



شرکت صرافى سرمايه (سهامى خاص)

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

و

گزارش مالی میان دوره‌ای

شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳



به نام خدا

گزارش بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره‌ای به هیات مدیره شرکت صرافی سرمایه (سهامی خاص)

مقدمه

۱- ترازنامه شرکت صرافی سرمایه (سهامی خاص) در تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳ و صورت‌های سود و زیان و جریان وجوه نقد آن برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور همراه با یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۲۷ پیوست، مورد بررسی اجمالی این مؤسسه قرار گرفته است. مسوولیت صورت‌های مالی میان دوره‌ای با هیات مدیره شرکت است. مسوولیت این مؤسسه، بیان نتیجه‌گیری درباره صورت‌های مالی یادشده براساس بررسی اجمالی انجام شده، است.

دامنه بررسی اجمالی

۲- به استثنای محدودیت مندرج در بند ۳ زیر، بررسی اجمالی این مؤسسه براساس "استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰" انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره‌ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسوولان امور مالی و حسابداری و به کارگیری روش‌های تحلیلی و سایر روش‌های بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورت‌های مالی است و در نتیجه، این مؤسسه نمی‌تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می‌شود و از این رو، اظهار نظر حسابرسی ارائه نمی‌کند.

مبانی نتیجه‌گیری مشروط

۳- سرفصل موجودی‌های ارزی و مسکوک طلا شامل ۹۶۲۸۰۰۰ یورو معادل ۳۹۶ میلیارد ریال نزد یکی از کارگزاران شرکت است که از سال مالی قبل در حساب‌ها منتقل شده است. پاسخ درخواست تاییدیه ارسالی برای کارگزار یادشده دریافت نشده و اثبات موجودی فوق از طریق اعمال سایر روش‌های حسابرسی نیز میسر نشده است.

نتیجه‌گیری مشروط

۴- بر اساس بررسی اجمالی انجام شده، به استثنای مورد مندرج در بند ۳، این مؤسسه به موارد دیگری که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورت‌های مالی یادشده در بالا، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.



گزارش بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره‌ای (ادامه)
صرافی سرمایه (سهامی خاص)

تاکید بر مطلب خاص

۵- شرکت با توجه به بند ۱۱ ماده ۱۲ قانون مالیات بر ارزش افزوده مبنی بر این که خدمات بانکی و اعتباری بانک‌ها از پرداخت مالیات بر ارزش افزوده معاف است، فعالیت خود را از جمله خدمات بانکی و معاف از پرداخت مالیات بر ارزش افزوده تلقی کرده است. قطعیت این امر منوط به اعلام نظر مقامات ذی ربط است.

۴ شهریور ماه ۱۳۹۳

مؤسسہ حسابرسی فریوران

جواد بستانیان

۸۰۰۱۳۲

محمد سعید اصغریان

۸۰۰۰۵۶



شرکت صرافی سرمایه (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

شش ماهه منتهی به

۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

شرکت صرافى سرمايه (سهامى خاص)
گزارش مالى ميان دوره اى
دوره ميانى ۶ ماهه منتهى به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

با احترام

به پيوست گزارش مالى ميان دوره اى شرکت صرافى سرمايه (سهامى خاص) مربوط به دوره ميانى ۶ ماهه منتهى به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱ تقديم ميشود.
 اجزای تشکیل دهنده گزارش مالى ميان دوره اى به قرار زیر است:

شماره صفحه	
۲	ترازنامه
۳	صورت سودوزيان
۳	گردش حساب سود (زيان) انباشته
۴	صورت جريان وجوه نقد
	يادداشتهای توضيحي:
۵	الف) تاريخچه فعاليت
۶	ب) مبنای تهيه گزارش مالى ميان دوره اى
۶-۸	پ) خلاصه اهم رويه های حسابداری
۹-۲۴	ت) يادداشتهای مربوط به اقلام مندرج در گزارش مالى ميان دوره اى وساير اطلاعات مالى

گزارش مالى ميان دوره اى براساس استانداردهای حسابداری تهيه شده و در تاريخ ۱۳۹۳/۰۵/۱۹ به تاييد هيأت مديره و مدير عامل شرکت رسیده است.

امضاء	سمت	نام اعضای هيأت مديره
-------	-----	----------------------

رئيس هيأت مديره

آقای پيمان شکراله بالی به نمایندگی از بانک سرمايه

نایب رئيس هيأت مديره

آقای سيدحسن سلطانی فيروز

مدير عامل و عضو هيأت مديره

آقای محمدرضا رجائيه



موسسه مابری فروزان
گزارش

گزارش مالی میان دوره‌ای

توازننامه در تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

۱۳۹۲/۰۹/۳۰ میلیون ریال	۱۳۹۳/۰۳/۳۱ میلیون ریال	یادداشت	بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۱۳۹۲/۰۹/۳۰ میلیون ریال	۱۳۹۳/۰۳/۳۱ میلیون ریال	یادداشت	داراییها
۱,۱۰۰,۸۴۲	۱,۱۵۶,۹۸۴	۱۱	بدهیهای جاری:	۲۰۹,۷۲۴	۱۱۴,۴۹۷	۴	داراییهای جاری:
۲۸,۳۰۵	۲۳,۷۶۸	۱۲	حسابها و اسناد پرداختی تجاری	۲,۱۶۹,۹۱۰	۱,۸۶۱,۳۹۷	۵	موجودی نقد
۱,۷۲۷	۳۳۹	۱۳	سایر حسابها و اسناد پرداختی	۸	۲	۶	موجودی های ارزی و مسکوک طلا
۱۷۵,۴۱۷	۶۳,۹۸۳	۱۴	پیش دریافتها	۳,۹۹۵	۳,۹۷۵	۷	حسابهای دریافتی تجاری
۵۳۸,۵۷۰	۶۰۰,۰۰۰	۱۵	ذخیره مالیات	۸۷۰	۵۶۱	۸	سایر حسابهای دریافتی
			سود سهام پرداختی				پیش پرداختها
۱,۸۴۴,۸۶۱	۱,۸۴۵,۰۷۴		جمع بدهیهای جاری	۲,۳۸۴,۵۰۷	۱,۹۸۰,۴۳۲		جمع داراییهای جاری
۱,۵۰۶	۱,۹۲۲	۱۶	بدهیهای غیر جاری:	۱۳۲,۶۱۱	۱۳۳,۷۵۷	۹	داراییهای غیر جاری:
۱,۵۰۶	۱,۹۲۲		ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۳۹,۳۹۲	۱۳۹,۴۲۳	۱۰	داراییهای ثابت مشهود
۱,۸۴۶,۳۶۷	۱,۸۴۶,۹۹۶		جمع بدهیهای غیر جاری	۲۷۲,۰۰۳	۲۷۳,۱۸۰		داراییهای نامشهود
			جمع بدهیها				جمع داراییهای غیر جاری
۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	۱۷	حقوق صاحبان سهام:				
۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	۱۸	سرمایه				
۶۴۵,۱۴۳	۲۴۱,۶۱۶		اندوخته قانونی				
۸۱۰,۱۴۳	۴۰۶,۶۱۶		سود انباشته				
۲,۶۵۶,۵۱۰	۲,۵۵۳,۶۱۲		جمع حقوق صاحبان سهام				
			جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۲,۶۵۶,۵۱۰	۲,۵۵۳,۶۱۲		جمع داراییها

((یادداشتهای توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است))

موسسه مدیریت و پیمانکاری
گزارش

شرکت صرافى سرمايه (سهامى خاص)

گزارش مالي ميان دوره اى

صورت سود و زيان براى دوره ميانى ۶ ماهه منتهى به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

