

شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)
صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی
سال مالی منتهی به 29 اسفند ماه 1389

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی تلفیقی گروه به همراه صورت‌های مالی شرکت همکاران سیستم (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به 29 اسفند ماه 1389 تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است :

شماره صفحه

الف - صورت‌های مالی اساسی تلفیقی گروه :

- 2 • ترازنامه تلفیقی
- 3 • صورت سود و زیان تلفیقی
- 3 گردش حساب سود (زیان) انباشته تلفیقی
- 4 • صورت جریان وجوه نقد تلفیقی

ب - صورت‌های مالی اساسی شرکت همکاران سیستم (سهامی عام) :

- 5 • ترازنامه
- 6 • صورت سود و زیان
- 6 گردش حساب سود (زیان) انباشته
- 7 • صورت جریان وجوه نقد

پ - یادداشتهای توضیحی :

- 8 - 9 الف: تاریخچه فعالیت
- 9 ب: مبنای تهیه صورت‌های مالی
- 10 - 13 پ: خلاصه اهم رویه حسابداری
- 14 - 55 ت: یادداشتهای مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی وسایر اطلاعات مالی

صورت‌های مالی تلفیقی گروه و صورت‌های مالی شرکت همکاران سیستم (سهامی عام) بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ 8 خرداد ماه 1390 به تأیید هیأت مدیره شرکت همکاران سیستم (سهامی عام) رسیده است .

امضاء	سمت	اعضای هیأت مدیره و مدیر عامل
	رئیس هیأت مدیره - موظف	محمود نظاری
	نایب رئیس هیأت مدیره - غیرموظف	همایون حریری
	عضو هیات مدیره - موظف	همکاران سیستم پناه شمال تهران با نمایندگی فرید فولادی
	عضو هیات مدیره - موظف	مهدی انصاریان
	عضو هیات مدیره - موظف	اسماعیل کمالی روستا
	مدیر عامل - خارج از اعضاء	شهریار رحیمی

شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)

ترازنامه تلفیقی

در تاریخ 29 اسفندماه 1389

(تجدید ارائه شده)			(تجدید ارائه شده)			یادداشت		دارائیه‌ها
1388/12/29	1389/12/29	یادداشت	بدهیها و حقوق صاحبان سهام	1388/12/29	1389/12/29			
میلیون ریال	میلیون ریال			میلیون ریال	میلیون ریال			
			بدهیهای جاری :				دارائیه‌های جاری :	
8,601	6,778	18	حسابهای پرداختی تجاری	21,144	62,589	5	موجودی نقد	
1,141	919	8	بدهی به شرکتهای گروه	34,000	49,600	6	سرمایه گذاریه‌های کوتاه مدت	
19,767	25,493	19	سایر حسابها و اسناد پرداختی	70,952	72,388	7	حسابها و اسناد دریافتی تجاری	
21,530	24,281	20	پیش دریافتها	887	450	8	طلب از شرکتهای گروه	
25,630	24,220	21	ذخیره مالیات	16,079	25,865	9	سایر حسابهای دریافتی	
6,300	23,131	22	تسهیلات مالی دریافتی	834	873	10	موجودی مواد و کالا	
				-	533	11	پروژه های در جریان	
				1,309	1,885	12	سفارشات و پیش پرداختها	
82,969	104,822		جمع بدهیهای جاری	145,205	214,183		جمع دارائیه‌های جاری	
			بدهیهای غیرجاری :				دارائیه‌های غیرجاری :	
38	-		حسابهای پرداختی بلندمدت	194,296	193,871	13	دارائیه‌های ثابت مشهود	
15,604	20,542	23	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	3,074	2,783	14	دارائیه‌های نامشهود	
				1,106	935	15	سرقفلی	
15,642	20,542		جمع بدهیهای غیرجاری	18,564	37,218	16	سرمایه گذاریه‌های بلند مدت	
				6,680	8,294	17	سایر دارائیه‌ها	
98,611	125,364		جمع بدهیها	223,720	243,100		جمع دارائیه‌های غیرجاری	
			حقوق صاحبان سهام:					
160,000	200,000	24	سرمایه (200 میلیون سهم یکهزار ریالی تمام پرداخت شده)					
(11,227)	(13,333)	25	سهم شرکت اصلی در مالکیت شرکتهای فرعی					
18,118	23,228	26	اندوخته قانونی					
43	43	27	سایر اندوخته ها					
103,474	122,020		سود انباشته					
270,408	331,958		جمع حقوق صاحبان سهام شرکت اصلی					
(94)	(39)	28	سهم اقلیت					
270,314	331,919		جمع حقوق صاحبان سهام					
368,925	457,283		جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام	368,925	457,283		جمع دارائیه‌ها	

یادداشت‌های توضیحی 1 تا 42 پیوست ، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)

صورت سود و زیان تلفیقی

برای سال مالی منتهی به 29 اسفند ماه 1389

(تجدید ارائه شده)	سال 1389		یادداشت	
سال 1388	میلیون ریال	میلیون ریال		
	314,532	348,380	29	درآمد حاصل از فروش و ارائه خدمات
	(112,540)	(122,883)	30	بهای تمام شده خدمات ارائه شده
	201,992	225,497		سود ناخالص
	(81,509)	(101,981)	32	هزینه های فروش، اداری و عمومی
	120,483	123,516		سود عملیاتی
	(2,349)	(3,675)	33	هزینه های مالی
	5,730	12,633	34	خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
	3,381	8,958		
	123,864	132,474		سود قبل از مالیات
	(29,726)	(29,962)		مالیات بر درآمد
	94,138	102,512		سود خالص
	(63)	1		سهام اقلیت
	481	528	35	سود پایه و تقلیل یافته هر سهم (ریال)

گردش حساب سود (زیان) انباشته

94,138	102,512			سود خالص
72,791		106,119		سود انباشته در ابتدای سال
(3,065)		(2,790)	36	تعدیلات سنواتی
69,726	103,329			سود انباشته در ابتدای سال - تعدیل شده
(40,000)		(40,000)	24-1	افزایش سرمایه واحد اصلی
(344)		-		تعدیلات ناشی از خروج دو شرکت فرعی از تلفیق
(40,344)	(40,000)			
123,520	165,841			سود قابل تخصیص
				تخصیص سود:
(15,635)		(38,777)		سود سهام مصوب مجمع
(4,556)		(5,106)	26	اندوخته قانونی
(20,191)	(43,883)			سود انباشته گروه در پایان سال
103,329	121,958			
145	62			سهام اقلیت از سود (زیان) انباشته شرکتهای تابعه
103,474	122,020	42		سود انباشته شرکت اصلی در پایان سال

از آنجایی که اجزای تشکیل دهنده سود و زیان جامع تلفیقی محدود به سود دوره و تعدیلات سنواتی می باشد؛ لذا صورت سود و زیان جامع تلفیقی ارائه نشده است.

یادداشتهای توضیحی 1 تا 42 پیوست، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)
صورت جریان وجوه نقد تلفیقی
برای سال مالی منتهی به 29 اسفند ماه 1389

(تجدید ارائه شده)

سال 1388	سال 1389		یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
			فعالیت‌های عملیاتی:
105,746	127,275	37	جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی
			بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تامین مالی:
5,638		12,966	سود دریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری و اوراق مشارکت
(15,635)		(38,777)	سود سهام پرداختی به سهامداران
(2,349)		(3,675)	سود پرداختی بابت تسهیلات مالی
(12,346)	(29,486)		جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی
			مالیات عملکرد پرداختی:
(11,747)	(22,890)		مالیات بر درآمد پرداختی
			فعالیت‌های سرمایه گذاری:
(16,006)		(20,076)	وجوه پرداختی بابت تحصیل سرمایه گذاری بلند مدت
(34,000)		(15,600)	وجوه پرداختی بابت تحصیل سرمایه گذاری کوتاه مدت
(26,459)		(22,596)	وجوه پرداختی جهت خرید داراییهای ثابت مشهود
182		13,097	وجوه دریافتی بابت فروش داراییهای ثابت مشهود
558		(78)	وجوه دریافتی بابت فروش داراییهای نامشهود
(75,725)	(45,253)		جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری
5,928	29,646		جریان خالص خروج وجه نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی
			فعالیت‌های تامین مالی:
50		-	وجوه حاصل از افزایش سرمایه شرکت‌های فرعی - سهم اقلیت
(2,918)		(5,032)	خالص وجوه پرداختی بابت خرید سهام شرکت اصلی توسط شرکت‌های فرعی
26,000		51,700	دریافت تسهیلات مالی
(28,200)		(34,869)	بازپرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی
(5,068)	11,799		جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تامین مالی
860	41,445		خالص افزایش در وجه نقد
20,284	21,144		مانده وجه نقد در آغاز سال
21,144	62,589		مانده وجه نقد در پایان سال
-	2,926	38	مبادلات غیر نقدی

یادداشت‌های توضیحی 1 تا 42 پیوست، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)

ترازنامه

در تاریخ 29 اسفند ماه 1389

(تجدید ارائه شده)		یادداشت		بدهیها و حقوق صاحبان سهام		یادداشت		دارائیهها	
1388/12/29	1389/12/29			1388/12/29	1389/12/29			1388/12/29	1389/12/29
میلیون ریال	میلیون ریال			میلیون ریال	میلیون ریال			میلیون ریال	میلیون ریال
				بدهیهای جاری :				دارائیههای جاری :	
49,834	49,849	8-1	بدهی به شرکتهای گروه	3,335	33,961	5	موجودی نقد		
4,666	5,410	19	سایر حسابها و اسناد پرداختنی	34,000	49,600	6	سرمایه گذاریههای کوتاه مدت		
-	464	20	پیش دریافتها	1,379	784	7	حسابها و اسناد دریافتنی تجاری		
13,786	12,904	21-2	ذخیره مالیات	17,903	26,024	8-1	طلب از شرکتهای گروه		
6,300	23,131	22	تسهیلات مالی دریافتی	46,374	54,715	9	سایر حسابهای دریافتنی		
				80	477	10	موجودی مواد و کالا		
				287	339	12	سفارشات و پیش پرداختها		
<u>74,586</u>	<u>91,758</u>		جمع بدهیهای جاری	<u>103,358</u>	<u>165,900</u>		جمع دارائیههای جاری		
				بدهیهای غیر جاری :				دارائیههای غیر جاری :	
6,229	8,560	23	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	187,463	186,456	13	دارائیههای ثابت مشهود		
				1,805	1,440	14	دارائیههای نامشهود		
				48,565	67,399	16-3	سرمایه گذاری های بلند مدت		
<u>6,229</u>	<u>8,560</u>		جمع بدهیهای غیر جاری	<u>1,957</u>	<u>2,073</u>	17	سایر دارائیهها		
<u>80,815</u>	<u>100,318</u>		جمع بدهیها	<u>239,790</u>	<u>257,368</u>		جمع دارائیههای غیر جاری		
				حقوق صاحبان سهام:					
160,000	200,000	24	سرمایه (200 میلیون سهم یکهزار ریالی تمام پرداخت شده)						
15,515	20,546	26	اندوخته قانونی						
43	43	27	سایر اندوخته ها						
86,775	102,361		سود انباشته						
<u>262,333</u>	<u>322,950</u>		جمع حقوق صاحبان سهام						
<u>343,148</u>	<u>423,268</u>		جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام	<u>343,148</u>	<u>423,268</u>		جمع دارائیهها		

یادداشتهای توضیحی 1 تا 42 پیوست ، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)

صورت سود و زیان

برای سال مالی منتهی به 29 اسفند ماه 1389

(تجدید ارائه شده)				
سال 1388	سال 1389	یادداشت		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
123,787	142,471		29	درآمد حاصل از فروش و ارائه خدمات
(23,178)	(33,443)		30	بهای تمام شده خدمات ارائه شده
100,609	109,028			سود ناخالص
44,084		51,374	31	سود حاصل از سرمایه گذاریها - عملیاتی
(46,487)		(56,773)	32	هزینه های فروش، اداری و عمومی
(2,403)	(5,399)			
98,206	103,629			سود عملیاتی
(2,349)		(3,675)	33	هزینه های مالی
5,813		12,765	34	خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
3,464	9,090			
101,670	112,719			سود قبل از مالیات
(13,482)	(12,102)			مالیات بر درآمد
88,188	100,617			سود خالص

گردش حساب سود (زیان) انباشته

88,188	100,617			سود خالص
59,837		87,306		سود انباشته در ابتدای سال
(814)		(531)	36	تعدیلات سنواتی
59,023	86,775			سود انباشته در ابتدای سال - تعدیل شده
(40,000)	(40,000)		24-1	افزایش سرمایه از محل سود انباشته
107,211	147,392			سود قابل تخصیص
				تخصیص سود:
(4,436)		(5,031)	26	اندوخته قانونی
(16,000)		(40,000)		سود سهام مصوب
(20,436)	(45,031)			سود تخصیص داده شده طی سال
86,775	102,361		42	سود انباشته در پایان سال

از آنجایی که اجزای تشکیل دهنده سود و زیان جامع محدود به سود دوره و تعدیلات سنواتی می باشد؛ لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

یادداشتهای توضیحی 1 تا 42 پیوست، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)
صورت جریان وجوه نقد
برای سال مالی منتهی به 29 اسفند ماه 1389

(تجدید ارائه شده)				
سال 1388	سال 1389		یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
فعالیت‌های عملیاتی:				
61,544	55,159	37		جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی
بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تامین مالی:				
5,594		12,881		سود دریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری و اوراق مشارکت
(16,000)		(40,000)		سود سهام پرداختی به سهامداران
27,271		44,084		سود سهام دریافتی
(2,349)		(3,675)		سود پرداختی بابت تسهیلات مالی
14,516	13,290			جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی
مالیات عملکرد پرداختی:				
(7,029)	(12,972)			مالیات بر درآمد پرداختی
فعالیت‌های سرمایه گذاری:				
(16,000)		(20,065)		خالص وجوه پرداختی بابت تحصیل سرمایه گذاری بلند مدت
(33,890)		(15,600)		خالص وجوه پرداختی بابت تحصیل سرمایه گذاری کوتاه مدت
(22,845)		(18,938)		وجوه پرداختی جهت خرید داراییهای ثابت مشهود
14		12,925		وجوه دریافتی حاصل از فروش داراییهای ثابت مشهود
-		(4)		وجوه پرداختی بابت خرید داراییهای نامشهود
288		-		وجوه دریافتی بابت فروش داراییهای نامشهود
(72,433)	(41,682)			جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری
(3,402)	13,795			جریان خالص خروج وجه نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی
فعالیت‌های تامین مالی:				
26,000		51,700		دریافت تسهیلات مالی
(28,200)		(34,869)		بازپرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی
(2,200)	16,831			جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تامین مالی
(5,602)	30,626			خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد
8,937	3,335			مانده وجه نقد در آغاز سال
3,335	33,961			مانده وجه نقد در پایان سال

یادداشت‌های توضیحی 1 تا 42 پیوست، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به 29 اسفند ماه 1389

1- تاریخچه فعالیت

1-1- کلیات

گروه شامل شرکت همکاران سیستم (سهامی عام) - شرکت اصلی - و شرکتهای فرعی آن است. شرکت همکاران سیستم در تاریخ 1367/06/07 به صورت سهامی خاص تاسیس شده و در اداره ثبت شرکتهای و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است. طبق مصوبه مجمع فوق العاده مورخ 1383/06/25 نوع شرکت از سهامی خاص به عام تغییر یافته است. مرکز اصلی شرکت در تهران، خیابان قائم مقام فراهانی، کوچه شهیدا، پلاک 28 واقع است.

