

شرکت کارگزاری بیمه توسعه صنعت و معدن نوآندیشان (سهامی خاص)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

بأنضمام

صورت‌های مالی اساسی و یادداشتهای توضیحی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

شرکت کارگزاری بیمه توسعه صنعت و معدن تواندیشان (سهامی خاص)
فهرست مندرجات

شماره صفحه

(۱) الی (۳)

۲ الی ۲۲

عنوان

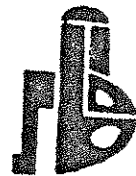
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
صورت‌های مالی اساسی و یادداشت‌های توضیحی

مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر

خیابان وصال شیرازی - بزرگمهر غربی - کوی اسکو - پلاک ۱۴

تلفن: ۶۶۴۰۸۲۲۶ - ۶۶۴۹۸۰۲۵ - ۶۶۴۹۲۸۷۱

WWW.fateraudit.com



شماره ثبت ۲۳۹۱

(حسابداران رسمی)

حسابرس معتمد بورس اوراق بهادار

“بسمه تعالی”

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام شرکت کارگزاری بیمه توسعه صنعت و معدن نواندیشان (سهامی خاص)

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱) صورتهای مالی شرکت کارگزاری بیمه توسعه صنعت و معدن نواندیشان (سهامی خاص) شامل ترازنامه به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ الی ۲۵ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

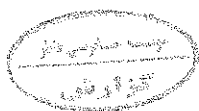
مسئولیت هیأت مدیره در قبال صورتهای مالی

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

مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

۳) مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این مؤسسه الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود. حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی بستگی دارد برای ارزیابی این خطرهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود و نه به قصد اظهارنظر 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 هیأت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر مشروط 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.





مبانی اظهارنظر مشروط

(۴) همانگونه که در یادداشت توضیحی شماره ۱-۳ صورتهای مالی آمده است، زمان شناسایی درآمد طی دوره مالی مورد رسیدگی تغییر نموده و مطابق با آخرین آیین نامه بیمه مرکزی در خصوص کارگزاران، زمان پرداخت وجه توسط بیمه گزار به بیمه گر می باشد، طبق استانداردهای حسابداری چنانچه در رویه حسابداری تغییری صورت گیرد، ارقام مربوط به سال مالی جاری، بر مبنای رویه جدید منعکس و ارقام مقایسه ای آن نیز بر این مبنای ارائه مجدد می شود. در حالیکه شرکت از این بابت اقدام به تجدید طبقه بندی، ننموده است. بنابراین انجام تعدیلات از این بابت ضروری بوده لیکن، بدلیل عدم دسترسی به مستندات و مدارک کافی، تعیین تعدیلات لازم، برای این مؤسسه امکانپذیر نمی باشد.

اظهارنظر مشروط

(۵) به نظر این مؤسسه، باستثنای آثار مورد مندرج در بند ۴، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت کارگزاری بیمه توسعه صنعت و معدن نوآندیشان (سهامی خاص) در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

سایر بندهای توضیحی

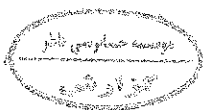
(۶) با توجه به تغییر سال مالی شرکت، اقلام صورت سود و زیان و صورت جریان وجوه نقد، برای دوره مالی شش ماهه مورد رسیدگی، با سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲، قابلیت مقایسه ندارد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

(۷) معاملات مندرج در یادداشت توضیحی شماره ۲۴ صورتهای مالی، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که در طی دوره مالی مورد گزارش، انجام شده و توسط هیأت مدیره به اطلاع این مؤسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مزبور، ترتیبات مقرر در قانون تجارت مبنی بر دریافت مجوز هیأت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی گیری رعایت نگردیده است. لیکن نظر این مؤسسه به شواهدی حاکی از اینکه، معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

(۸) 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. باتوجه به رسیدگیهای انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیأت مدیره باشد، جلب نشده است.





گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس
(۹) در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعملهای اجرایی مرتبط، بدلیل عدم استقرار زمینه های لازم در این خصوص، فرآیند اجرایی آن عملی نشده است.

مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر

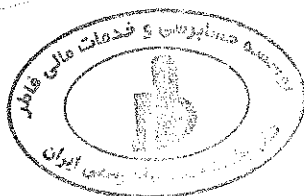
۱۶ آذر ماه ۱۳۹۳

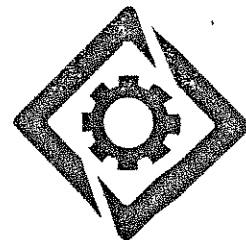
محمد رضا نادریان

حلیمه خاتون موهلی

شماره عضویت: ۸۰۰۸۰۹

شماره عضویت: ۸۰۰۷۸۶





کارگزاری بیمه
شرکت توسعه صنعت و معدن نواندیشان (سای نام)

تاریخ:
شماره:
پیوست:

شرکت کارگزاری بیمه توسعه صنعت و معدن نواندیشان (سای نام)

صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳ تقدیم می‌گردد.
اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲

ترازنامه

۳

صورت سود و زیان

۳

حساب سود (زیان) و سود (زیان) انباشته

۴

صورت جریان وجوه نقد

یادداشت‌های توضیحی:

۵

تاریخچه فعالیت شرکت

۶

مبنای تهیه صورت‌های مالی

۷-۲۲

یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات

صورت‌های مالی بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۳/۹/۱ به تأیید هیأت مدیره رسیده است.

