اطلاعات و صورت‌های مالی

شرکت: توسعه فن آوري اطلاعات سينا	سرمایه ثبت شده: 50,000
نماد: وسینا5	سرمایه 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
توسعه فن آوري اطلاعات سينا

بند اظهار نظر

اظهار نظر مشروط

1. 1- صورت‌هاي مالي مجموعه و جداگانه شركت توسعه فن آوري اطلاعات 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 30 ، توسط اين موسسه ، حسابرسي شده است .

به نظر اين موسسه ، به استثناي آثار موارد مندرج در بندهاي 2 و 3 و همچنين به استثناي آثار احتمالي موارد مندرج در بندهاي 4 و 5 بخش مباني اظهار نظر مشروط ، صورت‌هاي مالي ياد شده ، وضعيت مالي شركت توسعه
فن آوري اطلاعات سينا (سهامي خاص) در تاريخ 30 اسفند 1403 و عملكرد مالي و جريان‌هاي نقدي آن را براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور ، از تمام جنبه‌هاي بااهميت ، طبق استانداردهاي حسابداري ، به نحو منصفانه نشان مي‌دهد .

مبانی اظهار نظر

مبانی اظهار نظر مشروط

2. 2- بابت مبلغ 94 ميليارد ريال تفاوت برآوردي (با توجه به سوابق مالياتي) ماليات هاي عملكرد ، حقوق ، ارزش افزوده و جرائم برآوردي موضوع ماده 169 قانون ماليات هاي مستقيم سنوات 1399 الي 1402 و سال مورد گزارش و مبلغ 24 ميليارد ريال تفاوت برآوردي حق بيمه رسيدگي نشده سالهاي 1402 و 1403 (با توجه به سوابق حسابرسي بيمه اي) ، ذخيره اي در حسابها منظور نگرديده است. احتساب ذخيره بابت موارد فوق حدوداً به مبلغ 118 ميليارد ريال ، در حسابها ضروريست ، ليكن تعيين مبلغ دقيق آن منوط به رسيدگي و اعلام نظر نهايي سازمان هاي امور مالياتي و تامين اجتماعي مي باشد .

3. 3- سرفصل سرمايه گذاري در شركتهاي فرعي (يادداشت توضيحي 11 صورتهاي مالي) ، شامل مبلغ 129 ميليارد ريال سرمايه گذاري در شركت نوآوران كسب و كار هوشمند سينا (كسبينو) مي باشد كه عليرغم داشتن كنترل بر عمليات آن ، صورتهاي مالي واحد مذكور در صورتهاي مالي واحد مورد گزارش تلفيق نشده است . همچنين در صورت سود و زيان مجموعه ، سود سرمايه گذاري در شركت وابسته سكوي نوآوري باز داده محور سنباد ، مبلغ 28 ميليارد ريال بيشتر محاسبه و در حسابها انعكاس يافته است. تعديل صورتهاي مالي بابت موارد مذكور ، ضروريست.
4. 4- صورت ريز مبلغ 187 ميليارد ريال از درآمد پروژه سيمارت به تفكيک پذيرنده و استفاده كنندگان و مستندات پشتوانه مربوط ، صورت ريز مبالغ 9/5 ميليارد ريال بن ضيافت پرداختي پرسنل و 41 ميليارد ريال كاركرد مشاورين و تقبل هزينه هاي لجستيک كالا در سامانه سيمارت به مبلغ 2 ميليارد ريال ، ارائه نگرديده است. همچنين بانک سينا در صورت تطبيق فيمابين ، مانده طلب خود را مبلغ 26 ميليارد ريال بيشتر از دفاتر شركت اعلام نموده است . آثار مالي احتمالي ناشي از موارد فوق ، بر صورت هاي مالي نامشخص مي باشد .
5. 5- به شرح يادداشت توضيحي 3-28 صورتهاي مالي ، در سال مورد گزارش از سوي شركت و بانک سينا عليه 3 نفر از كاركنان سابق واحد فناوري اطلاعات شركت به دليل دست كاري در اطلاعات سامانه سيمارت و ارائه مبلغ 752 ميليارد ريال تسهيلات غير مجاز به ساير اشخاص ، كم كردن غير مجاز كارمزد وام برخي افراد به مبلغ 48 ميليارد ريال ، عدم رعايت تشريفات اداري جهت اعطاي تسهيلات به برخي اشخاص و ساير موضوعات مرتبط ، طرح دعوي حقوقي گرديده است . در اين خصوص مستندات رسيدگي پليس فتا ، قرارداد منعقده با سازمان منابع طبيعي و شهرداري و ليست افراد معرفي شده از سوي سازمان مذكور جهت اخذ وام ، ارائه نگرديده است . آثار مالي احتمالي ناشي از مورد فوق ، بر صورت هاي مالي ، نامشخص مي باشد.
6. 6- 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 توسعه فن آوري اطلاعات 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 مشروط ، كافي و مناسب است .