سال مالي منتهى به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰	دوره ميانى ۶ ماهه منتهى به ۱۳۹۲/۰۳/۳۱	دوره ميانى ۶ ماهه منتهى به ۱۳۹۲/۰۳/۳۱	يادداشت
ميليون ريال	ميليون ريال	ميليون ريال	
۱۰,۵۷۰,۷۳۴	۶,۵۲۹,۷۹۸	۲,۲۵۳,۵۴۹	۱۹ فروش ارز و مسكوك و درآمد ارائه خدمات
(۹,۷۹۲,۰۳۱)	(۵,۸۵۳,۶۷۴)	(۲,۱۷۳,۰۰۵)	۲۰ بهاي تمام شده ارز و مسكوك فروش رفته و خدمات ارائه شده
۷۷۸,۷۰۳	۶۷۶,۱۲۵	۸۰,۵۴۴	سود ناخالص
(۵۸,۱۷۲)	(۲۹,۱۱۴)	(۲۶,۵۸۴)	۲۱ هزينه هاى فروش، ادارى و عمومى
۱۹,۷۲۲	۱۱۴,۴۱۱	۲۰۰,۱۹۳	۲۲ خالص ساير درآمدها و هزينه هاى عملياتى
(۳۸,۴۵۰)	۸۵,۲۹۷	۱۷۳,۶۰۹	
۷۴۰,۲۵۳	۷۶۱,۴۲۱	۲۵۴,۱۵۳	سود عملياتى
۳۸,۲۸۰	۱۸,۴۶۷	۹,۳۳۸	۲۳ خالص ساير درآمدها و هزينه هاى غير عملياتى
۷۷۸,۵۳۲	۷۷۹,۸۸۸	۲۶۳,۴۹۱	سود قبل از ماليات
(۱۸۵,۴۱۷)	(۱۹۰,۳۶۸)	(۶۷,۰۱۹)	ماليات
۵۹۳,۱۱۵	۵۸۹,۵۲۰	۱۹۶,۴۷۳	سود خالص

گردش حساب سود (زيان) انباشته

۵۹۳,۱۱۵	۵۸۹,۵۲۰	۱۹۶,۴۷۳	سود خالص
۵۲۰,۲۸۴	۵۲۰,۲۸۴	۶۴۵,۱۴۳	سود انباشته در ابتدائى دوره
۵۲۰,۲۸۴	۵۲۰,۲۸۴	۶۴۵,۱۴۳	سود انباشته در ابتدائى دوره - تعديل شده
۱,۱۱۳,۳۹۹	۱,۱۰۹,۸۰۴	۸۴۱,۶۱۶	سود قابل تخصيص
			تخصيص سود:
(۴۶۸,۲۵۶)	(۴۶۸,۲۵۶)	(۶۰۰,۰۰۰)	سود سهام
(۴۶۸,۲۵۶)	(۴۶۸,۲۵۶)	(۶۰۰,۰۰۰)	سود تخصيص داده شده طى دوره
۶۴۵,۱۴۳	۶۴۱,۵۴۸	۲۴۱,۶۱۶	سود انباشته در پايان دوره

از آنجا كه اقلام تشكيل دهنده سود و زيان جامع محدود به سود دوره است، صورت سود و زيان جامع ارائه نشده است.

((يادداشتهاى توضيحي همراه، جزء لاينفك صورتهائى مالي است))

موسسه حسابرسى و
گواهي

صورت جریان وجوه نقد برای دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

۱- تاریخچه فعالیت

۱-۱- کلیات

شرکت صرافی سرمایه (سهامی خاص) پس از اخذ موافقت اصولی بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران و ثبت اظهار نامه و اساسنامه در تاریخ ۱۳۸۷/۶/۵ تحت شماره ۳۲۹۵۹۸ در اداره ثبت شرکتها و موسسات غیر تجاری به ثبت رسیده است و در تاریخ ۱۳۸۷/۰۸/۰۸ اجازه نامه اشتغال به حرفه صرافی (نوع دوم) را از بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران با شماره صادره ۲۸۵۱۹ اخذ نموده است. در حال حاضر، شرکت صرافی سرمایه جزء واحدهای تجاری فرعی بانک سرمایه (سهامی عام) است. مرکز اصلی شرکت در تهران، خیابان کریمخان زند، بین خردمند و ایرانشهر، پلاک ۱۲۲ واقع است.

۱-۲- فعالیت شرکت طبق مفاد ماده ۲ اساسنامه به شرح زیر است:

خرید و فروش نقدی ارز و حواله ارزی و مسکوک طلا و نقره در چارچوب مقررات

۱-۳- تعداد کارکنان

میانگین تعداد کارکنان به شرح زیر است :

دوره مالی	تعداد کارکنان
منتهی به	
سال مالی منتهی	
۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۳۶
به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۳۸

نمونه حسابی فروزان
 گزارشگر

۲- مبنای تهیه صورتهای مالی

۲-۱ - صورتهای مالی اساساً "بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه و در موارد مقتضی از ارزشهای جاری نیز استفاده شده است."

۳- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۳-۱- موجودی ارز و مسکوک طلا

موجودی ارز و مسکوک طلا به بهای تمام شده و با بکارگیری روش میانگین موزون متحرک در حسابهای موجودی های ارزی در پایان دوره بر اساس ارزش روز شناسائی میشود .

۳-۲- داراییهای ثابت مشهود

۳-۲-۱- داراییهای ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده در حسابها ثبت می شود . مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت یا عمر مفید داراییهای ثابت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آنها می گردد ، به عنوان مخارج سرمایه ای محسوب و طی عمر مفید باقی مانده داراییهای مربوط مستهلک می شود . هزینه های نگهداری و تعمیرات جزئی که به منظور حفظ یا ترمیم منافع اقتصادی مورد انتظار واحد تجاری از استانداردهای عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، هنگام وقوع به عنوان هزینه جاری تلقی و به سود و زیان دوره منظور می گردد .

۳-۲-۲- استهلاك داراییهای ثابت مشهود با توجه به عمر مفید برآوردی داراییهای مربوط (و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب اسفند ماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن) و بر اساس نرخها و روشهای صفحه بعد محاسبه می شود :

نوعیه حساسی فروردین
گزارش

شرکت صرافى سرمايه (سهامى خاص)
يادداشتهای توضیحی گزارش مالی میان دوره ای
دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

شرح دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
اثاثه و منصوبات	۱۰ ساله	خط مستقیم
تجهیزات رایانه ای	۵ ساله	خط مستقیم
ساختمان	۷ درصد	نزولی
وسائط نقلیه	۲۵ درصد	نزولی
تاسیسات	۲۰ درصد	نزولی

برای داراییهای ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد ، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و منظور می شود . در مواردی که هر یک از داراییهای استهلاك پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد ، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالاست .

۳-۳- دارایی های نامشهود

دارایی های نامشهود به بهای تمام شده پس از کسر استهلاك انباشته و هرگونه کاهش ارزش انباشته در صورتهای مالی منعکس می شود . آن دسته از دارایی های نامشهود که دارای عمر مفید برآوردی هستند طی دوره مذکور به حساب هزینه منظور می شود . نرم افزارهای رایانه ای طی مدت ۵ سال و به روش خط مستقیم مستهلك می شود .

۳-۴- فروش ارز

در آمد فروش ارز پس از دریافت معادل ریالی آن و تحویل ارز به مشتری و صدور صورتحساب شناسایی می شود.

مؤسسه صرافى خاوران
گزارش

شرکت صرافى سرمايه (سهامى خاص)
يادداشتهای توضیحی گزارش مالی میان دوره ای
دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

۵-۳- درآمد خدمات کارمزدی

کارمزد نقل و انتقال ارز به صورت توافقی ، پس از اعلام بانک عامل مبنی بر ارسال حواله ارزی به گیرنده آن (دریافت سوئیفت) در حسابها شناسائی می شود .

