

شرکت بیمه زندگی خاور میانه (سهامی عام)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به همراه

صورت‌های مالی و یادداشتهای توضیحی

دوره مالی ۲ ماه و ۲۴ روزه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵



خیابان مطهری شماره ۲۳۱

تهران ۱۵۸۷۶۱۸۴۱۳

صندوق پستی ۳۷۳۹-۱۴۱۵۵

تهران

تلفن: ۸۸۵۰۴۵۸۶-۸

فاکس: ۸۸۵۰۲۰۴۵

پست الکترونیک: BayatRayan@BayatRayan.ir

تاریخ: ۱۳۹۶/۰۴/۱۰

شماره: ۹۶ - ۰۴۸

## گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام شرکت بیمه زندگی خاور میانه (سهامی عام)

### گزارش نسبت به صورتهای مالی

#### مقدمه

۱- صورتهای مالی شرکت بیمه زندگی خاور میانه (سهامی عام) - ("شرکت") شامل ترازنامه به تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد برای دوره مالی ۲ ماه و ۲۴ روزه منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ الی ۲۸ پیوست توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

### مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

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

### مسئولیت حسابرسی و بازرسی قانونی

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این مؤسسه الزامات آیین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی 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 صورت های مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری،

**گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی - ادامه**  
**شرکت بیمه زندگی خاور میانه (سهامی عام)**

بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر 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 ("قانون تجارت") و مفاد اساسنامه شرکت و سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

**اظهار نظر**

۴- بنظر این مؤسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت بیمه زندگی خاور میانه (سهامی عام) در تاریخ ۳۰ اسفند ۱۳۹۵ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آنرا برای دوره مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان میدهد.

**گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی**

**گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی**

۵- مفاد مواد ۲۵، ۲۶ و ۲۷ قانون تجارت در خصوص صدور اوراق سهام و گواهینامه موقت سهام و نتیجتاً مواد ۱۱۴ و ۱۱۵ در ارتباط با تودیع سهام وثیقه مدیران رعایت نشده است. در این ارتباط شرکت در حال تکمیل فرایند صدور سهام توسط شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه میباشد.

۶- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۲۶ صورتهای مالی پیوست بعنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ قانون تجارت که طی دوره مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره به اطلاع این مؤسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی گیری رعایت شده است. نظر این مؤسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نگردیده است.



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی - ادامه  
شرکت بیمه زندگی خاور میانه (سهامی عام)

۷- گزارش هیئت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ قانون تجارت، که بمنظور ارائه به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگیهای انجام شده، نظر این موسسه به مواردی که حاکی از عدم انطباق اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با دفاتر و اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نگردد.

گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۸ - نتایج رسیدگی به رعایت مقررات، ضوابط و موضوعات مندرج در بخشنامه ها و آیین نامه های بیمه مرکزی، طی گزارش جداگانه ای به بیمه مرکزی ارسال شده است.

۹- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استاندارد های حسابرسی، توسط این موسسه مورد بررسی قرار گرفته است. در این خصوص این موسسه به مورد با اهمیتی که حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده در چارچوب چک لیست های ابلاغی باشد، برخورد نکرده است.

موسسه بیات رایان - حسابداران رسمی

عبدالحسین رهبری

کد عضویت ۸۰۰۳۵۴

علیرضا جم

کد عضویت ۸۰۰۲۰۲



تهران - بتاريخ ۱۰ تیرماه ۱۳۹۶

**شرکت بیمه زندگی خاورمیانه (سهامی عام)**

**صورت‌های مالی**

**دوره مالی ۲ ماه و ۲۴ روزه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵**



مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی شرکت بیمه زندگی خاورمیانه (سهامی عام) مربوط به دوره مالی دوماه و ۲۴ روزه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵ تقدیم می‌شود.

اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به شرح زیر است:

شماره صفحه

۲  
۳  
۳  
۴  
۵  
۶-۸  
۹-۲۲

- ترازنامه
- صورت سود و زیان
- گردش حساب سود (زیان) انباشته
- صورت جریان وجوه نقد
- یادداشت‌های توضیحی:
- تاریخچه فعالیت
- اهم رویه‌های حسابداری
- یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

صورت‌های مالی طبق *استانداردهای حسابداری* و الزامات مصوب شورای عالی بیمه تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۶/۰۳/۱۵ به تایید هیأت‌مدیره شرکت رسیده‌است.