تاکید بر مطلب خاص

7. 7- فروش به اشخاص وابسته و ماهيت عمده سود واحد اصلي:
به شرح يادداشت توضيحي 8-5 صورت هاي مالي 98 درصد درآمدهاي عملياتي سال مورد گزارش مربوط به ارائه خدمات به اشخاص وابسته (عمدتاً بانک سينا) مي باشد .
همچنين به شرح يادداشت توضيحي 8 صورتهاي مالي ، سود خالص شرکت اصلي عمدتاً ناشي از مبلغ 112 ميليارد ريال درآمد اجاره از شرکت هاي فرعي مي باشد . مفاد اين بند ، تاثيري بر اظهار نظر اين موسسه نداشته است .

8. 8- عدم تهيه صورتهاي مالي تلفيقي و استفاده از روش ارزش ويژه ، بابت سرمايه گذاري ها:
به شرح يادداشت توضيحي 5-11 صورت هاي مالي ، با توجه به تهيه صورتهاي مالي تلفيقي توسط بانک سينا بابت سرمايه گذاري در 2 واحد تجاري فرعي (با مالکيت بيش از 50 درصد و يکي از آنها داراي 6 شرکت وابسته) ، واحد مورد گزارش بابت سرمايه گذاري هاي مذکور صورتهاي مالي تلفيقي تهيه ننموده و روش ارزش ويژه ، اعمال نگرديده است . مفاد اين بند ، تاثيري بر اظهار نظر اين موسسه نداشته است .

مسئولیت‌های هیات مدیره در قبال صورت‌های مالی

9. 9- مسئوليت تهيه و ارائه منصفانه صورت‌هاي مالي مجموعه و جداگانه شرکت طبق استانداردهاي حسابداري و همچنين طراحي ، اعمال و حفظ کنترل‌هاي داخلي لازم براي تهيه صورت‌هاي مالي عاري از تحريف بااهميت ناشي از تقلب يا اشتباه ، بر عهده هيئت مديره است .
در تهيه صورت‌هاي مالي مجموعه و جداگانه شرکت ، هيئت مديره مسئول ارزيابي توانايي شرکت به ادامه فعاليت و حسب ضرورت ، افشاي موضوعات مرتبط با ادامه فعاليت و مناسب بودن بکارگيري مبناي حسابداري تداوم فعاليت است ، مگر اينکه قصد انحلال شرکت يا توقف عمليات آن وجود داشته باشد ، يا راهکار واقع‌بينانه ديگري به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد .

مسئوليت‌هاى حسابرس مستقل و بازرس قانونى در حسابرسى صورت‌هاى مالى

10. 10- اهداف حسابرس شامل كسب اطمينان معقول از اينكه صورت‌هاي مالي مجموعه و جداگانه شركت ، عاري از تحريف بااهميت ناشي از تقلب يا اشتباه است ، و صدور گزارش حسابرس كه 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 مجموعه و جداگانه شركت 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 مجموعه و جداگانه شركت 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 با اهميت وجود دارد بايد در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با اين موضوع در صورت‌هاي مالي شركت 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 بازبماند .
• كليت ارائه ، ساختار و محتواي صورت‌هاي مالي مجموعه و جداگانه شركت ، شامل موارد افشا ، و اينكه آيا معاملات و رويدادهاي مبناي تهيه صورت‌هاي مالي مجموعه و جداگانه شركت ، 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 .

ساير بندهاى توضيحى

11. 11- الزامات قانوني مقرر در اصلاحيه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شركت در موارد زير رعايت نگرديده است:
11-1- مفاد مواد 89 اصلاحيه قانون تجارت و 24 اساسنامه ، مبني بر تشكيل مجمع عمومي عادي ساليانه صاحبان سهام ، حداكثر ظرف مدت 4 ماه پس از پايان سال مالي.

