

شرکت صرافی انصار(سهامی خاص)

گزارش بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای

به انضمام صورتهای مالی میان دوره ای

برای دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

شرکت صرافی انصار (سهامی خاص)

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
گزارش بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای	۱
فهرست اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی:	(۲)
ترازنامه	(۳)
صورت سود و زیان	(۴)
صورت جریان وجوه نقد	(۵) الی (۲۴)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی	



گزارش بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای به هیأت مدیره شرکت صرافی انصار (سهامی خاص)

مقدمه

۱- تراز نامه شرکت صرافی انصار (سهامی خاص) در تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴ و صورتهای سودوزیان و جریان وجوده نقد شرکت برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۳۲ پیوست، مورد بررسی اجمالی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره ای به هیأت مدیره شرکت است. مسئولیت این موسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورتهای مالی یاد شده براساس بررسی اجمالی انجام شده است.

دامنه بررسی اجمالی

۲- بررسی اجمالی این موسسه بر اساس استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰ انجام شده است. بررسی اجمالی میان دوره ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و بکارگیری روش‌های تحلیلی و سایر روش‌های بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه این موسسه نمی‌تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می‌شود و از این رو، اظهارنظر حسابرسی ارائه نمی‌کند.

نتیجه گیری

۳- براساس بررسی اجمالی انجام شده، این موسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یاد شده در بالا، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخور德 نکرده است.

موسسه حسابرسی و خدمات مالی بهبود ارقام

۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۴

(حسابداران رسمی)

جمشید اسکندری

۸۱۰۹۷۴



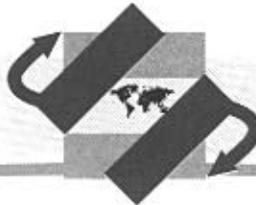
محمد دلیرانی

۸۰۰۷۱۲

تاریخ:

شماره:

پیوست:

شرکت صرافی انصار (سهامی خاص)صورتهای مالیدوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۴مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

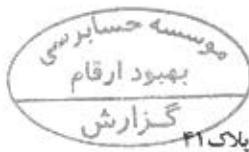
با احترام:

به پیوست صورتهای مالی شرکت صرافی انصار (سهامی خاص) برای دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۴ تقدیم می‌گردد. اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است :

عنوان	شماره صفحه
ترازنامه	۲
صورت سود و زیان	۳
گردش حساب سود (زیان) انباشته	۴
صورت جریان وجوه نقد	-
یادداشت‌های توضیحی	۵
تاریخچه فعالیت شرکت	۶
مبنای تهیه صورتهای مالی	۶-۸
خلاصه اهم رویه‌های حسابداری	۹-۲۴
یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی	

صورتهای مالی بر اساس استاندارد های حسابداری تهیه و تنظیم شده و در تاریخ /.... / ۱۳۹۴ به تایید اعضای محترم هیئت مدیره رسیده است.

اعضای هیئت مدیره	سمت	امضاء
شرکت بانک انصار(سهامی عام) با نمایندگی اصغر صفیریان	رئيس هیئت مدیره	
شرکت ایرانیان اطلس(سهامی خاص) با نمایندگی آقای غلامرضا فتحعلی	نایب رئيس هیئت مدیره	
شرکت سرمایه گذاری دانایان پارس (سهامی عام) با نمایندگی آقای سید حمزه امین فرخانی	مدیر عامل و عضو هیئت مدیره	



دفتر مدیریت و شعبه مرکزی : تهران میدان هفتاد و کهatri فاطمی اتفاقی خیابان جوبیار جنب بانک انصار شعبه میدان فاطمی بلاک ۴۱

تلفن: ۰۲۶۵۴۷۸۸۸۹۵ فکس: ۰۲۹۸۸۹۰۲۹

سُكْتِ صَرَافِيِّ اِنْصَارِ (اسْهَامِيِّ خَاصِّ)

قِلَّازَا تَامِمٌ

در تاریخ ۳۱ مهر ۱۴۰۲ ماه

(تجدید از این شده)

۱۴۰۲/۰۹/۳۰

۱۴۰۲/۰۹/۳۱

۱۴۰۲/۰۹/۳۱

۱۴۰۲/۰۹/۳۱

۱۴۰۲/۰۹/۳۱

۱۴۰۲/۰۹/۳۱

۱۴۰۲/۰۹/۳۱

۱۴۰۲/۰۹/۳۱

۱۴۰۲/۰۹/۳۱

۱۴۰۲/۰۹/۳۱

۱۴۰۲/۰۹/۳۱

۱۴۰۲/۰۹/۳۱

۱۴۰۲/۰۹/۳۱

۱۴۰۲/۰۹/۳۱

۱۴۰۲/۰۹/۳۱

۱۴۰۲/۰۹/۳۱

۱۴۰۲/۰۹/۳۱

۱۴۰۲/۰۹/۳۱

۱۴۰۲/۰۹/۳۱

۱۴۰۲/۰۹/۳۱

۱۴۰۲/۰۹/۳۱

۱۴۰۲/۰۹/۳۱

۱۴۰۲/۰۹/۳۱

۱۴۰۲/۰۹/۳۱

۱۴۰۲/۰۹/۳۱

۱۴۰۲/۰۹/۳۱

۱۴۰۲/۰۹/۳۱

۱۴۰۲/۰۹/۳۱

۱۴۰۲/۰۹/۳۱

۱۴۰۲/۰۹/۳۱

۱۴۰۲/۰۹/۳۱

۱۴۰۲/۰۹/۳۱

در اینجا مبلغ مجموعی دارایی های غیر جاری مذکور شده است.

در اینجا مبلغ مجموعی دارایی های جاری مذکور شده است.

در اینجا مبلغ مجموعی دارایی های بدهی های مذکور شده است.

در اینجا مبلغ مجموعی دارایی های سود های مذکور شده است.

در اینجا مبلغ مجموعی دارایی های حساباتی مذکور شده است.

در اینجا مبلغ مجموعی دارایی های سهامی مذکور شده است.



دارایی های جاری:

ریال

بدجهیهای جاری:

ریال

بدجهیهای غیر جاری:

ریال

دارایی های غیر جاری:

ریال

دارایی های جاری:

مواردی نقد و ابزار

سایر حسابهای ارزی و مسکوک

حسابها و اسناد پرداختی تجاری

سایر حسابها و اسناد پرداختی تجاری

سفارشات و پیش پرداختها

جمع دارایهای غیر جاری

دارایهای ثابت مشهود

دارایهای نامشهود

سرمایه گذاریهای پرداختی

سایر دارایهای

جمع دارایهای غیر جاری

سرمایه (۱۰ میلیون سهم)

اندوخته قانونی

سود (زیان) ایشانه

جمع حقوق صاحبان سهام

جمع بدھیها و حقوق صاحبان سهام

مجموع دارایها

گزارش

نمودار

نمودار ایشانه

نمودار مالی

دارایی های غیر جاری:

موردی نقد و ابزار

سایر حسابهای ارزی و مسکوک

حسابها و اسناد پرداختی تجاری

سایر حسابها و اسناد پرداختی تجاری

سفارشات و پیش پرداختها

جمع دارایهای غیر جاری

دارایهای ثابت مشهود

دارایهای نامشهود

سرمایه گذاریهای پرداختی

سایر دارایهای

جمع دارایهای غیر جاری

سرمایه (۱۰ میلیون سهم)

اندوخته قانونی

سود (زیان) ایشانه

جمع حقوق صاحبان سهام

جمع بدھیها و حقوق صاحبان سهام

مجموع دارایها

نمودار

نمودار ایشانه

نمودار مالی

دارایی های جاری:

مواردی نقد و ابزار

سایر حسابهای ارزی و مسکوک

حسابها و اسناد پرداختی تجاری

سایر حسابها و اسناد پرداختی تجاری

سفارشات و پیش پرداختها

جمع دارایهای غیر جاری

دارایهای ثابت مشهود

دارایهای نامشهود

سرمایه گذاریهای پرداختی

سایر دارایهای

جمع دارایهای غیر جاری

سرمایه (۱۰ میلیون سهم)

اندوخته قانونی

سود (زیان) ایشانه

جمع حقوق صاحبان سهام

جمع بدھیها و حقوق صاحبان سهام

مجموع دارایها

نمودار

نمودار ایشانه

نمودار مالی

نمودار مال

شرکت صرافی انصار (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

برای دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۴



(تجددی ارایه شده)

سال مالی منتهی به

۱۳۹۳/۰۹/۳۰

دوره ۶ ماهه منتهی به

۱۳۹۳ ۳۱

دوره ۶ ماهه منتهی به

۱۳۹۴ ۳۱

ریال

۱۳,۷۹۰,۰۰۶,۲۰۱,۹۲۸

ریال

۳۵۹,۰۱۲,۱۰۵,۰۰۰

ریال

۱۸,۶۹۵,۶۶۶,۰۱۴,۷۷۷

ریال

فروش خالص ارز و مسکوک

(۱۳,۷۶۶,۴۹۸,۷۱۶,۲۳۱)

(۳۵۷,۲۰۰,۱۳۴,۹۳۷)

(۱۸,۶۹۰,۱۸۶,۷۱۸,۲۷۰)

۲۳,۵۰۷,۴۸۵,۶۹۷

۱,۸۱۱,۹۷۰,۰۶۳

۵,۴۷۹,۲۹۶,۵۰۷

(۹,۵۸۲,۵۲۵,۰۶۷)

(۲,۷۵۵,۴۵۸,۴۵۶)

(۵,۲۳۶,۱۳۹,۰۴۲)

۳۶,۳۶۶,۱۹۶,۸۲۷

۵۰,۲۸۰,۲۳,۴۲۴

۳۶,۸۳۱,۶۹۴,۳۸۰

۲۶,۷۸۳,۶۷۱,۷۶۰

۲,۰۷۲,۵۶۴,۹۶۸

۳۱,۵۹۵,۵۵۵,۳۳۸

۵۰,۲۹۱,۱۵۷,۴۵۷

۴,۰۸۴,۵۳۵,۰۳۱

۳۷,۰۷۴,۸۵۱,۸۴۵

سود عملیاتی

اضافه (کسر) می شود :

(۳۸۰,۴,۱۵۲,۷۰۶)

(۳۸۰,۰,۸۰۹,۰۰۰)

(۱۶,۸۷۳,۴۴۹)

