کليه مبالغ درج شده به ميليون ريال مي باشد

شرکت: کارگزاری رسمی بیمه نسیم صبح امید **نماد: خگستر۲۱**	**شماره اطلاعیه : ۵۷۹۶۷۰**	**کد صنعت:**	**سرمایه ثبت شده: ۱۰ میلیون ریال**
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		**سال مالی منتهی به: ۱۳۹۸/۱۲/۲۹**	**سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال**

گزارش بررسی اجمالی اطلاعات مالی میاندوره ای

به هیئت مدیره کارگزاری رسمی بیمه نسیم صبح امید

گزارش نسبت به صورت های مالی

بند مقدمه

1. صورت وضعيت مالي شركت كارگزاري رسمي بيمه نسيم صبح اميد (سهامي خاص) در تاريخ 31 شهريور ماه 1398 و صورتهاي سود و زيان، تغييرات در حقوق مالكانه و جريانهاي نقدي آن براي دوره مالي شش ماهه منتهي به تاريخ مزبور، همراه با يادداشت هاي توضيحي 1 تا 25 پيوست، مورد بررسي اجمالي اين موسسه قرار گرفته است. مسئوليت صورتهاي مالي ميان دوره اي با هيات مديره شركت است. مسئوليت اين موسسه، بيان نتيجه گيري درباره صورتهاي مالي ياد شده بر اساس بررسي اجمالي انجام شده است.

بند دامنه بررسی اجمالی

2. بررسي اجمالي اين موسسه براساس استاندارد بررسي اجمالي 2410، انجام شده است. بررسي اجمالي اطلاعات مالي ميان دوره اي شامل پرس و جو، عمدتا از مسئولين امور مالي و حسابداري و به كارگيري روشهاي تحليلي و ساير روشهاي بررسي اجمالي است. دامنه بررسي اجمالي به مراتب محدودتر از حسابرسي صورتهاي مالي است و در نتيجه، اين موسسه نمي تواند اطمينان يابد از همه موضوعات مهمي كه معمولا در حسابرسي قابل شناسايي است، آگاه مي شود و از اين رو، اظهار نظر حسابرسي ارائه نمي كند.

نتیجه گیری

3. بر اساس بررسي اجمالي انجام شده، اين موسسه به مواردي كه حاكي از عدم ارائه مطلوب صورتهاي مالي ياد شده در بالا، از تمام جنبه هاي با اهميت، طبق استانداردهاي حسابداري باشد، برخورد نكرده است.

تاکید بر مطالب خاص

4. همانگونه كه در يادداشت هاي توضيحي 2-2 و 3-4 صورت هاي مالي منعكس مي باشد مبناي شناسايي كارمزد كارگزاري منوط به تسويه تسويه تعهدات بيمه گذاران نزد شركت هاي بيمه گر گرديده است. اظهارنظر اين موسسه در اثر مفاد بندها تعديل نشده است.

بندهای توضیحی

5. صورت هاي مالي سال گذشته توسط موسسه حسابرسي ديگري مورد حسابرسي قرار گرفته و در گزارش مورخ 21 فروردين 1397 آن موسسه، نسبت به صورتهاي مالي مزبور اظهار نظر "مقبول" شده است.

سایر موارد

شرکت: کارگزاری رسمی بیمه نسیم صبح امید	نماد: خگستر۲۱	شماره اطلاعیه : ۵۷۹۶۷۰	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)			سال مالی منتهی به: ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

6. بر اساس بررسي هاي انجام شده به دليل عدم ثبت آخرين تغييرات هيات مديره در اداره ثبت شركتها امكان استفاده از حسابهاي بانكي به طور كامل امكانپذير نبوده و به همين دليل از حساب بانكي به نام يكي از كاركنان شركت جهت دريافت و پرداخت هاي شركت استفاده شده است. در اين رابطه مي بايست، جهت اجراي كنترل هاي داخلي مناسب، يک حساب جديد افتتاح و كليه عمليات بر اساس صورتحساب بانک در دفاتر ثبت مي گرديد، ليكن موضوع مزبور جهت اجراي كامل سيستم كنترل هاي داخلي رعايت نشده است.

