

شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به انضمام صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۰

## شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)

### فهرست مندرجات

شماره صفحه	شرح
(۱) الی (۳)	۱- گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
۲	۲- صورتهای مالی اساسی تلفیقی گروه:
۳	الف - ترازنامه تلفیقی
۴	ب - صورت سود و زیان تلفیقی
۵	گردش حساب سود (زیان) انباشته تلفیقی
۶	ج - صورت جریان وجوده نقد تلفیقی
۷	۳- صورتهای مالی اساسی شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)
۸ الی ۵۵	الف - ترازنامه
	ب - صورت سود و زیان
	گردش حساب سود (زیان) انباشته
	ج - صورت جریان وجوده نقد
	د - یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به نام خدا

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی  
به مجمع عمومی عادی سالانه صاحبان سهام  
شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)

### گزارش نسبت به صورتهای مالی

- ۱- صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت همکاران سیستم (سهامی عام) شامل ترازنامه ها به تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۰ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مذبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۴۲ توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

### مسئلیت هیات مدیره در قبال صورتهای مالی

- ۲- مسئلیت تهیه صورتهای مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با هیات مدیره شرکت است. این مسئلیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه‌ای که این صورتها، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

### مسئلیت حسابرس و بازرس قانونی

- ۳- مسئلیت این موسسه، اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مذبور ایجاد می‌کند این موسسه الزامات آئین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشاء شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثر بخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، برسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیات مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

گزارش-بهراد مشاور

تلفن: ۸۸۳۰۹۴۹۰-۶، فکس: ۸۸۴۹۳۱۷۱،  
صندوق پستی ۱۵۸۷۵-۵۵۵۱  
پست الکترونیک: info@behradmoshar.com

حسابداران رسمی-حسابداران مستقل-کارشناسان رسمی  
تهران، خیابان مطهری، خیابان فجر، شماره ۲۷  
کد پستی ۱۵۸۹۷۸۳۱۱۶

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

این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهار نظر مشروط نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.

همچنین این موسسه مسئولیت دارد ضمن ایفای وظایف بازرس قانونی، موارد لازم و نیز موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

مبانی اظهار نظر مشروط نسبت به صورتهای مالی تلفیقی گروه

۴- اهم موارد قابل ذکر درخصوص وضعیت مالیاتی شرکت به شرح ذیل می باشد:

۴-۱- براساس برگهای قطعی و تشخیص صادره جهت عملکرد سالهای ۱۳۸۴ الی ۱۳۸۸ تعدادی از شرکتهای گروه و شرکت اصلی و همچنین مالیات تکلیفی سالهای ۱۳۸۵، ۱۳۸۶ و ۱۳۸۸ شرکت اصلی و یکی از شرکتهای فرعی، جمعاً مبلغ ۱۱۷/۵ میلیارد ریال مالیات مطالبه شده که ضمن اعتراض گروه به مبلغ مذبور (نتیجه اعتراض گروه مشخص نشده است)، از این بابت مبلغ ۸۸/۳ میلیارد ریال پرداخت و یا ذخیره در حسابهای گروه منظور شده است. مضافاً مالیات عملکرد سال ۱۳۸۹ برخی از شرکتهای گروه و سال مورد گزارش کلیه شرکتهای گروه براساس سود ابرازی و پس از اعمال معافیتهای قانونی محاسبه و در حسابها منظور شده است.

۴-۲- به موجب برگ مطالبه صادره از سوی اداره مالیاتی که مورد اعتراض شرکت اصلی قرار گرفته میزان جرائم مربوط به مالیات بر ارزش افزوده سال ۱۳۸۹ مبلغ ۴/۹ میلیارد تعیین گردیده که از این بابت ذخیرهای در حسابها منظور نشده است. ضمن آنکه مالیات و عوارض بر ارزش افزوده سال ۱۳۸۸ و ۱۳۸۹ برخی از شرکتهای گروه تاکنون مورد رسیدگی مقامات مالیاتی قرار نگرفته است.

با توجه به مراتب فوق و رویه سازمان امور مالیاتی، تعیین ذخیره مورد نیاز از بابت موارد فوق الذکر منوط به مشخص شدن نتیجه اعتراضات شرکتها و رسیدگی و اعلام نظر نهایی مراجع مالیاتی می باشد.

۵- سرفصلهای حسابها و اسناد دریافتی تجاری، طلب از شرکتهای گروه و سایر حسابهای دریافتی به شرح یادداشت‌های ۷ الی ۹ پیوست صورتهای مالی به ترتیب شامل مبلغ ۱۵/۵ میلیارد ریال مطالبات راکد و سنواتی و اسناد واخواستی و مبلغ ۱/۸ میلیارد ریال مالیاتهای سنواتی مكسوره در منبع می باشد که جمعاً از بابت مطالبات فوق الذکر مبلغ ۲/۴ میلیارد ریال ذخیره مطالبات مشکوک الوصول در حسابها منظور شده است. به دلیل عدم دسترسی به شواهد و مدارک کافی، تعیین میزان ذخیره مازاد مورد نیاز در شرایط حاضر برای این موسسه امکان پذیر نمی باشد.

گزارش-بهراد مشاور

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

**اظهار نظر مشروط نسبت به صورتهای مالی تلفیقی گروه**

۶- به نظر این مؤسسه، به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای ۴ و ۵، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی گروه و شرکت همکاران سیستم (سهامی عام) در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۰ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی گروه و شرکت را برای سال مالی منتهی به تاریخ مذبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

**۷- گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)**

**گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی**

۷- معاملات مندرج در یادداشت ۴۱ پیوست صورتهای مالی به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیات مدیره شرکت به اطلاع این مؤسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیات مدیره رعایت شده است. مضافاً، نظر این مؤسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مذبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

۸- گزارش هیات مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت، که جهت تقدیم به مجمع عمومی عادی سالانه صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی‌های انجام شده و در نظر داشتن موارد مندرج در سایر بندهای این گزارش، نظر این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مالی مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیات مدیره باشد، جلب نشده است.

**گزارش در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس**

۹- چک لیست سازمان بورس اوراق بهادار تهران در زمینه رعایت مقررات و ضوابط حاکم بر شرکتهای پذیرفته شده، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته و به مواردی حاکی از عدم رعایت مقررات و ضوابط مذبور توسط شرکت، برخورد نگردیده است. ضمن آنکه بیش از ۹۰ درصد سهام شرکت در اختیار یک شخص حقوقی می‌باشد.

تاریخ : ۶ خردادماه ۱۳۹۱

مؤسسه حسابرسی بهراد مشاور

حسابرس مستقل و بازرس قانونی

محمد رضا سرافرازی

فریده شیرازی

حسابداران رسمی

تهران ۱۳۹۸

جهت انتساب

# صورتهای مالی

## شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)

### صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۰

جمعیت عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورتهای مالی تلفیقی گروه به همراه صورتهای مالی شرکت همکاران سیستم (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۰ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است :

#### شماره صفحه

##### **الف - صورتهای مالی اساسی تلفیقی گروه :**

- ۲ • ترازنامه تلفیقی
- ۳ • صورت سود و زیان تلفیقی
- ۳ گردش حساب سود (زیان) ابانته تلفیقی
- ۴ • صورت جریان وجود نقد تلفیقی

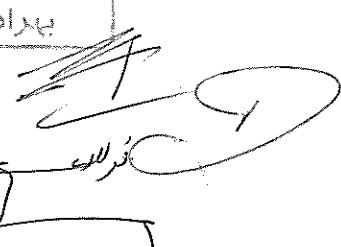
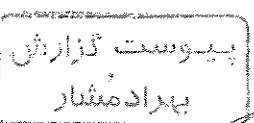
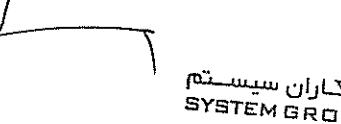
##### **ب - صورتهای مالی اساسی شرکت همکاران سیستم (سهامی عام) :**

- ۵ • ترازنامه
- ۶ • صورت سود و زیان
- ۶ گردش حساب سود (زیان) ابانته
- ۷ • صورت جریان وجود نقد

##### **پ - یادداشت‌های توضیحی :**

- ۸ - ۹ الف: تاریخچه فعالیت
- ۹ ب: مبنای تهییه صورتهای مالی
- ۱۰ - ۱۳ پ: خلاصه اهم رویه حسابداری
- ۱۴ - ۵۵ ت: یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی

صورتهای مالی تلفیقی گروه و صورتهای مالی شرکت همکاران سیستم (سهامی عام) بر اساس استانداردهای حسابداری تهییه شده و در تاریخ ۵ خردادماه ۱۳۹۱ به تائید هیأت مدیره شرکت همکاران سیستم (سهامی عام) رسیده است.

اعضای هیأت مدیره و مدیر عامل	سمت	امضاء
شهریار رحیمی	مدیر عامل - خارج از اعضاء	
محمد نظاری	رئیس هیأت مدیره - موظف	
همایون حریری	نایب رئیس هیأت مدیره - غیر موظف	
اسحاقیل کمالی روستا	عضو هیأت مدیره - غیر موظف	
مهدی انصاریان	عضو هیأت مدیره - موظف	
فرید فولادی	عضو هیأت مدیره - موظف	

شرکت همکاران سیستمهای سهامی عام)

ترانزامه تلقیقی

۱۳۹۰ اسفندماه ۰

(تجدید ازانه شده)  
۱۳۸۹/۱۲/۲۹

در تاریخ ۱۳۹۰/۱۲/۲۹  
پاداشت ۱۳۹۰/۱۲/۲۹  
میلیون ریال

بدجهای خارجی :  
بدجهای پرداختی تجاري  
پنهانی به شرکهای گروه  
سایر حسابها و اسناد پرداختی  
پیش دریافتها  
ذخیره مالیات  
تسهیلات مالی دریافتی

داراییها :  
 موجودی نقد  
سرمایه مختاری کوتاه مدت  
حسابها و اسناد دریافتی تجاري  
طلب از شرکهای گروه  
سایر حسابهای دریافتی  
موجودی مواد و کالا  
بروژه های در جریان  
سطارت و پیش پرداختها

داراییها :  
داراییهای ثابت مشهود  
داراییهای ناشهود  
سرقالی  
سرمایه مختاری بلند مدت  
سایر داراییها

جمع داراییها

بدجهای خارجی :  
حسابهای پرداختی تجاري  
پنهانی به شرکهای گروه  
سایر حسابها و اسناد پرداختی  
پیش دریافتها  
ذخیره مالیات  
تسهیلات مالی دریافتی

پاداشت ۱۳۹۰/۱۲/۲۹  
میلیون ریال

۵۶۰,۰۸۹  
۴۹,۵۰۰  
۷۸,۳۳۱  
۴۳۶۰  
۳۷۰,۷۴۷  
۴۰,۸۵۰  
۱۱۹۷  
۷۳۹  
۱۱۷۲  
۱,۷۳۳  
۱۰,۶۵۶۷  
۱۵۷,۳۴۰

۵  
۶  
۷  
۸  
۹  
۱۰  
۱۱  
۱۲

۵۶,۳۵۸  
۱۱,۰۰۰  
۷۸,۳۳۱  
۴۳۶۰  
۳۷۰,۷۴۷  
۴۰,۸۵۰  
۱۱۹۷  
۷۳۹  
۱۱۷۲  
۱,۷۳۳  
۱۰,۶۵۶۷  
۱۵۷,۳۴۰

بدجهای خارجی :  
جمع بدجهای خارجی

پاداشت ۱۳۹۰/۱۲/۲۹  
میلیون ریال

۲۱۱,۵۵۳  
۲۱۲,۲۱۱

۱۲

بدجهای خارجی :

داراییها :  
داراییهای ثابت مشهود  
داراییهای ناشهود  
سرقالی  
سرمایه مختاری بلند مدت  
سایر داراییها

جمع داراییها

حقوق صاحبان سهام :  
سرمایه ( ۷۵۰ میلیون سهم یکهزار ریالی تمام پرداخت شده )  
سهام اشراکت اصلی در مالکیت شرکهای فرعی  
الدوخته قانونی

پاداشت ۱۳۹۰/۱۲/۲۹  
میلیون ریال

۱۹۳,۷۸۱  
۲۷۸,۸۳  
۹۳۵  
۷۳۷  
۱۰۵  
۱۷

۳۷۲,۳۴۶  
۳۷۳,۸۴  
۳۷۳,۸۱  
۱,۰۵  
۱۸,۹۸۴  
۴۳۰,۴۰۱

داراییها :  
داراییهای ثابت مشهود  
داراییهای ناشهود  
سرقالی  
سرمایه مختاری بلند مدت  
سایر داراییها

جمع داراییها

حقوق صاحبان سهام :

پاداشت ۱۳۹۰/۱۲/۲۹  
میلیون ریال

۱۱۶,۴۵۰  
۲۷۳,۳۹۳  
( ۳۹ )  
۲۸

۱۴۵,۳۷۶  
۴۹,۰۵۸۱  
( ۳۰ )  
۶۱

۱۴۵,۳۷۶  
۴۹,۰۵۸۱  
( ۳۰ )  
۶۱

۱۴۵,۳۷۶  
۴۹,۰۵۸۱  
( ۳۰ )  
۶۱

داراییها :  
جمع حقوق صاحبان سهام شرکت اصلی  
سهام اقلیت

جمع داراییها

حقوق صاحبان سهام :

پاداشت ۱۳۹۰/۱۲/۲۹  
میلیون ریال

۵۳۳,۶۹۳  
۴۵۶,۵۶۳

داراییها :  
جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام  
پاداشت ۱۳۹۰/۱۲/۲۹  
میلیون ریال

جمع داراییها

پاداشت ۱۳۹۰/۱۲/۲۹

پاداشت ۱۳۹۰/۱۲/۲۹  
میلیون ریال

۴۵۶,۵۶۳  
۵۳۳,۶۹۳

جمع داراییها

پاداشت ۱۳۹۰/۱۲/۲۹  
میلیون ریال

۴۵۶,۵۶۳  
۵۳۳,۶۹۳

۴۵۶,۵۶۳  
۵۳۳,۶۹۳

( ۳ )

**شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)**

**صورت سود و زیان تلفیقی**

**برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۰**

(تجدید ارائه شده)

سال ۱۳۸۹	سال ۱۳۹۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۴۷,۸۹۹	۴۲۳,۸۴۱	۲۹ درآمد حاصل از فروش و ارائه خدمات
(۱۴۴,۳۱۱)	(۱۵۳,۶۶۶)	۳۰ بهای تمام شده خدمات ارائه شده
۲۰۳,۵۸۸	۲۷۰,۱۷۵	سود ناخالص
(۸۰,۸۰۰)	(۹۶,۴۴۱)	هزینه های فروش، اداری و عمومی
۱۲۲,۷۸۸	۱۷۳,۷۳۴	سود عملیاتی
(۳۶۷۵)	(۹,۱۷۱)	هزینه های مالی
۱۲۶,۳۳	۱۴,۸۴۰	خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۸,۹۵۸	۵۶۶۹	
۱۳۱,۷۴۶	۱۷۹,۴۰۳	سود قبل از مالیات
(۳۱,۱۳۷)	(۴۰,۹۱۴)	مالیات بر درآمد
۱۰۰,۶۰۹	۱۳۸,۴۸۹	سود خالص
۱	۹	سهم اقلیت از سود خالص
۴۱۷	۵۵۸	سود پایه و تقلیل یافته هر سهم (ریال) ۳۵

**گردش حساب سود (زیان) ابانته**

۱۰۰,۶۰۹	۱۳۸,۴۸۹	سود خالص
(۱۰۶,۱۱۹)	(۱۲۱,۹۵۹)	سود ابانته در ابتدای سال
(۸,۶۵۲)	(۷,۵۶۶)	تعیلات سنتوای
۹۷,۶۶۷	۱۱۴,۳۹۳	سود ابانته در ابتدای سال - تعديل شده
(۴۰,۰۰۰)	(۵۰,۰۰۰)	افزایش سرمایه واحد اصلی
(۴۰,۰۰۰)	-	تعیلات ناشی از خروج دو شرکت فرعی از تلفیق
۱۵۸,۲۷۶	۲۰۲,۸۸۲	سود قبل تخصیص
(۳۸,۷۷۷)	(۴۹,۵۶۱)	تخصیص سود :
(۵,۱۰۶)	(۷,۰۱۹)	سود سهام مصوب مجمع
(۲۳,۸۸۳)	(۵۶,۵۸۰)	اندوخته قانونی
۱۱۴,۳۹۳	۱۴۶,۳۰۲	سود ابانته گروه در پایان سال
۶۲	۵۳	سهم اقلیت از سود (زیان) ابانته شرکتهای تابعه
۱۱۴,۴۵۵	۱۴۶,۳۵۵	سود ابانته شرکت اصلی در پایان سال

از آنجایی که اجزای تشکیل دهنده سود و زیان جامع تلفیقی محدود به سود سال و تعیلات سنتوای می باشد؛ لذا صورت سود و زیان جامع تلفیقی ارائه نشده است.

یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۴۲ پیوست، جزو لاینک صورتهای مالی است.

پیوست گزارش  
بهزاد مثنا

همکاران سیستم  
SYSTEM GROUP



(۳)

ترکیب

## شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)

### صورت حربان وجوه نقد تلفیقی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۰

(تجدید ارائه شده)

سال ۱۳۸۹	سال ۱۳۹۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۲۷,۷۷۵	۲۲۵,۶۲۷	۳۷

#### فعالیتهای عملیاتی:

۱۲۷,۷۷۵	۲۲۵,۶۲۷	۳۷	جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی
			بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تامین مالی:
۱۲,۹۶۶	۹,۲۹۹		سود دریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری و اوراق مشارکت
(۳۸,۷۷۷)	(۴۹,۵۶۱)		سود سهام پرداختی به سهامداران
(۳۶۷۵)	(۹,۱۷۱)		سود پرداختی بابت تسهیلات مالی
(۲۹,۴۸۶)	(۴۹,۶۳۳)		جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی

#### مالیات عملکرد پرداختی :

(۲۲,۸۹۰)	(۲۲,۳۱۹)		مالیات بر درآمد پرداختی
----------	----------	--	-------------------------

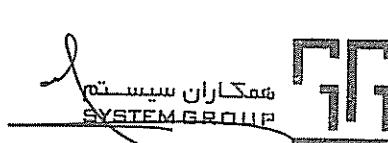
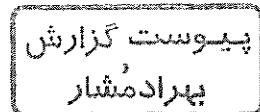
#### فعالیتهای سرمایه گذاری:

-	۳۶,۰۰۰		وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه گذاری بلند مدت
(۲۰,۰۷۶)	-		وجوه پرداختی بابت تحصیل سرمایه گذاری بلند مدت
(۱۵,۶۰۰)	-		وجوه پرداختی بابت تحصیل سرمایه گذاری کوتاه مدت
(۲۲,۵۹۶)	۲۸,۶۰۰		وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه گذاری کوتاه مدت
۱۳,۹۷	(۱۹۱,۸۳۹)		وجوه پرداختی چهت خرید دارائیهای ثابت مشهود
(۷۸)	۲,۷۲۳		وجوه دریافتی چهت خرید دارائیهای ثابت مشهود
(۴۵,۲۵۲)	(۲۲,۹۷۶)		وجوه پرداختی چهت خرید دارائیهای نامشهود
۲۹,۴۴۶	۱۳۸,۴۸۲	۱۵,۶۹۳	جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیتهای سرمایه گذاری
			جریان خالص ورود وجه نقد قبل از فعالیتهای تامین مالی

#### فعالیتهای تامین مالی :

(۵,۰۳۲)	(۱۶,۲۲۱)		خالص وجوه پرداختی بابت خرید سهام شرکت اصلی توسط شرکتهای فرعی
۵۱,۷۰۰	۸۷,۰۰۰		دریافت تسهیلات مالی
(۳۴,۸۶۹)	(۴۰,۸۲۶)		بازپرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی
۱۱,۷۹۹	۹,۹۵۳		جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیتهای تامین مالی
۴۱,۴۴۵	۲۵,۶۴۶		خالص افزایش در وجه نقد
۲۱,۱۴۴	۶۲,۵۸۹		مانده وجه نقد در آغاز سال
۶۲,۵۸۹	۸۸,۲۳۵		مانده وجه نقد در پایان سال
۲,۹۲۶	۱۴,۱۹۵	۲۸	مبادلات غیر نقی

یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۴۲ پیوست، جزء لاینفک صورتهای مالی است.



(۴)

شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)

ترانزname

در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

(تجدید ارائه شده)

۱۳۸۹/۱۲/۳۹

صیغه

در اینجا

میلیون ریال

یادداشت همکاران سیستم (سهامی عام)  
جمع بدنهایا و حقوق صاحبان سهام  
یادداشت همکاران سیستم (سهامی عام)

SYSTEM GROUP

## شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)

### صورت سود و زیان

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۰

(تجدید ارائه شده)

سال ۱۳۸۹	سال ۱۳۹۰	بادداشت		
میلیون ریال	میلیون ریال			
۱۴۲,۴۷۱	۱۸۲,۱۷۰	۲۹	درآمد حاصل از فروش و ارائه خدمات	
(۳۳,۴۴۳)	(۲۶,۴۰۶)	۳۰	بهای تمام شده خدمات ارائه شده	
۱۰۹,۰۲۸	۱۵۵,۷۶۴		سود ناخالص	
۵۱,۵۷۴	۶۴,۷۰۶	۳۱	سود حاصل از سرمایه گذاریها - عملیاتی	
(۵۶,۹۹۰)	(۷۱,۹۸۶)	۳۲	هزینه های فروش، اداری و عمومی	
(۵,۴۱۶)	(۷,۲۸۰)			سود عملیاتی
۱۰۳,۶۱۲	۱۴۸,۴۸۴			
(۳۶,۷۵)	(۹,۱۷۱)	۳۳	هزینه های مالی	
۱۲,۷۸۵	۲۰,۴۵۲	۳۴	خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	
۹,۰۹۰	۱۱,۲۸۱			
۱۱۲,۷۰۲	۱۵۹,۷۶۵		سود قبل از مالیات	
(۱۳,۲۰۶)	(۱۹,۴۱۱)		مالیات بر درآمد	
۹۹,۴۹۶	۱۴۰,۳۵۴		سود خالص	

### گردش حساب سود (زیان) انباشته

۹۹,۴۹۶	۱۴۰,۳۵۴		سود خالص
۸۷,۳۰۶	۱۰۲,۳۶۱	۳۶	سود انباشته در ابتدای سال
(۱,۴۶۱)	(۲,۰۵۱)		تعديلات سنواتی
۸۵,۸۴۵	۱۰۰,۳۱۰	۲۴-۱	سود انباشته در ابتدای سال - تعديل شده
(۴۰,۰۰۰)	(۵۰,۰۰۰)		افزایش سرمایه از محل سود انباشته
۱۴۵,۳۴۱	۱۹۰,۶۶۴	۴۲	سود قابل تخصیص
(۵,۰۳۱)	(۴,۴۵۴)	۲۶	تخصیص سود :
(۴۰,۰۰۰)	(۵۰,۰۰۰)		اندخته قانونی
(۴۵,۰۳۱)	(۵۴,۴۵۴)	۴۲	سود سهام مصوب
۱۰۰,۳۱۰	۱۳۶,۲۱۰		سود تخصیص داده شده طی سال
			سود انباشته در پایان سال

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

بادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۴۲ پیوست، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

# شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)

## صورت حربان وجوه نقد

برای سال مالی منتهی به ۳۹ اسفند ماه ۱۳۹۰

(تجدید ارائه شده)

سال ۱۳۸۹	سال ۱۳۹۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۹۹,۲۴۳	۱۸۲,۹۹۸	۳۷

### فعالیتهای عملیاتی:

حریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی

### بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تامین مالی:

۱۲,۸۸۱	۹,۱۰۹
(۴۰,۰۰۰)	(۵۰,۰۰۰)
(۳۶۷۵)	(۹,۱۷۱)
(۳۰,۷۹۴)	(۵۰,۰۶۲)

سود دریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری و اوراق مشارکت

سود سهام پرداختی به سهامداران

سود پرداختی بابت تسهیلات مالی

حریان خالص خروج وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی

و سود پرداختی بابت تامین مالی

### مالیات عملکرد پرداختی :

مالیات بر درآمد پرداختی

(۱۲,۹۷۲)	(۱۲,۷۷۹)
(۲۰,۰۶۵)	(۴,۹۹۰)
-	۳۶,۰۰۰
(۱۵,۶۰۰)	-
-	۳۸,۶۰۰
(۱۸,۹۳۸)	(۱۸۸,۱۵۸)
۱۲,۹۲۵	۳,۷۱۰
(۴)	(۲۸,۹۵۸)
(۴۱,۶۸۲)	(۱۴۳,۷۹۶)
۱۳,۷۹۵	(۲۳۵,۳۹)

وجهه پرداختی بابت تحصیل سرمایه گذاری بلند مدت

وجهه دریافتی بابت فروش سرمایه گذاری بلند مدت

وجهه پرداختی بابت تحصیل سرمایه گذاری کوتاه مدت

وجهه دریافتی بابت تحصیل سرمایه گذاری کوتاه مدت

وجهه پرداختی جهت خرید دارائیهای ثابت مشهود

وجهه دریافتی حاصل از فروش دارائیهای ثابت مشهود

وجهه پرداختی بابت تحصیل دارائیهای نامشهود

حریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیتهای سرمایه گذاری

حریان خالص (خروج) ورود وجه نقد قبل از فعالیتهای تامین مالی

### فعالیتهای تامین مالی :

دریافت تسهیلات مالی

بازپرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی

حریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیتهای تامین مالی

خالص افزایش در وجه نقد

مانده وجه نقد در آغاز سال

مانده وجه نقد در پایان سال

پیغام: گزارش  
پیغام: گزارش  
پیغام: گزارش

یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۴ پیوست، جزو لاینک صورتهای مالی است.

**شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)**  
**یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**  
**برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۰ اسفند ماه**

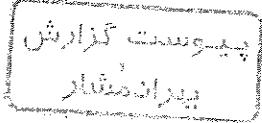
۱- تاریخچه فعالیت

۱-۱- کلیات

گروه شامل شرکت همکاران سیستم (سهامی عام) - شرکت اصلی - و شرکتهای فرعی آن است. شرکت همکاران سیستم در تاریخ ۱۳۶۷/۰۶/۰۷ به صورت سهامی خاص تاسیس شده و در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است. طبق مصوبه مجمع فوق العاده مورخ ۱۳۸۳/۰۶/۲۵ نوع شرکت از سهامی خاص به عام تغییر یافته است. و در تاریخ ۱۳۹۰/۰۴/۰۱ در بازار اول فرا بورس پذیرفته شده است. واحد نهایی تجاری گروه، شرکت سرمایه گذاری آینده نگر دانا (سهامی خاص) می‌باشد. مرکز اصلی شرکت در تهران، خیابان قائم مقام فراهانی، کوچه شهدا، پلاک ۲۸ واقع است.

۱-۲- 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، متداول‌زی، 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 آئی تی و آئی 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 ساخت 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 ساخت افزاری و نرم افزاری در داخل و خارج از کشور \_ شرکت در مناقصات و مزایادات و عقد قرارداد با کلیه سازمانها، وزارت‌خانه ها و شرکتهای دولتی و خصوصی اعم از داخلی و خارجی، خرید و فروش سهام شرکتها و سازمانهای مجاز دولتی و خصوصی در بورس اوراق بهادار و یا خارج از آن، سرمایه گذاری و مشارکت در سایر شرکتها از طریق تعهد سهام شرکتهای جدید



**شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)**  
**یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**  
**پرای سال مالی منتهی به ۱۳۹۰ اسفند ماه**

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 .

### ۱-۳- وضعیت اشتغال

متوسط تعداد کارکنان دائم و موقت طی دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۰ و سال ۱۳۸۹ به شرح زیر بوده است

:

شرکت اصلی		گروه	
سال ۱۳۸۹	سال ۱۳۹۰	سال ۱۳۸۹	سال ۱۳۹۰
نفر	نفر	نفر	نفر
۴۰	۱۲۸	۷۱۸	۸۰۴
۲۴	۳۶	۲۹	۴۸
			کارکنان دائم
			کارکنان موقت

### ۲- 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 .

### ۳- مبانی تلفیق

۳-۱- صورتهای مالی تلفیقی حاصل تجمیع اقلام صورتهای مالی شرکت همکاران سیستم (سهامی عام) و شرکتهای فرعی مشمول تلفیق آن پس از حذف معاملات و مانده‌های درون گروهی و سود و زیان تحقق نیافته ناشی از معاملات فیما بین است .

۳-۲- درمورد شرکتهای فرعی تحصیل شده طی دوره ، نتایج عملیات آنها از تاریخی که کنترل آنها به طور مؤثر به شرکت اصلی منتقل می‌شود و درمورد شرکتهای فرعی واگذار شده ، نتایج عملیات آنها تا زمان واگذاری ، در صورت سود و زیان تلفیقی منظور می‌گردد .

۳-۳- 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 می‌گردد .

**شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی  
برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۰ اسفند ماه**

۴-۳- سال مالی کلیه شرکتهای گروه به استثناء شرکت *Brilliant Software Team* که پایان سال میلادی می‌باشد، پایان اسفند ماه است. صورتهای مالی شرکت مزبور به همان ترتیب در تلفیق مورد استفاده قرار می‌گیرد. با این وجود در صورت وقوع هر گونه رویدادی تا تاریخ تهیه صورتهای مالی شرکت اصلی که تأثیر عمده‌ای بر کلیت صورتهای مالی تلفیقی داشته باشد، آثار آن از طریق اعمال تعديلات لازم در اقلام صورتهای مالی شرکت فرعی *Brilliant Software Team* به حساب گرفته می‌شود.

**۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری**

**۴-۱- موجودی مواد و کالا**

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

**۴-۲- سرمایه گذاریها**

شرکت اصلی	تلفیقی گروه	نحوه ارزیابی :
بهای تمام شده (به کسر ذخیره کاهش دائمی در ارزش سرمایه گذاری)	مشمول تلفیق	سرمایه گذاریهای بلند مدت سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی
بهای تمام شده (به کسر ذخیره کاهش دائمی در ارزش سرمایه گذاری)	مشمول تلفیق	سایر سرمایه گذاریهای بلند مدت
در زمان تصویب توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورتهای مالی)	مشمول تلفیق	فرعی مشمول تلفیق

**نحوه شناخت درآمد سرمایه گذاری‌های بلند مدت**

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

**شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)**  
**یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**  
**برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۰ اسفند ماه**

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
--	--	----------------------------

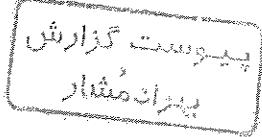
**۴-۳-۴- داراییهای ثابت مشهود**

۴-۳-۱- داراییهای 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 داراییهای ثابت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آنها می گردد به عنوان مخارج سرمایه ای محسوب و طی عمر مفید باقیمانده داراییهای مربوط مستهلك می شود. هزینه های نگهداری و تعمیرات جزئی که به منظور حفظ یا ترمیم منافع اقتصادیمورد 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.

۴-۳-۲- استهلاک داراییهای ثابت مشهود با توجه به عمر مفید برآورده داراییهای مربوطه (و با در نظر گرفتن آئین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب بهمن ماه ۱۳۸۰) و بر اساس نرخها و روش‌های زیر محاسبه می شود:

روش	نرخ استهلاک	دارایی
نزولی	٪ ۷	ساختمان
نزولی	٪ ۲۰ و ٪ ۳۰	تاسیسات
مستقیم	۱۰ سال	اثاثه و منصوبات
مستقیم	۴ سال	ابزار آلات
مستقیم	۳ سال	کامپیوتر و تجهیزات
مستقیم	۵ سال	نرم افزار (داراییهای نامشهود)

برای داراییهای ثابتی که طی ماه تحصیل 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 داراییهای استهلاک پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل



**شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)**  
**یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**  
**برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۰ اسفند ماه**

دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالا می باشد.

**۴-۴- مخارج تامین مالی**

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

**۴-۵- 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 بر حسب ارز ثبت شده است با نرخ خرید و فروش ارز در بانک ملی در تاریخ انجام معامله، تسعیر می شود. تفاوت‌های ناشی از تسعیر اقلام پولی ارزی به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی می شود.

**۶-۴- 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.

**۷-۴- درآمدها**

**۱- ۷-۱- درآمد شرکت اصلی از شرکتهای فرعی :**

الف- درآمد فروش نرم افزار به شرکتهای گروه : پس از صدور فاکتور فروش و تحويل قفل نرم افزار شناسایی می گردد.  
ب- درآمد همکاری در پشتیبانی : بر اساس قرارداد مشارکت منعقد شده بین شرکت اصلی و شرکتهای فرعی بر اساس ۴۰ درصد خدمات ارائه شده به مشتریان و بر اساس مدت زمان منقضی شده از تاریخ شروع قرارداد به صورت دوره ای شناسایی می گردد.

**۲- ۷-۲- درآمد شرکتهای فرعی :**

الف- درآمد فروش نرم افزار : بر اساس سیستم های فروخته شده و بعد از صدور فاکتور و تحويل قفل نرم افزار شناسایی می شود.

ب- درآمد استقرار، راه اندازی و آموزش : درآمد استقرار، راه اندازی و آموزش سیستم های فروخته شده به مشتریان بعد از اتمام کار (آموزش و دریافت صورتجلسه تحويل) شناسایی می شود.

ج- درآمد پشتیبانی : درآمد قراردادهای پشتیبانی سیستمهای بر اساس مدت زمان منقضی شده از تاریخ شروع قرارداد به صورت دوره ای شناسایی می گردد.

**شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)**  
**یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**  
**برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۰ اسفند ماه**

د- سایر درآمدها: سایر درآمدها در هنگام تحقق شناسایی می‌گردد.

۴-۷-۳- درآمد حاصل از فروش سیستم‌های یکپارچه اطلاعات مدیریت و سیستم بهای تمام شده در شرکت اطلاعات مدیریت همکاران سیستم - شرکت فرعی - بر اساس مراحل اجرا و تحويل هر یک از بندهای قرارداد به حساب درآمد منظور میشود .

**۴-۸- داراییهای نامشهود**

از آنجاییکه مخارج انجام شده جهت تولید نرم افزارها، حائز شرایط تعریف دارایی نامشهود (قابلیت تشخیص، دارای منافع اقتصادی آتی وقابلیت اندازه گیری بهای تمام شده به گونه ای انکا پذیر)میباشد، به عنوان دارایی نامشهود شناسایی شده است.بهای تمام شده نرم افزارها شامل مخارج ضروری (حقوق و دستمزد و سایر مخارج مستقیم تولید) که بطور مستقیم و یا بر اساس مبانی تخصیص معقول و یکنواخت قابل انتساب به ایجاد، تولید و آماده سازی نرم افزارها برای فروش می باشد، است. نرم افزارها به بهای تمام شده پس از کسر استهلاک ابانته و هرگونه کاهش ارزش ابانته در صورتهای مالی منعکس می گردد.استهلاک نرم افزارها از زمانی که در شرایط لازم برای فروش باشد،شروع می‌گردد. روش استهلاک نرم افزارها با توجه به دوره مورد انتظار منافع اقتصادی آتی ( حداقل ۵ سال ) و به روش خط مستقیم صورت می‌پذیرد و در پایان هر سال مالی دوره و روش استهلاک توسط مدیریت بازنگری می‌شود.همچنین در پایان هر سال مالی مبلغ بازیافتی نرم افزارها برآورد می‌گردد و چنانچه مبلغ بازیافتی کمتر از مبلغ دفتری باشد، مبلغ دفتری از طریق ایجاد ذخیره در حسابها به مبلغ بازیافتی کاهش داده می شود.بهای نرم افزارها در زمان فروش و یا زمانی که هیچ گونه منافع اقتصادی آتی از فروش آن انتظار نمی‌رود از ترازنامه حذف و سود یا زیان ناشی از حذف آن به عنوان درآمد یا هزینه دوره شناسایی می‌شود .

**۴-۹- سرقفلی**

حسابداری ترکیب واحدهای تجاری از نوع تحصیل براساس روش خرید انجام می‌شود . 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 سرقفلی شناسایی و طی ۱۰ سال به روش خط مستقیم مستهلك می‌شود .

**شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)**  
**بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۰**

۵- موجودی نقد

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۲,۵۰۲	۲۰,۵۹۶	۵۳,۹۳۷	۵۹,۹۳۷	موجودی نزد بانکها (ریالی)
۷۳	۸۶	۷۳	۸۶	موجودی نزد بانکها (ارزی)
۱۸۹	۱۴۶	۱۸۹	۱۴۸	موجودی صندوق (ریالی)
۱۱۰	۱۲۸	۱۱۰	۶۶۲	موجودی صندوق (ارزی)
۱,۰۸۷	۱۵,۵۴۰	۸,۲۸۰	۲۷,۴۰۲	وجوه در راه - استناد در جریان وصول
<b>۳۳,۹۶۱</b>	<b>۳۶,۴۹۶</b>	<b>۶۲,۵۸۹</b>	<b>۸۸,۲۳۵</b>	

۱-۵-1- وجوه در راه - استناد در جریان وصول مربوط به چک های دریافتی از مشتریان توسط شرکتهای گروه به سرسید قبل از تاریخ ترازنامه می باشد که تماماً تا تاریخ تهیه صورتهای مالی وصول گردیده است.

۶- سرمایه گذاریهای کوتاه مدت

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۱,۰۰۰	۱۱,۰۰۰	۳۱,۰۰۰	۱۱,۰۰۰	سپرده های سرمایه گذاری نزد بانک
۱۸,۶۰۰	-	۱۸,۶۰۰	-	سرمایه گذاری در اوراق مشارکت
<b>۴۹,۶۰۰</b>	<b>۱۱,۰۰۰</b>	<b>۴۹,۶۰۰</b>	<b>۱۱,۰۰۰</b>	

۱-۶- سپرده سرمایه گذاری نزد بانک تماماً با سرسید حداقل یکساله و با نرخ سود سالیانه ۱۷ درصد نزد بانکهای اقتصاد نوین می باشد که درآمد سود سپرده به شرح ياددا شت ۳۴ صورتهای مالی می باشد .

**شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)**  
**یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۰**

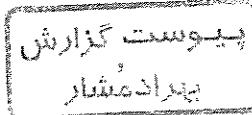
**۷- حسابهای و اسناد دریافتی تجاری**

۱۳۸۹/۱۲/۲۹		۱۳۹۰/۱۲/۲۹		بادداشت	مانده مشکوک الوصول	ذخیره مطالبات	حالص	حالص	خالص
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال						
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال						
۲۱,۲۷۸	۲۲,۹۸۱	-	۲۲,۹۸۱	(۷-۱)					گروه :
۴۸,۴۸۹	۵۵,۲۵۰	(۶۰۵)	۵۵,۸۵۵	(۷-۲)					اسناد دریافتی تجاری
۶۹,۷۶۷	۷۸,۲۳۱	(۶۰۵)	۷۸,۸۳۶						حسابهای دریافتی تجاری
۷۸۴	۱,۰۶۳	-	۱,۰۶۳						شرکت اصلی :
۷۸۴	۱,۰۶۳	-	۱,۰۶۳						اسناد دریافتی تجاری

**۷-۱- اسناد دریافتی تجاری**

۱۳۸۹/۱۲/۲۹		۱۳۹۰/۱۲/۲۹		مانده مشکوک الوصول	ذخیره مطالبات	حالص	حالص	خالص	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال						
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال						
۱۷,۰۶۶	۱۷,۰۵۰	-	۱۷,۰۵۰	(۷-۱-۱)					گروه :
۴,۲۱۲	۵,۴۳۱	-	۵,۴۳۱	(۷-۱-۲)					اسناد دریافتی نزد صندوق
۲۱,۲۷۸	۲۲,۹۸۱	-	۲۲,۹۸۱						اسناد واخواست شده
۷۸۴	۱,۰۶۳	-	۱,۰۶۳						شرکت اصلی :
۷۸۴	۱,۰۶۳	-	۱,۰۶۳						اسناد دریافتی نزد صندوق

۱-۱-۷- از مانده اسناد دریافتی نزد صندوق مبلغ ۶۸۰۲ میلیون ریال (شرکت اصلی ۷۵۲ میلیون ریال) تا تاریخ تنظیم صورتهای مالی وصول شده است.



**شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)**

**بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**

**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۰**

-۷-۱-۲- استاد و اخواست شده گروه به شرح ذیل قابل تفکیک است :

۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	همکاران سیستم پناه شمال تهران
میلیون ریال	میلیون ریال	همکاران سیستم پناه شرق
۴۶۴	۵۷۳	همکاران سیستم پناه غرب
۱,۰۶۵	۱,۱۸۳	همکاران سیستم پناه عمران
۵۸۷	۴۶۷	همکاران سیستم پناه البرز
۶۰	۲۰۴	همکاران سیستم پناه اراک
۲۵۹	۱۵۵	همکاران سیستم پناه گیلان
۲۰۲	۲۸۱	همکاران سیستم پناه کرمان
۱۲۱	۹۴	همکاران سیستم پناه همدان
۱۷	۳۹۳	همکاران سیستم پناه یزد
-	۲۶۷	همکاران سیستم پناه قزوین
۵۱۶	۴۸۱	همکاران سیستم مازندران
۴۴	۱۵۸	همکاران سیستم اصفهان
۲۱۰	۶۹۳	همکاران سیستم پناه خراسان
۱۷۳	۲۸۴	همکاران سیستم خوزستان
۱۸۱	۴۳	همکاران سیستم آذربایجان شرقی
۱۷۰	۳۶	مدیریت طرحهای عمومی
۵۴	۳۰	
۸۹	۸۹	
<b>۴,۲۱۲</b>	<b>۵,۴۳۱</b>	

**-۷-۲- حسابهای دریافتی تجاری**

۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	گروه :
خالص	خالص	خریداران سیستم، نصب و راه اندازی
میلیون ریال	میلیون ریال	نگهداری سیستم ها
۲۱,۸۷۸	۲۶,۶۷۸	مشکوک الوصول
۲۵,۴۱۰	۲۷,۴۵۲	مطالبات از محل کلاس های آموزشی
۱,۰۶۳	۱,۱۰۶	مطالبات ۴٪ مالیات و عوارض فروش از مشتریان
-	۱۴	مطالبات از شرکتهای تحت لیسانس
۱۳۸	-	
<b>۴۸,۴۸۹</b>	<b>۵۵,۲۵۰</b>	<b>(۶۰۵)</b>
		<b>۵۵,۸۵۵</b>

-۷-۲-۱- مبلغ ۲۶/۶ میلیارد ریال مانده حساب خریداران سیستم، مربوط به طلب شرکتهای گروه از مشتریان بابت بیان فروش و نصب و راه اندازی سیستم های گروه می باشد.

-۷-۲-۲- مبلغ ۲۷/۴ 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)**  
**بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۰**

-۸- طلب از / بدهی به شرکت‌های گروه

۱۳۸۹/۱۲/۲۹		۱۳۹۰/۱۲/۲۹	
بدهی به شرکت‌های گروه	طلب از شرکت‌های گروه میلیون ریال	بدهی به شرکت‌های گروه	طلب از شرکت‌های گروه میلیون ریال
-	۵۴۹	-	۵۵۶
-	۲۵	-	۲۶۳
-	-	-	۳,۵۷۵
-	۱,۷۲۸	-	۱,۷۹۲
-	۱۵۱	-	۱۵۱
-	۹۹	-	۹۸
-	۷	-	۷
-	۵۶	-	۵۶
-	-	-	۲۸
-	-	۱	-
۹۱۹	-	۹۱۹	-
۹۱۹	۲,۶۱۵	۹۲۰	۶,۵۲۶

**گروه:**

-	۵۴۹	-	۵۵۶	مشاوران مدیریت همکاران سیستم
-	۲۵	-	۲۶۳	سپهر مهر فناوری نو
-	-	-	۳,۵۷۵	مدیریت سرمایه گذاری آینده نگر دانا (بادداشت ۸-۱)
-	۱,۷۲۸	-	۱,۷۹۲	همکاران سیستم کانادا
-	۱۵۱	-	۱۵۱	مهندسی سیستم های پیشرفته آریا
-	۹۹	-	۹۸	مهندسی امور مشتریان همکاران سیستم
-	۷	-	۷	همکاران ویژن
-	۵۶	-	۵۶	همکاران سیستم (شعبه راس الخيمه)
-	-	-	۲۸	ترم افزار خراسان
-	-	۱	-	مهندسی امور مشتریان همکاران سیستم (فروش)
۹۱۹	-	۹۱۹	-	<i>Advanced it Soulotion</i>
۹۱۹	۲,۶۱۵	۹۲۰	۶,۵۲۶	جمع کل
-	(۲,۱۶۵)	-	(۲,۱۶۶)	کسر می شود:
۹۱۹	۴۵۰	۹۲۰	۴,۳۶۰	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول
				خالص

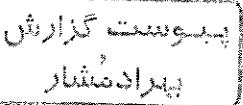
۸-۱- بر اساس قراردادهای فیماین شرکت همکاران سیستم پناه شمال تهران (سهامی خاص) با ۶۲ نفر از کارکنان شرکت‌های عضو گروه همکاران سیستم (Agreement Stock) شرکت مزبور به شرط رعایت مقاد قرارداد سهام ترجیحی از طرف کارکنان متعهد به واگذاری ۵۰۰,۰۰۰ سهم، از سرمایه گذاری کوتاه مدت در شرکت همکاران سیستم (سهامی عام) به صورت تدریجی ظرف مدت چهار سال (تا پایان ۱۳۹۳) گردید.

بر اساس مصوبه مجمع عمومی بطور فوق العاده مورخ ۱۳۹۰/۰۶/۱۹ شرکت همکاران سیستم پناه شمال (سهامی خاص) سهام اخیر الذکر به شرکت سرمایه گذاری آینده نگر دانا -کنترل کننده نهایی- (اشخاص وابسته) منتقل گردید. نقل و انتقال مزبور نزد سازمان بورس اوراق بهادار تهران به ثبت رسید و از این بابت مبلغ ۱۷۰,۵ میلیون ریال درآمد غیر عملیاتی به شرح بادداشت ۳۴ صورت‌های مالی شناسایی گردید. با انتقال سرمایه گذاری مزبور به شرکت سرمایه گذاری آینده نگر دانا (Stock Option) کلیه تمهیدات شرکت همکاران سیستم پناه شمال تهران (سهامی خاص) در خصوص قراردادهای ترجیحی سهام کارکنان (Stock Option) اشاره شده در بالا نیز به شرکت مزبور انتقال یافت. توضیح اینکه از مبلغ ۱۴۰,۳۲۹ میلیون ریال مطالبات شرکت همکاران سیستم پناه شمال از شرکت آینده نگر دانا مبلغ ۱۰,۵۴ میلیون ریال به عنوان حصه بلند مدت مطالبات مزبور در سرفصل سایر دارایها به شرح بادداشت ۱۷ صورت‌های مالی منعکس می باشد.

**شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)**  
**بادداشت‌های توضیحی، صور تهای مالی،**  
**سال مالی متمیز به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۰**

۸-۲- مانده طلب و بدھی شرکتهای زیر مجموعه به واحد اصلی به شرح ذیل تفکیک پذیر است :

۱۳۸۹/۱۲/۲۹		۱۳۹۰/۱۲/۲۹			
بدھی به	طلب از	بدھی به	طلب از		
شرکتهای گروه	میلیون ریال	شرکتهای گروه	میلیون ریال		
۱۵,۳۱۴	-	۲۴,۳۸۷	-	همکاران سیستم پناه شرق	
۱۶,۰۲۲	-	۲۵,۴۰۳	-	همکاران سیستم پناه غرب	
-	۱,۴۴۵	۵۶۹۸	-	همکاران سیستم پناه شمال تهران	
-	۱,۶۲۲	-	۲,۴۶۸	همکاران سیستم خراسان رضوی	
۱۵۰	-	۵۲۳	-	همکاران سیستم اصفهان	
-	۲,۲۴۲	-	۶۴۸	همکاران سیستم فارس	
۸۳۵	-	۲,۰۵۲	-	همکاران سیستم آذربایجان شرقی	
-	۷۹۷	-	۱,۴۶۹	همکاران سیستم همدان	
-	۸۵۴	-	۱,۳۱۰	همکاران سیستم قزوین	
-	۴۸۶	-	۸۷۲	همکاران سیستم مازندران	
-	۱,۱۰۵	-	۱,۰۸۶	همکاران سیستم کرمانشاه	
۳۸۴	-	-	۵۲	همکاران سیستم گیلان	
-	۱,۸۷۵	-	۳,۴۰۰	همکاران سیستم یزد	
-	۲۹۶	-	۹۷۶	همکاران سیستم زنجان	
-	۳,۱۵۷	-	۲,۰۴۹	همکاران سیستم خوزستان	
۳,۲۶۴	-	۴,۲۹۱	-	همکاران سیستم البرز	
-	۱,۴۱۶	-	۱,۵۱۸	همکاران سیستم استان مرکزی	
-	۸۰۳	-	۱,۴۱۹	همکاران سیستم کرمان	
۴۰۳	-	-	۱,۱۲۷	موسسه پژوهش و آموزش همکاران سیستم	
۳۹۶	-	-	۱,۳۴۹	مهندسی شبکه همکاران سیستم	
-	۱۵۱	-	۱۵۱	مهندسی سیستم های پیشرفته آریا	
-	۵۴۴	-	۵۴۵	مشاوران مدیریت همکاران سیستم	
-	۹۹	-	۹۸	مهندی امور مشتریان	
۵,۹۴۶	-	۱۱,۵۱۹	-	اطلاعات مدیریت همکاران سیستم	
-	۴,۲۲۹	-	۱۱,۵۵۷	مدیریت طرحهای عمومی	
-	-	-	۲۳۷	سپهر مهر فناوری نو	
۹۱۹	-	۹۱۹	-	<i>Advanced It Solution</i>	
-	۴,۰۳۱	-	۲,۰۲۱	<i>Brilliant Software Team</i>	
۵۵۰	-	-	۳۶	همکاران سیستم هرمزگان	
-	۷	-	۷	همکاران ویژن	
-	۵۶	-	۵۶	همکاران سیستم (شعبه راس الخیمه دی)	
۴,۸۷۷	-	۸,۷۷۵	-	همکاران سیستم بناء عمران	
۹۵۴	-	-	۲,۶۵۶	سپیدار سیستم آسیا	
۱۰۴	-	-	۲۴۱	هوشمندی تجاري همکاران سیستم	
-	۹۰۵	-	۹۷۹	همکاران سیستم خراسان جنوبی	
-	۱۰	-	۵۹۵	همکاران سیستم گلستان	
-	-	-	۲۷۷	پیمان تراپری فردا	
-	۱,۷۷۸	-	۱,۷۹۲	همکاران سیستم کانادا	
-	۱,۸۰۷	-	۲,۰۴۵	همکاران سیستم اردبیل	
۵۰,۱۲۰	۲۹,۶۸۵	۹۳,۵۶۷	۴۵,۴۶		
-	(۲,۱۶۵)	-	(۲,۱۶۵)	کسر می شود :	
۵۰,۱۲۰	۲۷,۵۲۰	۹۳,۵۶۷	۴۷,۸۸۰	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	
				خالص	



۱- مالده بدهی و طلب شرکهای گروه وابسته در سال ۹۰ به شدت زیر تفکیک می شود.

مالبات	فروش قفل نرم افزاری فنی از آن خدمات پشتیبانی فنی	بنده شرق میلیون ریال	بنده غرب میلیون ریال	بنده شمال میلیون ریال	بنده کومالشاه میلیون ریال	بنده تبریز میلیون ریال	بنده امداد میلیون ریال	بنده کوشش میلیون ریال	بنده کوشش میلیون ریال	بنده کوشش میلیون ریال	بنده کوشش میلیون ریال
۵۰۹	۱۱۰۰۴	۱۴۳۰	۸۴۳۰	۱۳۶۷۱۳	۱۱۰۷۹	۴۰۷۸	۱۲۲۷۸	۱۱۰۷۸	۴۰۷۸	۱۱۰۷۹	۱۰۷۶
۳۸	۱۱۵	۲۰۹۲	۱۰۳۰	۱۱۳۹	۸۹۴	۹۸۸	۱۱۶۱	۸۱۴	۸۱۴	۱۱۳۹	۱۰۷۶
۴۶	۳۰۰	۱۱۳۸	۷۰۸۳	۶۹۷۶	۶۹۳۰	۶۹۳۰	۶۹۷۶	۷۰۸۳	۷۰۸۳	۶۹۷۶	۱۰۸۹
۱۰۰۸	۱	۹۶۱۱	۲۰۳۵	۳۱۸۲۹	۳۷۶۰۱	۲۸۵۱۸	۲۸۵۱۸				
جمع											
یدمیلان											
ارائه خدمات پشتیبانی فنی و فروش نرم افزار											
و ذیجه و اسناد در رافتی از شرکهای گروه سخراج انجام شده توسعه شرکهای گروه سالیات و عمارش بر ارزش افزوode برداشتی گروه سایر مطالبات از شرکهای گروه											
سایر بدهیها به شرکهای گروه											
سایر دادهای از شرکهای گروه											
جمع											
۱۹											

شirkat Hekmatan Sistemi (سپاهانی عالم)  
بلدشت های توسعه صورتی مالی  
سال مالی مشتمل بر سفید ۱۳۹۰

بناء شیراز	بناء قزوین	بناء مشتریان	بناء البرز	بناء زنجان	مدبریت طرحهای عمومی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۱۰۴	۱,۳۶۱	۰,۰۰۹	۰,۵۶۹	۱,۴۷۴	۰,۰۰۹
۳,۲۸۷	۲,۱۸۹	۰,۲۷۸	۰,۱۲۲	۱,۷۵۴	۰,۲۷۸
۲۱۷	۸۳	۱۷۲	۱,۰۳۶	۲۴	۰,۳۶
۳۶۲	۱۴۷	۴۴۶	۵۹۳	۱۴۱	۰,۳۶
۱,۱۳۳	۱,۵۹۰	-	۴,۰۵۶	۲,۵۳۳	۰,۳۱
۸,۰۸۲	۰,۴۷۹	-	۱۶,۴۸۵	۱۸,۷۱۰	۰,۹۰۹

مالبات:

فروش فنا و افزایی  
ارائه خدمات پشتیبانی فنی  
وجوه و استبدالی به شرکتهای گروه  
مخالف انجام شده برای شرکتهای گروه  
مالات و عوارض بر ارزش افزوده دریافتی گروه  
سایر مالبات از شرکتهای گروه  
جمع

بدجهیا:

فروش نرم افزار  
ارائه خدمات پشتیبانی فنی  
وجوه و اسناد دریافتی از شرکتهای گروه  
مخالف انجام شده توسط شرکتهای گروه  
مالات و عوارض بر ارزش افزوده پرداختی گروه  
سایر بدجهیا به شرکتهای گروه