11-2- مفاد مواد 101 اصلاحيه قانون تجارت و 21 اساسنامه ، در خصوص انتخاب رئيس هيئت مديره به عنوان رياست مجمع .
11-3- پيگيري هاي شركت جهت انجام تكاليف مقرر در مجمع عمومي عادي به طور فوق العاده مورخ 1403/06/18 صاحبان سهام ، در خصوص بندهاي 8 ، 14 ، 15 و 17 الي 19 اين گزارش ، اخذ صورت حساب رسمي و معتبر بابت خريدها و تهيه صورت تطبيق با بانک سينا در دوره هاي زماني مناسب ، به نتيجه نهايي نرسيده است .

12. 12- معاملات مندرج در يادداشت توضيحي 1-27 صورت‌هاي مالي ، به عنوان كليه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحيه قانون تجارت كه طي سال مالي مورد گزارش انجام شده و توسط هيئت مديره به اطلاع اين موسسه رسيده ، مورد بررسي قرار گرفته است . در مورد معاملات مذكور ، مفاد ماده فوق مبني بر كسب مجوز از هيئت مديره و عدم شركت مدير ذينفع در راي‌گيري رعايت نشده است . مضافاً به استثناي معاملات منعكس در يادداشت توضيحي 3-27 صورت‌هاي مالي ، نظر اين موسسه به شواهدي حاكي از اينكه معاملات مزبور با شرايط مناسب تجاري و در روال عادي عمليات شركت صورت نگرفته باشد ، جلب نشده است .
13. 13- گزارش هيئت مديره درباره فعاليت و وضع عمومي شركت ، موضوع ماده 232 اصلاحيه قانون تجارت و ماده 53 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 و در نظر داشتن موارد مندرج در اين گزارش ، نظر اين موسسه به موارد با اهميتي كه حاكي از مغايرت اطلاعات مندرج در گزارش مذكور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هيئت مديره باشد ، جلب نشده است .
14. 14- مفاد بندهاي 3-5 و 5-3-5 آيين نامه معاملات در خصوص اخذ استعلام بهاي كتبي و برگزاري مناقصه به ترتيب بابت مبالغ 12 ميليارد ريال و 14/5 ميليارد ريال از خريد كالا و خدمات ، رعايت نگرديده است . همچنين 4 مورد از پروژه ها (3 قرارداد با بانک سينا و پروژه نمک آبرود شركت عمران مسكن شمال) ، منتج به مبلغ 12 ميليارد ريال زيان ناخالص (معادل 4 درصد درآمد مربوط) ، گرديده است .
15. 15- كنترل هاي داخلي مناسبي در خصوص سامانه ارائه تسهيلات كسب و كار ديجيتال (سيمارت) شامل بررسي منظم صورت ريز استفاده كنندگان به تفكيک پذيرنده و كنترل كارمزد هاي ارائه خدمات ، استقرار نيافته و اين موضوع منتج به سوء استفاده برخي كاركنان (به شرح بند 5 اين گزارش) ، گرديده است. همچنين مدارک نحوه انتخاب كارشناس رسمي دادگستري جهت تعيين ارزش سرمايه گذاري در شركت كسبينو ، ارائه نشده است .
16. 16- گزارش مأموريت هاي خارجي مديران به صورت كامل ارائه نگرديده و 4 ماه از صورت جلسات هيئت مديره سال مورد گزارش ، به امضاي يكي از اعضاي هيئت مديره نرسيده است .
17. 17- به دليل عدم ارائه سقف حقوق و مزايا به تفكيک رده هاي مختلف سازماني ، كنترل رعايت حقوق و مزاياي كاركنان با سقف مصوب معاونت نظارت و حسابرسي ، ميسر نگرديده و بررسي نمونه اي موید پرداخت حقوق به يكي از مديران بالاتر از حداكثرسقف مصوب بوده است .
18. 18- مفاد ماده 21 آيين نامه اجرايي مواد 2 و 17 قانون حمايت از حقوق پديد آورندگان نرم افزارهاي رايانه اي مصوب 1383/04/24 هيئت وزيران ، مبني بر اخذ گواهي ثبت نرم افرارها در اداره مالكيت صنعتي ، رعايت نگرديده است . همچنين حجم قراردادهاي منعقده شركت ، بيش از ظرفيت كار مجاز تعيين شده طبق گواهينامه صلاحيت انفورماتيک شركت بوده است .
19. 19- مفاد نظام نامه راهبري مطلوب ابلاغي ، در خصوص حضور عضو موظف مالي در تركيب اعضاء هيئت مديره (ماده6) ، منع فعاليت هر فرد در بيش از يک شركت به عنوان عضو هيئت مديره (ماده8) ، تعيين دبير هيئت مديره (ماده9) ، تعيين تاريخ و ترتيب برگزاري جلسات هيئت مديره ، در اولين جلسه هيئت مديره براي دوره هاي 6 ماهه (ماده 10) ، استقرار نظام كنترل هاي داخلي اثر بخش (ماده12) ، بررسي نظام كنترل هاي داخلي به صورت سالانه و ارائه گزارش آن به مجمع عمومي (ماده13) ، استقرار نظام يكپارچه فناوري اطلاعات در چارچوب هاي مصوب شوراي عالي انفورماتيک به منظور تهيه گزارش هاي مالي طبق استانداردهاي مربوط توسط هيئت مديره (ماده 14) ، تدوين و استقرار نظام ارزيابي عملكرد (ماده17) ، ارائه گزارش ارزيابي مستمر كفايت و مطلوبيت كنترل‌هاي داخلي توسط واحد حسابرسي داخلي به هيئت مديره (تبصره ماده 20) ، ارزيابي عملكرد هيئت مديره و كميته هاي تخصصي شركت زير مجموعه (ماده 21) ، رفع موارد مطروحه در گزارش حسابرس و بازرس قانوني و نامه مديريت ظرف مدت 4 ماه از تاريخ برگزاري مجمع (ماده 23) ، برگزاري مجامع عمومي طبق مفاد اساسنامه (ماده 25) و ايجاد ساز و كارهاي لازم در راستاي اجراي شدن مفاد نظام نامه راهبري مطلوب از سوي هيئت مديره (ماده35) ، رعايت نشده است .

