

شرکت تدبیرگران بهسازی ملت (سهامی خاص)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به انضمام

صورتهای مالی شرکت و یادداشتهای توضیحی آن

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

شرکت تدبیر گران به سازمان (سهامی خاص)

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱ الی ۳	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
۱ الی ۲۴	صورت‌های مالی و یادداشتهای توضیحی همراه



«بسمه تعالی»

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

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱) صورتهای مالی شرکت تدبیرگران بهساز ملت (سهامی خاص) شامل ترازنامه به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۳۳ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

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

مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

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

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

این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.

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

اظهار نظر

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

سایر بندهای توضیحی

(۵) صورتهای مالی سال منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱ شرکت، توسط مؤسسه حسابرسی دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته و در گزارش مورخ ۱۵ اردیبهشت ماه ۱۳۹۲ آن مؤسسه نسبت به صورتهای مالی مزبور نظر مقبول اظهار شده است.

(۶) داراییهای ثابت شرکت (شامل اثاثه و منصوبات اداری و تجهیزات) در تاریخ ترازنامه از پوشش بیمه ای کامل برخوردار نمی باشد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

(۷) موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت به شرح زیر می باشد :

(۷-۱) مفاد ماده ۱۲۴ اصلاحیه قانون تجارت مبنی بر تعیین حدود اختیارات مدیرعامل.

(۷-۲) مفاد ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت مبنی بر پرداخت سود تقسیم شده ظرف مدت ۸ ماه به

صاحبان سهام.

آروین ارقام پارس

گزارش

(۸) معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۳۲ همراه صورتهای مالی، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره به اطلاع این مؤسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. معاملات مذکور با رعایت تشریفات مقرر در ماده قانونی یاد شده در خصوص کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی گیری صورت پذیرفته است. مضافاً نظر این مؤسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد جلب نگردیده است.

(۹) 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 مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نشده است.

(۱۰) در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرائی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آئین نامه ها و دستورالعمل های اجرائی مرتبط در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. از آنجا که استقرار زمینه ها و ایجاد ساختارهای لازم برای رعایت الزامات قانونی مذکور در برخی از موارد عملیاتی نشده است، لذا در شرایط تشریح شده، اجرای مفاد ماده ۳۳ دستورالعمل فوق الذکر توسط این مؤسسه امکان پذیر نبوده است.

مؤسسه حسابرسی آروین ارقام پارس

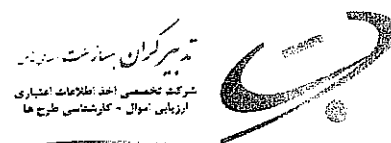
۲۰ اردیبهشت ماه ۱۳۹۳

جواد راثی
(شماره عضویت ۸۰۰۳۱۶)
محمد بهنام دائی مژدهی
(شماره عضویت ۸۰۰۲۸۴)
(مختار اراقان رسمی)

شرکت تدبیرگران بهساز ملت (سهامی خاص)

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲



مجمع عمومی صاحبان سهام

با احترام، به پیوست صورت‌های مالی شرکت تدبیرگران بهساز ملت (سهامی خاص) برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	
۲	ترازنامه
۳	صورت سود و زیان
۳	گردش حساب سود(زیان) انباشته
۴	صورت جریان وجوه نقد
	یادداشت‌های توضیحی:
۵	الف. تاریخچه فعالیت شرکت
۷	ب. مبنای تهیه صورت‌های مالی
۷-۸	پ. خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۹-۲۵	ت. یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

صورت‌های مالی بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۳/۰۲/۱۳ به تأیید هیأت مدیره شرکت رسیده است.

اعضای هیأت مدیره	نماینده شخص حقوقی	سمت	امضاء
شرکت گروه مالی ملت (سهامی عام)	عبدالکریم قوامی فر	رئیس هیأت مدیره (غیرموظف)	
شرکت گسترش خدمات بازرگانی بهساز (سهامی خاص)	بهمن اسکندری	نایب رئیس هیأت مدیره (غیرموظف)	
شرکت بهساز مشارکت‌های ملت (سهامی عام)	مرتضی نجف	عضو هیأت مدیره (غیرموظف)	
شرکت توسعه سرمایه معین خردمندان (سهامی خاص)	مجتبی کاوسی	عضو هیأت مدیره (غیرموظف)	
شرکت خدماتی بهسامان ملت (سهامی خاص)	جمشید رحیمی دلوند	عضو هیأت مدیره و مدیر عامل	

آروین ارقام پارس

گزارش

شرکت کنسیر گران پارسا ملت (سهامی خاصه)

تذکره

در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

تبریز گران پارسا ملت

تجدید اراکه شده)		تجدید اراکه شده)		دارائیهها	
۱۳۹۱/۱۲/۲۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۲۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۲۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۶,۹۷۹,۵۷۹,۲۰۲	۱۲,۳۸۸,۱۱۱,۹۶۱	۸۱۵,۹۵۷,۶۱۷	۲,۵۷۷,۷۵۹,۶۹۵	۵	موجودی نقد
۱۱,۸۹۵,۷۰۴,۵۷۷	۶,۳۶۵,۹۵۶,۴۱۵	۵۱,۹۷۶,۷۹۶	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶	سرمایه گذارینهای کوتاه مدت
-	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۶۶,۳۴۲,۱۵۶	۲,۹۱۵,۲۸۳,۱۴۰	۷	حسابهای دریافتنی تجاری
۲,۷۱۴,۸۰۱,۵۳۹	۶,۳۵۰,۳۹۱,۱۹۳	۴۸۱,۳۴۸,۶۲۷	۱,۶۲۶,۶۰۲,۲۱۸	۸	سایر حسابهای دریافتنی
۲,۷۶۹,۱۲۱,۲۵۲	۵,۷۲۷,۶۶۱,۳۴۶	۱۶۹,۰۹۶,۹۱۷	۴۱۲,۵۰۵,۴۱۱	۹	پیش پرداختها
۶,۶۵۹,۷۲۳,۶۸۹	۶,۸۳۴,۹۰۰,۶۵۴				
۳۱,۰۱۸,۹۴۰,۲۵۹	۴۷,۶۶۷,۰۲۱,۶۶۹	۲,۸۸۴,۵۲۲,۱۱۳	۲۲,۵۲۳,۱۲۹,۲۶۴		جمع دارائیههای جاری
					دارائیههای غیر جاری :
۳۸,۰۷۲,۰۶۷,۲۲۳	۳۱,۲۸۵,۱۶۰,۱۸۴	۸۵,۸۲۱,۰۰۳,۹۸۵	۸۹,۴۵۵,۸۲۳,۴۲۳	۱۰	دارائیههای ثابت مشهود
۱,۳۰۰,۳۴۴,۸۰۱	۴,۱۷۹,۳۱۶,۸۱۶	۹۵۹,۵۱۲,۲۴۲	۴,۷۲۶,۳۰۰,۷۸۳	۱۱	دارائیههای نامشهود
۲۹,۳۷۲,۴۱۲,۰۲۴	۳۵,۴۶۴,۶۷۷,۰۰۰	۲۵,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲	سرمایه گذارینهای بلند مدت
۷۰,۳۹۱,۲۵۲,۲۸۳	۸۲,۱۲۱,۴۹۸,۴۶۹	۱۱۲,۳۸۰,۵۱۶,۲۲۷	۱۲۰,۱۸۲,۱۲۴,۲۰۶		جمع دارائیههای غیر جاری
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰				
۳۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-				
۷۴۴,۳۸۴,۷۱۲	۱,۹۸۴,۸۸۹,۱۶۹				
۱۲,۰۲۹,۳۰۱,۳۴۵	۲۵,۵۹۸,۸۸۶,۰۳۲				
۴۴,۷۷۲,۶۸۶,۰۵۷	۵۹,۵۸۳,۷۷۵,۲۰۱				
۱۱۵,۱۶۵,۰۳۸,۳۴۰	۱۴۲,۷۱۵,۲۷۲,۶۷۰	۱۱۵,۱۶۵,۰۳۸,۳۴۰	۱۴۲,۷۱۵,۲۷۲,۶۷۰		جمع دارائیهها

حقوق صاحبان سهام :

سرمایه (سه میلیون و دو صد هزار سهم) - ریالی

با نام تمام پرداخت شده

علی الحساب افزایش سرمایه

اندوخته قانونی

سود (زیان) انباشته

جمع حقوق صاحبان سهام

جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام

آروپن ارقام پارس
گزارش

شرکت تدبیر گران به ساز ملت (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

یادداشت	سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۱	(تجدید ارائه شده)
	ریال	ریال	ریال
۲۲	درآمد حاصل از خدمات ارائه شده	۱۷۰,۷۷۱,۳۴۴,۳۸۴	۸۹,۶۲۱,۰۵۹,۹۴۴
۲۳	بهای تمام شده خدمات ارائه شده	(۱۲۱,۹۴۴,۸۱۱,۹۸۸)	(۵۹,۵۲۲,۲۸۰,۸۵۶)
	سود ناخالص	۴۸,۸۲۶,۵۳۲,۳۹۶	۳۰,۰۹۸,۷۷۹,۰۸۸
۲۴	هزینه های اداری و عمومی	(۲۰,۱۵۷,۴۸۶,۰۱۲)	(۱۳,۴۱۸,۹۸۶,۹۸۷)
	سود (زیان) عملیاتی	۲۸,۶۶۹,۰۴۶,۳۸۴	۱۶,۶۷۹,۷۹۲,۱۰۱
۲۵	هزینه های مالی	(۶,۰۳۴,۱۰۹,۴۴۶)	(۶,۶۷۲,۴۰۲,۳۹۹)
۲۶	خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۷,۹۰۲,۸۱۳,۲۵۲	۳,۵۹۷,۵۸۹,۲۸۳
	سود (زیان) قبل از مالیات	۱,۸۶۸,۷۰۴,۰۰۶	(۳,۰۷۴,۸۱۳,۰۱۶)
	مالیات	۳۰,۵۳۷,۷۵۰,۳۹۰	۱۳,۶۰۴,۹۷۹,۰۸۵
	سود خالص	(۵,۷۲۷,۰۴۶,۳۸۴)	(۲,۷۶۹,۱۲۱,۲۵۲)
	سود خالص هر سهم (ریال)	۲۴,۸۱۰,۰۸۹,۱۴۴	۱۰,۸۳۵,۸۵۷,۸۳۳
۳۳		۷,۷۵۳	۳,۳۸۶

گردش حساب سود (زیان) انباشته

سود (زیان) خالص	۲۴,۸۱۰,۰۸۹,۱۴۴	۱۰,۸۳۵,۸۵۷,۸۳۳
سود (زیان) انباشته در ابتدای سال	۱۳,۳۵۷,۸۰۴,۴۲۸	۱۴,۰۹۷,۲۱۵,۱۳۹
تعدیلات سنواتی	(۱,۳۲۸,۵۰۳,۰۸۳)	(۱,۲۵۹,۳۸۶,۹۱۵)
سود (زیان) انباشته در ابتدای سال - تعدیل شده	۱۲,۰۲۹,۳۰۱,۳۴۵	۱۲,۸۳۷,۸۲۸,۲۲۴
سود قابل تخصیص	۳۶,۸۳۹,۳۹۰,۴۸۹	۲۳,۶۷۳,۶۸۶,۰۵۷
تخصیص سود:		
سود نقدی مصوب	(۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
انداخته قانونی	(۱,۲۴۰,۵۰۴,۴۵۷)	(۶۴۴,۳۸۴,۷۱۲)
سود انباشته در پایان سال	(۱۱,۲۴۰,۵۰۴,۴۵۷)	(۱۱,۶۴۴,۳۸۴,۷۱۲)
	۲۵,۵۹۸,۸۸۶,۰۳۲	۱۲,۰۲۹,۳۰۱,۳۴۵

از آنجائیکه اجزای تشکیل دهنده سود (زیان) جامع محدود به سود دوره و تعدیلات سنواتی می باشد، لذا صورت مذکور ارائه نشده است. یادداشتهای توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

آروین ارقام پارس
گزارش



شرکت تدبیرگران بهسازی و عمران (سهامی خاص)

صورت جریان وجوه نقد

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

یادداشت	سال ۱۳۹۲		سال ۱۳۹۱ (تجدید ارائه شده)
	ریال	ریال	ریال
۲۸	۳۵,۰۰۹,۷۸۹,۳۷۴	۲۲,۷۲۳,۳۶۴,۸۴۱	
فعالیت‌های عملیاتی:			
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی			
بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی:			
سود دریافتی بابت سرمایه گذاری در اوراق مشارکت	۳۱۴,۳۷۵,۰۰۰		۳۹۴,۰۰۰,۰۰۰
سود سهام دریافتی	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰		
سود سپرده گذاری بلند مدت و کوتاه مدت دریافتی	۲,۳۱۲,۷۳۰,۴۰۶		۶۸۷,۳۲۵,۳۲۱
سود پرداختی بابت تامین مالی	(۶,۳۵۱,۲۷۱,۱۵۴)		(۶,۲۷۳,۰۳۱,۶۵۰)
جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی	(۳,۷۲۴,۱۶۵,۷۴۸)		(۵,۱۹۱,۷۰۶,۳۲۹)
مالیات بر درآمد:			
مالیات بر درآمد پرداختی	(۲,۷۶۹,۱۲۱,۲۵۲)		(۳,۸۹۱,۹۳۲,۸۵۷)
فعالیت‌های سرمایه گذاری:			
وجه پرداختی بابت خرید داراییهای ثابت مشهود	(۵,۹۸۲,۴۱۶,۹۲۷)		(۳,۶۰۷,۹۱۶,۶۶۶)
وجه پرداختی بابت خرید داراییهای نامشهود	(۴,۰۲۹,۶۸۱,۹۹۹)		(۴۳۸,۶۳۸,۰۰۰)
وجه حاصل از فروش سرمایه گذاریها	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
وجه پرداختی بابت سرمایه گذاری در اوراق مشارکت	(۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)		-
وجه دریافتی (پرداختی) بابت سپرده گذاریهای کوتاه مدت	۵۱,۹۷۶,۷۹۶		(۵۱,۹۷۶,۷۹۶)
وجه پرداختی بابت سپرده گذاریهای بلند مدت	-		(۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری	(۲۰,۹۶۰,۱۲۲,۱۳۰)		(۸۰,۹۸۵,۴۱,۴۶۲)
جریان خالص ورود وجه نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی	۸,۰۵۶,۳۸۰,۲۴۴		۵,۵۴۱,۱۹۴,۱۹۳
فعالیت‌های تامین مالی:			
دریافت تسهیلات بلند مدت			
بازپرداخت اصل تسهیلات دریافتی بلند مدت	(۶,۲۹۴,۵۷۸,۱۶۶)		(۵,۰۱۴,۳۶۲,۳۹۹)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تامین مالی	(۶,۲۹۴,۵۷۸,۱۶۶)		(۵,۰۱۴,۳۶۲,۳۹۹)
خالص افزایش در وجه نقد	۱,۷۶۱,۸۰۲,۰۷۸		۵۲۶,۸۳۰,۷۹۴
مانده وجه نقد در آغاز سال	۸۱۵,۹۵۷,۶۱۷		۲۸۹,۱۲۶,۸۲۳
مانده وجه نقد در پایان سال	۲,۵۷۷,۷۵۹,۶۹۵		۸۱۵,۹۵۷,۶۱۷
۲۹	۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۶,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

یادداشت‌های توضیحی همراه، جزء لا ینفک صورتهای مالی است.

آرین ارقام پارس

گزارش

۱- تاریخچه فعالیت

۱-۱- کلیات

به موجب مصوبه شماره ۲۸۹۵/۲۱ مورخ ۱۳۸۸/۴/۳۰ هیأت مدیره محترم بانک ملت (شرکت سهامی عام)، شرکت تدبیرگران بهسازی ملت (سهامی خاص) در تاریخ ۱۳۸۸/۱۲/۲۲ تحت شماره ۳۶۹۷۳۹ و شناسه ملی ۱۰۳۲۰۲۰۲۶۶۸ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده و شروع به فعالیت نموده است. مرکز اصلی شرکت واقع در تهران، میدان آرژانتین، کوچه نوزدهم، پلاک ۸ واقع است. در حال حاضر شرکت، جزء واحدهای تجاری وابسته به شرکت گروه مالی ملت (سهامی عام) می باشد.

۱-۲- فعالیت اصلی شرکت

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۳ اساسنامه عبارت است از:

الف - تهیه طرح توجیهی و بررسی اقتصادی و مالی پروژه‌ها و ارائه خدمات مشاوره‌ای در زمینه فنی، مهندسی، تولید، سرمایه گذاریهای جدید، توسعه و تکمیل واحدها.

ب- نظارت فنی بر اجرای طرحهای تولیدی و خدماتی و ارائه خدمات مشاوره در زمینه بودجه بندی، تامین منابع مالی و اعتباری طرح ها.

ج- طراحی و تدوین و راه اندازی سیستمهای مالی و اداری و ارائه هر نوع خدمات حسابداری، بازاریابی مجاز غیر هرمی و غیر شبکه‌ای و طراحی سیستمهای مدیریتی جهت تسهیل و افزایش کارایی.

د- تأسیس هرگونه شرکت، سرمایه‌گذاری در شرکتها و خرید سهام، ارائه طرح بازسازی و راه اندازی واحدهای تولیدی و خدماتی و اجرای طرح

ه - انجام هرگونه مشاوره و خدمات مدیریتی و ارائه خدمات و وسایل کمک آموزشی و پژوهشی، ارائه خدمات لازم در جهت اخذ اطلاعات اعتباری برای مشتریان بانکها و موسسات اعتباری، اخذ وام و اعتبار از بانکها و موسسات مالی و اعتباری داخلی و خارجی و همچنین استفاده از تسهیلات مالی فعالانی که به موجب قانون تنظیم بازار غیر متشکل پولی در داخل ایجاد می گردند.

و- انجام و قبول هرگونه نمایندگی از واحدهای داخلی و خارجی و اعطای نمایندگی به واحدهای داخلی و خارجی، ایجاد شعبه در داخل و خارج از کشور.

ز- بررسی درخواست اعتبارات کوتاه مدت و تسهیلات ضمانتنامه‌ای و اعتبارات اسنادی کلیه فعالان اقتصادی، بررسی درخواستها و طرحهای مجریان طرحهای تولیدی و خدماتی، نظارت و ارائه گزارش های نظارتی از چگونگی اجرای اعتبارات مصوب بانکها و موسسات اعتباری برای مجریان طرحها در حین و یا بعد از مصرف تسهیلات، بررسی و تهیه گزارش کارشناسی در جهت استمهال و تقسيط مانده بدهی معوقه مدیونین اعم از اشخاص حقیقی و حقوقی، ارائه خدمات

حقوقی از طریق کارشناسان رسمی دادگستری ذیربط مبنی بر طرح دعوی و اقدامات اجرایی جهت وصول مطالبات سر رسید گذشته و معوق، انجام کلیه امور مربوط به ارزیابی اموال (منقول و غیر منقول) معرفی شده از سوی بانک به منظور خرید و فروش، اجاره و ترهین و همچنین ارزیابی از پیشرفت فیزیکی و ربالی کلیه پروژه‌های طرف قرارداد با بانکها و موسسات اعتباری با استفاده از تخصص‌های رسمی مورد نیاز حسب مورد از طریق کارشناسان رسمی دادگستری ذیربط.

ح- تهیه و تدوین دستورالعمل‌ها و بخشنامه‌ها و اطلاعیه‌های اعتباری بر اساس ابلاغیه‌های واصله از سوی سازمانهای ذیربط (وزارت امور اقتصادی و دارائی و بانک مرکزی) به بانکها و موسسات اعتباری و سیاستهای تعریف شده مدیریتی، انجام کلیه عملیات مجاز که بطور مستقیم و غیر مستقیم برای تحقق اهداف شرکت لازم و یا مفید بوده و در جهت انجام موضوع شرکت ضرورت داشته باشد، صادرات و واردات هرگونه کالای مجاز بازرگانی و تولیدی در چهارچوب مقررات ارزی و گمرکی کشور.

