

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

|                                                                  |                               |                       |          |                                     |
|------------------------------------------------------------------|-------------------------------|-----------------------|----------|-------------------------------------|
| شرکت: صرافی سرمایه                                               | نماد: سرمایه ۲                | شماره اطلاعیه: ۴۳۲۸۹۸ | کد صنعت: | سرمایه ثبت شده: ۱۵۰,۰۰۰ میلیون ریال |
| اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰ (حسابرسی شده) | سال مالی منتهی به: ۱۳۹۵/۰۹/۳۰ |                       |          | سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال      |

#### گزارش حسابرسی مستقل

به مجمع عمومی صاحبان سهام صرافی سرمایه

گزارش نسبت به صورت های مالی

بند مقدمه

1. صورتهای مالی شرکت صرافی سرمایه ( سهامی خاص ) شامل ترازنامه به تاریخ 30 آذر ماه 1395 و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی 1 تا 27 ، توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

#### بند مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

2. 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 گونه‌ای که این صورتهای ، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد .

#### بند مسئولیت حسابرسی

3. مسئولیت این موسسه ، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این موسسه الزامات آیین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای 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 افشاء شده در صورتهای مالی است . انتخاب روشهای حسابرسی ، به قضاوت حسابرس ، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب ؛ اشتباه در صورتهای مالی ، بستگی دارد . برای ارزیابی این خطر ها ، کنترل‌های 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 می‌شود . حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های 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 مشروط نسبت به صورتهای مالی ، 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

| شماره اطلاعیه: ۴۳۲۸۹۸                                            | کد صنعت:                      | سرمایه ثبت شده: ۱۵۰,۰۰۰ میلیون ریال | نماد: سمایه ۲ |
|------------------------------------------------------------------|-------------------------------|-------------------------------------|---------------|
| اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰ (حسابرسی شده) | سال مالی منتهی به: ۱۳۹۵/۰۹/۳۰ | سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال      |               |

4. سرفصل موجودی‌های ارزی و مسکوک طلا بشرح یادداشت شماره 3-4 توضیحی شامل جمعا مبلغ 617 میلیارد ریال بابت وجوه ارزی پرداختی به شرکت خارجی بازرگانی صرافى و سنگهای قیمتی ناشی می‌باشد. توضیح اینکه بموجب

قرارداد کارگزاری منعقد با شرکت مذکور، وجوه فوق جهت تسویه حواله‌های خارجی صادره توسط شرکت مورد رسیدگی پرداخت شده و در قبال آن یک فقره چک به مبلغ 20 میلیون یورو (صاحب حساب- شرکت رویال) دریافت گردیده است.

چه مانده حساب‌های فوق مورد تائید کارگزار قرار گرفته معهذا به دلیل مشخص نبودن درجه اعتبار تضمین مذکور و عدم استفاده از این منابع، حصول اطمینان از قابلیت وصول آن، امکانپذیر نشده است.

5. بموجب بخشنامه ذیربط سازمان امور مالیاتی (شماره 526/93/200 مورخ 5/7/1393)، خدمات صرافى مشمول مالیات بر ارزش افزوده شده لیکن شرکت مورد رسیدگی به استناد معافیت مندرج در قانون ذیربط بابت موسسات اعتباری، اقدام

در اینخصوص انجام نداده است. از آنجا که عملکرد شرکت مورد رسیدگی تاکنون توسط مقامات ذیربط بررسی نشده، احراز عدم لزوم احتساب ذخیره از این بابت، امکانپذیر نمی‌باشد.

#### اظهار نظر مشروط

6. به نظر این موسسه، به استثنای آثار احتمالی موارد مندرج در بندهای 4، 5، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت صرافى سرمایه (سهامی خاص) در تاریخ 30 آذر ماه 1395 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.

#### تأکید بر مطالب خاص

7. همانگونه که در یادداشت توضیحی شماره 2-3-4 درج شده است مبلغ 361 میلیارد ریال (ناخالص) تنه وجوه ارزی پرداختی به شرکت تضامنی شرقی و شرکاء طبق قرارداد شماره 112-ص جهت انجام امور کارگزاری در سال 1391 م

باشد که بموجب الحاقیه شماره 900130-22302 مورخ 17/3/1391 امضاء شده فیما بین طرفین، طبق قرارداد مذکور، فسخ و بلا اثر شده ضمنا توافقات جدیدی بابت وصول مطالبات انجام شده لیکن به دلیل عدم انجام این توافقات از ناحیه مدبر

اقدامات قضائی شرکت مورد رسیدگی منجر به تملیک یک باب ملک غیرمنقول به ارزش کارشناسی و با احتساب هزینه های مربوطه جمعا" به مبلغ 168 میلیارد ریال (یادداشت‌های شماره 9 و 10 توضیحی) گردیده و اخذ رای در یک فقره دعو

کیفری علیه نامبرده و دریافت گواهی کسر موجودی بابت یک فقره چک تضمین به مبلغ 300 میلیارد ریال شده ضمن اینکه دعوی مدیون علیه شرکت به خواسته الزام به تسویه بدهی به نرخ مرجع ارز، در دست رسیدگی می‌باشد و بابت مطالبات ذ

مبلغ 170 میلیارد ریال ذخیره کاهش ارزش در حسابها منظور شده و معادل ریالی مطالبات ارزی به نرخ 37.526 ریال در حسابها منعکس شده است. اظهار نظر این موسسه در اثر مفاد این بند مشروط نشده است

#### سایر بندهای توضیحی

8. صورتهای مالی سال مالی منتهی به 30 آذر ماه 1394 شرکت توسط موسسه حسابرسی دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته و در گزارش مورخ 22 دی ماه 1394 آن موسسه نسبت به صورتهای مالی مزبور نظر مقبول اظهار شده است.

#### گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

| شماره اطلاعیه: ۴۳۲۸۹۸         | کد صنعت:                       | سرمایه ثبت شده: ۱۵۰,۰۰۰ میلیون ریال | نماد: سرمایه ۲ | شرکت: صرافی سرمایه                                               |
|-------------------------------|--------------------------------|-------------------------------------|----------------|------------------------------------------------------------------|
| سال مالی منتهی به: ۱۳۹۵/۰۹/۳۰ | سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال |                                     |                | اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰ (حسابرسی شده) |

9. مفاد مواد 101 ، 123 و 240 اصلاحیه قانون تجارت به ترتیب در خصوص انتخاب رئیس هیئت مدیره به عنوان رئیس مجمع عمومی مورخ 11/11/1394، امضای صورتجلسات هیئت مدیره در دی و بهمن ماه 1394 و اردیبهشت تا آذر م 1395 توسط نماینده بانک سرمایه (رئیس هیئت مدیره و سهامدار عمده) و پرداخت سود سهام ظرف مهلت مقرر رعایت نشده است.
10. تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی مورخ 11 بهمن ماه 1394 صاحبان سهام در خصوص افزایش سرمایه از محل مطالبات سهامداران (سود سهام)، طرح دعوی علیه شرکت تضامنی شرقی و شرکا و پرداخت سود سهام عملکرد سنوات گذشته به نتیجه نهایی نرسیده است.
11. معاملات مندرج در یادداشت توضیحی 25 ، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده 129 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 . معاملات مذکور با رعایت تشریفات مقرر در ماده قانونی یاد شده در خصوص کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری صورت پذیرفته است . معاملات مزبور در چارچوب روابط خاص فی مابین انجام شده است.
12. گزارش هیئت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده 232 اصلاحیه قانون تجارت که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. باتوجه به رسیدگیها؛ انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مزبور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نشده است.
13. مفاد مواد 38 و 39 اساسنامه به ترتیب درخصوص اعلام نام و مشخصات اشخاص مورد نظر برای عضویت در هیئت مدیره صرافی به بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران جهت تایید صلاحیت آنان حداقل 3 ماه قبل از برگزاری مجمع عمومی و انتخاب اعضای جدید هیئت مدیره با توجه به اتمام زمان مدیریت اعضای قبلی (مدت زمان مدیریت تا 10/04/1395 اعتبار داشته است) رعایت نشده است.
14. مفاد ماده 31 دستورالعمل اجرایی تأسیس، فعالیت و نظارت بر صرافی ها مصوب 28 مرداد ماه 1393 بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران، در خصوص ارسال و اعلام آمار و اطلاعات کلیه معاملات خرید و فروش ارز در سامانه نظار ارز (سنا) مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. در این خصوص در محدوده رسیدگی های انجام شده به مواردی حاکی از عدم رعایت الزامات مفاد ماده مزبور باشد، برخورد ننموده است.
15. در اجرای ماده 33 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 ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد بررسی قرار گرفته است . در این خصوص، این موسسه در محدوده رسیدگی های انجام شده و مدارک ارائه شده به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نکرده است.

تاریخ تهیه گزارش ۲۷ دی ۱۳۹۵

دایا رهیافت

| سمت                    | امضا کننده    | شماره عضویت | زمان                |
|------------------------|---------------|-------------|---------------------|
| شریک موسسه دایا رهیافت | احمد وحید نیا |             | ۰۹:۱۶:۴۲ ۱۳۹۷/۰۲/۰۵ |
| مدیر موسسه دایا رهیافت | احمد حسنی     | ۸۳۱۲۴۴      | ۰۹:۳۰:۰۴ ۱۳۹۷/۰۲/۰۵ |

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

|                                                                  |                |                               |                                |                                     |
|------------------------------------------------------------------|----------------|-------------------------------|--------------------------------|-------------------------------------|
| شرکت: صرافی سرمایه                                               | نماد: سرمایه ۲ | شماره اطلاعیه: ۴۳۲۸۹۸         | کد صنعت:                       | سرمایه ثبت شده: ۱۵۰,۰۰۰ میلیون ریال |
| اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰ (حسابرسی شده) |                | سال مالی منتهی به: ۱۳۹۵/۰۹/۳۰ | سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال |                                     |

| ترازنامه                         |  | در تاریخ ۱۳۹۵/۰۹/۳۰ |  | در تاریخ ۱۳۹۴/۰۹/۳۰ |  | درصد تغییر |  | شرح                                                |  |
|----------------------------------|--|---------------------|--|---------------------|--|------------|--|----------------------------------------------------|--|
| دارایی های جاری                  |  |                     |  | بدهی ها             |  |            |  |                                                    |  |
| دارایی های جاری                  |  |                     |  | بدهی های جاری       |  |            |  |                                                    |  |
| موجودی نقد                       |  | ۷۱,۲۲۲              |  | ۱۱۸,۱۷۱             |  | (۴۰)       |  | پرداختنی های تجاری                                 |  |
| سرمایه گذاری های کوتاه مدت       |  | ۰                   |  | ۰                   |  | ---        |  | پرداختنی های غیر تجاری                             |  |
| دریافتنی های تجاری               |  | ۱,۵۵۹               |  | ۶۷۲                 |  | ۱۳۲        |  | مالیات پرداختنی                                    |  |
| دریافتنی های غیر تجاری           |  | ۰                   |  | ۰                   |  | ---        |  | سود سهام پرداختنی                                  |  |
| موجودی مواد و کالا               |  | ۱,۳۳۳,۹۰۱           |  | ۱,۳۵۷,۷۴۲           |  | (۲)        |  | تسهیلات مالی                                       |  |
| پیش پرداخت ها و سفارشات          |  | ۵,۵۷۵               |  | ۴,۲۲۴               |  | ۳۲         |  | ذخایر                                              |  |
| دارایی های نگهداری شده برای فروش |  | ۰                   |  | ۰                   |  | ---        |  | پیش دریافت های جاری                                |  |
| جمع دارایی های جاری              |  | ۱,۴۱۲,۲۵۷           |  | ۱,۴۸۰,۸۰۹           |  | (۵)        |  | بدهی های مرتبط با دارایی های نگهداری شده برای فروش |  |
| دارایی های غیرجاری               |  |                     |  |                     |  | ---        |  | جمع بدهی های جاری                                  |  |
| دریافتنی های بلندمدت             |  | ۰                   |  | ۰                   |  | ---        |  | بدهی های غیرجاری                                   |  |
| سرمایه گذاری های بلندمدت         |  | ۰                   |  | ۰                   |  | ---        |  | پرداختنی های بلندمدت                               |  |
| سرمایه گذاری در املاک            |  | ۰                   |  | ۰                   |  | ---        |  | پیش دریافت های غیرجاری                             |  |
| دارایی های نامشهود               |  | ۱۳۹,۲۶۰             |  | ۱۳۹,۳۱۴             |  | +          |  | تسهیلات مالی بلندمدت                               |  |
