# شرکت تضامنی صرافی حامد محمدنژاد و شرکا

## گزارش حسابرس مستقل

## به انضمام صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی

## برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

**شرکت تضامنی صرافی حامد محمدنژاد و شرکا منطقه آزاد ماکو**

**صورت سود و زیان**

**سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳**

| | یادداشت | سال ۱۴۰۳ | سال ۱۴۰۲ |
|---|---|---|---|
| | | ریال | ریال |
| درآمدهای عملیاتی | ۵ | ۲،۵۴۰،۷۵۸،۷۶۷،۴۲۲ | ۱۰،۶۵۸،۵۴۱،۲۳۶،۵۶۰ |
| بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی | ۶ | (۲،۵۱۴،۷۰۶،۵۱۵،۲۹۵) | (۱۰،۵۵۶،۵۲۸،۷۱۲،۱۴۴) |
| سود ناخالص | | ۲۶،۰۵۲،۲۵۲،۱۲۷ | ۱۰۲،۰۱۲،۵۲۴،۴۱۶ |
| هزینه های فروش، اداری و عمومی | ۷ | (۳۱،۸۸۰،۱۴۳،۲۷۰) | (۱۹،۸۹۶،۶۳۲،۶۰۵) |
| سایر درآمدها | ۸ | ۱،۸۲۴،۱۹۷،۲۷۰ | ۱،۷۲۹،۰۱۲،۹۶۷ |
| سود(زیان) عملیاتی | | (۴،۰۰۳،۶۹۳،۸۷۳) | ۸۳،۸۴۴،۹۰۴،۷۷۸ |
| سایر درآمد های غیر عملیاتی | ۹ | ۵۰،۱۱۵ | ۷،۵۶۶،۷۷۲ |
| سود (زیان) قبل از مالیات | | (۴،۰۰۳،۶۴۳،۷۵۸) | ۸۳،۸۵۲،۴۷۱،۵۵۰ |
| هزینه مالیات بر درآمد | ۱۸ | ۰ | ۰ |
| سود (زیان) خالص | | (۴،۰۰۳،۶۴۳،۷۵۸) | ۸۳،۸۵۲،۴۷۱،۵۵۰ |

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

**شرکت تضامنی صرافی حامد محمدنژاد و شرکا منطقه آزاد ماکو**

**صورت وضعیت مالی**

**در تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳**

| | یادداشت | ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ | ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ |
|---|---|---|---|
| | | ریال | ریال |
| **دارایی ها** | | | |
| **دارایی های غیر جاری** | | | |
| دارایی های ثابت مشهود | ۱۰ | ۶۳،۵۶۰،۱۷۴،۲۵۳ | ۶۶،۶۳۷،۴۴۸،۶۵۱ |
| دارایی های نامشهود | ۱۱ | ۷۰۰،۳۶۵،۵۳۰ | ۱،۰۱۹،۵۵۴،۲۹۷ |
| سایر دارایی ها | ۱۲ | ۶،۵۰۰،۰۰۰،۰۰۰ | ۶،۵۰۰،۰۰۰،۰۰۰ |
| **جمع دارایی های غیر جاری** | | **۷۰،۷۶۰،۵۳۹،۷۸۳** | **۷۴،۱۵۷،۰۰۲،۹۴۸** |
| **دارایی های جاری** | | | |
| دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها | ۱۳ | ۷۰۰،۰۰۰،۰۰۰ | ۷۱۴،۹۶۶،۹۹۹ |
| موجودی ارزی و مسکوکات | ۱۴ | ۱۹۰،۰۸۷،۳۹۳،۴۸۳ | ۵۲۲،۱۶۳،۵۵۵،۹۶۶ |
| موجودی نقد | ۱۵ | ۲۴،۰۸۹،۵۵۰،۴۱۹ | ۹۱۸،۵۰۳،۵۷۵ |
| **جمع دارایی های جاری** | | **۲۱۴،۸۷۶،۹۴۳،۹۰۲** | **۵۲۳،۷۹۷،۰۲۶،۵۴۰** |
| **جمع دارایی ها** | | **۲۸۵،۶۳۷،۴۸۳،۶۸۵** | **۵۹۷،۹۵۴،۰۲۹،۴۸۸** |
| **حقوق مالکانه و بدهی ها** | | | |
| **حقوق مالکانه** | | | |
| سرمایه | ۱۶ | ۲۸۵،۰۰۰،۰۰۰،۰۰۰ | ۱۳۰،۰۰۰،۰۰۰،۰۰۰ |
| سود (زیان) انباشته | | (۳،۸۷۱،۸۱۰،۱۲۹) | ۸۲،۱۳۱،۸۳۳،۶۲۹ |
| **جمع حقوق مالکانه** | | **۲۸۱،۱۲۸،۱۸۹،۸۷۱** | **۲۱۲،۱۳۱،۸۳۳،۶۲۹** |
| **بدهی ها** | | | |
| **بدهی های جاری** | | | |
| پرداختنی های تجاری وسایر پرداختنی ها | ۱۷ | ۴،۵۰۹،۲۹۳،۸۱۴ | ۳۳۲،۸۲۲،۱۹۵،۸۵۹ |
| مالیات پرداختنی | ۱۸ | ۰ | ۰ |
| پیش دریافت ها | ۱۹ | ۰ | ۵۳،۰۰۰،۰۰۰،۰۰۰ |
| **جمع بدهی های جاری** | | **۴،۵۰۹،۲۹۳،۸۱۴** | **۳۸۵،۸۲۲،۱۹۵،۸۵۹** |
| **جمع بدهی ها** | | **۴،۵۰۹،۲۹۳،۸۱۴** | **۳۸۵،۸۲۲،۱۹۵،۸۵۹** |
| **جمع حقوق مالکانه و بدهی ها** | | **۲۸۵،۶۳۷،۴۸۳،۶۸۵** | **۵۹۷،۹۵۴،۰۲۹،۴۸۸** |
| **ضمانتنامه های بانکی** | | ۶۵،۰۰۰،۰۰۰،۰۰۰ | ۶۵،۰۰۰،۰۰۰،۰۰۰ |