۲۲,۱۴۷,۹۶۳,۷۰۱

۱۰,۴۵۰,۲۵۲,۳۲۳

۱۲,۷۶۱,۲۸۶,۵۷۶

۱۸,۳۴۳,۸۱۰,۹۹۵

۶,۶۴۹,۲۲۳,۳۲۳

۱۲,۷۴۴,۴۱۳,۱۲۷

۶۸,۶۳۴,۹۶۸,۴۵۲

۱۰,۷۳۳,۹۷۸,۰۳۵

۴۹,۸۱۹,۲۶۴,۹۷۲

(۱۱,۸۸۵,۶۸۱,۰۳۶)

(۷,۰,۹۳۱,۵۰۸)

(۹,۲۶۴,۴۹۴,۵۹۹)

۵۶,۷۴۹,۲۸۷,۱۱۶

۱۰,۶۶۳,۰,۴۶۸۴۶

۴۰,۵۵۴,۷۷۰,۳۷۳

سود خالص

۵۶,۷۴۹,۲۸۷,۱۱۶

۲۱,۶۱۰,۷۱۰,۲۰۷

۷۳,۸۲۱,۵۴۰,۴۸۷

سود قبل از کسر مالیات

۲۱,۶۰۳,۷۱۰,۲۰۷

۲۱,۶۱۰,۷۱۰,۲۰۷

۷۳,۸۲۱,۵۴۰,۴۸۷

سود / زیان ابانته در ابتدای سال

۲۱,۶۰۳,۷۱۰,۲۰۷

۲۱,۶۱۰,۷۱۰,۲۰۷

۷۳,۸۲۱,۵۴۰,۴۸۷

تعديلات سنواتي

۷۸,۳۵۲,۹۹۷,۳۲۳

۳۲,۰۷۳,۷۵۷,۰۵۳

۱۱۴,۳۷۶,۳۱۰,۸۶۰

سود / زیان ابانته در ابتدای سال - تعديل شده

۷۸,۳۵۲,۹۹۷,۳۲۳

۳۲,۰۷۳,۷۵۷,۰۵۳

۱۱۴,۳۷۶,۳۱۰,۸۶۰

سود قابل تخصیص

(۱,۶۴۱,۲۰۶,۴۵۱)

(۱,۶۴۱,۲۰۶,۴۵۱)

(۵,۷۸۰,۵۰۰,۷۷۱)

سود سهام

(۲,۸۹۰,۰۲۵,۰۳۸۵)

(۵۳۳,۱۵۲,۳۴۲)

(۲۰,۰۷۷,۷۳۸,۵۱۹)

اندوخته قانونی

(۴,۵۳۱,۴۵۶,۸۲۶)

(۲,۰۱۷,۳۵۸,۷۹۳)

(۷,۸۰۸,۲۳۹,۰۹۰)

سود (زیان) تخصیص داده شده طی دوره

۷۳,۸۲۱,۵۴۰,۴۸۷

۳۰,۰,۹۹,۳۹۸,۲۶۰

۱۰,۶,۵۶۸,۰,۷۱,۵۷۰

سود ابانته در پایان سال

* از آنجانی که اجزاء تشکیل دهنده سود و زیان جامع محدود به سود (زیان) دوره است صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

بادداشتگران توپیچی همراه، جزو لاینک صورت نهاد هایی ایستاده بودند ارقام

کزارش

۲



بادداشتگران توپیچی همراه، جزو لاینک صورت نهاد هایی ایستاده بودند ارقام

کزارش

۲

شرکت صرافی انصار (سهامی خاص)

صورت حربان و موهه نقد



برای دوره مالی عیا شش ماهه پنهانی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۴

(تجددید ارایه شده)

سال مالی منتهی به	دوره ۶ ماهه منتهی به	دوره ۶ ماهه منتهی به	
۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۳۱ خردادماه ۱۳۹۳	۳۱ خردادماه ۱۳۹۴	۱۳۹۴/۰۹/۳۰
ریال	ریال	ریال	ریال

فعالیتهای عملیاتی

جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی ۷۸

بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی:

۲،۱۳۹،۱۶۵،۰۴۶	۳،۱۳۹،۱۶۵،۰۴۶	.	
۱۹،۰۰۸،۷۹۸،۶۵۵	۷،۳۱۱،۰۸۷،۲۷۷	۱۲،۲۵۲،۲۸۶،۵۷۶	سود دریافتی بابت سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت
(۱،۶۴۱،۲۰۶،۴۵۱)	.	.	سود دریافتی بابت سپرده های بانکی
(۳۸۰۴،۱۵۲،۷۰۶)	(۳۸۰۰،۸۰۹،۰۰۰)	(۱۶،۸۷۳،۴۴۹)	سود سهام پرداختی بانکی
۱۶،۷۰۲،۶۰۴،۵۴۴	۶،۶۴۹،۴۴۳،۳۲۳	۱۲،۲۳۵،۴۱۳،۱۲۷	سود و کارمزد پرداختی بانکی
			جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاری و سود پرداختی
			مالیات بردرآمد پرداختی

(۱۱،۸۸۵،۶۸۱،۳۳۶)

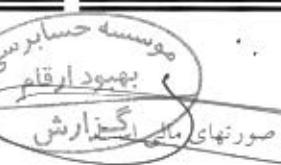
مالیات بردرآمد پرداختی (شامل پیش پرداخت مالیات)

فعالیتهای سرمایه گذاری

(۵۸۷،۷۶۶،۰۰۰)	(۵۴۴،۹۱۶،۰۰۰)	(۷۱،۶۴۱،۰۰۰)	وجه پرداختی جهت خرید داراییهای ثابت مشهود
(۸،۶۰۲،۴۰۰)	(۱۷،۴۹۶،۰۰۰)	(۵۰،۲۳۲،۰۰۰)	وجه پرداختی جهت خرید داراییهای نامشهود
(۲۸۹۵)	.	.	وجه پرداختی جهت تحصیل سرمایه گذاریهای کوتاه مدت
۷۰،۰۰۰،۰۰۰،۰۰۰	۷۰،۰۰۰،۰۰۰،۰۰۰	.	وجه حاصل از فروش سرمایه گذاریهای کوتاه مدت
(۳،۰۰۰،۰۰۰،۰۰۰)	(۸۵،۴۲۵،۰۰۰،۰۰۰)	(۲۰،۰۰۰،۰۰۰،۰۰۰)	وجه پرداختی جهت تحصیل سایر داراییها
۵۶،۴۳۰،۳۶۲۸۰۷۰۵	(۱۰،۹۸۷،۴۱۲،۰۰۰)	(۲۰،۱۲۱،۸۷۳،۰۰۰)	جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیتهای سرمایه گذاری
۲۰،۶۴۸،۰۰۰،۸۲۴	(۱۲۲،۹۳۹،۹۹۷،۹۷۰)	(۱۸۴،۵۹۲،۲۲۰،۶۹۲)	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیتهای تامین مالی

فعالیتهای تامین مالی

۱۰۰،۰۰۰،۰۰۰،۰۰۰	۱۰۰،۰۰۰،۰۰۰،۰۰۰	.	افزایش نقدی سرمایه
۱۰۰،۰۰۰،۰۰۰،۰۰۰	۱۰۰،۰۰۰،۰۰۰،۰۰۰	.	جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیتهای تامین مالی
۳۰،۶۴۸،۰۰۰،۸۲۴	(۲۲،۹۳۹،۹۹۷،۹۷۰)	(۱۸۴،۵۹۲،۲۲۰،۶۹۲)	حالف افزایش در وجود نقد
۲۷،۲۶۷،۸۱۸،۳۲۴	۲۷،۲۶۷،۸۱۸،۳۲۴	۳۳۴۸۰،۲،۵۳۹،۷۵۱	مانده وجود نقد در آغاز سال
۳۳۳،۷۷۴،۷۸۱۹،۱۵۸	۴،۳۲۷،۸۲۰،۳۶۴	۱۵۰،۲۱۰،۳۰۹،۰۵۹	مانده وجود نقد در پایان سال



یادداشت‌های توافقی همراه با چهار یادداشت موقت
موسسه حساب برگان

۱- تاریخچه فعالیت شرکت**۱-۱- کلیات**

شرکت صرافی انصار (سهامی خاص) در تاریخ ۱۳۹۰/۱۲/۲۳ به صورت شرکت سهامی خاص تحت شماره ۴۲۳۲۶۴ با سرمایه یکصد میلیارد ریال در اداره ثبت شرکتها و موسسات غیر تجاری استان تهران به ثبت رسیده است و در تاریخ ۱۳۹۳/۲/۱۴ مجوز فعالیت صرافی (نوع دوم) را از بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران با شماره صادره ۳۶۲۳۳ اخذ نمود. در حال حاضر شرکت صرافی جزء واحدهای تجاری فرعی بانک انصار (سهامی عام) است. مرکز اصلی شرکت در استان تهران ، میدان فاطمی نبش خیابان جویبار ، پلاک ۴۱ می باشد.

۱-۲- فعالیت اصلی شرکت

خرید و فروش نقدی ارز و مسکوک طلا و نقره ، نقل و انتقال ارز در چهارچوب مقررات ارزی از جمله انجام عملیات مربوط به حواله های ارزی از طریق بانک ها و موسسات اعتباری دارای مجوز از بانک مرکزی ، ارائه خدمات ارزی و برون مرزی از طریق کارگزاران مجاز خارج از کشور (فروش ارز به متقاضیان داخل کشور به گونه ای که معادل ریالی ارز در ایران به صرافی داده شود و درکشور دیگر توسط کارگزار به همان شخص یا اشخاص دیگر طبق توافق ارز پرداخت و یا به حساب بانکی آنها واریز شود ، پرداخت ارز به کارگزار توسط متقاضیان خارج از کشور و پرداخت معادل ریالی آن به صورت وجه نقد و یا واریز به حساب بانکی به همان شخص یا اشخاص ثالث توسط صرافی در ایران طبق توافق) ...

۱-۳- وضعیت اشتغال:

متوجه تعداد کارکنان شرکت شامل قراردادهای دائم و ساعتی به شرح زیر بوده است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱	
۱۰	۱۲	کارکنان رسمی تمام وقت
۱	۱	کارکنان ساعتی
۱۱	۱۳	جمع کل

۲- مبنای تهیه صورتهای مالی

در سال مالی مورد گزارش ، صورتهای مالی بر مبنای بهای تمام شده به ارزش تاریخی تهیه شده ، و در موارد مقتضی از ارزش جاری استفاده شده است .