۲- تعداد کارکنان

تعداد کارکنان شرکت به شرح زیر بوده است:

نام دفاتر	۱۳۹۲/۱۲/۲۹			۱۳۹۱/۱۲/۳۰		
	ستاد	صف	جمع	ستاد	صف	جمع
دفتر مرکزی (تهران)	۲۸	۸۷	۱۱۵	۲۷	۹۱	۱۱۸
دفتر خراسان رضوی	۱	۱۴	۱۵	۲	۱۴	۱۶
دفتر آذربایجان شرقی	۲	۱۶	۱۸	۱	۱۴	۱۵
دفتر خوزستان	۲	۱۱	۱۳	۲	۹	۱۱
دفتر اصفهان	۲	۱۶	۱۸	۲	۱۶	۱۸
دفتر فارس	۲	۱۲	۱۴	۲	۱۲	۱۴
دفتر البرز	۲	۱۱	۱۳	۲	۱۱	۱۳
دفتر گیلان	۲	۱۲	۱۴	-	-	-
دفتر مازندران	۳	۱۰	۱۲	-	-	-
دفتر گلستان	۲	۸	۱۰	-	-	-
پاچه سمنان	-	۲	۲	-	-	-
جمع	۴۵	۱۹۹	۲۴۴	۳۸	۱۶۷	۲۰۵

آروین ارقام پارس

گزارش



۳- 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.

۴- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۴-۱- داراییهای ثابت مشهود

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 میگردد، به عنوان مخارج سرمایه‌ای محسوب و طی عمر مفید داراییهای مربوطه مستهلک می شود. هزینه های نگهداری و تعمیرات جزئی، هنگام وقوع به عنوان هزینه های جاری تلقی و به حساب سود و زیان دوره منظور میگردد. استهلاک داراییهای ثابت مشهود با توجه به عمر مفید داراییهای مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاک موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب اسفند ماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه‌های بعدی آن محاسبه می شود.

روش استهلاک	نرخ استهلاک	دارایی
نزولی	۸،۷ و ۱۰ درصد	ساختمان
نزولی و خط مستقیم	۱۰ و ۱۲ درصد و ۱۵ ساله	تأسیسات
نزولی و خط مستقیم	۱۰ درصد و ۱۰ و ۱۵ ساله	ماشین آلات
نزولی	۲۵، ۳۰ و ۳۵ درصد	وسایل نقلیه
خط مستقیم	۱۰ ساله	اثاثه و منصوبات
خط مستقیم	۳ و ۱۰ ساله	کامپیوتر و تجهیزات کامپیوتری

برای داراییهای ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می گردد. در مواردی که هریک 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 بالاست.

۴-۲- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

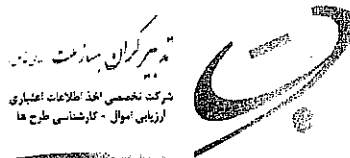
آروین ارقام پارس

گزارش

شرکت تدبیرگران بهساز ملت (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲



۴-۳- سرمایه گذاریها

آن گروه از سرمایه گذاریهای سریع معامله در بازار که به عنوان دارایی جاری طبقه بندی می شود به بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاریها ارزشیابی می شود.

درآمد حاصل از سرمایه گذاریها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ ترازنامه) شناسایی می شود.

۴-۴- مخارج تامین مالی

مخارج تامین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل داراییهای واجد شرایط است.

۴-۵- نحوه شناسایی درآمد

۴-۵-۱- رویه شناسایی درآمد براساس تخصیص کد رهگیری جهت کارشناسی اعتباری و مطابق با جدول کارمزد مصوب اداره کل برنامه ریزی و نظارت اعتباری بانک ملت بوده و با توجه به اینکه مدت زمان ارائه خدمات مذکور حداکثر ظرف مدت ۷ روز می باشد، لذا همزمان با واریز وجه کارمزد و تخصیص کد رهگیری، درآمد شناسایی می گردد.

۴-۵-۲- رویه شناسایی درآمد ارزیابی اموال شامل ارزیابی تسهیلات مسقف (کمتر از ۳ میلیارد ریال) همانند رویه بند ۴-۵-۱ می باشد.

۴-۵-۳- برای تسهیلات بیشتر از ۳ میلیارد ریال پس از واریز علی الحساب کارمزد (پیش دریافت) کد رهگیری به متقاضی تخصیص داده شده و درآمد پس از تهیه گزارش کارشناسی و بر مبنای تعرفه کانون کارشناسان رسمی دادگستری (مصوب قوه قضاییه) همزمان با ارسال صورتحساب به بانک شناسایی می گردد. مدت زمان ارائه خدمات مذکور نیز حداکثر ظرف مدت ۷ روز می باشد.

آروین ارقام پارس
گزارش



شرکت تدبیرگران بهسازی ملت (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۵- موجودی نقد

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۸۱۵,۹۵۷,۶۱۷	۲,۵۷۷,۷۵۹,۶۹۵	۵-۱
۸۱۵,۹۵۷,۶۱۷	۲,۵۷۷,۷۵۹,۶۹۵	موجودی نزد بانکها

۵-۱- موجودی ریالی نزد بانکها به شرح ذیل می باشد:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	شماره حساب	
ریال	ریال		
۲۸۹,۲۴۴,۲۳۴	۱,۳۶۵,۶۶۳,۹۲۹	۳۱۶۹۶۱۸۹/۱۹	بانک ملت شعبه مسجد جامع شهرک قدس تهران
-	۴۴۹,۳۳۶,۴۹۲	۷۰۰۷۸۷۷۶۵۱۶۶	بانک شهر شعبه الوند آرژانتین
-	۲۱۳,۰۰۴,۶۴۵	۴۶۲۷۲۸۲۹۵۰	بانک ملت شعبه قدس کرمان
۱۳,۱۱۳,۷۳۹	۱۹۵,۳۰۳,۸۶۱	۴۵۵۹۵۹۵۹۹۱	بانک ملت شعبه مرکزی تبریز
۱۶,۸۰۵,۵۱۶	۹۶,۲۳۴,۵۲۲	۴۴۹۹۴۴۲۲۰۰	بانک ملت شعبه چهارراه گلزار کرج
۱۲,۴۵۶,۵۲۹	۶۹,۹۵۳,۰۹۱	۴۴۰۰۰۰۶۱۶۹	بانک ملت شعبه بلوار پاسداران شیراز
۵,۱۱۸,۰۱۳	۴۲,۶۷۴,۵۹۲	۴۴۶۴۴۴۴۴۷۹	بانک ملت شعبه دهم دی مشهد
-	۴۱,۷۵۴,۶۲۵	۴۹۲۰۸۱۰۳۴۰	بانک ملت شعبه نهارخوران شمالی گرگان
۱۹۱,۶۱۰,۰۰۲	۲۶,۲۷۸,۰۱۵	۱۹۱۷۵۶۵۹/۶۳	بانک ملت شعبه آرژانتین
۲۲,۴۵۳,۵۸۹	۱۳,۰۴۳,۰۲۹	۴۴۹۷۳۳۱۸۱۵	بانک ملت شعبه مرکزی اهواز
۱۷,۰۷۵,۲۷۳	۱۱,۶۴۴,۲۸۶	۴۵۰۸۰۵۱۱۵۵	بانک ملت شعبه میدان امام حسین اصفهان
۱۱,۰۶۰,۰۰۰	۱۰,۴۰۴,۱۷۰	۴۴۳۳۳۳۴۴۴	بانک ملت شعبه میدان امام حسین اصفهان
۲,۶۶۰,۰۰۰	۸,۳۱۲,۸۰۲	۴۲۰۰۰۰۲۳/۵۷	بانک ملت شعبه مرکزی اهواز
۵۴۲,۵۰۰	۵,۲۷۸,۱۰۰	۴۷۰۰۰۰۰۰۱۶۵	بانک ملت شعبه دهم دی مشهد
-	۵,۱۸۸,۰۰۰	۴۹۲۰۸۰۹۴۶۷	بانک ملت شعبه نهارخوران شمالی گرگان
۸,۴۳۵,۰۰۰	۴,۷۸۹,۳۷۰	۴۴۸۴۴۴۸۴۹۱	بانک ملت شعبه چهارراه گلزار کرج
-	۴,۶۷۳,۰۰۰	۴۷۲۷۴۷۲۷۴۳	بانک ملت شعبه قدس کرمان
۱,۷۸۷,۰۰۰	۳,۹۹۰,۰۰۰	۴۴۴۴۰۰۰/۸۴	بانک ملت شعبه مرکزی تبریز
-	۳,۹۶۶,۱۳۳	۴۶۵۸۲۰۶۳۷۷	بانک ملت شعبه قارن ساری
۵,۱۷۵,۰۰۰	۲,۴۵۷,۰۰۰	۴۴۰۰۰۰۶۰۶۲	بانک ملت شعبه بلوار پاسداران شیراز
۱۱۸,۵۲۱,۲۱۲	۱,۳۴۷,۲۱۲	۴۲۰۰۰۰۳۲/۵۰	بانک ملت شعبه مسجد جامع شهرک قدس تهران
-	۹۷۷,۴۳۷	۴۹۱۴۱۴۱۴۷۵	بانک ملت شعبه مرکزی سمنان
-	۵۸۵,۳۷۰	۴۶۵۸۱۶۹۸۶۳	بانک ملت شعبه قارن ساری
۸۱۵,۹۵۷,۶۱۷	۲,۵۷۷,۷۵۹,۶۹۵		جمع

۶- سرمایه گذار یهای کوتاه مدت

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
-	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶-۱
۵۱,۹۷۶,۷۹۶	-	اوراق مشارکت
۵۱,۹۷۶,۷۹۶	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت

۶-۱- عائد اوراق مشارکت بابت خرید اوراق مشارکت بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران با نرخ سود علی الحساب ۲۳ درصد سالانه (معاف از مالیات) با تاریخ سررسید ۶ ماهه می باشد.

آروپین ارتقا پاس
گزارش



شرکت تدبیرگران بهسازی ملت (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۷- حسابهای دریافتنی تجاری

سرفصل فوق شامل اقلام زیر می باشد:

یادداشت	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
	ریال	ریال
۷-۱	۵۷,۰۵۱,۰۰۰	۲۶,۷۷۰,۰۰۰
حسابهای دریافتنی - اطلاعات اعتباری		
۷-۲	۲,۸۵۸,۲۳۱,۱۴۰	۱,۳۳۹,۴۷۲,۱۵۶
حسابهای دریافتنی - ارزیابی اموال		
جمع	۲,۹۱۵,۲۸۲,۱۴۰	۱,۳۶۶,۲۴۲,۱۵۶

۷-۱- حسابهای دریافتنی اطلاعات اعتباری مربوط به وجوه اشتباه برداشتی از حسابهای شرکت توسط شعب مختلف بانک ملت می باشد که عمدتاً پس از بررسی صورت حسابها به حساب شرکت عودت می گردد.

