اطلاعات و صورت‌های مالی

شرکت: صرافي سينا	سرمایه ثبت شده: 2,000,000
نماد: وسینا2	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC):	اطلاعات و صورت‌های مالی 12 ماهه منتهی به در تاریخ : 1404/12/29 (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1404/12/29	وضعیت ناشر: ثبت نشده نزد سازمان

نظر حسابرس

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی	
به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام	صرافي سينا

بند مقدمه

1. 1 -صورتهاي مالي شركت صرافي سينا (سهامي خاص) شامل صورت وضعيت مالي به تاريخ 29 اسفند 1404 و صورتهاي سود و زيان، تغييرات در حقوق مالكانه و جريان‌هاي نقدي براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور و يادداشت‌هاي توضيحي 1 تا 29، توسط اين سازمان، حسابرسي شده است.

بند مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

2. مسئوليت‌هاي هيئت مديره در قبال صورتهاي مالي

6-مسئوليت تهيه و ارائه منصفانه صورتهاي مالي طبق استانداردهاي حسابداري و همچنين طراحي، اعمال و حفظ كنترل‌هاي داخلي لازم براي تهيه صورتهاي مالي عاري از تحريف بااهميت ناشي از تقلب يا اشتباه، بر عهده هيئت‌مديره است.

درتهيه صورتهاي مالي، هيئت‌مديره مسئول ارزيابي توانايي شركت به ادامه فعاليت و حسب ضرورت، افشاي موضوعات مرتبط با ادامه فعاليت و مناسب بودن بكارگيري مبناي حسابداري تداوم فعاليت است، مگر اينكه قصد انحلال شركت يا توقف عمليات آن وجود داشته باشد يا راهكار واقع بينانه ديگري به جز موارد مذكور وجود نداشته باشد.

بند مسئوليت حسابرس

3. مسئوليت‌هاي حسابرس و بازرس قانوني در حسابرسي صورتهاي مالي

7- اهداف حسابرس شامل كسب اطمينان معقول از اينكه صورتهاي مالي، به عنوان يک مجموعه واحد، عاري از تحريف بااهميت ناشي از تقلب يا اشتباه است و صدور گزارش حسابرس شامل اظهارنظر وي مي‌شود. اطمينان معقول، سطح بالايي از اطمينان است، اما حتي با انجام حسابرسي طبق استانداردهاي حسابرسي ممكن است همه تحريف‌هاي بااهميت، در صورت وجود، كشف نشود. تحريف‌ها كه ناشي از تقلب يا اشتباه مي‌باشند، زماني بااهميت تلقي مي‌شوند كه به طور منطقي انتظار رود، به تنهايي يا در مجموع، بتوانند بر تصميمات اقتصادي استفاده‌كنندگان كه بر مبناي صورتهاي مالي اتخاذ مي‌شود، اثر بگذارند.

در چارچوب انجام حسابرسي طبق استانداردهاي حسابرسي، بكارگيري قضاوت حرفه‌اي و حفظ نگرش ترديد حرفه‌اي در سراسر كار حسابرسي ضروري است، همچنين:

•خطرهاي تحريف بااهميت صورتهاي مالي ناشي از تقلب يا اشتباه، مشخص و ارزيابي مي‌شود. روش‌هاي حسابرسي در برخورد با اين خطرها طراحي و اجرا و شواهد حسابرسي كافي و مناسب به عنوان مبناي اظهارنظر كسب مي‌شود. از آنجا كه تقلب مي‌تواند همراه با تباني، جعل، حذف عمدي، ارائه نادرست اطلاعات يا زيرپاگذاري كنترل‌هاي داخلي باشد، خطر عدم كشف تحريف بااهميت ناشي از تقلب، بالاتر از خطر عدم كشف تحريف بااهميت ناشي از اشتباه است.

•از كنترل‌هاي داخلي مرتبط با حسابرسي به منظور طراحي روش‌هاي حسابرسي مناسب شرايط موجود و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشي كنترل‌هاي داخلي شركت، شناخت كافي كسب مي‌شود.

