۲۵۹

گزارش حسابرس مستقل

شرکت تضامنی صرافی اسمعیل نیکفر و شرکاء

بانضمام

صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳



شرکت تضامنی صرافی اسمعیل نیک فر و شرکاء

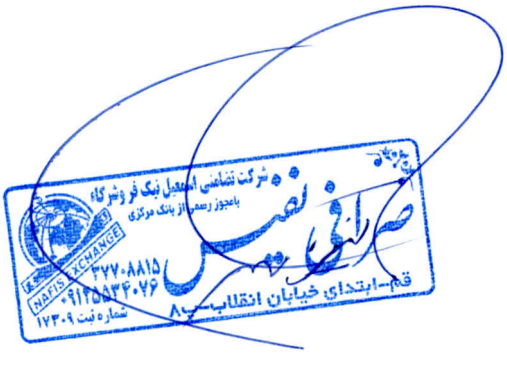
صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به ریال)

	یادداشت	سال ۱۴۰۳	(تجدیدارائه شده) سال ۱۴۰۲
درآمدهای عملیاتی	۵	۵۵۵,۹۹۱,۱۲۷,۱۷۱	۹,۳۴۸,۸۱۲,۴۵۳,۳۷۷
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	۶	(۵۴۸,۶۲۸,۵۱۰,۳۹۰)	(۹,۳۲۸,۹۲۷,۷۹۹,۹۹۹)
سود ناخالص		**۷,۳۶۲,۶۱۶,۷۸۱**	**۱۹,۸۸۴,۶۵۳,۳۷۸**
هزینه های فروش ، اداری و عمومی	۷	(۱۷,۸۶۹,۳۸۷,۸۷۷)	(۱۹,۲۳۷,۸۴۹,۵۵۱)
سایر درآمدها	۸	۱۲۲,۴۸۷,۶۰۰	۷۷,۰۱۲,۴۰۰
سود عملیاتی		**(۱۰,۳۸۴,۲۸۳,۴۹۶)**	**۷۲۳,۸۱۶,۲۲۷**
سایر درآمدهای غیرعملیاتی	۹	۵۴۴,۱۹۳,۰۶۵	۲۴,۷۹۴,۲۷۷,۲۹۲
سود قبل از مالیات		**(۹,۸۴۰,۰۹۰,۴۳۱)**	**۲۵,۵۱۸,۰۹۳,۵۱۹**
هزینه مالیات بر درآمد	۱۷	۰	(۶,۳۷۹,۵۲۳,۳۸۰)
سود خالص		**(۹,۸۴۰,۰۹۰,۴۳۱)**	**۱۹,۱۳۸,۵۷۰,۱۳۹**

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





شرکت تضامنی صرافی اسمعیل نیک فر و شرکاء

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به ریال)

	یادداشت	سال ۱۴۰۳	(تجدیدارائه شده) سال ۱۴۰۲
سود خالص		(۹,۸۴۰,۰۹۰,۴۳۱)	۱۹,۱۳۸,۵۷۰,۱۳۹
سایر اقلام سودوزیان جامع که در دوره های آتی به صورت سودوزیان تجدید طبقه بندی نخواهد شد:			
مازاد تجدید ارزیابی دارایی های نامشهود		۴۸۵,۳۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
سود جامع		**۴۷۵,۵۲۹,۹۰۹,۵۶۹**	**۱۹,۱۳۸,۵۷۰,۱۳۹**

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

شرکت تضامنی صرافی اسمعیل نیک فر و شرکاء

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به ریال)

