



# بیانات رایان

(موسسه حسابرسی)

عضو جامعه حسابداران رسمی ایران

اعضا، انجمنهای حسابداران خبره انگلستان و ایران

شماره ثبت: ۱۹۱۰

تلفن: ۸۸۵۰۴۵۸۸-۸  
فاکس: ۸۸۵۰۲۰۴۵

صندوق پستی ۱۲۱۵۵-۴۷۳۹  
تهران

خیابان مطهری شماره ۲۳۱  
تهران ۱۵۸۷۶۱۸۴۱۳

پست الکترونیک: BayatRayan@BayatRayan.ir

تاریخ: ۱۳۹۳/۰۲/۲۹

شماره: ۳۸

## گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبیان سهام

شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)

## گزارش نسبت به صورتهای مالی

### مقدمه

۱- صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت همکاران سیستم (سهامی عام) شامل ترازنامه ها به تاریخ ۲۹ آسفند ماه ۱۳۹۲ و صورت های سود و زیان و جریان وجود نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مذبور، و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۴۲ ، توسط این مؤسسه حسابرسی شده است.

### مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

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

### مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مذبور ایجاب می کند این مؤسسه الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی 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 افشا 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 اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن روشهای حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

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

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

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

#### مبانی اظهار نظر مشروط

۴ - در رابطه با وضعیت مالیاتی شرکت موارد ذیل قابل ذکر میباشد:

۱-۴- تفاوت مالیات عملکرد و تکلیفی شرکتهای فرعی بابت سالهای ۱۳۸۴ تا ۱۳۹۰ بمبلغ ۱۵۷،۱۰ میلیون ریال میباشد که نسبت به برگهای تشخیص صادره اعتراض گردیده و موضوع در مراجع مالیاتی در جریان رسیدگی میباشد لیکن از بابت تفاوت مالیاتهای مطالبه شده فوق ذخیره ای در صورتهای مالی منظور نشده است. همچنین مالیات سال مورد رسیدگی گروه بر اساس روش سنتوای قبلاً محاسبه و در حسابها منظور شده است.

۲-۴- تفاوت مالیات بر ارزش افزوده سالهای ۱۳۸۷ و ۱۳۸۸ برخی شرکتهای فرعی طبق برگهای تشخیص صادره و اظهارنامه های تسلیمی جمعاً بالغ بر ۱،۳۴۲ میلیون ریال میباشد که نسبت به آنها اعتراض گردیده و موضوع در حال حاضر در مراجع مالیاتی در حال رسیدگی است. همچنین برگهای مطالبه مالیات برای سالهای ۱۳۸۹ و ۱۳۹۰ برخی شرکتهای فرعی تاکنون دریافت نشده است و دفاتر شرکت اصلی نیز برای سالهای ۱۳۹۱ و سال مورد گزارش هنوز مورد رسیدگی قرار نگرفته است.

با توجه به توضیحات فوق تعیین میزان قطعی بدھی مالیاتی منوط به به اعلام نظر مقامات مالیاتی میباشد.

۵- سرفصل های "حسابها و اسناد دریافتی تجاری"، "طلب از شرکتهای گروه" و "سایر حسابهای دریافتی" موضوع یادداشت های ۹ الی ۷ صورتهای مالی، دارای مانده های عموق سنتوای بمبلغ ۲۰،۰۵۶ میلیون ریال بابت مطالبات و مالیاتهای تکلیفی مکسوره، از سنتوای ۱۳۸۲ تا ۱۳۹۱ و همچنین اسناد و اخواستی بمبلغ ۳،۰۰۸ میلیون ریال میباشدند که جمعاً از بابت این مانده ها ذخیره مطالبات مشکوک الوصول معادل ۱،۲۵۰ میلیون ریال در حسابهای گروه منظور شده است. بنظر این مؤسسه با توجه به سوابق موجود، ذخیره منظور شده تکافوی مبالغ عموق سنتوای را نمی نماید، لیکن تعیین میزان ذخیره مورد نیاز منوط به پیگیری موثر شرکت در جهت وصول مطالبات میباشد.

#### اظهار نظر مشروط

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 ۱۳۹۲، عملکرد مالی و جریانهای نقدی گروه و شرکت را برای سال مالی منتهی به تاریخ مذبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری به نحو مطلوب نشان می دهد.



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

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۷ - معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۴۰ ضمیمه صورتهای مالی پیوست بعنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ قانون تجارت که طی سال مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در خصوص این معاملات با توجه به ترکیب اعضای هیئت مدیره، رعایت مفاد ماده فوق مبنی بر عدم شرکت عضو هیئت مدیره ذینفع در رای گیری منظور احراز اکثریت دارای حق رای جهت تصویب معاملات امکان پذیر نبوده است. معاملات مذکور در چارچوب توافقات بین گروهی صورت گرفته است معهداً نظر این موسسه به شواهدی حاکی از اینکه این معاملات در شرایط مناسب تجاری صورت نگرفته باشد جلب نگردیده است.

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

۹ - در ارتباط با تکالیف مجمع سال قبل، پیگیری پرونده های مالیاتی و مطالبات سنواتی در خصوص شرکتهای فرعی توسط مدیریت کماکان ادامه دارد.

گزارش در مورد سایر مستولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۰ - در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پوششی توسعه حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استاندارد های حسابرسی، توسط این موسسه مورد بررسی قرار گرفته است. در این خصوص این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده طبق چک لیست های ابلاغی باشد برخورد نکرده است.

۱۱ - در خصوص رعایت قوانین مقررات سازمان بورس اوراق بهادار موارد زیر قابل ذکر میباشد:

۱۱-۱ - در خصوص مفاد بند ۹ "دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکتهای ثبت شده نزد سازمان" مبنی بر ارسال متنی از صورتجلسه مورد تایید هیئت ریسسه مجمع حد اکثر یک هفته پس از برگزاری مجمع عمومی، این امر بعلت تغییر سیستم اداره ثبت از دستی به اینترنتی در آن مقطع زمانی، با تأخیر صورت پذیرفته است.

۱۱-۲ - مفاد "دستورالعمل الزامات افشای اطلاعات و تصویب معاملات اشخاص وابسته ناشران بورسی و فرابورسی" در یک مورد (اطلاع رسانی) رعایت نشده است.



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

۱۱-۳- در خصوص مفاد "چک لیست رعایت الزامات کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی" ، به استثنای برخی مفاد آن از جمله عدم تهیه منشور اخلاقی و تهیه بودجه بلند مدت، موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت مفاد این چک لیست، مشاهده نشده است.

۱۱-۴- در خصوص سود قابل تقسیم ، نظر سهامداران را به الزامات ماده ۹۰ اصلاحیه قانون تجارت در رابطه با تقسیم حداقل٪۱۰ از سود خالص سالیانه و همچنین مفاد ماده ۲۴۰ قانون تجارت و ماده ۱۸ دستورالعمل انضباطی ناشران پذیرفته شده در بورس و فرابورس جلب می نماید که مقرر میدارد در صورت وجود تعديلات با اهمیت در گزارش حسابرس/بازرس قانونی، مجمع می بایستی با لحاظ نمودن این تعديلات در خصوص تقسیم سود تصمیم گیری نماید.



تهران- به تاریخ ۲۹ اردیبهشت ۱۳۹۳

شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)

صورتهای مالی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

## شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)

### صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

با احترام

به پیوست صورتهای مالی شرکت همکاران سیستم (سهامی عام) برای دوره مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲ تقدیم میشود.

اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است :

#### شماره صفحه

۱

الف-صورتهای مالی اساسی تلقیقی گروه:

• ترازنامه تلقیقی

۲

• صورت سود و زیان تلقیقی

۳

گردش حساب سود (زیان) ابانته تلقیقی

۴

• صورت سود (زیان) جامع تلقیقی

۵

• صورت جریان وجود نقد تلقیقی

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

۶

• ترازنامه

۷

• صورت سود و زیان

۸

گردش حساب سود (زیان) ابانته

۹

• صورت جریان وجود نقد

۱۰

پ-یادداشت‌های توضیحی:

۱۱

الف . تاریخچه فعالیت شرکت

۱۲

ب . مبنای تهیه صورتهای مالی

۱۳

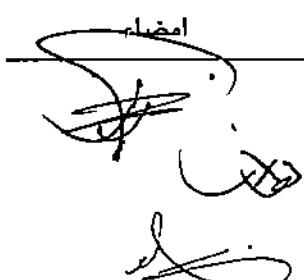
پ . خلاصه اهم رویه های حسابداری

۱۵-۵۹

ت . یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی

صورتهای مالی براساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۲/۰۲/۲۰ به تأیید هیات مدیره شرکت رسیده است.

