

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شماره اطلاعیه: ۴۱۸۲۷۳	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۶۰,۰۰۰ میلیون ریال	شرکت: خدمات بیمه ای امین پارسیان
سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۱۰/۳۰	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال		اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۰/۳۰ (حسابرسی شده)

گزارش حسابرسی مستقل

خدمات بیمه ای امین پارسیان

به مجمع عمومی صاحبان سهام

گزارش نسبت به صورت های مالی

بند مقدمه

1. 1- صورتهای مالی شرکت خدمات بیمه‌ای امین پارسیان (سهامی خاص) شامل ترازنامه به تاریخ 30 دی‌ماه 1396 و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی (1) تا (29) تو

این موسسه، حسابرسی شده است.

بند مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

2. 2- 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 گونه ای که این صورتهای عاری از تحری

با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

بند مسئولیت حسابرسی

3. 3- مسئولیت این موسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این موسسه الزامات آیین رفتار حرفه‌ای 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 افشاء شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اش

در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرهای، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثر بخشی کنترلهای داخلی واد

تجاری، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارایه صورتهای مالی است.

این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.

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

اظهار نظر

4. 4- به نظر این موسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت خدمات بیمه‌ای امین پارسیان (سهامی خاص) در تاریخ 30 دی‌ماه 1396 و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور

از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

شماره اطلاعیه: ۴۱۸۲۷۳	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۶۰,۰۰۰ میلیون ریال	نماد: وپارس ۴	شرکت: خدمات بیمه ای امین پارسیان
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۰/۳۰ (حسابرسی شده)	سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۱۰/۳۰	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال		

- 5- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی (27) پیوست صورتهای مالی به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحیه قانون تجارت که در سال مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره شرکت در پایان سال، طی صورتهای مالی گزارش گردیده اند، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور تشریفات مقرر در ماده قانونی یاد شده در خصوص کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی گیری رعایت شده است. این موسسه به شواهدی حاکی اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد برخورد نکرده است.
- 6- گزارش هیئت مدیره، موضوع ماده 232 اصلاحیه قانون تجارت، درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام در تاریخ 18 بهمن ماه 1396 ارائه گردیده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مالی مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نشده است.
- 7- در اجرای ماده (33) دستور العمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان رعایت مفاد قانون مزبور، آیین نامه ها و دستورالعملهای اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص، این موسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات مربوط برخورد ننموده است.

تاریخ تهیه گزارش ۲۵ بهمن ۱۳۹۶

موسسه حسابرسی رایمند و همکاران

سمت	امضا کننده	شماره عضویت	زمان
شریک موسسه رایمند	امیرحسین بهرامیان	۸۹۱۷۱۰	۱۳۹۶/۱۲/۰۶ ۱۲:۱۹:۵۷
مدیر موسسه رایمند	فریبرز امین	۸۰۰۰۸۸	۱۳۹۶/۱۲/۰۶ ۱۳:۰۶:۳۷

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: خدمات بیمه ای امین پارسیان	نماد: وپارس ۴	شماره اطلاعیه: ۴۱۸۲۷۳	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۶۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۰/۳۰ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۱۰/۳۰	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	

ترازنامه		در تاریخ ۱۳۹۶/۱۰/۳۰		در تاریخ ۱۳۹۵/۱۰/۳۰		درصد تغییر		شرح	
دارایی های جاری				بدهی ها					
دارایی های جاری				بدهی های جاری		---			
موجودی نقد		۲۵,۹۲۵	۳۵,۴۳۵	(۲۷)	پرداختنی های تجاری		۶۳۶,۸۶۹	۳۷۷,۲۴۲	۶۹
سرمایه گذاری های کوتاه مدت		۴۹۲,۸۶۵	۲۵۰,۳۵۶	۹۷	پرداختنی های غیر تجاری		۱۲,۸۴۹	۱۰,۳۲۴	۲۴
دریافتنی های تجاری		۴۶۱,۲۵۹	۲۸۱,۲۸۲	۶۴	مالیات پرداختنی		۱۱,۹۸۴	۸,۵۶۸	۴۰
دریافتنی های غیر تجاری		۸,۱۰۸	۸,۵۶۱	(۵)	سود سهام پرداختنی		*	*	---
موجودی مواد و کالا		*	*	---	تسهیلات مالی		*	*	---
پیش پرداخت ها و سفارشات		۸۶۶	۹۴۸	(۹)	ذخایر		*	*	---
دارایی های نگهداری شده برای فروش		*	*	---	پیش دریافت های جاری		*	*	---
جمع دارایی های جاری		۹۸۹,۰۲۳	۵۷۶,۵۸۲	۷۲	بدهی های مرتبط با دارایی های نگهداری شده برای فروش		*	*	---
دارایی های غیر جاری				---	جمع بدهی های جاری		۶۶۱,۷۰۲	۳۹۶,۱۳۴	۶۷
دریافتنی های بلندمدت		۳۰۲	۱,۷۴۳	(۸۳)	بدهی های غیر جاری				---
سرمایه گذاری های بلندمدت		۳,۶۵۰	۳,۶۵۰	*	پرداختنی های بلندمدت		۱۱۶,۳۹۲	۸۷,۳۸۹	۳۳
سرمایه گذاری در املاک		*	*	---	پیش دریافت های غیر جاری		*	*	---
دارایی های نامشهود		۱,۰۰۵	۱,۰۱۸	(۱)	تسهیلات مالی بلندمدت		*	*	---
دارایی های ثابت مشهود		۹۸,۹۰۶	۱۰۱,۷۳۴	(۳)	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان		۷,۰۶۹	۵,۹۰۹	۲۰
سایر دارایی ها		۱,۷۷۲	۹۸۹	۷۹	جمع بدهی های غیر جاری		۱۲۳,۴۶۱	۹۳,۲۹۸	۳۲
جمع دارایی های غیر جاری		۱۰۵,۶۳۵	۱۰۹,۱۳۴	(۳)	جمع بدهی ها		۷۸۵,۱۶۳	۴۸۹,۴۳۲	۶۰
					حقوق صاحبان سهام				---
					سرمایه		۱۰۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰	۶۷
					افزایش (کاهش) سرمایه در جریان		۲۰,۰۰۰	*	---
					صرف (کسر) سهام		*	*	---
					سهام خزانه		*	*	---
					اندوخته قانونی		۱۰,۰۰۰	۶,۰۰۰	۶۷

