

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شماره اطلاعیه: ۳۹۲۰۵۲	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۴۰,۰۰۰ میلیون ریال	شرکت: شرکت خدمات ارزی و صرافی خاورمیانه(سهامی خاص)	نماد: و خاور ۴
سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		

گزارش بررسی اجمالی اطلاعات مالی میاندوره ای

به هیئت مدیره

شرکت خدمات ارزی و صرافی خاورمیانه(سهامی خاص)

گزارش نسبت به صورت های مالی

بند مقدمه

1. ترازنامه شرکت خدمات ارزی و صرافى خاور میانه (سهامى خاص) – ("شرکت") در تاریخ 31 شهریور ماه 1396 و صورت های سود و زیان و جریان وجوه نقد آن برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهاي

توضیحي 1 تا 27 پیوست، مورد بررسی اجمالی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورت های مالی میان دوره ای با هیئت مدیره شرکت است. مسئولیت این مؤسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورت های مالی یاد شده بر اساس بررسی

اجمالی انجام شده است.

بند دامنه بررسی اجمالی

2. بررسی اجمالی این مؤسسه بر اساس استاندارد بررسی اجمالی 2410، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و بکارگیری روش های تحلیلی و سایر روش

های بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورت های مالی است و در نتیجه، این مؤسسه نمی تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می شود و از

این رو، اظهار نظر حسابرسی ارائه نمی کند.

نتیجه گیری

3. بر اساس بررسی اجمالی انجام شده، این مؤسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یاد شده، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

تاکید بر مطالب خاص

4. همانطور که در یادداشت های توضیحي 12 و 23 صورتهای مالی پیوست منعکس گردیده، دفاتر شرکت از بابت رعایت مقررات قانون مالیات بر درآمد برای سال مالی 1395 و دوره مالی مورد گزارش و از بابت رعایت مقررات قانون مالی

بر ارزش افزوده و همچنین مقررات سازمان تامین اجتماعی بابت کسورات حق بیمه از بدو تاسیس تاکنون مورد رسیدگی قرار نگرفته است. تعیین مبلغ هر گونه بدهی احتمالی از بابت موارد فوق منوط به رسیدگی و اظهار نظر مراجع ذیربط میباشد.

نتیجه گیری این موسسه بر اثر مفاد این بند تعدیل نشده است.

بندهای توضیحی

5. صورتهای مالی سال قبل توسط موسسه دیگری حسابرسی شده که گزارش آنان حاوی اظهار نظر مقبول بوده که در تاریخ 12 اردیبهشت ماه 1396 صادر شده است.

6. مانده های مندرج در صورتهای مالی مورد گزارش پس از اعمال برخی تعدیلات حاصل شده به منظور گزارش دهی میاندوره ای می باشد و لذا صورتهای مالی پیوست در این موارد الزاماً منطبق با مانده های دفاتر قانونی شرکت نمی باشد.

تاریخ تهیه گزارش ۱۵ آبان ۱۳۹۶

موسسه حسابرسی بیات رایان

شماره اطلاعیه: ۳۹۲۰۵۲	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۴۰,۰۰۰ میلیون ریال	شرکت: شرکت خدمات ارزی و صرافی خاورمیانه (سهامی خاص)
سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	نماد: و خاور ۴	اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)

سمت	امضا کننده	شماره عضویت	زمان
شریک موسسه بیات رایان	علیرضا جم	۸۰۰۲۰۳	۱۰:۲۵:۱۳ ۱۳۹۶/۰۸/۳۰
شریک موسسه بیات رایان	ابوالقاسم مرآتی	۸۰۰۷۱۸	۱۶:۳۶:۴۰ ۱۳۹۶/۰۸/۳۰
مدیر موسسه بیات رایان	عبدالحسین رهبری	۸۰۰۳۵۴	۱۷:۵۰:۰۷ ۱۳۹۶/۰۸/۳۰

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: شرکت خدمات ارزی و صرافی خاورمیانه(سهامی خاص)	نماد: و خاور ۴	شماره اطلاعیه: ۳۹۲۰۵۲	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۴۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	