1-2- فعالیت اصلی

موضوع: فعالیت شرکت همکاران سیستم (سهامی عام) عمدتاً در زمینه های اجرای طرح های جامع فن آوری اطلاعات شامل تحلیل، طراحی، تولید، استقرار، راه اندازی و پشتیبانی راهکارهای مبتنی بر نرم افزار در بخش عمومی و دولت، وزارتخانه ها، سازمانها و شرکتهای وابسته به دولت و بخش خصوصی - تحلیل، طراحی، تولید و پشتیبانی نرم افزار جامع کاربردی، انجام خدمات مشاوره در زمینه های فناوری اطلاعات استراتژی و معماری سازمان، متدلوژی، اجراء و نظارت بر پروژه های فناوری اطلاعات مهندسی و بهبود فرآیند و ارائه خدمات مدیریت، مشاوره و طراحی نظامهای مدیریتی جهت تسهیل و افزایش کارایی سازمانهای فوق، مشاوره و طراحی و اجرای سیستمهای دستی و مکانیزه و پیاده سازی شبکه های نوین و تجهیزات جانبی تخصصی، طراحی، تولید و اجرای سیستمهای امنیت شبکه و ارائه خدمات تخصصی در رابطه با شبکه های مبتنی بر فیبر نوری، شبکه های بی سیم و راه حل های ارتباط با اینترنت جهت سازمانهای مذکور، آموزش تخصصی آی تی و آی سی تی، مشارکت با شرکتهای داخلی و خارجی تولید کننده نرم افزار و خدمات مشابه به منظور تکمیل، توسعه و ارائه خدمات فوق در داخل و خارج از کشور اخذ و اعطای نمایندگی کلیه اشخاص حقیقی و حقوقی و ایجاد شعبه در داخل و یا خارج از کشور، جهت واردات هرگونه تجهیزات تخصصی کامپیوتری و کالای مجاز سخت افزاری و نرم افزاری مرتبط با فعالیت شرکت، صادرات خدمات مهندسی و محصولات مرتبط با شبکه های کامپیوتری و فعالیت شرکت خرید و فروش تجهیزات شبکه و کالای سخت افزاری و نرم افزاری در داخل و خارج از کشور - شرکت در مناقصات و مزایدهات و عقد قرارداد با کلیه سازمانها، وزارتخانه ها و شرکتهای دولتی و خصوصی اعم از داخلی و خارجی، خرید و فروش سهام شرکتهای و سازمانهای مجاز دولتی و خصوصی در بورس اوراق بهادار و یا خارج از آن، سرمایه گذاری و مشارکت در سایر شرکتهای از طریق تعهد سهام شرکتهای جدید و یا خرید و تعهد سهام شرکتهای موجود، دریافت وام و تسهیلات مالی و اعتباری اعم از ارزی و ریالی و بطور کلی صادرات و واردات کلیه کالاهای مجاز بازرگانی.

شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به 29 اسفند ماه 1389

3-1- وضعیت اشتغال

متوسط تعداد کارکنان دائم و موقت طی سالهای 1388 و 1389 به شرح زیر بوده است :

شرکت اصلی		گروه		
سال 1388	سال 1389	سال 1388	سال 1389	
نفر	نفر	نفر	نفر	
40	40	625	718	کارکنان دائم
-	-	4	5	کارکنان موقت

3-2- مبنای تهیه صورتهای مالی

صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه و در موارد مقتضی از ارزشهای جاری نیز استفاده شده است.

3-3- مبانی تلفیق

3-1- صورتهای مالی تلفیقی حاصل تجمیع اقلام صورتهای مالی شرکت همکاران سیستم (سهامی عام) و شرکتهای فرعی مشمول تلفیق آن پس از حذف معاملات و مانده های درون گروهی و سود و زیان تحقق نیافته ناشی از معاملات فیما بین است.

3-2- در مورد شرکتهای فرعی تحصیل شده طی دوره ، نتایج عملیات آنها از تاریخی که کنترل آنها به طور مؤثر به شرکت اصلی منتقل می شود و در مورد شرکتهای فرعی واگذار شده ، نتایج عملیات آنها تا زمان واگذاری ، در صورت سود و زیان تلفیقی منظور می گردد .

3-3- سهام تحصیل شده شرکت اصلی توسط شرکتهای فرعی ، به بهای تمام شده در حسابها منظور و در ترازنامه به عنوان کاهنده حقوق صاحبان سهام تحت سرفصل " سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکتهای فرعی " منعکس می گردد .

3-4- سال مالی کلیه شرکتهای گروه به استثناء شرکت *Brilliant Software Team* که پایان سال میلادی می باشد، پایان اسفند ماه است. صورتهای مالی شرکت مزبور به همان ترتیب در تلفیق مورد استفاده قرار می گیرد. با این وجود در صورت وقوع هر گونه رویدادی تا تاریخ تهیه صورتهای مالی شرکت اصلی که تاثیر عمده ای بر کلیت صورتهای مالی تلفیقی داشته باشد، آثار آن از طریق اعمال تعدیلات لازم در اقلام صورتهای مالی شرکت فرعی *Brilliant Software Team* به حساب گرفته می شود.

شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به 29 اسفند ماه 1389

4- خلاصه اهم رویه های حسابداری

4-1- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا به "اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش" تک تک اقلام ارزشیابی می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان ذخیره کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودی ها با بکارگیری روش میانگین موزون تعیین می شود.

4-2- سرمایه گذاریها

شرکت اصلی	تلفیقی گروه	
		نحوه ارزیابی :
		سرمایه گذاریهای بلند مدت
بهای تمام شده (به کسر ذخیره کاهش دائمی در ارزش سرمایه گذاری)	مشمول تلفیق	سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی
بهای تمام شده (به کسر ذخیره کاهش دائمی در ارزش سرمایه گذاری)	بهای تمام شده (به کسر ذخیره کاهش دائمی در ارزش سرمایه گذاری)	سایر سرمایه گذاری بلند مدت

نحوه شناخت درآمد سرمایه گذاری های بلند مدت

در زمان تصویب توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورتهای مالی)	مشمول تلفیق	سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی مشمول تلفیق
در زمان تصویب توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ ترازنامه)	در زمان تصویب توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ ترازنامه)	سایر سرمایه گذاری بلند مدت

شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به 29 اسفند ماه 1389

3-4- دارائیهای ثابت مشهود

3-4-1- دارائیهای ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده در حسابها ثبت می شود. مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت یا عمر مفید دارائیهای ثابت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آنها می گردد به عنوان مخارج سرمایه ای محسوب و طی عمر مفید باقیمانده دارائیهای مربوط مستهلک می شود. هزینه های نگهداری و تعمیرات جزئی که به منظور حفظ یا ترمیم منافع اقتصادی مورد انتظار واحد تجاری از استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، هنگام وقوع به عنوان هزینه های جاری تلقی و به سود و زیان دوره منظور می شود .

2-3-4- استهلاک دارائیهای ثابت مشهود با توجه به عمر مفید برآوردی دارائیهای مربوطه (و با در نظر گرفتن آئین نامه استهلاکات موضوع ماده 151 قانون مالیاتهای مستقیم مصوب بهمن ماه 1380) و بر اساس نرخها و روشهای زیر محاسبه می شود:

روش	نرخ استهلاک	دارایی
نزولی	7%	ساختمان
نزولی	20% و 30%	تاسیسات
مستقیم	10 سال	اثاثه و منصوبات
مستقیم	4 سال	ابزار آلات
مستقیم	3 سال	کامپیوتر و تجهیزات
مستقیم	5 سال	نرم افزار (دارائیهای نامشهود)

برای دارائیهای ثابتی که طی ماه تحویل و مورد بهره برداری قرار می گیرد ، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارائیهای استهلاک پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل 30 درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالا می باشد.

شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به 29 اسفند ماه 1389

4-4- مخارج تامین مالی

مخارج تامین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل "دارائیهای واجد شرایط" است .

4-5- تسعیر ارز

معاملات ارزی - اقلام پولی ارزی با نرخ خرید و فروش ارز در بانک ملی در تاریخ ترازنامه و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی برحسب ارز ثبت شده است با نرخ خرید و فروش ارز در بانک ملی در تاریخ انجام معامله، تسعیر می شود. تفاوت‌های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی می شود.

4-6- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان شرکت اصلی و گروه بر اساس یک ماه آخرین حقوق ثابت برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حسابها منظور می شود.

4-7- درآمدها

4-7-1- بر اساس قرارداد مشارکت منعقد شده بین شرکت اصلی و شرکتهای فرعی (پناهها) درآمد حاصل از فروش نرم افزار و خدمات پشتیبانی به شرح زیر بین طرفین مشارکت تخصیص می یابد:

شرکتهای فرعی (پناه ها)	شرکت همکاران سیستم	
15%	85%	فروش نرم افزار پناه های تهران (به جز گزارشات مدیریتی)
30%	70%	فروش نرم افزار پناه های استان های غیر تهرانی (به جز گزارشات مدیریتی)
45%	55%	فروش نرم افزار گزارشات مدیریتی پناه های تهرانی
60%	40%	فروش نرم افزار گزارشات مدیریتی استان های غیر تهرانی
45%	55%	فروش نرم افزار سیستم های دولتی
100%	0%	استقرار و راه اندازی
60%	40%	پشتیبانی سیستم ها

4-7-2- درآمد حاصل از فروش سیستم های یکپارچه اطلاعات مدیریت و سیستم بهای تمام شده در شرکت اطلاعات مدیریت همکاران سیستم - شرکت فرعی - بر اساس مراحل اجرا و تحویل هر یک از بندهای قرارداد به حساب درآمد منظور میشود .

شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به 29 اسفند ماه 1389

4-8- نرم افزارها

شرکت در پایان سال مخارج انجام شده جهت تولید نرم افزارهای جدید و بهبود نرم افزارهای موجود را بدلیل عدم امکان برآورد مناسب از منافع آتی آن و در نتیجه رعایت اصل احتیاط تماما " بعنوان هزینه دوره منظور می نماید.

4-9- سرقتی

حسابداری ترکیب واحدهای تجاری از نوع تحصیل براساس روش خرید انجام می شود . مازاد بهای تمام شده تحصیل سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی مشمول تلفیق بر سهم گروه از خالص ارزش منصفانه خالص داراییهای قابل تشخیص در زمان تحصیل به عنوان سرقتی شناسایی و طی 10 سال به روش خط مستقیم مستهلک می شود .

شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به 29 اسفند ماه 1389

5- موجودی نقد

شرکت اصلی		گروه		
1388/12/29	1389/12/29	1388/12/29	1389/12/29	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
2,551	32,502	13,863	53,937	موجودی نزد بانکها (ریالی)
68	73	4,731	73	موجودی نزد بانکها (ارزی)
225	189	275	189	موجودی صندوق (ریالی)
109	110	109	110	موجودی صندوق (ارزی)
382	1,087	2,166	8,280	وجوه در راه - اسناد در جریان وصول
<u>3,335</u>	<u>33,961</u>	<u>21,144</u>	<u>62,589</u>	

5-1- وجوه در راه - اسناد در جریان وصول مربوط به چک های دریافتی از مشتریان توسط شرکتهای گروه به سررسید قبل از تاریخ ترازنامه می باشد که تماما تا تاریخ تهیه صورتهای مالی وصول گردیده است.

6- سرمایه گذارهای کوتاه مدت

شرکت اصلی		گروه		
1388/12/29	1389/12/29	1388/12/29	1389/12/29	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
34,000	31,000	34,000	31,000	سپرده های سرمایه گذاری نزد بانک
-	18,600	-	18,600	سرمایه گذاری در اوراق مشارکت
<u>34,000</u>	<u>49,600</u>	<u>34,000</u>	<u>49,600</u>	

6-1- سپرده سرمایه گذاری نزد بانک تماما با سررسید حداکثر یکساله و با نرخ سود سالیانه 14 تا 19 درصد نزد بانکهای اقتصاد نوین و سپه می باشد که سود حاصله به شرح یادداشت 34 صورتهای مالی منعکس می باشد.

