

شرکت صرافی انصار (سهامی خاص)

فهرست مندرجات

| عنوان | شماره صفحه |
|--|--------------|
| گزارش بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای | ۱ |
| فهرست اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی: | |
| تراز نامه | (۲) |
| صورت سود و زیان | (۳) |
| صورت جریان وجوه نقد | (۴) |
| یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی | (۵) الی (۱۵) |

گزارش بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ایبه هیأت مدیره شرکت صرافی انصار (سهامی خاص)

مقدمه

۱- ترازنامه شرکت صرافی انصار (سهامی خاص) در تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۲ و صورتهای سودوزیان و جریان وجوده نقد شرکت برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۲۶ پیوست، مورد بررسی اجمالی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره ای با هیأت مدیره شرکت است. مسئولیت این موسسه بیان نتیجه گیری درباره صورتهای مالی یاد شده براساس بررسی اجمالی انجام شده است.

دامنه بررسی اجمالی

۲- بررسی اجمالی این موسسه بر اساس استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰ انجام شده است. بررسی اجمالی میان دوره ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و بکارگیری روش‌های تحلیلی و سایر روش‌های بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه این موسسه نمی‌تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می‌شود و از این رو، اظهارنظر حسابرسی ارائه نمی‌کند.

نتیجه گیری

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

بند تأکید بر مطلب خاص

۴- مجوز فعالیت صرافی انصار تا تاریخ تنظیم این گزارش از بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران اخذ نشده است. سایر موارد

۵- اسناد مالکیت سه دستگاه آپارتمان خریداری شده از بانک انصار تا تاریخ تنظیم این گزارش به نام صرافی انصار انتقال نیافته است.

موسسه حسابرسی و خدمات مالی بهبود ارقام

۱۵ شهريورماه ۱۳۹۲

محمد دلبرانی
حمید اسکندری



۱۰۸۸۷
شماره ثبت
۱۰۰۳۰۲



ناریخ:

شماره:

پیوست:

شرکت صرافی انصار (سهامی خاص)

صورتهای مالی

دوره مالی میانی سیزده ماهه منتهی به ۲۱ خردادماه ۱۳۹۲

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

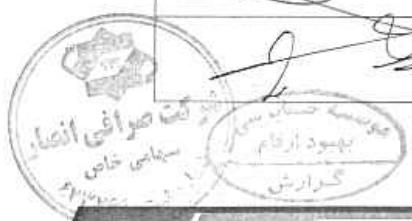
با احترام:

به پیوست صورتهای مالی شرکت صرافی انصار (سهامی خاص) برای دوره مالی میانی سیزده ماهه منتهی به ۲۱ خردادماه ۱۳۹۲ تقدیم می‌گردد. اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است:

| عنوان | شماره صفحه |
|--|------------|
| ترازنامه | ۲ |
| صورت سود و زیان | ۳ |
| اگردش حساب سود (زیان) انباشته | ۳ |
| صورت جریان وجوه نقد | ۴ |
| یادداشت‌های توضیحی | - |
| تاریخچه فعالیت شرکت | ۵ |
| مینای تهیه صورتهای مالی | ۶ |
| خلاصه اهم رویده های حسابداری | ۶-۷ |
| یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی | ۸-۱۵ |

صورتهای مالی بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه و تنظیم شده و در تاریخ ... /... / ۱۳۹۲ به تأییداعضای محترم هیئت مدیره رسیده است.

| اعضاي هيشت مدیره | مهمت | امضاء |
|--|----------------------------|-------|
| شرکت بانک انصار(سهامی عام) با نمایندگی آقای آیت الله ابراهیمی | رئيس هیئت مدیره | |
| شرکت ایرانیان اطلس(سهامی خاص) با نمایندگی آقای غلامرضا فتحعلی | نائب رئيس هیئت مدیره | |
| شرکت سرمایه گذاری دانایان پارس (سهامی عام) با نمایندگی آقای سید حمزه امین فرخانی | مدیر عامل و عضو هیئت مدیره | |



شرکت صرافی انصار (سباهی خاص)

قرارنامه

در تاریخ ۳۱ خردادماه ۱۳۹۶



| داداشت | دارایی | با |
|---------------------------------|-------------------|----------------------|
| بدهیها و حقوق صاحبان سهام | بدادشت | ۱۳۹۲/۰۷/۳۱ |
| بدنهای جاری: | | ۱۳۹۱/۰۷/۳۱ |
| سایر حسابات و اسناد پرداختی | ریال | ۴,۰۴۱,۰۸۹,۵۱۲ |
| سود سهام پرداختی | ریال | ۴,۱۵۸,۳۶۸,۵۸۹ |
| سایر حسابات و اسناد پرداختی | ریال | ۷۲۳,۷۹۳,۹۹۱ |
| موجودی ثانی و بینک | ریال | ۵۳,۰۱۶,۱۵۵,۱۴۰ |
| سرمایه گذاریهای کوتاه مدت | ریال | ۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ |
| موجودیهای ارزی و مسکوک طلا | ریال | ۳,۰۸۶,۰۰۰,۰۰۰ |
| سایر حسابات و اسناد پرداختی | ریال | ۱,۳۹,۵۹۵,۵۳۲ |
| مسفارشات و پیش پرداختها | ریال | ۱۰۸,۳۴۳,۰۰۰ |
| جمع بدنهای جاری | | ۱۱۶,۴۵۶,۸۰۲,۰۱۲ |
| بدنهای غیر جاری: | | ۱۰۷,۶۴۰,۰۸۲,۰۷۲ |
| حسابات و اسناد پرداختی بلاتمدلت | داداشت | ۱۵,۴۱۰,۳۰۴,۰۸۵۲ |
| مزایی پایان خدمت کارکنان | داداشت | ۱۶,۱۷۹,۷۰۵,۳۳۲ |
| جمع بدنهای غیر جاری | | ۱۵,۴۸۳,۶۲۲,۵۴۹ |
| جمع بدنهای | | ۱۹,۴۶۳,۳۱۱,۶۸۱ |
| حقوق صاحبان سهام : | | |
| سرمایه (۱۰۰ میلیون دلار) | دارایی غیر جاری: | ۱۷,۲۵۳,۵۹۵,۳۹۹ |
| دارایی نسبت درجات دیده | دارایی ثابت مشهود | ۲۰,۳۴۹,۲۷۶,۳۶۹ |
| الدوخته قاولی | دارایی نامشهود | ۳۷,۵۷۴,۳۴۰ |
| سود (زیان) ایشته | سدای داراییها | ۱۰,۹۱۲۸,۵۰ |
| جمع داراییهای غیر جاری | | ۱۹,۲۹۱,۱۶۹,۴۶۹ |
| جمع داراییهای غیر جاری: | | ۲۲,۴۵۸,۴۰۴,۹۶۹ |
| سرمایه (۱۰۰ میلیون دلار) | | ۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰ |
| الدوخته قاولی | | ۱۷ |
| سود (زیان) ایشته | | ۱۷۸۴,۴۲۸ |
| جمع حقوق صاحبان سهام | | ۱۲,۰۴۷,۸,۲۱۷ |
| جمع بدنهای و حقوق صاحبان سهام | | ۱۱۲,۰۳۲,۶۲۲,۹۹۵ |
| | | ۱۰,۰۷۲,۳۷,۹۳۹,۹۱۵ |
| | | ۱۰,۰۷۲,۳۷,۹۳۱,۰۵۱,۷۱ |
| | | ۱۳۸,۹۰۴,۰۲۱۷۱,۱۸۱ |
| | | ۱۳۸,۹۰۷,۰۱۸۱ |
| جمع دارانیها | | ۱۲۶,۹۳۱,۲۵۱,۷۱ |

با توجه به این فرم معرفی شده، لایحه کنوانسیونی برای برداشت کنندگان از این مقدار هدایت می‌شود.



شرکت صرافی انصار (سهامی خاص)

صورت سود و (زیان)



برای دوره مالی میانی شش ماهه متنه به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۲

| سال مالی متنه به ۱۳۹۱ / ۹ / ۳۰ | دوره شش ماهه متنه به ۱۳۹۱ / ۶ / ۳۱ | دوره شش ماهه متنه به ۱۳۹۲ / ۶ / ۳۱ | یادداشت |
|-----------------------------------|--|---------------------------------------|---------|
| ريال | ريال | ريال | ريال |

فروش خالص و درآمد حاصل از ارائه خدمات

کسرمی شود:

بهای نام شده کالای فروش رفته

سود ناخالص

کسرمی شود:

| | | | | |
|-----------------|-----------------|-----------------|----|--------------------------------------|
| (۳,۲۴۵,۵۵۳,۷۴۱) | (۱,۳۶۸,۵۴۸,۵۴۳) | (۱,۷۸۰,۳۸۰,۲۶۴) | ۱۸ | هزینه های فروش، اداری و عمومی |
| (۵۴۷,۹۰۰,۰۰۰) | ۲۴۲,۰۰۰ | ۱,۳۶۲,۴۳۶,۲۳۳ | ۱۹ | خالص سایردرآمدها و هزینه های عملیاتی |

| | | |
|-----------------|-----------------|---------------|
| (۳,۷۹۲,۴۵۳,۷۴۱) | (۱,۳۶۸,۳۰۶,۵۴۳) | (۴۱۸,۲۴۴,۰۳۱) |
| (۳,۷۹۲,۴۵۳,۷۴۱) | (۱,۳۶۸,۳۰۶,۵۴۳) | (۴۱۸,۲۴۴,۰۳۱) |

زیان عملیاتی

اضافه (کر) می شود:

| | | | |
|----------------|---------------|---------------|----|
| (۷۵۰,۵۸۱,۴۱۰) | (۷۵۰,۵۷۵,۵۸۰) | (۷۶۵,۴۰۹,۸۰۸) | ۲۰ |
| ۱۱,۷۸۱,۹۷۵,۰۶۱ | ۱,۴۷۷,۸۲۴,۶۶۳ | ۹,۶۴۲,۱۳۰,۸۸۵ | ۲۱ |
| ۱۱,۰۳۱,۳۹۳,۶۵۱ | ۷۱۷,۲۴۹,۰۸۳ | ۸,۸۷۶,۷۲۱,۰۷۷ | |
| ۷,۲۳۷,۹۳۹,۹۱۰ | (۶۵۱,۰۵۷,۴۶۰) | ۸,۴۵۸,۴۷۷,۰۴۶ | |

خالص سایردرآمدها و هزینه های غیرعملیاتی

جمع هزینه ها و درآمدهای غیرعملیاتی :

سود خالص

گردش مساب سود (زیان) انباشته

| | | | |
|---------------|---------------|-----------------|--|
| ۷,۲۳۷,۹۳۹,۹۱۰ | (۶۵۱,۰۵۷,۴۶۰) | ۸,۴۵۸,۴۷۷,۰۴۶ | سود خالص |
| ۰ | ۰ | ۶,۸۷۶,۰۴۲,۹۱۴ | سود / زیان انباشته در ابتدای سال |
| ۰ | ۰ | (۰) | تعديلات سوابق |
| ۰ | ۰ | ۶,۸۷۶,۰۴۲,۹۱۴ | سود / زیان انباشته در ابتدای سال - تعديل شده |
| ۷,۲۳۷,۹۳۹,۹۱۰ | (۶۵۱,۰۵۷,۴۶۰) | ۱۵,۳۳۴,۵۱۹,۹۶۰ | سود قابل تخصیص |
| ۰ | ۰ | (۷۲۳,۷۹۳,۹۹۱) | تحصیص سود: |
| (۳۶۱,۸۹۶,۹۹۶) | ۰ | (۴۲۲,۹۲۳,۸۵۲) | سود سهام |
| ۰ | ۰ | (۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰) | اندخته فانوی |
| (۳۶۱,۸۹۶,۹۹۶) | ۰ | (۱,۲۸۶,۷۱۷,۸۴۳) | پاداش های مدیر |
| ۶,۸۷۶,۰۴۲,۹۱۴ | (۶۵۱,۰۵۷,۴۶۰) | ۱۴,۰۴۷,۸۰۲,۱۱۷ | سود (زیان) تخصیص داده شده طی دوره |
| | | | سود انباشته در پایان سال |

از آنجائی که اجزاء تشکیل دهنده سود و زیان جامع محدود به سود (زیان) دوره است صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

پاداش های توضیحی همراه، جزو لاینک صورتنهای مالی است.

**صورت جریان وجوه نقد**

برای دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۲

| سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۹/۳۰ | دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۱ خردادماه ۳۱ | دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲ خردادماه ۳۱ | پاداش |
|--------------------------------|---|---|-------|
| ریال | ریال | ریال | ریال |

فعالیتهای عملیاتی

حریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی ۲۳

بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تأمین مالی:

| | | | |
|----------------|---------------|---------------|--|
| ۱,۲۸۱,۴۲۰,۴۳۲ | ۱۶۶,۶۶۶,۵۶۵ | ۷,۴۲۹,۸۱۹,۹۱۳ | سود دریافتی بابت سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت |
| ۱۰,۵۰۰,۵۵۴,۶۲۹ | ۱,۳۰۱,۱۵۸,۰۹۸ | ۲,۲۱۲,۳۱۰,۹۷۲ | سود دریافتی بابت سپرده های بانکی |
| . | . | (۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰) | سود سهام پرداختی (باداش هیات مدیره) |
| (۷۵۰,۵۸۱,۴۱۰) | (۷۵۰,۵۷۵,۵۸۰) | (۷۶۵,۴۰۹,۸۰۸) | سود و کارمزد پرداختی بانکی |
| ۱۱,۰۳۱,۳۹۳,۶۵۱ | ۷۱۷,۲۴۹,۰۸۳ | ۸,۷۳۶,۷۲۱,۰۷۷ | حریان خالص ورود وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاری و سود پرداختی |

مالیات پرداختی پرداختی

مالیات پرداختی پرداختی (شامل پیش پرداخت مالیات)