امضاء	سمت	موظف / غیرموظف	نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیأت‌مدیره و مدیرعامل
	رئیس هیأت‌مدیره	موظف	محمدابراهیم امین	بانک خاورمیانه (سهامی عام)
	نایب رئیس هیأت‌مدیره	غیرموظف	-	سیدحسین سلیمی
	عضو هیأت‌مدیره	غیرموظف	-	سیداحمد احمدی‌هاشمی
	عضو هیأت‌مدیره	غیرموظف	-	خسرو اسمعیل‌زاده
	عضو هیأت‌مدیره	غیرموظف	-	پرویز عقیلی کرمانی
	عضو هیأت‌مدیره	غیرموظف	-	عبداله فاتح
	عضو هیأت‌مدیره	غیرموظف	-	هومن قویمی
	مدیرعامل	موظف	-	خلیل حسن‌زاده کمند

- دفتر مرکزی: تهران
- تلفن: ۰۲۱)۴۱۳۶۳۰۰۰
- نمابر: ۰۲۱)۸۸۷۳۱۱۸۳
- صندوق پستی: ۱۵۸۷۵ - ۳۴۶۴
- کد پستی: ۱۵۱۴۷ - ۱۷۹۱۱
- خیابان احمد قصیر (بخارست)
- خیابان ششم، شماره هفت



شرکت بیمه زندگی خاورمیانه (سهامی عام)  
ترازنامه

در تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	یادداشت	بدهی‌ها و حقوق صاحبان سهام	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	یادداشت	دارایی‌ها
میلیون ریال		بدهی‌ها	میلیون ریال		
۲	۹	بدهی به بیمه‌گذاران و نمایندگان	۵۶۵,۵۴۳	۲	موجودی نقد
۲۴	۱۰	بدهی به بیمه‌گران و بیمه‌گران انکلی	۷	۴	مطالبات از بیمه‌گران و بیمه‌گران انکلی
۱۹,۲۷۴	۱۱	سایر حساب‌ها و اسناد برداشتی	۲,۹۸۴	۵	سایر حساب‌ها و اسناد دریافتی
۶۳	۱۲	ذخایر حق بیمه	۱۶	۶	سهم بیمه‌گران انکلی از ذخایر فنی
۲	۱۳	سایر ذخایر فنی	۲۹,۸۱۴	۷	دارایی‌های ثبت مشهود
۲۵۷	۱۴	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۳۴,۳۳۵	۸	دارایی‌های نامشهود
۱۹,۶۲۲		جمع بدهی‌ها			
		حقوق صاحبان سهام			
۶۰۰,۰۰۰	۱۵	سرمایه			
۶۴۹	۱۶	اندوخته قانونی			
۱,۳۹۹	۱۷	اندوخته سرمایه‌های سود انباشته			
۱۱,۰۲۹		جمع حقوق صاحبان سهام			
۶۱۲,۹۷۷		جمع بدهی‌ها و حقوق صاحبان سهام	۶۳۲,۵۹۹		جمع دارایی‌ها
۶۳۲,۵۹۹					



یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

شرکت بیمه زندگی خاورمیانه (سهامی عام)

صورت سود و زیان

برای دوره مالی ۲ماه و ۲۴روزه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

دوره مالی ۲ماه و ۲۴روزه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰		یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
	۹۵	۱۸ حق بیمه صادره
	(۶۳)	۱۲ کاهش (افزایش) ذخیره حق بیمه
۳۲		درآمد حق بیمه
	(۲۴)	حق بیمه اتکایی واگذاری
	۱۶	۱۲ کاهش (افزایش) ذخیره حق بیمه اتکایی واگذاری
(۸)		هزینه حق بیمه اتکایی واگذاری
۲۴		درآمد حق بیمه سهم نگهداری
۷		۱۹ درآمد کارمزد و کارمزد منافع اتکایی
	(۲)	۲۰ سایر هزینه‌های بیمه‌ای
(۲)		خالص سایر هزینه‌های بیمه‌ای
۲۹		سود ناخالص فعالیت‌های بیمه‌ای
۲۶,۳۵۴		۲۱ درآمد سرمایه‌گذاری از محل سایر منابع
(۱۳,۴۰۶)		۲۲ هزینه‌های اداری و عمومی
۱۲,۹۷۷		سود عملیاتی
۱۲,۹۷۷		سود خالص قبل از کسر مالیات
.		مالیات
۱۲,۹۷۷		سود خالص دوره
		سود پایه هر سهم:
۲۲ ریال		عملیاتی
.		غیرعملیاتی
۲۲ ریال		سود پایه هر سهم

گردش حساب سود (زیان) انباشته

۱۲,۹۷۷		سود خالص
.		سود قابل تخصیص
		تخصیص سود:
	۱۶	۱۶ اندوخته قانونی
	(۶۴۹)	۱۷ اندوخته سرمایه‌ای
	(۱,۲۹۹)	
(۱,۹۴۸)		
۱۱,۰۲۹		سود انباشته در پایان دوره

با توجه به اینکه اجزای سود و زیان جامع محدود به سود سال جاری می‌باشد، لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نگردیده است.

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.





شرکت بیمه زندگی خاورمیانه (سهامی عام)

صورت جریان وجوه نقد

دوره مالی ۲ماه و ۲۴روزه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

دوره مالی ۲ماه و ۲۴روزه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰		یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۹,۶۳۱		جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی
		فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:
	(۱۰,۱۶۲)	وجوه پرداختی بابت آماده‌سازی مستحقات استیجاری
	(۱۹,۶۹۱)	وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های ثابت مشهود
	(۳۴,۲۳۵)	وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های ثابت نامشهود
(۶۴,۰۸۸)		جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری
(۳۴,۴۵۷)		جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی
		فعالیت‌های تأمین مالی:
	۶۰۰,۰۰۰	انتشار اوراق سهام
۶۰۰,۰۰۰		خالص جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تأمین مالی
۵۶۵,۵۴۳		خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد
.		مانده وجه نقد در ابتدای دوره
۵۶۵,۵۴۳		مانده وجه نقد در پایان دوره
.		مبادلات غیرنقدی

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.



