

به نام خدا

تاریخ: ۱۴۰۴/۰۸/۱۸

شماره: ۱۰۲/۰۴/۶۹۵/گ

مدیریت محترم عامل

شرکت سپیدار سیستم آسیا (سهامی عام)

با سلام و احترام،

به پیوست ۲ نسخه گزارش بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره‌ای به انضمام صورتهای مالی مجموعه و جداگانه شرکت برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴ ارسال می‌گردد.

با تقدیم احترام

موسسه حسابرسی بهراد مشار

مرتضی حاجی عباسی

رضایعقوبی

بهراد مُشار

حسابداران رسمی

شماره ثبت ۱۳۸۹۸ تهران

رونوشت: سازمان بورس و اوراق بهادار

شرکت سپیدار سیستم آسیا (سهامی عام)
گزارش بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره‌ای
به انضمام صورتهای مالی مجموعه و جداگانه
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴

شرکت سپیدار سیستم آسیا (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحه	شرح
(۱) و (۲)	۱- گزارش بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره‌ای
	۲- صورتهای مالی اساسی مجموعه:
۲	• صورت سود و زیان مجموعه
۳	• صورت وضعیت مالی مجموعه
۴	• صورت تغییرات در حقوق مالکانه مجموعه
۵	• صورت جریان های نقدی مجموعه
	۳- صورتهای مالی اساسی جداگانه شرکت سپیدار سیستم آسیا (سهامی عام)
۶	• صورت سود و زیان جداگانه
۷	• صورت وضعیت مالی جداگانه
۸	• صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه
۹	• صورت جریان های نقدی جداگانه
۱۰-۳۶	۴- یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

گزارش بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره‌ای

به نام خدا

گزارش بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای

به هیأت مدیره

شرکت سپیدار سیستم آسیا (سهامی عام)

مقدمه

۱- صورتهای مالی مجموعه و جداگانه شرکت سپیدار سیستم آسیا (سهامی عام) شامل صورت های وضعیت مالی به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۴ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی برای دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۳۲ پیوست، مورد بررسی اجمالی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره ای با هیأت مدیره شرکت است. مسئولیت این موسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورتهای مالی یاد شده براساس بررسی اجمالی انجام شده است.

دامنه بررسی اجمالی

۲- بررسی اجمالی این موسسه براساس استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و بکارگیری روشهای تحلیلی و سایر روشهای بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه، این موسسه نمیتواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می شود و از این رو، اظهار نظر حسابرسی ارائه نمیکند.

نتیجه گیری

۳- بر اساس بررسی اجمالی انجام شده، این موسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یاد شده در بالا، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

گزارش در مورد سایر اطلاعات

۴- مسئولیت "سایر اطلاعات" با هیأت مدیره شرکت است. "سایر اطلاعات" شامل اطلاعات موجود در گزارش تفسیری مدیریت است. نتیجه گیری این موسسه نسبت به صورتهای مالی، در برگیرنده نتیجه گیری نسبت به "سایر اطلاعات" نیست و نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی اظهار نمی شود. در ارتباط با بررسی اجمالی صورتهای مالی، مسئولیت این موسسه مطالعه "سایر اطلاعات" به منظور شناسایی مغایرت های با اهمیت آن با صورتهای مالی یا با اطلاعات کسب شده در فرآیند بررسی اجمالی و یا تحریف های با اهمیت است. در صورتیکه این موسسه به این نتیجه برسد که تحریف با اهمیتی در "سایر اطلاعات" وجود دارد، باید این موضوع را گزارش کند. در این خصوص مطلب قابل گزارشی وجود ندارد.

گزارش - بهراد مُشار

گزارش بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره‌ای (ادامه)
شرکت سپیدار سیستم آسیا (سهامی عام)

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۵- مقررات و ضوابط حاکم بر شرکتهای ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار در ارتباط با پرداخت مبلغ ۱۲۶۱۵ میلیون ریال سود سهام سنوات قبل ظرف مهلت قانونی با وجود اقدامات انجام شده برای پرداخت سود سهامداران از طریق سامانه سجام، رعایت نشده است. همچنین انجام اقدامات لازم جهت تطبیق کامل شرایط شرکت با مفاد دستورالعمل حاکمیت شرکتی شرکتهای پذیرفته شده در سازمان بورس و اوراق بهادار (تاریخ ابلاغ ۱۳۹۷/۰۸/۱۲ و اصلاحات بعدی آن) و رعایت کامل مفاد آن در خصوص تعیین اکثریت اعضای کمیته انتصابات، مستقل و خارج از اعضای هیات مدیره، ضرورت دارد.

تاریخ: ۱۲ آبان ۱۴۰۴

مؤسسه حسابرسی بهراد موشار

حسابرس مستقل

مرتضی حاجی عباسی

شماره عضویت: ۸۸۱۶۳۲

رضا یعقوبی

شماره عضویت: ۸۱۱۰۹۸

بهراد موشار

حسابداران رسمی

شماره ثبت ۱۳۸۹۸ تهران

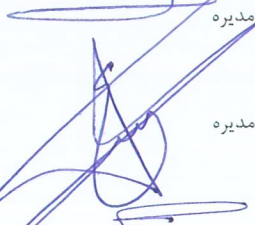
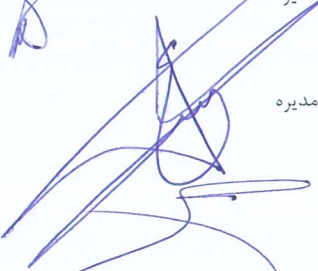
صورت‌های مالی

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی میان دوره‌ای مجموعه و جداگانه شرکت سپیدار سیستم آسیا (سهامی عام) مربوط به دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی میان دوره‌ای به قرار زیر است:

شماره صفحه	
۲	الف- صورت‌های مالی اساسی مجموعه:
۳	• صورت سود و زیان مجموعه
۴	• صورت وضعیت مالی مجموعه
۵	• صورت تغییرات در حقوق مالکانه مجموعه
۶	• صورت جریان‌های نقدی مجموعه
۷	ب- صورت‌های مالی اساسی جداگانه شرکت سپیدار سیستم آسیا (سهامی عام)
۸	• صورت سود و زیان جداگانه
۹	• صورت وضعیت مالی جداگانه
۱۰-۳۶	• صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه
	• صورت جریان‌های نقدی جداگانه
	ج- یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

صورت‌های مالی مجموعه و جداگانه شرکت طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۴/۰۸/۱۲ به تایید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

اعضای هیئت مدیره و مدیر عامل	نام نماینده اشخاص	سمت	امضاء
شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)	محسن طلائی	رئیس هیئت مدیره و عضو غیرموظف	
شرکت اطلاعات مدیریت همکاران سیستم (سهامی خاص)	احمد اصلاح	نائب رئیس هیئت مدیره و عضو غیرموظف	
شرکت پیمان دماوند همکاران سیستم (سهامی خاص)	حسین زواره محمدی	عضو غیرموظف هیئت مدیره	
شرکت همکاران سیستم مدیریت طرح‌های عمومی (سهامی خاص)	حمیدرضا یعقوبی	عضو غیرموظف هیئت مدیره	
شرکت پیمان الوند همکاران سیستم (سهامی خاص)	امیر تقی خان تجریشی	عضو غیرموظف هیئت مدیره	
حمیدرضا رنجبری	مدیر عامل		

شرکت سپیدار سیستم آسیا (سهامی عام)

صورت سود و زیان مجموعه

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	یادداشت	
۳,۸۱۴,۴۵۹	۵,۰۳۲,۹۷۲	۵	درآمدهای عملیاتی
(۳۹۱,۷۱۰)	(۵۸۸,۷۵۹)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۳,۴۲۲,۷۴۹	۴,۴۴۴,۲۱۳		سود ناخالص
(۱۹۶,۵۷۵)	(۳۳۱,۵۵۳)	۷	هزینه‌های فروش، اداری و عمومی
۳,۲۲۶,۱۷۴	۴,۱۱۲,۶۶۰		سود عملیاتی
۸۵۸,۹۸۷	۲۴۴,۳۵۴	۸	سایر درآمدهای غیرعملیاتی
۴,۰۸۵,۱۶۱	۴,۳۵۷,۰۱۴		سود قبل از احتساب سهم مجموعه از سود شرکت وابسته
۷۲,۶۴۸	۴۳,۷۱۸	۹	سهم مجموعه از سود شرکت وابسته
۴,۱۵۷,۸۰۹	۴,۴۰۰,۷۳۲		سود قبل از مالیات
(۲۴۳,۵۱۱)	(۱,۰۱۰,۱۱۶)	۲۴	هزینه مالیات بر درآمد
۳,۹۱۴,۲۹۸	۳,۳۹۰,۶۱۶		سود خالص
			سود پایه هر سهم:
۱,۲۷۰	۸۹۶		عملیاتی (ریال)
۳۹۶	۸۲		غیر عملیاتی (ریال)
۱,۶۶۶	۹۷۸	۱۰	سود پایه هر سهم (ریال)

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.



سپیدار سیستم آسیا

شماره ثبت: ۳۴۸۱۳۴ سهامی عام

پیوست گزارش
بهراد م‌شار

شرکت سپیدار سیستم آسیا (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی مجموعه

به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
دارایی‌ها		
دارایی‌های غیر جاری		
دارایی‌های ثابت مشهود	۱۱	۳۷۴,۲۱۶
دارایی‌های نامشهود	۱۲	۴۱
سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته	۱۳	۲۱۸,۲۹۸
سایر سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۱۴	۳۹۸,۴۵۴
دریافتی‌های بلندمدت	۱۵	۱,۵۷۱
جمع دارایی‌های غیر جاری	۶۳۷,۸۴۴	۹۹۴,۵۱۱
دارایی‌های جاری		
پیش‌پرداخت‌ها	۱۶	۲۵,۴۵۶
موجودی مواد و کالا	۱۷	۲۵,۱۵۴
دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها	۱۵	۱,۱۵۹,۱۹۱
سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت	۱۸	۹,۸۷۱,۴۷۶
موجودی نقد	۱۹	۱۰۵,۸۰۹
جمع دارایی‌های جاری	۲۳,۱۵۱,۷۵۱	۱۱,۱۸۷,۰۸۶
جمع دارایی‌ها	۲۳,۷۸۹,۵۹۵	۱۲,۱۸۱,۵۹۷
حقوق مالکانه و بدهی‌ها		
حقوق مالکانه		
سرمایه	۲۰	۲,۳۵۰,۰۰۰
اندوخته قانونی	۲۱	۲۳۵,۰۰۰
سود انباشته		۸,۲۲۶,۳۵۶
جمع حقوق مالکانه	۲۰,۲۰۲,۱۲۲	۱۰,۸۱۱,۳۵۶
بدهی‌ها		
بدهی‌های غیر جاری		
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲۲	۸۲,۵۱۷
جمع بدهی‌های غیر جاری	۱۴۸,۷۰۵	۸۲,۵۱۷
بدهی‌های جاری		
پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها	۲۳	۲۷۰,۲۶۴
مالیات پرداختی	۲۴	۹۹۸,۹۵۵
سود سهام پرداختی	۲۵	۱۱,۲۳۰
پیش‌دریافت‌ها	۲۶	۷,۲۷۵
جمع بدهی‌های جاری	۳,۴۳۸,۷۶۸	۱,۲۸۷,۷۲۴
جمع بدهی‌ها	۳,۵۸۷,۴۷۳	۱,۳۷۰,۲۴۱
جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها	۲۳,۷۸۹,۵۹۵	۱۲,۱۸۱,۵۹۷

