



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

شرکت توسعه فن آوری اطلاعات سینا (سهامی خاص)
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به انضمام صورتهای مالی مجموعه و جداگانه شرکت
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰



شرکت توسعه فن آوری اطلاعات سینا (سهامی خاص)

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱ الی ۴	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی الف - صورتهای مالی اساسی مجموعه :
۲	صورت سود و زیان مجموعه
۳	صورت وضعیت مالی مجموعه
۴	صورت تغییرات در حقوق مالکانه مجموعه
۵	صورت جریان های نقدی مجموعه
	ب - صورتهای مالی جداگانه شرکت:
۶	صورت سود و زیان جداگانه
۷	صورت وضعیت مالی جداگانه
۸	صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه
۹	صورت جریان های نقدی جداگانه
۱۰ الی ۳۵	یادداشتهای توضیحی همراه صورتهای مالی



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 مجموعه و جداگانه شرکت توسعه فن آوری اطلاعات سینا (سهامی خاص) شامل صورت وضعیتهای مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۷ توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیات مدیره در قبال صورتهای مالی

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

مسئولیت حسابرسی و بازرسی قانونی

۳- مسئولیت این موسسه، اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده بر اساس 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 خطرهای، 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 اثر بخشی 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.

اظہار نظر

۴- به نظر این موسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی مجموعه و شرکت توسعه فن آوری اطلاعات سینا (سهامی خاص) در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی مجموعه و شرکت را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب، نشان می دهد.

تاکید بر مطلب خاص

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

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرسی قانونی

- ۶- موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت به شرح زیر است :
- ۶-۱- مفاد مواد ۱۱۲ و ۱۲۰ اصلاحیه قانون تجارت، مبنی بر تشکیل مجمع عمومی عادی به منظور تکمیل اعضای هیئت مدیره توسط رئیس هیئت مدیره.
- ۶-۲- مفاد ماده ۱۱۹ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۳۴ اساسنامه، مبنی بر انتخاب دو نفر شخص حقیقی به عنوان رئیس و نائب رئیس در اولین جلسه هیئت مدیره.
- ۶-۳- مفاد ماده ۱۳۴ اصلاحیه قانون تجارت مبنی بر پرداخت پاداش مصوب مجمع عمومی .
- ۶-۴- پیگیری های انجام شده جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی صاحبان سهام مورخ ۱۴۰۰/۰۴/۰۹، در ارتباط با رفع موارد مندرج در بندهای ۳-۶، ۱۰، ۱۱ و ۱۴ این گزارش و ارائه برنامه توسط شرکت به بانک در راستای توسعه فعالیت به خارج از حیطه بانک تا پایان شهریور ماه سال ۱۴۰۰ (با توجه به ظرفیت فنی و اجرایی)، به نتیجه نرسیده است.
- ۷- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۱-۲۴ 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. ضمن اینکه معاملات مزبور بر اساس روابط خاص فیما بین شرکتهای گروه صورت پذیرفته است.
- ۸- گزارش هیئت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده 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 اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نشده است.

شرکت توسعه فن آوری اطلاعات سینا (سهامی خاص)

۹- نظر مجمع عمومی صاحبان سهام را به این نکته جلب می نماید که سود قابل تخصیص طبق صورتهای مالی مجموعه به میزان قابل توجهی کمتر از سود قابل تقسیم طبق صورتهای مالی شرکت توسعه فن آوری اطلاعات سینا (شرکت اصلی) است. لذا هنگام تصمیم گیری نسبت به تقسیم سود سهام، به منظور جلوگیری از تقسیم منافع موهوم، توجه به این موضوع اهمیت دارد.

۱۰- مفاد مواد ۵، ۳۴، ۲۸ و ۴۳ آیین نامه کمیسیون معاملات شرکت به ترتیب مبنی بر اخذ استعلام بهاء و تصویب معاملات توسط کمیسیون معاملات، تادیه پیش پرداخت در ازای ضمانت نامه بانکی و اخذ ضمانت حسن اجرای تعهدات و پیش بینی آن در قرارداد، در خصوص برخی از معاملات رعایت نشده است. ضمن اینکه صاحبان امضاء مجاز برخی از حسابهای بانکی به روزآوری نشده و مفاصا حساب برخی قراردادهای خاتمه یافته (سنواتی) از سازمان تامین اجتماعی به منظور تسویه سپرده های بیمه دریافتی از بانک سینا (به شرح یادداشت توضیحی ۱-۱-۱۲ صورتهای مالی) تا تاریخ این گزارش دریافت نگردیده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۱- مفاد مواد ۳، ۹، ۱۳ الی ۱۵، تبصره ۱ ماده ۱۹، ۲۰، ۲۳، ۲۶ و ۳۵ چک لیست رعایت نظام راهبری مطلوب در شرکتهای تحت مدیریت، به ترتیب در خصوص ایجاد ساز و کار های مناسب برای اطمینان از رعایت قوانین و مقررات حاکم بر فعالیت و عملیات شرکت، ایجاد دبیرخانه هیئت مدیره، بررسی نظام کنترلهای داخلی توسط هیئت مدیره حداقل به طور سالانه و ارائه گزارش نتایج آن به مجمع عمومی شرکت، استقرار نظام یکپارچه فناوری اطلاعات توسط هیئت مدیره، تدوین سند برنامه ریزی راهبردی توسعه سه تا پنج ساله شرکت طبق ضوابط و مقررات نهاد اصلی، تشکیل کمیته های انتصابات و جبران خدمات، استقرار واحد حسابرسی داخلی توسط هیئت مدیره، رفع موارد مطروحه در گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی ظرف مدت ۳ ماه از تاریخ برگزاری مجمع توسط هیئت مدیره و ارائه گزارش نتایج حاصل از رفع موارد مطروحه به مجمع عمومی، برگزاری مجامع عمومی میان دوره ای جهت بررسی و تصویب صورتهای مالی میان دوره ای منضم به گزارش حسابرس مستقل، و ایجاد ساز و کارهای لازم در راستای اجرایی شدن مفاد نظام نامه مذکور توسط هیئت مدیره، رعایت نشده است.

۱۲- مفاد قانون مالیاتهای مستقیم، قانون مالیات بر ارزش افزوده و قانون تامین اجتماعی در خصوص اخذ صورتحساب معتبر بابت برخی از خریدهای صورت گرفته، کسر و پرداخت مالیات حقوق از برخی از اقلام پرداختی، پرداخت به موقع مالیات عیدی و حق بیمه حقوق پرداختی و ارسال اظهارنامه های مالیات ارزش افزوده در موعد مقرر، بطور کامل رعایت نگردیده است.

۱۳- صورتهای مالی، تاییدیه مدیران و گزارش فعالیت هیئت مدیره به تایید یک نفر از اعضای هیئت مدیره نرسیده است.

شرکت توسعه فن آوری اطلاعات سینا (سهامی خاص)

۱۴- رعایت مفاد قانون مبارزه با پولشویی و آیین نامه و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست رعایت مفاد آیین نامه اجرایی ماده ۱۴ الحاقی قانون مبارزه با پولشویی و استاندارد حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص، به دلیل عدم استقرار سامانه ها و بسترهای لازم از سوی سازمان های ذیربط، کنترل رعایت مفاد مواد ۷، ۸، ۱۰، ۱۲، ۱۳، ۵۱، ۶۳، ۶۷ و تبصره های مواد ۱۱، ۲۲، ۲۵ و ۶۵ آیین نامه اجرایی میسر نگردیده و در خصوص سایر مواد، این موسسه به استثنای نظارت بر اجرای مقررات و برنامه های داخلی مبارزه با پولشویی (ماده ۱۴)، اخذ تاییدیه صلاحیت تخصصی، امنیتی و عمومی مسئول مبارزه با پولشویی از مرکز اطلاعات مالی (تبصره ۳ ماده ۳۷)، اجرای فرآیند احراز هویت ارباب رجوع و ثبت آن در دفاتر و یا سیستم های اطلاعاتی شرکت هنگام ارائه تعاملات کاری (ماده ۵۵)، و دریافت و صحت سنجی اطلاعات هویتی و اقتصادی ارباب رجوع و شناسایی کامل آن و نگهداری آن در پروفایل مشتریان و برابر اصل نمودن تصویر آن توسط صاحبان امضای مجاز مستقر در واحد (ماده ۶۴ و تبصره ۱ آن)، به موارد عدم رعایت بااهمیت دیگری برخورد نشده است.

۱ تیر ۱۴۰۱

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

مرتضی محسن زاده گنجی

شماره عضویت: ۸۱۱۰۶۹

۴۰۱۰۱۹۱۵۸-C-۱MK

علی اکبر عباسی حسن گیاده

شماره عضویت: ۸۷۱۵۳۲

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

تاریخ:

شماره:

پیوست:

برگشتی

شرکت توسعه فن آوری اطلاعات سینا (سهامی خاص)

صورت های مالی مجموعه و جداگانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت های مالی مجموعه و جداگانه شرکت توسعه فن آوری اطلاعات سینا (سهامی خاص) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰ تقدیم می گردد.

اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲

۳

۴

۵

۶

۷

۸

۹

۱۰- ۳۵

الف: صورت های مالی اساسی مجموعه

• صورت سود و زیان مجموعه

• صورت وضعیت مالی مجموعه

• صورت تغییرات در حقوق مالکانه مجموعه

• صورت جریان های نقدی مجموعه

ب: صورت های مالی اساسی جداگانه شرکت توسعه فن آوری اطلاعات سینا (سهامی خاص)

• صورت سود و زیان جداگانه

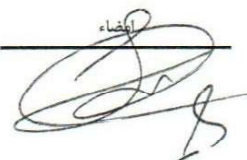
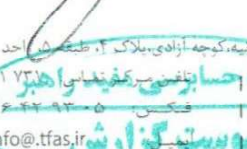
• صورت وضعیت مالی جداگانه

• صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه

• صورت جریان های نقدی جداگانه

• یادداشت های توضیحی صورت های مالی

صورت های مالی مجموعه و جداگانه شرکت طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۱/۰۴/۰۱ به تأیید هیات مدیره شرکت رسیده است.

