

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شماره اطلاعیه: ۴۳۳۱۴۳	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۵۰,۰۰۰ میلیون ریال	شرکت: صرافی سرمایه
سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۰۹/۳۰	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال		اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱ (حسابرسی شده)

گزارش بررسی اجمالی اطلاعات مالی میاندوره ای

به هیئت مدیره صرافی سرمایه

گزارش نسبت به صورت های مالی

بند مقدمه

1. 1-ترازنامه شرکت صرافي سرمايه (سهامي خاص) در تاريخ 31 خرداد ماه 1396 و صورتهاي سود و زیان و جریان وجه نقد شرکت براي دوره مالي شش ماهه منتهي به تاريخ مزبور، همراه با يادداشتهاي توضیحي 1 تا 23 پیوست، مورد

بررسي اجمالي این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهاي مالي میان دوره‌اي با هیئت مدیره شرکت است. مسئولیت این مؤسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورتهاي مالي یاد شده بر اساس بررسی اجمالي انجام شده است.

بند دامنه بررسی اجمالی

2. 2-بررسي این مؤسسه بر اساس استاندارد بررسی اجمالي 2410 انجام شده است. بررسی اجمالي میان دوره‌اي شامل پرس‌وجو، عمدتاً از مسئولین امورمالي و حسابداری و بکارگیری روش‌هاي تحلیلي و سایر روشهاي بررسی اجمالي است.

دامنه بررسی اجمالي به مراتب محدودتر از حسابرسی صورتهاي مالي است و درنتیجه این مؤسسه نمی‌تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می شود و از این رو اظهار نظر حسابرسی اراد نمی کند.

نتیجه گیری

3. 3- براساس بررسی اجمالي انجام شده،این مؤسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهاي مالي یاد شده است در بالا، از تمام جنبه‌هاي با اهمیت، طبق استانداردهاي حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

تاکید بر مطالب خاص

4. 4-1- همانگونه که در یادداشت توضیحي 1-3-4 درج شده است، موجودی ارزی شرکت شامل مبلغ 9.628.029 یورو تنمه موجودی ارزش نزد شرکت تضامنی شرقی و شرکاء (کارگزار قبلی) انتقالی از سال 1391 به مبلغ 361.301 میلیون

ریال می‌باشد که پس از کسر مبلغ 170.799 میلیون ریال ذخیره، به مبلغ خالص 190.502 میلیون ریال منعکس شده و با پیگیری‌هاي انجام شده طی سنوات قبل و اقامه دعوی کیفری علیه آن کارگزار ضمن محکومیت شرکت مذکور، یک باب

ساختمان به ارزش 168.000 میلیون ریال تملک شده است و دعوی متقابل آن شرکت علیه شرکت مورد گزارش در خصوص نرخ ارزش مورد محاسبه، تاکنون نهایی نشده است.

4. 4-2- همانگونه که در یادداشت توضیحي 1-10 درج شده است وضعیت تعلق یا معافیت ارزش افزوده به معاملات ارزی صرافي ها، نهایی نشده است.

بندهای توضیحی

5. 5-صورتهاي مالي سال مالي منتهي به 30 آذر ماه 1395 شرکت، توسط مؤسسه حسابرسی دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته و در گزارش مورخ 27 دي 1395 آن مؤسسه، نسبت به صورتهاي مالي مذکور نظر مشروط اظهار شده است.

سایر موارد

شُرکت: صرافی سرمایه	نماد: سرمایه ۲	شماره اطلاعیه: ۴۳۳۱۴۳	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۵۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۰۹/۳۰	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	

6. 6-مفاد ماده 31 دستورالعمل اجرایی تأسیس فعالیت و نظارت بر صرافیهها مصوب 28 مردادماه 1393 بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران، درخصوص ارسال و اعلام آمار و اطلاعات کلیه معاملات خرید و فروش ارز در سامانه نظارت ا

(سنا) مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. در این خصوص در محدوده رسیدگیهای انجام شده به مواردی حاکی از عدم رعایت الزامات مفاد ماده مزبور برخورد نشده است.

7. 7-با توجه به مانده ارز نزد شرکت صرافی تاش باشی ترکیه (کارگزار شرکت) و تضمین دریافتی از آن شرکت (چک کشور ترکیه به مبلغ 20.000.000 یورو) و اتخاذ تدابیر پیشگیرانه به منظور جلوگیری از حدوث مشکلاتی مشابه موارد

مشروحه در بند 4 فوق ضروری است.