•مناسب بودن رويه‌هاي حسابداري استفاده شده و معقول بودن برآوردهاي حسابداري و موارد افشاي مرتبط ارزيابي مي‌شود.

•برمبناي شواهد حسابرسي كسب شده، در مورد مناسب بودن بكارگيري مبناي حسابداري تداوم فعاليت توسط شركت و وجود يا نبود ابهامي بااهميت در ارتباط با رويدادها يا شرايطي كه مي‌تواند ترديدي عمده نسبت به توانايي شركت به ادامه فعاليت ايجاد كند، نتيجه‌گيري مي‌شود. اگر چنين نتيجه‌گيري شود كه ابهامي بااهميت وجود دارد بايد در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با اين موضوع در صورتهاي مالي اشاره شود يا اگر اطلاعات افشا شده كافي نبود، اظهارنظر حسابرس تعديل مي‌گردد. نتيجه‌گيري‌ها مبتني بر شواهد حسابرسي كسب شده تا تاريخ گزارش حسابرس است. با اين حال، رويدادها يا شرايط آتي ممكن است سبب شود شركت، از ادامه فعاليت باز بماند.

•كليت ارائه، ساختار و محتواي صورتهاي مالي، شامل موارد افشا و اينكه آيا معاملات و رويدادهاي مبناي تهيه صورتهاي مالي، به گونه‌اي در صورتهاي مالي منعكس شده‌اند كه ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزيابي مي‌گردد.

افزون بر اين، زمان‌بندي اجرا و دامنه برنامه‌ريزي شده كار حسابرسي و يافته‌هاي عمده حسابرسي، شامل ضعف‌هاي بااهميت كنترل‌هاي داخلي كه در جريان حسابرسي مشخص شده است، به اركان راهبري اطلاع‌رساني مي‌شود.

همچنين اين سازمان به عنوان بازرس قانوني مسئوليت دارد موارد عدم رعايت الزامات قانوني مقرر در اصلاحيه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شركت و نيز ساير موارد لازم را به مجمع عمومي عادي صاحبان سهام گزارش كند.

اظهار نظر

4. به نظر اين سازمان، صورتهاي مالي ياد شده، وضعيت مالي شركت صرافي سينا (سهامي خاص) در تاريخ 29 اسفند 1404 و عملكرد مالي و جريانهاي نقدي آن را براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور، از تمام جنبه‌هاي با اهميت، طبق استانداردهاي حسابداري، به نحو منصفانه نشان مي‌دهد.
حسابرسي اين سازمان طبق استانداردهاي حسابرسي انجام شده است. مسئوليت‌هاي سازمان طبق اين استانداردها در بخش مسئوليت‌هاي حسابرس و بازرس قانوني در حسابرسي صورتهاي مالي توصيف شده است. اين سازمان طبق الزامات آيين رفتار حرفه‌اي سازمان حسابرسي، مستقل از شركت صرافي سينا (سهامي خاص) است و ساير مسئوليت‌هاي اخلاقي را طبق الزامات مذكور انجام داده است. اين سازمان اعتقاد دارد كه شواهد حسابرسي كسب شده به عنوان مبناي اظهار نظر، كافي و مناسب است.

تاكيد بر مطالب خاص

5. تاكيد بر مطلب خاص
3 -كاهش درآمدهاي عملياتي
توجه مجمع عمومي صاحبان سهام را به يادداشت‌هاي توضيحي 1-5، در خصوص دلايل كاهش قابل توجه درآمدهاي عملياتي شركت مورد گزارش جلب مينمايد. مفاد اين بند، تأثيري بر اظهارنظر اين سازمان نداشته است.
6. 4-ابهام در خصوص وضعيت مالياتي
توجه مجمع عمومي صاحبان سهام را به يادداشت‌هاي توضيحي 4-21 و 1-2-20 در خصوص اصل و جرايم ماليات بر درآمد و ماليات بر ارزش افزوده سال1402 جلب مي‌نمايد. مفاد اين بند، تاثيري بر اظهارنظر اين سازمان نداشته است.

سایر بندهای توضیحی

7. سایر بندهاي توضيحي

5- حسابرسي سال گذشته

صورت‌هاي مالي سال مالي منتهي به 30 اسفند 1403 شركت، توسط حسابرس ديگري (مؤسسه مفيد راهبر) حسابرسي شده و در گزارش مورخ 5 خرداد 1404 حسابرس مذكور، اظهارنظر تعديل نشده (مقبول) ارائه شده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

8. گزارش در مورد سایر الزامات قانوني و مقرراتي

سایر وظایف بازرس قانوني

8-موارد عدم رعایت الزامات قانوني مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت به شرح ذیل است:

8-1-مفاد ماده 98 اصلاحیه قانون تجارت در خصوص فاصله انتشار بین دعوتنامه مجمع عمومي عادي سالیانه و تاریخ تشکیل آن به مدت حداقل 10 روز و حداکثر 40 روز.

8-2-مفاد ماده 101 اصلاحیه قانون تجارت در خصوص انتخاب رئیس هیئت مدیره به عنوان رئیس مجمع.

8-3- مفاد ماده 163 اصلاحیه قانون تجارت در ارسال مراتب افزایش سرمایه به مرجع ثبت شرکت‌ها توسط هیئت مدیره حداکثر ظرف مدت یک ماه.

8. 8-4- مفاد ماده 84 اساسنامه مبني بر اجرا و رعایت قانون مبارزه با پولشویي و آیین‌نامه اجرایي آن.

8. 8-5-پیگیریهاي هیئت مدیره شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومي عادي سالانه مورخ 19 خرداد 1404 صاحبان سهام در خصوص پیگیري اخذ تایید بانک مرکزي بابت تغییرات در اساسنامه و رعایت تبصره 2 ماده 19 نظام راهبري مطلوب به نتیجه قطعي نرسیده است.

9. 9-معاملات مندرج در یادداشت توضیحي 1-26، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحیه قانون تجارت که طي سال مالي مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت‌مدیره به اطلاع این سازمان رسیده، مورد بررسي قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبني بر کسب مجوز از هیئت‌مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در راي‌گیري رعایت شده است. مضافا معاملات انجام شده با بانک سینا در چارچوب روابط خاص تجاري في‌مابین انجام شده است.

10. 10-گزارش هیئت‌مدیره، درباره فعالیت و وضع عمومي شرکت، موضوع ماده 232 اصلاحیه قانون تجارت و ماده 72 اساسنامه که به منظور تقدیم به مجمع عمومي صاحبان سهام تنظیم‌گردیده، مورد بررسي این سازمان قرارگرفته است. با توجه به رسیدگیهاي انجام شده، نظر این سازمان به موارد با اهمیتي که حاکي از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت‌مدیره باشد، جلب نشده است.

11. 11-با توجه به ماهیت عملیات صرافي و مشکلات ایجاد شده در نقل و انتقال ارز، مبلغ قابل توجهي از گردش منابع شرکت از طریق حساب‌هاي کارگزاران صرافي در خارج از کشور صورت مي‌گیرد، لیکن در این خصوص وثایق کافي اخذ نشده است.

12. سایر مسئولیت هاي قانوني و مقرراتي حسابرس

12-در اجراي ماده (4) رویه اجرایي حسابرسان در ارزیابي اجراي مقررات مبارزه با پولشویي و تامین مالي تروریسم در شرکتهاي تجاري و موسسات غیرتجاري، موضوع ماده (46) آیین‌نامه اجرایي ماده (14) الحاقي قانون مبارزه با پولشویي، رعایت مفاد قانون و مقررات مذکور در چارچوب چکلیستهاي ابلاغي مرجع ذیربط و استانداردهاي حسابرسي، دراین سازمان مورد ارزیابي قرار گرفته که موارد عدم رعایت، به مرکز اطلاعات مالي وزارت امور اقتصادي و دارایي ارسال شده است.

	26مرداد1405

	سازمان حسابرسي

سمت	امضاء کننده	شماره عضویت	زمان
مديرفني سازمان حسابرسي	[Ghafor Falakdin [Sign		1405/06/09 13:36:37
مدير ارشد سازمان حسابرسي	[Iraj Kahrari [Sign	861440	1405/06/10 08:32:18
عضو هيئت عامل سازمان حسابرسي	[Faraj Lotfallahi [Sign	811066	1405/06/10 10:46:47

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

صورت سود و زیان

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
عملیات در حال تداوم:			
درآمدهاي عملياتي	۲,۳۳۹,۸۲۶	۳۰,۷۹۳,۱۸۲	(۹۲)
بهای تمام شده درآمدهاي عملياتي	(۸۵۸,۷۶۵)	(۲۹,۱۳۸,۲۳۹)	۹۷

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود(زیان) ناخالص	۱,۴۸۱,۰۶۱	۱,۶۵۴,۹۴۳	(۱۱)
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۳۱۴,۱۹۰)	(۲۱۶,۲۹۷)	(۴۵)
هزینه کاهش ارزش دریافتني ها (هزینه استثنایي)	۰	۰	۰
سایر درآمدها	۵۶۶,۲۲۲	۱۴۳,۲۰۶	۲۹۵
سایر هزینه‌ها	۰	۰	۰
سود(زیان) عملیاتی	۱,۷۳۳,۰۹۳	۱,۵۸۱,۸۵۲	۱۰
هزینه های مالی	۰	۰	۰
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۷۸۴,۸۹۶	(۷۶,۹۲۶)	--
سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۲,۵۱۷,۹۸۹	۱,۵۰۴,۹۲۶	۶۷
هزینه مالیات بر درآمد:			
سال جاري	(۴۹۳,۴۲۰)	(۳۹۶,۴۲۳)	(۲۴)
سال‌هاي قبل	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۲,۰۲۴,۵۶۹	۱,۱۰۸,۵۰۳	۸۳
عملیات متوقف شده:			
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص	۲,۰۲۴,۵۶۹	۱,۱۰۸,۵۰۳	۸۳
سود(زیان) پایه هر سهم:			
عملیاتي (ریال)	۰	۱,۳۹۵	--
غیرعملیاتي (ریال)	۰	(۹۱)	--
ناشي از عملیات در حال تداوم	۰	۱,۳۰۴	--
ناشي از عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) پایه هر سهم	۰	۱,۳۰۴	--
سود (زیان) خالص هر سهم– ریال	۱,۰۱۲	۴,۴۳۴	(۷۷)
سرمایه	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	۷۰۰
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹			

دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

صورت سود و زیان جامع

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود(زیان) خالص	۲,۰۲۴,۵۶۹	۱,۱۰۸,۵۰۳	۸۳
سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره هاي آتي به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندي نخواهد شد:			
مازاد تجدید ارزیابي دارایي‌هاي ثابت مشهود	۰	۰	۰
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجي	۰	۰	۰
سایر	۰	۰	۰
مالیات بر درآمد اقلام فوق	۰	۰	۰
جمع	۰	۰	۰
سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره هاي آتي به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندي خواهد شد:			
سایر	۰	۰	۰
مالیات بر درآمد اقلام فوق	۰	۰	۰
جمع	۰	۰	۰
سایر اقلام سود و زیان جامع سال پس از کسر مالیات	۰	۰	۰
سود(زیان) جامع سال	۲,۰۲۴,۵۶۹	۱,۱۰۸,۵۰۳	۸۳
توضیحات			

