



شرکت صرافی سینا (سهامی خاص)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

و

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵



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 ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵ 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- 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 آن ذخیره‌ای در حساب‌ها منظور نکرده است. با توجه به دستورالعمل یادشده در بالا، برای مالیات و عوارض ارزش افزوده باید ذخیره در حساب‌ها منظور شود ولی تعیین مبلغ آن در حال حاضر امکان‌پذیر نیست.

اظهارنظر مشروط

۵- به نظر این مؤسسه، به استثنای آثار مورد مندرج در بند ۴، صورت‌های مالی یادشده در بالا، وضعیت مالی شرکت صرافی سینا (سهامی خاص) در تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵ 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.

تاکید بر مطلب خاص

۶- سرفصل دریافتنی‌های تجاری و غیرتجاری شامل طلب از شرکت تضامنی طهماسبی و شرکا به مبلغ ۸ میلیارد ریال است. همان‌گونه که در یادداشت توضیحی ۱-۶ درج شده، اقدامات قضایی انجام شده جهت وصول طلب شرکت منجر به ترهین یک باب ملک به ارزش حدود ۸ میلیارد ریال شده است. طبق تاییدیه دریافتی از وکیل شرکت، تشریفات قانونی جهت برگزاری مزایده فروش ملک یادشده در جریان است. وصول تمامی طلب شرکت موکول به فروش ملک مورد رهن حداقل معادل مبلغ ارزیابی انجام شده خواهد بود. اظهارنظر این مؤسسه در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۷- تغییر نماینده عضو حقوقی هیات‌مدیره در تاریخ ۲۷ شهریور ماه ۱۳۹۵ در اداره ثبت شرکت‌ها به ثبت نرسیده، در نتیجه مفاد ماده ۱۰۶ اصلاحیه قانون تجارت رعایت نشده است.



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

شرکت صرافى سینا (سهامى خاص)

۸- مفاد ماده ۷۸ اساسنامه در مورد پرداخت سود به صاحبان سهام ظرف مدت چهار ماه پس از تصویب سود توسط مجمع عمومی 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 مؤسسه 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 مؤسسه 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 مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این مؤسسه 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 ۶۸ اساسنامه، رعایت مفاد دستورالعمل اجرایی تأسیس، فعالیت و نظارت بر صرافی ها مصوب ۲۸ مرداد ماه ۱۳۹۳ شورای پول و اعتبار مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. در این خصوص این مؤسسه به موارد بااهمیتی حاکی از عدم رعایت مقررات و ضوابط مربوط برخورد نکرده است.

۱۲- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی 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 مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص این مؤسسه به موارد بااهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یادشده برخورد نکرده است.

۱۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۶

مؤسسه حسابرسی فریوران

جواد بستانیان

محمد سعید اصغریان

۸۰۰۱۳۲

۸۰۰۰۵۶



شرکت صرافی سینا (سهامی خاص)

صورت های مالی

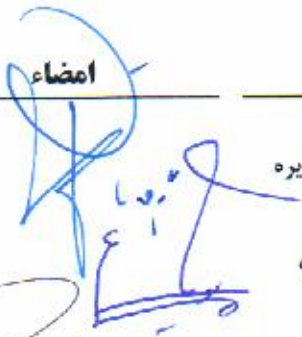
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

با احترام

به پیوست صورتهای مالی شرکت صرافی سینا (سهامی خاص) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵ 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 |
| ۱۹ تا ۷۹ | ت- یادداشتهای مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی |
- صورتهای مالی بر اساس **استانداردهای حسابداری** تهیه و در تاریخ ۱۳۹۶/۰۲/۱۰ به تأیید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

اعضا	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیئت مدیره و مدیر عامل
	نائب رئیس هیئت مدیره	آقای حمداله جمالی	بانک سینا (سهامی عام)
	رئیس هیئت مدیره	-	آقای محمد جعفر یویان نسب
	عضو هیئت مدیره	-	آقای شهرام نادری
	عضو هیات مدیره	آقای علی اصغر نوراللهی	شرکت توسعه سینا (سهامی خاص)
	مدیر عامل و عضو هیئت مدیره	-	آقای سید جلال جلیلیان

مؤسسه حسابرسی فروردین
گزارش

شرکت صرافی سسنا (سهامی خاص)

ترازنامه

در تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

ریال	ریال	یادداشت	بدهیها و حقوق صاحبان سهام	ریال	ریال	یادداشت	دارائیهها
۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰						
۶۵,۶۷۹,۱۴۶,۰۵۰	۶۴,۷۳۹,۴۷۰,۸۳۴	۹	بدهیهای جاری:				دارائیههای جاری:
۱۴,۱۴۶,۰۰۶,۸۸۶	۱۵,۲۵۰,۹۴۸,۷۳۴	۱۰	پرداختنی های تجاری و غیر تجاری	۲۰,۳۶۲,۰۹,۵۸۶	۹۷۵,۱۷۴,۵۲۴	۳	موجودی نقد
			مالیات پرداختنی	۲۱۳,۴۷۲,۹۰۱,۴۲۴	۱۲۵,۸۵۰,۱۴۴,۳۸۲	۴	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
				۱۴,۳۱۲,۸۳۳,۵۱۲	۹۶,۱۳۷,۵۶۷,۹۷۶	۵	موجودی ارزی
				۱۴,۲۵۷,۵۲۷,۴۱۹	۱۳,۲۷۳,۴۱۳,۷۸۴	۶	دریافتنی های تجاری و غیر تجاری
۷۹,۸۲۵,۱۵۲,۹۳۶	۷۹,۹۹۰,۴۱۹,۵۶۸		جمع بدهیهای جاری	۲۴۴,۰۷۹,۴۷۱,۹۴۱	۲۳۶,۲۲۶,۳۰۰,۶۶۶		جمع دارائیههای جاری
			بدهیهای غیر جاری:				دارائیههای غیر جاری:
				۳۹,۶۴۴,۵۰۰	۷۸,۶۴۷,۹۸۲	۷	دارائیههای نامشهود
				۱۰,۴۵۰,۰۰۷,۳۶۹	۱,۲۶۰,۵۳۰,۷۸۶	۸	دارائیههای ثابت مشهود
				۱۰,۸۴۰,۷۰۱,۸۶۹	۱,۳۳۹,۱۷۸,۷۶۸		جمع دارائیههای غیر جاری
			جمع بدهیها				
			حقوق صاحبان سهام:				
			سرمایه				
			اندوخته قانونی				
			سود انباشته				
			جمع حقوق صاحبان سهام				
			جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۲۴۵,۱۶۴,۱۷۳,۸۱۰	۲۳۷,۵۶۵,۴۷۹,۴۳۴		جمع دارائیهها

یادداشتهای توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

موسسه حسابی فروردین
گزارش

شرکت صرافی سینا (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

یادداشت	سال ۱۳۹۵	سال ۱۳۹۴
	ریال	ریال
درآمدهای عملیاتی	۱۴	۵۵۰,۹۴۳,۶۷۸,۰۳۰,۱۸۵
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	۱۵	(۵۴,۹۹۱,۶۲۴,۲۹۹,۵۵۲)
سود ناخالص		۶۸,۸۹۷,۷۵۸,۶۹۴
هزینه های فروش ، اداری و عمومی	۱۶	(۲۲,۱۲۱,۲۰۳,۱۵۲)
سایر اقلام عملیاتی	۱۷	۳۸۱,۴۹۴,۴۵۳
		(۱۱,۷۱۳,۱۸۳,۱۷۰)
		۴۰,۸۸۰,۱۸۳
		(۱۱,۶۷۲,۳۰۲,۹۸۷)
سود عملیاتی		(۲۱,۷۳۹,۷۰۸,۶۹۹)
		۵۷,۲۲۵,۴۵۵,۷۰۷
سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۱۸	۳۷,۹۴۴,۹۴۵,۵۲۵
		۳۷,۹۴۴,۹۴۵,۵۲۵
		۲۷,۶۸۸,۵۶۹,۲۸۲
سود قبل از مالیات		۱۱۸,۹۴۸,۷۴۰,۴۵۹
مالیات بر درآمد		(۲۰,۲۵۰,۹۴۸,۷۳۴)
مالیات سالهای قبل		(۱,۷۵۶,۴۲۰,۰۰۰)
سود خالص		۹۶,۹۴۱,۳۷۱,۷۲۶
		۷۰,۷۶۸,۰۱۸,۱۰۳

گردش حساب سود (زیان) انباشته

سود خالص	۹۶,۹۴۱,۳۷۱,۷۲۶	۷۰,۷۶۸,۰۱۸,۱۰۳
سود انباشته ابتدای سال	۱۱۰,۰۰۹,۷۵۱,۵۰۷	۶۹,۲۴۱,۷۳۳,۴۰۴
سود سهام مصوب	(۱۰۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
	۵,۰۰۹,۷۵۱,۵۰۷	۳۹,۲۴۱,۷۳۳,۴۰۴
سود انباشته در پایان سال	۱۰۱,۹۵۱,۱۲۳,۲۳۳	۱۱۰,۰۰۹,۷۵۱,۵۰۷

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

یادداشتهای توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است .

