

شرکت شبکه صرافی صنعت و معدن (سهامی خاص)

گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی

به انضمام صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

سازمان حسابرسی

شرکت شبکه صرافى صنعت و معدن (سهامى خاص)

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
(۱) الى (۴)	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونى
۱ الى ۲۴	صورتهاى مالى

سازمان حسابرسى



**گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام
شرکت شبکه صرافى صنعت و معدن (سهامى خاص)**

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱ - صورت وضعیت مالی شرکت شبکه صرافى صنعت و معدن (سهامى خاص) در تاریخ ۳۰ آذر ۱۳۹۹ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۵ توسط این سازمان، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

۲ - مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با هیئت مدیره شرکت است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه‌ای که این صورتهای، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

۳ - مسئولیت این سازمان، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این سازمان الزامات آئین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف بااهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود. حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت‌مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

این سازمان اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهار نظر مشروط نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.
همچنین این سازمان مسئولیت دارد به عنوان بازرس قانونی، موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و نیز سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

مبانی اظهار نظر مشروط

۴ - موجودی ارز و مسکوکات (بشرح یادداشتهای توضیحی ۳-۲ و ۱۳) به نرخهای ۱۳۹۹/۶/۳۱ که توسط بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران اعلام گردیده (یورو معادل ۱۲۹۰۰۰ ریال و یوان چین معادل ۱۶۷۸۰ ریال) تسعیر شده است. همچنین شناسایی درآمدهای حاصل از کارمزد حواله (یادداشت ۳ صورتهای مالی) به نرخهای ارز در تاریخهای ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ و ۱۳۹۹/۶/۳۱ انجام شده است. طبق استانداردهای حسابداری در صورت وجود نرخهای متعدد برای یک ارز، از نرخ برای تسعیر استفاده می شود که جریانهای نقدی آتی ناشی از معامله یا مانده حساب مربوط، بر مبنای آن تسویه می گردد. لذا نحوه عمل فوق منطبق با استانداردهای حسابداری نبوده است. اعمال تعدیلات بابت موارد فوق ضروری است، لیکن به دلیل فقدان اطلاعات کافی، امکان ارائه تعدیلات لازم در حال حاضر برای این سازمان، ممکن نگردیده است.

۵ - بشرح یادداشت توضیحی ۱۹ صورتهای مالی، مالیات عملکرد سال ۱۳۹۷ براساس برگ تشخیص صادره جمعاً مبلغ ۶۹,۱۳۴ میلیون ریال (مبلغ ۵۷,۶۱۲ میلیون ریال اصل و مبلغ ۱۱,۵۲۲ میلیون ریال جریمه) تعیین گردیده که از این بابت مبلغ ۱۶,۶۳۸ میلیون ریال پرداخت و مبلغ ۵,۱۴۷ میلیون ریال مالیات پرداختی در حسابها منظور گردیده، لیکن به دلیل اعتراض شرکت مابه التفاوت در حسابها منظور نشده است. همچنین مالیات عملکرد سال ۱۳۹۸ و سال مالی مورد گزارش، بر مبنای سود ابرازی در حسابها اعمال گردیده است. ضمناً بابت مالیات و عوارض ارزش افزوده سالهای ۱۳۹۶ و ۱۳۹۷ جمعاً مبلغ ۲۷,۷۲۷ میلیون ریال (مبلغ ۲۰,۱۰۳ میلیون ریال اصل و مبلغ ۷,۶۲۴ میلیون ریال جریمه) مطالبه شده که باتوجه به اعتراض شرکت، بدهی مالیاتی مذکور در حسابها منظور نشده است. مضافاً بر گه مطالبه مالیات و عوارض ارزش افزوده سال ۱۳۹۸ علیرغم رسیدگی توسط گروه مالیاتی، تا تاریخ این گزارش صادر نگردیده است. باتوجه به موارد فوق و نیز آیین نامه هزینه های قابل قبول و سایر مقررات مالیاتی، تخصیص بدهی مالیاتی در حسابها ضروری است، لیکن تعیین میزان آن، منوط به اعلام نظر نهایی مسئولین مالیاتی می باشد.

گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی (ادامه)
شرکت شبکه صرافی صنعت و معدن (سهامی خاص)

اظهار نظر مشروط

۶ - به نظر این سازمان، به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای ۴ و ۵، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت شبکه صرافی صنعت و معدن (سهامی خاص) در تاریخ ۳۰ آذر ۱۳۹۹ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرسی قانونی

۷ - موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت به شرح زیر است:

ردیف	شماره ماده یا بند	قانون	موضوع
۱	ماده ۱۰۱	اصلاحیه قانون تجارت	انتخاب رئیس هیئت مدیره به عنوان رئیس مجمع عمومی عادی سالانه مورخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۱.
۲	ماده ۱۲۸	اصلاحیه قانون تجارت	ارسال نسخه‌ای از صورتجلسه هیئت مدیره در خصوص نام و مشخصات و حدود اختیارات مدیر عامل به مرجع ثبت شرکتها جهت ثبت و آگهی در روزنامه رسمی.

۸ - پیگیریهای شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی سالانه مورخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۱ صاحبان سهام، در خصوص بندهای ۴، ۵، ۷ (زдіف ۱) ۱۱ این گزارش به نتیجه نرسیده است.

۹ - معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۱-۲۳، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره به اطلاع این سازمان رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی‌گیری رعایت شده است. مضافاً به نظر این سازمان به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی (ادامه)
شرکت شبکه صرافی صنعت و معدن (سهامی خاص)

۱۰- گزارش هیئت مدیره، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت، درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت شبکه صرافی صنعت و معدن (سهامی خاص) که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این سازمان قرار گرفته است. باتوجه به رسیدگیهای انجام شده، نظر این سازمان به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نشده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرسی

۱۱- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مبارزه با پولشویی و آیین نامه ها و دستورالعملهای اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این سازمان مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص به استثنای پیش بینی محل مناسب برای درج شناسه ملی شرکت مورد گزارش و کد ملی اشخاص حقیقی در برخی از قراردادهای، تدوین رویه های قابل اتکا و ابلاغ آن به کلیه کارکنان جهت کشف عملیات و معاملات مشکوک و برنامه های آموزشی مستمر برای کارکنان، این سازمان به موارد بااهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده، برخورد نکرده است.

سازمان حسابرسی

۱۰ اسفند ۱۳۹۹

رضا اسماعیلزاده

رضا مظفری



شماره ثبت: ۲۳۲۸۸۱

شرکت شبکه صرافیه صنعت و معدن

شماره:
تاریخ:
پیوست:

شرکت شبکه صرافیه صنعت و معدن (سهامی خاص)

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت های مالی شرکت شبکه صرافیه صنعت و معدن (سهامی خاص) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹ تقدیم می شود .
اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	
۲	* صورت سود و زیان
۳	* صورت وضعیت مالی
۴	* صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۵	* صورت جریان های نقدی
۶-۲۴	* یادداشتهای توضیحی

صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۰۵ به تایید هیئت مدیره شرکت رسیده است .

امضا

سمت

نام نماینده اشخاص حقوقی

اعضای هیئت مدیره

رئیس هیئت مدیره

محسن کاملان خباز

شرکت رفاه اندیش سرمایه انسانی صنعت و معدن

نایب رئیس هیئت مدیره

مسعود باغستانی میندی

شرکت لیزینگ صنعت و معدن

عضو هیئت مدیره و مدیرعامل

مرتضی فخاری

بانک صنعت و معدن



شرکت شبکه صرافیه صنعت و معدن (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		عملیات در حال تداوم
۹۷۷,۸۹۱	۳,۳۵۲,۷۹۰	۳ درآمدهای عملیاتی
(۴۰۰,۹۲۹)	(۲,۷۱۰,۸۹۳)	۴ بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۵۷۶,۹۶۲	۶۴۱,۸۹۷	سود ناخالص
(۳۴,۲۳۹)	(۲۵,۰۸۸)	۵ هزینه های فروش، اداری و عمومی
۱۰۳,۳۵۰	۱۶۲,۶۹۵	۶ سایر درآمدها
(۸۵۰)	(۲,۰۹۷)	۷ سایر هزینه ها
۶۴۵,۲۲۳	۷۷۷,۴۰۷	سود عملیاتی
۱,۳۹۳	۱۲,۳۷۶	۸ سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۶۴۶,۶۱۶	۷۸۹,۷۸۳	سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
		هزینه مالیات بر درآمد
(۱۳۵,۶۶۷)	(۱۹۵,۱۳۶)	دوره جاری
۵۱۰,۹۴۹	۵۹۴,۶۴۷	سود خالص

یادداشتهای توضیحی، بخش جدائی ناپذیر صورتهای مالی است



شرکت شبکه صرافى صنعت و معدن (سهامى خاص)

صورت وضعيت مالى

در تاريخ ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	يادداشت	دارايى ها
ميليون ريال	ميليون ريال		
			دارائيهائى غير جارى :
۶۵,۰۹۹	۶۹,۴۹۲	۹	دارايى هاى ثابت مشهود
۱۷۸	۳۲۸	۱۰	دارايى هاى نامشهود
۶۵,۲۷۷	۶۹,۸۲۰		جمع دارايى هاى غير جارى
			دارايى هاى جارى :
۶۷	۶۷	۱۱	پيش پرداخت ها
۱۶,۴۰۲	۲۴,۸۸۸	۱۲	دريافتنى هاى تجارى و ساير دريافتنى ها
۷۲۲,۰۷۸	۹۹۷,۸۸۸	۱۳	موجودى ارز و مسكوكات
۴۹,۷۶۹	۱۶۱,۷۸۹	۱۴	موجودى نقد
۷۸۸,۳۱۶	۱,۱۸۴,۶۳۲		جمع دارايى هاى جارى
۸۵۳,۵۹۳	۱,۲۵۴,۴۵۲		جمع دارايى ها
			حقوق مالكانه و بدهى ها
			حقوق مالكانه
۱۴۰,۰۰۰	۱۴۰,۰۰۰	۱۵	سرمايه
۱۴,۰۰۰	۱۴,۰۰۰	۱۶	اندوخته قانونى
۵۵۱,۰۵۳	۸۴۵,۷۰۰		سود انباشته
۷۰۵,۰۵۳	۹۹۹,۷۰۰		جمع حقوق مالكانه
			بدهى ها
			بدهى هاى غير جارى
۱,۱۵۵	۲,۶۲۱	۱۷	ذخيره مزايای پايان خدمت كاركنان
۱,۱۵۵	۲,۶۲۱		جمع بدهى هاى غير جارى
			بدهى هاى جارى
۶,۵۷۱	۱۴,۵۲۲	۱۸	پرداختنى هاى تجارى و ساير پرداختنى ها
۱۴۰,۸۱۴	۲۳۷,۶۰۹	۱۹	ماليات پرداختنى
۱۴۷,۳۸۵	۲۵۲,۱۳۱		جمع بدهى هاى جارى
۱۴۸,۵۴۰	۲۵۴,۷۵۲		جمع بدهى ها
۸۵۳,۵۹۳	۱,۲۵۴,۴۵۲		جمع حقوق مالكانه و بدهى ها

يادداشت هاى توضيحي همراه، بخش جدائى ناپذير صورت هاى مالى است .



شرکت شبکه صرافی صنعت و معدن (سهامی خاص)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

جمع کل	سود انباشته	اندوخته قانونی	سرمایه	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۴۲,۱۴۸	۹۴,۱۴۴	۸,۰۰۴	۱۴۰,۰۰۰	مانده در ۱۳۹۷/۱۰/۰۱
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۸				
۵۱۰,۹۴۹	۵۱۰,۹۴۹	.	.	سود خالص گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۳۹۸
(۴۸,۰۴۴)	(۴۸,۰۴۴)	.	.	سود سهام مصوب
.	(۵,۹۹۶)	۵,۹۹۶	.	تخصیص به اندوخته قانونی
۷۰۵,۰۵۳	۵۵۱,۰۵۳	۱۴,۰۰۰	۱۴۰,۰۰۰	مانده در ۱۳۹۸/۰۹/۳۰
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۹				
۵۹۴,۶۴۷	۵۹۴,۶۴۷	.	.	سود خالص سال ۱۳۹۹
(۳۰۰,۰۰۰)	(۳۰۰,۰۰۰)	.	.	سود سهام مصوب
۹۹۹,۷۰۰	۸۴۵,۷۰۰	۱۴,۰۰۰	۱۴۰,۰۰۰	مانده در ۱۳۹۹/۰۹/۳۰

یادداشت های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است



شرکت شبکه صرافیه صنعت و معدن (سهامی خاص)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۲۳۰ آذر ۱۳۹۹

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی
۱۳۴,۳۲۳	۵۰۳,۸۴۶	۲۰ نقد حاصل از عملیات
(۱۷,۳۸۹)	(۹۸,۳۴۱)	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۱۱۶,۹۳۴	۴۰۵,۵۰۵	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۱,۴۷۹)	(۲,۵۰۸)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۱۲۱)	(۲۱۶)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
۱,۳۹۳	۹,۲۳۹	دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری
(۲۰۷)	۶,۵۱۵	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۱۱۶,۷۲۷	۴۱۲,۰۲۰	جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
(۷۰,۷۱۶)	(۳۰۰,۰۰۰)	جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی
(۷۰,۷۱۶)	(۳۰۰,۰۰۰)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام
		جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
۴۶,۰۱۱	۱۱۲,۰۲۰	خالص افزایش در موجودی نقد
۳,۷۵۸	۴۹,۷۶۹	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۴۹,۷۶۹	۱۶۱,۷۸۹	مانده موجودی نقد در پایان سال

یادداشتهای توضیحی ، بخش جدائی ناپذیر صورتهای مالی است.

