

شرکت توسعه فن آوری اطلاعات سینا (سهامی خاص)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

همراه با صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸



**آزمودگان** (حسابداران رسمی)

موسسه حسابرسی

AZMOUDEGAN AUDIT FIRM

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

### فهرست مطالب

| عنوان                               | شماره صفحه |
|-------------------------------------|------------|
| • گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی | ۱-۳        |
| • صورت‌های مالی:                    |            |
| نامه هیات مدیره به مجمع             | ۱          |
| صورت سود و زیان                     | ۲          |
| صورت وضعیت مالی                     | ۳          |
| صورت تغییرات در حقوق مالکانه        | ۴          |
| صورت جریان‌های نقدی                 | ۵          |
| یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی     | ۶-۲۱       |



## گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانوني

### به مجمع عمومي عادي صاحبان سهام

### شرکت توسعه فن آوري اطلاعات سينا (سهامي خاص)

#### • گزارش نسبت به صورت های مالی

##### مقدمه

۱- صورت های مالی شرکت توسعه فن آوری اطلاعات سينا (سهامي خاص) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۸ و صورت های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحي ۱ تا ۳۰ توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

##### مسئولیت هیات مدیره در قبال صورت های مالی

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

##### مسئولیت حسابرس و بازرس قانوني

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

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

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



**گزارش مسابرس مستقل و بازرس قانونی**  
**شرکت توسعه فن آوری اطلاعات سینا (سهامی خاص)**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸**

**اظهارنظر**

۴- به نظر این موسسه، صورت‌های مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت توسعه فن آوری اطلاعات سینا (سهامی خاص) در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۸ و عملکرد مالی و جریان‌های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

**تاکید بر مطلب خاص**

۵- نظر مجمع عمومی صاحبان سهام را به مندرجات یادداشت توضیحی ۱-۷-۵ صورت‌های مالی در خصوص توجیهات ارایه شده بابت زیان عملیاتی شرکت جلب می‌نماید. اظهارنظر این موسسه در اثر مفاد این بند تعدیل نشده است.

**• گزارش درمورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی**

**گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی**

۶- تکالیف تعیین شده در جلسه مجمع عمومی عادی صاحبان سهام مورخ ۲۱ خرداد ۱۳۹۸ علاوه بر موارد ذکر شده در بندهای ۵ و ۹ این گزارش شامل پیگیری اخذ مجوز در شورای عالی انفورماتیک در ارتباط با حق بیمه پیمان‌ها و همچنین پیگیری وصول مطالبات و کاهش بدهی بوده که اقدامات شرکت در خصوص آنها به نتیجه موثری منجر نشده است.

۷- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۱-۲۷ صورت‌های مالی به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیات مدیره شرکت به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، با توجه به ترکیب اعضای هیات مدیره، مفاد ماده فوق به طور کامل رعایت نشده است. لیکن نظر این موسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مذکور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

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



**گزارش مسابرس مستقل و بازرس قانونی**  
**شرکت توسعه فن آوری اطلاعات سینا (سهامی خاص)**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸**

• گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابر

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۹- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پول شویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرانی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص واحد مبارزه با پول شویی در شرکت تشکیل نشده و سیستم خاصی در این ارتباط به منظور شناسایی اولیه ارباب رجوع و مستند سازی آن قبل از ارایه و یا خرید خدمات به مورد اجرا گذاشته نشده است.

تاریخ: ۸ اردیبهشت ۱۳۹۹

موسسه حسابرانی آزمودگان (حسابداران رسمی)

سید مرتضی فاطمی اردستانی

(شماره عضویت ۸۰۰۵۷۹)

فرهاد فرزاد

(شماره عضویت ۸۰۰۵۹۶)





با احترام

به پیوست صورت های مالی شرکت توسعه فن آوری اطلاعات سینا (سهامی خاص) برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸ تقدیم می شود.

اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است :

شماره صفحه

|      |                                |
|------|--------------------------------|
| ۲    | * صورت سود و زیان              |
| ۳    | * صورت وضعیت مالی              |
| ۴    | * صورت تغییرات در حقوق مالکانه |
| ۵    | * صورت جریان های نقدی          |
| ۶-۲۱ | * یادداشت های توضیحی           |

صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۹/۰۲/۰۲ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است .

| امضا                                                                                | سمت                        | نام نماینده اشخاص<br>حقوقی | اعضای هیات مدیره                               |
|-------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|----------------------------|------------------------------------------------|
|  | رئیس هیات مدیره            | مجید هادی                  | بانک سینا (سهامی عام)                          |
|   | نایب رئیس هیات مدیره       | بهروز اعتمادی              | شرکت صرافی سینا (سهامی خاص)                    |
|   | مدیر عامل و عضو هیات مدیره | محسن اسدی قلعه تی          | شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی خاص) |

شرکت توسعه فن آوری اطلاعات سینا (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

| یادداشت                          | سال ۱۳۹۸         | سال ۱۳۹۷         | (تجدید ارایه شده) |
|----------------------------------|------------------|------------------|-------------------|
|                                  | ریال             | ریال             |                   |
| درآمدهای عملیاتی                 | ۳۱,۶۲۲,۷۷۸,۰۰۰   | ۲۵,۵۳۹,۷۱۰,۰۰۰   | ۵                 |
| بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی   | (۳۶,۵۳۱,۵۰۹,۵۷۶) | (۳۱,۵۳۲,۲۶۲,۶۳۳) | ۶                 |
| (زیان) ناخالص                    | (۴,۹۰۸,۷۳۱,۵۷۶)  | (۵,۹۹۲,۵۵۲,۶۳۳)  |                   |
| هزینه های فروش ، اداری و عمومی   | (۱,۸۵۴,۸۰۹,۴۶۸)  | (۲,۶۳۵,۸۹۸,۸۴۲)  | ۷                 |
| زیان عملیاتی                     | (۶,۷۶۳,۵۴۱,۰۴۴)  | (۸,۶۲۸,۴۵۱,۴۷۵)  |                   |
| سایر درآمدهای غیرعملیاتی         | ۷,۳۹۹,۱۵۸,۰۰۵    | ۷,۱۹۸,۰۹۸,۰۳۷    | ۸                 |
| سود(زیان) خالص قبل از کسر مالیات | ۶۳۵,۶۱۶,۹۶۱      | (۱,۴۳۰,۳۵۳,۴۳۸)  |                   |
| هزینه مالیات بر درآمد:           |                  |                  |                   |
| سال جاری                         |                  | -                |                   |
| سال های قبل                      | (۸۴,۴۸۹,۰۰۰)     | -                | ۲۱                |
| سود(زیان) خالص                   | ۵۵۱,۱۲۷,۹۶۱      | (۱,۴۳۰,۳۵۳,۴۳۸)  |                   |



