

توسعه فناوری سایا ارتباط (سهامی خاص)
گزارش حسابرس مستقل و بازرسی قانونی
به انضمام
صورت‌های مالی و یادداشتهای توضیحی آن
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۰

توسعه فناوری سایا ارتباط (سهامی خاص)

شماره صفحه

(۱) الی (۴)

۱ الی ۲۲

عنوان مطالب

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

صورت‌های مالی و یادداشتهای توضیحی همراه آن

نام خدا

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

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱. صورتهای مالی شرکت فناوری سایپا ارتباط (سهامی خاص) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۰ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۴ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

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

مسئولیت حسابرسی و بازرسی قانونی

۳. مسئولیت این مؤسسه، اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی یادشده، 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 بااهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشاشده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی، به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

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

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

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

مبانی اظهارنظر مشروط

۴. براساس صورت تطبیق تهیه شده فیما بین با شرکت سایپا، اقدامات و مذاکرات انجام شده بابت مبلغ ۸۸,۸۰۵ میلیون ریال از ارقام باز تا تاریخ این گزارش به نتیجه قطعی نرسیده است. لذا تعیین آثار مالی احتمالی ناشی از مورد یادشده در حال حاضر امکان پذیر نشده است.

اظهارنظر مشروط

۵. به نظر این مؤسسه، به استثنای آثار احتمالی موارد مندرج در بند ۴، صورتهای مالی یادشده در بالا، وضعیت مالی شرکت فناوری سایپا ارتباط (سهامی خاص) در تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۰ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

تأکید بر مطلب خاص (بدون تأثیر در اظهارنظر)

۶. زیان انباشته شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی متجاوز از ۱/۴۶ برابر سرمایه ثبت شده و مازاد بدهی های جاری نسبت به جمع دارایی های جاری آن بالغ بر ۸۸,۵۱۵ میلیون ریال است. با وجود گذشت ۳ 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 ۱۴۰۰ شرکت بر روی ۴ حوزه کاری مختلف متمرکز بوده که به عناوین مختلف در شرکت های زیر مجموعه گروه قابلیت پی گیری و عقد قرارداد دارند. برنامه ریزی جهت انعقاد قرارداد در زمینه های مذکور با مشتریان بالقوه صورت می پذیرد تا کسب درآمد به کلیدی ترین و اولیت اول شرکت در سال ۱۴۰۱ تبدیل شود.

۷. به شرح یادداشت ۹ صورتهای مالی، دارایی های نامشهود شامل مبلغ ۶۸,۶۷۸ میلیون ریال مخارج مرتبط با طراحی و تولید دو اپلیکیشن مشتریان و کارکنان سایپا می باشد که در راستای توافقات منعقد شده با گروه سایپا در حال انجام است. بابت عرضه نرم افزارهای مذکور قرارداد اولیه با شرکت سایپا منعقد شده و از این بابت مبلغ ۱,۵۰۰ میلیون ریال پیش دریافت اخذ شده است (یادداشت ۱-۹ صورتهای مالی). مدیریت شرکت اعتقاد دارد، نرم افزارهای فوق پس از تکمیل قابلیت ارائه به سایر شرکت های گروه سایپا و شرکت های دیگر را داشته و باعث ایجاد درآمد در سال های آتی خواهد شد.

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

۸. به شرح یادداشت ۱۷ صورتهای مالی، بابت دوره و سال مالی منتهی به پایان سال های ۱۳۹۷ و ۱۳۹۸، علیرغم زیان ابرازی، مجموعاً مبلغ ۱,۲۶۸ میلیون ریال طی برگ تشخیص های صادره و از طریق علی الراس از شرکت مطالبه شده که با توجه به اعتراض صورت گرفته ذخیره ای در حسابها منظور نشده است. همچنین بابت سال قبل و سال مورد گزارش مالیات عملکرد بر اساس اعمال معافیتها (عمدتاً سود سپرده بانکی) محاسبه و در حسابها منظور شده که تا تاریخ این گزارش، مورد رسیدگی و اظهارنظر سازمان امور مالیاتی قرار نگرفته است.

سایر بندهای توضیحی

۹. صورتهای مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۹ شرکت، توسط مؤسسه حسابرسی دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته و در گزارش مورخ ۲۰ اردیبهشتماه ۱۴۰۰، نسبت به صورتهای مالی مزبور نظر "مقبول" اظهار شده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۱۰. موارد عدم رعایت الزامات اصلاحیه قانون تجارت و اساسنامه شرکت به شرح زیر می باشد:

۱-۱۰. زیان انباشته شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی بالغ بر ۵۲,۶۷۶ میلیون ریال گردیده که در حدود ۱/۴۶ برابر سرمایه ثبت شده می باشد 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 چارچوب قانون تجارت تصمیم گیری نماید.

۲-۱۰. مفاد ماده ۱۲۴ و ۱۲۸ اصلاحیه قانون در خصوص تعیین یک نفر شخص حقیقی به عنوان مدیریت عامل شرکت و اعلام نام، مشخصات و حدود اختیارات ایشان به مرجع ثبت شرکت ها و درج آن در روزنامه رسمی کشور، (از ابتدای سال ۱۴۰۱ شرکت توسط سرپرست اداره می شود).

۳-۱۰. مفاد ماده ۳۶ اساسنامه شرکت در خصوص تشکیل ماهانه جلسات هیئت مدیره (در مرداد و آبان ماه جلسه ای تشکیل نشده است).

۴-۱۰. پیگیری های شرکت در خصوص تکالیف مصوب مجمع عمومی عادی سالانه شرکت مورخ ۱۴۰۰/۰۳/۱۱ در موارد زیر انجام نشده و یا منجر به نتیجه قطعی نگردیده است:

- ارائه راهکار جهت خروج از مفاد ماده ۱۴۱ اصلاحیه قانون تجارت و تأیید زیان انباشته در حوزه مالیاتی توسط هیئت مدیره.
- در دستورکار قراردادن رویکرد محصول محوری در راستای تولید نرم افزار و ارائه *Business plan*.
- اخذ مجوز جذب نیرو و تدوین دستورالعمل پرداخت حقوق و مزایا.
- اقدام نسبت به عارضه یابی در خصوص نحوه پاسخگویی به مشتریان و انسجام ساز و کار مشتری مداری در شرکت.

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

۱۱. معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۱-۲۲ به عنوان کلیه معاملات موضوع ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره به اطلاع این مؤسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده، علیرغم عدم تصویب معاملات مزبور توسط هیئت مدیره شرکت با شرایط مندرج در ماده مذکور، نظر این مؤسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نگریده است.

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

گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۳. طی سال مورد گزارش کسورات قانونی (مالیات حقوق و اجاره و حق بیمه کارکنان) در موعد مقرر پرداخت نشده است.

۱۴. در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص، به استثنای اقدامات لازم جهت معرفی جایگزین نماینده مبارزه با پولشویی (با توجه به خروج نماینده قبلی از شرکت) این مؤسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یادشده برخورد نکرده است.

