



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

شرکت بهسازان ملت (سهامی خاص)

بأنضمام

صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی و یادداشتهای توضیحی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

ش. پ. ۱۶۹۱۵۵ -

شرکت بهسازان ملت (سهامی خاص)

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱ الی ۳	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
۱	تأیید صورتهای مالی توسط هیأت مدیره
	الف - صورتهای مالی تلفیقی گروه:
۲	ترازنامه تلفیقی
۳	صورت سود و زیان تلفیقی و گردش حساب سود (زیان) انباشته تلفیقی
۴	صورت جریان وجوه نقد تلفیقی
	ب - صورتهای مالی شرکت بهسازان ملت (سهامی خاص) - شرکت اصلی:
۵	ترازنامه
۶	صورت سود و زیان و گردش حساب سود (زیان) انباشته
۷	صورت جریان وجوه نقد
۸ الی ۴۶	یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت بهسازان ملت (سهامی خاص)



بسمه تعالی

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام شرکت بهسازان ملت (سهامی خاص)

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱- صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت بهسازان ملت (سهامی خاص) شامل ترازنامه ها 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 ۱ تا ۳۹ توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیات مدیره در قبال صورتهای مالی

۲- مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با هیات 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 بازرس قانونی

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

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

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

اظهار نظر

۴- به نظر این موسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی گروه و شرکت بهسازان ملت (سهامی خاص) در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی گروه و شرکت را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۵- معاملات مندرج در بند "الف" یادداشت توضیحی ۲-۳۷، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیات مدیره به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. معاملات مذکور با رعایت تشریفات مقرر در ماده قانونی یاد شده در خصوص کسب مجوز از هیات مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی گیری صورت پذیرفته است. به نظر این موسسه معاملات انجام شده، بر اساس روابط خاص و شرایط شرکتها، شرکتهای گروه انجام گرفته 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 صاحبان سهام تنظیم گردیده مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگیهای انجام شده، نظر این موسسه، به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیأت مدیره باشد، جلب نشده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۷- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرائی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آئین نامه و دستورالعمل های اجرائی مرتبط در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. این موسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده، برخورد نکرده است.


موسسه حسابرسی و خدمات مالی و مدیریت
ایران مشهود (حسابداران رسمی)
نمایندگانه
شماره عضویت ۹۰۱۸۲۴
نمایندگانه
شماره عضویت ۸۰۰۶۷۲

تاریخ: ۲۷ اردیبهشت ماه ۱۳۹۳



بهسازان ملت

بانکداری نوین

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

شرکت بهسازان ملت (سهامی خاص)

صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

تاریخ :

شماره :

پیوست :

شماره ثبت : ۱۱۰۶۳۱

به پیوست صورت‌های مالی تلفیقی گروه به همراه صورت‌های مالی شرکت بهسازان ملت (سهامی خاص) - (شرکت اصلی) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است :

شماره صفحه

الف - صورت‌های مالی اساسی تلفیقی گروه :

۲	ترازنامه تلفیقی
۳	صورت سود و زیان تلفیقی
۳	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
۸	مبانی تلفیق
۹-۱۰	خلاصه اهم رویه های حسابداری

۱۱-۴۶

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 استاندارد های حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۳/۰۲/۲۱ به تائید هیأت مدیره رسیده است .

امضاء

سمت

به نمایندگی

اعضای هیأت مدیره

رئیس هیأت مدیره

آقای عبدالکریم قوامی فر

شرکت بهساز مشارکتهای ملت (سهامی خاص)

نایب رئیس هیأت مدیره

آقای علیرضا لگزائی

بانک ملت (سهامی عام)

عضو هیأت مدیره

آقای مرتضی مقدسیان

شرکت چاپ بانک ملت (سهامی خاص)

عضو هیأت مدیره و مدیرعامل

آقای فریبرز گودرزوندچگینی

شرکت ساختمانی بانک ملت (سهامی خاص)



عضو هیأت مدیره

آقای سعید اسعد

شرکت کارگزاری بانک ملت (سهامی خاص)

تهران : خیابان دیباجی جنوبی . خیابان مژگان . پلاک ۴

کد پستی : ۱۹۵۹۸-۳۳۵۵۱

تلفن : ۵ و ۲۷۳۱۷۰۰۰۰ نمابر : ۲۲۸۱۹۵۳۴

www.behsazan.com

E - mail : info@behsazan.com



شرکت بهسازان ملت (سهامی خاص)

ترازنامه تلفیقی

در تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲

(تجدیدارایه شده)

۱۳۹۱/۱۲/۳۰

(تجدیدارایه شده)

۱۳۹۱/۱۲/۳۰

ریال	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	ریال	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	ریال	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	ریال	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
بدهیها و حقوق صاحبان سهام	یادداشت	بدهیهای جاری :	یادداشت	ریال	بدهیها و حقوق صاحبان سهام	یادداشت	ریال
بدهیهای جاری :		بدهیهای جاری :			بدهیها و حقوق صاحبان سهام		
حسابهای پرداختی تجاری	۱۶	حسابهای پرداختی تجاری	۱۶	۸۰,۳۵۶,۶۹۳ /	حسابهای پرداختی تجاری	۱۶	۲۵۵,۹۱۲,۱۹۲,۵۹۳
سایر حسابها و اسناد پرداختی	۱۷	سایر حسابها و اسناد پرداختی	۱۷	۹۰۰,۰۹۸,۹۲۹,۹۵۳	سایر حسابها و اسناد پرداختی	۱۷	۱۴۲,۳۰۳,۶۲۰,۰۰۰
پیش دریافتها	۱۸	پیش دریافتها	۱۸	۱۱۴,۳۲۸,۵۸۵,۷۵۲	پیش دریافتها	۱۸	۹۴۸,۷۴۶,۲۷۶,۴۱۱
ذخیره مالیات	۱۹	ذخیره مالیات	۱۹	۳۲۵,۳۲۴,۸۵۸,۸۳۶	ذخیره مالیات	۱۹	۲۱۴,۱۴۳,۵۲۶,۶۸۹
سود سهام پرداختی	۲۰	سود سهام پرداختی	۲۰	-	سود سهام پرداختی	۲۰	۱۳۷,۰۶۱,۶۶۵,۵۲۲
تسهیلات مالی دریافتی	۲۱	تسهیلات مالی دریافتی	۲۱	۳۶,۶۲۱,۰۴۶,۶۳۷ /	تسهیلات مالی دریافتی	۲۱	۳۱۳,۴۹۵,۴۶۹,۲۷۸
جمع بدهیهای جاری		جمع بدهیهای جاری		۱,۵۵۰,۳۱۸,۹۸۲,۲۰۵	جمع بدهیهای جاری		۲,۲۰۹,۹۰۷,۱۱۵,۳۱۲
بدهیهای غیر جاری :		بدهیهای غیر جاری :			بدهیهای غیر جاری :		
تسهیلات مالی بلندمدت	۲۱	تسهیلات مالی بلندمدت	۲۱	۸۰,۸۶۹,۰۱۸,۹۹۰	تسهیلات مالی بلندمدت	۲۱	۱,۴۸۷,۰۳۵,۷۸۹,۳۷۸
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲۲	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲۲	۷۰,۳۹۰,۶۸۰,۹۵۶	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲۲	۴,۱۶۵,۰۰۴,۷۹۴
جمع بدهیهای غیر جاری		جمع بدهیهای غیر جاری		۱۵۱,۲۵۹,۶۹۹,۹۴۶	جمع بدهیهای غیر جاری		۱,۴۹۱,۱۷۳,۴۴۰
جمع بدهیها		جمع بدهیها		۱,۷۰۱,۵۷۸,۶۸۲,۱۵۱	جمع بدهیها		۱,۶۷۹,۰۰۴,۱۰۷
حقوق صاحبان سهام :		حقوق صاحبان سهام :			حقوق صاحبان سهام :		
سرمایه (.....سهم ۱۰۰۰۰ ریالی تمام پرداخت شده)	۲۳	سرمایه (.....سهم ۱۰۰۰۰ ریالی تمام پرداخت شده)	۲۳	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه (.....سهم ۱۰۰۰۰ ریالی تمام پرداخت شده)	۲۳	۲۴۷,۹۰۰,۰۸۵,۴۷۲
مطالبات قابل تبدیل به سرمایه	۲۴-۱	مطالبات قابل تبدیل به سرمایه	۲۴-۱	-	مطالبات قابل تبدیل به سرمایه	۲۴-۱	۱۴۵,۰۳۸,۹۹۴,۱۳۱ -
اندوخته قانونی	۲۴	اندوخته قانونی	۲۴	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	اندوخته قانونی	۲۴	۱,۴۸۵,۵۳۹,۰۴۳,۸۶۴
سود انباشته		سود انباشته		۱,۹۵۳,۷۸۵,۴۷۱,۷۵۹	سود انباشته		۱,۴۸۵,۵۳۹,۰۴۳,۸۶۴
جمع حقوق صاحبان سهام شرکت اصلی	۲۵	جمع حقوق صاحبان سهام شرکت اصلی	۲۵	۲,۳۹۳,۷۸۵,۴۷۱,۷۵۹	جمع حقوق صاحبان سهام شرکت اصلی	۲۵	۲,۳۹۳,۷۸۵,۴۷۱,۷۵۹
سهم اقلیت		سهم اقلیت		۷۲,۰۰۵,۲۶۶	سهم اقلیت		۲,۳۹۳,۷۸۵,۴۷۱,۷۵۹
جمع حقوق صاحبان سهام		جمع حقوق صاحبان سهام		۲,۳۹۳,۷۸۵,۴۷۱,۷۵۹	جمع حقوق صاحبان سهام		۲,۳۹۳,۷۸۵,۴۷۱,۷۵۹
جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام		جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام		۴,۰۹۵,۴۴۶,۱۵۹,۱۷۶	جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام		۴,۰۹۵,۴۴۶,۱۵۹,۱۷۶

یادداشتها توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

(Handwritten signatures and stamps)

شرکت بهسازان ملت (سهامی خاص)

صورت سود و زیان تلفیقی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲

یادداشت	ریال	ریال	سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۱ (تجدیدارایه شده)
درآمد حاصل از ارائه خدمات	۲۶	۳,۲۶۷,۴۲۱,۲۴۸,۶۳۷	۳,۳۴۳,۸۹۷,۹۱۴,۱۳۹	ریال
بهای تمام شده خدمات ارائه شده	۲۷	(۱,۴۴۰,۶۵۷,۱۳۷,۸۱۲)	(۱,۱۳۷,۴۱۴,۲۲۳,۵۳۶)	
سود ناخالص		۱,۸۲۶,۷۶۴,۱۱۰,۸۲۵	۱,۲۰۶,۴۸۳,۵۹۰,۶۰۳	
هزینه های اداری عمومی	۲۸	(۸۰,۵۸۲,۰۱۸,۳۳۶)	(۷۲,۴۳۹,۱۹۷,۵۸۱)	
خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی	۲۹	۱۲۰,۲۱۶,۸۰۲,۳۲۴	۶۰,۴۰۸,۲۹۳,۷۵۷	
سود عملیاتی		۳۹,۶۳۴,۷۸۳,۹۸۸	(۱۲,۰۳۰,۹۰۳,۸۲۴)	
هزینه های مالی	۳۰	(۱۸,۷۳۹,۵۹۷,۰۸۱)	(۲۳,۵۱۸,۹۵۵,۶۰۶)	
خالص سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۳۱	۹۰,۷۷۱,۸۹۴,۹۴۶	۳۵,۶۴۲,۸۳۹,۹۸۰	
سود قبل از مالیات		۷۲,۰۲۲,۲۹۷,۸۶۵	۱۲,۱۲۳,۸۸۴,۳۷۴	
مالیات بر درآمد	۱۹	(۴۶۰,۸۱۰,۰۹۴,۳۳۹)	(۲۹۸,۱۸۱,۷۶۱,۸۶۳)	
سودخالص		۱,۴۷۷,۶۲۱,۰۹۸,۳۳۹	۹۰۸,۳۹۴,۸۰۹,۲۹۰	
سهم اقلیت از سود خالص		۵۰,۲۱۶,۷۱۵	۵۹۲,۶۹۱,۰۸۵	

گردش حساب سود(زیان) انباشته تلفیقی

سود خالص	۱,۴۷۷,۶۲۱,۰۹۸,۳۳۹	۹۰۸,۳۹۴,۸۰۹,۲۹۰
سود انباشته در ابتدای سال	۱۰,۷۵,۷۳۱,۷۶۸,۵۸۸	۳۳۲,۳۵۱,۸۸۱,۶۸۹
تعدیلات سنواتی	۴۱,۷۱۳,۱۶۱,۳۵۶	(۲۲,۶۲۱,۱۴۰,۵۸۳)
سود انباشته در ابتدای سال - تعدیل شده	۱,۱۱۷,۴۳۴,۹۲۹,۹۴۴	۳۰۹,۷۳۰,۵۷۵,۸۵۶
تعدیلات ناشی از واگذاری شرکت فرعی	(۱,۲۰۶,۵۵۲,۳۵۸)	-
سود قابل تخصیص	۲,۵۹۳,۸۴۹,۴۷۶,۰۲۵	۱,۲۱۸,۱۲۵,۳۸۵,۱۴۶
انتقال به حقوق صاحبان سهام		(۶۶,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
تخصیص سود:	۲,۵۹۳,۸۴۹,۴۷۶,۰۲۵	۱,۱۵۱,۴۲۵,۳۸۵,۱۴۶
اندوخته قانونی	(۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۱,۹۹۰,۴۵۵,۲۰۲)
سود سهام	(۶۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
سود تخصیص داده شده طی سال	(۶۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۳,۹۹۰,۴۵۵,۲۰۲)
سود انباشته در پایان سال	۱,۹۵۳,۷۹۵,۴۷۱,۷۵۹	۱,۱۱۶,۶۹۲,۳۴۴,۵۵۰
سهم اقلیت از سود انباشته	۵۴,۰۰۴,۲۶۶	۳۹۴

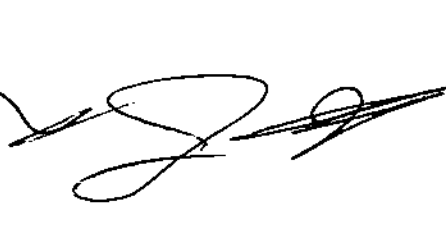
از آنجائیکه اجزای تشکیل دهنده سود و زیان جامع تلفیقی محدود به سود سال و تعدیلات سنواتی می باشد. صورت سود و زیان جامع تلفیقی به همراه جزئیات تفصیلی صورت های مالی است.

شرکت بهسازان ملت (سهامی خاص)

صورت جریان وجوه نقد تلفیقی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲

یادداشت	سال ۱۳۹۲ ریال	سال ۱۳۹۱ ریال
فعالیت‌های عملیاتی :		
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	۳۳	
بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی :		
سود دریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری و اوراق مشارکت	۸۳,۸۷۴,۰۸۹,۴۴۷	۳۱,۰۶۴,۵۸۴,۰۱۵
سود پرداختی بابت تسهیلات مالی	(۱۸,۷۳۹,۵۹۷,۰۸۱)	(۲۳,۵۱۸,۹۵۵,۶۰۶)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی	۶۵,۱۳۴,۴۹۲,۳۶۶	۷,۵۴۵,۶۲۸,۴۰۹
مالیات بردرآمد :		
مالیات بردرآمد پرداختی	۱۹	
فعالیت‌های سرمایه گذاری :		
وجه پرداختی بابت خرید داراییهای ثابت مشهود	(۵۷۱,۲۵۶,۸۵۰,۶۱۴)	(۵۸۶,۸۶۵,۶۴۴,۶۶۷)
وجه دریافتی بابت فروش داراییهای ثابت مشهود	۲۲۶,۶۲۸,۳۶۱	-
وجه پرداختی بابت خرید داراییهای ثابت نامشهود	(۲,۵۸۱,۷۳۷,۵۷۵)	(۵,۹۵۵,۹۸۱,۱۶۱)
وجه (پرداختی) بابت تحصیل سایر داراییها	(۳۴,۳۷۶,۴۲۸,۱۸۸)	(۴,۲۴۴,۱۹۲,۴۶۲)
وجه پرداختی بابت تحصیل سرمایه گذاریهای بلند مدت	(۱۸۸,۷۴۶,۸۸۴,۹۱۹)	(۵۳,۷۱۹,۹۰۴,۹۸۳)
وجه پرداختی بابت تحصیل سرمایه گذاریهای کوتاه مدت	(۲۰۳,۵۵۱,۵۸۷,۰۰۰)	(۱۱۰,۲۹۶,۵۲۴,۰۰۰)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری	(۱,۰۰۰,۲۸۶,۸۵۹,۹۳۵)	(۷۶۱,۰۸۲,۲۴۷,۲۷۳)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی	۱۲۲,۸۸۹,۲۳۳,۹۰۶	۲۶۶,۷۸۱,۰۱۲,۶۴۲
فعالیت‌های تامین مالی :		
بازپرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی	(۳۸,۴۶۱,۸۷۳,۲۴۵)	(۳۴,۹۵۲,۰۴۴,۳۰۲)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تامین مالی	(۳۸,۴۶۱,۸۷۳,۲۴۵)	(۳۴,۹۵۲,۰۴۴,۳۰۲)
خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد	۸۴,۴۲۷,۳۶۰,۶۶۱	۲۳۱,۸۲۸,۹۶۸,۳۴۰
مانده وجه نقد در آغاز سال	۲۵۵,۹۱۲,۱۹۲,۵۹۳	۲۴,۰۸۳,۲۲۴,۲۵۳
مانده وجه نقد در پایان سال	۳۴۰,۳۳۹,۵۵۳,۲۵۴	۲۵۵,۹۱۲,۱۹۲,۵۹۳
مبادلات غیر نقدی	۲۴	
	۸۸,۷۸۷,۱۲۸,۳۵۳	۱۷۴,۸۴۵,۳۶۲,۵۳۱



شرکت بهسازان هلت (سهامی خاص)

ت: نامہ

در تاریخ ۳۹ اسفندماه ۱۳۹۲

۱۳۹۱/۱۱/۳۰
بجديد ارایه شده

(تجدیداً، ایہ شدہ)

ریال	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	ریال	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	یادداشت	بدهیها و حقوق صاحبان سهام	ریال	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	ریال	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	یادداشت	دارائیهای جاری :
۳۴,۵۱۹,۴۰۹,۹۱۹	۳۴,۵۱۹,۴۰۹,۹۱۹	۱۶	۹۲,۰۱۴,۸۸۶,۵۵۶	۱۶	بدهیهای جاری :	۱۶	۹۲,۰۱۴,۸۸۶,۵۵۶	۱۶	۱۶,۵۲۹,۵۵۵,۷۸۵	۵	موجودی نقد
۲۱۱,۸۰۰,۱۶۳,۵۳۵	۲۱۱,۸۰۰,۱۶۳,۵۳۵	۱۷	۷۴۹,۴۵۶,۶۸۸,۱۰۱	۱۷	حسابهای پرداختی تجاری	۱۷	۷۴۹,۴۵۶,۶۸۸,۱۰۱	۱۷	۳۳۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶	سرمایه گذاریهایی کوتاه مدت
۲۱۳,۵۷۷,۹۷,۰۲۲	۲۱۳,۵۷۷,۹۷,۰۲۲	۱۸	۱۱۳,۶۵۵,۰۸۲,۶۵۳	۱۸	سایر حسابها و اسنادپرداختی	۱۸	۱۱۳,۶۵۵,۰۸۲,۶۵۳	۱۸	۲۷۴,۹۴۸,۱۷۵,۴۴۴	۷	حسابهای دریافتی تجاری
۱۰۰,۳۰۶,۹۷۵,۵۷۲	۱۰۰,۳۰۶,۹۷۵,۵۷۲	۱۹	۹۱,۱۰۳,۶۹۱,۶۲۴	۱۹	پیش دریافتها	۱۹	۹۱,۱۰۳,۶۹۱,۶۲۴	۱۹	۸۲۲,۸۷۳,۸۷۰,۹۸۳	۸	سایر حسابها و اسناد دریافتی
۱۷,۹۹۶,۶۶۳,۵۳۴	۱۷,۹۹۶,۶۶۳,۵۳۴	۲۰	۲۰,۶۹۸,۱۵۲,۰۵۰	۲۰	ذخیره مالیات	۲۰	۲۰,۶۹۸,۱۵۲,۰۵۰	۲۰	۱۱۶,۹۷۸,۵۶۶,۱۳۸	۹	موجودی کاردر جریان و قطعات کامپیوتری
۵۷۷,۷۳۳,۰۳۹,۵۷۲	۵۷۷,۷۳۳,۰۳۹,۵۷۲	۲۱	۱,۰۶۶,۹۶۸,۵۰۰,۹۸۴	۲۱	سود سهام پرداختی	۲۱	۱,۰۶۶,۹۶۸,۵۰۰,۹۸۴	۲۱	۲۰۲,۸۲۶,۰۴۸,۱۳۹	۱۰	پیش پرداخت ها
۱۰۰,۳۳۷,۷۵۵,۳۹۰	۱۰۰,۳۳۷,۷۵۵,۳۹۰	۲۲	۸۰,۸۶۹,۰۱۸,۹۹۰	۲۲	تسهیلات مالی دریافتی بلند مدت	۲۲	۸۰,۸۶۹,۰۱۸,۹۹۰	۲۲	۱,۷۷۶,۶۵۶,۲۱۶,۴۷۹		جمع دارائیهای جاری
۲۲,۰۵۹,۳۲۸,۷۶۱	۲۲,۰۵۹,۳۲۸,۷۶۱	۲۳	۳۵,۰۴۰,۷۱۱,۰۵۰	۲۳	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲۳	۳۵,۰۴۰,۷۱۱,۰۵۰	۲۳	۸۷۸,۰۱۶,۵۹۰,۱۷۸	۱۱	دارائیهای ثابت مشهود
۱۳۳,۳۸۷,۰۸۴,۵۵۱	۱۳۳,۳۸۷,۰۸۴,۵۵۱		۱۵,۰۹۰,۷۳۰,۰۴۰		جمع بدهیها غیر جاری		۱۵,۰۹۰,۷۳۰,۰۴۰		۲,۱۵۴,۶۰۸,۵۷۳	۱۲	دارایی های نامشهود
۷۰۰,۱۲۰,۱۲۳,۷۳۳	۷۰۰,۱۲۰,۱۲۳,۷۳۳		۱,۱۸۲,۸۷۸,۲۳۱,۰۲۴		جمع بدهی ها		۱,۱۸۲,۸۷۸,۲۳۱,۰۲۴		۴۶۴,۶۳۴,۰۳۱,۱۷۹	۱۴	سرمایه گذاریهایی بلند مدت
					حقوق صاحبان سهام :				۱۴۰,۳۸۲,۶۹۱,۳۶۵	۱۵	جمع دارائیهای غیر جاری
۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳	سرمایه (سرمایه ۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریالی تمام پرداخت شده)	۳۳	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳	۱,۴۳۵,۱۸۷,۹۳۱,۳۹۴		
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۴	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۴	سالیات قابل تبدیل به سرمایه	۳۴	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۴			
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۱,۵۸۸,۹۶۵,۹۰۶,۷۴۹		اندوخته قانونی		۱,۵۸۸,۹۶۵,۹۰۶,۷۴۹				
۱,۴۳۲,۸۰۴,۲۷۴,۳۳۰	۱,۴۳۲,۸۰۴,۲۷۴,۳۳۰		۲,۰۲۸,۹۶۵,۹۰۶,۷۴۹		سود انباشته		۲,۰۲۸,۹۶۵,۹۰۶,۷۴۹				
۲,۱۳۲,۹۲۴,۳۹۸,۰۵۳	۲,۱۳۲,۹۲۴,۳۹۸,۰۵۳		۳,۲۱۱,۸۴۴,۱۳۷,۷۷۳		جمع حقوق صاحبان سهام		۳,۲۱۱,۸۴۴,۱۳۷,۷۷۳				
					جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام		۲,۱۳۲,۹۲۴,۳۹۸,۰۵۳				

• انصافک صہ: تہاء، عاکہ است .