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

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

**صورت وضعیت مالی**

**در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۸**

| (تجدید آرایه شده)     | ۱۳۹۸/۱۲/۲۹            | ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ | یادداشت                               |
|-----------------------|-----------------------|------------|---------------------------------------|
| ریال                  | ریال                  | ریال       |                                       |
|                       |                       |            | <b>دارایی ها</b>                      |
|                       |                       |            | دارایی های غیر جاری                   |
| ۱.۷۰۸.۲۴۴.۲۸۱         | ۶۸۹.۵۲۸.۴۴۴           | ۹          | دارایی های ثابت مشهود                 |
| ۹۴۰.۸۴۴.۹۱۸           | ۷۷۹.۵۴۴.۷۰۹           | ۱۰         | دارایی های نامشهود                    |
| ۱.۷۰۶.۳۶۲             | ۲.۷۰۶.۳۶۲             | ۱۱         | سرمایه گذاری های بلند مدت             |
| <b>۲.۶۵۰.۷۹۵.۵۶۱</b>  | <b>۱.۴۷۱.۷۷۹.۵۱۵</b>  |            | <b>جمع دارایی های غیر جاری</b>        |
|                       |                       |            | <b>دارایی های جاری</b>                |
| ۱۱۴.۹۵۱.۷۸۸           | ۴۹.۰۶۱.۰۱۷            | ۱۲         | پیش پرداخت ها                         |
| -                     | -                     | ۱۳         | پروژه های در جریان تکمیل              |
| ۱۴.۱۳۳.۹۶۱.۵۴۹        | ۱۶.۶۷۴.۳۹۷.۹۶۷        | ۱۴         | دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها |
| ۳۸.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰        | ۳۸.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰        | ۱۵         | سرمایه گذاری های کوتاه مدت            |
| ۲.۱۲۶.۳۱۲.۶۹۸         | ۴.۱۴۰.۴۶۹.۲۶۵         | ۱۶         | موجودی نقد                            |
| <b>۵۴.۳۷۵.۲۲۶.۰۳۵</b> | <b>۵۸.۸۶۳.۹۲۸.۲۴۹</b> |            | <b>جمع دارایی های جاری</b>            |
| <b>۵۷.۰۲۶.۰۲۱.۵۹۶</b> | <b>۶۰.۳۳۵.۷۰۷.۷۶۴</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        | ۱۷         | سرمایه                                |
| ۱۰۹.۱۴۹.۶۸۲           | ۱۳۶.۷۰۶.۰۸۰           | ۱۸         | اندوخته قانونی                        |
| ۱۷۵.۹۲۳.۳۷۰           | ۶۹۹.۴۹۴.۹۳۳           |            | سود انباشته                           |
| <b>۵۰.۲۸۵.۰۷۳.۰۵۲</b> | <b>۵۰.۸۳۶.۲۰۱.۰۱۳</b> |            | <b>جمع حقوق مالکانه</b>               |
|                       |                       |            | <b>بدهی ها</b>                        |
|                       |                       |            | <b>بدهی های غیر جاری</b>              |
| ۲.۱۹۲.۳۱۴.۵۰۳         | ۲.۸۲۷.۰۴۸.۶۷۱         | ۱۹         | ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان       |
| <b>۲.۱۹۲.۳۱۴.۵۰۳</b>  | <b>۲.۸۲۷.۰۴۸.۶۷۱</b>  |            | <b>جمع بدهی های غیر جاری</b>          |
|                       |                       |            | <b>بدهی های جاری</b>                  |
| ۴.۰۲۲.۰۰۹.۰۴۱         | ۶.۶۷۲.۴۵۸.۰۸۰         | ۲۰         | پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها |
| -                     | -                     | ۲۱         | مالیات پرداختنی                       |
| ۵۲۶.۶۲۵.۰۰۰           | -                     | ۲۲         | پیش دریافت ها                         |
| <b>۴.۵۴۸.۶۳۴.۰۴۱</b>  | <b>۶.۶۷۲.۴۵۸.۰۸۰</b>  |            | <b>جمع بدهی های جاری</b>              |
| <b>۶.۷۴۰.۹۴۸.۵۴۴</b>  | <b>۹.۴۹۹.۵۰۶.۷۵۱</b>  |            | <b>جمع بدهی ها</b>                    |
| <b>۵۷.۰۲۶.۰۲۱.۵۹۶</b> | <b>۶۰.۳۳۵.۷۰۷.۷۶۴</b> |            | <b>جمع حقوق مالکانه و بدهی ها</b>     |

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

شرکت توسعه فن آوری اطلاعات سینا (سهامی خاص)  
صورت تغییرات در حقوق مالکانه  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

| سرمایه                                        | اندوخته قانونی | سود انباشته | جمع کل          |                 |
|-----------------------------------------------|----------------|-------------|-----------------|-----------------|
| ریال                                          | ریال           | ریال        | ریال            |                 |
| مانده در ۱۳۹۷/۰۱/۰۱                           | ۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۰۹,۱۴۹,۶۸۲ | ۱,۷۲۴,۹۸۵,۸۹۶   | ۵۱,۸۳۴,۱۳۵,۵۷۸  |
| زیان خالص گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۳۹۷ | -              | -           | (۳۶۸,۷۷۳,۲۵۹)   | (۳۶۸,۷۷۳,۲۵۹)   |
| اصلاح اشتباهات- یادداشت توضیحی ۲۳             | -              | -           | (۱,۰۶۱,۵۸۰,۱۷۹) | (۱,۰۶۱,۵۸۰,۱۷۹) |
| سود سهام مصوب                                 | -              | -           | (۱۱۸,۷۰۹,۰۸۸)   | (۱۱۸,۷۰۹,۰۸۸)   |
| مانده در ۱۳۹۷/۱۲/۲۹                           | ۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۰۹,۱۴۹,۶۸۲ | ۱۷۵,۹۲۳,۳۷۰     | ۵۰,۲۸۵,۰۷۳,۰۵۲  |
| تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۸              | -              | -           | -               | -               |
| سود خالص سال ۱۳۹۸                             | -              | -           | ۵۵۱,۱۲۷,۹۶۱     | ۵۵۱,۱۲۷,۹۶۱     |
| تخصیص به اندوخته قانونی                       | -              | ۲۷,۵۵۶,۳۹۸  | (۲۷,۵۵۶,۳۹۸)    | -               |
| مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹                           | ۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۳۶,۷۰۶,۰۸۰ | ۶۹۹,۴۹۴,۹۳۳     | ۵۰,۸۳۶,۲۰۱,۰۱۳  |

یادداشت های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است

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

**صورت جریان های نقدی**

**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸**

| سال ۱۳۹۷        | سال ۱۳۹۸        | یادداشت                                                 |
|-----------------|-----------------|---------------------------------------------------------|
| ریال            | ریال            |                                                         |
|                 |                 | <b>جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی:</b>       |
|                 |                 | نقد حاصل از عملیات                                      |
| (۹,۰۴۸,۰۸۰,۶۸۲) | (۵,۱۰۰,۳۲۳,۶۳۸) | ۲۴                                                      |
| -               | (۸۴,۴۸۹,۰۰۰)    | ۲۱                                                      |
| (۹,۰۴۸,۰۸۰,۶۸۲) | (۵,۱۸۴,۸۱۲,۶۳۸) |                                                         |
|                 |                 | جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی   |
|                 |                 | <b>جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری :</b> |
|                 |                 | دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود      |
| (۱,۱۷۱,۱۷۹,۸۵۲) | (۱۲۴,۱۸۸,۸۰۰)   |                                                         |
| (۴۰۲,۶۰۵,۰۰۰)   | (۷۵,۰۰۰,۰۰۰)    |                                                         |
| -               | (۱,۰۰۰,۰۰۰)     |                                                         |
| ۲,۸۷۳,۲۰۹,۳۸۳   | -               |                                                         |
| ۵۰۳,۶۱۷         | ۴۶۲,۳۸۳         |                                                         |
| ۶,۶۵۹,۷۴۹,۰۰۵   | ۷,۲۸۳,۵۶۵,۶۲۲   |                                                         |
| ۷,۹۵۹,۶۷۷,۱۵۳   | ۷,۰۸۳,۸۳۹,۲۰۵   |                                                         |
| (۱,۰۸۸,۴۰۳,۵۲۹) | ۱,۸۹۹,۰۲۶,۵۶۷   |                                                         |
|                 |                 | <b>جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی :</b>   |
| (۱۱۸,۷۰۹,۰۸۸)   | -               |                                                         |
| (۱۱۸,۷۰۹,۰۸۸)   | -               |                                                         |
| (۱,۳۰۷,۱۱۲,۶۱۷) | ۱,۸۹۹,۰۲۶,۵۶۷   |                                                         |
| ۲,۷۹۵,۵۷۹,۹۰۰   | ۲,۱۲۶,۳۱۲,۶۹۸   |                                                         |
| ۵۳۷,۸۴۵,۴۱۵     | ۱۱۵,۱۳۰,۰۰۰     |                                                         |
| ۲,۱۲۶,۳۱۲,۶۹۸   | ۴,۱۴۰,۴۶۹,۲۶۵   |                                                         |

یادداشت های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است

۵

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

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

#### ۱- تاریخچه و فعالیت

##### ۱-۱- تاریخچه

شرکت توسعه فن آوری اطلاعات سینا به شناسه ملی ۱۴۰۰۵۵۷۴۷۷۰ در تاریخ ۱۳۹۴/۱۱/۰۷ به صورت شرکت سهامی خاص تاسیس شده و طی شماره ۴۸۶۳۳۴ در اداره ثبت شرکت ها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است. در حال حاضر، شرکت جز شرکت های فرعی بانک سینا می باشد.