6-2- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت با قصد آماده برای فروش نگهداری شده و تا تاریخ تهیه صورتهای مالی به فروش نرفته است. همچنین، سود حاصله نیز به شرح یادداشت 34 صورتهای مالی شناسایی شده است.

شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به 29 اسفند ماه 1389

7- حسابها و اسناد دریافتنی تجاری

	1388/12/29	1389/12/29			
خالص	خالص	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	مانده		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
	21,424	21,278	-	21,278	گروه : اسناد دریافتنی تجاری
	49,528	51,110	(409)	51,519	حسابهای دریافتنی تجاری
	70,952	72,388	(409)	72,797	
	1,379	784	-	784	شرکت اصلی : اسناد دریافتنی تجاری
	1,379	784	-	784	

7-1- اسناد دریافتنی تجاری

	1388/12/29	1389/12/29			
خالص	خالص	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	مانده		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
	18,623	17,066	-	17,066	گروه : اسناد دریافتنی نزد صندوق
	2,801	4,212	-	4,212	اسناد واخواست شده
	21,424	21,278	-	21,278	
	1,379	784	-	784	شرکت اصلی : اسناد دریافتنی نزد صندوق
	1,379	784	-	784	

7-1-1- از مانده اسناد دریافتنی نزد صندوق به مبلغ 17 میلیارد ریال، مبلغ 12/4 میلیارد ریال (شرکت اصلی 1/1 میلیارد ریال) تا تاریخ تنظیم صورتهای مالی وصول شده است.

شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به 29 اسفند ماه 1389

7-1-2- اسناد واخواست شده گروه به شرح ذیل قابل تفکیک است :

1388/12/29	1389/12/29	
میلیون ریال	میلیون ریال	
450	464	همکاران سیستم پناه شمال تهران
810	1,065	همکاران سیستم پناه شرق
581	587	همکاران سیستم پناه غرب
54	60	همکاران سیستم پناه عمران
129	259	همکاران سیستم پناه البرز
103	-	مهندسی شبکه و راهبری تحقیقات همکاران سیستم
-	202	همکاران سیستم پناه اراک
80	121	همکاران سیستم پناه گیلان
30	17	همکاران سیستم پناه کرمان
-	-	همکاران سیستم پناه همدان
328	516	همکاران سیستم پناه یزد
-	44	همکاران سیستم پناه قزوین
-	210	همکاران سیستم مازندران
130	173	همکاران سیستم اصفهان
91	181	همکاران سیستم پناه خراسان
-	170	همکاران سیستم خوزستان
6	54	همکاران سیستم آذربایجان شرقی
9	89	مدیریت طرحهای عمومی
2,801	4,212	

7-2- حسابهای دریافتنی تجاری

1388/12/29	1389/12/29	
خالص	خالص	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
28,578	22,723	(409)
20,074	27,186	-
754	1,063	-
122	138	-
49,528	51,110	(409)

مانده
میلیون ریال
گروه :

خریداران سیستم، نصب و راه اندازی 23,132

نگهداری سیستم ها 27,186

مطالبات از محل کلاس های آموزشی 1,063

مطالبات از شرکتهای تحت لیسانس 138

7-2-1- مبلغ 22/7 میلیارد ریال مانده حساب خریداران سیستم، مربوط به طلب شرکتهای گروه از مشتریان بابت بهای فروش و نصب و راه اندازی

سیستم های گروه می باشد.

7-2-2- مبلغ 27/1 میلیارد ریال مانده حساب نگهداری سیستم های گروه مربوط به طلب شرکتهای فرعی (پشتیبانی) بابت قراردادهای پشتیبانی

سیستم های گروه می باشد.

شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به 29 اسفند ماه 1389

8- طلب از / بدهی به شرکت های گروه

1388/12/29		1389/12/29		
بدهی به شرکت‌های گروه میلیون ریال	طلب از شرکت‌های گروه میلیون ریال	بدهی به شرکت‌های گروه میلیون ریال	طلب از شرکت‌های گروه میلیون ریال	
-	540	-	549	مشاوران مدیریت همکاران سیستم
222	-	-	25	سپهر مهر فناوری نو
-	1,650	-	1,728	همکاران سیستم کانادا
-	155	-	151	مهندسی سیستم های پیشرفته آریا
-	101	-	99	مهندسی امور مشتریان همکاران سیستم
-	7	-	7	همکاران ویژن
-	56	-	56	همکاران سیستم (شعبه راس الخیمه)
919	-	919	-	<i>Advanced it Soulotion</i>
1,141	2,509	919	2,615	جمع کل
-	(1,622)	-	(2,165)	کسر می شود :
				ذخیره مطالبات مشکوک الوصول
1,141	887	919	450	خالص

شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به 29 اسفند ماه 1389

8-1- مانده طلب و بدهی شرکت‌های زیر مجموعه به واحد اصلی به شرح ذیل تفکیک پذیر است :

1388/12/29		1389/12/29		
طلب از شرکت‌های گروه	بدهی به شرکت‌های گروه	طلب از شرکت‌های گروه	بدهی به شرکت‌های گروه	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
14,661	-	15,208	-	همکاران سیستم پناه شرق
12,208	-	15,953	-	همکاران سیستم پناه غرب
3,720	-	-	1,677	همکاران سیستم پناه شمال تهران
-	49	-	1,632	همکاران سیستم خراسان رضوی
1,441	-	150	-	همکاران سیستم اصفهان
-	415	-	2,242	همکاران سیستم فارس
1,253	-	835	-	همکاران سیستم آذربایجان شرقی
-	655	-	797	همکاران سیستم همدان
-	245	-	854	همکاران سیستم قزوین
-	199	-	486	همکاران سیستم مازندران
-	809	-	1,105	همکاران سیستم کرمانشاه
352	-	384	-	همکاران سیستم گیلان
-	1,331	-	1,875	همکاران سیستم یزد
-	271	-	296	همکاران سیستم زنجان
-	2,204	-	3,157	همکاران سیستم خوزستان
4,087	-	3,234	-	همکاران سیستم البرز
-	925	-	1,416	همکاران سیستم استان مرکزی
-	1,104	-	803	همکاران سیستم کرمان
575	-	403	-	موسسه پژوهش و آموزش همکاران سیستم
654	-	396	-	مهندسی شبکه همکاران سیستم
-	155	-	151	مهندسی سیستم های پیشرفته آریا
-	535	-	544	مشاوران مدیریت همکاران سیستم
-	131	-	99	مهندسی امور مشتریان
5,701	-	5,946	-	اطلاعات مدیریت همکاران سیستم
-	3,867	-	4,239	مدیریت طرح‌های عمومی
250	-	-	-	سپهر مهر فناوری نو
919	-	919	-	<i>Advanced It Soulotion</i>
-	4,770	-	4,031	<i>Brilliant Software Team</i>
-	271	550	-	همکاران سیستم هرمزگان
-	7	-	7	همکاران ویژن
-	56	-	56	همکاران سیستم (شعبه راس الخیمه دبي)
3,836	-	4,811	-	همکاران سیستم پناه عمران
177	-	954	-	سپیدار سیستم آسیا
-	318	106	-	هوشمندی تجاری همکاران سیستم
-	256	-	905	همکاران سیستم خراسان جنوبی
-	952	-	10	همکاران سیستم گلستان
-	-	-	1,807	همکاران سیستم اردبیل
49,834	19,525	49,849	28,189	
-	(1,622)	-	(2,165)	کسر می شود :
49,834	17,903	49,849	26,024	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول
				خالص

شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به 29 اسفند ماه 1389

8-2 - مانده بدهی و طلب شرکتهای گروه و وابسته در سال مالی مورد گزارش به شرح زیر تفکیک می شوند:

همکاران سیستم کرمانشاه	مشاوران مدیریت همکاران سیستم	همکاران سیستم آذربایجان شرقی	موسسه پژوهش و آموزش همکاران سیستم	همکاران سیستم پناه شمال تهران	همکاران سیستم پناه غرب	همکاران سیستم پناه شرق	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
838	-	2,448	-	8,678	10,117	7,384	مطالبات :
867	-	3,961	-	12,527	10,868	10,228	سهام از فروش نرم افزار
-	-	-	-	-	-	-	سهام از قراردادهای پشتیبانی
34	-	73	979	734	1,167	721	وجوه و اسناد ارسالی به شرکتهای گروه
299	9	2,096	-	8,882	4,491	4,859	مخارج انجام شده برای شرکتهای گروه
-	-	10	10	10	10	10	سایر مطالبات از شرکتهای گروه
51	-	192	-	639	642	529	درآمد اجاره از محل از محل شرکتهای گروه
2,089	9	8,780	989	31,470	27,295	23,731	مطالبات از محل مالیات بر ارزش افزوده
							جمع
-	-	-	-	-	-	-	بدهیها :
-	-	-	-	-	-	-	سهام شرکتهای گروه از فروش نرم افزار
1,793	-	8,362	103	24,847	31,040	24,278	سهام از قراردادهای پشتیبانی
-	-	-	-	-	-	-	وجوه و اسناد دریافتی از شرکتهای گروه
-	-	-	678	1,226	-	-	مخارج انجام شده توسط شرکتهای گروه
-	-	-	-	-	-	-	سایر بدهیها به شرکتهای گروه
-	-	-	-	-	-	-	خرید خدمات از شرکتهای گروه
-	-	-	-	-	-	-	خرید دارایی از شرکتهای گروه
-	-	-	36	-	-	-	بدهیها از محل مالیات بر ارزش افزوده
1,793	-	8,362	817	26,073	31,040	24,278	جمع
296	9	418	172	5,397	(3,745)	(547)	طلب (بدهی) دوره جاری
809	535	(1,253)	(575)	(3,720)	(12,208)	(14,661)	مانده ابتدای دوره
1,105	544	(835)	(403)	1,677	(15,953)	(15,208)	

شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به 29 اسفند ماه 1389

8-2 - مانده بدهی و طلب شرکتهای گروه و وابسته در سال مالی مورد گزارش به شرح زیر تفکیک می شوند:

همکاران سیستم خراسان رضوی	همکاران سیستم فارس	همکاران سیستم قزوین	مهندسی امور مشتریان	همکاران سیستم البرز	مدیریت طرحهای عمومی	همکاران سیستم زنجان	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
							مطالبات :
1,452	2,290	1,431	-	3,462	5,869	916	سهم از فروش نرم افزار
2,838	2,761	1,785	-	5,362	4,437	1,315	سهم از قراردادهای پشتیبانی
-	-	-	1	-	-	-	وجوه و اسناد ارسالی به شرکتهای گروه
114	100	-	-	51	644	39	مخارج انجام شده برای شرکتهای گروه
2,295	2,072	1,185	-	3,471	120	299	سایر مطالبات از شرکتهای گروه
-	9	10	-	9	9	5	درآمد اجاره از محل شرکتهای گروه
129	152	97	-	265	312	66	مطالبات از محل مالیات بر ارزش افزوده
6,828	7,384	4,508	1	12,620	11,391	2,640	جمع
							بدهیها :
-	-	-	-	-	-	-	سهم شرکتهای گروه از فروش نرم افزار
-	-	-	-	-	-	-	سهم از قراردادهای پشتیبانی
5,245	5,557	3,890	-	11,767	11,019	2,615	وجوه و اسناد دریافتی از شرکتهای گروه
-	-	9	33	-	-	-	مخارج انجام شده توسط شرکتهای گروه
-	-	-	-	-	-	-	سایر بدهیها به شرکتهای گروه
-	-	-	-	-	-	-	خرید خدمات از شرکتهای گروه
-	-	-	-	-	-	-	خرید دارایی از شرکتهای گروه
-	-	-	-	-	-	-	بدهیها از محل مالیات بر ارزش افزوده
5,245	5,557	3,899	33	11,767	11,019	2,615	جمع
1,583	1,827	609	(32)	853	372	25	طلب (بدهی) دوره جاری
49	415	245	131	(4,087)	3,867	271	مانده ابتدای دوره
1,632	2,242	854	99	(3,234)	4,239	296	

شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)
بادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به 29 اسفند ماه 1389

2-8 - مانده بدهی و طلب شرکتهای گروه و وابسته در سال مالی مورد گزارش به شرح زیر تفکیک می شوند:

مهندسی شبکه همکاران سیستم	همکاران سیستم اصفهان	همکاران سیستم مازندران	اطلاعات مدیریت همکاران سیستم	همکاران سیستم خوزستان	همکاران سیستم گیلان	همکاران سیستم همدان	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
							مطالبات :
-	2,018	2,080	-	1,241	874	1,210	سهم از فروش نرم افزار
-	2,313	2,169	-	1,185	1,301	869	سهم از قراردادهای پشتیبانی
1,797	-	-	31,322	-	-	-	وجوه و اسناد ارسالی به شرکتهای گروه
610	-	79	3,291	38	18	30	مخارج انجام شده برای شرکتهای گروه
798	1,996	1,497	2,092	200	798	100	سایر مطالبات از شرکتهای گروه
10	5	10	15	-	5	-	درآمد اجاره از محل از محل شرکتهای گروه
-	130	127	-	73	66	62	مطالبات از محل مالیات بر ارزش افزوده
3,215	6,462	5,962	36,720	2,737	3,062	2,271	جمع
							بدهیها :
-	-	-	-	-	-	-	سهم شرکتهای گروه از فروش نرم افزار
-	-	-	-	-	-	-	سهم از قراردادهای پشتیبانی
-	5,068	5,675	-	1,784	3,094	2,129	وجوه و اسناد دریافتی از شرکتهای گروه
-	103	-	-	-	-	-	مخارج انجام شده توسط شرکتهای گروه
7	-	-	-	-	-	-	سایر بدهیها به شرکتهای گروه
2,855	-	-	36,820	-	-	-	خرید خدمات از شرکتهای گروه
-	-	-	-	-	-	-	خرید دارایی از شرکتهای گروه
95	-	-	145	-	-	-	بدهیها از محل مالیات بر ارزش افزوده
2,957	5,171	5,675	36,965	1,784	3,094	2,129	جمع
258	1,291	287	(245)	953	(32)	142	طلب (بدهی) دوره جاری
(654)	(1,441)	199	(5,701)	2,204	(352)	655	مانده ابتدای دوره
(396)	(150)	486	(5,946)	3,157	(384)	797	

شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به 29 اسفند ماه 1389

8-2 - مانده بدهی و طلب شرکتهای گروه و وابسته در سال مالی مورد گزارش به شرح زیر تفکیک می شوند:

همکاران سیستم یزد	همکاران سیستم هرمزگان	همکاران سیستم پناه عمران	همکاران سیستم خراسان جنوبی	همکاران سیستم اردبیل	همکاران سیستم استان مرکزی	همکاران سیستم کرمان	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
1,667	752	6,314	603	443	811	1,231	مطالبات :
1,912	1,192	7,364	336	348	1,058	1,346	سهم از فروش نرم افزار
-	-	-	-	-	-	-	سهم از قراردادهای پشتیبانی
27	22	455	8	39	35	49	وجوه و اسناد ارسالی به شرکتهای گروه
499	100	4,214	-	-	499	699	مخارج انجام شده برای شرکتهای گروه
10	-	10	-	-	10	5	سایر مطالبات از شرکتهای گروه
107	58	410	28	25	56	77	درآمد اجاره از محل از محل شرکتهای گروه
4,222	2,124	18,767	975	855	2,469	3,407	مطالبات از محل مالیات بر ارزش افزوده
							جمع
-	-	-	-	-	-	-	بدهیها :
-	-	-	-	-	-	-	سهم شرکتهای گروه از فروش نرم افزار
3,679	2,945	19,741	326	-	1,978	3,708	سهم از قراردادهای پشتیبانی
-	-	-	-	-	-	-	وجوه و اسناد دریافتی از شرکتهای گروه
-	-	-	-	-	-	-	مخارج انجام شده توسط شرکتهای گروه
-	-	-	-	-	-	-	سایر بدهیها به شرکتهای گروه
-	-	-	-	-	-	-	خرید خدمات از شرکتهای گروه
-	-	-	-	-	-	-	خرید دارایی از شرکتهای گروه
-	-	-	-	-	-	-	بدهیها از محل مالیات بر ارزش افزوده
3,679	2,945	19,741	326	-	1,978	3,708	جمع
543	(821)	(974)	649	855	491	(301)	طلب (بدهی) دوره جاری
1,331	271	(3,837)	256	952	925	1,104	مانده ابتدای دوره
1,874	(550)	(4,811)	905	1,807	1,416	803	

شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)
بادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به 29 اسفند ماه 1389

8-2 - مانده بدهی و طلب شرکتهای گروه و وابسته در سال مالی مورد گزارش به شرح زیر تفکیک می شوند:

هوشمندی تجاری همکاران سیستم	<i>Brilliant Software Team</i>	سپیدار سیستم آسیا	سپهر مهر فناوری اطلاعات	<i>Advanced it Soulotion</i>	مهندسی سیستمهای پیشرفته آریا	همکاران ویزن	مطالبات :
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	-	-	-	-	-	-	سهم از فروش نرم افزار
-	-	-	-	-	-	-	سهم از قراردادهای پشتیبانی
1,058	493	61	250	-	-	-	وجوه و اسناد ارسالی به شرکتهای گروه
148	-	-	-	-	-	-	مخارج انجام شده برای شرکتهای گروه
-	-	2	-	-	-	-	سایر مطالبات از شرکتهای گروه
5	-	10	-	-	-	-	درآمد اجاره از محل از محل شرکتهای گروه
-	-	-	-	-	-	-	مطالبات از محل مالیات بر ارزش افزوده
1,211	493	73	250	-	-	-	جمع
-	-	-	-	-	-	-	بدهیها :
-	-	-	-	-	-	-	سهم شرکتهای گروه از فروش نرم افزار
-	-	-	-	-	-	-	سهم از قراردادهای پشتیبانی
-	-	774	-	-	-	4	وجوه و اسناد دریافتی از شرکتهای گروه
-	1,232	35	-	-	-	-	مخارج انجام شده توسط شرکتهای گروه
55	-	41	-	-	-	-	سایر بدهیها به شرکتهای گروه
1,530	-	-	-	-	-	-	خرید خدمات از شرکتهای گروه
-	-	-	-	-	-	-	خرید دارایی از شرکتهای گروه
50	-	-	-	-	-	-	بدهیها از محل مالیات بر ارزش افزوده
1,635	1,232	850	-	-	-	4	جمع
(424)	(739)	(777)	250	-	-	(4)	طلب (بدهی) دوره جاری
318	4,770	(177)	(250)	(919)	7	155	مانده ابتدای دوره
(106)	4,031	(954)	-	(919)	7	151	

شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به 29 اسفند ماه 1389

8-2 - مانده بدهی و طلب شرکتهای گروه و وابسته در سال مالی مورد گزارش به شرح زیر تفکیک می شوند:

همکاران سیستم گلستان میلیون ریال	همکاران سیستم راس الخیمه دویی میلیون ریال	
		مطالبات :
-	-	سهم از فروش نرم افزار
-	-	سهم از قراردادهای پشتیبانی
1	-	وجوه و اسناد ارسالی به شرکتهای گروه
9	-	مخارج انجام شده برای شرکتهای گروه
-	-	سایر مطالبات از شرکتهای گروه
-	-	درآمد اجاره از محل از محل شرکتهای گروه
-	-	مطالبات از محل مالیات بر ارزش افزوده
10	-	جمع
		بدهیها :
-	-	سهم شرکتهای گروه از فروش نرم افزار
-	-	سهم از قراردادهای پشتیبانی
-	-	وجوه و اسناد دریافتی از شرکتهای گروه
-	-	مخارج انجام شده توسط شرکتهای گروه
-	-	سایر بدهیها به شرکتهای گروه
-	-	خرید خدمات از شرکتهای گروه
-	-	خرید دارایی از شرکتهای گروه
-	-	بدهیها از محل مالیات بر ارزش افزوده
-	-	جمع
10	-	طلب (بدهی) دوره جاری
-	56	مانده ابتدای دوره
10	56	

شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به 29 اسفند ماه 1389

9- سایر حسابهای دریافتنی

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
1388/12/29	1389/12/29	1388/12/29	1389/12/29		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
-	-	1,782	-		مطالبات مالیات بر ارزش افزوده قراردادها
64	65	6,318	9,711	9-1	مطالبات از محل مالیاتهای مکسوره
532	97	1,877	1,908		سایر سپرده ها
-	-	1,734	1,879		ودیعه ترهین مهمانسرا و دفتر شرکت
-	-	1,238	1,152		سپرده بیمه
-	-	473	661		سپرده حسن انجام کار
25	284	539	866	9-2	کارکنان (وام و مساعده)
-	-	222	361		سپرده ضمانتنامه های بانکی
-	-	62	3,027		خریداران سهام
1,669	2,895	1,834	6,300	9-3	سایر بدهکاران
44,084	51,374	-	-		سود سهام دریافتنی
46,374	54,715	16,079	25,865		

9-1- مالیات مکسوره توسط مشتریان به مبلغ 9,711 میلیون ریال مربوط به 5 درصد علی الحساب مالیاتهای مکسوره توسط مشتریان شرکتهای گروه از قراردادهای پشتیبانی سیستم می باشد که به دلیل عدم دریافت فیش مالیاتی جزو سرفصل سایر حسابهای دریافتنی منظور شده و پس از ارائه قبوض به حساب پیش پرداخت مالیات منتقل می شود.

9-2- مانده حساب کارکنان به مبلغ 866 میلیون ریال مربوط به مساعده های پرداختی به کارکنان شرکتهای گروه می باشد که از محل پرداختهای دوره مالی آتی آنها تسویه خواهد شد.

9-3- مبلغ 850 میلیون ریال از سرفصل سایر بدهکاران شرکت اصلی مربوط به مطالبات سود سرمایه گذاری و اوراق مشارکت تعلق گرفته تا پایان سال مالی می باشد که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مبالغ فوق به حساب شرکت واریز شده است.

شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به 29 اسفند ماه 1389

10- موجودی مواد و کالا

شرکت اصلی		گروه		
1388/12/29	1389/12/29	1388/12/29	1389/12/29	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
80	477	834	873	موجودی مواد و کالا
80	477	834	873	

11- پروژه‌های در جریان

گروه	
1388/12/29	1389/12/29
میلیون ریال	میلیون ریال
-	533
-	533

11-1- مانده حساب پروژه‌های در جریان در برگیرنده تجهیزات ارسالی و سهم از حقوق و دستمزد و سایر هزینه‌های مربوطه بوده و مربوط به مهندسی شبکه همکاران سیستم می‌باشد.

12- سفارشات و پیش پرداختها

شرکت اصلی		گروه		
1388/12/29	1389/12/29	1388/12/29	1389/12/29	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	-	551	788	پروژه‌های نصب و راه اندازی
57	179	225	503	پیش پرداخت حق الزحمه
51	36	54	37	پیش پرداخت خرید کالا و خدمات
156	52	1	53	پیش پرداخت بیمه دارایی‌ها
23	72	478	504	سایر
287	339	1,309	1,885	

شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به 29 اسفند ماه 1389

13- دارایی های ثابت مشهود

الف- جدول بهای تمام شده و استهلاک انباشته داراییهای ثابت مشهود گروه به شرح ذیل است :

ارزش دفتری - میلیون ریال		استهلاک انباشته - میلیون ریال					بهای تمام شده - میلیون ریال					شرح اقلام
1388	1389	مانده در پایان سال	نقل و انتقال و سایر تغییرات	استهلاک داراییهای فروخته شده	استهلاک سال مالی	مانده در ابتدای سال	مانده در پایان سال	نقل و انتقال و سایر تغییرات	داراییهای فروخته شده طی سال مالی	داراییهای اضافه شده طی سال مالی	مانده در ابتدای سال	
111,679	108,252	-	-	-	-	-	108,252	6,163	(12,465)	2,875	111,679	زمین
69,712	72,353	18,241	-	-	5,140	13,101	90,594	6,947	-	834	82,813	ساختمان
631	506	622	-	-	131	491	1,128	-	-	6	1,122	تاسیسات
5,548	6,254	3,724	(15)	(84)	904	2,919	9,978	80	(261)	1,692	8,467	اثاثه و منصوبات
2	5	6	-	-	2	4	11	-	-	5	6	ابزار آلات
5,161	5,302	17,303	(389)	(260)	4,118	13,834	22,605	(363)	(324)	4,297	18,995	کامپیوتر و تجهیزات
192,733	192,672	39,896	(404)	(344)	10,295	30,349	232,568	12,827	(13,050)	9,709	223,082	
1,456	972	-	-	-	-	-	972	(1,203)	-	719	1,456	ساختمان در جریان تکمیل
107	227	-	-	-	-	-	227	(12,048)	-	12,168	107	پیش پرداخت سرمایه ای
1,563	1,199	-	-	-	-	-	1,199	(13,251)	-	12,887	1,563	
194,296	193,871	39,896	(404)	(344)	10,295	30,349	233,767	(424)	(13,050)	22,596	224,645	جمع کل

شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به 29 اسفند ماه 1389

ب- جدول بهای تمام شده و استهلاک انباشته دارائیهای ثابت مشهود شرکت اصلی به شرح ذیل است :

ارزش دفتری - میلیون ریال		استهلاک انباشته - میلیون ریال					بهای تمام شده - میلیون ریال					شرح اقلام
1388	1389	مانده در پایان سال	نقل و انتقال و سایر تغییرات	استهلاک دارائیهای فروخته شده	استهلاک سال مالی	مانده در ابتدای سال	مانده در پایان سال	نقل و انتقال و سایر تغییرات	دارائیهای فروخته شده طی سال مالی	دارائیهای اضافه شده طی سال مالی	مانده در ابتدای سال	
111,679	108,252	-	-	-	-	-	108,252	6,163	(12,465)	2,875	111,679	زمین
69,018	71,690	17,907	-	-	5,103	12,804	89,597	6,947	-	828	81,822	ساختمان
631	505	623	-	-	132	491	1,128	-	-	6	1,122	تاسیسات
1,618	1,758	1,281	-	(62)	276	1,067	3,039	103	(137)	388	2,685	اثاثه و منصوبات
2	6	5	-	-	1	4	11	-	-	5	6	ابزار آلات
2,967	3,060	7,591	-	(16)	1,887	5,720	10,651	38	(23)	1,949	8,687	کامپیوتر و تجهیزات
185,915	185,271	27,407	-	(78)	7,399	20,086	212,678	13,251	(12,625)	6,051	206,001	
1,443	960	-	-	-	-	-	960	(1,203)	-	719	1,443	ساختمان در جریان تکمیل
105	225	-	-	-	-	-	225	(12,048)	-	12,167	105	پیش پرداخت سرمایه ای
1,548	1,185	-	-	-	-	-	1,185	(13,251)	-	12,886	1,548	
187,463	186,456	27,407	-	(78)	7,399	20,086	213,863	-	(12,625)	18,937	207,549	جمع کل

شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به 29 اسفند ماه 1389

13-1- افزایش و نقل و انتقالات زمین به مبلغ 9,038 میلیون ریال بابت خرید زمین در اصفهان به مبلغ 6,163 میلیون ریال و تغییر کاربری زمین های واقع در قزوین و مازندران جمعاً به مبلغ 2,875 میلیون ریال می باشد. همچنین، طی سال مورد گزارش زمین واقع در اصفهان به بهای تمام شده 12,465 میلیون ریال به مبلغ 12,865 میلیون ریال به فروش رسیده است.

13-2- افزایش و نقل و انتقالات ساختمان به مبلغ 7,775 میلیون ریال بابت خرید ساختمان در اصفهان به مبلغ 4,337 میلیون ریال و تکمیل ساختمان های در جریان ساخت به میزان 3,153 میلیون ریال واقع در مشهد و پروژه ساختمان ونک و نیز مخارج سرمایه ای انجام شده جمعاً به ارزش 285 میلیون ریال می باشد.

13-3- افزایش و انتقالات اثاثه و منصوبات عمدتاً بابت خرید پکیج سرمایشی و گرمایشی، یخچال، انواع میز و صندلی و کولر می باشد. همچنین، کاهش طی سال مورد گزارش اثاثه و منصوبات به ارزش دفتری 75 میلیون ریال عمدتاً بابت فروش دستگاه سانترال است.

13-4- افزایش و نقل و انتقالات در سرفصل کامپیوتر و تجهیزات عمدتاً بابت خرید سرور (1,056 میلیون ریال) و سوئیچ (428 میلیون ریال) می باشد.

13-5- ساختمانها، کامپیوتر و تجهیزات، اموال و اثاثه شرکتهای گروه در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل، زلزله و سرقت تا مبلغ 123 میلیارد ریال از پوشش بیمه ای برخوردار می باشد.

13-6- ساختمانها، کامپیوتر و تجهیزات، اموال و اثاثه شرکت اصلی در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل، زلزله و سرقت تا مبلغ 113 میلیارد ریال از پوشش بیمه ای برخوردار می باشد.

13-7- بخشی از ساختمانهای شرکت اصلی به بهای تمام شده 36/8 میلیارد ریال تا مبلغ 16/4 میلیارد ریال در مقابل تسهیلات مالی دریافتی در رهن بانک سپه است.

شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به 29 اسفند ماه 1389

14- دارایی های نامشهود

شرکت اصلی		گروه		
1388/12/29	1389/12/29	1388/12/29	1389/12/29	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
725	725	1,902	1,886	حق الامتیاز تلفن و تلفن همراه
-	-	3	-	ودیه اینترنت
9	9	30	12	سایر
1,843	1,847	1,911	2,026	نرم افزار
(772)	(1,141)	(772)	(1,141)	استهلاک انباشته نرم افزار
1,805	1,440	3,074	2,783	

15- سرقتی

گردش سرقتی به شرح ذیل می باشد :

سال 1388	سال 1388	
میلیون ریال	میلیون ریال	
3,845	1,988	بهای تمام شده سرقتی در ابتدای سال
-	27	افزایش سرقتی (هوشمندی تجاری همکاران)
(1,857)	-	کاهش سرقتی (سپهر مهر)
1,988	2,015	بهای تمام شده سرقتی
(1,241)	(882)	استهلاک انباشته ابتدای دوره
557	-	کاهش استهلاک انباشته سرقتی (سپهر مهر)
(198)	(198)	هزینه استهلاک طی دوره
(882)	(1,080)	استهلاک انباشته سرقتی
1,106	935	ارزش دفتری سرقتی

شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به 29 اسفند ماه 1389

16- سرمایه گذاریهای بلند مدت

16-1- سرمایه گذاریهای بلند مدت گروه به شرح ذیل است :

	1388/12/29	1389/12/29		
	خالص (میلیون ریال)	خالص (میلیون ریال)	درصد	تعداد سهام
	1,565	1,563	50	50
	10	10	97/8	9,780
	1,440	1,440	48	1,440,000
	10	10	-	1
	10	10	99/8	9,980
	1	1	-	1
	919	919	100	1,000
	-	1	-	700
	3,955	3,954		
	(1,441)	(2,837)		
	2,514	1,118		
	16,050	36,100		
	18,564	37,218		

سپهر مهر فن آوری نو
مشاوران مدیریت همکاران سیستم
مهندسی سیستم های پیشرفته آریا
تحقیقات و توسعه صادرات نرم افزار (ثناری)
مهندسی امور مشتریان همکاران سیستم
تعاونی نیازهای شرکتهای رایانه ای
Advanced It Soulotion
نرم افزار خراسان

ذخیره کاهش دائمی در ارزش سهام شرکتهای
خالص سرمایه گذاری در سهام شرکتهای
سپرده سرمایه گذاری بلند مدت نزد بانکها (یادداشت 3-16-1)

16-1-1- با توجه به توقف فعالیت شرکتهای مهندسی سیستمهای پیشرفته آریا و سپهر مهر فناوری نو معادل 2,837 میلیون ریال در حسابها ذخیره کاهش دائمی در ارزش سرمایه گذاریهای بلند مدت اعمال گردیده است.

16-1-2- با توجه به انحلال شرکتهای سپهر مهر فن آوری نو و Advanced it Solution و همچنین عدم فعالیت شرکتهای مهندسی امور مشتریان همکاران سیستم ، مهندسی سیستمهای پیشرفته آریا و مشاوران مدیریت همکاران سیستم از شمول تلفیق خارج گردیده است.

16-1-3- سپرده سرمایه گذاری به مبلغ 36/1 میلیارد ریال عمدتاً مربوط به سپرده سرمایه گذاری بلند مدت بانکی (عمدتاً 5 ساله) شرکت اصلی نزد بانک اقتصاد نوین با نرخ سود 17 و 17/5 درصد می باشد.

شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به 29 اسفند ماه 1389

16-2- مشخصات شرکتهای فرعی گروه به قرار ذیل است :

فعالیت اصلی	درصد سرمایه گذاری		نام شرکت
	شرکت اصلی	گروه	
مطالعه بازار، بازاریابی و فروش داخلی و صادرات محصولات نرم افزاری همکاران سیستم	99.8	100	مهندسی امور مشتریان همکاران سیستم
طراحی و پیاده سازی شبکه های پیشرفته کامپیوتری و خدمات مرتبط با شبکه های کامپیوتری	99.7	99.9	مهندسی شبکه همکاران سیستم
مشاوره در زمینه فن آوری اطلاعات، تحلیل، طراحی و استقرار سیستم های نرم افزاری	99.6	99.9	اطلاعات مدیریت همکاران سیستم
انجام خدمات مدیریت، طراحی و اجرای سیستم های دستی، مکانیزه و مشاوره در ارتباط با خدمات کامپیوتری	99.8	100	مدیریت طرحهای عمومی
انجام خدمات مدیریت، طراحی و اجرای سیستم های دستی، مکانیزه و مشاوره در ارتباط با خدمات کامپیوتری	99.8	100	همکاران سیستم تبریز
انجام خدمات مدیریت، طراحی و اجرای سیستم های دستی، مکانیزه و مشاوره در ارتباط با خدمات کامپیوتری	99.8	100	همکاران سیستم پناه شمال تهران
انجام خدمات مدیریت، طراحی و اجرای سیستم های دستی، مکانیزه و مشاوره در ارتباط با خدمات کامپیوتری	99.8	100	همکاران سیستم پناه شرق
انجام خدمات مدیریت، طراحی و اجرای سیستم های دستی، مکانیزه و مشاوره در ارتباط با خدمات کامپیوتری	99.8	100	همکاران سیستم پناه غرب
انجام خدمات مدیریت، طراحی و اجرای سیستم های دستی، مکانیزه و مشاوره در ارتباط با خدمات کامپیوتری	99.8	100	همکاران سیستم اصفهان
انجام خدمات مدیریت، طراحی و اجرای سیستم های دستی، مکانیزه و مشاوره در ارتباط با خدمات کامپیوتری	99.8	100	همکاران سیستم شیراز
انجام خدمات مدیریت، طراحی و اجرای سیستم های دستی، مکانیزه و مشاوره در ارتباط با خدمات کامپیوتری	99.8	100	همکاران سیستم گیلان
انجام خدمات مدیریت، طراحی و اجرای سیستم های دستی، مکانیزه و مشاوره در ارتباط با خدمات کامپیوتری	99.8	100	همکاران سیستم کرمانشاه
انجام خدمات مدیریت، طراحی و اجرای سیستم های دستی، مکانیزه و مشاوره در ارتباط با خدمات کامپیوتری	99.8	100	همکاران سیستم کرمان
انجام خدمات مدیریت، طراحی و اجرای سیستم های دستی، مکانیزه و مشاوره در ارتباط با خدمات کامپیوتری	99.8	100	همکاران سیستم خراسان
انجام خدمات مدیریت، طراحی و اجرای سیستم های دستی، مکانیزه و مشاوره در ارتباط با خدمات کامپیوتری	99.8	100	همکاران سیستم مازندران
انجام خدمات مدیریت، طراحی و اجرای سیستم های دستی، مکانیزه و مشاوره در ارتباط با خدمات کامپیوتری	99.8	100	همکاران سیستم قزوین
انجام خدمات مدیریت، طراحی و اجرای سیستم های دستی، مکانیزه و مشاوره در ارتباط با خدمات کامپیوتری	99.8	100	همکاران سیستم یزد
انجام خدمات مدیریت، طراحی و اجرای سیستم های دستی، مکانیزه و مشاوره در ارتباط با خدمات کامپیوتری	99.8	100	همکاران سیستم زنجان
انجام خدمات مدیریت، طراحی و اجرای سیستم های دستی، مکانیزه و مشاوره در ارتباط با خدمات کامپیوتری	99.8	100	همکاران سیستم خوزستان
انجام خدمات مدیریت، طراحی و اجرای سیستم های دستی، مکانیزه و مشاوره در ارتباط با خدمات کامپیوتری	99.8	100	همکاران سیستم استان مرکزی
انجام خدمات مدیریت، طراحی و اجرای سیستم های دستی، مکانیزه و مشاوره در ارتباط با خدمات کامپیوتری	99.8	100	همکاران سیستم همدان
انجام خدمات مدیریت، طراحی و اجرای سیستم های دستی، مکانیزه و مشاوره در ارتباط با خدمات کامپیوتری	99.8	100	همکاران سیستم البرز
ارائه خدمات مشاوره در زمینه پژوهش و آموزش سیستمهای نرم افزاری	48	100	موسسه آموزش و پژوهش همکاران سیستم
اجرای طرحهای جامع فن آوری و ارائه خدمات مشاوره در زمینه فن آوری آی تی	48	48	مهندسی سیستمهای پیشرفته آریا
انجام کلیه فعالیتهای مهندسی ، خدماتی ، نوآوری و ترویجی در زمینه فناوری های نو در سطوح مختلف - فعالیتهای ویژه در ارائه خدمات مهندسی سیستم و مدیریت و خدمات فناوری اطلاعات	41	51	سپهر مهر فناوری نو
تولید سیستم و نرم افزارهای بهای تمام شده و در نهایت فروش آنها	99.8	100	مشاوران مدیریت همکاران سیستم
اجرای طرحهای جامع فن آوری اطلاعات شامل تحلیل -تولید و استقرار راه اندازی و پشتیبانی راه کارهای مبتنی بر نرم افزار های غیر رسانه ای در بخش عمومی و دولتی و انجام خدمات مشاوره در زمینه های فروش نرم افزارهای کامپیوتری	99.8	100	همکاران سیستم هرمزگان
خدمات تحقیقی و پژوهشی و تولید و پشتیبانی پروژه و بویژه تجربیات مربوط به رسانه و ارائه مشاوره پروژه ساختمانی و معماری و رابطه با تکنولوژی انتقال معاملاتی و مدیریت و اجرای آنها جهت افزایش بهره وری	100	100	<i>Brilliant software team co</i> <i>Advanced it solutions</i>
اجرای طرحهای جامع فن آوری اطلاعات شامل تحلیل -تولید و استقرار راه اندازی و پشتیبانی راه کارهای مبتنی بر نرم افزار های غیر رسانه ای در بخش عمومی و دولتی و انجام خدمات مشاوره در زمینه های	98	100	همکاران سیستم پناه عمران
اجرای طرحهای جامع فن آوری اطلاعات شامل تحلیل -تولید و استقرار راه اندازی و پشتیبانی راه کارهای مبتنی بر نرم افزار های غیر رسانه ای در بخش عمومی و دولتی و انجام خدمات مشاوره در زمینه های	98	100	سپیدار سیستم آسیا
انجام خدمات مدیریت، طراحی و اجرای سیستم های دستی، مکانیزه و مشاوره در ارتباط با خدمات کامپیوتری	99.8	100	همکاران سیستم خراسان جنوبی
انجام خدمات مدیریت، طراحی و اجرای سیستم های دستی، مکانیزه و مشاوره در ارتباط با خدمات کامپیوتری	98	100	همکاران سیستم گلستان
انجام خدمات مدیریت، طراحی و اجرای سیستم های دستی، مکانیزه و مشاوره در ارتباط با خدمات کامپیوتری	99.8	100	همکاران سیستم اردبیل
اجرای طرح های جامع فناوری و سیستم های جامع مدیریتی	73	75	هوشمند تجاری همکاران سیستم

شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به 29 اسفند ماه 1389

16-3- سرمایه گذاری های بلندمدت شرکت اصلی به شرح ذیل تفکیک می شود :

