

اطلاعات و صورت‌های مالی میاندوره‌ای

شرکت: کارگزاری رسمی بیمه نسیم صبح امید	سرمایه ثبت شده: 500
نماد: خگستر21	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC):	اطلاعات و صورت‌های مالی میاندوره‌ای 6 ماهه منتهی به 1399/06/31 (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1399/12/30	وضعیت ناشر: ثبت نشده نزد سازمان

نظر حسابرس

گزارش بررسی اجمالی	کارگزاری رسمی بیمه نسیم صبح امید
به هیئت مدیره	
<p style="text-align: right;">بند مقدمه</p> <p>1. صورت وضعیت مالی شرکت کارگزاری رسمی بیمه نسیم صبح امید (سهامی خاص) در تاریخ 31 شهریور ماه 1399 و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی آن برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت‌های توضیحی 1 تا 27 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.</p>	

بند دامنه بررسی اجمالی

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 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. بر اساس بررسی اجمالی انجام شده، این موسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یاد شده در بالا، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

تأکید بر مطالب خاص

4. همانگونه که در یادداشت های توضیحی 2-3 و 3-5 صورت های مالی منعکس می باشد، مبنای شناسایی کارمزد کارگزاری منوط به تسویه تعهدات بیمه گذاران نزد شرکت های بیمه گر گردیده است. اظهار نظر این موسسه در اثر مفاد این بندها تعدیل نشده است.

سایر موارد

5. مفاد ماده 2 اساسنامه موضوع فعالیت شرکت در رابطه با خرید و فروش سهام رعایت نشده است.

23 مهر 1399

بر اساس بررسی اجمالی انجام شده، این موسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یاد شده در بالا، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

آبیین روش آریا

زمان	شماره عضویت	امضاء کننده	سمت
1399/07/29 16:57:44		[Naser Askari Naeini [Sign	شریک موسسه آبیین روش آریا
1399/07/29 17:11:12		Mahboob Mehdipoor [Behambari [Sign	مدیر موسسه آبیین روش آریا

صورت سود و زیان

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ جهت ارائه به حسابرس	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده		
				عملیات در حال تداوم:
(۱۳)	۱۴۱,۲۲۵	۴۸,۰۶۱	۴۲,۰۲۸	درآمدهای عملیاتی

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ جهت ارائه به حسابرس	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده		
	۰	۰	۰	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
(۱۳)	۱۴۱,۳۳۵	۴۸,۰۶۱	۴۲,۰۳۸	سود (زیان) ناخالص
(۴۴)	(۱۰۸,۰۰۳)	(۴۹,۵۰۵)	(۷۱,۴۹۵)	هزینه‌های فروش، اداری و عمومی
	۰	۰	۰	هزینه کاهش ارزش دریافتی‌ها (هزینه استثنایی)
(۳۸)	۳۸۲	۱۰۵	۶۵	سایر درآمدها
	۰	۰	۰	سایر هزینه‌ها
(۲,۰۹۵)	۳۳,۶۰۴	(۱,۳۳۹)	(۲۹,۳۹۲)	سود (زیان) عملیاتی
	۰	۰	۰	هزینه‌های مالی
--	۲۶,۵۰۱	۹,۳۴۷	۰	سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- درآمد سرمایه‌گذاری‌ها
	۱۷	۰	۰	سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- اقلام متفرقه
--	۶۰,۱۲۲	۸,۰۰۸	(۲۹,۳۹۲)	سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
				هزینه مالیات بر درآمد:
	(۶,۵۰۳)	۰	۰	سال جاری
	۰	۰	۰	سال‌های قبل
--	۵۳,۶۱۹	۸,۰۰۸	(۲۹,۳۹۲)	سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم
				عملیات متوقف شده:
	۰	۰	۰	سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده
--	۵۳,۶۱۹	۸,۰۰۸	(۲۹,۳۹۲)	سود (زیان) خالص
				سود (زیان) پایه هر سهم
۵۶	۲,۷۱۰,۴۳۰	(۱۳۳,۹۰۰)	(۵۸,۷۸۴)	عملیاتی (ریال)
(۵۳)	۲,۶۵۱,۵۰۰	۹۳۴,۷۰۰	۴۴۲,۷۱۸	غیرعملیاتی (ریال)
(۵۳)	۵,۳۶۱,۹۳۰	۸۰۰,۸۰۰	۳۸۳,۹۳۴	ناشی از عملیات در حال تداوم
	۰	۰	۰	ناشی از عملیات متوقف شده

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ جهت ارائه به حسابرس	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده		
(۵۲)	۵,۳۶۱,۹۳۰	۸۰۰,۸۰۰	۳۸۳,۹۳۴	سود (زیان) پایه هر سهم
--	۵,۳۶۱,۹۰۰	۸۰۰,۸۰۰	(۵۸,۷۸۴)	سود (زیان) خالص هر سهم- ریال
	۱۰	۱۰	۵۰۰	سرمایه
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱				
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱				
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹				

