

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: کارگزاری آفتاب درخشان خاورمیانه	نماد: خاورمیانه ۲۷	شماره اطلاعیه: ۵۷۵۳۵۲	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۸۹,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۸/۰۹/۳۰		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

گزارش بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای

به هیئت مدیره

کارگزاری آفتاب درخشان خاورمیانه

گزارش نسبت به صورت های مالی

بند مقدمه

1. صورتهای مالی شرکت کارگزاری آفتاب درخشان خاورمیانه (سهامی خاص) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ 31 خرداد ماه 1398 و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی برای دوره مالی میانی شش ماه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی 1 تا 26 پیوست، مورد بررسی اجمالی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره ای با هیأت مدیره شرکت است. مسئولیت این موسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورتهای مالی یاد شده براساس بررسی اجمالی انجام شده است.

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. براساس بررسی اجمالی انجام شده، این موسسه به موردی 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. نصاب های مقرر در مفاد مواد 7 و 9 دستورالعمل الزامات کفایت سرمایه نهادهای مالی بشرح یادداشت توضیحی 26 صورتهای مالی، رعایت نشده است.

5. با توجه به بخشنامه سازمان حسابرسی و همچنین نظر کارگروه فنی استانداردهای جامعه حسابداران رسمی ایران، شرکت اقدام به بکارگیری زودتر از موعد استانداردهای حسابداری مصوب 1397 (بجز استاندارد 35 درخصوص مالیات بر درآمد) که در یادداشت 1-2 به آن اشاره شده است) نموده است.

تاریخ تهیه گزارش ۳۰ شهریور ۱۳۹۸

موسسه حسابرسی آزمون پرداز ایران مشهود

شرکت: کارگزاری آفتاب درخشان خاورمیانه	نماد: خاورمیانه ۲۷	شماره اطلاعیه: ۵۷۵۳۵۲	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۸۹,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورت‌های مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۸/۰۹/۳۰		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

سمت	امضا کننده	شماره عضویت	زمان
شریک موسسه آزمون پرداز ایران مشهود	سیاوش مهدی پور روشن	۹۱۱۹۴۶	۰۹:۴۰:۲۲ ۱۳۹۸/۰۷/۲۴
شریک موسسه آزمون پرداز ایران مشهود	علیرضا عطوفی	۸۰۰۵۴۳	۰۹:۴۶:۲۹ ۱۳۹۸/۰۷/۲۴
مدیر موسسه آزمون پرداز ایران مشهود	عباس وفادار	۸۰۰۸۷۴	۰۹:۵۳:۲۸ ۱۳۹۸/۰۷/۲۴

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: کارگزاری آفتاب درخشان خاورمیانه	نماد: خاورمیانه ۲۷	شماره اطلاعیه: ۵۷۵۳۵۲	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۸۹,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۸/۰۹/۳۰		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

ترازنامه	در تاریخ ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	در تاریخ ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	درصد تغییر	شرح	در تاریخ ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	در تاریخ ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	درصد تغییر
دارایی های جاری							
دارایی های جاری			--	بدهی های جاری			--
موجودی نقد	۵۰,۳۳۵	۱۰۶,۱۲۲	(۵۳)	پرداختی های تجاری	۱۵۸,۰۳۹	۸۴,۸۷۷	۸۶
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۱۹,۶۵۴	۱۵,۹۲۳	۲۳	پرداختی های غیر تجاری	۲,۶۸۰	۷۴,۱۲۰	(۹۶)
دریافتی های تجاری	۳۱۲,۰۰۶	۲,۴۴۲	۱۲,۶۷۷	مالیات پرداختی	*	*	--
دریافتی های غیر تجاری	۴۲,۹۱۳	۲۸۱,۷۳۲	(۸۵)	سود سهام پرداختی	*	*	--
موجودی مواد و کالا	*	*	--	تسهیلات مالی	۲۹۷,۰۰۰	۲۶۵,۰۰۰	۱۲
پیش پرداخت ها و سفارشات	*	*	--	ذخایر	*	*	--
دارایی های نگهداری شده برای فروش	*	*	--	پیش دریافت های جاری	*	*	--
جمع دارایی های جاری	۴۲۴,۹۰۸	۴۰۶,۲۱۹	۵	بدهی های مرتبط با دارایی های نگهداری شده برای فروش	*	*	--
دارایی های غیر جاری			--	جمع بدهی های جاری	۴۵۷,۷۱۹	۴۲۳,۹۹۷	۸
دریافتی های بلندمدت	*	*	--	بدهی های غیر جاری			--
سرمایه گذاری های بلندمدت	۱۳,۰۶۷	۸,۲۶۳	۵۸	پرداختی های بلندمدت	*	*	--
سرمایه گذاری در املاک	*	*	--	پیش دریافت های غیر جاری	*	*	--
دارایی های نامشهود	۲۷۲	۲۸۷	(۵)	تسهیلات مالی بلندمدت	*	*	--
دارایی های ثابت مشهود	۶۹,۲۰۹	۶۵,۳۸۷	۶	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	*	۹۰۱	--
سایر دارایی ها	۲,۷۸۴	۲,۵۸۴	۸	جمع بدهی های غیر جاری	*	۹۰۱	--
جمع دارایی های غیر جاری	۸۵,۳۳۲	۷۶,۵۲۱	۱۲	جمع بدهی ها	۴۵۷,۷۱۹	۴۲۴,۸۹۸	۸
حقوق صاحبان سهام							
				سرمایه	۸۹,۰۰۰	۸۹,۰۰۰	*
				افزایش (کاهش) سرمایه در جریان	*	*	--
				صرف (کسر) سهام	*	*	--
				سهام خزانه	*	*	--
				اندوخته قانونی	*	*	--