۷-۲- حسابهای دریافتنی ارزیابی اموال مربوط به مانده صورتحسابهای ارسالی به شعب مختلف بانک ملت به شرح زیر می باشد:

یادداشت	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
	ریال	ریال
۷-۲-۱	۷۹۸,۰۴۹,۸۷۷	۱۷۵,۱۰۶,۰۷۸
اداره کل حقوقی بانک ملت		
۷-۲-۲	۷۱,۵۱۵,۰۰۰	۷۱,۵۱۵,۰۰۰
بانک ملت - شعبه قلعهک تهران		
"	۶۹,۶۴۶,۰۳۰	۸,۸۰۰,۰۰۰
بانک ملت - شعبه شرکت نفت		
"	۶۸,۹۶۷,۹۳۶	.
بانک ملت - شعبه منظریه کرج		
"	۶۶,۸۹۵,۵۴۰	.
بانک ملت - شعبه میدان استقلال تهران		
"	۶۶,۴۶۲,۵۰۰	۶۶,۴۶۲,۵۰۰
بانک ملت - شعبه بلوار بهشتی گرمسار		
"	۶۰,۶۷۱,۷۴۲	.
بانک ملت - اداره بانکداری شرکتی		
"	۵۷,۷۹۳,۰۱۵	.
بانک ملت - شعبه کوشش مشهد		
"	۴۲,۱۰۰,۲۷۰	۳۶,۹۸۶,۴۰۰
بانک ملت - شعبه مستقل مرکزی		
"	۴۱,۱۶۳,۰۶۱	.
بانک ملت - شعبه عجب شیر		
"	۴۰,۳۳۸,۰۰۰	۱۱,۴۰۰,۰۰۰
بانک ملت - شعبه سازمان گسترش تهران		
"	۳۹,۹۶۲,۶۱۵	.
بانک ملت - شعبه صفویه مشهد		
"	۳۸,۷۴۳,۹۲۱	۷,۹۲۳,۳۰۰
بانک ملت - شعبه شریعتی تبریز		
"	۳۵,۹۹۲,۸۲۹	.
بانک ملت - شعبه کریمخان زند تهران		
"	۳۴,۲۴۹,۱۶۶	.
بانک ملت - شعبه سعادت آباد تهران		
"	۳۲,۱۷۳,۶۸۰	۳۲,۱۷۳,۶۸۰
بانک ملت - شعبه نخل تقی بوشهر		
"	۳۰,۰۴۴,۰۰۰	۹,۵۹۴,۶۸۰
بانک ملت - شعبه بهار جنوبی تهران		
"	۱,۲۶۳,۴۵۸,۹۵۸	۹۱۹,۵۱۰,۵۱۸
سایر شعب بانک ملت		
	۲,۸۵۸,۲۳۱,۱۴۰	۱,۳۳۹,۴۷۲,۱۵۶

۷-۲-۱- مانده حساب اداره کل حقوقی مربوط به تعداد ۵۶ مورد از پرونده های تسهیلات معوق بانک می باشد که از طرف آن اداره جهت ارزیابی اموال آنان از شرکت درخواست شده است.

۷-۲-۲- با توجه به اینکه درخواست ارائه خدمات از سوی شعبات بانک ملت بعنوان سفارش دهنده رهگیری برای مشتریان شعبه صورت می پذیرد و حسابهای دریافتنی مشتریان شامل مبالغ تعرفه های ارزیابی در حسابها شناسایی شده است، لذا در افشای حسابهای دریافتنی ارزیابی اموال با توجه به مبالغ کم اهمیت و تعدد مشتریان، از شعبات سفارش دهنده رهگیری استفاده گردیده است.

آروپین ارتقام پارس

گزارش

شرکت تدبیر گران بهسازی ملات (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲



۸- سایر حسابها و اسناد دریافتنی

سرفصل فوق به شرح زیر تفکیک می شود :

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۲۲۳,۳۸۲,۳۴۶	۸۰۶,۴۹۹,۹۸۱
-	۳۱۸,۷۵۰,۰۰۰
۱۹,۷۱۳,۹۰۰	۲۱۷,۳۹۱,۴۳۷
۶۱,۴۲۷,۹۸۴	۱۱۳,۷۳۴,۲۷۵
۱۶۵,۸۱۶,۰۵۳	۱۱۱,۲۴۶,۹۱۲
۵,۶۸۰,۹۴۹	۵۸,۹۷۹,۶۱۳
۵,۲۲۷,۳۹۵	-
۴۸۱,۲۴۸,۶۲۷	۱,۶۲۶,۶۰۲,۲۱۸

وام اعطایی به کارکنان

سود تضمین شده دریافتنی اوراق مشارکت

مساعده و علی الحساب کارکنان

جاری کارکنان

سود سپرده های بلند مدت دریافتنی

اشخاص و شرکتهای

سود سپرده های کوتاه مدت دریافتنی

جمع

۹- پیش پرداختها

سرفصل فوق به شرح زیر تفکیک می شود :

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
ریال	ریال
-	۱۹۳,۳۳۳,۳۳۴
۱۰۲,۰۶۱,۸۵۵	۱۰۲,۰۶۱,۸۵۵
-	۶۸,۶۰۲,۴۶۴
۱۴,۹۵۹,۵۰۰	۱۳,۸۴۱,۵۰۸
۵۲,۰۷۵,۵۶۲	۳۵,۶۶۶,۲۵۰
۱۶۹,۰۹۶,۹۱۷	۴۱۳,۵۰۵,۴۱۱

شرکت مهندسی پژوهشی فراگستر

یوسف خطیبی سپهر

شرکت همکاران سیستم پناه غرب

پیش پرداخت مالیات

سایر پیش پرداختها

جمع

تدبیر گران بهسازی ملات
گزارش

شرکت تدبیرگران بهمناسالت (سهامی خاص)
 یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی -
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

تدبیرگران بهمناسالت

۱- داراییهای ثابت مشهود

جدول داراییهای ثابت مشهود و استهلاک انباشته به شرح زیر است:

ارزش دفتری - ریال		استهلاک انباشته - ریال		بهای تمام شده - ریال			
۱۳۹۱/۱۷/۳۰	۱۳۹۲/۱۷/۲۹	مقدمه در ۱۳۹۲/۱۷/۲۹	استهلاک سال مالی ۱۳۹۲/۱۷/۲۹	مقدمه ابتدای سال ۱۳۹۲/۱۷/۲۹	مقدمه در ۱۳۹۲/۱۷/۲۹	افزایش شده طی سال	داراییهای ابتدای سال ۱۳۹۲/۱۷/۲۹
۷۰,۳۱۵,۰۸۷,۲۹۳	۷۰,۳۱۵,۰۸۷,۲۹۳	.	.	.	۷۰,۳۱۵,۰۸۷,۲۹۳	.	۷۰,۳۱۵,۰۸۷,۲۹۳
۷۰,۶۲۴,۴۸۹,۵۵۶	۶,۶۷۱,۰۵۸,۴۳۸	۱,۳۹۴,۹۲۵,۰۰۱	۴۹۶,۳۳۱,۱۱۸	۸۹۸,۵۰۲,۸۸۲	۸۰,۶۵۰,۹۲۳,۴۳۹	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۹۶۵,۹۹۳,۴۳۹
۲۳۸,۵۵۴,۳۰۴	۱۷۹,۱۴۰,۷۲۸	۱۷۶,۳۶۳,۳۵۲	۵۹,۷۱۳,۵۷۶	۱۱۶,۶۴۹,۷۷۶	۲۵۵,۵۰۴,۰۸۰	.	۲۵۵,۵۰۴,۰۸۰
۵,۸۵۲,۸۲۸,۲۹۳	۷,۳۴۸,۴۷۹,۴۰۲	۲,۴۳۷,۱۶۸,۶۶۹	۱,۳۲۲,۳۰۰,۱۳۶	۱۰,۵۳۲,۹۶۸,۵۳۳	۹,۶۸۵,۶۴۸,۰۷۱	۲,۷۷۸,۸۵۱,۲۳۵	۶,۹۰۶,۷۹۶,۸۱۶
۲,۳۴۶,۷۴۴,۵۳۹	۵۰,۴۲۰,۵۷۵,۶۲	۷۸۰,۰۹۷,۱۷۱	۴۰,۸۱۵,۲۶۵,۹	۳۷۱,۸۴۴,۵۱۲	۵,۸۲۲,۱۵۴,۷۳۳	۲۱۰,۲۰۵,۶۵۶,۸۱۲	۲,۷۱۸,۵۸۹,۰۵۱
۸۵,۸۲۱,۰۰۰,۹۰۸,۵	۸۹,۴۵۵,۸۲۳,۴۲۳	۴,۷۸۸,۵۶۴,۱۹۳	۲,۳۴۷,۵۹۷,۴۸۹	۲,۴۴۰,۹۶۶,۷۰۴	۹۲,۲۴۴,۳۸۷,۶۱۶	۵,۹۸۲,۴۱۶,۹۲۷	۸۸,۲۶۱,۹۷۰,۶۸۹
							جمع

- ۱-۱- داراییهای ثابت مشهود شرکت در مقابل حوادث احتمالی از قبیل آتش سوزی و ... نزد بیمه ایران از تاریخ ۱۳۹۰/۰۴/۲۸ به مدت هشتاد و چهار ماه تا سقف هشتاد و پنج میلیون ریال تحت پوشش کامل می باشند.
- ۱-۲- وسایط نقلیه از تاریخ ۱۳۹۲/۰۷/۲۳ تا تاریخ ۱۳۹۲/۰۷/۲۳ نزد بیمه ما تحت پوشش کامل می باشند.
- ۱-۳- اثاثیه و منسوبات خریداری شده طی دوره عمدتاً مربوط به خرید ۳۰ دستگاه رایانه قابل حمل به مبلغ ۵۰۰ میلیون ریال، ۴۰ دستگاه رایانه به مبلغ ۵۵۰ میلیون ریال، ۱۴ دستگاه اسکرین به مبلغ ۲۸۰ میلیون ریال و ۱۵ دستگاه پرینتر به مبلغ ۲۲۰ میلیون ریال سایر اثاثیه اداری مورد نیاز دفتر مرکزی و دفاتر استانی شرکت از قبیل میز و صندلی و ... بوده است .
- ۱-۴- تجهیزات خریداری شده طی دوره شامل دو دستگاه سرور به مبلغ ۶۸۴ میلیون ریال و تاسیسات لوله کشی آتش نشانی به مبلغ ۳۰۰ میلیون ریال و سیستم امن ساز سرور مرکزی به مبلغ ۳۴۸ میلیون ریال و نیز خرید UPS و رک و بطری و سایر تجهیزات مورد نیاز دفاتر کرمان، مازندران و گرگان و سایر تجهیزات و تاسیسات مورد نیاز دفتر مرکزی و دفاتر استانی شرکت می باشد .