[Handwritten signature]

شرکت بهسازان ملت (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲

یادداشت	ریال	ریال	ریال	تجدیدارایه شده) سال ۱۳۹۱
درآمد حاصل از ارائه خدمات	۲۶	۱,۲۸۹,۶۰۹,۳۳۱,۹۲۵	۱,۶۴۰,۰۷۳,۷۶۹,۹۱۵	
بهای تمام شده خدمات ارائه شده	۲۷	(۹۲۶,۳۰۶,۳۲۰,۳۱۲)	(۱,۰۷۲,۵۱۰,۷۷۰,۷۹۴)	
سود ناخالص		۳۶۳,۳۰۲,۹۱۱,۶۱۳	۵۶۷,۵۶۲,۹۹۹,۱۲۱	
هزینه های اداری و عمومی	۲۸	(۲۸,۶۷۶,۸۱۵,۶۲۵)	(۲۵,۹۵۴,۳۷۹,۳۳۷)	
خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی	۲۹	۹۵۴,۷۹۷,۵۴۷,۴۲۷	۳۹۰,۸۴۰,۴۱۵,۵۴۰	
سود عملیاتی		۹۲۶,۱۲۰,۷۳۱,۸۰۲	۲۶۴,۸۸۶,۱۳۶,۳۰۳	
هزینه های مالی	۳۰	(۱۵,۴۴۹,۳۰۵,۳۴۲)	(۱۷,۶۹۳,۲۸۴,۳۳۹)	
خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۳۱	۶۰,۷۸۶,۴۷۸,۶۳۰	۳۰,۴۳۳,۹۵۶,۷۵۱	
سود قبل از مالیات		۴۵,۳۳۷,۱۷۳,۲۸۸	۱۲,۷۴۰,۶۷۲,۴۱۲	
مالیات بر درآمد	۱۹	(۱۰۸,۵۹۹,۱۸۴,۲۸۴)	(۹۴۵,۱۸۹,۸۰۷,۸۳۶)	
سود خالص		۱,۲۲۶,۱۶۱,۶۳۲,۴۱۹	۸۰۰,۰۵۵,۸۴۱,۷۲۳	

گردش حساب سود(زیان) انباشته

سود خالص	۱,۲۲۶,۱۶۱,۶۳۲,۴۱۹	۸۰۰,۰۵۵,۸۴۱,۷۲۳	
سود انباشته در ابتدای سال	۱,۰۰۶,۲۱۰,۹۳۳,۴۷۵	۳۱۵,۳۴۸,۹۷۶,۳۳۸	
تعدیلات سنواتی	(۳,۴۰۶,۶۵۹,۱۴۵)	(۱۱,۹۱۰,۰۸۱,۵۲۹)	
سود انباشته در ابتدای سال - تعدیل شده	۱,۰۰۲,۸۰۴,۲۷۴,۳۳۰	۳۰۳,۴۳۸,۸۸۷,۸۰۹	
سود قابل تخصیص	۲,۲۲۸,۹۶۵,۹۰۶,۷۴۹	۱,۱۰۳,۴۹۴,۷۲۹,۵۳۲	
انتقال به حقوق صاحبان سهام	-	(۶۶,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	
تخصیص سود:	۲,۲۲۸,۹۶۵,۹۰۶,۷۴۹	۱,۰۳۶,۷۹۴,۷۲۹,۵۳۲	
اندوخته قانونی	(۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۱,۹۹۰,۴۵۵,۲۰۲)	
سود سهام	(۶۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	
سود تخصیص داده شده طی سال	(۶۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۳,۹۹۰,۴۵۵,۲۰۲)	
سود انباشته در پایان سال	۱,۵۸۸,۹۶۵,۹۰۶,۷۴۹	۱,۰۰۲,۸۰۴,۲۷۴,۳۳۰	

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 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲

یادداشت	سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۱
ریال	ریال	ریال
فعالیت‌های عملیاتی :		
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	۶۹۳,۴۲۴,۷۷۴,۴۳۷	۶۰۳,۳۵۶,۲۲۴,۶۷۸
بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی :		
سوددریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری و اوراق مشارکت	۵۴,۴۲۱,۱۸۸,۳۴۱	۲۶,۵۹۱,۰۴۵,۱۵۵
سود پرداختی بابت تسهیلات دریافتی	(۱۵,۴۴۹,۳۰۵,۳۴۲)	(۱۷,۶۹۳,۲۸۴,۳۳۹)
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها	۳۸,۹۷۱,۸۸۲,۹۹۹	۸,۸۹۷,۷۶۰,۸۱۶
و سود پرداختی بابت تامین مالی		
مالیات پرداختی :		
مالیات پرداختی	(۸۹,۷۳۷,۸۱۳,۵۲۵)	-
فعالیت‌های سرمایه گذاری :		
وجوه پرداختی بابت خرید داراییهای ثابت مشهود	(۲۵۶,۴۴۰,۳۶۵,۰۶۶)	(۲۸۰,۷۹۱,۰۰۰,۱۷۳)
وجوه دریافتی بابت فروش داراییهای ثابت مشهود	۱۳۲,۶۸۷,۷۴۹	-
وجوه پرداختی بابت خرید داراییهای ثابت نامشهود	(۱,۹۶۸,۱۸۹,۰۰۰)	(۱۳,۵۰۰,۰۰۰)
وجوه پرداختی بابت تحصیل سایر داراییها	(۲۴,۳۷۹,۲۵۹,۳۶۲)	(۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰)
پرداختی بابت تحصیل سرمایه گذاری بلند مدت	(۱۸۵,۳۸۱,۳۴۰,۶۰۰)	(۴۴,۲۷۳,۰۱۰,۴۷۸)
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه گذاریهای کوتاه مدت	(۲۲۵,۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	-
وجوه پرداختی بابت تحصیل سرمایه گذاریهای کوتاه مدت	-	(۸۶,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری	(۷۰۳,۵۸۶,۴۶۶,۲۷۹)	(۵۱۲,۷۷۷,۵۱۰,۶۵۱)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی	(۶۰,۹۲۷,۶۲۲,۳۶۸)	۹۹,۴۷۶,۴۷۴,۸۴۳
فعالیت‌های تامین مالی :		
بازپرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی	(۱۶,۷۵۷,۴۴۶,۸۷۴)	(۱۵,۷۳۷,۶۴۵,۱۶۹)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تامین مالی	(۱۶,۷۵۷,۴۴۶,۸۷۴)	(۱۵,۷۳۷,۶۴۵,۱۶۹)
خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد	(۷۷,۶۸۵,۰۶۹,۲۴۲)	۸۳,۷۳۸,۸۲۹,۶۷۴
مانده وجه نقد در آغاز سال	۹۴,۲۱۴,۶۲۵,۰۲۷	۱۰,۴۷۵,۷۹۵,۳۵۳
مانده وجه نقد در پایان سال	۱۶,۵۲۹,۵۵۵,۷۸۵	۹۴,۲۱۴,۶۲۵,۰۲۷
مبادلات غیر نقدی	۹۸,۵۵۰,۹۶۴,۱۰۷	۲۵۴,۰۴۰,۸۷۳,۹۱۱



یادداشت‌های توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی است .

شرکت بهسازان ملت (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند 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 ۱۳۷۳/۰۵/۰۳ به صورت سهامی خاص تاسیس شده و طی شماره ۱۱۰۶۳۱ مورخ ۱۳۷۳/۱۰/۲۸ در اداره کل ثبت شرکتهای و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است و مرکز اصلی شرکت در تهران می باشد. در حال حاضر شرکت بهسازان ملت (سهامی خاص) جزء واحدهای تجاری فرعی بانک ملت می باشد.

۱-۲- فعالیت های اصلی

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 طرحهای مربوط به استفاده از ابزار و تجهیزات جدید، همچنین استفاده بهینه از تجهیزات و امکانات موجود در زمینه موضوع فعالیت شرکت، فعالیت در زمینه شبکه های مخابراتی انتقال دیتا اینترنت و اینترنت اعم از طراحی، پیاده سازی، اجرا و نصب و نگهداری و آموزش آنها، بررسی و ارائه خدمات مدیریت مانند مشاوره و مطالعه و اجرای طرحهای مختلف در زمینه موضوع فعالیت شرکت، انجام امور مربوط به واردات و صادرات و اخذ نمایندگی از شرکتهای داخلی و خارجی در راستای موضوع فعالیت شرکت، ارائه و پشتیبانی کلیه خدمات ارائه دهندگان 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 - راهبری 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 به شرح یادداشت توضیحی ۱۴-۳ می باشد.

۱-۳- تعداد کارکنان :

میانگین تعداد کارکنان در استخدام، طی سال مالی به شرح زیر بوده است.

شرکت اصلی		گروه	
سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲
نفر	نفر	نفر	نفر
۴۹۴	۵۸۵	۶۸۱	۶۱۵
۴۴	۶۶	۴۴	۷۰
۱۶	۳۵	۱,۳۶۲	۱,۷۲۳
۵۵۴	۶۸۶	۲,۰۸۷	۲,۴۰۸

۲- مبنای تهیه صورتهای مالی

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



۳- مبنای تلفیق

۳-۱- صورت‌های مالی تلفیقی، حاصل تجميع اقلام صورت‌های مالی شرکت بهسازان ملت و شرکت‌های فرعی مشمول تلفیق آن پس از حذف معاملات و مانده حساب‌های درون گروهی و سود و زیان تحقق نیافته ناشی از معاملات فیملین است.

۳-۲- در مورد شرکت‌های فرعی تحصیل شده طی دوره نتایج عملیات آنها از تاریخی که کنترل آنها به طور موثر به شرکت اصلی منتقل می شود در مورد شرکت‌های فرعی واکذار شده، نتایج عملیات آنها تا زمان واکذار، در صورت سود و زیان تلفیقی منظور می گردد.

۳-۳- سهام تحصیل شده شرکت اصلی توسط شرکت‌های فرعی، به بهای تمام شده در حسابها منظور و در ترازنامه تلفیقی به عنوان کاهنده حقوق صاحبان سهام تحت سرفصل "سهام مالکیت شرکت اصلی در شرکت‌های فرعی" منعکس میگردد.

۴- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۴-۱- موجودی کار در جریان و قطعات کامپیوتری

۴-۱-۱- موجودی قطعات کامپیوتری "اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش" تک تک اقلام "ارزشیابی می شود در صورت فرونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه تفاوت به عنوان ذخیره کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودی مزبور با استفاده از روش میانگین موزون تعیین میگردد.

۴-۱-۲- بهای تمام شده کار در جریان، مربوط به پروژه هایی است که مراحل اجرایی آنها آغاز و به دلیل عدم انعقاد در ارتباط با آنها هزینه های مربوط در این سرفصل طبقه بندی میگردد.

۴-۲- سرمایه گذاریها

نحوه ارزیابی:

سرمایه گذاریهای بلندمدت:

سرمایه گذاری در شرکت‌های فرعی مشمول تلفیق	مشمول تلفیق	بهای تمام شده (به کسر هرگونه کاهش در ارزش اثبات شده سرمایه گذاری)
سرمایه گذاری در شرکت‌های وابسته	ارزش ویژه	بهای تمام شده (به کسر هرگونه کاهش در ارزش اثبات شده سرمایه گذاری)
سایر سرمایه گذاری های بلندمدت	بهای تمام شده (به کسر هر گونه کاهش در ارزش اثبات شده سرمایه گذاری)	بهای تمام شده (به کسر هر گونه کاهش در ارزش اثبات شده سرمایه گذاری)

سرمایه گذاریهای جاری:

سرمایه گذاری سریع معامله در بازار	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاریها	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	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش تک تک سرمایه گذاریها

نحوه شناخت درآمد:

سرمایه گذاری در شرکت‌های فرعی مشمول تلفیق	مشمول تلفیق	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی)
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)	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	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی)
سایر سرمایه گذاریهای بلندمدت و سرمایه گذاریهای جاری	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ ترازنامه)	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ ترازنامه)

عضافاً سرمایه گذاری در اوراق مشارکت و سپرده گذاری نزد بانکها نیز به بهای تمام شده شناسایی و در حساب‌های می شود درآمد آن با توجه به مدت زمان و نرخ اعلام شده شناسایی می گردد.

۴-۳- داراییهای ثابت مشهود:

۴-۳-۱- 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 با بهای تمام شده می شود، بهای تمام شده داراییهای ثابت را افزایش میدهد. مخارج تعمیرات جاری که منجر به حفظ داراییهای ثابت در وضعیت عادی آنها می گردد بعنوان مخارج سرمایه ای محسوب و طی عمر مفید باقیمانده دارایی های مربوطه مستهلک می شود. هزینه نگهداری و تعمیرات جاری که منجر به حفظ داراییهای ثابت در وضعیت عادی آنها می گردد بعنوان مخارج سرمایه ای محسوب و طی عمر مفید باقیمانده دارایی های مربوطه مستهلک می شود. هنگام وقوع و وقوع بعنوان هزینه های جاری تلفی و به حساب سود و زیان دوره منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲ منظور میگردد.



شرکت بهسازان ملت (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۴-۳-۲۰- استهلاک داراییهای ثابت مشهود باتوجه به عمر مفید برآوردی داراییهای مربوط (و با در نظر گرفتن آئین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب اسفندماه ۱۳۶۶) براساس نرخها و روشهای زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان	۷٪	نزولی
تجهیزات سخت افزار	۳ ساله	خط مستقیم
اثاثیه و منصوبات	۱۰ ساله	خط مستقیم
وسائط نقلیه	۲۵٪	نزولی
تاسیسات	۱۵ ساله	خط مستقیم
دستگاه کارت خوان	۵ ساله	خط مستقیم

۴-۳-۳- برای داراییهای ثابتی که در طی ماه تحصیل و مورد بهره برداری قرار می گیرد؛ 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 به علت 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.

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

۴-۴-۱- درآمد خدمات ارائه شده باتوجه به نوع قراردادها شناسایی و ثبت می گردد.

۴-۴-۲- قراردادهای $COST +$ فی ، مشخصاً "براساس ساعات کار انجام شده که از طرف واحد کنترل پروژه شرکت تایید و اعلام میگردد مطابق قرارداد نسبت به صدور صورتحساب و شناسایی درآمد براساس کارمزد ذریط اقدام میگردد.

۴-۴-۳- قراردادهای مقطوع، که در بازه های زمانی مشخص و منطبق با قرارداد ذریط انجام گردیده و درآمد آن در پایان عملیات شناسایی می گردد.

۴-۴-۴- بهای تمام شده خدمات ارائه شده باتوجه به نوع قراردادها شناسایی و ثبت می گردد.

بهای تمام شده خدمات الزاماً "براساس بهای میزان کار انجام شده مستقیم هر قرارداد به انضمام درصدی از هزینه های غیر مستقیم که به نسبت ساعات کار مستقیم پروژه تسهیم میشود محاسبه و در حسابها ثبت می گردد.

علاوه بر هزینه های غیر مستقیم بخشی از هزینه های عمومی و اداری نیز بر اساس مدل تسهیم هزینه های غیر مستقیم به حساب بهای تمام شده منظور می گردد.

۴-۴-۵- اهم رویه های شرکت به پرداخت ملت در ارتباط درآمد ارائه خدمات و بهای تمام شده خدمات ارائه شده به شرح ذیل میباشد:

۴-۴-۶- درآمد حاصل از انتقال تراکنشها به سوئیچ شاپرک : به موجب توافقنامه منعقد با شرکت شبکه الکترونیکی پرداخت کارت (شاپرک) ، این درآمد بر اساس تعداد تراکنشهای محاسباتی توسط شاپرک و نرخهای تعیین شده بانک مرکزی و با لحاظ نمودن کلیه مفاد توافقنامه و پس از تایید و اعلام شاپرک شناسایی می شود.

۴-۴-۷- درآمد قراردادهای مقطوع : بر اساس کار انجام شده و لحاظ نمودن مفاد قرارداد ، شناسایی می شود.

۴-۵- مخارج تامین مالی

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

۴-۶- تسعیر ارز

معاملات ارزی در زمان شناخت اولیه آن ، بر اساس نرخ برابری ریال (به عنوان واحد پول عطیاتی) در تاریخ معامله ثبت می شود. تفاوتهای ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی با نرخ قابل تبدیل ارز در تاریخ ترانزنامه ، به استثناء تفاوت ناشی از تسعیر قابل احتساب به بهای تمام شده داراییهای واجد شرایط به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع ، شناسایی و در صورت سود و زیان (صورت عملکرد مالی) گزارش می گردد.

۴-۷- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

۴-۸- سرقتی



حسابداری ترکیب واحدهای تجاری از نوع تحصیل براساس روش خرید انجام می شود. مازاد بهای تمام شده تحصیل سرمایه گذاری در شرکتها یا فرعی مشمول تحقق کسب و کار است و وابسته مشمول اعمال روش ارزش ویژه بر سهیم گروه از ارزش منصفانه خالص داراییها و بدهی های قابل تشخیص آنها در زمان تحصیل به عنوان سرقتی شناسایی و در صورت سود و زیان منظور می شود. خط مستقیم مستهلاک می شود. سرقتی ناشی از تحصیل شرکتها وابسته ، جزء مبلغ دفتری سرمایه گذاری بلند مدت در شرکتها وابسته ، در ترانزنامه تلفیقی منعکس می شود.

شرکت بهسازان ملت (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۵- موجودی نقد

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۹۱	۱۳۹۲	۱۳۹۱	۱۳۹۲		
ریال	ریال	ریال	ریال		
-	-	۱۷,۸۷۸,۸۸۹	-		موجودی صندوق ریالی
۲۳۹,۴۱۸,۰۷۳	۱۷۹,۹۳۸,۴۳۱	۴۴۷,۷۵۱,۵۷۳	۳۵۰,۰۸۷,۴۳۱	۵-۱	موجودی صندوق ارزی و سکه
۹۳,۹۳۹,۱۹۴,۲۶۷	۱۶,۲۹۸,۱۴۴,۷۰۴	۲۵۵,۰۱۴,۰۰۵,۷۳۱	۳۳۹,۵۳۷,۳۰۹,۰۱۳		موجودی ریالی نزد بانکها
۲۴,۶۷۴,۸۱۲	۲۱,۶۸۳,۶۵۰	۵۷,۱۷۴,۸۱۲	۵۴,۱۸۲,۶۵۰	۵-۲	موجودی ارزی نزد بانکها
۲۱,۳۳۷,۸۷۵	۳۹,۷۹۰,۰۰۰	۸۶,۳۶۶,۱۷۵	۷۳,۸۴۵,۳۵۲		تنخواه گردانها
-	-	۲۸۹,۰۱۵,۴۱۳	۳۳۴,۱۳۸,۸۰۸		چکهای در جریان وصول
۹۴,۳۱۴,۶۲۵,۰۳۷	۱۶۵,۳۹,۵۵۵,۷۸۵	۲۵۵,۹۱۲,۱۹۲,۵۹۳	۳۴۰,۳۳۹,۵۵۳,۲۵۴		

۵-۱- موجودی ارزی نزد صندوق شامل مبلغ ۱۹۰۰ دلار آمریکا، ۲۷۰۰ یورو، ۲۰۹۰۰۰ وون کره جنوبی و ۴۰۴ یوان چین که با توجه به نرخ ارز بازار در پایان اسفند ماه ۱۳۹۲ تسعیر گردیده است.

۵-۲- موجودی ارزی نزد بانکها مبلغ ۲۱,۶۸۳,۶۵۰ ریال برابر ۲۶۲۸ درهم، مربوط به سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت ارزی نزد شعبه نارنجستان بانک ملت می باشد.

۶- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۹۱	۱۳۹۲	۱۳۹۱	۱۳۹۲		
ریال	ریال	ریال	ریال		
۱۱۶,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۸۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۸۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶-۱	اوراق مشارکت و گواهی سپرده
-	-	۱۳,۶۲۰,۰۰۰	۱۵,۲۰۷,۰۰۰		سرمایه گذاری در سهام بانک ملت
-	۳۱۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۱۷,۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۶-۲	سرمایه گذاری نزد بانکها
۱۱۶,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۴۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۲,۴۰۳,۶۲۰,۰۰۰	۳۴۵,۹۵۵,۲۰۷,۰۰۰		

۶-۱- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت مربوط به خرید اوراق یاسارگاد با نرخ ۲۰٪ بوده که درآمد حاصل از آن به مبلغ ۹,۱۵۸ میلیون ریال در سایر درآمدهای غیر عملیاتی (یادداشت شماره ۳۰) منعکس می باشد.

۶-۲- سرمایه گذاری نزد بانکها در شرکت اصلی شامل ۱۶۴ میلیارد ریال نزد بانک ملت با نرخ ۲۲٪ از بابت طرح فرآور بوده و ۱۵۰ میلیارد ریال نزد بانک صنعت و معدن با نرخ ۲۲/۷۵٪ میباشد.



شرکت بهسازان ملت (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۷- حساب‌های دریافتی تجاری

۱۳۹۱	۱۳۹۲			
خالص	خالص	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	مانده	یادداشت
ریال	ریال	ریال	ریال	
گروه:				
حساب‌های دریافتی تجاری:				
بانک ملت				
۱۸۲,۵۶۹,۴۳۶,۵۳۲	۲۸۱,۷۲۰,۰۷۶,۰۱۹	-	۲۸۱,۷۲۰,۰۷۶,۰۱۹	
(۱,۰۰۹,۵۶۰,۰۴۷)	(۱,۰۰۹,۵۶۰,۰۴۷)	-	(۱,۰۰۹,۵۶۰,۰۴۷)	کسر میشود حساب‌های پرداختی - بانک ملت
۱۸۳,۵۵۹,۸۷۶,۴۸۵	۲۸۰,۷۱۰,۵۱۵,۹۷۲	-	۲۸۰,۷۱۰,۵۱۵,۹۷۲	
سایر اشخاص				
۲۰۶,۳۷۱,۷۰۴,۳۱۷	۶۶۸,۰۳۵,۷۶۰,۴۳۹	-	۶۶۸,۰۳۵,۷۶۰,۴۳۹	۷-۲
۳۸۹,۸۳۱,۵۸۰,۸۰۲	۹۴۸,۷۴۶,۲۷۶,۴۱۱	-	۹۴۸,۷۴۶,۲۷۶,۴۱۱	
شرکت اصلی:				
حساب‌های دریافتی تجاری:				
بانک ملت				
۱۶۷,۳۱۹,۲۲۲,۲۰۸	۲۶۳,۶۰۵,۰۱۸,۳۸۲	-	۲۶۳,۶۰۵,۰۱۸,۳۸۲	۷-۱
(۱,۰۰۹,۵۶۰,۰۴۷)	(۱,۰۰۹,۵۶۰,۰۴۷)	-	(۱,۰۰۹,۵۶۰,۰۴۷)	کسر میشود حساب‌های پرداختی - بانک ملت
۱۶۶,۳۰۹,۶۸۲,۱۶۱	۲۶۲,۵۹۵,۴۵۸,۳۳۵	-	۲۶۲,۵۹۵,۴۵۸,۳۳۵	
شرکت‌های گروه - به پرداخت (تعمیرات سخت افزاری پروژه)				
-	۵,۸۸۹,۴۱۹,۶۰۳	-	۵,۸۸۹,۴۱۹,۶۰۳	
۲,۱۱۳,۳۴۰,۱۸۶	۶,۴۶۳,۲۹۷,۵۰۶	-	۶,۴۶۳,۲۹۷,۵۰۶	۷-۲
۱۶۸,۳۲۳,۰۲۲,۳۴۷	۲۷۴,۹۴۸,۱۷۵,۴۴۴	-	۲۷۴,۹۴۸,۱۷۵,۴۴۴	سایر اشخاص

۷-۱- مطالبات از بانک ملت مربوط به خالص صورتحساب‌های ارسالی ایام پایان سال است که تا تاریخ تایید صورت‌های مالی مبلغ ۱۴۹,۳۷۹ میلیون ریال وصول گردیده و خلاصه آن در یادداشت ۷-۱-۱ (صفحه بعد) (مربوط به مطالبات شرکت اصلی) ارائه شده است.

۷-۲- مبلغ ۶۵۴,۳۵۳ میلیون ریال از مطالبات سایر اشخاص مربوط به شبکه الکترونیکی پرداخت کارت (شایرک) می باشد و مبلغ ۶,۴۰۰ میلیون ریال آن مربوط به مطالبات شرکت اصلی (به شرح یادداشت توضیحی ۷-۳) میباشد.

۷-۳- مانده بدهی سایر اشخاص در شرکت اصلی به شرح ذیل است:

شرکت اصلی		
۱۳۹۱	۱۳۹۲	
ریال	ریال	
۱,۰۱۷,۹۵۱,۱۰۰	۱,۵۲۹,۰۷۸,۴۲۰	مرکز توسعه تجارت الکترونیک (بابت سامانه تدارکات الکترونیکی)
-	۳,۸۳۸,۸۳۰,۰۰۰	صندوق قرض الحسنه بانک ملت
۶۰۸,۶۰۰,۰۰۰	۶۰۸,۶۰۰,۰۰۰	شرکت ناواکو (بابت مدیریت کارت بانک مسکن)
۳۸۱,۳۱۰,۶۱۶	۳۸۱,۳۱۰,۶۱۶	شرکت TPS (بابت جریمه تاخیر تحویل OTP)
۱۰۵,۳۷۸,۴۷۰	۱۰۵,۳۷۸,۴۷۰	شرکت داده برداری ایران
۲,۱۱۳,۳۴۰,۱۸۶	۶,۴۶۳,۲۹۷,۵۰۶	



شرکت بهسازان ملت (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۷-۱- مانده بدهی تجاری بانک ملت بابت به شرح ذیل می باشد :

۱۳۹۱	۱۳۹۲	
ریال	ریال	
-	۱۰۷,۵۱۰,۲۴۱,۹۶۶	خرید خودپرداز دیواری و خودپرداز سالتی
۲۱,۲۴۹,۲۹۴,۴۲۱	۲۵,۰۵۳,۹۵۱,۲۹۶	پشتیبانی سامانه بانکداری متمرکز و زیر سامانه های مرتبط
۳۶,۴۰۹,۷۹۱,۵۹۳	۳۳,۱۱۹,۶۳۰,۸۸۲	راهبری اتصال و حفظ حساب تسویه پذیرندگان ، نزد حسابهای بانک ملت
۲۲,۴۷۷,۸۹۹,۹۹۹	۱۷,۱۱۰,۶۶۶,۶۶۷	پشتیبانی سرویس های پرداخت الکترونیک در جایگاه های سوخت
-	۱۰,۲۱۰,۸۰۰,۰۰۰	انتقال تسهیلات غیر متمرکز به متمرکز
-	۸,۹۲۹,۸۲۴,۳۱۷	پشتیبانی انتقال سامانه ساعی به سامانه بانکداری متمرکز (فاز تکمیلی)
-	۶,۴۹۴,۴۰۰,۰۰۰	پشتیبانی سامانه متمرکز ارزی در دوره بلوغ سیستم
۳,۱۰۸,۰۳۳,۲۰۴	۵,۹۶۲,۵۰۲,۳۳۴	تغییرات و توسعه روی سرویس های جاری
۲۱,۳۱۳,۳۸۹,۱۲۳	۵,۶۱۱,۹۹۹,۹۹۸	فاز سوم طراحی ، تولید و توسعه خدمات و سامانه های بانکی
-	۵,۳۰۵,۸۴۹,۶۴۰	نظام جامع لیزینگ
۶۹۹,۰۳۱,۲۵۷	۲,۷۲۹,۳۹۰,۵۸۶	سرویس اقلام باز
۲,۱۳۹,۰۰۶,۰۰۲	۲,۶۱۴,۱۱۰,۳۱۷	سامانه یکپارچه کشف تقلب و وقایع و مشکوک فاز یک
-	۲,۵۲۹,۵۷۴,۶۵۱	پورتال ارزی بانک مرکزی ج.ا.ا. بخش غیر بازرگانی
-	۲,۳۲۷,۸۵۴,۷۸۷	فاز سوم توسعه محب-توسعه کیفی
-	۲,۳۰۸,۰۰۰,۰۰۰	فاز ۳ بانکداری اینترنتی
۱۸,۳۱۲,۳۳۹,۹۶۴	۲,۱۳۲,۵۲۱,۱۹۰	پشتیبانی سایت نارنجستان
-	۲,۰۳۵,۵۹۱,۸۸۳	عملیات اجرایی برپاسازی ضمانتنامه های غیرمتمرکز در سامانه متمرکز
-	۲,۰۲۲,۸۷۴,۰۹۴	فاز دوم توسعه برنامه عملیاتی شعب
-	۱,۹۵۰,۴۸۹,۱۶۹	زیر سامانه جستجوی اطلاعات مشتریان - فاز ۲ (انسداد)
-	۱,۹۴۸,۱۸۵,۴۳۳	انواع تمبر مالیاتی
-	۱,۷۲۱,۱۵۳,۵۰۷	گزارشگری مالی در بانکداری جامع (فاز اول)
-	۱,۶۶۴,۹۴۰,۲۹۶	تشکیل کارگروه های بانکداری جامع (تحقیق و توسعه)
۱,۲۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۵۶,۰۷۸,۵۵۸	صدور اسناد حسابداری در سامانه متمرکز
-	۱,۵۰۷,۵۰۰,۰۰۰	آماده سازی داده و تهیه گزارشات جهت مراجع ذیصلاح در حوزه بانکداری متمرکز - فاز ۲
۱,۰۲۷,۱۳۶,۳۰۵	۱,۴۹۵,۴۴۹,۲۵۶	استعلام تسهیلات و تعهدات بانکی و چکهای برگشتی و عدم ارائه خدمات به مشتریان بدحساب
۱,۱۳۴,۹۲۰,۰۶۴	۱,۴۱۷,۵۲۳,۴۹۷	پشتیبانی بانکداری ارزی شعب
-	۱,۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰	هزینه کارشناسی تسهیلات در سامانه متمرکز
-	۱,۰۹۸,۸۰۰,۰۰۰	پروژه سامانه جامع عملیات حسابداری و مالی سانتا
۱۴۰,۷۰۰,۰۰۰	۱,۰۷۴,۱۰۴,۰۶۰	مدیریت وجوه نقد
-	۱,۰۴۶,۱۶۰,۸۲۳	توسعه سامانه متمرکز ارزی (فاز ۲)+پشتیبانی
-	۸۴۹,۱۹۸,۲۱۵	زیر سامانه جستجوی اطلاعات مشتریان(فاز اول)
-	۸۲۴,۰۰۰,۸۹۵۸	پروژه توسعه مکانیزه نمودن درخواست تبادلات ریالی
-	۶۸۴,۷۴۰,۰۰۰	سامانه همراه بانک-ویندوز موبایل و اندروید(فاز سوم)
-	۶۵۶,۴۰۰,۰۰۰	ثبت هزینه پستی ارسال اظهارنامه به حساب مانده بدهی مشتریان
-	۵۹۶,۳۷۰,۰۷۵	پشتیبانی نرم افزار اعتبارات اسنادی شعب ارزی (نشر ۲)
-	۲۵۵,۳۷۰,۷۸۴,۳۵۵	جمع نقل به صفحه بعد



شرکت بهسازان ملت (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۱۳۹۱	۱۳۹۲	
ریال	ریال	
۱۳۰,۲۱۴,۷۷۳,۳۲۸	۲۵۵,۲۷۰,۷۸۴,۳۵۵	جمع نقل از صفحه قبل
۵۹۶,۳۴۲,۳۵۴	۵۹۶,۳۴۲,۳۵۴	اعتبارات استادی داخلی
-	۵۴۷,۶۴۷,۸۹۷	تحلیلگر حساب مشتری
۴۲۳,۶۰۸,۹۳۳	۵۳۹,۴۰۲,۲۳۵	محاسبه اقساط به روش بلکانی و نامساوی به صورت offline
-	۴۶۶,۰۱۰,۰۵۰	انتقال اعتبارات/بروبات اسناد غیر متمرکز به سامانه متمرکز ارزی
۲۶۳,۸۱۴,۵۴۱	۴۵۳,۱۹۳,۹۵۵	به روز رسانی شرایط برداشت
-	۴۱۱,۹۱۷,۰۵۴	توسعه سامانه Back office
۷۲۸,۰۵۴,۳۰۹	۳۶۷,۱۵۱,۳۱۹	اهلیت سنجی و اعتبار سنجی مشتریان در بخش های صنعت و معدن و بازرگانی
-	۳۴۱,۶۰۲,۷۸۳	پشتیبانی سامانه حساب مرکز الکترونیک
۳۳۴,۴۰۰,۰۰۰	۲۳۴,۴۰۰,۰۰۰	فروش عمده شارژ اعتباری
-	۳۰۵,۵۹۶,۳۳۷	توثیق اوراق مشارکت و گواهی سپرده متمرکز در سامانه تسهیلات متمرکز
۱,۴۲۹,۱۵۰,۵۳۴	۲۵۲,۴۶۶,۰۴۶	گزارشات موردی one time
۱۷,۷۰۳,۱۴۴,۰۰۰	-	پایانه های فروش VX۵۲۰
۱,۷۴۳,۲۸۴,۸۴۴	-	بانکداری تجاری فاز یک
۱,۳۵۳,۰۰۰,۰۰۰	-	قرارداد تهیه سامانه گزارشات مالی و اطلاعاتی سامانه متمرکز ارزی
۱,۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-	کنترل شناسه ملی مشتریان حقوقی و تأیید اصالت ضامنین حقیقی تسهیلات و تعیین طبقه جاری مشتریان مهان
۱,۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰	-	قرعه کشی حسابهای قرض الحسنه پس انداز (ریالی/ارزی) بانک ملت
۹۹۱,۳۲۰,۸۵۶	-	توسعه و پشتیبانی سامانه مدیریت حسابداری متمرکز (محک)
۸۱۹,۸۴۶,۶۷۸	-	پشتیبانی حساب مرکز الکترونیک
۷۶۹,۵۰۰,۰۰۰	-	بهبود برخی از فرآیندهای سامانه بانکداری متمرکز با شرکت بهسازان ملت
۵۵۵,۴۰۷,۶۷۱	-	ارائه خدمات انفورماتیکی - خدمات نوین
۵۴۹,۹۱۱,۹۹۳	-	حدود ملت کارت متمرکز برای حسابهای اشتراکی/حقیقی
۴۶۹,۰۰۰,۰۰۰	-	تقسیم مشارکت قبل از سررسید
۲۸۶,۰۱۴,۹۹۸	-	فروش ارز زیارتی به زائرین عتبات عالیات
۳۷۹,۷۹۱,۶۵۴	-	سامانه رسید واریز و برداشت برای مشتری خاص
۳۰۹,۴۷۵,۰۰۰	-	ارتقاء امنیت سامانه مدیریتی بانکداری اینترنتی (بهرینه سازی و ارتقا معماری افزارهای بانکداری)
۱۹۷,۵۰۱,۹۳۴	-	تسویه الکترونیک قبوض از طریق سامانه پایا
۱۳۹,۸۵۵,۹۰۶	-	تغییر پرفراز در سامانه تسهیلات متمرکز
۱۰۳,۸۸۷,۹۹۶	-	ارائه خدمات بانکداری الکترونیک به حسابهای اشتراکی
۲,۲۰۹,۲۵۸,۸۵۲	۱۹۶,۱۷,۳۷۱	کارت اعتباری مباحه
۱,۱۴۴,۸۸۴,۷۰۷	۳۳۱,۱۶۴,۱۱۵	سامانه خدمات یکپارچه سهامداری فاز اول
۱,۱۹۴,۱۱۱,۲۳۰	۳,۴۶۷,۷۳۲,۷۱۱	سایر
۱۶۷,۲۱۹,۲۴۲,۳۰۸	۲۶۳,۶۰۵,۰۱۸,۳۸۲	



شرکت بهسازان ملت (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۸- سایر حسابها و اسناد دریافتی

۱۳۹۱	۱۳۹۲	یادداشت
خالص	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	مابعد
ریال	ریال	ریال
۶۸,۶۹۴,۱۱۳,۴۷۸	۷۶,۳۳۰,۱۸۳,۵۷۴	-
۱۲۸,۶۴۵,۳۴۵,۷۴۴	۱۵۳,۰۰۱,۶۶۶,۴۷۸	-
۵۰,۱۱۱,۴۴۳,۲۴۰	۶۲,۴۹۲,۴۳۰,۰۱۱	-
۲۵۷,۴۵۰,۹۰۲,۴۶۲	۲۹۱,۷۴۱,۲۸۰,۰۶۳	-
(۵۳,۵۹۰,۱۶۴,۷۹۹)	(۵۶,۰۳۱,۳۹۳,۶۲۹)	-
(۲۲,۱۵۴,۱۷۳,۳۴۳)	(۲۱,۵۶۶,۳۴۹,۷۴۵)	-
۱۸۱,۷۰۶,۵۶۴,۳۲۰	۲۱۴,۱۴۳,۵۳۶,۶۸۹	-

گروه:

کارکنان - وام

سپرده های موقت

سایر اشخاص

کسر می شود: حصة بلند مدت وام کارکنان
کارمزد سنوات آتی

شرکت اصلی:

کارکنان - وام

سپرده های موقت

سپرده های موقت اشخاص وابسته

طلب از اشخاص وابسته

بدهیهای کارکنان

سایر اشخاص

کسر می شود: حصة بلند مدت وام کارکنان
کارمزد سنوات آتی

۶۲,۲۱۵,۸۲۹,۷۸۷	۶۶,۷۴۲,۸۸۵,۰۲۵	-	۶۶,۷۴۲,۸۸۵,۰۲۵	۸-۱
۱۳۴,۵۹۷,۰۲۸,۹۷۹	۱۴۷,۸۱۵,۴۲۶,۰۳۳	-	۱۴۷,۸۱۵,۴۲۶,۰۳۳	۸-۲
۱,۳۱۶,۶۴۲,۴۲۱	۲,۸۷۲,۶۲۸,۹۹۰	-	۲,۸۷۲,۶۲۸,۹۹۰	۸-۳
۳۷۵,۸۵۱,۹۹۲,۴۲۱	۶۶۶,۱۷۱,۵۹۴,۶۶۶	-	۶۶۶,۱۷۱,۵۹۴,۶۶۶	۸-۴
۲,۱۴۱,۵۳۸,۷۴۰	۲,۹۸۱,۴۵۰,۴۹۹	-	۲,۹۸۱,۴۵۰,۴۹۹	۸-۵
۱۱,۳۲۵,۱۴۵,۵۲۸	۷,۲۳۱,۳۳۶,۳۷۸	-	۷,۲۳۱,۳۳۶,۳۷۸	۸-۵
۵۸۹,۴۴۸,۱۷۷,۸۷۶	۸۹۵,۸۱۵,۳۱۱,۵۹۱	-	۸۹۵,۸۱۵,۳۱۱,۵۹۱	۸-۵
(۵۰,۰۹۸,۰۳۵,۱۱۱)	(۵۱,۳۷۵,۰۹۰,۸۶۳)	-	(۵۱,۳۷۵,۰۹۰,۸۶۳)	۱۵
(۲۲,۱۵۴,۱۷۳,۳۴۳)	(۲۱,۵۶۶,۳۴۹,۷۴۵)	-	(۲۱,۵۶۶,۳۴۹,۷۴۵)	۱۵
۵۱۷,۱۹۵,۴۰۱,۰۲۲	۸۲۲,۸۷۳,۸۷۰,۹۸۳	-	۸۲۲,۸۷۳,۸۷۰,۹۸۳	۱۵

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

۸-۲ سپرده های موقت مربوط به کسورات حسن انجام کار و بیمه قراردادهای متعقد با بانک ملت می باشد که تا تاریخ تائید صورتهای مالی مبلغ ۲۰۸۶ میلیون ریال وصول شده است.

۸-۳ از مبلغ مذکور ۱۳,۴۷۵ میلیون ریال آن مربوط به بدهی کارکنان میباشد که عمدتاً بابت بدهی کارکنان پاس (زمین شیرگاه) میباشد.

۸-۴ طلب از اشخاص وابسته به شرح ذیل می باشد:

۱۳۹۱	۱۳۹۲
ریال	ریال
۱۰,۵۰۶,۷۳۳,۵۲۵	۱۹,۲۰۴,۹۱۰,۵۴۲
۲۷۰,۴۲۵,۱۳۳,۴۶۹	۵۶۸,۵۵۸,۳۴۴,۰۱۷
۲,۹۸۰,۹۳۸,۰۶۱	۲,۶۵۲,۶۴۶,۲۳۷
۹۰,۹۳۸,۷۷۸,۱۱۶	۶۹,۳۴۹,۹۷۳,۵۲۸
-	۵,۳۴۲,۴۱۵,۰۶۵
۴۰۹,۲۴۰	۱,۰۶۳,۳۰۵,۲۶۷
۳۷۵,۸۵۱,۹۹۲,۴۲۱	۶۶۶,۱۷۱,۵۹۴,۶۶۶

از بلیک: ملت (بابت کالیات ارزش افزوده قراردادهای)

از شرکت به پرداخت ملت (بابت حقوق و مزایای کارکنان مامور و سود سهام سال ۱۳۹۲)

از شرکت صنایع پاس ارغوانی (بابت علی الحساب پرداختی)

از شرکت پاس ارغوانی (بابت علی الحساب پرداختی و قسمتی از سود سهام سال ۱۳۹۱ و سود سهام سال ۱۳۹۲)

از شرکت توسعه خدمات الکترونیکی آدونیس (بابت سهم سود سهام سال ۹۲)

سایر اشخاص وابسته

۸-۵ طلب از سایر اشخاص به شرح ذیل می باشد:

۱۳۹۱	۱۳۹۲
ریال	ریال
۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۶۵۷,۴۵۷,۶۰۵	۱,۵۶۴,۸۱۱,۶۴۹
۷۹۳,۷۰۵,۳۷۵	۸۲۷,۰۸۱,۶۰۳
۷۰,۲۲۶,۸۸,۹۹۳	۱۵,۴۹۵,۲۹۷
۲,۶۳۱,۳۹۳,۵۵۵	۴,۶۷۳,۹۳۷,۸۲۹
۱۱,۳۲۵,۱۴۵,۵۲۸	۷,۲۳۱,۳۳۶,۳۷۸

اسناد دریافتی

سود دریافتی سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت

سود دریافتی فروش شارژ سیم کارت اعتباری

بازمان امور مالیاتی

سایر



شرکت بهسازان ملت (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۹- کار در جریان و موجودی قطعات کامپیوتری

۱۳۹۱	۱۳۹۲			
خالص	خالص	ذخیره کاهش ارزش	بهای تمام شده	یادداشت
ریال	ریال	ریال	ریال	
				گروه:
۳۰,۴۸۴,۴۹۲,۸۴۰	۱۲۴,۲۸۶,۰۰۹,۶۹۲	-	۱۲۴,۲۸۶,۰۰۹,۶۹۲	کاردرجریان تکمیل
۳,۱۵۷,۳۵۷,۶۳۲	۳,۷۷۴,۱۵۵,۸۳۰	-	۳,۷۷۴,۱۵۵,۸۳۰	موجودی قطعات ولوازم کامپیوتری
۴۸۸,۴۱۹,۶۸۱	۱,۵۰۰,۰۰۰	-	۱,۵۰۰,۰۰۰	سایر موجودیها
۳۴,۱۳۰,۲۷۰,۱۵۳	۱۲۷,۰۶۱,۶۶۵,۵۲۲	-	۱۲۷,۰۶۱,۶۶۵,۵۲۲	
				شرکت اصلی:
۲۸,۰۸۶,۴۵۰,۴۰۷	۱۱۴,۲۰۴,۴۱۰,۳۰۸	-	۱۱۴,۲۰۴,۴۱۰,۳۰۸	۹-۱ موجودی کاردرجریان تکمیل
۳,۱۵۷,۳۵۷,۶۳۲	۳,۷۷۴,۱۵۵,۸۳۰	-	۳,۷۷۴,۱۵۵,۸۳۰	موجودی قطعات ولوازم کامپیوتری
۱۴۴,۳۰۰,۰۰۰	-	-	-	سایر موجودیها
۳۱,۳۸۸,۱۰۸,۰۳۹	۱۱۶,۹۷۸,۵۶۶,۱۳۸	-	۱۱۶,۹۷۸,۵۶۶,۱۳۸	

۹-۱ کار در جریان تکمیل مربوط به هزینه ها و عملیات صورت گرفته جهت تولید نرم افزارهای جدید قبل از عقد قرارداد میباشد که هیچگونه درآمدی برای آن

شناسایی نشده است. (به شرح جدول صفحه بعد)