۶-۳- تسعیر ارز

اقدام پولی ارزی حسب مورد با نرخهای آزاد ارز در تاریخ ترازنامه و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی بر حسب ارز ثبت شده است با نرخ توافقی ارز در تاریخ انجام معامله ، تسعیر می شود . تفاوت های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی می شود .

۷-۳- تامین مالی

مخارج تامین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی میشود. به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل داراییهای واجد شرایط است.

۸-۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

مخبره محاسبی فروردین
گزارش

شرکت صرافی سرمایه (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی گزارش مالی میان دوره ای
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

۴- موجودی نقد

سرفصل فوق از اقلام زیر تشکیل شده است :

۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۱۵۷	۱,۶۶۹	موجودی صندوق
۲۰۸,۵۶۷	۱۱۲,۸۲۸	۴-۱ موجودی نزد بانکها
۲۰۹,۷۲۴	۱۱۴,۴۹۷	

۴-۱- موجودی نزد بانکها بشرح زیر تفکیک می شود:

۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۱۹,۴۲۴	۵۰,۳۳۳	سپرده کوتاه مدت بانک سرمایه شعبه مرکزی
۵۱,۱۶۶	۴۱,۴۳۱	سپرده کوتاه مدت بانک سرمایه شعبه زرشت
۹,۷۳۹	۵۶۳	سپرده کوتاه مدت بانک سرمایه کریمخان
۱۲,۳۸۴	۱۸,۳۵۵	سپرده کوتاه مدت بانک سرمایه شعبه اسکان
۹۶	۰	بانک ملی پارک ساعی
۱۴,۴۴۹	۷۰۶	سپرده کوتاه مدت بانک ملی پارک ساعی
۱,۲۵۴	۱,۳۴۰	سپرده کوتاه مدت بانک ملی دانشگاه شهید بهشتی
۸	۹	بانک سامان شعبه بورس کالا
۶	۶	بانک سامان شعبه کیش
۱۰	۳۲	بانک سرمایه شعبه اسکان
۱۰	۲۰	بانک سرمایه کریمخان
۶	۱۱	بانک سرمایه شعبه زرشت
۳	۳	سپرده کوتاه مدت بانک ملی دهخدا
۵	۱۰	بانک سرمایه شعبه مرکزی
۵	۵	بانک اقتصادنوین غدیر
۱	۱	بانک توسعه صادرات کیش
۱	۱	بانک صادرات نبش فجر
۱	۱	بانک مسکن قشم
۲۰۸,۵۶۷	۱۱۲,۸۲۸	

شرکت صرافی سرمایه (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی گزارش مالی میان دوره ای
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

۵- موجودی های ارزی و مسکوک طلا

سرفصل فوق از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۹۶,۷۷۰	۳۳,۹۱۱	۵-۱
۳,۰۶۱,۱۲۸	۱,۸۱۶,۸۲۰	۵-۱
۳,۱۵۷,۸۹۸	۱,۸۴۹,۷۳۱	
۱۲,۰۱۲	۱۱,۶۶۶	۵-۲
۳,۱۶۹,۹۱۰	۱,۸۶۱,۳۹۷	

۵-۱- موجودیهای ارزی دوره مالی مورد گزارش به شرح زیر تفکیک میشود:

میلون ریال	میلون ریال	نرخ	معادل ارزی	
۱,۷۹۴	۱,۶۷۰	۴۳,۷۵۰	۳۸,۱۸۰	یورو اروپا - نزد صندوق
۵۹۰,۹۳۵	۷۰۵,۱۸۷	۳۴,۲۰۰	۲۰,۶۱۹,۴۹۹	یورو اروپا - حواله های منشاء داخلی
۵۳۷,۶۰۶	۵۹۷,۹۰۵	۴۱,۱۳۵	۱۴,۵۳۸,۶۳۳	یورو اروپا - حواله های منشاء خارجی و کارگزار
۹۱,۳۱۲	۲۷,۸۴۸	۳۲,۲۰۰	۸۶۴,۸۳۰	دلار آمریکا - نزد صندوق
۱۷۳,۲۶۶	۵۷,۴۱۶	۲۱,۸۰۰	۲,۶۳۳,۷۵۷	دلار آمریکا - حواله های منشاء داخلی
۴۸۵,۳۳۸	۲۲۳,۷۳۶	۳۱,۶۳۰	۷,۰۷۳,۵۳۷	دلار آمریکا - حواله های منشاء خارجی و نزد کارگزار
۱,۰۶۰	۴۷۳	۸,۸۰۰	۵۳,۷۵۲	درهم امارات - نزد صندوق
۷,۸۴۳	۷,۸۴۳	۵,۹۹۴	۱,۳۰۸,۳۲۰	درهم امارات - حواله های منشاء داخلی
۳۴,۷۱۱	۳۶,۱۴۵	۸,۷۸۰	۴,۱۱۶,۷۸۲	درهم امارات - حواله های منشاء خارجی و نزد کارگزار
۳۸,۰۳۳	۳,۳۱۶	۱۴,۳۱۸	۳۳۱,۵۹۸	لیر ترکیه
۳,۵۶۰	۲,۱۶۱	۲۸	۷۷,۱۸۷,۴۱۲	وون کره جنوبی
۴۸۶	۴۱	۵۴,۵۰۰	۷۵۰	پوند انگلیس
۱۳۰	۱۶۶	۳۰,۳۵۰	۵,۵۰۰	دلار کانادا
۳۰۲	-	-	-	دلار استرالیا
۸۴	۵۴۸	۸,۷۵۰	۶۲,۵۸۵	ریال غریستان
۳۰۸,۵۱۶	۱۴۳,۵۰۷	۵,۱۵۰	۳۷,۸۶۵,۵۳۴	یون چین
۲۴	۴۱	۴۰,۸۰۰	۹۹۶	منات آذربایجان
۱۷	۱۰	۴,۷۷۰	۲,۰۴۰	کرون سوئد
۲۶	۲۹	۵,۳۸۰	۵,۵۰۰	کرون نروژ
۵۷	۳۵	۳۱۷	۸۰,۰۰۰	بن ژاپن
۸	۸	۹۰,۰۰۰	۹۰,۰۰۰	درام ارمنستان
-	۸,۹۶۰	۹۰۰	۹,۹۵۵,۹۳۸	روبل روسیه
۱,۴۳۶	۳۰,۱۷	۳۶,۰۰۰	۵۶,۰۳۱	فرانک سوئیس
۲۲	۶	۱۰,۲۰۰	۶۲۳	رینگیت مالزی
۱۷	۱۵	۱۱۴,۰۰۰	۱۲۸	دینار کویت
۱	۱	۳۰	۳۲,۰۰۰	دینار عراق
-	۹	۸۵,۵۰۰	۱۰۷	دینار بحرین
۲,۴۰۹	۳۰,۵۹۶	۵۱۵	۵۹,۴۰۸,۷۶۷	روپیه هند
۱	۱	۵۶۰	۱,۰۰۰	افغانی افغانستان
۳	۳	۱۰,۰۶۰	۲,۴۵۰	بت تایلند
۴	۲۲	۱	۳۱,۷۷۶,۸۶۳	یورو اروپا - کارمزدی
۸	۸	۱	۸,۰۰۵,۵۶۳	درهم امارات - کارمزدی
۱۲	۳۰	۱	۱۹,۷۶۳,۰۳۸	یون چین - کارمزدی
۳,۱۵۷,۸۹۷	۱,۸۴۹,۷۳۱			

۵-۱-۱ خلاصه اقلام موجودیهای ارزی

میلون ریال	میلون ریال	معادل ارزی	
۱,۱۳۰,۳۳۹	۱,۳۰۴,۷۸۴	۵۶,۹۸۱,۳۷۵	یورو اروپا
۷۴۹,۸۰۶	۳۰۸,۹۹۹	۱۰,۵۷۲,۱۲۴	دلار آمریکا
۴۳,۶۲۱	۴۴,۴۶۸	۱۳,۴۸۴,۴۱۷	درهم امارات
۳۴۴,۱۳۳	۱۹۱,۴۷۹	۱۹۴,۷۵۱,۹۸۴	سایر ارزها
۳,۱۵۷,۸۹۸	۱,۸۴۹,۷۳۱		

۵-۱-۲ موجودی های ارزی کارمزدی مربوط به ارزهای دیگران به صورت امانی نزد شرکت است که به صورت یک ریالی در دفاتر ثبت شده اند.