مؤسسه حسابرسی فروران
گزارش

شرکت صرافی سینا (سهامی خاص)

صورت جریان وجوه نقد

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

یادداشت	سال ۱۳۹۵	سال ۱۳۹۴
	ریال	ریال
فعالیت‌های عملیاتی :		
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	۱۹	
بازده سرمایه‌گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی :		
سود سپرده دریافتی	۳۷,۴۴۵,۴۹۱,۰۸۸	۲۷,۰۸۵,۴۲۷,۶۷۱
سود سهام پرداختی	(۱۰۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی	(۶۷,۵۵۴,۵۰۸,۹۱۲)	(۲,۹۱۴,۵۷۲,۳۲۹)
مالیات بردرآمد:		
مالیات بردرآمد پرداختی	(۳۰,۹۰۲,۴۲۶,۸۸۶)	(۱۵,۷۷۲,۰۹۳,۷۲۶)
فعالیت‌های سرمایه‌گذاری :		
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های ثابت مشهود	۸	(۴۱۶,۰۷۱,۰۰۰)
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های نامشهود	۷	(۷۱,۵۰۰,۰۰۰)
خالص وجوه دریافتی (پرداختی) بابت سرمایه‌گذاریها	۸۷,۶۲۲,۷۵۷,۰۴۲	(۱۰۴,۰۹۵,۴۹۸,۰۴۲)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری	۸۷,۱۳۵,۱۸۶,۰۴۲	(۱۰۴,۳۵۲,۴۵۸,۰۴۲)
خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد	(۱,۰۶۱,۰۳۵,۰۶۲)	۱,۶۴۹,۸۲۰,۴۴۶
مانده وجه نقد در آغاز سال	۲,۰۳۶,۲۰۹,۵۸۶	۳۸۶,۳۸۹,۱۴۰
مانده وجه نقد در پایان سال	۹۷۵,۱۷۴,۵۲۴	۲,۰۳۶,۲۰۹,۵۸۶

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

مؤسسه حسابرسی و
گزارشگری

شرکت صرافی سینا (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

۱- تاریخچه و فعالیت :

۱-۱- تاریخچه

شرکت صرافی سینا (سهامی خاص) در اجرای دستور العمل صدور مجوز تأسیس و نحوه فعالیت صرافی های متعلق به بانکها و مؤسسات اعتباری غیربانکی مجاز مصوب مورخ ۱۳۸۲/۱۱/۲۵ شورای پول و اعتبار و مجوز شماره ۲۱۷۸۷۶ مورخ ۱۳۹۱/۰۸/۱۷ اداره مجوزهای بانکی بانک مرکزی، تأسیس و در تاریخ ۱۳۹۱/۰۵/۱۴ تحت شماره ۴۲۸۶۹۵ و شناسه ملی ۱۰۳۲۰۸۱۰۸۳۰ در اداره ثبت شرکتها 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 صرافی سینا جزء واحد های فرعی بانک سینا است.

۲-۱- فعالیت اصلی شرکت

موضوع فعالیت شرکت براساس ماده ۳ اساسنامه عبارت از، 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 اعتباری غیر بانکی مجاز داخلی و ارایه خدمات ارزی برون مرزی از طریق کارگزاران در چارچوب قوانین ومقررات ارزی است.

۳-۱- تعداد کارکنان

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

۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	
نفر	نفر	
-	-	کارکنان رسمی
۸	۸	کارکنان قراردادی
۸	۸	

۲-۲- اهرم رویه های حسابداری

۱-۲- 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 پایاپای 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 صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

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 براساس نرخ و روش های زیر محاسبه می شود.

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

برای دارائی های ثابتی که در خلال ماه تحصیل و مورد بهره برداری قرار می گیرد استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها 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 حسابها 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 بدون نیاز به عملیات خرید و فروش ارز در زمان وقوع (زمان ارسال حواله خارجی جهت مشتریان و دریافت کارمزد و به نرخ ارز در لحظه)، شناسایی و در حسابها ثبت می گردد.

مؤسسه صرافی فروردین
گزارش

شرکت صرافی سینا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

۳- موجودی نقد

یادداشت	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۴/۱۲/۲۹
موجودی نزد بانکها	ریال ۹۷۵,۱۷۴,۵۲۴	ریال ۲۰,۳۶,۳۰۹,۵۸۶
۳-۱	۹۷۵,۱۷۴,۵۲۴	۲۰,۳۶,۳۰۹,۵۸۶

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

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۴/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۱,۹۱۱,۶۶۷	۱,۴۳۱,۲۴۶,۷۲۹
۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰
۵۲۴,۰۹۴,۰۱۲	۱۵۵,۷۹۴,۰۱۲
۴۴۷,۱۶۸,۸۴۵	۴۴۷,۱۶۸,۸۴۵
۹۷۵,۱۷۴,۵۲۴	۲۰,۳۶,۳۰۹,۵۸۶

بانک سینا شعبه شهید بهشتی جاری ۱-۸۸۸۸۸۸۸۴۴-۳۹۶-۸۱۸
بانک سینا شعبه شهید بهشتی جاری ۱-۸۸۸۸۸۸۸۴۴-۳۹۶-۴
بانک ملت جاری ۸۴-۴۵۳۵۹۸۱۰
بانک سینا شعبه شهید بهشتی جاری ۱-۸۸۸۸۸۸۸۴۴-۳۹۶-۸۳۷

۴- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

یادداشت	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۴/۱۲/۲۹
بانک سینا سپرده ۱۸ درصد	ریال ۱۲۵,۸۵۰,۱۴۴,۳۸۲	ریال ۲۱۳,۴۷۲,۹۰۱,۴۲۴
۴-۱	۱۲۵,۸۵۰,۱۴۴,۳۸۲	۲۱۳,۴۷۲,۹۰۱,۴۲۴

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	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۴/۱۲/۲۹
موجودی ارزی نزد بانکها	ریال ۹۴,۸۵۲,۴۸۴,۶۸۹	ریال ۱۳,۵۹۷,۳۰۳,۸۶۲
موجودی ارزی نزد صندوق	۱,۱۵۴,۰۸۶,۳۸۷	۵۹۴,۵۳۲,۷۵۰
موجودی ارزی نزد کارگزار	۱۲۰,۹۹۶,۹۰۰	۱۲۰,۹۹۶,۹۰۰
۵-۱	۹۶,۱۳۷,۵۶۷,۹۷۶	۱۴,۳۱۲,۸۳۳,۵۱۲

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

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۴/۱۲/۲۹
مبلغ ارزی	معادل ریالی
۴۷,۲۹۴	۱,۳۵۱,۸۵۳,۱۱۷
۳,۲۸۰,۴۷۴	۱۲۱,۲۲۰,۹۲۹,۰۵۰
۳,۷۲۱,۹۳۶	۱۸,۹۰۰,۰۱۰۰
۸,۸۱۹	۳۴۷,۰۱۰,۷۳۰
۴,۳۵۸	۱۴۷,۱۱۴,۶۰۰
۴۸۷	۱۶,۴۱۱,۹۰۰
۱,۶۰۳,۹۸۶	۱۷۳,۴۴۴,۵۶۹
۶۸۸	۳۷۸,۴۰۰
-	۸۴,۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۰۲,۶۶۷	۴,۴۸۲,۱۷۵,۹۱۶
۶۲,۱۱۲	۴,۳۷۸,۱۵۴,۴۸۰
۵۰۰	۴,۷۲۵,۰۰۰
۲۱۲,۵۳۱,۲۳۴,۶۸۹	۲۱۶,۵۶۱,۰۹۷,۸۶۲
-	(۸۴,۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰)
۳,۱۳۸,۱۰۰	(۱۱۸,۵۴۳,۷۹۴,۰۰۰)
۹۶,۸۵۲,۴۸۴,۶۸۹	۱۳,۵۹۷,۳۰۳,۸۶۲