# شرکت بیمه زندگی خاورمیانه (سهامی عام)

## صورت‌های مالی

دوره مالی ۲ ماه و ۲۴ روزه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۲

### ۱- تاریخچه فعالیت شرکت

#### الف) کلیات

شرکت بیمه زندگی خاورمیانه (سهامی عام) در تاریخ ۱۳۹۵/۱۰/۰۷ تحت شماره ۵۰۳۱۴۸ در اداره ثبت شرکت‌ها و مؤسسات غیرتجاری تهران به ثبت رسیده است. سرمایه اولیه شرکت مبلغ ۱,۲۰۰ میلیارد ریال، متشکل از ۱,۲۰۰ میلیون سهم بوده که ۵۰٪ آن در بدو تأسیس پرداخت شده است و مابقی در تعهد صاحبان سهام می‌باشد. مرکز اصلی شرکت تهران، خیابان شهید احمد قصیر، خیابان ششم، شماره هفت با کدپستی ۱۵۱۴۷۱۷۹۱۱ است و شرکت دارای یک شعبه در دفتر مرکزی خود می‌باشد.

#### ب) فعالیت اصلی شرکت:

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه، عبارت است از:

- ۱- انجام عملیات بیمه‌ای مستقیم در انواع رشته‌های بیمه زندگی و مستمری بر اساس پروانه فعالیت صادره از سوی بیمه مرکزی ج.ا.ایران.
- ۲- تحصیل پوشش بیمه‌های اتکایی از داخل یا خارج از کشور در رابطه با بیمه‌نامه‌های صادره در چارچوب ضوابط بیمه مرکزی ج.ا.ایران.
- ۳- قبول بیمه‌های اتکایی از مؤسسات بیمه داخلی یا خارجی در حدود مقررات مربوط، مشروط به رعایت ظرفیت نگهداری شرکت و ضوابطی که بیمه مرکزی ج.ا.ایران اعلام می‌کند.
- ۴- سرمایه‌گذاری از محل سرمایه، ذخایر و اندوخته‌های فنی و قانونی در چارچوب ضوابط مصوب شورای عالی بیمه.

#### ج) تعداد کارکنان:

تعداد و ترکیب کارکنان در استخدام شرکت به تفکیک مقطع تحصیلی در پایان سال مالی به شرح زیر می‌باشد:

ردیف	پایه تحصیلی	سال ۱۳۹۵
۱	دیپلم	۳ نفر
۲	فوق دیپلم	۱ نفر
۳	کارشناسی	۶ نفر
۴	کارشناسی ارشد	۱۳ نفر
	جمع	۲۳ نفر



شرکت بیمه زندگی خاورمیانه (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
دوره مالی ۲ماه و ۲۴روزه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

۲- مبنای تهیه صورت‌های مالی و خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

الف) مبنای تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

ب) خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۲-۱- شناسایی درآمد حق بیمه

• درآمد حق بیمه رشته‌های زندگی:

درآمد مربوط به بیمه نامه‌های صادره و الحاقیه‌های اضافی پس از کسر الحاقیه‌های برگشتی در هنگام صدور به حساب درآمد منظور می‌شود.

۲-۲- حق بیمه سال‌های آتی

در بیمه‌های بلندمدت حق بیمه سال‌های دوم و بعد از آن از طریق حساب حق بیمه سال‌های آتی به درآمد سال مربوط منتقل می‌شود.

۲-۳- ذخایر فنی

ذخایر فنی شرکت در پایان هر سال طبق آئین نامه شماره ۵۸ مصوب ۱۳۸۷/۱۰/۲۵ شورای عالی بیمه و اصلاحات بعدی آن به شرح زیر محاسبه می‌گردد:



شرکت بیمه زندگی خاورمیانه (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۲ ماه و ۲۴ روزه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