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: خدمات بیمه ای امین پارسیان		نماد: وپارس ۴		شماره اطلاعیه: ۴۱۸۲۷۳		کد صنعت:		سرمایه ثبت شده: ۶۰,۰۰۰ میلیون ریال	
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۰/۳۰ (حسابرسی شده)				سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۱۰/۳۰		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال			
						سایر اندوخته‌ها	۵۷,۶۷۸	۴۳,۲۱۸	۳۳
						مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	--
						مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها	۰	۰	--
						تفاوت تسعیر ناشی از تبدیل به واحد پول گزارشگری	۰	۰	--
						اندوخته تسعیر ارز دارایی‌ها و بدهی‌های شرکت‌های دولتی	۰	۰	--
						سود (زیان) انباشته	۱۲۱,۸۱۷	۸۷,۰۶۶	۴۰
						جمع حقوق صاحبان سهام	۳۰۹,۴۹۵	۱۹۶,۲۸۴	۵۸
جمع دارایی‌ها		۱,۰۹۴,۶۵۸	۶۸۵,۷۱۶	۶۰		جمع بدهی‌ها و حقوق صاحبان سهام	۱,۰۹۴,۶۵۸	۶۸۵,۷۱۶	۶۰

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: خدمات بیمه ای امین پارسیان	نماد: وپارس ۴	شماره اطلاعیه: ۴۱۸۲۷۳	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۶۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۰/۳۰ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۱۰/۳۰	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	

صورت سود و زیان	واقعی سال مالی		درصد تغییر
	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۶/۱۰/۳۰	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۵/۱۰/۳	
سود (زیان) خالص			--
درآمدهای عملیاتی	۱۶۹,۲۲۷	۱۲۳,۱۸۵	۳۷
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۶۹,۹۵۷)	(۴۹,۵۱۱)	۴۱
سود (زیان) ناخالص	۹۹,۲۷۰	۷۳,۶۷۴	۳۵
هزینههای فروش، اداری و عمومی	(۵۵,۱۶۴)	(۳۹,۱۱۳)	۴۱
سایر درآمدهای عملیاتی	*	*	--
سایر هزینههای عملیاتی	*	*	--
سود (زیان) عملیاتی	۴۴,۱۰۶	۳۴,۵۶۱	۲۸
هزینههای مالی	*	*	--
سایر درآمدها و هزینههای غیرعملیاتی - درآمد سرمایه گذاری ها	*	*	--
سایر درآمدها و هزینههای غیرعملیاتی - اقلام متفرقه	۱۰۰,۴۹۶	۶۴,۰۵۱	۵۷
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۱۴۴,۶۰۲	۹۸,۶۱۲	۴۷
مالیات بر درآمد	(۱۱,۳۹۱)	(۸,۵۶۸)	۳۳
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۱۳۳,۲۱۱	۹۰,۰۴۴	۴۸
سود (زیان) عملیات متوقف شده پس از اثر مالیاتی	*	*	--
سود (زیان) خالص	۱۳۳,۲۱۱	۹۰,۰۴۴	۴۸
سود (زیان) پایه هر سهم			--
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی	*	*	--
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم - غیرعملیاتی	*	*	--
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده	*	*	--
سود (زیان) پایه هر سهم	*	*	--
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم			--
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی	*	*	--
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم - غیرعملیاتی	*	*	--
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده	*	*	--
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم	*	*	--

