



سخن حق

تلفن : ۸۸ ۲۹ ۴۶ ۴۶

فکس : ۸۸ ۲۹ ۴۹ ۲۸

www.sokhanehagh.com

(حسابداران رسمی)

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

شهرلای (حسابدار رسمی)

خستوئی (حسابدار رسمی)

نیسلی (حسابدار رسمی)

شرکت صرافی سپهر (سهامی خاص)

گزارش بررسی اجمالی (میان دوره ای) حسابرس مستقل

به انضمام

صورتهای مالی و یادداشت‌های توضیحی

برای دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳



سخن حق

(حسابداران رسمی)

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

تلفن : ۸۸ ۷۹ ۴۶ ۴۶

فکس : ۸۸ ۷۹ ۴۹ ۲۸

www.sokhanehagh.com

شهلایی (حسابدار رسمی)

خستوئی (حسابدار رسمی)

نیلی (حسابدار رسمی)

شرکت صرافی سپهر (سهامی خاص)

فهرست مندرجات

شماره صفحه

عنوان

(۱) الی (۳)

۱ - گزارش بررسی اجمالي (میان دوره ای) حسابرس مستقل

۱ الی ۲۹

۲ - صورتهای مالی و یادداشت‌های توضیحی

۳۰ الی ۳۱

۳ - ضمائم پیوستهای یک و دو



سخن حق

تلفن : ۸۸ ۷۹ ۴۶ ۴۶
فکس : ۸۸ ۷۹ ۴۹ ۲۸
www.sokhanehagh.com

(حسابداران رسمی)
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

شهرلای (حسابدار رسمی)
خستوئی (حسابدار رسمی)
بیسلی (حسابدار رسمی)

به نام حق

گزارش بررسی اجمالی (میان دوره ای) - حسابرس مستقل

به هیات مدیره

شرکت صرافی سپهر (سهامی خاص)

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱- ترازنامه شرکت صرافی سپهر (سهامی خاص) در تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳ و صورت های سود و زیان و جریان جوه نقد آن برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مذبور، همراه با یادداشت های توضیحی (۱) تا (۳۳) پیوست مورد بررسی اجمالی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورت های مالی میان دوره ای با هیات مدیره شرکت است، مسئولیت این موسسه بیان نتیجه گیری درباره صورت های مالی یاد شده براساس بررسی اجمالی انجام شده است.

دامنه بررسی اجمالی

۲- بررسی اجمالی این موسسه براساس استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و به کارگیری روش های تحلیلی و سایر روش های بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه، این موسسه نمی تواند اطمینان یابداز همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می شود واز این رو، اظهار نظر حسابرسی ارائه نمی کند.

(۱)



سخن حق

تلفن: ۸۸۲۹۴۶۴۶
فکس: ۸۸۲۹۴۹۲۸
www.sokhanehagh.com

(حسابداران رسمی)
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

شهرلای (حسابدار رسمی)
خستوئی (حسابدار رسمی)
نیزلی (حسابدار رسمی)

گزارش بررسی اجمالی (میان دوره ای) - حسابرس مستقل (ادامه ۱)

شرکت صرافی سپهر (سهامی خاص)

نتیجه گیری

۳- بر اساس بررسی اجمالی انجام شده، این مؤسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یاد شده، از تمام جنبه های با اهمیت طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

تاكید بر مطلب خاص

۴- برای تسعیر موجودی ارزی از روش تاكید شده در استاندارد شماره ۱۶ استفاده نگردیده است. اين استاندارد مقرر می دارد اقلام پولی ارزی باید با استفاده از نرخ تسعیر (يعني نرخ تبدیل واحد ارزی به ریال که می تواند نرخ برابری رسمی، قراردادی و غيره باشد) در تاریخ ترازنامه تسعیر شود، نتایج حاصل زیر اندازه اهمیت می باشد از این رو گزارش براساس مفاد این بند مشروط نگردیده است.

دستورالعمل اجرایی تأسیس، فعالیت و نظارت بر صرافیها

۵- در ارتباط با رعایت مفاد دستورالعمل اجرایی تأسیس، فعالیت و نظارت بر صرافیها (مو Xu ۰۵/۱۰/۱۳۹۲) موارد زیر حائز اهمیت است:

۱- موقعیت دفتر مرکزی به تأیید بانک مرکزی نرسیده است. در این ارتباط اگر چه انجام عملیات صرافی در دفتر مرکزی انجام نمی گیرد لیکن رعایت مفاد ماده ۶ دستورالعمل مذبور ضروری است.

۲- افزایش سرمایه شرکت در رعایت مفاد ماده ۱۱ دستورالعمل فوق (حداقل ۴۰ میلیارد ریال) تاکنون در جریان می باشد.

۳- تطبیق وضعیت سهامداران و اعضاء هیات مدیره با مفاد ماده ۹ و ۱۰ دستورالعمل ضروری می باشد.

۴- در رعایت مفاد ماده ۲۰ دستورالعمل فوق، اقدامات لازم جهت تمدید مجوز فعالیت قبلی (معتبر تا ۰۳/۲۰/۱۳۹۰) به نتیجه نرسیده است.

۵- در مقاطعی از دوره مالی مجموع تعهدات مالی ناشی از حواله های صادره به مشتریان بیش از دو برابر سرمایه ثابتی (ماده ۲۹ دستورالعمل) می باشد.

۶- اگرچه حساب بانکی شعبه قطر طی دوره مالی گردشی نداشته است لیکن برخلاف مفاد ماده ۳۴ دستورالعمل مذکور این حساب، به نام دو نفر از مدیران شرکت می باشد.

(۲)



سخن حق

تلفن: ۸۸۷۹۴۶۴۶
فکس: ۸۸۷۹۴۹۲۸
www.sokhanehagh.com

شهلایی (حسابدار رسمی)
خستوئی (حسابدار رسمی)
نیلی (حسابدار رسمی)

(حسابداران رسمی)

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

گزارش بورسی اجمالی (میان دوره ای) - حسابرس مستقل (ادامه ۲)

شرکت صرافی سپهر (سهامی خاص)

۵-۷- خرید و فروشهای صورت پذیرفته با توجه به وضعیت مجاز اشخاص طرف حساب بشرح زیر مرسم و مجاز نمی باشد:

وضعیت مجاز	نوع معامله- میلیون ریال		اشخاص طرف حساب
	فروش	خرید	
در حال بررسی	۴,۴۱۷,۲۱۹	۵,۰۷۱,۰۵۱	تضامنی تحریری و شرکاء
در حال بررسی	۳۵,۰۸۹	۱۷۷,۴۴۴	تضامنی بهزاد راد و شرکاء
در حال بررسی	.	۲۴,۲۲۴	صرافی فراز اعتماد

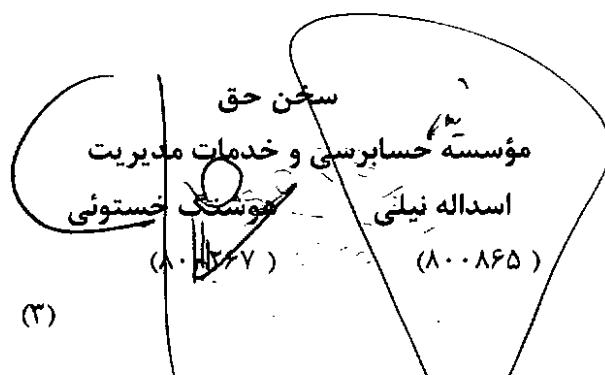
۶- تطبیق و یکسان سازی کامل اطلاعات مندرج در سامانه سنا و دفاتر مالی شرکت انجام نیافته است.

دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی در صرافیها و آئین نامه اجرایی مبارزه با پولشویی

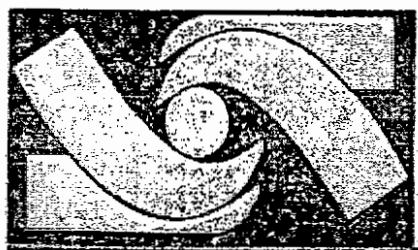
۷- آئین نامه مبارزه با جرم پولشویی به پیروی از قانون مبارزه با پولشویی از سوی شورای عالی تهیه و به تصویب مراجع رسیده است. حسب مفاد ماده ۱۸ آین آئین نامه اشخاص مشمول قانون (موضوع بند ط ماده یک) موظف به تشکیل واستقرار واحد مبارزه با پولشویی در مؤسسه خود می باشند تا حسب مفاد ماده ۱۹ همان آئین نامه ایفا ی وظایف نمایند. معهداً در رعایت مفاد آئین نامه مصوب مورخ ۱۳۸۸/۹/۱۱ موصوف همچنین چک لیست آئین نامه اجرائی قانون مبارزه با پولشویی و در چارچوب آن و در حدود متعارف و ميسور چگونگی امر مورد ارزیابی قرارگرفته است که به موارد قابل ذکری برخورد نشد.

سایر موارد

۸- شرکت صرافی سپهر (سهامی خاص)، سود هر سهم پس از کسر مالیات برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳ را حدوداً "مبلغ ۹۲۶,۳۷ ریال (حسابرسی نشده)" اعلام نموده است. عملکرد واقعی شرکت در شش ماهه اول سال حاکی از دستیابی به مبالغ ۵,۲۴۷ ریال سود هر سهم پس از کسر مالیات (حدود ۷۱ درصد) می باشد.



تاریخ: ۴ شهریور ماه ۱۳۹۳



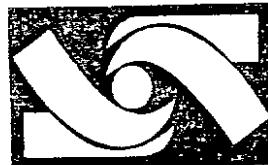
صورتهای مالی و یادداشت‌های همراه آن

شرکت صرافی سپهر

(سهامی خاص)

برای دوره ۶۵ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۳

تاریخ : شماره : پیوست :



سے تعالیٰ

شرکت صرافی سپهر (اسهام خاص) شماره ثبت ۲۲۷۱۶۷

و ایسته به بانک صادرات آمریکا

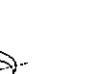
با احترام

به پیوست صورتهای مالی شرکت صرافی سپهر(سهامی خاص) مربوط به دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱ تقدیم میگردد. ضمناً اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

- ترازنامه
 - ۱
 - ۲ صورت سودوزیان و گردش حساب سود (زیان) انباشته
 - ۳
 - ۴ صورت جریان وجهه نقد
 - ۵ یادداشت‌های توضیحی:
 - ۶
 - ۷ الف تاریخچه فعالیت شرکت
 - ۸ ب مبنای تهیه صورتهای مالی
 - ۹ پ خلاصه اهم رویه های حسابداری
 - ۱۰ ت یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی
 - ۱۱ الی ۲۱

صورتهای مالی براساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۳/۰۶/۰۷ به تأیید هیأت مدیره رسیده است.

<u>نام اعضای هیأت مدیره</u>	<u>نماینده</u>	<u>سمت</u>	<u>امضاء</u>
بانک صادرات ایران	سید حمیدرضا زنار ساغر	رئيس هیات مدیره	
شرکت گردشگری سپهر جم	پرویز کاظمی خسرقی	نایب رئيس هیات مدیره	
شرکت سرمایه گذاری خوارزمی	حمیدرضا فیالی	عضو هیات مدیره	
شرکت واسپاری سپهر صادرات	پرویز اربابی	عضو هیات مدیره	
شرکت سرمایه گذاری توسعه سپهر هشتم	مسعود میلادی	عضو هیات مدیره	
منوچهر زمانی فریز هندی مدیر عامل			

Design A

پریست کرت صور افغانی پسپور (سهامی خاص)

دریافت ۳۱/۰۳/۱۳۹۳

(یادداشت‌های تو پژوهی همراه جز لاینک صورت‌های مالی است)

شرکت صرافی سپهر(سهامی خاص)

صورت سود و زیان

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۲

نامه ایندیکاتور	سال مالی ۱۳۹۲	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۲	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ دی ۱۳۹۱	بادداشت
درآمد حاصل از فروش ارز	۲۱	۱۰,۴۹۵,۸۵۲,۵-۲,۵۹۴	۲۲,۱۴۱,۳۷۶,۹۵۵,۴۲۶	۱۶,۵۲۲,۷۷۱,۸۵۱,۴۴۲
بهای ارزهای فروخته شده	۲۲	(۱۰,۴-۹,۱۷۲,۸۹۹,۴۶۶)	(۲۲,-۲۴,۲۴۴,۲۲۴,۴۷۱)	(۱۶,۵۰۹,۸۷۶,۶۹۹,۹۶۳)
سود خالص		۸۶,۵۷۹,۶-۰,۲۲۸	۱۱۷,-۲۲,۷۲,۹۶۵	۵۲,۸۹۰,۰-۱,۳۷۹
هزینه های فروش ، عمومی و اداری	۲۲	(۱۸,۲۹۴,۱۱۸,۵۵۶)	(۳۰,-۱۶۸,۹۸۸,۵۴۷)	(۹,۹۷۶,۵۷۱,۴۸۸)
خالص سایر درآمدها(هزینه های عملیاتی)	۲۴	(۵۸۰,-۰,۷۷,۲۹۷)	۱-۷,۱۰۶,۱۰۴	۶۲۵,۹۵۲,۷۵-
سود عملیاتی		(۱۸,۸۷۴,۱۹۵,۸۰۳)	(۳۰,-۶۱,۸۸۲,۳۹۳)	(۹,۳۵-۶۱۷,۷۲۸)
هزینه های مالی	۲۵	(۹۸۴,۲۰۹,۷۰۱)	(۶۸۶,۹۰۹,۸۸۴)	(۲۹۹,۲۹۶,-۳۶)
سایر درآمدهای غیر عملیاتی	۲۶	۱۰,۹۱۹,۱۸۶,۲۱۴	۲۶,۸۲۰,-۸۹,۸۱۱	۱۲,۵۶۸,۲۱۹,۹۱۵
سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات		۱۴,۹۳۴,۹۷۶,۵۱۲	۲۶,۱۳۸,۱۲۹,۹۲۷	۱۲,۲۴۸,۸۲۳,۸۷۹
مالیات بر درآمد		۸۲,۷۴-۰,۲۸۳,۸۸۸	۱۱۲,۰-۸,۹۶۸,۹۹	۵۶,۸۹۳,۴-۷۵۲-
سود خالص		(۱۶,۵۸۷,۹۱۰,۶۶۶)	(۲۱,-۱۷,۲۶۹,۲-۸)	(۱۲,-۰-۷,۵۹۶,۴۳۷)
سود پایه هرسهم		۶۶,-۰,۵۲,۴۷۲,۲۲۲	۹۲,-۹۱,۵۹۹,۲۹۱	۵۲,۸۸۵,۸۱۱,-۸۲
سود عملیاتی هرسهم		۶,۶-۰,۵۲۴۷	۹,-۰-۹,۱۷-	۰,۲۸۸,۵۸۱
سود غیر عملیاتی هرسهم		۵۰,-۰,۸۵,۴-۰	۶,۵۲۲,۸۱۲	۴,-۰-۰,۸۴۴
		۱,۵۱۹,۸۴۲	۲,۶۸۶,۳۵۷	۱,۲۹۷,۷۲۷

گردش حساب سود (زیان) ابیشه

سود خالص		۶۶,-۰,۵۲,۴۷۲,۲۲۲	۹۲,-۹۱,۵۹۹,۲۹۱	۵۲,۸۸۵,۸۱۱,-۸۲
سود ابیشه در ابتدای دوره تعديلات سنواتی		۱۰,۲۸۶۵,۰۲۹۲,۲۴۲	۷۱,۴۴۲,۰۵۹۲,-۰۵۱	۷۱,۴۴۲,۰۵۹۲,-۰۵۱
سود ابیشه در ابتدای سال - تعدیل شده		۱۰,۲۸۶۵,۰۲۹۲,۲۴۲	۷۱,۴۴۲,۰۵۹۲,-۰۵۱	۷۱,۴۴۲,۰۵۹۲,-۰۵۱
سود قابل تخصیص		۱۰,۳۸۶۵,۰۲۹۲,۳۴۲	۷۱,۴۴۲,۰۵۹۲,-۰۵۱	۷۱,۴۴۲,۰۵۹۲,-۰۵۱
تخصیص سود:		۱۶۹,۹۱۷,۷۶۵,۵۶۴	۱۶۲,۵۲۵,۰۲۹۲,۲۴۲	۱۲۰,۲۲۹,۴-۰,۱۲۴
سود سهام مصوب		(۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۵۹,۵۷-۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۵۹,۵۷-۰,۰۰۰,۰۰۰)
پاداش هیئت مدیره		-	-	(۲,۸۲۲,۸-۰,۰۰۰)
سود تخصیص داده شده طی دوره		(۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۵۹,۵۷-۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۶۲۵-۲۸۰-۰,۰۰۰)
سود(زیان) ابیشه در پایان دوره		۷۹,۹۱۷,۷۶۵,۵۶۴	۱۰,۳۸۶۵,۰۲۹۲,۳۴۲	۵۲,۸۲۵,۶-۰,۱۲۴

از آنجاییکه افلام تشکیل دهنده: سودوزیان جامع، محدود به سودوزیان سال است صورت سود و زیان جامع ارائه نشد: است.
(بادداشتی توپیکی همراه جز لاینک صورتهای مالی است)

شرکت صرافی سپهر (سهامی خاص)

صورت حربان وحوه نقد

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۳

بادداشت	سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۲ / ۰۲ / ۲۱	سال ۱۳۹۲ / ۰۲ / ۲۱	بادداشت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
فعالیتهای عملیاتی :				
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیتهای	(۹۴۶۲۹۵۳۸,۲۹۱)	(۲۰۵۵۷۳۸۱۸,۱۵۰)	۷۷,۱۸۵۶۳۲,۲۲۷	۲۷
بازده سرمایه گذاریها و سود سهام پرداختی بابت تامین مالی :				
سود سهام دریافتی	-	-	-	
بهره پرداختی بابت تسهیلات مالی	(۱۲۱,۳۵۲,۳۹۷)	-	(۲۳۰,۸۳۳۶۹۲)	
سود سهام پرداختی	(۵۹,۶۷۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	-	
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها	(۵۹,۷۹۱,۱۳۸,۱۱۱)	۱۴,۸۶۲,۰۲۱,۷۷۱	(۲۲۰,۸۲۲۵۹۲)	
مالیات بردرآمد :				
مالیات بر درآمد پرداختی	(۱۶,۶۶۰,۶۶۱,۲۴۹)	(۱۶,۶۶۰,۶۶۱,۲۴۹)	(۲۱,۰۵۴,۱۳۶,۱۹۳)	
فعالیتهای سرمایه گذاری :				
وجه پرداختی بابت خرید داراییهای ثابت مشهود	(۷۸۱,۱۱۲,۲۰۰)	(۵-۱,۲۲۵,۰۰۰)	(۲۱۰,۸۲۶,۰۰۰)	
وجه دریافتی بابت فروش داراییهای ثابت مشهود	۵۱۲,۹۴۰	۵۱۲,۹۴۰	۷,۴۱۲,۲۶۰	
وجه پرداختی بابت خرید داراییهای نامشهود	(۴۵,۹۸۶,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۶,۴۴۹,۳۶۰,۰۰۰)	(۲,۲۶۹,۸۵۵,۷۲۰)	
جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری	(۴۶,۷۶۶,۶۵۹,۲۶۰)	(۲۶,۹۴۰,۰۷۲,۰۶۰)	(۲,۵۷۳,۲۶۹,۴۷۰)	
جریان خالص ورود وجه نقد قبل از فعالیتهای تامین مالی	(۲۱۷,۸۴۸,۱-۰,۱۱۱)	(۲۲۴,۳۱۱,۰۵۷,۷۸۸)	۵۲,۲۲۷,۳۹۲,۹۸۲	
فعالیتهای تامین مالی :				
بازپرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی	(۱۹۰,-۰۶۷,۸۲۸)	-	(۵۹۳,۸۴۴,۲۰۸)	
جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیتهای تامین مالی	(۱۹۰,-۰۶۷,۸۲۸)	-	(۵۹۳,۸۴۴,۲۰۸)	
خالص افزایش در وجه نقد	(۲۱۸,-۰۲۸,۱۷۲,۸۲۹)	(۲۲۴,۳۱۱,۰۵۷,۷۸۸)	۵۲,۵۲۳,۵۴۸,۵۷۴	
مانده وجه نقد در آغاز دوره	۱۳۵,-۰۲۸,۸۶۰,۹۹۶	۱۳۵,-۰۴۷,۰۲۲,۸۲۰	۱۳۵,-۰۴۷,۰۲۲,۸۲۰	
مانده وجه نقد در پایان دوره	۱۸۷,۶۶۲,۴-۰,۹۶۷	۱۳۵,-۰۲۸,۸۶۰,۹۹۶	۱۸۷,۶۶۲,۴-۰,۹۶۷	
مبادلات غیر نقدی	۴,۱۳۵,۰۴۰,۹۷۲	۱۳,۵,۰,۲۰۰,۰۰۰	-	۲۸

(بادداشتی توضیحی همراه جزو لاینک صورتیهای مالی است)

فایده های

شرکت صرافی سپهر (سهامی خاص)

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۳

۱- تاریخچه فعالیت شرکت

۱-۱- کلیات

شرکت صرافی سپهر به موجب موافقتامه شماره نسب ۵۳۱۲/ ۹/ ۷ مورخ ۱۳۸۳/ ۴/ ۵ به صورت شرکت سهامی خاص تأسیس شده و طی شماره ۲۲۷۱۶۷ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است. مرکز اصلی شرکت در تهران خیابان جمهوری چهارراه استانبول پلاک ۴۰۰ می‌باشد. با عنایت به انقضای مدت مجوز فعالیت صرافی در خواست تمدید مدت مجوز فعالیت در تاریخ ۲/ ۲/ ۱۳۹۱ طی نامه شماره ۱۲۲۱/ ص/ م به اداره مجوزهای بانک مرکزی ج. ۱.۱ ارسال گردیده و ضمنانت نامه بانکی حسن انجام تعهدات به میزان ۲۰ درصد سرمایه نیز به بانک مذبور ارائه شده و پیگیری های لازم درجهت اخذ مجوز فعالیت در جریان است.

۲- فعالیت اصلی شرکت

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه عبارت است از خرید و فروش انواع پولپای خارجی اعم از نقدی یا حواله و مسکوک طلا و نقره در چارچوب مقررات و دستورالعمل بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران.

۳- تعداد کارکنان

متوسط تعداد کارکنان دائم طی دوره به شرح ذیل بوده است :

سال	۱۳۹۲	۱۳۹۳/ ۰۲/ ۳۱	
نفر		نفر	
۲۶		۲۸	کارکنان دائم
۱۰		۹	کارکنان موقت
۴۶		۴۷	جمع

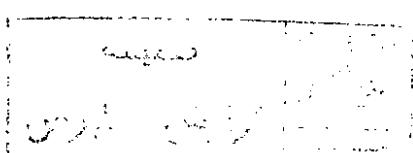
- افزایش کارکنان بدلیل استخدام یک نفر نیروی جدید در شب می باشد.

۲- مبنای تهیه صورتهای مالی

صورتهای مالی اساساً بر مبنای بھای تمام شده تاریخی تهیه و در موارد مقتضی از ارزشها جاری نیز استفاده شده است.

