



شماره ثبت ۸۹۷۷

بسمه تعالی

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهبین (حسابداران رسمی)

معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار

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

**گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی  
به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام  
شرکت فناوری سایپا ارتباط (سهامی خاص)  
به انضمام صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی آن  
برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹**

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی  
شرکت فناوری سایپا ارتباط (سهامی خاص)  
فهرست مندرجات

شماره صفحه	موضوع
(۱) الی (۳)	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
۱ الی ۲۶	صورت‌های مالی



**گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی**  
**به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام**  
**شرکت فناوری سایپا ارتباط (سهامی خاص)**

**گزارش نسبت به صورتهای مالی**

۱- صورتهای مالی شرکت فناوری سایپا ارتباط (سهامی خاص) شامل وضعیت مالی به تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹ و صورت های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۸ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

**مسئولیت هیات مدیره در قبال صورتهای مالی**

۲- مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با هیات مدیره سازمان 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 مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این مؤسسه الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در 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 حسابرسی، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیات مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

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



همچنین این مؤسسه به عنوان بازرس قانونی مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و اساسنامه سازمان و سایر موارد لازم را به شورای سازمان گزارش کند.

#### اظهار نظر

۴- به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت فناوری سایپا ارتباط (سهامی خاص) در تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹، عملکرد مالی، صورت تغییرات در حقوق مالکانه 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.

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

##### گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۵- زیان انباشته شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی بالغ بر ۴۹,۹۳۷ میلیون ریال گردیده که در حدود ۱/۳۹ برابر سرمایه ثبت شده می‌باشد. که در این راستا شرکت مشمول مفاد ماده ۱۴۱ اصلاحیه قانون تجارت گردیده است. ضروری است مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام به منظور انحلال یا بقای آن در چاقوب قانون تجارت تصمیم‌گیری نماید.

۶- اقدامات انجام شده در خصوص تکالیف مقرر در جلسه مجمع عمومی عادی صاحبان سهام مورخ ۱۶ اردیبهشت ماه ۱۳۹۹ در ارتباط با خروج از مفاد ماده ۱۴۱ اصلاحیه قانون تجارت علی رغم مبلغ ۳۵۰۰۰ میلیون ریال افزایش در سرمایه، منجر به نتیجه قطعی نشده است.

۷- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۲۶ به عنوان کلیه معاملات موضوع ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیات مدیره به اطلاع این مؤسسه 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، صورت پذیرفته است. مضافاً نظر این مؤسسه شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نگردیده است.

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



گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۹- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان (لازم الاجرا از تاریخ ۱۳۹۱/۰۵/۰۹) رعایت مفاد قانون مزبور، دستورالعملهای اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مراجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، مورد کنترل قرار گرفته و در حدود رسیدگیهای انجام شده، این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده باشد برخورد نکرده است.

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهبین

۲۰ اردیبهشت ماه ۱۴۰۰

(حسابداران رسمی)

محمد حاجی پور رهبین  
حسین شیخ سفلی  
شماره عضویت: (۸۱۱۴) شماره عضویت: (۸۰۰۴۵۴)

تاریخ: .....

شماره: ۵: .....

پیوست: .....

شرکت فناوری سایبارتباط (سهامی خاص)  
صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام  
با احترام

به پیوست صورتهای مالی شرکت فناوری سایبارتباط (سهامی خاص) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹ تقدیم می گردد.  
اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	
۲	• صورت سود و زیان
۳	• صورت وضعیت مالی
۴	• صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۵	• صورت جریانهای نقدی
۶-۲۶	• یادداشتهای توضیحی

صورتهای مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۰/۰۲/۱۴ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

امضاء	سمت	نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیات مدیره و مدیر عامل
	رییس هیات مدیره	مهدی حقی کهل	شرکت سرمایه گذاری کارکنان سایبا
	مدیر عامل و نایب رئیس هیات مدیره	محمد علی اکبرزاده انزابی	تجارت الکترونیک خودرو تابان تاخت
	عضو هیات مدیره	جواد عزیزی	شرکت پیشگامان خوراک تابان
	عضو هیات مدیره	علیرضا رفائی	شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان
	عضو هیات مدیره	علی صفری	شرکت پاکیزه مهر آبی



شرکت فناوری سایبا ارتباط (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

( تجدید طبقه بندی شده )			
سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	یادداشت	
ریال	ریال		
۱۹,۸۱۴,۶۲۳,۶۳۵	۱۱۷,۹۸۶,۸۳۶,۶۳۴	۵	درآمدهای عملیاتی
(۳۰,۷۷۸,۷۶۱,۱۹۱)	(۸۸,۴۹۵,۲۹۳,۸۵۴)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
(۱۰,۹۶۴,۱۳۷,۵۵۶)	۲۹,۴۹۱,۵۴۲,۷۸۰		سود ناخالص
(۲۸,۷۰۸,۱۴۰,۹۴۹)	(۲۸,۵۳۱,۷۴۷,۹۰۸)	۷	هزینه های فروش ، اداری و عمومی
(۳۹,۶۷۲,۲۷۸,۵۰۵)	۹۵۹,۷۹۴,۸۷۲		سود (زیان) عملیاتی قبل از کسر مالیات
-	(۲۳۹,۹۴۸,۷۱۸)	۱۶	هزینه مالیات بر درآمد:
			دوره جاری
(۳۹,۶۷۲,۲۷۸,۵۰۵)	۷۱۹,۸۴۶,۱۵۴		سود (زیان) خالص

از آنجائیکه اجزاء تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع محدود به سود خالص سال می باشد، لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است .

یادداشتهای توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .



Handwritten signature and blue circular stamp of the company. The stamp contains the text: 'فناوری سایبا ارتباط' (Cyberlink Technology), 'ظرف' (Container), 'سهامی خاص' (Private Equity), and the number '۵۳۳۴۰۷'.

شرکت فناوری سایا ارتباط (سهامی خاص)  
 صورت وضعیت مالی  
 در تاریخ ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

یادداشت	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۱/۰۱	ریال	ریال
دارایی ها				
دارایی های غیر جاری :				
۸	۹,۵۴۵,۸۱۱,۸۹۵	۷,۶۶۵,۱۴۸,۴۶۹	ریال	ریال
دارایی های ثابت مشهود				
۹	۵۴۰,۹۰۲,۳۱۳	۶۰۲,۷۲۲,۷۷۹		
دارایی های نامشهود				
جمع دارایی های غیر جاری	۱۰,۰۸۶,۷۱۴,۲۰۸	۸,۲۶۷,۸۷۱,۲۴۸		
دارایی های جاری :				
۱۰	۸۸۱,۴۸۶,۱۳۲	۱۴۴,۶۸۲,۳۲۵		
پیش پرداخت ها				
۱۱	-	-		
موجودی مواد و کالا				
۱۲	۴,۵۹۴,۲۶۳,۸۶۳	۵,۸۵۳,۸۶۸,۱۳۱		
دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها				
۱۳	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-		
سرمایه گذاری های کوتاه مدت				
۱۴	۴,۰۴۴,۸۶۳,۶۵۱	۵,۲۹۶,۹۶۶,۱۸۰		
موجودی نقد				
جمع دارایی های جاری	۵۹,۵۲۰,۶۱۳,۶۴۶	۱۱,۲۹۵,۵۱۶,۶۳۶		
جمع دارایی ها	۶۹,۶۰۷,۳۲۷,۸۵۴	۱۹,۵۶۳,۳۸۷,۸۸۴		
حقوق مالکانه و بدهی ها				
حقوق مالکانه				
۱۵	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		
سرمایه				
۱۶	۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-		
افزایش سرمایه در جریان (زیان) انباشته				
جمع حقوق مالکانه	(۵۱,۵۵۷,۲۲۶,۴۱۵)	(۱۱,۸۸۴,۹۴۷,۹۱۰)		
بدهی ها				
بدهی های غیر جاری				
۱۷	۸۲۸,۶۵۲,۷۷۲	۱۸۵,۱۲۸,۸۴۸		
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان				
جمع بدهی های غیر جاری	۸۲۸,۶۵۲,۷۷۲	۱۸۵,۱۲۸,۸۴۸		
بدهی های جاری				
۱۸	۸۲,۸۳۵,۹۰۱,۴۹۷	۳۰,۲۶۳,۲۰۶,۹۴۶		
پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها				
۱۹	-	-		
مالیات پرداختی				
۲۰	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-		
پیش دریافت ها				
جمع بدهی های جاری	۸۴,۳۳۵,۹۰۱,۴۹۷	۳۰,۲۶۳,۲۰۶,۹۴۶		
جمع بدهی ها	۸۵,۱۶۴,۵۵۴,۲۶۹	۳۰,۴۴۸,۳۳۵,۷۹۴		
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها	۶۹,۶۰۷,۳۲۷,۸۵۴	۱۹,۵۶۳,۳۸۷,۸۸۴		

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



Handwritten signature and a large blue circular stamp of the company.

Handwritten signature.



