

گزارش بررسی مطالب

شرکت خدمات بیمه ای زنجان صبا (سهامی خاص)

شماره صفحه

شرح

(۱) الی (۲)

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

گزارش صورت های مالی

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

شرکت خدمات بیمه ای زنجان صبا (سهامی خاص)

به انضمام

صورت های مالی و یادداشت های توضیحی همراه

برای دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۳



## فهرست مطالب

شرکت خدمات بیمه ای زنجان صبا (سهامی خاص)

| شماره صفحه   | شرح                                  |
|--------------|--------------------------------------|
| (۱) الی (۲)  | گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل      |
| ۱            | فهرست صورتهای مالی                   |
| ۲            | ترازنامه                             |
| ۳            | صورت سود و زیان                      |
| ۴            | صورت جریان وجوه نقد                  |
| (۵) الی (۱۵) | یادداشتهای توضیحی همراه صورتهای مالی |



#### مقدمه

(۱) ترازنامه شرکت خدمات بیمه ای زنجان صبا (سهامی خاص) در تاریخ ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۳ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد آن برای دوره میانی ۶ ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه بایادداشتهای توضیحی ۴ الی ۲۱ پیوست، مورد بررسی اجمالی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره ای با هیئت مدیره شرکت است. مسئولیت این موسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورتهای مالی یادشده براساس بررسی اجمالی انجام شده است.

#### دامنه بررسی اجمالی

(۲) بررسی اجمالی این موسسه براساس استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و به کارگیری روشهای تحلیلی و سایر روشهای بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه، این موسسه نمی تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می شود و از این رو، اظهارنظر حسابرسی ارائه نمی کند.

#### نتیجه گیری

(۳) براساس بررسی اجمالی انجام شده، این موسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یادشده، از تمام جنبه ها بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل (ادامه)  
به هیئت مدیره شرکت خدمات بیمه ای زنجان صبا (سهامی خاص)

سایر بندهای توضیحی

۴) صورتهای مالی میاندوره ای مشابه سال قبل (دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۲) و صورتهای مالی سال مالی منتهی به ۳۰ دیماه ۱۳۹۲ توسط موسسه حسابرسی دیگری رسیدگی شده و در گزارش های مورخ ۱۶ شهریور ماه ۱۳۹۲ و ۱۰ اسفند ماه ۱۳۹۲ آن موسسه نسبت به صورتهای مالی مذکور نظر مقبول صادر شده است.

بتاریخ ۲۷ مرداد ماه ۱۳۹۳

موسسه حسابرسی احرار ارقام (حسابداران رسمی)  
سید محسن میرلوحی  
۸۰۰۸۰۵  
هوشنگ علیزاده  
۸۳۱۱۸۸  
موسسه حسابرسی  
احراز ارقام  
حسابداران رسمی

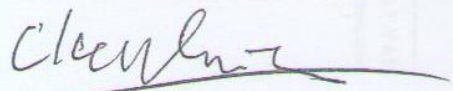
شرکت خدمات بیمه ای زنجان صبا (سهامی خاص) به شماره ثبت ۳۹۴۲  
صورت‌های مالی میان دوره ای  
منتهی به ۳۱ تیر ۱۳۹۳

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی شرکت خدمات بیمه ای زنجان صبا (سهامی خاص) مربوط به دوره میانی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۳ تقدیم میشود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار ذیل است:

| شماره صفحه | عنوان                                                                  |
|------------|------------------------------------------------------------------------|
| ۲          | ترازنامه                                                               |
| ۳          | صورت سود و زیان و گردش حساب سود انباشته                                |
| ۴          | صورت جریان وجوه نقد                                                    |
|            | یاداشتهای توضیحی                                                       |
| ۵          | الف) تاریخچه فعالیت شرکت                                               |
| ۵          | ب) مبنای تهیه صورت‌های مالی                                            |
| ۶          | پ) خلاصه اهم رویه های حسابداری                                         |
| ۷-۱۵       | ت) یاداشتهای مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی |

صورت‌های مالی براساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۳/۰۵/۲۵ به تأیید هیات مدیره شرکت رسیده است.

| امضاء                                                                               | سمت                       | اعضای هیات مدیره |
|-------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|------------------|
|  | رئیس هیات مدیره           | داود اسکندری     |
|  | نائب رئیس هیات مدیره      | کازم بیگدلی      |
|  | عضو هیات مدیره            | علی رجب طاوسی    |
|  | عضو هیات مدیره            | علی پولکی        |
|  | مدیرعامل و عضو هیات مدیره | رجب معصومی       |



شرکت خدمات بیمه ای زنجان صبا (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

توازن نامه

در تاریخ ۳۱ تیر ۱۳۹۲

| ۱۳۹۲/۱۰/۳۰     | ۱۳۹۲/۰۴/۳۱     | یادداشت | بدهی و حقوق صاحبان سهام     | ۱۳۹۲/۱۰/۳۰       | ۱۳۹۲/۰۴/۳۱     | یادداشت                         |
|----------------|----------------|---------|-----------------------------|------------------|----------------|---------------------------------|
| ریال           | ریال           |         | بدهیهای جاری:               | ریال             | ریال           | دارائیهات                       |
| ۱۲.۳۱۲.۲۳۹.۰۰۰ | ۱۰.۸۳۰.۵۳۸.۷۶۸ | ۹       | حسابهای پرداختی تجاری       | ۱.۳۲۷.۳۳۲.۰۲۶    | ۲۰.۱۱۳.۱۵۱.۸۷  | ۴ موجودی نقد                    |
| ۹۹۹.۷۰۹.۹۰۴    | ۱.۱۲۴.۶۰۰.۱۵۸  | ۱۰      | سایر حسابها و اسناد پرداختی | ۱۸.۰۱۰.۹۷۳.۱.۴۵۳ | ۱۸.۰۶۲.۱۶۱.۳۳۱ | ۵ حسابها و اسناد دریافتنی تجاری |
| ۶۴۳.۲۱۰.۵۳۲    | ۵۶۷.۱۹.۹۲۸     | ۱۱      | ذخیره مالیات                | ۲۴۵.۲۵۰.۰۰۰      | ۲۷۱.۰۰۰.۰۰۰    | ۶ سایر حسابها و اسناد دریافتنی  |
| ۱۳.۹۵۵.۱۵۹.۴۴۱ | ۱۲.۵۲۱.۶۱۸.۸۵۴ |         | جمع بدهیهای جاری            | ۱۹.۶۸۲.۳۳۲.۴۷۹   | ۴۰.۳۴۴.۴۷۶.۵۱۸ | جمع دارائیهات جاری              |
| ۵.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰  | ۵.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰  | ۱۲      | حقوق صاحبان سهام:           |                  |                | دارائیهات غیر جاری:             |
| ۷۰۰.۰۰۰.۰۰۰    | ۷۰۰.۰۰۰.۰۰۰    | ۱۳      | سرمایه                      | ۴.۱۱۵.۷۱۴.۴۱۰    | ۳.۹۴۱.۷۸۸.۲۶۶  | دارائیهات ثابت مشهود            |
|                |                |         | اندوخته قانونی              | ۱۰.۸۲۰.۰۰۰       | ۱۰.۸۲۰.۰۰۰     | دارائیهات نامشهود               |
| ۴.۱۵۳.۶۸۸.۴۴۸  | ۶.۰۷۵.۴۶۵.۹۳۰  |         | سود انباشته                 | ۴.۱۲۶.۵۳۴.۴۱۰    | ۳.۹۵۲.۶۰۸.۲۶۶  | جمع دارائیهات غیر جاری          |
| ۹.۸۵۳.۶۸۸.۴۴۸  | ۱۱.۷۷۵.۴۶۵.۹۳۰ |         | جمع حقوق صاحبان سهام        |                  |                |                                 |
| ۲۳.۸۰۸.۸۴۷.۸۸۹ | ۲۴.۲۹۷.۰۸۴.۷۸۴ |         | جمع بدهی و حقوق صاحبان سهام | ۲۳.۸۰۸.۸۴۷.۸۸۹   | ۲۴.۲۹۷.۰۸۴.۷۸۴ | جمع دارائیهات                   |