۵-۱-۳ حواله های ارزی منشاء داخلی بر مبنای پاسخ تائیدیه های دریافتی از بانک ها تفکیک شده است.

۵-۲ موجودی مسکوک طلا نزد صندوق بشرح زیر تفکیک میگردد:

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	نرخ	تعداد	
میلیون ریال	میلیون ریال			
۱۲	۱۲	۱	۹	سکه یک گرمی
۷۰	۵۵	۴	۱۳	سکه ربع بهار
۷	۷	۷	۱	سکه نیم بهار
۱۱,۹۲۳	۱۱,۵۹۳	۵	۳,۱۸۰	سکه تمام بهار
۱۳,۰۱۲	۱۱,۶۶۶			

۵-۳ موجودی های نزد صندوق تا مبلغ ۱۴۵,۰۰۰ میلیون ریال از پوشش بیمه ای برخوردار است.

غیر قابل بازبینی
 گزارش حسابرسی

۶- حسابهاى دريافتنى تجارى

حسابهاى دريافتنى تجارى به شرح زير ميباشد:

۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۲/۰۹/۳۰
ميليون ريال	ميليون ريال
۰	۷
۲	۱
۲	۸

جى تى تاجيکستان

ساير

۷- ساير حسابهاى دريافتنى

۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۲/۰۹/۳۰
ميليون ريال	ميليون ريال
۳,۰۰۰	۳,۰۰۰
۰	۱۶۲
۳۶۰	۲۱۴
۶۱۵	۶۱۹
۳,۹۷۵	۳,۹۹۵

سپرده نقدي ضمانتنامه حسن انجام كار جهت بانك مركزى

بانك سرمايه

شرکت توسعه تجارت سرمايه پايدار قشم

ساير

۸- پيش پرداختها

۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۲/۰۹/۳۰
ميليون ريال	ميليون ريال
۲۷۷	۲۳۸
۲۸۵	۱۵۸
۰	۴۷۴
۵۶۱	۸۷۰

پيش پرداخت بيمه و خدمات

پيش پرداخت ماليات اجاره

ساير

عوضه مازي فروران
 گزارش

شرکت صرافى سرمايه (سهامى خاص)
 يادداشتهاى توضيحي گزارش مالي سالان دورهاي
 دوره ميانى ۶ ماهه منتهى به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

۹- دارايبهاى ثابت مشهود
 جدول بهاى تمام شده و استهلاك انباشته دارايبهاى ثابت مشهود به شرح زير است:

مبلغ دفتری - میلیون ریال		استهلاک انباشته - میلیون ریال					بهای تمام شده - میلیون ریال				شرح اقلام
مانده در ۱۳۹۲/۰۹/۳۰	مانده در ۱۳۹۳/۰۳/۳۱	مانده در ۱۳۹۳/۰۳/۳۱	تعديلات	استهلاک دوره میلانی	مانده در ۱۳۹۲/۰۹/۳۰	مانده در ۱۳۹۳/۰۳/۳۱	تعديلات طی دوره	داراییهای اضافه شده طی دوره میلانی	مانده در ۱۳۹۲/۰۹/۳۰		
۵۲,۱۹۷	۵۲,۱۹۷	۰	۰	۰	۰	۵۲,۱۹۷	۰		۵۲,۱۹۷	زمین	
۴۲,۸۷۴	۴۱,۳۷۴	۴,۲۵۷	۰	۱,۵۰۱	۲,۷۵۷	۴۵,۶۳۱	۰		۴۵,۶۳۱	ساختمان	
۱۳,۱۱۷	۱۳,۳۰۲	۲,۳۴۵	(۲)	۷۵۱	۱,۵۹۶	۱۵,۶۴۷	(۱۴)	۹۴۸	۱۴,۷۱۳	اثاثه و منصوبات	
۴,۸۱۲	۴,۳۱۰	۲,۲۵۲	۰	۶۰۲	۱,۶۵۰	۶,۴۶۲	۰	۰	۶,۴۶۲	وسائط نقلیه	
۹۳۱	۸۳۸	۹۳	۰	۹۳		۹۳۱	۰		۹۳۱	تأسیسات	
۱۱۳,۹۳۱	۱۱۱,۹۲۱	۸,۹۴۸	(۲)	۲,۹۴۷	۶,۰۰۳	۱۲۰,۸۶۸	(۱۴)	۹۴۸	۱۱۹,۹۳۴	جمع	
۱۸,۶۸۰	۳۱,۸۳۶					۲۱,۸۳۶	۰	۳,۱۵۶	۱۸,۶۸۰	پیش پرداخت های سرمایه ای	
۱۳۲,۶۱۱	۱۳۳,۷۵۷	۸,۹۴۸	(۲)	۲,۹۴۷	۶,۰۰۳	۱۴۲,۷۰۴	(۱۴)	۴,۱۰۴	۱۳۸,۶۱۴	جمع کل	

۹-۱- افزايش اثاثه ثابت خريد ملزومات ادارى و تجهيزات شعب ميباشد.

۹-۲- پيش پرداخت سرمايه اى ثابت تجهيز ملك سعادت آباد و فردوسى مى باشد.

۹-۳- انتقال سند قطعى ملك سعادت آباد منوط به پرداخت قسط آخر و تسويه حساب قطعى و اخذ كليه مجوزهاى لازم در دفتر خانه اسناد رسمى مى باشد.

موسسه سابرى فرورزان
 گزارش كننده

یادداشت‌های توضیحی گزارشهای مالی میان دوره ای

دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

۱۰ - داراییهای نامشهود

داراییهای نامشهود در تاریخ ترازنامه از اقلام زیر تشکیل شده است :

ارزش دفتری - میلیون ریال		استهلاک انباشته - میلیون ریال				بهای تمام شده - میلیون ریال			شرح اقلام
مانده در ۱۳۹۲/۰۹/۳۰	مانده در ۱۳۹۳/۰۳/۳۱	مانده در ۱۳۹۳/۰۳/۳۱	استهلاک طی دوره میانی	مانده در ۱۳۹۲/۰۹/۳۰	مانده در ۱۳۹۳/۰۳/۳۱	مانده در ۱۳۹۲/۰۹/۳۰	داراییهای اضافه شده طی دوره	مانده در ۱۳۹۲/۰۹/۳۰	
۱۳۸,۹۰۴	۱۳۸,۹۰۴	-		-	۱۳۸,۹۰۴	۱۳۸,۹۰۴		۱۳۸,۹۰۴	سرقفلی محل کسب
۲۶۸	۳۳۸	.		.	۳۳۸	۲۶۸	۷۱	۲۶۸	حق الامتياز ها
۲۲۱	۱۸۲	۲۰۸	۳۹	۱۶۹	۳۹۰	۳۹۰		۳۹۰	نرم افزار ها
۱۳۹,۳۹۲	۱۳۹,۴۲۳	۲۰۸	۳۹	۱۶۹	۱۳۹,۶۳۲	۱۳۹,۵۶۱	۷۱	۱۳۹,۵۶۱	جمع کل

موسسه مابری فروران
گزارشگر

افزایش حق امتیازها بابت حق امتیاز آب و برق و فاضلاب می باشد.