صورت سود و زیان جامع

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده		
۲,۲۹۷	۵۳,۶۱۹	۸,۰۰۸	۱۹۱,۹۶۷	سود (زیان) خالص
				سایر اقلام سود و زیان جامع:
	•	•	•	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌های ثابت مشهود
	•	•	•	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی
	•	•	•	مالیات مربوط به سایر اقلام سود و زیان جامع
	•	•	•	سایر اقلام سود و زیان جامع سال پس از کسر مالیات
۲,۲۹۷	۵۳,۶۱۹	۸,۰۰۸	۱۹۱,۹۶۷	سود (زیان) جامع سال

صورت وضعیت مالی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۱/۰۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ جهت ارائه به حسابرس	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده		
				دارایی‌ها
				دارایی‌های غیرجاری
۲۶۷	۳۷۷	۱,۱۵۳	۴,۲۲۵	دارایی‌های ثابت مشهود
	۰	۰	۰	سرمایه‌گذاری در املاک
۱	۱۴۵	۳۹۵	۳۹۹	دارایی‌های نامشهود
۰	۱	۵	۵	سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
	۰	۰	۰	دریافتی‌های بلندمدت
--	۱۸۰	۱۸۰	۰	سایر دارایی‌ها
۱۶۸	۷۰۳	۱,۷۳۳	۴,۶۳۹	جمع دارایی‌های غیرجاری
				دارایی‌های جاری
(۳۰)	۱۴۰	۷۷۰	۵۴۳	سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها
	۰	۰	۰	موجودی مواد و کالا
۱,۱۴۶	۱۸,۳۶۸	۲۴,۵۴۵	۳۰۵,۷۵۱	دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها
(۸۰)	۰	۱۵۳,۵۵۳	۳۰,۰۰۰	سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
۱۴	۹۰,۱۸۴	۸,۳۵۸	۹,۵۱۷	موجودی نقد
۸۵	۱۰۸,۶۹۲	۱۸۷,۲۲۶	۳۴۵,۸۱۰	دارایی‌های نگهداری شده برای فروش
	۰	۰	۰	جمع دارایی‌های جاری
۸۵	۱۰۸,۶۹۲	۱۸۷,۲۲۶	۳۴۵,۸۱۰	جمع دارایی‌ها
۸۵	۱۰۹,۳۹۵	۱۸۸,۹۵۹	۳۵۰,۴۴۹	حقوق مالکانه و بدهی‌ها
				حقوق مالکانه
۴,۹۰۰	۱۰	۱۰	۵۰۰	سرمایه
--	۰	۴۹۰	۰	افزایش سرمایه در جریان
	۰	۰	۰	صرف سهام
	۰	۰	۰	صرف سهام خزانه

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۱/۰۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ جهت ارائه به حسابرس	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده		
۰	۱	۱	۱	اندوخته قانونی
	۰	۰	۰	سایر اندوخته‌ها
	۰	۰	۰	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها
	۰	۰	۰	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی
۲۵۳	۲۱,۶۶۷	۷۳,۷۸۶	۲۶۰,۳۵۳	سود (زیان) انباشته
	۰	۰	۰	سهام خزانه
۲۵۱	۲۱,۶۷۸	۷۴,۳۸۷	۲۶۰,۸۵۴	جمع حقوق مالکانه
				بدهی‌ها
				بدهی‌های غیر جاری
	۰	۰	۰	پرداختنی‌های بلندمدت
	۰	۰	۰	تسهیلات مالی بلندمدت
۶۱	۱,۵۱۰	۴,۵۵۶	۷,۳۲۲	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۶۱	۱,۵۱۰	۴,۵۵۶	۷,۳۲۲	جمع بدهی‌های غیر جاری
				بدهی‌های جاری
(۲۷)	۸۵,۴۷۹	۱۰۲,۸۵۵	۷۴,۹۴۸	پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها
(۵۰)	۴۴۱	۶,۷۲۴	۳,۳۶۲	مالیات پرداختنی
	۰	۰	۰	سود سهام پرداختنی
	۰	۰	۰	تسهیلات مالی
۶۳۸	۳۸۷	۵۳۷	۳,۹۶۳	ذخایر
	۰	۰	۰	پیش‌دریافت‌ها
(۲۵)	۸۶,۳۰۷	۱۱۰,۱۱۶	۸۲,۲۷۳	
	۰	۰	۰	بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری شده برای فروش
(۲۵)	۸۶,۳۰۷	۱۱۰,۱۱۶	۸۲,۲۷۳	جمع بدهی‌های جاری
(۲۲)	۸۷,۷۱۷	۱۱۴,۶۷۳	۸۹,۵۹۵	جمع بدهی‌ها

