

گزارش توجیهی هیات مدیره  
به مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام

---

در اجرای مفاد تبصره ۲ ماده ۱۶۱ اصلاحیه مصوب قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷

شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)

ثبت شده در استان تهران، شهر تهران به شماره ثبت ۷۶۳۹۶

آدرس: تهران، خیابان ولیعصر، بالاتر از میدان ونک، خیابان عطار، پلاک ۸  
تلفن: ۰۲۱-۸۳۳۸۲۰۰۱ کدپستی: ۱۹۹۴۶۴۳۶۱۵

**شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)**  
**گزارش توجیهی هیات مدیره در خصوص افزایش سرمایه**

**فهرست مطالب**

۴	.....	مقدمه
۵	.....	مشخصات ناشر
۵	.....	موضوع فعالیت
۵	.....	تاریخچه فعالیت
۵	.....	سهامداران
۶	.....	مشخصات حسابرس مستقل و بازرس قانونی
۶	.....	سرمایه شرکت
۶	.....	روند سودآوری و تقسیم سود
۷	.....	وضعیت مالی شرکت
۷	.....	صورت وضعیت مالی حسابرسی شده سه سال و دوره مالی شش ماهه اخیر
۸	.....	صورت حساب سود و زیان حسابرسی شده سه سال و دوره مالی شش ماهه اخیر
۹	.....	صورت جریان های نقدی حسابرسی شده سه سال و دوره مالی شش ماهه اخیر
۱۰	.....	نسبت های مالی سه سال و دوره مالی شش ماهه اخیر
۱۱	.....	وضعیت سرمایه انسانی
۱۱	.....	محصولات و خدمات همکاران سیستم برای بخش های مختلف بازار
۱۲	.....	خدمات همکاران سیستم
۱۲	.....	استقرار محصولات همکاران سیستم
۱۲	.....	پشتیبانی محصولات همکاران سیستم
۱۲	.....	آموزش
۱۲	.....	تعداد مشتریان تحت پوشش
۱۳	.....	تشریح طرح افزایش سرمایه
۱۳	.....	هدف از انجام افزایش سرمایه
۱۵	.....	تشریح جزئیات سرمایه گذاریها
۱۶	.....	برنامه زمان بندی افزایش سرمایه
۱۶	.....	مبلغ افزایش سرمایه پیشنهادی و محل تامین آن

## شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)

### گزارش توجیهی هیات مدیره در خصوص افزایش سرمایه



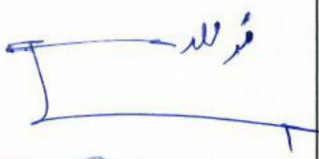


- ۱۷ ..... جزئیات محاسبه مازاد تجدید ارزیابی دارایی های ثابت (زمین)
- ۱۸ ..... تاثیر افزایش سرمایه از محل تجدید ارزیابی دارایی های ثابت طبقه زمین بر روند سودآوری شرکت .
- ۱۹ ..... ارزیابی طرح افزایش سرمایه
- ۱۹ ..... پیش بینی صورت و زیان
- ۲۰ ..... پیش بینی صورت تغییرات در حقوق مالکانه
- ۲۱ ..... اهم رویه های حسابداری
- ۲۱ ..... مفروضات صورت سود و زیان و صورت تغییرات در حقوق مالکانه
- ۲۳ ..... صورت وضعیت مالی پیش بینی شده
- ۲۵ ..... مفروضات مبنای پیش بینی صورت وضعیت مالی
- ۲۶ ..... پیش بینی جریان نقدی
- ۲۸ ..... ارزیابی مالی طرح افزایش سرمایه
- ۲۸ ..... پیشنهاد هیات مدیره از طرح افزایش سرمایه
- ۲۸ ..... نحوه دستیابی به اطلاعات تکمیلی

**شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)**  
**گزارش توجیهی هیات‌مدیره در خصوص افزایش سرمایه**

**مقدمه**

این گزارش، در اجرای مفاد تبصره ۲ ماده ۱۶۱ اصلاحیه قانون تجارت، به منظور ارائه به مجمع عمومی فوق‌العاده شرکت همکاران سیستم (سهامی عام) برای تصمیم‌گیری در خصوص طرح افزایش سرمایه شرکت از مبلغ ۱,۷۰۰,۰۰۰ میلیون ریال به مبلغ ۱۰,۶۷۰,۰۰۰ میلیون ریال به مبلغ ۶,۸۶۰,۰۰۰ میلیون ریال از محل تجدید ارزیابی دارایی‌های ثابت (زمین) در مرحله اول و ۲,۱۱۰,۰۰۰ میلیون ریال از محل سود انباشته در مرحله دوم و سوم می‌باشد.

مسئولیت تهیه گزارش با هیات مدیره شرکت همکاران سیستم (سهامی عام) بوده و در تاریخ ۱۴۰۰/۰۱/۰۷ به شرح زیر به تائید اعضای هیئت مدیره رسیده است.

امضا	سمت	نام نماینده	اعضای هیئت مدیره و مدیرعامل
	رئیس هیات مدیره	مهدی انصاریان	مدیریت سرمایه‌گذاری آینده نگر دانا
	نائب رئیس هیات مدیره	شهریار رحیمی	همکاران سیستم پناه تهران
	عضو هیات مدیره و مدیرعامل	فرید فولادی	پیمان دماوند همکاران سیستم
	عضو هیات مدیره	محمد مهدی میرمطهری	پیمان الوند همکاران سیستم
	عضو هیات مدیره	آراسب احمدیان	همکاران سیستم مدیریت طرح‌های عمومی



**همکاران سیستم**

شماره ثبت: ۷۷۳۹۷ سهامی عام

## شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)

### گزارش توجیهی هیات مدیره در خصوص افزایش سرمایه

#### مشخصات ناشر

#### موضوع فعالیت

مطابق اساسنامه شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)، موضوع فعالیت اصلی شرکت عمدتاً در زمینه اجرای طرح‌های جامع فن‌آوری اطلاعات شامل تحلیل، طراحی، تولید، استقرار، راه‌اندازی و پشتیبانی راهکارهای مبتنی بر نرم‌افزار در بخش عمومی و بخش خصوصی، (تحلیل، طراحی، تولید و پشتیبانی نرم‌افزار جامع کاربردی، انجام خدمات مشاوره در زمینه فن‌آوری اطلاعات استراتژی و معماری سازمان) می‌باشد.

#### تاریخچه فعالیت

شرکت همکاران سیستم، با بیش از ۳۰ سال تجربه در عرضه راهکارهای نرم‌افزاری به کسب‌وکارهای ایرانی، بیش از ۶۵,۰۰۰ مشتری در بخش‌های مختلف بازار (کسب‌وکارهای بزرگ، متوسط، کوچک و سازمان‌های دولتی و اصناف)، از ابتدا نقش خود را کمک به بنگاه‌های اقتصادی برای مدیریت خردمندانه‌تر و توسعه سریع‌تر آن‌ها تعریف کرده‌است و کماکان این هدف را دنبال می‌کند. ساختار کسب‌وکار همکاران سیستم در قالب شرکت مادر و شبکه‌ای از شرکت‌های تخصصی، منطقه‌ای، تحت لیسانس، نمایندگان و همکاران فروش است و حضور مدیران و کارکنانی سرآمد و نیز اجرای مدل‌های موفق مدیریت جهانی، این شرکت را به یک برند ملی در حوزه رشد و توسعه زیرساخت‌های مدیریتی کشور تبدیل کرده‌است.

شرکت همکاران سیستم در تاریخ ۱۳۶۸/۰۶/۰۷ در قالب شرکت سهامی خاص، با شماره ۷۶۳۹۶ و با سرمایه‌ای معادل ۱/۲ میلیون ریال تأسیس شد. در سال ۱۳۸۳ به شرکت سهامی عام تبدیل شد و در شهریور ماه سال ۱۳۹۰ برای اولین بار سهام شرکت در بازار فرابورس عرضه گردید. در سال ۱۳۹۵ با توجه به سابقه مطلوب عملکرد در فرابورس، این شرکت در بورس اوراق بهادار پذیرفته شد و در مرداد ماه سال ۱۳۹۷ با احراز شرایط تابلوی فرعی بازار اول، از بازار دوم به این بازار منتقل شد.

#### سهامداران

ترکیب سهامداران شرکت در ۲۸ اسفند ماه ۱۳۹۹ به شرح زیر می‌باشد.

سهامداران عمده شرکت در دوره منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۲۸		
درصد	تعداد سهام	نام سهامدار
۶۲٪	۱,۰۴۸,۱۹۹,۷۹۹	شرکت مدیریت سرمایه‌گذاری آینده‌نگر دانا
۵٪	۸۴,۷۳۶,۰۸۱	شرکت بیمه مرکزی جمهوری اسلامی ایران
۴٪	۷۴,۶۷۸,۳۸۶	شرکت گ. م. اقتصاد و سرمایه‌گذاری پاسارگاد
۳٪	۳۹,۱۳۸,۹۸۲	شرکت جی آی اف. اس پی سی.
۱۱٪	۱۹۳,۴۲۸,۴۵۷	جمع اشخاص حقیقی (بالای ۱ درصد)
۱۵٪	۲۵۹,۸۱۸,۲۹۵	سایر
۱۰۰٪	۱,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	جمع

## شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)

### گزارش توجیهی هیات مدیره در خصوص افزایش سرمایه

#### مشخصات حسابرس مستقل و بازرس قانونی

براساس مصوبه مجمع عمومی عادی سالانه مورخ ۹۹/۰۳/۲۵، مؤسسه حسابرسی بیات رایان به عنوان حسابرس مستقل و بازرس قانونی برای مدت یکسال انتخاب گردیده است. حسابرس مستقل و بازرس قانونی شرکت در سال مالی قبل مؤسسه حسابرسی نوین نگر مانا بوده است.

#### سرمایه شرکت

آخرین سرمایه ثبت شده شرکت مبلغ ۱,۷۰۰,۰۰۰ میلیون ریال منقسم به ۱,۷۰۰ میلیون سهم ۱,۰۰۰ ریالی می باشد که در تاریخ ۱۳۹۹/۱۱/۱۹ به ثبت رسیده است. تغییرات سرمایه شرکت طی سه سال اخیر به شرح زیر بوده است:

تغییرات سرمایه شرکت			
تاریخ افزایش سرمایه	درصد افزایش سرمایه	سرمایه جدید (میلیون ریال)	محل افزایش سرمایه
۱۳۹۵/۰۷/۲۶	۲۵٪	۷۵۰,۰۰۰	سود انباشته
۱۳۹۶/۰۷/۱۸	۲۶/۶۷٪	۹۵۰,۰۰۰	سود انباشته
۱۳۹۷/۰۵/۲۰	۲۶/۳۱٪	۱,۲۰۰,۰۰۰	سود انباشته
۱۳۹۷/۱۲/۲۵	۵٪	۱,۲۶۰,۰۰۰	سود انباشته
۱۳۹۹/۱۱/۱۹	۳۴/۹۲٪	۱,۷۰۰,۰۰۰	سود انباشته

#### روند سودآوری و تقسیم سود

میزان سود خالص و سود تقسیم شده شرکت طی سه سال اخیر به شرح زیر بوده است:

۱۳۹۶	۱۳۹۷	۱۳۹۸	
۶۰۶	۷۱۱	۱,۲۶۱	سود واقعی هر سهم شرکت اصلی (ریال) - براساس آخرین سرمایه
۵۴۴	۷۴۴	۱,۲۹۰	سود واقعی هر سهم گروه (ریال) - براساس آخرین سرمایه
۴۵۰	۶۰۰	۱,۰۰۰	سود نقدی هر سهم شرکت اصلی (ریال)
۹۵۰,۰۰۰	۱,۲۶۰,۰۰۰	۱,۲۶۰,۰۰۰	سرمایه (میلیون ریال)

شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)

گزارش توجیهی هیات مدیره در خصوص افزایش سرمایه

وضعیت مالی شرکت

صورت وضعیت مالی، صورت سود و زیان و صورت جریان وجوه نقد حسابرسی شده سه سال و دوره شش ماهه اخیر شرکت اصلی، به شرح زیر می باشد. صورت های مالی و یادداشت های همراه در سایت اینترنتی کدال موجود می باشد.