شرکت صرافی سرمایه (سهامی خاص)
 یادداشتهای توضیحی گزارش مالی میان دوره ای
 دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

۱۱- حسابها و اسناد پرداختنی تجاری

۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۸۹	.	اسناد پرداختنی تجاری
۱,۱۰۰,۶۵۲	۱,۱۵۶,۹۸۴	۱۱-۱ حسابهای پرداختنی تجاری
۱,۱۰۰,۸۴۲	۱,۱۵۶,۹۸۴	

۱۱-۱ - حسابهای پرداختنی تجاری به شرح ذیل میباشد

۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۰۰۷,۱۲۲	۱,۰۵۳,۰۶۰	۱۱-۱-۱ بانک سرمایه
۹۲,۷۹۳	۱۰۱,۶۴۳	شرکت توسعه تجارت سرمایه پایدار قسم
.	۳۲۹	شرکت تضامنی عبدیان و شرکا
.	۸۷۷	بهان دارو فایز
.	۳۸۹	تضامنی میرلشکری و شرکاء
۷۳۸	۶۸۷	سایر
۱,۱۰۰,۶۵۲	۱,۱۵۶,۹۸۴	

۱۱-۱-۱ - بدهی های فوق مربوط به کارمزد خدمات ارزی می باشد که بر اساس قرارداد فیما بین شناسایی شده است .

۱۲- سایر حسابها و اسناد پرداختنی

۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۲,۰۰۰	۲۲,۰۰۰	۱۲-۱ عباس گنجی
۱۸۶	۲۴۰	سازمان تامین اجتماعی - حق بیمه کارکنان
.	۱۸۹	اسناد پرداختنی
۱۴۴	۸۰	سازمان امور مالیاتی - مالیات حقوق
۱۶	۵	سازمان امور مالیاتی - مالیات تکلیفی
۸۷۷	۸۷۶	ذخیره مرخصی کارکنان
۴,۵۴۸	۲۸۷	۱۲-۲ ذخیره هزینه های معوق
۵۳۴	۹۲	سایر
۲۸,۳۰۵	۲۳,۷۶۸	

۱۲-۱ مبلغ فوق بابت قسط آخر مبادعه نامه ساختمان سعادت آباد می باشد که زمان انتقال قطعی سند در دفتر خانه اسناد رسمی قابل پرداخت است.

موسسه حسابداری فروردین
 گزارش

۱۲-۲- ذخيره هزينه هاى معوق به شرح زير ميباشد:

۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	
ميليون ريال	ميليون ريال	
۳۵۸	۱۵۵	ذخيره عيدي کارکنان
۴,۰۰۰	۰	ذخيره پاداش کارکنان
۱۹۰	۱۳۲	ساير
۴,۵۴۸	۲۸۷	

۱۳- پيش دريافتها

۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	
ميليون ريال	ميليون ريال	
۶۷۶	۲۷۵	شرکت سيمان داراب
۹۹۰	۰	کت سمبون
۶۱	۶۵	ساير
۱,۷۲۷	۳۳۹	

مؤسسه حسابرسى فزوران
 گزارش مشق

شرکت صرافی سرمایه (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی گزارش‌های مالی میان دوره‌ای

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

۱۴- ذخیره مالیات

مالیات بر درآمد شرکت تا پایان سال مالی ۱۳۹۱ قطعی و تسویه شده است.

خلاصه وضعیت ذخیره مالیات برای دوره مالی منتهی به ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱ و سال مالی ۹۲ به شرح جدول زیر است:

۱۳۹۳/۰۳/۳۱-میلیون ریال

نحوه تشخیص	مانده ذخیره	مالیات				سود ابرازی	درآمد مشمول مالیات	سود ابرازی	سال مالی
		مانده ذخیره	تادیه شده	قطعی	تخصیصی				
رسیدگی نشده	۱۷۵,۴۱۷	۱,۳۵۲	۱۸۴,۰۶۵	-	-	۱۸۵,۴۱۷	۷۴۱,۶۷۰	۷۷۸,۵۳۲	۹۲ سال مالی
رسیدگی نشده	۱۷۵,۴۱۷	۶۲,۶۳۱	۰	-	-	۶۲,۶۳۱	۲۵۰,۵۲۳	۲۶۳,۴۹۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۹۳

۱۴-۱- مالیات مندرج در صورت سود و زیان شامل اقلام ذیل است:

سود ابرازی برای دوره مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱

مابه التفاوت مالیات عملکرد ابرازی و قطعی شده سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۹/۳۰

۶۲,۶۳۱

۴,۳۸۸

۶۷,۰۱۹

موسسه حسابرسی فروران
گزارش

۱۵ - سود سهام پرداختی

سرفصل فوق بابت سود سهام مصوب سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۲ است.

۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۷,۰۰۰	.	سود سهام سال ۸۹
۴۳,۳۱۴	.	سود سهام سال ۹۰
۴۶۸,۲۵۶	.	سود سهام سال ۹۱
.	۶۰۰,۰۰۰	سود سهام سال ۹۲
۵۳۸,۵۷۰	۶۰۰,۰۰۰	

۱۶ - ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

گردش حساب مزبور طی دوره به شرح زیر است :

۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۸۳	۱,۵۰۶	مانده در ابتدای دوره
(۱۷۰)	(۱۷)	پرداخت شده طی دوره
۱,۰۹۲	۴۳۴	ذخیره تامین شده طی دوره
۱,۵۰۶	۱,۹۲۲	مانده در پایان دوره

۱۷ - سرمایه

۱۷-۱ - سرمایه شرکت معادل مبلغ ۱۵۰ میلیارد ریال منقسم به یکصد و پنجاه میلیون سهم ۱۰۰۰۰ ریالی با نام می باشد که تماماً پرداخت شده است .
 ترکیب سهامداران و سهام آنها در پایان دوره مالی به قرار زیر می باشد :

مبلغ - میلیون ریال	تعداد سهام	درصد سهام	
۱۴۹,۹۴۰	۱۴۹,۹۴۰,۰۰۰	۹۹.۹۶	بانک سرمایه
۷.۵	۷,۵۰۰	۰.۰۰۵	شرکت توسعه ساختمان سرمایه
۷.۵	۷,۵۰۰	۰.۰۰۵	شرکت تجارت الکترونیک سرمایه
۱۵	۱۵,۰۰۰	۰.۰۱	سید حسن سلطانی فیروز
۱۵	۱۵,۰۰۰	۰.۰۱	اصغر صفریان
۱۵	۱۵,۰۰۰	۰.۰۱	محمد رضا رجائی
۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	

موسسه خبری فرمان

۱۸- اندوخته قانونی

طبق مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب ۱۳۴۷ و ماده ۶۷ اساسنامه، مبلغ ۱۵ میلیارد ریال از محل سود قابل تخصیص سالهای قبل به حساب اندوخته قانونی منظور شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ 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 نمیشود.