یادداشتهای توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.



شرکت خدمات بیمه ای زنجان صبا (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

صورت حساب سودوزیان

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۳۹۳

| تجدید ارائه     | ۱۳۹۲/۰۴/۳۱      | ۱۳۹۳/۰۴/۳۱      | یادداشت                          |
|-----------------|-----------------|-----------------|----------------------------------|
| ریال            | ریال            | ریال            |                                  |
| ۵,۴۱۹,۵۷۲,۹۹۰   | ۲,۹۶۳,۵۵۸,۰۳۸   | ۳,۸۴۸,۴۷۹,۲۱۹   | ۱۴ درآمد                         |
| (۲,۵۱۳,۵۵۳,۶۲۲) | (۱,۲۸۱,۹۵۷,۸۹۴) | (۱,۳۵۹,۷۱۷,۶۴۸) | ۱۵ هزینه های اداری و عمومی       |
| ۲,۹۰۶,۰۱۹,۳۶۸   | ۱,۶۸۱,۶۰۰,۱۴۴   | ۲,۴۸۸,۷۶۱,۵۷۱   | سود عملیاتی                      |
| ۴۱۸,۳۳۷,۰۲۳     | ۹۱,۲۹۹,۰۷۵      | ۱۶۳,۲۰۶,۳۰۴     | ۱۶ درآمد ها غیر عملیاتی          |
| ۴۱۸,۳۳۷,۰۲۳     | ۹۱,۲۹۹,۰۷۵      | ۱۶۳,۲۰۶,۳۰۴     | درآمد ها و هزینه های غیر عملیاتی |
| ۳,۳۲۴,۳۵۶,۳۹۱   | ۱,۷۷۲,۸۹۹,۲۱۹   | ۲,۶۵۱,۹۶۷,۸۷۵   | سود خالص قبل از کسر مالیات       |
| (۷۶۰,۰۵۲,۳۵۸)   | (۴۲۰,۴۰۰,۰۳۶)   | (۶۴۰,۱۹۰,۳۹۳)   | مالیات عملکرد                    |
| ۲,۵۶۴,۳۰۴,۰۳۳   | ۱,۳۵۲,۴۹۹,۱۸۳   | ۲,۰۱۱,۷۷۷,۴۸۲   | سود خالص                         |

گردش حساب سود(زیان) انباشته

|                 |               |               |                                   |
|-----------------|---------------|---------------|-----------------------------------|
| ۲,۵۶۴,۳۰۴,۰۳۳   | ۱,۳۵۲,۴۹۹,۱۸۳ | ۲,۰۱۱,۷۷۷,۴۸۲ | سودخالص سال جاری                  |
| ۲,۷۴۲,۵۴۵,۷۹۸   | ۱,۶۴۱,۷۹۷,۳۱۸ | ۴,۲۰۵,۶۷۷,۹۱۹ | سود انباشته ابتدای دوره           |
| (۵۳,۱۶۱,۳۸۳)    |               | (۵۱,۹۸۹,۴۷۱)  | ۱۷ تعدیلات سنواتی مالیات عملکرد   |
| ۲,۶۸۹,۳۸۴,۴۱۵   | ۱,۶۴۱,۷۹۷,۳۱۸ | ۴,۱۵۳,۶۸۸,۴۴۸ | سود انباشته ابتدای دوره تعدیل شده |
| ۵,۲۵۳,۶۸۸,۴۴۸   | ۲,۹۹۴,۲۹۶,۵۰۱ | ۶,۱۶۵,۴۶۵,۹۳۰ | سود قابل تخصیص                    |
| (۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰) | —             | —             | سود سهام مصوب                     |
| (۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰)   | —             | (۹۰,۰۰۰,۰۰۰)  | پاداش هیات مدیره                  |
| ۴,۱۵۳,۶۸۸,۴۴۸   | ۲,۹۹۴,۲۹۶,۵۰۱ | ۶,۰۷۵,۴۶۵,۹۳۰ | سود انباشته در پایان دوره         |

یادداشت های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.



شرکت خدمات بیمه ای زنجان صبا(سهامی خاص)  
 گزارش مالی میان دوره ای  
 صورت جریان گردش وجوه نقد  
 دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۳۹۳