فعالیتهای سرمایه گذاری

| | | | |
|------------------|------------------|------------------|--|
| (۹۰,۳۴۸,۰۰۰) | (۸۸,۷۷۸,۰۰۰) | (۲۶,۵۶۰,۰۰۰) | وجه پرداختی جهت خرید داراییهای ثابت مشهود |
| (۳۷,۵۷۸,۴۰۰) | (۴۶,۹۶۸,۰۰۰) | (۷۶,۲۵۱,۰۰۰) | وجه پرداختی جهت خرید داراییهای نامشهود |
| (۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰) | (۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰) | (۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰) | وجه پرداختی جهت تحصیل سرمایه گذاریهای کوتاه مدت |
| (۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰) | (۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰) | . | وجه پرداختی جهت تحصیل سایر دارائیها |
| (۱۲,۱۲۷,۹۲۲,۴۰۰) | (۱۲,۱۳۵,۷۴۶,۰۰۰) | (۶۰,۱۰۲,۸۱۱,۰۰۰) | حریان خالص خروج ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیتهای سرمایه گذاری |
| (۶,۹۸۳,۸۰۶,۸۶۰) | (۱۱,۴۸۶,۴۴۹,۷۳۳) | (۷۳,۰۴۵,۱۰۶,۸۰۰) | حریان خالص ورود (خروج) وجه نقد فیل از فعالیتهای تأمین مالی |

فعالیتهای تأمین مال

| | | | |
|-----------------|-----------------|------------------|--|
| ۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | . | افزایش نقدی سرمایه |
| ۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | . | حریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیتهای تأمین مالی |
| ۹۳,۰۱۶,۱۹۳,۱۴۰ | ۸۸,۵۱۳,۵۵۰,۲۶۷ | (۷۳,۰۴۵,۱۰۶,۸۰۰) | حریان افزایش در وجه نقد |
| . | . | ۹۳,۰۱۶,۱۹۳,۱۴۰ | مانده وجه نقد در آغاز سال |
| ۹۳,۰۱۶,۱۹۳,۱۴۰ | ۸۸,۵۱۳,۵۵۰,۲۶۷ | ۱۹,۹۷۱,۰۸۶,۳۴۰ | مانده نقد در پایان سال |
| ۱۸,۱۳۴,۳۲۳,۴۲۶ | ۱۸,۱۳۴,۳۲۳,۴۲۶ | ۳,۷۴۶,۴۵۹,۵۴۶ | مبالغات غیر نقدی |



۲۴

باداشتای ترجیحی حمراه با لینک صورتی مالی است.

۴



شرکت صرافی انصار (سهامی خاص)
بادداشت‌های توپیمه صورتهای مالی
دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۲۱ خردادماه ۱۳۹۲

۱- تاریخچه فعالیت شرکت

۱-۱- کلیات

شرکت صرافی انصار (سهامی خاص) در تاریخ ۱۳۹۰/۱۲/۲۳ به صورت شرکت سهامی خاص تحت شماره ۴۲۳۲۶۴ با سرمایه یکصد میلیارد ریال در اداره ثبت شرکتها و موسسات غیر تجاری استان تهران به ثبت رسیده است . بدلیل عدم اخذ مجوز فعالیت صرافی از بانک مرکزی از زمان ثبت تاکنون هیچگونه فعالیت عملیاتی نداشته است . در حال حاضر ، شرکت صرافی انصار جزو واحدهای تجاری فرعی بانک انصار (سهامی عام) است. مرکز اصلی شرکت در استان تهران ، میدان فاطمی نبش خیابان جویبار ، پلاک ۴۱ می باشد.

۱-۲- فعالیت اصلی شرکت

خرید و فروش نقدی ارز و مسکوک طلا و نقره ، نقل و انتقال ارز در چهارچوب مقررات ارزی از جمله انجام عملیات مربوط به حواله های ارزی از طریق بانک ها و موسسات اعتباری دارای مجوز از بانک مرکزی ، ارائه خدمات ارزی و بروون مرزی از طریق کارگزاران مجاز خارج از کشور (فروش ارز به متفاضلین داخل کشور به گونه ای که معادل ریالی ارز در ایران به صرافی داده شود و درکشور دیگر توسط کارگزار به همان شخص یا اشخاص دیگر طبق توافق ارز پرداخت و یا به حساب بانکی آنها واریز شود ، پرداخت ارز به کارگزار توسط متفاضلین خارج از کشور و پرداخت معادل ریالی آن به صورت وجه نقد و یا واریز به حساب بانکی به همان شخص یا اشخاص ثالث توسط صرافی در ایران طبق توافق) ...

۱-۳- وضعیت اشتغال:

متوسط تعداد کارکنان شرکت شامل فواردادهای دائم و ساعتی به شرح زیر بوده است:

| سال ۱۳۹۲ | سال ۱۳۹۱ | |
|----------|----------|-----------------------|
| ۴ | ۵ | کارکنان رسمی تمام وقت |
| ۲ | ۲ | کارکنان ساعتی |
| ۶ | ۷ | جمع کل |



شرکت صرافی انصار (سهامی خاص)
بادداشت‌های توپیمه صورتهای مالی
دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۲۱ خردادماه ۱۳۹۲

-۱- مبنای تهیه صورتهای مالی

در سال مالی مورد گزارش، صورتهای مالی بر مبنای بهای تمام شده به ارزش تاریخی تهیه شده و در موارد مقتضی از ارزش جاری استفاده شده است.

-۲- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۱-۳- موجودی ارز و مسکوک طلا

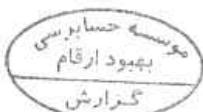
موجودی ارز و مسکوک طلا به بهای تمام شده و با بکارگیری روش میانگین موزون متحرک در حسابها ثبت نمیشود موجودی ارزی در پایان دوره بر اساس ارزش روز شناسائی و تعیین می شود.

۲-۳- سرمایه گذاریها

سرمایه گذاریها بلند مدت به روش بهای تمام شده پس از کسر هرگونه ذخیره بابت کاهش دائمی در ارزش هر یک از سرمایه گذاریها ارزشیابی می شود. درآمد حاصل از سرمایه گذاریها بلند مدت هنگام تحقق (تصویب واعلام سود شرکت سرمایه پذیر) شناسائی می شود. آن گروه از سرمایه گذاریها سریع المعامله در بازار عنوان دارانی جاری طبقه بندی می شود و به اقل بهای تمام شده یا خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاریها ارزشیابی می گردد. سایر سرمایه گذاریها جاری به اقل بهای تمام شده یا خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاریها ارزشیابی می شود.

۳-۳- داراییهای ثابت مشهود

۱-۳-۲- داراییهای ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده در حسابها ثبت می شود. مخارج بمسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه ای در ظرفیت یا عمر مفید داراییهای ثابت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آنها می گردد، به عنوان مخارج سرمایه ای محسوب و طی عمر مفید باقیمانده داراییها مربوط مستقیماً می شود هزینه های نگهداری و تعمیرات جزئی که به منظور حفظ یا ترمیم منافع اقتصادی مورد انتظار شرکت از استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، هنگام وقوع به عنوان هزینه های جاری تلقی و به حساب سود و زیان دوره منظور می گردد.