شرکت شبکه صرافى صنعت و معدن (سهامى خاص)

يادداشتهاى توضيحي صورتهائى مالى

سال مالى منتهى به ۱۳۹۹ آذر ۱۳۹۹

۱- تاريخچه و فعاليت

۱-۱- تاريخچه

شرکت شبکه صرافى صنعت و معدن در تاريخ ۱۳۸۳/۰۸/۰۲ بصورت شرکت سهامى خاص تاسيس شده و طى شماره ۲۳۲۸۸۸ مورخ ۱۳۸۳/۰۸/۰۲ در اداره ثبت شرکتهائى و مالکيت صنعتى تهران به ثبت رسيد و طى نامه شماره نب ۴۸۴۰ مورخ ۱۳۸۳/۰۸/۲۳ اجازه فعاليت در امور صرافى را از طرف بانک مرکزى جمهورى اسلامى ايران دريافت داشته است. در حال حاضر شرکت جزء واحدهائى تجارى فرعى بانک صنعت و معدن مى باشد. نشانى مرکز اصلى شرکت در تهران - خيابان وليعصر - بالاتر از ميرداماد - کوچه تابان غربى - پلاک ۶۲ واقع است

۱-۲- فعاليت اصلى

موضوع فعاليت شرکت طبق ماده (۳) اساسنامه عبارت از خريد و فروش نقدى ارز و مسکوک طلاى ضرب شده توسط بانک مرکزى جمهورى اسلامى ايران و انجام عمليات مربوط به حواله هاى ارزى از طريق بانکها و موسسات اعتبارى غير بانكى مجاز داخلى و ارائه خدمات ارزى برون مرزى از طريق کارگزاران در چارچوب قوانين و مقررات ارزى مى باشد

۱-۳- تعداد کارکنان

میانگین ماهانه تعداد کارکنان در استخدام طى دوره به شرح زیر بوده است:

۱۳۹۸	۱۳۹۹
نفر	نفر
۷	۱۰
۷	۱۰

کارکنان
قراردادى

شرکت شبکه صرافیه صنعت و معدن (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۲- اهم رویه های حسابداری

۲-۱- مبنای تهیه صورتهای مالی

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

۲-۱-۱- استانداردهای حسابداری ۳۵ با عنوان "مالیات بردرآمد"

۲-۱-۱-۱- استاندارد فوق در سال ۱۳۹۷ به تصویب رسید و در مورد کلیه صورتهای مالی که از تاریخ ۱۳۹۹/۰۱/۰۱ و بعد از آن شروع می شود، لازم الاجرا است. شرکت در زمان الزام به اجرای استانداردهای مذکور، آن را اعمال خواهد کرد. هدف این استاندارد تجویز حسابداری مالیات بر درآمد می باشد. موضوع اصلی در حسابداری مالیات بر درآمد، چگونگی به حساب گرفتن آثار مالیاتی جاری و آتی موارد زیر است:

الف) بازبافت (تسویه) آتی مبلغ دفترداریایی (بدهی هایی) که در صورت وضعیت مالی شناسایی می شوند.

ب) معاملات و سایر رویدادهای دوره جاری که در صورتهای مالی شرکت شناسایی می شوند.

یکی از مهمترین تفاوتهای موقتی استهلاک است. از آنجائیکه این شرکت تا کنون جهت مقاصد گزارشگری اقدام خاصی جهت برآورد عمر مفید دارایی ها و تعیین نرخ استهلاک برآوردی از سوی مدیریت انجام نداده است لذا در حال حاضر آثار ناشی از بکارگیری استاندارد مذکور قابل تعیین نمی باشد.

مالیات شرکت بر مبنای قوانین و مقررات مالیاتی محاسبه و پرداخت می شود و بابت گزارشگری مالی دارایی ها و بدهی ها هیچگونه تفاوتی با مبنای قانونی وجود ندارد.

۲-۲- درآمد عملیاتی

درآمد عملیاتی به محض تحویل ارز به مشتریان و پس از طی مراحل اداری شناسایی و ثبت می شود.

۲-۳- تسعیر ارز

با توجه به عدم اعلام نرخ های مصوب در تاریخ ۱۳۹۹/۰۹/۳۰ توسط بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران، شرکت از نرخ های مصوب بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران در تاریخ ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ جهت تسعیر داراییها و بدهیهای پولی استفاده نموده است (هر یورو ۱۲۹.۰۰۰ ریال و هر دلار ۱۱۰.۰۰۰ ریال).

مانده ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر	دلیل استفاده از نرخ
موجودی ارزی	دلار آمریکا	بانک مرکزی ۱۱۰,۰۰۰	بخشنامه شماره ۹۹/۲۲۷۱۲۶ بانک مرکزی
موجودی ارزی	یورو	بانک مرکزی ۱۲۹,۰۰۰	بخشنامه شماره ۹۹/۲۲۷۱۲۶ بانک مرکزی
موجودی ارزی	پوند انگلیس	بانک مرکزی ۱۴۶,۸۷۶	بخشنامه شماره ۹۹/۲۲۷۱۲۶ بانک مرکزی
موجودی ارزی	دلار کانادا	بانک مرکزی ۸۵,۶۱۴	بخشنامه شماره ۹۹/۲۲۷۱۲۶ بانک مرکزی
موجودی ارزی	درهم امارات	بانک مرکزی ۲۹,۹۵۴	بخشنامه شماره ۹۹/۲۲۷۱۲۶ بانک مرکزی
موجودی ارزی	یوان چین	بانک مرکزی ۱۶,۷۸۰	بخشنامه شماره ۹۹/۲۲۷۱۲۶ بانک مرکزی
موجودی ارزی	روپیه هند	بانک مرکزی ۱,۴۹۳	بخشنامه شماره ۹۹/۲۲۷۱۲۶ بانک مرکزی
موجودی ارزی	لیر ترکیه	بانک مرکزی ۱۴,۳۲۱	بخشنامه شماره ۹۹/۲۲۷۱۲۶ بانک مرکزی
موجودی ارزی	دلار استرالیا	بانک مرکزی ۸۳,۳۰۴	بخشنامه شماره ۹۹/۲۲۷۱۲۶ بانک مرکزی

شرکت شبکه صرافی صنعت و معدن (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹ آذر ۲۰

۲-۴- داراییهای ثابت مشهود

۲-۴-۱- داراییهای ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با داراییهای ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده داراییهای مربوط مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری داراییها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود در زمان وقوع بعنوان هزینه شناسایی می گردد.

۲-۴-۲- استهلاك داراییهای ثابت مشهود با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاكات، موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحی قانون مالیات های مستقیم مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ و اصلاحیه های بعدی آن بر اساس نرخها و روشهای زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ساختمان	۱۵ ساله	خط مستقیم
اثاث و منصوبات	۳,۵۶,۸۱۰ ساله	خط مستقیم
وسایل نقلیه	۶ ساله	خط مستقیم

۲-۴-۳- برای داراییهای ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار میگیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور میشود. درموردی که هریک از دارایی های 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 می باشد.

۲-۵- داراییهای نامشهود

۲-۵-۱- داراییهای نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حسابها ثبت میشود.
۲-۵-۲- داراییهای نامشهود که مربوط به بهای خرید نرم افزارهای رایانه ای می باشد، طی مدت ۳ سال و به روش خط مستقیم مستهلک میشود.

۲-۶- موجودی ارز و مسکوک

موجودی ارز و مسکوک در پایان دوره به نرخ اعلامی بانک مرکزی طی نامه شماره ۹۹/۲۲۷۱۲۶ مورخ ۱۳۹۹/۰۷/۱۵ در تاریخ صورت وضعیت مالی ارزشیابی می گردد. همچنین بهای تمام شده موجودی ارز و مسکوک با بکارگیری روش میانگین موزون متحرک تعیین می شود.