جمع  
طلب (ردیف) گروه جاری  
مالده ابتدای دوره  
جمع

۹,۴۷۷	۴,۷۹۳	۱	۱۷,۵۱۲	۱۱,۷۹۷	۱۱,۷۹۷	۴,۳۷۶	۴,۳۷۶	۴,۳۷۶	۱۱,۷۹۷	۴,۳۷۶	۴,۳۷۶	۴,۳۷۶	۴,۳۷۶	۴,۳۷۶	۴,۳۷۶	۴,۳۷۶	۴,۳۷۶	۴,۳۷۶	
(۱,۵۱۰)	۴۰۵	(۱)	(۱,۰۳۷)	۷,۳۱۸	۷,۳۱۸	۹۸-	۹۸-	۹۸-	(۱,۰۳۷)	۷,۳۱۸	۷,۳۱۸	۹۸-	۹۸-	۹۸-	۹۸-	۹۸-	۹۸-	۹۸-	
۲,۰۲۳	۸۰۴	۹۹	(۳,۳۶۴)	۳,۳۶۹	۳,۳۶۹	۳۹۶	۳۹۶	۳۹۶	(۳,۳۶۴)	۳,۳۶۹	۳,۳۶۹	۳۹۶	۳۹۶	۳۹۶	۳۹۶	۳۹۶	۳۹۶	۳۹۶	
۲۵۸	۱۳۱	۹۸	(۳,۰۹۱)	۱۱,۵۸۷	۱۱,۵۸۷	۹۷۴	۹۷۴	۹۷۴	(۳,۰۹۱)	۱۱,۵۸۷	۱۱,۵۸۷	۹۷۴	۹۷۴	۹۷۴	۹۷۴	۹۷۴	۹۷۴	۹۷۴	

بدجهیا:  
طلب (ردیف) گروه جاری  
مالده ابتدای دوره  
جمع

پیمانه دستوری  
پیمانه دستوری  
پیمانه دستوری

پیمانه دستوری  
پیمانه دستوری  
پیمانه دستوری

شرکت همکاران سیستم (اسپلیس عالم)  
بادداشت های توسعه صورتیابی مالی  
سیل. عالی مستقره به ۳۹۰ اسفند ۱۴۰

بنهای اصفهان	بنهای خراسان	بنهای خوزستان	بنهای گیلان	بنهای همدان	اطلاعات مدیریت	بنهای ساری	بنهای ریال	میلیون ریال	بنهای اصفهان
۲,۹۳۸	۱,۱۸۷	۱,۱۲۱	۱,۱۲۱	۱,۱۲۶	۲,۵۴۲	۱,۴۴۰	۱,۴۵۰	۲,۵۳۶	۱,۴۴۰
۲,۵۳۶	۱,۱۴۸	۱,۱۴۱	۱,۱۴۱	۱,۱۴۱	۲,۵۴۲	۱,۴۵۵	۱,۴۵۵	۲,۵۳۶	۱,۴۵۵
۹۱	۱,۱۳۲	۱,۱۳۲	۱,۱۳۲	۱,۱۳۲	۲۰۹	۱۱۲	۱۱۲	۱۱۲	۱۱۲
۳۸	۷۷	۷۷	۷۷	۷۷	۲۳	۱۱۴	۱۱۴	۱۱۴	۱۱۴
۱۵۳۸	۱۱۳	۱۱۳	۱۱۳	۱۱۳	۲۰۹	۱۱۳	۱۱۳	۱۱۳	۱۱۳
۱,۹۳۳	۱,۱۳۲	۱,۱۳۲	۱,۱۳۲	۱,۱۳۲	۲۱۰	۹۹۶	۹۹۶	۹۹۶	۹۹۶
۷,۰۱۵	۳۶,۰۷۳	۳۶,۰۷۳	۳۶,۰۷۳	۳۶,۰۷۳	۴,۹۵۷	۴,۹۵۷	۴,۹۵۷	۴,۹۵۷	۴,۹۵۷
جمع									
بدجهیه:									
۷,۰۰۹	۴,۱۱۱	۴,۱۱۱	۴,۱۱۱	۴,۱۱۱	۳,۷۷۱	۲,۳۸۰	۲,۳۸۰	۲,۳۸۰	۲,۳۸۰
فروش نرم افزار									
۱,۷۸۵	۴,۰۰۰	۴,۰۰۰	۴,۰۰۰	۴,۰۰۰	۳,۷۷۱	۲,۳۸۰	۲,۳۸۰	۲,۳۸۰	۲,۳۸۰
از آن خدمات پیشنهادی فنی									
۱,۷۸۵	۴,۰۰۰	۴,۰۰۰	۴,۰۰۰	۴,۰۰۰	۳,۷۷۱	۲,۳۸۰	۲,۳۸۰	۲,۳۸۰	۲,۳۸۰
و وجوده استاد دیپلماتی این شرکتهای گروهه									
۱,۷۸۵	۴,۰۰۰	۴,۰۰۰	۴,۰۰۰	۴,۰۰۰	۳,۷۷۱	۲,۳۸۰	۲,۳۸۰	۲,۳۸۰	۲,۳۸۰
مشترک انجام شده و توسط شرکتهای گروهه									
۱,۷۸۵	۴,۰۰۰	۴,۰۰۰	۴,۰۰۰	۴,۰۰۰	۳,۷۷۱	۲,۳۸۰	۲,۳۸۰	۲,۳۸۰	۲,۳۸۰
سایر و عارض برآذش الفروده برداشتی گروهه									
۱,۷۸۵	۴,۰۰۰	۴,۰۰۰	۴,۰۰۰	۴,۰۰۰	۳,۷۷۱	۲,۳۸۰	۲,۳۸۰	۲,۳۸۰	۲,۳۸۰
سایر بدجهیه به شرکتهای گروهه									
۱,۷۸۵	۴,۰۰۰	۴,۰۰۰	۴,۰۰۰	۴,۰۰۰	۳,۷۷۱	۲,۳۸۰	۲,۳۸۰	۲,۳۸۰	۲,۳۸۰
جمع									
۱,۷۸۵	۴,۰۰۰	۴,۰۰۰	۴,۰۰۰	۴,۰۰۰	۳,۷۷۱	۲,۳۸۰	۲,۳۸۰	۲,۳۸۰	۲,۳۸۰
طلب (بدهی) بالوده جاری									
۱,۷۸۵	۴,۰۰۰	۴,۰۰۰	۴,۰۰۰	۴,۰۰۰	۳,۷۷۱	۲,۳۸۰	۲,۳۸۰	۲,۳۸۰	۲,۳۸۰
مالده ابتدای دوره									
۱,۷۸۵	۴,۰۰۰	۴,۰۰۰	۴,۰۰۰	۴,۰۰۰	۳,۷۷۱	۲,۳۸۰	۲,۳۸۰	۲,۳۸۰	۲,۳۸۰
جمع									



شرکت هدایات سنتی (سهامی عامل)  
بادداشت های تخصصی، صنعتی مالی  
بسال مالی، منتظر ۱۳۹۷-سفید

مشریعات	بنهاد زند	هرگزگان	خراسان جنوبی	اردبیل	بنهاد از اک	بنهاد کرمان
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
مالیات	۱۰۷۷	۸۵۶۸	۹۰۲	۴۱۸	۸,۵۱۱	۱,۵۰۳
فروش قتل نرم افزاری	۲,۰۲۲	۳۹۲	۶۳۳	۱,۵۷۸	۱,۵۷۸	۱,۵۵۴
از لد خدمات پستیابی فنی	۲,۳۱۳	۳۹۲	۶۳۳	۱,۵۸۷	۱,۵۸۷	۱,۵۰۳
وجوه و اسناد اسالی به شرکتهای گروه	۴۰۳	۱۷	۹۰۲	۴۱۸	۴۱۸	۴۸
محترخ انجام شده برای شرکتهای گروه	۴۰۱	۱۷	۸۵۶۸	۹۰۲	۹۰۲	۴۸
ملایت و عوارض بر ارزش افزوده در باشندگاری گروه	۱۷۴	۷۱۲	۱۹	۱۷	۱۷	۱۱۲
سازمانیات از شرکتهای گروه	۱,۱۶۴	۱۰۳	۱۹	۱۰۳	۱۰۳	۱۱۲
جمع	۱,۳۷۲	۳۳۷	۱,۳۷۸	۱,۳۷۸	۱,۳۷۸	۱,۱۱۷
فروش نرم افزار	۱,۷۹۶	۳,۸۸۰	۱,۰۹۸	۱,۰۹۸	۱,۰۹۸	۳,۵۱۴
خدمات پستیابی فنی	۳۹	۴,۲۹۹	۳,۳۷۲	۳,۳۷۱	۳,۳۷۱	۳,۵۰۱
از لد خدمات پستیابی فنی	۳۹	۴,۲۹۹	۳,۳۷۲	۳,۳۷۱	۳,۳۷۱	۳,۵۰۱
وجوه و اسناد دریافتی از شرکتهای گروه	۵۰	۴,۳۹۹	۴,۳۹۹	۴,۳۹۹	۴,۳۹۹	۴,۳۹۹
محترخ انجام شده توسط شرکتهای گروه	۱,۰۷۰	۱,۰۷۰	۱,۰۷۰	۱,۰۷۰	۱,۰۷۰	۱,۰۷۰
مالیات و عوارض بر ارزش افزوده در باشندگاری گروه	۱,۰۷۰	۱,۰۷۰	۱,۰۷۰	۱,۰۷۰	۱,۰۷۰	۱,۰۷۰
سازمانیات از شرکتهای گروه	(۳۳۶)	(۳۳۶)	(۳۳۶)	(۳۳۶)	(۳۳۶)	(۳۳۶)
جمع	۱,۰۷۶	۱,۰۷۰	۱,۰۷۰	۱,۰۷۰	۱,۰۷۰	۱,۰۷۰
طلیب (بدیهی) کارو، جاری	۱,۰۷۰	۱,۰۷۰	۱,۰۷۰	۱,۰۷۰	۱,۰۷۰	۱,۰۷۰
مالده ابتدای دوره	۳۷	۹۷۹	۲,۰۴۰	۲,۰۴۰	۲,۰۴۰	۱,۵۱۸
جمع	۲۲	۹۷۹	۲,۰۴۰	۲,۰۴۰	۲,۰۴۰	۱,۵۱۸

شرکت همکاران مستعنه (سپاهان عالم)  
باشدلیست عالی توسعه محور تکنالوژی عالی  
۱۳۹۰ سال استعداد

سال مالی مستعد ۱۴۰۰ بهمن ۱۳۹۹

	بیشتر از ریا	همکاران و فرن	سایر بیان	Advanced	Bst	هزینه تجاری
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
فروش قفل زیر آفرازی از که خدمات پشتیبانی فنی						
روجوه و اسناد ارسالی به شرکتهای گروه مخراج انجام نشده برای شرکتهای گروه						
سایر واردات از ارزش اندازده دریافتی گروه سایر مطالبات از شرکتهای گروه						
جمع						
۴۵۷						
خدمات پشتیبانی فنی فروش زیر آفراز	۲۰,۱۶					
روجوه و اسناد ارسالی به شرکتهای گروه مخراج انجام نشده توسط شرکتهای گروه						
سایر واردات از ارزش افزوده برداشتی گروه سایر بدهیها به شرکتهای گروه						
جمع						
طلب بدهی‌آوره جاری عملده ابتدای دوره	۱,۷۳۴	۰	۷	۰	۰	
جمع	۱,۷۳۴	۰	۷	۰	۰	
	۲۲					

مالابات:

فردها:

از که خدمات پشتیبانی فنی  
فروش زیر آفراز  
روجوه و اسناد ارسالی به شرکتهای گروه  
مخراج انجام نشده توسط شرکتهای گروه  
سایر واردات از ارزش افزوده برداشتی گروه  
سایر بدهیها به شرکتهای گروه  
جمع

پیش‌بینی گزارش  
بهرادردست

شرکت همکاران سسیم (سچلیع عالم)  
یادداشت های توافقی صورت گرفته، مطابق  
سال مالی مشتمل بر ۳۰ سال است.

	سپهار سیستم	راس الخیمه دوی	کلستان	بهرمان تراولر فدا
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۰۲۵				
۱۰۷۶				
۲۰				
۴۸				
۳۰۰				
۱,۹۹۳				
۱,۸۲۴				
۱,۴۷۶				
۱,۴۰۷				
۹۸				
۱,۵۴۷				
۱۲۷				
۱۰				
۵۹۵				
۱۷۷				
جمع	۳,۴۵۴	۳,۴۵۴	۳,۴۵۴	۳,۴۵۴

مالیات:

ارائه خدمات پشتیبانی فنی  
فروش قلم نرم افزاری  
فروش قلم نرم افزاری فنی  
وجوه و اسناد رسانی به شرکتهای گروه  
مخالف انجام شده برای شرکتهای گروه  
مالیات و عوارض بر ارزش افزوده دریافتی گروه  
سایر مطالبات از شرکتهای گروه  
جمع

بهبیهای:

فروش نرم افزار  
ارائه خدمات پشتیبانی فنی  
رجوه و اسناد دیافنی از شرکتهای گروه  
مخالف انجام شده توسعه شرکتهای گروه  
مالیات و عوارض بر ارزش افزوده برداشتی گروه  
سایر بهبیهای به شرکتهای گروه  
جمع  
طلب (بعدی) اورده جاری  
ملده اندیشه دره  
جمع

۱۵



**شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۰**

۹- سایر حسابهای دریافتی

شرکت اصلی		گروه			
۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	یادداشت	
میلیون ریال					
۶۵	۱,۳۵۱	۹,۷۱۱	۱۲,۱۵۰	۹-۱	مطلوبات از محل مالیات‌های مكسوره
۹۷	۹۷	۱,۹۰۸	۴,۸۸۰		ساير سپرده ها
-	-	۱,۸۷۹	۷۰۰		وديعه ترهين مهمانسرا و دفتر شركت
-	-	۱,۱۵۲	۱,۴۸۲		سپرده بيمه
-	-	۶۶۱	۲۰۶		سپرده حسن انجام کار
۲۸۴	۴۷۲	۸۶۶	۱,۲۲۸	۹-۲	كارکنان (وام و مساعده)
-	-	۳۶۱	۳۷		سپرده خصماننامه هاي بانکي
-	-	۳,۰۲۷	۲۰۳		خریداران سهام
۱,۱۶۷	۹۲۵	۶,۳۰۰	۶,۸۵۰	۹-۳	ساير بدھکاران
۵۱,۵۷۴	۶۴,۷۰۶	-	-	۳۱	سود سهام دریافتی
۵۳,۱۸۷	۶۷,۵۵۱	۲۵,۸۶۵	۲۷,۷۳۶		

۹-۱- مالیات مكسوره توسط مشتریان به مبلغ ۱۵۰ میلیون ریال مربوط به ۵ درصد علی الحساب مالیات‌های مكسوره توسط مشتریان شرکتهای گروه از قراردادهای پشتیبانی سیستم می باشد که به دلیل عدم دریافت فیش مالیاتی جزو سرفصل سایر حسابهای دریافتی منظور شده و پس از ارائه قبوض به حساب پیش پرداخت مالیات منتقل می شود.

۹-۲- مانده حساب کارکنان به مبلغ ۲۲۸ میلیون ریال مربوط به مساعده های پرداختی به کارکنان شرکتهای گروه می باشد که از محل پرداختهای دوره مالی آتی آنها تسويه خواهد شد.

۹-۳- مبلغ ۱۷۱ میلیون ریال از سرفصل سایر بدھکاران مربوط به مطالبات شرکت مهندسی شبکه و راهبری تحقیقات همکاران سیستم مشورت و پناه خوزستان می باشد .

**شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)**  
**بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۰**

۱۰- موجودی مواد و کالا

شرکت اصلی		گروه		موجودی مواد و کالا
۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	موجودی مواد و کالا
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۷۷	۵۶۳	۸۷۳	۱,۱۹۷	
۴۷۷	۵۶۳	۸۷۳	۱,۱۹۷	

۱۱- پروژه های در جریان

گروه		۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۵۲۳	۷۲۹	۵۲۳	۷۲۹

۱۱-۱- مانده حساب پروژه های در جریان در برگیرنده تجهیزات ارسالی و سهم از حقوق و دستمزد و سایر هزینه های مربوطه پروژه های مشتریان شرکت مهندسی شبکه همکاران سیستم می باشد.