| ۱۳۹۲/۱۰/۳۰                                                  | ۱۳۹۲/۰۴/۳۱    | ۱۳۹۳/۰۴/۳۱    | یادداشت | شرح                                                            |
|-------------------------------------------------------------|---------------|---------------|---------|----------------------------------------------------------------|
| ریال                                                        | ریال          | ریال          |         |                                                                |
| <b>فعالیت عملیاتی :</b>                                     |               |               |         |                                                                |
| ۱,۰۴۱,۸۴۵,۱۱۶                                               | ۱,۹۸۸,۷۰۵,۵۲۲ | ۱,۴۰۱,۹۰۷,۸۵۴ | ۱۸      | جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی      |
| <b>بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی :</b> |               |               |         |                                                                |
| ۱۴۶,۰۳۲,۱۹۷                                                 | ۶۲,۴۲۵,۳۶۴    | ۹۱,۲۰۶,۳۰۴    |         | سود سپرده بانکی                                                |
| (۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)                                             | —             | —             |         | سود سهام پرداختنی                                              |
| (۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰)                                               | —             | (۹۰,۰۰۰,۰۰۰)  |         | پاداش پرداختنی به هیات مدیره                                   |
| ۱۰۲,۱۱۴,۷۶۳                                                 | ۲۸,۸۷۳,۷۱۱    | —             |         | خالص سود سهام دریافتی                                          |
| (۸۵۱,۸۵۳,۰۴۱)                                               | ۹۱,۲۹۹,۰۷۵    | ۱,۲۰۶,۳۰۴     |         | بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی                             |
| (۳۰۳,۹۶۴,۴۰۰)                                               | (۲۱۱,۵۴۱,۸۲۵) | (۷۱۶,۳۸۰,۹۹۷) |         | مالیات بر درآمد:                                               |
| <b>فعالیت های سرمایه گذاری :</b>                            |               |               |         |                                                                |
| —                                                           | (۳۶۴,۹۳۹,۴۰۶) | —             |         | وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه گذاری                            |
| ۱۳۶,۶۵۵,۱۵۷                                                 | —             | —             |         | وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه گذاری                            |
| ۷۲۰,۰۰۰,۰۰۰                                                 | —             | —             |         | وجوه دریافتی بابت فروش دارایی های مشهود                        |
| (۴۵۴,۱۸۳,۶۶۰)                                               | (۴۰۸,۲۵۰,۰۰۰) | (۲,۷۵۰,۰۰۰)   |         | وجوه پرداختی بابت تحصیل دارایی های ثابت                        |
| ۴۰۲,۴۷۱,۴۹۷                                                 | (۷۷۳,۱۸۹,۴۰۶) | (۲,۷۵۰,۰۰۰)   |         | جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری |
| ۲۸۸,۴۹۹,۱۷۲                                                 | ۱,۰۹۵,۲۷۳,۳۶۶ | (۶۸۳,۹۸۳,۱۶۱) |         | جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت های تامین مالی    |
| ۲۸۸,۴۹۹,۱۷۲                                                 | ۱,۰۹۵,۲۷۳,۳۶۶ | (۶۸۳,۹۸۳,۱۶۱) |         | خالص افزایش (کاهش) وجه نقد                                     |
| ۱,۰۳۸,۸۳۲,۸۵۴                                               | ۱,۰۳۸,۸۳۲,۸۵۴ | ۱,۳۲۷,۳۳۲,۰۲۶ |         | مانده وجه نقد در آغاز سال                                      |
| ۱,۳۲۷,۳۳۲,۰۲۶                                               | ۲,۱۳۴,۱۰۶,۲۲۰ | ۲,۰۱۱,۳۱۵,۱۸۷ |         | مانده وجه نقد در پایان سال                                     |

یادداشت های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

شرکت خدمات بیمه ای زنجان صبا (سهامی خاص)  
گزارش مالی میان دوره ای  
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی  
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۳۹۳

۱- تاریخچه فعالیت شرکت :

۱-۱- کلیات :

شرکت خدمات بیمه ای زنجان صبا (سهامی خاص) در تاریخ ۷۹/۱۰/۲۲ بصورت سهامی خاص تاسیس شده و تحت شماره ۳۹۴۲ در اداره ثبت شرکتهای زنجان به ثبت رسیده است .  
مرکز اصلی شرکت در زنجان کوچه مشکی چهارراه سوم پلاک ۵۱۸ طبقه سوم (طبقه فوقانی نمایندگی قالی سلیمان) میباشد.

۱-۲- فعالیت اصلی شرکت :

موضوع فعالیت اصلی شرکت صبق ماده ۴ اساسنامه عبارت است از اخذ نمایندگی بیمه ایران و عرضه خدمات بیمه ای با رعایت قانون تاسیس بیمه مرکزی ایران و بیمه گری مصوب شورای عالی بیمه و مفاد قرارداد نمایندگی بیمه ایران .

۱-۳- وضعیت اشتغال :

|              |            |
|--------------|------------|
| ۱۳۹۲/۱۰/۳۰   | ۱۳۹۳/۰۴/۳۱ |
| ۷            | ۷          |
| کارکنان دائم |            |

۲- مبنای تهیه صورتهای مالی :

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

## شرکت خدمات بیمه ای زنجان صبا (سهامی خاص)

### گزارش مالی میان دوره ای

### یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۳۹۳

### ۳- خلاصه اهم رویه های حسابداری :

#### ۳-۱- سرمایه گذاریها :

سرمایه گذاریهای بلند مدت به بهای تمام شده پس از کسر هرگونه ذخیره بابت کاهش دائمی در ارزش هریک از سرمایه گذاریها ارزشیابی می شود ، در آمد حاصل از سرمایه گذاریهای بلند مدت هنگام تحقق شناسائی میشود.

آن گروه از سرمایه گذاریهای سریع معامله در بازار که به عنوان دارائی جاری طبقه بندی میشود به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاریها و سایر سرمایه گذاریهای جاری به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هریک از سرمایه گذاریها ارزشیابی میشود.

#### ۳-۲- دارائیهای ثابت مشهود:

دارائیهای ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده در حسابها ثبت میشود مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت یا عمر مفید دارائیهای ثابت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آنها میگردد بعنوان مخارج سرمایه ای محسوب و طی عمر مفید باقیمانده دارائیهای مربوطه مستهلک میشود.

هزینه های نگهداری و تعمیرات جزئی که به منظور حفظ یا ترمیم منافع اقتصادی مورد انتظار واحد تجاری از استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارائی انجام میشود، هنگام وقوع بعنوان هزینه های جاری تلقی و به حساب سود و زیان دوره منظور میگردد.

استهلاک دارائیهای ثابت با توجه به عمر مفید بر آوردی دارائیهای مربوطه و با در نظر گرفتن آئین نامه استهلاک موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند ماه ۱۳۶۶ با آخرین اصلاحات مصوب ۱۳۸۰/۱۱/۲۷ و بر اساس نرخها و روشهای ذیل محاسبه میشود.

| شرح            | نرخ     | روش    |
|----------------|---------|--------|
| اثاث و منصوبات | ۱۰ ساله | مستقیم |
| ساختمان        | ۷ درصد  | نزولی  |
| وسائط نقلیه    | ۲۵ درصد | نزولی  |

#### ۳-۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان :

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس یک ماه آخرین حقوق و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و پرداخت میگردد.