صورت وضعیت مالی حسابرسی شده سه سال و دوره مالی شش ماهه اخیر ارقام به میلیون ریال

شرح	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
دارایی های ثابت مشهود	۱,۲۳۶,۱۲۰	۱,۲۹۱,۱۰۴	۱,۲۶۰,۹۰۹	۱,۲۹۹,۷۸۸
دارایی های نامشهود	۱۵۶,۹۶۷	۱۳۵,۴۴۱	۱۱۲,۰۷۷	۹۹,۱۸۲
سرمایه گذاری های بلندمدت	۸۹۳,۸۴۲	۳۷۵,۷۵۸	۲۸۳,۶۱۳	۲۳۳,۶۲۴
دریافتنی های بلند مدت	۴۱,۰۴۸	۳۰,۹۲۷	۲۸,۰۱۴	۱۸,۰۶۲
سایر دارایی ها	۳۶,۰۷۸	۱۳,۷۳۱	۱۰,۸۷۲	۴,۸۱۹
<b>جمع دارایی های غیر جاری</b>	<b>۲,۳۶۴,۰۵۵</b>	<b>۱,۸۴۶,۹۶۱</b>	<b>۱,۶۹۵,۴۸۵</b>	<b>۱,۶۵۵,۴۷۵</b>
پیش پرداخت ها	۹,۲۴۱	۲,۶۹۵	۲۱,۹۲۸	۳,۱۸۱
موجودی کالا	۷,۱۵۷	۹,۰۵۷	۳,۵۶۵	۵,۶۷۳
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۳۶۸,۳۳۴	۸۱۵,۵۱۵	۲۵۹,۳۱۵	۲۲۵,۸۵۶
سرمایه گذاری کوتاه مدت	۱,۳۲۵,۲۹۸	۱,۹۳۹,۷۰۰	۱,۰۹۹,۹۹۹	۵۴۷,۲۷۱
موجودی نقد بانک	۸۴,۲۵۱	۱۲۹,۳۵۳	۱۰۵,۰۳۳	۷۳,۷۰۳
<b>جمع دارایی های جاری</b>	<b>۱,۷۹۴,۲۸۱</b>	<b>۲,۸۹۶,۳۲۰</b>	<b>۱,۴۸۹,۸۴۰</b>	<b>۸۵۵,۶۸۴</b>
<b>جمع دارایی ها</b>	<b>۴,۱۵۸,۳۳۶</b>	<b>۴,۷۴۳,۲۸۱</b>	<b>۳,۱۸۵,۳۲۵</b>	<b>۲,۵۱۱,۱۵۹</b>
سرمایه	۱,۲۶۰,۰۰۰	۱,۲۶۰,۰۰۰	۱,۲۶۰,۰۰۰	۹۵۰,۰۰۰
اندوخته قانونی	۱۲۶,۰۰۰	۱۲۶,۰۰۰	۱۲۶,۰۰۰	۹۵,۰۰۰
سود انباشته	۱,۴۸۹,۵۸۸	۱,۷۸۵,۴۵۳	۹۴۷,۱۶۹	۸۲۰,۰۵۴
<b>جمع حقوق مالکانه</b>	<b>۲,۸۷۵,۵۸۸</b>	<b>۳,۱۷۱,۴۵۳</b>	<b>۲,۳۳۳,۱۶۹</b>	<b>۱,۸۶۵,۰۵۴</b>
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۸۳,۸۳۹	۵۹,۲۳۳	۴۷,۹۳۰	۳۵,۹۲۶
<b>جمع بدهی های غیر جاری</b>	<b>۸۳,۸۳۹</b>	<b>۵۹,۲۳۳</b>	<b>۴۷,۹۳۰</b>	<b>۳۵,۹۲۶</b>
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۷۰۴,۳۰۳	۷۸۳,۶۸۱	۳۵۲,۱۳۵	۳۰۳,۴۵۴
مالیات پرداختنی	۱۸۶,۱۰۸	۱۹۳,۴۴۰	۸۵,۰۲۲	۴۲,۲۷۶
سود سهام پرداختنی	۴۶,۳۹۵	۱۲,۳۰۷	۶,۹۱۴	۴,۳۰۷
تسهیلات مالی پرداختنی	۰	۰	۰	۵۱۱
پیش دریافت ها	۲۶۲,۱۰۲	۵۲۳,۱۶۷	۳۶۰,۱۵۵	۲۵۹,۶۳۱
<b>جمع بدهی های جاری</b>	<b>۱,۱۹۸,۹۰۸</b>	<b>۱,۵۱۲,۵۹۵</b>	<b>۸۰۴,۲۲۶</b>	<b>۶۱۰,۱۷۹</b>
<b>جمع حقوق مالکانه و بدهی</b>	<b>۴,۱۵۸,۳۳۶</b>	<b>۴,۷۴۳,۲۸۱</b>	<b>۳,۱۸۵,۳۲۵</b>	<b>۲,۵۱۱,۱۵۹</b>

**شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)**  
**گزارش توجیهی هیات مدیره در خصوص افزایش سرمایه**

**صورت سود و زیان حسابرسی شده سه سال و دوره مالی شش ماهه اخیر**

ارقام به میلیون ریال

شرح	شش ماهه اول ۱۳۹۹	سال ۱۳۹۸	تجدید ارائه شده سال ۱۳۹۷	تجدید ارائه شده سال ۱۳۹۶
درآمد حاصل از فروش و ارائه خدمات	۱,۰۲۵,۰۲۰	۲,۱۴۰,۶۳۰	۱,۳۲۵,۰۷۲	۱,۱۱۸,۵۹۹
بهای تمام شده خدمات ارائه شده	(۱۹۷,۳۵۳)	(۲۷۹,۲۲۳)	(۲۲۰,۹۰۲)	(۱۸۵,۵۹۴)
<b>سود ناخالص</b>	<b>۸۲۸,۶۶۷</b>	<b>۱,۸۶۱,۴۰۷</b>	<b>۱,۱۰۴,۱۷۰</b>	<b>۹۳۳,۰۰۵</b>
هزینه های عمومی اداری فروش	(۲۳۰,۴۳۷)	(۴۰۸,۵۰۵)	(۲۷۶,۲۷۶)	(۲۵۷,۴۳۶)
<b>سود عملیاتی</b>	<b>۵۹۷,۲۳۰</b>	<b>۱,۴۵۲,۹۰۲</b>	<b>۸۲۷,۸۹۴</b>	<b>۶۷۵,۵۶۹</b>
هزینه های مالی	۰	۰	(۳۸)	(۲۵۸)
خالص درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۴۸۴,۱۸۰	۲۸۴,۳۱۸	۱۶۲,۲۴۲	۱۳۳,۸۹۸
<b>سود عملیاتی قبل از کسر مالیات</b>	<b>۱,۰۸۱,۴۱۰</b>	<b>۱,۷۳۷,۲۲۰</b>	<b>۹۹۰,۰۹۸</b>	<b>۸۰۹,۲۰۹</b>
مالیات	(۱۱۷,۲۷۵)	(۱۴۲,۹۳۶)	(۹۴,۴۸۳)	(۴۵,۶۳۲)
<b>سود خالص</b>	<b>۹۶۴,۱۳۶</b>	<b>۱,۵۹۴,۲۸۴</b>	<b>۸۹۵,۶۱۵</b>	<b>۷۶۳,۵۷۷</b>



**شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)**  
**گزارش توجیهی هیات مدیره در خصوص افزایش سرمایه**

**صورت جریان های نقدی حسابرسی شده سه سال و دوره مالی شش ماهه اخیر**

ارقام به میلیون

ریال

سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	شش ماهه ۱۳۹۹	شرح
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
				<b>جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی</b>
۳۵۸,۸۴۸	۷۵۹,۹۲۳	۱,۲۶۴,۰۱۲	۶۳۸,۶۵۲	نقد حاصل از عملیات
(۳۸,۶۴۸)	(۴۶,۰۳۳)	(۲۷,۵۵۲)	(۱۲۱,۷۷۳)	پرداختهای نقدی بابت مالیات بر درآمد
۳۲۰,۲۰۰	۷۱۳,۸۹۱	۱,۲۳۶,۴۶۰	۵۱۶,۸۷۹	جریان خالص ورود وجه نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
				<b>جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری</b>
۶۷	۲۹,۴۵۲	۵۴۵	۴۹,۹۴۹	دریافتهای نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود
(۵۵۴,۷۹۱)	(۱۶,۰۱۲)	(۹۳,۰۹۸)	(۹,۰۹۶)	پرداختهای نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
۷	۲۵	۱۵		دریافتهای نقدی حاصل از فروش دارایی های نامشهود
(۲۹,۶۸۱)	(۳۳,۸۰۶)	(۴۹,۵۱۲)	(۳۱,۳۰۱)	پرداختهای نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
(۱۰۷)	(۴۹,۹۹۰)	(۹۲,۱۴۵)	(۵۱۸,۰۸۳)	پرداختهای نقدی برای تحصیل سایر سرمایه گذاری های بلندمدت
-	-	۶۲۰,۱۸۹	۹۵۰,۰۰۰	دریافتهای نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت
(۱۴۷,۲۷۱)	(۵۵۲,۷۲۷)	(۱,۴۵۹,۸۹۰)	(۳۳۵,۵۹۸)	پرداختهای نقدی برای خرید سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۱۰۵,۴۱۰	۱۰۲,۶۲۵	۲۲۶,۴۶۵	۴۲۶,۶۵۶	دریافتهای نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها
(۶۲۶,۳۶۶)	(۵۲۰,۴۳۳)	(۸۴۷,۴۳۱)	(۵۳۲,۵۲۶)	جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیتهای سرمایه گذاری
	۱۹۳,۴۵۸	۳۸۹,۰۲۹	۱,۰۴۹,۴۰۵	جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیتهای تامین مالی
				<b>جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی</b>
۲۵۷,۷۲۳	۲۵۴,۷۵۱	۳۸۱,۷۶۲	۱۱۲,۸۸۱	دریافتهای نقدی حاصل از تامین سرمایه سایر سهامداران در شرکت فرعی
(۸۴۱)	(۵۱۱)	-	-	پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
(۲۵۹)	(۳۸)	-	-	پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۲۲۴,۲۶۶)	(۴۲۴,۸۹۳)	(۷۵۰,۶۰۷)	(۱,۲۲۵,۹۱۲)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام
۳۲,۳۵۷	(۱۷۰,۶۹۱)	(۳۶۸,۸۴۵)	(۱,۱۱۳,۰۳۱)	<b>جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیتهای تامین مالی</b>
(۲۷۳,۸۱۰)	۲۲,۷۶۷	۲۰,۱۸۴	(۶۳,۶۲۶)	<b>خالص افزایش در موجودی نقد</b>
۳۴۷,۳۹۵	۷۳,۷۰۳	۱۰۵,۰۳۳	۱۲۹,۳۵۳	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۱۱۸	۸,۵۶۳	۴,۱۳۶	۱۸,۵۲۴	تاثیر تغییرات نرخ ارز
۷۳,۷۰۳	۱۰۵,۰۳۳	۱۲۹,۳۵۳	۸۴,۲۵۱	<b>مانده موجودی نقد در پایان سال</b>
۴,۰۹۷	۴,۸۰۸	۶,۲۶۵	۸,۰۱۵	معاملات غیر نقدی

شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)  
گزارش توجیهی هیات مدیره در خصوص افزایش سرمایه

نسبت های مالی سه سال و دوره مالی شش ماهه اخیر

نسبت های سود آوری	شش ماهه ۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۶
حاشیه سود ناخالص	۸۱٪	۸۷٪	۸۳٪	۸۳٪
حاشیه سود عملیاتی	۵۸٪	۶۸٪	۶۲٪	۶۰٪
حاشیه سود خالص	۹۴٪	۷۴٪	۶۸٪	۶۸٪
بازده دارایی	۲۲٪	۴۰٪	۳۱٪	۳۵٪
بازده حقوق صاحبان سهام	۳۲٪	۵۸٪	۱۴٪	۱۰٪

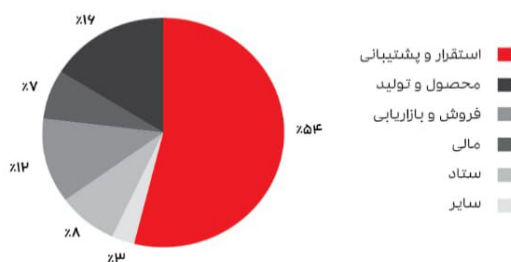
نسبت های اهرمی	شش ماهه ۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۶
نسبت بدهی به دارایی	۳۱٪	۳۳٪	۲۷٪	۲۶٪
نسبت بدهی به حقوق صاحبان سهام	۴۵٪	۵۰٪	۳۷٪	۳۵٪
نسبت حقوق صاحبان سهام به دارایی	۶۹٪	۶۷٪	۷۳٪	۷۴٪

نسبت های نقدینگی	شش ماهه ۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۶
نسبت جاری	۱,۵	۱,۹	۱,۹	۱,۴
نسبت آنی	۱,۵	۱,۹	۱,۸	۱,۴
نسبت نقدی	۱,۲	۱,۴	۱,۵	۱,۰

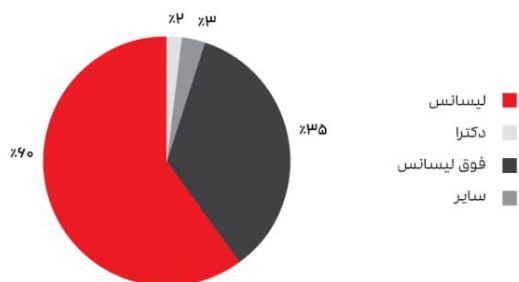
## وضعیت سرمایه انسانی

گروه همکاران سیستم به عنوان یک سازمان دانش محور از ابتدای فعالیت خود مصمم بوده است که روی منابع انسانی خود تمرکز کند تا این نیروها موجب موفقیت سازمان شوند. براساس استراتژی شرکت نیروهای انسانی می بایست آن چنان حرفه ای باشند که وجودشان تبدیل به یکی از مزایای رقابتی شرکت شود. صحت عملکرد این سیاست را در توسعه چشم گیر شرکت در طول بیش از ۳۰ سال شاهد بوده ایم که خطوط کسب و کارهای مجموعه گروه هر ساله و با شتاب مناسبی در حال توسعه بوده است.

