

بِسْمِ تَعَالَى

شماره :

تاریخ :

پیوست :



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

**شرکت مادر تخصصی مالی و سرمایه گذاری سینا ( سهامی عام )**

**گزارش حسابرس مستقل و بازرسی قانونی**

**به انضمام صورتهای مالی گروه و شرکت اصلی**

**سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۵**



## گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

### به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

### شرکت مادر تخصصی مالی و سرمایه گذاری سینا (سهامی عام)

#### گزارش نسبت به صورتهای مالی

##### مقدمه

۱- صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت مادر تخصصی مالی و سرمایه گذاری سینا (سهامی عام) شامل ترازنامه ها 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 ۳۷ 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 حسابرس و بازرس قانونی

۳- مسئولیت این موسسه، اظهار نظر 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 خطرها، کنترلهای 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 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 اظهار نظر مشروط نسبت به صورتهای مالی تلفیقی گروه و اظهار نظر "تعدیل نشده" نسبت به صورتهای مالی شرکت اصلی، کافی و مناسب است.

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

**مبانی اظهار نظر مشروط نسبت به صورتهای مالی تلفیقی گروه**

۴- سرفصل سرمایه گذاریهای بلند مدت گروه یادداشت ۵-۹ توضیحی صورتهای مالی مشتمل بر مبلغ ۲۶۲ میلیارد ریال سرمایه گذاری در شرکت وابسته بیمه سینا (به روش ارزش ویژه) می باشد که با توجه به صورتهای مالی حسابرسی شده شرکت مذکور، ذخایر لازم از بابت عدم وصول مطالبات و ذخایر خسارات معوق در حسابهای شرکت مذکور اعمال نشده است. لذا اخذ ذخیره لازم در صورتهای مالی گروه از این بابت ضرورت دارد.

**اظهار نظر مشروط نسبت به صورتهای مالی تلفیقی گروه**

۵- به نظر این موسسه، به استثنای آثار مورد مندرج در بند ۴، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی گروه در تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری به نحو مطلوب نشان می دهد.

**اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی شرکت اصلی**

۶- به نظر این موسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت مادر تخصصی مالی و سرمایه گذاری سینا(سهامی عام) در تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری به نحو مطلوب نشان می دهد.

**تاکید بر مطلب خاص**

۷- این موسسه نظر مجمع عمومی محترم صاحبان سهام را به موضوع کسری سود انباشته پایان سال گروه (به شرح صورت سود و زیان تلفیقی) نسبت به سود انباشته پایان سال شرکت اصلی (به شرح صورت سود و زیان شرکت اصلی) در خصوص تصمیم گیری نسبت به تقسیم سود شرکت اصلی، جلب می نماید.

**سایر بندهای توضیحی**

۸- صورتهای مالی سال منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۴ شرکت توسط سازمان حسابرسی مورد حسابرسی قرار گرفته و در گزارش مورخ ۱۳۹۵/۰۴/۲۳ آن سازمان نسبت به صورتهای مالی مزبور گزارش "تعدیل نشده" ارائه شده است.

**گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی شرکت مادر تخصصی مالی و سرمایه گذاری سینا(سهامی عام)**

**گزارش در مورد سایر وظایف بازرسی قانونی**

۹- موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و اساسنامه شرکت به شرح ذیل است:  
۹-۱- مفاد ماده ۴۸ اساسنامه در خصوص معرفی مدیرعامل جدید حداکثر یک ماه پس از استعفا و یا برکناری مدیر قبلی.

۹-۲- معاملات مندرج در یادداشت ۳-۳۵ توضیحی صورتهای مالی، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی دوره مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیات مدیره شرکت به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیات مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری رعایت نشده است. مضافاً معاملات مزبور به اساس روابط خاص فیما بین با شرکتهای همگروه صورت پذیرفته است.

۱۰- 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. با توجه 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.

۱۱- بازدهی سرمایه گذاریهای بلند مدت در شرکت اصلی طی سال جاری کاهش قابل توجهی یافته و عملکرد شرکت فرعی لیزینگ جامع سینا نیز نسبت به سنوات گذشته کاهش داشته است. برنامه ریزی جهت بهبود بازدهی سرمایه گذاریها و عملکرد شرکتهای فرعی توصیه می شود. ضمناً خرید اوراق خزانه دولت بدون مجوز هیات مدیره صورت پذیرفته است.

### **گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرسی**

۱۲- کنترلهای داخلی حاکم بر گزارشگری مالی در خصوص تشکیل واحد حسابرسی داخلی، تدوین آئین نامه و ضوابط انضباطی و رفتاری و تفکیک وظایف آنها جهت کاهش ریسک اقدامات متقلبانه و اشتباهات، مستندسازی کنترلهای داخلی، روشهای مدون جهت آموزش پرسنل، کسب اطمینان معقول از اثربخشی کنترلهای داخلی و بازرگری و بروز رسانی سیستم های مذکور بطور کامل رعایت نشده است.

۱۳- بند ۲ ماده ۷ دستورالعمل شناسایی و ثبت نهادهای مالی فعال در بازار اوراق بهادار نزد سازمان بورس و اوراق بهادار مبنی بر تخصیص ۷۰ درصد دارایی ها به سرمایه گذاری سهام شرکتها یا واحدهای سرمایه گذاری دارای حق رای شرکتها، موسسات یا صندوقهای سرمایه گذاری دیگر و بند "و" ماده ۲ دستورالعمل الزامات کفایت سرمایه شرکت در خصوص تضمین بدهی دیگران به مبلغ بیش از یک درصد جمع دارایی های نهاد مالی یا بیش از ۱ میلیارد ریال هر کدام کمتر باشد، رعایت نشده است. اضافه می نماید در شرکت فرعی لیزینگ جامع سینا نیز دستورالعمل اجرایی تاسیس فعالیت و نظارت بر شرکتهای بورسی مبنی بر تخصیص ۸۵ درصد از منابع در اختیار به فعالیتهای لیزینگ و پیش پرداخت تهیه کالاها رعایت نگردیده است.

۱۴- 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 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 یاد شده برخورد نکرده است.

۲۱ تیرماه ۱۳۹۶

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

علی اکبر عباسی حسن کیاده

کیوان اسکندری

شماره عضویت: ۸۱۰۹۷۵

شماره عضویت: ۸۷۱۵۳۲

۹۶۰۱۴۱۴AA-C۰۱M.doc



شرکت مادر تخصصی مالی و سرمایه گذاری سینا (سهامی عام)  
 آدرس: تهران، میدان آرژانتین، خیابان احمد قصیر (بخارست)، کوچه دوازدهم، پلاک ۷  
 تلفن: ۴۲۸۴۹۰۲۱ • فاکس: ۸۸۷۵۱۴۵۵۰۲۱ • info@sfi.co.ir • www.sfi.co.ir  
 تاریخ: شماره: پیوست:

**شرکت مادر تخصصی مالی و سرمایه گذاری سینا (سهامی عام)**  
**صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی**  
**سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵**

**مجمع عمومی عادی صاحبان سهام**  
**با احترام**

به پیوست صورت‌های مالی تلفیقی به همراه صورت‌های مالی شرکت مادر تخصصی مالی و سرمایه گذاری سینا (شرکت اصلی) برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵ تقدیم می‌گردد. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به شرح زیر می‌باشد:

شماره صفحه	
	<b>الف- صورت‌های مالی اساسی تلفیقی گروه:</b>
۲	ترازنامه تلفیقی
۳	صورت سود و زیان تلفیقی
۳	گردش حساب سود انباشته تلفیقی
۴	صورت جریان وجوه نقد تلفیقی
	<b>ب- صورت‌های مالی اساسی شرکت اصلی:</b>
۵	ترازنامه
۶	صورت سود و زیان
۶	گردش حساب سود انباشته
۷	صورت جریان وجوه نقد
	<b>پ- یادداشتهای توضیحی:</b>
۸	تاریخچه و فعالیت
۹-۱۳	اهم رویه های حسابداری
۱۴-۴۳	یادداشتهای مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی صورت‌های مالی تلفیقی گروه و صورت‌های مالی شرکت مادر تخصصی مالی و سرمایه گذاری سینا (سهامی عام)، براساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۶/۰۴/۰۵ به تأیید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

امضاء	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیئت مدیره و مدیر عامل
	رئیس هیئت مدیره - غیرموظف	محمد حسین ادیب	پیوند تجارت اتیه ایرانیان
	نائب رئیس هیئت مدیره و مدیر برنامه ریزی و سرمایه گذاری	محسن علیخانی	بنیاد علوی
	عضو هیئت مدیره	محمد مهدی مظاهری	ره نگار خاور میانه پارس
	عضو هیئت مدیره	محمد صادق واعظی	مالی و سرمایه گذاری پیشرو
	مدیرعامل و عضو هیئت مدیره	داود حمزه‌ء	بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی

ترازنامه تلفیقی

در تاریخ ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	یادداشت	یادداشت	دارایی ها
۱۳۹۵/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۵/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۳	۳	دارایی های جاری
۱۸۶,۶۵۹	۳۱۴,۰۹۰	۳۱۴,۰۹۰	۱۳۱,۸۲۵	۱۳۱,۸۲۵	۱۵۱,۲۶۵	۱۵۱,۲۶۵	۱۵۱,۲۶۵		۳	موجودی نقد
۴۵,۹۲۱	۸,۳۰۸	۸,۳۰۸	۳۳۶,۶۰۳	۳۳۶,۶۰۳	۳۲۲,۴۹۸	۳۲۲,۴۹۸	۳۲۲,۴۹۸		۴	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
-	۲۳,۰۰۰	۲۳,۰۰۰	۲۳۶,۵۳۱	۲۳۶,۵۳۱	۲۵۹,۰۴۱	۲۵۹,۰۴۱	۲۵۹,۰۴۱		۵	دریافتی های تجاری و غیر تجاری
۱۰,۸۰۰,۰۲۸	۱,۰۳۵,۰۸۷	۱,۰۳۵,۰۸۷	۷۶۵,۷۴۹	۷۶۵,۷۴۹	۷۳۴,۳۹۲	۷۳۴,۳۹۲	۷۳۴,۳۹۲		۶	تسهیلات مالی اعطایی
			۱۶,۵۰۰	۱۶,۵۰۰	۱۴,۰۸۲	۱۴,۰۸۲	۱۴,۰۸۲		۷	پیش پرداخت ها
			۱۳۴,۳۲۸	۱۳۴,۳۲۸	۱۸۵,۰۰۸	۱۸۵,۰۰۸	۱۸۵,۰۰۸		۸	دارایی های نگهداری شده برای فروش
			۱,۶۶۶,۵۳۵	۱,۶۶۶,۵۳۵	۱,۶۶۶,۲۸۶	۱,۶۶۶,۲۸۶	۱,۶۶۶,۲۸۶		۸	جمع دارایی های جاری
۱۰۰,۰۰۰	-	-	۴,۹۹۷	۴,۹۹۷	۳۶,۱۲۶	۳۶,۱۲۶	۳۶,۱۲۶		۵	دارایی های غیر جاری
۸,۱۴۰	۹,۸۹۰	۹,۸۹۰	۹۱,۶۰۲	۹۱,۶۰۲	۶۹,۱۶۴	۶۹,۱۶۴	۶۹,۱۶۴		۶	دریافتی های بلند مدت
			۱,۷۵۱,۰۷۷	۱,۷۵۱,۰۷۷	۱,۸۳۴,۲۰۶	۱,۸۳۴,۲۰۶	۱,۸۳۴,۲۰۶		۹	حسه بلند مدت تسهیلات اعطایی
			۳۰,۳۶۷	۳۰,۳۶۷	۲۷,۱۴۳	۲۷,۱۴۳	۲۷,۱۴۳		۱۰	سرمایه گذاریهای بلندمدت
			۵,۱۰۲	۵,۱۰۲	۳,۱۵۶	۳,۱۵۶	۳,۱۵۶		۱۱	دارایی های نامشهود
			۲۴۰,۱۶۱	۲۴۰,۱۶۱	۳۵۰,۸۱۲	۳۵۰,۸۱۲	۳۵۰,۸۱۲		۱۲	سرقتی
۱۰,۸۱۶,۰۱۰	۹,۸۹۰	۹,۸۹۰	۲,۱۲۳,۳۰۷	۲,۱۲۳,۳۰۷	۲,۱۰۵,۶۰۷	۲,۱۰۵,۶۰۷	۲,۱۰۵,۶۰۷		۱۲	جمع دارایی های غیر جاری
۱,۶۲۰,۷۴۸	۱,۳۹۰,۳۷۵	۱,۳۹۰,۳۷۵	جمع بدهی های جاری	جمع بدهی های جاری	جمع بدهی های غیر جاری	جمع بدهی های غیر جاری	جمع بدهی های غیر جاری			جمع دارایی ها
۱,۲۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	حقوق صاحبان سهام	حقوق صاحبان سهام	حقوق صاحبان سهام	حقوق صاحبان سهام	حقوق صاحبان سهام			
۳۰۰,۰۰۰	-	-	افزایش سرمایه در جریان	افزایش سرمایه در جریان	افزایش سرمایه در جریان	افزایش سرمایه در جریان	افزایش سرمایه در جریان			
۱۰۵,۰۲۳	۱۰۷,۶۶۵	۱۰۷,۶۶۵	انداخته قانونی	انداخته قانونی	انداخته قانونی	انداخته قانونی	انداخته قانونی			
۳۵۰,۰۴۲	۴۵۹,۳۵۴	۴۵۹,۳۵۴	انداخته سرمایه ای	انداخته سرمایه ای	انداخته سرمایه ای	انداخته سرمایه ای	انداخته سرمایه ای			
۷۹,۷۶۸	۵۱,۶۴۹	۵۱,۶۴۹	سود انباشته	سود انباشته	سود انباشته	سود انباشته	سود انباشته			
۲,۰۳۵,۲۱۹	۲,۱۱۷,۶۶۷	۲,۱۱۷,۶۶۷	جمع حقوق قابل انتساب به صاحبان سهام شرکت اصلی	جمع حقوق قابل انتساب به صاحبان سهام شرکت اصلی	جمع حقوق قابل انتساب به صاحبان سهام شرکت اصلی	جمع حقوق قابل انتساب به صاحبان سهام شرکت اصلی	جمع حقوق قابل انتساب به صاحبان سهام شرکت اصلی			
۲۸۷,۷۸۷	۲۶۲,۰۸۵	۲۶۲,۰۸۵	سهم اقلیت	سهم اقلیت	سهم اقلیت	سهم اقلیت	سهم اقلیت			
۲,۳۲۴,۰۰۲	۶۱۵,۷۵۱	۶۱۵,۷۵۱	جمع حقوق صاحبان سهام	جمع حقوق صاحبان سهام	جمع حقوق صاحبان سهام	جمع حقوق صاحبان سهام	جمع حقوق صاحبان سهام			
۳,۷۴۴,۸۴۲	۳,۷۷۱,۸۹۴	۳,۷۷۱,۸۹۴	جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام			

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

شرکت مادر تخصصی مالی و سرمایه گذاری سینا (سهامی عام)

