

بسمه تعالی

شماره :

تاریخ :

پیوست :



مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
عضو جامعه حسابداران رسمی ایران
متمم سازمان بورس و اوراق بهادار

شرکت صرافی سینا (سهامی خاص)
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به انضمام صورتهای مالی
برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

تهران، میدان ۴ رزاتکین، خیابان محمد تقی میر، خیابان سیزدهم، پلاک ۹

کدپستی: ۱۵۱۳۸۱۶۱۱۱ صندوق پستی: ۱۷۴۵-۱۵۸۷۵

آدرس: تهران، خیابان وحید دستگردی (ظفر)، بین آفریقا و ولیعصر، پلاک ۳۰۱ صندوق پستی: ۱۷۴۵ - ۱۵۸۷۵

تلفن: ۸۸۸۷۲۲۶۶ (خط ۴)، ۸۸۶۷۳۷۶۷ (خط ۷)، دورنگار: ۸۸۷۹۷۴۸۹ - Email: Auditors@mofidrahbar.org



مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
عضو جامعه حسابداران رسمی ایران
مستند سازمان بورس و اوراق بهادار

شرکت صرافی سینا (سهامی خاص)

فهرست مندرجات

شماره صفحه

۱ الی ۳

۲

۳

۴

۵

۶ الی ۲۵

عنوان

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

صورتهای مالی :

صورت سود و زیان

صورت وضعیت مالی

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

صورت جریان های نقدی

یادداشت های توضیحی



مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
عضو جامعه حسابداران رسمی ایران
معمد سازمان بورس و اوراق بهادار

گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی 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 صورت وضعیت مالی به تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۶ توسط این موسسه، 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 گونه ای که این صورتهای مالی، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرسی و بازرسی قانونی

۳- مسئولیت این موسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این موسسه الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت 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 با اهمیت 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 اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

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

همچنین این موسسه به عنوان بازرسی 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.

اظہار نظر

۴- به نظر این موسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت صرافی سینا (سهامی خاص) در تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۵- پیگیری‌های شرکت جهت انجام تکلیف مقرر در مجمع عمومی عادی مورخ ۱۳۹۹/۰۲/۲۸ صاحبان سهام، در رابطه با بند ۹ این گزارش به نتیجه نهایی نرسیده است.

۶- معاملات مندرج در یادداشت ۱-۲۳ توضیحی صورتهای مالی، 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 موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، با توجه به ترکیب اعضای هیئت مدیره، رعایت تشریفات مقرر در ماده قانونی یاد شده مبنی بر کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری، میسر نشده است. مضافاً معاملات مزبور براساس روابط فیما بین با بانک سینا و شرکتهای هم گروه صورت گرفته است.

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

۸- در سال مالی مورد گزارش مبلغ ۷۸۰ هزار یورو (معادل مبلغ ۲۱۶,۱۶۱ میلیون ریال) با نرخ حدود ۲۷۷,۰۰۰ ریال (طبق درخواست مشتریان) خریداری شده و به نرخی کمتر از خرید به فروش رسیده که از این بابت شرکت متحمل مبلغ ۷,۲۸۴ میلیون ریال زیان گردیده است. خرید و فروش مزبور برای این موسسه توجیه نشده است.

۹- مفاد دستورالعمل نظام راهبری مطلوب در شرکت‌های تحت پوشش دفتر مقام معظم رهبری، به طور کامل رعایت نشده، لذا اهداف آن محقق نگردیده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۰- مفاد دستورالعمل تاسیس، فعالیت و نظارت بر صرافی‌ها، مصوب ۲۸ مرداد ماه ۱۳۹۳ شورای پول و اعتبار و مقررات ناظر بر عملیات ارزی صرافی‌ها، موضوع بخشنامه شماره ۹۵/۲۵۴۱۴۱ مورخ ۱۳۹۵/۸/۱۱ بانک مرکزی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص، این موسسه به مورد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نکرده است.

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

۲۹ اردیبهشت ۱۴۰۰

موسسه حسابرسی مفید راهبر

مرتضی محسن زاده گنجی

شماره عضویت ۸۱۱۰۶۹

یداله اسلامی

شماره عضویت ۸۴۱۳۱۱



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 ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت های مالی شرکت صرافی سینا (سهامی خاص) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های 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

۶-۲۵

• یادداشت های توضیحی

صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۰/۰۲/۲۹ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

امضا

سمت

نام نماینده اشخاص حقوقی

اعضای هیات مدیره

رئیس هیات مدیره - غیر موظف

شهرام نادری

شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی عام)

نایب رئیس هیات مدیره و مدیر عامل

فرهاد آموزنده نوباوه

بانک سینا (سهامی عام)

قائم مقام مدیر عامل و
عضو هیات مدیره - موظف

شهریار خان محمدی

شرکت توسعه فن آوری اطلاعات سینا (سهامی خاص)

شرکت صرافی سینا

سهامی خاص شماره ثبت: ۴۲۸۶۹۵

تهران، خیابان شهید بهشتی، پلاک ۲۸۷

No. 287, Beheshti Ave.

Tehran - 1513618111, I.R. Iran

Tel: (+9821) 8870 8670

Fax: (+9821) 8870 8680

info@sarafisina.com

شرکت صرافی سینا (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	یادداشت	عملیات در حال تداوم
میلیون ریال	میلیون ریال		
۷,۷۷۴,۱۳۴	۲۳,۸۷۲,۰۶۵	۴	درآمدهای عملیاتی
(۷,۶۷۱,۲۷۰)	(۲۳,۶۳۱,۹۵۴)	۵	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۱۰۲,۸۶۴	۲۴۰,۱۱۱		سود ناخالص
(۲۵,۹۸۰)	(۶۶,۱۶۹)	۶	هزینه های فروش ، اداری و عمومی
۱۸,۲۷۶	۳۰,۶۶۳	۷	سایر درآمدها
۹۵,۱۶۰	۲۰۴,۶۰۵		سود عملیاتی
۸,۰۱۳	۱۲,۷۰۰	۸	سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۱۰۳,۱۷۲	۲۱۷,۳۰۴		سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
			هزینه مالیات بر درآمد
(۲۳,۶۱۴)	(۵۱,۱۵۱)	۱۹	سال جاری
(۸۷۳)	(۲,۶۰۸)		سالهای قبل
۷۸,۶۸۵	۱۶۳,۵۴۵		سود خالص

از آنجائیکه اجزای صورت سود و زیان جامع ، محدود به سود خالص می باشد ، صورت سود و زیان جامع ارایه نگردیده است.

شرکت صرافی سینا یادداشت های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .

سهامی خاص شماره ثبت : ۴۲۸۶۹۵

مؤسسه حسابداری مفتاح راهبر
پیرست نزاری

شرکت صرافی سینا (سهامی خاص)

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	یادداشت	دارایی ها
میلیون ریال	میلیون ریال		
۲,۶۳۸	۴,۴۶۰	۹	دارایی های غیر جاری
۱۵	۱۵	۱۰	دارایی های ثابت مشهود
۲,۶۵۳	۴,۴۷۵		دارایی های نامشهود
			جمع دارایی های غیر جاری
			دارایی های جاری
۸,۶۱۲	۲۹,۵۴۸	۱۱	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۷۹,۵۲۵	۱۷۷,۶۳۰	۱۲	موجودی ارزی
۶۲,۳۲۰	-	۱۳	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۱۵,۳۵۸	۱۰۱,۹۶۵	۱۴	موجودی نقد
۱۶۵,۸۱۵	۳۰۹,۱۴۳		جمع دارایی های جاری
۱۶۸,۴۶۸	۳۱۳,۶۱۸		جمع دارایی ها
			حقوق مالکانه و بدهی ها
			حقوق مالکانه
۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۱۵	سرمایه
۵,۰۰۰	۵,۰۰۰	۱۶	اندوخته قانونی
۸۴,۷۸۷	۱۹۳,۳۳۲		سود انباشته
۱۳۹,۷۸۷	۲۴۸,۳۳۲		جمع حقوق مالکانه
			بدهی ها
			بدهی های غیر جاری
۱,۷۵۱	۲,۹۰۵	۱۷	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۱,۷۵۱	۲,۹۰۵		جمع بدهی های غیر جاری
			بدهی های جاری
۳,۳۱۶	۱۱,۲۳۰	۱۸	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۲۳,۶۱۴	۵۱,۱۵۱	۱۹	مالیات پرداختنی
۲۶,۹۳۰	۶۲,۳۸۱		جمع بدهی های جاری
۲۸,۶۸۱	۶۵,۲۸۶		جمع بدهی ها
۱۶۸,۴۶۸	۳۱۳,۶۱۸		جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

شرکت صرافی سینا
سهامی خاص شماره ثبت: ۴۲۸۶۹۵

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

مؤسسه حسابرسی علیرضا راهبر
پیوست گزارش

شرکت صرافى سینا (سهامى خاص)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

سال مالی منتهى به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

سرمایه	اندوخته قانونى	سود انباشته	جمع کل
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۵۰,۰۰۰	۵,۰۰۰	۵۶,۱۰۲	۱۱۱,۱۰۲
-	-	۷۸,۶۸۵	۷۸,۶۸۵
-	-	۷۸,۶۸۵	۷۸,۶۸۵
-	-	(۵۰,۰۰۰)	(۵۰,۰۰۰)
۵۰,۰۰۰	۵,۰۰۰	۸۴,۷۸۷	۱۳۹,۷۸۷
-	-	-	-
-	-	۱۶۳,۵۴۵	۱۶۳,۵۴۵
-	-	۱۶۳,۵۴۵	۱۶۳,۵۴۵
-	-	(۵۵,۰۰۰)	(۵۵,۰۰۰)
۵۰,۰۰۰	۵,۰۰۰	۱۹۳,۳۳۲	۲۴۸,۳۳۲

مانده در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۸

سود خالص گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۳۹۸

سود جامع سال ۱۳۹۸

سود سهام مصوب

مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۹

سود خالص سال ۱۳۹۹

سود جامع سال ۱۳۹۹

سود سهام مصوب

مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

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

شرکت صرافى سینا

سهامى خاص شماره ثبت : ۴۲۸۶۹۵

مؤسسه حسابرسى مفید راهبر
پیوست گزارش

شرکت صرافی سینا (سهامی خاص)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۹۹,۶۱۶	۹۵,۲۴۰	۲۰
(۱۹,۶۸۹)	(۲۶,۲۲۲)	
۷۹,۹۲۷	۶۹,۰۱۸	
(۶۱۸)	(۲,۴۳۲)	
۲۰,۱۳۰	۶۲,۳۲۰	
(۵۵,۰۰۰)	-	
۷,۸۴۲	۱۲,۷۰۰	
(۲۷,۶۴۶)	۷۲,۵۸۸	
۵۲,۲۸۱	۱۴۱,۶۰۶	
(۵۰,۰۰۰)	(۵۵,۰۰۰)	
(۵۰,۰۰۰)	(۵۵,۰۰۰)	
۲,۲۸۱	۸۶,۶۰۶	
۱۳,۰۷۷	۱۵,۳۵۸	
۱۵,۳۵۸	۱۰۱,۹۶۵	

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی

نقد حاصل از عملیات

پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد

جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود

دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت

پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت

دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها

جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت تامین مالی :

پرداخت های نقدی بابت سود سهام

جریان خالص (خروج) نقد ناشی از فعالیت های تامین مالی

خالص افزایش در موجودی نقد

مانده موجودی نقد در ابتدای سال

مانده موجودی نقد در پایان سال

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

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
پیوست گزارش

شرکت صرافی سینا
سهامی خاص شماره ثبت: ۴۲۸۶۹۵

شرکت صرافى سینا (سهامى خاص)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

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 بانکها 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 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 صرافى سینا جزء واحد های فرعى بانک سینا است و واحد نهایی آن بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامى می باشد.

۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت براساس ماده ۳ اساسنامه عبارت از ، خرید و فروش نقدی ارز ، مسکوک طلاى ضرب شده توسط بانک مرکزی جمهوری اسلامى ایران و انجام عملیات مربوط به حواله های ارزی از طریق بانکها و مؤسسات اعتبارى غیر بانكى مجاز داخلی و ارایه خدمات ارزی برون مرزى از طریق کارگزاران در چارچوب قوانین ومقررات ارزی است. فعالیت واقعی شرکت در طی سال جاری خرید و فروش انواع ارز و همچنین انجام حواله جات ارزی بوده است.

۱-۳- تعداد کارکنان

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

۱۳۹۸	۱۳۹۹	کارکنان قراردادی
نفر	نفر	
۱۰	۱۱	
۱۰	۱۱	

۲- استاندارد حسابداری جدید و تجدید نظر شده

۲-۱- آثار با اهمیت ناشی از بکارگیری استاندارد حسابداری جدید که برای نخستین بار در سال جاری لازم الاجرا است به شرح ذیل است :

۲-۱-۱- اجرای استاندارد جدید حسابداری شماره ۳۵ با عنوان مالیات بر درآمد که در سال جاری لازم الاجرا است ، اثر با اهمیتی بر شرکت ندارد.

۳- اهمیت رویه های حسابداری

۳-۱- مبانی اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورت های مالی

به استثنای موجودی ارزی (یادداشت ۱۲ توضیحی) که بر اساس نرخ ارز در تاریخ صورت وضعیت مالی اندازه گیری شده است صورتهای مالی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

شرکت صرافی سینا (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳-۲- درآمد عملیاتی

درآمد حاصل از فروش ارز در زمان تحویل ارز به مشتری و پس از صدور صورتحساب فروش و بر مبنای تعهدی 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 تاریخ وقوع) ، شناسایی و در حسابها ثبت می گردد.