شرکت بهسازان ملت (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

شرکت اصلی		شرح کار - تولید نرم افزار (قرارداد)
۱۳۹۱	۱۳۹۲	
ریال	ریال	
۱,۰۳۳,۱۵۱,۶۰۱	۰	توسعه و پشتیبانی امور مالی
۱,۲۵۳,۲۵۰,۶۲۳	۰	توسعه سامانه متمرکز ارزی (فاز ۲) + پشتیبانی
۵,۸۶۸,۴۱۶,۴۷۸	۰	پروژه لیزینگ بانک ملت
۱,۵۱۲,۵۴۴,۱۲۵	۰	حساب قرض الحسنه جاری + پشتیبانی
۱,۱۱۹,۸۹۳,۱۹۵	۰	پورتال ارزی بانک مرکزی ج.ا.ا بخش غیر بازرگانی
۵,۹۱۶,۹۲۶,۹۷۷	۰	روال رفع مغایرت شایرک (طرح مهاجرت پوز به شایرک و توسعه و بهینه سازی پایا)
۲,۶۹۰,۳۵۴,۴۹۵	۸,۶۹۱,۶۹۶,۶۸۸	سامانه یکپارچه تشخیص تقلب و وقایع مشکوک - فاز ۲
۲,۲۶۸,۹۸۱,۴۷۱	۴,۳۲۸,۸۶۰,۴۸۱	سامانه شعبه مجازی
۴,۸۳۴,۹۳۱,۹۱۷	۳,۹۰۷,۴۲۲,۸۰۰	فاز ۳ و ۴ بانکداری اینترنتی
۵۸۷,۹۹۹,۷۲۵	۵۸۷,۹۹۹,۷۲۵	همراه بانک فاز چهارم
-	۴۵,۸۸۸,۶۸۳,۵۸۲	تعمیر و نگهداری دستگاه های خودپرداز
-	۱۰۶۰۲,۷۵۶,۵۸۸	همکاری در تهیه و نصب نرم افزار سوئیچ NGFS بر روی پایانه های فروش الکترونیکی
-	۸,۲۷۱,۱۸۷,۴۰۹	سامانه متمرکز ستاد ارزی
-	۶,۱۱۴,۱۳۷,۲۰۷	مهاجرت سوئیچ نگین به سوئیچ (plan migration) ngl's
-	۲,۷۱۶,۱۰۴,۴۲۲	بهبود عملکرد کارایی و افزایش امنیت در سامانه بانکداری اینترنتی
-	۲,۴۲۱,۲۶۲,۸۴۷	بانکداری مجازی
-	۲,۱۴۶,۳۶۲,۹۴۴	انتقال اطلاعات سامانه سپرده ها - تسهیلات متمرکز مشتریان از شعبه مبدا به شعبه مقصد (شب ادغامی)
-	۱,۴۸۱,۴۱۵,۷۴۳	تولید رمز یکبار مصرف بر روی موبایل - mobile otp
-	۱,۳۳۷,۰۵۱,۱۹۶	تضمین کارت
-	۱,۰۸۴,۹۲۹,۹۴۱	فروش شارژ تلفن همراه از طریق تاپ آب
-	۱,۰۱۷,۳۲۸,۶۱۵	پورتال ارزی بازرگانی
-	۸۷۶,۵۰۹,۵۲۷	همراه بانک apple
-	۸۰۰,۳۹۰,۵۳۵	استفاده از زیر ساخت سامانه نماد بانک مرکزی در سامانه بانکداری اینترنتی
-	۷۸۰,۱۶۴,۶۸۸	سامانه تسویه ناخالص آئی - ستادی
-	۷۳۷,۵۴۹,۰۷۳	فروش اینترنتی ارز مسافرتی
-	۱,۰۰۵,۴۶۶,۷۰۹	ارتقا فنی زیر ساخت سامانه تلفن بانک
-	۵۹۱,۱۹۹,۷۰۵	اعلام نرخ پرداخت تفاوت سود پرداختی به سپرده گذاران سال ۹۰
-	۵۳۹,۲۱۱,۱۸۳	توسعه سامانه تلفن بانک و یو اس اس دی
-	۴۵۵,۲۶۲,۸۴۱	تطبیق سامانه اعتبارات و بروات اسنادی با مقررات و دستور العمل های جدید ناشی از نرخ ارز
-	۴۵۲,۳۴۲,۸۷۷	پشتیبانی امنیت یو اس اس دی (ussd)
-	۴۳۹,۰۲۹,۲۳۲	فاز دوم بانکداری اینترنتی ارزی
-	۴۲۸,۴۲۱,۰۱۶	مدیریت کاربران
-	۴۲۰,۹۹۰,۷۱۲	مصوبه خاص کارت اعتباری
-	۴۱۲,۳۷۴,۷۶۳	مدیریت بول رسانی در سامانه بانکداری متمرکز
-	۳۸۰,۲۷۷,۳۵۷	بهینه سازی سرویس قبوض
-	۳۷۷,۹۵۰,۱۷۳	سپرده کوتاه مدت فراز
-	۳۶۲,۵۲۳,۲۶۰	خدمات سامانه تلفن بانک از بستر یو اس اس دی
-	۳۶۱,۳۶۲,۷۲۳	امنیت و یو اس اس دی
-	۳۵۰,۴۱۹,۰۹۷	طرح سپرده سرمایه گذاری ویژه
-	۳۴۴,۷۵۴,۶۲۲	اصلاح ثبت قرارداد متعمم مشارکت مدنی
-	۲۵۱,۳۷۱,۳۶۹	یکی کردن سرویس های سازمان حج
-	۲۵۰,۴۶۹,۳۲۶	پیاده سازی فرایند منتخب با استفاده از نرم افزار BPM
-	۱۱۱,۲۰۵,۰۵۱,۹۸۷	جمع نقل به صفحه بعد



شرکت بهسازان ملت (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	
ریال	ریال	
۲۸,۰۸۶,۴۵۰,۴۰۷	۱۱۱,۲۰۵,۵۱۹,۹۸۷	جمع نقل از صفحه قبل
-	۲۴۷,۹۹۹,۴۵۷	توسعه سامانه متمرکز ارزی (بخش اعتبارات)
-	۲۴۳,۷۳۲,۸۴۰	سرورس ارسال پیامک برای خدمات بانکی و پشتیبانی شرکت بهسازان
-	۲۴۰,۶۹۵,۹۵۳	حوالات سقف بالا
-	۲۳۱,۷۷۴,۴۳۵	استفاده از خط مشی مطالباتی بانک در اعتبارات و بروات اسنادی ارزی (فاز یک)
-	۲۰۲,۲۱۴,۹۸۷	تخفیف و برگشت کرمزد ضمانتنامه‌های ارزی صادراتی
-	۱۹۹,۴۴۲,۲۱۲	سامانه ضد پولشویی - فاز ۲
-	۱۸۷,۰۳۰,۵۱۳	پشتیبانی طرح مهاجرت بوز به شاپرک و توسعه و بهینه سازی پایا
-	۱۸۵,۳۵۴,۱۶۵	توسعه وب کاوی
-	۱۸۰,۳۰۵,۳۱۳	انتقال ضمانتنامه های غیر متمرکز به متمرکز
-	۱۶۳,۱۷۱,۹۶۳	ارتقاء سطح کنترل های داخلی و بهینه سازی سامانه متمرکز
-	۱۵۱,۳۹۲,۱۶۷	ارائه خدمات نرم افزاری بانکداری متمرکز ارزی به بانک بین المللی ارزی کیش
-	۱۴۴,۰۰۸,۰۴۸	انتقال ضمانتنامه‌های صادراتی غیرمتمرکز به متمرکز
-	۱۴۲,۶۳۸,۷۷۷	تائید اصالت مشتریان بانک در سامانه متمرکز فاز سوم (بروز رسانی و انتقال قطعی حسابها - فاز ۳)
-	۱۳۸,۴۴۵,۰۱۹	طرح جدید سایت پشتیبان و بحران
-	۱۳۳,۰۰۰,۹۷۹	راه اندازی دستگاههای اسکنر چک گلوبالیز در سامانه متمرکز
-	۱۱۱,۰۰۱,۲۴۷	بهینه سازی و ارتقا ارتباطات سایت های شماره یک، دو و سه فرصت
-	۱۰۷,۳۵۰,۳۴۶	سامانه همراه پرداخت با مکانیسم USSD (فاز اول)
۲۸,۰۸۶,۴۵۰,۴۰۷	۱۱۴,۲۰۴,۴۱۰,۳۰۸	



شرکت بهسازان ملت (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۰- پیش پرداختها

شرح	یادداشت	گروه		شرکت اصلی	
		۱۳۹۲	۱۳۹۱	۱۳۹۳	۱۳۹۱
		ریال	ریال	ریال	ریال
۱-۱۰-۱ پیش پرداخت مالیات		۸۸,۵۶۲,۰۳۱,۸۱۴	۱۶۲,۶۰۲,۸۱۷,۳۷۸	۷۷,۵۷۲,۹۰۸,۳۳۰	۱۱۲,۶۲۸,۱۸۱,۸۸۳
۱-۱۰-۲ پیش پرداخت قراردادهای		۱۹۷,۶۹۷,۶۷۳,۳۸۳	۲۸۹,۸۶۸,۵۹۷,۱۷۳	۱۹۸,۰۵۲,۳۳۳,۵۵۸	۳۹۰,۴۷۷,۲۵۰,۵۸۵
پیش پرداخت بیمه		۱,۰۶۴,۴۰۴,۶۳۴	۸۹۱,۸۱۴,۵۰۶	-	-
۱-۱۰-۳ سایر پیش پرداختها		۳۴,۸۹۸,۷۹۸,۴۲۹	۲۲,۷۳۵,۰۵۷,۵۹۹	۴,۷۷۲,۷۲۴,۵۷۱	۵,۹۵۹,۴۲۳,۶۲۴
۱۹-۲ انتقال به حساب ذخیره مالیات		(۸۸,۵۶۲,۰۳۱,۸۱۴)	(۱۶۲,۶۰۲,۸۱۷,۳۷۸)	(۷۷,۵۷۲,۹۰۸,۳۳۰)	(۱۱۲,۶۲۸,۱۸۱,۸۸۳)
		۲۳۳,۶۶۰,۸۷۶,۴۳۶	۳۱۳,۴۹۵,۴۶۹,۳۷۸	۲۰۲,۸۲۶,۰۴۸,۱۳۹	۳۹۶,۴۳۶,۶۷۴,۲۰۹

۱-۱۰-۱- پیش پرداخت مالیات بابت ۳٪ علی الحساب مالیاتهای مکسوره موضوع ماده ۱۰۴ قانون مالیاتهای مستقیم از صورتحسابها توسط کارفرما می باشد.

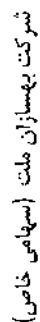
۱-۱۰-۲- پیش پرداخت قراردادهای به شرح ذیل تفکیک می گردد.

شرح	یادداشت	شرکت اصلی	
		۱۳۹۲	۱۳۹۱
		ریال	ریال
شرکت ایراتسل - خرید شارژ اعتباری		۹۲,۹۱۱,۰۹۳,۶۱۷	۷۳,۱۳۳,۷۵۹,۷۰۰
شرکت ارتباطات سار - خرید شارژ اعتباری همراه اول		۷۱,۳۸۵,۸۳۳,۲۵۷	۷۴,۷۱۳,۸۶۶,۷۶۹
۱-۱۰-۲-۱ شرکت tps امارات		۶۰,۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۶,۰۴۵,۹۲۳,۱۲۰
شرکت توسعه خدمات الکترونیکی آونیس (بابت - دستگاه ATM)		۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
صنایع یاس ارغوانی (طراحی و پیاده سازی شعب مجازی)		۳۵۵,۶۵۰,۱۷۵	۶۰,۸۶۵,۳۴۱,۲
شرکت توسعه مراکز داده ای نوین (بابت تجهیزات کیوسک)		۴,۱۴۵,۲۸۰,۹۳۹	۳,۳۴۸,۰۸۱,۷۳۹
شرکت پرداخت اول کیش (چیرینگ) خرید شارژ اعتباری		۱,۱۶۹,۰۸۳,۱۶۸	۲,۶۲۶,۹۶۵,۸۲۵
شرکت خدمات ارتباطی رایتل (خرید شارژ اعتباری)		۵,۷۷۹,۸۸۲,۳۹۲	-
کانون چاپ و تبلیغات قاصدک (چاپ روی پایه پوز فروشگاهی)		۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
شرکت ایده نگار انرژی (خرید ۲۰۰ دستگاه بی استیشن)		۸۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-
فن بردازان بدیع (پایه پوز فروشگاهی)		۱,۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-
		۱۹۸,۰۵۲,۳۳۳,۵۵۸	۳۹۰,۴۷۷,۲۵۰,۵۸۵

۱-۱۰-۲-۱- پیش پرداخت به شرکت TPS امارات مربوط به قرارداد پوز بانک ملت است.

۱-۱۰-۳- از مبلغ مزبور ۱۲۵۱۲ میلیون ریال مربوط به شرکت یاس ارغوانی بابت خرید کاغذ رول از چاپ بانک ملت و ۱۴۸۰۰ میلیون ریال از مربوط به شرکت به پرداخت ملت از بابت پرداخت به شرکت آسان موتور (خرید ۱۰ دستگاه هیولتا) و پرداخت به شرکت خدمات ارتباطی ایراتسل میباشد.





یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۳ اسفند ماه ۳۹۲

جدول تمامی شده و استعلامات ثابت مشهور گروه زیر است.

مبلغ دفتری - ریال		استهلاک افزایشی - ریال					بهای تمام شده - ریال				
۱۳۹۱	۱۳۹۲	مانده در پایان سال	تغییرات و نقل و انتقالات و سایر تغییرات	استهلاک انباشته	استهلاک سال مالی	مانده در ابتدای سال	مانده در پایان سال	تغییرات و نقل و انتقالات و سایر تغییرات	دارایی های فیزیکی شده طی سال مالی	مانده در ابتدای سال	شرح
۵۴۴,۵۶۰,۵۳۷,۳۶۵	۶۶۷,۷۰۲,۱۵۹,۳۶۵						۶۶۷,۷۰۲,۱۵۹,۳۶۵		۱۰,۳۱۶,۶۳۲,۰۰۰	۵۴۴,۵۶۰,۵۳۷,۳۶۵	زمین
۲۰,۳۰۰,۳۲۸,۰۳۸۴	۴۳۳,۸۴۶,۱۰۰,۴۳۱				۳۳,۹۷۹,۵۱۶,۰۷۳	۶۰,۶۸۸,۰۰۰,۳۶۸	۵۰۸,۵۷۱,۶۴۵,۸۰۲	(۸۳,۳۳۵,۰۰۰)	۳۳۵,۶۸۵,۰۵۷,۶۱۰	۲۶۳,۷۲۰,۸۱۳,۱۹۲	ساختمان
۱۶,۷۸۶,۱۶۷,۱۶۷,۳۵۱	۳۱,۳۲۵,۸۷۸,۳۵۱			(۲۸,۳۱۵,۷۵۱)	۷,۸۶۹,۰۶۱,۸۷۰	۲۰,۶۵۰,۷۶۸,۳۷۱	۵۹۸,۰۶۹,۹۳۰,۳۳	(۶,۳۹۱,۰۰۰)	۲۳,۶۶۴,۰۰۰,۲۰۳	۳۷,۴۷۶,۹۷۶,۲۰۰	تجهیزات سخت افزاری
۱۸۶,۳۱۸,۶۵۵,۶۵۸	۲۰,۶۴۵,۹۳۳,۵۳۱				۴۸,۹۱۹,۰۷۶,۱۹۷	۷,۸۴۵,۱۱۶,۳۷۱	۲۶۲,۳۲۱,۱۱۶,۹۸۹	(۵,۵۶۳,۰۰۰)	۷۵,۱۲۰,۳۳۵,۵۵۱	۱۹۳,۰۶۳,۸۱۱,۵۳۸	دستگاه کارت خوان
۱۸,۸۸۵,۱۹۱,۹۱۰,۹۶۳	۳۹,۱۳۶,۵۴۷,۹۶۱			(۵۱,۳۳۲,۱۶۸)	۳,۳۳۷,۱۳۸,۷۸۷	۶,۳۳۴,۱۳۳,۱۵۳	۳۸,۷۱۱,۳۳۸,۷۷۳	(۱۰,۴۸۶,۹۹۰)	۱۳,۷۸۳,۵۵۶,۰۰۸	۲۵,۲۲۰,۰۱۵,۱۱۶	اثاثیه و منشیات
۱,۴۰۱,۷۸۸,۷۸۸,۷۸۸	۳,۴۴۶,۶۱۹,۰۰۰			(۳۶۲,۵۵۹,۶۴۴)	۵۳۹,۵۲۶,۹۱۶	۱,۰۰۸,۶۲۰,۰۰۰	۴,۰۰۷,۶۵۸,۳۷۰	(۲۱۶,۷۵۰,۰۰۰)	۲,۶۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۳۴۶,۹۵۵,۵۷۰	وسایط نقلیه
۳,۴۳۱,۷۵۸,۷۵۸,۷۵۸	۵,۱۱۱,۳۶۵,۳۶۵				۳۳۷,۱۶۴,۹۲۳	۵۷۹,۸۴۷,۹۹۶	۶,۰۵۳,۳۸۷,۱۹۴		۲,۶۴۲,۳۵۹,۷۵۶	۳,۴۱۱,۰۳۷,۳۳۸	تاسیسات
۹۹۳,۶۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۶۶,۹۱۶,۰۰۰,۰۰۰			(۳۵۳,۱۱۸,۵۷۱)	۸۴,۹۸۱,۵۱۳,۳۶۶	۹۷,۱۹۴,۶۶۶,۳۸۰	۱,۴۶۸,۴۷۴,۳۹۹,۴۶۵	(۷,۱۳۴,۳۷۳,۹۹۰)	۴۶۵,۴۶۷,۳۳۳,۰۳۸	۱,۰۹۰,۸۱۰,۰۷۶,۳۱۹	جمع
۷,۳۷۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۰۱۱۹,۵۸۴,۵۵۱						۱۳,۰۱۱۹,۵۸۴,۵۵۱	۵,۹۶۳,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۶۷,۸۵۹,۴۷۴,۰۹۹	۷,۳۷۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	پیش پرداخت های سرمایه ای
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۸۵,۷۸۷,۷۸۷,۷۸۷			(۳۵۳,۱۱۸,۵۷۱)	۸۴,۹۸۱,۵۱۳,۳۶۶	۹۷,۱۹۴,۶۶۶,۳۸۰	۱,۶۶۸,۵۳۳,۹۸۴,۹۶۵	(۱,۱۶۱,۳۳۳,۹۹۰)	۵۷۴,۲۵۴,۱۷۷,۱۳۷	۱,۰۹۸,۱۸۱,۱۳۶,۷۷۱	جمع کل

۱-۱-۱- دارایی های ثابت تا ارزش ۱۵،۸۲۶ میلیون ریال در برابر خسارات ناشی از حریق ، سیل و زلزله ، صافه و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است.

افزایش در دستگاه کارت خرد ۱۳۳۴:۳ دستگاه کارت (POS) توسط شرکت به پرداخت ملت (اسپاس) خاص از شرکت های تازه و طبق خشمه شماره ۹۳۳۳۰۰۹۰۶/۱۱/۱۶ مورخ ۱۳۳۳/۱۱/۱۶ بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران، باشد
-۱۱-۱-۲

شرکت بهسازان ملت (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۱-۴ افزایش در داراییهای ثابت شرکت گروه به شرح ذیل است :

شرح	بهای تمام شده - ریال	ساختمان
ساختمان شمسابی - شرکت اصلی	۱۳۰,۷۷۴,۸۴۸,۶۱۶	
یک واحد آپارتمان در قشم	۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰	
دو واحد ۱۵ متری تجاری در گهان	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
ساختمان در تهران خیابان اسکندری	۱۵,۱۵۶,۶۳۵,۰۰۰	
ساختمان در تهران خیابان زرتشت	۹۱,۶۷۸,۲۲۹,۴۰۶	
ملک در قم	۳,۸۵۸,۰۰۰,۰۰۰	
ملک در یاسوج	۱,۷۵۶,۰۰۰,۰۰۰	
ملک در لرستان	۱,۸۱۸,۰۰۰,۰۰۰	
سایر	۴۲۳,۳۴۴,۵۸۸	
	۲۴۵,۶۸۵,۰۵۷,۶۱۰	
دستگاه کارت خوان	۷۵,۱۲۰,۳۴۵,۴۵۱	تجهیزات سخت افزاری و دستگاه کارت خوان
سونیج	۳,۳۴۹,۴۹۵,۰۰۰	
کیس	۵,۱۸۰,۶۷۰,۹۰۶	
تجهیزات	۴,۶۲۰,۰۵۰,۷۳۷	
سرور	۱,۴۱۷,۲۲۰,۰۰۰	
HSM	۱,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	
مانیتور	۹۹۳,۹۵۷,۹۵۸	
تین کلاینت	۵۸۵,۵۰۰,۰۰۰	
کامپیوتر	۴۴۹,۷۹۰,۰۰۰	
تابلوی برق	۳۴۷,۷۲۰,۰۰۰	
پرینتر	۱,۶۳۵,۸۴۹,۰۰۶	
نوت بوک	۹۲,۷۰۰,۰۰۰	
کیبورد	۷۸,۱۷۰,۰۰۰	
کیبوسک	۶۱,۰۹۰,۰۰۰	
زیرو کلاینت	۶۰,۰۱۶,۰۵۰	
HDD	۵۷,۹۳۰,۰۰۰	
تبلت	۵۳,۷۵۰,۰۰۰	
سایر	۳,۸۲۴,۷۵۶,۶۴۶	
	۹۷,۵۸۴,۷۴۷,۶۵۴	
صندلی	۱,۷۰۸,۶۵۵,۰۰۰	اثاثیه و منصوبات
دوربین	۱,۳۴۵,۴۲۱,۶۲۳	
میز	۱,۱۳۹,۹۸۴,۵۸۳	
فایل	۸۱۰,۷۵۷,۷۹۷	
ساختمان شمسابی	۵۶۶,۳۹۵,۰۰۰	
یخچال	۳۹۴,۷۱۶,۹۸۱	
تخته وایت برد	۲۲۳,۰۹۳,۹۶۲	
کولر	۲۰۷,۰۰۰,۰۰۰	
دستگاه کپی	۱۷۲,۲۲۴,۳۹۸	
اثاثیه	۱۶۵,۳۰۰,۰۰۰	
پرورکنور	۱۶۳,۲۰۷,۵۲۶	
گوشی تلفن	۱۵۲,۴۳۹,۷۰۰	
آب سردکن	۷۶,۲۵۰,۰۰۰	
تلویزیون	۶۶,۳۶۵,۰۹۴	
سایر	۶,۶۸۱,۹۴۴,۲۲۴	
	۱۳,۷۸۳,۵۵۶,۰۰۸	
نیسان تیانا - شرکت اصلی	۱,۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰	وسایل نقلیه
سایر	۱,۳۱۰,۰۰۰,۰۰۰	
	۲,۶۳۰,۰۰۰,۰۰۰	
سایر	۲,۶۴۲,۳۵۹,۷۵۶	تاسیسات
	۲,۶۴۲,۳۵۹,۷۵۶	



شرکت بهمن‌آران ملات (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲-۱۳۹۱



۱۱- داراییهای ثابت مشهود

۱۱-۲- جدول برای تمام شده و تسهیلات قرضه داراییهای ثابت مشهود شرکت اصلی، بشرح زیر است.

