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 1401/12/29 (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1401/12/29	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 1401 و صورت‌هاي سود و زيان، تغييرات در حقوق مالكانه و جريان‌هاي نقدي براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور، و يادداشت‌هاي توضيحي 1 تا 32، 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 موارد مندرج در بند 2 و همچنين به استثناي آثار احتمالي مورد مندرج در بند 3 مباني اظهارنظر مشروط، صورت‌هاي مالي يادشده، وضعيت مالي شركت توسعه نوآوري و فن‌آوري سينا(سهامي خاص) در تاريخ 29 اسفند 1401 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 سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت (يادداشت توضيحي 2-13صورت‌هاي مالي) در سال مالي مورد گزارش مشتمل بر مبلغ 2،596 ميليارد ريال سرمايه‌گذاري به بهاي كارشناسي در شركت‌هاي وابسته است. براساس استانداردهاي حسابداري واحد مورد گزارش ملزم به تهيه صورتهاي مالي مجموعه است كه طبق آن بايد سرمايه‌گذاري‌ها به روش ارزش ويژه تهيه گردد، كه اين موضوع محقق نشده است. با توجه به ارائه صورتهاي مالي حسابرسي شده 5 مورد از شركت‌هاي سرمايه‌پذير در صورت بكارگيري روش ارزش ويژه حداقل مبلغ 279 ميليارد ريال سهم از زيان شركت‌هاي وابسته مي باشد. در صورت تعديل سرفصل‌هاي سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت و سهم از زيان شركت هاي وابسته هركدام به مبلغ مزبور به ترتيب كاهش و افزايش خواهد يافت. لازم به ذكر است، صورت‌هاي مالي حسابرسي شده 1 مورد ديگر از سرمايه‌گذاري‌هاي فوق به مبلغ 162 ميليارد ريال به اين موسسه ارائه نشده است. آثار مالي ناشي از تعديلات احتمالي مورد مزبور بر صورت‌هاي مالي، براي اين موسسه مشخص نمي‌باشد.

6. 6- بشرح يادداشت توضيحي 1-20 صورتهاي مالي مستندات لازم درخصوص برنامه زمانبندي و چگونگي تسويه بدهي به بانک سينا از طريق انتقال بدهي به شركت توسعه فناوري اطلاعات سينا(سهامي خاص) و متعاقبا افزايش سرمايه به اين موسسه ارائه نشده است.

تاکید بر مطالب خاص

7. 7- تغييرات با اهميت در صورتهاي وضعيت مالي و عملكرد مالي :

بشرح يادداشت‌هاي توضيحي 3-1 و 3-13 صورت‌هاي مالي، واحد مورد گزارش طي سنوات گذشته بدليل عدم بهره‌برداري از طرح‌هاي در دست اجرا و تحمل هزينه‌هاي اداري و عمومي زيانده بوده است. در سال مالي مورد گزارش، با انتقال بخشي از پرتفوي سرمايه‌گذاري توسط سهامدار اصلي و شناسايي درآمد حاصل از سود سهام از زيان خارج گرديده است، مفاد اين بند، تاثيري بر اظهارنظر اين موسسه نداشته است.

گزارش در مورد ساير الزامات قانونی و قراردادی

8. 8- موارد مرتبط با الزامات قانوني مقرر در اصلاحيه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شركت به شرح زير است:

8-1- مفاد ماده 33 اصلاحيه قانون تجارت و ماده 6 اساسنامه درخصوص تاديه مبلغ پرداخت نشده سهام ظرف مدت مقرر رعايت نشده است.

8-2- 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 رعايت نشده است.

8-3- مفاد ماده 110 اصلاحيه قانون تجارت درخصوص معرفي نماينده شخص حقوقي عضو هيئت مديره ظرف مهلت مقرر رعايت نشده است.

8. 4-8- مفاد تبصره ماده 7 اساسنامه درخصوص ارسال اسامي صاحبان امضاي مجاز ظرف مدت يكماه پس از تعيين توسط هيئت مديره به اداره ثبت شركت‌ها رعايت نشده است. لذا به تبع آن، صاحبان امضاي مجاز به بانک‌هاي مربوطه اعلام نشده است.

8. 5-8- پيگيري‌هاي شركت جهت انجام تكاليف مقرر در مجمع عمومي عادي مورخ 1401/06/10 صاحبان سهام درخصوص بندهاي 12 و 13 اين گزارش و تهيه، تصويب و اجراي برنامه ها و استراتژي هاي خروج از زيان و سودآوري به نتيجه نهايي نرسيده است.