نمودار تعدادی منابع انسانی به تفکیک نقش ( تولید، فروش و بازاریابی، استقرار و پشتیبانی، ستاد، سایر)



ترکیب نیروهای متخصص شرکت



## محصولات و خدمات همکاران سیستم برای بخش های مختلف بازار

یکی از مزیت های رقابتی همکاران سیستم، گستردگی بازار و پوشش نیازمندی های نرم افزاری موجود در بخش های مختلف این بازار با استفاده از محصولات متناسب و متنوع است. محصول «راهکاران» همکاران سیستم، به عنوان یک ERP جامع ایرانی از سال ۱۳۹۱ به بازار عرضه گردیده است. تیم تحقیق و توسعه همکاران سیستم با استفاده از تجربیات چندین ساله این شرکت در ارائه محصولات متنوع به صنایع مختلف کشور، راهکاران را به گونه ای طراحی کرده که در کنار قابلیت پاسخ گویی به نیازهای اساسی صنایع مرجع، قابلیت ارائه رویه های استاندارد کسب و کاری به این صنایع را نیز دارا می باشد. اگرچه در ابتدا، بازار هدف همکاران سیستم شرکت های متوسط و بزرگ بود، اما در ادامه و در دهه هشتاد، با اتخاذ استراتژی های هوشمندانه نسبت به بخش های دیگر بازار از جمله دولت و در اواخر این دهه نسبت به بازار شرکت های کوچک و اصناف نیز توجه کرده و به تدریج محصولات متناسب برای هر بخش، تولید و

## شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)

### گزارش توجیهی هیات مدیره در خصوص افزایش سرمایه

عرضه نموده که در تمام این بخش‌ها موفقیت‌های قابل توجهی کسب کرده است. راهکاران دارای سبد محصولی متنوعی در حوزه‌های مالی، اداری، بازرگانی و مدیریت کارخانه است که به طور مستمر در حال توسعه و بهبود می‌باشد.

## خدمات همکاران سیستم

### استقرار محصولات همکاران سیستم

همکاران سیستم با بهره‌گیری از دانش روز مدیریت پروژه و تأکید بر تجارب آموخته‌شده در استقرار پروژه‌های گذشته، توانسته است سیستم‌های نرم‌افزاری را در بازه زمانی مناسب و با کیفیت مورد نظر، برای کسب‌وکارهای مختلف پیاده‌سازی و عملیاتی نماید، که همین امر باعث افزایش بهره‌وری و کاهش زمان اجرای فرآیندها در سازمان مشتریان و در نتیجه خلق ارزش برای آنان شده است. استقبال روزافزون شرکت‌های بزرگ از نرم‌افزارهای همکاران سیستم، ضرورت گسترش دانش و مهارت مدیریت پروژه‌های بزرگ در سطحی متفاوت در همکاران سیستم را به وجود آورده است. موفقیت‌های همکاران سیستم در استقرار نرم افزار برای سازمان‌های بزرگ، درس‌آموزی‌های زیادی را در این زمینه به همراه داشته است.

### پشتیبانی محصولات همکاران سیستم

یکی از خطوط اصلی کسب‌وکار همکاران سیستم، ارائه خدمات پشتیبانی به مشتریان است و شرکت تلاش می‌کند با ارائه مدل‌های نوین مراقبت و حمایت‌های مستمر همواره در کنار مشتریان خود بوده و شرایط لازم برای ارائه خدمات باکیفیت و استفاده بهینه‌تر مشتریان از راهکارهای همکاران سیستم و نهایتاً افزایش رضایت ایشان را فراهم کند. به دلیل شیوع بیماری، و با توجه به اهمیت سلامت کارکنان، بخش عمده‌ای از کارها به صورت دورکاری انجام شده‌اند و این امر نیازمند تغییراتی در فرآیندها و ابزارها بود که خوشبختانه با استفاده از زیرساخت‌های از پیش آماده شده به سرعت فراهم شد. این امر سبب شد که نه تنها سرویس‌های مورد نظر مطابق روال معمول به مشتریان عرضه شود بلکه شاخص‌ها نشان می‌دهند که کیفیت خدمات افزایش یافته و علیرغم افزایش حجم سرویس، سطح رضایت مشتریان رشد داشته است.

## آموزش

شناخت سیستم‌های نرم‌افزاری همکاران سیستم و کسب مهارت در استفاده از آن‌ها، یکی از عوامل مؤثر در کاربردی شدن و سهولت استفاده از محصولات برای مخاطبان است.

توجه همکاران سیستم به موضوع آموزش با تمرکز بر دو گروه از متقاضیان همواره به صورت جدی دنبال شده است. گروه اول، کاربران نرم‌افزارهای همکاران سیستم هستند که از خدمات آموزشی مرتبط با راهبری و کاربری محصولات، از طریق دوره‌های حضوری و یا دوره‌های غیرحضوری (الکترونیکی و آنلاین)، بهره‌مند می‌شوند. گروه دوم از مخاطبین مؤسسه را شرکت‌کنندگان آزاد و مستقل از استفاده کنندگان نرم افزارهای شرکت که با هدف توانمندسازی خود در این دوره‌ها شرکت می‌کنند، تشکیل می‌دهد. در سال ۱۳۹۹ با توجه به شرایط کرونا، وضعیت آموزش به طور کلی متفاوت شده و امکان برگزاری کلاس‌های حضوری بسیار محدود گردیده است. اقدامات قبلی مؤسسه پژوهش و آموزش در حوزه آموزش‌های الکترونیکی موجب شده تا مؤسسه آموزش بتواند خدمات خود را برای مشتریان ادامه دهد.

### تعداد مشتریان تحت پوشش

شرکت همکاران سیستم، با بیش از ۳۰ سال تجربه در عرضه راهکارهای نرم‌افزاری به کسب‌وکارهای ایرانی، بیش از ۶۵,۰۰۰ مشتری در بخش‌های مختلف بازار (کسب‌وکارهای بزرگ، متوسط، کوچک و سازمان‌های دولتی و اصناف)، از ابتدا نقش خود را کمک به بنگاه‌های اقتصادی برای مدیریت خردمندانه‌تر و توسعه سریع‌تر آن‌ها تعریف کرده است و کماکان این هدف را دنبال می‌کند.

## تشریح طرح افزایش سرمایه

### هدف از انجام افزایش سرمایه

هدف از انجام افزایش سرمایه اصلاح ساختار مالی و انجام طرحهای توسعه ای شرکت می باشد که از دو محل مازاد تجدید ارزیابی دارایی های ثابت طبقه زمین و سود انباشته است.

هدف از انجام افزایش سرمایه از محل مازاد تجدید ارزیابی دارایی های ثابت طبقه زمین :

کاهش قدرت خرید پول کشور در طول زمان یا به عبارت دیگر تورم و همچنین تغییرات عمده در قیمت های نسبی کالاها و خدمات موجب می شود که اطلاعات مربوط به ارزشهای تاریخی (بهای تمام شده) دارایی های ثابت که در صورت های مالی منعکس می شوند از ارزشهای جاری که بیان کننده واقعیت های اقتصادی هستند به شدت فاصله بگیرد و در نتیجه اطلاعات مزبور برای تصمیم گیری های اقتصادی نامربوط، نارسا و غیر قابل استفاده شوند. از دیدگاه کارشناسان مالی و اقتصادی، تجدید ارزیابی داراییهای ثابت می تواند تصویر مناسب و به هنگام از وضعیت مالی شرکت ارائه نماید و با توجه به اصلاح ساختار صورتهای مالی، امکان ارزیابی مناسب استفاده کنندگان از صورتهای مالی از جمله سهامداران، اعتبار دهندگان و سایرین را فراهم نماید. لذا با توجه به مفاد ماده ۱۴ قانون حداکثر استفاده از توان تولیدی و خدمات کشور و حمایت از کالای ایرانی مصوب مجلس شورای اسلامی مورخ ۱۳۹۸/۰۲/۱۵ مبتنی بر رونق تولید و ایجاد اشتغال از طریق اصلاح ساختار مالی شرکتها و کارآمدسازی افزایش بهای تجدید ارزیابی دارایی های اشخاص حقوقی و موضوع حکم مقرر در تبصره ۱ ماده ۱۴۹ قانون مالیات های مستقیم مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ و بخشنامه ۲۰۰/۹۸/۳۰ مورخ ۱۳۹۸/۰۴/۰۳ وزارت امور اقتصادی، این شرکت در نظر دارد از محل تجدید ارزیابی دارایی های ثابت (طبقه زمین) به افزایش سرمایه اقدام نماید. تحقق افزایش سرمایه از این محل منجر به کاهش ریسک مالی و افزایش توان ترازنامه ای شرکت از سال ۱۳۹۹ به بعد خواهد شد و با توجه به استهلاک ناپذیر بودن طبقه زمین تاثیری بر سود نخواهد داشت.

اهم اهداف افزایش سرمایه شرکت همکاران سیستم (سهامی عام) از محل مازاد تجدید ارزیابی دارایی های ثابت طبقه زمین به شرح زیر است:

۱- اصلاح ساختار مالی، بهبود و واقعی تر شدن نسبت های مالی

۲- افزایش سرمایه بدون نیاز به تامین مالی از سهامداران

۳- بهره مندی از معافیت های مالیاتی

هدف از انجام افزایش سرمایه از محل سود انباشته:

در طی چندین سال گذشته نقش کلیدی که فناوری اطلاعات و ارتباطات می تواند در توسعه اقتصادی و اجتماعی کشورها ایفا نماید، مشخص و قطعی شده است. در این میان رشد صنعت نرم افزار در جهان بسیار سریع و به نوعی کم سابقه بوده به صورتی که نقشی انکارناپذیر در اقتصاد بسیاری از کشورهای پیشرفته داشته است. از طرفی شیوع بیماری کرونا در چند ماه گذشته نقش فناوری اطلاعات و ارتباطات را در کل جهان پر رنگ تر و شفاف تر نیز کرده است و سازمان هایی که به فناوری های نوین نرم افزاری مجهز بودند توانستند از این بستر به خوبی استفاده کرده و در این شرایط خاص نیز به کسب و کار خود ادامه دهند

در حال حاضر حرکت جهانی در صنعت نرم افزار به سمت تکنولوژی رایانش ابری با رشد قابل توجهی در حال شکل‌گیری و توسعه می‌باشد. از مهم ترین شرکت‌هایی که این سرویس را در سطح جهان ارائه می‌نمایند میتوان به شرکت‌های آمازون، ماکروسافت و Salesforce اشاره کرد. همکاران سیستم نیز به جهت همگام بودن با تکنولوژی، پاسخگویی به نیازهای مشتریان و حفظ جایگاه رقابتی خود در بازار، کسب و کار ابری را به عنوان یکی از سرخط‌های استراتژیک خود از سه سال گذشته دنبال کرده است و در نظر دارد تا این خط استراتژیک با وسعت بیشتری دنبال کرده و به بخش اصلی کسب و کار خود تبدیل کند.

راهکاران ابری، نرم افزار ERP همکاران سیستم بر بستر ابر می‌باشد. راهکاران ابری سبد کاملی از محصولات ERP را در اختیار بخش‌های مختلف بازار قرار می‌دهد و این امکان را برای مشتریان فراهم می‌کند که بدون نیاز به سرمایه‌گذاری بالا برای تأمین و نگهداشت زیرساخت سخت افزاری، بتوانند از نرم افزارهای مورد نیازشان استفاده کنند. در واقع در ارائه محصول و خدمات مبتنی بر رایانش ابری مسئولیت تأمین نیازهای حوزه فناوری اطلاعات، شامل نرم افزار و تجهیزات زیرساختی بر عهده شرکت همکاران سیستم بوده و مشتری، تنها مشترک و استفاده کننده از آن خواهد بود. در قبال تأمین این نیازها همکاران سیستم درآمد جدیدی تحت عنوان درآمد اجاره نرم افزار و فضاهای رایانه‌ای شناسایی می‌کند که این درآمد مجموع حق اشتراک‌های نرم افزار و پشتیبانی و زیرساخت می‌باشد که در این بین حق اشتراک زیرساخت، درآمد جدیدی است که به مجموعه درآمدهای همکاران سیستم اضافه شده است.

با توجه به ماهیت خدمات ابری که باید قابلیت مقیاس‌پذیری، کیفیت و امنیت بالا داشته باشند، همکاران سیستم تصمیم گرفت تا این خدمات را با کمک شرکای تجاری استراتژیک به بازار عرضه کند تا علاوه بر ایجاد زیرساخت مناسب جهت ارائه به مشتریان راهکاران ابری، محصولات متنوعی بر بستر ابر به بازار ارائه نماید. به همین منظور با همکاری یک شرکت متخصص در حوزه ارائه تجهیزات و خدمات تخصصی فناوری اطلاعات، شرکت مشترکی تحت عنوان "شرکت توسعه زیرساخت‌های فناورانه ابرآمد" را در سه ماهه سوم ۱۳۹۸ تاسیس نمود تا به صورت تخصصی خدمات جدیدی در حوزه‌های زیرساخت و پلتفرم بر بستر ابر ارائه کند.