۱۹- فروش ارز و مسکوک و درآمد ارائه خدمات

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۲	دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۲	دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۳	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۹,۶۲۵,۷۰۹	۵,۸۹۲,۹۴۲	۲,۱۵۲,۸۷۵	۱۹-۱ فروش ارز
۱۷,۹۲۶	۱۷,۰۶۵	۹۲۸	۱۹-۱ فروش سکه
۹,۶۴۳,۶۳۴	۵,۹۱۰,۰۰۸	۲,۱۵۳,۸۰۳	جمع فروش ارز و مسکوک
(۸)	(۶)	(۱۱)	برگشت از فروش و تخفیفات
۹,۶۴۳,۶۲۶	۵,۹۱۰,۰۰۱	۲,۱۵۳,۷۹۲	فروش خالص ارز و مسکوک
۹۲۷,۱۰۸	۶۱۹,۷۹۷	۹۹,۷۵۸	درآمد ارائه خدمات-خدمات کارمزدی حواله های ارزی
۱۰,۵۷۰,۷۳۴	۶,۵۲۹,۷۹۸	۲,۲۵۳,۵۴۹	

مؤسسه حسابرسی فرهودان
 گزارش

شرکت صرافی سرمایه (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی گزارش مالی میان دوره‌ای

دوره مالی نیمه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

۱۹-۱ جدول مقایسه ای فروش و بهای تمام شده ارز و مسکوک به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰ - میلیون ریال	فروش	مقدار ارز	بهای تمام شده	فروش	مقدار ارز	بهای تمام شده	نوع ارز
۲,۰۲۲,۷۶۶	۲,۰۶۸,۰۰۷	۱۰۰,۰۰۰,۶۲۵	۲,۷۲۰,۳۱۷	۲,۷۷۰,۸۲۸	۶۵,۱۲۷,۶۶۶	۶۵۲,۳۲۲	یورو
۱,۵۶۰,۲۶۷	۱,۵۲۲,۶۵۵	۵۰,۶۶۲,۷۸۸	۶۱۷,۸۲۷	۶۳۱,۱۶۲	۱۸,۲۱۲,۶۶۲	۹۹۵,۱۳۷	دلار آمریکا
۱,۳۶۶,۵۱۷	۱,۳۹۸,۰۰۶	۱۵۷,۹۷۸,۸۲۸	۳۵۰,۰۵۴	۳۵۱,۳۷۵	۳۶,۰۱۶,۰۱۵	۳۲۱,۰۰۶	درهم امارات
۷,۳۰۰	۷,۳۲۵	۱۲۲,۶۸۶	۳,۵۲۷	۳,۶۰۰	۶,۶۲۹,۶۵۰	۳,۹۲۹	پوند انگلیس
۲۹,۹۸۹	۳۰,۰۰۸	۹۷۸,۷۲۲	۴,۶۷۸	۴,۵۰۹	۱۲۷,۳۲۰	۲۵,۳۲۲	دلار کانادا
۲,۳۲۹	۲,۳۲۱	۲۷۷,۶۹۰	۳۸۹	۴۲۲	۴۴۰,۰۰۶	۷۳۸	ریال عربستان
۲,۵۶۲	۲,۶۸۸	۹۵,۶۶۰	۱,۰۰۸۲	۱,۰۰۹۸	۳۰,۷۲۹	۲,۱۹۶	دلار استرالیا
۷۹	۸۵	۲۵۶,۵۰۹	۳۶	۳۸	۱۰۰,۰۰۰	۳,۰۵۸	بن زاین
۵,۷۷۵	۵,۷۹۸	۱۵۶,۷۱۷	۲,۰۴۲	۲,۰۵۶	۷۹,۵۵۷	۳۳۹	فرانک سوئیس
۷۳	۸۹	۱۶,۲۰۰	۶۴	۷۹	۱۲,۷۰۰	۴۷۹	کرون سوئد
۲۱۰	۲۱۵	۳۲۲,۳۲۸	۲۱	۲۱	۳,۰۰۰	۲۹۷	کرون دانمارک
۶۸۰,۲۸۰	۸۳۲,۸۵۲	۱۸,۱۷۵	۲۰۵	۲۰۹	۱۷,۶۷۵	۳۷۹	کرون نروژ
۱,۰۳۳	۱,۱۲۲	۱۶۵,۲۵۱,۰۰۴	۶۵۶,۰۵۰	۸۱۲,۵۶۲	۱۶۱,۲۵۸,۵۵۵	۱۰۰,۶۹۰	رینگیت مالزی
۵۱۶	۵۴۰	۲۲,۵۵۸,۲۵۰	۱۲۲	۲۱۷	۷,۶۷۲,۲۵۰	۱۶۲	یوان چین
۱۲	۱۷	۲,۸۲۹	۸۲	۸۸	۷۱۱	۳۲۲	دینار عراق
۳	۶	۴۰۰	۶	۹	۲۰۰	۳۲۲	دینار کویت
۱,۳۰۹	۱,۳۱۲	۶۰,۰۰۰	۱	۲	۲۰,۰۰۰	۳,۱۹۵	مات آذربایجان
۲۲۲	۲۲۷	۶۸,۷۶۷,۷۸۲	۷۹۵,۰۹۸	۹۷۲,۸۲۸	۵۶,۱۳۶,۷۵۸	۱۰۵	درام ارمنستان
۹۲۲,۸۲۲	۱,۱۵۸,۳۰۲	۲۷,۵۸۰,۸۲	۲,۳۵۱	۴,۲۵۷	۶,۳۲۸,۷۰۰	۶۶,۳۲۲	دینار بحرین
۱۵,۶۹۱	۱۵,۸۶۲	۲۲,۱۶۹,۵۱۲	۴۲۲,۳۵۹	۴۲۵,۷۲۰	۱۸,۱۱۶,۱۳۲,۷۸۴	۴,۶۶۶	لیر ترکیه
۵۲۰,۲۰۳	۵۲۲,۶۹۲	۱۲,۲۵۰	۱۵	۱۸	۱۴,۵۵۰	۳۰,۰۰۲	روپیه هند
۱۵	۱۹	۱۲,۲۵۰	۱۵	۱۸	۱۴,۵۵۰	۳۰,۰۰۲	وون کره
۱,۱۱۲	۱,۱۱۳	۱۶۰۰	۲۲۶	۶۱۲	۱۰,۱۱۳	۹۲۰	یت تایلند
۴۴۷,۲۷۸	۴۴۷,۲۷۸	۱۶۰۰	۲۲۶	۶۱۲	۱۰,۱۱۳	۹۲۰	روپیه روسیه
۹۲,۷۹۳	۹۲,۷۹۳	۱۶۰۰	۲۲۶	۶۱۲	۱۰,۱۱۳	۹۲۰	کارمزد پرداختی به کارگزاران
۹,۷۷۲,۱۲۲	۹,۶۲۵,۷۰۹	۱۶۰۰	۲۲۶	۶۱۲	۱۰,۱۱۳	۹۲۰	کارمزد دریافتی از مشتریان
			۵,۸۳۷,۶۸۸	۵,۸۱۲,۹۲۲		۴۶,۳۲۲	کارمزد خدمات بانک سرمایه
			۵,۸۳۷,۶۸۸	۵,۸۱۲,۹۲۲		۸۸۵۰	کارمزد خدمات شرکت توسعه تجارت سرمایه پایدار قسم
			۵,۸۳۷,۶۸۸	۵,۸۱۲,۹۲۲		۲,۱۷۲,۱۷۴	
			۵,۸۳۷,۶۸۸	۵,۸۱۲,۹۲۲		۲,۱۷۲,۸۷۵	

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰ - میلیون ریال

بهای تمام شده	فروش	مقدار مسکوک
۱۵,۶۸۴	۱۶,۴۷۲	۱,۱۹۹
۶۱۰	۶۳۷	۹۵
۷۸۱	۷۸۱	۱۸۲
۳۱	۳۵	۱۰
۱۷,۱۰۷	۱۷,۹۲۶	

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۳/۳۱ - میلیون ریال

بهای تمام شده	فروش	مقدار مسکوک
۱۴,۸۲۲	۱۵,۶۸۰	۱,۱۲۵
۵۶۵	۵۹۳	۸۷
۷۵۷	۷۶۰	۱۷۷
۳۰	۳۳	۱۰
۱۶,۱۸۶	۱۷,۰۶۵	

