

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شماره اطلاعیه: ۳۹۰۸۸۴	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۰۰,۰۰۰ میلیون ریال	شرکت: کارگزاری بانک خاورمیانه
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 کارگزاری بانک خاورمیانه

گزارش نسبت به صورت های مالی

بند مقدمه

1. ترازنامه شرکت کارگزار ی بانک خاورمیانه(سهامی خاص) در تاریخ 31 شهریورماه 1396 و صورتهای سود و زیان و جریان وجه نقد آن برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت‌های توضیحی 1 الي 27 پیوستٔ مورد بررسی اجمالی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره ای با هیات مدیره شرکت است . مسئولیت این موسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورتهای مالی یاد شده براساس بررسی اجمالی انجام شده است.

بند دامنه بررسی اجمالی

2. به استثنای محدودیت مندرج در بند 3 ، بررسی اجمالی این موسسه، براساس "استاندارد بررسی اجمالی2410" انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میاندوره ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و به کارگیری روشهای تحلیلی و سایر روشهای بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه ، این موسسه نمی تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قاذ شناسایی است آگاه می شود و از اینرو، اظهار نظر حسابرسی ارائه نمی کند.

مبانی نتیجه گیری مشروط

3. طبق یادداشت 12 همراه صورتهای مالی ، مالیات عملکرد تا پایان سال 1393 قطعی و تسویه شده است، لیکن با توجه به برگ تشخیص صادره بابت عملکرد سال 1394 مبلغ 969/2 میلیون ریال کسری ذخیره در حسابها وجود دارد. همچنین مالیات بر درآمد شرکت بابت سال 1395 پس از کسر معافیت‌های قانونی در حسابها منظور و پرداخت شده است. معهداً تعیین بدهی قطعی سال 1394 و 1395 و دوره مالی مورد گزارشس منوط به نظر نهایی مقامات مالیاتی می باشد.

نتیجه گیری مشروط

4. براساس بررسی اجمالی انجام شده، به استثنای آثار تعدیلاتی که احتمالاً در صورت نبود محدودیت مندرج در بند 3 ضرورت می یافت، این مؤسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یاد شده ،ازتمام جنبه‌های با اهمیت. طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

سایر موارد

5. صورتهای سال مالی منتهی به 30 اسفندماه 1395 شرکت توسط موسسه حسابرسی دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته و در گزارش مورخ 3 اردیبهشت ماه 1396 آن موسسه نسبت به صورتهای مالی مزبور نظر "مقبول" اظهارشده است.

6. در اجرای ماده 33 دستورالعمل اجرایی قانون مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعملهای اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی مورد

بررسی قرار گرفته است. در این خصوص این موسسه به موارد با اهمیت حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده، برخورد نکرده است.

تاریخ تهیه گزارش ۱۳۹۶۰۲آبان

موسسه حسابرسی اندیشمند تدبیر

شُرکت: کارگزاری بانک خاورمیانه	نماد: و خاور ۳	شماره اطلاعیه: ۳۹۰۸۸۴	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۰۰,۰۰۰ 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: + میلیون ریال	

سمت	امضا کننده	شماره عضویت	زمان
شریک موسسه اندیشمند تدبیر	عباس مرصع نشان	۸۰۰۷۲۲	۱۶:۴۷:۱۴ ۱۳۹۶/۰۸/۲۹
شریک موسسه اندیشمند تدبیر	علی اصغر جان نثاری	۸۱۰۹۹۶	۱۶:۵۰:۰۱ ۱۳۹۶/۰۸/۲۹
مدیر موسسه اندیشمند تدبیر	ولی اله کریمی	۸۳۱۱۹۸	۱۶:۵۴:۱۹ ۱۳۹۶/۰۸/۲۹

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: کارگزاری بانک خاورمیانه	نماد: و خاور ۳	شماره اطلاعیه: ۳۹۰۸۸۴	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۰۰,۰۰۰ 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	

