

شرکت توسعه فن آوری اطلاعات سینا (سهامی خاص)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

همراه با صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۶



آزمودگان (حسابداران رسمی)

موسسه حسابرسی

AZMOUDGAN AUDIT FIRM

شرکت توسعه فن آوری اطلاعات سینا (سهامی خاص)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

همراه با صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۶



مؤسسه حسابرسی آزمودگان

"مسئداران رسمی"

شرکت توسعه فن آوری اطلاعات سینا (سهامی خاص)

فهرست مطالب

عنوان	شماره صفحه
• گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی	۱-۳
• صورت‌های مالی:	
الف) نامه هیات مدیره به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام	۱
ب) ترازنامه	۲
پ) صورت سود و زیان	۳
ت) صورت جریان وجوه نقد	۴
ث) یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی	۵-۱۹



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

شرکت توسعه فن آوری اطلاعات سینا (سهامی خاص)

• گزارش نسبت به صورت های مالی

مقدمه

۱- صورت های مالی شرکت توسعه فن آوری اطلاعات سینا (سهامی خاص) شامل ترازنامه به تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۶ و صورت های سود و زیان و جریان وجوه نقد آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۷ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیات مدیره در قبال صورت های مالی

۲- مسئولیت تهیه صورت های مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با هیات مدیره شرکت است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی مربوط به تهیه صورت های مالی است به گونه ای که این صورت ها، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

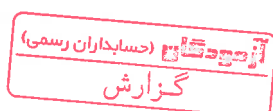
مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورت های مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این مؤسسه الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورت های مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روش هایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورت های مالی است. انتخاب روش های حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورت های مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترل های داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورت های مالی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل های داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورت های مالی است.

این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر نسبت به صورت های مالی، کافی و مناسب است.

همچنین این مؤسسه مسئولیت دارد، ضمن ایفای وظایف بازرس قانونی، موارد لازم و نیز موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.





گزارش مسابرس مستقل و بازرس قلابی
شرکت توسعه فن آوری اطلاعات سینا (سهامی خاص)
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۶

اظهارنظر

۴- به نظر این موسسه، صورت‌های مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت توسعه فن آوری اطلاعات سینا (سهامی خاص) در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶ و عملکرد مالی و جریان‌های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

تاکید بر مطلب خاص

۵- نظر مجمع عمومی صاحبان سهام را به مندرجات یادداشت توضیحی ۱-۶-۱۸ صورت‌های مالی در خصوص توجیهات ارائه شده بابت زیان عملیاتی شرکت در سال مالی مورد گزارش و سودآور نمودن فعالیت عملیاتی شرکت در سال آتی جلب می‌نماید. اظهارنظر این موسسه در اثر مفاد این بند تعدیل نشده است.

۶- نظر مجمع عمومی صاحبان سهام را به مندرجات یادداشت توضیحی ۱-۲-۲۳ صورت‌های مالی در خصوص پیگیری‌های لازم تا اخذ مجوز از مراجع ذیربط در ارتباط با حق بیمه پیمان‌ها جلب می‌نماید. اظهارنظر این موسسه در اثر مفاد این بند تعدیل نشده است.

سایر بندهای توضیحی

۷- صورت‌های مالی سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۵ شرکت توسط موسسه حسابرسي دیگری مورد حسابرسي قرار گرفته و در گزارش مورخ ۴ اردیبهشت ۱۳۹۶ آن موسسه نسبت به صورت‌های مالی مزبور نظر "مقبول" اظهار شده است.

• گزارش درمورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۸- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۱-۲۶ صورت‌های مالی به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره شرکت به اطلاع این مؤسسه 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. لیکن نظر این موسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مذکور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

۹- گزارش هیئت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی سالانه صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی‌های انجام شده و موارد مندرج در بندهای فوق، نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد جلب نشده است.



گزارش مسابرس مستقل و بازرس قانونی
شرکت توسعه فن آوری اطلاعات سینا (سهامی خاص)
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۶

• گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۱۰- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چهارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص واحد مبارزه با پولشویی در شرکت تشکیل نشده و سیستم خاصی در این ارتباط به منظور شناسایی اولیه ارباب رجوع و مستند سازی آن قبل از ارائه و یا خرید خدمات و همچنین فراهم نمودن برنامه های آموزشی به کارکنان به مورد اجرا گذاشته نشده است.

تاریخ: ۲۳ اردیبهشت ۱۳۹۷

مؤسسه حسابرسی آزمودگان (حسابداران رسمی)
فرهاد فرزادان
سید مرتضی فاطمی اردستانی
(شماره عضویت ۸۰۰۵۹۶) (شماره عضویت ۸۰۰۵۷۹)





تاریخ:

شماره:

شرکت توسعه فن آوری اطلاعات سینا (سهامی خاص)

صورت‌های مالی

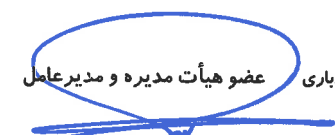
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

مجمع عمومی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت های مالی شرکت توسعه فن آوری اطلاعات سینا (سهامی خاص) برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است :

صفحه	
۲	ترازنامه
۳	صورت سود و زیان
۳	گردش حساب سود انباشته
۴	صورت جریان وجوه نقد
	یادداشت‌های توضیحی :
۵-۶	تاریخچه و فعالیت
۶-۷	اهم رویه های حسابداری
۸-۱۹	یادداشت های توضیحی مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی
	صورت های مالی بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۷/۰۱/۳۰ به تأیید هیأت مدیره شرکت رسیده است.

اعضای هیأت مدیره	نماینده اشخاص حقوقی	سمت	امضاء
شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی خاص)	قربان دانیالی	رئیس هیأت مدیره	
شرکت توسعه سینا (سهامی خاص)	مسعود پشم چی	نائب رئیس هیأت مدیره	
شرکت صرافی سینا (سهامی خاص)	سیاوش محمدی رودباری	عضو هیأت مدیره و مدیر عامل	

شرکت توسعه فن آوری اطلاعات سینا (سهامی خاص)

ترازنامه

در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

(تجدید آریه شده)		(تجدید آریه شده)			
۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	یادداشت	بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹
ریال	ریال			ریال	ریال
۲,۴۳۹,۹۸۰,۷۲۵	۲,۸۲۴,۰۷۲,۳۹۴	۱۱	بدهی های جاری:		
-	-	۱۲	پرداختنی های تجاری و غیر تجاری	۲,۶۹۵,۴۷۰,۱۲۰	۲,۷۹۵,۵۷۹,۹۰۰
-	-	۱۳	مالیات پرداختنی	۴۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۸,۱۲۳,۲۰۹,۳۸۳
۳,۶۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۷۸,۳۷۵,۰۰۰	۱۴	سود سهام پرداختنی	۲,۸۳۹,۷۴۱,۸۴۳	۹,۱۸۰,۰۰۱,۸۴۳
			پیش دریافت ها	۳,۵۵۶,۱۹۹,۴۲۰	-
۶,۱۱۹,۹۸۰,۷۲۵	۲,۹۸۱,۹۰۹,۸۹۴		جمع بدهی های جاری	۵۶,۰۹۱,۴۱۱,۳۸۳	۱۹۴,۰۲۸,۲۳۲
۲۹۵,۶۰۸,۰۶۶	۱,۰۶۷,۱۱۵,۵۴۲	۱۵	بدهی های غیر جاری:		
			مزایای پایان خدمت کارکنان	۱,۷۰۶,۳۶۲	۱,۷۰۶,۳۶۲
۲۹۵,۶۰۸,۰۶۶	۱,۰۶۷,۱۱۵,۵۴۲		جمع بدهی های غیر جاری	۱۴۶,۳۰۸,۰۴۱۷	۹۳۵,۸۶۷,۹۱۷
۶,۴۱۵,۵۸۸,۷۹۱	۴,۰۴۹,۰۲۵,۴۳۶		جمع بدهی ها	۱,۰۲۳,۲۰۷,۳۲۹	۱,۹۰۲,۷۵۰,۷۸۹
			حقوق صاحبان سهام:	۱,۰۱۷۱,۲۲۲,۱۰۸	۲,۸۴۰,۳۲۵,۰۶۸
۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶	سرمایه		
۴۹,۷۹۵,۱۳۸	۱۰۹,۱۴۹,۶۸۲	۱۷	اندوخته قانونی		
۷۹۷,۲۴۹,۵۶۲	۱,۷۲۴,۹۸۵,۸۹۶		سود انباشته		
۵۰,۸۴۷,۰۴۴,۷۰۰	۵۱,۸۳۴,۱۳۵,۵۷۸		جمع حقوق صاحبان سهام		
۵۷,۲۶۲,۶۳۳,۴۹۱	۵۵,۸۸۳,۱۶۱,۰۱۴		جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	۵۷,۲۶۲,۶۳۳,۴۹۱	۵۵,۸۸۳,۱۶۱,۰۱۴
			دارایی ها		
			دارایی های جاری:		
			موجودی نقد		
			سرمایه گذاری های کوتاه مدت		
			دریافتی های تجاری و غیر تجاری		
			بروزه در جریان تکمیل		
			پیش پرداخت ها		
			جمع دارایی های جاری		
			دارایی های غیر جاری:		
			سرمایه گذاری های بلند مدت		
			دارایی های نامشهود		
			دارایی های ثابت مشهود		
			جمع دارایی های غیر جاری		
			جمع دارایی ها		

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

شرکت توسعه فن آوری اطلاعات سینا (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

سال ۱۳۹۵	سال ۱۳۹۶	یادداشت	
ریال	ریال	ریال	
۲,۳۰۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۱,۲۵۷,۳۰۰,۰۰۰	۱۸	درآمد های عملیاتی
(۱,۷۱۸,۸۶۰,۹۹۰)	(۲۶,۵۴۶,۲۰۹,۵۹۰)	۱۹	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۵۸۵,۱۳۹,۰۱۰	(۵,۲۸۸,۹۰۹,۵۹۰)		سود(زیان) ناخالص
(۶,۸۷۵,۴۴۳,۹۶۲)	(۲,۰۷۴,۰۵۶,۵۸۵)	۲۰	هزینه های فروش ، اداری و عمومی
(۶,۲۹۰,۳۰۴,۹۵۲)	(۷,۳۶۲,۹۶۶,۱۷۵)		(زیان) عملیاتی
۷,۲۸۶,۲۰۷,۷۱۶	۸,۵۵۰,۰۵۷,۰۵۳	۲۱	سایر درآمدهای غیرعملیاتی
۹۹۵,۹۰۲,۷۶۴	۱,۱۸۷,۰۹۰,۸۷۸		سود خالص

گردش حساب سود انباشته

۹۹۵,۹۰۲,۷۶۴	۱,۱۸۷,۰۹۰,۸۷۸		سود خالص
(۱۴۸,۸۵۸,۰۶۴)	۷۹۷,۲۴۹,۵۶۲		سود(زیان) انباشته ابتدای سال
-	(۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱۳	سود سهام مصوب
(۱۴۸,۸۵۸,۰۶۴)	۵۹۷,۲۴۹,۵۶۲		
۸۴۷,۰۴۴,۷۰۰	۱,۷۸۴,۳۴۰,۴۴۰		سود قابل تخصیص
(۴۹,۷۹۵,۱۳۸)	(۵۹,۳۵۴,۵۴۴)		اندوخته قانونی
۷۹۷,۲۴۹,۵۶۲	۱,۷۲۴,۹۸۵,۸۹۶		سود انباشته در پایان سال

از آنجایی که اجزاء تشکیل دهنده صورت سود(زیان) جامع محدود به سود سال می باشد لذا صورت سود (زیان) جامع ارائه نگردیده است .

یادداشت های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

شرکت توسعه فن آوری اطلاعات سینا (سهامی خاص)

صورت جریان وجوه نقد

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

یادداشت	سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۵
	ریال	ریال
فعالیت های عملیاتی :		
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی	۲۲	(۶,۱۷۲,۲۳۷,۳۳۴)
بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی:		
سود سپرده بانکی	۸,۵۴۹,۷۸۹,۷۶۶	۷,۲۸۶,۲۰۷,۷۱۶
سود سهام پرداختی	(۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	-
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی	۸,۳۴۹,۷۸۹,۷۶۶	۷,۲۸۶,۲۰۷,۷۱۶
فعالیت های سرمایه گذاری:		
وجه پرداختی بابت خرید دارایی های ثابت مشهود	(۲,۲۴۴,۶۷۸,۱۱۱)	(۱,۱۶۴,۱۱۰,۴۰۰)
وجه پرداختی بابت خرید دارایی های نامشهود	(۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۵۲,۷۴۸,۵۰۰)
وجه دریافتی بابت کاهش دارایی های نامشهود	۲۱,۸۰۰,۰۰۰	-
خالص وجه دریافتی (پرداختی) بابت سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۶,۱۲۶,۷۹۰,۶۱۷	(۴۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
وجه پرداختی بابت تحصیل سرمایه گذاری های بلند مدت	-	(۱,۷۰۶,۳۶۲)
جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری	۳,۰۰۳,۹۱۲,۵۰۶	(۴۸,۳۱۸,۵۶۵,۲۶۲)
جریان خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد	۱۰۰,۱۰۹,۷۸۰	(۴۷,۲۰۴,۵۹۴,۸۸۰)
مانده وجه نقد در آغاز سال	۲,۶۹۵,۴۷۰,۱۲۰	۴۹,۹۰۰,۰۶۵,۰۰۰
مانده وجه نقد در پایان سال	۲,۷۹۵,۵۷۹,۹۰۰	۲,۶۹۵,۴۷۰,۱۲۰

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

شرکت توسعه فن آوری اطلاعات سینا (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت توسعه فن آوری اطلاعات سینا به صورت شرکت سهامی خاص تحت شماره ۴۸۶۳۳۴ مورخه ۱۳۹۴/۱۱/۰۷ نزد اداره ثبت شرکت ها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است. در حال حاضر شرکت جزء واحدهای تجاری فرعی شرکت توسعه سینا (سهامی خاص) می باشد. مرکز اصلی شرکت در تهران خیابان میرداماد حذفاصل میدان محسنی و خیابان شریعتی پلاک ۲۶ طبقه ۴ می باشد.

۱-۲- فعالیت های اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه عبارت است از :

- * ایجاد، ارائه، راهبری و اداره شبکه های گسترده خدمات با استفاده از انواع سیستم ها و ابزار الکترونیکی و اطلاع رسانی.
- * فعالیت در زمینه ساخت، پیاده سازی، راهبری و بهینه سازی کلیه سیستمهای نرم افزاری و سخت افزاری.
- * عقد قرارداد با اشخاص حقیقی و حقوقی در موضوعات فعالیت شرکت.
- * تولید و ارائه سیستمهای جامع در زمینه نرم افزار و سخت افزار و ارتباطات و لوازم جانبی کامپیوتر و سایر وسایل مربوط به آنها و فروش آنها.
- * مشاوره در زمینه نرم افزار و سخت افزار و ارتباطات، مشاوره و طراحی و نصب و پشتیبانی و نگهداری تجهیزات سیستمهای کامپیوتری طراحی و تولید و اجرای سیستمهای امنیت و مدیریت و خدمات شبکه و مرکز داده و ارائه خدمات تخصصی مربوط و فعالیتهای IT و ICT نصب و راه اندازی تعمیر و نگهداری تجهیزات الکترونیکی و مخابراتی و ارتباطی و سوئیچینگ و آنتن ها و کابلهای ارتباطی مربوطه و دوربین های مدار
- * خرید و فروش و صادرات و واردات تجهیزات مرتبط با فناوری اطلاعات و ارتباطات و رایانه.
- * خرید و فروش و واردات و صادرات هرگونه کالا و خدمات در موضوع فعالیت شرکت.
- * عضویت در کلیه سازمانهای تخصصی داخلی و خارجی در موضوع فعالیت شرکت.
- * ارائه مشاوره و آموزشهای حرفه ای در زمینه فعالیت شرکت، دریافت انواع تسهیلات اعتباری از منابع داخلی و خارجی خریدسهام و اوراق مشارکت.
- * تأسیس یا مشارکت با اشخاص حقیقی و حقوقی داخلی و خارجی در موضوع فعالیت شرکت.
- * قبول نمایندگی و اعطای آن به افراد حقیقی و حقوقی و شرکتهای داخلی و خارجی در موضوع فعالیت شرکت.
- * مشارکت در سایر شرکتهای از طریق تأسیس و یا تعهد سهام شرکتهای جدید یا خرید و یا تعهد سهام شرکتهای موجود.
- * انجام فعالیتهای مجاز اعم از خدماتی، تجاری تولیدی و مالی در ارتباط مستقیم و یا غیر مستقیم با فعالیت شرکت یابه منظور تسهیل و یا بهسازی و
- * انجام سایر امور که به طور مستقیم و غیر مستقیم مرتبط با موضوع فعالیت شرکت باشد.

۱-۳- تعداد کارکنان

میانگین ماهانه تعداد کارکنان بشرح زیر می باشد:

سال ۱۳۹۵	سال ۱۳۹۶
نفر	نفر
۱۰	۲۱

کارکنان قراردادی

شرکت توسعه فن آوری اطلاعات سینا (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۲- اهم رویه های حسابداری

۲-۱- مبنای تهیه صورت های مالی

صورت های مالی بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

۲-۲- سرمایه گذاری ها

اندازه گیری:

سرمایه گذاری های بلند مدت:

سرمایه گذاری بلند مدت در سهام سایر شرکت ها بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها

سرمایه گذاری های جاری:

سرمایه گذاری های سریع معامله در سهام شرکتها اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش پرتفوی سرمایه گذاری ها

سایر سرمایه گذاری های جاری اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها

شناخت در آمد:

سرمایه گذاری بلند مدت و جاری در سهام شرکت ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ ترازنامه)

سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار در زمان تحقق سود تضمین شده

۲-۳- دارایی های نامشهود

۲-۳-۱- دارایی های نامشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ها ثبت میشود. مخارجی از قبیل معرفی یک محصول یا خدمت جدید مانند مخارج تبلیغات مخارج انجام فعالیت تجاری در یک محل جدید یا با یک گروه جدید از مشتریان مانند مخارج آموزش کارکنان و مخارج اداری عمومی و فروش در بهای تمام شده دارایی نامشهود منظور نمی شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود هنگامی که دارایی آماده بهره برداری است متوقف می شود. بنابراین مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود در مبلغ دفتری آن منظور نمی شود.

۲-۳-۲- استهلاك دارایی های نامشهود با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوطه و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه میشود:

دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
نرم افزار	۳ ساله	خط مستقیم

۲-۴- دارایی های ثابت مشهود

۲-۴-۱- دارایی های ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری میشود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده دارایی های مربوط مستهلاك می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام میشود در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی میگردد.

۲-۴-۲- استهلاك دارایی های ثابت مشهود با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوطه و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۴۹ قانون مالیات های مستقیم (اصلاحی مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱) و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می گردد:

دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
اثاثه و منصوبات	۳ و ۱۰ ساله	خط مستقیم

شرکت توسعه فن آوری اطلاعات سینا (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۳-۴-۲- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار گیرد استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور می شود . در موارد غیر فعال و یا بلااستفاده ماندن موقت دارایی بیش از شش ماه متوالی در یک دوره مالی (به استثنای ساختمان ها و تاسیسات ساختمانی) هزینه استهلاك دارایی مزبور در مدت بلااستفاده ماندن را به میزان ۳۰ درصد محاسبه نمایند .

۲-۵- زیان کاهش ارزش دارایی های غیر تجاری

۱-۲-۵- در پایان هر دوره گزارشگری در صورت وجود هر گونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی ها آزمون کاهش ارزش انجام میگردد . در این صورت مبلغ بازیافتنی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه میگردد . چنانچه برآورد مبلغ بازیافتنی یک دارایی منفرد ممکن نباشد مبلغ بازیافتنی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است ، تعیین میگردد .

۲-۲-۵- آزمون کاهش ارزش دارایی های نامشهود با عمر مفید نامعین بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش بطور سالانه انجام می شود .

۳-۲-۵- مبلغ بازیافتنی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی هر کدام بیشتر است میباشد . ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان های نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک های مختص دارایی که جریان های نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می باشد .

۴-۲-۵- تنها در صورتی که مبلغ بازیافتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتنی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در سود و زیان شناسایی می گردد مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می گردد .

۵-۲-۵- در صورت افزایش مبلغ بازیافتنی از زمان شناسایی آخرین زمان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) میباشد مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتنی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال های قبل افزایش می یابد برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در سود و زیان شناسایی میگردد مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی میشود .

۲-۶- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

۲-۷- درآمد عملیاتی

درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری می شود .

۱-۲-۷- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا در زمان تحویل کالا به مشتری شناسایی می گردد .

۲-۲-۷- درآمد ارائه خدمات در زمان ارائه خدمات شناسایی می گردد .

شرکت توسعه فن آوری اطلاعات سینا (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۳- موجودی نقد

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۲,۶۸۷,۴۶۷,۱۲۰	۲,۷۹۵,۵۷۹,۹۰۰	۳-۱
۸,۰۰۳,۰۰۰	-	
۲,۶۹۵,۴۷۰,۱۲۰	۲,۷۹۵,۵۷۹,۹۰۰	

موجودی نزد بانک ها
موجودی نزد تنخواه گردان

۳-۱- موجودی نزد بانک ها بشرح ذیل می باشد:

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	شماره حساب
ریال	ریال	
۲,۶۱۴,۵۶۳,۴۵۲	۲,۱۵۸,۳۰۰,۸۹۷	۴۲۲-۸۴۲-۸۸۰۶۰۷۰-۱
۶۴,۸۴۲,۰۵۸	۶۳۴,۲۶۵,۶۸۲	بانک سینا شعبه میدان مادر - سپرده تلاش
۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۱۲-۸۱۰۰-۱۲۶۶۹۱۷۷-۱
۹۶۱,۶۱۰	۹۱۳,۳۲۱	بانک پاسارگاد شعبه میدان مادر - سپرده کوتاه مدت
۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۴۲۲-۴-۸۸۰۶۰۷۰-۱
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	بانک سینا شعبه میدان مادر - جاری
۲,۶۸۷,۴۶۷,۱۲۰	۲,۷۹۵,۵۷۹,۹۰۰	۴۰۹-۴-۸۸۰۶۰۷۰-۱
		بانک سینا شعبه میدان فرهنگ - جاری
		۴۰۹-۸۱۸-۸۸۰۶۰۷۰-۱
		بانک سینا شعبه میدان فرهنگ - سپرده کوتاه مدت
		۲۱۲-۱۱۰-۱۲۶۶۹۱۷۷-۱
		بانک پاسارگاد شعبه میدان مادر - جاری

۳-۱-۱- سود حاصل از سپرده های بانکی در یادداشت ۲۱ صورتهای مالی منعکس می باشد.

۴- سرمایه گذاری کوتاه مدت

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹
ریال	ریال
-	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
-	۱۰,۸۷۳,۲۰۹,۳۸۳
۴۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
۴۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۸۷۳,۲۰۹,۳۸۳

سپرده یک ساله نزد بانک سینا - شعبه میدان مادر (نرخ ۲۰ درصد)

سپرده یک ساله نزد بانک سینا - شعبه میدان مادر (نرخ ۱۸ درصد)

سپرده یک ساله نزد بانک سینا - شعبه میدان مادر (نرخ ۲۰ درصد)

۴-۱- سود سپرده های کوتاه مدت بانکی در یادداشت ۲۱ صورتهای مالی منعکس می باشد.

۵- دریافتنی های تجاری و غیر تجاری

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۲,۵۱۱,۳۶۰,۰۰۰	۷,۹۲۹,۶۰۲,۶۵۳	۵-۱
-	۶۹,۷۵۰,۰۰۰	
۲,۵۱۱,۳۶۰,۰۰۰	۷,۹۹۹,۳۵۲,۶۵۳	
۱۲۱,۵۰۰,۰۰۰	۱,۱۶۵,۷۰۶,۸۷۵	۵-۲
-	۱,۰۰۰,۰۰۰	
-	۱۳,۹۵۸,۹۰۳	
۲۰۶,۸۸۱,۸۴۳	-	
۳۲۸,۳۸۱,۸۴۳	۱,۱۸۰,۶۶۵,۷۷۸	
۲,۸۳۹,۷۴۱,۸۴۳	۹,۱۸۰,۰۱۸,۴۳۱	

حساب های دریافتنی تجاری:

اشخاص وابسته - بانک سینا

اشخاص وابسته - سپرده حسن انجام کار نزد بانک سینا

حساب های دریافتنی غیر تجاری:

اشخاص وابسته - سپرده بیمه نزد بانک سینا

اشخاص وابسته - شرکت سرمایه گذاری کوثر بهمن

بدهی کارکنان - بابت بیمه تکمیلی کارکنان

اشخاص وابسته - بانک سینا

۵-۱- مانده حساب فوق بابت ارائه خدمات طبق قراردادهای فیما بین در خصوص سامانه های نرم افزاری و هوش تجاری و مرکز تماس به بانک سینا می باشد.

۵-۲- مانده مذکور مربوط به سپرده بیمه قراردادهای منعقد با بانک سینا می باشد که پس از اتمام موضوع قرارداد و ارائه مقاصد حساب تامین اجتماعی از طرف بانک سینا قابل استرداد می باشد.

شرکت توسعه فن آوری اطلاعات سینا (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۶- پروژه در جریان تکمیل

مانده حساب فوق در سال مالی قبل (به مبلغ ۳,۵۵۶ میلیون ریال) مربوط به هزینه های اولیه انجام شده جهت اجرای پروژه مرکز تماس بوده که در سال مورد گزارش با توجه به شناسایی درآمد مربوطه به حساب بهای تمام شده خدمات ارائه شده منظور گردیده است.

۷- پیش پرداخت ها

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
-	۱۳۷,۲۵۰,۰۰۰	۷-۱ دانشگاه خواجه نصیرالدین طوسی
-	۲۵,۴۳۶,۸۳۲	شرکت همکاران سیستم - پشتیبانی نرم افزار مالی
-	۲۲,۶۲۱,۴۰۰	پیش پرداخت هزینه ها- بیمه اموال
-	۸,۷۲۰,۰۰۰	مبین نت - خرید خدمات
-	۱۹۴,۰۲۸,۲۳۲	

۷-۱- پیش پرداخت به دانشگاه خواجه نصیرالدین طوسی بابت خرید نرم افزار جهت انجام پروژه رایانش ابری می باشد که در تاریخ تهیه صورت های مالی موضوع قرارداد در دست اجرا و تکمیل می باشد.

۸- سرمایه گذاری های بلند مدت

سرمایه گذاری های بلند مدت صرفاً مربوط به سرمایه گذاری در سهام شرکت ها بوده که از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	درصد	تعداد سهام	
ریال	ریال			
۱,۲۰۶,۳۶۲	۱,۲۰۶,۳۶۲	۰/۰۰۱	۱۰۰۰	شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن
۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۰/۰۰۰۱	۵۰۰	شرکت توسعه سینا
۱,۷۰۶,۳۶۲	۱,۷۰۶,۳۶۲			

۸-۱- سود جاصل از سرمایه گذاری در شرکت توسعه سینا در یادداشت ۲۱ صورت های مالی منعکس می باشد.

شرکت توسعه فن آوری اطلاعات سینا (سهل‌های خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۹- دارایی های نامشهود

جدول بهای تمام شده دارایی های نامشهود و استهلاک انباشته نرم افزارهای کامپیوتری به شرح زیر می باشد:

ریال		ریال		ریال		ریال		شرح دارایی
مبلغ دفتری - ریال	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	استهلاک سال مالی	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش طی سال مالی	
۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	حق امتیاز تلفن
۲۶۸۲۷,۰۰۰	۱۵۰,۲۷۰,۰۰۰	-	-	-	۱۵۰,۲۷۰,۰۰۰	(۲۱,۸۰۰,۰۰۰)	-	۲۶۸۲۷,۰۰۰
۱۰۹,۴۸۱,۴۱۷	۹۲۰,۸۴۰,۹۱۷	۹۵۰,۸۰۰,۵۸۳	۸۸,۶۴۰,۵۰۰	۶,۴۴۰,۰۰۸۳	۱,۰۱۵,۹۲۱,۵۰۰	-	۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۵,۹۲۱,۵۰۰
۱۴۶,۳۰۸,۴۱۷	۹۳۵,۸۶۷,۹۱۷	۹۵۰,۸۰۰,۵۸۳	۸۸,۶۴۰,۵۰۰	۶,۴۴۰,۰۰۸۳	۱,۰۳۰,۹۴۸,۵۰۰	(۲۱,۸۰۰,۰۰۰)	۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۲,۷۴۸,۵۰۰
								جمع

۹-۱ کاهش حق امتیاز تلفن مربوط به سرویس Sip-t مخابرات بوده که به دلیل عدم برقراری سرویس مزبور وجه آن از مخابرات دریافت و از حساب ها خارج شده است.

۹-۲ افزایش نرم افزارها مربوط به خرید و بکارگیری نرم افزار مدیریت اطلاعات مشتری (CRM) در مرکز تماس شرکت می باشد.

۱۰- دارائی های ثابت مشهود

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

ریال		ریال		ریال		ریال		شرح دارایی
مبلغ دفتری - ریال	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	استهلاک سال مالی	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش طی سال مالی	
۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	اثاثه و منصوبات
۱۰۰۲۳,۲۰۷,۳۲۹	۱,۹۰۲,۷۵۰,۷۸۹	۱,۵۰۶,۰۳۷,۷۲۲	۱,۵۰۶,۰۳۷,۷۲۲	۱,۳۶۵,۱۳۴,۶۵۱	۱۴۰,۹۰۳,۰۷۱	۲۴۰,۸۷۸,۵۱۱	۲,۲۴۴,۶۷۸,۱۱۱	۱,۱۶۴,۱۱۰,۴۰۰
۱۰۰۲۳,۲۰۷,۳۲۹	۱,۹۰۲,۷۵۰,۷۸۹	۱,۵۰۶,۰۳۷,۷۲۲	۱,۳۶۵,۱۳۴,۶۵۱	۱۴۰,۹۰۳,۰۷۱	۲۴۰,۸۷۸,۵۱۱	۲,۲۴۴,۶۷۸,۱۱۱	۱,۱۶۴,۱۱۰,۴۰۰	جمع

- ۱-۱-۱- اضافات طی سال اثاثه و منصوبات عمدتاً مربوط به خرید دو عدد سخت افزار سافت سوئیچ، سرور، ۱۲ دستگاه لب تاپ، ۱۲ دستگاه پو پی اس، ۲ دستگاه لینک رادیویی و ... می باشد که عمدتاً بابت تجهیز مرکز تماس بانک سینا خریداری شده است.
- ۱-۲-۱- دارایی های ثابت مشهود در تاریخ ترازنامه تا مبلغ ۲/۴ میلیارد ریال در مقابل خطرات و حوادث احتمالی ناشی از حریق، زلزله و سیل از پوشش بیمه ای کافی برخوردار است.

شرکت توسعه فن آوری اطلاعات سینا (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۱۱- پرداختنی های تجاری و غیر تجاری

یادداشت	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰
	ریال	ریال
غیر تجاری:		
۱۱-۱ سازمان امور مالیاتی (مالیات بر ارزش افزوده)	۱,۶۹۰,۱۷۰,۱۹۶	۱۲۰,۳۰۷,۲۸۴
۱۱-۲ هزینه های پرداختنی	۴۹۹,۳۱۷,۳۰۰	۱,۹۷۰,۵۴۰,۷۳۱
سازمان امور مالیاتی (مالیات های تکلیفی و حقوق)	۴۱۲,۳۷۸,۰۵۷	۱۵۵,۴۹۵,۱۷۰
سازمان تامین اجتماعی (حق بیمه اسفندماه کارکنان)	۲۰۷,۰۲۱,۰۰۷	۱۱۹,۰۱۶,۰۸۱
حقوق و مزایای پرداختنی	-	۵۰,۹۸۰,۷۹۲
سایر	۱۵,۱۸۵,۸۳۴	۲۳,۶۴۰,۶۶۷
	<u>۲,۸۲۴,۰۷۲,۳۹۴</u>	<u>۲,۴۳۹,۹۸۰,۷۲۵</u>

۱۱-۱- مانده فوق مربوط به مالیات بر ارزش افزوده دوره سه ماهه چهارم سال ۱۳۹۶ بوده که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی در وجه سازمان امور مالیاتی پرداخت و تسویه شده است .

۱۱-۲- مانده حساب فوق بطور عمده شامل مبلغ ۳۳۲ میلیون ریال ذخیره بازخرید مرخصی کارکنان و مبلغ ۱۰۰ میلیون ریال ذخیره هزینه حسابرسی سال مالی مورد گزارش می باشد .

شرکت توسعه فن آوری اطلاعات سینا(سهامی خاص)

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۱۲- مالیات پرداختنی

خلاصه وضعیت مالیات پرداختنی از بدو تاسیس لغایت سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ به شرح ذیل می باشد:

نحوه تشخیص و مرحله رسیدگی	ریال - ۱۳۹۵/۱۲/۳۰		ریال - ۱۳۹۶/۱۲/۲۹					
	مالیات		مالیات					
	مانده پرداختنی	مانده پرداختنی	پرداختی	قطعی	تشخیصی	ابرازی	درآمد مشمول مالیات ابرازی	سال مالی
رسیدگی به دفاتر - قطعی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۴۸.۸۵۸.۰۶۴)	۱۳۹۴
در جریان رسیدگی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۹۹۵.۹۰۲.۷۶۴	۱۳۹۵
رسیدگی نشده است.	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱.۱۸۷.۰۹۰.۸۷۸	۱۳۹۶
	۰	۰						

۱۲-۱- مالیات عملکرد سال ۱۳۹۴ طبق برگ تشخیص واصله از سوی سازمان امور مالیاتی صفر ریال تعیین و زبان ابرازی شرکت مورد تایید قرار گرفته است

۱۲-۲- با توجه به کسر درآمدهای معاف (سود سپرده بانکی) از سود ابرازی سال ۱۳۹۵ و سال مالی مورد گزارش شرکت فاقد درآمد مشمول مالیات می باشد لذا ذخیره ای از این بابت در حساب ها منظور نگردیده است

شرکت توسعه فن آوری اطلاعات سینا (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۱۳- سود سهام پرداختنی

گردش حساب سود سهام پرداختنی طی سال به شرح زیر می باشد:

سال ۱۳۹۵	سال ۱۳۹۶	
ریال	ریال	
-	-	مانده در ابتدای سال
-	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سود سهام مصوب مجمع عمومی عادی سالیانه
-	(۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	پرداختی طی سال
-	-	مانده در پایان سال

۱۴- پیش دریافت ها

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	یادداشت	
ریال	ریال		
-	۱۵۷,۸۳۷,۵۰۰	۱۴-۱	شرکتهای وابسته - بانک سینا
۲,۴۳۰,۰۰۰,۰۰۰	-		شرکتهای وابسته - بانک سینا (قرارداد مرکز تماس)
۱,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-		شرکتهای وابسته - بانک سینا (قرارداد سامانه های نرم افزاری)
۳,۶۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۷,۸۳۷,۵۰۰		

۱۴-۱- مانده مزبور مربوط به پیش دریافت قرارداد رایانش ابری با بانک سینا بوده که در قبال ارائه تضمین دریافت گردیده است.

شرکت توسعه فن آوری اطلاعات سینا (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۱۵- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

گردش مزایای پایان خدمت کارکنان طی سال بشرح زیر می باشد:

سال ۱۳۹۵	سال ۱۳۹۶	
ریال	ریال	
-	۲۹۵,۶۰۸,۰۶۶	مانده در ابتدای سال
-	(۲۴,۶۹۲,۰۵۵)	پرداخت شده طی سال
۲۹۵,۶۰۸,۰۶۶	۷۹۶,۱۹۹,۵۳۱	ذخیره تأمین شده
۲۹۵,۶۰۸,۰۶۶	۱,۰۶۷,۱۱۵,۵۴۲	مانده در پایان سال

۱۶- سرمایه

سرمایه شرکت به مبلغ پنجاه میلیارد ریال منقسم به پنجاه میلیون سهم یکهزار ریالی با نام و تمام پرداخت شده می باشد .
ترکیب سهامداران و درصد سهام هر یک از آنها در تاریخ ترازنامه به شرح جدول زیر می باشد:

۱۳۹۵/۱۲/۳۰		۱۳۹۶/۱۲/۲۹		سهامداران
مبلغ سهام	تعداد سهام	مبلغ سهام	درصد سهام	
۴۹,۹۹۸,۰۰۰,۰۰۰	۴۹,۹۹۸,۰۰۰	۴۹,۹۹۶,۰۰۰,۰۰۰	۹۹,۹۹۲	شرکت توسعه سینا
۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰,۰۰۲	شرکت صرافی سینا
۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰,۰۰۲	شرکت تعاونی سینا یاران نور ایرانیان
-	-	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰,۰۰۲	بانک سینا
-	-	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰,۰۰۲	مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن
۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	

۱۷- اندوخته قانونی

طبق مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۹ اساسنامه، مبلغ ۱۰۹ میلیون ریال از محل سود سال جاری و سنوات قبل ، 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 .

شرکت توسعه فن آوری اطلاعات سینا (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۱۸- درآمدهای عملیاتی

یادداشت	سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۵
	ریال	ریال
۱۸-۱ پروژه مرکز تماس	۱۱,۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-
۱۸-۲ پروژه سامانه های نرم افزاری ۲	۳,۵۱۶,۰۰۰,۰۰۰	-
۱۸-۳ پروژه باشگاه مشتریان	۳,۰۰۷,۸۰۰,۰۰۰	-
۱۸-۴ پروژه سامانه های نرم افزاری ۱	۲,۹۹۶,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۴,۰۰۰,۰۰۰
۱۸-۵ پروژه هوش تجاری	۳۹۷,۵۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰
	<u>۲۱,۲۵۷,۳۰۰,۰۰۰</u>	<u>۲,۳۰۴,۰۰۰,۰۰۰</u>

۱۸-۱- بر اساس قرارداد منعقد با بانک سینا در رابطه با ارائه خدمات مرکز تماس طبق توافقات فی مابین حق الزحمه شرکت جهت ارائه خدمات موضوع قرارداد از قرار ماهانه ۸۱۰ میلیون ریال می باشد که از ابتدای اجرای قرارداد در مورخه ۱۳۹۵/۱۱/۰۶ شناسایی و در حسابها منظور شده است.

۱۸-۲- شرکت قراردادی با بانک سینا در رابطه با طراحی، راه اندازی، گارانتی و پشتیبانی سامانه های نرم افزاری منعقد نموده است که درآمد حاصله براساس صورت حساب های صادره که به تایید کارفرما رسیده است تا تاریخ ترازنامه شناسایی و در حساب ها منظور شده است.

۱۸-۳- با توجه به قرارداد منعقد با بانک سینا به مبلغ ۳,۳۴۲ میلیون ریال شرکت اقدام به فروش و پشتیبانی سامانه نرم افزاری باشگاه مشتریان نموده که با توجه به تحویل موقت موضوع قرارداد از این بابت تا تاریخ ترازنامه مبلغ ۳۰۰۷ میلیون ریال درآمد شناسایی که پس از تایید کارفرما در حساب ها منظور گردیده و باقی مانده مبلغ قرارداد پس از تحویل قطعی موضوع قرارداد و تایید نهایی کارفرما شناسایی و در حساب ها منظور خواهد شد.

۱۸-۴- درآمد فوق براساس قرارداد منعقد با بانک سینا با موضوع طراحی، راه اندازی و پشتیبانی سامانه های نرم افزاری براساس نرخ های تعیین شده برای هر نفر ساعت خدمات ارائه شده طبق مفاد قرارداد شناسایی و در حسابها منظور شده است.

۱۸-۵- شرکت قراردادی با بانک سینا در رابطه با مشاوره و نظارت بر اجرای پروژه استقرار راهکار هوش تجاری و پایگاه داده منعقد نموده است. طبق توافقات فی مابین حق الزحمه شرکت جهت ارائه خدمات موضوع قرارداد ۷۰۰/۰۰۰ ریال به ازای هر نفر ساعت خدمات ارائه شده می باشد که درآمد فوق باتوجه به ساعات کارکرد تایید شده توسط کارفرما شناسایی و در حساب ها منظور شده است.

۱۸-۶- جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده مربوط به شرح زیر می باشد:

سال ۱۳۹۶

درآمد عملیاتی	بهای تمام شده	سود (زیان) ناخالص	سود (زیان) ناخالص به درآمد عملیاتی
ریال	ریال	ریال	درصد
۱۱,۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰	(۸,۹۶۰,۶۶۳,۰۸۰)	۲,۳۷۹,۳۳۶,۹۲۰	۲۱
۳,۵۱۶,۰۰۰,۰۰۰	(۸,۲۴۴,۴۳۲,۴۴۰)	(۴,۷۲۸,۴۳۲,۴۴۰)	(۱۳۴)
۳,۰۰۷,۸۰۰,۰۰۰	(۲,۱۵۹,۸۶۶,۶۲۹)	۸۴۷,۹۳۳,۳۷۱	۲۸
۲,۹۹۶,۰۰۰,۰۰۰	(۶,۲۰۶,۳۸۹,۸۴۶)	(۳,۲۱۰,۳۸۹,۸۴۶)	(۱۰۷)
۳۹۷,۵۰۰,۰۰۰	(۹۷۴,۸۵۷,۵۹۵)	(۵۷۷,۳۵۷,۵۹۵)	(۱۴۵)
۲۱,۲۵۷,۳۰۰,۰۰۰	(۲۶,۵۴۶,۲۰۹,۵۹۰)	(۵,۲۸۸,۹۰۹,۵۹۰)	(۲۵)

۱۸-۶-۱- فعالیت های عملیاتی شرکت از سال مالی قبل شروع و حجم عملیاتی آن در سال جاری افزایش یافته است. با توجه به ماهیت فعالیت شرکت در سال های اولیه بدلیل فزونی هزینه ها (عمدتاً هزینه های حقوق و دستمزد کارکنان) بر درآمدها عملیات شرکت منجر به زیان عملیاتی گردیده است. پیش بینی می گردد در سال مالی آتی از طریق افزایش حجم فعالیت و همچنین افزایش نرخ های قراردادهای ارایه خدمات فعالیت شرکت منجر به سود عملیاتی گردد.

شرکت توسعه فن آوری اطلاعات سینا (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۱۹- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

سال ۱۳۹۵	سال ۱۳۹۶	یادداشت
ریال	ریال	
۳,۶۷۲,۱۲۴,۸۷۳	۱۷,۹۹۹,۴۵۵,۷۸۸	۱۹-۱ هزینه حقوق و دستمزد
۱,۶۰۲,۹۳۵,۵۳۷	۴,۹۹۰,۵۵۴,۳۸۲	۱۹-۲ سایر هزینه ها
۵,۲۷۵,۰۶۰,۴۱۰	۲۲,۹۹۰,۰۱۰,۱۷۰	
-	۳,۵۵۶,۱۹۹,۴۲۰	۷ اضافه می شود: پروژه های در جریان تکمیل ابتدای سال
(۳,۵۵۶,۱۹۹,۴۲۰)	-	۷ کسر می شود: پروژه در جریان تکمیل پایان سال
۱,۷۱۸,۸۶۰,۹۹۰	۲۶,۵۴۶,۲۰۹,۵۹۰	

۱۹-۱- هزینه های حقوق و دستمزد از اقلام زیر تشکیل شده است:

سال ۱۳۹۵	سال ۱۳۹۶	
ریال	ریال	
۳,۳۳۶,۵۵۲,۸۰۱	۱۲,۷۰۵,۲۱۶,۲۲۳	حقوق و دستمزد و مزایا
۱۳۴,۹۸۰,۲۶۹	۱,۹۱۷,۸۰۴,۰۳۶	هزینه حق بیمه سهم کارفرما
۱۱۳,۸۰۶,۳۶۷	۲,۳۰۵,۰۳۲,۷۰۲	عیدی و پاداش
۵۹,۱۲۱,۶۱۳	۸۴۹,۸۵۸,۴۶۲	مزایای پایان خدمت کارکنان و بازخرید مرخصی
۱۸,۹۹۱,۱۴۷	۱۶,۶۴۶,۸۷۵	حق الزحمه کارکنان قراردادی
۸,۶۷۲,۶۷۶	۲۰۴,۸۹۷,۴۹۰	بیمه عمر و حوادث و تکمیلی
۳,۶۷۲,۱۲۴,۸۷۳	۱۷,۹۹۹,۴۵۵,۷۸۸	

۱۹-۱-۱ افزایش هزینه های حقوق و دستمزد ناشی از افزایش تعداد کارکنان با توجه به افزایش حجم عملیات شرکت و افزایش سالانه نرخ حقوق و دستمزد و همچنین موضوع مندرج در یادداشت ۱-۲۰ می باشد.

۱۹-۲- سایر هزینه ها از اقلام زیر تشکیل شده است:

سال ۱۳۹۵	سال ۱۳۹۶	
ریال	ریال	
۵۷۲,۴۰۰,۰۰۰	۱,۰۶۸,۷۰۶,۶۶۷	هزینه اجاره
۲۹,۴۶۸,۶۳۰	۱,۳۷۰,۵۴۶,۵۱۲	هزینه استهلاک
۳۱۵,۱۸۳,۵۳۰	۱۱۹,۸۵۲,۲۵۷	هزینه تعمیر و نگهداری
۲۴۷,۵۳۹,۴۷۵	۷۱۱,۰۰۵,۵۵۳	حق المشاوره
۲۹,۶۸۷,۴۰۴	۳۸۷,۲۱۶,۱۱۵	آبدارخانه و پذیرایی
۴۰۸,۶۵۶,۴۹۸	۱,۳۳۳,۲۲۷,۲۷۸	سایر
۱,۶۰۲,۹۳۵,۵۳۷	۴,۹۹۰,۵۵۴,۳۸۲	

۱۹-۲-۱ افزایش سایر هزینه ها بطور عمده ناشی از افزایش حجم عملیات شرکت و افزایش سالانه سطح عمومی قیمت ها و همچنین دلایل ذکر شده در یادداشت ۱-۲۰ می باشد.

شرکت توسعه فن آوری اطلاعات سینا (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۲۰- هزینه های فروش ، اداری و عمومی

سال ۱۳۹۵	سال ۱۳۹۶	
ریال	ریال	
۳,۷۰۶,۸۰۲,۸۰۰	۱,۰۱۰,۲۲۳,۷۳۶	حقوق و دستمزد و مزایا
۴۲۶,۸۲۳,۸۲۱	۸۱,۲۵۰,۷۱۳	هزینه حق بیمه سهم کارفرما
۴۵۵,۲۲۵,۴۶۶	۱۶۲,۹۱۰,۷۰۵	عیدی و پاداش
۳۴,۶۹۰,۷۰۳	۳۸,۷۶۵,۸۵۰	بیمه عمرو حوادث و تکمیلی
۲۳۶,۴۸۶,۴۵۳	۵۷,۲۶۴,۹۸۶	مزایای پایان خدمت کارکنان و بازخرید مرخصی
۱,۱۶۱,۶۰۰,۰۰۰	۱۶۴,۵۶۰,۰۰۰	هزینه اجاره
۱۱۷,۸۷۴,۵۲۳	۸۳,۲۲۸,۶۳۹	هزینه استهلاک
۵۰,۷۴۹,۶۱۶	۷۱,۴۳۱,۱۳۹	آبدارخانه و پذیرایی
۲۴۴,۸۰۰,۰۰۰	۱۵۶,۰۰۰,۰۰۰	هزینه حق حضور در جلسات هیئت مدیره
۳۵,۰۸۲,۷۷۰	۱۹,۰۸۳,۹۵۵	هزینه برق و پست و تلفن
۳۷,۵۰۸,۰۰۰	۳۲,۵۳۹,۱۲۰	هزینه ایاب و ذهاب
۳۶۷,۷۹۹,۸۰۹	۱۹۶,۷۹۷,۷۴۲	سایر
۶,۸۷۵,۴۴۳,۹۶۲	۲,۰۷۴,۰۵۶,۵۸۵	

۲۰-۱- کاهش هزینه های فروش ، اداری و عمومی نسبت به سال مالی قبل بطور عمده ناشی از اصلاح نحوه تخصیص هزینه ها به بهای تمام شده خدمات ارائه شده و سرفصل هزینه های مزبور در سال مالی مورد گزارش می باشد که منجر به کاهش هزینه های حقوق و دستمزد و مزایا و همچنین اجاره به شرح فوق گردیده است .

