اطلاعات و صورت‌های مالی

شرکت: صرافي سينا	سرمايه ثبت شده: 250,000
نماد: وسينا2	سرمايه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC):	اطلاعات و صورت‌های مالی 12 ماهه منتهی به 1403/12/30 در تاریخ : (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1403/12/30	وضعیت ناشر: ثبت نشده نزد سازمان

نظر حسابرس

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

بند مقدمه

1. 1- صورت‌هاي مالي شركت صرافي سينا (سهامي خاص) شامل صورت وضعيت مالي به تاريخ 30 اسفند 1403 و صورت‌هاي سود و زيان، تغييرات در حقوق مالكانه و جريان‌هاي نقدي براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور و يادداشت‌هاي توضيحي 1 تا 31، توسط اين موسسه، حسابرسي شده است.

بند مسئوليت هيئت مديره در قبال صورتهای مالی

2. 2- 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 هيئت مديره است. در تهيه صورت‌هاي مالي، هيئت مديره 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. 3- 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، درصورت وجود، كشف نشود. تحريف‌ها كه ناشي از تقلب يا اشتباه مي‌باشند، زماني بااهميت تلقي مي‌شوند كه به‌طور 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 نگرشترديد 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.

• بر مبناي 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 كسب‌شده 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 افشاء 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 موسسه 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. 4- به نظر اين موسسه، صورت‌هاي مالي يادشده، وضعيت مالي شركت صرافي سينا(سهامي خاص) در تاريخ 30 اسفند 1403 و عملكرد مالي و جريان هاي نقدي آن را براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور، از تمام جنبه‌هاي بااهميت، طبق استانداردهاي حسابداري، به نحو منصفانه نشان مي‌دهد.

تاكيد بر مطالب خاص

5. 5- وضعيت بدهي ماليات بردرآمد و ماليات بر ارزش افزوده:
به‌شرح يادداشت توضيحي 23 صورتهاي مالي، ماليات عملكرد سنوات 1400 و 1402 براساس برگه‌هاي تشخيصي ماليات صادره جمعا مبلغ 398 ميليارد ريال اعلام شده كه از اين بابت به ترتيب مبالغ 220 و 60 ميليارد ريال پرداخت و ذخيره در حسابها منظور شده است. همچنين به‌شرح يادداشت توضيحي 4-1-22 صورتهاي مالي، سازمان امور مالياتي بابت ماليات بر ارزش افزوده سنوات 1400 لغايت 1402، مبلغ 92 ميليارد ريال مازاد بر مبالغ پرداختي و پرداختني مطالبه نموده است. به‌دليل اعتراض به مباني تعيين مالياتهاي مزبور جهت مازاد مطالبه شده ذخيره‌اي در حسابها ثبت نشده است. مفاد اين بند، تاثيري بر اظهارنظر اين موسسه نداشته است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

6. 6- مباني اظهارنظر :

حسابرسي اين موسسه طبق استانداردهاي حسابرسي انجام شده است. مسئوليت‌هاي موسسه طبق اين استانداردها در بخش مسئوليت‌هاي حسابرس و بازرس قانوني در حسابرسي صورت‌هاي مالي توصيف شده است. اين موسسه طبق الزامات آيين اخلاق و رفتار حرفه‌اي حسابداران رسمي، مستقل از شركت صرافي سينا (سهامي خاص) است و ساير مسئوليت‌هاي اخلاقي را طبق الزامات مذكور انجام داده است. اين موسسه اعتقاد دارد كه شواهد حسابرسي كسب شده به عنوان مبناي اظهارنظر، كافي و مناسب است.

7. 7- موارد مرتبط با عدم رعايت الزامات قانوني مقرر در اصلاحيه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شركت به شرح زير است:

7-1- مفاد ماده 84 اساسنامه مبني بر اجراء و رعايت قانون مبارزه با پولشويي و آئين‌نامه اجرايي آن در تمامي موارد.

7-2- اساسنامه شركت مطابق تغييرات اعلامي توسط بانک مركزي به روزآوري نگرديده است.

7. 3-7- پيگيري‌هاي شركت جهت انجام تكاليف مقرر در مجمع عمومي عادي مورخ 1403/03/21 صاحبان سهام درخصوص بندهاي 10 و 11 اين گزارش به نتيجه نهايي نرسيده است.

8. 8- معاملات مندرج در يادداشت توضيحي 1-28 صورت‌هاي مالي، به عنوان كليه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحيه قانون تجارت كه طي سال مالي مورد گزارش انجام شده و توسط هيئت‌مديره به اطلاع اين موسسه رسيده، مورد بررسي قرار گرفته است. در مورد معاملات مذكور، با توجه به تركيب اعضاي هيئت‌مديره، رعايت تشريفات مقرر در ماده قانوني ياد شده مبني بر كسب مجوز از هيئت‌مديره و عدم شركت مدير ذينفع در رأي‌گيري رعايت نشده است. مضافا به استثناي موارد مندرج در يادداشت توضيحي 3-28 صورت‌هاي مالي، نظر اين موسسه به شواهدي حاكي از اينكه معاملات مزبور با شرايط مناسب تجاري و در روال عادي عمليات شركت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

9. 9- گزارش هيئت‌مديره درباره فعاليت و وضع عمومي شركت، موضوع ماده 232 اصلاحيه قانون تجارت و ماده 72 اساسنامه، كه به منظور تقديم به مجمع عمومي عادي صاحبان سهام تنظيم گرديده، مورد بررسي اين موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسيدگي‌هاي انجام شده، نظر اين موسسه به موارد بااهميتي كه حاكي از مغايرت اطلاعات مندرج در گزارش مذكور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هيئت مديره باشد، جلب نشده است.

10. 10- رعايت دستورالعمل اجرايي تاسيس، فعاليت و نظارت بر صرافي ها، مصوب شوراي پول و اعتبار و مقررات ناظر بر عمليات ارزي صرافي ها، توسط اين موسسه مورد ارزيابي قرار گرفته است. در اين خصوص، به استثناي عدم فروش برخي از حواله‌هاي ارزي خريداري شده حداكثر ظرف مدت سه روز كاري (بخشنامه 167547 مورخ 1397/05/16)، اين موسسه به مورد بااهميت ديگري حاكي از عدم رعايت قوانين و مقررات ياد شده برخورد نكرده است.

11. 11- مفاد نظام راهبري مطلوب درخصوص رعايت تعداد اعضاي هيئت‌مديره (ماده 5) و تشكيل كميته انتصابات، جبران خدمات و مديريت تعارض منافع و اخلاق (تبصره 2 ماده 19)، رعايت نشده است.

12. 12- در اجراي ماده 4 رويه اجرايي حسابرسان در ارزيابي اجراي مقررات مبارزه با پولشويي و تأمين مالي تروريسم در شركت‌هاي تجاري و موسسات غيرتجاري، موضوع ماده(46) آئين‌نامه اجرايي ماده (14) الحاقي قانون مبارزه با پولشويي، رعايت مفاد قانون و مقررات مذكور در چارچوب چک ليست‌هاي ابلاغي مرجع ذيربط و استانداردهاي حسابداري، توسط اين موسسه مورد ارزيابي قرار گرفته، كه موارد عدم رعايت به مركز اطلاعات مالي وزارت امور اقتصادي و دارايي ارسال شده است.

موسسه حسابرسي مفيد راهبر	

سمت	امضاء کننده	شماره عضویت	زمان
مدير فني موسسه مفيد راهبر	[Abdolali Mohseni [Sign	952289	1404/03/26 14:57:47
مدير فني موسسه مفيد راهبر	[Hamzeh Paknia [Sign	800149	1404/03/26 15:00:25
مدير موسسه مفيد راهبر	[Houshang Naderian [Sign	800810	1404/03/26 15:03:20

صورت سود و زیان

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
عملیات در حال تداوم:			
درآمدهاي عملياتي	۳۰,۷۹۳,۱۸۲	۴۵,۷۴۴,۲۶۸	(۳۳)
بهای تمام شده درآمدهاي عملياتي	(۲۹,۱۳۸,۲۳۹)	(۴۴,۷۱۲,۵۹۷)	۳۵
سود(زیان) ناخالص	۱,۶۵۴,۹۴۳	۱,۰۳۱,۶۷۱	۶۰
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۲۱۶,۲۹۷)	(۱۹۹,۷۷۹)	(۸)
هزینه کاهش ارزش دریافتني ها (هزینه استثنايي)	۰	۰	۰
سایر درآمدها	۱۴۳,۲۰۶	۱۲,۶۴۶	۱,۰۳۲
سایر هزینه‌ها	۰	۰	۰
سود(زیان) عملیاتی	۱,۵۸۱,۸۵۲	۸۴۴,۵۳۸	۸۷
هزینه های مالی	۰	۰	۰

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	(۷۶,۹۲۶)	۴۸,۸۳۰	--
سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۱,۵۰۴,۹۲۶	۸۹۳,۳۶۸	۶۸
هزینه مالیات بر درآمد:			
سال جاري	(۳۹۶,۴۲۲)	(۱۶۱,۸۷۰)	(۱۴۵)
سال‌هاي قبل	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۱,۱۰۸,۵۰۴	۷۳۱,۴۹۸	۵۲
عملیات متوقف شده:			
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص	۱,۱۰۸,۵۰۴	۷۳۱,۴۹۸	۵۲
سود(زیان) پایه هر سهم:			
عملیاتي (ریال)	۱,۳۹۵	۸۶۴	۶۱
غیرعملیاتي (ریال)	(۹۱)	(۴)	(۲,۱۷۵)
ناشي از عملیات در حال تداوم	۱,۳۰۴	۸۶۰	۵۲
ناشي از عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) پایه هر سهم	۱,۳۰۴	۸۶۰	۵۲
سود (زیان) خالص هر سهم– ریال	۴,۴۳۴	۲,۹۲۶	۵۲
سرمایه	۲۵۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	۰
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹			

صورت سود و زیان جامع

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغییر

شرح	دوره منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود(زیان) خالص	۱,۱۰۸,۵۰۴	۷۳۱,۴۹۸	۵۲
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	۱,۱۰۸,۵۰۴	۷۳۱,۴۹۸	۵۲
توضیحات			

صورت وضعیت مالي

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	به تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دارایي‌ها				
دارایي‌هاي غیرجاري				
دارایي‌هاي ثابت مشهود	۱۰۹,۸۸۳	۱۱۰,۹۶۴	۵,۸۸۵	(۱)
سرمایه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰	۰

شرح	به تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دارايي‌هاي نامشهود	۱,۰۱۴	۱۴	۱۴	۷,۱۴۳
سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۸	۷	۶	۱۴
دريافتني‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
دارايي مالیات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ساير دارايي‌ها	۰	۰	۰	۰
جمع دارايي‌هاي غيرجاري	۱۱۰,۹۰۵	۱۱۰,۹۸۵	۵,۹۰۵	۰
دارايي‌هاي جاري				
سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها	۲۸۶	۰	۰	
موجودي مواد و كالا	۴۴۰,۳۳۶	۲۱۲,۴۷۸	۲۲۰,۶۳۹	۱۰۷
دريافتني‌هاي تجاري و ساير دريافتني‌ها	۸,۷۶۷	۳,۴۱۲	۲۳,۲۸۹	۱۵۷
سرمايه‌گذاري‌هاي كوتاه‌مدت	۰	۰	۰	۰
موجودي نقد	۳,۳۲۹,۲۳۱	۱,۰۱۹,۱۷۵	۵۴۹,۴۵۰	۲۲۷
	۳,۷۷۸,۶۲۰	۱,۲۳۵,۰۶۵	۷۹۳,۳۷۸	۲۰۶
دارايي‌هاي نگهداري شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع دارايي‌هاي جاري	۳,۷۷۸,۶۲۰	۱,۲۳۵,۰۶۵	۷۹۳,۳۷۸	۲۰۶
جمع دارايي‌ها	۳,۸۸۹,۵۲۵	۱,۳۴۶,۰۵۰	۷۹۹,۲۸۳	۱۸۹
حقوق مالكانه و بدهي‌ها				
حقوق مالكانه				
سرمايه	۲۵۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	۰
افزايش سرمايه در جريان	۱,۷۵۰,۰۰۰	۰	۰	
صرف سهام	۰	۰	۰	۰
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
اندوخته قانوني	۲۵,۰۰۰	۲۵,۰۰۰	۲۲,۸۴۸	۰
ساير اندوخته‌ها	۰	۰	۰	۰

شرح	به تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
مازاد تجديدارزيابي دارايي‌ها	۰	۰	۰	۰
تفاوت تسعير ارز عمليات خارجي	۰	۰	۰	۰
سود(زيان) انباشته	۱,۲۱۴,۴۴۴	۷۷۹,۹۴۰	۳۸۰,۵۹۴	۵۶
سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
جمع حقوق مالكانه	۳,۲۳۹,۴۴۴	۱,۰۵۴,۹۴۰	۶۵۳,۴۴۲	۲۰۷
بدهي‌ها				
بدهي‌هاي غيرجاري				
پرداختني‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
تسهيلات مالي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
بدهي ماليات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ذخيره مزاياي پايان خدمت كاركنان	۱۹,۲۱۴	۱۲,۷۹۲	۹,۹۴۴	۵۰
جمع بدهي‌هاي غيرجاري	۱۹,۲۱۴	۱۲,۷۹۲	۹,۹۴۴	۵۰
بدهي‌هاي جاري				
پرداختني‌هاي تجاري و ساير پرداختني‌ها	۲۳۴,۴۴۵	۱۰۵,۷۶۶	۲۴,۳۷۴	۱۲۲
ماليات پرداختني	۳۹۶,۴۲۲	۱۷۲,۵۵۲	۱۱۱,۵۲۳	۱۳۰
سود سهام پرداختني	۰	۰	۰	۰
تسهيلات مالي	۰	۰	۰	۰
ذخاير	۰	۰	۰	۰
پيش‌دريافت‌ها	۰	۰	۰	۰
	۶۳۰,۸۶۷	۲۷۸,۳۱۸	۱۳۵,۸۹۷	۱۲۷
بدهي‌هاي مرتبط با دارايي‌هاي نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهي‌هاي جاري	۶۳۰,۸۶۷	۲۷۸,۳۱۸	۱۳۵,۸۹۷	۱۲۷
جمع بدهي‌ها	۶۵۰,۰۸۱	۲۹۱,۱۱۰	۱۴۵,۸۴۱	۱۲۳
جمع حقوق مالكانه و بدهي‌ها	۳,۸۸۹,۵۲۵	۱,۳۴۶,۰۵۰	۷۹۹,۲۸۳	۱۸۹

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 دارايي‌ها	تفاوت تسعير ارز عمليات خارجي	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	۲۵۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۲۲,۸۴۸	۰	۰	۰	۳۸۰,۵۹۴	۰	۶۵۳,۴۴۲
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 ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	۲۵۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۲۲,۸۴۸	۰	۰	۰	۳۸۰,۵۹۴	۰	۶۵۳,۴۴۲
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲/۱۲/۲۹											
سود(زیان) خالص گزارش شده در صورت‌هاي مالي سال ۱۴۰۲/۱۲/۲۹									۷۳۱,۴۹۸		۷۳۱,۴۹۸
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 ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۷۳۱,۴۹۸	۰	۷۳۱,۴۹۸
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰
سود(زیان) جامع سال ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۷۳۱,۴۹۸	۰	۷۳۱,۴۹۸
سود سهام مصوب									(۳۳۰,۰۰۰)		(۳۳۰,۰۰۰)
افزایش سرمایه	۰		۰			۰			۰		۰
افزایش سرمایه در جریان		۰	۰			۰					۰
خرید سهام خزانه										۰	۰
فروش سهام خزانه			۰	۰						۰	۰
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته				۰			۰	۰	۰		۰
تخصیص به اندوخته قانوني					۲,۱۵۲				(۲,۱۵۲)		۰