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

پیوست گزارش
بهراد منشار



سپیدار سیستم آسیا
سهامی عام
شماره ثبت: ۳۴۸۱۳۴

شرکت سپیدار سیستم آسیا (سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه مجموعه

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

سرمایه	اندوخته قانونی	سود انباشته	جمع کل
مانده در ۱۴۰۴/۰۱/۰۱	۲,۳۵۰,۰۰۰	۸,۲۲۶,۳۵۶	۱۰,۸۱۱,۳۵۶
تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱			
سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۰	۳,۳۹۰,۶۱۶	۳,۳۹۰,۶۱۶
سود جامع دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۰	۳,۳۹۰,۶۱۶	۳,۳۹۰,۶۱۶
سود سهام مصوب	۰	(۱,۹۹۹,۸۵۰)	(۱,۹۹۹,۸۵۰)
افزایش سرمایه	۸,۰۰۰,۰۰۰	۰	۸,۰۰۰,۰۰۰
تخصیص به اندوخته قانونی	۰	(۱۶۷,۳۴۵)	۱۶۷,۳۴۵
مانده در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۰,۳۵۰,۰۰۰	۹,۴۴۹,۷۷۷	۲۰,۲۰۲,۱۲۲
مانده در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱	۷۰۰,۰۰۰	۶,۹۰۸,۴۸۷	۷,۶۷۸,۴۸۷
تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱			
سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۰	۳,۹۱۴,۲۹۸	۳,۹۱۴,۲۹۸
سود جامع دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۰	۳,۹۱۴,۲۹۸	۳,۹۱۴,۲۹۸
سود سهام مصوب	۰	(۵,۰۴۰,۰۰۰)	(۵,۰۴۰,۰۰۰)
مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۷۰۰,۰۰۰	۵,۷۸۲,۷۸۵	۶,۵۵۲,۷۸۵

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱:

مانده در ۱۴۰۴/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

سود جامع دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

سود سهام مصوب

افزایش سرمایه

تخصیص به اندوخته قانونی

مانده در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱:

مانده در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

سود جامع دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

سود سهام مصوب

مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

پیوست گزارش
بهراد منشار



سپیدار سیستم آسیا
شماره ثبت: ۳۴۸۱۳۴ سهامی عام

۴

شرکت سپیدار سیستم آسیا (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی مجموعه

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	یادداشت
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی :		
۳,۹۴۶,۹۳۴	۶,۶۳۹,۳۰۷	۲۷
(۴۰,۳۲۱)	(۵۳۰,۲۹۲)	نقد حاصل از عملیات
۳,۹۰۶,۶۱۳	۶,۱۰۹,۰۱۵	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
		جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری :		
۴۱	۱۳۳	دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود
(۴,۳۳۵)	(۳,۲۹۵)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۱۹۹,۹۲۰)	.	پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های بلندمدت
.	۶۹,۸۶۸	دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های بلندمدت
۴,۶۰۰,۰۴۸	۳,۳۰۰,۰۴۰	دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت
(۴,۰۷۸,۰۲۹)	(۱۵,۴۶۷,۱۵۸)	پرداخت های نقدی برای خرید سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۵۹,۹۹۶	۶۷,۹۹۶	دریافت های نقدی حاصل از سود سرمایه گذاری در شرکت وابسته
۸۱۴,۸۵۸	۵۵,۶۱۷	سود دریافتی بابت سایر سرمایه گذاری ها
۱,۱۹۲,۶۵۹	(۱۱,۹۷۶,۷۹۹)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۵,۰۹۹,۲۷۲	(۵,۸۶۷,۷۸۴)	جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی :		
.	۷,۹۹۹,۷۰۱	دریافتهای نقدی حاصل از افزایش سرمایه شرکت اصلی
(۵,۰۳۴,۲۱۶)	(۱,۹۹۸,۴۶۵)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام
(۵,۰۳۴,۲۱۶)	۶,۰۰۱,۲۳۶	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
۶۵,۰۵۶	۱۳۳,۴۵۲	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۹۰,۲۲۱	۱۰۵,۸۰۹	مانده موجودی نقد در ابتدای دوره
۱۵۵,۲۷۷	۲۳۹,۲۶۱	مانده موجودی نقد در پایان دوره
.	۲۹۹	معاملات غیر نقدی

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

 **سپیدار سیستم آسیا**
شماره ثبت: ۳۴۸۱۳۴ سهامی عام

پیوست گزارش
بهراد مشار

شرکت سپیدار سیستم آسیا (سهامی عام)

صورت سود و زیان جداگانه

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	یادداشت	
۳,۸۱۴,۴۵۹	۵,۰۳۲,۹۷۲	۵	درآمدهای عملیاتی
(۳۹۱,۷۱۰)	(۵۸۸,۷۵۹)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۳,۴۲۲,۷۴۹	۴,۴۴۴,۲۱۳		سود ناخالص
(۱۹۶,۵۷۵)	(۳۳۱,۵۵۳)	۷	هزینه‌های فروش، اداری و عمومی
۳,۲۲۶,۱۷۴	۴,۱۱۲,۶۶۰		سود عملیاتی
۸۵۸,۹۸۷	۲۴۴,۳۵۴	۸	سایر درآمدهای غیرعملیاتی
۴,۰۸۵,۱۶۱	۴,۳۵۷,۰۱۴		سود قبل از مالیات
(۲۴۳,۵۱۱)	(۱,۰۱۰,۱۱۶)	۲۴	هزینه مالیات بر درآمد
۳,۸۴۱,۶۵۰	۳,۳۴۶,۸۹۸		سود خالص
			سود پایه هر سهم:
۱,۲۷۰	۸۹۶		عملیاتی (ریال)
۳۶۵	۶۹		غیر عملیاتی (ریال)
۱,۶۳۵	۹۶۵	۱۰	سود پایه هر سهم (ریال)

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



سپیدار سیستم آسیا
شماره ثبت: ۳۴۸۱۳۴ سهامی عام

شرکت سپیدار سیستم آسیا (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی جداگانه

به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

یادداشت	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰ (مبالغ به میلیون ریال)
دارایی‌ها		
دارایی‌های غیر جاری		
دارایی‌های ثابت مشهود	۳۷۴,۲۱۶	۳۷۶,۱۴۷
دارایی‌های نامشهود	۴۱	۴۱
سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته	۶۷,۱۸۰	۶۷,۱۸۰
سایر سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	۳۹۸,۴۵۴
دریافتنی‌های بلندمدت	۱,۵۷۱	۱,۵۷۱
جمع دارایی‌های غیر جاری	۴۴۳,۰۰۸	۸۴۳,۳۹۳
دارایی‌های جاری		
پیش‌پرداخت‌ها	۷,۱۳۳	۲۵,۴۵۶
موجودی مواد و کالا	۷۲,۵۴۶	۲۵,۱۵۴
دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها	۲۶۳,۲۱۶	۱,۱۵۹,۱۹۱
سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت	۲۲,۵۶۹,۵۹۵	۹,۸۷۱,۴۷۶
موجودی نقد	۲۳۹,۲۶۱	۱۰۵,۸۰۹
جمع دارایی‌های جاری	۲۳,۱۵۱,۷۵۱	۱۱,۱۸۷,۰۸۶
جمع دارایی‌ها	۲۳,۵۹۴,۷۵۹	۱۲,۰۳۰,۴۷۹
حقوق مالکانه و بدهی‌ها		
حقوق مالکانه		
سرمایه	۱۰,۳۵۰,۰۰۰	۲,۳۵۰,۰۰۰
اندوخته قانونی	۴۰۲,۳۴۵	۲۳۵,۰۰۰
سود انباشته	۹,۲۵۴,۹۶۱	۸,۰۷۵,۲۳۸
جمع حقوق مالکانه	۲۰,۰۰۷,۲۸۶	۱۰,۶۶۰,۲۳۸
بدهی‌ها		
بدهی‌های غیر جاری		
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۴۸,۷۰۵	۸۲,۵۱۷
جمع بدهی‌های غیر جاری	۱۴۸,۷۰۵	۸۲,۵۱۷
بدهی‌های جاری		
پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها	۴۸۵,۶۰۷	۲۷۰,۲۶۴
مالیات پرداختنی	۱,۴۷۸,۴۵۹	۹۹۸,۹۵۵
سود سهام پرداختنی	۱۲,۶۱۵	۱۱,۲۳۰
پیش‌دریافت‌ها	۱,۴۶۲,۰۸۷	۷,۲۷۵
جمع بدهی‌های جاری	۳,۴۳۸,۷۶۸	۱,۲۸۷,۷۲۴
جمع بدهی‌ها	۳,۵۸۷,۴۷۳	۱,۳۷۰,۲۴۱
جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها	۲۳,۵۹۴,۷۵۹	۱۲,۰۳۰,۴۷۹

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.



سپیدار سیستم آسیا
شماره ثبت: ۳۴۸۱۳۴ سهامی عام

پیوست گزارش
به‌رادر م‌شار

شرکت سپیدار سیستم آسیا (سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

سرمایه	اندوخته قانونی	سود انباشته	جمع کل
۲,۳۵۰,۰۰۰	۲۳۵,۰۰۰	۸,۰۷۵,۲۳۸	۱۰,۶۶۰,۲۳۸
مانده در ۱۴۰۴/۰۱/۰۱			
تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱			
سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۰	۳,۳۴۶,۸۹۸	۳,۳۴۶,۸۹۸
سود جامع دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۰	۳,۳۴۶,۸۹۸	۳,۳۴۶,۸۹۸
سود سهام مصوب	۰	(۱,۹۹۹,۸۵۰)	(۱,۹۹۹,۸۵۰)
افزایش سرمایه	۸,۰۰۰,۰۰۰	۰	۸,۰۰۰,۰۰۰
تخصیص به اندوخته قانونی	۱۶۷,۳۴۵	(۱۶۷,۳۴۵)	۰
مانده در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۰,۳۵۰,۰۰۰	۹,۲۵۴,۹۴۱	۲۰,۰۰۷,۲۸۶

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱:

مانده در ۱۴۰۴/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

سود جامع دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

سود سهام مصوب

افزایش سرمایه

تخصیص به اندوخته قانونی

مانده در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱:

مانده در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

سود جامع دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

سود سهام مصوب

مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

سپیدار سیستم آسیا
شماره ثبت: ۳۴۸۱۳۴ سهامی عام

پیوست گزارش
به‌رادر مٌشار

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	یادداشت
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
۳,۹۴۶,۹۳۴	۶,۶۳۹,۳۰۷	۲۷
(۴۰,۳۲۱)	(۵۳۰,۲۹۲)	
۳,۹۰۶,۶۱۳	۶,۱۰۹,۰۱۵	

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی :

نقد حاصل از عملیات

پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد

جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری :

دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود

پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های بلندمدت

دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های بلندمدت

دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت

پرداخت های نقدی برای خرید سرمایه گذاری های کوتاه مدت

دریافت های نقدی حاصل از سود سرمایه گذاری در شرکت وابسته

سود دریافتی بابت سایر سرمایه گذاری ها

جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی :

دریافت های نقدی حاصل از افزایش سرمایه

پرداخت های نقدی بابت سود سهام

جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی

خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد

مانده موجودی نقد در ابتدای دوره

مانده موجودی نقد در پایان دوره

معاملات غیر نقدی

۲۸

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

شرکت سپیدار سیستم آسیا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

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 و در تاریخ ۱۴۰۱/۰۶/۰۶ به بازار اول فرابورس منتقل شد. 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 (شامل ماژول سامانه مودیان) و نرم افزار دشت به شرکای تجاری (نمایندگان فروش)، ارائه خدمات پشتیبانی به مشتریان، فروش سخت افزار (شامل مدیریت تردد) و برگزاری دوره های آموزشی در قالب خدمات آموزشی اشتغال داشته است.