۲-۷- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان براساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و برای

مدیر عامل و اعضای هیات مدیره موظف یک و نیم ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر محاسبه و در حسابها منظور می شود.

شرکت شبکه صرافی صنعت و معدن (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۳- درآمدهای عملیاتی

۱۳۹۸		۱۳۹۹		
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	
میلیون ریال		میلیون ریال		
۲۲۴,۴۸۸	۲,۳۷۴,۸۴۳	۶۱۸,۷۵۴	۲,۴۸۱,۴۰۶	فروش خالص: یورو
۷۴,۲۷۳	۵۷۷,۶۰۰	۸۲,۴۳۸	۴۳۳,۰۰۰	دلار آمریکا
۰	۰	۵۳۵	۱۷,۳۱۶	لیبر ترکیه
۱۰۹,۸۷۴	۷,۳۰۷,۷۲۹	۷۴۳,۰۸۴	۲۶,۳۲۸,۰۰۶	یوان چین
۰	۰	۱,۲۶۶,۹۸۴	۴۸۶,۶۲۶,۳۵۱	روپیه هند
۴۳,۸۸۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۴۴۹,۹۱۴	۶,۶۷۱,۴۹۷	درهم امارات
۰	۰	۰	۰	پوند انگلیس
۵۲۵,۳۷۶	۵۰,۴۸۱,۵۹۴	۱۹۱,۰۸۱	۱۶,۰۴۵,۴۴۱	کارمزد حواله
۹۷۷,۸۹۱		۳,۳۵۲,۷۹۰		

۱-۳- جدول مقایسه ای درآمد عملیاتی و بهای تمام شده مربوط:

۱۳۹۸		۱۳۹۹			
درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	سود ناخالص	بهای تمام شده ارز و مسکوک فروش رفته	درآمد عملیاتی	
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۰.۰۸٪	۰.۰۵٪	۴۳	۸۲,۳۹۵	۸۲,۴۳۸	دلار آمریکا
۵.۲۹٪	۱۹.۵۸٪	۱۲۱,۱۵۶	۴۹۷,۵۹۸	۶۱۸,۷۵۴	یورو
۰.۵۰٪	۵.۴۲٪	۲۴,۳۹۲	۴۲۵,۵۲۲	۴۴۹,۹۱۴	درهم امارات
۳۵.۸۸٪	۳۸.۷۱٪	۲۸۷,۶۸۴	۴۵۵,۴۰۰	۷۴۳,۰۸۴	یوان چین
۰	۵۱.۰۳٪	۲۷۳	۲۶۲	۵۳۵	لیبر ترکیه
۰	۱.۳۶٪	۱۷,۲۶۹	۱,۲۴۹,۷۱۵	۱,۲۶۶,۹۸۴	روپیه هند
۱۰۰.۰۰٪	۱۰۰.۰۰٪	۱۹۱,۰۸۱	۰	۱۹۱,۰۸۱	کارمزد حواله
۵۹.۰۰٪	۱۹.۱۵٪	۶۴۱,۸۹۸	۲,۷۱۰,۸۹۲	۳,۳۵۲,۷۹۰	

شرکت شبکه صرافى صنعت و معدن (سهامى خاصى)

يادداشتهائى توضيحي صورتهائى مالى

سال مالى منتهى به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۴- بهائى تمام شده درآمدهائى عملياتى

(مبالغ به ميليون ريال)

يادداشت	۱۳۹۹	۱۳۹۸
موجودى اول دوره	۷۲۲,۲۱۰	۱۹۴,۰۴۸
خريد طى دوره	۲,۶۵۳,۱۷۹	۳۱۷,۹۴۹
موجودى آماده براى فروش	۳,۳۷۵,۳۸۹	۵۱۱,۹۹۷
اضافه (كسر) ميشود:		
۴-۱ وارده	۲,۹۱۵,۰۳۴	۹۳۷,۴۰۰
۴-۱ صادره	(۲,۵۸۱,۶۰۴)	(۳۲۶,۲۵۸)
موجودى پايان دوره	(۹۹۷,۹۲۶)	(۷۲۲,۲۱۰)
بهائى تمام شده درآمدهائى عملياتى	۲,۷۱۰,۸۹۳	۴۰۰,۹۲۹

۴-۱- مبالغ وارده و صادره در جدول فوق مربوط به قسمتى از ارزش خريدارى شده نيمايى يا بخشى از حواله هاى ارزشى كارمزدى از بانك صنعت و معدن مى باشد كه ضمن تبديل به ساير ارزها جهت ارسال حواله به حساب مشتريان در خارج از كشور انجام شده است .

۵- هزينه هاى فروش ، ادارى و عمومى

يادداشت	۱۳۹۹	۱۳۹۸
۵-۱ حقوق و دستمزد و مزايا	۱۵,۷۰۳	۷,۶۵۹
حق بيمه سهم كارفرما	۱,۵۱۰	۱,۳۱۵
هزينه آموزش	۳	۳۱
هزينه كاركنان	۸۰۳	۴۱۴
۵-۲ پاداش هيئت مديره	۸۰۰	۰
حق حضور اعضاى هيئت مديره	۱۲۰	۱۶۶
هزينه غذاى پرسنل	۱۵۱	۵۲۷
هزينه حق الزحمه مشاور	۷۶۸	۳۴۳
هزينه حسابرسى	۱,۱۰۵	۵۴۵
هزينه آب، برق، گاز و تلفن	۱۱۰	۱۰۲
هزينه استهلاك	۱,۳۰۷	۵,۳۹۶
هزينه تعمير و نگهدارى ساختمان و تاسيسات و نقليه	۱۷۴	۵۱
هزينه ملزومات ادارى	۲۱۳	۱۹۰
ماليات و عوارض ارزش افزوده	۳۷۰	۱۳,۱۹۶
ساير	۱,۹۵۱	۴,۴۰۴
	۲۵,۰۸۸	۳۴,۲۳۹

۵-۱- افزايش حقوق و دستمزد ناشى از اعمال افزايش حقوق و مزايا بر اساس مجموعه قوانين و مقررات مصوب قانون كار و دستور العمل ابلاغى از طرف بانك صنعت و معدن و مجمع عمومى و افزايش تعداد پرسنل مى باشد.

۵-۲- به موجب مصوبه مجمع عمومى عادى سالانه شركت مربوط به سال مالى منتهى به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰ مبلغ ۸۰۰ ميليون ريال (به صورت ناخالص) از سود قابل تقسيم به عنوان پاداش هيئت مديره تعيين گردیده است.

شرکت شبکه صرافى صنعت و معدن (سهامى خاص)

يادداشتهاى توضيحي صورتهائى مالى

سال مالى منتهى به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۶- ساير درآمدها

يادداشت	۱۳۹۹	۱۳۹۸
۶-۱	مليون ريال ۶۸	مليون ريال ۷۰۰
تسعير ارز	۱۶۲,۶۲۷	۱۰۲,۶۵۰
	۱۶۲,۶۹۵	۱۰۳,۳۵۰

۶-۱- کارمزد دريافتى بابت حواله هاى ارزى مشتريان مى باشد که مبلغ مزبور شامل درصدى از کارمزد فروش که به صورت ريالى در حسابها منظور شده است.