بانک سینا حساب ارزی یورو اروپا ۲-۸۸۸۸۸۸۸۴۴-۳۹۶-۴ شعبه بهشتی
بانک سینا حساب ارزی دلار آمریکا ۱-۸۸۸۸۸۸۸۴۴-۳۹۶-۴ شعبه بهشتی
بانک سینا حساب ارزی یوان چین ۳-۸۸۸۸۸۸۸۴۴-۳۹۶-۳۳۴ شعبه بهشتی
بانک ملت حساب ارزی یورو اروپا ۴۷۳۹۵۳۵۵۲۶ شعبه سرافراز
بانک ملت حساب ارزی دلار آمریکا ۴۷۳۹۵۳۸۳۲۱ شعبه سرافراز
بانک سینا حساب ارزی دلار آمریکا ۱-۸۸۸۸۸۸۸۴۴-۳۹۶-۳۳۴ شعبه بهشتی
بانک سینا حساب ارزی یورو اروپا کولون ۲-۸۸۸۸۸۸۸۴۴-۳۹۶-۳۳۴ شعبه بهشتی
بانک سینا حساب ارزی روبیه هند ۴-۸۸۸۸۸۸۸۴۴-۳۹۶-۳۳۴ شعبه بهشتی
بانک سینا حساب ارزی درهم امارات ۱۱-۸۸۸۸۸۸۸۴۴-۳۹۶-۳۳۴ شعبه بهشتی
بانک سینا حساب ارزی یورو هالک ۵-۸۸۸۸۸۸۸۴۴-۳۹۶-۳۳۴ شعبه بهشتی
بانک سینا حساب ارزی لیر ترکیه هالک ۴-۸۸۸۸۸۸۸۴۴-۳۹۶-۳۳۴ شعبه بهشتی
بانک سینا حساب ارزی درهم امارات ۳-۸۸۸۸۸۸۸۴۴-۳۹۶-۴ شعبه بهشتی

جمع

کسر میشود: درهم امارات آلمانی بانک سینا نزد ما

کسر میشود: دلار آمریکا آلمانی بانک سینا نزد ما

جمع کل

مؤسسه حسابداری فروردین
گزارش

شرکت صرافی سینا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

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

ارز	تعداد	معادل ریالی
دلار آمریکا	۱۸,۴۲۷	۶۹۵,۹۸۷,۰۳۴
یورو اروپا	۸,۷۹۹	۳۶۱,۱۵۹,۹۵۱
دلار کانادا	۱,۷۷۰	۴۸,۸۶۷,۳۶۱
منت آذربایجان	۸۶۰	۲۱,۵۲۵,۰۰۰
دلار استرالیا	۴۹۰	۱۷,۲۲۳,۲۸۴
یوان چین	۲۰۰	۱,۰۶۱,۸۱۸
درهم امارات	۳۲۸	۳,۴۶۱,۷۴۴
پوند انگلستان	۹۰	۴,۱۸۵,۰۰۰
لیبر ترکیه	۵۰	۵۷۵,۰۰۰
روبل روسیه	۶۰	۴۰,۱۹۵
		<u>۱,۱۵۴,۰۸۶,۳۸۷</u>

۵-۳- موجودی ارزی نزد کارگزار شامل ۳۴۶۲ دلار آمریکا نزد شرکت تضامنی طهماسبی و شرکا می باشد.

۶- دریافتنی های تجاری و غیر تجاری

دریافتنی های کوتاه مدت

یادداشت	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۴/۱۲/۲۹
مبلغ	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	خالص
ریال	ریال	ریال
۱۲,۵۶۲,۰۳۹,۱۳۷	(۴,۵۶۲,۰۳۹,۱۳۷)	۱۷,۵۶۲,۰۳۹,۱۳۷
۳,۱۸۷,۴۲۵,۰۵۶	-	۴,۶۱۴,۱۰۴
<u>۱۵,۷۴۹,۴۶۴,۱۹۳</u>	<u>(۴,۵۶۲,۰۳۹,۱۳۷)</u>	<u>۱۲,۵۶۶,۶۵۳,۲۴۱</u>
۱,۷۴۴,۰۲۴,۲۱۰	-	۱,۲۴۴,۵۶۹,۷۷۳
۲۷۵,۰۰۰,۰۳۰	-	۳۹۲,۴۲۴,۴۰۵
۶۶,۹۶۴,۴۸۸	-	۵۲,۸۸۰,۰۰۰
<u>۲,۰۸۵,۹۸۸,۷۲۸</u>	<u>-</u>	<u>۱,۶۹۰,۸۷۴,۱۷۸</u>
<u>۱۷,۸۳۵,۴۵۲,۹۲۱</u>	<u>(۴,۵۶۲,۰۳۹,۱۳۷)</u>	<u>۱۴,۲۵۷,۵۲۷,۴۱۹</u>

تجاری:

شرکت تضامنی طهماسبی و شرکا
سایر حسابهای دریافتنی تجاری

غیر تجاری:

بانک سینا
وام کارکنان
سایر

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 کارگاه در شهرستان اهواز به ارزش کارشناسی ۸ میلیارد ریال در رهن شرکت صرافی سینا قرار گرفته است . با توجه به اقدامات انجام شده مطالبات مذکور و هزینه های قضایی انجام شده قبل وصول می باشد .

۶-۲- مبلغ ۱,۷۴۴ میلیون ریال مربوط به سود اسفند ماه سپرده سرمایه گذاری در بانک سینا می باشد که در تاریخ ۱۳۹۶/۰۱/۱۵ به حساب شرکت واریز شده و درآمد آن در سال مالی ۱۳۹۵ ثبت شده است.

مؤسسه حسابرسی فروران
گزارش

شرکت صرافى سينا (سهامى خاص)

يادداشتهاى توضيحي صورتهائى مالى

سال مالى منتهى به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

۷- دارايى هاى نامشهود

دارايى هاى نامشهود در تاريخ ترازنامه به شرح زير مى باشد

شرح	بهاي تمام شده - ريال	استهلاك انباشته - ريال	مبلغ دفترى - ريال
افزايش	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۴/۱۲/۲۹
نرم افزار صرافى	۱۰۰۶۰۹۸۰۰	۱۷۲,۱۰۹,۸۰۰	۷۸,۶۴۷,۹۸۲
	۷۱,۵۰۰,۰۰۰	۳۲,۵۴۶,۵۱۸	۳۹,۶۹۴,۵۰۰
	۷۱,۵۰۰,۰۰۰	۳۲,۵۴۶,۵۱۸	۷۸,۶۴۷,۹۸۲

۸- دارايبهاى ثابت مشهود

جدول بهاي تمام شده و استهلاك انباشته دارايبهاى ثابت مشهود در تاريخ ترازنامه به شرح ذيل مى باشد :

شرح	بهاي تمام شده - ريال	استهلاك انباشته - ريال	مبلغ دفترى - ريال
افزايش	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۴/۱۲/۲۹
اثاثه و منصوبات	۴۹۳,۴۶۴,۰۰۰	۹۰,۹۵۳,۵۰۰	۷۵۴,۶۱۰,۷۸۶
وسايط نقليه	۹۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۶,۴۸۰,۰۰۰	۵۰۵,۹۲۰,۰۰۰
	-	۲۹۷,۶۰۰,۰۰۰	۶۳۲,۴۰۰,۰۰۰
	۴۱۶,۰۷۱,۰۰۰	۲۰۰,۵۴۷,۵۸۳	۱,۲۶۰,۵۳۰,۷۸۶
	۱,۴۲۳,۴۶۴,۰۰۰	۳۷۸,۴۵۶,۶۳۱	۱,۰۴۵,۰۰۷,۳۶۹

۸-۱- افزايش اثاثه بابت خريد يك دستگاه كامپيوتر بى سى ، دو دستگاه كولا گازى و يك دستگاه كامپيوتر آلين وان و ساير ملزومات ادارى مى باشد. ضمناً وسايط نقليه از پوشش بيمه اى كافى برخوردار است.

موسسه حسابى فرودان
گزارش

شرکت صرافی سینا (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

۹- پرداختنی‌های تجاری و غیر تجاری

پرداختنی‌های کوتاه مدت

۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
تجاری:		
۲۶۴,۹۹۸,۳۱۰,۱۰۰	۱۱۷,۶۷۸,۷۵۰,۰۰۰	۹-۱ بانک سینا- امور بین الملل
-	۶۲,۲۰۳,۴۸۸,۲۹۶	۹-۲ شرکت ماشین سنگین آریا
۲,۸۵۵,۶۷۴,۷۱۸	۱,۱۵۲,۸۳۴,۰۷۹	۹-۳ سایر حسابهای پرداختنی تجاری
۲۶۷,۸۵۳,۹۸۴,۸۱۸	۱۸۱,۰۳۵,۰۷۲,۳۷۵	
(۲۰۲,۹۶۳,۷۹۴,۰۰۰)	(۱۱۷,۶۷۸,۷۵۰,۰۰۰)	کسر می شود: دلار و درهم امانی بانک سینا نزد ما
۶۴,۸۹۰,۱۹۰,۸۱۸	۶۳,۳۵۶,۳۲۲,۳۷۵	
غیر تجاری:		
۳۵۸,۶۱۴,۰۷۶	۴۷۹,۳۹۸,۲۱۸	۹-۴ ذخیره هزینه های تحقق یافته
۱۲۱,۸۸۶,۱۳۹	۱۰۳,۴۳۰,۰۳۳	مالیات پرداختنی
۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-	حق الزحمه وکیل
۹۴,۱۱۲,۸۷۹	۶۲۶,۲۸۵,۱۵۳	بانک سینا
۵۷,۸۹۳,۲۱۴	۶۵,۳۸۰,۹۲۶	بیمه پرداختنی
۳۴,۴۴۴,۰۰۰	-	شرکت توسعه سینا یاران - بیمه تکمیلی
۲۰,۰۴۹,۲۲۴	۱۰۸,۶۵۴,۱۲۹	بستانکاران متفرقه - سایر
۷۸۸,۹۵۵,۲۳۲	۱,۳۸۳,۱۴۸,۴۵۹	
۶۵,۶۷۹,۱۴۶,۰۵۰	۶۴,۷۳۹,۴۷۰,۸۳۴	

۹-۱- در تاریخ ۱۳۹۵/۱۲/۳۰ از محل ارز امانی بانک سینا تعداد ۳,۱۳۸,۱۰۰ دلار آمریکا در حساب ارزی دلار آمریکا بانک سینا به شماره ۱-۸۸۸۸۸۸۴۴-۶-۳۹۶ باقیمانده است.

۹-۲- مانده حساب شرکت ماشین سنگین آریا مربوط خرید ارز به مقدار ۱,۵۹۹,۰۶۶ یورو کنلون می باشد.

۹-۳- مانده سایر حسابهای پرداختنی تجاری عمدتاً مربوط به واریزی شرکت تهیه و توزیع قطعات و لوازم یدکی ایران خودرو و شرکت مهام صنعت بهشت برین می باشد

۹-۴- ذخیره هزینه های معوق مربوط به ذخیره کارانه ۳ ماهه پایان سال ۱۳۹۵ کارکنان می باشد.

مؤسسه حسابرسی فروران
گزارش

شرکت صرافی سینا (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

۱- مالیات پرداختنی

سال ۱۳۹۵

نحوه تشخیص	سال ۱۳۹۴		مالیات		سال ۱۳۹۵		سود ابرازی	درآمد مشمول مالیات	ریال	ریال	ریال	ریال	سال مالی
	ماده	ماده	پرداختی	ماده	پرداختی	ماده							
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
رسیدگی به دفاتر	-	-	۳,۷۳۵,۸۹۵,۸۴۹	-	۳,۷۳۵,۸۹۵,۸۴۹	۳,۰۲۶,۳۴۷,۰۰۰	۲۳,۸۳۹,۲۱۵,۷۷۳	۱۲,۰۴۰,۹۸۸,۰۱۸	۲۳,۸۳۹,۲۱۵,۷۷۳	۱۲,۰۴۰,۹۸۸,۰۱۸	۲۳,۸۳۹,۲۱۵,۷۷۳	۱۲,۰۴۰,۹۸۸,۰۱۸	۱۳۹۲
رسیدگی به دفاتر	-	-	۱۶,۲۹۵,۱۵۸,۸۸۱	-	۱۶,۲۹۵,۱۵۸,۸۸۱	۱۵,۴۶۴,۳۴۷,۸۸۱	۸۳,۱۸۴,۳۰۲,۵۳۷	۴۵,۳۳۹,۳۵۷,۰۱۲	۸۳,۱۸۴,۳۰۲,۵۳۷	۴۵,۳۳۹,۳۵۷,۰۱۲	۸۳,۱۸۴,۳۰۲,۵۳۷	۴۵,۳۳۹,۳۵۷,۰۱۲	۱۳۹۳
رسیدگی به دفاتر	۱۴,۱۴۶,۰۰۶,۸۸۶	-	۱۴,۶۶۹,۷۱۲,۸۸۶	-	۱۴,۶۶۹,۷۱۲,۸۸۶	۱۴,۱۴۶,۰۰۶,۸۸۶	۸۴,۹۱۴,۰۲۴,۹۸۹	۵۶,۵۸۴,۰۲۷,۵۴۵	۸۴,۹۱۴,۰۲۴,۹۸۹	۵۶,۵۸۴,۰۲۷,۵۴۵	۸۴,۹۱۴,۰۲۴,۹۸۹	۵۶,۵۸۴,۰۲۷,۵۴۵	۱۳۹۴
رسیدگی نشده	-	۲۰,۲۵۰,۹۴۸,۷۳۴	-	-	-	۲۰,۲۵۰,۹۴۸,۷۳۴	۱۱۸,۹۴۸,۷۴۰,۴۵۹	۸۱,۰۰۰,۳۷۹۴,۹۳۴	۱۱۸,۹۴۸,۷۴۰,۴۵۹	۸۱,۰۰۰,۳۷۹۴,۹۳۴	۱۱۸,۹۴۸,۷۴۰,۴۵۹	۸۱,۰۰۰,۳۷۹۴,۹۳۴	۱۳۹۵
	۱۴,۱۴۶,۰۰۶,۸۸۶	۲۰,۲۵۰,۹۴۸,۷۳۴											
	-	(۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)											
	۱۴,۱۴۶,۰۰۶,۸۸۶	۱۵,۲۵۰,۹۴۸,۷۳۴											

پیش پرداختهای مالیاتی

۱-۱- مالیات عملکرد شرکت تا پایان سال ۱۳۹۴ براساس برگ های تشخیص مالیات قطعی و تسویه گردیده است.

۱-۲- درآمد مشمول مالیات سال مالی مورد گزارش بر اساس سود ابرازی، پس از کسر معافیت قانونی (سود سپرده سرمایه گذاری) محاسبه گردیده و برای آن ذخیره در حساب ها منظور شده است.

موسسه حسابی فروردین
گزارش

شرکت صرافی سینا (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

۱۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

سال ۱۳۹۴	سال ۱۳۹۵	
ریال	ریال	مانده در ابتدای سال
۱۴۳,۶۷۳,۹۹۱	۳۲۹,۲۶۹,۳۶۷	پرداخت شده طی سال
(۷۵,۵۳۷,۰۲۰)	*	ذخیره تامین شده
۲۶۱,۱۳۲,۳۹۶	۲۹۴,۶۶۷,۲۶۷	مانده در پایان سال
۳۲۹,۲۶۹,۳۶۷	۶۲۳,۹۳۶,۶۳۴	

۱۲- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۳۹۵/۱۲/۳۰ 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 :

۱۳۹۵/۱۲/۳۰

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 ۱۳۹۵	سال ۱۳۹۴	
	ریال	ریال	
۱۴-۱	۵۵,۰۳۴,۰۲۱,۵۷۰,۹۹۲	۹,۱۷۸,۹۳۱,۲۶۲,۵۰۷	فروش ارز
۱۴-۲	۶۵,۶۳۱,۸۵۸,۳۲۱	۷۶۹,۷۲۴,۴۷۷,۶۷۷	درآمد انتقال حواله های ارزی
۱۴-۳	۸۹۶,۷۰۲,۹۰۲	۶۷۲,۱۲۸,۰۵۰	درآمد حاصل از ارائه خدمات
	۵۵,۱۰۰,۵۴۰,۱۳۲,۲۱۵	۹,۹۴۹,۳۲۷,۸۶۸,۲۳۴	درآمد حاصل از فروش ناخالص
			کسر می شود :
	(۶,۱۷۱,۹۱۹,۷۶۰)	(۲۵,۳۳۶,۴۵۶,۰۰۰)	برگشت از فروش
	(۴۰۹,۲۷۰)	(۴۲۷,۳۴۷)	تخفیفات فروش
	۵۵,۰۹۴,۳۶۷,۸۰۳,۱۸۵	۹,۹۲۳,۹۹۰,۹۸۴,۸۸۷	

شرکت صرافی سینا (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

۱۴-۱- فروش ارز

فروش ارز (با احتساب برگشت از فروش) به شرح زیر تفکیک می شود:

سال ۱۳۹۴		سال ۱۳۹۵		
مبلغ ارزی	مبلغ ارزی	مبلغ ارزی	مبلغ ارزی	
۳,۵۷۹,۷۷۳,۵۰۶,۶۰۵	۹۷,۲۴۶,۰۹۸	۱۰۰,۹۷۸,۳۰۹,۵۶۷	۲,۵۰۱,۶۶۴	یورو اروپا
۵۲۱,۷۷۵,۸۷۴,۳۳۶	۱۵۰,۹۷,۱۶۴	۶,۵۴۲,۰۵۸,۲۰۲,۹۳۰	۱۶۹,۰۰۸,۸۴۸	یورو (حواله)
۱,۶۴۴,۳۲۷,۵۱۷,۴۳۲	۱۷۶,۶۸۳,۴۴۴	۱۰,۲۵,۹۵۱,۰۰۰	۱۰۱,۷۰۰	درهم امارات
۸۰۶,۹۰۵,۰۵۰,۱۸۰	۸۸,۱۵۴,۷۶۹	۳۷,۷۷۴,۵۵۲,۲۳۵,۷۳۳	۳,۶۹۲,۳۷۹,۰۶۱	درهم امارات (حواله)
۲,۵۹۲,۴۶۴,۸۶۴,۱۳۰	۷۳,۵۲۰,۵۹۷	۹,۶۹۲,۴۰۴,۶۶۵,۵۲۹	۲۶۴,۰۹۴,۵۹۳	دلار آمریکا
۱۷,۳۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰	۶۵۳,۵۱۶,۶۴۷,۷۲۰	۱۸,۹۲۰,۵۰۰	دلار آمریکا (حواله)
۱,۹۰۰,۶۲۹,۶۰۰	۳۶,۷۱۰	۱,۴۰۹,۷۷۱,۰۰۰	۲۹,۰۶۰	پوند انگلیس
۲,۲۹۵,۲۵۰	۸۰	۷,۹۹۵,۳۲۹,۷۰۰	۱۶۶,۲۸۱	پوند انگلیس (حواله)
۱,۵۴۸,۲۷۴,۰۰۰	۵۸,۳۳۰	۱,۸۷۴,۶۷۶,۰۰۰	۶۸,۳۸۰	دلار کانادا
-	-	۱,۶۴۹,۳۹۷,۰۰۰	۵۳,۶۰۰	دلار کانادا (حواله)
۵۰,۲۳۹,۵۰۰	۱,۴۰۵	۹۹۵,۵۲۰,۰۰۰	۲۷,۲۰۰	فرانک سوئیس
-	-	۱۵,۱۳۶,۲۴۹,۷۸۰	۴۰۱,۵۶۱	فرانک سوئیس (حواله)
۲,۵۰۳,۹۷۱,۷۲۴	۶۹۶,۶۳۶	۱۹۸,۴۷۴,۴۸۹,۷۶۱	۳۵,۷۷۷,۴۱۷	یوان چین (حواله)
۷,۵۷۲,۰۷۷,۰۰۰	۶۰۵,۷۱۰	۷۸۷,۸۱۸,۵۰۰	۶۷,۳۸۵	لیبر ترکیه
۹۵,۰۸۱,۰۰۰	۷,۹۹۰	۳۵,۹۱۵,۱۵۰,۴۲۲	۳,۱۸۰,۵۲۴	لیبر ترکیه (حواله)
۵۵۸,۱۵۷,۰۰۰	۲۲,۲۵۰	۲۲۹,۶۰۶,۵۰۰	۸,۱۱۰	دلار استرالیا
-	-	۲,۵۷۵,۹۴۸,۸۰۰	۹۷,۷۲۲	دلار استرالیا (حواله)
۱۹۲,۹۳۱,۵۰۰	۶,۲۵۵,۰۰۰	۱۸۲,۶۸۶,۰۰۰	۶,۲۹۴,۰۰۰	دینار عراق
۱,۷۸۵,۰۰۰	۲۱,۰۰۰	-	-	درام ارمنستان
۶۹۶,۸۰۱,۲۵۰	۷,۸۱۴	۱۱۲,۷۶۲,۰۰۰	۱,۱۸۸	ریال عمان
-	-	۴۹,۴۷۰,۰۰۰	۱,۷۰۰	دلار سنگاپور
۱,۲۷۲,۰۰۰	۲,۴۰۰	۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	روبل روسیه
۵,۵۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۱۴,۱۶۰,۰۰۰	۱۲,۰۰۰	بت تایلند
۱۳,۴۸۵,۰۰۰	۱,۴۵۰	۲۶,۵۰۳,۰۵۰	۲,۹۳۵	رینگیت مالزی
۳۱۹,۹۰۰,۰۰۰	۷۰,۰۰۰	۱,۸۴۱,۶۴۰,۰۰۰	۴۱۸,۰۰۰	کرون سوئد (حواله)
-	-	۱۱۷,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	کرون دانمارک
-	-	۳۴,۴۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	روپیه هند
۹,۱۷۸,۹۳۱,۲۶۲,۵۰۷		۵۵,۰۳۴,۰۳۱,۵۷۰,۹۹۲		

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 ۱۳۹۴		سال ۱۳۹۵		
مبلغ ارزی	مبلغ ارزی	مبلغ ارزی	مبلغ ارزی	
۵۷۶,۶۵۲,۸۵۰	۱۵,۰۰۰	۶۱۲,۹۱۳,۹۰۰	۱۵,۰۶۰	کارمزد یورو اروپا
۴۶۰,۲۰۰	۹۰	۱۴,۵۳۶,۵۶۲	۲,۶۸۱	کارمزد یوان چین
۲,۱۰۷,۷۰۰	۱۴۰	-	-	کارمزد درهم امارات
۸۹,۷۴۱,۳۰۰	۲,۵۴۰	۲۵۴,۷۳۷,۱۴۰	۶,۸۸۷	کارمزد دلار آمریکا
۳,۱۶۶,۰۰۰	۶۰	۹,۰۱۸,۵۰۰	۱۸۰	کارمزد پوند انگلیس
-	-	۷۶۳,۲۰۰	۳۰	کارمزد دلار استرالیا
-	-	۱,۳۸۷,۵۰۰	۵۰	کارمزد دلار کانادا
-	-	۳,۳۵۶,۱۰۰	۹۰	کارمزد فرانک
۶۷۲,۱۲۸,۰۵۰		۸۹۶,۷۰۲,۹۰۲		

موسسه حسابداری و مالی
گزارش

شرکت صرافی سینا (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

۱۴-۳ فروش ارز و درآمد خدمات به تفکیک خریداران عمده به شرح زیر قابل تفکیک است

جمع	سایر	مبلغ ریالی درهم	مبلغ ریالی دلار آمریکا	مبلغ ریالی یورو	نام خریدار
۳,۵۹۱,۳۶۵,۴۹۷,۴۱۰	-	۳,۳۰۲,۵۸۱,۳۳۷,۴۱۰	۲۵۱,۴۶۴,۴۶۰,۰۰۰	۳۷,۳۱۹,۷۰۰,۰۰۰	شرکت تضامنی وکیلی و شرکا
۲,۳۷۲,۳۴۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۲,۳۷۲,۳۴۵,۰۰۰,۰۰۰	-	-	شرکت تضامنی فرهنگسرای و شرکا
۲,۰۱۵,۱۶۴,۹۳۰,۶۱۰	-	۱,۹۳۴,۶۴۲,۷۵۰,۷۲۰	-	۸۰,۵۲۲,۱۷۹,۸۹۰	شرکت تهران بوران
۹۶۷,۸۶۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۹۶۷,۸۶۵,۰۰۰,۰۰۰	-	-	شرکت تضامنی حشمتی و شرکا
۱,۳۹۹,۷۸۳,۱۳۰,۷۰۱	-	۱,۳۷۴,۴۲۸,۷۱۱,۸۰۱	-	۲۵,۳۵۴,۴۰۸,۹۰۰	شرکت مارون عدالت بهبهان
۲۷۴,۶۲۲,۷۷۱,۵۰۰	-	۲۷۱,۷۲۵,۳۲۰,۰۰۰	-	۲,۸۹۷,۴۵۱,۵۰۰	شرکت تضامنی وکیلی و شرکا
۱,۳۰۲,۱۸۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۱۳۴,۲۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۷,۹۱۵,۰۰۰,۰۰۰	-	شرکت تضامنی اکرمی و شرکا (پارسی)
۱,۲۷۵,۴۳۳,۷۵۰,۰۰۰	-	-	-	۱,۲۷۵,۴۳۳,۷۵۰,۰۰۰	شرکت فراز تجارت راد مهر
۱,۱۱۵,۸۱۲,۵۰۰,۰۰۰	-	۱,۰۴۷,۶۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۶۸,۱۷۷,۵۰۰,۰۰۰	-	شرکت تضامنی حسین رحمانی و شرکا
۱,۰۶۵,۵۹۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۰۶۵,۵۹۵,۰۰۰,۰۰۰	-	-	Golden Commodities General Trading L.L.C Total
۱,۰۵۴,۸۸۳,۰۰۰,۰۰۰	-	۸۵۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۸,۸۸۸,۰۰۰,۰۰۰	-	شرکت تضامنی امید سعید زمان و شرکا
۱,۰۱۶,۶۷۵,۴۵۳,۷۹۵	۴۱,۱۸۰,۳۲۴,۳۸۰	۳۶۹,۶۵۴,۳۴۳,۹۴۵	۵۳۴,۸۹۲,۵۳۴,۱۴۰	۷۰,۹۴۸,۴۵۱,۳۳۰	شرکت تضامنی وحید وطنی و شرکا
۱,۰۰۷,۶۴۱,۰۰۰,۰۰۰	-	۹۳۳,۶۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	شرکت تضامنی عامری و شرکا
۹۹۳,۶۲۴,۰۰۰,۰۰۰	-	۹۸۹,۹۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۷۱۴,۰۰۰,۰۰۰	-	شرکت تضامنی سید عباس حسینی پارسا و شرکا
۱,۰۰۷,۶۴۱,۰۰۰,۰۰۰	-	۹۳۳,۶۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	شرکت تضامنی تیمور عامری و شرکا
۹۶۷,۸۶۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۹۶۷,۸۶۵,۰۰۰,۰۰۰	-	-	شرکت تضامنی پریسا سلون و شرکا
۹۳۰,۰۶۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۹۳۰,۰۶۵,۰۰۰,۰۰۰	-	-	شرکت هفت بهشت اقلیم ایرانیان
۹۰۰,۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۹۰۰,۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	شرکت تضامنی رضا سکان و شرکا
۳۱,۷۷۶,۱۷۱,۳۴۹,۸۷۸	۲۲۹,۲۰۲,۰۳۷,۰۳۵	۱۷,۴۳۳,۵۲۰,۸۲۲,۸۵۷	۸,۹۷۲,۸۷۷,۸۱۹,۱۰۹	۵,۱۵۰,۵۷۰,۵۷۰,۸۷۷	سایر مشتریان
۵۵,۰۳۴,۹۱۸,۲۷۳,۸۹۴	۲۷۰,۳۸۲,۲۶۱,۴۱۵	۳۷,۷۷۵,۵۷۸,۱۸۶,۷۳۳	۱۰,۳۴۵,۹۲۱,۳۱۳,۲۴۹	۶,۶۴۳,۰۳۶,۵۱۲,۴۹۷	

فهرست حسابی خریداران
گزارش

شرکت صرافى سينا (سهامى خاص)
يادداشتهای توضیحى صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

۱۵- بهای تمام شده ارزش فروش رفته و خدمات ارائه شده

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

سال ۱۳۹۴	سال ۱۳۹۵	یادداشت
ریال	ریال	
۹,۱۳۰,۹۶۸,۲۲۶,۰۷۹	۵۴,۹۴۲,۷۵۱,۴۹۶,۸۹۸	۱۵-۱ بهای تمام شده ارزش فروش رفته
۷۲۴,۱۲۵,۰۰۰,۱۱۴	۴۸,۸۷۲,۸۰۲,۶۵۴	۱۵-۲ کارمزد انتقال حواله های ارزی
<u>۹,۸۵۵,۰۹۳,۲۲۶,۱۹۳</u>	<u>۵۴,۹۹۱,۶۲۴,۲۹۹,۵۵۲</u>	

۱۵-۱- بهای تمام شده ارزش فروش رفته

بهای تمام شده ارزش فروش رفته به شرح زیر قابل تفکیک است :

سال ۱۳۹۴		سال ۱۳۹۵		نوع ارز
مبلغ ریالی	مبلغ ارز	مبلغ ریالی	مبلغ ارز	
ریال		ریال		
۳,۵۴۵,۹۹۴,۰۵۶,۰۹۷	۹۵,۵۳۹,۰۹۸	۱۰۰,۰۴۶,۲۵۶,۱۹۶	۲,۵۰۱,۶۶۴	یورو اروپا
۵۱۷,۷۵۴,۲۰۵,۱۴۰	۱۵۰,۹۷,۱۶۴	۶,۵۰۹,۵۳۳,۱۶۲,۰۹۱	۱۶۹,۰۰۸,۸۴۸	یورو(حواله)
۱,۶۴۰,۶۴۱,۴۸۷,۶۹۳	۱۷۶,۶۸۳,۴۴۴	۱۰,۱۸,۶۱۴,۳۹۹	۱۰۱,۷۰۰	درهم امارات
۸۰۴,۶۷۱,۷۳۶,۲۰۰	۸۸,۱۵۴,۷۶۹	۳۷,۷۳۲,۹۴۵,۲۰۱,۸۰۴	۳,۶۹۲,۳۷۹,۰۶۱	درهم امارات (حواله)
۲,۵۸۸,۱۹۷,۶۱۵,۴۳۱	۷۳,۵۱۷,۵۹۷	۹,۶۸۰,۳۴۹,۳۲۶,۳۲۸	۲۴۴,۰۹۴,۵۹۳	دلار آمریکا
۱۷,۲۷۰,۴۴۰,۴۴۷	۶۰۰,۰۰۰	۶۵۱,۸۳۱,۶۴۳,۸۸۴	۱۸,۹۲۰,۵۰۰	دلار آمریکا(حواله)
۱,۸۹۲,۷۶۰,۵۷۳	۳۶,۷۱۰	۱,۳۹۶,۲۴۷,۴۰۸	۲۹,۰۶۰	پوند انگلیس
۴,۲۹۰,۵۰۰	۸۰	۷,۹۷۵,۰۸۸,۷۵۰	۱۶۶,۲۸۱	پوند انگلیس (حواله)
۱,۵۳۶,۵۵۶,۴۱۸	۵۸,۳۲۰	۱,۸۶۲,۷۰۴,۲۵۰	۶۸,۳۸۰	دلار کانادا
-	-	۱,۶۴۴,۰۳۷,۰۰۰	۵۳,۶۰۰	دلار کانادا (حواله)
۵۰۰,۵۸,۵۰۰	۱,۴۰۵	۹۹۲,۸۰۰,۰۰۰	۲۷,۲۰۰	فرانک سوئیس
-	-	۱۵,۰۹۴,۸۴۳,۰۶۰	۴۰۱,۵۶۱	فرانک سوئیس (حواله)
۳,۵۳۸,۷۲۴,۱۳۵	۶۹۶,۶۳۶	۱۹۶,۲۸۳,۴۴۰,۸۸۶	۳۵,۷۷۷,۴۱۷	یوان چین (حواله)
۷,۵۴۰,۵۶۳,۶۲۴	۶۰,۵۷۱۰	۷۹۲,۲۰۰,۹۰۰	۶۷,۳۸۵	لیر ترکیه
۹۸,۱۱۲,۷۱۴	۷,۹۹۰	۳۵,۷۹۴,۴۸۶,۶۵۵	۳,۱۸۰,۵۲۴	لیر ترکیه (حواله)
۵۵۶,۴۶۰,۰۵۷	۲۲,۲۵۰	۲۱۱,۱۷۹,۱۵۲	۸,۱۱۰	دلار استرالیا
-	-	۲,۵۶۸,۸۷۹,۳۸۰	۹۷,۷۲۲	دلار استرالیا (حواله)
۱۹۱,۵۹۵,۰۰۰	۶,۲۵۵,۰۰۰	۱۸۱,۹۳۸,۰۰۰	۶,۲۹۴,۰۰۰	دینار عراق
۱,۵۷۵,۰۰۰	۲۱,۰۰۰	-	-	درام ارمنستان
۶۹۵,۶۳۸,۵۵۰	۷,۸۱۴	۱۱۲,۵۲۰,۲۰۰	۱,۱۸۸	ریال عمان
-	-	۴۹,۳۰۰,۰۰۰	۱,۷۰۰	دلار سنگاپور
۱,۲۰۰,۰۰۰	۲,۴۰۰	۶۶,۹۹۱,۶۰۵	۱۰۰,۰۰۰	روبل روسیه
۵,۳۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰	۱۳,۸۰۰,۰۰۰	۱۲,۰۰۰	بت تایلند
۱۳,۰۵۰,۰۰۰	۱,۴۵۰	۲۶,۲۶۸,۲۵۰	۲,۹۳۵	رینگیت مالزی
۳۱۲,۹۰۰,۰۰۰	۷۰,۰۰۰	۱,۸۲۰,۲۲۰,۰۰۰	۴۱۸,۰۰۰	کرون سوئد (حواله)
-	-	۱۱۵,۶۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	کرون دانمارک
-	-	۲۱,۴۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	روپیه هند
-	-	۳,۳۴۶,۸۰۰	۹۰	کارمزد فرانک
<u>۹,۱۳۰,۹۶۸,۲۲۶,۰۷۹</u>		<u>۵۴,۹۴۲,۷۵۱,۴۹۶,۸۹۸</u>		

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

شرکت صرافی سسنا (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

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

نوع اقلام صرفی	فروش خالص	بهای تمام شده	سود ناخالص	درصد سود ناخالص به فروش
	ریال	ریال	ریال	
یورو اروپا	۱۰۰,۹۷۸,۳۰۹,۵۶۷	۱۰۰,۰۴۶,۲۵۶,۱۹۶	۹۳۲,۰۵۲,۳۷۱	۰,۹٪
یورو (حواله)	۶,۵۴۲,۰۵۸,۲۰۲,۹۳۰	۶,۵۰۹,۵۳۳,۱۶۲,۰۹۱	۳۲,۵۲۵,۰۴۰,۸۳۹	۰,۵٪
درهم امارات	۱,۰۳۵,۹۵۱,۰۰۰	۱,۰۱۸,۶۱۴,۳۹۹	۷,۳۳۶,۶۰۱	۰,۷٪
درهم امارات (حواله)	۳۷,۷۷۴,۵۵۲,۲۳۵,۷۳۳	۳۷,۷۳۲,۹۴۵,۲۰۱,۸۰۴	۴۱,۶۰۷,۰۳۳,۹۲۹	۰,۱٪
دلار آمریکا	۹,۶۹۲,۴۰۴,۶۴۵,۵۲۹	۹,۶۸۰,۳۴۹,۳۲۶,۲۲۸	۱۲,۰۵۵,۳۴۹,۳۰۱	۰,۱٪
دلار آمریکا (حواله)	۶۵۳,۵۱۶,۶۴۷,۷۲۰	۶۵۱,۸۳۱,۶۴۳,۸۸۴	۱,۶۸۵,۰۰۳,۸۳۶	۰,۳٪
پوند انگلیس	۱,۴۰۹,۷۷۱,۰۰۰	۱,۳۹۶,۲۴۷,۴۰۸	۱۳,۵۲۳,۵۹۲	۱,۰٪
پوند انگلیس (حواله)	۷,۹۹۵,۳۲۹,۷۰۰	۷,۹۷۵,۰۸۸,۷۵۰	۲۰,۲۴۰,۹۵۰	۰,۳٪
دلار کانادا	۱,۸۷۴,۶۷۶,۰۰۰	۱,۸۶۲,۷۰۴,۲۵۰	۱۱,۹۷۱,۷۵۰	۰,۶٪
دلار کانادا (حواله)	۱,۶۴۹,۳۹۷,۰۰۰	۱,۶۴۴,۰۳۷,۰۰۰	۵,۳۶۰,۰۰۰	۰,۳٪
فرانک سوئیس	۹۹۵,۵۲۰,۰۰۰	۹۹۲,۸۰۰,۰۰۰	۲,۷۲۰,۰۰۰	۰,۳٪
فرانک سوئیس (حواله)	۱۵,۱۳۶,۲۴۹,۷۸۰	۱۵,۰۹۴,۸۴۳,۰۶۰	۴۱,۴۰۶,۷۲۰	۰,۳٪
یوان چین (حواله)	۱۹۸,۴۷۴,۴۸۹,۷۶۱	۱۹۶,۲۸۲,۴۴۰,۸۸۶	۲,۱۹۱,۰۴۸,۸۷۵	۱,۱٪
لیر ترکیه	۷۸۷,۸۱۸,۵۰۰	۷۹۲,۲۰۰,۰۰۰	۴,۸۸۲,۰۰۰	۰,۶٪
لیر ترکیه (حواله)	۳۵,۹۱۵,۱۵۰,۴۲۲	۳۵,۷۹۴,۴۸۶,۶۵۵	۱۲۰,۶۳۳,۷۶۷	۰,۳٪
دلار استرالیا	۲۲۹,۶۰۶,۵۰۰	۲۱۱,۱۷۹,۱۵۲	۱۸,۴۲۷,۳۴۸	۸,۰٪
دلار استرالیا (حواله)	۲۵۷۵,۹۴۸,۸۰۰	۲,۵۶۸,۸۷۹,۳۸۰	۷۰,۰۶۹,۴۲۰	۰,۳٪
دینار عراق	۱۸۲,۶۸۶,۰۰۰	۱۸۱,۹۳۸,۰۰۰	۷۴۸,۰۰۰	۰,۴٪
ریال عمان	۱۱۲,۷۶۲,۰۰۰	۱۱۲,۵۲۰,۲۰۰	۲۴۱,۸۰۰	۰,۲٪
دلار سنگاپور	۴۹,۴۷۰,۰۰۰	۴۹,۳۰۰,۰۰۰	۱۷۰,۰۰۰	۰,۳٪
روبل روسیه	۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۶,۹۹۱,۶۰۵	۸۰۰,۸۳۹,۵	۱۰,۷٪
بت تایلند	۱۴,۱۶۰,۰۰۰	۱۳,۸۰۰,۰۰۰	۳۶۰,۰۰۰	۲,۵٪
رینگیت مالزی	۲۶,۵۰۳,۰۵۰	۲۶,۲۶۸,۲۵۰	۲۳۴,۸۰۰	۰,۹٪
کرون سوئد (حواله)	۱,۸۴۱,۶۲۰,۰۰۰	۱,۸۲۰,۲۲۰,۰۰۰	۲۱,۴۰۰,۰۰۰	۱,۳٪
کرون دانمارک	۱۱۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۵,۶۰۰,۰۰۰	۱,۴۰۰,۰۰۰	۱,۳٪
روپیه هند	۲۲,۴۰۰,۰۰۰	۲۱,۴۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۴,۵٪
	۵۵۰,۳۴۰,۲۱۵,۷۰۰,۹۹۲	۵۴۰,۹۴۲,۷۴۸,۱۵۰,۰۹۸	۹۱,۳۹۷,۴۶۲,۵۴۴	۰,۳٪

۱۶- هزینه های فروش، اداری و عمومی

هزینه های فروش، اداری و عمومی به شرح زیر می باشد

سال ۱۳۹۴	سال ۱۳۹۵	
ریال	ریال	
۹۰,۸۷,۸۵۶,۷۱۳	۱۲,۳۰۰,۵۱۷,۱۳۸	حقوق و دستمزد
۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۷۶,۰۰۰,۰۰۰	حق حضور هیات مدیره
۲۱۶,۰۲۷,۳۳۱	۲۵۸,۷۳۴,۷۵۶	فنا و لوازم و ملزومات مصرفی و آبدارخانه
۵۷۰,۴۲۸,۳۹۰	۱۴۴,۶۹۱,۰۰۰	کپی و ملزومات اداری و اینترنت
۲۱۲,۷۱۲,۶۹۳	۲۳۳,۰۹۴,۱۰۱	هزینه استهلاک
۱۷,۷۴۲,۴۵۰	۴۵,۷۰۵,۰۰۰	پیگ و آزاس و ایاب و ذهاب
۳۴۵,۶۰۴,۵۰۰	۹۶۵,۰۰۰,۰۰۰	هزینه تبلیغات
۳۹,۸۹۰,۸۰۰	۴۴,۶۵۱,۰۴۰	سوخ
۱۸۹,۵۰۰,۰۰۰	۲۲۵,۰۰۰,۰۰۰	قراردادهای خدماتی
۱۶۷,۵۷۰,۰۰۰	۴۳۶,۶۰۰,۰۰۰	حسابرسی
۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	حق عضویت کانون صرافان
۵۷,۸۶۵,۶۸۲	۵۸۱,۴۷۸,۴۶۰	هزینه ثبت و بیمه
۱۵۰,۶۲۹,۴۰۸	۲۰۳,۵۷۳,۶۳۲	هزینه های تعمیر و نگهداری
۲۴,۸۱۹,۲۵۷	۱۴۲,۰۰۰,۶۱۰	هزینه تلفن
۴۰,۵۰۰,۹۴۵	۱,۱۵۸,۰۰۰	هزینه کارمزد بانکی
-	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	اجاره
-	۴۴۷,۴۴۰,۹۷۹	هزینه مالیات
۲۲,۰۲۶,۴۹۶	۴,۷۹۹,۷۵۸,۴۳۶	سایر
۱۱,۷۱۳,۱۸۳,۱۷۰	۳۲,۱۲۱,۴۰۳,۱۵۲	