۳- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۱-۳- موجودی ارز و مسکوک طلا

موجودی ارز و مسکوک طلا به بهای تمام شده و با بکارگیری روش میانگین موزون متحرک در حسابها ثبت میشود موجودی ارزی در پایان دوره بر اساس ارزش روز شناسائی و تعیین می شود.

۲- سرمایه گذاریها

سرمایه گذاریهای بلند مدت به روش بهای تمام شده پس از کسر هرگونه ذخیره بابت کاهش دائمی در ارزش هر یک از سرمایه گذاریها ارزشیابی می شود. درآمد حاصل از سرمایه گذاریهای بلند مدت هنگام تحقق (تصویب واعلام سود شرکت سرمایه پذیر) شناسائی می شود.

آن گروه از سرمایه گذاریهای سریع المعامله در بازار بعنوان دارائی جاری طبقه بندی می شود و به اقل بهای تمام شده یا خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاریها ارزشیابی می گردد. سایر سرمایه گذاریهای جاری به اقل بهای تمام شده یا خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاریها ارزشیابی می شود.

۳- دارائیهای ثابت مشهود

۱-۳-۱- دارائیهای ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده در حسابها ثبت می شود. مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه ای در ظرفیت یا عمر مفید دارائیهای ثابت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آنها می گردد، به عنوان مخارج سرمایه ای محسوب و طی عمر مفید باقیمانده داراییها ای مربوط مستهلک می شود هزینه های نگهداری و تعمیرات جزئی که به منظور حفظ یا ترمیم منافع اقتصادی مورد انتظار شرکت از استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارائی انجام می شود، هنگام وقوع به عنوان هزینه های جاری تلقی و به حساب سود و زیان دوره منظور می گردد

۳-۳-۲- استهلاک دارائیهای ثابت با توجه به عمر مفید برآورده دارائیهای مربوط (و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیات‌های مستقیم مصوب اسفند ماه ۱۳۸۰) و اصلاحیه‌های بعدی آن بر اساس نرخها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود.

روش استهلاک	نرخ استهلاک	شرح دارائیها
خط مستقیم	۱۰ ساله	اثائیه و منصوبات اداری
نزولی	۲۵ درصد	وسائط نقلیه
نزولی	۷ درصد	ساختمانها

۳-۳-۳- برای دارائیهای ثابتی که در خلال ماه تحصیل و مورد بهره برداری قرار می‌گیرد، استهلاک از اول ماه بعد در حسابها منظور می‌شود. در مواردی که هر یک از دارائیهای استهلاک پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالاست.

۴- دارائیهای نامشهود

نرم افزار مورد استفاده شرکت براساس تبصره ۲ ماده ۱۵۰ ق.م.م طی ۴ سال مستهلک می‌گردد.

۵- مخارج تامین مالی

مخارج تامین مالی به عنوان هزینه سال شناسائی می‌شود به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل "دارائیهای واجد شرایط" است.

۶- فروش ارز

فروش ارز بنا به درخواست متقاضی به صورت شفاهی و با نرخ توافقی روز انجام و در حسابها ثبت می‌شود.

۳-۷- درآمد خدمات کارمزدی

کارمزد نقل و انتقال ارز به صورت توافقی ، پس از اعلام بانک عامل مبنی بر ارسال حواله ارزی به گیرنده آن در حسابها شناسایی میگردد.

۳-۸- تسعیر ارز

اقلام پولی ارزی با نرخ غیررسمی در تاریخ ترازنامه و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی بر حسب ارز ثبت شده است با نرخ خرید در تاریخ انجام معامله ، تسعیر می شود . تفاوت‌های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی می شود .

۳-۹- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس یک ماه آخرین حقوق ثابت برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حسابها منظور می شود.

شرکت صرافی انصار (سهامی خاص)

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

۱۳۹۴ هجری دادگاه مدنی، شعبان، سال ۲۱، صفحه ۱



٤ - موجودی نقد

سرفصل موجودی نقد و بانک پسرخ ذیل می باشد.

موارد داشت	موارد صندوق	موارد بانکها	نحوه گردانها
ریال	ریال		
۱۳۹۴/۰۴/۳۰	۱۳۹۴/۰۴/۳۱		
۶۲۲۰،۱۰،۹۹۶			
۱۴۹،۵۸۰،۲۹۸،۰۶۳	۴-۱		
۸،۰۰۰،۰۰۰			
۱۳۹۴/۰۴/۳۰	۱۳۹۴/۰۴/۳۱		
۱۳۹۴/۰۴/۳۰	۱۳۹۴/۰۴/۳۱		
۱۳۹۴/۰۴/۳۰	۱۳۹۴/۰۴/۳۱		

۱-۴- موجودی نقد و بانک شامل موجودی نزد بانکها پسرخ ذیل می باشد.

نام بانک و شعبه	نوع حساب	شماره حساب	ریال	تاریخ
بانک انصار شعبه میدان فاطمی	جاری	۱۸۶۹-۴۳-۶۸۶۱۷۰۹-۱	۴۰۶۰,۳۶۵	۱۳۹۴/۰۳/۳۱
بانک انصار شعبه میدان فاطمی	سپرده ویژه	۱۸۶۹-۸۲۴-۶۸۶۱۷۰۹-۲	۱۲,۳۳۹,۳۷۲,۵۶۳	۱۳۹۳/۰۹/۰۹
بانک ملت شعبه میدان فاطمی	جاری	۵۰۰,۵۶,۸۲۱۳	۲۸,۵۰۰,۷۳۵	۱۳۹۴/۰۳/۳۱
بانک ملت شعبه میدان فاطمی	سپرده کوتاه مدت	۵۰۰,۳۸۲۶۵۳۴	۷۸,۱۴۶,۷۵۰,۲۴۶	۱۳۹۳/۰۹/۰۹
بانک صادرات شعبه میدان فاطمی	جاری	۰۱۰۶۵۸۶۵۲۵۰۶	۴۷,۳۰۸,۰۵۴۹	۱۳۹۴/۰۳/۳۱
بانک صادرات شعبه میدان فاطمی	سپرده	۰۲۱۰۸۳۵۳۵۹۰۰۰	۴۹,۹۹۴,۷۴۷,۳۴۷	۱۳۹۳/۰۹/۰۹
بانک اقتصاد نوین شعبه میدان فاطمی	جاری	۱۰۳-۲-۴۴۹۵۶۴۲۲-۲	۹۸,۷۲۵,۰۰۰	۱۳۹۴/۰۳/۳۱
بانک سرمایه شعبه میدان فاطمی	جاری	۱۰۱۱-۱۱-۱۱۲۹۰۲۷-۱	۹,۹۸۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۰۳/۳۱
بانک سرمایه شعبه میدان فاطمی	سپرده ریالی	۱۰۱۱-۸۱۰-۱۱۲۹۰۲۷-۱	۲۱,۲۹۷,۷۷۴	۱۳۹۴/۰۳/۳۱
بانک سرمایه شعبه میدان فاطمی	سپرده ویژه	۱۰۱۱-۸۱۰-۱۱۲۹۰۲۷-۲	۳۲,۲۶۴,۵۳۷	۱۳۹۴/۰۳/۳۱
بانک سرمایه شعبه میدان فاطمی	سپرده ویژه	۱۰۱۱-۹۷۴-۱۱۲۹۰۲۷-۱	۷۸,۵۵۳,۳۰۰,۹۴۷	۱۳۹۴/۰۳/۳۱
بانک شهر شعبه مستقل مرکزی	جاری	۱۰۰,۷۹۸۵۳۰۳۸۱	۱,۹۹۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۰۳/۳۱
			۱۴۹,۵۸۰,۲۹۸,۰۶۳	۱۳۹۴/۰۳/۳۱
			۳۳۴,۸۰۳,۵۳۹,۷۵۱	۱۳۹۳/۰۹/۰۹

۵- موحدهای ارزی و مسکوکات طلا

فضا موحدهای ارزی و مسکوک طلا از اقلام زیر تشکیل شده است.

<u>۱۳۹۴/۰۳/۳۱</u>	<u>۱۳۹۳/۰۹/۳۰</u>	<u>بادداشت</u>	
ریال	ریال		موجودی ارزی - نزد صندوق
۶۸۳،۳۲۹،۴۶۸،۶۰۲	۸۰،۳۰۱،۶۶۳،۸۶۷	۵-۱	موجودی ارزی - نزد بانکها و کارگزاران
۶۸۳،۰۶۴،۷۶۷،۵۰۲	۷۹،۶۱۱،۹۳۷،۵۲۱	۵-۲	
۲۶۴،۷۰۱،۱۰۰	۶۸۹،۷۲۶،۳۴۶		

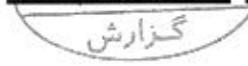


۱-۵- موجودی اقلام ارزی نزد صندوق شرکت، بتفکیک نوع ارز بشرح ذیل در حسابهای شرکت بوده است.

نام منبع	بادداشت	معادل ارزی	نرخ ارز	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۹/۳۰
			ریال	ریال	ریال
درهم امارات		۱۲۵	۹,۰۰۰	۱,۱۲۴,۹۵۴	۱,۱۵۲,۰۰۰
دلار آمریکا		۱۹,۶۰۰	۳۲,۹۰۰	۶۴۴,۸۴۳,۳۹۸	۴,۰۷۱,۶۰۰
یورو اروپا		۱,۱۷۰	۳۷,۴۰۰	۴۳,۷۵۷,۹۹۴	۲۵۹,۴۷۷,۵۰۰
				۶۸۹,۷۲۶,۳۴۶	۲۶۴,۷۰۱,۱۰۰

۲-۵- موجودی اقلام ارزی نزد بانکها و کارگزاری، بتفکیک منبع بشرح ذیل در حسابهای شرکت بوده است.

نام منبع	معادل ارزی	نرخ ارز	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۹/۳۰
		ریال	ریال	ریال
درهم امارات-بانک انصار فاطمی	۴۱,۱۰۱	۹,۰۰۰	۳۶۹,۸۹۲,۲۴۳	۹۶۰,۰۰۰
درهم امارات-بانک صادرات المکوم	۱۲,۵۴۶	۹,۰۰۰	۱۱۲,۹۱۵,۱۳۰	۴,۱۵۸,۸۳۶,۶۴۰
درهم امارات-بانک اقتصاد نوین فاطمی	۱۰۰	۹,۰۰۰	۹۰۰,۰۰۰	۹۶۰,۰۰۰
درهم امارات-بانک صادرات فاطمی	۱۰۰	۹,۰۰۰	۹۰۰,۰۰۰	۹۶۰,۰۰۰
درهم امارات-بانک ملت فاطمی	۵۰۰	۹,۰۰۰	۴,۵۰۰,۰۰۰	۴,۸۰۰,۰۰۰
درهم امارات-بانک سرمایه فاطمی	۵۰۰	۹,۰۰۰	۴,۵۰۰,۰۰۰	۴,۸۰۰,۰۰۰
درهم امارات-امانی نزد دیگران	۵۱۰,۰۵۵	۹,۰۰۰	۴۵۹۰,۷۲۹,۸۴۶	۴,۵۹۰,۷۲۹,۸۴۶
دلار آمریکا-بانک ملت فاطمی	۱۰۰	۳۲,۹۰۰	۳,۲۹۰,۰۰۰	۳۵۱,۰۰۰
دلار آمریکا-بانک صادرات فاطمی	۱۰۰	۳۲,۹۰۰	۳,۲۹۰,۰۰۰	۳۵۱,۰۰۰
دلار آمریکا-بانک اقتصاد نوین فاطمی	۱۰۰	۳۲,۹۰۰	۳,۲۹۰,۰۰۰	۳۵۱,۰۰۰
دلار آمریکا-بانک انصار فاطمی	۱۰,۳۲۴	۳۲,۷۲۱	۳۳۷,۸۱۲,۰۹۷	۲۸۶,۰۹۸,۷۱۴
دلار آمریکا-بانک سرمایه فاطمی	۱۰۰	۳۲,۹۰۰	۳,۲۹۰,۰۰۰	۳۵۱,۰۰۰
یورو اروپا-یورو اروپا-بانک انصار فاطمی	۱۰۰	۳۷,۴۰۰	۴,۷۴۰,۰۰۰	۴,۳۵۰,۰۰۰
یورو اروپا-یورو اروپا-بانک صادرات فاطمی	۱۰۰	۳۷,۴۰۰	۴,۷۴۰,۰۰۰	۴,۳۵۰,۰۰۰
یورو اروپا-حواله های منشاء داخلی (انصار فاطمی)	۱,۶۲۳	۳۳,۲۰۱	۵۴,۲۱۶,۵۹۲	۵۴,۰۰۷,۵۶۸
یورو اروپا-حواله های منشاء خارجی (انصار فاطمی)	۵۰۷	۳۵,۷۵۵	۱۸,۱۲۸,۰۰۹	۵۳,۸۰۹,۱۲۸,۳۶۰
یورو - حواله امنی ما نزد دیگران	۵۰۰,۰۰۰	۳۶,۸۴۴	۱۸,۴۲۱,۸۳۲,۷۴۶	۶۰,۷,۳۵۱,۰۴۰,۸۰۰
یورو-اروپا-بانک اقتصاد نوین فاطمی	۱۰۰	۳۷,۴۰۰	۳,۷۴۰,۰۰۰	۴,۳۵۰,۰۰۰
یورو-اروپا-بانک سرمایه فاطمی	۱۰۰	۳۷,۴۰۰	۳,۷۴۰,۰۰۰	۴,۳۵۰,۰۰۰
یورو اروپا-بانک ملت فاطمی	۱۰۰	۳۷,۴۰۰	۳,۷۴۰,۰۰۰	۳,۳۰۷,۷۲۰
لیر ترکیه - امانی ما نزد دیگران (انصار فاطمی)	۴,۸۵۱,۱۱۸	۱۱,۴۵۹	۵۵,۵۸۷,۷۳۰,۸۶۹	۱,۴۱۳,۶۵۴,۹۵۷
لیر ترکیه - بانک انصار فاطمی	۱۰۷	۱۲,۱۸۵	۱,۳۰۱,۴۴۱	۱,۵۲۷,۳۸۳
یوان چین - بانک انصار فاطمی	۱۴,۸۸۵	۵,۰۲۰	۷۴,۷۱۸,۵۴۸	۱۵,۹۴۳,۲۴۵,۸۰۰
			۷۹,۶۱۱,۹۳۷,۵۲۱	۶۸۸,۶۶,۷۶۷,۵۰۴۲





۶- حسابهای واسناد دریافتی تجاری

مانده سرفصل حسابهای دریافتی تجاری بشرح ذیل در حسابهای شرکت بوده است.

بادداشت	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
شرکت هلدینگ راهبران جوان آرمان	۶-۱	۴۹۱,۰۷۹,۳۱۲,۰۰۰
سلیمان ساکان (صرافی اطلس ترکیه) اطلس جم کیش	۶-۲	۸۸,۵۹۱,۷۸۹,۹۰۰
لی شنگ کوان (شرکت ریخته گری سهند)	۶-۳	۵۳,۶۱۹,۰۲۲,۳۸۵
شرکت تضامنی وکیلی و شرکاء (صرافی اطلس)	۶-۴	۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
شرکت کارگزاری داتیس (محمد رضا آل علی)		۱,۷۲۴,۳۵۷,۴۹۰
شرکت صرافی سرمایه		۱۷۲,۱۵۲,۹۵۴,۱۳۷
شرکت صرافی پارسیان		۶۹,۸۷۰,۶۰۱,۳۰۰
شرکت زاگرس پردیس کیش	۶-۵	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
شرکت بانی تجارت آسان		۴۴۲,۳۵۵,۰۰۰
سایر اقلام		۱۲,۱۷۲
		۴۰,۴۴۹,۰۰۰
		۲۴۳,۵۲۳,۵۶۷,۶۰۹
		۶۴۴,۹۹۷,۳۸۵,۹۷۵

۱-۶- مانده بدھی شرکت هلدینگ راهبران جوان آرمان در تاریخ ترازنامه به مبلغ ۴۹۱ میلیارد ریال مربوط به فروش مبلغ ۱۴,۵۱۱,۸۰۰ یورو با منشاء خارجی (کلون بانک چین) با نرخ ۳۳,۸۴۰ ریال در حسابهای منظور شده است و تا تاریخ تحریر گزارش تماماً پرداخت و تسویه شده است.

۲-۶- مانده بدھی شرکت اطلس کیش جم در تاریخ ترازنامه به مبلغ ۸۸,۵ میلیارد ریال مربوط به فروش فروش ۱۰ میلیون درهم در فی ۸۹۸ می باشد. که تماماً وصول و تسويه شده است.

۳-۶- مانده بدھی آقای لی شنگ کوان (شرکت ریخته گری سهند) در تاریخ ترازنامه به مبلغ ۵۳,۶ میلیارد ریال مربوط به فروش ۱,۶۲۰,۱۰۵ یورو با منشاء خارجی پس از کسر ٪ ۴ و نرخ ۳۷۸۵۷ ریال می باشد. که تماماً تسويه شده است.

۴-۶- مانده بدھی شرکت تضامنی وکیلی و شرکاء (صرافی اطلس) به مبلغ ۸ میلیارد ریال مربوط به تتمه حساب فروش ۵ میلیون درهم در ۸۹۵ می باشد. که تماماً وصول و تسويه شده است.

۵-۶- مانده بدھی شرکت زاگرس پردیس کیش ایجادی سال ۹۱ بابت انتقال مبلغ ۱۰۰,۰۰۰ دلار آمریکا درخارج از کشور می باشد. که به موجب صورتجلسه مورخ ۱۳۹۳/۱۱/۲۰ مبلغ ۵۰,۰۰۰ دلار به حساب بدھی زاگرس و مابقی دردوره مالی قبل به حساب هزینه سوخت شده منظور شده بود که تا تاریخ تنظیم این گزارش تماماً تسويه شده است.



۷ - سایر حسابها و اسناد دریافتی

مانده سرفصل سایر حسابهای دریافتی بشرح ذیل در حسابهای شرکت بوده است.

بادداشت	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
بانک انصار شعبه میدان فاطمی	۳۴۳۸۷۰۹۷۴	۱،۰۳۹،۲۸۹،۲۵۶
بانک ملت شعبه میدان فاطمی	۱،۱۵۰،۲۸۷،۰۲۸	۱،۱۹۹،۳۸۴،۰۰۷
بانک صادرات شعبه میدان فاطمی	۵۹،۲۲۱،۷۴۶	۴۲،۳۳۶،۲۴۱
بانک سرمایه شعبه میدان فاطمی	۹۰۹،۵۰۴،۶۷۱	۵،۱۸۴،۴۲۴
سایر	۱	۳۱،۰۴۲،۲۴۳
	۲،۴۶۲،۸۸۴،۴۲۰	۲،۳۱۷،۲۳۶،۱۷۱

۷-۱ - مانده بدھی شعب بانکها در تاریخ ترازنامه مربوط به شناسائی علی الحساب سود سپرده بانکها در خردادماه ۹۴ می باشد.

۸- سفارشات و پیش پرداختها

سرفصل پیش پرداختها از اقلام زیر تشکیل شده است.

پیش پرداخت بیمه	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۹/۳۰
جواب حسن زاده	ریال	ریال
موسسه حسابرسی بهبود ارقام	۵۱۰،۷۵،۰۰۰	۵۱۰،۲۵،۰۰۰
	.	۴۰،۰۰۰،۰۰۰
	۳۲،۰۰۰،۰۰۰	.
	۱۹،۰۷۵،۰۰۰	۱۱،۰۲۵،۰۰۰

۹ - دارائیهای ثابت مسحود:

جدول بهای تمام شده و استهلاک ابتدیهای وارزش دفتری داراییهای ثابت مشهود به شرح زیر است:

استهلاک ابزاری (برای)		استهلاک ابزاری (برای)		دبهی تأمین شده (برای)	
مانده در	مانده در	مانده در	مانده در	مانده در	مانده در
دسته دارایهای فروخته شده	دسته اضافه شده	دسته دارایهای فروخته شده	دسته اضافه شده	دسته دارایهای فروخته شده	دسته اضافه شده
دسته شیوه‌گرد	دسته دوره	دسته دوره	دسته دوره	دسته دوره	دسته دوره
۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۳/۳۱
۱۸۰,۰۲۵,۵۵۰,۱۶۷	۱۷۳,۷۲۳,۶۹۰,۲۳۶	۴۱,۵۹۰,۲۸۰,۵۶۸	۳۰,۵۲۹,۱۹۴,۶۳۷	۶۳,۰۰۸,۵۰,۹۳۱	۲۱,۵۳۱,۴۴۹,۵۰۴
۴۰,۴۰۳,۱۱۲۵	۳۴,۸,۲۱۱,۱۲۰	۱۱,۵۷,۸,۷۵	۵,۷۲۷,۱۸,۷۵	۵,۷۹۹,۰,۰۰۰	۲,۱۷,۰,۰۰۰
۵۹۶,۶۹۷,۴۱	۴۲۷,۴۳۸,۰,۰۸	۱۳۶,۲۱۰,۹,۸۲۳	۸,۰۲۲,۷۸,۰,۲۳۴	۶۹,۴۷۱,۰,۰۰۰	۴۰,۱۵۰,۰,۰۰۰
۱۹,۰۳۱,۱۸۳,۸۲۸	۱۸۳,۴۸,۰,۲۱۸,۴۹۴	۴۲۴,۹,۶۲۹,۵۴۴	۷۲۶,۶,۰,۶۳۳۴	۳۲۷,۲۳۰,۲۳۲,۱۰	۲۲۷,۹۷,۱۴۸,۰,۰۳۸
جمع کل					

۱-۹- دارائیهای ثابت مشهود در قبال خطرات احتمالی ناشی از آتش سوزی، سلیل وزله و ... از پوشش یکده ای کامل برخوردار می باشند.