تاریخ تهیه گزارش ۰۸مهر۱۳۹۶

موسسه حسابرسی و خدمات مالی ارقام نگر آریا

سمت	امضا کننده	شماره عضویت	زمان
شریک موسسه ارقام نگر آریا	محمد تقی رضائی		۱۸:۱۴:۰۲ ۱۳۹۷/۰۲/۲۹
شریک موسسه ارقام نگر آریا	ابوالفضل رضائی		۱۱:۱۹:۳۱ ۱۳۹۷/۰۲/۳۰
مدیر موسسه ارقام نگر آریا	اسفندیار گرشاسبی	۸۰۰۶۶۹	۱۱:۳۱:۳۴ ۱۳۹۷/۰۲/۳۰

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: صرافی سرمایه	نماد: سرمایه ۲	شماره اطلاعیه: ۴۳۳۱۴۳	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۵۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۰۹/۳۰		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

ترازنامه		در تاریخ ۱۳۹۶/۰۳/۳۱	در تاریخ ۱۳۹۵/۰۹/۳۰	درصد تغییر	شرح	در تاریخ ۱۳۹۵/۰۹/۳۰	درصد تغییر
دارایی های جاری				بدهی ها			
دارایی های جاری				--	بدهی های جاری		
موجودی نقد	۳۳,۰۷۶	۷۱,۲۲۲	(۵۴)		پرداختنی های تجاری	۵۲۰,۳۶۰	۵۱۸,۷۲۰
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	*	*	--		پرداختنی های غیر تجاری	۱۶۷,۸۷۳	۱۷۴,۳۹۹
دریافتنی های تجاری	۱,۲۱۴	۱,۵۵۹	(۲۲)		مالیات پرداختنی	۳,۵۸۹	۲۵,۱۴۹
دریافتنی های غیر تجاری	*	*	--		سود سهام پرداختنی	۹۴۲,۱۰۰	۹۴۰,۰۰۰
موجودی مواد و کالا	۱,۳۵۹,۳۵۱	۱,۳۳۳,۹۰۱	۲		تسهیلات مالی	*	--
پیش پرداخت ها و سفارشات	۱۱,۳۲۷	۵,۵۷۵	۱۰۳		ذخایر	*	--
دارایی های نگهداری شده برای فروش	*	*	--		پیش دریافت های جاری	*	--
جمع دارایی های جاری	۱,۴۰۴,۹۶۸	۱,۴۱۲,۲۵۷	(۱)		بدهی های مرتبط با دارایی های نگهداری شده برای فروش	*	--
دارایی های غیر جاری			--		جمع بدهی های جاری	۱,۶۳۳,۹۲۲	۱,۶۵۸,۲۶۸
دریافتنی های بلندمدت	*	*	--		بدهی های غیر جاری		--
سرمایه گذاری های بلندمدت	*	*	--		پرداختنی های بلندمدت	*	--
سرمایه گذاری در املاک	*	*	--		پیش دریافت های غیر جاری	*	--
دارایی های نامشهود	۱۳۹,۲۴۲	۱۳۹,۲۶۰	*		تسهیلات مالی بلندمدت	*	--
دارایی های ثابت مشهود	۱۲۰,۰۱۹	۱۲۲,۲۰۰	(۲)		ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۴,۸۴۵	۴,۶۷۴
سایر دارایی ها	۱۶۸,۰۰۰	۱۶۸,۰۰۰	*		جمع بدهی های غیر جاری	۴,۸۴۵	۴,۶۷۴
جمع دارایی های غیر جاری	۴۲۷,۲۶۱	۴۲۹,۴۶۰	(۱)		جمع بدهی ها	۱,۶۳۸,۷۶۷	۱,۶۶۲,۹۴۲
					حقوق صاحبان سهام		--
					سرمایه	۱۵۰,۰۰۰	*
					افزایش (کاهش) سرمایه در جریان	*	--
					صرف (کسر) سهام	*	--
					سهام خزانه	*	--
					اندوخته قانونی	۱۵,۰۰۰	*

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: صرافی سرمایه		نماد: سرمایه ۲	شماره اطلاعیه: ۴۳۳۱۴۳	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۵۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱ (حسابرسی شده)			سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۰۹/۳۰	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	
				سایر اندوخته ها	*
				مازاد تجدید ارزیابی دارایی های نگهداری شده برای فروش	*
				مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها	*
				تفاوت تسعیر ناشی از تبدیل به واحد پول گزارشگری	*
				اندوخته تسعیر ارز دارایی ها و بدهی های شرکت های دولتی	*
				سود (زیان) انباشته	۱۳,۷۷۵
				جمع حقوق صاحبان سهام	۱۷۸,۷۷۵
				جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	۱,۸۳۲,۲۲۹
جمع دارایی ها	۱,۸۳۲,۲۲۹	۱,۸۴۱,۷۱۷	(۱)		۱,۸۴۱,۷۱۷
					(۱)