| دارایی های ثابت مشهود            |  | ۱۲۲,۲۰۰             |  | ۱۲۴,۷۵۰             |  | (۲)        |  | ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان                    |  |
| سایر دارایی ها                   |  | ۱۶۸,۰۰۰             |  | ۱۶۸,۰۰۰             |  | ۰          |  | جمع بدهی های غیرجاری                               |  |
| جمع دارایی های غیرجاری           |  | ۴۲۹,۴۶۰             |  | ۴۳۲,۰۶۴             |  | (۱)        |  | جمع بدهی ها                                        |  |
|                                  |  |                     |  |                     |  |            |  | حقوق صاحبان سهام                                   |  |
|                                  |  |                     |  |                     |  |            |  | سرمایه                                             |  |
|                                  |  |                     |  |                     |  |            |  | افزایش (کاهش) سرمایه در جریان                      |  |
|                                  |  |                     |  |                     |  |            |  | صرف (کسر) سهام                                     |  |
|                                  |  |                     |  |                     |  |            |  | سهام خزانه                                         |  |
|                                  |  |                     |  |                     |  |            |  | اندوخته قانونی                                     |  |

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

| شرکت: صرافی سرمایه                                               |           | نماد: سرمایه ۲ | شماره اطلاعیه: ۴۳۲۸۹۸         | کد صنعت:                                              | سرمایه ثبت شده: ۱۵۰,۰۰۰ میلیون ریال |
|------------------------------------------------------------------|-----------|----------------|-------------------------------|-------------------------------------------------------|-------------------------------------|
| اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰ (حسابرسی شده) |           |                | سال مالی منتهی به: ۱۳۹۵/۰۹/۳۰ | سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال                        |                                     |
|                                                                  |           |                |                               | سایر اندوخته ها                                       | *                                   |
|                                                                  |           |                |                               | مازاد تجدید ارزیابی دارایی های نگهداری شده برای فروش  | *                                   |
|                                                                  |           |                |                               | مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها                         | *                                   |
|                                                                  |           |                |                               | تفاوت تسعیر ناشی از تبدیل به واحد پول گزارشگری        | *                                   |
|                                                                  |           |                |                               | اندوخته تسعیر ارز دارایی ها و بدهی های شرکت های دولتی | *                                   |
|                                                                  |           |                |                               | سود (زیان) انباشته                                    | ۱۶۲,۰۹۶ (۸۷)                        |
|                                                                  |           |                |                               | جمع حقوق صاحبان سهام                                  | ۳۲۷,۰۹۶ (۴۳)                        |
| جمع دارایی ها                                                    | ۱,۸۴۱,۷۱۷ | ۱,۹۱۲,۸۷۳      | (۴)                           | جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام                        | ۱,۸۴۱,۷۱۷ (۴)                       |

