

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: خدمات بیمه ای امین پارسیان	نماد: وپارس ۴	شماره اطلاعیه: ۵۶۷۹۶۲	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۲۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۸/۱۰/۳۰		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

گزارش بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای

به هیئت مدیره

خدمات بیمه ای امین پارسیان

گزارش نسبت به صورت های مالی

بند مقدمه

1. صورت وضعیت مالی شرکت خدمات بیمه ای امین پارسیان (سهامی خاص) در تاریخ 31 تیر ماه 1398 و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی آن برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه یادداشت های توضیحی 1 الی 28 پیوست، 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 بر اساس بررسی اجمالی انجام شده، است.

بند دامنه بررسی اجمالی

2. بررسی اجمالی این موسسه 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 بکار گیری روشهای تحلیلی و سایر روشهای بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدود تر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه، این موسسه نمی تواند اطمینان یابد که از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی شناسایی می شود، آگاه است و از این رو اظهار نظر حسابرسی ارائه نمی کند.

نتیجه گیری

3. بر اساس بررسی اجمالی انجام شده، این موسسه 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. به شرح یادداشت 2-27 همراه صورتهای مالی، به موجب حسابرسی بعمل آمده توسط سازمان تامین اجتماعی، بدهی برآوردی شرکت بابت عملکرد سال مالی 1396، مبلغ حدود 7.101 میلیون ریال تعیین و به شرکت اعلام گردیده که با اعتراف شرکت به مبانی تعیین بدهی مذکور، پرونده به هیات بدوی تشخیص مطالبات ارجاع و به موجب رای هیات مذکور، مبلغ تشخیصی عیناً مورد تأیید قرار گرفته است. امر مجدداً مورد اعتراض شرکت واقع و پرونده به هیات تجدید نظر ارجاع گردید تا تاریخ تهیه این گزارش، نتیجه آن مشخص نگردیده است.

نتیجه گیری این موسسه در اثر مفاد بند فوق، تعدیل نگردیده است.

تاریخ تهیه گزارش ۲۲ مرداد ۱۳۹۸

موسسه حسابرسی شاخص اندیشان

شرکت: خدمات بیمه ای امین پارسیان	نماد: وپارس ۴	شماره اطلاعیه: ۵۶۷۹۶۲	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۲۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۸/۱۰/۳۰		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

سمت	امضا کننده	شماره عضویت	زمان
شریک موسسه شاخص اندیشان	علیرضا شایان	۸۱۱۰۳۰	۱۷:۰۷:۵۲ ۱۳۹۸/۰۶/۱۷
شریک موسسه شاخص اندیشان	کوروش شایان		۱۷:۱۰:۲۱ ۱۳۹۸/۰۶/۱۷
مدیر موسسه شاخص اندیشان	مجتبی الهامی	۸۰۰۰۸۲	۱۷:۱۳:۵۲ ۱۳۹۸/۰۶/۱۷

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: خدمات بیمه ای امین پارسیان	نماد: وپارس ۴	شماره اطلاعیه: ۵۶۷۹۶۲	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۲۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۸/۱۰/۳۰		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

ترازنامه	در تاریخ ۱۳۹۸/۰۴/۳۱	در تاریخ ۱۳۹۷/۱۰/۳۰	درصد تغییر	شرح	در تاریخ ۱۳۹۸/۰۴/۳۱	در تاریخ ۱۳۹۷/۱۰/۳۰	درصد تغییر
دارایی های جاری							
دارایی های جاری			--	بدهی های جاری			--
موجودی نقد	۴۸,۵۷۷	۳۰,۴۳۴	۶۰	پرداختنی های تجاری	۲۳۱,۸۷۳	۴۰۳,۸۹۸	(۴۳)
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۷۲۶,۹۱۵	۷۶۵,۳۴۱	(۵)	پرداختنی های غیر تجاری	۲۴,۵۵۵	۱۸,۴۸۶	۳۳
دریافتنی های تجاری	۲۳,۵۲۵	۲۰,۱۸۹	۱۷	مالیات پرداختنی	۹,۷۶۷	۱۵,۴۵۱	(۳۷)
دریافتنی های غیر تجاری	۱۷,۷۰۳	۱۲۶,۱۲۴	(۸۶)	سود سهام پرداختنی	۹۹,۹۹۸	*	--
موجودی مواد و کالا	*	*	--	تسهیلات مالی	*	*	--
پیش پرداخت ها و سفارشات	۷۵۷	۱,۰۰۱	(۲۴)	ذخایر	*	*	--
دارایی های نگهداری شده برای فروش	*	*	--	پیش دریافت های جاری	*	*	--
جمع دارایی های جاری	۸۱۷,۴۷۷	۹۴۳,۰۸۹	(۱۳)	بدهی های مرتبط با دارایی های نگهداری شده برای فروش	*	*	--
دارایی های غیر جاری			--	جمع بدهی های جاری	۳۶۶,۱۹۳	۴۳۷,۸۳۵	(۱۶)
دریافتنی های بلندمدت	*	*	--	بدهی های غیر جاری			--
سرمایه گذاری های بلندمدت	۱,۰۰۴	۱,۰۰۳	*	پرداختنی های بلندمدت	۱۴۷,۸۹۶	۱۴۵,۵۲۳	۲
سرمایه گذاری در املاک	*	*	--	پیش دریافت های غیر جاری	*	*	--
دارایی های نامشهود	۹۱۱	۹۷۰	(۶)	تسهیلات مالی بلندمدت	*	*	--
دارایی های ثابت مشهود	۱۰۰,۶۰۵	۱۰۴,۶۶۸	(۴)	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۱,۰۴۱	۸,۵۲۶	۲۹
سایر دارایی ها	*	*	--	جمع بدهی های غیر جاری	۱۵۸,۹۳۷	۱۵۴,۰۴۹	۳
جمع دارایی های غیر جاری	۱۰۲,۵۲۰	۱۰۶,۶۴۱	(۴)	جمع بدهی ها	۵۲۵,۱۳۰	۵۹۱,۸۸۴	(۱۱)
حقوق صاحبان سهام							
				سرمایه	۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	*
				افزایش (کاهش) سرمایه در جریان	*	*	--
				صرف (کسر) سهام	*	*	--
				سهام خزانه	*	*	--
				اندوخته قانونی	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	*

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: خدمات بیمه ای امین پارسیان	نماد: وپارس ۴	شماره اطلاعیه: ۵۶۷۹۶۲	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۲۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۸/۱۰/۳۰		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

۵۲	۲۶,۵۱۳	۴۰,۲۱۵	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			
(۳۶)	۲۱۱,۳۳۳	۱۳۴,۶۵۲	سود (زیان) انباشته			
(۱۴)	۴۵۷,۸۴۶	۳۹۴,۸۶۷	جمع حقوق صاحبان سهام			
(۱۲)	۱,۰۴۹,۷۳۰	۹۱۹,۹۹۷	جمع بدهی‌ها و حقوق صاحبان سهام	(۱۲)	۱,۰۴۹,۷۳۰	۹۱۹,۹۹۷
						جمع دارایی‌ها

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: خدمات بیمه ای امین پارسیان	نماد: وپارس ۴	شماره اطلاعیه: ۵۶۷۹۶۲	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۲۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۸/۱۰/۳۰		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

صورت سود و زیان	واقعی دوره ۶ ماهه		درصد تغییر	واقعی حسابرسی شده سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۰/۳۰
	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۷/۰۴/۳۱		
سود (زیان) خالص			--	
درآمدهای عملیاتی	۱۳۶,۳۶۵	۱۰۸,۹۳۱	۲۵	۲۰۹,۱۳۵
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۵۶,۵۳۳)	(۴۰,۰۷۴)	۴۱	(۸۰,۰۲۱)
سود (زیان) ناخالص	۷۹,۸۳۲	۶۸,۸۵۷	۱۶	۱۲۹,۱۱۴
هزینههای فروش، اداری و عمومی	(۴۲,۱۳۸)	(۳۱,۲۷۱)	۳۵	(۶۳,۶۷۳)
سایر درآمدهای عملیاتی	*	*	--	*
سایر هزینههای عملیاتی	*	*	--	*
سود (زیان) عملیاتی	۳۷,۶۹۴	۳۷,۵۸۶	*	۶۵,۴۴۱
هزینههای مالی	*	*	--	*
سایر درآمدها و هزینههای غیرعملیاتی - درآمد سرمایه گذاریها	*	*	--	*
سایر درآمدها و هزینههای غیرعملیاتی - اقلام متفرقه	۱۰۹,۴۲۸	۷۹,۰۲۵	۳۸	۱۸۶,۹۹۴
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۱۴۷,۱۲۲	۱۱۶,۶۱۱	۲۶	۲۵۲,۴۳۵
مالیات بر درآمد	(۱۰,۱۰۱)	(۹,۶۱۳)	۵	(۱۴,۰۸۴)
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۱۳۷,۰۲۱	۱۰۶,۹۹۸	۲۸	۲۳۸,۳۵۱
سود (زیان) عملیات متوقف شده پس از اثر مالیاتی	*	*	--	*
سود (زیان) خالص	۱۳۷,۰۲۱	۱۰۶,۹۹۸	۲۸	۲۳۸,۳۵۱
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	*	*	--	*
گردش حساب سود (زیان) انباشته			--	