امضاء



#### سمت

#### اعضای هیات مدیره

مدیر عامل و عضو علی البدل هیات مدیره

مهرداد امیری

رئيس هیات مدیره

محمد نظاری

نایب رئیس و عضو هیات مدیره

شهریار رحیمی

عضو هیات مدیره

همایون حریری

عضو هیات مدیره

اسماعیل کمالی رستا

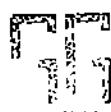
عضو هیات مدیره

سید بابک علوی

عضو علی البدل هیات مدیره

قرید فولادی

همکاران سیستم  
SYSTEM GROUP





**شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)**  
**صورت سود و زیان تلفیقی**  
**برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲**

(تجدید ارائه شده)

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۰۶,۱۸۲	۶۶۴,۷۷۶	۲۸ درآمد حاصل از فروش و ارائه خدمات
(۱۷۸,۷۷۵)	(۲۲۳,۱۵۴)	۳۰ بهای تمام شده خدمات ارائه شده
۳۲۷,۴۵۷	۴۴۱,۶۲۲	سود تاخالص
(۱۱۹,۳۰۰)	(۱۶۱,۱۳۹)	۳۱ هزینه های فروش، اداری و عمومی
۲۰۸,۱۵۷	۲۷۹,۷۸۳	سود عملیاتی
(۴,۳۲۸)	(۵۵۶۹)	۳۲ هزینه های مالی
۸۵,۳۲۴	۱۱۲,۸۶۹	۳۳ خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۸۰,۹۸۶	۱۰۷,۲۰۰	
۲۸۹,۱۴۳	۳۸۹,۹۸۳	سود قبل از مالیات
(۵۳,۵۶۱)	(۶۶,۰۰۴)	مالیات بر درآمد
۲۲۵,۵۸۲	۳۲۰,۹۷۹	سود خالص
۲۲	۱۷	سهم اقلیت از سود خالص
۹۵۱	۹۲۶	۳۴ سود پایه و تقلیل یافته هر سهم (ریال)

**گردش حساب سود (زیان) اనاشته**

۲۲۵,۵۸۲	۲۲۰,۹۷۹	سود خالص
(۱۲۶,۷۷۶)	۲۶۷,۸۶۶	سود اناشته در ابتدای سال
(۱۴,۱۶۸)	(۱۱۶۳۴)	تعديلات سنتوئی
۱۳۱,۱۰۸	۲۵۶,۲۲۳	سود اناشته در ابتدای سال - تعديل شده
-	(۱۰۰,...)	افزایش سرمایه واحد اصلی
(۲۶)	.	تعديلات ناشی از خروج شرکت فرعی از تلفیق
۲۶۶,۶۶۴	۲۷۷,۲۱۲	
(۱۱۰,۹۱)	(۱۲۴,۲۲۴)	سود قابل تخصیص
(۲۴)	(۱۰۰,۱۶۱)	تخصیص سود :
(۱۱۰,۹۳)	(۱۲۴,۲۸۵)	سود سهام مصوب مجمع
۲۵۶,۲۲۳	۲۷۲,۸۷۷	اندوخته قانونی
۲۸	۴۴	
۲۵۶,۲۶۰	۲۷۲,۸۷۱	سود انashته گروه در پایان سال
		سهم اقلیت از سود (زیان) انashته شرکتهای تابعه
		سود انashته گروه در پایان سال

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

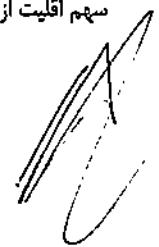
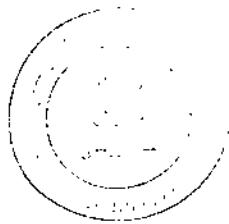
۳۴

همکاران سیستم  
SYSTEM GROUP



**شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)**  
**صورت سود و زیان جامع تلفیقی**  
**برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲**

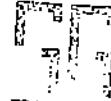
<u>۱۳۹۱/۱۲/۳۰</u>	<u>۱۳۹۲/۱۲/۲۹</u>	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۲۵,۵۸۲	۳۲۰,۹۷۹	سود خالص سال
۱,۴۱۶	۵۵	نفاقوت ابیاشه تسغیر ارز
۲۲۶,۹۹۸	۳۲۱,۰۳۴	سود جامع سال مالی
(۱۵,۱۶۸)	(۱۱,۵۲۳)	کسر می شود تعديلات سوابقی
۲۲۱,۸۳۰	۲۰۹,۴۰۱	سود جامع شناسایی شده از تاریخ گزارشگری قبلی
<u>۲۱</u>	<u>۱۱</u>	سهم اقلیت از سود و زیان جامع

یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۴۲ بیوست، جزء لابنگ صورتهای مالی است.



  
**همکاران سیستم**  
**SYSTEM GROUP**



**شرکت همکاران سستم (سهامی عام)**  
**صورت جریان وجوه نقد تلقیقی**  
**برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲**

(تجدید ارائه شده)

۱۳۹۱/۱۲/۳۰

۱۳۹۲/۱۲/۲۹

یادداشت

میلیون ریال

میلیون ریال

۲۷۳,۰۸۰

۲۴۲,۲۱۰

۲۶

۳,۷۹۹

(۱۰,۶۶۰)

(۴,۳۲۸)

۱۰,۱۰۰

(۱۲۴,۶۸۵)

(۵,۶۶۹)

(۱۱۰,۱۶۹)

(۱۲۰,۲۵۴)

(۳۷,۷۰۹)

(۴۹,۷۵۴)

فعالیتهای عملیاتی:

جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی

بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تامین مالی:

سود دریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری و اوراق مشارکت

سود سهام پرداختی به سهامداران

سود پرداختی بابت تسهیلات مالی

جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها

و سود پرداختی بابت تامین مالی

مالیات عملکرد پرداختی:

مالیات بر درآمد پرداختی

فعالیتهای سرمایه گذاری:

(۱۰۰)

(۵۱)

(۴۰,۰۰۰)

(۱۴۷,۹۳۸)

(۱۲۷,۰۸۰)

(۱۰۲,۱۱۲)

۷۲,۲۸۲

۱۰,۷,۲۹۲

(۲۲,۸۹۲)

(۱۲,۶۳۲)

(۱۱۷,۷۹۵)

(۱۵۷,۷۷۱)

۷,۴۰۷

۱۵,۷۶۱

وجه دریافتی بابت فروش سرمایه گذاری بلند مدت

وجه دریافتی بابت فروش سرمایه گذاری کوتاه مدت

وجه پرداختی جهت خرید دارانهای ثابت مشهود

وجه دریافتی بابت فروش دارانهای ثابت مشهود

وجه پرداختی جهت خرید دارانهای نامشهود

جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیتهای سرمایه گذاری

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

فعالیتهای تامین مالی :

خالص وجه دریافتی (پرداختی) بابت فروش (خرید) سهام شرکت اصلی

توسط شرکتهای فرعی

دریافت تسهیلات مالی

بازپرداخت اصل تسهیلات مالی دریافت

جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیتهای تامین مالی

خالص انتساب (کاهش) در وجه نقد

مانده وجه نقد در آغاز سال

تائیر تغییرات نرخ ارز

مانده وجه نقد در پایان سال

بادلات غیر نقدی

۷۱۰

(۱۰,۱۹۹)

۷۱,۵۰۰

۷۶,۰۰۹

(۸۶,۱۱۱)

(۸۰,۰۹۱)

(۱۲,۹۰۱)

(۱۴,۲۸۱)

(۴,۵۹۴)

۱,۴۸۱

۹۳,۶۸۲

۹۶,۹۴۲

۹,۷۵۲

(۱۶۰۰)

۹۶,۹۴۲

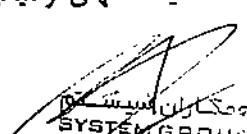
۹۶,۸۲۲

۲,۸۲۹

۶,۴۴۴

۷۷

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



شirkat hdmkaran sisestem [سهامی عام]

در تاریخ ۱۳۹۲ اسفند ۲۹ ترازname

(تجدید ارائه شده)

۱۳۹۱/۱۲/۳۰

میلیون ریال

۱۳۹۲/۱۲/۳۹

میلیون ریال

(تجدید ارائه شده)

۱۳۹۱/۱۲/۳۰

میلیون ریال

۱۳۹۲/۱۲/۳۹

میلیون ریال

داراییها:

داراییهای جاری:

موجودی ثابت

موجودی نامحدود

موجودی کوتاه مدت

میانبردها و اسناد پرداختی

بدهی به شرکتهای گروه

سایر حسابها و اسناد پرداختی

پیش دریافتها

ذخیره طالبات

تسهیلات مالی دریافتی

سود سهام دریافتی

موجودی مواد و کالا

سفارشات و پیش پرداختها

داراییها:

داراییهای جاری:

داراییهای ثابت مشهود

داراییهای ناممشهود

سرمایه‌های گذاری های بلند مدت

سایر داراییها

جمع بدهیها:

جمع داراییهای غیرجاری

سرمایه‌های ( ۳۵۰ میلیون سهم یکمehr ریالی تمام پرداخت شده )

الدوخته قانونی

سود ابتدی

جمع حقوق صاحبان سهام

جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام

جمع داراییها:

جمع داراییهای غیرجاری

سرمایه‌های ( ۳۵۰ میلیون سهم یکمehr ریالی تمام پرداخت شده )

الدوخته قانونی

سود ابتدی

جمع حقوق صاحبان سهام

جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام

جمع داراییها:

یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۴۲ بیوست، جزو لاینک صور تهای مالی است.

**شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)**

**صورت سود و زیان**

**برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲**

(تجدید ارائه شده)

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	بادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۲۲۱,۸۱۷	۲۸۹,۴۳۹	۲۸	درآمد حاصل از فروش و ارائه خدمات
(۴,۸۴۴)	(۶۶,۲۷۹)	۳۰	بهای تمام شده خدمات ارائه شده
۱۸۰,۹۷۳	۲۲۳,۱۶۰		سود ناخالص
<b>۷۷,۹۷۲</b>	<b>۱۰۷,۹۴۵</b>	<b>۲۹</b>	سود حاصل از سرمایه گذاریها - عملیاتی
<b>(۷۳,۰۷۷)</b>	<b>(۹۵,۳۵۶)</b>	<b>۳۱</b>	هزینه های فروش، اداری و عمومی
<b>(۱۰۵)</b>	<b>۱۲,۵۸۹</b>		سود عملیاتی
<b>۱۸۰,۸۶۸</b>	<b>۲۲۵,۷۴۹</b>		هزینه های مالی
<b>(۴,۳۳۸)</b>	<b>(۵,۶۶۹)</b>	<b>۳۲</b>	خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
<b>۹۲,۹۲۴</b>	<b>۱۱۸,۴۰۷</b>	<b>۳۳</b>	
<b>۸۸,۵۸۶</b>	<b>۱۱۲,۷۳۸</b>		سود قبل از مالیات
<b>۲۶۹,۴۵۴</b>	<b>۲۷۸,۴۷۷</b>		مالیات بر درآمد
<b>(۲۸,۷۰۴)</b>	<b>(۳۰,۷۸۷)</b>		سود خالص
<b>۲۴۰,۷۵۰</b>	<b>۳۱۷,۷۰۰</b>		

**گردش حساب سود (زیان) ابیاشته**

۲۴۰,۷۵۰	۳۱۷,۷۰۰		سود خالص
<b>۱۲۶,۲۱۰</b>	<b>۲۵۸,۲۷۸</b>	<b>۳۵</b>	سود ابیاشته در ابتدای سال
<b>(۱۰۶۶۸)</b>	<b>(۴,۴۸۶)</b>		تعديلات سنواتی
<b>۱۲۵,۵۴۲</b>	<b>۲۵۳,۷۹۲</b>		سود ابیاشته در ابتدای سال - تعديل شده
<b>.</b>	<b>(۱۰۰,۰۰۰)</b>		افزایش سرمایه از محل سود ابیاشته
<b>۳۶۶,۲۹۲</b>	<b>۴۷۱,۴۹۲</b>		سود قابل تخصیص
<b>.</b>	<b>(۱۰,۰۰۰)</b>	<b>۲۶</b>	تخصیص سود :
<b>(۱۱۲,۵۰۰)</b>	<b>(۱۲۵,۰۰۰)</b>		اندوخته قانونی
<b>(۱۱۲,۵۰۰)</b>	<b>(۱۳۵,۰۰۰)</b>		سود سهام مصوب
<b>۲۵۳,۷۹۲</b>	<b>۳۳۶,۴۹۲</b>		سود تخصیص داده شده طی سال
			سود ابیاشته 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 لاینک صورتهای مالی است.

**شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)**

**صورت حربان وحوه نقد**

**پیای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲**

(تجدید ارائه شده)

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	بادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	

**فعالیتهای عملیاتی:**

۲۲۵,۵۱۸ ۳۱۲,۸۱۴ ۳۶

جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی

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

سود دریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری و اوراق مشارکت

سود سهام پرداختی به سهامداران

سود پرداختی بابت تسهیلات مالی

۲,۷۴۷	۱۰,۰۲۷
(۱۱۲,۰۳۹)	(۱۲۲,۴۲۱)
(۲,۳۲۸)	(۵۶۶۹)
(۱۱۲,۶۳۰)	(۱۱۸,۰۵۲)

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

**مالیات عملکرد پرداختی:**

(۲۱,۷۸۶) (۳۰,۳۷۷)

مالیات بر درآمد پرداختی

**فعالیتهای سرمایه گذاری:**

وجه دریافتی بابت تحصیل سرمایه گذاری کوتاه مدت

وجه پرداختی بابت تحصیل سرمایه گذاری کوتاه مدت

وجه پرداختی جهت خرید داراییهای ثابت مشهود

وجه دریافتی حاصل از فروش داراییهای ثابت مشهود

وجه دریافتی بابت تحصیل داراییهای نامشهود

وجه پرداختی بابت تحصیل داراییهای نامشهود

جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیتهای سرمایه گذاری

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

**فعالیتهای تامین مالی:**

دریافت تسهیلات مالی

بازپرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی

جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیتهای تامین مالی

خالص افزایش در وجه نقد

مانده وجه نقد در آغاز سال

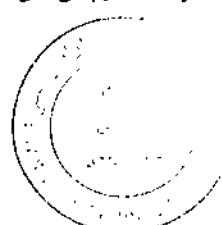
تأثیر تغییرات نرخ ارز

مانده وجه نقد در پایان سال

۱۱,۰۰۰	(۱۴۷,۹۳۸)
(۵۱,۰۰۰)	(۹۶,۹۶۱)
(۱۲۲,۵۸۰)	۹۷,۰۷۱
۷۷,۲۱۹	.
۵۱	(۱۴,۷۶۵)
(۲۶,۲۱۸)	
(۱۱۶,۵۲۸)	(۱۶۲,۵۹۳)
(۱۵,۴۲۶)	۱,۷۸۱

۷۱,۵۰۰	۷۶,۰۰۹
(۸۶,۱۱۱)	(۸۰,۰۹۱)
(۱۴۶۱۱)	(۴,۰۸۲)
(۳۰,۰۲۷)	(۲,۳۰۲)
۳۶,۴۹۶	۱۵,۰۵۳
۹,۳۹۴	(۱,۵۲۲)
۱۵,۸۵۳	۱۲,۰۲۰

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



## شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)

بادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

### ۱- تاریخچه فعالیت شرکت

#### ۱-۱- کلیات

گروه شامل شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)- شرکت اصلی- و شرکتهای فرعی آن است. شرکت همکاران سیستم در تاریخ ۱۳۶۸/۰۶/۰۷ 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 ۱۳۸۲/۰۶/۲۵ نوع شرکت سهامی خاص به عام تغییر یافته است. و در تاریخ ۱۳۹۰/۰۴/۰۷ در بازار پایه فرا بورس و در تاریخ ۱۳۹۰/۰۶/۲۲ در بازار اول فرابورس پذیرفته شده است. واحد نهایی تجاری گروه، شرکت سرمایه گذاری آینده نکر دانسا(سهامی خاص)می باشد. مرکز اصلی شرکت در تهران، بالاتر از میدان ونک، خیابان عطاء، پلاک ۸ واقع است.

#### ۱-۲- فعالیت اصلی شرکت

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 درخشش عمومی و دولت، وزارت خانه 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، متولزی، 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 توین 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 شبکه در داخل و یا خارج از کشور واردات هرگونه تجهیزات تخصصی کامپیوتري و کالاي مجاز ساخت افزاری و نرم افزاري مرتبط با فعالیت شرکت، صادرات خدمات مهندسی و محصولات مرتبط با شبکه های کامپیوتري و فعالیت شرکت خرید و فروش تجهیزات شبکه و کالاي ساخت افزاری و نرم افزاري در داخل و خارج از کشور- شرکت در مناقصات و مزایادات و عقد قرارداد با کلیه سازمانها، وزارت خانه 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 بهادر و یا خارج از آن، سرمایه گذاری و مشارکت در سایر شرکتها از طریق تعهد سهام شرکتهای جدید و یا خرید و تهدید سهام شرکتهای موجود، دریافت وام و تسهیلات مالی و اعتباری اعم از ارزی و ریالی و بطور کلی صادرات و واردات کلیه کالاهای مجاز بازار کانی .



## شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)

### بادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

### ۱-۲- وضعیت اشتغال

متوسط تعداد کارکنان دائم و موقت طی دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه سال ۱۳۹۲ و سال ۱۳۹۱ به شرح زیر بوده است :

اصلی		گروه			
		سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲
	نفر	نفر	نفر	نفر	نفر
۱۴۱	۱۳۲	۸۰۹	۷۶۲	کارکنان دائم	
۹	۲۰	۱۰	۲۰	کارکنان موقت	

### ۲- مبنای تهیه صورتهای مالی

صورتهای مالی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است. و در موارد مقتضی از ارزش های جاری نیز استفاده شده است.

### ۳- مبانی تلفیق

۱-۲- 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 تحقق نیافرته ناشی از آن معاملات فیما بین است. عمورد از شرکتهای فرعی همکاران سیستم از قبیل سپهر مهر فن آوری نو، مشاوران مدیریت همکاران سیستم، مهندسی سیستم های پیشرفته آریا، مهندسی امور مشتریان همکاران سیستم، بهسازان تراپری فردا و Advanced it solution با توجه به توقف فعالیتشان در دوره مالی مذکور در تلفیق شرکت ننموده اند.

۲-۲- در مورد شرکتهای فرعی تحصیل شده طی دوره ، نتایج عملیات آنها از تاریخی که کنترل آنها به طور موثر به شرکت اصلی منتقل می شود و در مورد شرکتهای فرعی واگذار شده، نتایج عملیات آنها تا زمان واگذاری، در صورت سود وزیان تلفیقی منظور می گردد.

۲-۳- 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" معکوس می گردد.

۲-۴- سال مالی کلیه شرکتهای گروه به استثنای شرکت Birilliant Software Team که پایان سال میلادی می باشد، پایان اسفندماه است. صورتهای مالی شرکت مذکور به همان ترتیب در تلفیق مورد استفاده قرار میگیرد. با این وجود در صورت وقوع هر گونه رویداد تا تاریخ تهیه صورتهای مالی شرکت اصلی که تاثیر عمده ای بر کلیت صورتهای مالی تلفیقی داشته باشد، آثار آن از طریق اعمال تعديلات لازم در اقلام صورتهای مالی شرکت فرعی Birilliant Software Team به حساب گرفته می شود.



**شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)  
بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲**

۴ - خلاصه اهم رویه های حسابداری

-۴-۱ 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 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 گذاری در شرکتها 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:

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



## شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)

### بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

#### -۴-۳ دارائیهای ثابت مشهود

۴-۳-۱ دارائیهای ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده در حسابها ثبت می‌شود. مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت یا عمر مفید دارائیهای ثابت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آنها می‌گردد، به عنوان مخارج سرمایه‌ای محسوب و طی عمر مفید پاقیمانده دارائیهای مربوط مستهلاک می‌شود. هزینه‌های نگهداری و تعمیرات جزئی که به منظور حفظ یا ترمیم منافع اقتصادی مورد انتظار واحد تجاری از استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می‌شود، هنگام وقوع به عنوان هزینه‌های جاری تلقی و به حساب سود و زیان دوره منظور می‌گردد.

۴-۳-۲ استهلاک دارائیهای ثابت با توجه به عمر مفید برآورده دارائیهای مربوطه (و با در نظر گرفتن آثین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیات‌های مستقیم مصوب بهمن ماه ۱۳۸۰) و براساس نرخها و روشهای زیر محاسبه می‌شود:

دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
تاسیسات	% ۳۰ و ۲۰٪	نzuولی
نرم افزار (دارائیهای نامشهود)	۵ سال	خط مستقیم
اثاثه و منسوبات	۱۰ ساله	خط مستقیم
کامپیوتر و تجهیزات	۳ ساله	خط مستقیم
ساختمان	۷٪	نzuولی
ابزار آلات	۴ سال	خط مستقیم

برای دارائیهای ثابتی که در خلال ماه تحصیل و مورد بهره برداری قرار می‌گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می‌شود. 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 ۲۰٪ نرخ استهلاک منعکس در جدول بالا است.