۱-۳- کارکنان

میانگین کارکنان در استخدام به شرح زیر بوده است:

۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
نفر	نفر
۷۲	۸۷
۷۲	۸۷

کارکنان رسمی

۲- به کارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده که لازم الاجرا شده اند:

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

۲-۲- استاندارد حسابداری ۴۳ 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.

۳- اهم رویه های حسابداری

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

۳-۱-۱- اقلام صورت های مالی میان دوره ای مشابه با مبنای تهیه صورت های مالی سالانه اندازه گیری و شناسایی می شود.

۳-۱-۲- صورت های مالی میان دوره ای یکنواخت با رویه های به کار گرفته شده در صورت های مالی سالانه بر مبنای پهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

۳-۲- درآمد عملیاتی

۳-۲-۱- درآمد عملیاتی حاصل از انعقاد قرارداد با مشتریان در زمان ایفای تعهدات عملکردی مندرج در قرارداد از طریق انتقال کنترل کالای تعهد شده یا خدمت به مشتری،

شناسایی می شود. این درآمد مابه ازایی است که شرکت در زمان تحویل کالای تعهد شده به مشتری یا انتقال خدمت به آن نسبت به آن محق می باشد به استثنای مبالغی که به

نمایندگی اشخاص ثالث وصول می شود. مابه ازای تعهد شده در قرارداد با مشتری، می تواند حسب مورد شامل مبالغ ثابت، مبالغ متغیر یا هر دو باشد.

۳-۲-۲- درآمد عملیاتی حاصل از درآمد فروش نرم افزار بعد از انتقال کنترل تحویل قفل نرم افزاری به مشتری و صدور فاکتور شناسایی می شود.

۳-۲-۳- درآمد اجاره نرم افزار، فضاهای رایانه ای، خدمات پشتیبانی و حق عضویت دریافتی بابت استفاده از نسخه های به روز رسانی شده نرم افزارها، به نسبت زمان ایفای تعهد

شناسایی می شود.

شرکت سپیدار سیستم آسیا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۳-۳- دارایی‌های ثابت مشهود

۳-۳-۱- 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.

۳-۳-۲- 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 اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ 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
اثاثه و منصوبات	۵-۱۰ ساله	خط مستقیم
کامپیوتر و تجهیزات	۳ ساله	خط مستقیم

۳-۳-۳- برای دارایی‌های ثابتی که طی ماه تحصیل می‌شود و مورد بهره‌برداری 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 بهره‌برداری 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 نرخ استهلاک منعکس در جدول بالاست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاک بر حسب مدت باشد، ۷۰ درصد مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقی‌مانده مدت تعیین شده برای استهلاک دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۳-۳-۴- استهلاک دارایی‌های تجدیدارزیابی شده با توجه به مبلغ دفتری جدید (پس از تجدیدارزیابی)، طی عمر مفید باقیمانده محاسبه و در حسابها منظور می‌شود.

۳-۴- دارایی‌های نامشهود

۳-۴-۱- 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.

۳-۴-۲- 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 سپیدار و دشت	۵ ساله	خط مستقیم
سایر نرم افزارها	۳ ساله	خط مستقیم

۳-۴-۳- سرقتی محل کسب به دلیل عمر مفید نامعین، مستهلک نمی‌شود.

۳-۵- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا به "اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش" هر یک از اقلام اندازه‌گیری می‌شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه‌التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می‌شود. بهای تمام شده موجودی‌ها با بکارگیری روش میانگین موزون تعیین می‌شود.

۳-۶- زیان کاهش ارزش دارایی‌ها

۳-۶-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه‌ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی‌ها (به استثناء مورد مندرج در بند ۲-۶-۳)، آزمون کاهش ارزش انجام می‌گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می‌گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می‌گردد.

۳-۶-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی‌های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه‌ای دال بر امکان کاهش ارزش، به طور سالانه انجام می‌شود.

شرکت سپیدار سیستم آسیا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۳-۶-۳- مبلغ باز یافتنی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می‌باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان‌های نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قیل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک‌های مختص دارایی که جریان‌های نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می‌باشد.

۳-۶-۴- تنها در صورتی که مبلغ باز یافتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ باز یافتنی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در صورت سود و زیان شناسایی می‌گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می‌گردد.

۳-۶-۵- در صورت افزایش مبلغ باز یافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می‌باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ باز یافتنی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در دوره‌های قبل، افزایش می‌یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در صورت سود و زیان شناسایی می‌گردد مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می‌گردد.

۳-۷- 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 گونه ای اتکاپذیر قابل برآورد باشد. ذخایر در پایان هر دوره مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعدیل می‌شوند و هر گاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده می‌شود.

۳-۷-۱- 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 و در زمان پایان خدمت کارکنان با ایشان تسویه می‌گردد.

۳-۸- سرمایه گذاری‌ها

نحوه اندازه گیری:	مجموعه	شرکت
-------------------	--------	------

سرمایه گذاری‌های بلندمدت:

سرمایه گذاری در شرکت‌های وابسته	روش ارزش ویژه	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری‌ها
سایر سرمایه گذاری‌های بلند مدت	سرمایه گذاری‌ها	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری‌ها

سرمایه گذاری‌های جاری:

سرمایه گذاری‌های سریع معامله در بازار	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموعه (پرتفوی) سرمایه گذاری‌ها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموعه (پرتفوی) سرمایه گذاری‌ها
سایر سرمایه گذاری‌های جاری	سرمایه گذاری‌ها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری‌ها

شناخت در آمد:

سرمایه گذاری در شرکت‌های وابسته	روش ارزش ویژه	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تائید صورت‌های مالی)
سرمایه گذاری‌های جاری و بلند مدت در سهام شرکت‌ها	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار	در زمان تحقق سود تضمین شده (با توجه به نرخ سود موثر)	در زمان تحقق سود تضمین شده (با توجه به نرخ سود موثر)

شرکت سپیدار سیستم آسیا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۳-۹ روش ارزش ویژه برای سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته

- ۳-۹-۱- حسابداری سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته در صورت‌های مالی مجموعه به روش ارزش ویژه انجام می‌شود.
- ۳-۹-۲- مطابق روش ارزش ویژه، سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته در ابتدا به بهای تمام شده در صورت وضعیت مالی شناسایی و پس از آن بابت شناسایی سهم شرکت از سود یا زیان و سایر اقلام سود و زیان جامع شرکت وابسته، تعدیل می‌شود.
- ۳-۹-۳- زمانی که سهم شرکت از زیان‌های شرکت وابسته بیش از منافع شرکت در شرکت وابسته گردد (که شامل منافع بلندمدتی است که در اصل، بخشی از خالص سرمایه‌گذاری شرکت در شرکت وابسته می‌باشد)، شرکت شناسایی سهم خود از زیان‌های بیشتر را متوقف می‌نماید، زیان‌های اضافی تنها تا میزان تعهدات قانونی یا عرفی شرکت یا پرداخت‌های انجام شده از طرف شرکت وابسته، شناسایی می‌گردد.
- ۳-۹-۴- سرمایه‌گذاری در شرکت وابسته با استفاده از روش ارزش ویژه از تاریخی که شرکت سرمایه‌پذیر به عنوان شرکت وابسته محسوب می‌شود، به حساب گرفته می‌شود. در زمان تحصیل سرمایه‌گذاری در شرکت وابسته، مازاد بهای تمام شده سرمایه‌گذاری نسبت به سهم شرکت از ارزش منصفانه خالص دارایی‌های قابل تشخیص آن، به عنوان سرقفلی در مبلغ دفتری سرمایه‌گذاری منظور می‌شود و طی ۱۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک می‌شود و مازاد سهم شرکت از خالص ارزش منصفانه دارایی‌ها و بدهی‌های قابل تشخیص نسبت به بهای تمام شده سرمایه‌گذاری، به عنوان سود خرید زیر قیمت در نظر گرفته شده و در صورت سود یا زیان دوره‌ای که سرمایه‌گذاری تحصیل شده است، شناسایی می‌گردد.
- ۳-۹-۵- از زمانی که شناسایی سرمایه‌گذاری به عنوان سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته خاتمه می‌یابد و سرمایه‌گذاری به عنوان نگهداری شده برای فروش طبقه‌بندی می‌گردد، شرکت استفاده از روش ارزش ویژه را متوقف می‌سازد. زمانی که مجموعه منفعی را در شرکت‌های وابسته پیشین حفظ می‌نماید و آن منافع باقیمانده یک دارایی مالی باشد، مجموعه منافع باقیمانده را به ارزش منصفانه در آن تاریخ اندازه‌گیری می‌نماید و این ارزش منصفانه به عنوان بهای شناخت اولیه برای حسابداری بعدی سرمایه‌گذاری در نظر گرفته می‌شود. تفاوت بین مبلغ دفتری سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته در زمانی که استفاده از روش ارزش ویژه متوقف شده است و ارزش منصفانه منافع باقیمانده و هر گونه عایدات حاصل از واگذاری بخشی از منافع در شرکت‌های وابسته، در صورت سود و زیان مجموعه شناسایی می‌شود.
- علاوه بر این، شرکت تمام مبالغ قبلی شناسایی شده در سایر اقلام سود و زیان جامع مربوط به سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته را بر اساس همان مبنایی که شرکت‌های وابسته در صورت واگذاری مستقیم دارایی‌ها و بدهی‌های مربوط ضرورت دارد انجام دهد، حسب مورد در صورت سود و زیان یا سود (زیان) انباشته به حساب می‌گیرد.
- ۳-۹-۶- برای بکارگیری روش ارزش ویژه، از آخرین صورتهای مالی شرکت‌های وابسته شرکت استفاده می‌شود. هرگاه پایان دوره گزارشگری شرکت متفاوت از پایان دوره گزارشگری شرکت‌های وابسته باشد، شرکت‌های وابسته، برای استفاده شرکت، صورتهای مالی را به همان تاریخ صورتهای مالی شرکت تهیه می‌کند، مگر اینکه انجام آن غیر عملی باشد.
- ۳-۹-۷- چنانچه صورتهای مالی شرکت‌های وابسته که برای بکارگیری روش ارزش ویژه مورد استفاده قرار می‌گیرد به تاریخی تهیه شود که متفاوت از تاریخ مورد استفاده شرکت است، بابت آثار معاملات یا رویدادهای قابل ملاحظه ای که بین آن تاریخ و تاریخ صورتهای مالی شرکت رخ می‌دهد، تعدیلات اعمال می‌شود. به هر حال، تفاوت بین پایان دوره گزارشگری شرکت‌های وابسته و پایان گزارشگری شرکت، بیش از سه ماه نیست. طول دوره‌های گزارشگری و هرگونه تفاوت بین پایان دوره‌های گزارشگری، در دوره‌های مختلف، یکسان است.