صورت وضعیت مالي

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	به تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۳/۰۱/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دارايي‌ها				
دارايي‌هاي غيرجاري				
دارايي‌هاي ثابت مشهود	۱۱۶,۹۲۹	۱۰۹,۸۸۳	۱۱۰,۹۶۴	۶
سرمايه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰	۰
دارايي‌هاي نامشهود	۹,۷۵۷	۱,۰۱۴	۱۴	۸۶۲
سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۳,۸۰۰,۰۰۸	۱,۴۰۰,۰۰۸	۴۰۰,۰۰۷	۱۷۱
دريافتني‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
دارايي مالیات انتقالي	۰	۰	۰	۰
سایر دارایی‌ها	۰	۰	۰	۰
جمع دارايي‌هاي غيرجاري	۳,۹۲۶,۶۹۴	۱,۵۱۰,۹۰۵	۵۱۰,۹۸۵	۱۶۰
دارايي‌هاي جاري				
سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها	۳,۰۱۲	۲۸۶	۰	۹۵۳
موجودي مواد و کالا	۱,۷۱۰,۷۴۶	۴۴۰,۳۳۶	۲۱۲,۴۷۸	۲۸۹
دريافتني‌هاي تجاري و سایر دریافتنی‌ها	۹,۷۸۰	۸,۷۶۷	۳,۴۱۲	۱۲
سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۰	۰	۰	۰
موجودي نقد	۳۱۱,۴۷۴	۱,۹۲۹,۲۳۱	۶۱۹,۱۷۵	(۸۴)
	۲,۰۳۵,۰۱۲	۲,۳۷۸,۶۲۰	۸۳۵,۰۶۵	(۱۴)
دارايي‌هاي نگهداري شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع دارايي‌هاي جاري	۲,۰۳۵,۰۱۲	۲,۳۷۸,۶۲۰	۸۳۵,۰۶۵	(۱۴)
جمع دارايي‌ها	۵,۹۶۱,۷۰۶	۳,۸۸۹,۵۲۵	۱,۳۴۶,۰۵۰	۵۳
حقوق مالکانه و بدهي‌ها				
حقوق مالکانه				
سرمایه	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	۷۰۰
افزایش سرمایه در جریان	۰	۱,۷۵۰,۰۰۰	۰	--
صرف سهام	۰	۰	۰	۰

شرح	به تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۳/۰۱/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
اندوخته قانوني	۱۲۶,۲۲۸	۲۵,۰۰۰	۲۵,۰۰۰	۴۰۵
سایر اندوخته‌ها	۰	۰	۰	۰
مازاد تجديدارزيابي دارايي‌ها	۰	۰	۰	۰
تفاوت تسعير ارز عمليات خارجي	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) انباشته	۳,۰۲۲,۷۸۵	۱,۲۱۴,۴۴۴	۷۷۹,۹۴۱	۱۴۹
سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
جمع حقوق مالکانه	۵,۱۴۹,۰۱۳	۳,۲۳۹,۴۴۴	۱,۰۵۴,۹۴۱	۵۹
بدهي‌ها				
بدهي‌هاي غيرجاري				
پرداختني‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
تسهيلات مالي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
بدهي ماليات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲۸,۵۰۴	۱۹,۲۱۴	۱۲,۷۹۲	۴۸
جمع بدهي‌هاي غيرجاري	۲۸,۵۰۴	۱۹,۲۱۴	۱۲,۷۹۲	۴۸
بدهي‌هاي جاري				
پرداختني‌هاي تجاري و ساير پرداختني‌ها	۲۹۰,۷۶۹	۲۳۴,۴۴۵	۱۰۵,۷۶۵	۲۴
ماليات پرداختني	۴۹۳,۴۲۰	۳۹۶,۴۲۲	۱۷۲,۵۵۲	۲۴
سود سهام پرداختني	۰	۰	۰	۰
تسهيلات مالي	۰	۰	۰	۰
ذخاير	۰	۰	۰	۰
پیش‌دریافت‌ها	۰	۰	۰	۰
	۷۸۴,۱۸۹	۶۳۰,۸۶۷	۲۷۸,۳۱۷	۲۴
بدهي‌هاي مرتبط با دارايي‌هاي نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهي‌هاي جاري	۷۸۴,۱۸۹	۶۳۰,۸۶۷	۲۷۸,۳۱۷	۲۴

شرح	به تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۳/۰۱/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جمع بدهي‌ها	۸۱۲,۶۹۳	۶۵۰,۰۸۱	۲۹۱,۱۰۹	۲۵
جمع حقوق مالکانه و بدهي‌ها	۵,۹۶۱,۷۰۶	۳,۸۸۹,۵۲۵	۱,۳۴۶,۰۵۰	۵۳

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	اندوخته قانوني	سایر اندوخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابي دارایي‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجي	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
مانده در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱	۲۵۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۲۵,۰۰۰	۰	۰	۰	۷۷۹,۹۴۱	۰	۱,۰۵۴,۹۴۱
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تغییر در رویه‌هاي حسابداري	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱	۲۵۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۲۵,۰۰۰	۰	۰	۰	۷۷۹,۹۴۱	۰	۱,۰۵۴,۹۴۱
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۳/۱۲/۳۰											
سود(زیان) خالص گزارش شده در صورت‌هاي مالي سال ۱۴۰۳/۱۲/۳۰									۱,۱۰۸,۵۰۳		۱,۱۰۸,۵۰۳
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تغییر در رویه‌هاي حسابداري	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص تجدید ارائه شده سال ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۱۰۸,۵۰۳	۰	۱,۱۰۸,۵۰۳
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰
سود(زیان) جامع سال ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۱۰۸,۵۰۳	۰	۱,۱۰۸,۵۰۳
سود سهام مصوب									(۷۴,۰۰۰)		(۷۴,۰۰۰)
افزایش سرمایه	۰		۰			۰			(۶۰۰,۰۰۰)		(۶۰۰,۰۰۰)
افزایش سرمایه در جریان		۱,۷۵۰,۰۰۰	۰			۰					۱,۷۵۰,۰۰۰

شرح	سرمايه	افزايش سرمايه در جريان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	اندوخته قانوني	ساير اندوخته‌ها	مازاد تجديد ارزيابي دارايي‌ها	تفاوت تسعير ارز عمليات خارجي	سود انباشته	سهام خزانه	جمع كل
خريد سهام خزانه										۰	۰
فروش سهام خزانه			۰	۰						۰	۰
انتقال از ساير اقلام حقوق مالكانه به سود و زيان انباشته				۰			۰	۰	۰		۰
تخصيص به اندوخته قانوني					۰				۰		۰
تخصيص به ساير اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده تجديد ارائه شده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۲۵۰,۰۰۰	۱,۷۵۰,۰۰۰	۰	۰	۲۵,۰۰۰	۰	۰	۰	۱,۲۱۴,۴۴۴	۰	۳,۲۳۹,۴۴۴
تغييرات حقوق مالكانه در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹											
سود (زيان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹									۲,۰۲۴,۵۶۹		۲,۰۲۴,۵۶۹
ساير اقلام سود و زيان جامع پس از كسر ماليات							۰	۰			۰
سود (زيان) جامع در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹							۰	۰	۲,۰۲۴,۵۶۹		۲,۰۲۴,۵۶۹
سود سهام مصوب									(۱۱۵,۰۰۰)		(۱۱۵,۰۰۰)
افزايش سرمايه	۶۰۰,۰۰۰		۰			۰			۰		۶۰۰,۰۰۰
افزايش سرمايه در جريان	۱,۱۵۰,۰۰۰	(۱,۷۵۰,۰۰۰)									(۶۰۰,۰۰۰)
خريد سهام خزانه										۰	۰
فروش سهام خزانه				۰						۰	۰
انتقال از ساير اقلام حقوق مالكانه به سود و زيان انباشته				۰			۰	۰	۰		۰
تخصيص به اندوخته قانوني					۱۰۱,۲۲۸				(۱۰۱,۲۲۸)		۰
تخصيص به ساير اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده در ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۲,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۲۶,۲۲۸	۰	۰	۰	۳,۰۲۲,۷۸۵	۰	۵,۱۴۹,۰۱۳