محل امضاء

سمت

اعضای هیأت مدیره و مدیر عامل

رئیس هیأت مدیره

آقای شهریار فرجی به نمایندگی از شرکت سرمایه گذاری ایران و فرانسه

نایب رئیس هیأت مدیره

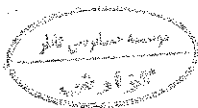
آقای خلیل مینایی به نمایندگی از شرکت سرمایه گذاری صنعت و معدن

عضو هیأت مدیره

آقای مهدی پاک‌نژاد به نمایندگی از شرکت سرمایه گذاری و لیزینگ نواندیشان

مدیر عامل

آقای کوروش مرادی (خارج از اعضای هیأت مدیره)



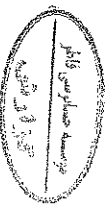
شرکت کارگزاری بیمه نسیمت و صندوق امانت (سهامی خاص)

توازننامه

در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

تجدید ارائه شده ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	یادداشت	بدهیها و حقوق صاحبان سهام	تجدید ارائه شده ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	یادداشت	داراییها
ریال	ریال			ریال	ریال		
۲,۳۵۱,۴۱۴,۴۰۰	۲,۴۵۵,۵۷۹,۲۴۵	۱۰	بدهیهای جاری :				دارائیهای جاری :
۸۵۹,۷۴۰,۰۵۶	۳۸۰,۷۷۳,۹۸۰	۱۱	حسابهای و اسناد پرداختی	۵۷۰,۶۳۳,۲۹۳	۵۹۰,۷۷۳,۲۳۵	۴	موجودی نقد
	۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲	سایر حسابهای پرداختی	۳,۱۲۷,۲۰۲,۱۸۱	۲,۵۰۲,۳۲۴,۵۲۷	۵	حسابها و اسناد دریافتی
۱۴۱,۰۱۶,۷۸۴	(۰)	۱۳	سود سهام پرداختی	۹۶,۰۱۳,۹۲۴	۱۸۲,۵۶۹,۳۳۱	۶	سایر حسابهای دریافتی
۲,۳۵۲,۱۷۰,۷۴۰	۲,۲۸۶,۳۰۳,۲۲۵		نخیره مالیات	۳,۷۹۳,۸۵۰,۳۹۸	۳,۲۷۵,۶۶۷,۰۹۳		جمع دارائیهای جاری
			جمع بدهیهای جاری				
۳,۳۵۲,۱۷۰,۷۴۰	۳,۲۸۶,۳۰۳,۲۲۵		جمع بدهیهای غیر جاری	۵۳,۲۵۱,۲۳۶	۵۴,۴۳۶,۱۰۷	۷	دارائی های غیر جاری :
			جمع بدهیها	۳۳,۳۸۸,۳۳۴	۳۰,۱۹۹,۵۱۲	۸	دارائیهای ثابت مشهود
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴	حقوق صاحبان سهام :	۱,۲۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۹	دارائیهای نامشهود
۸۹,۹۲۹,۷۰۷	۹۷,۱۶۳,۷۲۰	۱۵	سرمایه (به سیم سهم درازمدتی نام پرداخت شده)	۱,۳۵۷,۶۳۹,۵۸۰	۱,۳۵۴,۶۳۵,۶۱۹		سایر دارائیهها
۷۰۹,۳۸۹,۵۳۱	۲۴۶,۸۳۵,۷۶۷		اندرخته قانونی				جمع دارائیهای غیر جاری
۱,۷۹۹,۳۱۹,۲۳۸	۱,۳۴۳,۹۹۹,۴۸۷		سود و (زیان) انباشته				
۵,۱۵۱,۴۸۹,۹۷۸	۴,۶۳۰,۳۰۲,۷۱۲		جمع حقوق صاحبان سهام	۵,۱۵۱,۴۸۹,۹۷۸	۴,۶۳۰,۳۰۲,۷۱۲		جمع دارائیهها
۵,۱۵۱,۴۸۹,۹۷۸	۴,۶۳۰,۳۰۲,۷۱۲		جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام				
۵,۱۵۱,۴۸۹,۹۷۸	۵,۱۵۱,۴۸۹,۹۷۸	۲۲	طرف حسابهای انتظامی	۵,۱۵۱,۴۸۹,۹۷۸	۵,۱۵۱,۴۸۹,۹۷۸	۲۲	حسابهای انتظامی

یادداشتهای توضیحی ۱ الی ۲۵ جزء لاینفک صورتهای مالی است.



شرکت کارگزاری بیمه توسعه صنعت و معدن توانبخشیان (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