تاریخ تهیه گزارش ۰۸مهر۱۳۹۸

آبتین روش آریا

سمت	امضا کننده	شماره عضویت	زمان
شریک موسسه آبتین روش آریا	ناصر عسکری نائینی		۱۳۹۸/۰۸/۱۹ ۱۳:۵۹:۳۵
مدیر موسسه آبتین روش آریا	محبوب مهدی پوربهمبری		۱۳۹۸/۰۸/۱۹ ۱۴:۰۳:۰۳

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: کارگزاری رسمی بیمه نسیم صبح امید	نماد: خگستر۲۱	شماره اطلاعیه : ۵۷۹۶۷۰	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)			سال مالی منتهی به: ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

ترازنامه	در تاریخ ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	در تاریخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	درصد تغییر	شرح	در تاریخ ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	در تاریخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	درصد تغییر
دارایی های جاری				**بدهی ها**			
دارایی‌های جاری			--	بدهی‌های جاری			--
موجودی نقد	۳۵,۳۲۰	۹۰,۱۸۴	(۶۱)	پرداختنی‌های تجاری	۲۴,۵۶۰	۲۲,۱۶۶	۱۱
سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت	۰	۰	--	پرداختنی‌های غیرتجاری	۸۴,۰۷۹	۶۳,۳۱۳	۳۳
دریافتنی‌های تجاری	۱,۳۰۷	۱۵,۸۷۷	(۹۲)	مالیات پرداختنی	۲۲۱	۴۴۱	(۵۰)
دریافتنی‌های غیرتجاری	۵,۲۰۱	۲,۴۹۱	۱۰۹	سود سهام پرداختنی	۰	۰	--
موجودی مواد و کالا	۰	۰	--	تسهیلات مالی	۰	۰	--
پیش پرداخت‌ها و سفارشات	۱۴۶	۱۴۰	۴	ذخایر	۲,۴۴۵	۲۸۷	۷۵۲
دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	--	پیش‌دریافت‌های جاری	۰	۰	--
جمع دارایی‌های جاری	۴۱,۹۷۴	۱۰۸,۶۹۲	(۶۱)	بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	--
دارایی‌های غیرجاری			--	جمع بدهی‌های جاری	۱۱۱,۳۰۵	۸۶,۲۰۷	۲۹
دریافتنی‌های بلندمدت	۰	۰	--	بدهی‌های غیرجاری			--
سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۱۰۰,۰۰۱	۱	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	پرداختنی‌های بلندمدت	۰	۰	--
سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	--	پیش‌دریافت‌های غیرجاری	۰	۰	--
دارایی‌های نامشهود	۲۳۸	۱۴۵	۶۴	تسهیلات مالی بلندمدت	۰	۰	--
دارایی‌های ثابت مشهود	۳۳۹	۳۷۷	(۱۰)	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۳,۲۴۱	۱,۵۱۰	۱۱۵
سایر دارایی‌ها	۱۸۰	۱۸۰	۰	جمع بدهی‌های غیرجاری	۳,۲۴۱	۱,۵۱۰	۱۱۵
جمع دارایی‌های غیرجاری	۱۰۰,۷۵۸	۷۰۳	۱۴,۲۳۳	جمع بدهی‌ها	۱۱۴,۵۴۶	۸۷,۷۱۷	۳۱
				حقوق صاحبان سهام			--
				سرمایه	۱۰	۱۰	۰
				افزایش (کاهش) سرمایه در جریان	۰	۰	--
				صرف (کسر) سهام	۰	۰	--
				سهام خزانه	۰	۰	--
				اندوخته قانونی	۱	۱	۰

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: کارگزاری رسمی بیمه نسیم صبح امید	نماد: خگستر۲۱	شماره اطلاعیه : ۵۷۹۶۷۰	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)			سال مالی منتهی به: ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

