



شرکت صرافی سینا (سهامی خاص)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

و

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴



شرکت صرافی سینا
(سهامی خاص)

با مجوز رسمی از بانک مرکزی جمهوری اسلامی
شماره ثبت: ۴۲۸۶۹۵

شرکت صرافی سینا (سهامی خاص)

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

با احترام

به پیوست صورتهای مالی شرکت صرافی سینا (سهامی خاص) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲	۱- ترازنامه
۳	۲- صورت سود و زیان
۳	گردش حساب سود (زیان) انباشته
۴	۳- صورت جریان وجوه نقد
	یادداشتهای توضیحی :
۵	الف- تاریخچه فعالیت شرکت
۵	ب- مبنای تهیه صورتهای مالی
۶	پ- خلاصه اهم رویه های حسابداری
۷ تا ۱۹	ت- یادداشتهای مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی
	صورتهای مالی بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه و در تاریخ ۱۳۹۵/۰۱/۳۰ به تأیید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

امضاء

سمت

نام نماینده اشخاص حقوقی

اعضای هیئت مدیره و مدیر عامل

	نائب رئیس هیئت مدیره	آقای علی دهقان منشادی	بانک سینا (سهامی عام)
	رئیس هیئت مدیره	-	آقای محمد جعفر پویاناسب
	عضو هیئت مدیره	-	آقای شهرام نادری
	عضو هیات مدیره	آقای علی اصغر نوراللهی	شرکت توسعه سینا (سهامی خاص)
	مدیر عامل	-	آقای سید جلال جلیلیان

مؤسسه حسابداری فروردین
گزارش



به نام خدا

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

شرکت صرافی سینا (سهامی خاص)

گزارش نسبت به صورت‌های مالی

مقدمه

۱- صورت‌های مالی شرکت صرافی سینا (سهامی خاص) شامل ترازنامه به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴ و صورت‌های سود و زیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۲۳ توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیات مدیره در قبال صورت‌های مالی

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

مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

۳- مسئولیت این موسسه، اظهارنظر نسبت به صورت‌های مالی یادشده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این موسسه الزامات آیین 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 خطرهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورت‌های مالی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود و نه به قصد اظهار نظر 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 هیات‌مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورت‌های مالی است.

این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر مشروط نسبت به صورت‌های مالی، کافی و مناسب است.

همچنین این موسسه به عنوان بازرس قانونی مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

شرکت صرافی سینا (سهامی خاص)

مبانی اظهارنظر مشروط

۴- سرفصل دریافتنی‌های تجاری و غیرتجاری به شرح یادداشت توضیحی ۱-۶، شامل ۱۲۵۶۲ ریال طلب از شرکت تضامنی طهماسبی و شرکا است که از سال ۱۳۹۲ در حساب‌ها منتقل شده است. شرکت جهت وصول طلب خود در مراجع قضایی طرح دعوی کرده است و اقدامات انجام شده منجر به ترهین یک باب ملک به ارزش ۲۰,۰۰۰ میلیون ریال شده است. با توجه به این که اقدامات قضایی انجام شده جهت وصول طلب شرکت تاکنون به نتیجه نرسیده است، حصول اطمینان از امکان وصول تمامی طلب یادشده و عدم نیاز به احتساب ذخیره مطالبات مشکوک‌الوصول برای آن میسر نشده است.

۵- براساس فراخوان عمومی سازمان امور مالیاتی کشور، کلیه صرافی‌ها از مهر ماه ۱۳۸۸ مشمول قانون مالیات و عوارض ارزش افزوده اعلام شده‌اند، علاوه بر آن براساس دستورالعمل رسیدگی به عملکرد مالیات بر ارزش افزوده صرافی‌ها که در مهر ماه ۱۳۹۳ ابلاغ شده، ارائه خدمات صرافی‌ها و کارمزد دریافتی از مشتریان مشمول مالیات ارزش افزوده تشخیص داده شده است. از طرف دیگر شرکت با استناد به بند ۱۱ ماده ۱۲ قانون مالیات بر ارزش افزوده مبنی بر این که خدمات بانکی و اعتباری بانک‌ها از پرداخت مالیات و عوارض ارزش افزوده معاف است، فعالیت خود را از جمله خدمات بانکی و معاف از پرداخت مالیات ارزش افزوده تلقی کرده و برای مالیات ارزش افزوده ذخیره‌ای در حساب‌ها منظور نکرده است. تعیین آثار احتمالی ناشی از این امر در حال حاضر امکان‌پذیر نیست.

اظهارنظر مشروط

۶- به نظر این مؤسسه، به استثنای آثار احتمالی موارد مندرج در بندهای ۴ و ۵، صورت‌های مالی یادشده در بالا، وضعیت مالی شرکت صرافی سینا (سهامی خاص) در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴ و نتایج عملیات و جریان وجوه نقد شرکت را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

سایر بندهای توضیحی

۷- صورت‌های مالی سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳ شرکت، توسط مؤسسه دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته و حسابرس مزبور در گزارش مورخ ۸ اردیبهشت ماه ۱۳۹۴ خود، نسبت به صورت‌های مالی اظهارنظر مشروط ارائه کرده است.



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

شرکت صرافی سینا (سهامی خاص)

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۸- صورتجلسه مجمع عمومی مورخ ۱۵ اسفند ماه ۱۳۹۴ در مورد انتخاب اعضای هیات مدیره و صورتجلسه هیات مدیره مورخ ۱۶ اسفند ماه ۱۳۹۴ در مورد معرفی نماینده اشخاص حقوقی عضو هیات مدیره و تعیین سمت اعضا در اداره ثبت شرکتها به ثبت نرسیده، در نتیجه مفاد ماده ۱۰۶ اصلاحیه قانون تجارت رعایت نشده است.

۹- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۲۲ به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیات مدیره به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. معاملات مذکور با رعایت تشریفات مقرر در ماده قانونی یادشده در خصوص کسب مجوز از هیات مدیره و عدم شرکت مدیر ذی نفع در رای گیری صورت پذیرفته است. نظر این موسسه به شواهدی حاکی از این که معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

۱۰- گزارش هیات مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم شده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این موسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیات مدیره باشد، جلب نشده است.

گزارش در مورد سایر مسؤولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۱- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پول شویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذی ربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص این موسسه به موارد بااهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یادشده برخورد نکرده است.

موسسه حسابرسی فریوران

۷ اردیبهشت ماه ۱۳۹۵

جواد بستانیان

محمد سعید اصغریان

۸۰۰۱۳۲

۸۰۰۰۵۶



شرکت صرافی سینا (سهامی خاص)
ترازنامه
در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	یادداشت	بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	یادداشت	داراییها
ریال	ریال			ریال	ریال		
			بدهیهای جاری:				داراییهای جاری:
۳,۹۳۴,۴۶۸,۹۵۳	۶۵,۶۷۹,۱۴۶,۰۵۰	۹	پرداختی های تجاری و غیر تجاری	۳۸۶,۳۸۹,۱۴۰	۲۰,۳۶۲,۰۹,۵۸۶	۳	موجودی نقد
۱۵,۴۴۴,۲۴۷,۸۸۱	۱۴,۱۴۶,۰۰۶,۸۸۶	۱۰	مالیات پرداختنی	۱۰۹,۳۷۷,۴۰۳,۳۸۲	۲۱۳,۴۷۲,۹۰۱,۴۲۴	۴	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
				۱۷,۷۷۳,۸۴۳,۷۲۳	۱۴,۳۱۲,۸۳۳,۵۱۲	۵	موجودی ارزی
				۱۵۱,۰۶۰,۳۳۳,۴۲۱	۱۴,۲۵۷,۵۲۷,۴۱۹	۶	دریافتنی های تجاری و غیر تجاری
۱۹,۳۹۸,۷۱۶,۸۳۳	۷۹,۸۲۵,۱۵۲,۹۳۶			۱۴۲,۶۴۳,۶۶۹,۶۶۶	۲۴۴,۰۷۹,۴۷۱,۹۴۱		جمع داراییهای جاری

بدهیهای غیر جاری:

داراییهای غیر جاری:

۱۴۳,۶۷۳,۹۹۱	۳۳۹,۲۶۹,۳۶۷	۱۱	ذخیره برای بازخرید خدمت کارکنان	۵۹,۸۱۶,۴۶۰	۳۹,۶۹۴,۵۰۰	۷	داراییهای نامشهود
۱۹,۵۴۲,۳۹۰,۸۲۴	۸۰,۱۵۴,۴۲۲,۳۰۳		جمع بدهیها	۱,۱۴۰,۴۵۴,۵۶۲	۱,۰۸۴,۷۰۱,۸۶۹	۸	داراییهای ثابت مشهود
							جمع داراییهای غیر جاری

حقوق صاحبان سهام:

۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲	سرمایه				
۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳	اندوخته قانونی				
۶۹,۲۴۱,۷۳۳,۴۰۴	۱۱۰,۰۰۹,۷۵۱,۵۰۷		سود انباشته				
۱۲۴,۲۴۱,۷۳۳,۴۰۴	۱۶۵,۰۰۹,۷۵۱,۵۰۷		جمع حقوق صاحبان سهام				
۱۴۳,۷۸۴,۱۲۴,۲۲۸	۲۴۵,۱۶۴,۱۷۳,۸۱۰		جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۱۴۳,۷۸۴,۱۲۴,۲۲۸	۲۴۵,۱۶۴,۱۷۳,۸۱۰		جمع داراییها

