# گزارش حسابرس مستقل

## به مجمع عمومی شرکا

## شرکت تضامنی صرافی فرشاد عامری و شرکا

## سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

**شرکت تضامنی صرافی فرشاد عامری و شرکاء**

**صورت سود و زیان**

**سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳**

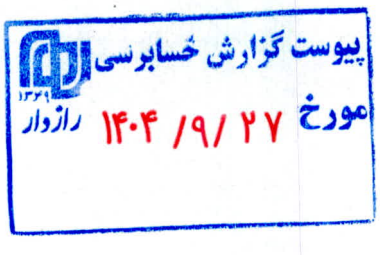
(مبالغ به میلیون ریال)

| | یادداشت | سال ۱۴۰۳ | دوره ۴ ماه و ۲۱ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ |
|---|---|---|---|
| درآمدهای عملیاتی | ۵ | ۴,۰۴۵ | ۵۶,۰۷۳ |
| بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی | ۶ | (۳,۸۵۶) | (۵۵,۵۱۸) |
| سود ناخالص | | ۱۸۹ | ۵۵۵ |
| هزینه های فروش، اداری و عمومی | ۷ | (۴۳,۳۰۵) | (۱۰,۹۴۶) |
| سایر درآمدها | ۸ | ۶۱۶ | ۰ |
| (زیان) عملیاتی | | (۴۲,۵۰۱) | (۱۰,۳۹۱) |
| سایر درآمدهای غیرعملیاتی | ۹ | ۱,۶۴۷ | ۸,۳۹۹ |
| (زیان) قبل از مالیات | | (۴۰,۸۵۴) | (۱,۹۹۲) |
| هزینه مالیات بر درآمد | ۲۱ | ۰ | ۰ |
| (زیان) خالص | | (۴۰,۸۵۴) | (۱,۹۹۲) |

از آنجا که اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع محدود به زیان سال می باشد، صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

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



**شرکت تضامنی صرافی فرشاد عامری و شرکاء**

**صورت وضعیت مالی**

**به 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 | ۱۰ | ۱۸,۲۸۳ | ۲۱,۳۷۴ |
| دارایی های نامشهود | ۱۱ | ۱,۰۸۵ | ۱,۵۲۱ |
| سرمایه گذاری های بلند مدت | ۱۲ | ۰ | ۱۰,۰۰۰ |
| سایر دارایی ها | ۱۳ | ۱۲,۵۰۰ | ۱۲,۵۰۰ |
| **جمع دارایی های غیر جاری** | | **۳۱,۸۶۸** | **۴۵,۳۹۵** |
| **دارایی های جاری** | | | |
| پیش پرداخت ها | ۱۴ | ۲,۵۷۴ | ۱,۳۳۷ |
| دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها | ۱۵ | ۱۷۱,۳۸۶ | ۱۷۷,۴۲۰ |
| موجودی ارز | ۱۶ | ۱,۷۶۶ | ۹۵۳ |
| موجودی نقد | ۱۷ | ۲,۳۲۴ | ۲۴,۸۵۱ |
| **جمع دارایی های جاری** | | **۱۷۸,۰۵۰** | **۲۰۴,۵۶۱** |
| **جمع دارایی ها** | | **۲۰۹,۹۱۸** | **۲۴۹,۹۵۶** |
| **حقوق مالکانه و بدهی ها** | | | |
| **حقوق مالکانه** | | | |
| سرمایه | ۱۸ | ۲۵۰,۰۰۰ | ۲۵۰,۰۰۰ |
| زیان انباشته | | (۴۲,۸۴۶) | (۱,۹۹۲) |
| **جمع حقوق مالکانه** | | **۲۰۷,۱۵۴** | **۲۴۸,۰۰۸** |
| **بدهی ها** | | | |
| **بدهی های غیر جاری** | | | |
| ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان | ۱۹ | ۰ | ۳۹۵ |
| **جمع بدهی های غیرجاری** | | **۰** | **۳۹۵** |
| **بدهی های جاری** | | | |
| پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی ها | ۲۰ | ۲,۷۶۴ | ۱,۵۵۳ |
| **جمع بدهی های جاری** | | **۲,۷۶۴** | **۱,۵۵۳** |
| **جمع بدهی ها** | | **۲,۷۶۴** | **۱,۹۴۸** |
| **جمع حقوق مالکانه و بدهی ها** | | **۲۰۹,۹۱۸** | **۲۴۹,۹۵۶** |
| **ضمانتنامه های بانکی** | ۲۶-۱ | ۱۲۵,۰۰۰ | ۱۲۵,۰۰۰ |

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

پیوست گزارش حسابرسی
مورخ ۱۴۰۴/۹/۲۷
رازدار

صرافی فرشاد عامری و شرکاء
Blue Exchange
شماره ثبت ۴۲۰۹۰۶

**شرکت تضامنی صرافی فرشاد عامری و شرکاء**

**صورت جریانهای نقدی**

**سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳**

(مبالغ به میلیون ریال)

| | یادداشت | سال ۱۴۰۳ | دوره ۴ ماه و ۲۱ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ |
|---|---|---|---|
| **جریان های نقدی حاصل ازفعالیت های عملیاتی** | | | |
| نقد (مصرف شده در) عملیات | ۲۲ | (۳۴,۰۱۷) | (۲۰۰,۱۱۶) |
| جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی | | **(۳۴,۰۱۷)** | **(۲۰۰,۱۱۶)** |
| **جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری** | | | |
| پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود | | (۱۵۷) | (۲۱,۹۱۱) |
| پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود | | ۰ | (۱,۵۲۱) |
| پرداخت های نقدی برای خرید سرمایه‌گذاری های بلند مدت | | ۰ | (۱۰,۰۰۰) |
| دریافت های حاصل از استرداد سرمایه‌گذاری های بلند مدت | | ۱۰,۰۰۰ | ۰ |
| دریافت های ناشی ازسود سایر سرمایه گذاری ها | | ۱,۶۴۷ | ۸,۳۹۹ |
| جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری | | **۱۱,۴۹۰** | **(۲۵,۰۳۳)** |
| جریان خالص(خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی | | **(۲۲,۵۲۷)** | **(۲۲۵,۱۴۹)** |
| **جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی** | | | |
| دریافت های ناشی ثبت سرمایه شرکت | | ۰ | ۲۵۰,۰۰۰ |
| **جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد حاصل از فعالیتهای تامین مالی** | | **۰** | **۲۵۰,۰۰۰** |
| خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد | | (۲۲,۵۲۷) | ۲۴,۸۵۱ |
| مانده موجودی نقد در ابتدای سال (دوره) | | ۲۴,۸۵۱ | ۰ |
| **مانده موجودی نقد در پایان سال (دوره)** | | **۲,۳۲۴** | **۲۴,۸۵۱** |

پیوست گزارش حسابرسی
مورخ ۱۴۰۴/۹/۲۷
رازدار

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

شرکت تضامنی صرافی فرشاد عامری و شرکاء
شماره ثبت ۴۲۰۹۰۶
Blue Exchange