آرین ارقام پارس
 گزارش



شرکت تدبیرگران، بهساز ملت (سهامی خاص)

نهادنای، توفیق، صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۱- داراییهای نامشهود

سرفصل فوق به شرح زیر تفکیک می شود:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹					
یادداشت	مانده ابتدای سال	دارایی های خریداری شده طی سال	استهلاک طی سال	مانده خالص در	مانده خالص در ۱۳۹۱/۱۲/۳۰
سیستم های نرم افزار اتوماسیون جامع فرآیند (فراگستر)	۸۷۸,۶۴۴,۷۴۲	۱۴,۰۰۰,۰۰۰	(۲۳۱,۶۵۰,۶۹۲)	۶۶۰,۹۹۴,۰۵۰	۸۷۸,۶۴۴,۷۴۲
سیستم نرم افزاری همکاران سیستم	۴۵,۴۷۴,۵۰۰	۳۹۳,۵۸۰,۰۰۰	(۲۲,۷۸۵,۲۶۶)	۴۱۶,۲۶۹,۲۳۴	۴۵,۴۷۴,۵۰۰
سایر نرم افزار ها	.	۸۷,۰۵۰,۰۰۰	(۸,۴۵۷,۵۰۰)	۷۸,۵۹۲,۵۰۰	.
حق امتیاز خطوط تلفن و ...	۳۵,۳۹۳,۰۰۰	۱۶,۷۶۵,۷۷۹	.	۵۲,۱۵۸,۷۷۹	۳۵,۳۹۳,۰۰۰
پیش پرداخت خرید نرم افزار	.	۳,۵۱۸,۲۸۶,۲۲۰	.	۳,۵۱۸,۲۸۶,۲۲۰	.
جمع	۹۵۹,۵۱۲,۲۴۲	۴,۰۲۹,۶۸۱,۹۹۹	(۲۶۲,۸۹۳,۴۵۸)	۴,۷۲۶,۳۰۰,۷۸۳	۹۵۹,۵۱۲,۲۴۲

۱۱-۱ پیش پرداختهای خرید نرم افزار عمدتاً "بابت قرارداد ساخت نرم افزار جامع تدبیرگران توسط شرکت مدار گسترش فناوری اطلاعات می باشد

۱۲- سرمایه گذاریهای بلند مدت

سرفصل فوق به شرح زیر تفکیک می شود:

یادداشت	بهای تمام شده	خالص
سرمایه گذاری بلند مدت در سهام سایر شرکتها	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سپرده های سرمایه گذاری بلند مدت بانکی	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
جمع	۲۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰

۱۲-۱ سرمایه گذاری در سهام شرکتها به شرح زیر تفکیک می شود:

تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	ارزش اسمی	بهای تمام شده	ذخیره کاهش دائمی در ارزش	خالص سرمایه گذاری	خالص سرمایه گذاری ۱۳۹۱/۱۲/۳۰
شرکت تأمین سرمایه بانک ملت	۱	۱,۰۰۰	۱۵,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۱۵,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
علی الحساب افزایش سرمایه گذاری	.	.	.	.	۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
جمع	.	.	۱۵,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰

۱۲-۲ سپرده فوق مربوط به سپرده ۵ ساله نزد بانک شهر شعبه الوند آرژانتین با نرخ سود علی الحساب ۲۲ درصد سالیانه می باشد.

۱۳- حسابهای پرداختنی تجاری

سرفصل فوق به شرح زیر تفکیک می شود:

یادداشت	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
کارشناسان رسمی دادگستری و قوه قضائیه	۸,۷۴۵,۱۸۶,۰۷۴	۵,۲۷۶,۸۷۲,۶۴۳
کانون کارشناسان رسمی دادگستری و قوه قضائیه	۳,۶۴۲,۹۲۵,۸۸۷	۱,۷۰۲,۷۰۶,۵۵۹
جمع	۱۲,۳۸۸,۱۱۱,۹۶۱	۶,۹۷۹,۵۷۹,۲۰۲

۱۳-۱ مانده مذکور مربوط به مطالبات ۲۸۴ نفر از کارشناسان رسمی دادگستری طرف قرارداد با شرکت در ارتباط با ارزیابی اموال منقول و غیر منقول متقاضیان دریافت تسهیلات می باشد که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی پرداخت گردیده است.

۱۳-۲ مانده مذکور مربوط به مطالبات سهم ۵ درصدی کانون کارشناسان رسمی دادگستری و قوه قضائیه از هر ارزیابی کارشناسان عضو کانون می باشد. لازم به ذکر است که مانده مذکور مربوط به کانون کارشناسان و قوه قضائیه ۱۱ استان کشور می باشد که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی پرداخت گردیده است.

آروپین ارتقام پارس
گزارش



شرکت تدبیرگران بهسازی ملت (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۴- سایر حسابها و اسناد پرداختنی

سرفصل فوق به شرح زیر تفکیک می شود:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۴,۰۶۳,۵۷۵,۴۵۰	-	اسناد پرداختنی کوتاه مدت
۳,۰۷۰,۲۳۸,۶۴۰	۱,۵۵۱,۶۲۴,۲۸۰	مالیات بر ارزش افزوده پرداختنی
۲,۲۲۳,۰۰۳,۳۴۳	۱,۰۳۸,۰۵۸,۵۱۴	عوارض بر ارزش افزوده پرداختنی
۹۶۳,۴۵۹,۹۱۷	۹۲۸,۵۴۶,۴۷۰	جاری کارکنان
-	۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت ایمن افق طلایی شعله
۴۵۲,۴۷۸,۳۸۳	۶۳۷,۵۹۶,۶۲۶	سازمان تأمین اجتماعی
۲۳۶,۱۱۳,۱۷۷	۳۵۰,۷۴۴,۶۶۴	مالیات تکلیفی پرداختنی
۲۰۲,۳۱۲,۵۰۰	۲۱۴,۶۲۵,۰۰۰	اجاره پرداختنی
۳۱۵,۰۹۲,۱۹۱	۱۵۹,۰۸۷,۰۲۳	مالیات حقوق پرداختنی
۳۶۹,۴۳۰,۹۷۶	۱,۳۲۵,۶۷۳,۸۳۸	سایر
۱۱,۸۹۵,۷۰۴,۵۷۷	۶,۳۶۵,۹۵۶,۴۱۵	جمع

۱۵- سود سهام پرداختنی

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	یادداشت	
ریال	ریال		
-	۸,۰۸۷,۵۰۰,۰۰۰	۱۵-۱	شرکت گروه مالی ملت
-	۱,۷۲۵,۰۰۰,۰۰۰	"	شرکت بهسازی مشارکتهای ملت
-	۱۱۲,۵۰۰,۰۰۰	"	شرکت خدماتی بهسامان ملت
-	۳۷,۵۰۰,۰۰۰	"	شرکت توسعه سرمایه معین خردمندان
-	۳۷,۵۰۰,۰۰۰	"	شرکت گسترش خدمات بازرگانی بهسازی
-	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		

۱۵-۱ سود سهام پرداختنی یادداشت مذکور مربوط به تقسیم سود سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰ می باشد که به موجب تصمیمات مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۱۳۹۲/۰۲/۱۸ به سهامداران تخصیص یافته است و با توجه به تصمیمات شصت و پنجمین جلسه هیات مدیره مورخ ۱۳۹۲/۱۱/۰۸ مبنی بر افزایش سرمایه شرکت از مبلغ ۳۲ میلیارد ریال به مبلغ ۶۰ میلیارد ریال از محل مطالبات حال شده و آورده نقدی، لذا پرداخت مذکور تا تاریخ تهیه صورت های مالی صورت پذیرفته است.

۱۶- پیش دریافتها

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	یادداشت	
ریال	ریال		
۴۵۷,۸۹۲,۲۲۳	۶۲۰,۱۱۷,۷۲۳	۱۶-۱	پیش دریافت اطلاعات اعتباری
۲,۲۵۶,۹۰۹,۳۱۶	۵,۷۳۰,۲۷۳,۴۷۰	"	پیش دریافت خدمات ارزیابی
۲,۷۱۴,۸۰۱,۵۳۹	۶,۳۵۰,۳۹۱,۱۹۳		جمع

۱۶-۱ مانده حساب مذکور بابت مبالغ واریزی مشتریان جهت دریافت خدمات اعتباری و ارزیابی می باشد که بصورت معمول طی بازه زمانی ده روزه خدمات مذکور ارائه و حساب پیش دریافت تسویه می گردد.

آروپین ارقام پارس
گزارش



تدبیرگران بهنام ملت است

شرکت تدبیرگران بهنام ملت (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۷- ذخیره مالیات

خلاصه وضعیت ذخیره مالیات به شرح جدول زیر است:

نحوه تشخیص	مانده ذخیره	مانده ذخیره	مالیات				درآمد		سال مالی
			تأیید شده	قطعی	تشخیصی	ابرازی	مشمول مالیات	سود زیان (ابرازی)	
رسیدگی به دفاتر-قطعی	-	-	۴۱۱,۵۲۲,۴۴۵	۴۱۱,۵۲۲,۴۴۵	۴۱۱,۵۲۲,۴۴۵	۳۳۸,۴۳۱,۴۷۲	۱,۳۵۳,۷۲۵,۸۸۶	۱,۳۹۴,۷۸۷,۵۸۹	۱۳۸۹
رسیدگی به دفاتر	-	-	۳,۷۳۶,۴۶۱,۱۴۳	-	۴,۳۴۴,۰۱۹,۵۰۱	۳,۷۳۶,۴۶۱,۱۴۳	۱۴,۹۴۵,۸۴۴,۵۷۱	۱۷,۰۶۲,۳۷۰,۲۶۱	۱۳۹۰
رسیدگی به دفاتر-قطعی	۲,۷۶۹,۱۲۱,۲۵۲	۰	۲,۷۶۹,۱۲۱,۲۵۲	۲,۷۶۹,۱۲۱,۲۵۲	۲,۷۶۹,۱۲۱,۲۵۲	۲,۱۰۵,۵۴۲,۲۲۹	۸,۴۳۲,۱۶۸,۹۱۶	۱۳۶,۰۴۹,۷۹۰,۸۵	۱۳۹۱
	-	۵,۷۲۷,۶۶۱,۳۴۶	-	-	-	۵,۷۲۷,۶۶۱,۳۴۶	۲۲,۹۱۰,۶۴۴,۹۸۴	۲۰,۵۳۷,۷۵۰,۰۹۰	۱۳۹۲
	۲,۷۶۹,۱۲۱,۲۵۲	۵,۷۲۷,۶۶۱,۳۴۶							جمع

۱۷-۱) مالیات تشخیصی عملکرد سال ۱۳۹۰، مورد اعتراض این شرکت قرار گرفته و پرونده در هیئت حل اختلاف مالیاتی در حال رسیدگی می باشد.

آروین ارقام پارس
گزارش

شرکت تدبیرگران بهساز ملت (سهامی خاص)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲



۱۸- تسهیلات مالی دریافتی

خلاصه وضعیت تسهیلات مالی دریافتی به شرح زیر است:

الف - تفکیک تامین کنندگان تسهیلات

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۷۴,۶۱۰,۳۹۵,۱۶۰	۶۳,۳۹۷,۷۶۸,۴۱۴	بانک ملت - تسهیلات دریافتی اجاره به شرط تملیک کسر می شود:
(۵,۲۰۳,۳۱۹,۴۸۹)	(۶,۱۵۲,۸۱۰,۲۴۹)	اقساط پرداختی طی دوره بابت فرع
(۶,۰۰۹,۳۰۷,۲۵۷)	(۶,۲۹۴,۵۷۸,۱۶۶)	اقساط پرداختی طی دوره بابت اصل
۶۳,۳۹۷,۷۶۸,۴۱۴	۵۰,۹۵۰,۳۷۹,۹۹۹	مانده تسهیلات دریافتی
(۱۸,۶۶۵,۹۶۷,۵۰۲)	(۱۲,۸۳۰,۳۱۹,۱۶۱)	سود و کارمزد سالهای آتی
۴۴,۷۳۱,۸۰۰,۹۱۲	۳۸,۱۲۰,۰۶۰,۸۳۸	
(۳۸,۰۷۲,۰۶۷,۲۲۳)	(۳۱,۲۸۵,۱۶۰,۱۸۴)	حصة بلند مدت
۶,۶۵۹,۷۳۳,۶۸۹	۶,۸۳۴,۹۰۰,۶۵۴	حصة جاری

ب - تفکیک زمان پرداخت

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
ریال	
۱۱,۷۵۷,۷۸۰,۰۰۰	۱۳۹۳
۱۱,۷۵۷,۷۸۰,۰۰۰	۱۳۹۴
۲۷,۴۳۴,۸۱۹,۹۹۹	۱۳۹۵ و پس از آن
۵۰,۹۵۰,۳۷۹,۹۹۹	جمع

ج - وثیقه تسهیلات اجاره به شرط تملیک دریافتی شامل اسناد مالکیت زمین و ساختمان محل فعالیت شرکت می باشد.

۱۹- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

سرفصل فوق به شرح زیر تفکیک می شود:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۴۵۴,۲۸۱,۵۱۱	۱,۳۰۰,۳۴۴,۸۰۱	مانده ذخیره ابتدای سال
۱,۳۹۱,۳۴۳,۶۷۷	۳,۴۰۱,۹۵۲,۹۴۵	ذخیره تامین شده طی سال
(۴۴۵,۲۸۰,۳۸۷)	(۵۲۲,۹۸۰,۹۳۰)	کاهش ذخیره طی سال
۱,۳۰۰,۳۴۴,۸۰۱	۴,۱۷۹,۳۱۶,۸۱۶	مانده ذخیره پایان سال

آروپین ارتقا پاس
 گزارش



شرکت تدبیرگران بهساز ملت (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۲۰- سرمایه

سرمایه شرکت در ابتدای سال مبلغ یک میلیارد ریال بوده و طی سال از محل مطالبات حال شده سهامداران به مبلغ ۳۱ میلیارد ریال افزایش یافته است. صورت ریز سهامداران بر اساس آخرین اطلاعات در تاریخ ترازنامه به شرح زیر تفکیک می شود:

نام سهامداران	تعداد سهام	ارزش اسمی هر سهم	درصد مالکیت	مبلغ سرمایه
شرکت گروه مالی ملت (سهامی عام)	۲,۵۸۷,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۸۰.۸۴۴٪	۲۵,۸۷۰,۰۰۰,۰۰۰
شرکت بهساز مشارکتهای ملت (سهامی عام)	۵۵۲,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۷.۲۵۰٪	۵,۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰
شرکت خدماتی بهسامان ملت (سهامی خاص)	۳۶,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱.۱۲۵٪	۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰
شرکت گسترش خدمات بازرگانی بهساز (سهامی خاص)	۱۲,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۰.۳۷۵٪	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰
شرکت توسعه سرمایه معین خردمندان (سهامی خاص)	۱۲,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۰.۳۷۵٪	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰
شرکت طرح و اندیشه بهساز ملت (سهامی خاص)	۱,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۰.۰۳۱٪	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
جمع	۳,۲۰۰,۰۰۰		۱۰۰٪	۳۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

۲۱- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ مبلغ ۱,۹۸۵ میلیون ریال از سود قابل تخصیص به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه 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. در سال ۱۳۹۲ مبلغ ۱,۲۴۰ میلیون ریال از سود قابل تخصیص به اندوخته قانونی منتقل گردیده است.

آروین ارقام پارس
گزارش

۲۲- درآمد حاصل از ارائه خدمات

سرفصل فوق به شرح زیر تفکیک می شود:

یادداشت	سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۱
	ریال	ریال
۲۲-۱	۳۵,۹۶۶,۰۴۶,۰۰۰	۳۲,۳۱۲,۲۸۰,۰۰۰
۲۲-۲	۱۳۴,۸۰۵,۲۹۸,۳۸۴	۵۷,۳۰۸,۷۷۹,۹۴۴
جمع	۱۷۰,۷۷۱,۳۴۴,۳۸۴	۸۹,۶۲۱,۰۵۹,۹۴۴

۲۲-۱- درآمد حاصل از ارائه خدمات اطلاعات اعتباری به شرح زیر می باشد:

یادداشت	سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۱
	ریال	ریال
۲۲-۱-۱	۵,۸۳۹,۶۰۰,۰۰۰	۷,۸۱۴,۸۸۰,۰۰۰
"	۹,۳۴۹,۲۰۰,۰۰۰	۶,۲۳۰,۳۰۰,۰۰۰
"	۲,۹۳۶,۵۰۰,۰۰۰	۲,۸۲۸,۰۰۰,۰۰۰
"	۳,۶۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۲,۷۳۶,۰۰۰,۰۰۰
"	۶,۱۰۲,۰۰۰,۰۰۰	۴,۷۹۴,۰۰۰,۰۰۰
"	۸,۳۸۴,۰۰۰,۰۰۰	۸,۰۵۶,۰۰۰,۰۰۰
جمع	۳۶,۲۳۷,۳۰۰,۰۰۰	۳۲,۴۵۹,۱۸۰,۰۰۰
۲۲-۱-۲	(۲۷۱,۲۵۴,۰۰۰)	(۱۴۶,۹۰۰,۰۰۰)
مانده خالص	۳۵,۹۶۶,۰۴۶,۰۰۰	۳۲,۳۱۲,۲۸۰,۰۰۰

۲۲-۱-۱ جدول کارمزد مصوب ارائه خدمات اطلاعات اعتباری با توجه به نوع تسهیلات به ازای هر رهگیری بشرح ذیل می باشد

سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۱
ریال	ریال
۴۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰
۶۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰
۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰
۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰
۴,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰

۲۲-۱-۲ برگشت از درآمد خدمات اطلاعات اعتباری مربوط به پرونده های مشتریان انصرافی می باشد.

آروین ارقام پارس
کنارشی

۲-۲- درآمد حاصل از ارائه خدمات ارزیابی اموال به شرح زیر می باشد:

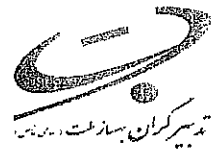
سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	یادداشت
ریال	ریال	
۶,۰۰۰,۰۳۶,۶۶۷	۲۷,۸۹۹,۹۷۷,۶۰۰	۲۱-۲-۱ تسهیلات/تعهدات تا سقف ۵۰۰ میلیون ریال
۲,۱۵۴,۸۶۰,۰۰۰	۲۰,۵۶۷,۹۳۲,۸۴۷	" تسهیلات/تعهدات مازاد ۵۰۰ میلیون تا یک میلیارد ریال
۲,۸۹۷,۲۵۹,۰۰۰	۲۱,۶۵۷,۶۰۵,۵۶۳	" تسهیلات/تعهدات مازاد یک میلیارد تا دو میلیارد ریال
۱,۴۱۹,۹۷۵,۰۰۰	۵,۸۴۸,۹۵۴,۱۰۰	" تسهیلات/تعهدات مازاد دو میلیارد تا سه میلیارد ریال
۳۸,۲۰۰,۰۰۰	۲۷۴,۶۵۶,۱۶۷	" تسهیلات/تعهدات مسکن همکاران
۳۶۹,۹۰۰,۰۰۰	۱,۹۹۸,۳۰۰,۱۹۲	" تسهیلات/تعهدات خانواده های ایتارگران و ...
۴۴,۷۲۵,۵۶۴,۱۴۵	۵۸,۶۷۲,۴۹۲,۸۱۲	" تسهیلات/تعهدات مازاد سه میلیارد ریال
۵۷,۶۰۵,۷۹۴,۸۱۲	۱۳۶,۹۱۹,۹۲۱,۲۸۱	جمع
(۲۹۷,۰۱۴,۸۶۸)	(۲,۱۱۴,۶۲۲,۸۹۷)	برگشت از درآمد خدمات ارزیابی اموال
۵۷,۳۰۸,۷۷۹,۹۴۴	۱۳۴,۸۰۵,۲۹۸,۳۸۴	مانده خالص