"ابرآمد" در مدت زمان کوتاه از فعالیت خود توانسته است به جامعه مناسبی از مشتریان بزرگ و متوسط خدمات بر بستر ابر ارائه دهد. ماموریت شرکت ابرآمد، ارتقای تدریجی سطح سرویس‌های ابری، متناسب با امکانات زیرساختی و کسب و کارهای موجود در ایران است. از سبد محصولات این شرکت می‌توان به سرویس پلتفرم (PaaS)، ابر خصوصی مجازی (VPC)، SaaS، دیتا سنتر مجازی (VDC)، سرویس پشتیبان‌گیری (BaaS)، دسکتاپ (VDaaS)، پردازش گرافیکی (GPUaaS) اشاره نمود. ارائه خدمات بر بستر ابر نیاز به سخت افزار و شبکه ای قدرتمند داشته که این موضوع نیاز به سرمایه‌گذاری جدی دارد. تجهیز سازمان همراه با توسعه و گسترش تولید محصولات و ارائه خدمات زمینه‌ای را ایجاد می‌کند که شبکه کاری شرکت بتواند با آمادگی کامل برای انجام فرآیندهای جدید و همچنین ارائه سرویس‌های به موقع و کیفی در کنار مشتری حضور داشته باشد. به همین منظور برنامه ریزی جهت ایجاد مرکز داده (Data Center) برای ارائه سرویس متمرکز به مشتریان با در نظر گرفتن استانداردهای جهانی، انجام شده است. از آنجاییکه تجهیز و راه‌اندازی زیرساخت‌های مرکز داده، هزینه اولیه را برای شرکت به همراه دارد، اجرای این کار بایستی به گونه‌ای باشد تا برای جلوگیری از تکرار هزینه‌های ثابت، در کوتاه مدت نیاز به جابه جایی مرکز داده این شرکت وجود نداشته باشد. لذا فراهم آوردن فضای کسب و کار مناسب مطابق با طرح‌های توسعه‌ای نیز از برنامه‌های در دست اقدام همکاران سیستم می‌باشد. علاوه بر استراتژی ارائه خدمات بر بستر ابر، تمرکز فروش بر شرکت‌های بزرگ و صنایع استراتژیک یکی از اساسی‌ترین رویکردهای همکاران سیستم در سال ۱۳۹۹ را شکل می‌دهد. به همین جهت همکاران سیستم از سال گذشته در راستای افزایش چابکی در

## شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)

### گزارش توجیهی هیات مدیره در خصوص افزایش سرمایه

سازمان کار و توسعه سهم بازار خود در کشور بر آن شد تا استراتژی شبکه سازی و توسعه کسب و کار از طریق افزایش کانال های فروش و استقرار و پشتیبانی را در دستور کار خود قرار دهد. در راستای تحقق این استراتژی طرح هایی اجرا گردید. از جمله :

- فعال شدن شرکت های «هم پیمان» بعنوان شریک تجاری همکاران سیستم در حوزه فروش و استقرار استان ها
- تمرکز خدمات پشتیبانی در تهران با هدف برخورداری مشتریان سراسر کشور از خدماتی با کیفیت یکسان
- ایجاد شرکت های زیرمجموعه ای تحت عنوان «پشتیبان یار» و برون سپاری بخشی از خدمات پشتیبانی
- افزایش کانال های فروش با ایجاد شرکت های تحت لیسانس جدید

در جهت توانمندسازی شرکت های نوپای تحت لیسانس و پشتیبان یار، شرکت همکاران سیستم برنامه هایی را دستور کار قرار داده است که ضمن انتقال تجربه جذب و مراقبت از مشتریان، فرآیندهای موفقیت ساز این شرکت ها را به آن ها آموزش دهد و از این شرکت ها حمایت کند. یکی از این برنامه های حمایتی، تامین فضای کسب و کار می باشد. به طور کلی هدف از انجام افزایش سرمایه، سرمایه گذاری برای ایجاد زیرساخت های لازم برای توسعه ارائه خدمات بر بستر ابر و توانمندسازی شرکت های نوپای تحت لیسانس و پشتیبان یار می باشد.

### تشریح جزئیات سرمایه گذاری ها

با توجه به توضیحات مطرح شده و گزارشات کارشناسان رسمی دادگستری، این شرکت تصمیم دارد سرمایه خود را به مبلغ ۶,۸۶۰,۰۰۰ میلیون ریال از محل مازاد تجدید ارزیابی دارایی های ثابت طبقه زمین افزایش دهد. در راستای برآورد شرکت از میزان فضای کاری مناسب مورد نیاز برای شرکت توسعه زیرساخت های فناورانه ابرآمد و همچنین تقویت شبکه تجاری سازمان (شرکت های تحت لیسانس و پشتیبان یار) حدود ۲ هزار متر مربع بوده زمینی به مساحت ۹۶۳ متر مربع خریداری نموده است. در برآوردهای انجام شده خرید زمین و ساخت ساختمان، نیاز به سرمایه گذاری ۲,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال دارد همچنین طرح توجیهی افزایش سرمایه شرکت توسعه زیرساخت های فناورانه ابرآمد (سهامی خاص) در هیات مدیره این شرکت به مبلغ ۱,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال از محل آورده نقدی سهامداران به تصویب رسیده که با توجه به مالکیت ۵۵ درصدی سهام این شرکت، توسط همکاران سیستم، برای اجرایی شدن اهداف این طرح، شرکت همکاران سیستم به مبلغ ۵۵۰,۰۰۰ میلیون ریال تامین مالی نیاز داشته. که با احتساب این مبلغ، مجموع کل مبلغ مورد نیاز برای سرمایه گذاری ۲,۵۵۰,۰۰۰ میلیون ریال می باشد. که با استناد به صورت جلسه مجمع فوق العاده ۱۳۹۹/۱۱/۱۸ و مجوز شماره ۱۹۸-۹۹۴/۷۰۰۶۹۱ مورخ ۹۹/۱۱/۵ سازمان بورس اوراق بهادار، سرمایه این شرکت به مبلغ ۴۴۰,۰۰۰ میلیون ریال افزایش یافت. لذا مبلغ باقی مانده مورد نیاز جهت سرمایه گذاری ۲,۱۱۰,۰۰۰ میلیون ریال می باشد. لازم به توضیح است طبق صورتجلسه مورخ ۱۳۹۹/۱۱/۱۸ مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام، اختیار عملی نمودن افزایش سرمایه به مبلغ ۲,۱۱۰,۰۰۰ میلیون ریال از ۱,۷۰۰,۰۰۰ میلیون ریال به ۳,۸۱۰,۰۰۰ میلیون ریال به هیات مدیره شرکت تفویض گردیده است که این افزایش سرمایه تا کنون عملی نشده است. گزارش توجیهی حاضر انجام بخش عملی نشده افزایش سرمایه مصوب مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۹/۱۱/۱۸ را همزمان با افزایش سرمایه از محل مازاد تجدید ارزیابی دارایی های ثابت طبقه زمین پیشنهاد می نماید.

**شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)**  
**گزارش توجیهی هیات مدیره در خصوص افزایش سرمایه**

**برنامه زمان بندی افزایش سرمایه**

شرکت همکاران سیستم (سهامی عام) در نظر دارد مطابق زمان بندی زیر نسبت به تامین منابع و مصارف مالی اقدام نماید.

شرح	(مرحله اول)	(مرحله دوم)	(مرحله سوم)	جمع
منابع	مازاد تجدید ارزیابی دارایی های ثابت طبقه زمین			۶,۸۶۰,۰۰۰
	افزایش سرمایه از محل سود انباشته- عدم تقسیم سود انباشته به صورت نقدی	۱,۹۰۰,۰۰۰	۲۱۰,۰۰۰	۲,۱۱۰,۰۰۰
	<b>جمع</b>	<b>۱,۹۰۰,۰۰۰</b>	<b>۲۱۰,۰۰۰</b>	<b>۸,۹۷۰,۰۰۰</b>
مصارف	اصلاح ساختار مالی و بهبود نسبت های مالکانه			۶,۸۶۰,۰۰۰
	خرید زمین و ساخت ساختمان	۱,۷۳۶,۰۰۰		۱,۷۳۶,۰۰۰
	خرید تجهیزات و ساخت دیتاسنتر شرکت ابرآمد	۱۶۴,۰۰۰	۲۱۰,۰۰۰	۳۷۴,۰۰۰
	<b>جمع</b>	<b>۱,۹۰۰,۰۰۰</b>	<b>۲۱۰,۰۰۰</b>	<b>۸,۹۷۰,۰۰۰</b>

\* با توجه به طرح سرمایه گذاری ذکر شده، در سال اول شرکت اقدام به خرید ساختمان و تجهیزات و ساخت دیتاسنتر شرکت ابرآمد خواهد نمود، مرحله سوم (سال مالی بعد) پس از تصویب سود انباشته در مجمع عمومی صاحبان سهام قسمت سوم افزایش سرمایه در سال دوم تخصیص می یابد.

**مبلغ افزایش سرمایه پیشنهادی و محل تأمین آن**

با توجه به برنامه ارائه شده، شرکت همکاران سیستم (سهامی عام) در نظر دارد سرمایه خود را از مبلغ ۱,۷۰۰,۰۰۰ میلیون ریال به مبلغ ۱۰,۶۷۰,۰۰۰ میلیون ریال (معادل ۸,۹۷۰,۰۰۰ میلیون)، از محل مازاد تجدید ارزیابی دارایی ثابت طبقه زمین و سود انباشته به شرح زیر افزایش دهد.

الف- مرحله اول: افزایش سرمایه به مبلغ ۶,۸۶۰,۰۰۰ میلیون ریال از محل مازاد تجدید ارزیابی دارایی ثابت طبقه زمین

ب- مرحله دوم: افزایش سرمایه به مبلغ ۱,۹۰۰,۰۰۰ میلیون ریال از محل سود انباشته

ج- مرحله سوم: افزایش سرمایه به مبلغ ۲۱۰,۰۰۰ میلیون ریال از محل سود انباشته



## شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)

### گزارش توجیهی هیات مدیره در خصوص افزایش سرمایه

#### جزئیات محاسبه مازاد تجدید ارزیابی های ثابت (طبقه زمین)

تجدید ارزیابی زمین های شرکت توسط هیات های مختلف کارشناسان رسمی دادگستری انجام شده است. نتایج و مشخصات کارشناسان رسمی دادگستری به شرح جدول زیر می باشد:

ارقام میلیون ریال

مشخصات اعضای هیات کارشناسی منتخب

ردیف	موقعیت زمین	مترائز	تاریخ خرید	ارزش دفتری	ارزش کارشناسی	تفاوت ارزش دفتری و ارزش کارشناسی	شماره گزارش کارشناسی	کارشناس اول	کارشناس دوم	کارشناس سوم	نوع سند
۱	زمین ملک زنجان	۲۴۰۰	۱۳۸۵/۰۲/۳۱	۶۰۰	۹۶,۰۰۰	۹۵,۴۰۰	۹۹۱۸۱	محمود نقیلو	احسان ذبیحیان	بهرام ژاله باغی	دفترچه ای
۲	زمین ملک قزوین	۳۰۶۰	۱۳۸۵/۰۷/۰۱	۳,۸۶۶	۱۸۳,۶۰۰	۱۷۹,۷۳۴	۱۰۰/۱۰۰۱	رضا فرخ زاد	علی دلنواز	ابولفضل معدنی	دفترچه ای
۳	زمین ملک یزد	۵۷۵۰	۱۳۸۶/۰۴/۳۱	۲,۵۹۷	۴۸,۸۷۵	۴۶,۲۷۹	۹۰۸۲۵	منصور محمدی نصر آبادی	احسان رضا غفوی	حامد اقبالی یخدانی	دفترچه ای
۴	زمین ملک کرج	۴۵۰۰	۱۳۸۶/۰۷/۰۸	۹,۸۶۹	۲۲۵,۰۰۰	۲۱۵,۱۳۱	۹۹/۳۳	حمیدرضا فرشچی	محمد رضا طاهری گرگانی	محمد جعفر معماری	تک برگ
۵	زمین ملک مشهد	۵۱۰۰	۱۳۸۴/۰۹/۱۴	۱۲,۳۳۶	۲۰۰,۰۰۰	۱۸۷,۶۶۴	۹۹/۱۰۰/۲۴۰	هاشم مکارم	حمیدرضا صفری	فرهاد انصاری	دفترچه ای
۶	زمین ملک اصفهان ۱	۶۳۰۷	۱۳۸۹/۰۶/۲۴	۶,۱۶۳	۹۹,۲۰۰	۹۳,۰۳۷	۹۹-۳۴۷	قاسم عابدینی	محمد رضا فکار اصفهانی	حسین هادی زاده	دفترچه ای
۷	زمین ملک اصفهان ۲	۶۱۰۱	۱۳۹۴/۱۲/۲۵	۲۴,۹۹۸	۹۹,۰۰۰	۷۴,۰۰۲	۹۹-۳۴۷	قاسم عابدینی	محمد رضا فکار اصفهانی	حسین هادی زاده	تک برگ
۸	زمین ملک اصفهان ۳	۶۶۰۵	۱۳۹۵/۰۴/۱۳	۲۲,۵۸۳	۱۰۲,۰۰۰	۷۹,۴۱۷	۹۹-۳۴۷	قاسم عابدینی	محمد رضا فکار اصفهانی	حسین هادی زاده	تک برگ
۹	زمین ملک گلستان ۱	۳۹۰۶	۱۳۹۰/۰۹/۰۵	۱,۰۴۰	۱۱,۸۶۸	۱۰,۸۲۸	۹۹/۱۱۳۸	علیرضا سهرابیان	حسن صفری	محمود خاندوزی	تک برگ
۱۰	زمین ملک گلستان ۲	۳۵۰۹	۱۳۹۰/۰۹/۰۵	۱,۰۲۰	۱۰,۷۶۴	۹,۷۴۴	۹۹/۱۱۳۸	علیرضا سهرابیان	حسن صفری	محمود خاندوزی	تک برگ
۱۱	زمین ملک ساری	۸۸۰۳	۱۳۹۲/۱۱/۲۳	۵,۶۲۳	۳۵,۳۲۸	۲۹,۷۰۵	۹۹ک۱۱۵۵	امین جعفری	قاسم شعبانی آقا ملکی	اسداله اکبر زاده	تک برگ
۱۲	زمین ملک همدان ۱	۱۵۰۴	۱۳۹۳/۰۹/۱۰	۱,۸۲۴	۹,۲۱۷	۷,۳۹۳	۹۹-۹۳/۱	دارا زنگنه	بهروز حلیمی	مرتضی یکه دار	تک برگ
۱۳	زمین ملک همدان ۲	۳۰۰۳	۱۳۹۳/۰۹/۱۰	۳,۵۸۳	۱۸,۱۸۵	۱۴,۶۰۲	۹۹-۹۳/۱	دارا زنگنه	بهروز حلیمی	مرتضی یکه دار	تک برگ
۱۴	زمین ملک کرمانشاه ۱	۷۰۴	۱۳۹۵/۰۲/۲۵	۲,۵۸۳	۳,۶۹۰	۱,۱۰۷	۹۹/ک/۳۶	علیرضا عباس میوه کار	راحله محمدی	رهبر قاشللو	تک برگ
۱۵	زمین ملک کرمانشاه ۲	۶۰۸	۱۳۹۵/۰۲/۲۵	۲,۳۸۴	۳,۴۰۵	۱,۰۲۱	۹۹/ک/۳۶	علیرضا عباس میوه کار	راحله محمدی	رهبر قاشللو	تک برگ
۱۶	زمین ملک کرمانشاه ۳	۵۰۸	۱۳۹۵/۰۲/۲۵	۲,۰۱۳	۲,۸۷۵	۸۶۲	۹۹/ک/۳۶	علیرضا عباس میوه کار	راحله محمدی	رهبر قاشللو	تک برگ
۱۷	زمین ملک کرمانشاه ۴	۸۰۳	۱۳۹۵/۰۲/۲۵	۲,۸۸۶	۴,۱۲۵	۱,۲۳۹	۹۹/ک/۳۶	علیرضا عباس میوه کار	راحله محمدی	رهبر قاشللو	تک برگ
۱۸	زمین ملک شیراز ۱	۲۷۰۰	۱۳۹۵/۰۷/۱۵	۱۰,۲۲۶	۱۰,۷۹۶	۵۷۰	۹۹/۱۰/ن ه	فریبرز گلی پور	حسن شفاپی	محمد جلالی	تک برگ
۱۹	زمین ملک شیراز ۲	۲۶۰۱	۱۳۹۵/۰۷/۱۵	۹,۹۲۹	۱۰,۴۲۲	۵۰۳	۹۹/۱۰/ن ه	فریبرز گلی پور	حسن شفاپی	محمد جلالی	تک برگ
۲۰	زمین ملک شیراز ۳	۲۷۰۷	۱۳۹۵/۰۷/۱۵	۱۰,۳۹۵	۱۱,۰۷۶	۶۸۱	۹۹/۱۰/ن ه	فریبرز گلی پور	حسن شفاپی	محمد جلالی	تک برگ
۲۱	زمین ملک شیراز ۴	۱۶۰۹	۱۳۹۵/۰۷/۱۵	۶,۱۱۸	۶,۷۶۰	۶۴۲	۹۹/۱۰/ن ه	فریبرز گلی پور	حسن شفاپی	محمد جلالی	تک برگ
۲۲	زمین ملک شیراز ۵	۲۱۰۰	۱۳۹۵/۰۷/۱۵	۷,۹۴۱	۸,۳۸۰	۴۳۹	۹۹/۱۰/ن ه	فریبرز گلی پور	حسن شفاپی	محمد جلالی	تک برگ
۲۳	زمین ملک اردبیل	۱۷۵۰۷	۱۳۹۶/۰۶/۲۶	۲,۲۳۴	۸,۴۱۳	۶,۱۷۸	۱۸۷/۰۰۵ ه	یوسف دربان اجیرلو	یاسر ندایی	یحیی سلطانی	تک برگ
۲۴	زمین نمک آبرود	۴۱۴۰	۱۳۸۱/۰۶/۰۱	۵۱۲	۱۱۰,۰۰۰	۱۰۹,۴۸۸	۹۹۱۵۱/م	مهدی قربان نیا میرک محله	مهدی شرح شریفی	سید احمد میر کریم پور	دفترچه ای
۲۵	زمین ملک تبریز	۳۲۶۰۷	۱۳۸۵/۰۷/۱۸	۲,۶۰۰	۱۵۵,۱۸۳	۱۵۲,۵۸۳	۹۹/۸۲۲	یعقوب هوشیار	محمد رضا قاسم زاده	رضا داودی بناب	دفترچه ای

## شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)

### گزارش توجیهی هیات مدیره در خصوص افزایش سرمایه

ردیف	موقعیت زمین	مترائز	تاریخ خرید	ارزش دفتری	ارزش کارشناسی	تفاوت ارزش دفتری و ارزش کارشناسی	شماره گزارش کارشناسی	کارشناس اول	کارشناس دوم	کارشناس سوم	نوع سند
۲۶	زمین ملک کرمان ۱	۹۰.۵	۱۳۸۳/۱۰/۰۶	۲۷۴	۱۰,۱۰۰	۹,۸۲۶	۹۹/۴۳۴۷ ک	علی سالاری	امیر حسین قاضی زاده احسائی	علی مهر آسا	تک برگ
۲۷	زمین ملک کرمان ۲	۲۰۴.۷	۱۳۹۰/۱۱/۰۳	۲,۹۴۸	۱۵,۶۱۰	۱۲,۶۶۲	۹۹/۴۳۴۷ ک	علی سالاری	امیر حسین قاضی زاده احسائی	علی مهر آسا	تک برگ
۲۸	زمین ملک اراک ۱	۱۸.۶	۱۳۸۴/۱۰/۰۳	۲۴۱	۷,۴۴۴	۷,۲۰۳	۱۳۶۷	مجید شهسواری	حامد سیفی	یدالله خراطچی	دفترچه ای
۲۹	زمین ملک اراک ۲	۱۵.۰	۱۳۸۴/۱۰/۰۳	۱۹۴	۵,۹۹۲	۵,۷۹۸	۱۳۶۷	مجید شهسواری	حامد سیفی	یدالله خراطچی	دفترچه ای
۳۰	زمین ملک گیلان	۴۷.۴	۱۳۹۱/۱۱/۲۹	۲,۱۳۷	۱۸,۹۶۴	۱۶,۳۹۶	۹۹/۸۳۳	محسن روشن	مهدی کاسبی	سید معصوم موسوی	۱
۳۱	زمین ملک هرمزگان ۱	۱۰.۰	۱۳۹۳/۱۰/۰۷	۱,۳۱۶	۲,۳۰۰	۹۸۴	۹۹/۸۰ ک	علیرضا اسدی لاری	معصومه آذربو	محمد خواجه بهرامی	تک برگ
۳۲	زمین ملک هرمزگان ۲	۱۲.۳	۱۳۹۳/۱۰/۰۷	۱,۶۰۸	۲,۸۰۰	۱,۱۹۲	۹۹/۷۹ ک	علیرضا اسدی لاری	معصومه آذربو	محمد خواجه بهرامی	تک برگ
۳۳	زمین ملک هرمزگان ۳	۱۳.۷	۱۳۹۳/۱۰/۰۷	۱,۸۰۶	۳,۱۰۰	۱,۲۹۴	۹۹/۸۱ ک	علیرضا اسدی لاری	معصومه آذربو	محمد خواجه بهرامی	تک برگ
۳۴	زمین ملک خوزستان ۱	۲۶.۰	۱۳۹۲/۰۳/۲۸	۲,۲۴۳	۱۰,۴۰۴	۸,۱۶۱	۹۹/۶۹	سید رسول صالحی	مهرزاد پور بختیار	محمد کرم زاده	تک برگ
۳۵	زمین ملک خوزستان ۲	۲۱.۰	۱۳۹۲/۰۳/۲۸	۱,۷۱۳	۸,۳۹۲	۶,۶۷۹	۹۹/۶۸	سید رسول صالحی	مهرزاد پور بختیار	محمد کرم زاده	تک برگ
۳۶	زمین ملک تهران - یوسف آباد ۱	۵۷۹.۵	۱۳۹۱/۰۳/۳۰	۷۹,۶۲۶	۶۳۷,۴۵۰	۵۵۷,۲۵۶	۹۹/۲۴۸۷ ک	امیر حسین حجازی	حاتم بیات	حسین سعید زرنندی	تک برگ
۳۷	زمین ملک تهران - یوسف آباد ۲	۷۳۸.۲	۱۳۸۴/۰۶/۰۳	۳۸,۱۵۵	۹۵۹,۶۴۷	۹۲۱,۴۹۲	۹۹/۲۴۸۶ ک	امیر حسین حجازی	حاتم بیات	حسین سعید زرنندی	دفترچه ای
۳۸	زمین ملک تهران - ونک ۱	۲,۰۸۸.۸	۱۳۸۵/۰۵/۰۹	۶۵,۳۶۹	۱,۸۷۵,۰۰۰	۱,۸۰۹,۶۳۱	۹۹/۱۶۲۰	پیمان پالیزگیر	شاهپور کلانتری	حامد واعظی	دفترچه ای
۳۹	زمین ملک تهران - ونک ۲	۱,۹۰۲.۶	۱۳۹۰/۰۶/۱۳	۱۵۲,۰۸۹	۱,۷۸۴,۰۰۰	۱,۶۳۱,۹۱۱	۹۹/۱۶۲	پیمان پالیزگیر	شاهپور کلانتری	حامد واعظی	تک برگ
۴۰	زمین ملک تهران - ونک ۳	۸۱۸.۶	۱۳۹۶/۰۵/۰۴	۱۶۹,۲۳۲	۷۱۹,۵۰۰	۵۵۰,۲۶۸	۹۹/۱۶۲۰	پیمان پالیزگیر	شاهپور کلانتری	حامد واعظی	تک برگ
۴۱	زمین ملک تهران - ونک ۴	۸۰۲.۵	۱۳۹۹/۱۱/۲۰	۱,۲۹۲,۳۶۲	۱,۲۹۲,۳۶۲	-					۲
<b>جمع</b>											
				<b>۱,۹۶۷,۲۳۶</b>	<b>۸,۸۲۷,۲۳۶</b>	<b>۶,۸۶۰,۰۰۰</b>					

۱- با توجه به مشکلات فروشنده ملک گیلان ( با شهرداری و سازمان امور مالیاتی)، سند ملک گیلان تا تاریخ این گزارش بنام شرکت همکاران سیستم صادر نگردیده است.

۲- از آنجایی که زمین ملک تهران - ونک ۴ در تاریخ ۱۳۹۹/۱۱/۲۰ توسط شرکت خریداری شده است ارزش دفتری و ارزش روز آن با هم برابر بوده و در نتیجه توسط کارشناسان رسمی دادگستری مورد ارزیابی مجدد قرار نگرفته است. خرید این ملک در دفتر خانه اسناد رسمی ثبت شده است اما هنوز سند به نام این شرکت صادر نگردیده است.

مالکیت تمامی املاک متعلق به شرکت همکاران سیستم می باشد، هیچ یک از املاک این شرکت اوقافی نمی باشند و تایید اصالت اسناد این املاک در تهران و توسط یک گروه کارشناسی چهار نفره از مرکز وکلا، کارشناسان رسمی و مشاوران خانواده قوه قضاییه به نام های محمود متفکریان، موسی کریم فر، خسرو اعوانی و سید عباس هاشمی دودگاه مورد بررسی و تایید قرار گرفته است.

#### تاثیر افزایش سرمایه از محل مازاد تجدید ارزیابی داری های ثابت طبقه زمین بر روند سودآوری شرکت

با توجه به اینکه افزایش سرمایه از محل مازاد تجدید ارزیابی زمین های شرکت منجر به ورود منابع نقدی نمی شود، لذا افزایش مذکور هرچند موجب بهبود ساختار مالی شرکت می شود، اما لزوماً تاثیری بر سودآوری نخواهد داشت. همچنین تاثیر آن در صورت وضعیت مالی به این شکل است که دارایی ها و همچنین حقوق صاحبان سهام به طور یکسان و به مبلغ افزایش سرمایه پیشنهادی افزایش خواهد یافت.

**شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)**  
**گزارش توجیهی هیات مدیره در خصوص افزایش سرمایه**

**ارزیابی طرح افزایش سرمایه**  
**پیش بینی صورت سود و زیان**

صورت سود و زیان پیش بینی شده شرکت از سال ۱۳۹۹ تا ۱۴۰۳ به شرح زیر می باشد:

ارقام میلیون ریال

سال ۱۴۰۳		سال ۱۴۰۲		سال ۱۴۰۱		سال ۱۴۰۰		سال ۱۳۹۹	شرح - ارقام به میلیارد ریال
عدم انجام افزایش سرمایه	انجام افزایش سرمایه	عدم انجام افزایش سرمایه	انجام افزایش سرمایه	عدم انجام افزایش سرمایه	انجام افزایش سرمایه	عدم انجام افزایش سرمایه	انجام افزایش سرمایه	انجام افزایش سرمایه	
۶,۶۱۵,۶۰۶	۸,۶۹۸,۰۲۹	۴,۹۹۴,۳۴۷	۶,۱۶۸,۳۵۱	۳,۷۷۱,۷۴۵	۴,۳۷۹,۷۴۶	۲,۸۴۹,۴۴۶	۳,۱۱۳,۶۳۴	۲,۲۹۲,۸۰۹	درآمد حاصل از فروش و ارائه خدمات
(۱,۶۷۷,۱۱۴)	(۲,۶۵۶,۹۸۱)	(۱,۲۳۵,۰۱۱)	(۱,۷۱۴,۱۸۲)	(۹۰۱,۶۱۹)	(۱,۱۰۵,۹۲۴)	(۶۵۰,۱۱۶)	(۷۱۳,۴۹۹)	(۴۱۵,۲۲۵)	بهای تمام شده خدمات ارائه شده
۴,۹۳۸,۴۹۳	۶,۰۴۱,۰۴۷	۳,۷۵۹,۳۳۶	۴,۴۵۴,۱۶۹	۲,۸۷۰,۱۲۶	۳,۲۷۳,۸۲۲	۲,۱۹۹,۳۲۹	۲,۴۰۰,۱۳۵	۱,۸۷۷,۵۸۴	<b>سود ناخالص</b>
(۱,۷۷۶,۶۷۰)	(۲,۴۲۸,۵۴۵)	(۱,۳۱۶,۰۵۲)	(۱,۶۷۴,۸۵۹)	(۹۷۴,۸۵۳)	(۱,۱۵۵,۰۷۵)	(۷۲۲,۱۱۴)	(۷۹۶,۶۰۴)	(۴۸۲,۴۹۶)	هزینه های عمومی اداری فروش
۲,۱۴۰,۱۸۳	۲,۸۶۹,۹۳۴	۱,۷۵۴,۲۴۸	۲,۲۰۷,۶۴۱	۱,۴۳۷,۹۰۸	۱,۶۹۸,۱۸۶	۱,۱۷۸,۶۱۴	۱,۳۰۶,۲۹۷	۹۸۲,۱۷۸	سایر درآمدهای عملیاتی
۵,۳۰۲,۰۰۵	۶,۴۸۲,۴۳۶	۴,۱۹۷,۵۳۲	۴,۹۸۶,۹۵۱	۳,۳۳۳,۱۸۱	۳,۸۱۶,۹۳۳	۲,۶۵۵,۸۲۹	۲,۹۰۹,۸۲۸	۲,۳۷۷,۲۶۶	<b>سود عملیاتی</b>
۹۸۳,۸۱۹	۱,۱۸۵,۰۲۸	۹۳۶,۹۷۰	۱,۰۷۷,۲۹۸	۸۹۲,۳۵۲	۹۷۹,۳۶۲	۸۴۹,۸۶۰	۸۹۰,۳۲۹	۱,۹۶۲,۸۸۳	خالص درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۶,۲۸۵,۸۲۴	۷,۶۶۷,۴۶۴	۵,۱۳۴,۵۰۲	۶,۰۶۴,۲۴۹	۴,۲۲۵,۵۳۴	۴,۷۹۶,۲۹۵	۳,۵۰۵,۶۸۹	۳,۸۰۰,۱۵۷	۴,۳۴۰,۱۴۹	<b>سود عملیاتی قبل از کسر مالیات</b>
(۶۳۲,۳۶۴)	(۷۲۲,۵۰۰)	(۴۸۸,۶۵۷)	(۵۵۵,۸۶۲)	(۳۷۹,۰۵۵)	(۴۲۳,۷۴۹)	(۲۹۵,۴۴۳)	(۳۲۰,۷۰۶)	(۲۳۲,۲۵۰)	مالیات
۵,۶۵۳,۴۵۹	۶,۹۴۴,۹۶۳	۴,۶۴۵,۸۴۵	۵,۵۰۸,۳۸۷	۳,۸۴۶,۴۷۹	۴,۳۷۲,۵۴۵	۳,۲۱۰,۲۴۶	۳,۴۷۹,۴۵۰	۴,۱۰۷,۸۹۹	<b>سود خالص</b>

شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)  
گزارش توجیهی هیات مدیره در خصوص افزایش سرمایه

**پیش بینی صورت تغییرات در حقوق مالکانه**

پیش بینی صورت تغییرات در حقوق مالکانه از سال ۱۴۰۰ تا ۱۴۰۳ به شرح زیر می باشد:

سال ۱۴۰۳		سال ۱۴۰۲		سال ۱۴۰۱		سال ۱۴۰۰		سال ۱۳۹۹	شرح
عدم انجام	انجام	عدم انجام	انجام	عدم انجام	انجام	عدم انجام	انجام		
۵,۶۵۳,۴۵۹	۶,۹۴۴,۹۶۳	۴,۶۴۵,۸۴۵	۵,۵۰۸,۳۸۷	۳,۸۴۶,۴۷۹	۴,۳۷۲,۵۴۵	۳,۲۱۰,۲۴۶	۳,۴۷۹,۴۵۰	۴,۱۰۷,۸۹۹	سود خالص دوره
۵,۰۶۶,۷۴۵	۵,۹۸۴,۵۸۶	۴,۲۰۸,۹۹۷	۴,۷۶۱,۹۸۴	۳,۶۲۵,۱۸۱	۳,۸۹۴,۳۸۶	۴,۱۴۹,۳۵۲	۴,۱۴۹,۳۵۲	۱,۷۸۵,۴۵۳	سود انباشته در ابتدای سال
۱۰,۷۲۰,۲۰۴	۱۲,۹۲۹,۵۴۹	۸,۸۵۴,۸۴۲	۱۰,۲۷۰,۳۷۱	۷,۴۷۱,۶۶۰	۸,۲۶۶,۹۳۱	۷,۳۵۹,۵۹۷	۷,۶۲۸,۸۰۲	۵,۸۹۳,۳۵۲	سود قابل تخصیص
(۴,۵۶۰,۰۷۰)	(۵,۱۷۵,۱۴۶)	(۳,۷۸۸,۰۹۷)	(۴,۰۱۰,۳۶۶)	(۳,۲۶۲,۶۶۳)	(۳,۰۷۶,۳۲۰)	(۳,۷۳۴,۴۱۶)	(۱,۶۶۰,۴۴۴)	(۱,۲۶۰,۰۰۰)	سود سهام مصوب
.	.	.	.	.	(۲۱۰,۰۰۰)	.	(۱,۹۰۰,۰۰۰)	(۴۴۰,۰۰۰)	انتقال به سرمایه
.	(۲۲۸,۹۸۱)	.	(۲۷۵,۴۱۹)	.	(۲۱۸,۶۲۷)	.	(۱۷۳,۹۷۳)	(۴۴۰,۰۰۰)	اندوخته قانونی
۶,۱۶۰,۱۳۴	۷,۵۴۳,۴۲۲	۵,۰۶۶,۷۴۵	۵,۹۸۴,۵۸۶	۴,۲۰۸,۹۹۷	۴,۷۶۱,۹۸۴	۳,۶۲۵,۱۸۱	۳,۸۹۴,۳۸۶	۴,۱۴۹,۳۵۲	سود انباشته پایان دوره

**شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)**  
**گزارش توجیهی هیات مدیره در خصوص افزایش سرمایه**

**اهم رویه های حسابداری**

صورت سود و زیان پیش بینی شده براساس اهم رویه های حسابداری مبنای تهیه آخرین صورت های مالی حسابرسی تهیه شده است.

**مفروضات صورت سود و زیان و صورت تغییرات در حقوق مالکانه**

مفروضات مبنای تهیه صورت سود و زیان پیش بینی شده به شرح زیر می باشد:

- **درآمدها:** درصد رشد درآمد ها به شرح زیر در نظر گرفته شده است:

سال	سال	سال	سال	سال	
۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۳۹۹	
۴۱٪	۴۱٪	۴۱٪	۳۶٪	۵۴٪	رشد درآمدها نسبت به سال قبل در حالت افزایش سرمایه
۳۲٪	۳۲٪	۳۲٪	۳۲٪	-	رشد درآمدها نسبت به سال قبل در حالت عدم انجام افزایش سرمایه

- **رشد بهای تمام شده:** برای سال ۱۳۹۹ براساس بودجه پیش بینی شده شرکت تعیین شده و برای سال های بعدی با مشخص کردن خط رگرسیون، درآمد حاصل از فروش و ارائه خدمات همان سال در معادله خط قرار داده شده تا بهای تمام شده بر اساس روند گذشته محاسبه گردد. براساس محاسبات انجام شده بهای تمام شده در حالت انجام افزایش سرمایه برای سال ۱۴۰۰، ۷۰٪ و برای سالهای بعد به طور میانگین ۵۵٪ و در حالت عدم انجام افزایش سرمایه برای سال ۱۴۰۰، ۵۷٪ و برای سالهای بعد ۳۸٪ رشد خواهد داشت.
- **رشد هزینه های عمومی:** رشد این هزینه ها مطابق با روند و برآورد تورم محاسبه شده است. براساس محاسبات انجام شده هزینه های عمومی در حالت انجام افزایش سرمایه برای سال ۱۴۰۰، ۶۵٪ و برای سالهای بعد به طور میانگین ۴۵٪ و در حالت عدم انجام افزایش سرمایه برای سال ۱۴۰۰، ۵۰٪ و برای سالهای ۳۵٪ رشد خواهد داشت.
- **درآمد سرمایه گذاری ها (سایر درآمدهای عملیاتی):** نظریه اینکه عملکرد شرکت های فرعی تابع اهداف کلی برنامه ریزی شده شرکت اصلی می باشد، رشد سالانه درآمد سرمایه گذاری ها در حالت انجام افزایش سرمایه برای سال ۱۴۰۰، ۳۳٪ و برای سالهای بعد به طور میانگین ۳۰٪ و در حالت عدم انجام افزایش سرمایه برای سال ۱۴۰۰، ۲۰٪ و برای سال های بعد به طور میانگین ۲۲٪ در نظر گرفته شده است. رشد بالاتر درآمد سرمایه گذاری ها در حالت انجام افزایش سرمایه عمدتاً بدلیل افزایش درآمد شرکت ابرآمد به واسطه سرمایه گذاری جدید می باشد.
- **خالص درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی:** بخش عمده قابل پیش بینی این حساب، سود سپرده های بانکی و سود سرمایه گذاری و درآمد اجاره مربوط به املاک شرکت می باشد. در سال ۱۳۹۹ بابت عرضه سهام شرکت سپیدار سیستم آسیا در فرابورس شرکت درآمدی کسب کرده است که این درآمد در سالهای بعد تکرار پذیر نمی باشد لذا این درآمد در سال ۱۴۰۰ کاهش داشته است و در سالهای بعد نرخ رشد درآمدها در حالت انجام افزایش سرمایه ۱۰ درصد و در حالت عدم انجام افزایش سرمایه ۵ درصد در نظر گرفته شده است.

**شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)**  
**گزارش توجیهی هیات مدیره در خصوص افزایش سرمایه**

- **مالیات:** مالیات بر درآمد با احتساب بخشودگی مالیاتی موضوع ماده ۱۴۳ ق.م.م به نرخ ۲۰ درصد محاسبه شده است.
- **تقسیم سود:** تقسیم سود هر سال در حالت انجام افزایش سرمایه، معادل ۹۰ درصد سود انباشته ابتدای سال پس از کسر مبلغ مورد نظر جهت افزایش سرمایه و در حالت عدم انجام افزایش سرمایه معادل ۹۰ درصد سود انباشته ابتدای سال در نظر گرفته شده است.