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت داریاروش

۲۲ خرداد ماه ۱۴۰۱

(حسابداران رسمی)

محمدجعفر دهقان طرزجانی

سیدعلی شبرازی

عضویت: ۸۰۰۳۰۸

عضویت: ۸۱۱۰۳۷

تاریخ:
شماره:
پیوست:

شرکت فناوری سایبرارتباط (سهامی خاص)

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

جمع عمومی عادی صاحبان سهام

احترام

پیوست صورتهای مالی شرکت فناوری سایبرارتباط (سهامی خاص) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰ تقدیم می گردد. جزای 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	• یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

صورتهای مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۱/۰۳/۱۶ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

اعضای هیات مدیره و مدیر عامل	نماینده اشخاص حقوقی	سمت	امضاء
مرکت سرمایه گذاری کارکنان سایبرارتباط	آقای حسن قنبری کشتلی	عضو هیات مدیره	
جارت الکترونیک خودرو تابان تاخت	آقای وحید هدایتی خلیلی	سرپرست	
مرکت پیشگامان خوراک تابان	جواد عزیزی	عضو هیات مدیره	
مرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان	علیرضا رفائی	عضو هیات مدیره	
مرکت پاکیزه مهر آبی	علی صفری	عضو هیات مدیره	



شرکت فناوری سایبا ارتباط (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	یادداشت
ریال	ریال	
۱۱۷,۹۸۶,۸۳۶,۶۳۴	۲۱۳,۱۲۲,۵۹۴,۱۳۵	۵ درآمدهای عملیاتی
(۸۸,۴۹۵,۲۹۳,۸۵۴)	(۱۸۱,۶۳۴,۵۲۶,۵۴۳)	۶ بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۲۹,۴۹۱,۵۴۲,۷۸۰	۳۱,۴۸۸,۰۶۷,۵۹۲	سود ناخالص
(۲۸,۵۳۱,۷۴۷,۹۰۸)	(۳۳,۳۲۷,۲۹۶,۱۹۸)	۷ هزینه های فروش ، اداری و عمومی
۹۵۹,۷۹۴,۸۷۲	(۱,۸۳۹,۲۲۸,۶۰۶)	سود (زیان) عملیاتی قبل از کسر مالیات
		هزینه مالیات بر درآمد:
(۲۳۹,۹۴۸,۷۱۸)	-	۱۶ دوره جاری
۷۱۹,۸۴۶,۱۵۴	(۱,۸۳۹,۲۲۸,۶۰۶)	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 و یادداشتهای توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .



Handwritten signature in purple ink.

شرکت فناوری سایبا ارتباط (سهامی خاص)

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

یادداشت	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
	ریال	ریال
دارایی ها		
دارایی های غیر جاری :		
۸ دارایی های ثابت مشهود	۸,۱۹۴,۷۷۶,۳۶۸	۱۰,۴۱۴,۷۶۹,۹۵۰
۹ دارایی های نامشهود	۶۸,۷۶۶,۲۱۸,۲۴۵	۱۳,۳۹۷,۹۴۹,۴۸۶
جمع دارایی های غیر جاری	۷۶,۹۶۰,۹۹۴,۶۱۳	۲۳,۸۱۲,۷۱۹,۴۳۶
دارایی های جاری :		
۱۰ پیش پرداخت ها	۲,۳۹۲,۱۷۳,۶۶۱	۴,۲۱۷,۶۵۱,۸۴۷
۱۱ موجودی مواد و کالا	۸۷۴,۵۰۰,۰۰۰	۱۳,۴۵۸,۱۱۰,۰۰۰
۱۲ دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها	۷۳,۷۴۶,۵۶۱,۹۱۸	۷۳,۵۰۰,۶۰۵,۳۱۷
۱۳ موجودی نقد	۴۹,۷۷۵,۷۶۶	۲۲,۹۶۸,۸۷۲
جمع دارایی های جاری	۷۷,۰۶۳,۰۱۱,۳۴۵	۹۱,۱۹۹,۳۳۶,۰۳۶
جمع دارایی ها	۱۵۴,۰۲۴,۰۰۵,۹۵۸	۱۱۵,۰۱۲,۰۵۵,۴۷۲
حقوق مالکانه و بدهی ها		
حقوق مالکانه		
۱۴ سرمایه	۳۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
(زیان) انباشته	(۵۲,۶۷۶,۶۰۸,۸۶۷)	(۵۰,۸۳۷,۳۸۰,۲۶۱)
جمع حقوق مالکانه	(۱۶,۶۷۶,۶۰۸,۸۶۷)	(۱۴,۸۳۷,۳۸۰,۲۶۱)
بدهی ها		
بدهی های غیر جاری		
۱۵ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۵,۱۲۱,۹۲۵,۱۸۷	۳,۰۱۹,۸۰۰,۷۳۴
جمع بدهی های غیر جاری	۵,۱۲۱,۹۲۵,۱۸۷	۳,۰۱۹,۸۰۰,۷۳۴
بدهی های جاری		
۱۶ پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها	۱۶۳,۸۳۸,۷۴۰,۹۲۰	۱۲۶,۰۸۹,۶۸۶,۲۸۱
۱۷ مالیات پرداختی	۲۳۹,۹۴۸,۷۱۸	۲۳۹,۹۴۸,۷۱۸
۱۸ پیش دریافت ها	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
جمع بدهی های جاری	۱۶۵,۵۷۸,۶۸۹,۶۳۸	۱۲۷,۸۲۹,۶۳۴,۹۹۹
جمع بدهی ها	۱۷۰,۷۰۰,۶۱۴,۸۲۵	۱۲۹,۸۴۹,۴۳۵,۷۳۳
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها	۱۵۴,۰۲۴,۰۰۵,۹۵۸	۱۱۵,۰۱۲,۰۵۵,۴۷۲

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



Handwritten signature in blue ink.

شرکت فناوری سایما ارتباط (سهامی خاص)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	زیان انباشته	جمع کل
ریال	ریال	ریال	ریال
مانده در ۱۳۹۹/۰۱/۰۱	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵۱,۵۵۷,۲۲۶,۴۱۵)	(۱۵,۵۵۷,۲۲۶,۴۱۵)
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۹	-	۷۱۹,۸۴۶,۱۵۴	۷۱۹,۸۴۶,۱۵۴
سود خالص گزارش شده در صورت‌های مالی سال ۱۳۹۹	-	-	-
افزایش سرمایه	۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	(۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۳۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵۰,۸۳۷,۳۸۰,۲۶۱)	(۱۴,۸۳۷,۳۸۰,۲۶۱)
مانده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱	۳۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵۰,۸۳۷,۳۸۰,۲۶۱)	(۱۴,۸۳۷,۳۸۰,۲۶۱)
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۰	-	(۱,۸۳۹,۲۲۸,۶۰۶)	(۱,۸۳۹,۲۲۸,۶۰۶)
سود خالص در سال ۱۴۰۰	-	-	-
مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۳۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵۲,۶۷۶,۶۰۸,۸۶۷)	(۱۶,۶۷۶,۶۰۸,۸۶۷)

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



Handwritten signature in blue ink.

شرکت فناوری سایبا ارتباط (سهامی خاص)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	یادداشت
ریال	ریال	
(۵۰,۳۵۴,۶۶۵,۸۰۳)	۴۶,۴۴۹,۳۲۲,۴۰۶	۱۹
(۵۰,۳۵۴,۶۶۵,۸۰۳)	۴۶,۴۴۹,۳۲۲,۴۰۶	جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی: نقد حاصل از عملیات
۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
(۳,۱۵۴,۱۵۰,۰۰۰)	(۷۳۰,۱۶۸,۹۱۷)	جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری :
(۱۳,۷۱۰,۶۲۵,۳۵۵)	(۵۵,۶۹۲,۳۴۶,۵۹۵)	پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۳۲,۱۳۵,۲۲۴,۶۴۵	(۵۶,۴۲۲,۵۱۵,۵۱۲)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۱۷,۲۱۹,۴۴۱,۱۵۸)	(۹,۹۷۳,۱۹۳,۱۰۶)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
۱۳,۱۹۷,۵۴۶,۳۷۹	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۱۳,۱۹۷,۵۴۶,۳۷۹	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	جریان خالص (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
(۴,۰۲۱,۸۹۴,۷۷۹)	۲۶,۸۰۶,۸۹۴	جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی :
۴,۰۴۴,۸۶۳,۶۵۱	۲۲,۹۶۸,۸۷۲	دریافت های نقدی حاصل از تامین مالی سهامداران
۲۲,۹۶۸,۸۷۲	۴۹,۷۷۵,۷۶۶	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

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



۵

شرکت فناوری سایپا ارتباط (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

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 ۵۳۴۴۰۷ در اداره ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. مرکز اصلی شرکت واقع در استان تهران- شهرستان تهران- بلوار میرداماد، خیابان گلرزن شمالی، کوچه نیکام، پلاک ۱۰ می باشد. در حال حاضر، شرکت فناوری سایپا ارتباط (سهامی خاص) جزء شرکت‌های فرعی شرکت سرمایه گذاری کارکنان سایپا است و شرکت نهایی گروه، شرکت سایپا 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 محلی و تکامل و پرداخت الکترونیک و موسوعات مرتبط با تجارت الکترونیک و خدمات انتقال داده و توزیع اینترنت و اطلاع رسانی نظیر اینترنت و پورتال های اطلاع رسانی و سیستم های الکترونیک 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 مؤسسات 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 مزایدها و تأمین نیروی انسانی متخصص مورد نیاز کارخانجات و کلیه مؤسسات 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 اسارت پ های حوزه فناوری اطلاعات و نیز برنامه ریزی جهت توانمندسازی آموزشی در حوزه فناوری اطلاعات، تاسیس 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 زمانهای 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 تأمین 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 تمرکز بوده است که به عناوین مختلف در شرکتهای 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 قتی جهت اجرای پروژه های در جریان سال ۱۴۰۰ صورت می پذیرد تا کسب درآمد به کلیدی ترین و اولویت اول شرکت در سال مالی ۱۴۰۱ بدین شکل باشد.

۱-۴- تعداد کارکنان

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

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰
نفر	نفر
۶۴	۶۴

کارکنان قراردادی

۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب:

۲-۱- در تهیه صورت های مالی استانداردهای حسابداری لازم الاجرا از ۱/۰۱/۱۴۰۰ ملحوظ نظر بوده و تاثیر با اهمیتی بر صورت های مالی دوره گزارش نداشته است.

۳- اهم رویه های حسابداری

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

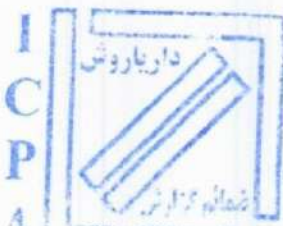
صورت های مالی بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

۳-۲- درآمد عملیاتی

درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه ای 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.



شرکت فناوری سایما ارتباط (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

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- استهلاک دارایی های ثابت مشهود با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آن مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۲۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۲/۲۳ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۹۶ و اصلاحیه های بعدی آن و براساس نرخها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	روش مورد استفاده	روش استهلاک
تجهیزات کامپیوتری	۵ و ۱۰ ساله	خط مستقیم
اثاثه و منووات	۵ و ۱۰ ساله	خط مستقیم
وسایط نقلیه	۶ ساله	خط مستقیم

۳-۳-۳- برای داراییهای ثابتی که طی ماه تحصیل میشوند و مورد بهره برداری قرار می گیرند، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور میشود. در مواردی که هر یک از داراییهای استهلاک پذیر (به استثنای ساختمانها و تاسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا غلظ دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منمکس در جدول بالاست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاک بر حسب مدت باشد، ۷۰ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقیمانده مدت تعیین شده برای استهلاک دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۳-۴- دارایی های نامشهود

۳-۴-۱- برای داراییهای ثابتی که طی ماه تحصیل میشوند و مورد بهره برداری قرار می گیرند، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود. در مواردی که هر یک از داراییهای استهلاک پذیر (به استثنای ساختمانها و تاسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا غلظ دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منمکس در جدول بالاست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاک بر حسب مدت باشد، ۷۰ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقیمانده مدت تعیین شده برای استهلاک دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

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

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
برم افزارهای رایانه ای	۲ ساله	خط مستقیم

۳-۵- موجودی مواد و کالا

۳-۵-۱- موجودی مواد و کالا به اقلام بهای تمام شده و خالص ارزش فروش* هر یک از اقلام مشابه ارزشیابی می شود. در صورت فروزی 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

۳-۶- ذخایر

ذخایر، بدهی هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن تاوم با انجام نسبتاً قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می شوند که شرکت دارای تعهد فعلی (قانونی یا عرفی) در نتیجه رویدادهای گذشته باشد، خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد محتمل باشد و مبلغ تعهد به گونه ای انکایدیدر 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 حساب ها منظور می شود.

۳-۷- مالیات بر درآمد

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

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

۴-۱- قضاوت مربوط به برآوردها

۴-۱-۱- هیات مدیره با بررسی نگهداشت سرمایه و نقدینگی مورد نیاز، قصد نگهداری سرمایه گذارهای بلند مدت برای مدت طولانی را دارد. این سرمایه گذارها با قصد استفاده مستمر توسط شرکت نگهداری میشوند و هدف آن نگهداری برتقیمی از سرمایه گذاری ها جهت تأمین درآمد و با رشد سرمایه برای شرکت است.

شرکت فناوری سایبا ارتباط (سهامی خاص)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۵-درآمدهای عملیاتی

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	یادداشت
ریال	ریال	
۴۶,۳۵۰,۸۷۸,۳۶۷ (۴۲۰,۱۶۸,۰۱۱)	۱۶۲,۶۷۶,۶۰۰,۷۳۰	۵-۱
۴۵,۹۳۰,۸۶۱,۵۶۶	۱۶۲,۶۷۶,۶۰۰,۷۳۰	
۶۳,۰۵۵,۹۷۵,۰۶۸ ۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۴۴۵,۹۹۳,۴۰۵	۵-۲
۱۱۷,۹۸۶,۸۳۶,۶۳۴	۲۱۳,۱۲۲,۵۹۴,۱۳۵	

۵-۱-فروش تجهیزات کامپیوتری:

سال ۱۳۹۹		سال ۱۴۰۰		
درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	
	ریال		ریال	
۰٪	-	۷۲٪	۱۱۶,۵۹۳,۸۷۲,۵۰۰	شرکت سایبا دیرل
۵۰٪	۲۲,۸۵۷,۵۶۰,۹۵۶	۱۹٪	۳۱,۳۶۵,۹۲۸,۳۳۰	شرکت ایرانی تولید انومبیل سایبا
۹٪	۴,۲۳۹,۳۲۲,۴۰۰	۴٪	۶,۷۲۸,۷۶۱,۵۰۰	شرکت تولیدی موتور گیربکس و اکسل سایبا
۱٪	۴۲۲,۰۸۰,۰۰۰	۱٪	۲,۱۶۴,۷۲۱,۰۰۰	شرکت پیشگامان خوراک تالان
۷٪	۳,۰۲۹,۷۵۲,۰۰۰	۱٪	۱,۶۵۲,۸۵۶,۵۰۰	شرکت حمل و نقل چند وجهی سایبا
۰٪	-	۱٪	۱,۳۵۰,۴۵۰,۰۰۰	شرکت تجارت الکترونیک خودرو تالان ناخت
۱٪	۳۹۰,۱۸۹,۰۰۰	۱٪	۹۹۲,۸۴۷,۵۰۰	شرکت سرمایه گذاری کارکنان سایبا
۱٪	۶۷۶,۶۸۲,۴۸۷	۱٪	۸۳۶,۲۱۹,۸۰۰	زامیاد
۳٪	۱,۰۰۹,۹۸۳,۱۹۹	۰٪	۳۹۳,۰۹۹,۵۰۰	شرکت بیتان توسعه صنعت خودرو (بن رو)
۰٪	-	۰٪	۳۳۰,۶۸۲,۱۰۰	شرکت بازرگانی سایبا بدک
۰٪	۸۹,۰۲۱,۵۰۰	۰٪	۲۰۲,۴۰۰,۰۰۰	شرکت سازه گستر سایبا
۰٪	۳۳,۰۲۴,۴۶۰	۰٪	۷۴,۷۶۲,۰۰۰	شرکت مهندسی توسعه سایبا
۲۹٪	۱۳,۱۶۲,۷۷۴,۵۶۴	۰٪	-	سایر
۱۰۰٪	۴۵,۹۳۰,۸۶۱,۵۶۶	۱۰۰٪	۱۶۲,۶۷۶,۶۰۰,۷۳۰	