صورت جريان‌هاي نقدي

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي:			
نقد حاصل از عمليات	۴۳۸,۵۶۳	۱,۲۵۳,۱۹۹	(۶۵)
پرداخت‌هاي نقدي بابت ماليات بر درآمد	(۳۹۰,۷۶۱)	(۱۷۳,۵۵۲)	(۱۲۶)
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي	۴۷,۸۰۲	۱,۰۸۰,۶۴۷	(۹۶)
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري:			
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي ثابت مشهود	۶,۳۷۳	۳,۹۷۹	۶۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد دارايي‌هاي ثابت مشهود	(۱۳,۰۲۳)	(۴,۱۹۰)	(۲۱۱)
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي غيرجاري نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي نامشهود	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد دارايي‌هاي نامشهود	(۱۰,۴۶۴)	(۱,۰۰۰)	(۹۴۶)
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	(۲,۴۰۰,۰۰۰)	(۱,۴۰۰,۰۰۰)	(۷۱)
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمايه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت تسهيلات اعطايي به ديگران	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از استرداد تسهيلات اعطايي به ديگران	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود تسهيلات اعطايي به ديگران	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود سهام	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود ساير سرمايه‌گذاري‌ها	۸۶۶,۵۵۵	۱۵۴,۶۲۰	۴۶۰
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري	(۱,۵۵۰,۵۵۹)	(۱,۲۴۶,۵۹۱)	(۲۴)
جريان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعاليت‌هاي تامين مالي	(۱,۵۰۲,۷۵۷)	(۱۶۵,۹۴۴)	(۸۰۶)
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي تامين مالي:			

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دريافت‌هاي نقدي حاصل از افزايش سرمايه	۰	۱,۱۵۰,۰۰۰	--
دريافت‌هاي نقدي حاصل از صرف سهام	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سهام خزانه	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد سهام خزانه	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از تسهيلات	۰	۳,۶۰۰,۰۰۰	--
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل تسهيلات	۰	(۳,۶۰۰,۰۰۰)	--
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود تسهيلات	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از انتشار اوراق مشاركت	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اوراق مشاركت	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اوراق مشاركت	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از انتشار اوراق خريد دين	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اوراق خريد دين	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اوراق خريد دين	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اقساط اجاره سرمايه‌اي	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اجاره سرمايه‌اي	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود سهام	(۱۱۵,۰۰۰)	(۷۴,۰۰۰)	(۵۵)
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي تامين مالي	(۱۱۵,۰۰۰)	۱,۰۷۶,۰۰۰	--
خالص افزايش (كاهش) در موجودي نقد	(۱,۶۱۷,۷۵۷)	۹۱۰,۰۵۶	--
مانده موجودي نقد در ابتداي سال	۱,۹۲۹,۲۳۱	۱,۰۱۹,۱۷۵	۸۹
تاثير تغييرات نرخ ارز	۰	۰	۰
مانده موجودي نقد در پايان سال	۳۱۱,۴۷۴	۱,۹۲۹,۲۳۱	(۸۴)
معاملات غيرنقدي	۰	۰	۰
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹			
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰			

نام عضو حقیقی یا حقوقی قدیم هیئت مدیره	نام عضو حقیقی یا حقوقی جدید هیئت مدیره	شمارهٔ ثبت / کد ملی	نام نماینده قبلی عضو حقوقی	نام نماینده جدید عضو حقوقی	کد ملی	سمت	موظف/غیر موظف	مقطع تحصیلی	رشته تحصیلی	امضا کننده صورت مالی
بانک سینا	بانک سینا	10860246171	احسان فرهنگ رنجبر	احسان فرهنگ رنجبر	0073415197	مدیر عامل	غیر موظف	مدیریت	کارشناسي ارشد	بله
مدیریت سرمایه گذاري کوثر بهمن	مدیریت سرمایه گذاري کوثر بهمن	10100945346	امیر محمداصفهاني	امیر محمداصفهاني	0068223978	رئیس هیئت‌مدیره	غیر موظف	مدیریت بازرگاني	کارشناسي ارشد	بله
توسعه فن آوري اطلاعات سینا	توسعه فن آوري اطلاعات سینا	14005574770	شهریار خان محمدي	فاقد نماینده		عضو هیئت‌مدیره	موظف	مدیریت بازرگاني	کارشناسي ارشد	بله