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۳/۳۱ - میلیون ریال

بهای تمام شده	فروش	مقدار مسکوک	نوع مسکه
۲۹۲	۳۹۲	۴۰	مسکه تمام بهار
۵۲۴	۵۲۵	۱۰۰	مسکه نیم بهار
۱۶	۱۲	۴	مسکه ربع بهار
۸۳۱	۹۲۸		مسکه یک گرمی

گزارش
توسعه سرمایه

شرکت صرافی سرمایه (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی گزارش مالی میان دوره ای
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

۲۰- بهای تمام شده ارزشممسکوک فروش رفته و خدمات ارائه شده

جدول بهای تمام شده ارزش و مسکوک فروش رفته و خدمات ارائه شده بشرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۲	دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۲	دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۹,۱۹۹,۰۰۹	۵,۰۷۸,۴۴۸	۱,۵۰۶,۶۷۷	۲۰-۱ خالص خرید ارز
			اضافه می شود:
۱۷,۲۰۲	۱۶,۳۶۵	۵۳۳	۲۰-۲ خالص خرید سکه
۱,۲۵۲,۶۶۹	۱,۲۵۲,۶۶۹	۲,۱۶۹,۹۱۰	موجودی ارزش و مسکوک در ابتدای دوره مالی
۹۳۳,۳۹۵	۶۲۲,۸۰۴	۱۰۲,۸۲۸	۲۰-۳ سود سپرده ارزی و کارمزد ارزی دریافتی
۱۱,۴۰۲,۲۷۵	۶,۹۷۰,۲۸۵	۳,۷۷۹,۹۴۸	موجودی ارزش آماده برای فروش
			اضافه (کسر) می شود:
(۵۰۶)	۵	(۸۵۷)	سایر صادره ها (مخارج عملیات ارزی)
۲۰,۱۰۳	۱۱۴,۶۶۳	۲۰۰,۲۲۸	تسعیر ارزش موجودی پایان دوره مالی
(۲,۱۶۹,۹۱۰)	(۱,۵۵۹,۰۸۲)	(۱,۸۶۱,۳۹۷)	موجودی ارزش و مسکوک در پایان دوره مالی
۹,۲۵۱,۹۶۱	۵,۵۲۵,۸۷۱	۲,۱۱۷,۹۲۳	بهای تمام شده ارزش و مسکوک فروش رفته
۴۴۷,۲۷۸	۲۶۶,۶۱۰	۴۶,۲۳۲	۲۰-۳ کارمزد خدمات بانک سرمایه
۹۲,۷۹۳	۶۱,۱۹۳	۸,۸۵۰	۲۰-۳ کارمزد خدمات شرکت توسعه تجارت سرمایه پایدار قشم
۹,۷۹۲,۰۳۱	۵,۸۵۳,۶۷۴	۲,۱۷۳,۰۰۵	

موسسه حسابرسی فروران
گزارش

شرکت صرافی سرمایه (سهامی خاص)
بازداشتنای توضیحی گزارش مالی میان دوره ای
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

۲۰۰۱- خرید ارز بشرح زیر است:

معادل ارزی	دوره میانی منتهی به ۳۱ خرداد ماه	دوره میانی منتهی به ۳۱ خرداد ماه	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۲
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۹,۸۳۲,۴۳۹	۳۷۰,۵۶۴	۳,۳۶۴,۳۶۶	۴,۹۷۹,۶۲۵
۲۰,۹۳۴,۹۲۰	۶۵۰,۵۸۹	۸۹۵,۱۴۵	۱,۹۳۱,۲۱۰
۳۷,۷۲۴,۹۰۴	۳۲۱,۳۰۳	۲۵۰,۴۴۱	۱,۰۳۹,۹۳۷
۷۰,۶۲۶	۳۵۰۳	۹۰,۳۸	۱۵,۶۶۸
۸۷۸,۳۶۵	۲۵,۲۶۷	۴,۴۶۲	۳۰,۰۴۲
۱۴۷,۱۵۳	۱,۱۵۸	۴۸۹	۲,۳۰۵
۶۷,۵۱۹	۱,۸۹۴	۱,۳۷۶	۳,۲۷۹
۳۰,۰۰۰	۶	۵۶	۸۹
۹,۰۴۰	۲۹۰	۳,۱۵۰	۵,۶۸۶
۱۰۰,۹۰۰	۴۷۲	۷۱	۷۶
۴۷,۷۲۳	۲۹۷	-	-
۷۳۰	۷	۲۱۹	۲۳۳
۲۵,۲۷۲,۹۷۴	۱۱۰,۹۶۷	۳,۲۷۰	۶۰۱,۸۵۰
-	-	۱	۱
-	-	۱۷	۱۸
۱,۴۴۳	۱۱۴	-	-
۷,۱۰۳,۰۰۰	۱۶۳	۲۲۴	۱,۰۳۳
۳,۱۶۵	۳۳۰	۱۰۸	۵۳۲
۳۶۰	۱۴	-	۱۹
۴۹,۳۰۰	۲۷۹	۲۱	۱,۳۰۶
۳,۷۵۷,۳۹۲	۱,۹۱۶	-	-
۳۵۰	-	-	-
۱,۱۵۶,۳۱۸,۷۱۸	۳۹,۸۵۹	۵۱۸,۸۷۴	۵۵۵,۵۳۲
۲۵۱,۹۷۸	۳,۸۱۲	۶۲,۷۰۱	۶۵,۹۴۹
۱,۵۲۳,۸۰۳	۱۵,۲۳۸	۵,۱۱۳,۹۲۸	۹,۲۳۴,۳۸۸
۴۵۵	۴۴۶	۱,۱۱۳	۱,۱۱۳
-	-	-	(۳۶,۴۹۱)
(۱۶,۵۸۱)	(۳۵,۹۲۶)	-	-
۱,۵۰۶,۶۷۷	۵,۰۷۸,۴۴۸	۹,۱۹۹,۰۰۹	-

یورو
دلار آمریکا
درهم امارات
پوند انگلیس
دلار کانادا
ریال عربستان
دلار استرالیا
ین ژاپن
قرانک سوئیس
کرون سوئد
کرون دانمارک
رینگیت مالزی
یوان چین
افغانی افغانستان
بت تایلند
دینار بحرین
دینار عراق
دینار کویت
منات آذربایجان
کرون نروژ
روپیه هند
روبل روسیه
وون کره
لیتر ترکیه
بهای خرید ارز
اضافه می شود کارمزد پرداختی به کارگزاران
تخفیفات خرید
برگشت از خرید

۲۰۰۲- خرید سکه بشرح زیر است:

تعداد	دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳	دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۲	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۲
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱	۱۰	۱۴,۹۶۳	۱۵,۷۳۴
۱۰۰	۵۲۴	۳۷۴	۴۱۹
-	-	۹۹۶	۱۰,۰۱۸
-	-	۳۲	۳۲
۵۳۳	۱۶,۳۶۵	۱۷,۲۰۲	-

تمام سکه
نیم سکه
ربع سکه
سکه یک گرمی

مختص حسابرسی فروریان
گزارش

شرکت صرافی سرمایه (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی گزارش مالی میان دوره ای
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

۲۰-۲ سایر وارده ها (سود و کارمزد ارزی دریافتی) بشرح زیر است:

سال مالی منتهی به آذر ماه ۱۳۹۲	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۲	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۸۷,۰۳۸	۳۹۱,۹۹۵	۴۴,۶۷۵	درآمد خدمات کارمزدی
۴۴۷,۲۷۸	۳۶۶,۶۱۰	۴۶,۳۳۲	کارمزد بانک سرمایه بابت حواله های ارزی
۹۲,۷۹۳	۶۱,۱۹۳	۸,۸۵۰	کارمزد شرکت توسعه تجارت سرمایه پایدار قشم بابت حواله های ارزی
۶,۳۸۷	۳,۰۰۶	۳,۰۷۰	سود سپرده ارزی
۹۳۳,۳۹۵	۶۶۳,۸۰۴	۱۰۲,۸۲۸	