۱-۳-۲- بیمه‌های غیرزندگی و بیمه عمر زمانی

نوع ذخیره	میزان ذخیره
ذخیره حق بیمه (حق بیمه عاید نشده)	برای کلیه رشته‌های بیمه‌ای به جز بیمه باربری به روش فصلی (یک هشتم) بر مبنای حق بیمه صادره پس از کسر ۱۵ درصد به عنوان هزینه تحصیل و کسر حق بیمه اتکایی و اگذاری مربوط و برای رشته باربری عبارت است از ذخیره محاسبه شده به روش فوق به علاوه یک هشتم ذخیره مذکور.
ذخیره ریسک‌های منقضی نشده برای جبران کسری ذخیره حق بیمه عاید نشده	در رشته‌های که ضریب خسارت آن‌ها بیش از ۸۵٪ باشد، عبارت است از: $\text{حق بیمه عاید نشده پایان دوره} \times \frac{(\text{۸۵٪} - \text{ضریب خسارت})}{\text{۸۵٪}}$
ذخیره خسارت معوق	عبارت است از جمع اقلام زیر: الف) خسارات اعلام شده در دست رسیدگی به علاوه برآورد مخارج تسویه خسارت پس از کسر سهم بیمه‌گر اتکایی ب) خساراتی که تا قبل از پایان دوره مالی جاری ایجاد شده و هنوز به بیمه‌گر اعلام نشده به علاوه مخارج تسویه خسارت پس از کسر سهم بیمه‌گر اتکایی. تبصره ۱- حداکثر خسارت برآورد شده بند ب نمی‌تواند بیش از ۳ درصد بند الف باشد، مازاد آن منوط به تأیید بیمه مرکزی ایران می‌باشد.
ذخیره برگشت حق بیمه	۵۰٪ نسبت حق بیمه‌های برگشتی به کل حق بیمه صادره در سه سال مالی قبل، ضریب حق بیمه صادره سال مالی جاری پس از کسر حق بیمه اتکایی و اگذاری.
ذخیره فنی تکمیلی و خطرات طبیعی	۳ درصد حق بیمه صادره بیمه‌های غیرزندگی پس از کسر حق بیمه اتکایی و اگذاری به علاوه ذخایر فنی تکمیلی و خطرات طبیعی که از سال قبل منتقل شده است. ضمناً میزان ذخیره مزبور نباید از ۲۰٪ میانگین حق بیمه نگهداری بیمه‌های غیر زندگی سه سال گذشته تجاوز نماید.

۲-۳-۲- بیمه‌های زندگی

نوع ذخیره	میزان ذخیره
ذخیره ریاضی	تفاوت بین ارزش فعلی تعهدات بیمه‌گر (اعم از سرمایه و مستمری) و ارزش فعلی تعهدات بیمه‌گذاران نسبت به سهم نگهداری شرکت و با رعایت مبانی فنی مورد استفاده در محاسبه حق بیمه.
ذخیره فنی تکمیلی و خطرات طبیعی بیمه‌های زندگی	۳ درصد حق بیمه صادره پس از کسر حق بیمه اتکایی و اگذاری به علاوه ذخایر فنی تکمیلی و خطرات طبیعی سال قبل. ضمناً میزان ذخیره مذکور نباید از ۲۰ درصد میانگین حق بیمه نگهداری بیمه‌نامه‌های زندگی سه سال گذشته تجاوز نماید.
ذخیره مشارکت بیمه‌گذاران در منافع	درصدی از منافع حاصل از معاملات بیمه‌های زندگی و سرمایه‌گذاری ذخایر فنی آن که به موجب شرایط قراردادهای بیمه‌های زندگی باید بین بیمه‌گذاران بیمه‌های زندگی تقسیم شود.



## شرکت بیمه زندگی خاورمیانه (سهامی عام)

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۲ ماه و ۲۴ روزه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

#### ۲-۴- دارایی‌های ثابت مشهود و استهلاک آن

دارایی‌های ثابت به قیمت تمام شده پس از کسر استهلاک در صورت‌های مالی منعکس گردیده‌اند.

دارایی‌های مزبور بر اساس مقررات قانونی مالیات‌های مستقیم به نرخ و روش‌های زیر مستهلک گردیده‌اند.

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
مستحقات استیجاری	تا پایان قرارداد اجاره	مستقیم
تأسیسات	۱۰ ساله	مستقیم
وسایل نقلیه	۵ ساله	مستقیم
اثاثه و منصوبات	۱۰ ساله	مستقیم
تجهیزات کامپیوتری	۳ ساله	مستقیم
تجهیزات اداری	۵ ساله	مستقیم

#### ۲-۵- دارایی‌های نامشهود و استهلاک آن

دارایی‌های نامشهود به قیمت تمام شده پس از کسر استهلاک در صورت‌های مالی منعکس گردیده‌اند. دارایی‌های مزبور بر اساس مقررات قانونی به نرخ و روش‌های زیر مستهلک گردیده‌اند.

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
نرم افزارهای رایانه‌ای	۳۳٪	مستقیم

#### ۲-۶- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

برای کارکنان معادل ۳۰ روز بر اساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر در مقابل هر سال خدمت ذخیره مزایای پایان خدمت در نظر گرفته می‌شود.



شرکت بیمه زندگی خاورمیانه (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
دوره مالی ۲ ماه و ۲۴ روزه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

۳- موجودی نقد

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	
۵۶۵,۵۴۳	موجودی نزد بانکها (ریالی)
۵۶۵,۵۴۳	جمع

موجودی نقد مربوط به حساب سپرده های با روز شمار با نرخ سود سالانه ۲۰ درصد نزد بانک خاورمیانه می باشد.