تجدید ارائه شده سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		
۴,۸۴۴,۰۵۷,۶۰۹	۲,۱۷۵,۲۰۶,۳۳۰	۱۶	درآمد عملیاتی
(۲,۸۲۳,۸۷۱,۳۴۰)	(۱,۵۶۰,۸۴۵,۹۳۳)	۱۷	هزینه های اداری و عمومی
(۱,۳۶۹,۴۵۰,۱۹۵)	(۵۰۸,۴۰۳,۱۲۶)	۱۸	هزینه های توزیع و فروش
(۴,۲۰۳,۳۲۱,۵۳۵)	(۲,۰۶۹,۲۴۹,۰۵۹)		خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی
۶۴۰,۷۳۶,۰۷۴	۱۰۵,۹۵۷,۲۷۱		سود (زیان) عملیاتی
۱۳۹,۵۳۹,۹۱۶	۶۵,۲۱۲,۲۹۶	۱۹	خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۷۸۰,۳۷۵,۹۹۰	۱۷۱,۱۶۹,۵۶۷		سود (زیان) قبل از مالیات در حال تداوم فعالیت
(۲۵۷,۶۸۲,۲۵۹)	(۲۶,۴۸۹,۳۱۸)		مالیات بر درآمد
۵۲۲,۵۹۳,۷۳۱	۱۴۴,۶۸۰,۲۴۹		سود (زیان) خالص
گردش حساب سود (زیان) انباشته			
۵۲۲,۵۹۳,۷۳۱	۱۴۴,۶۸۰,۲۴۹		سود (زیان) خالص
۶۱۴,۹۳۰,۳۶۲	۱,۰۵۳,۶۷۴,۳۹۳		سود (زیان) انباشته ابتدای سال
۱۷,۴۹۴,۷۷۳	(۳۴۴,۲۸۴,۸۶۲)	۲۱	تعدیلات سنواتی
۶۳۲,۴۲۵,۱۳۵	۷۰۹,۳۸۹,۵۳۱		سود و زیان انباشته در ابتدای سال - تعدیل شده
۱,۱۵۵,۰۱۸,۸۶۶	۸۵۴,۰۶۹,۷۸۰		سود (زیان) قابل تخصیص
(۴۵,۶۲۹,۳۳۵)	(۷,۲۳۲,۰۱۳)	۱۵	تخصیص سود:
(۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰)		اندوخته قانونی
۷۰۹,۳۸۹,۵۳۱	۲۴۴,۸۳۵,۷۶۷	۲۵	تقسیم سود
سود (زیان) انباشته در پایان سال			
از آنجائیکه اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع محدود به سود و زیان دوره است لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است			
یادداشت های توضیحی ۱ الی ۲۱ جزء لاینفک صورتهای مالی است			

شرکت کارگزاری بیمه توسعه صنعت و معدن توان پشان (سهامی خاص)

صورت جریان وجوه نقد

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

تجدید ارائه شده سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱
ریال	ریال

یادداشت

فعالیت های عملیاتی :

جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی

بازده سرمایه گذاری ها سود سپرده گذاری بابت تامین مالی :

سود دریافتی بابت اوراق سپرده های سرمایه گذاری و سود سپرده بانکی

سود سهام پرداختی

جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تامین مالی

مالیات بر درآمد :

مالیات بر درآمد پرداختی (شامل پیش پرداخت مالیات بر درآمد)

فعالیت های سرمایه گذاری :

وجوه پرداختی جهت خرید اوراق مشارکت

وجوه دریافتی بابت اوراق مشارکت

وجوه پرداختی جهت خرید دارایی های ثابت مشهود و نامشهود

وجوه پرداختی بابت سایر دارائیه

جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری

جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت های تامین مالی

فعالیت های تامین مالی :

وجوه حاصل از تامین سرمایه اولیه

خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد

مانده وجه نقد در آغاز دوره مالی

مانده وجه نقد در پایان دوره مالی

۱۳۹,۵۳۹,۹۱۶	۶۳,۵۱۴,۹۸۱
(۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰)
(۲۶۰,۴۶۰,۰۸۴)	(۸۶,۴۸۵,۰۱۹)
(۳۴۲,۸۶۹,۰۷۵)	(۱۶۷,۵۰۵,۶۰۲)
(۵۰,۸۵۰,۰۰۰)	(۵,۱۰۰,۰۰۰)
(۱,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	
(۱,۳۰۰,۸۵۰,۰۰۰)	(۵,۱۰۰,۰۰۰)
(۵,۲۳۳,۹۹۶)	۲۰,۱۳۸,۹۴۲
(۱۴۵,۲۳۳,۹۹۶)	۲۰,۱۳۸,۹۴۲
۷۱۵,۸۶۸,۲۸۹	۵۷۰,۶۳۴,۲۹۳
۵۷۰,۶۳۴,۲۹۳	۵۹۰,۷۷۳,۲۳۵

یادداشت های توضیحی ۱ الی ۲۵ جز لاینفک صورتهای مالی است

شرکت کارگزاری بیمه توسعه صنعت و معدن نواندیشان (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱- تاریخچه فعالیت شرکت

۱-۱- کلیات

شرکت توسعه صنعت و معدن نواندیشان سهامی خاص در تاریخ ۱۳۸۹/۰۳/۱۰ تحت شماره ۳۷۵۸۶۶ و شناسه ملی ۱۰۳۲۰۲۵۹۷۴۵ در اداره ثبت شرکت ها در شهر تهران به ثبت رسیده است.
در تاریخ ۱۳۸۹/۰۴/۱۶ پروانه دلالی (کارگزاری) رسمی بیمه به شماره پروانه ۵۰۳ بر اساس ماده ۶۸ قانون تأسیس بیمه مرکزی جمهوری اسلامی ایران و بیمه گری مصوب ۱۳۵۰/۰۳/۳۰ و طبق مفاد آئین نامه شماره ۶ مصوب شورای عالی بیمه و مکمل های آن، پروانه دلالی (کارگزاری) بیمه صادر گردید.

۱-۲- فعالیت اصلی شرکت:

طبق ماده ۲ اساسنامه موضوع فعالیت شرکت عبارت است از:
- انجام امور دلالی رسمی بیمه و مشاوره بیمه ای بر اساس قانون تأسیس بیمه مرکزی ایران و بیمه گری و آئین نامه های مصوب شورای عالی بیمه و دستور العمل های صادره از سوی آن و سایر قوانین و مقررات موضوعه دیگر.