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: صرافی سرمایه	نماد: سرمایه ۲	شماره اطلاعیه: ۴۳۳۱۴۳	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۵۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۰۹/۳۰	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	

صورث سود و زیان	واقعی دوره ۶ ماهه		درصد تغییر	واقعی حسابرسی شده سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰
	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱		
سود (زیان) خالص			---	
درآمدهای عملیاتی	۳,۰۳۹,۵۳۹	۲,۶۸۱,۲۳۴	۱۳	۶,۳۵۰,۷۱۱
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۲,۹۹۳,۸۷۶)	(۲,۶۴۰,۵۸۹)	۱۳	(۶,۲۳۷,۸۲۵)
سود (زیان) ناخالص	۴۵,۶۶۳	۴۰,۶۴۵	۱۲	۱۱۲,۸۸۶
هزینههای فروش، اداری و عمومی	(۳۱,۰۸۹)	(۳۰,۹۴۷)	۰	(۶۲,۴۷۰)
سایر درآمدهای عملیاتی	۰	۰	---	۰
سایر هزینههای عملیاتی	۰	۰	---	۰
سود (زیان) عملیاتی	۱۴,۵۷۴	۹,۶۹۸	۵۰	۵۰,۴۱۶
هزینههای مالی	۰	۰	---	۰
سایر درآمدها و هزینههای غیرعملیاتی - درآمد سرمایه گذاری ها	۰	۰	---	۰
سایر درآمدها و هزینههای غیرعملیاتی - اقلام متفرقه	۵,۷۸۲	۶,۸۰۶	(۱۵)	۱۰,۶۵۶
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۲۰,۳۵۶	۱۶,۵۰۴	۲۳	۶۱,۰۷۲
مالیات بر درآمد	(۳,۵۶۹)	(۲,۶۰۹)	۳۷	(۱۲,۷۸۹)
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۱۶,۷۸۷	۱۳,۸۹۵	۲۱	۴۸,۲۸۳
سود (زیان) عملیات متوقف شده پس از اثر مالیاتی	۰	۰	---	۰
سود (زیان) خالص	۱۶,۷۸۷	۱۳,۸۹۵	۲۱	۴۸,۲۸۳
سود (زیان) پایه هر سهم			---	
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی	۰	۰	---	۰
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم - غیرعملیاتی	۰	۰	---	۰
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده	۰	۰	---	۰
سود (زیان) پایه هر سهم	۰	۰	---	۰
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم			---	
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی	۰	۰	---	۰
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم - غیرعملیاتی	۰	۰	---	۰
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده	۰	۰	---	۰
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم	۰	۰	---	۰
گردش حساب سود (زیان) انباشته			---	

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: صرافی سرمایه		نماد: سرمایه ۲	شماره اطلاعیه: ۴۳۳۱۴۳	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۵۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱ (حسابرسی شده)			سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۰۹/۳۰		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال
سود (زیان) خالص	۱۶,۷۸۷	۱۳,۸۹۵	۲۱	۴۸,۲۸۳	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره	۲۰,۳۷۹	۲۰۷,۷۲۵	(۹۰)	۲۰۷,۷۲۵	
تعدیلات سنواتی	(۶,۶۰۴)	۰	---	(۵۲,۲۳۳)	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تعدیل شده	۱۳,۷۷۵	۲۰۷,۷۲۵	(۹۳)	۱۵۵,۴۹۲	
سود سهام مصوب	(۲,۱۰۰)	(۱۹۰,۰۰۰)	(۹۹)	(۱۹۰,۰۰۰)	
تغییرات سرمایه از محل سود (زیان) انباشته	۰	۰	---	۰	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تخصیص نیافته	۱۱,۶۷۵	۱۷,۷۲۵	(۳۴)	(۳۴,۵۰۸)	
انتقال از سایر اقلام حقوق صاحبان سهام	۰	۰	---	۰	
سود قابل تخصیص	۲۸,۴۶۲	۳۱,۶۲۰	(۱۰)	۱۳,۷۷۵	
انتقال به اندوخته قانونی	۰	۰	---	۰	
انتقال به سایر اندوخته‌ها	۰	۰	---	۰	
سود (زیان) انباشته پایان دوره	۲۸,۴۶۲	۳۱,۶۲۰	(۱۰)	۱۳,۷۷۵	
سود (زیان) خالص هر سهم □ ریال	۱۱۲	۹۳	۲۰	۳۲۲	
سرمایه	۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	۰	۱۵۰,۰۰۰	