	موسسه حسابرسي مفيد راهبر

سمت	امضاء کننده	شماره عضویت	زمان
مدير فني موسسه مفيد راهبر	[Hamid Karimi [Sign	982622	1404/07/05 08:17:16
مدير فني موسسه مفيد راهبر	[Abolfazl Dastjerdi [Sign	881602	1404/07/05 08:28:44
مدير موسسه مفيد راهبر	[Houshang Naderian [Sign	800810	1404/07/05 10:07:34

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	۹۴۴,۳۸۹	۹۸۷,۹۳۴	(۴)
بهای تمام شده درآمدهاي عملياتي	(۷۱۰,۹۵۶)	(۸۳۹,۲۴۱)	۱۵
سود(زیان) ناخالص	۲۳۳,۴۳۳	۱۴۸,۶۹۳	۵۷
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۲۴۷,۴۳۲)	(۱۵۴,۶۹۴)	(۶۰)
هزینه کاهش ارزش دریافتني ها (هزینه استثنايي)	۰	۰	۰
سایر درآمدها	۱۰۴,۴۸۳	۸,۲۷۶	۱,۱۶۲
سایر هزینه‌ها	۰	۰	۰
سود(زیان) عملیاتی	۹۰,۴۸۴	۲,۲۷۵	۳,۸۷۷
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	۰	۰	۰
سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۹۰,۴۸۴	۲,۲۷۵	۳,۸۷۷
هزینه مالیات بر درآمد:			
سال جاري	(۶۳,۶۱۷)	(۱,۲۵۵)	(۴,۸۸۹)
سال‌هاي قبل	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۲۷,۸۶۷	۱,۰۲۰	۲,۶۳۲
عملیات متوقف شده:			
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص	۲۷,۸۶۷	۱,۰۲۰	۲,۶۳۲
سود(زیان) پایه هر سهم:			
عملیاتي (ریال)	۰	۰	۰
غیرعملیاتي (ریال)	۰	۰	۰
ناشي از عملیات در حال تداوم	۰	۰	۰
ناشي از عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) پایه هر سهم	۰	۰	۰
سود (زیان) خالص هر سهم– ریال	۵۵۷	۲۰	۲,۶۸۵
سرمایه	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	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 مالي شش ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجديد ارائه شده دوره مالي شش ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود(زيان) خالص	۲۷,۸۶۷	۱,۰۲۰	۲,۶۳۲
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(زيان) جامع سال	۲۷,۸۶۷	۱,۰۲۰	۲,۶۳۲
توضیحات			