۳-۱۰ مالیات بر درآمد

۳-۱۰-۱ هزینه مالیات

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

۳-۱۰-۲ مالیات انتقالی

مالیات انتقالی، بر اساس تفاوت موقتی بین مبلغ دفتری دارایی‌ها و بدهی‌ها برای مقاصد گزارشگری مالی و مبالغ مورد استفاده برای مقاصد مالیاتی محاسبه می‌شود. در پایان هر دوره گزارشگری برای اطمینان از قابلیت بازیافت مبلغ دفتری دارایی‌های مالیات انتقالی، محتمل بودن وجود سود مشمول مالیات در آینده قابل پیش‌بینی برای بازیافت دارایی مالیات انتقالی ارزیابی می‌گردد و در صورت ضرورت، مبلغ دفتری دارایی‌های مزبور تا میزان قابل بازیافت کاهش داده می‌شود. چنین کاهش، در صورتی برگشت داده می‌شود که وجود سود مشمول مالیات به میزان کافی، محتمل باشد.

۳-۱۰-۳ تهاتر دارایی‌های مالیات جاری و بدهی‌های مالیات جاری

شرکت دارایی‌های مالیات جاری و بدهی‌های مالیات جاری را تنها در صورتی تهاتر می‌کند که الف. حق قانونی برای تهاتر مبالغ شناسایی‌شده داشته باشد و به قصد تسویه بر مبنای خالص، یا بازیافت و تسویه همزمان دارایی و بدهی را داشته باشد.

شرکت سپیدار سیستم آسیا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۴-۱۰-۳- مالیات جاری و انتقالی دوره جاری

مالیات جاری و انتقالی در سود و زیان شناسایی می‌شود، به استثنای زمانی که آن‌ها مربوط به اقلامی باشند که در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می‌شوند، که در این خصوص، مالیات جاری و انتقالی نیز به ترتیب در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می‌شود. در صورتی که مالیات جاری و انتقالی ناشی از حسابداری اولیه ترکیب تجاری باشد، اثر مالیاتی آن در حسابداری ترکیب گنجانده می‌شود.

۴- قضایات‌های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری و برآوردها

۴-۱- قضایات‌ها در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری

۴-۱-۱- طبقه‌بندی سرمایه‌گذاری‌ها در طبقه دارایی‌های غیرجاری

هیات مدیره با بررسی نگهداشت سرمایه و نقدینگی مورد نیاز، قصد نگهداری سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت برای مدت طولانی را دارد. این سرمایه‌گذاری‌ها با قصد استفاده مستمر توسط شرکت نگهداری می‌شود و هدف آن نگهداری پرتفویی از سرمایه‌گذاری‌ها جهت تامین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.

۴-۲- قضایات مربوط به برآوردها

قضایات، برآوردها و مفروضات بکارگرفته شده در صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای، شامل منابع اصلی برآورد عدم اطمینان‌ها، با قضایات، برآوردها و مفروضات بکارگرفته شده در آخرین صورت‌های مالی سالانه برای سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴، یکسان است.

شرکت سپیدار سیستم آسیا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۵-درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	یادداشت	
			فروش خالص :
۳,۲۹۷,۶۸۷	۳,۹۹۳,۵۸۳	۵-۱	درآمد فروش نرم‌افزار
۱۸۷,۵۵۰	۳۳۷,۹۰۰		درآمد بروزرسانی نرم‌افزار
(۱۸۶)	(۱,۲۶۲)		برگشت از فروش
۳,۴۸۵,۰۵۱	۴,۳۳۰,۲۲۱		خالص درآمد فروش نرم‌افزار
۵۹۸	.		درآمد فروش سخت‌افزار
۳,۴۸۵,۶۴۹	۴,۳۳۰,۲۲۱		
			درآمد ارائه خدمات :
۳۰۹,۸۴۶	۶۷۸,۴۸۷	۵-۲	درآمد خدمات پشتیبانی
۱۹,۰۹۴	۲۴,۲۶۴		درآمد خدمات آموزش
(۱۳۰)	.		برگشت از فروش
۳۲۸,۸۱۰	۷۰۲,۷۵۱		
۳,۸۱۴,۴۵۹	۵,۰۳۲,۹۷۲		

۵-۱-افزایش میانگین نرخ‌های فروش در ابتدای سال جاری به میزان ۲۰ درصد است.

۵-۲- درآمد پشتیبانی به تفکیک نوع نرم‌افزار به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
۳۰۳,۹۱۳	۶۶۶,۶۹۵	سپیدار
۵,۹۳۳	۱۱,۷۹۲	دشت
۳۰۹,۸۴۶	۶۷۸,۴۸۷	

۵-۲-۱- درآمد خدمات پشتیبانی مربوط به حق عضویت تلفنی مشترکین است که با توجه به نوع و تعداد کاربر و زمان ارائه خدمت (ساعات کاری عادی، خارج از زمان کاری و روزهای تعطیل)، مبالغ آن متفاوت بوده است.

۵-۳-درآمد عملیاتی به تفکیک وابستگی اشخاص به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
۳,۳۰۱,۸۹۷	۳,۹۸۸,۷۰۴	از طریق نمایندگان
۴۹۷,۲۶۸	۱,۰۳۸,۲۹۷	مستقیم
۱۵,۲۹۴	۵,۹۷۱	اشخاص وابسته (یادداشت ۳۰)
۳,۸۱۴,۴۵۹	۵,۰۳۲,۹۷۲	

شرکت سپیدار سیستم آسیا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۶-۱- دستمزد مستقیم به شرح ذیل می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	یادداشت
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
۱۴۴,۹۹۳	۲۰۲,۸۷۲	۶-۱-۱ حقوق و دستمزد
۲۵,۷۶۱	۴۱,۴۷۹	۶-۲-۱ بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۳۱,۲۳۹	۴۰,۰۵۸	مزایای پایان خدمت
<u>۲۰۱,۹۹۳</u>	<u>۲۸۴,۴۰۹</u>	

۶-۱-۱- افزایش مجموع حقوق و دستمزد در سال جاری نسبت به سال قبل ناشی از افزایش ۶۵ درصد حقوق طبق تصویب هیئت مدیره و افزایش ۲۱ درصد تعداد کارکنان است.

۶-۲- هزینه‌های سربرار از اقلام زیر تشکیل شده است :

(مبالغ به میلیون ریال)		
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	یادداشت
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
۱۴,۷۱۶	۳۱,۹۹۶	۶-۱-۱ حقوق و دستمزد و مزایا
۶,۵۶۸	۵,۲۶۳	۶-۲-۱ بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۳,۷۹۶	۵,۶۳۷	مزایای پایان خدمت
۳,۲۳۲	۴,۰۲۴	استهلاک دارایی‌های ثابت مشهود و نامشهود
۱۷,۲۴۶	۱۸,۶۲۸	۶-۲-۲ حق الزحمه‌های پرداختی
۷,۲۳۵	۸,۰۵۰	آبدارخانه و پذیرایی و غذای پرسنل
۷۷۴	۱۲,۴۷۴	۶-۲-۳ هزینه اجاره - اشخاص وابسته
۲,۸۲۱	۱,۱۸۹	ملزومات اداری
۳۷۰	۳۸۶	برق و سوخت
۴۳۷	۷۲۵	آموزش کارکنان
۹۲۴	۶۴۶	ایاب وذهاب
۱,۸۲۴	۱,۴۱۳	هزینه مأموریت‌های داخل کشور
۲,۸۱۳	۳,۵۲۹	سایر(ارقام کمتر از ۱۰٪)
<u>۶۲,۷۵۶</u>	<u>۹۳,۹۶۰</u>	

۶-۲-۱- مبلغ ۶,۸۵۸ میلیون ریال بابت نتایج رسیدگی به دفاتر سال مالی ۱۴۰۱، در حساب‌های دوره ۶ ماهه ۱۴۰۳، در این سرفصل شناسایی شده‌است که در دوره ۶ ماهه ۱۴۰۴ مبلغی از این بابت در حساب‌ها منظور نشده‌است.

۶-۲-۲- در این سرفصل در دوره ۶ ماهه ۱۴۰۴ قرارداد با شرکت پویا سرویس صبا بابت قرارداد حق الزحمه خدمات ساختمان شرکت به اتمام رسیده و از این محل مبلغی شناسایی نشده‌است. همچنین عمده مبالغ این سرفصل مربوط به حق الزحمه خدمات برنامه نویسی است.

۶-۲-۳- این سرفصل مربوط به اجاره ساختمان محل فعالیت شرکت از شرکت همکاران سیستم و مطابق اجاره‌نامه رسمی است.

۶-۳- هزینه خرید خدمات ناشی از برون‌سپاری خدمات پشتیبانی نرم‌افزار به نمایندگان این شرکت است.

شرکت سپیدار سیستم آسیا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۷- هزینه‌های فروش، اداری و عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	یادداشت	
هزینه‌های فروش			
۲۷,۸۳۳	۵۳,۰۲۶	۶-۱-۱	هزینه‌های حقوق و دستمزد
۱,۱۱۷	.	۶-۲-۲	هزینه تامین نیروی انسانی
۳,۳۹۸	۱,۸۲۵		هزینه‌های کارکنان
۸۴,۲۲۶	۱۴۲,۸۸۶		هزینه‌های فروش و بازاریابی
۴۲۴	۶۰۲		استهلاک
۱۱۶,۹۹۸	۱۹۸,۳۳۹		
هزینه‌های اداری و عمومی			
۴۸,۵۲۷	۸۳,۰۵۸	۶-۱-۱	هزینه‌های حقوق و دستمزد
۱,۲۶۶	.	۶-۲-۲	هزینه تامین نیروی انسانی
۱,۰۸۴	۱,۸۲۴		هزینه‌های کارکنان
۱۲,۰۰۰	۱۵,۰۰۰	۷-۱	پاداش هیئت مدیره
۱,۳۱۸	۵,۵۶۴		حق الزحمه
۱,۷۸۳	۷۶۷		چاپ و تکثیر
۴,۴۶۲	۶,۲۴۵		حقوق و عوارض دولتی
۱,۱۰۰	۱,۶۵۰		خدمات مالی و حسابرسی
۴,۶۵۸	۸,۷۵۲	۷-۲	کارمزد سپرده‌گذاری
۴۸۰	۶۰۱		استهلاک
۲۱۸	۳,۷۲۶	۶-۲-۳	هزینه اجاره - اشخاص وابسته
۲,۶۸۱	۶,۰۲۷		سایر هزینه‌های عمومی
۷۹,۵۷۷	۱۳۳,۲۱۴		
۱۹۶,۵۷۵	۳۳۱,۵۵۳		

۷-۱- افزایش این سرفصل ناشی از پاداش هیئت مدیره بابت سال ۱۴۰۳ مصوب شده در صورتجلسه مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۱۴۰۴/۰۳/۱۱ می‌باشد.

۷-۲- افزایش این سرفصل ناشی از پرداخت کارمزد حق تقدم افزایش سرمایه در سال ۱۴۰۴ می‌باشد.

شرکت سپیدار سیستم آسیا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۸- سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		مجموعه		یادداشت
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
۵,۴۶۱	۱۹,۸۰۰	۵,۴۶۱	۱۹,۸۰۰	۸-۱
۵,۴۶۱	۱۹,۸۰۰	۵,۴۶۱	۱۹,۸۰۰	
۸۲۳,۷۵۱	۴۹,۹۱۶	۸۲۳,۷۵۱	۴۹,۹۱۶	۸-۲
۲۹,۷۴۸	۲۰۲,۴۱۴	۲۹,۷۴۸	۲۰۲,۴۱۴	۸-۲
۰	(۲۷,۹۰۹)	۰	(۲۷,۹۰۹)	
۲۷	۱۳۳	۲۷	۱۳۳	
۸۵۳,۵۲۶	۲۲۴,۵۵۴	۸۵۳,۵۲۶	۲۲۴,۵۵۴	
۸۵۸,۹۸۷	۲۴۴,۳۵۴	۸۵۸,۹۸۷	۲۴۴,۳۵۴	

اشخاص وابسته :

درآمد اجاره

سایر اقلام :

سود حاصل از سایر اوراق بهادار و سپرده‌های سرمایه‌گذاری بانکی

سود ناشی از فروش سرمایه‌گذاری‌ها

هزینه انبارداری سکه و گواهی شمش طلا

سود فروش دارایی‌های ثابت مشهود

۸-۱- درآمد اجاره ناشی از اجاره ساختمان واقع در خیابان ونک پلاک ۷۳ به شرکت همکاران سیستم طی مبیاعه نامه رسمی بوده است.

