

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر  
عضو جامعه حسابداران رسمی ایران  
مقتدر سازمان بورس و اوراق بهادار

بِسْمِ تَعَالَى

کتابخانه

شماره :

۶۷ - ۱۴۰۰

تاریخ :

۱۴۰۰، ۶

پیوست :

**شرکت توسعه فن آوری اطلاعات سینا (سهامی خاص)**

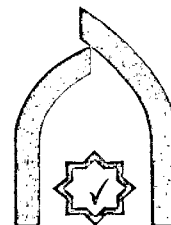
**گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی**

**به انضمام صورتهای مالی**

**سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹**

شماره :  
تاریخ :  
پیوست :

بسمه تعالی

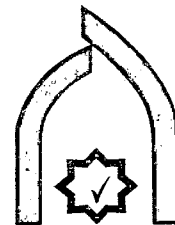


مؤسسه حسابرسی مفید راهبر  
عضو جامعه حسابداران رسمی ایران  
مقر سازمان بورس و اوراق بهادار

## شرکت توسعه فن آوری اطلاعات سینا (سهامی خاص)

### فهرست مندرجات

<u>شماره صفحه</u>	<u>عنوان</u>
۱ الی ۳	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی صورت‌های مالی :
۲	صورت سود و زیان
۳	صورت وضعیت مالی
۴	صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۵	صورت جریان های نقدی
۶ الی ۳۰	یادداشت‌های توضیحی



## گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی

### به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

### شرکت توسعه فن آوری اطلاعات سینا (سهامی خاص)

#### گزارش نسبت به صورتهای مالی

##### مقدمه

۱- صورتهای مالی شرکت توسعه فن آوری اطلاعات سینا (سهامی خاص) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۸ توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

#### مسئولیت هیات مدیره در قبال صورتهای مالی

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

#### مسئولیت حسابرس و بازرسی قانونی

۳- مسئولیت این موسسه، اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این موسسه 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 صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود

حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترلهای 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 صورتهای مالی است.

این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.

همچنین این موسسه به عنوان بازرسی قانونی مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

**اظهار نظر**

۴- به نظر این موسسه ، صورتهای مالی یاد شده در بالا ، وضعیت مالی شرکت توسعه فن آوری اطلاعات سینا (سهامی خاص) در تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور ، از تمام جنبه های با اهمیت ، طبق استانداردهای حسابداری ، به نحو مطلوب نشان می دهد .

**تاکید بر مطلب خاص**

۵- همانگونه که در یادداشت ۱-۵ توضیحی صورتهای مالی افشا شده ، ۱۰۰ درصد درآمدهای شرکت مربوط به قراردادهای ارائه خدمات به سهامدار اصلی ( بانک سینا) می باشد. اظهارنظر این موسسه در اثر مفاد این بند تعدیل نشده است.

**سایر بندهای توضیحی**

۶- صورتهای مالی سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸ شرکت ، توسط موسسه حسابرسی دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته و در گزارش مورخ ۸ اردیبهشت ماه ۱۳۹۹ آن موسسه نسبت به صورت مالی مزبور اظهار نظر تعدیل نشده ارائه شده است.

**گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی**

**گزارش در مورد سایر وظایف بازرسی قانونی**

۷- موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و اساسنامه شرکت به شرح زیر است :  
۷-۱- مفاد مواد ۱۳۴ و ۹۸ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۱۹ اساسنامه مبنی بر پرداخت پاداش و رعایت حداقل ۱۰ روز فاصله بین انتشار دعوتنامه و تاریخ تشکیل مجمع .  
۷-۲- پیگیریهای شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۱۳۹۹/۰۲/۲۷ صاحبان سهام ، در ارتباط با رفع موارد مندرج در بندهای ۱۱ و ۱۳ این گزارش به نتیجه نرسیده است.

۸- معاملات مندرج در یادداشت ۱-۲۵ توضیحی صورتهای مالی ، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ 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. معاملات مذکور با رعایت تشریفات مقرر در ماده قانونی یاد شده مبنی بر کسب مجوز از هیات مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری انجام شده است. مضافاً معاملات مزبور بر اساس روابط خاص فیما بین صورت پذیرفته است.

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

۱۰- مفاد بند ۲ ماده ۳ و ماده ۵ آیین نامه معاملات در خصوص اجاره ساختمان دفتر مرکزی شرکت طبق نظر کارشناس رسمی (موضوع یادداشت ۲-۱۲ توضیحی صورتهای مالی) و دریافت استعلام بهاء و مصوبه کمیسیون معاملات در خصوص خرید بخشی از اقلام داریبهای ثابت رعایت نشده است. ضمناً صاحبان امضاء مجاز برخی از

## گزارش حسابرس مستقل و بازرسی قانونی (ادامه)

### شرکت توسعه فن آوری اطلاعات سینا (سهامی خاص)

حسابهای بانکی به روزآوری نشده و مفاصا حساب قراردادهای خاتمه یافته (سنواتی) از سازمان تامین اجتماعی به منظور تسویه سپرده های بیمه دریافتی از بانک سینا (به شرح یادداشت ۱-۱-۱۲ توضیحی صورتهای مالی) تاکنون دریافت نگردیده است.

۱۱- نتایج فعالیت های عملیاتی شرکت در سنوات اخیر و سال مالی مورد گزارش به شرح صورت سود و زیان زیانده بوده و جریانات نقدی عملیاتی شرکت نیز منفی می باشد و اجرای فازهای ۱ الی ۳ پروژه ارائه خدمات گزارشات ویژه به بانک سینا متوقف بوده است. همچنین توجیهات قانع کننده ای جهت انجام برخی هزینه ها (شامل حق المشاوره) با توجه به میزان درآمدهای شرکت ارائه نشده است. به منظور بهبود عملکرد شرکت برنامه ریزی جهت گسترش ارائه خدمات به خارج از مجموعه بانک سینا و مدیریت هزینه ها ضرورت دارد.

### گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۲- اقدامات مناسب در خصوص ایجاد ساختارهای لازم جهت به کارگیری نظام نامه راهبردی مطلوب ، انجام نشده است .

۱۳- 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 چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی ، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است . در این خصوص به استثنای عدم آموزش کارکنان ، این موسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یادشده برخورد نکرده است.

۲۲ خرداد ۱۴۰۰

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر  
حمزه پاک نیا  
شماره عضویت : ۸۰۰۱۴۹  
شماره عضویت : ۸۷۱۵۳۲  
علی اکبر عباسی حسن کیلده  
موسسه حسابرسی مفید راهبر  
۴۰۰۱۹۱۵۸-C-۱MR



تاریخ: .....  
شماره: .....  
پیوست: .....

برتالی

شرکت توسعه فن آوری اطلاعات سینا (سهامی خاص)

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

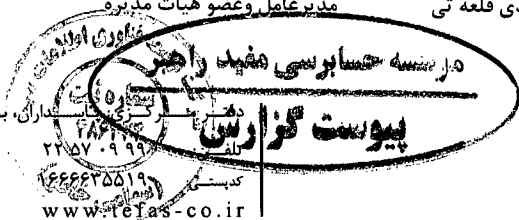
مجمع عمومی عادی صاحبان سهام  
با احترام

به پیوست صورت‌های مالی شرکت توسعه فن آوری اطلاعات سینا (سهامی خاص) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹ تقدیم می‌گردد. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	
۲	• صورت سود و زیان
۳	• صورت وضعیت مالی
۴	• صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۵	• صورت جریانهای نقدی
۶- ۳۰	• یادداشتهای توضیحی

صورت‌های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۰/۰۳/۲۲ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

امضاء	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیات مدیره
	رئیس هیات مدیره	مجید هادی	بانک سینا (سهامی عام)
	نایب رئیس هیات مدیره	سعید بدره	شرکت صرافی سینا (سهامی خاص)
	مدیر عامل و عضو هیات مدیره	محسن اسدی قلعه تی	شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثرپهن (سهامی عام)



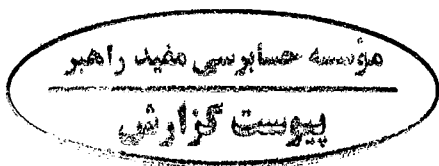
شرکت توسعه فن آوری اطلاعات سینا (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	یادداشت
ریال	ریال	
۳۱,۶۲۲,۷۷۸,۰۰۰	۶۲,۱۳۶,۱۲۴,۶۷۷	۵ درآمدهای عملیاتی
(۳۶,۵۳۱,۵۰۹,۵۷۶)	(۵۹,۴۰۱,۶۹۸,۴۶۷)	۶ بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
<b>(۴,۹۰۸,۷۳۱,۵۷۶)</b>	<b>۲,۷۳۴,۴۲۶,۲۱۰</b>	<b>سود (زیان) ناخالص</b>
(۱,۸۵۴,۸۰۹,۴۶۸)	(۴,۱۰۴,۴۳۶,۲۴۵)	۷ هزینه های فروش ، اداری و عمومی
(۶,۷۶۳,۵۴۱,۰۴۴)	(۱,۳۷۰,۰۱۰,۰۳۵)	(زیان) عملیاتی
۷,۳۹۹,۱۵۸,۰۰۵	۴,۱۸۸,۰۸۵,۳۹۵	۸ سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
<b>۶۳۵,۶۱۶,۹۶۱</b>	<b>۲,۸۱۸,۰۷۵,۳۶۰</b>	<b>سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات</b>
		<b>هزینه مالیات بر درآمد</b>
		سال جاری
(۸۴,۴۸۹,۰۰۰)		سال های قبل
<b>۵۵۱,۱۲۷,۹۶۱</b>	<b>۲,۸۱۸,۰۷۵,۳۶۰</b>	<b>سود خالص</b>

از آنجاییکه اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع محدود به سود خالص سال می باشد، صورت سود و زیان جامع ارایه نشده است. یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



Handwritten signatures and a circular stamp of the company 'شرکت توسعه فن آوری اطلاعات سینا' (Sina Technology Development Company) with the number '۲۸۶۳۳۳'.