۲۱- هزینه های فروش ، اداری و عمومی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۲	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۵,۲۰۰	۷,۰۹۰	۹,۸۶۹	هزینه های حقوق و دستمزد
۱۶,۱۴۸	۸,۷۰۷	۵,۱۸۶	هزینه عیدی و پاداش
۵۱۴	۱۱	۳۳	هزینه بازخرید مرخصی
۱,۶۶۹	۸۳۳	۱,۰۱۱	هزینه بیمه سهم کارفرما
۲۲۷	۱۱۴	۱۵۴	هزینه بیمه تکمیلی کارکنان
۱,۳۷۰	۸۷۹	۴۴۸	هزینه سنوات خدمت کارکنان
۸۸۱	۳۶۷	۵۲۰	هزینه غذای کارکنان
۲,۴۵۶	۱,۹۱۳	۵۸۷	هزینه بازاریابی و تبلیغات
۳۳۸		۹۱	هزینه حسابرسی
۱,۸۱۸	۶۴۰	۹۵	هزینه حق الزحمه
۳,۳۲۰	۱,۲۱۸	۲,۹۸۶	هزینه استهلاک
۴۱۵	۶۴۸	۳۰۹	هزینه پذیرائی و تشریفات
۱,۹۰۶	۶۵	۵۱۸	هزینه مطبوعات و ملزومات
۷۵۴	۳۸۳	۱۴۶	هزینه تعمیر و نگهداری
۳۰۹	۸۹	۶۳	هزینه پوشاک پرسنل
۹۰۹	۲۶۵	۱۹۴	هزینه پست و تلفن و برق
۲۶۲	۱۳۱	۱۵۸	هزینه پیک و آژانس
۱۲۳	۸۵	۴۰	هزینه حقوقی و ثبتی
۷۲	۰	۰	هزینه حمل و بارگیری
۳۳۹	۳۳۷	۲۶۴	هزینه چاپ و تکثیر
۱,۸۵۲	۱,۴۹۴	۳۳۷	هزینه های سفر و مأموریت
۱,۰۴۸	۴۶۶	۳۵۹	هزینه اجاره
۳۷۴	۱۹۸	۶۹	هزینه حق حضور هیات مدیره
۶۷	۲۶	۳۶	هزینه سوخت
۸۴۱	۳۷۱	۵۰۰	ملزومات کامپیوتری و اینترنت
۴۳۹	۱۳۲	۴۱۸	هزینه بیمه وسائط نقلیه و وجوه
۳,۳۷۳	۲,۴۸۷	۱,۶۴۴	هزینه کارمزد بانکی
۴۳۴		۱۵۹	بیمه و عوارض شهرداری
۹۱۳	۱۶۵	۵۰۴	سایر
۵۸,۱۷۲	۲۹,۱۱۴	۲۶,۵۸۴	

موسسه حسابرسی فروران
گزارش

۲۲- خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی

سرفصل فوق از اقلام زیر تشکیل می شود:		
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۲	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۲
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۰۰,۲۲۸	۱۱۴,۶۶۳	۲۰,۱۰۳
(۴۶)	(۲۵۳)	(۲۵۳)
۱۱		(۱۲۸)
۲۰۰,۱۹۳	۱۱۴,۴۱۱	۱۹,۷۲۲

سود ناشی از تسعیر ارز

هزینه خدمات کارمزدی

سایر

۲۳- خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

سرفصل فوق متشکل از اقلام زیر می باشد:

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۲	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۲
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۵,۵۸۴	۱۵,۴۰۸	۲۹,۹۵۸
۳,۰۷۰	۳,۰۰۶	۶,۲۸۷
۰	(۸۳)	۱,۴۱۷
۶۸۴	۱۳۵	۶۱۸
۹,۳۳۸	۱۸,۴۶۷	۳۸,۲۸۰

سود سپرده بانکی ریالی

سود سپرده بانکی ارزی

تفاوت مالیات سال های قبل

درآمد اجاره محل

موسسه حسابرسی فروران
 گزارش

۲۴- صورت تطبیق سود عملیاتی

صورت تطبیق سود عملیاتی با جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۲	دوره میانی ۶ ماه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۲	دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۴۰,۲۵۳	۷۶۱,۴۲۱	۲۵۴,۱۵۳	سود عملیاتی
۳,۳۲۰	۱,۲۱۸	۲,۹۸۶	هزینه استهلاک
۹۳۲	۷۴۸	۴۱۶	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت
(۹۱۷,۲۴۲)	(۳۰۶,۴۱۳)	۳۰۸,۵۱۳	کاهش (افزایش) موجودی ارز و مسکوک طلا
(۷۴۲)	(۷)	۳۰۹	کاهش (افزایش) پیش پرداختهای عملیاتی
۴,۳۲۴	۱۱۱	۲۶	کاهش (افزایش) حسابهای دریافتنی عملیاتی
۴۸۶,۴۷۹	۲۷۴,۱۵۹	۵۱,۶۰۶	افزایش (کاهش) حسابهای پرداختنی عملیاتی
(۶۱۰)	۱۳,۵۹۰	(۱,۳۸۸)	افزایش (کاهش) پیش دریافتها
۵۳۶	۵۲	۶۹۵	خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۳۱۷,۲۳۹	۷۴۴,۸۸۰	۶۱۷,۳۱۶	

۲۵- تعهدات و بدهیهای احتمالی

شرکت در تاریخ ترازنامه فاقد هرگونه تعهدات و بدهیهای احتمالی می باشد.

۲۶- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تصویب صورت های مالی رویداد با اهمیتی که مستلزم افشا در صورت های مالی باشد، رخ نداده است

موسسه حسابرسی فرخوران
 گزارش

شرکت صرافی سرمایه (سهامی خاص)
بازداشت‌های توضیحی گزارش مالی میان دوره ای
دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

۲۷- معاملات با اشخاص وابسته

معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی دوره مالی مورد گزارش به شرح زیر بوده است :

معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت:

میلیون ریال

نام شرکت طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله	یادداشت	مبلغ معامله	مانده بدهی در پایان دوره مالی
بانک سرمایه	سهامدار و عضو هیات مدیره	کارمزد عملیات ارزی	۲۷-۱	۴۶,۲۳۲	(۱,۰۵۳,۰۶۰)
		اجاره ملک اسکان	۲۷-۲	۱۹۰	
شرکت توسعه تجارت سرمایه پایدار قشم	عضو مشترک هیات مدیره	کارمزد عملیات ارزی	۲۷-۳	۸,۸۵۰	۱۰۱,۶۴۳
		فروش ارز	۲۷-۴	۸۹۳	

۲۷-۱- ردیف فوق بابت کارمزدحواله های ارزی است که به موجب قرارداد فیما بین تا تاریخ ۹۲/۱۲/۲۹ براساس ۰.۵٪ اصل حواله با منشا چین و از تاریخ ۹۳/۰۱/۰۱ بر اساس ۰.۶٪ سود حاصله صورت پذیرفته است.

۲۷-۲- اجاره ملک اسکان براساس قرارداد فیما بین با بانک سرمایه شعبه اسکان است .

۲۷-۳- کارمزدحواله های ارزی بر اساس مصوبه هیئت مدیره و قرارداد فیما بین تا تاریخ ۹۲/۱۲/۲۹ براساس ۰.۲٪ اصل حواله با منشا چین و از تاریخ ۹۳/۰۱/۰۱ بر اساس ۰.۱٪ سود حاصله اعمال شده است.

۲۷-۴- خرید و فروش ارز بر اساس نرخ بازار اعم از حواله های داخلی و خارجی انجام شده است .

موسسه صابری فروردان
گزارشگر