

به نام خدا

تاریخ: ۱۴۰۵/۰۲/۱۷
شماره: ۲۵۱/۰۵/۱۷۴ گ

مدیریت محترم عامل
شرکت سپیدار سیستم آسیا (سهامی عام)

با سلام و احترام،
به پیوست ۲ نسخه گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی به انضمام صورتهای مالی مجموعه و جداگانه شرکت
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴ تقدیم می گردد.

با تقدیم احترام

موسسه حسابرسی بهراد مشار

مرتضی حاجی عباسی

رضا یعقوبی

بهراد مشار

حسابداران رسمی

شماره ثبت ۱۳۸۹۸ تهران

بهراد مشار
موسسه حسابرسی
(حسابداران رسمی)

شرکت سپیدار سیستم آسیا (سهامی عام)

گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی

به انضمام صورتهای مالی مجموعه و جداگانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

شرکت سپیدار سیستم آسیا (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحه	شرح
(۱) الی (۴)	۱- گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
۲	۲- صورتهای مالی اساسی مجموعه: الف) صورت سود و زیان مجموعه
۳	ب) صورت وضعیت مالی مجموعه
۴	ج) صورت تغییرات در حقوق مالکانه مجموعه
۵	د) صورت جریان های نقدی مجموعه
۶	۳- صورتهای مالی اساسی جداگانه شرکت سپیدار سیستم آسیا (سهامی عام) الف) صورت سود و زیان جداگانه
۷	ب) صورت وضعیت مالی جداگانه
۸	ج) صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه
۹	د) صورت جریان های نقدی جداگانه
۱۰-۳۷	۴- یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به نام خدا

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانوني

به مجمع عمومي عادي صاحبان سهام

شرکت سپيدار سيستم آسيا (سهامي عام)

گزارش حسابرس صورتهای مالی

اظهاری نظر

۱- صورتهای مالی مجموعه و جداگانه شرکت سپیدار سیستم آسیا (سهامی عام) شامل صورت های وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۴ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۳۴، توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یادشده، وضعیت مالی مجموعه و شرکت در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۴، و عملکرد مالی و جریانهای نقدی مجموعه و شرکت را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبههای با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می دهد.

مبنای اظهار نظر

۲- حسابرسی این موسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت های موسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورتهای مالی توصیف شده است. این موسسه طبق الزامات آیین اخلاق و رفتار حرفه ای جامعه حسابداران رسمی ایران، مستقل از شرکت است و سایر مسئولیت های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهار نظر، کافی و مناسب است.

مسائل عمده حسابرسی

۳- منظور از مسائل عمده حسابرسی، مسائلی است که به قضاوت حرفه ای حسابرس، در حسابرسی صورتهای مالی مجموعه و جداگانه سال جاری، دارای بیشترین اهمیت بوده اند. این مسائل در چارچوب حسابرسی صورتهای مالی مجموعه و جداگانه و به منظور اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی مجموعه و جداگانه، مورد توجه قرار گرفته است. در این خصوص، هیچگونه مسائل عمده حسابرسی برای درج در گزارش وجود ندارد.

سایر اطلاعات

۴- مسئولیت سایر اطلاعات با هیاتمدیره شرکت است. سایر اطلاعات شامل گزارش تفسیری مدیریت است. اظهار نظر این مؤسسه نسبت به صورتهای مالی، به سایر اطلاعات تسری ندارد و لذا این موسسه نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی ارائه نمی کند. مسئولیت این مؤسسه، مطالعه سایر اطلاعات به منظور تشخیص مغایرت های با اهمیت بین سایر اطلاعات و صورتهای مالی یا شناخت کسب شده توسط حسابرس در جریان حسابرسی، و یا مواردی است که به نظر می رسد تحریفی با اهمیت در سایر اطلاعات وجود دارد. در صورتی که این موسسه، بر اساس کار انجام شده، به این نتیجه برسد که تحریفی با اهمیت در سایر اطلاعات وجود دارد، باید آن را گزارش کند. در این خصوص، مطلب قابل گزارشی وجود ندارد.

مسئولیت های هیاتمدیره در قبال صورتهای مالی

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

گزارش حسابرس مستقل و بازرسی قانونی (ادامه)

شرکت سپیدار سیستم آسیا (سهامی عام)

در تهیه صورت‌های مالی مجموعه و جداگانه شرکت، هیات‌مدیره مسئول ارزیابی توانایی شرکت به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال شرکت یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا راهکار واقع‌بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیت‌های حسابرس و بازرسی قانونی در حسابرسی صورت‌های مالی

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

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

- خطرهای تحریف با اهمیت صورت‌های مالی مجموعه و جداگانه شرکت ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می‌شود، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از اشتباه است.
- از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی شرکت، شناخت کافی کسب می‌شود.
- مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده‌شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.
- بر مبنای شواهد حسابرسی کسب‌شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت و وجود یا نبود ابهامی با اهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی شرکت به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی با اهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورت‌های مالی مجموعه و جداگانه شرکت اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر موسسه تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب‌شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود گروه یا شرکت سپیدار سیستم آسیا (سهامی عام)، از ادامه فعالیت باز بماند.
- کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورت‌های مالی مجموعه و جداگانه، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورت‌های مالی مجموعه و جداگانه شرکت، به گونه‌ای در صورت‌های مالی منعکس شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.
- افزون بر این، زمان‌بندی اجرا و دامنه برنامه‌ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های با اهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع‌رسانی می‌شود.
- به علاوه، یادداشتی مبنی بر رعایت الزامات اخلاقی مربوط به استقلال به ارکان راهبری ارائه می‌شود، و همه روابط و سایر موضوعاتی که می‌توان انتظار معقولی داشت بر استقلال اثرگذار باشد و، در موارد مقتضی، تدابیر ایمن‌ساز مربوط به اطلاع آنها می‌رسد.

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه) شرکت سپیدار سیستم آسیا (سهامی عام)

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

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

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

سایر وظایف بازرس قانونی

۷- موارد مرتبط با الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت به شرح زیر است :

۷-۱- مفاد ماده ۱۲۸ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص تعیین و ثبت حدود اختیارات مدیر عامل نزد اداره ثبت شرکت ها و آگهی آن در روزنامه رسمی رعایت نشده است.

۷-۲- با وجود اقدامات شرکت مورد گزارش جهت پرداخت سود سهامداران از طریق سجام و در رعایت مفاد ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۱۸ اساسنامه مبلغ ۱۲٫۶۱۴ میلیون ریال از سود سهامداران تا پایان سال مالی مورد گزارش پرداخت نشده است.

۷-۳- با توجه به افزایش سرمایه مصوب مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۴۰۳/۱۱/۲۱ و روزنامه رسمی مورخ ۱۴۰۴/۰۶/۰۵ از مبلغ ۲٫۳۵۰ میلیارد ریال به مبلغ ۱۰٫۳۵۰ میلیارد ریال (از محل آورده نقدی و مطالبات حال شده سهامداران) ، علیرغم گذشت بیش از ۶ ماه از افزایش سرمایه یاد شده، اقدامات انجام شده توسط هیات مدیره منجر به نتیجه نشده است.

۸- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۳۱ صورتهای مالی، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیات مدیره شرکت به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیات مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای‌گیری، رعایت شده است. مضافاً، نظر این موسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

۹- گزارش هیات مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۴۹ اساسنامه شرکت، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیات مدیره باشد، جلب نشده است.

سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۰- مقررات و ضوابط حاکم بر شرکتهای ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار در ارتباط با پرداخت سود سهام به شرح بند ۳-۷ این گزارش، 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. مضافاً، در اجرای صفاد ابلاغیه شماره ۱۲۱/۲۵۱۵۹۲ مورخ ۲۲ دی ۱۳۹۲ سازمان بورس و اوراق بهادار مطالبات ناشی از حق تقدم های استفاده نشده سهامداران در ارتباط با اشخاص ثبت نام نشده در سامانه سجام، به حساب آنان واریز نگردیده است.

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)
شرکت سپیدار سیستم آسیا (سهامی عام)

۱۱- کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی، طبق الزامات سازمان بورس و اوراق بهادار در چارچوب چک لیست های ابلاغی مورد بررسی قرار گرفته و ضمن توجه به محدودیت های ذاتی کنترل های داخلی، این موسسه به مواردی حاکی از وجود نقاط ضعف با اهمیت در کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی طبق دستورالعمل کنترل های داخلی مصوب سازمان مزبور، برخورد ننموده است.

۱۲- در رعایت مفاد ماده ۱۷ دستورالعمل انضباطی ناشران پذیرفته شده در سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص سود سهام پیشنهادی هیأت مدیره به مبلغ ۶۱,۲۴۷,۲۲۴ ریال (یادداشت توضیحی ۳۴ صورتهای مالی)، این موسسه به مورد خاصی برخورد ننموده است.

۱۳- به شرح گزارش فعالیت هیأت مدیره و گزارش تفسیری مدیریت، شرکت طی سال مورد گزارش فاقد کمک های بلاعوض و پرداخت در راستای مسئولیت های اجتماعی بوده است.

تاریخ: ۱۶ اردیبهشت ۱۴۰۵

مؤسسه حسابرسی بهراد مشار
حسابرس مستقل و بازرس قانونی

رضای یعقوبی و مرتضی حاجی عباسی
شماره عضویت: ۸۱۱۵۹۸ و شماره عضویت: ۸۸۱۶۳۲
حسابداران رسمی
شماره ثبت ۱۳۸۹۸ تهران

صورت‌های مالی

شرکت سپیدار سیستم آسیا (سهامی عام)

صورت‌های مالی مجموعه و جداگانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی مجموعه و جداگانه شرکت سپیدار سیستم آسیا (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴ 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 جریان‌های 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 جریان‌های نقدی جداگانه

ج- یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

صورت‌های مالی مجموعه و جداگانه شرکت طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۵/۰۲/۱۶ به تایید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

امضاء	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیئت مدیره و مدیر عامل
	رئیس هیئت مدیره و عضو غیرموظف	محمد عزیزاللهی	شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)
	نائب رئیس هیئت مدیره و عضو غیرموظف	احمد اصلاخ	شرکت اطلاعات مدیریت همکاران سیستم (سهامی خاص)
	عضو غیرموظف هیئت مدیره	سعید مرادی	شرکت پیمان دماوند همکاران سیستم (سهامی خاص)
	عضو غیرموظف هیئت مدیره	حمیدرضا یعقوبی	شرکت همکاران سیستم مدیریت طرح‌های عمومی (سهامی خاص)
	عضو غیرموظف هیئت مدیره	امیر تقی خان تجریشی	شرکت توسعه مدیریت آینده نگر فرساد (سهامی خاص)

محسن طلائی

مدیر عامل

پیوست گزارش
بهراد منتشر

شرکت سپیدار سیستم آسیا (سهامی عام)

صورت سود و زیان مجموعه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	یادداشت	
۸,۷۹۲,۱۴۰	۱۲,۰۸۵,۳۷۷	۵	درآمدهای عملیاتی
(۸۶۴,۶۸۴)	(۱,۲۳۰,۷۶۸)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۷,۹۲۷,۴۵۶	۱۰,۸۵۴,۶۰۹		سود ناخالص
(۴۶۵,۹۷۹)	(۵۴۸,۲۹۳)	۷	هزینه‌های فروش، اداری و عمومی
۷,۴۶۱,۴۷۷	۱۰,۳۰۶,۳۱۶		سود عملیاتی
۱,۴۹۴,۳۰۸	۲۱۹,۹۸۶	۸	سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی
۸,۹۵۵,۷۸۵	۱۰,۵۲۶,۳۰۲		سود قبل از احتساب سهم مجموعه از سود شرکت وابسته
۲۱۹,۷۲۰	۱۷۳,۹۴۵	۹	سهم از سود شرکت وابسته
۹,۱۷۵,۵۰۵	۱۰,۷۰۰,۲۴۷		سود قبل از مالیات
(۱,۰۰۲,۶۳۶)	(۲,۵۳۷,۷۵۷)	۲۵-۲	هزینه مالیات بر درآمد
۸,۱۷۲,۸۶۹	۸,۱۶۲,۴۹۰		سود خالص
			سود پایه هر سهم:
۸۳۹	۸۴۶		عملیاتی (ریال)
۲۲۳	۴۲		غیر عملیاتی (ریال)
۱,۰۶۲	۸۸۸	۱۰	سود پایه هر سهم (ریال)

