



مؤسسه حسابرسی هدف نوین نگر

حسابداران رسمی
معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار

شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به انضمام صورتهای مالی

برای دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴



گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به هیئت مدیره محترم

شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)

مقدمه

۱- صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت همکاران سیستم (سهامی عام) شامل صورت وضعیت های مالی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی برای دوره میانی ۶ ماهه منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۳۵ توسط این مؤسسه مورد بررسی اجمالی قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره‌ای با هیئت مدیره شرکت است. مسئولیت این مؤسسه بیان نتیجه گیری درباره صورتهای مالی یاد شده بر اساس بررسی اجمالی انجام شده است.

دامنه بررسی اجمالی

۲- بررسی اجمالی این مؤسسه، بر اساس "استاندارد بررسی اجمال" ۲۴۱۰، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره‌ای، شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و بکارگیری روشهای تحلیلی و سایر روشهای بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه، این مؤسسه نمی تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسائی است، آگاه می شود و از این رو، اظهار نظر حسابرسی ارائه نمی کند.

مبانی نتیجه گیری مشروط

۳- 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 صورت های مالی از این بابت است، لیکن تاکنون 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.

نتیجه گیری مشروط

۴- بر اساس بررسی اجمالی انجام شده، به استثنای آثار مورد مندرج در بند ۳، این مؤسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یاد شده در بالا، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.



گزارش در مورد سایر اطلاعات

۵- مسئولیت "سایر اطلاعات" با هیئت مدیره شرکت است. "سایر اطلاعات" شامل اطلاعات موجود در گزارش تفسیری مدیریت است. نتیجه گیری این مؤسسه نسبت به صورتهای مالی، در برگزیده اظهار نظر نسبت به "سایر اطلاعات" نیست و نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی اظهار نمی‌شود. در ارتباط با بررسی صورتهای مالی، مسئولیت این مؤسسه مطالعه "سایر اطلاعات" به منظور شناسایی مغایرتهای با اهمیت آن با صورتهای مالی یا اطلاعات کسب شده در فرآیند بررسی و یا تحریف های با اهمیت است. در صورتیکه این مؤسسه به این نتیجه برسد که تحریف با اهمیتی در "سایر اطلاعات" وجود دارد، باید این موضوع را گزارش کند. در این خصوص مطلب قابل گزارش وجود ندارد.

سایر موارد

۶- در خصوص موارد عدم رعایت مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار، جز انتخاب اکثریت اعضای کمیته‌های ریسک و انتصابات از اشخاص مستقل خارج از هیئت مدیره، به موارد با اهمیتی برخورد نشده است.

۱۱ آذر ۱۴۰۴

موسسه حسابرسی هدف نوین نگر

محمد شریعتی

حمید فودازی

(ش.ع- ۱۰۰۴۲۶)

(ش.ع- ۹۷۲۴۸۱)

موسسه حسابرسی هدف نوین نگر
حسابداران رسمی



با احترام

به پیوست صورت‌های مالی میان دوره ای تلفیقی گروه و شرکت همکاران سیستم (سهامی عام) مربوط به دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۴ تقدیم می شود.

اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی میان دوره ای 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

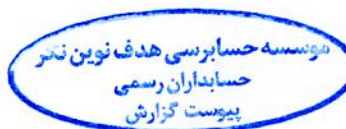
• صورت جریان های نقدی جداگانه

۱۰-۴۷

پ- یادداشت های توضیحی

صورت‌های مالی میان دوره ای تلفیقی و جداگانه شرکت طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۴/۰۹/۱۱ به تایید هیات مدیره رسیده است.

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





شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)
صورت سود و زیان تلفیقی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)			
شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	یادداشت	
۱۷,۹۸۸,۹۳۳	۲۵,۴۶۹,۶۳۲	۴	درآمدهای عملیاتی
(۵,۵۱۹,۹۳۰)	(۸,۹۲۷,۴۴۴)	۵	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۱۲,۴۶۹,۰۰۳	۱۶,۵۳۲,۱۸۸		سود ناخالص
(۲,۲۷۰,۱۷۸)	(۳,۵۳۸,۲۱۷)	۶	هزینه های فروش، اداری و عمومی
۱۰,۱۹۸,۸۲۵	۱۲,۹۹۳,۹۷۱		سود عملیاتی
۲,۶۲۶,۵۲۶	۷,۰۳۲,۱۵۷	۷	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۱۲,۸۲۵,۳۵۱	۲۰,۰۲۶,۱۲۸		سود قبل از احتساب سهم گروه از سود شرکتهای وابسته
۹۴۶۹۲	۸۱,۸۴۸		سهم گروه از سود شرکتهای وابسته
۱۲,۹۲۰,۰۴۳	۲۰,۱۰۷,۹۷۶		سود قبل از مالیات
(۱,۶۴۵,۰۴۲)	(۲,۸۲۸,۷۷۱)	۲۷	هزینه مالیات بر درآمد
۱۱,۲۷۵,۰۰۱	۱۷,۲۷۹,۲۰۵		سود خالص
			قابل انتساب به
۱۰,۳۵۴,۲۷۷	۱۶,۴۹۲,۸۱۴		مالکان شرکت اصلی
۹۲۰,۷۲۴	۷۸۶,۳۹۱		منافع فاقد حق کنترل
۱۱,۲۷۵,۰۰۱	۱۷,۲۷۹,۲۰۵		
			سود پایه هر سهم قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۷۸۶	۹۶۳		عملیاتی (ریال)
۲۶۹	۷۱۹		غیر عملیاتی (ریال)
۱,۰۵۴	۱,۶۸۲	۸	سود پایه هر سهم (ریال)

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

فرلده

موسسه حسابرسی هدف نوین نگار
حسابداران رسمی
بیت گواش

همکاران سیستم
شماره ثبت: ۷۷۳۹۷ سهامی عام



شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)
صورت وضعیت مالی تلفیقی
در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	یادداشت
		دارایی ها
		دارایی های غیر جاری
۱۶,۳۳۴,۲۶۸	۱۶,۴۰۰,۷۳۱	۹ دارایی های ثابت مشهود
۲۶۹,۰۰۳۷	۲۶۰,۶۲۷	۱۰ سرقفلی
۲,۲۵۸,۰۰۲	۳,۴۴۸,۵۱۵	۱۱ دارایی های نامشهود
۳۶۳,۷۸۸	۴۴۵,۵۲۰	۱۲ سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته
۲,۴۲۰	۱,۵۲۱	۱۳ سایر سرمایه گذاری های بلندمدت
۳۸۳,۱۷۴	۵۸۶,۶۱۵	۱۴ دریافتی های بلندمدت
۸۶,۳۹۴	۲۷۸,۴۲۷	۱۵ سایر دارایی ها
۱۹,۶۸۷,۰۸۳	۲۱,۴۲۱,۹۵۶	جمع دارایی های غیر جاری
		دارایی های جاری
۳۱۳,۹۱۷	۴۵۱,۵۴۶	۱۶ پیش پرداخت ها
۳۰۰,۶۵۲	۳۳۱,۶۲۲	۱۷ موجودی مواد و کالا
۹,۴۵۴,۶۰۹	۷,۳۲۰,۶۳۰	۱۴ دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۳۰۰,۳۷,۴۵۴	۳۱,۸۱۵,۳۳۲	۱۸ سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۱,۹۸۰,۷۵۲	۲,۲۸۸,۷۱۸	۱۹ موجودی نقد
۴۲,۰۸۷,۳۸۴	۴۲,۱۹۷,۸۴۸	جمع دارایی های جاری
۶۱,۷۷۴,۴۶۷	۶۳,۶۱۹,۸۰۲	جمع دارایی ها
		حقوق مالکانه و بدهی ها
		حقوق مالکانه
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰ سرمایه
۱۰,۵۲,۱۳۴	۱,۳۱۶,۳۴۴	صرف سهام خزانه
۹۳۹,۷۷۹	۸۰,۶۷۳	۲۱ آثار ناشی از معاملات با منافع فاقد حق کنترل
۱,۱۹۱,۳۱۵	۱,۴۶۲,۸۰۰	۲۲ اندوخته قانونی
۱۲۶,۴۵۰	۱۲۶,۴۵۰	مازاد حاصل از تجدید ارزیابی
۲۵,۶۳۱,۵۸۴	۲۲,۸۲۱,۵۲۵	سود انباشته
(۲۶۰,۸۴۵)	(۳,۰۷۵,۶۷۵)	۲۳ سهام خزانه
۳۶,۳۴۰,۴۰۷	۳۳,۴۳۲,۱۱۷	حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۲,۹۶۹,۶۷۴	۴,۷۱۹,۳۹۹	۲۴ منافع فاقد حق کنترل
۳۹,۳۱۰,۰۸۱	۳۸,۱۵۱,۵۱۶	جمع حقوق مالکانه
		بدهی ها
		بدهی های غیر جاری
۴۶۵,۶۴۸	۵۸۲,۷۳۲	۲۵ پرداختی های بلندمدت
۲,۴۵۸,۵۳۲	۴,۰۰۵,۶۱۹	۲۶ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۲,۹۲۴,۱۸۰	۴,۵۸۸,۳۵۱	جمع بدهی های غیر جاری
		بدهی های جاری
۲,۰۸۰,۸۳۸	۳,۹۰۶,۵۹۵	۲۵ پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
۵,۱۵۵,۸۰۱	۵,۳۸۰,۶۳۴	۲۷ مالیات پرداختی
۵۵,۲۸۶	۷۶,۰۱۶	۲۸ سود سهام پرداختی
۱۲,۲۴۸,۲۸۲	۱۱,۵۱۶,۶۹۰	۲۹ پیش دریافت ها
۱۹,۵۴۰,۲۰۷	۲۰,۸۷۹,۹۳۵	جمع بدهی های جاری
۲۲,۴۶۴,۳۸۷	۲۵,۴۶۸,۲۸۶	جمع بدهی ها
۶۱,۷۷۴,۴۶۷	۶۳,۶۱۹,۸۰۲	جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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

سیستم حسابرسی هدف نوین نگر
تلفن: ۰۰۱ ۳۸۳۳۸۳۳۳
شماره: ۰۰۲ ۸۳۳۳۸۳۳۳
info@systemgroup.net

شناسه ملی: ۱۰۱۰۱۲۱۲۷۰۱
شماره ثبت: ۷۶۳۹۶

شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)
تهران، خیابان ولیعصر، بالاتر از میدان ونک، خیابان عطار، پلاک ۸
کدپستی: ۱۹۹۴۶۴۳۵۱۵

شماره ثبت: ۷۶۳۹۶
سهامی عام
همکاران سیستم





شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)
صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۴

سرمایه	آثار ناشی از معاملات با منافع فاقد حق کنترل	صرف سهام خزانة	اندوخته قانونی	سود انباشته	سهام خزانة(سهام شرکت در تملک بازارگردان)	سهم خزانة(سهام شرکت در تملک از تجدید ارزیابی)	مازاد حاصل از تجدید ارزیابی	قابل اتساق به مالکان شرکت اصلی	منافع فاقد حق کنترل	جمع کل
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۳۹,۷۷۹	۱,۰۵۲,۱۲۴	۱,۱۹۱,۳۱۵	۲۵,۶۳۱,۵۸۴	(۲,۶۰۰,۸۴۵)	۱۲۶,۴۵۰	۳۶,۳۴۰,۴۰۷	۲,۹۶۹,۶۷۴	۳۹,۳۱۰,۰۸۱	
-	-	-	-	۱۶,۴۹۲,۸۱۴	-	-	۱۶,۴۹۲,۸۱۴	۷۸۶,۳۹۱	۱۷,۲۷۹,۲۰۵	
-	-	-	-	(۲۰,۱۱۸,۰۷۴)	-	-	(۲۰,۱۱۸,۰۷۴)	(۴۹۱,۶۷۶)	(۲۰۶,۰۹,۷۴۹)	
-	-	-	-	-	-	-	-	۱,۸۷۸,۸۷۸	۱,۸۷۸,۸۷۸	
-	۲۳,۸۹۴	-	-	-	-	-	۲۳,۸۹۴	-	۲۳,۸۹۴	
-	(۸۳,۰۰۰)	-	۴,۱۴۰	۹۸۲,۵۴۶	-	-	۹۰۳,۶۸۶	(۳۸۴,۵۵۹)	۵۱۹,۱۲۷	
-	-	-	-	-	(۶۴۷,۱۱۵)	-	(۶۴۷,۱۱۵)	-	(۶۴۷,۱۱۵)	
-	-	۲۶۴,۲۲۰	-	-	۱۷۲,۲۸۵	-	۴۳۶,۵۰۵	-	۴۳۶,۵۰۵	
-	-	-	۱۶۷,۳۳۵	(۱۶۷,۳۳۵)	-	-	-	(۳۹,۳۰۹)	(۳۹,۳۰۹)	
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۸۰,۶۷۳	۱,۳۱۶,۳۴۴	۱,۳۶۲,۸۰۰	۲۲,۸۲۱,۵۲۵	(۳,۰۷۵,۶۷۵)	۱۲۶,۴۵۰	۲۳,۴۳۲,۱۱۷	۴,۷۱۹,۳۹۹	۳۸,۱۵۱,۵۱۶	
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۲۰,۱۲۴	۱,۱۴۵,۷۴۶	۱,۰۶۰,۳۱۰	۱۸,۳۲۱,۹۰۶	(۱,۹۹۱,۳۹۰)	۱۲۶,۴۵۰	۲۹,۷۸۳,۱۴۶	۱,۸۳۰,۰۴۸	۳۱,۶۱۳,۱۹۴	
-	-	-	-	۱۰,۳۵۴,۲۷۷	-	-	۱۰,۳۵۴,۲۷۷	۹۲۰,۷۲۴	۱۱,۲۷۵,۰۰۱	
-	-	(۳۳۱,۳۹۷)	-	(۱۷,۶۶۸,۶۰۴)	-	-	(۱۸,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۱۹۷,۸۴۱)	(۱۹,۱۹۷,۸۴۰)	
-	(۱۶۰,۸۷۸)	-	(۵۰,۳۱)	۲۲,۸۸۰	-	-	(۴۳,۰۲۹)	(۱۷,۰۵۳)	(۱۶۰,۰۸۲)	
-	-	-	-	-	(۶۹,۴۷۷)	-	(۶۹,۴۷۷)	-	(۶۹,۴۷۷)	
-	-	-	۳۳۳	(۳۳۳)	-	-	-	-	-	
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۵۹,۳۴۶	۸۱۴,۳۴۹	۱,۰۵۵,۶۱۲	۱۱,۰۳۰,۱۲۶	(۲,۰۶۰,۸۶۷)	۱۲۶,۴۵۰	۲۱,۹۲۴,۹۱۷	۱,۵۳۵,۸۷۸	۲۳,۴۶۰,۷۹۴	

مانده در ۱۴۰۴/۰۱/۰۱
تغییرات حقوق مالکانه طی دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
سود خالص دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
سود سهام مصوب
افزایش سرمایه شرکت فرعی (سیدار) - سهم منافع فاقد حق کنترل
تغییرات طی دوره ناشی از خرید و فروش سهام سیدار سیستم آسیا
تغییرات طی دوره
خرید سهام خزانة
فروش سهام خزانة
تخصیص به اندوخته قانونی
مانده در پایان دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
مانده در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱
تغییرات حقوق مالکانه طی دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
سود خالص دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
سود سهام مصوب
تغییرات طی دوره ناشی از خرید و فروش سهام سیدار سیستم آسیا
خرید سهام خزانة
تخصیص به اندوخته قانونی
مانده در پایان دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

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

مؤسسه حسابرسی هدف نوین نگر
حسابداران رسمی
بیمه گزارش



Handwritten signatures in blue ink.

شماره ثبت: ۷۷۳۹۷
شماره ملی: ۱۰۱۰۱۱۱۱۱۱۱۱
تلفن: ۰۲۱ - ۸۳۳۳۸۲۰۰
نمابر: ۰۲۱ - ۸۳۳۳۸۲۰۰
info@systemgroup.net
شماره ثبت: ۱۹۹۴۹۴۳۵۱۵
شماره ملی: ۱۰۱۰۱۱۱۱۱۱۱۱
تلفن: ۰۲۱ - ۸۳۳۳۸۲۰۰
نمابر: ۰۲۱ - ۸۳۳۳۸۲۰۰
info@systemgroup.net
شماره ثبت: ۷۷۳۹۷
شماره ملی: ۱۰۱۰۱۱۱۱۱۱۱۱
تلفن: ۰۲۱ - ۸۳۳۳۸۲۰۰
نمابر: ۰۲۱ - ۸۳۳۳۸۲۰۰
info@systemgroup.net
شماره ثبت: ۱۹۹۴۹۴۳۵۱۵
شماره ملی: ۱۰۱۰۱۱۱۱۱۱۱۱
تلفن: ۰۲۱ - ۸۳۳۳۸۲۰۰
نمابر: ۰۲۱ - ۸۳۳۳۸۲۰۰
info@systemgroup.net



شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)
صورت جریان های نقدی تلفیقی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

تسش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	تسش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	یادداشت
۱۱,۱۶۸,۶۶۰	۱۸,۰۳۰,۹۸۳	۳۰
(۲,۰۹۷,۴۳۸)	(۲,۵۶۷,۹۷۹)	
۹,۰۷۱,۲۲۲	۱۵,۴۶۳,۰۰۴	
۸۹۶	۳۳,۲۶۰	
(۲,۰۰۵,۲۱۴)	(۶۷۹,۳۶۸)	
-	۲۶	
(۵۹۷,۵۸۱)	(۱,۳۹۶,۹۴۶)	
۳۷۴,۰۱۰	۶۹,۸۶۸	
(۳۷۴,۰۰۹)	-	
۲۳,۲۳۹,۱۱۵	۳۹,۰۸۱,۱۳۵	
(۱۳,۵۲۴,۸۵۷)	(۳۷,۹۶۸,۶۳۶)	
۲,۶۱۷,۵۶۹	۷,۰۲۵,۰۰۷	
۹,۷۲۹,۹۲۹	۶,۲۶۴,۳۴۶	
۱۸,۸۰۱,۱۵۱	۲۱,۷۲۷,۳۵۰	
(۱۴۳,۰۲۹)	۲۸,۰۳۴	
(۱۷,۰۵۳)	(۲۸۴,۵۵۹)	
-	۱۷۲,۲۸۵	
(۶۹,۴۷۷)	(۶۴۷,۱۱۵)	
(۱۷,۰۵۰,۸۳۶)	(۲۰,۰۹۷,۳۴۴)	
(۱,۱۹۷,۸۴۱)	(۴۹۱,۶۷۶)	
(۱۸,۴۷۸,۲۳۶)	(۲۱,۴۲۰,۳۷۵)	
۳۲۲,۹۱۵	۳۰۶,۹۷۵	
۱,۳۳۳,۴۸۱	۱,۹۸۰,۷۵۲	
۸,۱۷۳	۹۹۰	
۱,۶۶۴,۵۷۰	۲,۲۸۸,۷۱۸	
۱۹۶,۰۰۰	۳۱۶,۶۸۲	۳۰

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی

نقد حاصل از عملیات

پرداختهای نقدی بابت مالیات بر درآمد

جریان خالص ورود وجه 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

دریافتهای نقدی ناشی از فروش دارایی های نامشهود

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 ورود 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 در موجودی نقد

مانده موجودی نقد در ابتدای دوره

تأثیر تغییرات نرخ ارز

مانده موجودی نقد در پایان دوره

معاملات غیر نقدی

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



همکاران سیستم
شماره ثبت: ۷۷۳۹۷ سهامی عام

سوسنسه حسابرسی هدف نوین نکر
حسابداران رسمی
پیموست گزارش

فرمانده



شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)
صورت سود و زیان جداگانه
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

شش ماهه منتهی به

۱۴۰۳/۰۶/۳۱

شش ماهه منتهی به

۱۴۰۴/۰۶/۳۱

یادداشت

۸,۸۲۹,۶۱۷	۱۲,۵۷۳,۰۰۰	۴	درآمدهای عملیاتی
(۲,۳۵۰,۸۲۳)	(۳,۷۹۹,۲۰۹)	۵	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۶,۴۷۸,۷۹۴	۸,۷۷۳,۷۹۱		سود ناخالص
(۱,۳۸۶,۱۹۵)	(۲,۰۷۸,۱۱۶)	۶	هزینه های فروش، اداری و عمومی
۵,۰۹۲,۵۹۹	۶,۶۹۵,۶۷۴		سود عملیاتی
۱,۸۰۳,۰۷۱	۶,۸۷۰,۹۴۷	۷	سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۶,۸۹۵,۶۷۰	۱۳,۵۶۶,۶۲۲		سود عملیات قبل از مالیات
(۱,۰۰۲,۶۹۱)	(۱,۲۶۴,۱۰۸)	۲۷	هزینه مالیات بر درآمد
۵,۸۹۲,۹۷۹	۱۲,۳۰۲,۵۱۳		سود خالص
			سود پایه هر سهم:
۴۱۸	۵۵۶		عملیاتی (ریال)
۱۸۲	۶۹۹		غیرعملیاتی (ریال)
۶۰۰	۱,۲۵۵	۸	سود پایه هر سهم (ریال)

یادداشت های توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

مؤسسه حسابرسی هدف نوین نگر
حسابداران رسمی
پیوست گزارش



همکاران سیستم

شماره ثبت: ۷۶۳۹۶ سهامی عام

فرلند

(Handwritten signatures and stamps)



شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی جداگانه

در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
دارایی ها		
دارایی های غیر جاری		
۱۲,۸۳۱,۲۵۹	۱۲,۷۸۲,۶۳۷	۹ دارایی های ثابت مشهود
۲,۱۰۳,۲۳۹	۳,۳۰۳,۴۶۹	۱۱ دارایی های نامشهود
۴,۰۰۶,۴۷۲	۱۰,۱۸۱,۶۹۱	۱۳ سرمایه گذاری در شرکت های فرعی
۴۰	۴۰	۱۳ سایر سرمایه گذاری های بلند مدت
۴۹۴,۳۱۲	۴۹۴,۳۱۲	۱۴ دریافتی های بلندمدت
۴۲,۵۰۰	۷۲,۵۰۰	۱۵ سایر دارایی ها
۱۹,۴۷۷,۸۲۲	۲۶,۸۳۴,۶۴۹	جمع دارایی های غیر جاری
دارایی های جاری		
۵۳,۵۱۸	۲۲,۵۸۰	۱۶ پیش پرداخت ها
۸۷,۱۶۵	۵۷,۴۶۴	۱۷ موجودی مواد و کالا
۷,۸۶۳,۹۹۷	۱,۶۱۹,۶۹۱	۱۴ دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۱۹,۷۶۷,۵۳۸	۹,۲۴۵,۷۳۷	۱۸ سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۶۱۵,۷۲۰	۳۷۶,۱۴۳	۱۹ موجودی نقد
۲۸,۳۸۷,۹۳۸	۱۱,۳۲۱,۶۱۵	جمع دارایی های جاری
۴۷,۸۶۵,۷۶۰	۳۸,۱۵۶,۲۶۴	جمع دارایی ها
حقوق مالکانه و بدهی ها		
حقوق مالکانه		
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰ سرمایه
۳۳۷,۷۷۵	۵۰۱,۹۹۵	۲۳ صرف سهام خزانه
۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۲ اندوخته قانونی
۱۶,۳۹۶	۱۶,۳۹۶	مازاد حاصل از تجدید ارزیابی
۲۱,۵۰۱,۲۳۳	۱۴,۰۷۶,۴۵۰	سود انباشته
(۲۶۰۰,۸۴۵)	(۳,۰۷۵,۶۷۵)	۲۳ سهام خزانه
۳۰,۱۵۴,۵۴۹	۲۲,۵۱۹,۱۶۶	جمع حقوق مالکانه
بدهی ها		
بدهی های غیر جاری		
۷۴۰,۷۹۸	۱,۲۶۸,۲۰۶	۲۶ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۷۴۰,۷۹۸	۱,۲۶۸,۲۰۶	جمع بدهی های غیر جاری
بدهی های جاری		
۸,۳۰۸,۸۰۳	۷,۰۳۷,۳۱۲	۲۵ پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
۳,۰۱۰,۲۴۴	۲,۷۶۰,۵۴۸	۲۷ مالیات پرداختی
۴۴,۰۵۶	۶۳,۳۴۴	۲۸ سود سهام پرداختی
۵۶۰,۷۳۱۰	۴,۵۰۷,۶۸۷	۲۹ پیش دریافت ها
۱۶,۹۷۰,۴۱۳	۱۴,۳۶۸,۸۹۱	جمع بدهی های جاری
۱۷,۷۱۱,۲۱۱	۱۵,۶۳۷,۰۹۷	جمع بدهی ها
۴۷,۸۶۵,۷۶۰	۳۸,۱۵۶,۲۶۴	جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

مؤسسه حسابرسی هدف نوین نمر
حسابداران رسمی
پیوست گزارش

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است





شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی جداگانه

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	یادداشت
۷,۹۷۶,۳۳۹	۱۰,۰۲۷,۱۳۶	۳۰
(۱,۱۶۵,۰۸۲)	(۱,۵۲۱,۰۸۶)	۲۷
۶,۸۱۱,۲۵۷	۸,۵۰۶,۰۵۰	
۷,۶۸۱	۲,۵۸۸	
(۶۰۹,۹۲۲)	(۱۸۵,۴۹۲)	
(۵۴۶,۷۳۲)	(۱,۲۸۰,۵۹۵)	
-	۲۰۵,۸۲۵	
(۱۷۴,۰۸۹)	(۶,۳۸۱,۰۵۴)	
۱۸,۷۷۷,۹۳۴	۳۳,۰۲۳,۲۷۸	
(۹,۴۴۶,۸۲۸)	(۲۲,۵۰۱,۴۷۸)	
۸۷۰,۲۳۴	۸۶,۶۸۹	
۸۶۰,۰۷۰	۶,۶۲۹,۴۳۹	
۹,۷۳۸,۳۴۸	۹,۲۵۲,۷۰۲	
۱۶,۵۴۹,۶۰۵	۱۷,۷۵۸,۷۵۳	
-	۴۳۶,۵۰۵	
(۶۹,۴۷۷)	(۶۴۷,۱۱۵)	
(۱۷,۰۴۱,۵۰۴)	(۱۹,۷۰۷,۹۹۸)	
۸۱۰,۶۰۷	۱,۹۱۹,۲۸۹	
(۱۶,۳۰۰,۳۷۴)	(۱۷,۹۹۹,۳۱۹)	
۲۴۹,۲۳۱	(۲۴۰,۵۶۶)	
۵۰۱,۱۴۷	۶۱۵,۷۲۰	
۸,۱۷۲	۹۹۰	
۷۵۸,۵۵۰	۳۷۶,۱۴۳	

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 حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود

پرداختهای نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود

پرداختهای نقدی برای خرید دارایی های نامشهود

پرداختهای نقدی علی الحساب افزایش سرمایه در شرکتهای فرعی

دریافتهای نقدی حاصل از فروش سایر سرمایه گذاری های بلندمدت

پرداختهای نقدی برای تحصیل سایر سرمایه گذاری های بلندمدت

دریافتهای نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت

پرداختهای نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت

دریافتهای نقدی حاصل از سود سپرده بانکی

دریافتهای نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها

جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیتهای سرمایه گذاری

جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیتهای تامین مالی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی

دریافتهای نقدی حاصل از فروش سهام خزانه

پرداختهای نقدی حاصل از خرید سهام خزانه

پرداختهای نقدی بابت سود سهام

دریافتهای نقدی از شرکتهای فرعی

جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیتهای تامین مالی

خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد

مانده موجودی نقد در ابتدای دوره

تاثیر تغییرات نرخ ارز

مانده موجودی نقد در پایان دوره

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است



شناسه ملی: ۱۰۱۸۱۲۱۲۷۰۱
شماره ثبت: ۷۷۳۹۶

شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۴

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 شرکتها 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 و واحد مذکور واحد تجاری نهایی می باشد. مرکز اصلی شرکت در تهران، بالاتر از میدان ونک، خیابان عطارد، پلاک ۸ کد پستی ۱۹۹۴۴۳۵۱۵ 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 شرکتهای فرعی اشتغال داشته است. فعالیت شرکتهای 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 / دوره به شرح زیر بوده است:

شرکت اصلی		گروه		
۱۴۰۳	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
نفر	نفر	نفر	نفر	کارکنان رسمی
۳۷۷	۳۰۰	۱۳۰۹	۱۳۸۷	
۲۲	۱۸	۳۰	۳۰	کارکنان قراردادی
۴۹۹	۳۱۸	۱۳۳۹	۱۴۱۷	
۳۹	۵۱	۱۱۱	۱۰۲	قرارداد تامین نیرو-خدماتی
۳۳۸	۳۶۹	۱۴۵۰	۱۵۱۹	

۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده

۲-۱- آثار با اهمیت ناشی از بکار گیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده که در سال جاری لازم الاجرا هستند، استاندارد شماره ۴۳ بوده که در این شرکت اثر با اهمیتی ندارد.

۳- اهم رویه های حسابداری

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

اقدام صورتهای مالی میان دوره ای مشابه با مبنای تهیه صورتهای مالی سالانه اندازه گیری و شناسایی میشود. صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

۳-۲- مبنای تلفیق

۳-۲-۱- صورتهای مالی تلفیقی، حاصل تجمیع اقلام صورتهای مالی شرکت اصلی و شرکتهای فرعی (شرکتهای تحت کنترل شرکت اصلی) آن پس از حذف معاملات و مانده حسابهای درون گروهی و سودویان تحقق نیافته ناشی از معاملات فیما بین است. تعداد ۷ شرکت فرعی همکاران سیستم به نام های همکاران سیستم البرز، یزد، همدان، هرمزگان، گلستان و مشاوران مدیریت همکاران سیستم و تعاونی نیازهای شرکتهای رایانه ای با توجه به توقف فعالیتشان در سنوات قبل، در تلفیق منظور نشده اند.

شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۴

۲-۲-۲- در مورد شرکتهای فرعی تحصیل شده طی دوره 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.
 ۲-۲-۳- 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- سرقفلی

حسابداری ترکیب واحدهای تجاری از نوع تحصیل براساس روش خرید انجام می شود. مازاد بهای تمام شده تحصیل سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی مشمول تلفیق و شرکت های وابسته مشمول اعمال روش ارزش ویژه بر سهم گروه از خالص ارزش منصفانه خالص دارایی های قابل تشخیص آنها در زمان تحصیل به عنوان سرقفلی شناسایی و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک می شود. سرقفلی ناشی از تحصیل شرکتهای وابسته، جزء مبلغ دفتری سرمایه گذاری بلندمدت در شرکتهای وابسته، در ترازنامه تلفیقی منعکس می شود. علاوه بر این، سرقفلی به بهای تمام شده پس از کسر استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته منعکس می شود.

۳-۴- درآمد عملیاتی

- ۳-۴-۱- 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.
 ۳-۴-۲- درآمد فروش نرم افزار در زمان تحویل قفل نرم افزاری شناسایی می گردد.
 ۳-۴-۳- درآمد کنترل کیفیت تولید در شرکت اصلی 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.
 ۳-۴-۴- درآمد استقرار، راه اندازی و آموزش سیستم های فروخته شده بر اساس کار انجام شده، اتمام استقرار و تحویل هر نرم افزار، شناسایی می گردد.
 ۳-۴-۵- درآمد حاصل از فروش سیستم های یکپارچه اطلاعات مدیریت و سیستم بهای تمام شده در شرکت اطلاعات مدیریت همکاران سیستم - شرکت فرعی - بر اساس مراحل اجرا و تحویل هر یک از بندهای قرارداد به حساب درآمد منظور می شود.
 ۳-۴-۶- ارائه نرم افزارهای ابری بر اساس مدت زمان سپری شده از تاریخ شروع قرارداد تا تاریخ صورت وضعیت مالی شناسایی می گردد.

۳-۵- تسعیر ارز

۳-۵-۱- اقلام پولی ارزی با نرخ ارز در سامانه سنا در تاریخ صورت وضعیت مالی و اقلام غیرپولی که به بهای تمام شده تاریخی ارزی اندازه گیری شده است با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ انجام معامله تسعیر می شود.

مانده ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر	دلیل استفاده از نرخ
موجودی ارزی	درهم	ریال ۱۹۴.۱۲۳	در دسترس بودن نرخ
موجودی ارزی	پوند انگلیس	ریال ۹۶۱.۵۶۹	در دسترس بودن نرخ
موجودی ارزی	لیبر ترکیه	ریال ۱۷.۲۲۲	در دسترس بودن نرخ
موجودی ارزی	یورو	ریال ۸۳۷.۳۶۶	در دسترس بودن نرخ
موجودی ارزی	دلار آمریکا	ریال ۷۱۲.۹۱۸	در دسترس بودن نرخ
موجودی ارزی	دینار	ریال ۵۳۴	در دسترس بودن نرخ

۳-۵-۲- تفاوت های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حسابها منظور 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.

۳-۵-۳- 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 میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۴

۳-۶- دارایی های ثابت مشهود

۳-۶-۱- دارایی های ثابت مشهود به استثناء مورد ۴-۶-۳ مندرج در یادداشت ، 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.

۳-۶-۲- استهلاک دارایی های ثابت مشهود، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آنی مورد انتظار دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۲۹ 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 ساله	خط مستقیم
اثاثیه و منصوبات	۵ تا ۱۰ سال	خط مستقیم
کامپیوتر و تجهیزات	۱۰-۵-۳ ساله	خط مستقیم
ابزار آلات	۱۰-۴ ساله	خط مستقیم

۳-۶-۳- 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 منمکس در جدول بالاست.

۳-۶-۴- زمین های تحت مالکیت شرکت اصلی در سال ۱۴۰۰ مورد تجدید ارزیابی قرار گرفته است و تجدید ارزیابی در تاریخ ۱۴۰۰/۰۶/۱۴ با استفاده از ارزیابان مستقل صورت پذیرفته است. به موجب استاندارد شماره یازده در شرایط کنونی دارایی ها با دوره تناوب ۵ساله مورد تجدید ارزیابی قرار خواهند گرفت.

۳-۶-۵- 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 منمکس می شود. هرگاه افزایش مزبور عکس 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.

۳-۷- دارایی های نامشهود

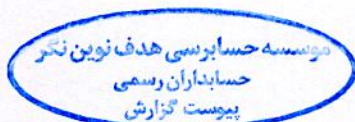
دارایی های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حسابها ثبت می شود. مخارج انجام شده جهت تولید نرم افزارها، در صورتیکه حائز شرایط تعریف دارایی نامشهود (قابلیت تشخیص، دارای منافع اقتصادی آتی و قابلیت اندازه گیری بهای تمام شده به گونه ای انکاپذیر) باشد به عنوان دارایی نامشهود شناسایی می شود. 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 صورت های مالی منمکس 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 بازرگاری می شود. همچنین در پایان هر سال مالی مبلغ بازمانده نرم افزارها برآورد می گردد و چنانچه مبلغ بازمانده کمتر از مبلغ دفتری باشد، مبلغ دفتری از طریق ایجاد ذخیره در حسابها به مبلغ بازمانده کاهش داده می شود. زمانی که هیچ گونه منافع اقتصادی آتی از فروش نرم افزارها انتظار نمی رود، از صورت وضعیت 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

۳-۸- زیان کاهش ارزش دارایی ها

۳-۸-۱- 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 بازمانده دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازمانده یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازمانده 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 بازمانده و منظور نمودن ذخیره کاهش ارزش نبوده است.

۳-۸-۲- 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 صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۴

۳-۹- 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 قفلهای سخت افزاری شرکت اصلی که با روش FIFO می باشد) تعیین می شود.

۳-۱۰- ذخایر

ذخایر، بدهی هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توام با ابهام نسبتا قسابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می شوند که شرکت دارای تمهد فعلی (قانونی یا عرفی) در نتیجه رویدادهای گذشته باشد. خروج منافع اقتصادی برای تسویه تمهد محتمل باشد و مبلغ تمهد به گونه ای انکاپذیر 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 تمهد، دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده می شود.

۳-۱۱- 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.

۳-۱۲- سرمایه گذاری ها

شرکت اصلی	گروه	اندازه گیری :
		سرمایه گذاری های بلندمدت:
بهای تمام شده به کسراکش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها	مشمول تلفیق	سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی
بهای تمام شده به کسراکش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها	ارزش ویژه	سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته
بهای تمام شده به کسراکش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها	بهای تمام شده به کسراکش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها	سایر سرمایه گذاریهای بلندمدت
		سرمایه گذاریهای جاری:
اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش پورتنوی سرمایه گذاری	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش پورتنوی سرمایه گذاری	سرمایه گذاری سریع معامله در بازار
اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاریها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاریها	سایر سرمایه گذاریهای جاری
		شناخت درآمد:
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورتهای مالی)	مشمول تلفیق	سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورتهای مالی)	روش ارزش ویژه	سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته
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)	سایر سرمایه گذاری های جاری و بلند مدت در سهام شرکت ها
در زمان تحقق سود تضمین شده (با توجه به نرخ سود موثر)	در زمان تحقق سود	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار

شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۴

۳-۱۳- روش ارزش ویژه برای سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته

نتایج و داراییها و بدهیهای شرکتهای وابسته در صورتهای مالی تلفیقی با استفاده از روش حسابداری ارزش ویژه منظور 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 تمهیدات 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.

۳-۱۴- سهام خزانه (سهام شرکت در مالکیت شرکتهای فرعی یا صندوق بازارگردان)

- ۳-۱۴-۱- 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.
- ۳-۱۴-۲- هنگام فروش سهام خزانه، هیچگونه مبلغی 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.
- ۳-۱۴-۳- 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.
- ۳-۱۴-۴- 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.

۳-۱۵- مالیات بر درآمد

۳-۱۵-۱- هزینه مالیات
هزینه مالیات، مجموع مالیات جاری و انتقالی است. مالیات جاری و مالیات انتقالی باید در صورت سود و زیان منمکس 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.

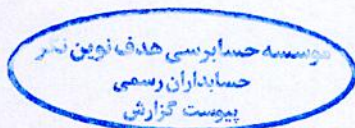
۳-۱۵-۲- مالیات انتقالی

مالیات انتقالی، بر اساس تفاوت موقتی بین مبلغ دفتری داراییها و بدهیها 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 داراییهای 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 داراییهای 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 دوره مورد گزارش، موارد با اهمیتی که مشمول شناسایی دارایی بدهی مالیات انتقالی باشد وجود نداشته است.

۳-۱۶- قضاوت مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری و برآوردها

- ۳-۱۶-۱- قضاوت ها در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری
۳-۱۶-۱-۱- طبقه بندی سرمایه گذاری ها در طبقه دارایی های غیرجاری

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 میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۴

۴-درآمدهای عملیاتی

شرکت		گروه	
شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
۳,۸۹۷,۰۱۵	۴,۱۴۶,۷۷۷	۷,۹۶۶,۳۸۴	۹,۰۱۲,۴۵۶
۳,۷۰۳,۱۶۹	۶,۱۳۱,۸۱۵	۶,۳۶۱,۷۲۲	۱۰,۵۲۳,۷۳۶
-	-	۱,۱۶۴,۰۰۰	۱,۴۸۴,۹۹۸
۸,۳۷۷	۱۵,۹۸۲	۲۶۴,۸۷۸	۳۳۳,۲۱۰
-	-	۱۶۸,۵۹۷	۲۹۸,۳۳۱
۱,۲۲۱,۰۵۷	۲,۱۶۲,۳۵۶	۱,۹۲۲,۵۸۶	۳,۵۸۹,۳۳۴
-	۱۱۶,۰۷۰	-	-
-	-	۱۴۰,۷۶۶	۲۱۷,۶۶۷
۸,۸۲۹,۶۱۷	۱۲,۵۷۳,۰۰۰	۱۷,۹۸۸,۹۳۳	۲۵,۴۶۹,۶۳۲

فروش نرم افزار
 کنترل کیفیت تولید سیستم ها
 استقرار و راه اندازی سیستم ها
 خدمات آموزشی
 نظارت بر نصب سیستم های نرم افزاری
 ارائه نرم افزار ابری
 دیتاستر
 سایر درآمدها

۴-۱- افزایش درآمدهای فروش نرم افزار، کنترل کیفیت تولید و استقرار به دلیل افزایش نرخ مصوب (میانگین ۴۰٪) و افزایش فروش محصولات بوده است.

۴-۲- درآمدهای عملیاتی شرکت اصلی تماما با اشخاص وابسته به شرح یادداشت ۳-۳ انجام شده است.

۴-۳- جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده شرکت :

(مبالغ به میلیون ریال)		شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱			
شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	سود ناخالص	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	درآمدهای عملیاتی
	۷۹٪	۷۷٪	۳,۲۰۳,۴۷۶	(۹۴۳,۳۰۱)	۴,۱۴۶,۷۷۷
	۴۲٪	۳۷٪	۸۰۲,۴۴۴	(۱,۳۵۹,۹۱۲)	۲,۱۶۲,۳۵۶
	۷۸٪	۷۷٪	۴,۷۶۳,۷۲۱	(۱,۳۸۴,۰۷۶)	۶,۱۴۷,۷۹۷
	-	۴٪	۴,۱۵۱	(۱۱۱,۹۱۹)	۱۱۶,۰۷۰
	۷۳٪	۷۰٪	۸,۷۷۳,۷۹۱	(۳,۷۹۹,۳۰۹)	۱۲,۵۷۳,۰۰۰

فروش نرم افزار
 ارائه نرم افزار ابری
 کنترل کیفیت تولید و آموزش
 دیتاستر

دولتسسه حسابرسی هدف نوین نگر
 حسابداران رسمی
 پیوست گزارش

شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۴

۵- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه		یادداشت	
	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱		
شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
۴۴۵,۰۹۹	۷۲۱,۵۱۸	۳,۰۳۱,۳۵۷	۴,۸۹۶,۶۴۱	۵-۱ حقوق پایه و عیدی و پاداش
۶۹,۶۹۳	۱۰۷,۲۳۴	۴۸۷,۳۹۵	۷۷۱,۰۰۴	۵-۱ بیمه سهم کارفرما
۱۶۳,۵۵۲	۲۲۵,۰۵۳	۸۲۵,۹۲۷	۱,۳۴۹,۳۰۵	۵-۲ مزایای پایان خدمت
۲۹,۳۴۹	۶۳,۳۷۰	۶۶,۱۱۲	۶۳,۳۷۰	۵-۳ تامین نیروی انسانی
-	-	۷۷۶,۷۸۷	۱,۵۰۴,۹۹۶	۵-۹ حق الزحمه خدمات دریافتی از بیمانکاران
-	-	۷۰,۵۰۲	۱۲۵,۶۴۷	۵-۱۰ پروژه های شبکه
۱۰۷,۶۹۲	۲۴۹,۲۹۳	۲۶۸,۳۴۰	۵۹۵,۱۳۰	۵-۴ استهلاك دارایی های ثابت مشهود و نامشهود
۱۱,۱۶۲	۹,۷۲۲	۲۳۱,۷۵۵	۲۹۳,۰۳۷	۵-۵ نرم افزار پایه
۱,۵۱۸,۴۴۵	۲,۶۶۲,۹۸۳	-	-	۵-۶ حق الزحمه خرید خدمات-اشخاص وابسته
۴۴۸,۰۳۶	۸۷۳,۰۹۳	-	-	۵-۷ حق الزحمه خرید خدمات(بهای تمام شده مستقیم ابری)
۳۱,۸۱۸	۵۰,۹۲۴	۱۰۵,۸۳۰	۱۶۳,۰۹۷	۵-۸ آبدارخانه، پذیرایی و غذای پرسنل
۱,۸۸۶	۱,۸۲۲	۱۹,۹۴۱	۲۷,۱۸۷	ایاب و ذهاب
۶۸,۴۹۱	۱۱۴,۷۷۷	۱۷۸,۱۳۸	۲۸۱,۶۱۸	سایر
۲,۸۹۵,۲۲۳	۵,۰۷۹,۷۸۸	۶,۰۶۲,۰۸۴	۱۰,۱۷۱,۰۳۲	
				کسر می شود:
(۵۴۴,۴۰۰)	(۱,۲۸۰,۵۷۹)	(۵۴۲,۱۵۴)	(۱,۲۳۳,۵۸۸)	انتقال به سرفصل داراییهای نامشهود
۲,۳۵۰,۸۲۳	۳,۷۹۹,۲۰۹	۵,۵۱۹,۹۳۰	۸,۹۳۷,۴۴۴	

۵-۱- دلیل افزایش هزینه های حقوق و دستمزد در شرکت اصلی، عمدتاً ناشی از افزایش تعداد پرسنل و افزایش حقوق و دستمزد طبق مصوبه هیات مدیره و قانون کار در سال جاری می باشد.

۵-۲- افزایش هزینه مزایای پایان خدمت به دلیل افزایش نرخ حقوق و دستمزد و تسری به سنوات گذشته می باشد.

۵-۳- تامین نیروی انسانی بابت قرارداد تامین نیرو با شرکت پویا سرویس صبا می باشد که عمده خدمات تحویلنداری، نگهداری، باغبانی و ... را به عهده دارند. افزایش این سرفصل در شرکت، مربوط به افزایش نرخ قرارداد مربوطه در سال مالی ۱۴۰۴ و علت کاهش در گروه مربوط به اتمام قرارداد تامین نیرو با شرکت های گروه و ادامه فعالیت پرسنل خدمات بصورت رسمی در این شرکت ها می باشد.

۵-۴- علت افزایش هزینه استهلاك در شرکت، خرید تجهیزات زیرساختی و استهلاك دیتاستر است.

۵-۵- این سرفصل در گروه شامل خرید خدمات مرتبط با نرم افزار بوده و افزایش آن ناشی از افزایش فروش نرم افزار به مشتریان می باشد همچنین در شرکت اصلی کاهش تعداد دانگل ارائه شده به شرکت های گروه دلیل کاهش این سرفصل می باشد.

۵-۶- افزایش حق الزحمه خرید خدمات در شرکت اصلی، مربوط به افزایش قرارداد تولید و نگهداشت نرم افزار با شرکت اطلاعات مدیریت همکاران سیستم بوده است.

۵-۷- افزایش حق الزحمه خرید خدمات در شرکت اصلی مربوط به افزایش نرخ و تعداد ماشین های مجازی ابری می باشد.

۵-۸- افزایش سرفصل آبدارخانه و پذیرایی مربوط به افزایش سالانه قرداد با شرکت های تامین کننده غذای پرسنل و افزایش تعداد پرسنل مستقیم می باشد.

۵-۹- افزایش حق الزحمه خدمات دریافتی از بیمانکاران بابت برون سپاری خدمات عملیاتی و افزایش نرخ سالانه می باشد.

۵-۱۰- پروژه های شبکه عمدتاً مربوط به فروش تجهیزات سخت افزاری توسط شرکت مهندسی فناوری های نوین پایوند می باشد.

شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

۶- هزینه های فروش، اداری و عمومی

شرکت		گروه		یادداشت	
شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱		
۲۳۵,۱۹۸	۳۶۷,۳۴۴	۲۶۳,۰۲۹	۴۱۹,۵۵۳	۶-۱	هزینه های فروش
					هزینه های حقوق و دستمزد
					تامین نیروی انسانی
					سایر هزینه های کارکنان
					هزینه های بازاریابی (رویداد، نمایشگاه و سمینار...)
					هزینه های فروش و بازاریابی
					استهلاک
۳۹۸,۱۵۷	۵۷۸,۹۳۲	۵۷۷,۷۵۶	۷۴۹,۳۵۰		
۶۴۰,۸۷۸	۱,۰۱۶,۲۱۵	۱,۲۶۳,۹۰۲	۲,۰۵۳,۴۳۱	۶-۱	هزینه های اداری و عمومی
					هزینه های حقوق و دستمزد
					تامین نیروی انسانی
				۶-۳	سایر هزینه های کارکنان
				۶-۲	هزینه های عمومی
					استهلاک
۹۸۸,۰۳۷	۱,۴۹۹,۱۸۴	۱,۶۹۲,۴۲۲	۲,۷۸۸,۸۶۷		
۱,۳۸۶,۱۹۵	۲,۰۷۸,۱۱۶	۲,۲۷۰,۱۷۸	۳,۵۳۸,۲۱۷		

۶-۱- افزایش هزینه حقوق و دستمزد مربوط به افزایش نرخ حقوق و دستمزد طبق مصوبه شورای عالی می باشد.

۶-۲- افزایش هزینه های عمومی علاوه بر تاثیر تورم، عمدتا به دلیل افزایش حق الزحمه ها، 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 و رفاهی کارکنان می باشد که تحت تاثیر افزایش نرخ سالانه و تعداد می باشد.

شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۴

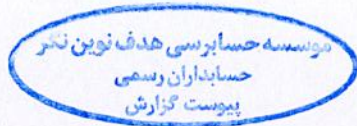
۷- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		یادداشت	اشخاص وابسته
شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱		
۶۳,۷۰۹	۱۲۸,۸۵۰	۲۵,۶۷۲	۵۱,۴۸۰		درآمد اجاره
۸۸۵	۱,۰۸۵	۷۸۴	۶,۱۶۰		سود فروش داراییهای ثابت مشهود و نامشهود
۶۴,۵۹۴	۱۲۹,۹۳۶	۲۶,۴۵۶	۵۷,۶۴۰		
۸۷۰,۳۲۳	۸۶,۶۸۹	۸۷۶,۲۲۷	۱۳۵,۴۵۴	۷-۲	سود سپرده های بانکی
۸۵۹,۹۸۱	۶,۶۲۹,۴۳۹	۱,۷۱۵,۶۷۰	۶,۸۳۸,۰۷۳	۷-۱	سود اوراق و صندوق های سرمایه گذاری
-	۲۳,۸۹۴	-	-		سود حاصل از بازارگردانی سهم سپیدار
۸,۱۷۳	۹۹۰	۸,۱۷۳	۹۹۰		سود(زیان) تسعیر ارز
۱,۷۳۸,۴۷۷	۶,۷۴۱,۰۱۲	۲,۶۰۰,۰۷۰	۶,۹۷۴,۵۱۷		
۱,۸۰۳,۰۷۱	۶,۸۷۰,۹۴۷	۲,۶۲۶,۵۲۶	۷,۰۳۲,۱۵۷		

۷-۱- افزایش سود صندوق های سرمایه گذاری ناشی از سود فروش صندوق های سرمایه گذاری طلا به مبلغ ۱,۶۳۲ میلیارد ریال، سود فروش گواهی شمش و سکه ۴,۲۴۴ میلیارد ریال و سود صندوق های با درآمد ثابت ۹۶۲ میلیارد ریال بوده است.

۷-۲- کاهش سود سپرده بانکی به دلیل ابطال سپرده های بانک سامان و اقتصاد نوین می باشد.



شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۴

۸- مبنای محاسبه سود پایه هر سهم

شرکت		گروه		
شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
۵,۰۹۲,۶۰۰	۶,۶۹۵,۶۷۴	۱۰,۱۹۸,۸۲۵	۱۲,۹۹۳,۹۷۱	سود عملیاتی
(۹۹۱,۳۲۳)	(۱,۲۴۴,۳۶۶)	(۱,۶۳۹,۴۰۰)	(۲,۸۱۹,۶۱۹)	اثر مالیاتی
-	-	(۸۴۴,۵۸۸)	(۷۲۸,۹۵۳)	سهم منافع فاقد حق کنترل از سود عملیاتی
۴,۱۰۱,۲۷۷	۵,۴۵۱,۳۰۹	۷,۷۱۴,۸۳۷	۹,۴۴۵,۴۰۰	سود عملیاتی قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۴,۱۰۱,۲۷۷	۵,۴۵۱,۳۰۹	۷,۷۱۴,۸۳۷	۹,۴۴۵,۴۰۰	سود عملیاتی پس از کسر مالیات
۴۱۸	۵۵۶	۷۸۶	۹۶۳	سود پایه هر سهم عملیاتی - ریال
۱,۸۰۳,۰۷۱	۶,۸۷۰,۹۶۷	۲,۷۲۱,۲۱۸	۷,۱۱۴,۰۰۵	سود غیر عملیاتی
(۱۱,۳۶۸)	(۱۹,۷۴۳)	(۵,۶۴۲)	(۹,۱۵۲)	اثر مالیاتی
-	-	(۷۶,۱۳۶)	(۵۷,۲۳۸)	سهم منافع فاقد حق کنترل از سود غیر عملیاتی
۱,۷۹۱,۷۰۳	۶,۸۵۱,۲۰۵	۲,۶۳۹,۴۴۰	۷,۰۴۷,۴۱۵	سود غیر عملیاتی قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۱,۷۹۱,۷۰۳	۶,۸۵۱,۲۰۵	۲,۶۳۹,۴۴۰	۷,۰۴۷,۴۱۵	سود غیر عملیاتی پس از کسر مالیات
۱۸۲	۶۹۹	۲۶۹	۷۱۹	سود پایه هر سهم غیر عملیاتی - ریال
۶۰۰	۱,۲۵۵	۱,۰۵۴	۱,۶۸۲	سود پایه هر سهم - ریال

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

شرکت		گروه		
شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
تعداد به میلیون سهم ۱۰,۰۰۰	تعداد به میلیون سهم ۱۰,۰۰۰	تعداد به میلیون سهم ۱۰,۰۰۰	تعداد به میلیون سهم ۱۰,۰۰۰	میانگین موزون تعداد سهام عادی انتشار یافته
(۱۸۰)	(۱۹۴)	(۱۸۰)	(۱۹۴)	میانگین موزون تعداد سهام خزانه
۹,۸۲۰	۹,۸۰۶	۹,۸۲۰	۹,۸۰۶	میانگین موزون تعداد سهام عادی

شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۴

۹- دارایی های ثابت مشهود
۹-۱ گروه:

جمع	پیش پرداخت سرمایه ای	دارایی در جریان تکمیل / ارقام سرمایه ای نزد انبار	جمع	تجهیزات و قالبها	ابزارآلات	تاسیسات	کامپیوتر و تجهیزات	اثاثه و منصوبات	ساختمان	زمین	بهای تمام شده:
۱۸,۱۳۱,۴۰۷	۱۴۴,۰۰۰	۹۹۹,۲۵۶	۱۶,۹۸۸,۳۱۰	۸۸۵	۱,۵۶۱	۲۴۹,۱۴۱	۴,۱۷۶,۸۶۸	۷۹۱,۶۸۹	۲۰,۸۲,۱۳۸	۹,۶۸۶,۰۲۸	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۴
۶۷۹,۳۶۸	-	۴۲۳,۴۵۱	۲۴۵,۹۱۷	-	-	۲۴,۷۸۶	۱۵۸,۴۸۶	۳۶,۱۴۸	۲۶,۴۹۷	-	افزایش
(۳۳,۹۶۴)	-	-	(۳۳,۹۶۴)	-	-	-	(۳۳,۵۴۹)	(۴۱۵)	-	-	واگذار شده
-	(۱۴۴,۰۰۰)	(۷۳۱,۴۸۰)	۸۷۵,۴۸۰	-	-	-	۸۶۸,۸۴۵	-	۶,۹۲۴	-	سایر نقل و انتقالات و تغییرات
۱۸,۷۷۷,۲۵۹	-	۷۰۱,۲۲۷	۱۸,۰۷۶,۰۳۲	۸۸۵	۱,۵۶۱	۲۷۳,۹۲۷	۵,۱۷۰,۶۵۰	۸۲۷,۴۲۲	۲,۱۱۵,۵۵۹	۹,۶۸۶,۰۲۸	مانده در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	استهلاک انباشته:
۱,۸۰۰,۳۳۹	-	-	۱,۸۰۰,۳۳۹	۶۵۶	۵۷۵	۶۰۱۰	۱,۳۸۶,۷۷۲	۸۲,۶۶۴	۳۳۳,۶۶۲	-	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۴
۵۸۳,۰۵۲	-	-	۵۸۳,۰۵۲	۴۵	۱۴۲	۱۲,۶۵۲	۴۶۳,۷۹۸	۵۹,۳۱۹	۴۷,۰۹۶	-	استهلاک
(۶,۸۶۴)	-	-	(۶,۸۶۴)	-	-	(۱۷۶)	(۶,۶۷۵)	-	(۱۳)	-	واگذار شده
۲,۳۷۶,۵۲۷	-	-	۲,۳۷۶,۵۲۷	۷۰۱	۷۱۷	۱۸,۴۸۶	۱,۸۴۳,۸۹۵	۱۴۱,۹۸۳	۳۷۰,۷۴۵	-	مانده در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
۱۶,۴۰۰,۷۳۱	-	۷۰۱,۲۲۷	۱۵,۶۹۹,۵۰۵	۱۸۴	۸۴۴	۲۵۵,۴۴۱	۳,۳۲۶,۷۵۵	۶۸۵,۴۳۹	۱,۷۴۴,۸۱۴	۹,۶۸۶,۰۲۸	مبلغ دفتری در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
۱۶,۳۲۴,۲۶۸	۱۴۴,۰۰۰	۹۹۹,۵۸۰	۱۵,۱۸۰,۸۲۸	۲۳۰	۹۸۷	۲۴۲,۹۶۴	۲,۷۸۱,۶۶۲	۷۰۹,۷۵۲	۱,۷۵۹,۳۰۵	۹,۶۸۶,۰۲۸	مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
۱۵,۲۵۴,۷۱۶	۲,۸۱۰	۳,۰۴۸,۸۲۷	۱۲,۲۰۳,۰۷۹	۸۸۵	۳۹۸	۳,۷۲۲	۱,۸۵۵,۷۵۴	۱۴۲,۵۱۲	۱,۰۷۹,۱۸۱	۹,۱۲۰,۶۲۷	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳
۲,۰۰۵,۲۱۴	۵۴۸,۲۶۳	۱,۲۱۰,۹۳۲	۲۴۶,۰۱۹	-	۱,۱۶۲	-	۱۴۶,۸۱۲	۳۴,۰۸۶	۶۳,۹۵۹	-	افزایش
(۱,۳۴۵)	-	-	(۱,۳۴۵)	-	-	-	(۱,۳۱۰)	(۳۵)	-	-	واگذار شده
-	(۳۸۰,۴۳۰)	-	۳۸۰,۴۳۰	-	-	-	-	-	۳۰۶,۵۱۳	۷۳,۹۱۷	سایر نقل و انتقالات و تغییرات
۱۷,۲۵۸,۵۸۵	۱۷۰,۶۴۳	۴,۲۵۹,۷۵۸	۱۲,۸۲۸,۱۸۳	۸۸۵	۱,۵۶۰	۳,۷۲۲	۲,۰۰۱,۲۵۶	۱۷۶,۵۶۳	۱,۴۴۹,۶۵۳	۹,۱۹۴,۵۴۴	مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	استهلاک انباشته:
۱,۱۷۰,۷۳۳	-	-	۱,۱۷۰,۷۳۳	۵۶۷	۳۴۹	۱,۷۲۹	۸۵۴,۷۸۹	۵۱,۰۹۱	۲۶۲,۳۰۸	-	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳
۲۴۸,۴۵۷	-	-	۲۴۸,۴۵۷	۴۵	۷۷	۱۳۲	۲۱۳,۶۱۶	۷,۵۹۱	۲۶,۹۹۶	-	استهلاک
(۱,۲۳۳)	-	-	(۱,۲۳۳)	-	-	-	(۱,۲۱۲)	(۲۱)	-	-	واگذار شده
۱,۴۱۷,۹۵۷	-	-	۱,۴۱۷,۹۵۷	۶۱۲	۴۲۶	۱,۸۶۱	۱,۰۶۷,۱۹۳	۵۸,۶۶۱	۲۸۹,۳۰۴	-	مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۱۵,۸۴۰,۶۲۷	۱۷۰,۶۴۳	۴,۲۵۹,۷۵۸	۱۱,۴۱۰,۲۲۶	۲۷۲	۱,۱۳۴	۱,۸۶۱	۹۳۴,۰۶۳	۱۱۷,۹۰۲	۱,۱۶۰,۴۴۹	۹,۱۹۴,۵۴۴	مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

۹-۱-۱- ساختمانها، کامپیوتر و تجهیزات، اموال، اثاثه شرکت اصلی در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل، زلزله و سرقت تا مبلغ ۴,۳۸۹,۹۴۹ میلیون ریال و در گروه ۹,۳۳۱,۰۴۸ میلیون ریال از پوشش بیمه ای برخوردار می باشد.

۹-۱-۲- در خصوص زمین خریداری شده در سنوات قبل به آدرس تهران، ونک، خیابان آرارات جنوبی، خیابان ونک، پلاک ۷۷ که به موجب سند رسمی پنج دانگ آن متعلق به شرکت همکاران سیستم و یک دانگ آن متعلق به شرکت سپیدار سیستم آسیا (شرکت فرعی) است، دعوی حقوقی مبنی بر ابطال سند طرح گردیده است. رسیدگی بدوی به دعوی مطروحه در تاریخ ۱۴۰۱/۱۰/۱۱ انجام شد و این شعبه در تاریخ ۱۴۰۱/۱۰/۲۵ به دلیل عدم پذیرش دلیل خواهانها مبنی بر ابطال سند و همچنین عدم رعایت شرایط قانونی در طرح دعوا رأی به بی حقی خواهانها صادر نمود. پیرو تجدید نظر خواهی احدی از خواهان، شعبه ۲۹ دادگاه تجدید نظر نسبت به اعتراض مطروحه رسیدگی نموده و با رد اعتراض، رأی بدوی را عیناً تأیید نمود. پس از آن برنده برای فرجام خواهی دو تن از خواهانها به دیوان عالی کشور ارسال شد. در تاریخ ۱۴۰۴/۰۷/۰۶ شعبه ۱۴ دیوان عالی کشور نسبت به صدور رأی اقدام نمود و ضمن رد درخواست فرجام خواهی، رأی بدوی صادره از شعبه ۸۱ دادگاه عمومی حقوقی تهران مبنی بر بطلان دعوی مطروحه عیناً تأیید شد. لذا فرآیند قضایی دعوی مطروحه به نفع همکاران سیستم خاتمه یافت.

۹-۱-۳- در تاریخ صورتهای مالی، ساختمان گیلان در رهن بانک سینا می باشد که تسهیلات مربوطه 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.

مؤسسه حسابداری رسمی هدف نوین نگر
حسابداران رسمی
بیوست گزارش

شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

۹-۲- شرکت:

زمین	ساختمان	اثاثه و منسوبات	کامپیوتر و تجهیزات	تاسیسات	ابزار آلات	جمع	دارایی در جریان تکمیل / اقلام سرمایه ای در انبار	پیش پرداخت سرمایه ای	جمع	
۹,۰۵۳,۹۸۶	۲,۲۴۱,۸۵۱	۶۱۷,۹۵۹	۱,۳۸۵,۶۵۹	۲۴۹,۱۴۱	۱,۵۲۷	۱۳,۵۵۰,۱۲۴	۶۶,۲۳۹	-	۱۳,۶۱۶,۳۶۴	بهای تمام شده : مانده در ابتدای سال ۱۴۰۴
-	۲۶,۴۹۷	۱۶,۲۸۸	۱۰۰,۶۳۰	۲۴,۷۸۶	-	۱۶۸,۲۰۱	۱۷,۲۹۱	-	۱۸۵,۴۹۲	افزایش واگذار شده
-	-	-	(۳۰,۱۶)	-	-	(۳۰,۱۶)	-	-	(۳۰,۱۶)	سایر نقل و انتقالات و تغییرات
-	۶,۹۲۴	-	-	-	-	۶,۹۲۴	(۶,۹۲۴)	-	(۰)	مانده در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
۹,۰۵۳,۹۸۶	۲,۲۷۵,۲۷۲	۶۳۴,۲۴۷	۱,۴۸۳,۲۷۲	۲۷۳,۹۲۸	۱,۵۲۷	۱۳,۷۲۲,۲۳۳	۷۶,۶۰۵	-	۱۳,۷۹۸,۸۳۸	استهلاک انباشته: مانده در ابتدای سال ۱۴۰۴
-	۳۰۴,۳۴۰	۵۹,۲۷۶	۴۱۴,۹۲۶	۶,۰۱۰	۵۵۳	۷۸۵,۱۰۵	-	-	۷۸۵,۱۰۵	استهلاک واگذار شده
-	۴۵,۵۴۵	۴۹,۸۱۵	۱۲۴,۴۵۸	۱۲,۶۵۲	۱۴۱	۲۳۲,۶۱۰	-	-	۲۳۲,۶۱۰	مانده در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
-	(۱۳)	-	(۱,۵۰۲)	-	-	(۱,۵۱۵)	-	-	(۱,۵۱۵)	مبلغ دفتری در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
-	۳۴۹,۸۷۲	۱۰۹,۰۹۱	۵۳۷,۸۸۲	۱۸,۶۶۲	۶۹۳	۱,۰۱۶,۲۰۱	-	-	۱,۰۱۶,۲۰۱	مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
۹,۰۵۳,۹۸۶	۱,۹۲۵,۴۰۰	۵۲۵,۱۵۶	۹۴۵,۳۹۰	۲۵۵,۲۶۶	۸۲۴	۱۲,۷۰۶,۰۳۲	۷۶,۶۰۵	-	۱۲,۷۸۲,۶۳۷	
۹,۰۵۳,۹۸۶	۱,۹۳۷,۵۱۱	۵۵۸,۶۸۳	۹۷۰,۷۳۳	۲۴۳,۱۳۱	۹۷۵	۱۲,۷۶۵,۰۱۹	۶۶,۲۴۰	-	۱۲,۸۳۱,۲۵۹	
۸,۹۸۰,۰۶۹	۱,۰۰۶,۰۷۱	۷۴,۹۷۵	۵۰۵,۰۶۹	۳,۷۲۲	۳۶۵	۱۰,۵۷۰,۲۷۱	۲,۲۵۳,۲۲۵	۲,۸۱۰	۱۲,۸۲۶,۳۰۷	بهای تمام شده : مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳
-	۶۳,۹۵۹	۱۷,۹۲۳	۵۹,۹۸۶	-	۱,۱۶۲	۱۴۴,۰۳۰	۷۶,۴۶۲	۳۹۰,۴۳۰	۶۰۹,۹۲۲	افزایش واگذار شده
-	-	-	(۷,۶۸۱)	-	-	(۷,۶۸۱)	-	-	(۷,۶۸۱)	سایر نقل و انتقالات و تغییرات
۷۳,۹۱۷	۳۰۶,۵۱۳	-	-	-	-	۳۸۰,۴۳۰	-	(۳۸۰,۴۳۰)	-	مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۹,۰۵۳,۹۸۶	۱,۳۷۶,۵۴۲	۹۲,۸۹۸	۵۵۷,۳۷۴	۳,۷۲۲	۱,۵۲۷	۱۱,۰۸۶,۰۵۰	۲,۳۲۹,۶۸۶	۱۲,۸۱۰	۱۲,۴۲۸,۵۴۶	استهلاک انباشته: مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳
-	۲۴۵,۹۲۹	۳۶,۴۰۶	۲۸۹,۹۲۵	۱,۷۲۹	۳۳۰	۵۷۴,۳۱۹	-	-	۵۷۴,۳۱۹	استهلاک واگذار شده
-	۲۵,۴۴۹	۴۰,۱۲	۵۹,۱۸۴	۱۳۲	۷۴	۸۸,۸۵۱	-	-	۸۸,۸۵۱	مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
-	-	-	(۵,۵۹۲)	-	-	(۵,۵۹۲)	-	-	(۵,۵۹۲)	مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
-	۲۷۱,۳۷۸	۴۰,۴۱۸	۳۴۳,۵۱۷	۱,۸۶۱	۴۰۴	۶۵۷,۵۷۸	-	-	۶۵۷,۵۷۸	
۹,۰۵۳,۹۸۶	۱,۱۰۵,۱۶۵	۵۲,۴۸۰	۲۱۳,۸۵۷	۱,۸۶۱	۱,۱۲۳	۱۰,۴۲۸,۴۷۲	۲,۳۲۹,۶۸۶	۱۲,۸۱۰	۱۲,۷۷۰,۹۶۷	

مؤسسه حسابرسی هدف نوین تکثر
حسابداران رسمی
پیوست گزارش

شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	یادداشت	۱۰- سرقفلی
۳۳۸,۲۶۸	۳۳۸,۲۶۸	۳۳۸,۲۶۸	۳۳۸,۲۶۸		بهای تمام شده در ابتدای سال
۳۳۸,۲۶۸	۳۳۸,۲۶۸	۳۳۸,۲۶۸	۳۳۸,۲۶۸		بهای تمام شده در پایان سال / دوره
۵۲,۴۰۹	۶۹,۲۳۰	۵۲,۴۰۹	۶۹,۲۳۰		استهلاک انباشته در ابتدای سال
۱۶,۸۲۱	۸,۴۱۱	۱۶,۸۲۱	۸,۴۱۱	۱۰-۱	استهلاک سال / دوره
۶۹,۲۳۰	۷۷,۶۴۱	۶۹,۲۳۰	۷۷,۶۴۱		استهلاک انباشته در پایان سال / دوره
۲۶۹,۰۳۷	۲۶۰,۶۲۷	۲۶۹,۰۳۷	۲۶۰,۶۲۷		مبلغ دفتری

۱۰-۱- استهلاک سرقفلی شناسایی شده از محل خرید سهام شرکت سپیدار سیستم آسیا (شرکت فرعی) توسط صندوق بازارگردان تاک دانا می باشد که ۲۰ ساله مستهلک می شود.

شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۴

۱۱- دارایی های نامشهود
۱۱-۱- گروه:

(مبالغ به میلیون ریال)				
نرم افزارهای در حال استفاده	نرم افزارهای در جریان تولید	حق الامتیاز تلفن و تلفن همراه	سایر	جمع
بهای تمام شده:				
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۴	۱,۰۳۵,۸۳۸	۱,۶۹۱,۵۴۲	۳۱۷	۲,۷۲۹,۸۷۷
افزایش	۶۳,۳۳۵	۲۳	-	۱,۲۹۶,۹۴۶
واگذار شده	-	(۳۶)	-	(۲۶)
مانده در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱,۰۹۹,۱۷۳	۲,۹۲۵,۱۳۰	۳۱۷	۴,۰۲۶,۷۹۷
استهلاک انباشته:				
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۴	۴۷۱,۸۷۴	-	-	۴۷۱,۸۷۴
استهلاک دوره	۱۰۶,۴۰۸	-	-	۱۰۶,۴۰۸
مانده در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۵۷۸,۲۸۲	-	-	۵۷۸,۲۸۲
مبلغ دفتری در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۵۲۰,۸۹۱	۲,۹۲۵,۱۳۰	۳۱۷	۳,۴۴۸,۵۱۵
مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۵۶۳,۹۶۴	۱,۶۹۱,۵۴۲	۳۱۷	۲,۲۵۸,۰۰۲
بهای تمام شده:				
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳	۶۸۱,۹۱۰	۶۹۶,۵۷۴	۳۱۸	۱,۳۸۰,۹۵۹
افزایش	۳۰,۱۴۳	۵۶۷,۴۳۶	-	۵۹۷,۵۸۱
نقل و انتقال و تغییرات	۳۶۰,۹۶۶	(۳۶۰,۹۶۶)	-	-
مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱,۰۷۳,۰۱۹	۹۰۳,۰۴۴	۳۱۸	۱,۹۷۸,۵۴۰
استهلاک انباشته:				
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳	۳۱۷,۴۶۰	-	-	۳۱۷,۴۶۰
استهلاک دوره	۷۴,۱۹۶	-	-	۷۴,۱۹۶
مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۳۹۱,۶۵۶	-	-	۳۹۱,۶۵۶
مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶۸۱,۳۶۳	۹۰۳,۰۴۴	۳۱۸	۱,۵۸۶,۸۸۴

۱۱-۱-۱- طی دوره 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، انتقال مخارج به دارایی متوقف و فرآیند استهلاک آنها شروع می شود.