شرکت توسعه فن آوری اطلاعات سینا (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۲۱- سایر درآمدهای غیر عملیاتی

سال ۱۳۹۵	سال ۱۳۹۶	یادداشت
ریال	ریال	
۷,۲۸۶,۲۰۷,۷۱۶	۸,۵۴۹,۷۸۹,۷۶۶	۴-۱ و ۳-۱
-	۲۶۷,۲۸۷	۸
۷,۲۸۶,۲۰۷,۷۱۶	۸,۵۵۰,۰۵۷,۰۵۳	

سود سپرده های بانکی

سود حاصل از سرمایه گذاری در سهام شرکت توسعه سینا

۲۲- صورت تطبیق سود (زیان) عملیاتی

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

سال ۱۳۹۵	سال ۱۳۹۶	
ریال	ریال	(زیان) عملیاتی
(۶,۲۹۰,۳۰۴,۹۵۲)	(۷,۳۶۲,۹۶۶,۱۷۵)	هزینه استهلاک
۱۴۷,۳۴۳,۱۵۴	۱,۴۵۳,۷۷۵,۱۵۱	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۲۹۵,۶۰۸,۰۶۶	۷۷۱,۵۰۷,۴۷۶	کاهش (افزایش) پروژه های در جریان تکمیل
(۳,۵۵۶,۱۹۹,۴۲۰)	۳,۵۵۶,۱۹۹,۴۲۰	کاهش (افزایش) پیش پرداخت ها
-	(۱۹۴,۰۲۸,۳۳۲)	کاهش (افزایش) دریافتنی های عملیاتی
(۲,۹۲۶,۷۹۴,۵۵۹)	(۶,۳۴۰,۲۷۶,۵۸۸)	افزایش (کاهش) پرداختنی های عملیاتی
۲,۴۷۸,۱۱۰,۳۷۷	۳۸۴,۳۵۸,۹۵۶	افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی
۳,۶۸۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۵۲۲,۱۶۲,۵۰۰)	
(۶,۱۷۲,۲۳۷,۳۳۴)	(۱۱,۲۵۳,۵۹۲,۴۹۲)	

۲۳- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۲۳-۱- شرکت در تاریخ ترازنامه فاقد تعهدات سرمایه ای و دارایی های احتمالی می باشد.

۲۳-۲- بدهی احتمالی شرکت در تاریخ ترازنامه بشرح زیر می باشد:

۲۳-۲-۱- شرکت از بدو تاسیس تاکنون مورد حسابرسی سازمان تامین اجتماعی قرار نگرفته است با توجه به اینکه فعالیت شرکت در حوزه فن آوری اطلاعات بوده ، هیات مدیره معتقد است حق بیمه پرداختی کارکنان به سازمان مزبور جهت اخذ مقاصد حساب بیمه قراردادهای ارایه خدمات بر مبنای دفاتر قانونی شرکت کافی می باشد و لذا در حال حاضر احتساب ذخیره از این بابت در حساب ها موضوعیت ندارد.

۲۴- 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.

۲۵- اقلام مقایسه ای

به منظور ارائه تصویر مناسب تر صورت های مالی مانده دریافتنی های تجاری و غیر تجاری از بابت مالیات بر ارزش افزوده به مبلغ ۸۷,۰۵۲,۷۱۶ ریال با پرداختنی های تجاری و غیر تجاری اصلاح طبقه بندی گردیده که این امر منجر به کاهش هریک از سرفصل های فوق به میزان مزبور در اقلام مقایسه ای گردیده و لذا اقلام مزبور با صورت های مالی ارایه شده در سال مالی قبل در این خصوص مطابقت ندارد .

شرکت توسعه فن آوری اطلاعات سینا (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۲۶- معاملات با اشخاص وابسته

۲۶-۱- معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

پروازت هزینه توسط شرکت	اجاره پروازت	پروازت هزینه های شرکت	درآمد حاصل از خدمات	مشمول ماده ۱۲۹	نوع وابستگی	نام شخص وابسته	شرح
۴۲۸	۲,۴۱۱	۷۰	۲۱,۲۵۷	✓	شرکت اصلی و نهایی	شرکت بانک سینا	واحد تجاری اصلی و نهایی گروه
-	-	۵۰۹	-	✓	عضو هیئت مدیره	شرکت توسعه سینا	
۴۲۸	۲,۴۱۱	۵۷۹	۲۱,۲۵۷		جمع		

۲۶-۲- معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است.

۲۶-۳- مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۵/۱۲/۳۰		۱۳۹۶/۱۲/۲۹		پیش دریافت ها	دریافتی های تجاری و غیر تجاری	نام شخص وابسته	شرح
خالص مانده	بدهکار	خالص مانده	بدهکار				
بستانکار		بستانکار					
(۸۴۰)	-	۹,۰۰۷	(۱۵۸)		۹,۱۶۵	شرکت بانک سینا	واحد تجاری اصلی و نهایی گروه
-	-	-	-		-	شرکت توسعه سینا	
(۸۴۰)	-	۹,۰۰۷	(۱۵۸)		۹,۱۶۵	جمع	
-	-	۱	-		۱	مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن	شرکت های تحت کنترل شرکت نهایی
(۸۴۰)	-	۹,۰۰۸	(۱۵۸)		۹,۱۶۶	جمع کل	

۲۶-۴- هیچگونه هزینه یا ذخیره ای در رابطه با مطالبات از اشخاص وابسته در سال مالی قبل و سال مالی مورد گزارش شناسایی نشده است.

۲۷- سود انباشته در پایان سال

تخصیص سود انباشته پایان سال در موارد زیر موقوف به تصویب مجمع عمومی عادی صاحبان سهام می باشد:

مبلغ	میلیون ریال
	۱۱۹
تکالیف قانونی (طبق ماده ۹۰ اصلاحی قانون تجارت):	
تقسیم حقايق ۱۰ درصد سود خالص سال ۱۳۹۶	
پيشنهادهای هیات مدیره:	
سود سهام پیشنهادی هیات مدیره	۱۱۹