# گزارش حسابرس مستقل

## شرکت تضامنی صرافی کمال صباح و شرکاء

## به انضمام صورتهای مالی و یادداشت های توضیحی آن

## برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

# شرکت تضامنی صرافی کمال صباح و شرکاء منطقه آزاد ماکو

## صورت سود و زیان

## سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

( مبالغ به ریال)

| | یادداشت | سال ۱۴۰۳ | سال ۱۴۰۲ |
|---|---|---|---|
| درآمدهای عملیاتی | ۵ | ۲۴۲,۷۳۲,۶۲۵,۰۰۰ | ۱,۷۳۶,۶۶۵,۵۰۶,۰۵۰ |
| بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی | ۶ | (۲۴۲,۱۲۷,۶۱۵,۰۰۰) | (۱,۷۲۷,۹۶۰,۷۰۰,۰۰۰) |
| سود ناخالص | | ۶۰۵,۰۱۰,۰۰۰ | ۸,۷۰۴,۸۰۶,۰۵۰ |
| هزینه های فروش ، اداری و عمومی | ۷ | (۱۲,۸۴۳,۹۶۷,۷۹۰) | (۱۳,۱۸۸,۵۹۹,۶۸۹) |
| زیان عملیاتی | | (۱۲,۲۳۸,۹۵۷,۷۹۰) | (۴,۴۸۳,۷۹۳,۶۳۹) |
| سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی | ۸ | ۹,۸۵۱,۸۸۹,۹۵۶ | ۱۰,۸۳۴,۱۵۰,۱۴۸ |
| سود (زیان) قبل از مالیات | | (۲,۳۸۷,۰۶۷,۸۳۴) | ۶,۳۵۰,۳۵۶,۵۰۹ |
| هزینه مالیات بر درآمد | ۱۸ | - | - |
| سود (زیان) خالص بعد از مالیات | | (۲,۳۸۷,۰۶۷,۸۳۴) | ۶,۳۵۰,۳۵۶,۵۰۹ |

از آنجاییکه اجزای تشکیل دهنده سود و زیان جامع محدود به سود سال جاری می باشد از این رو صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است .

یادداشتهای توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .

شرکت تضامنی صرافی
کمال صباح و شرکاء منطقه آزاد ماکو
ش م: ۱۴۰۱۱۸۷۶۵۳۴ ش ث: ۲۰۱۲

تفهیم مدیر (حسابداران رسمی)
پیوست گزارش
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

# شرکت تضامنی صرافی کمال صباح و شرکاء منطقه آزاد ماکو

## صورت وضعیت مالی

## به تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به ریال)

| | یادداشت | ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ | ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ |
|---|---|---|---|
| **دارایی ها** | | | |
| **دارائی های غیر جاری** | | | |
| دارایی های ثابت مشهود | ۹ | ۳۰,۰۱۶,۰۵۴,۰۰۰ | ۳۳,۷۳۰,۲۰۷,۰۰۰ |
| دارایی های نامشهود | ۱۰ | ۸۰۴,۷۵۰,۰۰۰ | ۸۰۴,۷۵۰,۰۰۰ |
| سرمایه گذاری بلند مدت | ۱۱ | ۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ |
| سایر دارایی ها | ۱۲ | ۶,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۶,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰ |
| **جمع دارایی های غیر جاری** | | ۴۷,۳۲۰,۸۰۴,۰۰۰ | ۵۱,۰۳۴,۹۵۷,۰۰۰ |
| **دارایی های جاری** | | | |
| دریافتنی تجاری و سایر دریافتنی ها | ۱۳ | ۲۴۱,۲۴۸,۰۰۰,۰۰۰ | ۳۲۵,۰۰۰,۰۰۰ |
| موجودی ارزی و مسکوکات | ۱۴ | ۷۴,۹۱۰,۰۰۰,۰۰۰ | - |
| موجودی نقد | ۱۵ | ۱۳,۳۳۷,۸۶۴,۶۸۱ | ۸۷,۴۹۴,۶۲۰,۸۲۶ |
| **جمع دارایی های جاری** | | ۳۲۹,۴۹۵,۸۶۴,۶۸۱ | ۸۷,۸۱۹,۶۲۰,۸۲۶ |
| **جمع دارایی ها** | | ۳۷۶,۸۱۶,۶۶۸,۶۸۱ | ۱۳۸,۸۵۴,۵۷۷,۸۲۶ |
| **حقوق مالکانه و بدهی ها** | | | |
| **حقوق مالکانه** | | | |
| سرمایه | ۱۶ | ۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ |
| سود انباشته | | ۱,۷۹۱,۵۲۴,۹۳۰ | ۴,۱۷۸,۵۹۲,۷۶۴ |
| **جمع حقوق مالکانه** | | ۱۳۱,۷۹۱,۵۲۴,۹۳۰ | ۱۳۴,۱۷۸,۵۹۲,۷۶۴ |
| **بدهی ها** | | | |
| **بدهی های جاری** | | | |
| پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها | ۱۷ | ۲۴۵,۰۲۵,۱۴۳,۷۵۱ | ۴,۶۷۵,۹۸۵,۰۶۲ |
| مالیات پرداختنی | ۱۸ | - | - |
| **جمع بدهی های جاری** | | ۲۴۵,۰۲۵,۱۴۳,۷۵۱ | ۴,۶۷۵,۹۸۵,۰۶۲ |
| **جمع حقوق مالکانه و بدهی ها** | | ۳۷۶,۸۱۶,۶۶۸,۶۸۱ | ۱۳۸,۸۵۴,۵۷۷,۸۲۶ |

