

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شماره اطلاعیه: ۴۸۴۰۷۲	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۵۵,۰۰۰ میلیون ریال	شرکت: شرکت صرافی سپهر(سهامی خاص)
سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال		اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱ (حسابرسی شده)

گزارش بررسی اجمالی اطلاعات مالی میاندوره ای

به هیئت مدیره

شرکت صرافی سپهر(سهامی خاص)

گزارش نسبت به صورت های مالی

بند مقدمه

1. 1.ترازنامه شرکت صرافي سپهر صادرات (سهامي خاص) در تاريخ 31 خرداد ماه 1397 و صورت‌هاي سود و زیان و جریان وجه نقد آن براي دوره مالي مياني 6 ماهه منتهي به تاريخ مزبور، همراه با يادداشت‌هاي توضيحي 1 الي 7!

پیوست، مورد بررسی اجمالي این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورت‌هاي مالي میان دوره‌اي با هیات مدیره شرکت است. مسئولیت این موسسه، بیان نتیجه‌گیری درباره صورت‌هاي مالي یاد شده براساس بررسی اجمالي انجام شده است.

بند دامنه بررسی اجمالی

2. 2.بررسی اجمالي این موسسه براساس استاندارد بررسی اجمالي 2410، انجام شده است. بررسی اجمالي اطلاعات مالي میان دوره‌اي شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالي و حسابداري و به کارگیری روش‌هاي تحلیلي و سایر

روش‌هاي بررسی اجمالي است. دامنه بررسی اجمالي به مراتب محدودتر از حسابرسی صورت‌هاي مالي است و در نتیجه، این موسسه نمی‌تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمي که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می‌شود و از این رو، اظهارنظر حسابرسی ارائه نمی‌کند.

نتیجه گیری

3. 3. بر اساس بررسی اجمالي انجام شده، این موسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورت‌هاي مالي یاد شده، از تمام جنبه‌هاي با اهمیت، طبق استانداردهاي حسابداري باشد، برخورد نکرده است.

تاکید بر مطالب خاص

4. 4. وضع اقدامات صورت گرفته در زمینه وصول مطالبات 112 میلیارد ریالی از شرکت آلان التجاره به تفصیل در یادداشت‌هاي 1-5 و 3-5 صورت‌هاي مالي توضیح داده شده است. با توجه به مراتب مندرج در یادداشت‌هاي مذکو

وصول مطالبات منوط به انجام سایر تعهدات توافق شده و پرداخت اقساط بدهی می‌باشد.

5. 5. همان‌گونه که در یادداشت 1-1-8 صورت‌هاي مالي توضیح داده شده، در سال 1391 طی قرارداد صلح حقوقی، شرکت نسبت به خرید سرقفلی یک واحد تجاری جهت شعبه مرکزی در مرکز تجارت جهانی فردوسی واقع در میدان فردو

تهران اقدام نموده است. اگرچه واحد مذکور در تاریخ 01/06/1394 به صورت موقت تحویل شده، لیکن به دلیل مشکلات مابین سازنده و شهرداری هنوز مالکیت رسمی آن به نام شرکت انتقال نیافته است.

6. 6. به شرح توضیحات یادداشت 3-3-24 صورت‌هاي مالي، وضعیت نهایی نحوه تعلق مالیات بر ارزش افزوده به فعالیت‌هاي شرکت هنوز بطور کامل مشخص نشده است.

سایر موارد

7. 7. مفاد دستورالعمل تاسیس، فعالیت و نظارت بر صرافي‌ها (مصوب 28 مرداد ماه 1393 شورای پول و اعتبار) در خصوص موارد زیر مراعات نشده است:

الف- تمدید اعتبار مجوز شعب صرافي توسط بانک مرکزی (به استثناء شعب مرکزی و شیراز) – موضوع تبصره 1 ماده 16.

ب- مجموع تعهدات مالی ناشی از حواله‌هاي صادره به مشتریان به میزان دو برابر سرمایه ثبتی صرافي – موضوع ماده 29.