شرکت خدمات بیمه ای زنجان صبا(سهامی خاص)  
گزارش مالی میان دوره ای  
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی  
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۳۹۳

۴- موجودی نقد :

| یادداشت | ۱۳۹۳/۰۴/۳۱    | ۱۳۹۲/۱۰/۳۰    |
|---------|---------------|---------------|
| بانکها  | ریال          | ریال          |
| صندوق   | ۲,۰۰۳,۴۴۳,۲۸۷ | ۱,۳۱۹,۹۵۶,۹۶۲ |
|         | ۷,۸۷۱,۹۰۰     | ۷,۳۷۵,۰۶۴     |
|         | ۲,۰۱۱,۳۱۵,۱۸۷ | ۱,۳۲۷,۳۳۲,۰۲۶ |

۴-۱- بانکها از اقلام ذیل تشکیل میشود :

| ۱۳۹۳/۰۴/۳۱    | ۱۳۹۲/۱۰/۳۰    |
|---------------|---------------|
| ریال          | ریال          |
| ۲۸۹,۰۴۰,۱۷۶   | ۱۲۵,۰۸۰,۶۰۱   |
| ۱۳,۳۸۸,۸۰۰    | ۴,۶۱۰,۶۰۰     |
| ۳۸۶,۵۴۹,۸۰۰   | ۱۱۷,۴۹۳,۸۹۲   |
| ۱,۰۳۵,۱۳۳,۲۶۷ | ۹۷۱,۳۰۰,۹۹۱   |
| ۳۹,۳۷۸,۱۰۰    | ۷,۳۱۰,۴۲۳     |
| ۹۹,۲۸۵,۲۲۷    | ۹۰,۷۷۸,۵۱۴    |
| ۱,۴۱۲,۴۰۰     | ۱,۴۱۲,۴۰۰     |
| ۲۰,۴۷,۶۱۷     | ۱,۹۶۹,۵۴۱     |
| ۱۳۷,۲۰۷,۹۰۰   | —             |
| ۲,۰۰۳,۴۴۳,۲۸۷ | ۱,۳۱۹,۹۵۶,۹۶۲ |

۵- حسابها و اسناد دریافتنی تجاری:

| یادداشت                | ۱۳۹۳/۰۴/۳۱     | ۱۳۹۲/۱۰/۳۰     |
|------------------------|----------------|----------------|
| اسناد دریافتنی تجاری   | ریال           | ریال           |
| حسابهای دریافتنی تجاری | ۶,۳۹۱,۲۲۹,۷۰۵  | ۴,۸۷۱,۲۴۹,۳۴۶  |
|                        | ۱۱,۶۷۰,۹۳۱,۶۲۶ | ۱۳,۲۳۸,۴۸۲,۱۰۷ |
|                        | ۱۸,۰۶۲,۱۶۱,۳۳۱ | ۱۸,۱۰۹,۷۳۱,۴۵۳ |

۵-۱- اسناد دریافتنی تجاری

| ۱۳۹۳/۰۴/۳۱    | ۱۳۹۲/۱۰/۳۰    |
|---------------|---------------|
| ریال          | ریال          |
| ۲۴۱,۴۹۸,۴۵۱   | ۱۷۱,۴۵۴,۱۰۰   |
| ۳,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰   |
| —             | ۲۱۶,۰۰۰,۰۰۰   |
| ۱,۰۲۱,۶۵۲,۳۰۹ | ۲,۴۲۵,۸۴۲,۶۹۶ |
| ۳۶,۰۰۰,۰۰۰    | ۱۰۸,۰۰۰,۰۰۰   |
| ۲۶,۵۰۰,۰۰۰    | —             |
| ۱۹۳,۷۷۳,۹۴۵   | —             |
| ۲۹۰,۰۰۰,۰۰۰   | —             |
| ۶۰,۰۰۰,۰۰۰    | —             |
| ۱۴,۵۰۰,۰۰۰    | —             |
| ۲۳,۰۰۰,۰۰۰    | —             |
| ۲۰۴,۵۳۹,۰۰۰   | —             |
| —             | ۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰   |
| ۱,۱۷۹,۷۶۶,۰۰۰ | ۱,۰۴۹,۹۵۲,۵۵۰ |
| ۶,۳۹۱,۲۲۹,۷۰۵ | ۴,۸۷۱,۲۴۹,۳۴۶ |

چکهای در جریان وصول

توزیع زنگان ترانسفو

پارس سویچ

عایقهای الکتریکی پارس

طاها بیات

حسین عاقل پسند

صدف گستر

توسعه پست

صدیقی پور

حسین نظریان

باشگاه رستمخانی

موسسه تحقیقات

ترانس پست پارس

سایر چکهای زیر ۱۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال

شرکت خدمات بیمه ای زنجان صبا (سهامی خاص)  
 گزارش مالی میان دوره ای  
 یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی  
 دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۳۹۳

۲-۵- حسابهای دریافتنی تجاری

| ۱۳۹۲/۱۰/۳۰     | ۱۳۹۳/۰۴/۳۱     | یادداشت                                         |
|----------------|----------------|-------------------------------------------------|
| ریال           | ریال           |                                                 |
| ۲.۵۰۷.۷۴۸.۴۸۸  | ۳.۶۸۸.۵۵۹.۴۰۹  | شرکت ایران ترانسفو                              |
| ۸۶۱.۴۲۴.۶۰۶    | ۹۸۸.۱۵۳.۸۹۶    | کارکنان ایران ترانسفو                           |
| ۱.۵۲۳.۳۴۰.۵۴۸  | ۸۴۳.۲۸۳.۹۷۷    | شرکت و کارکنان توزیع ترانسفو                    |
| ۲۳۸.۱۹۵.۳۰۰    | ۳۹۷.۳۳۸.۳۶۰    | آشنا راه سما                                    |
| ۴.۲۵۵.۸۲۷.۷۱۳  | ۷۷.۶۹۰.۰۰۰     | شرکت و کارکنان ترانسفور ماتور سازی کوشکن (تسکو) |
| ۱۶۴.۶۳۵.۹۳۶    | ۲۶۵.۶۰۴.۷۹۲    | شرکت بازرگانی ایران ترانسفو                     |
| ۲۴۵.۴۳۵.۳۰۹    | ۳۴۶.۲۶۴.۳۳۵    | شرکت و کارکنان خدمات پس از فروش ترانسفو         |
| ۸۸۱.۸۶۷.۳۵۰    | ۵۴.۵۰۰.۰۰۰     | شرکت و کارکنان صدف گستر                         |
| ۲۳۱.۹۷۷.۳۶۰    | ۵۸۸.۵۲۷.۰۰۰    | شرکت ترانس پست پارس                             |
| ۱۸۰.۱۹۹.۴۱۲    | ۱۳۳.۷۹۴.۲۷۷    | شرکت پالایش روغنهای صنعتی زنگان                 |
| ۱۵۴.۴۹۱.۵۱۶    | ۱.۵۵۷.۸۹۶.۹۸۵  | شرکت و کارکنان عایقهای الکتریکی پارس            |
| ۱۵۵.۸۷۵.۶۰۰    | —              | موسسه تحقیقات                                   |
| ۱۷۶.۰۶۴.۱۰۰    | ۸۰.۹۲۰.۶۲۶     | شرکت توسعه پستههای ایران ترانسفو                |
| —              | ۶۴۲.۱۲۰.۵۲۹    | بیمه ایران                                      |
| ۱۱۷.۳۴۴.۱۸۰    | ۱۴۶.۹۷۷.۴۵۵    | شرکت و کارکنان اندیشمند غرب                     |
| ۱۴۹.۰۶۴.۰۰۰    | ۱۵.۸۸۱.۵۰۰     | کارکنان توزیع برق زنجان                         |
| ۳۸۲.۴۲۱.۷۰۰    | ۳۲.۳۳۲.۳۰۰     | شرکت پارس سویچ                                  |
| ۲۹۱.۰۵۰.۰۰۰    | ۲۴۵.۲۱۰.۸۰۰    | کارکنان دانشگاه زنجان                           |
| ۷۰.۸۸۸.۲۷۶     | ۲۳.۹۷۸.۸۶۶     | شرکت رایان سنج                                  |
| ۲۲.۰۷۴.۵۰۰     | —              | شرکت حمل و نقل کامیونداران زنجان                |
| ۲۸.۰۶۴.۶۵۷     | ۲۸.۰۶۴.۶۵۷     | شرکت حمل و نقل شرق                              |
| —              | ۱.۱۲۲.۳۸۳.۸۸۵  | دفتر تهران                                      |
| ۶۱۰.۴۹۱.۵۵۶    | ۳۹۱.۴۴۷.۹۷۷    | سایر                                            |
| ۱۳.۲۳۸.۴۸۲.۱۰۷ | ۱۱.۶۷۰.۹۳۱.۶۲۶ |                                                 |

۶- سایر حسابها و اسناد دریافتنی :

| ۱۳۹۲/۱۰/۳۰  | ۱۳۹۳/۰۴/۳۱  |
|-------------|-------------|
| ریال        | ریال        |
| ۲۰۰.۰۰۰.۰۰۰ | ۲۰۰.۰۰۰.۰۰۰ |
| ۴۵.۲۵۰.۰۰۰  | ۷۱.۰۰۰.۰۰۰  |
| ۲۴۵.۲۵۰.۰۰۰ | ۲۷۱.۰۰۰.۰۰۰ |

بیمه ایران - سپرده حق بیمه باربری  
 وام کارکنان

شرکت خدمات بیمه ای زنجان صبا (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۳۹۳

۷- دارائیهای ثابت مشهود :

جدول دارائی های ثابت واستهلاک موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیاتهای مستقیم

| ارزش دفتری-ریال |               | استهلاک ابلشته-ریال |                  | بهای تمام شده-ریال |               |                              |              | شرح           |
|-----------------|---------------|---------------------|------------------|--------------------|---------------|------------------------------|--------------|---------------|
| مانده           | مانده         | مانده               | استهلاک سال مالی | مانده              | مانده         | انتقالات بین اقلام دارائیهها | خرید طی دوره | مانده         |
| ۹۲/۱۰/۳۰        | ۹۳/۰۴/۳۱      | ۹۳/۰۴/۳۱            | فروش رفته        | ۹۲/۱۰/۳۰           | ۹۳/۰۴/۳۱      | —                            | —            | ۹۲/۱۰/۳۰      |
| ۳,۵۹۳,۹۱۵,۳۵۲   | ۳,۵۶۴,۶۲۸,۳۱۵ | ۷۷۲,۳۹۹,۳۴۵         | —                | ۱۲۹,۲۸۷,۰۳۷        | ۴,۳۳۷,۰۰۷,۶۶۰ | —                            | —            | ۴,۳۳۷,۰۰۷,۶۶۰ |
| ۳,۰۶,۲۵۰,۰۰۰    | ۲,۶۷,۹۶۸,۷۵۰  | ۸۲,۰۳۱,۲۵۰          | —                | ۳۸,۲۸۱,۲۵۰         | ۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰   | —                            | —            | ۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰   |
| ۱۱۵,۵۴۹,۰۵۸     | ۱۰۹,۱۹۱,۲۰۱   | ۱۱۰,۲۲۶,۶۲۱         | —                | ۹,۱۰۷,۸۵۷          | ۲۱۹,۴۱۷,۸۲۲   | —                            | ۲,۷۵۰,۰۰۰    | ۲۱۶,۶۶۷,۸۲۲   |
| ۴,۱۱۵,۷۱۲,۴۱۰   | ۳,۹۴۱,۷۸۸,۲۶۶ | ۹۶۴,۶۳۷,۲۱۶         | —                | ۱۷۶,۶۷۶,۱۴۴        | ۴,۹۰۶,۴۲۵,۴۸۲ | —                            | ۲,۷۵۰,۰۰۰    | ۴,۹۰۳,۶۷۵,۴۸۲ |

دارائیهای مشهود شرکت در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق و سبل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار می باشد.



شرکت خدمات بیمه ای زنجان صبا (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۳۹۳

۸- داراییهای نامشهود :

| ۱۳۹۲/۱۰/۳۰ | ۱۳۹۳/۰۴/۳۱ |
|------------|------------|
| ریال       | ریال       |
| ۸,۰۰۰,۰۰۰  | ۸,۰۰۰,۰۰۰  |
| ۲,۲۵۰,۰۰۰  | ۲,۲۵۰,۰۰۰  |
| ۵۷۰,۰۰۰    | ۵۷۰,۰۰۰    |
| ۱۰,۸۲۰,۰۰۰ | ۱۰,۸۲۰,۰۰۰ |

حق الامتیاز سیم کارت تلفن همراه بشماره ۰۹۱۲۲۴۲۴۲۱۲

حق الامتیاز تلفن ثابت بشماره ۳-۴۲۶۶۵۶۱

حق الامتیاز سیم کارت تلفن همراه بشماره ۰۹۳۲۴۱۰۱۵۶۴

۹- حسابهای پرداختنی تجاری:

| ۱۳۹۲/۱۰/۳۰     | ۱۳۹۳/۰۴/۳۱     |
|----------------|----------------|
| ریال           | ریال           |
| ۵۷۰,۶۷۸,۱۲۱    | ۶۱۹,۵۳۰,۲۴۳    |
| ۳,۷۸۶,۷۲۶,۸۸۴  | ۸۴۳,۲۲۴,۱۳۱    |
| ۲,۲۵۲,۴۳۶,۲۶۰  | ۲,۸۹۷,۲۳۶,۰۸۸  |
| ۲,۰۹۶,۷۸۱,۸۳۰  | ۲,۹۳۹,۱۷۱,۶۱۶  |
| ۸۷۰,۴۳۸,۰۰۰    | ۶۹۲,۷۹۱,۰۰۰    |
| ۴۸۲,۹۶۸,۳۶۰    | ۸۲۴,۵۲۸,۰۰۰    |
| ۴۱۲,۰۴۹,۸۹۷    | ۲۲۳,۹۵۸,۷۷۴    |
| ۸۱,۲۵۲,۰۰۰     | ۱۸۴,۲۶۹,۸۵۶    |
| ۳۷۱,۴۳۱,۰۰۰    | ۵۳۴,۸۸۱,۰۰۰    |
| ۲۵۶,۳۶۱,۰۰۰    | ۱۶۴,۶۷۱,۳۶۰    |
| ۲۵۵,۴۵۵,۴۵۶    | ۴۵۶,۸۹۳,۳۳۲    |
| ۱۶۳,۴۶۲,۰۰۰    | ۲۰۴,۵۳۹,۰۰۰    |
| ۱۲۷,۷۳۲,۵۳۹    | —              |
| ۷,۳۱۰,۴۲۳      | ۳۹,۳۷۸,۱۰۰     |
| ۲۲,۰۷۴,۵۰۰     | —              |
| ۷۰,۸۸۸,۲۷۶     | ۲۴,۷۸۵,۷۱۰     |
| ۱۰۱,۸۵۲,۴۵۹    | ۱۸۰,۶۸۰,۵۵۸    |
| ۳۸۲,۳۴۰,۰۰۰    | —              |
| ۱۲,۳۱۲,۲۳۹,۰۰۵ | ۱۰,۸۳۰,۵۳۸,۷۶۸ |

بیمه ایران ( ایران ترانسفو)

بیمه ایران ( تسکو)

بیمه ایران (عایقهای الکتریکی پارس)

بیمه ایران (توزیع ترانسفو)

بیمه ایران (صدف گستر)

بیمه ایران ( ترانس پست پارس)

بیمه ایران (بازرگانی ایران ترانسفو)

بیمه ایران (پالایش روغنهای صنعتی)

بیمه ایران (توسعه پستهای ایران ترانسفو)

بیمه ایران (آشناراه سماء)

بیمه ایران ( خدمات پس از فروش )

بیمه ایران (موسسه تحقیقات)

بیمه ایران (زنجان صبا)

الحاقی برگشتی بیمه ایران

بیمه ایران (حمل و نقل کامیونداران)

بیمه ایران (رایان سنج)

بیمه ایران (اندیشمندشمالغرب)

بیمه ایران (پارس سویچ)

۱۰- سایر حسابها و اسناد پرداختنی :

| ۱۳۹۲/۱۰/۳۰  | ۱۳۹۳/۰۴/۳۱    | یادداشت |
|-------------|---------------|---------|
| ریال        | ریال          |         |
| ۹۸۴,۷۰۹,۹۰۴ | ۸۲۴,۰۶۰,۱۵۸   | ۱۰-۱    |
| ۱۵,۰۰۰,۰۰۰  | ۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰   | ۱۰-۲    |
| ۹۹۹,۷۰۹,۹۰۴ | ۱,۱۲۴,۰۶۰,۱۵۸ |         |

سایر حسابهای پرداختنی

اسناد پرداختنی

شرکت خدمات بیمه ای زنجان صبا (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۳۹۳

۱۰-۱- سایر حسابها و اسناد پرداختنی :

| ۱۳۹۳/۱۰/۳۰  | ۱۳۹۳/۰۴/۳۱  |                          |
|-------------|-------------|--------------------------|
| ریال        | ریال        | اسعدی (ساختمان دفتر)     |
| ۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | طاها بیات                |
| ۲۰۸,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۳۶,۰۰۰,۰۰۰ | ذخیره هزینه های پرداختنی |
| ۱۳۶,۶۳۹,۸۵۰ | ۸۵,۳۹۹,۰۱۰  | سایر پستانکاران          |
| ۲۷۳,۹۰۸,۴۹۸ | ۲۰۳,۹۱۴,۴۱۷ | مالیات بر ارزش افزوده    |
| ۳۸,۳۴۱,۶۸۵  | ۶۸,۵۱۲,۶۲۰  | مالیات تکلیفی            |
| ۵,۳۱۰,۳۷۶   | ۲,۴۰۰,۰۰۰   | مالیات حقوق و دستمزد     |
| ۳۰,۸۶,۹۶۷   | ۲,۵۶۰,۴۲۶   | حق بیمه حقوق و دستمزد    |
| ۱۹,۴۲۲,۵۲۸  | ۲۵,۲۷۳,۶۸۵  |                          |
| ۹۸۴,۷۰۹,۹۰۴ | ۸۲۴,۰۶۰,۱۵۸ |                          |

۱۰-۲- اسناد پرداختنی :

| ۱۳۹۳/۱۰/۳۰ | ۱۳۹۳/۰۴/۳۱  |                               |
|------------|-------------|-------------------------------|
| ریال       | ریال        | سازمان امور مالیاتی عملکرد ۹۲ |
| —          | ۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | عطف تیریز بابت سررسید ۹۲      |
| ۱۵,۰۰۰,۰۰۰ | —           |                               |
| ۱۵,۰۰۰,۰۰۰ | ۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰ |                               |

شرکت خدمات بیمه ای زنگان صبا (سهامی خاص)  
گزارش مالی میان دوره ای  
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی  
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۳۹۳

۱۱ - ذخیره مالیات  
مالیات برای سالهای قبل از ۱۳۹۲ اقطعی و پرداخت گردیده است .

| نحوه تشخیص    | تجدید ارائه<br>۱۳۹۲/۱۰/۳۰ | مالیات       |             |             |                    |               |
|---------------|---------------------------|--------------|-------------|-------------|--------------------|---------------|
|               |                           | مانده ذخیره  | پرداخت شده  | تخصیص       | درآمد مشمول مالیات | سود ابرازی    |
| در حال رسیدگی | ۸۱۲,۰۴۱,۸۲۹               | ۰            | ۵۹۱,۲۲۱,۰۶۱ | ۷۶۰,۰۵۲,۳۵۸ | ۲,۹۰۶,۰۱۹,۳۶۸      | ۳,۳۳۴,۳۵۶,۳۹۱ |
|               | *                         | ۶۴۰,۱۹۰,۳۹۳  |             | ۶۴۰,۱۹۰,۳۹۳ | ۲,۵۶۰,۸۲۱,۵۷۱      | ۲,۵۵۱,۹۶۷,۸۷۵ |
|               | ۸۱۲,۰۴۱,۸۲۹               | ۶۴۰,۱۹۰,۳۹۳  |             |             |                    | ۱۳۹۲/۱۰/۳۰    |
|               | (۱۶۸,۸۳۱,۲۹۷)             | (۷۳,۱۷۰,۴۶۵) |             |             |                    | ۱۳۹۲/۴/۳۱     |
|               | ۶۴۳,۲۱۰,۵۳۲               | ۵۶۷,۰۱۹,۹۲۸  |             |             |                    |               |

انتقال از حساب پیش پرداخت



شرکت خدمات بیمه ای زنجان صبا (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۳۹۳

۱۲- سرمایه :

| ۱۳۹۲/۱۰/۳۰    | ۱۳۹۳/۰۴/۳۱    | درصد سهام |                                             |
|---------------|---------------|-----------|---------------------------------------------|
| ریال          | ریال          |           |                                             |
| ۱.۲۵۰.۰۰۰.۰۰۰ | ۱.۲۵۰.۰۰۰.۰۰۰ | ۲۵        | شرکت بازرگانی ایران ترانسفو (سهامی خاص)     |
| ۱.۲۵۰.۰۰۰.۰۰۰ | ۱.۲۵۰.۰۰۰.۰۰۰ | ۲۵        | شرکت توسعه پستهای ایران ترانسفو (سهامی خاص) |
| ۱.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰ | ۱.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰ | ۲۰        | شرکت ایران ترانسفو ری (سهامی خاص)           |
| ۷۵۰.۰۰۰.۰۰۰   | ۷۵۰.۰۰۰.۰۰۰   | ۱۵        | شرکت ترانسفور ماتور سازی کوشکن (سهامی خاص)  |
| ۷۵۰.۰۰۰.۰۰۰   | ۷۵۰.۰۰۰.۰۰۰   | ۱۵        | شرکت ترانس پست پارس (سهامی خاص)             |
| ۵.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰ | ۵.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰ | ۱۰۰       |                                             |

۱۳- اندوخته قانونی :

طبق مفاد مواد ۱۴۰ و ۱۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۳۴ اساسنامه ۷۰۰.۰۰۰.۰۰۰ ریال اندوخته قانونی از محل سود قابل تخصیص سنوات گذشته و سال جاری منظور شده است به موجب مفاد مواد یادشده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال به اندوخته قانونی فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد.