۷- ساير هزينه ها

يادداشت	۱۳۹۹	۱۳۹۸
۷-۱	مليون ريال (۲,۰۹۷)	مليون ريال (۸۵۰)
هزينه کارمزد پرداختى به بانک	(۲,۰۹۷)	(۸۵۰)

۷-۱- کارمزد پرداختى به بانک بابت هزينه کارمزد ارسال حواله هاى صرافى توسط بانک صنعت و معدن مى باشد که به صورت ريالى از حساب صرافى برداشت گردیده است.

۸- ساير درآمدها و هزينه هاى غير عملياتى

	۱۳۹۹	۱۳۹۸
سود سپرده سرمايه گذارى نزد بانک صنعت و معدن	۹,۱۵۳	۱,۲۵۵
سود سپرده سرمايه گذارى نزد بانک ملى	۸۶	۱۳۸
ساير درآمدها	۳,۱۳۷	۰
	۱۲,۳۷۶	۱,۳۹۳

شرکت شبکه صرافى صنعت و معدن (سهامى خاص)
يادداشتهاى ترويجى صورتهائى مالى
سال مالى منتهى به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۹- دارائيهائى ثابت مشهور

(مبالغ به ميليون ريال)					
جمع	اثاثه و مصوبات	وسائل نقليه	ساختمن	زين	
۶۷,۲۱۰	۲,۹۱۸	۱,۰۰۳	۶۲,۲۸۹	۰	بهاي تمام شده
۶,۴۷۱	۱,۹۷۷	۰	۴,۴۹۴	۰	مانده در ابتداى سال ۱۳۹۸
۷۳,۶۸۱	۵,۸۹۵	۱,۰۰۳	۶۶,۷۸۳	۰	افزايش
۲,۵۰۸	۲,۳۳۰	۰	۱۷۸	۰	مانده در پايان سال ۱۳۹۸
۰	۰	۰	(۴۴۰,۲۸)	۴۴۰,۲۸	افزايش
۷۶,۱۸۹	۸,۲۲۵	۱,۰۰۳	۲۲,۹۱۳	۴۴۰,۲۸	ساير نقل و انتقالات و تغييرات
					مانده در پايان سال ۱۳۹۹
۳,۲۲۸	۵۰۵	۲۰۰	۲,۵۲۳	۰	استهلاك ابلانته
۵,۲۵۴	۸۸۰	۱۶۷	۴,۳۰۷	۰	مانده در ابتداى سال ۱۳۹۸
۸,۵۸۲	۱,۳۸۵	۳۶۷	۶,۸۳۰	۰	استهلاك
۴,۲۳۳	۱,۰۷۴	۱۶۷	۲,۹۹۲	۰	مانده در پايان سال ۱۳۹۸
(۶,۱۱۸)	۰	۰	(۶,۱۱۸)	۰	ساير نقل و انتقالات و تغييرات
۶,۶۹۷	۲,۴۵۹	۵۳۴	۲,۷۰۴	۰	مانده در پايان سال ۱۳۹۹
۶۹,۴۹۲	۵,۷۶۶	۴۶۹	۱۹,۲۲۹	۴۴۰,۲۸	مبلغ دفترى در پايان سال ۱۳۹۹
۶۵,۰۰۹	۴,۵۱۰	۶۳۶	۵۹,۹۵۳	۰	مبلغ دفترى در پايان سال ۱۳۹۸

۹-۱- دارائيهائى ثابت مشهور تا ارزش ۱۶۰ ميليون ريال در مقابل خطرات احتمالى ناشى از حريق، سيل و زلزله بزرگ بيمه ايران از پوشش بيمه اى برخوردار است

۹-۲- افزايش بهاي ساختمان عمدتاً مربوط به بازسازى ساختمان دفتر مركزى در خيابان وليعصر به مبلغ ۱۷۸ ميليون ريال مى باشد

۹-۳- افزايش اثاثيه و مصوبات بابت تجهيز ساختمان شعبه ميرفلكه در خيابان ميرداماد مى باشد.

شرکت شبکه صرافى صنعت و معدن (سهامى خاصى)

يادداشتهائى توضيحي صورتهائى مالى

سال مالى منتهى به ۱۳۹۹ آذر ۱۳۹۹

۱۰- دارائيهائى نامشهود

(مبالغ به ميليون ريال)

جمع	نرم افزارها	حق امتياز	
			بهاي تمام شده
۱۴۳	۷۶	۶۷	مانده در ابتداى سال ۱۳۹۸
۱۲۱	۱۲۱	۰	افزايش
۲۶۴	۱۹۷	۶۷	مانده در پايان سال ۱۳۹۸
۲۱۶	۶۰	۱۵۶	افزايش
۴۸۰	۲۵۷	۲۲۳	مانده در پايان سال ۱۳۹۹
			استهلاك انباشته و کاهش ارزش انباشته
۴۴	۴۴	۰	مانده در ابتداى سال ۱۳۹۸
۴۲	۴۲	۰	استهلاك
۸۶	۸۶	۰	مانده در پايان سال ۱۳۹۸
۶۶	۶۶	۰	استهلاك
۱۵۲	۱۵۲	۰	مانده در پايان سال ۱۳۹۹
۳۲۸	۱۰۵	۲۲۳	مبلغ دفترى در پايان سال ۱۳۹۹
۱۷۸	۱۱۱	۶۷	مبلغ دفترى در پايان سال ۱۳۹۸

شرکت شبکه صرافى صنعت و معدن (سهامى خاص)

يادداشتهای توضیحى صورتهای مالی

سال مالی منتهى به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۱۱- پیش پرداختها

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۷	۶۷	پیش پرداخت های داخلی
۶۷	۶۷	مالیات اجاره محل

۱۲- دریافتنی های تجارى و سایر دریافتنی ها

۱۲-۱- دریافتنی های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۸	۱۳۹۹	يادداشت	
			تجاری
			حسابهای دریافتنی
۱۵,۷۶۵	۰	۱۲-۱-۱	اشخاص وابسته - بانک صنعت و معدن
۰	۲۳,۹۲۱	۱۲-۱-۱	شرکت کریستال گاز
۱۵,۷۶۵	۲۳,۹۲۱		
			سایر دریافتنی ها
			حسابهای دریافتنی
۴۰۱	۷۳۱	۱۲-۱-۲	مالیات و عوارض ارزش افزوده
۲۳۶	۲۳۶		شرکت سرمایه گذاری صنعت و معدن
۶۳۷	۹۶۷		
۱۶,۴۰۲	۲۴,۸۸۸		

۱۲-۱-۱- مبلغ فوق بابت اختلاف حساب جهت استفاده از خدمات کارگزاری شرکت کریستال گاز می باشد که ابتدا مبلغ ۱.۴۲۵.۵۳۱.۶۷ یوان به جای کسر از حساب شرکت کریستال گاز از حساب شرکت توسط بانک مرکزی کسر گردیده بود که طلب مذکور در سال مالی قبل به حساب بانک صنعت و معدن منظور شد. در سال جاری مانده مطالبات مزبور به تایید شرکت کریستال گاز رسیده و به موجب بخشنامه شماره ۹۹/۲۲۷۱۲۶ مورخ ۱۳۹۹/۰۷/۱۵ بانک مرکزی تسعیر گردیده است.

۱۲-۱-۲- مبلغ فوق بابت ارزش افزوده پرداختی خریدهای شرکت میباشد.

