

شرکت: توسعه نوآوری و فن آوری سینا	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 نوآوری و فن آوری سینا
بند مقدمه 1. 1- صورت‌های مالی شرکت توسعه نوآوری و فن‌آوری سینا(سهامی خاص) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ 29 اسفند 1401 و صورت‌های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، و یادداشت‌های توضیحی 1 تا 32، توسط این موسسه، حسابرسی شده است.	

بند مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

2.2- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورتهای مالی طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی لازم برای

تهیه صورتهای مالی عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده هیئت مدیره است.

در تهیه صورتهای مالی، هیئت مدیره مسئول ارزیابی توانایی شرکت به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال شرکت یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

- 3.3- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورت‌های مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است و صدور گزارش حسابرس شامل اظهارنظر وی می‌شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف‌های بااهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف‌ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می‌باشند، زمانی بااهمیت تلقی می‌شوند که به‌طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده‌کنندگان که بر مبنای صورت‌های مالی اتخاذ می‌شود، اثر بگذارند.
- در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه‌ای و حفظ نگرش تردید حرفه‌ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:
- خطرهای تحریف بااهمیت صورت‌های مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می‌شود، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات یا زیرپاگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.
 - از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی شرکت، شناخت کافی کسب می‌شود.
- مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.
- بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط شرکت و وجود یا نبود ابهامی بااهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی شرکت به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی بااهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورت‌های مالی اشاره شود یا اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر حسابرس تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب‌شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود شرکت، از ادامه فعالیت باز بماند.
- کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورت‌های مالی، شامل موارد افشاء و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورت‌های مالی، به گونه‌ای در صورت‌های مالی منعکس شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.
- افزون بر این، زمانبندی اجرا و دامنه برنامه‌ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های بااهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبردی اطلاع‌رسانی می‌شود.
- همچنین این موسسه به عنوان بازرس قانونی مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و نیز سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

اظهار نظر مشروط

4. به نظر این موسسه، به استثنای آثار موارد مندرج در بند 2 و همچنین به استثنای آثار احتمالی مورد مندرج در بند 3 مبنای اظهار نظر مشروط، صورت‌های مالی یادشده، وضعیت مالی شرکت توسعه نوآوری و فن‌آوری سینا(سهامی خاص) در تاریخ 29 اسفند 1401 و عملکرد مالی و جریان‌های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می‌دهد.

مبنای اظهار نظر مشروط

5. 5- سرفصل سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت (یادداشت توضیحی 2-13 صورت‌های مالی) در سال مالی مورد گزارش مشتمل بر مبلغ 2,596 میلیارد ریال سرمایه‌گذاری به بهای کارشناسی در شرکت‌های وابسته است. براساس استانداردهای حسابداری واحد مورد گزارش ملزم به تهیه صورت‌های مالی مجموعه است که طبق آن باید سرمایه‌گذاری‌ها به روش ارزش ویژه تهیه گردد، که این موضوع محقق نشده است. با توجه به ارائه صورت‌های مالی حسابرسی شده 5 مورد از شرکت‌های سرمایه‌پذیر در صورت بکارگیری روش ارزش ویژه حداقل مبلغ 279 میلیارد ریال سهم از زیان شرکت‌های وابسته می‌باشد. در صورت تعدیل سرفصل‌های سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت و سهم از زیان شرکت‌های وابسته هرکدام به مبلغ مزبور به ترتیب کاهش و افزایش خواهد یافت. لازم به ذکر است، صورت‌های مالی حسابرسی شده 1 مورد دیگر از سرمایه‌گذاری‌های فوق به مبلغ 162 میلیارد ریال به این موسسه ارائه نشده است. آثار مالی ناشی از تعدیلات احتمالی مورد مزبور بر صورت‌های مالی، برای این موسسه مشخص نمی‌باشد.

6. 6- بشرح یادداشت توضیحی 1-20 صورت‌های مالی مستندات لازم درخصوص برنامه زمانبندی و چگونگی تسویه بدهی به بانک سینا از طریق انتقال بدهی به شرکت توسعه فناوری اطلاعات سینا(سهامی خاص) و متعاقباً افزایش سرمایه به این موسسه ارائه نشده است.