شرکت فناوری سایبا ارتباط (سهامی خاص)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

جمع کل	(زیان) انباشته	افزایش سرمایه در جریان	سرمایه
ریال	ریال	ریال	ریال
(۱۰,۸۸۴,۹۴۷,۹۱۰)	(۱۱,۸۸۴,۹۴۷,۹۱۰)	-	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
(۳۹,۶۷۲,۲۷۸,۵۰۵)	(۳۹,۶۷۲,۲۷۸,۵۰۵)	-	-
(۱۵,۵۵۷,۲۲۶,۴۱۵)	(۵۱,۵۵۷,۲۲۶,۴۱۵)	۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۷۱۹,۸۴۶,۱۵۴	۷۱۹,۸۴۶,۱۵۴	-	-
-	-	(۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
(۱۴,۸۳۷,۳۸۰,۲۶۱)	(۵۰,۸۳۷,۳۸۰,۲۶۱)	-	۳۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

مانده در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۸

افزایش سرمایه در جریان

زیان خالص گزارش شده در صورتهای مالی ۱۳۹۸

حقوق مالکانه در پایان سال ۱۳۹۸

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۹

سود خالص گزارش شده در صورت های مالی سال ۹۹

افزایش سرمایه

مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰



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

۴



Handwritten signature in blue ink.

شرکت فناوری سایبا ارتباط (سهامی خاص)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	یادداشت
ریال	ریال	
(۱۸,۸۵۵,۳۱۴,۷۵۹)	(۵۰,۳۵۴,۶۶۵,۸۰۳)	۱۸
(۱۸,۸۵۵,۳۱۴,۷۵۹)	(۵۰,۳۵۴,۶۶۵,۸۰۳)	
(۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
(۳,۸۳۹,۲۳۵,۹۰۰)	(۳,۱۵۴,۱۵۰,۰۰۰)	
(۱۲۲,۳۲۲,۰۰۰)	(۱۳,۷۱۰,۶۲۵,۳۵۵)	
(۵۳,۹۶۱,۵۵۷,۹۰۰)	۳۳,۱۳۵,۲۲۴,۶۴۵	
(۷۲,۸۱۶,۸۷۲,۶۵۹)	(۱۷,۳۱۹,۴۴۱,۱۵۸)	
۷۱,۵۶۴,۷۷۰,۱۳۰	۱۳,۱۹۷,۵۴۶,۳۷۹	
۷۱,۵۶۴,۷۷۰,۱۳۰	۱۳,۱۹۷,۵۴۶,۳۷۹	
(۱,۲۵۲,۱۰۲,۵۲۹)	(۴,۰۲۱,۱۹۴,۷۷۹)	
۵,۲۹۶,۹۶۶,۱۸۰	۴,۰۴۴,۸۶۳,۶۵۱	
۴,۰۴۴,۸۶۳,۶۵۱	۲۲,۹۶۸,۱۷۲	
۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۹

جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی:  
 نقد حاصل از عملیات  
 جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی  
 جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری :  
 پرداختهای نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت  
 پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود  
 پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود  
 جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری  
 جریان خالص (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی  
 جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی :  
 دریافت های نقدی حاصل از تامین مالی سهامداران  
 جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی  
 خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد  
 مانده موجودی نقد در ابتدای سال  
 مانده موجودی نقد در پایان سال  
 معاملات غیر نقدی



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

شرکت فناوری سایپا ارتباط (سهامی خاص)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت فناوری سایپا ارتباط با شناسه ملی ۱۴۰۰۷۹۲۵۶۸۲ در تاریخ ۱۳۹۷/۰۸/۱۲ به صورت شرکت سهامی خاص تاسیس شده و طی شماره ۵۲۳۴۰۷ در اداره ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. مرکز اصلی شرکت واقع در استان تهران- شهرستان تهران- بلوار میر داماد، خیابان کازرون شمالی، کوچه نیکنام، پلاک ۱۰ می باشد.

۱-۲- فعالیت اصلی

انجام امور انفورماتیکی شامل طراحی و تولید و ارائه و پشتیبانی نرم افزارهای رایانه ای اعم از سفارش مشتری و بسته های نرم افزاری و واردات و آموزش و پشتیبانی نرم افزارهای داخلی و خارجی و مشاوره و نظارت و اجرای پروژه های انفورماتیکی و فعالیت در زمینه سخت افزار و شبکه های رایانه ای و امنیت شبکه و شبکه های مخابراتی و تلکام و پرداخت الکترونیک و موضوعات مرتبط با تجارت الکترونیک و خدمات انتقال داده و توزیع اینترنت و اطلاع رسانی نظیر اینترنت و پورتال های اطلاع رسانی و سیستم های الکترونیکی و مخابراتی و ارسال و دریافت پیامک و ارزش افزوده و کسب و کارهای نوین، برنامه های موبایل، اینترنت اشیا، آی تی اس، آی تی سی، آی تی، ارائه خدمات مهندسی در زمینه های فوق، اخذ وام و تسهیلات و اعتبار از بانک ها و موسسات مالی و اعتباری و انعقاد قرارداد با اشخاص حقیقی و حقوقی و شرکت در نمایشگاه های داخلی و خارجی و اخذ و اعطای نمایندگی و ایجاد شعب در سراسر کشور و شرکت در مناقصات و مزایدهات و تامین نیروی انسانی متخصص مورد نیاز کارخانجات و کلیه موسسات دولتی و خصوصی در زمینه موضوع فعالیت شرکت، در صورت ضرورت قانونی انجام موضوعات فعالیت پس از اخذ مجوزهای لازم.

۱-۳- تداوم فعالیت:

شرکت فناوری سایپا ارتباط به صورت سهامی خاص و به عنوان یکی از شرکتهای تابعه شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا در آبان ماه ۱۳۹۷ تاسیس و به فضای کسب و کار وارد گردید. این شرکت در حال حاضر با رویکرد تولید و توسعه بسته های نرم افزاری هوشمند و موبایلی، اجرای پروژه های فناوری، ارائه خدمات مرتبط با شبکه و اینترنت، ارائه راهکارهای تجارت الکترونیک و همچنین ارائه خدمات مرتبط با فناوری های روز مانند اینترنت اشیا، تعامل با استارت آپ های حوزه فناوری اطلاعات و نیز برنامه ریزی جهت توانمندسازی آموزشی در حوزه فناوری اطلاعات، توانسته است با یک زیرساخت مدرن به بازار فناوری اطلاعات ایران به خصوص در پشتیبانی از صنعت خودروسازی ورود نماید.

لازم به ذکر است قراردادهای دیگری نیز در سال ۱۳۹۹ منعقد گردیده است و کلیه فعالیت های شرکت در سال ۱۳۹۹ روی ۴ حوزه برنامه ریزی جهت تامین نیازهای نرم افزاری گروه سایپا، امکان سنجی های تخصصی و همچنین پروژه های زیرساخت و شبکه و شرکت در مناقصات عمومی مطابق با اساسنامه شرکت متمرکز بوده است که به عناوین مختلف در شرکت های زیرمجموعه گروه، قابلیت پیگیری و عقد قرارداد را دارند. در ادامه این روند مثبت، برنامه ریزی جهت انعقاد قرارداد در زمینه های ذکر شده با مشتریان بالقوه و همچنین آماده سازی فنی جهت اجرای پروژه های در جریان سال ۱۳۹۹ صورت می پذیرد تا کسب درآمد به کلیدی ترین و اولویت اول شرکت در سال مالی ۱۴۰۰ بدل شود. لازم به ذکر است قرارداد باز در حوزه نرم افزار به ارزش ۱۲۰ میلیارد ریال با شرکت سایپا و در حوزه فروش تجهیزات به مبلغ ۱۵۰ میلیارد ریال با شرکت سایپا و سایپا یکدک منعقد گردیده که منجر به سودهی شرکت و خروج شرکت از ماده ۱۴۱ می شود.

۱-۴- تعداد کارکنان

میانگین ماهانه تعداد کارکنان در استخدام شرکت به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۸	۱۳۹۹
نفر	نفر
۴۸	۶۴
۴۸	۶۴

کارکنان قراردادی

۱-۴-۱- افزایش تعداد کارکنان طی سال بابت جذب نیروی فنی در راستای طراحی و راه اندازی اپلیکیشن بوده است.

۲- استاندارد حسابداری جدید و تجدید نظر شده

۲-۱- آثار با اهمیت ناشی از بکارگیری استاندارد حسابداری جدید و تجدید نظر شده که در سال جاری لازم الاجرا هستند در شرکت وجود دارند لذا با توجه به کم اهمیت بودن اقلام مزبور در صورت های مالی شناسایی نشده است.

۳- اهم رویه های حسابداری

۳-۱- مبنای تهیه صورت های مالی

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



**شرکت فناوری سایبا ارتباط (سهامی خاص)**  
**یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی**  
**سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹**

**۳-۲- درآمد عملیاتی**

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

۳-۲-۱ درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا در زمان تحویل کالا به مشتری شناسایی می شود. (فروش قطعات رایانه)

۳-۲-۲ درآمد ارائه خدمات، در زمان ارائه خدمات، شناسایی می شود.

**۳-۳- دارایی های ثابت مشهود**

۳-۳-۱ 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.

۳-۳-۲ - 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 قانون مالیات های مستقیم مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ و براساس نرخها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	روش مورد استفاده	روش استهلاك
تجهیزات کامپیوتری	۵ و ۱۰ ساله	خط مستقیم
اثاثه و منصوبات	۵، ۶ و ۱۰ ساله	خط مستقیم
وسائط نقلیه	۶ ساله	خط مستقیم

۳-۳-۳ 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 منظومی شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاك پذیر، پس از آمدگی جهت بهره برداری به علت تعطیلی کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده، معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالاست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاك بر حسب مدت باشد، ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به مدت باقی مانده تعیین شده برای استهلاك دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

**۳-۴- دارایی های نامشهود**

۳-۴-۱ 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 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.

۳-۴-۲ - استهلاك دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و براساس نرخ ها و روشهای زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
نرم افزارهای رایانه ای	۳ و ۵ ساله	خط مستقیم

**۳-۵- موجودی کالا**

۳-۵-۱ موجودی مواد و کالا بر مبنای « اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش » هریک از اقلام / گروه های اقلام مشابه اندازه گیری می شود. در صورت فرونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودی ها با بکارگیری روش میانگین موزون تعیین می گردد.



شرکت فناوری سایبا ارتباط (سهامی خاص)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳-۶- ذخایر

ذخایر، بدهی‌هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توام با ابهام نسبتاً قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می‌شوند که شرکت دارای تعهد فعلی (قانونی یا عرفی) در نتیجه رویدادهای گذشته باشد، خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد محتمل باشد و مبلغ تعهد به گونه‌ای انکاپذیر قابل برآورد باشد.

ذخایر در پایان هر دوره مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعدیل میشوند و هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده می‌شود

۳-۶-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان براساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حساب‌ها منظور می‌شود.

۳-۷- مالیات بر درآمد

۳-۷-۱- هزینه مالیات

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

۳-۷-۲- مالیات انتقالی

مالیات انتقالی، بر اساس تفاوت موقتی بین مبلغ دفتری دارایی‌ها و بدهی‌ها برای مقاصد گزارشگری مالی و مبالغ مورد استفاده برای مقاصد مالیاتی محاسبه می‌شود. از این رو طی سال مالی مورد گزارش روش‌های محاسبه استهلاك شرکت مطابق ماده ۱۴۹ ق.م.م. بوده و باتوجه به اینکه هزینه مرخصی استفاده نشده کارکنان دارای مبلغ کم اهمیت بوده است، از این رو تفاوت موقتی مالیاتی در دفاتر شناسایی نشده است.

۴- قضاوت‌های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری و برآوردها

۴-۱- عمر مفید دارایی‌ها

دارایی‌های شرکت طبق نظر هیات مدیره و با توجه به رویه‌های مشخص شده در ماده ۱۴۹ قانون مالیات‌های مستقیم تعیین و مورد استفاده قرار گرفته است.



شرکت فناوری سایپا ارتباط (سهامی خاص)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۵-درآمدهای عملیاتی

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت
ریال	ریال	
		فروش خالص:
		فروش محصولات
۳,۳۶۵,۹۲۵,۶۸۳	۴۶,۳۵۰,۸۷۸,۳۶۷	۵-۱
-	(۴۲۰,۰۱۶,۸۰۱)	برگشت از فروش و تخفیفات
-	۴۵,۹۳۰,۸۶۱,۵۶۶	
۱۶,۴۴۸,۶۹۷,۹۵۲	۶۳,۰۵۵,۹۷۵,۰۶۸	۵-۲
-	۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵-۳
۱۹,۸۱۴,۶۲۳,۶۳۵	۱۱۷,۹۸۶,۸۳۶,۶۳۴	درآمد ارائه خدمات
		درآمد مشارکت

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

۱۳۹۸		۱۳۹۹	
درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی ریال	درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی ریال
۳۹	۱,۳۰۶,۹۷۶,۰۰۰	۷	۳,۲۲۰,۳۳۷,۵۰۰
۳۱	۱,۰۵۴,۱۸۰,۰۰۰	۵۰	۲۲,۸۵۷,۵۶۰,۹۵۶
-	-	۱۹	۸,۵۳۴,۲۸۰,۰۰۰
-	-	۹	۴,۲۳۹,۲۹۲,۴۰۰
۱۷	۵۷۰,۴۰۰,۰۰۰	۰	۸۹,۰۲۱,۵۰۰
۸	۲۷۲,۱۷۴,۶۸۳	۱	۳۹۰,۱۸۹,۰۰۰
۴	۱۴۰,۵۸۰,۰۰۰	۷	۳,۰۳۹,۷۵۲,۰۰۰
۱	۲۱,۶۱۵,۰۰۰	۱	۴۳۲,۰۸۰,۰۰۰
-	-	۲	۱,۰۰۹,۹۸۳,۱۹۹
-	-	۱	۶۷۶,۶۸۳,۴۸۷
-	-	۳	۱,۴۴۱,۶۸۱,۵۲۴
۱۰۰	۳,۳۶۵,۹۲۵,۶۸۳	۱۰۰	۴۵,۹۳۰,۸۶۱,۵۶۶

شرکت مرکز تحقیقات و نوآوری صنایع خودرو سایپا  
شرکت ایرانی تولید اتومبیل سایپا  
شرکت سایپا پرس  
شرکت تولیدی موتور گیربکس و اکسل سایپا  
شرکت سازه گستر سایپا  
شرکت سرمایه گذاری کارکنان سایپا  
شرکت حمل و نقل چند وجهی سایپا  
شرکت پیشگامان خوراک تابان  
شرکت بنیان توسعه صنعت خودرو ( بن رو )  
زامیاد  
سایر



شرکت فناوری سایبا ارتباط (سهامی خاص)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۵-۲- درآمد ارائه خدمات

۱۳۹۸		۱۳۹۹	
ریال		ریال	
درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی
۹۶	۱۵,۷۲۴,۱۹۹,۱۵۱	۸	۵۰,۳۳۲,۹۵۶,۱۳۲
-	-	۱۲	۷,۲۸۲,۵۹۵,۷۳۶
۱	۱۹۷,۹۰۴,۰۰۰	۲	۱,۱۶۸,۱۸۵,۰۰۰
۱	۷,۹۲۷,۵۰۰	۱	۸۵۱,۸۳۰,۰۰۰
-	-	۱	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱	۵۰,۰۶۴,۰۰۰	۱	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰
-	-	۱	۵۷۰,۰۰۰,۰۰۰
-	-	۱	۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰
-	-	۱	۴۱۹,۳۵۳,۲۰۰
۳	۴۶۸,۶۰۳,۳۰۱	۱	۳۸۱,۰۵۵,۰۰۰
۱۰۰	۱۶,۴۴۸,۶۹۷,۹۵۲	۱۰۰	۶۳,۰۵۵,۹۷۵,۰۶۸

شرکت ایرانی تولید اتومبیل سایبا  
زامیاد  
شرکت حمل و نقل چند وجهی سایبا  
شرکت سرمایه گذاری کارکنان سایبا  
شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان تاخت  
شرکت ستاره سفیران آینده  
شرکت بازرگانی بین الملل ایدرو  
لیزینگ رایان سایبا  
شرکت تولیدی موتور گیربکس و اکسل سایبا  
سایر

۵-۳- درآمد مشارکت :

۱۳۹۹		
یادداشت	درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل
	ریال	
۵-۳-۱	۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰
	۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰

شرکت گسترش فناوری آفشید

۵-۳-۱ توضیحات در یادداشت توضیحی ۱-۱۳ ارائه شده است .

۵-۴- جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده مربوط:

۱۳۹۸		۱۳۹۹		
درصد سود(زیان)	درصد سود(زیان)	سود ناخالص	بهای تمام شده	درآمد عملیاتی
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۸	۱۴	۶,۴۶۵,۵۷۹,۰۱۶	۳۹,۴۶۵,۲۸۲,۵۵۰	۴۵,۹۳۰,۸۶۱,۵۶۶
۱۶	۳۹	۳۰,۳۴۸,۶۶۹,۲۹۱	۴۱,۷۰۷,۳۰۵,۷۷۷	۷۲,۰۵۵,۹۷۵,۰۶۸
		۳۶,۸۱۴,۲۴۸,۳۰۷	۸۱,۱۷۲,۵۸۸,۳۲۷	۱۱۷,۹۸۶,۸۳۶,۶۳۴

فروش خالص:  
فروش محصولات  
درآمد ارائه خدمات :



شرکت فناوری سایبا ارتباط (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

( تجدید طبقه بندی شده )

۱۳۹۸			۱۳۹۹			یادداشت
جمع	ارائه خدمات	فروش	جمع	ارائه خدمات	فروش	
	ریال	ریال		ریال	ریال	
۳,۰۸۵,۰۷۱,۲۵۰	-	۳,۰۸۵,۰۷۱,۲۵۰	۳۹,۴۶۵,۲۸۲,۵۵۰	-	۳۹,۴۶۵,۲۸۲,۵۵۰	۶-۱ مواد مستقیم
۱۹,۱۴۲,۸۸۶,۸۴۱	۱۹,۱۴۲,۸۸۶,۸۴۱	-	۳۴,۸۸۴,۲۶۰,۶۴۶	۳۴,۸۸۴,۲۶۰,۶۴۶		۶-۲ دستمزد مستقیم
۸,۵۵۰,۸۰۳,۱۰۰	۴,۷۶۵,۰۵۷,۵۸۹	۳,۷۸۵,۷۴۵,۵۱۱	۱۴,۱۴۵,۷۵۰,۶۵۸	۶,۸۲۳,۰۴۵,۱۳۱	۷,۳۲۲,۷۰۵,۵۲۷	۶-۲ سربار ساخت
۳۰,۷۷۸,۷۶۱,۱۹۱	۲۳,۹۰۷,۹۴۴,۴۳۰	۶,۸۷۰,۸۱۶,۷۶۱	۸۸,۴۹۵,۲۹۳,۸۵۴	۴۱,۷۰۷,۳۰۵,۷۷۷	۴۶,۷۸۷,۹۸۸,۰۷۷	بهای تمام شده درآمد عملیاتی

۶-۱ علت افزایش مواد مستقیم سال جاری نسبت به سال مالی قبل ناشی از افزایش فعالیت شرکت بابت خرید و فروش قطعات کامپیوتری بوده است.

۶-۲ افزایش دستمزد مستقیم و سربار نسبت به سال مالی قبل بابت افزایش تعداد پرسنل و افزایش حقوق و مزایا طبق افزایش سالانه اداره کار بوده است.





شرکت فناوری سایبا ارتباط (سهامی خاص)  
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی

( تجدید طبقه بندی شده )

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت
ریال	ریال	
۱۰,۳۴۷,۱۷۴,۱۸۴	۸,۷۱۰,۱۷۲,۹۳۰	۷-۱ هزینه حقوق و مزایا
۶,۳۶۹,۶۷۲,۹۹۲	۸,۳۰۲,۹۷۹,۷۳۱	۷-۲ حقوق و دستمزد اعضای هیئت مدیره
۱,۹۹۷,۱۴۷,۹۳۱	۲,۳۳۲,۸۱۵,۶۰۲	هزینه بیمه سهم کارفرما
۳۵۱,۴۳۴,۴۸۵	۵۳۸,۸۰۲,۷۸۱	هزینه مزایای پایان خدمت کارکنان
۷۲۸,۵۲۳,۰۸۰	۱,۰۹۲,۷۵۷,۰۰۷	هزینه استهلاک دارایی ها
۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳۵,۰۰۰,۰۰۰	هزینه حسابرسی
۴,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	هزینه اجاره محل
۳۵۹,۴۰۵,۲۸۵	۲۱۴,۳۰۲,۴۰۳	هزینه پذیرایی و آبدارخانه
۷۶۳,۹۴۷,۶۸۱	۱,۰۱۰,۱۶۹,۰۳۹	هزینه غذای پرسنل
۸۵۶,۸۹۵,۶۴۰	۹۸۰,۳۳۸,۹۸۳	هزینه مشاوره
۲۶۲,۴۱۶,۷۹۵	۱۰۰,۵۵۹,۴۴۶	هزینه ملزومات مصرفی
۳۴۲,۲۳۹,۷۷۳	۳۶۰,۲۹۶,۹۹۸	هزینه تعمیر و نگهداری
۳۱۱,۱۳۳,۹۴۴	۲۴۶,۷۴۴,۸۲۰	هزینه آب، برق، تلفن و اینترنت
۲۵۵,۸۲۰,۵۵۷	۱۲۲,۳۶۹,۴۲۰	هزینه ایاب و ذهاب- پیک و حمل
۵۶,۶۵۵,۵۰۰	۵۷,۰۳۶,۰۵۰	هزینه آگهی و تبلیغات
۱۳,۲۴۱,۴۷۲	۸۰,۹۱۲,۹۰۸	هزینه بیمه عمر و تکمیلی
۱۴,۵۸۰,۰۰۰	۱۱۳,۴۰۰,۰۰۰	حق حضور اعضای هیئت مدیره
۱,۲۵۷,۸۵۱,۶۳۰	۴۳۳,۰۸۹,۷۹۰	سایر هزینه ها
<b>۲۸,۷۰۸,۱۴۰,۹۴۹</b>	<b>۲۸,۵۳۱,۷۴۷,۹۰۸</b>	

۷-۱- کاهش هزینه های حقوق و دستمزد نسبت به سال قبل ناشی از کاهش تعداد پرسنل واحد اداری ( واحد اقتصاد رسانه و پشتیبانی ) بوده است ، همچنین افزایش حقوق و دستمزد در قسمت بهای تمام شده ناشی از بکارگیری پرسنل فنی جهت طراحی و راه اندازی اپلیکیشن طی سال بوده که هزینه های مربوطه جذب بهای تمام شده است .

۷-۲- هزینه های حقوق و دستمزد اعضای هیات مدیره مربوط به یکی از اعضای هیات مدیره و مدیریت عامل بوده که حقوق و دستمزد توسط شرکت اصلی پرداخت و به شرکت اعلامیه ارسال می گردد .



شرکت فناوری سایبا ارتباط (سهامی خاص)  
 یادداشتهای توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۸- دارایی های ثابت مشهود

تجهیزات کامپیوتری	اثاثه و منصوبات	وسائط نقلیه	جمع	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۴,۹۶۳,۳۵۴,۲۱۰	۳,۰۱۷,۴۹۵,۰۰۳	۰	۷,۹۸۰,۸۴۹,۲۱۳	بهای تمام شده:
مانده در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱				
۸۳۹,۸۰۰,۰۰۰	۱,۶۴۹,۴۳۵,۹۰۰	۱,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۸۳۹,۲۳۵,۹۰۰	افزایش
مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹				
۵,۸۰۳,۱۵۴,۲۱۰	۴,۶۶۶,۹۳۰,۹۰۳	۱,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۸۲۰,۰۸۵,۱۱۳	افزایش
مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰				
۳۵۲,۶۰۰,۰۰۰	۲۰۳,۸۵۰,۰۰۰	۲,۵۹۷,۷۰۰,۰۰۰	۳,۱۵۴,۱۵۰,۰۰۰	افزایش
مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰				
۶,۱۵۵,۷۵۴,۲۱۰	۴,۸۷۰,۷۸۰,۹۰۳	۳,۹۴۷,۷۰۰,۰۰۰	۱۴,۹۷۴,۲۳۵,۱۱۳	
				استهلاک انباشته:
۱۹۵,۸۰۸,۹۶۴	۱۱۹,۸۹۱,۷۸۰	۰	۳۱۵,۷۰۰,۷۴۴	مانده در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱
استهلاک				
۱,۰۱۳,۵۸۴,۴۲۲	۸۴۵,۱۲۵,۰۳۸	۹۹,۸۶۳,۰۱۴	۱,۹۵۸,۵۷۲,۴۷۴	مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
افزایش				
۱,۲۰۹,۳۹۳,۳۸۶	۹۶۵,۰۱۶,۸۱۸	۹۹,۸۶۳,۰۱۴	۲,۲۷۴,۲۷۳,۲۱۸	مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
افزایش				
۱,۰۱۶,۷۸۶,۰۶۶	۹۴۷,۵۸۹,۰۷۶	۳۲۰,۸۱۶,۸۰۳	۲,۲۸۵,۱۹۱,۹۴۵	مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
افزایش				
۲,۲۲۶,۱۷۹,۴۵۲	۱,۹۱۲,۶۰۵,۸۹۴	۴۲۰,۶۷۹,۸۱۷	۴,۵۵۹,۴۶۵,۱۶۳	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹				
۳,۹۲۹,۵۷۴,۷۵۸	۲,۹۵۸,۱۷۵,۰۰۹	۳,۵۲۷,۰۲۰,۱۸۳	۱۰,۴۱۴,۷۶۹,۹۵۰	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸				
۴,۵۹۳,۷۶۰,۸۲۴	۳,۷۰۱,۹۱۴,۰۸۵	۱,۲۵۰,۱۳۶,۹۸۶	۹,۵۴۵,۸۱۱,۸۹۵	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸

۸-۱- دارایی های ثابت مشهود در تاریخ وضعیت مالی به مبلغ ۲۶,۲۴۲ میلیون ریال دارای پوشش بیمه ای می باشد.

۸-۲- اضافات تجهیزات کامپیوتری تماماً مربوط به خرید یک دستگاه لب تاب مورد نیاز شرکت بوده است.

۸-۳- اضافات اثاثه و منصوبات طی سال مربوط به خرید کولر به مبلغ ۳۱ میلیون ریال و ۱۶ عدد صندلی به مبلغ ۱۵۸ میلیون ریال و خرید اسکنر بارکد به مبلغ ۲۲ میلیون ریال می باشد.

۸-۴- اضافات وسیله نقلیه در سال مالی مربوطه بابت خرید دو دستگاه کوئیک از شرکت سایبا می باشد.



شرکت فناوری سایبا ارتباط (سهامی خاص)  
 یادداشتهای توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۹- دارایی های نامشهود

جمع	دارایی های در جریان تکمیل	پیش پرداخت سرمایه ای	جمع	نرم افزارها	حق الامتیاز تلفن	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۶۰۳,۵۴۵,۰۰۰	-	۲۵۶,۲۱۵,۰۰۰	۳۴۷,۳۳۰,۰۰۰	۳۴۶,۸۰۰,۰۰۰	۵۳۰,۰۰۰	بهای تمام شده:
۱۲۲,۳۲۲,۰۰۰	-	-	۱۲۲,۳۲۲,۰۰۰	۴۶,۷۸۵,۰۰۰	۷۵,۵۳۷,۰۰۰	مانده در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱
-	-	۲۵۶,۲۱۵,۰۰۰	۲۵۶,۲۱۵,۰۰۰	۲۵۶,۲۱۵,۰۰۰	-	افزایش
۷۲۵,۸۶۷,۰۰۰	-	۰	۷۲۵,۸۶۷,۰۰۰	۶۴۹,۸۰۰,۰۰۰	۷۶,۰۶۷,۰۰۰	سایر نقل و انتقالات و تغییرات
۱۳,۷۱۰,۶۲۵,۳۵۵	۹۵۸,۹۸۴,۵۰۵	۰	۱۲,۷۵۱,۶۴۰,۸۵۰	۱۲,۷۳۹,۵۶۳,۶۵۰	۱۲,۰۷۷,۲۰۰	مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
۱۴,۴۳۶,۴۹۲,۳۵۵	۹۵۸,۹۸۴,۵۰۵	۰	۱۳,۴۷۷,۵۰۷,۸۵۰	۱۳,۳۸۹,۳۶۳,۶۵۰	۸۸,۱۴۴,۲۰۰	افزایش
						مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
						استهلاک انباشته :
۸۲۲,۲۲۱			۸۲۲,۲۲۱	۸۲۲,۲۲۱	۰	مانده در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱
۱۸۴,۱۴۲,۴۶۶			۱۸۴,۱۴۲,۴۶۶	۱۸۴,۱۴۲,۴۶۶	۰	استهلاک
۱۸۴,۹۶۴,۶۸۷			۱۸۴,۹۶۴,۶۸۷	۱۸۴,۹۶۴,۶۸۷	۰	مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
۸۵۳,۵۷۸,۱۸۲			۸۵۳,۵۷۸,۱۸۲	۸۵۳,۵۷۸,۱۸۲	۰	استهلاک
۱,۰۳۸,۵۴۲,۸۶۹			۱,۰۳۸,۵۴۲,۸۶۹	۱,۰۳۸,۵۴۲,۸۶۹	۰	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
۱۳,۳۹۷,۹۴۹,۴۸۶	۹۵۸,۹۸۴,۵۰۵	۰	۱۲,۴۳۸,۹۶۴,۹۸۱	۱۲,۳۵۰,۸۲۰,۷۸۱	۸۸,۱۴۴,۲۰۰	مبلغ دفتری پایان سال ۱۳۹۹
۵۴۰,۹۰۲,۳۱۳	۹۵۸,۹۸۴,۵۰۵	۰	۵۴۰,۹۰۲,۳۱۳	۴۶۴,۸۳۵,۳۱۳	۷۶,۰۶۷,۰۰۰	مبلغ دفتری پایان سال ۱۳۹۸

- ۹-۱- اضافات نرم افزارها طی سال مربوط به طراحی و تولید دو اپلیکیشن مشتریان و کارکنان سایبا در راستای فعالیت های شرکت بوده که نسخه ای از اپلیکیشن ها نزد شرکت تحت عنوان دارایی های نامشهود طبقه بندی و یک نسخه از اپلیکیشن های تولیدی تحویل شرکت های خریدار شده است .
- ۹-۲- دارایی های در جریان تکمیل مربوط به طراحی اپلیکیشن باشگاه مشتریان می باشد که در سال مالی آتی تکمیل و تحویل خریدار داده می شود . شایان ذکر است عمده مبلغ مزبور مربوط به هزینه ی حقوق و دستمزد کارکنان بخش نرم افزاری و IT می باشد .



**شرکت فناوری سایبا ارتباط (سهامی خاص)**  
**بادداشتهای توضیحی صورتهای مالی**  
**سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹**

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت	۱۰- پیش پرداخت ها
ریال	ریال		
۸۸۱,۴۸۶,۱۳۲	۱,۲۸۱,۳۳۴,۶۶۲	۱۰-۱	پیش پرداخت بیمه
-	۲,۹۳۶,۳۱۷,۱۸۵	۱۰-۲	پیش پرداخت خرید خدمات
<u>۸۸۱,۴۸۶,۱۳۲</u>	<u>۴,۲۱۷,۶۵۱,۸۴۷</u>		

۱۰-۱- پیش پرداخت بیمه مربوط به بیمه خدمات درمانی بوده که هزینه دوره در حساب ها شناسایی شده است .

۱۰-۲- پیش پرداخت خرید کالا و خدمات مربوط به قرارداد دیتا سنتر زامیاد می باشد که تا کنون تکمیل نگردیده است .

۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۱-۱	۱۱- موجودی مواد و کالا
ریال	ریال		
-	۱۳,۴۵۸,۱۱۰,۰۰۰		موجودی های قطعات

۱۱-۱- موجودی کالا در تاریخ صورت وضعیت مالی از پوشش بیمه ای جامع دارایی ها برخوردار می باشد .

۱۲- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها:

۱۳۹۸	۱۳۹۹		دریافتنی های کوتاه مدت تجاری
ریال	ریال		
-	۳۱,۲۳۹,۰۵۶,۴۹۵	۱۲-۱	حساب های دریافتنی تجاری - وابسته :
-	۲۱,۷۸۲,۷۲۰,۷۸۴	۱۲-۲	شرکت زامیاد
-	۷,۷۸۳,۴۲۴,۶۸۷	۱۲-۳	شرکت ایرانی تولید اتومبیل سایبا
-	۶۱۹,۰۸۸,۵۲۸		شرکت ستاره سفیران آینده
۱۷۴,۴۰۰,۰۰۰	۱,۷۵۹,۷۸۰,۵۶۶		شرکت تولیدی موتور گیربکس و اکسل سایبا
-	۴۱۳,۶۱۳,۳۶۰		شرکت حمل و نقل چند وجهی سایبا
۴۵۷,۸۱۸,۳۱۳	-		شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان تاخت
۵۱,۳۳۶,۰۰۰	-		شرکت بنیان توسعه صنعت خودرو(بن رو)
۲۲,۵۰۸,۵۰۰	۵۲,۰۰۰		شرکت سازه گستر سایبا
۸,۳۶۵,۷۵۰	۷۰,۹۰۴,۵۰۰		شرکت مرکز تحقیقات و نوآوری صنایع خودرو سایبا
۶,۰۷۱,۳۰۰	۵,۳۶۲,۸۰۰		شرکت مهندسی توسعه سایبا
۵,۱۲۵,۷۲۵	-		شرکت فرهنگی ورزشی سایبا
۳,۷۸۲,۳۰۰	-		شرکت مهندسی مشاور خودرو ایران
-	-		شرکت مالیبل سایبا
-	۷۱۲,۷۰۰,۰۰۰		سایر
<u>۷۲۹,۴۰۷,۸۸۸</u>	<u>۶۴,۳۸۶,۷۰۳,۷۲۰</u>		
۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		سایر دریافتنی ها :
-	۶۶۶,۷۹۴,۷۶۰		شرکت گسترش مواد پیشرفته - ودیعه اجاره دفتر میرداماد
۸۷۳,۷۳۱,۶۳۴	۹۷,۰۳۴,۸۰۶		سپرده حسن انجام کار
۹۹۱,۱۲۴,۳۴۱	۵,۴۱۳,۶۵۷,۴۹۲	۱۲-۴	مالیات و عوارض بر ارزش افزوده
-	۳۴,۶۰۶,۲۲۶		سپرده بیمه دریافتنی
-	۹۰۱,۸۰۸,۳۱۳		مساعده و علی الحساب کارکنان
<u>۳,۸۶۴,۸۵۵,۹۷۵</u>	<u>۹,۱۱۳,۹۰۱,۵۹۷</u>		سایر
<u>۴,۵۹۴,۲۶۲,۸۶۳</u>	<u>۷۳,۵۰۰,۶۰۵,۳۱۷</u>		



شرکت فناوری سایپا ارتباط (سهامی خاص)  
 یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی  
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

- ۱-۱۲- مانده طلب شرکت زامیاد مربوط به خرید تجهیزات کامپیوتری توسط شرکت فناوری سایپا ارتباط و تحویل آن به شرکت زامیاد بوده که شرکت فناوری سایپا ارتباط به عنوان واسط معامله بوده است .
- ۲-۱۲- مانده طلب از شرکت سایپا عمدتاً بابت فروش اپلیکیشن های کارکنان و مشتریان می باشد فروش مذکور در روزهای پایانی سال انجام شده و تا تاریخ تهیه صورت های مالی مانده فوق وصول نشده است .
- ۳-۱۲- مانده طلب از شرکت ستاره سفیران آینده مربوط قرارداد بیمه تکمیلی شرکت بیمه البرز می باشد .

۴-۱۲- سپرده بیمه دریافتی به شرح ذیل می باشد:

ریال	ریال	
۹۱۱,۷۲۰,۸۵۱	۳,۷۲۰,۴۷۷,۹۸۱	شرکت ایرانی تولید اتومبیل سایپا
-	۱,۱۹۴,۵۲۷,۲۶۵	زامیاد
-	۱۶۷,۴۸۲,۷۳۴	شرکت حمل و نقل چند وجهی سایپا
۷۹,۴۰۳,۴۹۰	۲۲۲,۰۰۴,۸۹۷	شرکت سرمایه گذاری کارکنان سایپا
-	۴۹,۹۳۲,۲۸۰	شرکت تولیدی موتور گیربکس و اکسل سایپا
-	۵۹,۲۳۲,۳۳۵	سایر
۹۹۱,۱۲۴,۳۴۱	۵,۴۱۳,۶۵۷,۴۹۲	

۵-۱۲- تا تاریخ تهیه صورت های مالی مبلغ ۳۰۸۷ میلیون ریال از مانده مطالبات شرکت وصول شده است



شرکت فناوری سایبا ارتباط (سهامی خاص)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۳- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت	
ریال	ریال		
۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	—	۱۳-۱	سرمایه گذاری ها
۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	—		

۱۳-۱- سرمایه گذاری فوق مربوط به شرکت گسترش فناوری آفشید جهت مشارکت در تامین تجهیزات می باشد ، مدت قرارداد از تاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۱۷ لغایت ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ ( ۶ ماه ) و سود مشارکت مبلغ ۹۰,۰۰۰ میلیون ریال می باشد که به غیر از مبلغ ۸۱۰ میلیون ریال ارزش افزوده معامله تماما تسویه شده است . درآمد مربوطه در یادداشت درآمد عملیاتی منعکس شده است .

۱۴ موجودی نقد

۱۳۹۸	۱۳۹۹		
ریال	ریال		
۴,۰۴۴,۸۶۳,۶۵۱	۲۲,۹۶۸,۸۷۲	۱۱-۱	موجودی نقد نزد بانکها
۴,۰۴۴,۸۶۳,۶۵۱	۲۲,۹۶۸,۸۷۲		

۱۴-۱- موجودی نقد نزد بانکها

۱۳۹۸	۱۳۹۹		
ریال	ریال		
۴,۰۴۴,۳۷۳,۶۵۱	۱۸,۱۷۰,۸۷۲		بانک پاسارگاد شعبه شهید ستاری ۳۱۲۱۱۰۱۳۶۴۱۱۵۱۱
۴۹۰,۰۰۰	۴,۷۹۸,۰۰۰		بانک قرض الحسنه مهر ایران شعبه کارگر جنوبی ۳۰۱۰۱۱۷۵۴۹۰۵۸۱
۴,۰۴۴,۸۶۳,۶۵۱	۲۲,۹۶۸,۸۷۲		



**شرکت فناوری سایبا ارتباط (سهامی خاص)**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹**

۱۵- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ مبلغ ۳۶,۰۰۰ میلیون ریال شامل سه هزار و ششصد سهم ده میلیون ریالی با نام می باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۳۹۸		۱۳۹۹		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۹۸	۹۸	۹۶	۹۶	گروه سرمایه گذاری کارکنان سایبا
۱	۱	۱	۱	پیشگامان خوراک تابان
۱	۱	۱	۱	تجارت الکترونیک خودرو تابان تاخت
۰	۰	۱	۱	تجارت الکترونیک خودرو تابان
۰	۰	۱	۱	شرکت پاکیزه مهر آبی
۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	

۱۶- افزایش سرمایه در جریان

طی سال مالی ۱۳۹۹ و به موجب مصوبه مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام مورخ ۱۳۹۹/۰۱/۱۷، افزایش سرمایه شرکت از محل مطالبات حال شده به مبلغ ۳۵,۰۰۰ میلیون ریال تصویب گردیده که در تاریخ ۱۳۹۹/۰۴/۱۶ در اداره ثبت شرکت ها به ثبت رسید و سرمایه در جریان به سرمایه ثبت شده منتقل شده است.

۱۷- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
ریال	ریال	
۱۸۵,۱۲۸,۸۴۸	۸۲۸,۶۵۲,۷۷۲	مانده در ابتدای سال
(۱۱۵,۰۱۲,۲۱۲)	(۱,۶۹۲,۸۷۱,۷۷۵)	پرداخت شده طی سال
۷۵۸,۵۳۶,۱۳۶	۲,۸۸۴,۰۱۹,۷۳۷	ذخیره تأمین سال
۸۲۸,۶۵۲,۷۷۲	۲,۰۱۹,۸۰۰,۷۳۴	مانده در ابتدای سال



**شرکت فناوری سایبا ارتباط (سهامی خاص)**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹**

۱۸- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها  
 پرداختنی های کوتاه مدت

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت	
ریال	ریال		
-	۲۳,۱۱۸,۸۰۰,۰۰۰	۱۸-۱	حسابهای پرداختنی شرکت فاوا افزار
-	۱۰,۹۰۱,۶۷۷,۸۹۴	۱۸-۲	شرکت کارگزاری رسمی بیمه مستقیم سایبا
-	۳,۴۵۵,۹۴۰,۰۹۴	۱۸-۳	شرکت فناوران شبکه ورز پارسا
-	۴,۲۵۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۸-۳	شرکت عصر پرورش داده ها
-	۱,۲۰۱,۱۱۴,۶۰۰		شرکت مهندسی زی-نر
۵۳۳,۵۸۶,۵۲۳	۴۱۷,۳۱۹,۹۰۱		شرکت فناور اندیشه ماهر جوان
-	۲,۷۰۲,۲۷۸,۱۶۰		سایر
<u>۵۳۳,۵۸۶,۵۲۳</u>	<u>۴۶,۰۴۸,۱۳۰,۶۴۹</u>		
			سایر پرداختنی ها
۵,۱۶۶,۹۹۵,۶۹۹	۶,۹۰۲,۵۲۲,۶۲۷	۱۸-۴	اسناد پرداختنی
۷۲,۳۴۱,۳۰۷,۷۷۰	۵۹,۷۸۷,۸۹۰,۷۱۲	۱۸-۵	اشخاص وابسته
۵۴۲,۵۴۳,۴۹۲	۱,۹۶۸,۸۶۹,۸۵۷	۱۸-۶	حقوق و دستمزد پرداختنی
۱,۷۳۸,۴۲۹,۳۳۹	۳,۱۲۵,۴۱۹,۵۳۴	۱۸-۶	سازمان تامین اجتماعی - حق بیمه پرداختنی
۱,۳۶۸,۰۶۳,۴۶۱	۴,۱۰۱,۴۴۹,۹۳۸	۱۸-۶	سازمان امور مالیاتی - مالیات حقوق و اجاره
۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۶۶,۵۵۷,۸۹۱		سایر ذخیره های پرداختنی
۵۷۶,۸۶۶,۶۰۰	۳,۰۲۳,۷۰۱,۹۰۰	۱۸-۷	شرکت گسترش مواد پیشرفته
۱۰۴,۹۸۷,۲۷۶	-		شرکت برید سامانه نوین
۲۷۹,۹۲۳,۳۳۷	۹۸,۴۲۴,۷۳۰		سپرده بیمه دریافتی از اشخاص
۷۳,۱۹۸,۰۰۰	۱۶۶,۷۱۸,۴۴۳		سایر اقلام
<u>۸۲,۳۰۲,۳۱۴,۹۷۴</u>	<u>۸۰,۰۴۱,۵۵۵,۶۳۲</u>		
<u>۸۲,۸۳۵,۹۰۱,۴۹۷</u>	<u>۱۲۶,۰۸۹,۶۸۶,۲۸۱</u>		

۱۸-۱- مانده بدهی شرکت فاوا افزار بابت خرید تجهیزات کامپیوتری جهت قرارداد دیتا سنتر زامیاد می باشد .

۱۸-۲- مانده بدهی شرکت کارگزاری بیمه سایبا بابت قرارداد بیمه تکمیلی ستاره سفیران با شرکت بیمه البرز می باشد .

۱۸-۳- مانده بدهی شرکت فناوران شبکه ورز پارسا و عصر پرورش داده ها مربوط به قرارداد دیتا سنتر شرکت زامیاد می باشد که با توجه به دریافت تجهیزات خریداری شده از شرکت مبلغ بدهی آن تسویه نشده است .





شرکت فناوری سایپا ارتباط (سهامی خاص)  
 یادداشتهای توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۸-۴- مانده اسناد پرداختی به شرح زیر است:

۱۳۹۸	۱۳۹۹
ریال	ریال
۴,۷۷۲,۹۲۲,۶۲۷	۶,۲۷۲,۹۲۲,۶۲۷
.	۴۷۹,۶۰۰,۰۰۰
۱۸۳,۳۰۲,۶۸۴	.
۲۱۰,۷۷۰,۳۸۸	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۵,۱۶۶,۹۹۵,۶۹۹	۶,۹۰۲,۵۲۲,۶۲۷

سرمایه گذاری کارکنان سایپا  
 شرکت پارس ایراکام  
 شرکت فناوری اطلاعات پرواز سیستم  
 سایر

۱۸-۵- مانده اشخاص وابسته به شرح زیر است:

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
ریال	ریال	
۶۹,۱۵۴,۷۱۳,۱۷۲	۵۵,۹۵۷,۱۴۶,۷۹۳	۱۸-۵-۱
۲,۳۱۹,۵۱۸,۲۷۰	۳,۸۱۰,۷۴۳,۹۱۹	۱۸-۵-۲
-	-	
۸۴۶,۵۰۱,۱۹۳	-	
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	
۱۰,۵۷۵,۱۳۵	-	
۷۲,۳۴۱,۳۰۷,۷۷۰	۵۹,۷۸۷,۸۹۰,۷۱۲	

سرمایه گذاری کارکنان سایپا  
 پیشگامان خوراک تابان  
 زامیاد  
 ستاره سفیران آینده  
 تجارت الکترونیک خودرو تابان  
 شرکت پاکیزه مهر آبی  
 شرکت ایرانی تولید اتومبیل سایپا

۱۸-۵-۱-

مانده شرکت سرمایه گذاری کارکنان سایپا (مالک ۹۶ درصد سهام شرکت) مربوط به تامین مالی شرکت طی سال جاری و قبل بوده است.

۱۸-۵-۲- مانده شرکت پیشگامان خوراک تابان بابت خرید غذای کارکنان طی سال جاری و قبل بوده است.

۱۸-۶- تا تاریخ تهیه صورت های مالی مبلغی پرداخت نشده است

۱۸-۷- مانده شرکت گسترش مواد پیشرفته مربوط به اجاره محل می باشد.



شرکت فناوری سایبا ارتباط (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۹- مالیات پرداختنی

نحوه تشخیص و مرحله رسیدگی	مالیات						درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود (زیان) ابرازی	سال
	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰ - ریال							
	مالیات پرداختنی	مالیات پرداختنی	پرداختی	قطعی	تشخیصی	ابرازی			
اعتراض به برگ تشخیص	-	-	-	-	۵۸۴,۵۰۰,۰۰۰	-	-	(۱۱,۸۸۴,۹۴۷,۹۱۰)	دوره ۴ ماه و ۱۸ روزه سال ۱۳۹۷
رسیدگی نشده است	-	-	-	-	-	-	-	(۳۹,۶۷۲,۲۷۸,۵۰۵)	۱۳۹۸
رسیدگی نشده است	-	۲۳۹,۹۴۸,۷۱۸	-	-	-	۲۳۹,۹۴۸,۷۱۸	۹۵۹,۷۹۴,۸۷۲	۹۵۹,۷۹۴,۸۷۲	۱۳۹۹
	-	۲۳۹,۹۴۸,۷۱۸							

۱۹-۱- بابت عملکرد ۴ ماه و ۱۸۷ روزه سال مالی ۱۳۹۷ برگ تشخیصی به مبلغ ۵۸۵ میلیون ریال به شرکت ابلاغ گردیده که شرکت نسبت به آن اعتراض نموده لیکن نتیجه آن تا کنون مشخص نشده است.

۱۹-۲- عملکرد سال ۱۳۹۸ منجر به زیان شده و از این بابت شرکت مشمول محاسبه ذخیره مالیات نمی باشد.

۱۹-۳- عملکرد سال ۱۳۹۹ منجر به سود شده که بر اساس درآمد مشمول مالیات ابرازی شرکت ذخیره مالیات در حساب ها منظور نموده است.

۲۰- پیش دریافت ها

یادداشت	۱۳۹۹	۱۳۹۸
پیش دریافت فروش مشتریان	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰

۲۰-۱- پیش دریافت فروش مربوط به شرکت ایرانی تولید اتومبیل سایبا که مربوط به قرارداد موبایل اپلیکیشن می باشد.



شرکت فناوری سایبا ارتباط (سهامی خاص)  
 با ددشتهای توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

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

۲۱-۱- تجدید طبقه بندی

به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اطلاعات مقایسه ای مربوط در صورتهای مالی مقایسه ای اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضا با صورتهای مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

تجدید طبقه بندی ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	تجدید طبقه بندی ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	طبق صورت های مالی ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	اصلاح و ارائه مجدد صورت های مالی ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
۲۸,۷۰۸,۱۴۰,۹۴۹	(۱۳,۸۲۸,۳۱۹,۹۲۵)	۴۲,۵۳۶,۴۶۰,۸۷۴	صورت سود و زیان
۳۰,۷۷۸,۷۶۱,۱۹۱	۱۳,۸۲۸,۳۱۹,۹۲۵	۱۶,۹۵۰,۴۴۱,۲۶۶	هزینه های عمومی، اداری و فروش
			بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
			۲۲- نقد حاصل از عملیات
	۱۳۹۸	۱۳۹۹	
	ریال	ریال	سود(زیان) خالص
	(۳۹,۶۷۲,۲۷۸,۵۰۵)	۷۱۹,۸۴۶,۱۵۴	
			تعدیلات:
		۲۳۹,۹۴۸,۷۱۸	هزینه مالیات
۶۴۳,۵۲۳,۹۲۴		۱,۱۹۱,۱۴۷,۹۶۲	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۲,۱۴۲,۷۱۴,۹۴۰		۳,۱۳۸,۷۷۰,۱۲۷	استهلاک دارایی های غیر جاری
۲,۷۸۶,۲۳۸,۸۶۴		۴,۵۶۹,۸۶۶,۸۰۷	جمع تعدیلات
			تغییرات در سرمایه در گردش:
۱,۲۵۹,۶۰۴,۲۶۸		(۶۸,۹۰۶,۳۴۱,۴۵۴)	کاهش (افزایش) دریافتی های عملیاتی
(۷۳۶,۸۰۳,۸۰۷)		(۳,۳۳۶,۱۶۵,۷۱۵)	کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
-		(۱۳,۴۵۸,۱۱۰,۰۰۰)	کاهش (افزایش) موجودی کالا
۱۶,۰۰۷,۹۲۴,۴۲۱		۳۰,۰۵۶,۲۳۸,۴۰۵	افزایش (کاهش) پرداختی های عملیاتی
۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰		-	افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی
۱۸,۰۳۰,۷۲۴,۸۸۲		(۵۵,۶۴۴,۳۷۸,۷۶۴)	جمع تغییرات در سرمایه در گردش
(۱۸,۸۵۵,۳۱۴,۷۵۹)		(۵۰,۳۵۴,۶۶۵,۸۰۳)	نقد حاصل از عملیات
	۱۳۹۸	۱۳۹۹	
	ریال	ریال	۲۳- معاملات غیر نقدی
۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		-	معاملات غیر نقدی عمده طی سال به شرح زیر است:
۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		-	افزایش سرمایه در جریان از محل مطالبات حال شده سهامداران



شرکت فناوری سایبا ارتباط (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۴- سرمایه و ریسک‌ها

۲۴-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می‌کند 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 می‌شود. استراتژی کلی شرکت از سال ۱۳۹۸ بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست.

۲۴-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است:

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
ریال	ریال	
۸۵,۱۶۴,۵۵۴,۲۶۹	۱۲۹,۸۴۹,۴۳۵,۷۳۳	جمع بدهی
(۴,۰۴۴,۸۶۳,۶۵۱)	(۲۲,۹۶۸,۸۷۲)	موجودی نقد
۸۱,۱۱۹,۶۹۰,۶۱۸	۱۲۹,۸۲۶,۴۶۶,۸۶۱	خالص بدهی
(۱۵,۵۵۷,۲۲۶,۴۱۵)	(۱۴,۸۳۷,۳۸۰,۲۶۱)	حقوق مالکانه
(۵.۲)	(۸.۷)	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۲۴-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

این ریسک‌ها شامل ریسک بازار، ریسک اعتبار و ریسک نقدینگی می‌باشد. مدیریت شرکت که بر ریسک‌ها و سیاست‌های اجرا شده نظارت می‌کند تا آسیب پذیری از ریسک‌ها را کاهش دهد، بصورت فصلی به هیات مدیره گزارش می‌دهد.

شرکت به دنبال حداقل کردن اثرات این ریسک‌ها می‌باشد. رعایت سیاست‌ها و محدودیت‌های آسیب‌پذیری، توسط مدیریت شرکت به طور مستمر بررسی می‌شود.

۲۴-۳- ریسک بازار

فعالیت‌های شرکت در وهله اول آن را در معرض ریسک تغییرات در نرخ‌های میادله ارزی قرار نمی‌دهد. از این رو مدیریت ریسک ارزش مشمول فعالیت‌های شرکت نمی‌باشد. هیچگونه تغییری در آسیب پذیری شرکت از ریسک‌های بازار یا نحوه مدیریت و اندازه‌گیری آن ریسک‌ها، رخ نداده است.