براساس درصدهای پیش بینی شده مذکور، برآورد درآمد حاصل از فروش و ارائه خدمات طی ۴ سال آتی به شرح جدول زیر می باشد:

سال مالی ۱۴۰۱		سال مالی ۱۴۰۰		سال مالی ۱۳۹۹	شرح / سال مالی
عدم انجام	انجام	عدم انجام	انجام		
۱,۹۵۰,۱۸۰	۲,۵۵۶,۹۳۶	۱,۵۰۰,۱۳۹	۱,۷۶۳,۴۰۴	۱,۲۹۲,۶۴۰	درآمد حاصل از فروش نرم افزار
۱,۸۲۱,۵۶۵	۱,۸۲۲,۸۱۰	۱,۳۴۹,۳۰۷	۱,۳۵۰,۲۳۰	۱,۰۰۰,۱۷۰	درآمد حاصل از قراردادهای پشتیبانی
۳,۷۷۱,۷۴۵	۴,۳۷۹,۷۴۶	۲,۸۴۹,۴۴۶	۳,۱۱۳,۶۳۴	۲,۲۹۲,۸۱۰	درآمد حاصل از فروش و ارائه خدمات

سال مالی ۱۴۰۳		سال مالی ۱۴۰۲		شرح / سال مالی
عدم انجام	انجام	عدم انجام	انجام	
۳,۲۹۵,۸۰۵	۵,۳۷۵,۹۵۸	۲,۵۳۵,۲۳۴	۳,۷۰۷,۵۵۷	درآمد حاصل از فروش نرم افزار
۳,۳۱۹,۸۰۱	۳,۳۲۲,۰۷۱	۲,۴۵۹,۱۱۲	۲,۴۶۰,۷۹۳	درآمد حاصل از قراردادهای پشتیبانی
۶,۶۱۵,۶۰۶	۸,۶۹۸,۰۲۹	۴,۹۹۴,۳۴۷	۶,۱۶۸,۳۵۱	درآمد حاصل از فروش و ارائه خدمات

**شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)**  
**گزارش توجیهی هیات مدیره در خصوص افزایش سرمایه**

**صورت وضعیت مالی پیش بینی شده**

صورت وضعیت مالی پیش بینی شده شرکت برای سال های ۱۳۹۹ تا ۱۴۰۳ به شرح زیر می باشد

ارقام به میلیون ریال

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۲۹	شرح
عدم انجام افزایش سرمایه	انجام افزایش سرمایه	عدم انجام افزایش سرمایه	انجام افزایش سرمایه		
۲,۵۲۳,۷۷۵	۹,۴۴۳,۰۹۷	۲,۶۲۸,۲۴۰	۹,۵۲۵,۷۶۶	۲,۷۲۸,۴۳۵	دارایی های ثابت مشهود
۷۱,۷۶۳	۷۱,۷۶۳	۸۸,۵۶۸	۸۸,۵۶۸	۱۰۹,۳۰۸	دارایی های نامشهود
۵۵۱,۷۵۸	۹۲۵,۷۵۸	۵۵۱,۷۵۸	۷۱۵,۷۵۸	۵۵۱,۷۵۸	سرمایه گذاری های بلندمدت
۴۶,۳۴۲	۴۶,۳۴۲	۳۰,۸۹۵	۳۰,۸۹۵	۲۰,۵۹۷	سایر دارایی ها
<b>۳,۱۹۳,۶۳۸</b>	<b>۱۰,۴۸۶,۹۶۰</b>	<b>۳,۲۹۹,۴۶۱</b>	<b>۱۰,۳۶۰,۹۸۷</b>	<b>۳,۴۱۰,۰۹۸</b>	<b>جمع دارایی های غیر جاری</b>
۴,۶۵۷	۴,۶۵۷	۳,۸۸۱	۳,۸۸۱	۳,۲۳۴	پیش پرداخت ها
۱۵,۶۵۰	۱۵,۶۵۰	۱۳,۰۴۲	۱۳,۰۴۲	۱۰,۸۶۸	موجودی کالا
۱,۴۰۹,۲۱۰	۱,۴۰۹,۲۱۰	۱,۱۷۴,۳۴۲	۱,۱۷۴,۳۴۲	۹۷۸,۶۱۸	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۳,۷۶۱,۶۴۸	۵,۳۴۵,۱۴۰	۳,۱۳۹,۴۴۶	۴,۲۵۳,۳۹۲	۲,۲۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری کوتاه مدت
۴۶۱,۶۱۷	۱,۵۴۵,۰۸۴	۱۴۲,۴۱۸	۱,۱۹۵,۳۸۶	۱,۲۹۴,۰۰۴	موجودی نقد بانک
<b>۵,۶۵۲,۷۸۲</b>	<b>۸,۳۱۹,۷۴۱</b>	<b>۴,۴۷۳,۱۲۸</b>	<b>۶,۶۴۰,۰۴۳</b>	<b>۴,۴۸۶,۷۲۵</b>	<b>جمع دارایی های جاری</b>
<b>۸,۸۴۶,۴۲۰</b>	<b>۱۸,۸۰۶,۷۰۱</b>	<b>۷,۷۷۲,۵۸۹</b>	<b>۱۷,۰۰۱,۰۲۹</b>	<b>۷,۸۹۶,۸۲۲</b>	<b>جمع دارایی ها</b>
۱,۷۰۰,۰۰۰	۱۰,۶۷۰,۰۰۰	۱,۷۰۰,۰۰۰	۱۰,۴۶۰,۰۰۰	۱,۷۰۰,۰۰۰	سرمایه
۱۷۰,۰۰۰	۵۶۲,۶۰۰	۱۷۰,۰۰۰	۳۴۳,۹۷۳	۱۷۰,۰۰۰	اندوخته قانونی
۴,۲۰۸,۹۹۷	۴,۷۶۱,۹۸۴	۳,۶۲۵,۱۸۱	۳,۸۹۴,۳۸۶	۴,۱۴۹,۳۵۲	سود انباشته
<b>۶,۰۷۸,۹۹۷</b>	<b>۱۵,۹۹۴,۵۸۴</b>	<b>۵,۴۹۵,۱۸۱</b>	<b>۱۴,۶۹۸,۳۵۸</b>	<b>۶,۰۱۹,۳۵۲</b>	<b>جمع حقوق مالکانه</b>
۱۳۰,۱۳۵	۱۳۰,۱۳۵	۱۰۰,۱۰۴	۱۰۰,۱۰۴	۷۷,۰۰۳	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
<b>۱۳۰,۱۳۵</b>	<b>۱۳۰,۱۳۵</b>	<b>۱۰۰,۱۰۴</b>	<b>۱۰۰,۱۰۴</b>	<b>۷۷,۰۰۳</b>	<b>جمع بدهی های غیر جاری</b>
۱,۳۵۴,۲۰۱	۱,۳۵۴,۲۰۱	۱,۱۲۸,۵۰۱	۱,۱۲۸,۵۰۱	۹۴۰,۴۱۷	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۳۷۹,۰۵۵	۴۲۳,۷۴۹	۲۹۵,۴۴۳	۳۲۰,۷۰۶	۲۳۲,۲۵۰	مالیات پرداختنی
۹۰۴,۰۳۳	۹۰۴,۰۳۳	۷۵۳,۳۶۰	۷۵۳,۳۶۰	۶۲۷,۸۰۰	پیش دریافت ها
<b>۲,۶۳۷,۲۸۸</b>	<b>۲,۶۸۱,۹۸۳</b>	<b>۲,۱۷۷,۳۰۴</b>	<b>۲,۲۰۲,۵۶۷</b>	<b>۱,۸۰۰,۴۶۸</b>	<b>جمع بدهی های جاری</b>
<b>۸,۸۴۶,۴۲۰</b>	<b>۱۸,۸۰۶,۷۰۱</b>	<b>۷,۷۷۲,۵۸۹</b>	<b>۱۷,۰۰۱,۰۲۹</b>	<b>۷,۸۹۶,۸۲۲</b>	<b>جمع حقوق مالکانه و بدهی</b>

**شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)**  
**گزارش توجیهی هیات مدیره در خصوص افزایش سرمایه**

ادامه صورت وضعیت مالی پیش بینی شده شرکت به شرح زیر می باشد:

ارقام به میلیون ریال

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۳۰		شرح
عدم انجام افزایش سرمایه	انجام افزایش سرمایه	عدم انجام افزایش سرمایه	انجام افزایش سرمایه	
۲.۳۲۷.۱۳۶	۹.۲۷۷.۷۵۹	۲.۴۲۳.۴۶۲	۹.۳۶۰.۴۲۸	دارایی های ثابت مشهود
۴۷.۱۱۴	۴۷.۱۱۴	۵۸.۱۴۷	۵۸.۱۴۷	دارایی های نامشهود
۵۵۱.۷۵۸	۹۲۵.۷۵۸	۵۵۱.۷۵۸	۹۲۵.۷۵۸	سرمایه گذاری های بلندمدت
۱۰۴.۲۷۰	۱۰۴.۲۷۰	۶۹.۵۱۳	۶۹.۵۱۳	سایر دارایی ها
<b>۳,۰۳۰,۲۷۷</b>	<b>۱۰,۵۴۱,۹۰۱</b>	<b>۳,۱۰۲,۸۸۰</b>	<b>۱۰,۴۱۳,۸۴۶</b>	<b>جمع دارایی های غیر جاری</b>
۶.۷۰۶	۶.۷۰۶	۵.۵۸۸	۵.۵۸۸	پیش پرداخت ها
۲۲.۵۳۷	۲۲.۵۳۷	۱۸.۷۸۱	۱۸.۷۸۱	موجودی کالا
۲۰.۲۹.۲۶۲	۲۰.۲۹.۲۶۲	۱.۶۹۱.۰۵۲	۱.۶۹۱.۰۵۲	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۵.۵۲۸.۷۷۶	۸.۴۸۹.۷۴۶	۴.۵۴۳.۳۸۴	۶.۷۳۳.۶۳۰	سرمایه گذاری کوتاه مدت
۱.۵۱۶.۷۲۴	۲.۵۷۱.۵۵۵	۹۴۲.۷۷۲	۲.۰۶۴.۶۲۶	موجودی نقد بانک
<b>۹.۱۰۴.۰۰۵</b>	<b>۱۳.۱۱۹.۸۰۶</b>	<b>۷.۲۰۱.۵۷۷</b>	<b>۱۰.۵۱۳.۶۷۶</b>	<b>جمع دارایی های جاری</b>
<b>۱۲.۱۳۴.۲۸۲</b>	<b>۲۳.۴۷۴.۷۰۶</b>	<b>۱۰.۳۰۴.۴۵۷</b>	<b>۲۰.۹۲۷.۵۲۲</b>	<b>جمع دارایی ها</b>
۱.۷۰۰.۰۰۰	۱.۰۶۷.۰۰۰	۱.۷۰۰.۰۰۰	۱.۰۶۷.۰۰۰	سرمایه
۱۷۰.۰۰۰	۱.۰۶۷.۰۰۰	۱۷۰.۰۰۰	۸۳۸.۰۱۹	اندوخته قانونی
۶.۱۶۰.۱۳۴	۷.۵۴۳.۴۲۲	۵.۰۶۶.۷۴۵	۵.۹۸۴.۵۸۶	سود انباشته
<b>۸.۰۳۰.۱۳۴</b>	<b>۱۹.۲۸۰.۴۲۲</b>	<b>۶.۹۳۶.۷۴۵</b>	<b>۱۷.۴۹۲.۶۰۵</b>	<b>جمع حقوق مالکانه</b>
۲۱۹.۹۲۸	۲۱۹.۹۲۸	۱۶۹.۱۷۵	۱۶۹.۱۷۵	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
<b>۲۱۹.۹۲۸</b>	<b>۲۱۹.۹۲۸</b>	<b>۱۶۹.۱۷۵</b>	<b>۱۶۹.۱۷۵</b>	<b>جمع بدهی های غیر جاری</b>
۱.۹۵۰.۰۴۹	۱.۹۵۰.۰۴۹	۱.۶۲۵.۰۴۱	۱.۶۲۵.۰۴۱	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۶۳۲.۳۶۴	۷۲۲.۵۰۰	۴۸۸.۶۵۷	۵۵۵.۸۶۲	مالیات پرداختنی
۱.۳۰۱.۸۰۷	۱.۳۰۱.۸۰۷	۱.۰۸۴.۸۳۹	۱.۰۸۴.۸۳۹	پیش دریافت ها
<b>۳.۸۸۴.۲۲۰</b>	<b>۳.۹۷۴.۳۵۶</b>	<b>۳.۱۹۸.۵۳۷</b>	<b>۳.۲۶۵.۷۴۲</b>	<b>جمع بدهی های جاری</b>
<b>۱۲.۱۳۴.۲۸۲</b>	<b>۲۳.۴۷۴.۷۰۶</b>	<b>۱۰.۳۰۴.۴۵۷</b>	<b>۲۰.۹۲۷.۵۲۲</b>	<b>جمع حقوق مالکانه و بدهی</b>



**شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)**  
**گزارش توجیهی هیات مدیره در خصوص افزایش سرمایه**

### مفروضات مبنای پیش بینی صورت وضعیت مالی

پیش بینی صورت وضعیت مالی شرکت، براساس تراز حسابرسی شده سال مالی ۱۳۹۸ شرکت و برای سال های بعد براساس مفروضاتی به شرح زیر محاسبه شده است.:

- سرمایه گذاری کوتاه مدت براساس میانگین نسبت سرمایه گذاری به سود خالص دو سال آخر (۱۳۹۷ و ۱۳۹۸) و تخصیص مازاد منابع شرکت در هر سال به آن برآورد شده است.
- حساب های دریافتی تجاری با رشد ۲۰ درصدی در هر سال نسبت به سال قبل محاسبه شده است.
- طلب از شرکت های گروه در هر سال بر اساس میانگین نسبت مانده صورت وضعیت مالی به درآمد حاصل از فروش و ارائه خدمات در دو سال آخر (۱۳۹۷ و ۱۳۹۸) در نظر گرفته شده است.
- موجودی کالا با رشد ۲۰ درصدی در هر سال نسبت به سال قبل در نظر گرفته شده است.
- سفارشات و پیش پرداخت ها با رشد ۲۰ درصدی در هر سال نسبت به سال قبل محاسبه شده است.
- در خصوص دارایی های ثابت مشهود، سرمایه گذاری های برآورد شده طی سال های ۱۳۹۹ تا ۱۴۰۱ اضافه و پس از کسر استهلاک، برای محاسبه مانده دارایی های ثابت لحاظ شده است.
- سرمایه گذاری های بلند مدت شرکت برای سال ۱۴۰۰ و ۱۴۰۱ به علت سرمایه گذاری در خرید تجهیزات برای شرکت ابر آمد رشد داشته است و برای سال های آتی ثابت است.
- سایر دارایی ها با رشد ۵۰ درصدی در هر سال نسبت به سال قبل در نظر گرفته شده است.
- بدهی به شرکت های گروه در هر سال بر اساس میانگین نسبت مانده صورت وضعیت مالی به درآمد حاصل از فروش و ارائه خدمات در دو سال آخر (۱۳۹۷ و ۱۳۹۸) در نظر گرفته شده است.
- پیش بینی سایر حساب ها و اسناد پرداختی براساس ۲۰ درصد رشد نسبت به سال قبل منظور شده است.
- پیش دریافت ها براساس رشد ۲۰ درصد نسبت به سال قبل برآورد شده است.
- سود سهام مصوب مجمع تا پایان همان سال پرداخت می شود.
- ذخیره مالیات هر سال برابر مالیات عملکرد همان سال در نظر گرفته شده است.
- باتوجه به پیش بینی افزایش حقوق و تعداد نفرات، ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان هر سال به میزان ۳۰ درصد رشد داده شده است.
- اندوخته قانونی هر سال مطابق قانون تجارت ۵ درصد از سود خالص همان سال تا سقف ده درصد سرمایه می باشد.

شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)  
گزارش توجیهی هیات مدیره در خصوص افزایش سرمایه

**پیش بینی جریانات نقدی**

پیش بینی جریانات نقدی شرکت به شرح زیر می باشد:

ارقام میلیون ریال

سال ۱۴۰۱		سال ۱۴۰۰		سال ۱۳۹۹	شرح	
انجام افزایش سرمایه	عدم انجام افزایش سرمایه	انجام افزایش سرمایه	عدم انجام افزایش سرمایه			
۳,۶۸۸,۱۶۵	۴,۲۹۶,۱۶۶	۲,۹۵۱,۱۲۸	۳,۲۱۵,۳۱۶	۲,۳۷۷,۵۴۴	وجه دریافتی ناشی از خدمات ارائه شده	<b>دریافتی</b>
۱,۴۳۷,۲۹۲	۱,۴۸۷,۵۷۰	۱,۱۷۸,۱۰۰	۱,۱۴۱,۷۸۳	۸۱۳,۲۲۷	وجه نقد دریافتی ناشی از سود سرمایه گذاری بلندمدت	
۸۹۲,۳۵۲	۹۷۹,۳۶۲	۸۴۹,۸۶۰	۸۹۰,۳۲۹	۱,۹۸۶,۳۳۳	وجه نقد دریافتی ناشی سایر درآمدهای غیر عملیاتی (به استثناء فروش دارایی ثابت)	
<b>۶,۰۱۷,۸۱۰</b>	<b>۶,۷۶۳,۰۹۷</b>	<b>۴,۹۷۹,۰۸۷</b>	<b>۵,۲۴۷,۴۲۸</b>	<b>۵,۱۷۷,۱۰۴</b>	<b>جمع منابع</b>	
۹۰۵,۰۰۳	۱,۱۰۹,۳۰۸	۶۵۲,۹۳۷	۷۱۶,۳۲۰	۴۱۷,۵۷۵	وجه نقد پرداختی بابت بهای تمام شده خدمات ارائه شده	<b>مصارف</b>
۰	۰	۰	۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	وجه نقد پرداختی بابت دارایی های ثابت	
۰	۰	۰	۰	۰	وجه نقد پرداختی بابت دارایی های نامشهود	
۲۹۵,۴۴۳	۳۲۰,۷۰۶	۲۳۲,۲۵۰	۲۳۲,۲۵۰	۱۹۳,۴۴۰	پرداخت مالیات عملکرد طی دوره	
۳,۲۶۲,۶۶۳	۳,۰۷۶,۳۲۰	۳,۷۳۴,۴۱۶	۱,۶۶۰,۴۴۴	۱,۲۷۲,۳۰۷	پرداخت سود سهام سهامداران	
۱۵,۴۴۷	۱۵,۴۴۷	۱۰,۲۹۸	۱۰,۲۹۸	۶,۸۶۶	وجه نقد پرداختی بابت سایر داراییها	
۵۹۷,۸۵۲	۷۹۹,۸۷۰	۵۶۱,۳۲۷	۶۷۳,۳۴۲	۳۶۱,۹۶۵	وجه نقد بابت پرداخت هزینه عمومی و اداری و فروش	
۶۲۲,۲۰۲	۱,۰۹۱,۷۴۸	۹۳۹,۴۴۶	۲,۰۵۳,۳۹۲	۲۶۰,۳۰۰	وجه بابت سرمایه گذاری کوتاه مدت	
<b>۵,۶۹۸,۶۱۰</b>	<b>۶,۴۱۳,۳۹۹</b>	<b>۶,۱۳۰,۶۷۴</b>	<b>۵,۳۴۶,۰۴۶</b>	<b>۴,۰۱۲,۴۵۳</b>	<b>جمع مصارف</b>	
۳۱۹,۱۹۹	۳۴۹,۶۹۸	(۱,۱۵۱,۵۸۷)	(۹۸,۶۱۸)	۱,۱۶۴,۶۵۱	مازاد (کسری) نقدینگی طی دوره	
۱۴۲,۴۱۸	۱,۱۹۵,۳۸۶	۱,۲۹۴,۰۰۴	۱,۲۹۴,۰۰۴	۱۲۹,۳۵۳	مانده اول دوره	
۴۶۱,۶۱۷	۱,۵۴۵,۰۸۴	۱۴۲,۴۱۸	۱,۱۹۵,۳۸۶	۱,۲۹۴,۰۰۴	مانده پایان دوره	

**شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)**  
**گزارش توجیهی هیات مدیره در خصوص افزایش سرمایه**

ادامه پیش‌بینی جریان‌های نقدی شرکت به شرح زیر می‌باشد:

ارقام میلیون ریال

سال ۱۴۰۳		سال ۱۴۰۲		شرح	
عدم انجام افزایش سرمایه	انجام افزایش سرمایه	عدم انجام افزایش سرمایه	انجام افزایش سرمایه		
۶,۴۹۵,۲۵۱	۸,۵۷۷,۶۷۳	۴,۸۹۴,۰۵۰	۶,۰۶۸,۰۵۴	وجه دریافتی ناشی از خدمات ارائه شده	<b>نقد</b>
۲,۱۳۹,۲۹۶	۲,۸۶۹,۰۴۷	۱,۷۵۳,۵۰۹	۲,۲۰۶,۹۰۲	وجه نقد دریافتی ناشی از سود سرمایه گذاری بلندمدت	
۹۸۳,۸۱۹	۱,۱۸۵,۰۲۸	۹۳۶,۹۷۰	۱,۰۷۷,۲۹۸	وجه نقد دریافتی ناشی سایر درآمدهای غیرعملیاتی (به استثناء فروش دارایی ثابت)	
<b>۹,۶۱۸,۳۶۵</b>	<b>۱۲,۶۳۱,۷۴۸</b>	<b>۷,۵۸۴,۵۳۰</b>	<b>۹,۳۵۲,۲۵۴</b>	<b>جمع منابع</b>	
۱,۶۸۱,۹۸۷	۲,۶۶۱,۸۵۵	۱,۲۳۹,۰۷۳	۱,۷۱۸,۲۴۳	وجه نقد پرداختی بابت بهای تمام شده خدمات ارائه شده	<b>مصارف</b>
۰	۰	۰	۰	وجه نقد پرداختی بابت دارایی های ثابت	
۰	۰	۰	۰	وجه نقد پرداختی بابت دارایی های نامشهود	
۴۸۸,۶۵۷	۵۵۵,۸۶۲	۳۷۹,۰۵۵	۴۲۳,۷۴۹	پرداخت مالیات عملکرد طی دوره	
۴,۵۶۰,۰۷۰	۵,۱۵۷,۱۴۶	۳,۷۸۸,۰۹۷	۴,۰۱۰,۳۶۶	پرداخت سود سهام سهامداران	
۳۴,۷۵۷	۳۴,۷۵۷	۲۳,۱۷۱	۲۳,۱۷۱	وجه نقد پرداختی بابت سایر داراییها	
۱,۲۹۳,۵۵۱	۱,۹۵۹,۰۸۳	۸۹۲,۲۴۲	۱,۲۶۸,۶۹۳	وجه نقد بابت پرداخت هزینه عمومی و اداری و فروش	
۹۸۵,۳۹۲	۱,۷۵۶,۱۱۶	۷۸۱,۷۳۷	۱,۳۸۸,۴۹۰	وجه بابت سرمایه گذاری کوتاه مدت	
<b>۹,۰۴۴,۴۱۴</b>	<b>۱۲,۱۲۴,۸۱۹</b>	<b>۷,۱۰۳,۳۷۴</b>	<b>۸,۸۳۲,۷۱۳</b>	<b>جمع مصارف</b>	
۵۷۳,۹۵۱	۵۰۶,۹۲۹	۴۸۱,۱۵۵	۵۱۹,۵۴۲	مازاد (کسری) نقدینگی طی دوره	
۹۴۲,۷۷۲	۲,۰۶۴,۶۲۶	۴۶۱,۶۱۷	۱,۵۴۵,۰۸۴	مانده اول دوره	
<b>۱,۵۱۶,۷۲۴</b>	<b>۲,۵۷۱,۵۵۵</b>	<b>۹۴۲,۷۷۲</b>	<b>۲,۰۶۴,۶۲۶</b>	<b>مانده پایان دوره</b>	

## شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)

### گزارش توجیهی هیات مدیره در خصوص افزایش سرمایه

#### ارزیابی مالی طرح افزایش سرمایه

خالص جریان نقدی و نسبت‌های ارزیابی مالی مربوط به طرح افزایش سرمایه به شرح زیر می‌باشد:

شرح/سال	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۴
سود خالص انجام	۳,۴۷۹,۴۵۰	۴,۳۷۲,۵۴۵	۵۰,۵۰۸,۳۸۷	۶,۹۴۴,۹۶۳	۰
سود خالص عدم انجام	۳,۲۱۰,۲۴۶	۳,۸۴۶,۴۷۹	۴,۶۴۵,۸۴۵	۵,۶۵۳,۴۵۹	۰
مابه التفاوت سود خالص	۲۶۹,۲۰۵	۵۲۶,۰۶۶	۸۶۲,۵۴۲	۱,۲۹۱,۵۰۴	۰
استهلاک ساختمان	۰	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۰
ارزش سرمایه‌گذاری در پایان دوره ارزیابی	۰	۰	۰	۰	۲,۷۸۹,۴۶۹
جریان نقد ورودی	۲۶۹,۲۰۵	۵۴۶,۶۶۶	۸۸۲,۵۴۲	۱,۳۱۱,۵۰۴	۲,۷۸۹,۴۶۹
جریان نقد خروجی	(۱,۹۰۰,۰۰۰)	(۲۱۰,۰۰۰)	۰	۰	۰
خالص جریان نقدی	(۱,۶۳۰,۷۹۵)	۳۳۶,۰۶۶	۸۸۲,۵۴۲	۱,۳۱۱,۵۰۴	۲,۷۸۹,۴۶۹

شاخص های ارزیابی	مبلغ / درصد
IRR- درصد	۴۸٪
NPV- ریال	۵۵۶,۵۸۰
بازده مورد انتظار	۳۰٪

\* ارزش سرمایه‌گذاری‌های انجام شده در پایان دوره (پس از کسر استهلاک) با میانگین رشد معادل ۸ درصد در هر سال، تا پایان سال ۱۴۰۳ معادل ۲,۷۸۹,۴۶۹ میلیون ریال ارزیابی شده است.

#### پیشنهاد هیات مدیره در مورد افزایش سرمایه

هیات مدیره با توجه به ارزیابی عرصه املاک این شرکت توسط کارشناسان رسمی محترم دادگستری و محاسبات انجام شده در این گزارش، افزایش سرمایه را مثبت ارزیابی می‌کند و افزایش سرمایه شرکت از مبلغ ۱,۷۰۰,۰۰۰ میلیون ریال به ۱۰,۶۷۰,۰۰۰ میلیون ریال را از دو محل مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌های ثابت طبقه زمین به مبلغ ۶,۸۶۰,۰۰۰ میلیون ریال و سود انباشته به مبلغ ۲,۱۱۰,۰۰۰ میلیون ریال را پیشنهاد می‌کند.

#### نحوه دستیابی به اطلاعات تکمیلی

سرمایه‌گذاران می‌توانند جهت کسب اطلاعات بیشتر، به آدرس زیر مراجعه یا با شماره تلفن ۰۲۱-۸۴۳۷۲۲۲۲ تماس حاصل فرمایند.

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

سایت اینترنتی: [www.systemgroup.net](http://www.systemgroup.net)