



مؤسسہ حسابرسی هدف نوین نگر

حسابداران رسمی
معتد سازمان بورس و اوراق بهادار

شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به انضمام صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)

گزارش حسابرسی صورتهای مالی

اظهارنظر مشروط

۱ - صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت همکاران سیستم (سهامی عام) شامل صورتهای وضعیت مالی به تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۳۷، توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

به نظر این مؤسسه، به استثنای آثار مورد مندرج در بند ۲ بخش مبانی اظهار نظر مشروط، صورتهای مالی یادشده، وضعیت مالی گروه و شرکت همکاران سیستم (سهامی عام) در تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی گروه و شرکت را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبههای بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می دهد.

مبانی اظهارنظر مشروط

۲- زمین های شرکت به شرح یادداشت توضیحی ۶-۱-۹، در شهریورماه ۱۴۰۰، به روش تجدید ارزیابی ارائه شده است. طبق استانداردهای حسابداری، چنانچه ارزش منصفانه داراییهای تجدید ارزیابی شده، تفاوت با اهمیتی با مبلغ دفتری آن داشته باشد، تجدید ارزیابی بعدی ضرورت دارد، در این ارتباط اگر چه شواهد موجود حاکی از ضرورت تجدید ارزیابی بعدی و تعدیل صورتهای مالی از این بابت است، لیکن تا کنون این امر انجام نشده و در نبود اطلاعات کافی در مورد ارزش منصفانه دارایی های مذکور، تعیین آثار مالی آن برای این مؤسسه مشخص نمی باشد. لازم به توضیح است که در صورت تجدید ارزیابی دارایی های مذکور، بدون تاثیر بر صورت سود و زیان، سرفصل دارایی های ثابت مشهود و مازاد تجدید ارزیابی را حسب مورد در صورت وضعیت مالی و صورت تغییرات در حقوق مالکانه تحت تاثیر قرار خواهد داد.

۳- حسابرسی این مؤسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت های مؤسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورتهای مالی توصیف شده است. این مؤسسه طبق الزامات آیین رفتار حرفه ای جامعه حسابداران رسمی ایران، مستقل از گروه است و سایر مسئولیت های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبانی اظهارنظر مشروط، کافی و مناسب است.

مسائل عمده حسابرسی

۴- منظور از مسائل عمده حسابرسی، مسائلی است که به قضاوت حرفه ای حسابرس، در حسابرسی صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه سال جاری، دارای بیشترین اهمیت بوده اند. این مسائل در چارچوب حسابرسی صورتهای مالی



تلفیقی و جداگانه و به منظور اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه، مورد توجه قرار گرفته است. در این خصوص هیچگونه مسائل عمده حسابرسی برای درج در گزارش وجود ندارد.

تاکید بر مطلب خاص

۵ - در سنوات قبل یک قطعه زمین به مبلغ ۱,۵۵۰ میلیارد ریال به طور مشترک با شرکت فرعی (سپیدار سیستم آسیا) به نسبت پنج دانگ شرکت اصلی و یک دانگ شرکت فرعی خریداری شده است. متعاقب دعوای اقامه شده به شرح یادداشت توضیحی ۱-۲-۹ در خصوص مالکیت زمین مذکور، توسط دادگاه بدوی و دادگاه تجدید نظر رای به بی حقی خواهانهای دعوای صادر شده و از بابت فرجام خواهی نسبت به رای بدوی توسط ۲ نفر از خواهانها، پرونده به دیوان عالی کشور ارجاع گردیده که تا کنون نسبت به موضوع اعلام رای نشده است. مفاد این بند، تاثیری بر اظهارنظر این موسسه نداشته است.

سایر بندهای توضیحی

۶ - صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه برای سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ توسط حسابرس دیگری حسابرسی شده است و در گزارش مورخ ۷ خرداد ۱۴۰۳ حسابرس مذکور، اظهارنظر تعدیل شده (مشروط) ارائه شده است.

سایر اطلاعات

۷ - مسئولیت سایر اطلاعات با هیئت مدیره شرکت است. سایر اطلاعات شامل گزارش تفسیری مدیریت است. اظهارنظر این موسسه نسبت به صورتهای مالی، به سایر اطلاعات تسری ندارد و لذا این موسسه نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی ارائه نمی کند.

مسئولیت این موسسه، مطالعه سایر اطلاعات به منظور تشخیص مغایرت های با اهمیت بین سایر اطلاعات و صورتهای مالی یا شناخت کسب شده توسط حسابرس در جریان حسابرسی، و یا مواردی است که به نظر می رسد تحریفی با اهمیت در سایر اطلاعات وجود دارد. در صورتی که این موسسه، بر اساس کار انجام شده، به این نتیجه برسد که تحریفی با اهمیت در سایر اطلاعات وجود دارد، باید آن را گزارش کند. در این خصوص مطلب قابل گزارشی وجود ندارد.

مسئولیت های هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

۸ - مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی لازم برای تهیه صورتهای مالی عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده هیئت مدیره است.

در تهیه صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت، هیئت مدیره 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 هیچ راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.



مسئولیت‌های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورتهای مالی

۹- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس که شامل اظهارنظر وی می‌شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف‌های بااهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف‌ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می‌باشند، زمانی بااهمیت تلقی می‌شوند که به‌طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده‌کنندگان که بر مبنای صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت 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 بااهمیت صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت 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 اظهارنظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت 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 و وجود یا نبود ابهامی بااهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی گروه و شرکت به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی بااهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت 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 گروه یا شرکت، از ادامه فعالیت بازماند.
- کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت، به گونه‌ای در صورتهای مالی منعکس شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.



شواهد حسابرسی کافی و مناسب در مورد اطلاعات مالی شرکت‌های گروه یا فعالیت‌های تجاری درون گروه به منظور اظهارنظر مناسب نسبت به صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت کسب می‌گردد. حسابرس مسئول هدایت، سرپرستی و عمل رد حسابرسی گروه است. مسئولیت اظهارنظر حسابرس، تنها متوجه حسابرس است.

افزون بر این، زمان‌بندی اجرا و دامنه برنامه‌ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های بااهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع‌رسانی می‌شود. به علاوه، یادداشتی مبنی بر رعایت الزامات اخلاقی مربوط به استقلال به ارکان راهبری ارائه می‌شود، و همه روابط و سایر موضوعاتی که می‌توان انتظار معقولی داشت بر استقلال اثرگذار باشد و در موارد مقتضی، تدابیر ایمن‌ساز مربوط به اطلاع آنها می‌رسد.

از بین موضوعات اطلاع‌رسانی شده به ارکان راهبری، آن دسته از مسائلی که در حسابرسی صورتهای مالی دوره جاری دارای بیشترین اهمیت بوده‌اند و بنابراین مسائل عمده حسابرسی به شمار می‌روند مشخص می‌شود. این مسائل در گزارش حسابرس توصیف می‌شوند، مگر اینکه طبق قوانین یا مقررات افشای آن مسائل منع شده باشد یا هنگامی که، در شرایط بسیار نادر، مؤسسه به این نتیجه برسد که مسائل مذکور نباید در گزارش حسابرس اطلاع‌رسانی شود زیرا به‌طور معقول انتظار می‌رود پیامدهای نامطلوب اطلاع‌رسانی بیش از منافع عمومی حاصل از آن باشد.

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 شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)

سایر وظایف بازرس قانونی

۱۰- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۳-۳۴ صورتهای مالی، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره به اطلاع این مؤسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور که در تمام موارد با اهمیت با شرکت‌های فرعی صد در صدی انجام شده، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای‌گیری رعایت شده است. مضافاً به نظر این مؤسسه معاملات مزبور در چارچوب روابط عادی تجاری فی‌مابین شرکت‌های گروه همکاران سیستم انجام شده است.

۱۱- گزارش هیئت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، 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 رسیدگی‌های 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 حسابرس

۱۲- در خصوص مقررات دستورالعمل حاکمیت شرکتی ناشران ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار، مفاد تبصره ۲ ماده ۱۴ دستورالعمل مذکور مبنی بر انتصاب اکثریت کمیته های ریسک و انتصابات از اشخاص مستقل خارج از هیئت مدیره رعایت نشده است.

۱۳- در ارتباط با رعایت مفاد "دستورالعمل کنترل های داخلی برای ناشران پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران و فرابورس ایران" چک لیست رعایت الزامات کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی ابلاغی توسط سازمان بورس اوراق بهادار، مورد بررسی قرار گرفته است. بر اساس بررسی های انجام شده این مؤسسه به مواردی حاکی از نقاط ضعف با اهمیت کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی طبق چارچوب فصل دوم دستورالعمل مذکور، برخورد نکرده است.

۲۱ خرداد ۱۴۰۴

مؤسسه حسابرسی هدف نوین نگر

محمد شریعتی

(ش.ع- ۸۰۰۴۲۶)

حمید فودازی

(ش.ع- ۹۷۲۴۸۱)

مؤسسه حسابرسی هدف نوین نگر
حسابداران رسمی



مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت همکاران سیستم (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۴۰۳ تقدیم می شود.
اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است :

الف- صورت های مالی اساسی تلفیقی

شماره صفحه

۲

• صورت سود و زیان تلفیقی

۳

• صورت وضعیت مالی تلفیقی

۴

• صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی

۵

• صورت جریان های نقدی تلفیقی

ب- صورت های مالی اساسی جداگانه شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)

۶

• صورت سود و زیان جداگانه

۷

• صورت وضعیت مالی جداگانه

۸

• صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه

۹

• صورت جریان های نقدی جداگانه

۱۰-۴۷

پ- یادداشت های توضیحی صورت های مالی

صورت های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۴/۰۳/۲۰ به تایید هیئت مدیره رسیده است.

اعضای هیئت مدیره و مدیر عامل	نام نماینده اشخاص حقوقی	سمت	امضاء
شرکت مدیریت سرمایه گذاری آینده نگر دانا (سهامی خاص)	فرید فولادی	رئیس هیئت مدیره و عضو غیر موظف	
شرکت توسعه شبکه فروش همکاران سیستم (سهامی خاص)	مهدی امیری	نائب رئیس هیئت مدیره و عضو غیر موظف	
شرکت همکاران سیستم پناه تهران (سهامی خاص)	محسن طلائی	عضو موظف هیئت مدیره	
موسسه پژوهش و آموزش همکاران سیستم	محمد مهدی میرمطهری	عضو غیر موظف هیئت مدیره	
شرکت توسعه مدیریت آینده نگر فرساد (سهامی خاص)	علی اکبر صمدزاده	عضو موظف هیئت مدیره	
محمد عزیزاللهی		مدیر عامل	





(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	یادداشت	
۲۸,۴۴۵,۹۵۰	۴۳,۶۸۱,۰۳۴	۴	درآمدهای عملیاتی
(۶,۹۹۶,۴۴۷)	(۱۱,۳۰۰,۹۳۵)	۵	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۲۱,۴۴۹,۵۰۳	۳۲,۳۸۰,۰۹۹		سود ناخالص
(۳,۱۱۴,۰۴۴)	(۴,۷۸۵,۹۴۳)	۶	هزینه های فروش، اداری و عمومی
۱۸,۳۳۵,۴۵۹	۲۷,۵۹۴,۱۵۶		سود عملیاتی
۳,۱۱۹,۹۱۵	۴,۰۲۹,۶۱۴	۷	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۲۱,۴۵۵,۳۷۴	۳۱,۶۲۳,۷۷۰		سود قبل از احتساب سهم گروه از سود شرکتهای وابسته
۲۱۲,۷۶۵	۳۰۷,۸۹۵		سهم گروه از سود شرکتهای وابسته
۲۱,۶۶۸,۱۳۹	۳۱,۹۳۱,۶۶۵		سود قبل از مالیات
(۲,۲۲۹,۲۸۵)	(۴,۷۹۹,۱۹۷)	۲۷	هزینه مالیات بر درآمد
۱۹,۴۳۸,۸۵۴	۲۷,۱۳۲,۴۶۸		سود خالص
			قابل انتساب به
۱۷,۸۲۶,۴۶۸	۲۵,۲۰۵,۲۳۲		مالکان شرکت اصلی
۱,۶۱۲,۳۸۶	۱,۹۲۷,۲۳۶		منافع فاقد حق کنترل
۱۹,۴۳۸,۸۵۴	۲۷,۱۳۲,۴۶۸		
			سود پایه هر سهم قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۱,۴۸۴	۲,۱۶۹		عملیاتی (ریال)
۳۳۱	۳۹۹		غیر عملیاتی (ریال)
۱,۸۱۵	۲,۵۶۹	۸	سود پایه هر سهم (ریال)

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

فرمانده

موسسه حسابداری هدف نوین نگر
حسابداران رسمی
پیوست گزارش

همکاران سیستم

تلفن: ۸۳۳۸۲۰۰۱
نمابر: ۸۳۳۸۲۰۰۲
۷۷۳۹۷۷
سهمی عام
info@systemgroup.net

۲



شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)
صورت وضعیت مالی تلفیقی
به تاریخ ۳۰ اسفندماه ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
دارایی ها		
دارایی های غیر جاری		
دارایی های ثابت مشهود	۱۶,۳۲۴,۲۶۸	۱۴,۰۸۳,۹۸۶
سرقطی	۲۶۹,۰۳۷	۲۸۵,۸۵۸
دارایی های نامشهود	۲,۲۵۸,۰۰۲	۱,۰۴۸,۳۸۱
سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته	۳۶۳,۷۸۸	۲۱۴,۱۶۲
سایر سرمایه گذاری های بلندمدت	۲,۴۲۰	۲,۴۲۵
دریافتنی های بلندمدت	۳۸۳,۱۷۴	۳۹۴,۰۰۶
سایر دارایی ها	۸۶,۳۹۴	۴۱۶۰۸
جمع دارایی های غیر جاری	۱۹,۶۸۷,۰۸۳	۱۵,۹۷۰,۴۲۶
دارایی های جاری		
پیش پرداخت ها	۳۱۳,۹۱۷	۱۴۵,۱۴۱
موجودی مواد و کالا	۳۰۰,۶۵۲	۲۲۱,۴۰۳
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۹,۴۵۴,۶۰۹	۵,۰۰۳,۴۸۲
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۳۰۰,۳۷۴,۴۵۴	۲۲,۳۹۳,۳۴۰
موجودی نقد	۱,۹۸۰,۷۵۲	۱,۳۳۳,۴۸۱
جمع دارایی های جاری	۴۲,۰۸۷,۳۸۴	۲۹,۰۹۶,۸۴۷
جمع دارایی ها	۶۱,۷۷۴,۴۶۷	۴۵,۰۶۷,۲۷۳
حقوق مالکانه و بدهی ها		
حقوق مالکانه		
سرمایه	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
صرف سهام خزانه	۱,۰۵۲,۱۲۴	۱,۱۴۵,۷۴۶
آثار ناشی از معاملات با منافع فاقد حق کنترل	۹۳۹,۷۷۹	۱,۱۲۰,۱۲۴
اندوخته قانونی	۱,۱۹۱,۳۱۵	۱,۰۶۰,۳۱۰
مازاد حاصل از تجدید ارزیابی	۱۲۶,۴۵۰	۱۲۶,۴۵۰
سود انباشته	۳۵,۶۳۱,۵۸۴	۱۸,۳۲۱,۹۰۶
سهام خزانه	(۲,۶۰۰,۸۴۵)	(۱,۹۹۱,۳۹۰)
حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی	۳۶,۳۴۰,۴۰۷	۲۹,۷۸۳,۱۴۶
منافع فاقد حق کنترل	۲,۹۶۹,۶۷۴	۱,۸۳۰,۰۴۸
جمع حقوق مالکانه	۳۹,۳۱۰,۰۸۱	۳۱,۶۱۳,۱۹۴
بدهی ها		
بدهی های غیر جاری		
پرداختنی های بلندمدت	۴۶۵,۶۴۸	۲۶۶,۶۳۶
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲,۴۵۸,۵۳۲	۱,۳۵۴,۸۹۰
جمع بدهی های غیر جاری	۲,۹۲۴,۱۸۰	۱,۶۲۱,۵۲۶
بدهی های جاری		
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۲,۰۸۰,۸۳۸	۱,۲۴۳,۵۴۹
مالیات پرداختنی	۵,۱۵۵,۸۰۱	۲,۵۸۶,۶۷۶
سود سهام پرداختنی	۵۵,۲۸۶	۳۰,۷۳۹
پیش دریافت ها	۱۲,۲۴۸,۲۸۲	۷,۹۷۱,۵۹۹
جمع بدهی های جاری	۱۹,۵۴۰,۲۰۷	۱۱,۸۳۲,۵۵۳
جمع بدهی ها	۲۲,۴۶۴,۳۸۷	۱۳,۴۵۴,۰۷۹
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها	۶۱,۷۷۴,۴۶۷	۴۵,۰۶۷,۲۷۳

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

فرستاده شد





همکاران
سیستم

شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)
صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۴۰۳

۷

(مبالغ به میلیون ریال)

سرمایه	آثار ناشی از معاملات با منافع فاقد حق کنترل	صرف سهام خزانه	اندوخته قانونی	سود انباشته	سهام خزانه (سهام شرکت در تملک شرکت فرعی و بازارگردان)	مازاد حاصل از تجدید ارزیابی	قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی	منافع فاقد حق کنترل	جمع کل
مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۷۵,۰۷۸)	۲۴۰,۳۱۶	۸۹۸,۱۵۸	۸,۳۹۸,۱۴۶	۱۲۶,۴۵۰	۱۸,۹۴۷,۶۱۶	۶۴۸,۹۱۴	۱۹,۵۹۶,۵۳۰
سود خالص سال ۱۴۰۲	-	-	-	-	۱۷,۸۲۶,۴۶۸	-	۱۷,۸۲۶,۴۶۸	۱,۶۱۲,۳۸۶	۱۹,۴۳۸,۸۵۴
سود سهام مصوب	-	-	(۱۱۸,۰۲۷)	-	(۷,۷۴۰,۹۶۸)	-	(۷,۸۵۸,۹۹۵)	(۴۲۴,۳۰۲)	(۸,۲۸۳,۱۹۷)
تغییرات طی دوره ناشی از خرید و فروش سهام سیددار سیستم آسیا	-	۱,۳۹۵,۲۰۲	-	(۱,۵۸۰)	۲۰,۹۲۸	-	۱,۳۱۴,۵۵۰	(۷۰,۵۰۰)	۱,۳۰۷,۵۰۰
خرید سهام خزانه	-	-	-	-	-	(۱,۷۸۰,۶۴۵)	(۱,۷۸۰,۶۴۵)	-	(۱,۷۸۰,۶۴۵)
فروش سهام خزانه	-	-	-	-	-	۳۲۹,۶۳۱	۳۲۹,۶۳۱	-	۳۲۹,۶۳۱
سود حاصل از فروش سهام خزانه	-	-	۱,۰۲۳,۴۵۷	-	-	-	۱,۰۲۳,۴۵۷	-	۱,۰۲۳,۴۵۷
سایر تعدیلات (خروج شرکت فرعی از تلفیق به دلیل توقف)	-	-	-	(۱۰۰)	(۱۸,۸۳۶)	-	(۱۸,۹۳۶)	-	(۱۸,۹۳۶)
تخصیص به اندوخته قانونی	-	-	-	۱۶۳,۸۳۲	(۱۶۳,۸۳۲)	-	-	-	-
مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۲۰,۱۲۴	۱,۱۴۵,۷۴۶	۱,۰۶۰,۳۱۰	۱۸,۳۲۱,۹۰۶	(۱,۹۹۱,۳۹۰)	۲۹,۷۸۳,۱۴۶	۱,۸۳۰,۰۴۸	۳۱,۶۱۳,۱۹۴
سود خالص سال ۱۴۰۳	-	-	-	-	۲۵,۲۰۵,۳۳۲	-	۲۵,۲۰۵,۳۳۲	۱,۹۲۷,۲۳۶	۲۷,۱۳۲,۴۶۸
سود سهام مصوب	-	-	(۳۳۱,۳۹۶)	-	(۱۷,۳۴۵,۷۰۶)	-	(۱۷,۶۷۷,۱۰۲)	(۱,۱۹۷,۸۴۱)	(۱۸,۸۷۴,۹۴۳)
افزایش سرمایه در جریان شرکت سیددار- سهم منافع فاقد حق کنترل	-	-	-	(۴۳,۹۶۲)	-	-	(۴۳,۹۶۲)	۴۲۵,۵۷۲	۳۸۱,۶۱۰
افزایش سرمایه	-	-	-	-	(۳۷۴,۸۸۱)	-	(۳۷۴,۸۸۱)	-	(۳۷۴,۸۸۱)
تغییرات طی دوره ناشی از خرید و فروش سهام سیددار سیستم آسیا	-	(۱۸۰,۳۴۵)	-	-	-	-	(۱۸۰,۳۴۵)	(۱۵,۳۴۱)	(۱۹۵,۶۸۶)
خرید سهام خزانه	-	-	-	-	-	(۷۵۲,۲۸۱)	(۷۵۲,۲۸۱)	-	(۷۵۲,۲۸۱)
فروش سهام خزانه	-	-	-	-	-	۱۴۲,۸۲۶	۱۴۲,۸۲۶	-	۱۴۲,۸۲۶
سود حاصل از فروش سهام خزانه	-	-	۲۳۷,۷۷۴	-	-	-	۲۳۷,۷۷۴	-	۲۳۷,۷۷۴
تخصیص به اندوخته قانونی	-	-	-	۱۷۴,۹۶۷	(۱۷۴,۹۶۷)	-	-	-	-
مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۳۹,۷۷۹	۱,۰۵۲,۱۲۴	۱,۱۹۱,۳۱۵	۲۵,۶۳۱,۵۸۴	(۲,۶۰۰,۸۴۵)	۳۶,۳۴۰,۴۰۷	۲,۹۶۹,۶۷۴	۳۹,۳۱۰,۰۸۱

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



همکاران
سیستم

شماره ثبت: ۷۷۳۹۷ سهامی عام

شناسه ملی: ۱۵۱۵۱۲۱۲۷۰۱
شماره ثبت: ۷۷۳۹۷

تلفن: ۰۲۱ - ۸۳۳۷۴۰۵۵
نخاین: ۰۲۱ - ۸۳۳۷۴۰۵۵
info@systemgroup.net

شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)
تهران: خیابان ولیعصر، پلاک ۱۱۸، جنب میدان ولیعصر
کد پستی: ۱۹۹۴۷۴۳۵۱۵