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: خدمات بیمه ای امین پارسیان		نماد: وپارس ۴	شماره اطلاعیه: ۵۶۷۹۶۲	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۲۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۸/۱۰/۳۰		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	
سود (زیان) خالص	۱۳۷,۰۲۱	۱۰۶,۹۹۸	۲۸	۲۳۸,۳۵۱	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره	۲۱۱,۳۳۳	۱۲۱,۸۱۷	۷۳	۱۲۱,۸۱۷	
تعدیلات سنواتی	۰	۰	--	۰	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تعدیل شده	۲۱۱,۳۳۳	۱۲۱,۸۱۷	۷۳	۱۲۱,۸۱۷	
سود سهام مصوب	(۲۰۰,۰۰۰)	(۱۱۵,۰۰۰)	۷۴	(۱۱۵,۰۰۰)	
تغییرات سرمایه از محل سود (زیان) انباشته	۰	۰	--	۰	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تخصیص نیافته	۱۱,۳۳۳	۶,۸۱۷	۶۶	۶,۸۱۷	
انتقال از سایر اقلام حقوق صاحبان سهام	۰	۰	--	۰	
سود قابل تخصیص	۱۴۸,۳۵۴	۱۱۳,۸۱۵	۳۰	۲۴۵,۱۶۸	
انتقال به اندوخته قانونی	(۱۳,۷۰۲)	(۵,۳۵۰)	۱۵۶	(۱۰,۰۰۰)	
انتقال به سایر اندوخته ها	۰	(۱۱,۶۶۱)	--	(۲۳,۸۳۵)	
سود (زیان) انباشته پایان دوره	۱۳۴,۶۵۲	۹۶,۸۰۴	۳۹	۲۱۱,۳۳۳	
سود (زیان) خالص هر سهم □ ریال	۶,۸۵۱	۸,۹۱۷	(۲۳)	۱۹,۸۶۳	
سرمایه	۲۰۰,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰	۶۷	۱۲۰,۰۰۰	

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: خدمات بیمه ای امین پارسیان	نماد: وپارس ۴	شماره اطلاعیه: ۵۶۷۹۶۲	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۲۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۸/۱۰/۳۰		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

صورت جریان وجوه نقد

شرح	واقعی دوره ۶ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۳۱/۰۴/۱۳۹۸	واقعی دوره ۶ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۳۱/۰۴/۱۳۹۷	درصد تغییر	واقعی دوره ۱۲ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۳۰/۱۰/۱۳۹۷
فعالیت های عملیاتی			--	
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی - عادی	(۴۵,۰۰۱)	۳۰,۳۷۴	--	۱۹۲,۵۱۰
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	(۴۵,۰۰۱)	۳۰,۳۷۴	--	۱۹۲,۵۱۰
بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی			--	
سود سهام دریافتی	۵,۰۷۷	۴,۵۷۳	۱۱	۱۰,۶۳۹
سود پرداختی بابت استقراض	۰	۰	--	۰
سود دریافتی بابت سایر سرمایه گذاری ها	۲۳,۶۱۷	۲۰,۸۸۷	۱۳	۱,۰۸۸
سود سهام پرداختی	(۶۹,۹۹۹)	(۴۵,۰۴۹)	۵۵	(۸۱,۴۹۹)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی	(۴۱,۳۰۵)	(۱۹,۵۸۹)	۱۱۱	(۶۹,۷۷۲)
مالیات بر درآمد			--	
مالیات بر درآمد پرداختی	(۱۴,۴۱۸)	(۱۰,۶۱۷)	۳۶	(۱۰,۶۱۷)
فعالیت های سرمایه گذاری			--	
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی های ثابت مشهود	۰	۷۰۲	--	۷۰۲
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی های ثابت مشهود	(۱۳۷)	(۴,۳۵۵)	(۹۷)	(۱۲,۹۷۳)
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی های نامشهود	۰	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی های نامشهود	(۱۵۵)	۰	--	(۸۳)
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه گذاری های بلندمدت	۰	۰	--	۲,۶۴۷
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: خدمات بیمه ای امین پارسیان		نماد: وپارس ۴	شماره اطلاعیه: ۵۶۷۹۶۲	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۲۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۸/۱۰/۳۰			
		سرمایه ثبت نشده: * میلیون ریال			
۷۷۱,۷۷۴	وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۰	۰	--	۷۴۱,۹۳۶
(۶۵۲,۶۱۵)	وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه گذاری های کوتاه مدت	(۲۴۹,۱۹۳)	(۲۴۹,۱۹۳)	۱۶۲	(۸۳۹,۸۴۱)
۰	وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه گذاری در املاک	۰	۰	--	۰
۰	وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه گذاری در املاک	(۹۰۵)	(۹۰۵)	--	۰
۱۱۸,۸۶۷	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری	(۲۵۳,۷۵۱)	(۲۵۳,۷۵۱)	--	(۱۰۷,۶۱۲)
۱۸,۱۴۳	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت های تأمین مالی	۱۶,۴۱۷	۱۶,۴۱۷	۱۱	۴,۵۰۹
	فعالیت های تأمین مالی			--	
۰	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
۱۸,۱۴۳	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	۱۶,۴۱۷	۱۶,۴۱۷	۱۱	۴,۵۰۹
۳۰,۴۳۴	موجودی نقد در ابتدای دوره	۲۵,۹۲۵	۲۵,۹۲۵	۱۷	۲۵,۹۲۵
۰	تأثیر تغییرات نرخ ارز	۰	۰	--	۰
۴۸,۵۷۷	موجودی نقد در پایان دوره	۴۲,۳۴۲	۴۲,۳۴۲	۱۵	۳۰,۴۳۴
۸۰,۷۳۴	مبادلات غیر نقدی	۷۷,۸۷۰	۷۷,۸۷۰	۴	۱۹۹,۵۷۱