صورت سود و زیان تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

تجدید ارائه شده

سال ۱۳۹۴	سال ۱۳۹۵		یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۵۳۰.۸۸۳	۶۶۶.۷۳۱		۲۴ درآمد های عملیاتی
(۶۶۱.۸۰۵)	(۲۵۵.۱۷۴)		۲۴ بهای تمام شده درآمد های عملیاتی
۸۶۹.۰۷۸	۴۱۱.۵۵۷		سود ناخالص
(۱۹۰.۰۶۷)		(۱۹۳.۸۸۶)	۲۵ هزینه های فروش، اداری و عمومی
۶۰.۵۷		۱۸.۸۴۲	۲۶ سایر اقلام عملیاتی
(۱۸۴.۰۱۰)	(۱۷۵.۰۴۴)		سود عملیاتی
۶۸۵.۰۶۸	۲۳۶.۵۱۳		سود عملیاتی
(۱۳۶.۱۱۶)		(۴۴.۷۷۶)	۲۷ هزینه های مالی
۳.۴۲۷		۱.۰۰۰	۲۸ سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
(۱۳۲.۶۸۹)	(۴۳.۷۷۶)		سود قبل از احتساب سهم گروه از سود شرکتهای وابسته
۵۵۲.۳۷۹	۱۹۲.۷۳۷		۹-۵ سهم گروه از سود شرکتهای وابسته
۴۸.۱۹۳	۳۳.۷۵۵		سود قبل از مالیات
۶۰.۵۷۲	۲۱۶.۴۹۲		مالیات بر درآمد
(۱۳.۳۴۴)	(۲۷۰)		سود خالص
۵۸۷.۲۲۸	۲۱۶.۲۲۲		سهم اقلیت از سود خالص
۴۰.۱۹۱	۱۰.۳۸۴		سود خالص قابل انتساب به صاحبان سهام شرکت اصلی
۵۴۷.۰۳۷	۲۰۵.۸۳۸		سود پایه هر سهم عملیاتی - ریال
۵۳۲	۱۶۹		سود (زیان) پایه هر سهم غیر عملیاتی - ریال
(۷۶)	(۱۲)		سود پایه هر سهم - ریال
۴۵۶	۱۵۷		۲۹

گردش حساب سود انباشته تلفیقی

۵۸۷.۲۲۸	۲۱۶.۲۲۲		سود خالص
۲۶۲.۱۱۷		۱۵۵.۹۹۸	سود انباشته در ابتدای دوره
(۸۶.۳۹۶)		(۳۸.۲۰۳)	۳۰ تعدیلات سنواتی
۱۷۵.۷۲۱		۱۱۷.۷۹۵	سود انباشته ابتدای سال - تعدیل شده
۱۸۳.۰۸۸		-	۲۲ برگشت اندوخته سرمایه ای
(۴۴۵.۹۷۱)		(۱۵۱.۷۵۰)	سود سهام مصوب
(۸۷.۱۶۲)	(۳۳.۹۵۵)		سود قابل تخصیص
۵۰۰.۰۶۶	۱۸۲.۲۶۷		اندوخته قانونی
(۳۱.۸۵۰)		(۱۰.۲۰۱)	۲۱ اندوخته سرمایه ای
(۳۵۰.۴۲۲)		(۱۰۸.۹۳۲)	۲۲
(۳۸۲.۲۷۲)	(۱۱۹.۱۳۳)		سود انباشته پایان دوره
۱۱۷.۷۹۵	۶۳.۱۳۴		سهم اقلیت از سود انباشته
۳۸.۰۲۱	۱۱.۴۸۵		۲۳ سود انباشته قابل انتساب به صاحبان سهام شرکت اصلی
۷۹.۷۷۴	۵۱.۶۴۹		

از آنجایی که اجرای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع محدود به سود خالص سال است، صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

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

شرکت مادر تخصصی مالی و سرمایه گذاری سینا (سهامی عام)

صورت جریان وجوه نقد تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

سال ۱۳۹۴	سال ۱۳۹۵		یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۴۴,۱۱۲	۳۰۹,۲۰۷		۳۱
(۸۰,۱۲۹)	(۱۸۱,۵۹۹)		سود پرداختی بابت تسهیلات مالی
۱۰,۲۵۳	-		سود دریافتی بابت تسهیلات مالی
(۲۲۰,۰۰۰)	(۱۱۵,۰۰۰)		سود سهام پرداختی به سهامداران شرکت اصلی
(۶,۹۷۰)	(۱۳,۷۵۰)		سود سهام پرداختی به سهامداران اقلیت
(۲۹۶,۸۴۶)	(۳۱۰,۳۴۹)		جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تامین مالی
(۱۵,۲۶۳)	(۳۷,۷۶۴)		مالیات بر درآمد
(۷۴,۲۶۶)	(۳,۹۲۹)		مالیات بر درآمد پرداختی
۳,۹۴۹	۱,۲۲۷		فعالیت های سرمایه گذاری :
(۷۰,۳۱۷)	(۲,۷۰۲)		وجوه پرداختی بابت خرید دارایی های ثابت مشهود و نامشهود
۱۶۱,۶۸۶	(۴۱,۶۰۸)		وجوه حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود و نامشهود
۶۸۶,۹۸۵	۱۵,۰۳۴,۱۰۰		جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری
(۸۱۶,۶۹۵)	(۱۴,۹۷۳,۰۶۷)		جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
(۱۲۹,۷۱۰)	۶۱,۰۳۳		فعالیت های تامین مالی :
۳۱,۹۷۵	۱۹,۴۲۵		دریافت تسهیلات مالی
۹۹,۸۲۹	۱۳۱,۸۲۵		باز پرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی
۲۱	۱۵		جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های تامین مالی
۱۳۱,۸۲۵	۱۵۱,۲۶۵		خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد
۴۴۵,۹۷۶	۲۰۹,۲۲۷		موجودی نقد در ابتدای دوره
			تأثیر تغییرات نرخ ارز
			موجودی نقد در پایان دوره
			مبادلات غیر نقدی
			۳۲

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



ترازنامه

در تاریخ ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

میلیون ریال	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	بادداشت	میلیون ریال	۱۳۹۵/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	بادداشت	میلیون ریال	دارایی ها
۱۹۱،۱۳۳	۲۰۳،۶۱۷	۲۰۳،۶۱۷	۱۳	بدهی های جاری	۱۲،۹۸۱	۵،۶۴۵	۳	دارایی های جاری	
۲۸	۱۹۳	۱۹۳	۱۴	پرداختی های تجاری و غیر تجاری	۷۸۳	۱۸،۷۸۰	۴	موجودی نقد	
-	-	-	۱۵	مالیات پرداختی	۲۶۶،۴۸۷	۶۰،۲۴۸	۵	سرمایه گذاری های کوتاه مدت	
۳۳۲،۶۴۳	۴۷،۴۴۳	۴۷،۴۴۳	۱۶	سود سهام پرداختی	۱۳،۱۵۱	۱۳،۲۷۶	۷	دریافتی های تجاری و غیر تجاری	
				تسهیلات مالی	۱۱۲،۲۲۴	-	۸	پیش پرداخت ها	
۵۲۳،۸۰۴	۲۵۱،۲۵۳	۲۵۱،۲۵۳		جمع بدهی های جاری	۴۵۶،۲۶	۹۷،۹۴۹		دارایی های نگهداری شده برای فروش	
۳۰۱۸	۲،۶۶۸	۲،۶۶۸	۱۸	بدهی های غیر جاری	۴،۲۴۳	۷،۰۷۸	۵	جمع دارایی های جاری	
				ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲،۳۴۴،۶۹۶	۲،۳۴۴،۷۳۳	۹	دریافتی های بلند مدت	
۳۰۱۸	۲،۶۶۸	۲،۶۶۸		جمع بدهی های غیر جاری	۲۵،۳۳۳	۲۵،۳۰۱	۱۰	سرمایه گذاری های بلندمدت	
۵۲۶،۸۲۲	۲۵۳،۹۲۱	۲۵۳،۹۲۱		جمع بدهی ها	۴۳،۴۷۵	۸۷،۹۸۲	۱۲	دارایی های نامشهود	
۱،۲۰۰،۰۰۰	۱،۵۰۰،۰۰۰	۱،۵۰۰،۰۰۰	۱۹	حقوق صاحبان سهام	۲،۳۰۷،۷۴۷	۲،۴۰۸،۱۶۱		دارایی های ثابت مشهود	
۳۰۰،۰۰۰	-	-	۲۰	سرمایه				جمع دارایی های غیر جاری	
۸۰،۱۶۶	۷۹،۲۰۰	۷۹،۲۰۰	۲۱	افزایش سرمایه در جریان					
۳۵۰،۴۲۲	۴۵۹،۳۵۴	۴۵۹،۳۵۴	۲۲	اندوخته قانونی					
۲۵۵،۹۶۳	۲۰۳،۶۷۷	۲۰۳،۶۷۷		اندوخته سرمایه ای					
۲،۱۸۶،۵۵۱	۲،۲۵۲،۲۲۶	۲،۲۵۲،۲۲۶		سود انباشته					
۲،۷۱۳،۳۷۳	۲،۵۰۶،۱۴۸	۲،۵۰۶،۱۴۸		جمع حقوق صاحبان سهام	۲،۷۱۳،۳۷۳	۲،۵۰۶،۱۴۸			
				جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام					

