

شرکت فناوری سایپا ارتباط (سهامی خاص)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به انضمام

صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی آن

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۱

شرکت فناوری سایا ارتباط (سهامی خاص)

شماره صفحه	عنوان مطالب
(۱) الی (۴)	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
۱ الی ۲۴	صورت‌های مالی و یادداشتهای توضیحی همراه آن

شماره ثبت: ۲۵۸۰۴
تلفن: ۸۸۶۰۱۹۸۸ الی ۹۰
فکس: ۸۸۶۰۱۹۸۷
ملاصدرا، خیابان شیراز جنوبی، کوچه اتحاد
پلاک ۱۰، ط ۱ کده پستی: ۱۴۳۵۸۴۳۸۱۱
www.dariaravesh.com
office@dariaravesh.com



برستالی

گزارش حسابرس مستقل و بازرسی قانونی به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام شرکت فناوری سایا ارتباط (سهامی خاص)

گزارش حسابرسی صورتهای مالی

اظهار نظر مشروط

۱. صورتهای مالی شرکت فناوری سایا ارتباط (سهامی خاص) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۱ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۲۵، توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است. به نظر این مؤسسه، به استثنای آثار احتمالی موارد مندرج در بند ۲ بخش مبانی اظهار نظر مشروط، صورتهای مالی یادشده، وضعیت مالی شرکت فناوری سایا ارتباط (سهامی خاص) در تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۱ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می‌دهد.

مبانی اظهار نظر مشروط

۲. با توجه به یادداشتهای ۱۰ و ۱۹ صورتهای مالی، سرفصل داراییهای نامشهود شامل مبلغ ۷۰,۰۴۰ میلیون ریال مخارج انباشته (عمدتاً حقوق و دستمزد کارکنان شرکت) طی سنوات قبل بابت نرم افزارهای مرتبط با طراحی و تولید دو اپلیکیشن مشتریان و کارکنان سایا در راستای توافقات فیما بین با گروه سایا می باشد و در این خصوص صرفاً مبلغ ۱/۵ میلیارد ریال پیش دریافت از شرکت سایا وصول شده است. با توجه به بررسی به عمل آمده مهلت تهیه نرم افزارهای مذکور سپری شده و اقدامات شرکت در راستای اخذ تاییدیه از گروه سایا بابت خدمات انجام شده تا تاریخ این گزارش به نتیجه نرسیده است. لازم به ذکر است که صورت تطبیق حسابهای فیما بین با شرکت سایا نیز به این مؤسسه ارائه نگردیده است. در این شرایط قابلیت بازیافت مخارج یاد شده از طریق فروش نرم افزارها به گروه سایا یا شرکت‌های دیگر احراز نگردیده است.

۳. حسابرسی این مؤسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت‌های مؤسسه طبق این استاندارد در بخش مسئولیت‌های حسابرسی در حسابرسی صورتهای مالی توصیف شده است. این مؤسسه طبق الزامات آیین رفتار حرفه‌ای جامعه حسابداران رسمی ایران، مستقل از شرکت فناوری سایا ارتباط (سهامی خاص) است و سایر مسئولیت‌های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبانی اظهار نظر مشروط، کافی و مناسب است.



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی - ادامه
 شرکت فناوری سایا ارتباط (سهامی خاص)

ابهام با اهمیت در ارتباط با تداوم فعالیت

۴. زیان انباشته شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی بیش از ۵ برابر سرمایه ثبت شده و مازاد بدهی‌های جاری نسبت به داراییهای جاری آن بالغ بر ۲۲۱ میلیارد ریال است. با وجود گذشت ۴ سال از شروع فعالیت شرکت، موضوعات فوق تردیدی قابل ملاحظه نسبت به توانایی شرکت بر ادامه فعالیت به عنوان یک واحد دایر، ایجاد کرده است. به شرح یادداشت ۳-۱ صورتهای مالی، در سال ۱۴۰۱ برنامه ریزی جهت انعقاد قرارداد در زمینه تامین نیازهای نرم افزاری و سخت افزاری رایانه‌ای شرکتهای گروه سایا انجام گردیده تا کسب درآمد به کلیدی ترین اولویت شرکت در سال ۱۴۰۲ تبدیل شود. قابل ذکر است فعالیت شرکت در بخش ارائه خدمات به شرکت‌های گروه سایا نیز در سال مورد گزارش ۱۴/۴ میلیارد ریال معادل ۲۳ درصد زیان داشته است.

مسئولیت‌های هیئت‌مدیره در قبال صورتهای مالی

۵. مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورتهای مالی طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی لازم برای تهیه صورتهای مالی عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، برعهده هیئت‌مدیره است.

در تهیه صورتهای مالی، هیئت‌مدیره مسئول ارزیابی توانایی شرکت به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال شرکت یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیت‌های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورتهای مالی

۶. اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورتهای مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است و صدور گزارش حسابرس شامل اظهار نظر وی می‌شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف‌های با اهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف‌ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می‌باشند، زمانی با اهمیت تلقی می‌شوند که به‌طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده‌کنندگان که بر مبنای صورتهای مالی اتخاذ می‌شود، اثر بگذارند.

در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه‌ای و حفظ نگرش تردید حرفه‌ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

- خطرهای تحریف با اهمیت صورتهای مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می‌شود، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهار نظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی - ادامه
 شرکت فناوری سایبا ارتباط (سهامی خاص)

- اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف با اهمیت ناشی از اشتباه است.
- از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی شرکت، شناخت کافی کسب می‌شود.
 - مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.
 - بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط شرکت و وجود یا نبود ابهامی با اهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی شرکت به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی با اهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشاشده مرتبط با این موضوع در صورتهای مالی اشاره شود یا اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر حسابرس تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود شرکت، از ادامه فعالیت باز بماند.
 - کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورتهای مالی، شامل موارد افشا و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورتهای مالی، به گونه‌ای در صورتهای مالی منعکس شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.
- افزون بر این، زمانبندی اجرا و دامنه برنامه‌ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های با اهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده‌است، به ارکان راهبری اطلاع‌رسانی می‌شود.
- همچنین این مؤسسه به عنوان بازرس قانونی مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و نیز سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

سایر وظایف بازرس قانونی

۷. زیان انباشته در تاریخ صورت وضعیت مالی بالغ بر ۱۹۰ میلیارد ریال و بیش از ۵ برابر سرمایه ثبت شده می‌باشد در این راستا شرکت مشمول مفاد ماده ۱۴۱ اصلاحیه قانون تجارت بوده لذا تشکیل مجمع عمومی فوق‌العاده صاحبان سهام به منظور تصمیم‌گیری در خصوص انحلال یا بقای ضروری است.



گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی - ادامه
شرکت فناوری سایبا ارتباط (سهامی خاص)

۸ اقدامات و پیگیریهای شرکت بابت تکالیف مقرر در مجمع عمومی مورخ ۱۱ تیرماه ۱۴۰۱ صاحبان سهام در خصوص موارد زیر، به نتیجه قطعی نرسیده است:

- رفع مغایرت با شرکت سایبا
- تعیین تکلیف مالیات های مطالبه شده از شرکت بابت سالهای قبل
- انجام اقدامات لازم جهت تعیین تکلیف قرارداد *open contract* با شرکت سایبا

۹. معاملات مندرج در یادداشت ۱-۲۳ صورتهای مالی به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی موردگزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره شرکت به اطلاع این مؤسسه رسیده مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور بررسی رعایت مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی گیری رعایت شده است. در ضمن نظر این مؤسسه به شواهدی حاکی از انجام معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

۱۰. گزارش هیئت مدیره، درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت فناوری سایبا ارتباط (سهامی خاص)، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نشده است.

سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرسی

۱۱. در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی قانون مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آئین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست رعایت مفاد آئین نامه اجرایی ماده ۱۴ الحاقی قانون مبارزه با پولشویی و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص به دلیل عدم استقرار سامانه ها و بسترهای لازم از سوی سازمان های ذیربط، کنترل رعایت برخی از مفاد آئین نامه اجرایی میسر نگردیده و درخصوص سایر موارد نیز، عمدتاً رعایت نشده است.

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت داریاروش
(حسابداران رسمی)

۲۵ خرداد ماه ۱۴۰۲

محمدحسین دهقان طرزجانی

اسدعلی شیرازی

عضویت: ۸۰۰۳۰۸

عضویت: ۸۱۱۰۳۷





شرکت فناوری سایپا ارتباط (سهامی خاص)
صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام
با احترام

به پیوست صورتهای مالی شرکت فناوری سایپا ارتباط (سهامی خاص) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ 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
۶-۲۲	• یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

صورتهای مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۲/۰۲/۱۹ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

امضاء	سمت	نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیات مدیره
	مدیر عامل و عضو اصلی هیات مدیره	سید مرتضی ضیائی استرآبادی	گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا
	رئیس هیات مدیره	حسن قنبری کشتلی	تجارت الکترونیک خودرو تهران تاخت
	نایب رئیس هیات مدیره	علی صفری	شرکت پیشگامان خوراک تایان



شرکت فناوری سایپا ارتباط (سهامی خاص)
صورت سود و زیان
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	یادداشت	عملیات در حال تداوم
ریال	ریال		
۲۱۳,۱۲۲,۵۹۴,۱۳۵	۲۴۶,۸۴۵,۴۴۶,۰۸۳	۵	درآمدهای عملیاتی
(۱۸۱,۶۳۴,۵۲۶,۵۴۳)	(۲۴۴,۶۷۴,۶۷۴,۱۵۰)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۳۱,۴۸۸,۰۶۷,۵۹۲	۲,۱۷۰,۷۷۱,۹۳۳		سود ناخالص
(۳۳,۳۲۷,۲۹۶,۱۹۸)	(۱۲۷,۳۲۵,۳۲۴,۲۳۳)	۷	هزینه های فروش ، اداری و عمومی
(۱,۸۳۹,۲۲۸,۶۰۶)	(۱۲۵,۱۵۴,۵۵۲,۳۰۰)		زیان عملیاتی
-	(۱۳,۱۵۲,۲۰۱,۳۰۵)		سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
(۱,۸۳۹,۲۲۸,۶۰۶)	(۱۳۷,۳۰۶,۷۵۳,۶۰۵)		زیان قبل از کسر مالیات
-	-	۱۶	هزینه مالیات بر درآمد
(۱,۸۳۹,۲۲۸,۶۰۶)	(۱۳۷,۳۰۶,۷۵۳,۶۰۵)		سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم



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 .