۴- مطالبات از بیمه‌گران و بیمه‌گران اتکایی

۱۳۹۵/۱۲/۳۰		
مبلغ	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	خالص
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۷	۰	۷
۷	۰	۷

مطالبات از بیمه‌گران و بیمه‌گران اتکایی داخلی:  
بیمه مرکزی ج.ا.ایران  
جمع

۵- سایر حساب‌ها و اسناد دریافتنی

۱۳۹۵/۱۲/۳۰			
یادداشت	مبلغ	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	خالص
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۵-۱	۴۸۰	۰	۴۸۰
کوتاه مدت: اشخاص وابسته سایر اشخاص	۲,۵۰۴	۰	۲,۵۰۴
	۲,۹۸۴	۰	۲,۹۸۴

۵-۱- مبلغ ۲,۹۸۴ میلیون ریال متشکل از موارد زیر می باشد:

۱۳۹۵/۱۲/۳۰		
مبلغ	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	خالص
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۳۰	۰	۱۳۰
۱,۸۲۴	۰	۱,۸۲۴
۱,۰۳۰	۰	۱,۰۳۰
۲,۹۸۴	۰	۲,۹۸۴

شرکت رایان سیستم آوای فردا  
مالیات بر ارزش افزوده خرید  
سایر حساب‌ها و اسناد دریافتنی



شرکت بیمه زندگی خاورمیانه (سهامی عام)  
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
 دوره مالی ۲ ماه و ۲۴ روزه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

۶- سهم بیمه‌گران اتکایی از ذخایر فنی

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	یادداشت	
میلیون ریال		
۱۶	۱۲	ذخایر حق بیمه
.		ذخیره خسارت معوق
۱۶		جمع



شرکت بیمه زندگی خاورمیانه (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۲ ماه و ۲۴ روزه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

۷- دارایی‌های ثابت مشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

بهای تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی

استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته

مبلغ دفتری	مانده در پایان دوره	نقل و انتقالات و سایر تغییرات	فروخته شده	استهلاک و کاهش ارزش	مانده در ابتدای دوره	مانده در پایان دوره	نقل و انتقالات و سایر تغییرات	فروخته شده	افزایش (کاهش) ناشی از تجدید ارزیابی	افزایش	مانده در ابتدای دوره	یادداشت
۱۰,۱۶۲	۰	۰	۰	۰	۰	۱۰,۱۶۲	۰	۰	۰	۱۰,۱۶۲	۰	۷-۲
۱,۸۳۱	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۸۳۱	۰	۰	۰	۱,۸۳۱	۰	
۳,۶۱۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳,۶۱۰	۰	۰	۰	۳,۶۱۰	۰	
۱۴,۲۱۱	۳۹	۰	۰	۳۹	۰	۱۴,۲۵۰	۰	۰	۰	۱۴,۲۵۰	۰	
۲۹,۸۱۴	۳۹	۰	۰	۳۹	۰	۲۹,۸۵۳	۰	۰	۰	۲۹,۸۵۳	۰	

مستحقات  
استیجاری  
تاسیسات  
وسایل نقلیه  
اثاثه و منقورات

۷-۱- دارایی‌های ثابت مشهود تا ارزش ۳۴,۵۰۰ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سزل و زلزله نزد بیمه ایران از پوشش بیمه‌ای برخوردار است.

۷-۲- مانده مستحقات استیجاری از بابت هزینه‌های آماده‌سازی و نوسازی ساختمان اجاره‌ای شرکت می‌باشد که طی سه سال (با توجه به سه ساله بودن قرارداد اجاره ساختمان) مستهلک خواهد شد.





شرکت بیمه زندگی خاورمیانه (سهامی عام)  
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
 دوره مالی ۲ ماه و ۲۴ روزه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

۸- دارایی‌های نامشهود

مبالغ به میلیون ریال

مبلغ دفتری	استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته				بهای تمام شده			یادداشت
	مانده در پایان دوره	فروخته شده	استهلاک و کاهش ارزش	مانده در ابتدای دوره	مانده در پایان دوره	فروخته شده	افزایش	
۱۳۹۵/۱۲/۳۰								
۳۳,۶۵۶	۰	۰	۰	۰	۳۳,۶۵۶	۰	۳۳,۶۵۶	۸-۱
۵۷۹	۰	۰	۰	۰	۵۷۹	۰	۵۷۹	
۳۴,۲۳۵	۰	۰	۰	۰	۳۴,۲۳۵	۰	۳۴,۲۳۵	

۸-۱- دارایی‌های نامشهود در جریان ساخت مربوط به خرید و بومی‌سازی یک نسخه نرم افزار عملیات بیمه گری می‌باشد که تاکنون ۹۰٪ فاز اول آن پیشرفت داشته است.

دارایی نامشهود در جریان ساخت  
 نرم افزارهای کاربردی ستادی



شرکت بیمه زندگی خاورمیانه (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
دوره مالی ۲ماه و ۲۴روزه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

۹- بدهی به بیمه‌گذاران و نمایندگان

۱۳۹۵/۱۲/۳۰		
جمع	ارزی	ریالی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲	۰	۲
۲	۰	۲

بیمه‌گذاران  
بدهی به بیمه‌گذاران و بیمه‌گذاران اتکایی

۱۰- بدهی به بیمه‌گران و بیمه‌گران اتکایی

۱۳۹۵/۱۲/۳۰		
جمع	ارزی	ریالی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۴	۰	۲۴
۲۴	۰	۲۴

بدهی به بیمه‌گران و بیمه‌گران اتکایی داخلی  
بدهی به بیمه‌گران و بیمه‌گران اتکایی