۸-۲- کاهش این سرفصل‌ها ناشی از تغییر رویکرد سرمایه‌گذاری شرکت از صندوق‌های با درآمد ثابت به سرمایه‌گذاری بر مبنای طلا در بورس کالا است.

۹- سهم مجموعه از سود شرکت وابسته:

(مبالغ به میلیون ریال)

مجموعه	
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
۷۴,۴۲۸	۴۵,۴۹۸
(۱,۷۸۰)	(۱,۷۸۰)
۷۲,۶۴۸	۴۳,۷۱۸

سهم مجموعه از سود شرکت فناوران نوین سپیدز ایرانیان

استهلاک سرفصلی

جمع

شرکت سپیدار سیستم آسیا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۰- مبنای محاسبه سود پایه هر سهم

شرکت		مجموعه		
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
۳,۲۲۶,۱۷۴	۴,۱۱۲,۶۶۰	۳,۲۲۶,۱۷۴	۴,۱۱۲,۶۶۰	سود عملیاتی
(۲۴۲,۵۳۲)	(۱,۰۰۶,۵۵۷)	(۲۴۲,۵۳۲)	(۱,۰۰۶,۵۵۷)	اثر مالیاتی
۲,۹۸۳,۶۴۲	۳,۱۰۶,۱۰۳	۲,۹۸۳,۶۴۲	۳,۱۰۶,۱۰۳	
۸۵۸,۹۸۷	۲۴۴,۳۵۴	۹۳۱,۶۳۵	۲۸۸,۰۷۲	سود غیر عملیاتی
(۹۷۹)	(۳,۵۵۹)	(۹۷۹)	(۳,۵۵۹)	اثر مالیاتی
۸۵۸,۰۰۸	۲۴۰,۷۹۵	۹۳۰,۶۵۶	۲۸۴,۵۱۳	
۴,۰۸۵,۱۶۱	۴,۳۵۷,۰۱۴	۴,۱۵۷,۸۰۹	۴,۴۰۰,۷۳۲	سود خالص
(۲۴۳,۵۱۱)	(۱,۰۱۰,۱۱۶)	(۲۴۳,۵۱۱)	(۱,۰۱۰,۱۱۶)	اثر مالیاتی
۳,۸۴۱,۶۵۰	۳,۳۴۶,۸۹۸	۳,۹۱۴,۲۹۸	۳,۳۹۰,۶۱۶	
۲,۳۵۰	۳,۴۶۸	۲,۳۵۰	۳,۴۶۸	میانگین موزون تعداد سهام (میلیون سهم)
۱,۶۳۵	۹۶۵	۱,۶۶۶	۹۷۸	سود پایه هر سهم-ریال

شرکت سپیدار سیستم آسیا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۱- دارایی‌های ثابت مشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

زمین	ساختمان	اثاثه و منصوبات	کامپیوتر و تجهیزات	جمع	دارایی‌های در جریان تکمیل	جمع
بهای تمام شده:						
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۴	۷۳,۱۱۱	۱,۷۹۱	۲۳,۴۷۲	۱۲۸,۸۷۸	۲۷۹,۳۹۲	۴۰۸,۲۷۰
افزایش	.	.	۳,۲۹۵	۳,۲۹۵	.	۳,۲۹۵
واگذار شده	.	(۲۶)	(۳۶۷)	(۳۹۳)	.	(۲۹۳)
مانده در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۷۳,۱۱۱	۱,۷۶۵	۲۶,۴۰۰	۱۳۱,۷۸۰	۲۷۹,۳۹۲	۴۱۱,۱۷۲
استهلاک انباشته:						
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۴	۱۹,۳۲۲	۷۳۷	۱۲,۰۶۴	۳۲,۱۲۳	.	۳۲,۱۲۳
افزایش	۱,۵۵۱	۸۰	۳,۵۹۵	۵,۲۲۶	.	۵,۲۲۶
واگذار شده	.	(۲۶)	(۳۶۷)	(۳۹۳)	.	(۲۹۳)
مانده در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۲۰,۸۷۳	۷۹۱	۱۵,۲۹۲	۳۶,۹۵۶	.	۳۶,۹۵۶
مبلغ دفتری در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۵۲,۲۳۸	۹۷۴	۱۱,۱۰۸	۹۴,۸۲۴	۲۷۹,۳۹۲	۳۷۴,۲۱۶
مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۵۳,۷۸۹	۱,۰۵۴	۱۱,۴۰۸	۹۶,۷۵۵	۲۷۹,۳۹۲	۳۷۶,۱۴۷
بهای تمام شده:						
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳	۷۳,۱۱۰	۱,۸۲۵	۱۵,۲۰۸	۱۲۰,۶۴۷	۲۷۹,۳۹۲	۴۰۰,۰۳۹
افزایش	.	.	۴,۳۳۵	۴,۳۳۵	.	۴,۳۳۵
واگذار شده	.	(۳۳)	(۱۰۲)	(۱۳۵)	.	(۱۳۵)
مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۷۳,۱۱۰	۱,۷۹۲	۱۹,۴۴۱	۱۲۴,۸۴۷	۲۷۹,۳۹۲	۴۰۴,۲۳۹
استهلاک انباشته:						
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳	۱۶,۲۷۹	۵۹۲	۶,۹۰۲	۲۳,۷۷۳	.	۲۳,۷۷۳
استهلاک	۱,۵۴۷	۸۶	۲,۴۷۶	۴,۱۰۹	.	۴,۱۰۹
واگذار شده	.	(۱۹)	(۱۰۲)	(۱۲۱)	.	(۱۲۱)
مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۷,۸۲۶	۶۵۹	۹,۲۷۶	۲۷,۷۶۱	.	۲۷,۷۶۱
مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۵۵,۲۸۴	۱,۱۳۳	۱۰,۱۶۵	۹۷,۰۸۶	۲۷۹,۳۹۲	۳۷۶,۴۷۸

۱-۱۱- دارایی‌های ثابت مشهود (به استثنای زمین) تا ارزش ۲۳۹,۰۰۰ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه‌ای برخوردار است.

۲-۱۱- دارایی در جریان تکمیل شامل زمینی به ارزش ۲۵۸ میلیارد ریال در تهران، ونک، خیابان آراغات جنوبی، پلاک ۷۷ است که به صورت مشترک با شرکت همکاران سیستم (نسبت یک دانگ متعلق به شرکت و پنج دانگ متعلق به همکاران سیستم) در مساحت ۹۶۳ مترمربع برای احداث ساختمان خریداری شده است.

در خصوص زمین مذکور دعوی حقوقی مبنی بر ابطال سند در شعبه ۸۱ مجتمع قضایی صدر تهران طرح گردیده است؛ رسیدگی بدوی به دعوی مطروحه در تاریخ ۱۴۰۱/۱۰/۱۱ انجام شد و این شعبه در تاریخ ۱۴۰۱/۱۰/۲۵ به دلیل عدم پذیرش دلایل خواهان‌ها مبنی بر ابطال سند و همچنین عدم رعایت شرایط قانونی در طرح دعوا رأی به بی‌حقی خواهان‌ها صادر نمود و به اعتبار معاملات انجام شده و اسناد رسمی صادره به نام خریداران (شرکت سپیدار سیستم آسیا و شرکت همکاران سیستم) خللی وارد نشد.

خواهان‌ها نسبت به رای بدوی درخواست تجدیدنظر خواهی نموده و فرجام‌خواهی شده است. جلسه تجدید نظر پرونده در شعبه ۲۹ دادگاه تجدید نظر استان تهران در تیرماه ۱۴۰۳ برگزار شد که در تاریخ ۱۴۰۳/۰۹/۰۱ این شعبه نسبت به صدور رای اقدام و با رد جهات اعتراض، رای بدوی صادره از شعبه ۸۱ مجتمع قضایی صدر تهران را عیناً تایید نموده است.

پرونده جهت رسیدگی به اعتراض فرجام خواهی دو خواهان دیگر به دیوان عالی کشور ارسال شده است. در تاریخ ۱۴۰۴/۰۷/۰۶ شعبه ۱۴ دیوان عالی کشور نسبت به صدور رای اقدام نمود و ضمن رد درخواست فرجام خواهی، رای بدوی صادره از شعبه ۸۱ مجتمع قضایی صدر تهران مبنی بر بطلان دعوی مطروحه عیناً ابرام (تایید) شد.

شرکت سپیدار سیستم آسیا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۲- دارایی‌های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

نرم افزار	حق‌الامتیاز تلفن و تلفن همراه	جمع	
			بهای تمام شده:
۱۰۰,۹۱۵	۱۹	۱۰۰,۹۳۴	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۴
۱۰۰,۹۱۵	۱۹	۱۰۰,۹۳۴	مانده در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
			استهلاک انباشته:
۱۰۰,۸۹۳	۰	۱۰۰,۸۹۳	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۴
۰	۰	۰	استهلاک
۱۰۰,۸۹۳	۰	۱۰۰,۸۹۳	مانده در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
۲۲	۱۹	۴۱	مبلغ دفتری در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
۲۲	۱۹	۴۱	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۳
			بهای تمام شده:
۱۰۰,۹۱۵	۱۹	۱۰۰,۹۳۴	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳
۱۰۰,۹۱۵	۱۹	۱۰۰,۹۳۴	مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
			استهلاک انباشته:
۱۰۰,۸۶۶	۰	۱۰۰,۸۶۶	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳
۲۷	۰	۲۷	استهلاک
۱۰۰,۸۹۳	۰	۱۰۰,۸۹۳	مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۲۲	۱۹	۴۱	مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

شرکت سپیدار سیستم آسیا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۳- سرمایه گذاری در شرکت وابسته:

۱۳-۱- سرمایه گذاری مجموعه در شرکت وابسته

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰

۱۴۰۴/۰۶/۳۱

مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش	ارزش ویژه	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	یادداشت
۳۱۸,۲۹۸	۲۶۲,۰۱۶	۰	۲۶۲,۰۱۶	۳۹,۹۹۷/۴۳٪	۳۱,۹۹۷,۹۵۰	۱۳-۱-۲
۳۱۸,۲۹۸	۲۶۲,۰۱۶	۰	۲۶۲,۰۱۶			

شرکت فناوران نوین سپیدز ایرانیان (سهامی خاص)

۱۳-۱-۱- برای شرکت مذکور ارزش بازار تعیین نشده است.

۱۳-۱-۲- سهم از خالص دارایی‌های شرکت فناوران نوین سپیدز ایرانیان به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

سهم از خالص دارایی‌ها	سرقفلی	سهم از خالص کل دارایی‌ها
۲۰۶,۴۳۱	۱۱,۸۶۷	۳۱۸,۲۹۸
۴۵,۴۹۸	۰	۴۵,۴۹۸
۰	(۱,۷۸۰)	(۱,۷۸۰)
۲۵۱,۹۲۹	۱۰,۰۸۷	۲۶۲,۰۱۶

مانده اول سال

سهم از سود شرکت وابسته قبل از استهلاك سرقفلی

استهلاك سرقفلی

۱۳-۱-۳- موضوع اصلی فعالیت شرکت فناوران نوین سپیدز ایرانیان اجرای طرح‌های فن آوری اطلاعات شامل: 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 سپیدز و سیما است.

خلاصه اطلاعات مالی شرکت فناوران نوین سپیدز ایرانیان مستخرج از صورت‌های مالی حسابرسی شده، به شرح جدول زیر می باشد:

صورت وضعیت مالی

صورت سود و زیان

مبلغ - میلیون ریال		مبلغ - میلیون ریال	
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
۶۱۸,۳۳۰	۷۰۲,۹۸۳	۳۳۳,۳۱۲	۳۶۴,۶۶۴
(۴۲۹,۸۰۳)	(۵۶۹,۳۷۷)	۹۱۹,۸۰۲	۹۴۷,۲۳۳
۱۸۸,۴۲۷	۱۳۳,۷۰۶	۱,۲۵۳,۱۱۴	۱,۳۱۱,۸۹۷
۱,۱۸۷	(۶۷۸)	۵۳,۱۴۵	۹۷,۱۵۹
۱۸۹,۶۱۴	۱۳۳,۰۲۸	۲۸۶,۹۵۷	۵۷۸,۷۷۳
(۳,۵۳۳)	(۱۹,۳۷۵)	۳۴۰,۱۰۲	۶۷۵,۹۳۲
۱۸۶,۰۸۱	۱۱۳,۷۵۳	۹۱۳,۰۱۲	۶۳۵,۹۶۵

شرکت سهامدار سیستم آسیا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۰۶/۳۱		درصد سرمایه‌گذاری ۳۹.۹۹۷۴۳٪
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	
۶۷,۱۸۰	۶۷,۱۸۰	۰	۶۷,۱۸۰	
۶۷,۱۸۰	۶۷,۱۸۰	۰	۶۷,۱۸۰	
۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۰۶/۳۱		
ارزش بازار	بهای تمام شده	ارزش بازار	بهای تمام شده	تعداد
۷۹۹,۳۴۲	۲۲۶,۸۵۱	۰	۰	۰
۲۰۶,۶۲۹	۶۸,۵۱۷	۰	۰	۰
۳۹۴,۳۹۱	۵۲,۳۱۴	۰	۰	۰
۳۸,۴۷۰	۳۱,۳۹۱	۰	۰	۰
۱۴۰,۸۷	۱۰,۱۰۴	۰	۰	۰
۱۳,۶۲۸	۹,۳۷۷	۰	۰	۰
۱,۴۶۶,۳۴۷	۳۹۸,۴۵۴	۰	۰	

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴- سایر سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت

صندوق سرمایه‌گذاری پست‌فاند طلای لوتوس
صندوق سرمایه‌گذاری پست‌فاند طلا کهریا
سایر کالاهای بورسی
صندوق دریای آبی فیروزه
صندوق هستی بخش آگامه
صندوق سرو سودمند مدبران

شرکت سپیدار سیستم آسیا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۵- دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها

۱۵-۱- دریافتنی‌های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱			یادداشت
خالص	خالص	(کاهش ارزش)	ناخالص	
تجاری				
اسناد دریافتنی:				
۹۹۳,۵۲۷	۸۴,۷۸۸	.	۸۴,۷۸۸	۱۵-۱-۱ اشخاص غیر وابسته
۹۹۳,۵۲۷	۸۴,۷۸۸	.	۸۴,۷۸۸	
حساب‌های دریافتنی:				
اشخاص غیر وابسته:				
۱۰۹	۷۸,۷۵۱	(۹۴۵)	۷۹,۶۹۶	۱۵-۱-۲ مطالبات نرم افزار
۸	۵,۹۷۳	.	۵,۹۷۳	مطالبات پشتیبانی نرم افزارها
۱۱۷	۸۴,۷۲۴	(۹۴۵)	۸۵,۶۶۹	
۹۹۳,۶۴۴	۱۶۹,۵۱۲	(۹۴۵)	۱۷۰,۴۵۷	
سایر دریافتنی‌ها				
اسناد دریافتنی:				
اشخاص وابسته:				
.	۸۸,۳۱۴	.	۸۸,۳۱۴	شرکت فناوران نوین سپیدز ایرانیان بابت سود سهام دریافتنی
.	۸۸,۳۱۴	.	۸۸,۳۱۴	
حساب‌های دریافتنی:				
اشخاص وابسته:				
۱۵۶,۳۱۰	.	.	.	شرکت فناوران نوین سپیدز ایرانیان بابت سود سهام دریافتنی
اشخاص غیر وابسته:				
۵۱۲	۱,۸۵۶	.	۱,۸۵۶	مطالبات بابت مالیات اجاره مکسوره
۴۶۱	۹۷۲	.	۹۷۲	کارکنان (مساعده)
۸,۲۶۴	۲,۵۶۲	.	۲,۵۶۲	۱۵-۱-۳ سود سرمایه‌گذاری کوتاه مدت
۱۶۵,۵۴۷	۹۳,۷۰۴	.	۹۳,۷۰۴	
۱,۱۵۹,۱۹۱	۲۶۳,۲۱۶	(۹۴۵)	۲۶۴,۱۶۱	

۱۵-۱-۱- کلیه اسناد دریافتنی اشخاص غیر وابسته مربوط به نمایندگان فروش سپیدار بوده است. تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی از جمع مبلغ اسناد

دریافتنی اشخاص وابسته و غیر وابسته مبلغ ۱۱۶,۶۵۰ میلیون ریال وصول شده‌است.

۱۵-۱-۲- عمده مبالغ این سرفصل ناشی از بدهی خریداران نرم افزار است که تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی تسویه شده‌اند.

۱۵-۱-۳- مبلغ این سرفصل ناشی از شناسایی سود صندوق‌های سرمایه‌گذاری و سود سپرده‌های بانکی تا تاریخ تهیه صورت مالی است به حساب شرکت واریز گردیده‌است.

شرکت سپیدار سیستم آسیا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۲-۱۵- دریافتنی‌های بلندمدت

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
۱۵-۲-۱	۱,۵۷۱	۱,۵۷۱
	<u>۱,۵۷۱</u>	<u>۱,۵۷۱</u>

اشخاص وابسته :

موسسه تامین آتیه کارکنان همکاران سیستم

۱-۱۵-۲- حساب‌های دریافتنی بلندمدت از موسسه تامین آتیه کارکنان همکاران سیستم مربوط به تامین مالی موسسه مذکور می‌باشد که با هدف فراهم نمودن امکانات رفاهی و اعطای وام به کارکنان گروه همکاران سیستم تشکیل گردیده‌است.

۱۶- پیش‌پرداخت‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
پیش‌پرداخت خرید موجودی کالا	۰	۱۸,۳۲۹
پیش‌پرداخت حق الزحمه خدمات	۵,۸۸۴	۶,۹۷۴
پیش‌پرداخت مالیات	۱,۸۵۶	۱,۵۳۶
سایر پیش‌پرداخت‌ها	۱,۲۴۹	۱۵۳
	<u>۸,۹۸۹</u>	<u>۲۶,۹۹۲</u>
تهاتر با مالیات پرداختنی (یادداشت ۲۴)	(۱,۸۵۶)	(۱,۵۳۶)
جمع کل	<u>۷,۱۳۳</u>	<u>۲۵,۴۵۶</u>

تهاتر با مالیات پرداختنی (یادداشت ۲۴)

جمع کل

۱۷- موجودی مواد و کالا

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	تعداد	بهای تمام شده	کاهش ارزش	خالص	خالص
	۱۴۰۳/۰۶/۳۱			۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
۱۷-۱	۱۷,۹۶۷	۳۷,۵۶۲	۰	۳۷,۵۶۲	۱۹,۱۱۵
	۱۶,۰۶۳	۲۳,۹۶۳	۰	۲۳,۹۶۳	۲,۲۰۵
	۶,۰۴۰	۱۰,۸۶۹	۰	۱۰,۸۶۹	۳,۶۸۲
	۵	۱۵۲	۰	۱۵۲	۱۵۲
		<u>۷۲,۵۴۶</u>	۰	<u>۷۲,۵۴۶</u>	<u>۲۵,۱۵۴</u>

قفل سخت افزاری

جعبه محصولات

کتاب

سایر

۱-۱۷- از مجموع موجودی قفل‌های سخت افزاری تعداد ۱۸۱ عدد به صورت امانی نزد نمایندگان فروش سپیدار است.

۲-۱۷- موجودی کالا، تا سقف ۷۵,۰۰۰ 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 آسیا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۸- سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	تعداد	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
۱۸-۱	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۵۶۳,۰۲۶	۹,۳۰۶,۵۱۶
۱۸-۱	۱۳۱,۰۲۷,۴۶۳	۲,۰۷۳,۷۱۶	.
۱۸-۱	۳,۴۶۸,۰۷۰	۸۵۳,۸۳۳	.
۱۸-۲	۵۸,۸۶۵,۸۱۳	۸۵۳,۲۷۸	.
۱۸-۱	۲,۳۰۱,۲۹۱	۷۹۶,۹۶۶	.
۱۸-۱	۱,۳۰۸,۳۳۰	۵۴۹,۱۴۰	.
۱۸-۱	۷,۳۶۵,۸۴۸	۴۶۷,۳۳۰	.
۱۸-۱	۴,۰۲۸,۴۴۰	۲۹۵,۰۳۴	.
۱۸-۳	۶۴,۹۵۸	۶۴,۹۵۸	۶۴,۹۵۸
۱۸-۱	۴۴,۱۰۰	۵۲,۳۱۴	.
		.	۳۵۰,۰۰۰
		.	۱۵۰,۰۰۲
		۲۲,۵۶۹,۵۹۵	۹,۸۷۱,۴۷۶

سرمایه‌گذاری‌های سریع معامله در بازار:

گواهی شمش طلا
صندوق سرمایه‌گذاری پشتوانه طلا درخشان آبان
صندوق طلای عیار مفید
صندوق سرمایه‌گذاری رشد پایدار آبان
صندوق سرمایه‌گذاری پشتوانه طلای لوتوس
صندوق طلای کیان
صندوق سرمایه‌گذاری پشتوانه طلا کهربا
صندوق سرمایه‌گذاری طلا کیمیا زرین کاردان
صندوق مشترک افق بانک خاورمیانه
سایر کالاهای بورسی
اوراق سپرده سرمایه‌گذاری بانکی
پیش‌پرداخت خرید سرمایه‌گذاری - گواهی شمش طلا

۱۸-۱- تمامی خرید و فروش‌های سرمایه‌گذاری‌های سریع معامله در بازار از طریق کارگزاری آبان انجام شده است .

۱۸-۲- این سرمایه‌گذاری مربوط به خرید تعداد ۵۸,۸۶۵,۸۱۳ واحد صندوق رشد آبان با درآمد ثابت و با میانگین نرخ بازدهی سرمایه‌گذاری ۳۳ درصد می‌باشد.

۱۸-۳- این سرمایه‌گذاری مربوط به خرید تعداد ۶۴,۹۵۸ واحد صندوق افق بانک خاورمیانه با درآمد ثابت و با میانگین نرخ بازدهی سرمایه‌گذاری ۳۰ درصد می‌باشد.

۱۸-۴- سرمایه‌گذاری‌های انجام شده در راستای طرح توجیهی افزایش سرمایه و از محل منابع داخلی و آورده سهامداران و با هدف پیشبرد طرح به صورت کوتاه مدت انجام شده است .