شرکت توسعه فن آوری اطلاعات سینا (سهامی خاص)

صورت وضعیت مالی

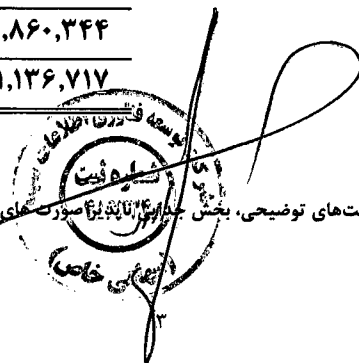
در تاریخ ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
<b>دارایی ها</b>		
<b>دارایی های غیر جاری</b>		
۶۸۹,۵۲۸,۴۴۴	۲,۶۸۳,۵۶۷,۰۹۴	۹ دارایی های ثابت مشهود
۷۷۹,۵۴۴,۷۰۹	۳۱۶,۷۹۴,۵۰۰	۱۰ دارایی های نامشهود
۲,۷۰۶,۳۶۲	۱۵,۰۰۲,۷۰۶,۳۶۲	۱۱ سرمایه گذاری های بلند مدت
.	۲۵,۳۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۲ دریافتنی های بلندمدت
<b>۱,۴۷۱,۷۷۹,۵۱۵</b>	<b>۴۳,۳۷۸,۰۶۷,۹۵۶</b>	<b>جمع دارایی های غیر جاری</b>
<b>دارایی های جاری</b>		
۴۹,۰۶۱,۰۱۷	۱۹۹,۲۰۴,۶۱۳	۱۳ پیش پرداختها
۱۶,۶۷۴,۳۹۷,۹۶۷	۹,۰۴۵,۲۸۶,۷۵۴	۱۲ دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۳۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴ سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۴,۱۴۰,۴۶۹,۲۶۵	۴,۶۴۸,۵۷۷,۳۹۴	۱۵ موجودی نقد
<b>۵۸,۸۶۳,۹۲۸,۲۴۹</b>	<b>۲۵,۶۴۳,۰۶۸,۷۶۱</b>	<b>جمع دارایی های جاری</b>
<b>۶۰,۳۳۵,۷۰۷,۷۶۴</b>	<b>۶۹,۰۲۱,۱۳۶,۷۱۷</b>	<b>جمع دارایی ها</b>
<b>حقوق مالکانه و بدهی ها</b>		
<b>حقوق مالکانه</b>		
۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶ سرمایه
۱۳۶,۷۰۶,۰۸۰	۲۷۷,۶۰۹,۸۴۸	۱۷ اندوخته قانونی
۶۹۹,۴۹۴,۹۳۳	۳,۳۱۶,۶۶۶,۵۲۵	سود انباشته
<b>۵۰,۸۳۶,۲۰۱,۰۱۳</b>	<b>۵۳,۵۹۴,۲۷۶,۳۷۳</b>	<b>جمع حقوق مالکانه</b>
<b>بدهی ها</b>		
<b>بدهی های غیر جاری</b>		
۲,۸۲۷,۰۴۸,۶۷۱	۳,۵۲۵,۹۲۹,۰۱۵	۱۸ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
<b>۲,۸۲۷,۰۴۸,۶۷۱</b>	<b>۳,۵۲۵,۹۲۹,۰۱۵</b>	<b>جمع بدهی های غیر جاری</b>
<b>بدهی های جاری</b>		
۶,۶۷۲,۴۵۸,۰۸۰	۱۱,۹۰۰,۹۳۱,۳۲۹	۱۹ پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
.	.	۲۰ مالیات پرداختنی
<b>۶,۶۷۲,۴۵۸,۰۸۰</b>	<b>۱۱,۹۰۰,۹۳۱,۳۲۹</b>	<b>جمع بدهی های جاری</b>
<b>۹,۴۹۹,۵۰۶,۷۵۱</b>	<b>۱۵,۴۲۶,۸۶۰,۳۴۴</b>	<b>جمع بدهی ها</b>
<b>۶۰,۳۳۵,۷۰۷,۷۶۴</b>	<b>۶۹,۰۲۱,۱۳۶,۷۱۷</b>	<b>جمع حقوق مالکانه و بدهی ها</b>

یادداشت های توضیحی، بخش حسابرسی صورت های مالی است

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوسته گزارش



Handwritten signature and stamp.



شرکت توسعه فن آوری اطلاعات سینا (سهامی خاص)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

جمع کل	سود انباشته	اندوخته قانونی	سرمایه
ریال	ریال	ریال	ریال
۵۱,۳۴۶,۶۵۳,۲۳۱	۱,۳۳۷,۵۰۳,۵۴۹	۱۰۹,۱۴۹,۶۸۲	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
(۱,۰۶۱,۵۸۰,۱۷۹)	(۱,۰۶۱,۵۸۰,۱۷۹)	.	.
۵۰,۲۸۵,۰۷۳,۰۵۲	۱۷۵,۹۲۳,۳۷۰	۱۰۹,۱۴۹,۶۸۲	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۵۵۱,۱۲۷,۹۶۱	۵۵۱,۱۲۷,۹۶۱	.	.
.	(۲۷,۵۵۶,۳۹۸)	۲۷,۵۵۶,۳۹۸	.
۵۰,۸۳۶,۲۰۱,۰۱۳	۶۹۹,۴۹۴,۹۳۳	۱۳۶,۷۰۶,۰۸۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۲,۸۱۸,۰۷۵,۳۶۰	۲,۸۱۸,۰۷۵,۳۶۰	.	.
.	(۱۴۰,۹۰۳,۷۶۸)	۱۴۰,۹۰۳,۷۶۸	.
(۶۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۶۰,۰۰۰,۰۰۰)	.	.
۵۳,۵۹۴,۲۷۶,۳۷۳	۳,۳۱۶,۶۶۶,۵۲۵	۲۷۷,۶۰۹,۸۴۸	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

پاداش های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است

مانده در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱

اصلاح اشتباهات (ردداشت ۳۱)

مانده تجدید آرایه شده در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۸

سود خالص سال ۱۳۹۸

تخصیص به اندوخته قانونی

سود سهام مصوب

مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۹

سود خالص سال ۱۳۹۹

تخصیص به اندوخته قانونی

سود سهام مصوب

مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰



مؤسسه حسابرسی مفید راهبر  
پروست گزارش

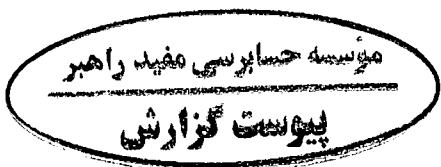
شرکت توسعه فن آوری اطلاعات سینا (سهامی خاص)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	یادداشت
ریال	ریال	
		جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی
(۵,۱۰۰,۳۲۳,۶۳۸)	(۲۶,۵۲۲,۰۳۷,۲۶۶)	نقد حاصل از عملیات
(۸۴,۴۸۹,۰۰۰)	۰	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
(۵,۱۸۴,۸۱۲,۶۳۸)	(۲۶,۵۲۲,۰۳۷,۲۶۶)	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۱۲۴,۱۸۸,۸۰۰)	(۳,۳۴۷,۹۴۰,۰۰۰)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۷۵,۰۰۰,۰۰۰)	۰	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
(۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های بلندمدت
۰	۲۶,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	دریافت نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری کوتاه مدت
۴۶۲,۳۸۳	۱,۸۷۷,۰۸۵	دریافت های نقدی حاصل از سود سهام
۷,۲۸۳,۵۶۵,۶۲۲	۳,۶۸۵,۲۹۷,۱۱۰	دریافت های نقدی حاصل از سایر سرمایه گذاری ها (سپرده های بانکی)
۷,۰۸۳,۸۳۹,۲۰۵	۱۱,۵۸۹,۲۳۴,۱۹۵	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۱,۸۹۹,۰۲۶,۵۶۷	(۱۴,۹۳۲,۸۰۳,۰۷۱)	جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی
۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	دریافت های نقدی از سهامدار اصلی
۰	(۶۰,۰۰۰,۰۰۰)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام
۰	۱۴,۹۴۰,۰۰۰,۰۰۰	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
۱,۸۹۹,۰۲۶,۵۶۷	۷,۱۹۶,۹۲۹	خالص افزایش در موجودی نقد
۲,۱۲۶,۳۱۲,۶۹۸	۴,۱۴۰,۴۶۹,۲۶۵	مانده وجه نقد در ابتدای سال
۱۱۵,۱۳۰,۰۰۰	۵۰۰,۹۱۱,۲۰۰	تاثیر تغییرات نرخ ارز
۴,۱۴۰,۴۶۹,۲۶۵	۴,۶۴۸,۵۷۷,۳۹۴	مانده وجه نقد در پایان سال

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 ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

#### ۱- تاریخچه و فعالیت

##### ۱-۱- تاریخچه

شرکت توسعه فن آوری اطلاعات سینا (سهامی خاص) به شناسه ملی ۱۴۰۰۵۵۷۴۷۷۰ در تاریخ ۱۳۹۴/۱۱/۰۷ به صورت شرکت سهامی خاص تاسیس شده و طی شماره ۴۸۶۳۳۴ مورخ ۱۳۹۴/۱۱/۰۷ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است. در حال حاضر، شرکت جز شرکتهای فرعی بانک سینا می باشد. نشانی مرکز اصلی شرکت در تهران خیابان پاسداران، بوستان هشتم، پلاک ۱۱۲، طبقه چهارم، واحد شمالی و محل فعالیت آن در شهر تهران واقع است.

##### ۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه عبارت است از:

ایجاد، ارایه، 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 سیستم های نرم افزاری و سخت افزاری؛ عقد قرارداد با اشخاص حقیقی و حقوقی در موضوعات فعالیت شرکت؛ تولید و ارایه سیستم های جامع در زمینه نرم افزار و سخت افزار و ارتباطات و لوازم جانبی کامپیوتر و سایر وسایل مربوط به آن ها و فروش آن ها؛ مشاوره در زمینه نرم افزاری و سخت افزار و ارتباطات، مشاوره و طراحی و نصب و پشتیبانی و نگهداری تجهیزات سیستم های کامپیوتری طراحی و تولید اجرای سیستم های امنیت و مدیریت خدمات شبکه و مرکز داده و ارایه خدمات تخصصی مربوط و فعالیت IT و ICT نصب و راه اندازی تعمیر و نگهداری تجهیزات الکترونیکی و مخابراتی و ارتباطی و سوئیچینگ و آنتن ها و کابل های ارتباطی مربوطه و دوربین های مدار بسته؛ خرید و فروش و صادرات و واردات تجهیزات مرتبط با فناوری اطلاعات و ارتباطات و رایانه؛ خرید و فروش و صادرات و واردات هرگونه کالا و خدمات در موضوع فعالیت شرکت؛ عضویت در کلیه سازمان های تخصصی داخلی و خارجی در موضوع فعالیت شرکت؛ ارایه مشاوره و آموزش های حرفه ای در زمینه فعالیت شرکت، دریافت انواع تسهیلات اعتباری از منابع داخلی و خارجی خرید سهام و اوراق مشارکت؛ تاسیس 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 شرکت های داخلی و خارجی در موضوع فعالیت شرکت؛ مشارکت در سایر شرکت ها از طریق تاسیس و یا تعهد سهام شرکت های جدید یا خرید و یا تعهد سهام شرکت های موجود؛ انجام فعالیت های مجاز اعم از خدماتی، تجاری تولیدی و مالی در ارتباط مستقیم و یا غیر مستقیم با فعالیت شرکت یا به منظور تسهیل و یا بهسازی شرکت؛ انجام سایر امور که به طور مستقیم و غیر مستقیم مرتبط با موضوع فعالیت شرکت باشد؛

موسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

## شرکت توسعه فن آوری اطلاعات سینا (سهامی خاص)

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

#### سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

فعالیت اصلی شرکت در دوره مورد گزارش ارایه خدمات نرم افزاری و پشتیبانی مربوط به مرکز تماس مشتریان بانک سینا می باشد.

#### ۱-۳- تعداد کارکنان

متوسط ماهیانه تعداد کارکنان قراردادی شرکت طی سال مالی مورد گزارش و سال مالی قبل بشرح زیر بوده است:

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹
نفر	نفر
۲۹	۳۸
۲۹	۳۸
جمع	جمع

#### ۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده

۲-۱- آثار بااهمیت ناشی از بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده که در سال جاری لازم الاجرا هستند، به شرح ذیل است:

۲-۱-۱- استاندارد حسابداری ۳۵ (مالیات بر درآمد) که از اول سال ۱۳۹۹ لازم الاجرا می باشد تاثیر قابل ملاحظه‌ای بر صورت های مالی شرکت نداشته است.

#### ۳- اهم رویه های حسابداری

##### ۳-۱- مبانی اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورت های مالی

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

##### ۳-۲- درآمد عملیاتی و بهای تمام شده درآمد عملیاتی

۳-۲-۱- درآمد پیمان به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتنی اندازه گیری می شود. هرگاه بتوان ماحصل یک پیمان بلندمدت را به گونه ای قابل اتکا برآورد کرد، سهم مناسبی از درآمد و مخارج کل پیمان (با توجه به میزان تکمیل پیمان در تاریخ صورت وضعیت مالی و متناسب با نوع عملیات و صنعت مورد فعالیت) به ترتیب به عنوان درآمد و هزینه شناسایی می شود. هرگاه ماحصل یک پیمان بلندمدت را نتوان به گونه ای قابل اتکا برآورد کرد:

الف - درآمد تا میزان مخارج تحمل شده ای که احتمال بازیافت آن وجود دارد شناسایی می شود؛

ب - مخارج پیمان در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود. درآمد پیمان، بیانگر ارزش کار انجام شده طی سال می باشد که با توجه به میزان تکمیل پیمان طبق روش مندرج در بند ۲-۲-۳ محاسبه گردیده و در نتیجه در برگیرنده مبالغ صورت وضعیت نشده نیز می باشد. هرگاه انتظار رود که پیمان منجر به زیان گردد (کل مخارج پیمان از کل درآمد پیمان تجاوز کند)، زیان مربوط، فوراً به عنوان هزینه دوره شناسایی و در سرفصل بهای تمام شده درآمد عملیاتی منعکس می شود.

۳-۲-۲- میزان تکمیل پیمان با استفاده از ارزیابی کار انجام شده پیمان جهت انجام کار انجام شده تا تاریخ صورت وضعیت مالی (بر اساس ارزیابی کارشناسان کنترل پروژه و مدیر پروژه) پیمان تعیین می شود.

۳-۲-۳- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا در زمان تحویل کالا به مشتری شناسایی می شود.

۳-۲-۴- 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 ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

#### ۳-۳- مخارج پیمان

مخارج پیمان مشتمل بر موارد زیر می باشد:

- ۳-۳-۱- مخارجی که مستقیماً با یک پیمان مشخص مرتبط است؛
- ۳-۳-۲- مخارجی که بین پیمان ها مشترک بوده و تسهیم آن به پیمان های جداگانه امکان پذیر است؛
- ۳-۳-۳- سایر مخارجی که به موجب مفاد پیمان مشخصاً قابل مطالبه از کارفرما است.

#### ۳-۴- تسعیر ارز

۳-۴-۱- اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ صورت وضعیت مالی و اقلام غیرپولی که به بهای تمام شده ارزی اندازه گیری شده است، با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ انجام معامله، تسعیر می شود. نرخ های قابل دسترس به شرح زیر است:

مانده ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر - ریال	دلیل استفاده
وجه نقد	دلار	۲۳۴,۸۶۴	نرخ در دسترس

۳-۴-۲- تفاوت های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حساب ها منظور می شود:

الف- تفاوت های تسعیر بدهی های ارزی مربوط به دارایی های واجد شرایط، به بهای تمام شده آن دارایی منظور می شود.

ب- در سایر موارد، به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش می شود.

۳-۴-۳- در صورت وجود نرخ های متعدد برای یک ارز، از نرخ برای تسعیر استفاده می شود که جریان های نقدی آتی ناشی از معامله یا مانده حساب مربوط، بر حسب آن تسویه می شود. اگر تبدیل دو واحد پول به یکدیگر به صورت موقت ممکن نباشد، نرخ مورد استفاده، نرخ اولین تاریخی است که در آن، تبدیل امکان پذیر می شود.

#### ۳-۵- مخارج تأمین مالی

۳-۵-۱- مخارج تأمین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود، به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل "دارایی های واجد شرایط" است.

#### ۳-۶- دارایی های ثابت مشهود

۳-۶-۱- دارایی های ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود، 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 مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری داراییها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد.

شرکت توسعه فن آوری اطلاعات سینا (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳-۶-۲- استهلاک داراییهای ثابت مشهود، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و براساس نرخها و روشهای زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
اثاثه و منصوبات	۱۰ و ۳ ساله	مستقیم

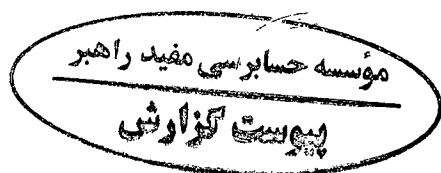
۳-۶-۳- برای داراییهای ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود در مواردی که هر یک از داراییهای استهلاک پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری برای مدتی بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد. میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس و در جدول بالا است. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاک بر حسب مدت باشد، ۷۰ درصد مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است به باقیمانده مدت تعیین شده برای استهلاک دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

**۳-۷- دارایی های نامشهود**

۳-۷-۱- دارایی های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حسابها ثبت می شود. مخارجی از قبیل مخارج 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.

۳-۷-۲- استهلاک دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار و براساس نرخها و روشهای زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
نرم افزار های رایانه ای	۶ و ۳ ساله	خط مستقیم



## شرکت توسعه فن آوری اطلاعات سینا (سهامی خاص)

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

#### ۸-۳- زیان کاهش ارزش دارایی ها

- ۸-۳-۱ در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه‌ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی‌ها، آزمون کاهش ارزش انجام می‌گیرد. 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.
- ۸-۳-۲ آزمون کاهش ارزش دارایی‌های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه‌ای دال بر امکان کاهش ارزش، بطور سالانه انجام می‌شود.
- ۸-۳-۳ 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 جریان‌های نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک‌های مختص دارایی که جریان‌های نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می‌باشد.
- ۸-۳-۴ تنها در صورتیکه 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 می‌گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی ۸-۳-۵ در صورت افزایش مبلغ بازیافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان 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 سال‌های قبل، افزایش می‌یابد. 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.

#### ۹-۳- ذخایر

ذخایر، بدهی‌هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توأم با ابهام نسبتاً قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می‌شوند که شرکت دارای تعهد فعلی (قانونی یا عرفی) در نتیجه رویدادهای گذشته باشد، خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد محتمل باشد و مبلغ تعهد به گونه‌ای اتکاپذیر قابل برآورد باشد. ذخایر در پایان هر دوره مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعدیل می‌شوند و هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده می‌شود.

#### ۹-۳-۱- ذخیره قراردادهای زیانبار

قراردادهای زیانبار، قراردادهایی هستند که مخارج غیرقابل اجتناب آنها برای ایفای تعهدات ناشی از قراردادهای زیانبار، منافع اقتصادی مورد انتظار آن قراردادهای زیانبار است. مخارج غیرقابل اجتناب قرارداد، حداقل خالص مخارج خروج از قرارداد یعنی اقل «زیان ناشی از اجرای قرارداد» و «مخارج جبران خسارت ناشی از ترک قرارداد» است. جهت کلیه قراردادهای زیانبار، ذخیره لازم به میزان تعهد فعلی مربوط به زیان قراردادهای زیانبار، شناسایی می‌شود.

شرکت توسعه فن آوری اطلاعات سینا (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

**۲-۹-۳- 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 شود.

**۱۰-۳- سرمایه گذاری ها**

**اندازه گیری**

سرمایه گذاری های بلندمدت

سرمایه گذاری در اوراق بهادار

بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها

سرمایه گذاری های جاری

سایر سرمایه گذاری های جاری

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

شناخت در آمد

سرمایه گذاری های جاری و بلندمدت در سهام شرکتها

در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)

سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار

در زمان تحقق سود

**۱۱-۳- مالیات بر درآمد**

**۱-۱۱-۳- هزینه مالیات**

هزینه مالیات، مجموع مالیات جاری و انتقالی است. مالیات جاری و مالیات انتقالی باید در صورت سود و زیان منعکس شوند، مگر در مواردی که به اقلام شناسایی شده در صورت سود و زیان جامع یا حقوق صاحبان سرمایه مرتبط باشند که به ترتیب باید در صورت سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی شوند.

**۲-۱۱-۳- مالیات انتقالی**

مالیات انتقالی، بر اساس تفاوت موقتی بین مبلغ دفتری دارایی ها و بدهی ها برای مقاصد گزارشگری مالی و مبالغ مورد استفاده برای مقاصد مالیاتی محاسبه می شود.

در پایان هر دوره گزارشگری برای اطمینان از قابلیت بازیافت مبلغ دفتری دارایی های مالیات انتقالی، محتمل بودن وجود سود مشمول مالیات در آینده قابل پیش بینی برای بازیافت دارایی مالیات انتقالی ارزیابی می گردد و در صورت ضرورت، مبلغ دفتری دارایی های مزبور تا میزان قابل بازیافت کاهش داده می شود. چنین کاهش، در صورتی برگشت داده می شود که وجود سود مشمول مالیات به میزان کافی، محتمل باشد.

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش



شرکت توسعه فن آوری اطلاعات سینا (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

**۴- قضاوت های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری و برآوردها**

**۴-۱- قضاوت ها در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری**

**۴-۱-۱- زیان های قابل پیش بینی**

هیات مدیره با احتساب مبالغ برآوردی هزینه کارهای اصلاحی و تضمینی و هرگونه هزینه های مشابهی که تحت شرایط پیمان قابل بازیافت نیست و نیز بدون توجه به موارد زیر برآورد می نماید:

الف- شروع یا عدم شروع کار پیمان؛

ب- حصه ای از کار که تا تاریخ صورت وضعیت مالی انجام شده است؛

ج- میزان سودی که انتظار می رود از پیمان های دیگر حاصل شود، زیان هایی که انتظار می رود در طول مدت هر پیمان ایجاد شود

همچنین در مواردی که پیمان های غیرسودآور، دارای چنان ابعادی باشد که بتوان انتظار داشت بخش قابل توجهی از ظرفیت شرکت را برای مدت زیادی اشغال کند، مخارج اداری مربوط را که قرار است شرکت طی مدت تکمیل پیمان متحمل گردد نیز در محاسبه رقم زیان قابل پیش بینی منظور می شود.

**۴-۱-۲- طبقه بندی سرمایه گذاری ها در طبقه دارایی های غیر جاری**

هیات مدیره با بررسی نگهداشت سرمایه و نقدینگی مورد نیاز، قصد نگهداری سرمایه گذاری های بلندمدت برای مدت طولانی را دارد. این سرمایه گذاری ها با قصد استفاده مستمر توسط شرکت نگهداری می شود و هدف آن نگهداری پرتفویی از سرمایه گذاری ها جهت تامین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.

شرکت توسعه فن آوری اطلاعات سینا (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۵- درآمدهای عملیاتی

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	
ریال	ریال	
۱۵,۵۸۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۲۴۵,۸۸۰,۰۰۰	پروژه مرکز تماس مشتریان
۷,۶۹۵,۵۰۰,۰۰۰	.	پروژه سامانه های نرم افزاری ۳
.	۴,۷۹۵,۷۵۱,۱۸۲	خدمات پشتیبانی و راهبری سامانه های نرم افزاری
۱,۶۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۱۸۸,۸۰۰,۰۰۰	پروژه کاشف
۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	.	پروژه سامانه های نرم افزاری ۲
.	۱,۸۳۳,۶۹۶,۲۸۴	پروژه سامانه های نرم افزاری ۴
۶۲۶,۶۲۵,۰۰۰	۹۹۲,۴۵۶,۰۶۰	پروژه پشتیبانی باشگاه مشتریان
.	۱,۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰	پروژه قرارداد مشاوره ای
.	۷,۱۸۳,۹۹۱,۱۵۱	نگهداری و پشتیبانی از شبکه و سخت افزار
.	۱۳,۹۷۰,۵۵۰,۰۰۰	پروژه سامانه های نرم افزاری ۵
.	۲,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	پروژه سامانه نرم افزاری کفایت سرمایه
۵,۸۷۶,۶۵۳,۰۰۰	.	فروش تجهیزات
۳۱,۶۲۲,۷۷۸,۰۰۰	۶۲,۱۳۶,۱۲۴,۶۷۷	

۵-۱- خالص درآمد عملیاتی به تفکیک وابستگی اشخاص:

سال ۱۳۹۸		سال ۱۳۹۹	
نسبت به کل	درآمد عملیاتی	نسبت به کل	درآمد عملیاتی
درصد	ریال	درصد	ریال
۱۰۰	۳۱,۶۲۲,۷۷۸,۰۰۰	۱۰۰	۶۲,۱۳۶,۱۲۴,۶۷۷
۱۰۰	۳۱,۶۲۲,۷۷۸,۰۰۰	۱۰۰	۶۲,۱۳۶,۱۲۴,۶۷۷

اشخاص وابسته (بانک سینا)

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

شرکت توسعه فن آوری اطلاعات سینا (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده مربوط:

درآمد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹			سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰			یادداشت
	سود (زیان) ناخالص	بهای تمام شده	درآمد شناسایی شده	سود (زیان) ناخالص	بهای تمام شده	درآمد شناسایی شده	
(۴۰,۳)	(۶۶۴,۵۷۳,۶۲۸)	(۱۶,۲۳۸,۵۷۳,۶۲۸)	۱۵۵,۸۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۷۳,۵۳۷,۳۲۵	(۲۴,۸۷۲,۳۴۲,۶۷۵)	۶۵,۳۴۵,۸۸۰,۰۰۰	۵-۲-۱
(۴۸,۵)	(۳,۷۳۲,۹۸۹,۸۲۴)	(۱۱,۴۷۸,۴۸۹,۸۲۴)	۷,۶۹۵,۵۰۰,۰۰۰	.	.	.	بروزه مرکز تماس مشتریان بروزه سامانه های نرم افزاری ۳ خدمات پشتیبانی و راهبری سامانه های نرم افزاری
۰,۰	.	.	.	۷۵۰,۹۶۹,۳۸۵	(۴,۵۰۹,۷۸۱,۷۹۷)	۴,۷۹۵,۷۵۱,۱۸۲	۵-۲-۲
(۴۸,۵)	(۸۱۴,۹۴۶,۷۷۵)	(۲,۴۹۴,۹۴۶,۷۷۵)	۱,۶۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۹,۱۷۷,۰۴۵	(۳,۹۳۹,۰۲۲,۹۵۵)	۴,۱۸۸,۸۰۰,۰۰۰	۵-۲-۳
(۴۸,۵)	(۷۷,۶۱۳,۹۷۸)	(۳۳۷,۶۱۳,۹۷۸)	۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	بروزه کانتف
۰,۰	.	.	.	۱۰۹,۳۴۲,۸۲۸	(۱,۷۳۴,۳۵۳,۴۵۶)	۱,۸۳۳,۶۹۶,۲۸۴	۵-۲-۴
(۴۸,۵)	(۳۰۳,۹۶۷,۸۷۱)	(۹۳۰,۵۹۲,۸۷۱)	۶۲۶,۶۲۵,۰۰۰	۵۹,۱۷۹,۸۹۴	(۹۳۳,۷۷۶,۱۶۶)	۹۹۲,۴۵۶,۰۶۰	۵-۲-۵
۰,۰	.	.	.	۶۷۰,۸۳,۴۵۵	(۱,۰۵۷,۹۱۶,۵۴۵)	۱,۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰	بروزه قرارداد مشاوره ای
۰,۰	.	.	.	۵۸۹,۵۱۲,۷۸۲	(۶,۵۹۴,۴۷۸,۳۶۹)	۷,۱۸۳,۹۹۱,۱۵۱	نگهداری و پشتیبانی از شبکه و سخت افزار
۰,۰	.	.	.	۸۳۳,۰۶۰,۳۳۱	(۱۳,۱۳۷,۴۸۹,۷۶۹)	۱۳,۹۷۰,۵۵۰,۰۰۰	بروزه سامانه های نرم افزاری ۵
۰,۰	.	.	.	۱۶۶,۹۶۳,۳۶۵	(۲,۶۳۳,۰۳۶,۷۳۵)	۲,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بروزه سامانه نرم افزاری کفایت سرمایه
۱۱,۷	۶۸۵,۳۶۰,۵۰۰	(۵,۱۹۱,۳۹۲,۵۰۰)	۵,۸۷۶,۶۵۳,۰۰۰	.	.	.	فروش تجهیزات
(۱۵,۵)	(۴,۹۰۸,۷۳۱,۵۷۶)	(۳۶,۵۳۱,۵۰۹,۵۷۶)	۳۱,۶۳۲,۷۷۸,۰۰۰	۴,۴	۲,۷۳۴,۴۲۶,۳۱۰	(۵۹,۴۰۱,۶۹۸,۴۶۷)	۶۲,۱۳۶,۱۲۴,۶۷۷

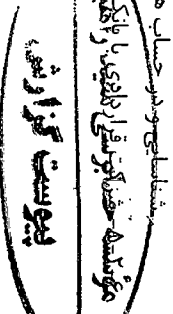
۵-۲-۱- درآمد مزبور مربوط به اجرای پروژه مرکز تماس در خصوص ارائه خدمات به مشتریان بانک سینا (سهامدار اصلی) می باشد که بر اساس قرارداد سالانه فی مابین ماهیانه شناسایی و پس از صدور صورتحساب، در حساب ها منظور گردیده است؛ افزایش نرخ ارائه خدمات به صورت سالانه و بر اساس توافقات فی مابین می باشد.

۵-۲-۲- درآمد مزبور بابت قرارداد پشتیبانی سامانه های نرم افزاری بانک سینا می باشد که درآمد آن به صورت ماهیانه شناسایی و در حسابها ثبت می گردد.

۵-۲-۳- شرکت بر اساس قرارداد با بانک سینا اقدام به ارائه خدمات نرم افزاری در خصوص رخدادهای کارت و دستورات قضایی در سامانه کانتف بانک سینا نموده که درآمد حاصله تا تاریخ صورت وضعیت مالی شناسایی و در حساب ها منظور شده است.

۵-۲-۴- درآمد مذکور بابت اجرای سامانه های نرم افزاری مرتبط با خدمات بانکی می باشد که بر اساس درصد تکمیل، در حساب ها شناسایی و منظور شده که صورت ریز سامانه ها به شرح یادداشت ۵-۳ می باشد.

۵-۲-۵- شرکت قراردادی با بانک سینا در رابطه با پشتیبانی سامانه نرم افزاری "باشگاه مشتریان بانک سینا" برای مدت دو سال از تاریخ ۱۳۹۸/۰۳/۱۵ منعقد نموده است که بر اساس قرارداد منعقد فی مابین بصورت هر ۳ ماه یکبار درآمد شناسایی و در حساب ها منظور گردیده است.



شرکت توسعه فن آوری اطلاعات سینا (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳-۵- اطلاعات مرتبط با پیمان ها (سامانه های نرم افزاری) به شرح زیر است:

درصد پیشرفت	درآمد شناسایی شده در سال ۱۳۹۹	درآمد شناسایی شده قبل از سال ۱۳۹۹	نام سامانه	مبلغ پیمان	
تا پایان سال ۱۳۹۹					
۸۰	۰	۵۱۰,۰۰۰,۰۰۰	پروژه سامانه های نرم افزاری ۵	۶۳۷,۵۰۰,۰۰۰	گزارشات ویژه (فاز ۱)
۳۰	۰	۱۹۱,۲۵۰,۰۰۰	پروژه سامانه های نرم افزاری ۵	۶۳۷,۵۰۰,۰۰۰	گزارشات ویژه (فاز ۲)
۳۰	۰	۱۹۱,۲۵۰,۰۰۰	پروژه سامانه های نرم افزاری ۵	۶۳۷,۵۰۰,۰۰۰	گزارشات ویژه (فاز ۳)
۱۰۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰	پروژه سامانه های نرم افزاری ۵	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	یاد (پیاده سازی کد ۷ رقمی)
۹۰	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	پروژه سامانه های نرم افزاری ۵	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سامانه مکانیزاسیون فرآیندهای فیزیکی خزائن
۱۰۰	۸,۰۰۰,۰۰۰	۷۲,۰۰۰,۰۰۰	پروژه سامانه های نرم افزاری ۵	۸۰,۰۰۰,۰۰۰	پرداخت اقساط تسهیلات با استفاده از کارتهای شتابی
۹۰	۹۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۸۰,۰۰۰,۰۰۰	پروژه سامانه های نرم افزاری ۵	۱,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سامانه اموال و داراییهای فاوا
۸۵	۵۳۳,۶۱۰,۰۰۰	۲۶۶,۸۰۵,۰۰۰	پروژه سامانه های نرم افزاری ۵	۸۸۹,۳۵۰,۰۰۰	سامانه متمرکز سرویس های استعلام
۳۰	۰	۴۶۰,۹۵۰,۰۰۰	پروژه سامانه های نرم افزاری ۵	۱,۵۳۶,۵۰۰,۰۰۰	ارائه خدمات به مشتریان حقوقی
۱۰۰	۱,۲۲۹,۲۰۰,۰۰۰	۰	پروژه سامانه های نرم افزاری ۵	۱,۲۲۹,۲۰۰,۰۰۰	بازنویسی سیستم صدور اعتبارات اسنادی (سپام ۲)
۹۰	۶۳۱,۴۴۰,۰۰۰	۰	پروژه سامانه های نرم افزاری ۵	۷۰۲,۴۰۰,۰۰۰	تسهیم کارمزد خود پرداز
۹۰	۱,۰۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	پروژه سامانه های نرم افزاری ۵	۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بازنویسی سامانه گزارشگیری قبوض شرکت های خدماتی
۱۰۰	۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	پروژه سامانه های نرم افزاری ۵	۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	نسخه برخط صیاد
۱۰۰	۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	پروژه سامانه های نرم افزاری ۵	۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	تغییرات مشتریان در سامانه نهاب (آفلاین)
۱۰۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	پروژه سامانه های نرم افزاری ۵	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بازنویسی سامانه مکانیزاسیون فرم های بانکی
۹۰	۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	پروژه سامانه های نرم افزاری ۵	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	توسعه سامانه احکام قضایی
۸۵	۶۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	پروژه سامانه های نرم افزاری ۵	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سامانه شاهکار
۸۰	۵۰۱,۳۰۰,۰۰۰	۰	پروژه سامانه های نرم افزاری ۵	۵۵۷,۰۰۰,۰۰۰	سامانه گزارشات ویژه (فاز ۷) (طرح مبارزه با پولشویی)
۹۵	۸۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	پروژه سامانه های نرم افزاری ۵	۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سامانه گزارشات ویژه (فاز ۸) (ثبت مبادلات ارزی)
۸۵	۷۹۳,۸۰۰,۰۰۰	۰	پروژه سامانه های نرم افزاری ۵	۸۸۲,۰۰۰,۰۰۰	سامانه ثبت شکایات کاربران بانک سینا
۹۰	۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	پروژه سامانه های نرم افزاری ۵	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	لغو صدور دسته چک در پیچک
۱۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	پروژه سامانه های نرم افزاری ۵	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سود مشاع
۱۰۰	۳۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	پروژه سامانه های نرم افزاری ۵	۳۸۰,۰۰۰,۰۰۰	نمایش امتیاز باشگاه مشتریان در موبایل بانک
۹۰	۴۰۳,۲۰۰,۰۰۰	۰	پروژه سامانه های نرم افزاری ۵	۴۴۸,۰۰۰,۰۰۰	طراحی صفحه رابط کاربری باشگاه مشتریان
۱۰۰	۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	پروژه سامانه های نرم افزاری ۵	۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰	انجام تغییرات در سامانه تسهیلات خرد مصرفی
۱۰۰	۱,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	پروژه سامانه های نرم افزاری ۵	۱,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	باز طراحی وب سایت بانک
	<u>۱۳,۹۷۰,۵۵۰,۰۰۰</u>				
۱۰۰	۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۹۵,۰۰۰,۰۰۰	پروژه سامانه های نرم افزاری ۴	۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	سمات (تسهیلات کارکنان)
۱۰۰	۳۹۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۸,۰۰۰,۰۰۰	پروژه سامانه های نرم افزاری ۴	۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰	سمات (گزارشات سری ۲۸ محصولات ارزی)
۱۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۷۰,۰۰۰,۰۰۰	پروژه سامانه های نرم افزاری ۴	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ایجاد فیلترینگ در سامانه صیاد
۹۰	۷۲,۰۰۰,۰۰۰	۰	پروژه سامانه های نرم افزاری ۴	۸۰,۰۰۰,۰۰۰	پرداخت اقساط تسهیلات با استفاده از کارتهای شتابی
۳۰	۲۲۳,۷۴۶,۲۸۴	۰	پروژه سامانه های نرم افزاری ۴	۸۸۹,۳۵۰,۰۰۰	سامانه متمرکز سرویس های استعلام
۳۰	۴۶۰,۹۵۰,۰۰۰	۰	پروژه سامانه های نرم افزاری ۴	۱,۵۳۶,۵۰۰,۰۰۰	ارائه خدمات به مشتریان حقوقی
۱۰۰	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	پروژه سامانه های نرم افزاری ۴	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	مانیتورینگ راهور ۱۲۰ و اعلام وصولی همراه اول
۱۰۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	پروژه سامانه های نرم افزاری ۴	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	تسهیلات یارانه ای
	<u>۱,۸۳۳,۶۹۶,۲۸۴</u>				

شرکت توسعه فن آوری اطلاعات سینا (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

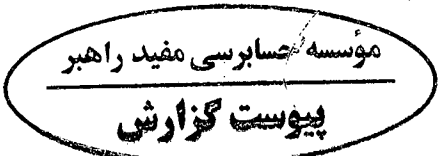
۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

۱۳۹۸		۱۳۹۹					
جمع	سروار	دستمزد	مواد	جمع	سروار	دستمزد	مواد
۱۶,۲۳۸,۵۷۳,۶۷۸	۳,۴۴۸,۷۹۷,۱۷۳	۱۲,۷۹۹,۷۷۶,۴۵۵	.	۲۴,۸۷۲,۳۴۲,۶۷۵	۸,۷۳۶,۰۲۶,۶۸۸	۱۶,۱۳۶,۳۱۵,۹۸۷	.
۱۱,۴۷۸,۴۸۹,۸۱۴	۲,۴۲۵,۷۳۳,۳۸۵	۹,۰۰۲,۷۶۶,۴۳۹	.	.	.	.	.
۲,۴۹۴,۹۴۶,۷۷۵	۵۲۹,۵۵۸,۱۹۹	۱,۹۶۵,۳۸۸,۵۷۶	.	۴۵۰,۹۷۸,۱۷۹۷	۲,۵۷۵,۸۶۴,۰۵۹	۱,۹۳۳,۹۱۷,۷۳۸	.
۲۳۷,۶۱۳,۹۷۸	۵۰,۴۳۴,۱۱۴	۱۸۷,۱۷۹,۸۶۴	.	۲,۹۳۹,۰۲۲,۹۵۵	۲,۳۴۹,۸۶۲,۳۱۴	۱,۶۸۹,۱۶۰,۷۴۲	.
۹۳۰,۵۹۲,۸۷۱	۱۹۷,۵۲۰,۴۷۹	۷۳۳,۰۷۲,۳۹۲	.	۱,۷۲۴,۳۵۳,۴۵۶	۹۸۴,۹۰۳,۵۴۸	۷۳۹,۴۴۹,۹۰۸	.
.	.	.	.	۹۳۳,۳۷۶,۱۶۶	۵۳۳,۰۶۱,۸۲۹	۴۰۰,۲۱۴,۳۳۷	.
.	.	.	.	۱,۰۵۷,۹۱۶,۵۴۵	۶۰۴,۲۵۳,۰۰۶	۴۵۳,۶۶۳,۵۳۹	.
.	.	.	.	۶,۵۹۴,۴۷۸,۳۶۹	۱,۸۶۳,۸۱۹,۹۵۹	۴,۷۳۰,۶۵۸,۴۱۰	.
.	.	.	.	۱۳,۱۳۷,۴۸۹,۷۶۹	۷,۵۰۳,۷۷۴,۹۵۹	۵,۶۳۳,۷۱۴,۸۱۰	.
.	.	.	.	۲,۶۳۳,۰۳۶,۷۳۵	۱,۵۰۳,۹۱۸,۵۹۲	۱,۱۲۹,۱۱۸,۱۴۳	.
۵,۱۹۱,۲۹۲,۵۰۰	.	.	۵,۱۹۱,۲۹۲,۵۰۰	.	.	.	.
۲۶,۵۳۱,۵۰۹,۵۷۶	۶,۶۵۲,۰۳۳,۳۵۰	۲۴,۶۸۸,۱۸۳,۸۲۶	۵,۱۹۱,۲۹۲,۵۰۰	۵۹,۴۰۱,۶۹۸,۴۶۷	۲۶,۵۵۵,۴۸۴,۸۵۳	۳۲,۸۴۶,۱۱۳,۶۱۴	.

- تسهیم هزینه های مشترک بین پروژهها به نسبت مبلغ درآمد شناسایی شده در پروژه انجام می شود.

- پروژه مرکز تماس مشتریان
- پروژه سامانه های نرم افزاری ۳
- خدمات پشتیبانی و راهبری سامانه های نرم افزاری
- پروژه کاشف
- پروژه سامانه های نرم افزاری ۲
- پروژه سامانه های نرم افزاری ۴
- پروژه پشتیبانی بانکگاه مشتریان
- پروژه قرارداد مشاوره ای
- نگهداری و پشتیبانی از شبکه و سخت افزار
- پروژه سامانه های نرم افزاری ۵
- پروژه سامانه نرم افزاری کفایت سرمایه

فروش تجهیزات  
بهای تمام شده



شرکت توسعه فن آوری اطلاعات سینا (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۶-۱- اطلاعات بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی به شرح زیر است:

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	یادداشت
ریال	ریال	
۲۴,۶۸۸,۱۸۳,۸۲۶	۴۸,۴۷۹,۴۰۶,۱۰۴	۶-۱-۱ هزینه حقوق و دستمزد
۶,۶۵۲,۰۳۳,۲۵۰	۱۰,۹۲۲,۲۹۲,۳۶۳	۶-۱-۲ سایر هزینه ها
۵,۱۹۱,۲۹۲,۵۰۰	.	بهای تمام شده کالای فروش رفته
۳۶,۵۳۱,۵۰۹,۵۷۶	۵۹,۴۰۱,۶۹۸,۴۶۷	

۶-۱-۱- هزینه های حقوق و دستمزد از اقلام زیر تشکیل شده است.

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	
ریال	ریال	
۱۸,۰۵۲,۳۲۸,۳۰۴	۳۳,۶۳۹,۷۷۷,۸۷۷	حقوق و دستمزد و مزایا
۱,۱۲۵,۶۰۲,۴۳۳	۵,۸۸۴,۵۴۳,۴۱۷	عیدی و پاداش
۳,۳۳۲,۶۹۵,۱۸۵	۶,۲۱۲,۶۳۹,۲۱۵	بیمه سهم کارفرما
۱,۷۰۴,۴۹۸,۳۴۴	۲,۲۱۴,۴۱۷,۳۰۶	مزایای پایان خدمت کارکنان و باز خرید مرخصی
۴۷۳,۰۵۹,۵۶۰	۵۲۸,۰۲۸,۲۸۸	بیمه عمر و حوادث تکمیلی
۲۴,۶۸۸,۱۸۳,۸۲۶	۴۸,۴۷۹,۴۰۶,۱۰۴	

علت افزایش هزینه های حقوق و دستمزد، افزایش تعداد پرسنل شرکت باتوجه به گسترش سطح فعالیت (افزایش تعداد قراردادهای ارایه خدمات نرم افزاری و سخت افزاری) آن و افزایش سالانه نرخ حقوق طبق قوانین کار و تامین اجتماعی می باشد.

۶-۱-۲- سایر هزینه ها از اقلام زیر تشکیل شده است :

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	
ریال	ریال	
۱,۲۸۳,۷۸۳,۲۳۴	۱,۶۹۳,۴۱۸,۳۸۷	استهلاک
۴۴۰,۱۹۹,۳۶۰	۱,۵۴۰,۱۹۳,۰۶۱	تعمیر و نگهداری
۹۶۰,۳۶۶,۲۵۰	۲,۹۰۰,۸۱۱,۱۴۲	حق المشاوره
۴۰,۴۴,۸۲۰	۱,۴۸۷,۱۷۸,۷۸۰	تجهیزات و خدمات رایانه ای
۱۹,۴۰۹,۰۰۰	۷۶۵,۶۲۰,۴۸۳	ملزومات اداری و تبلیغات
۳۱۹,۳۵۹,۸۸۹	۷۳۷,۷۸۵,۳۹۷	آبدارخانه و پذیرایی
۲۲,۴۳۷,۸۰۰	۵۰۲,۷۲۶,۴۰۰	ایاب و ذهاب
۱۰,۳۰۹,۲۷۷	۲۴۸,۶۵۳,۰۲۰	برق و پست و تلفن
۱,۸۲۸,۵۱۱,۷۹۱	۲۹۵,۳۵۴,۲۴۲	بیمه مقطوع قراردادهای
۱,۷۶۳,۶۱۱,۸۲۹	۷۵۰,۵۵۱,۴۵۳	سایر
۶,۶۵۲,۰۳۳,۲۵۰	۱۰,۹۲۲,۲۹۲,۳۶۳	

شرکت توسعه فن آوری اطلاعات سینا (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	
ریال	ریال	
۹۹۲,۳۹۵,۵۳۲	۱,۴۱۴,۹۶۵,۹۸۳	حقوق و دستمزد و مزایا
۱۵۵,۴۵۱,۰۰۰	۱۸۸,۵۲۰,۳۸۲	هزینه حق بیمه سهم کارفرما
۳۹,۱۴۶,۳۴۹	۲۲۴,۵۹۲,۹۳۹	عیدی و پاداش
۱,۶۰۴,۵۵۸	۸۴,۳۷۹,۲۷۸	بیمه عمر و حوادث و تکمیلی
۱۲۷,۵۴۷,۵۴۱	۱۲,۲۷۵,۳۲۱	مزایای پایان خدمات کارکنان و بازخرید مرخصی
۹۵,۴۲۱,۶۱۲	۱۲۳,۲۳۳,۱۷۲	هزینه استهلاک
۴۰,۴۰۹,۷۲۲	۱۳۱,۵۰۵,۶۲۴	آبدارخانه و پذیرایی
۷۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۲۲,۲۴۸,۴۱۰	هزینه حق الزحمه مشاوره و حق حضور در جلسات
۱۰,۳۰۹,۲۷۷	۲۰,۱۰۵,۷۴۰	هزینه برق و پست و تلفن
۲۲,۴۳۷,۸۰۰	۱۴۱,۸۴۴,۱۰۰	هزینه ایاب و ذهاب
۲۹۸,۰۸۶,۰۷۷	۶۴۰,۷۶۵,۲۹۶	سایر
۱,۸۵۴,۸۰۹,۴۶۸	۴,۱۰۴,۴۳۶,۲۴۵	

۸- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	یادداشت
ریال	ریال	
۷,۲۸۳,۵۶۵,۶۲۲	۳,۶۸۵,۲۹۷,۱۱۰	۸-۱ سود سپرده بانکی (بانک سینا)
۱۱۵,۱۳۰,۰۰۰	۵۰۰,۹۱۱,۲۰۰	سود حاصل از تسعیر دارایی های غیر مرتبط با عملیات
۴۶۲,۳۸۳	۱,۸۷۷,۰۸۵	سود حاصل از سرمایه گذاری ها
۷,۳۹۹,۱۵۸,۰۰۵	۴,۱۸۸,۰۸۵,۳۹۵	

۸-۱- سود سپرده بانکی، عمدتاً مربوط به سود حاصل از سپرده های بانکی نزد بانک سینا (موضوع یادداشت ۱۴ توضیحی صورت مالی) می باشد.