یادداشتهای توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

موسسه حسابی فروردین
گزارش

شرکت صرافی سینا (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

یادداشت	سال ۱۳۹۴	سال ۱۳۹۳
	ریال	ریال
درآمدهای عملیاتی	۹,۹۲۳,۹۹۰,۹۸۴,۸۸۷	۵,۰۸۵,۱۲۶,۹۵۴,۵۰۲
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۹,۸۵۵,۰۹۳,۲۲۶,۱۹۳)	(۵,۰۱۳,۱۴۸,۸۳۳,۰۰۲)
سود ناخالص	۶۸,۸۹۷,۷۵۸,۶۹۴	۷۱,۹۷۸,۱۲۱,۵۰۰
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۱۱,۷۱۳,۱۸۳,۱۷۰)	(۹,۷۸۱,۲۶۰,۸۰۰)
سایر اقلام عملیاتی	۴۰,۸۸۰,۱۸۳	(۳۹۳,۵۴۲,۸۲۷)
	(۱۱,۶۷۲,۳۰۲,۹۸۷)	(۱۰,۱۷۴,۸۰۳,۶۲۷)
سود عملیاتی	۵۷,۲۲۵,۴۵۵,۷۰۷	۶۱,۸۰۳,۳۱۷,۸۷۳
خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۲۷,۶۸۸,۵۶۹,۲۸۲	۲۱,۳۸۰,۹۸۴,۶۶۴
	۲۷,۶۸۸,۵۶۹,۲۸۲	۲۱,۳۸۰,۹۸۴,۶۶۴
سود قبل از مالیات	۸۴,۹۱۴,۰۲۴,۹۸۹	۸۳,۱۸۴,۳۰۲,۵۳۷
مالیات بر درآمد	(۱۴,۱۴۶,۰۰۶,۸۸۶)	(۱۵,۴۶۴,۲۴۷,۸۸۱)
سود خالص	۷۰,۷۶۸,۰۱۸,۱۰۳	۶۷,۷۲۰,۰۵۴,۶۵۶

گردش حساب سود (زیان) انباشته

سود خالص	۷۰,۷۶۸,۰۱۸,۱۰۳	۶۷,۷۲۰,۰۵۴,۶۵۶
سود انباشته ابتدای سال	۶۹,۲۴۱,۷۳۳,۴۰۴	۲۵,۰۲۸,۷۵۰,۵۳۳
سود سهام مصوب	(۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
	۳۹,۲۴۱,۷۳۳,۴۰۴	۵,۰۲۸,۷۵۰,۵۳۳
	۱۱۰,۰۰۹,۷۵۱,۵۰۷	۷۲,۷۴۸,۸۰۵,۱۸۹
اندوخته قانونی	-	(۳,۱۰۷,۰۷۱,۷۸۵)
سایر اندوخته ها	-	(۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
	-	(۳,۵۰۷,۰۷۱,۷۸۵)
سود انباشته در پایان سال	۱۱۰,۰۰۹,۷۵۱,۵۰۷	۶۹,۲۴۱,۷۳۳,۴۰۴

از آنجائیکه اجزاء تشکیل دهنده سود و زیان جامع محدود به سود سال است، صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

یادداشت های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

مؤسسه حسابرسی فروردین
مکارزش

شرکت صرافى سينا (سهامى خاص)

صورت جريان وجوه نقد

سال مالى منتهى به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

يادداشت	سال ۱۳۹۴		سال ۱۳۹۳
	ريال	ريال	ريال
۱۹	۱۲۴,۵۸۸,۹۴۴,۵۴۳	۵۷,۱۶۱,۴۰۵,۹۱۹	فعاليتهاى عملياتى :
			جريان خالص ورود وجه نقد ناشى از فعاليتهاى عملياتى
۱۸	۳۷,۰۸۵,۴۲۷,۶۷۱	۲۱,۳۲۷,۳۱۱,۰۱۴	پايژه سرمايه گذاريها و سود پرداختى بابت تامين مالى :
	(۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۰,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	سود سپرده دريافتى
			سود سهام پرداختى
		۹۲۷,۳۱۱,۰۱۴	جريان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشى از پايژه سرمايه گذاريها و سود پرداختى بابت تامين مالى
	(۲,۹۱۴,۵۷۲,۳۲۹)		ماليات پرداختى:
		(۳,۰۲۶,۲۴۷,۰۰۰)	ماليات پرداختى پرداختى
۸	(۱۵۶,۹۶۰,۰۰۰)	(۱۰۷۲,۳۴۹,۰۰۰)	فعاليتهاى سرمايه گذارى :
	(۱۰۴,۰۹۵,۴۹۸,۰۴۲)	(۵۳,۷۵۳,۶۵۲,۵۸۲)	وجه پرداختى بابت خريد دارايى هاى ثابت مشهود
		(۵۴,۸۲۶,۰۰۶,۵۸۲)	خالص وجه پرداختى بابت سرمايه گذارى
	(۱۰۴,۲۵۲,۴۵۸,۰۴۲)	۲۳۶,۴۶۳,۳۵۱	جريان خالص خروج وجه نقد ناشى از فعاليتهاى سرمايه گذارى
	۱,۶۴۹,۸۲۰,۴۴۶	۱۴۹,۹۲۵,۷۸۹	خالص افزايش (کاهش) در وجه نقد
	۳۸۶,۳۸۹,۱۴۰	۳۸۶,۳۸۹,۱۴۰	مانده وجه نقد در آغاز سال
	۲,۰۳۶,۲۰۹,۵۸۶		مانده وجه نقد در پايان سال

يادداشتهاى توضيحي همراه بخش جدايى ناپذير صورتهائى مالى است .

موسسه حسابرسى و
گزارشگرى

شرکت صرافى سینا (سهامى خاص)
یادداشت های توضیحی همراه صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

۱- تاریخچه و فعالیت :

۱-۱- تاریخچه

شرکت صرافى سینا (سهامى خاص) در اجرای دستور العمل صدور مجوز تأسیس و نحوه فعالیت صرافى های متعلق به بانک ها و مؤسسات اعتبارى غیربانکى مجاز مصوب مورخ ۱۳۸۲/۱۱/۲۵ شورای پول و اعتبار و مجوز شماره ۲۱۷۸۷۶ مورخ ۱۳۹۱/۰۸/۱۷ اداره مجوزهای بانكى بانک مرکزی ، تأسیس و در تاریخ ۱۳۹۱/۰۵/۱۴ تحت شماره ۴۲۸۶۹۵ و شناسه ملی ۱۰۳۲۰۸۱۰۸۳۰ در اداره ثبت شرکت ها و مؤسسات غیرتجاری تهران به ثبت رسیده است و از تاریخ ۲۹ آبان ۱۳۹۱ فعالیت رسمی خود را آغاز نموده است . مرکز اصلی شرکت در تهران واقع در خیابان شهید بهشتی - نرسیده به سینما آزادی پلاک ۲۸۷ می باشد . در حال حاضر شرکت صرافى سینا جزء واحد های فرعى بانک سینا است.

۱-۲- فعالیت اصلی شرکت

موضوع فعالیت شرکت براساس ماده ۳ اساسنامه به شرح ذیل می باشد . خرید و فروش نقدی ارز ، مسکوک طلای ضرب شده توسط بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران و انجام عملیات مربوط به حواله های ارزی از طریق بانکها و مؤسسات اعتبارى غیر بانكى مجاز داخلی و ارایه خدمات ارزی برون مرزی از طریق کارگزاران در چارچوب قوانین ومقررات ارزی می باشد.

۱-۳- تعداد کارکنان

میانگین ماهانه تعداد کارکنان در استخدام طی سال به شرح زیر بوده است:

۱۳۹۴	۱۳۹۳
نفر	نفر
-	-
کارکنان رسمی	
۸	۶
کارکنان قراردادی	
۸	۶

۲- اهم رویه های حسابداری

۲-۱ - مبنای تهیه صورتهای مالی

صورتهای مالی به استثناء موجودی ارزی بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است. موجودیهای ارزی در تاریخ ترازنامه بر مبنای نرخ های روز ارز ارزشیابی شده است.

۲-۲ - موجودی ارز و مسکوک

موجودی ارز و مسکوک با نرخ مورد معامله هر یک از اسعار و مسکوک در تاریخ ترازنامه ارزشیابی می شود . بهای تمام شده اسعار و مسکوک با بکارگیری روش میانگین موزون متحرک تعیین می گردد . در خصوص مبادلات ارزی پایایای نیز قیمت تمام شده ارز تحصیل شده برابر با قیمت تمام شده ارز پرداخت شده در همان معامله تقویم می گردد .

مؤسسه حسابرسی فروردان
گزارش

شرکت صرافی سینا (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی همراه صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

۲-۳- دارایی های نامشهود

دارایی های نامشهود به بهای تمام شده پس از کسر استهلاک انباشته و هرگونه کاهش ارزش انباشته در صورت های 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 پنج سال و به روش خط مستقیم مستهلک می شوند.

۲-۴- دارایی های ثابت مشهود

۲-۴-۱- دارایی های ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی های 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 دارایی های مربوط مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد.

۲-۴-۲- استهلاک دارائی های ثابت مشهود، با توجه به عمر مفید برآوردی دارائی های مربوطه و با در نظر گرفتن آئین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند ماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن براساس نرخ و روش های زیر محاسبه می شود.

