اطلاعات و صورت‌های مالی

شرکت: توسعه نوآوري و فن آوري سينا	سرمایه ثبت شده: 100,000
نماد: وسینا7	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC):	اطلاعات و صورت‌های مالی 12 ماهه منتهی به 1402/12/29 (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1402/12/29	وضعیت ناشر: ثبت نشده نزد سازمان

نظر حسابرس

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به مجمع عمومی صاحبان سهام توسعه نوآوري و فن آوري سينا

بند مقدمه

1. 1-صورت‌هاي مالي شركت توسعه نوآوري و فن‌آوري سينا(سهامي خاص) شامل صورت وضعيت مالي به تاريخ 29 اسفند 1402 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.

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 مشروط

4. 4- به نظر اين موسسه، به استثناي آثار احتمالي مورد مندرج در بند 2 مباني اظهارنظر مشروط، صورت‌هاي مالي يادشده، وضعيت مالي شركت توسعه نوآوري و فن‌آوري سينا(سهامي خاص) در تاريخ 29 اسفند 1402 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 مشروط

5. 5- سرفصل سرمايه‌گذاري در شركتهاي وابسته (يادداشت توضيحي 2-11صورت‌هاي مالي) در سال مالي مورد گزارش مشتمل بر مبلغ 162 ميليارد ريال سرمايه‌گذاري در شركت وابسته تجارت الكترونيک كارامهر قشم است كه مدارک و مستندات لازم درخصوص وضعيت و عملكرد مالي از جمله صورت‌هاي مالي حسابرسي شده و صورت جلسه مجمع عمومي آن به اين موسسه ارائه نشده است. آثار مالي ناشي از تعديلات احتمالي در صورت دريافت مدارک فوق بر صورت‌هاي مالي، براي اين موسسه مشخص نمي‌باشد.

تاکید بر مطالب خاص

6. 6- عدم ارائه صورت‌هاي مالي مجموعه :

بشرح يادداشت‌هاي توضيحي 5-1-2-3 و 4-2-11 صورت‌هاي مالي، علي‌رغم نفوذ قابل ملاحظه در شركت‌هاي سرمايه‌پذير، به دليل تهيه صورتهاي مالي تلفيقي توسط سهامدار نهايي (بانک سينا) و بكارگيري روش ارزش ويژه در آن، صورتهاي مالي مجموعه توسط واحد مورد گزارش تهيه و ارائه نگرديده است. مفاد اين بند، تاثيري بر اظهارنظر اين موسسه نداشته است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

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

7-1- مفاد ماده 2 اساسنامه درخصوص موضوع فعاليت اصلي شركت (يادداشت توضيحي 2-1 صورتهاي مالي)، تحقق نيافته است.

7-2- مفاد ماده 89 و 138 اصلاحيه قانون تجارت و مفاده ماده 53 اساسنامه درخصوص تشكيل مجمع عمومي عادي و تصويب صورت‌هاي مالي ظرف مدت مقرر در اساسنامه.

7. 3-7- پيگيري‌هاي شركت جهت انجام تكاليف مقرر در مجمع عمومي عادي مورخ 1402/08/28 صاحبان سهام درخصوص بندهاي 2، 2-7، 10، 11 و 12 اين گزارش و برنامه‌ريزي جهت متنوع سازي درآمدهاي عملياتي و كنترل هزينه‌ها و احياء و توسعه شركت‌هاي زير مجموعه به نتيجه نهايي نرسيده است.

8. 8- 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 رأي‌گيري رعايت نشده است. مضافا به استثناي موارد مندرج در يادداشت توضيحي 2-27 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 هيئت مديره درباره فعاليت و وضع عمومي شركت، موضوع ماده 232 اصلاحيه قانون تجارت و ماده 50 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، (با در نظر گرفتن مورد مندرج در بند 2 مباني اظهارنظر مشروط) 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- عملكرد 2 مورد از شركت‌هاي وابسته منتج به زيان گرديده است در اين رابطه برنامه‌ريزي‌هاي لازم جهت مشاركت موثر در عمليات شركت‌هاي مزبور و اجرايي نمودن برنامه‌هاي آتي هيئت‌مديره منعكس در گزارش فعاليت و وضع عمومي شركت ضروريست. همچنين مبلغ 970 ميليون ريال در طي سال مالي مورد گزارش تحت عنوان حق مشاوره جهت تدوين استراتژي و امور فن‌آوري اطلاعات پرداخت گرديده است كه مدارک و مستنداتي بابت كاركرد و خدمات صورت گرفته به اين موسسه ارائه نگرديده است. ضمن اينكه به شرح يادداشت توضيحي 1-25 صورتهاي مالي شركت از نسبت اهرمي مناسبي برخوردار نمي‌باشد.