مرکز اصلی شرکت:

تهران میدان ونک خیابان ونک پاساژ آئینه پلاک ۱۱۰ طبقه اول اداری واحد ۱۰۳

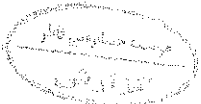
۱-۳- وضعیت اشتغال

متوسط تعداد کارکنان دائم و موقت طی دوره منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳ به شرح زیر بوده است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱
۶	۶
۱	۱
۷	۷

کارکنان دائم

کارکنان موقت



شرکت کارگزاری بیمه توسعه صنعت و معدن توانمندپشان (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۲- مبنای تهیه صورتهای مالی

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

۳- خلاصه اهم رویه های حسابداری

تغییر سال مالی شرکت

طبق مصوبه مجمع فوق العاده مورخ ۹۳/۴/۱۵ سال مالی شرکت از ۲۹ اسفند ماه به ۳۱ شهریور ماه هر سال تغییر یافته است.

۳-۱- شناسایی درآمد

کارمزد دریافتی بر اساس تعرفه های بیمه مرکزی می باشد که برای شرکت های کارگزاری بیمه با شخصیت حقوقی مشخص شده است. زمان شناسایی درآمد مطابق با آئین نامه بیمه مرکزی در خصوص کارگزاران، زمان پرداخت وجه توسط بیمه گزار به بیمه گر می باشد.

۳-۲- دارایی ثابت مشهود

۳-۲-۱- 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 می گردد، بعنوان مخارج سرمایه ای محسوب و طی عمر مفید باقیمانده دارائیهای مربوط مستهک می شود. هزینه های نگهداری و تعمیرات جزئی که بمنظور حفظ یا ترمیم منافع اقتصادی مورد انتظار واحد تجاری از استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، هنگام وقوع بعنوان هزینه های جاری تلقی و به حساب سود و زیان سال منظور می گردد.

۳-۲-۲- استهلاک دارائیهای ثابت با توجه به عمر مفید برآوردی دارائیهای مربوطه (و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیاتهای مستقیم اصلاحیه مصوب بهمن ماه ۱۳۸۰) و بر اساس نرخها و روشهای زیر محاسبه می شود:

روش استهلاک	نرخ استهلاک	دارایی
خط مستقیم	۱۰ و ۵ ساله	

۳-۲-۳- برای دارائیهای ثابتی که در خلال ماه تحصیل و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و حسابها منظور میشود. در مواردی که هر یک از دارائیهای 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 بالا است.

۳-۳- دارائی های نامشهود

دارائیهای نامشهود شامل حقوق انحصاری استفاده از نرم افزار های مالی و حسابداری می باشد، با توجه به مفاد تبصره ۲ بند ب ماده ۱۵۰ ق.م.م.نرم افزار های مالی به صورت ۵ ساله مستهک می گردند.

۳-۴- ذخیره سنوات خدمت کارکنان

به ازای هر سال کارکرد هر یک از کارکنان یک ماه ذخیره سنوات خدمت تعلق می گیرد که در پایان همان سال پرداخت و تسویه می گردد.

شرکت کارگزاری بیمه توسعه صنعت و معدن خراسان (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۲- موجودی نقد

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۹/۳۱
ریال	ریال
۴۹۱,۹۲۴,۴۲۰	۴۳۹,۷۷۶,۸۶۲
۵۰,۵۸۶,۱۹۰	۵۹,۸۵۲,۰۴۱
۱,۲۱۰,۶۱۲	۴۳,۱۵۶,۲۶۳
۱۴,۷۵۲,۲۴۵	۲۱,۰۰۰,۰۰۰
۱۲,۱۳۸,۳۵۰	۱۴,۱۱۶,۷۲۵
۲۲,۴۷۶	۱۲,۸۷۱,۳۴۴
<u>۵۷۰,۶۳۴,۲۹۳</u>	<u>۵۹۰,۷۷۳,۲۳۵</u>

حساب سپرده دیداری کوتاه مدت بانک آینده
حساب جاری بانک ملت
حساب سپرده دیداری کوتاه مدت بانک ملت
حساب جاری بانک آینده
موجودی نزد تنخواه
حساب جاری بانک تجارت

شرکت کارگزاری بیمه توسعه صنعت و معدن نوآریشان (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۵- حسابها و اسناد دریافتی

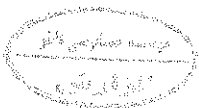
یادداشت	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
	۲,۴۸۱,۳۲۴,۵۲۷	۲,۹۳۱,۹۴۷,۸۰۳
	۲۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۵,۲۵۴,۳۷۸
	<u>۲,۵۰۲,۳۲۴,۵۲۷</u>	<u>۳,۱۲۷,۲۰۲,۱۸۱</u>

حسابهای دریافتی تجاری

اسناد دریافتی / در جریان وصول

۵-۱- حسابهای دریافتی تجاری

	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
بیمه کوثر	۹۲۵,۱۰۹,۳۴۶	۱,۵۲۳,۵۳۸,۰۴۱
بیمه البرز	۹۲۶,۳۰۹,۰۳۳	۹۴۹,۱۴۴,۳۸۱
بیمه آسیا	۱۱۷,۴۳۴,۰۳۷	۱۴۸,۵۲۷,۲۲۸
بیمه ایران	۴۳۳,۸۵۳,۰۸۶	۱۲۴,۳۰۱,۴۲۹
بیمه سینا	۳۹,۱۷۵,۲۳۸	۱۳۸,۲۶۷,۵۰۸
بیمه توسعه	۳۶,۸۲۹,۲۷۱	۳۶,۸۲۹,۲۷۱
بیمه کار آفرین	۱,۱۴۴,۷۰۱	۱,۱۴۴,۷۰۱
بیمه پاسارگاد	۹۴۷,۴۹۷	۸,۰۶۳,۲۵۹
بیمه دانا	۸۵,۱۱۸	۱,۶۹۴,۷۸۵
سایر	۴۳۷,۲۰۰	۴۳۷,۲۰۰
	<u>۲,۴۸۱,۳۲۴,۵۲۷</u>	<u>۲,۹۳۱,۹۴۷,۸۰۳</u>