۲-اول ایش طی دوره اثایله و منصوبات اداری دفتر و شعبه مرکزی بابت خرید ۲ دستگاه سماور، مایکروفر، یکدستگاه کامپیوتر و اسکنر و لوازم اداری می باشد.



۱۰ - داراییهای نامشهود

سرفصل داراییهای نامشهود از اقلام زیر تشکیل شده است.

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۳/۳۱
ریال	ریال
۵۶,۴۶۴,۰۰۰	۱۱۴,۶۹۶,۰۰۰
(۹,۳۹۳,۶۰۰)	(۵,۷۴۳,۳۰۰)
(۱۸,۷۸۷,۲۰۰)	(۲۸,۱۸۰,۸۰۰)
۳۶,۲۸۳,۲۰۰	۸۰,۷۷۱,۹۰۰
۷۶,۲۵۱,۰۰۰	۷۶,۲۵۱,۰۰۰
۱,۷۰۰,۰۰۰	۱,۷۰۰,۰۰۰
۱۱۴,۲۳۴,۲۰۰	۱۵۸,۷۲۲,۹۰۰

بهای تمام شده نرم افزارها
کسر می شود: استهلاک دوره مالی نرم افزار
استهلاک ابانته نرم افزار

ارزش دفتری
حق الامتیاز برق
حق الامتیاز تلفن رایتل

۱۱ - سرمایه گذاری های بلندمدت

۱۱-۱ - مانده سرفصل سرمایه گذاریهای بلند مدت - سرمایه گذاری در سهام شرکتها به مبلغ ۲,۸۹۵ ریال بابت خرید یک سهم از سهام شرکت کارگزاری پارس گستر خبره (سهامی خاص) می باشد.

۱۲ - سایر داراییها

سرفصل سایردارایها از اقلام زیر تشکیل شده است.

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	بادداشت
ریال	ریال	
۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲-۱
.	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

سپرده های بلند مدت نزد دیگران
وجوه مسدودی نزد بانکها - بانک سرمایه شعبه فاطمی

۱۲-۱ - مانده سرفصل سپرده های بلندمدت نزد دیگران به مبلغ ۵ میلیارد ریال، بابت ۱۰٪ سپرده نقدی ضمانتنامه حسن انجام کار صرافی جهت بانک مرکزی نزد بانک انصار شعبه فاطمی می باشد.

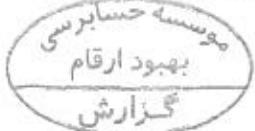
۱۳ - حسابها و اسناد پرداختی تجاری

سرفصل حسابها و اسناد پرداختی تجاری شامل اقلام زیر تشکیل شده است.

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	بادداشت
ریال	ریال	
.	۵۱,۴۷۷,۶۹۷,۷۶۶	۱۳-۱
.	۳,۵۴۷,۶۳۷,۱۹۲	۱۳-۲
۱۳۹,۴۲۸,۱۰۰,۰۰۰	.	
۷۶,۰۵۵,۹۱۹,۸۷۴	.	
۷۰,۷۰۴,۲۴۰,۰۰۰	.	
۶۹,۵۵۸,۹۵۸,۸۳۹	.	
۳۱۲,۱۸۶,۱۴۴,۶۷۹	.	
۶۶۷,۹۳۳,۳۶۳,۳۹۲	۵۵,۰۲۵,۳۳۴,۹۵۸	

۱۳-۱ - مانده طلب شرکت داتیس به مبلغ ۴۹,۷ میلیارد ریال مربوط به کارمزد انجام حوالجات ارزی لیر و تهاتر با درآمد حاصل از تفاوت تبدیل نرخ ارز مشتریان (معادل ریالی الباقی مبالغ درهمی) می باشد. که تماماً وصول وتسویه شده است.

۱۳-۲ - مانده طلب شرکت ایده کالای تجارت پارسه بابت واریز مبلغ ۳۰,۹۴۳۱,۹۴ لیر جهت انجام حواله ارزی به حسابهای ارزی شرکت واریز و در حسابهای ایجاد گردیده و تاریخ تنظیم این گزارش تسویه شده است.





۱۴- سایر حسابها و استاد پرداختی

سرفصل سایر حسابها و استاد پرداختی شامل اقلام زیر تشکیل شده است.

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	بادداشت
ریال	ریال	
۰	۱۸,۱۵۰,۰۰۰	استاد پرداختی - شرکت بیمه ما
۳۰۹,۴۰۸,۱۳۰,۷۴۶	۵۰۰,۴۲۰,۷۶۷,۵۰۴	بانک انصار
۷۸۶,۵۲۹,۴۶۹	۶۴۱,۴۸۱,۱۱۴	اداره دارائی - مالیات پرداختی حقوق و تکلیفی
۷۴,۵۷۷,۴۱۲	۵۱,۳۷۹,۰۲۷	سازمان تامین اجتماعی - حق بیمه پرداختی
۱۴۵,۹۸۵,۱۸۰	۵۴,۳۳۶,۷۸۴	حقوق پرداختی - معوقات
۶۱۷,۹۴۸,۴۳۶	۱۰۲,۰۸۳,۸۶۲	ذخائر - عیدی و هزینه‌های تحقق یافته پرداخت نشده
۳۱۱,۰۳۳,۱۷۱,۲۴۳	۵۰۱,۲۸۸,۱۹۸,۲۹۱	

۱۴-۱- از مجموع مانده طلب بانک انصار به در تاریخ ترازنامه به مبلغ ۵۱۹,۶ میلیارد ریال ، مبلغ ۴۹۶,۴ میلیارد ریال بابت علی الحساب خرید ۱۴,۳۷۱,۵۱۲ یورو با منشاء خارجی (کنلون بانک چین) با نرخ ۳۴,۵۴۲ ریال در حسابها منتظر شده است و تا تاریخ تحریر گزارش تماماً پرداخت و تسویه شده است .. همچنین مابقی مطالبات بانک به مبلغ ۲۲/۲ میلیارد ریال بابت خرید ۳ واحد اداری و تجاری و اثاثی و منصوبات و تجهیزات اداری می باشد . طبق مصوبه هیئت مدیره مقرر گردید ۲۰٪ از مطالبات تا پایان سال مالی ۹۴ و مابقی در سوابع بعدی تسویه شود.(بادداشت شماره ۱۷)

۱۴-۲- مانده سرفصل ذخیره هزینه‌های تحقق یافته پرداخت نشده ، بشرح زیر می باشد .

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۸,۱۶۱,۳۸۳	۱۳,۲۱۵,۰۰۰	ذخیره هزینه برق مصرفی
۵۵۸,۰۰۰	۳,۱۱۲,۵۰۰	ذخیره تلفن
۲۵۳,۲۲۴,۷۱۰	۶۱,۷۵۵,۸۳۷	ذخیره عیدی ، باداشه و کارانه
۲۸۴,۵۰۱,۶۴۳	۰	ذخیره کارمزد فروش ارز نقدی و حوالجات
۲۶,۷۶۱,۵۰۵	۰	بازخرید مرخصی کارکنان
۳۹,۷۱۹,۱۹۵	۲۴,۰۰۰,۵۲۵	سایر ذخائر تحقق یافته پرداخت نشده
۶۱۷,۹۴۸,۴۳۶	۱۰۲,۰۸۳,۸۶۲	

۱۵- سود سهام پرداختی

۱۵-۱- مانده سرفصل فوق به مبلغ ۵,۷۸۰ میلیون ریال بابت ۱۰٪ سود تقسیمی سال ۹۳ طبق مصوبه مجمع عمومی مورخ ۱۱/۲۷/۹۳ می باشد . که در مهلت قانونی در وجه سهامداران کارسازی می گردد.

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۱,۶۰۸,۳۸۲,۳۲۱	۵,۶۶۴,۸۹۰,۷۵۷	شرکت بانک انصار(سهامی عام)
۱۶,۴۱۲,۰۶۵	۵۷۸,۰۵۰,۰۰۷	شرکت ایرانیان اطلس(سهامی خاص)
۱۶,۴۱۲,۰۶۵	۵۷۸,۰۵۰,۰۰۷	شرکت سرمایه گذاری دانایان پارس (سهامی ع)
۱,۶۴۱,۲۰۶,۴۵۱	۵,۷۸۰,۵۰۰,۷۷۱	
(۱,۶۴۱,۲۰۶,۴۵۱)	۰	پرداخت شده
		مانده

۱۶- وضعیت مالیاتی

خلاصه وضعیت ذخیره مالیات (مالیات پرداختنی) برای سال ۱۳۹۱ ایام دوره مالی منتظری به ۹۴,۳۳۱ ریال در شرح جدول زیر است.

