

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: شرکت کارگزاری پارسیان	نماد: وپارس ۱۳	شماره اطلاعیه: ۴۱۸۳۰۳	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۲۰۰,۰۰۰ 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

گزارش حسابرس مستقل

به مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت کارگزاری پارسیان

گزارش نسبت به صورت های مالی

بند مقدمه

1. 1- صورتهای مالی شرکت کارگزاری پارسیان (سهامی خاص) شامل ترازنامه به تاریخ 30 دي 1396 و صورتهای سود و زیان و جریان وجه نقد آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت‌های توضیحی (1) تا (29) پیو
مورد حسابرسی این موسسه قرار گرفته 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 گونه‌ای که این صورتهای عاری از تحرید
با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

بند مسئولیت حسابرس

3. 3- مسئولیت این موسسه، اظهار نظر 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 حرفه ای را رعایت و حسابرسی را بد
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 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 واحد
تجاری، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

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

همچنین این موسسه مسئولیت دارد ضمن ایفای وظایف بازرس قانونی، موارد لازم و نیز 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 کارگزاری پارسیان(سهامی خاص) در تاریخ 30 دي 1396 و عملکرد مالی و جریان های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های
اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

شماره اطلاعیه: ۴۱۸۳۰۳	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۲۰۰,۰۰۰ میلیون ریال	نماد: وپارس ۱۳
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 (28) پیوست صورتهای مالی که به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحیه قانون تجارت توسط هیئت مدیره برای سال مالی منتهی به 30 دی 1396 پس از پایان سال و طی صورتهای مالی به اطلاع

این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور رعایت مفاد ماده قانونی یاد شده در خصوص کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری رعایت گردیده است. نظر این موسسه به شواهدی حا:

اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نگردیده است.

6- گزارش هیئت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده 232 اصلاحیه قانون تجارت و گزارش موضوع ماده 41 اساسنامه شرکت که در اختیار این موسسه قرار گرفته است مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است، با

توجه به رسیدگیهای انجام شده، نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارشهای مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نشده است.

7- مقررات ناظر بر فعالیتهای کارگزاری و مشاوره عرضه و آئین نامه های داخلی و مفاد دستورالعمل فعالیت سبگردانی، مورد بررسی قرار گرفته است. در حدود رسیدگیهای بعمل آمده این موسسه به مواردی مبنی بر عدم رعایت مقررات

برخورد نکرده است.

8- در راستای رعایت قوانین و مقررات کارگزاری از سوی سازمان بورس و اوراق بهادار، برخی افشائیات با صورتهای مالی نمونه سازمان بورس و اوراق بهادار، مطابق نمی باشد.

9- در اجرای ماده 33 دستور العمل اجرایی قانون مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آئین نامه ها و دستور العمل های اجرایی مرتبط در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرس

توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص این موسسه به مورد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده، برخورد نکرده است.

تاریخ تهیه گزارش ۱۸ بهمن ۱۳۹۶

موسسه حسابرسی رایمند و همکاران

سمت	امضا کننده	شماره عضویت	زمان
شریک موسسه رایمند	امیرحسین بهرامیان	۸۹۱۷۱۰	۱۳۹۶/۱۲/۰۶ ۱۲:۱۱:۵۲
مدیر موسسه رایمند	فریبرز امین	۸۰۰۰۸۸	۱۳۹۶/۱۲/۰۶ ۱۲:۲۳:۲۸

