موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
مهرگان تراز و همکاران
عضو جامعه حسابداران رسمی ایران
عضو انجمن حسابداری ایران

بسمه تعالی

شماره : ۱۰۳۵ م ۴۴
تاریخ: ۱۴۰۴/۵/۱۳
پیوست:

۳۷۱

گزارش حسابرس مستقل

شرکت تضامنی صرافی آرش نجاریان و شرکا

به انضمام صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی همراه

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

شرکت تضامنی صرافی آرش نجاریان و شرکا

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

	یادداشت	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲ (تجدید ارائه شده)
		ریال	ریال
درآمدهای عملیاتی	۵	۳۲,۰۳۸,۸۷۲,۱۶۵,۷۴۵	۲,۵۹۹,۱۱۲,۹۵۵,۶۰۹
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	۶	(۳۱,۸۴۶,۶۵۸,۳۵۵,۵۷۲)	(۲,۵۷۵,۷۴۱,۲۲۵,۱۶۸)
سود ناخالص		**۱۹۲,۲۱۳,۸۱۰,۱۷۳**	**۲۳,۳۷۱,۷۳۰,۴۴۱**
هزینه‌های فروش، اداری و عمومی	۷	(۱۲۱,۱۹۸,۰۳۸,۰۹۰)	(۱۰۰,۶۷۷,۵۴۵,۱۱۴)
سود (زیان) عملیاتی		**۷۱,۰۱۵,۷۷۲,۰۸۳**	**(۷۷,۳۰۵,۸۱۴,۶۷۳)**
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی	۸	۶۱,۹۱۱,۶۳۸	۲,۵۰۱,۳۰۸,۲۷۷
سود (زیان) خالص قبل از مالیات		**۷۱,۰۷۷,۶۸۳,۷۲۱**	**(۷۴,۸۰۴,۵۰۶,۳۹۶)**
هزینه مالیات بر درآمد	۱۹-۲	(۶,۲۵۶,۸۹۳,۹۴۱)	۰
سود (زیان) خالص		**۶۴,۸۲۰,۷۸۹,۷۸۰**	**(۷۴,۸۰۴,۵۰۶,۳۹۶)**

از آنجائیکه اجزای صورت سود و زیان جامع محدود به سود سال و تعدیلات سنواتی می‌باشد، لذا صورت مذکور ارائه نگردیده است.

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

آرش نجاریان	**علیرضا محمودزاده طوسی**
رئیس هیات مدیره و مدیر عامل	**عضو هیات مدیره**

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
مهرگان تراز و همکاران
گزارش

شرکت تضامنی صرافی آرش نجاریان و شرکا

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
دارایی‌ها				
دارایی‌های غیرجاری				
دارایی‌های ثابت مشهود	۹	۴۷۰,۱۸۳,۷۱۱,۳۹۷	۴۵۸,۰۷۹,۰۵۲,۷۶۹	۳۷,۹۳۵,۲۰۳,۳۷۲
دارایی های نامشهود	۱۰	۷,۹۴۷,۳۸۸,۶۲۹	۹,۵۸۰,۳۹۱,۹۲۵	۸,۱۱۲,۳۵۹,۱۰۶
سایر دارایی‌ها	۱۱	۶,۹۴۴,۰۰۰,۰۰۲	۸,۳۴۰,۳۶۸,۰۸۱	۱۱,۸۹۶,۳۰۴,۵۱۱
جمع دارایی‌های غیرجاری		**۴۸۵,۰۷۵,۱۰۰,۰۲۸**	**۴۷۵,۹۹۹,۸۱۲,۷۷۵**	**۵۷,۹۴۳,۸۶۶,۹۸۹**
دارایی‌های جاری				
پیش پرداخت‌ها	۱۲	۵,۷۵۲,۸۴۲,۷۷۶	۴۴,۸۴۸,۰۳۸	۲,۳۴۷,۹۸۸,۷۹۲
موجودی ارزی	۱۳	۲۴۳,۵۲۸,۳۴۲,۰۵۷	۱۹,۹۸۲,۹۴۳,۰۷۶	۲۸,۹۲۹,۸۴۸,۸۳۵
دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها	۱۴	۶,۴۴۵,۰۸۵,۳۴۲	۳,۰۲۱,۲۴۸,۴۳۳	۱۵,۰۶۸,۲۲۷,۰۷۲
موجودی نقد	۱۵	۱۳,۴۳۲,۷۷۵,۷۶۴	۱۰۷,۰۴۸,۸۸۹,۹۰۵	۲۹۳,۳۵۴,۱۳۲,۶۳۸
جمع دارایی‌های جاری		**۲۶۹,۱۵۹,۰۴۵,۹۳۹**	**۱۳۰,۰۹۷,۹۲۹,۴۵۲**	**۳۳۹,۷۰۰,۱۹۷,۳۳۷**
جمع دارایی‌ها		**۷۵۴,۲۳۴,۱۴۵,۹۶۷**	**۶۰۶,۰۹۷,۷۴۲,۲۲۷**	**۳۹۷,۶۴۴,۰۶۴,۳۲۶**
حقوق مالکانه و بدهی‌ها				
حقوق مالکانه				
سرمایه	۱۶	۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
افزایش سرمایه در جریان		۰	۰	۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سود انباشته		۱۴۴,۷۴۵,۴۹۶,۹۹۷	۷۹,۹۲۴,۷۰۷,۲۱۷	۱۶۲,۶۶۳,۳۸۵,۸۲۹
جمع حقوق مالکانه		**۲۷۴,۷۴۵,۴۹۶,۹۹۷**	**۲۰۹,۹۲۴,۷۰۷,۲۱۷**	**۲۹۲,۶۶۳,۳۸۵,۸۲۹**
بدهی‌ها				
بدهی‌های غیرجاری				
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۷	۸,۹۲۱,۴۵۰,۳۹۱	۵,۱۷۴,۶۸۵,۸۸۸	۳,۵۱۰,۲۲۵,۳۲۱
جمع بدهی‌های غیرجاری		**۸,۹۲۱,۴۵۰,۳۹۱**	**۵,۱۷۴,۶۸۵,۸۸۸**	**۳,۵۱۰,۲۲۵,۳۲۱**
بدهی‌های جاری				
پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها	۱۸	۴۶۴,۳۱۰,۳۰۴,۶۳۸	۳۹۰,۹۶۵,۹۷۴,۰۶۷	۵۷,۹۲۴,۰۴۳,۷۷۸
مالیات پرداختنی	۱۹	۶,۲۵۶,۸۹۳,۹۴۱	۳۲,۳۷۵,۰۵۵	۴۳,۵۴۶,۴۰۹,۳۹۸
جمع بدهی‌های جاری		**۴۷۰,۵۶۷,۱۹۸,۵۷۹**	**۳۹۰,۹۹۸,۳۴۹,۱۲۲**	**۱۰۱,۴۷۰,۴۵۳,۱۷۶**
جمع بدهی‌ها		**۴۷۹,۴۸۸,۶۴۸,۹۷۰**	**۳۹۶,۱۷۳,۰۳۵,۰۱۰**	**۱۰۴,۹۸۰,۶۷۸,۴۹۷**
جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها		**۷۵۴,۲۳۴,۱۴۵,۹۶۷**	**۶۰۶,۰۹۷,۷۴۲,۲۲۷**	**۳۹۷,۶۴۴,۰۶۴,۳۲۶**