سال مالی	نهایه و هفت روزه	سود(زیان) ابرازی	مشمول مالیات	تشخصی	مالیات (ریال)	تادیه شده	مالیات ذخیره	نحوه تشخيص	۱۳۹۳/۰۹/۳۰
۹۱/۰۹/۳۰	۷۲۳۷۹۳۹,۹۱۰							رسیدگی به دفاتر	
۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۵۲۵,۷۷۰,۹۵۱	۱۶,۲۷۲,۰۴۵,۰۹						رسیدگی به دفاتر	
۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۴۷,۵۴۷,۷۲۵,۳۷۷	۶۹,۶۶۹,۰۸۹,۰۴۰						رسیدگی شد	
۱۳۹۴/۰۹/۳۱	۴۹,۸۱۹,۰۲۵,۴۹۷۲	۹۰,۲۶۴,۴۹۴,۵۹۹	۳۷۰,۵۷۷,۹۷۸,۳۹۶	رسیدگی شد	۹۰,۲۶۴,۴۹۴,۵۹۹	۹۰,۲۶۴,۴۹۴,۵۹۹	۹۰,۲۶۴,۴۹۴,۵۹۹	رسیدگی شد	۱۳۹۴/۰۹/۳۱
									۱۳۹۴ خردادماه ۳۱

۱۶-۱ - مالیات عملکرد شرکت در سال ۹۱ و ۹۲ تماماً قطعی و تسویه شده است.

۱۶-۲ - مالیات عملکرد شرکت برای سال مالی منتظری به ۹۳,۹۳۰ ریال در حسابها منظور شده است که در مهلت قانونی به مبلغ ۹۳,۹۳۰ ریال سود مشمول مالیات ابرازی به مبلغ ۱۱,۳۳۶ ریال در حسابها منظور شده است که در مهلت قانونی به مبلغ ۱۱,۳۳۶ ریال در حسابها منظور شده است.

سازمان امور مالیاتی پرداخت شده است.

۱۶-۳ - مالیات عملکرد شرکت برای دوره مالی شش ماهه منتظری به ۹۴,۳۳۱ ریال به مبلغ ۹۰,۲۶۴,۴۹۴,۵۹۹



۱۷ - حسابها و استاد پرداختی بلندمدت

سرفصل حسابهای و استاد پرداختی بلند مدت شامل اقلام زیر تشکیل شده است.

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	بادداشت
۱۹,۲۶۰,۲۴۲,۹۰۰	۱۹,۲۹۲,۳۰۷,۴۸۳	۱۴-۱
۱۹,۲۶۰,۲۴۲,۹۰۰	۱۹,۲۹۲,۳۰۷,۴۸۳	

بانک انصار - حصه بلندمدت بدھی خرید ساختما

۱۸ - مزایای پایان خدمت کارکنان

گردش حساب مزایای پایان خدمت کارکنان بشرح زیر می باشد.

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۵۷,۵۰۴,۴۱۰	۱۳۵,۵۰۸,۰۹۲	مانده در ابتدای دوره
(۳۸,۱۸۱,۸۴۰)	(۱۵,۴۸۵,۸۱۷)	پرداخت شده طی دوره
۱۱۶,۱۸۵,۵۲۲	۹۰,۸۴۳,۵۳۸	ذخیره تامین شده
۱۳۵,۵۰۸,۰۹۲	۲۱۰,۸۶۵,۸۱۳	مانده در پایان سال

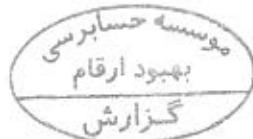
۱۹ - سرمایه

اسامي سهامداران ، تعداد و درصد سهام هر یک ، بشرح جدول زیر می باشد.

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	درصد سهام	تعداد سهام	شرح
ریال	ریال			
۱۹۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۶,۰۰۰,۰۰۰	۹۸	۱۹۶,۰۰۰,۰۰۰	شرکت بانک انصار(سهامی عام)
۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱	۲,۰۰۰,۰۰۰	شرکت ایرانیان اطلس(سهامی خاص)
۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱	۲,۰۰۰,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری دانایان پارس (سهامی عام)
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۲۰ - اندوخته قانونی

طبق مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوبه سال ۱۳۴۷ ، و ماده ۱۱ اساسنامه ، در دوره شش ماهه مالی مورد گزارش مبلغ ۲,۰۲۷,۷۳۸,۵۱۹ ریال از محل سود قابل تخصیص به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ده درصد سرمایه شرکت، انتقال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت ، قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد.



شirkat ehsan (sehami خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

۱۳۹۴ خردادماه ۳۱ تا ۱۳۹۳ مهرماه

۲۱- فروش خالص ارز و مسکوک

فروش خالص ارز و حوالجات ارزی به استخراج و شرکتها به شرح زیر می‌باشد:

دوره ۶ ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۹/۳۰
بادداشت	

دوره ۶ ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۹/۳۰
فروش ارز و مسکوک	

دوره ۶ ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۹/۳۰
فروش خالص	

۲۱-۱- جدول مقایسه ای خلاص فروش و بهای تمام شده ارز بشرح زیر می‌باشد.

دوره ۶ ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۹/۳۰
مقدار ارز	مقدار ارز
بهای تمام شده	بهای تمام شده
فروش	فروش
مقدار ارز	مقدار ارز
بهای تمام شده	بهای تمام شده
ریال	ریال
۴۶۰۵۶۰۰۰۰۰۰	۴۷۰۹۰۵۰۰۰۰۰
۴۷۰۹۰۵۰۰۰۰۰	۴۷۰۹۰۵۰۰۰۰۰
ریال	ریال
۵۱۰۵۹۳۰۱۳۱۹۰	۵۱۰۵۹۳۰۱۳۱۹۰
۱۰۸۰۰۰۰۰۰	۱۰۸۰۰۰۰۰۰
ریال	ریال
موان چین	موان چین
درود امارات	درود امارات
لیر ترکیه	لیر ترکیه
دلار امریکا	دلار امریکا
موسسه حسابداری بهبود ارقام	گزارش

شرکت صرافی انصار (سهامی خاص)

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی سالی سیش ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۴



۲۲- بهای تمام شده ارز و مسکوک

جدول بهای تمام شده ارز و مسکوک فروخته شده به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱	بادداشت
ریال	ریال	ریال	
۱۴,۴۴۶,۷۲۶,۱۶۸,۲۳۸	۹۷۱,۵۰۷,۹۶۰,۹۱۰	۱۸,۶۱۰,۲۷۱,۶۷۵,۲۰۸	۲۲-۱ خالص خرید ارز
۲۶۰,۱۴,۹۲۵,۱۴۷	۲۶۰,۱۴,۹۲۵,۱۴۷	۶۸۳,۳۲۹,۴۶۸,۶۰۲	موجودی ارز در ابتدای دوره مالی
۴,۶۰۹,۹۹۲,۶۲۶,۹۷۶	۴۰,۸۴۱,۷۷۶	۶,۲۴۴,۶۱۸,۸۹۶,۰۳۵	۲۲-۲ سایر واردات
۱۹۰,۸۲,۷۳۳,۷۲۰,۳۶۱	۹۹۷,۵۶۳,۷۲۷,۸۰۳	۲۵,۵۳۸,۲۲۰,۰۳۹,۸۴۵	موجودی ارز آماده فروش
(۴,۶۳۲,۹,۰۵۵۳۵,۵۲۸)	(۱۶۹,۴۲۹,۸۱۵)	(۶,۷۶۷,۲۳۴,۸۱۳,۷۰۹)	۲۲-۳ سایر صادرات (مخارج عملیات ارز)
.	۴,۴۳۸,۵۳۳,۲۵۴	(۴۹۶,۸۴۳,۹۹۸)	تعییر ارز موجودی پایان دوره
(۶۸۳,۳۲۹,۴۶۸,۶۰۲)	(۶۴۴,۶۳۲,۶۹۶,۳۰۵)	(۸۰,۳۰۱,۶۶۳,۸۶۸)	موجودی ارز در پایان دوره مالی
۱۳,۷۶۶,۴۹۸,۷۱۶,۲۳۱	۲۵۷,۲۰۰,۱۳۴,۹۳۷	۱۸,۶۹۰,۱۸۶,۷۱۸,۲۷۰	بهای تمام شده ارز فروخته شده

۲۲-۱- خرید ارز بشرح زیر می باشد.

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱	معادل ارزی	
ریال	ریال	ریال		
۴۶,۵۶۱,۱۰۰,۰۰۰	۰	۸۰,۶۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۵۰,۰۰۰	یوان چین
۱۰,۰۷۵,۸۴۰,۳۲,۵۳۹	۹۷,۰۳۷,۰۶۰,۹۱۰	۱۳,۸۰۰,۲۲۲,۰۲۲,۱۸۰	۱,۵۱۱,۸۸۶,۴۸۷	درهم امارات
۵۵۸۴۰,۰۰۰	۰	۰	۰	لیر ترکیه
۱,۷۰۶,۷۰۰,۶۳۹,۸۵۰	۱۰,۲۵,۳۵۰,۰۰۰	۳۸,۰۹,۲۵۷,۸۸۲,۶۲۴	۱۱۲,۲۲۵,۹۱۳	دلار امریکا
۲,۶۱۷,۶۵۴,۵۵۵,۸۴۹	۸۷۳,۴۴۵,۵۵۰,۰۰۰	۹۹۲,۷۳۰,۷۷۰,۴۰۴	۲۷,۳۲۵,۲۸۲	یورو اروپا
۱۴,۴۴۶,۷۲۶,۱۶۸,۲۳۸	۹۷۱,۵۰۷,۹۶۰,۹۱۰	۱۸,۶۱۰,۲۷۱,۶۷۵,۲۰۸		

شرکت صرافی انصار (سهامی خاص)

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی مسازی شش ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۴



-۲۲-۲- مانده مقداری ریالی سایر واردہ‌ها بشرح زیر می‌باشد.

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱	نرخ	معادل ارزی	
ریال	ریال	ریال			
۱۲۸,۱۹۴,۹۳۸,۳۶۷	۰	۵۲,۵۴۰,۸۴۴,۱۹۳	۴,۷۳۹	۱۱,۰۸۷,۱۹۶	یوان چین
۰	۰	۲,۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱	۲,۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰	ون کره
۱۰,۲۴,۷۶۳,۶۹۱,۴۶۸	۸۳۰,۰۰۰	۲,۲۸۳,۱۳۹,۲۱۳,۳۵۱	۹,۳۳۷	۲۴۴,۵۲۰,۵۷۵	درهم امارات
۹۸۰,۳۱۸,۰۵۶,۱۳۰	۰	۲,۴۵۲,۲۶۲,۳۱۴,۱۶۸	۱۲,۷۵۷	۱۹۲,۲۲۲,۱۴۱	لیر ترکیه
۲۴,۵۴۷,۴۷۹,۸۸۴	۳۱,۳۷۲,۴۱۳	۸۰,۹۸۶,۸۷۸,۱۴۴	۳۳,۳۱۴	۲,۴۳۱,۰۰۲	دلار امریکا
۲,۴۵۲,۱۶۸,۴۶۱,۱۲۷	۸,۶۳۸,۳۳۳	۱,۳۷۳,۴۷۹,۶۴۶,۱۷۹	۳۷,۰۱۷	۳۶,۹۴۶,۸۳۹	یورو اروپا
۴۶۰,۹۹۲,۶۲۶,۹۷۶	۴۰,۸۴۱,۷۴۶	۶,۲۴۴,۶۱۸,۸۹۶,۰۳۵			

-۲۲-۳- مانده مقداری ریالی سایر صادره‌ها بشرح زیر می‌باشد.