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

شرکت مادر تخصصی مالی و سرمایه گذاری سینا (سهامی عام)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

سال ۱۳۹۴	سال ۱۳۹۵		یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۱۶۰,۲۱۵	۴۷۱,۰۸۳		۲۴ درآمد های عملیاتی
(۴۶۳,۰۳۶)	(۱۹۲,۳۰۳)		۲۴ بهای تمام شده درآمد های عملیاتی
۶۹۷,۱۷۹	۲۷۸,۷۸۰		سود ناخالص
(۵۵,۸۱۲)		(۵۸,۷۷۱)	۲۵ هزینه های اداری و عمومی
۲۵۰,۸		(۳۴۸)	۲۶ سایر اقلام عملیاتی
(۵۳,۳۰۴)	(۵۹,۱۱۹)		
۶۴۳,۸۷۵	۲۱۹,۶۶۱		سود عملیاتی
(۱۲۵,۹۲۳)		(۳۹,۷۹۸)	۲۷ هزینه های مالی
۳۸۱		۱,۰۸۲	۲۸ سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
(۱۲۵,۵۴۲)	(۳۸,۷۱۶)		
۵۱۸,۳۳۳	۱۸۰,۹۴۵		سود قبل از مالیات
(۹۵)	(۲۷۰)		مالیات بر درآمد
۵۱۸,۲۳۸	۱۸۰,۶۷۵		سود خالص

گردش حساب سود انباشته

۵۱۸,۲۳۸	۱۸۰,۶۷۵		سود خالص
۳۵۰,۹۷۱		۲۵۵,۹۶۳	سود انباشته در ابتدای دوره
۱۸۳,۰۸۸		-	۲۲ برگشت اندوخته سرمایه ای
(۴۲۰,۰۰۰)		(۱۱۵,۰۰۰)	سود سهام مصوب
۱۱۴,۰۵۹	۱۴۰,۹۶۳		
۶۳۲,۲۹۷	۳۲۱,۶۳۸		سود قابل تخصیص
(۲۵,۹۱۲)		(۹,۰۳۴)	۲۱ اندوخته قانونی
(۳۵۰,۴۲۲)		(۱۰۸,۹۳۲)	۲۲ اندوخته سرمایه ای
(۳۷۶,۳۳۴)	(۱۱۷,۹۶۶)		
۲۵۵,۹۶۳	۲۰۳,۶۷۲		سود انباشته پایان دوره

از آنجایی که اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع محدود به سود خالص سال است، صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

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