11. 11- مفاد نظام راهبري مطلوب درخصوص پيش‌بيني سازوكارهاي مناسب براي اطمينان از رعايت قوانين و مقررات(ماده3)، برقرار نمودن نظام كنترل‌هاي داخلي اثربخش(ماده 12)، طراحي، استقرار، اجرا و مستندسازي كنترل‌هاي داخلي براساس مدل‌هاي مورد قبول مرجع رسمي تدوين استانداردهاي حسابرسي(تبصره ماده 12)، بررسي نظام كنترل‌هاي داخلي و ارائه گزارش كنترل‌هاي داخلي به مجمع عمومي(ماده 13)، استقرار نظام ارزيابي عملكرد برمبناي مدل‌هاي اثربخش (تبصره ماده 17) و رفع موارد مطرح شده در گزارش حسابرس و بازرس قانوني ظرف مدت سه ماه از تاريخ برگزاري مجمع (ماده 23)، رعايت نشده است.

12. 12- در اجراي ماده (4) رويه اجرايي حسابرسان در ارزيابي اجراي مقررات مبارزه با پولشويي و تامين مالي ترويسم در شركت‌هاي تجاري و موسسات غيرتجاري موضوع ماده (46) آيين نامه اجرايي ماده (14) الحاقي قانون مبارزه با پولشويي، رعايت مفاد قانون و مقررات مذكور در چارچوب چک ليست‌هاي ابلاغي مرجع ذيربط و استانداردهاي حسابرسي، در اين موسسه مورد ارزيابي قرار گرفته كه موارد عدم رعايت، به مركز اطلاعات مالي وزارت امور اقتصاد و دارايي ارسال گرديده است.

	موسسه حسابرسي مفيد راهبر

سمت	امضاء کننده	شماره عضویت	زمان
مدير فني موسسه مفيد راهبر	[Abdolali Mohseni [Sign	952289	1403/07/21 09:51:23
مدير فني موسسه مفيد راهبر	[Hamzeh Paknia [Sign	800149	1403/07/21 09:55:45
مدير موسسه مفيد راهبر	[Houshang Naderian [Sign	800810	1403/07/21 10:08:34

صورت سود و زيان

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
عمليات در حال تداوم:			
درآمدهاي عملياتي	۸۰,۵۰۱	۷۷,۰۲۰	۵
بهای تمام شده درآمدهاي عملياتي	۰	۰	۰
سود(زيان) ناخالص	۸۰,۵۰۱	۷۷,۰۲۰	۵
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۲۶,۰۶۲)	(۱۷,۷۱۵)	(۴۷)
هزينه كاهش ارزش دريافتني ها (هزينه استثنايي)	۰	۹,۸۹۸	--
ساير درآمدها	۰	۰	۰
سایر هزینه‌ها	(۸,۴۸۶)	(۱۰,۳۴۴)	۱۸
سود(زیان) عملیاتی	۴۵,۹۵۳	۵۸,۸۵۹	(۲۲)
هزینه های مالی	۰	۰	۰

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۱,۱۵۶	۲,۸۱۸	(۵۹)
سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۴۷,۱۰۹	۶۱,۶۷۷	(۲۴)
هزینه مالیات بر درآمد:			
سال جاري	(۱۹۸)	۰	--
سال‌هاي قبل	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۴۶,۹۱۱	۶۱,۶۷۷	(۲۴)
عملیات متوقف شده:			
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص	۴۶,۹۱۱	۶۱,۶۷۷	(۲۴)
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			۰
سرمایه	۰	۰	۰
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹			

صورت سود و زیان جامع

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییر

شرح	دوره مالي شش ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجديد ارائه شده دوره مالي شش ماهه منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود(زيان) خالص	۴۶,۹۱۱	۶۱,۶۷۷	(۲۴)
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	۴۶,۹۱۱	۶۱,۶۷۷	(۲۴)
توضیحات			

صورت وضعيت مالي

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دارایي‌ها				
دارایي‌هاي غیرجاري				