نرخ استهلاک	روش استهلاک
۱۰ ساله	مستقیم
۲۰ درصد	نزولی
اناثیه اداری	
وسایط نقلیه	

برای دارائی های ثابتی که در خلال ماه تحصیل و مورد بهره برداری قرار می گیرد استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارائی های استهلاک پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیلی کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول فوق است.

۲-۵- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان براساس یک ماه آخرین حقوق و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حساب ها منظور می گردد.

۲-۶- درآمدهای عملیاتی

درآمد حاصل از فروش ارز هنگام دریافت وجه از مشتری و پس از صدور صورتحساب فروش شناسایی می گردد. درآمدهای ناشی از خدمات کارمزدی در زمان وقوع (زمان ارسال حواله خارجی جهت مشتریان و دریافت کارمزد و به نرخ ارز در لحظه) بدون نیاز به عملیات خرید و فروش ارز، شناسایی و در حسابها ثبت می گردد.

مؤسسه حسابداری فروردین
گزارش

شرکت صرافی سینا (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

۳- موجودی نقد

یادداشت	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
موجودی نزد بانکها	ریال	ریال
۳-۱	۲۰,۳۶,۲۰۹,۵۸۶	۳۸۶,۳۸۹,۱۴۰
	<u>۲۰,۳۶,۲۰۹,۵۸۶</u>	<u>۳۸۶,۳۸۹,۱۴۰</u>

۳-۱- موجودی نزد بانکها به شرح ذیل می باشد :

یادداشت	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
بانک سینا شعبه شهید بهشتی جاری ۱-۸۸۸۸۸۸۸۴۴-۲۹۶-۸۱۸	ریال	ریال
۳۹۶-۸۱۸-۸۸۸۸۸۸۸۴۴-۱	۱,۴۳۱,۲۴۶,۷۲۹	۲۷,۱۷۴,۵۷۸
بانک سینا شعبه شهید بهشتی جاری ۱-۸۸۸۸۸۸۸۴۴-۳۹۶	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰
بانک ملت، ملت جاری ۸۴-۱۰۸۴۵۳۵۹۸۱	۱۵۵,۷۹۴,۰۱۲	۱۵۷,۲۱۴,۵۶۲
سپرده مسدود شده نزد بانک سینا شعبه شهید بهشتی ۱-۸۸۸۸۸۸۸۴۴-۳۹۶-۴	-	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰
بانک سینا شعبه شهید بهشتی جاری ۱-۸۸۸۸۸۸۸۴۴-۳۹۶-۸۲۷	۴۴۷,۱۶۸,۸۴۵	-
	<u>۲۰,۳۶,۲۰۹,۵۸۶</u>	<u>۳۸۶,۳۸۹,۱۴۰</u>

۴- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

یادداشت	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
بانک سینا سپرده ۲۲ درصد	ریال	ریال
۴-۱	-	۱۰۹,۴۷۷,۴۰۳,۳۸۲
بانک سینا سپرده ۲۰ درصد	۲۱۳,۴۷۲,۹۰۱,۴۲۴	-
	<u>۲۱۳,۴۷۲,۹۰۱,۴۲۴</u>	<u>۱۰۹,۴۷۷,۴۰۳,۳۸۲</u>

۴-۱- سرمایه گذاری فوق بابت سودآوری و استفاده بهینه از وجوه نقد نزد شرکت انجام شده و در زمان نیاز جهت انجام حواله های با مبالغ بالا از سپرده خارج خواهد شد .

۵- موجودی ارزی

یادداشت	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
موجودی ارزی نزد بانکها	ریال	ریال
۵-۱	۱۳,۵۹۷,۳۰۳,۸۶۲	۱۷,۶۳۶,۸۱۹,۰۷۴
موجودی ارزی نزد صندوق	۵۹۴,۵۳۲,۷۵۰	۲۰,۳۵۵,۲۴۹
موجودی ارزی نزد کارگزار	۱۲۰,۹۹۶,۹۰۰	۱۱۶,۶۶۹,۴۰۰
	<u>۱۴,۳۱۲,۸۳۳,۵۱۲</u>	<u>۱۷,۷۷۳,۸۴۳,۷۲۳</u>

۵-۱- موجودی ارزی نزد بانک ها بشرح ذیل می باشد :

مبلغ ارزی	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	مبلغ ارزی	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
بانک سینا حساب ارزی یورو اروپا ۲-۸۸۸۸۸۸۸۴۴-۳۹۶-۶ شعبه شهید بهشتی	-	-	معادل ریالی
بانک سینا حساب ارزی یورو اروپا ۲-۸۸۸۸۸۸۸۴۴-۳۹۶-۶ شعبه شهید بهشتی	۳۴,۳۵۵	۱,۴۵۱,۵۵۳,۱۱۷	۲,۳۵۸,۱۹۵,۴۹۴
بانک سینا حساب ارزی دلار آمریکا ۱-۸۸۸۸۸۸۸۴۴-۳۹۶-۶ شعبه شهید بهشتی	۳,۵۱۲,۶۶۱	۱۲۱,۳۲۰,۹۲۹,۰۵۰	۵۱۷,۸۶۲,۸۰۷
بانک سینا حساب ارزی یوان چین ۳-۸۸۸۸۸۸۸۴۴-۳۹۶-۳۳۱ شعبه شهید بهشتی	۳,۷۸۰	۱۸,۹۰۰,۱۰۰	۲,۰۰۸,۱۷۱,۰۲۸
بانک ملت حساب ارزی یورو اروپا ۲۶-۴۷۲۹۵۳۵۵۲۶ شعبه سرافراز	۸,۸۱۹	۳۴۷,۰۱۰,۷۳۰	۳,۵۱۷,۹۹۳,۸۲۷
بانک ملت حساب ارزی دلار آمریکا ۲۲۱-۲۷۲۹۵۳۵۳۲۱ شعبه سرافراز	۴,۳۵۸	۱۴۷,۱۱۴,۶۰۰	۲۲۲,۰۶۵,۹۵۲
بانک سینا حساب ارزی دلار آمریکا ۱-۸۸۸۸۸۸۸۴۴-۳۹۶-۳۳۴ شعبه شهید بهشتی	۴۸۷	۱۶,۴۱۱,۹۰۰	۱۴۶,۱۴۴,۵۹۹
بانک سینا حساب ارزی یورو اروپا کنتون ۲-۸۸۸۸۸۸۸۴۴-۳۹۶-۳۳۴ شعبه شهید بهشتی	۴,۴۰۸	۱۷۳,۴۴۴,۵۶۹	۳۲,۵۸۷,۹۰۰
بانک سینا حساب ارزی روپیه هند ۴-۸۸۸۸۸۸۸۴۴-۳۹۶-۳۳۴ شعبه شهید بهشتی	۶۸۸	۳۷۸,۴۰۰	۴,۶۲۱,۰۸۷,۷۱۳
بانک سینا حساب ارزی درهم امارات ۱۱-۸۸۸۸۸۸۸۴۴-۳۹۶-۳۳۴ شعبه شهید بهشتی	۹,۰۰۰,۰۰۰	۸۴,۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۸۴,۸۳۲
بانک سینا حساب ارزی یورو هالک ۵-۸۸۸۸۸۸۸۴۴-۳۹۶-۳۳۴ شعبه شهید بهشتی	۱۱۳,۹۰۵	۲,۴۸۲,۱۷۵,۹۱۶	۱۸,۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰
بانک سینا حساب ارزی لیر ترکیه هالک ۶-۸۸۸۸۸۸۸۴۴-۳۹۶-۳۳۴ شعبه شهید بهشتی	۳۷۶,۱۳۰	۴,۳۷۸,۱۵۴,۴۸۰	۲,۱۵۲,۶۲۷,۲۲۶
بانک سینا حساب ارزی درهم امارات ۳-۸۸۸۸۸۸۸۴۴-۳۹۶-۶ شعبه شهید بهشتی	۵۰۰	۴,۷۳۵,۰۰۰	۹۵۵,۲۱۲,۶۹۶
جمع	۹,۰۰۰,۰۰۰	۲۱۶,۵۶۱,۰۹۷,۸۶۲	۴,۵۸۵,۰۰۰
کسر میشود: درهم امارات امانی بانک سینا نزد ما	۳,۴۳۶,۰۶۲	(۸۴,۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰)	۲۵,۹۶۶,۸۱۹,۰۷۴
کسر میشود: دلار آمریکا امانی بانک سینا نزد ما	-	(۱۸,۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۸,۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰)
جمع کل	-	۱۳,۵۹۷,۳۰۳,۸۶۲	۱۷,۶۳۶,۸۱۹,۰۷۴

مؤسسه حسابی فزوران
گزارش

شرکت صرافى سینا (سهامى خاص)
یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

۵-۲- موجودی ارزی نزد صندوق به شرح ذیل می باشد، ضمناً موجودی ارزی به میزان ۳ میلیارد ریال از پوشش بیمه ای برخوردار است.

ارز	تعداد	معادل ریالی
منات آذربایجان	۸۶۱	۳۱,۵۲۵,۰۰۰
دلار استرالیا	۳,۲۵۰	۸۶,۴۵۰,۰۰۰
دلار کانادا	۱,۱۰۰	۲۹,۴۸۰,۰۰۰
درهم امارات	۱۹,۳۳۵	۱۸۲,۷۱۵,۷۵۰
لیر ترکیه	۷,۰۰۵	۸۶,۸۶۲,۰۰۰
پوند انگلستان	۳,۷۵۰	۱۸۷,۵۰۰,۰۰۰
		<u>۵۹۴,۵۳۲,۷۵۰</u>

۵-۳- موجودی ارزی نزد کارگزار شامل ۲۴۶۲ دلار آمریکا نزد شرکت تضامنی طهماسبی و شرکا می باشد.