شرکت صرافی انصار (سهامی خاص)
بادداشت‌های توپیه صورت‌های مالی
دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۲۱ خردادماه ۱۳۹۲

۳-۲-۳-۲- استهلاک دارائیهای ثابت با توجه به عمر مفید برآورده دارائیهای مربوط (و با در نظر گرفتن آینه استهلاکات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیات‌های مستقیم مصوب اسفند ماه ۱۳۸۰) و اصلاحیه های بعدی آن بر اساس ترخها و روش‌های زیر محاسبه می شود.

| روش استهلاک | نرخ استهلاک | شرح دارائیها |
|-------------|-------------|------------------------|
| خط مستقیم | ۱۰ ساله | اثائیه و منصوبات اداری |
| نزولی | ۲ درصد | ساختمانها |

۳-۳-۳- برای دارائیهای ثابتی که در خلال ماه تحصیل و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاک از اول ماه بعد در حسابها منظور می شود. 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 درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالاست.

۴- دارائیهای نامشهود

نرم افزار مورد استفاده شرکت براساس تبصره ۲ ماده ۱۵۰ ق. م. م طی ۴ سال مستهلاک می گردد.

۵- مخارج تامین مالی

مخارج تامین مالی به عنوان هزینه سال شناسایی می شود به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل "دارائیهای واجد شرایط" است.

۶- فروش ارز

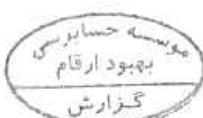
فروش ارز بنا به درخواست متقاضی به صورت شفاهی و با تاریخ توافقی روز انجام و در حسابها ثبت میشود.

۷- تسعیر ارز

اقلام پولی ارزی با نرخ غیررسمی در تاریخ ترازنامه و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی برحسب ارز ثبت شده است با نرخ خرید در تاریخ انجام معامله، تسعیر می شود. تفاوت‌های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی می شود.

۸- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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



**۴ - موجودی نقد**

سرفصل موجودی نقد و بانک بشرح ذیل می باشد.

| ۱۳۹۱/۹/۳۰ | ۱۳۹۲/۰۳/۳۱ | بادداشت | موجودی صندوق |
|----------------|----------------|---------|-------------------|
| ريال | ريال | | |
| . | ۷۹,۶۳۷,۹۸۷ | | موجودی نزد بانکها |
| ۹۳,۰۱۶,۱۹۳,۱۴۰ | ۱۹,۸۸۹,۴۴۸,۳۵۳ | ۴-۱ | بنخواه گردانها |
| . | ۲,۰۰۰,۰۰۰ | | |
| ۹۳,۰۱۶,۱۹۳,۱۴۰ | ۱۹,۹۷۱,۰۸۶,۳۴۰ | | |

۱-۴- موجودی نقد و بانک شامل موجودی نزد بانکها بشرح ذیل می باشد.

| ۱۳۹۱/۹/۳۰ | ۱۳۹۲/۰۳/۳۱ | شماره حساب | نوع حساب | نام بانک و شعبه |
|----------------|----------------|--------------------|------------|-----------------------------------|
| ريال | ريال | | | |
| ۲۳۰,۸۸۴,۶۵۰ | ۱۳۳,۷۱۶,۳۴۵ | ۱۸۶۹-۴۳-۶۸۶۱۷۰۹-۱ | جاری | بانک انصار شعبه میدان فاطمی |
| ۹۸,۷۲۵,۰۰۰ | ۹۸,۷۲۵,۰۰۰ | ۱۰۳-۲-۴۴۹۵۶۲۲-۲ | جاری | بانک اقتصاد توین شعبه میدان فاطمی |
| ۹۲,۶۸۶,۵۸۳,۴۹۰ | ۱۹,۶۵۷,۰۰۷,۰۰۸ | ۱۸۶۹-۸۲۴-۶۸۶۱۷۰۹-۱ | سبده و پره | بانک انصار شعبه میدان فاطمی |
| ۹۳,۰۱۶,۱۹۳,۱۴۰ | ۱۹,۸۸۹,۴۴۸,۳۵۳ | | | جمع کل |

۵ - سرمایه گذاریهای کوتاه مدت

سرمایه گذاری های کوتاه مدت بشرح ذیل می باشد.

| ۱۳۹۱/۹/۳۰ | ۱۳۹۲/۰۳/۳۱ | بادداشت | سرمایه گذاری در اوراق مشارکت |
|----------------|----------------|---------|------------------------------|
| ريال | ريال | | |
| ۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۵-۱ | |
| ۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | | |

۱-۵- مانده سرفصل سرمایه گذاری کوتاه مدت به مبلغ ۷۰ میلیارد ریال بابت خرید اوراق مشارکت یکسانه بانک انصار با نرخ سود ۲۰/۰٪ می باشد.

۶- موجودیهای ارزی و مسکوکات طلا

سرفصل موجودیهای ارزی و مسکوکات طلا از اقلام زیر تشکیل شده است.

| ۱۳۹۱/۹/۳۰ | ۱۳۹۲/۰۳/۳۱ | بادداشت | موجودی ارزی - نزد بانکها |
|---------------|----------------|---------|--------------------------|
| ريال | ريال | | |
| ۳,۰۸۶,۰۵۰,۰۰۰ | ۲۵,۲۱۳,۷۶۳,۵۶۹ | ۶-۱ | |
| ۳,۰۸۶,۰۵۰,۰۰۰ | ۲۵,۲۱۳,۷۶۳,۵۶۹ | | |



۱-۶- موجودی اقلام ارزی نزد بانکها و شرکتها بشرح ذیل در حسابهای شرکت بوده است.

| نام بانک و شرکت | مبلغ ارزی | واحد ارز | مبلغ ارزی | تاریخ |
|-------------------------------------|---------------|------------------|----------------|------------|
| | ریال | | ریال | ۱۳۹۱/۹/۳۰ |
| بانک انصار - شعبه میدان فاطمی | ۳,۲۵۱ | دلار | ۱۰,۴۰۲۸,۶۷۰ | ۱۳۹۲/۰۳/۳۱ |
| بانک انصار - شعبه میدان فاطمی | ۱۰۰ | یورو | ۴,۳۵۰,۰۰۰ | |
| بانک انصار - شعبه میدان فاطمی | ۱۰۰ | درهم | ۹۰۰,۰۰۰ | |
| بانک اقتصاد نوین - شعبه میدان فاطمی | ۱۰۰ | دلار | ۳,۲۰۰,۰۰۰ | |
| بانک اقتصاد نوین - شعبه میدان فاطمی | ۱۰۰ | یورو | ۴,۳۵۰,۰۰۰ | |
| بانک اقتصاد نوین - شعبه میدان فاطمی | ۱۰۰ | درهم | ۹۰۰,۰۰۰ | |
| شرکت زاگرس و صندوق ارزی | ۱۰۳,۰۰۰ | دلار | ۳,۲۹۶,۰۲۷,۰۰۰ | |
| بانک انصار - شعبه میدان فاطمی | ۱,۰۰۰,۰۰۰ | حواله داخلی دلار | ۲۱,۰۰۰,۰۰۷,۸۹۹ | |
| | ۱,۱۰۶,۷۵۱ | | ۲۵,۲۱۳,۷۶۳,۵۶۹ | ۱۳۹۱/۹/۳۰ |
| | ۳,۰۸۶,۰۵۰,۰۰۰ | | | |

۱-۶- مبلغ ۱۰۰,۰۰۰ دلار موجودی صندوق ارزی شرکت در تاریخ ۹۱/۹/۲۸ به حساب معرفی شده توسط اداره کل امور بین الملل متعلق به شرکت زاگرس درخارج از کشور انتقال یافته است و مبلغ ۳۰۰۰ دلار بصورت نقدی در صندوق شرکت موجود می باشد.