۱۹- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
موجودی نزد بانک‌های ریالی	۲۳۹,۱۸۱	۱۰۵,۸۰۹
تنخواه گردان ها- ریالی	۸۰	.
	۲۳۹,۲۶۱	۱۰۵,۸۰۹

موجودی نزد بانک‌های ریالی

تنخواه گردان ها- ریالی

شرکت سیدار سیستم آسپا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۲۰- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ مبلغ ۱۰.۳۵۰.۰۰۰ میلیون ریال شامل ۱۰.۳۵۰ میلیون سهم ۱۰.۰۰۰ ریالی با نام تماماً پرداخت شده‌است. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر می‌باشد:

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تعداد سهام	درصد سهام	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	تعداد سهام
۷۴.۶۰٪	۱,۷۵۳,۱۱۰,۹۲۳	۷۴.۶۰٪	۷,۷۲۱,۱۴۸,۰۹۱	شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)
۲.۳۳٪	۵۲,۳۰۶,۸۹۰	۲.۳۳٪	۲۳۰,۳۷۲,۸۹۸	صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پیش‌تاز مفید
۱.۵۹٪	۳۷,۲۶۲,۶۳۴	۱.۶۳٪	۱۶۸,۳۴۳,۱۱۲	صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان
۰.۰۰٪	.	۱.۲۸٪	۱۳۲,۷۰۰,۰۰۰	مدیریت سرمایه‌گذاری آینده نگر دانا
۱۳.۸۳٪	۳۲۴,۶۶۵,۳۶۸	۱۴.۵۷٪	۱,۵۰۸,۴۷۶,۷۰۷	جمع اشخاص حقیقی (بالای ۱ درصد)
۷.۷۷٪	۱۸۲,۶۵۴,۱۸۵	۵.۶۹٪	۵۸۹,۰۵۹,۱۹۲	سایر
۱۰۰٪	۲,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪	۱۰,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	

۲۰-۱ افزایش سرمایه شرکت به موجب مجوز شماره ۱۴۵-۱۴۵/۱۵۱۲۵۱۲۴۵ مورخ ۱۴۰۳/۱۰/۲۹ سازمان بورس و مصوبه مجمع عمومی فوق‌العاده به تاریخ ۱۴۰۳/۱۱/۲۱ از مبلغ ۷۰۰ میلیارد ریال به ۱۵۷۰۰ میلیارد ریال به تصویب رسید و طبق تصمیم مجمع، مرحله اول افزایش سرمایه از مبلغ ۷۰۰ میلیارد ریال به مبلغ ۲.۳۵۰ میلیارد ریال از محل سود انباشته سهامداران در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۱۳ و مرحله دوم افزایش سرمایه از مبلغ ۲.۳۵۰ میلیارد ریال به مبلغ ۱۰.۳۵۰ میلیارد ریال از محل آورده نقدی و مطالبات حال شده سهامداران در تاریخ ۱۴۰۴/۰۶/۰۵ نزد اداره ثبت شرکت‌ها ثبت شد.

۲۰-۲ صورت تطبیق تعداد سهام اول دوره و پایان دوره

۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
تعداد سهام	تعداد سهام
۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰
.	۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰

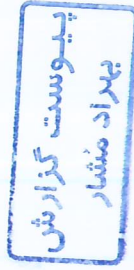
مانده ابتدای دوره

افزایش سرمایه از محل آورده نقدی و مطالبات حال شده سهامداران

مانده پایان دوره

۲۱- اندوخته قانونی

طبق مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۱۱ اساسنامه، مبلغ ۴۰,۲۳۴,۰۰۰ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص سال‌های قبل، 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 فوق‌الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی‌باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.



شرکت سپیدار سیستم آسیا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۲۲- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)		
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
۵۴,۶۰۳	۸۲,۵۱۷	مانده در ابتدای دوره
(۷,۲۵۸)	(۶,۵۵۵)	پرداخت شده طی دوره
(۱۰,۸۱۲)	۵,۳۳۴	انتقالی از/به سایر شرکت‌های گروه
۴۸,۵۴۳	۶۷,۴۰۹	ذخیره تامین شده طی دوره
۸۵,۰۷۶	۱۴۸,۷۰۵	مانده در پایان دوره

۲۳- پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱		
۱,۹۷۷	۱,۱۵۶	۳۰-۲	سایر پرداختنی‌ها:
			اشخاص وابسته (شرکت‌های زیر مجموعه گروه همکاران سیستم)
			سایر اشخاص :
۲۰۳,۱۷۳	۲۱۵,۰۰۴		مالیات و عوارض بر ارزش افزوده
۳۹,۸۷۹	۴۹,۸۴۵		سپرده بیمه پیمانکاران
.	۴۲,۱۲۴		ذخیره سایر مزایای پرداختنی به کارکنان- پاداش تابستان پرسنل
۶,۲۷۶	۱۵,۹۳۷		حق بیمه‌های پرداختنی
.	۱۳,۰۵۲		ذخیره عیدی کارکنان
۳,۲۱۵	۱,۸۶۵		سایر ذخیره‌های تعلق گرفته و پرداخت نشده
۹۴۹	۲,۴۹۷		مالیات اجاره و تبصره ماده ۸۶
۱,۹۸۶	۲,۴۳۹		مالیات حقوق
۴,۷۳۱	۵۱,۱۵۷		هزینه‌های پرداختنی
۳۶۰	۸۷,۸۲۰	۲۳-۱	مطالبات سهامداران
۷,۷۱۸	۲,۷۱۱		سایر
۲۷۰,۲۶۴	۴۸۵,۶۰۷		

۲۳-۱- مطالبات سهامداران ناشی از فروش حق تقدم استفاده نشده و پاره سهم است.

۲۳-۲- تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی مبلغ ۶۶,۷۴۸ میلیون ریال از حساب‌های پرداختنی فوق تسویه شده‌است.

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۲۴- مالیات پرداختنی:

گردش حساب مالیات پرداختنی (شامل مانده حساب ذخیره و اسناد پرداختنی) به قرار زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)			
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	مانده در ابتدای دوره	ذخیره مالیات عملکرد دوره
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱,۰۰۰,۴۹۱	۹۸۰,۳۱۵
۳۸,۱۷۶	۳۴۱,۳۶۶	۲,۱۴۵	۲۹,۸۰۱
(۴۰,۳۲۱)	(۵۳۰,۳۹۲)	۱,۴۸۰,۳۱۵	(۱,۸۵۶)
۲۴۰,۸۵۴	۱,۴۷۸,۴۵۹		

پیش پرداخت مالیات (یادداشت ۱۶)

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰

نحوه تشخیص	مالیات پرداختنی	مالیات			درآمد مشمول مالیات	سود ابرازی	سال
		پرداختی	قطعی	تشریحی			
رسیدگی به دفاتر	۰	۰	۶۷,۹۷۷	۳۸,۱۷۶	۲۰۱,۰۵۶	۶,۷۳۷,۵۲۶	۱۴۰۲
رسیدگی نشده	۱,۰۰۰,۴۹۱	۵۰۰,۰۰۰	۰	۱,۰۰۰,۴۹۱	۵۰,۹۸۰,۳۰	۹,۱۱۲,۰۹۵	۱۴۰۳
رسیدگی نشده	۰	۹۸۰,۳۱۵	۰	۰	۴,۱۳۲,۵۹۳	۴,۳۵۷,۰۱۴	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

تهاتر با پیش پرداخت‌های مالیاتی (یادداشت ۱۶)

۱-۲۴- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سال‌های قبل، تا پایان سال ۱۴۰۲ قطعی و تسویه شده است.

۲-۲۴- طبق قوانین مالیاتی، شرکت از معافیت‌های ماده ۱۴۳ ق.م و سود صندوق‌های سرمایه‌گذاری و سود سپرده‌های بانکی استفاده نکرده است.

۱-۲۴- از مانده فوق، مبلغ ۵۰۰,۰۰۰ میلیون ریال بابت مالیات ابرازی سال ۱۴۰۳ شامل ۴ فقره اسناد پرداختنی به سررسید مهر لغایت دی ماه ۱۴۰۴ می‌باشد، که تاکنون مبلغ ۱۲۵,۰۰۰ میلیون ریال تسویه شده است.

شرکت سپیدار سیستم آسیا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۲-۲۴- اجزای عمده هزینه مالیات بر درآمد به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	
۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۹۸۰,۳۱۵	۲۴۱,۳۶۶	هزینه مالیات بر درآمد سال جاری
۲۹,۸۰۱	۲,۱۴۵	هزینه مالیات بر درآمد سال‌های قبل
۱,۰۱۰,۱۱۶	۲۴۳,۵۱۱	هزینه مالیات بر درآمد

۳-۲۴- صورت تطبیق هزینه مالیات بر درآمد در سال جاری و حاصل ضرب سود حسابداری در نرخ‌های مالیات قابل اعمال به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	
۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۴,۳۵۷,۰۱۴	۴,۰۸۵,۱۶۱	سود عملیات قبل از مالیات
۱,۰۸۹,۲۵۴	۱,۰۲۱,۲۹۰	هزینه مالیات بر درآمد محاسبه شده با نرخ مالیات ۲۵ درصد
		اثر درآمدهای معاف از مالیات بر عملکرد:
(۲۶۱)	(۴۶)	سود سپرده بانکی
(۵۵,۸۴۵)	(۲۱۳,۳۲۹)	سود سرمایه‌گذاری‌ها
(۱,۲۳۸)	(۳۴۱)	۲۵ درصد درآمد اجاره
		اثر درآمدهای مشمول مالیات به نرخ صفر:
	(۵۵۵,۵۱۲)	معافیت پروانه بهره‌برداری
		اثر بخشودگی‌های مالیاتی:
(۵۱,۵۹۶)	(۱۰,۶۹۶)	معافیت ماده ۱۴۳
۹۸۰,۳۱۵	۲۴۱,۳۶۶	هزینه مالیات بر درآمد محاسبه شده با نرخ موثر مالیات ۲۲.۵ درصد (دوره ۶ ماهه ۱۴۰۳ با نرخ موثر مالیات ۶ درصد)

شرکت سپیدار سیستم آسیا (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۲۵- سود سهام پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
۲,۶۷۸	۲,۵۹۶	سال ۱۴۰۰ و ماقبل
۲,۹۵۷	۲,۸۷۱	سال ۱۴۰۱
۵,۵۹۵	۵,۳۲۱	سال ۱۴۰۲
.	۱,۸۲۷	سال ۱۴۰۳
۱۱,۲۳۰	۱۲,۶۱۵	

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	یادداشت	۲۶- پیش دریافت‌ها
۷,۱۵۸	۵۳۸,۸۹۳	۲۶-۱	پیش دریافت فروش
۳	۹۲۳,۰۶۹	۲۶-۱	پیش دریافت پشتیبانی
۱۱۴	۱۲۵		سایر پیش دریافت‌ها
۷,۲۷۵	۱,۴۶۲,۰۸۷		

۲۶-۱- مبالغ دریافتی بابت قراردادهای پشتیبانی، فروش نسخه‌های بروزرسانی نرم‌افزار است که متناسب با مدت زمان سپری شده تا تاریخ صورت وضعیت مالی به حساب درآمد منظور و باقیمانده در سرفصل پیش دریافت منعکس شده است.