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: کارگزاری آفتاب درخشان خاورمیانه	نماد: خاورمیانه ۲۷	شماره اطلاعیه: ۵۷۵۳۵۲	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۸۹,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۸/۰۹/۳۰		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				
۱۷	(۳۱,۱۵۸)	(۳۶,۴۷۹)	سود (زیان) انباشته				
(۹)	۵۷,۸۴۲	۵۲,۵۲۱	جمع حقوق صاحبان سهام				
۶	۴۸۲,۷۴۰	۵۱۰,۲۴۰	جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	۶	۴۸۲,۷۴۰	۵۱۰,۲۴۰	جمع دارایی ها

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: کارگزاری آفتاب درخشان خاورمیانه	نماد: خاورمیانه ۲۷	شماره اطلاعیه: ۵۷۵۳۵۲	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۸۹,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۸/۰۹/۳۰		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

صورت سود و زیان	واقعی دوره ۶ ماهه		درصد تغییر	واقعی حسابرسی شده سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰
	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱		
سود (زیان) خالص			--	
درآمدهای عملیاتی	۴۰,۴۱۹	۱۰,۰۴۲	۳۰۲	۴۳,۴۳۳
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۳۴,۹۳۸)	(۱۸,۷۱۶)	۸۷	(۴۵,۸۷۴)
سود (زیان) ناخالص	۵,۴۸۱	(۸,۶۷۴)	--	(۲,۴۴۱)
هزینههای فروش، اداری و عمومی	*	*	--	*
سایر درآمدهای عملیاتی	*	*	--	*
سایر هزینههای عملیاتی	*	*	--	*
سود (زیان) عملیاتی	۵,۴۸۱	(۸,۶۷۴)	--	(۲,۴۴۱)
هزینههای مالی	(۲۴,۵۶۱)	(۷,۹۳۳)	۲۱۰	(۴۱,۴۲۴)
سایر درآمدها و هزینههای غیرعملیاتی - درآمد سرمایه گذاریها	*	۴,۰۰۷	--	۸,۴۸۳
سایر درآمدها و هزینههای غیرعملیاتی - اقلام متفرقه	۱۳,۷۵۹	۱۷۲	۷,۸۹۹	۳۵,۸۵۳
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	(۵,۳۲۱)	(۱۲,۴۱۸)	(۵۷)	۴۷۱
مالیات بر درآمد	*	*	--	*
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم	(۵,۳۲۱)	(۱۲,۴۱۸)	(۵۷)	۴۷۱
سود (زیان) عملیات متوقف شده پس از اثر مالیاتی	*	*	--	*
سود (زیان) خالص	(۵,۳۲۱)	(۱۲,۴۱۸)	(۵۷)	۴۷۱
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: کارگزاری آفتاب درخشان خاورمیانه		نماد: خاورمیانه ۲۷	شماره اطلاعیه: ۵۷۵۳۵۲	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۸۹,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۸/۰۹/۳۰		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	
سود (زیان) خالص	(۵,۳۲۱)	(۱۲,۴۱۸)	(۵۷)	۴۷۱	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره	*	*	--	(۳۱,۶۲۸)	
تعدیلات سنواتی	*	*	--	*	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تعدیل شده	*	*	--	(۳۱,۶۲۸)	
سود سهام مصوب	*	*	--	*	
تغییرات سرمایه از محل سود (زیان) انباشته	*	*	--	*	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تخصیص نیافته	*	*	--	(۳۱,۶۲۸)	
انتقال از سایر اقلام حقوق صاحبان سهام	*	*	--	*	
سود قابل تخصیص	(۵,۳۲۱)	(۱۲,۴۱۸)	(۵۷)	(۳۱,۱۵۷)	
انتقال به اندوخته قانونی	*	*	--	*	
انتقال به سایر اندوخته ها	*	*	--	*	
سود (زیان) انباشته پایان دوره	(۵,۳۲۱)	(۱۲,۴۱۸)	(۵۷)	(۳۱,۱۵۷)	
سود (زیان) خالص هر سهم □ ریال	(۶۰)	(۱۴۰)	(۵۷)	۵	
سرمایه	۸۹,۰۰۰	۸۹,۰۰۰	*	۸۹,۰۰۰	