۱-۶- مبلغ ۱,۰۰۰,۰۰۰ دلار موجودی حواله ارزی (داخلی)-دلار شرکت، نزد بانک انصار می باشد که با نرخ ۲۱/۸۰۰ ریال نرخ ارز منشاء داخل در تاریخ ۹۲/۰۳/۳۱ تعییر شده است.

۷- سایر حسابها و اسناد دریافتی

مانده سرفصل سایر حسابهای دریافتی بشرح ذیل در حسابهای شرکت بوده است.

| بادداشت | تاریخ | ریال | تاریخ | ریال |
|--|-----------|---------------|------------|---------------|
| بانک انصار شعبه میدان فاطمی | ۱۳۹۱/۹/۳۰ | ۱,۴۲۷,۹۲۰,۹۳۲ | ۱۳۹۲/۰۳/۳۱ | ۱,۱۵۱,۶۵۲,۳۰۳ |
| اضافه پرداختی مالیات ارزش افزوده | | ۱,۶۷۵,۰۰۰ | | ۳,۶۷۵,۰۰۰ |
| حساب جاری کارکنان - مشایخ چک دارانی مرکز | | ۰ | | ۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰ |

۸- سفارشات و پیش پرداختها

سرفصل پیش پرداختها از اقلام زیر تشکیل شده است.

| تاریخ | ریال | تاریخ | ریال |
|-------------|------------|------------|------|
| ۱۳۹۱/۹/۳۰ | ۷۵,۸۶۸,۰۰۰ | ۱۳۹۲/۰۳/۳۱ | ۰ |
| ۲۰,۰۰۰,۰۰۰ | | | ۰ |
| ۱۲,۳۷۵,۰۰۰ | | ۵,۶۲۵,۰۰۰ | |
| ۱۰۸,۲۴۳,۶۰۰ | | ۵,۶۲۵,۰۰۰ | |

شرکت توزیع برق منطقه‌ای استان تهران

موسسه حسابرسی بهبود ارقام

شرکت آسمان آبی - پیوست

شرکت صرافی انصار (سهامی خاص)

باید اشتبهای توضیحی صور تهای مالی
دوره مالی شصت ماهه منتهی به ۳۱ تیردادمه ۱۳۹۲

۹- دارائیهای ثابت مشهود :

جدول بیانی تمام شده و استهلاک ابانته و ارزش دفتری دارائیهای ثابت زیر است:

| بهاي کماه شده (ایال) | | | | اسهلاك ابانته (ایال) | | | | ايش عقدتاي (ایال) | | | |
|----------------------|------------------|-------------------|----------------|----------------------|-------------------|----------------|----------------|---------------------------|----------------|---------------------------|----------------|
| مانده در | مانده در | استهلاك دوره مالي | مانده در | مانده در | استهلاك دوره مالي | مانده در | مانده در | اضافه شده طی دوره شش ماهه | مانده در | اضافه شده طی دوره شش ماهه | مانده در |
| ۱۳۹۰/۹/۳۰ | ۱۳۹۲/۰۳/۳۱ | ۱۳۹۲/۰۳/۳۱ | ۱۳۹۰/۹/۳۰ | ۱۳۹۲/۰۳/۳۱ | ۱۳۹۰/۹/۳۰ | ۱۳۹۲/۰۳/۳۱ | ۱۳۹۰/۹/۳۰ | ۱۳۹۰/۹/۳۰ | ۱۳۹۰/۹/۳۰ | ۱۳۹۰/۹/۳۰ | ۱۳۹۰/۹/۳۰ |
| ۱۶,۵۵۱,۴۴۷,۷۴۹ | ۱۹,۹۴۲,۵۶۳,۹۰۱ | ۱۹,۹۴۲,۵۶۳,۹۰۱ | ۱۵,۸۹۰,۸۶۹,۹۰۳ | ۱۵,۸۹۰,۸۶۹,۹۰۳ | ۱۵,۸۹۰,۸۶۹,۹۰۳ | ۱۵,۸۹۰,۸۶۹,۹۰۳ | ۱۵,۸۹۰,۸۶۹,۹۰۳ | ۱۵,۸۹۰,۸۶۹,۹۰۳ | ۱۵,۸۹۰,۸۶۹,۹۰۳ | ۱۵,۸۹۰,۸۶۹,۹۰۳ | ۱۵,۸۹۰,۸۶۹,۹۰۳ |
| ۴۰۲,۱۲۷,۵۲ | ۴۰۶,۱۳۴,۶۸ | ۴۰۶,۱۳۴,۶۸ | ۵۶,۳۷۷,۷۶۶ | ۱۰,۹۷۳,۰۶۲ | ۱۰,۹۷۳,۰۶۲ | ۳۷,۳۵۷,۷۰۴ | ۳۱,۵۳۱,۴۹۴,۸۰۴ | ۳۱,۵۳۱,۴۹۴,۸۰۴ | ۳۱,۵۳۱,۴۹۴,۸۰۴ | ۱۷,۷۷۴,۱۹۰,۳۵۸ | ۱۷,۷۷۴,۱۹۰,۳۵۸ |
| ۱۷,۵۳۵,۹۶۳,۹۹۹ | ۱۷,۵۳۵,۹۶۳,۹۹۹ | ۱۷,۵۳۵,۹۶۳,۹۹۹ | ۱۵,۴۷۸,۴۱۴,۶۶۹ | ۱۵,۴۷۸,۴۱۴,۶۶۹ | ۱۵,۴۷۸,۴۱۴,۶۶۹ | ۱۱,۰۷۶,۱۹۳ | ۱۱,۰۷۶,۱۹۳ | ۱۱,۰۷۶,۱۹۳ | ۱۱,۰۷۶,۱۹۳ | ۱۱,۰۷۶,۱۹۳ | ۱۱,۰۷۶,۱۹۳ |
| جمع کل | ۱۸,۳۲۴,۳۶۷,۱,۴۹۳ | | ۵,۳۷۸,۲۱۸,۹۵۸ | (۱)۰,۰,۱۶۹,۴۳۲ | (۱)۰,۰,۱۶۹,۴۳۲ | (۱)۰,۰,۱۶۹,۴۳۲ | (۱)۰,۰,۱۶۹,۴۳۲ | (۱)۰,۰,۱۶۹,۴۳۲ | (۱)۰,۰,۱۶۹,۴۳۲ | (۱)۰,۰,۱۶۹,۴۳۲ | (۱)۰,۰,۱۶۹,۴۳۲ |
| ايانه و منابعات | ۴۳۶,۴۸۱,۳۳۴ | | . | ۴۶,۰۰۰ | ۴۶,۰۰۰ | ۶۰,۰۰۰ | ۵۰,۵۰,۱۶۹,۴۳۲ | ۵۰,۵۰,۱۶۹,۴۳۲ | ۵۰,۵۰,۱۶۹,۴۳۲ | ۵۰,۵۰,۱۶۹,۴۳۲ | ۵۰,۵۰,۱۶۹,۴۳۲ |
| ساختن‌آيجاي اداري | ۱۷,۷۷۴,۱۹۰,۳۵۸ | | | ۱۷,۷۷۴,۱۹۰,۳۵۸ | | | | | | | |

۱- دارائیهای ثابت مشهود در قالب خطرات احتمالی ناشی از آتش سوزی ، سیل و زلزله و از پیشیز یمده ای کامل برخوردار می باشد.

۲- افزایش طی دوره ساختمنهای اداری از بابت تغیر کاربری واحدهای آپارتمان اداری میان فاطمی شرکت می باشد.

۳- افزایش طی دوره اثایه و منصوبات اداری دفتر و شعبه هر کوی بابت خرید تبلت سامسونگ می باشد.



۱۰ - داراییهای نامشهود

سرفصل داراییهای نامشهود از اقلام زیر تشکیل شده است.

| بادداشت | ۱۳۹۲/۰۳/۳۱ | ۱۳۹۱/۰۹/۳۰ |
|-----------------------------------|-------------|-------------|
| بهای تمام شده نرم افزارها - پیوست | ۱۰-۱ | ریال |
| کسر می شود: استهلاک نرم افزار | ۳۷,۵۷۴,۴۰۰ | ۴۶,۹۶۸,۰۰۰ |
| از رس دفتری | (۴,۶۹۶,۸۰۰) | (۹,۳۹۳,۶۰۰) |
| حق الامتیاز برق | ۳۲,۸۷۷,۶۰۰ | ۳۷,۵۷۴,۴۰۰ |
| | ۷۶,۲۵۱,۰۰۰ | . |
| | ۱۰۹,۱۲۸,۶۰۰ | ۳۷,۵۷۴,۴۰۰ |

۱۱ - سایر داراییها

سرفصل سایر داراییها از اقلام زیر تشکیل شده است.

| بادداشت | ۱۳۹۲/۰۳/۳۱ | ۱۳۹۱/۰۹/۳۰ |
|-------------------------------|---------------|---------------|
| سپرده های بلند مدت نزد دیگران | ۱۱-۱ | ریال |
| | ۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ |
| | ۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ |

۱۱-۱ - مانده سرفصل سپرده های بلندمدت نزد دیگران به مبلغ دو میلیارد ریال، باست ۱۰٪ اخذ مجوز فعالیت صرافی در وجه بانک مرکزی می باشد
مضافاً مبلغ ۲۰ میلیارد ریال ضمانت پرداخت شده است.

۱۲ - سایر حسابها و اسناد پرداختنی

سرفصل سایر حسابها و اسناد پرداختنی شامل اقلام زیر تشکیل شده است.

| بادداشت | ۱۳۹۲/۰۳/۳۱ | ۱۳۹۱/۰۹/۳۰ |
|---|---------------|---------------|
| بسنگکاران غیر تجاری - بانک انصار | ۱۲-۱ | ریال |
| درآمد انتقالی - سود سپرده بانکی | ۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ |
| اداره دارانی - مالیات پرداختنی حقوق | ۸۷,۱۸۰,۱۵۷ | . |
| سازمان تأمین اجتماعی - حق بیمه پرداختنی | ۴۴,۴۲۶,۸۴۰ | ۱۱۶,۰۳۴,۳۵۷ |
| ذخائر - عیدی و هزینه های تحقق یافته پرداخت نشده | ۱۲,۰۶۸,۶۸۶ | ۱۰,۰۳۷,۸۱۶ |
| | ۶۶,۴۱۲,۶۵۷ | ۳۲,۲۹۶,۴۱۳ |
| | ۴,۲۱۰,۰۸۹,۵۱۲ | ۴,۱۵۸,۳۶۸,۵۸۶ |

۱۲-۱ - مانده طلب بانک انصار به مبلغ ۲۴/۶ میلیارد ریال بابت خرید ۳ واحد اداری و تجاری و اثاثه و منصوبیات و تجهیزات اداری می باشد. طبق مصوبه هیئت مدیره مقرر گردید ۲۰٪ از مطالبات تا پایان سال مالی ۹۲ و مابقی در سوابع بعدی تسویه شود.(بادداشت شماره ۱۳)

۱۳ - سود سهام پرداختنی

سرفصل سود سهام پرداختنی شامل اقلام زیر تشکیل شده است.

| ۱۳۹۲/۰۳/۳۱ | ۱۳۹۱/۰۹/۳۰ |
|-------------|-------------------|
| بهبود ارقام | ۷۲۳/۷ میلیون ریال |
| گزارش | ۹۶/۲/۷ |



۱۴ - حسابها و استناد پرداختی بلندمدت

سرفصل حسابهای و استناد پرداختی بلند مدت شامل اقلام زیر تشکیل شده است.

| ۱۳۹۱/۰۹/۳۰ | ۱۳۹۲/۰۳/۳۱ | بادداشت | |
|----------------|----------------|---------|--|
| ریال | ریال | | |
| ۱۵,۴۱۰,۳۰۴,۸۵۲ | ۱۹,۱۷۴,۷۰۵,۳۳۲ | ۱۲-۱ | بانک انصار - ساختمانها و اثاثه و منصوبات |
| ۱۵,۴۱۰,۳۰۴,۸۵۲ | ۱۹,۱۷۴,۷۰۵,۳۳۲ | | |

۱۵ - مزایای پایان خدمت کارکنان

مگر داشت حساب مزایای پایان خدمت کارکنان بشرح زیر می باشد.

| ۱۳۹۱/۰۹/۳۰ | ۱۳۹۲/۰۳/۳۱ | | |
|------------|--------------|---------------------|--|
| ریال | ریال | | |
| . | ۷۲,۹۱۷,۴۹۷ | ماشه در ابتدای دوره | |
| . | (۷۲,۹۱۷,۴۹۷) | پرداخت شده طی دوره | |
| ۷۲,۹۱۷,۴۹۷ | ۱۴,۷۱۶,۳۰۷ | ذخیره تامین شده | |
| ۷۲,۹۱۷,۴۹۷ | ۱۴,۷۱۶,۳۰۷ | ماشه در پایان سال | |

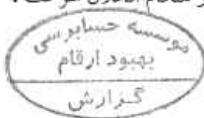
۱۶ - سرمایه

سرمایه شرکت بیش از ۱۰۰ میلیارد ریال مشتمل از ۱۰۰ میلیون سهم هزار ریالی عادی با نام که تماماً از محل آورده های نقدی سهامداران پرداخت شده است. اطلاعات سهامداران در تاریخ گزارش بشرح زیر است:

| ۱۳۹۱/۰۹/۳۰ | ۱۳۹۲/۰۳/۳۱ | درصد سهام | تعداد سهام | شرح |
|-----------------|-----------------|-----------|-------------|--|
| ریال | ریال | | | |
| ۹۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۹۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۹۸% | ۹۸,۰۰۰,۰۰۰ | شرکت بانک انصار(سهامی عام) |
| ۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱% | ۱,۰۰۰,۰۰۰ | شرکت ایرانیان اطلس(سهامی خاص) |
| ۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱% | ۱,۰۰۰,۰۰۰ | شرکت سرمایه گذاری دانایان پارس (سهامی عام) |
| ۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۰۰% | ۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | |

۱۷ - اندوخته قانونی

طبق مقاد مواد ۱۴۰ و ۲۲۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوبه سال ۱۳۴۷، و ماده ۱۱ اساسنامه، در شش ماهه منتهی به سال مالی مورد گزارش مبلغ ۴۲۲,۹۲۳,۸۵۲ ریال از محل سود قابل تخصیص به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مقاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ده درصد سرمایه شرکت، انتقال 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. برای دوره مالی شش ماهه اندوخته لحاظ نشده است.



۱۸- هزینه‌های فروش، عمومی و اداری

سرفصل هزینه‌های اداری، عمومی و تشکیلاتی شامل اقلام زیر تشکیل شده است.

| شرح | دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۳/۳۱ | دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۳/۳۱ | دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۹/۳۰ |
|--|------------------------------------|------------------------------------|------------------------------------|
| هزینه‌های پرسنلی - حقوق ثابت و اضافه کاری | ۷۲,۰۲۱,۴۳۸ | ۷۷,۶۶۲,۵۴۴ | ۲۲۵,۶۴۶,۲۶۴ |
| هزینه‌های پرسنلی - مسکن و حق اولاد | ۲,۶۲۷,۷۸۶ | ۲,۴۱۸,۴۰۸ | ۸,۴۶۸,۳۲۴ |
| هزینه‌های پرسنلی - ناهاresی | ۲۰,۱۶۷,۰۰۰ | ۶,۹۳۸,۰۰۰ | ۱۹,۴۵۵,۰۰۰ |
| هزینه‌های پرسنلی - ایاب و ذهاب | ۳۳,۳۵۰,۰۰۰ | ۱۵,۴۲۲,۰۰۰ | ۹۳,۸۸۱,۵۰۰ |
| هزینه‌های پرسنلی - حق بیمه سهم کارفرما | ۱۶,۶۷۱,۵۴۰ | ۹,۰۹۱,۲۱۱ | ۲۹,۷۵۸,۴۸۱ |
| هزینه‌های پرسنلی - بن کارمندی | ۳,۴۹۰,۵۹۲ | ۴,۲۸۱,۵۷۵ | ۱۲,۸۴۸,۴۱۰ |
| هزینه‌های پرسنلی - عیدی و پاداش | ۳۸,۹۰۸,۰۷۶ | ۰ | ۴۵,۶۵۸,۶۲۷ |
| هزینه‌های پرسنلی - بازخرید سروات خدمت و مرضی | ۷۱,۷۰۰,۷۱۱ | ۰ | ۷۷,۹۱۷,۴۹۷ |
| هزینه‌های پرسنلی - بله و پوشانک | ۱۵,۰۰۰,۰۰۰ | ۰ | ۰ |
| هزینه‌های حق مستاوره و حق الزحمه کارگاه ساعتی | ۴۷۲,۵۵۱,۶۵۵ | ۱۲۰,۹۸۵,۳۴۶ | ۴۶۴,۸۲۷,۷۸۱ |
| هزینه‌های پرسنلی - بن کارت تقدی | ۱۸,۰۰۰,۰۰۰ | ۰ | ۰ |
| هزینه‌های پرسنلی - سایر هزینه‌های حقوق و مزایا | ۸۴۱,۱۶۹ | ۲,۵۷۶,۶۶۴ | ۲,۵۷۶,۶۶۴ |
| هزینه پذیرایی و رستوران | ۸,۰۶۷,۱۰۰ | ۲,۵۱۳,۲۹۷ | ۶,۴۱۶,۷۰۰ |
| هزینه شارژ ساختمان | ۱۲,۰۰۰,۰۰۰ | ۰ | ۲,۴۰۰,۰۰۰ |
| هزینه نوشت افزار و ملازمات | ۲,۲۳۰,۵۰۰ | ۹۴۴,۵۰۰ | ۳,۳۷۲,۳۷۵ |
| هزینه پست و پیک و تلفن | ۷,۶۶۶,۸۵۴ | ۲,۹۰۸,۰۰۰ | ۱۱,۸۰۰,۹۳۳ |
| هزینه چاپ و کپی و کتب و نشریات | ۹۱۶,۰۰۰ | ۳۴۸,۵۳۳ | ۳۳,۱۱۲,۵۳۳ |
| هزینه آگهی و تبلیغات | ۳۱۷,۵۰۰ | ۰ | ۱۰,۶۰۰,۰۰۰ |
| هزینه هدایا و کمکها واعیاد و مناسبها | ۱۵,۷۶۸,۸۵۲ | ۵۰۰,۰۰۰ | ۱۷,۶۰۰,۰۰۰ |
| هزینه تعمیر و نگهداری ساختمان، ناسپیات، ماشین آلات و اثاثه | ۱,۵۰۵,۰۰۰ | ۳,۸۳۵,۰۰۰ | ۲۵,۴۱۵,۰۰۰ |
| هزینه استهلاک ساختمانها، ماشین آلات و اثاثه اداری | ۶۸۲,۰۳۵,۲۷۶ | ۰ | ۹۸۰,۴۶۹,۷۹۳ |
| هزینه بیمه دارانیها | ۳,۷۱۰,۰۰۰ | ۲,۴۰۰,۰۰۰ | ۰ |
| هزینه حسابرسی و خدمات مالی | ۴۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۰ | ۲۰,۰۰۰,۰۰۰ |
| هزینه اشتراک خدمات رایانه ای | ۸,۵۷۳,۱۴۵ | ۱,۵۲۰,۰۰۰ | ۳,۵۰۷,۵۰۰ |
| هزینه های آب برق و گاز مصرفی | ۱۷,۶۲۲,۰۷۰ | ۴,۰۶۲,۰۰۰ | ۲۷,۳۱۲,۵۹۷ |
| هزینه های ثبتی و حقوقی | ۲۰۰,۷۳۲,۰۰۰ | ۱۰۴,۹۶۰,۰۰۰ | ۱۰۱,۹۶۰,۰۰۰ |
| هزینه ایاب و ذهاب | ۱۰۰,۸۰۲,۰۰۰ | ۲۲۰,۰۰۰ | ۳,۶۴۴,۰۰۰ |
| هزینه قبل از بهره برداری | ۰ | ۱,۰۰۴,۷۶۱,۴۶۵ | ۱,۰۰۴,۷۶۱,۴۶۵ |
| سایر هزینه های توزیع و فروش | ۴۰۴,۰۰۰ | ۰ | ۱۷,۰۶۲,۲۹۷ |
| | ۱,۷۸۰,۶۸۰,۲۶۴ | ۱,۳۶۸,۵۴۸,۵۴۳ | ۳,۲۵۵,۵۵۳,۷۴۱ |

**۱۹- سایر درآمدها و هزینه‌های عملیاتی**

سرفصل درآمدها و هزینه‌های عملیاتی شامل اقلام زیر تشکیل شده است.

| سال مالی منتهی به | دوره ۶ ماهه منتهی به | دوره ۶ ماهه منتهی به | حالص سود (زیان) ناشی از تعییر ارز |
|-------------------|----------------------|----------------------|-----------------------------------|
| ۱۳۹۱/۹/۳۰ | ۱۳۹۱/۰۳/۳۱ | ۱۳۹۲/۰۳/۳۱ | ریال |
| ۵۴۷,۹۰۰,۰۰۰ | ۲۴۲,۰۰۰ | ۱,۳۶۲,۴۳۶,۲۲۲ | |
| ۵۴۷,۹۰۰,۰۰۰ | ۲۴۲,۰۰۰ | ۱,۳۶۲,۴۳۶,۲۲۳ | |

۲۰- هزینه‌های مالی

سرفصل هزینه‌های مالی شامل اقلام زیر تشکیل شده است.

| سال مالی منتهی به | دوره ۶ ماهه منتهی به | دوره ۶ ماهه منتهی به | سود تضمین شده و کارمزد پرداختی |
|-------------------|----------------------|----------------------|--------------------------------|
| ۱۳۹۱/۹/۳۰ | ۱۳۹۱/۰۳/۳۱ | ۱۳۹۲/۰۳/۳۱ | ریال |
| ریال | ریال | ریال | هزینه کارمزد خرید تمبر و سفته |
| ۷۵۰,۵۸۱,۴۱۰ | ۷۵۰,۵۷۵,۵۸۰ | ۷۶۵,۳۱۱,۸۰۸ | |
| ۷۵۰,۵۸۱,۴۱۰ | ۷۵۰,۵۷۵,۵۸۰ | ۷۶۵,۳۱۱,۸۰۸ | |

۲۱- سایردرآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی

سرفصل سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی شامل اقلام زیر تشکیل شده است.

| سال مالی منتهی به | دوره ۶ ماهه منتهی به | دوره ۶ ماهه منتهی به | سود سپرده های بانکی |
|-------------------|----------------------|----------------------|----------------------------------|
| ۱۳۹۱/۹/۳۰ | ۱۳۹۱/۰۳/۳۱ | ۱۳۹۲/۰۳/۳۱ | ریال |
| ریال | ریال | ریال | سود سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت |
| ۱۰,۵۰۰,۵۵۴,۶۲۹ | ۱,۳۰۱,۱۵۸,۰۹۸ | ۲,۲۱۲,۳۱۰,۹۷۲ | |
| ۱,۲۸۱,۴۲۰,۴۳۲ | ۱۶۶,۶۶۶,۵۶۵ | ۷,۴۲۹,۸۱۹,۹۱۳ | |
| ۱۱,۷۸۱,۱۹۷۵,۰۶۱ | ۱,۴۶۷,۸۲۴,۶۶۳ | ۹,۶۴۲,۱۳۰,۸۱۵ | |

۲۲- صورت تطبیق سود عملیاتی

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

| سال مالی منتهی به | دوره ۶ ماهه منتهی به | دوره ۶ ماهه منتهی به | سود عملیاتی |
|-------------------|----------------------|----------------------|---|
| ۱۳۹۱/۹/۳۰ | ۱۳۹۱/۰۳/۳۱ | ۱۳۹۲/۰۳/۳۱ | هزینه استهلاک داراییها |
| ریال | ریال | ریال | حرالص افزایش ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان |
| (۳,۷۹۳,۴۵۳,۷۲۱) | (۱,۳۶۸,۳۰۶,۵۴۳) | (۴۱۸,۲۴۴,۰۳۱) | (افزایش) کاهش موجودیهای ارزی و مسکوک طلا |
| ۹۷۱,۰۷۶,۱۹۳ | . | ۶۸۲,۰۳۵,۲۷۶ | (افزایش) کاهش سایر حسابها و استاد دریافتی |
| ۷۲,۹۱۷,۴۹۷ | . | (۵۸,۲۰۱,۱۹۰) | (افزایش) کاهش سفارشات و پیش پرداختها |
| (۳,۰۸۶,۰۵۰,۰۰۰) | (۹,۱۹۲,۰۰۰) | (۲۲,۱۲۷,۷۱۳,۵۶۹) | افزاریش (کاهش) سایر حسابهای پرداختی |
| (۱,۴۲۹,۵۹۵,۹۳۲) | . | ۱۷۴,۲۶۸,۶۲۹ | افزاریش (کاهش) حسابها و استاد پرداختی بلندمدت |
| (۱۰۸,۲۴۳,۰۰۰) | . | ۱۰۲,۶۱۸,۰۰۰ | افزاریش (کاهش) حسابهای پرداختی جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی |
| ۵۸۳,۲۲۴,۸۱۴ | ۱,۳۰۹,۵۴۵,۷۲۷ | (۵۱,۷۲۰,۹۲۶) | |
| ۹۰۲,۸۴۶,۰۵۸ | . | ۱۷,۹۴۰,۹۳۴ | |
| (۵,۸۸۷,۳۷۳,۴۱۱) | (۶۷,۹۵۲,۸۱۶) | (۲۱,۶۷۹,۰۱۶,۸۷۷) | |



۲۳- مبادلات غیرنقدی

مبادلات غیرنقدی عمدۀ طی سال به شرح زیر است:

دوره ۶ ماهه منتهی به

۱۳۹۲/۰۳/۳۱

ریال

۳,۷۴۶,۴۵۹,۵۴۶

۳,۷۴۶,۴۵۹,۵۴۶

تحصیل داراییهای ثابت مشهود - تغییر کاربری واحدهای آپارتمان اداری

۲۴- تعهدات و بدهیهای احتمالی

۲۳-۱- بدهیهای احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ قانون اصلاح قضایی از قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ به شرح زیر است.

دوره ۶ ماهه منتهی به

۱۳۹۲/۰۳/۳۱

ریال

۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

ضمانت سپرده اخذ مجوز فعالیت صرافی دروجه بانک مرکزی چک شماره ۱۳۵۴۲۶

۲۵- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ ترازنامه تاریخ تصویب صورتهای مالی اتفاق افتاده که اقلام صورتهای مالی را تعدیل نماید وجود ندارد.

۲۶- معاملات با اشخاص وابسته

معاملات با اشخاص وابسته شرکت طی سال مالی مورد گزارش، موضوع ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت به شرح

جدول زیر می‌باشد.

| نام شرکت طرف معامله | نوع وابستگی - شرح معامله | مبلغ معامله | ارزش منصفانه معامله | مانده طلب از(بدھی به) در پایان سال |
|------------------------|-----------------------------|---------------|---------------------|---------------------------------------|
| ریال | | | | |
| بانک انصار - ساختمانها | عضو هیئت مدیره | ۳,۷۴۶,۴۵۹,۵۴۶ | ۳,۷۴۶,۴۵۹,۵۴۶ | ۳,۷۴۶,۴۵۹,۵۴۶ |