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

آرش نجاریان	**علیرضا محمودزاده طوسی**
رئیس هیات مدیره و مدیر عامل	**عضو هیات مدیره**

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
مهرگان تراز و همکاران
گزارش

شرکت تضامنی صرافی آرش نجاریان و شرکا

صورت جریان‌های نقدی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

	یادداشت	۱۴۰۳	(تجدید ارائه شده) ۱۴۰۲
		ریال	ریال
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های عملیاتی			
نقد حاصل از عملیات	۲۱	**(۱۱۵,۹۵۱,۱۵۵,۴۸۶)**	**(۹۳,۶۹۲,۹۲۸,۹۱۹)**
پرداخت‌های نقدی بابت مالیات بر درآمد		(۳۲,۳۷۵,۰۵۵)	(۴۳,۵۱۴,۰۳۴,۳۴۳)
جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی		**(۱۱۵,۹۸۳,۵۳۰,۵۴۱)**	**(۱۳۷,۲۰۶,۹۶۳,۲۶۲)**
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری			
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود		(۳۰,۲۵۴,۴۳۴,۰۰۰)	(۴۳۴,۳۹۴,۱۸۴,۰۷۵)
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های نامشهود		(۱,۵۴۴,۴۵۰,۰۰۰)	(۴,۴۴۳,۶۰۰,۰۰۰)
دریافت‌های نقدی ناشی از سود سرمایه گذاری‌ها		۶۱,۹۱۱,۶۳۸	۱,۹۴۲,۶۶۰,۸۶۴
جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری		**(۳۱,۷۳۶,۹۷۲,۳۶۲)**	**(۴۳۶,۸۹۵,۱۲۳,۲۱۱)**
جریان خالص (خروج) نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی		**(۱۴۷,۷۲۰,۵۰۲,۹۰۳)**	**(۵۷۴,۱۰۲,۰۸۶,۴۷۳)**
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های تامین مالی			
پرداخت نقدی بابت سود سهام		۰	(۷,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
دریافت وجه نقد از شرکاء		۱۱۱,۸۹۶,۹۸۸,۷۶۲	۳۹۶,۲۶۹,۰۵۵,۰۰۴
پرداخت وجه نقد به شرکاء		(۵۷,۷۹۲,۶۰۰,۰۰۰)	(۵۷۲,۲۱۱,۲۶۴)
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت‌های تامین مالی		**۵۴,۱۰۴,۳۸۸,۷۶۲**	**۳۸۷,۷۹۶,۸۴۳,۷۴۰**
خالص (کاهش) در موجودی نقد		**(۹۳,۶۱۶,۱۱۴,۱۴۱)**	**(۱۸۶,۳۰۵,۲۴۲,۷۳۳)**
مانده موجودی نقد در ابتدای سال		۱۰۷,۰۴۸,۸۸۹,۹۰۵	۲۹۳,۳۵۴,۱۳۲,۶۳۸
مانده موجودی نقد در پایان سال		**۱۳,۴۳۲,۷۷۵,۷۶۴**	**۱۰۷,۰۴۸,۸۸۹,۹۰۵**

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

آرش نجاریان
رئیس هیات مدیره و مدیر عامل

علیرضا محمودزاده طوسی
عضو هیات مدیره

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
مهرگان تراز و همکاران
گزارش