۱۴- درآمد حاصل از حق العمل کاری :

| ۱۳۹۲/۱۰/۳۰    | ۱۳۹۲/۰۴/۳۱    | ۱۳۹۳/۰۴/۳۱    |                            |
|---------------|---------------|---------------|----------------------------|
| ریال          | ریال          | ریال          |                            |
| ۵۰.۳۴.۹۲۴.۲۰۷ | ۲.۷۸۴.۲۷۷.۳۴۰ | ۳.۵۴۱.۸۹۷.۸۴۷ | درآمد حاصل از کارمزد       |
| ۳۸۴.۶۴۸.۷۸۳   | ۱۷۹.۲۸۰.۶۹۸   | ۳۰۶.۵۸۱.۳۷۲   | درآمد حاصل از کارمزد تهران |
| ۵.۴۱۹.۵۷۲.۹۹۰ | ۲.۹۶۳.۵۵۸.۰۳۸ | ۳.۸۴۸.۴۷۹.۲۱۹ |                            |

کارمزد حق بیمه های شخص ثالث و بدنه و آتش سوزی و باربری و .... که طبق تعرفه های شرکت بیمه ایران محاسبه و دریافت میگردد.

شرکت خدمات بیمه ای زنجان صبا (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۳۹۳

۱۵- هزینه های اداری و عمومی :

| ۱۳۹۲/۱۰/۳۰           | ۱۳۹۲/۰۴/۳۱           | ۱۳۹۳/۰۴/۳۱           | یادداشت |
|----------------------|----------------------|----------------------|---------|
| ریال                 | ریال                 | ریال                 |         |
| ۱.۳۵۷.۴۱۳.۵۴۹        | ۶۶۰.۳۲۶.۷۳۶          | ۸۴۶.۷۲۷.۶۰۶          | ۱۵-۱    |
| ۱.۱۵۶.۱۴۰.۰۷۳        | ۶۲۱.۶۳۱.۱۵۸          | ۵۱۲.۹۹۰.۰۴۲          | ۱۵-۲    |
| <u>۲.۵۱۳.۵۵۳.۶۲۲</u> | <u>۱.۲۸۱.۹۵۷.۸۹۴</u> | <u>۱.۳۵۹.۷۱۷.۶۴۸</u> |         |

هزینه های پرسنلی  
هزینه های اداری و عمومی

۱۵-۱- هزینه های پرسنلی:

| ۱۳۹۲/۱۰/۳۰           | ۱۳۹۲/۰۴/۳۱         | ۱۳۹۳/۰۴/۳۱         |                           |
|----------------------|--------------------|--------------------|---------------------------|
| ریال                 | ریال               | ریال               |                           |
| ۹۰۴.۴۰۸.۹۰۲          | ۴۵۴.۰۱۱.۵۴۵        | ۵۴۰.۹۰۵.۲۷۱        | حقوق و مزایای کارکنان     |
| ۱۷۸.۷۷۱.۶۷۱          | ۷۹.۵۶۷.۱۹۱         | ۱۰۹.۳۶۱.۳۵۵        | ۲۳٪ حق بیمه سهم کارفرما   |
| ۱۱۱.۹۲۷.۶۲۶          | ۶۸.۸۸۳.۳۳۳         | ۶۹.۴۱۵.۱۷۳         | عیدی و پاداش              |
| ۹۱.۶۶۶.۰۰۰           | ۲۳.۸۶۶.۰۰۰         | ۸۸.۳۰۰.۰۰۰         | بن کارگری و غیرنقدی       |
| ۷۰.۶۳۹.۳۵۰           | ۳۳.۹۹۸.۶۶۷         | ۳۸.۷۴۵.۸۰۷         | مزایای پایان خدمت (سنوات) |
| <u>۱.۳۵۷.۴۱۳.۵۴۹</u> | <u>۶۶۰.۳۲۶.۷۳۶</u> | <u>۸۴۶.۷۲۷.۶۰۶</u> |                           |

حقوق و مزایای کارکنان  
۲۳٪ حق بیمه سهم کارفرما  
عیدی و پاداش  
بن کارگری و غیرنقدی  
مزایای پایان خدمت (سنوات)

۱۵-۲- هزینه های اداری و عمومی :

