

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شماره اطلاعیه: ۵۷۸۹۳۵	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۵۵,۰۰۰ میلیون ریال	شرکت: شرکت صرافی سپهر(سهامی خاص)	نماد: وبصادر۱
سال مالی منتهی به: ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال		اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱ (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. ترازنامه شرکت صرافى سپهر صادرات (سهامى خاص) در تاریخ 31 خرداد ماه 1398 و صورت های سود و زیان و جریان وجه نقد آن برای دوره مالی میانی 6 ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت های توضیحی 1 الی 26

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.

بند دامنه بررسی اجمالی

2. بررسی اجمالی این موسسه براساس استاندارد بررسی اجمالی 2410، 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 صورت های مالی است و در نتیجه، این موسسه 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.

مبانی نتیجه گیری مشروط

3. وضع اقدامات صورت گرفته در زمینه وصول مبلغ 177.546 میلیون ریال مانده مطالبات از کارگزاران و مشتریان و انعکاس 49.803 میلیون ریال زیان ناشی از کاهش ارزش آن به تفصیل در یادداشت های 1-5 الی 5-1-5 صورت های

مالی توضیح داده شده است. با توجه به مراتب مندرج در یادداشت های مذکور و در شرایطی که مستندات کاملی درخصوص قطعیت و چگونگی وصول مطالبات فوق در اختیار این موسسه قرار نگرفته، تعیین زیان ناشی از کاهش ارزش خالص

مطالبات میسر نشده است.

نتیجه گیری مشروط

4. براساس بررسی اجمالی انجام شده، به استثنای آثار مورد مندرج در بند 3، این موسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورت های مالی یاد شده، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است

تاکید بر مطالب خاص

5. به شرح توضیحات یادداشت 3-23 صورت های مالی، از بابت مالیات و عوارض بر ارزش افزوده متعلقه به عملیات شرکت از ابتدای سال مالی 1397 تا کنون ذخیره ای در حسابها منظور نشده و همچنین نتیجه رسیدگی به اعتراض شرکت

نسبت به مطالبه مالیات عملکرد سال مالی منتهی به 30 آذر ماه 1396 هنوز به شرکت اعلام نشده و سال مالی منتهی به 30 آذر ماه 1397 نیز رسیدگی نگردیده است. نتیجه گیری این موسسه در اثر مفاد این بند تعدیل نشده است.

بندهای توضیحی

6. اقلام مندرج در ترازنامه مورخ 31 خردادماه 1398 و صورت سود و زیان دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مذکور، بر مبنای مانده های استخراجی از حسابها در تاریخ 31 خرداد ماه 1398 و اعمال پاره ای تعدیلات لازم به صورت ذ

از دفاتر نسبت به بعضی از این مانده ها محاسبه گردیده اند.

سایر موارد

شماره اطلاعیه: ۵۷۸۹۳۵	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۵۵,۰۰۰ میلیون ریال	شرکت: شرکت صرافی سپهر(سهامی خاص)
سال مالی منتهی به: ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱ (حسابرسی شده)	

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

الف- تمدید اعتبار مجوز شعب صرافي توسط بانک مرکزي - موضوع تبصره 1 ماده 16.

ب-محدودیت مجموع تعهدات مالی ناشي از حواله هاي صادره به مشتریان تا سقف دو برابر میزان آخرین سرمایه ثبتي صرافي- موضوع ماده 29.

تاریخ تهیه گزارش ۱۴مهر۱۳۹۸

موسسه حسابرسی آزمون پرداز ایران مشهود

سمت	امضا کننده	شماره عضویت	زمان
شریک موسسه آزمون پرداز ایران مشهود	محمدحسن سعادتیان فریور		۱۶:۰۴:۴۴ ۱۳۹۸/۰۸/۰۴
شریک موسسه آزمون پرداز ایران مشهود	عباس شجاعی	۸۰۰۴۲۴	۱۶:۰۷:۲۵ ۱۳۹۸/۰۸/۰۴
مدیر موسسه آزمون پرداز ایران مشهود	عباس وفادار	۸۰۰۸۷۴	۱۶:۱۳:۵۶ ۱۳۹۸/۰۸/۰۴

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: شرکت صرافی سپهر (سهامی خاص)	نماد: وبصادر۱	شماره اطلاعیه: ۵۷۸۹۳۵	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۵۵,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	