۲-۲-۱ جدول کارمزد مصوب ارائه خدمات ارزیابی اموال با توجه به نوع تسهیلات به ازای هر رهگیری بشرح ذیل می باشد

سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	
	از تاریخ ۱۳۹۲/۱۰/۰۱ تا تاریخ ۱۳۹۲/۱۰/۲۵	از تاریخ ۱۳۹۲/۱۲/۲۹ تا تاریخ ۱۳۹۲/۱۰/۲۵
ریال	ریال	ریال
۱,۱۰۰,۰۰۰	۱,۱۰۰,۰۰۰	۲,۴۶۴,۵۰۰
۲,۲۰۰,۰۰۰	۲,۲۰۰,۰۰۰	۴,۰۶۵,۱۰۰
۳,۷۴۰,۰۰۰	۳,۷۴۰,۰۰۰	۶,۷۶۷,۰۴۰
۴,۹۵۰,۰۰۰	۴,۹۵۰,۰۰۰	۸,۸۹۶,۵۸۰
۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰
%۵۰ حق الزحمه هر ردیف	%۵۰ حق الزحمه هر ردیف	%۵۰ حق الزحمه هر ردیف
مطابق تعرفه قوه قضاییه	مطابق تعرفه قوه قضاییه	مطابق تعرفه قوه قضاییه
		تسهیلات/تعهدات تا سقف ۵۰۰ میلیون ریال
		تسهیلات/تعهدات مازاد ۵۰۰ میلیون تا یک میلیارد ریال
		تسهیلات/تعهدات مازاد یک میلیارد تا دو میلیارد ریال
		تسهیلات/تعهدات مازاد دو میلیارد تا سه میلیارد ریال
		تسهیلات/تعهدات مسکن همکاران
		تسهیلات/تعهدات خانواده های ایتارگران و ...
		تسهیلات/تعهدات مازاد سه میلیارد ریال

۲-۲-۲ برگشت از درآمد خدمات اطلاعات ارزیابی اموال مربوط به پرونده های مشتریان انصرافی می باشد .

آروین ارقام پارس
گزارش



۲۳- بهای تمام شده خدمات ارائه شده:

بهای تمام شده خدمات ارائه شده به شرح زیر می باشد:

سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	یادداشت
ریال	ریال	
۱,۷۳۷,۴۷۱,۷۶۸	۶۸,۴۷۱,۹۸۰,۵۳۰	حق الزحمه کارشناسان رسمی
۱,۴۸۰,۷۰۳,۸۹۴	۲۳,۰۵۲,۱۳۴,۱۷۸	حقوق و دستمزد و مزایا
۲,۳۸۰,۷۲۷,۹۹۳	۴,۷۰۲,۵۶۱,۶۵۶	بیمه سهم کارفرما و بیکاری
۳,۲۲۵,۴۴۵,۴۳۷	۳,۲۸۱,۰۲۶,۰۳۸	عیدی و پاداش
۴۵۸,۳۱۴,۱۱۲	۲,۸۲۱,۷۸۷,۴۶۹	کارانه پرسنل
۱,۲۸۰,۵۳۳,۳۳۳	۲,۶۴۲,۵۰۰,۰۰۰	هزینه اجاره محل
۱,۰۱۹,۹۱۲,۷۰۰	۲,۰۹۳,۶۳۶,۰۱۷	هزینه بازخرید سنوات خدمت کارکنان
۱,۲۵۹,۵۴۱,۴۸۸	۲,۱۳۸,۷۱۴,۳۹۸	بن کارگری و خواربار
۳۸۵,۹۳۵,۱۱۱	۱,۳۴۹,۶۰۸,۷۶۶	حق الزحمه مشاورین
۱,۱۸۶,۲۴۷,۸۶۰	۲,۰۵۷,۱۹۵,۰۰۰	هزینه ناهار کارکنان
۱,۸۰۳,۷۵۴,۷۵۵	۲,۵۴۷,۴۶۸,۶۲۱	ایاب و ذهاب کارکنان
۴۴۲,۴۵۰,۰۰۰	۸۱۲,۰۰۰,۰۰۰	هزینه پوشاک
-	۸۴۰,۹۸۶,۰۹۹	حق الزحمه پرسنل مأمور از بانک ملت
۱۴۴,۶۹۳,۰۵۴	۶۷۶,۲۷۴,۳۹۵	عائله مندی و اولاد
۴۳۳,۹۴۱,۰۹۲	۶۱۷,۳۶۲,۷۲۵	حق مأموریت
۴۷,۳۲۰,۰۰۰	۴۹۷,۶۱۸,۳۶۰	هزینه استعلام شهرداری
۴۰۷,۶۷۶,۵۵۰	۳۷۱,۶۵۱,۹۴۱	هزینه بازخرید مرخصی کارکنان
۱۰۴,۲۴۵,۶۳۲	۳۲۸,۰۶۵,۶۰۰	هزینه بیمه تکمیلی
۱۶۰,۴۳۴,۲۳۵	۲۳۸,۳۹۵,۵۹۰	حق مسکن
۳۳۰,۵۲۰,۸۰۰	۱۴۱,۶۵۵,۶۴۶	هزینه آموزش
۶۵۸,۰۹۷,۰۱۷	۱,۱۲۰,۳۰۷,۵۷۵	استهلاک اثاثه و منصوبات
۲۳۳,۵۴۴,۱۰۸	۲۴۸,۲۱۵,۵۵۹	استهلاک ساختمان
۱۷۲,۴۹۵,۶۰۱	۳۴۱,۶۸۸,۷۳۷	استهلاک تجهیزات
۱۶۸,۲۷۴,۳۱۶	۵۵۱,۹۷۷,۰۸۸	سایر هزینه های کارکنان
۹,۵۲۲,۲۸۰,۸۵۶	۱۲۱,۹۴۴,۸۱۱,۹۸۸	جمع

۲۳-۱ افزایش کارانه پرسنل عمدتاً "مربوط به پرداخت ۴ مورد کارانه طی سال طبق مصوبه هیئت مدیره محترم شرکت می باشد .



شرکت تدبیرگران بهار ملت (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۲۴- هزینه های اداری و عمومی

سرفصل فوق به شرح زیر تفکیک می شود:

سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	
ریال	ریال	
۴,۶۶۹,۹۳۰,۸۸۰	۸,۹۹۲,۵۶۸,۱۴۴	حقوق، دستمزد و مزایا
۸۶۶,۸۱۳,۸۶۱	۱,۴۲۱,۷۷۴,۸۹۹	حق المشاوره و حقوق پرسنل مامور از بانک ملت
۴۶۱,۸۲۰,۲۶۵	۱,۴۱۲,۶۱۱,۱۳۸	پست، پیک و تلفن
۳۲۱,۹۹۹,۲۰۰	۴۲۹,۳۷۷,۵۱۸	هزینه ایاب و ذهاب اداری
۷۷۳,۹۶۱,۰۰۰	۱,۱۶۹,۶۱۱,۹۰۳	هزینه آگهی و تبلیغات
۳۷۴,۹۳۴,۱۲۹	۸۶۹,۵۲۳,۳۹۲	هزینه لوازم مصرفی
۳۶۳,۲۰۵,۶۲۳	۷۴۲,۹۸۹,۳۳۱	آب و برق و گاز
۶۱۸,۶۲۴,۸۷۱	۶۳۷,۸۸۴,۱۴۰	پذیرایی، آبدارخانه و جشنها
۱,۰۵۹,۳۳۳,۳۳۰	۱,۴۷۰,۵۵۵,۵۵۵	حق حضور اعضاء هیأت مدیره
۱۱۵,۱۴۰,۳۳۱	۲۶۲,۸۹۲,۵۶۱	استهلاک اثاثه و منصوبات
۲۹۸,۴۱۷,۴۷۲	۲۴۸,۲۱۵,۵۵۹	استهلاک ساختمان
۳۷,۴۴۰,۴۹۲	۶۶,۵۶۳,۹۲۲	استهلاک تجهیزات
۲۱۱,۲۶۰,۱۲۵	۲۶۲,۸۹۳,۴۵۸	استهلاک نرم افزارها
۷۹,۶۱۸,۱۰۱	۵۹,۷۱۳,۵۷۶	استهلاک وسائط نقلیه
۳۰۷,۶۹۴,۸۰۰	۵۰۵,۲۲۱,۰۵۰	ملزومات و نوشت افزار
۱۷۱,۸۰۰,۰۰۰	۲۲۱,۶۰۰,۰۰۰	حق الزحمه حسابرسی
۲۵۱,۷۰۸,۷۵۰	۲۰۷,۵۷۵,۳۲۹	تعمیر و نگهداری ساختمان
۱۲۰,۱۹۵,۶۲۷	۲۰۳,۶۰۶,۳۰۷	هزینه بیمه (حوادث، مسئولیت مدنی و ...)
۳۶۷,۱۲۰,۷۷۵	۱۵۷,۰۱۶,۶۶۶	هزینه پشتیبانی نرم افزارها
۲۱,۰۸۸,۳۴۸	۹۵,۵۴۵,۶۱۵	تعمیر و نگهداری تجهیزات
۹۸,۹۴۴,۵۰۰	۷۹,۴۳۵,۴۹۳	تعمیر و نگهداری اثاثه و منصوبات
۱۱,۹۷۴,۵۸۰	۳۶,۴۶۳,۵۶۷	تعمیر و نگهداری وسائط نقلیه
۲۰,۴۲۰,۰۰۰	۳۰,۰۵۴,۰۰۰	هزینه سوخت
۱,۳۷۰,۲۱۴,۷۶۸	-	هزینه اصلاح مالیات ارزش افزوده
۴۲۵,۳۲۵,۱۵۹	۵۷۳,۷۹۲,۸۸۹	سایر
۱۳,۴۱۸,۹۸۶,۹۸۷	۲۰,۱۵۷,۴۸۶,۰۱۲	جمع