۱۱-۱-۲- شرکت دارای مجموعه نرم افزارهای اطلاعاتی عمدتاً شامل حسابداری، انبار، فروش، حسابداری دولتی، بهای تمام شده، بودجه و منابع انسانی می باشد که درآمدهای شرکت از محل این نرم افزارها می باشد.

۱۱-۱-۳- نسل چهارم محصولات همکاران سیستم که در قالب یک ERP مدرن در حال تولید می باشد در فاز اول با سرمایه گذاری روی ۱۰ ماژول در حال تکمیل است. این نسل جدید از محصولات، پتانسیل بالایی برای جذب کسب و کارها و مهاجرت مشتریان جاری به یک پلتفرم مدرن را دارد. سرمایه گذاری انجام شده در این فاز تا کنون حدود ۲,۲۰۰ میلیارد ریال بوده است و برآوردی از حدود ۵,۰۰۰ میلیارد ریال دیگر برای این فاز تا پایان سال آینده را داریم که با توجه به انتظارات مشتریان و شرایط بازار، انجام خواهد شد. شایان ذکر است که مجموعه این محصولات به صورت تدریجی تولید و به بازار عرضه می شوند.

شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۴

۱۱-۲ - شرکت :

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	سایر	حق الامتیاز تلفن و تلفن همراه	نرم افزارهای در جریان تولید	نرم افزار های در حال استفاده	
۲,۵۵۴,۳۱۳	۳۱۸	۱,۳۶۸	۱,۵۷۶,۰۲۷	۹۷۶,۶۰۱	بهای تمام شده :
۱,۲۸۰,۵۹۵	-	۱۶	۱,۲۸۰,۵۷۹		مانده در ابتدای سال ۱۴۰۴
۳,۸۳۴,۹۰۹	۳۱۸	۱,۳۸۴	۲,۸۵۶,۶۰۶	۹۷۶,۶۰۱	افزایش مانده در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
۴۵۱,۰۷۴	-	-	-	۴۵۱,۰۷۴	استهلاک انباشته:
۸۰,۳۶۷	-	-	-	۸۰,۳۶۷	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۴
۵۳۱,۴۴۰	-	-	-	۵۳۱,۴۴۰	استهلاک دوره مانده در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
۳,۳۰۳,۴۶۹	۳۱۸	۱,۳۸۴	۲,۸۵۶,۶۰۶	۴۴۵,۱۶۱	مبلغ دفتری در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
۲,۱۰۳,۲۳۹	۳۱۸	۱,۳۶۸	۱,۵۷۶,۰۲۷	۵۲۵,۵۲۷	مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
۱,۲۷۶,۳۳۴	۳۱۸	۱,۳۶۵	۶۶۱,۳۴۶	۶۱۳,۳۰۵	بهای تمام شده :
۵۴۶,۷۳۲	-	۲	۵۴۴,۴۰۰	۲,۳۳۰	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳
-	-	-	(۲۶۰,۹۶۶)	۲۶۰,۹۶۶	افزایش سایر نقل و انتقالات و تغییرات
۱,۸۲۳,۰۶۶	۳۱۸	۱,۳۶۷	۸۴۴,۷۸۰	۹۷۶,۶۰۱	مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۲۹۷,۹۱۸	-	-	-	۲۹۷,۹۱۸	استهلاک انباشته:
۷۴,۸۴۳	-	-	-	۷۴,۸۴۳	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳
۳۷۲,۷۶۱	-	-	-	۳۷۲,۷۶۱	استهلاک دوره مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۱,۴۵۰,۳۰۵	۳۱۸	۱,۳۶۷	۸۴۴,۷۸۰	۶۰۳,۸۴۰	مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۴

۱۲- سرمایه گذاری گروه در شرکتهای وابسته

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱			
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	ارزش ویژه	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	یادداشت
۲۱۸,۲۹۶	۲۶۲,۰۱۶	۲۶۲,۰۱۶	۴۰٪	۳۱,۹۹۹,۰۰۰	۱۲-۲ فناوریان نوین سپیدز ایرانیان (سهامی خاص)
۹۲,۰۸۷	۱۳۶,۲۱۹	۱۳۶,۲۱۹	۵۰٪	۵۰,۰۰۰	۱۲-۱ توسعه تجارت الکترونیک ابتکار نوین (سهامی خاص)
۵۳,۴۰۶	۴۷,۲۸۵	۴۷,۲۸۵	۴۰٪	۳,۹۹۶	۱۲-۳ توسعه راهکارهای مدیریت سرو نو (سهامی خاص)
۳۶۳,۷۸۸	۴۴۵,۵۲۰	۴۴۵,۵۲۰		۳۲,۰۵۲,۹۹۶	

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 که طی سنوات اخیر و روند سوددهی شرکت نشان از بازدهی و پیشرو بودن در عرصه فعالیت این شرکت می باشد. همچنین به تدریج، در سال ۱۴۰۳ و دوره شش ماهه مورد رسیدگی ۲۰٪ از سهام این شرکت، توسط شرکت دانه از سایر سهامداران این شرکت خریداری گردیده و درصد سرمایه گذاری گروه به ۵۰٪ رسیده است.

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

(مبالغ به میلیون ریال)

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱		
سهام از خالص دارایی ها	سرقفلی	سهام از خالص کل دارایی ها
۸۳,۹۴۷	۸,۱۳۹	۹۲,۰۸۶
۶,۰۰۰	-	۶,۰۰۰
۲۸,۴۵۲	-	۲۸,۴۵۲
-	(۳۱۹)	(۳۱۹)
۱۲۸,۳۹۹	۷,۸۲۰	۱۳۶,۲۱۹

مانده در اول سال
افزایش سرمایه گذاری
سهام از سود شرکت وابسته طی دوره
استهلاک سرقفلی

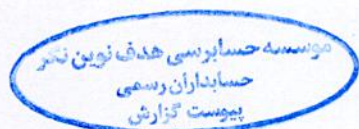
۱۲-۲- سرمایه گذاری در شرکت فناوریان نوین سپیدز ایرانیان مربوط به خرید ۴۰ درصد سهام شرکت مذکور در سنوات قبل توسط شرکت سپیدار سیستم آسیا می باشد، فعالیت شرکت سپیدز فروش سخت افزار، نرم افزار رستورانی سیما و ارائه خدمات پشتیبانی می باشد.

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

(مبالغ به میلیون ریال)

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱		
سهام از خالص دارایی ها	سرقفلی	سهام از خالص کل دارایی ها
۲۰۶,۴۴۱	۱۱,۸۶۷	۲۱۸,۲۹۸
۴۵,۴۹۸	-	۴۵,۴۹۸
-	(۱,۷۸۰)	(۱,۷۸۰)
۲۵۱,۹۳۹	۱۰,۰۸۷	۲۶۲,۰۱۶

مانده اول دوره
سهام از سود شرکت وابسته قبل از استهلاک سرقفلی
استهلاک سرقفلی



شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۴

۱۲-۳- سرمایه گذاری در شرکت توسعه راهکارهای مدیریت سرونو مربوط به تحصیل ۴۰ درصد سهام شرکت مذکور توسط شرکت همکاران سیستم 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.

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

(مبالغ به میلیون ریال)

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

سهم از خالص کل دارایی ها	سرقفلی	سهم از خالص دارایی ها
۵۳,۴۰۳	-	۵۳,۴۰۳
(۶,۱۱۷)	-	(۶,۱۱۷)
۴۷,۲۸۵	-	۴۷,۲۸۵

مانده اول دوره

سهم از سود شرکت وابسته طی دوره

۱۲-۴- خلاصه اطلاعات مالی شرکتهای وابسته گروه به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰

۱۴۰۳/۱۲/۳۰				شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱			
سود(زیان) خالص	جمع درآمد	جمع بدهی	جمع دارایی	سود(زیان) خالص	جمع درآمد	جمع بدهی	جمع دارایی
۵۵۸,۲۳۶	۱,۶۳۴,۸۱۶	۳۴۰,۱۰۲	۱,۲۵۳,۱۱۴	۱۱۳,۷۵۳	۷۰۲,۹۸۳	۶۷۵,۹۳۲	۱,۴۱۱,۸۹۷
۱۲۷,۹۶۴	۱,۰۲۴,۶۲۸	۱۹۹,۴۹۴	۳۴۵,۳۲۲	۷۶,۹۰۳	۶۹۸,۲۸۵	۲۹۳,۶۷۴	۵۰۳,۶۰۴
۱۲۶,۰۵۸	۵۸۳,۴۸۵	۱۳۷,۴۶۳	۲۷۲,۱۱۵	(۱۵,۲۹۱)	۳۱۵,۰۳۹	۱۹۳,۷۲۶	۲۳۹,۹۵۵

فناوران نوین سپیدز 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 صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳- سرمایه گذاری های بلند مدت

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱			
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	یادداشت
۲,۴۲۵	۱,۵۰۸	-	۱,۵۰۸	۱۳-۱-۱
۲,۴۲۵	۱,۵۰۸	-	۱,۵۰۸	
-	۱۰	-	۱۰	
-	۳	-	۳	
-	۱۳	-	۱۳	
۲,۴۲۵	۱,۵۲۱	-	۱,۵۲۱	
۴,۰۰۶,۴۷۲	۱۰,۱۸۱,۶۹۱	-	۱۰,۱۸۱,۶۹۱	۱۳-۱
۴۰	۴۰	-	۴۰	
۴,۰۰۶,۵۱۲	۱۰,۱۸۱,۷۳۱	-	۱۰,۱۸۱,۷۳۱	

گروه

سرمایه گذاری در شرکت های فرعی:
سرمایه گذاری در شرکت های متوقفه

سرمایه گذاری در سایر شرکت ها:

مشاوران مدیریت
سایر

شرکت

سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی
سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته

شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۴

۱۳-۱- سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی

(مبالغ به میلیون ریال)	۱۴۰۴/۰۶/۳۱		۱۴۰۳/۱۲/۳۰			
مبلغ دفتری	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	وضعیت فعالیت	یادداشت	بورس/فرا بورس	
۶۴۰,۱۳۷	۶۶۰,۸۱۴	۷۴۶	۷,۷۳۱,۱۴۸,۰۹۱		۱۳-۱-۵	۷
						سپیدار سیستم آسیا
۳۷۴,۸۱۷	۵۸۲,۸۹۹	۱۶۳	۱۶۸,۳۳۳,۱۱۲			سپیدار سیستم آسیا نزد صندوق سرمایه گذاری اختصاصی هوشمند آبان
۲,۷۵۴,۰۰۰	۲,۷۵۴,۰۰۰	۹۹,۹۸	۲,۶۵۹,۹۹۹			توسعه زیر ساخت های فناوریانه ابرآمد
۱۹۹,۶۷۹	۱۹۹,۶۷۸	۹۹,۸۳	۱۹۹,۶۰۰,۰۰۰			مهندسی فناوریهای نوین پایوند
۴,۹۹۰	۴,۹۹۰	۹۹,۸۰	۴,۹۹۰,۰۰۰			پیمان گسترش همکاران سیستم
۶,۱۸۸	۶,۱۸۸	۹۹,۸۰	۴,۹۹۰,۰۰۰			همکاران سیستم پناه تهران
۴,۹۹۰	۴,۹۹۰	۹۹,۸۰	۴,۹۹۰,۰۰۰			پیمان دماوند همکاران سیستم
۴,۹۰۰	۴,۹۰۰	۹۸,۰۰	۴,۹۰۰,۰۰۰	منحل		پیمان الوند همکاران سیستم
۴,۹۹۰	۴,۹۹۰	۹۹,۸۰	۴,۹۹۰,۰۰۰			همکاران سیستم مدیریت طرح های عمومی
۴,۳۷۷	۴,۳۷۷	۸۷,۰۰	۱۷۴,۰۰۰			هوشمندی تجاری همکاران سیستم
۱,۱۶۳	۱,۱۶۳	۹۹,۸۰	۹۹۸,۰۰۰			همکاران سیستم آذربایجان شرقی
۹۹۸	۹۹۸	۹۹,۸۰	۹۹۸,۰۰۰	متوقف	۱۳-۱-۱	همکاران سیستم البرز
۹۹۶	۹۹۶	۹۹,۶۰	۹۹۶,۰۰۰			اطلاعات مدیریت همکاران سیستم (mis)
۹۸۷	۹۸۷	۹۹,۸۰	۶۹۸,۶۰۰			همکاران سیستم خراسان رضوی
۶۹۹	۶۹۹	۹۹,۸۰	۶۹۸,۶۰۰			همکاران سیستم اصفهان
۴۹۹	۴۹۹	۹۹,۸۰	۳۹۹,۰۰۰			همکاران سیستم فارس
۴۹۹	۴۹۹	۹۹,۸۰	۳۹۹,۰۰۰	منحل	۱۳-۱-۱	همکاران سیستم یزد
۲۹۹	۲۹۹	۹۹,۸۰	۲۹۹,۴۰۰			همکاران سیستم کرمان
۲۹۹	-	-	-	منحل	۱۳-۱-۲	همکاران سیستم همدان
۲۹۹	-	-	-	منحل	۱۳-۱-۲	همکاران سیستم هرمزگان
۲۹۹	-	-	-	منحل	۱۳-۱-۲	همکاران سیستم گلستان
۲۴۰	۲۴۰	۴۸,۰۰	۲۴۰,۰۰۰			موسسه پژوهش و آموزش همکاران سیستم
۱۰	۱۰	۹۹,۸۰	۴,۹۹۰,۰۰۰			توسعه شبکه فروش همکاران سیستم
۱۰	۱۰	۹۹,۸۰	۹,۷۸۰	متوقف	۱۳-۱-۱	مشاوران مدیریت همکاران سیستم
۱	۱	-	۱,۰۰۰	متوقف	۱۳-۱-۱	تعاونی تامین نیاز شرکتهای رایانه ای
۸	۸	۸۰,۰۰	۸,۰۰۰		۱۳-۱-۳	تامین آتیه کارکنان همکاران سیستم
۹۸	۹۸	۹۸,۰۰	۹۸,۰۰۰			توسعه ی کسب و کارهای دانه
۴,۰۰۶,۴۷۲	۱۰,۱۸۱,۶۹۱					

۱۳-۱-۱- با توجه به کم اهمیت بودن اقلام صورتهای مالی شرکتهای 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 سرمایه گذاری اختصاصی هوشمند آبان از شمول تلفیق خارج شده است.

۱۳-۱-۲- با توجه به انحلال و تصفیه شرکتهای همدان، هرمزگان و گلستان، سرمایه این شرکت ها در دفاتر همکاران سیستم صفر شده است.

۱۳-۱-۳- 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.

۱۳-۱-۴- برای سرمایه گذاری در سهام شرکتهای فرعی، محاسبه ارزش منصفانه قابل اتکا برای هر دوره مالی وجود ندارد.

۱۳-۱-۵- افزایش سرمایه گذاری در شرکت سپیدار سیستم آسیا ناشی از افزایش سرمایه نقدی آن شرکت بوده و ارزش بازار هر سهم این شرکت در فرابورس ایران در تاریخ صورت وضعیت مالی مبلغ ۹۰۰۵۰ ریال بوده است.



شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۴

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

فعالیت اصلی	درصد مالکیت				
	۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۰۶/۳۱		
	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
ارائه سرویس های رایانش ابری	۹۹.۹۸	۱۰۰	۹۹.۹۸	۱۰۰	توسعه زیر ساخت ها فناوریانه ابرآمد
اجرای طرحهای 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
طراحی و پیاده سازی شبکه های پیشرفته کامپیوتری و خدمات مرتبط با شبکه های کامپیوتری	۹۹.۸	۱۰۰	۹۹.۸	۱۰۰	مهندسی فناوریهای نوین پایوند
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 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 یزد-منحل
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 همدان-منحل
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 البرز-متوقف
ارائه خدمات مشاوره در زمینه پژوهش و آموزش سیستم های نرم افزاری	۴۸	۱۰۰	۴۸	۱۰۰	موسسه پژوهش و آموزش همکاران سیستم
تولید سیستم و نرم افزارهای بهای تمام شده و در نهایت فروش آنها	۹۷.۸	۱۰۰	۹۷.۸	۱۰۰	مشاوران مدیریت همکاران سیستم - متوقف
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 - منحل
انجام خدمات مدیریت، طراحی و اجرای سیستم های دستی، مکانیزه و مشاوره در ارتباط با خدمات کامپیوتری	۷۵.۹۳	۷۶	۷۶	۷۶	سپیدار سیستم آسیا
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

موسسه خدمات آموزشی هدف نوبین
حسابداران رسمی
پیوست گزارش

شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۴

۱۴-دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۱۴-۱-دریافتنی های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		یادداشت	
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱		
تجاری:					
اسناد دریافتنی					
-	-	۳,۰۳۰,۴۴۷	۱,۷۲۶,۸۲۸	۱۴-۱-۱	مشتریان غیر وابسته
-	-	۳,۰۳۰,۴۴۷	۱,۷۲۶,۸۲۸		
حسابهای دریافتنی					
۱,۶۷۹,۳۱۱	۱,۰۵۱,۱۰۰	-	-	۳۳-۴	شرکتهای گروه
-	-	۴,۱۴۹,۷۵۰	۴,۰۵۶,۱۱۹	۱۴-۱-۲	سایر مشتریان
۲۶,۰۴۳	۲۶,۰۴۳	۴۸۶,۱۵۳	۷۳۱,۸۶۹		سپرده ها
		(۱۴,۵۱۷)			ذخیره کاهش ارزش
۱,۷۰۵,۲۵۴	۱,۰۷۷,۱۴۲	۴,۶۲۱,۳۸۶	۴,۷۸۷,۹۸۸		
سایر دریافتنی ها					
۵,۸۱۲,۸۳۲	۳۵۳,۴۹۵	۳,۲۰۳	۹,۷۹۴	۳۳-۴	شرکتهای گروه
سایر اشخاص :					
اسناد دریافتنی					
-	۴,۴۶۹	-	۴,۴۶۹		مطالبات بابت مالیاتهای مکسوره
۶۷۱	۲,۸۰۷	۱,۱۸۳	۴,۶۶۳		سپرده ها
۵,۸۱۸	۲۶,۴۰۱	۲۳,۵۴۹	۸۷,۵۸۶		کارکنان (مساعده)
-	-	۴۷۶,۲۰۴	۲۸۷,۲۳۶		حصه کوتاه مدت وام های پرداختنی کارکنان
۳۳۹,۴۲۱	۱۵۵,۳۷۶	۸۴۵,۹۱۱	۴۱۲,۰۶۶		سایر بدهکاران
-	-	(۶۷)			ذخیره کاهش ارزش
۶,۱۵۸,۷۴۲	۵۴۲,۵۴۹	۱,۳۴۹,۹۸۳	۸۰۵,۸۱۴		
۷,۸۶۳,۹۹۶	۱,۶۱۹,۶۹۱	۹,۰۰۱,۸۱۶	۷,۳۲۰,۶۳۰		

شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۴

۱-۱-۱۴-اسناد دریافتی تجاری

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه		
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
۲,۹۵۱,۰۷۱	۱,۵۶۲,۵۲۸	مشتریان و اشخاص غیر وابسته
۷۹,۴۷۰	۱۶۴,۳۰۰	اسناد واخواست شده
۳,۰۳۰,۵۴۱	۱,۷۲۶,۸۲۸	
(۹۴)		ذخیره کاهش ارزش
<u>۳,۰۳۰,۴۴۷</u>	<u>۱,۷۲۶,۸۲۸</u>	

۱-۱-۱-۱۴- تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۱,۰۱۰ میلیارد ریال از اسناد وصول گردیده است.
 ۱-۱-۱-۱۴- از مجموع اسناد مبلغ ۷۷۰ میلیارد ریال مربوط به شرکت توسعه شبکه فروش و از این مبلغ، ۱۴۰ میلیارد ریال مربوط به فروشگاه زنجیره ای رفاه (تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۴۰ میلیارد ریال آن وصول گردیده است) می باشد. همچنین مبلغ ۸۴ میلیارد ریال از اسناد مربوط به شرکت سپیدار می باشد که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی ۲۵ میلیارد ریال آن وصول گردیده است.

۱-۱-۱۴-مطالبات از سایر مشتریان متشکل از اقلام زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه		
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
۲,۲۶۵,۰۸۹	۱,۶۲۲,۷۳۴	مطالبات نرم افزار
۷۸۷,۵۶۲	۷۸۸,۲۲۵	مطالبات نصب و راه اندازی
۷۳۷,۴۲۰	۱,۲۴۱,۰۸۷	مطالبات بابت پشتیبانی سیستم ها
۹۷,۷۳۷	۹۵,۰۶۸	مطالبات از محل کلاس های آموزشی
۸۸,۱۲۷	۱۷۶,۵۸۵	مطالبات ارائه نرم افزار ابری
۱۷۳,۸۱۵	۱۳۲,۴۲۰	سایر
۴,۱۴۹,۷۵۰	۴,۰۵۶,۱۱۹	
(۱۴,۵۱۷)	-	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول
<u>۴,۱۳۵,۲۳۳</u>	<u>۴,۰۵۶,۱۱۹</u>	

۱۴-۲-دریافتی های بلندمدت

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		یادداشت
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
				اشخاص وابسته
۴۹۴,۳۱۲	۴۹۴,۳۱۲	-	-	۳۳-۴
-	-	۶,۴۵۶		شرکتهای گروه
-	-	۳۷۶,۶۰۱	۵۸۶,۴۴۲	سایر اشخاص وابسته
-	-	۱۱۷	۱۷۳	سایر اشخاص:
<u>۴۹۴,۳۱۲</u>	<u>۴۹۴,۳۱۲</u>	<u>۳۸۳,۱۷۴</u>	<u>۵۸۶,۶۱۵</u>	حصه بلندمدت وامهای پرداختی به کارکنان
				سایر

۱-۲-۱۴- حساب های دریافتی بلندمدت شرکت اصلی از شرکتهای 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.

شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۵- سایر دارایی ها

شرکت		گروه		یادداشت	
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱		
۴۲,۵۰۰	۷۲,۵۰۰	۴۲,۶۴۶	۲۲۲,۸۵۶		سپرده رهن ساختمان
-	-	۳۹,۳۰۰	۵۱,۱۲۳		سپرده ضمانت نامه بانکی
-	-	۴,۴۴۸	۴,۴۴۸	۱۵-۱	زمین
۴۲,۵۰۰	۷۲,۵۰۰	۸۶,۳۹۴	۲۷۸,۴۲۷		

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. لازم به توضیح است که تکالیف مجمع در خصوص پیگیری وضعیت زمین صورت گرفته 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 صورتهای مالی منجر به صدور سند قطعی به نام شرکت نشده است.

شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۶- پیش پرداخت ها

یادداشت	شرکت		گروه		
	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
	۱۴,۸۱۳	۷,۵۳۱	۲۱,۸۱۲	۱۲,۴۷۳	پیش پرداخت مالیات بر درآمد
۱۶-۱	-	-	۹۹,۰۸۱	۱۴۴,۱۲۷	شرکتهای تحت لیسانس
	۵۳,۵۱۸	۲۲,۵۸۰	۱۸۳,۱۱۴	۲۷۵,۷۱۲	پیش پرداخت خرید کالا و خدمات
	-	-	۸,۹۷۴	۵,۸۸۴	پیش پرداخت حق الزحمه
	-	-	۲۲,۷۴۸	۲۵,۸۲۳	سایر پیش پرداختها
	۶۸,۳۳۱	۳۰,۱۱۱	۳۳۵,۷۲۹	۴۶۴,۰۱۹	
	(۱۴,۸۱۳)	(۷,۵۳۱)	(۲۱,۸۱۲)	(۱۲,۴۷۳)	مالیات پرداختنی
جمع کل	۵۳,۵۱۸	۲۲,۵۸۰	۳۱۳,۹۱۷	۴۵۱,۵۴۶	

۱۶-۱- پیش پرداخت به شرکت های تحت لیسانس بابت خدمات نصب و پیاده سازی توسط شبکه فروش همکاران سیستم بابت ارائه خدمات و نصب سیستم های نرم افزاری می باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۷- موجودی مواد و کالا

یادداشت	شرکت		گروه		
	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
۱۷-۱	۸۷,۱۶۶	۵۷,۴۶۴	۳۰۰,۶۵۲	۳۲۱,۶۲۲	موجودی مواد و کالا
	۸۷,۱۶۶	۵۷,۴۶۴	۳۰۰,۶۵۲	۳۲۱,۶۲۲	

۱۷-۱- از مبلغ کل موجودی مواد و کالا ۵۶,۵۰۸ میلیون ریال مربوط به قفل های سخت افزاری شرکت همکاران سیستم، ۱۸۰,۲۲۶ میلیون ریال تجهیزات کامپیوتر و شبکه ای شرکت اصلی و شرکت فناوری های نوین پایوند و مابقی مربوط به کتاب کار موسسه آموزش و پژوهش همکاران سیستم و سایر ملزومات شرکت سپیدار سیستم آسیا می باشد. موجودی های گروه تا سقف ۶۰۸,۱۸۴ میلیون ریال از پوشش بیمه ای برخوردار است.

شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۸- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

شرکت		گروه		یادداشت	سرمایه گذاریهای سریع معامله در بازار: گواهی سکه / شمش صندوق های سرمایه گذاری مبتنی بر سپرده کالایی- طلا سایر صندوق های سرمایه گذاری سپرده های سرمایه گذاری نزد بانک
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱		
۱۳,۶۰۸,۹۱۹	۸,۰۱۶,۱۵۴	۲۳,۰۴۹,۴۲۵	۲۴,۶۳۱,۴۹۴	۱۸-۱	
۳,۶۱۵,۲۵۸	-	۳,۹۱۰,۶۱۲	۵,۸۸۹,۲۹۷	۱۸-۱	
۹۰۹,۳۶۱	۱,۲۲۹,۵۸۳	۱,۰۹۳,۴۱۷	۱,۲۹۴,۵۴۱	۱۸-۱	
۱۸,۱۲۳,۵۳۸	۹,۲۴۵,۷۳۷	۲۸,۰۵۳,۴۵۴	۳۱,۸۱۵,۳۳۲		
۱,۶۳۴,۰۰۰	-	۱,۹۸۴,۰۰۰	-		
۱۹,۷۶۷,۵۳۸	۹,۲۴۵,۷۳۷	۳۰,۰۳۷,۴۵۴	۳۱,۸۱۵,۳۳۲		

۱۸-۱- ارزش روز سرمایه گذاری در تاریخ صورت وضعیت مالی، سکه و شمش طلا مبلغ ۳۷,۲۳۶ میلیارد ریال، صندوق های مبتنی بر طلا مبلغ ۶,۳۴۹ میلیارد ریال و سایر صندوق های سرمایه گذاری ۲,۳۴۱ میلیارد ریال می باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۹- موجودی نقد

شرکت		گروه		یادداشت	موجودی نزد بانکها (ریالی) موجودی صندوق (ریالی) موجودی صندوق (ارزی) وجه در راه تنخواه گردانها
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱		
۴۴۴,۶۶۶	۲۵۲,۹۸۳	۱,۶۹۰,۶۰۶	۲,۱۲۱,۴۷۸		
۵۰۲	۱۵۰	۵۰۲	۱۵۰		
۶۶,۴۸۱	۶۵,۸۵۴	۶۶,۴۸۱	۶۵,۸۵۴	۱۹-۱	
۵۰,۰۰۰	-	۱۶۹,۰۹۲	۴۲,۸۵۱		
۵۴,۰۷۱	۵۷,۱۵۶	۵۴,۰۷۱	۵۸,۳۸۵		
۶۱۵,۷۲۰	۳۷۶,۱۴۳	۱,۹۸۰,۷۵۲	۲,۲۸۸,۷۱۸		

۱۹-۱- موجودی ارزی نزد صندوق و تنخواه گردان ارزی به نرخ ارز قابل دسترس (اسکناس سامانه سنا) به شرح یادداشت ۱-۵-۳ در تاریخ صورت وضعیت مالی تسعیر شده است.

شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۴

۲۰- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۴/۰۶/۳۱، مبلغ ۱۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال متقسم به ۱۰,۰۰۰ میلیون سهم ۱,۰۰۰ ریالی تماما پرداخت شده می باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)

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

۱۴۰۳/۱۲/۳۰			۱۴۰۴/۰۶/۳۱		
ارزش اسمی	تعداد سهام	درصد سهام	ارزش اسمی	تعداد سهام	درصد سهام
۶,۱۹۱,۷۷۳	۶,۱۹۱,۷۷۲,۵۸۴	۶۱,۹۲٪	۶,۱۹۱,۷۷۳	۶,۱۹۱,۷۷۲,۵۸۴	۶۱,۹۲٪
۵۰۳,۲۰۱	۵۰۳,۲۰۱,۴۷۷	۵,۰۳٪	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵٪
۴۵۹,۹۹۱	۴۵۹,۹۹۱,۳۳۴	۴,۶۰٪	۴۵۹,۹۹۱	۴۵۹,۹۹۱,۳۳۴	۴,۶۰٪
۱۲۷,۲۸۰	۱۲۷,۲۸۰,۰۲۶	۱,۲۷٪	۱۳۶,۰۳۲	۱۳۶,۰۳۱,۹۳۹	۱,۳۶٪
۱۸۶,۹۴۴	۱۸۶,۹۴۴,۱۲۷	۱,۸۷٪	-	-	-
-	-	-	۱۹۴,۰۸۸	۱۹۴,۰۸۸,۳۶۸	۱,۹۴٪
۱,۰۵۶,۱۹۵	۱,۰۵۶,۱۹۴,۵۵۳	۱۰,۵۶٪	۱,۰۶۴,۷۴۵	۱,۰۶۴,۷۴۴,۸۳۴	۱۰,۶۵٪
۱,۴۷۴,۶۱۶	۱,۴۷۴,۶۱۵,۸۸۹	۱۴,۷۵٪	۱,۴۵۳,۳۷۱	۱,۴۵۳,۳۷۰,۹۴۱	۱۴,۵۳٪
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 (م.م.ب)
 شرکت جی آی اف . اس بی سی (SpGifFIN)
 صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی تاک دانا
 صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان
 اشخاص حقیقی (بالای یک درصد)
 سایر سهامداران

۲۱- آثار ناشی از معاملات با منافع فاقد حق کنترل

مازاد ناشی از معاملات با منافع فاقد حق کنترل در صورتهای 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) که طبق پاسخ فنی شماره ۱۱۵ کمیته فنی سازمان حسابرسی 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 شرکتهای فرعی معادل ۵٪ سود خالص 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.

سازمان حسابرسی هدف نوین
 حسابداران رسمی
 بیست گزارش

شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۳- سهام خزانه گروه (سهام شرکت اصلی در تملک شرکت های فرعی و صندوق بازارگردان)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۰۶/۳۱		درصد	صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان سهام شرکت در مالکیت شرکتهای فرعی : شرکت همکاران سیستم پناه تهران (سهامی خاص) شرکت توسعه شبکه فروش همکاران سیستم (سهامی خاص) موسسه پژوهش و آموزش همکاران سیستم (سهامی خاص)
بهای تمام شده	تعداد سهم	بهای تمام شده	تعداد سهم		
۲,۶۰۰,۸۴۵	۱۸۶,۹۴۴,۱۳۷	۳,۰۷۵,۶۷۵	۱۹۴,۰۸۸,۳۶۸	۱,۹۴٪	
-	۱,۰۰۰	-	۱,۰۰۰		
-	۱,۰۰۰	-	۱,۰۰۰		
-	۱,۰۰۰	-	۱,۰۰۰		
۲,۶۰۰,۸۴۵	۱۸۶,۹۴۷,۱۳۷	۳,۰۷۵,۶۷۵	۱۹۴,۰۹۱,۳۶۸		

۲۳-۱- سهام خزانه در تملک شرکت های فرعی در قالب سهام وثیقه می باشد.

۲-۲۳- سهام خزانه شرکت (در تملک صندوق بازارگردان)

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۰۶/۳۱		مانده ابتدای سال / دوره خرید طی سال / دوره فروش طی سال / دوره مانده پایان سال / دوره
بهای تمام شده	تعداد سهم	بهای تمام شده	تعداد سهم	
۱,۹۹۱,۳۹۱	۱۷۷,۰۲۵,۲۶۷	۲,۶۰۰,۸۴۵	۱۸۶,۹۴۴,۱۳۷	
۷۵۲,۲۸۱	۲۱,۳۱۶,۰۰۹	۶۴۷,۱۱۵	۱۸,۹۱۷,۱۷۰	
(۱۴۲,۸۲۷)	(۱۱,۳۹۷,۱۳۹)	(۱۷۲,۲۸۵)	(۱۱,۷۷۲,۹۳۹)	
۲,۶۰۰,۸۴۵	۱۸۶,۹۴۴,۱۳۷	۳,۰۷۵,۶۷۵	۱۹۴,۰۸۸,۳۶۸	

۳-۲۳- صرف سهام خزانه

صرف سهام خزانه شرکت از محل سود حاصل از فروش سهام خزانه نزد صندوق بازارگردان تاک دانا و هوشمند آبان می باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۴- منافع فاقد حق کنترل

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	سرمایه اندوخته قانونی سود (زیان) انباشته
۵۵۳,۴۱۳	۲,۴۳۱,۷۶۵	
۵۵,۲۸۹	۹۴,۵۱۳	
۲,۳۶۰,۹۷۲	۲,۱۹۳,۱۲۲	
۲,۹۶۹,۶۷۴	۴,۷۱۹,۴۰۰	

شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۴

۲۵- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

۲۵-۱- پرداختنی های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه		یادداشت
	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
			تجاری:
			حسابهای پرداختنی:
			شرکتهای گروه
۹۱۳,۸۱۲	۱,۹۰۳,۸۶۴	-	۲۵-۱-۶
			سایر اشخاص:
-	-	۲۲۶,۳۷۷	۲۵-۱-۳
-	-	۱,۶۹۲	شرکتهای تحت لیسانس
۹۱۳,۸۱۲	۱,۹۰۳,۸۶۴	۲۲۸,۰۶۹	سایر
			۲۸۴,۰۴۲
			سایر پرداختنی ها:
			اسناد پرداختنی- اداره امور مالیاتی
۱۰۷,۷۹۶	۹۹,۷۷۷	۱۰۷,۷۹۶	۲۵-۱-۴
			حسابهای پرداختنی:
			شرکتهای گروه
۶,۴۶۴,۱۴۴	۳,۹۴۶,۷۴۵	-	۳۳-۴
			۲۵-۱-۲
			سایر اشخاص:
			مالیات بر ارزش افزوده پرداختنی
۶۴۰,۰۷۴	۵۳۶,۶۶۰	۶۴۳,۲۷۲	۹۱۷,۴۳۱
۱۱۴,۷۲۷	۱۴۶,۷۰۶	۲۷۲,۴۰۹	۳۹۶,۷۴۵
۵۵۴۶	۵۳,۱۹۶	۴۹,۸۸۲	۸۷۴,۱۴۷
۱۶,۴۹۷	۷۵,۲۳۹	۴۹,۶۴۴	۱۸۱,۳۶۰
۳۱,۸۱۰	۶۴,۷۳۵	۱۱۹,۲۸۸	۲۴۹,۵۹۹
۱۴,۳۹۹	۲۱۰,۳۹۲	۱۴۷,۶۸۲	۵۱۴,۸۰۵
۷,۳۹۴,۹۹۱	۵,۱۳۳,۴۴۸	۱,۳۸۹,۹۷۶	۳,۵۲۲,۵۵۳
۸,۳۰۸,۸۰۳	۷,۰۳۷,۳۱۲	۱,۶۲۸,۰۴۵	۳,۹۰۶,۵۹۵

۲۵-۱-۱- عمدتا مربوط به حق الزحمه های پرداختنی و سایر هزینه ها می باشد.