۳-۳- تسعیر ارز

۳-۳-۱- ارقام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ صورت وضعیت مالی اندازه گیری شده است. نرخ های قابل دسترس به شرح زیر است:

مانده و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر - ریال	دلیل استفاده از نرخ
موجودی ارزی	درهم امارات	۶۵,۰۰۰	قابلیت دسترسی
موجودی ارزی	دلار آمریکا	۲۳۸,۹۱۱	قابلیت دسترسی
موجودی ارزی	یورو اروپا	۲۸۱,۸۰۳	قابلیت دسترسی
موجودی ارزی	دلار آمریکا - حواله	۱۱۷,۱۵۰	قابلیت دسترسی
موجودی ارزی	یورو اروپا - حواله	۲۵۶,۱۷۲	قابلیت دسترسی
موجودی ارزی	یوان چین - حواله	۳۰,۰۰۰	قابلیت دسترسی
موجودی ارزی	لیر ترکیه - حواله	۲۹,۰۰۰	قابلیت دسترسی
موجودی ارزی	درهم امارات - حواله	۶۱,۵۰۰	قابلیت دسترسی
موجودی ارزی	لیر ترکیه	۳۳,۰۰۰	قابلیت دسترسی
موجودی ارزی	دلار استرالیا	۱۸۲,۰۰۰	قابلیت دسترسی
موجودی ارزی	دلار کانادا	۲۰۰,۰۰۰	قابلیت دسترسی
موجودی ارزی	پوند انگلیس	۳۱۰,۰۰۰	قابلیت دسترسی
موجودی ارزی	ریال عمان	۶۰۰,۰۰۰	قابلیت دسترسی
موجودی ارزی	روپیه هند	۶۰۰	قابلیت دسترسی
موجودی ارزی	کرون سوئد	۲۷,۵۰۰	قابلیت دسترسی
موجودی ارزی	فرانک سوئیس	۲۵۰,۰۰۰	قابلیت دسترسی
موجودی ارزی	منات آذربایجان	۲۵,۰۰۰	قابلیت دسترسی
موجودی ارزی	روبل روسیه	۳,۰۰۰	قابلیت دسترسی

۳-۳-۲- تفاوت ناشی از تسویه یا تسعیر ارقام پولی ارزی به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش می شود.

۳-۴- دارایی های ثابت مشهود

۳-۴-۱- 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.

شرکت صرافی سینا (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

- ۳-۴-۲- استهلاك داراییهای ثابت مشهود، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) داراییهای مربوطه و با در نظر گرفتن آیین نامه جدول استهلاكات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب مورخ ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه بعدی آن براساس نرخ ها و روشهای زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
اثاثیه و منصوبات	۱۰ ساله	خط مستقیم
وسایل نقلیه	۶ ساله	خط مستقیم

۳-۴-۳- برای داراییهای ثابتی که در طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود. در مواردی که هر یک از داراییهای استهلاك پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیلی کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالا است. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاك بر حسب مدت باشد، ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقیمانده مدت تعیین شده برای استهلاك دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۳-۵- دارایی های نامشهود

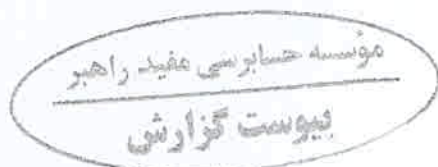
۳-۵-۱- دارایی های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ها ثبت می شود. مخارجی از قبیل مخارج معرفی یک محصول یا خدمت جدید مانند مخارج تبلیغات، مخارج انجام فعالیت تجاری در یک محل جدید یا با یک گروه جدید از مشتریان مانند مخارج آموزش کارکنان، و مخارج اداری، عمومی و فروش در بهای تمام شده دارایی نامشهود منظور نمی شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره برداری است، متوقف می شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی شود.

۳-۵-۲- استهلاك دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
نرم افزارهای رایانه ای	۳ ساله	خط مستقیم

۳-۶- 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.



شرکت صرافى سینا (سهامى خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۴-درآمدهای عملیاتی

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت	فروش خالص داخلی
مبلغ	مبلغ		
میلیون ریال	میلیون ریال		
۷,۷۲۴,۲۲۱	۲۳,۷۲۴,۰۰۷	۴-۱	فروش ارز
۷,۷۲۴,۲۲۱	۲۳,۷۲۴,۰۰۷		فروش ناخالص اقلام ارزی
-	-		برگشت از فروش
۷,۷۲۴,۲۲۱	۲۳,۷۲۴,۰۰۷		فروش خالص ارز
۴۹,۹۱۳	۱۴۸,۰۵۸	۴-۲	درآمد ارایه خدمات
۷,۷۷۴,۱۳۴	۲۳,۸۷۲,۰۶۵		

۴-۱- درآمدها حاصل از فروش اقلام ارزی برحسب تفکیک نوع ارز فروخته شده به شرح زیر است :

۱۳۹۸	۱۳۹۹	اسکناس / حواله	نوع ارز
مبلغ ارزی	مبلغ ارزی		
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۴۶,۷۶۶	۸۸,۹۴۴	اسکناس	یورو اروپا
۸۸۶,۴۶۳	۱,۰۵۸,۷۰۷	حواله	یورو اروپا
۶۱	.	اسکناس	درهم امارات
۱,۰۲۴,۴۹۷	۱۴,۶۴۸,۳۸۷	حواله	درهم امارات
۸۵۲,۷۳۰	۲,۶۴۱,۸۷۶	اسکناس	دلار آمریکا
۴,۱۰۷,۲۶۸	۵,۲۳۶,۶۰۵	حواله	دلار آمریکا
۷۰۶,۱۳۹	۴۹,۴۸۸	حواله	یوان چین
۲۹۷	.	اسکناس	دلار استرالیا
۷,۷۲۴,۲۲۱	۲۳,۷۲۴,۰۰۷		

۴-۱-۱- افزایش درآمد حاصل از فروش اقلام ارزی در سال جاری به دلیل افزایش قابل ملاحظه نرخ ارز نسبت به سال قبل می باشد.

شرکت صرافی سینا (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۴-۲- درآمد ارایه خدمات:

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۹,۹۱۳	۱۴۸,۰۵۸	۴-۲-۱
۴۹,۹۱۳	۱۴۸,۰۵۸	

۴-۲-۱- درآمد حاصل از ارایه خدمات مربوط به کارمزدهایی است که در زمان معامله پول یا حواله ارزی از مشتری دریافت می شود و افزایش آن نسبت به سال قبل ناشی از افزایش قابل ملاحظه نرخ ارز می باشد.

۴-۳- خالص درآمد عملیاتی به تفکیک وابستگی اشخاص:

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت
درصد نسبت به کل	درصد نسبت به کل	
درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۴۷	۱۰,۹۳۲,۴۸۴	۴-۳-۱ اشخاص وابسته
۹۶,۵۳	۱۲,۹۳۹,۵۸۱	سایر مشتریان
۱۰۰	۲۳,۸۷۲,۰۶۵	

۴-۳-۱- درآمدهای عملیاتی به اشخاص وابسته عمدتاً شامل مبلغ ۱۰,۴۶۱,۶۳۵ میلیون ریال فروش ارز و مبلغ ۲۲,۲۳۹ میلیون ریال کارمزد نقل و انتقال حواله های ارزی به بانک سینا می باشد توضیح این که درآمد انتقال حواله های ارزی عمدتاً مربوط به کارمزد ارایه خدمات به معاونت بین الملل بانک سینا ، بابت انجام حواله های ارزی مشتریان معرفی شده از سوی بانک و به سفارش وی می باشد. نرخ انتقال حواله های ارزی ثابت نبوده و با توجه به مقصد حواله ها و توافقات به عمل آمده با کارگزاران بر حسب شرایط روز بوده و ضوابط مشخصی در این خصوص وجود ندارد.