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

پیوست گزارش
بهراد منشار



سپیدار سیستم آسیا
شماره ثبت: ۳۴۸۱۳۴ سهامی عام

۲

شرکت سپیدار سیستم آسیا (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی مجموعه

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	یادداشت	دارایی‌ها
			دارایی‌های غیر جاری
۳۷۶,۱۴۷	۹,۷۳۳	۱۱	دارایی‌های ثابت مشهود
۴۱	۱۹	۱۲	دارایی‌های نامشهود
۲۱۸,۲۹۸	۲۱۴,۴۹۰	۱۳	سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته
۳۹۸,۴۵۴	.	۱۴	سایر سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
۱,۵۷۱	۱,۵۷۱	۱۵	دریافتی‌های بلندمدت
۹۹۴,۵۱۱	۲۳۵,۸۱۳		جمع دارایی‌های غیر جاری
			دارایی‌های جاری
۲۵,۴۵۶	۳,۳۲۹	۱۶	پیش‌پرداخت‌ها
۲۵,۱۵۴	۴۷,۰۲۸	۱۷	موجودی مواد و کالا
۱,۱۵۹,۱۹۱	۴۸۴,۹۶۷	۱۵	دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها
۹,۸۷۱,۴۷۶	۲۶,۸۱۸,۷۳۹	۱۸	سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت
۱۰۵,۸۰۹	۱۶۹,۷۵۰	۱۹	موجودی نقد
۱۱,۱۸۷,۰۸۶	۲۷,۵۲۳,۸۱۳		
.	۳۶۰,۶۴۱	۲۰	دارایی‌های غیر جاری نگهداری شده برای فروش
۱۱,۱۸۷,۰۸۶	۲۷,۸۸۴,۴۵۴		جمع دارایی‌های جاری
۱۲,۱۸۱,۵۹۷	۲۸,۱۱۰,۲۶۷		جمع دارایی‌ها
			حقوق مالکانه و بدهی‌ها
			حقوق مالکانه
۲,۳۵۰,۰۰۰	۱۰,۳۵۰,۰۰۰	۲۱	سرمایه
۲۳۵,۰۰۰	۶۴۳,۳۱۵	۲۲	اندوخته قانونی
۸,۲۲۶,۳۵۶	۱۳,۹۸۰,۶۸۱		سود انباشته
۱۰,۸۱۱,۳۵۶	۲۴,۹۷۳,۹۹۶		جمع حقوق مالکانه
			بدهی‌ها
			بدهی‌های غیر جاری
۸۲,۵۱۷	۱۴۱,۳۱۱	۲۳	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۸۲,۵۱۷	۱۴۱,۳۱۱		جمع بدهی‌های غیر جاری
			بدهی‌های جاری
۲۷۰,۲۶۴	۵۱۲,۳۹۶	۲۴	پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها
۹۹۸,۹۵۵	۲,۴۴۷,۴۳۹	۲۵	مالیات پرداختی
۱۱,۲۳۰	۱۲,۶۱۴	۲۶	سود سهام پرداختی
۷,۲۷۵	۲۲,۵۱۱	۲۷	پیش‌دریافت‌ها
۱,۲۸۷,۷۲۴	۲,۹۹۴,۹۶۰		جمع بدهی‌های جاری
۱,۳۷۰,۲۴۱	۳,۱۳۶,۲۷۱		جمع بدهی‌ها
۱۲,۱۸۱,۵۹۷	۲۸,۱۱۰,۲۶۷		جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

پیوست گزارش
به‌رادر منتشر



سپیدار سیستم آسیا
شماره ثبت: ۳۴۸۱۳۴ سهامی عام

شرکت سپیدار سیستم آسیا (سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه مجموعه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع کل	سود انباشته	اندوخته قانونی	سرمایه	
۷,۶۷۸,۴۸۷	۶,۹۰۸,۴۸۷	۷۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱
				تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۳
۸,۱۷۲,۸۶۹	۸,۱۷۲,۸۶۹	.	.	سود خالص گزارش شده در صورت‌های مالی سال ۱۴۰۳
۸,۱۷۲,۸۶۹	۸,۱۷۲,۸۶۹	.	.	سود جامع سال ۱۴۰۳
(۵,۰۴۰,۰۰۰)	(۵,۰۴۰,۰۰۰)	.	.	سود سهام مصوب
.	(۱,۶۵۰,۰۰۰)	.	۱,۶۵۰,۰۰۰	افزایش سرمایه
.	(۱۶۵,۰۰۰)	۱۶۵,۰۰۰	.	تخصیص به اندوخته قانونی
۱۰,۸۱۱,۳۵۶	۸,۲۲۶,۳۵۶	۲۳۵,۰۰۰	۲,۳۵۰,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
				تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۴
۸,۱۶۲,۴۹۰	۸,۱۶۲,۴۹۰	.	.	سود خالص سال ۱۴۰۴
۸,۱۶۲,۴۹۰	۸,۱۶۲,۴۹۰	.	.	سود جامع سال ۱۴۰۴
(۱,۹۹۹,۸۵۰)	(۱,۹۹۹,۸۵۰)	.	.	سود سهام مصوب
۸,۰۰۰,۰۰۰	.	.	۸,۰۰۰,۰۰۰	افزایش سرمایه
.	(۴۰۸,۳۱۵)	۴۰۸,۳۱۵	.	تخصیص به اندوخته قانونی
۲۴,۹۷۳,۹۹۶	۱۳,۹۸۰,۶۸۱	۶۴۳,۳۱۵	۱۰,۳۵۰,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

پیوست گزارش
بهراد منشار

شرکت سپیدار سیستم آسیا (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی مجموعه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	یادداشت
۶,۸۵۱,۶۸۲	۱۱,۲۷۲,۲۴۹	۲۸
(۴۰,۳۲۱)	(۱,۰۸۳,۳۸۴)	
۶,۸۱۱,۳۶۱	۱۰,۱۸۸,۸۶۵	

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
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 (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 :

دریافتهای نقدی حاصل از افزایش سرمایه شرکت اصلی
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 سال
مانده موجودی نقد در پایان سال
معاملات غیر نقدی

۴۶	۲۵۱
(۸,۳۷۱)	(۴,۷۹۴)
.	۶۹,۸۶۸
۱۳,۲۷۴,۱۸۴	۳,۳۰۰,۰۴۰
(۱۶,۵۳۲,۰۵۴)	(۱۹,۷۱۶,۳۰۳)
۱۱۰,۳۲۲	۱۵۶,۳۱۰
۱,۳۹۴,۵۷۷	۶۸,۱۷۰
(۱,۷۶۱,۲۹۶)	(۱۶,۱۲۶,۴۵۸)
۵,۰۵۰,۰۶۵	(۵,۹۳۷,۵۹۳)
.	۷,۹۹۹,۷۰۱
(۵,۰۳۴,۴۷۷)	(۱,۹۹۸,۱۶۷)
(۵,۰۳۴,۴۷۷)	۶,۰۰۱,۵۳۴
۱۵,۵۸۸	۶۳,۹۴۱
۹۰,۲۲۱	۱۰۵,۸۰۹
۱۰۵,۸۰۹	۱۶۹,۷۵۰
.	۲۹۹

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

پیوست گزارش
بهرااد مُشار



سپیدار سیستم آسیا
شماره ثبت: ۳۴۸۱۳۴ سهامی عام

شرکت سپیدار سیستم آسیا (سهامی عام)

صورت سود و زیان جداگانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	یادداشت	
۸,۷۹۲,۱۴۰	۱۲,۰۸۵,۳۷۷	۵	درآمدهای عملیاتی
(۸۶۴,۶۸۴)	(۱,۲۳۰,۷۶۸)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۷,۹۲۷,۴۵۶	۱۰,۸۵۴,۶۰۹		سود ناخالص
(۴۶۵,۹۷۹)	(۵۴۸,۲۹۳)	۷	هزینه‌های فروش، اداری و عمومی
۷,۴۶۱,۴۷۷	۱۰,۳۰۶,۳۱۶		سود عملیاتی
۱,۶۵۰,۶۱۸	۳۹۷,۷۳۹	۸	سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی
۹,۱۱۲,۰۹۵	۱۰,۷۰۴,۰۵۵		سود قبل از مالیات
(۱,۰۰۲,۶۳۶)	(۲,۵۳۷,۷۵۷)	۲۵-۲	هزینه مالیات بر درآمد
۸,۱۰۹,۴۵۹	۸,۱۶۶,۲۹۸		سود خالص
			سود پایه هر سهم:
۸۴۰	۸۴۶		عملیاتی (ریال)
۲۱۴	۴۳		غیر عملیاتی (ریال)
۱,۰۵۴	۸۸۹	۱۰	سود پایه هر سهم (ریال)

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

پیوست گزارش
بهراد منشار

شرکت سپیدار سیستم آسیا (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی جداگانه

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	یادداشت
		دارایی‌ها
		دارایی‌های غیر جاری
۳۷۶,۱۴۷	۹,۷۳۳	۱۱ دارایی‌های ثابت مشهود
۴۱	۱۹	۱۲ دارایی‌های نامشهود
۶۷,۱۸۰	۶۷,۱۸۰	۱۳ سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته
۳۹۸,۴۵۴	.	۱۴ سایر سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
۱,۵۷۱	۱,۵۷۱	۱۵ دریافتی‌های بلندمدت
۸۴۳,۳۹۳	۷۸,۵۰۳	جمع دارایی‌های غیر جاری
		دارایی‌های جاری
۲۵,۴۵۶	۳,۳۲۹	۱۶ پیش‌پرداخت‌ها
۲۵,۱۵۴	۴۷,۰۲۸	۱۷ موجودی مواد و کالا
۱,۱۵۹,۱۹۱	۴۸۴,۹۶۷	۱۵ دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها
۹,۸۷۱,۴۷۶	۲۶,۸۱۸,۷۳۹	۱۸ سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت
۱۰۵,۸۰۹	۱۶۹,۷۵۰	۱۹ موجودی نقد
۱۱,۱۸۷,۰۸۶	۲۷,۵۲۳,۸۱۳	
.	۳۶۰,۶۴۱	۲۰ دارایی‌های غیر جاری نگهداری شده برای فروش
۱۱,۱۸۷,۰۸۶	۲۷,۸۸۴,۴۵۴	جمع دارایی‌های جاری
۱۲,۰۳۰,۴۷۹	۲۷,۹۶۲,۹۵۷	جمع دارایی‌ها
		حقوق مالکانه و بدهی‌ها
		حقوق مالکانه
۲,۳۵۰,۰۰۰	۱۰,۳۵۰,۰۰۰	۲۱ سرمایه
۲۳۵,۰۰۰	۶۴۳,۳۱۵	۲۲ اندوخته قانونی
۸,۰۷۵,۲۳۸	۱۲,۸۳۳,۳۷۱	سود انباشته
۱۰,۶۶۰,۲۳۸	۲۴,۸۲۶,۶۸۶	جمع حقوق مالکانه
		بدهی‌ها
		بدهی‌های غیر جاری
۸۲,۵۱۷	۱۴۱,۳۱۱	۲۳ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۸۲,۵۱۷	۱۴۱,۳۱۱	جمع بدهی‌های غیر جاری
		بدهی‌های جاری
۲۷۰,۲۶۴	۵۱۲,۳۹۶	۲۴ پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها
۹۹۸,۹۵۵	۲,۴۴۷,۴۳۹	۲۵ مالیات پرداختی
۱۱,۲۳۰	۱۲,۶۱۴	۲۶ سود سهام پرداختی
۷,۲۷۵	۲۲,۵۱۱	۲۷ پیش‌دریافت‌ها
۱,۲۸۷,۷۲۴	۲,۹۹۴,۹۶۰	جمع بدهی‌های جاری
۱,۳۷۰,۲۴۱	۳,۱۳۶,۲۷۱	جمع بدهی‌ها
۱۲,۰۳۰,۴۷۹	۲۷,۹۶۲,۹۵۷	جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها

(Handwritten signatures and stamps)

(Handwritten signatures and stamps)



سپیدار سیستم آسیا

شماره ثبت: ۳۴۸۱۳۴ سهامی عام

یادداشت‌های توضیحی بخش جاری در صورت مالی است.