| ۱۳۹۲/۱۰/۳۰           | ۱۳۹۲/۰۴/۳۱         | ۱۳۹۳/۰۴/۳۱         |                                                |
|----------------------|--------------------|--------------------|------------------------------------------------|
| ریال                 | ریال               | ریال               |                                                |
| ۱۱.۹۱۴.۸۵۰           | ۸.۱۱۴.۳۵۰          | ۲.۶۲۱.۵۰۰          | هزینه آبدارخانه                                |
| ۱۰۵.۰۰۰.۰۰۰          | ۱۰۵.۰۰۰.۰۰۰        | —                  | هزینه چاپ و آگهی و فتوکپی                      |
| ۱۱۵.۱۸۵.۷۵۰          | ۷۳.۸۷۶.۳۰۰         | ۳۸.۲۵۲.۰۰۰         | هزینه ملزومات                                  |
| ۵۵.۲۸۲.۴۸۸           | ۳۶.۴۳۸.۰۰۰         | ۱۸.۲۳۸.۲۱۳         | هزینه غذا پرسنل                                |
| ۷.۵۵۵.۰۰۰            | —                  | ۴.۹۳۵.۰۰۰          | هزینه ایاب وذهاب                               |
| ۶۲.۰۰۰.۰۰۰           | ۴۲.۰۰۰.۰۰۰         | ۱۲.۵۰۰.۰۰۰         | هزینه حق جلسات                                 |
| ۳۳.۰۶۷.۵۰۰           | ۱۹.۱۵۱.۰۰۰         | ۳.۴۹۴.۰۰۰          | هزینه نگهداری ساختمان                          |
| ۲۲.۴۶۷.۸۰۱           | ۲۲.۴۴۲.۸۰۱         | ۹۱۴.۰۰۰            | هزینه نگهداری اموال و اثاثه                    |
| ۳۰.۸۹۴.۳۸۰           | ۱۶.۹۴۵.۳۴۰         | ۱۹.۲۲۷.۴۹۹         | هزینه آب و برق و تلفن                          |
| ۵.۶۸۹.۷۰۰            | ۵.۲۷۵.۷۰۰          | ۵.۲۸۴.۱۵۰          | هزینه حق بیمه حریق                             |
| ۳۵.۰۰۰.۰۰۰           | —                  | —                  | هزینه حسابرسی (میان دوره ای پایان سال مالیاتی) |
| ۲.۴۲۹.۴۰۶            | —                  | —                  | تخفیفات و بازار یابی آموزش                     |
| ۳۱.۳۹۵.۶۷۰           | ۲۹.۵۴۹.۶۷۰         | ۱۴.۷۰۹.۸۲۰         | هزینه دفتر تهران                               |
| ۲۵۲.۸۹۰.۹۲۲          | ۱۱۵.۷۸۷.۸۲۴        | ۱۷۶.۶۷۶.۱۴۴        | هزینه استهلاک                                  |
| ۱۳.۷۱۵.۰۵۵           | ۲.۲۷۱.۵۲۵          | ۲.۴۶۱.۹۸۶          | هزینه های پستی ثبتی کارمزد بانک                |
| ۳۷۱.۶۵۱.۵۵۱          | ۱۴۲.۶۳۹.۱۷۵        | ۲۱۳.۶۷۵.۷۳۰        | حق مشاوره                                      |
| —                    | ۲.۱۳۹.۴۷۳          | —                  | سایر                                           |
| <u>۱.۱۵۶.۱۴۰.۰۷۳</u> | <u>۶۲۱.۶۳۱.۱۵۸</u> | <u>۵۱۲.۹۹۰.۰۴۲</u> |                                                |

شرکت خدمات بیمه ای زنجان صبا(سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۳۹۳

۱۶- درآمد های غیر عملیاتی :

| ۱۳۹۲/۱۰/۳۰  | ۱۳۹۲/۰۴/۳۱ | ۱۳۹۳/۰۴/۳۱  |
|-------------|------------|-------------|
| ریال        | ریال       | ریال        |
| ۱۴۶,۰۳۲,۱۹۷ | ۶۲,۴۲۵,۳۶۴ | ۹۱,۲۰۶,۳۰۴  |
| ۱۳۴,۱۹۰,۰۶۴ | —          | —           |
| ۳۶,۰۰۰,۰۰۰  | —          | ۷۲,۰۰۰,۰۰۰  |
| ۱۰۲,۱۱۴,۷۶۲ | ۲۸,۸۷۳,۷۱۱ | —           |
| ۴۱۸,۳۳۷,۰۲۳ | ۹۱,۲۹۹,۰۷۵ | ۱۶۳,۲۰۶,۳۰۴ |

درآمد ناشی از سپرده گذاری در بانکها

سود ناشی از فروش دارائیهای ثابت

درآمد ناشی از اجاره مغازه نور

سود ناشی از خرید و فروش سهام وسود دریافتی

۱۷- تعدیل سنواتی :

| ۱۳۹۲/۱۰/۳۰ | ۱۳۹۲/۰۴/۳۱ | ۱۳۹۳/۰۴/۳۱ |
|------------|------------|------------|
| ریال       | ریال       | ریال       |
| ۵۳,۱۶۱,۳۸۳ | —          | ۵۱,۹۸۹,۴۷۱ |
| ۵۳,۱۶۱,۳۸۳ | —          | ۵۱,۹۸۹,۴۷۱ |

تسویه مالیات عملکرد سال ۹۱

۱۸- صورت تطبیق سود عملیاتی :

| ۱۳۹۲/۱۰/۳۰      | ۱۳۹۲/۰۴/۳۱      | ۱۳۹۳/۰۴/۳۱      |
|-----------------|-----------------|-----------------|
| ریال            | ریال            | ریال            |
| ۲,۹۰۶,۰۱۹,۳۶۸   | ۱,۶۸۱,۶۰۰,۱۴۴   | ۲,۴۸۸,۷۶۱,۵۷۱   |
| ۲۵۲,۸۹۰,۹۲۲     | ۱۱۵,۷۸۷,۸۲۴     | ۱۷۶,۶۷۶,۱۴۴     |
| ۱,۶۹۳,۵۹۰,۷۷۰   | ۹,۴۰۶,۳۲۴,۳۴۵   | ۴۷,۵۷۰,۱۲۲      |
| ۱۱,۷۵۰,۰۰۰      | ۲۲,۵۰۰,۰۰۰      | (۲۵,۷۵۰,۰۰۰)    |
| (۳,۹۶۷,۷۰۲,۴۵۸) | (۹,۳۱۹,۶۶۹,۲۵۰) | (۱,۴۸۱,۷۰۰,۲۳۷) |
| ۱۰۹,۲۹۶,۵۱۴     | ۸۲,۱۶۲,۴۵۹      | ۱۲۴,۳۵۰,۲۵۴     |
| ۳۶,۰۰۰,۰۰۰      | —               | ۷۲,۰۰۰,۰۰۰      |
| ۱,۰۴۱,۸۴۵,۱۱۶   | ۱,۹۸۸,۷۰۵,۵۲۲   | ۱,۴۰۱,۹۰۷,۸۵۴   |

سود عملیاتی

هزینه استهلاک

کاهش (افزایش) در حسابهای دریافتنی تجاری

کاهش (افزایش) در سایر حسابها و اسناد دریافتنی

افزایش (کاهش) در حسابهای پرداختنی تجاری

افزایش (کاهش) در سایر حسابها و اسناد پرداختنی

سایر درآمدها

۱۹- بدهیها و تعهدات احتمالی :

شرکت در تاریخ ترازنامه فاقد تعهدات سرمایه ای قابل توجه و همچنین دیون و بدهیهای احتمالی می باشد.

۲۰- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه :

از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تصویب صورتهای مالی رویدادی که منجر به افشاء یا تعدیل صورتهای مالی باشد، رخ نداده است

۲۱- معاملات با اشخاص وابسته :

معاملات انجام شده با اشخاص وابسته ( مشمول ماده ۱۲۹ قانون تجارت ) طی سال مالی مورد گزارش به شرح ذیل می باشد.

| نام شرکت                    | نوع وابستگی          | مانده طلب (بدهی) (میلیون) |
|-----------------------------|----------------------|---------------------------|
| تسکو                        | عضو هیات مدیره مشترک | ۷۸                        |
| ترانس پست پارس              | عضو هیات مدیره مشترک | ۵۸۸                       |
| بازرگانی ایران ترانسفو      | عضو هیات مدیره مشترک | ۲۶۵                       |
| توسعه پست های ایران ترانسفو | عضو هیات مدیره مشترک | ۸۰                        |