شرکت فناوری سایبا ارتباط (سهامی خاص)
صورت وضعیت مالی
به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

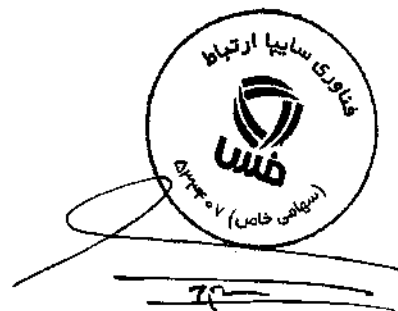
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	یادداشت	دارایی ها
ریال	ریال		
۸,۱۹۴,۷۷۶,۳۶۸	۵,۷۱۳,۲۲۴,۳۶۹	۹	دارایی های غیر جاری :
۶۸,۷۶۶,۲۱۸,۲۴۵	۶۹,۸۷۹,۹۱۱,۴۲۹	۱۰	دارایی های ثابت مشهود
۷۶,۹۶۰,۹۹۴,۶۱۳	۷۵,۵۹۳,۱۴۵,۷۹۸		دارایی های نامشهود
			جمع دارایی های غیر جاری
۲,۳۹۲,۱۷۳,۶۶۱	۱۸,۶۷۴,۶۹۸,۰۷۳	۱۱	دارایی های جاری :
۸۷۴,۵۰۰,۰۰۰	۲۰,۶۰۰,۵۷۶,۹۰۰	۱۲	پیش پرداخت ها
۷۳,۷۴۶,۵۶۱,۹۱۸	۱۰۰,۴۲۸,۶۲۹,۲۲۶	۱۳	موجودی مواد و کالا
۴۹,۷۷۵,۷۶۶	۳۲,۳۵۰,۷۵۳,۱۷۲	۱۴	دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۷۷,۰۶۳,۰۱۱,۳۴۵	۱۷۲,۰۶۴,۶۵۷,۳۷۱		موجودی نقد
۱۵۴,۰۲۴,۰۰۵,۹۵۸	۲۴۷,۶۵۷,۷۹۳,۱۶۹		جمع دارایی های جاری
			جمع دارایی ها
			حقوق مالکانه و بدهی ها
			حقوق مالکانه
۳۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵	سرمایه
(۵۲,۶۷۶,۶۰۸,۸۶۷)	(۱۸۹,۹۸۳,۳۶۲,۴۷۲)		(زیان) انباشته
(۱۶,۶۷۶,۶۰۸,۸۶۷)	(۱۵۳,۹۸۳,۳۶۲,۴۷۲)		جمع حقوق مالکانه
			بدهی ها
			بدهی های غیر جاری
۵,۱۲۱,۹۲۵,۱۸۷	۸,۲۲۲,۵۰۱,۷۰۹	۱۶	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۵,۱۲۱,۹۲۵,۱۸۷	۸,۲۲۲,۵۰۱,۷۰۹		جمع بدهی های غیر جاری
			بدهی های جاری
۱۶۳,۸۳۸,۷۴۰,۹۲۰	۳۶۳,۱۳۹,۸۹۱,۲۲۳	۱۷	پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
۲۳۹,۹۴۸,۷۱۸	۵,۴۱۰,۶۴۱,۷۹۵	۱۸	مالیات پرداختی
۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴,۸۶۸,۱۲۰,۹۱۴	۱۹	پیش دریافت ها
۱۶۵,۵۷۸,۶۸۹,۶۳۸	۳۹۳,۴۱۸,۶۵۳,۹۳۲		جمع بدهی های جاری
۱۷۰,۷۰۰,۶۱۴,۸۲۵	۴۰۱,۶۴۱,۱۵۵,۶۴۱		جمع بدهی ها
۱۵۴,۰۲۴,۰۰۵,۹۵۸	۲۴۷,۶۵۷,۷۹۳,۱۶۹		جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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



[Handwritten signature]

[Handwritten signature]



شرکت فناوری سایپا ارتباط (سهامی خاص)
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

جمع کل	(زیان) انباشته	افزایش سرمایه در جریان	سرمایه	
ریال	ریال	ریال	ریال	
(۱۴,۸۳۷,۲۸۰,۲۶۱)	(۵۰,۸۳۷,۲۸۰,۲۶۱)	-	۳۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱
(۱,۸۳۹,۲۲۸,۶۰۶)	(۱,۸۳۹,۲۲۸,۶۰۶)	-	-	تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۰ سود خالص گزارش شده در صورت‌های مالی سال ۱۴۰۰
-	-	-	-	افزایش سرمایه
(۱۶,۶۷۶,۶۰۸,۸۶۷)	(۵۲,۶۷۶,۶۰۸,۸۶۷)	-	۳۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
(۱۶,۶۷۶,۶۰۸,۸۶۷)	(۵۲,۶۷۶,۶۰۸,۸۶۷)	-	۳۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱
(۱۳۷,۳۰۶,۷۵۳,۶۰۵)	(۱۳۷,۳۰۶,۷۵۳,۶۰۵)	-	-	سود خالص در سال ۱۴۰۱
(۱۵۳,۹۸۳,۳۶۲,۴۷۲)	(۱۸۹,۹۸۳,۳۶۲,۴۷۲)	-	۳۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

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



[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

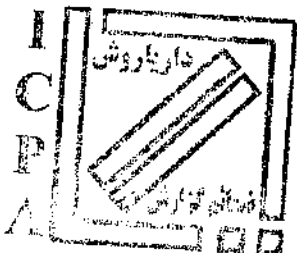
[Handwritten signature]



شرکت فناوری سایپا از تباط (سهامی خاص)
صورت جریان های نقدی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
		جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی
۴۶,۴۴۹,۳۲۲,۴۰۶	(۳۵,۱۵۵,۵۲۳,۶۹۴)	۲۰ نقد حاصل از عملیات
۴۶,۴۴۹,۳۲۲,۴۰۶	(۳۵,۱۵۵,۵۲۳,۶۹۴)	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
	-	پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت
(۷۳۰,۱۶۸,۹۱۷)	(۳۶۴,۴۹۸,۹۰۰)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۵۵,۶۹۲,۳۴۶,۵۹۵)	(۱,۱۷۹,۰۰۰,۰۰۰)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
(۵۶,۴۲۲,۵۱۵,۵۱۲)	(۱,۵۴۳,۴۹۸,۹۰۰)	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۹,۹۷۳,۱۹۳,۱۰۶)	(۳۶,۶۹۹,۰۲۲,۵۹۴)	جریان خالص (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی
۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	دریافت های نقدی حاصل از تامین مالی سهامداران (سمیکو)
۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
۲۶,۸۰۶,۸۹۴	۳۲,۳۰۰,۹۷۷,۴۰۶	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۲۲,۹۶۸,۸۷۲	۴۹,۷۷۵,۷۶۶	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۴۹,۷۷۵,۷۶۶	۳۲,۳۵۰,۷۵۳,۱۷۲	مانده موجودی نقد در پایان سال

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



شرکت فناوری سایپا ارتباط (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱- تاریخچه 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 ۵۳۳۴۰۷ 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. در حال حاضر، شرکت فناوری سایپا ارتباط (سهامی خاص) جزء شرکت های فرعی شرکت سرمایه گذاری کارکنان سایپا است و شرکت اصلی نهایی گروه، شرکت سایپا می باشد.

۱-۲- فعالیت های 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 ابتدا 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، و در حال حاضر با ارائه سخت افزار و شبکه توانسته است با یک زیرساخت مدرن به بازار فناوری اطلاعات ایران به خصوص در پشتیبانی از صنعت خودروسازی ورود نماید.

عملیات شرکت در سالهای ۱۳۹۷ و ۱۳۹۸ به زیانهای قابل ملاحظه ای منجر گردیده است ولیکن لازم به ذکر است، قراردادهای دیگری نیز در سال ۱۴۰۰ منعقد گردیده است و کلیه فعالیت های شرکت در سال ۱۴۰۰ 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 سخت افزاری در سال ۱۴۰۱ صورت پذیرفت تا کسب درآمد به کلیدی ترین و اولویت اول شرکت در سال مالی ۱۴۰۲ بدل شود.

۱-۴- تعداد کارکنان

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

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱
نفر	نفر
۶۴	۶۴

کارکنان قراردادی

۱-۴-۱- افزایش کارکنان بابت جذب نیروی فنی می باشد.

۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده :

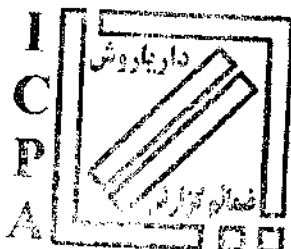
۲-۱- استاندارد حسابداری جدید و تجدید نظر شده که در دوره جاری لازم الاجرا شده است به شرح زیر است :

۲-۱-۱- استاندارد حسابداری ۱۶ آثار تغییر در نرخ ارز که تاثیر با اهمیتی بر صورتهای مالی نداشته است .

۳- اهم رویه های حسابداری

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

صورتهای مالی بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است .



شرکت فناوری سایبا ارتباط (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

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 اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و براساس نرخها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	روش مورد استفاده	روش استهلاك
تجهیزات	۶ ساله	خط مستقیم
اثاثه و منصوبات	۶ ساله	خط مستقیم
رایانه	۳ ساله	خط مستقیم
وسایل نقلیه	۱۰ ساله	خط مستقیم

۳-۳-۳- برای داراییهای ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود. در مواردی که هر یک از داراییهای استهلاك پذیر (به استثنای ساختمان ها و تاسیسات ساختمانی) پس از آمدگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای 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 منمکس در جدول بالاست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاك بر حسب مدت باشد، ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقیمانده مدت 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 حساب ثبت می شود. مخارجی از قبیل مخارج معرفی یک محصول یا خدمت جدید مانند مخارج تبلیغات، مخارج انجام فعالیت تجاری در یک محل جدید یا با یک گروه جدید از مشتریان مانند مخارج آموزش کارکنان، و مخارج اناری، 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 داراییهای نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی موردانتظارمربوط و براساس نرخ ها و روشهای زیر محاسبه می شود:

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

۳-۴-۳- داراییهای نامشهود با عمر مفید نامعین، مستهلک نمی شود.

۳-۵- موجودی مواد و کالا

۳-۵-۱- موجودی مواد و کالا به «اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش» هر یک از اقلام مشابه ارزشیابی می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودی ها با بکارگیری روش های زیر تعیین می شود:

روش مورد استفاده

میانگین موزون

قطعات و لوازم کامپیوتری



شرکت فناوری سایبا ارتباط (سهامی خاص)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳-۶- ذخایر

ذخایر، بدهی هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توام با ابهام نسبتا قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می شوند که شرکت دارای تعهد فعلی (قانونی یا عرفی) در نتیجه رویدادهای گذشته باشد، خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد محتمل باشد و مبلغ تعهد به گونه ای اتکاپذیر قابل برآورد باشد.

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

۳-۶-۱- 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 حساب ها منظور می شود.

۳-۷- مالیات بر درآمد

۳-۷-۱- هزینه مالیات

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

۳-۷-۲- هزینه مالیات انتقالی

مالیات انتقالی، بر اساس تفاوت موقتی بین مبلغ دفتری دارایی ها و بدهی ها برای مقاصد گزارشگری مالی و مبالغ مورد استفاده برای مقاصد مالیاتی محاسبه می شود. در پایان هر دوره گزارشگری برای اطمینان از قابلیت بازیافت مبلغ دفتری دارایی های مالیات انتقالی، محتمل بودن وجود سود مشمول مالیات در آینده قابل پیش بینی برای بازیافت دارایی مالیات انتقالی ارزیابی می گردد و در صورت ضرورت، مبلغ دفتری دارایی های مزبور تا میزان قابل بازیافت کاهش داده می شود. چنین کاهش، در صورتی برگشت داده می شود که وجود سود مشمول مالیات به میزان کافی، محتمل باشد.

۳-۷-۳- تهاثر دارایی های مالیات جاری و بدهی های مالیات جاری

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

۳-۷-۳- مالیات جاری و انتقالی دوره جاری

مالیات جاری و انتقالی در سود و زیان شناسایی می شود، به استثنای زمانی که آن ها مربوط به اقلامی باشند که در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیما در حقوق مالکانه شناسایی می شوند، که در این خصوص، مالیات جاری و انتقالی نیز به ترتیب در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیما در حقوق مالکانه شناسایی می شود.

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

۴-۱- قضاوت در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری

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

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



شرکت فناوری سایبا ارتباط (سهامی خاص)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۵-درآمدهای عملیاتی

یادداشت	سال ۱۴۰۱ ریال	سال ۱۴۰۰ ریال
فروش خاص:		
۵-۱ فروش تجهیزات کامپیوتری برگشت از فروش و تخفیفات	۲۰۲,۷۵۶,۳۹۵,۵۴۴ (۱۸,۹۸۴,۹۵۲,۰۰۰)	۱۶۲,۶۷۶,۶۰۰,۷۳۰
۵-۲ درآمد ارائه خدمات درآمد مشارکت	۱۸۳,۷۷۱,۴۴۲,۵۴۴ ۶۳,۰۷۴,۰۰۳,۵۲۹	۱۶۲,۶۷۶,۶۰۰,۷۳۰ ۵۰,۴۴۵,۹۹۲,۴۰۵
	۲۴۶,۸۴۵,۴۴۶,۰۸۳	۳۲۵,۳۵۳,۱۹۳,۱۳۵

۵-۱-فروش تجهیزات کامپیوتری:

	سال ۱۴۰۱		سال ۱۴۰۰	
	درآمد عملیاتی ریال	درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی ریال	درصد نسبت به کل
شرکت ایرانی تولید اتومبیل سایبا	۲۵,۶۲۰,۰۰۸,۲۱۶	۲۵٪	۲۰,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰٪
شرکت سازه گستر سایبا	۴۶,۰۶۹,۴۵۰,۰۰۰	۲۵٪	۳۱,۳۶۵,۹۲۸,۳۳۰	۱۹٪
شرکت مالبیل سایبا	۲۲,۷۲۹,۲۰۵,۰۰۰	۱۲٪	-	۰٪
شرکت خدمات فنی رنا	۱۹,۳۷۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۱٪	-	۰٪
شرکت همراه خودرو سایبا	۱۷,۵۵۲,۶۴۰,۰۰۰	۱۰٪	-	۰٪
شرکت صنایع رنگ و رزین طیف سایبا	۸,۵۱۵,۵۱۷,۰۰۰	۵٪	-	۰٪
شرکت بازرگانی سایبا پدک	۳,۱۲۶,۳۸۲,۰۰۰	۲٪	۲۳,۰۶۸,۲۱۰	۰٪
شرکت فرهنگی ورزشی سایبا	۳,۵۶۴,۶۶۰,۰۰۰	۲٪	-	۰٪
شرکت سایبا اذین	۳,۵۱۶,۸۰۰,۰۰۰	۲٪	-	۰٪
شرکت مهندسی مشاور خودرو ایران	۱,۹۲۵,۲۲۴,۰۰۰	۱٪	-	۰٪
شرکت تولیدی موتور گیربکس و اکسل سایبا	۲,۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲٪	۶,۷۲۸,۴۶۱,۵۰۰	۴٪
شرکت پلاستکو کارسایبا	۳,۰۴۵,۵۲۸,۰۰۰	۱٪	-	۰٪
شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان ناخند	۲,۳۴۲,۵۶۰,۹۰۰	۱٪	۱,۳۵۰,۴۵۰,۰۰۰	۱٪
شرکت امداد خودرو سایبا	۱,۰۴۶,۴۰۵,۰۰۰	۱٪	-	۰٪
زامیاد	۸۹۹,۵۰۰,۰۰۰	۰٪	۸۲۶,۲۱۹,۸۰۰	۱٪
شرکت سرمایه گذاری کارکنان سایبا	۸۴۹,۷۷۴,۰۲۸	۰٪	۹۹۲,۸۴۷,۵۰۰	۱٪
شرکت پیشگامان خورزاکه تالان	۶۶۴,۴۶۳,۴۰۰	۰٪	۲,۱۶۴,۷۲۱,۰۰۰	۱٪
شرکت حمل و نقل چند وجهی سایبا	۲۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۰٪	۱,۶۵۲,۸۵۶,۵۰۰	۱٪
شرکت توسعه صنایع خودرو (آیدکو)	۴۹,۴۵۰,۰۰۰	۰٪	-	۰٪
شرکت سایبا دیزل	-	۰٪	۱۱۶,۵۹۳,۸۷۴,۵۰۰	۷٪
شرکت بنیان توسعه صنعت خودرو (پن رو)	-	۰٪	۳۹۳,۰۹۹,۵۰۰	۰٪
شرکت مهندسی توسعه سایبا	۲۱,۷۸۰,۰۰۰	۰٪	۷۴,۷۶۲,۰۰۰	۰٪
	۱۸۳,۷۷۱,۴۴۲,۵۴۴	۰٪	۱۶۲,۶۷۶,۶۰۰,۷۳۰	۷۷٪

۵-۲ درآمد ارائه خدمات

	سال ۱۴۰۱		سال ۱۴۰۰	
	درآمد عملیاتی ریال	درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی ریال	درصد نسبت به کل
شرکت ایرانی تولید اتومبیل سایبا	۴۱,۰۰۴,۹۲۳,۰۲۷	۶۵٪	۲۲,۱۰۸,۵۱۱,۸۱۴	۸۳٪
شرکت بازرگانی سایبا پدک	۱۴,۴۴۲,۳۵۹,۰۲۴	۳٪	۴,۲۳۱,۱۶۶,۵۶۰	۸٪
شرکت حمل و نقل چند وجهی سایبا	۳,۳۹۴,۴۹۷,۶۰۰	۵٪	۲,۳۹۴,۱۲۵,۲۲۰	۵٪
شرکت زامیاد	۲,۳۶۱,۳۱۶,۱۸۸	۴٪	۷۰۴,۴۷۷,۶۵۴	۱٪
شرکت خدمات فنی رنا	۶۵۹,۰۴۰,۰۰۰	۱٪	-	۰٪
شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان ناخند	۵۲۷,۶۸۱,۲۰۰	۱٪	-	۰٪
شرکت مهندسی توسعه سایبا	۴۱۹,۴۱۰,۰۰۰	۱٪	-	۰٪
شرکت سایبا دیزل	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۰٪	-	۰٪
شرکت تولیدی موتور گیربکس و اکسل سایبا	-	۰٪	۷۸۹,۸۴۷,۹۰۰	۲٪
سایر	۱۶۴,۸۷۶,۵۰۰	۰٪	۲۱۷,۸۵۴,۷۵۷	۰٪
	۶۳,۰۷۴,۰۰۳,۵۲۹	۱۰۰٪	۵۰,۴۴۵,۹۹۲,۴۰۵	۱۰۰٪

۵-۳ جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده مربوط:

درآمد عملیاتی ریال	بهای تمام شده ریال	سال ۱۴۰۱		سال ۱۴۰۰	
		سود (زیان) ناخالص ریال	درصد سود(زیان) ناخالص به درآمد عملیاتی	سود (زیان) ناخالص ریال	درصد سود(زیان) ناخالص به درآمد عملیاتی
		ریال	ریال	ریال	ریال
فروش خاص:					
فروش تجهیزات کامپیوتری	۱۸۳,۷۷۱,۴۴۲,۵۴۴	۱۶۷,۱۹۳,۵۹۱,۴۴۶	۱۶,۵۷۷,۸۵۱,۱۰۸	۹	۱۰
درآمد ارائه خدمات	۶۳,۰۷۴,۰۰۳,۵۲۹	۲۷,۴۸۱,۰۸۳,۷۱۴	(۱۴,۴۰۷,۰۷۹,۱۷۵)	(۲۳)	۳۰
	۲۴۶,۸۴۵,۴۴۶,۰۸۳	۲۴۴,۶۷۴,۶۷۴,۱۵۰	۲,۱۷۰,۷۷۱,۹۳۲	۱	۱۵



شرکت فناوری سایبا ارتباط (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

۱۴۰۰		۱۴۰۱		یادداشت			
جمع	ارائه خدمات	فروش	جمع	ارائه خدمات	فروش		
	ریال	ریال		ریال	ریال		
۱۴۲,۹۸۲,۱۸۹,۳۵۹	-	۱۴۲,۹۸۲,۱۸۹,۳۵۹	۱۶۷,۱۹۳,۵۹۱,۴۳۶	-	۱۶۷,۱۹۳,۵۹۱,۴۳۶	۶-۱	قطعات و تجهیزات تامین شده
۳۲,۵۸۸,۴۰۱,۸۴۳	۳۲,۵۸۸,۴۰۱,۸۴۳	-	۶۹,۵۸۹,۸۷۴,۹۷۰	۶۹,۵۸۹,۸۷۴,۹۷۰	-	۶-۲	دستمزد مستقیم
۶,۰۶۳,۹۳۵,۳۴۱	۲,۵۱۵,۲۵۴,۰۶۵	۳,۵۴۸,۶۸۱,۲۷۶	۷,۸۹۱,۲۰۷,۷۴۴	۷,۸۹۱,۲۰۷,۷۴۴	-	۶-۳	سربار ساخت
۱۸۱,۶۳۴,۵۲۴,۵۴۳	۳۵,۱۰۲,۶۵۵,۹۰۸	۱۴۹,۵۳۰,۸۷۰,۶۳۵	۲۴۴,۶۷۴,۶۷۴,۱۵۰	۷۷,۴۸۱,۰۸۲,۷۱۴	۱۶۷,۱۹۳,۵۹۱,۴۳۶		بهای تمام شده درآمد عملیاتی