۲۵-۱-۲- حسابهای پرداختنی به شرکتهای گروه در شرکت اصلی عمدتا از محل تجمع وجوه مازاد شرکتهای گروه یا هدف مدیریت نقدینگی در شرکت اصلی ایجاد شده است.

۲۵-۱-۳- حسابهای پرداختنی به شرکتهای تحت لیسانس عمدتا به جهت برون سپاری عملیات به این شرکتهای توسط شرکت توسعه شبکه فروش همکاران سیستم می باشد.

۲۵-۱-۴- اسناد پرداختنی به اداره امور مالیاتی بابت تسطیط مالیات عملکرد گروه از مهر ماه نهایت تا پایان اسفند ماه می باشد.

۲۵-۱-۵- عمده ذخیره هزینه های پرداختنی مربوط به ذخیره پاداش سه ماهه دوم پرسنل می باشد.

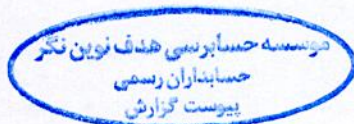
۲۵-۱-۶- بدهی مذکور مربوط به خدمات دریافتی از شرکتهای اطلاعات مدیریت همکاران سیستم و توسعه زیر ساخت های فناورانه ابرآمد می باشد.

۲۵-۲- پرداختنی های بلندمدت

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه	یادداشت		
	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
			تجاری
			شرکتهای تحت لیسانس
			سایر پرداختنی ها
			پرسنل گروه همکاران سیستم
			سایر
			۳۱,۴۹۶
			۵۲۴,۶۱۴
			۲۶,۶۲۲
			۵۸۲,۷۳۲
			۴۶۵,۶۴۸

۲۵-۲-۱- بدهی به کارکنان گروه همکاران سیستم بابت دریافت حق عضویت در موسسه تامین آتیه کارکنان همکاران سیستم می باشد. 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 ۷,۵ 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.



شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۶-ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

شرکت		گروه	
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
۳۹۷,۰۱۲	۷۴۰,۷۹۸	۱,۳۵۴,۸۹۰	۲,۴۵۸,۵۳۲
(۱۱۷,۳۸۱)	(۶۹,۳۱۲)	(۳۱۱,۷۰۴)	(۳۵۵,۶۹۰)
۴۶۱,۱۶۷	۵۹۶,۷۲۰	۱,۴۱۵,۳۴۶	۱,۹۰۲,۷۷۷
۷۴۰,۷۹۸	۱,۲۶۸,۲۰۶	۲,۴۵۸,۵۳۲	۴,۰۰۵,۶۱۹

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۷-مالیات پرداختنی

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	یادداشت
۵,۱۵۵,۸۰۱	۵,۳۸۰,۶۳۴	۲۷-۱ و
۳,۰۱۰,۲۴۴	۲,۷۶۰,۵۴۸	۲۷-۲

گروه
شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

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

شرکت		گروه	
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
۱,۷۸۷,۴۴۱	۳,۰۲۵,۰۵۶	۲,۵۹۷,۶۸۸	۵,۱۷۷,۶۱۳
	(۴۵,۷۳۱)	۲۴,۳۵۲	(۴۵,۲۹۸)
۱,۷۸۷,۴۴۱	۲,۹۷۹,۳۲۵	۲,۶۲۲,۰۴۰	۵,۱۳۲,۳۱۵
۲,۷۱۸,۳۶۳	۱,۳۵۸,۸۷۷	۴,۸۴۶,۷۵۸	۲,۸۳۵,۱۷۷
(۲۷,۱۹۷)	(۴۹,۰۳۸)	(۴۷,۵۶۱)	(۶,۴۰۶)
(۱,۴۵۳,۵۵۱)	(۱,۵۲۱,۰۸۶)	(۲,۲۴۳,۶۲۴)	(۲,۵۶۷,۹۷۹)
۳,۰۲۵,۰۵۶	۲,۷۶۸,۰۷۸	۵,۱۷۷,۶۱۳	۵,۳۹۳,۱۰۷
(۱۴,۸۱۳)	(۷,۵۳۱)	(۲۱,۸۱۲)	(۱۲,۴۷۳)
۳,۰۱۰,۲۴۴	۲,۷۶۰,۵۴۸	۵,۱۵۵,۸۰۱	۵,۳۸۰,۶۳۴

مانده در ابتدای سال
تعدیل مالیات
مانده در ابتدای سال - تعدیل شده
ذخیره مالیات عملکرد سال/دوره
ذخیره مالیات عملکرد سالهای قبل
تادیه شده طی سال/دوره

بیش پرداختهای مالیاتی (یادداشت ۱۶)

۱-۲۷-تعدیل مبلغ مالیات بابت تعدیل معافیت شرکت های تولیدی مطابق قانون بودجه می باشد.

شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۴

۲۷-۲- مالیات پرداختی شرکت

خلاصه وضعیت مالیات پرداختی شرکت اصلی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰

۱۴۰۴/۰۶/۳۱

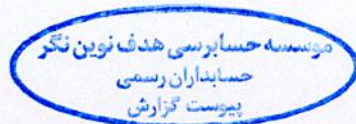
نحوه تشخیص	مانده پرداختی	مانده پرداختی	مالیات تادیه شده	مالیات قطعی	مالیات تشخیصی	مالیات ابرازی	درآمد مشمول مالیات	سود ابرازی	سال / دوره ی مالی
رسیدگی به دفاتر	(۲۹,۳۸۹)	(۲۹,۳۸۹)	۲۵۱,۵۷۸	۲۲۲,۱۸۹	۲۷۷,۷۳۶	۲۶۵,۰۵۶	۱,۶۵۶,۶۰۲	۵,۶۹۲,۳۷۵	۱۳۹۹
رسیدگی به دفاتر	-	-	۳۵۵,۷۳۶	-	۳۹۱,۷۱۰	۳۵۵,۷۳۶	۲,۷۷۹,۱۹۵	۵,۶۵۶,۶۸۵	۱۴۰۰
رسیدگی به دفاتر	-	-	۵۵۹,۹۵۱	-	۷۶۰,۶۳۹	۵۵۹,۹۵۱	۴,۸۶۰,۶۸۴	۹,۰۵۸,۵۴۲	۱۴۰۱
رسیدگی به دفاتر	۲۷,۱۹۷	-	۱,۴۵۳,۵۵۱	-	۱,۶۸۱,۳۷۷	۱,۴۸۰,۷۴۸	۹,۲۵۴,۶۷۸	۱۹,۶۴۶,۶۱۱	۱۴۰۲
رسیدگی نشده	۲,۶۹۱,۱۶۶	۱,۱۵۱,۵۴۵	۱,۵۲۱,۰۸۶	-	-	۲,۶۷۲,۶۳۱	۱۰,۹۸۹,۰۳۰	۲۳,۱۶۰,۶۲۷	۱۴۰۳
	-	۱,۳۰۹,۸۴۰	-	-	-	۱,۳۵۸,۸۷۷	۶,۷۹۴,۳۸۷	۱۳,۵۶۶,۶۲۲	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۴
	۲,۶۸۸,۹۷۵	۲,۴۳۱,۹۹۶							
	۳۳۶,۰۸۲	۳۳۶,۰۸۲							
	(۱۴,۸۱۳)	(۷,۵۳۱)							
	۳,۰۱۰,۲۴۴	۲,۷۶۰,۵۴۸	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 ۱۴۰۰ مبلغ ۳۶,۰۰۰ میلیون ریال بیشتر از ابرازی مورد مطالبه قرار گرفته است که هیات بدوی در تاریخ ۱۴۰۴/۰۷/۱۹ تشکیل و تا تاریخ تایید صورت های مالی رای نهایی هیئت ابلاغ نگردیده است.
- ۳- ۲۷-۲- برگ تشخیص مالیات عملکرد سال ۱۴۰۱ مبلغ ۲۰۰,۶۸۸ میلیون ریال مورخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۲ بیشتر از مبلغ ابرازی مورد مطالبه قرار گرفته است. نسبت به برگ تشخیص اعتراض ثبت گردید و هیات حل اختلاف بدوی در تاریخ ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ تشکیل شده و طبق رای صادره مالیات تعدیل گردید و مبلغ ۸۱,۳۳۲ میلیون ریال بیشتر از مبلغ ابرازی مورد مطالبه قرار گرفته است. مجددا شرکت در تاریخ ۱۰ آبان ۱۴۰۴ نسبت به رای مذکور اعتراض نموده که تاکنون زمان تشکیل جلسه تجدید نظر اعلام نگردیده است.
- ۴- ۲۷-۲- 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 و تشکیل جلسه، تا تاریخ تایید صورت های مالی رای هیئت ابلاغ نشده 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.
- ۵- ۲۷-۲- اجزای اصلی هزینه مالیات بر درآمد به شرح زیر می باشد :

مالیات مربوط به سود و زیان:

شش ماهه منتهی به	شش ماهه منتهی به	
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
۱,۰۲۹,۸۸۸	۱,۳۵۸,۸۷۷	هزینه مالیات بر درآمد سال/ دوره جاری
(۲۷,۱۹۷)	(۴۹,۰۳۷)	معافیت دانش بنیان تایید شده
-	(۴۵,۷۳۲)	معافیت بند ن تبصره ۶ قانون بودجه
۱,۰۰۲,۶۹۱	۱,۲۶۴,۱۰۸	هزینه مالیات بر درآمد



شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۸- سود سهام پرداختنی

شرکت		گروه		یادداشت
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
۴۴,۰۵۶	۴۳,۴۶۷	۵۵,۲۸۶	۵۴,۲۵۵	سال ۱۴۰۲ و ماقبل سال ۱۴۰۳
	۱۹,۸۷۷		۲۱,۷۶۱	
۴۴,۰۵۶	۶۳,۳۴۴	۵۵,۲۸۶	۷۶,۰۱۶	۲۸-۱

۲۸-۱- مانده سود سهام پرداختنی مربوط به اشخاصی می باشد که ثبت نام سجام نداشته و تاکنون درخواست سود سهام نداشته اند.

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۹- پیش دریافت ها

شرکت		گروه	
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
۵,۵۵۱,۶۱۶	۴,۴۶۹,۶۴۴	-	-
		۹,۰۹۴,۳۱۹	۷,۳۳۳,۲۳۷
-	-	۵۸۰,۳۲۶	۱,۲۵۲,۵۴۸
-	-	۱۶۷,۱۹۶	۶۷۷,۴۲۸
-	-	۵۳,۷۱۹	۸۰,۵۱۸
-	-	۲,۲۷۵,۷۴۰	۲,۱۱۳,۳۱۵
۵۵,۶۹۴	۳۸,۰۴۳	۷۶,۹۸۲	۵۹,۶۳۴
۵,۶۰۷,۳۱۰	۴,۵۰۷,۶۸۷	۱۲,۲۴۸,۲۸۲	۱۱,۵۱۶,۶۹۰

اشخاص وابسته :

پیش دریافت قراردادهای کنترل کیفیت تولید
سایر اشخاص :
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 صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۴

۳۰- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
۵,۸۹۲,۹۸۰	۱۲,۳۰۲,۵۱۳	۱۱,۲۷۵,۰۰۱	۱۷,۲۷۹,۲۰۵
۱,۰۰۲,۶۹۱	۱,۲۶۴,۱۰۸	۱,۶۴۵,۰۴۲	۲,۸۲۸,۷۷۱
(۸۸۵)	(۱,۰۸۵)	(۷۸۴)	(۶,۱۶۰)
۳۰۴,۳۸۵	۵۲۷,۴۰۸	۹۷۱,۷۹۷	۱,۵۴۷,۰۸۷
۱۶۳,۶۹۴	۳۱۲,۹۷۷	۳۳۱,۰۶۲	۶۹۷,۸۷۱
-	-	(۶۸,۷۳۳)	(۸۱,۸۴۸)
(۱,۷۳۰,۳۰۴)	(۶,۷۱۶,۱۲۸)	(۲,۶۱۷,۵۶۹)	(۷,۰۲۵,۰۰۷)
-	-	-	۸۹۹
(۸,۱۷۳)	(۹۹۰)	(۸,۱۷۳)	(۹۹۰)
(۲۶۸,۵۹۲)	(۴,۶۱۳,۷۱۰)	۲۵۲,۶۴۲	(۲,۰۳۹,۳۷۷)
۵,۸۴۸,۵۷۳	۶,۵۸۹,۹۱۴	(۹۳۶,۷۲۵)	۱,۹۳۰,۵۳۸
(۴۶,۲۸۱)	۲۹,۷۰۱	(۳۸,۷۶۲)	(۲۰,۹۷۰)
(۱۳,۰۰۹)	۲۸,۲۲۰	۷,۲۴۶	(۱۳۷,۶۲۹)
(۳,۴۳۹,۶۴۴)	(۳,۱۸۹,۸۸۰)	۱,۶۴۷,۷۱۵	۱,۹۴۲,۸۴۱
(۹,۴۴۷)	(۱,۰۹۹,۶۳۳)	(۱,۰۵۰,۱۷۱)	(۷۳۱,۵۹۲)
۱۱,۷۶۰	(۳۰,۰۰۰)	۱۱,۷۱۴	(۱۹۲,۰۳۳)
۲,۳۵۱,۹۵۱	۲,۳۳۸,۳۳۲	(۳۵۸,۹۸۳)	۲,۷۹۱,۱۵۵
۷,۹۷۶,۳۳۹	۱۰,۰۲۷,۱۳۶	۱۱,۱۶۸,۶۶۰	۱۸,۰۳۰,۹۸۳
		۱۹۶,۰۰۰	۳۱۶,۶۸۲

سود خالص
تعدیلات
هزینه مالیات بر درآمد
سود ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود و نامشهود
خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
استهلاک دارایی های غیر جاری
شرکتهای وابسته
سود حاصل از سایر اوراق بهادار و سپرده های سرمایه گذاری بانکی
شرکتهای منحل شده
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
(کاهش) افزایش پرداختی های عملیاتی
افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی
کاهش (افزایش) سایر دارایی ها
جمع تغییرات در سرمایه در گردش
نقد حاصل از عملیات
معاملات غیر نقد - تسویه تامین مالی از محل کاهش مطالبات

مؤسسه حسابرسی هدف نوین نگار
حسابداران رسمی
پیوست گزارش

شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۴

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 میکنند. 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 ۲۵٪ دارد که به عنوان نسبت خالص بدهی به سرمایه تعیین شده است.

۳۱-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال / دوره به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
۱۷,۷۱۱,۲۱۱	۱۵,۶۳۷,۰۹۷	جمع بدهی
(۶۱۵,۷۲۰)	(۳۷۶,۱۴۳)	موجودی نقد
۱۷,۰۹۵,۴۹۱	۱۵,۲۶۰,۹۵۴	خالص بدهی
۳۰,۱۵۴,۵۴۹	۲۲,۵۱۹,۱۶۶	حقوق مالکانه
۵۷٪	۶۸٪	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه(درصد)

۳۱-۲- 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 هیأت مدیره در واکنش های چابک نسبت به عوامل ریسک و تغییرات را ارتقا می دهد.

۳۱-۳- ریسک بازار

۳۱-۳-۱- تأثیرات شرایط اقتصادی کشور و تحریم ها بر فعالیت مشتریان همکاران سیستم و به تبع آن بر توان خرید مشتریان

۳۱-۳-۲- 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 طیف های مختلف نموده و ادامه دادن آن را نیز در دستور کار خود دارد.

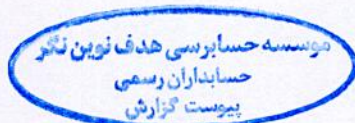
یکی از روش هایی که در چند سال اخیر در هیئت مدیره برای کاهش این ریسک مورد استفاده قرار گرفته و نتایج بسیار خوبی هم داشته است، طراحی سناریوهای مختلف، بسته به پیش بینی آینده است که هر سال در هیئت مدیره گروه با کمک کمیته استراتژی انجام می شود و سبب می شود که اجرا برای شرایط متفاوت، برنامه ها و دستورالعمل های از پیش تعریف شده ای داشته باشد.

۳۱-۴- مدیریت ریسک اعتباری

در حوزه مطالبات نیز، استراتژی برون سپاری عملیات در سال های 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.

۳۱-۵- 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 اما با توجه به این که بحث تامین زیرساخت برای مشتریان ابری در شرکت ابرآمد امروز به موضوع مهمی تبدیل شده است؛ خوشبختانه با پیش بینی مناسبی که در انتهای سال گذشته انجام شد، سخت افزار لازم برای سال ۱۴۰۴ و سالهای بعد تامین شده است.



شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۴

۳۲- وضعیت ارزی

۳۲-۱- دارائیهها و بدهیهای پولی ارزی گروه به شرح زیر است:

دلار	یورو	درهم امارات	پوند	دینار عراق	لیبر ترکیه
۴,۷۱۳	۲,۷۰۶	۵۹۵,۵۰۳	۱,۰۴۰	۸۳,۰۰۰	۷۰
۴,۷۱۳	۲,۷۰۶	۵۹۵,۵۰۳	۱,۰۴۰	۸۳,۰۰۰	۷۰
۳,۳۶۰	۲,۲۶۶	۱۱۵,۶۰۱	۱,۰۰۰	۴۵	۱
۵,۷۷۷	۲,۷۰۱	۳۶۹,۳۳۸	۱,۰۴۰	۸۳,۰۰۰	۷۰
۲,۸۵۸	۱,۴۸۵	۴۹,۷۴۴	۶۷۹	۳۱	۱

موجودی نقد ارزی

خالص دارائیههای پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

معادل ریالی دارایی های پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ (میلیون ریال)

خالص دارایی های پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ (میلیون ریال)

۳۲-۲- دارائیهها و بدهیهای پولی ارزی شرکت به شرح زیر است:

دلار	یورو	درهم امارات	پوند	دینار عراق	لیبر ترکیه
۴,۷۱۳	۲,۷۰۶	۵۹۵,۵۰۳	۱,۰۴۰	۸۳,۰۰۰	۷۰
۴,۷۱۳	۲,۷۰۶	۵۹۵,۵۰۳	۱,۰۴۰	۸۳,۰۰۰	۷۰
۳,۳۶۰	۲,۲۶۶	۱۱۵,۶۰۱	۱,۰۰۰	۴۵	۱
۵,۷۷۷	۲,۷۰۱	۳۶۹,۳۳۸	۱,۰۴۰	۸۳,۰۰۰	۷۰
۲,۸۵۸	۱,۴۸۵	۴۹,۷۴۴	۶۷۹	۳۱	۱

موجودی نقد ارزی

خالص دارائیههای پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

معادل ریالی دارایی های پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ (میلیون ریال)

خالص دارایی های پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ (میلیون ریال)

شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۴

۳۳-معاملات با اشخاص وابسته

۱-۳۳- معاملات گروه با اشخاص وابسته طی دوره مالی مورد گزارش و معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	خرید کالا و خدمات	رهن / اجاره ساختمان فروش کالا و خدمات
شرکت اصلی	شرکت مدیریت سرمایه گذاری آینده نگر دانا(سهامی خاص)	-	۱۷۸
شرکت وابسته	شرکت فناوریهای نوین سپیدز ایرانیان (سهامی خاص)	۸۱۹	-
شرکت وابسته	شرکت توسعه راهکارهای مدیریت سرونو (سهامی خاص)	۴۴,۴۸۲	-
شرکت وابسته	شرکت توسعه تجارت الکترونیک ابتکار نوین(سهامی خاص)	۱۷۹,۰۸۱	-

۲-۳۳- مانده حساب های نهایی با اشخاص وابسته گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰

۱۴۰۴/۰۶/۳۱

شرح	نام شخص وابسته	دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها	پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها	دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها	پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
شرکت وابسته	شرکت فناوریهای نوین سپیدز ایرانیان (سهامی خاص)	-	-	۲۳	-
شرکت وابسته	شرکت توسعه راهکارهای مدیریت سرونو (سهامی خاص)	۵۱,۱۹۸	۷۷۳	-	-
شرکت وابسته	شرکت توسعه تجارت الکترونیک ابتکار نوین(سهامی خاص)	۱,۸۴۳	۱۰۷,۹۲۱	۴,۰۵۲	۲۶,۲۹۶
جمع کل		۵۳,۰۴۱	۱۰۸,۶۹۴	۴,۰۷۵	۲۶,۲۹۶

شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

۳-۳- معاملات شرکت با اشخاص وابسته و معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت طی دوره مالی مورد گزارش

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	اجاره/رهن ساختمان	فروش نرم افزار و ارائه نرم افزار اپری	خدمات آموزشی ارائه شده	خدمات کنترل کیفیت تولید ارائه شده	پرداخت علی الحساب	خدمات دیتاستر	خرید کالا و خدمات
شرکت اصلی	مدیریت سرمایه گذاری آینده نگر دانا	واحد تجاری اصلی - عضو هیات مدیره	۱۷۸	۱۷۸	-	-	-	-	-	-
شرکت های فرعی	اطلاعات مدیریت همکاران سیستم (mis)	عضو مشترک هیات مدیره	۳,۹۱۸	۳,۹۱۸	-	-	-	-	-	۲,۶۵۸,۷۶۳
	پیمان الوند همکاران سیستم	عضو مشترک هیات مدیره	۱,۶۲۰	۲۱,۴۱۷	-	-	-	-	-	۴
	پیمان دماوند همکاران سیستم	عضو مشترک هیات مدیره	۱,۷۴۱	۲۴۶,۰۴۸	-	-	-	-	-	-
	تامین آتیه کارکنان همکاران سیستم	عضو مشترک هیات مدیره	۱۷۸	-	-	-	-	-	-	-
	توسعه شبکه فروش همکاران سیستم	عضو هیات مدیره	۱,۴۳۸	۲,۳۵۱,۶۴۷	-	-	-	-	-	-
	توسعه ی کسب و کارهای دانه	عضو مشترک هیات مدیره	۱۷۸	-	-	-	-	-	-	-
	سپیدار سیستم آسیا	عضو مشترک هیات مدیره	۱۶,۲۰۰	-	-	-	-	-	-	۱۹,۸۰۰
	موسسه پژوهش و آموزش همکاران سیستم	عضو هیات مدیره	۸,۷۸۰	-	۱۳,۴۵۷	-	-	-	-	۶۸,۲۲۴
	مهندسی فناوریهای نوین پایوند	عضو مشترک هیات مدیره	۱,۴۳۸	۱۹,۴۷۲	-	-	-	-	-	۵,۲۹۹
	همکاران سیستم آذربایجان شرقی	عضو مشترک هیات مدیره	۱,۸۰۵	۲۵۰,۰۹۷	-	۲۳۳,۱۷۹	-	-	-	-
	همکاران سیستم اصفهان	عضو مشترک هیات مدیره	۱۳,۹۹۹	۴۳۳,۷۴۲	-	۴۴۸,۵۳۷	-	-	-	-
	همکاران سیستم البرز	عضو مشترک هیات مدیره	۱۷۸	-	-	-	-	-	-	-
	همکاران سیستم پناه تهران	عضو هیات مدیره	۹,۶۵۱	۱,۴۷۳,۵۴۵	-	۴,۴۷۰,۸۹۷	-	-	-	-
	همکاران سیستم خراسان رضوی	عضو مشترک هیات مدیره	۳,۶۴۶	۲۴۹,۳۷۷	-	۲۳۸,۰۲۰	-	-	-	۱۵,۵۹۴
	همکاران سیستم فارس	عضو مشترک هیات مدیره	۴,۷۵۷	۲۲۷,۲۴۰	-	۱۸۷,۴۸۴	-	-	-	-
	همکاران سیستم کرمان	عضو مشترک هیات مدیره	۱,۱۳۶	۱۷۰,۹۹۴	-	۱۲۷,۷۷۵	-	-	-	-
	همکاران سیستم مدیریت طرح های عمومی	عضو مشترک هیات مدیره	۴,۸۱۹	۲۸۳,۹۵۶	-	۳۹۹,۰۰۹	-	-	-	-
	همکاران سیستم همدان	عضو مشترک هیات مدیره	-	-	-	-	-	-	-	-
	همکاران سیستم یزد	عضو مشترک هیات مدیره	۱۷۸	-	-	-	-	-	-	-
	توسعه زیر ساخت های فناوریانه ابرآمد	عضو مشترک هیات مدیره	-	-	۲,۵۲۴	-	-	-	۱۱۶,۰۷۰	۸۹۲,۴۷۴
هوشمندی تجاری همکاران سیستم	عضو مشترک هیات مدیره	۱,۴۱۳	۲۹,۲۰۲	-	۲۶,۹۱۵	-	-	-	۴,۲۲۰	
پیمان گسترش شبکه همکاران	عضو مشترک هیات مدیره	۱,۰۰۹	۵۵۲,۳۹۸	-	-	-	-	-	-	
شرکتهای وابسته	توسعه تجارت الکترونیک ابتکار نوین	عضو مشترک هیات مدیره	-	-	-	-	-	-	-	۶۰,۰۷۳
جمع کل										
			۷۸,۲۵۹	۶,۳۰۹,۱۳۳	۱۵,۹۸۲	۶,۱۳۱,۸۱۵	۳۴۶,۵۰۸	۱۱۶,۰۷۰	۲,۷۲۴,۴۵۱	

۳-۳-۱ - ارزشگذاری معاملات مذکور بر اساس سیاست هایی که توسط گروه همکاران سیستم برای این گونه معاملات تعیین می شود، صورت گرفته است.

شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۴

۴-۳۳- مانده حسابهای نهایی اشخاص وابسته شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	دریافتی های بلند مدت	دریافتی های تجاری	سایر دریافتی ها	برداشتنی های تجاری	سایر پرداختنی ها	پیش دریافت	خالص-۱۴۰۴/۰۶/۳۱		خالص-۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
								طلب	بدهی	طلب	بدهی
شرکت های فرعی	همکاران سیستم آذربایجان شرقی	-	-	۱۶۹	-	(۲۱۹,۸۴۰)	-	(۳۱۹,۶۷۱)	-	(۳۸۵,۴۵۰)	-
	پیمان دماوند همکاران سیستم	-	-	۱۶۳	-	(۱۷۷,۵۲۳)	-	(۱۷۷,۳۶۰)	۱۱۳,۳۹۳	-	-
	همکاران سیستم پناه تهران	-	-	۹۰۵	-	(۲,۶۷۲,۹۸۱)	(۴,۲۳۵,۶۱۶)	(۶,۹۰۷,۶۹۳)	-	(۸,۱۴۹,۲۱۸)	-
	همکاران سیستم فارس	-	-	۴۴۶	-	(۱۲۱,۳۳۹)	-	(۱۲۰,۷۹۳)	-	(۱۸۵,۰۹۱)	-
	همکاران سیستم خراسان رضوی	-	-	۴۴۲	-	(۳۷۵,۹۴۳)	-	(۳۷۵,۶۰۱)	-	(۳۸۰,۶۳۳)	-
	اطلاعات مدیریت همکاران سیستم	-	-	۳۶۷	(۱,۵۴۸,۲۷۳)	-	-	(۱,۵۴۸,۰۰۶)	-	(۶۶۰,۷۷۲)	-
	توسعه شبکه فروش همکاران سیستم	-	۴۱۶,۱۳۴	۱۳۵	-	-	-	۴۱۶,۲۶۹	-	۱,۳۱۷,۳۳۰	-
	همکاران سیستم مازندران	-	-	-	-	-	-	-	-	(۱,۶۰۴)	-
	همکاران سیستم اصفهان	-	-	۱,۲۸۷	-	-	-	(۳۳۴,۰۲۸)	(۲۳۴,۷۴۱)	-	(۳۲۵,۹۷۲)
	همکاران سیستم قزوین	-	-	-	-	-	-	-	-	(۱,۱۰۱)	-
	همکاران سیستم کرمانشاه	-	-	-	-	-	-	-	-	۹۱	-
	مهندسی فناوریهای نوین پایوند	-	۸۰,۳۴۱	۱۳۵	-	-	-	-	-	۱۱۴,۶۲۳	-
	همکاران سیستم یزد	-	-	-	-	-	(۲,۳۳۴)	-	(۲,۳۳۴)	-	(۴,۲۵۸)
	همکاران سیستم خوزستان	-	-	-	-	-	-	-	-	(۵۱۷)	-
	همکاران سیستم استان مرکزی	-	-	-	-	-	-	-	-	(۱,۸۸۵)	-
	همکاران سیستم همدان	-	-	-	-	-	-	-	-	۵,۳۸۷	-
	همکاران سیستم زنجان	-	-	-	-	-	-	-	-	۸۷۳	-
	همکاران سیستم البرز	-	-	-	-	-	(۳,۵۹۹)	-	(۳,۵۹۹)	-	(۱۸,۷۱۸)
	موسسه پژوهش و آموزش همکاران سیستم	-	-	۸۳۳	-	-	(۲۰۸,۱۵۵)	-	(۲۰۷,۳۳۲)	-	(۶۹,۱۵۰)
	همکاران سیستم مدیریت طرح های عمومی	-	۳۱۷,۶۲۹	۴۵۲	-	-	-	-	-	۳۳۶,۰۶۴	-
	همکاران سیستم هرمزگان	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(۳,۶۵۵)
	همکاران سیستم کرمان	-	-	۱۰۶	-	-	(۹۲,۳۹۲)	-	(۹۲,۳۸۵)	۱۴,۷۰۶	-
	پیمان الوند همکاران سیستم	-	۷۴,۱۸۷	۶	-	-	-	-	-	۴۰۸,۴۴۲	-
	هوشمندی تجاری همکاران سیستم	-	۲۸,۳۰۴	۱۳۲	-	-	-	-	-	-	(۴۲۳)
	سیدار سیستم آسیا	-	-	۱,۵۱۹	-	-	-	-	-	۱,۵۲۳,۷۰۱	-
	همکاران سیستم خراسان جنوبی	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۰۷	-
	همکاران سیستم اردبیل	-	-	-	-	-	-	-	-	۱,۴۴۳	-
	همکاران سیستم گلستان	-	-	-	-	-	-	-	-	۵۷	-
	توسعه ی کسب و کارهای داده	-	۳۸,۳۹۴	-	-	-	-	-	-	۳۸,۲۷۸	-
	تامین آتیه کارکنان همکاران سیستم	-	۴۹۴,۳۱۲	-	(۵۲,۲۵۲)	-	-	-	-	۴۴۰,۰۶۰	۴۸۱,۵۷۷
	توسعه زیر ساخت های فناوریانه ابرآمد	-	-	(۳۰۱,۳۸۶)	-	-	-	-	-	(۳۰۱,۳۸۶)	۲۳۵,۳۸۳
	پیمان گسترش همکاران سیستم	-	۴۴,۸۲۴	-	-	-	-	-	-	-	۵۲۲,۵۶۷
شرکت وابسته	توسعه تجارت الکترونیک اینتکار نوین	-	(۵۲,۳۰۵)	(۱۷,۷۱۴)	-	-	-	(۷۱,۹۱۹)	-	(۱۶,۳۶۶)	-
	توسعه راهکارهای مدیریت سرو نو	-	۵۱,۱۹۸	(۷۷۳)	-	-	-	۵۰,۴۲۵	-	۳۷,۳۵۲	-
جمع کل	۴۹۴,۳۱۲	۱,۰۵۱,۱۰۰	۶,۹۸۷	(۱,۹۰۳,۸۶۴)	(۳,۹۴۶,۷۴۵)	(۴,۴۶۹,۶۴۴)	۱,۴۴۷,۹۴۱	(۱۰,۳۶۰,۶۱۹)	۵۰,۶۱۴,۴۴	(۱۰,۰۰۴,۷۱۲)	

موسسه حسابرسی هدا ف نوین تاجر
حسابداران رسمی
بیوست گزارش

شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۴

۳۴- تعهدات، بدهیهای احتمالی و دارایی های احتمالی

۳۴-۱- در تاریخ صورت وضعیت مالی شرکت فاقد هرگونه تعهدات سرمایه ای و دارایی احتمالی با اهمیتی می باشد.

۳۴-۲- در تاریخ صورت وضعیت مالی شرکت مبلغ ۳۵,۶۴۰ میلیون ریال تعهدات موضوع ماده ۲۲۵ اصلاحیه قانون تجارت به نفع بانک اقتصاد نوین داشت که این مبلغ تا تاریخ تایید صورت های مالی حسابرسی شده با بانک اقتصادنوین بلااثر گردیده است.

۳-۳۴- بدهی های احتمالی

۳-۳۴-۱- در ارتباط با وضعیت مالیاتی و بیمه تامین اجتماعی گروه، برای سال هایی که رسیدگی شده لیکن پرونده های آنها هنوز قطعی نشده (عمدتا مربوط به سالهای ۱۳۹۹ و ۱۴۰۲) و بابت مالیات بر ارزش افزوده سال های ۱۳۹۹ لغایت ۱۴۰۲ به ترتیب به مبالغ ۳۱,۶۲۰ میلیون ریال، ۲۱,۵۴۳ میلیون ریال و ۲۱,۵۵۲ میلیون ریال مطالبه شده که عمده مبالغ مذکور قابلیت دفاع داشته و مدیریت شرکت معتقد است از این بابت بدهی با اهمیتی وجود ندارد.

۳-۳۴-۲- عملکرد شرکت همکاران سیستم (سهامی عام) در ارتباط با بیمه تامین اجتماعی سال ۱۴۰۲ مورد رسیدگی قرار گرفته اما تاکنون نتیجه رسیدگی اعلام نشده است.

۳-۳۴-۳- مالیات حقوق سال ۱۴۰۱ شرکت همکاران سیستم (سهامی عام) به موجب برگ تشخیص صادره مورخ ۲۱ بهمن ۱۴۰۲ به مبلغ ۱۵,۸۴۲ میلیون ریال (شامل ۵,۴۶۷ میلیون ریال جریمه) ابلاغ شده است که در نتیجه اعتراض شرکت، پیرو نظر هیات بدوی قرار کارشناسی مورخ ۸ مرداد ۱۴۰۴ صادره شده که تاکنون نتیجه آن اعلام نشده است.

۳۵- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی رویداد با اهمیتی که مستلزم تعدیل اقلام مندرج در صورتهای مالی یا افشاء باشد، به وقوع نپیوسته است.