ترازنامه		در تاریخ ۱۳۹۶/۰۶/۳۱		در تاریخ ۱۳۹۵/۱۲/۳۰		درصد تغییر	
دارایی های جاری				بدهی ها			
دارایی های جاری		بدهی های جاری		دارایی های جاری		بدهی های جاری	
موجودی نقد	۵۶,۲۳۱	۲۱,۲۵۷	۱۶۵	پرداختنی های تجاری	۳۶,۶۲۸	۸۱,۸۱۳	(۵۵)
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۱,۸۱۱	۵۰۵	۲۵۹	پرداختنی های غیر تجاری	۱۹,۶۱۲	۹,۱۳۰	۱۱۵
دریافتنی های تجاری	۳۱۶,۲۶۵	۲۰۷,۸۹۶	۵۲	مالیات پرداختنی	۰	۳,۲۱۳	--
دریافتنی های غیر تجاری	۴,۲۴۶	۴,۱۹۷	۱	سود سهام پرداختنی	۰	۰	--
موجودی مواد و کالا	۰	۰	--	تسهیلات مالی	۲۳۶,۰۰۰	۶۳,۵۰۰	۲۷۲
پیش پرداخت ها و سفارشات	۲,۲۷۸	۱,۱۸۳	۹۳	ذخایر	۰	۰	--
دارایی های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	--	پیش دریافت های جاری	۵۴,۹۸۳	۵۰,۰۹۹	۱۰
جمع دارایی های جاری	۳۸۰,۸۳۱	۲۳۵,۰۳۸	۶۲	بدهی های مرتبط با دارایی های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	--
دارایی های غیر جاری			--	جمع بدهی های جاری	۳۴۷,۲۲۳	۲۰۷,۷۵۵	۶۷
دریافتنی های بلندمدت	۰	۰	--	بدهی های غیر جاری			--
سرمایه گذاری های بلندمدت	۴,۲۲۰	۱۹,۲۲۹	(۷۸)	پرداختنی های بلندمدت	۰	۰	--
سرمایه گذاری در املاک	۰	۰	--	پیش دریافت های غیر جاری	۰	۰	--
دارایی های نامشهود	۷۰۵	۹۶۲	(۲۷)	تسهیلات مالی بلندمدت	۰	۰	--
دارایی های ثابت مشهود	۷۶,۴۰۸	۷۸,۵۰۱	(۳)	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۴,۸۸۹	۳,۷۲۵	۳۱
سایر دارایی ها	۱,۱۴۷	۱,۰۳۸	۱۱	جمع بدهی های غیر جاری	۴,۸۸۹	۳,۷۲۵	۳۱
جمع دارایی های غیر جاری	۸۲,۴۸۰	۹۹,۷۳۰	(۱۷)	جمع بدهی ها	۳۵۲,۱۱۲	۲۱۱,۴۸۰	۶۶
				حقوق صاحبان سهام			--
				سرمایه	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۰
				افزایش (کاهش) سرمایه در جریان	۰	۰	--
				صرف (کسر) سهام	۰	۰	--
				سهام خزانه	۰	۰	--
				اندوخته قانونی	۳,۹۹۴	۳,۸۴۹	۴

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: کارگزاری بانک خاورمیانه				نماد: و خاور ۳		شماره اطلاعیه: ۳۹۰۸۸۴		کد صنعت:		سرمایه ثبت شده: ۱۰۰,۰۰۰ 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	۷,۲۰۵	۱۹,۴۳۹	(۶۳)	
							جمع حقوق صاحبان سهام	۱۱۱,۱۹۹	۱۲۳,۲۸۸	(۱۰)	
جمع دارایی‌ها				۴۶۳,۳۱۱	۳۳۴,۷۶۸	۳۸	جمع بدهی‌ها و حقوق صاحبان سهام	۴۶۳,۳۱۱	۳۳۴,۷۶۸	۳۸	

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: کارگزاری بانک خاورمیانه	نماد: و خاور ۳	شماره اطلاعیه: ۳۹۰۸۸۴	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۰۰,۰۰۰ 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 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	۲۷,۰۲۴	۳۴,۱۴۱	(۲۱)	۷۶,۵۹۲
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	۰	۰	---	۰
سود (زیان) ناخالص	۲۷,۰۲۴	۳۴,۱۴۱	(۲۱)	۷۶,۵۹۲
هزینههای فروش، اداری و عمومی	(۲۴,۱۱۲)	(۳۳,۰۰۷)	(۲۷)	(۵۷,۵۷۴)
سایر درآمدهای عملیاتی	۰	۱۰,۸۳۱	---	۰
سایر هزینههای عملیاتی	۰	۰	---	۰
سود (زیان) عملیاتی	۲,۹۱۲	۱۱,۹۶۵	(۷۶)	۱۹,۰۱۸
هزینههای مالی	۰	۰	---	۰
سایر درآمدها و هزینههای غیرعملیاتی - درآمد سرمایه گذاری ها	۰	۰	---	۰
سایر درآمدها و هزینههای غیرعملیاتی - اقلام متفرقه	۰	۰	---	۱۸
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۲,۹۱۲	۱۱,۹۶۵	(۷۶)	۱۹,۰۳۶
مالیات بر درآمد	۰	(۱,۷۶۷)	---	(۳,۲۱۳)
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۲,۹۱۲	۱۰,۱۹۸	(۷۱)	۱۵,۸۲۳
سود (زیان) عملیات متوقف شده پس از اثر مالیاتی	۰	۰	---	۰
سود (زیان) خالص	۲,۹۱۲	۱۰,۱۹۸	(۷۱)	۱۵,۸۲۳
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: کارگزاری بانک خاورمیانه		نماد: و خاور ۳	شماره اطلاعیه: ۳۹۰۸۸۴	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۰۰,۰۰۰ 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	۲,۹۱۲	۱۰,۱۹۸	(۷۱)	۱۵,۸۲۳	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره	۱۹,۴۳۹	۲۵,۶۱۱	(۲۴)	۲۵,۶۱۱	
تعدیلات سنواتی	۰	(۷۳۰)	---	(۱,۲۰۴)	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تعدیل شده	۱۹,۴۳۹	۲۴,۸۸۱	(۲۲)	۲۴,۴۰۷	
سود سهام مصوب	(۱۵,۰۰۰)	(۲۰,۰۰۰)	(۲۵)	(۲۰,۰۰۰)	
تغییرات سرمایه از محل سود (زیان) انباشته	۰	۰	---	۰	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تخصیص نیافته	۴,۴۳۹	۴,۸۸۱	(۹)	۴,۴۰۷	
انتقال از سایر اقلام حقوق صاحبان سهام	۰	۰	---	۰	
سود قابل تخصیص	۷,۳۵۱	۱۵,۰۷۹	(۵۱)	۲۰,۲۳۰	
انتقال به اندوخته قانونی	(۱۴۶)	(۵۱۰)	(۷۱)	(۷۹۱)	
انتقال به سایر اندوخته‌ها	۰	۰	---	۰	
سود (زیان) انباشته پایان دوره	۷,۲۰۵	۱۴,۵۶۹	(۵۱)	۱۹,۴۳۹	
سود (زیان) خالص هر سهم □ ریال	۲۹	۱۰۲	(۷۲)	۱۵۸	
سرمایه	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۰	۱۰۰,۰۰۰	