شماره اطلاعیه: ۴۸۴۰۷۲	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۵۵,۰۰۰ میلیون ریال	نماد: وبصادر ۱	شرکت: شرکت صرافی سپهر (سهامی خاص)
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	

تاریخ تهیه گزارش ۱۳۹۷مهر ۰۲

موسسه حسابرسی آزمون پرداز ایران مشهود

سمت	امضا کننده	شماره عضویت	زمان
شریک موسسه آزمون پرداز ایران مشهود	محمود میوند	۸۹۱۷۳۲	۱۵:۱۲:۵۵ ۱۳۹۷/۰۸/۲۷
شریک موسسه آزمون پرداز ایران مشهود	عباس شجاعی	۸۰۰۴۲۴	۱۵:۱۷:۲۳ ۱۳۹۷/۰۸/۲۷
مدیر موسسه آزمون پرداز ایران مشهود	عباس وفادار	۸۰۰۸۷۴	۱۵:۲۵:۲۵ ۱۳۹۷/۰۸/۲۷

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: شرکت صرافی سپهر (سهامی خاص)	نماد: وبصادر ۱	شماره اطلاعیه: ۴۸۴۰۷۲	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۵۵,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۰۹/۳۰		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

ترازنامه		در تاریخ ۱۳۹۷/۰۳/۳۱		در تاریخ ۱۳۹۶/۰۹/۳۰		درصد تغییر	
دارایی های جاری				بدهی ها			
دارایی های جاری		بدهی های جاری		---		---	
موجودی نقد		۶۳۹,۶۶۵	۱,۰۲۳,۴۴۵	(۳۷)			
سرمایه گذاری های کوتاه مدت		۴۸۸,۴۷۷	۲۴۷,۹۴۹	۹۷			
دریافتنی های تجاری		۱۰۴,۶۶۱	۱۴۰,۳۰۸	(۲۵)			
دریافتنی های غیر تجاری		۱۲,۷۵۷	۱۲,۴۶۰	۲			
موجودی مواد و کالا		۰	۰	---			
پیش پرداخت ها و سفارشات		۱۵۸	۱۵۹	(۱)			
دارایی های نگهداری شده برای فروش		۰	۰	---			
جمع دارایی های جاری		۱,۲۴۵,۷۱۸	۱,۴۲۴,۳۲۱	(۱۳)			
دارایی های غیر جاری				---			
دریافتنی های بلندمدت		۳,۰۷۷	۳,۵۴۰	(۱۳)			
سرمایه گذاری های بلندمدت		۱	۱	۰			
سرمایه گذاری در املاک		۰	۰	---			
دارایی های نامشهود		۸۵,۷۳۶	۸۴,۲۳۰	۲			
دارایی های ثابت مشهود		۷,۵۸۶	۷,۸۹۲	(۴)			
سایر دارایی ها		۰	۰	---			
جمع دارایی های غیر جاری		۹۶,۴۰۰	۹۵,۶۶۳	۱			
حقوق صاحبان سهام							
سرمایه		۵۵,۰۰۰	۵۵,۰۰۰				
افزایش (کاهش) سرمایه در جریان		۰	۰				
صرف (کسر) سهام		۰	۰				
سهام خزانه		۰	۰				
اندوخته قانونی		۵,۵۰۰	۵,۵۰۰				

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: شرکت صرافی سپهر(سهامی خاص)		نماد: وبصادر ۱		شماره اطلاعیه: ۴۸۴۰۷۲		کد صنعت:		سرمایه ثبت شده: ۵۵,۰۰۰ میلیون ریال	
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱ (حسابرسی شده)					سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۰۹/۳۰		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال		
						سایر اندوخته‌ها	•	•	--
						مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	•	•	--
						مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها	•	•	--
						تفاوت تسعیر ناشی از تبدیل به واحد پول گزارشگری	•	•	--
						اندوخته تسعیر ارز دارایی‌ها و بدهی‌های شرکت‌های دولتی	•	•	--
						سود (زیان) انباشته	۱۳۳,۰۴۳	۱۷۱,۴۳۰	(۲۲)
						جمع حقوق صاحبان سهام	۱۹۳,۵۴۳	۲۳۱,۹۳۰	(۱۷)
جمع دارایی‌ها	۱,۳۴۲,۱۱۸	۱,۵۱۹,۹۸۴	(۱۲)	جمع بدهی‌ها و حقوق صاحبان سهام	۱,۳۴۲,۱۱۸	۱,۵۱۹,۹۸۴	(۱۲)		