شرح		بهای تمام شده - ریال				استهلاک قرضه - ریال				ملک واقعی - ریال	
شرح	مانده در	داراییهای ثابت شده طی سال مالی	کلیه بدهی فروخته شده طی سال مالی	حق واگذاری و سایر تسهیلات	مانده در پایان سال	استهلاک سال مالی	استهلاک قرضه داراییهای فروخته شده	مانده در پایان سال	مانده در پایان سال	۱۳۹۲	۱۳۹۱
	انحصاری سال										
زمین	۲۴۶,۵۲۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۱۳۱,۶۲۲,۰۰۰			۵۲۹,۶۶۶,۸۲۲,۰۰۰						۲۴۶,۵۲۶,۰۰۰,۰۰۰
ساختمان	۱۷,۰۶۱,۳۰۶,۶۷۵	۱۳۰,۷۷۳,۸۲۸,۶۱۶			۳۰,۱۳۸,۱۵۲,۲۹۱	۱۵,۲۶۱,۶۶۵,۳۲۴	(۳۱,۱۱۰,۱۷۴)	۵۶,۸۱۶,۶۵۰,۷۹۹	۲۴۴,۵۴۲,۵۰۱,۷۹۲	۱۳۹,۱۳۰,۲۰۸,۰۸۶	۱۳۹,۱۳۰,۲۰۸,۰۸۶
تجهیزات سخت افزاری	۱۹,۸۴۹,۶۸۱,۱۷۸	۱۳,۴۵۶,۳۷۷,۶۶۳	(۲۲,۰۹۹,۰۰۰)		۳۳,۴۶۳,۰۱۹,۹۲۱	۵,۳۳۲,۸۷۱,۳۰۱	(۳۸,۳۱۵,۷۵۸)	۱۷,۲۳۷,۷۱۲,۷۸۱	۱۶,۴۳۹,۳۰۷,۱۶۰	۷,۳۰۶,۵۳۴,۰۳۹	۷,۳۰۶,۵۳۴,۰۳۹
اثاثیه و منقولات	۱۲,۶۳۵,۰۸۳,۳۳۷	۷,۴۵۱,۶۸۱,۶۸۷	(۱۱۷,۷۳۶,۵۰۰)		۱۹,۹۹۹,۰۳۸,۳۳۳	۱,۴۰۷,۵۵۴,۵۷۹	(۱,۵۷۸,۳۳۳)	۳,۲۱۷,۳۷۶,۳۱۵	۱۵,۲۸۱,۵۵۲,۱۰۹	۹,۳۲۳,۳۷۸,۵۲۷	۹,۳۲۳,۳۷۸,۵۲۷
وسایط نقلیه	۱,۸۸۴,۴۵۵,۵۷۰	۱,۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴۰,۵۷۶,۲۰۰)		۲۹,۰۹۲,۸۲۸,۳۷۰	۳۳۲,۳۳۱,۰۳۴	(۳۶۲,۵۵۶,۶۳۳)	۸۳۹,۹۲۲,۸۵۳	۲,۰۷۲,۰۰۵,۴۱۷	۱,۰۲۵,۳۲۳,۹۱۷	۱,۰۲۵,۳۲۳,۹۱۷
جمع	۶۵۱,۵۰۸,۱۲۳,۶۶۰	۲۵۷,۷۷۳,۵۹۰,۶۶۶	(۵۴,۳۳۶,۷۰۰)		۹,۰۸۲,۸۳۵,۱۰۰,۳۶۶	۲۲,۳۳۵,۳۳۶,۷۹۸	(۲۲,۱۶۷,۵۵۱)	۸۰,۳۰۱,۷۶۰,۸۲۸	۸۲۸,۰۱۶,۵۵۰,۱۷۸	۵۲۳,۳۱۰,۱۲۳,۶۵۹	۵۲۳,۳۱۰,۱۲۳,۶۵۹
پیش پرداخت های سرمایه ای	۸۳۳,۲۲۵,۰۰۰			(۸۳۳,۲۲۵,۰۰۰)	-					۸۳۳,۲۲۵,۰۰۰	۸۳۳,۲۲۵,۰۰۰
جمع کل	۶۵۲,۳۳۸,۳۷۸,۶۶۰	۲۵۷,۷۷۳,۵۹۰,۶۶۶	(۵۴,۳۳۶,۷۰۰)	(۸۳۳,۲۲۵,۰۰۰)	۹,۰۸۲,۸۳۵,۱۰۰,۳۶۶	۲۲,۳۳۵,۳۳۶,۷۹۸	(۲۲,۱۶۷,۵۵۱)	۸۰,۳۰۱,۷۶۰,۸۲۸	۸۲۸,۰۱۶,۵۵۰,۱۷۸	۵۲۴,۱۳۳,۳۹۶,۶۵۹	۵۲۴,۱۳۳,۳۹۶,۶۵۹

۱۱-۳-۱ داراییهای ثابت شرکت (اثاثیه، منقولات و تجهیزات) تا ارزش ۲۰۰ میلیون ریال در مقابل خیرات ناشی از حقوق، سیل و... و سایرین تا مبلغ ۸۰۰ میلیون ریال و ساختمان نیز تا مبلغ ۱۲۳۰۰۰ میلیون ریال از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۱۱-۳-۲ ساختمان شرکت به میزان ۱۴۰۰۰۰ میلیون ریال از بابت تسعیر وام دریافتی از بانک ملت شمیم نازجستان در رهن می باشد.

شرکت بهسازان ملت (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

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

شرح	بهای تمام شده - ریال
ساختمان	
ساختمان شمسایی	۱۳۰,۷۷۴,۸۴۸,۶۱۶
	۱۳۰,۷۷۴,۸۴۸,۶۱۶
تجهیزات سخت افزاری	
سوئیچ	۳,۳۴۹,۴۹۵,۰۰۰
کیس	۳,۰۴۹,۶۵۰,۰۰۰
تجهیزات	۲,۳۴۹,۵۵۰,۰۰۰
سرور	۱,۴۱۷,۳۲۰,۰۰۰
HSM	۱,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰
مانیتور	۹۹۳,۹۵۷,۹۵۸
تین کلاینت	۵۸۵,۵۰۰,۰۰۰
کامپیوتر	۴۳۹,۷۹۰,۰۰۰
تابلوی برق	۲۴۷,۷۲۰,۰۰۰
پرینتر	۱۶۳,۵۸۴,۹۰۶
نوت بوک	۹۳,۷۰۰,۰۰۰
کیبورد	۷۸,۱۷۰,۰۰۰
کپسک	۶۱,۰۹۰,۰۰۰
زیر و کلاینت	۶۰,۰۱۶,۰۵۰
HDD	۵۷,۹۳۰,۰۰۰
تبلت	۵۳,۷۵۰,۰۰۰
سایر	۳۱۸,۳۱۳,۸۴۹
	۱۴,۴۵۶,۴۲۷,۷۶۳
اثاثیه و منصوبات	
صندلی	۱,۷۰۸,۶۵۵,۰۰۰
دوربین	۱,۳۴۵,۴۲۱,۶۳۳
میز	۱,۱۳۹,۹۸۴,۵۸۳
فایل	۸۱۰,۷۵۷,۷۹۷
ساختمان شمسایی	۵۶۶,۳۹۵,۰۰۰
یخچال	۳۹۴,۷۱۶,۹۸۱
تخته وایت برد	۲۳۳,۰۹۳,۹۶۲
کولر	۳۰۷,۰۰۰,۰۰۰
دستگاه کپی	۱۷۲,۳۲۴,۲۹۸
اثاثیه	۱۶۵,۳۰۰,۰۰۰
پروژکتور	۱۶۳,۲۰۷,۵۴۶
گوشی تلفن	۱۵۲,۴۳۹,۷۰۰
آب سرد کن	۷۶,۳۵۰,۰۰۰
تلویزیون	۶۶,۳۶۵,۰۹۳
سایر	۴۸۰,۰۷۰,۱۰۳
	۷,۴۸۱,۶۸۱,۶۸۷
وسایل نقلیه	
نیسان تیانا	۱,۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰
	۱,۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰



شرکت بهسازان ملت (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۲- داراییهای نامشهود

شرکت اصلی		گروه		شرح
۱۳۹۱	۱۳۹۲	۱۳۹۱	۱۳۹۲	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۸۸,۳۸۵,۰۰۰	۲,۰۴۷,۷۱۴,۰۰۰	۷۱۲,۵۵۸,۲۲۳	۲,۷۴۶,۵۱۷,۲۲۳	حق امتیاز استفاده از خدمات عمومی
۲۸۶,۵۱۰,۳۸۰	۲۹۵,۳۷۰,۳۸۰	۷,۰۲۴,۹۵۸,۵۱۰	۷,۵۷۲,۷۳۷,۰۸۵	سایر داراییهای نامشهود
۲۷۴,۸۹۵,۳۸۰	۲,۳۴۲,۰۸۴,۳۸۰	۷,۷۳۷,۵۱۶,۷۳۳	۱۰,۳۱۹,۲۵۴,۳۰۸	جمع
(۹۱,۰۰۲,۴۶۰)	(۱۸۸,۴۷۵,۸۰۸)	(۵,۷۴۶,۳۴۳,۳۰۳)	(۶,۱۵۴,۲۴۹,۵۱۴)	استهلاک نرم افزار ها
۲۸۳,۸۹۱,۹۲۰	۲,۱۵۴,۶۰۸,۵۷۲	۱,۹۹۱,۱۷۳,۴۳۰	۴,۱۶۵,۰۰۴,۷۹۴	

۱۳- سرقفلی

۱۳۹۱	۱۳۹۲	شرح
ریال	ریال	
۲,۷۹۸,۳۴۰,۱۷۹	۲,۷۹۸,۳۴۰,۱۷۹	بهای تمام شده درابتدای سال
۲,۷۹۸,۳۴۰,۱۷۹	۲,۷۹۸,۳۴۰,۱۷۹	بهای تمام شده پایان سال
(۸۳۹,۵۰۲,۰۵۴)	(۱,۱۱۹,۳۳۶,۰۷۲)	استهلاک انباشته درابتدای سال
(۲۷۹,۸۳۴,۰۱۸)	(۲۷۹,۸۳۴,۰۱۸)	استهلاک سال
(۱,۱۱۹,۳۳۶,۰۷۲)	(۱,۳۹۹,۱۷۰,۰۹۰)	استهلاک انباشته در پایان سال
۱,۶۷۹,۰۰۴,۱۰۷	۱,۳۹۹,۱۷۰,۰۸۹	مبلغ دفتری



شرکت بهسازیان ملت (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۴- سرمایه گذاری های بلند مدت

۱۴-۱- سرمایه گذاری های بلند مدت گروه به قرار زیر است :

۱۳۹۱	۱۳۹۲			یادداشت
جمع	جمع	سایر	پذیرفته شده در بورس	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۴۱,۷۹۳,۸۸۷	۴۴,۴۴۶,۴۳۰	۴۴,۴۴۶,۴۳۰	-	۱۴-۱-۱
۲,۲۳۲,۷۴۰,۰۰۰	۲۴,۸۵۵,۶۳۹,۰۴۲	۲۴,۸۵۵,۶۳۹,۰۴۲	-	سرمایه گذاری در سهام سایر شرکتها
۱۹,۸۷۸,۶۶۶,۶۶۶	-	-	-	سرمایه گذاری شرکت اصلی در سهام شرکت های گروه
-	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	پیش پرداخت سرمایه گذاری در سهام شرکت های گروه- آدنیس
۲۲,۱۵۳,۲۰۰,۵۵۳	۲۶,۹۰۰,۰۸۵,۴۷۲	۲۶,۹۰۰,۰۸۵,۴۷۲	-	سرمایه گذاری در اوراق مشارکت
۳۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	
۵۹,۱۵۳,۲۰۰,۵۵۳	۲۴۷,۹۰۰,۰۸۵,۴۷۲	۲۴۷,۹۰۰,۰۸۵,۴۷۲	-	سپرده سرمایه گذاری بلندمدت بانکی

۱۴-۱-۱- سرمایه گذاری در سهام سایر شرکتها به شرح ذیل می باشد :

۱۳۹۱	۱۳۹۲		
بهای تمام شده	تعداد سهام	بهای تمام شده	تعداد سهام
ریال		ریال	
۱۵,۰۶۷,۵۹۰	۱۲۶۳۰	۱۵,۰۶۷,۵۹۰	۱۲۶۳۰
۱,۰۰۰,۰۰۰	۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲
۴,۷۲۶,۳۹۷	۲,۰۰۰	۷,۳۷۸,۸۴۰	۲,۰۰۰
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲
۱,۰۰۰,۰۰۰	۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱
۴۱,۷۹۳,۸۸۷		۴۴,۴۴۶,۴۳۰	

سرمایه گذاری در بانک ملت

شرکت توسعه نفت و گاز بین الملل کیش (سهامی خاص)

سرمایه گذاری در بیمه آسیا

سرمایه گذاری در شرکت نتارای

سرمایه گذاری در شرکت تعاونی تأمین نیاز شرکت های انفورماتیک



شرکت بهسازان ملت (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

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

۱۳۹۱	۱۳۹۲			
جمع	جمع	سایر	پذیرفته شده در بورس	یادداشت
ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۷۳.۲۸.۱۴۱.۱۷۹	۲۴۲.۳۸۰.۵۴۱.۱۷۹	۲۴۲.۳۸۰.۵۴۱.۱۷۹	-	۱۴-۳ شرکت‌های فرعی
۱.۲۲۹.۸۹۰.۰۰۰	۱.۲۵۲.۹۹۰.۰۰۰	۱.۲۵۲.۹۹۰.۰۰۰	-	۱۴-۳ شرکت‌های گروه
۳.۳۵۰.۰۰۰	۵۰۰.۰۰۰	۵۰۰.۰۰۰	-	سایر شرکتها
۱۷۴.۲۶۱.۳۸۱.۱۷۹	۲۴۳.۶۳۴.۰۳۱.۱۷۹	۲۴۲.۶۳۴.۰۳۱.۱۷۹	-	
۳۵۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۲۳۱.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۲۳۱.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	-	سپرده بلندمدت بانکی (نزد بانک پاسارگاد و اقتصاد نوین و بانک صنعت و معدن)
۲۰۹.۲۶۱.۳۸۱.۱۷۹	۴۶۴.۶۳۴.۰۳۱.۱۷۹	۴۶۴.۶۳۴.۰۳۱.۱۷۹	-	

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

شرکت‌های فرعی و وابسته			
فعالیت اصلی	درصد سرمایه گذاری		مبلغ سرمایه گذاری
	شرکت اصلی	گروه	ریال
خدمات پرداخت الکترونیکی	۹۹/۹۹	۹۹/۹۹	۱۱۹,۹۹۵,۲۰۰,۰۰۰
تولید نرم افزار	۹۹/۹۸	۹۹/۹۹	۱۱۲,۷۸۰,۷۴۰,۱۷۹
تولید نرم افزار و خدمات مشاوره	-	۱۰۰	۱,۰۰۰
تولید و راه اندازی نرم افزار	۰۰/۲	۹۹/۹۸	۴۶۰,۰۰۰
			۹,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰
			۲۴۲,۳۸۰,۵۴۱,۱۷۹
هدینگ سرمایه گذاری	-	-	۸۷,۰۰۰,۰۰۰
خدمات ساختمان	-	-	۲۲۰,۰۰۰
چاپ و نشر	-	-	۲۲۰,۰۰۰
خدمات کارگزاری بورس	-	-	۶۰,۰۰۰,۰۰۰
خدمات رفاهی	-	-	۷۵۰,۰۰۰
تأمین نیروی انسانی	-	-	۵۰,۰۰۰,۰۰۰
خدمات لیزینگ	-	-	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰
پول و ارز	-	-	۷۰۰,۰۰۰
امور شبکه و زیر ساخت انفورماتیک	۰۰/۱	-	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
وصول مطالبات بانک			۲۰,۰۰۰,۰۰۰
هدینگ مالی			۱,۰۰۰,۰۰۰
			۱,۲۵۲,۹۹۰,۰۰۰

شرکت‌های گروه بانک ملت :

شرکت به نیاز مشارکت‌های ملت
شرکت ساختمانی بانک ملت
شرکت چاپ بانک ملت
شرکت کارگزاری بانک ملت
شرکت جهان بهساز مفرح
شرکت بهسازان ملت
شرکت واسطه‌ری ملت
شرکت صرافیه ملت
شرکت زیر ساخت امن خدمات تراکنشی
شرکت طرح و تدبیر بهساز ملت
شرکت گروه مالی ملت



شرکت بهسازان ملت (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۵- سایر داراییها

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	شرح
۱۳۹۱	۱۳۹۲	۱۳۹۱	۱۳۹۲		
ریال	ریال	ریال	ریال		
۵۳,۸۱۶,۵۴۱,۱۴۰	۸۸,۱۷۵,۸۰۰,۵۰۳	۵۳,۸۱۹,۳۷۲,۳۱۴	۸۸,۱۷۵,۸۰۰,۵۰۳	۱۵-۱	حق الامتیاز کاربری اداری ساختمان دفتر مرکزی
۵۰,۰۹۸,۸۰۳,۵۱۱	۵۱,۳۷۵,۰۹۰,۸۶۳	۵۳,۵۹۰,۱۶۴,۷۹۹	۵۶,۰۳۱,۳۹۳,۶۲۹	۸	حصه بلندمدت وام کارکنان
۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵-۲	سپرده بانکی
۶۱,۸۰۰,۰۰۰	۶۱,۸۰۰,۰۰۰	۶۱,۸۰۰,۰۰۰	۶۱,۸۰۰,۰۰۰		ودیعه نزد مخایرات و بانک
-	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۰,۰۰۰,۰۰۰		سایر
۱۰۴,۷۲۷,۱۴۴,۶۵۱	۱۴۰,۳۸۲,۶۹۱,۳۶۵	۱۰۸,۲۲۱,۵۳۷,۱۱۳	۱۴۵,۰۲۸,۹۹۴,۱۳۱		

۱۵-۱ افزایش مبلغ فوق بابت کاربری اداری ساختمان شمسایی به مبلغ ۳۴,۳۵۹ میلیون ریال میباشد.

۱۵-۲ مبلغ فوق از بابت ضمانتنامه انجام تعهدات قرارداد تدارکات الکترونیکی نزد بانک ملت شعبه نارنجستان مسدود میباشد.



شرکت بهسازان ملت (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۶- حسابها و اسناد پرداختنی تجاری

یادداشت	۱۳۹۲		۱۳۹۱	
	ریالی	ارزی	جمع	جمع
	ریال	ریال	ریال	ریال
گروه :				
حسابهای پرداختنی تجاری :				
بانک ملت	۳۸۰,۳۱۴,۳۴۶	-	۳۸۰,۳۱۴,۳۴۶	-
سایر اشخاص	۷۹,۸۶۵,۳۳۶,۳۴۷	-	۷۹,۸۶۵,۳۳۶,۳۴۷	۶,۰۸۷,۹۷۵,۷۹۲
	۸۰,۳۴۵,۶۴۰,۶۹۳	-	۸۰,۳۴۵,۶۴۰,۶۹۳	۶,۰۸۷,۹۷۵,۷۹۲
شرکت اصلی :				
حسابهای پرداختنی تجاری :				
شرکتهای گروه	۸۸,۸۰۳,۰۸۸,۱۸۱	-	۸۸,۸۰۳,۰۸۸,۱۸۱	۳۳,۹۷۵,۳۳۱,۰۸۴
اشخاص وابسته-شرکت مهندسی نرم افزار شقایق	۲,۰۸۸,۵۷۲,۳۷۷	-	۲,۰۸۸,۵۷۲,۳۷۷	۴۶۲,۰۹۲,۸۸۱
سایر اشخاص	۱,۱۲۳,۲۲۵,۹۹۸	-	۱,۱۲۳,۲۲۵,۹۹۸	۶۱۴,۵۲۶,۹۵۴
	۹۲,۰۱۴,۸۸۶,۵۵۶	-	۹۲,۰۱۴,۸۸۶,۵۵۶	۳۴,۰۵۱,۹۴۰,۹۱۹

۱۶-۱ مبلغ مزبور عمدتاً از مبلغ ۵۸,۶۴۰ میلیون ریال بابت جرایم تاخیر تحویل دستگاه های ATM شرکت توسعه خدمات الکترونیکی آدونیس و مبلغ ۱۳,۲۸۴ میلیون ریال بابت خرید رول کاغذ از شرکت چاپ بانک ملت تشکیل شده است.

۱۶-۲ مانده طلب شرکتهای گروه شامل اقلام زیر می باشد :

	۱۳۹۲		۱۳۹۱	
	ریال	ریال	ریال	ریال
شرکت مهندسی سیستم یاس ارغوانی	۲۰,۰۷۶,۴۷۷,۰۳۱	۳۰,۵۸۴,۹۹۸,۹۲۱		
شرکت به پرداخت ملت	-	۱,۸۹۶,۴۲۲,۵۰۰		
شرکت توسعه خدمات الکترونیکی آدونیس	۶۸,۴۰۸,۹۳۴,۹۶۶	-		
شرکت مهندسی صنایع یاس ارغوانی	۳۱۷,۶۷۶,۱۸۴	۴۹۳,۸۹۹,۶۶۳		
	۸۸,۸۰۳,۰۸۸,۱۸۱	۳۳,۹۷۵,۳۳۱,۰۸۴		

۶-۲-۲ مبلغ مزبور بابت صورتحسابهای ارسالی شرکت یاس ارغوانی (قرارداد پشتیبانی سوخت و پشتیبانی سایت نارنجستان) میباشد.