شرکت صرافی سینا (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

۱۷- سایر اقلام عملیاتی

سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی به شرح زیر می باشد

یادداشت	سال ۱۳۹۵	سال ۱۳۹۴
	ریال	ریال
سود (زیان) ناشی از تسعیر موجودی های ارزی	۴۲۷,۱۹۷,۹۸۱	(۵۷,۷۸۳,۹۸۱)
زیان ناشی از برگشت از خرید	(۷۳,۳۷۵,۰۶۰)	(۶۳,۰۳۶,۷۲۱)
سود ناشی از تبدیلات ارزی	۲۷,۶۷۱,۵۳۲	(۴۶۳,۳۹۹,۱۱۵)
برگشت ذخیره هزینه های معوق	-	۶۲۵,۰۰۰,۰۰۰
	۳۸۱,۴۹۴,۴۵۳	۴۰,۸۸۰,۱۸۳

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

موجودی ارز	نرخ میانگین	مبلغ ریالی طبق کاردکس	میانگین نرخ بازار	مبلغ ریالی طبق بازار	سود(زیان) تسعیر
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
درهم امارات	۸۲۸	۹۸۰۱	۸,۱۱۵,۵۹۱	۱۰,۵۳۱	۵۹۶,۱۵۳
دلار آمریکا	۱۶۱۰,۱۱	۳۸,۱۲۵	۶,۱۳۸,۵۳۰,۴۲۲	۳۷,۵۰۰	۵۵,۳۵۷,۲۱۲
یورو اروپا	۵۶,۲۹۳	۴۰,۴۶۶	۲,۲۷۷,۹۲۸,۹۷۸	۴۱۰,۳۷	۳۲,۱۷۷,۶۵۰
دلار آمریکا - حواله	۴,۶۴۵	۳۳,۷۰۰	۱۵۶,۵۳۶,۵۰۰	۲۸,۰۰۰	۱۹,۹۷۳,۵۰۰
یورو اروپا - حواله	۱,۷۱۵,۴۷۲	۳۸,۹۵۹	۶۶,۸۳۲,۴۶۰,۳۶۶	۳۹,۰۰۰	۷۱,۲۰۷,۷۵۲
یوان چین	۳,۷۲۲,۱۳۶	۵,۲۳۳	۱۹,۴۷۹,۴۵۵,۶۴۲	۵,۳۰۰	۲۴۷,۸۶۷,۳۷۷
لیبر ترکیه-حواله	۶۲,۱۱۲	۱۱,۵۸۳	۷۱۹,۴۳۴,۷۱۰	۱۱,۵۰۴	(۴,۸۶۸,۱۱۸)
لیبر ترکیه	۵۰	۱۰,۱۵۰	۵۰۷,۵۰۰	۱۱,۵۰۰	۶۷,۵۰۰
دلار استرالیا	۴۹۰	۲۶,۰۴۸	۱۲,۷۶۳,۲۴۸	۳۵,۱۵۰	۴,۴۵۹,۹۳۶
پوند انگلیس	۹۰	۴۵,۰۲۹	۲۰,۵۲,۵۹۲	۴۶,۵۰۰	۱۳۲,۴۰۸
دلار کانادا	۱,۷۷۰	۲۷,۴۸۱	۴۸,۶۴۰,۷۵۰	۲۷,۶۰۹	۲۲۶,۶۱۱
روپیه هند	۶۸۸	۵۵۰	۳۷۸,۴۰۰	۵۵۰	-
منات آذربایجان	۸۶۱	۲۵,۰۰۰	۲۱,۵۲۵,۰۰۰	۲۵,۰۰۰	-
روبل روسیه	۶۰	۶۷۰	۴۰,۱۹۵	۶۷۰	-
		۹۵,۷۰۰,۳۶۹,۹۹۴		۹۶,۱۲۷,۵۶۷,۹۷۵	۴۲۷,۱۹۷,۹۸۱

موسسه حسابداری فروردین
گزارش

شرکت صرافی سینا (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

۱۸- سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی

سال ۱۳۹۴	سال ۱۳۹۵	یادداشت	
ریال	ریال		
۲۸,۳۲۹,۹۹۷,۴۴۴	۳۷,۹۴۴,۹۴۵,۵۲۵	۱۸-۱	سود سپرده های سرمایه گذاری بانکی
(۶۱۰,۵۹۶,۶۶۲)	-		مالیات عملکرد و تکلیفی سال ۹۲
(۳۰,۸۳۱,۵۰۰)	-		سایر
<u>۲۷,۶۸۸,۵۶۹,۲۸۲</u>	<u>۳۷,۹۴۴,۹۴۵,۵۲۵</u>		

۱۸-۱- مبلغ ۳۷,۹۴۵ 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 ۱۳۹۴	سال ۱۳۹۵	
ریال	ریال	
۵۷,۳۲۵,۴۵۵,۷۰۷	۸۱,۰۰۳,۷۹۴,۹۳۴	سود عملیاتی
۲۱۲,۷۱۲,۶۹۳	۲۳۳,۰۹۴,۱۰۱	استهلاک دارائی های ثابت مشهود و دارایی های نامشهود
۱۸۵,۵۹۵,۳۷۶	۲۹۴,۶۶۷,۲۶۷	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۳,۴۶۱,۰۱۰,۲۱۱	(۸۱,۸۱۴,۷۳۴,۴۶۴)	کاهش (افزایش) موجودی ارزی
۲,۰۹۳,۰۷۵,۷۷۵	۱,۴۸۳,۵۶۸,۰۷۲	کاهش دریافتنی های عملیاتی
۶۱,۷۴۴,۶۷۷,۰۹۸	(۹۳۹,۶۷۵,۲۱۶)	افزایش (کاهش) پرداختنی های عملیاتی
(۳۳۳,۵۸۲,۳۱۷)	-	سایر هزینه ها
<u>۱۲۴,۵۸۸,۹۴۴,۵۴۳</u>	<u>۲۶۰,۷۱۴,۶۹۴</u>	

مؤسسه حسابرسی فوروران
گزارش

شرکت صرافی سینا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

۲۰- تعهدات سرمایه ای و بدهیهای احتمالی

شرکت در تاریخ ترازنامه فاقد تعهدات سرمایه ای است. در مهر ماه سال ۱۳۹۴ شکایتی علیه شرکت در دادسرای جرایم رایانه ای و فناوری اطلاعات مطرح شده که موضوع شکایت از طریق دادسرا به کارشناسان رسمی دادگستری ارجاع شده است. گزارش کارشناسان رسمی شامل گزارش کارشناس انفرادی، هیات ۳ نفره و هیات ۵ نفره مبنی بر رد شکایت و منتفی بودن آن است. با توجه به گزارش کارشناسان رسمی دادگستری پیش بینی می شود که رای دادگاه به نفع شرکت صادر شود.

۲۱- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تأیید 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:

۱۳۹۵-ریال				نوع وابستگی	نام شرکت طرف معامله
مانده طلب (بدهی)	مبلغ معامله	شرح معامله	مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت		
۱,۱۱۷,۷۳۹,۰۵۷	۴۲,۱۵۹,۳۰۲,۷۵۱,۰۰۰	خرید ارز	✓	واحد تجاری اصلی سهامدار و عضو هیات مدیره	بانک سینا
	۱۴,۸۱۹,۷۵۰,۰۰۰	فروش ارز			
	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	اجاره			

۲۳- سود انباشته در پایان سال

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

تکالیف قانونی (طبق ماده ۱۹۰ اصلاحیه قانون تجارت):

مبلغ (میلیون ریال)

۹,۶۹۴

تقسیم حداقل ۱۰ درصد سود خالص سال ۱۳۹۵

پیشنهاد هیئت مدیره:

مبلغ (میلیون ریال)

۵۰,۰۰۰

سود سهام پیشنهادی هیئت مدیره