9. 9- معاملات مندرج در يادداشت توضيحي 1-29 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 2-29 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.

10. 10- 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 موارد 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.

11. 11- عملكرد 4 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 831 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 با اين موسسه ارائه نگرديده است.

12. 12- 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.

13. 13- رعايت مفاد قانون مبارزه با پولشويي و آيين‌نامه و دستورالعمل‌هاي اجرايي مرتبط، در چارچوب چک ليست رعايت مفاد آيين‌نامه اجرايي ماده 14 الحاقي قانون مبارزه با پولشويي و استاندارد حسابرسي، توسط اين موسسه مورد ارزيابي قرارگرفته است. در اين خصوص، به‌دليل عدم استقرار سامانه‌ها و بسترهاي لازم از سوي سازمان‌هاي ذيربط، كنترل رعايت مفاد مواد 7، 8، 10، 12، 13، 51، 63، 64، 66، 67 و تبصره‌هاي مواد 11، 22، 25 و 65 آيين‌نامه اجرايي ميسر نگرديده و درخصوص ساير مواد، اين موسسه به استثناي عدم اخذ مجوزات لازم از سوي مركز مديريت راهبردي افتاي رياست جمهوري جهت امنيت فضاي توليد و تبادل اطلاعات (ماده 35)، عدم تهيه نرم‌افزارهاي لازم به منظور تسهيل در دسترسي به اطلاعات مورد نياز در اجراي قانون و مقررات و تهيه برنامه‌هاي آموزشي برحسب نوع فعاليت (ماده 38)، عدم ايجاد سيستم جامع مديريت اطلاعات درخصوص كنترل پايش و كشف تقلب(ماده 49) و عدم ايجاد برنامه‌هاي مستمر براي آموزش و توانمندسازي كاركنان جهت مبارزه با پولشويي (ماده 145)، به موارد عدم رعايت بااهميت ديگري برخورد نكرده است.

12مهر1402	

	موسسه حسابرسي مفيد راهبر

سمت	امضاء کننده	شماره عضویت	زمان
مدير فني موسسه مفيد راهبر	[Abdolali Mohseni [Sign	952289	1402/12/27 14:28:22
مدير فني موسسه مفيد راهبر	hamzeh.paknia@gmail.com [[Sign	800149	1402/12/27 14:30:28
مدير موسسه مفيد راهبر	[Houshang Naderian [Sign	800810	1402/12/27 14:40:10

صورت سود و زیان

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
عملیات در حال تداوم:			
درآمدهاي عملياتي	۷۷,۰۲۰	۰	
بهای تمام شده درآمدهاي عملياتي	۰	(۲۰)	--
سود(زیان) ناخالص	۷۷,۰۲۰	(۲۰)	--
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۱۷,۷۱۵)	(۱۰,۳۶۳)	(۷۱)
هزینه کاهش ارزش دریافتني ها (هزینه استثنايي)	۹,۸۹۸	(۹,۸۹۸)	--
سایر درآمدها	۰	۰	۰
سایر هزینه‌ها	(۱۰,۳۴۴)	(۷,۱۱۲)	(۴۵)
سود(زیان) عملیاتی	۵۸,۸۵۹	(۲۷,۳۹۳)	--

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
هزینه های مالی	۰	۰	۰
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۲,۸۱۸	۵,۰۸۹	(۴۵)
سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۶۱,۶۷۷	(۲۲,۳۰۴)	--
هزینه مالیات بر درآمد:			
سال جاري	۰	۰	۰
سال‌هاي قبل	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۶۱,۶۷۷	(۲۲,۳۰۴)	--
عملیات متوقف شده:			
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص	۶۱,۶۷۷	(۲۲,۳۰۴)	--
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 ۱۴۰۱/۱۲/۲۹			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹			

صورت سود و زیان جامع

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود(زيان) خالص	۶۱,۶۷۷	(۲۲,۳۰۴)	--
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	۶۱,۶۷۷	(۲۲,۳۰۴)	--
توضیحات			

صورت وضعيت مالي

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	به تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۰/۰۱/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دارایي‌ها				
دارایي‌هاي غیرجاري				
دارایي‌هاي ثابت مشهود	۶۳۱	۲۴۲	۴۵۳	۱۶۱

شرح	به تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۰/۰۱/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سرمايه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰	۰
دارايي‌هاي نامشهود	۴۵	۹۹	۱۷۶	(۵۵)
سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۲,۵۹۵,۷۱۱	۰	۲۰	
دريافتني‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
دارايي مالیات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ساير دارايي‌ها	۰	۰	۰	۰
جمع دارايي‌هاي غيرجاري	۲,۵۹۶,۳۸۷	۳۴۱	۶۴۹	۷۶۱,۳۰۴
دارايي‌هاي جاري				
سفارشات و پيش‌پرداخت‌ها	۱,۴۵۵	۳۶۷	۴۶۶	۲۹۶
موجودي مواد و کالا	۰	۰	۰	۰
دريافتني‌هاي تجاري و ساير دريافتني‌ها	۷۹,۰۱۷	۳۲۷	۶,۸۳۸	۲۴,۰۶۴
سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۶,۰۰۰	۶,۰۰۰	۱۵,۱۴۰	۰
موجودي نقد	۳,۷۸۶	۱۰,۵۹۷	۴۰۸	(۶۴)
	۹۰,۲۵۸	۱۷,۲۹۱	۲۲,۸۵۲	۴۲۲
دارايي‌هاي نگهداري شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع دارايي‌هاي جاري	۹۰,۲۵۸	۱۷,۲۹۱	۲۲,۸۵۲	۴۲۲
جمع دارايي‌ها	۲,۶۸۶,۶۴۵	۱۷,۶۳۲	۲۳,۵۰۱	۱۵,۱۳۷
حقوق مالکانه و بدهي‌ها				
حقوق مالکانه				
سرمايه	۳۵,۰۰۰	۳۵,۰۰۰	۳۵,۰۰۰	۰
افزايش سرمايه در جريان	۰	۰	۰	۰
صرف سهام	۰	۰	۰	۰
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
اندوخته قانوني	۳,۰۸۵	۱	۱	۳۰۸,۴۰۰
ساير اندوخته‌ها	۰	۰	۰	۰

شرح	به تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۰/۰۱/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
مازاد تجديدارزيابي دارايي‌ها	۰	۰	۰	۰
تفاوت تسعير ارز عمليات خارجي	۰	۰	۰	۰
سود(زيان) انباشته	۲۲,۴۸۹	(۳۶,۱۰۴)	(۱۳,۸۰۰)	--
سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
جمع حقوق مالكانه	۶۰,۵۷۴	(۱,۱۰۳)	۲۱,۲۰۱	--
بدهي‌ها				
بدهي‌هاي غيرجاري				
پرداختني‌هاي بلندمدت	۲,۶۰۱,۸۵۷	۰	۰	
تسهيلات مالي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
بدهي ماليات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ذخيره مزاياي پايان خدمت كاركنان	۳,۷۲۴	۱,۳۶۸	۵۴۶	۱۷۲
جمع بدهي‌هاي غيرجاري	۲,۶۰۵,۵۸۱	۱,۳۶۸	۵۴۶	۱۹۰,۳۶۶
بدهي‌هاي جاري				
پرداختني‌هاي تجاري و ساير پرداختني‌ها	۲۰,۴۹۰	۱۷,۳۶۷	۱,۷۵۴	۱۸
ماليات پرداختني	۰	۰	۰	۰
سود سهام پرداختني	۰	۰	۰	۰
تسهيلات مالي	۰	۰	۰	۰
ذخاير	۰	۰	۰	۰
پيش‌دريافت‌ها	۰	۰	۰	۰
	۲۰,۴۹۰	۱۷,۳۶۷	۱,۷۵۴	۱۸
بدهي‌هاي مرتبط با دارايي‌هاي نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهي‌هاي جاري	۲۰,۴۹۰	۱۷,۳۶۷	۱,۷۵۴	۱۸
جمع بدهي‌ها	۲,۶۲۶,۰۷۱	۱۸,۷۳۵	۲,۳۰۰	۱۳,۹۱۷
جمع حقوق مالكانه و بدهي‌ها	۲,۶۸۶,۶۴۵	۱۷,۶۳۲	۲۳,۵۰۱	۱۵,۱۳۷

صورت تغييرات در حقوق مالكانه

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	اندوخته قانوني	سایر اندوخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابي داراييها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجي	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
مانده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱	۳۵,۰۰۰	۰	۰	۰	۱	۰	۰	۰	(۱۳,۸۰۰)	۰	۲۱,۲۰۱
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 ۱۴۰۰/۰۱/۰۱	۳۵,۰۰۰	۰	۰	۰	۱	۰	۰	۰	(۱۳,۸۰۰)	۰	۲۱,۲۰۱
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۰/۱۲/۲۹											
سود(زیان) خالص گزارش شده در صورت‌هاي مالي سال ۱۴۰۰/۱۲/۲۹									(۲۲,۳۰۴)		(۲۲,۳۰۴)
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 ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۲۲,۳۰۴)	۰	(۲۲,۳۰۴)
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰
سود(زیان) جامع سال ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۲۲,۳۰۴)	۰	(۲۲,۳۰۴)
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					۰				۰		۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۳۵,۰۰۰	۰	۰	۰	۱	۰	۰	۰	(۳۶,۱۰۴)	۰	(۱,۱۰۳)

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
تغييرات حقوق مالكانه در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹											
سود (زيان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹									۶۱,۶۷۷		۶۱,۶۷۷
ساير اقلام سود و زيان جامع پس از كسر ماليات							۰	۰			۰
سود (زيان) جامع در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹							۰	۰	۶۱,۶۷۷		۶۱,۶۷۷
سود سهام مصوب									۰		۰
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					۳,۰۸۴				(۳,۰۸۴)		۰
تخصيص به ساير اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۳۵,۰۰۰	۰	۰	۰	۳,۰۸۵	۰	۰	۰	۲۲,۴۸۹	۰	۶۰,۵۷۴

صورت جريان‌هاي نقدي

كليه مبالغ به ميليون ريال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي:			
نقد حاصل از عمليات	(۲۴,۵۷۷)	(۸۴۰)	(۲,۸۲۶)
پرداخت‌هاي نقدي بابت ماليات بر درآمد	۰	۰	۰

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي	(۲۴,۵۷۷)	(۸۴۰)	(۲,۸۲۶)
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري:			
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي ثابت مشهود	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد دارايي‌هاي ثابت مشهود	(۶۳۰)	۰	--
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي غيرجاري نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي نامشهود	۰	۹,۱۴۰	--
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد دارايي‌هاي نامشهود	(۲۲)	۰	--
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	(۲۷,۹۹۷)	۰	--
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمايه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت تسهيلات اعطايي به ديگران	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از استرداد تسهيلات اعطايي به ديگران	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود تسهيلات اعطايي به ديگران	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود سهام	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود ساير سرمايه‌گذاري‌ها	۱,۸۱۸	۱,۸۸۹	(۴)
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري	(۲۶,۸۳۱)	۱۱,۰۲۹	--
جريان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعاليت‌هاي تامين مالي	(۵۱,۴۰۸)	۱۰,۱۸۹	--
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
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سهام خزانه	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد سهام خزانه	۰	۰	۰

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دريافت‌هاي نقدي حاصل از تسهيلات	۴۴,۵۹۷	۰	
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل تسهيلات	۰	۰	۰
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	۰	۰
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي تامين مالي	۴۴,۵۹۷	۰	
خالص افزايش (كاهش) در موجودي نقد	(۶,۸۱۱)	۱۰,۱۸۹	--
مانده موجودي نقد در ابتداي سال	۱۰,۵۹۷	۴۰۸	۲,۴۹۷
تاثير تغييرات نرخ ارز	۰	۰	۰
مانده موجودي نقد در پايان سال	۳,۷۸۶	۱۰,۵۹۷	(۶۴)
معاملات غيرنقدي	۲,۵۶۷,۶۹۵	۰	
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹			
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹			

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	مرتضي كمساري	2980104590	عضو هيئت مديره	موظف	كارشناسي ارشد	مديريت مالي	بله
ليزينگ جامع سينا	ليزينگ جامع سينا	10102312820	فاقد نماينده	زهرا زاده نصير	2003255451	مدير عامل	موظف	كارشناسي ارشد	مديريت كارآفريني	بله
توسعه سينا	توسعه سينا	10103462615	فاقد نماينده	مهدي آقالطفي	0452511186	عضو هيئت مديره	غير موظف	كارشناسي ارشد	مديريت صنعتي	بله
مديريت سرمايه گذاري كوثر بهمن	مديريت سرمايه گذاري كوثر بهمن	10100945346	فاقد نماينده	سيداحمد طبائي	0074153781	نايب رئيس هيئت مديره	غير موظف	كارشناسي ارشد	مهندسي فناوري اطلاعات (IT)	بله
توسعه فن آوري اطلاعات سينا	توسعه فن آوري اطلاعات سينا	14005574770	فاقد نماينده	مصطفي ثابتي جويناني	0070078343	رئيس هيئت مديره	غير موظف	دكترا	مديريت كسب و كار	بله