

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: شرکت خدمات ارزی و صرافی خاورمیانه(سهامی خاص)	نماد: و خاور ۴	شماره اطلاعیه :۴۹۰۲۴۶	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۴۰,۰۰۰ 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

گزارش بررسی اجمالی اطلاعات مالی میاندوره ای

به هیئت مدیره

شرکت خدمات ارزی و صرافی خاورمیانه(سهامی خاص)

گزارش نسبت به صورت های مالی

بند مقدمه

1. ترازنامه شرکت خدمات ارزی و صرافی خاور میانه (سهامی خاص) – ("شرکت") در تاریخ 31 شهریور ماه 1397 و صورت های سود و زیان و جریان وجوه نقد آن برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت‌های

توضیحی 1 تا 25 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 یاد شده بر اساس بررسی

اجمالی انجام شده است.

بند دامنه بررسی اجمالی

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

تاکید بر مطالب خاص

شماره اطلاعیه: ۴۹۰۲۴۶	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۴۰,۰۰۰ میلیون ریال	شرکت: شرکت خدمات ارزی و صرافی خاورمیانه (سهامی خاص)	نماد: و خاور ۴
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		

4. 4- در ارتباط با وضعیت مالیاتی شرکت، موضوع یادداشت های توضیحی 11 و 22 صورتهای مالی پیوست موارد زیر قابل ذکر می باشد:

4-1- تفاوت مالیات بر درآمد ابرازی و تشخیصی طبق برگ تشخیص صادره برای سال 1395 مبلغ 8,733 میلیون ریال می باشد. شرکت نسبت به برگ تشخیص فوق اعتراض نموده و در حال حاضر موضوع در مراجع حل اختلاف مالیاتی در حال پیگیری می باشد. همچنین مالیات بر درآمد سال مالی قبل و دوره مالی مورد گزارش نیز بر اساس درآمد مشمول مالیات ابرازی محاسبه و در حسابها منظور شده است، لیکن با توجه به رویه امور مالیاتی در برگشت برخی هزینه ها، احتمال مطالبه مالیات مازاد بر مبلغ ابرازی وجود دارد.

4-2- از بابت رعایت مقررات قانون مالیات بر ارزش افزوده دفاتر شرکت تا کنون مورد رسیدگی قرار نگرفته است.

با عنایت به توضیحات فوق، تعیین مبلغ نهایی بدهی شرکت منوط به تکمیل رسیدگی ها و اعلام نظر مراجع ذیربط می باشد. نتیجه گیری این موسسه بر اثر مفاد این بند تعدیل نشده است.

تاریخ تهیه گزارش ۱۳۹۷ آبان ۰۷

موسسه حسابرسی بیات رایان

سمت	امضا کننده	شماره عضویت	زمان
شریک موسسه بیات رایان	علیرضا جم	۸۰۰۲۰۳	۱۴:۳۸:۳۵ ۱۳۹۷/۰۸/۲۹
شریک موسسه بیات رایان	ابوالقاسم مرآتی	۸۰۰۷۱۸	۱۴:۴۰:۳۹ ۱۳۹۷/۰۸/۲۹
مدیر موسسه بیات رایان	عبدالحسین رهبری	۸۰۰۳۵۴	۱۴:۴۳:۳۲ ۱۳۹۷/۰۸/۲۹

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: شرکت خدمات ارزی و صرافی خاورمیانه(سهامی خاص)	نماد: و خاور ۴	شماره اطلاعیه: ۴۹۰۲۴۶	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۴۰,۰۰۰ 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

