



موسسه حسابرسی هدف نوین نگر

حسابداران رسمی
معتد سازمان بورس و اوراق بهادار

شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به انضمام صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)

گزارش حسابرسی صورتهای مالی

اظهاری نظر مشروط

۱ - صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت همکاران سیستم (سهامی عام) شامل صورتهای وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۴ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۳۶، توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

به نظر این مؤسسه، به استثنای آثار مورد مندرج در بند ۲ بخش مبانی اظهار نظر مشروط، صورتهای مالی یادشده، وضعیت مالی گروه و شرکت همکاران سیستم (سهامی عام) در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۴ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی گروه و شرکت را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می‌دهد.

مبانی اظهار نظر مشروط

۲- زمین های شرکت به شرح یادداشت توضیحی ۷-۱-۹، در شهریورماه ۱۴۰۰، به روش تجدید ارزیابی ارائه شده است. طبق استانداردهای حسابداری، چنانچه ارزش منصفانه داراییهای تجدید ارزیابی شده، تفاوت با اهمیتی با مبلغ دفتری آن داشته باشد، تجدید ارزیابی بعدی ضرورت دارد، در این ارتباط اگر چه شواهد موجود حاکی از ضرورت تجدید ارزیابی بعدی و تعدیل صورتهای مالی از این بابت است، لیکن تا کنون این امر انجام نشده و در نبود اطلاعات کافی در مورد ارزش منصفانه دارایی های مذکور، تعیین آثار مالی آن برای این مؤسسه مشخص نمی باشد. لازم به توضیح است که در صورت تجدید ارزیابی دارایی های مذکور، بدون تاثیر بر صورت سود و زیان، سرفصل دارایی های ثابت مشهود و مازاد تجدید ارزیابی را حسب مورد در صورت وضعیت مالی و صورت تغییرات در حقوق مالکانه تحت تاثیر قرار خواهد داد.

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

مسائل عمده حسابرسی

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



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

سایر اطلاعات

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

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

مسئولیت‌های هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

۶- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی لازم برای تهیه صورتهای مالی عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده هیئت مدیره است. در تهیه صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت، هیئت مدیره مسئول ارزیابی توانایی شرکت به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال شرکت یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا هیچ راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیت‌های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورتهای مالی

۷- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس که شامل اظهارنظر وی می‌شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف‌های بااهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف‌ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می‌باشند، زمانی بااهمیت تلقی می‌شوند که به طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده‌کنندگان که بر مبنای صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت اتخاذ می‌شود، اثر بگذارند.

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

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



زیرپاگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.

• از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی شرکت، شناخت کافی کسب می‌شود.

• مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.

• بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت و وجود یا نبود ابهامی بااهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی گروه و شرکت به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی بااهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر حسابرس تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود گروه یا شرکت، از ادامه فعالیت بازماند.

• کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت، به گونه‌ای در صورتهای مالی منعکس شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.

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

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

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

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



گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)

سایر وظایف بازرسی قانونی

۸- مفاد ماده ۲۴۱ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص عدم تجاوز پاداش هر عضو غیرموظف از حداقل پاداش اعضای موظف هیأت مدیره رعایت نشده است.

۹- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۳-۳۳ صورتهای مالی، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره به اطلاع این مؤسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور که در تمام موارد با اهمیت با شرکت های فرعی صد در صدی انجام شده، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری رعایت شده است. مضافاً به نظر این مؤسسه معاملات مزبور در چارچوب روابط عادی تجاری فیما بین شرکتهای گروه همکاران سیستم انجام شده است.

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

سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

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

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

۱۳- در رعایت مفاد ماده ۱۷ دستورالعمل انضباطی ناشران پذیرفته شده در سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص سود سهام پیشنهادی هیات مدیره به مبلغ ۳۴,۰۰۰ میلیارد ریال (به شرح یادداشت توضیحی ۳۶ صورتهای مالی)، این مؤسسه به مورد خاصی برخورد ننموده است.

۱۴- طبق گزارش فعالیت هیات مدیره و گزارش تفسیری مدیریت، شرکت طی سال مالی مورد گزارش کمک های بلاعوض و پرداخت در راستای مسئولیت های اجتماعی نداشته است.

۴ خرداد ۱۴۰۵

مؤسسه حسابرسی هدف نوین نگر

محمد شریعتی

(ش.ع- ۸۰۰۴۲۶)

حمید فودازی

(ش.ع- ۹۷۲۴۸۱)

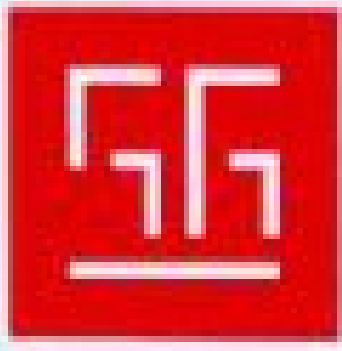


مؤسسه حسابرسی هدف نوین نگر

واحد ۱: تهران، خیابان شریعتی، خیابان وحید دستگردی، بعد از شمس تبریزی، پلاک ۱۴۸، طبقه سوم، واحدهای ۵-۴۶-۴۱-۲۶۴۲۲

واحد ۲: تهران، خیابان کریم خان زند، خیابان استاد نجات الهی، کوچه خسرو، پلاک ۳۱، طبقه دوم تلفن: ۵۸ و ۸۸۸۰۱۳۵۳ و ۵-۸۸۹۱۸۹۶۳

پست الکترونیک: Hadafnovinnegar@gmail.com



مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت همکاران سیستم (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۴ تقدیم می شود.
اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است :

شماره صفحه
۲
۳
۴
۵
۶
۷
۸
۹
۱۰-۴۷

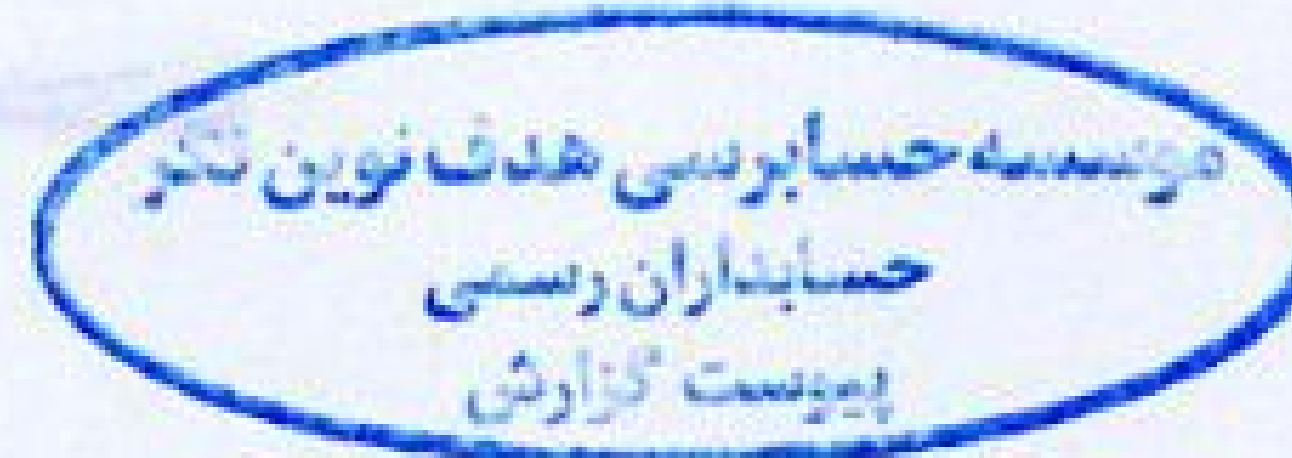
- صورت سود و زیان تلفیقی
- صورت وضعیت مالی تلفیقی
- صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
- صورت جریان های نقدی تلفیقی

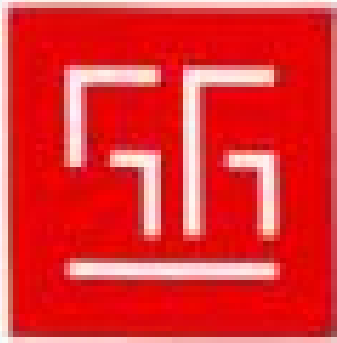
- ب- صورت های مالی اساسی جداگانه شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)
 - صورت سود و زیان جداگانه
 - صورت وضعیت مالی جداگانه
 - صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه
 - صورت جریان های نقدی جداگانه

پ- یادداشت های توضیحی صورت های مالی

صورت های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۵/۰۳/۰۳ 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 غیر موظف هیات مدیره	محسن طلائی	شرکت همکاران سیستم پناه تهران (سهامی خاص)
	عضو غیر موظف هیات مدیره	محمد مهدی میرمطهری	موسسه پژوهش و آموزش همکاران سیستم
	عضو موظف هیات مدیره-معاون توسعه بازار	علی اکبر صمدزاده	شرکت توسعه مدیریت آینده نگر فرساد (سهامی خاص)
	مدیرعامل		محمد عزیزاللهی





شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)
صورت سود و زیان تلفیقی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

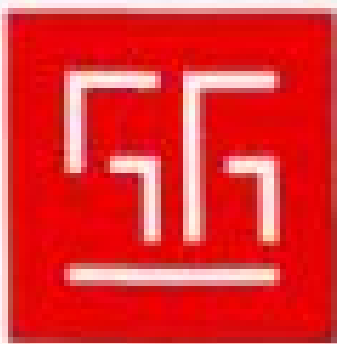
سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	یادداشت	
۴۳,۶۸۱,۰۳۴	۶۰,۵۳۳,۴۴۴	۴	درآمدهای عملیاتی
(۱۱,۳۰۰,۹۳۵)	(۱۸,۸۶۲,۷۱۳)	۵	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۳۲,۳۸۰,۰۹۹	۴۱,۶۷۰,۷۳۱		سود ناخالص
(۴,۷۸۵,۹۴۳)	(۶,۷۲۲,۰۱۲)	۶	هزینه های فروش، اداری و عمومی
۲۷,۵۹۴,۱۵۶	۳۴,۹۴۸,۷۱۹		سود عملیاتی
۴,۰۲۹,۶۱۴	۷,۹۶۲,۶۴۹	۷	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۳۱,۶۲۳,۷۷۰	۴۲,۹۱۱,۳۶۸		سود قبل از احتساب سهم گروه از سود شرکتهای وابسته
۳۰۷,۸۹۵	۲۲۲,۰۶۹	۱۲-۳.۱۲-۵	سهم گروه از سود شرکتهای وابسته
۳۱,۹۳۱,۶۶۵	۴۳,۱۳۳,۴۳۷		سود قبل از مالیات
(۴,۷۹۹,۱۹۷)	(۷,۵۴۱,۱۴۷)	۲۷	هزینه مالیات بر درآمد
۲۷,۱۳۲,۴۶۸	۳۵,۵۹۲,۲۹۰		سود خالص
			قابل انتساب به
۲۵,۲۰۵,۲۳۲	۳۳,۵۵۴,۲۲۹		مالکان شرکت اصلی
۱,۹۲۷,۲۳۶	۲,۰۳۸,۰۶۱		منافع فاقد حق کنترل
۲۷,۱۳۲,۴۶۸	۳۵,۵۹۲,۲۹۰		
			سود پایه هر سهم قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۲,۱۶۹	۲,۶۰۴		عملیاتی (ریال)
۳۹۹	۸۱۹		غیر عملیاتی (ریال)
۲,۵۶۹	۳,۴۲۳	۸	سود پایه هر سهم (ریال)

یادداشت های توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

فرمانده

موسسه حسابرسی هدف نوین تکوین
حسابداران رسمی
پیمایش گزارش

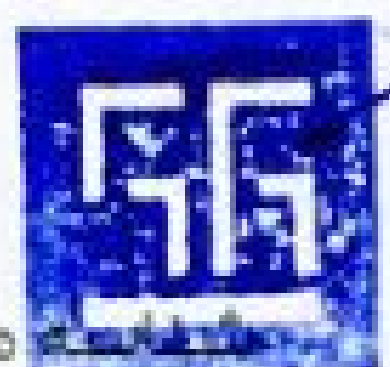
همکاران سیستم
شماره ثبت: ۷۷۳۹۷ سهامی عام

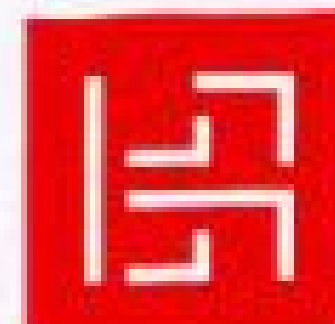


(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	یادداشت
		دارایی ها
		دارایی های غیر جاری
۱۶,۳۳۴,۲۶۷	۱۷,۱۲۵,۳۹۵	۹ دارایی های ثابت مشهود
۲۶۹,۰۳۷	۲۵۲,۲۱۶	۱۰ سرقتی
۲,۲۵۸,۰۰۳	۴,۸۵۰,۴۶۲	۱۱ دارایی های نامشهود
۲۶۳,۷۸۸	۳۱۲,۴۵۷	۱۲ سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته
۳,۴۳۰	۱,۰۰۹	۱۳ سایر سرمایه گذاری های بلندمدت
۲۸۳,۱۷۴	۴۰۷,۴۶۱	۱۴ دریافتی های بلندمدت
۲۳۶,۳۹۴	۳۶۰,۹۰۴	۱۵ سایر دارایی ها
۱۹,۸۳۷,۰۸۳	۲۳,۳۰۹,۹۰۴	جمع دارایی های غیر جاری
		دارایی های جاری
۷۶۶,۷۱۰	۱,۰۹۹,۲۵۶	۱۶ پیش پرداخت ها
۳۰۰,۶۵۲	۴۳۰,۹۷۷	۱۷ موجودی مواد و کالا
۸,۸۵۱,۸۱۶	۷,۰۲۳,۳۵۵	۱۴ دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۳۰۰,۳۷,۴۵۵	۵۶,۲۰۳,۳۰۵	۱۸ سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۱,۹۸۰,۷۵۲	۲,۴۴۳,۳۴۷	۱۹ موجودی نقد
۴۱,۹۳۷,۳۸۵	۶۷,۲۰۰,۲۴۰	جمع دارایی های جاری
۶۱,۷۷۴,۴۶۸	۹۰,۵۱۰,۱۴۴	جمع دارایی ها
		حقوق مالکانه و بدهی ها
		حقوق مالکانه
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰ سرمایه
۱,۰۵۲,۱۲۴	۱,۴۰۹,۹۳۹	۲۳ صرف سهام خزانه
۹۳۹,۷۷۹	۱,۳۰۲,۴۴۵	۲۱ آثار ناشی از معاملات با منافع فاقد حق کنترل
۱,۱۹۱,۳۱۵	۱,۵۲۱,۹۴۶	۲۲ اندوخته قانونی
۱۲۶,۴۵۰	۱۲۶,۴۵۰	مازاد حاصل از تجدید ارزیابی
۲۵,۶۳۱,۵۸۴	۳۸,۷۳۶,۲۱۲	سود انباشته
(۲,۶۰۰,۸۴۵)	(۳,۳۰۳,۳۳۴)	۲۳ سهام خزانه (سهام شرکت در تملک شرکت فرعی و بازارگردان)
۳۶,۳۴۰,۴۰۷	۴۹,۷۹۳,۶۶۷	حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۲,۹۶۹,۶۷۴	۶,۱۳۶,۲۳۰	۲۴ منافع فاقد حق کنترل
۳۹,۳۱۰,۰۰۸۱	۵۵,۹۲۹,۸۹۷	جمع حقوق مالکانه
		بدهی ها
		بدهی های غیر جاری
۴۶۵,۶۴۸	۶۹۰,۲۰۵	۲۵ پرداختی های بلندمدت
۲,۴۵۸,۵۳۲	۴,۰۸۳,۵۹۱	۲۶ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۲,۹۲۴,۱۸۰	۴,۷۷۳,۷۹۶	جمع بدهی های غیر جاری
		بدهی های جاری
۲,۰۸۰,۸۳۸	۳,۳۰۲,۰۸۸	۲۵ پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
۵,۱۵۵,۸۰۱	۷,۹۴۲,۳۷۲	۲۷ مالیات پرداختی
۵۵,۲۸۶	۶۴,۴۵۸	۲۸ سود سهام پرداختی
۱۲,۳۴۸,۲۸۲	۱۸,۴۹۷,۶۳۳	۲۹ پیش دریافت ها
۱۹,۵۴۰,۲۰۷	۲۹,۸۰۶,۴۵۱	جمع بدهی های جاری
۲۲,۴۶۴,۳۸۷	۳۴,۵۸۰,۲۴۷	جمع بدهی ها
۶۱,۷۷۴,۴۶۸	۹۰,۵۱۰,۱۴۴	جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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





همکاران سیستم

شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)
صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع کل	منافع فاقد حق کنترل	قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی	مازاد حاصل از تجدید ارزیابی	سهام خزانه (سهام شرکت در تملک شرکت فرعی و بازارگردان)	سود انباشته	اندرخته قانونی	صرف سهام خزانه	انار ناشی از معاملات با منافع فاقد حق کنترل	سرمایه
۳۱,۶۱۳,۱۹۴	۱,۸۳۰,۰۴۸	۲۹,۷۸۳,۱۴۶	۱۲۶,۴۵۰	(۱,۹۹۱,۳۹۰)	۱۸,۳۳۱,۹۰۶	۱,۰۶۰,۳۱۰	۱,۱۴۵,۷۴۶	۱,۱۲۰,۱۲۴	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۷,۱۳۲,۴۶۸	۱,۹۲۷,۳۳۶	۲۵,۲۰۵,۱۳۲	-	-	۲۵,۲۰۵,۲۳۲	-	-	-	-
(۱۸,۸۷۴,۹۴۳)	(۱,۱۹۷,۸۴۱)	(۱۷,۶۷۷,۱۰۲)	-	-	(۱۷,۳۴۵,۷۰۶)	-	(۳۳۱,۳۹۶)	-	-
۳۸۱,۶۱۰	۴۲۵,۵۷۲	(۴۲,۹۶۲)	-	-	-	(۴۲,۹۶۲)	-	-	-
(۳۷۴,۸۸۱)	-	(۳۷۴,۸۸۱)	-	-	(۳۷۴,۸۸۱)	-	-	-	-
(۱۹۵,۶۸۶)	(۱۵,۳۴۱)	(۱۸۰,۳۴۵)	-	-	-	-	-	(۱۸۰,۳۴۵)	-
(۷۵۲,۲۸۱)	-	(۷۵۲,۲۸۱)	-	(۷۵۲,۲۸۱)	-	-	-	-	-
۳۸۰,۶۰۰	-	۳۸۰,۶۰۰	-	۱۴۲,۸۲۶	-	-	۳۳۷,۷۷۳	-	-
-	-	-	-	-	(۱۷۴,۹۶۷)	۱۷۴,۹۶۷	-	-	-
۳۹,۳۱۰,۰۸۱	۲,۹۶۹,۶۷۴	۳۶,۳۴۰,۴۰۷	۱۲۶,۴۵۰	(۲,۶۰۰,۸۴۵)	۲۵,۶۳۱,۵۸۴	۱,۱۹۱,۳۱۵	۱,۰۵۲,۱۲۴	۹۳۹,۷۷۹	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۵,۵۹۲,۳۹۰	۲,۰۳۸,۰۶۱	۲۳,۵۵۴,۳۲۹	-	-	۲۳,۵۵۴,۳۲۹	-	-	-	-
(۲۰,۱۲۲,۵۰۰)	(۴۹۸,۰۷۶)	(۱۹,۶۲۲,۳۲۳)	-	-	(۱۹,۶۲۴,۴۲۴)	-	-	-	-
۱,۷۸۶,۲۲۴	۱,۸۸۲,۴۹۲	(۹۶,۲۶۸)	-	-	-	(۹۶,۲۶۸)	-	-	-
۳۶۲,۶۶۶	-	۳۶۲,۶۶۶	-	-	-	-	-	۳۶۲,۶۶۶	-
(۹۷۳,۲۸۲)	-	(۹۷۳,۲۸۲)	-	(۹۷۳,۲۸۲)	-	-	-	-	-
۶۳۹,۶۴۸	-	۶۳۹,۶۴۸	-	۳۷۱,۸۳۳	-	-	۳۵۷,۸۱۵	-	-
(۶۵۴,۳۳۰)	(۱۵۹,۶۵۳)	(۴۹۴,۵۷۷)	-	(۳۰)	(۴۹۴,۵۴۷)	-	-	-	-
-	(۹۶,۲۶۸)	۹۶,۲۶۸	-	-	(۳۳۰,۶۳۱)	۳۳۰,۶۳۱	-	-	-
۵۵,۹۲۹,۸۹۷	۶,۱۳۶,۳۳۰	۴۹,۷۹۳,۶۶۷	۱۲۶,۴۵۰	(۴,۳۰۳,۳۳۴)	۳۸,۷۳۶,۲۱۲	۱,۵۲۱,۹۴۶	۱,۴۰۹,۹۳۹	۱,۳۰۲,۴۴۵	۱۰,۰۰۰,۰۰۰

مانده در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۳

سود خالص سال ۱۴۰۳

سود سهام مصوب

افزایش سرمایه در جریان شرکت سبیدار - سهم منافع فاقد حق کنترل

افزایش سرمایه

تغییرات طی دوره ناشی از خرید و فروش سهام سبیدار سیستم آسیا

خرید سهام خزانه

فروش سهام خزانه

تخصیص به اندوخته قانونی

مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۴

سود خالص سال ۱۴۰۴

سود سهام مصوب

افزایش سرمایه

تغییرات طی دوره ناشی از خرید و فروش سهام سبیدار سیستم آسیا

خرید سهام خزانه

فروش سهام خزانه

انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته

تخصیص به اندوخته قانونی

مانده در ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است

همکاران سیستم

شماره ثبت: ۷۷۳۹۷ سهامی عام

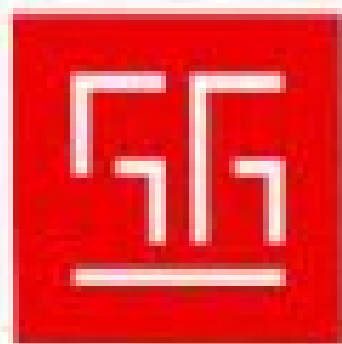


موسسه حسابداری هدف نوین نتر
حسابداران رسمی
پیراسته گزارش

شماره ثبت: ۷۷۳۹۷
تلفن: ۰۲۱ - ۸۳۳۸۲۰۰۱
پست الکترونیک: info@systemgroup.net

شماره ثبت: ۷۷۳۹۷
تلفن: ۰۲۱ - ۸۳۳۸۲۰۰۱
پست الکترونیک: info@systemgroup.net

شماره ثبت: ۷۷۳۹۷
تلفن: ۰۲۱ - ۸۳۳۸۲۰۰۱
پست الکترونیک: info@systemgroup.net



شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)
صورت جریان های نقدی تلفیقی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	یادداشت
۳۰,۱۱۷,۰۵۴	۴۷,۲۸۱,۸۰۲	۳۰
(۲,۲۳۰,۰۷۲)	(۴,۷۶۷,۹۰۵)	
۲۷,۸۸۶,۹۸۲	۴۲,۵۱۳,۸۹۷	
۲,۳۹۹	۸,۴۷۶	
(۲,۸۸۱,۳۵۵)	(۲,۰۱۹,۸۶۷)	
(۱,۳۶۴,۰۳۹)	(۲,۷۹۴,۴۷۵)	
۲۶,۲۱۳,۴۴۹	۳۹,۴۱۶,۷۹۲	
(۳۳,۸۵۷,۵۵۸)	(۶۲,۲۸۲,۶۰۳)	
۳,۹۳۱,۹۷۱	۷,۸۱۶,۸۲۶	
(۷,۹۵۵,۱۳۳)	(۱۹,۸۵۴,۸۵۰)	
۱۹,۹۳۱,۸۴۹	۲۲,۶۵۹,۰۴۷	
(۲۳۸,۵۶۰)	۳۶۶,۴۷۲	
۴۱۰,۳۳۱	(۲,۲۴۳,۳۴۱)	
۱۴۲,۸۲۶	۶۲۹,۶۴۸	
(۷۵۲,۲۸۱)	(۹۷۴,۲۸۲)	
(۱۷,۶۷۷,۱۰۲)	(۱۹,۶۱۵,۲۵۲)	
(۱,۱۹۷,۸۴۱)	(۴۹۸,۰۷۶)	
(۱۹,۳۱۲,۷۲۷)	(۲۲,۳۳۴,۸۳۱)	
۶۱۹,۱۲۲	۳۲۴,۳۱۶	
۱,۳۳۳,۴۸۱	۱,۹۸۰,۷۵۲	
۲۸,۱۵۰	۱۳۸,۳۷۹	
۱,۹۸۰,۷۵۲	۲,۴۴۳,۳۴۷	

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

دریافت های نقدی ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود

دریافت های نقدی ناشی از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت

پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت

دریافت های نقدی ناشی از سود سایر سرمایه گذاری ها

جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی

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

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

دریافت های نقدی حاصل از فروش سهام خزانه

پرداخت های 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 سال

تاثیر تغییرات نرخ ارز

مانده موجودی نقد در پایان سال

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

فرمانده

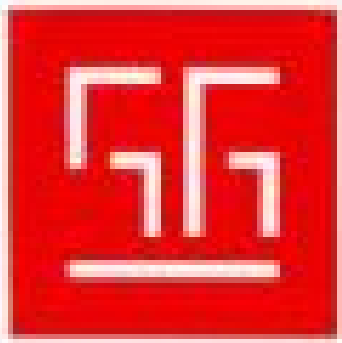
مؤسسه حسابرسی هدف نوین نگر

حسابداران رسمی

پیموست گزارش

همکاران سیستم

شماره ثبت: ۷۷۳۹۷ سهامی عام



شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)
صورت سود و زیان جداگانه
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	یادداشت	
۲۷,۹۱۲,۹۲۹	۴۰,۴۶۷,۷۵۲	۴	درآمدهای عملیاتی
(۴,۶۳۹,۴۶۲)	(۷,۳۶۸,۱۰۴)	۵	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۲۳,۲۷۳,۴۶۷	۳۳,۰۹۹,۶۴۷		سود ناخالص
(۲,۸۳۲,۲۴۷)	(۴,۲۵۱,۱۹۹)	۶	هزینه های فروش، اداری و عمومی
۲۰,۴۴۱,۲۲۱	۲۸,۸۴۸,۴۴۸		سود عملیاتی
۲,۷۱۹,۴۰۷	۷,۷۵۷,۲۶۲	۷	سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۲۳,۱۶۰,۶۲۷	۳۶,۶۰۵,۷۱۰		سود عملیات قبل از مالیات
(۲,۶۹۱,۱۶۶)	(۳,۵۴۱,۲۹۹)	۲۷	هزینه مالیات بر درآمد
۲۰,۴۶۹,۴۶۱	۳۳,۰۶۴,۴۱۱		سود خالص
			سود پایه هر سهم:
۱,۸۱۱	۲,۵۸۹		عملیاتی (ریال)
۲۷۴	۷۸۵		غیرعملیاتی (ریال)
۲,۰۸۵	۳,۳۷۴	۸	سود پایه هر سهم (ریال)

یادداشت های توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

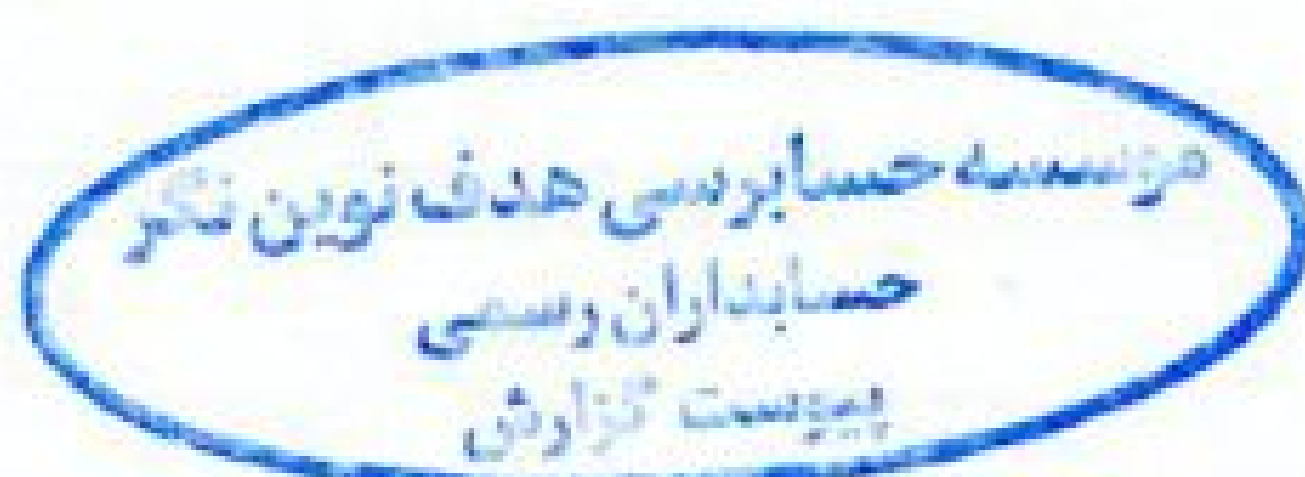
فروردین

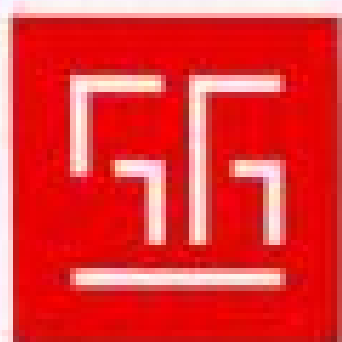





همکاران سیستم

شماره ثبت: ۷۷۳۹۶ سهامی عام





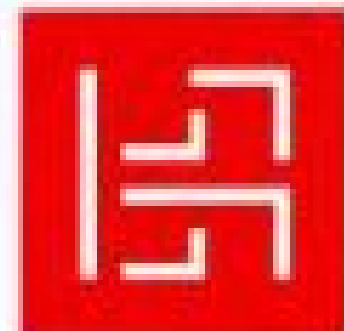
شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)
صورت وضعیت مالی جداگانه
به تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	یادداشت	دارایی ها
			دارایی های غیر جاری
۱۲,۸۳۱,۲۵۹	۱۲,۷۸۲,۸۵۸	۹	دارایی های ثابت مشهود
۲,۱۰۳,۳۳۹	۴,۷۲۵,۸۵۸	۱۱	دارایی های نامشهود
۴,۰۰۶,۴۷۲	۱۰,۶۸۵,۴۳۷	۱۳	سرمایه گذاری در شرکت های فرعی
۴۰	۴۰	۱۳	سرمایه گذاری در شرکت های وابسته
۴۹۴,۳۱۲	۴۹۴,۳۱۲	۱۴	دریافتی های بلندمدت
۴۲,۵۰۰	۹۹,۰۰۰	۱۵	سایر دارایی ها
۱۹,۴۷۷,۸۲۲	۲۸,۸۰۷,۵۰۵		جمع دارایی های غیر جاری
			دارایی های جاری
۵۳,۵۱۸	۳۴,۷۲۸	۱۶	پیش پرداخت ها
۸۷,۱۶۵	۶۱,۱۴۳	۱۷	موجودی مواد و کالا
۷,۸۶۳,۹۹۷	۱۲,۳۱۶,۴۴۸	۱۴	دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۱۹,۷۶۷,۵۲۸	۲۸,۹۳۲,۳۸۷	۱۸	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۶۱۵,۷۲۰	۸۸۲,۵۱۱	۱۹	موجودی نقد
۲۸,۳۸۷,۹۳۸	۴۲,۳۲۷,۲۱۷		جمع دارایی های جاری
۴۷,۸۶۵,۷۶۰	۷۱,۰۳۴,۷۲۲		جمع دارایی ها
			حقوق مالکانه و بدهی ها
			حقوق مالکانه
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	سرمایه
۲۳۷,۷۷۵	۵۹۵,۵۹۰	۲۳	صرف سهام خزانه
۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۲	اندوخته قانونی
۱۶,۳۹۶	۱۶,۳۹۶		مازاد حاصل از تجدید ارزیابی
۲۱,۵۰۱,۳۳۳	۳۴,۹۱۳,۶۹۱		سود انباشته
(۲۶۰۰,۸۴۵)	(۳,۳۰۳,۳۹۵)	۲۳	سهام خزانه (در تملک شرکت فرعی و صندوق بازارگردان)
۳۰,۱۵۴,۵۴۹	۴۳,۲۲۲,۳۸۲		جمع حقوق مالکانه
			بدهی ها
			بدهی های غیر جاری
۷۴۰,۷۹۸	۱,۱۹۷,۰۰۰	۲۶	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۷۴۰,۷۹۸	۱,۱۹۷,۰۰۰		جمع بدهی های غیر جاری
			بدهی های جاری
۸,۳۰۸,۸۰۳	۱۴,۳۳۵,۷۶۵	۲۵	پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
۳,۰۱۰,۳۴۴	۳,۹۱۷,۷۱۴	۲۷	مالیات پرداختی
۴۴,۰۵۶	۵۱,۸۴۴	۲۸	سود سهام پرداختی
۵۶۰۷,۳۱۰	۸,۳۱۰,۰۱۶	۲۹	پیش دریافت ها
۱۶,۹۷۰,۴۱۳	۲۶,۶۱۵,۳۳۹		جمع بدهی های جاری
۱۷,۷۱۱,۲۱۱	۲۷,۸۱۲,۳۳۹		جمع بدهی ها
۴۷,۸۶۵,۷۶۰	۷۱,۰۳۴,۷۲۲		جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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





شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)
صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع کل	مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها	سهام خزانه (در تملك شركت فرعی و صندوق بازارگردان)	سود انباشته	اندوخته قانونی	صرف سهام خزانه	سرمایه
۲۷,۷۱۳,۳۹۹	۱۶,۳۹۶	(۱,۹۹۱,۳۹۰)	۱۸,۳۵۶,۹۹۶	۱,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۱,۳۹۶	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۰,۴۶۹,۴۶۱	-	-	۲۰,۴۶۹,۴۶۱	-	-	-
(۱۷,۶۷۷,۲۵۱)	-	-	(۱۷,۳۴۵,۸۵۵)	-	(۳۳۱,۳۹۶)	-
(۷۵۲,۲۸۱)	-	(۷۵۲,۲۸۱)	-	-	-	-
۳۸۰,۶۰۲	-	۱۴۲,۸۲۷	-	-	۲۳۷,۷۷۵	-
۲۰,۶۲۰	-	-	۲۰,۶۲۰	-	-	-
۳۰,۱۵۴,۵۴۹	۱۶,۳۹۶	(۲,۶۰۰,۸۴۵)	۲۱,۵۰۱,۲۲۳	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۳۷,۷۷۵	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
۳۳,۰۶۴,۴۱۱	-	-	۳۳,۰۶۴,۴۱۱	-	-	-
(۱۹,۶۲۴,۴۲۴)	-	-	(۱۹,۶۲۴,۴۲۴)	-	-	-
(۹۷۴,۲۸۲)	-	(۹۷۴,۲۸۲)	-	-	-	-
۶۲۹,۶۴۸	-	۲۷۱,۸۳۳	-	-	۳۵۷,۸۱۵	-
(۲۷,۵۱۸)	-	-	(۲۷,۵۱۸)	-	-	-
۴۳,۲۲۲,۲۸۲	۱۶,۳۹۶	(۳,۳۰۳,۳۹۵)	۳۴,۹۱۳,۶۹۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۵۹۵,۵۹۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰

مانده در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۳
سود خالص سال ۱۴۰۳
سود سهام مصوب
خرید سهام خزانه
فروش سهام خزانه
تخصیص به اندوخته قانونی
مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۴
سود خالص سال ۱۴۰۴
سود سهام مصوب
خرید سهام خزانه
فروش سهام خزانه
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته
مانده در ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

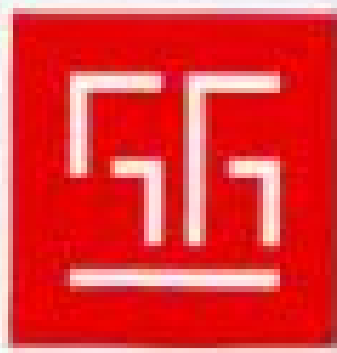
یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



همکاران سیستم

شماره ثبت: ۷۷۳۹۶ سهامی عام

مؤسسه حسابداری هدف نوین نگر
حسابداران رسمی
پیموست گزارش



شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)
صورت جریان های نقدی جداگانه
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	یادداشت
۲۲,۶۷۹,۵۲۷	۲۹,۴۹۶,۹۱۴	۳۰
(۱,۴۵۳,۵۵۱)	(۲,۶۵۱,۱۱۱)	۲۷
۲۱,۲۲۵,۹۷۶	۲۶,۸۴۵,۸۰۳	
۸,۲۳۴	۵,۲۳۷	
(۷۹۶,۸۱۸)	(۴۲۴,۱۶۲)	
(۱,۲۷۵,۸۲۴)	(۲,۸۱۵,۰۶۸)	
(۲۰۳,۱۴۴)	(۱,۱۳۴,۷۹۷)	
-	۳۴۳,۶۱۷	
(۱,۸۹۱,۱۰۷)	(۷,۰۲۲,۵۸۰)	
۱۲,۹۷۶,۶۵۵	۳۳,۴۰۱,۴۵۰	
(۱۷,۳۲۵,۵۰۴)	(۴۲,۵۶۶,۲۹۹)	
۱,۱۶۸,۷۱۸	۳۰۹,۸۸۹	
۱,۲۷۱,۲۳۳	۶,۸۱۷,۲۹۶	
(۶,۰۶۷,۵۵۷)	(۱۳,۰۸۵,۴۱۷)	
۱۵,۱۵۸,۴۱۸	۱۳,۷۶۰,۳۸۶	
۳۸۰,۶۰۲	۶۲۹,۶۴۸	
(۷۵۲,۲۸۱)	(۹۷۴,۲۸۲)	
(۱۷,۶۵۸,۲۱۷)	(۱۹,۶۱۶,۶۳۶)	
۲,۹۵۷,۹۰۱	۶,۳۲۹,۲۹۶	
(۱۵,۰۷۱,۹۹۵)	(۱۳,۶۳۱,۹۷۴)	
۸۶,۴۲۳	۱۲۸,۴۱۲	
۵۰۱,۱۴۷	۶۱۵,۷۲۰	
۲۸,۱۵۰	۱۳۸,۳۷۹	
۶۱۵,۷۲۰	۸۸۲,۵۱۱	

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 خروج 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 در موجودی نقد

مانده موجودی نقد در ابتدای سال

تأثیر تغییرات نرخ ارز

مانده موجودی نقد در پایان سال

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



همکاران سیستم

شماره ثبت: ۷۷۳۹۶ سهامی عام

شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)

تهران، خیابان ولیعصر، بالاتر از میدان ونک، خیابان عطار، پلاک ۸

کدپستی: ۱۹۹۴۶۴۳۵۱۵

تلفن: ۰۲۱ - ۸۳۳۸۲۰۰۱

نمابر: ۰۲۱ - ۸۳۳۸۲۰۰۲

info@systemgroup.net

شناسه ملی: ۱۰۱۰۱۲۱۲۷۰

شماره ثبت: ۷۷۳۹۶

مؤسسه حسابرسی هدف نوین تکثر
حسابداران رسمی
پروست گزارش

شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه 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 ۱۰۱۰۱۲۱۲۲۰۱ در تاریخ ۱۳۶۸/۰۶/۰۷ به صورت شرکت سهامی خاص تاسیس شد و طی شماره ۷۶۳۹۶ مورخ ۱۳۶۸/۰۶/۰۷ در اداره ثبت شرکت ها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسید. طبق مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۸۲/۰۶/۲۵ نوع شرکت از سهامی خاص به سهامی عام تغییر یافته است. شرکت در تاریخ ۱۳۹۰/۰۴/۰۷ در بازار پایه فرابورس و در تاریخ ۱۳۹۰/۰۶/۲۲ در بازار اول فرابورس و در تاریخ ۱۳۹۵/۰۸/۰۸ در بازار دوم بورس اوراق بهادار تهران پذیرفته شده است. در حال حاضر شرکت همکاران سیستم، واحد تجاری فرعی شرکت مدیریت سرمایه گذاری آینده نگر دانا (سهامی خاص) می باشد. مرکز اصلی شرکت در تهران، بالاتر از میدان ونک، خیابان عطار، پلاک ۸ واقع است.

۱-۲- فعالیت های اصلی

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

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

۱-۳- تعداد کارکنان

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

شرکت	گروه		کارکنان رسمی	کارکنان قراردادی
	۱۴۰۳	۱۴۰۴		
	نفر	نفر	نفر	نفر
	۲۷۷	۳۰۲	۱۳۰۹	۱۴۱۶
	۲۲	۱۷	۳۰	۱۷
	۲۹۹	۳۱۹	۱۳۳۹	۱۴۳۳
	۳۹	۴۸	۱۱۱	۴۸
	۳۳۸	۳۶۷	۱۴۵۰	۱۴۸۱

قرارداد تامین نیرو- خدماتی

۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده

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

استاندارد حسابداری ۳۳ به عنوان درآمد عملیاتی حاصل از قرارداد با مشتریان که از تاریخ ۱۴۰۴/۰۱/۰۱ لازم الاجرا می باشد، در شرایط حاضر تاثیر با اهمیتی بر عملیات شرکت نداشته است.

۲-۲- استانداردهای حسابداری جدید که هنوز لازم الاجرا نشده اند:

یکارگیری استاندارد حسابداری ۲۴ به عنوان اجاره ها که از ۱۴۰۵/۰۱/۰۱ لازم الاجرا می باشد، فاقد آثار مالی با اهمیت بر عملیات شرکت می باشد.

۳- اهم رویه های حسابداری

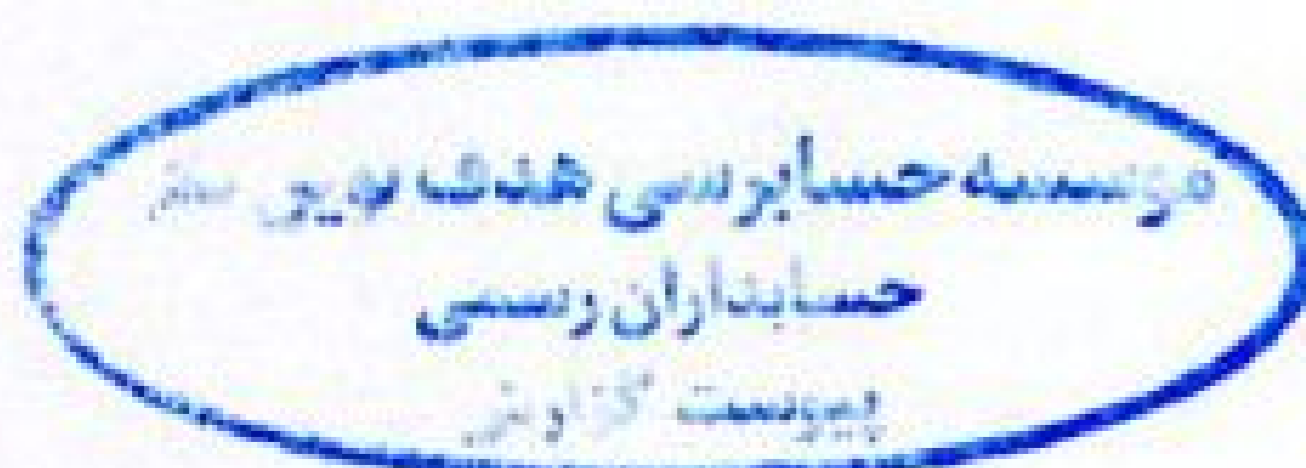
۳-۱- مبنای اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورتهای مالی

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

۳-۲- مبنای تلفیق

۳-۲-۱- صورتهای مالی تلفیقی، حاصل تجمیع اقلام صورت های مالی شرکت اصلی و شرکت های فرعی (شرکت های تحت کنترل شرکت اصلی) آن پس از حذف معاملات و مانده حساب های درون گروهی و

سود و زیان تحقق نیافته ناشی از معاملات فی مابین است. تعداد شرکت فرعی همکاران سیستم به شرح یادداشت ۱-۱۳ با توجه به توقف فعالیت شان در سنوات قبل، در تلفیق منظور نشده اند.



شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۴

۳-۲-۲- در مورد شرکتهای فرعی تحصیل شده طی سال مالی، نتایج عملیات آنها از تاریخی که کنترل آنها به طور مؤثر به شرکت اصلی منتقل می شود و در مورد شرکتهای فرعی واگذار شده یا منحل شده، نتایج عملیات آنها تا زمان واگذاری یا توقف، در صورت سودوزیان تلفیقی منظور می گردد.
۳-۲-۳- صورتهای مالی تلفیقی یا استفاده از روبه های حسابداری یکسان در مورد معاملات و سایر رویدادهای مشابهی که تحت شرایط یکسان رخ داده اند، تهیه می شود.

۳-۳- درآمد عملیاتی

۳-۳-۱- درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی و یا دریافتی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری می شود.
۳-۳-۲- درآمد فروش نرم افزار در زمان تحویل قفل نرم افزاری شناسایی می گردد.
۳-۳-۳- درآمد کنترل کیفیت تولید در شرکت بر اساس قرارداد مشارکت منعقد شده بین شرکت اصلی و شرکتهای فرعی متناسب با مدت منقضی شده از تاریخ شروع قرارداد و در شرکتهای گروه براساس مدت زمان سپری شده از تاریخ شروع قرارداد با مشتری نهایی تا تاریخ صورت وضعیت مالی شناسایی میشود.
۳-۳-۴- درآمد استقرار، راه اندازی و آموزش سیستم های فروخته شده پس از اتمام کار و دریافت صورتجلسه تحویل شناسایی می شود.
۳-۳-۵- درآمد نرم افزار و فضاهای رایانه ای بر اساس مدت زمان سپری شده از تاریخ شروع قرارداد تا تاریخ صورت وضعیت مالی شناسایی می گردد.

۳-۴- تسعیر ارز

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

مانده ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر	دلیل استفاده از نرخ
موجودی ارزی	درهم	سنا ۲۷۰.۹۶۲ ریال	در دسترس بودن نرخ
موجودی ارزی	پوند انگلیس	سنا ۱.۸۱۳.۸۳۹ ریال	در دسترس بودن نرخ
موجودی ارزی	لیر ترکیه	سنا ۳۰.۸۰۵ ریال	در دسترس بودن نرخ
موجودی ارزی	یورو	سنا ۱.۵۶۸.۷۶۲ ریال	در دسترس بودن نرخ
موجودی ارزی	دلار آمریکا	سنا ۱.۳۶۲.۳۵۸ ریال	در دسترس بودن نرخ
موجودی ارزی	دینار	سنا ۱۰۳.۹۸۰ ریال	در دسترس بودن نرخ

۳-۴-۲- تفاوت های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام بولی ارزی حسب مورد به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش می شود.
الف - تفاوت های تسعیر بدهی های ارزی مربوط به دارایی های واجد شرایط، به بهای تمام شده آن دارایی منظور می شود.
ب - در سایر موارد، به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش می شود.
۳-۴-۳- در صورت وجود نرخ های متعدد برای یک ارز، از نرخ برای تسعیر استفاده می شود که جریان های نقدی آتی ناشی از معامله یا مانده حساب مربوط، بر حسب آن تسویه می شود. اگر تبدیل دو واحد پول به یکدیگر به صورت موقت ممکن نباشد، نرخ مورد استفاده، نرخ اولین تاریخی است که در آن تبدیل امکان پذیر می شود.

۳-۵- دارایی های ثابت مشهود

۳-۵-۱- دارایی های ثابت مشهود به استثنای مورد مندرج در یادداشت ۷-۹-۱، 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.

شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۴

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

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

۳-۵-۳- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاك 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 استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالاست.

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

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

۳-۶- دارایی های نامشهود

دارایی های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حسابها ثبت می شود. مخارج انجام شده جهت تولید نرم افزارها، در صورتیکه حائز شرایط تعریف دارایی نامشهود (قابلیت تشخیص، دارای منافع اقتصادی آتی و قابلیت اندازه گیری بهای تمام شده به گونه ای 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 استهلاك انباشته و هر گونه کاهش ارزش انباشته در صورتهای مالی منعکس می گردد. استهلاك 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 استهلاك توسط مدیریت بازنگری می شود. همچنین در پایان هر سال مالی مبلغ بازیافتی نرم افزارها برآورد می گردد و چنانچه مبلغ بازیافتی کمتر از مبلغ دفتری باشد، مبلغ دفتری از طریق ایجاد ذخیره در حسابها به مبلغ بازیافتی کاهش داده می شود. زمانی که هیچ گونه منافع اقتصادی آتی از فروش نرم افزارها انتظار نمی رود، از ترازنامه حذف و زیان ناشی از حذف آن به عنوان هزینه دوره شناسایی می شود. استهلاك دارایی های نامشهود بر اساس نرخ و روش های زیر محاسبه می شود:

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

۳-۷- زیان کاهش ارزش دارایی ها

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

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

شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۴

۳-۸- 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 فزونی 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.

۳-۹- ذخایر

ذخایر، بدهی هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توأم با ابهام نسبتاً قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می شوند که شرکت دارای تعهد فعلی (قانونی یا عرفی) در نتیجه رویدادهای گذشته باشد، خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد محتمل باشد و مبلغ تعهد به گونه ای اتکالپذیر قابل برآورد باشد. ذخایر در پایان دوره مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعدیل می شوند و هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده می شود.

۳-۱۰- 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.

۳-۱۱- سرمایه گذاری ها

شرکت	گروه	اندازه گیری :
		سرمایه گذاری های بلندمدت:
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها	مشمول تلفیق	سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها	روش ارزش ویژه	سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها	سایر سرمایه گذاری های بلندمدت
		سرمایه گذاری های جاری:
اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش پورتنفوی سرمایه گذاری	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش پورتنفوی سرمایه گذاری	سرمایه گذاری سریع معامله در بازار
اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها	سایر سرمایه گذاری های 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) بر اساس مدت زمان ازمان فروش	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی) بر اساس مدت زمان ازمان فروش	سایر سرمایه گذاری های جاری و بلند مدت در سهام شرکت ها
		سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار

شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۴

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

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

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

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

۳-۱۴- مالیات بر درآمد

۳-۱۴-۱- هزینه مالیات
هزینه مالیات، مجموع مالیات جاری و انتقالی است. مالیات جاری و مالیات انتقالی باید در صورت سود و زیان منعکس شوند، مگر در مواردی که به اقلام شناسایی شده در صورت سود و زیان جامع یا حقوق صاحبان سرمایه مرتبط باشند که به ترتیب باید در صورت سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی شوند.
۳-۱۴-۲- مالیات انتقالی
مالیات انتقالی، بر اساس تفاوت موقتی بین مبلغ دفتری دارایی ها و بدهی ها برای مقاصد گزارشگری مالی و مبالغی مورد استفاده برای مقاصد مالیاتی محاسبه می شود. در پایان هر دوره گزارشگری برای اطمینان از قابلیت بازیافت مبلغ دفتری دارایی های مالیات انتقالی، محتمل بودن وجود سود مشمول مالیات در آینده قابل پیش بینی برای بازیافت دارایی مالیات انتقالی ارزیابی می گردد و در صورت ضرورت، مبلغ دفتری دارایی های مزبور تا میزان قابل بازیافت کاهش داده می شود. چنین کاهش، در صورتی برگشت داده می شود که وجود سود مشمول مالیات به میزان کافی محتمل باشد. طی سال مورد گزارش، موارد با اهمیتی که مشمول شناسایی دارایی بدهی مالیات انتقالی باشد وجود نداشته است.

۳-۱۵- قضاوت مدیریت در فرایند بکارگیری رویه های حسابداری

۳-۱۵-۱- 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 صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۴

۴-درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		یادداشت	
شرکت	سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴		
۱۱,۱۸۱,۶۸۱	۱۱,۲۱۱,۱۹۸	۲۰,۶۷۳,۴۰۶	۲۱,۶۴۷,۳۶۹	۴-۲	درآمد فروش نرم افزار
۸,۰۸۴,۷۱۰	۱۳,۰۷۶,۳۳۱	۱۴,۰۴۹,۲۳۶	۲۴,۱۳۶,۶۸۷	۴-۱	درآمد کنترل کیفیت تولید سیستم ها
-	-	۳,۱۸۴,۳۳۶	۳,۶۸۷,۴۷۵	۴-۱	درآمد استقرار و راه اندازی سیستم ها
۲۱,۳۲۵	۳۷,۹۸۶	۶۷۴,۲۵۶	۷۹۳,۷۴۱		درآمد خدمات آموزشی
-	-	۴۳۴,۸۰۴	۶۸۲,۰۱۸	۴-۱	درآمد حاصل از نظارت بر نصب سیستم های نرم افزاری
۲,۷۰۸,۰۲۲	۴,۹۰۶,۶۱۵	۴,۳۱۸,۳۴۹	۷,۸۴۴,۴۹۰	۴-۱	درآمد نرم افزار ابری
۱۰۷,۵۶۲	۲۳۱,۴۷۴	-	-		درآمد خدمات دیتاستر
۵۸۰۹,۶۲۹	۱۱,۰۰۴,۳۴۸	-	-	۴-۴	سود سرمایه گذاری ها
-	-	۳۴۷,۶۴۷	۱,۷۴۱,۶۶۴	۴-۵	سایر درآمدها
۲۷,۹۱۲,۹۳۹	۴۰,۴۶۷,۷۵۲	۴۳,۶۸۱,۰۳۴	۶۰,۵۳۳,۴۴۴		

- ۴-۱- افزایش درآمدهای کنترل کیفیت تولید، استقرار، نرم افزار ابری و نظارت بر نصب عمدتاً به دلیل افزایش نرخ مصوب میانگین ۴۳٪ و همچنین افزایش تعداد فروش محصولات و رشد تعداد مشتریان حدوداً ۲۰٪ بوده است.
- ۴-۲- بنا بر سیاست گذاری گروه مبنی بر حرکت به سوی فروش نرم افزار ابری و شناسایی درآمد در طول زمان به جای مقطع زمانی و کسب درآمد پایدار در سالهای آتی و همچنین به دلیل شرایط محیطی کسب و کار در ابتدا و انتهای سال، موجب عدم رشد قابل توجه درآمد فروش نرم افزار گردیده است. میانگین افزایش نرخ نرم افزار ۴۵٪ بوده است.
- ۴-۳- درآمدهای عملیاتی شناسایی شده در شرکت اصلی، منحصر با طرفیت اشخاص وابسته ایجاد شده است.
- ۴-۴- سود سرمایه گذاری مربوط به شناسایی سهم سود شرکت اصلی از سرمایه گذاری در شرکت های فرعی در سال ۱۴۰۴ طبق تقسیم سود مصوب مجمع عمومی صاحبان سهام می باشد.
- ۴-۵- افزایش سایر درآمدها مربوط به مشمول تلفیق شدن شرکت توسعه تجارت ابتکار نوین می باشد که با توجه به نوع درآمد این شرکت (عمدتاً فروش غذا و پشتیبانی پلتفرم به مبلغ ۱.۶۷۶.۳۱۳ میلیون ریال) در سایر درآمدها ثبت گردیده است.

۴-۶- جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده شرکت :

(مبالغ به میلیون ریال)		سال ۱۴۰۴		درآمدهای عملیاتی	
سال ۱۴۰۳	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	سود ناخالص	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی		
۸۴٪	۸۲٪	۹,۱۵۱,۸۱۵	(۲,۰۵۹,۳۸۳)	۱۱,۲۱۱,۱۹۸	فروش نرم افزار
۸۳٪	۸۲٪	۱۰,۷۲۷,۴۸۲	(۲,۳۸۶,۷۳۵)	۱۳,۱۱۴,۲۱۷	کنترل کیفیت تولید و آموزش
۴۹٪	۴۵٪	۲,۲۰۹,۹۰۷	(۲,۶۹۶,۷۰۷)	۴,۹۰۶,۶۱۵	ارائه نرم افزار ابری
۴۶٪	۳٪	۶,۱۹۵	(۲۲۵,۲۷۹)	۲۳۱,۴۷۴	خدمات دیتاستر
۷۹٪	۷۵٪	۲۲,۰۹۵,۳۹۹	(۷,۳۶۸,۱۰۴)	۲۹,۴۶۳,۵۰۳	
		۱۱,۰۰۴,۳۴۸	-	۱۱,۰۰۴,۳۴۸	سود سرمایه گذاری ها
		۳۳,۰۹۹,۶۴۷	(۷,۳۶۸,۱۰۴)	۴۰,۴۶۷,۷۵۲	

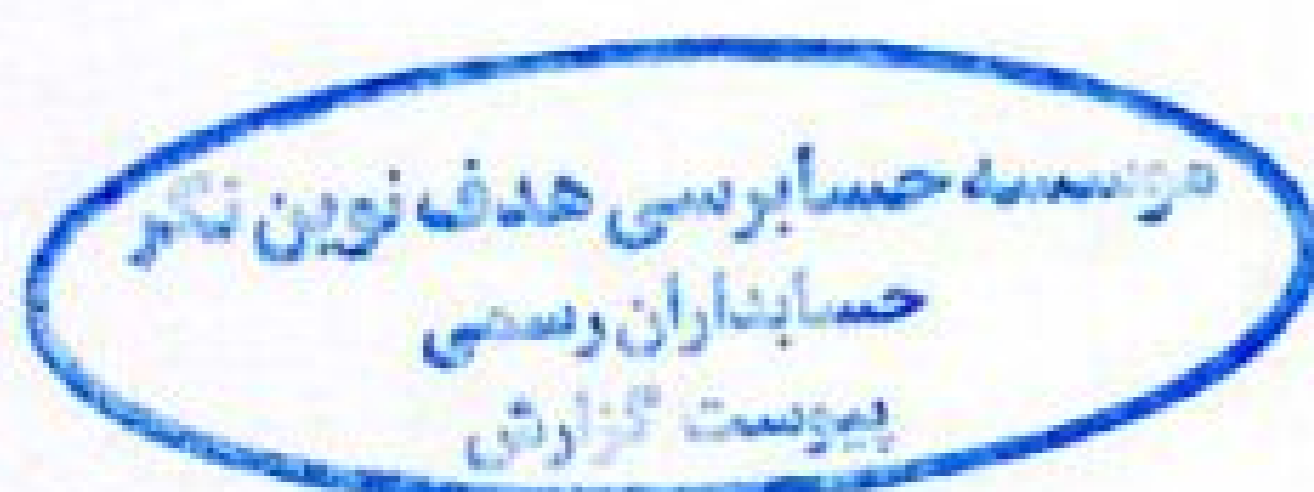
شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۴

۵- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		یادداشت	
سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴		
۹۰۱,۳۵۰	۱,۵۴۰,۲۰۱	۶,۲۹۰,۵۶۹	۱۰,۶۵۳,۰۹۹	۵-۱	حقوق پایه و عیدی و پاداش
۸۲,۹۵۴	۱۵۱,۰۴۱	۱۰۹,۰۳۲	۱۵۱,۰۴۱	۵-۲	تامین نیروی انسانی
۱۳۸,۸۸۶	۲۳۸,۹۹۱	۱,۰۱۴,۳۷۵	۱,۶۹۷,۳۷۹	۵-۱	بیمه سهم کارفرما
۱۹۴,۰۲۲	۲۶۷,۶۹۴	۱,۰۰۴,۵۱۳	۱,۶۴۴,۴۴۴	۵-۳	مزایای پایان خدمت
-	-	۲,۱۶۷,۱۱۰	۳,۷۶۰,۵۳۶	۵-۴	حق الزحمه خدمات پیمانکاران
-	-	۲۲۷,۲۰۳	۳۳۲,۸۵۲	۵-۵	پروژه های شبکه
۲۳۲,۶۸۲	۵۱۲,۴۵۷	۶۴۶,۴۴۲	۱,۲۵۶,۴۴۷	۵-۶	استهلاک دارایی های ثابت مشهود و نامشهود
۱۵,۹۲۰	۱۸,۹۹۰	۲۴۵,۶۰۶	۳۶۷,۸۴۴	۵-۷	نرم افزار پایه
۳,۰۶۰,۸۶۵	۵,۲۳۳,۲۵۴	-	۸۰۷,۶۷۸	۵-۸	حق الزحمه خرید خدمات
۹۳۹,۹۵۹	۱,۸۰۳,۷۳۳	-	-	۵-۸	حق الزحمه خرید خدمات (بهای تمام شده مستقیم ابری)
۱۰۶,۷۱۳	۱۶۲,۳۸۲	۳۱۳,۵۰۶	۲۶۴,۳۹۷		آبدارخانه، پذیرایی و غذای پرسنل
۴,۳۵۲	۳,۶۷۳	۵۸,۱۲۲	۵۲,۷۲۴		ایاب و ذهاب
۲۳۷,۵۸۱	۲۵۰,۷۶۶	۴۸۸,۱۲۶	۵۷۶,۳۴۰		سایر
۵,۹۱۵,۲۸۵	۱۰,۱۸۳,۱۷۳	۱۳,۵۶۴,۶۰۴	۲۱,۵۶۴,۵۸۱		
(۱,۲۷۵,۸۲۳)	(۲,۸۱۵,۰۶۸)	(۱,۲۶۳,۶۶۹)	(۲,۷۰۱,۸۶۸)		کسر می شود:
۴,۶۳۹,۴۶۲	۷,۳۶۸,۱۰۴	۱۱,۳۰۰,۹۳۵	۱۸,۸۶۲,۷۱۳		انتقال به سرفصل داراییهای نامشهود

- ۵-۱- دلیل افزایش این سرفصل هزینه، افزایش حقوق و دستمزد طبق مصوبه هیات مدیره و قانون کار در سال جاری و همچنین افزایش تعداد پرسنل می باشد.
- ۵-۲- تامین نیروی انسانی بابت قرارداد تامین نیرو با شرکت بویا سرویس صبا می باشد که عمده خدمات نظافت و نگهداری و ... را به عهده دارند. افزایش این سرفصل هزینه مربوط به افزایش نرخ قرارداد مربوطه در سال مالی ۱۴۰۴ می باشد.
- ۵-۳- افزایش هزینه مزایای پایان خدمت به دلیل افزایش نرخ حقوق و دستمزد و تسری سنوات گذشته و تغییر ساختار حقوق و دستمزد برخی از واحد ها/شرکتها می باشد.
- ۵-۴- افزایش حق الزحمه خدمات پیمانکاران بابت برون سپاری خدمات عملیاتی شرکت می باشد که طبق سیاستهای گروه در سال مالی مورد گزارش توسعه یافته است.
- ۵-۵- پروژه های شبکه عمدتاً مربوط به خرید تجهیزات سخت افزاری توسط شرکت مهندسی فناوری های نوین پایوند می باشد.
- ۵-۶- علت افزایش هزینه استهلاک در شرکت و گروه، خرید تجهیزات زیرساختی و شروع بهره برداری از دیتاسنتر است.
- ۵-۷- این سرفصل در شرکت اصلی شامل خرید دانگل های سخت افزاری جهت فروش نرم افزار می باشد. همچنین در گروه مربوط به بهای خرید نرم افزار و نرم افزار پایه شرکت اصلی و بهای آموزش، پشتیبانی و اجاره رک می باشد.
- ۵-۸- افزایش حق الزحمه خرید خدمات در شرکت اصلی، مربوط به افزایش قرارداد تولید نرم افزار با شرکت اطلاعات مدیریت همکاران سیستم و خدمات ابری با شرکت فناورانه ابرآمد ناشی از افزایش هزینه های پرسنلی و افزایش نرخ حقوق و دستمزد و افزایش مبلغ سالانه ماشین های مجازی بوده است.



شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۴

۶- هزینه های فروش، اداری و عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		یادداشت	
سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴		
۴۳۸,۵۷۱	۷۱۵,۵۴۲	۵۰۴,۰۶۱	۷۵۷,۶۲۵	۵-۱	هزینه های فروش
۳۲,۷۴۵	۶۰,۴۱۶	۳۲,۷۴۵	۶۰,۴۱۶	۵-۲	هزینه های حقوق و دستمزد تامین نیروی انسانی
۲۶,۲۵۹	۳۳,۵۳۲	۱۷,۱۹۹	۲۲,۰۱۴		سایر هزینه های کارکنان
۱۰۵,۶۰۵	۱۰۸,۸۶۶	۴۹۶,۶۹۵	۵۱۶,۵۶۳		هزینه های برگزاری رویداد، نمایشگاه و سمینار
۱۹۰,۴۱۹	۲۴۳,۱۳۴	۱۳۸,۴۳۴	۱۸۱,۵۴۹		هزینه های بازاریابی
۳۳,۲۹۲	۳۴,۷۸۴	۳۴,۰۹۱	۳۶,۰۰۲		استهلاک
۸۲۶,۸۹۱	۱,۱۹۶,۲۷۶	۱,۲۶۵,۱۰۳	۱,۵۸۱,۱۶۹		
۱,۱۹۲,۸۷۱	۱,۹۵۰,۹۱۴	۲,۴۷۴,۷۵۱	۳,۷۱۲,۰۶۵	۵-۱	هزینه های اداری و عمومی
۱۰۲,۶۰۱	۱۶۶,۱۴۵	۱۱۷,۵۰۹	۲۲۶,۵۶۱	۵-۲	هزینه های حقوق و دستمزد تامین نیروی انسانی
۸۲,۲۷۷	۹۲,۲۱۳	-	-		سایر هزینه های کارکنان
۱۹۰,۳۹۶	۲۹۱,۴۰۸	۲۵۲,۹۵۲	۴۴۹,۵۷۲		حق الزحمه
۱۳۱,۹۸۷	۱۸۰,۱۰۷	۲۱۹,۶۲۰	۱۱۸,۲۶۶		آبدارخانه و پذیرایی و غذای پرسنل
۲۰۱,۰۰۵	۲۷۸,۴۲۵	۳۸۰,۶۴۸	۵۰۱,۱۴۱		هزینه های عمومی
۱۰۴,۲۱۸	۹۵,۷۱۳	۱۱۷,۲۳۸	۱۳۳,۲۳۸		استهلاک
۲,۰۰۵,۳۵۵	۳,۰۵۴,۹۲۴	۳,۵۲۰,۸۴۰	۵,۱۴۰,۸۴۳		
۲,۸۳۲,۲۴۷	۴,۲۵۱,۱۹۹	۴,۷۸۵,۹۴۳	۶,۷۲۲,۰۱۲		

شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۴

۷- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		یادداشت	
سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴		
۱۴۹,۶۱۶	۲۶۱,۸۴۲	۶۷,۳۲۶	۱۰۸,۶۶۱	۷-۱	اشخاص وابسته درآمد اجاره
۱,۷۵۸	۱,۳۸۷	۲,۱۶۷	۷,۴۴۴		سود فروش داراییهای ثابت مشهود و نامشهود
۱۵۱,۳۷۴	۲۶۳,۲۲۹	۶۹,۴۹۳	۱۱۶,۱۰۵		
۱,۱۶۸,۷۱۸	۳۰۹,۸۸۹	۵۴۲,۸۱۱	۳۲۶,۷۹۱		سایر اقلام سود سپرده های بانکی
۱,۲۷۱,۲۳۳	۶,۸۱۷,۲۹۶	۳,۳۸۹,۱۶۰	۷,۳۸۱,۳۷۴	۷-۲	سود سهام اوراق و صندوق های سرمایه گذاری سود (زیان) حاصل از بازارگردانی سپیدارسیستم سود(زیان) تسعیر ارز
۹۹,۹۳۳	۲۲۸,۴۷۰	-	-		
۲۸,۱۵۰	۱۳۸,۳۷۹	۲۸,۱۵۰	۱۳۸,۳۷۹		
۲,۵۶۸,۰۳۳	۷,۴۹۴,۰۳۴	۳,۹۶۰,۱۲۱	۷,۸۴۶,۵۴۴		
۲,۷۱۹,۴۰۷	۷,۷۵۷,۲۶۲	۴,۰۲۹,۶۱۴	۷,۹۶۲,۶۴۹		

۷-۱- درآمد اجاره گروه مربوط به قراردادهای اجاره با شرکت های شبکه و هم گروه و سایر اشخاصی است که مشمول تلفیق نبوده اند. درآمد اجاره شرکت اصلی مربوط به قراردادهای اجاره با شرکت های گروه به مبلغ ۱۵۳,۸۹۲ میلیون ریال و مابقی مربوط به شرکت های شبکه می باشد.

۷-۲- علت افزایش سود سرمایه گذاری ها، فروش واحد صندوق های سرمایه گذاری طلا به مبلغ ۱,۷۶۶,۰۱۰ میلیون ریال و صندوق درآمد ثابت به مبلغ ۱,۰۸۲,۲۱۹ و سود فروش گواهی شمش و سکه به مبلغ ۳,۹۶۹,۰۶۷ می باشد.

شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۴

۸- مبنای محاسبه سود پایه هر سهم

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	
۲۰,۴۴۱,۲۲۱	۲۸,۸۴۸,۴۴۸	۲۷,۵۹۴,۱۵۶	۳۴,۹۴۸,۷۱۹	سود عملیاتی
(۲,۶۶۵,۰۱۶)	(۳,۴۷۴,۰۷۰)	(۴,۷۸۳,۰۳۵)	(۷,۴۳۸,۵۳۹)	اثر مالیاتی
-	-	(۱,۵۲۳,۹۴۶)	(۱,۹۸۶,۲۰۵)	سهم منافع فاقد حق کنترل از سود عملیاتی
۱۷,۷۷۶,۲۰۵	۲۵,۳۷۴,۳۷۸	۲۱,۲۸۷,۱۷۵	۲۵,۵۲۳,۹۷۵	سود عملیاتی قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۱۷,۷۷۶,۲۰۵	۲۵,۳۷۴,۳۷۸	۲۱,۲۸۷,۱۷۵	۲۵,۵۲۳,۹۷۵	سود عملیاتی پس از کسر مالیات
۹,۸۱۳	۹,۸۰۲	۹,۸۱۳	۹,۸۰۲	میانگین موزون تعداد سهام عادی - میلیون سهم
۱,۸۱۱	۲,۵۸۹	۲,۱۶۹	۲,۶۰۴	سود پایه هر سهم عملیاتی
۲,۷۱۹,۴۰۷	۷,۷۵۷,۲۶۲	۴,۳۳۷,۵۰۹	۸,۱۸۴,۷۱۸	سود غیر عملیاتی
(۲۶,۱۵۰)	(۶۷,۲۳۰)	(۱۶,۱۶۲)	(۱۰,۲۶۰,۸)	اثر مالیاتی
-	-	(۴۰۳,۲۹۰)	(۵۱,۸۵۶)	سهم منافع فاقد حق کنترل از سود غیر عملیاتی
۲,۶۹۳,۲۵۷	۷,۶۹۰,۰۳۳	۳,۹۱۸,۰۵۷	۸,۰۳۰,۲۵۴	سود غیر عملیاتی قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۲,۶۹۳,۲۵۷	۷,۶۹۰,۰۳۳	۳,۹۱۸,۰۵۷	۸,۰۳۰,۲۵۴	سود غیر عملیاتی پس از کسر مالیات
۹,۸۱۳	۹,۸۰۲	۹,۸۱۳	۹,۸۰۲	میانگین موزون تعداد سهام عادی - میلیون سهم
۲۷۴	۷۸۵	۳۹۹	۸۱۹	سود پایه هر سهم غیر عملیاتی
۲,۰۸۵	۳,۳۷۴	۲,۵۶۹	۳,۴۲۳	سود پایه هر سهم

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

شرکت		گروه		
سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	
تعداد به میلیون سهم	تعداد به میلیون سهم	تعداد به میلیون سهم	تعداد به میلیون سهم	میانگین موزون تعداد سهام عادی انتشار یافته
۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	میانگین موزون تعداد سهام خزانه
(۱۸۷)	(۱۹۸)	(۱۸۷)	(۱۹۸)	میانگین موزون تعداد سهام عادی
۹,۸۱۳	۹,۸۰۲	۹,۸۱۳	۹,۸۰۲	

شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۴

۹- دارایی های ثابت مشهود											
۹-۱- گروه:											
زمین	ساختمان	اثاثه و منصوبات	کامپیوتر و تجهیزات	تاسیسات	ابزارآلات	تجهیزات و قالبها	جمع	دارایی در جریان تکمیل	اقلام سرمایه ای نزد انبار	پیش پرداخت سرمایه ای	جمع
۹,۳۳۲,۷۱۹	۸۴۶,۳۵۹	۱۴۲,۹۸۷	۱,۵۹۹,۱۴۲	۳,۷۲۲	۳۹۹	۸۸۵	۱۱,۹۲۶,۳۱۳	۲,۸۰۹,۴۹۴	۵۱۶,۲۱۰	۲,۸۱۰	۱۵,۲۵۴,۷۲۷
-	۸۲,۵۴۰	۱۳۴,۷۶۸	۳۳۲,۳۱۴	۳,۲۲۲	۱,۱۶۲	-	۵۵۳,۹۰۷	۱۳۲,۱۲۱	۱,۶۶۰,۸۹۷	۵۳۴,۴۳۰	۲,۸۸۱,۳۵۵
-	-	(۴۴۲)	(۳,۷۲۰)	-	-	-	(۴,۱۹۲)	-	(۱,۵۲۰,۷۹۱)	-	(۴,۱۹۲)
۲۵۳,۳۰۹	۱,۱۵۲,۳۳۹	۵۱۴,۳۹۶	۲,۲۴۹,۲۴۲	۲۴۲,۱۹۶	-	-	۴,۵۱۲,۳۸۲	(۲,۵۹۱,۳۵۱)	(۳۹۲,۳۴۰)	-	-
۹,۶۸۶,۰۲۸	۲,۰۸۲,۱۳۸	۷۹۱,۶۸۹	۴,۱۷۶,۸۶۸	۲۴۹,۱۴۱	۱,۵۶۱	۸۸۵	۱۶,۹۸۸,۳۱۰	۳۴۳,۲۶۴	۶۵۶,۳۱۶	۱۴۴,۰۰۰	۱۸,۱۳۱,۷۳۱
-	۳۰,۷۶۹	۹۸,۶۲۱	۳۳۴,۳۷۲	۳۵,۲۶۰	-	-	۴۹۹,۰۲۲	۵۷,۸۸۰	۱,۱۱۳,۱۹۷	۳۴۹,۷۶۸	۲,۰۱۹,۸۶۷
-	-	(۴۲۷)	(۶,۹۷۶)	-	-	-	(۷,۴۰۳)	-	(۱,۳۳۹,۹۷۳)	-	(۷,۴۰۳)
-	۳۷,۷۶۲	۴,۷۴۱	۱,۳۲۲,۹۷۲	۲۸۴,۴۰۱	۱,۵۶۱	۸۸۵	۱,۴۱۶,۴۷۶	(۳۲,۵۰۴)	(۱,۳۳۹,۹۷۳)	(۱۲۴,۰۰۰)	-
۹,۶۸۶,۰۲۸	۲,۱۴۰,۶۷۰	۸۹۴,۶۲۴	۵,۸۸۸,۲۳۶	۲۸۴,۴۰۱	۱,۵۶۱	۸۸۵	۱۸,۸۹۶,۴۰۵	۳۶۸,۶۴۰	۵۲۹,۵۴۱	۳۴۹,۷۶۸	۲۰,۱۴۴,۱۹۵
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	۲۶۱,۴۷۹	۵۰,۳۵۶	۸۵۶,۲۰۲	۱,۸۹۷	۳۲۷	۵۶۶	۱,۱۷۰,۷۲۷	-	-	-	۱,۱۷۰,۷۲۷
-	۶۱,۴۵۴	۳۱,۸۱۱	۵۴۲,۸۲۹	۴,۳۸۰	۲۲۷	۸۹	۶۴۰,۶۹۰	-	-	-	۶۴۰,۶۹۰
-	-	(۱۳۰)	(۳,۸۲۵)	-	-	-	(۳,۹۵۵)	-	-	-	(۳,۹۵۵)
-	۳۲۲,۹۳۳	۸۱,۹۳۷	۱,۳۹۵,۲۰۶	۶,۱۷۷	۵۷۴	۶۵۵	۱,۸۰۷,۴۸۲	-	-	-	۱,۸۰۷,۴۸۲
-	۹۲,۷۹۹	۱۲۲,۶۵۵	۹۷۵,۳۷۶	۲۶,۳۷۷	۲۷۸	۸۹	۱,۳۱۷,۴۷۴	-	-	-	۱,۳۱۷,۴۷۴
-	-	(۱۴۷)	(۶,۳۲۴)	-	-	-	(۶,۳۷۱)	-	-	-	(۶,۳۷۱)
-	-	۲۱۵	۲۱۵	-	-	-	۲۱۵	-	-	-	۲۱۵
-	۴۱۵,۷۳۲	۲۰۴,۴۴۵	۲,۳۶۴,۴۷۳	۳۲,۵۵۴	۸۵۲	۷۴۴	۳,۰۱۸,۸۰۰	-	-	-	۳,۰۱۸,۸۰۰
۹,۶۸۶,۰۲۸	۱,۷۲۴,۹۳۸	۶۹۰,۱۷۹	۳,۵۲۳,۷۶۳	۲۵۱,۸۴۷	۷۰۹	۱۴۱	۱۵,۸۷۷,۶۰۵	۳۶۸,۶۴۰	۵۲۹,۵۴۱	۳۴۹,۷۶۸	۱۷,۱۲۵,۳۹۵
۹,۶۸۶,۰۲۸	۱,۷۵۹,۲۰۵	۷۰۹,۷۵۲	۲,۷۸۱,۶۶۲	۲۴۲,۹۶۴	۹۸۷	۲۳۰	۱۵,۱۸۰,۸۲۸	۳۴۳,۲۶۴	۶۵۶,۳۱۶	۱۴۴,۰۰۰	۱۶,۳۲۴,۲۶۷

بهای تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳
افزایش
واگذار شده
سایر نقل و انتقالات و تغییرات
مانده در پایان سال ۱۴۰۳
افزایش
واگذار شده
سایر نقل و انتقالات و تغییرات
مانده در پایان سال ۱۴۰۴
استهلاک انباشته:
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳
استهلاک
واگذار شده
مانده در پایان سال ۱۴۰۳
استهلاک
واگذار شده
سایر نقل و انتقالات و تغییرات
مانده در پایان سال ۱۴۰۴
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۴
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۳

۹-۱-۱- ساختمانها، کامپیوتر و تجهیزات، اموال، اثاثه شرکت اصلی در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل، زلزله و سرقت تا مبلغ ۹,۵۶۰,۲۶۱ میلیون ریال و در گروه ۱۵,۱۴۶,۳۲۶ 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 عینا تایید نمود. پس از آن پرونده 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 عینا تایید شد. لذا فرآیند قضایی دعوی مطروحه به نفع همکاران سیستم خاتمه یافت.

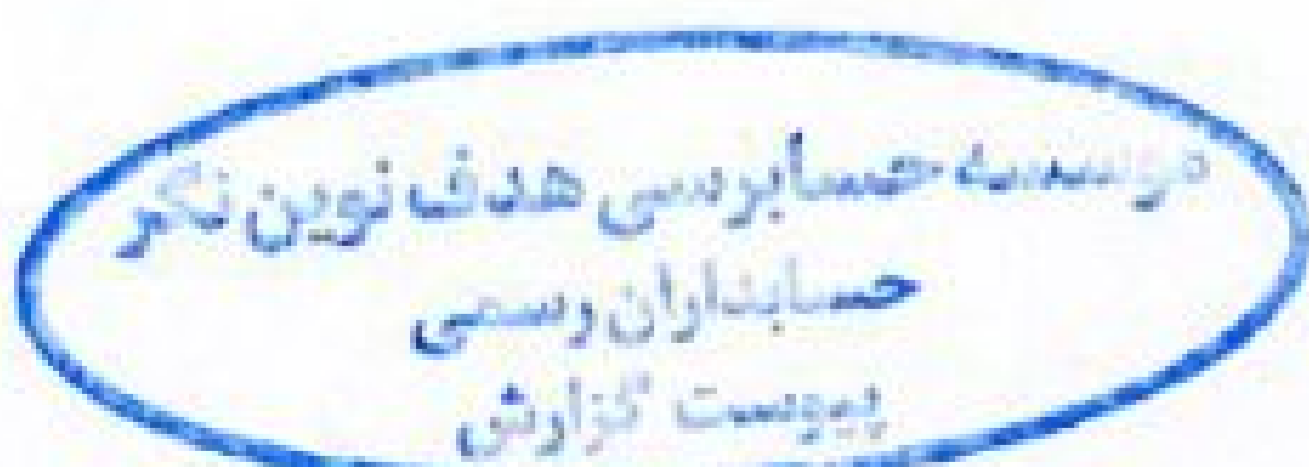
۹-۱-۳- در تاریخ صورتهای مالی، ساختمان گیلان در رهن بانک سینا می باشد که تسهیلات مربوط در سنوات قبل تسویه شده است. در ضمن با توجه به عدم اخذ پایان کار اداری توسط فروشنده ساختمان واقع در استان گیلان تا تاریخ تهیه صورتهای مالی، سند این ملک به نام شرکت همکاران سیستم منتقل نشده است. در همین راستا مبلغ ۱,۲۵۰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

۹-۱-۴- دارایی در جریان تکمیل مربوط به شرکت اصلی بابت پروژه طراحی و ساخت زمین پلاک ۷۷ می باشد، که در مرحله طراحی بوده و بنا بر شرایط محیطی حاکم بر کشور در حال حاضر، متوقف گردیده است.

۹-۱-۵- اقلام سرمایه ای نزد انبار نیز تجهیزاتی است که توسط شرکت توسعه زیرساخت های فناوریانه ابر آمد خریداری شده که هنوز به بهره برداری نرسیده اند.

۹-۱-۶- پیش پرداخت سرمایه ای بابت خرید سرور و فیبر نوری در شرکت توسعه زیرساخت های فناوریانه ابرآمد می باشد.

۹-۱-۷- زمین در سرفصل دارایی ثابت شرکت به روش حسابداری تجدید ارزیابی اندازه گیری شده است. تجدید ارزیابی در شهریور ماه سال ۱۴۰۰ انجام شده و دوره تناوب تجدید ارزیابی بعدی ۵ ساله در نظر گرفته شده است. طبق بند ۳۳ استاندارد حسابداری شماره ۱۱ چنانچه ارزش منصفانه دارایی تجدید ارزیابی شده تفاوت با اهمیتی با مبلغ دفتری آن داشته باشد تجدید ارزیابی بعدی ضرورت دارد.

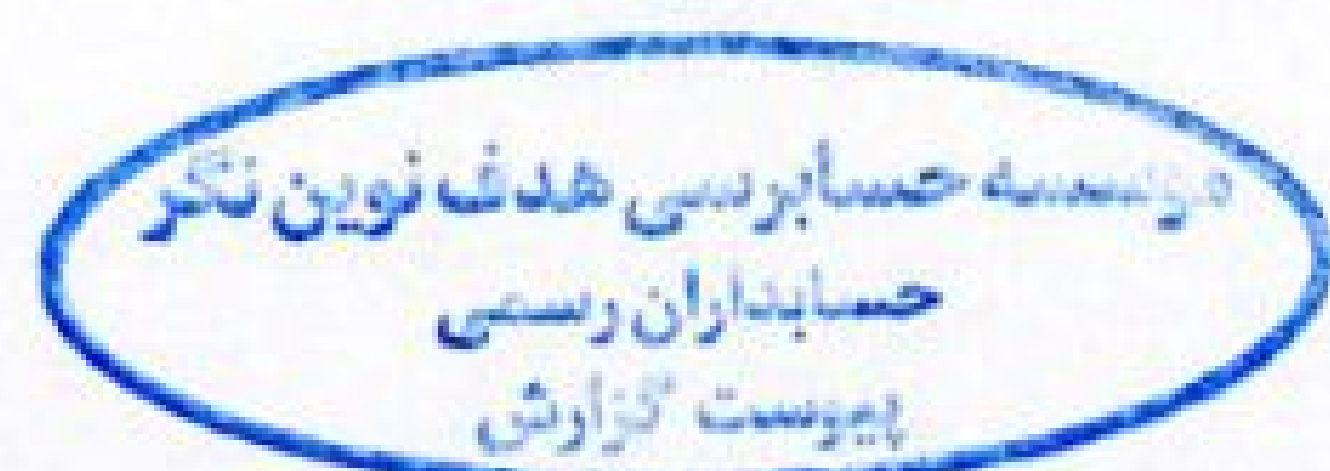


شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۴

۹-۲- شرکت:

(مبالغ به میلیون ریال)

زمین	ساختمان	اثاثه و منصوبات	کامپیوتر و تجهیزات	تاسیسات	ابزار آلات	جمع	دارایی در جریان تکمیل	پیش پرداخت سرمایه ای	جمع	
۸,۹۸۰,۰۶۹	۱,۰۰۶,۰۷۱	۷۴,۹۷۵	۵۰۵,۰۷۰	۳,۷۲۲	۳۶۵	۱۰,۵۷۰,۲۷۲	۲,۲۵۳,۲۲۵	۲,۸۱۰	۱۲,۸۲۶,۳۰۶	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳
-	۸۲,۵۴۰	۳۲,۶۵۸	۱۵۶,۱۵۶	۳,۲۲۳	۱,۱۶۲	۲۷۵,۷۳۹	۱۳۲,۱۲۱	۳۹۰,۴۳۰	۷۹۸,۲۹۰	افزایش
-	-	-	(۸,۲۳۴)	-	-	(۸,۲۳۴)	-	-	(۸,۲۳۴)	واگذار شده
۷۳,۹۱۷	۱,۱۵۳,۲۳۹	۵۱۰,۳۲۶	۷۳۲,۶۶۸	۲۴۲,۱۹۶	-	۲,۷۱۲,۳۴۶	(۳,۳۱۹,۱۰۶)	(۳۹۳,۲۴۰)	-	سایر نقل و انتقالات و تغییرات
۹,۰۵۳,۹۸۶	۲,۳۴۱,۸۵۰	۶۱۷,۹۵۹	۱,۳۸۵,۶۶۰	۲۴۹,۱۴۱	۱,۵۲۷	۱۳,۵۵۰,۱۲۳	۶۶,۲۴۰	-	۱۳,۶۱۶,۳۶۲	مانده در پایان سال ۱۴۰۳
-	۳۰,۷۶۹	۶۲,۰۱۴	۲۳۸,۳۳۹	۳۵,۲۶۰	-	۳۶۶,۳۸۲	۵۷,۸۸۰	-	۴۲۴,۱۶۲	افزایش
-	-	(۷)	(۳,۸۶۳)	-	-	(۳,۸۷۰)	-	-	(۳,۸۷۰)	واگذار شده
-	۲۷,۷۶۳	۴,۷۴۱	-	-	-	۳۲,۵۰۴	(۳۲,۵۰۴)	-	-	سایر نقل و انتقالات و تغییرات
۹,۰۵۳,۹۸۶	۲,۳۰۰,۳۸۲	۶۸۴,۷۰۷	۱,۶۲۰,۰۳۶	۲۸۴,۴۰۱	۱,۵۲۷	۱۳,۹۴۵,۰۳۹	۹۱,۶۱۶	-	۱۴,۰۳۶,۶۵۴	مانده در پایان سال ۱۴۰۴
-	۲۴۵,۹۲۹	۳۶,۴۰۶	۲۸۹,۹۲۵	۱,۷۲۹	۳۳۰	۵۷۴,۳۲۰	-	-	۵۷۴,۳۲۰	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳
-	۵۸,۴۱۱	۲۲,۸۷۰	۱۳۱,۲۴۰	۴,۲۸۰	۲۲۳	۲۱۷,۰۲۴	-	-	۲۱۷,۰۲۴	استهلاک
-	-	-	(۶,۲۳۹)	-	-	(۶,۲۳۹)	-	-	(۶,۲۳۹)	واگذار شده
-	۳۰۴,۳۴۰	۵۹,۳۷۶	۴۱۴,۹۲۶	۶,۰۰۹	۵۵۳	۷۸۵,۱۰۵	-	-	۷۸۵,۱۰۵	مانده در پایان سال ۱۴۰۳
-	۸۹,۷۵۵	۹۸,۹۰۲	۲۵۵,۱۸۰	۲۶,۳۷۷	۲۷۵	۴۷۰,۴۸۹	-	-	۴۷۰,۴۸۹	استهلاک
-	-	(۷)	(۱,۷۹۰)	-	-	(۱,۷۹۷)	-	-	(۱,۷۹۷)	واگذار شده
-	۳۹۴,۰۹۵	۱۵۸,۱۷۱	۶۶۸,۳۱۶	۳۲,۳۸۶	۸۲۸	۱,۲۵۳,۷۹۷	-	-	۱,۲۵۳,۷۹۷	مانده در پایان سال ۱۴۰۴
۹,۰۵۳,۹۸۶	۱,۹۰۶,۲۸۷	۵۲۶,۵۳۶	۹۵۱,۷۲۰	۲۵۲,۰۱۵	۶۹۹	۱۲,۶۹۱,۲۴۲	۹۱,۶۱۶	-	۱۲,۷۸۲,۸۵۸	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۴
۹,۰۵۳,۹۸۶	۱,۹۳۷,۵۱۰	۵۵۸,۶۸۳	۹۷۰,۷۳۴	۲۴۳,۱۳۲	۹۷۴	۱۲,۷۶۵,۰۱۸	۶۶,۲۴۰	-	۱۲,۸۳۱,۲۵۹	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۳



شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۰- سرقفلی

سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	یادداشت	
۳۳۸,۲۶۸	۳۳۸,۲۶۸		بهای تمام شده در ابتدای سال
-	-		سرقفلی تحصیل شده طی سال
۳۳۸,۲۶۸	۳۳۸,۲۶۸		بهای تمام شده در پایان سال
۵۲,۴۰۹	۶۹,۲۳۰		استهلاک انباشته در ابتدای سال
۱۶,۸۲۱	۱۶,۸۲۱	۱۰-۱	استهلاک سال
۶۹,۲۳۰	۸۶,۰۵۱		استهلاک انباشته در پایان سال
۲۶۹,۰۳۷	۲۵۲,۲۱۶		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
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۴

۱۱- دارایی های نامشهود
۱۱-۱- گروه:

(مبالغ به میلیون ریال)				
نرم افزار آماده	نرم افزارهای در جریان تولید	حق الامتیاز تلفن و تلفن همراه	سایر	جمع
۹۹۶,۹۳۲	۳۶۶,۴۳۲	۲,۱۵۷	۳۱۷	۱,۳۶۵,۸۳۸
۲۸,۹۰۶	۱,۳۳۵,۱۱۰	۲۳	-	۱,۳۶۴,۰۳۹
۱,۰۳۵,۸۳۸	۱,۶۹۱,۵۴۲	۲,۱۸۰	۳۱۷	۲,۷۲۹,۸۷۷
۹۲,۴۹۷	۲,۷۰۱,۸۶۸	۱۱۰	-	۲,۷۹۴,۴۷۵
۲۴۰,۵۳۷	(۲۴۰,۵۳۷)	(۱۰)	-	(۱۰)
۱,۳۶۸,۸۷۲	۴,۱۵۲,۸۷۳	۲,۲۸۰	۳۱۷	۵,۵۲۴,۳۴۲
۳۱۷,۴۶۰	-	-	-	۳۱۷,۴۶۰
۱۵۴,۴۱۴	-	-	-	۱۵۴,۴۱۴
۴۷۱,۸۷۴	-	-	-	۴۷۱,۸۷۴
۲۰۲,۰۰۶	-	-	-	۲۰۲,۰۰۶
۶۷۳,۸۸۰	-	-	-	۶۷۳,۸۸۰
۶۹۴,۹۹۲	۴,۱۵۲,۸۷۳	۲,۲۸۰	۳۱۷	۴,۸۵۰,۴۶۲
۵۶۳,۹۶۴	۱,۶۹۱,۵۴۲	۲,۱۸۰	۳۱۷	۲,۲۵۸,۰۰۳

بهای تمام شده :
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳
افزایش
مانده در پایان سال ۱۴۰۳
افزایش
واگذار شده
نقل و انتقال و تغییرات
مانده در پایان سال ۱۴۰۴
استهلاک انباشته:
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳
استهلاک
مانده در پایان سال ۱۴۰۳
استهلاک
مانده در پایان سال ۱۴۰۴
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۴
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۳

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

۱۱-۱-۳ راهکاران آیند نسل جدید محصولات همکاران سیستم به عنوان محصول آینده و مسیر توسعه محصولات همکاران سیستم در بازار، در قالب یک ERP مدرن در حال تولید می باشد و در فاز اول با سرمایه گذاری روی ۱۰ ماژول در حال تکمیل است که در تاریخ تهیه صورت های مالی درصد پیشرفت هر ماژول متفاوت 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 ۳۶۷۰ میلیارد ریال بوده است و برآوردی حدود ۴,۲۰۰ 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 تا پایان سال ۱۴۰۶ تولید و به بازار عرضه می شوند.

شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۴

۱۱-۲- شرکت :

(مبالغ به میلیون ریال)

نرم افزار آماده	نرم افزارهای در جریان تولید	حق الامتیاز تلفن و تلفن همراه	سایر	جمع	
۶۱۳,۳۰۵	۶۶۱,۳۴۶	۱,۳۶۵	۳۱۸	۱,۲۷۶,۳۳۴	بهای تمام شده :
۲,۳۳۰	۱,۲۷۵,۶۴۶	۳	-	۱,۲۷۷,۹۷۹	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳
۳۶۰,۹۶۶	(۳۶۰,۹۶۶)	-	-	-	افزایش
۹۷۶,۶۰۱	۱,۵۷۶,۰۲۶	۱,۳۶۸	۳۱۸	۲,۵۵۴,۳۱۳	سایر نقل و انتقالات و تغییرات
۲۴۰,۳۵۷	۲,۸۱۵,۰۶۸	۱۶	-	۲,۸۱۵,۰۸۴	مانده در پایان سال ۱۴۰۳
۲۴۰,۳۵۷	(۳۴۰,۳۵۷)	-	-	-	افزایش
۱,۲۱۶,۹۵۸	۴,۱۵۰,۷۳۸	۱,۳۸۴	۳۱۸	۵,۳۶۹,۳۹۷	نقل و انتقال و تغییرات
					مانده در پایان سال ۱۴۰۴
۲۹۷,۹۱۹	-	-	-	۲۹۷,۹۱۹	استهلاک انباشته:
۱۵۲,۱۵۵	-	-	-	۱۵۲,۱۵۵	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳
۴۵۱,۰۷۴	-	-	-	۴۵۱,۰۷۴	استهلاک
۱۷۲,۴۶۵	-	-	-	۱۷۲,۴۶۵	مانده در پایان سال ۱۴۰۳
۶۲۳,۵۳۹	-	-	-	۶۲۳,۵۳۹	استهلاک
۵۹۳,۴۱۹	۴,۱۵۰,۷۳۸	۱,۳۸۴	۳۱۸	۴,۷۴۵,۸۵۸	مانده در پایان سال ۱۴۰۴
۵۲۵,۵۲۷	۱,۵۷۶,۰۲۶	۱,۳۶۸	۳۱۸	۲,۱۰۳,۲۳۹	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۴
					مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۳

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

۱۱-۲-۲ - نرم افزار در جریان تولید پس از بهره برداری و تکمیل پروژه تولید در سرفصل نرم افزار ثبت می گردد.

۱۱-۲-۳ - افزایش نرم افزارهای در جریان تولید، مربوط به دریافت خدمات طراحی و تولید از شرکت اطلاعات مدیریت همکاران سیستم و هزینه های واحد مدیریت محصول شرکت می باشد.



شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۴

۱۲- سرمایه گذاری گروه در شرکتهای وابسته

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳		۱۴۰۴		تعداد سهام	یادداشت
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	ارزش ویژه	درصد سرمایه گذاری		
۲۱۸,۲۹۸	۲۱۴,۴۹۰	۲۱۴,۴۹۰	۴۰٪	۳۱,۹۹۹,۰۰۰	۱۲-۳ فناوریان نوین سپیدز ایرانیان (سهامی خاص)
۹۲,۰۸۷	-	-	۵۰٪	۵۰,۰۰۰	۱۲-۱ توسعه تجارت الکترونیک ابتکار نوین (سهامی خاص)
۵۳,۴۰۳	۹۷,۹۶۷	۹۷,۹۶۷	۴۰٪	۳,۹۹۶	۱۲-۵ توسعه راهکارهای مدیریت سرو نو
۳۶۳,۷۸۸	۳۱۲,۴۵۷	۳۱۲,۴۵۷		۳۲,۰۵۲,۹۹۶	

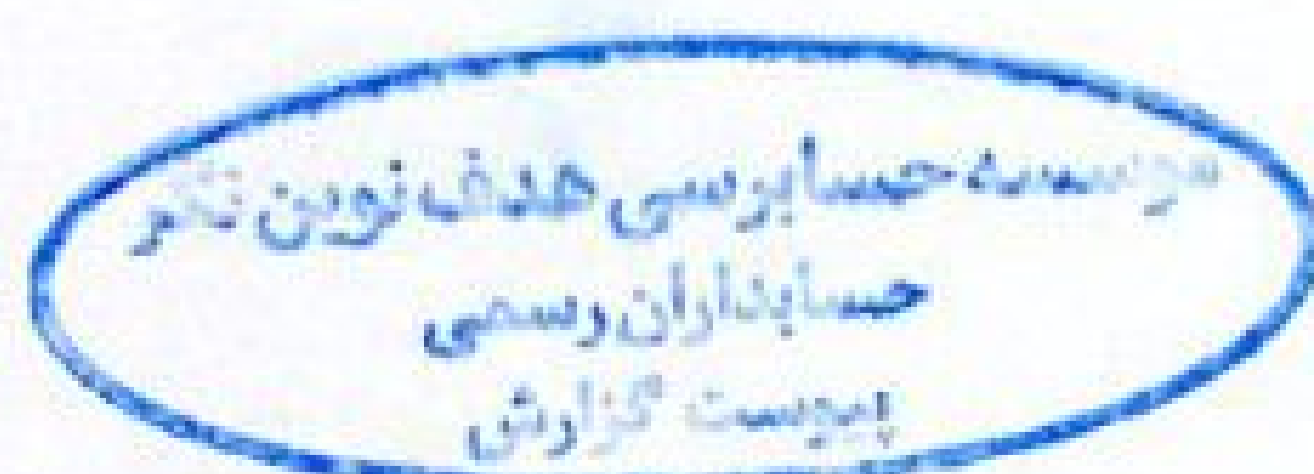
۱۲-۱- سرمایه گذاری در شرکت توسعه تجارت الکترونیک ابتکار نوین (دلینو) به مبلغ ۳۷,۱۹۸ میلیون ریال مربوط به سرمایه گذاری شرکت توسعه ی کسب و کارهای دانه (شرکت فرعی) جهت فعالیت های استارت آپی بوده است که طی سنوات اخیر و روند سوددهی شرکت نشان از بازدهی و پیشرو بودن در عرصه فعالیت این شرکت می باشد. همچنین طی سال مالی گروه از طریق شرکت دانه ۲۰٪ از سهام این شرکت نزد سایر سهامداران را کسب و درصد سهامداری گروه به ۵۰٪ رسیده است و با توجه به کنترل عملیات شرکت توسعه تجارت ابتکار نوین توسط گروه صورت های مالی این شرکت تلفیق گردیده است.

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.

۱۲-۳- ارزش ویژه سرمایه گذاری در شرکت فناوریان نوین سپیدز ایرانیان به شرح زیر محاسبه شده است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۴		مانده اول سال
سهام از خالص کل دارایی ها	سرقفلی	
۲۱۸,۲۹۸	۱۱,۸۶۷	سهام از سود شرکت وابسته
۱۷۷,۵۰۵	-	سود سهام دریافتی یا دریافتی
(۱۷۷,۷۵۳)	-	استهلاک سرقفلی
(۳,۵۶۰)	(۳,۵۶۰)	
۲۱۴,۴۹۰	۸,۳۰۷	



شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۴

- ۱۲-۴- سرمایه گذاری در شرکت توسعه راهکارهای مدیریت سرونو مربوط به خرید ۴۰ درصد سهام شرکت مذکور در سنوات قبل توسط شرکت همکاران سیستم (سهامی عام) 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.
- ۱۲-۵- ارزش ویژه سرمایه گذاری در شرکت توسعه راهکارهای مدیریت سرونو به شرح زیر محاسبه شده است:

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۴		
سهم از خالص دارایی ها	سرقفلی	سهم از خالص دارایی ها
۵۳,۴۰۳	-	۵۳,۴۰۳
۴۴,۵۶۴	-	۴۴,۵۶۴
۹۷,۹۶۷	-	۹۷,۹۶۷

مانده اول سال
سهام از سود شرکت وابسته

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۲-۶- خلاصه اطلاعات مالی شرکتهای وابسته گروه به شرح زیر می باشد:

۱۴۰۳				۱۴۰۴			
سود خالص	جمع درآمد	جمع بدهی	جمع دارایی	سود خالص	جمع درآمد	جمع بدهی	جمع دارایی
۵۵۸,۲۳۶	۱,۶۳۴,۸۱۶	۳۴۰,۱۰۲	۱,۲۵۳,۱۱۴	۴۴۳,۷۹۰	۱,۷۲۵,۶۴۶	۴۵۶,۲۸۵	۱,۴۴۲,۲۸۷
۱۲۶,۰۵۸	۵۸۳,۴۸۵	۱۳۷,۴۶۳	۲۷۲,۱۱۵	۱۱۱,۴۱۱	۸۱۶,۹۱۳	۱۷۴,۹۴۲	۲۹۹,۹۱۸

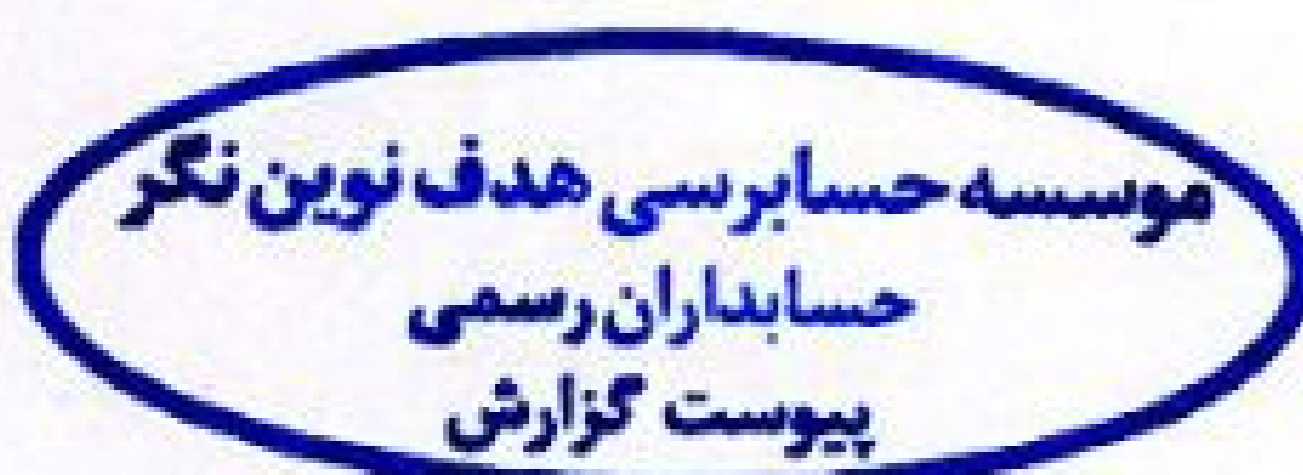
فناوران نوین سپیدز ایرانیان (سهامی خاص)
توسعه راهکارهای مدیریت سرونو (سهامی خاص)

شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۴

۱۳- سرمایه گذاری های بلند مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳		۱۴۰۴		وضعیت فعالیت	یادداشت	گروه
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده			
۲,۴۲۰	۱,۰۰۹	-	۱,۰۰۹	متوقف	۱۳-۱-۱	سرمایه گذاری در شرکت های فرعی: سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی متوقفه
<u>۲,۴۲۰</u>	<u>۱,۰۰۹</u>	<u>-</u>	<u>۱,۰۰۹</u>			
۴,۰۰۶,۴۷۲	۱۰,۶۸۵,۴۳۷	-	۱۰,۶۸۵,۴۳۷		۱۳-۱	سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی
۴۰	۴۰	-	۴۰			سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته
<u>۴,۰۰۶,۵۱۲</u>	<u>۱۰,۶۸۵,۴۷۷</u>	<u>-</u>	<u>۱۰,۶۸۵,۴۷۷</u>			



شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۴

۱۳-۱- سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴		تعداد سهام	وضعیت فعالیت	یادداشت
	مبلغ دفتری	درصد سرمایه گذاری			
۶۴۰,۱۳۷	۶۶۰,۸۱۷۴	۷۴۶۰	۷,۷۳۱,۱۴۸,۰۹۱		سپیدار سیستم آسیا
۲,۷۵۴,۰۰۰	۳,۰۹۴,۰۰۰	۹۹,۹۸	۲,۹۹۹,۹۹۹,۹۴۰		توسعه زیر ساخت های فناوریانه ابرآمد
۳۷۴,۸۱۷	۷۴۳,۱۵۰	۱۵۸	۱۶۳,۳۳۱,۹۵۷		سپیدار سیستم آسیا نزد صندوق سرمایه گذاری اختصاصی هوشمند آبان
۱۹۹,۶۷۹	۱۹۹,۶۷۹	۹۹,۸۰	۱۹۹,۶۰۰,۰۰۰		مهندسی فناوریهای نوین پایوند
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
۴,۹۹۰	۴,۹۹۰	۹۹,۸۰	۴,۹۹۰,۰۰۰		پیمان گسترش همکاران سیستم
۴,۹۹۰	۴,۹۹۰	۹۹,۸۰	۴,۹۹۰,۰۰۰		همکاران سیستم مدیریت طرح های عمومی
۴,۹۰۰	۴,۹۰۰	۹۸,۰۰	۴,۹۰۰,۰۰۰	منحل	پیمان الوند همکاران سیستم
۴,۳۷۷	۴,۳۷۷	۸۷,۰۰	۱۷۴,۰۰۰		هوشمندی تجاری همکاران سیستم
۸	۴,۰۰۰	۸۰,۰۰	۴,۰۰۰		تامین آتیه کارکنان همکاران سیستم
۱,۱۶۳	۱,۱۶۳	۹۹,۸۰	۹۹,۸۰,۰۰۰		همکاران سیستم آذربایجان شرقی
۹۹۸	۹۹۸	۹۹,۸۰	۹۹,۸۰,۰۰۰	متوقف	همکاران سیستم البرز
۹۹۶	۹۹۶	۹۹,۶۰	۹۹,۶۰,۰۰۰		اطلاعات مدیریت همکاران سیستم (mis)
۹۸۷	۹۸۷	۹۹,۸۰	۶۹,۸۶۰۰		همکاران سیستم خراسان رضوی
۶۹۹	۶۹۹	۹۹,۸۰	۶۹,۸۶۰۰		همکاران سیستم اصفهان
۴۹۹	۴۹۹	۹۹,۸۰	۴۹,۹۰,۰۰۰		همکاران سیستم فارس
۲۹۹	۲۹۹	۹۹,۸۰	۲۹,۹۰,۴۰۰		همکاران سیستم کرمان
۲۴۰	۲۴۰	۴۸,۰۰	۲۴۰,۰۰۰		موسسه پژوهش و آموزش همکاران سیستم
۹۸	۹۸	۹۸,۰۰	۹۸,۰۰۰		توسعه ی کسب و کارهای دانه
۱۰	۱۰	۹۹,۸۰	۹,۹۸۰		توسعه شبکه فروش همکاران سیستم
۱۰	۱۰	۹۹,۸۰	۹,۷۸۰	متوقف	مشاوران مدیریت همکاران سیستم
۱	۱	-	۱,۰۰۰	متوقف	تعاونی تامین نیاز شرکتهای رایانه ای
۲۹۹	-			منحل	همکاران سیستم هرمزگان
۴۹۹	-			منحل	همکاران سیستم یزد
۲۹۹	-			منحل	همکاران سیستم همدان
۲۹۹	-			منحل	همکاران سیستم گلستان
۴,۰۰۶,۴۷۲	۱۰,۶۸۵,۴۳۷				

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

۱-۲-۱۳- در سال مورد رسیدگی افزایش سرمایه شرکت های سپیدار سیستم آسیا و شرکت توسعه زیرساخت های فناوریانه ابرآمد و موسسه تامین آتیه همکاران سیستم از محل آورده نقدی بوده است.

۱-۳-۱۳- تمام حقوق مالکانه موسسه تامین آتیه کارکنان متعلق به شرکت همکاران سیستم بوده و به همین جهت شرایط شرکت در تلفیق گروه همکاران سیستم را داشته است.

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

۱-۵-۱۳- ارزش بازار هر سهم شرکت سپیدار سیستم آسیا پذیرفته شده در فرابورس ایران در تاریخ صورت وضعیت مالی ۸,۷۸۰ ریال و با احتساب سهام این شرکت در اختیار بازارگردان جمعا مبلغ ۹,۲۲۴,۸۵۷ میلیون ریال می باشد. یادآور می شود به سبب متوقف شدن معاملات در بورس اوراق بهادار (از تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۰۶ در اثر شروع جنگ و پس از بازگشایی بازار در تاریخ ۱۴۰۵/۰۲/۲۹ متوقف بودن سهام به دلیل برگزاری مجمع عادی سالیانه) تا تاریخ تایید صورت های مالی ادامه دارد، نرخ بازار در تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۰۶ به عنوان نرخ تعیین ارزش بازار در تاریخ صورت وضعیت مالی در نظر گرفته شده است. در ضمن با توجه به شناخت هیئت مدیره از وضعیت شرکت مذکور، در صورت شروع معاملات در سازمان بورس ارزش بازار فوق با تغییرات قابل ملاحظه ای مواجه نخواهد بود.

شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۴

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

فعالیت اصلی	درصد مالکیت				
	سال ۱۴۰۳		سال ۱۴۰۴		
	شرکت	گروه	شرکت	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	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	توسعه زیر ساخت ها فناورانه ابرآمد
اجرای طرح های جامع فن آوری اطلاعات شامل تحلیل، تولید، استقرار، راه اندازی و پشتیبانی راه کارهای مبتنی بر نرم افزار	۹۹.۸	۱۰۰	۹۹.۸	۱۰۰	پیمان گسترش همکاران سیستم
طراحی و پیاده سازی شبکه های پیشرفته کامپیوتری و خدمات مرتبط با شبکه های کامپیوتری	۹۹.۸	۱۰۰	۹۹.۸	۱۰۰.۰	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
ارائه خدمات مشاوره در زمینه پژوهش و آموزش سیستم های نرم افزاری	۴۸	۱۰۰	۴۸	۱۰۰	موسسه پژوهش و آموزش همکاران سیستم
انجام خدمات مدیریت، طراحی و اجرای سیستم های دستی، مکانیزه و مشاوره در ارتباط با خدمات کامپیوتری	۷۶.۱۹	۷۶.۴۷	۷۶.۱۹	۷۶.۴۷	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
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
تولید سیستم و نرم افزارهای بهای تمام شده و در نهایت فروش آنها	۹۹.۸	۱۰۰	۹۹.۸	۱۰۰	مشاوران مدیریت همکاران سیستم - متوقف
انجام خدمات مدیریت، طراحی و اجرای سیستم های دستی، مکانیزه و مشاوره در ارتباط با خدمات کامپیوتری	۹۹.۸	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	تعاونی نیازهای شرکتهای رایانه ای - متوقف
انجام خدمات مدیریت، طراحی و اجرای سیستم های دستی، مکانیزه و مشاوره در ارتباط با خدمات کامپیوتری	۹۹.۸	۱۰۰	-	-	همکاران سیستم البرز-متوقف
انجام خدمات مدیریت، طراحی و اجرای سیستم های دستی، مکانیزه و مشاوره در ارتباط با خدمات کامپیوتری	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	-	-	همکاران سیستم هرمزگان- منحل
انجام خدمات مدیریت، طراحی و اجرای سیستم های دستی، مکانیزه و مشاوره در ارتباط با خدمات کامپیوتری	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	-	-	همکاران سیستم گلستان- منحل
تولید محصولات نرم افزاری، ایجاد و ارائه خدمات و سرمایه گذاری بر کسب و کارهای مبتنی بر فناوری اطلاعات و ارائه خدمات ثبت سفارش غذا بر بستر اینترنت و اینترنت، فروش و تحویل غذا از طریق پلتفرم	-	۳۰	-	۵۰	شرکت توسعه تجارت الکترونیک ابتکار نوین

شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۴

۱۴-دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها

۱۴-۱-دریافتی های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		یادداشت	
۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۴		
					تجاری
					اسناد دریافتی
-	۱,۴۳۱	۳,۰۳۰,۴۴۷	۱,۷۴۱,۶۱۰	۱۴-۱-۱	سایر اشخاص
-	۱,۴۳۱	۳,۰۳۰,۴۴۷	۱,۷۴۱,۶۱۰		
					حسابهای دریافتی
				۳۲-۴	شرکتهای گروه
۷,۴۸۸,۸۴۰	۱۱,۰۹۳,۷۵۶	-	-	۱۴-۱-۵	
-	-	۴,۱۴۹,۷۵۰	۳,۸۹۴,۴۰۶	۱۴-۱-۲	سایر مشتریان
۲۶,۰۴۳	۱۰,۴۱۴	۴۸۶,۱۵۳	۵۴۷,۰۶۰	۱۴-۱-۳	سپرده ها
۱,۷۰۵,۲۵۴	۱۱,۱۰۴,۱۷۱	۴,۶۳۱,۳۸۶	۴,۴۳۱,۴۶۶		
					سایر دریافتی ها
					حساب های دریافتی
				۳۲-۴	شرکتهای گروه
۳,۲۰۳	۱,۱۴۳,۰۹۶	۳,۲۰۳	-	۱۴-۱-۵	
۶۷۱	۱,۰۰۹	۱,۱۸۳	۱,۰۰۸		مطالبات بابت مالیاتهای مکسوره
۵,۸۱۸	۴,۰۳۱	۲۳,۵۴۹	۲۷,۳۷۱		کارکنان (مساعده)
-	-	۴۷۶,۲۰۴	۵۹۳,۷۳۷		حصه کوتاه مدت وام های پرداختی کارکنان
۳۳۹,۴۳۱	۶۲,۷۱۱	۶۹۵,۹۱۱	۲۱۸,۲۳۰	۱۴-۱-۴	سایر بدهکاران
-	-	(۶۷)	(۶۷)		ذخیره کاهش ارزش
۶,۱۵۸,۷۴۲	۱,۲۱۰,۸۴۷	۱,۱۹۹,۹۸۳	۸۴۰,۲۷۹		
۷,۸۶۳,۹۹۷	۱۲,۳۱۶,۴۴۸	۸,۸۵۱,۸۱۶	۷,۰۳۳,۳۵۵		

شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۴

۱۴-۱-۱- اسناد دریافتی تجاری

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه		یادداشت	
۱۴۰۳	۱۴۰۴		
۲,۹۵۱,۰۷۱	۱,۴۱۲,۰۶۲	۱۴-۱-۱-۱	مشتریان
۷۹,۴۷۰	۳۲۹,۶۴۲	۱۴-۱-۱-۲	اسناد سررسید گذشته
۳,۰۳۰,۵۴۱	۱,۷۴۱,۷۰۴		
(۹۴)	(۹۴)		ذخیره کاهش ارزش
۳,۰۳۰,۴۴۷	۱,۷۴۱,۶۱۰		

۱۴-۱-۱-۱ - از کل مبلغ اسناد دریافتی، ۵۲۰.۹۱۹ میلیون ریال مربوط به شرکت توسعه شبکه فروش می باشد که این اسناد شامل اسناد سررسید سال ۱۴۰۵ به مبلغ ۲۶۶.۵۹۳ میلیون ریال است و همچنین مبلغ ۳۰۵.۹۹۸ میلیون ریال از اسناد مربوط به شرکت سپیدار سیستم آسیا می باشد که تا تاریخ تایید صورت های مالی مبلغ ۲۷۷.۳۹۰ میلیون ریال آن وصول گردیده است.

۱۴-۱-۱-۲ - اسناد سررسید گذشته به مبلغ ۱۲۷.۵۵۹ میلیون ریال مربوط به شرکت توسعه شبکه فروش می باشد که در خصوص وصول اسناد سررسید گذشته، اقدام حقوقی در جریان می باشد.

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

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه		
۱۴۰۳	۱۴۰۴	
۲,۲۶۵,۰۸۹	۸۵۱,۲۴۷	مطالبات نرم افزار
۷۸۷,۵۶۲	۸۲۵,۶۴۸	مطالبات نصب و راه اندازی
۷۳۷,۴۲۰	۱,۱۳۷,۹۶۱	مطالبات بابت پشتیبانی سیستم ها
۹۷,۷۳۷	۷۵,۷۹۱	مطالبات از محل کلاس های آموزشی
۸۸,۱۲۷	۱۸۹,۳۱۱	مطالبات ارائه نرم افزار ابری
۱۷۳,۸۱۵	۸۱۴,۴۴۸	سایر
۴,۱۴۹,۷۵۰	۳,۸۹۴,۴۰۶	

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

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

۱۴-۱-۵ - حسابهای دریافتی تجاری از شرکتهای گروه در شرکت اصلی، از محل فروش قفل های نرم افزاری، ارائه خدمات کنترل کیفیت تولید فنی و حسابهای دریافتی غیر تجاری از محل سود سهام دریافتی می باشد.

۱۴-۲- دریافتی های بلندمدت

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		یادداشت	تجاری
۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۴		
۴۹۴,۳۱۲	۴۹۴,۳۱۲	-	-	۱۴-۲-۱, ۲۳-۴	شرکت های گروه
-	-	۶,۴۵۶	-		سایر اشخاص وابسته
-	-	۳۷۶,۶۰۱	۴۰۷,۲۸۷	۱۴-۲-۲	حصه بلندمدت وام های پرداختی به کارکنان
-	-	۱۱۷	۱۷۴		سایر
۴۹۴,۳۱۲	۴۹۴,۳۱۲	۳۸۳,۱۷۴	۴۰۷,۴۶۱		

۱۴-۲-۱ - حساب های دریافتی بلندمدت شرکت اصلی از شرکت های گروه بابت تامین مالی موسسه تامین آتیه کارکنان همکاران سیستم می باشد. موسسه مذکور با هدف فراهم نمودن امکانات رفاهی و اعطای وام به کارکنان گروه همکاران سیستم تشکیل گردیده است.

۱۴-۲-۲ - علت افزایش میزان وام دریافتی بلند مدت افزایش سطح تقاضای وام های بلند مدت شامل وام مسکن و افزایش تعداد پرسنلی که شرایط دریافت وام بلند مدت را احراز نموده اند می باشد.

شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۴

۱۵- سایر دارایی ها

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		یادداشت
۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۴	
۴۲,۵۰۰	۹۹,۰۰۰	۱۹۲,۶۴۶	۳۱۷,۱۵۶	سپرده رهن ساختمان
-	-	۳۹,۳۰۰	۳۹,۳۰۰	سپرده ضمانت نامه بانکی
-	-	۴,۴۴۸	۴,۴۴۸	۱۵-۱ زمین
۴۲,۵۰۰	۹۹,۰۰۰	۲۳۶,۳۹۴	۳۶۰,۹۰۴	

۱-۱۵- 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 فیما بین 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 جمعاً 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 بموجب بند ۳ قرارداد مذکور موانع تنظیم سند قطعی براساس صورتجلسه ارائه خدمات به قطعات تعاونی بانک صادرات رفع گردیده و تصمیم نهایی شهرداری (صدور پروانه ساختمانی) اعمال کد ۵۵ ملاک عمل مسکونی در سیستم یکپارچه شهرسازی جهت اقدام ابلاغ گردیده است. لیکن لازم به ذکر می باشد که این اقدامات تا تاریخ تهیه صورت های مالی منجر به صدور سند قطعی به نام شرکت نشده است.

شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۴

۱۶- پیش پرداخت ها

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		یادداشت	
۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۴		
۱۴,۸۱۳	۲۵,۰۴۷	۴۷۴,۶۰۵	۶۷۹,۵۸۱	۱۶-۱	پیش پرداخت مالیات
-	-	۹۹,۰۸۱	۳۴۷,۱۱۶	۱۶-۲	شرکت های شبکه
۵۳,۵۱۸	۳۴,۷۲۸	۱۸۳,۱۱۴	۷۹,۴۰۹		پیش پرداخت خرید کالا و خدمات
-	-	۸,۹۷۴	۲,۳۵۲		پیش پرداخت حق الزحمه
-	-	۲۲,۷۴۸	۲۷,۳۳۲		سایر پیش پرداختها
۶۸,۳۳۰	۵۹,۷۷۵	۷۸۸,۵۲۲	۱,۱۳۵,۷۹۰		
(۱۴,۸۱۳)	(۲۵,۰۴۷)	(۲۱,۸۱۲)	(۳۶,۵۳۴)	۲۷-۱	مالیات پرداختی
۵۳,۵۱۸	۳۴,۷۲۸	۷۶۶,۷۱۰	۱,۰۹۹,۲۵۶		جمع کل

۱-۱۶- پیش پرداخت مالیات در گروه عمدتا مربوط به پرداخت ارزش افزوده شرکت پناه تهران می باشد.

۲-۱۶- پیش پرداخت به شرکتهای شبکه عمدتا مربوط به شرکت توسعه شبکه فروش همکاران سیستم بابت ارائه خدمات نصب سیستم های نرم افزاری می باشد.

۱۷- موجودی مواد و کالا

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		یادداشت	
۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۴		
۸۷,۱۶۵	۶۱,۱۴۳	۳۰۰,۶۵۲	۴۳۰,۹۷۷	۱۷-۱	موجودی مواد و کالا
۸۷,۱۶۵	۶۱,۱۴۳	۳۰۰,۶۵۲	۴۳۰,۹۷۷		

۱-۱۷- از مبلغ کل موجودی مواد و کالا مبلغ ۶۱,۱۴۳ میلیون ریال مربوط به قفل های سخت افزاری شرکت همکاران سیستم، مبلغ ۳۱۰,۶۰۶ میلیون ریال تجهیزات کامپیوتر و شبکه ای 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 شرکت و گروه به ترتیب تا سقف مبلغ ۶۶,۲۳۰ میلیون ریال و ۵۰۸,۵۲۴ میلیون ریال از پوشش بیمه ای برخوردار است.

شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۴

۱۸- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		ارزش بازار ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	درصد سود
۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۴		
۱۳,۶۰۸,۹۱۹	۲۰,۲۹۱,۵۴۶	۲۳,۰۶۵,۴۲۳	۳۷,۹۰۵,۰۸۹	۸۹,۱۱۵,۴۴۴	
۸۴۱,۰۳۵	۱,۵۴۸,۶۲۱	۸۹۱,۸۰۷	۲,۶۷۴,۸۹۳	۲,۷۷۲,۱۴۹	۳۹,۵٪
۶۸,۳۲۶	۹۲,۳۰۹	۱۳۳,۲۸۴	۱۵۷,۲۶۷	۱۵۷,۷۸۷	
۳,۶۱۵,۲۵۸	۴۸۹,۹۱۱	۳,۹۶۲,۹۴۰	۸,۴۷۶,۰۵۵	۱۶,۸۲۱,۰۴۹	
۱۸,۱۳۳,۵۳۸	۲۲,۴۲۲,۳۸۷	۲۸,۰۵۳,۴۵۴	۴۹,۲۱۳,۳۰۴		
۱,۶۳۴,۰۰۰	۶,۵۱۰,۰۰۰	۱,۹۸۴,۰۰۰	۶,۹۹۰,۰۰۱		۲۹٪
۱۹,۷۶۷,۵۳۸	۲۸,۹۳۲,۳۸۷	۳۰,۰۳۷,۴۵۴	۵۶,۲۰۳,۳۰۵		

سرمایه گذاریهای سریع معامله در بازار:
گواهی سکه و شمش
سایر صندوق های سرمایه گذاری-درآمد ثابت
صندوق سرمایه گذاری مشترک افق کارگزاری بانک خاورمیانه
صندوق های سرمایه گذاری مبتنی بر سپرده کالایی- طلا

سپرده های سرمایه گذاری نزد بانک

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۹- موجودی نقد

شرکت		گروه		یادداشت
۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۴	
۴۴۴,۶۶۶	۵۳۹,۰۴۴	۱,۶۹۰,۶۰۶	۱,۹۷۶,۰۲۱	
۵۰۲	۱۵۰	۵۰۲	۶۵۰	
۶۶,۴۸۱	۱۲۵,۷۳۵	۶۶,۴۸۱	۱۲۵,۷۳۵	۱۹-۱
۵۴,۰۷۰	۲۱۷,۵۶۴	۵۴,۰۷۰	۲۱۷,۵۶۶	۱۹-۱
۱	۱۸	۱۱۵,۰۲۲	۹۳۶	
۵۰,۰۰۰	-	۵۴,۰۷۱	۱۲۲,۴۵۹	۱۹-۲
۶۱۵,۷۲۰	۸۸۲,۵۱۱	۱,۹۸۰,۷۵۲	۲,۴۴۳,۳۴۷	

موجودی نزد بانکها (ریالی)

موجودی صندوق (ریالی)

موجودی صندوق (ارزی)

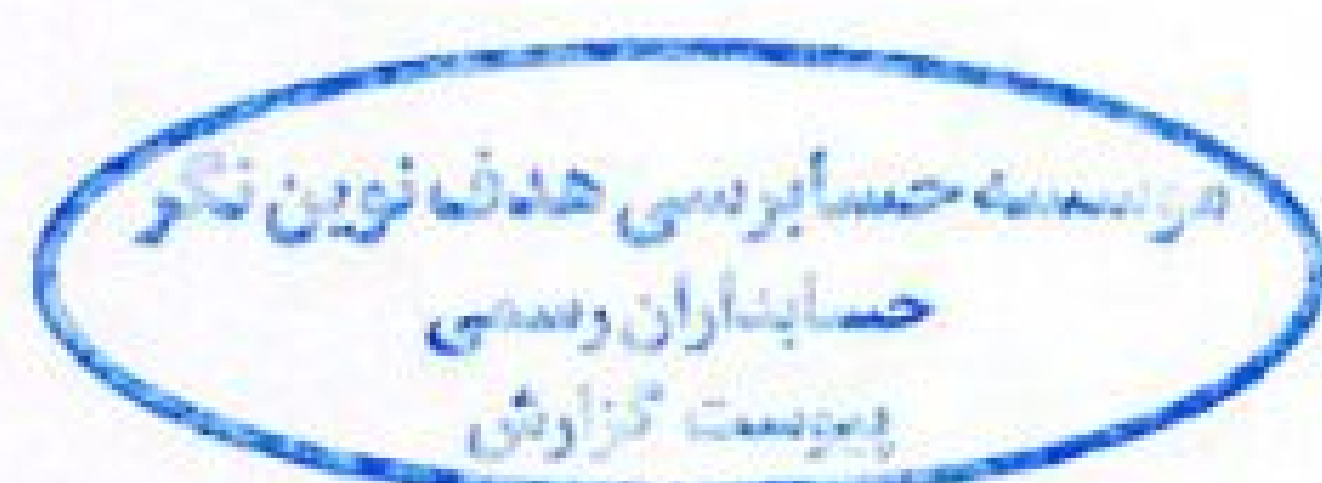
تنخواه گردان (ارزی)

تنخواه گردان (ریالی)

وجوه در راه

۱۹-۱- موجودی ارزی نزد صندوق و تنخواه گردان ارزی به نرخ ارز قابل دسترس در سامانه سنا در تاریخ صورت وضعیت مالی تسعیر شده است.

۱۹-۲- وجوه در راه مربوط به چک های دریافتی از مشتریان توسط شرکتهای گروه به سررسید تا تاریخ صورت وضعیت مالی می باشد که به بانک واگذار گردیده و تماماً تا تاریخ تهیه صورتهای مالی وصول گردیده است.



شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۴

۲۰- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۲۹، مبلغ ۱۰,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال، منقسم به ۱۰,۰۰۰ میلیون سهم ۱,۰۰۰ ریالی تماماً پرداخت شده می باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)

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

۱۴۰۳			۱۴۰۴			
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%	شرکت مدیریت سرمایه گذاری آینده نگر دانا
۵۰۳,۲۰۱	۵۰۳,۲۰۱,۴۷۷	۵,۰۳%	۵۰۳,۹۷۳	۵۰۳,۹۷۲,۵۶۶	۵,۰۴%	شرکت بیمه مرکزی جمهوری اسلامی ایران
۴۵۹,۹۹۱	۴۵۹,۹۹۱,۳۳۴	۴,۶۰%	۴۵۹,۹۹۱	۴۵۹,۹۹۱,۳۳۴	۴,۶۰%	شرکت مدیریت اقتصاد و سرمایه گذاری پاسارگاد (ب.م.م)
۱۸۶,۹۴۴	۱۸۶,۹۴۴,۱۳۷	۱,۸۷%	-	-	-	صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی تاک دانا
-	-	۰,۰۰%	۱۹۸,۰۵۱	۱۹۸,۰۵۱,۱۵۵	۱,۹۸%	صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان
۱,۰۵۶,۱۹۵	۱,۰۵۶,۱۹۴,۵۵۳	۱۰,۵۶%	۱,۰۶۴,۷۴۵	۱,۰۶۴,۷۴۴,۸۳۴	۱۰,۶۵%	اشخاص حقیقی (بالای یک درصد)
۱۶۰,۱۸۹۶	۱۶۰,۱۸۹۵,۹۱۵	۱,۶۰%	۱,۵۸۱,۴۶۸	۱,۵۸۱,۴۶۷,۵۲۷	۱۵,۸۱%	سایر سهامداران
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰%	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰%	

۲- ۲۰- سایر سهامداران شامل شرکت های توسعه شبکه فروش همکاران سیستم (سهامی خاص)، همکاران سیستم پناه تهران (سهامی خاص)، توسعه آینده نگر فرساد (سهامی خاص) و موسسه پژوهش و آموزش همکاران سیستم و ... است.

۲۱- آثار ناشی از معاملات با منافع فاقد حق کنترل

تغییر منافع مالکیت در شرکتهای فرعی (شرکت سپیدار سیستم آسیا (سهامی عام)) که منجر به از دست دادن کنترل نمی شود به عنوان معاملات مالکانه تلقی می گردد. مبلغ دفتری منافع دارای حق کنترل و منافع فاقد حق کنترل به منظور انعکاس تغییرات در منافع نسبی آنها در شرکت مزبور، تعدیل می شود. هرگونه تفاوت بین مبلغی تعدیل منافع فاقد حق کنترل و ارزش منصفانه مابه ازای پرداخت شده یا دریافت شده به طور مستقیم در حقوق مالکانه تحت عنوان آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل شناسایی شده و به مالکان شرکت اصلی منتسب می شود.

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.

شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۴

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳		۱۴۰۴		درصد	یادداشت
بهای تمام شده	تعداد سهم	بهای تمام شده	تعداد سهم		
-	-	۳,۳۰۳,۲۹۴	۱۹۸,۰۵۱,۱۵۵	۲٪	۲۳-۲
۲,۶۰۰,۸۴۵	۱۸۶,۹۴۴,۱۳۷	-	-		۲۳-۲
-	۱,۰۰۰	-	۱,۰۰۰		۲۳-۱
-	۱,۰۰۰	-	۱,۰۰۰		۲۳-۱
-	۱,۰۰۰	-	۱,۰۰۰		۲۳-۱
۲,۶۰۰,۸۴۵	۱۸۶,۹۴۴,۱۳۷	۳,۳۰۳,۲۹۴	۱۹۸,۰۵۴,۱۵۵		

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

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

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۳		سال ۱۴۰۴		
بهای تمام شده	تعداد سهم	بهای تمام شده	تعداد سهم	
۱,۹۹۱,۳۹۱	۱۷۷,۰۲۵,۳۶۷	۲,۶۰۰,۸۴۵	۱۸۶,۹۴۴,۱۳۷	مانده ابتدای سال
۷۵۲,۲۸۱	۲۱,۳۱۶,۰۰۹	۹۷۴,۲۸۲	۲۸,۹۹۳,۵۵۷	خرید طی سال
(۱۴۲,۸۲۷)	(۱۱,۳۹۷,۱۳۹)	(۳۷۱,۸۳۳)	(۱۷,۸۸۶,۵۳۹)	فروش طی سال
۲,۶۰۰,۸۴۵	۱۸۶,۹۴۴,۱۳۷	۳,۳۰۳,۲۹۴	۱۹۸,۰۵۱,۱۵۵	مانده پایان سال

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

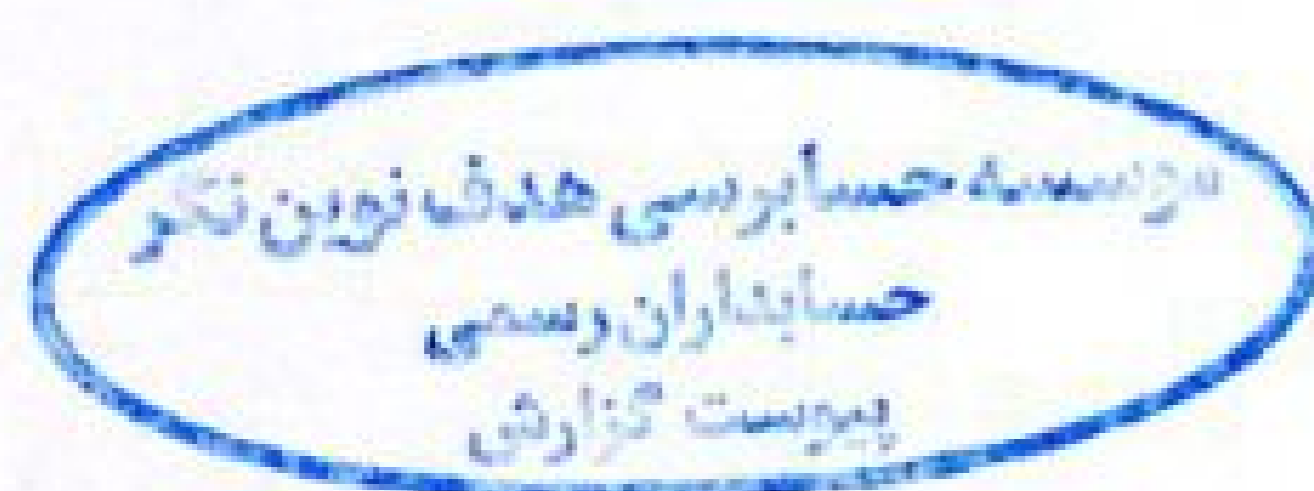
۲۳-۳- صرف سهام خزانه

صرف سهام خزانه در صورت های مالی تلفیقی مربوط به سود حاصل از فروش سهام خزانه نزد صندوق اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان می باشد.