سپیدار سیستم آسیا

شرکت سپیدار سیستم آسیا (سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع کل	سود انباشته	اندوخته قانونی	سرمایه	
۷,۵۹۰,۷۷۹	۶,۸۲۰,۷۷۹	۷۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱
				تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۳
۸,۱۰۹,۴۵۹	۸,۱۰۹,۴۵۹	.	.	سود خالص گزارش شده در صورت‌های مالی سال ۱۴۰۳
۸,۱۰۹,۴۵۹	۸,۱۰۹,۴۵۹	.	.	سود جامع سال ۱۴۰۳
(۵,۰۴۰,۰۰۰)	(۵,۰۴۰,۰۰۰)	.	.	سود سهام مصوب
.	(۱,۶۵۰,۰۰۰)	.	۱,۶۵۰,۰۰۰	افزایش سرمایه
.	(۱۶۵,۰۰۰)	۱۶۵,۰۰۰	.	تخصیص به اندوخته قانونی
۱۰,۶۶۰,۲۳۸	۸,۰۷۵,۲۳۸	۲۳۵,۰۰۰	۲,۳۵۰,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
				تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۴
۸,۱۶۶,۲۹۸	۸,۱۶۶,۲۹۸	.	.	سود خالص سال ۱۴۰۴
۸,۱۶۶,۲۹۸	۸,۱۶۶,۲۹۸	.	.	سود جامع سال ۱۴۰۴
(۱,۹۹۹,۸۵۰)	(۱,۹۹۹,۸۵۰)	.	.	سود سهام مصوب
۸,۰۰۰,۰۰۰	.	.	۸,۰۰۰,۰۰۰	افزایش سرمایه
.	(۴۰۸,۳۱۵)	۴۰۸,۳۱۵	.	تخصیص به اندوخته قانونی
۲۴,۸۲۶,۶۸۶	۱۳,۸۳۳,۳۷۱	۶۴۳,۳۱۵	۱۰,۳۵۰,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

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 ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	یادداشت
۶,۸۵۱,۶۸۲	۱۱,۲۷۲,۲۴۹	۲۸
(۴۰,۳۲۱)	(۱,۰۸۳,۳۸۴)	
۶,۸۱۱,۳۶۱	۱۰,۱۸۸,۸۶۵	
۴۶	۲۵۱	
(۸,۳۷۱)	(۴,۷۹۴)	
.	۶۹,۸۶۸	
۱۳,۲۷۴,۱۸۴	۳,۳۰۰,۰۴۰	
(۱۶,۵۳۲,۰۵۴)	(۱۹,۷۱۶,۳۰۳)	
۱۱۰,۳۲۲	۱۵۶,۳۱۰	
۱,۳۹۴,۵۷۷	۶۸,۱۷۰	
(۱,۷۶۱,۲۹۶)	(۱۶,۱۲۶,۴۵۸)	
۵,۰۵۰,۰۶۵	(۵,۹۳۷,۵۹۳)	
.	۷,۹۹۹,۷۰۱	
(۵,۰۳۴,۴۷۷)	(۱,۹۹۸,۱۶۷)	
(۵,۰۳۴,۴۷۷)	۶,۰۰۱,۵۳۴	
۱۵,۵۸۸	۶۳,۹۴۱	
۹۰,۲۲۱	۱۰۵,۸۰۹	
۱۰۵,۸۰۹	۱۶۹,۷۵۰	
.	۲۹۹	۲۹

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
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 (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 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.

پیموست گزارش
بهراد مشار

شرکت سپیدار سیستم آسیا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت سپیدار سیستم آسیا (سهامی عام) به شناسه ملی ۱۰۳۹۱۴۵۷۶ 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:

سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۴
نفر	نفر
۷۵	۸۳
۷۵	۸۳

کارکنان رسمی

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

۲-۱- آثار با اهمیت ناشی از بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده که در سال جاری لازم الاجرا هستند، به شرح زیر است:

۲-۱-۱- استاندارد حسابداری ۴۳ "درآمد عملیاتی حاصل از قرارداد با مشتریان"

این استاندارد در سال ۱۴۰۲ مصوب شده و الزامات آن در مورد کلیه صورتهای مالی که دوره آنها از ۱۴۰۴/۰۱/۰۱ و بعد از آن شروع می شود، لازم الاجرا است. هدف این استاندارد تعیین اصولی برای گزارش اطلاعات مفید به استفاده کنندگان صورت های مالی درباره ماهیت، مبلغ، زمانبندی و عدم اطمینان درآمد عملیاتی و جریان های نقد حاصل از قرارداد با یک مشتری است. برای دستیابی به این هدف شرکت باید درآمد عملیاتی را به گونه ای شناسایی کند که بیانگر انتقال کالاهای خدمات تعهد شده به مشتریان به مبلغ مابه ازایی باشد که واحد تجاری انتظار دارد در قبال آن کالاها یا خدمات نسبت به آن محقق باشد. الزامات شناخت و اندازه گیری این استاندارد در مورد سایر درآمدهای کسب شده در روال فعالیت های تجاری، از جمله سایر درآمدهای غیرعملیاتی نیز کاربرد دارد. بر اساس ارزیابی مدیریت بکارگیری استاندارد مذکور تاثیر قابل ملاحظه ای بر عملیات شرکت نداشته است.

۲-۲- آثار احتمالی آتی با اهمیت ناشی از استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند به شرح زیر است:

۲-۲-۱- استاندارد حسابداری ۱۵ "حسابداری سرمایه گذاری ها"

استاندارد حسابداری ۱۵ "حسابداری سرمایه گذاری ها" در سال ۱۴۰۴ تجدید نظر شده و در مورد کلیه صورت های مالی که دوره آنها از تاریخ ۱۴۰۵/۰۱/۰۱ و بعد از آن شروع می شود، لازم الاجرا است، این تجدید نظر باهدف پوشش حسابداری ابزارهای مشتقه، مانند قراردادهای آتی و بهبود الزامات مربوط به سرمایه گذاریهای انجام شده و تغییرات اصلی آن عمدتاً شامل نحوه حسابداری سرمایه گذاری در ابزارهای مشتقه، اندازه گیری سرمایه گذاریهای سریع معامله در بازار (که به عنوان دارایی جاری طبقه بندی شده اند، صرفاً بایستی بر مبنای روش "ارزش منصفانه" شناسایی شوند) و تغییر طبقه بندی سرمایه گذاریهای جاری به بلند مدت (تنها محدود به مواردی می شود که واحد سرمایه گذار حداقل به نفوذ قابل ملاحظه در واحد سرمایه پذیر دست یافته باشد). ضمناً الزامات این استاندارد بدون تسری به گذشته بکارگرفته می شود. به نظر مدیریت، اجرای این استاندارد تاثیر با اهمیتی بر صورت های مالی نخواهد داشت.

شرکت سپیدار سیستم آسیا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲-۲-استاندارد حسابداری ۴۴ "اجاره ها"

استاندارد حسابداری ۴۴ "اجاره ها" در سال ۱۴۰۴ مصوب شده و در مورد کلیه صورت های مالی که دوره آنها از تاریخ ۱/۱۰/۱۴۰۵ و بعد از آن شروع می شود ، لازم الاجرا است، این استاندارد جایگزین استاندارد حسابداری ۲۱ "حسابداری اجاره ها" می شود. این استاندارد اصول شناخت، اندازه گیری، ارائه و افشای اجاره ها را تعیین می کند. هدف این استاندارد ، اطمینان از این است که اجاره کنندگان و اجاره دهندگان، اطلاعات مربوط را به شیوه ای ارائه کنند که به طور صادقانه نشان دهنده آن اجاره ها باشد. این اطلاعات، مبنایی را در اختیار استفاده کنندگان صورت های مالی قرار می دهد تا تاثیر اجاره ها بر وضعیت مالی، عملکرد مالی و جریان های نقدی واحد تجاری را ارزیابی کنند. به نظر مدیریت، اجرای استاندارد مزبور تاثیر با اهمیتی بر صورت های مالی نخواهد داشت.

۳- اهمیت رویه های حسابداری

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

۳-۱-۱- صورت های مالی مجموعه و جداگانه بر مبنای بهای 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.

۳-۳- دارایی های ثابت مشهود

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

۳-۳-۲- استهلاك دارایی های ثابت مشهود، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

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

۳-۳-۳- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاك پذیر (به 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 استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالاست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاك بر حسب مدت باشد، ۷۰ درصد مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقی مانده مدت تعیین شده برای استهلاك دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۳-۴- دارایی های نامشهود

۳-۴-۱- دارایی های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حسابها ثبت می شود. 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 جهای تمام شده دارایی نامشهود منظور نمی شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره برداری است، متوقف می شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا یکبارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی شود.

۳-۴-۲- استهلاك دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

شرکت سپیدار سیستم آسیا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

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- سرقفلی 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 " هریک از اقلام اندازه‌گیری می‌شود. در صورت فرونی 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- دارایی‌های غیر جاری نگهداری شده برای فروش

۳-۶-۱- داراییهای غیر جاری (مجموعه های واحد) که مبلغ دفتری آنها، عمدتاً از طریق فروش و نه استفاده مستمر بازیافت می‌گردد، به عنوان " داراییهای غیر جاری نگهداری شده برای فروش " طبقه بندی میشود. این شرایط تنها زمانی احراز میشود که داراییهای غیر جاری (مجموعه های واحد) جهت فروش فوری در وضعیت فعلی آن، فقط بر حسب شرایطی که برای فروش چنین دارایی‌هایی مرسوم و معمول است، آماده بوده و فروش آن بسیار محتمل باشد و سطح مناسبی از مدیریت، متعهد به اجرای طرح فروش دارایی‌های غیر جاری (مجموعه های واحد) باشد به گونه ای که انتظار رود شرایط تکمیل فروش طی یک سال از تاریخ طبقه بندی، به استثنای مواردی که خارج از حیطه اختیار مدیریت شرکت است، احراز گردد.

۳-۶-۲- دارایی‌های غیر جاری (مجموعه های واحد) نگهداری شده برای فروش، به " اقل مبلغ دفتری و خالص ارزش فروش " اندازه‌گیری می‌گردد.

۳-۷- زیان کاهش ارزش دارایی‌ها

۳-۷-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه‌ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی‌ها (به استثناء مورد مندرج در بند ۲-۷-۳)، آزمون کاهش ارزش انجام می‌گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتنی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می‌گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتنی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتنی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می‌گردد.

۳-۷-۲- 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.

۳-۷-۳- مبلغ بازیافتنی 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 قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک‌های مختص دارایی که جریان‌های نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می‌باشد.

۳-۷-۴- تنها در صورتی که مبلغ بازیافتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتنی 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.

۳-۷-۵- در صورت افزایش مبلغ بازیافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می‌باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتنی 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.

