

شرکت توسعه سینا (سهامی خاص)
گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل
به انضمام صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی آن
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵

شرکت توسعه سینا (سهامی خاص)

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
۱- گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل	الف
۲- صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی	۳۲-۱

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به هیات مدیره

شرکت توسعه سینا (سهامی خاص)

مقدمه

۱) ترازنامه شرکت توسعه سینا (سهامی خاص) در تاریخ ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۵ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد آن برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی ۱ الی ۲۸ پیوست، مورد بررسی اجمالی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره ای با هیات مدیره شرکت است. مسئولیت این مؤسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورتهای مالی یاد شده بر اساس بررسی اجمالی انجام شده، است.

دامنه بررسی اجمالی

۲) بررسی اجمالی این مؤسسه بر اساس استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و به کارگیری روش های تحلیلی و سایر روش های اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه، این مؤسسه نمی تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است. آگاه می شود و از این رو، اظهار نظر حسابرسی ارائه نمی کند.

نتیجه گیری

۳) بر اساس بررسی اجمالی انجام شده، این مؤسسه به موردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یاد شده در بالا، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

مؤسسه حسابرسی و مشاوره مالی ژرف بین بهبود ارقام

۱۴ مهر ماه ۱۳۹۵

(حسابداران رسمی)

امیر حسین عسکری زاده ۸۱۱۱۲۵
علی اصغر شهبازی ۸۰۰۴۴۵
شماره ثبت ۲۱۹۹۳
(حسابداران رسمی)

(الف)

آدرس: تهران، میدان فاطمی، ساختمان فاطمی، پلاک ۱۳، طبقه هفتم، واحد ۷۳

کد پستی: ۱۴۳۱۶۶۳۷۶۹ تلفن: ۸۸ ۹۵ ۲۲ ۹۰ تلفکس: ۸۸ ۹۵ ۲۲ ۸۹ E-mail: jarfbinbehboodargham@yahoo.com



شرکت توسینا
(سهامی خاص)

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورتهای مالی شرکت توسعه سینا (سهامی خاص) مربوط به دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵ تقدیم میشود. اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲	۱- ترازنامه
۳	۲- صورت سود و زیان
۳	۲-۱- گردش حساب سود انباشته
۴	۳- صورت جریان وجوه نقد
	۴- یادداشت های توضیحی:
۵	الف. تاریخچه فعالیت شرکت
۵	ب. مبنای تهیه صورتهای مالی
۶-۷	پ. خلاصه اهم رویه های حسابداری
۸-۳۲	ت. یادداشتهای مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی

صورتهای مالی براساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۵/۰۷/۱۴ به تأیید هیأت مدیره شرکت رسیده است.

امضاء

سمت

اعضای هیأت مدیره

مدیر عامل و نایب رئیس هیأت
مدیره

بانک سینا (سهامی عام) با نمایندگی آقای مهدی فتاحی

عضو هیأت مدیره

شرکت صرافین سینا با نمایندگی آقای شیر علی شهریار

رئیس هیأت مدیره

آقای علیرضا تقدیری

عضو هیأت مدیره

آقای سید حامد حسینی

عضو هیأت مدیره

آقای عبدالرسول غزالی وردنجانی



آدرس: خیابان سید جمال الدین اسد آبادی - خیابان ابن سینا - خیابان اتحادیه - پلاک ۱۴ تلفن: ۴-۸۸۱۰۳۹۶۰-۸۸۵۵۷۵۹۵

آدرس سایت: www.sinatosea.ir شماره ثبت ۳۰۷۱۰۲ تهران

گزارش

۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	یادداشت	بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	یادداشت	داراییها
ریال	ریال			ریال	ریال		
۱۲۳,۴۹۲,۷۴۷,۳۵۴	۱۴۴,۲۹۷,۰۹۶,۷۱۶	۱۱	بدهی های جاری:				دارایی های جاری:
۹۱۳,۳۰۲,۳۴۳	۷۸۱,۵۵۵,۲۸۲	۱۲	پرداختی های تجاری و غیر تجاری	۳۷,۰۱۹,۵۵۱,۲۱۱	۳۷,۳۱۳,۸۱۷,۸۹۰	۳	موجودی نقد
-	۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳	مالیات پرداختی	۲۱۸,۱۰۷,۳۸۲,۲۳۶	۲۱۴,۰۵۹,۳۶۳,۱۵۶	۴	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۴,۴۲۷,۲۰۳,۸۲۹	۴,۱۶۱,۱۴۶,۶۱۷	۱۴	سود سهام پرداختی	۱۵۴,۱۶۱,۳۳۰,۷۸۲	۱۳۸,۱۳۰,۴۲۴,۶۹۲	۵	دریافتی های تجاری و غیر تجاری
۶۰,۵۸۱,۷۲۸,۵۰۰	۱۰۳,۸۶۷,۵۷۵,۷۵۰	۱۵	ذخایر	۶۵۸,۶۶۵,۳۸۹,۴۲۶	۶۶۱,۷۴۹,۷۵۰,۳۵۲	۶	موجودی املاک و برورده ها
۱۸۹,۴۱۴,۹۸۲,۰۲۶	۲۶۳,۱۰۷,۳۸۴,۳۶۵		پیش دریافت ها	۱۸,۳۴۷,۳۲۴,۳۹۶	۱۹,۱۳۴,۶۳۸,۴۲۳	۷	پیش پرداخت ها
			جمع بدهی های جاری	۱,۰۸۶,۳۰۰,۹۷۸,۰۵۱	۱,۰۸۰,۳۸۷,۹۹۴,۵۱۳		جمع دارایی های جاری
			بدهی های غیر جاری:				دارایی های غیر جاری:
۵,۲۰۴,۷۳۰,۳۵۵	۵,۷۱۹,۶۷۰,۱۳۰	۱۶	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۸۲,۴۳۳,۳۷۳,۵۰۰	۱۸۹,۶۱۸,۱۱۹,۳۵۰	۵	دریافتی های بلند مدت
۵,۲۰۴,۷۳۰,۳۵۵	۵,۷۱۹,۶۷۰,۱۳۰		جمع بدهی های غیر جاری	۶۷,۴۹۹,۰۰۰,۰۰۰	۷۰,۹۹۹,۰۰۰,۰۰۰	۸	سرمایه گذاری های بلند مدت
۱۹۴,۶۱۹,۷۱۲,۳۸۱	۲۶۸,۸۱۷,۰۵۴,۴۹۵		جمع بدهی ها	۷۸۴,۷۳۴,۰۰۲	۲۴۴,۱۵۹,۵۷۲	۹	دارایی های نامشهود
			حقوق صاحبان سهام:	۵۳,۵۱۲,۶۱۶,۱۹۲	۵۶,۷۸۶,۵۲۶,۴۵۳	۱۰	دارایی های ثابت مشهود
۴۲۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷	سرمایه	۲۰۳,۷۲۹,۷۲۳,۶۹۴	۳۱۷,۶۴۷,۸۰۵,۳۷۵		جمع دارایی های غیر جاری
۵۱۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-		افزایش سرمایه در جریان				
۴۱,۴۰۶,۲۷۳,۲۸۶	۴۳,۵۹۶,۱۶۱,۰۸۳	۱۸	اندرخته قانونی				
۱۱۴,۰۰۴,۷۱۶,۰۷۸	۴۵,۶۱۲,۵۸۴,۳۱۰		سود انباشته				
۱,۰۹۵,۴۱۰,۹۸۹,۳۶۴	۱,۰۲۹,۲۰۸,۷۳۵,۲۹۳		جمع حقوق صاحبان سهام				
۱,۳۹۰,۰۳۰,۷۰۱,۷۴۵	۱,۳۹۸,۰۳۵,۷۹۹,۷۸۸		جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	۱,۲۹۰,۰۳۰,۷۰۱,۷۴۵	۱,۳۹۸,۰۳۵,۷۹۹,۷۸۸		جمع دارایی ها

یادداشتهای توضیحی همراه، جزء لا ینفک صورتهای مالی است.

شرکت توسعه سینا (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۴
	ریال	ریال	ریال
۱۹ درآمد های عملیاتی	۱۴۸,۶۳۲,۰۷۵,۴۲۰	۷۷,۰۱۱,۸۸۹,۶۸۲	۲۱۱,۸۲۸,۸۲۰,۳۱۹
۲۰ بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۹۶,۳۰۸,۹۸۵,۰۹۰)	(۴۴,۸۶۷,۷۴۶,۲۴۹)	(۹۷,۴۹۳,۹۹۲,۸۰۶)
سود ناخالص	۵۲,۳۲۳,۰۹۰,۳۳۰	۳۲,۱۴۴,۱۴۳,۴۳۳	۱۱۴,۳۳۴,۸۲۷,۵۱۳
۲۱ هزینه های فروش ، اداری و عمومی	(۳,۴۹۶,۸۳۲,۵۴۹)	(۴,۲۸۶,۳۸۷,۶۲۸)	(۶,۹۰۲,۴۴۰,۰۶۵)
۲۲ (زیان) کاهش ارزش سرمایه گذاریها	(۹,۰۲۸,۲۹۱,۵۵۳)	.	.
	(۱۲,۵۲۵,۱۲۴,۱۰۲)	(۴,۲۸۶,۳۸۷,۶۲۸)	(۶,۹۰۲,۴۴۰,۰۶۵)
سود عملیاتی	۳۹,۷۹۷,۹۶۶,۲۲۸	۲۷,۸۵۷,۷۵۵,۸۰۵	۱۰۷,۴۳۲,۳۸۷,۴۴۸
۲۳ سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۳,۹۹۹,۷۸۹,۷۰۱	۶,۳۱۴,۴۱۰,۹۳۸	۱۱,۲۷۵,۴۱۰,۹۷۴
سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۴۳,۷۹۷,۷۵۵,۹۲۹	۳۴,۱۷۲,۱۶۶,۷۴۳	۱۱۸,۷۰۷,۷۹۸,۴۲۲
مالیات بر درآمد	-	-	(۱۳۱,۷۳۷,۰۶۱)
سود خالص	۴۳,۷۹۷,۷۵۵,۹۲۹	۳۴,۱۷۲,۱۶۶,۷۴۳	۱۱۸,۵۷۶,۰۶۱,۳۶۱
گردش حساب سود (زیان) انباشته			
سود خالص	۴۳,۷۹۷,۷۵۵,۹۲۹	۳۴,۱۷۲,۱۶۶,۷۴۳	۱۱۸,۵۷۶,۰۶۱,۳۶۱
سود انباشته ابتدای سال	۱۱۴,۰۰۴,۷۱۶,۰۷۸	۱۵۰,۹۱۱,۱۶۰,۰۸۷	۱۵۰,۹۱۱,۱۶۰,۰۸۷
۲۴ تعدیلات سنواتی	.	-	۴۴۶,۲۹۷,۶۹۸
سود انباشته سرانجام سال - تعدیل			
	۱۱۴,۰۰۴,۷۱۶,۰۷۸	۱۵۰,۹۱۱,۱۶۰,۰۸۷	۱۵۱,۳۵۷,۴۵۷,۷۸۵
	۱۵۷,۸۰۲,۴۷۲,۰۰۷	۱۸۵,۰۸۳,۳۲۶,۸۳۰	۲۶۹,۹۳۳,۵۱۹,۱۴۶
	(۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
سود سهام مصوب	۴۷,۸۰۲,۴۷۲,۰۰۷	۳۵,۰۸۳,۳۲۶,۸۳۰	۱۱۹,۹۳۳,۵۱۹,۱۴۶
سود قابل تخصیص	(۲,۱۸۹,۸۸۷,۷۹۷)	(۱,۷۰۸,۶۰۸,۳۳۷)	(۵,۹۲۸,۸۰۳,۰۶۸)
اندوخته قانونی	۴۵,۶۱۲,۵۸۴,۲۱۰	۳۳,۳۷۴,۷۱۸,۴۹۳	۱۱۴,۰۰۴,۷۱۶,۰۷۸
سود انباشته در پایان سال / دوره			

یادداشت های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

شرکت توسعه سینا (سهامی خاص)

