

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: شرکت کارگزاری پارسیان	نماد: وپارس ۱۳	شماره اطلاعیه: ۵۷۰۰۷۸	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

شرکت کارگزاری پارسیان

گزارش نسبت به صورت های مالی

بند مقدمه

1. 1- صورت وضعیت مالی شرکت کارگزاری پارسیان (سهامی خاص) در تاریخ 31 تیر 1398 و صورت های سود و زیان و صورت تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی آن برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور

همراه با یادداشت های توضیحی (1) الی (33) 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 شده بر اساس بررسی اجمالی انجام شده است.

بند دامنه بررسی اجمالی

2. 2- بررسی اجمالی این مؤسسه 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 حسابداري 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.

3- براساس بررسی اجمالی انجام شده، این مؤسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورت های مالی یاد شده، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداري باشد، برخورد نکرده است.

سایر موارد

4. 4- مقررات ناظر بر فعالیت های کارگزاری و مشاوره عرضه و آیین نامه های داخلی و مفاد دستور العمل فعالیت سببگردانی (از جمله دستور العمل کنترل های داخلی شرکت های کارگزاری و دستور العمل کفایت سرمایه)، مورد بررسی قرار گرفت.

است. در حدود رسیدگی های به عمل آمده این مؤسسه به مواردی مبنی بر عدم رعایت مقررات فوق برخورد نکرده است.

تاریخ تهیه گزارش ۱۰ شهریور ۱۳۹۸

مؤسسه حسابرسی رایمند و همکاران

شرکت: شرکت کارگزاری پارسپان	نماد: وپارس ۱۳	شماره اطلاعیه: ۵۷۰۰۷۸	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 رایمند	امیرحسین بهرامیان	۸۹۱۷۱۰	۱۴:۳۸:۰۰ ۱۳۹۸/۰۶/۲۶
شریک موسسه رایمند	عباسعلی دهدشتی نژاد	۸۰۰۳۰۶	۱۴:۴۰:۳۵ ۱۳۹۸/۰۶/۲۶
مدیر موسسه رایمند	فریبرز امین	۸۰۰۰۸۸	۱۴:۴۲:۵۹ ۱۳۹۸/۰۶/۲۶

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: شرکت کارگزاری پارسبان	نماد: وپارس ۱۳	شماره اطلاعیه: ۵۷۰۰۷۸	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	۶۹۵,۷۸۳	۲۴۱,۳۰۴	۱۸۸	پرداختنی های تجاری	۳۱۰,۶۷۴	۴۵۲,۲۰۱	(۳۱)
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۱۴۰,۴۱۰	۱۲۹,۶۴۶	۸	پرداختنی های غیر تجاری	۵۳۶,۰۴۲	۴۶۴,۳۷۳	۱۵
دریافتنی های تجاری	۱۰۵,۸۸۳	۰	--	مالیات پرداختنی	۲۶,۵۵۶	۱۸,۰۱۱	۴۷
دریافتنی های غیر تجاری	۱,۰۲۸,۴۹۵	۱,۳۹۲,۸۳۵	(۲۵)	سود سهام پرداختنی	۰	۰	--
موجودی مواد و کالا	۰	۰	--	تسهیلات مالی	۶۷۲,۰۰۰	۴۴۰,۰۰۰	۵۳
پیش پرداخت ها و سفارشات	۷۴	۰	--	ذخایر	۰	۰	--
دارایی های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	--	پیش دریافت های جاری	۱۷,۹۹۸	۵۳۴	۳,۲۷۰
جمع دارایی های جاری	۱,۹۸۰,۶۴۵	۱,۷۶۳,۷۸۵	۱۲	بدهی های مرتبط با دارایی های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	--
دارایی های غیر جاری			--	جمع بدهی های جاری	۱,۵۶۳,۲۷۰	۱,۳۷۵,۱۱۹	۱۴
دریافتنی های بلندمدت	۰	۰	--	بدهی های غیر جاری			--
سرمایه گذاری های بلندمدت	۱۹,۹۹۹	۲۳,۰۶۹	(۱۳)	پرداختنی های بلندمدت	۰	۰	--
سرمایه گذاری در املاک	۰	۰	--	پیش دریافت های غیر جاری	۰	۰	--
دارایی های نامشهود	۸,۴۱۱	۶,۱۷۸	۳۶	تسهیلات مالی بلندمدت	۰	۰	--
دارایی های ثابت مشهود	۱۵۰,۷۷۵	۱۴۴,۱۷۸	۵	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۹,۷۴۵	۷,۴۳۰	۳۱
سایر دارایی ها	۲۵,۷۷۱	۲۷,۰۴۴	(۵)	جمع بدهی های غیر جاری	۹,۷۴۵	۷,۴۳۰	۳۱
جمع دارایی های غیر جاری	۲۰۴,۹۵۶	۲۰۰,۴۶۹	۲	جمع بدهی ها	۱,۵۷۳,۰۱۵	۱,۳۸۲,۵۴۹	۱۴
حقوق صاحبان سهام							
				سرمایه	۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۰
				افزایش (کاهش) سرمایه در جریان	۲۰۰,۰۰۰	۰	--
				صرف (کسر) سهام	۰	۰	--
				سهام خزانه	۰	۰	--
				اندوخته قانونی	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۰

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: شرکت کارگزاری پارسبان	نماد: وپارس ۱۳	شماره اطلاعیه: ۵۷۰۰۷۸	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

--	*	*	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			
(۴۷)	۳۶۱,۷۰۵	۱۹۲,۵۸۶	سود (زیان) انباشته			
۵	۵۸۱,۷۰۵	۶۱۲,۵۸۶	جمع حقوق صاحبان سهام			
۱۱	۱,۹۶۴,۲۵۴	۲,۱۸۵,۶۰۱	جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	۱۱	۱,۹۶۴,۲۵۴	۲,۱۸۵,۶۰۱
			جمع دارایی ها			

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: شرکت کارگزاری پارسیان	نماد: وپارس ۱۳	شماره اطلاعیه: ۵۷۰۰۷۸	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

صورتهای 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	۲۹۳,۱۵۸	۱۰۱,۱۲۳	۱۹۰	۴۳۱,۸۴۶
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۹۸,۹۶۷)	(۵۲,۶۵۰)	۸۸	(۱۳۳,۷۳۶)
سود (زیان) ناخالص	۱۹۴,۱۹۱	۴۸,۴۷۳	۳۰۱	۲۹۸,۱۱۰
هزینههای فروش، اداری و عمومی	*	*	---	*
سایر درآمدهای عملیاتی	*	*	---	*
سایر هزینههای عملیاتی	*	*	---	*
سود (زیان) عملیاتی	۱۹۴,۱۹۱	۴۸,۴۷۳	۳۰۱	۲۹۸,۱۱۰
هزینههای مالی	(۴۲,۵۵۱)	(۳۲,۶۹۹)	۳۰	(۷۱,۲۲۰)
سایر درآمدها و هزینههای غیرعملیاتی - درآمد سرمایه گذاریها	*	*	---	*
سایر درآمدها و هزینههای غیرعملیاتی - ارقام متفرقه	۵۸,۸۰۰	۱۱۲,۰۳۵	(۴۸)	۱۵۱,۵۴۲
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۲۱۰,۴۴۰	۱۲۷,۸۰۹	۶۵	۳۷۸,۴۳۲
مالیات بر درآمد	(۲۹,۵۵۹)	(۴,۶۷۰)	۵۳۳	(۱۹,۸۱۷)
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۱۸۰,۸۸۱	۱۲۳,۱۳۹	۴۷	۳۵۸,۶۱۵
سود (زیان) عملیات متوقف شده پس از اثر مالیاتی	*	*	---	*
سود (زیان) خالص	۱۸۰,۸۸۱	۱۲۳,۱۳۹	۴۷	۳۵۸,۶۱۵
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: شرکت کارگزاری پارسبان		نماد: وپارس ۱۳	شماره اطلاعیه: ۵۷۰۰۷۸	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	
سود (زیان) خالص	۱۸۰,۸۸۱	۱۲۳,۱۳۹	۴۷	۳۵۸,۶۱۵	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره	۳۶۱,۷۰۵	۷۶,۲۶۵	۳۷۴	۷۶,۲۶۵	
تعدیلات سنواتی	۰	۰	--	۰	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تعدیل شده	۳۶۱,۷۰۵	۷۶,۲۶۵	۳۷۴	۷۶,۲۶۵	
سود سهام مصوب	(۲۵۰,۰۰۰)	(۷۰,۰۰۰)	۲۵۷	(۷۰,۰۰۰)	
تغییرات سرمایه از محل سود (زیان) انباشته	۰	۰	--	۰	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تخصیص نیافته	۱۱۱,۷۰۵	۶,۲۶۵	۱,۶۸۳	۶,۲۶۵	
انتقال از سایر اقلام حقوق صاحبان سهام	(۱۰۰,۰۰۰)	۰	--	۰	
سود قابل تخصیص	۱۹۲,۵۸۶	۱۲۹,۴۰۴	۴۹	۳۶۴,۸۸۰	
انتقال به اندوخته قانونی	۰	(۳,۱۷۵)	--	(۳,۱۷۵)	
انتقال به سایر اندوخته ها	۰	۰	--	۰	
سود (زیان) انباشته پایان دوره	۱۹۲,۵۸۶	۱۲۶,۲۲۹	۵۳	۳۶۱,۷۰۵	
سود (زیان) خالص هر سهم □ ریال	۹۰۴	۶۱۶	۴۷	۱,۷۹۳	
سرمایه	۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۰	۲۰۰,۰۰۰	