شرکت بهسازان ملت (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۷- سایر حسابها و اسناد پرداختی

شرح	یادداشت	گروه		شرکت اصلی	
		۱۳۹۲	۱۳۹۱	۱۳۹۲	۱۳۹۱
		ریال	ریال	ریال	ریال
اسناد پرداختی غیر تجاری	۱۷-۱	۳۴,۲۲۴,۳۸۶,۲۳۰	۲,۶۱۲,۸۱۷,۶۷۰	-	۱,۸۴۵,۱۸۰,۰۰۰
بانک ملت	۱۷-۲	۶۷۷,۷۲۹,۴۸۰,۰۰۰	۱۳۳,۲۱۹,۳۹۸,۶۶۷	۶۷۷,۷۲۹,۴۸۰,۰۰۰	۱۳۳,۰۹۰,۴۳۶,۱۶۷
اشخاص وابسته	-	-	-	۴۳۶,۹۳۸,۶۳۱	۴۰۰,۲۶۹,۸۶۱
سایر اشخاص	۱۷-۳	۴۶,۳۳۵,۶۶۳,۷۹۸	۱۵,۰۰۷,۸۷۴,۶۴۸	۲۴,۰۴۲,۸۹۸,۲۴۰	۸,۰۵۸,۸۳۲,۵۵۶
مالیاتهای حقوق و تکلیفی و ارزش افزوده	-	۱۱۲,۵۰۷,۵۱۹,۲۶۳	۸۹,۴۳۶,۵۶۱,۸۸۶	۴۰,۱۰۵,۱۹۸,۹۶۱	۴۲,۸۸۶,۴۹۰,۶۷۰
حق بیمه کارکنان	-	۷,۷۲۲,۹۴۴,۲۱۴	۶,۶۲۹,۳۲۲,۳۵۱	۳,۳۲۶,۴۶۱,۴۴۳	۲,۰۵۸,۰۳۱,۹۳۰
سپرده های پرداختی	-	۵,۶۸۸,۶۹۱,۷۶۹	۵,۵۵۶,۹۸۸,۵۰۴	۳,۳۷۳,۲۴۴,۱۲۳	۴,۵۴۴,۸۱۲,۲۴۶
مزایای پرداختی به کارکنان	-	۴۹۲,۷۵۲,۰۹۹	۶,۶۹۵,۲۱۸,۴۱۵	۳۴۷,۴۶۶,۷۰۳	۳,۱۲۸,۹۲۴,۳۵۰
ذخیره هزینه های تعلق گرفته و پرداخت نشده	۱۷-۴	۱۵,۳۸۷,۴۹۲,۵۸۰	۳۵,۸۳۵,۴۸۳,۰۸۱	۱۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۷۸۷,۱۸۵,۵۶۵
		۹۰۰,۰۹۸,۹۲۹,۹۵۳	۲۹۴,۹۹۳,۷۳۵,۲۲۲	۷۴۹,۴۶۶,۶۸۸,۱۰۱	۲۱۱,۸۰۰,۱۶۳,۵۳۵

۱۷-۱ مبلغ مزبور عمدتاً مربوط به شرکت یاس ارغوانی بابت خرید ساختمان زرتشت و اجاره ساختمان قشم میباشد.

۱۷-۲ مانده طلب بانک ملت متشکل از ۶۰۰۰ میلیون ریال بابت حقوق و مزایای کارکنان مامور از بانک ملت و ۶۲۹,۹۳۴ میلیون ریال بابت سود سهام سال ۹۱ می باشد.

۱۷-۳ از مبلغ مزبور ۲۲۰۰۰ میلیون ریال مربوط به خدمات ارائه شده بابت تعمیر و تحویل دستگاه های پوز توسط شرکت مهندسی سیستم یاس ارغوانی می باشد که مبالغ دریافت شده از پذیرندگان به حساب ۱۶۸۲۸۵۶۷۱۹ بهسازان ملت واریز شده است و ۱۸,۱۳۰ میلیون ریال آن مربوط به شرکت یاس ارغوانی از بابت خرید ساختمان و همچنین صندوق تامین آتیه کارکنان میباشد.

۱۷-۴ ذخیره هزینه های تعلق گرفته و پرداخت نشده شامل ۹,۴۱۱ میلیون ریال حسابرسی بیمه تامین اجتماعی شرکت یاس ارغوانی ۴,۰۰۰ میلیون ریال مربوط به شرکت به پرداخت ملت بابت خرید ۱۰ دستگاه اتومبیل هیوندای و باقی مانده مربوط به برخی اقلام هزینه ای دیگر بوده که تا این تاریخ عمدتاً پرداخت و تسویه شده است.

۱۸- پیش دریافتها

شرح	یادداشت	گروه		شرکت اصلی	
		۱۳۹۲	۱۳۹۱	۱۳۹۲	۱۳۹۱
		ریال	ریال	ریال	ریال
پیش دریافت از مشتریان :	-				
پیش دریافت از بانک ملت	۱۸-۱	۱۱۳,۷۷۰,۵۰۲,۵۷۴	۲۱۴,۰۱۶,۵۳۷,۳۰۲	۱۱۳,۰۴۷,۵۸۲,۶۵۳	۲۱۱,۴۵۲,۰۹۷,۰۲۲
سایر مشتریان	-	۶۹۲,۷۴۵,۰۰۰	۲,۳۲۲,۰۴۸,۴۵۰	۶۳۷,۵۰۰,۰۰۰	-
		۱۱۴,۴۶۳,۲۴۷,۵۷۴	۲۱۶,۳۳۸,۵۸۵,۷۵۲	۱۱۳,۶۸۵,۰۸۲,۶۵۳	۲۱۱,۵۱۳,۰۹۷,۰۲۲



شرکت بهسازان ملت (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱-۱۸- اقلام عمده تشکیل دهنده حساب پیش دریافت‌های شرکت اصلی از بانک ملت به شرح ذیل می باشد.

شرح قراردادها	سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۱
بوز X8 و M۲ دستگاه ۶۰/۰۰۰ دستگاه	۲۵,۵۸۳,۸۹۲,۳۹۶	۸۰,۱۸۵,۹۴۲,۶۶۰
راهبری اتصال و حفظ حساب تسویه پذیرندگان ، نزد حسابهای بانک ملت	۲۳,۷۰۸,۶۴۲,۲۲۳	۴۲,۹۱۸,۹۵۷,۹۲۳
سامانه شعبه مجازی	۱۴,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
طراحی نیازمندیهای سه سایت اصلی پشتیبان و بحران	۷,۵۵۳,۵۳۲,۲۱۸	۷,۵۵۳,۵۳۲,۲۱۸
سامانه متمرکز ستاد ارزی	۷,۳۵۸,۰۰۰,۰۰۰	۰
فاز ۳ و ۴ بانکداری اینترنتی	۴,۴۳۶,۸۵۱,۷۸۶	۴۳۶,۸۵۱,۷۸۶
مهاجرت سوئیچ نگین به سوئیچ (plan migration) ngfs	۳,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
سرویس ارسال پیامک برای خدمات بانکی و پشتیبانی شرکت بهسازان	۲,۹۱۴,۵۰۰,۰۰۰	۰
انتقال تسهیلات غیر متمرکز به متمرکز	۲,۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
برداشت مستقیم پایابای الکترونیکی	۰	۱,۷۳۹,۰۰۰,۰۰۰
فاز سوم طراحی ، تولید و توسعه خدمات و سامانه های بانکی	۰	۶,۳۹۱,۱۰۰,۴۸۳
سامانه تسویه تاخالص آنی - RTGS (ساتنا - ستادی)	۲,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
فاز دوم بانکداری اینترنتی ارزی	۲,۰۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۰
پشتیبانی انتقال سامانه ساعی به سامانه بانکداری متمرکز (فار تکمیلی)	۱,۷۵۰,۹۹۷,۰۴۵	۰
سامانه جامع عملیات حسابداری و مالی ساتنا	۱,۶۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
اعتبارات اسنادی داخلی	۱,۴۵۸,۱۲۳,۳۰۶	۱,۴۴۱,۲۳۷,۶۸۸
پورتال ارزی بانک مرکزی ج.ا.ی بخش غیر بازرگانی	۱,۳۵۶,۱۳۸,۸۶۲	۰
مبایعه نامه خرید ۵۰۰ خودپرداز	۰	۵۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
مدیریت حسابداری سامانه بانکداری متمرکز	۸۹۹,۳۸۹,۱۴۴	۸۹۹,۳۸۹,۱۴۴
همراه بانک فاز ۲	۸۱۵,۵۳۲,۲۰۹	۸۱۵,۵۳۲,۲۰۹
فاز سوم توسعه محب-توسعه کیفی	۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سود قطعی در عقود مشارکتی و پشتیبانی سود قطعی در عقود مشارکتی	۴۹۱,۵۰۰,۸۸۱	۵۰۸,۱۶۱,۷۸۷
مطالبات از دولت	۴۱۲,۵۰۰,۰۰۰	۴۱۲,۵۰۰,۰۰۰
پیاده سازی سامانه پایابای الکترونیکی (ACH)	۴۰۹,۴۵۵,۷۳۲	۴۰۹,۴۵۵,۷۳۲
سامانه ضد پولشویی فاز یک	۳۹۷,۶۲۲,۳۹۳	۱,۳۲۶,۰۰۰,۰۰۰
فروش شارژ سیم کارت اعتباری	۳۴۱,۸۶۲,۷۳۹	۳۴۱,۸۶۲,۷۳۹
انتقال سامانه سنجش به سامانه متمرکز	۳۳۲,۷۰۷,۹۲۸	۳۳۲,۷۰۷,۹۲۸
فروش عمده شارژ اعتباری	۲۹۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۹۶,۰۰۰,۰۰۰
طراحی، تولید و توسعه خدمات و سامانه های بانکی	۲۸۵,۷۳۸,۲۶۸	۱۱۶,۵۳۷,۲۸۰
توسعه طرح پذیرش کارت هوشمند سوخت در چرخه مالی بانک	۲۷۳,۸۲۰,۲۸۶	۱,۱۲۱,۴۰۰,۷۲۸
تهیه سامانه گزارشات مالی و اطلاعاتی سامانه متمرکز ارزی	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سامانه شارژ بر خط سیم کارت اعتباری ایرانسل (TOP-UP)	۱۹۲,۴۳۷,۴۲۵	۱۸۰,۸۹۸,۱۴۷
سامانه یکپارچه کشف تقلب و وقایع و مشکوک فاز یک	۱۶۶,۷۱۶,۱۹۰	۱,۳۷۴,۸۶۳,۴۳۲
سامانه کارت اعتباری کارکنان دولت	۱۵۵,۹۴۵,۱۱۹	۱۸۴,۳۸۰,۰۰۰
تسریع در عملیات وصولی برگشتی اسناد کلر خزانه	۵۷,۳۹۴,۳۷۹	۵۷,۳۹۴,۳۷۹
تغییرات سامانه ثبت نام عمده	۱۳۱,۲۱۷,۷۵۴	۱۳۱,۲۱۷,۷۵۴
جمع نقل به صفحه بعد	۱۰۹,۲۸۵,۴۹۹,۲۶۳	۲۰۲,۵۸۴,۹۰۴,۱۲۳



شرکت بهسازان ملت (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	
ریال	ریال	
۲۰۷,۵۸۴,۹۰۴,۱۲۲	۱۰۹,۲۸۵,۴۹۹,۲۶۳	جمع نقل از صفحه قبل
۷۸,۸۱۱,۰۹۳	۷۸,۸۱۱,۰۹۳	توسعه و پشتیبانی امور مالی
۴۴,۵۴۴,۰۹۳	۴۴,۵۴۴,۰۹۳	ارائه خدمات ویژه بانکی و مدیریتی جهت شرکتهای لیزینگ
۳۶,۰۸۶,۴۸۹	۳۶,۰۸۶,۴۸۹	حساب پشتیبان در سامانه متمرکز
۳۵,۱۵۵,۰۵۲	۳۵,۱۵۵,۰۵۲	سرویس پرداخت اینترنتی اقساط تسهیلات
۳۱,۷۰۷,۵۸۲	۳۱,۷۰۷,۵۸۲	ارائه خدمات ویژه به معاونت توسعه بازرگانی داخلی (سامانه نذورات)
۳۱,۱۲۶,۲۳۳	۳۱,۱۲۶,۲۳۳	کارت هوشمند سوخت
۳۷,۲۵۰,۰۰۰	۲۹,۱۲۵,۰۰۰	اوراق مشارکت نوع دو
۲۱,۳۴۸,۷۹۲	۲۱,۳۴۸,۷۹۲	صدور حواله بین بانکی شرکت بورس کالای ایران
۲۷۴,۲۵۶,۱۷۲	۱۹,۵۳۳,۱۵۱	استفاده از HSM در سامانه بانکداری اینترنتی
۱۳,۹۸۳,۴۰۴	۱۳,۹۸۳,۴۰۴	سامانه یکپارچه پرداخت کرایه حمل
۱۱,۴۵۶,۰۸۸	۱۱,۴۵۶,۰۸۸	بهبود نظام بایگانی شعب
۴,۰۳۷,۱۲۳	۴,۰۳۷,۱۲۳	افتتاح گروهی سپرده در سامانه متمرکز
۲,۵۴۷,۶۶۵	۲,۵۴۷,۶۶۵	وب کاوی سایت بانکداری اینترنتی
۲,۳۶۳,۵۸۹	۲,۳۶۳,۵۸۹	ضمانتنامه بانکی
۳,۲۴۲,۵۱۸,۸۲۵	۳,۴۰۰,۲۵۸,۰۲۶	سایر
۲۱۱,۴۵۲,۰۹۷,۰۲۲	۱۱۳,۰۴۷,۵۸۲,۶۵۳	



شرکت بهسازان ملت (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۹- ذخیره مالیات

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

۱۳۹۲	۱۳۹۱	
ریال	ریال	
۲۲۵,۳۲۴,۸۵۸,۸۲۶	۸۹,۵۵۹,۲۷۷,۲۴۵	مانده در ابتدای سال
(۲۲۵,۰۹۶,۵۳۹)	-	تعدیلات ناشی از واگذاری شرکت فرعی
۴۶۰,۸۱۰,۰۹۴,۳۳۹	۲۹۸,۳۶۸,۳۹۸,۸۵۹	ذخیره مالیات عملکرد دوره مالی
(۱۷۸,۴۵۷,۷۰۷,۴۶۴)	-	تادیه شده
۵۰۷,۴۵۲,۱۴۹,۱۶۲	۳۸۷,۹۲۷,۶۷۶,۱۰۴	
(۸۸,۵۶۲,۰۳۱,۸۱۴)	(۱۶۲,۶۰۲,۸۱۷,۲۷۸)	پیش پرداختهای مالیاتی (یادداشت ۱۰)
۴۱۸,۸۹۰,۱۱۷,۳۴۸	۲۲۵,۳۲۴,۸۵۸,۸۲۶	

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

۲۰- سود سهام پرداختی

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۲	۱۳۹۱	۱۳۹۲	۱۳۹۱	
ریال	ریال	ریال	ریال	شرکت اصلی
-	۱۱,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۱,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سال ۱۳۸۹
-	۲۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سال ۱۳۹۰
۶۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	سال ۱۳۹۱
۶۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۲,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
(۶۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	-	-	
-	(۲۲,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	(۲۲,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	
-	-	-	-	

انتقال به سرفصل سایر حساب های پرداختی

انتقال به سرفصل حقوق صاحبان سهام جهت تبدیل به سرمایه





شرکت بهسازان ملت (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲ اسفندماه ۱۳۹۲

۱۹-۲- خلاصه وضعیت ذخیره مالیات شرکت اصلی

مالیات برداشت شرکت برای کلیه سالهای قبل از ۱۳۹۰ قطعی و سوره شده است.

نحوه تشخیص	۱۳۹۱-ریال		۱۳۹۲-ریال					سال مالی	
	مانده ذخیره	مانده ذخیره	تاریخ شده	قطعی	تشخیصی	ایزایی	درآمد مشمول مالیات		سود (زیان) ایزایی
رسیدگی به دفاتر قطعی	۱۳,۱۶۷,۲۰۰,۹۵۶	-	۱۳,۱۶۷,۲۰۰,۹۵۶	۱۳,۱۶۷,۲۰۰,۹۵۶	۲۲,۴۲۰,۶۴۲,۹۹۳	۱۲,۵۵۴,۳۹۵,۳۹۲	۵۰,۲۱۷,۵۸۱,۵۶۸	۱۲۵,۳۷۵,۲۱۶,۶۰۳	۱۳۸۹/۱۲/۲۹
رسیدگی به دفاتر-قطعی	۵۴,۶۳۳,۹۹۰,۳۸۶	-	۵۴,۶۳۳,۹۹۰,۳۸۶	۵۴,۶۳۳,۹۹۰,۳۸۶	۵۴,۶۳۳,۹۹۰,۳۸۶	۵۱,۹۱۷,۱۸۶,۰۱۳	۲۰,۷۶۸,۷۴۲,۰۵۲	۲۷۱,۲۱۰,۰۶۲,۸۰۵	۱۳۹۰/۱۲/۲۹
در حال رسیدگی	۱۴۵,۱۳۳,۹۶۶,۱۱۳	۶۰,۰۷۷,۳۱۵,۶۶۰	۸۵,۰۵۷,۵۵۰,۳۵۳	-	-	۱۴۵,۱۳۳,۹۶۶,۱۱۳	۵۶,۶۴۱,۵۱۳,۱,۹۹۴	۹۳۷,۳۶۷,۸۸۳,۵۱۲	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
رسیدگی نشده	-	۱۰۰,۵۹۹,۱۸۴,۲۸۴	-	-	-	۱۰۰,۵۹۹,۱۸۴,۲۸۴	۴۴,۴۹۶,۳۳۷,۱۲۵	۱,۳۳۴,۷۶۰,۸۱۶,۷۰۳	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
	۲۱۲,۹۳۵,۱۵۷,۳۵۵	۱۶۸,۶۷۴,۵۹۹,۹۴۴							
	(۱۱۲,۶۲۸,۱۸۱,۸۸۳)	(۷۷,۵۷۳,۹۰۸,۳۲۰)							
	۱۰۰,۳۰۶,۹۷۵,۵۷۲	۹۱,۱۰۰,۳۶۱,۶۲۴							

شماره پرداختهای مالیاتی (یادداشت ۱۰)

پیش برداشتهای مالیاتی (یادداشت ۱۰)

شرکت بهسازان ملت (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۲۱- تسهیلات مالی دریافتی

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

الف) به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات:

شرکت اصلی	گروه		گروه		تسهیلات دریافتی از بانکها
	۱۳۹۱	۱۳۹۲	۱۳۹۱	۱۳۹۲	
جمع	جمع	جمع	جمع	ارزی	ریالی
۱۵۹,۷۱۷,۷۱۲,۲۵۲	۱۲۷,۵۳۷,۷۹۲,۲۷۶	۲۰۱,۳۳۷,۰۷۲,۲۵۲	۱۴۴,۱۸۵,۵۳۷,۲۷۶	-	۱۴۴,۱۸۵,۵۳۷,۲۷۶
۱۵۹,۷۱۷,۷۱۲,۲۵۲	۱۲۷,۵۳۷,۷۹۲,۲۷۶	۲۰۱,۳۳۷,۰۷۲,۲۵۲	۱۴۴,۱۸۵,۵۳۷,۲۷۶	-	۱۴۴,۱۸۵,۵۳۷,۲۷۶
(۳۱,۳۹۳,۰۹۴,۳۳۹)	(۲۵,۹۷۰,۶۲۲,۲۳۶)	(۴۵,۴۸۵,۱۳۳,۳۸۱)	(۲۶,۶۹۵,۴۷۱,۶۴۹)	-	(۲۶,۶۹۵,۴۷۱,۶۴۹)
۱۱۸,۳۲۴,۶۱۷,۹۱۴	۱۰۱,۵۶۷,۱۷۱,۰۴۰	۱۵۵,۹۵۱,۹۳۸,۸۷۲	۱۱۷,۴۹۰,۰۶۵,۶۲۷	-	۱۱۷,۴۹۰,۰۶۵,۶۲۷
(۱۰۰,۳۲۷,۷۵۵,۳۹۰)	(۸۰,۸۶۹,۰۰۱,۸۹۹۰)	(۱۱۶,۲۷۷,۱۸۸,۱۳۲)	(۸۰,۸۶۹,۰۰۱,۸۹۹۰)	-	(۸۰,۸۶۹,۰۰۱,۸۹۹۰)
۱۷,۹۹۶,۸۶۲,۵۲۴	۲۰,۶۹۸,۱۵۲,۰۵۰	۳۹,۶۷۴,۷۵۰,۷۴۰	۳۶,۶۲۱,۰۴۶,۶۲۷	-	۳۶,۶۲۱,۰۴۶,۶۲۷

ب - به تفکیک نرخ سود و کارمزد

شرکت اصلی	گروه		۱۳۹۱	۱۳۹۲	۱۴ تا ۱۹ درصد
	۱۳۹۱	۱۳۹۲			
۱۵۹,۷۱۷,۷۱۲,۲۵۲	۱۲۷,۵۳۷,۷۹۲,۲۷۶	۲۰۱,۳۳۷,۰۷۲,۲۵۲	۱۴۴,۱۸۵,۵۳۷,۲۷۶	-	۱۴۴,۱۸۵,۵۳۷,۲۷۶
۱۵۹,۷۱۷,۷۱۲,۲۵۲	۱۲۷,۵۳۷,۷۹۲,۲۷۶	۲۰۱,۳۳۷,۰۷۲,۲۵۲	۱۴۴,۱۸۵,۵۳۷,۲۷۶	-	۱۴۴,۱۸۵,۵۳۷,۲۷۶

ج) به تفکیک زمانبندی پرداخت:

اصلی	گروه		اصلی	گروه	سال
	سود	اصل قسط	سود	اصل قسط	
جمع	(ریال)	(ریال)	جمع	(ریال)	
۳۳,۴۳۰,۸۲۶,۴۱۶	۱۲,۷۲۲,۶۷۴,۲۶۶	۲۰,۶۹۸,۱۵۲,۰۵۰	۵۰,۰۷۸,۵۷۰,۴۱۶	۱۲,۴۵۷,۵۲۳,۷۷۹	۳۶,۶۲۱,۰۴۶,۶۲۷
۳۳,۴۳۰,۸۲۶,۴۱۶	۱۲,۷۲۲,۶۷۴,۲۶۶	۲۰,۶۹۸,۱۵۲,۰۵۰	۵۰,۰۷۸,۵۷۰,۴۱۶	۱۲,۴۵۷,۵۲۳,۷۷۹	۳۶,۶۲۱,۰۴۶,۶۲۷
۶۰,۵۵۵,۰۶۵,۸۴۰	۳۶,۰۹۷,۷۸۸,۰۰۰	۵۶,۹۷۵,۰۸۷,۰۴۰	۶۰,۵۵۵,۰۶۵,۸۴۰	۳۶,۰۹۷,۷۸۸,۰۰۰	۵۶,۹۷۵,۰۸۷,۰۴۰
۱۲۷,۵۳۷,۷۹۲,۲۷۶	۲۵,۹۷۰,۶۲۲,۲۳۶	۱۰۱,۵۶۷,۱۷۱,۰۴۰	۱۴۴,۱۸۵,۵۳۷,۲۷۶	۲۶,۶۹۵,۴۷۱,۶۴۹	۱۱۷,۴۹۰,۰۶۵,۶۲۷

ج) به تفکیک نوع وثیقه:

از نقطه نظر اسناد وثیقه تسهیلات فوق معادل ۴۰ میلیارد در مقابل سفته و مابقی در برابر تهرین سند ملکی دفتر مرکزی و بتوان وثیقه اخذ شده است.