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

**شرکت تضامنی صرافی حامد محمدنژاد و شرکا منطقه آزاد ماکو**

**صورت جریان های نقدی**

**سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳**

| | یادداشت | سال ۱۴۰۳ | سال ۱۴۰۲ |
|---|---|---|---|
| | | ریال | ریال |
| **جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی** | | | |
| نقد حاصل از عملیات | ۲۰ | ۲۲،۴۴۳،۷۷۳،۱۱۵ | (۱۲۱،۵۱۶،۳۶۸،۴۹۱) |
| جریان خالص ورود( خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی | | ۲۲،۴۴۳،۷۷۳،۱۱۵ | (۱۲۱،۵۱۶،۳۶۸،۴۹۱) |
| **جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری** | | | |
| پرداخت های نقدی بابت خرید دارایی های ثابت مشهود | | (۱،۲۲۶،۰۶۷،۴۰۸) | (۱۰،۶۴۰،۹۹۶،۱۲۰) |
| پرداخت های نقدی بابت خرید دارایی های نامشهود | | ۰ | (۵۹۵،۵۹۹،۰۰۰) |
| دریافت های ناشی از سود سایر سرمایه گذاریها | | ۵۰،۱۱۵ | ۱،۳۹۰،۶۷۴ |
| جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری | | (۱،۲۲۶،۰۱۷،۲۹۳) | (۱۱،۲۳۵،۲۰۴،۴۴۶) |
| جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی | | ۲۱،۲۱۷،۷۵۵،۸۲۲ | (۱۳۲،۷۵۱،۵۷۲،۹۳۷) |
| **جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی** | | | |
| پرداخت های نقدی به شرکاء | | ۰ | (۲،۳۴۹،۷۱۹،۵۹۶) |
| دریافت های نقدی از شرکاء بابت تامین مالی | | ۱،۹۵۳،۲۹۱،۰۲۲ | ۳،۰۰۰،۰۰۰،۰۰۰ |
| جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی | | ۱،۹۵۳،۲۹۱،۰۲۲ | ۶۵۰،۲۸۰،۴۰۴ |
| خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد | | ۲۳،۱۷۱،۰۴۶،۸۴۴ | (۱۳۲،۱۰۱،۲۹۲،۵۳۳) |
| مانده موجودی نقد در ابتدای سال | | ۹۱۸،۵۰۳،۵۷۵ | ۱۳۳،۰۱۹،۷۹۶،۱۰۸ |
| مانده موجودی نقد در پایان سال | | ۲۴،۰۸۹،۵۵۰،۴۱۹ | ۹۱۸،۵۰۳،۵۷۵ |
| معاملات غیرنقدی | | ۷۳،۰۰۰،۰۰۰،۰۰۰ | ۰ |

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