صورت جریان وجوه نقد

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵

سال ۱۳۹۴	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	ریال	ریال
فعالیت‌های عملیاتی :			
(۸۲,۵۲۹,۳۲۲,۲۹۴)	۱۳,۸۷۱,۲۴۰,۷۲۵	۳,۷۹۴,۷۸۹,۲۲۳	۲۵
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی			
بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تأمین مالی:			
۱۰,۷۴۸,۴۶۲,۷۳۰	۶,۱۱۳,۸۷۵,۸۲۳	۳,۷۵۲,۰۹۲,۹۶۷	سود دریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری و سایر اوراق بهادار
(۴۱۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	سود سهام پرداختی
(۴۰۵,۲۵۱,۵۳۷,۲۷۰)	(۲۳,۸۸۶,۱۲۴,۱۷۷)	۳,۷۵۲,۰۹۲,۹۶۷	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تأمین مالی
مالیات بر درآمد:			
(۵۴۷,۸۱۳,۶۵۶)	(۵۴۷,۸۱۳,۶۵۶)	(۱۳۱,۷۳۷,۰۶۱)	مالیات بر درآمد پرداختی
فعالیت‌های سرمایه گذاری:			
(۱۱,۱۰۳,۷۵۱,۰۰۰)	(۵۹۰,۳۴۸,۰۰۰)	(۳,۸۶۴,۱۶۳,۵۷۸)	وجه پرداختی بابت خرید داراییهای ثابت مشهود
(۱۳۵,۳۰۰,۰۰۰)	(۱۳۵,۸۰۰,۰۰۰)	.	وجه پرداختی بابت خرید داراییهای ثابت نامشهود
(۴۹,۹۹۹,۰۰۰,۰۰۰)	-	.	وجه پرداختی بابت تحصیل سرمایه گذاری بلند مدت
-	-	(۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	وجه پرداختی بابت خرید سرمایه گذاریهای کوتاه مدت
۴۰۵,۳۷۰,۰۰۰	-	۲۴۳,۲۸۵,۱۲۸	وجه دریافتی بابت فروش دارائیهای ثابت
-	-	.	وجه دریافتی بابت فروش دارائیهای ثابت نامشهود
۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	.	وجه حاصل از فروش سرمایه گذاریهای کوتاه مدت
(۴۰,۸۳۲,۶۸۱,۰۰۰)	(۷۲۶,۱۴۸,۰۰۰)	(۷,۱۲۰,۸۷۸,۴۵۰)	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری
فعالیت‌های تأمین مالی :			
۵۱۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.	علی الحساب افزایش سرمایه
(۱۵,۱۶۱,۳۵۴,۲۲۰)	(۱۱,۲۸۸,۸۴۵,۱۰۸)	۲۹۴,۲۶۶,۶۷۹	خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد
۵۲,۱۸۰,۹۰۵,۴۳۱	۵۲,۱۸۰,۹۰۵,۴۳۱	۳۷,۰۱۹,۵۵۱,۲۱۱	مانده وجه نقد در آغاز سال
۳۷,۰۱۹,۵۵۱,۲۱۱	۴۰,۸۹۲,۰۶۰,۳۲۳	۳۷,۳۱۳,۸۱۷,۸۹۰	مانده وجه نقد در پایان سال
۵۱۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	مبادلات غیر نقدی

یادداشتهای توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

شرکت توسعه سینا (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی
دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۵

۱- تاریخچه فعالیت شرکت

۱-۱- تاریخچه

شرکت توسعه سینا (سهامی خاص) به صورت شرکت سهامی خاص تأسیس شده و تحت شماره ۳۰۷۱۰۲ در تاریخ ۱۳۸۶/۰۸/۰۵ در اداره ثبت شرکت‌ها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است. در حال حاضر این شرکت جزء واحدهای تجاری فرعی بانک سینا (سهامی عام) است. مرکز اصلی شرکت در تهران، خیابان سیدجمال الدین اسدآبادی، خیابان ابن سینا، خیابان اتحادیه (نهم)، پلاک ۱۴ واقع است.

۱-۲- فعالیت اصلی شرکت

فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه عبارت است از مدیریت اموال تملکی بلااستفاده بانک سینا پس از انتقال به این شرکت، سرمایه گذاری در املاک و مستغلات، اقدام به خرید و فروش املاک، زمین، سهام و سایر اوراق بهادار به نمایندگی از طرف اشخاص و یا به حساب خود جهت شرکت، انجام هر گونه فعالیت عمرانی از قبیل، گسترش، بازسازی، بهینه سازی ساختمان و امور خدمات مهندسی شامل: مدیریت طرح، طراحی فاز یک و دو و نظارت فاز سه و پیمانکاری پروژه ساختمان و انبوه سازی و ساخت و فروش آنها، اقدام به خرید و فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار، اداره امور سرمایه گذاریها به نمایندگی از طرف اشخاص (حقیقی و حقوقی)، انجام بررسیهای سود و زیانی، اقتصادی، سرمایه گذاری در چهارچوب موضوع فعالیت شرکت، تولید و ارائه سیستم های جامع در زمینه سخت افزار و نرم افزار و ارتباطات و لوازم جانبی کامپیوتر و سایر وسائل مربوط و فروش آنها، خدمات فنی و مهندسی در زمینه های ای تی و ای سی تی، خرید و فروش و صادرات و واردات تجهیزات مرتبط با فناوری اطلاعات و ارتباطات و رایانه، استفاده از تسهیلات مالی و اعتباری بانکها و مؤسسات مالی و اعتباری معتبر داخل و خارج کشور به منظور تأمین مالی طرحهای سرمایه گذاری، انجام کلیه عملیات مجاز که به طور مستقیم و غیر مستقیم برای تحقق اهداف شرکت مفید بوده و در جهت اجرای موضوع شرکت ضرورت داشته باشد.

۱-۳- تعداد کارکنان

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	سال ۱۳۹۴
۳۱ شهریور ۱۳۹۵	۳۱ شهریور ۱۳۹۴	
نفر	نفر	نفر
۴۷	۵۳	۵۳
۱۰	۱۶	۱۵
۵۷	۶۹	۶۸
کارکنان قراردادی		
کارکنان شرکتهای خدماتی		

۲- اهم رویه های حسابداری

۲-۱- مبنای تهیه صورت های مالی

صورت های مالی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه و در موارد مقتضی از ارزشهای جاری نیز استفاده شده است.

شرکت توسعه سینا (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی
دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۵

۲-۲- موجودی مواد و کالا

موجودی کالا و املاک به "اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش" تک تک اقلام مشابه "ارزشیابی می‌شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه‌التفاوت بعنوان ذخیره کاهش ارزش موجودی شناسایی می‌شود. بهای تمام شده موجودیها با بکارگیری روش میانگین موزون تعیین می‌شود.

۲-۳- سرمایه گذاریها

- ۲-۳-۱- آن گروه از سرمایه گذاریهای سریع المعامله در بازار که به عنوان دارایی جاری طبقه بندی می شود به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاریها و سایر سرمایه گذاریهای جاری نیز به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاریها ارزشیابی می شود.
- ۲-۳-۲- درآمد حاصل از سرمایه گذاریها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ ترازنامه) شناسایی می شود.
- ۲-۳-۳- سود اوراق مشارکت بر مبنای روز شمار محاسبه و در حسابها منظور می گردد.
- ۲-۳-۴- سرمایه گذاریهای بلند مدت به بهای تمام شده پس از کسر هرگونه ذخیره بابت کاهش دائمی در ارزش هر یک از سرمایه گذاریها ارزشیابی می شود
- ۲-۳-۵- با توجه به اینکه شرکت اصلی (بانک سینا) تعهد تهیه صورت های مالی تلفیقی شرکت توسعه فن آوری اطلاعات سینا را قبل نموده ، صورت‌های مالی مزبور تهیه نگردیده است .

۲-۴- دارائی های نامشهود

- ۲-۴-۱- دارائیهای نامشهود ، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حسابها ثبت می شود.
- ۲-۴-۲- استهلاك دارائیهای نامشهود با عمر مفید معین ، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود :

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
بسته های نرم افزاری	۵ ساله	خط مستقیم

۲-۵- دارائی های ثابت مشهود

- ۲-۵-۱- دارائیهای ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده در حسابها ثبت می شود. مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت یا عمر مفید دارائیهای ثابت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آنها می گردد، به عنوان مخارج سرمایه ای محسوب و طی عمر مفید باقیمانده دارائیهای مربوط مستهلك می شود. هزینه های نگهداری و تعمیرات جزئی هنگام وقوع به عنوان هزینه های جاری تلقی و به حساب سود و زیان دوره منظور می گردد.
- ۲-۵-۲- استهلاك دارائیهای ثابت با توجه به عمر مفید برآوردی دارائیهای مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیات های مستقیم (مصوب اسفند ماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی) و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود.

شرکت توسعه سینا (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی
دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان	۷ درصد	نزولی
اثاثه و منصوبات	۳ و ۱۰ ساله	خط مستقیم
وسائط نقلیه	۲۵ و ۳۰ درصد	نزولی
ابزار آلات	۱۰۰ درصد	نزولی

۳-۵-۲- برای داراییهای ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور می شود. در مواردی که هر یک از داراییهای استهلاک پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالا است.

۲-۶- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس یک ماه آخرین حقوق و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حسابها منظور می شود.

۲-۷- شناخت درآمدها و هزینه‌های پروژه‌های ساختمانی در جریان ساخت

درآمدها و هزینه‌های واحدهای ساختمانی در جریان ساخت که تا تاریخ ترازنامه پیش فروش گردیده‌اند با توجه به احراز شرایط ذیل براساس روش درصد پیشرفت کار برآورد و به حساب سود و زیان سال منظور می گردند:

الف) فروش واحد ساختمانی با عقد قرارداد محرز گردیده باشد. ب) فعالیتهای ساختمانی آغاز شده باشد. ج) ماحصل پروژه به گونه‌ای اتکاپذیر قابل برآورد باشد د) حداقل ۲۰ درصد از بهای فروش وصول شده باشد.

جهت محاسبه درصد پیشرفت پروژه از روش "نسبت مخارج تحمل شده برای کار انجام شده تا تاریخ ترازنامه به کل مخارج برآوردی ساخت" استفاده می گردد. در مخارج تحمل شده (بمنظور محاسبه درصد پیشرفت کار) هزینه‌هایی از قبیل بهای تمام شده زمین، مصالح پای کار، مخارج تامین مالی منظور شده به حساب پروژه و پیش پرداخت به پیمانکاران لحاظ نمی گردد. همچنین در صورت فزونی مخارج ساخت پروژه از کل درآمد آن، هر گونه مازاد برآورد شده مخارج ساخت پروژه نسبت به درآمد آن بلافاصله به حساب سود و زیان منظور می شود.

مازاد درآمد قابل شناسایی بشرح فوق نسبت به مبالغ وصول شده و قابل وصول بموجب مفاد قرارداد منعقد با مشتریان تا تاریخ ترازنامه، تحت عنوان مبلغ قابل بازیافت در سرفصل حسابهای دریافتی تجاری در صورت‌های مالی منعکس می گردد.

شرکت توسعه سینا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵

۳- موجودی نقد

۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۳۷,۰۱۹,۵۵۱,۲۱۱	۳۶,۶۴۸,۸۱۷,۸۹۰	۳-۱ موجودی نزد بانکها
-	۶۶۵,۰۰۰,۰۰۰	۳-۲ تنخواه گردان
۳۷,۰۱۹,۵۵۱,۲۱۱	۳۷,۳۱۳,۸۱۷,۸۹۰	

۳-۱- موجودی نزد بانکها بشرح ذیل می باشد:

۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۱۴,۴۴۴,۰۰۹,۴۴۷	۱۳,۶۶۵,۴۵۹,۵۶۶	حساب سپرده کوتاه مدت ۱-۸۸۰۶۰۷-۸۳۱-۴۰۹ نزد بانک سینا - شعبه فرهنگ
۲۶,۵۳۳,۴۸۱	۲۷,۸۹۹,۰۹۰	حساب سپرده کوتاه مدت ۱-۸۸۰۶۰۷-۸۰۱-۴۰۹ نزد بانک سینا - شعبه فرهنگ
۵۱۰,۱۸۸,۸۴۳	۹۱۵,۱۸۴,۵۳۳	حساب سپرده کوتاه مدت ۱-۸۸۰۶۰۷-۸۱۸-۴۰۹ نزد بانک سینا - شعبه فرهنگ
۱۳,۹۴۶,۵۴۸	۱۴,۲۸۵,۷۳۴	حساب سپرده کوتاه مدت ۱-۲۲۰۲۲۰۰۰-۸۱۳-۴۰۹ نزد بانک سینا - شعبه فرهنگ
۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	حساب جاری ۱-۸۸۰۶۰۷-۴-۴۰۹ نزد بانک سینا - شعبه فرهنگ
۲۲,۴۴۶,۳۱۲	۲۳,۶۰۱,۵۶۸	حساب سپرده کوتاه مدت ۱-۸۸۰۶۰۷-۸۰۱-۱۱۹ نزد بانک سینا - شعبه مرکزی
۴۲۶,۵۸۰	۳۸۷,۳۹۹	حساب سپرده کوتاه مدت ۱-۸۸۰۶۰۷-۸۱۶-۳۷۸ نزد بانک سینا - شعبه سید جمال الدین اسد آبادی
۲۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	حساب سپرده کوتاه مدت ۱-۸۸۰۶۰۷-۸۲۷-۴۰۹ نزد بانک سینا - شعبه فرهنگ
۳۷,۰۱۹,۵۵۱,۲۱۱	۳۶,۶۴۸,۸۱۷,۸۹۰	

۳-۱-۱- سود حاصل از سپرده های کوتاه مدت بانکی در یادداشت ۲۳ صورتهای مالی منعکس می باشد.

۳-۲- مانده نزد تنخواه گردانها بشرح ذیل می باشد:

۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
-	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شهرام بهروزی (پروژه شهرزاد)
-	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	حسن عسگری (پروژه آزادی)
-	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	لیلا عطاءاللهی (دفتر مرکزی)
-	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	مهدی افصحی (تدارکات)
-	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	سایر (۲ نفر)
-	۶۶۵,۰۰۰,۰۰۰	

شرکت توسعه سینا (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵

۴- سرمایه‌گذارهای کوتاه مدت

سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار در تاریخ ترازنامه از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۵/۰۶/۳۱		۱۳۹۴/۱۲/۲۹		
تعداد سهام	بهای تمام شده	افزایش (کاهش) ارزش	ارزش بازار	بهای تمام شده
	ریال	ریال	ریال	ریال
بانک سینا	۸۲,۸۷۷,۴۶۶	۱۳۴,۰۴۵,۳۷۰,۰۲۱	(۹,۷۲۹,۱۷۱,۰۲۱)	۱۲۹,۶۵۰,۵۲۲,۵۴۸
بالایش نفت بندرعباس	۴,۰۱۸,۰۰۰	۳۴,۹۶۴,۱۹۵,۸۸۲	(۱۵,۴۷۲,۸۷۷,۸۸۲)	۳۴,۹۶۴,۱۹۵,۸۸۲
کنتور سازی ایران	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۹۴۲,۲۲۹,۱۱۲	۳۱,۶۲۴,۷۷۰,۸۸۸	۱۴,۹۴۲,۲۲۹,۱۱۲
ملی صنایع مس ایران	۴,۴۳۵,۰۳۸	۱۳,۸۹۶,۰۷۷,۱۳۶	(۶,۶۲۷,۰۴۹,۸۵۴)	۱۳,۳۱۰,۶۵۲,۱۳۶
نفت بهران	۱,۰۵۳,۷۴۳	۱۲,۳۶۵,۹۳۸,۲۲۹	(۳,۸۵۹,۰۷۰,۹۹۰)	۱۲,۳۶۵,۹۳۸,۲۲۹
نفت و گاز پارسیان	۱,۵۸۸,۲۷۵	۷,۱۰۳,۰۳۰,۶۴۵	(۴,۰۴۰,۸۳۶,۴۴۵)	۷,۱۰۳,۰۳۰,۶۴۵
مینا	۴۰۰,۰۰۰	۳,۸۱۱,۲۹۵,۹۸۱	(۱۶۶,۰۹۵,۹۸۱)	۳,۸۱۱,۲۹۵,۹۸۱
بانک پاسارگاد	۹۶۰,۰۰۰	۱,۵۲۹,۵۱۸,۱۴۰	(۵۵۸,۹۵۸,۱۴۰)	۱,۵۲۹,۵۱۸,۱۴۰
معدنی و صنعتی گل گهر	۱۴۶,۶۶۵	۴۲۹,۹۹۹,۵۶۳	(۱۹۹,۰۰۲,۱۲۸)	۴۲۹,۹۹۹,۵۶۳
	۲۲۳,۰۸۷,۶۵۴,۷۰۹	(۹,۰۲۸,۲۹۱,۵۵۳)	۲۱۴,۰۵۹,۳۶۳,۱۵۶	۲۱۸,۱۰۷,۳۸۲,۲۳۶

۴-۱-۱- با توجه به کاهش ارزش بازار سهام، زیان تحقق نیافته سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی به مبلغ ۹,۰۲۸ میلیون ریال در یادداشت توضیحی ۲۲ صورت‌های مالی انعکاس یافته است.

شرکت توسعه سینا (سهامی خاص)
یادداشتهای توضیحی همراه صورتهای مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵

۵- دریافتنی های تجاری و غیر تجاری

۵-۱- دریافتنی های کوتاه مدت :

۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	یادداشت	
ریال	ریال		
تجاری:			
۵-۱-۱	۱۰۲,۴۴۴,۹۰۹,۰۰۰	۸۹,۲۴۳,۹۰۰,۰۰۰	اسناد دریافتنی سایر مشتریان
حسابهای دریافتنی :			
۵-۱-۲	۶۷,۹۱۲,۰۰۰	۱۳۳,۰۰۰,۰۰۰	اشخاص وابسته - بانک سینا
۵-۱-۳	۲۲,۳۶۶,۶۳۱,۱۴۴	۳۹,۰۰۴,۹۷۰,۲۵۹	سایر اشخاص
۵-۱-۴	۱۹,۰۲۲,۳۱۲,۲۰۰	۱۷,۸۶۴,۴۵۸,۲۰۰	مبلغ قابل بازیافت قرارداد فروش املاک و پیمانها
	<u>۴۱,۴۵۶,۸۵۵,۳۴۴</u>	<u>۵۷,۰۰۲,۴۲۸,۴۵۹</u>	
	<u>۱۴۳,۹۰۱,۷۶۴,۳۴۴</u>	<u>۱۴۶,۲۴۶,۳۲۸,۴۵۹</u>	
غیر تجاری:			
۵-۱-۵	۲,۶۹۱,۱۳۸,۵۸۶	۳,۱۴۹,۶۳۴,۲۳۵	سپرده بیمه نزد کارفرما
۵-۱-۶	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۹۰,۰۰۰,۰۰۰	ودایع
	-	۱,۵۹۶,۱۴۳,۱۹۸	سپرده حسن انجام کار
	۶۶۲,۸۸۹,۶۴۴	۵۶,۸۸۹,۰۹۲	کارکنان (وام / مساعد)
	۲۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۱۲,۰۰۰,۰۰۰	سایر سپرده ها
	۴۰۰,۳۸۱,۸۱۸	۲۸۵,۰۵۰,۲۷۵	مالیات و عوارض ارزش افزوده
	۲۲,۲۵۰,۳۰۰	۲۵,۲۸۵,۵۲۳	سایر اشخاص
	<u>۴,۲۲۸,۶۶۰,۳۴۸</u>	<u>۷,۹۱۵,۰۰۲,۳۲۳</u>	
	<u>۱۴۸,۱۳۰,۴۲۴,۶۹۲</u>	<u>۱۵۴,۱۶۱,۳۳۰,۷۸۲</u>	

۵-۲- دریافتنی های بلند مدت :

۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	یادداشت	
ریال	ریال		
۵-۲-۱	۱۸۹,۶۱۸,۱۱۹,۲۵۰	۸۲,۴۳۳,۳۷۳,۵۰۰	اسناد دریافتنی تجاری بلند مدت
	<u>۱۸۹,۶۱۸,۱۱۹,۲۵۰</u>	<u>۸۲,۴۳۳,۳۷۳,۵۰۰</u>	

۵-۱-۱- اسناد دریافتنی مربوط به خریداران واحدهای تجاری و اداری پروژه آزادی ، شهرزاد می باشد که در تاریخ تهیه این گزارش مبلغ ۶,۷۶۰ میلیون ریال وصول شده است.

۵-۱-۲- مانده حساب فوق مربوط به هزینه های تکمیلی انجام شده جهت پروژه وائین میلاد شهریار می باشد.

۵-۱-۳- حسابهای دریافتنی تجاری از سایر اشخاص به شرح ذیل می باشد:

۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	یادداشت	
ریال	ریال		
۵-۱-۳-۱	۱۶,۹۴۳,۰۷۸,۰۲۱	۳۵,۲۴۲,۱۹۴,۷۳۹	خریداران پروژه ها
۵-۱-۳-۲	۳,۴۶۴,۱۵۴,۷۱۰	۱,۹۲۶,۲۶۳,۶۰۰	سود شرکتهای سرمایه پذیر
۵-۱-۳-۳	۱,۷۸۷,۵۸۸,۸۵۶	۱,۷۸۷,۵۸۸,۸۵۶	حق الزحمه مدیریت طرح پروژه ارم
	۱۷۱,۸۰۹,۵۵۷	۴۸,۹۲۳,۰۶۴	سایر
	<u>۲۲,۳۶۶,۶۳۱,۱۴۴</u>	<u>۳۹,۰۰۴,۹۷۰,۲۵۹</u>	

شرکت توسعه سینا (سهامی خاص)
یادداشتهای توضیحی همراه صورتهای مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵

۵-۱-۳-۱- خریداران پروژه ها مربوط به اقلام زیر می باشد:

یادداشت	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۱۲/۲۹
ریال	ریال	ریال
۵-۱-۳-۱-۱	۱۳,۸۵۴,۵۵۱,۲۰۲	۳۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
علی محمدی حمیدرضا		
تعاونی سینا یاران نور ایرانیان	۱,۲۶۶,۶۳۲,۳۴۷	۱,۲۶۶,۶۳۲,۳۴۷
سیف زاده فاطمه	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰
ملانی داود	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰
هاشمی ارسلان	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰
رشیدی شاهگلی جواد	۱۴,۶۶۹,۴۰۰	۱۴,۶۶۹,۴۰۰
سلطان زاده محمد	۷,۲۲۵,۰۷۲	۷,۲۲۵,۰۷۲
حاجی رضا داریوش	-	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰
محمدی اصغر	-	۲,۹۱۳,۹۲۰
زارع دارابی اکبر	-	۷۵۴,۰۰۰
	۱۶,۹۴۳,۰۷۸,۰۲۱	۳۵,۲۴۲,۱۹۴,۷۳۹

۵-۱-۳-۱-۱ مطابق الحاقیه مبیعه نامه و مصوب هیئت مدیره ، تسویه بدهی نامبرده همزمان با انتقال سند به ۹۵/۰۷/۰۳ موکول گردید.

۵-۱-۳-۲- سود شرکتهای سرمایه پذیر (بر اساس تصمیمات مجمع) از اقلام زیر تشکیل شده است:

	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۱۲/۲۹
ریال	ریال	ریال
نفت بهران	۱,۵۲۷,۹۲۷,۳۵۰	-
پالایش نفت بندرعباس	۸۰۳,۶۰۰,۰۰۰	-
کنتور سازی ایران	۷۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۱۰,۰۰۰,۰۰۰
ملی مس ایران	۱۸۴,۴۹۷,۶۰۰	-
بانک پاسارگاد	۱۵۳,۶۰۰,۰۰۰	-
سنگ آهن گل گهر	۸۴,۴۸۰,۲۶۰	۵۸,۶۶۷,۰۰۰
بیمه دانا	۴۸,۰۰۰	۴۸,۰۰۰
محور خودرو	۱,۵۰۰	۱,۵۰۰
کارت اعتباری ایران کیش	-	۳۵۷,۵۲۷,۱۰۰
نفت و گاز پارسیان	-	۸۰۰,۰۲۰,۰۰۰
	۳,۴۶۴,۱۵۴,۷۱۰	۱,۹۲۶,۲۶۳,۶۰۰

۵-۱-۳-۳- مانده طلب از شرکت مهستان مربوط به حق الزحمه و حسن انجام کار مدیریت طرح پروژه مجتمع تجاری ارم می باشد.

شرکت توسعه سینا (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵

۴-۱-۵- مبلغ قابل بازیافت قرارداد فروش املاک و پیمانها بشرح زیر می باشد:

یادداشت	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
مبلغ قابل بازیافت قرارداد فروش املاک	۱۹,۰۲۲,۳۱۲,۲۰۰	۱۷,۸۶۴,۴۵۸,۲۰۰
۴-۱-۵	۱۹,۰۲۲,۳۱۲,۲۰۰	۱۷,۸۶۴,۴۵۸,۲۰۰

۱-۴-۱-۵- مبلغ قابل بازیافت مربوط به قرارداد های پیش فروش یک واحد تجاری و پنج واحد مسکونی (با موقعیت اداری) از پروژه رشت ۶۸، واحد اداری و ۱۷ واحد تجاری از پروژه تبریز طی مبیعه نامه های صادره در سالهای ۸۹ لغایت ۳۱ شهریور ۹۵ بشرح زیر محاسبه شده است:

عنوان پروژه	درآمد شناسائی شده	وجوه دریافتی	قابل بازیافت
	ریال	ریال	ریال
سینای رشت	۲۷,۳۵۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۲۸۲,۴۰۰,۰۰۰	۸,۰۷۱,۶۰۰,۰۰۰
سینای تبریز	۳۷۲,۲۷۰,۴۰۶,۰۰۰	۳۶۱,۳۱۹,۶۹۳,۸۰۰	۱۰,۹۵۰,۷۱۲,۲۰۰
	۳۹۹,۶۲۴,۴۰۶,۰۰۰	۳۸۰,۶۰۲,۰۹۳,۸۰۰	۱۹,۰۲۲,۳۱۲,۲۰۰

۵-۱-۵- سپرده بیمه نزد کارفرمایان به شرح زیر می باشد:

	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
قرارداد مدیریت طرح مجتمع تجاری ارم - بانک سینا	-	۷۹۱,۸۹۵,۶۴۹
قرارداد نظارت و بازسازی شعب بانک سینا	۲,۰۳۳,۶۲۴,۶۹۶	۲,۰۳۳,۶۲۴,۶۹۶
قرارداد مدیریت طرح مجتمع تجاری ارم - شرکت مهستان	۳۱۸,۸۶۶,۸۹۰	۳۱۸,۸۶۶,۸۹۰
قرارداد بازاریابی و فروش مجتمع تجاری شهریار - بانک سینا	۳۳۳,۴۰۰,۰۰۰	-
قرارداد املاک تملکی	۵,۲۴۷,۰۰۰	۵,۲۴۷,۰۰۰
	۲,۶۹۱,۱۳۸,۵۸۶	۳,۱۴۹,۶۳۴,۲۳۵

۶-۱-۵- مانده ودایع عمدتاً مربوط به سپرده های رهن منازل استیجاری جهت پروژه های شرکت می باشد.

۱-۲-۵- مانده حساب مذکور مربوط به اسناد دریافتی از بابت پیش فروش واحدهای مجتمع تجاری و اداری سینای آزادی و مسکونی شهرزاد می باشد.

شرکت توسعه سینا (سهامی خاص)
یادداشتهای توضیحی همراه صورتهای مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵

۶- موجودی املاک و پروژه ها

۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۶۵۲,۲۸۳,۵۴۰,۰۹۵	۶۵۲,۷۵۷,۶۶۱,۷۰۱	۶-۱ پروژههای در جریان ساخت
۶,۳۸۱,۸۴۹,۳۳۱	۸,۹۹۲,۰۸۸,۶۵۱	موجودی مصالح - (پروژههای آزادی، شهرزاد و انبار شاد آباد)
۶۵۸,۶۶۵,۳۸۹,۴۲۶	۶۶۱,۷۴۹,۷۵۰,۳۵۲	

۶-۱- پروژههای در جریان ساخت به شرح زیر است:

۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	کاربری	متراژ مفید بنا	متراژ زمین پروژه	یادداشت	عنوان پروژه
ریال	ریال		مترمربع	مترمربع		
۱,۴۳۳,۲۷۶,۷۷۸	۱,۴۶۲,۲۵۳,۵۰۹	تجاری و اداری	۲,۲۹۷	۵۳۸	۶-۱-۱	سینای ساری
۱۶,۹۲۰,۳۴۹,۹۵۲	۹,۵۸۲,۲۴۴,۵۶۶	تجاری و مسکونی	۱,۸۹۱	۳۶۶	۶-۱-۲	سینای رشت
۱۷,۱۶۶,۵۳۹,۵۶۱	۲۰,۶۱۶,۱۹۵,۸۴۵	تجاری و اداری	۸,۷۹۸	۱۵۰۱	۶-۱-۳	سینای تبریز
۴۹۱,۶۳۳,۲۳۳,۲۲۷	۴۹۰,۲۸۳,۸۸۴,۹۸۹	تجاری و اداری	۱۰,۰۲۳	۲۸۰۷	۶-۱-۴	آزادی تهران
۱۲۵,۱۳۰,۱۴۰,۵۷۷	۱۳۰,۸۱۳,۰۸۲,۷۹۲	مسکونی	۲,۸۸۳	۱۰۲۰	۶-۱-۵	شهرزاد تهران
۶۵۲,۲۸۳,۵۴۰,۰۹۵	۶۵۲,۷۵۷,۶۶۱,۷۰۱					

۶-۱-۱- پروژه سینای ساری به شرح زیر است:

۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۱۵,۸۶۰,۸۹۵,۶۹۳	۱۵,۸۶۰,۸۹۵,۶۹۳	بهای زمین و عوارض شهرداری
۳,۰۵۵,۹۵۴,۰۶۱	۳,۰۵۵,۹۵۴,۰۶۱	مواد و مصالح
۱۹,۲۴۳,۳۷۵,۶۶۲	۱۹,۲۴۳,۳۷۵,۶۶۲	هزینههای پیمانکاری (ساخت و ساز)
۲,۲۹۴,۷۲۰,۱۰۵	۲,۳۰۲,۶۶۷,۰۳۰	حقوق و دستمزد
۱,۹۳۵,۳۳۱,۲۵۷	۱,۹۵۶,۳۶۱,۰۶۳	سایر هزینهها
۴۲,۳۹۰,۲۷۶,۷۷۸	۴۲,۴۱۹,۲۵۳,۵۰۹	هزینههای انباشته تا تاریخ ترازنامه
(۴۰,۹۵۷,۰۰۰,۰۰۰)	(۴۰,۹۵۷,۰۰۰,۰۰۰)	انتقال به بهای تمام شده
۱,۴۳۳,۲۷۶,۷۷۸	۱,۴۶۲,۲۵۳,۵۰۹	مانده

شرکت توسعه سینا (سهامی خاص)

یادداشتهای توضیحی همراه صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵

در خصوص پروژه سینای ساری، ۷۸۸ متر مربع از واحدهای تجاری در سال مالی ۸۹ و ۱۱۱ متر مربع و ۱۳ واحد پارکینگ (به تعاونی سینا یاران) در سال ۱۳۹۱ و ده واحد به مساحت ۱،۰۱۲ متر مربع (دو واحد در سال ۱۳۹۱ و هشت واحد در سال ۱۳۹۲) و در سال ۱۳۹۳ دو واحد به مساحت ۱۰۳ متر مربع و در نهایت در سال ۱۳۹۴ دو واحد اداری به مساحت ۱۷۷ به فروش رسیده است. و با توجه به احراز کامل شرایط واحدهای تجاری واگذار شده با استانداردهای حسابداری مربوطه، موضوع یادداشت توضیحی ۶-۲ صورتهای مالی، در آمد و هزینه آن شناسایی شده است. شایان ذکر است عملیات اجرایی پروژه به اتمام رسیده و پایان کار ساختمانی و سند تفکیکی اخذ گردیده است.

۲-۱-۶- پروژه سینای رشت به شرح زیر است:

۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۱۴,۳۶۳,۴۷۲,۸۰۷	۱۴,۳۶۳,۴۷۲,۸۰۷	بهای زمین و عوارض شهرداری
۴,۶۸۱,۳۴۶,۹۲۱	۴,۶۸۱,۳۴۶,۹۲۱	مواد و مصالح
۲۰,۸۶۰,۷۷۴,۸۲۶	۲۰,۸۶۰,۷۷۴,۸۲۶	هزینههای پیمانکاری (ساخت و ساز)
۳,۱۴۷,۵۰۳,۷۵۸	۳,۰۵۸,۷۵۷,۹۴۰	حقوق و دستمزد
۲,۰۲۳,۹۲۷,۲۵۴	۱,۸۱۸,۷۷۸,۴۵۸	سایر هزینهها
۴۵,۰۷۷,۰۲۵,۵۶۶	۴۴,۷۸۳,۱۳۰,۹۵۲	هزینههای انباشته تا تاریخ ترازنامه
(۳۵,۴۹۴,۷۸۱,۰۰۰)	(۲۷,۸۶۲,۷۸۱,۰۰۰)	انتقال به بهای تمام شده
۹,۵۸۲,۲۴۴,۵۶۶	۱۶,۹۲۰,۳۴۹,۹۵۲	مانده

در خصوص پروژه سینای رشت ۳۵۰ متر مربع از واحدهای تجاری در سال ۱۳۸۸، ۴۳۶ متر مربع مسکونی در سال ۱۳۸۹ و یک واحد مسکونی به مساحت ۲۱۸ مترمربع در سال ۹۱ و یک واحد مسکونی طبق مبایعه نامه ۱۱۱-۹۵-۲۳۳ مورخ ۱۳۹۵/۳/۳۰ به فروش رسیده است. با توجه به احراز شرایط واحدهای مسکونی واگذاری در ارتباط با استاندارد حسابداری مربوط (یادداشت توضیحی ۶-۲ صورتهای مالی)، در آمد و هزینه واحدهای مذکور محاسبه و در حسابها به شرح زیر شناسایی گردیده است. (یادداشتهای توضیحی ۱۹ و ۲۰):

مبلغ - ریال	
۷,۷۱۲,۰۰۰,۰۰۰	در آمد شناسایی شده
(۷,۶۳۲,۰۰۰,۰۰۰)	بهای تمام شده شناسایی شده
۸۰,۰۰۰,۰۰۰	سود ناخالص

شرکت توسعه سینا (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵

۳-۱-۶- پروژه تجاری و اداری سینای تبریز به شرح زیر است:

۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۶۶,۸۶۶,۹۳۲,۶۴۸	۶۶,۸۶۶,۹۳۲,۶۴۸	بهای زمین و عوارض شهرداری
۸۹,۴۷۸,۷۶۰,۷۸۰	۸۹,۴۷۸,۷۶۰,۷۸۰	مواد و مصالح
۲۹,۰۰۲,۲۰۹,۸۰۵	۲۹,۰۰۲,۲۰۹,۸۰۵	هزینه‌های پیمانکاری (ساخت و ساز)
۲۵,۸۳۶,۷۵۴,۹۹۵	۲۶,۲۴۸,۳۵۹,۳۲۷	حقوق و دستمزد
۲۳,۰۶۳,۸۱۷,۳۳۳	۲۶,۱۰۱,۸۶۹,۲۸۵	سایر هزینه‌ها
۲۳۴,۲۴۸,۴۷۵,۵۶۱	۲۳۷,۶۹۸,۱۳۱,۸۴۵	هزینه انباشته تا تاریخ ترازنامه
(۲۱۷,۰۸۱,۹۳۶,۰۰۰)	(۲۱۷,۰۸۱,۹۳۶,۰۰۰)	انتقال به بهای تمام شده
۱۷,۱۶۶,۵۳۹,۵۶۱	۲۰,۶۱۶,۱۹۵,۸۴۵	مانده

زمین و جواز پروژه تبریز طی مبادعه نامه شماره ۱۳۸-۸۹-۱۱۰ مورخ ۸۹/۰۲/۲۲ خریداری گردید و پروژه با متراژ ۱,۶۷۵ متر مربع مفید تجاری و ۷,۱۲۳ متر مربع مفید اداری ساخته شده است. از کل واحدهای پروژه تبریز تاکنون تعداد ۱۷ واحد تجاری با متراژ ۱,۰۷۷ متر مربع و ۶۸ واحد اداری با متراژ ۷,۱۲۳ متر مربع فروخته شده است و با توجه به اینکه کلیه واحدهای پیش فروش شده شرایط مندرج در استاندارد حسابداری مربوط (یادداشت توضیحی ۶-۲ صورت های مالی) را احراز نموده اند، صرفاً درآمد و هزینه واحدهای مذکور بر مبنای ۱۰۰٪ پیشرفت محاسبه و در حسابها به شرح زیر شناسایی گردیده است. (یادداشت‌های توضیحی ۱۹ و ۲۰)

شرکت توسعه سینا (سهامی خاص)
یادداشتهای توضیحی همراه صورتهای مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵

۴-۱-۶- پروژه تجاری و اداری سینای آزادی به شرح زیر است :

۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۲۳۸,۶۸۷,۶۱۳,۷۳۸	۲۳۸,۶۸۸,۱۱۳,۷۳۸	بهای زمین و عوارض شهرداری
۱۶۹,۰۰۲,۳۸۵,۸۰۶	۲۰۰,۵۱۵,۴۷۳,۵۳۴	مواد و مصالح
۷۶,۳۳۵,۶۱۶,۳۷۴	۸۹,۴۱۳,۵۷۷,۳۱۳	هزینههای پیمانکاری (ساخت و ساز)
۶۱,۱۱۹,۴۷۸,۹۲۱	۷۷,۵۹۷,۸۶۵,۲۳۵	حقوق و دستمزد
۵۰,۹۴۰,۱۳۸,۳۸۸	۶۱,۳۴۸,۸۵۵,۱۶۹	سایر هزینهها
۵۹۶,۰۸۵,۲۳۳,۲۲۷	۶۶۷,۵۶۳,۸۸۴,۹۸۹	هزینه انباشته تا تاریخ ترازنامه
(۱۰۴,۴۵۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۷۷,۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰)	انتقال به بهای تمام شده
۴۹۱,۶۳۳,۲۳۳,۲۲۷	۴۹۰,۲۸۳,۸۸۴,۹۸۹	مانده

پروژه تجاری و اداری سینای آزادی با زیر بنای کل ۳۱,۶۹۴ متر مربع و بنای کل مفید به متراژ ۱۰,۰۲۳ متر مربع و با متراژ مفید تجاری ۴,۷۴۱ متر مربع و اداری با ۵,۲۸۲ متر مربع در حال ساخت می باشد. از کل واحدهای پروژه تاکنون تعداد ۲۹ واحد تجاری با متراژ ۱,۲۰۶ متر مربع و ۱۶ واحد اداری با متراژ ۱,۴۲۳ متر مربع پیش فروش گردیده است و با توجه به اینکه کلیه واحدهای پیش فروش شده شرایط مندرج در استاندارد حسابداری مربوط (یادداشت توضیحی ۶-۲ صورت های مالی) را احراز نموده اند، صرفاً درآمد و هزینه واحدهای مذکور بر مبنای ۷۳٪ پیشرفت (با توجه به مبلغ ۲۲۵,۰۹۲ میلیون ریال برآورد هزینه های تکمیل و انتقال سند) محاسبه و در حسابها به شرح زیر شناسایی گردیده است. (یادداشتهای توضیحی ۱۹ و ۲۰)

مبلغ - ریال	
۱۱۰,۴۶۸,۰۰۰,۰۰۰	درآمد شناسایی شده
(۷۲,۸۲۸,۰۰۰,۰۰۰)	کسر میشود: بهای تمام شده شناسایی شده
۳۷,۶۴۰,۰۰۰,۰۰۰	سود ناخالص

شرکت توسعه سینا (سهامی خاص)
یادداشتهای توضیحی همراه صورتهای مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵

۵-۱-۶- پروژه مسکونی شهرزاد به شرح زیر است :

۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۷۸,۶۷۷,۷۶۲,۱۱۷	۷۸,۶۹۶,۳۳۶,۲۴۴	بهای زمین و عوارض شهرداری
۱۵,۹۴۱,۷۶۷,۰۸۷	۲۲,۸۲۳,۷۳۷,۶۷۶	مواد و مصالح
۱۴,۲۵۰,۲۰۲,۹۱۱	۱۹,۸۱۵,۹۹۴,۲۲۷	هزینههای پیمانکاری
۱۴,۰۵۳,۶۸۸,۷۱۴	۲۰,۲۵۵,۰۹۲,۲۴۲	حقوق و دستمزد
۹,۷۳۲,۷۱۹,۷۴۸	۱۱,۸۷۲,۹۲۲,۴۰۳	سایر هزینهها
۱۳۲,۶۵۶,۱۴۰,۵۷۷	۱۵۳,۴۶۴,۰۸۲,۷۹۲	هزینه انباشته تا تاریخ ترازنامه
(۷,۵۲۶,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۲,۶۵۱,۰۰۰,۰۰۰)	انتقال به بهای تمام شده
۱۲۵,۱۳۰,۱۴۰,۵۷۷	۱۳۰,۸۱۳,۰۸۲,۷۹۲	مانده

پروژه مسکونی شهرزاد با زیربنای کل ۴,۷۳۶ متر مربع و بنای کل مفید به متر اژ ۲۸۸۳ متر مربع در حال ساخت می باشد. از کل واحدهای پروژه تاکنون تعداد ۴ واحد با متر اژ ۴۹۵ متر مربع پیش فروش گردیده است و با توجه به اینکه کلیه واحدهای پیش فروش شده شرایط مندرج در استاندارد حسابداری مربوط (یادداشت توضیحی ۶-۲ صورت های مالی) را احراز نموده اند، صرفاً در آمد و هزینه واحدهای مذکور بر مبنای ۷۰٪ پیشرفت (با توجه به مبلغ ۳۶,۱۴۹ میلیون ریال برآورد هزینه های تکمیل و انتقال سند) محاسبه و در حسابها به شرح زیر شناسایی گردیده است. (یادداشتهای توضیحی ۱۹ و ۲۰)

مبلغ - ریال	
۲۲,۱۲۶,۰۰۰,۰۰۰	درآمد شناسایی شده
(۱۵,۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰)	کسر میشود: بهای تمام شده شناسایی شده
۷,۰۰۱,۰۰۰,۰۰۰	سود ناخالص

۷- پیش پرداخت ها

۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		
۱۷,۳۵۰,۰۰۱,۶۶۴	۱۷,۹۶۱,۲۱۱,۵۲۰	۷-۱	پیش پرداخت ها به تامین کنندگان کالا و خدمات
۴۵۰,۷۰۵,۶۸۷	۳۱۸,۹۶۸,۶۲۶		پیش پرداخت مالیات
۴۲۶,۵۵۱,۰۶۱	۴۹۹,۵۵۱,۵۰۱		پیش پرداخت بیمه اموال
۱۲۰,۰۶۵,۹۸۴	۳۵۴,۹۰۶,۷۷۶		سایر اقلام
۱۸,۳۴۷,۳۲۴,۳۹۶	۱۹,۱۳۴,۶۳۸,۴۲۳		

شرکت توسعه سنا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵

۷-۱- مانده حساب فوق به طور عمده مربوط به پیش پرداختها و علی الحسابهای پرداختی بر اساس قراردادهای فیما بین بوده که از محل صورت‌حسابها و صورت وضعیتهای صادره در سال مالی بعد به تدریج تسویه خواهد گردید. صورت ریز اقلام تشکیل دهنده بشرح زیر میباشد:

۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۳,۲۳۷,۲۳۰,۰۰۰	۴,۷۳۷,۲۳۰,۰۰۰	تهویه تهران
۱۲,۶۱۲,۳۶۰,۰۰۰	۲,۳۲۲,۱۳۲,۱۵۸	آسان بر کاران عرشیان
-	۱,۹۱۴,۹۸۴,۰۰۰	آلوپن
-	۱,۵۵۹,۱۵۰,۰۰۰	ثامن توان شرق
-	۱,۴۳۲,۸۰۰,۰۰۰	آسابل آسانبر صعود
-	۸۵۷,۹۶۷,۱۲۰	آثار درب سلماس
-	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	کاسپین
-	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	کاپلسازی تک
-	۵۷۶,۲۱۷,۶۰۰	ابریشم درخشان آذین
۶۳۶,۱۶۰,۰۰۰	۴۹۲,۱۷۵,۵۰۰	اطلس تهویه پارس
-	۴۴۱,۱۰۱,۲۰۰	فرجام صنعت ابتکار
-	۴۰۰,۰۴۴,۰۰۰	پیشرو درب مرکزی
-	۳۹۷,۲۰۰,۰۰۰	کالای برق غدیر
-	۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	شاهرخی
-	۱۴۶,۳۰۰,۰۰۰	گروه تولیدی و صنعتی کسری
۱۷۶,۴۷۳,۴۱۱	۱۳۵,۷۵۹,۷۳۱	سیمان تهران
۲۷,۸۵۴,۰۰۰	۱۲۴,۰۰۳,۵۸۷	بازرگانی احسان (سعید معصومی لاری)
-	۱۱۶,۹۸۷,۵۰۴	لامپ پارس شهاب
-	۱۰۰,۴۶۶,۰۶۲	گلپا مهر آبگین گستر
-	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	روعان بتن عسگری
-	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	عابدین لو علی یاور
-	۹۸,۹۴۸,۳۷۰	درسان سازه
-	۷۰,۰۰۰,۰۰۰	آئین آباد مهر البرز
۶۵۹,۹۲۴,۲۵۳	۳۷۷,۷۴۴,۶۸۸	سایر
۱۷,۳۵۰,۰۰۱,۶۶۴	۱۷,۹۶۱,۲۱۱,۵۲۰	

شرکت توسعه سینا (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵

۸- سرمایه گذاری های بلند مدت

یادداشت	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
۸-۱	۲۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
توسعه فولاد قشم		
۸-۲	۴۹,۹۹۸,۰۰۰,۰۰۰	۴۹,۹۹۸,۰۰۰,۰۰۰
توسعه فن آوری اطلاعات سینا		
	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
صرافی سینا		
	۷۰,۹۹۹,۰۰۰,۰۰۰	۶۷,۴۹۹,۰۰۰,۰۰۰

۸-۱- سرمایه گذاری نزد توسعه فولاد قشم به شرح زیر می باشد:

مبلغ - ریال	
۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه اولیه توسعه فولاد قشم
(۲۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	تعهد صاحبان سهام
۲۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	خالص سرمایه گذاری

۸-۱-۱- شرکت سرمایه گذار دارنده ۱۰ درصد سهام شرکت سرمایه پذیر می باشد.

۸-۲- مبلغ ۴۹,۹۹۸ میلیون ریال سرمایه گذاری جهت تأسیس شرکت توسعه فن آوری اطلاعات سینا بمنظور ارائه، ایجاد، راهبری و اداره سیستم های کاربردی مبتنی بر کارت های الکترونیکی و اداره شبکه های گسترده خدمات و با سرمایه اولیه ۵۰ میلیارد ریال تأسیس گردید که همانگونه که در یادداشت ۵-۳-۲ اهم رویه ها افشاء گردیده بدلیل تعهد بانک سینا (شرکت اصلی) مبنی بر تهیه صورت های مالی تلفیقی، صورت های مالی تلفیقی تهیه نشده است.

۹- دارایی های نامشهود

یادداشت	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
۹-۱	۲۳۵,۶۰۱,۵۷۲	۲۷۶,۱۷۶,۰۰۲
نرم افزارهای کامپیوتری		
	۸,۵۵۸,۰۰۰	۸,۵۵۸,۰۰۰
حق الامتیاز تلفن ثابت		
	۲۴۴,۱۵۹,۵۷۲	۲۸۴,۷۳۴,۰۰۲

۹-۱- جدول بهای تمام شده و استهلاک انباشته نرم افزارهای کامپیوتری (نرخ استهلاک ۵ ساله خط مستقیم) به شرح زیر می باشد:

استهلاک انباشته - ریال				بهای تمام شده - ریال		
ارزش دفتری	مانده در ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	استهلاک سال مالی	استهلاک انباشته ابتدای سال	مانده در ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	دارائیهای اضافه شده طی سال	بهای تمام شده ابتدای سال
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۳۵,۶۰۱,۵۷۲	۴۱۱,۰۵۸,۴۲۸	۴۰,۵۷۴,۴۳۰	۳۷۰,۴۸۳,۹۹۸	۶۴۶,۶۶۰,۰۰۰	۰	۶۴۶,۶۶۰,۰۰۰
۲۳۵,۶۰۱,۵۷۲	۴۱۱,۰۵۸,۴۲۸	۴۰,۵۷۴,۴۳۰	۳۷۰,۴۸۳,۹۹۸	۶۴۶,۶۶۰,۰۰۰	-	۶۴۶,۶۶۰,۰۰۰

شرکت توسعه سینا (سهایی خاص)
 یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی
 دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵

۱- داراییهای ثابت مشهود

جدول بهای تمام شده و استهلاک انباشته داراییهای ثابت مشهود به شرح زیر است:

شرح اقلام	مانده در ۱۳۹۴/۱۲/۲۹	داراییهای اضافه شده طی سال	دارایی فروخته	مانده در ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	مانده در ۱۳۹۴/۱۲/۲۹	استهلاک سال مالی	استهلاک دارایی فروخته	مانده در ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	مانده در ۱۳۹۴/۱۲/۲۹	ریال	ریال	مبلغ دفتری - ریال
زمین	۴۶,۶۱۱,۵۵۰,۰۰۰	۳,۳۳۸,۷۶۳,۰۰۰	-	۴۹,۹۵۰,۳۱۳,۰۰۰	-	-	-	-	۴۹,۹۵۰,۳۱۳,۰۰۰	۴۹,۹۵۰,۳۱۳,۰۰۰	۴۹,۶۱۱,۵۵۰,۰۰۰	
ساختمان	۳,۳۴۵,۰۷۹,۸۴۵	-	-	۳,۳۴۵,۰۷۹,۸۴۵	۵۷۳,۲۴۹,۱۵۶	۹۵۰,۳۷۰,۹۲	-	۶۶۸,۱۹۶,۳۴۸	۲,۵۷۶,۷۸۳,۵۹۷	۲,۵۷۶,۷۸۳,۵۹۷	۲,۶۷۱,۸۳۰,۶۸۹	
ماشین آلات	۲,۳۸۶,۹۶۵,۳۱۲	۲۰۸,۴۵۷,۰۰۰	-	۲,۵۹۵,۴۲۲,۳۱۲	۹۱۱,۵۷۶,۴۶۲	۱۶۹,۲۵۸,۳۰۲	-	۱,۰۸۰,۸۳۴,۷۶۴	۱,۵۱۴,۵۸۷,۵۴۸	۱,۵۱۴,۵۸۷,۵۴۸	۱,۴۷۵,۳۸۸,۷۵۰	
وسایل نقلیه	۱,۷۳۴,۴۰۷,۲۴۲	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۵۶,۰۸۲,۹۴۱)	۱,۸۸۷,۳۲۴,۳۰۱	۱,۲۰۴,۰۴۲,۵۲۹	۱۰۴,۰۸۶,۸۶۲	(۱۳۲,۵۷۹,۶۱۶)	۱,۱۷۵,۵۴۹,۷۷۵	۷۱۱,۷۷۴,۵۲۶	۷۱۱,۷۷۴,۵۲۶	۵۳۹,۳۶۴,۷۱۳	
اثاثه و منقورات	۳,۵۳۹,۳۹۲,۸۷۰	۱۶,۹۴۳,۵۷۸	(۴۹,۶۹۵,۴۸۱)	۳,۵۰۶,۶۴۱,۹۶۷	۱,۳۳۹,۸۸۸,۷۶۲	۱۶۱,۶۶۱,۴۹۳	(۲۰,۶۱۰,۴۱۲)	۱,۴۸۰,۹۳۹,۸۴۳	۲,۰۲۵,۷۰۲,۱۲۴	۲,۰۲۵,۷۰۲,۱۲۴	۲,۱۹۹,۵۰۵,۱۰۸	
ابزار آلات	۴۷,۲۹۸,۰۰۰	-	-	۴۷,۲۹۸,۰۰۰	۳۲,۳۲۱,۱۶۸	۷,۶۱۱,۱۷۴	-	۳۹,۹۳۲,۳۴۲	۷,۳۶۵,۶۵۸	۷,۳۶۵,۶۵۸	۱۴,۹۷۶,۸۳۲	
	۵۷,۵۷۳,۶۹۴,۲۶۹	۳,۸۶۴,۱۶۳,۵۷۸	(۲۰۵,۷۷۸,۴۲۲)	۶۱,۲۳۲,۰۷۹,۴۲۵	۶۱,۰۷۸,۰۷۷	۴,۶۱۰,۷۸۰,۷۷	(۱۵۳,۱۹۰,۰۲۸)	۴,۴۴۵,۵۵۲,۹۷۲	۵۹,۷۸۶,۵۲۶,۴۵۳	۵۹,۷۸۶,۵۲۶,۴۵۳	۵۳,۵۱۲,۶۱۶,۱۹۲	

۱۰-۱ افزایش ماشین آلات به مبلغ ۲۰۸ میلیون ریال شامل خرید یک دستگاه آسانسور کارگاهی جهت کارگاه پروژه آزادی می باشد.

۱۰-۲ کاهش وسایل نقلیه به مبلغ ۱۵۶ میلیون ریال مربوط به فروش یک دستگاه وانت مرادو کابین بوده و افزایش ۳۰۰ میلیون ریالی وسایل نقلیه مربوط به خرید یک دستگاه مراداد ۳۳۳ می باشد.

۱۰-۳ اضافات اثاثه و منقورات به مبلغ ۱۷ میلیون ریال بابت خرید بیستم بلیت و چکش تخریب جهت دفتر مرکزی و دفتر پروژه ماهیو و کاهش اثاثه مربوط به فروش لوازم آرایشگاه تبریز می باشد.

۱۰-۴ دارایی های ثابت شرکت در تاریخ ترازنامه از پوشش بیمه ای کافی در مقابل خطرات و حوادث احتمالی برخوردار می باشد.

شرکت توسعه سینا (سهامی خاص)
یادداشتهای توضیحی همراه صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

۱۱- پرداختنی های تجاری و غیر تجاری
۱۱-۱- پرداختنی های کوتاه مدت :

۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۱,۱۲۹,۴۴۵,۵۱۴	۶,۰۷۱,۲۴۷,۳۶۳	
۱,۱۲۹,۴۴۵,۵۱۴	۶,۰۷۱,۲۴۷,۳۶۳	
۷,۵۱۲,۹۸۵,۸۷۳	۱۶,۰۱۱,۶۱۹,۹۲۵	۱۱-۱-۱
۸,۶۴۲,۴۳۱,۳۸۷	۲۲,۰۸۲,۸۶۷,۲۸۸	
۱۰۸,۴۸۴,۶۴۷,۲۶۳	۱۱۰,۶۴۰,۶۷۰,۰۶۵	۱۱-۱-۲
۲,۲۴۰,۹۹۲,۹۸۴	۳,۲۱۳,۰۴۶,۵۴۰	
۴۸۵,۵۷۱,۵۲۳	۱۷۳,۰۸۸,۲۹۰	
۲۷۷,۱۳۰,۳۲۷	۳۳۲,۰۵۱,۶۰۱	
۷۸,۷۲۳,۸۱۷	۳۱,۷۲۷,۴۶۵	
۳,۲۸۳,۲۵۰,۰۵۳	۷,۸۲۳,۶۴۵,۴۶۷	۱۱-۱-۳
۱۱۴,۸۵۰,۳۱۵,۹۶۷	۱۲۲,۲۱۴,۲۲۹,۴۲۸	
۱۲۳,۴۹۲,۷۴۷,۳۵۴	۱۴۴,۲۹۷,۰۹۶,۷۱۶	

تجاری:

اسناد پرداختنی :

حسابهای پرداختنی :

سایر اشخاص

غیر تجاری:

اشخاص وابسته - بانک سینا

حق بیمه مکسوره از پیمانکاران

وزارت دارائی - مالیاتهای تکلیفی و حقوق

سازمان تامین اجتماعی - حق بیمه های کارکنان و پیمانکاران

حقوق پرداختنی

سپرده حسن انجام کار پیمانکاران

سایر

۱۱-۱-۱- حسابهای پرداختنی تجاری سایر اشخاص مربوط به طلب کارگزاری بهگزین، بیمه سینا و طلب پیمانکاران و فروشندگان مصالح می باشد.

۱۱-۱-۲- سایر حسابهای پرداختنی اشخاص وابسته عمدتاً مربوط به طلب بانک سینا بابت تأمین مالی شرکت برای خرید سرمایه گذاریهای کوتاه مدت (سریع معامله) در سازمان بورس و اوراق بهادار و سرمایه گذاری بلند مدت (توسعه فولاد قشم و توسعه فن آوری اطلاعات سینا) می باشد.

۱۱-۱-۳- مانده حساب سپرده حسن انجام کار پیمانکاران عمدتاً مربوط به سپرده های مکسوره از شرکتهای آئین آباد البرز، کومه سازان، آسان بر کاران عرشیان و..... میباشد.

شرکت توسعه سینا (سهایی خاص)

یادداشت‌های توضیحی همراه صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵

۱۲- مالیات پرداختنی

خلاصه وضعیت ذخیره مالیات (مالیات پرداختنی) برای سالهای ۱۳۸۹ لغایت ۳۱ شهریور ۹۵ به شرح زیر است:

ریال		ریال		ریال		ریال		ریال	
۱۳۹۴/۱۲/۲۹		۱۳۹۵/۹/۳۱		مالیات		مالیات		مالیات	
نوعه تشخیص و مرحله رسیدگی	مانده ذخیره	مانده ذخیره	تأیید شده	قطعی	تشخیصی	انباری	درآمد مشمول مالیات	سود (زیان) ابرازی	سال مالی
رسیدگی به دفاتر	-	-	۲,۱۹۰,۰۰۷,۳۵۴	۲,۱۹۰,۰۰۷,۳۵۴	۲,۱۹۰,۰۰۷,۳۵۴	۲,۱۱۳,۶۱۹,۰۰۰	۸,۶۹۴,۴۷۵,۲۰۷	۷۰,۰۷۷,۸۷۱,۹۳۱	۱۳۸۹
رسیدگی به دفاتر	-	-	۱,۵۲۹,۰۶۸,۹۰۹	۱,۵۲۹,۰۶۸,۹۰۹	۱,۵۲۹,۰۶۸,۹۰۹	۱,۵۱۷,۲۳۲,۰۰۰	۶,۰۶۸,۹۲۷,۱۵۰	۷۹,۰۴۲,۶۴۹,۴۴۳	۱۳۹۰
رسیدگی به دفاتر	-	-	۱,۰۹۳,۰۵۳,۱۹۴	۱,۰۹۳,۰۵۳,۱۹۴	۱,۰۹۳,۰۵۳,۱۹۴	۱,۰۹۰,۳۳۲,۴۲۴	۴,۳۶۱,۳۲۹,۶۹۵	۱۲۶,۴۴۴,۷۲۴,۲۱۹	۱۳۹۱
در حال رسیدگی	۷۸۱,۵۶۵,۲۸۲	۷۸۱,۵۶۵,۲۸۲	۱,۲۴۵,۹۰۳,۴۲۴	-	۲,۰۲۷,۴۶۸,۷۰۶	۱,۳۳۵,۶۰۰,۱۰۲	۵,۳۳۲,۴۰۰,۴۰۸	۲۲۵,۵۲۹,۱۴۱,۹۱۸	۱۳۹۲
در حال رسیدگی	-	-	۵۴۷,۸۱۳,۶۵۶	-	۵۸۲,۲۳۰,۹۵۳	۵۴۷,۸۱۳,۶۵۶	۲,۱۹۱,۲۵۴,۶۲۲	۱۵۷,۲۷۴,۹۹۴,۷۳۵	۱۳۹۳
رسیدگی نشده است	۱۳۱,۷۳۷,۰۶۱	-	۱۳۱,۷۳۷,۰۶۱	-	-	۱۳۱,۷۳۷,۰۶۱	۵۲۶,۹۴۸,۲۴۴	۱۱۸,۷۰۷,۷۹۸,۴۲۲	۱۳۹۴
	۹۱۳,۳۰۲,۳۴۳	۷۸۱,۵۶۵,۲۸۲							

۱۲-۱- مالیات عملکرد سالهای ۸۶ لغایت ۸۹ بر اساس برگه تشخیصی صادره پرداخت قطعی گردیده است.

۱۲-۲- شرکت نسبت به مالیات تشخیصی برای عملکرد سال ۱۳۹۲ اعتراض کرده و موضوع توسط هیئت حل اختلاف مالیاتی در دست رسیدگی می باشد.

۱۲-۳- مالیات عملکرد سال ۹۴ بر مبنای سود ابرازی و پس از کسر درآمدهای معاف از مالیات و درآمدهای مالیات مقطوع، محاسبه و در حسابها منظور و پرداخت گردیده است.

شرکت توسعه سینا (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵

۱۳- سود سهام پرداختنی

۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-

سود سهام سال ۱۳۹۴

۱۴- ذخائر

گردش حساب مزبور به شرح جدول زیر می باشد:

۱۳۹۵/۰۶/۳۱ - ریال						۱۳۹۴/۱۲/۲۹ - ریال
مانده ابتدای سال	افزایش	مصرف	برگشت ذخیره	مانده پایان سال	مانده پایان سال	مانده پایان سال
۶۳۵,۱۳۵,۷۶۵	۱,۵۱۶,۰۱۰,۷۳۸	۲۴۴,۱۶۲,۵۷۰	۰	۱,۹۰۶,۹۸۳,۹۳۳	۶۳۵,۱۳۵,۷۶۵	۶۳۵,۱۳۵,۷۶۵
۲,۷۹۶,۱۳۶,۹۵۸	۰	۱,۵۲۹,۸۱۱,۳۸۰	۰	۱,۲۶۶,۳۲۵,۵۷۸	۲,۷۹۶,۱۳۶,۹۵۸	۲,۷۹۶,۱۳۶,۹۵۸
۹۹۵,۹۳۱,۱۰۶	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۵۸,۰۹۴,۰۰۰	۰	۹۸۷,۸۳۷,۱۰۶	۹۹۵,۹۳۱,۱۰۶	۹۹۵,۹۳۱,۱۰۶
۴,۴۲۷,۲۰۳,۸۲۹	۱,۸۶۶,۰۱۰,۷۳۸	۲,۱۳۲,۰۶۷,۹۵۰	۰	۴,۱۶۱,۱۴۶,۶۱۷	۴,۴۲۷,۲۰۳,۸۲۹	۴,۴۲۷,۲۰۳,۸۲۹

۱۵- پیش دریافت ها

۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۹۲,۰۴۷,۸۶۳,۲۵۰	۵۰,۵۴۳,۷۷۸,۵۰۰
۱۱,۸۱۹,۷۱۲,۵۰۰	۱۰,۰۳۷,۹۵۰,۰۰۰
۱۰۳,۸۶۷,۵۷۵,۷۵۰	۶۰,۵۸۱,۷۲۸,۵۰۰

اشخاص - پیش فروش پروژه تجاری اداری سینای آزادی

اشخاص - پیش فروش پروژه مسکونی شهرزاد

۱۶- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

گردش حساب مزبور به شرح جدول زیر می باشد:

۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۵,۲۰۴,۷۳۰,۳۵۵	۴,۶۲۲,۶۸۲,۲۵۰
(۵۸۴,۰۳۷,۳۴۰)	(۱,۶۹۸,۴۹۶,۹۰۶)
۱,۰۹۸,۹۷۷,۱۱۵	۲,۹۲۸,۵۴۵,۰۱۱
۵,۷۱۹,۶۷۰,۱۳۰	۵,۲۰۴,۷۳۰,۳۵۵

مانده در ابتدای سال

پرداخت شده طی دوره

ذخیره تأمین شده

مانده در پایان سال

شرکت توسعه سینا (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵

۱۷- سرمایه

بر اساس صورتحساب مجمع عمومی فوق العاده که در تاریخ ۱۳۹۵/۰۲/۲۰ به ثبت رسیده سرمایه شرکت از مبلغ ۴۲۶ میلیارد ریال به مبلغ ۹۴۰ میلیارد ریال منقسم به نهصد و چهل میلیون سهم یکهزار ریالی با نام و تمام پرداخت شده است. افزایش سرمایه صورت گرفته از محل افزایش سرمایه در جریان می باشد. ترکیب سهامداران و درصد سهام آنها در تاریخ ترازنامه به شرح جدول زیر می باشد:

۱۳۹۴/۱۲/۲۹		۱۳۹۵/۰۶/۳۱		سهامداران	
مبلغ سهام - ریال	تعداد سهام	مبلغ سهام - ریال	درصد سهام	تعداد سهام	
۴۲۵,۹۹۷,۵۰۰,۰۰۰	۴۲۵,۹۹۷,۵۰۰	۹۳۹,۹۹۷,۵۰۰,۰۰۰	۹۹.۹۹۹۷	۹۳۹,۹۹۷,۵۰۰	بانک سینا (سهامی عام)
۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰۰۱	۱,۰۰۰	شرکت صرافی سینا (سهامی خاص)
۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۰.۰۰۰۱	۵۰۰	آقای علیرضا تقدیری
۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۰.۰۰۰۱	۵۰۰	آقای عبدالرسول غزالی وردنجانی
۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۰.۰۰۰۱	۵۰۰	آقای سید حامد حسینی
۴۲۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۲۶,۰۰۰,۰۰۰	۹۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۹۴۰,۰۰۰,۰۰۰	

۱۸- اندوخته قانونی

طبق مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۳۴ اساسنامه، مبلغ ۴۳,۵۹۶ میلیون ریال از محل سود خالص سنوات قبل و سال مالی مورد گزارش، به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد.

گردش حساب اندوخته قانونی به شرح زیر است:

۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۳۵,۴۷۷,۴۷۰,۲۱۸	۴۱,۴۰۶,۲۷۳,۲۸۶	مانده ابتدای دوره / سال
۵,۹۲۸,۸۰۳,۰۶۸	۲,۱۸۹,۸۸۷,۷۹۷	اندوخته تأمین شده طی دوره / سال
۴۱,۴۰۶,۲۷۳,۲۸۶	۴۳,۵۹۶,۱۶۱,۰۸۳	مانده پایان دوره / سال

شرکت توسعه سینا (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵

۱۹- درآمدهای عملیاتی

۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
درآمد حاصل از فروش املاک:			
۷,۱۴۴,۵۶۰,۰۰۰	-	-	فروش املاک تجاری و اداری ساری
۱,۵۷۴,۰۰۰,۰۰۰	۳,۱۵۹,۰۰۰,۰۰۰	-	فروش املاک تجاری و اداری سینای تبریز
-	-	-	فروش املاک مسکونی قیطریه تهران
۱۳۸,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۳,۱۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۰,۴۶۸,۰۰۰,۰۰۰	۶-۱-۴ مجتمع تجاری و اداری سینای آزادی
-	-	-	فروش املاک اداری پارسای تهران
۱۱,۲۴۳,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۲,۱۲۶,۰۰۰,۰۰۰	۶-۱-۵ فروش املاک مسکونی شهرزاد تهران
-	-	۷,۷۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۶-۱-۲ فروش املاک تجاری و مسکونی رشت
۱۵۸,۲۱۱,۵۶۰,۰۰۰	۸۶,۲۹۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰,۳۰۶,۰۰۰,۰۰۰	
درآمد حاصل از ارائه خدمات:			
۳,۱۹۰,۷۳۰,۶۲۹	۲,۰۷۶,۴۸۰,۸۴۷	-	نظارت بر بازسازی و نوسازی شعب بانک سینا
۵۰۹,۵۱۱,۶۶۳	-	-	خدمات مدیریت طرح واثین شهریار
-	-	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹-۱ خدمات بازار یابی مجتمع واثین میلاد شهریار
۳,۷۰۰,۲۴۲,۲۹۲	۲,۰۷۶,۴۸۰,۸۴۷	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
سود (زیان) حاصل از سرمایه گذاری ها:			
۳۳,۶۶۰,۶۷۸,۰۴۹	(۲۶,۶۵۴,۹۰۷,۲۴۹)	(۴۵۴,۷۸۷,۷۹۰)	۱۹-۴ زیان حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در
۱۶,۲۵۶,۳۳۹,۹۷۸	۱۵,۲۹۶,۳۱۶,۰۸۴	۳,۲۸۰,۸۶۳,۲۱۰	۱۹-۵ سود حاصل از عملکرد شرکت های پذیرفته شده در بورس
-	-	۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹-۶ سود حاصل از سایر سرمایه گذاری ها
۴۹,۹۱۷,۰۱۸,۰۲۷	(۱۱,۳۵۸,۵۹۱,۱۶۵)	۶,۳۲۶,۰۷۵,۴۲۰	
۲۱۱,۸۲۸,۸۲۰,۳۱۹	۷۷,۰۱۱,۸۱۹,۶۸۲	۱۴۸,۶۳۲,۰۷۵,۴۲۰	

۱۹-۱- شرکت قراردادی با بانک سینا در رابطه با بازار یابی مجتمع تجاری و اداری واثین شهریار منعقد نموده است.

شرکت توسعه سینا (سهامی خاص)
 یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی
 دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵

۱۹-۲ - درآمد عملیاتی به تفکیک وابستگی اشخاص:

۱۳۹۴/۱۲/۲۹ - ریال		۱۳۹۵/۶/۳۱ - ریال		
درآمد عملیاتی	درصد به کل	درآمد عملیاتی	درصد به کل	
۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱.۳	۳,۷۰۰,۲۴۲,۲۹۲	۱.۷	اشخاص وابسته
۱۴۶,۶۳۲,۰۷۵,۴۲۰	۹۸.۷	۲۰۸,۱۲۸,۵۷۸,۰۲۷	۹۸.۳	سایر
۱۴۸,۶۳۲,۰۷۵,۴۲۰		۲۱۱,۸۲۸,۸۲۰,۳۱۹		

۱۹-۳ - جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده مربوط:

۱۳۹۵/۶/۳۱ - ریال					
۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱				
- ریال	- ریال				
درآمد عملیاتی	بهای تمام شده	سود ناخالص	ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود	درصد سود
درآمد حاصل از فروش املاک	۱۴۰,۳۰۶,۰۰۰,۰۰۰	۹۵,۵۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۴,۷۲۱,۰۰۰,۰۰۰	۸۵.۵	۵۰.۲
درآمد حاصل از ارائه خدمات	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۲۳,۹۸۵,۰۹۰	۱,۲۷۶,۰۱۴,۹۱۰	۲.۴	۸.۶
درآمد حاصل از سرمایه گذاری	۶,۳۲۶,۰۷۵,۴۲۰	۰	۶,۳۲۶,۰۷۵,۴۲۰	۱۲.۱	۴۱.۰
	۱۴۸,۶۳۲,۰۷۵,۴۲۰	۹۶,۳۰۸,۹۸۵,۰۹۰	۵۲,۳۲۳,۰۹۰,۳۳۰	۱۰۰	۱۰۰

۱۹-۴ - زیان حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس طی دوره مالی به شرح جدول زیر می باشد:

تعداد سهام	مبلغ فروش	قیمت تمام شده	سود
	ریال	ریال	ریال
بانک سینا	۴,۸۷۷,۶۶۸	۷,۴۳۴,۳۱۴,۵۶۱	۷,۸۸۹,۱۰۲,۳۵۱
		۷,۴۳۴,۳۱۴,۵۶۱	۷,۸۸۹,۱۰۲,۳۵۱

شرکت توسعه سینا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵

۱۹-۵- سود حاصل از عملکرد شرکت‌های پذیرفته شده در بورس طی دوره مالی مورد گزارش به شرح جدول زیر می باشد:

۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۹,۶۹۲,۶۱۹,۳۷۷	۹,۶۹۲,۶۱۹,۰۰۰	-	بانک سینا
۱,۴۲۴,۴۳۰,۰۰۰	۱,۴۲۴,۴۳۰,۰۰۰	-	پتروشیمی جم
۱,۱۹۷,۵۵۱,۱۰۳	۱,۱۹۷,۵۴۹,۱۰۰	۱,۵۲۷,۹۲۷,۳۵۰	نفت بهران
۸۵۹,۰۰۰,۰۰۰	۸۵۹,۰۰۰,۰۰۰	۸۰۳,۶۰۰,۰۰۰	پالایش نفت بندرعباس
۸۰۰,۰۲۰,۰۰۰	-	-	نفت و گاز پارسیان
۷۶۶,۴۹۸,۵۰۰	۷۶۶,۴۹۸,۵۰۰	-	پتروشیمی فن آوران
۳۵۷,۵۲۷,۱۰۰	۳۵۷,۵۲۷,۱۰۰	-	کارت اعتباری ایران کیش
۳۰۷,۹۷۰,۵۵۴	۳۰۷,۹۶۹,۰۴۰	۷۶۹,۹۲۲,۶۰۰	صنایع ملی مس ایران
۲۷۱,۹۰۳,۳۲۰	۲۷۱,۹۰۳,۳۲۰	-	بانک ملت
۱۷۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۸۱۳,۲۶۰	سنگ آهن گل گهر
۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۳,۶۰۰,۰۰۰	بانک پاسارگاد
۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	کنتور سازی ایران
۷۵,۴۵۳,۶۰۰	۷۵,۴۵۳,۶۰۰	-	بیمه پارسیان
۷,۳۶۴,۸۸۶	۷,۳۶۴,۸۸۶	-	مپنا
۱,۵۳۸	۱,۵۳۸	-	توسعه معادن روی ایران
۱۶,۲۵۶,۳۳۹,۹۷۸	۱۵,۲۹۶,۳۱۶,۰۸۴	۳,۲۸۰,۸۶۳,۲۱۰	

۱-۱۹-۵- سود حاصل از سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس مربوط به سود سهام مصوب شرکت‌های فوق الذکر در سال ۱۳۹۴ می باشد.

۶-۱۹- سود حاصل از سایر سرمایه گذاری ها به شرح جدول زیر می باشد:

۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
-	-	۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	توسعه فولاد قشم
۰	۰	۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۱-۶-۱۹- سود حاصل از سهام شرکت‌های پذیرفته شده مربوط به تصویب سود سهام تقسیمی دوره مالی منتهی به ۹۴/۱۲/۲۹ طبق مجمع عمومی عادی

۹۴/۲/۲۶ شرکت توسعه فولاد قشم می باشد

شرکت توسعه سینا (سهامی خاص)

بازرسی حسابهای توجیحی همراه صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵

۲۰- بهای تمام شده فعالیت ساخت املاک و ارائه خدمات

۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
۳,۰۵۸,۰۰۰,۰۰۰	-	-	بهای تمام شده املاک فروش رفته:
۲,۳۴۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۵۵,۰۰۰,۰۰۰	-	فعالیت ساخت املاک - قسمتی از واحدهای تجاری و اداری ساری
۸۱,۰۶۱,۰۰۰,۰۰۰	۴۱,۲۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۷۲,۸۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۰-۱ فعالیت ساخت املاک - قسمتی از واحدهای تجاری و اداری تبریز
۷,۵۲۶,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۵,۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۰-۲ فعالیت ساخت املاک - قسمتی از واحدهای مسکونی شهرزاد
-	-	۷,۶۳۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۰-۳ فعالیت ساخت املاک - قسمتی از واحدهای تجاری و مسکونی رشت
۹۳,۹۸۷,۰۰۰,۰۰۰	۴۲,۹۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۵,۵۸۵,۰۰۰,۰۰۰	

بهای تمام شده خدمات ارائه شده به تفکیک پروژه ها:

۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۱۷۸,۱۲۰,۹۸۱	-	-	خدمات مدیریت طرح پروژه ارم
۳,۱۹۸,۲۹۱,۳۷۰	۱,۸۹۷,۷۴۶,۲۴۹	-	نظارت بر بازسازی و نوسازی شعب بانک سینا
۱۳۰,۵۸۰,۴۵۵	-	-	خدمات مدیریت طرح وائین شهریار
-	-	۷۲۳,۹۸۵,۰۹۰	خدمات بازار یابی مجتمع وائین میلاد شهریار
۳,۵۰۶,۹۹۲,۸۰۶	۱,۸۹۷,۷۴۶,۲۴۹	۷۲۳,۹۸۵,۰۹۰	۲۰-۴
۹۷,۴۹۳,۹۹۲,۸۰۶	۴۴,۸۶۷,۷۴۶,۲۴۹	۹۶,۳۰۸,۹۸۵,۰۹۰	

۲۰-۱- بهای تمام شده واحدهای تجاری و اداری سینای آزادی با توجه به پیشرفت ریالی ۷۳٪، مربوط به واگذاری ۱۶ واحد اداری و ۲۹ واحد تجاری از واحدهای پروژه طبق مبادعه نامه های صادره در سالهای ۹۳، ۹۴ و ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۹۵ می باشد.