اعضاء	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیات مدیره
	رئیس هیات مدیره	کاظم نراقیان	بانگ سینا (سهامی عام)
	نایب رئیس هیات مدیره	علی سعدی	شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی عام)
	عضو هیات مدیره	ابوالفضل قدیری	شرکت توسعه سینا (سهامی خاص)
	عضو هیات مدیره	احمد حق	شرکت تعاونی سینا یاران نور ایرانپان
	مدیرعامل و عضو هیات مدیره	سعید بدره	شرکت صراف سینا (سهامی خاص)

دفتر مرکزی: اندرزگو، چهارراه کامرانیه، کوچه آزادی، پلاک ۱، طبقه ۹

تلفن: ۴۲۹۳۰۲ توسعه حسابرسی و حسابرسی

کدپستی: ۱۹۲۲۹۸۶۷۳

info@tfas.ir

www.tfas.ir



شرکت توسعه فن آوری اطلاعات سینا (سهامی خاص)

صورت سود و زیان مجموعه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	سال ۱۴۰۰	سال ۱۳۹۹
درآمدهای عملیاتی	۱۲۵,۶۷۱	۶۲,۱۳۶
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۱۰۱,۲۴۸)	(۵۹,۴۰۲)
سود ناخالص	۲۴,۴۲۳	۲,۷۳۴
هزینه های فروش ، اداری و عمومی	(۱۶,۹۳۳)	(۴,۱۰۴)
سود (زیان) عملیاتی	۷,۵۰۰	(۱,۳۷۰)
سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۱,۷۳۷	۴,۱۸۸
سود قبل از احتساب سهم مجموعه از (زیان) شرکت وابسته	۹,۲۳۷	۲,۸۱۸
سهم مجموعه از (زیان) شرکت وابسته	(۳,۹۳۳)	۰
سود قبل از مالیات	۵,۳۰۴	۲,۸۱۸
هزینه مالیات بر درآمد	(۱,۸۷۵)	۰
سود خالص	۳,۴۲۹	۲,۸۱۸

از آنجائیکه اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع محدود به سود خالص سال جاری است، لذا صورت مذکور ارایه نشده است.

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

شرکت توسعه فن آوری اطلاعات سینا (سهامی خاص)

صورت وضعیت مالی مجموعه

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	یادداشت
دارایی ها		
دارایی های غیر جاری		
۲,۶۸۴	۹,۸۴۷	۹
۳۱۶	۸۱	۱۰
۱۵,۰۰۳	۵۱,۰۷۰	۱۱
۲۵,۳۷۵	-	۱۲
۴۳,۳۷۸	۶۰,۹۹۸	
دارایی های جاری		
۱۹۹	۷,۰۶۰	۱۳
۹,۰۴۵	۳۸,۴۹۴	۱۲
۱۱,۷۵۰	۵,۲۵۰	۱۴
۴,۶۴۸	۲۳,۰۲۸	۱۵
۲۵,۶۴۲	۷۳,۸۳۲	
۶۹,۰۲۰	۱۳۴,۸۳۰	
حقوق مالکانه و بدهی ها		
حقوق مالکانه		
۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۱۶
۲۷۸	۶۴۶	۱۷
۳,۳۱۶	۶,۰۷۷	
۵۳,۵۹۴	۵۶,۷۲۳	
بدهی ها		
بدهی های غیر جاری		
۳,۵۲۶	۶,۹۴۰	۱۸
۳,۵۲۶	۶,۹۴۰	
بدهی های جاری		
۱۱,۹۰۰	۶۹,۲۹۲	۱۹
-	۱,۸۷۵	۲۰
۱۱,۹۰۰	۷۱,۱۶۷	
۱۵,۴۲۶	۷۸,۱۰۷	
۶۹,۰۲۰	۱۳۴,۸۳۰	

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

مؤسسه حسابرسی مهین راهبر
پیوست گزارش



شرکت توسعه فن آوری اطلاعات سینا (سهامی خاص)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه مجموعه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

سرمایه	اندوخته قانونی	سود انباشته	جمع حقوق مالکانه
مانده در ۱۳۹۹/۰۱/۰۱	۵۰,۰۰۰	۱۳۷	۶۹۹
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۹			
سود خالص گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۳۹۹	۰	۰	۲,۸۱۸
سود سهام مصوب	۰	۰	(۶۰)
تخصیص به اندوخته قانونی	۰	۱۴۱	(۱۴۱)
مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۵۰,۰۰۰	۲۷۸	۳,۳۱۶

سرمایه	اندوخته قانونی	سود انباشته	جمع حقوق مالکانه
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۰			
سود خالص سال ۱۴۰۰	۰	۰	۳,۴۲۹
سود سهام مصوب	۰	۰	(۳۰۰)
تخصیص به اندوخته قانونی	۰	۳۶۸	(۳۶۸)
مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۵۰,۰۰۰	۶۴۶	۶,۰۷۷

بهداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است



شرکت توسعه فن آوری اطلاعات سینا (سهامی خاص)

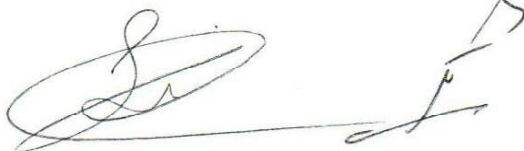
صورت جریان های نقدی مجموعه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	سال ۱۴۰۰	سال ۱۳۹۹
جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی		
نقد حاصل از (مصرف شده در) عملیات	۲۱	(۲۶,۵۲۲)
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد		
جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی	(۱۲,۲۰۱)	(۲۶,۵۲۲)
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری		
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود	(۷,۹۸۷)	(۳,۳۴۸)
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود	(۱)	.
پرداخت های نقدی برای خرید سرمایه گذاری در شرکت های وابسته	(۴۰,۰۰۰)	(۱۵,۰۰۰)
دریافت های ناشی از فروش سایر سرمایه گذاری های بلندمدت	۱	.
دریافت های ناشی از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۶,۵۰۰	۲۶,۲۵۰
دریافت های ناشی از سود سهام	۴	۲
دریافت های ناشی از سود سایر سرمایه گذاری ها (سپرده های بانکی)	۱,۶۶۲	۳,۶۸۵
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری	(۳۹,۸۳۱)	۱۱,۵۸۹
جریان خالص (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی	(۵۲,۰۲۲)	(۱۴,۹۳۳)
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی		
قرض الحسنه دریافتی از سهامدار اصلی (بانک سینا)	۷۳,۶۰۱	۱۵,۰۰۰
بازپرداخت قرض الحسنه به سهامدار اصلی (بانک سینا)	(۲,۹۷۰)	.
پرداخت های نقدی بابت سود سهام	(۳۰۰)	(۶۰)
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی	۷۰,۳۳۱	۱۴,۹۴۰
خالص افزایش در موجودی نقد	۱۸,۳۰۹	۷
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۴,۶۴۸	۴,۱۴۰
تاثیر تغییرات نرخ ارز	۷۱	۵۰۱
مانده موجودی نقد در پایان سال	۲۳,۰۲۸	۴,۶۴۸

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

شرکت توسعه فن آوری اطلاعات سینا (سهامی خاص)

صورت سود و زیان جداگانه

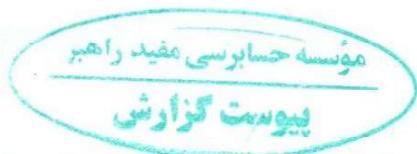
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰		
۶۲,۱۳۶	۱۲۵,۶۷۱	۵	درآمدهای عملیاتی
(۵۹,۴۰۳)	(۱۰۱,۳۴۸)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۲,۷۳۴	۲۴,۴۲۳		سود ناخالص
(۴,۱۰۴)	(۱۶,۹۲۳)	۷	هزینه های فروش ، اداری و عمومی
(۱,۳۷۰)	۷,۵۰۰		سود(زیان) عملیاتی
۴,۱۸۸	۱,۷۳۷	۸	سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۲,۸۱۸	۹,۲۳۷		سود قبل از مالیات
.	(۱,۸۷۵)	۲۰	هزینه مالیات بر درآمد
۲,۸۱۸	۷,۳۶۲		سود خالص

از آنجاییکه اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع محدود به سود خالص سال جاری است، لذا صورت مذکور ارایه نشده است.

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



شرکت توسعه فن آوری اطلاعات سینا (سهامی خاص)

صورت وضعیت مالی جداگانه

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹/۱۲/۳۰ ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ یادداشت

دارایی ها

دارایی های غیر جاری

۲,۶۸۴	۹,۸۴۷	۹	دارایی های ثابت مشهود
۳۱۶	۸۱	۱۰	دارایی های نامشهود
۱۵,۰۰۳	۵۵,۰۰۳	۱۱	سرمایه گذاری های بلند مدت
۲۵,۳۷۵	-	۱۲	دریافتی های بلندمدت
۴۳,۳۷۸	۶۴,۹۳۱		جمع دارایی های غیر جاری

دارایی های جاری

۱۹۹	۷,۰۶۰	۱۳	پیش پرداخت ها
۹,۰۴۵	۳۸,۴۹۴	۱۲	دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۱۱,۷۵۰	۵,۳۵۰	۱۴	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۴,۶۴۸	۲۳,۰۲۸	۱۵	موجودی نقد
۲۵,۶۴۲	۷۳,۸۳۲		جمع دارایی های جاری
۶۹,۰۲۰	۱۳۸,۷۶۳		جمع دارایی ها

حقوق مالکانه و بدهی ها

حقوق مالکانه

۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۱۶	سرمایه
۲۷۸	۶۴۶	۱۷	اندوخته قانونی
۳,۳۱۶	۱۰,۰۱۰		سود انباشته
۵۳,۵۹۴	۶۰,۶۵۶		جمع حقوق مالکانه

بدهی ها

بدهی های غیر جاری

۳,۵۲۶	۶,۹۴۰	۱۸	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۳,۵۲۶	۶,۹۴۰		جمع بدهی های غیر جاری

بدهی های جاری

۱۱,۹۰۰	۶۹,۳۹۲	۱۹	پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
-	۱,۸۷۵	۲۰	مالیات پرداختی
۱۱,۹۰۰	۷۱,۱۶۷		جمع بدهی های جاری
۱۵,۴۲۶	۷۸,۱۰۷		جمع بدهی ها
۶۹,۰۲۰	۱۳۸,۷۶۳		جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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



Handwritten signature.

Handwritten signature.



شرکت توسعه فن آوری اطلاعات سینا (سهامی خاص)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

سرمایه	اندوخته قانونی	سود انباشته	جمع حقوق مالکانه
۵۰,۰۰۰	۱۳۷	۶۹۹	۵۰,۸۳۶
۰	۰	۲,۸۱۸	۲,۸۱۸
۰	۰	(۶۰)	(۶۰)
۰	۱۴۱	(۱۴۱)	۰
۵۰,۰۰۰	۲۷۸	۲,۳۱۶	۵۳,۵۹۴

مانده در ۱۳۹۹/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۹

سود خالص گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۳۹۹

سود سهام مصوب

تخصیص به اندوخته قانونی

مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

۰	۰	۷,۳۶۲	۷,۳۶۲
۰	۰	(۳۰۰)	(۳۰۰)
۰	۳۶۸	(۳۶۸)	۰
۵۰,۰۰۰	۶۴۶	۱۰,۰۱۰	۶۰,۶۵۶

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۰

سود خالص سال ۱۴۰۰

سود سهام مصوب

تخصیص به اندوخته قانونی

مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

پاداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است



شرکت توسعه فن آوری اطلاعات سینا (سهامی خاص)

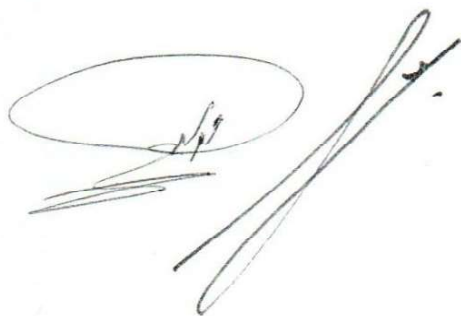
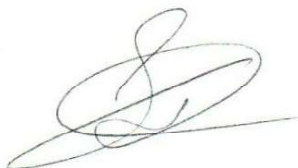
صورت جریان های نقدی جداگانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	سال ۱۴۰۰	سال ۱۳۹۹
جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی		
نقد حاصل از (مصرف شده در) عملیات	۲۱	(۲۶,۵۲۲)
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد		
جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی	(۱۲,۲۰۱)	(۲۶,۵۲۲)
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری		
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود	(۷,۹۸۷)	(۳,۳۴۸)
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود	(۱)	
پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های بلندمدت	(۴۰,۰۰۰)	(۱۵,۰۰۰)
دریافت های ناشی از فروش سرمایه گذاری های بلندمدت	۱	
دریافت های ناشی از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۶,۵۰۰	۲۶,۲۵۰
دریافت های ناشی از سود سهام	۴	۲
دریافت های ناشی از سود سایر سرمایه گذاری ها (سپرده های بانکی)	۱,۶۶۲	۲,۶۸۵
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری	(۳۹,۸۲۱)	۱۱,۵۸۹
جریان خالص (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی	(۵۲,۰۲۲)	(۱۴,۹۳۳)
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی		
قرض الحسنه دریافتی از سهامدار اصلی (بانک سینا)	۷۳,۶۰۱	۱۵,۰۰۰
بازپرداخت قرض الحسنه به سهامدار اصلی (بانک سینا)	(۲,۹۷۰)	
پرداخت های نقدی بابت سود سهام	(۳۰۰)	(۶۰)
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی	۷۰,۳۳۱	۱۴,۹۴۰
خالص افزایش در موجودی نقد	۱۸,۳۰۹	۷
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۴,۶۴۸	۴,۱۴۰
تاثیر تغییرات نرخ ارز	۷۱	۵۰۱
مانده موجودی نقد در پایان سال	۲۳,۰۲۸	۴,۶۴۸

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 ۱۴۰۰

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت توسعه فن آوری اطلاعات سینا (سهامی خاص) به شناسه ملی ۵۵۷۴۷۷۰-۱۴۰۰ 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 اندرزگو، کوچه آزادی، پلاک ۴، طبقه ۵، واحد ۹ و محل فعالیت آن در شهر تهران واقع است. مرکز اصلی قبلی شرکت در خیابان پاسداران، بوستان هشتم، پلاک ۱۱۲، طبقه ۴، واحد شمالی واقع بوده است.

۱-۲- فعالیت های 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 و 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 سونیچینگ 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 واردات و صادرات 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؛
- فعالیت اصلی شرکت در سال مورد گزارش ارایه خدمات نرم افزاری و پشتیبانی مربوط به قراردادهای منعقد شده با بانک سینا می باشد.

۱-۳- تعداد کارکنان

میانگین ماهانه تعداد کارکنان در استخدام شرکت طی سال به شرح زیر بوده است:

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰
نفر	نفر
۳۸	۶۰

کارکنان قراردادی

۱-۳-۱- با توجه به افزایش قراردادهای شرکت (پورتال پذیرندگان، موبایل بانک و مانیتورینگ شبکه) و تکمیل پرسنل قرارداد مرکز تماس، تعداد پرسنل شرکت افزایش یافته است.



۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده:

۲-۱- استانداردهای حسابداری جدید و تجدیدنظر شده که در سال جاری لازم الاجرا شده است و بر صورت های مالی آثار بالاهمیتی نداشته اند:

۲-۱-۱- استاندارد حسابداری ۱۸ صورت های مالی جداگانه، استاندارد حسابداری ۲۰ سرمایه گذاری در واحدهای تجاری وابسته و مشارکت های خاص، استاندارد حسابداری ۳۸ ترکیب های تجاری و استاندارد حسابداری ۴۱ افشای منافع در واحد تجاری دیگر.

۳- اهم رویه های حسابداری

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

۳-۱-۱- صورت های مالی 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 دریافتی 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 دوره می باشد که با توجه به میزان تکمیل پیمان طبق روش مندرج در بند ۳-۲-۲ محاسبه گردیده و در نتیجه در برگزیده 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.

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 پایان دوره 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:

ماده ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر - ریال	دلیل استفاده از نرخ
موجودی بانک و صندوق	دلار	۲۴۷,۰۵۹	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- دارایی های ثابت مشهود

۳-۵-۱- 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 دارایی ها 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.

۳-۵-۲- استهلاك دارایی های 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 استهلاكات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و براساس نرخها و روشهای زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
اثاث و منصوبات	۱۰/۸۵,۲ ساله	خط مستقیم
۳-۵-۳- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود و در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاك پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری برای مدتی بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالا است. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاك بر حسب مدت باشد، ۷۰ درصد مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است به باقیمانده مدت تعیین شده برای استهلاك دارایی در جدول بالا اضافه خواهد شد.		

۳-۶- دارایی های نامشهود

۳-۶-۱- 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.

۳-۶-۲- استهلاك 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 استهلاك	روش استهلاك
نرم افزارها	۳ ساله	خط مستقیم

۳-۷- زیان کاهش ارزش دارایی ها

۳-۷-۱ در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی ها، آزمون کاهش ارزش انجام می گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می گردد.

۳-۷-۲ 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.

۳-۷-۳ مبلغ بازیافتی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می باشد. 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.

۳-۷-۴ تنها در صورتیکه مبلغ بازیافتی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتی 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.

۳-۷-۵ در صورت افزایش مبلغ بازیافتی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتی 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 می گردد مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می شود.

۳-۸- ذخایر

ذخایر، بدهی هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توأم با ابهام نسبتاً قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می شوند 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 گونه ای اتکاپذیر قابل برآورد باشد. ذخایر در پایان هر دوره مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعدیل می شوند و هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده می شود.

۳-۸-۱- ذخیره قراردادهای زیانبار

قراردادهای زیانبار، قراردادهایی هستند که مخارج غیرقابل اجتناب آنها برای ایفاء تعهدات ناشی از قراردادهای، بیش از منافع اقتصادی مورد انتظار آن قراردادهای 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، شناسایی می شود.

۳-۸-۲- 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.

شرکت توسعه فن آوری اطلاعات سینا (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳-۹- سرمایه گذاری ها

نحوه اندازه گیری	نوع سرمایه گذاری		
	مجموعه	شرکت	
سرمایه گذاری های بلندمدت	سرمایه گذاری در شرکت های وابسته	روش ارزش ویژه	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها
	سایر سرمایه گذاری های بلندمدت	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها	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	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها
نوع سرمایه گذاری	زمان شناخت در آمد		
	مجموعه	شرکت	
انواع سرمایه گذاری ها	سرمایه گذاری در شرکت های وابسته	روش ارزش ویژه	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تأیید صورت های مالی)
	سایر سرمایه گذاری های بلندمدت در سهام شرکت ها	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)	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 تضمین شده (یا توجه به نرخ سود مؤثر)	در زمان تحقق سود تضمین شده (یا توجه به نرخ سود مؤثر)

۳-۹-۱- روش ارزش ویژه برای سرمایه گذاری در شرکت های وابسته

۳-۹-۱-۱- حسابداری سرمایه گذاری در شرکت های وابسته در صورت های مالی مجموعه به روش ارزش ویژه انجام می شود.

۳-۹-۱-۲- مطابق روش ارزش ویژه، سرمایه گذاری در شرکت های وابسته در ابتدا به بهای تمام شده در صورت وضعیت مالی مجموعه شناسایی و پس از آن بابت شناسایی سهم مجموعه از سود یا زیان و سایر اقلام سود و زیان جامع شرکت وابسته، تعدیل می شود.

۳-۹-۱-۳- زمانی که سهم مجموعه از زیان های شرکت وابسته بیش از منافع مجموعه در شرکت وابسته گردد (که شامل منافع بلندمدتی است که در اصل، بخشی از خالص سرمایه گذاری مجموعه در شرکت وابسته می باشد)، مجموعه شناسایی سهم خود از زیان های بیشتر را متوقف می نماید. زیان های اضافی تنها تا میزان تعهدات قانونی یا عرفی مجموعه یا پرداخت های انجام شده از طرف شرکت وابسته، شناسایی می گردد.

۳-۹-۱-۴- سرمایه گذاری در شرکت وابسته با استفاده از روش ارزش ویژه از تاریخی که شرکت سرمایه پذیر به عنوان شرکت وابسته محسوب می شود، به حساب گرفته می شود. در زمان تحصیل سرمایه گذاری در شرکت وابسته، مازاد بهای تمام شده سرمایه گذاری نسبت به سهم مجموعه از ارزش منصفانه خالص دارایی های قابل تشخیص آن، به عنوان سرفقشی در مبلغ دفتری سرمایه گذاری منظور می شود و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک می شود و مازاد سهم گروه از خالص ارزش منصفانه دارایی ها و بدهی های قابل تشخیص نسبت به بهای تمام شده سرمایه گذاری، به عنوان سود خرید زیر قیمت در نظر گرفته شده و در صورت سود یا زیان دوره ای که سرمایه گذاری تحصیل شده است، شناسایی می گردد.

۳-۹-۱-۵- از زمانی که شناسایی سرمایه گذاری به عنوان سرمایه گذاری در شرکت های وابسته خاتمه می یابد و سرمایه گذاری به عنوان نگهداری شده برای فروش طبقه بندی می گردد، مجموعه استفاده از روش ارزش ویژه را متوقف می سازد. زمانی که مجموعه منافعی را در شرکت های وابسته پیشین حفظ می نماید و آن منافع باقیمانده یک دارایی مالی باشد، مجموعه منافع باقیمانده را به ارزش منصفانه در آن تاریخ اندازه گیری می نماید و این ارزش منصفانه به عنوان بهای شناخت اولیه برای حسابداری بعدی سرمایه گذاری در نظر گرفته می شود. تفاوت بین مبلغ دفتری سرمایه گذاری در شرکت های وابسته در زمانی که استفاده از روش ارزش ویژه متوقف شده است و ارزش منصفانه منافع باقیمانده و هر گونه عایدات حاصل از واگذاری بخشی از منافع در شرکت های وابسته، در صورت سود و زیان شناسایی می شود.

علاوه بر این، مجموعه تمام میالغ قبلی شناسایی شده در سایر اقلام سود و زیان جامع مربوط به سرمایه گذاری در شرکت های وابسته را براساس همان مبنایی که شرکت های وابسته در صورت واگذاری مستقیم دارایی ها و بدهی های مربوط ضرورت دارد انجام دهد، حسب مورد در صورت سود و زیان یا سود (زیان) انباشته به حساب می گیرد.

۳-۹-۱-۶- زمانی که یکی از شرکت های مجموعه، معاملاتی را با یک شرکت وابسته مجموعه انجام می دهد، سودها و زیان های ناشی از معاملات با شرکت وابسته در صورت های مالی مجموعه فقط تا میزان منافع سرمایه گذاران غیروابسته مجموعه در شرکت وابسته شناسایی می شود.

شرکت توسعه فن آوری اطلاعات سینا (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۷-۱-۳- برای بکارگیری روش ارزش ویژه، از آخرین صورتهای مالی شرکت های وابسته مجموعه استفاده می شود. هرگاه پایان دوره گزارشگری شرکت متفاوت از پایان دوره گزارشگری شرکت های وابسته باشد، شرکت های وابسته، برای استفاده مجموعه، صورتهای مالی را به همان تاریخ صورتهای مالی شرکت تهیه می کنند، مگر اینکه انجام آن غیرعملی باشد.

۸-۱-۳- چنانچه صورتهای مالی شرکت های وابسته شرکت که برای بکارگیری روش ارزش ویژه مورد استفاده قرار می گیرد به تاریخی تهیه شود که متفاوت از تاریخ مورد استفاده شرکت است، بابت آثار معاملات یا رویدادهای قابل ملاحظه ای که بین آن تاریخ و تاریخ صورتهای مالی مجموعه رخ می دهد، تعدیلات اعمال می شود. به هر حال، تفاوت بین پایان دوره گزارشگری شرکت های وابسته و پایان دوره گزارشگری شرکت، بیش از سه ماه نیست. طول دوره های گزارشگری و هرگونه تفاوت بین پایان دوره های گزارشگری، در دوره های مختلف، یکسان است.

۱۰-۳- مالیات بر درآمد

۱-۱۰-۳- هزینه مالیات

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

۲-۱۰-۳- 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. بدهی های مالیات انتقالی برای تفاوت های موقتی مشمول مالیات مربوط به سرمایه گذاری در شرکت های وابسته شناسایی می شود، به استثنای زمانی که مجموعه بتواند برگشت تفاوت موقتی را کنترل کند و احتمال برگشت تفاوت موقتی، در آینده قابل پیش بینی وجود نداشته باشد. واحد تجاری برای تمام تفاوت های موقتی کاهنده مالیات ناشی از سرمایه گذاری در شرکت های وابسته، دارایی های مالیات انتقالی را تنها تا میزان که تفاوت های موقتی در آینده قابل پیش بینی برگشت شود و در مقابل تفاوت های موقتی، سود مشمول مالیات قابل استفاده وجود داشته باشد، شناسایی می کند.

۳-۱۰-۳- تهاثر دارایی های مالیات جاری و بدهی های مالیات جاری

شرکت دارایی های مالیات جاری و بدهی های مالیات جاری را تنها در صورتی تهاثر می کند که الف- حق قانونی برای تهاثر مبالغ شناسایی شده داشته باشد و ب- قصد تسویه بر مبنای خالص، یا بازیافت و تسویه همزمان دارایی و بدهی را داشته باشد.

۴-۱۰-۳- مالیات جاری و انتقالی دوره جاری

مالیات جاری و انتقالی در سود و زیان شناسایی می شود، به استثنای زمانی که آن ها مربوط به اقلامی باشند که در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می شوند، که در این خصوص، مالیات جاری و انتقالی نیز به ترتیب در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می شود. در صورتی که مالیات جاری و انتقالی ناشی از حسابداری اولیه ترکیب تجاری باشد، اثر مالیاتی آن در حسابداری ترکیب تجاری گنجانده می شود.

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

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

۱-۱-۴- 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.

۲-۴- قضاوت مربوط به برآوردها

۱-۲-۴- 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

ب- حصصی 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.

شرکت توسعه فن آوری اطلاعات سینا (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۵- درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۰	۱۳۹۹
پروژه مرکز تماس مشتریان		۳۲,۱۱۰	۲۵,۲۴۶
پروژه خدمات پشتیبانی و راهبری سامانه های نرم افزاری		۸,۷۹۳	۴,۷۹۶
پروژه کاشف		۳,۶۱۸	۴,۱۸۹
پروژه طراحی و راه اندازی سامانه های نرم افزاری ۴		.	۱,۸۳۴
پروژه طراحی و راه اندازی سامانه های نرم افزاری ۵		۱۵,۷۲۵	۱۳,۹۷۰
پروژه پشتیبانی سامانه باشگاه مشتریان		۲۶۱	۹۹۲
پروژه خدمات مشاوره ای ICT		۶,۴۷۵	۱,۱۲۵
پروژه نگهداری و پشتیبانی از شبکه و سخت افزار		۳۲,۹۰۹	۷,۱۸۴
پروژه سامانه نرم افزاری کفایت سرمایه		.	۲,۸۰۰
پروژه پورتال پذیرندگان		۳,۶۰۰	.
پروژه تامین نیروی پرسنل کنسینگ مراکز داده بانک سینا		۱۵,۵۰۰	.
پروژه موبایل بانک		۱۶,۵۰۰	.
پروژه طراحی سایت صرافی سینا		۱۶۰	.
		<u>۱۲۵,۶۷۱</u>	<u>۶۲,۱۳۶</u>

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

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۰	۱۳۹۹
درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل
اشخاص وابسته (بانک سینا)	۱۲۵,۵۱۱	۶۲,۱۳۶	۱۰۰
اشخاص وابسته (صرافی سینا)	۱۶۰	.	.
	<u>۱۲۵,۶۷۱</u>	<u>۶۲,۱۳۶</u>	<u>۱۰۰</u>

۵-۲ جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده مربوط:

(ببالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰

درآمد سود ناخالص به تراجم عملیاتی	درآمد سود ناخالص به عملیاتی	سود(زیان) ناخالص	بهای تمام شده	درآمد عملیاتی	یادداشت
۱.۵	۶	۱,۷۹۰	(۳۰,۳۲۰)	۳۲,۱۱۰	۵-۲-۱ پروژه مرکز تماس مشتریان
۶۰	۳۳	۳,۸۶۱	(۵,۹۳۲)	۵,۷۹۳	۵-۲-۲ پروژه خدمات پشتیبانی و راهبری سامانه های نرم
۶۰	(۲)	(۵۵)	(۳,۶۷۲)	۳,۶۱۸	۵-۲-۳ پروژه کاشف
۶۰	۳۶	۵,۵۹۳	(۱۰,۱۵۳)	۱۵,۷۴۵	۵-۲-۷ پروژه طراحی و راه اندازی سامانه های نرم افزاری
۶۰	(۱۷۵)	(۴۵۷)	(۷۱۸)	۲۶۱	۵-۲-۴ پروژه پشتیبانی سامانه باشگاه مشتریان
۶۰	(۱۷)	(۱,۱۲۱)	(۲,۵۹۶)	۶,۴۷۵	۵-۲-۵ پروژه خدمات مشاوره ای ICT
۸,۲	۳۹	۸,۹۹۸	(۱۳,۹۱۱)	۲۲,۹۰۹	۵-۲-۶ پروژه نگهداری و پشتیبانی از شبکه و سخت افزار
۰	(۷۳)	(۳,۶۲۹)	(۶,۳۲۹)	۳۶۰۰	۵-۲-۸ پروژه پورتال پذیرندگان
۰	۳۴	۵,۳۱۶	(۱۰,۱۸۴)	۱۵,۵۰۰	۵-۲-۹ پروژه تامین نیروی پرسنل کشیک مراکز داده بانک سینا
۰	۲۴	۳,۹۶۸	(۱۲,۵۳۲)	۱۶,۵۰۰	۵-۲-۱۰ پروژه موبایل بانک
۰	۰	۱۶۰	۰	۱۶۰	پروژه طراحی سایت صرافی سینا
		۲۴,۴۲۳	(۱۰,۱۲۴۸)	۱۲,۵۶۷۱	

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 سالدانه فی مابین بصورت ماهانه شناسایی و پس از صدور صورت حساب، در حساب ها منظور گردیده است؛ افزایش نرخ ارائه خدمات به صورت سالدانه و بر اساس توافقان 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 ماهانه 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 کاشف بانک سینا نموده که درآمد حاصله تا تاریخ وضعیت مالی شناسایی و در حساب ها منظور شده است.

۵-۲-۴ شرکت قراردادی با بانک سینا در رابطه با پشتیبانی سامانه نرم افزاری باشگاه مشتریان بانک سینا منعقد نموده است که بر اساس قرارداد منعقد فی مابین بصورت هر ۳ ماه یکبار درآمد شناسایی و در حساب ها منظور گردیده است.

۵-۲-۵ شرکت قراردادی با بانک سینا در رابطه با ارائه کلیه خدمات مشاوره در حوزه ICT بانک سینا منعقد نموده است که بر اساس قرارداد منعقد فی مابین در پایان هرماه پس از ارائه گزارش میزان نفر - ساعت اقدامات انجام شده در راستای موضوع این قرارداد درآمد شناسایی و در حساب ها منظور گردیده است.

۵-۲-۶ شرکت قراردادی با بانک سینا در رابطه با نگهداری و پشتیبانی شبکه و سخت افزار بانک منعقد نموده که درآمد آن به صورت ماهانه شناسایی و در حساب ها منظور گردیده است.

۵-۲-۷ 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 توضیحی ۵-۳ افشا شده است.

۵-۲-۸ شرکت قراردادی با بانک سینا در رابطه با فروش ارائه مجوز کاربری و اعطای حق بهره برداری و راه اندازی و آموزش کاربری یک نسخه نرم افزار "سامانه پورتال مدیریت پذیرندگان پایانه های فروشگاهی" از تاریخ ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ منعقد نموده که درآمد آن بر اساس درصد تکمیل شناسایی و در حساب ها منظور گردیده است.

۵-۲-۹ شرکت قراردادی با بانک سینا در رابطه با انجام عملیات کشیک و مانیترینگ مراکز داده بانک سینا به منظور پایش و نگهداری مراکز داده بانک از تاریخ ۱۴۰۰/۰۹/۰۲ منعقد نموده که درآمد آن به صورت ماهانه شناسایی و در حساب ها منظور گردیده است.

۵-۲-۱۰ شرکت قراردادی با بانک سینا در رابطه با فروش و کارتنی (پشتیبانی رایگان) سامانه نرم افزاری "همراه بانک سینا" به همراه نصب استقرار و راه اندازی سامانه مذکور از تاریخ ۱۴۰۰/۰۹/۲۱ منعقد نموده که درآمد آن با توجه به درصد تکمیل پروژه شناسایی و در حساب ها منظور گردیده است. در این ارتباط شرکت حساب نظر بانک سینا جهت عملیاتی نمودن موضوع قرارداد مذکور، با دو شرکت فن آوران اطلاعات انصار و فن آوا کارت به ترتیب به مبلغ ۵۰,۰۰۰ و ۱۰,۰۰۰ میلیون ریال قرارداد برون سپاری منعقد نموده است که موضوع قرارداد شرکت فن آوران اطلاعات انصار تا تاریخ صورت وضعیت مالی انجام شده و به بانک تحویل شده است.

شرکت توسعه فن آوری اطلاعات سینا (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

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

(مبالغ به میلیون ریال)

درصد پیشرفت	درآمد شناسایی شده	درآمد شناسایی شده	مبلغ پیمان	یادداشت
تا پایان	در سال ۱۴۰۰	قبل از سال ۱۴۰۰		
۱۴۰۰/۱۲/۲۹				
۱۰۰	۱۲۰	۱,۰۸۰	۱,۲۰۰	بازنویسی سامانه گزارشگیری قبوض شرکت های خدماتی
۱۰۰	۷۰	۶۳۰	۷۰۰	سامانه شاهکار
۱۰۰	۹۰	۸۱۰	۹۰۰	سامانه گزارشات ویژه (فاز ۸) (ثبت مبادلات ارزی)
۱۰۰	۸۸	۷۹۴	۸۸۲	سامانه ثبت شکایات کاربران بانک سینا
۱۰۰	۴۰	۲۶۰	۴۰۰	لغو صدور دسته چک در پیچک
۱۰۰	۴۶۳	۰	۴۶۳	بازنویسی سرویس پرداخت قبض موجود بر روی سایت بانک سینا
۱۰۰	۴۵	۴۰۳	۴۴۸	طراحی صفحه رابط کاربران باشگاه مشتریان
۹۰	۳۸۴	۰	۴۲۷	سامانه حذف گواهی فیزیکی پرداخت سرمایه
۹۰	۱,۹۸۱	۰	۲,۲۰۲	سامانه تخصیص بودجه
۱۰۰	۲,۳۴۶	۰	۲,۳۴۶	پیچک
۱۰۰	۲۰۵	۰	۲۰۵	فایل گروهی چاپ دسته چک های صیادی
۹۰	۰	۱,۴۴۰	۱,۶۰۰	سامانه اموال و داراییهای فاوا
۱۰۰	۷۱	۶۳۱	۷۰۲	تسهیم کارمزد خود پرداز
۹۰	۰	۸۰۰	۸۸۹	سامانه متمرکز سرویس های استعلام
۹۰	۰	۴۵۰	۵۰۰	توسعه احکام قضایی
۹۰	۰	۵۰۱	۵۵۷	سامانه گزارشات ویژه (فاز ۷) (طرح مبارزه با پولشویی)
۱۰۰	۹۳۴	۲,۲۵۰	۳,۱۸۴	سامانه مکانیزاسیون فرآیندهای فیزیکی خزاین
۱۰۰	۴۹۷	۰	۴۹۷	فرمهای مکانیزه (دو فرم ضمانت نامه و خرید دین)
۱۰۰	۸۹۵	۰	۸۹۵	فرمهای مکانیزه (تهیه گزارش اطلاعات اعتباری)
۳۰	۱,۹۹۱	۰	۶,۶۳۶	صندوق امانات
۹۰	۴,۵۶۳	۰	۵,۰۷۰	سامانه استعلام تجمیعی
۳۰	۹۱۲	۰	۳,۰۴۰	سامانه یکپارچه ثبت شکایات، تشویقات و انتقادات
۱۰۰	۱۵۰	۱,۳۵۰	۱,۵۰۰	۱۰٪ صندوق ضمانت سپرده ها
	۱۵,۷۴۵			

۵-۳-۱- دلیل عدم شناسایی درآمد در سال مالی جاری در خصوص موارد فوق ، عدم تحویل قطعی پروژه های مذکور به بانک سینا می باشد که با تحویل قطعی، درآمد باقیمانده شناسایی می گردد.

شرکت توسعه فن آوری اطلاعات سینا (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹			۱۴۰۰		
جمع	سربار	دستمزد	جمع	سربار	دستمزد
۲۴,۸۷۲	۸,۷۲۶	۱۶,۱۴۶	۳۰,۳۲۰	۵,۸۱۰	۲۴,۵۱۰
۴,۵۱۰	۲,۵۷۶	۱,۹۳۴	۵,۹۳۲	۷۶۹	۵,۱۶۳
۳,۹۳۹	۲,۲۵۰	۱,۶۸۹	۳,۶۷۳	۵۸۰	۳,۰۹۳
۱,۷۲۴	۹۸۵	۷۳۹	.	.	.
۱۳,۱۳۸	۷,۵۰۴	۵,۶۳۴	۱۰,۱۵۳	۱,۳۲۰	۸,۹۳۳
۹۳۳	۵۳۳	۴۰۰	۷۱۸	۱۳۲	۵۹۶
۱,۰۵۸	۶۰۴	۴۵۴	۷,۵۹۶	۷,۳۸۹	۲۰۷
۶,۵۹۵	۱,۸۶۴	۴,۷۳۱	۱۳,۹۱۱	.	۱۳,۹۱۱
۲,۶۳۳	۱,۵۰۴	۱,۱۲۹	.	.	.
.	.	.	۶,۳۲۹	۷۲۵	۵,۵۰۴
.	.	.	۱۰,۱۸۴	.	۱۰,۱۸۴
.	.	.	۱۲,۵۳۳	۵,۰۰۰	۷,۵۳۳
۵۹,۴۰۲	۲۶,۵۵۶	۳۲,۸۴۶	۱۰۱,۳۴۸	۲۱,۶۱۵	۷۹,۶۳۳

پروژه مرکز تماس مشتریان
 پروژه خدمات پشتیبانی و راهبری سامانه های نرم افزاری
 پروژه کاشف
 پروژه طراحی و راه اندازی سامانه های نرم افزاری ۴
 پروژه طراحی و راه اندازی سامانه های نرم افزاری ۵
 پروژه پشتیبانی سامانه باشگاه مشتریان
 پروژه خدمات مشاوره ای ICT
 پروژه نگهداری و پشتیبانی از شبکه و سخت افزار
 پروژه سامانه نرم افزاری کفایت سرمایه
 پروژه پورتال پذیرندگان
 پروژه تامین نیروی پرسنل کشیک مراکز داده بانک سینا
 پروژه موبایل بانک

۶-۱- تسهیم هزینه های مشترک بین پروژه ها به نسبت کارکرد پرسنل در هر پروژه انجام شده است.

۶-۲- افزایش دستمزد عمدتاً ناشی از افزایش پرسنل پروژه مرکز تماس و اجرای پروژه تامین نیروی انسانی کشیک مرکز داده می باشد.

شرکت توسعه فن آوری اطلاعات سینا (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۶-۳- اطلاعات بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت	
۴۸,۴۸۰	۷۹,۶۳۳	۶-۳-۱	هزینه های حقوق و دستمزد
۱۰,۹۲۲	۲۱,۶۱۵	۶-۳-۲	سایر هزینه ها
۵۹,۴۰۲	۱۰۱,۲۴۸		

۶-۳-۱- علت افزایش هزینه های حقوق و دستمزد، افزایش تعداد پرسنل شرکت باتوجه به گسترش سطح فعالیت

(افزایش تعداد قراردادهای ارائه خدمات نرم افزاری و سخت افزاری) آن، افزایش سالانه نرخ حقوق طبق

قوانین کار و تامین اجتماعی و همچنین اجرای طرح طبقه بندی مشاغل طی سال مورد گزارش می باشد.

۶-۳-۲- سایر هزینه ها از اقلام زیر تشکیل شده است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت	
۱,۶۹۳	۷۳۲		استهلاک
۱,۵۴۰	۲,۸۱۴		تعمیر و نگهداری
۲,۹۰۱	۷,۳۸۹	۶-۳-۲-۱	حق المشاوره و کارشناسی
۳۴۸	۳۲۷		برق، پست و تلفن
۱,۴۸۷	۵,۰۰۰	۶-۳-۲-۲	تجهیزات و خدمات کامپیوتری
۳,۰۵۳	۵,۳۵۳		سایر
۱۰,۹۲۲	۲۱,۶۱۵		

۶-۳-۲-۱- افزایش هزینه حق المشاوره با توجه به افزایش تعداد مشاوران شرکت می باشد که بنابر درخواست بانک سینا صورت پذیرفته است.

۶-۳-۲-۲- سرفصل فوق مربوط به قرارداد خرید نرم افزار موبایل بانک (موضوع یادداشت توضیحی ۱۰-۲-۵) از شرکت فن آوران اطلاعات انصار می باشد.

شرکت توسعه فن آوری اطلاعات سینا (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت	
۱,۹۲۳	۱۰,۷۶۷	۷-۱	حقوق، دستمزد و مزایا
۱۲۳	۳۲۷		استهلاک
۱,۰۹۶	۱,۴۰۴		حق المشاوره و کارشناسی
۲۶	۵۵۱		حق حضور در جلسات
۱۹۲	۱,۳۰۹		حق الزحمه حسابرسی
۱۷۲	۱,۲۵۵		تعمیر و نگهداری
۵۷۲	۱,۳۱۰		سایر
۴,۱۰۴	۱۶,۹۲۳		

۷-۱- علت عمده افزایش هزینه حقوق و دستمزد و مزایا بابت اجرای طرح طبقه بندی مشاغل، افزایش پرسنل و اعمال بخشنامه وزارت کار در خصوص حقوق و مزایای سال مورد گزارش می باشد.

۸- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت	
۳,۶۸۵	۱,۶۶۲	۸-۱	سود سپرده بانکی- اشخاص وابسته (بانک سینا)
۵۰۱	۷۱		سود تسعیر دارایی های غیر مرتبط با عملیات
۲	۴		سود سهام
۴,۱۸۸	۱,۷۳۷		

۸-۱- سود سپرده بانکی، عمدتاً "مربوط به سود حاصل از سپرده های بانکی نزد بانک سینا (موضوع یادداشت توضیحی ۱۴ صورت مالی) می باشد. کاهش سود سپرده بانکی به دلیل کاهش سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت می باشد.

شرکت توسعه فن آوری اطلاعات سینا (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۹- دارایی های ثابت مشهود

(مبالغ به میلیون ریال)		بهای تمام شده:
اثاثه و منصوبات		مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹
۴,۷۰۴		افزایش
۳,۳۴۸		مانده در پایان سال ۱۳۹۹
۸,۰۵۲		افزایش
۷,۹۸۷		مانده در پایان سال ۱۴۰۰
۱۶,۰۳۹		استهلاک انباشته
۴,۰۱۴		مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹
۱,۳۵۴		استهلاک
۵,۳۶۸		مانده در پایان سال ۱۳۹۹
۸۲۴		استهلاک
۶,۱۹۲		مانده در پایان سال ۱۴۰۰
۹,۸۴۷		مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰
۲,۶۸۴		مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹

۹-۱ دارایی های ثابت مشهود شرکت تا مبلغ ۲۸,۸۶۲ 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 کامرانیه می باشد.

۹-۳ دفتر مرکزی شرکت استیجاری می باشد و دارایی های ثابت مشهود شرکت صرفاً "اثاثه و منصوبات می باشد.

۱۰- دارایی های نا مشهود

(مبالغ به میلیون ریال)			حق امتیاز خدمات عمومی	نرم افزارها	جمع
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹	۲۸	۱,۴۷۹	۱,۵۰۷		
افزایش	۰	۰	۰		
مانده در پایان سال ۱۳۹۹	۲۸	۱,۴۷۹	۱,۵۰۷		
افزایش	۰	۱	۱		
مانده در پایان سال ۱۴۰۰	۲۸	۱,۴۸۰	۱,۵۰۸		
استهلاک انباشته					
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹	۰	۷۲۹	۷۲۹		
استهلاک	۰	۴۶۲	۴۶۲		
مانده در پایان سال ۱۳۹۹	۰	۱,۱۹۱	۱,۱۹۱		
استهلاک	۰	۲۳۶	۲۳۶		
مانده در پایان سال ۱۴۰۰	۰	۱,۴۲۷	۱,۴۲۷		
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰	۲۸	۵۳	۸۱		
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹	۲۸	۲۸۸	۳۱۶		

شرکت توسعه فن آوری اطلاعات سینا (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۱- سرمایه گذاری های بلند مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

پادداشت	مجموعه				شرکت			
	۱۴۰۰	۱۳۹۹	بهای تمام شده	کاهش ارزش اثبات شده	۱۴۰۰	۱۳۹۹	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری
۱۱-۱	۵۱,۰۷۰	۵۱,۰۷۰	۵۱,۰۷۰	۰	۵۵,۰۰۳	۱۵,۰۰۳	۵۵,۰۰۳	۱۵,۰۰۳
	۵۱,۰۷۰	۵۱,۰۷۰	۵۵,۰۰۳	۰	۵۵,۰۰۳	۱۵,۰۰۳	۵۵,۰۰۳	۱۵,۰۰۳

سرمایه گذاری در سهام شرکتها

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

(مبالغ به میلیون ریال)

تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	مجموعه				شرکت			
		۱۴۰۰	۱۳۹۹	بهای تمام شده	کاهش ارزش اثبات شده	۱۴۰۰	۱۳۹۹	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲/۲	۴۶,۰۶۷	۴۶,۰۶۷	۰	۰	۵۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰
۲,۵۰۰	۵	۵,۰۰۰	۵,۰۰۰	۰	۰	۵,۰۰۰	۵,۰۰۰	۵,۰۰۰	۵,۰۰۰
۱,۰۰۰	۰/۰۰۱	۱	۱	۰	۰	۱	۱	۱	۱
۱,۰۰۰	۰/۰۰۱	۱	۱	۰	۰	۱	۱	۱	۱
۵۰۰	۰/۰۰۰۱	۱	۱	۰	۰	۱	۱	۱	۱
		۵۱,۰۷۰	۵۱,۰۷۰	۰	۰	۵۵,۰۰۳	۱۵,۰۰۳	۵۵,۰۰۳	۱۵,۰۰۳

۱۱-۱-۱- سرمایه گذاری در شرکت سکوی نوآوری باز داده محور در سال ۱۳۹۹ بابت مشارکت در تامین زیرساخت سخت افزاری و نرم افزاری لازم جهت ایجاد بوم بانکداری باز با هدف ارایه سرویس به ۹ بانک عضو به استارتآپها، فین تکها، شرکتها و مشتریان متقاضی دریافت سرویس در قالب IP های بانکداری باز می باشد. همچنین افزایش ۴۰ میلیاردی طی سال مربوط به مبلغ پرداخت شده جهت شرکت در افزایش سرمایه انجام شده شرکت سنباد در شهریور ماه ۱۴۰۰ می باشد که مجمع عمومی فوق العاده در تاریخ ۱۴۰۰/۰۵/۰۵ تشکیل و افزایش سرمایه مذکور در تاریخ ۱۴۰۰/۰۹/۰۸ نزد اداره ثبت شرکت ها به ثبت رسیده است.

۱۱-۱-۱-۱ با توجه به دارا بودن یک عضو در هیات مدیره شرکت سنباد و وجود نفوذ قابل ملاحظه در شرکت مذکور، در ارزش گذاری شرکت از روش ارزش ویژه استفاده شده است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۳۹۹
سهم از خالص	سهم از خالص
۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰
۴۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰
(۳,۹۳۳)	(۳,۹۳۳)
۰	۰
۴۶,۰۶۷	۴۶,۰۶۷

۱۱-۱-۱-۲ سایر اطلاعات شرکت وابسته سنباد به شرح زیر است:

فعالیت اصلی	شرکت سکوی نوآوری باز داده محور (سنباد)
مرکز فعالیت	توسعه بانکداری باز
ماهیت روابط با واحد تجاری	تهران
	طی سال معامله ای انجام نشده است.

شرکت توسعه فن آوری اطلاعات سینا (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۱-۱-۳- خلاصه اطلاعات صورتهای مالی (حسابرسی شده) مربوط به شرکت سکوی نوآوری باز داده محور (سنباد) به شرح زیر می باشد:

۱۱-۱-۳-۱- خلاصه صورت سود و زیان

(مبالغ به میلیون ریال)

دوره مالی ۱۰ ماهه و ۱۶ روزه
منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰

(۳۲,۲۵۲)
(۳۲,۲۵۲)
(۳۲,۲۵۲)
.
(۳۲,۲۵۲)

هزینه های فروش، اداری و عمومی
(زیان) عملیاتی
(زیان) قبل از مالیات
مالیات سال جاری
(زیان) خالص

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۰۹/۳۰

۱۴۸,۷۸۶
۲۷۳,۳۵۳
۴۲۲,۱۳۹

۴۱۰,۰۰۰
(۳۲,۲۵۲)
۳۷۷,۷۴۸

۲,۵۷۰
۴۱,۸۲۱
۴۴,۳۹۱
۴۲۲,۱۳۹

۱۱-۱-۳-۲- خلاصه صورت وضعیت مالی

جمع دارایی های غیر جاری
جمع دارایی های جاری
جمع دارایی ها

سرمایه
(زیان) انباشته
جمع حقوق مالکانه

جمع بدهی های غیر جاری
جمع بدهی های جاری
جمع بدهی ها
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

شرکت توسعه فن آوری اطلاعات سینا (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۱-۱-۳-۳ خلاصه صورت جریان های نقدی

(مبالغ به میلیون ریال)

دوره مالی ۱۰ ماهه و ۱۶ روزه

منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰

(۳۳,۷۱۶)
(۱۰۹,۶۲۲)
(۱۴۳,۳۳۸)
۴۱۰,۰۰۰
۲۶۶,۶۶۲
۰
۲۶۶,۶۶۲

جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیتهای عملیاتی
جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیتهای سرمایه گذاری
جریان خالص (خروج) نقد قبل از فعالیتهای تامین مالی
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیتهای تامین مالی
خالص افزایش در موجودی نقد
مانده وجه نقد در ابتدای دوره
مانده وجه نقد پایان دوره

۱۱-۱-۴-۴ شرکت هیچ گونه محدودیتی برای دسترسی به یا استفاده از داراییها و تسویه بدهی های شرکت وابسته سنباد ندارد.

۱۱-۱-۵-۵ با توجه به شروع فعالیت شرکت وابسته سنباد از تاریخ ۱۳۹۹/۱۱/۱۵ و عدم وجود فعالیت های با اهمیت در سال مذکور، صورت های مالی مجموعه در سال مالی قبل تهیه نشده است.

۱۱-۱-۶-۶ خلاصه بررسی ریسک های مربوط به شرکت وابسته به شرح زیر می باشد:

شرکت سکوی نوآوری باز داده محور (سنباد)

سهم گیری سنباد از بازار در دسترس آن به معنی انتقال تراکنش های اینترنتی از بستر اینترنت بانک به API های سنباد است. بدین صورت که کسب و کارهای دارای حساب در بانک های تامین کننده می توانند بدون مراجعه به صفحه اینترنت بانک خود، تراکنش های بانکی را در نرم افزارهای اختصاصی شان و بر اساس دسترسی های امنی که سنباد به حساب بانکی آن ها فراهم می کند، انجام دهند.

از جمله ریسک های صنعت می توان به موارد زیر اشاره داشت:

- رقابت شرکت ها در حوزه بانکداری باز
- ورود بازیگران نوظهور، ابزارها و تکنولوژی های جدید صنعت پرداخت
- تغییر سلیقه و ذائقه مشتریان و بانک ها به سمت تکنولوژی ها
- سیاست های بانک مرکزی در خصوص محدودیت های تراکنشی جهت مبارزه با پولشویی

۱۱-۱-۲-۲ 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.

۱۲- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۱۲-۱- دریافتنی های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹	۱۴۰۰	ریالی	کاهش ارزش	خالص	خالص	پادداشت
						حساب های دریافتنی اشخاص وابسته
۷,۳۳۴	۹,۶۷۸	۹,۶۷۸	-	۹,۶۷۸	۷,۳۳۴	سپرده بیمه نزد بانک سینا
-	۲۷	۲۷	-	۲۷	-	سپرده بیمه نزد صرافی سینا
۷۰	-	-	-	-	۷۰	سپرده حسن انجام کار نزد بانک سینا
۱۲۸	-	-	-	-	۱۲۸	مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن
۷,۵۳۲	۹,۷۰۵	۹,۷۰۵	-	۹,۷۰۵	۷,۵۳۲	
						سایر دریافتنی ها
						حساب های دریافتنی اشخاص وابسته
۱	-	-	-	-	۱	مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن
۷۵	۷۵۲	۷۵۲	-	۷۵۲	۷۵	شرکت صرافی سینا
۷۷	۷۵۵	۷۵۵	-	۷۵۵	۷۷	بانک سینا
						سایر اشخاص
۱,۳۱۸	۲۸,۰۳۴	۲۸,۰۳۴	-	۲۸,۰۳۴	۱,۳۱۸	کارکنان (وام، مساعده و بیمه تکمیلی)
۱۱۸	-	-	-	-	۱۱۸	سایر
۱,۴۳۶	۲۸,۰۳۴	۲۸,۰۳۴	-	۲۸,۰۳۴	۱,۴۳۶	
۱,۵۱۳	۲۸,۷۸۹	۲۸,۷۸۹	-	۲۸,۷۸۹	۱,۵۱۳	
۹,۰۴۵	۳۸,۴۹۴	۳۸,۴۹۴	-	۳۸,۴۹۴	۹,۰۴۵	

۱۲-۱-۱- مانده حساب فوق 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 و شرکت نسبت به اخذ مقاصد حساب تامین اجتماعی قراردادهای خاتمه یافته تا پایان سال ۱۳۹۹ اقدام نموده که تا تاریخ صورت وضعیت مالی ۹ فقره از مقاصد حساب قراردادها دریافت شده است.

۱۲-۱-۲- افزایش مانده طلب از کارکنان عمدتاً "بابت پرداخت مبلغ ۲۶,۳۲۹ میلیون ریال وام پرسنلی از محل وجوه دریافتی از سهامدار اصلی (بانک سینا) می باشد.

۱۲-۲- دریافتنی های بلندمدت:

سایر دریافتنی ها:

۱۳۹۹	۱۴۰۰	ریالی	کاهش ارزش	خالص	خالص
۲۵,۳۷۵	-	-	-	-	۲۵,۳۷۵

ودعه اجاره ساختمان

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹	۱۴۰۰	جمع
۵۳۷	-	۹۰ - ۱۸۰ روز
۱۲۸	۵۷۵	۱۸۰ - ۳۶۰ روز
۳,۳۳۴	۹۱۷	۳۶۰ - ۷۳۰ روز
۳,۹۸۹	۱,۵۶۲	
۴۸۳	۵۶۴	میانگین مدت زمان (روز)

۱۲-۳-۱- دریافتنی های تجاری بابت سپرده بیمه 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.

۱۲-۳-۲- در تعیین قابلیت بازایافت دریافتنی های تجاری، هرگونه تغییر در کیفیت اعتباری دریافتنی های تجاری از زمان ایجاد تا پایان دوره گزارشگری مدنظر قرار می گیرد.

۱۳- پیش پرداخت ها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹	۱۴۰۰	موسسه حسابرسی مفید راهبر
۱۵۰	-	شرکت بیمه سینا (اشخاص وابسته)
۴۹	۱۰۶	راهکار موفق به آسان
-	۳,۹۰۹	شرکت فن آوا کارت (اشخاص وابسته)
-	۳,۳۷۵	شرکت طرح و پردازش غدیر
-	۱,۰۴۵	سایر اشخاص
-	۶۲۵	
۱۹۹	۷,۰۶۰	

شرکت توسعه فن آوری اطلاعات سینا (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۳-۱- مانده پیش پرداخت به شرکت راهکار موفق به آسان بابت موضوع قرارداد پروژه شناخت، تحلیل، طراحی، پیاده سازی، نصب، راه اندازی، آموزش، نگهداری نرم افزار مدیریت فرایند کسب و کار (bpms) می باشد.

۱۳-۲- مانده پیش پرداخت به شرکت فن آوا کارت بابت موضوع قرارداد فروش سامانه نرم افزاری همراه بانک سینا برای سیستم های اندروید، iOS و وب سرویس می باشد.

۱۳-۳- تا تاریخ تایید صورتهای مالی به مبلغ ۱,۰۴۵ میلیون ریال از پیش پرداخت ها تسویه شده است.

۱۴- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

۱۴-۱- سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹	۱۴۰۰		
خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده
۱۱,۷۵۰	۵,۲۵۰	۰	۵,۲۵۰
۱۱,۷۵۰	۵,۲۵۰	۰	۵,۲۵۰

سپرده یکساله نزد بانک سینا شعبه میدان مادر

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

۱۵- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت
۳,۲۰۶	۲۱,۵۱۵	۱۵-۱
۱,۳۲۷	۱,۳۹۶	۱۵-۲
۸۰	۸۰	
۳۵	۳۷	
۴,۶۴۸	۲۳,۰۲۸	

موجودی نزد بانک ها - ریالی

موجودی نزد بانک ها - ارزی

موجودی صندوق - ریالی

موجودی صندوق - ارزی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
۳,۱۹۸	۲۱,۲۹۴	بانک سینا
۸	۲۲۱	بانک پاسارگاد
۳,۲۰۶	۲۱,۵۱۵	

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

بانک سینا

بانک پاسارگاد

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

شرکت توسعه فن آوری اطلاعات سینا (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۶- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ 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:

۱۳۹۹		۱۴۰۰		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۹۹/۹۹۶	۴۹,۹۹۸,۰۰۰	۹۹/۹۹۲	۴۹,۹۹۶,۰۰۰	بانک سینا
۰/۰۰۲	۱,۰۰۰	۰/۰۰۲	۱,۰۰۰	صرافی سینا
۰/۰۰۲	۱,۰۰۰	۰/۰۰۲	۱,۰۰۰	مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن
.	.	۰/۰۰۲	۱,۰۰۰	توسعه سینا
.	.	۰/۰۰۲	۱,۰۰۰	تعاونی سینا یاران نور ایرانیان
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 ۶۴۶ میلیون 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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
۲,۸۲۷	۳,۵۲۶	مانده در ابتدای سال
(۱,۳۶۴)	(۵۱۸)	پرداخت شده طی سال
۲,۰۶۳	۳,۹۳۲	ذخیره تامین شده
۳,۵۲۶	۶,۹۴۰	مانده در پایان سال

شرکت توسعه فن آوری اطلاعات سینا (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)			۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت
۱۹- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی					
پرداختنی های کوتاه مدت:					
سایر پرداختنی ها:					
اسناد پرداختنی:					
سایر اشخاص					
			۱۸	۰	
			۱۸	۰	
حساب های پرداختنی:					
اشخاص وابسته:					
		۱۹-۱	۱,۰۴۷	۴۹,۶۰۴	بانک سینا
		۱۹-۲	۹۸۲	۲,۶۵۵	تعاونی سینا یاران نور ایرانیان
			۱۸۷	۲۵۰	شرکت بیمه سینا
			۲,۲۱۶	۵۲,۵۰۹	
سایر اشخاص:					
		۱۹-۳	۳,۵۲۹	۵,۸۴۸	مالیات های تکلیفی
		۱۹-۴	۴,۴۲۳	۵,۹۷۹	هزینه های پرداختنی
		۱۹-۵	۱,۳۵۰	۳,۹۷۵	حق بیمه های پرداختنی
			۳۶۴	۹۸۱	سایر
			۹,۶۶۶	۱۶,۷۸۳	
			۱۱,۸۸۲	۶۹,۲۹۲	
			۱۱,۹۰۰	۶۹,۲۹۲	

۱۹-۱- گردش بدهی به بانک سینا به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)			۱۳۹۹	۱۴۰۰	
			(۱۲,۱۶۶)	۱,۰۴۷	مانده در ابتدای سال
			(۶۲,۱۳۶)	(۱۲۵,۶۷۱)	صورت حساب های صادره بابت اجرای قراردادهای
			۰	(۴,۵۶۳)	ارزش افزوده اجرای قراردادهای
			۶۰,۹۷۴	۱۱۰,۵۵۶	دریافتی بابت قراردادهای
			۱۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	دریافت قرض الحسنه بابت سرمایه گذاری در شرکت سکوی نوآوری باز داده محور (سنه)
			۵,۰۰۰	۰	دریافت قرض الحسنه بابت سرمایه گذاری در شرکت داده ورزی فرادیس
			۰	۳۰,۶۳۱	دریافت قرض الحسنه بابت پرداخت وام به پرسنل
			۰	۲,۹۷۰	دریافت قرض الحسنه بابت ودیعه اجاره دفتر پاسداران
			۰	(۲,۹۷۰)	بازپرداخت قرض الحسنه دریافتی بابت ودیعه اجاره
			۰	۳,۷۶۳	حقوق و مزایای پرسنل مامور از بانک
			۰	(۳,۲۲۰)	پرداختی بابت حقوق و مزایای پرسنل مامور از بانک
			(۶۲۵)	(۲,۹۳۹)	سایر
			۱,۰۴۷	۴۹,۶۰۴	مانده در پایان سال

شرکت توسعه فن آوری اطلاعات سینا (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

- ۱۹-۲- مانده بدهی فوق مربوط به بیمه عمر، حادثه و درمان تکمیلی پرسنل شرکت در سال ۱۳۹۹ و ۱۴۰۰ می باشد.
- ۱۹-۳- از مانده فوق مبلغ ۴,۴۷۶ میلیون ریال مربوط به مالیات بر ارزش افزوده دوره سه ماهه چهارم سال ۱۴۰۰ و مبلغ ۷۸۶ میلیون ریال مربوط به مالیات تکلیفی و حقوق اسفندماه ۱۴۰۰ بوده که تا تاریخ تائید صورت های مالی در وجه سازمان امور مالیاتی پرداخت شده است.
- ۱۹-۴- از مانده فوق مبلغ ۲,۱۰۸ میلیون ریال مربوط به ذخیره بیمه قرض ادها، مبلغ ۸۷۱ میلیون ریال مربوط به ذخیره بازخرید مرخصی پرسنل، مبلغ ۹۵۰ میلیون ریال مربوط به ذخیره حساسیتی سال ۱۴۰۰ و مانقی مربوط به ذخیره هزینه های تحقق یافته در سال ۱۴۰۰ بوده که عمدتاً شامل هزینه حساسیتی و ... می باشد که تا تاریخ تائید صورت های مالی مبلغ ۴۵۱ میلیون ریال از آن تسویه شده است.
- ۱۹-۵- مانده فوق مربوط به حق بیمه اسفند ماه ۱۴۰۰ پرسنل بوده که در فروردین ماه ۱۴۰۱ تسویه شده است.
- ۲۰- مالیات پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

مالیات

نحوه تشخیص	۱۴۰۰				مالیات پرداختنی	مانده پرداختنی	پرداختنی	قطعی	تشخیصی	انبرازی	درآمد مشمول مالیات انبرازی	سود (زیان) انبرازی	سال مالی
	رسیدگی به دفاتر	رسیدگی به دفاتر	رسیدگی نشده	رسیدگی نشده									
رسیدگی به دفاتر	.	.	.	.	.	.	.	.	۵۰۹	.	.	(۳۶۸)	۱۳۹۷
رسیدگی به دفاتر	.	.	.	.	.	.	.	.	۱,۹۹۵	.	.	۶۳۶	۱۳۹۸
رسیدگی نشده	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	۲,۸۱۸	۱۳۹۹
رسیدگی نشده	.	.	.	.	.	.	.	.	.	۱,۸۷۵	۷,۵۷۱	۷,۳۶۲	۱۴۰۰
					۱,۸۷۵								
					۱,۸۷۵								

- 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 مورخ ۱۳۹۹/۷/۰۵ مبلغ ۵۰۹ میلیون ریال به شرکت ابلاغ گردیده که بدلیل اعتراض شرکت نسبت به مبنای تشخیص، ذخیره ای در حساب ها منظور نشده است.
- ۲۰-۳- مالیات عملکرد شرکت برای سال مالی ۱۳۹۸ طبق برگ تشخیص مورخ ۱۴۰۰/۶/۳۱ مبلغ ۱,۹۹۵ میلیون ریال به شرکت ابلاغ گردیده که بدلیل اعتراض شرکت نسبت به مبنای تشخیص، ذخیره ای در حساب ها منظور نشده است.
- ۲۰-۴- بابت مالیات عملکرد شرکت برای سال مالی ۱۳۹۹ با توجه به سود (زیان) انبرازی و معافیت های مالیاتی ذخیره ای در حساب ها منظور نگردیده است.
- ۲۰-۵- بابت مالیات عملکرد سال مالی مورد گزارش با احتساب درآمدهای معاف، مبلغ ۱,۸۷۵ میلیون ریال ذخیره در حساب ها منظور شده است.
- ۲۰-۶- طبق قوانین مالیاتی شرکت در سال جاری از معافیت سود سبزه گذاری نزد بانک ها استفاده نموده است.
- ۲۰-۷- جمع مبالغ پرداختنی و پرداختنی در پایان سال مورد گزارش بالغ بر ۲,۵۰۴ میلیون ریال کمتر از مجموع برگ های تشخیص مالیاتی صادره توسط اداره امور مالیاتی (به شرح زیر) است که مورد اعتراض شرکت قرار گرفته، لذا بدهی آن ها در حساب ها منظور نشده است.

(مبالغ به میلیون ریال)

مالیات پرداختنی و پرداختنی	
مالیات تشخیصی	۲,۵۰۴
اداره امور مالیاتی	۲,۵۰۴

۲۰-۷-۱- دلایل اصلی اختلاف مالیات پرداختنی و پرداختنی با مالیات تشخیصی ثبت فاکتورهای سال ۱۳۹۶ و ۱۳۹۷ شرکت در گزارش خرید فصلی بانک سینا در سال ۱۳۹۸ می باشد که به عنوان مغایرت فروش شرکت اعلام شده است.

شرکت توسعه فن آوری اطلاعات سینا (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳۱- نقد حاصل از (مصرف شده در) عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)		شرکت		مجموعه	
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰
۲,۸۱۸	۷,۳۶۲	۲,۸۱۸	۳,۴۲۹		
	۱,۸۷۵	۰	۱,۸۷۵		
۶۹۹	۳,۴۱۴	۶۹۹	۳,۴۱۴		
(۲)	(۴)	(۲)	(۴)		
(۵۰۱)	(۷۱)	(۵۰۱)	(۷۱)		
(۳,۶۸۵)	(۱,۶۶۲)	(۳,۶۸۵)	(۱,۶۶۲)		
۱,۸۱۶	۱,۰۵۹	۱,۸۱۶	۱,۰۵۹		
۰	۰	۰	۳,۹۳۳		
۱,۱۴۵	۱۱,۹۷۳	۱,۱۴۵	۱۱,۹۷۳		
(۱۷,۷۴۶)	(۴,۰۷۴)	(۱۷,۷۴۶)	(۴,۰۷۴)		
(۱۵۰)	(۶,۸۶۱)	(۱۵۰)	(۶,۸۶۱)		
(۹,۷۷۱)	(۱۳,۳۳۹)	(۹,۷۷۱)	(۱۳,۳۳۹)		
(۲۶,۵۲۲)	(۱۲,۲۰۱)	(۲۶,۵۲۲)	(۱۲,۲۰۱)		

سود خالص
تعدیلات
هزینه مالیات بر درآمد
خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان
سود سهام
(سود) تسعیر دارایی های ارزی غیر مرتبط با عملیات
سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی
استهلاک دارایی های غیر جاری
سهام مجموعه از زیان در شرکت های وابسته

(افزایش) دریافتی های عملیاتی
(افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
(کاهش) پرداختی های عملیاتی
نقد حاصل از (مصرف شده در) عملیات

شرکت توسعه فن آوری اطلاعات سینا (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۲- مدیریت سرمایه و ریسک های مجموعه

۲۲-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان 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. به عنوان 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 ۹۷٪ دارد که به عنوان نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه تعیین شده است.

۲۲-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
۱۵,۴۲۶	۷۸,۱۰۷
(۴,۶۴۸)	(۲۳,۰۲۸)
۱۰,۷۷۸	۵۵,۰۷۹
۵۳,۵۹۴	۵۶,۷۲۳
۲۰	۹۷

نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۲۲-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

کمیت 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.

۲۲-۳- مدیریت ریسک ارز

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

۲۲-۳-۱- 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.

شرکت توسعه فن آوری اطلاعات سینا (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۲-۴- 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.

۲۲-۵- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفاء 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.

(مبالغ به میلیون ریال)

نام مشتری	میزان کل مطالبات	میزان مطالبات سررسید شده	کاهش ارزش
بانک سینا	۹,۶۷۸	۱,۵۶۲	۰
صرافی سینا	۲۷	۰	۰
	۹,۷۰۵	۱,۵۶۲	۰

۲۲-۶- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلندمدت تامین 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.

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۰	عندالمطالبه	کمتر از ۳ ماه	بین ۳ تا ۱۲ ماه	بین ۱ تا ۵ سال	جمع
سایر پرداختی ها	۳,۸۳۵	۱۳,۷۵۹	۵۱,۶۹۸	۰	۶۹,۲۹۲
مالیات پرداختی	۰	۰	۱,۸۷۵	۰	۱,۸۷۵
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۰	۰	۰	۶,۹۴۰	۶,۹۴۰
بدهی های احتمالی	۰	۰	۰	۱,۳۱۲	۱,۳۱۲
	۳,۸۳۵	۱۳,۷۵۹	۵۳,۵۷۳	۸,۲۵۲	۷۹,۴۱۹

شرکت توسعه فن آوری اطلاعات سینا (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۳- وضعیت ارزی

دارایی ها و بدهی ارزی در تاریخ صورت وضعیت مالی صرفاً مربوط به موجودی ارزی نزد بانکها و صندوق به شرح یادداشت ۱۵ می باشد و شرکت فاقد معاملات ارزی در طی سال بوده است.

۲۴- معاملات با اشخاص وابسته

۲۴-۱- معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مالی مورد گزارش:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۱	فروش کالا و ارائه خدمات	خرید خدمات	سود سپرده های بانکی	قرض الحسنه دریافتی
شرکت اصلی و نهایی	بانک سینا	عضو هیات مدیره و سهامدار	۷	۱۲۵,۵۱۱	-	۱,۶۶۲	۷۲,۶۰۱
	جمع		-	۱۲۵,۵۱۱	-	۱,۶۶۲	۷۲,۶۰۱
	مهری سینا	عضو هیات مدیره و سهامدار	-	۱۶۰	-	-	-
	تدائی سینا یاران نور ایرانیان	عضو هیات مدیره و سهامدار	-	-	(۳۹۹)	-	-
	بیمه سینا	وابسته	-	-	(۲۵۰)	-	-
	جمع		-	۱۶۰	(۵۹۹)	-	-
	جمع کل		-	۱۲۵,۶۷۱	(۵۹۹)	۱,۶۶۲	۷۲,۶۰۱

۲۴-۲- مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است:

شرح	نام شخص وابسته	دریافتی های تجاری	سایر دریافتی ها	پیش پرداخت ها	سایر پرداختی ها	سرمایه گذاری کوتاه مدت و موجودی بانکی	۱۴۰۰	
							طلب	بدهی
شرکت اصلی و نهایی	بانک سینا	۹,۶۷۸	۷۵۲	-	(۴۹,۶۰۴)	۲۶,۵۴۴	-	(۲۹,۱۷۴)
	جمع	۹,۶۷۸	۷۵۲	-	(۴۹,۶۰۴)	۲۶,۵۴۴	-	(۲۹,۱۷۴)
	مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن	-	-	-	-	-	-	-
	مهری سینا	۲۷	۳	-	-	-	۳۰	-
	بیمه سینا	-	-	۱۰۶	(۲۵۰)	-	-	(۱۴۴)
	تدائی سینا یاران نور ایرانیان	-	-	-	(۱,۶۵۵)	-	-	(۲,۶۵۵)
	فن اوقات	-	-	۲,۳۷۵	-	-	۲,۳۷۵	-
	جمع	۲۷	۳	۲,۴۸۱	(۱,۹۰۵)	-	۲,۴۰۵	(۲,۷۹۹)
	جمع کل	۹,۷۰۵	۷۵۵	۲,۴۸۱	(۵۲,۵۰۹)	۲۶,۵۴۴	۲,۴۰۵	(۲۱,۹۷۳)

۲۴-۳- معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است. همچنین شرکت بابت استفاده از دفتر مرکزی اجازه ای به بانک سینا پرداخت ننموده است.

۲۴-۴- هیچ گونه کاهش ارزی در رابطه با مطالبات از اشخاص وابسته در سال های ۱۳۹۹ و ۱۴۰۰ شناسایی نشده است.

شرکت توسعه فن آوری اطلاعات سینا (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۵- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۲۵-۱- شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد بدهی های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت، دارایی های احتمالی و تعهدات سرمایه ای می باشد.

۲۵-۲- با توجه به قراردادهای منعقد شده با بانک سینا، شرکت جهت اخذ مفاصا حساب های تامین اجتماعی اقدام نموده است که بدهی اعلامی از سوی سازمان تامین اجتماعی طبق برگه های تشخیص مبلغ ۳,۲۴۲ میلیون ریال می باشد که از این بابت مبلغ ۱,۹۳۰ میلیون ریال ذخیره در حسابها لحاظ و شرکت از بابت مابقی به مبنای محاسبه بیمه (با لحاظ نمودن ضرایب بخشنامه درآمد سازمان تامین اجتماعی به شماره ۱۴/۳)، در هیات حل اختلاف سازمان تامین اجتماعی اعتراض نموده که در حال رسیدگی می باشد.

۲۶- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

بعد از تاریخ صورت وضعیت تا تاریخ تایید صورت های مالی، رویداد با اهمیتی که مستلزم تعدیل صورتهای مالی و یا افشا در صورت های مالی باشد، وجود نداشته است.

۲۷- سود سهام پیشنهادی

۲۷-۱- پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ۴,۰۰۰ میلیون ریال (مبلغ ۸۰ ریال برای هر سهم) است.