۳-۸- ذخایر

ذخایر، بدهی‌هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توأم 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 انکارپذیر 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.

شرکت سپیدار سیستم آسیا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱-۸-۳- 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.

۹-۳- سرمایه گذاری‌ها

نحوه اندازه گیری:	مجموعه	شرکت
<u>سرمایه گذاری‌های بلندمدت:</u>		
سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته	روش ارزش ویژه	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها
سایر سرمایه‌گذاری‌های بلند مدت	سرمایه گذاری‌ها	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها
<u>سرمایه گذاری‌های جاری:</u>		
سرمایه‌گذاری‌های 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) سرمایه‌گذاری‌ها
سایر سرمایه‌گذاری‌های جاری	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری‌ها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها
<u>شناخت در آمد:</u>		
سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته	روش ارزش ویژه	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تأیید صورت‌های مالی)
سرمایه‌گذاری‌های 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)
سرمایه‌گذاری 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)
۱۰-۳- روش ارزش ویژه برای سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته		
۱-۱۰-۳- حسابداری سرمایه‌گذاری در شرکتهای وابسته در صورت‌های مالی مجموعه به روش ارزش ویژه انجام می‌شود.		
۲-۱۰-۳- 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.		
۳-۱۰-۳- 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.		
۴-۱۰-۳- سرمایه‌گذاری در شرکت وابسته با استفاده از روش ارزش ویژه از تاریخی که شرکت سرمایه پذیر 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 سرفزلی 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.		

شرکت سپیدار سیستم آسیا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۵-۱۰-۳- 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 منافعی 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 هرگونه 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.

۶-۱۰-۳- 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 غیرعملی باشد.

۷-۱۰-۳- 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 ملاحظه‌ای 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.

۱۱-۳- مالیات بر درآمد

۱-۱۱-۳- 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.

۲-۱۱-۳- 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.

۳-۱۱-۳- 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 شناسایی شده داشته باشد و به قصد تسویه بر مبنای خالص، یا بازیافت و تسویه همزمان دارایی و بدهی را داشته باشد.

۴-۱۱-۳- 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.

۴-۱-۱- قضاوت‌های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری و برآوردها

۱-۴-۱- قضاوت‌ها در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری

۱-۴-۱- 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.

۲-۴-۱- قضاوت مربوط به برآوردها

به علت عدم اطمینان ذاتی فعالیت‌های تجاری، بعضی از اقلام صورتهای مالی را نمی‌توان با دقت اندازه‌گیری کرد، بلکه تنها می‌توان برآورد کرد. برای مثال عمر مفید دارایی‌ها که در ارائه صورتهای مالی بصورت برآوردی انتخاب می‌شود. در هر صورت برآوردها ممکن است با به‌دست آمدن اطلاعات جدید و تجربیات بیشتر تغییر کند. تغییر در برآوردها به دوره‌های قبل تسری داده نخواهد شد و اطلاعات آینده را دچار تغییر می‌کند.

شرکت سپیدار سیستم آسپا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۵- درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	
فروش خالص:		
۷,۳۰۷,۳۸۵	۹,۰۵۷,۴۰۴	۵-۱
۵۹۲,۴۰۷	۱,۲۰۳,۹۷۳	
(۳۶۰)	(۱,۲۸۲)	
۷,۸۹۹,۴۳۲	۱۰,۲۶۰,۰۹۵	
۲,۲۱۴	.	
۷,۹۰۱,۶۴۶	۱۰,۲۶۰,۰۹۵	
درآمد ارائه خدمات:		
۸۴۳,۰۷۸	۱,۷۸۵,۶۵۳	۵-۲
۴۷,۵۵۴	۳۹,۶۲۹	
(۱۳۸)	.	
۸۹۰,۴۹۴	۱,۸۲۵,۲۸۲	
۸,۷۹۲,۱۴۰	۱۲,۰۸۵,۳۷۷	

۵-۱- افزایش میانگین نرخ‌های فروش در ابتدای سال ۱۴۰۴ به میزان ۲۰ درصد و در بهمن ماه ۱۴۰۴ به میزان ۳۰ درصد بوده است.

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

(مبالغ به میلیون ریال)		
سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	
۸۲۷,۶۶۷	۱,۷۵۵,۷۳۴	سپیدار
۱۵,۴۱۱	۲۹,۹۱۹	دشت
۸۴۳,۰۷۸	۱,۷۸۵,۶۵۳	

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.

۵-۲-۲- درآمد عملیاتی به تفکیک وابستگی اشخاص به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	
۷,۲۱۷,۴۷۷	۸,۹۴۷,۶۱۶	از طریق نمایندگان
۱,۵۴۵,۶۱۸	۳,۱۲۱,۲۹۳	مستقیم
۲۹,۰۴۵	۱۶,۴۶۷	اشخاص وابسته (یادداشت ۳۱)
۸,۷۹۲,۱۴۰	۱۲,۰۸۵,۳۷۷	

شرکت سینما سینما آسیا (سهامی عامه)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

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

	سال ۱۴۰۳		سال ۱۴۰۴	
	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	سود ناخالص	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
فروش نرم افزار	۹۵	۹۳	۹,۵۷۶,۹۷۴	(۶,۸۳,۱۲۱)
پشتیبانی	۵۱	۷۱	۱,۳۷۵,۵۷۶	(۵۱۰,۰۷۷)
آموزش	۵۰	۵	۲,۰۵۹	(۳۷,۵۷۰)
فروش سخت افزار	۲۵	.	.	.
			۱۰,۸۵۴,۶۰۹	(۱,۲۳۰,۷۶۸)
			۱۲,۰۸۵,۳۷۷	

۴-۶ بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

	سال ۱۴۰۳				سال ۱۴۰۴				یادداشت	
	جمع	بهای تمام شده آموزش	بهای تمام شده سخت افزار	بهای تمام شده پشتیبانی	جمع	بهای تمام شده آموزش	بهای تمام شده سخت افزار	بهای تمام شده پشتیبانی		
۶-۱	۳۷۹,۳۸۰	۱۵,۱۰۹	۷۶	۱۲۱,۱۴۸	۲۴۲,۹۴۷	۲۵,۶۳۳	.	۷۹,۳۷۲	۴۵۲,۱۸۸	دستمزد مستقیم
۶-۲	۱۷۱,۸۱۶	۸,۴۵۴	۳۹	۴۸,۲۳۳	۱۱۵,۰۹۰	۱۱,۹۴۷	.	۲۸,۷۴۵	۱۵۹,۵۰۴	سربار
۶-۳	۲۴۴,۸۵۳	.	.	۲۴۴,۸۵۳	۴۰۱,۹۶۰	.	.	۴۰۱,۹۶۰	.	خرید خدمات
	۱,۵۵۰	.	۱,۵۵۰	بهای تمام شده سخت افزار
	۶۷,۱۸۵	.	.	.	۶۷,۱۸۵	۷۱,۴۳۹	.	.	۷۱,۴۳۹	بهای تمام شده محصولات نرم افزاری
	۸۶۴,۶۸۴	۲۴,۵۶۳	۱,۶۶۵	۴۱۴,۲۳۴	۴۵۲,۲۲۳	۱,۳۳۰,۷۶۸	۳۷,۵۷۰	۵۱۰,۰۷۷	۶۸۳,۱۲۱	

شرکت سپیدار سیستم آسیا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

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

(مبالغ به میلیون ریال)		
سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	یادداشت
۲۹۰,۱۷۳	۴۲۵,۴۲۵	۶-۱-۱ حقوق و دستمزد
۵۰,۹۲۸	۷۹,۵۹۵	۶-۲-۱ بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۳۸,۱۷۹	۵۲,۱۶۳	مزایای پایان خدمت
۳۷۹,۲۸۰	۵۵۷,۱۸۳	

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 ۱۶ درصد تعداد کارکنان است.

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

(مبالغ به میلیون ریال)		
سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	یادداشت
۴۳,۴۶۹	۶۹,۸۰۶	۶-۱-۱ حقوق و دستمزد و مزایا
۹,۲۳۶	۱۰,۵۳۶	بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۴,۵۲۰	۶,۸۹۴	مزایای پایان خدمت کارکنان
۶,۶۳۹	۸,۱۵۴	استهلاک دارایی‌های ثابت مشهود و نامشهود
۸,۵۶۱	.	۶-۲-۱ تامین نیروی انسانی
۴۱,۸۸۴	۴۴,۶۸۰	۶-۲-۲ حق الزحمه‌های پرداختی
۲۸,۶۷۰	۱۹,۹۹۶	آبدارخانه و پذیرایی و غذای پرسنل
۱,۵۴۸	۲۴,۹۴۸	۶-۲-۳ هزینه اجاره - اشخاص وابسته
۱۰,۷۶۴	۲,۵۸۴	۶-۲-۴ ملزومات اداری
۹۹۱	۱,۱۹۲	برق و سوخت
۱,۴۰۳	۱,۲۹۷	آموزش کارکنان
۲,۷۲۵	۱,۰۷۷	ایاب وذهاب
۳,۰۳۸	۲,۰۷۳	هزینه مأموریت‌های داخل کشور
۸,۳۵۸	۶,۹۵۹	سایر(ارقام کمتر از ۱۰٪)
۱۷۱,۸۱۶	۲۰۰,۱۹۶	

۶-۲-۱- قرارداد شرکت پویا سرویس صبا بابت قرارداد حق الزحمه خدمات در سال ۱۴۰۴ منعقد نشده است و خدمات موضوع این قرارداد توسط پرسنل شرکت انجام شده است.

۶-۲-۲- عمده مبالغ این سرفصل مربوط به حق الزحمه خدمات برنامه نویسی است.

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

۶-۲-۴- کاهش این سرفصل به علت کاهش خرید اقلام مصرفی و اداری در سال ۱۴۰۴ نسبت به سال ۱۴۰۳ می باشد.

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

شرکت سپیدار سیستم آسیا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۷- هزینه‌های فروش، اداری و عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	یادداشت	
			هزینه‌های فروش
۵۸,۲۰۳	۱۰۲,۴۹۹	۶-۱-۱	هزینه‌های حقوق و دستمزد
۱,۰۳۵	.	۶-۲-۲	هزینه تامین نیروی انسانی
۳,۷۸۲	۴,۰۱۲		هزینه‌های کارکنان
۲۳۴,۵۶۵	۲۰۹,۹۱۱		هزینه‌های فروش و بازاریابی
۷۹۹	۱,۲۱۸		استهلاک
۲۹۸,۳۸۴	۳۱۷,۶۴۰		
			هزینه‌های اداری و عمومی
۹۷,۰۰۴	۱۵۴,۳۸۳	۶-۱-۱	هزینه‌های حقوق و دستمزد
۱,۳۸۰	.	۶-۲-۲	هزینه تامین نیروی انسانی
۴,۷۰۰	۴,۰۱۲		هزینه‌های کارکنان
۱۲,۰۰۰	۱۵,۰۰۰		پاداش هیئت مدیره
۱۱,۸۱۳	۱۳,۳۴۶		حق الزحمه
۱۰,۸۱۴	۲,۶۶۹	۷-۱	چاپ و تکثیر
۵,۸۴۶	۷,۰۰۷		حقوق و عوارض دولتی
۵,۵۰۰	۴,۸۴۸		خدمات مالی و حسابداری
۵,۱۵۸	۸,۷۵۲	۷-۲	کارمزد سپرده‌گذاری
۱,۰۶۵	۱,۲۱۷		استهلاک
۴۳۷	۷,۴۵۲	۶-۲-۴	هزینه اجاره - اشخاص وابسته
۱۱,۸۷۸	۱۱,۹۶۷		سایر هزینه‌های عمومی
۱۶۷,۵۹۵	۲۳۰,۶۵۳		
۴۶۵,۹۷۹	۵۴۸,۲۹۳		

۷-۱- کاهش این سرفصل ناشی از عدم چاپ اقلام تبلیغاتی و کنترل هزینه‌ها در سال ۱۴۰۴ نسبت سال ۱۴۰۳ می‌باشد.

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

شرکت سپیدار سیستم آسا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۸- سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		مجموعه		یادداشت
سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	
۱۵۶,۳۱۰	۱۷۷,۷۵۳	۱۵۶,۳۱۰	۱۷۷,۷۵۳	۸-۱
۱۰,۹۲۲	۳۹,۶۰۰	۱۰,۹۲۲	۳۹,۶۰۰	
۱۶۷,۲۳۲	۲۱۷,۳۵۳	۱۶۷,۲۳۲	۲۱۷,۳۵۳	
۱,۴۸۳,۳۵۵	۶۰,۴۳۶	۱,۴۸۳,۳۵۵	۶۰,۴۳۶	۸-۲
۰	۲۰۲,۴۱۴	۰	۲۰۲,۴۱۴	۸-۲
۰	(۸۲,۷۱۵)	۰	(۸۲,۷۱۵)	
۳۱	۲۵۱	۳۱	۲۵۱	
۱,۴۸۳,۳۸۶	۱۸۰,۳۸۶	۱,۴۸۳,۳۸۶	۱۸۰,۳۸۶	
۱,۶۵۰,۶۱۸	۳۹۷,۷۳۹	۱,۶۵۰,۶۱۸	۳۹۷,۷۳۹	

۳-۵- هزینه‌های سربراز از اقلام زیر تشکیل شده است:

اشخاص وابسته:

سود حاصل از سرمایه‌گذاری در شرکت فناوران نوین سپیدار ایرانیان
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

آثار ناشی از به کارگیری روش ارزش ویژه

سود حاصل از سرمایه‌گذاری در شرکت وابسته

جمع سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی مجموعه

(۱۵۶,۳۱۰)	(۱۷۷,۷۵۳)
۱,۴۹۴,۳۰۸	۲۱۹,۹۸۶

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

۲-۸- کاهش این سرفصل 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	
سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴
۲۲۳,۲۸۰	۱۷۷,۵۰۵
(۳,۵۶۰)	(۳,۵۶۰)
۲۱۹,۷۲۰	۱۷۳,۹۴۵

سهم مجموعه از سود شرکت فناوران نوین سپیدار ایرانیان

استهلاک سرقفلی

جمع

شرکت سپیدار سیستم آسبا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۰- مبنای محاسبه سود پایه هر سهم

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		مجموعه		
سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	
۷,۴۶۱,۴۷۷	۱۰,۳۰۶,۳۱۶	۷,۴۶۱,۴۷۷	۱۰,۳۰۶,۳۱۶	سود عملیاتی
(۱,۰۰۰,۹۹۱)	(۲,۵۳۰,۶۴۳)	(۱,۰۰۰,۹۹۱)	(۲,۵۳۰,۶۴۳)	اثر مالیاتی
۶,۴۶۰,۴۸۶	۷,۷۷۵,۶۷۳	۶,۴۶۰,۴۸۶	۷,۷۷۵,۶۷۳	
۱,۶۵۰,۶۱۸	۳۹۷,۷۳۹	۱,۷۱۴,۰۲۸	۳۹۳,۹۳۱	سود غیر عملیاتی
(۱,۶۴۵)	(۷,۱۱۴)	(۱,۶۴۵)	(۷,۱۱۴)	اثر مالیاتی
۱,۶۴۸,۹۷۳	۳۹۰,۶۲۵	۱,۷۱۲,۳۸۳	۳۸۶,۸۱۷	
۹,۱۱۲,۰۹۵	۱۰,۷۰۴,۰۵۵	۹,۱۷۵,۵۰۵	۱۰,۷۰۰,۲۴۷	سود خالص
(۱,۰۰۲,۶۳۶)	(۲,۵۳۷,۷۵۷)	(۱,۰۰۲,۶۳۶)	(۲,۵۳۷,۷۵۷)	اثر مالیاتی
۸,۱۰۹,۴۵۹	۸,۱۶۶,۲۹۸	۸,۱۷۲,۸۶۹	۸,۱۶۲,۴۹۰	
۷,۶۹۶	۹,۱۸۷	۷,۶۹۶	۹,۱۸۷	میانگین موزون تعداد سهام (میلیون سهم)
۱,۰۵۴	۸۸۹	۱,۰۶۲	۸۸۸	سود پایه هر سهم-ریال

شرکت سپیدار سیستم آسیا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۱- دارایی‌های ثابت مشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	دارایی‌های در جریان تکمیل	جمع	کامپیوتر و تجهیزات	اثانه و منصوبات	ساختمان	زمین	
۴۰۰,۰۴۰	۲۷۹,۳۹۲	۱۲۰,۶۴۸	۱۵,۲۰۸	۱,۸۲۵	۷۳,۱۱۱	۳۰,۵۰۴	بهای تمام شده:
							مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳
۸,۳۷۱	.	۸,۳۷۱	۸,۳۷۱	.	.	.	افزایش
(۱۴۱)	.	(۱۴۱)	(۱۰۷)	(۳۴)	.	.	واگذار شده
۴۰۸,۳۷۰	۲۷۹,۳۹۲	۱۲۸,۸۷۸	۲۳,۴۷۲	۱,۷۹۱	۷۳,۱۱۱	۳۰,۵۰۴	مانده در پایان سال ۱۴۰۳
۴,۷۹۴	.	۴,۷۹۴	۴,۷۹۴	.	.	.	افزایش
(۴۱۰)	.	(۴۱۰)	(۳۶۷)	(۴۳)	.	.	واگذار شده
(۳۸۲,۰۰۷)	(۲۷۹,۳۹۲)	(۱۰۳,۶۱۵)	.	.	(۷۳,۱۱۱)	(۳۰,۵۰۴)	انتقال به دارایی‌های نگهداری شده برای فروش
۲۹,۶۴۷	.	۲۹,۶۴۷	۲۷,۸۹۹	۱,۷۴۸	.	.	
							استهلاک انباشته:
۲۳,۷۷۳	.	۲۳,۷۷۳	۶,۹۰۲	۵۹۲	۱۶,۲۷۹	.	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳
۸,۴۷۶	.	۸,۴۷۶	۵,۲۶۹	۱۶۴	۳,۰۴۳	.	استهلاک
(۱۲۶)	.	(۱۲۶)	(۱۰۷)	(۱۹)	.	.	واگذار شده
۳۲,۱۲۳	.	۳۲,۱۲۳	۱۲,۰۶۴	۷۳۷	۱۹,۳۲۲	.	مانده در پایان سال ۱۴۰۳
۱۰,۵۶۶	.	۱۰,۵۶۶	۷,۳۶۶	۱۵۷	۳,۰۴۳	.	استهلاک
(۴۱۰)	.	(۴۱۰)	(۳۶۷)	(۴۳)	.	.	واگذار شده
(۲۲,۳۶۵)	.	(۲۲,۳۶۵)	.	.	(۲۲,۳۶۵)	.	انتقال به دارایی‌های نگهداری شده برای فروش
۱۹,۹۱۴	.	۱۹,۹۱۴	۱۹,۰۶۳	۸۵۱	.	.	مانده در پایان سال ۱۴۰۴
۹,۷۳۳	.	۹,۷۳۳	۸,۸۳۶	۸۹۷	.	.	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۴
۳۷۶,۱۴۷	۲۷۹,۳۹۲	۹۶,۷۵۵	۱۱,۴۰۸	۱,۰۵۴	۵۳,۷۸۹	۳۰,۵۰۴	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۳

۱۱-۱ دارایی‌های ثابت مشهود (به استثنای زمین) تا ارزش ۳۴,۰۰۰ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه‌ای برخوردار است.

۱۱-۲ دارایی در جریان تکمیل شامل زمینی به ارزش ۲۵۸ میلیارد ریال در تهران، ونک، خیابان آرارات 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 دعوای حقوقی مبنی بر ابطال سند در شعبه ۸۱ مجتمع قضایی صدر تهران طرح گردیده است؛ رسیدگی بدوی به دعوای مطروحه در تاریخ ۱۴۰۱/۱۰/۱۱ انجام شد و این شعبه در تاریخ ۱۴۰۱/۱۰/۲۵ به دلیل عدم پذیرش دلایل خواهان مبنی بر ابطال سند و همچنین عدم رعایت شرایط قانونی در طرح دعوا رأی به بی‌حقی خواهان 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. خواهان 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 دعوای مطروحه عیناً ابرام (تایید) شد.

۱۱-۳ مجمع عمومی عادی به طور فوق‌العاده شرکت در تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۱۸ تشکیل و فروش زمین، ساختمان و دارایی‌های در جریان تکمیل جمعاً به مبلغ دفتری ۳۶۰,۴۶۱ میلیون ریال به شرکت همکاران سیستم تصویب شد. و در همین راستا از طبقه دارایی‌های ثابت مشهود به دارایی‌های غیر جاری نگهداری شده برای فروش (یادداشت ۲۰) تغییر یافت.

شرکت سپیدار سیستم آسیا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۲- دارایی‌های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	حق‌الامتياز تلفن و تلفن همراه	نرم افزار
۱۰۰,۹۳۴	۱۹	۱۰۰,۹۱۵
۱۰۰,۹۳۴	۱۹	۱۰۰,۹۱۵
۱۰۰,۹۳۴	۱۹	۱۰۰,۹۱۵
۱۰۰,۸۶۶	۰	۱۰۰,۸۶۶
۲۷	۰	۲۷
۱۰۰,۸۹۳	۰	۱۰۰,۸۹۳
۲۲	۰	۲۲
۱۰۰,۹۱۵	۰	۱۰۰,۹۱۵
۱۹	۱۹	۰
۴۱	۱۹	۲۲

بهای تمام شده:

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳

مانده در پایان سال ۱۴۰۳

مانده در پایان سال ۱۴۰۴

استهلاک انباشته:

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳

استهلاک

مانده در پایان سال ۱۴۰۳

استهلاک

مانده در پایان سال ۱۴۰۴

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۴

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۳

شرکت سیمپار سیستم آسپا (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰ ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش	ارزش ویژه	درصد سرمایه‌گذاری	تعداد سهام	یادداشت
۲۱۸,۲۹۸	۲۱۴,۴۹۰	۰	۲۱۴,۴۹۰	۳۹,۹۹۷,۳۳٪	۳۱,۹۹۷,۹۵۰	۱۳-۱-۲
۲۱۸,۲۹۸	۲۱۴,۴۹۰	۰	۲۱۴,۴۹۰			شرکت فناوری نوین سیمپار ایرانیان (سهامی خاص)

۱-۱-۳-۱-۱ برای شرکت مفکور ارزش بازار تعیین نشده است.

۱-۱-۳-۱-۲- سهم از خالص دارایی‌های شرکت فناوری نوین سیمپار ایرانیان به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		(مبالغ به میلیون ریال)	
سهام از خالص	سهم از خالص	سهم از خالص	سهم از خالص
کل دارایی‌ها	سرقفلی	کل دارایی‌ها	سرقفلی
۲۱۸,۲۹۸	۱۱,۸۶۷	۲۱۸,۲۹۸	۱۱,۸۶۷
۱۷۷,۵۰۵	۰	۱۷۷,۵۰۵	۰
(۱۷۷,۷۵۳)	۰	(۱۷۷,۷۵۳)	۰
(۳,۵۶۰)	(۳,۵۶۰)	(۳,۵۶۰)	(۳,۵۶۰)
۲۱۴,۴۹۰	۸,۳۰۷	۲۱۴,۴۹۰	۸,۳۰۷
	۰		۰
	۲۰۶,۱۸۳		۲۰۶,۱۸۳

مانده اول سال

سهم از سود شرکت وابسته قبل از استهلاک سرقفلی

سود سهام دریافتی با دریافتی طی سال

استهلاک سرقفلی

۱-۳-۱-۳ فروش نرم‌افزار و خدمات پشتیبانی نرم‌افزار رستورانی سیمپار و سیمپار است.