صورت وضعيت 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				

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 ثابت مشهود	۲۱۷,۶۷۶	۲۲۶,۳۹۷	۱۶,۷۸۷	(۴)
سرمايه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰	۰
دارايي‌هاي نامشهود	۳۹,۸۰۱	۶۳,۴۱۲	۳,۸۹۵	(۳۷)
سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۴۳۷,۶۳۴	۳۱۴,۰۰۸	۱۵۳,۳۷۶	۳۹
دريافتني‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
دارايي مالیات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ساير دارايي‌ها	۰	۰	۰	۰
جمع دارايي‌هاي غيرجاري	۶۹۵,۱۱۱	۶۰۳,۸۱۷	۱۷۴,۰۵۸	۱۵
دارايي‌هاي جاري				
سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها	۹,۳۳۲	۵,۲۴۹	۷,۰۷۱	۷۸
موجودي مواد و کالا	۰	۰	۰	۰
دريافتني‌هاي تجاري و ساير دريافتني‌ها	۵۴۳,۵۲۷	۱۷۱,۵۵۷	۱۴۹,۴۱۵	۲۱۷
سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۰	۰	۵,۲۵۰	۰
موجودي نقد	۱۲۷,۷۳۷	۱۰۶,۸۰۱	۲۳,۴۵۹	۲۰
	۶۸۰,۵۹۶	۲۸۳,۶۰۷	۱۸۵,۱۹۵	۱۴۰
دارايي‌هاي نگهداري شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع دارايي‌هاي جاري	۶۸۰,۵۹۶	۲۸۳,۶۰۷	۱۸۵,۱۹۵	۱۴۰
جمع دارايي‌ها	۱,۳۷۵,۷۰۷	۸۸۷,۴۲۴	۳۵۹,۲۵۳	۵۵
حقوق مالکانه و بدهي‌ها				
حقوق مالکانه				
سرمايه	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۰
افزايش سرمايه در جريان	۰	۰	۰	۰
صرف سهام	۰	۰	۰	۰
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
اندوخته قانوني	۲,۱۶۳	۷۶۹	۷۱۸	۱۸۱

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	
سایر اندوخته‌ها	۰	۰	۰	۰
مازاد تجدیدارزیابي دارایي‌ها	۰	۰	۰	۰
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجي	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) انباشته	۳۳,۹۳۶	۸,۲۰۷	۷,۳۸۲	۳۱۴
سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
جمع حقوق مالکانه	۸۶,۰۹۹	۵۸,۹۷۶	۵۸,۱۰۰	۴۶
بدهي‌ها				
بدهي‌هاي غیرجاري				
پرداختني‌هاي بلندمدت	۶۵۵,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۰	۲۲۸
تسهیلات مالي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
بدهي مالیات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ذخیره مزایاي پایان خدمت کارکنان	۱۸,۵۵۶	۳۶,۱۵۱	۱۸,۸۸۵	(۴۹)
جمع بدهي‌هاي غیرجاري	۶۷۳,۵۵۶	۲۳۶,۱۵۱	۱۸,۸۸۵	۱۸۵
بدهي‌هاي جاري				
پرداختني‌هاي تجاري و سایر پرداختني‌ها	۴۲۷,۲۸۷	۵۰۱,۸۱۷	۲۸۲,۰۶۱	(۱۵)
مالیات پرداختني	۶۲,۶۱۶	۱,۴۶۳	۲۰۷	۴,۱۸۰
سود سهام پرداختني	۷۴۵	۰	۰	
تسهیلات مالي	۰	۰	۰	۰
ذخایر	۰	۰	۰	۰
پیش‌دریافت‌ها	۱۲۵,۴۰۴	۸۹,۰۱۷	۰	۴۱
	۶۱۶,۰۵۲	۵۹۲,۲۹۷	۲۸۲,۲۶۸	۴
بدهي‌هاي مرتبط با دارایي‌هاي نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهي‌هاي جاري	۶۱۶,۰۵۲	۵۹۲,۲۹۷	۲۸۲,۲۶۸	۴
جمع بدهي‌ها	۱,۲۸۹,۶۰۸	۸۲۸,۴۴۸	۳۰۱,۱۵۳	۵۶
جمع حقوق مالکانه و بدهي‌ها	۱,۳۷۵,۷۰۷	۸۸۷,۴۲۴	۳۵۹,۲۵۳	۵۵

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 ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	۵۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۷۱۸	۰	۰	۰	۷,۳۸۲	۰	۵۸,۱۰۰
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	۵۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۷۱۸	۰	۰	۰	۷,۳۸۲	۰	۵۸,۱۰۰
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲/۱۲/۲۹											
سود(زیان) خالص گزارش شده در صورت‌هاي مالي سال ۱۴۰۲/۱۲/۲۹									۱,۰۲۰		۱,۰۲۰
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	۱,۰۲۰	۰	۱,۰۲۰
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	۱,۰۲۰	۰	۱,۰۲۰
سود سهام مصوب									(۱۴۴)		(۱۴۴)
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					۵۱				(۵۱)		۰