			سایر اندوخته‌ها		۰	۰	--
			مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌های نگهداری شده برای فروش		۰	۰	--
			مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها		۰	۰	--
			تفاوت تسعیر ناشی از تبدیل به واحد پول گزارشگری		۰	۰	--
			اندوخته تسعیر ارز دارایی‌ها و بدهی‌های شرکت‌های دولتی		۰	۰	--
			سود (زیان) انباشته		۲۸,۱۷۵	۲۱,۶۶۷	۳۰
			جمع حقوق صاحبان سهام		۲۸,۱۸۶	۲۱,۶۷۸	۳۰
جمع دارایی‌ها	۱۴۲,۷۳۲	۱۰۹,۳۹۵	جمع بدهی‌ها و حقوق صاحبان سهام	۳۰	۱۴۲,۷۳۲	۱۰۹,۳۹۵	۳۰

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: کارگزاری رسمی بیمه نسیم صبح امید	نماد: خگستر۲۱	شماره اطلاعیه : ۵۷۹۶۷۰	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)			سال مالی منتهی به: ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

صورت سود وزیان	واقعی دوره ۶ ماهه		درصد تغییر	واقعی حسابرسی شده سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱		
سود (زیان) خالص			--	
درآمدهای عملیاتی	۴۸,۰۶۱	۱۴,۷۹۰	۲۲۵	۶۲,۹۱۱
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	۰	۰	--	۰
سود (زیان) ناخالص	۴۸,۰۶۱	۱۴,۷۹۰	۲۲۵	۶۲,۹۱۱
هزینه‌های فروش، اداری و عمومی	(۴۹,۵۰۵)	(۱۴,۳۹۸)	۲۴۴	(۶۱,۸۸۳)
سایر درآمدهای عملیاتی	۱۰۵	۰	--	۰
سایر هزینه‌های عملیاتی	۰	۰	--	۰
سود (زیان) عملیاتی	(۱,۳۳۹)	۳۹۲	--	۱,۰۲۸
هزینه‌های مالی	۰	۰	--	۰
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- درآمد سرمایه‌گذاری‌ها	۹,۳۴۷	۲,۸۶۵	۲۲۶	۹,۳۷۹
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- اقلام متفرقه	۰	۱۸	--	۱۸
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۸,۰۰۸	۳,۲۷۵	۱۴۵	۱۰,۴۲۵
مالیات بر درآمد	۰	(۱۰۲)	--	(۲۲۰)
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۸,۰۰۸	۳,۱۷۳	۱۵۲	۱۰,۲۰۵
سود (زیان) عملیات متوقف شده پس از اثر مالیاتی	۰	۰	--	۰
سود (زیان) خالص	۸,۰۰۸	۳,۱۷۳	۱۵۲	۱۰,۲۰۵
سود (زیان) پایه هر سهم			--	
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم- عملیاتی	(۱۳۳,۹۰۰)	۲۹,۰۰۰	--	۸۰,۸۰۰
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم- غیرعملیاتی	۹۳۴,۷۰۰	۲۸۸,۳۰۰	۲۲۴	۹۳۹,۷۰۰
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده	۰	۰	--	۰
سود (زیان) پایه هر سهم	۸۰۰,۸۰۰	۳۱۷,۳۰۰	۱۵۲	۱,۰۲۰,۵۰۰
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 رسمی بیمه نسیم صبح امید	نماد: خگستر۲۱	شماره اطلاعیه : ۵۷۹۶۷۰	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)			سال مالی منتهی به: ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