شرکت توسعه فن آوری اطلاعات سینا (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۹- دارایی های ثابت مشهود

بهای تمام شده:	
اثاثه و منصوبات	
ریال	
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸	۴,۵۷۹,۹۶۸,۳۶۳
افزایش	۱۲۴,۱۸۸,۸۰۰
مانده در پایان سال ۱۳۹۸	۴,۷۰۴,۱۵۷,۱۶۳
افزایش	۳,۳۴۷,۹۴۰,۰۰۰
مانده در پایان سال ۱۳۹۹	۸,۰۵۲,۰۹۷,۱۶۳
استهلاک انباشته	
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸	۲,۸۷۱,۷۲۴,۰۸۲
استهلاک	۱,۱۴۲,۹۰۴,۶۳۷
مانده در پایان سال ۱۳۹۸	۴,۰۱۴,۶۲۸,۷۱۹
استهلاک	۱,۳۵۳,۹۰۱,۳۵۰
مانده در پایان سال ۱۳۹۹	۵,۳۶۸,۵۳۰,۰۶۹
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸	۶۸۹,۵۲۸,۴۴۴
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹	۲,۶۸۳,۵۶۷,۰۹۴

۹-۱ دارایی های ثابت مشهود تا ارزش ۱۳,۵۸۴ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی دارای پوشش بیمه ای می باشد

۹-۲ اضافات دارایی های ثابت مشهود عمدتاً مربوط به خرید اثاثه و منصوبات جهت تجهیز ساختمان مورد اجاره در خیابان پاسداران می باشد.

۹-۳ دفتر مرکزی شرکت استیجاری می باشد و شرکت دارایی بجز اثاثه و منصوبات ندارد.

۱۰- دارایی های نا مشهود

جمع	نرم افزار رایانه ای	حق امتیاز خدمات عمومی	بهای تمام شده:
۱,۴۳۳,۵۵۳,۵۰۰	۱,۴۰۴,۸۷۱,۵۰۰	۲۸,۶۸۲,۰۰۰	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸
۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۷۵,۰۰۰,۰۰۰	.	افزایش
۱,۵۰۸,۵۵۳,۵۰۰	۱,۴۷۹,۸۷۱,۵۰۰	۲۸,۶۸۲,۰۰۰	مانده در پایان سال ۱۳۹۸
.	.	.	افزایش
۱,۵۰۸,۵۵۳,۵۰۰	۱,۴۷۹,۸۷۱,۵۰۰	۲۸,۶۸۲,۰۰۰	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
۴۹۲,۷۰۸,۵۸۲	۴۹۲,۷۰۸,۵۸۲	.	استهلاک انباشته
۲۳۶,۳۰۰,۲۰۹	۲۳۶,۳۰۰,۲۰۹	.	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸
۷۲۹,۰۰۸,۷۹۱	۷۲۹,۰۰۸,۷۹۱	.	استهلاک
۴۶۲,۷۵۰,۲۰۹	۴۶۲,۷۵۰,۲۰۹	.	مانده در پایان سال ۱۳۹۸
۱,۱۹۱,۷۵۹,۰۰۰	۱,۱۹۱,۷۵۹,۰۰۰	.	استهلاک
۷۷۹,۵۴۴,۷۰۹	۷۵۰,۸۶۲,۷۰۹	۲۸,۶۸۲,۰۰۰	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
۳۱۶,۷۹۴,۵۰۰	۲۸۸,۱۱۲,۵۰۰	۲۸,۶۸۲,۰۰۰	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸
			مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹



شرکت توسعه فن آوری اطلاعات سینا (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

سال ۱۳۹۸		سال ۱۳۹۹		سال ۱۳۹۹		سال ۱۳۹۹	
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کافی ارزش ایستاده	بهای تمام شده	یادداشت	درصد	سرمایه گذاری	تعداد سهام
ریال	ریال	ریال	ریال				
۲۷۰۶۰۳۶۲	۱۵۰۰۲۷۰۶۰۳۶۲		۱۵۰۰۲۷۰۶۰۳۶۲	۱۱-۱			
۲۷۰۶۰۳۶۲	۱۵۰۰۲۷۰۶۰۳۶۲		۱۵۰۰۲۷۰۶۰۳۶۲				
سال ۱۳۹۸		سال ۱۳۹۹		سال ۱۳۹۹		سال ۱۳۹۹	
ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	درصد	سرمایه گذاری	تعداد سهام	
ریال	ریال	ریال	ریال				
-	۱۲۰۶۰۳۶۲	-	۱۲۰۶۰۳۶۲	۰,۰۰۱	۱۰۰۰		شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن
-	۵۰۰۰۰۰۰	-	۵۰۰۰۰۰۰	۰,۰۰۰۱	۵۰۰		شرکت توسعه سینا
-	۱۰۰۰۰۰۰۰۰	-	۱۰۰۰۰۰۰۰۰	۰,۰۰۰۱	۱۰۰۰۰		شرکت صرافی سینا
-	-	-	-	۱۱,۱۰	۱۰۰۰۰۰۰۰		شرکت سکوی نوآوری باز داده محور (سنباد)
-	-	-	۵۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۵	۲۵۰۰		شرکت داده ورزی فرادیس
-	۲۷۰۶۰۳۶۲	-	۱۵۰۰۲۷۰۶۰۳۶۲				

۱۱- سرمایه گذاری های بلند مدت

سرمایه گذاری در سهام شرکت ها

۱۱-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت ها به شرح ذیل می باشد:

- شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن
- شرکت توسعه سینا
- شرکت صرافی سینا
- شرکت سکوی نوآوری باز داده محور (سنباد)
- شرکت داده ورزی فرادیس

۱۱-۱-۱- سرمایه گذاری در شرکت سکوی نوآوری باز داده محور در سال ۱۳۹۹ بابت مشارکت در تأمین زیرساخت سخت افزاری و نرم افزاری لازم جهت ایجاد بوم بانکداری باز با هدف ارائه سرویس به ۹ بانک عضو به استارتآپها، فین تکها، شرکتها و مشتریان متقاضی دریافت سرویس در قالب IP های بانکداری باز می باشد.

۱۱-۱-۲- سرمایه گذاری در شرکت داده ورزی فرادیس در سال ۱۳۹۹ جهت تشریک مساعی و مشارکت در ایجاد و توسعه زیرساخت های فنی و مالی در صنعت بانکی و زنجیره ارزش ارائه خدمت در حوزه های بلاکچین و کیف پول الکترونیکی به مشتریان هدف می باشد.

شرکت توسعه فن آوری اطلاعات سینا (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۲- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۱۲-۱- دریافتنی های کوتاه مدت:

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹		یادداشت
خالص	خالص	کاهش ارزش	ریالی
ریال	ریال	ریال	ریال
			<b>تجاری</b>
			حساب های دریافتنی
			اشخاص وابسته
۱۲.۱۶۵.۵۴۰.۹۷۳	.	.	۱۹-۲ بانک سینا
۳.۷۸۹.۶۸۵.۲۰۰	۷.۳۳۳.۵۶۸.۳۳۶	.	۱۲-۱-۱ سپرده بیمه نزد بانک سینا
۳۲۴.۹۷۵.۰۰۰	۶۹.۷۵۰.۰۰۰	.	سپرده حسن انجام کار نزد بانک سینا
۱۲۸.۵۱۱.۰۰۰	۱۲۸.۵۱۱.۰۰۰	.	مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن
۱۶.۴۰۸.۷۱۳.۱۷۳	۷.۵۳۱.۸۲۹.۳۳۶	.	۷.۵۳۱.۸۲۹.۳۳۶
			<b>سایر دریافتنی ها</b>
			حساب های دریافتنی
			اشخاص وابسته
۱.۰۰۰.۰۰۰	۱.۰۰۰.۰۰۰	.	شرکت سرمایه گذاری کوثر بهمن
.	۱.۱۰۰.۰۰۰	.	شرکت صرافی سینا
۳۳۷.۷۳۰.۹۳۰	۷۵.۳۲۸.۷۶۷	.	سود سپرده دریافتنی - بانک سینا
			سایر اشخاص
۲۶.۹۵۴.۸۶۴	۱.۳۱۸.۰۱۸.۱۵۲	.	کارکنان (وام و مساعده)
.	۱۱۸.۰۱۰.۴۹۹	.	عوارض و مالیات ارزش افزوده
۲۶۵.۶۸۵.۷۹۴	۱.۵۱۳.۴۵۷.۴۱۸	.	۱.۵۱۳.۴۵۷.۴۱۸
۱۶.۶۷۴.۳۹۷.۹۶۷	۹۰.۴۵۲.۲۸۶.۷۵۴	.	۹۰.۴۵۲.۲۸۶.۷۵۴

۱۲-۱-۱- مانده حساب فوق مربوط به سپرده بیمه قراردادهای معتقده با بانک سینا می باشد که پس از اتمام موضوع قرارداد و ارائه مفاد حساب تامین اجتماعی از طرف بانک سینا قابل استرداد می باشد.

۱۲-۲- دریافتنی های بلندمدت:

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹		سایر دریافتنی ها:
خالص	خالص	کاهش ارزش	ریالی
ریال	ریال	ریال	ریال
.	۲۵.۳۷۵.۰۰۰.۰۰۰	.	۱۲-۲-۱ ودیعه اجاره ساختمان
.	۲۵.۳۷۵.۰۰۰.۰۰۰	.	۲۵.۳۷۵.۰۰۰.۰۰۰

۱۲-۲-۱- ودیعه اجاره مربوط به رهن ساختمان دفتر شرکت واقع در پاسداران به مبلغ ۲۴.۷۵۰ میلیون ریال که طی اجاره نامه سه ساله با موجر (شخص حقیقی) تا سال ۱۴۰۲ انجام شده است؛ همچنین مبلغ ۶۲۵ میلیون ریال مربوط به ودیعه ساختمان دفتر مرکز تماس واقع در یوسف آباد می باشد.

۱۲-۳- مدت زمان دریافتنی هایی که معوق هستند ولی کاهش ارزش نداشته اند:

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	جمع میانگین مدت زمان (روز)
ریال	ریال	
۱۲۹.۵۱۱.۰۰۰	۵۳۶.۸۳۲.۱۰۹	۹۰ - ۱۸۰ روز
۱.۵۰۸.۱۸۴.۸۲۵	۱۲۸.۵۱۱.۰۰۰	۱۸۰ - ۳۶۰ روز
۱.۱۶۵.۷۰۶.۸۷۵	۳.۳۲۳.۶۰۳.۰۹۱	۳۶۰ - ۷۳۰ روز
۲.۸۰۳.۴۰۲.۷۰۰	۳.۹۸۸.۹۴۶.۲۰۰	
۳۷۶	۴۸۳	

۱۲-۳-۱- دریافتنی های تجاری بابت سپرده بیمه و سپرده حسن انجام کار نزد بانک سینا می باشد که در پایان دوره گزارشگری معوق هستند ولی به دلیل عدم تغییر قابل ملاحظه در کیفیت اعتباری، برای آنها کاهش ارزش شناسایی نشده و این مبالغ هنوز قابل دریافت هستند.

۱۳- پیش پرداخت ها

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	موسسه حسابرسی مفید راهبر - گزارش توجیهی افزایش سرمایه شرکت بیمه سینا - بیمه اموال
ریال	ریال	
.	۱۵۰.۰۰۰.۰۰۰	
۴۹.۰۶۱.۰۱۷	۴۹.۰۶۱.۰۱۷	
۴۹.۰۶۱.۰۱۷	۱۹۹.۲۰۴.۶۱۳	

موسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

شرکت توسعه فن آوری اطلاعات سینا (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۴- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

۱۴-۱- سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی

سال ۱۳۹۸		سال ۱۳۹۹	
خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده
ریال	ریال	ریال	ریال
۳۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۱,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۳۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۱,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰

سپرده یکساله نزد بانک سینا شعبه میدان مادر

۱۴-۱-۱- سود سپرده های کوتاه مدت بانکی با نرخ ۱۸ درصد در یادداشت ۸ صورتهای مالی منعکس شده است.

۱۵- موجودی نقد

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	یادداشت
ریال	ریال	
۳,۱۶۵,۱۶۹,۲۶۵	۳,۲۰۵,۹۶۶,۱۹۴	۱۵-۱ موجودی نزد بانک ها - ریالی
۰	۱,۳۲۶,۹۸۱,۶۰۰	۱۵-۲ موجودی نزد بانک ها - ارزی
۰	۸۰,۴۰۰,۰۰۰	صندوق ریالی
۸۶۱,۳۰۰,۰۰۰	۳۵,۲۲۹,۶۰۰	صندوق ارزی
۱۱۴,۰۰۰,۰۰۰	۰	موجودی نزد تنخواه گردان ها
۴,۱۴۰,۴۶۹,۲۶۵	۴,۶۴۸,۵۷۷,۳۹۴	

۱۵-۱- موجودی ریالی نزد بانکها به شرح زیر می باشد:

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	
ریال	ریال	
۳,۰۴۹,۸۲۸,۲۹۳	۵۶۱,۵۰۳,۱۷۱	بانک سینا شعبه میدان مادر - سپرده تلاش
۱۱۳,۰۰۷,۶۵۳	۸,۹۲۹,۶۰۳	بانک پاسارگاد شعبه میدان مادر - جاری
۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۶۳۵,۰۸۳,۸۹۴	بانک سینا شعبه میدان مادر - جاری
۲۳۳,۳۱۹	۲۴۲,۸۵۸	بانک سینا شعبه میدان فرهنگ - جاری
۰	۱۰۶,۶۶۸	بانک سینا شعبه میدان مادر - سپرده کوتاه مدت
۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	بانک سینا شعبه میدان فرهنگ - سپرده کوتاه مدت
۳,۱۶۵,۱۶۹,۲۶۵	۳,۲۰۵,۹۶۶,۱۹۴	

۱۵-۲- موجودی نزد بانکها - ارزی شامل ۵,۶۵۰ دلار نزد بانک سینا می باشد که با نرخ ارز قابل دسترس به شرح یادداشت ۴-۳ توضیحی صورتهای مالی در تاریخ صورت وضعیت مالی تسعیر شده است.

شرکت توسعه فن آوری اطلاعات سینا (سهامی خاص)

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۶- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ مبلغ ۵۰/۰۰۰ میلیون ریال، شامل ۵۰/۰۰۰/۰۰۰ سهم یک هزار ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد.

ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

سال ۱۳۹۸		سال ۱۳۹۹		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۹۹,۹۹۶	۴۹,۹۹۸,۰۰۰	۹۹,۹۹۶	۴۹,۹۹۸,۰۰۰	بانک سینا
۰,۰۰۲	۱,۰۰۰	۰,۰۰۲	۱,۰۰۰	شرکت صرافی سینا
۰,۰۰۲	۱,۰۰۰	۰,۰۰۲	۱,۰۰۰	مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن
۱۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	

۱۷- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۹ اساسنامه، مبلغ ۱۴۰,۹۰۳,۷۶۸ ریال از محل سود قابل تخصیص، به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

۱۸- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	
ریال	ریال	
۲,۱۹۲,۳۱۴,۵۰۳	۲,۸۲۷,۰۴۸,۶۷۱	مانده در ابتدای سال
(۸۶۴,۵۱۰,۵۸۹)	(۱,۳۶۴,۵۷۷,۷۹۹)	پرداخت شده طی سال
۱,۴۹۹,۲۴۴,۷۵۷	۲,۰۶۳,۴۵۸,۱۴۳	ذخیره تامین شده طی سال
۲,۸۲۷,۰۴۸,۶۷۱	۳,۵۲۵,۹۲۹,۰۱۵	مانده در پایان سال

شرکت توسعه فن آوری اطلاعات سینا (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۹- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	یادداشت
ریال	ریال	
۹۳۵.۹۰۹.۲۶۶	۱۸.۰۶۰.۷۶۶	۱۹-۱
۹۳۵.۹۰۹.۲۶۶	۱۸.۰۶۰.۷۶۶	
<b>پرداختنی های کوتاه مدت:</b>		
<b>سایر پرداختنی ها</b>		
اسناد پرداختنی		
<b>حساب های پرداختنی:</b>		
۰	۱۰۰۴۶.۹۰۴.۴۹۱	۱۹-۲ اشخاص وابسته - بانک سینا
۰	۹۸۲.۶۳۵.۰۰۰	۱۹-۶ اشخاص وابسته - شرکت تعاونی سینا یاران نور ایرانیان
۰	۱۸۷.۰۲۹.۵۶۹	اشخاص وابسته - شرکت بیمه سینا
۶۸.۴۱۰.۲۷۵	۲۱۶.۳۴۷.۳۵۸	حقوق و مزایای پرداختنی
۸۴۲.۳۳۷.۳۹۶	۳.۱۰۶.۹۵۷.۴۷۸	۱۹-۳ سازمان امور مالیاتی (مالیات ارزش افزوده)
۴.۲۱۵.۲۸۵.۷۷۰	۴.۴۲۲.۸۵۲.۵۴۶	۱۹-۴ ذخیره هزینه های پرداختنی
۳۸۷.۹۹۸.۲۶۲	۱.۰۰۸.۰۷۶۹.۸۶۹	۱۹-۵ سازمان تامین اجتماعی
۱۱۷.۷۵۸.۱۲۷	۴۲۲.۴۶۰.۹۶۶	۱۹-۷ سازمان امور مالیاتی (مالیات تکلیفی و مالیات حقوق)
۱۰۴.۳۰۱.۰۰۰	۲۶۹.۰۹۸.۵۵۶	سپرده حسن انجام کار
۰	۱۴۲.۵۰۰.۰۰۰	شرکت گویا پرداز کارکيا - مفاصا حساب بیمه
۰	۴.۳۶۰.۰۰۰	موسسه حسابرسی مفید راهبر
۴۵۷.۹۸۴	۹۵۴.۷۳۰	سایر
۵.۷۳۶.۵۴۸.۸۱۴	۱۱.۸۸۲.۸۷۰.۵۶۳	
۶.۶۷۲.۴۵۸.۰۸۰	۱۱.۹۰۰.۹۳۱.۳۲۹	

۱۹-۱- مانده فوق مربوط به تسویه حساب پرسنل بوده که در سال ۱۴۰۰ وصول گردیده است.

۱۹-۲- گردش خالص مانده حساب های فی مابین با بانک سینا به شرح زیر است:

سال ۱۳۹۹	ریال
(۱۲.۱۶۵.۵۴۰.۹۷۳)	مانده حساب دریافتنی از بانک سینا در ابتدای سال
(۶۲.۱۳۶.۱۲۴.۶۷۷)	اجرای قراردادها (یادداشت ۵)
(۶۲۵.۰۰۰.۰۰۰)	پرداختی بابت ودیعه ساختمان مرکز تماس
۶۰.۹۷۳.۵۷۰.۱۴۱	دریافتی بابت قراردادها
۱۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	دریافتی بابت سرمایه گذاری در شرکت سکوی نوآوری باز داده محور (سنباد)
۵.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	دریافتی بابت سرمایه گذاری در شرکت داده ورزی فرادیس
۱۰.۴۶.۹۰۴.۴۹۱	خالص مانده حساب فی مابین با بانک سینا

موسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

شرکت توسعه فن آوری اطلاعات سینا (سهامی خاص)

مادداشت های توفیعی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۹-۳- مانده فوق مربوط به مالیات برارزش افزوده دوره سه ماهه زمستان سال ۱۳۹۹ بوده که تا تاریخ تهیه صورت های مالی در وجه سازمان امور مالیاتی پرداخت شده است.

۱۹-۴- از مانده فوق مبلغ ۹۹۲ میلیون ریال مربوط به ذخیره بازخرید مرخص پرسنل می باشد و مانقی مربوط به ذخیره هزینه های تحقق یافته در سال ۱۳۹۹ بوده که عمدتاً شامل هزینه حساسی، وب سروس ها، نگهداری تجهیزات سخت افزاری، بیمه قراردادهای و ... می باشد.

۱۹-۵- مانده فوق مربوط به حق بیمه اسفند ماه پرسنل بوده که در فروردین ماه سال ۱۴۰۰ تسویه شده است.

۱۹-۶- مانده بدهی مربوط به بیمه عمر، حادثه و درمان تکمیلی پرسنل شرکت در سال ۱۳۹۹ می باشد.

۱۹-۷- مانده فوق عمدتاً مربوط به مالیات حقوق و دستمزد پرسنل در اسفندماه بوده که در فروردین ماه سال ۱۴۰۰ تسویه شده است.

۱۹-۸- میابگین دوره اعتباری در مورد خرید کالا ۳۰ روز است. شرکت رویه های مدیریت ریسک را وضع می کند تا اطمینان حاصل شود که کلیه پرداختی ها بر اساس شرایط اعتباری توافق شده، پرداخت می شود.

۲۰- مالیات پرداختنی

نحوه تشخیص	سال ۱۳۹۸		سال ۱۳۹۹		درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود (زیان) ابرازی	سال مالی
	مالیات پرداختنی	مالیات پرداختنی	مالیات پرداختنی	مالیات پرداختنی			
رسیدگی به دفاتر	۰	۰	۰	۵۰۹,۲۴۵,۱۰۰	۰	(۳۶۸,۷۷۳,۲۵۹)	۱۳۹۷
رسیدگی نشده	۰	۰	۰	۰	۰	۶۳۵,۶۱۶,۹۶۱	۱۳۹۸
رسیدگی نشده	۰	۰	۰	۰	۰	۲,۸۱۸,۰۷۵,۳۶۰	۱۳۹۹

۲۰-۱- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سال های قبل از ۱۳۹۷ قطعی و تسویه شده است.

۲۰-۲- مالیات عملکرد شرکت برای سال مالی ۱۳۹۷ طبق برگ تشخیص (۱۳۹۹/۰۷/۰۵) به مبلغ ۵۰۹ میلیون ریال به شرکت ابلاغ گردیده که بدلیل اعتراض نسبت به مبنای تشخیص ذخیره ای در حساب ها منظور نشده است.

۲۰-۳- بابت مالیات عملکرد سال مالی ۱۳۹۸ و ۱۳۹۹ با احتساب درآمدهای معاف، هیچگونه ذخیره ای در حسابها منظور نشده است.



شرکت توسعه فن آوری اطلاعات سینا (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۱- اصلاح اشتباهات، تغییر در رویه های حسابداری و تجدید طبقه بندی

۲۱-۱- اصلاح اشتباهات :

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹
ریال	ریال
۱,۰۶۱,۵۸۰,۱۷۹	.
۱,۰۶۱,۵۸۰,۱۷۹	.

اصلاح هزینه پروژه های در جریان تکمیل

۲۲- نقد حاصل از عملیات

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹
ریال	ریال
۵۵۱,۱۲۷,۹۶۱	۲,۸۱۸,۰۷۵,۳۶۰
۶۳۴,۷۳۴,۱۶۸	۶۹۸,۸۸۰,۳۴۴
۸۴,۴۸۹,۰۰۰	.
(۴۶۲,۳۸۳)	(۱,۸۷۷,۰۸۵)
(۱۱۵,۱۳۰,۰۰۰)	(۵۰۰,۹۱۱,۲۰۰)
(۷,۲۸۳,۵۶۵,۶۲۲)	(۳,۶۸۵,۲۹۷,۱۱۰)
۱,۳۷۹,۲۰۴,۸۴۶	۱,۸۱۶,۶۵۱,۵۵۹
(۵,۳۰۰,۷۲۹,۹۹۱)	(۱,۶۷۲,۵۵۳,۴۹۲)
(۲,۵۴۰,۴۳۶,۴۱۸)	(۱۷,۷۴۵,۸۸۸,۷۸۷)
۶۵,۸۹۰,۷۷۱	(۱۵۰,۱۴۳,۵۹۶)
۲,۶۵۰,۴۴۹,۰۳۹	(۹,۷۷۱,۵۲۶,۷۵۱)
(۵۲۶,۶۲۵,۰۰۰)	.
(۵,۱۰۰,۳۲۳,۶۳۸)	(۲۶,۵۲۲,۰۳۷,۲۶۶)

سود خالص

تعدیلات

خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان

هزینه مالیات بر درآمد

(سود) سرمایه گذاری در شرکت ها

(سود) تسعیر دارایی های ارزی غیر مرتبط با عملیات

(سود) حاصل از سرمایه گذاری در سپرده های بانکی

استهلاک دارایی های غیر جاری

کاهش (افزایش) دریافتی های عملیاتی

کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی

افزایش (کاهش) پرداختی های عملیاتی

افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی

نقد حاصل از عملیات

شرکت توسعه فن آوری اطلاعات سینا (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۳- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۲۳-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده دینفغان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود. استراتژی کلی شرکت از سال تاسیس بدون تغییر باقیمانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست. شرکت ساختار سرمایه را شش ماه یکبار بررسی می کند. بخشی از این بررسی هزینه سرمایه و ریسک های مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مد نظر قرار می دهد. شرکت یک نسبت اهرمی هدف به میزان ۱۰ تا ۲۰٪ دارد که به عنوان نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه تعیین شده است.

۲۳-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است:

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	
ریال	ریال	
۹.۴۹۹.۵۰۶.۷۵۱	۱۵.۴۲۶.۸۶۰.۳۴۴	جمع بدهی
(۴.۱۴۰.۴۶۹.۲۶۵)	(۴.۶۴۸.۵۷۷.۳۹۴)	موجودی نقد
۵.۳۵۹.۰۳۷.۴۸۶	۱۰.۷۷۸.۲۸۲.۹۵۰	خالص بدهی
۵۰.۸۳۶.۲۰۱.۰۱۳	۵۳.۵۹۴.۲۷۶.۳۷۳	حقوق مالکانه
۱۰,۵۴	۲۰,۱۱	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۲۳-۲- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود با توجه به اینکه عمده فعالیت شرکت در زمینه ارائه خدمات به بانک سینا (شرکت اصلی) و در چارچوب قرارداد فی مابین بوده لذا ریسکی در این حوزه جهت شرکت متصور نمی باشد.

نام مشتری	میزان کل مطالبات	میزان مطالبات سررسید شده	کاهش ارزش
سپرده بیمه نزد بانک سینا	۷.۳۳۳.۵۶۸.۳۳۶	۳.۷۸۹.۶۸۵.۲۰۰	•
سپرده حسن انجام کار نزد بانک سینا	۶۹.۷۵۰.۰۰۰	۶۹.۷۵۰.۰۰۰	•
مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن	۱۲۹.۵۱۱.۰۰۰	۱۲۹.۵۱۱.۰۰۰	•
	۷.۵۳۲.۸۲۹.۳۳۶	۳.۹۸۸.۹۴۶.۲۰۰	•



شرکت توسعه فن آوری اطلاعات سینا (سهامی خاص)

بازداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۳-۳- اهداف مدیریت ریسک مالی

کمیته مدیریت ریسک شرکت، خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی و نظارت و مدیریت ریسک های مالی مربوط به عملیات شرکت از طریق گزارش های ریسک داخلی که آسیب پذیری از ریسک ها را کاهش دهد، به صورت فصلی به هیات مدیره گزارش می دهد. که آسیب پذیری را بر حسب درجه و اندازه ریسک ها تجزیه و تحلیل می کند، فعالیت شرکت در زمینه ارائه خدمات به بانک سینا (شرکت اصلی) و در چارچوب قرارداد فی مابین بوده لذا ریسکی در این حوزه جهت شرکت متصور نمی باشد.

۲۳-۴- مدیریت ریسک ارز

شرکت معاملاتی را به ارز انجام نمی دهد در نتیجه، در معرض آسیب پذیری از نوسانات نرخ ارز قرار ندارد.

۲۳-۵- تجزیه و تحلیل حساسیت ارزی

با توجه به اینکه شرکت فاقد هرگونه عملیات ارزی و مانده دارایی و بدهی با اهمیت ارزی می باشد، لذا از تهیه جدول حساسیت ارزی صرف نظر شده است.

۲۳-۶- ریسک سایر قیمت ها

به دلیل عدم سرمایه گذاری شرکت در اوراق بهادار مالکانه، شرکت در معرض ریسک های قیمت اوراق بهادار مالکانه (سهام) ناشی از سرمایه گذاری ها در اوراق بهادار مالکانه قرار ندارد.

۲۳-۷- مدیریت ریسک نقدینگی

وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری سپرده کافی و تسهیلات بانکی، از طریق نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی شده و واقعی، و از طریق تطبیق مقاطع سررسید دارایی ها و بدهی های مالی، مدیریت می کند.

سال ۱۳۹۹	عندالمطالبه	کمتر از ۳ ماه	بین ۳ تا ۱۲ ماه	بین ۱ تا ۵ سال	بیشتر از ۵ سال	جمع
پرداختنی ها و سایر پرداختنی های تجاری	۱,۱۹۳,۰۴۰,۰۶۵	۸,۲۵۶,۸۸۷,۴۶۲	۲,۴۵۱,۰۰۳,۸۰۲	.	.	۱۱,۹۰۰,۹۳۱,۳۲۹
	۱,۱۹۳,۰۴۰,۰۶۵	۸,۲۵۶,۸۸۷,۴۶۲	۲,۴۵۱,۰۰۳,۸۰۲	.	.	۱۱,۹۰۰,۹۳۱,۳۲۹

شرکت توسعه فن آوری اطلاعات سینا (سهامی خاص)

بازرسی های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۴- وضعیت ارزی

دارایی ها و بدهی ارزی در تاریخ صورت وضعیت مالی صرفاً مربوط به موجودی ارزی نزد بانکها و صندوق به شرح پانداخت ۱۵ می باشد.

۲۵- معاملات با اشخاص وابسته

۲۵-۱- معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مالی مورد گزارش به شرح زیر است:

(مبالغ به ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	علی الحساب دریافتی	فروش (خرید) خدمات	پرداختی و دیهه اجاره	دریافت سود سبده های بانکی
شرکت اصلی و نهایی	بانک سینا	عضویت مدیره و سهامدار	۷	۱۵۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۶۲۱۱۳۶۱۳۴۶۷۷	۶۲۵۰۰۰۰۰۰۰	۳۵۸۵۲۹۷۱۱۰
سایر اشخاص وابسته	بیمه سینا	وابسته	-	۰	(۱۸۷۰۲۹۰۵۶۹)	۰	۰
	شرکت تعاونی سینااران نور ابراهیم	وابسته	-	۰	(۹۸۲۶۳۵۰۰۰)	۰	۰

۲۵-۲- معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیت نداشته است.

۲۵-۳- مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است:

(مبالغ به ریال)

شرح	سال ۱۳۹۸		سال ۱۳۹۹	
	طلب	بدهی	طلب	بدهی
شرکت اصلی و نهایی	۱۶,۲۸۰,۲۰۱,۱۷۳	(۱۰,۴۶۹,۰۴۴۹۱)	۷,۴۷۸,۶۳۷,۱۰۳	(۱۰,۴۶۹,۰۴۴۹۱)
	۱۶,۲۸۰,۲۰۱,۱۷۳	(۱۰,۴۶۹,۰۴۴۹۱)	۷,۴۷۸,۶۳۷,۱۰۳	(۱۰,۴۶۹,۰۴۴۹۱)
جمع	۱۲۹,۵۱۱,۰۰۰	۰	۱۲۹,۵۱۱,۰۰۰	۰
مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن	۰	۰	۱,۱۰۰,۰۰۰	۰
سرقانی سینا	۰	۰	۰	۰
بهرورز اعتمادی	۰	۰	۰	۰
بیمه سینا	۴۹,۰۶۱,۰۱۷	(۱,۸۷۰,۲۹,۵۶۹)	۴۹,۲۰۴,۶۱۳	(۱,۸۷۰,۲۹,۵۶۹)
شرکت تعاونی سینااران نور ابراهیم	۰	۰	۰	۰
جمع	۱۷۸,۵۷۲,۰۱۷	(۱,۱۶۹,۶۴,۵۶۹)	۱۷۹,۸۱۵,۶۱۳	(۱,۱۶۹,۶۴,۵۶۹)
جمع کل	۱۶,۳۵۸,۷۷۲,۱۹۰	(۲,۲۱۶,۵۶۹,۰۶۰)	۷,۶۵۸,۴۶۲,۷۱۶	(۲,۲۱۶,۵۶۹,۰۶۰)

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارشی

۲۵-۴- هیچ گونه کاهش ارزش در رابطه با مطالبات از اشخاص وابسته در سالهای ۱۳۹۸ و ۱۳۹۹ شناسایی نشده است.

شرکت توسعه فن آوری اطلاعات سینا (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

**۲۶- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی**

۲۶-۱- شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد بدهی های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت، دارایی احتمالی و تعهدات سرمایه ای می باشد.

**۲۷- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی**

از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تایید صورت های مالی رویدادهایی که مستلزم افشا یا تعدیل صورتهای مالی باشد، روی نداده است.

**۲۸- سود سهام پیشنهادی**

۲۸-۱- پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ۳۰۰ میلیون ریال (مبلغ ۶ ریال برای هر سهم) است.

۲۸-۲- هیات مدیره با توجه به وضعیت نقدینگی و توان پرداخت سود از جمله وضعیت نقدینگی در حال حاضر و در دوره پرداخت سود، منابع تامین وجوه نقد جهت پرداخت سود، درصد سود تقسیم شده در سال های گذشته، وضعیت پرداخت سود در سال های گذشته از حیث پرداخت به موقع آن طبق برنامه زمان بندی هیات مدیره، وضعیت پرداخت سود در سال های گذشته از حیث پرداخت آن ظرف مهلت قانونی و با توجه به قوانین و مقررات موجود و برنامه های آتی شرکت، این پیشنهاد را ارائه نموده است.

۲۸-۳- منابع مالی لازم برای پرداخت سود از محل فعالیت های عملیاتی و بازده سرمایه گذاری ها تامین خواهد شد.