۲۲- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

گردش حساب مزبور طی سال به شرح زیر است:

شرکت اصلی	گروه		شرکت اصلی	گروه	مانده در ابتدای سال
	۱۳۹۱	۱۳۹۲			
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۵,۴۶۲,۹۵۷,۳۷۷	۲۲,۰۵۹,۳۲۸,۷۶۱	۲۷,۸۹۲,۵۲۶,۲۶۳	۴۳,۰۸۰,۷۸۸,۳۵۵	۴۳,۰۸۰,۷۸۸,۳۵۵	مانده در ابتدای سال
(۱,۵۷۵,۸۴۳,۳۰۹)	(۱,۱۳۱,۴۲۳,۹۸۳)	(۸,۵۲۷,۵۱۵,۶۵۰)	(۴,۴۴۵,۵۸۶,۳۶۸)	(۴,۴۴۵,۵۸۶,۳۶۸)	پرداخت شده طی سال
۸,۳۷۲,۲۱۴,۰۶۹	۱۴,۱۰۲,۸۰۶,۲۷۲	۲۳,۷۶۴,۸۵۰,۶۱۹	۳۱,۷۵۵,۵۷۸,۹۶۹	۳۱,۷۵۵,۵۷۸,۹۶۹	ذخیره تامین شده
۲۲,۰۵۹,۳۲۸,۷۶۱	۲۵,۰۴۰,۷۱۱,۰۵۰	۴۳,۱۱۹,۸۶۷,۴۳۲	۷۰,۳۹۰,۶۸۰,۹۵۶	۷۰,۳۹۰,۶۸۰,۹۵۶	مانده در پایان سال



شرکت بهسازان ملت (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۲۳- سرمایه

۲۳-۱- سرمایه شرکت اصلی در تاریخ ترازنامه منقسم به ۴۰ میلیون سهم ده هزار ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد. اطلاعات مربوط به سهامداران در تاریخ ترازنامه به شرح ارائه میگردد:

۱۳۹۱			۱۳۹۲			
تعداد سهام	درصد	مبلغ - ریال	تعداد سهام	درصد	مبلغ - ریال	
۳۹,۹۹۵,۸۴۰	۹۹/۹۹	۳۹۹,۹۵۸,۴۰۰,۰۰۰	۳۹,۹۹۶,۸۸۰	۹۹/۹۹	۳۹۹,۹۶۸,۸۰۰,۰۰۰	بانک ملت
۱,۰۴۰	%۰۰۲۵	۱۰,۴۰۰,۰۰۰	۷۸۰	%۰۰۲۵	۷,۸۰۰,۰۰۰	شرکت چاپ بانک ملت
۱,۰۴۰	%۰۰۲۵	۱۰,۴۰۰,۰۰۰	۷۸۰	%۰۰۲۵	۷,۸۰۰,۰۰۰	شرکت ساختمانی بانک ملت
۱,۰۴۰	%۰۰۲۵	۱۰,۴۰۰,۰۰۰	۷۸۰	%۰۰۲۵	۷,۸۰۰,۰۰۰	شرکت کارگزاری بانک ملت
۱,۰۴۰	%۰۰۲۵	۱۰,۴۰۰,۰۰۰	۷۸۰	%۰۰۲۵	۷,۸۰۰,۰۰۰	شرکت بهساز مشارکتهای ملت
۴۰,۰۰۰,۰۰۰		۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰		۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

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

۲۳-۳- به موجب مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۱/۱۱/۲۸ و روزنامه رسمی مورخ ۱۳۹۲/۰۲/۱۴ سرمایه شرکت از ۳۰۰ 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 ۱۴۰ و ۲۲۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ از محل سود قابل تخصیص شرکت اصلی مبلغی 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.

۲۵- سهم اقلیت

به پرداخت ملت	یاس ارغوانی	صنایع یاس ارغوانی	شفایق	جمع کل	سهم اقلیت از :
۴۳,۵۲۸,۶۵۹	۸,۶۷۶,۰۴۵	(۴۳۸)	.	۵۲,۲۰۴,۲۶۶	سود و زیان انباشته
۴۸۰,۰۰۰	۱,۳۲۰,۰۰۰	.	.	۱,۸۰۰,۰۰۰	اندوخته قانونی
۴۸۰,۰۰۰	۱۳,۲۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	.	۱۸,۰۰۱,۰۰۰	سرمایه
۴۸۸,۰۸۶۵۹	۲۳,۱۹۶,۰۴۵	۵۶۲	.	۷۲,۰۰۵,۲۶۶	



شرکت بهسازان ملت (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۲۶- درآمد حاصل از ارائه خدمات

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	شرح
سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲		
ریال	ریال	ریال	ریال		
۱,۶۰۵,۳۱۲,۸۹۰,۶۴۶	۱,۰۰۵,۲۹۸,۳۳۱,۹۲۵	۱,۶۸۷,۹۴۹,۶۱۰,۸۵۹	۱,۰۷۱,۳۹۵,۷۷۲,۴۴۴	۲۶-۱	درآمد حاصل از ارائه خدمات به بانک ملت
۳۴,۷۶۰,۸۷۹,۲۶۹	۲۸۴,۳۱۰,۹۰۰,۰۰۰	۶۵۵,۹۴۸,۳۰۳,۲۸۰	۲,۱۹۶,۰۲۵,۴۷۶,۱۹۳	۲۶-۲	درآمد حاصل از ارائه خدمات به سایر اشخاص
۱,۶۴۰,۰۷۳,۷۶۹,۹۱۵	۱,۲۸۹,۶۰۹,۲۳۱,۹۲۵	۲,۳۴۳,۸۹۷,۹۱۴,۱۳۹	۳,۲۶۷,۴۲۱,۲۴۸,۶۳۷		

۲۶-۱- درآمد حاصل از ارائه خدمات گروه به بانک ملت به شرح ذیل قابل تفکیک است.

سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	
ریال	ریال	
۱,۶۰۵,۳۱۲,۸۹۰,۶۴۶	۱,۰۰۵,۲۹۸,۳۳۱,۹۲۵	شرکت بهسازان ملت
۸,۹۴۸,۴۶۱,۳۷۷	۲,۸۷۲,۱۵۹,۶۳۱	شرکت به پرداخت ملت
۲۴,۶۶۴,۹۰۸,۷۷۶	۱۵,۶۶۵,۵۹۶,۹۱۱	شرکت مهندسی سیستم یاس ارغوانی
۴۳,۵۴۹,۷۲۴,۱۸۶	۴۷,۵۵۹,۶۸۳,۹۷۷	شرکت مهندسی نرم افزار شقایق
۵,۴۷۳,۶۲۵,۸۷۴	-	شرکت مهندسی صنایع یاس ارغوانی
۱,۶۸۷,۹۴۹,۶۱۰,۸۵۹	۱,۰۷۱,۳۹۵,۷۷۲,۴۴۴	

۲۶-۱-۱- علت کاهش درآمد ها در شرکت اصلی در سال ۹۲ نسبت به سال قبل بابت اتمام قرارداد طرح جامع پوز می باشد.

۲۶-۲- درآمد حاصل از ارائه خدمات گروه به سایر اشخاص به شرح ذیل قابل تفکیک است.

سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	
ریال	ریال	
۶۰۹,۲۸۱,۴۷۷,۵۸۹	۱,۸۷۶,۷۷۶,۷۰۱,۸۵۹	پروژه شاپرک
۳۷,۲۵۰,۰۰۰	۲۸۴,۳۱۰,۹۰۰,۰۰۰	فروش سخت افزار
۸۰۷,۸۸۲,۸۰۰	۲۰,۵۰,۳۴۸,۴۰۰	شرکت صنایع الکترونیک فاران
-	۲,۳۸۵,۴۰۰,۳۹۴	سازمان امور مالیاتی
۴۷۵,۱۱۰,۰۰۰	۵۴۴,۲۹۰,۰۰۰	صدور گواهی امضا الکترونیک
۲۰۹,۶۱۹,۲۸۷	۶۰۸,۳۱۶,۵۹۲	ایجاد مرکز آموزش گروه بهسازان
-	۱,۱۵۷,۲۵۰,۰۰۰	صنعت و معدن و تجارت
-	۳,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سروش اقتصاد مهر
۴۵,۱۳۶,۹۶۳,۶۰۴	۲۵,۰۹۲,۲۶۸,۹۴۸	سایر
۶۵۵,۹۴۸,۳۰۳,۲۸۰	۲,۱۹۶,۰۲۵,۴۷۶,۱۹۳	



شرکت: بهسازان ملت (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۲۷- بهای تمام شده خدمات ارائه شده

جدول بهای تمام شده خدمات ارائه شده بشرح زیر است:

شرح	یادداشت	گروه		شرکت اصلی	
		سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲
		ریال	ریال	ریال	ریال
هزینه های مستقیم:					
دستمزد مستقیم	۲۷-۱	۶۶۴,۴۱۸,۳۲۶,۱۹۸	۵۰۵,۳۹۱,۴۹۶,۱۴۷	۲۹۰,۶۵۳,۷۶۷,۶۹۵	۲۲۱,۹۷۱,۷۹۸,۹۱۷
حق الزحمه پیمانکاران، خرید کالا و خدمات		۵۶۴,۹۳۱,۵۲۴,۸۶۳	۴۱۸,۵۸۸,۶۴۰,۹۸۴	۶۶۴,۳۲۱,۸۷۷,۹۵۶	۷۷۴,۹۱۹,۶۳۳,۶۳۲
سایر هزینه های مستقیم	۲۷-۲	۱۵,۰۰۹,۱۸۱,۷۷۳	۳۳,۷۱۵,۹۵۹,۹۶۳	۱۵,۰۰۹,۱۸۱,۷۷۳	۲۱,۰۶۰,۶۵۸,۴۴۹
سرمایه تولید	۲۷-۳	۱,۲۴۴,۳۵۹,۰۳۳,۸۳۴	۹۴۷,۷۹۶,۰۹۷,۰۹۴	۹۶۸,۸۱۴,۸۱۷,۴۲۴	۱,۰۳۷,۹۵۲,۰۹۱,۰۰۸
بهای تولید طی دوره		۲۸۹,۷۵۵,۵۰۲,۱۴۹	۲۰۴,۸۵۵,۷۷۷,۲۴۸	۴۳,۵۳۹,۴۵۲,۷۸۸	۵۰,۷۷۱,۳۴۵,۹۷۲
اضافه می شود: کاردر جریان ابتدای دوره		۱,۵۳۴,۱۱۴,۵۳۳,۹۸۳	۱,۱۵۲,۶۹۱,۶۷۴,۴۴۲	۱,۰۱۴,۴۴۴,۲۸۰,۲۱۳	۱,۰۸۸,۷۳۳,۳۳۶,۹۸۰
کسر می شود: کاردر جریان پایان دوره		۳۰,۸۲۸,۶۱۷,۵۲۱	۱۵,۲۰۷,۱۴۴,۰۱۳	۲۸,۰۸۶,۴۵۰,۴۰۷	۱۱,۸۷۳,۸۸۴,۲۲۱
بهای تمام شده خدمات ارائه شده		(۱۲۴,۲۸۶,۰۰۹,۶۹۳)	(۳۰,۳۸۴,۳۹۲,۸۴۰)	(۱۱۴,۲۰۴,۴۱۰,۳۰۸)	(۲۸,۰۸۶,۴۵۰,۴۰۷)
		۱,۴۴۰,۶۵۷,۱۳۷,۸۱۲	۱,۱۲۷,۴۱۴,۳۳۲,۵۳۶	۹۲۶,۳۰۶,۳۳۰,۳۱۴	۱,۰۷۴,۵۱۰,۷۷۰,۷۹۴

۲۷-۱- هزینه های مستقیم در شرکت اصلی شامل اقلام زیر می باشد:

۲۷-۲- سایر هزینه های مستقیم در شرکت اصلی شامل اقلام زیر می باشد:

شرح	سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲
	ریال	ریال	ریال	ریال
حقوق و دستمزد و مزایا	۱۰,۵۵۱۹,۱۴۹,۹۰۴	۸۴,۳۴۷,۳۸۲,۳۷۸	۲۶۶,۵۹۹,۹۱۱	۵۰۲,۳۷۸,۶۳۵
حقوق و کسور مأمورین بانکی	۲۲,۳۲۹,۶۰۵,۳۳۸	۱۴,۷۸۶,۴۶۵,۱۸۸	۷۶۲,۳۰۰,۸۶۱	۴۵۵,۵۷۹,۳۰۹
حق اولاد و مسکن و خوراک	۳,۴۵۱,۱۱۵,۸۰۴	۲,۶۲۸,۴۸۲,۰۰۹	۵۵۳,۰۱۲,۶۰۰	۹۷۸,۵۱۲,۴۰۰
بهره وری و یادداشت	۸۰,۸۹۱,۳۱۵,۷۰۰	۶۳,۸۶۴,۲۰۵,۶۰۰	۹,۶۵۸,۱۳۹,۷۹۰	۱۱,۰۸۵,۷۱۷,۹۶۰
عیدی	۵۸۰۸۰,۳۳۹,۱۱۱	۴,۴۴۱,۹۹۴,۱۱۰	۴,۹۵۹,۶۰۴,۰۹۴	۱۲,۵۱۵,۷۶۷
بیمه سهم کارفرما	۲۴,۱۳۴,۸۵۷,۴۷۸	۱۷,۷۲۶,۰۲۸,۲۱۳	۴,۸۵۹,۷۶۱,۱۹۲	۱,۹۷۳,۴۷۷,۸۰۱
مزایای پایان خدمت	۱۴,۳۴۲,۰۶۳,۱۳۰	۸,۲۱۰,۶۱۴,۰۲۹	۲۱,۰۶۰,۶۵۸,۴۴۹	۱۵,۰۰۹,۱۸۱,۷۷۳
بازخرید مرخصی	۱,۲۳۴,۴۸۷,۲۸۰	۴,۷۲۶,۸۲۱,۱۴۲		
کمک های غیر نقدی	۲۲,۸۷۷,۵۱۱,۵۱۵	۱۴,۱۸۴,۷۲۹,۳۱۴		
فوق العاده مأموریت	۲۵۴,۳۸۸,۶۸۱	۲۳۲,۳۱۲,۷۱۴		
حق المشاوره و حق الزحمه ساعتی	۷,۶۹۷,۳۷۷,۳۷۳	۶,۱۸۲,۴۳۳,۸۲۵		
صندوق تامین آتیه کارکنان سهم کارفرما	۲,۱۱۳,۷۶۱,۵۸۰	۷۴۰,۴۲۰,۶۰۵		
	۲۹۰,۶۵۳,۷۶۷,۶۹۵	۲۲۱,۹۷۱,۷۹۸,۹۱۷		

۲۷-۱- افزایش در هزینه های مستقیم (حقوق و دستمزد و مزایا) عمدتاً ناشی از افزایش در تعداد کارکنان و همچنین افزایش در حقوق و دستمزد نسبت به سال قبل می باشد.

۲۷-۲- هزینه های سربار در شرکت اصلی شامل اقلام زیر می باشد:

شرح	سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲
	ریال	ریال
دستمزد غیر مستقیم	۱۳,۱۸۲,۳۹۶,۱۱۴	۷,۴۰۴,۳۰۵,۰۶۲
بیمه کارکنان	۲,۴۰۹,۸۸۷,۳۴۶	۸۳۲,۷۲۱,۶۷۴
آب برق گاز مخابرات و خدمات شهری	۱,۲۶۱,۳۷۶,۰۰۸	۷۰۹,۹۲۹,۶۲۱
طرزومات و تجهیزات مصرفی	۲,۴۶۷,۴۱۳,۰۷۴	۷۷۰,۱۷۸,۵۳۰
استهلاک	۱۷,۸۵۷,۵۳۹,۵۳۷	۱۴,۰۶۹,۸۳۰,۳۸۴
حق بیمه درخواستی سازمان تامین اجتماعی	۱۳,۸۰۰,۰۰۰	۲۳,۲۱۳,۳۹۵,۲۵۱
خدمات کارشناسی و مشاوره	۴۷۳,۰۴۱,۴۵۰	۱,۳۴۴,۹۱۲,۰۰۰
اجاره	۹۳۶,۰۰۰,۰۰۰	-
سایر هزینه ها	۲,۱۲۶,۹۹۹,۴۷۹	۲,۳۶۰,۱۵۳,۴۵۰
	۴۳,۵۳۹,۴۵۲,۷۸۸	۵۰,۷۷۱,۳۴۵,۹۷۲



شرکت بهسازان ملت (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۲۸- هزینه های اداری و عمومی

شرکت اصلی		گروه		
سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۰,۷۳۸,۱۴۹,۳۲۶	۱۱,۱۶۴,۷۶۳,۴۴۵	۳۷,۸۷۶,۸۴۹,۰۶۲	۴۰,۳۳۱,۴۰۱,۴۶۱	حقوق و دستمزد مزایا
۱۹۰,۱۴۵,۱۳۸	۲۸۱,۶۶۴,۳۰۰	۶۸۰,۳۲۶,۵۵۸	۸۸۲,۶۱۶,۲۸۹	حق حضور
۷۳۶,۳۹۱,۱۹۷	۱,۲۲۲,۴۷۵,۲۶۶	۳,۵۷۷,۷۳۶,۰۴۸	۴,۵۶۹,۸۹۳,۹۴۹	بیمه سهم کارفرما
۸۳۹,۶۱۱,۹۰۶	۱,۸۸۹,۹۷۶,۴۷۵	۲,۵۶۱,۰۱۳,۵۸۵	۴,۷۲۰,۷۹۹,۹۴۷	کمک های غیر نقدی
۳۸,۵۵۱,۰۸۸	۱۰۶,۴۱۰,۸۲۲	۳۸,۵۵۱,۰۸۸	۲۷۹,۶۹۹,۹۸۳	صندوق تامین آتیه کارکنان
۵۹۷,۵۰۷,۶۹۵	۶۸۶,۵۳۵,۵۴۹	۱,۷۸۲,۴۷۲,۹۳۰	۲,۳۷۶,۰۹۹,۶۸۳	مزایای پایان خدمت
۲۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۶۵,۰۰۰,۰۰۰	۹۳۱,۳۴۵,۴۲۶	۱,۰۶۱,۶۲۵,۰۵۷	حق الزحمه حسابرسی
۶۳۲,۳۱۷,۸۶۶	۱,۱۳۷,۲۰۰,۸۲۰	۸۳۷,۱۰۷,۷۹۷	۱,۵۵۸,۹۴۸,۶۲۸	تعمیر و نگهداری وسوخت وسایط نقلیه
۱۶۵,۳۳۶,۳۴۶	۱۶۴,۵۷۷,۱۳۰	۱,۱۴۱,۷۷۴,۰۱۰	۱,۶۸۵,۵۷۵,۸۷۵	آیدارخانه و پذیرایی
۵۴۷,۶۱۰,۸۳۲	۵۱۱,۵۹۰,۱۱۸	۱,۷۹۶,۸۳۷,۹۴۹	۱,۵۴۲,۵۳۵,۴۱۰	آب و برق وسوخت و مخابرات و ارتباطات
۳,۴۶۲,۸۶۱,۵۸۴	۴,۶۴۶,۲۵۹,۴۳۵	۴,۱۵۶,۱۵۱,۶۷۶	۸,۳۹۷,۰۸۶,۶۵۶	استهلاک
۴۹۲,۴۱۸,۶۰۰	۱,۴۶۱,۴۸۶,۷۷۳	۲,۹۰۲,۴۱۵,۵۱۳	۴,۲۹۱,۷۶۷,۰۲۰	مطبوعات وملزومات
۱۴۸,۷۲۶,۰۰۰	۲۳۵,۶۹۷,۶۰۰	۱,۲۵۸,۶۰۷,۹۴۸	۱,۲۸۳,۹۰۵,۸۱۹	ایاب ذهاب
۴۴,۴۱۶,۴۰۰	۷۱,۵۰۷,۰۶۹	۷۰۰,۴۹۰,۱۲۸	۱۷۶,۷۸۸,۴۳۰	عوارض وحق عضویت
۱,۵۱۸,۸۴۵,۰۰۰	۲,۲۹۹,۷۰۸,۹۱۱	۲,۷۱۰,۶۴۱,۰۷۹	۲,۹۰۴,۶۶۳,۹۱۱	خدمات مشاوره وکارشناسی
۵,۵۴۱,۵۰۰,۳۵۹	۲,۴۳۱,۹۶۱,۹۱۴	۹,۴۹۶,۸۷۶,۷۸۴	۴,۶۱۸,۶۱۰,۲۲۰	سایر
۲۵,۹۵۴,۳۷۹,۳۲۷	۲۸,۶۷۶,۸۱۵,۶۲۵	۷۲,۴۳۹,۱۹۷,۵۸۱	۸۰,۵۸۲,۰۱۸,۳۳۶	



شرکت بهسازان ملت (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۲۹- خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲		
ریال	ریال	ریال	ریال		
۶۰,۵۹۹,۴۴۱,۶۳۵	۱۰۸,۸۵۴,۶۵۶,۲۰۰	۶۰,۵۹۹,۴۴۱,۶۳۵	۱۰۸,۸۵۴,۶۵۶,۲۰۰	۲۹-۱	کارمزد فروش شارژ اعتباری همراه اول - ارتباطات سیار
-	-	(۲۷۹,۸۳۴,۰۱۸)	(۲۷۹,۸۳۴,۰۱۸)		استهلاک سرقفلی
۳۳۰,۲۴۰,۹۷۳,۹۰۵	۸۴۵,۹۴۲,۸۹۱,۲۲۷	۸۸,۶۸۶,۱۴۰	۹,۳۳۳,۹۹۷,۷۶۶	۲۹-۲	سود سهام دریافتی از شرکتها
			۲,۳۰۷,۹۸۲,۳۷۶		درآمد حاصل از بکارگیری روش ارزش ویژه
۳۹۰,۸۴۰,۴۱۵,۵۴۰	۹۵۴,۷۹۷,۵۴۷,۴۲۷	۶۰,۴۰۸,۲۹۳,۷۵۷	۱۲۰,۲۱۶,۸۰۲,۳۲۴		

۲۹-۱ طبق قرارداد فی مابین شرکت با شرکتهای همراه اول و ایرانسل و پرداخت اول کیش (جیرینگ) و تالیا از بابت فروش شارژ سیم کارت تلفن همراه درصدی بعنوان کارمزد دریافت می گردد که درصد کارمزد شرکت همراه اول ۲٪، ایرانسل ۱.۵٪، پرداخت اول کیش (جیرینگ) ۱.۷۵٪ و تالیا ۲٪ می باشد.

۲۹-۲ سود سهام شرکتها به شرح ذیل قابل تفکیک است.