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

|                                                                  |                |                               |                                |                                     |
|------------------------------------------------------------------|----------------|-------------------------------|--------------------------------|-------------------------------------|
| شرکت: صرافی سرمایه                                               | نماد: سرمایه ۲ | شماره اطلاعیه: ۴۳۲۸۹۸         | کد صنعت:                       | سرمایه ثبت شده: ۱۵۰,۰۰۰ میلیون ریال |
| اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰ (حسابرسی شده) |                | سال مالی منتهی به: ۱۳۹۵/۰۹/۳۰ | سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال |                                     |

| صورت سود و زیان                                                        | واقعی سال مالی                  |                                 | درصد تغییر |
|------------------------------------------------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|------------|
|                                                                        | حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰ | حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰ |            |
| سود (زیان) خالص                                                        |                                 |                                 | --         |
| درآمدهای عملیاتی                                                       | ۶,۳۵۰,۷۱۱                       | ۳,۶۵۶,۱۶۴                       | ۷۴         |
| بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی                                         | (۶,۲۳۷,۸۲۵)                     | (۳,۳۶۶,۴۱۴)                     | ۸۵         |
| سود (زیان) ناخالص                                                      | ۱۱۲,۸۸۶                         | ۲۸۹,۷۵۰                         | (۶۱)       |
| هزینههای فروش، اداری و عمومی                                           | (۶۵,۴۶۹)                        | (۶۰,۹۵۰)                        | ۷          |
| سایر درآمدهای عملیاتی                                                  | ۲,۹۹۹                           | *                               | --         |
| سایر هزینههای عملیاتی                                                  | *                               | (۱۲,۴۰۰)                        | --         |
| سود (زیان) عملیاتی                                                     | ۵۰,۴۱۶                          | ۲۱۶,۴۰۰                         | (۷۷)       |
| هزینههای مالی                                                          | *                               | *                               | --         |
| سایر درآمدها و هزینههای غیرعملیاتی - درآمد سرمایه گذاری ها             | *                               | *                               | --         |
| سایر درآمدها و هزینههای غیرعملیاتی - اقلام متفرقه                      | ۱۰,۶۵۵                          | ۱۷,۷۴۸                          | (۴۰)       |
| سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات                           | ۶۱,۰۷۱                          | ۲۳۴,۱۴۸                         | (۷۴)       |
| مالیات بر درآمد                                                        | (۱۲,۷۸۹)                        | (۱۰۶,۷۳۲)                       | (۸۸)       |
| سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم                                    | ۴۸,۲۸۲                          | ۱۲۷,۴۱۶                         | (۶۲)       |
| سود (زیان) عملیات متوقف شده پس از اثر مالیاتی                          | *                               | *                               | --         |
| سود (زیان) خالص                                                        | ۴۸,۲۸۲                          | ۱۲۷,۴۱۶                         | (۶۲)       |
| سود (زیان) پایه هر سهم                                                 |                                 |                                 | --         |
| سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی           | *                               | *                               | --         |
| سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم - غیرعملیاتی        | *                               | *                               | --         |
| سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده                        | *                               | *                               | --         |
| سود (زیان) پایه هر سهم                                                 | *                               | *                               | --         |
| سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم                                          |                                 |                                 | --         |
| سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی    | *                               | *                               | --         |
| سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم - غیرعملیاتی | *                               | *                               | --         |
| سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده                 | *                               | *                               | --         |
| سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم                                          | *                               | *                               | --         |