۶- دریافتنی های تجاری و غیر تجاری

دریافتی های کوتاه مدت

یادداشت	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
تجاری:		
شرکت تضامنی طهماسبی و شرکا	۱۲,۵۶۲,۰۳۹,۱۳۷	۱۲,۵۶۲,۰۳۹,۱۳۷
سایر حسابهای دریافتنی تجاری	۴,۶۱۴,۱۰۴	-
	<u>۱۲,۵۶۶,۶۵۳,۲۴۱</u>	<u>۱۲,۵۶۲,۰۳۹,۱۳۷</u>
غیر تجاری:		
بانک سینا	۱,۲۴۴,۵۶۹,۷۷۳	۲,۱۱۲,۴۸۵,۹۴۲
وام کارکنان	۳۹۲,۴۲۴,۴۰۵	۳۴۵,۸۳۲,۳۴۲
سایر	۵۲,۸۸۰,۰۰۰	۸۴,۸۷۵,۰۰۰
	<u>۱,۶۹۰,۸۷۴,۱۷۸</u>	<u>۲,۵۴۲,۹۹۴,۲۸۴</u>
	<u>۱۴,۲۵۷,۵۲۷,۴۱۹</u>	<u>۱۵,۱۰۶,۰۳۳,۴۲۱</u>

۶-۱- مبلغ ۱۲,۵۶۲ میلیون ریال مانده حسابهای دریافتنی از شرکت تضامنی طهماسبی و شرکا بابت انجام معاملات ارزی از جمله خرید و فروش ارز و حواله های داخلی است که به دلیل عدم وصول مطالبات در سررسید، شرکت اقدام به طرح شکایات از طریق مراجع قضایی نموده که پس از صدور رای تا تاریخ ۱۳۹۲/۱۲/۲۹، سند مالکیت عرصه و اعیان یک باب کارگاه در شهرستان اهواز طی سند مالکیت به شماره ثبتی ۱۱۴/۷۹ به ارزش کارشناسی ۲۰ میلیارد ریال در رهن شرکت صرافى سینا قرار گرفته است. با توجه به اقدامات انجام شده مطالبات مذکور و هزینه های قضایی انجام شده قابل وصول می باشد.

۶-۲- مبلغ ۱,۲۴۴ میلیون ریال مربوط به سود اسفند ماه سپرده سرمایه گذاری در بانک سینا می باشد که در تاریخ ۱۳۹۵/۰۱/۰۱ به حساب شرکت واریز شده و درآمد آن در سال مالی ۱۳۹۴ ثبت شده است.

مؤسسه حسابرسی فروران
گزارش

شرکت صرافى سینا (سهامى خاص)

یادداشت‌های توضیحي همراه صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

۷- دارایی های نامشهود

دارایی های نامشهود در تاریخ ترازنامه به شرح زیر می باشد

ریال	مبلغ دفتری - ریال	استهلاک انباشته - ریال	افزایش	افزایش	بهای تمام شده - ریال	افزایش	شرح
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	نرم افزار صرافى
۵۹,۸۱۶,۴۶۰	۳۹,۶۹۴,۵۰۰	۶۰,۹۱۵,۳۰۰	۲۰,۱۲۱,۹۶۰	۴۰,۷۹۳,۳۴۰	۱۰۰,۶۰۹,۸۰۰	۱۰۰,۶۰۹,۸۰۰	
۵۹,۸۱۶,۴۶۰	۳۹,۶۹۴,۵۰۰	۶۰,۹۱۵,۳۰۰	۲۰,۱۲۱,۹۶۰	۴۰,۷۹۳,۳۴۰	۱۰۰,۶۰۹,۸۰۰	۱۰۰,۶۰۹,۸۰۰	

۸- داراییهای ثابت مشهود

جدول بهای تمام شده و استهلاک انباشته داراییهای ثابت مشهود در تاریخ ترازنامه به شرح ذیل می باشد :

ریال	مبلغ دفتری - ریال	استهلاک انباشته - ریال	افزایش	افزایش	بهای تمام شده - ریال	افزایش	شرح
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	اثاثه و منصوبات
۲۹,۰۱۳,۸۱۰	۴۱۲,۶۰۷,۲۶۹	۸۰,۸۵۶,۶۳۱	۳۴,۴۹۰,۷۳۳	۴۶,۳۶۵,۸۹۸	۴۹۳,۴۶۴,۰۰۰	۳۳۶,۵۰۴,۰۰۰	وسایط نقلیه
۷۹,۰۵۰,۰۰۰	۶۳۲,۴۰۰,۰۰۰	۲۹۷,۶۰۰,۰۰۰	۱۵۸,۱۰۰,۰۰۰	۱۳۹,۵۰۰,۰۰۰	۹۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۳۰,۰۰۰,۰۰۰	
۱,۰۰۸,۰۶۳,۸۱۰	۱,۰۰۴,۵۰۰,۷۳۶	۳۷۸,۴۵۶,۶۳۱	۱۹۲,۵۹۰,۷۳۳	۱۸۵,۸۶۵,۸۹۸	۱,۴۳۳,۴۶۴,۰۰۰	۱,۲۶۶,۵۰۴,۰۰۰	

۸-۱- افزایش اثاثه بابت خرید یک دستگاه کامپیوتر بی سی ، دو دستگاه کولر گازی و سایر ملزومات اداری می باشد . ضمناً وسایط نقلیه از فروش بیمه ای کافی بر خوردار است.

موسسه حسابری و گزینش

شرکت صرافی سینا (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

۹- پرداختنی های تجاری و غیر تجاری

پرداختنی های کوتاه مدت

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
تجاری:		
۱۹,۶۵۱,۱۲۱,۱۴۲	۲۶۴,۹۹۸,۳۱۰,۱۰۰	۹-۱
-	۲,۸۵۵,۶۷۴,۷۱۸	۹-۲
۱۹,۶۵۱,۱۲۱,۱۴۲	۲۶۷,۸۵۳,۹۸۴,۸۱۸	
(۱۸,۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۰۲,۹۶۳,۷۹۴,۰۰۰)	
۱,۳۲۱,۱۲۱,۱۴۲	۶۴,۸۹۰,۱۹۰,۸۱۸	
کسر می شود: دلار و درهم امانی بانک سینا نزد ما		
غیر تجاری:		
۲,۳۷۳,۲۰۳,۷۵۳	۳۵۸,۶۱۴,۰۷۶	۹-۳
۷۸,۶۴۹,۶۹۹	۱۲۱,۸۸۶,۱۳۹	ذخیره هزینه های تحقق یافته
۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	مالیات پرداختنی
-	۹۴,۱۱۲,۸۷۹	حق الزحمه وکیل
۴۰,۴۹۲,۲۵۴	۵۷,۸۹۳,۲۱۴	بانک سینا
-	۳۴,۴۴۴,۰۰۰	بیمه پرداختنی
۱,۰۰۲,۱۰۴	۲,۰۰۴,۹۲۴	شرکت توسعه سینا یاران - بیمه تکمیلی
۲,۶۱۳,۳۴۷,۸۱۰	۷۸۸,۹۵۵,۲۳۲	بستانکاران متفرقه - سایر
۳,۹۳۴,۴۶۸,۹۵۲	۶۵,۶۷۹,۱۴۶,۰۵۰	

۹-۱- در تاریخ ۱۳۹۴/۱۲/۲۷ از محل ارز امانی بانک سینا ۵۰۰۰۰۰۰۰ درهم امارات و ۴۴۰۰۰۰ دلار آمریکا فروخته شده است که وجه ریالی آن در تاریخ ۱۳۹۵/۰۱/۱۴ از حساب بانک سینا برداشت شده است.

۹-۲- مانده سایر حسابهای پرداختنی تجاری مربوط به واریزی شرکت شیشه سازی مینا و شرکت زمزم ایران جهت پرداخت به کارگزار می باشد.

۹-۳- ذخیره هزینه های معوق مربوط به ذخیره کارانه ۳ ماهه پایان سال ۱۳۹۴ کارکنان می باشد.

نمونه حابری فرودان
گزارش

شرکت صرافی سینا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی همراه صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

۱۰۔ مالیات پر داختنی

سال ۱۳۹۴									
مالیات									
نحوه تشخیص	ماده	مانده پرداختی	برداختی	قطعی	تشخیصی	انرژی	درآمد مشمول مالیات	سود انرژی	مال مالی
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
رسیدگی به دفاتر	-	-	۲۹۲,۶۶۰,۳۳۵	۲۹۲,۶۶۰,۳۳۵	۲۹۲,۶۶۰,۳۳۵	۲۳۳,۰۹۶,۵۵۵	۹۳۲,۳۸۶,۲۱۸	۷,۰۰۹,۶۷۴,۳۷۳	۱۳۹۱
رسیدگی به دفاتر	-	-	۳,۳۳۴,۰۹۲,۸۴۹	-	۳,۳۳۴,۰۹۲,۸۴۹	۳,۰۲۶,۲۴۷,۰۰۰	۱۲,۱۰۴,۹۸۸,۰۱۸	۲۳,۸۳۹,۲۱۵,۷۷۳	۱۳۹۲
رسیدگی نشده	۱۵,۴۶۴,۲۴۷,۸۸۱	-	۱۵,۴۶۴,۲۴۷,۸۸۱	-	-	۱۵,۴۶۴,۲۴۷,۸۸۱	۵۴,۸۵۴,۳۰۵,۰۹۳	۸۳,۱۸۴,۳۰۲,۵۳۷	۱۳۹۳
رسیدگی نشده	-	۱۴,۱۴۶,۰۰۶,۸۸۶	-	-	-	۱۴,۱۴۶,۰۰۶,۸۸۶	۵۶,۵۸۴,۰۲۷,۵۴۵	۸۴,۹۱۴,۰۲۴,۹۸۹	۱۳۹۴
	۱۵,۴۶۴,۲۴۷,۸۸۱	۱۴,۱۴۶,۰۰۶,۸۸۶							

درآمد مشمول مالیات سال ۱۳۹۳ و سال مالی مورد گزارش بر اساس سود ابرازی، پس از کسر معافیت قانونی (سود سیرده سرمایه‌گذاری، محاسبه گردیده و برای آن ذخیره در حساب‌ها منظور شده است.