تأکید بر مطالب خاص

7. 7- تغییرات با اهمیت در صورتهای وضعیت مالی و عملکرد مالی :

بشرح یادداشت‌های توضیحی 3-1 و 3-13 صورتهای مالی، واحد مورد گزارش طی سنوات گذشته بدلیل عدم بهره‌برداری از طرح‌های در دست اجرا و تحمل هزینه‌های اداری و عمومی زیانده بوده است. در سال مالی مورد گزارش، با انتقال بخشی از پرتفوی سرمایه‌گذاری توسط سهامدار اصلی و شناسایی درآمد حاصل از سود سهام از زیان خارج گردیده است، مفاد این بند، تاثیری بر اظهارنظر این موسسه نداشته است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

8. موارد مرتبط با الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت به شرح زیر است:

- 8-1- مفاد ماده 33 اصلاحیه قانون تجارت و ماده 6 اساسنامه درخصوص تادیه مبلغ پرداخت نشده سهام طرف مدت مقرر رعایت نشده است.
- 8-2- مفاد ماده 89 و 138 اصلاحیه قانون تجارت و مفاده ماده 53 اساسنامه درخصوص تشکیل مجمع عمومی عادی و تصویب صورت‌های مالی طرف مدت مقرر در اساسنامه رعایت نشده است.
- 8-3- مفاد ماده 110 اصلاحیه قانون تجارت درخصوص معرفی نماینده شخص حقوقی عضو هیئت مدیره طرف مهلت مقرر رعایت نشده است.
8. 4- مفاد تبصره ماده 7 اساسنامه درخصوص ارسال اسامی صاحبان امضای مجاز ظرف مدت یکماه پس از تعیین توسط هیئت مدیره به اداره ثبت شرکت‌ها رعایت نشده است. لذا به تبع آن، صاحبان امضای مجاز به بانک‌های مربوطه اعلام نشده است.
8. 5- پیگیری‌های شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی مورخ 1401/06/10 صاحبان سهام درخصوص بندهای 12 و 13 این گزارش و تهیه، تصویب و اجرای برنامه‌ها و استراتژی‌های خروج از زیان و سودآوری به نتیجه نهایی نرسیده است.
9. 9- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی 1-29 صورت‌های مالی، 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. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی‌گیری رعایت نشده است. مضافاً به استثنای موارد مندرج در یادداشت توضیحی 2-29 صورت‌های مالی، نظر این موسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.
10. 10- گزارش هیئت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده 232 اصلاحیه قانون تجارت و ماده 50 اساسنامه، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی‌های انجام شده، (با در نظر گرفتن موارد مندرج در بند 2 مبانی اظهارنظر مشروط) نظر این موسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نشده است.
11. 11- عملکرد 4 مورد از شرکت‌های وابسته منتج به زیان گردیده است در این رابطه برنامه‌ریزی‌های لازم جهت مشارکت موثر در عملیات شرکت‌های مزبور و اجرایی نمودن برنامه‌های آتی هیئت مدیره منعکس در گزارش فعالیت و وضع عمومی شرکت ضروریست. همچنین مبلغ 831 میلیون ریال در طی سال مالی مورد گزارش تحت عنوان حق مشاوره جهت تدوین استراتژی و امور فن‌آوری اطلاعات پرداخت گردیده است که مدارک و مستندات بابت کارکرد و خدمات صورت گرفته با این موسسه ارائه نگردیده است.
12. 12- مفاد نظام راهبری مطلوب درخصوص پیش‌بینی سازوکارهای مناسب برای اطمینان از رعایت قوانین و مقررات (ماده 3)، برقرار نمودن نظام کنترل‌های داخلی اثربخش (ماده 12)، طراحی، استقرار، اجرا و مستندسازی کنترل‌های داخلی براساس مدل‌های مورد قبول مرجع رسمی تدوین استانداردهای حسابداری (تبصره ماده 12)، بررسی نظام کنترل‌های داخلی و ارائه گزارش کنترل‌های داخلی به مجمع عمومی (ماده 13)، استقرار نظام ارزیابی عملکرد بر مبنای مدل‌های اثربخش (تبصره ماده 17) و رفع موارد مطرح شده در گزارش حسابرسان و بازرس قانونی ظرف مدت سه ماه از تاریخ برگزاری مجمع (ماده 23)، رعایت نشده است.
13. 13- رعایت مفاد قانون مبارزه با پولشویی و آیین‌نامه و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست رعایت مفاد آیین‌نامه اجرایی ماده 14 الحاقی قانون مبارزه با پولشویی و استاندارد حسابداری، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص، به دلیل عدم استقرار سامانه‌ها و بسترهای لازم از سوی سازمان‌های ذیربط، کنترل رعایت مفاد مواد 7، 8، 10، 12، 13، 51، 63، 64، 66، 67 و تبصره‌های مواد 11، 22، 25 و 65 آیین‌نامه اجرایی میسر نگردیده و درخصوص سایر مواد، این موسسه به استثنای عدم اخذ مجوزات لازم از سوی مرکز مدیریت راهبردی افتائی ریاست جمهوری جهت امنیت فضای تولید و تبادل اطلاعات (ماده 35)، عدم تهیه نرم‌افزارهای لازم به منظور تسهیل در دسترسی به اطلاعات مورد نیاز در اجرای قانون و مقررات و تهیه برنامه‌های آموزشی برحسب نوع فعالیت (ماده 38)، عدم ایجاد سیستم جامع مدیریت اطلاعات درخصوص کنترل پایش و کشف تقلب (ماده 49) و عدم ایجاد برنامه‌های مستمر برای آموزش و توانمندسازی کارکنان جهت مبارزه با پولشویی (ماده 145)، به موارد عدم رعایت بااهمیت دیگری برخورد نکرده است.

12مهر 1402

موسسه حسابرسی مفید راهبر

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

صورت سود و زیان

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

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

شرح	دوره منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهی 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 جاری	۰	۰	۰
سالهای 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:			
عملیاتی (ریال)	۰	۰	۰
غیرعملیاتی (ریال)	۰	۰	۰
ناشی از عملیات در حال تداوم	۰	۰	۰
ناشی 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 واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹			

صورت سود و زیان جامع

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

--

شرح	دوره منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود(زیان) خالص	۶۱,۶۷۷	(۲۲,۳۰۴)	--
سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره های آتی به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندی نخواهد شد:			
مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۰	۰
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	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 های آتی به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندی 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(زیان) جامع سال	۶۱,۶۷۷	(۲۲,۳۰۴)	--
توضیحات			

صورت وضعیت مالی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	به تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹		تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۹		درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دارایی‌ها					
دارایی‌های غیر جاری					
دارایی‌های ثابت مشهود	۶۳۱	۲۴۲	۴۵۳	۱۶۱	

شرح	به تاريخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاريخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاريخ ۱۴۰۰/۰۱/۰۱	درصد تغيير
				حسابرسی شده
سرمایه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰	۰
دارايي‌هاي نامشهود	۴۵	۹۹	۱۷۶	(۵۵)
سرمایه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۲,۵۹۵,۷۱۱	۰	۲۰	
دریافتني‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
دارايي ماليات انتقالي	۰	۰	۰	۰
سایر 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
دریافتني‌هاي تجاري و سایر دریافتني‌ها	۷۹,۰۱۷	۳۲۷	۶,۸۳۸	۲۴,۰۶۴
سرمایه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۶,۰۰۰	۶,۰۰۰	۱۵,۱۴۰	۰
موجودي نقد	۳,۷۸۶	۱۰,۵۹۷	۴۰۸	(۶۴)
	۹۰,۲۵۸	۱۷,۳۹۱	۲۲,۸۵۲	۴۲۲
دارايي‌هاي نگهداري شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع دارايي‌هاي جاري	۹۰,۲۵۸	۱۷,۳۹۱	۲۲,۸۵۲	۴۲۲
جمع دارايي‌ها	۲,۶۸۶,۶۴۵	۱۷,۶۳۲	۲۳,۵۰۱	۱۵,۱۳۷
حقوق مالکانه و بدهي‌ها				
حقوق مالکانه				
سرمایه	۲۵,۰۰۰	۲۵,۰۰۰	۲۵,۰۰۰	۰
افزایش سرمایه در جریان	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
سایر اندوخته‌ها	۰	۰	۰	۰