شرکت شبکه صرافى صنعت و معدن (سهامى خاص)
 يادداشتهاى توضيحي صورتهائى مالى
 سال مالى منتهى به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۱۳- موجودى ارز و مسكوكات

نوع ارز	۱۳۹۸				۱۳۹۹			
	موجودى نزد بانكها	موجودى نزد صندوق	مبلغ ارزى	مبلغ رىال	موجودى نزد بانكها	موجودى نزد صندوق	مبلغ ارزى	مبلغ رىال
مليون رىال	۷۰۰۹۶	۲۶۹	۴۰۹۱۸	۱۶۳	۲۱۱۷۸	۱۶۱۹۴	۱۶۳	۲۱۱۷۸
۵۳۲	۶,۴۵۸,۹۴۴	۵۲۹,۸۸۷	۶,۴۴۹,۰۹۵	۸۳۷	۹,۸۴۹	۴۶۱,۵۲۹	۸۳۷	۹,۸۴۹
۱۱۱	۱,۱۱۰	۰	۰	۱۱۱	۱,۱۱۰	۱۶۳	۱۱۱	۱,۱۱۰
۷۳	۱,۳۰۰	۰	۰	۷۳	۱,۳۰۰	۱۱۱	۷۳	۱,۳۰۰
۳۲۱	۱۵,۷۲۵	۲۰	۱۰,۰۰۰	۳۰۱	۱۴,۷۲۵	۲۵,۱۸۵	۳۰۱	۱۴,۷۲۵
۱۹۰,۰۸۷	۱۰۶,۹۶۳,۸۴۰	۱۹۰,۰۸۷	۱۰۶,۹۶۳,۸۴۰	۰	۴۸۱,۷۲۶	۶۳,۳۵۶,۲۶۷	۰	۴۸۱,۷۲۶
۴۲	۴۱,۸۲۸,۸۵۶	۴۲	۴۱,۸۲۸,۸۵۶	۰	۲,۹۲۹	۲,۰۱۵,۴۵۵	۰	۲,۹۲۹
۳۱۵	۲۲,۹۲۲	۳۱۲	۲۲,۷۲۲	۲	۲۰۰	۵۶۰۶	۲	۲۰۰
۵	۱۰۰	۰	۰	۵	۱۰۰	۸	۵	۱۰۰
۷۲۲,۳۱۰	۷۲۰,۷۱۷	۰	۱,۴۹۳	۰	۹۹۷,۹۲۵	۹۹۶,۹۴۱	۰	۹۸۴
(۱۳۲)					(۳۷)			
۷۲۲,۰۷۸					۹۹۷,۸۸۸			

تهاتر با حسابهاى پرداختى (يادداشت ۳-۱۸)

۱-۱۳- مانده موجودى ارز امانى مشتريان به مقدار ۳۴,۶۴۹,۹۹۶ يوان، ۱,۹۴۷,۶۰۰ يورو، ۵۳,۴۷۶,۰۰۰ روپيه هند، ۲۹۰,۳۴۵ درهم امارات جمعا" به مبلغ ۳۷,۴۴۱,۴۱۷ ريال در حسابها منظور گرديده در تاريخ تهيه صورتهائى مالى به منظور افشاء صحيح منابع و تعهدات در صورتهائى مالى با حساب پرداختى (يادداشت توضيحي ۳-۱۸ صورتهائى مالى) تهاتر گرديده است.

۲-۱۳- توجه نزد صندوق (دفتر مركزى و شعبه صرافى) تا ارزش ۸۰,۰۰۰ مليون ريال در مقابل خطرات احتمالى ناشى از سرقت، آتش سوزى، انفجار و... نزد بيمه البرز از بوش بيمه اى برخوردار است.

شرکت شبکه صوای صنعت و معدن (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۱۴- موجودی نقد

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۹,۷۶۹	۱۶۱,۷۸۲	۱۴-۱
۰	۷	موجودی نزد بانکها - ریالی
۴۹,۷۶۹	۱۶۱,۷۸۹	موجودی صندوق - ریالی

۱۴-۱- موجودی نزد بانکها شامل سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت بدون سررسید(دیداری)در بانک است.

۱۵- سرمایه

سرمایه شرکت در ۳۰/۰۹/۱۳۹۹ مبلغ ۱۴۰,۰۰۰ میلیون ریال شامل ۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰ سهم یک هزار ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد.

ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است :

۱۳۹۸		۱۳۹۹		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۷۰	۹۸,۰۰۰,۰۰۰	۷۰	۹۸,۰۰۰,۰۰۰	بانک صنعت و معدن
۲۹.۹۹۸	۴۱,۹۹۷,۲۰۰	۲۹.۹۹۸	۴۱,۹۹۷,۲۰۰	شرکت رفاه اندیش سرمایه انسانی صنعت ومعدن
۰/۰۰۲	۲۸۰۰	۰/۰۰۲	۲۸۰۰	شرکت لیزینگ صنعت و معدن
۱۰۰	۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰	

۱۶- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۱۷۶ اساسنامه، مبلغ ۱۴۰,۰۰۰ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص، 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 هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

۱۷- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۷۱	۱,۱۵۵	مانده در ابتدای دوره
(۱۶۳)	۰	پرداخت شده طی دوره
۶۴۷	۱,۴۶۶	ذخیره تامین شده
۱,۱۵۵	۲,۶۲۱	مانده در پایان دوره

شرکت شبکه صرافى صنعت و معدن (سهامى خاص)

يادداشتهای توضیحى صورتهای مالی

سال مالی منتهى به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۱۸- پرداختنى های تجارى و ساير پرداختنى ها

۱۸-۱- پرداختنى های کوتاه مدت

(مبالغ به ميليون ريال)

سال ۱۳۹۸	۱۳۹۹	يادداشت
		تجارى
۷۲	۰	شرکت توليدى صنعتى پکا شيمى
۱۲	۰	صرافى سيدمحمدرضال على و شرکاء
۰	۱,۳۱۷	۱۸-۱-۱ شرکت ياد الوان پاک
۰	۱,۴۲۰	۱۸-۱-۱ گروه صنعتى انتخاب الکترونیک آرمان
۰	۷,۲۸۰	۱۸-۱-۲ شرکت شيرهای ساختمانى و صنعتى ايران
۱۴۴	۶۸۷	ساير
۲۲۸	۱۰,۷۰۴	
(۱۳۲)	(۳۷)	۱۸-۱-۳ مانده وجوه ارزى کارسازى نشده مشتريان
۹۶	۱۰,۶۶۷	
		ساير پرداختنى های
		اسناد پرداختنى
۱,۲۱۶	۰	ماليات و عوارض ارزش افزوده
۱۰۳	۲۲۷	ساير
۱,۳۱۹	۲۲۷	
		حساب های پرداختنى
۴,۳۲۹	۲,۰۲۵	اشخاص وابسته- شرکت آتیه سازان صنعت و معدن
۱۲۲	۱۶۰	ماليات های تکليفى
۱۱۴	۲۶	حقوق و دستمزد پرداختنى
۴۰۳	۶۱۸	ذخيره هزينه های تحقق نيافته
۱۳۲	۱۴۵	حق بيمه های پرداختنى
۵۶	۶۵۴	ساير
۵,۱۵۶	۳,۶۲۸	
۶,۵۷۱	۱۴,۵۲۲	

۱۸-۱-۱ اضافه واریزی شرکت ياد الوان پاک و گروه صنعتى انتخاب الکترونیک آرمان جهت خريد ارزهای نيمایى ميباشد که در تاريخ ۱۳۹۹/۱۰/۰۳ عودت و تسويه گردیده است .