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱	نرخ	معادل ارزی	
ریال	ریال	ریال			
۱۱۲,۲۵۲,۷۹۲,۴۸۷	۰	۲۴,۵۸۲,۹۶۹,۹۸۰	۵,۳۰۹	۴,۶۳۰,۴۷۰	یوان چین
۰	۰	۲,۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰		۲,۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰	ون کره
۱,۸۳۸,۶۸۲,۴۰۵,۳۷۸	۸۳۰,۰۰۰	۲,۳۳۶,۵۴۱,۴۳۳,۲۴۴	۹,۳۳۷	۲۵۰,۲۴۷,۱۳۰	درهم امارات
۶۱۰,۳۹۶,۲۳۱,۱۵۲	۰	۲,۳۳۸,۲۴۸,۱۸۰,۸۸۵	۱۲,۸۱۴	۱۸۲,۴۶۹,۸۸۰	لیر ترکیه
۲۸۰,۲۶,۱۷۶,۶۶۹	۱۲۳,۴۶۶,۴۸۲	۸۱,۲۰۸,۴۹۵,۵۳۹	۳۳,۳۱۳	۲,۴۳۷,۷۵۷	دلار امریکا
۲۰,۴۳,۵۴۷,۹۲۹,۸۴۲	۴۵,۱۳۲,۳۳۳	۱,۹۸۴,۴۴۳,۷۳۴,۰۶۱	۳۷۸,۰۳	۵۲,۴۹۳,۹۶۰	یورو اروپا
۴,۶۳۲,۹۰۵,۵۳۵,۵۲۸	۱۶۹,۴۲۹,۸۱۵	۶,۷۶۷,۲۳۴,۸۱۳,۷۰۹			

تفاوت مقداری ریالی واردہ‌ها و صادره‌ها مربوط به وجوده ارزی "یورو منشاء خارجی" انتقالی به شرکت هلدینگ راهبران جوان آرمان و آقای لی شنگ کوان (شرکت ریخته گری سهند) می‌باشد و همانگونه که در یادداشت ۱-۶ آمده تا تاریخ گزارش بیش از ۹۰٪ تسویه شده است.



۲۳- هزینه های فروش ، عمومی و اداری

سرفصل هزینه های اداری ، عمومی و تشکیلاتی شامل افلام زیر تشکیل شده است .

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱	شرح
۸۱۰,۳۷۵,۱۷۴	۲۳۰,۵۷۱,۰۷۹	۷۰۱,۱۳۰,۴۹۲	هزینه حقوق ثابت و اضافه کاری
۲۱۸۴۵,۳۲۲	۶۰۸۱,۰۶۳	۲۲,۶۴۰,۷۴۹	هزینه مسکن و حق اولاد
۸۸,۲۳۰,۰۰۰	۳۲,۴۵۰,۰۰۰	۵۹,۸۲۶,۰۰۰	هزینه ایاب و ذهب
۱۱۰,۰۲۰,۰۰۰	۲۲,۲۷۰,۰۰۰	۱۰۰,۱۴۰,۰۰۰	هزینه حق ناها
۲۱۴,۵۲۵,۱۰۷	۵۳,۳۷۱,۹۲۰	۱۸۱,۵۳۷,۰۰۴	هزینه حق بیمه سهم کارفرما
۵۲,۶۸۰,۶۴۵	۱۴,۶۴۴,۰۸۶	۱۰۲,۲۰۶,۶۶۶	هزینه بن کارکنان
۱۴۷,۸۹۹,۶۹۸	۴۰,۳۲۸,۰۰۶	۲۲۹,۸۶۸,۶۸۳	هزینه عیدی و پاداش
۲۰۵,۲۴۸,۰۲ۯ	۸۱,۱۹۱,۰۲۹	۱۱۷,۸۶۳,۵۶۸	هزینه بازخرید سوابن خدمت و مرخصی
۵۸,۵۰۰,۰۰۰	۵۶,۰۰۰,۰۰۰	۸۴,۰۰۰,۰۰۰	هزینه البسه و پوشش
۱,۱۹۰,۶۷۷,۵۰۹	۴۶۴,۹۶۶,۲۸۰	۱,۰۸۴,۱۳۷,۶۳۵	حق المشاوره و حق الزحمه کارکنان ساعتی
۹۱۹,۷۹۱,۴۵۵	۲۱۹,۸۲۴,۲۹۴	۲۵۶,۳۵۲,۱۱۲	فرق العاده ماموریت خارج از کشور
۱۹۸,۰۷۱,۵۲۷	۳۴,۵۱۰,۰۰۰	۱۳۶,۶۸۰,۹۱۶	هزینه بن کارت نقدی
۷۵۹,۸۹۶,۶۶۹	.	۲۵۰,۴۲۵,۵۰۰	هزینه پاداش و کارانه عملکرد سالانه
۱۰۶,۸۸۱,۹۸۴	۱۲,۲۰۸,۵۸۰	۱۰۷,۵۶۸,۰۰۶	ساپر هزینه های حقوق و مزايا
۴,۵۵۵,۳۱۳,۱۴۲	۱,۲۸۰,۲۱۶,۵۱۷	۳,۴۳۴,۳۷۷,۳۳۱	جمع حقوق و مزايا و پرسنلي
۹۹,۰۵۸,۴۰۰	۴۹,۰۳۶,۹۰۰	۶۰,۸۷۶,۱۵۳	هزینه پذيرايي و رستوران
۲۶,۹۳۰,۰۰۰	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۰۰۰,۰۰۰	هزینه شارژ ساختمان
۲۹,۰۹۰,۰۰۰	۱۲,۰۹۲,۰۰۰	۳۰,۲۹۳,۰۰۰	هزینه توشت افزار و ملزمومات
۵۹,۰۲۱,۴۵۰	۷,۰۸۳,۴۶۸	۵۰,۳۱۲,۹۸۸	هزینه پست و پیک و تلفن
۳۳,۰۲۲,۳,۰۰۰	۶,۰۲۴,۰۰۰	۱۸۵,۶۱۰,۰۰۰	هزینه چاپ و آگهی و تبلیغات
۸۰,۰۷۲,۰۰۰	۴۵,۷۲۰,۰۰۰	۹,۸۵۰,۰۰۰	هزینه هدايا و کمکها ،اعياد و مناسبتها
۵۴,۹۲۵,۲۱۴	۷,۵۶۹,۰۰۰	۲۰,۴۵۰,۰۰۰	هزینه تعمیر و نگهداري دارائينها
۱,۳۹۹,۴۸۹,۸۳۲	۶۷۸,۷۷۹,۵۷۲	۷۳۲,۳۴۹,۶۳۴	هزینه استهلاك ساختمانها ، وسائل نقلیه و ائمه اداری
۳۰,۶۶۳,۰۰۰	۱۵,۰۲۸,۰۰۰	۴۵,۰۱۸,۹۶۹	هزینه بيمه دارائينها و موجودها
۹۳,۰۲۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۶,۴۰۰,۰۰۰	هزینه حسابرسی و خدمات مالي
۱۷,۵۰۰,۰۰۰	.	۴۱,۰۵۶,۸۰۵	هزینه حق حضور در جلسات هيأت مدیره
۳۷,۳۶۷,۱۶۰	۲۵,۶۷۶,۳۶۰	۳۹,۳۸۹,۷۰۰	هزینه اشتراک خدمات رايانيه اي
۶۰,۰۲۰,۰۷۸	۱۳,۳۹۶,۴۷۹	۲۶,۰۵۴,۶۱۷	هزینه های آب ، برق و گاز مصرفی
۲۹,۰۴۶,۱۶۰	۳۰,۵,۶۳۱,۱۶۰	۲,۷۸۱,۵۳۱	هزینه های ثباتي و حقوقی
۸۸,۰۹۸,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۷,۸۲۶,۰۰۰	هزینه حق المشاوره و خدمات قراردادي
۲۲,۰۱۵,۰۰۰	۱۳,۴۹۳,۰۰۰	۱۰,۷۱۱,۰۰۰	هزینه ایاب و ذهب
۶۱۰,۰۷۷,۱۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۰۰,۰۰۰	هزینه ماليات
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۷۱۲,۰۰۰	۲۹۹,۹۷۰,۰۰۰	هزینه پاداش هيأت مدیره
۱۴,۰۱۰,۳۸۱	.	۴۲۰,۰۷۸,۳۱۴	هزینه جرائم ، عوارض ، طرح و پارکينگ
۳۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	هزینه عضويت
۲۰۱,۰۰۰,۰۰۰	.	.	هزینه مطالبات سوخت شده
۵۰,۰۲۷,۲۱۱,۹۲۵	۱,۴۷۵,۲۴۱,۹۳۹	۱,۸۰۱,۷۶۱,۷۱۱	جمع هزینه های اداري و عمومي و فروش
۹,۵۸۲,۵۲۵,۰۶۷	۲,۷۵۵,۴۵۸,۴۵۶	۵,۲۳۶,۱۳۹,۰۴۲	

۱- افزایش بیش از ۱۶۸٪ هزینه های پرسنلي حقوق و مزايا کارکنان نسبت به دوره مالي مشابه قبل بدليل افزایش تعداد نیروی انسانی ۱۳٪ افزایش موقعي بررسی بهبود ارقام گزارش

نفر و افزایش ۲۰٪ حقوق و مزايا طبق قانون و اصلاح برخی سرفصلهای هزینه بوده است .



۲۴ - سایر درآمدها و هزینه‌های عملیاتی

سرفصل درآمدها و هزینه‌های عملیاتی شامل اقلام زیر تشکیل شده است.