شرکت بیمه زندگی خاورمیانه (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
دوره مالی ۲ ماه و ۲۴ روزه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

۱۱- سایر حساب‌ها و اسناد پرداختنی

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	یادداشت	کوتاه مدت:
میلیون ریال		سایر اشخاص
۱۹,۲۷۳	۱۱-۱	
۱۹,۲۷۳		

۱۱-۱- مبلغ فوق شامل موارد زیر می‌باشد:

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	یادداشت	کوتاه مدت:
میلیون ریال		
۵,۹۱۴	۱۱-۲	شرکت افزار پرداز رمیس
۹,۳۳۰	۱۱-۳	شرکت ان تی تی دیتا
۶۰۸		شرکت دلتام
۵۸۶		سازمان تامین اجتماعی - حق بیمه پیمانکاری
۴۲۷		مالیات حقوق و دستمزد کارکنان
۲,۴۰۸		سایر
۱۹,۲۷۳		

۱۱-۲- شرکت افزار پرداز رمیس از بابت فروش تجهیزات اتاق سرور و سوئیچ های مربوطه مبلغ ۵,۹۱۴ میلیون ریال بستانکار می باشد.

۱۱-۳- مبلغ حساب‌های پرداختنی عمدتاً به مبلغ ۲۴۸,۸۱۲ دلار معادل ۹,۳۳۰ میلیون ریال مربوط به صورت حساب‌های تأیید شده بومی‌سازی نرم‌افزار جامع بیمه‌گری می‌باشد.



شرکت بیمه زندگی خاورمیانه (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
دوره مالی ۲ماه و ۲۴روزه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

۱۲- ذخایر حق بیمه

افزایش (کاهش) ۱۳۹۵/۱۲/۳۰			۱۳۹۵/۱۲/۳۰			یادداشت	ذخایر حق بیمه، بیمه‌های زندگی
کل میلیون ریال	سهم اتکایی میلیون ریال	سهم نگهداری میلیون ریال	کل میلیون ریال	سهم اتکایی میلیون ریال	سهم نگهداری میلیون ریال		
۶۳	۱۶	۴۷	۶۳	۱۶	۴۷	۱۲-۱	
۶۳	۱۶	۴۷	۶۳	۱۶	۴۷		

۱۲-۱- ذخایر حق بیمه، بیمه‌های زندگی

افزایش (کاهش) ۱۳۹۵/۱۲/۳۰			۱۳۹۵/۱۲/۳۰			یادداشت	ذخیره ریاضی
کل میلیون ریال	سهم اتکایی میلیون ریال	سهم نگهداری میلیون ریال	کل میلیون ریال	سهم اتکایی میلیون ریال	سهم نگهداری میلیون ریال		
۳۲	۸	۲۴	۳۲	۸	۲۴	۱۲-۱-۱	
۳۱	۸	۲۳	۳۱	۸	۲۳	۱۲-۱-۲	ذخیره حق بیمه (عاید نشده)
۶۳	۱۶	۴۷	۶۳	۱۶	۴۷		

۱۲-۱-۱- ذخیره ریاضی

۱۳۹۵/۱۲/۳۰			رشته بیمه‌ای
کل میلیون ریال	سهم اتکایی میلیون ریال	سهم نگهداری میلیون ریال	
۴	۱	۳	عمر زمانی ساده
۲۸	۷	۲۱	تمام عمر
۳۲	۸	۲۴	

۱۲-۱-۲- ذخیره حق بیمه عاید نشده

۱۳۹۵/۱۲/۳۰			رشته بیمه‌ای
کل میلیون ریال	سهم اتکایی میلیون ریال	سهم نگهداری میلیون ریال	
۴	۱	۳	عمر زمانی ساده
۲۷	۷	۲۰	تمام عمر
۳۱	۸	۲۳	



**شرکت بیمه زندگی خاورمیانه (سهامی عام)**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**دوره مالی ۲ ماه و ۲۴ روزه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵**

**۱۳- سایر ذخایر فنی**

افزایش (کاهش) ۱۳۹۵/۱۲/۳۰			۱۳۹۵/۱۲/۳۰			یادداشت
کل میلیون ریال	سهام اتکایی میلیون ریال	سهام نگهداری میلیون ریال	کل میلیون ریال	سهام اتکایی میلیون ریال	سهام نگهداری میلیون ریال	
۰	۰	۰	۰	۰	۰	ذخیره مشارکت در منافع
۲	۰	۲	۲	۰	۲	ذخیره فنی تکمیلی و خطرات طبیعی
۲	۰	۲	۲	۰	۲	۱۳-۱

۱۳-۱- مانده ذخیره فنی تکمیلی و خطرات طبیعی به شرح ذیل می‌باشد:

افزایش (کاهش) ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	ذخیره سال ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	رشته بیمه‌ای
میلیون ریال	میلیون ریال	
۰	۰	عمر ساده زمانی
۲	۲	تمام عمر
۲	۲	جمع

**۱۴- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان**

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان طبق یادداشت شماره ۸-۲ خلاصه اهم رویه‌های حسابداری محاسبه می‌شود.