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: شرکت کارگزاری پارسیان	نماد: وپارس ۱۳	شماره اطلاعیه: ۵۷۰۰۷۸	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
فعالیت‌های عملیاتی			--	
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی - عادی	۳۲۲,۶۱۱	(۳۷,۴۳۷)	--	۱۷۳,۸۸۱
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی - استثنایی	۰	۰	--	۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	۳۲۲,۶۱۱	(۳۷,۴۳۷)	--	۱۷۳,۸۸۱
بازده سرمایه گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی			--	
سود سهام دریافتی	۰	۰	--	۰
سود پرداختی بابت استقراض	(۴۲,۵۵۱)	(۳۲,۶۹۹)	۳۰	(۷۱,۲۲۰)
سود دریافتی بابت سایر سرمایه‌گذاری‌ها	۸,۱۱۶	۱,۳۲۹	۵۱۱	۳,۵۲۲
سود سهام پرداختی	(۳۷,۵۰۰)	(۱۷,۵۰۰)	۱۱۴	(۷۰,۰۰۰)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی	(۷۱,۹۳۵)	(۴۸,۸۷۰)	۴۷	(۱۳۷,۶۹۸)
مالیات بر درآمد			--	
مالیات بر درآمد پرداختی	(۱۵,۰۱۳)	(۲,۲۶۱)	۵۶۴	(۲,۲۶۱)
فعالیت‌های سرمایه گذاری			--	
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۱۵۹	۳۱,۹۰۰	(۱۰۰)	۸۷,۰۲۹
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های ثابت مشهود	(۱۰,۳۳۳)	(۷۰,۶۵۹)	(۸۵)	(۱۳۲,۴۳۱)
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های نامشهود	۰	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های نامشهود	(۳,۰۱۰)	(۱,۵۶۲)	۹۳	(۳,۱۳۸)
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 کارگزاری پارسبان		نماد: وپارس ۱۳	شماره اطلاعیه: ۵۷۰۰۷۸	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: * میلیون ریال	
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت	.	.	.	--	.
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه گذاری های کوتاه مدت	.	.	.	--	.
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه گذاری در املاک	.	.	.	--	.
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه گذاری در املاک	.	.	.	--	.
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری	(۱۳,۱۸۴)	(۴۰,۳۲۱)	(۶۷)	(۴۹,۵۴۰)	
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت های تأمین مالی	۲۲۲,۴۷۹	(۱۲۸,۸۸۹)	--	(۱۵,۶۱۸)	
فعالیت های تأمین مالی					
وجوه دریافتی حاصل از افزایش سرمایه	.	.	--	.	
وجوه دریافتی بابت فروش سهام خزانه	.	.	--	.	
وجوه پرداختی بابت خرید سهام خزانه	.	.	--	.	
وجوه دریافتی حاصل از استقراض	۴,۵۷۱,۰۰۰	۳,۳۵۹,۹۰۰	۳۶	۸,۳۳۱,۱۰۰	
بازپرداخت اصل استقراض	(۴,۳۳۹,۰۰۰)	(۳,۲۰۴,۹۰۰)	۳۵	(۸,۱۹۱,۱۰۰)	
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های تأمین مالی	۲۳۲,۰۰۰	۱۵۵,۰۰۰	۵۰	۱۴۰,۰۰۰	
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	۴۵۴,۴۷۹	۲۶,۱۱۱	۱,۶۴۱	۱۲۴,۳۸۲	
موجودی نقد در ابتدای دوره	۲۴۱,۳۰۴	۱۱۶,۹۲۲	۱۰۶	۱۱۶,۹۲۲	
تأثیر تغییرات نرخ ارز	.	.	--	.	
موجودی نقد در پایان دوره	۶۹۵,۷۸۳	۱۴۳,۰۳۳	۳۸۶	۲۴۱,۳۰۴	
مبادلات غیرنقدی	.	۱۵۲,۵۰۰	--	۲۲,۰۰۰	