	یادداشت	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	(تجدیدارائه شده) ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	(تجدیدارائه شده) ۱۴۰۲/۰۱/۰۱
دارایی ها				
دارایی های غیر جاری				
دارایی های ثابت مشهود	۱۰	۲,۴۳۴,۶۳۵,۶۱۷	۲,۸۲۷,۴۰۰,۶۱۷	۳,۲۱۰,۳۱۵,۶۱۷
دارایی های نامشهود	۱۱	۷۵۵,۷۴۷,۰۰۰,۰۰۰	۲۷۰,۳۷۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۵,۰۰۰,۰۰۰
جمع دارایی های غیر جاری		**۷۵۸,۱۸۱,۶۳۵,۶۱۷**	**۲۷۳,۲۰۴,۴۰۰,۶۱۷**	**۳,۳۴۵,۳۱۵,۶۱۷**
دارایی های جاری				
موجودی ارزو مسکوکات	۱۲	۲۲۱,۷۴۶,۸۱۸,۸۱۳	۱۲۵,۹۶۵,۲۲۲,۸۵۵	۳۱۴,۶۱۸,۴۷۰,۸۶۷
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۱۳	۳۹,۰۵۶,۰۴۸,۲۹۱	۲۶,۰۹۵,۶۰۷,۹۴۳	۱۴,۵۶۴,۳۴۳,۶۰۱
موجودی نقد	۱۴	۷,۰۹۰,۹۵۹,۹۱۱	۱۵۶,۰۸۳,۳۰۰,۹۹۸	۶۸,۰۵۰,۰۸۸,۸۸۵
جمع دارایی های جاری		**۲۶۷,۸۹۳,۸۲۷,۰۱۵**	**۳۰۸,۱۴۴,۱۳۱,۷۹۶**	**۳۹۷,۲۳۲,۹۰۳,۳۵۳**
جمع دارایی ها		**۱,۰۲۶,۰۷۵,۴۶۲,۶۳۲**	**۵۸۱,۳۴۸,۵۳۲,۴۱۳**	**۴۰۰,۵۷۸,۲۱۸,۹۷۰**
حقوق مالکانه و بدهی ها				
حقوق مالکانه				
سرمایه	۱۵	۱,۰۰۵,۳۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها		۰	۰	۰
سود انباشته		۱۶,۵۳۷,۷۱۱,۴۰۸	۲۶,۳۷۷,۸۰۱,۸۳۹	۶۷,۲۳۹,۲۳۱,۷۰۰
جمع حقوق مالکانه		**۱,۰۲۱,۹۰۷,۷۱۱,۴۰۸**	**۵۴۶,۳۷۷,۸۰۱,۸۳۹**	**۳۱۷,۲۳۹,۲۳۱,۷۰۰**
بدهی ها				
بدهی های جاری				
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۱۶	۴,۱۶۷,۷۵۱,۲۲۴	۲۵,۱۸۱,۷۳۵,۲۶۲	۵۲,۱۴۵,۴۳۳,۴۵۴
مالیات پرداختنی	۱۷	۰	۹,۷۸۸,۹۹۵,۳۱۲	۳۱,۱۹۳,۵۵۳,۸۱۶
جمع بدهی های جاری		**۴,۱۶۷,۷۵۱,۲۲۴**	**۳۴,۹۷۰,۷۳۰,۵۷۴**	**۸۳,۳۳۸,۹۸۷,۲۷۰**
جمع بدهی ها		**۴,۱۶۷,۷۵۱,۲۲۴**	**۳۴,۹۷۰,۷۳۰,۵۷۴**	**۸۳,۳۳۸,۹۸۷,۲۷۰**
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها		**۱,۰۲۶,۰۷۵,۴۶۲,۶۳۲**	**۵۸۱,۳۴۸,۵۳۲,۴۱۳**	**۴۰۰,۵۷۸,۲۱۸,۹۷۰**
ضمانتنامه های بانکی		۵۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

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

شرکت تضامنی صرافی اسمعیل نیک فر و شرکاء

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به ریال)

	یادداشت	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی			
نقد حاصل از عملیات	۱۹	(۱۴۱,۰۹۵,۸۳۳,۳۷۵)	۲۰۵,۹۹۲,۱۳۱,۵۹۷
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد		(۹,۷۸۸,۹۹۵,۳۱۲)	(۲۷,۷۸۴,۰۸۱,۸۸۴)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی		(۱۵۰,۸۸۴,۸۲۸,۶۸۷)	۱۷۸,۲۰۸,۰۴۹,۷۱۳
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری			
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود		۰	(۹,۸۵۰,۰۰۰)
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود		۰	(۲۷۰,۲۴۲,۰۰۰,۰۰۰)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری		۰	(۲۷۰,۲۵۱,۸۵۰,۰۰۰)
جریان خالص ورود (خروج)نقد قبل از فعالیت های تامین مالی		(۱۵۰,۸۸۴,۸۲۸,۶۸۷)	(۹۲,۰۴۳,۸۰۰,۲۸۷)
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی			
دریافت های ناشی از حاصل از افزایش سرمایه		۰	۲۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
بابت تامین مالی از شرکا		۱,۷۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
بابت بازپرداخت تامین مالی به شرکا		۰	(۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
پرداخت های نقدی بابت سود سهم الشرکه		۰	(۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی		**۱,۷۷۰,۰۰۰,۰۰۰**	**۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰**
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد		**(۱۴۹,۱۱۴,۸۲۸,۶۸۷)**	**۸۷,۹۵۶,۱۹۹,۷۱۳**
مانده موجودی نقد در ابتدای سال		**۱۵۶,۰۸۳,۳۰۰,۹۹۸**	**۶۸,۰۵۰,۰۸۸,۸۸۵**
تاثیر تغییرات نرخ ارز		**۱۲۲,۴۸۷,۶۰۰**	**۷۷,۰۱۲,۴۰۰**
مانده موجودی نقد در پایان سال		**۷,۰۹۰,۹۵۹,۹۱۱**	**۱۵۶,۰۸۳,۳۰۰,۹۹۸**
معاملات غیر نقدی	۲۰	**۴۸۵,۳۷۰,۰۰۰,۰۰۰**	**۲۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰**

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