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

(مبالغ به میلیون ریال)		صورت سود و زیان		صورت وضعیت مالی	
------------------------	--	-----------------	--	-----------------	--

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
۱,۶۳۴,۸۱۶	۱,۷۷۵,۶۴۶	۲۳۳,۳۱۲	۵۲۳,۳۵۵	۲۳۳,۳۱۲	۵۲۳,۳۵۵
(۱,۱۵۸,۹۴۸)	(۱,۳۳۳,۴۰۵)	۹۱۹,۸۰۲	۸۹۸,۸۳۲	۹۱۹,۸۰۲	۸۹۸,۸۳۲
۴۷۵,۸۶۸	۲۹۲,۲۴۱	۱,۲۵۳,۱۱۴	۱,۴۲۲,۲۸۷	۱,۲۵۳,۱۱۴	۱,۴۲۲,۲۸۷
۱۳۲,۱۸۸	۱۴۹,۶۰۹	۵۳,۱۴۵	۸۸,۸۰۲	۵۳,۱۴۵	۸۸,۸۰۲
۶۰۸,۰۵۶	۵۴۱,۸۵۰	۲۸۶,۹۵۷	۳۶۷,۴۸۲	۲۸۶,۹۵۷	۳۶۷,۴۸۲
(۴۹,۸۲۰)	(۹۸,۶۰۰)	۳۴۰,۱۰۲	۴۵۶,۲۸۵	۳۴۰,۱۰۲	۴۵۶,۲۸۵
۵۵۸,۲۳۶	۴۴۳,۷۹۰	۹۱۳,۰۱۲	۹۶۶,۰۰۲	۹۱۳,۰۱۲	۹۶۶,۰۰۲

دارایی‌های غیر جاری

دارایی‌های جاری

جمع دارایی‌ها

بدهی‌های غیر جاری

بدهی‌های جاری

جمع بدهی‌ها

حقوق مالکانه

شرکت سبیدار سیستم آسیا (سهامی عام)
مادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی،
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۳- سرمایه‌گذاری شرکت در شرکت وابسته

		۱۴۰۴/۱۲/۲۹		درصد	
		کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	سرمایه‌گذاری	
				۳۹,۹۷۳٪	
(مبالغ به میلیون ریال)	۱۴۰۳/۱۲/۳۰				
مبلغ دفتری	۶۷,۱۸۰	۶۷,۱۸۰	۶۷,۱۸۰	۶۷,۱۸۰	
مبلغ دفتری	۶۷,۱۸۰	۶۷,۱۸۰	۶۷,۱۸۰	۶۷,۱۸۰	

سرمایه‌گذاری در شرکت فناوران نوین سبیدار ایرانیان

۱۴- سایر سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت

		۱۴۰۴/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
		ارزش بازار	بهای تمام شده	ارزش بازار	بهای تمام شده
صندوق سرمایه‌گذاری پشوانه طلای لوتوس	۷۹۹,۳۴۲	۰	۲۲۶,۸۵۱	۰	۲۲۶,۸۵۱
صندوق سرمایه‌گذاری پشوانه طلا کهربا	۲۰۶,۶۲۹	۰	۶۸,۵۱۷	۰	۶۸,۵۱۷
سایر کالاهای بورسی	۳۹۴,۳۹۱	۰	۵۲,۳۱۴	۰	۵۲,۳۱۴
صندوق دریای آبی فیروزه	۲۸,۳۷۰	۰	۳۱,۳۹۱	۰	۳۱,۳۹۱
صندوق هستی بخش آگاه	۱۴۰,۸۷	۰	۱۰,۱۰۴	۰	۱۰,۱۰۴
صندوق سرو سوده‌مند مدیران	۱۳,۶۷۸	۰	۹,۳۷۷	۰	۹,۳۷۷
	۱,۴۶۶,۳۴۷	۰	۳۹۸,۴۵۴	۰	۳۹۸,۴۵۴

۱۴-۱ سرمایه‌گذاری‌های مذکور از ابتدا با هدف کوتاه مدت خریداری شده است لذا تغییر طبقه بندی از طبقه سرمایه‌گذاری‌های بلند مدت به کوتاه مدت انجام شده است.

پیشوست گزارش
بهراد منشار

شرکت سپیدار سیستم آسیا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۵- دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها

۱۵-۱- دریافتنی‌های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۴/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
یادداشت	ناخالص	(کاهش ارزش)	خالص	خالص	خالص
تجاری					
اسناد دریافتنی:					
اشخاص غیر وابسته	۱۵-۱-۱	۰	۳۰۵,۹۹۸	۳۰۵,۹۹۸	۹۹۳,۵۲۷
حساب‌های دریافتنی:					
اشخاص غیر وابسته:					
مطالبات نرم افزار		(۹۴۵)	۱,۰۴۳	۹۸	۱۰۹
مطالبات پشتیبانی نرم افزارها		۰	۳۲	۳۲	۸
حساب‌های دریافتنی:					
اشخاص وابسته:					
شرکت فناوران نوین سپیدز ایرانیان بابت سود سهام دریافتنی		۰	۱۷۷,۷۵۳	۱۷۷,۷۵۳	۱۵۶,۳۱۰
اشخاص غیر وابسته:					
مطالبات بابت مالیات اجاره مکسوره		۰	۰	۰	۵۱۲
کارکنان (مساعده)		۰	۵۵۶	۵۵۶	۴۶۱
سود سرمایه‌گذاری کوتاه مدت	۱۵-۱-۲	۰	۵۳۰	۵۳۰	۸,۲۶۴
جمع					
		(۹۴۵)	۴۸۵,۹۱۲	۴۸۴,۹۶۷	۱,۱۵۹,۱۹۱
		۰	۱۷۸,۸۳۹	۱۷۸,۸۳۹	۱۶۵,۵۴۷

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 ۲۷۷,۳۹۰ میلیون ریال وصول شده است.

۱۵-۱-۲- مبلغ این سرفصل ناشی از شناسایی سود صندوق‌های سرمایه‌گذاری و سود سپرده‌های بانکی تا تاریخ تایید صورت مالی است به حساب شرکت واریز گردیده است.

شرکت سپیدار سیستم آسیا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۵-۲- دریافتنی‌های بلندمدت

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	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

۱۵-۲-۱- 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)

	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
پیش‌پرداخت خرید موجودی کالا	۰	۱۸,۳۲۹
پیش‌پرداخت حق الزحمه خدمات	۲,۳۵۲	۶,۹۷۴
پیش‌پرداخت مالیات	۷,۴۲۵	۱,۵۳۶
سایر پیش‌پرداخت‌ها	۹۷۷	۱۵۳
	<u>۱۰,۷۵۴</u>	<u>۲۶,۹۹۲</u>
تهاتر با مالیات پرداختنی (یادداشت ۲۵)	(۷,۴۲۵)	(۱,۵۳۶)
جمع کل	<u>۳,۳۲۹</u>	<u>۲۵,۴۵۶</u>

پیش‌پرداخت خرید موجودی کالا

پیش‌پرداخت حق الزحمه خدمات

پیش‌پرداخت مالیات

سایر پیش‌پرداخت‌ها

تهاتر با مالیات پرداختنی (یادداشت ۲۵)

جمع کل

۱۷- موجودی مواد و کالا

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	تعداد	بهای تمام شده	کاهش ارزش	خالص	خالص
۱۷-۱	۱۰,۲۷۲	۲۱,۱۹۹	۰	۲۱,۱۹۹	۱۹,۱۱۵
	۲	۱۳۷	۰	۱۳۷	۱۳۷
	۱۱,۸۰۲	۱۷,۸۷۴	۰	۱۷,۸۷۴	۲,۲۰۵
	۴,۳۳۶	۷,۸۰۳	۰	۷,۸۰۳	۳,۶۸۲
	۳	۱۵	۰	۱۵	۱۵
		<u>۴۷,۰۲۸</u>	۰	<u>۴۷,۰۲۸</u>	<u>۲۵,۱۵۴</u>

قفل سخت افزاری

سیستم مدیریت تردد

جعبه محصولات

کتاب

سایر

۱۷-۱- از مجموع موجودی قفل‌های سخت افزاری تعداد ۱۴۹ عدد به صورت امانی نزد نمایندگان فروش سپیدار است.

۱۷-۲- 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 سیمپار سیستم آسا (سهامی عام)

بداشتهای توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۳		سال ۱۴۰۴	
ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری
۱۳۳,۰۷۸,۴۷۷	۹,۳۰۶,۵۱۶	۵۰,۰۷۰,۴۱۸	۱۷,۱۱۲,۸۱۵
•	•	۴,۸۱۲,۱۵۲	۲,۳۷۳,۴۹۰
•	•	۲,۱۶۵,۶۳۸	۱,۳۹۶,۰۵۴
•	•	۲,۱۸۵,۲۷۰	۱,۲۶۸,۱۴۹
•	•	۲,۰۹۴,۸۳۱	۹۶۶,۷۵۱
•	•	۱,۱۰۰,۵۵۵	۸۵۳,۲۱۰
•	•	۱,۵۷۰,۳۰۵	۶۸۸,۳۷۸
•	•	۵۰۴,۵۳۰	۳۹۹,۹۲۶
•	•	۷۶۴,۹۵۶	۳۹۲,۳۸۰
•	•	۴۰۸,۴۳۸	۲۹۹,۹۹۶
•	•	۲۶۶,۵۲۸	۲۵۲,۶۰۰
•	•	۲۶۶,۵۳۳	۱۹۵,۸۱۴
•	•	۱۵۷,۴۲۳	۱۰۲,۱۰۳
۶۵,۲۲۳	۶۴,۹۵۸	۶۵,۲۱۶	۶۴,۹۵۸
•	•	۸۲۲,۶۳۴	۵۲,۳۱۴
۲۵۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۱	۴۰۰,۰۰۱
•	•	۱۵۰,۰۰۲	•
۱۳,۷۲۳,۰۶۹	۹,۸۷۱,۴۷۶	۶۸,۷۵۵,۴۲۸	۲۶,۸۱۸,۷۳۹

۱۸- سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت

سرمایه‌گذاری‌های سریع‌العمله در بازار:

- گواهی شمش طلا
- صندوق سرمایه‌گذاری پشتوانه طلا درخشان آبان
- صندوق طلای عیار مفید
- صندوق طلای کین
- صندوق سرمایه‌گذاری پشتوانه طلای لوتوس
- صندوق سرمایه‌گذاری رشد پایدار آبان
- صندوق سرمایه‌گذاری پشتوانه طلا کهریا
- صندوق طلای آسمان آلتون
- صندوق سرمایه‌گذاری طلا کیمیا زرین کاروان
- صندوق کالایی دیبای معیار (لیان)
- صندوق مبتنی بر کالای آگه
- صندوق مبتنی بر طلای زروان ویستا
- صندوق سرمایه‌گذاری طلای دنانی زاگرس
- 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 سریع‌العمله 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 ۳۶/۱۳ 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.

۱۸-۵- برای تعیین ارزش بازار کلیه سرمایه‌گذاری‌های سریع‌العمله، قیمت پایانی سهم مورد استفاده قرار گرفته است.