۱۲- سفارشات و پیش پرداختها

شرکت اصلی		گروه		پروژه های نصب و راه اندازی پیش پرداخت حق الزحمه پیش پرداخت خرید کالا و خدمات پیش پرداخت بیمه دارایی ها سایر
۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	پروژه های نصب و راه اندازی پیش پرداخت حق الزحمه پیش پرداخت خرید کالا و خدمات پیش پرداخت بیمه دارایی ها سایر
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	-	۷۸۸	۴۵۶	
۱۷۹	۱۵۰	۵۰۳	۲۴۱	
۳۶	۳۱۹	۳۷	۳۴۷	
۵۲	-	۵۳	۳۳	
۷۲	۲۱۶	۵۰۴	۶۴۶	
۳۳۹	۶۸۵	۱,۸۸۵	۱,۷۲۳	

شirkat Hemdarbar Sistemi (Sistem, Umar)  
بازار اشتغالی تخصصی، صورتگری مالی

سال مالی مستقیم به ۳۹ اسفند ماه ۱۳۹۰

۱۳- مداری های قابل مشاهده

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

استهلاک اینسته - میلیون ریال		بهای تمام شده - میلیون ریال		شرح اقلام	
ارزش دفتری - میلیون ریال	استهلاک اینسته - میلیون ریال	ارزش دفتری - میلیون ریال	استهلاک اینسته - میلیون ریال	ارزش دفتری - میلیون ریال	استهلاک اینسته - میلیون ریال
۱۳۸۹	۱۳۹۰	۱۳۹۰	۱۳۸۹	۱۳۹۰	۱۳۹۰
۱۳۸,۵۵۲	-	-	-	-	-
۷۶,۴۲۵	۷۶,۴۳۰	۷۶,۴۳۰	۷۶,۴۲۵	۷۶,۴۳۰	۷۶,۴۳۰
۵۰۴	۴۹۲	۷۳۶	-	-	-
۵۰۴۵۰	۵۰۴۷۸	۵۰۴۷۸	(۷)	(۷)	(۷)
۵	۴	۸	-	-	-
۵۰۴۳	۵۰۵۰	۵۰۵۰	(۷)	(۷)	(۷)
۱۳۸,۵۷۳	۱۳۸,۶۱۰	۱۳۸,۶۱۰	۱۳۸,۵۷۳	۱۳۸,۶۱۰	۱۳۸,۶۱۰
۷۷	-	-	-	-	-
۳۷	-	-	-	-	-
۱,۱۹۹	-	-	-	-	-
۱۳۸,۵۷۳	۱۳۸,۶۱۰	۱۳۸,۶۱۰	۱۳۸,۵۷۳	۱۳۸,۶۱۰	۱۳۸,۶۱۰
ساختن از جریان کمیل					
پیش بردنشت سریالهای او					
جمع کل					



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

شمر اقلام	بهای تمام شده - میلیون ریال	استهلاک ابانته - میلیون ریال							هزینه دفتری - میلیون ریال
		مانده در پایان سال	مانده در پایان سال	استهلاکی مالی	دارایی مالی	نقد و اتعار و سایر تغیرات	مانده در پایان سال	استهلاکی مالی	
زین	۱۰۸,۶۲۵	۷۲,۹۳۱	-	-	-	-	۴۵,۹۳۱	-	۱۳۶۹
ساختمان	۸۹,۵۷	۷۱,۸۸۸	۲۲,۹۴۴	-	(۳۰)	۵,۸۸	۱۷,۹۰۷	۹۳,۸۴۳	۱۳۶۰
تاسیسات	۱۱,۱۲۸	۴۰	۲۷	-	-	۱,۰۴	۳,۳	۱,۱۷۸	۱,۰۸,۶۲۵
اگله و منقولات	۲۰,۳۹	۱,۷۸	۱,۷۳	-	-	۰,۳	۱,۸۸	۳,۳۴	۱,۰۷۳
آجار الات	۱۱	۵	۷	-	-	۰	۱۲	۱,۲۸	۱,۰۷۳
کامپیوتر و تجهیزات	۱۰,۰۸	۱,۱۶	۰,۵۷	-	(۱۰)	۰,۵	۱۶,۳۹	۵	۱,۰۷۳
۲۱۲,۸۷	۳۱,۶۷۴	۲۲,۶۴۸	-	(۳۶)	۷۴,۰۸	۲۷,۰۷	۱۳۶,۷۱	۱۰,۳۰	۱۳۶۰
دستگاه	۱۰۳,۰۸	-	-	-	-	-	۱۰,۰۸	۱,۰۷۳	۱,۰۷۳
اجنبی سال	۱۵۳,۰۸۹	۱۰,۳۰	۰,۰۷	-	-	-	-	-	۱,۰۷۳
ب-	۱۰۷,۶۷۱	۱,۰۷۳	۰,۰۷	-	-	-	-	-	۱,۰۷۳
جمع کل	۱۱۳,۶۷۴	۱,۰۷۳	۰,۰۷	-	-	-	-	-	۱,۰۷۳



**شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)**  
**یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۰**

- ۱۳-۱ - افزایش سرفصل زمین عمدتاً مربوط به خرید زمین ساختمان و نک بر اساس قیمت کارشناسی می باشد .
- ۱۳-۲ - کاهش سرفصل زمین و ساختمان مربوط به فروش یک دستگاه آپارتمان شرکت در استان اصفهان می باشد .
- ۱۳-۳ - اضافات و نقل و انتقالات ساختمان عمدتاً مربوط به شناسایی ساختمان و نک به مبلغ ۳ میلیارد ریال و مابقی مربوط به تعمیرات اساسی ساختمان ها بوده است .
- ۱۳-۴ - مانده ساختمان های در جریان ساخت عمدتاً مربوط به مخارج انجام شده جهت بازسازی و تعمیرات اساسی ساختمان و نک می باشد .
- ۱۳-۵ - ساختمانها، کامپیوتر و تجهیزات، اموال و اثاثه شرکتهای گروه در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل، زلزله و سرقت تا مبلغ ۱۳۵ میلیارد ریال از پوشش بیمه ای برخوردار می باشد.
- ۱۳-۶ - ساختمانها، کامپیوتر و تجهیزات، اموال و اثاثه شرکت اصلی در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل، زلزله و سرقت تا مبلغ ۱۲۰ میلیارد ریال از پوشش بیمه ای برخوردار می باشد.
- ۱۳-۷ - مانده پیش پرداخت های سرمایه ای مربوط به وجود پرداختی بابت تغییر کاربری ساختمان مشهد به مبلغ ۱۰۷۰۰ میلیون ریال، پیش پرداخت خرید ساختمان های استان گلستان و استان کرمان به ترتیب به مبالغ ۳۴۷۷ و ۵۳۵۶ میلیون ریال می باشد .
- ۱۳-۸ - بخشی از ساختمان های شرکت اصلی به بهای تمام شده ۱۰۵ میلیارد ریال در مقابل تسهیلات مالی دریافتی به شرح یادداشت ۲۲ در رهن بانک سپه و بانک اقتصاد نوین است .

**شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)**  
**بادداشتیار توضیحی صورتیابی مال**  
**سال مالی متوجه به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۰**

۱۴- دارایی‌های نامشهود

شرکت اصلی		گروه		بادداشت
۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۷۵	۷۷۶	۱,۸۸۶	۱,۸۸۷	حق استیار تلقن و تلکن همراه
-	-	-	-	و دیمه اینترنت
-	۲۸,۲۰۹	-	۲۲,۸۲۶	نرم افزارها - محصولات در جریان تولید
۹	۹	۱۲	۱۲	سایر
۱,۸۲۷	۲,۰۵۵	۲,۰۲۶	۲,۰۴۶	نرم افزار
(۱,۱۳۱)	(۱,۰۱۶)	(۱,۱۳۱)	(۱,۰۱۶)	استهلاک ابیانه نرم افزار
۱,۱۳۰	۲۰,۰۲۳	۲۰,۰۲۳	۲۰,۰۲۳	گردش محصولات در جریان تولید (نرم افزارها) به شرح ذیل است :

۱۴-۱ گردش محصولات در جریان تولید (نرم افزارها) به شرح ذیل است :

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	-	-	-	بهای تمام شده نرم افزارها در ابتدای دوره
-	۲۸,۲۰۹	-	۲۲,۸۲۶	ازایش طی دوره
-	۲۸,۲۰۹	-	۲۲,۸۲۶	بهای تمام شده نرم افزار-محصولات در جریان تولید
-	-	-	-	استهلاک ابیانه ابتدای دوره
-	-	-	-	هزینه استهلاک طی دوره
-	-	-	-	استهلاک ابیانه نرم افزارها
-	۲۸,۲۰۹	-	۲۲,۸۲۶	ازیش دفتری محصولات در جریان تولید

۱۴-۲ با توجه به موارد مذکور و بیوه های حسابداری بعلی سال موردنی کارش شرکت اقفالم به برخاسته و بیزی تولید نرم افزارها (عده‌تا نسل سوم) تعدد است به ذیل اخراج شرایط شناخت مخالج تولید نرم افزارها به عنوان دارایی مخالج مزبور تا پایان دوره تولید به حساب دارایی نامشهود در جریان تولید متفاوت میگردد. بس از آنده شدن نرم افزارها مزبور برای فروش منتقال مخالج به دارایی موقوف و قراینه استهلاک آنها شروع می شود.

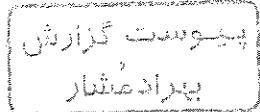
۱۴-۳ کل مخالج برآورده جهت تولید نرم افزارها شرکت تا تاریخ تکمیل و شروع فروش آنها ۷۷ میلیارد ریال پیش یعنی می گردد.

۱۴-۱-۱ شرکت دارای مجموعه نرم افزارهای املاک اعماق شرکت اقفالم به برخاسته و بیزی تولید نرم افزارها (عده‌تا نسل سوم) تعداد کارهای موقوف و بیوه برخاسته قرار گرفته است نرم افزارهای مزبور همچنان به فروش می رسد و پیش یعنی می شود نرم افزارها اسیله شدن ۱۴-۱-۱ بندیج جایگزین آنها خواهد شد.

۱۵- سرقفلی

گردش سرقفلی به شرح ذیل می باشد:

سال ۱۳۸۹	سال ۱۳۹۰	سال ۱۳۹۰	سال ۱۳۸۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۶۸۶	۲,۰۱۵	۲,۰۱۵	۱,۶۸۶
۷۷	-	-	۷۷
-	-	-	کاهش سرقفلی (سپهر مهر)
۲,۰۱۵	۲,۰۱۵	۲,۰۱۵	بهای تمام شده سرقفلی
(۱۸۷)	(۱,۰۸۰)	(۱,۰۸۰)	استهلاک ابیانه ابتدای دوره
-	-	-	کاهش استهلاک ابیانه سرقفلی (سپهر مهر)
(۱۹۸)	(۱۹۸)	(۱۹۸)	هزینه استهلاک طی دوره
(۱,۰۸۰)	(۱,۰۷۸)	(۱,۰۷۸)	استهلاک ابیانه سرقفلی
۹۲۵	۷۷۷	۷۷۷	ازیش دفتری سرقفلی



نشرکت همکاران سیستم (سهامی عام)

بادداشت‌های توپیجی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۰

۱۳۸۹/۱۲/۲۹      ۱۳۹۰/۱۲/۲۹

تعداد سهام      درصد      خالص (میلیون ریال)

۱,۵۵۴	۵۱	۵۰
۱.	۹۷/۸	۹۷/۸
۱,۴۶۰	۴۸	۱,۴۴۰,۰۰۰
۱.	-	۱
۱.	۹۹/۸	۹۹/۸
۱.	-	۱
۹۱۹	۱۰۰	۱,۰۰۰
۱	-	۷۰۰
۳,۹۵۴	۳,۹۵۴	
(۳,۸۳۷)	(۳,۰۰۵)	
۱,۱۱۸	۹۵۰	
۳۶,۱۰۰	۱۰۰	
۳۷,۲۱۸	۱,۰۵۰	

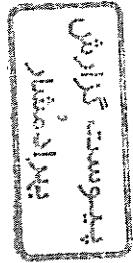
۱- سرمایه گذاریهای بلند مدت

۲- سرمایه گذاریهای بلند مدت گروه به شرح ذیل است:

سهم مهر فن آوری نو  
مشاوران مدیریت همکاران سیستم  
مهندنسی سیستم طای پیشرفته آریا  
تحقیقات و توسعه صادرات نرم (شاری)  
مهندنسی امور مشتریان همکاران سیستم  
تعاونی نیازهای شرکهای رایانه ای  
*Advanced It Solution*  
نرم افزار خراسان

ذخیره کاهش دائمی در ارزش سهام شرکتها  
خالص سرمایه گذاری در سهام شرکها  
سپرده سرمایه گذاری بلند مدت نزد باشکوه

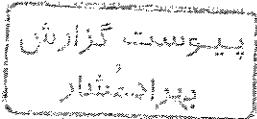
- ۱- با توجه به توقف فعالیت شرکهای مهندسی سیستم‌های پیشرفته آریا و سپرده مهر فناوری نو مادل ۰۰۵-۰۰۰-۰۰۰-۰۰۰ ریال در حسابها ذخیره کاهش دائمی در ارزش سرمایه گذاریهای  
بلند مدت اعمال گردیده است.
- ۲- با توجه به انسلاخ شرکهای سپرده مهر فن اولی نو و همچنین عدم قابلیت شرکهای مهندسی امور مشتریان همکاران سیستم ، مهندسی سیستم‌های پیشرفته آریا و مشاوران مدیریت همکاران سیستم از شرسول تلقیق خارج گردیده است.



**شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)**  
**باداشتهای توضیحی صورتهای مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۰**

۱۶-۲- مشخصات شرکتهای فرعی گروه به قرار ذیل است :

نام شرکت	درصد سرمایه گذاری گروه	شروع شرکت اصلی	فعالیت اصلی
			درصد سرمایه گذاری گروه
مهندسی امور مشتریان همکاران سیستم	۱۰۰	۹۹.۸	مطلوبه بازارپژوهی و فروش داخلی و صادرات محصولات نرم افزاری همکاران سیستم
مهندسی شبکه همکاران سیستم	۹۹.۹	۹۹.۷	طراحی و پایه سازی شبکه های پیشرفته کامپیوترا و خدمات مرتبط با شبکه های کامپیوترا
اطلاعات مدیریت همکاران سیستم	۹۹.۹	۹۹.۶	مشاوره در زمینه فن آوری اطلاعات تحلیل طراحی و استقرار سیستم های نرم افزاری
مدیریت طرحهای عمومی	۱۰۰	۹۹.۸	انجام خدمات مدیریت طراحی و اجرای سیستم های دستی، مکانیزه و مشاوره در ارتباط با خدمات کامپیوترا
همکاران سیستم تبریز	۱۰۰	۹۹.۸	انجام خدمات مدیریت طراحی و اجرای سیستم های دستی، مکانیزه و مشاوره در ارتباط با خدمات کامپیوترا
همکاران سیستم بناء شمال تهران	۱۰۰	۹۹.۸	انجام خدمات مدیریت طراحی و اجرای سیستم های دستی، مکانیزه و مشاوره در ارتباط با خدمات کامپیوترا
همکاران سیستم پناه شرق	۱۰۰	۹۹.۸	انجام خدمات مدیریت طراحی و اجرای سیستم های دستی، مکانیزه و مشاوره در ارتباط با خدمات کامپیوترا
همکاران سیستم غرب	۱۰۰	۹۹.۸	انجام خدمات مدیریت طراحی و اجرای سیستم های دستی، مکانیزه و مشاوره در ارتباط با خدمات کامپیوترا
همکاران سیستم اصفهان	۱۰۰	۹۹.۸	انجام خدمات مدیریت طراحی و اجرای سیستم های دستی، مکانیزه و مشاوره در ارتباط با خدمات کامپیوترا
همکاران سیستم شیراز	۱۰۰	۹۹.۸	انجام خدمات مدیریت طراحی و اجرای سیستم های دستی، مکانیزه و مشاوره در ارتباط با خدمات کامپیوترا
همکاران سیستم گیلان	۱۰۰	۹۹.۸	انجام خدمات مدیریت طراحی و اجرای سیستم های دستی، مکانیزه و مشاوره در ارتباط با خدمات کامپیوترا
همکاران سیستم کرمانشاه	۱۰۰	۹۹.۸	انجام خدمات مدیریت طراحی و اجرای سیستم های دستی، مکانیزه و مشاوره در ارتباط با خدمات کامپیوترا
همکاران سیستم کرمان	۱۰۰	۹۹.۸	انجام خدمات مدیریت طراحی و اجرای سیستم های دستی، مکانیزه و مشاوره در ارتباط با خدمات کامپیوترا
همکاران سیستم خراسان	۱۰۰	۹۹.۸	انجام خدمات مدیریت طراحی و اجرای سیستم های دستی، مکانیزه و مشاوره در ارتباط با خدمات کامپیوترا
همکاران سیستم مازندران	۱۰۰	۹۹.۸	انجام خدمات مدیریت طراحی و اجرای سیستم های دستی، مکانیزه و مشاوره در ارتباط با خدمات کامپیوترا
همکاران سیستم قزوین	۱۰۰	۹۹.۸	انجام خدمات مدیریت طراحی و اجرای سیستم های دستی، مکانیزه و مشاوره در ارتباط با خدمات کامپیوترا
همکاران سیستم بزد	۱۰۰	۹۹.۸	انجام خدمات مدیریت طراحی و اجرای سیستم های دستی، مکانیزه و مشاوره در ارتباط با خدمات کامپیوترا
همکاران سیستم زنجان	۱۰۰	۹۹.۸	انجام خدمات مدیریت طراحی و اجرای سیستم های دستی، مکانیزه و مشاوره در ارتباط با خدمات کامپیوترا
همکاران سیستم خوزستان	۱۰۰	۹۹.۸	انجام خدمات مدیریت طراحی و اجرای سیستم های دستی، مکانیزه و مشاوره در ارتباط با خدمات کامپیوترا
همکاران سیستم استان مرکزی	۱۰۰	۹۹.۸	انجام خدمات مدیریت طراحی و اجرای سیستم های دستی، مکانیزه و مشاوره در ارتباط با خدمات کامپیوترا
همکاران سیستم همدان	۱۰۰	۹۹.۸	انجام خدمات مدیریت طراحی و اجرای سیستم های دستی، مکانیزه و مشاوره در ارتباط با خدمات کامپیوترا
همکاران سیستم البرز	۱۰۰	۹۹.۸	انجام خدمات مدیریت طراحی و اجرای سیستم های دستی، مکانیزه و مشاوره در ارتباط با خدمات کامپیوترا
موسسه آموزش پژوهش همکاران سیستم	۱۰۰	۴۸	ارائه خدمات مشاوره در زمینه پژوهش و آموزش سیستمهای نرم افزاری
مهندسي سистемهای پیشرفته آريا	۴۸	۴۸	اجرای طرحهای جامع فن آوری و ارائه خدمات مشاوره در زمینه فن آوری آرای تی
سپهر مهر فناوری نو	۵۱	۴۱	انجام کلیه فعالیتهای مهندسی، خدماتی، تأثیرگذاری و ترویجی در زمینه فناوری های نو در سطوح مختلف - فعالیت ویژه در ارائه خدمات مهندسی سیستم و مدیریت و خدمات فناوری اطلاعات
مشاوران مدیریت همکاران سیستم	۹۸	۹۷.۸	تولید سیستم و نرم افزارهای پهابند تمام شده در نهایت فروش آنها
همکاران سیستم هرمزگان	۱۰۰	۹۹.۸	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 پخش عمومی و دولتی و انجام خدمات مشاوره در زمینه های فناوری اطلاعات
Brilliant software team co Advanced it solutions	۱۰۰	۱۰۰	فروش نرم افزارهای کامپیوترا
همکاران سیستم پناه عمران	۱۰۰	۱۰۰	خدمات تحقیقی و پژوهشی و تولید و پشتیبانی پروژه و پژوهشی تحریرات مربوط به رسانه و ارائه مشاوره پروژه ساختهای و معماری و رابطه با تکنولوژی انتقال معمالاتی و مدیریت و اجرای آنها جهت افزایش بهره وری
سینهار سیستم آسیا	۱۰۰	۹۸	اجرای طرحهای جامع فن آوری اطلاعات شامل تحلیل- تولید و استقرار راه اندازی و پشتیبانی راه کارهای مبتنی بر نرم افزارهای غیر رسانه ای در پخش عمومی و دولتی و انجام خدمات مشاوره در زمینه های فناوری اطلاعات
همکاران سیستم جنوبی	۱۰۰	۹۸	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 پخش عمومی و دولتی و انجام خدمات مشاوره در زمینه های فناوری اطلاعات
همکاران سیستم گلستان	۱۰۰	۹۹.۸	انجام خدمات مدیریت طراحی و اجرای سیستم های دستی، مکانیزه و مشاوره در ارتباط با خدمات کامپیوترا
همکاران سیستم اردبیل	۱۰۰	۹۸	انجام خدمات مدیریت طراحی و اجرای سیستم های دستی، مکانیزه و مشاوره در ارتباط با خدمات کامپیوترا
هوشمند تجاری همکاران سیستم	۱۰۰	۸۷	اجرای طرح های جامع فناوری و سیستم های جامع مدیریتی
پهسازان تراپیری فردا	۱۰۰	۹۹.۹۸	ارائه خدمات نرم افزاری و سیستم های مکانیزه در صفت حمل و نقل



**شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)**  
**داداشهای توضیحی صورتهای مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۰**

۱۶-۳- سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت شرکت اصلی به شرح ذیل تفکیک می‌شود:

۱۳۸۹/۱۲/۲۹		۱۳۹۰/۱۲/۲۹		نام شرکت	
خالص - میلیون ریال	مبلغ سهام - میلیون ریال	درصد مالکیت	تعداد سهام		
۱,۳۴۰	۱,۳۴۰	۴۸	۱,۳۴۰,۰۰۰	سیستمهای پیشرفته آریا	
۵,۱۸۸	۶,۱۸۸	۹۹.۸	۶,۱۸۸,۰۰۰	همکاران سیستم پناه غرب	
۲,۹۹۰	۲,۹۹۰	۹۹.۸	۲,۹۹۰,۰۰۰	همکاران سیستم پناه شمال تهران	
۱,۱۶۳	۱,۱۶۳	۹۹.۸	۹۹۸,۰۰۰	همکاران سیستم تبریز	
۵,۰۷۹	۵,۰۷۹	۹۹.۸	۵,۰۷۹,۰۰۰	همکاران سیستم پناه شرق	
۴۹۹	۴۹۹	۹۹.۸	۴۹۹,۰۰۰	همکاران سیستم قزوین	
۹۸۷	۹۸۷	۹۹.۸	۶۹,۸۰۰	همکاران سیستم خراسان	
۳۹۸	۳۹۸	۹۹.۸	۲۹۹,۴۰۰	همکاران سیستم کومناشا	
۲۳۰	۲۳۰	۲۸	۴۰,۰۰۰	موسسه آموزش و پژوهش همکاران سیستم	
۱۰	۱۰	-	۱	تحقیقات و توسعه صادرات نرم افزار (تخاری)	
۲۰۰	۲۰۰	۹۹.۸	۲۹۹,۴۰۰	همکاران سیستم خوزستان	
۱,۹۹۶	۱,۹۹۶	۹۹.۸	۱,۹۹۶,۰۰۰	مدیریت طرحهای عمومی همکاران سیستم	
۱۰	۱۰	۹۹.۸	۹۹۸	مهندسی امور مشتریان همکاران سیستم	
۹۹۸	۹۹۸	۹۹.۸	۹۹۸,۰۰۰	همکاران سیستم البرز	
۵۹۹	۵۹۹	۹۹.۸	۵۹۸,۰۰۰	همکاران سیستم مازندران	
۶۹۹	۶۹۹	۹۹.۸	۶۹,۸۰۰	همکاران سیستم اصفهان	
۴۹۹	۴۹۹	۹۹.۸	۴۹۹,۰۰۰	همکاران سیستم شیروان	
۴۹۹	۴۹۹	۹۹.۸	۴۹۹,۰۰۰	همکاران سیستم یزد	
۲۹۹	۲۹۹	۹۹.۸	۲۹۹,۴۰۰	همکاران سیستم زنجان	
۴۹۹	۴۹۹	۹۹.۸	۴۹۹,۰۰۰	همکاران سیستم استان مرکزی	
۲۹۹	۲۹۹	۹۹.۸	۲۹۹,۴۰۰	همکاران سیستم همدان	
۲۹۹	۲۹۹	۹۹.۸	۲۹۹,۴۰۰	همکاران سیستم کرمان	
۹۹۶	۹۹۶	۹۹.۸	۹۹۶,۰۰۰	اطلاعات مدیریت همکاران سیستم	
۲۹۹	۲۹۹	۹۹.۸	۶۹,۹۴۰	همکاران سیستم گیلان	
۱,۰۷۵	۱,۰۷۵	۹۹.۷	۹۹۷,۰۰۰	مهندسی شبکه همکاران سیستم	
۱۰	۱۰	۹۷.۸	۹۷۸۰	مشاوران مدیریت همکاران سیستم	
۱,۱۳۱	۱,۱۳۱	۴۱	۴۱	سپهر مهر فناوری نو	
۱	۱	-	۱	تعاونی نیازهای شرکتهای رایانه ای	
۱,۲۸۸	۱,۲۸۸	۱۰۰	۱۰۰	Brilliant Software Team	
۹۱۹	۹۱۹	۱۰۰	۱۰۰,۰۰۰	Advanced It Soulotion	
۱۰	۱۰	۹۸	۹,۸۰۰	سیدنار سیستم آسیا	
۱۰	۱۰	۹۸	۹,۸۰۰	پناه عمران	
۱۰	۱۰	۹۹.۸	۹,۹۸۰	پناه هرمزگان	
۲۰۱	۲۰۱	۸۷	۱۷۷,۰۰۰	هوشمندی تجاری	
۱۰	۱۰	۹۸	۹,۸۰۰	پناه خراسان جوبی	
۱۰	۱۰	۹۹.۸	۹,۹۸۰	همکاران سیستم کلستان	
۱۰	۱۰	۹۹.۹۸	۱۰۰,۰۰۰	پیمان زتابی فردا	
۱۰	۱۰	۹۸	۹,۸۰۰	پناه اردبیل	
۲۲,۱۷۰	۲۲,۱۷۰			جمع	
(۲,۵۷۱)	(۲,۵۷۱)			ذخیره کاهش دانش در ارزش (بابت سرمایه گذاری در شرکتهای سیستم های پیشرفته آریا و سپهر مهر فناوری نو)	
۲۱,۵۹۹	۲۱,۵۹۹			خالص	
-	۴,۸۹۰			پیش برداخت سرمایه گذاری در شرکتهای تابعه	
۳۶,۰۰۰	-			سپرده سرمایه گذاری بلند مدت نزد بانکها	
۵۷,۲۹۱	۲۶,۲۸۹				

پیوست گزارش  
بهزاد مشار

**شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)**  
**بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۰

۱۷- سایر دارائیها

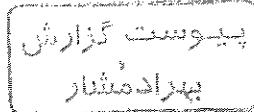
شرکت اصلی		گروه	
۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲,۰۷۳	۲,۰۳۲	۸,۳۹۴	۸,۳۳۰
		۱۰,۶۵۴	سپرده نزد صندوق قرض الحسنہ
<b>۲,۰۷۳</b>	<b>۲,۰۳۲</b>	<b>۸,۳۹۴</b>	<b>۱۸,۹۸۴</b>
			حصه بلند مدت مطالبات فروش سهام (بادداشت ۸-۱)

۱۷-۱ - مبلغ ۸,۳۳۰ میلیون ریال سپرده نزد صندوق قرض الحسنہ مربوط به وجود پرداختی توسط شرکتهای گروه جهت تامین سرمایه اولیه صندوق برای پرداخت وام به کارکنان شرکتهای گروه (اعضاء صندوق) می باشد.

۱۸- حسابهای پرداختنی تجاری

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

گروه		
۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۹۱	۹۶۴	راهبران صنعت همکاران
۹۳	۱۰۰	مشاوران همکاران تدبیر
۱۶۲	۲۵۶	سامانه گسترش همکاران
۲۰۷	۳۰۲	مدیریت طراح سامانه
۲۸۹	۱۲۶	مهندسی اطلاعات رامینا سیستم
۳۹۵	۲۸۵	فن آوری اطلاعات همکاران سامانه
۳۸۳	۱۷۲	طراحان حسابداری مدیریت همکاران
۱۸۱	۱۲۸	فن آوری اطلاعات آرتین
۱۹۷	۱۳۴	راهبران فرا سامانه
۲۸۶	۲۵۷	تارا سیستم همکاران
	۲۳۹	فن آوری اطلاعات پدیده سیستم
<b>۳,۷۹۴</b>	<b>۳,۲۲۴</b>	سایر
<b>۶,۷۷۸</b>	<b>۶,۱۸۷</b>	



**شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)**  
**بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۰**

۱۹- سایر حسابهای و اسناد پرداختنی

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	۳۱۳	-	۳۱۷
۱,۴۶۲	۱,۰۶۷	۳,۲۳۱	۴,۰۱۳
۷۴۰	۱,۰۴۷	۵,۱۰۴	۶,۰۰۱
۱۲۶	۳۷۸	۱,۴۹۲	۱,۸۱۳
۴۴۳	۹۲۲	۲,۵۷۸	۲,۸۶۷
۶۷۶	۱۸	۴,۸۱۳	۱۸۵
۸۴۷	۱,۳۷۵	۱,۷۴۵	۱,۵۹۳
۱	۴۳۱	-	-
-	-	۶۵۳	۵۲
۱۰۹	۹۹	۹۷۳	۲,۹۲۵
-	-	۵۰۷	۵۲۳
۷۳۷	۳۸۶	۱,۱۱۴	۷۱۲
۴۷۱	۷۸۱	۸۰۹	۲,۰۷۵
۱۸۴	۲۵۵	۶۹۴	۷۷۵
	۴,۹۶۱	-	۴,۹۶۱
۲۸۰	۲۲۰	۲,۷۸۴	۱,۸۶۷
۶,۰۷۶	۱۱,۹۴۰	۲۶,۴۹۷	۳۰,۴۸۲
۶,۰۷۶	۱۲,۲۵۳	۲۶,۴۹۷	۳۰,۷۹۹

اسناد پرداختنی غیر تجاری  
حسابهای پرداختنی :

مالیات بر ارزش افزوده و عوارض فروش  
سپرده ها

حق بیمه های پرداختنی  
مالیاتهای تکلیفی

خالص حقوق پرداختنی  
هزینه های پرداختنی

صندوق قرض الحسنه همکاران سیستم  
مطلوبات کارکنان

ذخیره هزینه های تحقق یافته  
۲٪ عوارض آموزش و پرورش (مکسوره در سالهای قبل)

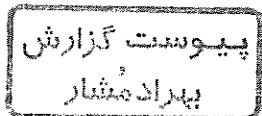
حق الزحمه پرداختنی  
مالیاتهای حقوق

ذخیره هزینه حسابرسی  
مخارج پرداختنی پروژه ها (بادداشت ۱۹-۲)

سایر حسابهای پرداختنی

۱-۱۹-۱- تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۳۰۰ میلیون ریال ( شرکت اصلی : ۶۲۵ میلیون ریال ) از تعهدات فوق تسویه شده است.

۱-۱۹-۲- مخارج پرداختنی پروژه ها مربوط به خرید مصالح ساختمانی جهت تعمیرات اساسی ساختمان های شرکت (عدم تساختمان و نک ) می باشد .



**شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)**  
**بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۳۹ اسفند ماه ۱۳۹۰**

- ۲۰ - پیش دریافت‌ها

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	-	۱۱,۴۳۸	۶,۳۵۳
-	-	۱۸۴	۶۸
-	-	۱۱,۵۷۲	۷۲,۰۵۶
-	-	۶۰۱	۵۹۱
۴۶۴	۶۴۲	۴۸۶	۸۵۷
<b>۴۶۴</b>	<b>۶۴۲</b>	<b>۲۶,۲۸۱</b>	<b>۸۰,۹۲۵</b>

- پیش دریافت نصب و راه اندازی
- پیش دریافت فروش سیستم
- پیش دریافت قراردادهای پشتیبانی
- پیش دریافت خدمات آموزشی
- سایر پیش دریافت‌ها

- ۲۰ - پیش دریافت شرکتهای گروه به شرح ذیل تفکیک می‌شود :

۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۲,۱۵۶	۱۴,۳۵۳
۴,۳۴۱	۱۰,۹۰۴
۵,۵۵۵	۱۸,۹۵۵
۱,۶۹۳	۷,۴۰۴
۴۱۵	۵,۴۵۶
۴۰	۱۲۷
۵۹۵	۵۹۱
۸۴۶	۱,۳۷۷
۶۲	۶۱
۱۹۹	۳۰۷
۲۶۸	۱,۱۹۶
۳۰۵	۱۴۲
۷۵۸	۵۸۵
۲۱۴	۱۵۶۷
۲۵۰	۶۰۵
۳۵۵	۲,۰۳۲
۳۷۶	۱,۲۸۸
۱,۵۹۷	۲,۵۸۷
۸۵۶	۱,۹۳۵
۹	۵۶۸
۲۹۹	۱,۳۳۲
۱,۵۱۵	۲,۳۳۱
۲۷۵	۱,۴۸۶
۲۴۳	۱,۲۹۲
۴۵۱	۴۵
۵	۵۷۰
	۸۲
۴۰	۶۰۲
۴۶۴	۶۴۲
<b>۲۶,۲۸۱</b>	<b>۸۰,۹۲۵</b>

- همکاران سیستم پناه شمال تهران
- همکاران سیستم پناه شرق
- همکاران سیستم پناه غرب
- همکاران سیستم پناه عمران
- همکاران سیستم پناه البرز
- مهندنسی شیکه و راهبری تحقیقات همکاران سیستم (مشورت)
- موسسه آموزش و پژوهش همکاران سیستم
- همکاران سیستم قزوین
- همکاران سیستم زنجان
- همکاران سیستم استان مرکزی
- همکاران سیستم گیلان
- همکاران سیستم کرمان
- همکاران سیستم همدان
- همکاران سیستم بزد
- همکاران سیستم کرمانشاه
- همکاران سیستم فارس
- همکاران سیستم مازندران
- همکاران سیستم اصفهان
- همکاران سیستم خراسان
- همکاران سیستم خراسان جنوبی
- همکاران سیستم خوزستان
- همکاران سیستم آذربایجان شرقی
- مدیریت طرحهای عمومی
- همکاران سیستم هرمزگان
- هوشمندی تجارتی همکاران سیستم
- همکاران سیستم اردبیل
- سپیدار سیستم
- همکاران سیستم گلستان
- همکاران سیستم

- ۲۰ - ۱- پیش دریافت‌ها طی سال جاری نسبت به سال قبل در بی اجرای سیاست‌های گروه مبنی بر اینه تنخیف در قراردادهای خدمات پشتیبانی به مشتریانی است که اتفاق به انعقاد قرارداد پشتیبانی و تسویه حساب با شرکت‌های گروه تا قتل از سال مالی قبل می‌نمایند.

پیوست گزارش  
بپردازش

**شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)**  
**یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۰**

**۲۱- ذخیره مالیات**

گردش حساب ذخیره مالیات گروه به قرار ذیل است :

سال ۱۳۸۹	سال ۱۳۹۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۳,۶۴۹	۵۲,۱۴۹	مانده در ابتدای سال
۴,۱۹۴	۳,۹۴۱	تعديل ذخیره مالیات عملکرد سالهای قبل
۴۷,۸۴۳	۵۶,۰۹۰	مانده در ابتدای سال - تعديل شده
۳۱,۱۳۷	۴۰,۹۱۴	ذخیره مالیات عملکرد سال
(۲۲,۸۹۰)	(۲۲,۳۱۹)	تادیه شده طی سال
۵۶,۰۹۰	۷۴,۶۸۵	جمع
(۲۷,۹۲۹)	(۴۵,۴۸۱)	پیش پرداختهای مالیاتی
<u>۲۸,۱۶۱</u>	<u>۲۹,۲۰۴</u>	مانده در پایان سال



**شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)**

**باده‌اشتباک قضایی صورتی مالی**

**سال مالی منتظره به ۱۳۹۰ اسفند ماه**

**۲-۱-۲- ذخیره مالیات**

مالیات برآمد شرکت اصلی تا پایان سال ۱۳۸۶ قفلی و تسویه شده است.  
خلاصه وضعیت ذخیره مالیات برای سالهای ۱۳۸۵ تا ۱۳۸۹ به شرح جدول ذیل است:

**۱۳۸۹/۱۲/۳۹ - ۱۳۹۰/۱۲/۳۹ - میلیون ریال**

**۱۳۹۰/۱۲/۳۹ - میلیون ریال**

نحوه تشخیص	و مرحله وسیدگی	مالیات	سال مالی	سود ابرازی	درآمد مشمول مالیات	ابرازی	تشخیص	قطیعی	تاریخ شده	مالیه دخیره	-
رسیدگی به دفاتر - اعتراض به برق تشخیص	-	-	۱۳۸۵	۴۱,۳۱۹	۵,۷۳۳	-	-	-	-	۴۱,۳۱۹	-
رسیدگی به دفاتر - اعتراض به برق تشخیص	-	-	۱۳۸۶	۴۶,۹۳۰	۸,۴۳۶	-	-	-	-	۴۶,۹۳۰	-
رسیدگی به دفاتر - قطعی	۳۷	-	۱۳۸۷	۷,۵۷۹	۷,۵۷۹	۷,۵۷۹	۷,۵۷۹	۷,۵۷۹	۷,۵۷۹	۷,۵۷۹	-
رسیدگی به دفاتر - تشخیص	۴۸	-	۱۳۸۸	۱۲,۹۹۵	۱۲,۹۹۵	۱۲,۹۹۵	۱۲,۹۹۵	۱۲,۹۹۵	۱۲,۹۹۵	۱۲,۹۹۵	-
رسیدگی به دفاتر - قطعی	۱۳۳,۰۰	۸,۰۳	۱۳۸۹	۱۲۴۰	۱۲۳۶	۱۲۳۶	۱۲۳۶	۱۲۳۶	۱۲۳۶	۱۲۳,۰۰	-
	۱۳۰,۷۱	۱۹,۵۱		۱۳۰,۷۱	۱۹,۵۱	۱۹,۵۱	۱۹,۵۱	۱۹,۵۱	۱۹,۵۱	۱۹,۵۱	-
	۱۳۰,۷۳	(۸)		۱۳۰,۷۳	(۸)	(۸)	(۸)	(۸)	(۸)	(۸)	-
	۱۳۰,۷۳	۱۳۰,۷۳		۱۳۰,۷۳	۱۳۰,۷۳	۱۳۰,۷۳	۱۳۰,۷۳	۱۳۰,۷۳	۱۳۰,۷۳	۱۳۰,۷۳	-
پیش برداشتی مالیات											

۱-۲-۱-۲- با توجه به رأی هیأت حل اختلاف مالیاتی صادر، معافت افزایش سرمایه پذیرفته شد که شرکت نسبت به آن اعتراض نموده است. لیکن، تاریخ تبیه صورتی مالی تغییر کرد و در آغاز سال ۱۳۸۵ از معافت مشوق افزایش سرمایه، ذخیره ای در حسابها منتظر نشده است. ولیکن، طبق برگهای تشخیص و آراء هیأت حل اختلاف مالیاتی صادر، معافت افزایش سرمایه پذیرفته شد.