۵-۲- درآمد ارائه خدمات

سال ۱۳۹۹		سال ۱۴۰۰		
درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	
	ریال		ریال	
۸۰٪	۵۰,۳۳۲,۹۵۶,۱۳۲	۸۳٪	۴۲,۱۰۸,۵۱۱,۸۱۴	شرکت ایرانی تولید انومبیل سایبا
۰٪	-	۸٪	۴,۲۳۱,۱۶۶,۵۶۰	شرکت بازرگانی سایبا بدک
۳٪	۱,۱۶۸,۱۸۵,۰۰۰	۵٪	۲,۳۹۴,۱۳۵,۲۲۰	شرکت حمل و نقل چند وجهی سایبا
۱٪	۴۱۹,۳۵۳,۲۰۰	۲٪	۷۸۹,۸۴۷,۹۰۰	شرکت تولیدی موتور گیربکس و اکسل سایبا
۱۲٪	۷,۲۸۲,۵۹۵,۷۳۶	۱٪	۷۰۴,۴۷۷,۶۵۴	زامیاد
۶٪	۳,۸۵۲,۸۸۵,۰۰۰	۰٪	۲۱۷,۸۵۴,۲۵۷	سایر
۱۰۰٪	۶۳,۰۵۵,۹۷۵,۰۶۸	۱۰۰٪	۵۰,۴۴۵,۹۹۳,۴۰۵	

۵-۳- درآمد مشارکت:

سال ۱۳۹۹		سال ۱۴۰۰		
درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	
	ریال		ریال	
۱۰۰٪	۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	-	شرکت گسترش فناوری آفتاب
۱۰۰٪	۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	-	

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

سال ۱۳۹۹		سال ۱۴۰۰		
درصد سودزبان	درصد سودزبان	سود (زیان) ناخالص	بهای تمام شده	درآمد عملیاتی
ناخالص به درآمد	ناخالص به درآمد	ریال	ریال	ریال
۱۴	۱۰	۱۶,۱۴۵,۷۳۰,۰۹۵	۱۶۶,۵۳۰,۸۷۰,۶۳۵	۱۶۲,۶۷۶,۶۰۰,۷۳۰
۴۲	۳۰	۱۵,۴۴۲,۳۳۷,۴۹۷	۳۵,۱۰۳,۶۵۵,۹۰۸	۵۰,۴۴۵,۹۹۳,۴۰۵
۳۱	۱۵	۳۱,۶۸۸,۰۶۷,۵۹۲	۱۸۱,۶۳۴,۵۲۶,۵۴۳	۲۱۳,۱۲۲,۵۹۴,۱۳۵

شرکت فناوری سایبا ارتباط (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

یادداشت	۱۴۰۰		۱۳۹۹	
	فروش	ارائه خدمات	فروش	ارائه خدمات
	ریال	ریال	ریال	ریال
۶-۱	۱۴۲,۹۸۲,۱۸۹,۳۵۹	-	۳۹,۴۶۵,۲۸۲,۵۵۰	-
۶-۲	۳۲,۵۸۸,۴۰۱,۸۴۳	۳۲,۵۸۸,۴۰۱,۸۴۳	۳۴,۸۸۴,۳۶۰,۶۴۶	۳۴,۸۸۴,۳۶۰,۶۴۶
۶-۳	۲,۵۴۸,۶۸۱,۲۷۶	۲,۵۱۵,۲۵۴,۰۶۵	۷,۳۲۲,۷۰۵,۵۲۷	۶,۸۲۳,۰۴۵,۱۳۱
بهای تمام شده درآمد عملیاتی	۱۴۶,۵۲۰,۸۷۰,۶۳۵	۳۵,۱۰۳,۶۵۵,۹۰۸	۴۶,۷۸۷,۹۸۸,۰۷۷	۴۱,۷۰۷,۳۰۵,۷۷۷

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

نام تامین کننده	مبلغ خرید - ریال
آرمان رایان بويا	۶۶,۵۶۳,۰۰۰,۰۰۰
شرکت گسترش ارتباطات آپادانا	۴۳,۳۵۹,۵۲۵,۰۰۰
شرکت سگال صدر مبین	۹,۳۷۱,۳۰۰,۰۰۰
شرکت توسعه و تجهیز فدک رایان	۵,۱۳۱,۹۸۰,۰۰۰
شرکت مهندسی شبکه گستر	۱,۴۶۵,۱۲۰,۰۰۰
شرکت طرح و توسعه مهر پرداز	۱,۲۵۵,۴۰۰,۰۰۰
سایر	۳,۳۵۲,۳۵۴,۳۵۹
	۱۳۰,۳۹۸,۵۷۹,۳۵۹

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

سربار	دستمزد مستقیم	هزینه حقوق و مزایا
ریال	ریال	ریال
-	۲۲,۵۴۲,۸۴۴,۳۵۱	هزینه بیمه سهم کارفرما
-	۵,۲۵۴,۱۵۹,۸۲۵	هزینه استهلاک دارایی ها
۱۹۸,۷۴۰,۶۵۲	۱,۰۵۹,۰۸۴,۵۱۹	هزینه پذیرایی و ابدارخانه
۱,۹۲۴,۵۶۱,۳۷۶	۱,۲۲۴,۶۹۳,۴۲۲	هزینه مزایای پایان خدمت کارکنان
۸۹۳,۲۸۵,۲۹۱	۵۶۸,۴۴۱,۵۶۳	هزینه تعمیر و نگهداری
۷۲۵,۶۴۴,۷۵۷	۴۶۸,۱۲۷,۱۰۳	هزینه آب، برق، تلفن و اینترنت
۶۸۳,۸۹۲,۶۵۷	۴۳۵,۱۹۴,۶۸۵	هزینه ایاب و ذهاب- بیک و حمل
۳۵۹,۴۱۰,۴۸۱	۲۹۲,۳۴۵,۵۸۶	هزینه ملزومات مصرفی
۲۴۲,۲۳۰,۵۹۳	۱۵۴,۷۷۹,۶۴۳	سایر هزینه ها
۹۲۵,۱۶۹,۶۳۴	۵۸۸,۷۳۱,۱۴۶	
۶,۰۶۳,۹۳۵,۳۴۱	۳۲,۵۸۸,۴۰۱,۸۴۳	



شرکت فناوری سایبا ارتباط (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۷- هزینه‌های فروش، اداری و عمومی

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	یادداشت	
ریال	ریال		
۱۷,۰۱۳,۱۵۲,۶۶۱	۱۹,۹۲۰,۷۲۸,۲۷۵	۷-۱	هزینه حقوق و مزایا
۳,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷-۲	هزینه اجاره محل
۲,۳۳۲,۸۱۵,۶۰۲	۲,۷۵۴,۱۲۲,۵۴۲	۷-۱	هزینه بیمه سهم کارفرما
۱,۰۹۲,۷۵۷,۰۰۷	۱,۳۱۶,۷۴۰,۶۴۲	۷-۳	هزینه استهلاك دارایی‌ها
۱,۲۲۴,۴۷۱,۴۴۲	۱,۶۶۵,۵۲۷,۷۱۳		هزینه پذیرایی و آبدارخانه
۵۳۸,۸۰۲,۷۸۱	۶۴۰,۲۹۹,۲۱۳	۷-۱	هزینه مزایای پایان خدمت کارکنان
۳۶۰,۲۹۶,۹۹۸	۵۶۱,۳۷۵,۴۰۰		هزینه تعمیر و نگهداری
۲۴۶,۷۴۴,۸۲۰	۵۴۸,۳۷۷,۴۹۷		هزینه آب، برق، تلفن و اینترنت
۲۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۳۰,۰۰۰,۰۰۰		هزینه حسابرسی
۹۸۰,۳۳۸,۹۸۳	۳۸۸,۷۲۱,۳۳۳		هزینه مشاوره
۱۲۲,۳۶۹,۴۲۰	۳۲۸,۶۷۳,۶۴۳		هزینه ایاب و ذهاب- پیک و حمل
۱۰۰,۵۵۹,۴۴۶	۱۶۵,۴۱۴,۵۰۰		هزینه ملزومات مصرفی
۶۸۴,۴۳۸,۷۴۸	۱,۰۰۷,۴۱۵,۴۴۰		سایر هزینه‌ها
۲۸,۵۳۱,۷۴۷,۹۰۸	۳۳,۳۲۷,۲۹۶,۱۹۸		

۷-۱- افزایش هزینه‌های حقوق و مزایا به دلیل افزایش قانونی طبق بخشنامه صادره وزارت کار در ابتدای سال ۱۴۰۰ بوده است.