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

شرکت تضامنی صرافی
کمال صباح و شرکاء منطقه آزاد ماکو
ش م: ۱۴۰۱۱۸۷۶۵۳۴ ش ث: ۱۰۱۲

تهیم مدیر (حسابداران رسمی)
پیوست گزارش
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

**شرکت تضامنی صرافی کمال صباح و شرکاء منطقه آزاد ماکو**

**صورت جریان های نقدی**

**سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳**

**(مبالغ به ریال )**

| | یادداشت | سال ۱۴۰۳ | سال ۱۴۰۲ |
|---|---|---|---|
| **جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی:** | | | |
| نقد مصرف شده در عملیات | ۱۹ | (۸۳,۳۳۸,۵۷۰,۷۹۵) | (۹۴,۱۷۴,۸۳۱) |
| پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد | | - | - |
| جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی | | (۸۳,۳۳۸,۵۷۰,۷۹۵) | (۹۴,۱۷۴,۸۳۱) |
| **جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری :** | | | |
| پرداخت های نقدی بابت خرید دارایی های ثابت مشهود | | (۴,۰۰۰,۰۰۰) | (۵۱۹,۰۰۰,۰۰۰) |
| پرداخت های نقدی بابت خرید دارایی های نامشهود | | - | (۱۲۳,۵۰۰,۰۰۰) |
| پرداخت های نفدی جهت سرمایه گذاری بلند مدت | | - | (۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰) |
| دریافت های نقدی حاصل از سود سپرده بانکی | | ۹,۱۸۵,۸۱۴,۶۵۰ | ۱۰,۸۳۴,۱۵۰,۱۴۸ |
| جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری | | ۹,۱۸۱,۸۱۴,۶۵۰ | ۱۹۱,۶۵۰,۱۴۸ |
| جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تأمین مالی | | (۷۴,۱۵۶,۷۵۶,۱۴۵) | ۹۷,۴۷۵,۳۱۷ |
| **جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی :** | | | |
| دریافت های نقدی از شرکا | | - | ۵۴۴,۷۴۳,۲۳۴ |
| پرداخت های نقدی به شرکا | | - | (۳۳,۵۳۷,۲۰۰,۰۰۰) |
| جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی | | - | (۳۲,۹۹۲,۴۵۶,۷۶۶) |
| خالص (کاهش) در موجودی نقد | | (۷۴,۱۵۶,۷۵۶,۱۴۵) | (۳۲,۸۹۴,۹۸۱,۴۴۹) |
| مانده موجودی نقد در ابتدای سال | | ۸۷,۴۹۴,۶۲۰,۸۲۶ | ۱۲۰,۳۸۹,۶۰۲,۲۷۵ |
| **مانده موجودی نقد در پایان سال** | | **۱۳,۳۳۷,۸۶۴,۶۸۱** | **۸۷,۴۹۴,۶۲۰,۸۲۶** |

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

شرکت تضامنی صرافی
کمال صباح و شرکاء منطقه آزاد ماکو
ش م: ۱۴۰۱۱۸۷۶۵۳۴ ش ت: ۵۱۱۲

تفهیم مدیر (حسابداران رسمی)
پیوست گزارش
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت