

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شماره اطلاعیه: ۴۸۵۸۷۸	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۰۰,۰۰۰ میلیون ریال	شرکت: کارگزاری بانک خاورمیانه
سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال		اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ (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 کارگزاری بانک خاورمیانه (سهامی خاص) در تاریخ 31 شهریورماه 1397 و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد آن برای دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت‌های توضیحی 1 تا 24

پیوست، مورد بررسی اجمالی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره ای با هیئت مدیره شرکت است و مسئولیت این موسسه، بیان نتیجه‌گیری درباره صورتهای مالی یاد شده بر اساس بررسی اجمالی انجام شده می‌باشد

بند دامنه بررسی اجمالی

2. بررسی اجمالی این موسسه بر اساس استاندارد بررسی اجمالی 2410، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان‌دوره‌ای 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 می‌شود و از

این رو، اظهار نظر حسابرسی ارائه نمی‌کند.

مبانی نتیجه گیری مشروط

3. الزامات ناظر بر گزارشگری مالی شرکت‌های کارگزاری در خصوص ثبت و انعکاس مناسب برخی از اقلام در صورتهای مالی عمدتاً در ارتباط با هزینه های مالی و درآمد سود تضمین شده تسهیلات اعطایی به مشتریان موضوع بخشنامه شما

11010083 سازمان بورس و اوراق بهادار مورخ 1 دیماه 1395 رعایت نگردیده است.

نتیجه گیری مشروط

4. بر اساس بررسی اجمالی انجام شده، به استثنای آثار مورد مندرج در بند 3، این موسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یاد شده، از تمام جنبه های بااهمیت، طبق استانداردهای مالی حسابداری باشد، برخورد نکرده است

تاکید بر مطالب خاص

5. توجه هیئت مدیره محترم را به یادداشت توضیحی 1-10 در رابطه با وضعیت پوشش بیمه ای داراییهای ثابت مشهود شرکت جلب می نماید. نتیجه گیری این موسسه در اثر مفاد این بند تعدیل نشده است.

سایر موارد

6. در راستای الزامات ماده 9 دستورالعمل کفایت سرمایه نهادی مالی، نسبت‌های جاری و بدهی و تعهدات تعدیل شده در تاریخ ترازنامه که به ترتیب به میزان 14/1 و 78/0 اعلام شده مورد بررسی قرار گرفته و مغایرت در خصوص مبانی محاسبه

آن مشاهده نشده است.

تاریخ تهیه گزارش ۳۰مهر۱۳۹۷

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آزموده کاران

شُرکت: کارگزاری بانک خاورمیانه	نماد: و خاور ۳	شماره اطلاعیه: ۴۸۵۸۷۸	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: + میلیون ریال	

سمت	امضا کننده	شماره عضویت	زمان
شریک موسسه آزموده کاران	اسداله درخشانی		۱۰:۵۸:۲۴ ۱۳۹۷/۰۸/۳۰
مدیر موسسه آزموده کاران	مسعود بختیاری		۱۱:۰۶:۰۹ ۱۳۹۷/۰۸/۳۰

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: کارگزاری بانک خاورمیانه	نماد: و خاور ۳	شماره اطلاعیه: ۴۸۵۸۷۸	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	