شرکت کارگزاری بیمه توسعه صنعت و معدن (تواندیشان) سهامی خاص

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۶- سایر حسابهای دریافتنی

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۰	۵۳,۸۶۱,۶۰۷	پیش پرداخت مالیات مستهلک نشده
۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۶-۱ کوروش مرادی
۰	۳۴,۶۹۳,۸۰۰	دریافتنی از پرسنل (بابت بیمه تکمیلی)
۲۸,۰۱۳,۹۲۴	۲۸,۰۱۳,۹۲۴	۶-۲ لطف الله عطابکی
۰	۶,۰۰۰,۰۰۰	دریافتنی از پرسنل (بابت مساعده)
۸,۰۰۰,۰۰۰	۰	حیدر دهکده
۹۶,۰۱۳,۹۲۴	۱۸۲,۵۶۹,۳۳۱	

۶-۱- مبلغ مذکور مطابق با مجوز هیئت مدیره بابت مخارج ضروری در اختیار مدیرعامل شرکت قرار داده شده است.

۶-۲- آقای عطابکی یکی از بازار پایان شرکت میباشند.

شرکت کارگزاری بیمه آریه صنعت و رحمت ن لیان پیمان (خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۷- دارائیهای ثابت مشهود

جدول بهای تمام شده و استهلاك انباشته دارائیهای ثابت مشهود به شرح ذیل است :

ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		سرفصل
مبلغ انقراضی - ریال	مبلغ انباشته - ریال	استهلاك انباشته - ریال	مبلغ انباشته - ریال	مبلغ انقراضی - ریال	مبلغ انباشته - ریال	استهلاك انباشته - ریال	مبلغ انباشته - ریال	مبلغ انقراضی - ریال	مبلغ انباشته - ریال	
۱۳۹۲/۱۷/۸۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سرفصل
۵۳,۲۵۱,۲۴۶	۵۳,۲۳۶,۱۰۷	۲۳,۱۰۶,۱۴۲	۳,۹۱۵,۱۳۹	۱۹,۱۹۱,۰۰۳	۷۷,۵۴۲,۲۴۹	۰	۵۱,۰۰۰,۰۰۰	۷۲,۴۴۲,۷۴۹	۷۲,۴۴۲,۷۴۹	
۵۳,۲۵۱,۲۴۶	۵۳,۲۳۶,۱۰۷	۲۳,۱۰۶,۱۴۲	۳,۹۱۵,۱۳۹	۱۹,۱۹۱,۰۰۳	۷۷,۵۴۲,۲۴۹	۰	۵۱,۰۰۰,۰۰۰	۷۲,۴۴۲,۷۴۹	۷۲,۴۴۲,۷۴۹	اثاثه و منصوبات
										جمع کل

۸- دارائیهای نامشهود

۷-۸-۱- دارائی های اضافه شده بابت خرید یک دستگاه پرینتر میباشد. ۸-۲- دارائی های شرکت نیاز به پوشش بیمه ای ندارند

جدول بهای تمام شده و استهلاك انباشته دارائیهای نامشهود بشرح ذیل است :

ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		سرفصل
مبلغ انقراضی - ریال	مبلغ انباشته - ریال	استهلاك انباشته - ریال	مبلغ انباشته - ریال	مبلغ انقراضی - ریال	مبلغ انباشته - ریال	استهلاك انباشته - ریال	مبلغ انباشته - ریال	مبلغ انقراضی - ریال	مبلغ انباشته - ریال	
۱۳۹۲/۱۷/۸۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سرفصل
۳۳,۳۸۸,۳۳۴	۳۰,۱۹۹,۵۱۲	۱۰,۹۰۰,۴۸۸	۴,۱۸۸,۸۲۲	۶,۷۱۱,۶۶۶	۴۱,۱۰۰,۰۰۰	۰	۴۱,۱۰۰,۰۰۰	۴۱,۱۰۰,۰۰۰	۴۱,۱۰۰,۰۰۰	
۳۳,۳۸۸,۳۳۴	۳۰,۱۹۹,۵۱۲	۱۰,۹۰۰,۴۸۸	۴,۱۸۸,۸۲۲	۶,۷۱۱,۶۶۶	۴۱,۱۰۰,۰۰۰	۰	۴۱,۱۰۰,۰۰۰	۴۱,۱۰۰,۰۰۰	۴۱,۱۰۰,۰۰۰	دارائیهای نامشهود
										جمع کل

تایید مدیر عامل
۱۳۹۳/۰۹/۰۵

شرکت کارگزاری بیمه توسعه صنعت و معدن توانا پیشان (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۹- سایر دارائیهها

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۱,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۹-۱
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	
۱,۲۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۷۰,۰۰۰,۰۰۰	

ودیعه ساختمان اداری

سپرده حسن انجام کار

۹-۱- مبلغ مذکور بابت ودیعه دفتر شرکت در برج آینه ونک میباشد .