پیشوندت گزارش

بهراد مشاور

شرکت سپیدار سیستم آسا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۹- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
۱۰۵,۸۰۹	۱۶۹,۷۵۰
۱۰۵,۸۰۹	۱۶۹,۷۵۰

موجودی نزد بانک‌های ریالی

۲۰- داراییهای غیرجاری نگهداری شده برای فروش

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۴

۳۰,۵۰۴
۵۰,۷۴۵
۲۷۹,۳۹۲
۳۶۰,۶۴۱

زمین

ساختمان

دارایی‌های در جریان تکمیل

دارایی‌های غیرجاری نگهداری شده برای فروش

۱- ۲۰- با توجه به مصوبات مجمع عمومی عادی به طور فوق العاده مورخ ۱۸ اسفند ۱۴۰۴ مبنی بر فروش یک دانگ مشاع از شش دانگ عرصه و اعیان زمین به شماره ۵۵۷۰ فرعی از ۷۰ اصلی به نشانی تهران، ونک، خیابان آرارات جنوبی، خیابان ونک، پلاک ۷۷ و فروش شش دانگ عرصه و اعیان چهار باب واحد اداری به شماره‌های ۴۴۹۸۴، ۴۴۹۸۳، ۴۴۹۸۵، ۴۴۹۸۶، فرعی از ۷۰ اصلی واقع در تهران، ونک، خیابان آرارات جنوبی، خیابان ونک، پلاک ۷۳ به شرکت همکاران سیستم (اشخاص وابسته) با قیمت تعیین شده توسط هیئت کارشناسان رسمی دادگستری تصویب شد، در تاریخ ۱۴۰۵/۰۱/۲۶ مابین دو شرکت منعقد و فرآیند انتقال مالکیت دارایی‌های مذکور در حال انجام است.

۲- ۲۰- دارایی‌های غیرجاری نگهداری شده برای فروش (به استثنای زمین) تا ارزش ۳۰۰,۰۰۰ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه‌ای برخوردار است.

پیوست گزارش
بهراد منشار

شرکت سهامدار سیستم آسما (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲۱- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ مبلغ ۱۰,۳۵۰,۰۰۰ میلیون ریال شامل ۱۰,۳۵۰ میلیون سهم ۱۰۰٪ ریالی با نام تماماً پرداخت شده‌است. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر می‌باشد:

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
درصد سهام	تعداد سهام	درصد سهام	تعداد سهام
۷۴.۶۰٪	۱,۷۵۳,۱۱۰,۹۲۳	۷۴.۶۰٪	۷,۷۲۱,۱۴۸,۰۹۱
۲.۳۳٪	۵۲,۳۰۶,۸۹۰	۲.۲۹٪	۲۳۶,۵۷۲,۸۲۰
۱.۵۹٪	۳۷,۲۶۲,۶۳۴	۱.۵۸٪	۱۶۳,۳۳۱,۹۵۷
۰.۰۰٪	۰	۱.۳۸٪	۱۳۲,۷۰۰,۰۰۰
۱۳.۸۲٪	۳۲۴,۶۶۵,۳۶۸	۱۴.۵۹٪	۱,۵۱۰,۳۲۷,۱۱۴
۷.۷۷٪	۱۸۲,۶۵۴,۱۸۵	۵.۶۶٪	۵۸۶,۰۲۰,۰۱۸
۱۰.۰٪	۲,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰.۰٪	۱۰,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰

شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)
 صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پیش‌تاز مفید
 صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان
 مدیریت سرمایه‌گذاری آینده نگر دانا
 جمیع اشخاص حقیقی (بالای ۱ درصد)
 سایر

۲۱-۱ افزایش سرمایه شرکت به موجب مجوز شماره ۱۴۵-۱۳۴۵/۱۲۵۱۲۵۱۲۵۱۲۵ 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 از محل سود انباشته سهامداران در تاریخ ۱۴۰۳/۱۱/۲۱ و مرحله دوم افزایش سرمایه از مبلغ ۲۳۵۰ 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.

۲۱-۲ صورت تطبیق تعداد سهام اول دوره و پایان دوره

سال ۱۴۰۳		سال ۱۴۰۴	
تعداد سهام	تعداد سهام	تعداد سهام	تعداد سهام
۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱,۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰

مانده ابتدای سال
 افزایش سرمایه از محل سود انباشته
 افزایش سرمایه از محل آورده نقدی و مطالبات حال شده سهامداران
 مانده پایان سال

۲۲- ائندوخته قانونی

طبق مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۱۱ اساسنامه، مبلغ ۴,۸۳۱۵ 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

پیشوندت گزارش
 بهرآد شماره

شرکت سپیدار سیستم آسبا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)		
سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	
۵۴,۶۰۳	۸۲,۵۱۷	مانده در ابتدای سال
(۲۲,۵۸۷)	(۴۰,۶۴۴)	پرداخت شده طی سال
(۸,۹۷۵)	۱۶,۰۰۳	انتقالی از/به سایر شرکت‌های گروه
۵۹,۴۷۶	۸۲,۴۳۵	ذخیره تامین شده طی سال
۸۲,۵۱۷	۱۴۱,۳۱۱	مانده در پایان سال

۲۴- پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)		
سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	یادداشت
۱,۹۷۷	۱,۹۱۰	۳۰-۲
		سایر اشخاص و وابسته (شرکت‌های زیر مجموعه گروه همکاران سیستم):
		سایر اشخاص:
		مالیات و عوارض بر ارزش افزوده
۲۰۳,۱۷۳	۲۲۵,۹۱۶	
۳۹,۸۷۹	۶۱,۰۳۰	
۶,۲۷۶	۹,۰۴۴	
۳,۲۱۵	۳,۲۱۵	
۹۴۹	۳,۶۳۸	
۱,۹۸۶	۱,۸۸۴	
۴,۷۳۱	۹۸,۸۴۶	۲۴-۱
۳۶۰	۸۷,۸۲۰	۲۴-۲
۷,۷۱۸	۱۹,۰۹۳	
۲۷۰,۲۶۴	۵۱۲,۳۹۶	

۲۴-۱- مبلغ ۹۱,۴۵۴ میلیون از هزینه‌های پرداختنی مربوط به انبارداری شمش و سکه‌ها می‌باشد که تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی صورتحسابی در خصوص تسویه از سازمان بورس کالای ایران دریافت نشده است.

۲۴-۲- مطالبات سهامداران ناشی از فروش حق تقدم استفاده نشده و پاره سهم است.

۲۴-۳- تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی مبلغ ۱۴,۵۶۷ میلیون ریال از حساب‌های پرداختنی فوق تسویه شده است.

شرکت سهامدار سیستم آسانا (سهامی عام)

لایحه‌های توضیحی صورت‌های مالی،
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲۵- مالیات پرداختی:

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

(مبالغ به میلیون ریال)	
سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴
مانده در ابتدای سال	۱,۰۰۰,۴۹۱
ذخیره مالیات عملکرد سال	۲,۴۵۴,۸۶۴
تبدیل ذخیره مالیات عملکرد سال‌های قبل	۸۲,۸۹۳
پرداختی طی سال	(۴۰,۳۳۱)
پیش پرداخت مالیات (بدهی)	۲,۴۵۴,۸۶۴
	(۱,۵۳۶)
	۷,۴۲۵
	۹۹۸,۹۵۵
	۲,۴۴۷,۴۳۹

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۵-۱ خلاصه وضعیت مالیات پرداختی به شرح زیر است:

نوع تشخیص	سال ۱۴۰۳		سال ۱۴۰۴	
	مالیات پرداختی	مانده پرداختی	پرداختی	قطعی
رسیدگی به دفا تر	۰	۰	۶۷,۹۷۷	۶۷,۹۷۷
رسیدگی به دفا تر	۱,۰۰۰,۴۹۱	۰	۱,۰۵۳,۵۸۳	۰
رسیدگی نندمه	۰	۲,۴۵۴,۸۶۴	۰	۰
	۱,۰۰۰,۴۹۱	۲,۴۵۴,۸۶۴	۲,۴۵۴,۸۶۴	۲,۴۵۴,۸۶۴
	(۱,۵۳۶)	(۷,۴۲۵)	۰	۰
	۹۹۸,۹۵۵	۲,۴۴۷,۴۳۹	۲,۴۴۷,۴۳۹	۲,۴۴۷,۴۳۹

تفاوت با پیش‌برداشت‌های مالیاتی (بدهی) ۱۶)

۲۵-۱-۱ مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سال‌های قبل، تا پایان سال ۱۴۰۲ قطعی و تسویه شده است.

۲۵-۱-۲ طبق قوانین مالیاتی، شرکت از مصفیت‌های ماده ۱۴۳ ق.م و سود صندوق‌های سرمایه‌گذاری و سود سپرده‌های بانکی استفاده نموده است.

۲۵-۱-۳ طبق بند "د" ماده ۱۳۲ ق.م درآمد ناشی از فعالیت‌های تولیدی واحدهای تولیدی فناوری اطلاعات با تأیید وزارتخانه‌های ذیربط و موازت علمی و فناوری رئیس‌جمهور، تا ۵ سال از تاریخ شروع بهره‌برداری با نرخ صفر مشمول مالیات می‌باشند از آنجاییکه شرکت سیستم در مرداد ماه سال ۱۳۹۸ موفق به دریافت پروانه بهره‌برداری از وزارت صنعت، معدن و تجارت شده است از تاریخ پروانه بهره‌برداری مذکور تا تاریخ ۶ مرداد ۱۴۰۳ مالیات بر درآمد حاصل از فروش نرم‌افزار با نرخ صفر در نظر گرفته شده است.

۲۵-۱-۴ مالیات عملکرد شرکت برای سال ۱۴۰۳ رسیده شده و برگ تشخیص ابلاغ پذیرش و تسویه شده است و تا تاریخ تأیید صورتهای مالی برگ قطعی ابلاغ نگردیده است.

شرکت سپیدار سیستم آسا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲-۲۵- اجزای عمده هزینه مالیات بر درآمد به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	
۱,۰۰۰,۴۹۱	۲,۴۵۴,۸۶۴	هزینه مالیات بر درآمد سال جاری (یادداشت ۳-۲۵)
۲,۱۴۵	۸۲,۸۹۳	هزینه مالیات بر درآمد سال‌های قبل
۱,۰۰۲,۶۳۶	۲,۵۳۷,۷۵۷	هزینه مالیات بر درآمد

۳-۲۵- 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)		
سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	
۹,۱۱۲,۰۹۵	۱۰,۷۰۴,۰۵۵	سود عملیات قبل از مالیات
۲,۲۷۸,۰۲۴	۲,۶۷۶,۰۱۴	هزینه مالیات بر درآمد محاسبه شده با نرخ مالیات ۲۵ درصد
		اثر درآمدهای معاف از مالیات بر عملکرد:
(۷۴)	(۳۹۹)	سود سپرده بانکی
(۳۷۰,۷۶۵)	(۴۴,۶۳۵)	سود سرمایه‌گذاری‌ها
(۶۸۳)	(۲,۴۷۵)	۲۵ درصد درآمد اجاره
(۳۹,۰۷۸)	(۴۴,۴۳۸)	سود سهام شرکت وابسته
		اثر درآمدهای مشمول مالیات به نرخ صفر:
(۵۵۳,۷۷۱)	.	معافیت پروانه بهره‌برداری
		اثر بخشودگی‌های مالیاتی:
(۲۴۷,۴۸۰)	.	قانون بودجه کل کشور (بند ن)
(۶۵,۶۸۲)	(۱۲۹,۲۰۳)	معافیت ماده ۱۴۳ ق.م.م
۱,۰۰۰,۴۹۱	۲,۴۵۴,۸۶۴	هزینه مالیات بر درآمد محاسبه شده با نرخ موثر مالیات ۲۲.۹۳ درصد
		(سال ۱۴۰۳ با نرخ موثر ۱۰.۹۸ درصد)

شرکت سپیدار سیستم آسا (سهامی عام)

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲۶- سود سهام پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)	
سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴
۲,۶۷۸	۲,۵۹۶
۲,۹۵۷	۲,۸۷۰
۵,۵۹۵	۵,۳۲۱
۰	۱,۸۲۷
۱۱,۲۳۰	۱۲,۶۱۴

سال ۱۴۰۰ و ماقبل
سال ۱۴۰۱
سال ۱۴۰۲
سال ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۷- پیش دریافت‌ها		یادداشت
سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	
۶,۶۲۸	۲۱,۷۳۵	۲۷-۱
۵۳۰	۴۲۳	
۳	۳	
۱۱۴	۳۵۰	
۷,۲۷۵	۲۲,۵۱۱	

پیش دریافت فروش - سایر اشخاص
پیش دریافت فروش - اشخاص وابسته
پیش دریافت پشتیبانی
سایر پیش دریافت‌ها

۲۷-۱ افزایش این سرفصل ناشی از پرداختی نمایندگان فروش شرکت است که در سال ۱۴۰۵ منجر به صدور فاکتور فروش و یا به ایشان عودت شده است.