۲۴-۴- ریسک سایر قیمت‌ها

شرکت در معرض ریسک‌های قیمت اوراق بهادار مالکانه (سهام) ناشی از سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار مالکانه قرار ندارد.



شرکت فناوری سایپا ارتباط (سهامی خاص)  
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۴-۵- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفای تعهدات قراردادی خود نا تمام باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. شرکت سیاستی مبنی بر فعالیت های تامین مالی تنها با شرکت اصلی خود در موارد مقتضی، را اتخاذ کرده است تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد.

۲۴-۶- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی یک چارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلند مدت تامین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را در آینده از طریق نگهداری سپرده کافی و تسهیلات بانکی، از طریق نظارت مستمر بر جریان نقدی پیش بینی شده و واقعی و از طریق تطبیق مقاطع سررسید دارایی ها و بدهی های مالی مدیریت می کند.

۲۴-۷- با توجه به انتشار ویروس کرونا از سال مالی قبل و آثار غیر قابل اجتناب آن بر وضعیت اقتصادی کشور، لذا نمی توان گفت که بر شرکت مزبور بدون تاثیر بوده است.

۲۵- وضعیت ارزی

شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد هر گونه دارایی و بدهی ارزی بوده است.

۲۶- معاملات با اشخاص وابسته

معاملات با اشخاص وابسته طی سال مالی مورد گزارش به شرح زیر می باشد.  
۱- ۲۶- معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت به شرح زیر است:

(مبالغ به ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	ارائه خدمات	خرید غذا	تامین مالی
اشخاص وابسته	گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا	عضوهیئت مدیره	√	۱,۲۴۲,۰۱۹,۰۰۰	۰	۱۳,۱۹۷,۵۶۶,۳۷۹
	پیشگامان خوراک تابان	عضوهیئت مدیره	√	۴۳۲,۰۸۰,۰۰۰	۲,۸۶۵,۹۷۷,۲۶۸	۰
	تجارت الکترونیک خودرو تابان تاخت	عضوهیئت مدیره	√	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰
	جمع			۲,۴۷۴,۰۹۹,۰۰۰	۲,۸۶۵,۹۷۷,۲۶۸	۱۳,۱۹۷,۵۶۶,۳۷۹



شرکت فناوری سایبا ارتباط (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

(مبالغ به ریال)

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

۱۳۹۸		۱۳۹۹		پیش دریافت	اسناد پرداختی	پرداختی های تجاری و غیرتجاری	سپرده بیمه دریافتی	حساب های دریافتی تجاری	نام شخص وابسته
خالص مانده		خالص مانده							
بستانکار	بدهکار	بستانکار	بدهکار						
۷۳,۸۴۸,۲۳۲,۳۰۹	-	۶۲,۰۰۸,۰۶۴,۵۲۳	-	-	۶,۲۷۲,۹۲۲,۶۲۷	۵۵,۹۵۷,۱۴۶,۷۹۳	۲۲۲,۰۰۴,۸۹۷	-	سرمایه گذاری کارکنان سایبا
۲,۳۱۹,۵۱۸,۲۷۰	-	۳,۸۱۰,۷۴۳,۹۱۹	-	-	-	۳,۸۱۰,۷۴۳,۹۱۹	-	-	پیشگامان خوراک تابان
۸۳۶,۵۰۱,۱۹۳	-	-	۷,۷۸۳,۲۲۴,۶۸۷	-	-	-	-	۷,۷۸۳,۲۲۴,۶۸۷	ستاره سفیران آینده
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	تجارت الکترونیک خودرو تابان
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	شرکت پاکیزه مهر آبی
۵۹۸,۸۵۴,۲۸۴	-	-	۲۴,۰۰۳,۱۹۸,۷۶۵	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۳,۷۲۰,۴۷۷,۹۸۱	۲۱,۷۸۲,۷۲۰,۷۸۴	ایرانی تولید اتومبیل سایبا
-	۴۵۷,۸۱۸,۳۱۳	-	-	-	-	-	-	-	بنیان توسعه صنعت خودرو
-	۱۷۴,۴۰۰,۰۰۰	-	۱,۹۲۷,۲۶۳,۳۰۰	-	-	-	۱۶۷,۴۸۲,۷۳۴	۱,۷۵۹,۷۸۰,۵۶۶	حمل و نقل چند وجهی سایبا
-	۵۱,۳۳۶,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	شرکت سازه گستر سایبا
-	۲۲,۵۰۸,۵۰۰	-	۴,۶۹۶,۹۰۰	-	-	-	۴,۶۴۴,۹۰۰	۵۲,۰۰۰	مرکز تحقیقات خودرو سایبا
-	۸,۳۶۵,۷۵۰	-	۷۹,۹۰۴,۵۰۰	-	-	-	۹,۰۰۰,۰۰۰	۷۰,۹۰۴,۵۰۰	شرکت مهندسی توسعه سایبا
-	۶,۰۷۱,۳۰۰	-	۵,۳۶۲,۸۰۰	-	-	-	-	۵,۳۶۲,۸۰۰	شرکت فرهنگی ورزشی سایبا
-	۵,۱۲۵,۷۲۵	-	-	-	-	-	-	-	مهندسی مشاور خودرو ایران
-	۳,۷۸۲,۳۰۰	-	-	-	-	-	-	-	شرکت مالیبل سایبا
-	-	-	۴۱۳,۶۱۳,۳۶۰	-	-	-	-	۴۱۳,۶۱۳,۳۶۰	تجارت الکترونیک خودرو تابان تاخت
-	-	-	۳۲,۴۳۳,۵۸۳,۷۶۰	-	-	-	۱,۱۹۴,۵۲۷,۲۶۵	۳۱,۲۳۹,۰۵۶,۴۹۵	زامیاد
-	-	-	۲۴,۰۵۰,۰۰۰	-	-	-	۳۵,۱۰۰,۰۰۰	۲۰۵,۴۰۰,۰۰۰	لیزینگ رایان سایبا
-	-	-	۸,۵۵۸,۰۰۰	-	-	-	۸,۵۵۸,۰۰۰	-	خدمات مسافرتی ایران
-	-	-	۵۰۷,۳۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	۵۰۷,۳۰۰,۰۰۰	شرکت بازرگانی بین الملل ایدرو
-	-	-	۶۶۹,۰۲۰,۸۰۸	-	-	-	۴۹,۹۳۲,۲۸۰	۶۱۹,۰۸۸,۵۲۸	شرکت مگا موتور
۷۷,۶۲۳,۱۰۶,۰۵۶	۷۲۹,۴۰۷,۸۸۸	۶۸,۰۷۶,۴۲۶,۸۸۰	۶۸,۰۷۶,۴۲۶,۸۸۰	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۲۷۲,۹۲۲,۶۲۷	۵۹,۷۸۷,۸۹۰,۷۱۲	۵,۴۱۱,۷۲۸,۰۵۷	۶۴,۳۸۶,۷۰۳,۷۲۰	جمع



شرکت فناوری سایپا ارتباط (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۷- تعهدات و بدهی های احتمالی

- ۲۷-۱ - شرکت در تاریخ وضعیت مالی فاقد تعهدات سرمایه ای و بدهی های احتمالی می باشد .  
 ۲۷-۲ - شرکت با توجه به سومین سال فعالیت خود مورد رسیدگی ارزش افزوده و سازمان تامین اجتماعی قرار نگرفته است .  
 ۲۷-۳ - حسابهای انتظامی بعهده شرکت شامل اسناد ذیل می باشد :

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت
ریال	ریال	
۶۸,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۸,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری کارکنان سایپا
۵,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ایرانی تولید اتومبیل سایپا
۴۱۳,۰۰۰,۰۰۰	۴۱۳,۰۰۰,۰۰۰	مرکز تحقیقات خودرو سایپا
۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۷,۹۰۸,۷۷۱,۳۵۰	۲۷-۳-۱ زامیاد
۰	۲۳۶,۹۰۰,۰۰۰	حمل و نقل چند وجهی سایپا
۰	۲۲,۵۰۰,۰۰۰	مهندسی توسعه سایپا
۰	۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۷-۳-۲ پارس خودرو
۰	۴,۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۷-۳-۳ مگا موتور
۷۴,۳۵۳,۰۰۰,۰۰۰	۲۲۶,۷۸۱,۱۷۱,۳۵۰	

- ۲۷-۳-۱ - اسناد تضمینی شرکت زامیاد بابت قرارداد دیتا سنتر و فروش تجهیزات کامپیوتری به شرکت زامیاد می باشد .  
 ۲۷-۳-۲ - اسناد تضمینی شرکت پارس خودرو از بابت شرکت در مناقصه این شرکت می باشد .  
 ۲۷-۳-۳ - اسناد تضمینی شرکت مگا موتور بابت قرارداد سرویس ماشین های اداری و شرکت در مناقصه می باشد که تا تاریخ تهیه صورت های مالی ۴ میلیارد ریال آن عودت شده است .

۲۸- رویداد بعد از تاریخ وضعیت مالی

رویداد هایی که بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تایید صورتهای مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورتهای مالی باشد ، اتفاق نیفتاده است .