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: صرافی سرمایه	نماد: سرمایه ۲	شماره اطلاعیه: ۴۳۳۱۴۳	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۵۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۰۹/۳۰	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	

صورت جریان وجوه نقد

شرح	واقعی دوره ۶ ماهه حسابرسی نشده منتهی به ۳۱/۰۳/۱۳۹۶	واقعی دوره ۶ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۳۱/۰۳/۱۳۹۵	درصد تغییر	واقعی دوره ۱۲ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۳۰/۰۹/۱۳۹۵
فعالیت های عملیاتی			---	
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی - عادی	(۱۷,۵۵۹)	(۴۲,۵۹۹)	(۵۹)	۴۲,۰۷۴
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی - استثنایی	۰	۰	--	۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی	(۱۷,۵۵۹)	(۴۲,۵۹۹)	(۵۹)	۴۲,۰۷۴
بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی			---	
سود سهام دریافتی	۵,۷۹۸	۵,۴۶۵	۶	۸,۸۵۵
سود پرداختی بابت استقراض	۰	۰	--	۰
سود دریافتی بابت سایر سرمایه گذاری ها	۰	۰	--	۰
سود سهام پرداختی	۰	۰	--	۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی	۵,۷۹۸	۵,۴۶۵	۶	۸,۸۵۵
مالیات بر درآمد			---	
مالیات بر درآمد پرداختی	(۲۵,۱۲۹)	(۵۴,۳۱۳)	(۵۴)	(۹۴,۳۷۱)
فعالیت های سرمایه گذاری			---	
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی های ثابت مشهود	۰	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی های ثابت مشهود	(۲,۸۴۶)	(۴,۴۲۶)	(۳۶)	(۴,۴۲۶)
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی های نامشهود	۰	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی های نامشهود	۰	۰	--	۰
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه گذاری های بلندمدت	۰	۰	--	۰
تسهیلات اعطایی به اشخاص	۰	۰	--	۰
استرداد تسهیلات اعطایی به اشخاص	۰	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه گذاری های بلندمدت	۰	۰	--	۰

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: صرافی سرمایه		نماد: سرمایه ۲	شماره اطلاعیه: ۴۳۳۱۴۳	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۵۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱ (حسابرسی شده)			سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۰۹/۳۰	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۰	۰	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۰	۰	۰	--	۰
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه گذاری در املاک	۱,۵۹۰	۹۱۹	۷۳	۹۱۹	۰
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه گذاری در املاک	۰	۰	۰	--	۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری	(۱,۲۵۶)	(۳,۵۰۷)	(۶۴)	(۳,۵۰۷)	(۴۶,۹۴۹)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت های تأمین مالی	(۳۸,۱۴۶)	(۹۴,۹۵۴)	(۶۰)	(۹۴,۹۵۴)	(۴۶,۹۴۹)
فعالیت های تأمین مالی				--	
وجوه دریافتی حاصل از افزایش سرمایه	۰	۰	۰	--	۰
وجوه دریافتی بابت فروش سهام خزانه	۰	۰	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت خرید سهام خزانه	۰	۰	۰	--	۰
وجوه دریافتی حاصل از استقراض	۰	۰	۰	--	۰
بازپرداخت اصل استقراض	۰	۰	۰	--	۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های تأمین مالی	۰	۰	۰	--	۰
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	(۳۸,۱۴۶)	(۹۴,۹۵۴)	(۶۰)	(۹۴,۹۵۴)	(۴۶,۹۴۹)
موجودی نقد در ابتدای دوره	۷۱,۲۲۲	۱۱۸,۱۷۱	(۴۰)	۱۱۸,۱۷۱	۱۱۸,۱۷۱
تأثیر تغییرات نرخ ارز	۰	۰	--	۰	۰
موجودی نقد در پایان دوره	۳۳,۰۷۶	۲۳,۲۱۷	۴۲	۲۳,۲۱۷	۷۱,۲۲۲
مبادلات غیرنقدی	۰	۰	--	۰	۰