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	انداخته قانونی	سایر اندوخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابی‌ها	تفاوت تسعیر ارزش عملیات خارجی	سود (زیان) انباشته	سهام خزانه	جمع کل
فروش سهام خزانه										۰	۰
سود (زیان) حاصل از فروش سهام خزانه				۰						۰	۰
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته				۰			۰	۰	۰		۰
تخصیص به اندوخته قانونی					۰					۰	۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰				۰	۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۰	۴۹۰		۰	۱	۰	۰	۰	۷۳,۷۸۶	۰	۷۴,۲۸۷
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱											
سود (زیان) خالص در دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱									۱۹۱,۹۶۷		۱۹۱,۹۶۷
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰
سود (زیان) جامع در دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۹۱,۹۶۷	۰	۱۹۱,۹۶۷
سود سهام مصوب									(۵,۴۰۰)		(۵,۴۰۰)
افزایش سرمایه	۰			۰					۰		۰
افزایش سرمایه در جریان	۴۹۰	(۴۹۰)									۰
خرید سهام خزانه										۰	۰
فروش سهام خزانه										۰	۰
سود (زیان) حاصل از فروش سهام خزانه				۰						۰	۰
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته				۰			۰	۰	۰		۰
تخصیص به اندوخته قانونی					۰					۰	۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰				۰	۰
مانده در ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۵۰۰	۰	۰	۰	۱	۰	۰	۰	۲۶۰,۲۵۲	۰	۲۶۰,۸۵۴

صورت جریان‌های نقدی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ جهت ارائه به حسابرس	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده		
				جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های عملیاتی:
--	۴۷,۸۵۳	۳۷,۶۵۳	(۳۳۱,۹۹۵)	نقد حاصل از عملیات
(۱,۴۲۸)	(۲۱۹)	(۲۲۰)	(۳,۳۶۲)	پرداخت‌های نقدی بابت مالیات بر درآمد
--	۴۷,۶۳۴	۳۷,۴۳۳	(۳۳۵,۳۵۷)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی
				جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:
	۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های ثابت مشهود
--	(۹۸۳)	۰	(۳,۰۸۶)	پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود
	۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های نگهداری‌شده برای فروش
	۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های نامشهود
۵۶	(۴۱۰)	(۱۴۴)	(۶۴)	پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های نامشهود
	۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
	(۴)	۰	۰	پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
	۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری در املاک
	۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری در املاک
	۱۴,۰۶۶	۰	۷۱۱,۵۳۵	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
(۲۷۳)	(۱۶۳,۵۰۷)	(۱۰۰,۰۰۰)	(۳۷۳,۰۷۴)	پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
	۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت تسهیلات اعطایی به دیگران

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۲۱ جهت ارائه به حسابرس	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده		
	۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از استرداد تسهیلات اعطایی به دیگران
	۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از سود تسهیلات اعطایی به دیگران
	۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از سود سهام
(۲۹)	۲۲,۳۸۸	۹,۳۴۷	۶,۶۰۵	دریافت‌های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه‌گذاری‌ها
--	(۱۲۸,۴۵۰)	(۹۰,۷۹۷)	۳۴۱,۹۱۶	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری
--	(۸۰,۸۱۶)	(۵۳,۳۶۴)	۶,۵۵۹	جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی
				جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های تامین مالی:
	۴۹۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از افزایش سرمایه
	۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از صرف سهام
	۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سهام خزانه
	۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی برای خرید سهام خزانه
	۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از تسهیلات
	۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت اصل تسهیلات
	۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت سود تسهیلات
	۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از انتشار اوراق مشارکت
	۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت اصل اوراق مشارکت
	۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت سود اوراق مشارکت
	۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از انتشار اوراق خرید دین
	۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت اصل اوراق خرید دین
	۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت سود اوراق خرید دین
	۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت اصل اقساط اجاره سرمایه‌ای
	۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت سود اجاره سرمایه‌ای

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ جهت ارائه به حسابرس	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده		
(۳۶۰)	(۱,۵۰۰)	(۱,۵۰۰)	(۵,۴۰۰)	پرداخت‌های نقدی بابت سود سهام
(۳۶۰)	(۱,۰۱۰)	(۱,۵۰۰)	(۵,۴۰۰)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های تامین مالی
--	(۸۱,۸۲۶)	(۵۴,۸۶۴)	۱,۱۵۹	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
(۹۱)	۹۰,۱۸۴	۹۰,۱۸۴	۸,۳۵۸	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
	۰	۰	۰	تاثیر تغییرات نرخ ارز
(۷۳)	۸,۳۵۸	۳۵,۳۳۰	۹,۵۱۷	مانده موجودی نقد در پایان سال
	۰	۰	۰	معاملات غیرنقدی
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱				
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱				
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹				