

شرکت صرافى انصار (سهامى خاص)

گزارش بررسى اجمالى اطلاعات مالى ميان دوره اى

به انضمام صورتهائى مالى ميان دوره اى

براى دوره مالى ميانى شش ماهه منتهى به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

شرکت صرافى انصار (سهامى خاص)

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱	گزارش بررسى اجمالى اطلاعات مالى ميان دوره اى فهرست اجزائى تشكيل دهنده صورتهائى مالى:
(۲)	ترازنامه
(۳)	صورى سود و زيان
(۴)	صورى جريان وجوه نقد
(۵)الى(۲۱)	يادداشتهائى توضيحى صورتهائى مالى



Behbood Argham
AUDIT FIRM (CPA)

بر نام خدا

بهبود ارقام

مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی
حسابداران رسمی - معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار

گزارش بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای

به هیأت مدیره شرکت صرافی انصار (سهامی خاص)

مقدمه

۱- ترازنامه شرکت صرافی انصار (سهامی خاص) در تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳ و صورتهای سودوزیان و جریان وجوه نقد شرکت برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۳۰ پیوست، مورد بررسی اجمالی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره ای با هیأت مدیره شرکت است. مسئولیت این مؤسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورتهای مالی یاد شده براساس بررسی اجمالی انجام شده است.

دامنه بررسی اجمالی

۲- بررسی اجمالی این مؤسسه 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 روش های تحلیلی و سایر روشهای بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه این مؤسسه نمی تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می شود و از این رو، اظهار نظر حسابرسی ارائه نمی کند.

نتیجه گیری

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

مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی بهبود ارقام

۲ شهریورماه ۱۳۹۳

(حسابداران رسمی)

جمشید اسکندری

۸۱۰۹۷۴

محمد دلیرانی

۸۰۰۳۰۳۸





شرکت صرافی انصار (سهامی خاص)

صورتهای مالی

دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۳

مجمع 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 ۱۳۹۳ تقدیم می گردد. اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است:

عنوان	شماره صفحه
ترازنامه	۲
صورت سود و زیان	۳
گردش حساب سود (زیان) انباشته	۳
صورت جریان وجوه نقد	۴
یادداشتهای توضیحی	-
تاریخچه فعالیت شرکت	۵
مبنای تهیه صورتهای مالی	۶
خلاصه اهم رویه های حسابداری	۶-۸
یادداشتهای مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی	۹-۲۱

صورتهای مالی بر اساس استاندارد های حسابداری تهیه و تنظیم شده و در تاریخ ۱۳۹۳/۵/۱۰ به تایید اعضای محترم هیئت مدیره رسیده است.

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

شرکت صرافی انصار

پسته حسابرسی
بهبود ارقام
آرژان

شرکت صرافى انصار رسامى خاصه

ترازنامه

در تاريخ ۳۱ خردادماه ۱۳۹۳



۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	یادداشت	بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	یادداشت	داراییها
ریال	ریال		بدهیهای جاری:	ریال	ریال		داراییهای جاری:
۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲	حسابها و اسناد پیرداختنی تجاری	۲۷,۲۶۷,۸۱۸,۳۳۴	۴,۳۳۷,۸۲۰,۳۶۴	۴	موجودی نقد و بانک
۲۳,۶۴۷,۰۸۳,۰۱۹	۴,۳۱۶,۹۴۸,۸۴۸	۱۳	سایر حسابها و اسناد پیرداختنی	۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۵	سرمایه گذارینهای کوتاه مدت
۰	۱,۶۴۱,۲۰۶,۴۵۱	۱۴	سود سهام پیرداختنی	۲۶,۰۱۴,۹۲۵,۱۴۷	۶۴۴,۶۳۲,۶۹۶,۳۰۵	۶	موجودیهای ارزی و مسکونی
۰	۷۰,۹۳۱,۵۰۸	۱۵	ذخیره مالیات	۱,۲۷۱,۹۰۸,۵۱۶	۸۳۰,۵۹۵,۶۴۱	۷	سایر حسابها و اسناد دریافتی
				۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۶,۴۶۰,۰۰۰	۸	سفارشات و پیش پرداختها
۲۳,۶۴۷,۰۸۳,۰۱۹	۵۰۶,۰۲۹,۰۸۶,۸۰۷		جمع بدهیهای جاری	۱۲۴,۵۷۹,۶۵۱,۹۹۷	۶۴۹,۸۷۰,۵۷۲,۳۱۰		جمع دارائیهای جاری
			بدهیهای غیر جاری:				دارائیهای غیر جاری:
۰	۱۹,۲۱۱,۲۱۵,۰۰۵	۱۶	حسابها و اسناد پیرداختنی بلندمدت	۱۹,۸۰۵,۵۱۴,۰۶۰	۱۹,۶۷۶,۳۴۷,۲۸۸	۹	دارائیهای ثابت مشهود
۵۷,۵۰۴,۴۱۰	۴۱,۹۹۷,۹۶۳	۱۷	مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۰۵,۶۳۱,۸۰۰	۱۱۸,۴۳۱,۰۰۰	۱۰	دارائیهای نامشهود
				۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۷,۴۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۱	سایر دارائیها
۵۷,۵۰۴,۴۱۰	۱۹,۲۵۳,۲۱۲,۹۶۸		جمع بدهیهای غیر جاری	۲۱,۹۱۱,۱۴۵,۸۶۰	۱۰۷,۲۱۹,۷۸۸,۲۸۸		جمع دارائیهای غیر جاری
۲۳,۷۰۴,۵۸۷,۴۲۹	۵۲۵,۲۸۲,۲۹۹,۱۷۵		جمع بدهیها				
			مقوق صاحبان سهام:				
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	سرمایه (۲۰۰ میلیارد سهم)				
۱,۱۷۵,۵۰۰,۰۲۲۱	۱,۷۰۸,۶۵۲,۵۶۴	۱۹	اوراقی سهام پرداخت شده				
۲۱,۶۱۰,۷۱۰,۲۰۷	۳۰,۰۹۹,۳۹۸,۲۵۹		اندوخته قانونی				
۱۲۴,۷۸۶,۲۱۰,۴۲۸	۲۳۱,۸۰۸,۰۵۰,۸۲۳		سود (زیان) انباشته				
۱۴۶,۴۹۰,۷۹۷,۸۵۷	۷۵۷,۰۹۰,۳۵۰,۵۹۸		جمع حقوق صاحبان سهام				
			جمع حقوق صاحبان سهام	۱۴۶,۴۹۰,۷۹۷,۸۵۷	۷۵۷,۰۹۰,۳۵۰,۵۹۸		جمع دارائیها

است. صورتهای مالی



یادداشتهای توضیحی همراه این ترازنامه

سنه ۱۳۹۳

مهر و امضاء مدیر عامل

مهر و امضاء مدیر عامل

مهر و امضاء مدیر عامل



صورت سود و زیان

برای دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۳

یادداشت	دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۳	دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۲	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰
	ریال	ریال	ریال
۲۰ فروش خالص ارز و مسکوک کرمی شود:	۳۵۹,۰۱۲,۱۰۵,۰۰۰	.	.
۲۱ بهای تمام شده ارز و مسکوک سود ناخالص کرمی شود:	(۳۵۷,۲۰۰,۱۳۴,۹۳۷)	.	.
	۱,۸۱۱,۹۷۰,۰۶۳	.	.
۲۲ هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۲,۷۵۵,۴۵۸,۴۵۶)	(۱,۹۲۰,۶۸۰,۲۶۴)	(۳,۹۱۹,۳۲۷,۴۰۶)
۲۳ خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی	۵,۰۲۸,۰۲۳,۴۲۴	۱,۳۶۲,۴۳۶,۲۳۳	۲,۱۰۳,۰۸۳,۸۰۷
	۲,۲۷۲,۵۳۴,۹۶۸	(۵۵۸,۲۴۴,۰۳۱)	(۱,۸۱۶,۲۴۳,۵۹۹)
سود عملیاتی	۴,۰۸۴,۵۳۵,۰۳۱	(۵۵۸,۲۴۴,۰۳۱)	(۱,۸۱۶,۲۴۳,۵۹۹)
اضافه (کسر) می شود:			
۲۴ هزینه های مالی	(۳,۸۰۰,۸۰۹,۰۰۰)	(۷۶۵,۴۰۹,۸۰۸)	(۷۶۵,۴۰۹,۸۰۸)
۲۵ خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۱۰,۴۵۰,۲۵۲,۳۲۳	۹,۶۴۲,۱۳۰,۸۸۵	۱۸,۸۵۳,۷۱۷,۹۱۶
جمع هزینه ها و درآمدهای غیر عملیاتی:	۶,۶۴۹,۴۴۳,۳۲۳	۸,۸۷۶,۷۲۱,۰۷۷	۱۸,۰۸۸,۳۰۸,۱۰۸
سود قبل از کسر مالیات	۱۰,۷۳۳,۹۷۸,۳۵۴	۸,۳۱۸,۴۷۷,۰۴۶	۱۶,۲۷۲,۰۶۴,۵۰۹
مالیات	(۷۰,۹۳۱,۵۰۸)	.	.
سود خالص	۱۰,۶۶۳,۰۴۶,۸۴۶	۸,۳۱۸,۴۷۷,۰۴۶	۱۶,۲۷۲,۰۶۴,۵۰۹

گردش حساب سود (زیان) انباشته

سود قبل از کسر مالیات	۱۰,۶۶۳,۰۴۶,۸۴۶	۸,۳۱۸,۴۷۷,۰۴۶	۱۶,۲۷۲,۰۶۴,۵۰۹
سود / زیان انباشته در ابتدای سال	۲۱,۶۱۰,۷۱۰,۲۰۷	۶,۸۷۶,۰۴۲,۹۱۴	۶,۸۷۶,۰۴۲,۹۱۴
تعدیلات سنواتی	.	.	.
سود / زیان انباشته در ابتدای سال - تعدیل شده	۲۱,۶۱۰,۷۱۰,۲۰۷	۶,۸۷۶,۰۴۲,۹۱۴	۶,۸۷۶,۰۴۲,۹۱۴
سود قابل تخصیص	۳۲,۲۷۳,۷۵۷,۰۵۳	۱۵,۱۹۴,۵۱۹,۹۶۰	۲۳,۱۴۸,۱۰۷,۴۲۳
تخصیص سود:			
سود سهام	(۱,۶۴۱,۲۰۶,۴۵۱)	(۷۲۳,۷۹۳,۹۹۱)	(۷۲۳,۷۹۳,۹۹۱)
انداخته قانونی	(۵۳۳,۱۵۲,۳۴۲)	(۴۲۲,۹۲۳,۸۵۲)	(۸۱۳,۶۰۳,۲۲۵)
سود (زیان) تخصیص داده شده طی دوره	(۲,۱۷۴,۳۵۸,۷۹۳)	(۱,۱۴۶,۷۱۷,۸۴۳)	(۱,۵۳۷,۳۹۷,۲۱۶)
سود انباشته در پایان سال	۳۰,۱۰۹,۳۹۸,۲۵۹	۱۴,۰۴۷,۸۰۲,۱۱۷	۲۱,۶۱۰,۷۱۰,۲۰۷

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

یادداشت های توضیحی همراه جره لاینفک صورتهای مالی است.



۳

[Handwritten signature]



صورت ميزان وجوه نقد

برای دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۳

یادداشت	دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۳	دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۲	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰
	ریال	ریال	ریال

فعالیت‌های عملیاتی

جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی ۷۶

بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی:

سود دریافتی بابت سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت

سود دریافتی بابت سپرده های بانکی

سود سهام پرداختی

سود و کارمزد پرداختی بانکی

جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاری و سود پرداختی

مالیات بر درآمد پرداختی

مالیات بر درآمد پرداختی (شامل پیش پرداخت مالیات)

فعالیت‌های سرمایه گذاری

وجوه پرداختی جهت خرید دارائیهای ثابت مشهود

وجوه پرداختی جهت خرید دارائیهای نامشهود

وجوه پرداختی جهت تحصیل سرمایه گذاریهای کوتاه مدت

وجوه حاصل از فروش سرمایه گذاریهای کوتاه مدت

وجوه پرداختی جهت تحصیل سایر دارائیه

جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری

جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی

فعالیت‌های تامین مالی

افزایش نقدی سرمایه

جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تامین مالی

خالص افزایش در وجوه نقد

مانده وجوه نقد در آغاز سال

مانده وجوه نقد در پایان سال

مبادلات غیر نقدی

۷۷



یادداشت‌های توضیحی همراه جرد لایف‌تک صورتهای مالی است.



۱- تاريخچه فعاليت شركت

۱-۱- كليات

شركت صرافى انصار (سهامى خاص) در تاريخ ۱۳۹۰/۱۲/۲۳ به صورت شركت سهامى خاص تحت شماره ۴۲۳۲۶۴ با سرمايه يكصد ميلياردريال در اداره ثبت شركتها و موسسات غير تجارى استان تهران به ثبت رسيده است و در تاريخ ۱۳۹۳/۲/۱۴ مجوز فعاليت صرافى (نوع دوم) را از بانك مركزى جمهورى اسلامى ايران با شماره صادره ۳۶۲۳۳ اخذ نمود. در حال حاضر شركت صرافى جزء واحدهائى تجارى فرعى بانك انصار (سهامى عام) است. مركز اصلى شركت در استان تهران ، ميدان فاطمى نبش خيابان جويبار ، پلاك ۴۱ مى باشد.

۱-۲- فعاليت اصلى شركت

خريد و فروش نقدى ارز و مسكوك طلا و نقره ، نقل و انتقال ارز در چهارچوب مقررات ارزى از جمله انجام عمليات مربوط به حواله هاى ارزى از طريق بانك ها و موسسات اعتبارى دارى مجوز از بانك مركزى ، ارائه خدمات ارزى و برون مرزى از طريق كارگزاران مجاز خارج از كشور (فروش ارز به متقاضيان داخل كشور به گونه اى كه معادل ريالى ارز در ايران به صرافى داده شود و در كشور ديگر توسط كارگزار به همان شخص يا اشخاص ديگر طبق توافق ارز پرداخت و يا به حساب بانكى آنها واريز شود ، پرداخت ارز به كارگزار توسط متقاضيان خارج از كشور و پرداخت معادل ريالى آن به صورت وجه نقد و يا واريز به حساب بانكى به همان شخص يا اشخاص ثالث توسط صرافى در ايران طبق توافق) ...

۱-۳- وضعيت اشتغال:

متوسط تعداد كاركنان شركت شامل قراردادهائى دائم و ساعتى به شرح زير بوده است:

سال مالي منتهى به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰	دوره ۶ ماهه منتهى به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱	
۵	۱۰	كاركنان رسمى تمام وقت
۲	۱	كاركنان ساعتى
۷	۱۱	جمع كل

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

۳-۱- موجودی ارز ومسکوک طلا

موجودی ارز ومسکوک 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.

۳-۲- 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 معامله 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.

۳-۳- دارائیهای ثابت مشهود

۳-۳-۱- 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 داراییهای 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- استهلاك دارائيهائى ثابت با توجه به عمر مفيد برآوردى دارائيهائى مربوط (و با در نظر گرفتن آيين نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالياتهاى مستقيم مصوب اسفند ماه ۱۳۸۰) و اصلاحيه هاى بعدى آن بر اساس نرخها و روشهاى زير محاسبه مى شود.

شرح دارائيهها	نرخ استهلاك	روش استهلاك
اثاثيه ومنصوبات ادارى	۱۰ ساله	خط مستقيم
وسائط نقليه	۲۵ درصد	نزولى
ساختمانها	۷ درصد	نزولى

۳-۳-۳- براى دارائيهائى ثابتى كه در خلال ماه تحصيل و مورد بهره بردارى قرار مى گيرد ، استهلاك از اول ماه بعد در حسابها منظور مى شود. در مواردى كه هر يك از دارائيهائى استهلاك پذير پس از آمادهگى جهت بهره بردارى به علت تعطيل كار يا علل ديگر براى مدتى مورد استفاده قرار نگيرد، ميزان استهلاك آن براى مدت ياد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعكس در جدول بالاست.

۳-۴- دارائيهائى نامشهود

نرم افزار مورد استفاده شركت براساس تبصره ۲ ماده ۱۵۰ ق. م. م طى ۴ سال مستهلك مى گردد .

۳-۵- مخارج تامين مالى

مخارج تامين مالى به عنوان هزينه سال شناسائى مى شود به استثنائى مخارجى كه مستقيماً قابل انتساب به تحصيل "دارائيهائى واجد شرايط" است.

۳-۶- فروش ارز

فروش ارز بنا به درخواست متقاضى به صورت شفاهى و بانرخ توافقى روز انجام و در حسابها ثبت ميشود.

۲-۳- 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 شناسائی میگردد.

۸-۳- تسعیر ارز

اقلام پولی ارزی با نرخ غیررسمی در تاریخ ترازنامه و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی برحسب ارز ثبت شده است با نرخ خرید در تاریخ انجام معامله ، تسعیر می شود . تفاوتهاى ناشى از تسويه يا تسعير اقلام پولی ارزی به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی می شود .

۹-۳- 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.



۴ - موجودی نقد

سرفصل موجودی نقد و بانک بشرح ذیل می باشد.

۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		موجودی صندوق
.	۴۱۳,۷۰۱,۹۶۵		
۲۷,۲۶۷,۸۱۸,۳۳۴	۳,۹۰۶,۱۱۸,۳۹۹	۴-۱	موجودی نزد بانکها
.	۸,۰۰۰,۰۰۰		تنخواه گردانها
۲۷,۲۶۷,۸۱۸,۳۳۴	۴,۳۲۷,۸۲۰,۳۶۴		

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

۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	شماره حساب	نوع حساب	نام بانک و شعبه
ریال	ریال			
۵۲۱,۸۵۲,۳۵۴	۵۵۵,۴۰۸,۷۲۶	۱۸۶۹-۴۳-۶۸۶۱۷۰۹-۱	جاری	بانک انصار شعبه میدان فاطمی
.	۴,۹۹۶,۰۰۰	۵۰۰۵۶۰۸۲۱۳	جاری	بانک ملت شعبه میدان فاطمی
.	۱۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰۳۸۲۶۵۳۴	سپرده کوتاه مدت	بانک ملت شعبه میدان فاطمی
.	۴,۹۹۰,۰۰۰	۰۱۰۶۵۸۶۵۲۵۰۶	جاری	بانک صادرات شعبه میدان فاطمی
.	۷۷,۲۲۱,۹۵۸	۰۲۱۰۸۳۵۳۵۹۰۰۰	سپرده	بانک صادرات شعبه میدان فاطمی
۹۸,۷۲۵,۰۰۰	۹۸,۷۲۵,۰۰۰	۱۰۳-۲-۴۴۹۵۶۲۲-۲	جاری	بانک اقتصاد نوین شعبه میدان فاطمی
۲۶,۶۴۷,۲۴۰,۹۸۰	۳,۰۵۹,۷۷۶,۷۱۵	۱۸۶۹-۸۲۴-۶۸۶۱۷۰۹-۲	سپرده ویژه	بانک انصار شعبه میدان فاطمی
۲۷,۲۶۷,۸۱۸,۳۳۴	۳,۹۰۶,۱۱۸,۳۹۹			

۵- سرمایه گذاریهای کوتاه مدت

مانده سرفصل سرمایه گذاری کوتاه مدت در پایان دوره مالی قبل به مبلغ ۷۰ میلیارد ریال بابت خرید اوراق مشارکت یکساله بانک انصار با نرخ سود ۲۰٪ بوده که با اتمام تاریخ سررسید تسویه شده است.

۶- موجودیهای ارزی و مسکوکات طلا

سرفصل موجودیهای ارزی و مسکوک طلا از اقلام زیر تشکیل شده است.

۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		موجودی ارزی - نزد صندوق
۲,۹۳۵,۰۲۶,۲۱۴	۳,۷۵۰,۴۶۲,۵۰۰	۶-۱	
۲۳,۰۷۹,۸۹۸,۹۳۳	۶۴۰,۸۱۲,۲۳۳,۸۰۵	۶-۱	موجودی ارزی - نزد بانکها و کارگزاران
۲۶,۰۱۴,۹۲۵,۱۴۷	۶۴۴,۶۳۲,۶۹۶,۳۰۵		



شرکت صرافى انصار (سهامى خاص)

يادداشتهای توضیحى صورتهای مالی

دوره مالی منتهى شش ماهه منتهى به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۳

۶-۱. موجودى اقلام ارزی نزد بانکها و شرکتهای، بتفکیک منبع شرح ذیل در حسابهای شرکت بوده است.

نام منبع	معادل ارزی	نرخ ارز	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۲/۰۹/۳۰
درهم امارات-نزد صندوق	۱۰۰	۸,۸۵۰	۸۸۵,۰۰۰	ریال
درهم امارات-بانک انصار فاطمی	۱۰۰	۸,۸۵۰	۸۸۵,۰۰۰	۸۰۵,۰۰۰
درهم امارات-بانک صادرات المکتوم	۹۹۲,۲۴۷	۸,۸۵۰	۸,۷۸۱,۳۸۵,۹۵۰	۰
درهم امارات-بانک اقتصاد نوین فاطمی	۱۰۰	۸,۸۵۰	۸۸۵,۰۰۰	۸۰۵,۰۰۰
درهم امارات-بانک صادرات فاطمی	۱۰۰	۸,۸۵۰	۸۸۵,۰۰۰	۰
دلار آمریکا-حواله های منشاء داخلی	۰	۰	۰	۲۲,۸۰۰,۰۰۷,۸۹۹
دلار آمریکا-بانک ملت فاطمی	۱۰۰	۳۲,۳۵۰	۳,۲۳۵,۰۰۰	۰
دلار آمریکا-نزد صندوق	۱۰۸,۸۵۰	۳۲,۳۵۰	۳,۵۲۱,۲۹۷,۵۰۰	۲,۹۳۵,۰۲۶,۲۱۴
دلار آمریکا-بانک صادرات فاطمی	۱۰۰	۳۲,۳۵۰	۳,۲۳۵,۰۰۰	۰
دلار آمریکا-بانک اقتصاد نوین فاطمی	۱۰۰	۳۲,۳۵۰	۳,۲۳۵,۰۰۰	۲,۹۳۵,۰۰۰
دلار آمریکا-بانک انصار فاطمی	۱۰,۵۷۹	۲۵,۶۱۰	۲۷۰,۹۲۷,۸۵۵	۲۶۷,۲۸۶,۰۳۴
یورو اروپا-بانک انصار فاطمی	۱۰۰	۴۳,۹۰۰	۴,۳۹۰,۰۰۰	۴,۰۳۰,۰۰۰
یورو اروپا-بانک صادرات فاطمی	۱۰۰	۴۳,۹۰۰	۴,۳۹۰,۰۰۰	۰
یورو اروپا-حواله های منشاء داخلی	۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۳۵,۱۰۰	۶۳۱,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
یورو اروپا-نزد صندوق	۵,۲۰۰	۴۳,۹۰۰	۲۲۸,۲۸۰,۰۰۰	۰
یورو اروپا-بانک اقتصاد نوین فاطمی	۱۰۰	۴۳,۹۰۰	۴,۳۹۰,۰۰۰	۴,۰۳۰,۰۰۰
یورو اروپا-بانک ملت فاطمی	۱۰۰	۴۳,۹۰۰	۴,۳۹۰,۰۰۰	۰
	۱۹,۱۱۷,۹۷۶		۶۴۴,۶۳۲,۶۹۶,۳۰۵	۲۶,۰۱۴,۹۲۵,۱۴۷

۶-۱-۱. مبلغ ۱۰۰/۰۰۰ دلار موجودى صندوق ارزی شرکت در تاریخ ۹۱/۹/۲۸ به حساب معرفی شده توسط اداره کل امور بین الملل متعلق به شرکت زاگرس در خارج از کشور انتقال یافته است. و مبلغ ۸۸۵۰ دلار بصورت نقدی در صندوق شرکت موجود می باشد.

۷- سایر حسابها و اسناد دریافتنی

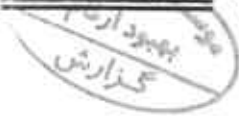
مانده سرفصل سایر حسابهای دریافتنی بشرح ذیل در حسابهای شرکت بوده است.

	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۲/۰۹/۳۰
بانک انصار شعبه میدان فاطمی	۸۸۲,۰۹۹,۵۷۴	۱,۱۹۲,۴۹۰,۵۷۲
حساب جاری کارکنان - برنج و ارزاق	۱,۴۹۶,۰۶۷	۱۴,۶۹۶,۰۶۴
سایر	۰	۶۴,۷۲۱,۸۸۰
	۸۸۳,۵۹۵,۶۴۱	۱,۲۷۱,۹۰۸,۵۱۶

۸- سفارشات و پیش پرداختها

سرفصل پیش پرداختها از اقلام زیر تشکیل شده است.

	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۲/۰۹/۳۰
پیش پرداخت بیمه	۲۶,۴۶۰,۰۰۰	۰
موسسه حسابرسی بهبود ارقام	۰	۲۵,۰۰۰,۰۰۰
	۲۶,۴۶۰,۰۰۰	۲۵,۰۰۰,۰۰۰





شرکت صرافی انصار (سهامی خاص)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 دوره مالی: شش ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۳

۹- دارائیهای ثابت مشهود:

جدول بهای تمام شده و استهلاک انباشته وارزش دفتری دارائیهای ثابت مشهود به شرح زیر است:

ارزش دفتری (ریال)		استهلاک انباشته (ریال)				بهای تمام شده (ریال)			شرح اقله
مانده	مانده	مانده	استهلاک	دوره	در	مانده	دارائیهای فروخته شده	دارائیهای اضافه شده	
در	در	در	مالی شش ماهه	در	در	در	طی دوره شش ماهه	طی دوره شش ماهه	در
۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۲۱,۵۳۱,۴۹۸,۰۴	۱۳۹۲/۰۹/۳۰
۱۹,۳۸۷,۱۹۸,۴۸۷	۱۸,۶۴۴,۸۲۶,۸۳۷	۲,۸۸۶,۸۲۲,۹۱۷	۶۴۲,۳۷۱,۶۶۰	۲,۲۴۴,۴۵۱,۳۱۷	۲۱,۵۳۱,۴۹۸,۰۴	۰	۰	۰	۰
۰	۴۶۱,۷۵۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۴۶۱,۷۵۰,۰۰۰	۰	۰	۴۶۱,۷۵۰,۰۰۰	۰
۵۱۸,۳۱۵,۵۷۳	۵۵۹,۷۷۰,۴۶۱	۱۲۰,۱۸۶,۷۷۳	۳۱,۷۱۱,۱۱۲	۸۸,۴۷۵,۶۶۱	۶۸۹,۹۵۷,۳۳۴	۰	۰	۸۳,۱۶۶,۰۰۰	۶۰۶,۷۹۱,۲۳۴
۱۹,۸۰۵,۵۱۴,۰۶۰	۱۹,۶۷۶,۳۴۷,۲۸۸	۳,۰۰۷,۰۰۰-۹,۷۵۰	۶۷۴,۰۸۲,۷۷۲	۲,۳۳۲,۹۲۶,۹۷۸	۲۲,۶۸۳,۳۵۷,۰۲۸	۰	۵۴۴,۹۱۶,۰۰۰	۲۲,۱۳۸,۴۴۱,۰۳۸	جمع کل
									ساخته‌انچهای اداری
									وسائط نقلیه
									اثاثیه ومنصوبات

۹-۱- دارائیهای ثابت مشهود درقبال خطرات احتمالی ناشی از آتش سوزی، سیل و زلزله و ازپوشش بیمه ای کامل برخوردار می باشند.

۹-۲- افزایش طی دوره وسائط نقلیه از بابت خرید یکدستگاه خودروی پژو پارس ELX مصوبه چهاردهمین جلسه هیات مدیره (بند ۱۰) می باشد.

۹-۳- افزایش طی دوره اثاثیه ومنصوبات اداری دفتری وشعبه مرکزی بابت خرید یکدستگاه تلویزیون، دستگاه حضور و غیاب، دستگاه پرینتر و لوازم اداری می باشد.



۱۰ - دارائیهای نامشهود

سرفصل دارائیهای نامشهود از اقلام زیر تشکیل شده است.

۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۴۶,۹۶۸,۰۰۰	۶۴,۴۶۴,۰۰۰	بهای تمام شده نرم افزارها - پیوست
(۹,۳۹۳,۶۰۰)	(۴,۶۹۶,۸۰۰)	کسر می شود: استهلاك دوره مالی نرم افزار
(۹,۳۹۳,۶۰۰)	(۱۸,۷۸۷,۲۰۰)	استهلاك انباشته نرم افزار
۲۸,۱۸۰,۸۰۰	۴۰,۹۸۰,۰۰۰	ارزش دفتری
۷۶,۲۵۱,۰۰۰	۷۶,۲۵۱,۰۰۰	حق الامتياز برقی
۱,۲۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰	حق الامتياز تلفن رایتل
۱۰۵,۶۳۱,۸۰۰	۱۱۸,۴۳۱,۰۰۰	

۱۱ - سایر دارائیهها

سرفصل سایر دارائیهها از اقلام زیر تشکیل شده است.

۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱-۱ سپرده های بلند مدت نزد دیگران
۰	۸۲,۴۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۱-۲ وجوه مسدودی نزد بانکها - انصار شعبه فاطمی
۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۷,۴۲۵,۰۰۰,۰۰۰	

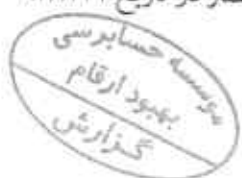
۱۱-۱ - مانده سرفصل سپرده های بلندمدت نزد دیگران به مبلغ ۵ میلیارد ریال، بابت ۱۰٪ سپرده نقدی ضمانتنامه حسن انجام کار صرافی جهت بانک مرکزی نزد بانک انصار شعبه فاطمی می باشد.

۱۱-۲ - مانده سرفصل وجوه مسدودی نزد بانکها به مبلغ ۸۲/۴ میلیارد ریال، بابت گواهی مسدودی سپرده نزد بانک انصار شعبه میدان فاطمی، معادل ۵۰٪ سرمایه ثبتی طبق ماده ۱۲ "دستورالعمل اجرایی تأسیس فعالیت و نظارت بر صرافی ها" بانک مرکزی می باشد. مضافاً مابقی تا سقف ۱۰۰ میلیارد ریال دارائی غیر منقول (مبلغ ۲۵/۱ میلیارد ریال ارزیابی ساختمان شرکت توسط کارشناس رسمی) ارائه شده است.

۱۲ - حسابها و اسناد پرداختی تجاری

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

۱۲-۱ - مانده سرفصل بستانکاران تجاری بمبلغ ۵۰۰ میلیارد ریال بابت خرید ۱۴/۵ میلیون یورو حواله داخلی از بانک انصار در تاریخ ۹۳/۳/۲۱ ایجاد گردیده است.





شرکت صرافى انصار (سهامى خاص)

يادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی منتهی شش ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۳

۱۳ - سایر حسابها و اسناد پرداختنی

سرفصل سایر حسابهای و اسناد پرداختنی شامل اقلام زیر تشکیل شده است .

۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
.	۲۶,۴۶۰,۰۰۰	اسناد پرداختنی - شرکت بیمه ما
۲۳,۱۸۶,۲۲۴,۷۲۵	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بانک انصار ۱۳-۱
۱۹۵,۴۷۶,۲۷۹	۱۵۵,۶۳۰,۵۰۹	اداره دارائی - مالیات پرداختنی حقوق
۵,۸۶۲,۰۱۷	۴۳,۷۸۹,۰۱۵	سازمان تامین اجتماعی - حق بیمه پرداختنی
۲۵۹,۵۱۹,۹۹۸	۹۱,۰۶۹,۳۲۴	ذخائر - عیدی و هزینه های تحقق یافته پرداخت نشده
۲۳,۶۴۷,۰۸۳,۰۱۹	۴,۳۱۶,۹۴۸,۸۴۸	

۱۳-۱ - مانده طلب بانک انصار به مبلغ ۲۳/۲ میلیارد ریال بابت خرید ۳ واحد اداری و تجاری و اثاثیه و منصوبات و تجهیزات اداری می باشد .
طبق مصوبه هیئت مدیره مقرر گردید ۲۰٪ از مطالبات تا پایان سال مالی ۹۳ و مابقی در سنوات بعدی تسویه شود. (یادداشت شماره ۱۶)

۱۴ - سود سهام پرداختنی

۱۴-۱ - مانده سرفصل فوق به مبلغ ۱/۶۴۱ میلیون ریال بابت ۱۰٪ سود تقسیمی سال ۹۲ طبق مصوبه مجمع عمومی مورخ ۹۲/۱۱/۲۸ می باشد. که در مهلت قانونی در وجه سهامداران کارسازی می گردد.

۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۷۰۹,۳۱۸,۱۱۱	۱,۶۰۸,۳۸۲,۳۲۱	شرکت بانک انصار (سهامی عام)
۷,۲۳۷,۹۴۰	۱۶,۴۱۲,۰۶۵	شرکت ایرانیان اطلس (سهامی خاص)
۷,۲۳۷,۹۴۰	۱۶,۴۱۲,۰۶۵	شرکت سرمایه گذاری دانایان پارس (سهامی عام)
۷۲۳,۷۹۳,۹۹۱	۱,۶۴۱,۲۰۶,۴۵۱	
(۷۲۳,۷۹۳,۹۹۱)	.	پرداخت شده
.	۱,۶۴۱,۲۰۶,۴۵۱	مانده





شرکت صرافى انصار (سهامى خاص)

يادداشتهاى توضيحي صورتهائى مالي

دوره مالي منتهى شش ماهه منتهى به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۳

۱۶ - حسابها و اسناد پرداختنى بلندمدت

سرفصل حسابهاى و اسناد پرداختنى بلند مدت شامل اقلام زير تشكيل شده است .

۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	يادداشت
ريال	ريال	
*	۱۹,۲۱۱,۲۱۵,۰۰۵	بانك انصار - حصه بلندمدت بدهى خريد ساختمان
	۱۹,۲۱۱,۲۱۵,۰۰۵	۱۳-۱

۱۷ - مزايای پايان خدمت کارکنان

گردش حساب مزايای پايان خدمت کارکنان بشرح زير مى باشد.

۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	
ريال	ريال	
۷۲,۹۱۷,۴۹۷	۵۷,۵۰۴,۴۱۰	مانده در ابتدای دوره
(۷۲,۹۱۷,۴۹۷)	(۳۷,۳۶۹,۹۳۹)	پرداخت شده طی دوره
۵۷,۵۰۴,۴۱۰	۲۱,۱۴۳,۴۹۲	ذخيره تأمين شده
۵۷,۵۰۴,۴۱۰	۴۱,۹۹۷,۹۶۳	مانده در پايان سال

۱۸ - سرمايه

سرمايه شرکت در ابتدای دوره ، بمبلغ ۱۰۰ ميليارد ريال متشكل از ۱۰۰ ميليون سهم هزار ريالى عادى با نام بوده كه به موجب دستورالعمل اصلاحى " دستورالعمل اجرائى تاسيس ، فعاليت و نظارت بر صرافى ها " مصوبه جلسه شماره ۱۱۶۴ مورخ ۹۲/۵/۱ شورای پول و اعتبار بانك مركزى (ماده ۱۱) سرمايه شرکت با افزايش ۱۰۰ درصدى (مصوبه مجمع فوق العاده مورخه ۱۳۹۲/۸/۱۸) به ۲۰۰ ميليارد ريال از طريق صدور سهام با نام جديد به تعداد يكصد ميليون سهم ۱۰۰۰ ريالى ، از محل آورده هاى نقدى سهامداران صورت پذيرفت شده است كه اطلاعات سهامداران در تاريخ گزارش بشرح زير است :

۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	درصد سهام	تعداد سهام	شرح
ريال	ريال			
۹۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۸٪	۱۹۶,۰۰۰,۰۰۰	شرکت بانك انصار (سهامى عام)
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱٪	۲,۰۰۰,۰۰۰	شرکت ايرانيان اطلس (سهامى خاص)
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱٪	۲,۰۰۰,۰۰۰	شرکت سرمايه گذارى دانايان پارس (سهامى عام)
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۱۹ - اندوخته قانونى

طبق مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحيه قانون تجارت مصوبه سال ۱۳۴۷ ، و ماده ۱۱ اساسنامه ، در شش ماهه منتهى به سال مالي مورد گزارش مبلغ ۵۳۳.۱۵۲.۳۴۲ ريال از محل سود قابل تخصيص به اندوخته قانونى منتقل شده است. به موجب مفاد مواد ياد شده تا رسيدن مانده اندوخته قانونى به ده درصد سرمايه شرکت ، انتقال به اندوخته فوق الذكر الزامى است. اندوخته قانونى قابل انتقال به سرمايه نيست و جز در هنگام انحلال شرکت ، قابل تقسيم بين سهامداران نمى باشد. براى دوره مالي شش ماهه اندوخته لحاظ نشده است .





شرکت صرافى انصار (سهامى خاص)

يادداشتهای توضیحى صورتهای مالی

دوره مالی عیانی شش ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۳

۲۰- فروش خالص ارز و مسکوک

فروش خالص ارز و حوالجات ارزی به اشخاص و شرکتهای به شرح زیر میباشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۹/۳۰	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۳/۳۱	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
۰	۰	۳۵۹,۰۱۲,۱۰۵,۰۰۰	۲۰-۱
		۳۵۹,۰۱۲,۱۰۵,۰۰۰	فروش ارز و مسکوک
			فروش خالص

۲۰-۱- جدول مقایسه ای خالص فروش و بهای تمام شده ارز فروش رفته بشرح زیر می باشد.

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱

نوع ارز	مقدار ارز	فروش	بهای تمام شده	سود (زیان)
		ریال	ریال	ریال
درهم امارات - نزد صندوق	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۸,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۸,۱۵۰,۰۱۸,۵۰۰	۹۹,۹۸۱,۵۰۰
دلار آمریکا - حواله های منشاء داخلی	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۸۰۰,۰۰۷,۸۹۹	(۵۰,۰۰۷,۸۹۹)
دلار آمریکا - نزد صندوق	۱۸,۷۶۰	۶۰۷,۶۰۵,۰۰۰	۵۶۲,۷۹۷,۹۳۲	۴۴,۸۰۷,۰۶۸
یورو اروپا - حواله های منشاء داخلی	۷,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۷,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۵,۶۸۲,۷۲۷,۲۷۳	۱,۷۱۷,۲۷۲,۷۲۷
یورو اروپا - نزد صندوق	۱۰۰	۴,۵۰۰,۰۰۰	۴,۵۸۳,۳۳۳	(۸۳,۳۳۳)
		۳۵۹,۰۱۲,۱۰۵,۰۰۰	۳۵۷,۲۰۰,۱۳۴,۹۳۷	۱,۸۱۱,۹۷۰,۰۶۳





شرکت صرافى انصار (سهامى خاص)

يادداشتهای توضیحى صورتهای مالی

دوره مالی هجری شمسی شش ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۳

۲۱- بهای تمام شده ارز و مسکوک

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

سال مالی منتهی به	دوره ۶ ماهه منتهی به	دوره ۶ ماهه منتهی به	یادداشت	
۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۳/۳۱		
ریال	ریال	ریال		
۲۶,۰۱۴,۹۲۵,۱۴۷	۲۵,۲۱۳,۷۶۳,۵۶۹	۹۷۱,۵۰۷,۹۶۰,۹۱۰	۲۱-۱	خالص خرید ارز
.	.	.		اضافه می شود:
.	.	۲۶,۰۱۴,۹۲۵,۱۴۷		موجودی ارز در ابتدای دوره مالی
.	.	۴۰,۸۴۱,۷۴۶		سایر وارده ها
۲۶,۰۱۴,۹۲۵,۱۴۷	۲۵,۲۱۳,۷۶۳,۵۶۹	۹۹۷,۵۶۳,۷۲۷,۸۰۳		موجودی ارز آماده فروش
.	.	.		اضافه (کسر) می شود:
.	.	(۱۶۹,۴۲۹,۸۱۵)		سایر صادره ها (مخارج عملیات ارزی)
.	.	۴,۴۳۸,۵۳۳,۲۵۴		تسعیر ارز موجودی پایان دوره
۲۶,۰۱۴,۹۲۵,۱۴۷	(۲۵,۲۱۳,۷۶۳,۵۶۹)	(۶۴۴,۶۳۲,۶۹۶,۳۰۵)		موجودی ارز در پایان دوره مالی
.	.	۳۵۷,۲۰۰,۱۳۴,۹۳۷		بهای تمام شده ارز فروخته شده

۲۱-۱- خریدار ارز بشرح زیر می باشد:

سال مالی منتهی به	دوره ۶ ماهه منتهی به	دوره ۶ ماهه منتهی به	معادل ارزی	
۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۳/۳۱		
ریال	ریال	ریال		
۱,۶۱۰,۰۰۰	۱,۸۰۰,۰۰۰	۸۸,۱۵۱,۷۳۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۲۰۰	درهم امارات - نزد صندوق
.	.	۸,۸۸۵,۳۳۰,۹۱۰	۹۹۲,۲۴۷	درهم امارات - بانک صادرات الکتونم
۲,۹۳۵,۰۲۶,۲۱۴	۳,۲۹۶,۰۲۷,۰۰۰	۱,۰۲۵,۳۵۰,۰۰۰	۳۱,۸۱۰	دلار آمریکا - نزد صندوق
۲۲,۸۰۰,۰۰۷,۸۹۹	۲۱,۸۰۰,۰۰۷,۸۹۹	.	.	دلار آمریکا - حواله های منشاء داخلی
۲۷۰,۳۲۱,۰۳۴	۱۰۷,۲۲۸,۶۷۰	.	.	دلار آمریکا - نزد بانکها
.	.	۸۷۳,۱۵۷,۵۰۰,۰۰۰	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	یورو اروپا - حواله های منشاء داخلی
۸,۰۶۰,۰۰۰	۸,۷۰۰,۰۰۰	۲۸۸,۰۵۰,۰۰۰	۶,۴۰۰	یورو اروپا - نزد صندوق
۲۶,۰۱۴,۹۲۵,۱۴۷	۲۵,۲۱۳,۷۶۳,۵۶۹	۹۷۱,۵۰۷,۹۶۰,۹۱۰		

تأیید و امضاء
رئیس هیئت مدیره
گزارش



۲۲- هزينه هاى فروش ، عمومي و ادارى

سرفصل هزينه هاى ادارى ، عمومي و تشکيلاتى شامل اقلام زير تشکيل شده است .

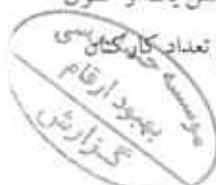
سال مالي منتهى به	دوره ۶ ماهه منتهى به	دوره ۶ ماهه منتهى به	شرح
۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	
ريال	ريال	ريال	
۱۳۴,۲۲۱,۷۴۴	۷۳,۰۲۱,۴۳۸	۲۳۰,۵۷۱,۰۷۹	هزينه حقوق ثابت و اضافه كاري
۷,۲۵۰,۵۳۶	۳,۶۲۷,۷۸۶	۶,۸۸۱,۰۶۳	هزينه مسكن و حق اولاد
۶۶,۹۵۰,۰۰۰	۳۳,۳۵۰,۰۰۰	۳۲,۴۵۰,۰۰۰	هزينه ايباب و ذهاب
۳۵,۳۹۷,۰۰۰	۲۰,۱۶۷,۰۰۰	۳۳,۲۷۰,۰۰۰	هزينه حق ناهاري
۳۱,۰۱۹,۸۲۸	۱۶,۶۷۱,۵۴۰	۵۳,۳۷۱,۹۲۰	هزينه حق بيمه سهم كارفرما
۵,۹۴۰,۵۹۲	۳,۴۹۰,۵۹۲	۱۴,۶۴۴,۰۸۶	هزينه بن كاركنان
۷۹,۸۸۵,۰۷۸	۳۸,۹۰۸,۰۷۶	۴۰,۳۲۸,۰۰۶	هزينه عيدي و پاداش
۱۲۰,۳۶۶,۸۹۱	۷۱,۷۰۰,۷۱۱	۸۱,۱۹۱,۲۰۹	هزينه بازخرید سنوات خدمت و مرخصي
۳۰,۸۷۳,۴۹۷	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۶,۰۰۰,۰۰۰	هزينه اليه و پوشاك
۱,۰۴۰,۷۹۴,۴۶۵	۴۷۳,۵۵۱,۶۵۵	۴۶۴,۹۶۶,۲۸۰	حق المشاوره و حق الزحمه كاركنان ساعتى
۷۰,۳۲۵,۶۶۶	۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۱۹,۸۲۴,۲۹۴	فوق العاده ماموريت خارج از كشور
۸۹,۵۰۰,۰۰۰	.	۳۴,۵۱۰,۰۰۰	هزينه بن كارت نقدي
۱۴۵,۷۶۲,۵۰۰	.	.	هزينه پاداش و كارانه عملکرد سالانه
۹۰۸,۲۴۲	۸۴۱,۱۶۹	۱۲,۲۰۸,۵۸۰	ساير هزينه هاى حقوق و مزايا
۱۸,۱۳۳,۶۰۰	۸,۰۶۷,۱۰۰	۴۹,۰۳۶,۹۰۰	هزينه پذيرايى و رستوران
۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	هزينه شارژ ساختمان
۳,۷۹۲,۰۰۰	۲,۲۳۰,۵۰۰	۱۲,۱۹۲,۰۰۰	هزينه نوشت افزار و ملزومات
۱۲,۶۶۰,۴۶۷	۷,۶۶۶,۸۵۴	۷,۰۸۳,۴۶۸	هزينه پست و بيمك و تلفن
۱۶,۴۹۴,۵۰۰	۱,۲۳۳,۵۰۰	۶,۸۲۴,۰۰۰	هزينه چاپ و آگهي و تبليغات
۲۱,۴۹۵,۰۱۲	۱۵,۷۶۸,۸۵۲	۴۵,۷۲۰,۰۰۰	هزينه هدايا و كسكها ، اعياد و مناسبتها
۹,۷۳۵,۰۰۰	۱,۵۰۵,۰۰۰	۷,۴۶۹,۰۰۰	هزينه تعمير و نگهدارى دارائيهها
۱,۳۷۱,۲۴۴,۳۸۵	۶۸۲,۰۳۵,۲۷۶	۶۷۸,۷۷۹,۵۷۲	هزينه استهلاك ساختمانها، وسائط نقليه و اثاثه ادارى
۳,۷۱۰,۰۰۰	۳,۷۱۰,۰۰۰	۱۵,۲۲۸,۰۰۰	هزينه بيمه دارائيهها و موجوديهها
۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	هزينه حسابرسى و خدمات مالي
۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۵۷۳,۱۴۵	.	هزينه حق حضور در جلسات هيات مديره
۱۵,۲۴۲,۵۰۰	۱۷,۶۲۲,۰۷۰	۲۵,۶۷۶,۳۶۰	هزينه اشتراك خدمات رايانه اى
۴۴,۰۱۹,۹۰۳	۲۰۰,۷۳۲,۰۰۰	۱۳,۳۹۶,۴۷۹	هزينه هاى آب ، برق و گاز مصرفى
۲۳۱,۰۷۷,۰۰۰	۱۰,۸۰۲,۰۰۰	۳۰۵,۶۳۱,۱۶۰	هزينه هاى ثبتى و حقوقى
.	.	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	هزينه حق المشاوره و خدمات قراردادى
۲۰,۱۶۵,۰۰۰	.	۱۳,۴۹۳,۰۰۰	هزينه ايباب و ذهاب
۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	هزينه پاداش هيات مديره
۳,۳۶۲,۰۰۰	۴۰۴,۰۰۰	۲,۷۱۲,۰۰۰	ساير هزينه هاى توزيع و فروش
۳,۹۱۹,۳۲۷,۴۰۶	۱,۹۲۰,۶۸۰,۳۶۴	۲,۷۵۵,۴۵۸,۴۵۶	

۲۲-۱ افزايش هزينه هاى پرسنلى حقوق و مزايائى كاركنان حق المشاوره و ساعتى نسبت به دوره مالي قبل عمداً بدليل اصلاح سرفصل هزينه هاى

پرسنلى حقوق و مزايا مى باشد ، هزينه هاى حقوق و ثوابت ، اضافه كاري ، مسكن و اولاد ، ايباب و ذهاب و بن كاركنان نسبت به دوره قبل کاهش يافته و حقوق

كاركنان حق المشاوره و ساعتى از سرفصلهاى مذكور خارج و به اين سرفصل انتقال شده است . همچنين با توجه به شروع فعاليت عملياتى تعدادى كاركنان

از ۷ نفر به ۱۱ نفر افزايش يافته است .





شرکت صرافی انصار (سهامی خاص)

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی منتهی شش ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۳

۲۳ - سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی

سرفصل درآمدها و هزینه های عملیاتی شامل اقلام زیر تشکیل شده است .

سال مالی منتهی به	دوره ۶ ماهه منتهی به	دوره ۶ ماهه منتهی به	
۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۲,۱۰۳,۰۸۳,۸۰۷	۱,۳۶۲,۴۳۶,۲۳۳	۴,۴۳۸,۵۳۳,۲۵۴	خالص سود (زیان) ناشی از تسعیر ارز
.	.	۱۷۳,۹۱۶,۰۶۰	کارمزد حواله های آزاد
.	.	۴۲۳,۵۰۶,۹۱۰	کارمزد حق العمل کاری کارگزار
.	.	(۷,۹۳۲,۸۰۰)	هزینه کارمزد حواله های ارزی
۲,۱۰۳,۰۸۳,۸۰۷	۱,۳۶۲,۴۳۶,۲۳۳	۵,۰۲۸,۰۲۳,۴۴۴	

۲۴ - هزینه های مالی

سرفصل هزینه های مالی شامل اقلام زیر تشکیل شده است .

سال مالی منتهی به	دوره ۶ ماهه منتهی به	دوره ۶ ماهه منتهی به	
۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۷۶۵,۳۱۱,۸۰۸	۷۶۵,۳۱۱,۸۰۸	۳,۸۰۰,۵۰۰,۰۰۰	هزینه مالی صدور ضمانت نامه بانکی
۹۸,۰۰۰	۹۸,۰۰۰	۳۰۹,۰۰۰	هزینه کارمزد و خرید و فروش تسهیلات
۷۶۵,۴۰۹,۸۰۸	۷۶۵,۴۰۹,۸۰۸	۳,۸۰۰,۸۰۹,۰۰۰	

۲۵ - سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

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

سال مالی منتهی به	دوره ۶ ماهه منتهی به	دوره ۶ ماهه منتهی به	
۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۴,۴۰۴,۷۱۹,۹۲۶	۲,۲۱۲,۳۱۰,۹۷۲	۷,۳۱۱,۰۸۷,۲۷۷	سود سپرده های بانکی
۱۴,۴۴۸,۹۹۷,۹۹۰	۷,۴۲۹,۸۱۹,۹۱۳	۳,۱۳۹,۱۶۵,۰۴۶	سود سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت
۱۸,۸۵۳,۷۱۷,۹۱۶	۹,۶۴۲,۱۳۰,۸۸۵	۱۰,۴۵۰,۲۵۲,۳۲۳	





شرکت صرافی انصار (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی منتهی شش ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۳

۲۶- 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 ۱۳۹۲/۰۹/۳۰	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۳/۳۱	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
(۱,۸۱۶,۲۴۳,۵۹۹)	(۵۵۸,۲۴۴,۰۳۱)	۴,۰۸۴,۵۳۵,۰۳۱	سود عملیاتی
۱,۳۷۱,۲۴۴,۳۸۵	۶۸۲,۰۳۵,۲۷۶	۶۷۸,۷۷۹,۵۷۲	هزینه استهلاک دارائیه‌ها
(۱۵,۴۱۳,۰۸۷)	(۵۸,۲۰۱,۱۹۰)	(۱۵,۵۰۶,۴۴۷)	خالص افزایش ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
(۲۲,۹۲۸,۸۷۵,۱۴۷)	(۲۲,۱۲۷,۷۱۳,۵۶۹)	(۶۱۸,۶۱۷,۷۷۱,۱۵۸)	(افزایش) کاهش موجودیهای ارزی و مسکوک طلا
۱۵۷,۶۸۷,۴۱۶	۱۷۴,۲۶۸,۶۲۹	۳۸۸,۳۱۲,۸۷۵	(افزایش) کاهش سایر حسابها و اسناد دریافتی
۸۳,۲۴۳,۰۰۰	۱۰۲,۶۱۸,۰۰۰	(۱,۴۶۰,۰۰۰)	(افزایش) کاهش سفارشات و پیش پرداختها
-	-	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	افزایش (کاهش) حسابهای پرداختی تجاری
۱۵,۶۹۰,۵۳۳,۹۶۱	(۵۱,۷۲۰,۹۲۶)	(۱۹,۳۳۰,۱۳۴,۱۷۱)	افزایش (کاهش) سایر حسابهای پرداختی
(۱۵,۴۱۰,۳۰۴,۸۵۲)	۱۷,۹۴۰,۹۳۴	۱۹,۲۱۱,۲۱۵,۰۰۵	افزایش (کاهش) حسابها و اسناد پرداختی بلندمدت
(۲۲,۸۶۸,۱۲۷,۹۲۳)	(۲۱,۸۱۹,۰۱۶,۸۷۷)	(۱۱۳,۶۰۲,۰۲۹,۲۹۳)	جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی

۲۷- مبادلات غیر نقدی

مبادلات غیر نقدی عمده طی سال به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۱۸,۱۳۴,۳۲۳,۴۲۶	-	تحصیل داراییهای ثابت مشهود - تغییر کاربری واحدهای آپارتمان اداری
۱۸,۱۳۴,۳۲۳,۴۲۶	-	





شرکت صرافی انصار (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی عیانی شش ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۳

۲۸- تعهدات و بدهیهای احتمالی

۲۸-۱- بدهیهای احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ قانون اصلاح قسمتی از قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ به شرح زیر است.

دوره ۶ ماهه منتهی به

۱۳۹۳/۰۳/۳۱

ریال

۹۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

ضمانت سپرده اخذ مجوز فعالیت صرافی در وجه بانک مرکزی چک شماره ۰۰۷/۱۳۵۴۲۶

۱۰,۰۰۰,۰۰۰

ضمانت تحویل دستگاه پوز سیار در وجه بانک انصار فاطمی ۵ فقره سفته ۲۰۰ هزار ریالی

۹۵,۰۱۰,۰۰۰,۰۰۰

۲۹- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تصویب صورتهای مالی اتفاق افتاده که اقلام صورتهای مالی را تعدیل نماید

۳۰- معاملات با اشخاص وابسته

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

نام شرکت طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله	مبلغ معامله	ارزش متصفانه معامله	مانده طلب از (بدهی به) در پایان سال
			ریال	ریال	ریال
بانک انصار	سهامدار و عضو هیئت مدیره	عملیات ارزی	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
بانک انصار	سهامدار و عضو هیئت مدیره	مانده بدهی ساختمان و اثاثیه	۲۳,۳۱۱,۳۱۵,۰۰۵	۲۳,۳۱۱,۳۱۵,۰۰۵	۲۳,۳۱۱,۳۱۵,۰۰۵