نشانی مرکز اصلی شرکت در تهران خیابان میرداماد حذفاصل میدان محسنی و خیابان شریعتی پلاک ۲۶ طبقه ۴ 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 آنها و فروش آنها.
- \* مشاوره در زمینه نرم افزار و سخت افزار و ارتباطات، مشاوره و طراحی و نصب و پشتیبانی و نگهداری تجهیزات سیستم های کامپیوتری طراحی و تولید و اجرای سیستم های امنیت و مدیریت و خدمات شبکه و مرکز داده و ارایه خدمات تخصصی مربوط و فعالیت های 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 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 یابه منظور تسهیل و یا بهسازی شرکت.
- \* انجام سایر امور که به طور مستقیم و غیر مستقیم مرتبط با موضوع فعالیت شرکت باشد.

**شرکت توسعه فن آوری اطلاعات سینا (سهامی خاص)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸**

**۱-۳- تعداد کارکنان**

میانگین ماهانه تعداد کارکنان شرکت به شرح زیر می باشد :

| سال ۱۳۹۷ | سال ۱۳۹۸ |
|----------|----------|
| نفر      | نفر      |
| ۲۹       | ۲۹       |

کارکنان قراردادی

**۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند:**

**۲-۱- استاندارد حسابداری ۳۵ با عنوان "مالیات بر درآمد"**

باتوجه به زیان ابرازی در سال ۱۳۹۷ و همچنین عدم درآمد مشمول مالیات ابرازی در دوره مورد گزارش، لذا آثار با اهمیت آتی ناشی از اجرای استاندارد حسابداری ۳۵، بر شرکت وجود ندارد.

**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**

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

**۳-۲-۱- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالادر زمان تحویل کالا به مشتری شناسایی می شود .**

**۳-۲-۲- درآمد ارایه خدمات، در زمان ارایه خدمات، شناسایی می گردد .**

**۳-۳- تسعیر ارز**

اقدام پولی ارزی با نرخ ارز قابل دسترس در تاریخ صورت وضعیت مالی و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی ارزی اندازه گیری شده است، با نرخ ارز در تاریخ انجام معامله، تسعیر می شود. تفاوت های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حساب ها منظور می شود :

**۳-۳-۱- تفاوت های تسعیر بدهی های ارزی مربوط به دارایی های واجد شرایط، به بهای تمام شده آن دارایی منظور می شود .**

**۳-۳-۲- در سایر موارد، به عنوان درآمد با هزینه دوره وقوع شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش می شود .**

**۳-۴- دارایی های ثابت مشهود**

**۳-۴-۱- 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 .

**۳-۴-۲- استهلاك دارایی های ثابت مشهود با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوطه و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۴۹ قانون مالیات های مستقیم (اصلاحی مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱) و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می گردد :**

| نرخ استهلاك | روش استهلاك |
|-------------|-------------|
| ۳ و ۱۰ ساله | خط مستقیم   |

اثاثه و منصوبات

**۳-۴-۳- 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 حساب ها منظور می شود. در**

مواردی که هر یک از دارایی های استهلاك پذیر به غیر از ساختمان و تاسیسات ساختمانی 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 این جدول اضافه خواهد شد.

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

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

#### ۳-۵- دارایی های نامشهود

۳-۵-۱- دارایی های نامشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ها ثبت می شود. مخارجی از قبیل معرفی یک محصول یا خدمت جدید مانند مخارج تبلیغات مخارج انجام فعالیت تجاری در یک محل جدید یا با یک گروه جدید از مشتریان مانند مخارج آموزش کارکنان و مخارج اداری عمومی و فروش در بهای تمام شده دارایی نامشهود منظور نمی شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود هنگامی که دارایی آماده بهره برداری است متوقف می شود. بنابراین مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود در مبلغ دفتری آن منظور نمی شود.

۳-۵-۲- استهلاک دارایی های نامشهود با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوطه و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

| نرخ استهلاک | روش استهلاک |
|-------------|-------------|
| ۳ و ۶ ساله  | خط مستقیم   |

نرم افزارها

#### ۳-۶- زیان کاهش ارزش دارایی های غیر تجاری

۳-۶-۱- در پایان هر دوره گزارشگری در صورت وجود هر گونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی ها آزمون کاهش ارزش انجام میگیرد. در این صورت مبلغ بازیافتنی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتنی یک دارایی منفرد ممکن نباشد مبلغ بازیافتنی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است، تعیین می گردد.

۳-۶-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی های نامشهود با عمر مفید نامعین بدون توجه به وجود یا عدم وجود هر گونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش بطور سالانه انجام می شود.

۳-۶-۳- 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 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.

۳-۶-۴- تنها در صورتی که مبلغ بازیافتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتنی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در سود و زیان شناسایی می گردد مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده نباشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می گردد.

۳-۶-۵- در صورت افزایش مبلغ بازیافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می باشد مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتنی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال های قبل افزایش می یابد برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در سود و زیان شناسایی می گردد مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می شود.

#### ۳-۷- 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 حساب ها منظور می گردد.

#### ۳-۸- سرمایه گذاری ها

اندازه گیری:

سرمایه گذاری های بلند مدت:

سرمایه گذاری بلند مدت در سهام سایر شرکت ها

سرمایه گذاری های جاری:

سرمایه گذاری های سریع معامله در سهام شرکت ها

سایر سرمایه گذاری های جاری

شناخت درآمد:

سرمایه گذاری بلند مدت و جاری در سهام شرکت ها

سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار

#### ۴- قضاوت های مدیریت در فرایند بکارگیری رویه های حسابداری و برآوردها

۴-۱- قضاوت های مدیریت صرفا مربوط به قضاوت در خصوص فرایند بکارگیری رویه های حسابداری بوده که به شرح می باشد:

۴-۱-۱- هیات مدیره با بررسی نگهداشت سرمایه و نقدینگی مورد نیاز، قصد نگهداری سرمایه گذاری کوتاه مدت برای مدت طولانی ندارد و هدف از آن تامین درآمد می باشد.

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

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

#### ۵- درآمد های عملیاتی

| یادداشت                           | سال ۱۳۹۸              | سال ۱۳۹۷              |
|-----------------------------------|-----------------------|-----------------------|
|                                   | ریال                  | ریال                  |
| درآمد ارائه خدمات:                |                       |                       |
| ۵-۱ پروژه مرکز تماس               | ۱۵,۵۸۴,۰۰۰,۰۰۰        | ۱۱,۶۹۵,۷۶۰,۰۰۰        |
| ۵-۲ پروژه سامانه های نرم افزاری ۳ | ۷,۶۹۵,۵۰۰,۰۰۰         | -                     |
| ۵-۳ پروژه کاشف                    | ۱,۶۸۰,۰۰۰,۰۰۰         | -                     |
| ۵-۴ پشتیبانی باشگاه مشتریان       | ۶۲۶,۶۲۵,۰۰۰           | -                     |
| ۵-۵ پروژه سامانه های نرم افزاری ۲ | ۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰           | ۱۰,۹۵۷,۵۰۰,۰۰۰        |
| فروش گزارشات ۲۸X اعتبارات اسنادی  | -                     | ۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰         |
| پروژه باشگاه مشتریان              | -                     | ۳۳۴,۲۰۰,۰۰۰           |
| پروژه رایانش ابری                 | -                     | ۱,۰۵۲,۲۵۰,۰۰۰         |
| فروش:                             |                       |                       |
| فروش تجهیزات                      | ۵,۸۷۶,۶۵۳,۰۰۰         | -                     |
|                                   | <u>۳۱,۶۲۲,۷۷۸,۰۰۰</u> | <u>۲۵,۵۳۹,۷۱۰,۰۰۰</u> |

۵-۱- درآمد مزبور مربوط به اجرای پروژه مرکز تماس در خصوص ارائه خدمات به مشتریان بانک سینا می باشد که بر اساس قرارداد فی مابین بصورت ماهانه شناسایی و در حساب ها منظور گردیده است.

۵-۲- به موجب صورتجلسه تنظیمی با کارفرما (بانک سینا) از بابت خدمات ارائه شده در خصوص سامانه های نرم افزاری تا تاریخ صورت وضعیت مالی درآمد مزبور شناسایی و در حساب ها منظور شده است.

۵-۳- 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 صورت وضعیت مالی شناسایی و در حساب ها منظور شده است.

۵-۴- شرکت قراردادی با بانک سینا در رابطه با پشتیبانی سامانه نرم افزاری "باشگاه مشتریان بانک سینا" برای مدت ۴ سال از تاریخ ۱۳۹۸/۰۳/۱۵ منعقد نموده است که بر اساس قرارداد فی مابین بصورت هر ۳ ماه یکبار شناسایی و در حساب ها منظور گردیده است.

۵-۵- درآمد پروژه سامانه های نرم افزاری ۲ مربوط به ادامه باقی مانده از موضوع قرارداد فی مابین با بانک سینا بوده که در دوره مورد گزارش شناسایی و در حساب ها منظور شده است.

۵-۶- درآمد مزبور در خصوص فروش تجهیزات کامپیوتری به شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (اشخاص وابسته) صورت گرفته است.

۵-۷- جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده درآمد های عملیاتی به شرح زیر می باشد:

| سال ۱۳۹۷          | سال ۱۳۹۸          |                        |                         |                       |                               |
|-------------------|-------------------|------------------------|-------------------------|-----------------------|-------------------------------|
| درصد              | درصد              | سود (زیان) ناخالص      | بهای تمام شده           | درآمد عملیاتی         |                               |
| سود (زیان) ناخالص | سود (زیان) ناخالص | ریال                   | ریال                    | ریال                  |                               |
| ۱۲                | (۴)               | (۶۶۴,۵۷۳,۶۲۸)          | (۱۶,۲۴۸,۵۷۳,۶۲۸)        | ۱۵,۵۸۴,۰۰۰,۰۰۰        | پروژه مرکز تماس               |
| -                 | (۴۹)              | (۳,۷۳۲,۹۸۹,۸۲۴)        | (۱۱,۴۲۸,۴۸۹,۸۲۴)        | ۷,۶۹۵,۵۰۰,۰۰۰         | پروژه سامانه های نرم افزاری ۳ |
| -                 | ۱۲                | ۶۸۵,۳۶۰,۵۰۰            | (۵,۱۹۱,۲۹۲,۵۰۰)         | ۵,۸۷۶,۶۵۳,۰۰۰         | فروش تجهیزات                  |
| -                 | (۴۹)              | (۸۱۴,۹۴۶,۷۷۵)          | (۲,۴۹۴,۹۴۶,۷۷۵)         | ۱,۶۸۰,۰۰۰,۰۰۰         | پروژه کاشف                    |
| -                 | (۴۹)              | (۳۰۳,۹۶۷,۸۷۱)          | (۹۳۰,۵۹۲,۸۷۱)           | ۶۲۶,۶۲۵,۰۰۰           | پشتیبانی باشگاه مشتریان       |
| (۵۶)              | (۴۹)              | (۷۷۶,۱۳,۹۷۸)           | (۲۳۷,۶۱۳,۹۷۸)           | ۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰           | پروژه سامانه های نرم افزاری ۲ |
|                   |                   | <u>(۴,۹۰۸,۷۳۱,۵۷۶)</u> | <u>(۳۶,۵۳۱,۵۰۹,۵۷۶)</u> | <u>۳۱,۶۲۲,۷۷۸,۰۰۰</u> |                               |

۵-۷-۱- فعالیت های عملیاتی شرکت از سال مالی ۱۳۹۵ شروع گردیده است. با توجه به فعالیت شرکت در حوزه فن آوری اطلاعات، در سال های اولیه بدلیل فزونی هزینه ها بر درآمدها عملیات شرکت منجر به زیان عملیاتی گردیده است. لذا با توجه به اقدامات هیات مدیره در راستای کاهش هزینه که در سال مالی به شرح یادداشت ۶ صورت های مالی این موضوع مشهود بوده است، پیش بینی می گردد در سال مالی آتی از طریق افزایش حجم فعالیت و همچنین افزایش نرخ قراردادهای ارائه خدمات، فعالیت شرکت منجر به سود عملیاتی گردد.

۵-۸- کلیه درآمدهای شرکت در رابطه با اشخاص وابسته ایجاد شده و جزییات آن در یادداشت توضیحی ۲۷ صورت های مالی ارائه شده است.

شرکت توسعه فن آوری اطلاعات سینا (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

**۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی**

| سال ۱۳۹۷       | سال ۱۳۹۸       | یادداشت                           |
|----------------|----------------|-----------------------------------|
| ریال           | ریال           |                                   |
| ۲۵,۶۰۳,۰۸۰,۰۵۵ | ۲۴,۶۸۸,۱۸۳,۸۲۶ | ۶-۱ هزینه حقوق و دستمزد           |
| ۵,۹۲۹,۱۸۲,۵۷۸  | ۶,۶۵۲,۰۳۳,۲۵۰  | ۶-۲ سایر هزینه ها                 |
|                | ۵,۱۹۱,۲۹۲,۵۰۰  | ۶-۳ بهای تمام شده کالای فروش رفته |
| ۳۱,۵۳۲,۲۶۲,۶۳۳ | ۳۶,۵۳۱,۵۰۹,۵۷۶ |                                   |

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

| سال ۱۳۹۷       | سال ۱۳۹۸       |                                           |
|----------------|----------------|-------------------------------------------|
| ریال           | ریال           |                                           |
| ۱۶,۵۵۴,۰۳۷,۰۷۳ | ۱۸,۰۵۲,۳۲۸,۳۰۴ | حقوق و دستمزد و مزایا                     |
| ۲,۷۲۳,۷۳۳,۶۱۲  | ۳,۳۳۲,۶۹۵,۱۸۵  | هزینه حق بیمه سهم کارفرما                 |
| ۴,۰۶۷,۶۱۹,۵۱۳  | ۱,۱۲۵,۶۰۲,۴۳۳  | عیدی و پاداش                              |
| ۱,۸۶۵,۷۳۱,۳۵۰  | ۱,۷۰۴,۴۹۸,۳۴۴  | مزایای پایان خدمت کارکنان و بازخرید مرخصی |
| ۳۹۱,۹۵۸,۵۰۷    | ۴۷۳,۰۵۹,۵۶۰    | بیمه عمر و حوادث و تکمیلی                 |
| ۲۵,۶۰۳,۰۸۰,۰۵۵ | ۲۴,۶۸۸,۱۸۳,۸۲۶ |                                           |

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

| سال ۱۳۹۷      | سال ۱۳۹۸      | یادداشت                    |
|---------------|---------------|----------------------------|
| ریال          | ریال          |                            |
| ۱,۴۱۰,۰۰۰,۰۰۰ | -             | ۶-۲-۱ هزینه اجاره          |
| ۱,۶۴۹,۴۴۵,۵۹۱ | ۱,۲۸۳,۷۸۳,۲۳۴ | هزینه استهلاک              |
| ۱۰۰,۵۹۶,۳۶۰   | ۴۴۰,۱۹۹,۳۶۰   | هزینه تعمیر و نگهداری      |
| ۲۶۱,۲۹۳,۲۴۸   | ۹۶۰,۳۶۶,۲۵۰   | حق المشاوره                |
| ۲۶۲,۴۷۶,۰۲۶   | ۳۱۹,۳۵۹,۸۸۹   | آبدارخانه و پذیرایی        |
| ۱,۰۵۵,۰۹۴,۰۰۹ | -             | خرید خدمات                 |
| -             | ۱,۸۲۸,۵۱۱,۷۹۱ | ۲۰-۳ بیمه مقطوع قراردادهای |
| ۱,۱۹۰,۲۷۷,۳۴۴ | ۱,۸۱۹,۸۱۲,۷۲۶ | سایر                       |
| ۵,۹۲۹,۱۸۲,۵۷۸ | ۶,۶۵۲,۰۳۳,۲۵۰ |                            |

۶-۲-۱- با توجه به توافق صورت گرفته با بانک سینا مقرر گردید محل اصلی دفتر مرکزی که متعلق به بانک سینا می باشد از ابتدای سال مالی مورد گزارش به صورت ترهین کامل در اختیار شرکت قرار گیرد.

۶-۳- بهای تمام شده مربوط به بهای تمام شده تجهیزات کامپیوتری خریداری شده تماماً از داخل کشور و فروش به شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن می باشد. (یادداشت ۵-۶)

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

**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**

**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸**

**۷- هزینه های فروش ، اداری و عمومی**

هزینه های فروش ، اداری و عمومی عمدتاً مربوط به هزینه های اداری و عمومی می باشد که به شرح زیر قابل تفکیک است:

| سال ۱۳۹۷      | سال ۱۳۹۸      |                                           |
|---------------|---------------|-------------------------------------------|
| ریال          | ریال          |                                           |
| ۱,۳۵۵,۷۹۹,۴۲۵ | ۹۹۲,۳۹۵,۵۳۲   | حقوق و دستمزد و مزایا                     |
| ۱۲۳,۶۱۷,۹۵۴   | ۱۵۵,۴۵۱,۰۰۰   | هزینه حق بیمه سهم کارفرما                 |
| ۱۴۵,۴۵۸,۷۰۰   | ۳۹,۱۴۶,۳۴۹    | عیدی و پاداش                              |
| ۲۲,۳۸۹,۰۰۰    | ۱,۶۰۴,۵۵۸     | بیمه عمر و حوادث و تکمیلی                 |
| ۲۳۴,۵۵۸,۷۱۲   | ۱۲۷,۵۴۷,۵۴۱   | مزایای پایان خدمت کارکنان و بازخرید مرخصی |
| ۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰   | -             | هزینه اجاره                               |
| ۱۱۳,۸۶۸,۷۶۸   | ۹۵,۴۲۱,۶۱۲    | هزینه استهلاک                             |
| ۲۹,۸۳۹,۱۷۴    | ۴۰,۴۰۹,۷۲۲    | آبدارخانه و پذیرایی                       |
| ۱۶۸,۰۰۰,۰۰۰   | ۷۲,۰۰۰,۰۰۰    | هزینه حق حضور در جلسات هیات مدیره         |
| ۱۷,۷۴۱,۸۸۷    | ۱۰,۳۰۹,۲۷۷    | هزینه برق و پست و تلفن                    |
| ۱۹,۶۸۷,۳۶۰    | ۲۲,۴۳۷,۸۰۰    | هزینه ایاب و ذهاب                         |
| ۱۶۴,۹۳۷,۸۶۲   | ۲۹۸,۰۸۶,۰۷۷   | سایر                                      |
| ۲,۶۳۵,۸۹۸,۸۴۲ | ۱,۸۵۴,۸۰۹,۴۶۸ |                                           |

**۸- سایر درآمدهای غیر عملیاتی**

| سال ۱۳۹۷      | سال ۱۳۹۸      | یادداشت                          |
|---------------|---------------|----------------------------------|
| ریال          | ریال          |                                  |
| ۶,۶۵۹,۷۴۹,۰۰۵ | ۷,۲۸۳,۵۶۵,۶۲۲ | ۱۵-۱ و ۱۶-۱ سود سپرده بانکی      |
| ۵۳۷,۸۴۵,۴۱۵   | ۱۱۵,۱۳۰,۰۰۰   | ۱۶-۲ سود حاصل از تسعیر ارز       |
| ۵۰۳,۶۱۷       | ۴۶۲,۳۸۳       | ۱۱-۱ سود حاصل از سرمایه گذاری ها |
| ۷,۱۹۸,۰۹۸,۰۳۷ | ۷,۳۹۹,۱۵۸,۰۰۵ |                                  |

۸-۱- از مبلغ مانده حساب سود سپرده بانکی، مبلغ ۷/۲ میلیارد ریال سود حاصل از سپرده های نزد بانک سینا موضوع یادداشت ۱۵ صورت های مالی بوده است .

شرکت توسعه فن آوری اطلاعات سینا (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۹- دارایی های ثابت مشهود

| جمع           | اثاثه و منصوبات | بهای تمام شده :          |
|---------------|-----------------|--------------------------|
| ریال          | ریال            | مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷ |
| ۳,۴۰۸,۷۸۸,۵۱۱ | ۳,۴۰۸,۷۸۸,۵۱۱   | افزایش طی سال            |
| ۱,۱۷۱,۱۷۹,۸۵۲ | ۱,۱۷۱,۱۷۹,۸۵۲   | مانده در ۱۳۹۷/۱۲/۲۹      |
| ۴,۵۷۹,۹۶۸,۳۶۳ | ۴,۵۷۹,۹۶۸,۳۶۳   | افزایش طی سال            |
| ۱۲۴,۱۸۸,۸۰۰   | ۱۲۴,۱۸۸,۸۰۰     | مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹      |
| ۴,۷۰۴,۱۵۷,۱۶۳ | ۴,۷۰۴,۱۵۷,۱۶۳   | استهلاک انباشته:         |
| ۱,۵۰۶,۰۳۷,۷۲۲ | ۱,۵۰۶,۰۳۷,۷۲۲   | مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷ |
| ۱,۳۶۵,۶۸۶,۳۶۰ | ۱,۳۶۵,۶۸۶,۳۶۰   | استهلاک                  |
| ۲,۸۷۱,۷۲۴,۰۸۲ | ۲,۸۷۱,۷۲۴,۰۸۲   | مانده در ۱۳۹۷/۱۲/۲۹      |
| ۱,۱۴۲,۹۰۴,۶۳۷ | ۱,۱۴۲,۹۰۴,۶۳۷   | استهلاک                  |
| ۴,۰۱۴,۶۲۸,۷۱۹ | ۴,۰۱۴,۶۲۸,۷۱۹   | مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹      |
| ۱,۷۰۸,۲۴۴,۲۸۱ | ۱,۷۰۸,۲۴۴,۲۸۱   | مبلغ دفتری در ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ |
| ۶۸۹,۵۲۸,۴۴۴   | ۶۸۹,۵۲۸,۴۴۴     | مبلغ دفتری در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ |

- ۹-۱- اضافات طی سال اثاثه و منصوبات شامل خرید یک دستگاه مودم، هارد، دستگاه حضور غیاب، دستگاه کاغذ خرد کن و پرینتر می باشد.
- ۹-۲- دارایی های ثابت مشهود در تاریخ صورت وضعیت مالی تا سقف ۱۳/۱ میلیارد ریال در مقابل خطرات و حوادث احتمالی ناشی از حریق، زلزله و سیل از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۱۰- دارایی های نامشهود

| جمع           | نرم افزار رایانه ای | حق امتیاز خدمات عمومی | بهای تمام شده :          |
|---------------|---------------------|-----------------------|--------------------------|
| ریال          | ریال                | ریال                  | مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷ |
| ۱,۰۳۰,۹۴۸,۵۰۰ | ۱,۰۱۵,۹۲۱,۵۰۰       | ۱۵,۰۲۷,۰۰۰            | افزایش                   |
| ۴۰۲,۶۰۵,۰۰۰   | ۳۸۸,۹۵۰,۰۰۰         | ۱۳,۶۵۵,۰۰۰            | مانده در پایان سال ۱۳۹۷  |
| ۱,۴۳۳,۵۵۳,۵۰۰ | ۱,۴۰۴,۸۷۱,۵۰۰       | ۲۸,۶۸۲,۰۰۰            | افزایش                   |
| ۷۵,۰۰۰,۰۰۰    | ۷۵,۰۰۰,۰۰۰          | -                     | مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹      |
| ۱,۵۰۸,۵۵۳,۵۰۰ | ۱,۴۷۹,۸۷۱,۵۰۰       | ۲۸,۶۸۲,۰۰۰            | استهلاک انباشته :        |
| ۹۵,۰۸۰,۵۸۳    | ۹۵,۰۸۰,۵۸۳          | -                     | مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷ |
| ۳۹۷,۶۲۷,۹۹۹   | ۳۹۷,۶۲۷,۹۹۹         | -                     | استهلاک                  |
| ۴۹۲,۷۰۸,۵۸۲   | ۴۹۲,۷۰۸,۵۸۲         | -                     | مانده در ۱۳۹۷/۱۲/۲۹      |
| ۲۳۶,۳۰۰,۲۰۹   | ۲۳۶,۳۰۰,۲۰۹         | -                     | استهلاک                  |
| ۷۲۹,۰۰۸,۷۹۱   | ۷۲۹,۰۰۸,۷۹۱         | -                     | مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹      |
| ۹۴,۸۴۴,۹۱۸    | ۹۱۲,۱۶۲,۹۱۸         | ۲۸,۶۸۲,۰۰۰            | مبلغ دفتری در ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ |
| ۷۷۹,۵۴۴,۷۰۹   | ۷۵۰,۸۶۲,۷۰۹         | ۲۸,۶۸۲,۰۰۰            | مبلغ دفتری در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ |

- ۱۰-۱- افزایش نرم افزارها مربوط به خرید نرم افزار آنتی ویروس می باشد.

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

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

#### ۱۱- سرمایه گذاری های بلند مدت

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

| تعداد سهام                         | درصد       | ریال   | ریال      |
|------------------------------------|------------|--------|-----------|
| ۱۳۹۸/۱۲/۲۹                         | ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ |        |           |
| شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن | ۱۰۰۰       | ۰/۰۰۱  | ۱,۲۰۶,۳۶۲ |
| شرکت توسعه سینا                    | ۵۰۰        | ۰/۰۰۰۱ | ۵۰۰,۰۰۰   |
| شرکت صرافی سینا                    | ۱۰۰۰       | ۰/۰۰۲  | ۱,۰۰۰,۰۰۰ |
|                                    |            |        | -         |
|                                    |            |        | ۱,۷۰۶,۳۶۲ |
|                                    |            |        | ۲,۷۰۶,۳۶۲ |

۱۱-۱ سود حاصل از سرمایه گذاری در سهام شرکت توسعه سینا و مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن در یادداشت ۸ منعکس می باشد.

#### ۱۲- پیش پرداخت ها

| یادداشت                                      | ریال       | ریال        |
|----------------------------------------------|------------|-------------|
| ۱۳۹۸/۱۲/۲۹                                   | ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ |             |
| بیمه اموال - بیمه سینا                       | ۴۹,۰۶۱,۰۱۷ | ۴۴,۴۸۵,۹۲۵  |
| شرکت همکاران سیستم - پشتیبانی نرم افزار مالی | -          | ۷۰,۴۶۵,۸۶۳  |
|                                              | ۴۹,۰۶۱,۰۱۷ | ۱۱۴,۹۵۱,۷۸۸ |

#### ۱۳- پروژه های در جریان تکمیل

مانده سرفصل حساب فوق در سال مالی قبل به مبلغ ۱,۰۶۱ میلیون ریال مربوط به هزینه های انجام شده جهت اجرای پروژه سامانه نرم افزاری ۲ در سال مالی قبل بوده که طی سال مالی به طرفیت حساب اصلاح اشتباهات (موضوع یادداشت ۲۳ صورت های مالی) اصلاح و صورت های مالی سال قبل از این بابت تجدید آرایه شده است.

#### ۱۴- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

دریافتنی های کوتاه مدت:

| یادداشت                                          | ریال           | ریال           |
|--------------------------------------------------|----------------|----------------|
| ۱۳۹۸/۱۲/۲۹                                       | ۱۳۹۷/۱۲/۲۹     |                |
| حساب های دریافتنی تجاری:                         |                |                |
| اشخاص وابسته - بانک سینا                         | ۱۲,۱۶۵,۵۴۰,۹۷۳ | ۱۱,۱۰۲,۱۰۳,۴۵۰ |
| اشخاص وابسته - مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن     | ۱۲۸,۵۱۱,۰۰۰    | -              |
| اشخاص وابسته - سپرده حسن انجام کار نزد بانک سینا | ۳۲۴,۹۷۵,۰۰۰    | ۳۲۴,۹۷۵,۰۰۰    |
|                                                  | ۱۲,۶۱۹,۰۲۶,۹۷۳ | ۱۱,۴۲۷,۰۷۸,۴۵۰ |
| سایر دریافتنی ها:                                |                |                |
| اشخاص وابسته - سپرده بیمه نزد بانک سینا          | ۳,۷۸۹,۶۸۵,۲۰۰  | ۲,۶۷۳,۸۹۱,۷۰۰  |
| اشخاص وابسته - شرکت سرمایه گذاری کوثر بهمن       | ۱,۰۰۰,۰۰۰      | ۱,۰۰۰,۰۰۰      |
| سود سپرده دریافتنی                               | ۲۳۷,۷۳۰,۹۳۰    | -              |
| بدهی کارکنان - بیمه تکمیلی کارکنان و خدمات رفاهی | ۲۶,۹۵۴,۸۶۴     | ۳۱,۹۹۱,۳۹۹     |
|                                                  | ۴,۰۵۵,۳۷۰,۹۹۴  | ۲,۷۰۶,۸۸۳,۰۹۹  |
|                                                  | ۱۶,۶۷۴,۳۹۷,۹۶۷ | ۱۴,۱۳۳,۹۶۱,۵۴۹ |

۱۴-۱ مانده حساب فوق مربوط به مطالبات شرکت از بابت آرایه خدمات طبق قراردادهای فیما بین درخصوص سامانه های نرم افزاری و مرکز تماس و پشتیبانی باشگاه مشتریان و ... به بانک سینا می باشد.

۱۴-۲ مانده حساب فوق مربوط به سپرده بیمه قراردادهای منعقد با بانک سینا می باشد که پس از اتمام موضوع قرارداد و آرایه مفصلا حساب تامین اجتماعی از طرف بانک سینا قابل استرداد می باشد.

شرکت توسعه فن آوری اطلاعات سینا (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

**۱۵- سرمایه گذاری کوتاه مدت**

| ۱۳۹۷/۱۲/۲۹     | ۱۳۹۸/۱۲/۲۹     |
|----------------|----------------|
| ریال           | ریال           |
| ۳۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۳۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ |
| ۳۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۳۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ |

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

۱۵-۱- سود سپرده های کوتاه مدت بانکی در یادداشت ۸ صورت های مالی منعکس می باشد.

**۱۶- موجودی نقد**

| ۱۳۹۷/۱۲/۲۹    | ۱۳۹۸/۱۲/۲۹    | یادداشت |
|---------------|---------------|---------|
| ریال          | ریال          |         |
| ۱,۳۲۶,۱۴۲,۶۹۸ | ۳,۱۶۵,۱۶۹,۲۶۵ | ۱۶-۱    |
| ۷۴۶,۱۷۰,۰۰۰   | ۸۶۱,۳۰۰,۰۰۰   | ۱۶-۲    |
| ۵۴,۰۰۰,۰۰۰    | ۱۱۴,۰۰۰,۰۰۰   |         |
| ۲,۱۲۶,۳۱۲,۶۹۸ | ۴,۱۴۰,۴۶۹,۲۶۵ |         |

موجودی نزد بانک ها

صندوق ارزی

موجودی نزد تنخواه گردان ها

۱۶-۱- موجودی نزد بانک ها به شرح ذیل می باشد:

| ۱۳۹۷/۱۲/۲۹    | ۱۳۹۸/۱۲/۲۹    | شماره حساب         |                                                 |
|---------------|---------------|--------------------|-------------------------------------------------|
| ریال          | ریال          |                    |                                                 |
| ۹۰۵,۱۲۷,۷۹۳   | ۳,۰۴۹,۸۲۸,۲۹۳ | ۴۲۲-۸۴۲-۸۸۰۶۰۷۰-۱  | بانک سینا شعبه میدان مادر - سپرده تلاش          |
| ۲۵۲,۴۴۵,۱۲۳   | ۱۱۳,۰۰۷,۶۵۳   | ۲۱۲-۱۱۰-۱۲۶۶۹۱۷۷-۱ | بانک پاسارگاد شعبه میدان مادر - جاری            |
| ۹۸,۰۱۲,۶۵۰    | ۲,۰۰۰,۰۰۰     | ۴۲۲-۴-۸۸۰۶۰۷۰-۱    | بانک سینا شعبه میدان مادر - جاری                |
| ۵۷۳,۳۲۰       | ۲۳۳,۳۱۹       | ۴۰۹-۴-۸۸۰۶۰۷۰-۱    | بانک سینا شعبه میدان فرهنگ - جاری               |
| ۱۰۰,۰۰۰       | ۱۰۰,۰۰۰       | ۴۰۹-۸۱۸-۸۸۰۶۰۷۰-۱  | بانک سینا شعبه میدان فرهنگ - سپرده کوتاه مدت    |
| ۶۹,۸۸۳,۸۱۲    | -             | ۲۱۲-۸۱۰-۱۲۶۶۹۱۷۷-۱ | بانک پاسارگاد شعبه میدان مادر - سپرده کوتاه مدت |
| ۱,۳۲۶,۱۴۲,۶۹۸ | ۳,۱۶۵,۱۶۹,۲۶۵ |                    |                                                 |

۱۶-۱-۱- سود سپرده های بانکی در یادداشت ۸ صورت های مالی منعکس می باشد.

۱۶-۲- موجودی نزد صندوق شامل ۵,۸۰۰ دلار می باشد که با نرخ ارز قابل دسترس در تاریخ صورت وضعیت مالی تسعیر و سود حاصل از آن در یادداشت

۸ منعکس می باشد

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

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

#### سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

#### ۱۷- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ مبلغ پنجاه میلیارد ریال منقسم به پنجاه میلیون سهم یک هزار ریالی با نام و تمام پرداخت شده می باشد ترکیب سهامداران و درصد سهام هر یک از آن ها در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح جدول زیر می باشد:

| ۱۳۹۷/۱۲/۲۹     |            | ۱۳۹۸/۱۲/۲۹     |           | سهامداران                           |
|----------------|------------|----------------|-----------|-------------------------------------|
| تعداد سهام     | مبلغ سهام  | تعداد سهام     | درصد سهام |                                     |
| ۱,۰۰۰          | ۱,۰۰۰,۰۰۰  | ۴۹,۹۹۸,۰۰۰,۰۰۰ | ۹۹.۹۹۶    | بانک سینا                           |
| ۱,۰۰۰          | ۱,۰۰۰,۰۰۰  | ۱,۰۰۰,۰۰۰      | ۰.۰۰۲     | شرکت صرافی سینا                     |
| ۱,۰۰۰          | ۱,۰۰۰,۰۰۰  | ۱,۰۰۰,۰۰۰      | ۰.۰۰۲     | مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن       |
| ۴۹,۹۹۶,۰۰۰,۰۰۰ | ۴۹,۹۹۶,۰۰۰ | -              | -         | شرکت توسعه سینا                     |
| ۱,۰۰۰          | ۱,۰۰۰,۰۰۰  | -              | -         | شرکت تعاونی سینا یاران نور ایرانیان |
| ۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۵۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۰۰       |                                     |

#### ۱۸- اندوخته قانونی

طبق مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۹ اساسنامه، مبلغ ۱۳۶/۷ میلیون ریال از محل سود سال جاری و سنوات قبل به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد.

#### ۱۹- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

گردش مزایای پایان خدمت کارکنان طی سال به شرح زیر می باشد:

| سال ۱۳۹۷      | سال ۱۳۹۸      |                     |
|---------------|---------------|---------------------|
| ریال          | ریال          |                     |
| ۱,۰۶۷,۱۱۵,۵۴۲ | ۲,۱۹۲,۳۱۴,۵۰۳ | مانده در ابتدای سال |
| (۱۵,۳۱۸,۱۴۸)  | (۸۶۴,۵۱۰,۵۸۹) | پرداخت شده طی سال   |
| ۱,۱۴۰,۵۱۷,۱۰۹ | ۱,۴۹۹,۲۴۴,۷۵۷ | ذخیره تامین شده     |
| ۲,۱۹۲,۳۱۴,۵۰۳ | ۲,۸۲۷,۰۴۸,۶۷۱ | مانده در پایان سال  |

شرکت توسعه فن آوری اطلاعات سینا (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

**۲۰- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها**

پرداختنی های کوتاه مدت:

| یادداشت                                                             | ۱۳۹۸/۱۲/۲۹           | سال ۱۳۹۷             |
|---------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
|                                                                     | ریال                 | ریال                 |
| <b>سایر پرداختنی ها:</b>                                            |                      |                      |
| اسناد پرداختنی                                                      | ۲۰-۱ ۹۳۵,۹۰۹,۲۶۶     | ۲۴۴,۱۸۴,۴۰۰          |
| <b>حساب های پرداختنی:</b>                                           |                      |                      |
| اشخاص وابسته - شرکت توسعه سینا                                      | -                    | ۲۲,۰۰۰,۰۰۰           |
| سازمان امور مالیاتی (مالیات ارزش افزوده)                            | ۲۰-۲ ۸۴۲,۳۳۷,۳۹۶     | ۱,۱۶۸,۶۳۳,۱۲۸        |
| هزینه های پرداختنی                                                  | ۲۰-۳ ۴,۲۱۵,۲۸۵,۷۷۰   | ۹۸۶,۳۰۹,۷۲۳          |
| سازمان امور مالیاتی (مالیات های تکلیفی و مالیات حقوق اسفند کارکنان) | ۱۱۷,۷۵۸,۱۲۷          | ۳۲۳,۲۷۰,۱۶۷          |
| سازمان تامین اجتماعی (حق بیمه اسفند ماه کارکنان)                    | ۳۸۷,۹۹۸,۲۶۲          | ۳۱۵,۹۵۷,۰۴۲          |
| حقوق و مزایای پرداختنی                                              | ۶۸,۴۱۰,۲۷۵           | ۶۸۴,۵۶۰,۲۹۹          |
| سپرده های پرداختنی                                                  | ۱۰۴,۳۰۱,۰۰۰          | ۲۴۴,۲۳۱,۵۰۰          |
| سایر                                                                | ۴۵۷,۹۸۴              | ۳۲,۸۶۲,۷۸۲           |
|                                                                     | <b>۶,۶۷۲,۴۵۸,۰۸۰</b> | <b>۴,۰۲۲,۰۰۹,۰۴۱</b> |

۲۰-۱- مانده حساب فوق به طور عمده مربوط به حق سنوات آقای محمدی (مدیرعامل و عضو هیات مدیره سابق شرکت) به مبلغ ۷۰۴ میلیون ریال، مبلغ ۷۲ میلیون ریال حق المشاوره آقای جعفری، مبلغ ۴۰ میلیون ریال حق حضور اعضای هیات مدیره فعلی و ۱۲۰ میلیون ریال حق سنوات آقای شیرازی (مسول مالی سابق) می باشد که تا تاریخ تهیه صورت های مالی پرداخت و تسویه شده است.

۲۰-۲- مانده فوق مربوط به مالیات بر ارزش افزوده دوره سه ماهه چهارم سال ۱۳۹۸ بوده که تا تاریخ تهیه صورت های مالی در وجه سازمان امور مالیاتی پرداخت و تسویه شده است.

۲۰-۳- مانده حساب فوق بطور عمده شامل مبلغ ۱/۴۵۵ میلیون ریال ذخیره بازخرید مرخصی کارکنان، مبلغ ۱/۸۲۹ میلیون ریال بابت ذخیره بیمه قراردادهای بیمه با بانک سینا، مبلغ ۱۰۰ میلیون ریال ذخیره هزینه پشتیبانی نرم افزار CRM مرکز تماس، مبلغ ۱۱۰ میلیون ریال بابت ذخیره حسابرسی و مبلغ ۶۸۲ میلیون ریال بابت هدایای نوروزی و اعیاد شعبانیه می باشد.

شرکت توسعه فن آوری اطلاعات سینا (سهامی خاصه)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۱- مالیات پرداختنی

خلاصه وضعیت مالیات پرداختنی برای سال های ۱۳۹۶ لغایت ۱۳۹۸ به شرح ذیل می باشد:

| نوعه تشخیص و مرحله رسیدگی | ریال ۱۳۹۷/۱۲/۲۹-ریال |               |            | ریال ۱۳۹۸/۱۲/۲۹-ریال |               |                   |
|---------------------------|----------------------|---------------|------------|----------------------|---------------|-------------------|
|                           | مالیات               |               | مالیات     | درآمد مشمول          |               | سود (زیان) ابرازی |
|                           | مالیات               | ماده پرداختنی |            | مالیات ابرازی        | مالیات ابرازی | سال مالی          |
| رسیدگی به دفاتر قطعی      | -                    | -             | ۸۴,۴۸۸,۹۷۴ | ۸۴,۴۸۸,۹۷۴           | -             | ۱,۱۸۷,۰۹۰,۸۷۸     |
| رسیدگی نشده است.          | -                    | -             | -          | -                    | -             | (۳۶۸,۷۷۳,۲۵۹)     |
| رسیدگی نشده است.          | -                    | -             | -          | -                    | -             | ۶۳۵,۶۱۶,۹۶۱       |
|                           |                      |               |            |                      |               | ۱۳۹۸              |

۲۱-۱- مالیات عملکرد شرکت تا پایان سال ۱۳۹۶ قطعی و تسویه شده است

۲۱-۲- مالیات عملکرد شرکت برای سال مالی ۱۳۹۶ طبق برگ تشخیص صادره مبلغ ۸۴ میلیون ریال تعیین ، که موضوع مورد قبول شرکت قرار گرفته و نسبت به پرداخت آن اقدام شده است. شایان ذکر است مبلغ مذکور در صورت سود و زیان تحت عنوان هزینه مالیات سال های قبل منعکس گردیده است.

۲۱-۳- با توجه به زیان ابرازی برای سال مالی ۱۳۹۷ و همچنین کسر درآمدهای معاف از سود ابرازی سال مالی مورد گزارش ، احتساب ذخیره مالیات عملکرد از بابت موارد یاد شده موضوعیت ندارد .

۲۱-۴- با توجه به اینکه پس از کسر درآمدهای معاف از مالیات از سود ابرازی درآمد مشمول مالیات وجود نداشته لذا احتساب ذخیره مالیات از این بابت موضوعیت ندارد.

شرکت توسعه فن آوری اطلاعات سینا (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۲- پیش دریافت ها

| ۱۳۹۷/۱۲/۲۹  | ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ | یادداشت |                          |
|-------------|------------|---------|--------------------------|
| ریال        | ریال       |         |                          |
| ۵۲۶,۶۲۵,۰۰۰ | -          | ۲۲-۱    | اشخاص وابسته - بانک سینا |
| ۵۲۶,۶۲۵,۰۰۰ | -          |         |                          |

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

| سال ۱۳۹۷ | سال ۱۳۹۸      |                                      |
|----------|---------------|--------------------------------------|
| ریال     | ریال          |                                      |
| -        | ۱,۰۶۱,۵۸۰,۱۷۹ | ۲۳-۱ اصلاح اشتباهات                  |
| -        | ۱,۰۶۱,۵۸۰,۱۷۹ | اصلاح هزینه پروژه های در جریان تکمیل |

۲۳-۲ به منظور ارائه تصویر مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اطلاعات مقایسه ای مربوط در صورت های مالی مقایسه ای اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل برخی از اقلام مقایسه ای با صورت های مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

۲۳-۲-۱ اصلاح و ارائه مجدد صورت های مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹

| تجدید ارائه شده | اصلاح اشتباه    | طبق صورت های مالی |                                |
|-----------------|-----------------|-------------------|--------------------------------|
| ۱۳۹۷/۱۲/۲۹      |                 | ۱۳۹۷/۱۲/۲۹        |                                |
| ریال            | ریال            | ریال              | صورت وضعیت مالی:               |
| -               | ۱,۰۶۱,۵۸۰,۱۷۹   | ۱,۰۶۱,۵۸۰,۱۷۹     | پروژه های در جریان تکمیل       |
| ۱۷۵,۹۲۳,۳۷۰     | (۱,۰۶۱,۵۸۰,۱۷۹) | ۱,۲۷۳,۵۰۳,۵۴۹     | سود انباشته                    |
|                 |                 |                   | صورت سود و زیان:               |
| ۳۱,۵۳۲,۲۶۲,۶۳۳  | ۱,۰۶۱,۵۸۰,۱۷۹   | ۳۰,۴۷۰,۶۸۲,۴۵۴    | بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی |
| (۱,۴۳۰,۳۵۳,۴۳۸) | (۱,۰۶۱,۵۸۰,۱۷۹) | (۳۶۸,۷۷۳,۲۵۹)     | سود(زیان)خالص                  |

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

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

#### ۲۴- نقد حاصل از عملیات

| سال ۱۳۹۷        | سال ۱۳۹۸        |                                                |
|-----------------|-----------------|------------------------------------------------|
| ریال            | ریال            |                                                |
| (۱,۴۳۰,۳۵۳,۴۳۸) | ۵۵۱,۱۲۷,۹۶۱     | سود(زیان) خالص                                 |
|                 |                 | تعدیلات:                                       |
| ۱,۷۶۳,۳۱۴,۳۵۹   | ۱,۳۷۹,۲۰۴,۸۴۶   | استهلاک دارایی های غیر جاری                    |
| ۱,۱۲۵,۱۹۸,۹۶۱   | ۶۳۴,۷۳۴,۱۶۸     | خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان |
| -               | ۸۴,۴۸۹,۰۰۰      | هزینه مالیات بر درآمد سال های قبل              |
| (۵۰۳,۶۱۷)       | (۴۶۲,۳۸۳)       | سود سهام                                       |
| (۶,۶۵۹,۷۴۹,۰۰۵) | (۷,۲۸۳,۵۶۵,۶۲۲) | سود حاصل از سرمایه گذاری در سپرده های بانکی    |
| (۵۳۷,۸۴۵,۴۱۵)   | (۱۱۵,۱۳۰,۰۰۰)   | سود و زیان حاصل از تسعیر ارز                   |
| (۴,۳۰۹,۵۸۴,۷۱۷) | (۵,۳۰۰,۷۲۹,۹۹۱) | جمع تعدیلات                                    |
|                 |                 | تغییرات در سرمایه در گردش:                     |
| ۷۹,۰۷۶,۴۴۴      | ۶۵,۸۹۰,۷۷۱      | کاهش (افزایش) پیش پرداخت ها                    |
| (۴,۹۵۳,۹۴۳,۱۱۸) | (۲,۵۴۰,۴۳۶,۴۱۸) | کاهش (افزایش) دریافتنی های عملیاتی             |
| ۱,۱۹۷,۹۳۶,۶۴۷   | ۲,۶۵۰,۴۴۹,۰۳۹   | افزایش (کاهش) پرداختنی های عملیاتی             |
| ۳۶۸,۷۸۷,۵۰۰     | (۵۲۶,۶۲۵,۰۰۰)   | افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی           |
| (۳,۳۰۸,۱۴۲,۵۲۷) | (۳۵۰,۷۲۱,۶۰۸)   | جمع تغییرات در سرمایه در گردش                  |
| (۹,۰۴۸,۰۸۰,۶۸۲) | (۵,۱۰۰,۳۲۳,۶۳۸) | نقد حاصل از عملیات                             |

#### ۲۵- مدیریت سرمایه و ریسک ها

##### ۲۵-۱- 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 ۱۳۹۴ بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست.

##### ۲۵-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است:

| ۱۳۹۷/۱۲/۲۹      | ۱۳۹۸/۱۲/۲۹      |                                      |
|-----------------|-----------------|--------------------------------------|
| ریال            | ریال            |                                      |
| ۶,۷۴۰,۹۴۸,۵۴۴   | ۹,۴۹۹,۵۰۶,۷۵۱   | جمع بدهی ها                          |
| (۲,۱۲۶,۳۱۲,۶۹۸) | (۴,۱۴۰,۴۶۹,۲۶۵) | موجودی نقد                           |
| ۴,۶۱۴,۶۳۵,۸۴۶   | ۵,۳۵۹,۰۳۷,۴۸۶   | خالص بدهی                            |
| ۵۰,۲۸۵,۰۷۳,۰۵۲  | ۵۰,۸۳۶,۲۰۱,۰۱۳  | حقوق مالکانه                         |
| ۹.۱۸            | ۱۰.۵۴           | نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه(درصد) |

##### ۲۵-۲- 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 قراردادهای فی مابین بوده لذا ریسکی در این حوزه جهت شرکت متصور نمی باشد.

#### ۲۶- وضعیت ارزی

دارایی ها و بدهی ارزی شرکت در تاریخ صورت وضعیت های مالی صرفا مربوط به موجودی ارزی نزد صندوق به شرح یادداشت ۲-۱۶ می باشد.



شرکت توسعه فن آوری اطلاعات سینا (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

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

۲۸-۱- شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد تعهدات سرمایه ای و دارایی های احتمالی می باشد.

۲۸-۲- با توجه به اینکه فعالیت شرکت در حوزه فن آوری اطلاعات بوده ، لذا در حال حاضر با توجه به رسیدگی به برخی از قرارداد ها، مبلغ ۱,۸۲۹ میلیون ریال ذخیره از بابت بیمه پیمان ها در حساب ها انعکاس و در یادداشت توضیحی ۳-۲۰ صورت های مالی منظور گردیده است.

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

از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تهیه صورت های مالی، رویداد با اهمیتی که مستلزم تعدیل و یا افشا در متن صورت های مالی باشد، رخ نداده است.

**۳۰- سود سهام پیشنهادی**

۳۰-۱- پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود ، مبلغ ۵۶,۰۰۰,۰۰۰ ریال و صرفا در راستای مفاد ماده ۹۰ اصلاحیه قانون تجارت می باشد.