۲۷- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		مجموعه		
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
۳,۸۴۱,۶۵۰	۳,۳۴۶,۸۹۸	۳,۹۱۴,۲۹۸	۳,۳۹۰,۶۱۶	سود خالص
				تعدیلات :
۲۴۳,۵۱۱	۱,۰۱۰,۱۱۶	۲۴۳,۵۱۱	۱,۰۱۰,۱۱۶	هزینه مالیات بر درآمد
(۲۷)	(۱۳۳)	(۲۷)	(۱۳۳)	سود ناشی از فروش دارایی‌های ثابت مشهود
۳۰,۴۷۳	۶۶,۱۸۸	۳۰,۴۷۳	۶۶,۱۸۸	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۴,۱۳۶	۵,۲۲۶	۴,۱۳۶	۵,۲۲۶	استهلاک دارایی‌های غیر جاری
(۸۲۳,۷۵۱)	(۴۹,۹۱۶)	(۸۲۳,۷۵۱)	(۴۹,۹۱۶)	سود حاصل از سایر اوراق بهادار و سپرده‌های سرمایه‌گذاری بانکی
(۲۹,۷۴۸)	(۲۰۲,۴۱۴)	(۲۹,۷۴۸)	(۲۰۲,۴۱۴)	سود ناشی از فروش سرمایه‌گذاری‌ها
.	.	(۷۲,۶۴۸)	(۴۳,۷۱۸)	سهام مجموعه از سود شرکت وابسته
(۵۷۵,۴۰۶)	۸۲۹,۰۶۷	(۶۴۸,۰۵۴)	۷۸۵,۳۴۹	جمع تعدیلات
(۱۱۲,۳۱۹)	۸۲۲,۲۷۷	(۱۱۲,۳۱۹)	۸۲۲,۲۷۷	کاهش (افزایش) دریافتی‌های عملیاتی
۲,۳۰۹	(۴۷,۳۹۲)	۲,۳۰۹	(۴۷,۳۹۲)	کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا
۳,۶۷۱	۱۸,۰۰۳	۳,۶۷۱	۱۸,۰۰۳	کاهش پیش پرداخت‌های عملیاتی
۶۵,۳۶۹	۲۱۵,۶۴۲	۶۵,۳۶۹	۲۱۵,۶۴۲	افزایش پرداختی‌های عملیاتی
۷۲۱,۶۶۰	۱,۴۵۴,۸۱۲	۷۲۱,۶۶۰	۱,۴۵۴,۸۱۲	افزایش (کاهش) پیش دریافت‌های عملیاتی
۳,۹۴۶,۹۳۴	۶,۶۳۹,۳۰۷	۳,۹۴۶,۹۳۴	۶,۶۳۹,۳۰۷	نقد حاصل از عملیات

شرکت سپیدار سیستم آسیا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۲۸- معاملات غیر نقدی

معاملات غیر نقدی عمده طی دوره به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)	
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
.	۲۹۹
.	۲۹۹

افزایش سرمایه از محل مطالبات حال شده سهامداران

۲۹- مدیریت سرمایه و ریسک‌ها

۱-۲۹- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می‌کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه‌سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت باشد. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می‌شود. به موجب مصوبه مجمع عمومی فوق‌العاده به تاریخ ۱۴۰۳/۱۱/۲۱، افزایش سرمایه از مبلغ ۷۰۰ میلیارد ریال به ۱۵۰۷۰۰ میلیارد ریال، مرحله اول افزایش سرمایه از مبلغ ۷۰۰ میلیارد ریال به مبلغ ۲،۳۵۰ میلیارد ریال از محل سود انباشته سهامداران در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۱۳ نزد اداره ثبت شرکت‌ها ثبت شد. مرحله دوم افزایش سرمایه از محل مطالبات حال شده سهامداران و آورده نقدی سهامداران به مبلغ ۸۰۰۰ میلیارد ریال در تاریخ ۱۴۰۴/۰۶/۰۵ نزد اداره ثبت شرکت‌ها ثبت شد. با توجه به تفویض اختیار مجمع عمومی فوق‌العاده مورخ ۱۴۰۳/۱۱/۲۱، هیئت مدیره می‌تواند مبلغ ۵،۳۵۰،۰۰۰ میلیون ریال (مبلغ باقی‌مانده افزایش سرمایه مصوب مجمع) را ظرف دو سال پس از اخذ مجوز از سازمان بورس و اوراق بهادار عملی کند.

۱-۱-۲۹- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی شرکت در پایان سال به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)	
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
۱،۳۷۰،۲۴۱	۳،۵۸۷،۴۷۳
(۱۰۵،۸۰۹)	(۲۳۹،۲۶۱)
۱،۲۶۴،۴۳۲	۳،۳۴۸،۲۱۲
۱۰،۶۶۰،۲۳۸	۲۰،۰۰۷،۲۸۶
۱۱.۸۶	۱۶.۷۳

جمع بدهی

موجودی نقد

خالص بدهی

حقوق مالکانه

نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۲-۲۹- اهداف مدیریت ریسک مالی

هیئت مدیره شرکت، برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی و نظارت و مدیریت ریسک‌های مالی مربوط به عملیات شرکت آسیب پذیری را برحسب درجه و اندازه ریسک‌ها تجزیه و تحلیل می‌کند، این ریسک‌ها شامل ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می‌باشد. هیئت مدیره شرکت، بر ریسک‌ها و سیاست‌های اجرا شده نظارت می‌کند تا آسیب پذیری از ریسک‌ها را کاهش دهد.

شرکت به دنبال حداقل کردن اثرات این ریسک‌ها از طریق اجرای آیین نامه‌های مصوب داخلی شامل نحوه وصول مطالبات، اسناد و آیین نامه‌های مرتبط با حوزه کسب و کار می‌باشد. رعایت سیاست‌ها و محدودیت‌های آسیب پذیری، توسط حسابرسان داخلی به طور مستمر بررسی می‌شود.

شرکت سپیدار سیستم آسیا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۲۹-۳- 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 بوده‌است، 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.

۲۹-۴- 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 شده‌است.

۲۹-۵- 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 ارز متکی نمی‌باشد، اما ممکن است در میزان توان خرید مشتریان سپیدار سیستم تأثیرگذار باشد.

۲۹-۶- 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 رسیده‌است.

۳۰- معاملات با اشخاص وابسته
۳۰-۱- معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی دوره مالی مورد گزارش :

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۳۹	خرید کالا و خدمات	فروش کالا و خدمات	درآمد اجاره	هزینه اجاره	انتقال بدهی (تعهدی و مزایای پایان خدمت کارکنان)	مخارج انجام شده (توسط) / برای شرکت‌های گروه
واحد تجاری اصلی	همکاران سیستم	سهامدار عمده و عضو هیات مدیره	✓	۰	۰	۱۹,۸۰۰	۱۶,۲۰۰	۴,۲۷۵	(۱,۳۳۷)
شرکت وابسته	فناوران نوین سپیندر ایرانیان	عضو مشترک هیات مدیره	✓	۰	۸۱۹	۰	۰	۰	۰
تحت کنترل مشترک	اطلاعات مدیریت همکاران سیستم	سهامدار و عضو هیات مدیره	✓	۰	۰	۰	۰	۱۰۰۱۸	۵۳
تحت کنترل مشترک	پیمان الوند همکاران سیستم	سهامدار و عضو هیات مدیره	✓	۰	۰	۰	۰	۱,۷۹۷	(۱۵۷)
تحت کنترل مشترک	توسعه شبکه فروش همکاران سیستم	عضو مشترک هیات مدیره	✓	۰	۰	۰	۰	۰	۷
تحت کنترل مشترک	توسعه زیرساخت های فناوری اطلاعات	عضو مشترک هیات مدیره	✓	۲,۹۲۶	۰	۰	۰	۰	۰
تحت کنترل مشترک	موسسه پژوهش و آموزش همکاران سیستم	عضو مشترک هیات مدیره	✓	۹۶۷	۳۲	۰	۰	۰	۰
تحت کنترل مشترک	توسعه راهکار های مدیریت سرو نو	عضو مشترک هیات مدیره	✓	۰	۵,۱۲۰	۰	۰	۰	۰
تحت کنترل مشترک	توسعه تجارت الکترونیک اینکار نوین	عضو مشترک هیات مدیره	✓	۸,۵۶۹	۰	۰	۰	۰	۰
تحت کنترل مشترک	همکاران سیستم پناه تهران	عضو مشترک هیات مدیره	✓	۰	۰	۰	۰	۰	۲۶۵
تحت کنترل مشترک	همکاران سیستم اصفهان	عضو مشترک هیات مدیره	✓	۰	۰	۰	۰	۰	۲۸۹
تحت کنترل مشترک	جمع			۱۳,۴۶۳	۵,۹۷۱	۱۹,۸۰۰	۱۶,۲۰۰	۷,۲۹۰	(۸۸۰)

۳۰-۱-۱- معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیت نداشته است

۳۰-۲- مانده حساب‌های نهایی با اشخاص وابسته به شرح زیر است :

شرح	نام شخص وابسته	دریافتی های بلند مدت	سایر پرداختی ها	خالص طلب (بدهی)	خالص طلب
عضو مشترک هیات مدیره	موسسه تامین آتیه کارکنان همکاران سیستم	۱,۵۷۱	۰	۱,۵۷۱	۱,۴۶۴
شرکت وابسته	فناوران نوین سپیندر ایرانیان	۰	۰	۰	۱۵۶,۳۱۰
عضو مشترک هیات مدیره	توسعه زیرساخت‌های فناوری اطلاعات	۰	(۴۸۹)	(۴۸۹)	(۲۶۱)
عضو مشترک هیات مدیره	توسعه تجارت الکترونیک اینکار نوین	۰	(۶۶۷)	(۶۶۷)	(۱,۶۰۹)
		۱,۵۷۱	(۱,۱۵۶)	۴۱۵	۱۵۵,۹۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰

۱۴۰۴/۰۶/۳۱

شرکت سپیدار سیستم آسیا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۳۱- تعهدات، بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی

۳۱-۱- شرکت فاقد تعهدات سرمایه‌ای و دارایی‌های احتمالی در تاریخ صورت وضعیت مالی است.

۳۱-۲- بدهی‌های احتمالی

۳۱-۲-۱- عملکرد شرکت در ارتباط با مالیات بر ارزش افزوده سنوات ۱۳۹۴، ۱۳۹۵ و ۱۴۰۰ مورد رسیدگی سازمان امور مالیاتی قرار گرفته است. بر اساس برگ‌های مطالبه صادره، مبالغ ۲،۳۲۷ میلیون ریال برای سال ۱۳۹۴، ۲،۸۸۹ میلیون ریال برای سال ۱۳۹۵ و ۲۱،۸۳۳ میلیون ریال برای سال ۱۴۰۰ محاسبه و ابلاغ گردیده است. شرکت نسبت به مبالغ ابلاغی اعتراض نموده و در حال پیگیری مراحل دادرسی می‌باشد. تاکنون رأی قطعی در این خصوص صادر نشده است. همچنین مالیات ارزش افزوده از بابت سال‌های قبل به جز موارد فوق قطعی و تسویه است. دفاتر سال مالی ۱۴۰۳ هنوز مورد رسیدگی سازمان امور مالیاتی قرار نگرفته است. به نظر مدیریت شرکت از بابت مراتب فوق تعهداتی مازاد بر مبالغ شناسایی شده، متوجه شرکت نمی‌باشد.

۳۱-۲-۲- دفاتر شرکت تا پایان سال ۱۴۰۲، مورد رسیدگی سازمان تامین اجتماعی قرار گرفته و قطعی و تسویه شده است. همچنین دفاتر سال مالی ۱۴۰۳ هنوز مورد رسیدگی سازمان تامین اجتماعی قرار نگرفته است.

۳۲- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تایید صورت‌های مالی رویداد با اهمیتی که مستلزم افشا باشد، رخ نداده است.