۲۰-۲- بهای تمام شده واحدهای مسکونی شهرزاد با توجه به پیشرفت ریالی ۷۰٪، مربوط به واگذاری ۴ واحد مسکونی پروژه طبق مبادعه نامه های صادره در سال ۹۴ و ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۹۵ می باشد.

۲۰-۳- بهای تمام شده واحدهای مسکونی رشت مربوط به واگذاری یک واحد مسکونی پروژه طبق مبادعه نامه شماره ۲۳۳-۹۵-۱۱۱ مورخ ۹۵/۳/۳۰ می باشد.

۲۰-۴- بهای تمام شده خدمات ارائه شده به تفکیک عوامل هزینه از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۲,۹۰۰,۶۱۷,۳۹۱	۱,۶۱۸,۱۳۳,۸۳۷	۱۹۳,۴۷۹,۶۴۱	هزینه های پرسنلی - شامل حقوق و مزایای پرداختی
۲۵,۵۹۸,۳۴۰	۱۳,۱۷۸,۷۶۶	۴,۱۹۲,۱۹۴	هزینه چاپ، مطبوعات و ملزومات مصرفی
۱۰,۹۱۵,۹۹۴	۱,۳۵۲,۸۱۳	۱۳۲,۳۵۰	هزینه ایاب و ذهاب
۱۴,۴۲۱,۳۷۹	۱,۳۰۸,۲۸۵	۸۷,۴۶۳	هزینه استهلاک دارائیهای ثابت
۱۰,۸۲۳,۰۹۶	۵,۶۰۵,۴۴۷	۱,۴۴۲,۸۳۹	تعمیرات و نگهداری
۳۰۶,۳۸۷,۱۵۴	۱۸۹,۱۲۱,۰۱۷	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	حق الزحمه و مشاوره
۱۱,۸۲۰,۵۰۳	۶,۱۸۵,۸۸۵	۵,۲۷۹,۶۲۹	هزینه آب، برق و تلفن
۶۹,۵۷۲,۲۶۷	۳۷,۹۰۶,۲۱۲	۱۲,۰۵۰,۱۷۴	حق بیمه تامین اجتماعی
۱۵۶,۸۳۶,۶۸۲	۲۴,۹۵۳,۹۸۷	۷,۳۲۰,۸۰۰	سایر اقلام
۳,۵۰۶,۹۹۲,۸۰۶	۱,۸۹۷,۷۴۶,۲۴۹	۷۲۳,۹۸۵,۰۹۰	

شرکت توسعه سینا (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵

۲۱- هزینه های فروش، اداری و عمومی

۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۲,۲۵۳,۳۸۵,۰۴۷	۱,۳۱۳,۱۱۴,۱۲۷	۸۹۹,۱۰۶,۳۲۲	حقوق و مزایا
۵۷۶,۴۸۸,۵۸۹	۲۵۹,۳۳۸,۲۶۵	۳۱۷,۹۷۰,۷۵۰	حق الزحمه و حق حضور در جلسات
۲۱۵,۹۵۵,۰۵۹	۱۳۰,۳۶۰,۵۶۳	۹۲,۶۳۲,۰۹۷	هزینه حق بیمه سهم کارفرما
۲,۰۸۹,۷۲۴,۶۹۷	۱,۷۹۵,۳۷۷,۶۶۱	۱,۴۹۴,۶۲۸,۳۴۲	عیدی و پاداش
۱۲۷,۹۳۲,۹۵۲	۶۰,۷۶۴,۶۰۵	۵۸,۶۴۳,۹۴۷	بن و کمکهای غیر نقدی
۱۹۱,۷۴۷,۳۲۴	۱۴۱,۴۵۱,۱۶۲	۱۰۳,۴۲۶,۸۱۸	مزایای پایان خدمت و مرخصی کارکنان
۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	هزینه حسابرسی
۱۷۰,۰۷۹,۴۳۹	۲۹,۷۰۵,۶۷۲	۱۴,۸۵۲,۵۵۰	هزینه های ثبتی و عوارض
۳۸,۷۵۹,۶۴۴	۲۱,۵۲۷,۷۰۴	۱۵,۰۶۴,۴۰۰	هزینه چاپ، مطبوعات، اینترنت و ملزومات مصرفی
۴,۹۸۴,۳۹۷	۳,۵۲۰,۵۱۳	۹۲۴,۷۲۰	هزینه ایاب و ذهاب
۵۴,۴۸۳,۹۰۷	۳۲,۴۲۰,۷۹۵	۲۵,۹۰۰,۸۱۵	هزینه آب - برق - پست و تلفن
۶۵۵,۶۲۱,۵۶۷	۳۳۶,۸۵۹,۰۸۹	۳۱۹,۶۱۴,۸۶۳	هزینه استهلاک دارائیهای ثابت
۷۷,۵۷۳,۲۵۸	۴۷,۹۵۶,۰۷۳	۱۲,۵۰۰,۵۹۸	هزینه تعمیر دارایی
۲۸,۱۵۸,۰۸۵	۱۴,۶۷۱,۴۵۷	۱۱,۰۷۹,۴۲۵	آبدارخانه و پذیرایی
۹۷,۵۴۶,۱۰۰	۴۹,۳۱۹,۹۴۲	۷۰,۴۸۶,۹۰۲	سایر اقلام
۶,۹۰۲,۴۴۰,۰۶۵	۴,۲۸۶,۳۸۷,۶۲۸	۳,۴۹۶,۸۳۲,۵۴۹	

۲۲- سایر اقلام عملیاتی

۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۶/۳۱
ریال	ریال
-	(۹,۰۲۸,۲۹۱,۵۵۳)
۰	(۹,۰۲۸,۲۹۱,۵۵۳)

۴-۱-۱

هزینه کاهش ارزش سرمایه گذاریهای کوتاه مدت

شرکت توسعه سنا (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵

۲۳- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال	ریال		
۱,۸۷۴,۴۳۴,۱۱۲	۵,۰۰۴,۸۳۴,۷۲۷	۱,۴۴۲,۹۹۷,۰۷۵	۳-۱-۱	سود سپرده سرمایه گذاریهای کوتاه مدت بانکها
۸,۸۷۴,۰۲۸,۶۱۸	۱,۱۰۹,۰۴۱,۰۹۶	۲,۳۰۹,۰۹۵,۸۹۲		سود گواهی سپرده سرمایه گذاری نزد بانکها
(۴۹,۹۴۴,۵۴۱)	(۴۶,۰۳۹,۸۸۵)	-		سود (زیان) حاصل از کنار گذاری دارائیه‌ها ثابت
۳۳۰,۳۱۷,۷۸۵	-	۱۹۰,۶۹۶,۷۳۴	۲۳-۱	سود (زیان) حاصل از فروش دارائیه‌ها ثابت
۲۴۶,۵۷۵,۰۰۰	۲۴۶,۵۷۵,۰۰۰	۵۷,۰۰۰,۰۰۰	۲۳-۲	سایر اقلام
۱۱,۲۷۵,۴۱۰,۹۷۴	۶,۳۱۴,۴۱۰,۹۳۸	۳,۹۹۹,۷۸۹,۷۰۱		

۲۳-۱ - سود حاصل از فروش داراییهای شرکت مربوط به فروش یک دستگاه خودرو مطابق کمیسیون معاملات می باشد.

۲۳-۲ - سایر اقلام مربوط به درآمد حاصل از ضبط چک ضمانت شرکت در مناقصه شرکت پاردسترار بوده است.

۲۴- تعدیلات سنواتی

تعدیلات سنواتی از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
(۶۹۱,۸۶۸,۶۰۴)	-	-	اصلاح مالیات عملکرد سال ۹۲
(۳۳,۴۶۶,۶۶۷)	-	-	اصلاح مالیات حقوق سال ۹۲
۱,۱۷۱,۶۳۲,۹۶۹	-	-	اصلاح هزینه های پروژه شهریار
۴۴۶,۲۹۷,۶۹۸	-	۰	

شرکت توسعه سینا (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵

۲۵- صورت تطبیق سود عملیاتی

صورت تطبیق سود عملیاتی با جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۱۰۷,۴۳۲,۳۸۷,۴۴۸	۲۷,۸۵۷,۷۵۵,۸۰۵	۳۹,۷۹۷,۹۶۶,۲۲۸	سود عملیاتی
۱,۰۹۹,۹۷۱,۷۲۲	۵۰۸,۷۱۵,۹۷۴	۵۷۸,۲۳۹,۳۵۳	هزینه استهلاک دارایی‌های ثابت مشهود و نا مشهود
۵۸۲,۰۴۸,۱۰۵	(۳۵۳,۸۷۱,۸۳۳)	۵۱۴,۹۳۹,۷۷۵	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
(۵۰,۴۰۲,۷۸۳,۵۱۸)	۵۸,۶۹۴,۵۸۱,۸۲۳	۴,۰۴۸,۰۱۹,۰۸۰	کاهش / (افزایش) سرمایه گذاری کوتاه مدت
(۶,۳۷۸,۹۸۸,۵۳۳)	(۳۲,۷۲۹,۹۵۹,۷۱۷)	(۱۰۱,۱۵۳,۸۳۹,۶۶۰)	(افزایش) / (کاهش) حسابهای دریافتی
(۷۳,۷۳۲,۵۶۷,۱۱۴)	(۳۵,۹۹۱,۷۹۰,۳۸۵)	(۳,۰۸۴,۳۶۰,۹۲۶)	(افزایش) موجودی املاک و پروژه‌ها
(۲,۷۰۸,۹۲۹,۹۶۲)	(۱,۴۸۴,۸۹۸,۱۷۱)	(۷۸۷,۳۱۴,۰۲۷)	کاهش / (افزایش) پیش پرداختها
(۶۵,۵۱۵,۷۳۰,۱۳۷)	(۷,۲۰۲,۵۹۴,۴۰۰)	۲۰,۵۳۸,۲۹۲,۱۵۰	افزایش / (کاهش) حسابهای پرداختنی
۶,۸۱۰,۳۷۲,۲۵۰	۴,۳۲۵,۰۰۲,۲۵۰	۴۳,۲۸۵,۸۴۷,۲۵۰	افزایش / (کاهش) پیش دریافت‌های عملیاتی
۲۱۴,۸۹۷,۴۴۵	۲۴۸,۲۹۹,۳۷۹	۵۷,۰۰۰,۰۰۰	سایر درآمدها/ هزینه های غیر عملیاتی
(۸۲,۵۲۹,۳۲۲,۲۹۴)	۱۳,۸۷۱,۲۴۰,۷۲۵	۳,۷۹۴,۷۸۹,۲۲۳	

شرکت توسعه سینا (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵

۲۶- تعهدات و بدهیهای احتمالی

در تاریخ ترازنامه، شرکت فاقد بدهی احتمالی و تعهدات سرمایه ای می باشد.

۲۷- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی، رویداد با اهمیتی که مستلزم تعدیل و یا افشاء در متن صورت‌های مالی باشد، رخ نداده است.

۲۸- معاملات با اشخاص وابسته

معاملات انجام شده با اشخاص وابسته مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت، طی دوره مالی مورد گزارش به شرح زیر بوده است:

نام طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله	مبلغ معامله میلیون ریال
----------------	-------------	------------	----------------------------

معاملات مشمول ماده ۱۲۹:

بانک سینا	عضو هیئت مدیره و سهامدار	حق الزحمه بازاریابی مجتمع وائین شهریار	۲,۰۰۰
-----------	--------------------------	--	-------

۱- ۲۸- مانده حسابهای بانک سینا در پایان سال مالی مورد گزارش در یادداشت‌های ۲-۱-۵، ۲-۱-۱۱ صورت‌های مالی منعکس می باشد.