ترازنامه		در تاریخ ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	در تاریخ ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	درصد تغییر	شرح	در تاریخ ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	در تاریخ ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	درصد تغییر
دارایی های جاری					بدهی ها			
دارایی های جاری					بدهی های جاری			
موجودی نقد	۱۲۱,۷۸۳	۷۲,۰۹۵	۶۹		پرداختنی های تجاری	۱۰۸,۲۴۷	۲۲,۷۳۷	۳۷۶
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۰	۰	---		پرداختنی های غیر تجاری	۴,۲۸۷	۴۹۰	۷۷۵
دریافتنی های تجاری	۶	۰	---		مالیات پرداختنی	۴,۰۲۹	۶,۳۰۶	(۳۶)
دریافتنی های غیر تجاری	۰	۸۵۲	---		سود سهام پرداختنی	۳۶,۱۰۰	۰	---
موجودی مواد و کالا	۸۷,۳۸۴	۳۵,۹۰۹	۱۴۳		تسهیلات مالی	۰	۰	---
پیش پرداخت ها و سفارشات	۲,۸۶۴	۰	---		ذخایر	۸۸	۱۱۸	(۲۵)
دارایی های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	---		پیش دریافت های جاری	۰	۰	---
جمع دارایی های جاری	۲۱۲,۰۳۷	۱۰۸,۸۵۶	۹۵		بدهی های مرتبط با دارایی های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	---
دارایی های غیر جاری			---		جمع بدهی های جاری	۱۵۲,۷۵۱	۲۹,۶۵۱	۴۱۵
دریافتنی های بلندمدت	۰	۰	---		بدهی های غیر جاری			---
سرمایه گذاری های بلندمدت	۰	۰	---		پرداختنی های بلندمدت	۰	۰	---
سرمایه گذاری در املاک	۰	۰	---		پیش دریافت های غیر جاری	۰	۰	---
دارایی های نامشهود	۱۸۰	۱۰۲	۷۶		تسهیلات مالی بلندمدت	۰	۰	---
دارایی های ثابت مشهود	۳,۸۳۱	۳,۸۶۱	(۱)		ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۹۰۶	۱,۰۶۶	(۱۵)
سایر دارایی ها	۱,۰۶۹	۱,۰۵۵	۱		جمع بدهی های غیر جاری	۹۰۶	۱,۰۶۶	(۱۵)
جمع دارایی های غیر جاری	۵,۰۸۰	۵,۰۱۸	۱		جمع بدهی ها	۱۵۳,۶۵۷	۳۰,۷۱۷	۴۰۰
					حقوق صاحبان سهام			---
					سرمایه	۴۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	۰
					افزایش (کاهش) سرمایه در جریان	۰	۰	---
					صرف (کسر) سهام	۰	۰	---
					سهام خزانه	۰	۰	---
					اندوخته قانونی	۴,۳۸۹	۳,۴۷۴	۲۶

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: شرکت خدمات ارزی و صرافی خاورمیانه(سهامی خاص)		نماد: و خاور ۴		شماره اطلاعیه: ۳۹۲۰۵۲		کد صنعت:		سرمایه ثبت شده: ۴۰,۰۰۰ میلیون ریال	
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)				سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۱۲/۲۹				سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	
						سایر اندوخته‌ها	*	*	--
						مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	*	*	--
						مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها	*	*	--
						تفاوت تسعیر ناشی از تبدیل به واحد پول گزارشگری	*	*	--
						اندوخته تسعیر ارز دارایی‌ها و بدهی‌های شرکت‌های دولتی	*	*	--
						سود (زیان) انباشته	۱۹,۰۷۱	۳۹,۶۸۳	(۵۲)
						جمع حقوق صاحبان سهام	۶۳,۴۶۰	۸۳,۱۵۷	(۲۴)
جمع دارایی‌ها	۲۱۷,۱۱۷	۱۱۳,۸۷۴	۹۱	جمع بدهی‌ها و حقوق صاحبان سهام	۲۱۷,۱۱۷	۱۱۳,۸۷۴	۹۱		