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: شرکت صرافی سپهر(سهامی خاص)	نماد: وبصادر۱	شماره اطلاعیه: ۴۸۴۰۷۲	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۵۵,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	

صورت سود و زیان	واقعی دوره ۶ ماهه		درصد تغییر	واقعی حسابرسی شده سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰
	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱		
سود (زیان) خالص			---	
درآمدهای عملیاتی	۱۲,۶۷۱,۵۸۳	۲۰,۴۹۷,۳۰۱	(۳۸)	۵۰,۵۷۲,۲۹۷
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۱۲,۶۳۶,۷۰۴)	(۲۰,۴۶۱,۸۶۲)	(۳۸)	(۵۰,۴۹۸,۸۹۵)
سود (زیان) ناخالص	۳۴,۸۷۹	۳۵,۴۳۹	(۲)	۷۳,۴۰۲
هزینههای فروش، اداری و عمومی	(۲۵,۰۶۵)	(۲۱,۷۴۶)	۱۵	(۴۷,۵۵۳)
سایر درآمدهای عملیاتی	۱۰,۷۰۹	۱۲,۴۴۲	(۱۴)	۳۰,۰۶۸
سایر هزینههای عملیاتی	۰	۰	---	۰
سود (زیان) عملیاتی	۲۰,۵۲۳	۲۶,۱۳۵	(۲۱)	۵۵,۹۱۷
هزینههای مالی	۰	۰	---	۰
سایر درآمدها و هزینههای غیرعملیاتی - درآمد سرمایه گذاری ها	۰	۰	---	۰
سایر درآمدها و هزینههای غیرعملیاتی - اقلام متفرقه	۱۳,۹۸۵	۴۶,۷۷۸	(۷۰)	۱۱۵,۳۵۰
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۳۴,۵۰۸	۷۲,۹۱۳	(۵۳)	۱۷۱,۲۶۷
مالیات بر درآمد	(۷,۸۹۵)	(۶,۵۳۴)	۲۱	(۱۴,۰۴۹)
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۲۶,۶۱۳	۶۶,۳۷۹	(۶۰)	۱۵۷,۲۱۸
سود (زیان) عملیات متوقف شده پس از اثر مالیاتی	۰	۰	---	۰
سود (زیان) خالص	۲۶,۶۱۳	۶۶,۳۷۹	(۶۰)	۱۵۷,۲۱۸
سود (زیان) پایه هر سهم			---	
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی	۰	۰	---	۰
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم - غیرعملیاتی	۰	۰	---	۰
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده	۰	۰	---	۰
سود (زیان) پایه هر سهم	۰	۰	---	۰
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم			---	
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی	۰	۰	---	۰
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم - غیرعملیاتی	۰	۰	---	۰
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده	۰	۰	---	۰
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم	۰	۰	---	۰
گردش حساب سود (زیان) انباشته			---	

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: شرکت صرافی سپهر (سهامی خاص)		نماد: وبصادر ۱	شماره اطلاعیه: ۴۸۴۰۷۲	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۵۵,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱ (حسابرسی شده)			سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	
سود (زیان) خالص	۲۶,۶۱۳	۶۶,۳۷۹	(۶۰)	۱۵۷,۲۱۸	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره	۱۷۷,۱۵۹	۷۳,۸۱۴	۱۴۰	۷۳,۸۱۴	
تعدیلات سنواتی	(۵,۷۲۹)	۰	---	(۴,۶۰۲)	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تعدیل شده	۱۷۱,۴۳۰	۷۳,۸۱۴	۱۳۲	۶۹,۲۱۲	
سود سهام مصوب	(۶۵,۰۰۰)	(۵۵,۰۰۰)	۱۸	(۵۵,۰۰۰)	
تغییرات سرمایه از محل سود (زیان) انباشته	۰	۰	---	۰	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تخصیص نیافته	۱۰۶,۴۳۰	۱۸,۸۱۴	۴۶۶	۱۴,۲۱۲	
انتقال از سایر اقلام حقوق صاحبان سهام	۰	۰	---	۰	
سود قابل تخصیص	۱۳۳,۰۴۳	۸۵,۱۹۳	۵۶	۱۷۱,۴۳۰	
انتقال به اندوخته قانونی	۰	۰	---	۰	
انتقال به سایر اندوخته‌ها	۰	۰	---	۰	
سود (زیان) انباشته پایان دوره	۱۳۳,۰۴۳	۸۵,۱۹۳	۵۶	۱۷۱,۴۳۰	
سود (زیان) خالص هر سهم □ ریال	۴۸۳,۸۷۳	۱,۲۰۶,۸۹۱	(۶۰)	۲,۸۵۸,۵۰۹	
سرمایه	۵۵,۰۰۰	۵۵,۰۰۰	۰	۵۵,۰۰۰	