۴-۴- جدول مقایسه ای درآمدهای فروش ارز و بهای تمام شده مربوط:

۱۳۹۸		۱۳۹۹			
درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	سود ناخالص	بهای تمام شده (یادداشت ۱-۵)	درآمد عملیاتی	
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۰,۴۸	۰,۹۹	۸۸۴	(۸۸,۰۶۰)	۸۸,۹۴۴	فروش خالص
۳,۰۰	۰,۹۸	۱۰,۳۴۳	(۱۰,۴۸,۳۶۴)	۱۰,۵۸,۷۰۷	یورو اروپا
۸,۲۰	۰,۰۰	.	-	.	یورو اروپا (حواله)
۰,۴۰	۰,۳۰	۴۳,۵۷۳	(۱۴,۶۰۴,۸۱۴)	۱۴,۶۴۸,۳۸۷	درهم امارات
۱۶,۵۰	۰,۰۰	.	-	.	درهم امارات (حواله)
۰,۶۶	۰,۵۶	۱۴,۶۷۲	(۲,۶۲۷,۲۰۴)	۲,۶۴۱,۸۷۶	دلار استرالیا
۰,۳۳	۰,۰۲	۸۲۸	(۵,۲۳۵,۷۷۷)	۵,۲۳۶,۶۰۵	دلار آمریکا
۰,۵۹	۵۹,۶۱	۲۹,۴۹۹	(۱۹,۹۸۹)	۴۹,۴۸۸	دلار آمریکا (حواله)
۰,۷۲	۰,۴۲	۹۹,۷۹۹	(۲۳,۶۲۴,۲۰۸)	۲۳,۷۲۴,۰۰۷	یوان چین (حواله)

شرکت صرافی سپینا (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۵- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

۱۳۹۸			۱۳۹۹		
جمع	ارایه خدمات	فروش	جمع	ارایه خدمات	فروش
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۷,۶۷۱,۲۷۰	۲,۷۱۵	۷,۶۶۸,۵۵۵	۲۳,۶۳۱,۹۵۴	۷,۷۴۶	۲۳,۶۲۴,۲۰۸
۷,۶۷۱,۲۷۰	۲,۷۱۵	۷,۶۶۸,۵۵۵	۲۳,۶۳۱,۹۵۴	۷,۷۴۶	۲۳,۶۲۴,۲۰۸

۵-۱- بهای تمام شده ارزش فروش رفته

بهای تمام شده ارزش فروش رفته بر حسب نوع ارزش فروخته شده به شرح زیر است :

۱۳۹۸		۱۳۹۹		اسکناس / حواله	نوع ارزش
مبلغ فروش	ارز	مبلغ فروش	ارز		
میلیون ریال		میلیون ریال			
۱۴۶,۰۶۴	۹۹۶,۴۵۵	۸۸,۰۶۰	۴۱۸,۹۰۰	اسکناس	یورو اروپا
۸۵۹,۸۹۴	۶,۵۸۳,۰۴۹	۱,۰۴۸,۳۶۴	۴,۱۷۶,۷۲۴	حواله	یورو اروپا
۵۶	۱,۷۰۰	.	.	اسکناس	درهم امارات
۱,۰۲۰,۴۰۲	۳۱,۱۲۶,۸۲۱	۱۴,۶۰۴,۸۱۴	۲۵۰,۸۵۵,۰۷۵	حواله	درهم امارات
۱,۰۷۴,۵۲۱	۸,۴۱۵,۰۹۳	۲,۶۲۷,۲۰۴	۱۳,۰۰۵,۳۲۵	اسکناس	دلار آمریکا
۳,۸۶۵,۴۲۵	۳۳,۹۸۵,۱۴۱	۵,۲۳۵,۷۷۷	۲۷,۸۸۴,۲۱۱	حواله	دلار آمریکا
۷۰۱,۹۴۵	۴۷,۰۹۲,۰۰۰	۱۹,۹۸۹	۱,۴۰۵,۹۳۶	حواله	یوان چین
۲۴۸	۳,۱۰۰	-	-	اسکناس	دلار استرالیا
۷,۶۶۸,۵۵۵		۲۳,۶۲۴,۲۰۸			

۵-۲- هزینه کارمزد حواله های ارزی بابت انجام حواله های ارزی از محل ارزش تخصیصی اتاق مبادلات می باشد که به کارگزار پرداخت می شود.

۵-۳- خرید ارزش عمدتاً در سامانه بانک مرکزی (سنا و نیما) از صرافی های بانکی و شرکت های پتروشیمی با نرخ مندرج در سامانه نیما یا سنا خریداری شده است.

شرکت صرافی سینا (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۶- هزینه های فروش، اداری و عمومی

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۵,۶۲۱	۲۵,۸۸۸	۶-۱ حقوق و دستمزد
۷۸۲	۶۵۰	پاداش هیات مدیره
۵۵۲	۲۳۸	حق حضور هیات مدیره
۲۰۹	۳۸۰	غذا و لوازم و ملزومات مصرفی و آبدارخانه
۱۹۲	۱۸۶	کپی و ملزومات اداری
۳۴۹	۶۲۳	هزینه استهلاک
۵۰۲	۱,۲۳۹	هزینه هدایا و تبلیغات
۷۵	۱۸۹	قراردادهای خدماتی
۸۵۶	۱,۴۰۳	حسابرسی
۲۵۰	۳۲۰	حق عضویت کانون صرافان
۲۹۶	۵۱۰	هزینه ثبت و بیمه
۸۰۹	۴,۳۵۷	۶-۲ هزینه تعمیر و نگهداری
۳۲۳	۴۱۹	هزینه تلفن و اینترنت
۷۵۰	۱,۲۱۵	هزینه اجاره
۳,۷۸۷	۲۵,۸۴۱	۶-۳ هزینه مالیات و عوارض ارزش افزوده
۶۲۷	۲,۷۱۱	سایر
۲۵,۹۸۰	۶۶,۱۶۹	

۶-۱ افزایش هزینه حقوق و دستمزد بر اساس افزایش حقوق قانونی مصوب وزارت کار و تامین اجتماعی و همچنین موظف شدن یکی از اعضای هیات مدیره در سال جاری می باشد.

۶-۲ افزایش هزینه تعمیر و نگهداری به علت بازسازی و راه اندازی ساختمان جدید شرکت واقع در خیابان فاطمی می باشد.

۶-۳ مبلغ مزبور عمدتاً مربوط به مالیات و عوارض ارزش افزوده سال ۱۳۹۶ و ۱۳۹۸ می باشد.

۷- سایر درآمدها

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۸,۲۷۷	۳۰,۶۵۷	۷-۱ سود ناشی از تسعیر دارایی های ارزی عملیاتی
(۱)	۶	سود (زیان) ناشی از تبدیلات ارزی
۱۸,۲۷۶	۳۰,۶۶۳	

شرکت صرافی سینا (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۹

۷-۲- محاسبه سود ناشی از تسعیر موجودیهای ارزی به شرح زیر است:

موجودی ارز	نرخ میانگین	معادل ریالی طبق کاردکس	نرخ تسعیر در تاریخ صورت وضعیت مالی	معادل ریالی در تاریخ صورت وضعیت مالی	سود (زیان) تسعیر
ریال	میلیون ریال	ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۴۲,۶۱۸	۵۲,۲۴۳	۲,۲۲۶	۶۵,۰۰۰	۲,۷۷۰	۵۴۴
۱۱۲,۳۰۵	۲۳۵,۱۶۰	۲۶,۴۱۰	۲۳۸,۹۱۱	۲۶,۸۳۱	۴۲۱
۸۱,۲۷۲	۲۳۵,۶۸۰	۱۹,۱۵۴	۲۸۱,۸۰۳	۲۲,۹۰۳	۳,۷۴۹
۴,۱۵۸	۴۵,۰۰۰	۱۸۷	۱۱۷,۱۵۰	۴۸۸	۳۰۱
۲۶۱,۲۴۷	۱۸۱,۳۴۶	۴۷,۳۷۶	۲۵۶,۱۷۲	۶۶,۹۲۴	۱۹,۵۴۸
۲۱۸,۲۰۲	۱۴,۲۱۷	۳,۱۰۲	۳۰,۰۰۰	۶,۵۴۶	۳,۴۴۴
۴۳۷,۲۶۲	۲۱,۰۰۰	۹,۱۸۳	۲۹,۰۰۰	۱۲,۶۸۱	۳,۴۹۸
۵۹۱,۹۸۸	۶۴,۶۸۰	۳۸,۲۹۰	۶۱,۵۰۰	۳۶,۴۰۷	(۱,۸۸۳)
۱۰۹	۲۵,۰۰۰	۳	۳۳,۰۰۰	۴	۱
۱۹۰	۸۸,۵۰۰	۱۷	۱۸۲,۰۰۰	۳۵	۱۸
۲۰۰	۱۰۴,۰۰۰	۲۱	۲۰۰,۰۰۰	۴۰	۱۹
۱,۵۵۱	۲۴۹,۹۴۲	۳۸۸	۳۱۰,۰۰۰	۴۸۱	۹۳
۷۷۳	۲۵۰,۰۰۰	۱۹۳	۶۰۰,۰۰۰	۴۶۳	۲۷۰
۷۷,۵۹۱	۱,۰۰۰	۷۸	۶۰۰	۴۷	(۳۱)
۳۲۰	۲۰,۰۰۰	۶	۲۷,۵۰۰	۹	۳
۱۰	۶۰,۰۰۰	۱	۲۵۰,۰۰۰	۳	۲
۳۶۱	۲۵,۰۰۰	۹	۲۵,۰۰۰	۹	۰
۳۳۰,۴۹۴	۱,۰۰۰	۳۳۰	۳,۰۰۰	۹۹۰	۶۶۰
		<u>۱۴۶,۹۷۴</u>		<u>۱۷۷,۶۳۱</u>	<u>۳۰,۶۵۷</u>

۸- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

۱۳۹۹	۱۳۹۸
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۲,۷۰۰	۷,۸۴۲
-	۱۷۱
<u>۱۲,۷۰۰</u>	<u>۸,۰۱۳</u>

اشخاص وابسته

سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی (بانک سینا)

سایر اقلام

سایر درآمدها

شرکت صرافى سينا (سهامى خاص)
يادداشت هاى توضيحي صورت هاى مالى
سال مالى منتهى به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۹- دارايى هاى ثابت مشهود

وسايل نقليه	اثاثه و منصوبات	جمع
ميليون ريال	ميليون ريال	ميليون ريال
بهاى تمام شده		
مانده در ابتدائى سال ۱۳۹۸	۹۳۰	۲,۵۲۲
افزايش	۰	۶۱۷
مانده در پايان سال ۱۳۹۸	۹۳۰	۴,۰۶۹
افزايش	۱,۴۵۰	۲,۴۳۲
مانده در پايان سال ۱۳۹۹	۲,۳۸۰	۶,۵۰۱
استهلاك انباشته		
مانده در ابتدائى سال ۱۳۹۸	۵۷۸	۵۱۸
استهلاك	۷۰	۲۶۵
مانده در پايان سال ۱۳۹۸	۶۴۸	۷۸۳
استهلاك	۲۵۲	۳۵۸
مانده در پايان سال ۱۳۹۹	۹۰۰	۱,۱۴۱
مبلغ دفترى در پايان سال ۱۳۹۹	۱,۴۸۰	۲,۹۸۰
مبلغ دفترى در پايان سال ۱۳۹۸	۲۸۲	۲,۳۵۶

۹-۱- وسايل نقليه تا ارزش ۴,۳۰۰ ميليون ريال در مقابل خطرات احتمالى ناشى از حريق ، حادثه ، سرقت ، انفجار ، صاعقه ، سيل و زلزله از پوشش بيمه اى برخوردار است.

۹-۲- افزايش طى سال وسايل نقليه بابت خريد يك دستگاه خودرو سمند مى باشد.

۹-۳- ساختمان دفتر مركزى شركت به صورت استيجارى بوده و از بانك سينا اجاره شده است.

شرکت صرافی سینا (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۰- دارایی های نامشهود

جمع	نرم افزار رایانه ای	حق امتیاز خدمات عمومی	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۷۳	۱۷۲	۱	بهای تمام شده
-	-	-	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸
-	-	-	افزایش
-	-	-	واگذار شده
۱۷۳	۱۷۲	۱	مانده در پایان سال ۱۳۹۸
-	-	-	افزایش
-	-	-	واگذار شده
۱۷۳	۱۷۲	۱	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
۱۴۴	۱۴۴	-	استهلاک انباشته
۱۴	۱۴	-	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸
۱۵۸	۱۵۸	-	استهلاک
-	-	-	مانده در پایان سال ۱۳۹۸
۱۵۸	۱۵۸	-	استهلاک
۱۵	۱۴	۱	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
۱۵	۱۴	۱	مبلغ دفتری پایان سال ۱۳۹۹
			مبلغ دفتری پایان سال ۱۳۹۸

شرکت صرافى سينا (سهامى خاص)
يادداشت هاى توضيحي صورت هاى مالى
سال مالى منتهى به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۱- دريافتنى هاى تجارى و ساير دريافتنى ها

۱۱-۱- دريافتنى هاى کوتاه مدت :

(مبالغ به ميليون ريال)

۱۳۹۸	۱۳۹۹					
خالص	خالص	کاهش ارزش	جمع	ارزى	ريالى	يادداشت
۲,۳۱۸	۲۰	(۲,۲۹۸)	-	-	۲,۳۱۸	۱۱-۱-۱
۲,۳۱۸	۲۰	(۲,۲۹۸)	-	-	۲,۳۱۸	سايبر مشتريان

تجارى

حساب هاى دريافتنى

سايبر مشتريان

ساير دريافتنى ها

حساب هاى دريافتنى

-	۲۱,۰۰۰	-	-	-	۲۱,۰۰۰	۱۱-۱-۲	اشخاص وابسته (وديعه اجاره)
۴,۸۳۷	۵,۹۷۷	-	-	-	۵,۹۷۷	۱۱-۱-۳	پيش پرداخت ماليات ارزش افزوده و عوارض
۹۱۲	۱,۰۴۸	-	-	-	۱,۰۴۸		کارکنان (وام و مساعده)
۵۴۵	۱,۵۰۳	-	-	-	۱,۵۰۳		ساير
۶,۲۹۴	۲۹,۵۲۸	-	-	-	۲۹,۵۲۸		
۸,۶۱۲	۲۹,۵۴۸	(۲,۲۹۸)	-	-	۳۱,۸۴۶		

۱۱-۱-۱- مبلغ بدهكارى مشتريان عمدتاً مربوط به بدهى آقاى رضا طهماسبى به مبلغ ۲,۲۹۸ ميليون ريال مى باشد كه با توجه به وجود مصوبه هيات مديره در خصوص اخذ کاهش ارزش ، مبلغ ۲,۲۹۸ ميليون ريال در حسابها منظور شده است.