۱-۲-۳- مالیات عاملکرد سال ۱۳۸۵ و ۱۳۸۶ است. با این نسبت به آن اعتراض نموده است.

۱-۲-۴- با توجه به رأی هیأت حل اختلاف مالیاتی شرکت مشمول استفاده از معافت مشوق افزایش سرمایه جهت عاملکرد سال ۱۳۸۷ گردیده است و براساس رأی هیأت تجویز در آمد مشمول مالیات ۱۳۰,۳۰ میلیون ریال تعیین شده است.

۱-۲-۵- است که مورد قول شرکت واقع گردیده و پرداخت شده است.

۱-۲-۶- عاملکرد سال ۱۳۸۸ شرکت بر اساس علی المراس مبلغ ۱۴,۹۳۶ میلیون ریال تعیین گردیده که تجویز به موضوع خوب امراض نموده است.

۱-۲-۷- مالیات عاملکرد سال ۱۳۸۹ بر اساس برگهای قطعی صادر به مبلغ ۱۳,۰۴۰ میلیون ریال تعیین گردیده که مورد قبول شرکت واقع شده و تاریخ تبیه صورتی مالی تسویه می باشد.

پیش برداشت کزارش  
پیش برداشت کزارش

**شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)**  
**بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۰

۲۲- تسهیلات مالی دریافتی

۲۲-۱- خلاصه وضعیت تسهیلات مالی دریافتی بر حسب مبانی مختلف به شرح زیر است.

الف- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات :

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۵,۶۷۵	۹,۵۰۹	۲۵,۶۷۵	۹,۵۰۹	بانک سپه - شعبه شهید سرافراز
-	۴۴,۲۰۰	-	۴۴,۲۰۰	بانک اقتصاد نوین
(۲,۵۴۴)	(۴,۴۰۴)	(۲,۵۴۴)	(۴,۴۰۴)	کسر می شود : سود و کارمزد دوره های آتی
<b>۲۳,۱۳۱</b>	<b>۴۹,۳۰۵</b>	<b>۲۳,۱۳۱</b>	<b>۴۹,۳۰۵</b>	حصه جاری

ب- به تفکیک نرخ سود و کارمزد

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۴۴,۲۰۰	-	۴۴,۲۰۰	۲۵٪
۲,۱۶۲	۹,۵۰۹	۲,۱۶۲	۹,۵۰۹	۱۷٪
۲۳,۵۱۳	-	۲۳,۵۱۳	-	۱۸٪
(۲,۵۴۴)	(۴,۴۰۴)	(۲,۵۴۴)	(۴,۴۰۴)	کسر می شود : سود و کارمزد دوره های آتی
<b>۲۳,۱۳۱</b>	<b>۴۹,۳۰۵</b>	<b>۲۳,۱۳۱</b>	<b>۴۹,۳۰۵</b>	

ج- به تفکیک زمانبندی پرداخت

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۵,۶۷۵	-	۲۵,۶۷۵	-	۱۳۹۰
-	۵۳,۷۰۹	-	۵۳,۷۰۹	۱۳۹۱
(۲,۵۴۴)	(۴,۴۰۴)	(۲,۵۴۴)	(۴,۴۰۴)	کسر می شود : سود و کارمزد دوره های آتی
<b>۲۳,۱۳۱</b>	<b>۴۹,۳۰۵</b>	<b>۲۳,۱۳۱</b>	<b>۴۹,۳۰۵</b>	

د- به تفکیک نوع وثیقه

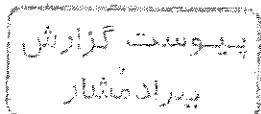
تسهیلات مالی دریافتی شرکت اصلی در مقابل وثیقه قرار دادن برخی از ساختمان ها تا مبلغ ۱۰۵ میلیارد ریال اخذ شده است.

پیوونت گزارش  
پیراد مشنار

**شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)**  
**بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۰**

- ۴۳ - ذخیره مزایای پایان خدمت

شرکت اصلی		گروه		
سال ۱۳۸۹	سال ۱۳۹۰	سال ۱۳۸۹	سال ۱۳۹۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۶,۳۲۹	۸,۵۶۰	۱۵,۶۰۴	۲۰,۵۴۲	مانده در ابتدای دوره
-	-	-	-	تعديل بابت اصلاح حساب سنت‌های قبل
(۸۵۹)	(۱۶۸۰)	(۵,۳۱۷)	(۵,۳۳۷)	پرداخت شده طی سال
۱,۱۶۱	۲۴۰	۹۲۴	۷۶۹	انتقالی به سایر شرکتها
۲,۰۲۹	۳,۲۲۳	۹,۳۳۱	۱۰,۷۹۷	ذخیره تامین شده طی سال
<b>۸,۵۶۰</b>	<b>۱۰,۳۴۳</b>	<b>۲۰,۵۴۲</b>	<b>۲۶,۷۷۱</b>	مانده در پایان سال



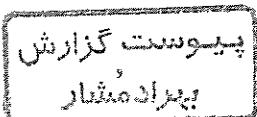
**شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)**  
**بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۰**

- ۲۴ سرمایه

سرمایه شرکت منقسم به ۲۵۰ میلیون سهم یکهزار ریالی تماماً پرداخت شده می‌باشد.  
 اطلاعات مربوط به سهامداران در تاریخ ترازنامه به شرح ذیل است:

تعداد سهام	تعداد سهام	درصد سهام	
۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۱۲/۲۹		
۲۰,۱۰۷,۷۶۸	۱۴۹,۱۳۳	۰.۱%	محمد نظاری
۱۹,۹۹۹,۹۹۸	۴۵,۷۰۹	۰.۰%	همایون حیری
۱۹,۶۵۶,۴۱۸	۱۷۶,۷۷۰	۰.۱%	نادر حیری
۱۶,۵۴۶,۷۸۶	۳۴,۲۶۱	۰.۰%	میر عبدالسعید میرجهانی محمدآبادی
۱۵,۷۵۴,۱۴۱	۲۲۲,۶۷۷	۰.۱%	شهریار رحیمی
۱۴,۶۸۵,۱۴۱	۱۰۶,۴۲۶	۰.۰%	زهرا عاشری
۱۰,۹۰۸,۲۰۱	۱۰,۲۵۱	۰.۰%	مهدی انصاریان
۱۰,۰۹۳,۸۶۳	-	۰.۰%	آیدین نظاری
۹,۹۶۸,۸۳۸	۲۸,۱۲۵	۰.۰%	سارا نظاری
۹,۸۴۶,۳۳۸	-	۰.۰%	مهرش مهاجری
۹,۰۱۱,۷۸۸	-	۰.۰%	قرتاج افراصیابی
۶,۹۴۱,۴۸۹	۱,۱۸۲,۷۷۰	۰.۵%	پناه شمال تهران
۴,۵۴۹,۰۰۱	-	۰.۰%	معصومه داشیان
۴,۴۶۱,۴۹۸	۲۶,۸۷۲	۰.۰%	اسماعیل کمالی روستا
۳,۳۲۹,۹۹۸	-	۰.۰%	علی حیری
۳,۹۹۹,۹۹۸	-	۰.۰%	یاسمن حیری
۲,۴۹۹,۹۹۸	۳,۱۲۴,۹۹۷	۱.۲%	مهدی حجت انصاری
۲,۳۵۹,۹۹۸	-	۰.۰%	لادن صباح
۱,۹۹۵,۵۶۶	۸۸,۲۰۷	۰.۰%	محمد عاشری
-	۲۲۶,۰۹۸,۰۵۳	۹۰.۵%	سرمایه گذاری دانا
-	۲,۵۳۵,۰۰۰	۱.۰%	صندوق سرمایه گذاری بانک دی
۱,۵۴۱,۰۵۸	۵۱,۳۲۲	۰.۰%	نفیسه دهگانپور
۱۱,۶۴۲,۱۱۶	۱۵,۶۱۸,۹۵۷	۶.۲%	سایر
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰%	

۲۴-۱- به موجب صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۸۹/۰۳/۲۰ شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)، اختیار افزایش سرمایه از مبلغ ۱۶۰ میلیارد ریال تا ۲۶۰ میلیارد ریال ظرف مدت حداقل سه سال طی یک یا چند مرحله با هیات مدیره تفویض شد. در این ارتباط افزایش سرمایه از مبلغ ۲۰۰ میلیارد ریال به ۲۵۰ میلیارد ریال (معادل ۵۰ میلیارد ریال) به موجب مصوبه ۱۳۹۰/۰۹/۲۰ هیات مدیره شرکت از محل سود تقسیم نشده عملی و تامین گردید. مراتب مذکور در مورخه ۱۳۹۰/۱۰/۱۳ در اداره ثبت شرکتها به ثبت رسیده است.



**شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)**  
**یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۰**

۲۵- سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکتهای فرعی

۱۳۸۹/۱۲/۲۹		۱۳۹۰/۱۲/۲۹		
تعداد	مبلغ- میلیون ریال	تعداد	مبلغ- میلیون ریال	
۱۳,۳۳۱	۶,۹۴۱,۴۸۹	۶,۱۵۴	۱,۱۸۲,۷۷۰	همکاران سیستم پناه شمال تهران
۲	۶۶۶	۵,۳۰۴	۵۲۶,۰۴۰	همکاران سیستم مدیریت طرح های عمومی
-	-	۵۶۰۶	۶۶۳,۹۴۱	سپیدار سیستم آسیا
<b>۱۳,۳۳۳</b>	<b>۶,۹۴۲,۱۵۵</b>	<b>۱۷,۰۶۴</b>	<b>۱,۸۰۸,۸۱۰</b>	

۲۶- اندوخته قانونی

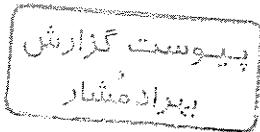
طبق مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۲۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ از محل سود قابل تخصیص شرکت اصلی و شرکتهای فرعی مبالغی به اندوخته قانونی منتقل می شود. به موجب مقاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه همان شرکت، انتقال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه شرکت و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

۲۷- سایر اندوخته ها

سایر اندوخته ها بابت اندوخته طرح توسعه است. شرکت اصلی به منظور اجرای طرح توسعه، طبق ماده ۱۳۸ قانون مالیاتها مبلغی را به عنوان اندوخته طرح توسعه اختصاص داده است.

۲۸- سهم اقلیت

۱۳۸۹/۱۲/۲۹		۱۳۹۰/۱۲/۲۹		
	میلیون ریال		میلیون ریال	
۲۳		۲۳		سرمایه
.		.		اندوخته قانونی
(۶۲)		(۵۳)		سود (ربیان) انباشته
(۳۹)		(۲۰)		



**شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)  
بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۰**

**۲۹ - درآمد حاصل از فروش و ارائه خدمات**

سال ۱۳۸۹	سال ۱۳۹۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۹۳,۵۸۵	۱۱۱,۵۵۹
۱۹۴,۱۸۰	۲۳۶,۹۲۸
۳۸,۴۵۲	۵۰,۸۰۴
۸,۴۶۸	-
۱۱,۲۰۳	۱۴,۶۵۲
۲,۰۱۱	۹,۸۹۸
<b>۲۴۷,۸۹۹</b>	<b>۴۲۳,۸۴۱</b>

**گروه :**

درآمد فروش نرم افزار	۱۱۱,۵۵۹
درآمد پشتیبانی سیستم ها	۲۳۶,۹۲۸
درآمد استقرار و راه اندازی سیستم ها	۵۰,۸۰۴
درآمد نصب شبکه پروژه ها	-
درآمد خدمات آموزشی	۱۴,۶۵۲
سایر درآمدها	۹,۸۹۸

**شرکت اصلی :**

درآمد حاصل از فروش نرم افزار به شرکت های تابعه	۹۰,۵۱۲
درآمد حاصل از قراردادهای پشتیبانی	۹۴,۷۶۹
برگشت از فروش	(۳,۱۱۱)
<b>۱۴۲,۴۷۱</b>	<b>۱۸۲,۱۷۰</b>



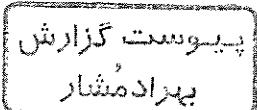
**شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)  
نادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۰**

۳۰- بهای تمام شده خدمات آرائه شده

ماشه حساب فوق به تفکیک عوامل تشکیل دهنده به شرح ذیل می‌باشد:

شرکت اصلی		گروه		
سال ۱۳۸۹	سال ۱۳۹۰	سال ۱۳۸۹	سال ۱۳۹۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۳,۷۶۴	۴,۰۶۸	۴۹,۵۵۱	۷۹,۷۴۸	حقوق پایه
-	-	۲۶۴۹	۲۸۰۲	پروژه های شبکه
-	۲۲,۱۱۵	-	-	حق الزوجه خرید خدمات
۲,۰۹۸	۷۷	۸۸۱۰	۸,۸۲۲	حق الزوجه
۳,۲۴۷	۹۳۶	۱۱,۱۴۸	۱۵,۳۰۷	بیمه سهم کارفرما
-	-	-	-	کارانه
۱,۷۱۸	۵۴۳	۶,۳۹۷	۷,۸۱۱	مزایای پایان خدمت
۷,۸۱۶	۲,۳۷۳	۲۴,۷۵۰	۲۲,۸۶۶	عده و باداش و کارانه
۳۱۰	۱۱۱	۱,۱۲۱	۲۹۷	پازخرید مرخصی
-	-	۲۰۶۰	۲,۴۰۶	سایر هزینه های پرسنلی
-	-	-	-	چاپ و تکثیر
-	-	-	-	مواد و تجهیزات مصرفی
-	-	-	-	ارسال و مراولات
-	-	-	-	تلفن و تلفن همراه
-	-	-	-	برق و سوخت
-	-	-	-	اجاره
-	-	۱۵,۱۰۸	۱۰,۰۵۴	حق الزوجه خدمات دریافتی از پیمانکاران
-	-	-	-	حق بیمه اموال
-	۴۰	۲,۲۰۹	۲,۳۷۵	استهلاک دارایی های ثابت
۵۰۳	۲	۲,۵۸۰	۲,۳۷۰	آینارخانه، پذیرایی و غذای پرسنل
۳۲۶	۱۴۸	۳۳۷	۲,۰۲۲	آموزش کارکنان
۳۰	۷۲	۲,۰۲۵	۲,۳۲۴	ماموریت داخل و خارج از کشور
۱,۰۶۱	-	۲,۷۱۹	۹۷۵	کمکهای غیر نقدی
۵۷	۱۳	۵۸۶	۷۱۸	تعمیر و نگهداری کامپیوتر
۱,۲۱۶	۱,۳۰۴	۱,۲۱۶	۱,۳۰۴	نرم افزار پایه
۸۹	۴۱	۲,۰۷۳	۲,۸۲۲	ایاب و ذناب
۲۳	-	-	-	مزاومات اداری
-	-	-	-	کمیسیون فروش
-	-	-	-	اشتراك شبکه اینترنت
-	-	-	-	آب و برق و گاز
-	-	-	-	اخانه کار
-	-	-	-	کتب و مجلات و نشریات
۴۸۵	۴۰	۶,۸۷۲	۹,۷۸۶	سایر
<u>۳۲,۴۴۳</u>	<u>۵۴,۶۱۵</u>	<u>۱۲۴,۳۱۱</u>	<u>۱۷۷,۰۹۲</u>	
کسر می شود:				
-۴۸,۲۰۹		-۲۲,۹۲۶	۱۴-۱	انتقال به سرفصل داراییهای نامشهود
<u>۲۶,۴۰۶</u>		<u>۱۵۳,۶۶۶</u>		

۳۰-۱ تا ابتدای سال مورد گزارش با توجه به مقدار قرارداد فی مابین شرکت اصلی و شرکت اطلاعات مدیریت همکاران سیستم (سهامی خاص) - شرکت فرعی-هزینه های انجام شده توسط شرکت اصلی جهت اصلاح و بهبود نرم افزارها به اضافه درصدی بایت حق مدیریت به عنوان بهای تمام شده شرکت اصلی منظور می گردد. لیکن از ابتدای سال ۹۰ مقدار قرارداد مزبور تغییر یافته و در نتیجه بهای تمام شده شرکت اصلی شامل صورت حسابهای صادره از شرکت فرعی اطلاعات مدیریت همکاران سیستم به همراه هزینه های شرکت اصلی بایت نظارت بر فرایند تولید می باشد. هزینه های انجام شده توسط مجری تحت عنوان هزینه حق الزوجه خرید خدمات در بهای تمام شده دوره جاری منظور گردیده و در نتیجه اقلام مقایسه ای بهای تمام شده با دوره قبل قابل مقایسه نمی باشد.



**شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)**  
**بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**  
**سال مالی منتهی به ۳۹ اسفند ماه ۱۳۹۰**

- ۳۱ - سود حاصل از سرمایه گذاریها عملیاتی

سال ۱۳۸۹ میلیون ریال	سال ۱۳۹۰ میلیون ریال	
۸,۴۸۳	۱۰,۴۷۹	شرکت همکاران سیستم پناه شمال تهران
۶,۵۸۷	۸۱۸۴	شرکت همکاران سیستم - پناه شرق
۶,۲۸۷	۱۲۵۷۵	شرکت همکاران سیستم - پناه غرب
۱,۰۹۷	۱۴۹۷	شرکت همکاران سیستم آذربایجان شرقی
۴,۲۴۱	۳۵۹۳	شرکت همکاران سیستم البرز
۱,۱۴۸	۱۷۹۶	شرکت همکاران سیستم اصفهان
۷۴۸	۴۹۹	شرکت همکاران سیستم خراسان رضوی
۱,۴۴۶	۱۰۹۷	مهندسی شبکه همکاران سیستم
۹۹۸	۲۶۹۵	شرکت همکاران سیستم فارس
۱,۰۰۸	۶۲۴	موسسه آموزش و پژوهش همکاران سیستم
۹۹۸	۶۹۹	شرکت همکاران سیستم یزد
۱,۱۹۸	۹۹۸	شرکت همکاران سیستم قزوین
۴۹۹	۵۰	شرکت همکاران سیستم استان مرکزی
۱,۱۹۸	۱۳۴۷	شرکت همکاران سیستم زنجان
۱,۷۹۶	۱۱۹۸	شرکت همکاران سیستم مازندران
۸۹۸	۱۷۹۶	شرکت همکاران سیستم کرمان
۱,۸۹۶	۷۹۸	مدیریت طرح های عمومی
۲۹۹	۴۹۹	شرکت همکاران سیستم کرمانشاه
۳۷۰	۸۴۸	شرکت همکاران سیستم خوزستان
۱,۲۹۵	۴۹۸۰	شرکت اطلاعات مدیریت همکاران سیستم
۱۲۴۸	۷۹۸	شرکت همکاران سیستم گیلان
۴۴۹	۷۹۸	شرکت همکاران سیستم همدان
۴۹۰۰	۴۱۱۶	شرکت همکاران سیستم عمران
۵۳۹	۱۹۶۰	شرکت سپیدار سیستم آسیا
.	۴	شرکت بهسازان تراپری فردا
۲۰۰	۲۹	شرکت همکاران سیستم گلستان
۱۲۴۸	۷۳۹	شرکت همکاران سیستم هرمزگان
<b>۵۱,۵۷۴</b>	<b>۶۴,۷۰۶</b>	

**شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)**  
**بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۰

۳۲- هزینه فروش، اداری و عمومی

شرکت اصلی		گروه				بادداشت
سال ۱۳۸۹	سال ۱۳۹۰	سال ۱۳۸۹	سال ۱۳۹۰	سال ۱۳۸۹	سال ۱۳۹۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۷,۸۶۷	۵۱,۲۵۹	۵۲,۰۲۵	۶۶,۷۵۷	۳۲-۱	هزینه های حقوق و دستمزد	
۱,۸۵۲	۲,۴۳۶	۲,۸۰۵	۳,۶۹۴	۳۲-۲	هزینه های کارکنان	
۶,۹۶۵	۸,۶۵۰	۱۳,۱۶۲	۱۳,۳۴۲	۳۲-۳	هزینه های عملیاتی	
۲,۵۳۹	۱,۷۰۱	۴,۳۱۳	۴,۱۲۱	۳۲-۴	هزینه های فروش و بازاریابی	
۷,۷۶۷	۷,۹۴۰	۸,۴۹۶	۸,۵۲۷		استهلاک طراین های ثابت مشهود و دراینها نامشهود	
<b>۵۶,۹۹۰</b>	<b>۷۱,۹۸۶</b>	<b>۸۰,۸۰۰</b>	<b>۹۶,۴۴۱</b>			

۳۲-۱- هزینه های حقوق و دستمزد از اقلام زیر تشکیل شده است :

شرکت اصلی		گروه			
سال ۱۳۸۹	سال ۱۳۹۰	سال ۱۳۸۹	سال ۱۳۹۰	سال ۱۳۸۹	سال ۱۳۹۰
میلیون ریال	میلیون ریال				
۲۰,۵۵۹	۲۰,۹۶۴	۱۸,۴۹۸	۲۳,۴۰۴	حق الزجمة	
۸,۴۵۷	۱۴,۹۰۲	۱۷,۶۵۰	۲۰,۴۰۱	حقوق و دستمزد	
۵,۲۰۲	۹,۳۲۶	۸,۳۹۶	۱۱,۴۴۵	عیدی و پاداش	
۱۲۰	۱۳۸	۱,۵۵۲	۱۴۵	کارانه	
۱,۳۱۷	۲,۸۲۴	۲,۵۳۷	۳,۹۱۸	بیمه سهم کارفرما	
۱,۹۴۸	۲,۶۸۱	۲,۲۹۳	۳,۲۳۲	مزایای پایان خدمت	
۱۹۴	۴۲۴	۳۴۷	۴۹۱	بازخرید مرخصی	
۷۰		۶۵۲	۳,۷۲۱	سایر	
<b>۳۷,۸۶۷</b>	<b>۵۱,۲۵۹</b>	<b>۵۲,۰۲۵</b>	<b>۶۶,۷۵۷</b>		

۳۲-۱-۱- افزایش هزینه های حقوق و دستمزد مربوط به افزایش تعداد پرسنل و افزایش سالانه حقوق و دستمزد میباشد.

پیوست گزارش  
بهزاد مشاور

**شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)**  
**بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۰**

۳۲-۲- هزینه های کارکنان به شرح زیر است :

شرکت اصلی		گروه		
سال ۱۳۸۹	سال ۱۳۹۰	سال ۱۳۸۹	سال ۱۳۹۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۹۱	۲۵۲	۹۲۴	۱,۱۲۸	ایاب و ذهب کارکنان
۱۵۹	۲۶۶	۸۹۲	۹۲۱	سفر و فوق العاده ماموریت
۱,۱۷۸	۸۹۰	۵۷	۴۸۰	آموزش
۳۰۴	۱,۰۲۸	۹۳۲	۱,۱۶۵	هدایا و کمک های غیرنقدی
۲۰	-	-	-	سایر هزینه های کارکنان
<b>۱,۸۵۲</b>	<b>۲,۴۳۶</b>	<b>۲,۸۰۵</b>	<b>۲,۶۹۴</b>	

۳۲-۳- هزینه های عملیاتی شامل اقلام زیر می باشد :

شرکت اصلی		گروه		
سال ۱۳۸۹	سال ۱۳۹۰	سال ۱۳۸۹	سال ۱۳۹۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۱۰۰	۲,۰۷۷	۲,۴۲۶	۲,۸۲۵	آبدارخانه، پذیرایی و غذای کارکنان
۴۳۹	۲۹۴	۵۸۲	۶۱۳	تلفن و تلفن همراه
-	-	۲۶۹	۲۸۳	اجاره
۹۸۴	۱,۱۰۵	۱,۰۵۱	۱,۳۹۳	تعمیر و نگهداری دارایی های ثابت
۵۴۷	۶۱۹	۷۰۳	۷۸۲	مزومات اداری
۵۱	-	۴۶	۱	لومزم مصرفی
۵۵۷	۷۴۸	۳,۹۸۷	۱,۹۳۵	خدمات مالی و حسابرسی
۶۰۱	۷۲۲	۷۸۳	۱,۳۷۶	چاپ و تکثیر
۲۸۳	۴۱۰	۵۷۳	۵۹۵	آب و برق و گاز
۶۱۳	۹۰۲	۶۵۹	۹۵۸	حقوق و عوارض دولتی
۳۰	۲۸	۲۷۹	۵۱۶	ارسال و مراحلات
۵۴۴	-	۴۴۱	۳۰۹	هزینه مطالبات مشکوک الوصول
-	-	۱۳۹	۱۹۸	استهلاک سرفی
۵۰۰	۷۹۲	۶۷۸	۸۷۵	اشتراك اینترنت
۱۰	-	-	-	هدایا به اشخاص و موسسات
۹۶	۹۶	۶۸	۹۸	بیمه اموال و دارائیها
۲۲۲	۳۴۴	۱۶۴	۳۶۸	کتب و مجلات و نشریات
۳۷۸	۵۱۳	۳۱۷	۲۱۹	سایر هزینه ها
<b>۶,۹۶۵</b>	<b>۸,۶۵۰</b>	<b>۱۳,۱۶۲</b>	<b>۱۳,۳۴۲</b>	

بیویوست گزارش  
پیراد مختار

**شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)**  
**بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۰**

۳۲-۴-هزینه های فروش و بازاریابی از اقلام زیر تشکیل شده است :

شرکت اصلی				گروه			
سال ۱۳۸۹	سال ۱۳۹۰	سال ۱۳۸۹	سال ۱۳۹۰	سال ۱۳۸۹	سال ۱۳۹۰	سال ۱۳۸۹	سال ۱۳۹۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال				
۲,۰۰۳	۱۲۸۶	۲,۲۴۰	۱,۸۷۳	نماشگاه و سمینار			
۵۳۶	۴۱۵	۹۱۴	۱,۱۶۵	آگهی در مجلات و مطبوعات			
-	.	۹۲۶	۱,۰۸۳	پورسانت فروش			
-	.	۲۳۳	۴,۱۲۱	سایر هزینه ها			
<b>۲,۵۳۹</b>	<b>۱,۷۰۱</b>	<b>۴,۳۱۳</b>	<b>۴,۱۲۱</b>				

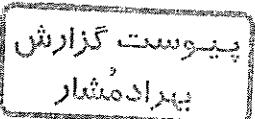
۳۳-هزینه های مالی

شرکت اصلی				گروه			
سال ۱۳۸۹	سال ۱۳۹۰	سال ۱۳۸۹	سال ۱۳۹۰	سال ۱۳۸۹	سال ۱۳۹۰	سال ۱۳۸۹	سال ۱۳۹۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال				
۳,۶۷۵	۹,۱۷۱	۳,۶۷۵	۹,۱۷۱	سود تسهیلات دریافتی از بانکها			
<b>۳,۶۷۵</b>	<b>۹,۱۷۱</b>	<b>۳,۶۷۵</b>	<b>۹,۱۷۱</b>				

۳۴- خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

شرکت اصلی				گروه			
سال ۱۳۸۹	سال ۱۳۹۰	سال ۱۳۸۹	سال ۱۳۹۰	سال ۱۳۸۹	سال ۱۳۹۰	سال ۱۳۸۹	سال ۱۳۹۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال				
۳۷۸	۲۰۹۲	۳۷۱	۲,۰۸۵	سود فروش دارایی ثابت			
(۹۸۲)	.	(۱,۱۴۹)	(۱۶۰)	هزینه کاهش ارزش دائمی سرمایه گذاریها			
۱۲,۸۸۱	۹۱۰۹	۱۲,۹۶۶	۹,۲۹۹	سود سپرده های بانکی و اوراق مشارکت			
			۱,۷۰۵	سود فروش سرمایه گذاری در سهام			
۱۳	۴۱	۲۱۰	۱,۳۷۵	سود و زیان ناشی از تعییر ارز			
۴۷۵	۹۲۱۰	۲۴۷	۶۵۴	درآمد اجاره			
	.	(۱۲)	(۱۱۸)	سایر			
<b>۱۲,۷۶۵</b>	<b>۲۰,۴۵۲</b>	<b>۱۲,۶۳۳</b>	<b>۱۴,۸۴۰</b>				

۳۵- افزایش درآمد اجاره مربوط به سیاستهای گروه مبنی بر مبالغ اجاره بهای ساختمان های استیجاری به شرکت های فرعی می ناشد.



**شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)**  
**بادداشت‌های توخیخی صورتهای مالی**  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۰

-۳۵- سود پایه و تقلیل یافته هر سهم

		گروه		
		سال ۱۳۸۹	سال ۱۳۹۰	
	میلیون ریال	میلیون ریال		
	۱۲۲,۷۸۸	۱۷۲,۷۷۴		سود عملیاتی
(۲)		(۶)		سهم اقلیت از (سود) زیان عملیاتی
۱۲۲,۷۸۶	۱۷۲,۷۷۵			سود عملیاتی پس از اختساب سهم اقلیت
(۳۰,۸۷۹)		(۴۱,۷۶۷)		کسر می شود: مالیات سود عملیاتی
۹۱,۹۰۷	۱۳۲,۴۶۵			سود عملیاتی پس از کسر مالیات
۲۴۴	۲۴۸,۲			میانگین موزون تعداد سهام عادی طی دوره - میلیون سهم
۳۷۷	۵۳۴			سود پایه هر سهم عملیاتی - ریال
	۸,۹۵۸	۵,۶۶۹		سود غیر عملیاتی
۱		-		سهم اقلیت از (سود) زیان غیر عملیاتی
۸,۹۵۹	۵,۶۶۹			سود غیر عملیاتی پس از اختساب سهم اقلیت
۹۱۷	۳۶۶			اضافه می شود: صرفه جویی مالیاتی
۹,۸۷۶	۶,۰۱۵			سود غیر عملیاتی پس از تعديل اثر مالیاتی
۲۴۴	۲۴۸,۲			میانگین موزون تعداد سهام عادی طی دوره - میلیون سهم
۴۰	۲۴			سود پایه هر سهم غیر عملیاتی - ریال
۴۱۷	۵۵۸			سود پایه هر سهم - ریال

-۳۵- از آنجا که در گروه سهام عادی بالقوه وجود ندارد، لذا سود پایه هر سهم و سود تقلیل یافته هر سهم برابر است.

-۳۶- تعدیلات سنواتی

شرکت اصلی		گروه		
سال ۱۳۸۹	سال ۱۳۹۰	سال ۱۳۸۹	سال ۱۳۹۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
(۴۶۶)	۲۲	(۴,۰۸۷)	(۲,۷۶۶)	مالیات عملکرد ۱۳۸۸ و قبل از آن
	(۱,۱۰۴)		(۱,۱۷۵)	مالیات عملکرد سال ۱۳۸۹
(۴۳)	(۱۴۰)	(۳۴۵)	(۳۰۳)	مالیات تکلیف، حقوق بیمه و جرائم
(۴۴۹)	(۵۲۶)	(۴۱۵)	(۷۱۵)	تعديل مالیات بر ارزش افزوده وجرائم
(۵۰۳)	(۵۰۳)	(۳,۹۲۷)	(۲,۵۶۷)	مطلوبات سوخت شده
-	۲۰۰	۵۲۲	۹۰	سایر
(۱,۴۶۱)	(۲,۰۵۱)	(۸,۴۵۲)	(۷,۵۶۶)	

-۳۶- 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 بعضبا صورتهای مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

پیروزیت گزارش  
پیروزیت گزارش

**شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)**  
**بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۰**

۳۷- صورت تطبیق سود عملیاتی

شرکت اصلی		گروه			
سال ۱۳۸۹	سال ۱۳۹۰	سال ۱۳۸۹	سال ۱۳۹۰	سال ۱۳۸۹	سال ۱۳۹۰
میلیون ریال	میلیون ریال				
۱۰۳۶۱۲	۱۴۸,۴۸۴	۱۲۲,۷۸۸	۱۷۳,۷۳۴	سود عملیاتی	
۷,۷۶۸	۷,۹۸۰	۱۰,۵۶۴	۱۱,۰۸۴	استهلاک داراییهای ثابت مشهود و داراییهای نامشهود	
۲,۳۳۱	۱,۷۸۳	۴,۹۳۸	۶,۲۲۹	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	
-	-	۱۹۸	۱۹۸	استهلاک سرقفلی	
(۱۵,۹۸۳)	(۲۹,۹۶۲)	(۹,۴۷۳)	(۱۰,۷۴۰)	افزایش حسابهای دریافتی عملیاتی	
(۳۹۷)	۹۶۸	(۳۹)	(۳۲۴)	افزایش (کاهش) موجودی مواد و کالا	
(۶۴)	(۵,۳۰۸)	(۹,۰۵۸)	(۱۷,۳۹۰)	افزایش سفارشات و پیش پرداختها	
۱,۰۲۴	۴۹,۶۲۴	۴,۶۱۷	۳,۷۱۲	افزایش حسابهای پرداختی عملیاتی	
۴۶۴	۱۷۸	۲,۷۵۱	۵۶,۶۴۴	افزایش پیش دریافتها	
۴۸۸	۹,۲۵۱	۴۲۲	۲,۹۷۶	سایر درآمدهای غیر عملیاتی	
-	-	(۵۳۳)	(۱۹۶)	افزایش پروژه های در جریان	
۹۹,۲۴۳	۱۸۲,۹۹۸	۱۲۷,۲۷۵	۲۲۵,۹۲۷		

پیوست گزارش  
پیراد مشار

**شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)**

**بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**

**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۰**

**۳۸- مبادلات غیر نقدی**

مبادلات غیر نقدی به مبلغ ۱۴۱۹۵ میلیون ریال مربوط به فروش سهام شرکت اصلی توسط شرکت فرعی همکاران سیستم پناه شمال تهران به شرکت مدیریت سرمایه گذاری آینده نگر دانا می باشد.

**۳۹- تعهدات سرمایه‌ای و بدھیهای احتمالی**

۳۹-۱- تعهدات احتمالی گروه موضوع ماده ۲۲۵ قانون اصلاح قسمتی از قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ در تاریخ ترازنامه شامل ۲ میلیارد ریال اسناد تضمینی واگذار شده به مشتریان و بانکها بابت معاملات وضمنات نامه‌های دریافتی می باشد.

۳۹-۲- شرکت بابت قراردادهای ترجیحی سهام کارکنان (stock option) دارای تعهدات و بدھی احتمالی به شرح یادداشت ۱-۸ صورت‌های مالی می باشد.

۳۹-۳- نتیجه اعتراض شرکت همکاران سیستم (شرکت اصلی) به برگ اعلام بدھی سازمان تامین اجتماعی به مبلغ ۲۳۶ میلیون ریال از بابت سال ۱۳۸۵ تاکنون مشخص نشده و برای سالهای ۱۳۸۶ الی ۱۳۹۰ نیز شرکت اخیرالذکر تاکنون مورد رسیدگی سازمان تامین اجتماعی قرار نگرفته است به نظر مدیریت شرکت ذخایر شناسایی شده در حسابها جهت ایفا تعهدات فوق الذکر کافی بوده و گروه از این بابت متحمل بدھی‌های دیگری نخواهد بود.

۳۹-۴- تعهدات سرمایه‌ای شرکت اصلی به شرح یادداشت ۱-۲ و همچنین حدوداً مبلغ ۷ میلیارد ریال تعهدات مربوط به اخذ مجوز تغییر کاربری ساختمان مشهد می باشد.

**۴۰- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه**

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

شirket hdmklz sstt (saham عام)  
لاداشتگی توپری، صورت های مالی  
بنیان مالی، متنقی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۰

مالد طلب (دهی)

مبلغ معامله	قریبینه مطالع	مبلغ معامله
میلیون ریال ۱۳۶	میلیون ریال ۱۳۷	میلیون ریال ۱۳۸

شرط و مبلغ معاملات

شرط و مبلغ معاملات	قریبینه مطالع	شرط و مبلغ معاملات
فروش شرکت همکاران سیستم (شرکت اصلی) از شرکت همکاران سیستم پناه شدال (شرکت فرعی) امروز پیش از ۱ صورت های مالی	میلیون ریال ۱۳۷	میلیون ریال ۱۳۸

معاملات با مشترک و اسناد

مدیریت سرمایه کناری آینه های طلا	نام شرکت طرف معامله	نوع و اسناد
عنوان مدیریه مشترک		

:

۱- معاملات معمول (دسته بندی شده بر اساس درگذشت های مشمول تلقی) میان دوره بهتر است:





شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)  
بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۰

۴۲- سود ابیاشته در پایان سال

تخصیص سود ابیاشته پایان سال در موارد زیر موکول به تصویب مجمع عمومی صاحبان سهام می‌باشد:

تکالیف قانونی :	مبلغ - میلیون ریال	تقسیم حداقل ۱۰ درصد سود خالص سال ۱۳۸۹ طبق مفاد ماده ۹۰ اصلاحیه قانون تجارت
پیشنهاد هیات مدیره	<u>۱۳,۸۴۸</u>	<u>مبلغ - میلیون ریال</u>

سود سهام پیشنهادی هیات مدیره	مبلغ - میلیون ریال	۱۰۵,۰۰۰
------------------------------	--------------------	---------

پیوست گزارش  
بهرادری مشاور