کراچی خصوصی حاسی فرووران

شرکت صرافی سینا (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

۱۱- ذخیره مزایای بازخرید خدمت کارکنان

سال ۱۳۹۳	سال ۱۳۹۴	
ریال	ریال	
۲۲,۵۶۳,۰۰۰	۱۴۳,۶۷۳,۹۹۱	مانده در ابتدای سال
-	(۷۵,۵۳۷,۰۲۰)	پرداخت شده طی سال
۱۲۱,۱۱۰,۹۹۱	۲۶۱,۱۳۲,۳۹۶	ذخیره تامین شده
۱۴۳,۶۷۳,۹۹۱	۳۲۹,۲۶۹,۳۶۷	مانده در پایان سال

۱۲- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۳۹۴/۱۲/۲۹ منقسم به ۵۰,۰۰۰,۰۰۰ سهم ۱۰۰۰ ریالی با نام تماماً پرداخت شده می باشد .
 وضعیت سرمایه و تعداد سهام سهامداران در تاریخ ترازنامه بشرح ذیل می باشد :

۱۳۹۴/۱۲/۲۹

تعداد سهام	درصد سهام	مبلغ - ریال	
۴۹,۴۹۶,۰۰۰	۹۸.۹۹۲	۴۹,۴۹۶,۰۰۰,۰۰۰	بانک سینا (سهامی عام)
۱,۰۰۰	۰.۰۰۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	آقای محمد جعفر پویا نسب
۱,۰۰۰	۰.۰۰۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	شرکت توسعه سینا (سهامی خاص)
۱,۰۰۰	۰.۰۰۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	آقای شهرام نادری
۱,۰۰۰	۰.۰۰۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	آقای سید جلال جلیلیان
۵۰۰,۰۰۰	۱.۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	آقای احمد مهرانوری
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۱۳- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۷۶ اساسنامه ، مبلغ ۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ 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.

۱۴- درآمد عملیاتی

یادداشت	سال ۱۳۹۴	سال ۱۳۹۳	
	ریال	ریال	
۱۴-۱	۹,۱۷۸,۹۳۱,۲۶۲,۵۰۷	۵,۰۲۷,۱۲۵,۱۸۸,۳۱۴	فروش ارز و مسکوکات
۱۴-۲	۷۶۹,۷۳۴,۴۷۷,۶۷۷	۶۱,۹۸۷,۲۶۶,۹۰۹	درآمد انتقال حواله های ارزی
۱۴-۳	۶۷۲,۱۲۸,۰۵۰	۱۲,۲۱۲,۹۴۷,۲۰۰	درآمد حاصل از ارائه خدمات
	۹,۹۴۹,۳۲۷,۸۶۸,۲۳۴	۵,۱۰۱,۳۲۵,۴۰۲,۴۲۳	درآمد حاصل از فروش ناخالص
	(۲۵,۳۳۶,۴۵۶,۰۰۰)	(۱۶,۱۹۸,۲۱۱,۰۰۰)	کسر می شود :
	(۴۲۷,۳۴۷)	(۲۳۶,۹۲۱)	برگشت از فروش
	۹,۹۲۳,۹۹۰,۹۸۴,۸۸۷	۵,۰۸۵,۱۲۶,۹۵۴,۵۰۲	تخفیفات فروش

شرکت صرافی سینا (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

۱۴-۱- فروش ارز و مسکوکات

درآمد حاصل از فروش ارز و مسکوکات خالص (با احتساب برگشت از فروش) به شرح زیر قابل تفکیک است:

سال ۱۳۹۳		سال ۱۳۹۴		
مبلغ ارزی	مبلغ ارزی	مبلغ ارزی	مبلغ ارزی	
۲,۸۴۹,۹۱۶,۲۰۶,۹۳۴	۶۷,۰۱۲,۴۴۲	۳,۵۷۹,۷۷۳,۵۰۶,۶۰۵	۹۷,۲۴۶,۰۹۸	یورو اروپا
۲۵۲,۸۹۲,۷۳۰,۴۱۷	۷,۱۳۰,۱۵۴	۵۲۱,۷۷۵,۸۷۴,۳۳۶	۱۵,۰۹۷,۱۶۴	یورو (حواله)
۱,۷۲۲,۲۱۴,۹۶۴,۷۱۸	۱۹۲,۷۸۳,۳۱۳	۱,۶۴۴,۲۳۷,۵۱۷,۴۳۲	۱۷۶,۶۸۳,۴۴۴	درهم امارات
-	-	۸۰۶,۹۰۵,۰۵۰,۱۸۰	۸۸,۱۵۴,۷۶۹	درهم امارات (حواله)
۱۵۴,۸۲۷,۳۴۳,۴۲۴	۴,۷۰۷,۶۲۰	۲,۵۹۲,۴۶۴,۸۶۴,۱۳۰	۷۳,۵۲۰,۵۹۷	دلار آمریکا
۱۰,۱۷۱,۴۰۰,۰۰۰	۳۸۱,۰۰۰	۱۷,۳۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰	دلار (حواله)
۲,۵۲۹,۸۶۵,۰۰۰	۴۷,۹۵۰	۱,۹۰۰,۶۲۹,۶۰۰	۳۶,۷۱۰	پوند انگلیس
-	-	۴,۳۹۵,۲۵۰	۸۰	پوند انگلیس (حواله)
۱,۲۸۸,۳۰۴,۰۰۰	۴۳,۲۰۰	۱,۵۴۸,۲۷۴,۰۰۰	۵۸,۳۲۰	دلار کانادا
۱۱۱,۴۱۴,۰۰۰	۲,۹۹۵	۵۰,۲۳۹,۵۰۰	۱,۴۰۵	فرانک سوئیس
۱۰,۸۸۳,۳۸۰,۰۰۰	۲,۱۰۹,۲۰۰	۳,۵۰۳,۹۷۱,۷۲۴	۶۹۶,۶۳۶	یوان چین (حواله)
۵,۶۶۸,۷۴۵,۹۰۰	۳۸۴,۳۰۸	۷,۵۷۲,۰۷۷,۰۰۰	۶۰۵,۷۱۰	لیر ترکیه
-	-	۹۵۰,۸۱۰,۰۰۰	۷,۹۹۰	لیر ترکیه (حواله)
-	-	۵۵۸,۱۵۷,۰۰۰	۲۲,۳۵۰	دلار استرالیا
۴,۹۵۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۳۱۹,۹۰۰,۰۰۰	۷۰,۰۰۰	کرون سوئد (حواله)
۲,۰۴۰,۰۰۰	۲۰۰	۱۳,۴۸۵,۰۰۰	۱,۴۵۰	رینگیت مالزی
۱۶,۴۰۰,۰۰۰	۱,۷۵۰	-	-	ریال عربستان
۷۶,۴۵۶,۰۰۰	۱۵۲,۰۰۰	-	-	روپیه هند
-	-	۱۹۲,۹۳۱,۵۰۰	۶,۲۵۵,۰۰۰	دینار عراق
-	-	۱,۳۷۲,۰۰۰	۲,۴۰۰	روبل روسیه
-	-	۶۹۶,۸۰۱,۳۵۰	۷,۸۱۴	ریال عمان
-	-	۱,۷۸۵,۰۰۰	۳۱,۰۰۰	درام ارمنستان
-	-	۵,۵۵۰,۰۰۰	۵,۰۰۰	بث تایلند
۱۷۱,۰۸۰,۰۰۰	۵۲	-	-	سکه ربع بهار
۹۸,۵۰۰,۰۰۰	۱۰	-	-	سکه تمام بهار
۴۲,۹۶۰,۰۰۰	۸	-	-	سکه نیم بهار
۵,۰۱۰,۹۲۶,۷۴۰,۳۹۳		۹,۱۷۸,۹۳۱,۲۶۲,۵۰۷		

۱۴-۲- درآمد خدمات کارمزدی بابت انجام حوالجات ارزی از محل ارز تخصیصی اتاق مبادلات می باشد که به دلیل شرایط تحریم مشتریان ارز تخصیصی به بانکهای کشور مراجعه می نمایند و امور بین الملل بانکها از طریق صرافی های بانکی به انجام می رسانند.