ترازنامه	در تاریخ ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	در تاریخ ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	درصد تغییر	شرح	در تاریخ ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	درصد تغییر
دارایی های جاری				بدهی ها		
دارایی های جاری			--	بدهی های جاری		--
موجودی نقد	۶۹,۷۱۵	۴۵,۶۲۰	۵۳	پرداختنی های تجاری	۱۰,۸۳۱	۱,۴۵۳
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۱۷,۳۹۴	۳,۷۷۷	۳۶۱	پرداختنی های غیر تجاری	۸,۷۸۲	۱۴۸
دریافتنی های تجاری	۵۹۵,۳۶۰	۳۵۳,۰۲۰	۶۹	مالیات پرداختنی	۲,۸۶۸	۲۱۳
دریافتنی های غیر تجاری	۱۳,۹۰۲	۱۱,۳۵۸	۲۲	سود سهام پرداختنی	۰	--
موجودی مواد و کالا	۰	۰	--	تسهیلات مالی	۳۰۵,۰۰۰	۲۵
پیش پرداخت ها و سفارشات	۱,۴۰۷	۱,۰۵۰	۳۴	ذخایر	۰	--
دارایی های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	--	پیش دریافت های جاری	۳۶,۴۵۵	۱۹
جمع دارایی های جاری	۶۹۷,۷۷۸	۴۱۴,۸۲۵	۶۸	بدهی های مرتبط با دارایی های نگهداری شده برای فروش	۰	--
دارایی های غیر جاری			--	جمع بدهی های جاری	۳۶۳,۹۳۶	۷۲
دریافتنی های بلندمدت	۰	۰	--	بدهی های غیر جاری		--
سرمایه گذاری های بلندمدت	۴,۲۲۰	۴,۲۲۰	۰	پرداختنی های بلندمدت	۰	--
سرمایه گذاری در املاک	۰	۰	--	پیش دریافت های غیر جاری	۰	--
دارایی های نامشهود	۱۸۳	۴۵۶	(۶۰)	تسهیلات مالی بلندمدت	۰	--
دارایی های ثابت مشهود	۷۲,۴۵۵	۷۴,۲۲۲	(۲)	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۶,۶۷۳	۳۳
سایر دارایی ها	۱,۲۲۲	۱,۲۴۷	(۲)	جمع بدهی های غیر جاری	۶,۶۷۳	۳۳
جمع دارایی های غیر جاری	۷۸,۰۸۰	۸۰,۱۴۵	(۳)	جمع بدهی ها	۶۳۱,۱۳۶	۷۱
				حقوق صاحبان سهام		--
				سرمایه	۱۰۰,۰۰۰	۰
				افزایش (کاهش) سرمایه در جریان	۰	--
				صرف (کسر) سهام	۰	--
				سهام خزانه	۰	--
				اندوخته قانونی	۶,۴۲۱	۳۶

شرکت: کارگزاری بانک خاورمیانه	نماد: و خاور ۳	شماره اطلاعیه: ۴۸۵۸۷۸	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)			سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	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				
۸۰	۲۱,۲۷۷	۳۸,۳۰۱	سود (زیان) انباشته				
۱۵	۱۲۶,۰۱۲	۱۴۴,۷۲۲	جمع حقوق صاحبان سهام				
۵۷	۴۹۴,۹۷۰	۷۷۵,۸۵۸	جمع بدهی‌ها و حقوق صاحبان سهام	۵۷	۴۹۴,۹۷۰	۷۷۵,۸۵۸	جمع دارایی‌ها

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: کارگزاری بانک خاورمیانه	نماد: و خاور ۳	شماره اطلاعیه: ۴۸۵۸۷۸	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	

صورت سود و زیان	واقعی دوره ۶ ماهه		درصد تغییر	واقعی حسابرسی شده سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹
	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱		
سود (زیان) خالص			---	
درآمدهای عملیاتی	۷۴,۲۱۸	۲۷,۰۲۴	۱۷۵	۶۵,۸۲۲
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	۰	۰	---	۰
سود (زیان) ناخالص	۷۴,۲۱۸	۲۷,۰۲۴	۱۷۵	۶۵,۸۲۲
هزینههای فروش، اداری و عمومی	(۳۱,۵۴۳)	(۲۴,۱۱۲)	۳۱	(۴۵,۲۲۹)
سایر درآمدهای عملیاتی	۰	۰	---	۰
سایر هزینههای عملیاتی	۰	۰	---	۰
سود (زیان) عملیاتی	۴۲,۶۷۵	۲,۹۱۲	۱,۳۶۵	۲۰,۵۹۳
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	---	۰
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۴۲,۶۷۵	۲,۹۱۲	۱,۳۶۵	۲۰,۵۹۳
مالیات بر درآمد	(۸,۹۶۶)	۰	---	(۲,۸۶۸)
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۳۳,۷۰۹	۲,۹۱۲	۱,۰۵۸	۱۷,۷۲۵
سود (زیان) عملیات متوقف شده پس از اثر مالیاتی	۰	۰	---	۰
سود (زیان) خالص	۳۳,۷۰۹	۲,۹۱۲	۱,۰۵۸	۱۷,۷۲۵
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: ۴۸۵۸۷۸	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)			سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	
سود (زیان) خالص	۳۳,۷۰۹	۲,۹۱۲	۱,۰۵۸	۱۷,۷۲۵	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره	۲۱,۲۷۷	۱۹,۴۳۸	۹	۱۹,۴۳۸	
تعدیلات سنواتی	۰	۰	---	۰	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تعدیل شده	۲۱,۲۷۷	۱۹,۴۳۸	۹	۱۹,۴۳۸	
سود سهام مصوب	(۱۵,۰۰۰)	(۱۵,۰۰۰)	۰	(۱۵,۰۰۰)	
تغییرات سرمایه از محل سود (زیان) انباشته	۰	۰	---	۰	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تخصیص نیافته	۶,۲۷۷	۴,۴۳۸	۴۱	۴,۴۳۸	
انتقال از سایر اقلام حقوق صاحبان سهام	۰	۰	---	۰	
سود قابل تخصیص	۳۹,۹۸۶	۷,۳۵۰	۴۴۴	۲۲,۱۶۳	
انتقال به اندوخته قانونی	(۱,۶۸۵)	(۱۴۶)	۱,۰۵۴	(۸۸۶)	
انتقال به سایر اندوخته‌ها	۰	۰	---	۰	
سود (زیان) انباشته پایان دوره	۳۸,۳۰۱	۷,۲۰۴	۴۳۲	۲۱,۲۷۷	
سود (زیان) خالص هر سهم □ ریال	۳۳۷	۲۹	۱,۰۶۲	۱۷۷	
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: ۴۸۵۸۷۸	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	