۱۱-۱-۲- وديعه اجاره بابت اجاره ساختمان جديد شركت از بانك سينا واقع در خيابان فاطمى مى باشد.

۱۱-۱-۳- پيش پرداخت ماليات ارزش افزوده بابت پرداختهاى ارزش افزوده سال ۹۹ مى باشد كه در زمان رسيدگى مالياتى و صدور برگ قطعى بسته مى شود.

۱۲- موجودی ارزی

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۳,۶۷۷	۱۷۰,۳۱۶	۱۲-۱ موجودی ارزی نزد بانکها
۵,۳۳۲	۶,۴۸۷	۱۲-۲ موجودی ارزی نزد صندوق
۵۱۶	۸۲۷	موجودی ارزی نزد کارگزار
۷۹,۵۲۵	۱۷۷,۶۳۰	

۱-۱۲- موجودی ارزی نزد بانک ها به شرح ذیل می باشد:

۱۳۹۸	۱۳۹۹		
معادل ریالی - میلیون ریال	مبلغ ارزی	معادل ریالی - میلیون ریال	مبلغ ارزی
۶,۳۶۴	۳۷,۶۵۵	۱۸,۷۴۰	۶۶,۴۵۵
۱۰,۲۶۷	۶۸,۹۰۳	۱۲,۵۰۰	۵۲,۳۰۳
۲۲,۱۴۰	۱,۵۸۱,۴۰۲	۶,۵۴۰	۲۱۸,۰۰۲
۴۹۹	۸,۸۱۹	۱,۲۸۱	۸,۸۱۹
۱۹۷	۴,۳۵۸	۵۲۵	۴,۳۵۸
۳۳۰	۳۳۰,۴۳۴	۹۹۱	۳۳۰,۴۳۴
۲,۹۹۸	۲۱,۴۱۳	۵,۵۵۳	۲۱,۳۵۹
۶	۱۰,۳۱۴	۴۷	۷۷,۵۹۱
۶۰۸	۴,۳۴۶	۱,۱۳۰	۴,۳۴۶
۴۴۶	۲۱,۳۰۶	۱۲,۶۸۱	۴۳۷,۲۶۲
۲۰	۵۰۰	۱,۸۸۰	۲۸,۹۲۸
۲۶,۴۵۰	۱۸۸,۹۲۷	۵۹,۰۰۰	۲۲۶,۹۲۴
۴۹,۹۹۵	۲۹۵,۸۳۰	۱۸۳	۶۵۰
۱۴۹,۷۳۲	۱,۰۰۴,۹۱۶	۴۰۱	۱,۶۷۶
۱,۸۶۳	۴۹,۰۲۷	۳۶,۴۰۵	۵۹۱,۹۸۸
۱۸	۱۰۰	۴۳۹	۱,۴۱۶
۱,۳۵۶	۹,۱۰۰	۱۱,۹۸۹	۵۰,۱۶۴
۱۷	۱۰۰	۳۱	۱۰۹
۲۷۳,۳۰۶		۱۷۰,۳۱۶	
(۴۹,۹۱۱)	۲۹۵,۳۳۰	-	-
(۱۴۹,۷۱۸)	۱,۰۰۴,۸۱۶	-	-
۷۳,۶۷۷		۱۷۰,۳۱۶	

شرکت صرافی سینا (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲-۱۲- موجودی ارزی نزد صندوق بشرح ذیل می باشد ، ضمناً موجودی ارزی به میزان ۳۰ میلیارد ریال از پوشش بیمه ای برخوردار است .

۱۳۹۸		۱۳۹۹		ارز
معادل ریالی - میلیون ریال	مقدار	معادل ریالی - میلیون ریال	مقدار	
۳,۲۱۹	۲۱,۶۰۳	۱,۰۷۶	۴,۵۰۰	دلار آمریکا
۱,۵۳۱	۹,۰۵۸	۳,۹۰۸	۱۳,۸۵۸	یورو اروپا
۱	۶۰	۱	۶۰	روبل روسیه
۳	۲۰۰	۶	۲۰۰	یوان چین
۶	۳۲۰	۹	۳۲۰	کرون سوئد
۹	۳۶۱	۹	۳۶۱	منات آذربایجان
۱۷	۱۹۰	۳۵	۱۹۰	دلار استرالیا
۱۹۳	۷۷۳	۴۶۴	۷۷۳	ریال عمان
۱	۱۰	۳	۱۰	فرانک سوئیس
۳۱۱	۷,۶۶۰	۸۹۰	۱۳,۶۹۰	درهم امارات
۳	۱۰۹	۴	۱۰۹	لیر ترکیه
۱۷	۹۵	۴۲	۱۳۵	پوند انگلستان
۲۱	۲۰۰	۴۰	۲۰۰	دلار کانادا
۵,۳۳۲		۶,۴۸۷		

شرکت صرافی سینا (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۳- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت
خالص	کاهش ارزش بهای تمام شده	
۶۲,۳۲۰	-	سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت نزد بانک سینا ۱۳-۱
۶۲,۳۲۰	-	

۱۳-۱- سپرده های سرمایه گذاری نزد بانک سینا با توجه به مصوبه هیات مدیره در سال جاری تسویه شده است.

۱۴- موجودی نقد

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۵,۳۵۸	۱۰۱,۹۶۵	۱۴-۱
۱۵,۳۵۸	۱۰۱,۹۶۵	

موجودی نزد بانک ها - ریالی

۱۴-۱- موجودی نزد بانک ها به شرح زیر تفکیک می گردد:

۱۳۹۸	۱۳۹۹	نوع حساب	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۵,۱۵۸	۱۰۱,۲۵۹	سپرده پشتیبان	بانک سینا شعبه شهید بهشتی سپرده ۱-۸۸۸۸۸۸۴۴-۸۱۸-۳۹۶
۲	۲	جاری	بانک سینا شعبه شهید بهشتی جاری ۱-۸۸۸۸۸۸۴۴-۴-۳۹۶
۷۴	۲۹۷	جاری	بانک ملت شعبه سرافراز جاری ۴۵۳۵۹۸۱۰۸۴
۱	۰	سپرده پشتیبان	بانک سینا شعبه شهید بهشتی سپرده ۱-۸۸۸۸۸۸۴۴-۸۳۱-۳۹۶
۱۲۳	۴۰۷	جاری	بانک ملی شعبه مرکزی ۰۱۱۲۸۲۵۱۴۰۰۰۵
۱۵,۳۵۸	۱۰۱,۹۶۵		

۱۵- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ مبلغ ۵۰,۰۰۰ میلیون ریال شامل ۵۰,۰۰۰,۰۰۰ سهم ۱۰۰۰ ریالی با نام تماماً پرداخت شده می باشد.
ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت
۹۹,۹۹۶	۴۹,۹۹۸,۰۰۰	۹۹,۹۹۶
۰,۰۰۲	۱,۰۰۰	۰,۰۰۲
۰,۰۰۲	۱,۰۰۰	۰,۰۰۲
۱۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰

بانک سینا (سهامی عام)

شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی عام)

شرکت توسعه فناوری اطلاعات سینا (سهامی خاص)

شرکت صرافى سينا (سهامى خاص)
يادداشت هاى توضيحي صورت هاى مالى
سال مالى منتهى به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۶- اندوخته قانونى

در اجراى مفاد مواد ۲۳۸ و ۱۴۰ اصلاحيه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۷۶ اساسنامه ، مبلغ ۵,۰۰۰ ميليون ريال از محل سود قابل تخصيص، به اندوخته قانونى منتقل شده است. به موجب مفاد مواد ياد شده تا رسيدن مانده اندوخته قانونى به ۱۰ درصد سرمايه شركت، انتقال يك بيستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق الذكر الزامى است. اندوخته قانونى قابل انتقال به سرمايه نمى باشد و جز در هنگام انحلال شركت، قابل تقسيم بين سهامداران نيست.