شرکت اصلی		شرکت به پرداخت ملت
سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	
ریال	ریال	
۲۷۵,۹۶۶,۱۱۶,۰۰۸	۷۷۹,۹۶۸,۸۰۰,۰۰۰	شرکت مهندسی سیستم یاس ارغوانی
۵۳,۸۸۵,۴۷۰,۶۲۷	۵۷,۸۳۱,۰۴۴,۱۲۶	شرکت مهندسی نرم افزار شقایق
۲,۲۷۳,۸۷۷	۲,۸۹۰,۶۰۰	شرکت توسعه خدمات الکترونیکی آدونیس
-	۷,۲۳۲,۰۰۰,۰۰۰	سایر شرکتهای وابسته
۳۸۷,۱۱۳,۳۹۳	۹۰۸,۱۵۶,۵۰۱	
۳۳۰,۲۴۰,۹۷۳,۹۰۵	۸۴۵,۹۴۲,۸۹۱,۲۲۷	

۳۰- هزینه های مالی

شرکت اصلی		گروه		
سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۷,۶۹۳,۲۸۴,۳۳۹	۱۵,۴۴۹,۳۰۵,۳۴۲	۲۳,۴۵۰,۵۰۱,۲۰۶	۱۸,۷۱۹,۲۲۵,۲۴۹	سود تسهیلات دریافتی از بانک ملت
-	-	۶۸,۴۵۴,۴۰۰	۲۰,۳۷۱,۸۳۲	سایر
۱۷,۶۹۳,۲۸۴,۳۳۹	۱۵,۴۴۹,۳۰۵,۳۴۲	۲۳,۵۱۸,۹۵۵,۶۰۶	۱۸,۷۳۹,۵۹۷,۰۸۱	



شرکت بهسازان ملت (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۳۱- خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

یادداشت	گروه		شرکت اصلی	
	سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۱
	ریال	ریال	ریال	ریال
سود حاصل از سرمایه گذاری کوتاه مدت	۴۷,۷۹۶,۳۵۲,۶۱۰	۱۳,۷۱۷,۱۹۱,۲۵۵	۲۴,۰۹۵,۵۵۱,۰۰۸	۱۰,۶۱۷,۹۳۵,۶۲۱
سود حاصل از سپرده سرمایه گذاری بلند مدت	۲۴,۱۴۴,۵۱۸,۹۷۳	۸,۱۹۵,۸۱۲,۲۰۲	۲۰,۸۷۵,۳۳۰,۳۹۱	۷,۹۳۸,۵۸۸,۱۸۷
سود حاصل از اوراق مشارکت و گواهی سپرده	۱۱,۹۳۳,۲۱۷,۸۶۴	۹,۱۵۱,۵۸۰,۵۵۸	۹,۴۵۰,۳۰۶,۹۴۲	۸,۰۳۴,۵۲۱,۳۴۷
کارمزد وام کارکنان	۶,۳۲۰,۳۶۹,۶۹۱	۴,۳۶۳,۷۵۴,۴۴۵	۵,۹۲۷,۴۳۹,۸۹۶	۳,۸۲۱,۰۹۳,۴۳۹
سود و زیان حاصل از فروش داراییهای ثابت مشهود	۱۸,۷۳۴,۳۷۶	۱۷,۳۳۹,۹۸۹	۲۲۸,۴۶۷,۴۴۴	-
سایر اقلام	۵۵۸,۷۰۱,۴۳۲	۳۹۷,۱۶۱,۵۳۱	۱۰۹,۳۸۳,۹۴۹	۲۱,۸۱۹,۱۵۷
	۹۰,۷۷۱,۸۹۴,۹۴۶	۳۵,۶۴۲,۸۳۹,۹۸۰	۶۰,۷۸۶,۴۷۸,۶۳۰	۳۰,۴۳۳,۹۵۶,۷۵۱



شرکت بهسازان ملت (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۳۲- تعدیلات سنواتی

شرکت اصلی		گروه		
سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۴۰,۹۵۷,۳۴۶	(۱۴,۷۰۳,۵۸۳,۴۶۹)	(۸,۵۵۱,۳۲۷,۸۵۵)	(۵۱,۴۹۱,۱۸۶,۳۳۲)	تعدیل مابه التفاوت مالیات عملکرد
(۱۶,۰۰۱,۰۴۵,۷۷۵)	(۴,۰۳۲,۴۰۲,۴۳۸)	(۱۶,۱۳۸,۹۳۹,۸۳۱)	۹۱,۳۵۹,۲۹۶,۹۴۸	اصلاح درآمد قراردادهای
-	۱۷,۸۸۸,۴۹۷,۷۶۵	(۷۴۴,۳۵۵,۸۶۵)	۸,۵۰۵,۸۵۲,۲۳۴	تعدیل بیمه پرداختی - حسابرسی بیمه سازمان تامین اجتماعی
۳,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۳,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	درآمد حاصل از جرائم صورتحسابها
-	(۲,۵۵۹,۱۷۱,۰۱۳)	(۱,۱۱۶,۶۸۲,۲۸۲)	(۶,۶۶۰,۸۰۱,۴۸۴)	سایر اقلام
(۱۱,۹۱۰,۰۸۸,۵۲۹)	(۳,۴۰۶,۵۵۹,۱۴۵)	(۲۲,۶۲۱,۳۰۵,۸۳۳)	۴۱,۷۱۳,۱۶۱,۳۵۶	

۳۲-۱ به منظورارایه تصویری مناسب ازوضعیت مالی ونتایج عملیات، اقلام مقایسه ای مربوط درصورتهای مالی مقایسه ای گروه و شرکت اصلی به شرح زیر اصلاح و ارایه مجدد شده است.

به همین دلیل اقلام مقایسه ای مزبور باصورتهای مالی ارائه شده درسال مالی قبل مطابقت ندارد.

یادداشت	مانده طبق صورت های مالی سال قبل	اصلاحات طبقه بندی بدهکار	اصلاحات طبقه بندی بستانکار	مانده طبق صورتهای مالی سال جاری	نک - گروه :
	ریال	ریال	ریال	ریال	
۶ سرمایه گذاری کوتاه مدت	۱۳۹,۹۶۳,۶۲۰,۰۰۰	۲,۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۴۲,۴۰۳,۶۲۰,۰۰۰	
۷ حسابها و اسناد دریافتنی	۳۰۵,۸۱۹,۷۷۴,۰۶۷	۸۴,۰۱۱,۸۰۶,۷۳۵	-	۳۸۹,۸۳۱,۵۸۰,۸۰۲	
۸ سایر حسابها و اسناد دریافتنی	۱۸۵,۴۰۴,۶۰۷,۱۳۸	-	۳,۶۹۸,۰۴۳,۸۱۸	۱۸۱,۷۰۶,۵۶۴,۳۲۰	
۱۰ پیش پرداخت ها	۳۱۳,۱۱۸,۵۷۵,۰۹۰	۳۷۶,۸۹۴,۱۸۸	-	۳۱۳,۴۹۵,۴۶۹,۲۷۸	
۱۲ دارائیهای ثابت نامشهود	۱,۹۹۴,۰۰۴,۶۰۴	-	۲,۸۳۱,۱۷۴	۱,۹۹۱,۱۷۳,۴۳۰	
۱۴ سرمایه گذاریهای بلندمدت	۶۱,۸۴۹,۳۰۰,۵۵۳	-	۳,۶۹۶,۰۰۰,۰۰۰	۵۹,۱۵۳,۳۰۰,۵۵۳	
۱۵ سایر دارایی ها	۱۰۸,۲۱۸,۵۰۵,۹۳۹	۲,۸۳۱,۱۷۴	-	۱۰۸,۲۲۱,۳۳۷,۱۱۳	
۱۶ حسابهای پرداختی تجاری	۷,۰۹۷,۵۳۵,۸۳۹	۱,۰۰۹,۵۶۰,۰۴۷	-	۶,۰۸۷,۹۷۵,۷۹۲	
۱۷ سایر حسابها و اسناد پرداختی	۲۸۶,۶۹۷,۶۷۵,۵۰۱	-	۸,۲۹۶,۰۵۹,۷۲۱	۲۹۴,۹۹۳,۷۳۵,۲۲۲	
۱۸ پیش دریافتها	۲۱۶,۴۸۶,۳۰۶,۵۵۲	۱۴۷,۸۲۰,۸۰۰	-	۲۱۶,۳۳۸,۵۸۵,۷۵۲	
۱۹ ذخیره مالیات	۱۸۸,۳۴۹,۸۲۸,۳۱۱	-	۳۶,۹۷۵,۰۳۰,۵۱۵	۲۲۵,۳۲۴,۸۵۸,۸۲۶	
سهم اقلیت	۹۹۱,۱۳۱,۳۵۴	-	۱,۰۳۵,۰۴۰	۹۹۲,۱۶۶,۳۹۴	
سود انباشته (سهم شرکت اصلی و اقلیت)	۱,۰۸۰,۳۷۲,۴۵۰,۸۷۴	-	۳۶,۳۱۹,۹۱۳,۶۷۶	۱,۱۱۶,۶۹۲,۳۶۴,۵۵۰	
		۸۷,۹۸۸,۹۱۲,۹۴۴	۸۷,۹۸۸,۹۱۲,۹۴۴		
۷ حسابها و اسناد دریافتنی	۱۷۳,۰۴۷,۱۷۰,۱۲۸	-	۴,۷۲۴,۱۴۷,۷۸۱	۱۶۸,۳۲۳,۰۲۲,۳۴۷	ب - شرکت اصلی :
۸ سایر حسابها و اسناد دریافتنی	۵۵۱,۷۲۳,۴۸۴,۰۱۰	-	۲۴,۵۲۸,۲۸۲,۹۸۸	۵۱۷,۱۹۵,۲۰۱,۰۲۲	
۱۶ حسابهای پرداختی تجاری	۳۵,۰۶۶,۳۷۸,۴۶۶	۱,۰۱۴,۳۳۷,۵۴۷	-	۳۴,۰۵۱,۹۴۰,۹۱۹	
۱۷ سایر حسابها و اسناد پرداختی	۲۴۴,۶۴۱,۵۱۱,۲۲۱	۳۲,۸۴۱,۳۴۷,۶۸۶	-	۲۱۱,۸۰۰,۱۶۳,۵۳۵	
۱۹ ذخیره مالیات	۹۸,۸۲۲,۰۶۱,۹۶۳	-	۱,۴۸۴,۹۱۳,۶۰۹	۱,۰۰۳,۰۶۹,۷۵,۵۷۲	
سودانباشته	۱,۰۰۹,۶۸۵,۹۳۳,۴۷۵	۶,۸۸۱,۶۵۹,۱۴۵	-	۱,۰۰۲,۸۰۴,۲۷۴,۳۲۰	
		۴۰,۷۲۷,۲۴۴,۳۷۸	۴۰,۷۲۷,۲۴۴,۳۷۸		



شرکت بهسازان ملت (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۳۳- صورت تطبیق سود (زیان) عملیاتی

صورت تطبیق سود (زیان) عملیاتی با جریان خالص ورود (خروج) وجوه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی به شرح زیر است:

شرکت اصلی		گروه		
سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۹۳۲,۴۴۹,۱۳۵,۴۲۴	۱,۲۸۹,۴۲۳,۶۴۳,۴۱۵	۱,۱۹۴,۴۵۲,۶۸۶,۷۷۹	۱,۸۶۶,۳۹۸,۸۹۴,۸۱۳	سود (زیان) عملیاتی
۱۷,۵۳۳,۶۹۱,۹۶۸	۲۲,۵۳۳,۹۰۹,۱۴۶	۳۵,۸۱۳,۱۶۴,۹۰۳	۸۵,۳۸۹,۴۱۹,۵۷۷	استهلاک دارایی ثابت مشهود و نامشهود
-	-	۳۷۹,۸۳۴,۰۱۸	۳۷۹,۸۳۴,۰۱۸	استهلاک سرقفلی
۶,۶۹۶,۳۷۱,۳۸۴	۱۲,۹۸۱,۳۸۲,۲۸۹	۱۵,۵۳۴,۳۵۳,۱۶۳	۲۷,۲۶۰,۸۱۳,۵۲۴	خالص افزایش (کاهش) در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
(۱۶,۳۴۹,۳۴۸,۳۸۶)	(۸۵,۵۹۰,۴۵۸,۰۹۹)	(۱۵,۵۳۴,۷۳۶,۳۷۴)	(۹۲,۹۳۱,۳۹۵,۳۶۹)	کاهش (افزایش) در موجودی مواد و کالا
۹,۹۰۰,۶۸۰,۳۰۶	(۱۰۶,۶۲۵,۱۵۳,۰۹۷)	(۱۵۴,۰۲۰,۵۸۸,۸۰۵)	(۵۵۸,۹۱۴,۶۹۵,۶۰۹)	کاهش (افزایش) در حسابهای دریافتی تجاری
(۲۰۵,۹۴۸,۷۹۳,۷۱۴)	(۳۷۶,۹۴۳,۷۵۷,۳۱۳)	(۹۳,۴۸۲,۳۴۴,۸۵۸)	(۳۴,۸۷۸,۳۰۱,۱۹۹)	کاهش (افزایش) در سایر حسابها و اسناد دریافتی
(۱۶۸,۱۳۷,۸۳۸,۱۲۹)	۶۵,۵۴۵,۹۷۱,۳۷۳	(۲۱۱,۳۸۵,۴۵۰,۳۶۶)	(۸,۹۵۲,۵۳۵,۵۱۱)	کاهش (افزایش) در پیش پرداختها
(۱۳,۱۸۰,۷۴۸,۳۶۵)	۵۷,۹۶۲,۹۴۵,۶۳۷	۱,۹۳۲,۰۹۰,۳۱۲	۷۴,۱۵۷,۶۶۴,۹۰۱	افزایش (کاهش) در حسابهای پرداختنی
(۵۰,۵۲۸,۳۹۷,۶۸۷)	(۹۲,۳۳۵,۹۸۴,۸۳۴)	۱۶۹,۹۱۶,۴۶۹,۷۲۰	(۲۴,۸۹۴,۸۰۵,۳۶۹)	افزایش (کاهش) در سایر حسابها و اسناد پرداختنی
۱۰۰,۷۷۳,۱۴۳,۸۵۰	(۹۹,۸۹۲,۰۱۴,۳۶۹)	۱۰۱,۹۶۳,۷۴۵,۶۶۵	(۱۰۱,۸۷۵,۳۳۸,۱۷۸)	افزایش (کاهش) در پیش دریافتها
(۱۰,۸۶۰,۶۷۱,۸۷۳)	۶,۳۶۵,۳۹۰,۲۸۹	(۲۱,۶۴۷,۱۱۷,۲۵۱)	۵,۴۵۹,۶۵۳,۲۴۱	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۶۰۳,۳۵۶,۳۲۴,۶۷۸	۶۹۳,۳۲۴,۷۷۴,۴۳۷	۱,۰۳۳,۸۱۲,۰۰۷,۱۰۶	۱,۳۳۶,۴۹۹,۳۰۸,۹۳۹	

۳۴- مبادلات غیر نقدی

مبادلات غیر نقدی عمده طی سال به شرح زیر است:

شرکت اصلی		گروه		
سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	افزایش سرمایه از محل مطالبات سهامداران (سود سهام و سایر مطالبات)
۴۷,۰۵۸,۵۷۴,۴۳۲	۲۸,۰۶۴,۶۵۴,۷۰۷	۷۴,۸۳۵,۱۶۴,۷۸۲	۸۸,۷۸۷,۱۲۸,۳۵۳	تسویه بخشی از مالیات عملکرد از محل ۳٪ علی الحساب مالیاتهای مکسوره توسط کارفرما
۵۳,۹۷۵,۱۶۶,۳۱۳	-	-	-	تسویه بخشی از سود سهام دریافتی از محل افزایش سایر حسابها و اسناد دریافتی
۵۳,۹۹۸,۱۳۵,۴۱۷	۶۹,۹۸۸,۸۰۰,۰۰۰	۳,۴۰۰,۰۰۰	-	تحصیل سرمایه گذاری های بلندمدت در قالب تسویه سود سهام دریافتی
۱,۷۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۹۴۰	۵۰۰,۰۰۰	-	تحصیل سرمایه گذاری های بلندمدت از محل افزایش سایر حسابها و اسناد پرداختنی
۷,۳۹۷,۷۴۹	-	۷,۳۹۷,۷۴۹	-	فروش دارایی ثابت تسویه از محل حساب سایر حسابهای دریافتی
۲۵۴,۰۴۰,۸۷۳,۹۱۱	۹۸,۰۵۵,۹۶۴,۱۰۷	۱۷۴,۸۴۵,۳۶۲,۵۳۱	۸۸,۷۸۷,۱۲۸,۳۵۳	



شرکت بهسازان ملت (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۳۵- تعهدات و بدهیهای احتمالی

۳۵-۱- بدهیهای احتمالی شرکت اصلی تا تاریخ تهیه ترازنامه مبلغ ۱۵,۵۵۰ میلیون ریال از بابت ضمانت وام کارکنان نزد بانک ملت شعبه مستقل تارنجستان پاسداران می باشد .

۳۶- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

۳۶-۱- از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تأیید صورتهای مالی هیچگونه رویداد با اهمیتی که مستلزم تعدیل اقلام صورتهای مالی یا افشای آن باشد اتفاق نداده است.



شرکت بهسازان ملت (سهامی خاص)

بازرسی‌های توفیقی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۳۷- معاملات با اشخاص وابسته

۳۷-۱- معاملات گروه با اشخاص وابسته (به استثنای شرکت‌های مشمول تلفیق) طی سال مورد گزارش به شرح زیر است:

نام شرکت طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله	مبلغ معامله	ماتده طلب (بدهی) در پایان سال
بانک ملت	سرمایه‌دار و عضو هیئت مدیره	صورتحساب‌های صادره بابت خدمات ارائه شده حسابها و اسناد دریافتی تجاری سایر حسابها و اسناد دریافتی حسابها و اسناد پرداختی تجاری سایر حسابها و اسناد پرداختی علی الحسابها و پیش دریافتها	ریال ۱,۰۷۱,۳۹۵,۷۷۲,۴۴۴ ۲۸۱,۷۲۰,۰۷۶,۰۱۹ ۱۵۳,۰۱۸,۶۶۶,۴۷۸ (۳۸۰,۳۱۴,۳۴۶) (۶۷۷,۷۲۹,۴۸۰,۰۰۰) (۱۱۳,۷۷۰,۵۰۲,۵۷۴)	ریال (۳۵۷,۱۴۱,۵۵۴,۴۲۳)

۳۷-۲- معاملات شرکت اصلی با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش به شرح زیر است:

نام شرکت طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله	مبلغ معامله	ماتده طلب (بدهی) در پایان سال
الف - شرکت‌های مشمول تلفیق:				
شرکت مهندسی ترم افزار شتابی	شرکت فرعی	وجوه دریافتی (کسورات و صورتحسابها) وجوه پرداختی (کسورات و صورتحسابها)	۴۹۳,۸۵۳,۷۴۷ (۳,۳۸۹,۶۸۴,۳۵۷)	۳,۵۳۵,۵۱۱,۰۰۶
شرکت مهندسی صنایع یاس ارغوانی	شرکت فرعی	وجوه دریافتی (کسورات و صورتحسابها) وجوه پرداختی (کسورات و صورتحسابها)	۱,۵۰۲,۰۶۴,۹۹۰ (۱۹۷,۴۱۰,۳۴۵)	۲,۶۹۰,۶۲۰,۲۱۸
شرکت پد پرداخت	عضو هیئت مدیره مشترک	وجوه پرداختی (علی الحسابها و کسورات و صورتحسابها) وجوه پرداختی (کسورات و صورتحسابها)	۳۰۸,۳۰۸,۲۰۰,۲۱۸ (۱,۸۲۷,۹۴۶,۱۴۴)	۴۹,۵۵۸,۴۹۶,۵۱۷
شرکت مهندسی سیستم یاس ارغوانی	عضو هیئت مدیره مشترک	وجوه دریافتی (کسورات و صورتحسابها) وجوه پرداختی (کسورات و صورتحسابها)	۳۰,۳۹۴,۷۶۴,۷۸۵ (۱۹,۳۱۴,۴۸۲,۱۰۷)	۴۹,۲۷۳,۴۹۶,۵۱۷



شرکت بهسازی ملت (سهامی خاص)

تاداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

نام شرکت طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله	مبلغ معامله ریال	مانده طلب (بدهی) در پایان سال ریال
ب - معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه				
بانک ملت	سهامدار و عضو هیئت مدیره	صورتحسابهای صادره بابت خدمات ارائه شده کسورات قراردادها پرداخت طلب و علی الحساب دریافتی علی الحسابها و پیش دریافتها سود سهام پرداختنی	۹۳,۵۴۷,۴۶۵,۹۴۰ ۱۴,۴۸۸,۴۹۲,۱۷۵ (۵۳۲,۴۵۱,۴۸۴,۱۳۵) (۹۸,۴۰۴,۵۱۴,۳۶۹)	۳۶۳,۰۳۶,۸۸۲,۷۴۳
شرکت به پرداخت	عضو هیئت مدیره مشترک	وجوه پرداختی (علی الحسابها و کسورات و صورتحسابها) پرداخت علی الحساب و پیش پرداخت حق الزحمه ها	۳۰۸,۳۰۸,۳۰۰,۲۱۸ (۱,۸۲۷,۹۴۶,۱۴۴)	۴۹,۵۵۸,۴۹۶,۵۱۷
شرکت مهندسی سیستم یاس ارغوانی	عضو هیئت مدیره مشترک	وجوه دریافتی (کسورات و صورتحسابها) وجوه پرداختی (کسورات و صورتحسابها)	۳۰,۳۹۴,۷۶۴,۷۸۵ (۱۹,۳۱۴,۴۸۲,۱۰۷)	۴۹,۳۷۳,۴۹۶,۵۱۷
ب - سایر اشخاص وابسته				
شرکت بهسازی مشارکتهای ملت	سهامدار	سود سهام پرداختنی	(۱۶,۳۸۰,۰۰۰)	(۱۶,۳۸۰,۰۰۰)
شرکت بهسازی ملت	مهمگروه	سود سهام دریافتنی	۹,۵۰۰,۰۰۰	۹,۵۰۰,۰۰۰
شرکت طرح و اندیشه بهسازی	مهمگروه			۱۹۹,۶۳۰

هائزش متخفانه معاملات انجام شده با شرکتهای گروه معادل مبلغ معامله انجام شده است .



شرکت بهسازان ملت (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۳۸- سود انباشته در پایان سال :

تخصیص سود انباشته پایان سال در موارد زیر موقوف به تصویب مجمع عمومی عادی صاحبان سهام می باشد.

تکالیف قانونی :	مبلغ ریال
تقسیم ۱۰ درصد سودخالص سال ۱۳۹۲ طبق ماده ۹۰ اصلاحیه قانون تجارت	۱۲۲,۶۰۹,۰۰۰,۰۰۰
پیشنهاد هیئت مدیره :	
سود سهام پیشنهادی هیئت مدیره	۱۲۲,۶۰۹,۰۰۰,۰۰۰

۳۸- وضعیت ارزی

داراییها و بدهیهای پولی ارزی در پایان سال به شرح زیر است:

شرکت اصلی				گروه			
دلار	یورو	درهم	ون	دلار	یورو	درهم	ون
۲,۹۶۷	۲,۷۰۰	۲,۶۲۸	۳۰۹,۰۰۰	۱,۹۶۷	۲,۷۰۰	۲,۶۲۸	۳۰۹,۰۰۰
		(۴۲,۱۳۵,۱۸۸)					
۲,۹۶۷	۲,۷۰۰	(۴۲,۱۳۲,۵۶۰)	۳۰۹,۰۰۰	۱,۹۶۷	۲,۷۰۰	۲,۶۲۸	۳۰۹,۰۰۰

موجودی نقد و حسابها و اسناد دریافتی ارزی
تسهیلات ، حسابها و اسناد پرداختی ارزی
خالص داراییهای (بدهیهای) پولی ارزی