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

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



شرکت فناوری سایبا ارتباط (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۸- دارایی‌های ثابت مشهود

جمع	وسایل نقلیه	اثاثه و منسوبات	تجهیزات کامپیوتری	بهای تمام شده:
ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۱,۸۲۰,۰۸۵,۱۱۳	۱,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۶۶۶,۹۳۰,۹۰۳	۵,۸۰۳,۱۵۴,۲۱۰	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹
۳,۱۵۴,۱۵۰,۰۰۰	۲,۵۹۷,۷۰۰,۰۰۰	۲۰۳,۸۵۰,۰۰۰	۳۵۲,۶۰۰,۰۰۰	افزایش
۱۴,۹۷۴,۲۳۵,۱۱۳	۳,۹۴۷,۷۰۰,۰۰۰	۴,۸۷۰,۷۸۰,۹۰۳	۶,۱۵۵,۷۵۴,۲۱۰	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
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
				استهلاک انباشته:
۲,۲۷۴,۲۷۳,۲۱۸	۹۹,۸۶۳,۰۱۴	۹۶۵,۰۱۶,۸۱۸	۱,۲۰۹,۳۹۳,۳۸۶	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹
۲,۲۸۵,۱۹۱,۹۴۵	۳۲۰,۸۱۶,۸۰۳	۹۴۷,۵۸۹,۰۷۶	۱,۰۱۶,۷۸۶,۰۶۶	استهلاک
۴,۵۵۹,۴۶۵,۱۶۳	۴۲۰,۶۷۹,۸۱۷	۱,۹۱۲,۶۰۵,۸۹۴	۲,۲۲۶,۱۷۹,۴۵۲	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
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	۶۴۹,۴۸۳,۲۹۰	۲,۸۸۷,۲۵۴,۷۹۶	۳,۳۴۶,۸۸۹,۵۷۶	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
۸,۱۹۴,۷۷۶,۳۶۸	۲,۶۹۳,۲۱۵,۶۲۷	۲,۱۰۵,۱۹۶,۱۰۷	۳,۳۹۶,۳۶۴,۶۳۴	مبلغ دفتری مانده در پایان سال ۱۴۰۰
۱۰,۴۱۴,۷۶۹,۹۵۰	۳,۵۲۷,۰۲۰,۱۸۳	۲,۹۵۸,۱۷۵,۰۰۹	۳,۹۲۹,۵۷۴,۷۵۸	مبلغ دفتری پایان سال ۱۳۹۹

۸-۱- اضافات تجهیزات کامپیوتری مربوط به خرید یک دستگاه پرینتر و دوربین جهت شرکت و مینی کامپیوتر جهت استفاده در پروژه شرکت سایبا یک بوده است.

۸-۲- اضافات اثاثه و منسوبات طی سال عمدتاً مربوط به خرید دستگاه حضور و غیاب به مبلغ ۸۳ میلیون ریال و یک دستگاه دریل به مبلغ ۲۷ میلیون ریال می باشد.

۸-۳- افزایش وسایل نقلیه در سال مالی مربوط به انتقال مالکیت یک دستگاه خودرو آریو به شرکت از طرف شرکت سرمایه گذاری کارکنان به مبلغ ۷۲۴ میلیون ریال و نصب دزدگیر بر روی خودروی کوییک به مبلغ ۲۱ میلیون ریال می باشد.

۸-۴- کاهش وسایل نقلیه بابت استرداد یک دستگاه خودروی سواری برلیانس به شرکت پیشگامان خوراک تابان پخت (شرکت‌های گروه) به بهای تمام شده ۱,۳۵۰ میلیون ریال و استهلاک انباشته ۳۲۵ میلیون ریال می باشد.

۸-۵- دارایی‌های ثابت مشهود در تاریخ وضعیت مالی به مبلغ ۱۱۶,۲۴۲ 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 ۱۴۰۰

۹- دارایی های نا مشهود

جمع	دارایی های در جریان تکمیل	جمع	نرم افزارها	حق الامتیاز تلفن	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۷۲۵,۸۶۷,۰۰۰	.	۷۲۵,۸۶۷,۰۰۰	۶۴۹,۸۰۰,۰۰۰	۷۶,۰۶۷,۰۰۰	بهای تمام شده:
۱۳,۷۱۰,۶۲۵,۳۵۵	۹۵۸,۹۸۴,۵۰۵	۱۲,۷۵۱,۶۴۰,۸۵۰	۱۲,۷۳۹,۵۶۳,۶۵۰	۱۲,۰۷۷,۲۰۰	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹
.	افزایش
۱۴,۴۳۶,۴۹۲,۳۵۵	۹۵۸,۹۸۴,۵۰۵	۱۳,۴۷۷,۵۰۷,۸۵۰	۱۳,۳۸۹,۳۶۳,۶۵۰	۸۸,۱۴۴,۲۰۰	سایر نقل و انتقالات و تغییرات
۵۵,۶۹۲,۳۴۶,۵۹۵	.	۵۵,۶۹۲,۳۴۶,۵۹۵	۵۵,۶۹۲,۳۴۶,۵۹۵	.	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
.	(۹۵۸,۹۸۴,۵۰۵)	۹۵۸,۹۸۴,۵۰۵	۹۵۸,۹۸۴,۵۰۵	.	افزایش
۷۰,۱۲۸,۸۳۸,۹۵۰	.	۷۰,۱۲۸,۸۳۸,۹۵۰	۷۰,۰۴۰,۶۹۴,۷۵۰	۸۸,۱۴۴,۲۰۰	سایر نقل و انتقالات و تغییرات
					مانده در پایان سال ۱۴۰۰
					استهلاک انباشته:
۱۸۴,۹۶۴,۶۸۷		۱۸۴,۹۶۴,۶۸۷	۱۸۴,۹۶۴,۶۸۷	.	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹
۸۵۳,۵۷۸,۱۸۲		۸۵۳,۵۷۸,۱۸۲	۸۵۳,۵۷۸,۱۸۲	.	استهلاک
۱,۰۳۸,۵۴۲,۸۶۹		۱,۰۳۸,۵۴۲,۸۶۹	۱,۰۳۸,۵۴۲,۸۶۹	.	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
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
۶۸,۷۶۶,۲۱۸,۲۴۵	.	۶۸,۷۶۶,۲۱۸,۲۴۵	۶۸,۶۷۸,۰۷۴,۰۴۵	۸۸,۱۴۴,۲۰۰	مبلغ دفتری مانده در پایان سال ۱۴۰۰
۱۳,۳۹۷,۹۴۹,۴۸۶	۹۵۸,۹۸۴,۵۰۵	۱۲,۴۳۸,۹۶۴,۹۸۱	۱۲,۳۵۰,۸۲۰,۷۸۱	۸۸,۱۴۴,۲۰۰	مبلغ دفتری پایان سال ۱۳۹۹

۹-۱- اضافات نرم افزارها طی سال مربوط به طراحی و تولید اپلیکیشن ها در راستای توافقات فی مابین با گروه سایپا در حال انجام می باشد. در این خصوص بابت اقدامات فاز اول قرارداد با شرکت سایپا منعقد شده و مبلغ ۱.۵۰۰ میلیون ریال پیش دریافت نیز اخذ شده است (یادداشت ۱۸ صورتهای مالی). نرم افزارهای فوق پس از تکمیل قابل ارائه به سایر شرکتهای گروه سایپا و شرکتهای دیگر را داشته و موجب ایجاد درآمد در سالهای آتی خواهد شد. ضمناً افزایش سرفصل نرم افزارها به مبلغ ۵۵.۶۹۲ میلیون ریال طی سال مالی مورد گزارش عمدتاً هزینه های پرسنلی واحد نرم افزار شرکت، مرتبط با تهیه نرم افزارها بوده است.



شرکت فناوری سایپا ارتباط (سهامی خاص)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت	۱۰- پیش پرداخت ها
ریال	ریال		
۱,۳۸۱,۳۳۴,۶۶۲	۲,۰۹۲,۱۷۳,۶۶۱	۱۰-۱	پیش پرداخت بیمه
۲,۹۳۶,۳۱۷,۱۸۵	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰		پیش پرداخت خرید خدمات
۴,۳۱۷,۶۵۱,۸۴۷	۲,۳۹۲,۱۷۳,۶۶۱		

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

۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۱-۱	۱۱- موجودی مواد و کالا
ریال	ریال		
۱۲,۴۵۸,۱۱۰,۰۰۰	۸۷۴,۵۰۰,۰۰۰		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:

۱۳۹۹	۱۴۰۰		دریافتنی های کوتاه مدت تجاری
ریال	ریال		
			حساب های دریافتنی تجاری - وابسته :
۲۱,۷۸۲,۷۲۰,۷۸۴	۲۸,۱۵۲,۳۸۷,۸۲۶	۱۲-۱	شرکت ایرانی تولید اتومبیل سایپا
۷,۷۸۳,۴۲۴,۶۸۷	۲۶,۹۲۲,۹۱۲,۴۷۷	۱۲-۲	شرکت ستاره سفیران آینده
۱,۷۵۹,۷۸۰,۵۶۶	۱,۳۳۶,۳۵۹,۸۹۰		شرکت حمل و نقل چند وجهی سایپا
-	۱,۳۷۴,۹۸۱,۱۵۳		شرکت بازرگانی سایپا یدک
۴۱۳,۶۱۳,۳۶۰	۱,۰۳۹,۸۹۷,۰۲۰		شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان تاخت
۳۱,۳۳۹,۰۵۶,۴۹۵	۲۵۳,۱۹۲,۸۵۴	۱۲-۳	شرکت زامیاد
۷۰,۹۰۴,۵۰۰	۹۱,۴۳۱,۳۸۰		شرکت مهندسی توسعه سایپا
-	۸۱,۱۹۹,۵۸۷		شرکت بنیان توسعه صنعت خودرو(بن رو)
-	۵۰,۴۹۴,۲۵۰		شرکت خدمات فنی رنا
۶۱۹,۰۸۸,۵۲۸	۴۴,۴۲۱,۶۵۲		شرکت تولیدی موتور گیربکس و اکسل سایپا
۵۲,۰۰۰	۱۴,۱۸۸,۷۲۰		شرکت مرکز تحقیقات و نوآوری صنایع خودرو سایپا
۷۱۸,۰۶۲,۸۰۰	-		سایر
۶۴,۳۸۶,۷۰۳,۷۲۰	۵۹,۳۶۱,۴۶۶,۸۰۹		
			سایر دریافتنی ها :
۵,۴۱۳,۶۵۷,۴۹۲	۱۱,۶۶۸,۳۶۶,۱۳۲	۱۲-۴	سپرده بیمه دریافتنی
۶۶۶,۷۹۴,۷۶۰	۹۳,۶۹۳,۰۶۰		سپرده حسن انجام کار
۳۴,۶۰۶,۲۲۶	-		مساعدته و علی الحساب کارکنان
۲,۹۹۸,۸۴۳,۱۱۹	۱,۷۸۶,۰۳۵,۹۱۷		سایر
۹,۱۱۳,۹۰۱,۵۹۷	۱۴,۳۸۵,۰۹۵,۱۰۹		
۷۳,۵۰۰,۶۰۵,۳۱۷	۷۳,۷۴۶,۵۶۱,۹۱۸		

شرکت فناوری سایپا ارتباط (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۲-۱- مانده طلب از شرکت سایپا عمدتاً بابت فروش اپلیکیشن های کارکنان و مشتریان می باشد فروش مذکور در روزهای پایانی سال ۱۳۹۹ انجام شده و تا تاریخ تهیه صورت های مالی مانده فوق وصول نشده است.

۱۲-۲- مانده طلب از شرکت سایپا سئو سفیران آینده مربوط قرارداد بیمه تکمیلی شرکت بیمه البرز می باشد.

۱۲-۳- 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.

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

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	
ریال	ریال	
۳,۷۲۰,۴۷۷,۹۸۱	۵,۸۰۷,۰۹۰,۵۱۳	شرکت ایرانی تولید اتومبیل سایپا
۰	۳,۷۰۶,۸۹۶,۷۶۵	سایپا دیزل
۱,۱۹۴,۵۲۷,۲۶۵	۱,۲۶۵,۴۸۳,۵۴۳	زامیاد
۱۶۷,۴۸۲,۷۳۴	۲۴۱,۹۹۴,۹۳۴	شرکت حمل و نقل چند وجهی سایپا
۲۲۲,۰۰۴,۸۹۷	۲۳۴,۶۲۰,۷۴۹	شرکت سرمایه گذاری کارکنان سایپا
۰	۲۲۰,۸۰۰,۰۶۴	شرکت بازرگانی سایپا یدک
۴۹,۹۳۲,۲۸۰	۱۳۰,۰۴۱,۰۲۹	شرکت تولیدی موتور گیربکس و اکسل سایپا
۵۹,۲۳۲,۳۳۵	۶۱,۴۳۸,۵۳۵	سایر
۵,۴۱۳,۶۵۷,۴۹۲	۱۱,۶۶۸,۳۶۶,۱۳۲	

۱۲-۵- تا تاریخ تهیه صورت های مالی مبلغ ۳۰۵۷ میلیون ریال از مانده مطالبات شرکت وصول شده است

۱۳- موجودی نقد

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	
ریال	ریال	
۲۲,۹۶۸,۸۷۲	۴۹,۷۷۵,۷۶۶	۱۳-۱ موجودی نقد نزد بانکها
۲۲,۹۶۸,۸۷۲	۴۹,۷۷۵,۷۶۶	

۱۳-۱- موجودی نقد نزد بانکها

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	
ریال	ریال	
۱۸,۱۷۰,۸۷۲	۹,۰۹۶,۵۸۰	بانک پاسارگاد شعبه شهید ستاری ۳۱۲۱۱۰۱۳۶۴۱۱۵۱۱
۴,۷۹۸,۰۰۰	۲۰,۷۵۲,۰۰۰	بانک قرض الحسنه مهر ایران شعبه کارگر جنوبی ۳۰۱۰۱۱۷۵۴۹۰۵۸۱
۰	۱۹,۹۲۷,۱۸۶	بانک آینده گاندی-بیمه رازی ۰۱۰۰۹۶۶۰۵۵۰۰۸
۲۲,۹۶۸,۸۷۲	۴۹,۷۷۵,۷۶۶	



شرکت فناوری سایپا ارتباط (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۴- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ 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:

۱۳۹۹		۱۴۰۰		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۹۶٪	۳,۴۵۶	۹۶٪	۳,۴۵۶	گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا
۱٪	۳۶	۱٪	۳۶	پیشگامان خوراک تابان
۱٪	۳۶	۱٪	۳۶	تجارت الکترونیک خودرو تابان تاخت
۱٪	۳۶	۱٪	۳۶	تجارت الکترونیک خودرو تابان
۱٪	۳۶	۱٪	۳۶	شرکت پاکیزه مهر آبی
۱۰۰٪	۳,۶۰۰	۱۰۰٪	۳,۶۰۰	

۱۵- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۳۹۹		۱۴۰۰		
ریال	ریال	ریال	ریال	
۸۲۸,۶۵۲,۷۷۲	۲,۰۱۹,۸۰۰,۷۳۴			مانده در ابتدای سال
(۱,۶۹۲,۸۷۱,۷۷۵)	(۳۲۷,۰۲۲,۴۵۳)			پرداخت شده طی سال
۲,۸۸۴,۰۱۹,۷۳۷	۳,۴۲۹,۱۴۶,۹۰۶			ذخیره تأمین سال
۲,۰۱۹,۸۰۰,۷۳۴	۵,۱۲۱,۹۲۵,۱۸۷			مانده در پایان سال



شرکت فناوری سایبا ارتباط (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۶- پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها

پرداختی‌های کوتاه مدت

۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت
ریال	ریال	حسابهای پرداختی
۱۰,۹۰۱,۶۷۷,۸۹۴	۲۳,۲۳۵,۳۰۸,۷۸۹	۱۶-۱ شرکت کارگزاری رسمی بیمه مستقیم سایبا
۰	۱۳,۳۸۶,۷۹۵,۰۰۰	۱۶-۲ شرکت آرمان رایان پویا
۰	۶,۱۴۷,۳۹۷,۸۷۸	۱۶-۱ شرکت سهامی بیمه دانا - مجمع خدمات بیمه ای اپت اله کاشانی
۰	۶۷۱,۵۰۰,۰۰۰	شرکت رادوین پویا صنعت ایستا
۰	۶۲۸,۴۲۳,۹۰۰	شرکت مهندسی شبکه گستر
۰	۴۰۶,۸۵۰,۰۰۰	رسانه پرینت
۰	۳۱۳,۹۵۰,۰۰۰	بهین راهکار توسعه پیشرو
۳۵,۱۴۶,۴۵۲,۷۵۵	۱,۹۷۲,۱۳۵,۶۸۶	سایر
۴۶,۰۴۸,۱۳۰,۶۴۹	۴۶,۷۷۲,۳۶۱,۲۵۳	
۶,۹۰۲,۵۲۲,۶۲۷	۱۱,۴۲۲,۹۲۲,۶۲۷	۱۶-۳ سایر پرداختی‌ها
۵۹,۷۸۷,۸۹۰,۷۱۲	۸۰,۴۹۰,۸۴۳,۵۹۵	اسناد پرداختی - اشخاص وابسته
۱,۹۶۸,۸۶۹,۸۵۷	۱,۹۲۴,۵۲۴,۷۶۹	۱۶-۴ اشخاص وابسته
۳,۱۲۵,۴۱۹,۵۳۴	۵,۴۹۴,۹۴۶,۳۵۵	۱۶-۵ حقوق و دستمزد پرداختی
۴,۱۰۱,۴۴۹,۹۳۸	۹,۷۱۰,۶۰۸,۷۳۵	۱۶-۵ سازمان تامین اجتماعی - حق بیمه پرداختی
۰	۲,۸۱۰,۵۰۱,۷۴۴	۱۶-۶ سازمان امور مالیاتی - مالیات حقوق و اجاره
۳,۰۲۳,۷۰۱,۹۰۰	۲,۹۴۸,۷۰۱,۹۰۰	۱۶-۶ سازمان امور مالیاتی - مالیات ارزش افزوده
۹۸,۴۲۴,۷۳۰	۱۲۰,۷۶۹,۷۳۰	۱۶-۷ شرکت گسترش مواد پیشرفته
۸۶۶,۵۵۷,۸۹۱	۵۳۶,۳۹۹,۱۷۷	سپرده بیمه دریافتی از اشخاص
۱۶۶,۷۱۸,۴۴۳	۱,۶۰۶,۱۶۱,۰۳۵	سایر ذخیره‌های پرداختی
۸۰,۰۴۱,۵۵۵,۶۳۲	۱۱۷,۰۶۶,۳۷۹,۶۶۷	سایر اقلام
۱۲۶,۰۸۹,۶۸۶,۲۸۱	۱۶۳,۸۳۸,۷۴۰,۹۲۰	

۱۶-۱- مانده بدهی به شرکت کارگزاری بیمه سایبا و شرکت بیمه دانا بابت قرارداد بیمه تکمیلی ستاره سفیران با شرکت بیمه دانا می باشد.

۱۶-۲- 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)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۶-۳- مانده اسناد پرداختنی به شرح زیر است:

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
ریال	ریال	
۶,۳۷۲,۹۲۲,۶۲۷	۱۱,۳۷۲,۹۲۲,۶۲۷	سرمایه گذاری کارکنان سایبا
۶۲۹,۶۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	سایر
۶,۹۰۲,۵۲۲,۶۲۷	۱۱,۴۲۲,۹۲۲,۶۲۷	

۱۶-۴- مانده اشخاص وابسته به شرح زیر است:

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
ریال	ریال	
۵۵,۹۵۷,۱۴۶,۷۹۳	۷۷,۰۵۳,۹۷۷,۸۷۷	۱۶-۴-۱ سرمایه گذاری کارکنان سایبا
۳,۸۱۰,۷۴۳,۹۱۹	۳,۴۱۶,۸۶۵,۷۱۸	۱۶-۴-۲ پیشگامان خوراک تابان
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	تجارت الکترونیک خودرو تابان
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت پاکیزه مهر آبی
۵۹,۷۸۷,۸۹۰,۷۱۲	۸۰,۴۹۰,۸۴۳,۵۹۵	

۱۶-۴-۱- 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.

۱۶-۴-۲- مانده شرکت پیشگامان خوراک تابان بابت خرید غذای کارکنان طی سال جاری و قبل بوده است.

۱۶-۵- تا تاریخ تهیه صورت های مالی مبلغ حق بیمه پرداختنی و حقوق معوق اسفند ماه پرداخت شده است.

۱۶-۶- 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.

۱۶-۷- 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 ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۷- مالیات پرداختنی

نحوه تشخیص و مرحله رسیدگی	مالیات						سود (زیان) ابرازی	سال
	۱۳۹۹/۱۲/۲۹		۱۴۰۰/۱۲/۲۹ - ریال					
	مالیات پرداختنی	مالیات پرداختنی	پرداختی	قطعی	تشخیصی	ابرازی	درآمد مشمول مالیات ابرازی	
اعتراض به برگ تشخیص علی‌الراس	-	-	-	-	۵۸۴,۵۰۰,۰۰۰	-	-	دوره ۴ ماه و ۱۸ روزه سال ۱۳۹۷ (۱,۱۸۸,۹۴۷,۹۱۰)
اعتراض به برگ تشخیص علی‌الراس	-	-	-	-	۶۸۳,۲۲۳,۵۲۷	-	-	سال ۱۳۹۸ (۳۹,۶۷۲,۲۷۸,۵۰۵)
رسیدگی به دفاتر	۲۳۹,۹۴۸,۷۱۸	۲۳۹,۹۴۸,۷۱۸	-	-	-	۲۳۹,۹۴۸,۷۱۸	۹۵۹,۷۹۴,۸۷۲	سال ۱۳۹۹ ۹۵۹,۷۹۴,۸۷۲
رسیدگی نشده	-	-	-	-	-	-	-	سال ۱۴۰۰ (۱,۸۳۹,۲۳۸,۶۰۶)
	<u>۲۳۹,۹۴۸,۷۱۸</u>	<u>۲۳۹,۹۴۸,۷۱۸</u>						

۱۷-۱- بابت عملکرد ۴ ماه و ۱۸ 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.

۱۷-۲- بابت عملکرد سال مالی ۱۳۹۸ برگ تشخیصی به مبلغ ۶۸۳ میلیون ریال به شرکت ابلاغ گردیده که شرکت نسبت به آن اعتراض نموده و برگه دعوت به هیات بندوی به تاریخ ۱۴۰۱/۰۴/۰۴ صادر شده است.

۱۷-۳- عملکرد سال ۱۳۹۹ منجر به سود شده که بر اساس درآمد مشمول مالیات ابرازی شرکت ذخیره مالیات در حساب‌ها منظور نموده است. عملکرد سال مزبور در پایان سال ۱۴۰۰ مورد رسیدگی قرار گرفته ولی تاکنون برگه تشخیص در این خصوص صادر نشده است.

۱۸- پیش دریافت‌ها

	۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت
	ریال	ریال	
پیش دریافت فروش مشتریان	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸-۱
	<u>۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰</u>	<u>۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰</u>	

۱۸-۱- پیش دریافت فروش مربوط به شرکت ایرانی تولید انومبیل سایبا که مربوط به قرارداد موبایل اپلیکیشن می باشد.



شرکت فناوری سایبا ارتباط (سهامی خاص)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۹- نقد حاصل از عملیات

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
ریال	ریال	
۷۱۹,۸۴۶,۱۵۴	(۱,۸۳۹,۲۲۸,۶۰۶)	سود(زیان) خالص
		تعدیلات:
۲۳۹,۹۴۸,۷۱۸	-	هزینه مالیات
۱,۱۹۱,۱۴۷,۹۶۲	۳,۱۰۲,۱۲۴,۴۵۳	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۳,۱۳۸,۷۷۰,۱۲۷	۲,۹۷۳,۱۰۳,۳۴۸	استهلاک دارایی های غیر جاری
۴,۵۶۹,۸۶۶,۸۰۷	۶,۰۷۵,۲۲۷,۸۰۱	جمع تعدیلات
		تغییرات در سرمایه در گردش:
(۶۸,۹۰۶,۳۴۱,۴۵۴)	۷۷۹,۱۸۰,۳۸۶	کاهش (افزایش) دریافتنی های عملیاتی
(۳,۳۳۶,۱۶۵,۷۱۵)	۱,۸۲۵,۴۷۸,۱۸۶	کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
(۱۳,۴۵۸,۱۱۰,۰۰۰)	۱۳,۵۸۳,۶۱۰,۰۰۰	کاهش (افزایش) موجودی کالا
۳۰,۰۵۶,۳۳۸,۴۰۵	۲۷,۰۲۵,۰۵۴,۶۳۹	افزایش (کاهش) پرداختنی های عملیاتی
(۵۵,۶۴۴,۳۷۸,۷۶۴)	۴۲,۴۱۳,۳۲۳,۲۱۱	جمع تغییرات در سرمایه در گردش
(۵۰,۳۵۴,۶۶۵,۸۰۳)	۴۶,۴۴۹,۳۲۲,۴۰۶	نقد حاصل از عملیات



شرکت فناوری سایبا ارتباط (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۰- مدیریت سرمایه و ریسک‌ها

۲۰-۱- 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.

۲۰-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان دوره به شرح زیر است :

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	جمع بدهی
۱۲۹,۸۴۹,۴۳۵,۷۳۳	۱۷۰,۷۰۰,۶۱۴,۸۲۵	موجودی نقد
(۲۲,۹۶۸,۸۷۲)	(۴۹,۷۷۵,۷۶۶)	خالص بدهی
۱۲۹,۸۲۶,۴۶۶,۸۶۱	۱۷۰,۶۵۰,۸۳۹,۰۵۹	حقوق مالکانه
(۱۴,۸۳۷,۳۸۰,۲۶۱)	(۱۶,۶۷۶,۶۰۸,۸۶۷)	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه
(۸.۷)	(۱۰.۲)	

۲۰-۲- 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.



شرکت فناوری سایبا ارتباط (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۰-۳- 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.

۲۰-۴- ریسک سایر قیمت ها

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

۲۰-۵- 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.

۲۰-۶- 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.

۲۰-۷- 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.

۲۱- وضعیت ارزی

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



شرکت فناوری بنیاد ارتباطات (سهامی خاص)
یادداشت‌های توجیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۲- معاملات با اشخاص وابسته
معاملات با اشخاص وابسته طی سال مالی مورد گزارش به شرح زیر می‌باشد.
۲۲-۱- 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 نقدی	تأمین مالی	فروش خودرو
اشخاص وابسته	گروه سرمایه گذاری کارکنان سایا	عشوهتت مدیره	✓	۱,۱۲۰,۸۸۲,۵۰۰	-	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
	شرکت بینگامان خوراک نایان	عشوهتت مدیره	✓	۳,۱۴۹,۹۲۱,۰۰۰	۷,۲۴۷,۳۶۱,۲۹۰	-	۱۰,۲۵,۱۳۶,۹۸۷
	شرکت تجارت الکترونیک خودرو نایان ناخت	عشوهتت مدیره	✓	۱,۴۷۶,۱۰۳,۰۰۰	-	-	-
	شرکت سایا دیول	شرکت گروه	-	۱۱۶,۵۹۳,۸۷۳,۵۰۰	۷,۲۴۷,۳۶۱,۲۹۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۲۵,۱۳۶,۹۸۷
جمع			۱۲۱,۳۰۰,۷۸۰,۰۰۰	۱۴,۷۴۲,۹۲۳,۵۷۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	

(مبالغ به ریال)

۲۲-۲- مانده حسابهای تهابی اشخاص وابسته به شرح زیر است:

نام شخص وابسته	حساب های دریافتی تجاری	سزده بنعه دریافتی	پرداختی های تجاری و غیر تجاری	اسناد پرداختی	بیش دریافت	۱۴۰۰		۱۳۹۹	
						خالص مانده	پس مانده	خالص مانده	پس مانده
سرمایه گذاری کارکنان سایا	۰	۲۲۴,۶۲۰,۷۲۹	۷۷,۰۵۲,۹۷۷,۸۷۷	۱۱,۲۷۲,۹۲۳,۶۲۷	۰	۰	۰	۰	۶۲,۰۰۰,۰۶۴,۵۲۳
بینگامان خوراک نایان	۰	۰	۳,۲۱۶,۸۶۵,۷۱۸	۰	۰	۰	۰	۰	۳,۸۱۰,۷۲۳,۸۹۰
سازه سفیران آینده	۲۶,۹۲۲,۹۱۲,۲۷۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تجارت الکترونیک خودرو نایان	۰	۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
شرکت پاکیزه مهر آبی	۰	۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
ایرانی تولد انویسٹیل سایا	۲۸,۱۵۲,۳۸۷,۸۲۶	۵۸,۰۷۰,۹۰۵,۵۱۳	۰	۰	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰
بنیان توسعه صنعت خودرو	۸۱,۱۹۹,۵۸۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
حمل و نقل جند و جهی سایا	۱,۳۲۶,۳۵۹,۸۹۰	۲۴,۱۹۹۴,۹۲۴	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۹۲۷,۲۲۳,۲۰۰
مرکز تحریفات خودرو سایا	۱۴,۸۸۸,۷۲۰	۶,۴۲۷,۸۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲,۶۹۶,۹۰۰
شرکت مهندسی توسعه سایا	۹۱,۴۲۱,۳۸۰	۹,۵۲۳,۲۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۷۹,۰۰۴,۵۰۰
شرکت فرهنگی ورزشی سایا	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تجارت الکترونیک خودرو نایان ناخت	۱۰,۳۹,۸۹۷,۰۲۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
زاهباد	۲۵۳,۱۹۲,۸۵۴	۱,۲۶۵,۲۸۲,۵۴۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
لیونگ رایان سایا	۰	۳۵۱,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
خدمات مسافرتی ایران	۰	۸,۵۵۸,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
شرکت بازرگانی سایا مدک	۱,۳۷۴,۹۸۱,۱۵۳	۲۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سایا دیول	۰	۳,۷۰۶,۸۹۶,۷۶۵	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
شرکت بازرگانی بین الملل اندرو	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
شرکت بازرگانی بین الملل اندرو	۴۴,۴۲۱,۶۵۲	۱۳,۰۰۴,۱۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
شرکت مگا موتور	۵۹,۳۱۰,۱۷۳,۵۵۹	۱۱,۶۶۶,۳۳۶,۶۹۷	۸۰,۳۹۰,۸۳۳,۵۹۵	۱۱,۳۷۲,۹۲۳,۶۲۷	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰
جمع									

۲۳- تعهدات و پدھی های احتمالی

- ۲۳-۱- شرکت در تاریخ وضعیت مالی فاقد تعهدات سرمایه ای و پدھی های احتمالی می‌باشد.
۲۳-۲- شرکت با توجه به سومین سال فعالیت خود مورد رسیدگی ارزش افزوده و سازمان تأمین اجتماعی قرار نگرفته است.

۲۴- رویداد بعد از تاریخ وضعیت مالی تا تاریخ نایب صورتهای مالی انتقالی اضافه و مستلزم تعدیل اقلام صورتهای مالی باشد. انتقالی بقیاده است.
رویداد هایی که بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ نایب صورتهای مالی انتقالی اضافه و مستلزم تعدیل اقلام صورتهای مالی باشد. انتقالی بقیاده است.

