۱۰۴

شرکت تضامنی صرافی بهزاد درخشان و شرکاء

گزارش حسابرس مستقل

همراه با صورت های مالی و یادداشت های توضیحی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۴۰۳

شرکت تضامنی صرافی بهزاد درخشان و شرکاء

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

	یادداشت	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲
		ریال	ریال
درآمدهای عملیاتی	۴	۲۷۹,۳۶۰,۹۷۷,۰۰۰	۱,۰۳۳,۱۱۷,۸۵۶,۶۰۰
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	۵	(۲۷۱,۴۷۲,۷۷۱,۸۰۹)	(۱,۰۲۳,۰۹۰,۳۳۰,۳۸۷)
سود ناخالص		**۷,۸۸۸,۲۰۵,۱۹۱**	**۱۰,۰۲۷,۵۲۶,۲۱۳**
هزینه های فروش،اداری و عمومی	۶	(۲۹,۲۱۱,۰۴۸,۴۲۵)	(۱۹,۴۷۵,۲۸۸,۶۵۶)
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۷	۶۴,۰۷۱,۴۳۱	(۳۳,۵۷۲,۶۴۱)
هزینه های مالی		۰	(۲۶۱,۷۲۰,۲۶۷)
(زیان) عملیاتی		**(۲۱,۲۵۸,۷۷۱,۸۰۳)**	**(۹,۷۴۳,۰۵۵,۳۵۱)**
هزینه مالیات بر درآمد	۱۸	۰	۰
زیان خالص		**(۲۱,۲۵۸,۷۷۱,۸۰۳)**	**(۹,۷۴۳,۰۵۵,۳۵۱)**

نایی که اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع محدود به (زیان) سال است، صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

یادداشتهای توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است

شرکت تضامنی صرافی بهزاد درخشان و شرکاء

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

	یادداشت	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	(تجدید ارائه شده) ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	(تجدید ارائه شده) ۱۴۰۲/۰۱/۰۱
		ریال	ریال	ریال
دارایی ها				
داراییهای غیرجاری				
داراییهای ثابت مشهود	۸	۱,۶۲۱,۳۷۲,۹۸۵	۱,۴۵۳,۹۲۲,۹۸۵	۱,۷۹۵,۴۲۶,۱۵۲
داراییهای نامشهود	۹	۲۹۷,۴۵۲,۵۶۷,۵۰۰	۲۹۷,۴۵۲,۵۶۷,۵۰۰	۱۷,۴۲۷,۵۶۷,۵۰۰
سایر داراییها	۱۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
جمع داراییهای غیر جاری		**۳۰۰,۰۷۳,۹۴۰,۴۸۵**	**۲۹۹,۹۰۶,۴۹۰,۴۸۵**	**۲۰,۲۲۲,۹۹۳,۶۵۲**
دارایی های جاری				
موجودی های ارز و مسکوک	۱۱	۵,۳۷۷,۵۳۸,۳۷۰	۱,۷۱۵,۳۲۵,۱۷۹	۲,۶۱۰,۹۷۲,۴۶۰
سایر دریافتنی ها	۱۲	۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳۶,۴۰۸,۸۶۵	۹,۲۴۷,۱۵۶,۷۳۸
سرمایه گذاری کوتاه مدت	۱۳	۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
موجودی نقد	۱۴	۱۱,۰۱۶,۵۱۲,۳۹۳	۴,۷۷۹,۹۰۲,۶۸۷	۲۲,۳۶۹,۰۲۴,۳۶۵
جمع دارایی های جاری		**۲۵,۳۹۴,۰۵۰,۷۶۳**	**۷,۷۳۱,۶۳۶,۷۳۱**	**۳۵,۲۲۷,۱۵۳,۵۶۳**
جمع دارایی ها		**۳۲۵,۴۶۷,۹۹۱,۲۴۸**	**۳۰۷,۶۳۸,۱۲۷,۲۱۶**	**۵۵,۴۵۰,۱۴۷,۲۱۵**
حقوق مالکانه و بدهی ها				
حقوق مالکانه				
سهم الشرکه	۱۵	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سرمایه در جریان		۰	۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
سود (زیان) انباشته		(۳۱,۶۳۱,۰۷۲,۳۷۵)	(۱۰,۳۷۲,۳۰۰,۵۷۲)	۲۲,۶۲۶,۲۹۹,۹۰۵
جمع حقوق مالکانه		**۲۶۸,۳۶۸,۹۲۷,۶۲۵**	**۲۸۹,۶۲۷,۶۹۹,۴۲۸**	**۴۲,۶۲۶,۲۹۹,۹۰۵**
بدهی ها				
بدهی های غیر جاری				
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۶	۷۹۹,۰۷۱,۰۴۰	۰	۰
		۷۹۹,۰۷۱,۰۴۰	**۰**	**۰**
بدهی های جاری				
سایر پرداختنی ها	۱۷	۵۴,۹۹۴,۹۹۹,۰۶۲	۱۶,۲۰۳,۷۶۵,۰۸۶	۱۱,۰۱۷,۱۸۴,۶۰۸
مالیات پرداختنی	۱۸	۱,۳۰۴,۹۹۳,۵۲۱	۱,۸۰۶,۶۶۲,۷۰۲	۱,۸۰۶,۶۶۲,۷۰۲
جمع بدهی های جاری		**۵۶,۲۹۹,۹۹۲,۵۸۳**	**۱۸,۰۱۰,۴۲۷,۷۸۸**	**۱۲,۸۲۳,۸۴۷,۳۱۰**
جمع بدهی ها		**۵۷,۰۹۹,۰۶۳,۶۲۳**	**۱۸,۰۱۰,۴۲۷,۷۸۸**	**۱۲,۸۲۳,۸۴۷,۳۱۰**
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها		**۳۲۵,۴۶۷,۹۹۱,۲۴۸**	**۳۰۷,۶۳۸,۱۲۷,۲۱۶**	**۵۵,۴۵۰,۱۴۷,۲۱۵**

یادداشتهای توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است .