ترازنامه		در تاریخ ۱۳۹۷/۰۶/۳۱		در تاریخ ۱۳۹۶/۱۲/۲۹		درصد تغییر	
دارایی های جاری				بدهی ها			
دارایی های جاری		بدهی های جاری		دارایی های جاری		بدهی های جاری	
موجودی نقد	۷۶,۱۷۴	۹۶,۲۸۴	(۲۱)	پرداختنی های تجاری	۳۵۵	۵۴۳	(۳۵)
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۰	۰	---	پرداختنی های غیر تجاری	۱,۰۲۴	۲,۱۷۸	(۵۳)
دریافتنی های تجاری	۵۰۰	۱۵,۱۰۰	(۹۷)	مالیات پرداختنی	۶۵,۷۹۴	۱۷,۹۸۳	۲۶۶
دریافتنی های غیر تجاری	۸۷۳	۸۵۴	۲	سود سهام پرداختنی	۹۶,۹۰۰	۳۶,۱۰۰	۱۶۸
موجودی مواد و کالا	۳۰۲,۰۶۹	۵۳,۷۲۵	۴۶۲	تسهیلات مالی	۰	۰	---
پیش پرداخت ها و سفارشات	۶۶۰	۴۱۰	۶۱	ذخایر	۸,۴۹۷	۲۴۹	۳,۳۱۲
دارایی های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	---	پیش دریافت های جاری	۰	۰	---
جمع دارایی های جاری	۳۸۰,۲۷۶	۱۶۶,۳۷۳	۱۲۹	بدهی های مرتبط با دارایی های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	---
دارایی های غیر جاری			---	جمع بدهی های جاری	۱۷۲,۵۷۰	۵۷,۰۵۳	۲۰۲
دریافتنی های بلندمدت	۰	۰	---	بدهی های غیر جاری			---
سرمایه گذاری های بلندمدت	۰	۰	---	پرداختنی های بلندمدت	۰	۰	---
سرمایه گذاری در املاک	۰	۰	---	پیش دریافت های غیر جاری	۰	۰	---
دارایی های نامشهود	۲۴۳	۲۸۴	(۱۴)	تسهیلات مالی بلندمدت	۰	۰	---
دارایی های ثابت مشهود	۶,۶۱۱	۷,۵۰۹	(۱۲)	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱,۶۳۳	۱,۶۹۳	(۴)
سایر دارایی ها	۰	۰	---	جمع بدهی های غیر جاری	۱,۶۳۳	۱,۶۹۳	(۴)
جمع دارایی های غیر جاری	۶,۸۵۴	۷,۷۹۳	(۱۲)	جمع بدهی ها	۱۷۴,۲۰۳	۵۸,۷۴۶	۱۹۷
				حقوق صاحبان سهام			---
				سرمایه	۴۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	۰
				افزایش (کاهش) سرمایه در جریان	۰	۰	---
				صرف (کسر) سهام	۰	۰	---
				سهام خزانه	۰	۰	---
				اندوخته قانونی	۴,۰۰۰	۴,۰۰۰	۰

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: شرکت خدمات ارزی و صرافی خاورمیانه(سهامی خاص)	نماد: و خاور ۴	شماره اطلاعیه: ۴۹۰۲۴۶	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۴۰,۰۰۰ 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 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	*	*	--
				سود (زیان) انباشته	۱۶۸,۹۲۷	۷۱,۴۲۰	۱۳۷
				جمع حقوق صاحبان سهام	۲۱۲,۹۲۷	۱۱۵,۴۲۰	۸۴
جمع دارایی ها	۳۸۷,۱۳۰	۱۷۴,۱۶۶	۱۲۲	جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	۳۸۷,۱۳۰	۱۷۴,۱۶۶	۱۲۲