1388/12/29	1389/12/29			نام شرکت
خالص - میلیون ریال	مبلغ سهام - میلیون ریال	درصد مالکیت	تعداد سهام	
1,440	1,440	48	1,440,000	سیستمهای پیشرفته آریا
6,188	6,188	99.8	4,990,000	همکاران سیستم پناه غرب
4,990	4,990	99.8	4,990,000	همکاران سیستم پناه شمال تهران
1,163	1,163	99.8	998,000	همکاران سیستم تبریز
5,079	5,079	99.8	4,990,000	همکاران سیستم پناه شرق
499	499	99.8	499,000	همکاران سیستم قزوین
987	987	99.8	698,600	همکاران سیستم خراسان
398	398	99.8	299,400	همکاران سیستم کرمانشاه
240	240	48	40,000	موسسه آموزش و پژوهش همکاران سیستم
10	10	-	1	تحقیقات و توسعه صادرات نرم افزار (ثناری)
300	300	99.98	299,940	همکاران سیستم خوزستان
1,996	1,996	99.8	1,996,000	مدیریت طرحهای عمومی همکاران سیستم
10	10	99.8	998	مهندسی امور مشتریان همکاران سیستم
998	998	99.8	998,000	همکاران سیستم البرز
599	599	99.8	598,800	همکاران سیستم مازندران
699	699	99.8	698,600	همکاران سیستم اصفهان
499	499	99.8	499,000	همکاران سیستم شیراز
499	499	99.8	499,000	همکاران سیستم یزد
299	299	99.8	299,400	همکاران سیستم زنجان
499	499	99.8	499,000	همکاران سیستم استان مرکزی
299	299	99.8	299,400	همکاران سیستم همدان
299	299	99.8	299,400	همکاران سیستم کرمان
996	996	99.6	996,000	اطلاعات مدیریت همکاران سیستم
299	299	99.8	29,940	همکاران سیستم گیلان
1,075	1,075	99.7	997,000	مهندسی شبکه همکاران سیستم
10	10	97.8	9,780	مشاوران مدیریت همکاران سیستم
1,231	1,231	41	410	سپهر مهر فناوری نو
1	1	-	1	تعاونی نیازهای شرکتهای رایانه ای
1,288	1,288	100	100	Brilliant Software Team
919	919	100	10,000	Advanced It Soulotion
10	10	98	9,800	سپیدار سیستم آسیا
10	10	98	9,800	پناه عمران
10	10	99.8	9,980	پناه هرمزگان
146	201	87	174,000	هوشمندی تجاری
10	10	98	9,800	پناه خراسان جنوبی
-	10	99.8	9,980	همکاران سیستم گلستان
10	10	98	9,800	پناه اردبیل
34,005	34,070			جمع
(1,440)	(2,671)			ذخیره کاهش دائمی در ارزش (بابت سرمایه گذاری در شرکتهای سیستم های پیشرفته آریا و سپهر مهر فناوری نو)
32,565	31,399			خالص
16,000	36,000			سپرده سرمایه گذاری بلند مدت نزد بانکها (یادداشت 3-1-16)
48,565	67,399			

شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به 29 اسفند ماه 1389

17- سایر دارائیه‌ها

شرکت اصلی		گروه		
1388/12/29	1389/12/29	1388/12/29	1389/12/29	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
1,957	2,073	6,680	8,294	سپرده نزد صندوق قرض الحسنه
1,957	2,073	6,680	8,294	

17-1- مبلغ 8,294 میلیون ریال سپرده نزد صندوق قرض الحسنه مربوط به وجوه پرداختی توسط شرکتهای گروه جهت تامین سرمایه اولیه صندوق برای پرداخت وام به کارکنان شرکتهای گروه (اعضاء صندوق) می باشد.

18- حسابهای پرداختی تجاری

حسابهای پرداختی مربوط به مطالبات شرکتهای تحت لیسانس از برخی شرکتهای فرعی به شرح ذیل می باشد :

گروه		
1388/12/29	1389/12/29	
میلیون ریال	میلیون ریال	
1,133	791	راهبران صنعت همکاران
63	93	مشاوران همکاران تدبیر
335	162	سامانه گسترش همکاران
219	207	مدیریت طراح سامانه
250	289	مهندسی اطلاعات رامینا سیستم
432	395	فن آوری اطلاعات همکاران سامانه
526	383	طراحان حسابداری مدیریت همکاران
255	181	فن آوری اطلاعات آرتین
151	197	راهبران فرا سامانه
214	286	تارا سیستم همکاران
421	-	دایا سرور
70	-	رمیس
4,532	3,794	سایر
8,601	6,778	

شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به 29 اسفند ماه 1389

19- سایر حسابها و اسناد پرداختی

شرکت اصلی		گروه		
1388/12/29	1389/12/29	1388/12/29	1389/12/29	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	-	45	-	اسناد پرداختی
				حسابهای پرداختی :
786	936	2,167	2,516	مالیات بر ارزش افزوده و عوارض فروش
707	740	4,231	5,104	سپرده ها
121	126	1,485	1,457	حق بیمه های پرداختی
270	303	1,527	2,310	مالیتهای تکلیفی
724	676	2,089	4,813	خالص حقوق پرداختی
470	847	651	1,745	هزینه های پرداختی
93	1	228	-	صندوق قرض الحسنه همکاران سیستم
82	-	621	653	مطالبات کارکنان
193	109	2,424	973	ذخیره هزینه های تحقق یافته
-	-	527	507	2% عوارض آموزش و پرورش (مکسوره در سالهای قبل)
13	737	467	1,114	حق الزحمه پرداختی
551	471	1,000	809	مالیتهای حقوق
230	184	439	694	ذخیره هزینه حسابرسی
426	280	1,866	2,798	سایر حسابهای پرداختی
<u>4,666</u>	<u>5,410</u>	<u>19,722</u>	<u>25,493</u>	
<u>4,666</u>	<u>5,410</u>	<u>19,767</u>	<u>25,493</u>	

19-1- تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی مبلغ 7,093 میلیون ریال (شرکت اصلی : 1,576 میلیون ریال) از تعهدات فوق تسویه شده است.

شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به 29 اسفند ماه 1389

20- پیش دریافتها

شرکت اصلی		گروه		
1388/12/29	1389/12/29	1388/12/29	1389/12/29	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	-	16,491	11,438	پیش دریافت نصب و راه اندازی
-	-	-	184	پیش دریافت فروش سیستم
-	-	4,367	11,572	پیش دریافت قراردادهای پشتیبانی
-	-	600	601	پیش دریافت خدمات آموزشی
-	464	72	486	سایر پیش دریافتها
-	464	21,530	24,281	

20-1- پیش دریافت شرکت‌های گروه به شرح ذیل تفکیک می شود :

1388/12/29	1389/12/29	
میلیون ریال	میلیون ریال	
2,138	2,156	همکاران سیستم پناه شمال تهران
2,488	4,341	همکاران سیستم پناه شرق
1,222	5,555	همکاران سیستم پناه غرب
362	1,693	همکاران سیستم پناه عمران
452	415	همکاران سیستم پناه البرز
545	40	مهندسی شبکه و راهبری تحقیقات همکاران سیستم (مشورت)
334	595	موسسه آموزش و پژوهش همکاران سیستم
267	846	همکاران سیستم قزوین
1,102	62	همکاران سیستم زنجان
414	199	همکاران سیستم استان مرکزی
1,024	368	همکاران سیستم گیلان
1,115	305	همکاران سیستم کرمان
333	758	همکاران سیستم همدان
345	214	همکاران سیستم یزد
603	250	همکاران سیستم کرمانشاه
101	355	همکاران سیستم فارس
561	376	همکاران سیستم مازندران
3,331	1,597	همکاران سیستم اصفهان
1,082	856	همکاران سیستم خراسان
265	9	همکاران سیستم خراسان جنوبی
1,069	299	همکاران سیستم خوزستان
1,251	1,515	همکاران سیستم آذربایجان شرقی
626	275	مدیریت طرح‌های عمومی
333	243	همکاران سیستم هرمزگان
145	451	هوشمندی تجاری همکاران سیستم
22	5	همکاران سیستم اردبیل
-	40	همکاران سیستم گلستان
-	464	همکاران سیستم
21,530	24,282	

شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به 29 اسفند ماه 1389

21- ذخیره مالیات

گردش حساب ذخیره مالیات گروه به قرار ذیل است :

سال 1388	سال 1389	
میلیون ریال	میلیون ریال	
25,734	43,649	مانده در ابتدای سال
1,745	1,321	تعدیل ذخیره مالیات عملکرد سالهای قبل
27,479	44,970	مانده در ابتدای سال - تعدیل شده
29,234	29,962	ذخیره مالیات عملکرد سال
(1,535)	-	ذخیره مالیات شرکتهای فرعی واگذار شده
(10,208)	(22,890)	تادیه شده طی سال
44,970	52,042	جمع
(19,340)	(27,822)	پیش پرداختهای مالیاتی
25,630	24,220	مانده در پایان سال

شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به 29 اسفند ماه 1389

21-1- وضعیت مالیاتی شرکت های گروه به شرح ذیل است.

نام شرکت	قطعی و تسویه شده	قطعی - تسویه نشده	تشخیص	در حال رسیدگی	عدم رسیدگی	توضیحات
شمال تهران	تا پایان 1382	1383 و 1385	1384، 1386 و 1387 و 1388	-	1389	مالیات سالهای 1384 و 1386 و 1387 در حال رسیدگی در هیات حل اختلاف مالیاتی می باشد.
شرق	تا پایان 1382	1383	1384 الی 1387	1388	1389	مالیات سالهای 1383 الی 1386 در حال رسیدگی در هیات حل اختلاف مالیاتی می باشد.
غرب	تا پایان 1384	1387	1385 و 1386 و 1388	-	1389	مالیات سالهای 1385 و 1386 در حال رسیدگی در هیات حل اختلاف مالیاتی می باشد.
عمران	-	-	1388	-	1389	
البرز	1385	1386 و 1387	-	1388	1389	
مشورت	تا پایان 1382	1383 و 1384 و 1387 و 1388	1385 و 1386	-	1389	
اطلاعات مدیریت	تا پایان 1387	-	-	1388	1389	
آموزش	تا پایان 1386	-	1387	1388	1389	مالیات سال 1387 در حال رسیدگی در هیات حل اختلاف مالیاتی می باشد.
قزوین	تا پایان 1386	1387	-	1388	1389	
زنجان	تا پایان 1387	-	-	1388	1389	
استان مرکزی	تا پایان 1387	-	1388	-	1389	
گیلان	تا پایان 1386	-	1387	-	1388 و 1389	
کرمان	تا پایان 1385	-	1386 و 1387	-	1388 و 1389	
همدان	تا پایان 1385	-	1386	1387 الی 1388	1389	زبان ابرازی سال 1383 و 1384 مورد قبول اداره دارایی قرار گرفته است.
یزد	تا پایان 1387	-	-	1388	1389	
کرمانشاه	تا پایان 1385	-	1386 و 1387	1388	1389	مالیات سال 1386 مبلغ 74 میلیون ریال تشخیص داده شده که از طرف شرکت مورد اعتراض قرار گرفته است.
فارس	تا پایان 1384	-	1385 الی 1387	-	1388 و 1389	مالیات سالهای 1385 الی 1387 در حال رسیدگی در هیات حل اختلاف مالیاتی می باشد.
مازندران	تا پایان 1386	-	1387	1388	1389	مالیات سال 1387 در حال رسیدگی در هیات حل اختلاف مالیاتی می باشد.
اصفهان	تا پایان 1385	-	1386 و 1387	1388	1389	مالیات سالهای 1386 و 1387 در حال رسیدگی در هیات حل اختلاف مالیاتی می باشد.
خراسان رضوی	تا پایان 1386	-	1387	1388	1389	
خراسان جنوبی	-	-	-	-	1388 و 1389	شرکت در طی سالهای 1388 و 1389 شرکت زیانده بوده است.
خوزستان	تا پایان 1387 به جز 1386	-	1386	1388	1389	شرکت نسبت به مالیات عملکرد سال 1386 معترض بوده و به هیات حل اختلاف مالیاتی ارجاع داده شده است.
آذربایجان شرقی	تا پایان 1383	1384 و 1385	1386 و 1387	-	1388 و 1389	مالیات سالهای 1384 و 1385 ارجاع به شورایعالی مالیاتی گردیده است. مالیات سالهای 1386 و 1387 در حال رسیدگی در هیات حل اختلاف مالیاتی می باشد.
طرحهای عمومی	تا پایان 1383	-	1384 الی 1387	1388	1389	اعتراض به برگه های تشخیص سالهای 1384 الی 1387.
هرمزگان	تا پایان 1387	-	-	-	1388 و 1389	
هوشمندی تجاری	-	-	-	-	1389	به دلیل زیان ابرازی ذخیره مالیات شناسایی نشده است.
سپیدار سیستم آسیا	-	-	-	1388	1389	
اردبیل	-	-	-	-	1388 و 1389	به دلیل زیان ابرازی ذخیره مالیات شناسایی نشده است.
گلستان	-	-	-	-	1389	

شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به 29 اسفند ماه 1389

21-2- ذخیره مالیات

مالیات بر درآمد شرکت اصلی تا پایان سال 1384 قطعی و تسویه شده است.
 خلاصه وضعیت ذخیره مالیات (مالیات پرداختنی) برای سالهای 1385 الی 1389 به شرح جدول ذیل است :

نحوه تشخیص و مرحله رسیدگی	1388/12/29 - میلیون ریال		1389/12/29 - میلیون ریال							
	مانده ذخیره	مالیات						سود ابرازی	درآمد مشمول مالیات	سال مالی
		مانده ذخیره	تادیه شده	قطعی	تشخیصی	ابرازی	سود ابرازی			
رسیدگی به دفاتر - اعتراض به برگ تشخیص	-	-	-	-	5,743	-	-	-	41,319	1385
رسیدگی به دفاتر - اعتراض به برگ تشخیص	-	-	-	-	8,664	-	-	-	68,935	1386
رسیدگی به دفاتر - اعتراض به برگ تشخیص	377	377	7,202	-	10,862	7,202	-	28,806	68,794	1387
رسیدگی به دفاتر - حسابرسی مالیاتی	13,482	510	12,972	-	-	12,995	-	51,979	101,714	1388
رسیدگی نشده	-	12,102	-	-	-	12,102	-	48,407	112,719	1389
	13,859	12,989								
	(73)	(85)								
	13,786	12,904								

پیش پرداختهای مالیاتی

21-2-1- برای عملکرد سالهای 1385 و 1386 بدلیل استفاده از معافیت مشوق افزایش سرمایه، ذخیره ای در حسابها منظور نشده است. ولیکن، طبق برگهای تشخیص صادره، معافیت افزایش سرمایه پذیرفته نشده است که شرکت نسبت به آن اعتراض نموده است. لیکن، تا تاریخ تهیه صورتهای مالی نتیجه آن مشخص نمی باشد.

21-2-2- مالیات عملکرد سال 1387 بر اساس سود ابرازی و اعمال معافیت مشوق افزایش سرمایه، محاسبه و پرداخت شده است. ولیکن، طبق برگ تشخیص، استفاده از معافیت مزبور پذیرفته نشده است که شرکت نسبت به آن اعتراض نموده است. لیکن، تا تاریخ تهیه صورتهای مالی نتیجه آن مشخص نمی باشد.

21-2-3- مالیات عملکرد سال 1388 مورد حسابرسی مالیاتی قرار گرفته است که از این بابت معادل گزارش مربوطه ذخیره لحاظ شده و 12,972 میلیون ریال آن پرداخت است.

شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به 29 اسفند ماه 1389

22- تسهیلات مالی دریافتی

22-1- خلاصه وضعیت تسهیلات مالی دریافتی بر حسب مبانی مختلف به شرح زیر است.

الف- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات :

شرکت اصلی		گروه	
1388/12/29	1389/12/29	1388/12/29	1389/12/29
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
7,222	25,675	7,222	25,675
(922)	(2,544)	(922)	(2,544)
6,300	23,131	6,300	23,131

بانک سپه - شعبه شهید سرافراز
 کسر می شود : سود و کارمزد دوره های آتی
 حصه جاری

ب- به تفکیک نرخ سود و کارمزد

شرکت اصلی		گروه	
1388/12/29	1389/12/29	1388/12/29	1389/12/29
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
7,222	-	7,222	-
-	2,162	-	2,162
-	23,513	-	23,513
(922)	(2,544)	(922)	(2,544)
6,300	23,131	6,300	23,131

16%
 17%
 18%
 کسر می شود : سود و کارمزد دوره های آتی

ج- به تفکیک زمانبندی پرداخت

شرکت اصلی		گروه	
1388/12/29	1389/12/29	1388/12/29	1389/12/29
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
7,222	-	7,222	-
-	25,675	-	25,675
(922)	(2,544)	(922)	(2,544)
6,300	23,131	6,300	23,131

1389
 1390
 کسر می شود : سود و کارمزد دوره های آتی

د- به تفکیک نوع وثیقه

تسهیلات مالی دریافتی شرکت اصلی در مقابل وثیقه قرار دادن برخی از ساختمان ها به بهای تمام شده 36,847 میلیون ریال (ارزش دفتری 13,837 میلیون ریال) اخذ شده است.

شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به 29 اسفند ماه 1389

23- ذخیره مزایای پایان خدمت

شرکت اصلی		گروه		
سال 1388	سال 1389	سال 1388	سال 1389	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
4,859	6,229	11,719	15,604	مانده در ابتدای دوره
-	-	(34)	-	تعدیل بابت اصلاح حساب سنوات قبل
(415)	(859)	(2,809)	(5,317)	پرداخت شده طی سال
-	1,161	878	924	انتقالی به سایر شرکتهای
-	-	(233)	-	تعدیلات خروج شرکتهای فرعی از تلفیق
1,785	2,029	6,083	9,331	ذخیره تامین شده طی سال
<u>6,229</u>	<u>8,560</u>	<u>15,604</u>	<u>20,542</u>	مانده در پایان سال

شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به 29 اسفند ماه 1389

24- سرمایه

سرمایه شرکت منقسم به 200 میلیون سهم یکهزار ریالی تماما پرداخت شده می باشد. اطلاعات مربوط به سهامداران در تاریخ ترازنامه به شرح ذیل است:

1388/12/29	1389/12/29		
تعداد سهام	تعداد سهام	درصد سهام	
16,086,215	20,107,768	10.1%	محمود نظاری
15,999,999	19,999,998	10.0%	همایون حریری
15,725,135	19,656,418	9.8%	نادر حریری
13,242,429	16,546,786	8.3%	میر عبدالسعید میرجهانی محمدآبادی
12,603,313	15,754,141	7.9%	شهریار رحیمی
11,748,113	14,685,141	7.3%	زهرا عاشری
8,726,561	10,908,201	5.5%	مهدی انصاریان
8,075,091	10,093,863	5.0%	آیدین نظاری
7,975,071	9,968,838	5.0%	سارا نظاری
7,877,071	9,846,338	4.9%	مهوش مهاجری
7,209,431	9,011,788	4.5%	قمرتاج افراسیابی
5,056,902	6,941,489	3.5%	پناه شمال تهران
3,639,201	4,549,001	2.3%	معصومه دانشیان
3,569,199	4,461,498	2.2%	اسماعیل کمالی روستا
3,263,999	3,329,998	1.7%	علی حریری
3,199,999	3,999,998	2.0%	یاسمن حریری
1,999,999	2,499,998	1.2%	مهدی حجت انصاری
1,887,999	2,359,998	1.2%	لادن صباغ
1,596,453	1,995,566	1.0%	محمد عاشری
1,312,847	1,641,058	0.8%	نفیسه دهگانپور
9,204,973	11,642,116	5.8%	سایر
160,000,000	200,000,000	100%	

24-1- به موجب صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ 1389/03/20 شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)، اختیار افزایش سرمایه از مبلغ 160 میلیارد ریال تا 260 میلیارد ریال ظرف مدت حداکثر سه سال طی یک یا چند مرحله با هیات مدیره تفویض شد. در این ارتباط افزایش سرمایه از مبلغ 160 میلیارد ریال به 200 میلیارد ریال (معادل 40 میلیارد ریال) به موجب مصوبه 1389/06/13 هیات مدیره شرکت از محل سود تقسیم نشده عملی و تامین گردید. مراتب مذکور در مورخه 1389/07/13 در اداره ثبت شرکتها به ثبت رسیده است.

شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به 29 اسفند ماه 1389

25- سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکتهای فرعی

1388/12/29		1389/12/29		
تعداد	مبلغ - میلیون ریال	تعداد	مبلغ - میلیون ریال	
5,017,580	11,225	6,941,489	13,331	همکاران سیستم پناه شمال تهران
666	2	666	2	همکاران سیستم مدیریت طرح های عمومی
<u>5,018,246</u>	<u>11,227</u>	<u>6,942,155</u>	<u>13,333</u>	

26- اندوخته قانونی

طبق مفاد مواد 140 و 238 اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال 1347 از محل سود قابل تخصیص شرکت اصلی و شرکتهای فرعی مبالغی به اندوخته قانونی منتقل می شود. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به 10 درصد سرمایه همان شرکت، انتقال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه شرکت و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل

27- سایر اندوخته ها

سایر اندوخته ها بابت اندوخته طرح توسعه است. شرکت اصلی به منظور اجرای طرح توسعه، طبق ماده 138 قانون مالیاتها مبلغی را به عنوان اندوخته طرح توسعه اختصاص داده است.

28- سهم اقلیت

1388/12/29	1389/12/29	
میلیون ریال	میلیون ریال	
50	23	سرمایه
1	0	اندوخته قانونی
(145)	(62)	سود (زیان) انباشته
<u>(94)</u>	<u>(39)</u>	

شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به 29 اسفند ماه 1389

29- درآمد حاصل از فروش و ارائه خدمات

<u>سال 1388</u>	<u>سال 1389</u>	
<u>میلیون ریال</u>	<u>میلیون ریال</u>	
گروه :		
82,339	93,600	درآمد فروش نرم افزار
162,226	194,533	درآمد پشتیبانی سیستم ها
47,574	38,554	درآمد استقرار و راه اندازی سیستم ها
13,692	8,468	درآمد نصب شبکه پروژه ها
7,551	11,214	درآمد خدمات آموزشی
1,150	2,011	سایر درآمدها
<u>314,532</u>	<u>348,380</u>	
شرکت اصلی :		
60,360	64,130	درآمد حاصل از فروش شرکتهای تابعه
63,231	78,341	درآمد حاصل از قراردادهای پشتیبانی
196	-	درآمد حاصل از فروش نرم افزار
<u>123,787</u>	<u>142,471</u>	

شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به 29 اسفند ماه 1389

1-29- درآمدهای حاصل از فروش و ارائه خدمات به تفکیک شرکتهای گروه به شرح ذیل می باشد.

سال 1388	سال 1389	
میلیون ریال	میلیون ریال	
123,788	142,471	همکاران سیستم
22,488	25,176	همکاران سیستم پناه شمال تهران
20,415	20,524	همکاران سیستم پناه شرق
21,383	21,512	همکاران سیستم پناه غرب
10,668	14,314	همکاران سیستم پناه عمران
12,846	12,150	همکاران سیستم پناه البرز
13,692	8,461	مهندسی شبکه و راهبری تحقیقات (مشورت)
4,659	1,806	موسسه پژوهش و آموزش همکاران سیستم
6,368	5,245	همکاران سیستم قزوین
2,483	4,061	همکاران سیستم زنجان
3,057	2,701	همکاران سیستم استان مرکزی
2,764	3,354	همکاران سیستم گیلان
3,640	4,037	همکاران سیستم کرمان
2,610	3,173	همکاران سیستم همدان
5,596	5,634	همکاران سیستم یزد
3,087	2,459	همکاران سیستم کرمانشاه
6,689	7,581	همکاران سیستم فارس
6,285	6,157	همکاران سیستم مازندران
6,256	6,608	همکاران سیستم اصفهان
7,317	6,198	همکاران سیستم خراسان رضوی
495	1,321	همکاران سیستم خراسان جنوبی
3,300	4,153	همکاران سیستم خوزستان
9,213	9,484	همکاران سیستم آذربایجان شرقی
11,215	14,876	مدیریت طرحهای عمومی
1,753	2,998	همکاران سیستم هرمزگان
775	336	هوشمندی تجاری همکاران سیستم
1,509	5,210	سپیدار سیستم آسیا
181	1,102	همکاران سیستم اردبیل
-	4,834	اطلاعات مدیریت همکاران سیستم
-	444	همکاران سیستم گلستان
314,532	348,380	

شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به 29 اسفند ماه 1389

30- بهای تمام شده خدمات ارائه شده

مانده حساب فوق به تفکیک عوامل تشکیل دهنده به شرح ذیل می باشد :

شرکت اصلی		گروه		
سال 1388	سال 1389	سال 1388	سال 1389	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
9,288	13,764	28,448	41,987	حقوق پایه
-	-	7,953	3,328	پروژه های شبکه
-	-	20,743	7,978	هزینه نصب و راه اندازی
2,960	2,598	4,880	7,836	حق الزحمه
2,215	3,247	9,157	10,018	بیمه سهم کارفرما
71	-	9,503	5,280	کارانه
1,079	1,718	3,102	5,514	مزایای پایان خدمت
5,379	7,916	12,701	19,652	عیدی و پاداش
385	310	1,143	972	بازخرید مرخصی
-	-	974	1,265	استهلاک دارایی های ثابت
336	603	743	1,540	آبدارخانه، پذیرایی و غذای پرسنل
-	-	5,699	5,421	هزینه پشتیبانی از سیستم ها
139	326	1,461	337	آموزش کارکنان
30	30	1,615	2,296	ماموریت داخل و خارج از کشور
357	1,061	569	2,554	کمکهای غیر نقدی
91	57	238	136	تعمیر و نگهداری کامپیوتر
713	1,216	728	1,216	نرم افزار پایه
29	89	579	1,317	ایاب و ذهاب
9	23	9	-	ملزومات اداری
16	-	16	-	اضافه کار
2	4	20	28	کتاب و مجلات و نشریات
79	481	2,259	4,208	سایر
23,178	33,443	112,540	122,883	

31-1- بر اساس قرارداد منعقد شده بین شرکت اصلی با شرکت اطلاعات مدیریت همکاران سیستم (شرکت فرعی)، مدیریت بر روند کدنویسی بخشی از سیستم های نرم افزاری به سفارش کارفرما به عهده شرکت مزبور گذاشته شده است. از این بابت مجموع هزینه های انجام شده توسط مجری که به نیابت از طرف کارفرما صورت پذیرفته است به عنوان بهای تمام شده خدمات ارائه شده شرکت اصلی منظور شده است.

شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به 29 اسفند ماه 1389

31- سود حاصل از سرمایه گذارینها عملیاتی

سال 1388	سال 1389	
میلیون ریال	میلیون ریال	
8,882	8,483	شرکت همکاران سیستم پناه شمال تهران
4,890	6,587	شرکت همکاران سیستم - پناه شرق
4,491	6,287	شرکت همکاران سیستم - پناه غرب
2,096	1,597	شرکت همکاران سیستم آذربایجان شرقی
3,493	4,241	شرکت همکاران سیستم البرز
1,996	1,148	شرکت همکاران سیستم اصفهان
2,295	748	شرکت همکاران سیستم خراسان رضوی
798	1,446	مهندسی شبکه همکاران سیستم
2,096	998	شرکت همکاران سیستم فارس
432	1,008	موسسه آموزش و پژوهش همکاران سیستم
499	998	شرکت همکاران سیستم یزد
1,198	1,198	شرکت همکاران سیستم قزوین
499	499	شرکت همکاران سیستم استان مرکزی
299	1,198	شرکت همکاران سیستم زنجان
1,497	1,796	شرکت همکاران سیستم مازندران
699	898	شرکت همکاران سیستم کرمان
120	1,896	مدیریت طرح های عمومی
299	299	شرکت همکاران سیستم کرمانشاه
200	370	شرکت همکاران سیستم خوزستان
2,092	1,295	شرکت اطلاعات مدیریت همکاران سیستم
798	1248	شرکت همکاران سیستم گیلان
100	449	شرکت همکاران سیستم همدان
4,214	4900	شرکت همکاران سیستم عمران
2	539	شرکت سپیدار سیستم آسیا
100	1248	شرکت همکاران سیستم هرمزگان
44,084	51,374	

شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به 29 اسفند ماه 1389

32- هزینه فروش، اداری و عمومی

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
سال 1388	سال 1389	سال 1388	سال 1389		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
31,628	37,867	53,846	64,701	32-1	هزینه های حقوق و دستمزد
1,374	1,852	3,282	4,455	32-2	هزینه های کارکنان
4,627	6,748	13,735	19,072	32-3	هزینه های عملیاتی
2,058	2,539	2,296	4,313	32-4	هزینه های فروش و بازاریابی
6,800	7,767	8,350	9,440		استهلاک دارایی های ثابت مشهود و دارائیهای نامشهود
<u>46,487</u>	<u>56,773</u>	<u>81,509</u>	<u>101,981</u>		