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

| شرکت: صرافی سرمایه                                               |  | نماد: سمایه ۲ | شماره اطلاعیه: ۴۳۲۸۹۸         | کد صنعت: | سرمایه ثبت شده: ۱۵۰,۰۰۰ میلیون ریال |
|------------------------------------------------------------------|--|---------------|-------------------------------|----------|-------------------------------------|
| اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰ (حسابرسی شده) |  |               | سال مالی منتهی به: ۱۳۹۵/۰۹/۳۰ |          | سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال      |
| گردش حساب سود (زیان) انباشته                                     |  |               |                               |          |                                     |
| سود (زیان) خالص                                                  |  | ۴۸,۲۸۲        | ۱۲۷,۴۱۶                       | (۶۲)     | --                                  |
| سود (زیان) انباشته ابتدای دوره                                   |  | ۲۱۴,۳۲۹       | ۴۰۴,۶۸۰                       | (۴۷)     | --                                  |
| تعدیلات سنواتی                                                   |  | (۵۲,۲۳۳)      | ۰                             | --       | --                                  |
| سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تعدیل شده                         |  | ۱۶۲,۰۹۶       | ۴۰۴,۶۸۰                       | (۶۰)     | --                                  |
| سود سهام مصوب                                                    |  | (۱۹۰,۰۰۰)     | (۳۷۰,۰۰۰)                     | (۴۹)     | --                                  |
| تغییرات سرمایه از محل سود (زیان) انباشته                         |  | ۰             | ۰                             | --       | --                                  |
| سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تخصیص نیافته                      |  | (۲۷,۹۰۴)      | ۳۴,۶۸۰                        | --       | --                                  |
| انتقال از سایر اقلام حقوق صاحبان سهام                            |  | ۰             | ۰                             | --       | --                                  |
| سود قابل تخصیص                                                   |  | ۲۰,۳۷۸        | ۱۶۲,۰۹۶                       | (۸۷)     | --                                  |
| انتقال به اندوخته قانونی                                         |  | ۰             | ۰                             | --       | --                                  |
| انتقال به سایر اندوخته‌ها                                        |  | ۰             | ۰                             | --       | --                                  |
| سود (زیان) انباشته پایان دوره                                    |  | ۲۰,۳۷۸        | ۱۶۲,۰۹۶                       | (۸۷)     | --                                  |
| سود (زیان) خالص هر سهم □ ریال                                    |  | ۳۲۲           | ۸۴۹                           | (۶۲)     | --                                  |
| سرمایه                                                           |  | ۱۵۰,۰۰۰       | ۱۵۰,۰۰۰                       | ۰        | --                                  |

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

|                                                                  |                |                               |          |                                     |
|------------------------------------------------------------------|----------------|-------------------------------|----------|-------------------------------------|
| شرکت: صرافی سرمایه                                               | نماد: سرمایه ۲ | شماره اطلاعیه: ۴۳۲۸۹۸         | کد صنعت: | سرمایه ثبت شده: ۱۵۰,۰۰۰ میلیون ریال |
| اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰ (حسابرسی شده) |                | سال مالی منتهی به: ۱۳۹۵/۰۹/۳۰ |          | سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال      |

صورت جریان وجوه نقد

| شرح                                                                                        | واقعی دوره ۱۲ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۳۰/۰۹/۱۳۹۵ | واقعی دوره ۱۲ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۳۰/۰۹/۱۳۹۴ | درصد تغییر |
|--------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------|----------------------------------------------------|------------|
| فعالیت‌های عملیاتی                                                                         |                                                    |                                                    | ---        |
| جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی - عادی                           | ۴۲,۰۷۵                                             | ۴۱,۲۵۷                                             | ۲          |
| جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی - استثنایی                       | ۰                                                  | ۰                                                  | ---        |
| جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی                                  | ۴۲,۰۷۵                                             | ۴۱,۲۵۷                                             | ۲          |
| بازده سرمایه گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی                                        |                                                    |                                                    | ---        |
| سود سهام دریافتی                                                                           | ۰                                                  | ۰                                                  | ---        |
| سود پرداختی بابت استقراض                                                                   | ۰                                                  | ۰                                                  | ---        |
| سود دریافتی بابت سایر سرمایه‌گذاری‌ها                                                      | ۸,۸۵۵                                              | ۱۵,۷۹۶                                             | (۴۴)       |
| سود سهام پرداختی                                                                           | ۰                                                  | ۰                                                  | ---        |
| جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی | ۸,۸۵۵                                              | ۱۵,۷۹۶                                             | (۴۴)       |
| مالیات بر درآمد                                                                            |                                                    |                                                    | ---        |
| مالیات بر درآمد پرداختی                                                                    | (۹۴,۳۷۱)                                           | (۱۱۶,۲۹۴)                                          | (۱۹)       |
| فعالیت‌های سرمایه‌گذاری                                                                    |                                                    |                                                    | ---        |
| وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های ثابت مشهود                                               | ۹۱۸                                                | ۰                                                  | ---        |
| وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های ثابت مشهود                                               | (۴,۴۲۶)                                            | (۲,۰۲۶)                                            | ۱۱۸        |
| وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های نامشهود                                                  | ۰                                                  | ۰                                                  | ---        |
| وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های نامشهود                                                  | ۰                                                  | (۱,۵۰۰)                                            | ---        |
| وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت                                            | ۰                                                  | ۰                                                  | ---        |
| تسهیلات اعطایی به اشخاص                                                                    | ۰                                                  | ۰                                                  | ---        |
| استرداد تسهیلات اعطایی به اشخاص                                                            | ۰                                                  | ۰                                                  | ---        |
| وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت                                            | ۰                                                  | ۰                                                  | ---        |