ترازنامه		در تاریخ ۱۳۹۸/۰۳/۳۱		در تاریخ ۱۳۹۷/۰۹/۳۰		درصد تغییر		شرح	
دارایی های جاری				بدهی ها					
دارایی های جاری				بدهی های جاری					
موجودی نقد				۷۵۳,۹۸۹	۷۰,۷۴۶	۹۶۶	پرداختنی های تجاری		
سرمایه گذاری های کوتاه مدت				۰	۰	---	پرداختنی های غیر تجاری		
دریافتنی های تجاری				۱۱۸,۶۰۶	۱۱۶,۴۹۰	۲	مالیات پرداختنی		
دریافتنی های غیر تجاری				۱۸,۷۲۱	۱۴,۲۳۷	۳۱	سود سهام پرداختنی		
موجودی مواد و کالا				۸۳۴,۹۹۹	۱,۶۵۹,۷۵۱	(۵۰)	تسهیلات مالی		
پیش پرداخت ها و سفارشات				۰	۰	---	ذخایر		
دارایی های نگهداری شده برای فروش				۰	۰	---	پیش دریافت های جاری		
جمع دارایی های جاری				۱,۷۲۶,۳۱۵	۱,۸۶۱,۲۲۴	(۷)	بدهی های مرتبط با دارایی های نگهداری شده برای فروش		
دارایی های غیر جاری						---	جمع بدهی های جاری		
دریافتنی های بلندمدت				۱,۸۹۴	۲,۷۶۳	(۳۱)	بدهی های غیر جاری		
سرمایه گذاری های بلندمدت				۱	۱	۰	پرداختنی های بلندمدت		
سرمایه گذاری در املاک				۰	۰	---	پیش دریافت های غیر جاری		
دارایی های نامشهود				۸۵,۹۷۵	۸۵,۷۷۴	۰	تسهیلات مالی بلندمدت		
دارایی های ثابت مشهود				۱۰,۵۷۰	۷,۸۲۴	۳۵	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان		
سایر دارایی ها				۰	۰	---	جمع بدهی های غیر جاری		
جمع دارایی های غیر جاری				۹۸,۴۴۰	۹۶,۳۶۲	۲	جمع بدهی ها		
							حقوق صاحبان سهام		
							سرمایه		
							افزایش (کاهش) سرمایه در جریان		
							صرف (کسر) سهام		
							سهام خزانه		
							اندوخته قانونی		

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: شرکت صرافی سپهر (سهامی خاص)		نماد: وبصادر ۱	شماره اطلاعیه: ۵۷۸۹۳۵	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۵۵,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱ (حسابرسی شده)			سال مالی منتهی به: ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	
				سایر اندوخته ها	*
				مازاد تجدید ارزیابی دارایی های نگهداری شده برای فروش	*
				مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها	*
				تفاوت تسعیر ناشی از تبدیل به واحد پول گزارشگری	*
				اندوخته تسعیر ارز دارایی ها و بدهی های شرکت های دولتی	*
				سود (زیان) انباشته	۳۶۴,۵۲۸
				جمع حقوق صاحبان سهام	۴۲۵,۰۲۸
جمع دارایی ها	۱,۸۲۴,۷۵۵	۱,۹۵۷,۵۸۶	(۷)	جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	۱,۸۲۴,۷۵۵
					(۷)

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: شرکت صرافی سپهر(سهامی خاص)	نماد: وبصادر۱	شماره اطلاعیه: ۵۷۸۹۳۵	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۵۵,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۸/۰۹/۳۰		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

صور ت سود و زیان	واقعی دوره ۶ ماهه		درصد تغییر	واقعی حسابرسی شده سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰
	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱		
سود (زیان) خالص			---	
درآمدهای عملیاتی	۱۵,۳۹۲,۱۹۲	۱۲,۶۷۱,۵۸۳	۲۱	۱۶,۶۷۶,۵۰۷
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۱۵,۲۴۹,۳۵۷)	(۱۲,۶۳۶,۷۰۴)	۲۱	(۱۶,۴۸۴,۶۴۰)
سود (زیان) ناخالص	۱۴۲,۸۳۵	۳۴,۸۷۹	۳۱۰	۱۹۱,۸۶۷
هزینههای فروش، اداری و عمومی	(۳۹,۹۳۱)	(۲۵,۰۶۵)	۱۹	(۹۹,۱۲۸)
سایر درآمدهای عملیاتی	۵۱۰,۴۶۶	۱۰,۷۰۹	۴,۶۶۷	۲۴۱,۰۳۵
سایر هزینههای عملیاتی	۰	۰	---	۰
سود (زیان) عملیاتی	۶۲۳,۳۷۰	۲۰,۵۲۳	۲,۹۳۷	۳۳۳,۷۷۴
هزینههای مالی	۰	۰	---	۰
سایر درآمدها و هزینههای غیرعملیاتی - درآمد سرمایه گذاری ها	۰	۰	---	۰
سایر درآمدها و هزینههای غیرعملیاتی - اقلام متفرقه	(۸,۹۱۳)	۱۳,۹۸۵	---	۲۷,۹۳۱
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۶۱۴,۴۵۷	۳۴,۵۰۸	۱,۶۸۱	۳۶۱,۷۰۵
مالیات بر درآمد	(۱۵۳,۲۹۹)	(۷,۸۹۵)	۱,۸۴۲	(۸۶,۱۹۵)
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۴۶۱,۱۵۸	۲۶,۶۱۳	۱,۶۳۳	۲۷۵,۵۱۰
سود (زیان) عملیات متوقف شده پس از اثر مالیاتی	۰	۰	---	۰
سود (زیان) خالص	۴۶۱,۱۵۸	۲۶,۶۱۳	۱,۶۳۳	۲۷۵,۵۱۰
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: ۵۷۸۹۳۵	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۵۵,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورت های مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱ (حسابرسی شده)			سال مالی منتهی به: ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	
سود (زیان) خالص	۴۶۱,۱۵۸	۲۶,۶۱۳	۱,۶۳۳	۲۷۵,۵۱۰	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره	۳۶۴,۵۲۸	۱۷۷,۱۵۹	۱۰۶	۱۷۷,۸۵۵	
تعدیلات سنواتی	۰	(۲۳,۸۳۷)	---	(۲۳,۸۳۷)	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تعدیل شده	۳۶۴,۵۲۸	۱۵۳,۳۲۲	۱۳۸	۱۵۴,۰۱۸	
سود سهام مصوب	(۱۸۰,۰۰۰)	(۶۵,۰۰۰)	۱۷۷	(۶۵,۰۰۰)	
تغییرات سرمایه از محل سود (زیان) انباشته	۰	۰	---	۰	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تخصیص نیافته	۱۸۴,۵۲۸	۸۸,۳۲۲	۱۰۹	۸۹,۰۱۸	
انتقال از سایر اقلام حقوق صاحبان سهام	۰	۰	---	۰	
سود قابل تخصیص	۶۴۵,۶۸۶	۱۱۴,۹۳۵	۴۶۲	۳۶۴,۵۲۸	
انتقال به اندوخته قانونی	۰	۰	---	۰	
انتقال به سایر اندوخته ها	۰	۰	---	۰	
سود (زیان) انباشته پایان دوره	۶۴۵,۶۸۶	۱۱۴,۹۳۵	۴۶۲	۳۶۴,۵۲۸	
سود (زیان) خالص هر سهم □ ریال	۸,۳۸۴,۶۹۱	۴۸۳,۸۷۳	۱,۶۳۳	۵,۰۰۹,۲۷۳	
سرمایه	۵۵,۰۰۰	۵۵,۰۰۰	۰	۵۵,۰۰۰	