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: کارگزاری آفتاب درخشان خاورمیانه	نماد: خاورمیانه ۲۷	شماره اطلاعیه: ۵۷۵۳۵۲	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۸۹,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۸/۰۹/۳۰		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

صورت جریان وجوه نقد

شرح	واقعی دوره ۶ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۳۱/۰۳/۱۳۹۸	واقعی دوره ۶ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۳۱/۰۳/۱۳۹۷	درصد تغییر	واقعی دوره ۱۲ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۳۰/۰۹/۱۳۹۷
فعالیت‌های عملیاتی			--	
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی - عادی	(۴۹,۸۶۷)	۴۱,۱۰۳	--	۱۸۵,۴۴۶
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی - استثنایی	۰	۰	--	۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	(۴۹,۸۶۷)	۴۱,۱۰۳	--	۱۸۵,۴۴۶
بازده سرمایه گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی			--	
سود سهام دریافتی	۰	۰	--	۰
سود پرداختی بابت استقراض	(۲۴,۵۶۱)	(۷,۹۲۳)	۲۱۰	(۴۱,۴۲۴)
سود دریافتی بابت سایر سرمایه‌گذاری‌ها	۰	۰	--	۰
سود سهام پرداختی	۰	۰	--	۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی	(۲۴,۵۶۱)	(۷,۹۲۳)	۲۱۰	(۴۱,۴۲۴)
مالیات بر درآمد			--	
مالیات بر درآمد پرداختی	۰	۰	--	۰
فعالیت‌های سرمایه گذاری			--	
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های ثابت مشهود	(۴,۶۲۳)	(۳۵,۸۱۶)	(۸۷)	(۶۳,۵۲۱)
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های نامشهود	۰	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های نامشهود	۰	۰	--	(۲۵)
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	۴۰۰	--	۲,۳۴۸
تسهیلات اعطایی به اشخاص	۰	۰	--	۰
استرداد تسهیلات اعطایی به اشخاص	۰	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	(۴,۸۰۴)	۰	--	۰

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: کارگزاری آفتاب درخشان خاورمیانه		نماد: خاورمیانه ۲۷	شماره اطلاعیه: ۵۷۵۳۵۲	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۸۹,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۸/۰۹/۳۰		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	(۳,۹۳۲)	(۲,۷۴۸)	۴۳	(۶,۷۲۳)	
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه گذاری در املاک	۰	۰	--	۰	
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه گذاری در املاک	۰	۰	--	۰	
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری	(۱۳,۳۵۹)	(۳۸,۱۶۴)	(۶۵)	(۶۷,۹۲۱)	
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت های تأمین مالی	(۸۷,۷۸۷)	(۴,۹۸۴)	۱,۶۶۱	۷۶,۱۰۱	
فعالیت های 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	۲۹۷,۰۰۰	۲۸۴,۰۰۰	۵	۲۶۵,۰۰۰	
بازپرداخت اصل استقراض	(۲۶۵,۰۰۰)	(۲۶۷,۰۰۰)	(۱)	(۲۶۷,۰۰۰)	
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های تأمین مالی	۳۲,۰۰۰	۱۷,۰۰۰	۸۸	(۲,۰۰۰)	
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	(۵۵,۷۸۷)	۱۲,۰۱۶	--	۷۴,۱۰۱	
موجودی نقد در ابتدای دوره	۱۰۶,۱۲۲	۳۰,۹۳۳	۲۴۳	۳۰,۹۳۳	
تأثیر تغییرات نرخ ارز	۰	۰	--	۰	
موجودی نقد در پایان دوره	۵۰,۳۳۵	۴۲,۹۴۹	۱۷	۱۰۵,۰۳۴	
مبادلات غیر نقدی	۰	۰	--	۰	