

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شماره اطلاعیه: ۵۷۲۹۰۵۰	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۰۰,۰۰۰ میلیون ریال	شرکت: تامین اندیش پارس
سال مالی منتهی به: ۱۳۹۸/۱۰/۳۰	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال		اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱ (حسابرسی شده)

گزارش بررسی اجمالی اطلاعات مالی میاندوره ای

به هیئت مدیره
تامین اندیش پارس

گزارش نسبت به صورت های مالی

بند مقدمه

1. 1- صورتهای مالی شرکت تامین اندیش پارس (سهامی خاص) شامل صورت سود و زیان برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ 31 تیرماه 1398 و صورت وضعیت مالی در تاریخ مزبور و صورتهای تغییرات در حقوق مالکانه و

جریانهای نقدی آن برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی (1) تا (30) پیوست، مورد بررسی اجمالی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره ای با هیئت 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. 2- بررسی اجمالی این موسسه براساس "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 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 نمیتواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می شود و از ا

رو، اظهار نظر حسابرسی ارائه نمی کند.

نتیجه گیری

3. 3- براساس 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.

سایر موارد

4. 4- موضوع اعتراض شرکت به دیوان عدالت اداری در خصوص مبلغ 53 میلیارد ریال، حق بیمه قراردادهای برای سالهای 1389 الی 1391، که توسط سازمان تامین اجتماعی مطالبه شده، در یادداشت 2-29 پیوست صورتهای مالی افشاء شد

است. شرکت با توجه به آرای اولیه دیوان و نحوه عمل سازمان تامین اجتماعی در سنوات بعد معتقد است که ملزم به پرداخت حق بیمه مطالبه شده نخواهد شد و از این بابت ذخایری در حسابها منظور ننموده است. نتیجه منوط به تکمیل رسیدگی ه

و آرای نهایی سازمانهای ذیصلاح خواهد بود.

تاکید بر مطالب خاص

5. 5- همانطور که در یادداشت توضیحی 1-24 صورتهای مالی منعکس است. بابت مالیات عملکرد سال 1393، براساس برگ تشخیص صادره توسط سازمان امور مالیاتی، مبلغ 383، 11 میلیون ریال بیشتر از ذخایر موجود مطالبه شده است ا

عمدتاً بابت عدم پذیرش هزینه کاهش ارزش سرمایه گذاری ها). شرکت با استناد به آراء هیئت عمومی دیوان عدالت اداری، گزارش اجرای قرار کارشناسی و همچنین تعلق مالیات به برگشت کاهش ارزش مذکور در سنوات بعد، به این موضوع

اعتراض نموده است. نتایج نهایی منوط به اعلام نظر مقامات مالیاتی می باشد.

شُرکت: تامین اندیش پارس	نماد: وپارس ۳	شماره اطلاعیه: ۵۷۳۹۰۵	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۰۰,۰۰۰ 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: * میلیون ریال

تاریخ تهیه گزارش ۳۰ شهریور ۱۳۹۸

موسسه حسابرسی رایمند و همکاران

سمت	امضا کننده	شماره عضویت	زمان
شریک موسسه رایمند	امیرحسین بهرامیان	۸۹۱۷۱۰	۱۳۹۸/۰۷/۰۷ ۱۲:۲۳:۵۳
شریک موسسه رایمند	همایون مشیرزاده	۸۰۰۷۳۸	۱۳۹۸/۰۷/۰۷ ۱۳:۳۱:۰۸
مدیر موسسه رایمند	فریبرز امین	۸۰۰۰۸۸	۱۳۹۸/۰۷/۰۷ ۱۲:۴۳:۳۳

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: تامین اندیش پارس	نماد: وبارس ۳	شماره اطلاعیه: ۵۷۲۹۰۵	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۰۰,۰۰۰ 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	