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: شرکت خدمات ارزی و صرافی خاورمیانه(سهامی خاص)	نماد: و خاور ۴	شماره اطلاعیه: ۳۹۲۰۵۲	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۴۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	

صور ت سود و زیان	واقعی دوره ۶ ماهه		درصد تغییر	واقعی حسابرسی شده سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰
	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱		
سود (زیان) خالص			---	
درآمدهای عملیاتی	۱۰,۳۶۵,۸۱۲	۷,۷۴۸,۰۵۶	۳۴	۲۱,۹۶۸,۳۲۶
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۱۰,۳۴۲,۷۱۵)	(۷,۷۲۶,۱۶۸)	۳۴	(۲۱,۹۲۰,۲۳۵)
سود (زیان) ناخالص	۲۳,۰۹۷	۲۱,۸۸۸	۶	۴۸,۰۹۱
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۱۹,۳۰۴)	(۱۳,۸۵۷)	۳۹	(۲۷,۹۵۸)
سایر درآمدهای عملیاتی	۷,۲۸۰	۲,۷۳۴	۱۶۶	۵,۱۰۸
سایر هزینه های عملیاتی	۰	۰	---	۰
سود (زیان) عملیاتی	۱۱,۰۷۳	۱۰,۷۶۵	۳	۲۵,۲۴۱
هزینه های مالی	۰	(۱۱)	---	(۱۹)
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی - درآمد سرمایه گذاری ها	۰	۰	---	۰
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی - اقلام متفرقه	۹,۹۹۸	۴,۶۹۳	۱۱۳	۲۲,۵۴۸
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۲۱,۰۷۱	۱۵,۴۴۷	۳۶	۴۷,۷۷۰
مالیات بر درآمد	(۲,۷۶۸)	(۲,۶۸۹)	۳	(۶,۳۰۶)
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۱۸,۳۰۳	۱۲,۷۵۸	۴۳	۴۱,۴۶۴
سود (زیان) عملیات متوقف شده پس از اثر مالیاتی	۰	۰	---	۰
سود (زیان) خالص	۱۸,۳۰۳	۱۲,۷۵۸	۴۳	۴۱,۴۶۴
سود (زیان) پایه هر سهم			---	
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی	۰	۰	---	۰
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم - غیرعملیاتی	۰	۰	---	۰
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده	۰	۰	---	۰
سود (زیان) پایه هر سهم	۰	۰	---	۰
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم			---	
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی	۰	۰	---	۰
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم - غیرعملیاتی	۰	۰	---	۰
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده	۰	۰	---	۰
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم	۰	۰	---	۰
گردش حساب سود (زیان) انباشته			---	

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: شرکت خدمات ارزی و صرافی خاورمیانه(سهامی خاص)		نماد: و خاور ۴	شماره اطلاعیه: ۳۹۲۰۵۲	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۴۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)			سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	
سود (زیان) خالص	۱۸,۳۰۳	۱۲,۷۵۸	۴۳	۴۱,۴۶۴	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره	۳۹,۶۸۳	۱۸,۱۰۷	۱۱۹	۱۸,۱۰۷	
تعدیلات سنواتی	۰	۰	---	۰	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تعدیل شده	۳۹,۶۸۳	۱۸,۱۰۷	۱۱۹	۱۸,۱۰۷	
سود سهام مصوب	(۳۸,۰۰۰)	(۱۷,۵۰۰)	۱۱۷	(۱۷,۵۰۰)	
تغییرات سرمایه از محل سود (زیان) انباشته	۰	۰	---	۰	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تخصیص نیافته	۱,۶۸۳	۶۰۷	۱۷۷	۶۰۷	
انتقال از سایر اقلام حقوق صاحبان سهام	۰	۰	---	۰	
سود قابل تخصیص	۱۹,۹۸۶	۱۳,۳۶۵	۵۰	۴۲,۰۷۱	
انتقال به اندوخته قانونی	(۹۱۵)	(۶۳۸)	۴۳	(۲,۳۸۸)	
انتقال به سایر اندوخته ها	۰	۰	---	۰	
سود (زیان) انباشته پایان دوره	۱۹,۰۷۱	۱۲,۷۲۷	۵۰	۳۹,۶۸۳	
سود (زیان) خالص هر سهم □ ریال	۴۵۸	۳۱۹	۴۴	۱,۰۳۷	
سرمایه	۴۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	۰	۴۰,۰۰۰	

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: شرکت خدمات ارزی و صرافی خاورمیانه(سهامی خاص)	نماد: و خاور ۴	شماره اطلاعیه: ۳۹۲۰۵۲	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۴۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	

صورت جریان وجوه نقد

شرح	واقعی دوره ۶ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۳۱/۰۶/۱۳۹۶	واقعی دوره ۶ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۳۱/۰۶/۱۳۹۵	درصد تغییر	واقعی دوره ۱۲ ماهه حسابرسی نشده منتهی به ۳۰/۱۲/۱۳۹۵
فعالیت‌های عملیاتی			---	
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی - عادی	۴۷,۸۰۵	۳۱۶,۴۹۰	-۸۵	۲۹,۲۲۸
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی - استثنایی	۰	۰	--	۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	۴۷,۸۰۵	۳۱۶,۴۹۰	-۸۵	۲۹,۲۲۸
بازده سرمایه گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی			---	
سود سهام دریافتی	۰	۰	--	۰
سود پرداختی بابت استقراض	۰	۰	--	۰
سود دریافتی بابت سایر سرمایه‌گذاری‌ها	۹,۹۹۹	۳,۸۹۷	۱۵۷	۲۱,۶۹۵
سود سهام پرداختی	-۱۹۰۰	۰	--	-۱۷۵۰۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی	۸,۰۹۹	۳,۸۹۷	۱۰۸	۴,۱۹۵
مالیات بر درآمد			---	
مالیات بر درآمد پرداختی	-۵۰۴۴	-۳۲۷۳	۵۴	-۴۳۲۵
فعالیت‌های سرمایه گذاری			---	
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های ثابت مشهود	-۱۰۵۶	-۱۰۲۰	۴	-۱۱۱۴
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های نامشهود	۰	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های نامشهود	-۱۱۶	-۲۷	۳۳۰	-۲۷
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	۰	--	۰
تسهیلات اعطایی به اشخاص	۰	۰	--	۰
استرداد تسهیلات اعطایی به اشخاص	۰	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	۰	--	۰

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: شرکت خدمات ارزی و صرافی خاورمیانه(سهامی خاص)		نماد: و خاور ۴	شماره اطلاعیه: ۳۹۲۰۵۲	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۴۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)			سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۰	۰	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۰	۰	۰	--	۰
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه گذاری در املاک	۰	۰	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه گذاری در املاک	۰	۰	۰	--	۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری	-۱۱۷۲	-۱۰۴۷	۱۲	-۱۱۴۱	
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت های تأمین مالی	۴۹,۶۸۸	۳۱۶,۰۶۷	-۸۴	۲۷,۹۵۷	
فعالیت های تأمین مالی				--	
وجوه دریافتی حاصل از افزایش سرمایه	۰	۰	۰	--	۰
وجوه دریافتی بابت فروش سهام خزانه	۰	۰	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت خرید سهام خزانه	۰	۰	۰	--	۰
وجوه دریافتی حاصل از استقراض	۰	۰	۰	--	۰
بازپرداخت اصل استقراض	۰	۰	۰	--	۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های تأمین مالی	۰	۰	۰	--	۰
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	۴۹,۶۸۸	۳۱۶,۰۶۷	-۸۴	۲۷,۹۵۷	
موجودی نقد در ابتدای دوره	۷۲,۰۹۵	۴۴,۱۳۸	۶۳	۴۴,۱۳۸	
تأثیر تغییرات نرخ ارز	۰	۰	۰	--	۰
موجودی نقد در پایان دوره	۱۲۱,۷۸۳	۳۶۰,۲۰۵	-۶۶	۷۲,۰۹۵	
مبادلات غیر نقدی	۰	۰	۰	--	۰