۲۸- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		مجموعه		
سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	
۸,۱۰۹,۴۵۹	۸,۱۶۶,۲۹۸	۸,۱۷۲,۸۶۹	۸,۱۶۲,۴۹۰	سود خالص
				تعدیلات:
۱,۰۰۲,۶۳۶	۲,۵۳۷,۷۵۷	۱,۰۰۲,۶۳۶	۲,۵۳۷,۷۵۷	هزینه مالیات بر درآمد
(۳۱)	(۲۵۱)	(۳۱)	(۲۵۱)	سود ناشی از فروش دارایی‌های ثابت مشهود
۲۷,۹۱۴	۵۸,۷۹۴	۲۷,۹۱۴	۵۸,۷۹۴	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۸,۵۰۳	۱۰,۵۸۹	۸,۵۰۳	۱۰,۵۸۹	استهلاک دارایی‌های غیر جاری
(۱,۴۸۳,۳۵۵)	(۶۰,۴۳۶)	(۱,۴۸۳,۳۵۵)	(۶۰,۴۳۶)	سود حاصل از سایر اوراق بهادار و سپرده‌های سرمایه‌گذاری بانکی
۰	(۲۰۲,۴۱۴)	۰	(۲۰۲,۴۱۴)	سود ناشی از فروش سرمایه‌گذاری‌ها
(۱۵۶,۳۱۰)	(۱۷۷,۷۵۳)	(۲۱۹,۷۲۰)	(۱۷۳,۹۴۵)	سهام مجموعه از سود شرکت وابسته
(۶۰۰,۶۴۳)	۲,۱۶۶,۲۸۶	(۶۶۴,۰۵۳)	۲,۱۷۰,۰۹۴	جمع تعدیلات
(۷۳۷,۲۱۱)	۶۸۷,۹۳۳	(۷۳۷,۲۱۱)	۶۸۷,۹۳۳	کاهش (افزایش) دریافتی‌های عملیاتی
۳,۶۳۶	(۲۱,۸۷۴)	۳,۶۳۶	(۲۱,۸۷۴)	کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا
(۱۶,۲۰۱)	۱۶,۲۳۸	(۱۶,۲۰۱)	۱۶,۲۳۸	کاهش پیش پرداخت‌های عملیاتی
۹۵,۲۷۸	۲۴۲,۱۳۲	۹۵,۲۷۸	۲۴۲,۱۳۲	افزایش پرداختی‌های عملیاتی
(۲,۶۳۶)	۱۵,۲۳۶	(۲,۶۳۶)	۱۵,۲۳۶	افزایش (کاهش) پیش دریافت‌های عملیاتی
۶,۸۵۱,۶۸۲	۱۱,۲۷۲,۲۴۹	۶,۸۵۱,۶۸۲	۱۱,۲۷۲,۲۴۹	نقد حاصل از عملیات

شرکت سپیدار سیستم آسیا (سهامی عام)

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲۹- معاملات غیر نقدی

معاملات غیر نقدی عمده طی دوره به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)	
سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴
۰	۲۹۹
۰	۲۹۹

افزایش سرمایه از محل مطالبات حال شده سهامداران

۳۰- مدیریت سرمایه و ریسک‌ها

۳۰-۱- 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 ۱۵،۷۰۰ 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 ۸،۰۰۰ 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.

۳۰-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی شرکت در پایان سال به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)	
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
۱,۳۷۰,۲۴۱	۳,۱۳۶,۲۷۱
(۱۰۵,۸۰۹)	(۱۶۹,۷۵۰)
۱,۲۶۴,۴۳۲	۲,۹۶۶,۵۲۱
۱۰,۶۶۰,۲۳۸	۲۴,۸۲۶,۶۸۶
۱۱.۸۶	۱۱.۹۵

جمع بدهی

موجودی نقد

خالص بدهی

حقوق مالکانه

نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۳۰-۲- 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. هیات 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

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳-۳۰- 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 هیات مدیره و طی فرآیندهای مشخصی کنترل می‌شود. چابکی در شناسایی و درک تغییرات محیط بیرونی و درونی شرکت برای هیات 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.

۳-۳۰-۴- 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.

۳-۳۰-۵- 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.

۳-۳۰-۶- 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.

۳-۳۱- وضعیت ارزی

شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد هرگونه دارایی و بدهی ارزی می‌باشد

شرکت سینما سیستم آسما (سهامی عام)
 داده‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳۱- معاملات با اشخاص وابسته
 ۳۱-۱- معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی دوره مالی مورد گزارش :

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	خرید کالا و خدمات	فروش کالا و خدمات	درآمد اجاره	هزینه اجاره	انتقال بدهی (صیدی و مزایای پایان خدمت کارکنان)	معارض انجام شده برای (توسط) / شرکت‌های گروه
واحد تجاری اصلی	همکاران سیستم	سهامدار عمده و عضو هیات مدیره	✓	۰	۰	۳۹۶۰۰	۲۳۴۰۰	۴۰۷۲۰	(۳۵۸۹)
شرکت وابسته	فناوران نوین سپیدار ایرانیان	عضو مشترک هیات مدیره	✓	۰	۳۴۰۲	۰	۰	۰	۰
تحت کنترل مشترک	اطلاعات مدیریت همکاران سیستم	سهامدار و عضو هیات مدیره	✓	۰	۰	۰	۰	۱۰۱۸	۱۰۴
تحت کنترل مشترک	پیمان الوند همکاران سیستم	سهامدار و عضو هیات مدیره	✓	۰	۰	۰	۰	۱۰۹۷	(۱۵۷)
تحت کنترل مشترک	توسعه شبکه فروش همکاران سیستم	عضو مشترک هیات مدیره	✓	۰	۰	۰	۰	۰	۷
تحت کنترل مشترک	توسعه زیرساخت‌های فناورانه ایرآمد	عضو مشترک هیات مدیره	✓	۰	۵۴۰۲	۰	۰	۱۶۵۲۹	(۱۱۴)
تحت کنترل مشترک	موسسه پژوهش و آموزش همکاران سیستم	عضو مشترک هیات مدیره	✓	۰	۱۲۵	۰	۰	۴۲۰	۱۵۴
تحت کنترل مشترک	توسعه راهکارهای مدیریت سرو نو	عضو مشترک هیات مدیره	✓	۰	۱۲۰۹۴۰	۰	۰	۰	۰
تحت کنترل مشترک	توسعه تجارت الکترونیک ایسکار نوین	عضو مشترک هیات مدیره	✓	۰	۱۹۶۵۳	۰	۰	۰	۰
تحت کنترل مشترک	همکاران سیستم پناه تهران	عضو مشترک هیات مدیره	✓	۰	۰	۰	۰	۶۳۳۳	۵
تحت کنترل مشترک	همکاران سیستم اصفهان	عضو مشترک هیات مدیره	✓	۰	۰	۰	۰	۰	۵۷۳
	جمع			۲۶۶۷۳	۱۶۴۶۷	۳۹۶۰۰	۲۳۴۰۰	۳۰۸۳۷	(۳۰۱۷)

۳۱-۱-۱- معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است.

۳۱-۲- مانده حساب‌های نهایی با اشخاص وابسته به شرح زیر است :

شرح	نام شخص وابسته	دریافتی تجاری و سایر دریافتی‌ها	سایر پرداختی‌ها	پیش دریافت‌ها	خالص طلب (بدهی)	خالص طلب
عضو مشترک هیات مدیره	موسسه تامین آتیه کارکنان همکاران سیستم	۱۵۷۱	۰	۰	۱۵۷۱	۱۴۶۴
شرکت وابسته	فناوران نوین سپیدار ایرانیان	۱۷۷۰۵۳	۰	۳۲۷	۱۷۸۰۰۸	۱۵۴۳۱۰
عضو مشترک هیات مدیره	توسعه زیرساخت‌های فناورانه ایرآمد	۰	(۳۸۱)	۰	(۳۸۱)	(۲۶۱)
عضو مشترک هیات مدیره	توسعه تجارت الکترونیک ایسکار نوین	۰	(۱۵۲۹)	۰	(۱۵۲۹)	(۱۶۰۹)
عضو مشترک هیات مدیره	توسعه راهکارهای مدیریت سرو نو	۰	۹۶	۹۶	۹۶	۰
		۱۷۹۰۳۴	(۱۹۱۰)	۴۲۳	۱۷۷۰۸۳۷	۱۵۵۰۹۰۴

شرکت سپیدار سیستم آسیا (سهامی عام)

بازداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳۲- تعهدات، بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی

۳۲-۱- شرکت فاقد تعهدات سرمایه‌ای و دارایی‌های احتمالی در تاریخ صورت وضعیت مالی است.

۳۲-۲- 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، مبلغ 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 مبلغ 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 تا پایان سال ۱۴۰۲ قطعی و تسویه است.

۳۲-۲-۲- 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.

۳۳- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

۳۳-۱- رویدادهایی که از تاریخ پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تایید صورت‌های مالی اتفاق افتاده اما مستلزم تعدیل اقلام صورت‌های مالی نبوده به شرح زیر است: مجمع عمومی عادی به طور فوق‌العاده شرکت در تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۱۸ تشکیل و موارد زیر تصویب شد:

۱-۱-۳۳- انعقاد قرارداد تولید و عرضه نرم افزار سپیدار ابری فیما بین شرکت‌های همکاران سیستم و سپیدار سیستم آسیا با توجه به دریافت گزارش رسمی از تیم کارشناسی دادگستری و نظرات کمیته حسابرسی دو شرکت و مطابق با مفاد پیشنهادی، تصویب شد. در همین راستا قرارداد مذکور در تاریخ ۱۴۰۴/۰۲/۰۲ بین طرفین امضا و افشا شد.

۲-۱-۳۳- فروش یک دانگ مشاع از شش دانگ عرصه و اعیان زمین به شماره ۵۵۷۰ فرعی از ۷۰ اصلی به نشانی تهران، ونک، خیابان آراغات جنوبی، خیابان ونک، پلاک ۷۷ و فروش شش دانگ عرصه و اعیان چهار باب واحد اداری به شماره‌های ۴۴۹۸۳، ۴۴۹۸۴، ۴۴۹۸۵، ۴۴۹۸۶، فرعی از ۷۰ اصلی واقع در تهران، ونک، خیابان آراغات جنوبی، خیابان ونک، پلاک ۷۳ به شرکت همکاران سیستم با قیمت تعیین شده توسط هیئت کارشناسان رسمی دادگستری تصویب شد، در تاریخ ۱۴۰۵/۰۱/۲۶ مبیعه نامه فی مابین دو شرکت منعقد و فرآیند انتقال مالکیت دارایی‌های مذکور در حال انجام است.

۳۴- سود سهام پیشنهادی

۳۴-۱- هیئت مدیره برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴، پیشنهاد تقسیم مبلغ ۶,۱۲۴,۷۲۴ میلیون ریال و به ازای هر سهم ۵۹۲ ریال (۷۵ درصد سود نقدی) را اعلام می‌دارد.

۳۴-۲- منابع مالی لازم برای پرداخت سود از محل نقدینگی موجود تامین خواهد شد.

۳۴-۳- هیئت 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.

پیوست گزارش
بهراد منشار