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

| شرکت: صرافی سرمایه                                               | نماد: سرمایه ۲ | شماره اطلاعیه: ۴۳۲۸۹۸         | کد صنعت:                       | سرمایه ثبت شده: ۱۵۰,۰۰۰ میلیون ریال |
|------------------------------------------------------------------|----------------|-------------------------------|--------------------------------|-------------------------------------|
| اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰ (حسابرسی شده) |                | سال مالی منتهی به: ۱۳۹۵/۰۹/۳۰ | سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال |                                     |
| وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت                | ۰              | ۰                             | ۰                              | ---                                 |
| وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه گذاری های کوتاه مدت                | ۰              | ۰                             | ۰                              | ---                                 |
| وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه گذاری در املاک                     | ۰              | ۰                             | ۰                              | ---                                 |
| وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه گذاری در املاک                     | ۰              | ۰                             | ۰                              | ---                                 |
| جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری   | (۳,۵۰۸)        | (۳,۵۲۶)                       | (۱)                            |                                     |
| جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت های تأمین مالی      | (۴۶,۹۴۹)       | (۴۲,۷۶۷)                      | (۲۵)                           |                                     |
| فعالیت های تأمین مالی                                            |                |                               |                                | ---                                 |
| وجوه دریافتی حاصل از افزایش سرمایه                               | ۰              | ۰                             | ۰                              | ---                                 |
| وجوه دریافتی بابت فروش سهام خزانه                                | ۰              | ۰                             | ۰                              | ---                                 |
| وجوه پرداختی بابت خرید سهام خزانه                                | ۰              | ۰                             | ۰                              | ---                                 |
| وجوه دریافتی حاصل از استقراض                                     | ۰              | ۰                             | ۰                              | ---                                 |
| بازپرداخت اصل استقراض                                            | ۰              | ۰                             | ۰                              | ---                                 |
| جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های تأمین مالی     | ۰              | ۰                             | ۰                              | ---                                 |
| خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد                                 | (۴۶,۹۴۹)       | (۴۲,۷۶۷)                      | (۲۵)                           |                                     |
| موجودی نقد در ابتدای دوره                                        | ۱۱۸,۱۷۱        | ۱۸۰,۹۴۸                       | (۳۵)                           |                                     |
| تأثیر تغییرات نرخ ارز                                            | ۰              | ۰                             | ۰                              | ---                                 |
| موجودی نقد در پایان دوره                                         | ۷۱,۲۲۲         | ۱۱۸,۱۷۱                       | (۴۰)                           |                                     |
| مبادلات غیر نقدی                                                 | ۰              | ۱۶۶,۵۰۰                       | ---                            |                                     |