سود (زیان) خالص	۸,۰۰۸	۳,۱۷۳	۱۵۲	۱۰,۲۰۵
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره	۲۱,۶۶۷	۱۲,۲۲۳	۷۷	۱۲,۲۲۲
تعدیلات سنواتی	۰	۰	--	۰
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تعدیل شده	۲۱,۶۶۷	۱۲,۲۲۳	۷۷	۱۲,۲۲۲
سود سهام مصوب	(۱,۵۰۰)	(۷۶۰)	۹۷	(۷۶۰)
تغییرات سرمایه از محل سود (زیان) انباشته	۰	۰	--	۰
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تخصیص نیافته	۲۰,۱۶۷	۱۱,۴۶۳	۷۶	۱۱,۴۶۲
انتقال از سایر اقلام حقوق صاحبان سهام	۰	۰	--	۰
سود قابل تخصیص	۲۸,۱۷۵	۱۴,۶۳۶	۹۳	۲۱,۶۶۷
انتقال به اندوخته قانونی	۰	۰	--	۰
انتقال به سایر اندوخته‌ها	۰	۰	--	۰
سود (زیان) انباشته پایان دوره	۲۸,۱۷۵	۱۴,۶۳۶	۹۳	۲۱,۶۶۷
سود (زیان) خالص هر سهم ریال	۸۰۰,۸۰۰	۳۱۷,۳۰۰	۱۵۲	۱,۰۲۰,۵۰۰
سرمایه	۱۰	۱۰	۰	۱۰

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: کارگزاری رسمی بیمه نسیم صبح امید	نماد: خگستر۲۱	شماره اطلاعیه : ۵۷۹۶۷۰	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)			سال مالی منتهی به: ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

صورت جریان وجوه نقد

شرح	واقعی دوره ۶ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۳۱/۰۶/۱۳۹۸	واقعی دوره ۶ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۳۱/۰۶/۱۳۹۷	درصد تغییر	واقعی دوره ۱۲ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۲۹/۱۲/۱۳۹۷
فعالیت‌های عملیاتی			--	
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی- عادی	۳۷,۶۵۳	۲۴,۸۳۸	۵۲	۶۵,۰۰۷
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی- استثنایی	۰	۰	--	۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	۳۷,۶۵۳	۲۴,۸۳۸	۵۲	۶۵,۰۰۷
بازده سرمایه گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی			--	
سود سهام دریافتی	۰	۰	--	۰
سود پرداختی بابت استقراض	۰	۰	--	۰
سود دریافتی بابت سایر سرمایه‌گذاری‌ها	۹,۳۴۷	۲,۸۶۵	۲۲۶	۹,۳۷۹
سود سهام پرداختی	(۱,۵۰۰)	۰	--	(۷۶۰)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی	۷,۸۴۷	۲,۸۶۵	۱۷۴	۸,۶۱۹
مالیات بر درآمد			--	
مالیات بر درآمد پرداختی	(۲۲۰)	(۱,۶۳۵)	(۸۷)	(۱,۶۳۵)
فعالیت‌های سرمایه گذاری			--	
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۰	--	۰
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های نامشهود	۰	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های نامشهود	(۱۴۴)	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	(۱۰۰,۰۰۰)	۰	--	۰

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: کارگزاری رسمی بیمه نسیم صبح امید	نماد: خگستر۲۱	شماره اطلاعیه : ۵۷۹۶۷۰	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)			سال مالی منتهی به: ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۰	۰	--	۱۰,۸۶۸
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۰	(۹,۵۲۷)	--	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	(۱۰۰,۱۴۴)	(۹,۵۲۷)	۹۵۱	۱۰,۸۶۸
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی	(۵۴,۸۶۴)	۱۶,۵۴۱	--	۸۲,۸۵۹
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	(۵۴,۸۶۴)	۱۶,۵۴۱	--	۸۲,۸۵۹
موجودی نقد در ابتدای دوره	۹۰,۱۸۴	۷,۳۲۵	۱,۱۳۱	۷,۳۲۵
تأثیر تغییرات نرخ ارز	۰	۰	--	۰
موجودی نقد در پایان دوره	۳۵,۳۲۰	۲۳,۸۶۶	۴۸	۹۰,۱۸۴
مبادلات غیرنقدی	۰	۰	--	۱۹۱