شرکت کارگزاری بیمه توسعه صنعت و معدن تواندیشان (خاص) خاص

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱۰- حسابها و اسناد پرداختی

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۱,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۴۲,۳۵۳,۳۳۵	۱۰-۱ شرکت سرمایه گذاری صنعت و معدن
۸۹۵,۴۰۲,۶۴۹	۷۴۰,۳۸۱,۲۵۳	۱۰-۲ قرب نوح (ع)
.	۲۰۸,۴۲۱,۷۸۳	۱۰-۲ شرکت نیرو گستر
۵۳,۶۱۴,۹۰۳	۵۳,۶۱۴,۹۰۳	اشخاص بیمه گذار
۱۴۶,۳۶۷,۵۴۵	۴۲,۴۴۹,۲۹۹	۱۰-۳ کوروش سلطانیه
.	۳۷,۳۷۴,۲۸۴	اسناد پرداختی
۲,۶۲۸,۰۰۰	۲۹,۰۶۲,۸۰۰	۱۰-۴ شرکت بیمه البرز
۱,۸۷۱,۵۸۸	۱,۸۷۱,۵۸۸	شرکت بیمه پارسیان
۱,۵۲۹,۷۱۵	.	خانم مریم توکلی
۲,۳۵۱,۴۱۴,۴۰۰	۲,۴۵۵,۵۲۹,۲۴۵	

۱۰-۱- مبلغ مذکور بابت تامین ودیعه دفتر شرکت در برج آینه ونک میباشد.

۱۰-۲- بابت پورسانت ناشی از قرارداد با بیمه کوثر، سینا و ایران میباشد.

۱۰-۳- نامبرده مشاور بیمه ای شرکت میباشد.

۱۰-۴- بابت بیمه تکمیلی کارکنان میباشد.

شرکت کارگزاری بیمه توسعه صنعت و معدن تواندیشان (سهامی خاص) -

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱۱- سایر حسابهای پرداختنی

تجدید ارائه شده سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۱۱۳,۵۸۷,۹۰۳	۱۸۷,۰۱۴,۷۰۹	سازمان امور مالیاتی (ارزش افزوده)
.	۸۱,۶۰۸,۷۸۸	عیدی و سنوات پرداختنی
۱۰۱,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	ذخیره هزینه های تعلق گرفته و پرداخت نشده
۲۲,۹۰۶,۲۴۳	۲۷,۵۳۳,۴۳۰	سازمان تامین اجتماعی (حق بیمه)
۲۷,۹۷۳,۲۸۱	۲۶,۲۸۲,۴۶۷	سازمان امور مالیاتی (مالیات حقوق)
۸,۶۵۰,۳۱۵	۷,۰۵۰,۳۱۵	سازمان امور مالیاتی (مالیات تکلیفی)
۴۶۶,۶۳۶	۷۵۵,۹۷۱	حقوق پرداختنی
۳۴۴,۲۸۴,۸۶۲	۵۲۸,۳۰۰	سایر حسابهای پرداختنی
۲۲۶,۲۰۳,۱۰۰	.	سازمان امور مالیاتی (مالیات عملکرد)
۱۴,۶۶۷,۷۱۶	.	مجمع تجاری اداری آینده
۸۵۹,۷۴۰,۰۵۶	۳۸۰,۷۷۳,۹۸۰	

شرکت کارگزاری بیمه توسعه صنعت و معدن نوآندیشان (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱۲- سود سهام پرداختی

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری ایران فرانسه
۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت کاشی و سرامیک حافظ
۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری نو آندیشان دنیای اقتصاد
۰	۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	

یادداشت های توصیفی صورتهای مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱۳- ذخیره مالیات

13971979

11/29/1971

۳۱

८३

نوعه تشخیص	مبالغه	مبالغه	تایید شده	قطعی	تشخیص	مالیات سود ابرازی	مشارکت مشمول مالیات	سود و (زیان) ابرازی	مبلغ مالی
علی الراس	*	*	۲۸,۴۰۷,۷۰۴	۲۸,۴۰۷,۷۰۴	۲۸,۴۰۷,۷۰۴	*	*	(۲۸۳,۱۷۱,۵۳۱)	۱۳۸۹
علی الراس	*	*	۱۳۴,۶۵۵,۰۹۱	۱۳۴,۶۵۵,۰۹۱	۱۳۴,۶۵۵,۰۹۱	۱۰۵,۳۲۱,۶۸۷	۴۲۱,۷۸۶,۷۴۸	۴۵۸,۶۴۹,۷۵۹	۱۳۹۰
علی الراس	*	*	۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰		۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶۸,۹۸۵,۱۴۳	۹۴۳,۳۶۴,۷۷۸	۹۵۵,۴۳۰,۳۶۷	۱۳۹۱
رسیدگی نشده	۲۵۷,۶۸۲,۷۵۹					۲۵۷,۶۸۲,۷۵۹	۱,۰۳۰,۷۲۹,۰۳۶	۱,۱۷۰,۲۶۸,۹۵۲	۱۳۹۲
رسیدگی نشده		۲۶,۴۸۹,۳۱۸				۲۶,۴۸۹,۳۱۸	۱۰۵,۹۵۷,۷۷۱	۱۷۱,۱۶۹,۵۶۷	۱۳۹۳
رسیدگی نشده	۲۵۷,۶۸۲,۷۵۹	۲۶,۴۸۹,۳۱۸							
	(۱۱۶,۶۶۵,۹۷۵)	(۲۶,۴۸۹,۳۱۸)							
	۱۳۱,۰۱۶,۲۸۴	(۰)							