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
تخصيص به ساير اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده تجديد ارائه شده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۵۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۷۶۹	۰	۰	۰	۸,۲۰۷	۰	۵۸,۹۷۶
تغييرات حقوق مالكانه در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰											
سود (زيان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰									۲۷,۸۶۷		۲۷,۸۶۷
ساير اقلام سود و زيان جامع پس از كسر ماليات							۰	۰			۰
سود (زيان) جامع در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰							۰	۰	۲۷,۸۶۷		۲۷,۸۶۷
سود سهام مصوب									(۷۴۴)		(۷۴۴)
افزايش سرمايه	۰		۰			۰			۰		۰
افزايش سرمايه در جريان	۰	۰									۰
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					۱,۳۹۴				(۱,۳۹۴)		۰
تخصيص به ساير اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۵۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۲,۱۶۳	۰	۰	۰	۳۳,۹۳۶	۰	۸۶,۰۹۹

صورت جريان‌هاي نقدي

كليه مبالغ به ميليون ريال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي:			

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
نقد حاصل از عمليات	۴۵۱,۷۲۳	(۱۴۵,۷۸۹)	--
پرداخت‌هاي نقدي بابت ماليات بر درآمد	(۱,۴۶۳)	۰	--
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي	۴۵۰,۲۶۰	(۱۴۵,۷۸۹)	--
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري:			
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي ثابت مشهود	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد دارايي‌هاي ثابت مشهود	(۲۴,۵۲۳)	(۶۱,۹۰۲)	۶۰
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	(۳۷۸)	(۶۶,۵۱۵)	۹۹
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	(۱۲۸,۶۲۵)	(۱۶۰,۶۳۲)	۲۰
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	۵,۰۸۴	۵,۲۵۰	(۳)
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت تسهيلات اعطايي به ديگران	(۳۲۴,۶۰۱)	۰	--
دريافت‌هاي نقدي حاصل از استرداد تسهيلات اعطايي به ديگران	۲۲,۳۸۷	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	۱۵,۳۶۸	۱,۰۰۸	۱,۴۲۵
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري	(۴۳۵,۲۸۸)	(۲۸۲,۷۹۱)	(۵۴)
جريان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعاليت‌هاي تامين مالي	۱۴,۹۷۲	(۴۲۸,۵۸۰)	--
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي تامين مالي:			
دريافت‌هاي نقدي حاصل از افزايش سرمايه	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از صرف سهام	۰	۰	۰

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 فروش سهام خزانه	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد سهام خزانه	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از تسهيلات	۰	۵۷۶,۶۴۹	--
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل تسهيلات	۰	(۶۵,۰۰۰)	--
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	۰	(۱۴۴)	--
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي تامين مالي	۰	۵۱۱,۵۰۵	--
خالص افزايش (كاهش) در موجودي نقد	۱۴,۹۷۲	۸۲,۹۲۵	(۸۲)
مانده موجودي نقد در ابتداي سال	۱۰۶,۸۰۱	۲۳,۴۵۹	۳۵۵
تاثير تغييرات نرخ ارز	۵,۹۶۴	۴۱۷	۱,۳۳۰
مانده موجودي نقد در پايان سال	۱۲۷,۷۳۷	۱۰۶,۸۰۱	۲۰
معاملات غيرنقدي	۰	۰	۰
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
کاظم نراقیان	کاظم نراقیان	0032930623	فاقد نماینده	فاقد نماینده		رئیس هیئت مدیره	غیر موظف	کارشناسي	مهندسي کامپیوتر	خیر
مهدي باستان	مهدي باستان	6319840676	فاقد نماینده	فاقد نماینده		عضو هیئت مدیره	غیر موظف	کارشناسي ارشد	مهندسي صنایع	بله
وجیه اله زارع	وجیه اله زارع	5489499656	فاقد نماینده	فاقد نماینده		عضو هیئت مدیره	غیر موظف	کارشناسي ارشد	مهندسي مالي	بله
رحیم قسیمي	رحیم قسیمي	0060264772	فاقد نماینده	فاقد نماینده		عضو هیئت مدیره	غیر موظف	کارشناسي ارشد	مهندسي فناوري اطلاعات (IT)	بله
مجید هادي	مجید هادي	4431649409	فاقد نماینده	فاقد نماینده		مدیر عامل	موظف	کارشناسي	مهندسي کامپیوتر	بله