شرح	به تاريخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاريخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاريخ ۱۴۰۰/۰۱/۰۱	درصد تغيير
				حسابرسی شده
مازاد تجدیدارزیابی دارایی‌ها	۰	۰	۰	۰
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) انباشته	۲۲,۴۸۹	(۳۶,۱۰۴)	(۱۳,۸۰۰)	--
سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
جمع حقوق مالکانه	۶۰,۵۷۴	(۱,۱۰۳)	۲۱,۲۰۱	--
بدهی‌ها				
بدهی‌های غیرجاری				
پرداختنی‌های بلندمدت	۲,۶۰۱,۸۵۷	۰	۰	۰
تسهیلات مالی بلندمدت	۰	۰	۰	۰
بدهی مالیات انتقالی	۰	۰	۰	۰
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۳,۷۳۴	۱,۳۶۸	۵۴۶	۱۷۲
جمع بدهی‌های غیرجاری	۲,۶۰۵,۵۸۱	۱,۳۶۸	۵۴۶	۱۹۰,۳۶۶
بدهی‌های جاری				
پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها	۳۰,۴۹۰	۱۷,۳۶۷	۱,۷۵۴	۱۸
مالیات پرداختنی	۰	۰	۰	۰
سود سهام پرداختنی	۰	۰	۰	۰
تسهیلات مالی	۰	۰	۰	۰
ذخایر	۰	۰	۰	۰
پیش‌دریافت‌ها	۰	۰	۰	۰
	۳۰,۴۹۰	۱۷,۳۶۷	۱,۷۵۴	۱۸
بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری‌شده برای فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهی‌های جاری	۳۰,۴۹۰	۱۷,۳۶۷	۱,۷۵۴	۱۸
جمع بدهی‌ها	۲,۶۳۶,۰۷۱	۱۸,۷۳۵	۲,۳۰۰	۱۳,۹۱۷
جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها	۲,۶۸۶,۶۴۵	۱۷,۶۳۲	۲۳,۵۰۱	۱۵,۱۳۷

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	انداخته قانونی	سایر اندوخته ها	مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	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 رویه های حسابداری	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 صورت های مالی سال ۱۴۰۰/۱۲/۲۹									(۲۲,۳۰۴)		(۲۲,۳۰۴)
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تغییر در رویه های حسابداری	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 قانونی					۰				۰		۰
تخصیص به سایر اندوخته ها						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	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	انداخته قانونی	سایر اندوخته ها	مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹											
سود (زیان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹									۶۱,۶۷۷		۶۱,۶۷۷
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰
سود (زیان) جامع در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹							۰	۰	۶۱,۶۷۷		۶۱,۶۷۷
سود سهام مصوب									۰		۰
افزایش سرمایه	۰		۰			۰			۰		۰
افزایش سرمایه در جریان	۰	۰									۰
خرید سهام خزانه										۰	۰
فروش سهام خزانه					۰					۰	۰
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته				۰			۰	۰	۰		۰
تخصیص به اندوخته قانونی					۳,۰۸۴				(۳,۰۸۴)		۰
تخصیص به سایر اندوخته ها						۰			۰		۰
مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۲۵,۰۰۰	۰	۰	۰	۳,۰۸۵	۰	۰	۰	۳۲,۴۸۹	۰	۶۰,۵۷۴

صورت جریان های نقدی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جریانهای نقدي حاصل از فعاليتهاي عملياتي:			
نقد حاصل از عمليات	(۲۴,۵۷۷)	(۸۴۰)	(۲,۸۲۶)
پرداخت‌های نقدي بابت مالیات بر درآمد	۰	۰	۰