ترازنامه		در تاریخ ۱۳۹۸/۰۴/۳۱	در تاریخ ۱۳۹۷/۱۰/۳۰	درصد تغییر	شرح	در تاریخ ۱۳۹۷/۱۰/۳۰	درصد تغییر
دارایی های جاری				بدهی ها			
دارایی های جاری				--	بدهی های جاری		--
موجودی نقد	۴۵,۲۸۱	۱۵,۶۰۸	۱۹۰		پرداختنی های تجاری	*	--
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۱۸,۶۰۰	۳۵,۵۸۸	(۴۸)		پرداختنی های غیر تجاری	۱۶۷,۲۴۵	۱۴
دریافتنی های تجاری	۸۳,۷۸۸	۵۹,۸۸۵	۴۰		مالیات پرداختنی	۵,۳۱۴	(۹۹)
دریافتنی های غیر تجاری	۱۳۰,۶۴۹	۱۱۲,۱۴۲	۱۷		سود سهام پرداختنی	*	--
موجودی مواد و کالا	*	*	--		تسهیلات مالی	*	--
پیش پرداخت ها و سفارشات	۹,۷۷۶	۴,۹۴۳	۹۸		ذخایر	۱۹,۷۷۰	--
دارایی های نگهداری شده برای فروش	*	*	--		پیش دریافت های جاری	*	--
جمع دارایی های جاری	۲۸۸,۰۹۴	۲۲۸,۱۶۶	۲۶		بدهی های مرتبط با دارایی های نگهداری شده برای فروش	*	--
دارایی های غیر جاری			--		جمع بدهی های جاری	۱۷۲,۵۵۹	۳۳
دریافتنی های بلندمدت	۲۲,۳۱۶	۲۳,۹۲۲	(۷)		بدهی های غیر جاری		--
سرمایه گذاری های بلندمدت	۱۰۷	۱۰۷	*		پرداختنی های بلندمدت	*	--
سرمایه گذاری در املاک	*	*	--		پیش دریافت های غیر جاری	*	--
دارایی های نامشهود	۴۷۶	۴۸۹	(۳)		تسهیلات مالی بلندمدت	*	--
دارایی های ثابت مشهود	۹۶,۸۱۴	۹۲,۲۰۲	۵		ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲۴,۳۰۲	۲۷
سایر دارایی ها	۸,۶۵۹	۵,۱۹۷	۶۷		جمع بدهی های غیر جاری	۲۴,۳۰۲	۲۷
جمع دارایی های غیر جاری	۱۲۸,۳۷۲	۱۲۱,۹۱۷	۵		جمع بدهی ها	۱۹۶,۸۶۱	۳۲
					حقوق صاحبان سهام		--
					سرمایه	۱۰۰,۰۰۰	*
					افزایش (کاهش) سرمایه در جریان	*	--
					صرف (کسر) سهام	*	--
					سهام خزانه	*	--
					اندوخته قانونی	۴,۸۳۶	۳۲
						۳,۶۵۳	

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: تامین اندیش پارس		نماد: وپارس ۳		شماره اطلاعیه: ۵۷۲۹۰۵		کد صنعت:		سرمایه ثبت شده: ۱۰۰,۰۰۰ 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	
							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	۵۲,۰۳۰	۴۹,۵۶۹
							جمع حقوق صاحبان سهام	۱۵۶,۸۶۶	۱۵۳,۲۲۲
جمع دارایی‌ها	۴۱۶,۴۶۶	۳۵۰,۰۸۳	۱۹	جمع بدهی‌ها و حقوق صاحبان سهام	۴۱۶,۴۶۶	۳۵۰,۰۸۳	۱۹		

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: تامین اندیش پارس	نماد: وپارس ۳	شماره اطلاعیه: ۵۷۲۹۰۵	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۰۰,۰۰۰ 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	

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	۲۱۳,۲۹۱	۱۸۰,۷۵۵	۱۸	۳۲۹,۰۶۲
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۱۶۹,۰۷۵)	(۱۲۶,۲۹۴)	۳۴	(۲۷۰,۵۴۴)
سود (زیان) ناخالص	۴۴,۲۱۶	۵۴,۴۶۱	(۱۹)	۵۸,۵۱۸
هزینههای فروش، اداری و عمومی	(۲۳,۵۰۰)	(۲۱,۹۲۳)	۷	(۳۷,۹۶۴)
سایر درآمدهای عملیاتی	*	*	---	*
سایر هزینههای عملیاتی	(۱۹,۷۷۰)	*	---	*
سود (زیان) عملیاتی	۹۴۶	۳۲,۵۳۸	(۹۷)	۲۰,۵۵۴
هزینههای مالی	*	*	---	*
سایر درآمدها و هزینههای غیرعملیاتی - درآمد سرمایه گذاری ها	*	*	---	*
سایر درآمدها و هزینههای غیرعملیاتی - اقلام متفرقه	۲۳,۵۸۸	۷۰۸	۳,۲۳۲	۱۶,۳۱۱
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۲۴,۵۳۴	۳۳,۲۴۶	(۲۶)	۳۶,۸۶۵
مالیات بر درآمد	(۸۹۰)	(۸,۳۹۴)	(۸۹)	(۶,۱۲۲)
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۲۳,۶۴۴	۲۴,۸۵۲	(۵)	۳۰,۷۴۳
سود (زیان) عملیات متوقف شده پس از اثر مالیاتی	*	*	---	*
سود (زیان) خالص	۲۳,۶۴۴	۲۴,۸۵۲	(۵)	۳۰,۷۴۳
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: تامین اندیش پارس		نماد: وپارس ۳	شماره اطلاعیه: ۵۷۲۹۰۵	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۰۰,۰۰۰ 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
سود (زیان) خالص	۲۳,۶۴۴	۲۴,۸۵۲	(۵)	۳۰,۷۴۳	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره	۴۹,۵۶۹	۳۰,۳۶۳	۶۳	۳۰,۳۶۳	
تعدیلات سنواتی	۰	۰	---	۰	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تعدیل شده	۴۹,۵۶۹	۳۰,۳۶۳	۶۳	۳۰,۳۶۳	
سود سهام مصوب	(۲۰,۰۰۰)	(۱۰,۰۰۰)	۱۰۰	(۱۰,۰۰۰)	
تغییرات سرمایه از محل سود (زیان) انباشته	۰	۰	---	۰	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تخصیص نیافته	۲۹,۵۶۹	۲۰,۳۶۳	۴۵	۲۰,۳۶۳	
انتقال از سایر اقلام حقوق صاحبان سهام	۰	۰	---	۰	
سود قابل تخصیص	۵۳,۲۱۳	۴۵,۲۱۵	۱۸	۵۱,۱۰۶	
انتقال به اندوخته قانونی	(۱,۱۸۳)	(۱,۲۴۳)	(۵)	(۱,۵۳۷)	
انتقال به سایر اندوخته‌ها	۰	۰	---	۰	
سود (زیان) انباشته پایان دوره	۵۲,۰۳۰	۴۳,۹۷۲	۱۸	۴۹,۵۶۹	
سود (زیان) خالص هر سهم □ ریال	۲۳۶	۲۴۹	(۵)	۳۰۷	
سرمایه	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۰	۱۰۰,۰۰۰	

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: تامین اندیش پارس	نماد: وپارس ۳	شماره اطلاعیه: ۵۷۲۹۰۵	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۰۰,۰۰۰ 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	

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
فعالیت‌های عملیاتی			---	
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی - عادی	۷,۱۶۴	(۵,۹۷۳)	--	(۱۸,۸۸۳)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی - استثنایی	۰	۰	--	۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	۷,۱۶۴	(۵,۹۷۳)	---	(۱۸,۸۸۳)
بازده سرمایه گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی			---	
سود سهام دریافتی	۱۱	۱,۰۶۵	(۹۹)	۵,۹۹۲
سود پرداختی بابت استقراض	۰	۰	--	۰
سود دریافتی بابت سایر سرمایه‌گذاری‌ها	۷۷۱	۱,۳۰۴	(۴۱)	۵,۰۷۹
سود سهام پرداختی	(۲,۵۲۰)	(۱,۲۵۰)	۱۰۲	(۵,۰۱۰)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی	(۱,۷۳۸)	۱,۱۱۹	---	۶,۰۶۱
مالیات بر درآمد			---	
مالیات بر درآمد پرداختی	(۳,۵۶۹)	(۴,۷۲۱)	(۲۴)	(۴,۷۱۸)
فعالیت‌های سرمایه گذاری			---	
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۱۱۱	--	۱۱۱
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های ثابت مشهود	(۱,۶۵۹)	(۵۶۵)	۱۹۴	(۸۵۹)
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های نامشهود	۰	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های نامشهود	۰	۰	--	۰
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: تامین اندیش پارس		نماد: وپارس ۳	شماره اطلاعیه: ۵۷۲۹۰۵	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۰۰,۰۰۰ 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	
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۲۹,۴۷۵	۱,۰۳۰	۲,۷۶۲	۱۸,۱۵۵	
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۰	۰	--	۰	
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	--	۰	
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	--	۰	
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری	۲۷,۸۱۶	۵۷۶	۴,۷۲۹	۱۷,۴۰۷	
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی	۲۹,۶۷۳	(۸,۹۹۹)	--	(۱۳۳)	
فعالیت‌های تأمین مالی			--		
وجوه دریافتی حاصل از افزایش سرمایه	۰	۰	--	۰	
وجوه دریافتی بابت فروش سهام خزانه	۰	۰	--	۰	
وجوه پرداختی بابت خرید سهام خزانه	۰	۰	--	۰	
وجوه دریافتی حاصل از استقراض	۰	۰	--	۰	
بازپرداخت اصل استقراض	۰	۰	--	۰	
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تأمین مالی	۰	۰	--	۰	
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	۲۹,۶۷۳	(۸,۹۹۹)	--	(۱۳۳)	
موجودی نقد در ابتدای دوره	۱۵,۶۰۸	۱۵,۷۴۱	(۱)	۱۵,۷۴۱	
تأثیر تغییرات نرخ ارز	۰	۰	--	۰	
موجودی نقد در پایان دوره	۴۵,۲۸۱	۶,۷۴۲	۵۷۲	۱۵,۶۰۸	
مبادلات غیرنقدی	۰	۸	--	۵,۰۰۱	