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	مانده اول دوره
میلیون ریال	مبلغ پرداخت شده طی سال
۰	ذخیره تأمین شده
۰	جمع
۲۵۷	
۲۵۷	



**شرکت بیمه زندگی خاورمیانه (سهامی عام)**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**دوره مالی ۲ ماهه و ۲۴ روزه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵**

**۱۵- سرمایه**

۱۵-۱- سرمایه شرکت متشکل از ۱,۲۰۰ میلیون سهام ۱,۰۰۰ ریالی با نام می‌باشد که ۵۰ درصد آن در بدو تأسیس در تاریخ ۱۳۹۵/۱۰/۰۷ پرداخت گردیده است و الباقی سرمایه در تعهد صاحبان سهام می‌باشد.

۱۵-۲- سهامداران عمده در تاریخ ترازنامه به شرح زیر می‌باشد:

۱۳۹۵/۱۲/۳۰		
درصد سهام	تعداد سهام	
٪۲۰	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	بانک خاورمیانه (سهامی عام)
٪۴,۳۳	۵۲,۰۰۰,۰۰۰	شرکت آسفالت طوس (سهامی خاص)
٪۴,۳۳	۵۲,۰۰۰,۰۰۰	شرکت سام گروه (سهامی خاص)
٪۴,۳۳	۵۲,۰۰۰,۰۰۰	شرکت سرمایه‌گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)
٪۱,۷۳	۲۰,۸۰۰,۰۰۰	شرکت کارافرینان صنعت ذوب فلزات (سهامی خاص)
٪۱,۷۳	۲۰,۸۰۰,۰۰۰	شرکت مدیریت سرمایه آرمان روشن ارگ (سهامی خاص)
٪۱۱,۲۷	۱۳۵,۲۰۰,۰۰۰	اشخاص حقیقی بالای یک درصد
٪۵۲,۲۷	۶۲۷,۲۰۰,۰۰۰	سایر اشخاص زیر یک درصد
٪۱۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	جمع کل

**۱۶- اندوخته قانونی**

اندوخته مذکور در اجرای قانون تجارت محاسبه و معادل ۵ درصد سود خالص دوره در حساب‌ها منظور شده است. مانده این حساب به شرح زیر است:

۱۳۹۵/۱۲/۳۰		
میلیون ریال		
.		مانده در ابتدای دوره
۶۴۹		افزایش طی دوره
۶۴۹		مانده در پایان دوره

**۱۷- اندوخته سرمایه‌ای**

اندوخته مذکور در اجرای مصوبات شورای عالی بیمه محاسبه و معادل ۱۰ درصد سود خالص دوره در حساب‌ها منظور شده است. مانده این حساب به شرح زیر است:

۱۳۹۵/۱۲/۳۰		
میلیون ریال		
.		مانده در ابتدای دوره
۱,۲۹۷		افزایش طی دوره
۱,۲۹۷		مانده در پایان دوره



شرکت بیمه زندگی خاورمیانه (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
دوره مالی ۲ماه و ۲۴روزه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

۱۸- حق بیمه صادره

سهم نگهداری ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	سهم اتکایی ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	حق بیمه مستقیم ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	رشته بیمه‌ای
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۹	(۳)	۱۲	عمر ساده زمانی
۶۲	(۲۱)	۸۳	تمام عمر
۷۱	(۲۴)	۹۵	جمع

۱۹- درآمد کارمزد و کارمزد منافع اتکایی

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	رشته بیمه‌ای
میلیون ریال	
۰	عمر ساده زمانی
۷	تمام عمر
۷	جمع

۲۰- سایر هزینه‌های بیمه‌ای

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	
۲	هزینه ذخیره خطرات طبیعی
۲	جمع

۲۱- درآمد سرمایه‌گذاری از محل سایر منابع

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	
۲۶,۳۵۴	درآمد سرمایه‌گذاری از محل سایر منابع
۲۶,۳۵۴	جمع

درآمد سرمایه‌گذاری حاصل از سود سپرده کوتاه مدت نزد بانک خاورمیانه با نرخ سود سپرده ۲۰٪ ریال می‌باشد.



شرکت بیمه زندگی خاورمیانه (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
دوره مالی ۲ ماه و ۲۴ روزه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

۲۲- هزینه‌های اداری و عمومی

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	الف) هزینه‌های اداری و عمومی
میلیون ریال	هزینه اجاره
۲,۶۰۰	تبلیغ و آگهی
۲۱۰	استهلاک
۳۹	سایر اقلام
۲,۱۲۴	جمع
۴,۹۷۳	ب) هزینه‌های پرسنلی
	حقوق و دستمزد و مزایا
۸,۴۳۳	جمع
۸,۴۳۳	جمع کل
۱۳,۴۰۶	