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۲,۶۲۰,۴۵۰,۲۶۱	۴,۴۲۸,۵۲۳,۲۵۴	(۴۹۶,۸۴۳,۹۹۸)	خالص سود (زیان) ناشی از تسعیر ارز
۲۱,۹۸۶,۰۳۴,۰۹۶	.	۸۹,۴۵۱,۹۱۹,۳۶۹	کارمزد دریافتی حوالجات - ثبت سفارش
۳,۰۲۰,۳۵۰,۱,۱۱۳	۱۷۳,۹۱۶,۰۶۰	۳,۰۳۶,۲۷۶,۲۷۵	کارمزد حواله‌های آزاد
۶,۸۷۰,۱۴۸,۱۹۹	۴۲۲,۵۰۶,۹۱۰	.	کارمزد حق العمل کاری کارگزار
۱,۴۹۶,۱۳۴,۲۲۳	.	.	سود (زیان) ناشی از تبدیل و تعدیل نرخ
۲,۳۱۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۹,۳۸۰,۰۰۱,۰۰۰	کارمزد فروش نقدی دلار
.	.	۲,۹۵۵,۰۰۰,۰۰۰	کارمزد فروش نقدی درهم
۱۲۱,۸۱۲,۷۷۷	.	(۱۰۰,۰۰۰)	سایر درآمدهای عملیاتی
(۲۰,۵۵,۹۴۷,۴۰۲)	(۷,۹۳۲,۸۰۰)	(۶۶,۳۴۸,۶۰۴,۹۱۸)	هزینه کارمزد حواله‌های ارزی خارجی
(۱۳۵,۹۳۶,۴۵۰)	.	(۶۹۵,۹۱۳,۹۶۳)	هزینه کارمزد حواله‌های ارزی داخلی
(۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	.	(۴۵۰,۰۳۹,۳۸۵)	هزینه کارمزد فروش نقدی ارز
۳۶,۳۶۶,۱۹۶,۸۲۷	۵۰,۲۸۰,۲۲۰,۴۲۴	۳۶,۸۳۱,۶۹۴,۳۸۰	

۲۵ - هزینه‌های مالی

سرفصل هزینه‌های مالی شامل اقلام زیر تشکیل شده است.

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۳۸۰,۵۰۰,۰۰۰	۳۸۰,۵۰۰,۰۰۰	.	هزینه مالی صدور ضمانت نامه بانکی
۳,۶۵۲,۷۰۶	۳۰۹,۰۰۰	۱۶,۸۷۳,۴۴۹	هزینه کارمزد خرید تعبیر و سفته
۳۸۰,۴۱۵۲,۷۰۶	۳۸۰,۰۸۰,۹۰۰	۱۶,۸۷۳,۴۴۹	

۲۶ - سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی

سرفصل سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی شامل اقلام زیر تشکیل شده است.

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱	بادداشت
ریال	ریال	ریال	
۱۹,۰۰۸,۷۹۸,۶۵۵	۷,۳۱۱,۰۸۷,۲۷۷	۱۲,۲۵۲,۲۸۶,۵۷۶	۲۶-۱ سود سپرده‌های بانکی
۳,۱۳۹,۱۶۵,۰۴۶	۳,۱۳۹,۱۶۵,۰۴۶	.	سود سپرده سرمایه‌گذاری کوتاه مدت
.	.	۵۰۹,۰۰۰,۰۰۰	سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی
۲۲,۱۴۷,۹۶۳,۷۰۱	۱۰,۴۵۰,۲۵۲,۳۲۳	۱۲,۷۶۱,۲۸۶,۵۷۶	

۲۶-۱- از مجموع مبلغ ۱۲,۲۵۲ میلیون ریال سود سپرده‌های بانکی شناسائی شده در تاریخ ترازنامه، مبلغ ۳,۳۷۱ میلیون ریال مربوط به سود دریافتی

از بانک انصار می‌باشد.



۲۷- تعدیلات سنواتی

اصلاح اشتباهات سنواتی به شرح زیر قابل تفکیک است:

دوره ۶ ماهه منتهی به

۱۳۹۴/۰۳/۳۱

ریال

۷۲۴,۹۴۹,۵۹۳

۲۳۰,۷۷۱,۰۰۰۱,۰۵۵,۷۲۰,۵۹۳

اصلاح بهای تمام شده حوالجات ارزی کارگزار

تسویه مالیات عملکرد دوره مالی منتهی به ۱۳۰ اذر ۹۲

۲۷-۱- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اقلام مقایسه ای مربوط در صورتهای مالی مقایسه ای اصلاح وارانه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضی با صورتهای مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

۲۸- صورت تطبیق سود عملیاتی

صورت تطبیق سود عملیاتی با جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی بشرح زیر است:

سال مالی منتهی به دوره ۶ ماهه منتهی به دوره ۶ ماهه منتهی به

۱۳۹۳/۰۹/۳۰۱۳۹۳/۰۳/۳۱۱۳۹۴/۰۳/۳۱

ریال

ریال

ریال

۵۰,۲۹۱,۱۵۷,۴۵۷

۴۰,۰۸۴,۵۳۵,۰۳۱

۳۷,۰۷۴,۸۵۱,۸۴۵

سود عملیاتی

۱,۳۹۰,۰۹۶,۲۳۲

۶۷۸,۷۷۹,۵۷۲

۷۳۲,۳۴۹,۶۳۴

هزینه استهلاک دارایها

۷۸۰,۰۳۶,۸۲

(۱۵,۵۰۶,۴۴۷)

۷۵,۳۵۷,۷۲۱

حوالص افزایش ذخیره مزایای پایان خدمت کارگران

(۶۵۷,۳۱۴,۵۴۳,۴۵۵)

(۶۱۸,۶۱۷,۷۷۱,۱۵۸)

۶۰۳,۰۲۷,۸۰۴,۷۳۵

(افزایش) کاهش موجودیهای ارزی

(۲۴۳,۵۲۳,۵۶۷,۶۰۹)

(۴۰,۱,۴۷۳,۸۱۸,۳۶۶)

(افزایش) کاهش حسابها و استاد دریافتی تجاری

(۱۰,۴۵,۳۲۷,۶۵۵)

۳۸۸,۳۱۲,۸۷۵

(۱۴۵,۶۴۸,۲۴۹)

(افزایش) کاهش سایر حسابها و استاد دریافتی

(۲۶,۰,۲۵,۰۰۰)

(۱,۴۶۰,۰۰۰)

(۵۰,۰۰۰)

(افزایش) کاهش سفارشات و پیش پرداختها

۶۶۷,۲۰۸,۴۱۳,۷۹۹

۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

(۶۱۲,۹۰,۸۰,۲۸,۴۳۴)

افزایش (کاهش) حسابهای پرداختی تجاری

۲۸۷,۰۵۵,۳۱۷,۲۲۴

(۱۹,۳۳۰,۱۳۴,۱۷۱)

۱۹,۰,۲۵۵,۰۲۷,۰۴۸

افزایش (کاهش) سایر حسابهای پرداختی

۱۹,۰,۲۶۰,۲۴۲,۹۰۰

۱۹,۰,۲۱۱,۲۱۵,۰۰۵

۳۲,۰,۶۴,۵۸۳

افزایش (کاهش) حسابها و استاد پرداختی بلندمدت

.

.

۵۰,۹,۰۰۰,۰۰۰

سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی

۱۲۳,۳۷۳,۷۶۷,۵۷۵

(۱۱۳,۶۰۲,۰,۲۹,۲۹۳)

(۱۸۲,۸۲۱,۰,۸۹,۴۸۳)

جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی

۲۹- تعهدات و بدھیهای احتمالی

۲۹-۱- بدھیهای احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ قانون اصلاح قسمتی از قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ به شرح زیر است.

سال مالی منتهی به دوره ۶ ماهه منتهی به

۱۳۹۳/۰۹/۳۰۱۳۹۴/۰۳/۳۱

ریال

ریال

۹۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

۹۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

۰/۷/۱۳۵۴۲۶

۱۰,۰۰۰,۰۰۰

۱۰,۰۰۰,۰۰۰

۵ فقره سفته ۲۰۰ هزار ریالی

۰/۹/۱۳۵۴۲۶

۹۵,۰۱۰,۰۰۰,۰۰۰

۰/۹/۱۳۵۴۲۶

بهبود ارقام

گزارش



۳۰- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ ترازنامه ناتاریخ تصویب صورتهای مالی را تعدیل نماید وجود دارد.

۳۱- معاملات با اشخاص وابسته

معاملات با اشخاص وابسته شرکت طی سال مالی مورد گزارش، موضوع ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت به شرح جدول زیر می‌باشد.

نام شرکت طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله	مبلغ معامله	ارزش منصفانه معامله	مانده طلب از (بدھی به) در پایان سال	ریال
			ریال	ریال	ریال	ریال
بانک انصار	سهامدار و عضو هیئت مدیره	علی الحسابهای دریافتی	۴۸۶,۳۳۱,۹۶۶,۰۸۰	۴۸۶,۳۳۱,۹۶۶,۰۸۰	۴۸۶,۳۳۱,۹۶۶,۰۸۰	۴۸۶,۳۳۱,۹۶۶,۰۸۰
بانک انصار	سهامدار و عضو هیئت مدیره	مانده بدھی ساختمان و اثاثه	۲۳,۲۹۲,۳۰۷,۴۸۳	۲۳,۲۹۲,۳۰۷,۴۸۳	۲۳,۲۹۲,۳۰۷,۴۸۳	۲۳,۲۹۲,۳۰۷,۴۸۳

۳۲- وضعیت ارزی

دارائیها و بدھیهای پولی و ارزی در پایان دوره مالی شش ماهه به شرح زیر می‌باشد.

موجودی نقد و حسابها و استاد	دلار	یورو	درهم	لیر	یوان
دریافتی	۳۱,۳۳۰	۱۶,۶۳۵,۷۱۵	۱۵,۵۶۵,۰۲۷	۴,۸۵۱,۲۲۵	۱۴,۸۸۵
حسابها و استاد پرداختی	.	(۱۴,۵۱۱,۸۰۰)	(۴۰,۶۵۷)	(۶,۱۹۶,۹۲۹)	.
حالص دارائیها	۳۱,۳۳۰	۲,۱۲۳,۹۱۵	۱۵,۵۲۴,۳۷۰	(۱,۳۴۵,۷۰۴)	۱۴,۸۸۵

(بدھیهای) پولی ارزی