۱۴-۳- درآمد حاصل از ارائه خدمات

درآمد حاصل از ارائه خدمات مربوط به کارمزد هایی است که در زمان معامله پول یا حواله ارزی از مشتری دریافت شده که به تفکیک زیر قابل ارائه است:

سال ۱۳۹۳		سال ۱۳۹۴		
مبلغ ارزی	مبلغ ارزی	مبلغ ارزی	مبلغ ارزی	
۶,۴۶۶,۸۶۱,۴۵۰	۱۵۲,۳۵۹	۵۷۶,۶۵۲,۸۵۰	۱۵,۰۰۰	کارمزد یورو اروپا
۳,۸۶۳,۲۴۳,۵۰۰	۷۵۸,۳۸۶	۴۶۰,۲۰۰	۹۰	کارمزد یوان چین
۱,۷۷۳,۳۶۸,۸۵۰	۲,۴۰۴,۳۱۷	۲,۱۰۷,۷۰۰	۱۴۰	کارمزد درهم امارات
۱۰۹,۵۷۳,۴۰۰	۶۳,۱۱۰	۸۹,۷۴۱,۳۰۰	۲,۵۴۰	کارمزد دلار آمریکا
-	-	۳,۱۶۶,۰۰۰	۶۰	کارمزد پوند انگلیس
۱۲,۲۱۲,۹۴۷,۲۰۰		۶۷۲,۱۲۸,۰۵۰		

مؤسسه حسابرسی فروردین
گزارش

شرکت صرافی سینا (سهامی خاص)

نادداشت های توضیحی همراه صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

۳-۱۴- فروش ازی و مسکوکات به تفکیک خریداران عمده به شرح زیر قابل تفکیک است

نام خریدار	مبلغ ریالی یورو	مبلغ ریالی دلار آمریکا	مبلغ ریالی درهم	سایر	جمع
شرکت ایران خودرو	۱,۱۳۲,۹۲۰,۸۳۴,۳۳۰	۲۳,۵۸۵,۵۶۶,۲۵۰	۱۵۱,۴۳۸,۸۱۲,۳۷۵	-	۱,۳۰۷,۹۴۵,۲۱۲,۹۵۵
شرکت تهران پوران	۳,۷۶۷,۱۲۹,۸۰۰	-	۸۴۸,۴۷۱,۸۱۶,۰۷۵	-	۸۵۲,۲۳۸,۹۴۵,۸۷۵
شرکت مازون عدالت بهبهان	۴۱۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۴۹۷,۴۷۵,۳۵۱,۶۳۰	-	۹۱۲,۰۷۵,۳۵۱,۶۳۰
میر کاظم بدیهی	۴۰۲,۰۶۶,۳۸۹,۲۸۰	-	-	-	۴۰۲,۰۶۶,۳۸۹,۲۸۰
شرکت حکیمان طب کار	-	۴۸,۶۱۹,۷۵۰,۰۰۰	۲۹۰,۱۷۹,۹۵۸,۲۴۰	-	۳۳۸,۷۹۹,۷۰۸,۲۴۰
شرکت تضامنی وکیلی و شرکا	۲,۸۹۷,۴۵۱,۵۰۰	-	۲۷۱,۷۲۵,۳۲۰,۰۰۰	-	۲۷۴,۶۲۲,۷۷۱,۵۰۰
شرکت سرمایه گذاری و خدمات اعتباری جاهد	۲۱۷,۲۸۹,۷۲۹,۸۴۰	-	۳۷,۶۷۵,۸۱۸,۸۰۰	-	۲۵۴,۹۶۵,۵۴۸,۶۴۰
شرکت پارس جم راه کیش	-	-	۲۳۳,۲۹۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۳۳,۲۹۰,۰۰۰,۰۰۰
شرکت تضامنی دهقان بزرگ و شرکا	-	۱۷۷,۳۱۶,۸۵۰,۰۰۰	-	-	۱۷۷,۳۱۶,۸۵۰,۰۰۰
شرکت تضامنی نظیر سرداری و شرکا	-	۱۶۳,۳۰۰,۸۵۰,۰۰۰	-	-	۱۶۳,۳۰۰,۸۵۰,۰۰۰
شرکت تضامنی تجیری و شرکا	-	۱۵۲,۸۷۴,۳۰۰,۰۰۰	-	-	۱۵۲,۸۷۴,۳۰۰,۰۰۰
شرکت تضامنی فتح راضی و شرکا	۱۳۰,۳۵۲,۵۷۷,۰۷۰	۳,۴۱۵,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۱۳۳,۷۶۷,۵۷۷,۰۷۰
شرکت تضامنی مشتری رانده و شرکا	-	۱۳۲,۱۰۷,۷۰۰,۰۰۰	-	-	۱۳۲,۱۰۷,۷۰۰,۰۰۰
شرکت تضامنی مهیار راهدی و شرکا	-	۱۲۷,۱۱۸,۱۵۰,۰۰۰	-	-	۱۲۷,۱۱۸,۱۵۰,۰۰۰
شرکت تهیه و توزیع قطعات و لوازم یدکی (ایساتکو)	۸۷,۸۵۴,۷۱۸,۷۹۰	۱,۴۱۷,۹۲۷,۵۰۰	۲۵,۱۷۸,۲۷۹,۲۰۰	-	۱۲۴,۴۵۰,۹۷۵,۴۹۰
شرکت تضامنی اسمدیگی و شرکا	-	۱۱۶,۸۵۶,۷۲۴,۵۰۰	-	-	۱۱۶,۸۵۶,۷۲۴,۵۰۰
شرکت تضامنی علیرانده و شرکا	-	۹۵,۹۵۶,۸۵۱,۵۰۰	-	-	۹۵,۹۵۶,۸۵۱,۵۰۰
شرکت قند اصفهان	۹۰,۸۱۲,۴۸۷,۹۱۰	-	۴,۹۶۳,۹۲۶,۲۴۰	-	۹۵,۷۷۶,۴۱۴,۱۵۰
سایر مشتریان	۱,۶۱۹,۵۶۳,۴۹۶,۵۷۱	۱,۵۴۹,۹۷۹,۴۴۴,۷۸۰	۸۰,۷۴۲,۲۸۴,۰۵۲	۳۳,۷۸۶,۷۹۲,۳۲۴	۳,۲۸۴,۰۷۳۰۱۸,۷۲۷
	۴,۱۰۲,۱۲۴,۹۱۵,۰۹۱	۲,۵۹۲,۵۴۹,۱۱۴,۵۳۰	۲,۴۵۱,۱۴۲,۵۶۷,۶۱۲	۳۳,۷۸۶,۷۹۲,۳۲۴	۹,۱۷۹,۶۰۳,۳۹۰,۵۵۷

موسسه حسابی فروردین
گزارش

شرکت صرافی سینا (سهامی خاص)
بازداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

۱۵- بهای تمام شده ارز و مسکوکات فروش رفته و خدمات ارائه شده

بهای تمام شده ارز و مسکوکات فروش رفته و خدمات ارائه شده به شرح زیر است

سال ۱۳۹۳	سال ۱۳۹۴	یادداشت
ریال	ریال	
۴,۹۹۱,۳۱۴,۳۵۷,۰۵۹	۹,۱۳۰,۹۶۸,۲۲۶,۰۷۹	۱۵-۱ بهای تمام شده ارز و مسکوکات فروش رفته
۲۱,۸۳۴,۴۷۵,۹۴۳	۷۲۴,۱۲۵,۰۰۰,۱۱۴	۱۵-۲ کارمزد انتقال حواله های ارزی
۵,۰۱۳,۱۴۸,۸۳۳,۰۰۲	۹,۸۵۵,۰۹۳,۲۲۶,۱۹۳	

۱۵-۱- بهای تمام شده ارز و مسکوکات فروش رفته

بهای تمام شده ارز و مسکوکات فروش رفته به شرح زیر تفکیک است :