۱۸-۱-۲ بخشى از واریزی شرکت شيرهای ساختمانى و صنعتى ايران جهت خريد ارزهای نيمایى ميباشد که در تاريخ ۱۳۹۹/۱۰/۲۹ تسويه گردیده است .

۱۸-۱-۳ بخشى از موجودى های ارزى (يادداشت ۱۳) مربوط به ارزهای امانى مشتريان نزد صرافى می باشد که در تاريخ تهيه صورتهای مالی به منظور افايش صحيح منابع و تعهدات با حساب های پرداختنى تهاتر گردیده است .

شرکت شبکه صرافی صنعت و معدن (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۱۹- مالیات پرداختی

(مبالغ به میلیون ریال)

نحوه تشخیص	مالیات		قطعی	تشخیصی	ابرازی	درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود ابرازی	سال مالی
	۱۳۹۸	۱۳۹۹						
رسیدگی به دفتر	۵,۱۴۷	۵,۱۴۷	۰	۶۹,۱۳۴	۱۹,۸۰۶	۷۹,۳۲۵	۹۹,۸۸۰	۱۳۹۷
رسیدگی به دفتر	۱۳۵,۶۶۷	۳۷,۳۲۶	۰	۰	۱۳۵,۶۶۷	۵۴۲,۶۶۸	۶۴۶,۶۱۶	۱۳۹۸
رسیدگی نشده		۱۹۵,۱۳۶			۱۹۵,۱۳۶	۷۸۰,۵۴۴	۷۸۹,۷۸۳	۱۳۹۹
	<u>۱۴۰,۸۱۴</u>	<u>۲۳۷,۶۰۹</u>						

۱۹-۱- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سالهای قبل از ۱۳۹۷ قطعی و تسویه شده است.

۱۹-۲- شرکت نسبت به مالیات تشخیصی برای عملکرد سال مالی ۱۳۹۷ اعتراض کرده و موضوع توسط هیات حل اختلاف مالیاتی در دست رسیدگی است.

۱۹-۳- مانده مالیات پرداختی در پایان دوره شامل ۱۲۰,۰۰۴ میلیون ریال استناد پرداختی در وجه سازمان امور مالیاتی می باشد.

۱۹-۴- جمع مبالغ پرداختی و پرداختی در پایان دوره مورد گزارش بالغ ۴۷,۳۲۶ میلیون ریال کمتر از مجموع برگ های تشخیص یا قطعی مالیاتی صادره توسط اداره امور مالیاتی به شرح زیر است که مورد اعتراض قرار گرفته ، لذا بهی بابت آنها در حسابها منظور نشده است .

میزان مورد مطالبه	مالیات پرداختی
اداره امور مالیاتی <td>مالیات تشخیصی</td>	مالیات تشخیصی
میلیون ریال	میلیون ریال
<u>۴۷,۳۲۹</u>	<u>۶۹,۱۳۴</u>
	میلیون ریال
	<u>۲۱,۷۸۵</u>

شرکت شبکه صرافى صنعت و معدن (سهامى خاصى)

يادداشتهاى توضيحي صورتهائى مالى

سال مالى منتهى به ۲۰ آذر ۱۳۹۹

۲۰- نقد حاصل از عمليات

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
مىليون ريال	مىليون ريال	سود خالص
۵۱۰,۹۴۹	۵۹۴,۶۴۷	تعديلات
		هزينه ماليات بر درآمد
۱۳۵,۶۶۷	۱۹۵,۱۳۶	خالص افزايش در ذخيره مزاياى پايان خدمت کارکنان
۴۸۴	۱,۴۶۶	استهلاك دارايى هاى غير جارى
۵,۳۹۶	۱,۳۰۷	سود حاصل از سپرده هاى سرمايه گذارى بانكى
(۱,۳۹۳)	(۹,۲۳۹)	سايه درآمدها
۰	(۳,۱۳۷)	
۶۵۱,۱۰۳	۷۸۰,۱۸۰	کاهش (افزايش) در يافتنى هاى عملياتى
۶۵,۹۳۷	(۹۸۱,۴۸۶)	کاهش (افزايش) موجودى ارز و مسکوک
(۵۲۸,۰۲۹)	۶۹۷,۱۹۰	کاهش (افزايش) پيش پرداختهاى عملياتى
۱,۱۴۱		افزايش (کاهش) پرداختنى هاى عملياتى
(۵۵,۸۲۹)	۷,۹۶۲	نقد حاصل از عمليات
۱۲۴,۲۲۳	۵۰۳,۸۴۶	

۲۱- مديريت سرمايه و ريسک ها

۱-۲۱- مديريت سرمايه

شرکت سرمايه خود را مديريت مى کند تا اطمینان حاصل کند در حين حداکثر کردن بازده ذينفعان از طريق بهينه سازى تعادل بدهى و سرمايه قادر به تداوم فعاليت بوده است.

ساختار سرمايه شرکت از خالص بدهى و حقوق مالکانه تشکيل مى شود. استراتژى کلى شرکت از سال ۱۳۹۸ بدون

تغيير باقى مانده است و شرکت در معرض هيچگونه الزامات سرمايه تحمیل شده از خارج از شرکت نيست.

شرکت شبکه صرافی صنعت و معدن (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۱-۱-۲۱-نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان دوره به شرح زیر است :

۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	جمع بدهی ها
۱۴۸,۵۴۰	۲۵۴,۷۵۲	موجودی نقد
(۴۹,۷۶۹)	(۱۶۱,۷۸۹)	خالص بدهی
۹۸,۷۷۱	۹۲,۹۶۳	حقوق مالکانه
۷۰۵,۰۵۳	۹۹۹,۷۰۰	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)
۱۴.۰	۹.۳	

۲-۲۱-اهداف مدیریت ریسک مالی

تبیین و رصد کردن انواع ریسک های مالی در شرکت شبکه صرافی صنعت و معدن همواره از نکات مدنظر در جلسات هیئت مدیره بوده است. بدین منظور در کلیه جلسات هیات مدیره کلیه مراودات انجام شده مالی و ارزی به جزئیات مورد تحلیل و بررسی قرار گرفته و در خصوص اثر آنها بر شاخص های مالی شرکت بحث، بررسی و تبادل نظر صورت می گیرد. علاوه بر این با عنایت به تشکیل کمیته حسابرسی داخلی شرکت، تدوین شاخص های مقداری ریسک های مالی شامل ریسک بازار (ریسک نرخ ارز) ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی در دستور کار کمیته قرار دارد. شرکت به دنبال حداقل کردن ریسک ها می باشد. رعایت سیاست ها و محدودیت های آسیب پذیری توسط هیئت مدیره شرکت به طور مستمر بررسی می شود