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: شرکت خدمات ارزی و صرافی خاورمیانه(سهامی خاص)	نماد: و خاور ۴	شماره اطلاعیه: ۴۹۰۲۴۶	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۴۰,۰۰۰ 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	۲,۵۹۰,۹۴۲	۱۰,۳۶۵,۸۱۲	(۷۵)	۴۱,۵۵۱,۰۲۴
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۲,۴۶۳,۶۱۶)	(۱۰,۳۴۲,۷۱۵)	(۷۶)	(۴۱,۴۵۳,۵۵۷)
سود (زیان) ناخالص	۱۲۷,۳۲۶	۲۳,۰۹۷	۴۵۱	۹۷,۴۶۷
هزینههای فروش، اداری و عمومی	(۲۴,۵۲۵)	(۱۸,۳۶۵)	۳۴	(۳۷,۶۹۲)
سایر درآمدهای عملیاتی	۱۱۳,۹۵۱	۶,۳۴۲	۱,۶۹۷	۷,۱۱۶
سایر هزینههای عملیاتی	۰	۰	---	۰
سود (زیان) عملیاتی	۲۱۶,۷۵۲	۱۱,۰۷۴	۱,۸۵۷	۶۶,۸۹۱
هزینههای مالی	۰	۰	---	(۱)
سایر درآمدها و هزینههای غیرعملیاتی - درآمد سرمایه گذاری ها	۰	۰	---	۰
سایر درآمدها و هزینههای غیرعملیاتی - اقلام متفرقه	۵,۹۴۳	۹,۹۹۸	(۴۱)	۲۰,۰۹۵
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۲۲۲,۶۹۵	۲۱,۰۷۲	۹۵۷	۸۶,۹۸۵
مالیات بر درآمد	(۶۱,۱۸۸)	(۲,۷۶۸)	۲,۱۱۱	(۱۶,۷۲۲)
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۱۶۱,۵۰۷	۱۸,۳۰۴	۷۸۲	۷۰,۲۶۳
سود (زیان) عملیات متوقف شده پس از اثر مالیاتی	۰	۰	---	۰
سود (زیان) خالص	۱۶۱,۵۰۷	۱۸,۳۰۴	۷۸۲	۷۰,۲۶۳
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: شرکت خدمات ارزی و صرافی خاورمیانه(سهامی خاص)		نماد: و خاور ۴	شماره اطلاعیه: ۴۹۰۲۴۶	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۴۰,۰۰۰ 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	۱۶۱,۵۰۷	۱۸,۳۰۴	۷۸۲	۷۰,۲۶۳	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره	۷۱,۴۲۰	۳۹,۶۸۳	۸۰	۳۹,۶۸۳	
تعدیلات سنواتی	۰	۰	---	۰	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تعدیل شده	۷۱,۴۲۰	۳۹,۶۸۳	۸۰	۳۹,۶۸۳	
سود سهام مصوب	(۶۴,۰۰۰)	(۳۸,۰۰۰)	۶۸	(۳۸,۰۰۰)	
تغییرات سرمایه از محل سود (زیان) انباشته	۰	۰	---	۰	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تخصیص نیافته	۷,۴۲۰	۱,۶۸۳	۳۴۱	۱,۶۸۳	
انتقال از سایر اقلام حقوق صاحبان سهام	۰	۰	---	۰	
سود قابل تخصیص	۱۶۸,۹۲۷	۱۹,۹۸۷	۷۴۵	۷۱,۹۴۶	
انتقال به اندوخته قانونی	۰	(۹۱۵)	---	(۵۲۶)	
انتقال به سایر اندوخته ها	۰	۰	---	۰	
سود (زیان) انباشته پایان دوره	۱۶۸,۹۲۷	۱۹,۰۷۲	۷۸۶	۷۱,۴۲۰	
سود (زیان) خالص هر سهم □ ریال	۴,۰۳۸	۴۵۸	۷۸۲	۱,۷۵۷	
سرمایه	۴۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	۰	۴۰,۰۰۰	

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: شرکت خدمات ارزی و صرافی خاورمیانه(سهامی خاص)	نماد: و خاور ۴	شماره اطلاعیه: ۴۹۰۲۴۶	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۴۰,۰۰۰ 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 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
فعالیت‌های عملیاتی			---	
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی - عادی	(۹۸,۷۴۶)	۴۷,۸۰۵	--	۱۵,۷۳۱
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی - استثنایی	۰	۰	--	۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	(۹۸,۷۴۶)	۴۷,۸۰۵	---	۱۵,۷۳۱
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	۵,۹۲۵	۹,۹۹۹	(۴۱)	۲۰,۰۹۳
سود سهام پرداختی	(۳,۲۰۰)	(۱,۹۰۰)	۶۸	(۱,۹۰۰)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی	۲,۷۲۵	۸,۰۹۹	(۶۶)	۱۸,۱۹۳
مالیات بر درآمد			---	
مالیات بر درآمد پرداختی	(۱۳,۳۷۸)	(۵,۰۴۴)	۱۶۵	(۵,۰۴۴)
فعالیت‌های سرمایه گذاری			---	
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های ثابت مشهود	(۶۱)	(۱,۰۵۶)	(۹۴)	(۵,۱۰۹)
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های نامشهود	۰	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های نامشهود	۰	(۱۱۶)	--	(۲۸۱)
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 خدمات ارزی و صرافی خاورمیانه(سهامی خاص)		نماد: و خاور ۴	شماره اطلاعیه: ۴۹۰۲۴۶	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۴۰,۰۰۰ 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	(۶۱)	(۱,۱۷۲)	(۹۵)	(۵,۳۹۰)	
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت های تأمین مالی	(۱۰۹,۴۶۰)	۴۹,۶۸۸	--	۲۳,۴۹۰	
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	۰	۰	--	۰	
بازپرداخت اصل استقراض	۰	۰	--	۰	
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های تأمین مالی	۰	۰	--	۰	
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	(۱۰۹,۴۶۰)	۴۹,۶۸۸	--	۲۳,۴۹۰	
موجودی نقد در ابتدای دوره	۹۶,۲۸۴	۷۲,۰۹۵	۳۴	۷۲,۰۹۵	
تأثیر تغییرات نرخ ارز	۸۹,۳۵۰	۰	--	۶۹۹	
موجودی نقد در پایان دوره	۷۶,۱۷۴	۱۲۱,۷۸۳	(۳۷)	۹۶,۲۸۴	
مبادلات غیر نقدی	۰	۰	--	۰	