سال ۱۳۹۳		سال ۱۳۹۴		نوع ارز و مسکوکات
مبلغ کل	مقدار فروش	مبلغ کل	مقدار فروش	
ریال		ریال		
۲,۸۳۷,۱۳۷,۴۲۱,۶۸۹	۶۷,۰۱۲,۴۴۲	۳,۵۴۵,۹۹۴,۰۵۶,۰۹۷	۹۵,۵۳۹,۰۹۸	یورو اروپا
۱,۷۱۸,۷۵۸,۱۹۹,۸۰۳	۱۹۲,۷۸۳,۳۱۳	۱,۶۴۰,۶۴۱,۳۸۷,۶۹۳	۱۷۶,۶۸۳,۴۴۴	درهم امارات
۲۵۱,۳۳۷,۲۰۲,۵۷۵	۷,۱۳۰,۱۵۴	۵۱۷,۷۵۴,۲۰۵,۱۴۰	۱۵,۰۹۷,۱۶۴	یورو (حواله)
-	-	۸۰۴,۶۷۱,۷۳۶,۲۰۰	۸۸,۱۵۴,۷۶۹	درهم امارات (حواله)
۱۵۳,۵۳۵,۶۶۷,۳۹۲	۴,۷۰۷,۶۲۰	۲,۵۸۸,۱۹۷,۶۱۵,۴۳۱	۷۳,۵۱۷,۵۹۷	دلار آمریکا
۱۰۰,۳۹,۷۸۰,۵۱۵	۳۸۱,۰۰۰	۱۷,۲۷۰,۴۴۰,۴۴۷	۶۰۰,۰۰۰	دلار آمریکا (حواله)
۲,۵۲۵,۶۵۰,۰۰۰	۴۷,۹۵۰	۱,۸۹۲,۷۶۰,۵۷۳	۳۶,۷۱۰	پوند انگلیس
-	-	۴,۲۹۰,۵۰۰	۸۰	پوند انگلیس (حواله)
۱,۲۸۱,۹۴۰,۰۰۰	۴۳,۲۰۰	۱,۵۳۶,۵۵۶,۴۱۸	۵۸,۳۲۰	دلار کانادا
۱۶۸,۲۲۰,۰۰۰	۵۲	-	-	سکه ربع بهار
۱۱۰,۸۱۵,۰۰۰	۲,۹۹۵	۵۰۰,۵۸۰,۵۰۰	۱,۴۰۵	فرانک سوئیس
۹۸,۲۰۰,۰۰۰	۱۰	-	-	سکه تمام
۱۰,۶۷۳,۱۰۴,۰۰۰	۲,۱۰۹,۲۰۰	۳,۵۳۸,۷۲۴,۱۳۵	۶۹۶,۶۳۶	یوان چین (حواله)
۴۲,۶۴۰,۰۰۰	۸	-	-	سکه نیم بهار
۵,۶۳۰,۹۷۳,۰۸۵	۳۸۴,۳۰۸	۷,۵۴۰,۵۶۳,۶۲۴	۶۰۵,۷۱۰	لیر ترکیه
-	-	۹۸,۱۱۲,۷۱۴	۷,۹۹۰	لیر ترکیه (حواله)
-	-	۵۵۶,۴۶۰,۰۵۷	۲۲,۲۵۰	دلار استرالیا
-	-	۱۹۱,۵۹۵,۰۰۰	۶,۳۵۵,۰۰۰	دینار عراق
-	-	۱,۵۷۵,۰۰۰	۲۱,۰۰۰	درام ارمنستان
-	-	۶۹۵,۶۳۸,۵۵۰	۷,۸۱۴	ریال عمان
۱۴,۸۷۵,۰۰۰	۱,۷۵۰	-	-	ریال عربستان
-	-	۱,۲۰۰,۰۰۰	۲,۴۰۰	روبل روسیه
-	-	۵,۳۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰	پت تایلند
۱,۸۴۰,۰۰۰	۳۰۰	۱۳۰,۵۰۰,۰۰۰	۱,۴۵۰	رینگیت مالزی
۴,۹۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۳۱۲,۹۰۰,۰۰۰	۷۰,۰۰۰	کرون سوئد
۶۲,۹۲۸,۰۰۰	۱۵۲,۰۰۰	-	-	روپیه هند
۴,۹۹۱,۳۱۴,۳۵۷,۰۵۹		۹,۱۳۰,۹۶۸,۲۲۶,۰۷۹		

۱۵-۲- هزینه کارمزد حواله های ارزی بابت انجام حواله های ارزی از محل ارز تخصیصی اتاق مبادلات می باشد که به کارگزار پرداخت می شود.

شرکت صرافی سینا (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

۱۵-۳ مقایسه فروش و بهای تمام شده اقلام صرفی فروش رفته:

نوع اقلام مصرفی	فروش خالص	بهای تمام شده	سود ناخالص	درصد سود ناخالص به فروش
یورو اروپا	۳,۵۷۹,۷۷۳,۵۰۶,۶۰۵	۳,۵۴۵,۹۹۴,۰۵۶,۰۹۷	۳۳,۷۷۹,۴۵۰,۵۰۸	۰,۹٪
یورو (حواله)	۵۲۱,۷۷۵,۸۷۴,۳۳۶	۵۱۷,۷۵۴,۳۰۵,۱۴۰	۴,۰۲۱,۶۶۹,۱۹۶	۰,۸٪
درهم امارات	۱,۶۴۴,۳۳۷,۵۱۷,۴۳۲	۱,۶۴۰,۶۴۱,۳۸۷,۶۹۳	۳,۵۹۶,۱۲۹,۷۳۹	۰,۲٪
درهم امارات (حواله)	۸۰۶,۹۰۵,۰۵۰,۱۸۰	۸۰۴,۶۷۱,۷۳۶,۲۰۰	۲,۲۳۳,۳۱۳,۹۸۰	۰,۳٪
دلار آمریکا	۲,۵۹۲,۴۴۴,۸۶۴,۱۳۰	۲,۵۸۸,۱۹۷,۶۱۵,۴۳۱	۴,۲۴۷,۲۴۸,۶۹۹	۰,۲٪
دلار (حواله)	۱۷,۳۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۲۷۰,۴۴۰,۴۴۷	۳۹,۵۵۹,۵۵۳	۰,۲٪
پوند انگلیس	۱,۹۰۰,۶۲۹,۶۰۰	۱,۸۹۲,۷۶۰,۵۷۳	۷,۸۶۹,۰۲۷	۰,۴٪
پوند انگلیس (حواله)	۴,۲۹۵,۲۵۰	۴,۲۹۰,۵۰۰	۴,۷۵۰	۰,۱٪
دلار کانادا	۱,۵۴۸,۳۷۴,۰۰۰	۱,۵۳۶,۵۵۶,۴۱۸	۱۱,۷۱۷,۵۸۲	۰,۸٪
فرانک سوئیس	۵۰,۲۳۹,۵۰۰	۵۰,۰۵۸,۵۰۰	۱۸۱,۰۰۰	۰,۴٪
یوان چین (حواله)	۳,۵۰۳,۹۷۱,۷۲۴	۳,۵۳۸,۷۲۴,۱۳۵	(۳۴,۷۵۲,۴۱۱)	۱,۰٪-
لیر ترکیه	۷,۵۷۲,۰۷۷,۰۰۰	۷,۵۴۰,۵۶۳,۶۲۴	۳۱,۵۱۳,۳۷۶	۰,۴٪
لیر ترکیه (حواله)	۹۵۰,۸۱۰,۰۰۰	۹۸,۱۱۲,۷۱۴	(۳۰,۳۱,۷۱۴)	۳,۲٪-
دلار استرالیا	۵۵۸,۱۵۷,۰۰۰	۵۵۶,۴۶۰,۰۵۷	۱,۶۹۶,۹۴۳	۰,۳٪
کرون سوئد (حواله)	۳۱۹,۹۰۰,۰۰۰	۳۱۲,۹۰۰,۰۰۰	۷,۰۰۰,۰۰۰	۲,۲٪
رینگیت مالزی	۱۳,۴۸۵,۰۰۰	۱۳,۰۵۰,۰۰۰	۴۳۵,۰۰۰	۳,۲٪
دینار عراق	۱۹۲,۹۳۱,۵۰۰	۱۹۱,۵۹۵,۰۰۰	۱,۳۳۶,۵۰۰	۰,۷٪
روبل روسیه	۱,۲۷۲,۰۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰	۷۲,۰۰۰	۵,۷٪
ریال عمان	۶۹۶,۸۰۱,۲۵۰	۶۹۵,۶۳۸,۵۵۰	۱,۱۶۲,۷۰۰	۰,۲٪
درام ارمنستان	۱,۷۸۵,۰۰۰	۱,۵۷۵,۰۰۰	۲۱۰,۰۰۰	۱۱,۸٪
بت تایلند	۵,۵۵۰,۰۰۰	۵,۳۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	۴,۵٪
	۹,۱۷۸,۹۳۱,۲۶۳,۵۰۷	۹,۱۳۰,۹۶۸,۲۲۶,۰۷۹	۴۷,۹۶۳,۰۳۶,۴۲۸	۰,۵٪

۱۶- هزینه های فروش اداری و عمومی

هزینه های فروش اداری و عمومی در تاریخ ترازنامه به شرح زیر می باشد

سال ۱۳۹۴	سال ۱۳۹۳	
ریال	ریال	
۹,۰۸۷,۸۵۶,۷۱۳	۷,۴۵۴,۶۹۷,۴۴۷	حقوق و دستمزد
۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۸۰,۰۰۰,۰۰۰	حق حضور هیات مدیره
۳۱۶,۰۲۷,۳۳۱	۱۴۵,۰۰۰,۷۲۸۷	غذا و لوازم و ملزومات مصرفی و آیدارخانه
۵۷۰,۴۲۸,۳۹۰	۴۱۶,۶۸۴,۱۲۰	کمی و ملزومات اداری و اینترنت
۲۱۲,۷۱۲,۶۹۳	۱۸۴,۹۹۳,۵۱۸	هزینه استهلاک
۱۷,۷۲۲,۴۵۰	۴۰,۷۷۴,۰۰۰	ایاب و ذهاب
۳۴۵,۶۰۴,۵۰۰	۳۶۴,۹۵۴,۸۰۰	هزینه تبلیغات
۳۹,۸۹۰,۸۰۰	۲۵,۸۵۷,۰۰۰	سوخت
۱۸۹,۵۰۰,۰۰۰	۶۸,۰۰۰,۰۰۰	قراردادهای خدماتی
۱۶۷,۵۷۰,۰۰۰	۴۳,۲۰۰,۰۰۰	حسابرسی
۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	حق عضویت کانون صرافان
۵۷,۸۶۵,۶۸۲	۲,۸۲۸,۷۲۲	هزینه ثبت شرکت
۱۵۰,۶۲۹,۴۰۸	۱۱,۲۶۰,۰۰۰	هزینه تعمیر و نگهداری وسائط نقلیه
۲۴,۸۱۹,۲۵۷	۵,۷۲۴,۰۰۰	هزینه تلفن
۴۰,۵۰۹,۴۵۰	۳۸۲,۰۷۰,۵۳۲	هزینه کارمزد بانکی
۲۲,۰۲۶,۴۹۶	۲۶,۲۰۹,۳۷۴	سایر
۱۱,۷۱۳,۱۸۳,۱۷۰	۹,۷۸۱,۲۶۰,۸۰۰	

مؤسسه حسابرسی فروران
 گزارش

شرکت صرافی سینا (سهامی خاص)
 یادداشتهای توضیحی همراه صورتهای مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