۲۳- صورت تطبیق سود عملیاتی

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

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	سود عملیاتی
میلیون ریال	استهلاک دارایی‌های ثابت مشهود و دارایی‌های نامشهود
۱۲,۹۷۷	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۳۹	کاهش (افزایش) مطالبات از بیمه‌گذاران و نمایندگان
۲۵۷	افزایش (کاهش) بدهی به بیمه‌گران و بیمه‌گران اتکایی
(۷)	کاهش (افزایش) سایر دریافتی‌های عملیاتی
۲۴	کاهش (افزایش) سهم بیمه‌گران اتکایی از ذخایر
(۲,۹۸۴)	افزایش (کاهش) ذخیره تکمیلی (ذخیره ریسک‌های منقضی نشده)
(۱۶)	افزایش (کاهش) سایر پرداختی‌های عملیاتی
۲	افزایش (کاهش) ذخیره ریاضی بیمه‌های زندگی
۱۹,۲۷۳	افزایش (کاهش) ذخیره خطرات طبیعی
۶۳	
۲	
۲۹,۶۳۱	

۲۴- تعهدات سرمایه‌ای و بدهی‌های احتمالی:

در تاریخ ترازنامه شرکت هیچگونه تعهد سرمایه‌ای و بدهی احتمالی نداشته است.

۲۵- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تایید صورت‌های مالی، رویداد با اهمیتی که مستلزم تعدیل اقلام صورت‌های مالی یا افشاء آن در یادداشت‌های همراه باشد، به وقوع نپیوسته است.







شرکت بیمه زندگی خاورمیانه (سهامی عام)  
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
 دوره مالی ۲ ماه و ۲۴ روزه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

۲۶- معاملات با اشخاص وابسته و مشمول ماده ۱۲۹ قانون تجارت

۲۶-۱- معاملات با اشخاص وابسته و مشمول ماده ۱۲۹ قانون تجارت طی سال مورد گزارش:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	حق بیمه	خسارت پرداختی	تسهیلات دریافتی	تسهیلات اعطایی	خرید..	فروش..	تضامین اعطایی	تضامین دریافتی	سود دریافتی سپرده	سایر	
													طلب	بدهی
مدیران اصلی واحد تجاری / واحد تجاری اصلی آن	خلیل حسن زاده کمند	مدیرعامل	✓	۸۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	جمع			۸۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سهامداران دارای نفوذ قابل ملاحظه	بانک خاورمیانه	عضو هیأت مدیره مشترک	✓	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۶,۳۵۴	۰	۰
	جمع			۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۶,۳۵۴	۰	۰
سایر اشخاص وابسته	پارسان لین	عضو هیأت مدیره مشترک	✓	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۳۵	۰
	انجمن مدیران صنایع	عضو هیأت مدیره مشترک	✓	۰	۰	۰	۰	۰	۸۷	۰	۰	۰	۰	۰
	رایان سیستم آوای فردا	عضو هیأت مدیره مشترک	✓	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۳۰	۰
	جمع			۰	۰	۰	۰	۰	۰	۸۷	۰	۰	۰	۲۳۵
جمع کل				۸۲	۰	۰	۰	۰	۸۷	۰	۰	۲۶,۳۵۴	۲۳۵	۱۳۰



شرکت بیمه زندگی خاورمیانه (سهامی عام)  
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
 دوره مالی ۲ ماه و ۲۴ روزه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

۲-۲۶- مانده حساب‌های نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	مطالبات از بیمه‌گذاران و نمایندگان	مطالبات از بیمه‌گران و اتکایی	تسهیلات پرداختی	سایر دریافتی‌ها	بدهی به بیمه‌گذاران و نمایندگان	بدهی به بیمه‌گران و اتکایی	تسهیلات دریافتی	سود سهام پرداختنی	سایر پرداختنی‌ها	خالص	
											طلب	بدهی
شرکت‌های تحت کنترل مشترک سایر اشخاص وابسته	پارسان لین	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	رایان سیستم آوای فردا	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۳۰	۰
جمع		۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۳۰	۳۳۵

۲۶- سود پایه هر سهم:

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	
۱۲,۹۷۷	سود عملیاتی
.	سود غیر عملیاتی
۱۲,۹۷۷	سود متعلق به سهامداران عادی

  

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	
ریال	
۲۲	سود هر سهم - عملیاتی
.	سود هر سهم - غیر عملیاتی
۲۲	سود هر سهم - متعلق به سهامداران عادی

سود پایه هر سهم از تقسیم سود خالص متعلق به سهامداران عادی بر میانگین موزون تعداد سهام عادی در دست سهامداران به دست می آید. سود هر سهم فوق برای دوره مالی ۲ ماه و ۲۴ روزه محاسبه شده است. لازم به توضیح است که با توجه به اینکه ۵۰٪ از تعهد سهامداران تا پایان دوره مالی پرداخت شده است، میانگین موزون تعداد سهام در طی دوره معادل ۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰ سهم میباشد.

۲۷- سود انباشته در پایان سال

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

مبلغ	تکالیف قانونی (طبق ماده ۹۰ اصلاحیه قانون تجارت):
میلیون ریال	تقسیم حداقل ۱۰ درصد سود خالص دوره مالی ۱۳۹۵
۱,۲۹۸	پیشنهاد هیئت مدیره:
۲,۴۰۰	سود سهام پیشنهادی هیئت مدیره

۲۸- وضعیت ارزی

شرکت در تاریخ ترازنامه هیچگونه دارایی یا بدهی ارزی نداشته است.