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: شرکت کارگزاری پارسیان	نماد: وپارس ۱۳	شماره اطلاعیه: ۴۱۸۳۰۳	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۲۰۰,۰۰۰ 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	در تاریخ ۱۳۹۶/۱۰/۳۰	در تاریخ ۱۳۹۵/۱۰/۳۰	درصد تغییر
دارایی های جاری				بدهی ها				
دارایی های جاری				--	بدهی های جاری			--
موجودی نقد	۱۱۶,۹۲۲	۱۴۹,۷۰۱	(۲۲)		پرداختنی های تجاری	۵۲۷,۳۸۰	۴۴۴,۹۸۷	۱۹
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۱۴۵,۶۱۱	۱۰۵,۱۹۸	۳۸		پرداختنی های غیر تجاری	۹,۲۷۲	۸,۵۵۸	۸
دریافتنی های تجاری	۶,۵۰۰	۱۲۱,۲۵۵	(۹۵)		مالیات پرداختنی	۴۵۴	۶,۰۶۱	(۹۳)
دریافتنی های غیر تجاری	۷۸۸,۸۲۴	۶۱۷,۱۸۵	۲۸		سود سهام پرداختنی	۰	۰	--
موجودی مواد و کالا	۰	۰	--		تسهیلات مالی	۳۰۰,۰۰۰	۳۱۰,۰۰۰	(۳)
پیش پرداخت ها و سفارشات	۵,۸۲۱	۴,۸۹۸	۱۹		ذخایر	۰	۰	--
دارایی های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	--		پیش دریافت های جاری	۳۵۱	۱,۰۴۰	(۶۶)
جمع دارایی های جاری	۱,۰۶۳,۶۷۸	۹۹۸,۲۳۷	۷		بدهی های مرتبط با دارایی های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	--
دارایی های غیر جاری			--		جمع بدهی های جاری	۸۳۷,۴۵۷	۷۷۰,۶۴۶	۹
دریافتنی های بلندمدت	۰	۰	--		بدهی های غیر جاری			--
سرمایه گذاری های بلندمدت	۱۹,۵۶۹	۱۲,۶۵۵	۵۵		پرداختنی های بلندمدت	۰	۰	--
سرمایه گذاری در املاک	۰	۰	--		پیش دریافت های غیر جاری	۰	۰	--
دارایی های نامشهود	۳,۲۸۸	۱,۱۴۵	۱۸۷		تسهیلات مالی بلندمدت	۰	۰	--
دارایی های ثابت مشهود	۴۱,۱۴۹	۴۳,۳۰۳	(۵)		ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۵,۱۱۸	۳,۹۴۲	۳۰
سایر دارایی ها	۷,۹۸۱	۵,۹۹۴	۳۳		جمع بدهی های غیر جاری	۵,۱۱۸	۳,۹۴۲	۳۰
جمع دارایی های غیر جاری	۷۱,۹۸۷	۶۳,۰۹۷	۱۴		جمع بدهی ها	۸۴۲,۵۷۵	۷۷۴,۵۸۸	۹
					حقوق صاحبان سهام			--
					سرمایه	۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۰
					افزایش (کاهش) سرمایه در جریان	۰	۰	--
					صرف (کسر) سهام	۰	۰	--
					سهام خزانه	۰	۰	--
					اندوخته قانونی	۱۶,۸۲۵	۱۳,۲۵۸	۲۷

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: شرکت کارگزاری پارسبان	نماد: وپارس ۱۳	شماره اطلاعیه: ۴۱۸۳۰۳	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۲۰۰,۰۰۰ 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 اندوخته ها	*	*	--
				مازاد تجدید ارزیابی دارایی های نگهداری شده برای فروش	*	*	--
				مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها	*	*	--
				تفاوت تسعیر ناشی از تبدیل به واحد پول گزارشگری	*	*	--
				اندوخته تسعیر ارز دارایی ها و بدهی های شرکت های دولتی	*	*	--
				سود (زیان) انباشته	۷۶,۲۶۵	۷۳,۴۸۸	۴
				جمع حقوق صاحبان سهام	۲۹۳,۰۹۰	۲۸۶,۷۴۶	۲
جمع دارایی ها	۱,۱۳۵,۶۶۵	۱,۰۶۱,۳۳۴	۷	جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	۱,۱۳۵,۶۶۵	۱,۰۶۱,۳۳۴	۷

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: شرکت کارگزاری پارسیان	نماد: وپارس ۱۳	شماره اطلاعیه: ۴۱۸۳۰۳	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۲۰۰,۰۰۰ 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 ۱۳۹۵/۱۰/۳۰	
سود (زیان) خالص			--
درآمدهای عملیاتی	۱۴۷,۲۷۹	۱۳۲,۲۰۴	۱۱
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۸۵,۸۳۱)	(۶۳,۴۴۱)	۳۵
سود (زیان) ناخالص	۶۱,۴۴۸	۶۸,۷۶۳	(۱۱)
هزینههای فروش، اداری و عمومی	*	*	--
سایر درآمدهای عملیاتی	*	*	--
سایر هزینههای عملیاتی	*	*	--
سود (زیان) عملیاتی	۶۱,۴۴۸	۶۸,۷۶۳	(۱۱)
هزینههای مالی	(۱,۸۷۰)	(۶۹۳)	۱۷۰
سایر درآمدها و هزینههای غیرعملیاتی - درآمد سرمایه گذاری ها	*	*	--
سایر درآمدها و هزینههای غیرعملیاتی - اقلام متفرقه	۱۳,۱۶۴	۹,۸۶۶	۳۳
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۷۲,۷۴۲	۷۷,۹۳۶	(۷)
مالیات بر درآمد	(۱,۳۹۸)	(۶,۰۶۱)	(۷۷)
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۷۱,۳۴۴	۷۱,۸۷۵	(۱)
سود (زیان) عملیات متوقف شده پس از اثر مالیاتی	*	*	--
سود (زیان) خالص	۷۱,۳۴۴	۷۱,۸۷۵	(۱)
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: شرکت کارگزاری پارسبان				نماد: وپارس ۱۳	شماره اطلاعیه: ۴۱۸۳۰۳	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۲۰۰,۰۰۰ 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				۷۱,۳۴۴		۷۱,۸۷۵	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره				۷۳,۴۸۸		۲۵,۲۰۷	
تعدیلات سنواتی				۰		۰	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تعدیل شده				۷۳,۴۸۸		۲۵,۲۰۷	
سود سهام مصوب				(۶۵,۰۰۰)		(۲۰,۰۰۰)	
تغییرات سرمایه از محل سود (زیان) انباشته				۰		۰	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تخصیص نیافته				۸,۴۸۸		۵,۲۰۷	
انتقال از سایر اقلام حقوق صاحبان سهام				۰		۰	
سود قابل تخصیص				۷۹,۸۳۲		۷۷,۰۸۲	
انتقال به اندوخته قانونی				(۳,۵۶۷)		(۳,۵۹۴)	
انتقال به سایر اندوخته‌ها				۰		۰	
سود (زیان) انباشته پایان دوره				۷۶,۲۶۵		۷۳,۴۸۸	
سود (زیان) خالص هر سهم □ ریال				۳۵۷		۳۵۹	
سرمایه				۲۰۰,۰۰۰		۲۰۰,۰۰۰	