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: شرکت صرافی سپهر(سهامی خاص)	نماد: وبصادر۱	شماره اطلاعیه: ۵۷۸۹۳۵	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۵۵,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	

صورت جریان وجوه نقد

شرح	واقعی دوره ۶ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۳۱/۰۳/۱۳۹۸	واقعی دوره ۶ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۳۱/۰۳/۱۳۹۷	درصد تغییر	واقعی دوره ۱۲ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۳۰/۰۹/۱۳۹۷
فعالیت های عملیاتی			---	
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی - عادی	۱,۱۹۲,۳۴۳	(۳۹۰,۸۲۱)	--	(۱,۹۵۴,۰۳۱)
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	۱,۱۹۲,۳۴۳	(۳۹۰,۸۲۱)	---	(۱,۹۵۴,۰۳۱)
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	۱,۲۶۰	۲۲,۶۵۳	(۹۴)	۳۶,۳۱۴
سود سهام پرداختی	(۱۲۳,۲۱۲)	۰	--	(۱۵,۹۵۷)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی	(۱۲۱,۹۵۲)	۲۲,۶۵۳	---	۲۰,۳۵۷
مالیات بر درآمد			---	
مالیات بر درآمد پرداختی	(۸۳,۴۳۰)	(۱۴,۰۴۹)	۴۹۴	(۱۶,۸۱۳)
فعالیت های سرمایه گذاری			---	
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی های ثابت مشهود	۰	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی های ثابت مشهود	(۳,۵۰۰)	(۵۸)	۵,۹۳۴	(۶۷۰)
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی های نامشهود	۰	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی های نامشهود	(۲۱۸)	(۱,۵۰۵)	(۸۶)	(۱,۵۴۲)
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: وبصادر۱	شماره اطلاعیه: ۵۷۸۹۳۵	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۵۵,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱ (حسابرسی شده)			سال مالی منتهی به: ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	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	(۳,۷۱۸)	(۱,۵۶۳)	۱۳۸	(۲,۲۱۲)	
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی	۹۸۳,۲۴۳	(۳۸۳,۷۸۰)	--	(۱,۹۵۲,۶۹۹)	
فعالیت‌های تأمین مالی				--	
وجوه دریافتی حاصل از افزایش سرمایه	۰	۰	۰	--	۰
وجوه دریافتی بابت فروش سهام خزانه	۰	۰	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت خرید سهام خزانه	۰	۰	۰	--	۰
وجوه دریافتی حاصل از استقراض	۰	۰	۰	--	۱,۰۰۰,۰۰۰
بازپرداخت اصل استقراض	(۳۰۰,۰۰۰)	۰	۰	--	۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تأمین مالی	(۳۰۰,۰۰۰)	۰	--	۱,۰۰۰,۰۰۰	
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	۶۸۳,۲۴۳	(۳۸۳,۷۸۰)	--	(۹۵۲,۶۹۹)	
موجودی نقد در ابتدای دوره	۷۰,۷۴۶	۱,۰۲۳,۴۴۵	(۹۳)	۱,۰۲۳,۴۴۵	
تأثیر تغییرات نرخ ارز	۰	۰	--	۰	
موجودی نقد در پایان دوره	۷۵۳,۹۸۹	۶۳۹,۶۶۵	۱۸	۷۰,۷۴۶	
مبادلات غیرنقدی	۰	۰	--	۰	