۱۷- سایر اقلام عملیاتی

سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی در تاریخ ترازنامه به شرح زیر می باشد

سال ۱۳۹۳	سال ۱۳۹۴	یادداشت
ریال	ریال	
(۱۵۴,۲۰۵,۷۱۳)	(۵۷,۷۸۳,۹۸۱)	۱۷-۱ سود (زیان) ناشی از تسعیر موجودی های ارزی
(۲۳۹,۳۳۷,۱۱۴)	(۶۳,۰۳۶,۷۲۱)	زیان ناشی از برگشت از خرید
-	(۴۶۳,۲۹۹,۱۱۵)	زیان ناشی از تبدیلات ارزی
-	۶۲۵,۰۰۰,۰۰۰	برگشت ذخیره هزینه های معوق
(۳۹۳,۵۴۲,۸۲۷)	۴۰,۸۸۰,۱۸۳	

۱۷-۱- محاسبه سود (زیان) ناشی از تسعیر موجودیهای ارزی به شرح زیر است:

سود (زیان) تسعیر	مبلغ ریالی طبق بازار	میانگین نرخ بازار	مبلغ ریالی طبق کار دکس	نرخ میانگین	موجودی ارز	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
(۸,۴۸۳,۸۷۸)	۱۸۷,۴۴۰,۷۵۰	۹,۴۵۰	۱۹۵,۹۲۴,۶۲۸	۹,۸۷۸	۱۹,۸۳۵	درهم امارات
۷۲,۳۱۴,۶۱۰	۲۸۰,۵۱۲۱,۹۵۰	۳۴,۹۵۰	۲,۷۳۲,۸۰۷,۳۴۰	۳۴,۰۴۹	۸۰,۴۶۱	دلار آمریکا
۱۷,۸۲۰,۳۶۲	۱,۳۵۹,۷۲۳,۱۱۷	۳۹,۳۵۰	۱,۳۴۱,۹۰۲,۸۵۵	۳۸,۴۴۹	۳۴,۵۵۵	یورو اروپا
۲۰,۴۴۰,۴۴۸	۱۵۶,۵۳۶,۵۰۰	۳۳,۷۰۰	۱۳۶,۰۹۶,۰۵۲	۲۹,۲۹۹	۴,۶۴۵	دلار آمریکا - حواله
۲۴,۳۹۵,۳۳۴	۴,۹۹۴,۷۶۱,۲۱۵	۳۹,۳۵۰	۴,۹۷۰,۳۶۵,۸۹۱	۳۹,۱۵۸	۱۲۶,۹۳۲	یورو اروپا - حواله
۲۳۵,۷۲۳	۱۸,۹۰۰,۰۱۰۰	۵۰,۰۰۰	۱۸,۶۶۴,۳۷۷	۴,۹۳۸	۳,۷۸۰	یوان چین
(۱۷۳,۱۲۲,۲۵۹)	۴,۳۷۸,۱۵۴,۴۸۰	۱۲,۴۰۰	۴,۵۵۱,۲۷۶,۷۳۹	۱۲,۱۰۰	۳۷۶,۱۳۰	لیر ترکیه - حواله
۵۵۱,۶۷۴	۸۶,۸۶۲,۰۰۰	۱۱,۶۴۰	۸۶,۳۱۰,۳۲۶	۱۲,۳۳۱	۷,۰۰۵	لیر ترکیه
۳,۴۲۵,۰۵۷	۸۶,۴۵۰,۰۰۰	۲۶,۶۰۰	۸۳,۰۲۶,۹۲۳	۲۵,۵۴۶	۳,۲۵۰	دلار استرالیا
(۸,۷۱۵,۹۲۷)	۱۸۷,۵۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۱۹۶,۳۱۵,۹۲۷	۵۲,۳۲۴	۳,۷۵۰	پوند انگلیس
(۲۸۱,۰۸۲)	۲۹,۴۸۰,۰۰۰	۲۶,۸۰۰	۲۹,۷۶۱,۰۸۲	۲۷,۰۵۶	۱,۱۰۰	دلار کانادا
۹۳,۵۶۸	۳۷۸,۴۰۰	۵۵۰	۳۸۴,۸۳۲	۴۱۴	۶۸۸	روپیه هند
(۶,۲۵۷,۵۰۰)	۲۱,۵۲۵,۰۰۰	۲۵,۰۰۰	۲۷,۹۸۲,۵۰۰	۳۲,۵۰۰	۸۶۱	مناات آذربایجان
-	-	-	-	-	-	سایر ارزها
(۵۷,۷۸۳,۹۸۰)	۱۴,۳۱۲,۸۳۳,۵۱۲		۱۴,۳۷۰,۶۱۷,۴۹۲			

مؤسسه حسابرسی فروران
 گزارش

شرکت صرافی سینا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی همراه صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

۱۸- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

سال ۱۳۹۳	سال ۱۳۹۴	یادداشت
ریال	ریال	
۲۱,۳۲۷,۳۱۱,۰۱۴	۲۸,۳۲۹,۹۹۷,۴۴۴	۱۸-۱ سود حاصل سپرده های سرمایه گذاری بانکی
.	(۶۱۰,۵۹۶,۶۶۲)	مالیات عملکرد و تکلیفی سال ۱۳۹۲
۵۳,۶۷۳,۶۵۰	(۳۰,۸۳۱,۵۰۰)	سایر
۲۱,۳۸۰,۹۸۴,۶۶۴	۲۷,۶۸۸,۵۶۹,۲۸۲	

۱۸-۱- مبلغ ۲۸,۳۲۹ میلیون ریال سود سپرده گذاری مربوط به سود تحقق یافته سپرده گذاری نزد بانک سینا می باشد .

۱۹- صورت تطبیق سود عملیاتی

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

سال ۱۳۹۳	سال ۱۳۹۴	
ریال	ریال	
۶۲,۱۸۵,۳۸۸,۴۰۵	۵۷,۲۲۵,۴۵۵,۷۰۷	سود عملیاتی
۱۸۳,۹۹۳,۵۱۸	۲۱۲,۷۱۲,۶۹۳	استهلاک دارائی های ثابت مشهود و دارایی های نامشهود
۱۲۱,۱۱۰,۹۹۱	۱۸۵,۵۹۵,۳۷۶	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
(۱۰,۴۰۴,۶۶۶,۶۷۳)	۳,۴۶۱,۰۱۰,۲۱۱	کاهش (افزایش) موجودی ارزی
۱,۷۴۰,۹۰۴,۱۹۸	۲,۰۹۳,۰۷۵,۷۷۵	کاهش دریافتی های عملیاتی
۳,۶۶۳,۰۷۲,۳۶۲	۶۱,۷۴۴,۶۷۷,۰۹۸	افزایش پرداختی های عملیاتی
(۳۲۸,۳۹۶,۸۸۲)	(۳۳۳,۵۸۲,۳۱۷)	سایر هزینه ها
۵۷,۱۶۱,۴۰۵,۹۱۹	۱۲۴,۵۸۸,۹۴۴,۵۴۳	

مؤسسه حسابرسی فروران
گزارش

شرکت صرافی سینا (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

۲۰- تعهدات سرمایه ای و بدهیهای احتمالی

شرکت در تاریخ ترازنامه فاقد تعهدات سرمایه ای است. در مهر ماه سال مورد گزارش مالک شرکت اماراتی النعمه شکایتی را در دادسرای جرایم رایانه ای و فناوری اطلاعات به خواسته مبلغ ۴۰۶,۰۰۰ یورو علیه شرکت مطرح کرده است. شرکت یادشده مدعی است که براساس درخواست این شرکت مبلغ یادشده را به حسابی در کشور مالزی حواله کرده است، در حالی که طبق مستندات موجود درخواست شرکت حواله وجه به مقصد کشور آلمان بوده است. موضوع توسط کارشناسان رسمی دادگستری در دست بررسی است و با توجه به این که شرکت در این مورد قصوری مرتکب نشده است، پیش بینی می شود که شکایت شاکی توسط مرجع قضایی رد شود.

۲۱- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تائید صورت‌های مالی رویدادی که مستلزم افشاء در صورت‌های مالی باشد وجود نداشته است.

۲۲- معاملات با اشخاص وابسته

معاملات با اشخاص وابسته در سال مالی مورد گزارش به شرح زیر بوده است:

۱۳۹۴- ریال					نوع وابستگی	نام شرکت طرف معامله
پرداختی های تجاری و غیر تجاری	دریافتی های غیر تجاری	مبلغ معامله	شرح معامله	مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت		
۶۲,۱۲۸,۶۲۸,۹۷۹	۱,۲۴۴,۵۶۹,۷۷۳	۳,۱۴۹,۸۲۵,۷۸۴,۹۱۰	خرید ارز	✓	واحد تجاری اصلی سهامدار و عضو هیات مدیره	بانک سینا
		۸۰۰,۳۲۷,۴۱۳,۲۰۰	فروش ارز			

۲۳- سود انباشته در پایان سال

تخصیص سود انباشته پایان سال در موارد زیر موقوف به تصویب مجمع عمومی عادی صاحبان سهام می باشد:

تکالیف قانونی (طبق ماده ۹۰ اصلاحیه قانون تجارت):

مبلغ (میلیون ریال)

۷,۰۷۷

تقسیم حداقل ۱۰ درصد سود خالص سال ۱۳۹۴

پیشنهاد هیئت مدیره:

مبلغ (میلیون ریال)

۵۰,۰۰۰

سود سهام پیشنهادی هیئت مدیره