مؤسسه حسابرسی هدف نوین نگر
حسابداران رسمی
پیوست گزارش



شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)
صورت جریان های نقدی تلفیقی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲
۳۰	۳۰,۱۱۷,۰۵۴	۲۰,۱۴۶,۵۱۲
	(۲,۲۳۰,۰۷۲)	(۹۰۹,۵۹۳)
	۲۷,۸۸۶,۹۸۲	۱۹,۲۳۶,۹۱۹
	۲,۳۹۹	۲,۱۲۶
	(۲,۸۸۱,۳۵۵)	(۱,۸۴۲,۴۸۵)
	(۱,۳۶۴,۰۳۹)	(۶۴۷,۸۲۴)
	-	۲۸۷,۴۲۹
	-	(۹۶۳,۴۶۳)
	۲۶,۲۱۳,۴۴۹	۲۱,۹۷۸,۱۸۶
	(۳۳,۸۵۷,۵۵۸)	(۳۳,۹۹۶,۵۰۵)
	۳,۹۳۱,۹۷۱	۳,۰۶۴,۶۲۲
	(۷,۹۵۵,۱۳۳)	(۱۲,۱۱۶,۹۱۳)
	۱۹,۹۳۱,۸۴۹	۷,۱۲۰,۰۰۶
	(۲۳۸,۵۶۰)	۱,۳۱۴,۵۵۰
	۴۱۰,۲۳۱	(۷۰,۵۰۰)
	۱۴۲,۸۲۶	۱,۳۵۳,۰۸۸
	(۷۵۲,۲۸۱)	(۱,۷۸۰,۶۴۵)
	(۱۷,۶۷۷,۱۰۲)	(۷,۸۵۳,۴۷۷)
	(۱,۱۹۷,۸۴۱)	(۴۲۴,۲۰۲)
	(۱۹,۳۱۲,۷۲۷)	(۷,۳۹۷,۷۳۶)
	۶۱۹,۱۲۲	(۲۷۷,۷۳۰)
	۱,۳۳۳,۴۸۱	۱۶۰۶,۹۳۷
	۲۸,۱۵۰	۴,۳۷۴
	۱,۹۸۰,۷۵۲	۱,۳۳۳,۴۸۱

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی

نقد حاصل از عملیات

پرداختهای نقدی بابت مالیات بر درآمد

جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

دریافتهای نقدی ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود

پرداختهای نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود

پرداختهای نقدی برای خرید دارایی های نامشهود

دریافتهای نقدی ناشی از فروش سایر سرمایه گذاری های بلندمدت

پرداختهای نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های بلندمدت

دریافتهای نقدی ناشی از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت

پرداختهای نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت

دریافتهای نقدی ناشی از سود سایر سرمایه گذاری ها

جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی

دریافت (پرداخت) نقدی حاصل از خرید/فروش سهام شرکت فرعی

دریافت (پرداخت) نقدی حاصل از خرید/فروش سهام شرکتهای فرعی - سهم منافع فاقد حق کنترل

دریافتهای نقدی حاصل از فروش سهام خزانه

پرداختهای نقدی برای خرید سهام خزانه

پرداخت های نقدی بابت سود سهام به مالکان شرکت اصلی

پرداخت های نقدی بابت سود سهام به منافع فاقد حق کنترل

جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی

خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد

مانده موجودی نقد در ابتدای سال

تأثیر تغییرات نرخ ارز

مانده موجودی نقد در پایان سال

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





شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)
صورت سود و زیان جداگانه
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)			
سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	یادداشت	
۲۱,۰۱۳,۱۲۹	۲۷,۹۱۲,۹۲۹	۴	درآمدهای عملیاتی
(۲,۴۵۲,۴۶۱)	(۴,۶۳۹,۴۶۲)	۵	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۱۸,۵۶۰,۶۶۷	۲۳,۲۷۳,۴۶۷		سود ناخالص
(۲,۰۷۲,۸۳۵)	(۲,۸۳۲,۲۴۷)	۶	هزینه های فروش، اداری و عمومی
۱۶,۴۸۷,۸۳۲	۲۰,۴۴۱,۲۲۱		سود عملیاتی
۳,۱۵۸,۷۷۹	۲,۷۱۹,۴۰۷	۷	سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۱۹,۶۴۶,۶۱۱	۲۳,۱۶۰,۶۲۷		سود عملیات قبل از مالیات
(۱,۴۸۰,۷۴۸)	(۲,۶۹۱,۱۶۶)	۲۷	هزینه مالیات بر درآمد
۱۸,۱۶۵,۸۶۲	۲۰,۴۶۹,۴۶۱		سود خالص
			سود پایه هر سهم
۱,۵۲۹	۱,۸۱۱		عملیاتی (ریال)
۳۲۰	۲۷۴		غیرعملیاتی (ریال)
۱,۸۴۹	۲,۰۸۵	۸	سود پایه هر سهم (ریال)

یادداشت های توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

فرموده

موسسه حسابرسی هدف نوین نگر
حسابداران رسمی
پیوست گزارش

۶

**همکاران
سیستم**
شماره ثبت: ۷۶۳۹۶ سهامی عام



(مبالغ به میلیون ریال)	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	یادداشت
دارایی ها			
دارایی های غیر جاری			
دارایی های ثابت مشهود	۱۲,۸۳۱,۲۵۹	۱۲,۲۵۱,۹۸۷	۹
دارایی های نامشهود	۲,۱۰۳,۲۳۹	۹۷۸,۴۱۶	۱۱
سرمایه گذاری در شرکت های فرعی	۴,۰۰۶,۴۷۲	۲,۱۱۵,۳۶۵	۱۳
سرمایه گذاری در شرکت های وابسته	۴۰	۴۰	۱۳
دریافتی های بلندمدت	۴۹۴,۳۱۲	۳۷۵,۷۷۲	۱۴
سایر دارایی ها	۴۲,۵۰۰	۳۷,۰۶۰	۱۵
جمع دارایی های غیر جاری	۱۹,۴۷۷,۸۲۲	۱۵,۷۵۸,۶۴۰	
دارایی های جاری			
پیش پرداخت ها	۵۳,۵۱۸	۲۱,۵۷۹	۱۶
موجودی مواد و کالا	۸۷,۱۶۵	۲۶,۰۸۲	۱۷
دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها	۷,۸۶۳,۹۹۷	۸,۲۶۵,۷۱۵	۱۴
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۱۹,۷۶۷,۵۳۸	۱۵,۴۱۸,۶۷۱	۱۸
موجودی نقد	۶۱۵,۷۲۰	۵۰۱,۱۴۷	۱۹
جمع دارایی های جاری	۲۸,۳۸۷,۹۳۸	۲۴,۲۳۳,۱۹۴	
جمع دارایی ها	۴۷,۸۶۵,۷۶۰	۳۹,۹۹۱,۸۳۴	
حقوق مالکانه و بدهی ها			
حقوق مالکانه			
سرمایه	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰
صرف سهام خزانه	۲۳۷,۷۷۵	۳۳۱,۳۹۶	۲۳
اندوخته قانونی	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۲
مازاد حاصل از تجدید ارزیابی	۱۶,۳۹۶	۱۶,۳۹۶	
سود انباشته	۲۱,۵۰۱,۲۲۳	۱۸,۳۵۶,۹۹۶	
سهام خزانه	(۲۶۰۰,۸۴۵)	(۱,۹۹۱,۳۹۰)	۲۳
جمع حقوق مالکانه	۳۰,۱۵۴,۵۴۹	۲۷,۷۱۳,۳۹۹	
بدهی ها			
بدهی های غیر جاری			
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۷۴۰,۷۹۸	۳۹۷,۰۱۲	۲۶
جمع بدهی های غیر جاری	۷۴۰,۷۹۸	۳۹۷,۰۱۲	
بدهی های جاری			
پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها	۸,۳۰۸,۸۰۳	۶,۵۴۵,۷۴۰	۲۵
مالیات پرداختی	۳,۰۱۰,۲۴۴	۱,۷۷۸,۹۳۰	۲۷
سود سهام پرداختی	۴۴,۰۵۶	۲۵,۰۲۲	۲۸
پیش دریافت ها	۵۶۰,۷۳۱۰	۳,۵۳۱,۷۲۸	۲۹
جمع بدهی های جاری	۱۶,۹۷۰,۴۱۳	۱۱,۸۸۱,۴۲۰	
جمع بدهی ها	۱۷,۷۱۱,۲۱۱	۱۲,۲۷۸,۴۳۳	
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها	۴۷,۸۶۵,۷۶۰	۳۹,۹۹۱,۸۳۴	

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





همکاران
سیستم

شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)
صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

سرمایه	صرف سهام خزانه	اندوخته قانونی	سود انباشته	سهام خزانه (در تملك شركت فرعى و صندوق بازارگردان)	مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها	جمع کل
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۸,۰۲۷	۸۴۶,۷۵۴	۸,۱۱۹,۴۶۵	(۴۳۵,۰۹۷)	۱۶,۳۹۶	۱۸,۶۶۵,۵۴۵
-	-	-	۱۸,۱۶۵,۸۶۲	-	-	۱۸,۱۶۵,۸۶۲
-	(۱۱۸,۰۲۷)	-	(۷,۷۷۵,۰۸۵)	-	-	(۷,۸۹۳,۱۱۲)
-	-	-	-	(۱,۷۸۰,۶۴۵)	-	(۱,۷۸۰,۶۴۵)
-	-	-	-	۲۲۴,۳۵۲	-	۲۲۴,۳۵۲
-	۳۳۱,۳۹۶	-	-	-	-	۳۳۱,۳۹۶
-	-	۱۵۳,۳۴۶	(۱۵۳,۳۴۶)	-	-	-
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۱,۳۹۶	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۳۵۶,۹۹۶	(۱,۹۹۱,۳۹۰)	۱۶,۳۹۶	۲۷,۷۱۳,۳۹۹
-	-	-	۲۰,۴۶۹,۴۶۱	-	-	۲۰,۴۶۹,۴۶۱
-	(۳۳۱,۳۹۶)	-	(۱۷,۳۴۵,۸۵۵)	-	-	(۱۷,۶۷۷,۳۵۱)
-	-	-	-	(۷۵۲,۳۸۱)	-	(۷۵۲,۳۸۱)
-	-	-	-	۱۴۲,۸۲۷	-	۱۴۲,۸۲۷
-	۲۳۷,۷۷۵	-	-	-	-	۲۳۷,۷۷۵
-	-	-	۲۰,۶۲۰	-	-	۲۰,۶۲۰
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳۷,۷۷۵	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۱,۵۰۱,۲۲۳	(۲,۶۰۰,۸۴۵)	۱۶,۳۹۶	۳۰,۱۵۴,۵۴۹

مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲

سود خالص سال ۱۴۰۲

سود سهام مصوب

خرید سهام خزانه

فروش سهام خزانه

سود حاصل از فروش سهام خزانه

تخصیص به اندوخته قانونی

مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۳

سود خالص سال ۱۴۰۳

سود سهام مصوب

خرید سهام خزانه

فروش سهام خزانه

سود حاصل از فروش سهام خزانه

انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته

مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

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



همکاران سیستم
شماره ثبت: ۷۷۳۹۷
سهامی عام

شماره ثبت: ۷۷۳۹۷
شناسه ملی: ۱۰۱۰۱۳۱۳۷۰۱

تلفن: ۰۲۱ - ۸۳۳۸۲۰۰۱
نماینده: ۰۲۱ - ۸۳۳۸۲۰۰۲
info@systemgroup.net

شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)
تهران، خیابان ولیعصر، پلاک ۸ از میدان ولک، خیابان عطار پناک ۸
کد پستی: ۱۹۹۴۷۴۳۵۱۵



شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)
صورت جریان های نقدی جداگانه
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی		
نقد حاصل از عملیات		
پرداختهای نقدی بابت مالیات بر درآمد	۲۲,۴۷۶,۳۸۳	۱۵,۰۹۲,۲۱۸
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی	(۱,۴۵۳,۵۵۱)	(۵۵۹,۹۵۱)
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری		
دریافتهای نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود	۳۰	
پرداختهای نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود	۸,۲۳۴	۲۲۰
پرداختهای نقدی برای خرید دارایی های نامشهود	(۷۹۶,۸۱۸)	(۱,۴۴۱,۱۶۵)
پرداختهای نقدی برای تحصیل سایر سرمایه گذاری های بلندمدت	(۱,۲۷۵,۸۲۴)	(۶۴۷,۱۱۱)
دریافتهای نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت	(۱,۸۹۱,۱۰۷)	(۵۹۹,۵۷۶)
پرداختهای نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۱۲,۹۷۶,۶۵۵	۱۵,۹۸۳,۲۲۰
دریافتهای نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها	(۱۷,۳۲۵,۵۰۴)	(۲۳,۵۰۴,۵۸۸)
جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری	۲,۴۳۹,۹۵۰	۱,۸۹۸,۰۵۰
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی		
دریافتهای نقدی حاصل از فروش سهام خزانه	(۵,۸۶۴,۴۱۳)	(۸,۳۱۰,۸۵۰)
پرداختهای نقدی برای خرید سهام خزانه	۱۵,۱۵۸,۴۱۸	۶,۲۲۱,۴۱۸
پرداختهای نقدی بابت سود سهام		
دریافتهای نقدی از شرکتهای فرعی	۳۸۰,۶۰۲	۵۵۵,۷۴۸
جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی	(۷۵۲,۲۸۱)	(۱,۷۸۰,۶۴۵)
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	(۱۷,۶۵۸,۳۱۷)	(۷,۸۹۰,۴۰۶)
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۲,۹۵۷,۹۰۱	۲,۴۷۰,۷۰۱
تأثیر تغییرات نرخ ارز	(۱۵,۰۷۱,۹۹۵)	(۶,۶۴۴,۶۰۲)
مانده موجودی نقد در پایان سال	۸۶,۴۲۳	(۴۲۳,۱۸۴)
	۵۰۱,۱۴۷	۹۲۰,۰۵۷
	۲۸,۱۵۰	۴,۲۷۴
	۶۱۵,۷۲۰	۵۰۱,۱۴۷

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

(Signatures)

مونسسه حسابرسی هدف نوین نگر
حسابداران رسمی
پیوست گزارش



شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۴۰۳

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

گروه، شامل شرکت همکاران سیستم (سهامی عام) و شرکت های فرعی آن است. شرکت همکاران سیستم (سهامی عام) به شناسه ملی ۱۰۱۰۱۲۱۲۷۰۱ در تاریخ ۱۳۶۸/۰۶/۰۷ به صورت شرکت سهامی خاص تاسیس شد و طی شماره ۷۶۳۹۶ مورخ ۱۳۶۸/۰۶/۰۷ در اداره ثبت شرکت ها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسید. طبق مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۸۳/۰۶/۲۵ نوع شرکت از سهامی خاص به سهامی عام تغییر یافته است. شرکت در تاریخ ۱۳۹۰/۰۴/۰۷ در بازار پایه فرابورس و در تاریخ ۱۳۹۰/۰۶/۲۲ در بازار اول فرابورس و در تاریخ ۱۳۹۵/۰۸/۰۸ در بازار دوم بورس اوراق بهادار تهران پذیرفته شده است. در حال حاضر شرکت همکاران سیستم، واحد تجاری فرعی شرکت مدیریت سرمایه گذاری آینده نگر دانا (سهامی خاص) می باشد. مرکز اصلی شرکت در تهران، بالاتر از میدان ونک، خیابان عطار، پلاک ۸ واقع است.

۱-۲- فعالیت های اصلی

فعالیت اصلی شرکت همکاران سیستم (سهامی عام) طبق ماده ۲ اساسنامه عمدتاً در زمینه های اجرای طرح های جامع فن آوری اطلاعات شامل تحلیل، طراحی، تولید، استقرار، راه اندازی و کنترل کیفیت تولید راهکارهای مبتنی بر نرم افزار در بخش عمومی و خصوصی می باشد. در سال مالی مورد گزارش شرکت عمدتاً در زمینه فروش نرم افزار و ارائه خدمات کنترل کیفیت تولید آن به شرکت های فرعی اشتغال داشته است.

فعالیت شرکت های فرعی نیز عمدتاً در زمینه فروش و نصب نرم افزارهای شرکت اصلی و ارائه خدمات کنترل کیفیت تولید و آموزش به شرح یادداشت ۲-۱۳ می باشد.

۱-۳- تعداد کارکنان

میانگین ماهانه تعداد کارکنان دائم و موقت طی سال به شرح زیر بوده است:

شرکت	گروه		
	۱۴۰۲	۱۴۰۳	
	نفر	نفر	نفر
کارکنان رسمی	۱۱۴۲	۲۷۷	۱۳۰۹
کارکنان قراردادی	۳۰	۲۲	۳۰
	۱۱۷۲	۲۹۹	۱۳۳۹
تأمین نیرو-خدماتی	۹۲	۳۹	۱۱۱
	۱۲۶۴	۳۳۸	۱۴۵۰

۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده

۲-۱- آثار با اهمیت ناشی از بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده که در سال جاری لازم الاجرا هستند وجود ندارد.

۲-۲- استاندارد های حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که از ابتدای سال ۱۴۰۴ لازم الاجرا هستند به شرح زیر است:

عنوان استاندارد	سال تصویب	سال لازم الاجرا	آثار مالی
استاندارد ۴۳- درآمدهای عملیاتی	۱۴۰۲	۱۴۰۴	آثار مالی با اهمیتی
حاصل از قرارداد با مشتریان			متصور نمی باشد

۳- اهم رویه های حسابداری

۳-۱- مبنای اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورتهای مالی

صورتهای مالی تلفیقی گروه و جداگانه اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

۳-۲- مبنای تلفیق

۳-۲-۱- صورت های مالی تلفیقی، حاصل تجميع اقلام صورت های مالی شرکت اصلی و شرکت های فرعی (شرکت های تحت کنترل شرکت اصلی) آن پس از حذف معاملات و مانده حسابهای درون گروهی و سود و زیان تحقق نیافته ناشی از معاملات فی مابین است. تعداد ۷ شرکت فرعی همکاران سیستم به شرح یادداشت ۱-۱۳ با توجه به توقف فعالیت شان در سنوات قبل، در تلفیق منظور نشده اند.

شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۴۰۳

۳-۲-۲- در مورد شرکتهای فرعی تحصیل شده طی سال مالی، نتایج عملیات آنها از تاریخی که کنترل آنها به طور مؤثر به شرکت اصلی منتقل می شود و در مورد شرکتهای فرعی واگذار شده، نتایج عملیات آنها تا زمان واگذاری، در صورت سودوزیان تلفیقی منظور می گردد.

۳-۲-۳- صورتهای مالی تلفیقی با استفاده از رویه های حسابداری یکسان در مورد معاملات و سایر رویدادهای مشابهی که تحت شرایط یکسان رخ داده اند، تهیه می شود.

۳-۳- درآمد عملیاتی

۳-۳-۱- درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی و یا دریافتی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری می شود.

۳-۳-۲- درآمد فروش نرم افزار در زمان تحویل قفل نرم افزاری شناسایی می گردد.

۳-۳-۳- درآمد کنترل کیفیت تولید در شرکت بر اساس قرارداد مشارکت منعقد شده بین شرکت اصلی و شرکتهای فرعی متناسب با مدت منقضی شده از تاریخ شروع قرارداد و در شرکتهای گروه براساس مدت زمان سپری شده از تاریخ شروع قرارداد با مشتری نهایی تا تاریخ صورت وضعیت مالی شناسایی میشود.

۳-۳-۴- درآمد استقرار، راه اندازی و آموزش سیستم های فروخته شده بر اساس درصد پیشرفت کار طبق گزارشات مدیران پروژه شناسایی می گردد.

۳-۳-۵- درآمد اجاره نرم افزار و فضاهای رایانه ای بر اساس مدت زمان سپری شده از تاریخ شروع قرارداد تا تاریخ صورت وضعیت مالی شناسایی می گردد.

۳-۴- تسعیر ارز

۳-۴-۱- اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ صورت وضعیت مالی و اقلام غیرپولی که به بهای تمام شده تاریخی ارزی اندازه گیری شده است با نرخ قابل دسترس ارز به شرح زیر در تاریخ انجام معامله تسعیر می شود.

مانده ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر	دلیل استفاده از نرخ
موجودی ارزی	درهم امارات	سنا ۱۹۲.۴۱۳ ریال	در دسترس بودن نرخ
موجودی ارزی	پوند انگلیس	سنا ۹۱۷.۴۸۶ ریال	در دسترس بودن نرخ
موجودی ارزی	لیر ترکیه	سنا ۱۹.۲۹۱ ریال	در دسترس بودن نرخ
موجودی ارزی	یورو	سنا ۷۷۱.۸۱۶ ریال	در دسترس بودن نرخ
موجودی ارزی	دلار آمریکا	سنا ۷۰۶.۶۳۷ ریال	در دسترس بودن نرخ
موجودی ارزی	دینار عراق	سنا ۵۳.۹۸۳ ریال	در دسترس بودن نرخ

۳-۴-۲- تفاوت های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی حسب مورد به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش می شود.

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

ب - در سایر موارد، به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش می شود.

۳-۴-۳- در صورت وجود نرخ های متعدد برای یک ارز، از نرخ برای تسعیر استفاده می شود که جریان های نقدی آتی ناشی از معامله یا مانده حساب مربوط، بر حسب آن تسویه می شود. اگر تبدیل دو واحد پول به یکدیگر به صورت موقت ممکن نباشد، نرخ مورد استفاده، نرخ اولین تاریخی است که در آن، تبدیل امکان پذیر می شود.

شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۴۰۳

۳-۵- دارایی های ثابت مشهود

۳-۵-۱- دارایی های ثابت مشهود به استثناء مورد مندرج در یادداشت ۴-۵-۳ بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده دارایی های مربوط مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد.

۳-۵-۲- استهلاک دارایی های ثابت مشهود، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان	۲۵ ساله	خط مستقیم
تاسیسات	۱۰	خط مستقیم
اثاثیه و منصوبات	۵-۱۰ ساله	خط مستقیم
کامپیوتر و تجهیزات	۳ ساله	خط مستقیم
ابزارآلات	۴ ساله	خط مستقیم

۳-۵-۳- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاک پذیر (به استثنای ساختمان و تاسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی بیش از شش ماه متوالی در یک دوره مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالاست.

۳-۵-۴- زمین های تحت مالکیت شرکت اصلی در سال ۱۴۰۰ توسط ارزیابان مستقل مورد تجدید ارزیابی قرار گرفته است.

۳-۵-۵- افزایش مبلغ دفتری یک دارایی ثابت مشهود در نتیجه تجدید ارزیابی آن (درآمد غیر عملیاتی تحقق نیافته ناشی از تجدید ارزیابی) مستقیماً تحت عنوان مازاد تجدید ارزیابی ثبت و در صورت وضعیت مالی به عنوان بخشی از حقوق مالکانه طبقه بندی می شود و در صورت سود و زیان جامع انعکاس می یابد. هرگاه افزایش مزبور عکس یک کاهش قبلی ناشی از تجدید ارزیابی باشد که به عنوان هزینه شناسایی گردیده است، در این صورت، این افزایش تا میزان هزینه قبلی شناسایی شده در رابطه با همان دارایی به عنوان درآمد به سود و زیان دوره منظور می شود.

۳-۶- دارایی های نامشهود

دارایی های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حسابها ثبت می شود. مخارج انجام شده جهت تولید نرم افزارها، در صورتیکه حائز شرایط تعریف دارایی نامشهود (قابلیت تشخیص، دارای منافع اقتصادی آتی و قابلیت اندازه گیری بهای تمام شده به گونه ای اتکالپذیر) باشد به عنوان دارایی نامشهود شناسایی می شود. بهای تمام شده نرم افزارها شامل مخارج مستقیم و غیرمستقیم ضروری برای ایجاد، تولید و آماده سازی نرم افزارها برای فروش می باشد. نرم افزارها به بهای تمام شده پس از کسر استهلاک انباشته و هر گونه کاهش ارزش انباشته در صورتهای مالی منعکس می گردد. استهلاک نرم افزارها با توجه به دوره مورد انتظار منافع آتی (حداکثر ۵ سال) و به روش خط مستقیم صورت می پذیرد و در پایان هر سال مالی، دوره قابل استهلاک توسط مدیریت بازنگری می شود. همچنین در پایان هر سال مالی مبلغ بازیافتی نرم افزارها برآورد می گردد و چنانچه مبلغ بازیافتی کمتر از مبلغ دفتری باشد، مبلغ دفتری از طریق ایجاد ذخیره در حسابها به مبلغ بازیافتی کاهش داده می شود. زمانی که هیچ گونه منافع اقتصادی آتی از فروش نرم افزارها انتظار نمی رود، از ترازنامه حذف و زیان ناشی از حذف آن به عنوان هزینه دوره شناسایی می شود. استهلاک دارایی های نامشهود بر اساس نرخ و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
نرم افزارهای تولید شده	۵ ساله	خط مستقیم
نرم افزار های خریداری شده	۳ ساله	خط مستقیم

۳-۷- زیان کاهش ارزش دارایی ها

۳-۷-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی ها، آزمون کاهش ارزش انجام می گیرد. در اینصورت مبلغ بازیافتی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می گردد. همچنین در طی دوره مورد گزارش نشانه ای دال بر کاهش ارزش داراییها وجود نداشته، لذا نیازی به محاسبه مبلغ بازیافتی و منظور نمودن ذخیره کاهش ارزش (در صورت وجود) نبوده است.

۳-۷-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش، به طور سالانه انجام می شود.

شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۴۰۳

۸-۳- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا به " اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش " هر یک از اقلام ارزشیابی می شود. در صورت فرونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده تمامی موجودی ها با بکارگیری روش میانگین موزون (به جز قفل های سخت افزاری شرکت اصلی که با روش FIFO می باشد) تعیین می شود.

۹-۳- 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 اثکاپذیر قابل برآورد باشد.

ذخایر در پایان 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.

۱۰-۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

۱۱-۳- سرمایه گذاری ها

اندازه گیری :

سرمایه گذاری های بلندمدت:

سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی	مشمول تلفیق	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها
سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته	ارزش ویژه	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها
سایر سرمایه گذاریهای بلندمدت	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها

سرمایه گذاریهای جاری:

سرمایه گذاری سریع معامله در بازار	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش پورتنوی سرمایه گذاری	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش پورتنوی سرمایه گذاری
سایر سرمایه گذاریهای جاری	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها

شناخت درآمد:

سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی	مشمول تلفیق	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورتهای مالی)
سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته	روش ارزش ویژه	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورتهای مالی)
سایر سرمایه گذاری های جاری و بلند مدت در سهام شرکت ها	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار	در زمان تحقق سود	در زمان تحقق سود (با توجه به نرخ سود موثر)

شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۴۰۳

۳-۱۲- روش ارزش ویژه برای سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته

حسابداری سرمایه گذاری در شرکت های وابسته در صورت های مالی تلفیقی با استفاده از روش ارزش ویژه انجام می شود. مطابق روش ارزش ویژه، سرمایه گذاری در شرکت وابسته در ابتدا به بهای تمام شده در صورت وضعیت مالی تلفیقی شناسایی و پس از آن بابت شناسایی سهم گروه از سود یا زیان و سایر اقلام سود و زیان جامع شرکت وابسته، تعدیل می شود. زمانی که سهم گروه از زیانهای شرکت وابسته بیش از منافع گروه در شرکت وابسته گردد (که شامل منافع بلندمدتی است که در اصل، بخشی از خالص سرمایه گذاری گروه در شرکت وابسته می باشد)، گروه شناسایی سهم خود از زیانهای بیشتر را متوقف می نماید. زیانهای اضافی تنها تا میزان تعهدات قانونی یا عرفی گروه یا پرداختهای انجام شده از طرف شرکت وابسته، شناسایی می گردد. سرمایه گذاری در شرکت وابسته با استفاده از روش ارزش ویژه از تاریخی که شرکت سرمایه پذیر به عنوان شرکت وابسته محسوب می شود، به حساب گرفته می شود. در زمان تحصیل سرمایه گذاری در شرکت وابسته، هر گونه مازاد بهای تمام شده سرمایه گذاری نسبت به سهم گروه از خالص ارزش منصفانه خالص داراییهای قابل تشخیص آن، به عنوان سرقفلی شناسایی و در مبلغ دفتری سرمایه گذاری منظور و طی ۱۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک می شود.

۳-۱۳- سهام خزانه (سهم شرکت در مالکیت شرکتهای فرعی یا صندوق بازارگردان)

- ۳-۱۳-۱- سهام خزانه به روش بهای تمام شده در دفاتر شناسایی و ثبت می شود و به عنوان یک رقم کاهنده در بخش حقوق مالکانه در صورت وضعیت مالی ارائه می شود. در زمان خرید، فروش، انتشار یا ابطال ابزارهای مالکانه خود شرکت، هیچ سود یا زیانی در صورت سود و زیان شناسایی نمی شود. مابه ازای پرداختی یا دریافتی باید بطور مستقیم در بخش حقوق مالکانه شناسایی گردد.
- ۳-۱۳-۲- هنگام فروش سهام خزانه، هیچگونه میلی در صورت سود و زیان و صورت سود و زیان جامع شناسایی نمی شود و مابه التفاوت خالص مبلغ فروش و مبلغ دفتری در حساب « صرف (کسر) سهام خزانه » شناسایی و ثبت می شود.
- ۳-۱۳-۳- در تاریخ گزارشگری، مانده بدهکار در حساب « صرف (کسر) سهام خزانه » به حساب سود(زیان) انباشته منتقل می شود. مانده بستانکار حساب مزبور تا میزان کسر سهام خزانه منظور شده قبلی به حساب سود(زیان) انباشته، به آن حساب منظور و باقیمانده به عنوان « صرف سهام خزانه » در صورت وضعیت مالی در بخش حقوق مالکانه ارائه و در زمان فروش کل سهام خزانه، به حساب سود(زیان) انباشته منتقل می شود.
- ۳-۱۳-۴- هرگاه تنها بخشی از مجموع سهام خزانه، واگذار شود، مبلغ دفتری هر سهم خزانه بر مبنای میانگین بهای تمام شده مجموع سهام خزانه محاسبه می شود.

۳-۱۴- مالیات بر درآمد

- ۳-۱۴-۱- هزینه مالیات، مجموع مالیات جاری و انتقالی است. مالیات جاری و مالیات انتقالی باید در صورت سود و زیان منعکس شوند، مگر در مواردی که به اقلام شناسایی شده در صورت سود و زیان جامع یا حقوق صاحبان سرمایه مرتبط باشند که به ترتیب باید در صورت سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی شوند.
- ۳-۱۴-۲- مالیات انتقالی، بر اساس تفاوت موقت بین مبلغ دفتری دارایی ها و بدهی ها برای مقاصد گزارشگری مالی و مبالغی 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. طی سال مورد گزارش، موارد با اهمیتی که مشمول شناسایی دارایی / بدهی مالیات انتقالی باشد وجود نداشته است.

۳-۱۵- قضاوت مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری و برآوردها

۳-۱۵-۱- قضاوت ها در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری

۳-۱۵-۱-۱- طبقه بندی سرمایه گذاری ها در طبقه دارایی های غیر جاری

هیات مدیره با بررسی نگهداشت سرمایه و نقدینگی مورد نیاز، قصد نگهداری سرمایه گذاری های بلند مدت برای مدت طولانی را دارد. این سرمایه گذاری ها با قصد استفاده مستمر توسط شرکت نگهداری می شود و قصد مدیریت از نگهداری این سرمایه گذاری کسب بازدهی از بازار سرمایه بعنوان بخشی از استراتژی بلند مدت و مستمر ایجاد منافع برای سهامداران می باشد.

شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۴۰۳

۴-درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		یادداشت	
شرکت		سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳		
سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳		
۷,۴۵۴,۹۷۲	۱۱,۱۸۱,۶۸۱	۱۴,۳۹۸,۷۳۳	۲۰,۶۷۲,۴۰۶	۴-۱	درآمد فروش نرم افزار
۴,۷۷۰,۱۴۴	۸,۰۸۴,۷۱۰	۸,۴۲۰,۱۸۳	۱۴,۰۴۹,۲۳۶	۴-۱	درآمد کنترل کیفیت تولید سیستم ها
-	-	۲,۴۰۲,۹۱۱	۳,۱۸۴,۳۳۶	۴-۱	درآمد استقرار و راه اندازی سیستم ها
۱۳,۱۵۲	۲۱,۳۲۵	۴۱۲,۸۷۳	۶۷۴,۲۵۶		درآمد خدمات آموزشی
-	-	۲۶۸,۷۲۵	۴۳۴,۸۰۴		درآمد حاصل از نظارت بر نصب سیستم های نرم افزاری
۱,۴۷۱,۰۷۲	۲,۷۰۸,۰۲۲	۲,۲۹۰,۸۲۹	۴,۳۱۸,۳۳۹		ارائه نرم افزار ابری
-	۱۰۷,۵۶۲	-	-		ارائه خدمات دیتاستر
۷,۳۰۴,۷۸۹	۵۸,۰۹۶۲۹	-	-	۴-۳	سود سرمایه گذاری ها
-	-	۳۵۱,۶۹۶	۳۲۷,۶۴۷		سایر درآمدها
۲۱,۰۱۳,۱۲۹	۲۷,۹۱۲,۹۲۹	۲۸,۴۴۵,۹۵۰	۴۳,۶۸۱,۰۳۴		

۴-۱- افزایش درآمدهای فروش نرم افزار، کنترل کیفیت تولید و استقرار عمدتا به دلیل افزایش نرخ مصوب، افزایش تعداد فروش محصولات و افزایش تعداد مشتریان بوده است. یادآور می شود فروش نرم افزار در سال مالی قبل به دلیل فروش سامانه مودیان افزایش داشته که این درآمد در سال مورد گزارش تکرار پذیر نبوده است.

۴-۲- درآمدهای عملیاتی شناسایی شده در شرکت اصلی، منحصرأ با ظرفیت اشخاص وابسته ایجاد شده است.

۴-۳- سود سرمایه گذاری مربوط به شناسایی سهم سود شرکت اصلی از سرمایه گذاری در شرکت های فرعی و وابسته در پایان سال ۱۴۰۳ می باشد. علت کاهش سود سرمایه گذاری ها مربوط به کاهش سود تقسیمی شرکت سپیدار سیستم مطابق مصوبه مجمع آن شرکت می باشد.

۴-۴- جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)		سال ۱۴۰۳			
سال ۱۴۰۲		سود ناخالص	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	درآمدهای عملیاتی	
درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی				
۸۶٪	۸۴٪	۹,۳۸۱,۳۸۴	(۱,۸۰۰,۲۹۷)	۱۱,۱۸۱,۶۸۱	فروش نرم افزار
۵۰٪	۴۹٪	۱,۳۳۵,۹۱۶	(۱,۳۷۲,۱۰۶)	۲,۷۰۸,۰۲۲	ارائه نرم افزار ابری
۸۶٪	۸۳٪	۶,۶۹۶,۶۴۰	(۱,۴۰۹,۳۹۵)	۸,۱۰۶,۰۳۵	کنترل کیفیت تولید و آموزش
۰٪	۴۶٪	۴۹,۸۹۷	(۵۷,۶۶۵)	۱۰۷,۵۶۲	ارائه خدمات دیتاستر
۸۲٪	۷۹٪	۱۷,۴۶۳,۸۳۸	(۴,۶۳۹,۴۶۲)	۲۲,۱۰۳,۳۰۰	
		۵۸,۰۹۶۲۹	-	۵۸,۰۹۶۲۹	سود سرمایه گذاری ها
		۲۲,۲۷۳,۴۶۷	(۴,۶۳۹,۴۶۲)	۲۷,۹۱۲,۹۲۹	

۴-۴-۱- علت کاهش درصد سود ناخالص عمدتا ناشی از استهلاک دارایی ثابت و اثرات تغییر ساختار حقوق برخی از واحد ها در سال مورد گزارش بوده است.

شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۴۰۳

۵- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		یادداشت	
سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳		
۴۵۱,۱۴۴	۹۰۱,۳۵۰	۳,۶۲۲,۳۹۷	۶,۲۹۰,۵۶۹	۵-۱	حقوق پایه و عیدی و پاداش
۳۹,۶۳۷	۸۲,۹۵۴	۱۷۱,۴۶۳	۱۰۹,۰۳۲	۵-۲	تامین نیروی انسانی
۶۷,۶۴۸	۱۳۸,۸۸۶	۶۰۱,۶۳۴	۱,۰۱۴,۳۷۵	۵-۱	بیمه سهم کارفرما
۷۹,۹۲۸	۱۹۴,۰۲۲	۵۰۴,۵۸۲	۱,۰۰۴,۵۱۳	۵-۳	مزایای پایان خدمت
-	-	۱,۵۶۱,۲۹۷	۲,۱۶۷,۱۱۰	۵-۴	حق الزحمه خدمات دریافتی از پیمانکاران
-	-	۱۹۵,۰۳۳	۲۲۷,۲۰۳	۵-۵	پروژه های شبکه
۱۰۳,۶۳۵	۲۳۲,۶۸۲	۳۵۱,۴۳۸	۶۴۶,۴۴۲	۵-۶	استهلاک دارایی های ثابت مشهود و نامشهود
۲۰,۹۱۴	۱۵,۹۲۰	۱۹۱,۶۶۳	۲۴۵,۶۰۶	۵-۷	نرم افزار پایه/رک
۱,۶۵۸,۴۰۰	۳,۰۶۰,۸۶۵	۱۹,۶۵۳	-	۵-۸	حق الزحمه خرید خدمات
۵۳۱,۸۵۱	۹۳۹,۹۵۹	-	-	۵-۸	حق الزحمه خرید خدمات (بهای تمام شده مستقیم ابری)
۶۸,۴۳۲	۱۰۶,۷۱۳	۱۸۲,۱۵۴	۳۱۳,۵۰۶		آبدارخانه، پذیرایی و غذای پرسنل
۲,۰۰۹	۴,۳۵۲	۳۲,۹۵۴	۵۸,۱۲۲		ایاب و ذهاب
۶۳,۳۱۵	۲۳۷,۵۸۱	۱۹۹,۵۶۹	۴۸۱,۱۲۶		سایر
۳,۰۹۶,۹۱۴	۵,۹۱۵,۲۸۵	۷,۶۳۳,۸۳۷	۱۲,۵۶۴,۶۰۴		
(۶۴۴,۴۵۲)	(۱,۲۷۵,۸۲۳)	(۶۳۷,۳۹۰)	(۱,۲۶۳,۶۶۹)		کسر می شود:
۲,۴۵۲,۴۶۱	۴,۶۳۹,۴۶۲	۶,۹۹۶,۴۴۷	۱۱,۳۰۰,۹۳۵		انتقال به سرفصل داراییهای نامشهود

۱-۵- دلیل افزایش این سرفصل هزینه، افزایش حقوق و دستمزد طبق مصوبه هیات مدیره و قانون کار در سال جاری، تغییر ساختار حقوق برخی از شرکت ها/واحدها و همچنین افزایش تعداد پرسنل می باشد.

۲-۵- تامین نیروی انسانی بابت قرارداد تامین نیرو با شرکت پویا سرویس صبا می باشد که عمده خدمات نظافت و نگهداری و ... را به عهده دارند. افزایش این سرفصل هزینه مربوط به افزایش نرخ قرارداد و همچنین تغییر درصد سهم بری پرسنل واحد محصول و پشتیبانی به دلیل افزایش تعداد پرسنل این واحد ها می باشد.

۳-۵- افزایش هزینه مزایای پایان خدمت به دلیل افزایش نرخ حقوق و دستمزد و تسری سنوات گذشته و تغییر ساختار حقوق و دستمزد برخی از واحد ها/شرکت ها می باشد.

۴-۵- افزایش حق الزحمه خدمات دریافتی از پیمانکاران بابت برون سپاری خدمات عملیاتی شرکت می باشد.

۵-۵- پروژه های شبکه عمدتاً مربوط به خرید تجهیزات سخت افزاری توسط شرکت مهندسی فناوری های نوین پایوند می باشد.

۶-۵- علت افزایش هزینه استهلاک در شرکت، خرید تجهیزات زیرساختی و بهره برداری از دیتا سنتر می باشد.

۷-۵- این سرفصل در شرکت اصلی شامل مصرف دانگل های سخت افزاری جهت فروش نرم افزار می باشد، همچنین این سرفصل در گروه شامل دانگل، اجاره رک و ... می باشد.

۸-۵- افزایش حق الزحمه خرید خدمات در شرکت اصلی، مربوط به افزایش قرارداد تولید نرم افزار با شرکت اطلاعات مدیریت همکاران سیستم و خدمات ابری با شرکت فناورانه ابرآمد و خدمات کنترل کیفیت با شرکت پناه تهران بوده است.

شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۴۰۳

۶- هزینه های فروش، اداری و عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه		شرکت		یادداشت	
سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳		
هزینه های فروش					
۶-۱	۵۰۴,۰۶۱	۲۹۴,۲۷۳	۴۳۸,۵۷۱	۲۹۸,۵۴۲	هزینه های حقوق و دستمزد
۶-۴	۳۲,۷۴۵	۳۱,۰۶۳	۳۲,۷۴۵	۳۱,۰۶۳	تامین نیروی انسانی
۶-۳	۱۷,۱۹۹	۱۱,۲۹۶	۲۶,۲۵۹	۱۲,۵۸۶	سایر هزینه های کارکنان
	۴۹۶,۶۹۵	۴۶۰,۴۶۱	۱۰۵,۶۰۵	۱۹۳,۱۷۹	هزینه های برگزاری رویداد،نمایشگاه و سمینار
	۱۳۸,۴۳۴	۱۱۷,۸۰۲	۱۹۰,۴۱۹	۲۴۳,۹۹۳	هزینه های فروش و بازاریابی
	۷۵,۹۶۹	۵۰,۶۴۶	۳۳,۲۹۲	۲۵,۰۷۱	استهلاک
	۱,۲۶۵,۱۰۳	۹۶۵,۵۴۱	۸۲۶,۸۹۱	۸۰۴,۴۳۵	
هزینه های اداری و عمومی					
۶-۱	۲,۴۷۴,۷۵۱	۱,۴۶۸,۱۷۳	۱,۱۹۲,۸۷۱	۷۴۰,۳۲۶	هزینه های حقوق و دستمزد
۶-۴	۱۱۷,۵۰۹	۱۰۸,۹۵۲	۱۰۲,۶۰۱	۸۳,۲۸۴	تامین نیروی انسانی
۶-۳	-	-	۸۲,۲۷۷	۳۱,۱۹۵	سایر هزینه های کارکنان
	۲۵۲,۹۵۲	۱۸۸,۱۷۵	۱۹۰,۳۹۶	۱۲۸,۶۶۷	حق الزحمه
	۲۱۹,۶۲۰	۱۳۹,۱۷۱	۱۳۱,۹۸۷	۱۱۴,۸۲۰	آبدار خانه و پذیرایی و غذای پرسنل
۶-۲	۳۸۰,۶۴۸	۱۹۴,۲۳۸	۲۰۱,۰۰۵	۱۰۲,۸۹۰	هزینه های عمومی
	۷۵,۳۶۰	۴۹,۷۹۴	۱۰۴,۲۱۸	۶۷,۲۱۹	استهلاک
	۳,۵۲۰,۸۴۰	۲,۱۴۸,۵۰۳	۲,۰۰۵,۳۵۵	۱,۲۶۸,۴۰۱	
	۴,۷۸۵,۹۴۳	۳,۱۱۴,۰۴۴	۲,۸۳۲,۲۴۷	۲,۰۷۲,۸۳۵	

۶-۱- افزایش هزینه حقوق و دستمزد مربوط به افزایش تعداد پرسنل طی سال جاری و افزایش نرخ حقوق و دستمزد و تغییر ساختار حقوق برخی پرسنل می باشد.

۶-۲- افزایش هزینه های عمومی علاوه بر تاثیر تورم، عمدتا به دلیل افزایش تعمیر و نگهداری کامپیوتر و تجهیزات، ساختمان و تاسیسات و سایر حق الزحمه ها می باشد.

۶-۳- سایر هزینه های کارکنان عمدتا مربوط به هزینه آموزش کارکنان است.

۶-۴- علت عدم افزایش حق الزحمه خدمات تامین نیروی انسانی مطابق با افزایش قانونی، انتقال نیروهای خدماتی پویا سرویس به گروه و منظور شدن حقوق و دستمزد این افراد در سرفصل حقوق و دستمزد می باشد. همچنین کاهش تعداد پرسنل فروش در کاهش این هزینه در سرفصل هزینه های فروش تاثیر داشته است.

شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۴۰۳

۷- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		یادداشت	
سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳		
۸۹,۴۰۶	۱۴۹,۶۱۶	۳۹,۵۰۸	۶۷,۳۲۶	۷-۱	اشخاص وابسته
۳۰۵	۱,۷۵۸	۵۱۱	۲,۱۶۷		درآمد اجاره
۸۹,۷۱۲	۱۵۱,۳۷۴	۴۰,۰۱۹	۶۹,۴۹۳		سود فروش داراییهای ثابت مشهود و نامشهود
۱,۸۹۸,۰۴۷	۲,۴۳۹,۹۵۰	۳,۰۶۴,۴۸۸	۳,۹۳۱,۹۷۱		سایر اقلام
۱,۱۶۶,۷۴۶	۹۹,۹۳۳	-	-		سود سهام اوراق و صندوق های سرمایه گذاری
۴,۲۷۴	۲۸,۱۵۰	۴,۲۷۴	۲۸,۱۵۰		سود حاصل از بازارگردانی سهم سپیدارسیستم
۳,۰۶۹,۰۶۷	۲,۵۶۸,۰۳۳	۳,۰۷۹,۸۹۶	۳,۹۶۰,۱۲۱		سود تسعیر ارز
۳,۱۵۸,۷۷۹	۲,۷۱۹,۴۰۷	۳,۱۱۹,۹۱۵	۴,۰۲۹,۶۱۴		

۷-۱- درآمد اجاره گروه مربوط به اجاره از شرکت های تحت لیسانس و هم گروه و سایر ساختمان ها به سایر اشخاص است که مشمول تلفیق نبوده اند.

شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۴۰۳

۸- مبنای محاسبه سود پایه هر سهم

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳
۱۶,۴۸۷,۸۳۲	۲۰,۴۴۱,۲۲۱	۱۸,۳۳۵,۴۵۹	۲۷,۵۹۴,۱۵۶
(۱,۴۶۹,۲۸۷)	(۲,۶۶۵,۰۱۶)	(۲,۲۲۲,۴۰۲)	(۴,۷۸۳,۰۳۵)
-	-	(۱,۵۳۶,۲۵۰)	(۱,۵۲۳,۹۴۶)
۱۵,۰۱۸,۵۴۵	۱۷,۷۷۶,۲۰۵	۱۴,۵۷۶,۸۰۷	۲۱,۲۸۷,۱۷۵
۱۵,۰۱۸,۵۴۵	۱۷,۷۷۶,۲۰۵	۱۴,۵۷۶,۸۰۷	۲۱,۲۸۷,۱۷۵
۹,۸۲۳	۹,۸۱۳	۹,۸۲۳	۹,۸۱۳
۱,۵۲۹	۱,۸۱۱	۱,۴۸۴	۲,۱۶۹
۳,۱۵۸,۷۷۹	۲,۷۱۹,۴۰۷	۳,۳۳۲,۶۸۰	۴,۳۳۷,۵۰۹
(۱۱,۴۶۲)	(۲۶,۱۵۰)	(۶,۸۸۳)	(۱۶,۱۶۲)
-	-	(۷۶,۱۳۶)	(۴۰۳,۲۹۰)
۳,۱۴۷,۳۱۷	۲,۶۹۳,۲۵۷	۳,۲۴۹,۶۶۱	۳,۹۱۸,۰۵۷
۳,۱۴۷,۳۱۷	۲,۶۹۳,۲۵۷	۳,۲۴۹,۶۶۱	۳,۹۱۸,۰۵۷
۹,۸۲۳	۹,۸۱۳	۹,۸۲۳	۹,۸۱۳
۳۲۰	۲۷۴	۳۳۱	۳۹۹
۱,۸۴۹	۲,۰۸۵	۱,۸۱۵	۲,۵۶۹

سود عملیاتی

اثر مالیاتی

سهم منافع فاقد حق کنترل از سود عملیاتی

سود عملیاتی قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی

سود عملیاتی پس از کسر مالیات

تعداد سهام عادی - میلیون سهم

سود پایه هر سهم عملیاتی - ریال

سود غیرعملیاتی

اثر مالیاتی

سهم منافع فاقد حق کنترل از سود غیر عملیاتی

سود غیرعملیاتی قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی

سود غیرعملیاتی پس از کسر مالیات

تعداد سهام عادی - میلیون سهم

سود پایه هر سهم غیرعملیاتی - ریال

سود پایه هر سهم - ریال

۱-۸- با توجه به وجود سهام خزانه در شرکت و گروه (یادداشت ۲۳)، بر اساس تعداد سهام خزانه، از تعداد سهام شرکت اصلی در صورت های مالی گروه کسر شده است.

شرکت		گروه	
سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳
تعداد به میلیون سهم	تعداد به میلیون سهم	تعداد به میلیون سهم	تعداد به میلیون سهم
۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰
(۱۷۷)	(۱۸۷)	(۱۷۷)	(۱۸۷)
۹,۸۲۳	۹,۸۱۳	۹,۸۲۳	۹,۸۱۳

تعداد سهام عادی انتشار یافته

تعداد سهام خزانه

تعداد سهام عادی

شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۴۰۳

۹- دارایی های ثابت مشهود

زمین	ساختمان	اثاثه و منسوبات	کامپیوتر و تجهیزات	تاسیسات	ابزار آلات	تجهیزات و قالبها	جمع	دارایی در جریان تکمیل / اقلام سرمایه ای نزد انبار	پیش پرداخت سرمایه ای	جمع
۹,۳۳۲,۷۱۹	۷۵۳,۱۹۹	۸۷,۶۰۶	۱,۳۱۶,۷۷۰	۲,۶۶۱	۳۹۹	۸۸۵	۱۱,۴۹۵,۲۳۹	۹۹۹,۲۵۶	۹۲۰,۷۵۵	۱۳,۴۱۵,۲۵۰
-	۹۲,۱۶۰	۵۶,۴۰۷	۲۸۷,۱۰۶	۱,۰۶۱	-	-	۳۳۶,۷۳۴	۹۸۷,۸۷۸	۳۲۰,۶۲۵	۱,۸۴۵,۳۳۷
-	-	(۱۰۷)	(۲,۹۱۵)	-	-	-	(۳۰۲۲)	-	-	(۳,۰۲۲)
-	-	(۹۱۹)	(۱,۸۱۹)	-	-	-	(۲,۷۵۲)	-	-	(۲,۷۵۲)
۹,۳۳۲,۷۱۹	۸۴۶,۳۵۹	۱۴۲,۹۸۷	۱,۵۹۹,۱۴۲	۳,۷۲۲	۳۹۹	۸۸۵	۱۱,۹۲۶,۲۱۳	۳,۳۲۵,۷۰۴	۲,۸۱۰	۱۵,۲۵۴,۷۱۵
-	۸۲,۵۲۰	۱۳۴,۷۶۸	۳۳۲,۲۱۴	۳,۲۳۳	۱,۱۶۲	-	۵۵۳,۰۰۷	۱,۷۹۳,۰۱۸	۵۳۴,۳۳۰	۲,۸۸۱,۳۵۵
-	-	(۴۶۲)	(۳,۷۳۰)	-	-	-	(۴,۱۹۲)	-	-	(۴,۱۹۲)
-	-	-	-	-	-	-	(۱۳)	-	-	(۱۳)
۲۵۳,۳۰۹	۱,۱۵۳,۳۳۹	۵۱۴,۳۹۶	۲,۳۹۹,۳۴۲	۳۴۲,۱۹۶	-	-	۴,۵۱۳,۳۸۲	(۳,۱۹۹,۱۴۴)	(۳۹۳,۳۲۰)	-
۹,۶۸۶,۰۲۸	۲,۰۸۲,۱۳۸	۷۹۱,۶۸۹	۴,۱۷۶,۸۶۸	۲۴۹,۱۴۱	۱,۵۶۱	۸۸۵	۱۶,۹۸۸,۳۹۶	۹۹۹,۵۸۰	۱۴۴,۰۰۰	۱۸,۱۳۱,۷۳۱
-	۳۲۲,۸۲۶	۴۱,۵۲۵	۵۳۳,۸۹۵	۱,۶۱۰	۳۱۴	۳۷۸	۸۱۰,۶۴۸	-	-	۸۱۰,۶۴۸
-	۳۹,۳۸۲	۱۰,۳۲۲	۳۱۳,۶۸۳	۲۸۷	۳۳	۸۸	۳۶۳,۳۹۵	-	-	۳۶۳,۳۹۵
-	-	(۳۱)	(۱,۳۷۶)	-	-	-	(۱,۳۰۷)	-	-	(۱,۳۰۷)
-	(۷۳۱)	(۱,۵۶۰)	-	-	-	-	(۲,۲۸۹)	-	-	(۲,۲۰۸)
-	۳۶۱,۴۷۹	۵۰,۳۵۶	۸۵۶,۲۰۲	۱,۸۹۷	۳۴۷	۵۶۶	۱,۱۷۰,۷۴۷	-	-	۱,۱۷۰,۷۴۷
-	۶۱,۵۵۴	۳۱,۸۱۱	۵۲۳,۸۲۹	۴,۳۸۰	۲۲۷	۸۹	۶۴۰,۶۹۰	-	-	۶۴۰,۶۹۰
-	-	(۱۳۰)	(۳,۸۲۵)	-	-	-	(۳,۹۵۵)	-	-	(۳,۹۵۵)
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(۱۹)
-	۳۲۲,۹۳۳	۸۱,۹۲۷	۱,۳۹۵,۳۰۶	۶,۱۷۷	۵۷۴	۶۵۵	۱,۸۰۷,۴۸۲	-	-	۱,۸۰۷,۴۶۳
۹,۶۸۶,۰۲۸	۱,۷۵۹,۲۰۵	۷۰۹,۷۵۲	۲,۷۸۱,۶۶۲	۲۴۲,۹۶۴	۹۸۷	۲۳۰	۱۵,۱۸۰,۸۲۸	۹۹۹,۵۸۰	۱۴۴,۰۰۰	۱۶,۳۲۴,۲۶۸
۹,۳۳۲,۷۱۹	۵۸۴,۸۸۰	۹۲,۷۳۱	۷۴۴,۹۴۰	۱,۸۲۵	۵۲	۳۱۹	۱۰,۷۵۵,۴۶۶	۱,۹۸۷,۱۳۴	۱,۳۴۱,۳۸۰	۱۴,۰۸۳,۹۸۶

استهلاک انباشته:

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳

استهلاک

واکزار شده

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در پایان سال ۱۴۰۳

استهلاک

واکزار شده

تعدیلات ناشی از خروج تعدادی از شرکتهای فرعی از تلفیق

مانده در پایان سال ۱۴۰۳

مبلغ دفتری پایان سال ۱۴۰۳

مبلغ دفتری پایان سال ۱۴۰۳

۹-۱-۱- ساختمان ها، کامپیوتر و تجهیزات، اموال، اثاثه شرکت اصلی در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل، زلزله و سرقت تا مبلغ ۳,۵۸۳,۶۸۹ میلیون ریال و در گروه ۷,۷۳۷,۰۰۷ میلیون ریال از پوشش بیمه ای برخوردار می باشد.

۹-۱-۲- در خصوص زمین خریداری شده در سنوات قبل به آدرس تهران، ونکه، خیابان آرارات جنوبی، خیابان ونکه، پلاک ۷۷، بصورت مشترک با شرکت سیدار سیستم به نسبت یک دانگ توسط شرکت سیدار و پنج دانگ توسط همکاران سیستم در خصوص زمین مذکور دعوی حقوقی مبنی بر ابطال سند در شعبه ۸۱ مجتمع قضایی صدر تهران طرح گردیده است؛ رسیدگی بدوی به دعوی مطروحه در تاریخ ۱۴۰۱/۱۱/۱۱ انجام شد و این شعبه در تاریخ ۱۴۰۱/۱۱/۲۵ به دلیل عدم پذیرش دلایل خواهان ها مبنی بر ابطال سند و همچنین عدم رعایت شرایط قانونی در طرح دعوی رای به بی حقی خواهان ها صادر نمود و به اعتبار معاملات انجام شده و اسناد رسمی صادره به نام خریداران خللی وارد نشد. توسط خواهان ها نسبت به رای بدوی هم تجدیدنظر خواهی و هم فرجام خواهی شده که در ادامه شعبه ۳۹ دادگاه تجدیدنظر تهران در تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۰۱ نسبت به صدور رای اقدام نمود و با رد جهات اعتراض، رای بدوی صادره از شعبه ۸۱ مجتمع قضایی صدر تهران را عینا تایید کرده است و متعاقبا پرونده جهت رسیدگی به اعتراضی فرجام خواهی دو خواهان دیگر به دیوان عالی کشور ارسال شده که هنوز نسبت به آن رای صادر نشده است. طبق نظر مدیر حقوقی شرکت به نظر می رسد دعوی یاد شده از نظر حقوقی مبنای موجه و مستحکمی ندارد. با توجه به نوع معامله و قرارداد فی مابین با فروشنده مدیریت شرکت معتقد است صرف نظر از نتیجه دعوی تعیین تکلیف نهایی این موضوع قاعدتاً هرگونه بار تعهد مالی برای شرکت می باشد.

۹-۱-۳- در تاریخ صورت های مالی، ساختمان گیلان به مبلغ دفتری ۳,۳۴۷ میلیون ریال در رهن بانک سینا می باشد که تسهیلات مربوط در سنوات قبل تسویه شده است. در ضمن با توجه به عدم اخذ پایان کار اداری توسط فروشنده ساختمان واقع در استان گیلان تا تاریخ تهیه صورتهای مالی، سند این ملک به نام شرکت همکاران سیستم منتقل نشده است. در همین راستا مبلغ ۱,۲۵۰ میلیون ریال از ثمن معامله به فروشنده پرداخت نگردیده است.

۹-۱-۴- دارایی در جریان تکمیل عمدتاً مربوط به شرکت اصلی بابت پروژه بازسازی برخی از ساختمان ها می باشد که هنوز به اتمام نرسیده و مبلغ مربوط به ساختمان ۶۶,۳۴۰ میلیون ریال می باشد. اقلام سرمایه ای نزد انبار نیز تجهیزاتی است که خریداری شده و نزد انبار نگهداری می شود که مبلغ ۶۵۶,۳۱۶ میلیون ریال از کل این عدد مربوط به خرینهای شرکت توسعه زیرساخت های فناوریانه ابر آمد می باشد که هنوز به بهره برداری نرسیده اند.

۹-۱-۵- مبلغ ۴۴,۰۰۰ میلیون ریال پیش پرداخت سرمایه ای بابت قراردادهای خرید سرور و GPU شرکت ابرآمد می باشد.

۹-۱-۶- زمین در سرافمل دارایی ثابت شرکت به روش حسابداری تجدید ارزیابی اندازه گیری شده است. تجدید ارزیابی در شهریور ماه سال ۱۴۰۰ انجام شده است. طبق بند ۳۳ استاندارد حسابداری شماره ۱۱ چنانچه ارزش منصفانه دارایی تجدید ارزیابی شده تفاوت با اهمیتی با مبلغ دفتری آن داشته باشد تجدید ارزیابی بدوی ضرورت دارد لیکن به دلیل نبود مستندات قابل اتکا نظیر شاخص قیمت زمین، ضرورت تجدید ارزیابی بدوی مطابق شرایط استاندارد برای هیئت مدیره محرز نگردیده است.

شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۴۰۳

۹-۲- شرکت:

(مبالغ به میلیون ریال)

زمین	ساختمان	اثاثه و منصوبات	کامپیوتر و تجهیزات	تاسیسات	ابزار آلات	جمع	دارایی در جریان تکمیل	پیش پرداخت سرمایه ای	جمع
۸,۹۳۲,۰۲۸	۶۸۲,۱۰۴	۵۴,۴۹۷	۳۲۶,۶۵۶	۲,۶۶۱	۳۶۵	۹,۹۹۸,۳۱۱	۶۵۴,۲۵۰	۷۳۲,۶۵۴	۱۱,۳۸۵,۳۱۴
-	۹۱,۱۴۴	۲۰,۵۵۱	۱۷۸,۴۱۴	۱,۰۶۱	-	۲۹۱,۱۷۰	۷۲۹,۳۷۰	۴۲۰,۶۲۵	۱,۴۴۱,۱۶۵
-	-	(۷۳)	-	-	-	(۷۳)	-	-	(۷۳)
۴۸,۰۴۱	۲۳۲,۸۳۳	-	-	-	-	۲۸۰,۸۶۴	۸۶۹,۶۰۵	(۱,۱۵۰,۴۶۹)	-
۸,۹۸۰,۰۶۹	۱,۰۰۶,۰۷۱	۷۴,۹۷۵	۵۰۵,۰۷۰	۳,۷۲۲	۳۶۵	۱۰,۵۷۰,۲۷۲	۲,۲۵۳,۲۲۵	۲,۸۱۰	۱۲,۸۲۶,۳۰۶
-	۸۲,۵۴۰	۳۲,۶۵۸	۱۵۶,۱۵۶	۳,۲۲۳	۱,۱۶۲	۲۷۵,۷۳۹	۱۳۲,۱۲۱	۳۹۰,۴۳۰	۷۹۸,۲۹۰
-	-	-	(۸,۲۳۴)	-	-	(۸,۲۳۴)	-	-	(۸,۲۳۴)
۷۳,۹۱۷	۱,۱۵۳,۲۳۹	۵۱۰,۳۲۶	۷۳۲,۶۶۸	۲۴۲,۱۹۶	-	۲,۷۱۲,۳۴۶	(۲,۳۱۹,۱۰۶)	(۳۹۳,۲۴۰)	-
۹,۰۵۳,۹۸۶	۲,۲۴۱,۸۵۰	۶۱۷,۹۵۹	۱,۳۸۵,۶۶۰	۲۴۹,۱۴۱	۱,۵۳۷	۱۳,۵۵۰,۱۲۳	۶۶,۲۴۰	-	۱۳,۶۱۶,۳۶۲
-	۲۰۹,۵۶۸	۳۰,۴۶۰	۲۰۰,۲۵۰	۱,۴۴۲	۲۹۹	۴۴۲,۰۲۰	-	-	۴۴۲,۰۲۰
-	۳۶,۳۶۱	۶,۰۰۴	۸۹,۶۷۵	۲۸۷	۳۱	۱۳۲,۳۵۸	-	-	۱۳۲,۳۵۸
-	-	(۵۸)	-	-	-	(۵۸)	-	-	(۵۸)
-	۲۴۵,۹۲۹	۳۶,۴۰۶	۲۸۹,۹۲۵	۱,۷۲۹	۳۳۰	۵۷۴,۳۲۰	-	-	۵۷۴,۳۲۰
-	۵۸,۴۱۱	۲۲,۸۷۰	۱۳۱,۲۴۰	۴,۲۸۰	۲۲۳	۲۱۷,۰۲۴	-	-	۲۱۷,۰۲۴
-	-	-	(۶,۲۳۹)	-	-	(۶,۲۳۹)	-	-	(۶,۲۳۹)
-	۳۰۴,۳۴۰	۵۹,۲۷۶	۴۱۴,۹۲۶	۶,۰۰۹	۵۵۳	۷۸۵,۱۰۵	-	-	۷۸۵,۱۰۵
۹,۰۵۳,۹۸۶	۱,۹۳۷,۵۱۰	۵۵۸,۶۸۳	۹۷۰,۷۳۴	۲۴۳,۱۳۲	۹۷۴	۱۲,۷۶۵,۰۱۸	۶۶,۲۴۰	-	۱۲,۸۳۱,۲۵۹
۸,۹۸۰,۰۶۹	۷۶۰,۱۴۲	۳۸,۵۶۹	۲۱۵,۱۴۵	۱,۹۹۳	۳۵	۹,۹۹۵,۹۵۲	۲,۲۵۳,۲۲۵	۲,۸۱۰	۱۲,۲۵۱,۹۸۷

بهای تمام شده:

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲

افزایش

واگذار شده

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در پایان سال ۱۴۰۲

افزایش

واگذار شده

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در پایان سال ۱۴۰۳

استهلاک انباشته:

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲

استهلاک

واگذار شده

مانده در پایان سال ۱۴۰۲

استهلاک

واگذار شده

مانده در پایان سال ۱۴۰۳

مبلغ دفتری پایان سال ۱۴۰۳

مبلغ دفتری پایان سال ۱۴۰۲

۹-۲-۱- پروژه دیتا سنتر شرکت که از سال ۱۴۰۱ آغاز گردیده بود در تاریخ ۱۷/۱۰/۱۴۰۳ به بهره برداری رسید. در این خصوص مبلغ ۲,۳۰۰ میلیارد ریال در سرفصل های ساختمان، تاسیسات، تجهیزات، اثاثه و منصوبات طبقه بندی گردیده است.

۹-۲-۲- ساختمان در جریان تکمیل شرکت عمدتاً مربوط به پروژه پلاک ۷۷ می باشد که تاکنون مبلغ ۵۹,۲۶۱ میلیون ریال بابت تغییر کاربری پرداخت شده است.

شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۴۰۳

۱۰- سرقفلی

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲
بهای تمام شده در ابتدای سال	۳۳۸,۲۶۸	۳۳۸,۲۶۸
بهای تمام شده در پایان سال	۳۳۸,۲۶۸	۳۳۸,۲۶۸
استهلاک انباشته در ابتدای سال	۵۲,۴۰۹	۳۵,۵۸۸
استهلاک سال	۱۶,۸۲۱	۱۶,۸۲۱
استهلاک انباشته در پایان سال	۶۹,۲۳۰	۵۲,۴۰۹
مبلغ دفتری	۲۶۹,۰۳۷	۲۸۵,۸۵۸

شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۴۰۳

۱۱- دارایی های نامشهود

۱۱-۱- گروه:

(مبالغ به میلیون ریال)

نرم افزار آماده	نرم افزارهای در جریان تولید	حق الامتیاز تلفن و تلفن همراه	سایر	جمع	
بهای تمام شده:					
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲	۴۲۸,۳۶۸	۲۸۷,۲۵۶	۲,۰۷۳	۷۱۸,۰۹۷	
افزایش	۱۰,۳۵۰	۶۳۷,۳۹۰	۱۸۱	۶۴۷,۹۲۱	
نقل و انتقال و تغییرات	۵۵۸,۲۱۴	(۵۵۸,۲۱۴)	(۹۷)	(۹۷)	
مانده در پایان سال ۱۴۰۲	۹۹۶,۹۳۲	۳۶۶,۴۳۲	۲,۱۵۷	۱,۳۶۵,۵۲۱	
افزایش	۳۸,۹۰۶	۱,۳۳۵,۱۱۰	۲۳	۱,۳۶۴,۰۳۹	
مانده در پایان سال ۱۴۰۳	۱,۰۳۵,۸۳۸	۱,۶۹۱,۵۴۲	۲,۱۸۰	۲,۷۲۹,۵۶۰	
استهلاک انباشته:					
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲	۲۳۶,۱۷۵	-	-	۲۳۶,۱۷۵	
استهلاک سال	۷۱,۲۸۵	-	-	۷۱,۲۸۵	
مانده در پایان سال ۱۴۰۲	۳۱۷,۴۶۰	-	-	۳۱۷,۴۶۰	
استهلاک سال	۱۵۴,۴۱۴	-	-	۱۵۴,۴۱۴	
مانده در پایان سال ۱۴۰۳	۴۷۱,۸۷۴	-	-	۴۷۱,۸۷۴	
مبلغ دفتری پایان سال ۱۴۰۳	۵۶۳,۹۶۴	۱,۶۹۱,۵۴۲	۲,۱۸۰	۲,۲۵۸,۰۰۲	
مبلغ دفتری پایان سال ۱۴۰۲	۶۷۹,۴۷۲	۳۶۶,۴۳۲	۲,۱۵۷	۱,۰۴۸,۰۶۱	

۱۱-۱-۱- طی سال مالی مورد گزارش شرکت اقدام به تولید و ارتقای نرم افزارها (عمدتاً راهکاران و نسل چهارم) نموده است. آن بخش از مخارج تولید نرم افزارها که دارای ویژگی شناخت به عنوان دارایی می باشد، تا پایان سال تولید به حساب محصول در جریان تولید منظور می گردد. پس از آماده شدن نرم افزارها برای فروش حق استفاده، انتقال مخارج به دارایی متوقف و فرآیند استهلاک آنها شروع می شود.

۱۱-۱-۲- شرکت دارایی مجموعه نرم افزارهای اطلاعاتی عمدتاً شامل حسابداری، انبار، فروش، حسابداری دولتی، بهای تمام شده، بودجه و منابع انسانی می باشد که همچنان حق استفاده از آنها به فروش می رسد.

۱۱-۱-۳- عمده محصولات نرم افزاری در جریان تولید شامل سیستم های نسل چهارم محصولات، مدیریت زنجیره تامین، مدیریت عملیات نفت و گاز و مدیریت مخازن ذخیره سازی و بخش دارویی می باشد. تولید محصولات نسل ۴ از سال ۱۴۰۲ شروع شده و پیش بینی می گردد از سال ۱۴۰۵ و به صورت تدریجی و بر مبنای تکامل مازول ها در نسل ۴ به سرفصل نرم افزار منتقل شود. لازم به توضیح است با توجه به اینکه بهای تمام شده پروژه عمدتاً سرمایه گذاری در جذب و نگهداشت نیروهای متخصص و جبران خدمات ایشان می باشد، لذا مخارج آتی تکمیل پروژه ها با توجه به شرایط و تغییرات ضروری آتی و پیشرفت پروژه قابل تعیین است.

شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۴۰۳

۱۱-۲ - شرکت :

(مبالغ به میلیون ریال)					
نرم افزار آماده	نرم افزارهای در جریان تولید	حق الامتیاز تلفن و تلفن همراه	سایر	جمع	
۳۵۵,۰۹۶	۲۷۲,۶۰۹	۱,۲۰۰	۳۱۸	۶۲۹,۲۲۳	بهای تمام شده :
۲,۳۹۴	۶۴۴,۴۵۲	۱۶۴	-	۶۴۷,۱۱۱	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲
۲۵۵,۷۱۵	(۲۵۵,۷۱۵)	-	-	-	افزایش
۶۱۳,۳۰۵	۶۶۱,۳۴۶	۱,۳۶۵	۳۱۸	۱,۲۷۶,۳۳۴	سایر نقل و انتقالات و تغییرات
۲,۳۳۰	۱,۲۷۵,۶۴۶	۳	-	۱,۲۷۷,۹۷۹	مانده در پایان سال ۱۴۰۲
۳۶۰,۹۶۶	(۳۶۰,۹۶۶)	-	-	-	افزایش
۹۷۶,۶۰۱	۱,۵۷۶,۰۲۶	۱,۳۶۸	۳۱۸	۲,۵۵۴,۳۱۳	نقل و انتقال و تغییرات
					مانده در پایان سال ۱۴۰۳
۲۳۴,۳۴۶	-	-	-	۲۳۴,۳۴۶	استهلاک انباشته:
۶۳,۵۷۲	-	-	-	۶۳,۵۷۲	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲
۲۹۷,۹۱۹	-	-	-	۲۹۷,۹۱۸	استهلاک دوره
۱۵۳,۱۵۵	-	-	-	۱۵۳,۱۵۵	مانده در پایان سال ۱۴۰۲
۴۵۱,۰۷۴	-	-	-	۴۵۱,۰۷۴	استهلاک دوره
۵۲۵,۵۲۷	۱,۵۷۶,۰۲۶	۱,۳۶۸	۳۱۸	۲,۱۰۳,۲۳۹	مانده در پایان سال ۱۴۰۳
۳۱۵,۳۸۸	۶۶۱,۳۴۶	۱,۳۶۵	۳۱۸	۹۷۸,۴۱۶	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۳
					مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۲

۱۱-۲-۱ - سرفصل سایر نقل و انتقالات مربوط به انتقال نرم افزارهای در جریان تولید به طبقه نرم افزارهای تکمیل شده و آماده برای فروش حق استفاده می باشد.

شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۴۰۳

۱۲- سرمایه گذاری گروه در شرکتهای وابسته

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳				
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	ارزش ویژه	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	یادداشت
۱۵۴,۸۸۸	۲۱۸,۲۹۸	۲۱۸,۲۹۸	۴۰٪	۳۱,۹۹۹,۰۰۰	۱۲-۲ فناوریان نوین سپیدز ایرانیان (سهامی خاص)
۳۰,۳۳۵	۹۲,۰۸۷	۹۲,۰۸۷	۳۰٪	۳۰,۰۰۱	۱۲-۱ توسعه تجارت الکترونیک ابتکار نوین (سهامی خاص)
۲۸,۹۳۹	۵۳,۴۰۳	۵۳,۴۰۳	۴۰٪	۳,۹۹۶	۱۲-۳ توسعه راهکارهای مدیریت سرو نو
۲۱۴,۱۶۲	۳۶۳,۷۸۸	۳۶۳,۷۸۸		۳۲,۰۳۲,۹۹۷	

۱۲-۱- سرمایه گذاری در شرکت توسعه تجارت الکترونیک ابتکار نوین (دلینو) به مبلغ ۷,۰۹۸ میلیون ریال مربوط به سرمایه گذاری شرکت توسعه ی کسب و کارهای دانه (شرکت فرعی) جهت فعالیت های استارت آپی بوده است.

۱۲-۲- ارزش ویژه شرکت توسعه تجارت الکترونیک ابتکار نوین به شرح زیر می باشد:

سال ۱۴۰۳		
سهم از خالص کل دارایی ها	سرقفلی	سهم از خالص دارایی ها
۳۰,۳۳۵	-	۳۰,۳۳۵
۲۴,۰۰۰	-	۲۴,۰۰۰
۳۷,۷۵۱	-	۳۷,۷۵۱
۹۲,۰۸۷	-	۹۲,۰۸۶

مانده در اول سال
سرمایه گذاری طی سال
سهم از سود شرکتهای وابسته طی سال

۱۲-۳- سرمایه گذاری در شرکت فناوریان نوین سپیدز ایرانیان مربوط به خرید ۴۰ درصد سهام شرکت مذکور در سنوات قبل توسط شرکت سپیدار سیستم آسیا می باشد، فعالیت شرکت سپیدز فروش سخت افزار، نرم افزار رستورانی سیما و ارائه خدمات پشتیبانی می باشد.

۱۲-۴- ارزش ویژه سرمایه گذاری در شرکت فناوریان نوین سپیدز ایرانیان به شرح زیر محاسبه شده است:

سال ۱۴۰۳		
سهم از خالص کل دارایی ها	سرقفلی	سهم از خالص دارایی ها
۱۵۴,۸۸۸	۱۵,۴۲۷	۱۳۹,۴۶۱
۲۲۳,۲۸۰	-	۲۲۳,۲۸۰
(۱۵۶,۳۱۰)	-	(۱۵۶,۳۱۰)
(۳,۵۶۰)	(۳,۵۶۰)	-
۲۱۸,۲۹۸	۱۱,۸۶۷	۲۰۶,۴۳۱

مانده اول سال
سهم از سود شرکت وابسته قبل از استهلاک سرقفلی
سود سهام دریافتی یا دریافتی طی سال
استهلاک سرقفلی

شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۴۰۳

۵-۱۲- سرمایه گذاری در شرکت توسعه راهکارهای مدیریت سرونو مربوط به خرید ۴۰ درصد سهام شرکت مذکور توسط شرکت همکاران سیستم (سهامی عام) در سنوات قبل می باشد، فعالیت شرکت توسعه راهکارهای مدیریت سرونو، فروش نرم افزارهای سازمانی به ویژه مدیریت ارتباط با مشتری و ارائه راهکارهای سازمانی و خدمات مشاوره، مدیریتی می باشد.

۶-۱۲- ارزش ویژه سرمایه گذاری در شرکت توسعه راهکارهای مدیریت سرونو به شرح زیر محاسبه شده است:

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۳		
سهم از خالص دارایی ها	سرقفلی	سهم از خالص دارایی ها
۲۸,۹۷۹	-	۲۸,۹۷۹
۵۰,۴۲۴	-	۵۰,۴۲۴
(۲۶,۰۰۰)	-	(۲۶,۰۰۰)
۵۳,۴۰۳	-	۵۳,۴۰۳

مانده اول سال
سهم از سود شرکت وابسته طی سال
سود دریافتی طی سال

۷-۱۲- خلاصه اطلاعات مالی شرکتهای وابسته گروه به شرح زیر می باشد :

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۲				سال ۱۴۰۳			
سود(زیان) خالص	جمع درآمد	جمع بدهی	جمع دارایی	سود(زیان) خالص	جمع درآمد	جمع بدهی	جمع دارایی
۴۵۰,۹۷۵	۱,۱۱۰,۶۴۹	۲۲۵,۴۴۵	۸۵۶,۰۴۴	۵۵۸,۲۳۶	۱,۶۳۴,۸۱۶	۳۴۰,۱۰۲	۱,۲۵۳,۱۱۴
۴۵,۹۷۶	۷۱۴,۴۸۱	۱۲۹,۹۸۳	۲۰۱,۸۴۷	۱۲۷,۹۶۴	۱,۰۲۴,۶۲۸	۱۹۹,۴۹۴	۳۴۵,۳۲۲
۵۶,۹۸۱	۳۳۳,۹۴۴	۸۰,۹۵۳	۱۵۴,۵۴۷	۱۳۶,۰۵۸	۵۸۳,۴۸۵	۱۳۷,۴۶۳	۲۷۲,۱۱۵

فناوران نوین سیدز ایرانیان (سهامی خاص)
توسعه تجارت الکترونیک ابتکار نوین (سهامی خاص)
توسعه راهکارهای مدیریت سرو نو (سهامی خاص)

شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳- سایر سرمایه گذاری های بلند مدت

گروه

سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳			وضعیت فعالیت	یادداشت
	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده		
۲,۴۲۵	۲,۴۲۰	-	۲,۴۲۰	متوقف	۱۳-۱-۱

سرمایه گذاری در شرکت های فرعی متوقف شده و منحل شده

شرکت

۲,۱۱۵,۳۶۵	۴,۰۰۶,۴۷۲	-	۴,۰۰۶,۴۷۲	۱۳-۱	سرمایه گذاری در شرکت های فرعی
۴۰	۴۰	-	۴۰		سرمایه گذاری در شرکت های وابسته-شرکت توسعه راهکارهای مدیریت سرونو
۲,۱۱۵,۴۰۵	۴,۰۰۶,۵۱۲	-	۴,۰۰۶,۵۱۲		

شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۴۰۳

۱۳-۱- سرمایه گذاری در شرکت های فرعی

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۳		سال ۱۴۰۲		وضعیت فعالیت	یادداشت
تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری		
۱,۷۵۳,۱۱۰,۹۲۳	۷۴۶۰	۶۴۰,۱۳۷	۶۴۰,۱۳۷		سپیدار سیستم آسیا
۳۷,۲۶۲,۶۳۴	۱.۵۸	۳۷۴,۸۱۷	۳۷۸,۸۱۶		سپیدار سیستم آسیا نزد صندوق سرمایه گذاری اختصاصی هوشمند آبان
۴,۹۹۰,۰۰۰	۹۹.۸۰	۶,۱۸۸	۶,۱۸۸		همکاران سیستم پناه تهران
۴,۹۹۰,۰۰۰	۹۹.۸۰	۴,۹۹۰	۴,۹۹۰		پیمان دماوند همکاران سیستم
۴,۹۹۰,۰۰۰	۹۸.۰۰	۴,۹۰۰	۴,۹۰۰		پیمان الوند همکاران سیستم
۴,۹۹۰,۰۰۰	۹۹.۸۰	۴,۹۹۰	۴,۹۹۰		همکاران سیستم مدیریت طرح های عمومی
۹۹۸,۰۰۰	۹۹.۸۰	۱,۱۶۳	۱,۱۶۳		همکاران سیستم آذربایجان شرقی
۱۹۹,۶۰۰,۰۰۰	۹۹.۸۰	۱۹۹,۶۷۹	۱۹۹,۶۷۹		مهندسی فناوریهای نوین پایوند
۹۹۸,۰۰۰	۹۹.۸۰	۹۹۸	۹۹۸	متوقف	همکاران سیستم البرز
۹۹۶,۰۰۰	۹۹.۶۰	۹۹۶	۹۹۶		اطلاعات مدیریت همکاران سیستم (mis)
۶۹۸,۶۰۰	۹۹.۸۰	۹۸۷	۹۸۷		همکاران سیستم خراسان رضوی
۶۹۸,۶۰۰	۹۹.۸۰	۶۹۹	۶۹۹		همکاران سیستم اصفهان
۴۹۹,۰۰۰	۹۹.۸۰	۴۹۹	۴۹۹		همکاران سیستم فارس
۴۹۹,۰۰۰	۹۹.۸۰	۴۹۹	۴۹۹	متوقف	همکاران سیستم یزد
۲۹۹,۴۰۰	۹۹.۸۰	۲۹۹	۲۹۹	متوقف	همکاران سیستم همدان
۲۹۹,۴۰۰	۹۹.۸۰	۲۹۹	۲۹۹		همکاران سیستم کرمان
۲۹۹,۴۰۰	۹۹.۸۰	۲۹۹	۲۹۹	درحال تصفیه	همکاران سیستم هرمزگان
۲۹۹,۴۰۰	۹۹.۸۰	۲۹۹	۲۹۹	درحال تصفیه	همکاران سیستم گلستان
۲۴,۰۰۰	۴۸.۰۰	۲۴۰	۲۴۰		موسسه پژوهش و آموزش همکاران سیستم
۱۷۴,۰۰۰	۸۷.۰۰	۴,۳۷۷	۲۰۱		هوشمندی تجاری همکاران سیستم
۴,۹۹۰,۰۰۰	۹۹.۸۰	۱۰	۱۰		توسعه شبکه فروش همکاران سیستم
۹,۷۸۰	۹۹.۸۰	۱۰	۱۰	متوقف	مشاوران مدیریت همکاران سیستم
۱,۰۰۰	-	۱	۱	متوقف	تعاونی تامین نیاز شرکتهای رایانه ای
۸,۰۰۰	۸۰.۰۰	۸	۸		تامین آتیه کارکنان همکاران سیستم
۹۸,۰۰۰	۹۸.۰۰	۹۸	۹۸		توسعه ی کسب و کارهای دانه
۲,۶۵۹,۹۹۹	۹۹.۹۸	۲,۷۵۴,۰۰۰	۱,۱۹۳,۰۰۰		توسعه زیر ساخت های فناورانه ابرآمد
۴,۹۹۰,۰۰۰	۹۹.۸۰	۴,۹۹۰	۴,۹۹۰		پیمان گسترش همکاران سیستم
۲,۱۱۵,۳۶۵		۴,۰۰۶,۴۷۲			

۱-۱-۱۳- با توجه به کم اهمیت بودن اقلام صورت های مالی شرکت های فرعی مذکور و متوقف بودن فعالیت آنها، در تلفیق لحاظ نشده است. همچنین با توجه به دستورالعمل سازمان بورس در خصوص نحوه ثبت صندوق های بازارگردانی صندوق اختصاصی بازارگردان آینده نگر دانا و صندوق سرمایه گذاری اختصاصی هوشمند آبان از شمول تلفیق خارج شده است.

۱-۱-۲- تمام حقوق مالکانه موسسه تامین آتیه کارکنان متعلق به شرکت همکاران سیستم بوده و به همین جهت شرایط شرکت در تلفیق گروه همکاران سیستم را داشته است.

۱-۱-۳- برای سرمایه گذاری در سهام شرکتهای فرعی، محاسبه ارزش منصفانه قابل اتکا برای هر دوره مالی وجود ندارد.

۱-۱-۴- ارزش بازار هر سهم شرکت سپیدار سیستم آسیا پذیرفته شده در فرابورس ایران در تاریخ صورت وضعیت مالی ۳۹,۸۵۰ ریال بوده است و ارزش کل سهام در این تاریخ ۷۱,۳۴۸,۳۸۶ میلیون ریال می باشد.

شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۴۰۳

۱۳-۲- مشخصات شرکتهای فرعی فعال گروه به قرار زیر است:

فعالیت اصلی	درصد مالکیت				
	سال ۱۴۰۲		سال ۱۴۰۳		
	شرکت اصلی	گروه	شرکت اصلی	گروه	
مطالعه بازار، بازاریابی و فروش داخلی و صادرات محصولات نرم افزاری همکاران سیستم	۹۹.۸	۱۰۰	۹۹.۸	۱۰۰	توسعه شبکه فروش همکاران سیستم
طراحی و پیاده سازی شبکه های پیشرفته کامپیوتری و خدمات مرتبط با شبکه های کامپیوتری	۹۹.۸	۹۹.۹	۹۹.۸	۹۹.۹	مهندسی فناوریهای نوین بایوند
مشاوره در زمینه فن آوری اطلاعات، تحلیل، طراحی و استقرار سیستم های نرم افزاری	۹۹.۶	۱۰۰	۹۹.۶	۱۰۰	اطلاعات مدیریت همکاران سیستم
انجام خدمات مدیریت، طراحی و اجرای سیستم های دستی، مکانیزه و مشاوره در ارتباط با خدمات کامپیوتری	۹۹.۸	۱۰۰	۹۹.۸	۱۰۰	مدیریت طرحهای عمومی
انجام خدمات مدیریت، طراحی و اجرای سیستم های دستی، مکانیزه و مشاوره در ارتباط با خدمات کامپیوتری	۹۹.۸	۱۰۰	۹۹.۸	۱۰۰	پیمان دماوند همکاران سیستم
انجام خدمات مدیریت، طراحی و اجرای سیستم های دستی، مکانیزه و مشاوره در ارتباط با خدمات کامپیوتری	۹۹.۸	۱۰۰	۹۹.۸	۱۰۰	همکاران سیستم آذربایجان شرقی
انجام خدمات مدیریت، طراحی و اجرای سیستم های دستی، مکانیزه و مشاوره در ارتباط با خدمات کامپیوتری	۹۹.۸	۱۰۰	۹۹.۸	۱۰۰	همکاران سیستم پناه تهران
انجام خدمات مدیریت، طراحی و اجرای سیستم های دستی، مکانیزه و مشاوره در ارتباط با خدمات کامپیوتری	۹۹.۸	۱۰۰	۹۹.۸	۱۰۰	همکاران سیستم اصفهان
انجام خدمات مدیریت، طراحی و اجرای سیستم های دستی، مکانیزه و مشاوره در ارتباط با خدمات کامپیوتری	۹۹.۸	۱۰۰	۹۹.۸	۱۰۰	همکاران سیستم فارس
انجام خدمات مدیریت، طراحی و اجرای سیستم های دستی، مکانیزه و مشاوره در ارتباط با خدمات کامپیوتری	۹۹.۸	۱۰۰	۹۹.۸	۱۰۰	همکاران سیستم کرمانشاه
انجام خدمات مدیریت، طراحی و اجرای سیستم های دستی، مکانیزه و مشاوره در ارتباط با خدمات کامپیوتری	۹۹.۸	۱۰۰	۹۹.۸	۱۰۰	همکاران سیستم کرمان
انجام خدمات مدیریت، طراحی و اجرای سیستم های دستی، مکانیزه و مشاوره در ارتباط با خدمات کامپیوتری	۹۹.۸	۱۰۰	۹۹.۸	۱۰۰	همکاران سیستم خراسان رضوی
انجام خدمات مدیریت، طراحی و اجرای سیستم های دستی، مکانیزه و مشاوره در ارتباط با خدمات کامپیوتری	۹۹.۸	۱۰۰	۹۹.۸	۱۰۰	همکاران سیستم مازندران
انجام خدمات مدیریت، طراحی و اجرای سیستم های دستی، مکانیزه و مشاوره در ارتباط با خدمات کامپیوتری	۹۹.۸	۱۰۰	۹۹.۸	۱۰۰	همکاران سیستم قزوین
انجام خدمات مدیریت، طراحی و اجرای سیستم های دستی، مکانیزه و مشاوره در ارتباط با خدمات کامپیوتری	۹۹.۸	۱۰۰	۹۹.۸	۱۰۰	همکاران سیستم زنجان
انجام خدمات مدیریت، طراحی و اجرای سیستم های دستی، مکانیزه و مشاوره در ارتباط با خدمات کامپیوتری	۹۹.۹۸	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	همکاران سیستم خوزستان
انجام خدمات مدیریت، طراحی و اجرای سیستم های دستی، مکانیزه و مشاوره در ارتباط با خدمات کامپیوتری	۹۹.۸	۱۰۰	۹۹.۸	۱۰۰	همکاران سیستم استان مرکزی
ارائه خدمات مشاوره در زمینه پژوهش و آموزش سیستم های نرم افزاری	۴۸	۱۰۰	۴۸	۱۰۰	موسسه پژوهش و آموزش همکاران سیستم
انجام خدمات مدیریت، طراحی و اجرای سیستم های دستی، مکانیزه و مشاوره در ارتباط با خدمات کامپیوتری	۹۸	۱۰۰	۹۸	۱۰۰	پیمان الوند همکاران سیستم
انجام خدمات مدیریت، طراحی و اجرای سیستم های دستی، مکانیزه و مشاوره در ارتباط با خدمات کامپیوتری	۷۵.۹۳	۷۶	۷۶.۱۹	۷۶.۴۷	سپیدار سیستم آسیا
انجام خدمات مدیریت، طراحی و اجرای سیستم های دستی، مکانیزه و مشاوره در ارتباط با خدمات کامپیوتری	۹۸	۱۰۰	۹۸	۱۰۰	همکاران سیستم خراسان جنوبی
اجرای طرحهای جامع فناوری و سیستم های جامع مدیریتی	۸۷	۸۹	۸۷	۸۹	هوشمندی تجاری همکاران سیستم
انجام خدمات مدیریت، طراحی و اجرای سیستم های دستی، مکانیزه و مشاوره در ارتباط با خدمات کامپیوتری	۹۸	۱۰۰	۹۸	۱۰۰	توسعه ی کسب و کارهای دانه
اعطای تسهیلات به کارکنان گروه شرکتهای همکاران سیستم و سرمایه گذاری منابع حاصل از سپرده گذاری ایشان	۸۰	۱۰۰	۸۰	۱۰۰	موسسه تامین آتیه کارکنان همکاران سیستم
ارائه سرویس های رایانش ابری	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	توسعه زیر ساخت ها فناورانه ابرآمد
اجرای طرح های جامع فن آوری اطلاعات شامل تحلیل، تولید، استقرار، راه اندازی و پشتیبانی راه کارهای مبتنی بر نرم افزار	۹۹.۸	۱۰۰	۹۹.۸	۱۰۰	پیمان گسترش همکاران سیستم

شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۴۰۳

۱۴-دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۱۴-۱-دریافتنی های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		یادداشت
سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	
تجاری				
اسناد دریافتنی				
-	-	۱,۳۶۳,۷۲۶	۳,۰۳۰,۴۴۷	۱۴-۱-۱
-	-	۱,۳۶۳,۷۲۶	۳,۰۳۰,۴۴۷	
حسابهای دریافتنی				
۴۹۹,۷۶۰	۱,۶۷۹,۲۱۱	-	-	۳۴-۴
-	-	-	-	۱۴-۱-۶
-	-	۲,۰۵۴,۴۸۶	۴,۱۴۹,۷۵۰	۱۴-۱-۲
۱۳,۰۴۳	۲۶,۰۴۳	۳۱۷,۸۱۹	۴۸۶,۱۵۳	۱۴-۱-۳
-	-	(۱۶,۸۸۹)	(۱۴,۵۱۷)	
۵۱۲,۸۰۳	۱,۷۰۵,۲۵۴	۲,۳۵۵,۴۱۶	۴,۶۲۱,۳۸۶	
سایر دریافتنی ها				
حساب های دریافتنی				
۷,۳۳۶,۱۴۰	۵,۸۱۲,۸۳۲	۲,۵۵۶	۳,۲۰۳	۳۳-۴
-	-	-	-	۱۴-۱-۶
۱۵۱	۶۷۱	۴۹۷	۱,۱۸۳	
۱۰,۰۴۹	۵,۸۱۸	۱۵,۹۰۲	۲۳,۵۴۹	
-	-	۳۳۷,۸۴۷	۴۷۶,۲۰۴	
-	-	۲۳۹,۰۴۹	۴۵۲,۷۹۳	۱۴-۱-۵
۵۰۶,۵۷۲	۳۳۹,۴۲۱	۶۸۸,۷۳۶	۸۴۵,۹۱۱	۱۴-۱-۴
-	-	(۲۴۷)	(۶۷)	
۷,۷۵۲,۹۱۲	۶,۱۵۸,۷۴۲	۱,۲۸۴,۳۴۰	۱,۸۰۲,۷۷۶	
۸,۲۶۵,۷۱۵	۷,۸۶۳,۹۹۷	۵,۰۰۳,۴۸۲	۹,۴۵۴,۶۰۹	

تجاری

اسناد دریافتنی

مشتریان-غیر وابسته

حسابهای دریافتنی

شرکتهای گروه

سایر مشتریان

سپرده ها

ذخیره کاهش ارزش

سایر دریافتنی ها

حساب های دریافتنی

شرکتهای گروه

مطالبات بابت مالیاتهای مکسوره

کارکنان (مساعده)

حصه کوتاه مدت وام های پرداختنی کارکنان

مالیات و عوارض بر ارزش افزوده

سایر بدهکاران

ذخیره کاهش ارزش

شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۴۰۳

۱۴-۱-۱- اسناد دریافتنی تجاری

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه		یادداشت
سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	۱۴-۱-۱-۱
۱,۳۳۹,۷۲۰	۲,۹۵۱,۰۷۱	مشتریان
۲۴,۲۰۳	۷۹,۴۷۰	اسناد واخواست شده
۱,۳۶۳,۹۲۳	۳,۰۳۰,۵۴۱	
(۱۹۷)	(۹۴)	ذخیره کاهش ارزش
۱,۳۶۳,۷۲۶	۳,۰۳۰,۴۴۷	

۱۴-۱-۱- از مجموع اسناد مبلغ ۱,۰۷۲,۶۴۶ میلیون ریال مربوط به شرکت توسعه شبکه فروش و از این مبلغ، مبلغ ۱۴۷,۰۰۰ میلیون ریال (شامل ۴ فقره چک هر یک به مبلغ ۳۶,۷۵۰ میلیون ریال با سررسید آذر تا اسفند ماه ۱۴۰۲) شرکت توسعه شبکه فروش همکاران سیستم از فروشگاه زنجیره ای رفاه می باشد. همچنین مبلغ ۹۹۳,۵۲۷ میلیون ریال از اسناد مربوط به شرکت سپیدار سیستم آسیا می باشد که تا تاریخ تایید صورت های مالی مبلغ ۵۷۳,۰۴۸ میلیون ریال آن وصول گردیده است.

۱۴-۱-۲- حساب های دریافتنی تجاری از سایر مشتریان

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه		
سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	
۱,۰۱۱,۸۸۹	۲,۲۶۵,۰۸۹	مطالبات نرم افزار
۴۲۱,۸۲۸	۷۸۷,۵۶۲	مطالبات نصب و راه اندازی
۴۷۴,۵۲۸	۷۳۷,۴۲۰	مطالبات بابت پشتیبانی سیستم ها
۴۵,۳۱۶	۹۷,۷۳۷	مطالبات از محل کلاس های آموزشی
۲۸,۹۳۵	۸۸,۱۲۷	مطالبات ارائه نرم افزار ابری
۷۱,۹۹۰	۱۷۳,۸۱۵	سایر
۲,۰۵۴,۴۸۶	۴,۱۴۹,۷۵۰	
(۱۶,۸۸۹)	(۱۴,۵۱۷)	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول
۲,۰۳۷,۵۹۷	۴,۱۳۵,۲۳۳	

۱۴-۱-۳- مبلغ سپرده ها در گروه مربوط به سپرده بیمه مکسوره از قرارداد های کنترل کیفیت تولید شرکت های گروه توسط مشتریان می باشد.

۱۴-۱-۴- عمده مبلغ مربوط به سود دریافتنی از محل شناسایی سود سپرده های بانکی و صندوق های سرمایه گذاری است که تا تاریخ تهیه صورت های مالی به حساب واریز شده است.

۱۴-۱-۵- مبلغ دریافتنی گروه بابت ارزش افزوده متعلق به شرکت پناه تهران و ابرآمد می باشد که اعتبار آن بیش از ارزش افزوده پرداختنی می باشد.

۱۴-۱-۶- حساب های دریافتنی از شرکت های گروه در شرکت اصلی، عمدتاً بابت فروش قفل های نرم افزاری و ارائه خدمات کنترل کیفیت تولید می باشد.

۱۴-۲- دریافتنی های بلندمدت

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		یادداشت	تجاری
سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳		
۳۷۵,۷۷۲	۴۹۴,۳۱۲	-	-	۱۴-۲-۱ و ۳۴-۴	شرکت های گروه
-	-	-	۶,۴۵۶		سایر اشخاص وابسته
-	-	۲۹۳,۹۲۳	۳۷۶,۶۰۱		سایر دریافتنی ها
-	-	۸۳	۱۱۷		حصه بلندمدت وام های پرداختی به کارکنان
۳۷۵,۷۷۲	۴۹۴,۳۱۲	۲۹۴,۰۰۶	۳۸۳,۱۷۴		سایر

۱۴-۲-۱- حساب های دریافتنی بلندمدت شرکت اصلی از شرکت های گروه بابت تامین مالی موسسه تامین آتیه کارکنان همکاران سیستم می باشد. موسسه مذکور با هدف فراهم نمودن امکانات رفاهی و اعطای وام به کارکنان گروه همکاران سیستم تشکیل گردیده است. علت افزایش میزان دریافتنی بلندمدت این وام ها افزایش سطح تقاضای وام های بلند مدت شامل وام مسکن و افزایش تعداد پرسنلی که شرایط دریافت وام های بلند را احراز نموده اند می باشد.

موسسه حسابرسی هدف، نویسنده
حسابدازان رسمی
پیوست گزارش

شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۴۰۳

۱۵- سایر دارایی ها

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		یادداشت	
سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳		
۳۷,۰۶۰	۴۲,۵۰۰	۳۷,۱۶۰	۴۲,۶۴۶		سپرده رهن ساختمان
	-	-	۳۹,۳۰۰		سپرده ضمانت نامه بانکی
	-	۴,۴۴۸	۴,۴۴۸	۱۵-۱	زمین
۳۷,۰۶۰	۴۲,۵۰۰	۴۱,۶۰۸	۸۶,۳۹۴		

۱۵-۱- قطعه زمین تحصیل شده مربوط به همکاران سیستم آذربایجان شرقی، در قبال مطالبات از سازمان آمار و فن آوری اطلاعات شهرداری تبریز در رابطه با قرارداد واگذاری شماره ۱۶۷۴۶/۹۴ مورخ ۱۲ مهر ماه ۱۳۹۶ فی مابین با شهرداری منطقه ۵ تبریز در خصوص قطعه شماره ۴۲۷ از تفکیکی کوی سپهر بانک صادرات با کاربری مسکونی به مساحت ۱۹۳.۴۰ مترمربع برابر ارزیابی شماره ۳۶۶۸ مورخ ۱۳۹۵/۰۹/۲۳ هیئت ارزیابی شهرداری تبریز از قرار هر متر مربع ۲۳ میلیون ریال جمعا به ارزش ۴.۴۴۸ میلیون ریال بوده که مبلغ ۴.۰۰۸ میلیون ریال از محل مطالبات تسویه و مابقی به مبلغ ۴۴۰ میلیون ریال پرداخت شده است و بموجب بند ۳ قرارداد مذکور موانع تنظیم سند قطعی براساس صورتجلسه ارائه خدمات به قطعات تعاونی بانک صادرات رفع گردیده و تصمیم نهایی شهرداری (صدور پروانه ساختمانی) اعمال کد ۵۵ ملاک عمل مسکونی در سیستم یکپارچه شهرسازی جهت اقدام ابلاغ گردیده است. لیکن لازم به ذکر می باشد که این اقدامات تا تاریخ تهیه صورت های مالی منجر به صدور سند قطعی به نام شرکت نشده است.

شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۴۰۳

۱۶- پیش پرداخت ها

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		یادداشت
شرکت				
سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	
۸,۵۱۱	۱۴,۸۱۳	۱۱,۲۰۳	۲۱,۸۱۲	پیش پرداخت مالیات بر درآمد
-	-	۳۲,۱۲۷	۹۹,۰۸۱	شرکتهای تحت لیسانس
۲۱,۳۶۴	۵۳,۵۱۸	۹۴,۹۹۲	۱۸۳,۱۱۴	پیش پرداخت خرید کالا و خدمات
۲۱۵	-	۳,۱۷۹	۸,۹۷۴	پیش پرداخت حق الزحمه
-	-	۱۴,۶۵۱	۲۲,۷۴۸	سایر پیش پرداختها
۳۰,۰۹۰	۶۸,۳۳۰	۱۵۶,۱۵۳	۳۳۵,۷۲۹	
(۸,۵۱۱)	(۱۴,۸۱۳)	(۱۱,۰۱۲)	(۲۱,۸۱۲)	مالیات پرداختنی
۲۱,۵۷۹	۵۳,۵۱۸	۱۴۵,۱۴۱	۳۱۳,۹۱۷	جمع کل

۱۶-۱- پیش پرداخت به شرکتهای تحت لیسانس عمدتاً مربوط به شرکت توسعه شبکه فروش همکاران سیستم بابت ارائه خدمات و نصب سیستم های نرم افزاری می باشد.

۱۷- موجودی مواد و کالا

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		یادداشت
شرکت				
سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	
۲۶,۰۸۲	۸۷,۱۶۶	۲۲۱,۴۰۳	۳۰۰,۶۵۲	۱۷-۱
۲۶,۰۸۲	۸۷,۱۶۵	۲۲۱,۴۰۳	۳۰۰,۶۵۲	موجودی مواد و کالا

۱۷-۱- از مبلغ کل موجودی مواد و کالا ۸۴.۷۰۴ میلیون ریال مربوط به قفل های سخت افزاری شرکت همکاران سیستم، ۱۷۸.۳۸۵ میلیون ریال تجهیزات کامپیوتر و شبکه های شرکت فناوری های نوین پایوند و مایقی مربوط به کتاب کار موسسه آموزش و پژوهش همکاران سیستم و سایر ملزومات شرکت سپیدار سیستم آسیا می باشد. موجودی های گروه تا سقف ۴۲۴.۴۴۳ میلیون ریال از پوشش بیمه ای برخوردار است.

شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۴۰۳

۱۸- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		یادداشت	
شرکت		سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳		
سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳		سرمایه گذاریهای سریع معامله در بازار:
۴,۵۱۱,۶۳۷	۶۸,۳۲۶	۹,۲۴۷,۰۵۰	۱,۱۵۸,۳۷۵	۱۸-۱	صندوق های با درآمد ثابت
۴,۷۰۷,۰۳۴	۱۸,۰۶۵,۲۱۲	۱۱,۳۹۶,۲۹۰	۲۶,۸۹۵,۰۷۹	۱۸-۲	صندوق های سرمایه گذاری طلا و گواهی شمش
۹,۲۱۸,۶۷۱	۱۸,۱۳۳,۵۳۸	۲۰,۶۴۳,۳۴۰	۲۸,۰۵۳,۴۵۴		
۶,۲۰۰,۰۰۰	۱,۶۳۴,۰۰۰	۱,۷۵۰,۰۰۰	۱,۹۸۴,۰۰۰	۱۸-۱	سپرده های سرمایه گذاری نزد بانک
۱۵,۴۱۸,۶۷۱	۱۹,۷۶۷,۵۳۸	۲۲,۳۹۳,۳۴۰	۳۰,۰۳۷,۴۵۴		

- ۱۸-۱ - میانگین نرخ بازده سرمایه گذاری ها در سپرده های بانکی ۲۸٪ و در صندوق ها با درآمد ثابت ۳۲٪ تا ۳۵٪ می باشد .
۱۸-۲ - ارزش بازار سرمایه گذاری های طلا و گواهی شمش در تاریخ صورت وضعیت مالی معادل ۴۲,۶۱۶,۲۶۳ میلیون ریال می باشد، که ارزش آن در تاریخ تایید صورت های مالی به دلیل تغییرات ناشی از تعداد و نرخ متفاوت است.

۱۹- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		یادداشت	
شرکت		سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳		
سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳		
۴۲۳,۹۴۲	۴۴۴,۶۶۶	۱,۱۴۰,۲۶۵	۱,۶۹۰,۶۰۶		موجودی نزد بانکها (ریالی)
۱۵۰	۵۰۲	۱۵۰	۵۰۲		موجودی صندوق (ریالی)
۴۱,۸۴۱	۶۶,۴۸۱	۴۱,۸۴۱	۶۶,۴۸۱	۱۹-۱	موجودی صندوق (ارزی)
-	۵۰,۰۰۰	۱۱۶,۰۱۱	۱۶۹,۰۹۲	۱۹-۲	وجه در راه
۳۵,۲۱۴	۵۴,۰۷۰	۳۵,۲۱۴	۵۴,۰۷۱	۱۹-۱	تنخواه گردانها
۵۰۱,۱۴۷	۶۱۵,۷۲۰	۱,۳۳۳,۴۸۱	۱,۹۸۰,۷۵۲		

- ۱۹-۱ - موجودی ارزی نزد صندوق و تنخواه گردان ارزی به نرخ ارز قابل دسترس (اسکناس سامانه سنا) در تاریخ صورت وضعیت مالی تسعیر شده است.
۱۹-۲ - وجه در راه مربوط به چک های دریافتی از مشتریان توسط شرکتهای گروه به سررسید تا تاریخ صورت وضعیت مالی می باشد که به بانک واگذار گردیده و تماماً تا تاریخ تهیه صورت های مالی وصول گردیده است.

شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۴۰۳

۲۰- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰، مبلغ ۱۰,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال، منقسم به ۱۰,۰۰۰ میلیون سهم ۱,۰۰۰ ریالی تماماً پرداخت شده می باشد.

۱- ۲۰- ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر می باشد :

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۲			سال ۱۴۰۳		
ارزش اسمی	تعداد سهام	درصد سهام	ارزش اسمی	تعداد سهام	درصد سهام
۶,۱۶۶,۰۶۳	۶,۱۶۶,۰۶۲,۵۸۴	۶۱,۶۶٪	۶,۱۹۱,۷۷۳	۶,۱۹۱,۷۷۲,۵۸۴	۶۱,۹۲٪
۴۹۸,۴۴۸	۴۹۸,۴۴۷,۵۳۲	۴,۹۸٪	۵۰۳,۲۰۱	۵۰۳,۲۰۱,۴۷۷	۵,۰۳٪
۴۵۹,۹۹۱	۴۵۹,۹۹۱,۳۳۴	۴,۶۰٪	۴۵۹,۹۹۱	۴۵۹,۹۹۱,۳۳۴	۴,۶۰٪
۱۵۶,۲۷۶	۱۵۶,۲۷۶,۳۱۴	۱,۵۶٪	۱۲۷,۲۸۰	۱۲۷,۲۸۰,۰۲۶	۱,۲۷٪
۱۷۷,۰۲۵	۱۷۷,۰۲۵,۲۶۷	۱,۷۷٪	۱۸۶,۹۴۴	۱۸۶,۹۴۴,۱۳۷	۱,۸۷٪
۱,۰۹۶,۹۰۵	۱,۰۹۶,۹۰۴,۵۵۳	۱۰,۹۷٪	۱,۰۵۶,۱۹۵	۱,۰۵۶,۱۹۴,۵۵۳	۱۰,۵۶٪
۱,۴۴۵,۲۹۲	۱,۴۴۵,۲۹۲,۴۱۶	۱۴,۴۵٪	۱,۴۷۴,۶۱۶	۱,۴۷۴,۶۱۵,۸۸۹	۱۴,۷۵٪
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪

شرکت مدیریت سرمایه گذاری آینده نگر دانا

شرکت بیمه مرکزی جمهوری اسلامی ایران

شرکت مدیریت اقتصاد و سرمایه گذاری پاسارگاد (ب.م.م)

شرکت جی آی اف . اس پی سی (SpcGiffIN)

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی تاک دانا

اشخاص حقیقی (بالای یک درصد)

سایر سهامداران

۲۱- آثار ناشی از معاملات با منافع فاقد حق کنترل

آثار ناشی از معاملات با منافع فاقد حق کنترل در صورت های مالی تلفیقی مربوط به شناسایی سود حاصل از فروش سهام شرکت سپیدار سیستم آسیا (شرکت فرعی) در بازار فرابورس و همچنین سایر معاملات با منافع فاقد حق کنترل می باشد (ناشی از تفاوت بهای تمام شده و ارزش بازار در تاریخ معامله) در حقوق مالکانه تحت این سرفصل طبقه بندی شده است.

۲۲- اندوخته قانونی

طبق مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ از محل سود سالانه قابل تخصیص شرکت اصلی و شرکت های فرعی معادل ۵٪ سود خالص سال مالی مورد گزارش و سال های قبل به حساب اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه هر شرکت، انتقال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۴۰۳

۲۳- سهام خزانه گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	درصد	سال ۱۴۰۳		سال ۱۴۰۲	
		تعداد سهم	بهای تمام شده	تعداد سهم	بهای تمام شده
۲۳-۲	۲٪	۱۸۶,۹۴۴,۱۳۷	۳,۶۰۰,۸۴۵	۱۷۷,۰۲۵,۲۶۷	۱,۹۹۱,۳۹۰
۲۳-۱		۱,۰۰۰	-	۱,۰۰۰	-
۲۳-۱		۱,۰۰۰	-	۷,۹۳۴	-
۲۳-۱		۱,۰۰۰	-	۷,۹۳۴	-
		۱۸۶,۹۴۷,۱۳۷	۳,۶۰۰,۸۴۵	۱۷۷,۰۴۲,۱۳۵	۱,۹۹۱,۳۹۰

۲۳-۱- سهام خزانه در تملک شرکت های فرعی مربوط به سهام وثیقه مدیران می باشد که تا تاریخ تهیه صورت های مالی، مازاد بر تعداد سهام وثیقه به فروش رسیده است.

۲۳-۲- سهام خزانه شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

	سال ۱۴۰۳		سال ۱۴۰۲	
	تعداد سهم	بهای تمام شده	تعداد سهم	بهای تمام شده
مانده ابتدای سال	۱۷۷,۰۲۵,۲۶۷	۱,۹۹۱,۳۹۱	۱۰۴,۶۳۳,۵۰۷	۴۳۵,۰۹۷
خرید طی سال	۳۱,۳۱۶,۰۰۹	۷۵۲,۲۸۱	۱۰۸,۹۷۶,۱۵۶	۱,۷۸۰,۶۴۵
فروش طی سال	(۱۱,۳۹۷,۱۳۹)	(۱۴۲,۸۲۷)	(۳۶,۵۸۴,۳۹۶)	(۲۲۴,۳۵۲)
مانده پایان سال	۱۸۶,۹۴۴,۱۳۷	۳,۶۰۰,۸۴۵	۱۷۷,۰۴۲,۱۳۵	۱,۹۹۱,۳۹۰

۲۳-۲-۱- طبق بند ب ماده ۲۸ قانون رفع موانع تولید شرکت های پذیرفته شده در بورس و بازارهای خارج از بورس براساس میزان سهام شناور خود در هر یک از بازارهای مذکور و براساس مقرراتی که با پیشنهاد سازمان بورس و اوراق بهادار به تصویب شورای عالی بورس و اوراق بهادار می رسد می توانند تا سقف ده درصد (۱۰٪) از سهام خود را خریداری و تحت عنوان سهام خزانه در شرکت نگهداری کنند. مادامی که این سهام در اختیار شرکت است فاقد حق رای می باشد.

۲۳-۳- صرف سهام خزانه

صرف سهام خزانه در صورت های مالی تلفیقی مربوط به سود حاصل از فروش سهام شرکت اصلی توسط شرکت های فرعی و صرف سهام خزانه شرکت از محل سود حاصل از فروش سهام خزانه نزد صندوق بازارگردان تاک دانا می باشد.

۲۴- منافع فاقد حق کنترل

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲	
۵۵۳,۴۱۳	۱۶۶,۴۸۲	سرمایه
۵۵,۲۸۹	۱۶,۶۴۸	اندوخته قانونی
۲,۳۶۰,۹۷۲	۱,۶۴۶,۹۱۸	سود انباشته
۲,۹۶۹,۶۷۴	۱,۸۳۰,۰۴۸	

شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۴۰۳

۲۵- پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها

۲۵-۱- پرداختی های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

تجاری	یادداشت	گروه		شرکت	
		سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲
اسناد پرداختی		-	۴۹۱	-	-
شرکت های گروه	۳۴-۴ ۲۵-۱-۱	-	-	۹۱۳,۸۱۲	۴۶۳,۷۵۸
سایر اشخاص - شرکت های تحت لیسانس	۲۵-۱-۲	۲۳۶,۳۷۷	۱۹۴,۵۶۷	-	-
سایر		۱,۶۹۲	۲,۲۷۴	-	-
		۲۳۸,۰۶۹	۱۹۷,۲۳۲	۹۱۳,۸۱۲	۴۶۳,۷۵۸
سایر پرداختی ها					
اسناد پرداختی		۱۰۷,۷۹۶	-	۱۰۷,۷۹۶	۴۹۱
سایر اشخاص - اداره امور مالیاتی		-	-	-	-
حسابهای پرداختی		-	-	-	-
شرکتهای گروه	۳۴-۴ ۲۵-۱-۱	-	-	۶,۴۶۴,۱۴۴	۵,۶۵۱,۶۰۴
مالیات بر ارزش افزوده پرداختی		۱,۰۹۶,۰۶۵	۵۴۷,۰۹۹	۶۴۰,۰۷۴	۲۷۳,۳۵۵
سپرده ها		۲۷۲,۴۰۹	۲۳۵,۲۳۳	۱۱۴,۷۲۷	۹۶,۲۲۳
ذخیره هزینه های تحقق یافته و هزینه های پرداختی		۳۹,۸۸۲	۳۶,۸۲۰	۵,۵۴۶	۳,۴۳۴
مالیات حقوق پرداختی		۴۹,۶۴۴	۲۷,۳۴۴	۱۶,۴۹۷	۹,۰۱۴
حق بیمه پرداختی حقوق پرسنل		۱۱۹,۲۸۸	۶۶,۶۲۱	۳۱,۸۱۰	۱۷,۹۱۱
سایر		۱۴۷,۶۸۵	۱۳۳,۱۰۰	۱۴,۳۹۹	۲۹,۹۵۰
		۱,۸۴۲,۷۶۹	۱,۰۴۶,۲۱۷	۷,۳۹۴,۹۹۱	۶,۰۸۱,۹۸۲
		۲,۰۸۰,۸۳۸	۱,۲۴۳,۵۴۹	۸,۳۰۸,۸۰۳	۶,۵۴۵,۷۴۰

۲۵-۱-۱- حساب های پرداختی به شرکت های گروه در شرکت اصلی عمدتاً مربوط به وجوه دریافتی به منظور تجمیع وجوه مازاد شرکت های گروه و تمرکز مدیریت نقدینگی در شرکت اصلی ایجاد شده است.

۲۵-۱-۲- حساب های پرداختی به شرکت های تحت لیسانس عمدتاً به جهت برون سپاری عملیات به این شرکت ها توسط شرکت توسعه شبکه فروش همکاران سیستم می باشد.

۲۵-۲- پرداختی های بلندمدت

(مبالغ به میلیون ریال)

سایر پرداختی ها	یادداشت	گروه	
		سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲
پرسنل گروه همکاران سیستم	۲۵-۲-۱	۴۱۳,۸۰۰	۲۲۵,۰۸۱
سایر		۵۱,۸۴۸	۴۱,۵۵۵
		۴۶۵,۶۴۸	۲۶۶,۶۳۶

۲۵-۲-۱- بدهی به کارکنان گروه همکاران سیستم بابت حق عضویت کارکنان در موسسه تامین آتیه کارکنان همکاران سیستم می باشد که توسط موسسه مذکور از کارکنان دریافت می شود، بر اساس آیین نامه وام موسسه تامین آتیه کارکنان گروه همکاران سیستم، اعضاء جهت برخورداری از مزایای دریافت وام باید به طور ماهیانه معادل ۵ درصد حقوق پایه، (با حداقل ۳.۵ میلیون ریال و حداکثر ۱۵ میلیون ریال) از حقوق پرسنل کسر به عنوان حق عضویت به موسسه پرداخت نمایند که در زمان تسویه، استعفاء یا اخراج قابل پرداخت به پرسنل می باشد. علت افزایش این سرفصل مربوط به افزایش سقف حق عضویت به ۱۵ میلیون ریال ماهانه می باشد.

شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۴۰۳

۲۶- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳
۲۴۸,۵۸۸	۳۹۷,۰۱۲	۸۴۸,۳۳۶	۱,۳۵۴,۸۹۰
(۷۴,۱۴۲)	(۱۱۷,۳۸۱)	(۲۰۰,۳۴۴)	(۳۱۱,۷۰۴)
۲۲۲,۵۶۶	۴۶۱,۱۶۷	۷۰۶,۷۹۸	۱,۴۱۵,۳۴۶
۳۹۷,۰۱۲	۷۴۰,۷۹۸	۱,۳۵۴,۸۹۰	۲,۴۵۸,۵۳۲

مانده در ابتدای سال
پرداخت شده / انتقالی طی سال
تامین شده طی سال
مانده در پایان سال

۲۷- مالیات پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲
۲۷-۱ و	۵,۱۵۵,۸۰۱	۲,۵۸۶,۶۷۶
۲۷-۲	۳,۰۱۰,۳۴۴	۱,۷۷۸,۹۳۰

گروه
شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳
۸۳۷,۲۵۵	۱,۷۸۷,۴۴۱	۱,۲۵۶,۹۸۶	۲,۵۹۷,۶۸۸
-	-	-	۲۴,۳۵۲
۸۳۷,۲۵۵	۱,۷۸۷,۴۴۱	۱,۲۵۶,۹۸۶	۲,۶۲۲,۰۴۰
۱,۴۸۰,۷۴۸	۲,۷۱۸,۳۶۳	۲,۳۴۶,۳۶۴	۴,۸۴۶,۷۵۸
-	(۲۷,۱۹۷)	(۱۶,۹۷۹)	(۴۷,۵۶۱)
۲۹,۳۸۹	-	۲۹,۱۷۴	-
-	-	(۸,۱۶۴)	-
(۵۵۹,۹۵۱)	(۱,۴۵۳,۵۵۱)	(۹۰۹,۵۹۳)	(۲,۳۴۳,۶۲۴)
۱,۷۸۷,۴۴۱	۳,۰۲۵,۰۵۶	۲,۵۹۷,۶۸۸	۵,۱۷۷,۶۱۳
(۸,۵۱۱)	(۱۴,۸۱۳)	(۱۱,۰۱۲)	(۲۱,۸۱۲)
۱,۷۷۸,۹۳۰	۳,۰۱۰,۲۴۴	۲,۵۸۶,۶۷۶	۵,۱۵۵,۸۰۱

۱-۲۷- گردش حساب مالیات پرداختنی گروه و شرکت به قرار زیر است:

مانده در ابتدای سال
تعدیل مالیات
مانده ابتدای سال تعدیل شده
ذخیره مالیات عملکرد سال
ذخیره مالیات عملکرد سالهای قبل
مابه التفاوت مالیات ابرازی و قطعی
تغییر در ابتدای دوره بابت شرکتهای حذف شده از تلفیق
تادیه شده طی سال

پیش پرداخت های مالیاتی (یادداشت ۱۶)

۱-۲۷- طبق قوانین مالیاتی، شرکت در سال جاری از معافیت های ماده ۱۴۳ ق.م.م و تبصره هفت ماده ۱۰۵ ق.م.م استفاده نموده است.

شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۴۰۳

۲-۲۷- مالیات پرداختنی شرکت

خلاصه وضعیت مالیات پرداختنی شرکت اصلی به شرح زیر است:

نحوه تشخیص	سال ۱۴۰۲ (مبالغ به میلیون ریال)		سال ۱۴۰۳						
	مانده پرداختنی	مانده پرداختنی	مالیات تادیه شده	مالیات قطعی	مالیات تشخیصی	مالیات ابرازی	درآمد مشمول مالیات	سود ابرازی	سال مالی
رسیدگی به دفاتر	(۲۹,۳۸۹)	(۲۹,۳۸۹)	۲۵۱,۵۷۸	۲۲۲,۱۸۹	۲۷۷,۷۳۶	۲۶۵,۰۵۶	۱,۶۵۶,۶۰۲	۵,۶۹۲,۳۷۵	۱۳۹۹
رسیدگی به دفاتر	-	-	۲۵۵,۷۳۶	-	۳۹۱,۷۱۰	۳۵۵,۷۳۶	۲,۷۷۹,۱۹۵	۵,۶۵۶,۶۸۵	۱۴۰۰
رسیدگی به دفاتر	۷۷۷,۷۰۹	-	۵۵۹,۹۵۱	-	۱,۱۰۴,۰۴۰	۵۵۹,۹۵۱	۴,۸۶۰,۶۸۴	۹,۰۵۸,۵۳۲	۱۴۰۱
رسیدگی به دفاتر	-	۳۷,۱۹۷	۱,۴۵۳,۵۵۱	-	۱,۶۸۱,۳۷۷	۱,۳۸۰,۷۳۸	۹,۲۵۳,۶۷۸	۱۹,۶۴۶,۶۱۱	۱۴۰۲
	-	۲,۶۹۱,۱۶۶	-	-	-	۲,۶۹۱,۱۶۶	۱۴,۷۷۳,۷۱۲	۲۳,۱۶۰,۶۳۷	۱۴۰۳
	۷۳۸,۳۲۰	۲,۶۸۸,۹۷۴							
	۸۸,۹۳۳	۳۳۶,۰۸۲							
	(۶,۶۲۳)	(۱۴,۸۱۳)							
	۸۳۰,۶۳۳	۳,۰۱۰,۲۴۴	جمع کل						

مازاد ذخیره بابت بخشودگی مالیاتی موضوع قانون بودجه کل کشور (بند ن)
پیش پرداختهای مالیاتی (یادداشت ۱۶)

۱-۲۷-۲- مالیات عملکرد شرکت تا پایان سال ۱۳۹۹ قطعی می باشد و طبق برگ قطعی رسیدگی سال ۱۳۹۹ شرکت همکاران سیستم مبلغ ۲۹,۳۸۹ میلیون ریال بستانکار می باشد.

۲-۲۷-۲- بابت مالیات عملکرد سال های ۱۴۰۰ و ۱۴۰۱ به ترتیب مبلغ ۳۶,۰۰۰ و ۱۹۴,۱۳۶ میلیون ریال بیشتر از ابرازی مورد مطالبه قرار گرفته است که طی طرح اعتراض در هیئت بدوی، در تاریخ ۲۹ اردیبهشت ۱۴۰۴ جلسه رسیدگی مجدد برگزار گردید. لیکن تاکنون گزارش رسیدگی صادر نشده است. بابت مالیات عملکرد سال ۱۴۰۲ مبلغ ۲۰۰,۶۳۰ میلیون ریال بیشتر از ابرازی مورد مطالبه قرار گرفته است که طی طرح اعتراض به هیئت بدوی تا تاریخ تأیید صورت های مالی جلسه هیئت تشکیل نگردیده است. عمده موارد مطالبه مالیات مربوط به سود فروش سهام سپیدار از طریق بازارگردان و صرف سهام خزانه می باشد که قابلیت دفاع دارد. لازم به ذکر است ذخیره ی مناسب برای سال های مذکور در دفاتر لحاظ گردیده است.

۳-۲۷-۲- اجزای اصلی هزینه مالیات بر درآمد به شرح زیر می باشد:

سال ۱۴۰۲ (مبالغ به میلیون ریال)		سال ۱۴۰۳
هزینه مالیات بر درآمد سال جاری		۲,۷۱۸,۳۶۳
معافیت دلتش بنیان تأیید شده		(۲۷,۱۹۷)
هزینه مالیات بر درآمد		۲,۶۹۱,۱۶۶
سال ۱۴۰۲		۱,۴۸۰,۷۴۸

۳-۲۷-۲- صورت تطبیق هزینه مالیات بر درآمد شرکت اصلی در سال جاری و حاصل ضرب سود حسابداری در نرخ های مالیات قابل اعمال به شرح زیر است:

سال ۱۴۰۲ (مبالغ به میلیون ریال)		سال ۱۴۰۳
سود قبل از مالیات		۲۳,۱۶۰,۶۳۷
هزینه مالیات بر درآمد محاسبه شده با نرخ قابل اعمال ۲۵ درصد (سال قبل ۲۵ درصد)		۵,۷۹۰,۱۵۷
اثر درآمدهای معاف از مالیات:		
سود سپرده بانکی		(۲۹۲,۱۷۹)
۲۵٪ درآمد اجاره		(۹,۳۵۱)
سود سپدگردان و فروش سرمایه گذاری ها		(۳۴۲,۷۹۱)
سود سهام شرکت های فرعی		(۱,۳۵۳,۴۰۷)
اثر بخشودگی های مالیاتی:		
تبصره ۷ ماده ۱۰۵		(۳۳۶,۳۷۹)
معافیت ماده ۱۴۳		(۷۳۸,۶۸۶)
هزینه مالیات بر درآمد محاسبه شده بانرخ موثر مالیات ۱۸ درصد (سال ۱۴۰۲ با نرخ موثر مالیات ۱۶ درصد)		۲,۷۱۸,۳۶۳
سال ۱۴۰۲		۱,۴۸۰,۷۴۸

شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۴۰۳

۲۸- سود سهام پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳
۲۵,۰۲۲	۲۳,۰۶۶	۳۰,۷۲۹	۲۸,۷۰۱
-	۲۰,۹۹۰	-	۲۶,۵۸۵
۲۵,۰۲۲	۴۴,۰۵۶	۳۰,۷۲۹	۵۵,۲۸۶

سال ۱۴۰۱ و ماقبل
سال ۱۴۰۲

۱- ۲۸- مانده سود سهام پرداختنی مربوط به اشخاصی می باشد که ثبت نام سجام نداشته و تاکنون درخواست دریافت سود سهام نداشته اند. یاد آور می شود شرکت در مورد سهامدارانی که ثبت نام سجام نداشته اند جهت دریافت سود همواره از طریق کدال و تارنمای شرکت اطلاع رسانی مقتضی جهت دریافت سود سهام خود به عمل می آورد.

۲۹- پیش دریافت ها

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳
۳,۴۹۹,۰۱۵	۵,۵۵۱,۶۱۶	۶,۰۰۷,۵۳۱	۹,۰۹۴,۳۱۹
-	-	۵۵۳,۴۹۳	۵۸۰,۳۲۶
-	-	۵۶,۴۸۹	۱۶۷,۱۹۶
-	-	۳۵,۴۳۷	۵۳,۷۱۹
-	-	۱,۲۶۸,۳۲۱	۲,۲۷۵,۷۴۰
۳۲,۷۱۳	۵۵,۶۹۴	۵۰,۳۲۸	۷۶,۹۸۲
۳,۵۳۱,۷۲۸	۵,۶۰۷,۳۱۰	۷,۹۷۱,۵۹۹	۱۲,۲۴۸,۲۸۲

پیش دریافت قراردادهای کنترل کیفیت تولید
پیش دریافت نصب و راه اندازی
پیش دریافت فروش سیستم
پیش دریافت خدمات آموزشی
پیش دریافت ارائه نرم افزار ابری
سایر

شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۴۰۳

۳۰- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳
۱۸,۱۶۵,۸۶۳	۲۰,۴۶۹,۴۶۱	۱۹,۴۳۸,۸۵۴	۲۷,۱۳۲,۴۶۸
۱,۴۸۰,۷۴۸	۲,۶۹۱,۱۶۶	۲,۲۲۹,۲۸۵	۴,۷۹۹,۱۹۷
-	-	-	-
(۳۰۵)	(۱,۷۵۸)	(۵۱۱)	(۲,۱۶۷)
۱۴۸,۴۲۴	۳۴۳,۷۸۶	۵۰۶,۵۵۴	۱,۱۰۳,۶۴۲
۱۹۵,۹۳۰	۳۶۳,۹۴۰	۴۴۵,۸۷۸	۸۱۱,۹۲۵
(۱,۸۹۸,۰۴۷)	(۲,۴۳۹,۹۵۰)	(۳,۰۶۴,۴۸۱)	(۳,۹۳۱,۹۷۱)
(۴,۲۷۴)	(۲۸,۱۵۰)	(۴,۲۷۴)	(۲۸,۱۵۰)
(۷۷,۵۲۴)	۹۲۹,۰۳۳	۱۱۲,۴۴۴	۲,۷۵۲,۴۷۶
(۴,۶۵۰,۹۴۲)	۳۰۳,۷۹۷	(۲,۱۲۳,۹۵۳)	(۴,۶۲۸,۴۳۷)
۲۰,۶۵۰	(۶۱,۰۸۳)	(۵,۵۲۶)	(۷۹,۳۴۹)
۶۲,۸۵۷	(۴۰,۱۳۰)	۵۲,۵۷۰	(۱۶۸,۷۷۶)
۳,۸۲۰,۰۵۶	(۱,۱۹۴,۸۳۸)	۳۹۴,۰۵۶	۱,۰۳۶,۳۰۱
(۲,۲۴۷,۱۹۶)	۲,۰۷۵,۵۸۲	۲,۴۰۰,۹۴۲	۴,۲۷۶,۶۸۳
-	-	(۱۲۱,۳۷۹)	(۱۴۹,۶۲۶)
(۱,۵۴۶)	(۵,۴۴۰)	(۱,۴۹۶)	(۴۴,۷۸۶)
(۲,۹۹۶,۱۲۰)	۱,۰۷۷,۸۸۸	۵۹۵,۲۱۴	۲۳۲,۱۱۰
۱۵,۰۹۲,۲۱۸	۲۲,۴۷۶,۳۸۳	۲۰,۱۴۶,۵۱۲	۳۰,۱۱۷,۰۵۴

سود خالص

تعدیلات

هزینه مالیات بر درآمد

هزینه های مالی

سود ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود و نامشهود

خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

استهلاک دارایی های غیر جاری

سود حاصل از سایر اوراق بهادار و سپرده های سرمایه گذاری بانکی

سود تسعیر یا تسویه دارایی ها و بدهی های ارزی غیر مرتبط با عملیات

جمع تعدیلات

کاهش (افزایش) حسابهای دریافتی عملیاتی

کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا

کاهش (افزایش) پیش پرداختهای عملیاتی

افزایش (کاهش) پرداختنی های عملیاتی

افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی

تعدیلات ناشی از حذف تعدادی از شرکتهای فرعی از تلفیق/شرکتهای وابسته

افزایش (کاهش) سایر دارایی ها

جمع تغییرات در سرمایه در گردش

نقد حاصل از عملیات

شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۴۰۳

۳۱- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۳۱-۱- 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 و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست. کمیته مدیریت ریسک شرکت ساختار سرمایه شرکت را شش ماه یکبار بررسی میکند. به عنوان بخشی از این بررسی، کمیته، هزینه سرمایه و ریسکهای مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مدنظر قرار میدهد. شرکت یک نسبت اهرمی هدف به میزان ۵۹٪ دارد که به عنوان نسبت خالص بدهی به سرمایه تعیین شده است.

۳۲-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی شرکت در پایان سال به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
۱۲,۲۷۸,۴۳۳	۱۷,۷۱۱,۲۱۱	جمع بدهی
(۵۰۱,۱۴۷)	(۶۱۵,۷۲۰)	موجودی نقد
۱۱,۷۷۷,۲۸۵	۱۷,۰۹۵,۴۹۱	خالص بدهی
۳۷,۷۱۳,۳۹۹	۳۰,۱۵۴,۵۴۹	حقوق مالکانه
۴۲٪	۵۷٪	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه(درصد)

۳۲-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

هدف مدیریت ریسک علاوه بر شناسایی و کاهش سطح ریسک ها، شامل شناسایی و بهره برداری از امکانات و فرصت ها نیز می باشد که این مهم در گروه همکاران سیستم از طریق کمیته های مختلف و طی فرآیندهای مشخصی کنترل می شود. چابکی در شناسایی و درک تغییرات محیط بیرونی و درونی شرکت برای هیأت مدیره همواره از ضرورت بالایی برخوردار بوده است، بنابراین کمیته های مربوطه با هدف فراهم آوری اطلاعات و تحلیل هایی از شرایط اقتصادی و سیاسی حاکم بر کشور و وضعیت پیشبرد استراتژی ها در داخل شرکت، هیأت مدیره را در شناسایی متغیرهای تأثیرگذار بر کسب و کار شرکت و ایجاد درک مناسبی از آن یاری می کنند. از سوی دیگر، کمیته حسابرسی با ایجاد محیط های کنترلی و نظارت بر فعالیت های شرکت، قوت تصمیمات هیئت مدیره در واکنش های چابک نسبت به عوامل ریسک و تغییرات را ارتقا می دهد.