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: شرکت کارگزاری پارسیان	نماد: وپارس ۱۳	شماره اطلاعیه: ۴۱۸۳۰۳	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۲۰۰,۰۰۰ 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	۳۱۹,۵۸۷	۷۷,۹۸۳	۳۱۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی - استثنایی	۰	۰	---
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	۳۱۹,۵۸۷	۷۷,۹۸۳	۳۱۰
بازده سرمایه گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی			---
سود سهام دریافتی	۰	۰	---
سود پرداختی بابت استقراض	(۱,۸۷۰)	(۶۹۳)	۱۷۰
سود دریافتی بابت سایر سرمایه‌گذاری‌ها	۹,۰۲۴	۹,۴۲۳	(۴)
سود سهام پرداختی	(۶۵,۰۰۰)	(۲۰,۰۰۰)	۲۲۵
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی	(۵۷,۸۴۶)	(۱۱,۲۷۰)	۴۱۳
مالیات بر درآمد			---
مالیات بر درآمد پرداختی	(۷,۰۰۵)	(۴,۳۸۶)	۶۰
فعالیت‌های سرمایه گذاری			---
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۴,۶۱۸	۰	---
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های ثابت مشهود	(۲,۶۴۳)	(۷,۱۶۸)	(۶۳)
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های نامشهود	۰	۳	---
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های نامشهود	(۲,۴۹۳)	(۷۱۰)	۲۵۱
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	۰	---
تسهیلات اعطایی به اشخاص	۰	۰	---
استرداد تسهیلات اعطایی به اشخاص	۰	۰	---
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	(۲۷۶,۹۹۷)	(۳۲۵,۱۴۸)	(۱۵)

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: شرکت کارگزاری پارسیان			
نماد: وپارس ۱۳		شماره اطلاعیه: ۴۱۸۳۰۳	کد صنعت:
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۰/۳۰ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۱۰/۳۰	سرمایه ثبت شده: ۲۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۱۰/۳۰	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۰	۰	---
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۰	۰	---
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه گذاری در املاک	۰	۰	---
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه گذاری در املاک	۰	۰	---
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری	(۲۷۷,۵۱۵)	(۳۳۳,۰۲۳)	(۱۷)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت های تأمین مالی	(۲۲,۷۷۹)	(۲۷۰,۶۹۶)	(۹۲)
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	۱۰,۶۰۲,۹۰۰	۶,۰۱۰,۰۰۰	۷۶
بازپرداخت اصل استقراض	(۱۰,۶۱۲,۹۰۰)	(۵,۷۷۸,۰۰۰)	۸۴
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های تأمین مالی	(۱۰,۰۰۰)	۲۳۲,۰۰۰	---
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	(۳۲,۷۷۹)	(۳۸,۶۹۶)	(۱۵)
موجودی نقد در ابتدای دوره	۱۴۹,۷۰۱	۱۸۸,۳۹۷	(۲۱)
تأثیر تغییرات نرخ ارز	۰	۰	---
موجودی نقد در پایان دوره	۱۱۶,۹۲۲	۱۴۹,۷۰۱	(۲۲)
مبادلات غیر نقدی	۰	۰	---