شرکت کارگزاری بیمه توسعه صنعت و معدن نوآریشان (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱۴- سرمایه

۱۳۹۳/۰۶/۳۱

تعداد سهام	مبلغ	درصد سهام
۲۵۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵%
۲۵۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵%
۲۵۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵%
۲۵۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵%
۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰%

شرکت سرمایه گذاری صنعت و معدن (سهامی عام)
شرکت سرمایه گذاری نوآریشان دنیای اقتصاد (سهامی خاص)
شرکت سرمایه گذاری ایران و فرانسه (سهامی خاص)
شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک حافظ (سهامی خاص)

۱۵- اندوخته قانونی

طبق مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۶۲ اساسنامه، انتقال یک بیستم از سودخالص سال به حساب اندوخته قانونی تا رسیدن مانده مزبور به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، الزامی است.

اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد.

ریال	ریال
۸۹,۹۲۹,۷۰۷	۹۷,۱۶۳,۷۲۰
۸۹,۹۲۹,۷۰۷	۹۷,۱۶۳,۷۲۰



شرکت کارگزاری بیمه توسعه صنعت و معدن توان پشان (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱۶- درآمد عملیاتی

درآمد عملیاتی، درآمد حاصل از کارمزد کارگزاری جهت بیمه گره های ذیل میباشد

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۹/۳۱	
ریال	ریال	
۲,۶۶۶,۲۵۲,۱۱۷	۱,۰۴۳,۹۶۶,۴۱۴	بیمه البرز
۱۲۲,۹۳۴,۶۴۶	۸۳۷,۳۴۶,۵۳۳	بیمه ایران
۳۴۸,۲۲۵,۲۳۱	۱۹۲,۳۲۶,۱۶۱	بیمه سینا
۱۰,۹۹۱,۲۴۷	۵۹,۵۴۳,۹۵۸	بیمه دانا
۱,۶۴۱,۵۵۸,۴۲۷	۳۸,۲۴۲,۸۰۹	بیمه کوثر
.	۳,۷۸۰,۴۵۵	بیمه پاسارگاد
۲۹,۰۵۹,۱۹۴	.	بیمه آسیا
۲۵,۰۳۶,۷۴۷	.	بیمه توسعه
<u>۴,۸۴۴,۰۵۷,۶۰۹</u>	<u>۲,۱۷۵,۲۰۶,۳۳۰</u>	

۱۶-۱- با توجه به تغییر رویه شناسایی درآمد به جهت انطباق با آئین نامه بیمه مرکزی قابلیت مقایسه بین این دوره و سال مالی قبل وجود ندارد.

شرکت کارگزاری بیمه توسعه صنعت و معدن تواندیشان (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱۷- هزینه های اداری و عمومی

تجدید ارائه شده سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۱,۲۲۹,۲۱۷,۶۵۷	۸۷۴,۶۷۸,۴۸۵ /	حقوق و دستمزد
۶۲۰,۹۹۹,۰۴۱	۲۵۰,۴۵۹,۸۵۳ /	مزایا و پاداش
۱۸۴,۱۳۷,۸۶۴	۱۲۷,۰۳۹,۴۵۲ /	بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۱۵۹,۰۰۰,۰۰۰	۵۴,۰۰۰,۰۰۰ /	حق حضور در جلسات هیات مدیره
۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰ /	هزینه حسابرسی
۵۹,۲۰۶,۹۴۹	۴۷,۵۱۴,۲۷۲ /	عیدی
۵۴,۶۶۳,۳۸۳	۳۸,۵۹۵,۶۳۷ /	بازخرید مرخصی و خدمت
۱۴,۸۴۹,۵۰۰	۲۶,۰۲۴,۹۹۷ /	ایاب و ذهاب
۳۴,۵۷۶,۹۲۵	۲۰,۴۹۴,۳۶۵ /	پذیرایی و غذا و آبدارخانه
۴۴,۰۰۶,۵۱۶	۱۸,۴۶۴,۳۱۰ /	شارژ ساختمان
۱۹,۴۱۶,۰۵۸	۱۱,۴۵۲,۸۶۹ /	هزینه آب برق و تلفن
۱۱,۷۸۵,۰۰۰	۱۰,۶۶۵,۰۰۰ /	ملزومات و نوشت افزار
۱۰,۶۱۸,۳۹۱	۸,۱۰۳,۹۶۱ /	هزینه استهلاک
۱۰,۴۸۲,۵۰۰	۵,۱۴۰,۰۰۰ /	تعمیر و نگهداری
۲,۵۲۵,۰۰۰	۷۰۲,۰۰۰ /	هزینه مالی (کارمزد بانکی و ...)
۳۳۸,۳۸۶,۵۵۶	۱۷,۵۱۰,۷۳۲ /	سایر
۲,۸۳۳,۸۷۱,۳۴۰	۱,۵۶۰,۸۴۵,۹۳۳	

شرکت کارگزاری بیمه توسعه صنعت و معدن تواندیشان (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱۸- هزینه های توزیع و فروش

تجدید ارائه شده سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۱۵۴,۴۱۶,۵۱۷	۱۰,۲۳۰,۰۰۰
۱,۲۱۵,۰۳۳,۶۷۸	۴۹۸,۱۷۳,۱۲۶
۱,۳۶۹,۴۵۰,۱۹۵	۵۰۸,۴۰۳,۱۲۶