۳-۲۱-ریسک بازار

فعالیت شرکت سه بخش عمده را در بر می گیرد. "حواله های کارمزدی مشتریان" بانک صنعت و معدن که ارز تخصیصی خود را از بانک و یا بانک مرکزی دریافت و به منظور کارسازی حواله و واریز به حساب ذینفعان به شرکت صرافی واگذار می گردد. در اینگونه عملیات درآمد حاصل از کارسازی حواله ها به صورت ارزی از مشتریان دریافت می گردد. بخش دیگر "فعالیت در سامانه نیما" به منظور خرید ارز مورد نیاز مشتریان بانک صنعت و معدن از صادر کنندگان، صرافی های معتبر و یا از منابع موجود شرکت است که درآمد حاصل از این عملیات، حداکثر معادل یک درصد می باشد و به صورت ریال از مشتری دریافت می گردد. بخش دیگر فروش ارزهای امانی بانک صنعت و معدن تحت عنوان "ارزهای مداخله ای" که بر اساس بخشنامه بانک مرکزی به مشتریان واجد شرایط فروخته شده و درآمدی مشخص به ازای هر دلار و یا یورو از متقاضیان به صورت ریالی دریافت می گردد همانگونه که ملاحظه می شود ریسک ناشی از نوسانات نرخ ارز صرفاً در خصوص فروش از طریق سامانه نیما می باشد.

شرکت شبکه صوتی صنعت و معدن (سهامی خاص)

یادداشت‌های توجیهی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹

۲۳- وضعیت ارزی

شرح	مدر آمریکا	یورو	درهم	پوند انگلیسی	مدر اسراییل	مدر کانادا	مدر چین	لیتو کیه	روپیه هند
۳	۱۴۷,۳۱۴	۵,۵۲۵,۳۳۰	۱,۹۶۴,۹۷۱	۱,۱۱۰	۱۰۰	۱,۳۰۰	۶۳,۳۵۶,۲۶۷	۵,۶۰۶	۲۰,۱۵,۴۵۵
موجودی ارز									
جمع دارایی‌های پولی ارزی									
۲۰,۱۵,۴۵۵		۵,۵۲۵,۳۳۰	۱,۹۶۴,۹۷۱	۱,۱۱۰	۱۰۰	۱,۳۰۰	۶۳,۳۵۶,۲۶۷	۵,۶۰۶	۲۰,۱۵,۴۵۵
جمع بدهی‌های پولی ارزی									
۰									
۲۰,۱۵,۴۵۵									
خالص دارایی ارزی (مجموعه پولی ارزی)									
۲۰,۱۵,۴۵۵									
۵,۶۰۶		۵,۵۲۵,۳۳۰	۱,۹۶۴,۹۷۱	۱,۱۱۰	۱۰۰	۱,۳۰۰	۶۳,۳۵۶,۲۶۷	۵,۶۰۶	۲۰,۱۵,۴۵۵
خالص دارایی ارزی									
۲,۹۲۹		۴۶۱,۵۲۹	۲۵,۱۸۵	۱۶۳	۸	۱۱۱	۴۸۱,۷۲۶	۸۰	۲,۹۲۹
مبادل ریالی، خالص دارایی ارزی (مجموعه پولی ارزی)									
۴۱,۸۳۸,۸۵۶		۶,۴۵۸,۹۴۴	۱۵,۷۲۵	۱,۱۱۰	۱۰۰	۱,۳۰۰	۱۰۶,۹۶۳,۸۴۰	۲۲,۹۲۳	۴۱,۸۳۸,۸۵۶
خالص دارایی ارزی (مجموعه پولی ارزی) در تاریخ ۱۳۹۸/۰۹/۳۰									
۴۲		۵۳۰,۷۲۴	۳۲۱	۱۱۱	۵	۷۳	۱۹۰,۰۸۷	۳۱۵	۴۲
مبادل ریالی، خالص دارایی ارزی (مجموعه پولی ارزی) در تاریخ ۱۳۹۸/۰۹/۳۰									

منابع: به حساب بانک

شرح	نام شعبه وابسته	نوع وابستگی	متصل شده ۱۳۹۹	خرید کالا و خدمات	فروش کالا و خدمات	بودن سهام و وابستگی
وابستگی اصلی و فرعی	بانک صنعت و معدن	سهامدار و عضو هیات مدیره	✓	۱۸۸,۷۹۴	۶,۶۶۳	۲۱,۰۰۰
وابستگی شرکتی	رژانر تولیدی سرمایه گذاری صنعت و معدن	سهامدار و عضو هیات مدیره	✓	-	-	۸۹,۹۹۴
وابستگی زیرشرکتی	شرکت‌های وابسته	سهامدار و عضو هیات مدیره	✓	-	-	۶

۲۳- مبالغ با انتخاب وابسته

۱-۳۳- مبالغ انجام شده با انتخاب وابسته طی دوره مورد گزارش:

۲-۳۳- مبالغ با انتخاب وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با ارزشی نداشته است.

شرکت شبکه صرافی صنعت و معدن (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹ آذر ۱۳۹۹

۲۳-۳- مانده حساب‌های نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است:

۱۳۹۸		۱۳۹۹		سایر پرداختی‌ها	نام شخص وابسته	شرح
خالص		خالص				
بدهی	طلب	بدهی	طلب			
-	۱۵,۷۶۵	-	-	-	بانک صنعت و معدن	واحد تجاری اصلی و نهایی
(۴,۳۲۹)	-	(۲,۰۲۵)	-	(۲,۰۲۵)	شرکت آتیه سازان صنعت و معدن	سایر اشخاص وابسته

۲۴- تعهدات و بدهیهای احتمالی

۲۴-۱- شرکت فاقد تعهدات سرمایه ای و نیز بدهیهای احتمالی موضوع ماده ۲۲۵ اصلاحیه قانون تجارت است.

۲۴-۲- سایر بدهی های احتمالی به شرح زیر است :

شرکت طبق نظر مشورתי معاون قوانین مجلس شورای اسلامی به شماره ۴۹۷۰۹ مورخ ۱۳۹۱/۰۸/۲۸، مطابق بند (۱۱) ماده (۱۲) قانون مالیات بر ارزش افزوده مصوب

۱۳۸۷/۰۲/۱۷ مضمول قانون مزبور نبوده و همچنین با توجه به مکاتبات بانک مرکزی با وزارت امور اقتصاد و دارایی و پیگیری های انجام شده توسط کانون صرافان ایران

، معافیت صرافی ها در رابطه با مالیات بر ارزش افزوده در حال پیگیری حقوقی می باشد. لازم به ذکر است اصل مالیات بر ارزش افزوده دوره چهارم سال ۹۵ در

سال ۱۳۹۸ تسویه کامل و درخواست بخشودگی جرائم دوره زمستان سال ۹۵ صورت پذیرفته است. مالیات بر ارزش افزوده دوره چهارم سال ۹۶ و دوره اول لغایت سوم

سال ۹۷ به جلسه هیئت حل اختلاف تجدید نظر موقوف گردیده است. مالیات بر ارزش افزوده دوره چهارم سال ۹۷ و دوره اول لغایت سوم سال ۹۸ توسط گروه

رسیدگی مالیاتی، رسیدگی شده لیکن برگ تشخیص تا تاریخ صورت وضعیت مالی صادر نگردیده است

۲۵- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

رویداد با اهمیتی که بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تأیید صورت های مالی اتفاق افتاده اما مستلزم تعدیل اقلام یا افشاء در صورت های مالی باشد رخ نداده است.