۲۴- منافع فاقد حق کنترل

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳	۱۴۰۴	
۵۵۳,۴۱۳	۲,۴۳۵,۹۵۵	سرمایه
۵۵,۲۸۹	۱۵۱,۵۶۷	اندوخته قانونی
۲,۳۶۰,۹۷۲	۳,۵۴۸,۷۰۸	سود انباشته
۲,۹۶۹,۶۷۴	۶,۱۳۶,۲۳۰	



شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۴

۲۵- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۲۵-۱- پرداختنی های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه		یادداشت
	۱۴۰۳	۱۴۰۴	
			تجاری
			اسناد پرداختنی
-	-	-	۲۵-۱-۴
۹۱۳,۸۱۲	۲,۷۵۳,۴۳۴	-	۳۳-۴
-	-	۲۳۶,۳۷۷	۲۵-۱-۳
-	-	۱,۶۹۲	سایر اشخاص - شرکت های شبکه
-	-	۱۲۲,۵۹۷	سایر
۹۱۳,۸۱۲	۲,۷۵۳,۴۳۴	۲۳۸,۰۶۹	۵۴۵,۳۳۶
			سایر پرداختنی ها
			اسناد پرداختنی
۱۰۷,۷۹۶	۲۱۵,۷۸۲	۱۰۷,۷۹۶	۲۷۰,۸۷۳
			سایر اشخاص
			حساب های پرداختنی
			شرکت های گروه
۶,۴۶۴,۱۴۴	۱۰,۴۱۳,۹۵۷	-	۳۳-۴ و ۲۵-۱-۲
۶۴۰,۰۷۴	۵۱۱,۴۶۰	۱,۰۹۶,۰۶۵	مالیات بر ارزش افزوده پرداختنی
۱۱۴,۷۲۷	۱۴۷,۵۳۳	۲۷۲,۴۰۹	سپرده ها
۵,۵۴۶	۸,۸۰۲	۴۹,۸۸۲	۲۵-۱-۱
۱۶,۴۹۷	۱۸,۱۴۳	۴۹,۶۴۴	ذخیره هزینه های تحقق یافته و هزینه های پرداختنی
۳۱,۸۱۰	۴۷,۷۰۰	۱۱۹,۲۸۸	مالیات حقوق پرداختنی
۱۴,۳۹۹	۲۱۸,۹۵۵	۱۴۷,۶۸۵	حق بیمه پرداختنی حقوق پرسنل
۷,۳۹۴,۹۹۱	۱۱,۵۸۲,۳۳۱	۱,۸۴۲,۷۶۹	سایر
۸,۳۰۸,۸۰۳	۱۴,۳۳۵,۷۶۵	۲,۰۸۰,۸۳۸	۲,۷۵۶,۷۵۲
			۳,۳۰۲,۰۸۸

۲۵-۱-۱- ذخیره هزینه های تحقق یافته و هزینه های پرداختنی عمدتاً مربوط به هزینه ها و حق الزحمه های پرداختنی می باشد.

۲۵-۱-۲- حساب های پرداختنی به شرکت های گروه در شرکت اصلی عمدتاً از محل تجمیع وجوه مازاد شرکت های گروه و مدیریت نقدینگی در شرکت اصلی ایجاد شده است.

۲۵-۱-۳- حساب های پرداختنی به شرکت های شبکه عمدتاً به جهت برون سپاری عملیات به این شرکت ها توسط شرکت توسعه شبکه فروش همکاران سیستم می باشد.

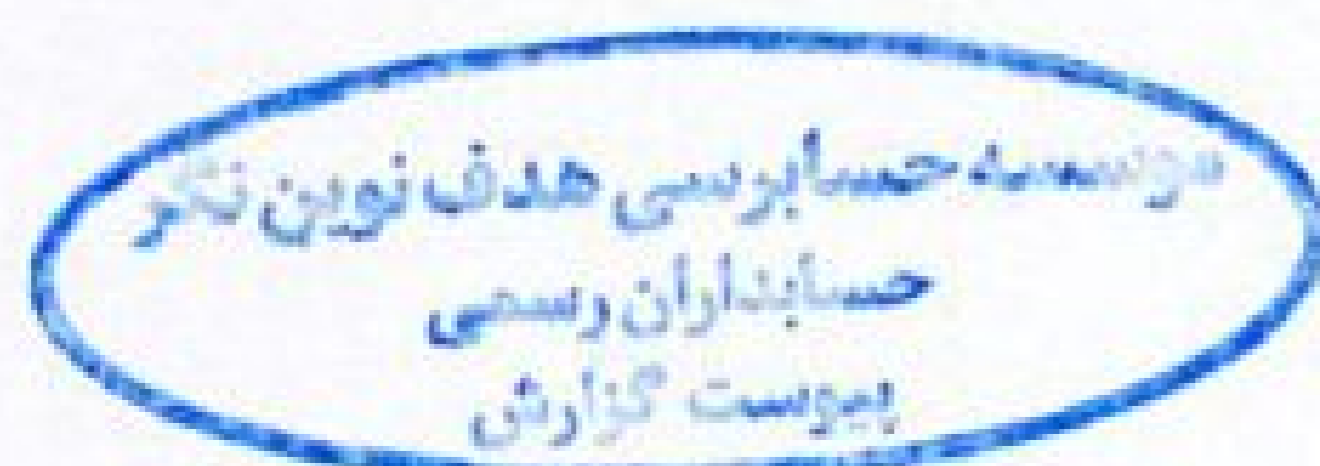
۲۵-۱-۴- اسناد پرداختنی تجاری گروه مربوط به شرکت توسعه تجارت الکترونیک ابتکارنوین می باشد.

۲۵-۲- پرداختنی های بلندمدت

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه	یادداشت	
	۱۴۰۳	۱۴۰۴
		تجاری
		شرکت های شبکه
۵۰,۹۵۹	۶۹,۴۸۵	سایر پرداختنی ها
۴۱۳,۸۰۰	۶۱۹,۵۰۴	۲۵-۲-۱
۸۸۹	۱,۳۱۶	پرسنل گروه همکاران سیستم
۴۶۵,۶۴۸	۶۹۰,۲۰۵	سایر

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 ۳,۵ میلیون ریال و حداکثر ۱۵ میلیون ریال) از حقوق پرسنل کسر به عنوان حق عضویت به موسسه پرداخت نمایند که در زمان تسویه، استعفاء یا اخراج قابل پرداخت به پرسنل می باشد. علت افزایش این سرفصل مربوط به افزایش سقف کسر حق عضویت به ۱۵ میلیون ریال ماهانه می باشد.



شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۴

۲۶- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴
۳۹۷,۰۱۲	۷۴۰,۷۹۸	۱,۳۵۴,۸۹۰	۲,۴۵۸,۵۳۲
(۱۱۷,۳۸۱)	(۲۴۹,۴۳۲)	(۳۱۱,۷۰۴)	(۷۲۴,۴۵۰)
۴۶۱,۱۶۷	۷۰۵,۶۳۴	۱,۴۱۵,۳۴۶	۲,۳۴۹,۵۰۹
۷۴۰,۷۹۸	۱,۱۹۷,۰۰۰	۲,۴۵۸,۵۳۲	۴,۰۸۳,۵۹۱

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

۲۷- مالیات پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۴	۱۴۰۳
۲۷-۱ و	۷,۹۴۲,۲۷۲	۵,۱۵۵,۸۰۱
۲۷-۲	۳,۹۱۷,۷۱۴	۳,۰۱۰,۲۴۴

گروه
شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

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

شرکت		گروه	
سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴
۱,۷۸۷,۴۴۱	۳,۰۲۵,۰۵۶	۲,۵۹۷,۶۸۸	۵,۱۷۷,۶۱۳
-	(۱۸,۲۱۳)	۲۴,۳۵۲	۲۷,۹۵۱
۱,۷۸۷,۴۴۱	۳,۰۰۶,۸۴۳	۲,۶۲۲,۰۴۰	۵,۲۰۵,۵۶۴
۲,۷۱۸,۳۶۳	۳,۶۳۶,۰۶۸	۴,۸۴۶,۷۵۸	۷,۶۰۰,۵۱۵
(۲۷,۱۹۷)	(۴۹,۰۳۸)	(۴۷,۵۶۱)	(۵۹,۳۶۸)
(۱,۴۵۳,۵۵۱)	(۲,۶۵۱,۱۱۱)	(۲,۲۴۳,۶۲۴)	(۴,۷۶۷,۹۰۵)
۳,۰۲۵,۰۵۶	۳,۹۴۲,۷۶۲	۵,۱۷۷,۶۱۳	۷,۹۷۸,۸۰۶
(۱۴,۸۱۳)	(۲۵,۰۴۷)	(۲۱,۸۱۲)	(۳۶,۵۳۴)
۳,۰۱۰,۲۴۴	۳,۹۱۷,۷۱۴	۵,۱۵۵,۸۰۱	۷,۹۴۲,۲۷۲

مانده در ابتدای سال
تعدیل مالیات
مانده ابتدای سال تعدیل شده
ذخیره مالیات عملکرد سال
ذخیره مالیات عملکرد سالهای قبل
نادیه شده طی سال

پیش پرداخت های مالیاتی (یادداشت ۱۶)

شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۴

۲-۲۷- مالیات پرداختنی شرکت

خلاصه وضعیت مالیات پرداختنی شرکت اصلی به شرح زیر است:

نحوه تشخیص	۱۴۰۳		۱۴۰۴					سال مالی	
	مانده پرداختنی	مانده برداختنی	مالیات تادیه شده	مالیات قطعی	مالیات تشخیصی	مالیات ابرازی	درآمد مشمول مالیات		سود ابرازی
رسیدگی به دفاتر	(۲۹,۳۸۹)	(۱,۸۷۱)	۲۵۱,۵۷۸	۲۲۲,۱۸۹	۲۷۷,۷۳۶	۲۶۵,۰۵۶	۱,۶۵۶,۶۰۲	۵,۶۹۲,۳۷۵	۱۳۹۹
رسیدگی به دفاتر	۷۵,۶۷۹	-	۲۸۰,۶۱۵	۲۸۰,۶۱۵	۳۹۱,۷۱۰	۳۵۵,۷۳۶	۲,۷۷۹,۱۹۵	۵,۶۵۶,۶۸۵	۱۴۰۰
رسیدگی به دفاتر	۲۱۷,۷۵۸	۱۹۴,۱۳۶	۵۵۹,۹۵۱	-	۷۵۴,۰۸۷	۵۵۹,۹۵۱	۴,۸۶۰,۶۸۴	۹,۰۵۸,۵۴۲	۱۴۰۱
رسیدگی به دفاتر	۶۹,۸۴۳	۱۱۴,۴۲۸	۱,۲۵۳,۵۵۱	-	۱,۶۸۱,۳۷۷	۱,۴۸۰,۷۴۸	۹,۲۵۴,۶۷۸	۱۹,۶۴۶,۶۱۱	۱۴۰۲
رسیدگی به دفاتر	۲,۶۹۱,۱۶۶	-	۲,۶۲۳,۵۹۳	-	۲,۷۶۹,۳۴۶	۲,۶۷۳,۶۳۱	۱۰,۹۸۹,۰۳۰	۲۳,۱۶۰,۶۲۷	۱۴۰۳
	-	۲,۶۲۶,۰۶۸	-	-	-	۳,۶۳۶,۰۶۸	۱۸,۱۸۰,۳۴۷	۳۶۶۰۵,۷۱۰	۱۴۰۴
	۳,۰۲۵,۰۵۷	۳,۹۴۲,۷۶۱							
	(۱۴,۸۱۳)	(۲۵,۰۴۷)							
	۳,۰۱۰,۲۴۴	۳,۹۱۷,۷۱۴	جمع کل						

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

۲-۲۷-۱- مالیات عملکرد شرکت تا پایان سال ۱۴۰۰ قطعی می باشد و مانده بستانکار برگ قطعی رسیدگی سال ۱۳۹۹ پس از تهاتر با برگ قطعی سال ۱۴۰۰ مبلغ ۱,۸۷۱ میلیون ریال 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 در تاریخ ۱۴۰۴/۰۹/۱۵ رای نهایی هیئت ابلاغ گردیده و مبلغ نهایی مالیات قطعی شده ۲۴,۸۷۹ میلیون ریال می باشد که تمکین گردیده و با مطالبات مالیات قطعی سال ۱۳۹۹ تهاتر و تسویه گردیده است.

۲-۲۷-۳- برگ تشخیص مالیات عملکرد سال ۱۴۰۱ مورخ ۱۴۰۲/۱۲/۳۰ مبلغ ۱۹۴,۱۳۶ میلیون ریال 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 ۸۱,۳۲۲ میلیون ریال بیشتر از مبلغ ابرازی مورد مطالبه قرار گرفته است. مجددا شرکت در تاریخ ۱۴۰۴/۰۸/۱۰ نسبت به رای مذکور اعتراض نمود. جلسه هیئت تجدید نظر در تاریخ ۱۴۰۴/۱۰/۰۸ برگزار شد و برای آن اجرای قرار کارشناسی صادر شد که نتیجه آن تا کنون ابلاغ نشده است.

۲-۲۷-۴- بابت مالیات عملکرد سال ۱۴۰۲ به مبلغ ۲۰۰,۶۳۰ میلیون ریال بیشتر از ابرازی مورد مطالبه قرار گرفته است که طی طرح اعتراض به هیئت بدوی و تشکیل جلسه و قرار کارشناسی صادر شد. 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 مذکور در دفاتر لحاظ گردیده است.

۲-۲۷-۵- بابت مالیات عملکرد سال ۱۴۰۳ مبلغ ۹۶,۷۱۵ 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 مذکور در دفاتر لحاظ گردیده است.

۲-۲۷-۳- مالیات مربوط به صورت سود و زیان:

۱۴۰۴		۱۴۰۳	
هزینه مالیات بر درآمد سال جاری	۳,۶۳۶,۰۶۸	۲,۷۱۸,۳۶۳	
معافیت دانش بنیان تایید شده سال ۱۴۰۳	(۴۹,۰۳۸)	(۳۷,۱۹۷)	
معافیت بند ن تبصره ۶ قانون بودجه سال ۱۴۰۳	(۴۵,۷۳۱)	-	
هزینه مالیات بر درآمد	۳,۵۴۱,۲۹۹	۲,۶۹۱,۱۶۶	

روند حسابداری هدف نویین نکر
حسابداران رسمی
پیوست گزارش

شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۸- سود سهام پرداختنی

شرکت		گروه		یادداشت
۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۴	
۴۴,۰۵۶	۳۶,۹۶۷	۵۵,۲۸۶	۴۷,۷۵۴	۲۸-۱
-	۱۴,۸۷۷	-	۱۶,۷۰۴	
<u>۴۴,۰۵۶</u>	<u>۵۱,۸۴۴</u>	<u>۵۵,۲۸۶</u>	<u>۶۴,۴۵۸</u>	

سال ۱۴۰۲ و ماقبل

سال ۱۴۰۳

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۹- پیش دریافت ها

شرکت		گروه		یادداشت
۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۴	
۵,۵۵۱,۶۱۶	۸,۳۱۹,۹۱۰	۹,۰۹۴,۳۱۹	۱۳,۱۷۰,۲۳۷	۲۹-۱
-	-	۵۸۰,۳۳۶	۱,۴۷۴,۵۳۱	پیش دریافت قراردادهای کنترل کیفیت تولید
-	-	۱۶۷,۱۹۶	۱۷۰,۲۳۶	پیش دریافت نصب و راه اندازی
-	-	۵۳,۷۱۹	۶۸,۷۹۴	پیش دریافت فروش سیستم
-	-	۲,۲۷۵,۷۴۰	۳,۴۶۴,۲۷۱	پیش دریافت خدمات آموزشی
۵۵,۶۹۴	۹۰,۱۰۶	۷۶,۹۸۲	۱۴۹,۵۶۴	پیش دریافت ارائه نرم افزار ابری
<u>۵,۶۰۷,۳۱۰</u>	<u>۸,۳۱۰,۰۱۶</u>	<u>۱۲,۲۴۸,۲۸۲</u>	<u>۱۸,۴۹۷,۶۳۳</u>	سایر

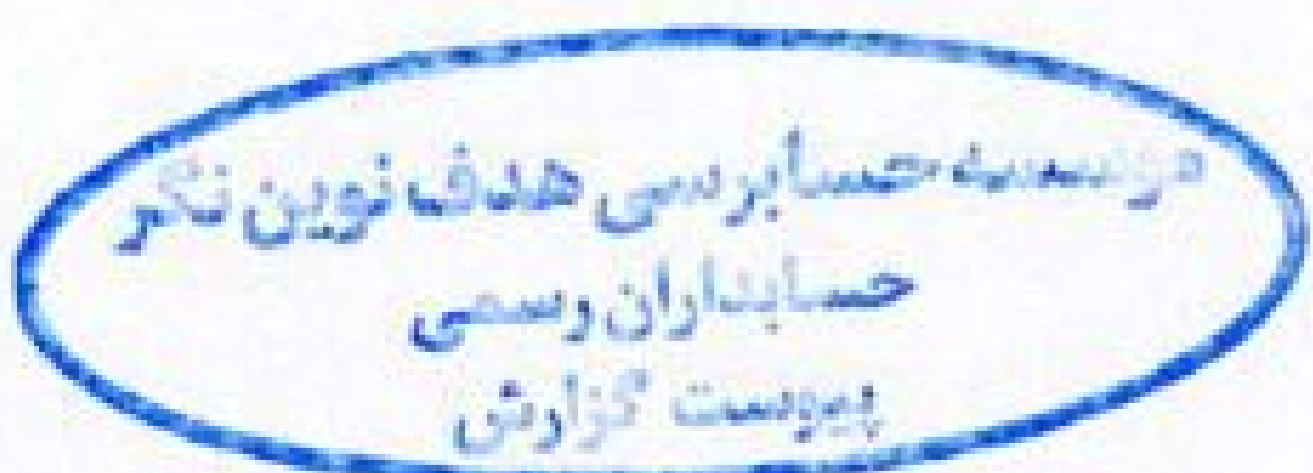
۲۹-۱- با توجه به اینکه بابت قراردادهای کنترل کیفیت سال ۱۴۰۵ توسط شرکت های فرعی قبل از شروع سال پیش دریافت اخذ می گردد، لذا سهم شرکت همکاران سیستم از این بابت متناسب با سهم مورد توافق پرداخت و تحت سرفصل پیش دریافت منعکس می شود. تا تاریخ تهیه صورت های مالی مبلغ ۱.۳۶۹.۹۸۵ میلیون ریال آن به درآمد تبدیل گردیده است.



شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۴

۳۰- نقد حاصل از عملیات

شرکت		گروه		
سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	
۲۰,۴۶۹,۴۶۱	۳۳,۰۶۴,۴۱۱	۲۷,۱۳۲,۴۶۸	۳۵,۵۹۲,۲۹۰	سود خالص
				تعدیلات
۲,۶۹۱,۱۶۶	۳,۵۴۱,۲۹۹	۴,۷۹۹,۱۹۷	۷,۵۴۱,۱۴۷	هزینه مالیات بر درآمد
(۱,۷۵۸)	(۱,۳۸۷)	(۲,۱۶۷)	(۷,۴۴۴)	سود ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود و نامشهود
۳۴۳,۷۸۶	۴۵۶,۲۰۲	۱,۱۰۳,۶۴۲	۱,۶۲۵,۰۵۹	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۳۶۳,۹۴۰	۶۴۱,۱۵۷	۸۱۱,۹۲۵	۱,۴۳۰,۱۴۵	استهلاک دارایی های غیر جاری
(۲,۴۳۹,۹۵۰)	(۷,۱۲۷,۱۸۵)	(۳,۹۳۱,۹۷۱)	(۷,۷۰۸,۱۶۵)	سود حاصل از سایر اوراق بهادار و سپرده های سرمایه گذاری بانکی
(۲۸,۱۵۰)	(۱۳۸,۳۷۹)	(۲۸,۱۵۰)	(۱۳۸,۳۷۹)	سود تسعیر یا تسویه دارایی ها و بدهی های ارزی غیر مرتبط با عملیات
-	-	-	۵۱,۳۳۱	اثر تغییرات سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته به روش ارزش ویژه
۹۲۹,۰۳۳	(۲,۶۲۸,۲۹۲)	۲,۷۵۲,۴۷۶	۲,۷۹۳,۶۹۴	جمع تعدیلات
۵۰۶,۹۴۱	(۳,۳۱۷,۶۵۵)	(۴,۶۳۸,۴۳۷)	۱,۸۰۴,۱۷۴	کاهش (افزایش) حسابهای دریافتی عملیاتی
(۶۱,۰۸۳)	۲۶,۰۲۳	(۷۹,۲۴۹)	(۱۳۰,۳۲۵)	کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا
(۴۰,۱۳۰)	۸,۵۵۶	(۱۶۸,۷۷۶)	(۳۴۷,۲۶۸)	کاهش (افزایش) پیش پرداختهای عملیاتی
(۱,۱۹۴,۸۳۸)	(۳۰۲,۳۳۴)	۱,۰۳۶,۳۰۱	۱,۴۴۵,۸۰۷	افزایش پرداختی های عملیاتی
۲,۰۷۵,۵۸۲	۲,۷۰۲,۷۰۶	۴,۲۷۶,۶۸۳	۶,۲۴۹,۳۵۱	افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی
-	-	(۱۴۹,۶۲۶)	(۱,۴۱۱)	تعدیلات ناشی از حذف تعدادی از شرکتهای فرعی از تلفیق
(۵,۴۴۰)	(۵۶,۵۰۰)	(۴۴,۷۸۶)	(۱۲۴,۵۱۰)	کاهش (افزایش) سایر دارایی ها
۱,۲۸۱,۰۳۲	(۹۳۹,۲۰۵)	۲۳۲,۱۱۰	۸,۸۹۵,۸۱۸	جمع تغییرات در سرمایه در گردش
۲۲,۶۷۹,۵۲۷	۲۹,۴۹۶,۹۱۴	۳۰,۱۱۷,۰۵۴	۴۷,۲۸۱,۸۰۲	نقد حاصل از عملیات



شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه 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 میکند. به عنوان بخشی از این بررسی، کمیته، هزینه سرمایه و ریسکهای مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مدنظر قرار میدهد.

۳۱-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی شرکت در پایان سال به شرح زیر است :

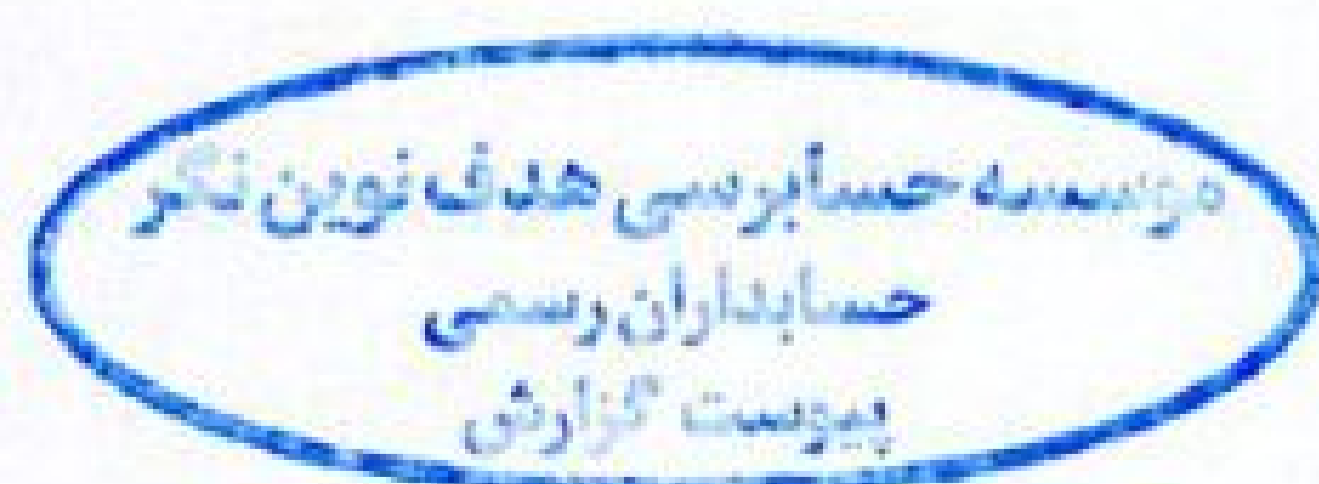
(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳	۱۴۰۴	
۱۷,۷۱۱,۲۱۱	۲۷,۸۱۲,۳۳۹	جمع بدهی
(۶۱۵,۷۲۰)	(۸۸۲,۵۱۱)	موجودی نقد
۱۷,۰۹۵,۴۹۱	۲۶,۹۲۹,۸۲۸	خالص بدهی
۳۰,۱۵۴,۵۴۹	۴۳,۲۲۲,۳۸۲	حقوق مالکانه
۵۷٪	۶۲٪	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

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

شرایط تورمی، محدودیت های اقتصادی و تداوم نااطمینانی در فضای کسب و کار، می تواند بر رفتار خرید و تصمیم گیری مشتریان اثرگذار باشد. کاهش قدرت خرید و محدودیت نقدینگی در نگاه ها ممکن است منجر به تعویق یا کاهش سرمایه گذاری در حوزه فناوری اطلاعات، طولانی شدن فرآیند فروش و کاهش سرعت اجرای پروژه ها شود. همچنین تعویق برنامه های توسعه ای شرکت ها و کاهش سرمایه گذاری های جدید، می تواند بر ظرفیت رشد بازار اثرگذار باشد. همکاران سیستم با توسعه خدمات و راهکارهای ابری، تکمیل سبد محصولات با هدف افزایش بهره وری مشتریان، تمرکز بر صنایع با ثبات نسبی بیشتر و پایش مستمر وضعیت بازار، تلاش کرده است آثار این ریسک را مدیریت کند. همچنین تقویت نظام مدیریت ارتباط با مشتریان و تمرکز بر حفظ کیفیت خدمات و رضایت مشتریان، نقش مهمی در حفظ و تمدید قراردادهای پشتیبانی و تداوم همکاری با مشتریان داشته است.



شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۴

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 که خوشبختانه با پیش بینی مناسبی که در سالهای گذشته انجام شد، سخت افزار لازم تامین شده است.

۳- وضعیت ارزی

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

دلار	یورو	درهم امارات	پوند	دینار عراق	لیبر ترکیه
۴,۷۱۳	۲,۷۰۶	۸۹۱,۳۵۳	۱,۰۴۰	۸۳,۰۰۰	۷۰
۴,۷۱۳	۲,۷۰۶	۸۹۱,۳۵۳	۱,۰۴۰	۸۳,۰۰۰	۷۰
۶,۴۲۱	۴,۲۴۵	۳۳۰,۶۵۸	۱,۸۸۷	۸۶	۲
۶,۶۹۷	۲,۷۰۶	۵۸۵,۸۷۷	۱,۰۴۰	۸۳,۰۰۰	۷۰
۴,۷۳۲	۲,۰۸۸	۱۱۲,۷۳۰	۹۵۴	۴۵	۱

موجودی نقد ارزی

خالص دارائیهای پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

معادل ریالی دارایی های پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)

خالص دارایی های پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

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

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

دلار	یورو	درهم امارات	پوند	دینار عراق	لیبر ترکیه
۴,۷۱۳	۲,۷۰۶	۸۹۱,۳۵۳	۱,۰۴۰	۸۳,۰۰۰	۷۰
۴,۷۱۳	۲,۷۰۶	۸۹۱,۳۵۳	۱,۰۴۰	۸۳,۰۰۰	۷۰
۶,۴۲۱	۴,۲۴۵	۳۳۰,۶۵۸	۱,۸۸۷	۸۶	۲
۶,۶۹۷	۲,۷۰۶	۵۸۵,۸۷۷	۱,۰۴۰	۸۳,۰۰۰	۷۰
۴,۷۳۲	۲,۰۸۸	۱۱۲,۷۳۰	۹۵۴	۴۵	۱

موجودی نقد ارزی

خالص دارائیهای پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

معادل ریالی دارایی های پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)

خالص دارایی های پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

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

شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۴

۳۳-معاملات با اشخاص وابسته

۳۳-۱- معاملات گروه با اشخاص وابسته طی سال مالی مورد گزارش

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	خرید کالا و خدمات	فروش کالا و خدمات	رهن ساختمان
شرکت اصلی	شرکت مدیریت سرمایه گذاری آینده نگر دانا(سهامی خاص)	-	-	۱۷۸
شرکت وابسته	شرکت فناوریهای نوین سپیدز ایرانیان (سهامی خاص)	۳,۰۵۵	۶۱,۰۱۵	-
شرکت وابسته	شرکت توسعه راهکارهای مدیریت سرونو	۱۱۲,۲۳۳	۳۹,۵۳۳	-

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

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	۱۴۰۴/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
		دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	پرداختنی های تجاری و پیش دریافت	سایر پرداختنی ها- بلند مدت	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
شرکت اصلی	شرکت مدیریت سرمایه گذاری آینده نگر دانا(سهامی خاص)	-	-	۱۷۸	-
شرکت وابسته	شرکت فناوریهای نوین سپیدز ایرانیان (سهامی خاص)	۲۸,۰۷۶	۳۲۷	-	-
شرکت وابسته	شرکت توسعه راهکارهای مدیریت سرونو	-	۱۹۰	-	۷۹۶
	جمع کل	۲۸,۰۷۶	۵۱۷	۱۷۸	۷۹۶
					۱۰,۹۳۶
					۱۱,۰۳۲

شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۴

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

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	اجاره/رهن ساختمان	فروش نرم افزار و ارائه نرم افزار ابری	خدمات آموزشی ارائه شده	خدمات کنترل کیفیت تولید ارائه شده	ارائه خدمات دیتاسنتر	خرید خدمات	تامین مالی	مخارج انجام شده توسط شرکت	مخارج انجام شده برای شرکت	
شرکت اصلی	مدیریت سرمایه گذاری آینده نگر دانا	واحد تجاری اصلی - عضو هیات مدیره	*	۱۷۸	-	-	-	-	-	-	-	-	
شرکت های فرعی	(MIS) اطلاعات مدیریت همکاران سیستم	عضو مشترک هیات مدیره	*	۷,۸۳۶	-	-	-	-	۵,۲۲۹,۰۳۴	-	۸۶,۵۹۲	۱۶,۱۲۷	
	پیمان الوند همکاران سیستم	عضو مشترک هیات مدیره	*	۱,۶۸۰	۲۱,۴۱۷	-	-	-	۴۲	-	۱۱,۵۲۲	۷,۹۲۵	
	پیمان دماوند همکاران سیستم	عضو مشترک هیات مدیره	*	۳,۴۸۲	۴۰۴,۵۴۱	-	-	-	-	۳۰۱,۵۳۸	۹,۵۱۸	۱,۹۰۹	
	تامین آتیه کارکنان همکاران سیستم	عضو مشترک هیات مدیره	*	۱۷۸	-	-	-	-	-	۳۰,۰۳۶	۴,۱۵۴	۴,۱۲۹	
	توسعه شبکه فروش همکاران سیستم	عضو هیات مدیره	*	۲,۸۷۶	۷,۱۳۸,۱۷۰	۶,۱۶۰	-	-	-	۵۰۳,۶۱۰	۲,۴۴۸	-	
	توسعه ی کسب و کارهای دانه	عضو مشترک هیات مدیره	*	۱۷۸	-	-	-	-	-	-	-	-	
	سپینار سیستم آسیا	عضو مشترک هیات مدیره	*	۳۲,۴۰۰	-	-	-	-	۳۹,۶۰۰	-	۴,۱۱۸	۵,۲۶۷	
	موسسه پژوهشی و آموزش همکاران سیستم	عضو هیات مدیره	*	۱۷,۵۶۱	-	۲۷,۰۴۹	-	-	-	۱۵۱,۶۹۸	-	۲,۰۸۰	۱۸۰,۷۶۴
	مهندسی فناوریهای نوین پایوند	عضو مشترک هیات مدیره	*	۲,۸۷۶	۴۴,۷۵۸	-	-	-	-	-	۱۸,۹۹۸	۱,۸۴۹	۳,۹۳۱
	همکاران سیستم آذربایجان شرقی	عضو مشترک هیات مدیره	*	۳,۶۱۰	۵۷۵,۸۲۵	-	۴۹۱,۸۸۴	-	-	-	۴۸۴,۲۷۸	۲۷۲	-
	همکاران سیستم اصفهان	عضو مشترک هیات مدیره	*	۲۷,۹۹۷	۸۲۴,۲۰۸	-	۹۲۱,۵۷۶	-	-	۲,۱۷۰	۸۲۷,۵۳۷	۵۰۸	۷,۶۶۶
	همکاران سیستم البرز	عضو مشترک هیات مدیره	*	۱۷۸	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	همکاران سیستم پناه تهران	عضو هیات مدیره	*	۱۹,۳۰۲	۳,۳۵۹,۹۰۳	-	۹,۴۲۹,۰۰۰	-	-	-	۱,۶۸۹,۰۹۳	۱۵۰,۷۲	۱,۴۴۵
	همکاران سیستم خراسان رضوی	عضو مشترک هیات مدیره	*	۷,۲۹۲	۶۴۳,۳۱۳	-	۵۰۱,۵۵۲	-	-	۲۹,۳۳۹	۸۹۳,۸۵۳	۳۳۳	-
	همکاران سیستم فارس	عضو مشترک هیات مدیره	*	۹,۵۱۴	۵۹۸,۷۰۲	-	۴۴۰,۶۲۸	-	-	-	۵۱۲,۴۵۱	۲۵۴	۷۷۲
	همکاران سیستم کرمان	عضو مشترک هیات مدیره	*	۲,۲۷۲	۳۱۸,۰۳۸	-	۲۸۳,۷۹۹	-	-	-	۳۱۶,۳۱۳	۲۳۲	۱۱۶
	همکاران سیستم مدیریت طرح های عمومی	عضو مشترک هیات مدیره	*	۹,۶۳۸	۵۳۷,۰۱۵	۷۳۰	۹۴۴,۱۰۴	-	-	-	۱۷۷,۹۱۲	۳۰۳۱	۲۳۲
	توسعه زیرساخت های فناوریانه ابرآمد	عضو مشترک هیات مدیره	*	-	-	۴,۰۴۷	-	۲۳۱,۴۷۴	۱,۹۹۷,۸۴۰	-	-	۲۹,۱۷۰	۲,۹۵۴
	هوشمندی تجاری همکاران سیستم	عضو مشترک هیات مدیره	*	۲,۸۲۶	۸۷,۴۰۱	-	۶۳,۶۸۹	-	-	۴,۷۱۴	۲۲,۴۴۶	۸۹۸	-
	پیمان گسترش شبکه همکاران	عضو مشترک هیات مدیره	*	۲۰,۰۱۸	۱,۵۶۴,۵۲۱	-	-	-	-	۴۲۱	۱۶۹,۴۲۴	۱۰,۵۰۷	۱۴
توسعه تجارت الکترونیک ابتکار نوین	عضو مشترک هیات مدیره	*	-	-	-	-	-	۱۳۶,۹۱۴	-	-	-	-	
جمع کل				۱۵۳,۸۹۲	۱۶,۱۱۷,۸۱۲	۳۷,۹۸۶	۱۳,۰۷۶,۲۳۱	۲۳۱,۴۷۴	۷,۶۱۴,۴۷۸	۶,۳۲۹,۲۹۶	۱۸۲,۶۵۸	۲۳۲,۲۵۱	

۳-۳-۱- معاملات مذکور (به جز معاملات مربوط به اجاره و رهن ساختمان که با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است) در چارچوب سیاست هایی که توسط شرکت همکاران سیستم برای این گونه معاملات تعیین شده است، صورت گرفته است.

شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۴-۳۳- مانده حسابهای نهایی اشخاص وابسته شرکت

شرح	نام شخص وابسته	دریافتنی های بلند مدت	دریافتنی های تجاری	سایر دریافتنی ها	پرداختنی های تجاری	سایر پرداختنی ها	خالص-۱۴۰۴/۱۲/۲۹		خالص-۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
							طلب	بدهی	طلب	بدهی
	همکاران سیستم آذربایجان شرقی	-	۱۱۴,۷۷۰	۱۶۹	-	(۴۸۴,۲۷۸)	-	(۳۶۹,۲۳۹)	-	(۳۸۵,۴۵۰)
	پیمان دماوند همکاران سیستم	-	۲۳۹,۵۲۰	۱۶۳	-	(۳۰۱,۵۳۸)	-	(۶۱,۸۵۵)	۱۱۳,۳۹۳	-
	همکاران سیستم پناه تهران	-	۱,۹۶۱,۰۷۰	۹۰۵	-	(۵,۷۵۷,۳۹۸)	-	(۱۲,۰۱۵,۳۳۳)	-	(۸,۱۴۹,۲۱۸)
	همکاران سیستم فارس	-	۲۰۹,۵۸۰	۲۴۶	-	(۵۱۲,۴۵۱)	-	(۳۰۲,۴۲۵)	-	(۱۸۵,۰۹۱)
	همکاران سیستم خراسان رضوی	-	۱۹۹,۶۰۰	۳۴۲	-	(۸۹۳,۸۵۳)	-	(۶۹۳,۹۱۱)	-	(۲۸۰,۶۳۲)
	(mis) اطلاعات مدیریت همکاران سیستم	-	۳۴۸,۶۰۰	۳۶۷	(۱,۷۱۵,۲۱۷)	-	-	(۱,۲۶۶,۲۵۰)	-	(۶۶۰,۷۷۲)
	توسعه شبکه فروش همکاران سیستم	-	۵۰۳,۹۹۰	۱۳۵	-	(۵۰۳,۶۱۰)	۵۱۵	-	۱,۳۱۷,۳۳۰	-
	همکاران سیستم مازندران	-	-	-	-	-	-	-	-	(۱,۶۰۴)
	همکاران سیستم اصفهان	-	۱۹۹,۶۰۰	۲,۶۲۵	-	(۸۲۷,۵۳۷)	-	(۶۲۵,۳۱۲)	-	(۲۲۵,۹۷۲)
	همکاران سیستم قزوین	-	-	-	-	-	-	-	-	(۱,۱۰۱)
	همکاران سیستم کرمانشاه	-	-	-	-	-	-	-	۹۱	-
	مهندسی فناوریهای نوین پایوند	-	۹۴,۸۱۰	۱۳۵	-	(۱۸,۹۹۸)	۷۵,۹۴۶	-	۱۱۴,۶۲۳	-
	همکاران سیستم یزد	-	-	-	-	-	-	-	-	(۴,۲۵۸)
	همکاران سیستم خوزستان	-	-	-	-	-	-	-	-	(۵۱۷)
	همکاران سیستم استان مرکزی	-	-	-	-	-	-	-	-	(۱,۸۸۵)
	همکاران سیستم همدان	-	-	-	-	-	-	-	۵,۳۸۷	-
	همکاران سیستم زنجان	-	-	-	-	-	-	-	۸۷۳	-
شرکت های فرعی	همکاران سیستم البرز	-	۱۱,۳۳۹	-	-	-	۱۱,۳۳۹	-	-	(۱۸,۷۱۸)
	موسسه پژوهش و آموزش همکاران سیستم	-	۲۱۳,۶۰۰	۸۲۳	-	(۳۸۱,۸۰۷)	-	(۱۶۷,۳۸۴)	-	(۶۹,۱۵۰)
	همکاران سیستم مدیریت طرح های عمومی	-	۱۵۹,۶۸۰	۴۵۲	-	(۱۷۷,۹۱۲)	-	(۱۷,۷۸۰)	۲۳۶,۰۶۴	-
	همکاران سیستم هرمزگان	-	-	-	-	-	-	-	-	(۳,۶۵۵)
	همکاران سیستم کرمان	-	۱۰۷,۷۸۰	۱۰۶	-	(۳۱۶,۳۱۳)	-	(۲۰۸,۴۲۶)	۱۴,۷۰۶	-
	پیمان الوند همکاران سیستم	-	۴۵,۰۹۰	۱۷	-	-	۴۵,۱۰۷	-	۴۰۸,۴۴۲	-
	هوشمندی تجاری همکاران سیستم	-	۳۰,۴۵۰	۱۳۲	-	(۲۲,۴۴۶)	۸,۱۳۶	-	-	(۴۲۳)
	سپیدار سیستم آسیا	-	۶,۱۱۰,۳۹۴	۱,۴۸۱	-	-	۶,۱۱۱,۸۷۵	-	۱,۵۲۳,۷۰۱	-
	همکاران سیستم خراسان جنوبی	-	-	-	-	-	-	-	۱۰۷	-
	همکاران سیستم اردبیل	-	-	-	-	-	-	-	۱,۴۶۳	-
	همکاران سیستم گلستان	-	-	-	-	-	-	-	۵۷	-
	توسعه ی کسب و کارهای دانه	-	۲۴,۱۰۳	-	-	-	۲۴,۱۰۳	-	۳۸,۲۷۸	-
	تامین آتیه کارکنان همکاران سیستم	۴۹۴,۳۱۲	-	-	-	(۳۰,۰۳۶)	۴۶۴,۳۷۶	-	۴۸۱,۵۷۷	-
	توسعه زیر ساخت های فناوریانه ابرآمد	-	۴۰۰,۰۰۰	۱,۱۳۴,۷۹۷	(۱,۰۳۸,۲۱۶)	-	۴۹۶,۵۸۰	-	۲۳۵,۳۸۳	-
	پیمان گسترش شبکه همکاران	-	۱۰۹,۷۸۰	-	-	(۱۶۹,۴۲۴)	-	(۵۹,۶۴۴)	۵۳۲,۵۶۷	-
	توسعه تجارت الکترونیک ابتکار نوین	-	-	-	-	(۱۶,۳۵۶)	-	(۱۶,۳۵۶)	-	(۱۶,۳۶۶)
	توسعه راهکارهای مدیریت سرو نو	-	-	-	-	-	-	-	-	(۱۰,۹۳۶)
شرکت های وابسته	جمع کل	۴۹۴,۳۱۲	۱۱,۰۹۳,۷۵۶	۱,۱۴۳,۰۹۶	(۲,۷۵۳,۴۳۴)	(۱۰,۴۱۳,۹۵۷)	۷,۲۴۷,۸۷۹	(۱۵,۹۰۴,۰۱۵)	۵,۰۲۴,۰۴۲	(۱۰,۰۱۵,۶۴۸)

حسابهای سیستم هدف نوین نگر
حسابهای ابران رسانی
مدیریت گزارش

شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۴

۳۴- تعهدات، بدهیهای احتمالی

۳۴-۱- تعهدات سرمایه ای

در تاریخ صورت وضعیت مالی، گروه دارای تعهدات سرمایه ای به مبلغ ۱۱۴,۳۰۰ میلیون ریال می باشد.

۳۴-۲- تضامین تعهدات موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت

در تاریخ صورت وضعیت مالی، گروه مبلغ ۱۴۴,۳۱۳ میلیون ریال تعهد بابت ضمانت نامه بانکی دارد.

۳۴-۳- بدهی های احتمالی

۳۴-۳-۱ در ارتباط با وضعیت مالیاتی و بیمه تامین اجتماعی گروه، برای سالهایی که رسیدگی شده لیکن پرونده های آن هنوز قطعی نشده (عمدتا مربوط به سالهای ۱۳۹۹ و ۱۴۰۲) و بابت مالیات بر ارزش افزوده سالهای ۱۳۹۹ لغایت ۱۴۰۲ به ترتیب مبالغ ۴۴,۴۹۱ میلیون ریال، ۱۰,۴۸۰ میلیون ریال و ۲۲,۸۲۴ میلیون ریال مطالبه شده که عمده مبالغ مذکور قابلیت دفاع داشته و مدیریت شرکت معتقد است از این بابت بدهی با اهمیتی وجود ندارد.

۳۴-۳-۲ عملکرد سال ۱۴۰۲ شرکت همکاران سیستم (سهامی عام) در ارتباط با بیمه تامین اجتماعی مورد رسیدگی قرار گرفته و مبلغ ۲۳,۴۵۶ میلیون ریال بدهی برآوردی ابلاغ شده است که مورد اعتراض شرکت قرار گرفته اما تاکنون نتیجه نهایی اعلام نشده است.

۳۵- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

رویدادهایی که از تاریخ پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تایید صورت های مالی اتفاق افتاده اما مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی نبوده به شرح زیر می باشد:

۳۵-۱- قرارداد تولید و عرضه نرم افزار ابری با شرکت سپیدار سیستم آسیا (سهامی عام) مطابق نظر کمیته حسابرسی و تیم کارشناسی رسمی دادگستری و رعایت تمامی فرآیندهای قانونی، در تاریخ ۱۴۰۵/۰۲/۰۲ بین طرفین امضا و به همراه گزارش کارشناسی از طریق سایت کنال در دسترس عموم سهامداران قرار گرفت.

۳۵-۲- خرید یک دانگ مشاع از عرصه و اعیان زمین به شماره ۵۵۷۰ فرعی از ۷۰ اصلی به نشانی خیابان ونک پلاک ۷۷ و خرید شش دانگ عرصه و اعیان چهارباب واحد اداری به شماره های ۴۴۹۸۵، ۴۴۹۸۴، ۴۴۹۸۳ و ۴۴۹۸۶ فرعی از اصلی ۷۰ واقع در خیابان ونک پلاک ۷۳ از شرکت سپیدار سیستم آسیا (سهامی عام) پس از دریافت نظر کمیته حسابرسی و منطبق با بهای تعیین شده توسط هیئت سه نفره کارشناسان رسمی دادگستری و انجام تمامی فرآیندهای قانونی، در تاریخ ۱۴۰۵/۰۱/۲۶ انجام گردید و مبادعه نامه به همراه گزارش کارشناسی از طریق سایت کنال در دسترس عموم سهامداران قرار گرفت. همچنین فرآیندهای انتقال مالکیت تا تاریخ تایید صورت های مالی انجام گردیده است.

۳۶- سود سهام پیشنهادی

۳۶-۱- هیئت مدیره پیشنهاد میکند مبلغ ۳۴,۰۰۰ میلیارد ریال از محل سود انباشته شرکت قابل پرداخت می باشد.

۳۶-۲- هیأت مدیره براساس صورت های مالی و با توجه به سود انباشته برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴ و همچنین مصوبه هیأت مدیره مورخ ۳ خرداد ۱۴۰۵ تمهیداتی اندیشیده است تا سود سهام نقدی متعلق به کلیه سهامداران حقیقی و حقوقی (به جز سهامداران دارنده بیش از ۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰ سهم) در تاریخ ۲۵ خردادماه ۱۴۰۵ به صورت کامل از طریق سامانه سجام پرداخت گردد. همچنین سود سهامداران بیش از ۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰ سهم نیز از تاریخ ۸ تیرماه ۱۴۰۵ به صورت کامل با ارائه نامه رسمی قابل پرداخت خواهد بود.

۳۶-۳- منابع مالی لازم برای پرداخت سود از محل نقدینگی موجود تامین خواهد شد.