شرکت تضامنی صرافی بهزاد درخشان و شرکاء

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

افزایش سهم الشرکه در

	سهم الشرکه	جریان	سود(زیان) انباشته	جمع کل
	ریال	ریال	ریال	ریال
مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲۳,۲۵۵,۵۴۵,۱۲۶	۴۳,۲۵۵,۵۴۵,۱۲۶
اصلاح اشتباهات (یادداشت ۱۹)	۰	۰	(۶۲۹,۲۴۵,۲۲۱)	(۶۲۹,۲۴۵,۲۲۱)
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	**۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰**	**۰**	**۲۲,۶۲۶,۲۹۹,۹۰۵**	**۴۲,۶۲۶,۲۹۹,۹۰۵**
تغییرات حقوق مالکانه درسال ۱۴۰۲				
(زیان) خالص گزارش شده در صورتهای مالی سال ۱۴۰۲	۰	۰	(۹,۷۴۳,۰۵۵,۳۵۱)	(۹,۷۴۳,۰۵۵,۳۵۱)
تقسیم سود	۰	۰	(۲۳,۲۵۵,۵۴۵,۱۲۶)	(۲۳,۲۵۵,۵۴۵,۱۲۶)
افزایش سهم الشرکه	۰	۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	**۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰**	**۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰**	**(۱۰,۳۷۲,۳۰۰,۵۷۲)**	**۲۸۹,۶۲۷,۶۹۹,۴۲۸**
تغییرات حقوق مالکانه درسال ۱۴۰۳				
افزایش سهم الشرکه	۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	-
زیان خالص سال ۱۴۰۳	۰	-	(۲۱,۲۵۸,۷۷۱,۸۰۳)	(۲۱,۲۵۸,۷۷۱,۸۰۳)
مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	**۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰**	**۰**	**(۳۱,۶۳۱,۰۷۲,۳۷۵)**	**۲۶۸,۳۶۸,۹۲۷,۶۲۵**

یادداشتهای توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است .

شرکت تضامنی صرافی بهزاد درخشان و شرکاء

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

	یادداشت	سال ۱۴۰۳	(تجدید ارائه شده) سال ۱۴۰۲
		ریال	ریال
جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی:			
نقد حاصل از (مصرف) عملیات	۲۰	(۵,۲۵۵,۵۶۲,۴۷۰)	(۱۳,۳۵۵,۶۷۹,۲۸۴)
پرداخت مالیات		(۵۰۱,۶۶۹,۱۸۱)	۰
جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی		(۵,۷۵۷,۲۳۱,۶۵۱)	(۱۳,۳۵۵,۶۷۹,۲۸۴)
جریان های نقدی حاصل از فعالیت سرمایه گذاری			
پرداخت از بابت خرید دارایی های ثابت مشهود		(۱۶۷,۴۵۰,۰۰۰)	(۳۷۷,۳۳۶,۴۵۸)
دریافت نقدی بابت فروش سرمایه گذاری		۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
پرداخت نقدی بابت خرید سرمایه گذاری		(۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۰
پرداخت از بابت خرید دارایی های نامشهود		۰	(۲۵,۰۰۰,۰۰۰)
دریافت نقدی بابت سود سپرده بانکی		۳۴,۷۵۴,۶۵۶	۲,۵۳۴,۰۷۶
جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری		(۳,۶۳۲,۶۹۵,۳۴۴)	(۳۹۹,۸۰۲,۳۸۲)
جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی		(۹,۳۸۹,۹۲۶,۹۹۵)	(۱۳,۷۵۵,۴۸۱,۶۶۶)
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی			
پرداخت نقدی به شرکا		۶۵,۳۵۶,۰۰۰,۰۰۰	(۹,۰۰۴,۷۴۷,۸۷۳)
دریافت نقدی از شرکا		(۴۹,۷۲۹,۴۶۳,۲۹۹)	۵,۱۷۱,۱۰۷,۸۶۱
جریان خالص ورود(خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی		۱۵,۶۲۶,۵۳۶,۷۰۱	(۳,۸۳۳,۶۴۰,۰۱۲)
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد		۶,۲۳۶,۶۰۹,۷۰۶	(۱۷,۵۸۹,۱۲۱,۶۷۸)
مانده موجودی نقد در ابتدای سال		۴,۷۷۹,۹۰۲,۶۸۷	۲۲,۳۶۹,۰۲۴,۳۶۵
مانده موجودی نقد در پایان سال		۱۱,۰۱۶,۵۱۲,۳۹۳	۴,۷۷۹,۹۰۲,۶۸۷

یادداشتهای توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است .

ضمیمه گزارش حسابرسی پایش کنترل حساب (حسابداران رسمی)
شرکت تضامنی بهزاد درخشان و شرکاء ثبت: ۵۱۸۴