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: خدمات بیمه ای امین پارسیان		نماد: وپارس ۴	شماره اطلاعیه: ۴۱۸۲۷۳	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۶۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۰/۳۰ (حسابرسی شده)			سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۱۰/۳۰		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال
گردش حساب سود (زیان) انباشته					
سود (زیان) خالص		۱۳۳,۲۱۱		۹۰,۰۴۴	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره		۸۷,۰۶۶		۷۶,۸۸۳	
تعدیلات سنواتی		۰		۰	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تعدیل شده		۸۷,۰۶۶		۷۶,۸۸۳	
سود سهام مصوب		(۸۰,۰۰۰)		(۷۰,۰۰۰)	
تغییرات سرمایه از محل سود (زیان) انباشته		۰		۰	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تخصیص نیافته		۷,۰۶۶		۶,۸۸۳	
انتقال از سایر اقلام حقوق صاحبان سهام		۰		۰	
سود قابل تخصیص		۱۴۰,۲۷۷		۹۶,۹۲۷	
انتقال به اندوخته قانونی		(۴,۰۰۰)		۰	
انتقال به سایر اندوخته‌ها		(۱۴,۴۶۰)		(۹,۸۶۱)	
سود (زیان) انباشته پایان دوره		۱۲۱,۸۱۷		۸۷,۰۶۶	
سود (زیان) خالص هر سهم □ ریال		۱۳,۳۲۱		۱۵,۰۰۷	
سرمایه		۱۰۰,۰۰۰		۶۰,۰۰۰	

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: خدمات بیمه ای امین پارسیان	نماد: وپارس ۴	شماره اطلاعیه: ۴۱۸۲۷۳	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۶۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۰/۳۰ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۱۰/۳۰		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

صورت جریان وجوه نقد

شرح	واقعی دوره ۱۲ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۳۰/۱۰/۱۳۹۶	واقعی دوره ۱۲ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۳۰/۱۰/۱۳۹۵	درصد تغییر
فعالیت‌های عملیاتی			---
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی - عادی	۱۶۶,۳۹۳	۶۰,۳۹۷	۱۷۵
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی - استثنایی	۰	۰	---
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	۱۶۶,۳۹۳	۶۰,۳۹۷	۱۷۵
بازده سرمایه گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی			---
سود سهام دریافتی	۱۳,۵۳۰	۱۶,۶۶۵	(۱۹)
سود پرداختی بابت استقراض	۰	۰	---
سود دریافتی بابت سایر سرمایه‌گذاری‌ها	۴,۹۴۷	۰	---
سود سهام پرداختی	(۲۰,۰۰۰)	(۷۰,۰۰۰)	(۷۱)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی	(۱,۵۲۳)	(۵۳,۳۳۵)	(۹۷)
مالیات بر درآمد			---
مالیات بر درآمد پرداختی	(۸,۳۴۷)	(۸,۱۴۲)	۳
فعالیت‌های سرمایه گذاری			---
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۱	۲۸۵	(۱۰۰)
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های ثابت مشهود	(۳,۹۶۷)	(۴۶,۲۵۰)	(۹۱)
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های نامشهود	۰	۰	---
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های نامشهود	(۱۰۷)	(۶۸۰)	(۸۴)
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	۱۶,۰۰۰	---
تسهیلات اعطایی به اشخاص	۰	۰	---
استرداد تسهیلات اعطایی به اشخاص	۰	۰	---
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	۰	---

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: خدمات بیمه ای امین پارسیان		نماد: وپارس ۴	شماره اطلاعیه: ۴۱۸۲۷۳	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۶۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۰/۳۰ (حسابرسی شده)			سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۱۰/۳۰	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۳۰۴,۹۹۸	۱۰۰,۰۶۴	۲۰۵		
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه گذاری های کوتاه مدت	(۴۶۶,۱۷۵)	(۱۰۹,۱۰۱)	۳۲۷		
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه گذاری در املاک	۰	۱۵,۱۱۱	---		
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه گذاری در املاک	(۷۸۳)	۰	---		
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری	(۱۶۶,۰۳۳)	(۲۴,۵۷۱)	۵۷۶		
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت های تأمین مالی	(۹,۵۱۰)	(۲۵,۶۵۱)	(۶۳)		
فعالیت های تأمین مالی			---		
وجوه دریافتی حاصل از افزایش سرمایه	۰	۰	---		
وجوه دریافتی بابت فروش سهام خزانه	۰	۰	---		
وجوه پرداختی بابت خرید سهام خزانه	۰	۰	---		
وجوه دریافتی حاصل از استقراض	۰	۰	---		
بازپرداخت اصل استقراض	۰	۰	---		
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های تأمین مالی	۰	۰	---		
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	(۹,۵۱۰)	(۲۵,۶۵۱)	(۶۳)		
موجودی نقد در ابتدای دوره	۳۵,۴۳۵	۶۱,۰۸۶	(۴۲)		
تأثیر تغییرات نرخ ارز	۰	۰	---		
موجودی نقد در پایان دوره	۲۵,۹۲۵	۳۵,۴۳۵	(۲۷)		
مبادلات غیر نقدی	۱۴۰,۵۶۳	۴۷,۵۶۸	۱۹۵		