آرژین ارقام پارس
گزارش



۲۵- هزینه های مالی

سرفصل فوق به شرح زیر تفکیک می شود:

سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	
ریال	ریال	
۱,۲۸۹,۵۰۰	۶۴,۵۳۳,۳۶۰	کارمزد خدمات بانکی
۶۰,۰۳۳,۷۷۶	۱۳۱,۸۸۱,۶۲۰	جریمه دیرکرد وامها
۶,۶۱۱,۰۸۹,۰۲۳	۵,۸۳۷,۶۹۴,۲۶۶	سود تسهیلات دریافتی
۶,۶۷۲,۴۰۲,۳۹۹	۶,۰۳۴,۱۰۹,۲۴۶	جمع

۲۶- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

سرفصل فوق به شرح زیر تفکیک می شود:

سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	یادداشت	
ریال	ریال		
۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶-۱	درآمد سرمایه گذاری در سهام سایر شرکتها
۸۲۱,۳۶۰,۵۵۲	۲,۲۴۷,۷۴۸,۴۷۰		درآمد سپرده سرمایه گذاری بلند مدت بانکی
۳۵۶,۲۲۲,۲۲۲	۳۱۴,۳۷۵,۰۰۰		درآمد سرمایه گذاری در اوراق مشارکت
۹۴۴,۸۶۵,۵۶۶	۲۷۵,۷۰۷,۸۴۶		درآمدهای متفرقه
۵,۲۲۷,۳۹۵	۶۴,۹۸۱,۹۳۶		درآمد سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی
(۲,۵۳۰,۰۸۶,۴۵۲)	-		سایر
۳,۵۹۷,۵۸۹,۲۸۳	۷,۹۰۲,۸۱۳,۲۵۲		جمع

۲۶-۱ درآمد سرمایه گذاری در سهام شرکتها مربوط به سود تقسیمی سرمایه گذاری در سهام شرکت تامین سرمایه بانک ملت می باشد

۲۷- تعویلات سنواتی

سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	یادداشت	
ریال	ریال		
-	۵۸,۲۰۰,۰۰۰		اصلاح هزینه حسابرسی دوره قبل
-	(۱,۳۷۰,۲۱۴,۷۶۸)	۲۷-۱	اصلاح محاسبه مالیات ارزش افزوده سال ۱۳۹۱
-	۱۸۴,۳۳۸,۲۴۵		اصلاح درآمد سال ۱۳۹۱
-	(۲۰۰,۸۲۶,۵۶۰)		کسر ذخیره مالیات عملکرد ۱۳۹۱
(۵,۴۴۰,۰۰۰)	-		اصلاح درآمد سال ۱۳۹۰
(۳۳۵,۵۵۷,۷۲۸)	-		کسر ذخیره مالیات عملکرد، حقوق و تکلیفی ۱۳۹۰
(۹۱۸,۳۸۹,۱۸۷)	-		اصلاح محاسبه مالیات ارزش افزوده سال ۱۳۹۰
(۱,۲۵۹,۳۸۶,۹۱۵)	(۱,۳۲۸,۵۰۳,۰۸۳)		

۲۷-۱ با توجه به اینکه شرکت در نیمه دوم سال ۱۳۹۱ مشمول پرداخت مالیات بر ارزش افزوده گردیده است، لذا هر بهمن ماه سال ۱۳۹۱ اقدام به ثبت نام در نظام مالیات بر ارزش افزوده نموده و در پایان سال مالی مذکور اقدام به شناسایی و پرداخت مالیات بر ارزش افزوده سال ۱۳۹۱ نموده که در سال جاری با تجدیدنظر در محاسبات مالیات بر ارزش افزوده سال ۱۳۹۱ اقدام به اصلاح اشتباه محاسبات نموده که مبلغ مذکور شناسایی و به اداره امور مالیات بر ارزش افزوده پرداخت گردیده است.

شرکت تدبیرگران بهسازی ملیت (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲



۲۸- صورت تطبیق سود (زیان) عملیاتی

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

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۱۶,۶۷۹,۷۹۲,۱۰۱	۲۸,۶۶۹,۰۴۶,۳۸۴	سود (زیان) عملیاتی
۱,۸۰۶,۰۱۳,۲۴۷	۲,۶۱۰,۴۹۰,۹۴۷	استهلاک دارائیهای ثابت مشهود و نامشهود
۸۴۶,۰۶۳,۲۹۰	۲,۸۷۸,۹۷۲,۰۱۵	افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
(۱,۰۰۷,۱۴۷,۹۱۳)	(۱,۵۴۹,۰۳۹,۹۸۴)	(افزایش) در حسابهای دریافتنی تجاری
(۳۲۵,۹۸۷,۲۹۵)	(۱,۱۴۵,۳۵۳,۵۹۱)	(افزایش) در سایر حسابهای دریافتنی
(۱۵۲,۰۹۶,۹۱۷)	(۲۴۴,۴۰۸,۴۹۴)	(افزایش) در پیش پرداختها
۱,۷۱۴,۱۳۸,۷۷۴	۵,۴۰۸,۵۳۲,۷۵۹	افزایش در حسابهای پرداختنی تجاری
۵,۶۵۵,۴۸۲,۰۱۵	(۵,۵۲۹,۷۴۸,۱۶۲)	افزایش (کاهش) در سایر حسابهای پرداختنی
.	۳,۶۳۵,۵۸۹,۶۵۴	افزایش در پیش دریافتها
(۲,۴۹۲,۸۹۲,۴۶۱)	۲۷۵,۷۰۷,۸۴۶	خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۲۲,۷۲۳,۳۶۴,۸۴۱	۳۵,۰۰۹,۷۸۹,۳۷۴	جمع

۲۹- مبادلات غیر نقدی

مبادلات غیر نقدی عمده طی سال به شرح زیر است:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۳۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	علی الحساب افزایش سرمایه از محل مطالبات حال شده سهامداران
۵,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	افزایش سرمایه گذاری در سهام سایر شرکتها از محل مطالبات سود سهام
۳۶,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	جمع

۳۰- تعهدات و بدهیهای احتمالی

۱- ۳۰- در تاریخ ترازنامه تعهدات سرمایه ای، جمعا" به مبلغ ۲,۶۶۹,۴۵۰,۰۰۰ ریال وجود داشته که بابت دو فقره قرارداد منعقد با شرکت مدار گسترش فناوری اطلاعات می باشد.

۲- ۳۰- حسابهای انتظامی شرکت در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
۱,۲۶۰,۳۸۸,۴۲۸,۰۰۰	حسابهای انتظامی به عهده شرکت
۴۵,۰۰۰,۰۰۰	حسابهای انتظامی به نفع شرکت
۱,۲۶۰,۴۳۳,۴۲۸,۰۰۰	جمع

آرین ارتقام پارس
گزارش



شرکت تدبیرگران بهسازی ملت (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۳۱- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تأیید صورتهای مالی اتفاق افتاده اما مستلزم تعدیل اقلام صورتهای مالی نبوده است، به وقوع نپیوسته است.

۳۲- معاملات با اشخاص وابسته

۳۲-۱- معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت به شرح زیر می باشد:

نام شرکت طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله	مبلغ معامله	مانده طلب(بدهی) در پایان سال
			ریال	ریال
شرکت گروه مالی ملت (سهامی عام)	سهامدار و عضو مشترک هیات مدیره	تهیه گزارش اطلاعات اعتباری	۴,۲۴۰,۰۰۰	-
شرکت طرح و اندیشه بهسازی ملت	سهامدار و عضو مشترک هیات مدیره	ارائه خدمات ارزیابی و اعتباری	۱۴,۹۷۲,۵۹۸	۱۰,۷۳۲,۵۹۸
بانک ملت	عضو مشترک هیات مدیره	اجاره دفاتر استانی	۲,۳۴۹,۳۴۳,۷۵۰	(۲۱۴,۶۲۵,۰۰۰)
بانک ملت	عضو مشترک هیات مدیره	بازپرداخت تسهیلات	۶,۲۹۴,۵۷۸,۱۶۶	(۵۰,۹۵۰,۳۷۹,۹۹۹)

۳۲-۲- معاملات با سایر اشخاص وابسته :

شرکت کارگزاری بانک ملت	شرکت همگروه	ارائه خدمات اعتباری	۴,۲۴۰,۰۰۰	.
شرکت صرافى بانک ملت	شرکت همگروه	ارائه خدمات ارزیابی و اعتباری	۳۷,۱۹۹,۷۸۰	۱۳,۲۵۰,۰۰۰

ارزش منصفانه معامله تفاوت با اهمیتی با مبلغ معامله ندارد.

آروپین ارتقام پارس
گزارش

شرکت تدبیرگران بهسازی ملت (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲



۳۳- محاسبات سود پایه هر سهم

سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	
ریال	ریال	
۱۶,۶۷۹,۷۹۲,۱۰۱	۲۸,۶۶۹,۰۴۶,۳۸۴	سود عملیاتی
(۲,۷۶۹,۱۲۱,۲۵۲)	(۵,۳۷۷,۱۶۷,۰۷۵)	کسر می شود: مالیات سود عملیاتی
۱۳,۹۱۰,۶۷۰,۸۴۹	۲۳,۲۹۱,۸۷۹,۳۰۹	سود عملیاتی پس از کسر مالیات
۳,۲۰۰,۰۰۰	۳,۲۰۰,۰۰۰	میانگین موزون تعداد سهام
۴,۳۴۷	۷,۲۷۹	سود پایه هر سهم عملیاتی
(۳,۰۷۴,۸۱۳,۰۱۶)	۱,۸۶۸,۷۰۴,۰۰۶	سود(زیان) غیر عملیاتی
.	(۳۵۰,۴۹۴,۱۷۱)	آثار مالیاتی سود غیر عملیاتی
(۳,۰۷۴,۸۱۳,۰۱۶)	۱,۵۱۸,۲۰۹,۸۳۵	سود غیر عملیاتی پس از کسر مالیات
۳,۲۰۰,۰۰۰	۳,۲۰۰,۰۰۰	میانگین موزون تعداد سهام
(۹۶۱)	۴۷۴	سود(زیان) پایه هر سهم غیر عملیاتی
۳,۳۸۶	۷,۷۵۳	سود پایه هر سهم

آروپین ارقام پارس
گزارش