۳- خلاصه اهم رویدهای حسابداری

۱-۳- سرمایه گذاری کوتاه مدت به اقل بھای تمام شده و خالص ارزش فروش، ارزشیابی و در حسابها معکس میشود.



شirkat-e-sahafi-e-shahr (sahami-ham)
yadداشت‌های توپیکی صورت‌های عالی
دوره ششم هاده منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۴-۳- دارائی‌های ثابت مشهود

۱-۲-۳- دارائی‌های ثابت مشهود، بربنایی بهای تمام شده در حسابها نبیش می‌شود. مشارع بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت یا عمر مفید دارائی‌های ثابت یا بهبود اساسی در کمیت بازدیدی آنها میگردند، به عنوان مشارع سرمایه‌ای مصوب و طی عمر مفید بالغی مانده دارائی‌های مربوطه مستهلاک می‌شود. هزنهای تکه‌داری و تعمیرات جزئی که به منظور حفظ پایستیم مبالغه اقتصادی مورد انتظار واحد تجاری از استاندارد عملکرد ارزش‌بایی شده اولیه دارایی انجام میشود، هنگام وقوع به عنوان هزنهای جاری تلقی و به سود و زبان دوره منظور می‌گردد.

۲-۳- استهلاک دارائی‌های ثابت مشهود با توجه به عمر مفید برآورده دارائی‌های مربوط (او یا در نظر گرفتن آینینه استهلاکات موضوع ماده ۱۱۱ قانون ملایم‌های مستقیم مصوب اسفند ماه ۱۳۹۶) و اصلاحات بعدی آن مصوب ۲۷/۱۱/۰۸) برآس نرخها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

دارائی	نوع استهلاک	روش استهلاک	خط مستقیم	آثایه و منصوبات	۱۰ ساله
ساخته					۷٪
وسلطه تقییه					۵٪
نم افزار					۵ ساله
خط مستقیم					۱۰۰٪

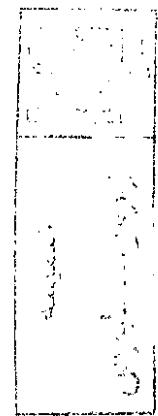
برای دارائی‌های ثابتی که طی ماده تحصیل مشود و مورد بنده برداری قرار میگردند، استهلاک از اول ماده بعد محاسبه و در حسابها منظور میشود. در مواردی که هر یک از دارائی‌های استهلاک پذیری‌س از آمادگی جهت پیش‌برداری به علت تعطیل کاری علی دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت پاشهده معادل ۱۰٪ روز استهلاکی معکس در جدول بالا است.

۳-۳- قیمتی ارز

موحدی ارزی شرکت با استفاده از روش متوسط میانگین وزون روز خرسد ارزش‌بایی شده در پایان دوره شش ماهه در حسابها منکس گردیده است.

۴-۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان برآس یک ماد آخرین حقوق ثابت و مزایای مستقر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حسابها منظور می‌شود.



شرکت صرافی سپهر (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۳

۴- موجودی شد (ریالی)

۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۲/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۱۳۴,۸۱۱,۲۴۱,۰۳۵	۱۸۶,۹۸۷,۴۳۴,۰۴۸	(۴-۱)
۲۱۱,۶۱۹,۹۶۱	۶۳۷,۹۶۹,۳۲۲	موجودی نزد بانکها
۶,۰۰۰,۰۰۰	۳۷,۰۰۶,۳۰۰	موجودی صندوق
۱۳۵,۰۲۸,۸۶۰,۹۹۶	۱۸۷,۶۶۲,۴۰۹,۶۷۰	موجودی نزد تنخواه گردانها

۴-۱- موجودی نزد بانکها

۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۲/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۸۰,۵۳۴,۹۹۹,۴۴۰	۵۲,۱۰۸,۷۵۰,۰۲۶	صادرات شعبه کوچه برلن
۵۰,۷۰۲,۶۲۰,۰۵۹	۴۱,۸۹۱,۸۶۹,۵۴۸	صادرات شعبه برج سپهر
۶۸۴,۵۶۹,۹۱۲	۲۰۱,۴۶۱,۸۷۰	صادرات شعبه استقلال
۱۰۰,۰۷۴,۰۰۰	۱۰۰,۰۷۴,۵۰۰	مسکن شعبه کیش
۷۰,۹۱۲,۱۸۱	۷۰,۹۱۲,۱۸۱	صادرات شعبه کیش
۵۸۴,۰۶۱	۵۸۴,۰۶۱	بانک ملی ایران
۱۲۲,۱۹۶,۷۴۱,۶۳	۹۴,۴۰۴,۷۰۷,۹۲۱	کشاورزی شعبه سی تیر
۲,۶۱۶,۴۹۳,۴۳۲	۴۲,۵۸۲,۷۷۶,۱۲۷	توسعه صادرات شعبه بلوار کشاورز
۱۳۴,۸۱۱,۲۴۱,۰۳۵	۱۸۶,۹۸۷,۴۳۴,۰۴۸	بانکهای دفتر مرکزی و شعبه مرکزی بانکهای سایر شعب

۴-۱-۱- موجودی شعب نزد سایر بانکها به تفکیک بشرح زیر می باشد:

۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۲/۳۱	
ریال	ریال	
۱,۵۸۹,۷۰۸,۳۷۵	۲۵,۹۹۴,۱۰۸,۴۱۱	شعبه اصفهان
۸۷,۳۰۶,۷۷۲	۱۸,۲۲۴,۱۷۱,۴۲۲	شعبه بزد
۴۰۴,۱۴۶,۶۹۷	۱۷,۸۲۰,۶۰۹,۷۶۱	شعبه شیراز
۵,۰۴۴,۰۵۲	۱۰,۸۸۴,۰۴۸,۱۱۹	شعبه مشهد
۱۰,۹۱۲,۵۸۵	۸۸,۰۶,۷۷۱,۴۸۱	شعبه تبریز
۶۱,۱۰۲,۶۸۲	۶۸,۰۷,۱۹۳,۶۲۲	شعبه کرمانشاه
۲۱۲,۶۷۷,۲۱۷	۴۰,۴۰,۲۲۲,۳۰۰	شعبه پندر عباس
۲,۶۱۶,۴۹۳,۴۳۲	۹۲,۵۸۲,۷۷۶,۱۲۷	

موجودی شعب نزد سایر بانکها شامل حسابهای جاری قرض العینه و سپرده های کوتاه مدت نزد بانک صادرات ایران بوده میانگین روز سود سپرده ها ۱۵ درصد می باشد.

میانگین روز سود

۷

شرکت صرافی سپهر (سهامی خاص)
بادداشتی توپیخی صورتهای مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۳

۵- موجودی ارزی

۱-۵- موجودی های ارزی نزد بانکها و صندوق به شرح ذیل می باشد:

بادداشت	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	ریال
صندوق			
بانک صادرات ایران / شعبه عمان	۱,۲۶۰,۶۹۴,۹۰۹	۱,۲۴,۴۵۹,۵۷۸	(۵-۱-۲)
بانک صادرات ایران / شعبه قطر	۶۶۱,۳۷۶,۲۳۵	۲۵۲,۹۸۹,۴۹۴	
بانک توسعه صادرات ایران / شعبه بلوار کشاورز	۲۶۶,۲۰۳,۹۰۶	۲۵۲,۹۸۹,۴۹۴	
بانک صادرات ایران / شعب استان ها	۱۴۷,۳۰۲,۲۹۶	۲۲۸,۳۳۲,۴۹۰	
بانک صادرات ایران / شعبه استقلال	۱,۱۲۲,۱۲۲,۱۰۷	۸۴,۳۵۲,۶۸۴	
بانک صادرات ایران / شعبه المکتوم	۲۸,۳۹۱,۴۸۴	۷۴,۶۸۴,۴۵۷	
بانک صادرات ایران / شعبه کیش	۱۴,۳۶۵,۶۲۴	۱۴,۳۶۵,۶۲۴	
	۲,۷۷۸,۲۲۰,۶۷۶	۳,۰۴۴,۰۰۰,۸۹۹	

۱-۱-۵- تغییر موجودی ارزی بر اساس رویه مندرج در بادداشت ۲-۲ انجام پذیرفته است.

۱-۲-۵- موجودی ارزی صندوق عمدها شامل ۵۹۸۵ دلار آمریکا ، ۱۰۹۱۹ یورو ، ۲۱۴۸۴ درهم امارات ، ۲۲۵۰ پوند و ۱۴۵۱۲ ریال عربستان و سایر ارزها می باشد.

۱-۳-۵- موجودی ارز نزد صندوق در تاریخ ترازنامه بطور کامل و تا سقف ۱۲,۷۰۰ میلیون ریال در مقابل سرقت ، آتش سوزی ، صاعقه و انفجار بیمه است.

۱-۴-۵- حواله های داخلی ارزی پس از مشخص شدن متقاضی از دارندگان حواله های داخلی ارزی با نرخ کاملاً تفاهم شده خریداری و به متقاضی فروخته می شود ، تفاوت بین نرخ خرید و فروش بعنوان سود شناسائی می گردد .

شرکت صرافی سپهر (سهامی خاص)
بادداشتیای توضیحی صورتهای مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۳

۵ - موجودی ارز به تفکیک نوع ارز به شرح ذیل می باشد:

۱۳۹۲/۰۹/۳۰

۱۳۹۳/۰۳/۳۱

معادل			معادل			
مبلغ به ریال	نرخ ارز	ارزی	مبلغ به ریال	نرخ ارز	ارزی	
۴۷۰,۰۷۸,۴۲۶	۲۴,۲۱۲	۱۲,۷۴۴	۶۷۵,۷۶۱,۴۴۱	۳۹,۰۲۸	۱۷,۳۱۵	یورو
۶۶۱,۳۷۶,۳۲۵	۶۴,۳۰۰	۱۰,۲۷۷	۶۶۱,۳۷۶,۳۲۵	۶۴,۲۵۵	۱۰,۲۷۷	ریال عمان
۲۵۰,۰۳۲,۴۴۲	۶,۷۵۶	۰۱,۸۱۱	۵۷۳,۶۴۷,۹۷۵	۷,۰۰۱	۷۶,۴۷۵	درهم امارات
۳۵۳,۹۸۹,۲۹۶	۶,۸۰۵	۰۲,۰۱۹	۲۶۲,۰۸۹,۴۹۴	۶,۸۱۳	۵۲,۲۱۷	ریال قطر
۸۲۱,۰۹۲,۱۲۰	۲۴,۸۷۶	۳۲,۰۰۸	۲۷۵,۶۳۸,۷۲۰	۲۹,۲۱۱	۹,۴۳۶	دلار آمریکا
۱,۶۹۶,۸۰۰	۲۸,۲۸۰	۶۰	۱۴۰,۶۴۶,۶۶	۲۹,۹۰۷	۴,۸۷۰	دلار کانادا
-	-	-	۱۳۲,۷۰۶,۸۹۸	۸,۵۲۸	۱۵,۰۶۲	ریال عربستان
۹۸۸,۰۰۰	۴۹,۴۰۰	۲۰	۱۲۱,۴۳۰,۶۸۸	۵,۳۹۷	۲,۲۵۰	پوند انگلیس
۹۹,۴۹۵,۰۰۰	۲۲,۰۰۰	۲,۹۷۰	۷۰,۲۲۴,۶۸۲	۷,۸۷۷	۹,۰۵۰	دلار استرالیا
-	-	-	۱۰,۱۰۷,۸۰۰	۹,۷۱۹	۱,۰۴۰	رینگت مالزی
۱۲,۲۵۰	۲	۰,۰۰۰	۸,۷۵۷,۹۸۳	۲۳	۲۸۵,۰۰۰	دینار عراق
-	-	-	۵۲۰,۰۰۰	۵,۲۰۰	۱۰۰	کرون ترکیز
-	-	-	۴۸۶,۵۹۷	۴,۸۶۶	۱۰۰	کرون سوئد
۲۸,۹۶۶	۱۴,۴۹۸	۲	۱۰۶,۲۲۰	۱۵,۱۷۴	۷	لیر ترکیه
۱۹,۳۰۲,۰۰۰	۳۶,۴۸۸	۰۲۹	-	-	-	منات آذربایجان
۲,۷۷۸,۲۲۰,۶۷۶			۳۰,۴۴,۰۰۰,۸۹۹			جمع

۶ - سرمایه گذاریهای کوتاه مدت

۱۳۹۲/۰۹/۳۰

۱۳۹۳/۰۳/۳۱

ریال

ریال

شرکت کارگزاری بانک صادرات ایران

۵۰۰,۰۰۰

۵۰۰,۰۰۰

۵۰۰,۰۰۰

۵۰۰,۰۰۰

۶-۱- مبلغ فوق مربوط به انعکاس تعداد ۵۰۰ سهم خریداری شده شرکت کارگزاری بانک صادرات ایران حسب قرارداد منعقده از سهام

متعلق به بانک صادرات ایران در شرکت فوق می باشد که در حسابها منظور گردیده است.

شرکت صرافی سپهر (سهامی خاص)
بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۳

۷- حسابها و اسناد دریافتی تجاری

بادداشت	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۲/۳۱	
	ریال	ریال	
حسابهای دریافتی تجاری	۴۰۹,۴۴۰,۴۷۱	۱۹۸,۲۱۴,۵۹۶	(۷-۱)
اسناد دریافتی تجاری	-	۱۷۴,۷۷۳,۸۰۰	(۷-۲)
	۴۰۹,۴۴۰,۴۷۱	۳۷۲,۹۸۸,۳۹۶	

۱- حسابهای دریافتی تجاری

بادداشت	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۲/۳۱	
	ریال	ریال	
ذوب آهن اصفهان	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	
شرکت سبز میوه پارس	۱,۰۱۹,۳۱۸,۰۰۰	۱,۰۱۹,۳۱۸,۰۰۰	(۷-۱-۱)
ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	(۱,۰۱۹,۳۱۸,۰۰۰)	(۱,۰۱۹,۳۱۸,۰۰۰)	
سایر	۱۵۹,۴۴۰,۴۷۱	۱۹۸,۲۱۴,۵۹۶	
	۴۰۹,۴۴۰,۴۷۱	۱۹۸,۲۱۴,۵۹۶	

۱-۱-۷- مبلغ مذبور اضافی پرداختی ریالی به شرکت سبز میوه پارس از بابت خرید ارز در سال مالی ۱۳۸۸ می باشد . از این بابت ، یک فقره چک بشماره ۶۵۵۸۱۸ به تاریخ سر رسید ۱۲۸۸/۰۶/۲۰ عهده بانک صادرات بمبلغ ۴ میلیارد ریال نزد شرکت بوده که اقدامات حقوقی منجر به صدور دادنامه و صدور برگ عملیات اجرائی گردیده که تا تاریخ تنظیم این بادداشت مبلغ مذبور وصول نگردیده است . لذا حسب مصوبه هیأت مدیره ذخیره در حسابها منظور گردیده است و تا تاریخ تنظیم صورتهای مالی پیگیریهایی بعمل آمده منجر به صدور رای به نفع شرکت و اقدامات لازم در جهت وصول قطعی مبلغ فوق بعمل آمده است.

۱-۷-۲- اسناد دریافتی شعبه شیراز مربوط به یک فقره چک دریافتی بابت تسویه فاکتور فروش بوده که در تاریخ ۱۳۹۳/۰۴/۰۱ وصول و در حسابها منظور گردیده است.

شرکت صرافی سپهر (سهامی خاص)
بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۳

۸-سایر حسابهای دریافتی

۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۲/۳۱	بادداشت
ریال	ریال	
۷۸۷,۷۸۹,۴۸۰	۷۵۸,۴۰۶,۸۳۸	(۸-۱)
۱۲۰,۸۹۹,۶۴۵	۱۲۰,۸۹۹,۶۴۵	(۸-۲)
۹۰۸,۶۸۹,۱۲۵	۸۷۹,۳۰۶,۴۸۳	

۸-۱- مبلغ مزبور بابت وام قرض الحسن و تسهیلات ضروری کارکنان می باشد که حسب مصوبه هیات مدیره با نرخ ۴٪ و ۷٪ و بازپرداخت ۴ ساله محاسبه و در حسابها منظور شده است.

۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۲/۳۱	
ریال	ریال	
۲,۰۷۲,۲۱۲,۴۷۷	۲,۹۴۷,۴۱۵,۴۶۷	وام کارکنان
(۴۰۳,۸۴۸,۹۵۸)	(۴۳۶,۳۰۷,۲۹۲)	سود سواب آتی
۲,۶۶۹,۳۶۴,۵۱۹	۲,۵۱۱,۱۰۸,۱۷۵	جمع
(۱,۸۸۱,۵۷۵,۰۲۹)	(۱,۷۵۲,۷۰۱,۳۳۷)	حصه بلند مدت
۷۸۷,۷۸۹,۴۸۰	۷۵۸,۴۰۶,۸۳۸	حصه کوتاه مدت

۸-۲- سایر حسابهای دریافتی مربوط به علی الحساب پرداختی به وکیل شرکت در رابطه با پرونده شرکت سیز میود پارس می باشد.

۹-سپرده و پیش پرداختها

۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۲/۳۱	بادداشت
ریال	ریال	
۱,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۹-۱)
۲,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شعبه مرکزی

۹-۱- مبلغ ۱,۱۰۰ میلیون ریال مربوط به صدور یک فقره ضمانت نامه بنظرور رعایت مفاد ماده ۲۱ دستورالعمل اجرائی تاسیس ، فعالیت و نظارت بر صرافی ها بنفع بانک مرکزی ج.ا.ا می باشد ، مبلغ این ضمانت نامه با توجه به افزایش سرمایه شرکت اضافه نشده است .



۱- داراییهای ثابت مشهود

لشکری شاند - ریال

ارزش دفتری - ریال

۱-۱۰- مهلع مزبور بلهت بهای کاربری تجاری ملک نیز (مربوط به زمین و آبراهان) طبق گزارش کارشناس رسمی می باشد.

۱۰۴- ساختهای و ایجاد و معمولات بازگشایی و تغییر روزانه ای را که میتوانند

۱۰-۳ - اضلاع ائمه و منتصبیات مربوط به خرد کامپیوتر و دستگاههای ناکس، مرکز تلقن سانترال، دورین مدارسند و تعیین شعب می باشد.

۱۰-۱- دارالیهای فرودخته شده بحسب فروش تعدادی صندلی می باشد.

شرکت صرافی سپهر (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۳

۱۱-دارایهای نامنشود

۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۲/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۲۲,۳۰۲,۳۶۸,۰۰۰	۲۲,۳۰۲,۳۶۸,۰۰۰	(۱۱-۱) سرقفلی
۱۳,۱۷۷,۰۰۰	۱۲,۱۷۷,۰۰۰	حق الامتیاز تلفن
۲۲,۳۱۵,۵۴۵,۰۰۰	۲۲,۳۱۵,۵۴۵,۰۰۰	جمع
۴۵,۹۴۲,۰۰۰,۰۰۰	۴۸,۳۱۱,۸۵۵,۷۲۰	(۱۱-۲) پیش خرید دو واحد سرقفلی
۴۲۴,۸۰۱,۶۹۷	۴۲۴,۸۰۱,۶۹۷	نرم افزار
(۳۶۱,۴۰۲,۸۲۶)	(۳۷۱,۶۸۸,۸۷۵)	ذخیره استهلاک نرم افزار
۷۸,۳۳۰,۹۴۳,۸۷۱	۸۰,۶۹۰,۵۱۲,۰۵۲	

۱۱-۱-سرقفلی

۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۲/۳۱
ریال	ریال
۳۰,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱,۸۰۲,۳۶۸,۰۰۰	۱,۸۰۲,۳۶۸,۰۰۰
۲۲,۳۰۲,۳۶۸,۰۰۰	۲۲,۳۰۲,۳۶۸,۰۰۰

-سرقفلی شعبه مرکزی و اگذاری از سوی بانک صادرات ایران و شعبه شیراز ، خریداری شده از سایر اشخاص می باشد.

۱۱-۲-مبلغ ۴۸,۳۱۱ میلیون ریال مربوط به خرید سرقفلی دو واحد تجاری شعبه و دفتر مرکزی می باشد که طی قراردادهای صلح حقوقی شماره ۶۲۰۱۷۷ و ۹۱۷۶ - ب س مورخ ۱۳۹۱/۱۱/۰۴ منعقده با شرکت ارتفاع گران ساختمان مورد اقدام و در حسابها منعکس گردیده است.

۱۲-حسابهای اسناد پرداختی تجاری

۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۲/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۱,۰۹۰,۴۸۰,۴۴۵	۴,۲۳۴,۳۴۰,۷۸۰	(۱۲-۱) حسابهای پرداختی تجاری
۹,۰۴۷,۰۷۴,۶۲۱	۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۲-۲) اسناد پرداختی تجاری
۱۰,۶۳۷,۵۵۵,۰۶۶	۴,۴۹۴,۳۴۰,۷۸۰	

شرکت صرافی سپهر (سهامی خاص)
یادداشتی توضیحی صورتهای مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۳

۱۲-۱- حسابهای پرداختنی تجاری

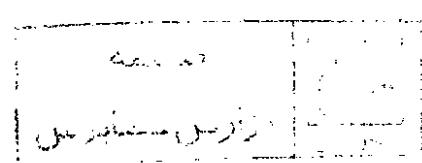
یادداشت	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۲/۲۱
	ریال	ریال
گروه صنایع سیمان کرمان		۷۴۷,۷۹۲,۲۰۰
ایران خودرو دیزل		۳۶۱,۳۰۹,۶۵۱
شرکت ایران خودرو		۳۱۸,۹۸۱,۳۴۰
شرکت سهامی سیمان آبیک		۲۹۷,۱۵۰,۰۰۰
صنایع پمپ ایران		۲۲۶,۳۴۱,۷۶۵
سایپا یدک		۱۵۸,۲۱۶,۴۲۰
مرتضی چتیواری قلعه سایپا		۱۵۰,۰۲۴,۵۰۰
گروه قطعات خودرو عظام		۱۴۳,۹۲۹,۴۳۰
شیرباستوریزه پگاد		۱۳۴,۲۲۷,۷۰۶
تهران		۱۲۳,۹۳۱,۶۴۰
شرکت خدمات فنی رنا		۱۰۰,۰۱۶,۵۰۰
شرکت داداش برادر		۸۸,۹۰۶,۱۰۰
کارخانجات سورین شمال		۸۷,۰۰۹,۴۸۰
شرکت صنایع لاستیک سهند		۶۲,۷۶۰,۰۰۰
شرکت صرافی ایران		۵۶,۶۲۶,۴۴۰
شرکت موترون		۵۸,۹۱۵,۷۵۰
شرکت صنعتی سهام عام کیبیدارو		۲۶,۸۰۷,۲۸۵
سایپا		۲۴,۶۱۰,۵۹۰
	۷۶۱,۹۰۱,۵۹۵	-
		۱,۲۱۹,۲۰۰,۳۱۳
	۱,۵۹۰,۴۸۰,۴۴۵	۴,۲۲۴,۳۴۰,۷۸۰
جمع		

۱-۱۲-۱- ارقام مندرج در یادداشت فوق مربوط به منابع تامین شده از طرف مشتریان بابت خرید ارز می باشد که حسب درخواست و یا نیاز آنها مرد تسویه قرار خواهد گرفت .

۱۲-۲- اسناد پرداختنی تجاری

یادداشت	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۲/۲۱
	ریال	ریال
شعبه شیاراز	-	۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰ (۱۲-۲-۱)
دفتر مرکزی	۹,۰۴۷,۰۷۴,۶۲۱	-
	۹,۰۴۷,۰۷۴,۶۲۱	۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰

۱-۱۲-۲-۱- اسناد پرداختنی شعبه شیاراز مربوط به خرید ارز از خانم بتول بنکی بوده که در تاریخ ۱۳۹۲/۰۴/۰۱ تسویه و در حسابها منظور گردیده است.



شرکت صرافی سپهر (سهامی خاص)
بادداشتی توضیحی صورتهای مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۳

۱۳- سایر حسابهای پرداختنی

بادداشت	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۳/۳۱
	ریال	
بانک صادرات ایران	۲۰,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
اجاره پرداختنی	۶۵۰,۷۶۳,۰۰۰	۶۵۰,۵۶۳,۰۰۰
شرکت آسمان آبی	-	۱۷۴,۶۰۰,۰۰۰
حق الرحمه نیروی های خدماتی	۲۴۲,۵۳۱,۵۸۶	۱۲۲,۴۰۵,۷۲۳
حق بیمه پیمانکاران	-	۱۱۰,۵۶۰,۱۴۸
حق بیمه کارکنان	۶۲,۲۹۲,۴۷۸	۸۴,۹۲۹,۷۸۸
مالیات اشخاص ثالث	۲۸,۳۱۶,۵۳۷	۷۶,۲۲۵,۸۱۱
سپرده حسن انجام کار	-	۷۰,۸۰۷,۷۸۸
مالیات حقوق و دستمزد	۲۲۶,۱۸۹,۲۶۷	۶۲,۴۰۲,۸۰۰
حقوق و عیدی کارکنان	۲۸۲,۷۵۵,۰۷۲	۱۲,۶۰۲,۸۲۴
سایر	۹۸,۵۶۶,۰۸۸	۶۱,۰۹۳,۴۷۳
	<hr/>	<hr/>
	۲۲,۳۰۱,۴۱۵,۰۵۹	۲۱,۹۲۸,۱۹۲,۳۶۵

۱۳- مبلغ ۳۰.۵۰۰ میلیون ریال بابت افزایش سرمایه شرکت از مبلغ ۱۰ میلیارد ریال به مبلغ ۵۵ میلیارد ریال ، بنویسب صورت جلسه مورخ ۱۳۸۷/۱۱/۲۹ مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام می باشد که مبلغ ۱۴/۵ میلیارد ریال بصورت نقدی و مبلغ ۵ میلیارد ریال بصورت غیرنقدی (انتقال سرقلی شعبه مرکزی در خیابان جمهوری چهارراه استانبول در تاریخ ۰۷/۰۴/۱۳۹۰) تامین شده است با توجه به عدم پذیرش افزایش سرمایه غیر نقدی از طرف بانک مرکزی ، در تاریخ ۱۱/۱۸/۱۳۹۰ مبلغ غیر نقدی بصورت نقد از سوی سهامداران به حسابهای بانکی شرکت واریز شده که برابر پیگیریهای بعمل آمده تا تاریخ تهیه گزارش و حسب موافقت بانک مرکزی اقدامات لازم در جهت افزایش سرمایه بعمل آمد است.

شرکت صرافی سپهر (سهامی خاص)

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۳

۱۳-۲- اجاره پرداختی به مبلغ ۶۵۰ میلیون ریال مربوط به محل شعب استیجاری از بانک صادرات ایران بوده بشرح ذیل می باشد:

	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	
	ریال	ریال	
دفتر مرکزی	۴۱۱,۶۰۰,۰۰۰	۴۱۱,۶۰۰,۰۰۰	
شعبه برد	۱۱۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۷,۰۰۰,۰۰۰	
شعبه تبریز	۹۵,۲۱۲,۰۰۰	۹۵,۲۱۲,۰۰۰	
شعبه اصفهان	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	
شعبه مشهد	۹,۷۵۰,۰۰۰	۹,۷۵۰,۰۰۰	
شعبه بندر عباس	-	۲,۰۰۰,۰۰۰	
شعبه کرمانشاه	۷,۲۰۰,۰۰۰	-	
	۶۵۰,۷۶۳,۰۰۰	۶۵۰,۵۶۳,۰۰۰	

۱۳-۳- مبلغ ۱۳۴ میلیون ریال مربوط به مالیات حقوق و دستمزد و اشخاص ثالث می باشد و در موعد مقرر به حساب سازمان امور مالیاتی کشور پرداخت شده است.

۱۳-۴- مبلغ ۱۸۱ میلیون ریال مربوط به حق بیمه و سپرده حسن انجام کار شرکت فولاد ستون سازه پیمانکار اجرایی آماده سازی شعبه مرکزی می باشد که بعد از اتمام پرونده شعبه طبق شرایط عمومی سال تسویه خواهد شد.

۱۳-۵- مبلغ ۱۷۴ میلیون ریال مربوط به ذخیره هزینه پشتیبانی نرم افزار شرکت آسمان آبی می باشد که طبق قرارداد در دو مرحله دیگر پرداخت خواهد شد.

	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	۱۴-سود سهام پرداختی
	ریال	ریال	
بانک صادرات ایران	۴۲,۳۴۷,۷۹۹,۰۰۰	۶۳,۸۷۳,۰۰۰,۰۰۰	
شرکت سرمایه گذاری خوارزمی	۱۷,۳۰۴,۳۰۰,۰۰۰	۲۶,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
شرکت واسپاری سپهر صادرات	۰,۹۶۷,۰۰۰	۹,۰۰۰,۰۰۰	
شرکت گردشگری سپهر جم	۰,۹۶۷,۰۰۰	۹,۰۰۰,۰۰۰	
شرکت سرمایه گذاری توسعه سپهر هشتم	۰,۹۶۷,۰۰۰	۹,۰۰۰,۰۰۰	
جمع	۵۹,۶۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
سود سهام پرداخت شده	(۵۹,۶۷۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	
	.	۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۱۴-۱- طبق صورت جلسه مورخ ۱۳۹۲/۱۲/۲۴ مجمع عمومی عادی سالیانه صاحبان سهام پرداخت مبلغ ۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال بابت سود سهام سال مالی ۱۳۹۲ تصویب گردیده است.

شرکت صرافی سپهر (سهامی خاص)

باداشهای توپوگرافی صورتی مالی

۱۳۹۳/۰۳/۳۱ به مدت شش ماهه مقتضی

۱۵- ذخیره مالیات

وضعیت تعهدات و بدهی‌های مالیاتی شرکت صرافی سپهر به شرح جدول زیر می‌باشد:

نحوه تشخیص
۱۳۹۲/۰۹/۰۴ - ۱۳۹۳/۰۴/۳۱ ریال

سال مالی	سود (ازیان) ایرانی	در آمد مشمول مالیات	مطالبات
سال مالی	سود (ازیان) ایرانی	درآمد مشمول مالیات	مطالبه ذخیره
سال مالی	نادمه شده	نادمه شده	نادمه ذخیره
-	-	-	رسیدگی به دلار
۷۱۷,۹۵۳,۲۹۶	۷۱۷,۹۵۳,۲۹۶	۷۱۷,۹۵۳,۲۹۶	-
۴,۹۱۹,۴۳۰,۱۴۶	۴,۹۱۹,۴۳۰,۱۴۶	۴,۹۱۹,۴۳۰,۱۴۶	رسیدگی به دلار
۴,۵۶۱,۳۷۴,۹۹۴	۴,۵۶۱,۳۷۴,۹۹۴	۴,۵۶۱,۳۷۴,۹۹۴	رسیدگی به دلار
۱۹,۰۴۶,۴۶۹,۹۷۶	۱۹,۰۴۶,۴۶۹,۹۷۶	۱۹,۰۴۶,۴۶۹,۹۷۶	رسیدگی به دلار
۲۱,۰۷۸,۸۱۸,۸۹۴	۲۱,۰۷۸,۸۱۸,۸۹۴	۲۱,۰۷۸,۸۱۸,۸۹۴	رسیدگی به دلار
۴۰,۱۹۷,۱۰۸,۴۷۰	۴۰,۱۹۷,۱۰۸,۴۷۰	۴۰,۱۹۷,۱۰۸,۴۷۰	رسیدگی به دلار
۸۸۸,۱۴۹,۹۹۱	۸۸۸,۱۴۹,۹۹۱	۸۸۸,۱۴۹,۹۹۱	رسیدگی به دلار
۱۶,۶۶۰,۵۶۹,۳۹۹	۱۶,۶۶۰,۵۶۹,۳۹۹	۱۶,۶۶۰,۵۶۹,۳۹۹	رسیدگی به دلار
۱۶,۶۸۷,۹۱۰,۶۶۶	۱۶,۶۸۷,۹۱۰,۶۶۶	۱۶,۶۸۷,۹۱۰,۶۶۶	رسیدگی به دلار
۱۶,۶۸۷,۹۱۰,۶۶۶	۱۶,۶۸۷,۹۱۰,۶۶۶	۱۶,۶۸۷,۹۱۰,۶۶۶	رسیدگی به دلار
۱۳۹۱	۱۳۹۱	۱۳۹۱	-
۳۵۰۲۶,۷۰۹,۹۴۴	۳۵۰۲۶,۷۰۹,۹۴۴	۳۵۰۲۶,۷۰۹,۹۴۴	-
۱۰,۰۵۰,۲۷۶,۲۸,۰۴	۱۰,۰۵۰,۲۷۶,۲۸,۰۴	۱۰,۰۵۰,۲۷۶,۲۸,۰۴	-
۸۸۸,۱۴۹,۹۹۱	۸۸۸,۱۴۹,۹۹۱	۸۸۸,۱۴۹,۹۹۱	-
۶۶,۵۴۲,۵۷۷,۳۹۶	۶۶,۵۴۲,۵۷۷,۳۹۶	۶۶,۵۴۲,۵۷۷,۳۹۶	-
۸۹,۰۶۹,۰۷۶,۸۳۲	۸۹,۰۶۹,۰۷۶,۸۳۲	۸۹,۰۶۹,۰۷۶,۸۳۲	-
۱۱۳,۱۰۸,۹۶۸,۴۹۹	۱۱۳,۱۰۸,۹۶۸,۴۹۹	۱۱۳,۱۰۸,۹۶۸,۴۹۹	-
۱۳۹۷/۰۴/۳۰	۱۳۹۷/۰۴/۳۰	۱۳۹۷/۰۴/۳۰	-
۸۲,۷۴۰,۳۸۳,۸۸	۸۲,۷۴۰,۳۸۳,۸۸	۸۲,۷۴۰,۳۸۳,۸۸	-
۱۲۹۷/۰۴/۳۱	۱۲۹۷/۰۴/۳۱	۱۲۹۷/۰۴/۳۱	-
۵۶,۷۵۱,۱۶۴۲,۴۶۰	۵۶,۷۵۱,۱۶۴۲,۴۶۰	۵۶,۷۵۱,۱۶۴۲,۴۶۰	-
۱۶,۶۸۷,۹۱۰,۶۶۶	۱۶,۶۸۷,۹۱۰,۶۶۶	۱۶,۶۸۷,۹۱۰,۶۶۶	-
۱۳۹۱	۱۳۹۱	۱۳۹۱	-
۱۰,۰۵۰,۲۷۶,۲۸,۰۴	۱۰,۰۵۰,۲۷۶,۲۸,۰۴	۱۰,۰۵۰,۲۷۶,۲۸,۰۴	-
۸۸۸,۱۴۹,۹۹۱	۸۸۸,۱۴۹,۹۹۱	۸۸۸,۱۴۹,۹۹۱	-
۳۵۰۲۶,۷۰۹,۹۴۴	۳۵۰۲۶,۷۰۹,۹۴۴	۳۵۰۲۶,۷۰۹,۹۴۴	-
۱۹,۰۴۶,۴۶۹,۹۷۶	۱۹,۰۴۶,۴۶۹,۹۷۶	۱۹,۰۴۶,۴۶۹,۹۷۶	-
۴,۵۶۱,۳۷۴,۹۹۴	۴,۵۶۱,۳۷۴,۹۹۴	۴,۵۶۱,۳۷۴,۹۹۴	-
۴,۹۱۹,۴۳۰,۱۴۶	۴,۹۱۹,۴۳۰,۱۴۶	۴,۹۱۹,۴۳۰,۱۴۶	-
۷۱۷,۹۵۳,۲۹۶	۷۱۷,۹۵۳,۲۹۶	۷۱۷,۹۵۳,۲۹۶	-
۱۳۸۸	۱۳۸۸	۱۳۸۸	-
۳,۱۱۸,۲۹۸,۶۷۷۴	۳,۱۱۸,۲۹۸,۶۷۷۴	۳,۱۱۸,۲۹۸,۶۷۷۴	-
۲۰,۴۷۷,۸۱۰,۸۱۶	۲۰,۴۷۷,۸۱۰,۸۱۶	۲۰,۴۷۷,۸۱۰,۸۱۶	-
-	-	-	-
(۸۹۲,۳۳۰,۸۱۱)	(۸۹۲,۳۳۰,۸۱۱)	(۸۹۲,۳۳۰,۸۱۱)	-

۱۵- تا بایان سال مالی ۱۳۹۰ که به عهده مالیات موردن تصریح قرار گرفته است.
 ۱۵- برای عدکرد سال ۹۰-۹۱ مبلغ ۱۶,۶۶۶,۶۶۹,۳۴۹ مالیات مالیاتی و نادمه شده است و برندگه در دست رسیدگی من باشد.
 ۱۵- برای عدکرد سال ۹۱-۹۲ مبلغ ۲۱,۰۱۷,۶۹۹,۲۰۸ مالیات مالیاتی و نادمه شده است و برندگه در دست رسیدگی من باشد.
 ۱۵- برای دوره شش ماهه متعاقب به ۰۳/۰۴/۲۱-۰۳/۰۴/۲۰ مبلغ ۱۳,۶۷۸,۷۸۹,۱۰۱ ریال دخیره مالیات در حسابها منتظر شده است.

شرکت صرافی سپهر (سهامی خاص)
بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۳

۱۶- تسهیلات مالی دریافتی

۱۶-۱- خلاصه وضعیت تسهیلات مالی دریافتی بر حسب مبانی مختلف بشرح زیر است:

الف - به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات

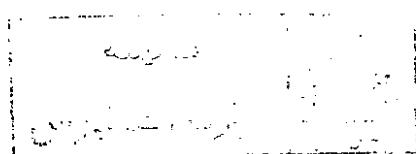
۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۲/۳۱	
ریال	ریال	
۵,۲۲۹,۸۲۴,۵۷۵	۴,۳۱۴,۹۶۲,۳۵۰	بانک صادرات ایران / سپرستی یزد
(۱,۱۰۴,۲۹۳,۶۰۳)	(۷۷۳,۲۶۵,۶۸۶)	کسر میشود: سود و کارمزد سالهای آتی
۴,۱۲۵,۰۴۰,۹۷۲	۲,۵۴۱,۶۹۶,۶۶۴	حصه بلند مدت
(۲,۸۹۰,۵۵۴,۶۸۲)	(۲,۱۹۲,۵۰۷,۸۵۴)	حصه کوتاه مدت
۱,۲۳۹,۹۸۶,۲۹۰	۱,۳۴۹,۱۸۸,۸۱۰	اضافه میشود: سود و کارمزد و جرائم معوق
.	-	
۱,۲۳۹,۹۸۶,۲۹۰	۱,۳۴۹,۱۸۸,۸۱۰	

ب - به تفکیک نرخ سود و کارمزد

۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۲/۳۱	
ریال	ریال	
۴,۱۲۵,۰۴۰,۹۷۲	۲,۵۴۱,۶۹۶,۶۶۴	%۱۷
۴,۱۲۵,۰۴۰,۹۷۲	۲,۵۴۱,۶۹۶,۶۶۴	

ج - به تفکیک زمان بندی سال پرداخت

۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۲/۳۱	
ریال	ریال	
۱,۲۳۹,۹۸۶,۲۹۰	۶۴۶,۱۴۱,۹۸۲	۱۳۹۳
۱,۴۶۸,۰۰۹,۵۱۲	۱,۴۶۸,۰۰۹,۵۱۲	۱۳۹۴
۱,۴۲۷,۵۴۰,۱۷۰	۱,۴۲۷,۵۴۰,۱۷۰	۱۳۹۵
۴,۱۲۵,۰۴۰,۹۷۲	۲,۵۴۱,۶۹۶,۶۶۴	



شرکت صرافی سپهر (سهامی خاص)
بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۲

۱۷- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بشرح زیر می باشد:

۱۳۹۲/۰۹/۲۰	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۶۵۴,۰۴۸,۶۶۲	۱,۵۷۲,۰۵۵,۳۲۱	مانده در ابتدای دوره
(۵۱,۹۸۴,۲۲۰)	(۱۵۷,۶۰۹,۴۷۹)	پرداخت شده طی دوره
۹۷۰,۹۹۰,۸۹۹	۵۲۶,۲۸۵,۱۵۷	ذخیره تامین شده طی دوره
۱,۵۷۲,۰۵۵,۳۲۱	۱,۹۴۱,۷۲۱,۰۰۹	

۱۸- سرمایه

۱۸-۱- سرمایه شرکت به مبلغ ۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال منقسم به ۱,۰۰۰,۰۰۰ سهم ۱,۰۰۰,۰۰۰ ریالی باتاب نهاده پرداخت شده می باشد.

۱۸-۲- ترکیب سهامداران در تاریخ ترازنامه بشرح زیر می باشد:

۱۳۹۲/۰۹/۲۰	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	درصد	
ریال	ریال	سهام	
۷,۰۹۷,۰۰۰,۰۰۰	۷,۰۹۷,۰۰۰,۰۰۰	۷۱	بانک صادرات ایران
۲,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۹	شرکت سرمایه گذاری خوارزمی
۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰	شرکت واپاری سپهر صادرات
۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰	شرکت گردشگری سپهر جم
۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰	شرکت سرمایه گذاری توسعه سپهر هشتم
۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	

شرکت صرافی سپهر (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۳

۱۹- علی الحساب افزایش سرمایه

۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۳۱,۹۵۰,۰۰,۰۰۰	۳۱,۹۵۰,۰۰,۰۰۰	بانک صادرات ایران
۱۳,۰۵۰,۰۰,۰۰۰	۱۳,۰۵۰,۰۰,۰۰۰	شرکت سرمایه‌گذاری خوارزمی
۴۵,۰۰,۰۰,۰۰۰	۴۵,۰۰,۰۰,۰۰۰	

براساس اقدامات بعمل آمده و حسب نامه شماره ۳۱۳۶۵۳ مورخ ۱۱/۱۱/۱۳۹۱ اداره مجوزهای بانکی بانک مرکزی ج.ا.ا.افزایش سرمایه پیشنهادی تأیید وجهت ثبت به اداره ثبت شرکتها ارسال گردیده است.

۲۰- اندوخته قانونی

طبق مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب ۱۳۴۷ و ماده ۵۸ اساسنامه شرکت، معادل ۵ درصد از سود خالص سنتات قبل به مبلغ ۱,۰۰۰ میلیون ریال به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص شرکت به اندوخته فوق الذکر الزامی است.

۲۱- درآمد حاصل از فروش ارز

شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۳/۳۱	سال ۱۳۹۲	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۳/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال	ریال		
۱۶,۵۲۳,۷۷۱,۸۵۱,۲۴۲	۲۲,۱۴۱,۲۷۶,۹۵۵,۴۲۶	۱۰,۴۹۰,۸۵۳,۰۰۲,۰۹۴	۲۱-۱	فروش
۱۶,۵۲۳,۷۷۱,۸۵۱,۲۴۲	۲۲,۱۴۱,۲۷۶,۹۵۵,۴۲۶	۱۰,۴۹۰,۸۵۳,۰۰۲,۰۹۴		

شرکت صرافی سپهر(سهامی خاص)
نادداشتیای توضیحی صورتیای مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۳/۳۱

۲۱- درآمد حاصل از فروش ارز

دوره شش ماهه مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۳/۳۱

محله خارجی	محله داخلی	صندوق	جمع	سال ۱۳۹۲	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۳/۳۱
محله ارزی	محله ب ریال	محله ارزی	محله ب ریال	محله ارزی	محله ب ریال
درو	۵۰۷۲۰۵۴۳۵۸۰۰۱۵	۱۲۷۴۷۴۱۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۷۶۵۶۱۱۰۰۰۰۰۰۰۰	۲۲۷۲۶۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۶۸۰۲۸۱۵۴۷
رهم امارت	۴۰۴۲۰۴۰۴۶۱۰۰۰۰۰۰۰۰	۴۰۴۲۰۴۰۴۶۱۰۰۰۰۰۰۰۰	۴۰۴۲۰۴۰۴۶۱۰۰۰۰۰۰۰۰	۴۰۴۲۰۴۰۴۶۱۰۰۰۰۰۰۰۰	۴۰۷۶۱۶۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰
لار آمریکا	۴۰۴۲۰۴۰۴۶۱۰۰۰۰۰۰۰۰	۴۰۴۲۰۴۰۴۶۱۰۰۰۰۰۰۰۰	۴۰۴۲۰۴۰۴۶۱۰۰۰۰۰۰۰۰	۴۰۴۲۰۴۰۴۶۱۰۰۰۰۰۰۰۰	۴۰۷۶۱۶۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰
رآن چین	۷۰۴۴۲۰۵۴۴۰۰۰۰۰۰۰۰	۷۰۴۴۲۰۵۴۴۰۰۰۰۰۰۰۰	۷۰۴۴۲۰۵۴۴۰۰۰۰۰۰۰۰	۷۰۴۴۲۰۵۴۴۰۰۰۰۰۰۰۰	۷۰۴۴۲۰۵۴۴۰۰۰۰۰۰۰۰
لار کانادا	۸۰۸۰۵۹۸	۸۰۸۰۵۹۸	۸۰۸۰۵۹۸	۸۰۸۰۵۹۸	۸۰۸۰۵۹۸
وند انگلیس	۵۰۴۹۸۰۴۱۸۰	۵۰۴۹۸۰۴۱۸۰	۵۰۴۹۸۰۴۱۸۰	۵۰۴۹۸۰۴۱۸۰	۵۰۴۹۸۰۴۱۸۰
عال عربستان	۱۰۴۹۹۰	۱۰۴۹۹۰	۱۰۴۹۹۰	۱۰۴۹۹۰	۱۰۴۹۹۰
ترزیکه	۲۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۲۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۲۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۲۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۲۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰
لار استرالیا	۲۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۲۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۲۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۲۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۲۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰
نات آذربایجان	۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰
ن زاپن	۳۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۳۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۳۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۳۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۳۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰
و پیه هندوستان	۲۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۲۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۲۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۲۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۲۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰
رون سوئیز	-	-	-	-	-
رون نیوز	-	-	-	-	-
بازار عراق	-	-	-	-	-
عال عمان	-	-	-	-	-
بلار کوبت	-	-	-	-	-
بانک سویس	-	-	-	-	-
بنگلت مالزی	-	-	-	-	-
رون دانمارک	-	-	-	-	-
عال قطر	-	-	-	-	-
در نیوزلند	۱۶۸۴۴۹۰۰	۱۶۸۴۴۹۰۰	۱۶۸۴۴۹۰۰	۱۶۸۴۴۹۰۰	۱۶۸۴۴۹۰۰
بنار بحرین	-	-	-	-	-
ت نایلاند	-	-	-	-	-
و پیه پاکستان	-	-	-	-	-
ر لیبان	-	-	-	-	-
ر سوریه	-	-	-	-	-
ام ارمنستان	-	-	-	-	-
مانی افغانستان	-	-	-	-	-
و بل درسیه	-	-	-	-	-
ارمزد ارزی	۵۰	۵۰	۵۰	۵۰	۵۰
ان گره	-	-	-	-	-

شرکت صرافی سپهر (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۳

۲۱-۲- فروش ارز مربوط به صورت حواله داخلی و خارجی صورت می‌پذیرد. نرخهای فروش براساس نرخ موجود در بازار ارز و توافق با مشتری بنا به میزان ارز درخواستی برحسب بررسی های انجام شده توسط مدیر عامل (طبق اختیارات تفویض شده توسط هیأت مدیره به ایشان) از طریق صرافی های خصوصی و معتبر تعین میگردد صورت می‌پذیرد.

۲۲- بهای ارز های فروخته شده

شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۲/۲۱	۱۳۹۲/۰۹/۲۰	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۲/۲۱	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
۱۶,۵۰۸,۸۵۷,۸۸۶,۸۲۴	۳۲,۹۶۸,۳۵۶,۲۳۶,۴۴۴	۱۵,۴۰۹,۷۸۲,۰۸۴,۶۵۴	بهای ارز خردباری شده طی دوره
۵۸,۶۴۹,۰۹۷,۴۶۷	۵۸,۴۲۲,۸۱۲,۶۲۸	۲,۴۲۴,۸۱۵,۶۱۱	(۲۲-۱) بهای موجودی ارز در ابتدای دوره
۱۶,۰۵۷,۵۰۶,۹۸۴,۲۹۱	۲۲,۰۲۶,۷۷۹,۰۵۰,۰۸۲	۱۵,۴۱۲,۲۱۷,۹۰۰,۲۶۵	بهای موجودی ارز آماده برای فروش
(۱,۰۷,۶۲۰,۲۲۴,۳۲۸)	(۲,۴۲۴,۸۱۵,۶۱۱)	(۳,۰۴۴,۰۰۰,۸۹۹)	(۲۲-۱) بهای موجودی ارز در پایان دوره
۱۶,۴۵۲,۸۷۶,۶۴۹,۷۶۳	۲۲,۰۲۶,۲۴۴,۲۲۴,۴۷۱	۱۵,۴۰۹,۱۷۲,۸۹۹,۳۶۶	جمع

۱- بهای موجودی ارز در پایان دوره

شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۲/۲۱	۱۳۹۲/۰۹/۲۰	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۲/۲۱	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
۱۰,۸,۴۰۶,۶۶۴, ۲۷۰	۲,۷۷۸,۲۲۰,۶۷۶	۲,۰۴۴,۰۰۰,۸۹۹	موجودی ارز پایان دوره پس از تسعیر
(۸۲۶,۳۲۹,۹۴۲)	(۲۴۲,۴۰۵,۰۶۵)	-	سود وزیان تسعیر
۱۰,۷,۶۲۰,۲۲۴,۲۲۸	۲,۴۲۴,۸۱۵,۶۱۱	۲,۰۴۴,۰۰۰,۸۹۹	موجودی ارز پایان دوره قبل از تسعیر

شرکت صرافی سپهر (سهامی خاص)
بادداشتی توپیخی صورتهای مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۳

-۲۳- هزینه های فروش، عمومی و اداری

- هزینه های فروش، عمومی و اداری از اقلام زیر تشکیل شده است:

شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۲/۲۱	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۲۰	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۲/۲۱	بادداشت	
ریال	ریال	ریال		
۶,۹۹۵,۴۲۵,۲۲۹	۲۲,۸۰۳,۸۷۱,۰۵۷	۱۴,۷۹۶,۹۲۱,۷۴۸	(۲۲-۱)	حقوق و مزايا
۲,۳۷۰,۱۴۹,۱۸۰	۵,۰۵۱,۶۲۰,۰۵۴	۲,۶۴۳,۳۴۸,۴۷۵	(۲۲-۲)	سایر هزینه ها
۲۵۶,۹۰۷,۹۲۸	۷۴۷,۱۸۱,۲۲۹	۵۲۰,۶۰۰,۰۰۰	(۲۲-۲)	اجاره
۲۵۴,۰۸۹,۱۰۱	۵۶۶,۳۱۵,۱۷۷	۲۲۲,۲۴۸,۲۲۳		اسهالا
۹,۹۷۶,۵۷۱,۴۸۸	۲۰,۱۶۸,۹۸۸,۰۵۷	۱۸,۲۹۴,۱۱۸,۰۵۶		

سازیش هزینه حقوق و مزايا نسبت به دوره مالی مشابه سال قبل ناشی از پاداش و بهره وری طبق مصوبه هیأت مدیره در پایان هر دوره سه ماهه و نیز پاداش هیأت مدیره شرکت می باشد که در ساز جاری به هزینه دوره منظور گردیده است.

-۲۳-۱- هزینه حقوق و مزايا

شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۲/۲۱	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۲۰	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۲/۲۱	بادداشت	
ریال	ریال	ریال		
۱,۷-۶,۴۹۴,۴۱۶	۳,۹۶۲,۰۳۲,۲۰۶	۲,۹۹۱,۳۲۴,-۶۵		عیدي و پاداش
۲,-۷۰,-۲-۷,۷۹۲	۴,۵۲۳,۱۹۲,۸۰۸	۲,۸۵۰,۹۹۸,۸۶۱	(۲۲-۱-۲)	حقوق کارکان
۲۸۹,۱۰۸,۲۲۵	۱,۹۰۱,-۱۱,۷۰۷	۱,۸۵۷,۶۹۱,۳۷-		ماصریت کارکان
-	۲,۸۲۲,۸۰۰,۰۰۰	۱,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰		پاداش هیأت مدیره
۸۶۲,۵۷۴,-۴۵	۰,۴۰۶,۱۰۲,۲۰۰	۱,۷۷۵,۷-۱,۰۱۰	(۲۲-۱-۱)	پاداش بهره وری
۹۵۲,۶۶۵,۷۲۱	۲,۱۵۱,۷۵۲,۰۵۰	۱,۲۹۹,۸۷۱,۹۲۹		حق جذب
۳۲۵,۱۲۲,۹۶۶	۹۷۱,۷۹۹,۶۲۶	۵۰۶,۹۹۶,-۴۶		پاداش و سنتات پایان خدمت
۱۴۶,۲۲۷,۷۶۷	۶۰۰,۹۹۴,۲۴۱	۲۴۲,۴۱۲,۹۶۲		اضافه کار
۱۰۰,-۱۶,۴۲۲	۲۸۸,۷۲۵,۶۱۹	۲۴۲,۲۴۲,-۹۴		بیمه سهم کارفرما
-	۲۴۰,۱۰۰,۰۰۰	۲۱۸,۶۲۵,۰۰۰		هزینه غذا
۶۴,۰۲۴,۴۸۹	۱۰۴,۲۵۶,۲۹۹	۱۲۴,۰۲۰,۸۲۲		مسکن و حق اولاد
۵۶,۱۸۴,۸۲۰	۱۱۸,۷۶۵,۰۴۰	۱۲۵,۱۰۰,۲۸۹		کسور سهم بانک صادرات
-	۲۱,۷۸۸,۰۲۵	۵۴,۷۲۹,۲۰۰		باز خرید مرخصی کارکنان
۲۴۷,-۰۲۰,۴۴۰	۲۶۹,۴۴۴,۴۲۶	۴۴۶,-۹۶,۶۰۰	(۲۲-۱-۲)	سایر
۶,۹۹۵,۴۲۵,۲۲۹	۲۲,۸۰۳,۸۷۱,۰۵۷	۱۴,۷۹۶,۹۲۱,۷۴۸		

شرکت صرافی سپهر (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۳

۱-۱-۲-۲- پاداش بهره و ری حسب مصوبه هیأت مدیره در پایان هر دوره سه ماهه به کارکنان پرداخت میگردد.

۱-۲-۲- هزینه حقوق و دستمزد کارکنان حسب مصوبه هیأت مدیره و قانون کار مورد محاسبه و پرداخت قرار میگیرد.

۱-۳-۲- سایر بیلگی مبلغ ۴۴۶ میلیون ریال عمدتاً شامل ۳۷۲ میلیون ریال هزینه تهیه پوشک و مبلغ ۶۴ میلیون ریال هزینه کرایه تاکسی جهت انجام امور شرکت می باشد.

۲-۳-۲- سایر هزینه ها

- سایر هزینه ها شامل اقدام زیر می باشد:

شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۲/۲۱	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۲۰	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۲/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
۸۰۰,۸۶۲,۱۴۸	۲۰,۷۳۶,۱۹,۴۵۰	۱۰,۱۶,۳۲۷,۲۷۱	(۲-۳-۲-۱) حق الزحمه نیروهای خدماتی
۲۹۶,۴۷۵,۰۰۰	۳۷۲,۸۵۰,۸۲۰	۴۴۹,۵۵۹,۱۳۷	حق الزحمه پشتیانی نرم افزار و سخت افزار وایترنست
۱۶۶,۴۳۸,۸۵۰	۳۹۷,۸۹۹,۲۲۴	۲۰,۴,۳۸۶,۳۱۷	آب، برق، گاز و تلفن
۱۱۷,۸۵۱,۹۰۰	۵۵۲,۹۷۵,۰۶۰	۱۱۱,۲۷۱,۴۶۴	تعمیر و نگهداری داراییها
۷۷,۴۳۵,۶۵۰	۱۶۰,۳۳۷,۲۵۰	۶۷,۲۶۹,۴۰۰	ملزومات مصرفی
۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۸۰,۲۶۰,۰۰۰	۵۶,۰۰۰,۰۰۰	حق الزحمه حسابرسی
-	-	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	حق الزحمه وکیل و مشاور
۳۵,۶۲۲,۸۰۰	۴۲,۷۵۴,۸۰۰	۳۷,۱۴۸,۴۰۰	عوارض شهرداری
۲۰,۸۹۲۸,۷۵۰	-	۳۲,۲۹۶,۳۵۰	آگهی تبلیغات
۱۱,۵۲۲,۷۱۰	۴۱,۰۳۶,۸۸۵	۱۲,۷۲۹,۵۲۰	بیمه داراییها
۹,۸۰۲,۰۰۰	۱۵,۴۰۵,۳۰۰	۲,۴۸۰,۰۰۰	هزینه ساخت و مصارف اتومبیل
۶۹,۵۰۰,۰۰۰	۱۲۷,۴۰۰,۰۰۰	-	حق عضویت کانون صرافان
-	۲۴۷,۵۴۱,۷۰۰	-	کمکها و هدایا
۴۰۰,۷۴۳,۳۷۲	۷۲۸,۵۴۰,۰۶۵	۶۱۲,۶۸۰,۵۱۶	(۲-۳-۲-۲) سایر
۲,۲۷۰,۱۴۹,۱۸۰	۵۰,۰۵۱,۶۲۰,۰۵۶۴	۲,۶۴۳,۲۴۸,۴۷۵	

۱-۲-۳- هزینه حق الزحمه نیروهای خدماتی مربوط به ۹ نفر نیروی شرکتی می باشد.

۲-۳-۲- هزینه های مندرج در یادداشت بیلگی مبلغ ۶۱۲ میلیون ریال عمدتاً مربوط به هزینه کارمزدهای بانکی، پذیرایی و آبدارخانه و شارژ ساختمان دفتر مرکزی می باشد.

شرکت صرافی سپهر (سهامی خاص)
بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۳

۲۳-۳-هزینه اجاره

- هزینه اجاره مربوط به شب استیجاری شرکت در استان‌ها بشرح زیر می‌باشد:

شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۲/۲۱	۱۳۹۲/۰۹/۲۰	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۲/۲۱	ریال	ریال	شعبه تبریز
۱۰۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۲,۰۰۰,۰۰۰			شعبه تبریز
۷۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۱,۳۲۴,۸۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰			شعبه یزد
۶۲,۳۲۴,۸۰۰	۱۴۴,۰۰۰,۰۰۰	۷۲,۰۰۰,۰۰۰			شعبه مشهد
۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰,۵۹۱,۵۶۴	۶۶,۶۰۰,۰۰۰			شعبه کرمانشاه
۲۱,۷۸۲,۱۲۸	۹۱,۳۶۵,۰۰۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰			شعبه بندرعباس
۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰			شعبه اصفهان
۱۲۸۰۰,۰۰۰	۱۲,۷۹۹,۸۷۵	-			شعبه مرکزی
۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	-			شعبه شیراز
۲۵۶,۹۰۷,۹۲۸	۷۴۷,۱۸۱,۲۳۹	۵۲۰,۶۰۰,۰۰۰			

۲۴-سایر درآمدها و هزینه‌های عملیاتی

- سایر درآمدها و هزینه‌های عملیاتی بشرح زیر می‌باشد:

شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۲/۲۱	۱۳۹۲/۰۹/۲۰	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۲/۲۱	ریال	ریال	ریال	درآمد خدمات ارزی
(۲۰۰,۳۷۶,۱۹۲)	-	۱,۲۶۵,۵۷۹,۴۲۶			(۲۴-۱)	
-	(۲۲۶,۲۹۸,۹۱۱)	(۷۵۲,۴۷۸)				سود مبادلات ارزی
۸۲۶,۳۲۹,۹۴۲	۲۴۲,۴۰۵,۰۶۵	-				سود تعییر ارز
۶۲۵,۹۵۲,۷۵۰	۱۰۷,۱۰۶,۱۵۴	(۵۸۰,۰۷۷,۲۹۷)			(۱,۹۴۴,۹۰۴,۲۴۵)	هزینه بازاریابی

- ۲۴-هزینه خدمات ارزی به مبلغ ۱,۳۶۵ میلیون ریال مربوط به فروش و انتقال حواله داخلی به مقصد می‌باشد.

- ۲۴-هزینه بازاریابی ببلغ ۱,۹۴۵ میلیون ریال مربوط به حوالجات ارزی داخلی بانک صادرات به میزان نیم در هزار مبالغ حواله‌های ارزی می‌باشد.

سود وزیان تعییر ارز در پایان دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۲/۲۱ حسب مصوبه مجمع عمومی عادی شرکت در حسابها شناسایی نگردیده است.

شرکت صرافی سپهر (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۳

-۲۵ هزینه مالی

شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۲/۲۱	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۲۰	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۲/۲۱	- هزینه مالی بشرح زیر می باشد:
ریال	ریال	ریال	هزینه مالی تسهیلات
-	۱۲۱,۲۵۲,۲۹۷	۳۲۰,۸۳۳,۶۹۲	کارمزد پرداختی
۲۹۹,۳۹۶,۰۲۶	۵۶۰,۶۰۷,۴۸۷	۶۵۳,۲۷۶,۰۰۹	(۲۵-۱)
۲۹۹,۳۹۶,۰۲۶	۶۸۶,۹۵۹,۸۸۴	۹۸۴,۲۰۹,۷۰۱	

-۲۵-۱ کارمزد پرداختی ببلغ ۶۵۲ میلیون ریال مربوط به کارمزد حوالجات ارزی مشتریان می باشد که به کارگزاران پرداخت میگردد.

-۲۶ سایر درآمدهای غیر عملیاتی

- سایر درآمدهای غیر عملیاتی بشرح زیر می باشد:

شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۲/۲۱	سال ۱۳۹۲	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۲/۲۱	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
۱۴,۸۶۳,۰۲۱,۷۷۱	۲۹۰,۰۲۹,۶۷۷,۲۸۱	۱۵,۹۸۸,۷۴۱,۲۲۳	(۲۶-۱) سود سپرده های بانکی
(۲,۲۱۴,۸۰۱,۸۵۶)	(۲,۲۱۴,۸۰۱,۸۵۶)	(۶۹,۵۵۵,۰۰۹)	تعدیل مالیات مطالبه شده
-	۲۱۴,۲۸۶	-	سود سهام
۱۲,۶۴۸,۲۱۹,۹۱۵	۲۶,۸۲۵,۰۸۹,۸۱۱	۱۵,۹۱۹,۱۸۶,۲۱۴	

-۲۶-۱ سود سپرده های بانکی به مبلغ ۱۵,۹۸۸ میلیون ریال مربوط به سود دریافتی سپرده های کوتاه مدت شرکت نزد بانک صادرات ایران می باشد و حسب تعریفه های بانکی دریافت شده است.

شرکت صرافی سپهر (سهامی خاص)

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۳

- ۲۷ - صورت تطبیق سود عملیاتی

- جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی بشرح زیر می باشد :

شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۲/۳۱	سال ۱۳۹۲	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۲/۳۱	
" ۵۴,۵۴۴,۵۸۲,۶۴۱	۸۶,۹۷۰,۸۳۸,۰۷۲	۶۷,۸۰۵,۴۰۷,۲۷۵	سود عملیاتی
۲۵۴,۰۸۹,۱۵۱	۵۶۶,۳۱۵,۱۷۷	۲۲۳,۲۴۸,۳۲۳	هزینه استهلاک
۳۰۱,۵۸۲,۶۶۷	۹۱۹,۰۰۶,۶۶۹	۲۶۸,۶۷۵,۶۷۸	خالص افزایش (کاهش) در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
(۱۸۴,۸۷۲,۰۶۰)	-	-	کاهش (افزایش) موجودی پیش پرداختها
-	۸۱۹,۴۸۴,۲۷۹	(۲۶۵,۷۸۰,۲۲۳)	کاهش (افزایش) موجودی ارزی
۶۰,۵۹۹,۶۰۷,۶۶۸	۷۴,۷۳۱,۰۴۲,۰۲۴	۶۵,۸۳۴,۷۱۷	افزایش (کاهش) حسابهای دریافتی
(۵۰,۱۲۰,۴۹۰,۴۲۶)	(۱,۸۸۱,۰۷۵۰,۰۳۹)	۱۲۸,۸۷۲,۷۰۲	افزایش (کاهش) سایر داراییها
(۲۶۰,۶۰۵,۳۲۱,۲۸۹)	(۲۸۲,۰۱۴,۵۱۸,۰۱۱)	(۶,۰۱۶,۴۳۷,۴۵۰)	افزایش (کاهش) حسابهای پرداختی عملیاتی
(۲,۰۱۴,۱۹۷,۸۹۲)	۲۶,۲۵۹,۲۶۸,۰۳۸	۱۰,۲۶۰,۸۱۰,۲۰۵	سایر درآمدها (هزینه ها) غیر عملیاتی
(۲,۸۳۳,۸۰۰,۰۰۰)	-	-	پاداش هیأت مدیره
(۲۰,۵۷۳,۸۱۸,۱۵۰)	(۹۴,۶۲۹,۶۳۸,۲۹۱)	۷۷,۱۸۵,۶۲۲,۳۳۷	

- ۲۸ - مبادلات غیرنقدی

شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۲/۳۱	سال ۱۳۹۲	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۲/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۱۹,۰۰۵,۲۰۰,۰۰۰	-	-	تحصیل سرفصلی در قبال استناد پرداختی
-	۴,۱۳۰,۰۴۰,۹۷۲	-	تبديل بدھی به تسهیلات
۱۹,۰۰۵,۲۰۰,۰۰۰	۴,۱۳۰,۰۴۰,۹۷۲	-	



شرکت صرافی سپهر (سهامی خاص)
بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۳

۲۹-تعهدات و بدھیهای احتمالی

۱-۲۹-بدھیهای احتمالی :

شرکت در تاریخ ترازنامه فاقد بدھی احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ قانون اصلاحی قسمتی از قانون تجارت مصوب ۱۳۴۷ می باشد.

۲-۲۹-تعهدات سرمایه ای

تا تاریخ تهیه گزارش شرکت فاقد تعهدات سرمایه ای می باشد.

۲۹-۳-سایر بدھیهای احتمالی مربوط به جریمه یمیه ببلغ ۱۷۱۸ میلیون ریال می باشد که اعتراض ولایحه دفاعیه آن تنظیم و به سازمان تامین اجتماعی ارائه شده است.

۳۰-رویدادهای بعد از تاریخ توازنامه

در فاصله تاریخ ترازنامه تا تاریخ تهیه و انتشار صورتهای مالی، رویداد با احیمت و قابل ملاحظه ای که بر صورتهای مالی اثر با احیتی داشته یا انشاء آن ضروری باشد، اتفاق نیفتاده است.

۳۱-معاملات با اشخاص وابسته

۳۱-۱-معاملات با اشخاص وابسته طی دوره مورد گزارش بشرح زیر است:

نام شرکت طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله	مبلغ معامله	ارزش منستانده	مانده طلب و بدھی
الف - معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت:	عضو مشترک هیأت مدیره	اجاره محل شعب	۴۲۰	۴۲۰	میلیون ریال (۹۸,۵۶۵)
بانک صادرات ایران	عضو مشترک هیأت مدیره	معاملات ارزی (فروش)	۱۸۷,۷۸۵	۱۸۷,۷۸۵	-
بانک صادرات ایران	عضو مشترک هیأت مدیره	معاملات ارزی (فروش)	۳۱	۳۱	-
شرکت سرمایه گذاری خوارزمی	عضو مشترک هیأت مدیره	معاملات ارزی (خرید)	۴۱۶	۴۱۶	-
شرکت واسپاری سپهر صادرات	عضو مشترک هیأت مدیره	معاملات ارزی (خرید)	۴۱۶	۴۱۶	-
ب- سایر اشخاص وابسته:					
مورد ندارد.					

- توضیح آنکه ارزش متعارف معاملات فوق بشرح مبلغ مورد معامله بوده است.

شرکت صرافی سپهر (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۳

- ۳۲ - سود ابیانه در پایان دوره

مبلغ به ریال

۷۹,۹۱۷,۷۶۵,۵۶۴

سود ابیانه در پایان دوره

- تخصیص سود ابیانه در پایان سال مالی در موارد زیر موكول به تصویب مجمع عمومی عادی سالیانه سهام می باشد.

تکالیف قانونی

تقسیم حداقل ۱۰ درصد سود خالص سال مالی طبق قانون تجارت

- ۳۳ - وضعیت ارزی

- شرکت قادر به ارزی بوده و دارایی ارزی آن در پایان دوره نیز به شرح یادداشت ۵ می باشد.

شرکت صرافی سپهر (سهام خاص)

سازمان اسناد و کتابخانه ملی

۱۳۹۲/۰۲/۰۴

نظام عملیات خرید و فروش ارز پانکها، صرافیها و سایر انتخاص (حقوقی و حقوقی) ابه شرح زیر میباشد

برای شش ماهه منتهی به