صورت جریان وجوه نقد

شرح	واقعی دوره ۶ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۳۱/۰۶/۱۳۹۷	واقعی دوره ۶ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۳۱/۰۶/۱۳۹۶	درصد تغییر	واقعی دوره ۱۲ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۲۹/۱۲/۱۳۹۶
فعالیت های عملیاتی			--	
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی - عادی	(۴۵,۸۴۲)	(۱۱۹,۲۲۵)	(۶۲)	(۱۹۸,۸۰۱)
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	(۴۵,۸۴۲)	(۱۱۹,۲۲۵)	(۶۲)	(۱۹۸,۸۰۱)
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	(۳,۷۵۰)	(۱۵,۰۰۰)	(۷۵)	(۱۵,۰۰۰)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی	(۳,۷۵۰)	(۱۵,۰۰۰)	(۷۵)	(۱۵,۰۰۰)
مالیات بر درآمد			--	
مالیات بر درآمد پرداختی	(۲,۸۶۸)	(۳,۲۱۳)	(۱۱)	(۳,۲۱۳)
فعالیت های سرمایه گذاری			--	
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی های ثابت مشهود	۰	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی های ثابت مشهود	(۴۴۵)	(۷۳)	۵۱۰	(۸۳)
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی های نامشهود	۰	۰	--	۵
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی های نامشهود	۰	(۱۵)	--	(۴۴)
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: ۴۸۵۸۷۸	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)			سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	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	(۴۴۵)	(۸۸)	۴۰۶	(۱۲۲)	
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت های تأمین مالی	(۵۲,۹۰۵)	(۱۳۷,۵۲۶)	(۶۲)	(۲۱۷,۱۳۶)	
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	۲,۵۲۵,۱۰۰	۲,۰۸۶,۹۰۰	۲۱	۵,۱۷۴,۳۰۰	
بازپرداخت اصل استقراض	(۲,۴۴۸,۱۰۰)	(۱,۹۱۴,۴۰۰)	۲۸	(۴,۹۳۲,۸۰۰)	
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های تأمین مالی	۷۷,۰۰۰	۱۷۲,۵۰۰	(۵۵)	۲۴۱,۵۰۰	
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	۲۴,۰۹۵	۳۴,۹۷۴	(۳۱)	۲۴,۳۶۴	
موجودی نقد در ابتدای دوره	۴۵,۶۲۰	۲۱,۲۵۶	۱۱۵	۲۱,۲۵۶	
تأثیر تغییرات نرخ ارز	۰	۰	--	۰	
موجودی نقد در پایان دوره	۶۹,۷۱۵	۵۶,۲۳۰	۲۴	۴۵,۶۲۰	
مبادلات غیر نقدی	۰	۰	--	۰	