۱۷- ذخيره مزايای پايان خدمت کارکنان

۱۳۹۸	۱۳۹۹
ميليون ريال	ميليون ريال
۹۴۵	۱,۷۵۱
-	-
۸۰۶	۱,۱۵۴
۱,۷۵۱	۲,۹۰۵

مانده در ابتدای سال
پرداخت شده طی سال
ذخیره تأمین شده
مانده در پایان سال

۱۸- پرداختنی های تجارى و ساير پرداختنی ها

۱۸-۱- پرداختنی های کوتاه مدت

(مبالغ به ميليون ريال)

۱۳۹۸	۱۳۹۹	ريالى	ارزى	جمع	يادداشت
جمع	جمع				
۱۹۹,۶۲۹	-	-	۰	-	
۱۰,۰۹۸	۱,۰۴۵	۱,۰۴۵	۰	-	
۲۰۰,۷۲۷	۱,۰۴۵	۱,۰۴۵	۰	-	
(۱۹۹,۶۲۹)	-	-	۰	-	
۱۰,۰۹۸	۱,۰۴۵	۱,۰۴۵	۰	-	

تجارى

حسابهاى پرداختنى

اشخاص وابسته

ساير تامين کنندگان کالا و خدمات

کسر مى شود: دلار آمريکا و يورو اروپا امانى بانک سينا نزد ما

ساير پرداختنى ها

بانک سينا - وابسته

شركت تعاونى سينا ياران نور ايرانيان - وابسته

ماليات هاى تكلىفى

حق بيمه هاى پرداختنى

هزينه هاى پرداختنى

ساير

۹۱۱	۳,۶۹۱	۳,۶۹۱	۰	
۴۶۸	۴۱۹	۴۱۹	۰	
۳۷	۱۳۱	۱۳۱	۰	
۱۰۴	۱۴۹	۱۴۹	۰	
۴۴۹	۵,۰۲۵	۵,۰۲۵	۰	
۲۴۹	۷۷۰	۷۷۰	۰	
۲,۲۱۸	۱۰,۱۸۵	۱۰,۱۸۵	۰	
۳,۳۱۶	۱۱,۲۳۰	۱۱,۲۳۰	۰	

۱۸-۱-۱

۱۸-۱-۱- هزينه هاى پرداختنى عمدتاً مربوط به شناسايى ذخيره بابت هزينه هاى بازسازى و تعميرات ساختمان جديد شركت واقع در خيابان فاطمى مى باشد.

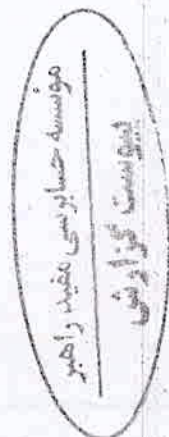
شرکت صرافى سينه (شهمايى خاص)
يادداشت هاى توضيحي صورت هاى مالى
سال مالى منتهى به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۹- مالىات پرداختنى

نحوه تشخيص	ماليات (مبالغ به ميليون ريال)						درآمد مشمول ماليات ابرازى	سود ابرازى	سال مالى
	۱۳۹۸		۱۳۹۹						
	ماليات پرداختنى	مانده پرداختنى	پرداختى	قطعى	تشخيصى	ابرازى			
رسيدگى به دفاتر	۲۳,۶۱۴	-	۲۶,۲۲۲	۲۶,۲۲۲	۲۶,۳۴۸	۲۳,۶۱۴	۹۴,۴۵۷	۱۰۳,۱۷۲	۱۳۹۸
رسيدگى نشده	-	۵۱,۱۵۱	-	-	-	۵۱,۱۵۱	۲۰۴,۶۰۴	۲۱۷,۳۰۴	۱۳۹۹
	۲۳,۶۱۴	۵۱,۱۵۱							

۱۹-۱- ماليات بر درآمد شرکت برای کلیه سالهای قبل از سال ۱۳۹۹ قطعى و تسويه شده است .

۱۹-۲- درآمد مشمول ماليات سال جارى براساس سود ابرازى ، پس از كسر معافيت قانونى (سود سپرده گذارى) محاسبه گردیده و برای آن ذخيره در حسابها منظور شده است.



شرکت صرافی سینا (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۰- نقد حاصل از عملیات

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۸,۶۸۵	۱۶۳,۵۴۵	سود خالص
		تعدیلات
۲۴,۴۸۷	۵۳,۷۵۹	هزینه مالیات بر درآمد
۸۰۶	۱,۱۵۴	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان
۳۴۹	۶۱۰	استهلاک دارایی های غیر جاری
(۷,۸۴۲)	(۱۲,۷۰۰)	سود حاصل از سایر اوراق بهادار و سپرده های سرمایه گذاری بانکی
(۴۲۸)	-	سایر
۱۷,۳۷۲	۴۲,۸۲۳	جمع تعدیلات
		تغییرات در سرمایه در گردش
(۱,۶۲۳)	(۲۰,۹۳۷)	کاهش (افزایش) دریافتنی های عملیاتی
۱۶,۱۰۰	(۹۸,۱۰۵)	کاهش (افزایش) موجودی ارزی
(۱۰,۹۱۸)	۷,۹۱۴	افزایش (کاهش) پرداختنی های عملیاتی
۳,۵۵۹	(۱۱۱,۱۲۸)	جمع تغییرات سرمایه در گردش
۹۹,۶۱۶	۹۵,۲۴۰	نقد حاصل از عملیات

شرکت صرافی سینا (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۱- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۲۱-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده دینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود. استراتژی کلی شرکت از سال ۱۳۹۱ بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض الزامات تعیین حداقل سرمایه تحمیل شده از سوی بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران می باشد. کمیته مدیریت ریسک شرکت، ساختار سرمایه شرکت را شش ماه یکبار بررسی می کند. به عنوان بخشی از این بررسی، کمیته هزینه سرمایه و ریسک های مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مدنظر قرار می دهد. شرکت یک نسبت اهرمی هدف به میزان ۲۰٪ - ۲۵٪ دارد که به عنوان نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه تعیین شده است.

۲۱-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است :

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	جمع بدهی ها
۲۸،۶۸۱	۶۵،۲۸۶	موجودی نقد
(۱۵،۳۵۸)	(۱۰۱،۹۶۵)	خالص بدهی
۱۳،۳۲۳	(۳۶،۶۷۹)	حقوق مالکانه
۱۳۹،۷۸۷	۲۴۸،۳۳۲	
۱۰	-	نسبت خالص بدهی ها به حقوق مالکانه (درصد)

۲۱-۱-۱-۱- با توجه به این که در سال جاری خالص بدهی به صورت منفی می باشد (به عبارت دیگر مازاد موجودی نقد بر بدهی ها وجود دارد) محاسبه نسبت اهرمی برای سال جاری موضوعیت ندارد.