۶-۱ علت افزایش قطعات و تجهیزات تامین شده در سال جاری نسبت به سال مالی قبل ناشی از افزایش فعالیت شرکت بابت خرید و فروش قطعات کامپیوتری بوده و عمده تامین کنندگان به شرح ذیل بوده اند

نام تامین کننده	مبلغ خرید - ریال
مهندسی و ایمنی شبکه دژپاد	۶۷,۵۱۲,۰۰۰,۰۰۰
مدار ارتباطات آراز	۱۷,۵۱۰,۰۰۰,۰۰۰
جهان گستر تهران	۱۲,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰
گسترش تجارت تابا	۱۲,۰۹۹,۹۵۰,۰۰۰
فن اوران اطلاعات و ارتباطات	۱۱,۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰
پیشگامان شبکه آراد	۶,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰
داده پردازی تیم اندیش پارسیان	۵,۳۸۰,۰۰۰,۰۰۰
سازگار ارقام	۳,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰
ایتوک تجارت سورن	۲,۵۷۴,۰۰۵۲,۶۷۶
پیشرو ارتباط مدیا	۳,۱۲۴,۲۴۰,۰۰۰
کیان تجارت ازیراک	۳,۰۸۶,۴۶۰,۰۰۰
تدبیر بشیان رسام	۲,۹۴۰,۹۰۰,۰۰۰
نورا پرداز آینده	۲,۳۳۹,۰۰۰,۰۰۰
تولیدی میکرو نرم افزار	۱,۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰
ترینج افزار تابان	۱,۶۱۰,۰۰۰,۰۰۰
سخت افزار رسام	۱,۵۷۰,۸۰۰,۰۰۰
مهندسی شبکه گستر	۱,۴۶۹,۴۰۰,۰۰۰
توسعه و تجهیز فدک رایان	۱,۴۱۵,۲۳۲,۰۰۰
بهینه پردازش ايسانیس	۱,۲۰۳,۲۰۰,۰۰۰
توسعه فناوری جهت	۱,۰۳۱,۲۰۰,۰۰۰
سایر	۵,۷۶۷,۱۵۶,۷۶۰
	<u>۱۶۷,۱۹۳,۵۹۱,۴۳۶</u>

۶-۲ افزایش دستمزد مستقیم و سربار نسبت به سال مالی قبل بابت افزایش حقوق و مزایا طبق افزایش سالانه اداره کار بوده و به شرح زیر می باشد:

سربار	دستمزد مستقیم
ریال	ریال
	۵۷,۵۱۸,۶۸۸,۶۸۷
	۹,۲۰۷,۸۸۰,۱۲۰
	۲,۸۶۳,۳۰۶,۱۶۳
۷,۸۹۱,۲۰۷,۷۴۴	
<u>۷,۸۹۱,۲۰۷,۷۴۴</u>	<u>۶۹,۵۸۹,۸۷۴,۹۷۰</u>

هزینه حقوق و مزایا
هزینه بیمه سهم کارفرما
هزینه مزایای پایان خدمت کارکنان
هزینه تعمیر و نگهداری



شرکت فناوری سایبا ارتباط (سهامی خاص)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	یادداشت
ریال	ریال	
۵۹,۳۲۴,۸۶۲,۱۳۹	۷۴,۰۲۱,۸۶۳,۴۶۰	۷-۱ هزینه حقوق و مزایا
۳۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷-۲ هزینه اجاره محل
۱۵,۵۶۶,۷۳۴,۹۱۹	۲۱,۴۱۰,۹۹۸,۸۶۰	۷-۱ هزینه بیمه سهم کارفرما
-	۵۲۴,۰۵۱,۵۵۳	هزینه بیمه تکمیلی
۱,۳۱۶,۷۴۰,۶۴۲	۲,۹۱۱,۳۵۷,۷۱۵	۷-۳ هزینه استهلاک دارایی ها
۱,۶۶۵,۵۲۷,۷۱۳	۷,۵۹۶,۳۸۵,۳۴۱	۷-۱ هزینه پذیرایی و غذای کارکنان
۴,۱۱۵,۸۹۹,۵۶۷	۵,۱۳۶,۵۶۰,۶۵۴	۷-۱ هزینه مزایای پایان خدمت کارکنان
۵۶۱,۲۷۵,۴۰۰	۳,۲۷۸,۶۸۵,۴۰۲	هزینه تعمیر و نگهداری
۵۴۸,۳۷۷,۴۹۷	۱,۳۳۲,۳۹۶,۳۸۸	هزینه آب، برق، تلفن و اینترنت
۴۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۶۷,۰۰۰,۰۰۰	هزینه حسابرسی
۳۸۸,۷۲۱,۳۳۳	-	هزینه مشاوره
۳۲۸,۶۷۳,۶۴۳	۷۳۵,۷۸۲,۳۵۶	هزینه ایاب و ذهاب- بلیت و حمل
۱۶۵,۴۱۴,۵۰۰	۱,۳۷۰,۸۸۸,۶۲۰	هزینه ملزومات مصرفی
۱,۰۰۷,۴۱۵,۴۴۰	۴,۳۳۹,۳۵۳,۸۸۴	سایر هزینه ها
۸۹,۰۱۹,۶۴۲,۷۹۳	۱۲۷,۳۲۵,۳۲۴,۲۳۳	
(۵۵,۶۹۲,۳۴۶,۵۹۵)	-	تخصیص به دارایی های نامشهود
۳۳,۳۲۷,۲۹۶,۱۹۸	۱۲۷,۳۲۵,۳۲۴,۲۳۳	

۷-۱- افزایش هزینه های حقوق و مزایا به دلیل افزایش قانونی طبق بخشنامه صادره وزارت کار در ابتدای سال ۱۴۰۱ بوده است. لازم به ذکر است که هیچ رقمی از هزینه های حقوق به عنوان دارایی های نامشهود شناسایی نگردیده است در حالیکه در سال ۱۴۰۰ مبلغ ۵۵,۶۹۲ میلیون ریال به سرفصل دارایی های نامشهود تخصیص یافته بود.

۷-۲- هزینه اجاره بابت اجاره دفتر مرکزی و ساختمان میرداماد (ماهانه مبلغ ۳۰۰ میلیون ریال) می باشد.

۷-۳- هزینه استهلاک دارایی های غیر جاری بر مبنای اصلاحیه قانون مالیاتهای مستقیم (ماده ۱۴۹) انجام شده است.

۸- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
-	۴۴۵,۰۹۴,۳۸۸	۸-۱ سود سپرده بانکی کوتاه مدت
-	(۵,۱۷۰,۶۹۳,۰۷۷)	مالیات عملکرد سنوات قبل
-	(۷,۴۴۱,۴۰۲,۶۱۶)	خسارت دیرکرد تسویه مطالبات تامین کنندگان
-	۱۴,۸۰۰,۰۰۰	خسارت بیمه خودرو
-	(۱۲,۱۵۲,۲۰۱,۳۰۵)	

۸-۱- سود سپرده بانکی بابت سپرده گذاری وجوه دریافتی از مشتریان می باشد. نرخ سود سپرده مزبور در سال ۱۴۰۱ معادل ۱۸ درصد سالانه می باشد.



شرکت فناوری سایپا ارتباط (سهامی خاص)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۹- دارایی های ثابت مشهود

جمع	وسائط نقلیه	اثاثه و منصوبات	تجهیزات کامپیوتری	بهای تمام شده:
ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۴,۹۷۴,۲۳۵,۱۱۳	۳,۹۴۷,۷۰۰,۰۰۰	۴,۸۷۰,۷۸۰,۹۰۳	۶,۱۵۵,۷۵۴,۲۱۰	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰
۱,۴۵۴,۱۶۸,۹۱۷	۷۴۴,۹۹۸,۹۱۷	۱۲۱,۶۷۰,۰۰۰	۵۸۷,۵۰۰,۰۰۰	افزایش
(۱,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	-	(کاهش)
۱۵,۰۷۸,۴۰۴,۰۳۰	۳,۳۴۲,۶۹۸,۹۱۷	۴,۹۹۲,۴۵۰,۹۰۳	۶,۷۴۳,۲۵۴,۲۱۰	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
۳۴۴,۴۹۸,۹۰۰	-	۳۴۴,۴۹۸,۹۰۰	-	افزایش
۱۵,۴۲۲,۹۰۲,۹۳۰	۳,۳۴۲,۶۹۸,۹۱۷	۵,۳۳۶,۹۴۹,۸۰۳	۶,۷۴۳,۲۵۴,۲۱۰	مانده در پایان سال ۱۴۰۱
				استهلاک انباشته:
۴,۵۵۹,۴۶۵,۱۶۳	۴۲۰,۶۷۹,۸۱۷	۱,۹۱۲,۶۰۵,۸۹۴	۲,۲۲۶,۱۷۹,۴۵۲	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰
۲,۶۴۹,۰۲۵,۵۱۲	۵۵۳,۶۶۶,۴۸۶	۹۷۴,۶۴۸,۹۰۲	۱,۱۲۰,۷۱۰,۱۲۴	افزایش استهلاک
(۳۲۴,۸۶۳,۰۱۳)	(۳۲۴,۸۶۳,۰۱۳)	-	-	(کاهش) استهلاک
۶,۸۸۳,۶۲۷,۶۶۲	۶۴۹,۴۸۲,۲۹۰	۲,۸۸۷,۲۵۴,۷۹۶	۳,۳۴۶,۸۸۹,۵۷۶	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
۲,۸۴۶,۰۵۰,۸۹۹	۵۵۷,۱۱۶,۴۸۶	۹۸۵,۶۹۵,۸۸۸	۱,۳۰۳,۲۳۸,۵۲۵	افزایش استهلاک
۹,۷۲۹,۶۷۸,۵۶۱	۱,۲۰۶,۵۹۹,۷۷۶	۳,۸۷۲,۹۵۰,۶۸۴	۴,۶۵۰,۱۲۸,۱۰۱	مانده در پایان سال ۱۴۰۱
۵,۷۱۳,۲۲۴,۳۶۹	۲,۱۳۶,۰۹۹,۱۴۱	۱,۴۸۳,۹۹۹,۱۱۹	۳,۰۹۳,۱۲۶,۱۰۹	مبلغ دفتری مانده در پایان سال ۱۴۰۱
۸,۱۹۴,۷۷۶,۳۶۸	۲,۶۹۳,۲۱۵,۶۲۷	۲,۱۰۵,۱۹۶,۱۰۷	۳,۳۹۶,۳۶۴,۶۳۴	مبلغ دفتری پایان سال ۱۴۰۰

۹-۱- اضافات اثاثه و منصوبات طی سال عمدتاً مربوط ۶ عدد صندلی چرخدار و ۴ عدد تلفن و ۱ عدد میز کنفرانس می باشد.

۹-۲- دارایی های ثابت مشهود در تاریخ وضعیت مالی به مبلغ ۲۶,۳۴۲ میلیون ریال دارای پوشش بیمه ای می باشد.



شرکت فناوری سایپا ارتباط (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۰- دارایی های نامشهود

جمع	دارایی های در جریان تکمیل	جمع	نرم افزارها	حق الامتیاز تلفن	بهای تمام شده:
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۴,۴۲۶,۶۹۲,۳۵۵	۹۵۸,۹۸۴,۵۰۵	۱۳,۴۷۷,۵۰۷,۸۵۰	۱۳,۳۸۹,۳۶۳,۶۵۰	۸۸,۱۴۴,۲۰۰	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰
۵۵,۶۹۲,۳۴۶,۵۹۵	.	۵۵,۶۹۲,۳۴۶,۵۹۵	۵۵,۶۹۲,۳۴۶,۵۹۵	.	افزایش
.	(۹۵۸,۹۸۴,۵۰۵)	۹۵۸,۹۸۴,۵۰۵	۹۵۸,۹۸۴,۵۰۵	.	سایر نقل و انتقالات و تغییرات
۷۰,۱۲۸,۸۳۸,۹۵۰	.	۷۰,۱۲۸,۸۳۸,۹۵۰	۷۰,۰۴۰,۶۹۴,۷۵۰	۸۸,۱۴۴,۲۰۰	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
۱,۱۷۹,۰۰۰,۰۰۰	.	۱,۱۷۹,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۷۹,۰۰۰,۰۰۰	.	افزایش
۷۱,۳۰۷,۸۳۸,۹۵۰	.	۷۱,۳۰۷,۸۳۸,۹۵۰	۷۱,۲۱۹,۶۹۴,۷۵۰	۸۸,۱۴۴,۲۰۰	مانده در پایان سال ۱۴۰۱
					استهلاک انباشته:
۱,۰۳۸,۵۴۲,۸۶۹		۱,۰۳۸,۵۴۲,۸۶۹	۱,۰۳۸,۵۴۲,۸۶۹	.	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰
۳۲۴,۰۷۷,۸۳۶		۳۲۴,۰۷۷,۸۳۶	۳۲۴,۰۷۷,۸۳۶	.	استهلاک
۱,۳۶۲,۶۲۰,۷۰۵		۱,۳۶۲,۶۲۰,۷۰۵	۱,۳۶۲,۶۲۰,۷۰۵	.	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
۶۵,۳۰۶,۸۱۶		۶۵,۳۰۶,۸۱۶	۶۵,۳۰۶,۸۱۶	.	استهلاک
۱,۴۲۷,۹۲۷,۵۲۱		۱,۴۲۷,۹۲۷,۵۲۱	۱,۴۲۷,۹۲۷,۵۲۱	.	مانده در پایان سال ۱۴۰۱
۶۹,۸۷۹,۹۱۱,۴۲۹	.	۶۹,۸۷۹,۹۱۱,۴۲۹	۶۹,۷۹۱,۷۶۷,۲۲۹	۸۸,۱۴۴,۲۰۰	مبلغ دفتری مانده در پایان سال ۱۴۰۱
۶۸,۷۶۶,۲۱۸,۲۴۵	.	۶۸,۷۶۶,۲۱۸,۲۴۵	۶۸,۶۷۸,۰۷۴,۰۴۵	۸۸,۱۴۴,۲۰۰	مبلغ دفتری پایان سال ۱۴۰۰

۱۰-۱- اضافات نرم افزارها طی سال مربوط به خرید نرم افزار اتوماسیون اداری چارگون و پرگار و نرم افزار مالی راهکاران می باشد.



شرکت فناوری سایپا ارتباط (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	یادداشت	۱۱- پیش پرداخت ها
ریال	ریال		
۲,۰۹۲,۱۷۳,۶۶۱	۵,۳۴۵,۹۶۵,۳۷۲	۱۱-۱	پیش پرداخت بیمه
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۴۲۸,۷۳۲,۷۰۰	۱۱-۲	پیش پرداخت خرید خدمات-قطعاعات
۲,۳۹۲,۱۷۳,۶۶۱	۱۸,۶۷۴,۶۹۸,۰۷۲		

۱۱-۱- پیش پرداخت بیمه مربوط به بیمه خدمات درمانی بوده که هزینه دوره در حساب‌ها شناسایی شده است.
۱۱-۲- پیش پرداخت خرید قطعاعات از شرکت مدار ارتباط آراز و شرکت ایده پردازان پاراکس آران و شرکت پارسا نور ایده ایرانیان بوده که همگی بابت خرید قطعاعات کامپیوتری می باشند.

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	یادداشت	۱۲- موجودی مواد و کالا
ریال	ریال		
۸۷۴,۵۰۰,۰۰۰	۲۰۶,۰۰۵,۷۶,۹۰۰	۱۲-۱	موجودی های قطعاعات

۱۲-۱- موجودی مواد و کالای شرکت به شرح ذیل متشکل از قطعاعات سخت افزاری کامپیوتر بوده که به صورت کالای امانی نزد دیگران وجود داشته و در سال ۱۴۰۲ به فروش رسیده است.

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	نوع موجودی	محل نگهداری
ریال	ریال		
-	۱۵,۷۷۲,۰۰۰,۰۰۰	کالای آماده برای فروش	شرکت گسترش تجارت تابا جهت مرکز تحقیقات و نوآوری صنایع خودرو سایپا
-	۱,۲۶۱,۵۵۰,۰۰۰	کالای آماده برای فروش	شرکت صنایع رنگ و رزین طیف سایپا
-	۲,۵۶۷,۰۲۶,۹۰۰	کالای آماده برای فروش	سایر
-	۲۰,۶۰۰,۵۷۶,۹۰۰		جمع

۱۳- دریافتنی های تجاری وسایر دریافتنی ها
دریافتنی های کوتاه مدت تجاری

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	یادداشت	
ریال	ریال		
۲۸,۱۵۲,۳۸۷,۸۲۶	-		حساب های دریافتنی تجاری - وابسته :
-	۴۳,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳-۱	شرکت ایرانی تولید اتومبیل سایپا
۳۶,۹۲۲,۹۱۲,۴۷۷	-		شرکت سازه گستر سایپا
-	۱۶,۱۳۲,۳۷۷,۶۰۰		شرکت ستاره سفیران آینده
۲۵۳,۱۹۲,۸۵۴	۳,۴۵۰,۵۳۲,۳۴۱	۱۳-۲	شرکت همراه خودرو سایپا
-	۲,۳۳۳,۳۱۲,۰۰۰		شرکت زامباد
-	۳,۶۶۷,۷۹۱,۰۰۰		سایپا آذین
۴۴,۴۲۱,۶۵۲	۳,۱۵۰,۹۲۱,۶۵۲		مالیبل سایپا
-	۲,۱۳۲,۴۷۶,۵۴۵		شرکت تولیدی مونور گیربکس و اکسل سایپا
-	۱,۵۵۳,۴۵۴,۰۱۴		مهندسی مشاور خودرو ایران
۱,۳۳۶,۳۵۹,۸۹۰	۱,۴۷۹,۱۸۳,۳۱۷		سرمایه گذاری کارکنان سایپا
۱,۳۷۴,۹۸۱,۱۵۳	۱,۳۳۶,۳۸۲,۰۳۹		شرکت حمل و نقل چند وجهی سایپا
۱۰,۳۹۹,۸۹۷,۰۲۰	۷۰۰,۹۵۹,۰۳۲		شرکت بازرگانی سایپا یدک
-	۷۱۹,۸۳۵,۵۸۰		شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان تاخت
۹۱,۴۳۱,۳۸۰	۴۶۱,۰۷۰,۰۰۰		شرکت فرهنگی ورزشی سایپا
-	۱۸۵,۹۶۱,۵۰۰		شرکت مهندسی توسعه سایپا
۵۰,۴۹۴,۳۵۰	۱۳۱,۰۹۰,۰۰۰		صنایع رنگ و رزین طیف سایپا
-	۵۶,۸۸۳,۴۰۰		شرکت خدمات فنی رنا
۸۱,۱۹۹,۵۸۷	۱۸,۱۵۰,۸۶۵		شرکت پلاسکو کار سایپا
-	۵۰,۴۰۰,۰۰۰		شرکت بنیان توسعه صنعت خودرو(ین رو)
۱۴,۱۸۸,۷۲۰	-		سایپا دیزل
۵۹,۳۶۱,۴۶۶,۸۰۹	۷۹,۹۹۵,۴۲۰,۸۸۵		شرکت مرکز تحقیقات و نوآوری صنایع خودرو سایپا
۱۱,۶۶۸,۳۶۶,۱۳۲	۱۳,۸۳۹,۷۲۸,۸۱۰	۱۳-۴	سایر دریافتنی ها :
۹۳۰,۶۹۳,۰۶۰	۱,۰۴۴,۴۴۲,۰۶۰		سپرده بیمه دریافتنی
-	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		سپرده حسن انجام کار
-	۱,۳۶۲,۹۹۵,۶۰۵		سپرده ودیعه اجاره
-	۸۱,۰۰۰,۰۰۰		وام کارکنان
-	۷۸۸,۱۴۹,۲۶۶		گسترش فناوری آفستید
-	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰		فناورانی شبکه ورز پارسا
۱,۷۸۶,۰۳۵,۹۱۷	۴۹۸,۱۰۲,۶۰۰		داده پردازان توسعه سیستم آکام
۱۴,۳۸۵,۰۹۵,۱۰۹	۲۰,۴۴۲,۲۰۸,۳۴۱		سایر
۷۳,۷۴۶,۵۶۱,۹۱۸	۱۰۰,۴۳۸,۶۲۹,۲۲۶		



شرکت فناوری سایبا ارتباط (سهامی خاص)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱-۱۳- مانده طلب از شرکت سازه گستر بابت ۴ عدد سرور DL380 G10 طی فاکتور فروش ۷۸۹ می باشد.
 ۲-۱۳- مانده طلب شرکت زامیاد مربوط به خرید تجهیزات کامپیوتری توسط شرکت فناوری سایبا ارتباط و تحویل آن به شرکت زامیاد بوده که شرکت فناوری سایبا ارتباط به عنوان واسط معامله بوده است.

۱۳-۳- سپرده بیمه دریافتی به شرح ذیل می باشد:

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	
ریال	ریال	
۵,۸۰۷,۰۹۰,۵۱۳	۷,۰۴۹,۶۰۸,۸۷۸	شرکت ایرانی تولید اتومبیل سایبا
۳,۷۰۶,۸۹۶,۷۶۵	۳,۷۱۵,۸۹۶,۷۶۵	سایبا دیزل
۱,۲۶۵,۴۸۳,۵۴۳	۱,۳۳۶,۰۸۶,۱۹۱	زامیاد
۲۲۰,۸۰۰,۰۶۴	۹۰۷,۶۸۲,۲۵۲	شرکت بازرگانی سایبا یدک
۲۴۱,۹۹۴,۹۳۴	۳۵۲,۱۸۴,۰۷۴	شرکت حمل و نقل چند وجهی سایبا
۲۳۴,۶۲۰,۷۴۹	۲۳۴,۶۲۰,۷۴۹	شرکت سرمایه گذاری کارکنان سایبا
۱۳۰,۰۴۱,۰۲۹	۱۳۰,۰۴۱,۰۲۹	شرکت تولیدی موتور گیربکس و اکسل سایبا
۶۱,۴۳۸,۵۳۵	۱۱۳,۶۰۸,۸۷۲	سایر
۱۱,۶۶۸,۳۶۶,۱۳۲	۱۳,۸۳۹,۷۲۸,۸۱۰	

۱۳-۴- تا تاریخ تهیه صورت های مالی مبلغ ۸,۰۰۰ میلیون ریال از مانده مطالبات شرکت وصول شده است

۱۴- موجودی نقد

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	
ریال	ریال	
۴۹,۷۷۵,۷۶۶	۳۲,۳۵۰,۷۵۳,۱۷۲	۱۴-۱ موجودی نقد نزد بانکها
۴۹,۷۷۵,۷۶۶	۳۲,۳۵۰,۷۵۳,۱۷۲	

۱۴-۱- موجودی نقد نزد بانکها

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	
ریال	ریال	
۹,۰۹۶,۵۸۰	۲۷,۳۲۸,۶۹۳,۰۹۵	بانک پاسارگاد شعبه شهید ستاری ۳۱۲۱۱۰۱۳۶۴۱۱۵۱۱
-	۴,۷۶۳,۹۳۵,۰۹۹	بانک سینا اندرزگو سپرده ۱-۱۱۳۳۴۴۷۷-۸۱۶-۴۷۵
-	۱۹۷,۳۱۸,۷۲۳	بانک پاسارگاد شعبه شهید ستاری ۳۱۲۸۱۰۰۱۳۶۴۱۱۵۱۱
۲۰,۷۵۲,۰۰۰	۲۰,۳۳۲,۰۰۰	بانک قرض الحسنه مهر ایران شعبه کارگر جنوبی ۳۰۱۰۱۱۷۵۴۹۰۵۸۱
۱۹,۹۲۷,۱۸۶	۱۹,۲۵۵,۱۸۶	بانک آینده گاندی-بیمه رازی ۰۱۰۰۹۶۶۰۵۵۰۰۸
-	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	بانک سینا اندرزگو جاری ۱-۱۱۳۳۴۴۷۷-۴-۴۷۵
-	۱,۲۱۹,۰۶۹	بانک پاسارگاد شهید ستاری عابر بانک ۵۰۲۲۲۹۱۳۰۹۴۸۲۳۳۹
۴۹,۷۷۵,۷۶۶	۳۲,۳۵۰,۷۵۳,۱۷۲	



شرکت فناوری سایبا ارتباط (سهامی خاص)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

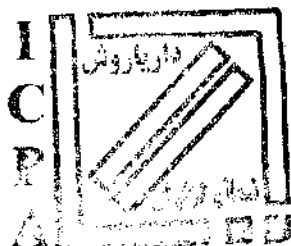
۱۵- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ مبلغ ۳۶،۰۰۰ میلیون ریال شامل سی و شش میلیون سهم هزار ریالی با نام می باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۰		۱۴۰۱		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۹۶%	۳,۴۵۶	۹۶%	۳۴,۵۶۰,۰۰۰	گروه سرمایه گذاری کارکنان سایبا
۱%	۳۶	۱%	۳۶۰,۰۰۰	پیشگامان خوراک تابان
۱%	۳۶	۱%	۳۶۰,۰۰۰	تجارت الکترونیک خودرو تابان تاخت
۱%	۳۶	۱%	۳۶۰,۰۰۰	تجارت الکترونیک خودرو تابان
۱%	۳۶	۱%	۳۶۰,۰۰۰	شرکت پاکیزه مهر آبی
۱۰۰%	۳,۶۰۰	۱۰۰%	۳۶,۰۰۰,۰۰۰	

۱۶- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۴۰۰		۱۴۰۱		
ریال		ریال		
۲,۰۱۹,۸۰۰,۷۳۴		۵,۱۲۱,۹۲۵,۱۸۷		مانده در ابتدای سال
(۳۲۷,۰۲۲,۴۵۳)		(۴,۸۹۹,۲۹۰,۲۹۵)		پرداخت شده طی سال
۳,۴۲۹,۱۴۶,۹۰۶		۷,۹۹۹,۸۶۶,۸۱۷		ذخیره تأمین سال
۵,۱۲۱,۹۲۵,۱۸۷		۸,۲۲۲,۵۰۱,۷۰۹		مانده در پایان سال



شرکت فناوری سایبا از تباط (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۷- پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها
پرداختی‌های کوتاه مدت

۱,۴۰۰	۱,۴۰۱	یادداشت
ریال	ریال	
-	۷۰,۱۶۵,۴۸۰,۰۰۰	حسابهای پرداختی
۱۳,۳۸۶,۷۹۵,۰۰۰	۱۹,۸۲۸,۱۹۷,۶۱۶	شرکت مهندسی و ایمنی شبکه دزیاد
-	۴,۴۹۹,۱۳۸,۵۰۰	شرکت آرمان رایان پویا
-	۳,۴۳۳,۹۵۹,۹۸۰	شرکت گسترش تجارت تابا
-	۲,۵۵۲,۵۰۰,۰۰۰	شرکت پیشرو ارتباط مدیا
-	۱,۸۷۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت جهان گستر
-	۹۶۹,۹۲۰,۱۵۰	شرکت مدار ارتباطات آراز
۶۳۸,۴۳۳,۹۰۰	۷۳۵,۴۴۴,۸۰۰	شرکت نوین ارتباط پایدار
۶۷۱,۵۰۰,۰۰۰	۶۷۱,۵۰۰,۰۰۰	شرکت مهندسی شبکه گستر
-	۵۴۵,۰۰۰,۰۰۰	شرکت رادوین پویا صنعت ایستا
-	۴۳۰,۰۰۰,۰۰۰	فنون امن آسیا
۳۱۳,۹۵۰,۰۰۰	۳۱۳,۹۵۰,۰۰۰	حسین کاظمی (یو بی اس کار بدک)
-	۲۶۵,۷۰۰,۰۰۰	بهین راهکار توسعه پینرو
-	۲۲۹,۱۷۲,۵۰۰	خدمات انفورماتیک نیافام
-	۱۶۸,۱۰۰,۰۰۰	نوین سیستم دانیس پاسارگاد
-	۱۲۴,۲۰۰,۰۰۰	طهران تک
۴۰۶,۸۵۰,۰۰۰	-	ماشین‌های اداری ماهان
۱,۹۷۲,۱۳۵,۶۸۶	۵۳۳,۷۵۴,۳۰۱	رسانه پرینت
۱۷,۳۸۹,۶۵۴,۵۸۶	۱۰۷,۳۳۶,۰۱۷,۸۴۷	سایر
۱۱,۴۲۲,۹۲۲,۶۲۷	۱۱,۲۷۲,۹۲۲,۶۲۷	سایر پرداختی‌ها
۱۰۹,۸۷۳,۵۵۰,۳۶۲	۱۹۷,۹۵۰,۱۷۲,۵۵۹	۱۷-۲ اسناد پرداختی اشخاص وابسته
۱,۹۳۴,۵۲۴,۷۶۹	۱۰,۳۹۰,۵۵۶,۵۹۰	۱۷-۳ اشخاص وابسته
۵,۴۹۴,۹۴۴,۳۵۵	۴,۴۹۲,۰۶۴,۹۵۴	۱۷-۴ حقوق و دستمزد پرداختی
۹,۷۱۰,۶۰۸,۷۳۵	۱۶,۰۵۲,۹۷۶,۷۶۷	۱۷-۴ سازمان تامین اجتماعی - حق بیمه پرداختی
۲,۸۱۰,۵۰۱,۷۴۴	۴,۷۳۳,۵۱۲,۳۷۴	۱۷-۵ سازمان امور مالیاتی - مالیات حقوق و اجاره
۳,۹۴۸,۷۰۱,۹۰۰	۷,۷۲۳,۷۰۱,۹۰۰	۱۷-۵ سازمان امور مالیاتی - مالیات ارزش افزوده
-	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷-۶ شرکت گسترش مواد پیشرفته
-	۱۶۴,۵۳۰,۰۰۰	شرکت پارس خودرو
۱۲۰,۷۶۹,۷۳۰	۱۲۰,۷۶۹,۷۳۰	موسسه حسابرسی داریا روش
۵۳۶,۳۹۹,۱۷۷	۹۱۲,۶۶۵,۸۷۵	سپرده بیمه دریافتی از اشخاص
۱,۶۰۶,۱۶۱,۰۳۵	-	سایر ذخیره‌های پرداختی
۱۴۶,۴۴۹,۰۸۶,۳۳۴	۲۵۵,۸۱۳,۸۷۳,۳۷۶	سایر اقلام
۱۶۳,۸۳۸,۷۴۰,۹۲۰	۲۶۳,۱۳۹,۸۹۱,۲۲۳	

۱۷-۱ - مانده بدهی به شرکت آرمان رایان پویا بابت خرید ۴۵۰ دستگاه کامپیوتر جهت قرارداد با شرکت سایبا می باشد.