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: کارگزاری بانک خاورمیانه	نماد: و خاور ۳	شماره اطلاعیه: ۳۹۰۸۸۴	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۰۰,۰۰۰ 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	

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 شده منتهی به ۳۰/۱۲/۱۳۹۵
فعالیت های عملیاتی			--	
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی - عادی	-۱۱۹۲۲۵	۱۰,۲۳۳	--	۹۸,۵۱۲
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی - استثنایی	۰	۰	--	۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی	-۱۱۹۲۲۵	۱۰,۲۳۳	--	۹۸,۵۱۲
بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی			--	
سود سهام دریافتی	۰	۰	--	۰
سود پرداختی بابت استقراض	۰	۰	--	۰
سود دریافتی بابت سایر سرمایه گذاری ها	۰	۰	--	۰
سود سهام پرداختی	-۱۵۰۰۰	۰	--	۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی	-۱۵۰۰۰	۰	--	۰
مالیات بر درآمد			--	
مالیات بر درآمد پرداختی	-۳۲۱۳	-۳۶۱۸	-۱۱	-۴۰۹۲
فعالیت های سرمایه گذاری			--	
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی های ثابت مشهود	۰	۰	--	۲۸
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی های ثابت مشهود	-۷۳	-۲۱۳۸	-۹۷	-۲۶۷۱
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی های نامشهود	۰	۲	--	۰
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی های نامشهود	-۱۵	-۸۳	-۸۲	-۲۶۷
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه گذاری های بلندمدت	۰	۰	--	۰
تسهیلات اعطایی به اشخاص	۰	۰	--	۰
استرداد تسهیلات اعطایی به اشخاص	۰	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه گذاری های بلندمدت	۰	۰	--	۰

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: کارگزاری بانک خاورمیانه		نماد: و خاور ۳	شماره اطلاعیه: ۳۹۰۸۸۴	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۰۰,۰۰۰ 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	-۸۸	-۲۲۱۹	-۹۶	-۲۹۱۰	
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت های تأمین مالی	-۱۳۷۵۲۶	۴,۳۹۶	--	۹۱,۵۱۰	
فعالیت های تأمین مالی				--	
وجوه دریافتی حاصل از افزایش سرمایه	۰	۱۰,۰۰۰	--	۱۰,۰۰۰	
وجوه دریافتی بابت فروش سهام خزانه	۰	۰	--	۰	
وجوه پرداختی بابت خرید سهام خزانه	۰	۰	--	۰	
وجوه دریافتی حاصل از استقراض	۲,۰۸۶,۹۰۰	۳,۵۴۲,۱۰۰	-۴۱	۰	
بازپرداخت اصل استقراض	-۱۹۱۴۴۰۰	-۳۵۷۷۵۰۰	-۴۶	-۱۲۰۹۰۰	
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های تأمین مالی	۱۷۲,۵۰۰	-۲۵۴۰۰	--	-۱۱۰۹۰۰	
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	۳۴,۹۷۴	-۲۱۰۰۴	--	-۱۹۳۹۰	
موجودی نقد در ابتدای دوره	۲۱,۲۵۷	۴۰,۶۴۷	-۴۸	۴۰,۶۴۷	
تأثیر تغییرات نرخ ارز	۰	۰	--	۰	
موجودی نقد در پایان دوره	۵۶,۲۳۱	۱۹,۶۴۳	۱۸۶	۲۱,۲۵۷	
مبادلات غیر نقدی	۰	۲۰,۰۰۰	--	۲۰,۰۰۰	