آگهی و تبلیغات

بازاریابی و پورسانت

۱۹- سایر درآمدهای غیر عملیاتی

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۱۳۹,۵۳۹,۹۱۶	۶۳,۵۱۴,۹۸۱
۰	۱,۶۹۷,۳۱۵
۱۳۹,۵۳۹,۹۱۶	۶۵,۲۱۲,۲۹۶

سود سپرده دیداری بانک

سایر

شرکت کارگزاری بیمه توسعه صنعت و معدن توان پشان (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۲۰- صورت تطبیق سود (زیان) عملیاتی

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

تجدید ارائه شده سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۶۴۰,۷۳۴,۰۷۲	۱۰۵,۹۵۷,۲۷۱	خالص سود و (زیان) عملیاتی
۷,۰۴۵,۰۵۸	۳,۹۱۵,۱۳۹	ذخیره استهلاك دارائی های ثابت
۳,۵۵۳,۳۳۳	۴,۱۸۸,۸۲۲	ذخیره استهلاك دارائی های نامشهود
(۱,۱۲۵,۲۰۶,۶۶۲)	۶۲۴,۸۷۷,۶۵۴	(افزایش) کاهش حسابها ي دریافتی
(۶۷,۹۳۱,۲۰۶)	(۸۶,۵۵۵,۴۰۷)	(افزایش) کاهش سایر حسابها ي دریافتی
۹,۲۵۰,۴۵۰	.	(افزایش) کاهش پیش پرداختها
۱,۶۷۹,۱۴۵,۰۶۲	۱۰۴,۱۱۴,۸۴۵	افزایش (کاهش) حسابها ي پرداختی
۶۱۲,۳۳۳,۰۵۴	(۴۷۸,۹۶۶,۰۷۶)	افزایش (کاهش) سایر حسابهای پرداختی
	۱,۶۹۷,۳۱۵	سایر
۱,۷۵۸,۹۴۵,۱۶۳	۲۷۹,۲۲۹,۵۶۳	

۲۲- تعهدات و بدهیهای احتمالی

شرکت در تاریخ ترازنامه فاقد تعهدات یا بدهی های احتمالی می باشد.

شرکت گازگزاری بیمه توسعه صنعت و معدن توانپشان (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۲۱- تعدیلات سنواتی

تجدید ارائه شده سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۶۱,۰۰۰,۰۰۰	۵۶,۰۰۱,۱۹۴	اصلاح ذخیره هزینه کارمزد
	(۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲)	پاداش عملکرد ۱۳۹۲
(۲۵,۰۵۸,۶۹۹)	.	بابت اقلام و ارزاق اهدایی به پرسنل توسط سرمایه گزاری
(۱۴۳,۶۹۹,۹۰۰)	(۱۵,۲۹۱,۹۰۰)	بابت پرداخت مالیات عملکرد سال های قبل
(۱,۱۰۰,۲۰۸)	.	بابت تمکین به برگه قطعی مالیات تکلیفی سال ۱۳۸۹
(۱,۷۰۸,۸۹۶)	.	بابت تمکین به برگه قطعی مالیات حقوق سال ۱۳۸۹
(۲۰,۰۰۰,۰۰۰)	۶,۰۵۰,۰۰۰	اصلاح ذخیره جهت حسابرسی
۳۱,۳۸۳,۰۲۹	.	اضافه ذخیره هزینه های آب و برق و تلفن
۲۸,۷۵۳,۴۴۷	(۵۷,۷۱۲,۸۲۳)	اصلاح سایر موارد
۱۷,۴۹۴,۷۷۳	(۲۴۴,۲۸۴,۸۶۲)	

به منظور ارایه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات ، کلیه اقلام مقایسه ای مربوط در صورتهای مالی مقایسه ای اصلاح و ارایه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضا با صورتهای مالی ارایه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

۲۲- حسابهای انتظامی

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ضمانتنامه حسن انجام کار در وجه بانک صنعت و معدن
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۲۳- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

رویدادی در دوره بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تصویب صورت های مالی که مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی و یا افشاء باشد روی نداده است.

شرکت کارگزاری بیمه توسعه صنعت و معدن تواندیشان (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۲۴. معاملات با اشخاص وابسته

الف - معاملات مشمول ماده ۱۲۹ قانون تجارت :

شرح معامله	مبلغ معامله ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	مبلغ معامله ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	نوع وابسته
شرکت سرمایه گذاری صنعت و معدن اخذ اقلام غیر نقدی پرسنل	۹۲,۳۵۳,۳۳۵	۱,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	
شرکت سرمایه گذاری صنعت و معدن کارمزد ناشی از خدمات بیمه ای	۳,۶۷۶,۹۵۱	۴۴,۵۳۷,۹۵۰	صنعت معدن
شرکت سرمایه گذاری ایران و فرانسه کارمزد ناشی از خدمات بیمه ای	۰	۸۸۹,۲۵۰	
	۹۶,۰۳۰,۲۸۶	۱,۲۹۴,۵۳۷,۹۵۰	

مانده شرکت سرمایه گذاری صنعت و معدن مبلغ ۱.۳۴۲.۳۵۳.۳۳۵ ریال در پایان سال می باشد.

۲۵. سود انباشته در پایان سال

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

تکالیف قانونی

تقسیم سود، حداقل ۱۰ درصد سود خالص سال ۱۳۹۳ طبق مفاد ماده ۹۰ اصلاحیه قانون تجارت

مبلغ
ریال
۱۴,۴۶۸,۰۲۵