شرح	به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دارايي‌هاي ثابت مشهود	۴۱۹	۶۳۱	۲۴۲	(۳۴)
سرمايه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰	۰
دارايي‌هاي نامشهود	۱۰	۴۵	۹۹	(۷۸)
سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۲,۷۰۷,۷۱۱	۲,۵۹۵,۷۱۱	۰	۴
دريافتني‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
دارايي مالیات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ساير دارايي‌ها	۰	۰	۰	۰
جمع دارايي‌هاي غيرجاري	۲,۷۰۸,۱۴۰	۲,۵۹۶,۳۸۷	۳۴۱	۴
دارايي‌هاي جاري				
سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها	۱,۴۱۷	۱,۴۵۵	۳۶۷	(۳)
موجودي مواد و کالا	۰	۰	۰	۰
دريافتني‌هاي تجاري و ساير دريافتني‌ها	۸۳,۳۸۸	۷۹,۰۱۷	۳۲۷	۶
سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۷۵,۰۰۰	۶,۰۰۰	۶,۰۰۰	۱,۱۵۰
موجودي نقد	۳,۵۴۶	۳,۷۸۶	۱۰,۵۹۷	(۶)
	۱۶۳,۳۵۱	۹۰,۲۵۸	۱۷,۲۹۱	۸۱
دارايي‌هاي نگهداري شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع دارايي‌هاي جاري	۱۶۳,۳۵۱	۹۰,۲۵۸	۱۷,۲۹۱	۸۱
جمع دارايي‌ها	۲,۸۷۱,۴۹۱	۲,۶۸۶,۶۴۵	۱۷,۶۳۳	۷
حقوق مالکانه و بدهي‌ها				
حقوق مالکانه				
سرمايه	۱۰۰,۰۰۰	۳۵,۰۰۰	۳۵,۰۰۰	۱۸۶
افزايش سرمايه در جريان	۰	۰	۰	۰
صرف سهام	۰	۰	۰	۰
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
اندوخته قانوني	۵,۴۳۱	۳,۰۸۵	۱	۷۶

شرح	به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سایر اندوخته‌ها	۰	۰	۰	۰
مازاد تجدیدارزیابی دارایی‌ها	۰	۰	۰	۰
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) انباشته	۶۴,۸۰۴	۲۲,۴۸۹	(۳۶,۱۰۴)	۱۸۸
سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
جمع حقوق مالکانه	۱۷۰,۲۳۵	۶۰,۵۷۴	(۱,۱۰۳)	۱۸۱
بدهی‌ها				
بدهی‌های غیرجاری				
پرداختنی‌های بلندمدت	۲,۶۶۷,۹۱۳	۲,۶۰۱,۸۵۷	۰	۳
تسهیلات مالی بلندمدت	۰	۰	۰	۰
بدهی مالیات انتقالی	۰	۰	۰	۰
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۴,۷۸۳	۳,۷۲۴	۱,۳۶۸	۲۸
جمع بدهی‌های غیرجاری	۲,۶۷۲,۶۹۶	۲,۶۰۵,۵۸۱	۱,۳۶۸	۳
بدهی‌های جاری				
پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها	۲۶,۱۱۲	۲۰,۴۹۰	۱۷,۳۶۷	۲۷
مالیات پرداختنی	۱۹۸	۰	۰	
سود سهام پرداختنی	۲,۲۵۰	۰	۰	
تسهیلات مالی	۰	۰	۰	۰
ذخایر	۰	۰	۰	۰
پیش‌دریافت‌ها	۰	۰	۰	۰
	۲۸,۵۶۰	۲۰,۴۹۰	۱۷,۳۶۷	۳۹
بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری‌شده برای فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهی‌های جاری	۲۸,۵۶۰	۲۰,۴۹۰	۱۷,۳۶۷	۳۹
جمع بدهی‌ها	۲,۷۰۱,۲۵۶	۲,۶۲۶,۰۷۱	۱۸,۷۳۵	۳
جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها	۲,۸۷۱,۴۹۱	۲,۶۸۶,۶۴۵	۱۷,۶۳۲	۷

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 ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	۳۵,۰۰۰	۰	۰	۰	۱	۰	۰	۰	(۳۶,۱۰۴)	۰	(۱,۱۰۳)
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 ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	۳۵,۰۰۰	۰	۰	۰	۱	۰	۰	۰	(۳۶,۱۰۴)	۰	(۱,۱۰۳)
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱/۱۲/۲۹											
سود(زیان) خالص گزارش شده در صورت‌هاي مالي سال ۱۴۰۱/۱۲/۲۹									۶۱,۶۷۷		۶۱,۶۷۷
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 ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۶۱,۶۷۷	۰	۶۱,۶۷۷
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰
سود(زیان) جامع سال ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۶۱,۶۷۷	۰	۶۱,۶۷۷
سود سهام مصوب									۰		۰
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					۳,۰۸۴				(۳,۰۸۴)		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 ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۳۵,۰۰۰	۰	۰	۰	۳,۰۸۵	۰	۰	۰	۲۲,۴۸۹	۰	۶۰,۵۷۴
تغييرات حقوق مالكانه در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹											
سود (زيان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹									۴۶,۹۱۱		۴۶,۹۱۱
ساير اقلام سود و زيان جامع پس از كسر ماليات							۰	۰			۰
سود (زيان) جامع در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹							۰	۰	۴۶,۹۱۱		۴۶,۹۱۱
سود سهام مصوب									(۲,۲۵۰)		(۲,۲۵۰)
افزايش سرمايه	۶۵,۰۰۰		۰			۰			۰		۶۵,۰۰۰
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					۲,۳۴۶				(۲,۳۴۶)		۰
تخصيص به ساير اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۵,۴۳۱	۰	۰	۰	۶۴,۸۰۴	۰	۱۷۰,۲۳۵

صورت جريان‌هاي نقدي

كليه مبالغ به ميليون ريال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغيير
		حسابرسی شده	
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي:			

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییر
		حسابرسی شده	
نقد حاصل از عمليات	۵۰,۰۳۹	(۲۴,۵۷۷)	--
پرداخت‌هاي نقدي بابت ماليات بر درآمد	۰	۰	۰
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي	۵۰,۰۳۹	(۲۴,۵۷۷)	--
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري:			
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي ثابت مشهود	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد دارايي‌هاي ثابت مشهود	۰	(۶۳۰)	--
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	۰	(۲۲)	--
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	(۱۱۲,۰۰۰)	(۲۷,۹۹۷)	(۳۰۰)
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	(۶۹,۰۰۰)	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	۱,۱۵۶	۱,۸۱۸	(۳۶)
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري	(۱۷۹,۸۴۴)	(۲۶,۸۳۱)	(۵۷۰)
جريان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعاليت‌هاي تامين مالي	(۱۲۹,۸۰۵)	(۵۱,۴۰۸)	(۱۵۲)
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي تامين مالي:			
دريافت‌هاي نقدي حاصل از افزايش سرمايه	۶۵,۰۰۰	۰	
دريافت‌هاي نقدي حاصل از صرف سهام	۰	۰	۰

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییر
		حسابرسی شده	
دریافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سهام خزانه	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد سهام خزانه	۰	۰	۰
دریافت‌هاي نقدي حاصل از تسهیلات	۱۱۴,۰۰۰	۴۴,۵۹۷	۱۵۶
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل تسهیلات	(۴۹,۴۳۵)	۰	--
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود تسهیلات	۰	۰	۰
دریافت‌هاي نقدي حاصل از انتشار اوراق مشارکت	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اوراق مشارکت	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اوراق مشارکت	۰	۰	۰
دریافت‌هاي نقدي حاصل از انتشار اوراق خرید دین	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اوراق خرید دین	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اوراق خرید دین	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اقساط اجاره سرمایه‌اي	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اجاره سرمایه‌اي	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود سهام	۰	۰	۰
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌هاي تامین مالي	۱۲۹,۵۶۵	۴۴,۵۹۷	۱۹۱
خالص افزایش (کاهش) در موجودي نقد	(۳۴۰)	(۶,۸۱۱)	۹۶
مانده موجودي نقد در ابتداي سال	۳,۷۸۶	۱۰,۵۹۷	(۶۴)
تاثیر تغییرات نرخ ارز	۰	۰	۰
مانده موجودي نقد در پایان سال	۳,۵۴۶	۳,۷۸۶	(۶)
معاملات غیرنقدي	۰	۲,۵۶۷,۶۹۵	--
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹			

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
صرافي سينا	صرافي سينا	10320810830	فاقد نماينده	مصطفي نوروزي	0065301684	عضو هيئت مديره	غير موظف	كارشناسي ارشد	مديريت كسب و كار	بله
ليزينگ جامع سينا	ليزينگ جامع سينا	10102312820	فاقد نماينده	اصغر ميرزائي	0452291240	مدير عامل	موظف	كارشناسي ارشد	علوم كامپيوتر	بله
توسعه سينا	توسعه سينا	10103462615	فاقد نماينده	سيدحجت شيردل ملاسرائي	2595816675	عضو هيئت مديره	غير موظف	كارشناسي ارشد	علوم كامپيوتر	بله
مديريت سرمايه گذاري كوثر بهمن	مديريت سرمايه گذاري كوثر بهمن	10100945346	فاقد نماينده	زهرا زاده نصير	2003255451	عضو هيئت مديره	غير موظف	كارشناسي ارشد	مديريت كارآفريني	بله
توسعه فن آوري اطلاعات سينا	توسعه فن آوري اطلاعات سينا	14005574770	فاقد نماينده	علي روشني	0065000161	رئيس هيئت مديره	غير موظف	كارشناسي ارشد	علوم كامپيوتر	بله