شرکت فناوری سایبا ارتباط (سهامی خاص)

بادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۷-۲- مانده اسناد پرداختنی به شرح زیر است:

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
ریال	ریال	سرمایه گذاری کارکنان سایبا
۱۱,۲۷۲,۹۲۲,۶۲۷	۱۱,۲۷۲,۹۲۲,۶۲۷	
۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	سایر
۱۱,۴۲۲,۹۲۲,۶۲۷	۱۱,۲۷۲,۹۲۲,۶۲۷	

۱۷-۳- مانده اشخاص وابسته به شرح زیر است:

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
ریال	ریال	شرکت ایرانی تولید اتومبیل سایبا
-	۱۴,۷۱۷,۳۳۷,۹۴۹	
۷۷,۰۵۳,۹۷۷,۸۷۷	۱۶۷,۳۷۰,۵۰۷,۷۳۱	۱۷-۳-۱ سرمایه گذاری کارکنان سایبا
۳,۴۱۶,۸۶۵,۷۱۸	۹,۰۹۲,۱۱۱,۶۶۰	۱۷-۳-۲ پیشگامان خوراک تابان
-	۳,۷۶۱,۲۱۸,۵۴۳	شرکت ستاره سفیران
۲۳,۲۳۵,۳۰۸,۷۸۹	۳,۰۸۸,۹۹۶,۶۷۶	۱۷-۳-۳ شرکت کارگزاری رسمی بیمه مستقیم سایبا
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	تجارت الکترونیک خودرو تابان
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت پاکیزه مهر آبی
۶,۱۴۷,۳۹۷,۸۷۸	-	۱۷-۳-۳ شرکت سهامی بیمه دانا - مجتمع خدمات بیمه ای آیت اله کاشانی
۱۰۹,۸۷۳,۵۵۰,۲۶۲	۱۹۷,۹۵۰,۱۷۲,۵۵۹	

۱۷-۳-۱- مانده شرکت سرمایه گذاری کارکنان سایبا (مالک ۹۶ درصد سهام شرکت) مربوط به تامین مالی و انجام بخشی از هزینه های شرکت طی سال جاری و قبل بوده است.

۱۷-۳-۲- مانده شرکت پیشگامان خوراک تابان بابت خرید غذای کارکنان طی سال جاری و قبل بوده است.

۱۷-۳-۳- مانده بدهی به شرکت کارگزاری بیمه سایبا و شرکت بیمه دانا بابت قرارداد بیمه تکمیلی ستاره سفیران با شرکت بیمه دانا می باشد.

۱۷-۴- تا تاریخ تهیه صورت های مالی مبلغ حق بیمه پرداختنی و حقوق معوق اسفند ماه پرداخت شده است.

۱۷-۵- بدهی به سازمان امور مالیاتی بابت مالیات حقوق، اجاره و ارزش افزوده طی سال جاری بوده که تا تاریخ تهیه صورت های مالی مبلغی پرداخت نشده است.

۱۷-۶- مانده شرکت گسترش مواد پیشرفته مربوط به اجاره محل می باشد.

شماره حساب جاری، شماره حساب انحصاری خاصه

کتابچه ثبتی، صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۰۱

۱۸- مطالب پرداختنی

مطالب		مطالب		مطالب		مطالب		مطالب	
۱۳۰۱-۱۳۰۲	۱۳۰۲-۱۳۰۳	۱۳۰۳-۱۳۰۴	۱۳۰۴-۱۳۰۵	۱۳۰۵-۱۳۰۶	۱۳۰۶-۱۳۰۷	۱۳۰۷-۱۳۰۸	۱۳۰۸-۱۳۰۹	۱۳۰۹-۱۳۱۰	۱۳۱۰-۱۳۱۱
مطالب پرداختنی	مطالب پرداختنی	مطالب پرداختنی	مطالب پرداختنی	مطالب پرداختنی	مطالب پرداختنی	مطالب پرداختنی	مطالب پرداختنی	مطالب پرداختنی	مطالب پرداختنی
۹۱۵۴۰۰۰۰۰	۹۱۵۴۰۰۰۰۰	۹۱۵۴۰۰۰۰۰	۹۱۵۴۰۰۰۰۰	۹۱۵۴۰۰۰۰۰	۹۱۵۴۰۰۰۰۰	۹۱۵۴۰۰۰۰۰	۹۱۵۴۰۰۰۰۰	۹۱۵۴۰۰۰۰۰	۹۱۵۴۰۰۰۰۰
۹۲۳۵۱۷۹۲	۹۲۳۵۱۷۹۲	۹۲۳۵۱۷۹۲	۹۲۳۵۱۷۹۲	۹۲۳۵۱۷۹۲	۹۲۳۵۱۷۹۲	۹۲۳۵۱۷۹۲	۹۲۳۵۱۷۹۲	۹۲۳۵۱۷۹۲	۹۲۳۵۱۷۹۲
۲۵۶۲۸۰۰۰۰۰۰۰۰	۲۵۶۲۸۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۲۵۶۲۸۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۲۵۶۲۸۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۲۵۶۲۸۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۲۵۶۲۸۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۲۵۶۲۸۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۲۵۶۲۸۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۲۵۶۲۸۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۲۵۶۲۸۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰
۲۳۸۸۸۸۸۸	۲۳۸۸۸۸۸۸	۲۳۸۸۸۸۸۸	۲۳۸۸۸۸۸۸	۲۳۸۸۸۸۸۸	۲۳۸۸۸۸۸۸	۲۳۸۸۸۸۸۸	۲۳۸۸۸۸۸۸	۲۳۸۸۸۸۸۸	۲۳۸۸۸۸۸۸

۱-۱۸- بابت منظور ۴ میلیارد و ۸۷۷ و ۸۷۷ روز سه ماهی ۱۳۱۱۲ برک تشخیصی به مبلغ ۵۸۵ میلیون ریال به شرکت ایلاخ گروید که در صورت است به آن ایزراش سپرده و برگ وصول به حساب ما منظور گردید.
 ۱۸-۲- بابت منظور ۴ میلیارد و ۸۷۷ و ۸۷۷ روز سه ماهی ۱۳۱۱۲ برک تشخیصی به مبلغ ۶۸۳ میلیون ریال به شرکت ایلاخ گروید که در صورت است به آن ایزراش سپرده و برگ وصول به حساب ما منظور گردید.
 ۱۸-۳- بابت منظور ۳ میلیارد و ۸۲۰ و ۳۲۳ روز سه ماهی ۱۳۱۱۲ برک تشخیصی به مبلغ ۲۵۶ میلیون و ۲۸۰ هزار و ۸۰۰ ریال به حساب ما منظور گردید.
 ۱۸-۴- بابت منظور ۳ میلیارد و ۸۲۰ و ۳۲۳ روز سه ماهی ۱۳۱۱۲ برک تشخیصی به مبلغ ۲۵۶ میلیون و ۲۸۰ هزار و ۸۰۰ ریال به حساب ما منظور گردید.

۱۹- پیش دریافت ها

۱۳۰۰	۱۳۰۱	۱۳۰۲	۱۳۰۳	۱۳۰۴	۱۳۰۵	۱۳۰۶	۱۳۰۷	۱۳۰۸	۱۳۰۹	۱۳۱۰
۱۵۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۵۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۵۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۵۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۵۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۵۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۵۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۵۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۵۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۵۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۵۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰
۲۱۲۵۵۶۴۸۰۰	۲۱۲۵۵۶۴۸۰۰	۲۱۲۵۵۶۴۸۰۰	۲۱۲۵۵۶۴۸۰۰	۲۱۲۵۵۶۴۸۰۰	۲۱۲۵۵۶۴۸۰۰	۲۱۲۵۵۶۴۸۰۰	۲۱۲۵۵۶۴۸۰۰	۲۱۲۵۵۶۴۸۰۰	۲۱۲۵۵۶۴۸۰۰	۲۱۲۵۵۶۴۸۰۰
۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰
۲۴۸۸۸۸۸۸۰۰۰۰	۲۴۸۸۸۸۸۸۰۰۰۰	۲۴۸۸۸۸۸۸۰۰۰۰	۲۴۸۸۸۸۸۸۰۰۰۰	۲۴۸۸۸۸۸۸۰۰۰۰	۲۴۸۸۸۸۸۸۰۰۰۰	۲۴۸۸۸۸۸۸۰۰۰۰	۲۴۸۸۸۸۸۸۰۰۰۰	۲۴۸۸۸۸۸۸۰۰۰۰	۲۴۸۸۸۸۸۸۰۰۰۰	۲۴۸۸۸۸۸۸۰۰۰۰

۱۳-۱- پیش دریافت فروش مربوط به شرکت ایزراش تولید ایزراش سالی که مربوط به قرارداد سپارای ایزراش می باشد.
 ۱۳-۲- در تاریخ ۱۳۱۲/۱۲/۱۴ مبلغ ۱۴۰ میلیون ریال در حساب ما سپرده و صورت حساب توسط آن شرکت در سال ۱۳۰۲ این مبلغ به عنوان پیش دریافت ثبت گردیده است.
 ۱۳-۳- دریافت علی الحساب از طلبه بابت خرید از ایزراش سالی که در سال ۱۳۰۲ سپرده شده است.



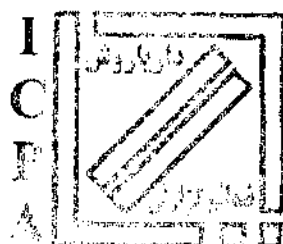
شرکت فناوری سایا ارتباط (سهامی خاص)

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۰- نقد حاصل از عملیات

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
ریال (۱,۸۳۹,۲۳۸,۶۰۶)	ریال (۱۳۷,۳۰۶,۷۵۳,۶۰۵)	سود(زیان) خالص
-	۵,۱۷۰,۶۹۳,۰۷۷	تعدیلات:
۳,۱۰۲,۱۲۴,۴۵۳	۳,۱۰۰,۵۷۶,۵۲۲	هزینه مالیات
۲,۹۷۳,۱۰۳,۳۴۸	۲,۹۱۱,۳۵۷,۷۱۵	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۶,۰۷۵,۲۲۷,۸۰۱	۱۱,۱۸۲,۶۲۷,۳۱۴	استهلاک دارایی‌های غیر جاری
		جمع تعدیلات
۷۷۹,۱۸۰,۳۸۶	(۳۶,۶۹۲,۰۶۷,۳۰۸)	تغییرات در سرمایه در گردش:
۱,۸۲۵,۴۷۸,۱۸۶	(۱۶,۲۸۲,۵۲۴,۴۱۲)	کاهش (افزایش) دریافتی‌های عملیاتی
۱۲,۵۸۳,۶۱۰,۰۰۰	(۱۹,۷۳۶,۰۷۶,۹۰۰)	کاهش (افزایش) پیش پرداخت‌های عملیاتی
۲۷,۰۲۵,۰۵۴,۶۳۹	۱۳۰,۳۰۱,۱۵۰,۳۰۳	کاهش (افزایش) موجودی کالا
-	۲۳,۳۶۸,۱۲۰,۹۱۴	افزایش (کاهش) پرداختی‌های عملیاتی
۴۲,۳۱۳,۳۲۳,۲۱۱	۹۰,۹۶۸,۶۰۲,۵۹۷	افزایش (کاهش) پیش دریافت‌های عملیاتی
۴۶,۴۴۹,۳۲۲,۴۰۶	(۳۵,۱۵۵,۵۲۳,۶۹۴)	جمع تغییرات در سرمایه در گردش
		نقد حاصل از عملیات



شرکت فناوری سایبا ارتباط (سهامی خاص)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۱- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۲۱-۱- 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 ۱۳۹۸ بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست.

۲۱-۱-۱- نسبت اهرمی

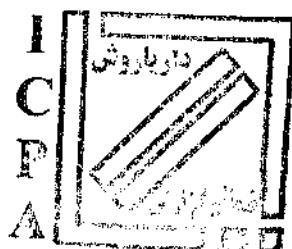
نسبت اهرمی در پایان دوره به شرح زیر است :

۱۴۰۰/۱۲/۳۰	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۱۷۰,۷۰۰,۶۱۴,۸۲۵	۴۰۱,۶۴۱,۱۵۵,۶۴۱	جمع بدهی
(۴۹,۷۷۵,۷۶۶)	(۳۲,۳۵۰,۷۵۳,۱۷۲)	موجودی نقد
۱۷۰,۶۵۰,۸۳۹,۰۵۹	۳۶۹,۲۹۰,۴۰۲,۴۶۹	خالص بدهی
(۱۶,۶۷۶,۶۰۸,۸۶۷)	(۱۵۳,۹۸۳,۳۶۲,۴۷۲)	حقوق مالکانه
(۱۰۰)	(۲۴)	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه

۲۱-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

این ریسک ها شامل ریسک بازار ، ریسک اعتبار و ریسک نقدینگی می باشد. مدیریت شرکت که بر ریسک ها و سیاست های اجرا شده نظارت می کند تا آسیب پذیری از ریسک ها را کاهش دهد ، بصورت فصلی به هیات مدیره گزارش می دهد .

شرکت به دنبال حداقل کردن اثرات این ریسک ها می باشد. رعایت سیاست ها و محدودیت های آسیب پذیری، توسط مدیریت شرکت به طور مستمر بررسی می شود.



شرکت فناوری سایبا ارتباط (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۱-۳- ریسک بازار

فعالیت های شرکت در وهله اول آن را در معرض ریسک تغییرات در نرخ های مبادله ارزی قرار نمی دهد . از این رو مدیریت ریسک ارز مشمول فعالیت های شرکت نمی باشد . هیچگونه تغییری در آسیب پذیری شرکت از ریسک های بازار یا نحوه مدیریت و اندازه گیری آن ریسک ها ، رخ نداده است .

۲۱-۴- ریسک سایر قیمت ها

شرکت در معرض ریسک های قیمت اوراق بهادار مالکانه (سهام) ناشی از سرمایه گذاری در اوراق بهادار مالکانه قرار ندارد.

۲۱-۵- 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 .

۲۱-۶- 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 .

۲۱-۷- 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.

۲۲- وضعیت ارزی

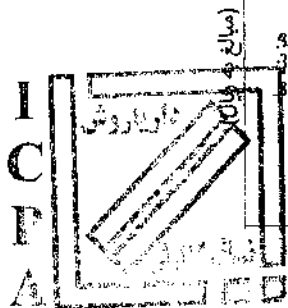
شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد هر گونه دارایی و بدهی ارزی بوده است.



شرکت فناوری سپار ارتباطات (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱



۲۳- معاملات با انحصار وابسته

معاملات با انحصار وابسته طی سال مالی مورد گزارش به شرح زیر می‌باشد.

۲۳-۱- معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت به شرح زیر است:

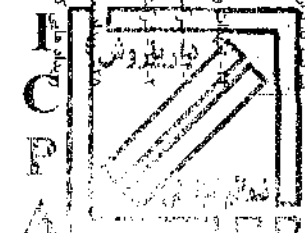
شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	فروش تجهیزات کامپیوتری	ارائه خدمات	دریافت بابت تاسیس مالی	مبالغ (میلیون ریال)
شرکت های اصلی و نهایی	گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا	سهامدار عمده	✓	۸۴۹,۷۷۴,۰۲۸	-	۶۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
	شرکت پیتگامان خوراک تانان	سهامدار	✓	۴۶۴,۴۳۲,۴۰۰	-	-	-
	شرکت تجارت الکترونیک خودرو تانان ناخت	سهامدار	✓	۲,۳۲۲,۵۶۰,۹۰۰	۵۴۷,۶۸۱,۲۰۰	-	-
	شرکت تجارت الکترونیک خودرو تانان	سهامدار	✓	-	-	-	-
	شرکت پاکیزه مهر آبی	سهامدار	✓	-	-	-	-
	شرکت ایرانی تولید اتومبیل سایپا	سایر	-	۴۵۶۲,۰۸۲,۲۱۶	۴۱,۰۰۰,۹۲۳,۰۲۷	-	-
	شرکت سازه گستر سایپا	سایر	-	۴۶,۶۹۹,۴۵۰,۰۰۰	-	-	-
	شرکت مالیات سایپا	سایر	-	۲۲,۷۳۹,۳۰۵,۰۰۰	-	-	-
	شرکت خدمات فنی رنا	سایر	-	۱۹,۳۷۱,۰۰۰,۰۰۰	۶۵۹,۰۴۰,۰۰۰	-	-
	شرکت همراه خودرو سایپا	سایر	-	۱۷,۵۵۳,۶۴۰,۰۰۰	-	-	-
سایر اشخاص وابسته	شرکت صنایع رنگ و روغن طیف سایپا	سایر	-	۸,۵۱۵,۵۱۷,۰۰۰	۱۳۷,۸۶۰,۰۰۰	-	-
	شرکت بازرگانی سایپا بیدک	سایر	-	۳,۱۲۶,۳۸۲,۰۰۰	۱۴,۴۴۲,۳۵۹,۰۲۴	-	-
	شرکت فرهنگ ورزشی سایپا	سایر	-	۳,۵۶۴,۶۶۰,۰۰۰	-	-	-
	شرکت سایپا آذین	سایر	-	۳,۵۱۶,۸۰۰,۰۰۰	-	-	-
	شرکت مهندسی مشاور خودرو ایران	سایر	-	۱,۹۲۵,۳۲۴,۰۰۰	۳۱,۱۷۶,۵۰۰	-	-
	شرکت تولیدی موتور گیرکس و اکسل سایپا	سایر	-	۲,۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-
	شرکت پلاستکو کار سایپا	سایر	-	۲۰,۴۵۵,۵۴۸,۰۰۰	-	-	-
	شرکت امداد خودرو سایپا	سایر	-	۱,۰۲۶,۴۰۵,۰۰۰	-	-	-
	شرکت زامیاد	سایر	-	۸۹۹,۵۰۰,۰۰۰	۲,۳۶۱,۲۱۶,۱۸۸	-	-
	شرکت حمل و نقل چند وجهی سایپا	سایر	-	۲۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۳,۳۹۴,۴۹۷,۶۰۰	-	-
جمع	شرکت توسعه صنایع خودرو (ایدکو)	سایر	-	۴۹,۳۵۰,۰۰۰	-	-	-
	شرکت سایپا دیزل	سایر	-	-	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-
	شرکت مهندسی توسعه سایپا	سایر	-	۲۱,۷۸۰,۰۰۰	۴۱۹,۴۱۰,۰۰۰	-	-
			۱۸۳,۷۷۱,۴۴۲,۵۴۴	۶۲,۰۶۸,۱۶۲,۵۳۹	۶۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	

شماره حسابهای بانکی انحصاری وابسته به شرح زیر است:

شماره حسابهای بانکی انحصاری وابسته به شرح زیر است:

شماره حسابهای بانکی انحصاری وابسته به شرح زیر است:

سال مالی	شماره حساب	نام شخص وابسته	سرمایه در ابتدای سال	سرمایه در پایان سال	درآمدی حاصل از سرمایه گذاری	درآمدی حاصل از سایر منابع	درآمدی حاصل از سایر منابع	درآمدی حاصل از سایر منابع
۱۳۹۹	۳۳۳۵۳۳۳۳۳۳۳۳	گروه سرمایه گذاری کارکنان سانیبا	۱۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳	۱۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳	۱۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳	۱۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳	۱۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳	۱۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳
۱۳۹۸	۳۳۳۵۳۳۳۳۳۳۳۳	شرکت پخش کالاهای خوراکی تالان	۱۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳	۱۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳	۱۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳	۱۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳	۱۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳	۱۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳
۱۳۹۷	۳۳۳۵۳۳۳۳۳۳۳۳	شرکت تجارت الکترونیک خودرو تالان	۱۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳	۱۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳	۱۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳	۱۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳	۱۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳	۱۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳
۱۳۹۶	۳۳۳۵۳۳۳۳۳۳۳۳	شرکت تجارت الکترونیک خودرو تالان	۱۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳	۱۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳	۱۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳	۱۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳	۱۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳	۱۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳
۱۳۹۵	۳۳۳۵۳۳۳۳۳۳۳۳	شرکت پالاکه مهر اهن	۱۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳	۱۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳	۱۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳	۱۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳	۱۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳	۱۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳
۱۳۹۴	۳۳۳۵۳۳۳۳۳۳۳۳	شرکت سازه گستر سانیبا	۱۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳	۱۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳	۱۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳	۱۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳	۱۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳	۱۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳
۱۳۹۳	۳۳۳۵۳۳۳۳۳۳۳۳	شرکت سازه گستر سانیبا	۱۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳	۱۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳	۱۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳	۱۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳	۱۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳	۱۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳
۱۳۹۲	۳۳۳۵۳۳۳۳۳۳۳۳	شرکت سازه گستر سانیبا	۱۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳	۱۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳	۱۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳	۱۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳	۱۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳	۱۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳
۱۳۹۱	۳۳۳۵۳۳۳۳۳۳۳۳	شرکت سازه گستر سانیبا	۱۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳	۱۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳	۱۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳	۱۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳	۱۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳	۱۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳
۱۳۹۰	۳۳۳۵۳۳۳۳۳۳۳۳	شرکت سازه گستر سانیبا	۱۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳	۱۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳	۱۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳	۱۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳	۱۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳	۱۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳



این گزارش بر اساس صورت‌های مالی تهیه شده است.

این گزارش بر اساس صورت‌های مالی تهیه شده است.

این گزارش بر اساس صورت‌های مالی تهیه شده است.