۳۲-۳- ریسک بازار

۳۲-۳-۱- تأثیرات شرایط اقتصادی کشور و تحریم ها بر فعالیت مشتریان همکاران سیستم و به تبع آن بر توان خرید مشتریان
 ۳۲-۳-۲- تأثیر رکود و یا کاهش فعالیت برخی صنایع به ویژه در شرایط کنونی و تأثیر آن بر کسب و کار همکاران سیستم
 همکاران سیستم در سال های اخیر برای کاهش شدت اثر ریسک مذکور، اقدام به ارائه بسته های محصولی و خدماتی متناسب با توان مالی مشتریان در طبقه های مختلف نموده و ادامه دادن آن را نیز در دستور کار خود دارد.
 یکی از روش هایی که در چند سال اخیر در هیئت مدیره برای کاهش این ریسک مورد استفاده قرار گرفته و نتایج بسیار خوبی هم داشته است، طراحی سناریوهای مختلف، بسته به پیش بینی آینده است که هر سال در هیئت مدیره گروه با کمک کمیته استراتژی انجام می شود و سبب می شود که اجرا برای شرایط متفاوت، برنامه ها و دستورالعمل های از پیش تعریف شده ای داشته باشد

۳۲-۴- ریسک سایر قیمت ها

شرکت در معرض ریسک های قیمت اوراق بهادار مالکانه (سهام) ناشی از سرمایه گذاری در اوراق بهادار مالکانه قرار دارد. برخی از سرمایه گذاری ها در اوراق بهادار مالکانه در شرکت به جای اهداف مبادله برای اهداف استراتژیک نگهداری می شود. شرکت به طور فعال این سرمایه گذاری را مبادله نمی کند. همچنین شرکت سایر سرمایه گذاری ها در اوراق بهادار مالکانه را برای اهداف مبادله نگهداری می کند.

شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۴۰۳

۵-۳۲- مدیریت ریسک اعتباری

در حوزه مطالبات نیز، استراتژی برون سپاری عملیات در سالهای اخیر، نسبت مطالبات به درآمد را کاهش داده و ریسک این موضوع را کم کرده است. همچنین با توجه به سیاست های گروه در وصول مطالبات شامل لایسنس نرم افزارها، خدمات استقرار، پشتیبانی و آموزش، دوره وصول مطالبات کنترل شده و ریسک اعتباری به حداقل رسیده است.

۶-۳۲- مدیریت ریسک نقدینگی

وضعیت نقدینگی شرکت در شرایط بسیار خوبی قرارداد و علیرغم چالش هایی که در بازار در این حوزه وجود دارد، ریسک همکاران سیستم در این زمینه حداقلی است. در حوزه تامین، گروه در تولید محصولات و اجرای فعالیت های جاری خود (به استثنای خرید سخت افزار به خصوص سرورها) به ارز متکی نمی باشد که خوشبختانه با پیش بینی مناسبی که انجام شد، سخت افزار لازم تامین شده است.

۳۳- وضعیت ارزی

۱-۳۳- دارائیهای و بدهیهای پولی ارزی گروه به شرح زیر است:

دلار	یورو	درهم امارات	پوند	دینار عراق	لیبر ترکیه
۶۶۹۷	۳,۷۰۶	۵۸۵,۸۷۷	۱,۰۴۰	۸۳,۰۰۰	۷۰
۶۶۹۷	۳,۷۰۶	۵۸۵,۸۷۷	۱,۰۴۰	۸۳,۰۰۰	۷۰
۴,۷۳۲	۳,۰۸۸	۱۱۲,۷۳۰	۹۵۴	۴۵	۱
۵,۷۷۷	۳,۷۰۱	۶۱۱,۷۲۹	۱,۰۴۰	۸۳,۰۰۰	۷۰
۲,۵۱۱	۱,۳۷۹	۷۴,۴۱۲	۵۷۶	۳۷۵	۱

موجودی نقد ارزی

خالص دارائیهای پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

معادل ریالی دارایی های پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ (میلیون ریال)

خالص دارایی های پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)

۲-۳۳- دارائیهای و بدهیهای پولی ارزی شرکت به شرح زیر است:

دلار	یورو	درهم امارات	پوند	دینار عراق	لیبر ترکیه
۶۶۹۷	۳,۷۰۶	۵۸۵,۸۷۷	۱,۰۴۰	۸۳,۰۰۰	۷۰
۶۶۹۷	۳,۷۰۶	۵۸۵,۸۷۷	۱,۰۴۰	۸۳,۰۰۰	۷۰
۴,۷۳۲	۳,۰۸۸	۱۱۲,۷۳۰	۹۵۴	۴۵	۱
۵,۷۷۷	۳,۷۰۱	۶۱۱,۷۲۹	۱,۰۴۰	۸۳,۰۰۰	۷۰
۲,۵۱۱	۱,۳۷۹	۷۴,۴۱۲	۵۷۶	۳۷۵	۱

موجودی نقد ارزی

خالص دارائیهای پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

معادل ریالی دارایی های پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ (میلیون ریال)

خالص دارایی های پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)

شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۴۰۳

۳۴- معاملات با اشخاص وابسته

۱- ۳۴- معاملات گروه با اشخاص وابسته طی سال مالی مورد گزارش

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	خرید کالا و خدمات	فروش کالا و خدمات	رهن ساختمان
شرکت اصلی	شرکت مدیریت سرمایه گذاری آینده نگر دانا (سهامی خاص)	-	-	۷۳
شرکت وابسته	شرکت فناوریهای نوین سپیدز ایرانیان (سهامی خاص)	-	۸۸۹	-
شرکت وابسته	شرکت توسعه راهکارهای مدیریت سرونو	۹,۱۶۸	۳۷۰	-
شرکت وابسته	شرکت توسعه تجارت الکترونیک ابتکار نوین (سهامی خاص)	۲۵۶,۱۳۲	۷۵۸۹	-
جمع کل		۲۶۵,۳۰۰	۸,۸۴۸	۷۳

۲- ۳۴- مانده حساب های نهایی با اشخاص وابسته گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	سال ۱۴۰۳			سال ۱۴۰۲	
		دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	پرداختنی های تجاری	سایر پرداختنی ها - بلند مدت	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
شرکت اصلی	شرکت مدیریت سرمایه گذاری آینده نگر دانا (سهامی خاص)			۷۳	-	-
شرکت وابسته	شرکت فناوریهای نوین سپیدز ایرانیان (سهامی خاص)		۲۳		۱	-
شرکت وابسته	شرکت توسعه راهکارهای مدیریت سرونو	۷۹۶	۱۰,۹۳۶		۳۷,۷۱۶	۱,۵۵۵
شرکت وابسته	شرکت توسعه تجارت الکترونیک ابتکار نوین (سهامی خاص)	۴,۰۵۲	۲۶,۲۹۶		۱۶,۲۶۳	۱۶,۲۱۲
جمع کل		۴,۸۴۸	۳۷,۲۵۵	۷۳	۴۴,۰۸۰	۱۷,۷۶۷

شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۴۰۳

۳-۳۴- معاملات شرکت با اشخاص وابسته مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت طی سال مالی مورد گزارش (مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	اجاره/رهن ساختمان	فروش نرم افزار و ارائه نرم افزار ابری	خدمات آموزشی ارائه شده	خدمات کنترل کیفیت تولید ارائه شده	خدمات ارائه دیتاستر	خرید خدمات کالا	وجه دریافتی از شرکتهای فرعی
شرکت اصلی	مدیریت سرمایه گذاری آینده نگر دانا	واحد تجاری اصلی-عضو هیات مدیره	۷۳ *							
	(mis) اطلاعات مدیریت همکاران سیستم	عضو مشترک هیات مدیره	۵,۴۰۴ *						۲,۹۳۵,۰۹۳	
	پیمان الوند همکاران سیستم	عضو مشترک هیات مدیره	۴,۳۸۵ *	۶۳۷,۲۵۹						
	پیمان دماوند همکاران سیستم	عضو مشترک هیات مدیره	۲,۴۰۱ *	۳۶۰,۹۷۸						
	تامین آتیه کارکنان همکاران سیستم	عضو مشترک هیات مدیره	۷۳ *							
	توسعه شبکه فروش همکاران سیستم	عضو هیات مدیره	۱,۹۸۴ *	۶,۳۰۷,۲۸۱	۴,۵۵۰					
	توسعه ی کسب و کارهای دانه	عضو مشترک هیات مدیره	۷۳ *							
	سپیدار سیستم آسیا	عضو مشترک هیات مدیره	۱,۹۸۵ *						۱۶,۳۴۵	
	موسسه پژوهش و آموزش همکاران سیستم	عضو هیات مدیره	۱۲,۱۱۰ *	-	۱۳,۱۷۵		-		۸۴,۲۴۰	
	مهندسی فناوریهای نوین پایوند	عضو مشترک هیات مدیره	۱,۹۸۴ *	۷۸,۵۵۸			-		۲۱,۲۳۶	
	همکاران سیستم آذربایجان شرقی	عضو مشترک هیات مدیره	۲,۴۸۹ *	۴۶۷,۴۲۳	۳۱۰,۲۵۱				۴۲,۹۲۳	
	همکاران سیستم اصفهان	عضو مشترک هیات مدیره	۱۳,۳۰۸ *	۷۸۸,۷۸۹	۵۳۱,۶۱۷				۷۵۱	۶۲,۲۶۱
	همکاران سیستم پناه تهران	عضو هیات مدیره	۱۳,۳۱۲ *	۱,۸۷۸,۲۵۲	۵,۸۴۰,۵۰۲				۱۱۵,۸۳۱	۲,۷۸۲,۶۳۸
	همکاران سیستم خراسان رضوی	عضو مشترک هیات مدیره	۵,۰۲۹ *	۵۳۰,۱۳۴	۲۹۲,۴۷۱				۱۶,۷۸۶	۶۹,۶۶۶
	همکاران سیستم فارس	عضو مشترک هیات مدیره	۶,۵۶۰ *	۴۲۳,۶۸۶	۲۷۹,۲۶۳					
	همکاران سیستم کرمان	عضو مشترک هیات مدیره	۱,۵۶۶ *	۳۴۹,۳۵۵	۱۶۴,۶۳۶					
	همکاران سیستم مدیریت طرح های عمومی	عضو مشترک هیات مدیره	۶,۶۴۷ *	۴۸۳,۲۱۰	۶۲۹,۰۳۶				۴۴۱	
	توسعه زیر ساخت های فناوریانه ابرآمد	عضو مشترک هیات مدیره	*		۳,۶۰۰			۱۰۷,۵۶۲	۱,۰۲۰,۰۵۳	
	هوشمندی تجاری همکاران سیستم	عضو مشترک هیات مدیره	۱,۹۴۹ *	۳۳,۲۸۸	۳۶,۹۳۵				۸۵۰	۴۲۳
	پیمان گسترش شبکه همکاران	عضو مشترک هیات مدیره	۱,۱۷۶ *	۱,۵۵۱,۴۸۸	-				۲۷۲	
شرکت وابسته	توسعه تجارت الکترونیک ابتکار نوین	عضو مشترک هیات مدیره	*						۱۱۷,۱۸۵	
	توسعه راهکارهای مدیریت سرو نو	عضو هیات مدیره	*						۹,۱۶۸	
جمع کل										
			۸۲,۵۰۸	۱۳,۸۸۹,۷۰۳	۲۱,۳۲۵	۸,۰۸۴,۷۱۰	۱۰۷,۵۶۲	۴,۳۳۸,۲۵۱	۲,۹۵۷,۹۰۱	

۳-۳۴-۱- ارزشگذاری معاملات مذکور بر اساس سیاست ها و توافقات فی مابین شرکت های گروه همکاران سیستم صورت گرفته است.

شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۴۰۳

۴-۳۴- مانده حسابهای نهایی اشخاص وابسته شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	دریافتنی های بلند مدت	دریافتنی های تجاری	سایر دریافتنی ها	پرداختنی های تجاری	سایر پرداختنی ها	سود سهام دریافتنی	پیش دریافتها	خالص--۱۴۰۳/۱۲/۳۰		خالص--۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
									طلب	بدهی	طلب	بدهی
شرکت اصلی	مدیریت سرمایه گذاری آینده نگر دانا	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
شرکت های فرعی	همکاران سیستم آذربایجان شرقی	-	۱۱۷	(۵۳۰,۲۷۷)	-	۱۴۴,۷۱۰	-	-	-	(۳۸۵,۴۵۰)	-	(۳۴۲,۵۲۷)
	پیمان دماوند همکاران سیستم	-	۲۶,۴۵۵	-	-	۸۶,۸۳۶	-	-	۱۱۳,۳۹۳	-	۵۲,۶۵۱	-
	همکاران سیستم پناه تهران	-	-	(۴,۰۶۸,۳۰۵)	-	۱,۴۳۹,۱۱۶	(۵,۵۲۰,۶۵۳)	-	-	(۸,۱۴۹,۲۱۸)	-	(۵,۳۶۶,۵۹۰)
	همکاران سیستم فارس	-	-	(۳۵۲,۰۶۵)	-	۱۶۶,۶۶۶	-	-	-	(۱۸۵,۰۹۱)	-	(۲۲۷,۲۹۴)
	همکاران سیستم خراسان رضوی	-	۲۳۶	(۴۶۷,۴۹۴)	-	۱۸۶,۶۳۶	-	-	-	(۲۸۰,۶۳۲)	-	(۲۱۰,۹۶۶)
	(mis) اطلاعات مدیریت همکاران سیستم	-	۲۵۳	(۸۹۹,۰۶۹)	-	۲۳۸,۰۴۴	-	-	-	(۶۶۰,۷۷۲)	-	(۲۳۰,۱۲۷)
	توسعه شبکه فروش همکاران سیستم	-	۹۳	-	-	۵۵۰,۸۹۶	-	-	۱,۳۱۷,۳۳۰	-	۵۶۶,۰۴۰	-
	همکاران سیستم مازندران	-	-	(۱,۶۰۴)	-	-	-	-	-	(۱,۶۰۴)	-	(۱,۶۰۳)
	همکاران سیستم اصفهان	-	۲۵	(۵۸۲,۲۸۳)	-	۳۵۶,۲۸۶	-	-	-	(۲۳۵,۹۷۲)	-	(۱۶۳,۷۱۱)
	همکاران سیستم قزوین	-	-	(۱,۱۰۱)	-	-	-	-	-	(۱,۱۰۱)	-	(۱,۱۰۱)
	همکاران سیستم کرمانشاه	-	۹۱	-	-	-	-	-	۹۱	-	۹۰	-
	مهندسی فناوریهای نوین پایوند	-	۹۳	-	-	۵۶,۸۸۶	-	-	۱۱۴,۶۲۳	-	-	(۹,۶۳۰)
	همکاران سیستم گیلان	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	همکاران سیستم یزد	-	-	(۴,۲۵۸)	-	-	-	-	-	(۴,۲۵۸)	-	(۵,۴۹۵)
	همکاران سیستم خوزستان	-	-	(۵۱۷)	-	-	-	-	-	(۵۱۷)	-	(۴۶۷)
	همکاران سیستم آستان مرکزی	-	-	(۱,۸۸۵)	-	-	-	-	-	(۱,۸۸۵)	-	(۱,۸۸۵)
	همکاران سیستم همدان	-	۵,۳۸۷	-	-	-	-	-	۵,۳۸۷	-	۱,۱۵۷	-
	همکاران سیستم زنجان	-	۸۷۳	-	-	-	-	-	۸۷۳	-	۹۲۳	-
	همکاران سیستم البرز	-	-	(۱۸,۷۱۸)	-	-	-	-	-	(۱۸,۷۱۸)	-	(۲۷,۸۳۴)
	موسسه پژوهش و آموزش همکاران سیستم	-	۵۶۸	(۲۷۳,۷۱۸)	-	۲۰۴,۰۰۰	-	-	-	(۶۹,۱۵۰)	-	(۹۰,۹۷۷)
	همکاران سیستم مدیریت طرح های عمومی	-	۵,۲۱۵	-	۳۱۱	۲۳۰,۵۳۸	-	-	۲۳۶,۰۶۴	-	۹۲,۷۹۱	-
	همکاران سیستم هرمزگان	-	-	(۳,۶۵۵)	-	-	-	-	-	(۳,۶۵۵)	-	(۳,۵۵۵)
	همکاران سیستم کرمان	-	۷۳	(۱۳۳,۰۷۱)	-	۱۴۷,۷۰۴	-	-	۱۴,۷۰۶	-	۷۴,۴۰۵	-
	پیمان الوند همکاران سیستم	-	۲۰۶	-	-	۱۱۰,۷۴۰	-	-	۴۰۸,۴۴۲	-	-	(۱۴,۵۳۵)
	هوشمندی تجاری همکاران سیستم	-	۹۱	-	-	۳۰,۴۵۰	(۳۰,۹۶۴)	-	-	(۴۲۳)	۲۷,۷۶۳	-
	سپیدار سیستم آسیا	-	۹۳	-	-	۱,۵۲۳,۶۰۸	-	-	۱,۵۲۳,۷۰۱	-	۳,۷۵۹,۹۲۸	-
	همکاران سیستم خراسان جنوبی	-	۱۰۷	-	-	-	-	-	۱۰۷	-	۱۰۷	-
	همکاران سیستم اردبیل	-	۱,۴۶۳	-	-	-	-	-	۱,۴۶۳	-	۱,۴۶۳	-
	همکاران سیستم گلستان	-	۵۷	-	-	-	-	-	۵۷	-	۱۰۷	-
	توسعه ی کسب و کارهای دانه	-	۳۷,۹۵۶	-	-	۳۲۲	-	-	۳۸,۲۷۸	-	۲۱,۶۸۹	-
	تامین آتیه کارکنان همکاران سیستم	-	۴۹۴,۳۱۲	-	-	(۱۲,۷۳۵)	-	-	۴۸۱,۵۷۷	-	۳۴۲,۹۵۳	-
	توسعه زیر ساخت های فناوریانه ابرآمد	-	۳۵,۲۸۳	-	-	۳۰۰,۰۰۰	-	-	۲۳۵,۳۸۳	-	۳۷,۳۵۹	-
	پیمان گسترش همکاران سیستم	-	۴۴۴,۷۴۳	-	-	۸۷,۸۲۴	-	-	۵۳۲,۵۶۷	-	۲۹۰,۱۵۴	-
شرکت وابسته	توسعه تجارت الکترونیک اینتکار نوین	-	-	(۱۱,۶۸۵)	(۴,۵۸۱)	-	-	-	-	(۱۶,۲۶۶)	(۱۲,۷۶۷)	-
	توسعه راهکارهای مدیریت سرو نو	-	-	(۱۰,۱۶۲)	(۷۷۳)	۴۸,۳۸۷	-	-	-	(۱۰,۹۲۶)	۲۶,۵۱۹	-
	جمع کل	۴۹۴,۳۱۲	۱,۶۷۹,۲۱۱	(۹۱۳,۸۱۲)	۳,۲۰۳	(۶,۴۶۴,۱۴۴)	۵,۸۰۹,۶۲۹	(۵,۵۵۱,۶۱۷)	۵۰,۲۴۰,۴۲	(۱۰,۱۵,۶۴۸)	۵,۲۹۶,۰۹۹	(۶,۸۱۱,۰۵۳)

شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۴۰۳

۳۵- تعهدات سرمایه ای، بدهیهای احتمالی و دارایی های احتمالی

۳۵-۱- تعهدات سرمایه ای

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

۳۵-۲- بدهی های احتمالی

بدهی احتمالی بابت حسابرسی بیمه و مالیات شرکت های فرعی ۲۵,۵۱۸ میلیون ریال می باشد که نتایج رسیدگی مشخص نشده است. برگ تشخیص صادره بابت رسیدگی حقوق سال ۱۴۰۱ به مبلغ ۱۵/۴۱ میلیون ریال، در تاریخ ۱۴۰۲/۰۳/۲۰ مورد اعتراض قرار گرفته است که تاکنون هیات بدوی تشکیل نشده است. موارد مربوط به ارزش افزوده و معاملات موضوع ماده ۱۶۹ ق.م.م تا سال ۱۴۰۲ رسیدگی و تسویه گردیده است. سال ۱۴۰۲ از بابت مقررات سازمان تامین اجتماعی و مالیات حقوق رسیدگی نشده است و تامین اجتماعی برای سال های قبل تماماً رسیدگی و تسویه شده است.

۳۶- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی رویداد با اهمیتی که مستلزم تعدیل اقلام مندرج در صورت های مالی یا افشاء باشد، اتفاق نیفتاده است.

۳۷- سود سهام پیشنهادی

۳۷-۱- هیئت مدیره پیشنهاد میکند مبلغ ۲۰,۰۰۰ میلیارد ریال از محل سود انباشته و صرف سهام خزانه شرکت قابل پرداخت می باشد.

۳۷-۲- هیئت مدیره براساس صورت های مالی و با توجه به سود انباشته برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ و همچنین مصوبه هیئت مدیره مورخ ۲۰ خرداد ۱۴۰۴ تمهیداتی اندیشیده است تا سود سهام نقدی متعلق به کلیه سهامداران حقیقی و حقوقی (به جز سهامداران دارنده بیش از ۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰ سهم)، در ۸ تیر ماه ۱۴۰۴ از طریق سامانه سجام پرداخت گردد. همچنین سود سهامداران دارنده بیش از ۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰ سهم، از تاریخ ۸ تیرماه ۱۴۰۴ به صورت کامل با ارائه نامه رسمی قابل پرداخت خواهد بود.

۳۷-۳- منابع مالی لازم برای پرداخت سود از محل نقدینگی موجود تامین خواهد شد.