شرح	دوره منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹		درصد تغییر
	حسابرسی شده	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	حسابرسی شده
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی	(۲۴,۵۷۷)	(۸۴۰)	(۲,۸۲۶)
جریانهای نقدی حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:			
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های ثابت مشهود	•	•	•
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود	(۶۳۰)	•	--
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های غیرجاری نگهداری‌شده برای فروش	•	•	•
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های نامشهود	•	۹,۱۴۰	--
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های نامشهود	(۲۲)	•	--
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	•	•	•
پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	(۳۷,۹۹۷)	•	--
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری در املاک	•	•	•
پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری در املاک	•	•	•
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	•	•	•
پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	•	•	•
پرداخت‌های نقدی بابت تسهیلات اعطایی به دیگران	•	•	•
دریافت‌های نقدی حاصل از استرداد تسهیلات اعطایی به دیگران	•	•	•
دریافت‌های نقدی حاصل از سود تسهیلات اعطایی به دیگران	•	•	•
دریافت‌های نقدی حاصل از سود سهام	•	•	•
دریافت‌های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه‌گذاری‌ها	۱,۸۱۸	۱,۸۸۹	(۴)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری	(۲۶,۸۳۱)	۱۱,۰۳۹	--
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی	(۵۱,۴۰۸)	۱۰,۱۸۹	--
جریانهای نقدی حاصل از فعالیت‌های تامین مالی:			
دریافت‌های نقدی حاصل از افزایش سرمایه	•	•	•
دریافت‌های نقدی حاصل از صرف سهام	•	•	•
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سهام خزانه	•	•	•
پرداخت‌های نقدی برای خرید سهام خزانه	•	•	•

شرح	دوره منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دریافت‌های نقدی حاصل از تسهیلات	۴۴,۵۹۷	۰	
پرداخت‌های نقدی بابت اصل تسهیلات	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی بابت سود تسهیلات	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از انتشار اوراق مشارکت	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی بابت اصل اوراق مشارکت	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی بابت سود اوراق مشارکت	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از انتشار اوراق خرید دین	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی بابت اصل اوراق خرید دین	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی بابت سود اوراق خرید دین	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی بابت اصل اقساط اجاره سرمایه‌ای	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی بابت سود اجاره سرمایه‌ای	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی بابت سود سهام	۰	۰	۰
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های تامین مالی	۴۴,۵۹۷	۰	
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	(۶,۸۱۱)	۱۰,۱۸۹	--
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۱۰,۵۹۷	۴۰۸	۳,۴۹۷
تأثیر تغییرات نرخ ارز	۰	۰	۰
مانده موجودی نقد در پایان سال	۳,۷۸۶	۱۰,۵۹۷	(۶۴)
معاملات غیرنقدی	۳,۵۶۷,۶۹۵	۰	
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹			

نام عضو حقیقی یا حقوقی قدیم هیئت مدیره	نام عضو حقیقی یا حقوقی جدید هیئت مدیره	شماره 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 نماینده	مرتضي کمساري	2980104590	عضو هیئت مدیره	موظف	کارشناسي ارشد	مدیریت مالي	بله
لیزینگ جامع سينا	لیزینگ جامع سينا	10102312820	فاقد نماینده	زهرا زاده نصير	2003255451	مدیر عامل	موظف	کارشناسي ارشد	مدیریت کارآفريني	بله
توسعه سينا	توسعه سينا	10103462615	فاقد نماینده	مهدي آفالطفي	0452511186	عضو هیئت مدیره	غیر موظف	کارشناسي ارشد	مدیریت صنعتي	بله
مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن	مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن	10100945346	فاقد نماینده	سیداحمد طبائي	0074153781	نایب رئیس هیئت مدیره	غیر موظف	کارشناسي ارشد	مهندسي فناوري اطلاعات (IT)	بله
توسعه فن آوري اطلاعات سينا	توسعه فن آوري اطلاعات سينا	14005574770	فاقد نماینده	مصطفي ثابتي جویناني	0070078343	رئیس هیئت مدیره	غیر موظف	دکتر	مدیریت کسب و کار	بله