32-1- هزینه های حقوق و دستمزد از اقلام زیر تشکیل شده است :

شرکت اصلی		گروه		
سال 1388	سال 1389	سال 1388	سال 1389	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
13,834	20,559	13,081	19,472	حق الزحمه
7,605	8,457	18,657	25,214	حقوق و دستمزد
4,912	5,202	10,585	9,329	عیدی و پاداش
257	120	1,424	2,217	کارانه
1,207	1,317	3,520	3,767	بیمه سهم کارفرما
1,785	1,948	2,838	3,275	مزایای پایان خدمت
408	194	845	495	بازخرید مرخصی
1,620	70	2,896	932	سایر
<u>31,628</u>	<u>37,867</u>	<u>53,846</u>	<u>64,701</u>	

شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به 29 اسفند ماه 1389

32-2- هزینه های کارکنان به شرح زیر است :

شرکت اصلی		گروه		
سال 1388	سال 1389	سال 1388	سال 1389	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
279	191	1,583	1,680	ایاب و ذهاب کارکنان
213	159	1,033	1,621	سفر و فوق العاده ماموریت
638	1,178	159	57	آموزش
193	304	455	1,097	هدایا و کمک های غیرنقدی
51	20	52	-	سایر هزینه های کارکنان
1,374	1,852	3,282	4,455	

32-3- هزینه های عملیاتی شامل اقلام زیر می باشد :

شرکت اصلی		گروه		
سال 1388	سال 1389	سال 1388	سال 1389	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
885	1,100	2,780	3,465	آبدارخانه، پذیرایی و غذای کارکنان
303	439	1,374	1,455	تلفن و تلفن همراه
-	-	651	384	اجاره
1,343	984	1,978	1,501	تعمیر و نگهداری دارایی های ثابت
159	547	494	1,004	ملزومات اداری
17	51	17	66	لوازم مصرفی
-	-	839	2,982	خدمات مالی
345	557	1,607	2,714	حسابرسی
328	601	550	1,118	چاپ و تکثیر
490	283	873	818	آب و برق و گاز
158	613	452	942	حقوق و عوارض دولتی
21	30	219	398	ارسال و مراسلات
-	544	519	630	هزینه مطالبات مشکوک الوصول
-	-	198	198	استهلاک سرقفلی
213	500	590	968	اشتراک اینترنت
10	10	10	-	هدایا به اشخاص و موسسات
86	96	87	97	بیمه اموال و دارائیهها
168	232	170	234	کتاب و مجلات و نشریات
101	161	327	98	سایر هزینه ها
4,627	6,748	13,735	19,072	

شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به 29 اسفند ماه 1389

32-4- هزینه های فروش و بازاریابی از اقلام زیر تشکیل شده است :

شرکت اصلی		گروه		
سال 1388	سال 1389	سال 1388	سال 1389	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
1,370	2,003	1,416	2,240	نمایشگاه و سمینار
688	536	728	914	آگهی در مجلات و مطبوعات
-	-	144	926	پورسانت فروش
-	-	8	233	سایر هزینه ها
2,058	2,539	2,296	4,313	

33- هزینه های مالی

شرکت اصلی		گروه		
سال 1388	سال 1389	سال 1388	سال 1389	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
2,349	3,675	2,349	3,675	سود تسهیلات دریافتی از بانکها
2,349	3,675	2,349	3,675	

34- خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

شرکت اصلی		گروه		
سال 1388	سال 1389	سال 1388	سال 1389	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
(7)	378	-	371	سود فروش دارایی ثابت
-	(982)	-	(1,149)	هزینه کاهش ارزش دائمی سرمایه گذارینها
5,593	12,881	5,637	12,966	سود سپرده های بانکی و اوراق مشارکت
(1)	13	274	210	سود و زیان ناشی از تسعیر ارز
228	475	-	247	درآمد اجاره
-	-	(181)	(12)	سایر
5,813	12,765	5,730	12,633	

شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به 29 اسفند ماه 1389

35- سود پایه و تقلیل یافته هر سهم

گروه		
سال 1388	سال 1389	
میلیون ریال	میلیون ریال	
120,483	123,516	سود عملیاتی
63	(2)	سهم اقلیت از (سود) زیان عملیاتی
120,546	123,513	سود عملیاتی پس از احتساب سهم اقلیت
(30,121)	(30,879)	کسر می شود: مالیات سود عملیاتی
90,425	92,634	سود عملیاتی پس از کسر مالیات
196	194	میانگین موزون تعداد سهام عادی طی دوره - میلیون سهم
461	477	سود پایه هر سهم عملیاتی - ریال
3,381	8,958	سود غیر عملیاتی
0	1	سهم اقلیت از (سود) زیان غیر عملیاتی
3,381	8,959	سود غیر عملیاتی پس از احتساب سهم اقلیت
395	917	اضافه می شود: صرفه جویی مالیاتی
3,776	9,876	سود غیر عملیاتی پس از تعدیل اثر مالیاتی
196	194	میانگین موزون تعداد سهام عادی طی دوره - میلیون سهم
19	51	سود پایه هر سهم غیر عملیاتی - ریال
481	528	سود پایه هر سهم - ریال

35-1 از آنجا که در گروه سهام عادی بالقوه وجود ندارد، لذا سود پایه هر سهم و سود تقلیل یافته هر سهم برابر است.

36- تعدیلات سنواتی

شرکت اصلی		گروه		
سال 1388	سال 1389	سال 1388	سال 1389	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
(377)	-	(1,257)	(586)	مالیات عملکرد 1387 و قبل از آن
-	(488)	-	(735)	مالیات عملکرد سال 1388
(232)	(43)	(427)	(225)	مالیات تکلیفی، حقوق و جرائم
(115)	-	(115)	-	تعدیل پیش پرداخت مالیات سال 1384
-	-	(1,711)	(1,711)	مطالبات سوخت شده
-	-	-	34	اصلاح حساب ذخیره سنوات
(90)	-	445	433	سایر
(814)	(531)	(3,065)	(2,790)	

36-1 به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اقلام مقایسه ای مربوط در صورتهای مالی مقایسه ای اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضا با صورتهای مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به 29 اسفند ماه 1389

37- صورت تطبیق سود عملیاتی

شرکت اصلی		گروه		
سال 1389	سال 1388	سال 1389	سال 1388	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
98,206	103,629	120,483	123,516	سود عملیاتی
6,800	7,768	8,925	10,664	استهلاک دارائیهای ثابت مشهود و دارائیهای نامشهود
1,369	2,331	3,885	4,938	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
-	-	198	198	استهلاک سرقفلی
(51,211)	(60,067)	(27,161)	(9,473)	(افزایش) حسابهای دریافتی عملیاتی
(42)	(397)	(459)	(39)	افزایش موجودی مواد و کالا
65	(64)	(5,128)	(9,058)	(افزایش) کاهش سفارشات و پیش پرداختها
6,130	1,007	175	3,889	افزایش حسابهای پرداختی عملیاتی
-	464	6,047	2,751	افزایش پیش دریافتها
227	488	(1,219)	422	سایر درآمدهای غیر عملیاتی
-	-	-	(533)	(افزایش) پروژه های در جریان
<u>61,544</u>	<u>55,159</u>	<u>105,746</u>	<u>127,275</u>	

شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به 29 اسفند ماه 1389

38- مبادلات غیر نقدی

مبادلات غیر نقدی به مبلغ 2,926 میلیون ریال مربوط به خرید سهام شرکت اصلی توسط شرکت فرعی همکاران سیستم پناه شمال تهران می باشد.

39- تعهدات سرمایه ای و بدهیهای احتمالی

39-1- تعهدات احتمالی گروه موضوع ماده 235 قانون اصلاح قسمتی از قانون تجارت مصوب سال 1347 در تاریخ ترازنامه شامل 16 میلیارد ریال اسناد تضمینی واگذار شده به مشتریان و بانکها بابت معاملات و تسهیلات دریافتی می باشد.

39-2- شرکت اطلاعات مدیریت همکاران سیستم (شرکت فرعی) برای سالهای 1383 و 1384 مورد رسیدگی سازمان تامین اجتماعی قرار گرفته که تا کنون نتیجه آن مشخص نگردیده است. همچنین، شرکت مزبور از سال 1385 الی 1389 نیز مورد حسابرسی سازمان تامین اجتماعی قرار نگرفته است. همچنین، نتیجه اعتراض شرکت همکاران سیستم (شرکت اصلی) به برگ اعلام بدهی 682 میلیون ریالی از بابت سال 1385 تا کنون مشخص نشده و برای سالهای 1386 الی 1389 نیز شرکت اخیر الذکر تا کنون مورد رسیدگی سازمان تامین اجتماعی قرار نگرفته است. به نظر مدیریت شرکت ذخایر شناسایی شده در حسابها جهت ایفاء تعهدات فوق الذکر کافی بوده و گروه از این بابت متحمل بدهی های دیگری نخواهد بود.

40- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

بعد از تاریخ ترازنامه رویداد با اهمیتی که مستلزم تعدیل اقلام مندرج در صورتهای مالی یا افشا باشد، رخ نداده است.

شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به 29 اسفند ماه 1389

41- معاملات با اشخاص وابسته

معاملات شرکت اصلی با اشخاص وابسته مشمول ماده 129 اصلاحیه قانون تجارت به شرح زیر است :

مانده طلب (بدهی)	شرح و مبلغ معاملات				سهم از فروش میلیون ریال	نوع وابستگی	نام شرکت طرف معامله
	درآمد اجاره میلیون ریال	دریافت و پرداخت میلیون ریال	خرید خدمات میلیون ریال	سهم از پشتیبانی میلیون ریال			
در پایان سال میلیون ریال							
(15,208)	12	547	-	10,228	7,384	شرکت فرعی و عضو هیات مدیره	پناه شرق
(15,953)	12	3,745	-	10,868	10,117	شرکت فرعی و عضو هیات مدیره	پناه غرب
1,677	12	1,677	-	12,527	8,678	شرکت فرعی و عضو هیات مدیره	پناه شمال تهران
(403)	12	-	-	-	-	شرکت فرعی و عضو هیات مدیره	موسسه پژوهش و آموزش
(835)	12	-	-	3,961	2,448	شرکت فرعی و عضو هیات مدیره	همکاران سیستم آذربایجان شرقی
1,105	-	296	-	867	838	شرکت فرعی و عضو هیات مدیره	پناه کرمانشاه
296	6	25	-	1,315	916	شرکت فرعی و عضو هیات مدیره	پناه زنجان
4,239	12	372	-	4,437	5,869	شرکت فرعی و عضو هیات مدیره	مدیریت طرح‌های عمومی
(3,234)	12	-	-	5,362	3,462	شرکت فرعی و عضو هیات مدیره	پناه البرز
854	12	609	-	1,785	1,431	شرکت فرعی و عضو هیات مدیره	پناه قزوین
2,242	12	1,827	-	2,761	2,290	شرکت فرعی و عضو هیات مدیره	پناه فارس
1,632	-	1,583	-	2,838	1,452	شرکت فرعی و عضو هیات مدیره	پناه خراسان رضوی
797	-	142	-	869	1,210	شرکت فرعی و عضو هیات مدیره	پناه همدان
(384)	6	33	-	1,301	874	شرکت فرعی و عضو هیات مدیره	پناه گیلان
3,157	-	953	-	1,185	1,241	شرکت فرعی و عضو هیات مدیره	پناه خوزستان
(5,946)	18	245	36,820	-	-	شرکت فرعی و عضو هیات مدیره	اطلاعات مدیریت
486	12	287	-	2,169	2,080	شرکت فرعی و عضو هیات مدیره	پناه مازندران
(150)	6	-	-	2,313	2,018	شرکت فرعی و عضو هیات مدیره	پناه اصفهان
(396)	12	-	2,855	-	-	شرکت فرعی و عضو هیات مدیره	مهندسی شبکه همکاران سیستم
1,875	12	543	-	1,912	1,667	شرکت فرعی و عضو هیات مدیره	پناه یزد
1,416	12	491	-	1,058	811	شرکت فرعی و عضو هیات مدیره	پناه استان مرکزی
803	6	-	-	1,346	1,231	شرکت فرعی و عضو هیات مدیره	پناه کرمان
(550)	-	550	-	1,192	752	شرکت فرعی و عضو هیات مدیره	همکاران سیستم هرمزگان
(4,811)	12	974	-	7,364	6,314	شرکت فرعی و عضو هیات مدیره	پناه عمران
(106)	6	106	1,530	-	-	شرکت فرعی و عضو هیات مدیره	هوشمندی تجاری همکاران سیستم
905	-	649	-	336	603	شرکت فرعی و عضو هیات مدیره	پناه خراسان جنوبی
1,807	-	855	-	348	443	شرکت فرعی و عضو هیات مدیره	پناه اردبیل
(954)	12	777	-	-	-	شرکت فرعی و عضو هیات مدیره	سپیدار سیستم آسیا
10	-	10	-	-	-	شرکت فرعی و عضو هیات مدیره	پناه گلستان

41-1- ارزش منصفانه معاملات فوق تفاوت با اهمیتی با مبلغ معامله ندارد.

شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به 29 اسفند ماه 1389

42- سود انباشته در پایان سال

تخصیص سود انباشته پایان سال در موارد زیر موقوف به تصویب مجمع عمومی صاحبان سهام می باشد :

مبلغ - میلیون ریال

10,061

تکالیف قانونی :

تقسیم حداقل 10 درصد سود خالص سال 1389 طبق مفاد ماده 90 اصلاحیه قانون تجارت

مبلغ - میلیون ریال

?

پیشنهاد هیات مدیره

سود سهام پیشنهادی هیات مدیره **(می بایست توسط شرکت تکمیل شود)**