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: شرکت صرافی سپهر (سهامی خاص)	نماد: وبصادر ۱	شماره اطلاعیه: ۴۸۴۰۷۲	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۵۵,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	

صورت جریان وجوه نقد

شرح	واقعی دوره ۶ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۳۱/۰۳/۱۳۹۷	واقعی دوره ۶ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۳۱/۰۳/۱۳۹۶	درصد تغییر	واقعی دوره ۱۲ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۳۰/۰۹/۱۳۹۶
فعالیت های عملیاتی			---	
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی - عادی	(۳۹۰,۸۲۱)	۹۶۱,۳۶۳	--	۵۱۳,۶۲۹
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی - استثنایی	۰	۰	--	۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی	(۳۹۰,۸۲۱)	۹۶۱,۳۶۳	---	۵۱۳,۶۲۹
بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی			---	
سود سهام دریافتی	۰	۰	--	۰
سود پرداختی بابت استقراض	۰	۰	--	۰
سود دریافتی بابت سایر سرمایه گذاری ها	۲۲,۶۵۳	۴۷,۱۵۹	(۵۲)	۱۱۷,۲۱۲
سود سهام پرداختی	۰	(۷,۸۳۱)	--	(۷,۸۳۱)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی	۲۲,۶۵۳	۳۹,۳۲۸	(۴۲)	۱۰۹,۳۸۱
مالیات بر درآمد			---	
مالیات بر درآمد پرداختی	(۱۴,۰۴۹)	(۹,۱۲۹)	۵۴	(۱۳,۷۳۰)
فعالیت های سرمایه گذاری			---	
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی های ثابت مشهود	۰	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی های ثابت مشهود	(۵۸)	(۴۷۷)	(۸۸)	(۱,۷۴۵)
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی های نامشهود	۰	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی های نامشهود	(۱,۵۰۵)	(۵۵۵)	۱۷۱	(۹۸۶)
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه گذاری های بلندمدت	۰	۰	--	۰
تسهیلات اعطایی به اشخاص	۰	۰	--	۰
استرداد تسهیلات اعطایی به اشخاص	۰	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه گذاری های بلندمدت	۰	۰	--	۰

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: شرکت صرافی سپهر (سهامی خاص)		نماد: وبصادر ۱	شماره اطلاعیه: ۴۸۴۰۷۲	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۵۵,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱ (حسابرسی شده)			سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۰	۰	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۰	۰	۰	--	۰
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	۰	--	۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری	(۱,۵۶۳)	(۱,۰۳۲)	۵۱	(۲,۷۳۱)	
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی	(۳۸۳,۷۸۰)	۹۹۰,۵۳۰	--	۶۰۶,۵۴۹	
فعالیت‌های تأمین مالی				--	
وجوه دریافتی حاصل از افزایش سرمایه	۰	۰	--	۰	
وجوه دریافتی بابت فروش سهام خزانه	۰	۰	--	۰	
وجوه پرداختی بابت خرید سهام خزانه	۰	۰	--	۰	
وجوه دریافتی حاصل از استقراض	۰	۰	--	۰	
بازپرداخت اصل استقراض	۰	۰	--	۰	
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تأمین مالی	۰	۰	--	۰	
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	(۳۸۳,۷۸۰)	۹۹۰,۵۳۰	--	۶۰۶,۵۴۹	
موجودی نقد در ابتدای دوره	۱,۰۲۳,۴۴۵	۴۱۶,۸۹۶	۱۴۵	۴۱۶,۸۹۶	
تأثیر تغییرات نرخ ارز	۰	۰	--	۰	
موجودی نقد در پایان دوره	۶۳۹,۶۶۵	۱,۴۰۷,۴۲۶	(۵۵)	۱,۰۲۳,۴۴۵	
مبادلات غیرنقدی	۰	۰	--	۰	