

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورتهای مالی مجموعه و شرکت سپیدار سیستم آسیا (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰ تقدیم میشود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

الف- صورتهای مالی اساسی مجموعه:

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

ب- صورتهای مالی اساسی جداگانه شرکت سپیدار سیستم آسیا (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 صورتهای مالی

شماره صفحه

۲  
۳  
۴  
۵  
۶  
۷  
۸  
۹  
۱۰-۳۳

صورتهای مالی مجموعه و جداگانه طبق *استانداردهای حسابداری* تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۱/۰۲/۰۷ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

امضاء	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیات مدیره و مدیر عامل
	رئیس هیات مدیره	محسن طلائی	شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)
	نائب رئیس هیات مدیره	محمد عزیزاللهی	شرکت اطلاعات مدیریت همکاران سیستم (سهامی خاص)
	عضو هیات مدیره	احمد اصلاح	پیمان دماوند همکاران سیستم (سهامی خاص)
	عضو هیات مدیره	حسین شهبازی رز	شرکت همکاران سیستم مدیریت طرحهای عمومی (سهامی خاص)
	عضو هیات مدیره	سعید مرادی	شرکت پیمان الوند همکاران سیستم (سهامی خاص)
	مدیر عامل		حمیدرضا رنجبری

شرکت سپیدار سیستم آسیا (سهامی عام)

صورت سود و زیان مجموعه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۸۸,۶۰۲	۱,۴۰۳,۹۶۸	۴
(۱۳۸,۵۵۵)	(۲۲۹,۲۲۸)	۵
۶۵۰,۰۴۷	۱,۱۷۴,۷۴۰	
(۳۶,۵۶۲)	(۸۱,۹۴۶)	۶
۶۱۳,۴۸۵	۱,۰۹۲,۷۹۴	
۱۷۲,۱۴۹	۲۴۹,۷۸۵	۷
۷۸۵,۶۳۴	۱,۳۴۲,۵۷۹	
۱۴۵,۰۲۰	۲۱,۴۰۸	۸
۹۳۰,۶۵۴	۱,۳۶۳,۹۸۷	
(۲,۱۱۷)	(۴,۱۴۱)	
(۴,۹۳۳)	(۲۷۹)	
(۷,۰۵۰)	(۴,۴۲۰)	
۹۲۳,۶۰۴	۱,۳۵۹,۵۶۷	
۸۶۷	۱,۵۵۶	
۴۵۲	۳۸۷	
۱,۳۱۹	۱,۹۴۲	۹

درآمدهای عملیاتی

بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

سود ناخالص

هزینه های فروش، اداری و عمومی

سود عملیاتی

سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی

سود قبل از احتساب سهم مجموعه از سود شرکت وابسته

سهم مجموعه از سود شرکت وابسته

سود قبل از مالیات

هزینه مالیات بر درآمد:

سال جاری

سال های قبل

سود خالص

سود پایه هر سهم:

عملیاتی (ریال)

غیر عملیاتی (ریال)

سود پایه هر سهم (ریال)

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

شرکت سپیدار سیستم آسیا (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی مجموعه

در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		<b>دارایی ها</b>
		<b>دارایی های غیر جاری</b>
۳۴۴.۰۷۱	۳۴۲.۸۵۷	۱۰ دارایی های ثابت مشهود
۳۳.۹۰۵	۷۰.۴۸۹	۱۱ دارایی های نامشهود
۶۱.۲۲۰	۵۸.۰۷۰	۱۲ سرمایه گذاری در شرکت های وابسته
.	۹۵.۰۰۰	۱۳ سایر سرمایه گذاری های بلندمدت
۵۷۱	۵۷۱	۱۴ دریافتی های بلندمدت
<b>۴۳۹.۷۶۷</b>	<b>۵۶۶.۹۸۷</b>	<b>جمع دارایی های غیر جاری</b>
		<b>دارایی های جاری</b>
۴۲۱	۳.۳۱۰	۱۵ پیش پرداخت ها
۶.۰۹۵	۴۸.۲۰۰	۱۶ موجودی مواد و کالا
۲۹.۵۵۹	۳۳.۶۴۲	۱۴ دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۷۰۲.۶۲۱	۱.۵۳۶.۳۱۱	۱۷ سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۱۲.۶۴۲	۳۹.۵۷۷	۱۸ موجودی نقد
<b>۷۵۱.۳۳۸</b>	<b>۱.۶۶۱.۰۴۰</b>	<b>جمع دارایی های جاری</b>
<b>۱.۱۹۱.۱۰۵</b>	<b>۲.۲۲۸.۰۲۷</b>	<b>جمع دارایی ها</b>
		<b>حقوق مالکانه و بدهی ها</b>
		<b>حقوق مالکانه</b>
۲۰۰.۰۰۰	۷۰۰.۰۰۰	۱۹ سرمایه
۲۰.۰۰۰	۷۰.۰۰۰	۲۰ اندوخته قانونی
۹۲۳.۶۶۱	۱.۳۳۳.۲۲۸	سود انباشته
<b>۱.۱۴۳.۶۶۱</b>	<b>۲.۱۰۳.۲۲۸</b>	<b>جمع حقوق مالکانه</b>
		<b>بدهی ها</b>
		<b>بدهی های غیر جاری</b>
۱۲.۹۳۴	۲۰.۵۲۷	۲۱ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
<b>۱۲.۹۳۴</b>	<b>۲۰.۵۲۷</b>	<b>جمع بدهی های غیر جاری</b>
		<b>بدهی های جاری</b>
۳۱.۱۴۲	۶۶.۲۵۸	۲۲ پرداختی های غیر تجاری
۱.۷۹۳	۳.۸۳۷	۲۳ مالیات پرداختی
.	۲.۴۷۹	۲۴ سود سهام پرداختی
۱.۵۷۵	۳۱.۶۹۸	۲۵ پیش دریافت ها
<b>۳۴.۵۱۰</b>	<b>۱۰۴.۲۷۲</b>	<b>جمع بدهی های جاری</b>
<b>۴۷.۴۴۴</b>	<b>۱۲۴.۷۹۹</b>	<b>جمع بدهی ها</b>
<b>۱.۱۹۱.۱۰۵</b>	<b>۲.۲۲۸.۰۲۷</b>	<b>جمع حقوق مالکانه و بدهی ها</b>

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

شرکت سپیدار سیستم آسیا (سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه مجموعه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

جمع کل	سود انباشته	اندوخته قانونی	سرمایه
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۵۰۸.۵۴۱	۲۸۸.۵۴۱	۲۰.۰۰۰	۲۰۰.۰۰۰
۹۲۳.۶۰۴	۹۲۳.۶۰۴	.	.
(۲۸۸.۴۸۴)	(۲۸۸.۴۸۴)	.	.
۱.۱۴۳.۶۶۱	۹۲۳.۶۶۱	۲۰.۰۰۰	۲۰۰.۰۰۰
۱.۳۵۹.۵۶۷	۱.۳۵۹.۵۶۷	.	.
(۴۰۰.۰۰۰)	(۴۰۰.۰۰۰)	.	.
.	(۵۰۰.۰۰۰)	.	۵۰۰.۰۰۰
.	(۵۰.۰۰۰)	۵۰.۰۰۰	.
۲.۱۰۳.۲۲۸	۱.۳۳۳.۲۲۸	۷۰.۰۰۰	۷۰۰.۰۰۰

مانده در ۱۳۹۹/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۹

سود خالص گزارش شده در صورت‌های مالی سال ۱۳۹۹

سود سهام مصوب

مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۰

سود خالص سال ۱۴۰۰

سود سهام مصوب

افزایش سرمایه از محل سود انباشته

تخصیص به اندوخته قانونی

مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.



شرکت سپیدار سیستم آسا (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی مجموعه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۶۳،۰۴۸	۱،۱۴۲،۷۸۵	۲۶
(۱۸،۴۰۲)	(۲،۱۲۸)	
۶۴۴،۶۴۶	۱،۱۴۰،۶۵۷	
۰	۶۱	
(۲۵۸،۶۰۴)	(۱،۸۵۲)	
(۳۶۹)	(۵۲،۲۰۲)	
۰	(۹۵،۰۰۰)	
۰	۱۳۸،۹۱۵	
(۳۱۶،۲۷۶)	(۹۲۱،۳۰۷)	
۱۰۸،۷۹۳	۳۰،۰۷۲	
۴،۰۵۲	۱۰۱،۳۶۰	
۱۱۱،۵۷۳	۸۳،۷۵۲	
(۳۵۰،۸۳۱)	(۷۱۶،۲۰۱)	
۲۹۳،۸۱۵	۴۲۴،۴۵۶	
(۲۸۸،۴۸۴)	(۳۹۷،۵۲۱)	
(۲۸۸،۴۸۴)	(۳۹۷،۵۲۱)	
۵،۳۳۱	۲۶،۹۳۵	
۷،۳۱۱	۱۲،۶۴۲	
۱۲،۶۴۲	۳۹،۵۷۷	
۵۲،۵۷۶	۰	۲۶-۱

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی :

نقد حاصل از عملیات  
 پرداختهای نقدی بابت مالیات بر درآمد  
 جریان خالص ورود وجه نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری :

دریافتهای نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود  
 پرداختهای نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود  
 پرداختهای نقدی برای خرید دارایی های نامشهود  
 پرداختهای نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های بلندمدت  
 دریافتهای نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت  
 پرداختهای نقدی برای خرید سرمایه گذاری های کوتاه مدت  
 دریافتهای نقدی حاصل از سود سرمایه گذاری در شرکت وابسته  
 دریافتهای نقدی حاصل از سود سپرده های سرمایه گذاری بانکی  
 سود دریافتی بابت سایر سرمایه گذاریها  
 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 :

پرداخت های نقدی بابت سود سهام  
 جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیتهای تامین مالی  
 خالص افزایش در موجودی نقد  
 مانده موجودی نقد در ابتدای سال  
 مانده موجودی نقد در پایان سال  
 معاملات غیر نقدی

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

شرکت سپیدار سیستم آسیا (سهامی عام)

صورت سود و زیان جداگانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۸۸.۶۰۲	۱.۴۰۳.۹۶۸	۴ درآمدهای عملیاتی
(۱۳۸.۵۵۵)	(۲۲۹.۲۲۸)	۵ بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۶۵۰.۰۴۷	۱.۱۷۴.۷۴۰	سود ناخالص
(۳۶.۵۶۲)	(۸۱.۹۴۶)	۶ هزینه های فروش، اداری و عمومی
۶۱۳.۴۸۵	۱.۰۹۲.۷۹۴	سود عملیاتی
۳۰۸.۱۴۰	۲۷۴.۳۴۳	۷ سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۹۲۱.۶۲۵	۱.۳۶۷.۱۳۷	سود قبل از مالیات
		هزینه مالیات بر درآمد:
(۲.۱۱۷)	(۴.۱۴۱)	سال جاری
(۴.۹۳۳)	(۲۷۹)	سال های قبل
(۷.۰۵۰)	(۴.۴۲۰)	
۹۱۴.۵۷۵	۱.۳۶۲.۷۱۷	سود خالص
		سود پایه هر سهم:
۸۶۷	۱.۵۵۶	عملیاتی (ریال)
۴۴۰	۳۹۱	غیر عملیاتی (ریال)
۱,۳۰۷	۱,۹۴۷	سود پایه هر سهم (ریال)

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

شرکت سپیدار سیستم آسا (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی جداگانه

در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	دارایی ها
۳۴۴.۰۷۱	۳۴۲.۸۵۷	۱۰ دارایی های غیر جاری
۳۳.۹۰۵	۷۰.۴۸۹	دارایی های ثابت مشهود
۶۷.۱۸۰	۱۶۲.۱۸۰	دارایی های نامشهود
۵۷۱	۵۷۱	۱۳ سرمایه گذاری های بلندمدت
۴۴۵.۷۲۷	۵۷۶.۰۹۷	دریافتی های بلندمدت
		جمع دارایی های غیر جاری
۴۲۱	۳.۳۱۰	۱۵ دارایی های جاری
۶۰.۹۵	۴۸.۲۰۰	پیش پرداخت ها
۲۹.۵۵۹	۳۳.۶۴۲	۱۶ موجودی مواد و کالا
۷۰۲.۶۲۱	۱.۵۳۶.۳۱۱	۱۴ دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۱۲.۶۴۲	۳۹.۵۷۷	۱۷ سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۷۵۱.۳۳۸	۱.۶۶۱.۰۴۰	موجودی نقد
۱.۱۹۷.۰۶۵	۲.۲۳۷.۱۳۷	جمع دارایی های جاری
		جمع دارایی ها
		حقوق مالکانه و بدهی ها
		حقوق مالکانه
۲۰۰.۰۰۰	۷۰۰.۰۰۰	۱۹ سرمایه
۲۰.۰۰۰	۷۰.۰۰۰	۲۰ اندوخته قانونی
۹۲۹.۶۲۱	۱.۳۴۲.۳۳۸	سود انباشته
۱.۱۴۹.۶۲۱	۲.۱۱۲.۳۳۸	جمع حقوق مالکانه
		بدهی ها
		بدهی های غیر جاری
۱۲.۹۳۴	۲۰.۵۲۷	۲۱ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۱۲.۹۳۴	۲۰.۵۲۷	جمع بدهی های غیر جاری
		بدهی های جاری
۳۱.۱۴۲	۶۶.۲۵۸	۲۲ پرداختی های غیر تجاری
۱.۷۹۳	۳.۸۳۷	۲۳ مالیات پرداختی
۰	۲.۴۷۹	۲۴ سود سهام پرداختی
۱.۵۷۵	۳۱.۶۹۸	۲۵ پیش دریافت ها
۳۴.۵۱۰	۱۰۴.۲۷۲	جمع بدهی های جاری
۴۷.۴۴۴	۱۲۴.۷۹۹	جمع بدهی ها
۱.۱۹۷.۰۶۵	۲.۲۳۷.۱۳۷	جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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

سپیدار سیستم آسا  
شماره ثبت: ۳۶۸۱۳۶  
شماره ثبت ملی: ۱۳۸۱۳۶

شرکت سپیدار سیستم آسبا (سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

جمع کل	سود انباشته	اندوخته قانونی	سرمایه	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۲۳،۵۳۰	۳۰۳،۵۳۰	۲۰،۰۰۰	۲۰۰،۰۰۰	مانده در ۱۳۹۹/۰۱/۰۱
۹۱۴،۵۷۵	۹۱۴،۵۷۵	۰	۰	تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۹
(۲۸۸،۴۸۴)	(۲۸۸،۴۸۴)	۰	۰	سود خالص گزارش شده در صورت‌های مالی سال ۱۳۹۹
۱،۱۴۹،۶۲۱	۹۲۹،۶۲۱	۲۰،۰۰۰	۲۰۰،۰۰۰	سود سهام مصوب
۱،۳۶۲،۷۱۷	۱،۳۶۲،۷۱۷	۰	۰	مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
(۴۰۰،۰۰۰)	(۴۰۰،۰۰۰)	۰	۰	تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۰
۰	(۵۰۰،۰۰۰)	۰	۵۰۰،۰۰۰	سود خالص سال ۱۴۰۰
۰	(۵۰،۰۰۰)	۵۰،۰۰۰	۰	سود سهام مصوب
۲،۱۱۲،۳۳۸	۱،۳۴۲،۳۳۸	۷۰،۰۰۰	۷۰۰،۰۰۰	افزایش سرمایه از محل سود انباشته
				تخصیص به اندوخته قانونی
				مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.





شرکت سپیدار سیستم آسیا (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی جداگانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		<b>جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی :</b>
۶۶۳,۰۴۸	۱,۱۴۲,۷۸۵	نقد حاصل از عملیات
(۱۸,۴۰۲)	(۲,۱۲۸)	پرداختهای نقدی بابت مالیات بر درآمد
۶۴۴,۶۴۶	۱,۱۴۰,۶۵۷	جریان خالص ورود وجه نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		<b>جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری :</b>
۰	۶۱	دریافتهای نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود
(۲۵۸,۶۰۴)	(۱,۸۵۲)	پرداختهای نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۳۶۹)	(۵۲,۲۰۲)	پرداختهای نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
۰	(۹۵,۰۰۰)	پرداختهای نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های بلندمدت
۰	۱۳۸,۹۱۵	دریافتهای نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت
(۳۱۶,۲۷۶)	(۹۲۱,۳۰۷)	پرداختهای نقدی برای خرید سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۱۰۸,۷۹۳	۳۰,۰۷۲	دریافتهای نقدی حاصل از سود سرمایه گذاری در شرکت وابسته
۴,۰۵۲	۱۰۱,۳۶۰	دریافتهای نقدی حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی
۱۱۱,۵۷۳	۸۳,۷۵۲	سود دریافتی بابت سایر سرمایه گذاریها
(۳۵۰,۸۳۱)	(۷۱۶,۲۰۱)	جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۲۹۳,۸۱۵	۴۲۴,۴۵۶	جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		<b>جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی :</b>
(۲۸۸,۴۸۴)	(۳۹۷,۵۲۱)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام
(۲۸۸,۴۸۴)	(۳۹۷,۵۲۱)	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
۵,۳۳۱	۲۶,۹۳۵	خالص افزایش در موجودی نقد
۷,۳۱۱	۱۲,۶۴۲	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۱۲,۶۴۲	۳۹,۵۷۷	مانده موجودی نقد در پایان سال
۵۲,۵۷۶	۰	معاملات غیر نقدی
		۲۶-۱

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است

## شرکت سپیدار سیستم آسیا (سهامی عام)

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

#### ۱- تاریخچه و فعالیت

##### ۱-۱- تاریخچه

شرکت سپیدار سیستم آسیا (سهامی عام) به شناسه ملی ۱۰۱۰۳۹۱۴۵۷۶ در تاریخ ۱۳۸۷/۱۲/۲۰ به صورت شرکت سهامی خاص تاسیس شد و طی شماره ۳۴۸۱۳۴ مورخ ۱۳۸۷/۱۲/۲۰ در اداره ثبت شرکتها و موسسات غیر تجاری تهران به ثبت رسید و از همان تاریخ شروع به بهره برداری نموده است. طبق مصوبه مجمع عمومی فوق العاده ۱۳۹۸/۱۰/۱۱ نوع شرکت از سهامی خاص به سهامی عام تغییر یافته است. شرکت در تاریخ ۱۳۹۹/۰۶/۰۳ در بازار دوم فرابورس پذیرفته شد و در تاریخ ۱۳۹۹/۰۷/۰۵ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده است. در حال حاضر، شرکت سپیدار سیستم آسیا جزء واحدهای تجاری فرعی شرکت همکاران سیستم (سهامی عام) است و واحد تجاری نهایی گروه، شرکت سرمایه گذاری آینده نگر دانا (سهامی خاص) می باشد. نشانی مرکز اصلی شرکت تهران، خیابان ولیعصر بالاتر از میدان ونک، خیابان عطار، پلاک ۲۰ و محل فعالیت اصلی آن در شهر تهران واقع است.

##### ۱-۲- فعالیت اصلی

فعالیت اصلی شرکت سپیدار سیستم آسیا (سهامی عام) طبق ماده ۲ اساسنامه عمدتاً در زمینه های تولید (تحلیل، طراحی و برنامه نویسی)، عرضه، فروش، اجاره، استقرار، راه اندازی، پشتیبانی و آموزش محصولات، خدمات نرم افزاری و خدمات مرتبط با آن؛ در بازار کسب و کارهای کوچک، اصناف، اشخاص و ایجاد بسترهای لازم برای عرضه آنها می باشد. در دوره مورد گزارش شرکت عمدتاً در زمینه فروش نرم افزار سپیدار و دشت به شرکای تجاری (نمایندگان فروش)، ارائه خدمات پشتیبانی به مشتریان، فروش سخت افزار مدیریت تردد و برگزاری دوره های آموزشی در قالب خدمات آموزشی اشتغال داشته است.

##### ۱-۳- تعداد کارکنان

میانگین ماهانه تعداد کارکنان در استخدام و نیز تعداد کارکنان شرکت های خدماتی که بخشی از امور خدماتی شرکت را به عهده دارند به شرح زیر بوده است:

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	
نفر	نفر	کارکنان رسمی
۴۹	۵۳	
۶	۸	قرارداد تامین نیرو خدماتی
۵۵	۶۱	

#### ۲- اهم رویه های حسابداری

##### ۲-۱- مبنای اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورت‌های مالی

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

صورت های مالی مجموعه طبق استاندارد ۲۰ بر مبنای ارزش ویژه تهیه گردیده است.

##### ۲-۲- روش ارزش ویژه برای سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته

نتایج عملیات، و دارایی ها و بدهی های شرکتهای وابسته در صورت‌های مالی مجموعه با استفاده از روش حسابداری ارزش ویژه منظور می شود. مطابق روش ارزش ویژه، سرمایه گذاری در شرکت وابسته در ابتدا به بهای تمام شده در صورت وضعیت مالی مجموعه شناسایی و پس از آن بابت شناسایی سهم مجموعه از سود یا زیان و سایر اقلام سود و زیان جامع شرکت وابسته، تعدیل می شود. زمانی که سهم مجموعه از زیان های شرکت وابسته بیش از منافع مجموعه در شرکت وابسته گردد (که شامل منافع بلندمدتی که در اصل، بخشی از خالص سرمایه گذاری مجموعه در شرکت وابسته می باشد)، مجموعه شناسایی سهم خود از زیان های بیشتر را متوقف می نماید. زیان های اضافی تنها تا میزان تعهدات قانونی یا عرفی مجموعه یا پرداختهای انجام شده از طرف شرکت وابسته، شناسایی می گردد.

درآمد 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، هرگونه مازاد بهای تمام شده سرمایه گذاری نسبت به سهم مجموعه از خالص ارزش منصفانه خالص دارایی های قابل تشخیص آن، به عنوان

سرقفلی شناسایی و در مبلغ دفتری سرمایه گذاری منظور و طی ۱۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک می شود.

##### ۲-۳- سرقفلی

حسابداری ترکیب واحدهای تجاری از نوع تحصیل براساس روش خرید انجام می‌شود. مازاد بهای تمام شده تحصیل سرمایه‌گذاری در شرکتهای وابسته بر سهم شرکت سرمایه گذار از

ارزش منصفانه خالص دارایی های قابل تشخیص آن به عنوان سرقفلی شناسایی و در مبلغ دفتری سرمایه گذاری منظور و طی ۱۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک می شود.

## شرکت سیدار سیستم آسیا (سهامی عام)

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

#### ۲-۴- درآمد عملیاتی

درآمدهای عملیاتی به ارزش منصفانه ما به ازای دریافتی یا دریافتی و به کسر مبلغ برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری می شود.

۲-۴-۱- درآمد فروش نرم افزار در زمان تحویل قفل نرم افزار شناسایی می شود.

۲-۴-۲- درآمد قراردادهای پشتیبانی و همچنین حق عضویت دریافتی بابت استفاده از نسخه های به روز رسانی شده نرم افزار ها، بر اساس مدت زمان سپری شده از تاریخ شروع قرارداد تا تاریخ صورت‌های مالی شناسایی می شود.

#### ۲-۵- دارایی‌های ثابت مشهود

۲-۵-۱- دارایی‌های ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه‌گیری می‌شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی‌های 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 دارایی‌های مربوط مستهلک می‌شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی‌ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می‌شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌گردد.

۲-۵-۲- استهلاک دارایی‌های ثابت مشهود، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار دارایی‌های مربوط و با در نظر گرفتن آیین‌نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ قانون مالیات‌های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه‌های بعدی آن و بر اساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان	۲۵ ساله	خط مستقیم
اثاث و منصوبات	۵-۱۰ ساله	خط مستقیم
کامپیوتر و تجهیزات	۳ ساله	خط مستقیم

۲-۵-۳- برای دارایی‌های ثابتی که طی ماه تحصیل می‌شود و مورد بهره برداری قرار می‌گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می‌شود. در مواردی که هر یک از دارایی‌های استهلاک پذیر (به استثناء ساختمان و تاسیسات ساختمانی)، پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی بیش از شش ماه متوالی برای یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد استهلاک منعکس در جدول بالاست.

#### ۲-۶- دارایی‌های نامشهود

۲-۶-۱- دارایی‌های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه‌گیری و در حسابها ثبت می‌شود. مخارجی از قبیل مخارج معرفی یک محصول یا خدمت جدید مانند مخارج تبلیغات، مخارج انجام فعالیت تجاری در یک محل جدید یا با یک گروه جدید از مشتریان مانند مخارج آموزش کارکنان، مخارج اداری، عمومی و فروش در بهای تمام شده دارایی نامشهود منظور نمی‌شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره‌برداری است، متوقف می‌شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی‌شود.

۲-۶-۲- استهلاک دارایی‌های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
نرم افزار سیدار و دشت	۵ ساله	خط مستقیم
سایر نرم افزار ها	۳ ساله	خط مستقیم

#### ۲-۷- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا به " اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش " هر یک از اقلام اندازه گیری 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 موجودی ها با بکارگیری روش میانگین موزون تعیین می شود.

**شرکت سپیدار سیستم آسیا (سهامی عام)**

**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**

**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰**

**۸-۲- ذخایر**

ذخایر، بدهی‌هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توام با ابهام نسبتاً قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می‌شوند 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 گونه‌ای اتکاپذیر قابل برآورد باشد. ذخایر در پایان هر دوره مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعدیل می‌شوند و هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده می‌شود.

**۸-۲-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان**

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

**۹-۲- سرمایه گذاری ها**

**نحوه اندازه گیری :**

مجموعه	شرکت	سرمایه گذاری های بلندمدت:
ارزش ویژه	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها	سرمایه گذاری در شرکت‌های وابسته
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاریها	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها	سایر سرمایه گذاری های بلند مدت
		<b>سرمایه گذاری‌های جاری:</b>
اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموعه (پرتفوی) سرمایه گذاری ها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموعه (پرتفوی) سرمایه گذاری ها	سرمایه گذاری سریع المعامله 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
		<b>شناخت درآمد:</b>
ارزش ویژه	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر ( تا تاریخ تائید صورت وضعیت مالی )	سرمایه گذاری در شرکت‌های وابسته
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر ( تا تاریخ صورت وضعیت مالی )	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر ( تا تاریخ صورت وضعیت مالی )	سرمایه گذاری های جاری و بلند مدت در سهام شرکت ها
در زمان تحقق سود	در زمان تحقق سود	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار

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

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

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

حیات مدیره یا 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 می‌شود و هدف آن نگهداری پرتفویی از سرمایه گذاری ها جهت تامین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.

شرکت سپیدار سیستم آسیا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۴-درآمدهای عملیاتی

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
<b>فروش خالص :</b>		
۶۷۷,۱۸۳	۱,۱۹۵,۲۷۱	۴-۱
۴۱,۶۲۳	۷۲,۹۴۸	
(۶۹۱)	(۶۴)	
۷۱۸,۱۱۵	۱,۲۶۸,۱۵۵	
<b>درآمد فروش نرم افزار</b>		
۱۳,۲۶۸	۱۷,۷۱۸	۴-۳
(۲۶۵)	(۳۶۶)	
۱۳,۰۰۳	۱۷,۳۵۲	
۷۳۱,۱۱۷	۱,۲۸۵,۵۰۷	
<b>درآمد ارائه خدمات :</b>		
۵۳,۶۸۳	۱۱۰,۸۹۴	۴-۴
۳,۸۲۸	۷,۵۹۹	
(۲۶)	(۳۲)	
۵۷,۴۸۵	۱۱۸,۴۶۱	
۷۸۸,۶۰۲	۱,۴۰۳,۹۶۸	

۴-۱-افزایش درآمد فروش نرم افزار ناشی از ۴۵ درصد افزایش نرخ و ۲۲ درصد از محل توسعه بازار است .

۴-۲-درآمد عملیاتی به تفکیک وابستگی اشخاص به شرح زیر است:

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۸۲,۶۴۶	۱,۱۹۹,۷۱۹	فروش از طریق نمایندگان
۱۰۶,۸۶۶	۲۰۰,۵۷۱	فروش مستقیم
۱,۰۵۴	۳,۶۷۸	اشخاص وابسته
۷۸۸,۶۰۲	۱,۴۰۳,۹۶۸	

۴-۳-درآمد فروش سخت افزار ناشی از فروش تعداد ۱۱۸ عدد دستگاه تردد از نوع اثر انگشت و ۷۶ عدد دستگاه تردد از نوع تشخیص چهره است.

۴-۴-درآمد پشتیبانی به تفکیک نوع نرم‌افزار به شرح زیر می باشد :

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۲,۸۴۸	۱۰۷,۹۲۹	سپیدار
۸۳۵	۲,۹۶۵	دشت
۵۳,۶۸۳	۱۱۰,۸۹۴	

شرکت سپیدار سیستم آسیا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

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

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰			فروش نرم افزار
	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	سود ناخالص	
۸۸	۹۰	۱,۱۴۰,۳۱۶	(۱۲۷,۸۳۹)	۱,۲۶۸,۱۵۵
۷	۱۴	۲,۴۷۰	(۱۴,۸۸۲)	۱۷,۳۵۲
۳۱	۲۷	۲۹,۳۹۵	(۸۱,۴۶۷)	۱۱۰,۸۶۲
۱۲	۳۴	۲,۵۵۹	(۵,۰۴۰)	۷,۵۹۹
		۱,۱۷۴,۷۴۰	(۲۲۹,۲۲۸)	۱,۴۰۳,۹۶۸

۵- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰				یادداشت	
	جمع	بهای تمام شده آموزش	بهای تمام شده سخت افزار	بهای تمام شده پشتیبانی		فروش نرم افزار
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۲,۶۹۲	۸۵,۱۰۷	۳,۹۸۶	۲,۸۳۹	۱۵,۱۵۱	۶۳,۱۳۱	۵-۱ دستمزد مستقیم
۴۱,۰۹۷	۴۹,۱۸۸	۱,۰۵۴	۱,۰۰۱	۶,۰۶۵	۴۱,۰۶۸	۵-۲ سربار
۲۳,۱۹۸	۶۰,۲۵۱	.	.	۶۰,۲۵۱	.	۵-۳ خرید خدمات
۹,۶۴۴	۱۱,۰۴۲	.	۱۱,۰۴۲	.	.	بهای تمام شده سخت افزار
۱۱,۹۲۴	۲۳,۶۴۰	.	.	.	۲۳,۶۴۰	بهای قفل سخت افزاری و بسته بندی محصولات
۱۳۸,۵۵۵	۲۲۹,۲۲۸	۵,۰۴۰	۱۴,۸۸۲	۸۱,۴۶۷	۱۲۷,۸۳۹	

شرکت سپیدار سیستم آسیا (سهامی عام)

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۵-۱- دستمزد مستقیم به شرح ذیل می باشد:

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۱,۱۸۹	۶۷,۱۷۱	۵-۱-۱
۵,۹۵۶	۱۰,۱۸۵	حقوق و دستمزد
۵,۵۴۷	۷,۷۵۱	بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
<b>۵۲,۶۹۲</b>	<b>۸۵,۱۰۷</b>	مزایای پایان خدمت

۵-۱-۱- افزایش حقوق ناشی از ۵۰ درصد افزایش حقوق پرسنل به صورت میانگین و ۸ درصد افزایش تعداد پرسنل است.

۵-۲- هزینه های سر بار از اقلام زیر تشکیل شده است :

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۸۸۵	۵,۰۳۸	حقوق و دستمزد و مزایا
۲۶۵	۵,۸۲۰	۵-۲-۱ بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۳۳۶	۵۲۹	مزایای پایان خدمت
۲۲,۳۶۷	۲۲,۴۶۲	استهلاک دارایی های ثابت مشهود و نامشهود
۷,۸۴۷	۸,۲۹۵	هزینه تامین نیروی انسانی
۲,۹۸۸	۲,۹۴۲	سایر حق الزحمه های پرداختی
۵۲۱	۱,۱۴۲	آبدارخانه و پذیرایی
۶۴۹	۷۸۷	هزینه اجاره
۳۳۳	۵۰۳	ملزومات اداری
۲۰۷	۲۵۴	برق و سوخت
۱۳۲	۹۱	چاپ و تکثیر
۴۸	۸۴	آموزش کارکنان
۸۳	۴۹	ایاب و ذهاب
۱,۴۳۶	۱,۱۹۲	سایر(ارقام کمتر از ۱۰٪)
<b>۴۱,۰۹۷</b>	<b>۴۹,۱۸۸</b>	

۵-۲-۱- عمده افزایش این سرفصل ناشی از بیمه مطالبه شده در نتیجه حسابرسی بیمه ای سال های ۱۳۹۷ و ۱۳۹۸ شرکت می باشد .

۵-۳- بهای تمام شده خرید خدمات ناشی از خدمات برون سپاری پشتیبانی نرم افزار به نمایندگان سپیدار است، افزایش هزینه مذکور ناشی از افزایش میانگین تعدادی کارشناسان پشتیبانی و ۸۰ درصد افزایش نرخ حق الزحمه نمایندگان برون سپاری خدمات پشتیبانی بوده است.

شرکت سپیدار سیستم آسیا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۶- هزینه های فروش ، اداری و عمومی از اقلام زیر تشکیل شده است :

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۸,۸۸۰	۲۳,۸۳۷	۵-۱ حقوق و دستمزد و مزایا
۲,۳۴۴	۴,۴۸۱	۵-۲-۱ بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۱,۸۳۰	۲,۶۴۵	۶-۱ مزایای پایان خدمت
۱۶	۲,۹۹۵	۶-۲ آموزش کارکنان
۴,۷۸۶	۲۵,۷۹۱	۶-۳ بازاریابی و نمایشگاه و سمینار
۲,۶۱۶	۲,۲۰۵	حق الزحمه شرکت پویا سرویس صبا
۷۲۹	۶۳۷	استهلاک داراییهای ثابت مشهود و نامشهود
۲,۸۴۹	۵,۰۰۲	حق الزحمه
۰	۵,۹۰۷	۶-۴ کارمزد سپرده گذاری مرکزی
۴۴	۲,۵۹۰	چاپ و تکثیر
۳۰۴	۱,۹۵۶	حق عضویت
۹۰۰	۱,۴۸۰	خدمات مالی و حسابرسی
۱۷۴	۳۰۳	آبدارخانه و پذیرایی
۲۱۶	۲۰۹	اجاره
۸۷۴	۱,۹۰۸	سایر
<b>۳۶,۵۶۲</b>	<b>۸۱,۹۴۶</b>	

۶-۱ عمده افزایش این سرفصل ناشی از بیمه مطالبه شده در نتیجه حسابرسی بیمه ای سال های ۱۳۹۷ و ۱۳۹۸ شرکت می باشد .

۶-۲ افزایش این سرفصل مربوط به هزینه آموزش واحد بازاریابی است.

۶-۳ افزایش این سرفصل ناشی از مجموعه اقدامات به منظور دستیابی به هدف شرکت برای بازاریابی و تحقق بودجه درآمدی سال مورد گزارش می باشد.

۶-۴ با توجه به پرداخت سود سهام مصوب مجمع عمومی سال ۱۳۹۹ از طریق سامانه سجام، مبلغ مذکور بابت کارمزد به سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه پرداخت گردیده است.



شرکت سپیدار سیستم آسیا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۷- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

شرکت اصلی		مجموعه		یادداشت
سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
<b>اشخاص وابسته</b>				
۱۳۵,۹۹۱	۲۴,۵۵۸	۰	۰	۷-۱ سود حاصل از سرمایه گذاری در شرکت فناوران نوین سپیدز ایرانیان درآمد اجاره
۲,۳۰۶	۴,۰۷۱	۲,۳۰۶	۴,۰۷۱	
۱۳۸,۲۹۷	۲۸,۶۲۹	۲,۳۰۶	۴,۰۷۱	
<b>سایر اقلام :</b>				
۸۹,۱۸۱	۵۷,۰۳۹	۸۹,۱۸۱	۵۷,۰۳۹	سود سرمایه گذاری در صندوق مشترک افق بانک خاورمیانه
۵۲,۵۷۶	۵۵,۸۵۱	۵۲,۵۷۶	۵۵,۸۵۱	۷-۲ سود سرمایه گذاری در سبد سهام انتخاب مفید
۲۲,۳۹۳	۲۶,۸۶۸	۲۲,۳۹۳	۲۶,۸۶۸	سود سرمایه گذاری در صندوق سرمایه‌گذاری اعتماد کارگزاری بانک ملی ایران
۰	۱,۴۷۱	۰	۱,۴۷۱	سود سرمایه گذاری در صندوق آسمان سپند
۵,۶۹۳	۱۰۴,۴۵۷	۵,۶۹۳	۱۰۴,۴۵۷	سود سپرده های بانکی
۰	۲۸	۰	۲۸	سود فروش داراییهای ثابت مشهود
۱۶۹,۸۴۳	۲۴۵,۷۱۴	۱۶۹,۸۴۳	۲۴۵,۷۱۴	
۳۰۸,۱۴۰	۲۷۴,۳۴۳	۱۷۲,۱۴۹	۲۴۹,۷۸۵	

۷-۱- مبلغ ۱۳۲.۴۸۳ میلیون ریال از سود سرمایه گذاری در شرکت نوین سپیدز ایرانیان در سال قبل مربوط به سود حاصل از فروش ساختمان در شرکت مذکور است.

۷-۲- سود سرمایه گذاری در سبد سهام انتخاب مفید به شرح ذیل تفکیک می گردد :

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	
۴۹,۱۲۷	۵۱,۲۹۸	سود حاصل از فروش سهام
۴,۵۰۱	۵,۰۴۸	سود نقدی
(۱,۰۵۲)	(۴۹۵)	کارمزد سبد گردان
۵۲,۵۷۶	۵۵,۸۵۱	

۸- سهم مجموعه از سود شرکت وابسته:

مجموعه		
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۴۸,۵۸۰	۲۴,۹۶۸	سهم مجموعه از سود شرکت فناوران نوین سپیدز ایرانیان
(۳,۵۶۰)	(۳,۵۶۰)	استهلاک سرقفلی
۱۴۵,۰۲۰	۲۱,۴۰۸	جمع

شرکت سپیدار سیستم آسیا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۹- مبنای محاسبه سود پایه هر سهم

شرکت		مجموعه		
سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۱۳,۴۸۵	۱,۰۹۲,۷۹۴	۶۱۳,۴۸۵	۱,۰۹۲,۷۹۴	سود عملیاتی
(۶,۶۱۸)	(۳,۸۴۳)	(۶,۶۱۸)	(۳,۸۴۳)	اثر مالیاتی
۶۰۶,۸۶۷	۱,۰۸۸,۹۵۱	۶۰۶,۸۶۷	۱,۰۸۸,۹۵۱	
۳۰۸,۱۴۰	۲۷۴,۳۴۳	۳۱۷,۱۶۹	۲۷۱,۱۹۳	سود غیر عملیاتی
(۴۳۲)	(۵۷۷)	(۴۳۲)	(۵۷۷)	اثر مالیاتی
۳۰۷,۷۰۸	۲۷۳,۷۶۶	۳۱۶,۷۳۷	۲۷۰,۶۱۶	
۹۲۱,۶۲۵	۱,۳۶۷,۱۳۷	۹۳۰,۶۵۴	۱,۳۶۳,۹۸۷	سود خالص
(۷,۰۵۰)	(۴,۴۲۰)	(۷,۰۵۰)	(۴,۴۲۰)	اثر مالیاتی
۹۱۴,۵۷۵	۱,۳۶۲,۷۱۷	۹۲۳,۶۰۴	۱,۳۵۹,۵۶۷	
۷۰۰	۷۰۰	۷۰۰	۷۰۰	میانگین موزون تعداد سهام (میلیون سهم)
۱,۳۰۷	۱,۹۴۷	۱,۳۱۹	۱,۹۴۲	سود پایه هر سهم-ریال

شرکت سپیدار سیستم آسا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۰- دارایی های ثابت مشهود

مبالغ به میلیون ریال							
جمع	دارایی های در جریان تکمیل	جمع	کامپیوتر و تجهیزات	اثاثه و منصوبات	ساختمان	زمین	
۹۶,۲۵۵	۰	۹۶,۲۵۵	۲,۵۶۰	۷۰۹	۶۲,۴۸۲	۳۰,۵۰۴	بهای تمام شده : مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹
۲۵۸,۶۰۴	۲۵۸,۴۳۳	۱۷۱	۱۷۱	۰	۰	۰	افزایش
۳۵۴,۸۵۹	۲۵۸,۴۳۳	۹۶,۴۲۶	۲,۷۳۱	۷۰۹	۶۲,۴۸۲	۳۰,۵۰۴	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
۱,۸۵۲	۰	۱,۸۵۲	۱,۴۵۲	۴۰۰	۰	۰	افزایش
(۱۷۰)	۰	(۱۷۰)	(۱۰۱)	(۶۹)	۰	۰	واگذار شده
۳۵۶,۵۴۱	۲۵۸,۴۳۳	۹۸,۱۰۸	۴,۰۸۲	۱,۰۴۰	۶۲,۴۸۲	۳۰,۵۰۴	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
۷,۸۷۲	۰	۷,۸۷۲	۱,۸۸۳	۲۹۱	۵,۶۹۸	۰	استهلاک انباشته : مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹
۲,۹۱۶	۰	۲,۹۱۶	۳۴۴	۶۸	۲,۵۰۴	۰	استهلاک
۱۰,۷۸۸	۰	۱۰,۷۸۸	۲,۲۲۷	۳۵۹	۸,۲۰۲	۰	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
۳,۰۳۳	۰	۳,۰۳۳	۴۵۶	۷۳	۲,۵۰۴	۰	استهلاک
(۱۳۷)	۰	(۱۳۷)	(۱۰۱)	(۳۶)	۰	۰	واگذار شده
۱۳,۶۸۴	۰	۱۳,۶۸۴	۲,۵۸۲	۳۹۶	۱۰,۷۰۶	۰	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
۳۴۲,۸۵۷	۲۵۸,۴۳۳	۸۴,۴۲۴	۱,۵۰۰	۶۴۴	۵۱,۷۷۶	۳۰,۵۰۴	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰
۳۴۴,۰۷۱	۲۵۸,۴۳۳	۸۵,۶۳۸	۵۰۴	۳۵۰	۵۴,۲۸۰	۳۰,۵۰۴	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹

۱-۱- دارایی های ثابت مشهود تا ارزش ۶۸.۰۰۰ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۱-۲- دارایی های در جریان تکمیل بابت زمین خریداری شده جهت احداث ساختمان محل فعالیت شرکت می باشد و تا تاریخ تهیه صورت های مالی با توجه به تشدید شیوع کرونا و سیاست دورکاری حداکثری، قراردادی از این بابت منعقد نشده است.

طبق گزارش توجیهی هیات مدیره در مورد افزایش سرمایه پیش بینی شده که در سال ۱۴۰۰ مبلغ ۴۰ میلیارد ریال جهت اجرای طرح ساختمان و مبلغ ۱۰۰ میلیارد ریال جهت تولید محصولات بر بستر ابری انجام شود که از این محل مبلغ ۵۶ میلیارد ریال طبق قرارداد منعقد شده با شرکت اطلاعات مدیریت همکاران سیستم محقق شده است.

شرکت سپیدار سیستم آسبا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۱- دارایی های نامشهود

مبالغ به میلیون ریال

نرم افزار	نرم افزارهای در جریان تولید	حق الامتیاز تلفن و تلفن همراه	پیش پرداخت ها	جمع
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
<b>بهای تمام شده :</b>				
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹	۱۰۰,۴۰۱	۰	۱۱۱	۱۰۰,۵۳۱
افزایش	۳۶۹	۰	۰	۳۶۹
انتقالات	۱۱۱	۰	(۱۱۱)	۰
<b>مانده در پایان سال ۱۳۹۹</b>	<b>۱۰۰,۸۸۱</b>	<b>۱۹</b>	<b>۰</b>	<b>۱۰۰,۹۰۰</b>
افزایش	۳۴	۰	۰	۵۶,۶۵۰
<b>مانده در پایان سال ۱۴۰۰</b>	<b>۱۰۰,۹۱۵</b>	<b>۱۹</b>	<b>۰</b>	<b>۱۵۷,۵۵۰</b>
<b>استهلاک انباشته :</b>				
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹	۴۶,۸۱۵	۰	۰	۴۶,۸۱۵
استهلاک	۲۰,۱۸۰	۰	۰	۲۰,۱۸۰
<b>مانده در پایان سال ۱۳۹۹</b>	<b>۶۶,۹۹۵</b>	<b>۰</b>	<b>۰</b>	<b>۶۶,۹۹۵</b>
استهلاک	۲۰,۰۶۶	۰	۰	۲۰,۰۶۶
<b>مانده در پایان سال ۱۴۰۰</b>	<b>۸۷,۰۶۱</b>	<b>۰</b>	<b>۰</b>	<b>۸۷,۰۶۱</b>
<b>مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰</b>	<b>۱۳,۸۵۴</b>	<b>۱۹</b>	<b>۰</b>	<b>۷۰,۴۸۹</b>
<b>مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹</b>	<b>۳۳,۸۸۶</b>	<b>۰</b>	<b>۰</b>	<b>۳۳,۹۰۵</b>

۱-۱۱- طی سال مورد گزارش شرکت اقدام به تولید نرم‌افزار سپیدار ابری نموده است، این نرم‌افزار بر اساس قرارداد منعقد شده با شرکت اطلاعات مدیریت همکاران سیستم در حال تولید است. برآورد مخارج و زمان تکمیل محصول سپیدار ابری، مطابق با طرح افزایش سرمایه مبلغ ۱۵۰/۰۰۰ میلیون ریال و تا پایان سال ۱۴۰۱ پیش بینی می‌شود.

شرکت سپیدار سیستم آسیا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۲- سرمایه گذاری مجموعه در شرکت وابسته

۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۴۰۰/۱۲/۲۹		یادداشت	
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش	ارزش ویژه	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۶۱,۲۲۰	۵۸,۰۷۰	۰	۵۸,۰۷۰	۳۹/۹۹۷۴۳٪	۳۱,۹۹۷,۹۵۰
۶۱,۲۲۰	۵۸,۰۷۰	۰	۵۸,۰۷۰		

شرکت فناوران نوین سپیدار ایرانیان (سهامی خاص)

۱۲-۱- برای شرکت مذکور ارزش بازار تعیین نشده است .

۱۲-۲- سهم از خالص دارایی های شرکت فناوران نوین سپیدار ایرانیان به شرح زیر است

سهم از خالص دارایی ها	سرقفلی	سهم از خالص دارایی ها
۶۱,۲۲۰	۲۶,۱۰۷	۳۵,۱۱۳
۲۴,۹۶۸	۰	۲۴,۹۶۸
۲۴,۵۵۸-	۰	(۲۴,۵۵۸)
(۳,۵۶۰)	(۳,۵۶۰)	۰
۵۸,۰۷۰	۲۲,۵۴۷	۳۵,۵۲۳

مانده اول دوره

سهم از سود شرکت وابسته قبل از استهلاك سرقفلی

سود سهام دریافتی یا دریافتی طی سال

استهلاك سرقفلی

۱۲-۳- موضوع اصلی فعالیت شرکت فناوران نوین سپیدار ایرانیان اجرای طرح های فن آوری اطلاعات شامل : تحلیل ، تولید ، استقرار ، راه اندازی و پشتیبانی راهکارهای مبتنی بر نرم افزار در بخش عمومی و دولتی و بخش خصوصی، فروش نرم افزار و سخت افزار و ارائه خدمات پشتیبانی نرم افزار رستورانی سپیدار و سیما می باشد.

۱ خلاصه اقلام صورت وضعیت مالی و سود و زیان شرکت فناوران نوین سپیدار ایرانیان به شرح جدول زیر می باشد:

سود و زیان		صورت وضعیت مالی	
مبلغ		مبلغ	
میلیون ریال		میلیون ریال	
۲۵۶,۱۴۰	درآمدهای عملیاتی	۸۰,۴۲۷	داراییهای غیر جاری
(۲۱۴,۶۵۵)	هزینه های عملیاتی	۱۴۶,۴۳۰	داراییهای جاری
۴۱,۴۸۵	سود ناخالص	۲۲۶,۸۵۷	جمع داراییها
۲۱,۷۸۳	درآمد و هزینه های غیرعملیاتی	۸,۲۱۸	بدهیهای غیرجاری
۶۳,۲۶۸	سود قبل از مالیات	۶۲,۳۲۶	بدهیهای جاری
(۸۴۷)	مالیات	۷۰,۵۴۴	جمع بدهیها
۶۲,۴۲۱	سود خالص	۱۵۶,۳۱۳	حقوق مالکانه

**شرکت سپیدار سیستم آسیا (سهامی عام)**

**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**

**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰**

**۱۳- سایر سرمایه گذاری های بلند مدت**

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹			
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۰	۹۵,۰۰۰	۰	۹۵,۰۰۰	۱۳-۱
۰	۹۵,۰۰۰	۰	۹۵,۰۰۰	
۶۷,۱۸۰	۶۷,۱۸۰	۰	۶۷,۱۸۰	۴۰٪
۰	۹۵,۰۰۰	۰	۹۵,۰۰۰	۱۳-۱
۶۷,۱۸۰	۱۶۲,۱۸۰	۰	۱۶۲,۱۸۰	

**مجموعه**  
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار

**شرکت**  
سرمایه گذاری در شرکت فناوران نوین سپیدز ایرانیان  
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار

۱۳-۱ سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار مربوط به سرمایه گذاری در بورس کالا به شرح زیر می باشد که با تصویب هیئت مدیره و با هدف حداکثر انتفاع به قصد بلند مدت خریداری شده است.

ارزش بازار	بهای تمام شده	تعداد	
۳۶,۶۵۵	۳۶,۳۴۲	۴۳۳,۲۶۳	صندوق سرمایه گذاری پشتوانه طلای لوتوس
۶,۴۱۴	۶,۳۴۴	۲۱۰,۱۱۴	صندوق سرمایه گذاری پشتوانه طلای مفید
۵۳,۰۷۲	۵۲,۳۱۴	۴۴,۱۰۰	سایر کالاهای بورسی
۹۶,۱۴۱	۹۵,۰۰۰		

شرکت سپیدار سیستم آسیا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۴- دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها

۱۴-۱- دریافتنی‌های کوتاه مدت

۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۴۰۰/۱۲/۲۹		یادداشت
خالص	خالص	(کاهش ارزش)	مانده	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۳۸	۱۰۶	(۹۴۵)	۱,۰۵۱	
۲۱	۶	۰	۶	
<b>۱۵۹</b>	<b>۱۱۲</b>	<b>(۹۴۵)</b>	<b>۱,۰۵۷</b>	

دریافتنی‌های تجاری :

اشخاص غیر وابسته :

مطالبات نرم افزار

مطالبات پشتیبانی نرم افزارها

سایر دریافتنی‌ها :

سایر اشخاص :

مطالبات از کارفرمایان بابت مالیات مکسوره

کارکنان (مساعده)

سایر

۱۰۸	۱۹۱	۰	۱۹۱	
۴۵۴	۷۳۹	۰	۷۳۹	
۲۸,۸۳۸	۳۲,۶۰۰	۰	۳۲,۶۰۰	۱۴-۱-۱
<b>۲۹,۴۰۰</b>	<b>۳۳,۵۳۰</b>	<b>۰</b>	<b>۳۳,۵۳۰</b>	
<b>۲۹,۵۵۹</b>	<b>۳۳,۶۴۲</b>	<b>(۹۴۵)</b>	<b>۳۴,۵۸۷</b>	

۱-۱-۱۴- سایر حساب‌های دریافتنی مربوط به سود سرمایه گذاری‌ها به شرح زیر می‌باشد:

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۰۵	۲,۲۸۷	صندوق سرمایه‌گذاری اعتماد کارگزاری بانک ملی ایران
۰	۱,۶۷۹	سبد انتخاب مفید
۷۷۷	۶۲۱	صندوق مشترک افق بانک خاورمیانه
۲۷,۱۹۸	۲۴,۵۵۸	مانده سود سپیدز
۳۵۸	۳,۴۵۵	سود سپرده های بانکی
<b>۲۸,۸۳۸</b>	<b>۳۲,۶۰۰</b>	

۱-۱-۱۴- سود سبد انتخاب مفید مربوط به سود نقدی شناسایی شده می باشد، که تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی توسط شرکت های مربوط پرداخت نشده است .

شرکت سپیدار سیستم آسیا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۴-۲- دریافتی های بلندمدت

یادداشت	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۴-۲-۱	۵۷۱	۵۷۱
	<u>۵۷۱</u>	<u>۵۷۱</u>

اشخاص وابسته :

موسسه تامین آتیه کارکنان همکاران سیستم

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

۱۵-پیش پرداخت ها

	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال
پیش پرداخت مالیات	۵۷۲	۳۲۴
سایر پیش پرداختها	۳,۳۱۰	۴۲۱
	<u>۳,۸۸۲</u>	<u>۷۴۵</u>
	(۵۷۲)	(۳۲۴)
جمع کل	<u>۳,۳۱۰</u>	<u>۴۲۱</u>

پیش پرداخت مالیات

سایر پیش پرداختها

تهاتر با مالیات پرداختنی (یادداشت ۲۳)

۱۵-۱- عمده مبلغ درج شده در سایر پیش پرداختها مربوط به اقلام و پروژه‌های تبلیغاتی است که تا پایان سال مورد گزارش عملیاتی نگردیده است و در سال آتی اجرا و به حساب هزینه منظور خواهد شد.

۱۶-موجودی کالا

	۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
یادداشت	تعداد	بهای تمام شده	کاهش ارزش	خالص
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۶-۱	۹,۸۹۷	۳۲,۲۹۵	۰	۲,۳۲۲
قفل سخت افزاری	۲۷	۱۱,۵۶۶	۰	۱,۷۸۵
سیستم مدیریت تردد	۲,۶۰۵	۳,۲۵۴	۰	۱,۴۱۶
جعبه محصولات	۱,۵۱۰	۱,۰۸۵	۰	۵۷۲
سایر		<u>۴۸,۲۰۰</u>	۰	<u>۶,۰۹۵</u>
				<u>۴۸,۲۰۰</u>

۱۶-۱- از مجموع موجودی قفل‌های سخت افزاری تعداد ۹۳۹ عدد به صورت امانی نزد نمایندگان فروش سپیدار است.

۱۶-۲- موجودی کالا، تا سقف ۵۰.۰۰۰ میلیون ریال در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی، سیل، زلزله، انفجار، صاعقه، آتشفشان، طغیان آب دریاها و رودخانه‌ها و طوفان و گردباد و تند باد از پوشش بیمه‌ای برخوردار است.



شرکت سپیدار سیستم آسا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۷- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		سرمایه گذاری های سریع معامله در بازار (پذیرفته شده در بورس / فرابورس):
۸۹,۰۲۶	۱,۴۰۹	سرمایه گذاری های سریع معامله از طریق سبد انتخاب مفید
		سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار
۲۸۳,۳۹۱	۲۸۳,۳۹۱	۱۷-۱ اوراق صندوق مشترک افق بانک خاورمیانه
۶۶,۶۰۴	۲۳۹,۷۲۳	۱۷-۱ صندوق سرمایه گذاری اعتماد کارگزاری بانک ملی
.	۸۱,۳۳۰	۱۷-۱ صندوق سرمایه گذاری آسمان سهند
.	۶,۸۵۸	صندوق سرمایه گذاری حامی
		سپرده کوتاه مدت بانکی:
۲۱۴,۶۰۰	۳۲۹,۶۰۰	۱۷-۲ بانک خاورمیانه
۴۹,۰۰۰	۲۳۹,۰۰۰	۱۷-۲ بانک سامان
.	۱۹۵,۰۰۰	۱۷-۲ بانک ملی
.	۱۴۰,۰۰۰	۱۷-۲ بانک اقتصاد نوین
.	۲۰,۰۰۰	۱۷-۲ بانک ملت
۷۰۲,۶۲۱	۱,۵۳۶,۳۱۱	

۱۷-۱- در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ تعداد واحدهای سرمایه گذاری در صندوق مشترک افق کارگزاری بانک خاورمیانه و صندوق سرمایه گذاری اعتماد کارگزاری بانک ملی و صندوق سرمایه گذاری آسمان سهند به ترتیب ۲۸۳.۳۹۱ و ۲۳۹.۷۲۳ و ۸.۱۳۲.۹۹۲ واحد و سود حاصل از این سرمایه گذاری ها برای سال مورد گزارش در سرفصل سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی (یادداشت ۷) منعکس است.

۱۷-۲- میانگین نرخ سود سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار و سپرده های بانکی ۲۰ درصد بوده است.

۱۸- موجودی نقد

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۲,۶۴۲	۳۹,۵۷۷	موجودی نزد بانکها
۱۲,۶۴۲	۳۹,۵۷۷	

شرکت سپیدار سیستم آسیا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۹- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ مبلغ ۷۰۰.۰۰۰ ریال شامل ۷۰۰ میلیون سهم ۱.۰۰۰ ریالی با نام تماماً پرداخت شده است ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر می باشد:

سال ۱۳۹۹		سال ۱۴۰۰		یادداشت	
درصد سهام	تعداد سهام	مبلغ - میلیون ریال	درصد سهام		
۷۴/۴۷٪	۱۴۸,۹۴۲,۴۴۳	۵۲۱,۲۹۹	۷۴/۴۷٪	۵۲۱,۲۹۸,۵۵۰	شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)
۳/۳۵٪	۶,۶۹۹,۲۱۸	۱۲,۰۷۳	۱/۷۲٪	۱۲,۰۷۲,۵۶۳	۱۹-۱ صندوق اختصاصی بازارگردانی تاک دانا
۰/۰٪	۰	۹,۱۶۷	۱/۳۱٪	۹,۱۶۶,۷۸۹	صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشتاز
۰/۰٪	۰	۸,۶۹۹	۱/۲۴٪	۸,۶۹۹,۰۲۷	شرکت تجارت و توسعه مهرآفرینان سرآمد (سهامی خاص)
۰/۰٪	۰	۷,۹۴۷	۱/۱۴٪	۷,۹۴۶,۸۱۶	شرکت نوآوران توسعه و تجارت خاورمیانه (سهامی خاص)
۲۲/۱۸٪	۴۴,۳۵۸,۳۳۹	۱۴۰,۸۱۶	۲۰/۱۲٪	۱۴۰,۸۱۶,۲۵۵	سایر
۱۰۰٪	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۱-۱۹- قرارداد با صندوق بازارگردانی تاک دانا توسط شرکت همکاران سیستم (سهامی عام) بابت بازارگردانی سهام "سپیدار" منعقد گردیده است.

۲-۱۹- طی سال مورد گزارش سرمایه شرکت از مبلغ ۲۰۰.۰۰۰ میلیون ریال به مبلغ ۷۰۰.۰۰۰ میلیون ریال (معادل ۲۵۰ درصد) از محل سود انباشته افزایش یافته که در تاریخ ۱۴۰۰/۰۶/۰۸ به ثبت رسیده است

۲۰- اندوخته قانونی

طبق مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۱۱ اساسنامه، مبلغ ۷۰۰.۰۰۰ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص، به حساب اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال 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 سپیدار سیستم آسیا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۸,۳۷۱	۱۲,۹۳۴	مانده در ابتدای سال
(۴,۱۴۴)	(۳,۱۵۳)	پرداخت شده طی سال
۹۹۵	۵۷	انتقالی از/به سایر شرکتهای گروه
۷,۷۱۲	۱۰,۶۸۹	ذخیره تامین شده طی سال
۱۲,۹۳۴	۲۰,۵۲۷	مانده در پایان سال

۲۲- پرداختنی‌های غیر تجاری

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۰	۴,۵۳۶	۲۸	پرداختنی‌های غیر تجاری اشخاص وابسته (شرکتهای زیر مجموعه گروه همکاران سیستم)
۱۷,۸۴۳	۲۴,۷۴۵		مالیات و عوارض بر ارزش افزوده
۶,۷۸۱	۱۵,۰۹۸	۲۲-۳	سپرده بیمه پیمانکاران
۳,۲۵۶	۶,۰۱۲		مالیات حقوق
۱,۰۱۴	۱,۳۱۴		ذخیره هزینه‌های تعلق گرفته و پرداخت نشده
۱,۷۴۰	۲,۸۱۱		حق بیمه‌های پرداختنی
۴۶۵	۸۹۷		هزینه‌های پرداختنی
۰	۱۰,۳۶۰	۲۲-۲	بدهی سهامداران
۶	۱۷۸		مالیات اجاره و تبصره ماده ۸۶
۳۷	۳۰۷		سایر
۳۱,۱۴۲	۶۶,۲۵۸		

۲۲-۱- تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی مبلغ ۳۸.۲۹۱ میلیون ریال از حساب‌های پرداختنی فوق تسویه شده است.

۲۲-۲- افزایش این سرفصل ناشی فروش پاره سهم ناشی از افزایش سرمایه در اسفند ماه بوده است. زمان پرداخت این مبالغ به سهامداران متعاقباً از طریق سامانه کدال اطلاع رسانی خواهد شد.

شرکت سپیدار سیستم آسا (سهامی عام)

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۳- مالیات پرداختنی

نحوه تشخیص	۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۴۰۰/۱۲/۲۹				درآمد مشمول		سال
	مالیات پرداختنی	مالیات پرداختنی	مالیات			مالیات ابرازی	سود ابرازی		
			مابقی	تشخیصی	قطع				
رسیدگی به دفاتر	۲,۱۱۷	۲۶۸	۲,۱۲۸	۰	۲,۳۹۶	۱,۸۲۸	۶۱۵,۲۱۵	۹۲۱,۶۲۵	۱۳۹۹
رسیدگی نشده	۰	۴,۱۴۱	۰	۰	۰	۴,۱۴۱	۱,۰۸۹,۷۴۱	۱,۳۶۷,۱۳۷	۱۴۰۰
	۲,۱۱۷	۴,۴۰۹							
	(۳۲۴)	(۵۷۲)							
	<b>۱,۷۹۳</b>	<b>۳,۸۳۷</b>							

تهاتر با پیش پرداختهای مالیاتی ( یادداشت ۱۵ )

۱- ۲۳- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سال‌های قبل از ۱۳۹۹ قطعی و تسویه شده است.

۲- ۲۳- مالیات عملکرد سال ۱۳۹۹ طبق برگ تشخیص صادره در سال ۱۴۰۱ مبلغ ۲.۳۹۶ میلیون ریال می‌باشد و شرکت ضمن تمکین، مبلغ مالیات مازاد بر مالیات ابرازی را در سال ۱۴۰۱ پرداخت نموده است.

۳- ۲۳- طبق بند " د " ماده ۱۳۲ ق.م.م، درآمد ناشی از فعالیت های تولیدی واحدهای تولیدی فناوری اطلاعات با تأیید وزارتخانه‌های ذی ربط و معاونت علمی و فناوری رئیس‌جمهور، تا ۵ سال از تاریخ شروع بهره برداری با نرخ صفر مشمول مالیات می باشند. از آنجاییکه شرکت سپیدار سیستم در مرداد ماه سال ۱۳۹۸ موفق به دریافت پروانه بهره برداری از وزارت صنعت، معدن و تجارت شده است. از تاریخ پروانه بهره برداری مذکور مالیات بر درآمد حاصل از فروش نرم افزار با نرخ صفر در نظر گرفته شده است.

۲۴- سود سهام پرداختنی

سال ۱۳۹۹			سال ۱۴۰۰		
جمع	اسناد پرداختنی	مانده پرداخت نشده	جمع	اسناد پرداختنی	مانده پرداخت نشده
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۰	۰	۰	۲,۴۷۹	۰	۲,۴۷۹
۰	۰	۰	<b>۲,۴۷۹</b>	<b>۰</b>	<b>۲,۴۷۹</b>

سایر

۱- ۲۴- طبق مصوبه مجمع عمومی سال ۱۳۹۹ به ازای هر سهم ۲۰۰۰ ریال سود نقدی تقسیم شده است. مبلغ سود سهامداران حقیقی سجامی از طریق سپرده‌گذاری مرکزی پرداخت و سود مابقی سهامداران به حساب بانک ملت جهت برداشت سهامداران واریز شده است. مبلغ ۲۰۰۵۵ میلیون ریال سود سهام دریافت نشده تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی در موجودی‌های نقدی شرکت منعکس شده است.

شرکت سپیدار سیستم آسا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

یادداشت	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
۲۵- پیش دریافت‌ها	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۵-۱ پیش دریافت پشتیبانی	۱۸,۲۲۵	.
۲۵-۱ پیش دریافت فروش	۱۳,۳۶۷	۱,۴۶۶
پیش دریافت آموزش	۱۴	۱۴
سایر پیش دریافت‌ها	۹۲	۹۵
	<b>۳۱,۶۹۸</b>	<b>۱,۵۷۵</b>

۲۵-۱- افزایش مبالغ پیش دریافت‌ها نسبت به سال قبل مربوط به راه‌اندازی طرح فروش خدمات پشتیبانی و نسخه‌های جدید نرم‌افزار یک ساله از آذر ماه سال بوده است، پیش دریافت پشتیبانی متناسب با مدت سپری شده قرارداد تا پایان سال به حساب درآمد منظور شده است.

۲۶- نقد حاصل از عملیات

سود خالص	مجموعه		شرکت اصلی	
	سال ۱۴۰۰	سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	سال ۱۳۹۹
سود خالص	۱,۳۵۹,۵۶۷	۹۲۳,۶۰۴	۱,۳۶۲,۷۱۷	۹۱۴,۵۷۵
تعدیلات:				
هزینه مالیات بر درآمد	۴,۴۲۰	۷,۰۵۰	۴,۴۲۰	۷,۰۵۰
سود ناشی از فروش دارایی‌های ثابت مشهود	(۲۸)	.	(۲۸)	.
سود ناشی از فروش سرمایه‌گذاری‌ها	(۵۱,۲۹۸)	(۴۹,۱۲۷)	(۵۱,۲۹۸)	(۴۹,۱۲۷)
خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۷,۵۹۳	۴,۵۶۳	۷,۵۹۳	۴,۵۶۳
استهلاک دارایی‌های غیر جاری	۲۳,۰۹۹	۲۳,۰۹۵	۲۳,۰۹۹	۲۳,۰۹۵
سود سهام	(۲۹,۱۱۱)	(۳,۴۴۹)	(۲۹,۱۱۱)	(۱۳۹,۴۴۰)
سود حاصل از سایر اوراق بهادار	(۶۰,۸۲۰)	(۱۱۱,۵۷۴)	(۸۵,۳۷۸)	(۱۱۱,۵۷۴)
سود حاصل از سپرده‌های سرمایه‌گذاری بانکی	(۱۰۴,۴۵۷)	(۵,۶۹۳)	(۱۰۴,۴۵۷)	(۵,۶۹۳)
سهم مجموعه از سود (زیان) شرکت وابسته	(۲۱,۴۰۸)	(۱۴۵,۰۲۰)	.	.
جمع تعدیلات	(۲۳۲,۰۱۰)	(۲۸۰,۱۵۵)	(۲۳۵,۱۶۰)	(۲۷۱,۱۲۶)
تغییرات در سرمایه در گردش:				
کاهش (افزایش)، دریافتی‌های عملیاتی	(۳۲۱)	۱,۶۰۴	(۳۲۱)	۱,۶۰۴
کاهش (افزایش)، موجودی مواد و کالا	(۴۲,۱۰۵)	۱,۴۸۵	(۴۲,۱۰۵)	۱,۴۸۵
افزایش پیش پرداخت‌های عملیاتی	(۲,۸۸۹)	(۲۰۴)	(۲,۸۸۹)	(۲۰۴)
افزایش پرداختی‌های عملیاتی	۳۰,۴۲۰	۱۶,۲۱۸	۳۰,۴۲۰	۱۶,۲۱۸
افزایش پیش دریافت‌های عملیاتی	۳۰,۱۲۳	۴۹۶	۳۰,۱۲۳	۴۹۶
جمع تغییرات در سرمایه در گردش	۱۵,۲۲۸	۱۹,۵۹۹	۱۵,۲۲۸	۱۹,۵۹۹
نقد حاصل از عملیات	<b>۱,۱۲۲,۷۸۵</b>	<b>۶۶۳,۰۴۸</b>	<b>۱,۱۴۲,۷۸۵</b>	<b>۶۶۳,۰۴۸</b>

۲۶-۱- معاملات غیر نقدی

معاملات غیر نقدی عمده طی سال به شرح زیر است:

	سال ۱۴۰۰	سال ۱۳۹۹
خرید سرمایه‌گذاری از محل سود فروش سرمایه‌گذاری نزد سبد گردا،	میلیون ریال	میلیون ریال
	۰	۵۲,۵۷۶
	۰	۵۲,۵۷۶

**شرکت سپیدار سیستم آسیا (سهامی عام)**

**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**

**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰**

**۲۷- مدیریت سرمایه و ریسک ها**

**۲۷-۱- مدیریت سرمایه**

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده دینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت باشد. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود. استراتژی کلی شرکت از سال ۱۳۹۶ بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده خارج از شرکت نیست.

**۱-۱-۲۷- نسبت اهرمی**

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است :

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	
۴۷,۴۴۴	۱۲۴,۷۹۹	جمع بدهی
(۱۲,۶۴۲)	(۳۹,۵۷۷)	موجودی نقد
۳۴,۸۰۲	۸۵,۲۲۲	خالص بدهی
۱,۱۴۹,۶۲۱	۲,۱۱۲,۳۳۸	حقوق مالکانه
۳/۰۳	۴/۰۳	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه(درصد)

با توجه به سیاست شرکت مبنی بر سرمایه‌گذاری مبالغ مازاد نقدینگی در سبدهای سرمایه‌گذاری، مانده موجودی نقد در پایان اسفند ماه ۱۴۰۰ مبلغ ۳۹.۵۷۷ میلیون ریال بوده است لیکن مبالغ سرمایه‌گذاری شده کوتاه مدت به شرح (یادداشت ۱۷) به مبلغ ۱.۵۳۶ میلیارد ریال در حکم وجه نقد بوده، که در صورت اضافه کردن مبالغ سرمایه‌گذاری کوتاه مدت به موجودی نقد، خالص بدهی وجود نخواهد داشت.

**۲-۲۷- اهداف مدیریت ریسک مالی**

هیات مدیره شرکت، برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی و نظارت و مدیریت ریسک های مالی مربوط به عملیات شرکت آسیب پذیری را برحسب درجه و اندازه ریسک ها تجزیه و تحلیل می کند، این ریسک ها شامل ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می باشد. هیات مدیره شرکت، بر ریسک ها و سیاست های اجرا شده نظارت می کند تا آسیب پذیری از ریسک ها را کاهش دهد.

شرکت به دنبال حداقل کردن اثرات این ریسک ها از طریق اجرای آیین نامه های مصوب داخلی شامل نحوه وصول مطالبات، اسناد و آیین نامه های مرتبط با حوزه کسب و کار می باشد. رعایت سیاست ها و محدودیت های آسیب پذیری، توسط حسابرسان داخلی گروه به طور مستمر بررسی می شود.

## شرکت سپیدار سیستم آسیا (سهامی عام)

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

#### **۳-۲۷- گزارش ریسک‌ها**

هدف مدیریت ریسک علاوه بر شناسایی و کاهش سطح ریسک‌ها، شامل شناسایی و بهره‌برداری از امکانات و فرصت‌ها نیز می‌باشد که این مهم توسط هیأت مدیره و طی فرآیندهای مشخصی کنترل می‌شود. چابکی در شناسایی و درک تغییرات محیط بیرونی و درونی شرکت برای هیأت مدیره همواره از ضرورت بالایی برخوردار بوده است، بنابراین اقدامات لازم با هدف فراهم‌آوری اطلاعات و تحلیل‌هایی از شرایط اقتصادی و سیاسی حاکم بر کشور و وضعیت پیشبرد استراتژی‌ها در داخل شرکت، به منظور شناسایی متغیرهای تأثیرگذار بر کسب و کار شرکت و ایجاد درک مناسبی از آن برنامه‌ریزی می‌شود.

#### **ریسک بازار**

ریسک بازار، عمدتاً از رکودها، تغییر در نرخ بهره، تحریم‌های بین‌المللی و ... ناشی می‌شود، که با عنایت به تنوع و تعداد مشتریان شرکت و صنایع مختلفی که در آن فعالیت می‌نمایند، اگر به هر دلیلی عملکرد این مشتریان تحت تأثیر ریسک‌های بازار قرار گیرد، این تأثیرات در عمل (به تنهایی یا حتی به واسطه یک صنعت خاص) بر عملکرد شرکت تأثیر بااهمیتی نخواهد داشت و به نظر می‌رسد، با توجه به اقدامات شرکت در سال‌های اخیر، ریسک‌های این حوزه نیز در سطح قابل قبولی مدیریت شده است.

#### **مدیریت ریسک نقدینگی**

با توجه به طیف وسیع مشتریان در حوزه اصناف و شرکتهای کوچک، به طور معمول و براساس سوابق گذشته و نیز با توجه به وضعیت نقدینگی فعلی، پیش‌بینی می‌شود شرکت از وضعیت نقدینگی مناسبی برخوردار خواهد بود. از طرف دیگر، شرکت در تولید محصولات و اجرای فعالیتهای جاری خود (به استثنای خرید سخت‌افزار)، به ارز متکی نمی‌باشد، اما ممکن است در میزان توان خرید مشتریان سپیدار سیستم تأثیرگذار باشد.

#### **مدیریت ریسک اعتباری**

ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی مشتریان در پرداخت به موقع بدهی‌های خود از مهمترین ریسک‌ها محسوب می‌شود که به دلیل تأخیر در وصول مطالبات ناشی از درآمدهای عملیاتی ایجاد و با استفاده از متوسط دوره وصول مطالبات محاسبه می‌شود. با توجه به سیاست سپیدار سیستم مبنی بر دریافت وجه حاصل از فروش محصولات و خدمات قبل از صدور فاکتور مربوط به درآمدهای عملیاتی شامل لایسنس نرم‌افزارها، سخت‌افزار و پشتیبانی، مطالباتی در این راستا وجود ندارد و ریسک اعتباری به حداقل رسیده است.

شرکت سپیدار سیستم آسیا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۸- معاملات با اشخاص وابسته

۲۸-۱- معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مالی مورد گزارش :

مبالغ به میلیون ریال

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	خرید کالا و خدمات	فروش کالا و خدمات	انتقال بدهی (عیدی و مزایای پایان خدمت کارکنان)	درآمد اجاره	هزینه اجاره	مخارج انجام شده (توسط برای شرکتهای گروه)
واحد تجاری اصلی	همکاران سیستم	سهامدار عمده و عضو هیات مدیره	√	۲,۹۷۳	۱,۳۷۷	۵۲۹	۹۹۶	۸۰۹	(۲,۵۱۹)
شرکت وابسته	فناوران نوین سپیدار ایرانیان	شرکت وابسته	√	۲۸۹	۱,۴۳۷	۰	۰	۰	۰
تحت کنترل مشترک	اطلاعات مدیریت همکاران سیستم	سهامدار و عضو هیات مدیره	√	۵۶,۶۱۶	۲۱۴	(۳۰۵)	۰	۰	۰
تحت کنترل مشترک	مهندسی فناوریهای نوین پایوند	عضو مشترک هیات مدیره	√	۲۰,۷۹۶	۰	۰	۰	۰	۱۲۵
تحت کنترل مشترک	توسعه زیرساخت های فناوریانه ابرآمد	عضو مشترک هیات مدیره	√	۶۳	۳	۰	۳,۰۷۵	۰	۰
تحت کنترل مشترک	موسسه پژوهش و آموزش همکاران سیستم	عضو مشترک هیات مدیره	√	۱۰۶	۶۲۷	۴۱۱	۰	۰	۰
تحت کنترل مشترک	همکاران سیستم پناه تهران	عضو مشترک هیات مدیره	√	۰	۰	(۱۶۹)	۰	۰	۰
تحت کنترل مشترک	توسعه شبکه فروش همکاران سیستم	عضو مشترک هیات مدیره	√	۰	۲۰	۴۷	۰	۰	۰
تحت کنترل مشترک	همکاران سیستم آذربایجان شرقی	عضو مشترک هیات مدیره	√	۰	۰	۰	۰	۰	۲

۲۸-۱-۱- معاملات مذکور با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است.

۲۸-۲- مانده حسابهای نهایی با اشخاص وابسته به شرح زیر است :

شرح	نام شخص وابسته	دریافتنی های بلند مدت	دریافتنی های تجاری	سایر دریافتنی ها	سایر پرداختنی ها	سال ۱۴۰۰	سال ۱۳۹۹
سهامدار و عضو هیات مدیره	اطلاعات مدیریت همکاران سیستم	۰	۰	۰	(۴,۴۴۸)	(۴,۴۴۸)	۰
عضو مشترک هیات مدیره	موسسه تامین آتیه کارکنان همکاران سیستم	۵۷۱	۰	۰	(۸۸)	۴۸۳	۰
شرکت وابسته	فناوران نوین سپیدار ایرانیان	۰	۰	۲۴,۵۵۸	۰	۲۴,۵۵۸	۲۷,۱۹۸
		۵۷۱	۰	۰	(۴,۵۳۶)	۸,۵۱۹	۲۷,۱۹۸



## شرکت سپیدار سیستم آسا (سهامی عام)

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

#### سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

#### ۲۹- تعهدات و بدهی های احتمالی

۲۹-۱ تعهدات سرمایه ای شرکت با توجه به طرح افزایش سرمایه مصوب مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۴۰۰/۰۴/۲۰ به شرح زیر می‌باشد:

مخارج سرمایه ای پیش بینی شده	مخارج انجام شده تا تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	پیش بینی مخارج آتی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳۵۰,۰۰۰	۲۵۸,۴۳۳	۹۱,۵۶۷
تولید نرم افزار سپیدار ابری	۵۶,۶۱۶	۹۳,۳۸۴
احداث ساختمان	۳۱۵,۰۴۹	۱۸۴,۹۵۱

در سال مورد گزارش قرارداد تولید سیستم های سپیدار ابری به مبلغ برآوردی ۸۵ میلیارد ریال با شرکت اطلاعات مدیریت همکاران سیستم (سهامی خاص) منعقد شده است، در ارتباط با احداث ساختمان تاکنون قراردادی منعقد نشده است.

#### ۲۹-۲ بدهی های احتمالی

۲۹-۲-۱ عملکرد شرکت در ارتباط با مالیات بر ارزش افزوده تا پایان سال ۱۳۹۰ و سال‌های ۱۳۹۶ و ۱۳۹۷ و ۱۳۹۸ و ۱۳۹۹ مورد رسیدگی قرار گرفته است و شرکت از بابت این سالها فاقد بدهی می‌باشد، مالیات ارزش افزوده شرکت برای سال‌های ۱۳۹۱ تا ۱۳۹۳ در مرحله رسیدگی است و بابت سال‌های ۱۳۹۴ و ۱۳۹۵ هنوز مورد رسیدگی قرار نگرفته است.

۲۹-۲-۲ شرکت تا پایان سال ۱۳۹۸ مورد رسیدگی سازمان تامین اجتماعی قرار گرفته است و از بابت این سالها فاقد بدهی می‌باشد و برای سال ۱۳۹۹ در مرحله رسیدگی است.

#### ۳۰- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تایید صورت های مالی رویداد با اهمیتی که مستلزم افشا باشد، رخ نداده است.

#### ۳۱- سود سهام پیشنهادی

۳۱-۱ هیات مدیره برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰، پیشنهاد تقسیم ۷۵ درصد سود نقدی را اعلام می‌دارد.

۳۱-۲ منابع مالی لازم برای پرداخت سود از محل نقدینگی موجود تامین خواهد شد.

۳۱-۳ هیات مدیره با توجه به وضعیت نقدینگی و توان پرداخت به موقع سود طبق برنامه زمانبندی ظرف مهلت قانونی و نیز با توجه به قوانین و مقررات موجود و برنامه‌های آتی شرکت در خصوص انجام مخارج سرمایه‌ای پیش بینی شده، این پیشنهاد را ارائه کرده است.