شـمـاره ثبـت :۱۱۴۴۲
خیـابان بهار شیـراز
تقاطع سهروردی جنوبی
تهران ۱۵ ساختمان ۱۰۷

موسسه حسابرسی آزمون سامانه

(حسابداران رسمی)
عضو جامعه حسابداران رسمی ایران
اعضاء انجمن حسابداران خبره ایران
(حسابداران مستقل)

تلفن : ۸۸۶۷۲۴۴۰-۷۷۵۳۷۹۴۴
۸۸۶۷۲۴۴۱-۷۷۵۲۷۴۵۸
فکس : ۸۸۶۷۲۴۴۲
Email:azmoonsamaneh1@gmail.com

"بسمه تعالـی"

شماره :۱۷۹۶۵
تاریخ :۱۴۰۴/۰۵/۲۷

گزارش حسابرس مستقل
به مجمع عمومی عادی صاحبان سرمایه
شرکت تضامنی صرافی قربان نصیری صادقلو و شرکا

گزارش حسابرسی صورتهای مالی

اظهارنظر مشروط

۱. صورتهای مالی شرکت تضامنی صرافی قربان نصیری صادقلو و شرکا شامل صورت وضعیت مـالی به تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ و صورت‌های سود و زیان، تغییرات در حقـوق مالکانـه، و جریان‌هـای نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، و یادداشت‌های توضیحی۱تا ۲۷، توسط این موسسه ، حسابرسی شده است.

به نظر این موسسه ، به استثناء تاثیر موارد مندرج در بندهای ۳و ۴ و همچنین به اسـتثناء آثـار احتمالی مورد مندرج در بند ۲ بخش مبانی اظهار نظر مشروط ، صورت های مـالی یـاد شـده ، وضعیت مالی شرکت تضامنی صرافی قربان نصـیری صـادقلو و شـرکا در تـاریخ ۳۰ اسـفند مـاه ۱۴۰۳ و عملکرد مالی و جریان های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمـام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری به نحو منصفانه نشان می دهد.

مبانی اظهارنظر مشروط

۲.در تاییدیه واصله از بانک ملی ایران شعبه مرکزی مانده حسـاب ارزی شـرکت نـزد آن بانـک کـه بمیزان ۱۴،۵۰۰ دلار تحت سرفصل موجودی ارز و مسکوکات در صورتهای مالی انعکـاس دارد ، اعلام نگردیده است . تعیین تاثیر تعدیلات احتمالی از بابت رفع مغایرت مذکور بر صورتهای مالی شرکت امکان پذیر نمی باشد .

موسسه حسابرسی آزمون سامانه
گزارش

شرکت تضامنی صرافی قربان نصیری صادقلو و شرکاء

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲
درآمدهای عملیاتی	۵	-	۱,۳۲۳,۹۳۲
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	۶	-	(۱,۳۱۷,۴۰۲)
سود ناخالص		-	**۶,۵۳۰**
هزینه های فروش ، اداری و عمومی	۷	(۲۱,۳۲۰)	(۲۱,۷۰۴)
سایر درآمدهای عملیاتی	۸	-	۱,۵۵۲
سایر هزینه های عملیاتی	۹	-	(۱۵۷)
(زیان) عملیاتی		(۲۱,۳۲۰)	(۱۳,۷۷۹)
سایر درآمدهای غیرعملیاتی	۱۰	۵۷,۷۲۱	۴۵,۵۳۶
سود قبل از مالیات		**۳۶,۴۰۱**	**۳۱,۷۵۷**
هزینه مالیات بر درآمد -سال جاری	۲۱	-	(۳,۵۹۰)
سود خالص		**۳۶,۴۰۱**	**۲۸,۱۶۷**

ازآنجاکه اجزاء تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع محدود به سود خالص سال است، صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

یادداشتهای توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .

شرکت تضامنی صرافی قربان نصیری صادقلو و شرکاء

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
دارایی ها			
دارایی های غیر جاری :			
دارایی های ثابت مشهود	۱۱	۱,۱۲۶	۱,۸۷۷
دارایی های نامشهود	۱۲	۱۰۰	۲۰۰
سایر دارایی ها	۱۳	–	۶,۰۰۰
جمع دارایی های غیر جاری		**۱,۲۲۶**	**۸,۰۷۷**
دارایی های جاری :			
موجودی ارز و مسکوکات	۱۴	۲۱,۱۳۵	۲۱,۱۳۵
سایر دریافتنی ها	۱۵	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰
موجودی نقد	۱۶	۲۶۷,۷۸۲	۲۴۹,۹۰۷
جمع دارایی های جاری		**۲۸۹,۹۱۷**	**۲۷۲,۰۴۲**
جمع دارایی ها		**۲۹۱,۱۴۳**	**۲۸۰,۱۱۹**
حقوق مالکانه و بدهی ها			
حقوق مالکانه			
سرمایه	۱۷	۲۵۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰
اندوخته احتیاطی	۱۸	۱۶۷	۱۶۷
سود انباشته		۳۹,۷۰۵	۲۸,۳۰۴
جمع حقوق مالکانه		**۲۸۹,۸۷۲**	**۲۷۸,۴۷۱**
بدهی ها			
بدهی های غیرجاری:			
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۹	۸۶۹	۸۶۹
جمع بدهی های غیر جاری		**۸۶۹**	**۸۶۹**
بدهی های جاری			
سایر پرداختنی ها	۲۰	۴۰۲	۷۷۹
مالیات پرداختنی	۲۱	–	–
جمع بدهی های جاری		**۴۰۲**	**۷۷۹**
جمع بدهی ها		**۱,۲۷۱**	**۱,۶۴۸**
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها		**۲۹۱,۱۴۳**	**۲۸۰,۱۱۹**
ضمانتنامه های بانکی		**۱۲۵,۰۰۰**	**۶۵,۰۰۰**

یادداشت های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .

موسسه حسابرسی آزمون سامانه کاوش

شرکت تضامنی قربان نصیری صادقلو و شرکاء
شماره ثبت: ۴۹۰۱۱۹
Exchange

شرکت تضامنی صرافی قربان نصیری صادقلو و شرکاء

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

	سرمایه	اندوخته احتیاطی	سود انباشته	جمع کل
مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	**۱۲۰,۰۰۰**	**۱۶۷**	**۶۱,۱۳۷**	**۱۸۱,۳۰۴**
تغییرات حقوق مالکانه درسال ۱۴۰۲				
سود خالص گزارش شده در صورتهای مالی سال ۱۴۰۲	–	–	۲۸,۱۶۷	۲۸,۱۶۷
افزایش سرمایه	۱۳۰,۰۰۰	–	(۵,۰۰۰)	۱۲۵,۰۰۰
تقسیم سود بین شرکا	–	–	(۵۶,۰۰۰)	(۵۶,۰۰۰)
مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	**۲۵۰,۰۰۰**	**۱۶۷**	**۲۸,۳۰۴**	**۲۷۸,۴۷۱**
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۳				
تقسیم سود بین شرکا	–	–	(۲۵,۰۰۰)	(۲۵,۰۰۰)
سود خالص گزارش شده در صورتهای مالی سال ۱۴۰۳	–	–	۳۶,۴۰۱	۳۶,۴۰۱
مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	**۲۵۰,۰۰۰**	**۱۶۷**	**۳۹,۷۰۵**	**۲۸۹,۸۷۲**

یادداشت های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .

موسسه حسابرسی آزمون سامانه
گزارش

شرکت تضامنی صرافی قربان نصیری صادقلو و شرکاء

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲
جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی:			
نقد حاصل از(مصرف شده) در عملیات	۲۲	(۱۴,۸۴۶)	(۱۹,۶۲۵)
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد		-	(۲۱,۱۷۳)
جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی		(۱۴,۸۴۶)	(۴۰,۷۹۹)
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری :			
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود		-	(۲,۲۵۲)
پرداخت های ناشی از استرداد سپرده های کوتاه مدت		-	۳,۰۰۰
ورود نقد حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها		۵۷,۷۲۱	۴۵,۵۳۰
جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری		۵۷,۷۲۱	۴۶,۲۷۹
خالص جریان ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی		۴۲,۸۷۵	۵,۴۸۰
جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی :			
پرداخت های نقدی بابت سود شرکا		(۲۵,۰۰۰)	(۵۶,۰۰۰)
دریافت های نقدی حاصل از افزایش سرمایه		-	۱۲۵,۰۰۰
جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی		(۲۵,۰۰۰)	۶۹,۰۰۰
خالص افزایش در موجودی نقد		۱۷,۸۷۵	۷۴,۴۸۰
مانده موجودی نقد در ابتدای سال		۲۴۹,۹۰۷	۱۷۵,۴۲۷
مانده موجودی نقد در پایان سال		۲۶۷,۷۸۲	۲۴۹,۹۰۷

یادداشت های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

موسسه حسابرسی آزمون سامانه
گزارش