۲۱-۲- ریسک بازار

فعالیت های شرکت در وهله اول آن را در معرض ریسک های مالی تغییرات در نرخ های مبادله ارزی قرار می دهد. شرکت به منظور مدیریت کردن آسیب پذیری از ریسک ارزی، موارد زیر را بکار می گیرد :
آسیب پذیری از ریسک بازار با استفاده از تجزیه و تحلیل حساسیت، اندازه گیری می شود. تجزیه و تحلیل حساسیت، تأثیر یک تغییر منطقی محتمل در نرخ های ارز در طی سال را ارزیابی می کند. دوره زمانی طولانی تر برای تجزیه و تحلیل حساسیت، ارزش در معرض ریسک را تکمیل می کند و به شرکت در ارزیابی آسیب پذیری از ریسک های بازار، کمک می کند.

۲۱-۳- مدیریت ریسک ارز

با توجه به نوع فعالیت شرکت (خرید و فروش ارز) و با عنایت به این که سیاست شرکت صرافی نگهداری ارز نمی باشد، لذا نوسانات ارزی تأثیر چندانی بر عملکرد و وضعیت مالی شرکت ندارد.

۲۱-۴- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلند مدت تامین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری اندوخته کافی، نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی شده و واقعی و تطبیق مقاطع سر رسید دارایی ها و بدهی های مالی، مدیریت می کند.

شرکت صرافى سینا (سهامى خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۳۹۹	عندالمطالبه	کمتر از ۳ ماه	بین ۳ تا ۱۲ ماه	بین ۱ تا ۵ سال	بیشتر از ۵ سال	جمع
پرداختنی های تجاری	۰	۱۱,۲۳۰	۰	۰	۰	۱۱,۲۳۰
مالیات پرداختنی	۰	۰	۵۱,۱۵۱	۰	۰	۵۱,۱۵۱
ذخیره بازخرید سنوات	۰	۰	۰	۰	۲,۹۰۵	۲,۹۰۵
	۰	۱۱,۲۳۰	۵۱,۱۵۱	۰	۲,۹۰۵	۶۵,۲۸۶

۲۲ - وضعیت ارزی

وضعیت ارزی شرکت صرفاً محدود به موجودی اقلام ارزی بوده است که در یادداشت ۱۲ صورتهای مالی به نحو مناسب افشاء شده است.

۲۳ - معاملات با اشخاص وابسته

۲۳-۱ - معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش :

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	خرید ارز	فروش ارز	خدمات کارمزدی	سایر هزینه های فی ما بین	سود سپرده بانکی
شرکت اصلی	بانک سینا	سهامدار و عضو هیات مدیره	بلی	۸,۲۶۸,۳۲۴	۱۰,۴۶۱,۶۳۵	۲۲,۲۳۹	۹,۷۴۲	۱۲,۶۹۹
شرکتهای همگروه	شرکت توسعه سینا	هیات مدیره مشترک	بلی	۰	۰	۰	۳,۰۰۴	۰
سایر اشخاص وابسته	هتل های بین المللی پارسیان	وابسته	خیر	۵,۰۵۲	۰	۰	۰	۰
	شرکت تعاونی سینا یاران نور ایرانیان	وابسته	خیر	۰	۰	۰	۱۹۲	۰
	هتل بین المللی پارسیان آزادی	وابسته	خیر	۱۲,۸۳۲	۰	۰	۰	۰
	هتل بین المللی پارسیان استقلال	وابسته	خیر	۲۹,۳۴۸	۰	۰	۰	۰
	شرکت صنعتی دوده فام	وابسته	خیر	۳۱,۰۰۰	۰	۰	۰	۰
	شرکت ایران تایر	وابسته	خیر	۰	۲۶۰,۳۸۶	۰	۰	۰
	شرکت صنعت چوب شمال	وابسته	خیر	۱۴۲,۴۵۵	۰	۰	۰	۰
	شرکت کاشی پارس	وابسته	خیر	۴,۲۰۹	۰	۰	۰	۰
	شرکت هتل بین المللی کوثر تهران	وابسته	خیر	۱,۲۹۰	۰	۰	۰	۰
	شرکت نفت بهران	وابسته	خیر	۰	۱۸۵,۳۱۵	۲,۹۰۹	۰	۰
	جمع			۲۲۶,۱۸۶	۴۴۵,۷۰۱	۲,۹۰۹	۱۹۲	۰
جمع کل				۸,۴۹۴,۵۱۰	۱۰,۹۰۷,۳۳۶	۲۵,۱۴۸	۱۲,۹۳۸	۱۲,۶۹۹

۲۳-۲ - به استثنای موارد زیر، سایر معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است:

۲۳-۲-۱ - خرید و فروش ارز و انجام خدمات حواله های ارزی صورت گرفته برای بانک سینا با نرخى پایین تر از سایر مشتریان صورت می پذیرد.

۲۳-۲-۲ - اجاره دفتر مرکزی شرکت از بانک سینا با نرخى پایین تر از نرخ معمول صورت گرفته است.

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

(مبالغ به میلیون ریال)

مانده حساب اشخاص وابسته								
شرح	نام شخص وابسته	دریافتنی های غیرتجاری	موجودی نقد	موجودی ارزی	پرداختنی های تجاری و غیرتجاری	۱۳۹۹		۱۳۹۸
						طلب	بدهی	بدهی
شرکت اصلی	بانک سینا	۲۱,۰۰۰	۱۰۱,۲۶۱	۱۵۶,۴۹۰	(۳,۶۹۱)	۲۷۵,۰۰۱	۰	۷۳,۴۵۱
شرکت همگروه	شرکت تعاونی سینا یاران نور ایرانیان	۰	۰	۰	(۴۱۹)	۰	(۴۱۹)	(۴۶۸)

شرکت صرافی سینا (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۴- تعهدات سرمایه ای و بدهی های احتمالی

شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد تعهدات سرمایه ای ، بدهی ها و دارایی های احتمالی می باشد.

۲۵- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

بین تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تایید صورت های مالی رویداد با اهمیتی که مستلزم تعدیل صورت های مالی یا افشاء در آن باشد رخ نداده است.

۲۶- سود سهام پیشنهادی

۲۶-۱- پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود ، مبلغ ۵۰,۰۰۰ میلیون ریال (مبلغ ۱,۰۰۰ ریال بابت هر سهم) است.

۲۶-۲- هیات مدیره با توجه به وضعیت نقدینگی و توان پرداخت سود از جمله وضعیت نقدینگی در حال حاضر و در دوره پرداخت سود ، منابع تامین وجوه نقد جهت پرداخت سود ، درصد سود تقسیم شده در سال های گذشته ، وضعیت پرداخت سود در سال های گذشته از حیث پرداخت به موقع آن طبق برنامه زمان بندی هیات مدیره ، وضعیت پرداخت سود در سال های گذشته از حیث پرداخت آن ظرف مهلت قانونی ، و نیز با توجه به قوانین و مقررات موجود و برنامه های آتی شرکت ، این پیشنهاد را ارائه نموده است.

۲۶-۳- منابع مالی لازم برای پرداخت سود از محل فعالیت های عملیاتی تامین خواهد شد.