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
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۲۵۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۲۵,۰۰۰	۰	۰	۰	۷۷۹,۹۴۰	۰	۱,۰۵۴,۹۴۰
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰											
سود (زیان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰									۱,۱۰۸,۵۰۴		۱,۱۰۸,۵۰۴
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰
سود (زیان) جامع در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰							۰	۰	۱,۱۰۸,۵۰۴		۱,۱۰۸,۵۰۴
سود سهام مصوب									(۷۴,۰۰۰)		(۷۴,۰۰۰)
افزایش سرمایه	۰		۰			۰			(۶۰۰,۰۰۰)		(۶۰۰,۰۰۰)
افزایش سرمایه در جریان	۰	۱,۷۵۰,۰۰۰									۱,۷۵۰,۰۰۰
خرید سهام خزانه										۰	۰
فروش سهام خزانه				۰						۰	۰
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته				۰			۰	۰	۰		۰
تخصیص به اندوخته قانوني					۰				۰		۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۲۵۰,۰۰۰	۱,۷۵۰,۰۰۰	۰	۰	۲۵,۰۰۰	۰	۰	۰	۱,۲۱۴,۴۴۴	۰	۳,۲۳۹,۴۴۴

صورت جریان‌هاي نقدي

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي:			
نقد حاصل از عمليات	۱,۲۵۳,۲۰۰	۸۳۰,۷۷۴	۵۱
پرداخت‌هاي نقدي بابت ماليات بر درآمد	(۱۷۲,۵۵۳)	(۱۰۰,۸۴۱)	(۷۱)
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي	۱,۰۸۰,۶۴۷	۷۲۹,۹۳۳	۴۸
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري:			
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي ثابت مشهود	۳,۹۷۹	۰	
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد دارايي‌هاي ثابت مشهود	(۴,۱۹۰)	(۱۴,۲۲۴)	۷۱
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	(۱,۰۰۰)	۰	--
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰
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	۱۵۴,۶۲۰	۸۴,۰۱۶	۸۴
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري	۱۵۳,۴۰۹	۶۹,۷۹۲	۱۲۰
جريان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعاليت‌هاي تامين مالي	۱,۲۳۴,۰۵۶	۷۹۹,۷۲۵	۵۴
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي تامين مالي:			

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دريافت‌هاي نقدي حاصل از افزايش سرمايه	۱,۱۵۰,۰۰۰	۰	
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	۳,۶۰۰,۰۰۰	۹,۲۰۰,۰۰۰	(۶۱)
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل تسهيلات	(۳,۶۰۰,۰۰۰)	(۹,۲۰۰,۰۰۰)	۶۱
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	(۷۴,۰۰۰)	(۳۳۰,۰۰۰)	۷۸
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي تامين مالي	۱,۰۷۶,۰۰۰	(۳۳۰,۰۰۰)	--
خالص افزايش (كاهش) در موجودي نقد	۲,۳۱۰,۰۵۶	۴۶۹,۷۲۵	۳۹۲
مانده موجودي نقد در ابتداي سال	۱,۰۱۹,۱۷۵	۵۴۹,۴۵۰	۸۵
تاثير تغييرات نرخ ارز	۰	۰	۰
مانده موجودي نقد در پايان سال	۳,۳۲۹,۲۳۱	۱,۰۱۹,۱۷۵	۲۲۷
معاملات غيرنقدي	۰	۲۱,۰۰۰	--
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰			
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹			

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 هیئت مدیره	غیر موظف	مدیریت بازرگاني	کارشناسي ارشد	بله
توسعه فن آوري اطلاعات سینا	توسعه فن آوري اطلاعات سینا	14005574770	شهریار خان محمدي	شهریار خان محمدي	3255770203	عضو هیئت مدیره	موظف	مدیریت بازرگاني	کارشناسي ارشد	بله