#### -۴-۴ مخارج تامین مالی

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

#### -۴-۵ تسعیر ارز

معاملات ارزی-اقلام پولی ارزی با نرخ خرید و فروش رایج ارز صرافی‌ها در تاریخ ترازنامه و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی بر حسب ارز ثبت شده است با نرخ خرید و فروش رایج ارز صرافی‌ها در تاریخ انجام معامله، تسعیر می‌شود. تفاوت‌های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی می‌شود.



شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)  
بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

- ۴-۶- 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 می‌شود.

- ۴-۷- درآمدها

- ۴-۷-۱- درآمد شرکت اصلی از شرکتهای فرعی

الف- درآمد فروش نرم افزار به شرکتهای گروه: پس از صدور فاکتور فروش و تحويل قفل نرم افزاری شناسایی می‌گردد.

ب- درآمد همکاری در پشتیبانی: بر اساس قرارداد مشارکت متعقد شده بین شرکت اصلی و شرکتهای فرعی بر اساس ۴۰ درصد خدمات ارائه شده به مشتریان و بر اساس مدت منقضی شده از تاریخ شروع قرارداد به صورت دوره‌ای شناسایی می‌گردد.

- ۴-۷-۲- درآمد شرکتهای فرعی:

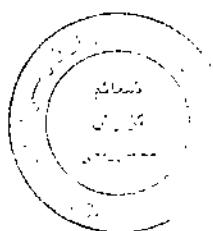
الف- درآمد فروش نرم افزار: بر اساس سیستم‌های فروخته شده و بعد از صدور فاکتور و تحويل قفل نرم افزار شناسایی می‌شود.

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

ج- درآمد پشتیبانی: درآمد قراردادهای پشتیبانی سیستم‌ها بر اساس مدت زمان منقضی شده از تاریخ شروع قرارداد به صورت دوره‌ای شناسایی می‌گردد.

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.



## شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

### ۴-۸- دارائیهای نامشهود

از آنجائیکه مخارج انجام شده جهت تولید نرم افزارها، حائز شرایط تعریف دارایی نامشهود (قابلیت تشخیص، دارای منافع اقتصادی آتی و قابلیت 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 تشخیص معقول و یکتاخت 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 انباشت و هرگونه کاهش ارزش انباشت در صورتهای مالی، متعکس می گردد. استهلاک نرم افزارها از زمان تحقق شرایط لازم شروع می گردد که این شرایط برای نرم افزارهای مختلف به تشخیص واحد مدیریت محصول متفاوت است و بسته به نوع محصول یا توجه به تست موفق و فروش تعداد مشخصی از نرم افزارها (تعداد فروش در نرم افزارهای مختلف مقاوم است) فرآیند استهلاک آنها آغاز می گردد. روش استهلاک نرم افزارها با توجه به دوره مورد انتظار منافع آتی (حداکثر ۵ سال) و به روش خط مستقیم صورت می پذیرد و در پایان هر سال مالی دوره و روش استهلاک توسط مدیریت بازنگری می شود. همچنین در پایان هر سال مالی مبلغ بازیافتی نرم افزارها برآورده می گردد 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 افزار در زمان فروش و یا زمانی که هیچ گونه منافع اقتصادی آتی از فروش آن انتظار نمی روید از ترازنامه حذف و سود یا زیان ناشی از حذف آن به عنوان درآمد یا هزینه دوره شناسایی می شود.

### ۴-۹- سرقفلی

حسابداری ترکیب واحدهای تجاری از نوع تحصیل بر اساس روش خرید انجام می شود. مازاد بهای تمام شده تحصیل سرمایه کذاری در شرکتهای فرعی مشمول تلفیق بر سهم گروه از خالص ارزش منصفات خالص دارائیهای قابل تشخیص در زمان تحصیل به عنوان سرقفلی شناسایی و طی ۱۰ سال به روش خط مستقیم مستهلاک می شود.



**شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)**  
**بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲**

۵- موجودی نقد

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۰,۵۱۹	۱۱,۳۹۶	۵۰,۰۰۴	۶۱,۰۶۹	موجودی نزد بانکها (ریالی)
۲۴۰	.	۱۰,۲۲۴	۸,۵۱۴	موجودی نزد بانکها (ارزی)
۱۵۰	۱۵۰	۱۵۲	۱۶۱	موجودی صندوق (ریالی)
۳۵۵	۳۳۳	۹۵۵	۴۶۱	موجودی صندوق (ارزی)
۴,۵۸۹	۱۴۱	۳۵۶۰۷	۲۶,۶۱۸	وجوه در راه - استاد در جریان وصول
.	.	.	۵-۱	تنخواه گردان ها
<b>۱۵,۸۵۲</b>	<b>۱۲۰۲۰</b>	<b>۹۶,۹۴۲</b>	<b>۹۶,۸۲۳</b>	

۱-۵-۱- وجوده در راه - استاد در جریان وصول مربوط به چک های دریافتی از مشتریان توسط شرکتهای گروه به سرسید قبل از تاریخ ترازنامه می باشد که ۲۶,۶۱۸ میلیون ریال تا تاریخ تنظیم صورتهای مالی وصول گردیده است.

۶- سرمایه گذاریهای کوتاه مدت

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۱,۰۰۰	۱۹۸,۹۳۸	۵۱,۰۰۰	۱۹۸,۹۳۸	سپرده های سرمایه گذاری نزد بانک
<b>۵۱,۰۰۰</b>	<b>۱۹۸,۹۳۸</b>	<b>۵۱,۰۰۰</b>	<b>۱۹۸,۹۳۸</b>	



**شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)**  
**بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲**

**۷- حسابها و استناد دریافتی تجاری**

۱۳۹۱/۱۲/۳۰		۱۳۹۲/۱۲/۲۹		بادداشت	مانده مشکوک الوصول	ذخیره مطالبات	خالص	خالص
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال					
۲۷۵۱۹	۳۸۰۰۲۳	.	۳۸۰۰۲۳	(۷-۱)				
۶۶,۱۳۹	۷۷,۵۳۹	(۷۴)	۷۷,۶۰۳	(۷-۲)				
۹۲۵۵۸	۱۱۵,۵۵۲	(۷۴)	۱۱۵,۶۲۶					

**گروه:**

استناد دریافتی تجاری  
حسابهای دریافتی تجاری

۱۳۹۱/۱۲/۳۰		۱۳۹۲/۱۲/۲۹		بادداشت	مانده مشکوک الوصول	ذخیره مطالبات	خالص	خالص
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال					
۴,۴۴۹	۹,۵۳۹	.	۹,۵۳۹					
۴,۴۴۹	۹,۵۳۹	.	۹,۵۳۹					

**شرکت اصلی:**

استناد دریافتی تجاری

**۷-۱- حسابها و استناد دریافتی تجاری**

۱۳۹۱/۱۲/۳۰		۱۳۹۲/۱۲/۲۹		بادداشت	مانده مشکوک الوصول	ذخیره مطالبات	خالص	خالص
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال					
۲۰,۸۶۵	۳۰,۶۲۷	.	۳۰,۶۳۷					
۶۶۵۴	۷,۳۸۶	.	۷,۳۸۶	(۷-۱-۱)				
۲۷,۵۱۹	۳۸,۰۲۳	.	۳۸,۰۲۳					

**گروه:**

استناد دریافتی نزد صندوق  
استناد واخواست شده

۱۳۹۱/۱۲/۳۰		۱۳۹۲/۱۲/۲۹		بادداشت	مانده مشکوک الوصول	ذخیره مطالبات	خالص	خالص
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال					
۴,۴۴۹	۹,۵۳۹	.	۹,۵۳۹					
۴,۴۴۹	۹,۵۳۹	.	۹,۵۳۹					

**شرکت اصلی:**

استناد دریافتی نزد صندوق



**شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)**

**بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**

**سال مالی متشتم، به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲**

۱-۱-۷- اسناد و اخوات شده مشتریان شرکت های فرعی در سطح گروه به شرح ذیل تفکیک پذیر است:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰		۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
	میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۲۴	۵۲۹		همکاران سیستم پناه شمال تهران
۹۲۶	۱,۱۲۵		همکاران سیستم پناه شرق
۲۵۷	۴۹۳		همکاران سیستم پناه غرب
۲۶۱	۲۶۹		همکاران سیستم پناه عمران
۱۳۰	۴۹۶		همکاران سیستم پناه البرز
۲۱۰	۴۱۰		همکاران سیستم پناه اردبیل
۳۷۱	۱۸۲		همکاران سیستم پناه اراک
۱۷۷	۲۲۶		همکاران سیستم پناه گیلان
۶۲۶	۵۰۴		همکاران سیستم پناه کرمان
۲۷۰	۴۰۴		همکاران سیستم پناه همدان
۴۳۴	۲۵۸		همکاران سیستم پناه بزد
۶۸	.		همکاران سیستم پناه قزوین
۸۵۲	۹۰۹		همکاران سیستم مازندران
۱۸۶	۳۷۷		همکاران سیستم اصفهان
۱۲۱	۲۲۶		همکاران سیستم پناه خراسان
۴۰۸	۲۸۲		همکاران سیستم پناه قارس
۱۱	۵۳		همکاران سیستم پناه هرمزگان
۸۳	.		همکاران سیستم پناه گلستان
۲۸	۲۶۷		پیبدار سیستم آسیا
.	.		همکاران سیستم زنجان
.	۱۵۷		همکاران سیستم خراسان جنوبی
۱۴۲	۵۵		همکاران سیستم آذربایجان شرقی
۸۹	۸۹		مدیریت طرحهای عمومی
	۶۵۵۴	۷,۳۸۶	

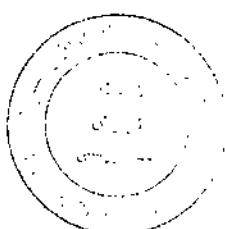
۱-۱-۷- از مجموع اسناد و اخوات شده گروه مبلغ ۷۲۲ میلیون ریال آن تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی تلفیقی وصول گردیده است.

**۱-۲- حسابهای دریافتی تجاری**

	۱۳۹۲/۱۲/۲۹				
خالص	خالص	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	مانده	بادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۸,۷۷۱	۲۶,۰۲۱	(۲۴)	۲۶,۰۹۵	۷-۲-۱	گروه:
۲۸,۹۱۹	۳۲,۶۸۹	.	۳۲,۶۸۹	۷-۲-۲	خریداران سیستم، نصب و راه اندازی
۲۷,۹۹۹	۳۸,۴۵	.	۳۸,۴۵		نگهداری سیستم ها
۴,۵۲۲	۴,۹۷۴	.	۴,۹۷۴		مطلوبات از محل کلاس های آموزش
۶۶,۰۱۱	۷۷,۵۷۹	(۷۲)	۷۷,۵۰۳		سایر

۱-۲-۱- مبلغ ۲۶ 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.

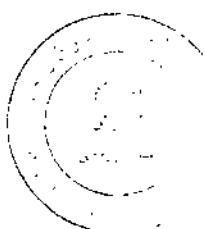
۱-۲-۲- مبلغ ۳۲ میلیارد ریال مانده حساب نگهداری سیستم های گروه مربوط به طلب از شرکتهای فرعی (بشتیبانی) بابت قراردادهای بشتیبانی سیستم های گروه می باشد.



**شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)**  
**بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲**

۸- طلب از / بدهی به شرکت‌های گروه

۱۳۹۱/۱۲/۳۰		۱۳۹۲/۱۲/۲۹		<b>گروه :</b>
شرکتهای گروه میلیون ریال	طلب از بدھی به شرکتهای گروه میلیون ریال	شرکتهای گروه میلیون ریال	طلب از بدھی به شرکتهای گروه میلیون ریال	
۵۴۶	۵۴۶	۵۴۶	۵۴۶	مشاوران مدیریت همکاران سیستم
۲۶۳	۲۶۳	۲۶۳	۲۶۳	سپهر مهر فناوری تو
۱۵	۰	۰	۰	مدیریت سرمایه گذاری آینده نگر دانا (بادداشت ۸-۱)
۲	۰	۰	۲	مهندسی امور مشتریان همکاران سیستم
۹۴	۱۳	۱۰۰	۷	همکاران ویژن
۷	۰	۷	۰	همکاران سیستم (تبغه راس الخیمه)
۵۵	۰	۵۷	۰	بهزادن تراپری فردا
۵۹	۱۹۴	۰	۰	<i>Advanced it Soulotion</i>
۹۱۹	۰	۹۱۸	۰	جمع کل
۹۱۹	۱,۰۴۱	۱,۱۲۵	۹۷۵	کسر می شود :
	(۵۴۴)	۰	(۵۴۴)	ذخیره مطالبات مشکوک اوصول
۹۱۹	۴۹۷	۱,۱۲۵	۴۳۱	خالص



**شرکت همکاران سیستم (اسهامی عام)**

**بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**

**سال مالی هنگفته به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲**

-۸-۱- مانده طلب و بدهی شرکتهای زیر مجموعه به واحد اصلی به شرح ذیل تلقیک چذیر است:

۱۳۹۱/۱۲/۲۹				۱۳۹۲/۱۲/۲۹			
بدھی به شرکتهای گروه	طلب از شرکتهای گروه	میلیون ریال	بدھی به شرکتهای گروه	طلب از شرکتهای گروه	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۹,۷۴۷	-	-	۱۲,۲۷۸	-	-	-	همکاران سیستم پناه شرق
۲۰,۷۱۴	-	-	۱۰,۷۵۸۷	-	-	-	همکاران سیستم پناه غرب
۱۲۶,۰۳	-	-	-	۲,۸۸۹	-	-	همکاران سیستم پناه شمال تهران
-	۱۶۵۰	-	۱,۴۲۰	-	-	-	همکاران سیستم خراسان رضوی
۷۶۸	-	-	۲۵۷	-	-	-	همکاران سیستم اصفهان
۷۶۷	-	-	۲,۶۲۳	-	-	-	همکاران سیستم فارس
۷,۰۸۲	-	-	۴,۸۴۸	-	-	-	همکاران سیستم آذربایجان شرقی
-	۲,۹۳۱	-	-	۲,۰۰۲	-	-	همکاران سیستم همدان
۹,۰۳	-	-	۸۳۱	-	-	-	همکاران سیستم قزوین
-	۲,۲۲۵	-	۱,۶۷۷	-	-	-	همکاران سیستم مازندران
-	۱,۹۸۹	-	-	۱,۱۰۲	-	-	همکاران سیستم کرمانشاه
-	۱,۲۱۷	-	-	۱,۴۴۶	-	-	همکاران سیستم گیلان
-	۳,۲۱۷	-	۵۷۵	-	-	-	همکاران سیستم برد
-	۲,۴۴۸	-	۱,۸۲۹	-	-	-	همکاران سیستم زنجان
-	۲۵۱۵	-	۱,۳۵۸	-	-	-	همکاران سیستم خوزستان
۴,۰۸۰	-	-	۹,۴۵۱	-	-	-	همکاران سیستم البرز
-	۲,۴۳۷	-	-	۱,۴۰۷	-	-	همکاران سیستم استان مرکزی
-	۳,۲۲۲	-	-	۲۹۲	-	-	همکاران سیستم کرمان
-	۱۵,۰۵	-	-	۲,۵۵۱	-	-	موسسه پژوهش و آموزش همکاران سیستم
-	۳,۸۴۷	-	-	۴,۷۸۵	-	-	مهندسي شبکه همکاران سیستم
-	۲	-	-	۲	-	-	مهندسي سیستم های پیشرفته آريا
-	۵۴۶	-	-	۵۴۶	-	-	شاوران مدیریت همکاران سیستم
-	۱۰۰	-	-	۱۰۰	-	-	مهندسي آمور مشتریان
۸,۰۸۵	-	-	۷,۷۷۷	-	-	-	اطلاعات مدیریت همکاران سیستم
-	۱۰,۰۹۳	-	-	۷,۷۶۲	-	-	مدیریت طرحهای عمومی
-	۲۲۷	-	-	۲۲۷	-	-	شهر مهر فناوری تو
۱۱۱	-	-	۹۱۸	-	-	-	Advanced It Solution
-	۱۱,۷۰۰	-	-	۹,۸۶۵	-	-	Brilliant Software Team
-	۱,۵۸۱	-	۱,۱۶۳	-	-	-	همکاران سیستم هرمزگان
-	۲	-	-	۲	-	-	همکاران ویژن
-	۵۶	-	-	۵۶	-	-	همکاران سیستم (شعبه داس الخیمه دبی)
۱۲,۷۷۰	-	-	-	۶۹۵	-	-	همکاران سیستم پناه عمران
-	۵۵۶۸	-	-	۲۵,۳۱۳	-	-	سپیدار سیستم آسیا
-	۱۵۱۲	-	-	۱,۹۷۷	-	-	هوشمندی تجارتی همکاران سیستم
-	۸۸۹	-	-	۱,۳۱۸	-	-	همکاران سیستم خراسان جنوبی
-	۴۱۹	-	۱,۸۷۷	-	-	-	همکاران سیستم گلستان
-	۱۰۶	-	۱۵۰	-	-	-	پهلوان تراپری فردا
-	-	-	-	-	-	-	همکاران سیستم کانادا
-	۲,۳۷۹	-	-	۱,۷۸۱	-	-	همکاران سیستم اوجیبل
-	۱۰	-	-	-	-	-	مدیریت سرمایه گذاری آینده نگران
۹۲,۳۱۶	-	۹۲,۳۴۴	۱۰۹,۲۲۱	-	۹۹,۵۹۸	-	-
-	-	(۴۴۴)	-	-	(۴۴۴)	-	گمر می شود :
۹۲,۳۱۶	-	۹۲,۳۷۹۸	۱۰۹,۲۲۱	-	۹۹,۵۹۷	-	ذخیره مطالبات مشکوک الومول
-	-	-	-	-	-	-	خالص



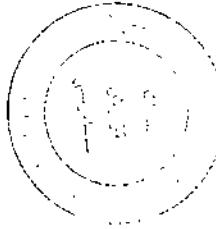
شرکت همکاران سسته (سهامی عامل)

باداشتای تخصصی، صورتگای عالی

سال مالی پنجمین ۱۳۹۲-۱۳۹۳

۱-۱-۸- مانده بدھی و طلب شرکت‌های گروه و ابنته با شرکت اصلی در ۱۳ ماهه سال ۹۳ به شرح زیر تدویک می‌شوند:

مطالبات:	بناء شرق	بناء غرب	بناء شمال	مرکز آموزش	بناء تبریز	مشاوران مدیریت	بناء کوششه
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
فروش قفل نرم افزاری	۳۶۵۲۳	۴۶۵۲۳	۳۱۰۷۳	۳۳۵۳۱	۳۳۵۳۱	۵۰۰۷۱	۷۴۸
ارائه خدمات پشتیبانی فنی	۱۶۵۶۱	۱۶۵۶۱	۱۷۰۴۹	۵۸۷۵	۵۸۷۵	۱۵۰۱۴	۱۶۴۳
وجوده و استفاده اسالی به شرکت‌های گروه	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مت萃اج انجام شده برای شرکت‌های گروه	۵۷۷	۱۱۵۴۰	۱۰۹۳۴	۲۸۷۳	۱۷	۲۸۷۳	۷۷
مالیات و عوارض بر ارزش افروزه دریافتی گروه	۱۰۲۷۳	۱۱۶۷	۱۱۶۷	۲۹۵۹	۵۶۱	۵۶۱	۱۳۶۴
سایر مطالبات از شرکت‌های گروه	۱۱۸۶۸	۱۱۳۷۹	۱۱۳۷۹	۱۵۴۷۳	۴۲۸	۴۲۸	۵۴۹
جمع	۱۳۵۳۱	۱۳۵۳۱	۱۳۵۳۱	۱۳۵۳۱	۴۰۰۱۰*	۴۰۰۱۰*	۳۱۶۴۱
بدھیها:	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
فروش نرم افزار	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
ارائه خدمات پشتیبانی فنی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
وجوده و استفاده اسالی از شرکت‌های گروه	۱۱۶۹۷	۵۲۵۰۱	۱۱۶۹۷	۱۱۶۹۷	۱۱۶۹۷	۱۱۶۹۷	۴۱۰۴۸
مخراج ايجام شده توسيط شرکت‌های گروه	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مالیات و عوارض بر ارزش افروزه پرداختی گروه	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سایر بدھیها به شرکت‌های گروه	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
جمع	۱۱۶۹۷	۵۲۵۰۱	۱۱۶۹۷	۱۱۶۹۷	۱۱۶۹۷	۱۱۶۹۷	۱۱۶۹۷
طلب ایندهی ادوره جاری	۷۴۵۸	۷۴۵۸	۷۴۵۸	۷۴۵۸	۷۴۵۸	۷۴۵۸	۷۴۵۸
مانده ايندهی دوره	(۱۹۰۷۱)	(۳۰۰۷۱۳)	(۳۰۰۷۱۳)	(۱۲۵۰۳)	(۱۰۰۸۲)	(۲۷۵۶۹)	(۱۰۰۸۲)
جمع	(۱۲۵۷۸)	(۱۰۷۵۸۷)	(۱۰۷۵۸۷)	(۱۰۷۵۸۷)	(۱۰۰۸۲)	(۲۷۵۶۹)	(۱۰۰۸۲)
مانده ايندهی دوره	(۱۰۰۷۱)	(۱۰۰۷۱)	(۱۰۰۷۱)	(۱۰۰۷۱)	(۱۰۰۷۱)	(۱۰۰۷۱)	(۱۰۰۷۱)



نشسته همکاران سیستم (سپاهی عالم)

ساده شنیدن توضیحی صورت گیری طالع

سال مالی متبوع به ۱۳۹۲ اسفند ماه

۱-۱-۸ - مانده بدهی و طلب شرکتی‌های گروه وابسته با شرکت اصلی در ۱۲ ماهه سال ۹۳ به شرح زیر تفکیک می‌شوند:

بنای زنجان	مدیریت طرح‌های عمومی	بنای البرز	امور مشترکان	بنای قزوین	بنای فارس
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
مطالبات:					
فروش قفل نرم افزاری	۷۵۸۲	۶۰۳۲	۶۰۳۳	۴۵۲۱	۳۷۱۴
ارائه خدمات پشتیبانی فنی	۳۱۴۵	۱۳۲۵	۸۴۳۳	۰	۵۸۰۸
وجوده و استنادرسالی به شرکت‌های گروه	۰	۰	۰	۰	۲۷۸-
مخالف انجام شده برای شرکت‌های گروه	۲۶۴	۲۱۴۴	۱۱۲۴	۰	۱۰۵
مالیات و عوارض بر ارزش افزوده دریافتی	۳۱۶	۱۰۸۹	۸۹	۰	۵۸۲
سایر مطالبات از شرکت‌های گروه	۲۵۱۲	۹۷۵۰	۷۵۰	۰	۴۳۹۵
جمع	۳۳۵۱۱۳	۳۳۵۱۱۳	۳۳۵۱۱۳	۷۵۰-۱	۱۴۵-۵
بدجهیه:					
فروش نرم افزار	۰	۰	۰	۰	۰
ارائه خدمات پشتیبانی فنی	۰	۰	۰	۰	۰
وجوده و استناد دریافتی از شرکت‌های گروه	۱۱۵۶۹	۳۶۹۰۸	۳۶۹۰۸	۷۵۳۹	۱۶۳۴۴
مخالف انجام شده توسط شرکت‌های گروه	۷۸۳	۰	۰	۰	۰
مالیات و عوارض بر ارزش افزوده برداختی	۰	۰	۰	۰	۰
سلیمان بدجهیه از شرکت‌های گروه	۱۱۹۳۲	۱۱۹۳۲	۱۱۹۳۲	۷۴۳۹	۱۶۳۴۴
جمع	۳۴۵۰	۷۴۹۰۸	۷۴۹۰۸	۰	۰
طلب (بسیار) دوره جاری	(۲۰۳۷)	(۲۰۳۷)	(۲۰۳۷)	(۲۰۳۷)	(۱۰۳۷)
مانده ابتدای دوره	۲۵۴۸	۱۰۰۹۹	۱۰۰۹۹	(۰۰۰)	(۰۰۰)
جمع	(۰۰۰)	(۰۰۰)	(۰۰۰)	(۰۰۰)	(۰۰۰)



شرکت همکاران سیستمه (سپاهام، عالم)

بادداشت‌های توسعه‌محابی مالی

سپاه جالک، مشتبه، به ۳۹ استند ماه ۱۳۹۲

۱-۱-۸ - مانده بدهی و طلب شرکهای گروه وابسته با شرکت اصلی در ۱۲ ماهه سال ۹۶ به شرح زیر تفکیک می‌شوند:

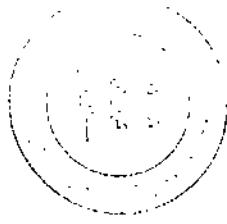
بناء اصفهان	بناء خراسان	بناء خوزستان	بناء گیلان	بناء همدان	بناء اذنران	بناء خوزستان	اطلاعات مدیریت	بناء اصفهان	بناء خراسان	بناء خوزستان	اطلاعات مدیریت	بناء گیلان	بناء همدان	بناء اذنران	بناء اصفهان
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال

مطالبات:

فروش قتل فرم افزاری	۴۷۵۰	۲۲۰۷	۴۲۷۰	۱۵۵۰	۱۰۷۷	۷۶۴۷	۵۸۸۷	۴۰۳۷	۲۷۴۲	۱۱۲۷۴	۸۹۵۲	۴۰۳۷	۵۸۸۷	۷۶۴۷	۱۵۵۰	۴۷۵۰	
ارائه خدمات پشتیبانی فنی	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
وجوه و استهارسالی به شرکهای گروه	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
مخراج انجام شده برای شرکهای گروه	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
مالیات و عوارض بر ارزش افزوده دریافتی:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
سایر مطالبات از شرکهای گروه	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
جمع	۸۸۳	۲۷۷	۳۵۰	۱۱۳۸	۱۰۵۵	۱۱۳۳	۳۳۰	۱۵۱۴	۲۹۱۳	۷۳۷	۴۹۳۶	۵۸۵۳	۷۳۷	۴۹۳۶	۷۳۷	۴۹۳۶	۸۸۳
بدجهیا:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

مطالبات:

ارائه خدمات پشتیبانی فنی	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
وجوده و استهارسالی از شرکهای گروه	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
مخارج انجام شده توسط شرکهای گروه	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
مالیات و عوارض بر ارزش افزوده برآختنی	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
تسخیر بدجهیا به شرکهای گروه	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
جمع	۱۳۳۴۵	۵۷۹۳	۵۷۹۳	۱۱۳۷۶	۴۸۵۸۱	۹۰۴۷۴	۱۱۳۷۶	۱۱۳۷۶	۱۱۳۷۶	۱۱۳۷۶	۱۱۳۷۶	۱۱۳۷۶	۱۱۳۷۶	۱۱۳۷۶	۱۱۳۷۶	۱۱۳۷۶	
طلب (بدجهی) دوره جاری	(۳۰۰۰)	(۳۰۰۰)	(۳۰۰۰)	(۳۰۰۰)	(۳۰۰۰)	(۳۰۰۰)	(۳۰۰۰)	(۳۰۰۰)	(۳۰۰۰)	(۳۰۰۰)	(۳۰۰۰)	(۳۰۰۰)	(۳۰۰۰)	(۳۰۰۰)	(۳۰۰۰)	(۳۰۰۰)	
ماشه ابتدای دوره	۱۴۵۰	۱۳۱۷	۱۳۱۷	۱۳۱۷	۱۳۱۷	۱۳۱۷	۱۳۱۷	۱۳۱۷	۱۳۱۷	۱۳۱۷	۱۳۱۷	۱۳۱۷	۱۳۱۷	۱۳۱۷	۱۳۱۷	۱۳۱۷	
جمع	(۱۰۳۰)	(۱۰۳۰)	(۱۰۳۰)	(۱۰۳۰)	(۱۰۳۰)	(۱۰۳۰)	(۱۰۳۰)	(۱۰۳۰)	(۱۰۳۰)	(۱۰۳۰)	(۱۰۳۰)	(۱۰۳۰)	(۱۰۳۰)	(۱۰۳۰)	(۱۰۳۰)	(۱۰۳۰)	



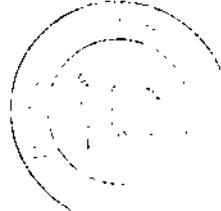
شرکت همکاران سیستم (اسپاچی، عالم)  
بادداشتگاهی تخصصی، صورتگاهی مالی

سال مالی ممتنه به ۱۳۹۲ استناد ماه ۱۳۹۳

۱-۱-۸ - مانده پنهانی و طلب شرکهای گروه وابسته با شرکت اصلی در ۱۳ ماهه سال ۹۲ به شرح زیر تفکیک می شوند:

سال مالی ممتنه به ۱۳۹۲ استناد ماه ۱۳۹۳	بنهاد مرکزی	بنهاد عمران	بنهاد خراسان جنوبی	بنهاد اردبیل	بنهاد بزرگ	بنهاد هرمزگان	بنهاد زرد	بنهاد اردبیل	بنهاد جنوبی	بنهاد خراسان جنوبی	بنهاد اردبیل	بنهاد مرکزی
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
مشورت	۱۱۶۴۳	۷۵۰	۳۱۱۱۴۷	۱۱۶۸۱	۳۲۶۵۴	-	-	-	-	-	-	-
مطالبات:	۱۰۴۵	۸۹۳	۱۲۲۵	۲۵۷۵	۳۰۱	-	-	-	-	-	-	-
فروش قتل نرم افزاری	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
از اله خدمات پشتیبانی فنی	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
و چهاره و اسنادرسالی به شرکهای گروه	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۵۵۴	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۴۸۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
متخلص انجام شده برای شرکهای گروه	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۱۰	۱۳	۱	۱۰۳۸	۴	-	-	-	-	-	-	-	-
۱۸۷	۱۰۱	۱۰۳	۲۵۳۳	۳۷۸	۲۸۱	-	-	-	-	-	-	-
۱۱۰	۹۶	۹۸	۹۰۰۴	۲۲۴۴	۲۲۷۱	-	-	-	-	-	-	-
۱۳۷۱	۱۸۷۰	۱۸۷۰	۷۵۰	۷۵۰	۷۵۰	-	-	-	-	-	-	-
جمعیت	۱۰۳۴	۱۸۷۰	۷۵۰	۷۵۰	۷۵۰	-	-	-	-	-	-	-
بدجهیان:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
فروش نرم افزار	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
از اله خدمات پشتیبانی فنی	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
وجوده و اسناد دریافتی از شرکهای گروه	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
متخلص انجام شده توسط شرکهای گروه	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۱۷	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۳۹	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
مالیات و عوارض بر ارزش افزوده برداشتی	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۵۷	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
تغیر بدجهیان به شرکهای گروه	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
جمعی	۵۷	۵۷	۱۲۵۸۶	۹۸۱۳۹	۴۳۱۲۱	۱۵۴۳	۲۶۳۴	۱۵۴۳	۲۶۳۴	۲۶۳۴	۲۶۳۴	۵۷
طلب (بعد از دوره جاری)	۱۳۸	۳۲۸	۱۲۳۸۴	(۲۷۷۵)	(۳۷۷۲)	۱۳۳۸۴	۱۳۳۸۴	۱۳۳۸۴	۱۳۳۸۴	۱۳۳۸۴	۱۳۳۸۴	۱۳۸
لذته ابتدای دوره	۳۸۴۲	۳۲۰۷	۱۵۸۳	۱۵۸۳	۱۵۸۳	۱۵۸۳	۱۵۸۳	۱۵۸۳	۱۵۸۳	۱۵۸۳	۱۵۸۳	۳۸۴۲
جمع	۴۷۷	۴۷۷	(۲۷۷۵)	(۱۱۴۳)	(۱۱۴۳)	۹۸۱۳۹	۱۵۴۳	۲۶۳۴	۲۶۳۴	۲۶۳۴	۲۶۳۴	۴۷۷

جمعی	۱۳۷۱	۱۸۷۰	۷۵۰	۷۵۰	۷۵۰	۱۵۴۳	۲۶۳۴	۱۵۴۳	۲۶۳۴	۲۶۳۴	۲۶۳۴	۵۷
لذته ابتدای دوره	۳۸۴۲	۳۲۰۷	۱۵۸۳	۱۵۸۳	۱۵۸۳	۱۵۸۳	۱۵۸۳	۱۵۸۳	۱۵۸۳	۱۵۸۳	۱۵۸۳	۳۸۴۲
جمع	۴۷۷	۴۷۷	(۲۷۷۵)	(۱۱۴۳)	(۱۱۴۳)	۹۸۱۳۹	۱۵۴۳	۲۶۳۴	۲۶۳۴	۲۶۳۴	۲۶۳۴	۴۷۷
بدجهیان:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
فروش نرم افزار	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
از اله خدمات پشتیبانی فنی	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
وجوده و اسناد دریافتی از شرکهای گروه	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
متخلص انجام شده توسط شرکهای گروه	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۱۷	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۳۹	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۵۷	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-



۱-۸- ۱- مانده بدهی و طلب شرکت‌های گروه وابسته با شرکت اصلی در ۱۲ ماهه سال ۹۲ به شرح زیر تلفیک می‌شوند:

۱-۱-۸-۱ - مانده بدھی و طلب شرکتگاهی گروه و ایستاده با شرکت اصلی در ۱۳ ماهه سال ۹۳ به شرح زیر تفکیک می شود:

مطالبات:	میلیون ریال								
فروش قفل نرم افزاری	۱۷۵۷	۲۲۳۶	۲۲۳۶	۲۲۳۶	۲۲۳۶	۲۲۳۶	۲۲۳۶	۲۲۳۶	۲۲۳۶
ارائه خدمات پشتیبانی فنی	۷۹	۷۹	۷۹	۷۹	۷۹	۷۹	۷۹	۷۹	۷۹
وجوده و اسناد ارسالی به شرکتگاهی گروه	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مت萃ح انتظام شده برای شرکتگاهی گروه	۳۴۷	۳۴۷	۳۴۷	۳۴۷	۳۴۷	۳۴۷	۳۴۷	۳۴۷	۳۴۷
مالیات و عوارض بر ارزش افزوده دریافتی	۱۸۹	۱۸۹	۱۸۹	۱۸۹	۱۸۹	۱۸۹	۱۸۹	۱۸۹	۱۸۹
سرایر مطالبات از شرکتگاهی گروه	۱۹۵	۱۹۵	۱۹۵	۱۹۵	۱۹۵	۱۹۵	۱۹۵	۱۹۵	۱۹۵
جمع	۳۴۷	۳۴۷	۳۴۷	۳۴۷	۳۴۷	۳۴۷	۳۴۷	۳۴۷	۳۴۷
بدھیها:									

فروش نرم افزار	·	·	·	·	·	·	·	·	·
ارائه خدمات پشتیبانی فنی	·	·	·	·	·	·	·	·	·
وجوده و اسناد دریافتی از شرکتگاهی گروه	۱۶۴۳	۳۳۶۱۸	۳۳۶۱۸	۳۳۶۱۸	۳۳۶۱۸	۳۳۶۱۸	۳۳۶۱۸	۳۳۶۱۸	۳۳۶۱۸
مخارج انجام شده توسط شرکتگاهی گروه	·	·	·	·	·	·	·	·	·
مالیات و عوارض بر ارزش افزوده برداختی	·	·	·	·	·	·	·	·	·
سرایر بدھیها به شرکتگاهی گروه	·	·	·	·	·	·	·	·	·
جمع	۳۴۷	۳۴۷	۳۴۷	۳۴۷	۳۴۷	۳۴۷	۳۴۷	۳۴۷	۳۴۷
طلب (بدھی) دوره چاری	۱۹۵۶	۳۶۸	۳۶۸	۳۶۸	۳۶۸	۳۶۸	۳۶۸	۳۶۸	۳۶۸
مانده ابتدائی دوره	۴۱۹	۵۵۶	۵۵۶	۵۵۶	۵۵۶	۵۵۶	۵۵۶	۵۵۶	۵۵۶
جمع	(۱۵۰)	(۱۵۰)	(۱۵۰)	(۱۵۰)	(۱۵۰)	(۱۵۰)	(۱۵۰)	(۱۵۰)	(۱۵۰)

**شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)**  
**بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲**

۹- سایر حسابهای دریافتی

شرکت اصلی		گروه			بادداشت	مطالبات از محل مالیتهای مکسوره
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	میلیون ریال		
۱,۳۶۵	۱,۹۶۷	۱۲,۱۳۹	۱۱,۶۸۷	۹-۱	سایر سپرده ها	مطالبات از محل مالیتهای مکسوره
۹۷	۹۳	۸,۸۹۴	۵,۸۵۰		ودیعه ترهین دفتر شرکت	
.	.	۱,۷۰۰	۱,۷۰۰		سپرده بیمه	
.	.	۱,۰۰۵۴	۵۶۱۸		سپرده حسن انجام کار	
.	.	۱۰۰	۱,۱۲۴		کارکنان (وام و مساعدہ)	
۱۹۰	۴۱۰	۷۲۵	۱,۶۶۶	۹-۲	سپرده ضمانته های بانکی	
.	.	۳۴	۹		سایر بدهکاران	
۱۷۴	۱۱,۰۴۲	۱,۴۷۴	۱۱,۲۴۸			
۱,۸۲۶	۱۳,۵۱۲	۲۴,۱۲۰	۲۸,۹۰۲			

۹-۱- مالیات مکسوره توسط مشتریان به مبلغ ۱۱,۶۸۷ میلیون ریال مربوط به ۳ درصد علی الحساب مالیتهای مکسوره 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 ۱,۶۶۶ میلیون ریال مربوط به وام و مساعده های پرداختی به کارکنان شرکتهای گروه می باشد که از محل پرداختهای دوره مالی آنها تسویه خواهد شد



**شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)**  
**بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲**

۱۰- موجودی مواد و کالا

شرکت اصلی		گروه		موجودی مواد و کالا
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	موجودی مواد و کالا
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۵۱۳	۲,۵۲۸	۲,۵۴۸	۶,۱۹۳	
۱,۵۱۳	۲,۵۲۸	۲,۵۴۸	۶,۱۹۳	

۱۰-۱ از مبلغ کل موجودی مواد و کالا ۳,۶۹۲ میلیون ریال مربوط به قفل های سخت افزاری شرکت اصلی، موسسه آموزش و سپیدار سیستم و ۲۶۱ میلیون ریال تجهیزات کامپیوتر و شبکه ای شرکت اصلی و مبلغ ۲,۲۳۹ میلیون ریال مربوط به تجهیزات RFID شرکت مهندسی شبکه (مشورت) می باشد

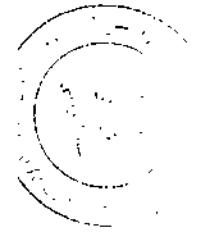
۱۱- سفارشات و پیش پرداختها

شرکت اصلی		گروه		پیش پرداخت حق الزحمه پیش پرداخت خرید کالا و خدمات پیش پرداخت بیمه دارایی ها سایر
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	پیش پرداخت حق الزحمه پیش پرداخت خرید کالا و خدمات پیش پرداخت بیمه دارایی ها سایر
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۱	۱۵	۱۳۱	۴۶	
۱	۲۴۴	۲۶۷	۱۰۰۲	
.	.	۵۲	۲۸	
۳۷۲	۷۹۳	۵۹۰	۱,۲۹۴	
۳۹۴	۱,۰۵۲	۱,۱۴۰	۲,۸۹۱	



ପ୍ରକାଶକ ପତ୍ର - ୧୫

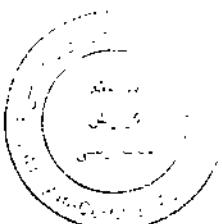
الف- جدول بهای تمام شده و استهلاک ایشته خالی مسیهد گرمه به شرح ذیل است:



بـ- جدول یہاں کی تمام شد و اپنے لئے اپنے ایشانہ داریاں کی تابوت مشہود ہے۔ سرحد اسٹ:

**شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)**  
**یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲**

- ۱۲-۱ - نقل و انتقالات در سرفصل زمین عدتاً مربوط به شناسایی زمین گیلان و خوزستان به ارزش کلی ۵,۳۱۵ میلیون ریال می باشد.
- ۱۲-۲ - اضافات و نقل و انتقالات ساختمان عدتاً مربوط به شناسایی ساختمان گیلان و خوزستان مجموعاً به مبلغ ۷,۹۶۳ میلیون ریال می باشد.
- ۱۲-۳ - مانده پیش پرداخت سرمایه ای و ساختمان در جریان ساخت عدتاً مربوط به پرداخت انجام شده بابت تعمیرات اساسی یک دستگاه آبارتمان واقع در یوسف آباد به مبلغ ۳۷۸,۵۰ میلیون ریال می باشد که به میزان ۳,۰۷۶ میلیون ریال از این افزایش مربوط به تخصیص هزینه بهره تسهیلات دریافتی به دارایی در جریان تکمیل می باشد.
- پروژه ساختمان مذکور تا تاریخ تهییه صورتهای مالی تکمیل شده و به بهره برداری رسیده است.
- ۱۲-۴ - ساختمانها، کامپیوتر و تجهیزات، اموال و اثاثه شرکتهای گروه (غیر از شرکت اصلی) در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل، زلزله و سرقت تا مبلغ ۱۸۶ میلیارد ریال از پوشش بیمه ای برخوردار می باشد.
- ۱۲-۵ - ساختمانها، کامپیوتر و تجهیزات، اموال، اثاثه و موجودی کالای شرکت اصلی در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل، زلزله و سرقت تا مبلغ ۱۹۹ میلیارد ریال از پوشش بیمه ای برخوردار می باشد.
- ۱۲-۶ - در تاریخ صورتهای مالی بخشی از ساختمان های شرکت اصلی به بهای تمام شده ۹۸ میلیارد ریال در مقابل تسهیلات مالی دریافتی به شرح یادداشت ۲۱ در رهن بانک سپه و سینا و بانک اقتصاد نوین است.
- ۱۲-۷ - در طی دوره مالی مورد رسیدگی برای فروش دو مورد از ساختمانهای شرکت همکاران سیستم ( پلاک ۲۹ قدیم ( ۴ جدید ) و پلاک ۱۳ قدیم ( ۱۶ جدید ) ) تصمیم گیری و اقدام به فروش آنها به مبلغ ۱۰۷,۰۰۰ میلیون ریال و شناسایی سود ۹۷,۸۹۱ میلیون ریال گردید.



**شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)**  
**بادداشت‌های توضیعی صورت‌های مالی**  
**سال مالی صتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲**

۱۳- دارایی‌های نامشهود

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳۷۸۴۷	۴۰۶۲۶	۳۷۸۹۱	۳۶۴۰۶
(۲۸۷۰)	(۹۵۱۸)	(۲۵۵۰)	(۸۸۷۷)
۶۵۷	۶۷۸	۱۸۵۹	۱۸۳۰
-	-	۶	۶
۱۹۰۵۳	۲۱۰۱۸	۱۶۰۵۷	۲۷۱۱۰
۹	۹	۹	۹
۵۵۱۷۶	۶۲۸۵۳	۴۹۱۴۲	۵۶۹۴۷

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

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۸۲۰۹	۱۹۰۵۳	۲۲۸۲۶	۱۶۵۲۷
۲۵۰۱۲	۱۲۸۷۲	۲۲۰۴۶	۱۳۷۹۵
(۳۶۰۷۸)	(۲۰۰۴۱)	(۲۱۰۲۵)	(۲۶۵۲)
۱۹۰۵۳	۲۱۰۱۸	۱۶۰۵۷	۲۷۱۱۰
-	-	-	-
-	-	-	-
-	-	-	-
۱۹۰۵۳	۲۱۰۱۸	۱۶۰۵۷	۲۷۱۱۰

۱۳-۱-۱ با توجه به مولده متدرج در یادداشت ۴-۸ اهم رویه‌های حسابداری مبنی دوره مورد گزارش شرکت اقام به برترانه ریزی تولید نرم افزارها (عدالت‌سازی سوم توسعه) است. به دلیل احتراز شرایط دنخراج نویل نرم افزارها به عنوان دارایی، مخارج مزبور تا پایان دوره تولید به حساب دارای نامشهود در جریان تولید منظور میگردد بس از آمده شدن نرم افزارهای مزبور برای فروش منتقال مخارج به دارایی متوقف و فرایند استهلاک آنها شروع می‌شود.

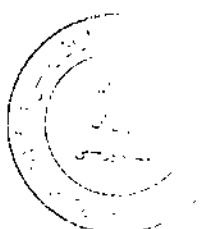
۱۳-۱-۲ شرکت دارای مجموعه نرم افزارهای اطلاعاتی عدالت شامل حسابداری تابهار طروش حسابداری دولتی بهای تمام شده بودجه و منابع ثانی می‌باشد که طی ۱۰ سال قبل از دوره بدهاری و فروش فوار گرفته است. نرم افزارهای مزبور همچنان به فروش می‌رسد و پیش بینی می‌شود نرم افزارهای نسل سوم به شرح یادداشت ۱۳-۱-۱ بهترین جایگزین آنها خواهد شد.

۱۴- سرقفلی

گردش سرقفلی به شرح ذیل می‌باشد :

۱۳۹۱/۱۲/۳۰		۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۰۰۱۵	۲۰۰۱۵	۲۰۰۱۵	۲۰۰۱۵
۲۰۰۱۵	۲۰۰۱۵	(۱۰۷۸)	(۱۰۷۸)
(۱۰۷۸)	(۱۰۷۸)	(۱۰۷۸)	(۱۰۷۸)
(۱۰۷۸)	(۱۰۷۸)	(۱۰۷۸)	(۱۰۷۸)
(۱۰۷۸)	(۱۰۷۸)	(۱۰۷۸)	(۱۰۷۸)
۵۷۶	۳۷۱	۳۷۱	۳۷۱

بهای تمام شده سرقفلی در اینتای سال  
 بهای تمام شده سرقفلی  
 استهلاک ابیانه ابیانی دوره  
 هزینه استهلاک طی دوره  
 استهلاک ابیانه سرقفلی  
 لرزش مذکوری سرقفلی



**شرکت همکاران سیستم (سهامی عامل)**

**پاداًشتهای توضیحی صورت‌های مالی**

**سال مالی متناسب به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳**

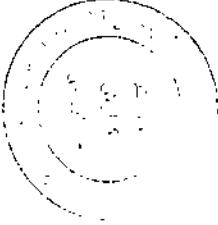
۱۵ - سرمایه مذکوری‌ای باند مدت

۱۵-۱ - سرمایه مذکوری‌ای باند مدت گروه به شرح ذیل است:

تعداد سهام	درصد	خالص (میلیون ریال)	خالص (میلیون ریال)	تاریخ
۱۰۵۰	۵۱	۵۷۸	۵۷۸	۱۳۹۲/۱۲/۲۹

سهم مادر اولی نو	۱۰۵۰	۵۷۸	۵۷۸	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
مشاوران مدیریت همکاران سیستم	۱۰	۹,۷۸	۹,۷۸	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
مهندسی سیستم های پیشرفته آبی	۱۰۵۰	۱,۶۴۰,۰۰۰	۱,۶۴۰,۰۰۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
تحقیقات و توسعه صدارات نرم افزار (شناز)	۱۰	۱	۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
مهندسی امور مشتریان همکاران سیستم	۱۰	۹۷۸	۹۷۸	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
تمازی نیازهای شرکت‌های رانده ای	۱	۱	۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
زیر مجموعه این شرکت‌ها	۹۱۹	۱۰۰	۱۰۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
زیر مجموعه این شرکت‌ها	۱۰۰	۷۰	۷۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
بهسازان تراپیوی فردا	۱۰۰	۹۰۳۸	۹۰۳۸	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
دیگر شرکت‌ها	۴۰۵۴	۴۰۵۴	۴۰۵۴	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
دیگر شرکت‌ها	۳۰۰۰	۳۰۰۰	۳۰۰۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
خالص سرمایه مذکوری فردا	۱۰۵۰	۱۰۵۰	۱۰۵۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
سود و سرمایه مذکوری باند مدت نزد پاکجا	۱۰۰	۱۵۱	۱۵۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
سود و سرمایه مذکوری باند مدت نزد پاکجا	۱۱۵۰	۱۵۱	۱۵۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹

- ۱- با توجه به توقف فعالیت شرکت‌های مهندسی سیستم‌های پیشرفته آریا و سیده مهر فتواری نو معاادل ۳,۰۰۰ میلیون ریال در حسابها ذخیره کافی داشتند امور سرمایه کنلری‌ای باند مدت اعمال گردیده است و جهت شرکت‌های مهندسی امور مشتریان، مشاوران مدیریت همکاران سیستم به سازمان تراپیو فردا و Advanced It Solution Advanced It Solution این شرکت‌ها را می‌دانند.
- ۲- با توجه به لغو اتفاقی شرکت‌های سیده مهر فتواری نو، بهسازان تراپیو فردا و همچنان عدم قابلیت شرکت‌های مهندسی امور مشتریان همکاران مهندسی سیستم و مهندسی سیستم‌های پیشرفته آریا و مشاوران مدیریت همکاران سیستم از شمول تلقی خاتمه گردیده است.



**شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)**  
**بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲**

۱۵-۲- مشخصات شرکتهای فرعی گروه به قرار ذیل است:

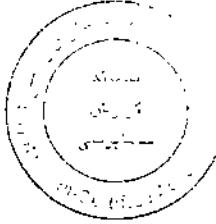
نام شرکت	درصد سرمایه گذاری شرکت اصلی	درصد سرمایه گذاری گروه	فعالیت اصلی	
			مطالعه بازارها و دلایل و فروش داخلی و صادرات محصولات نرم افزاری همکاران سیستم	طراحی و پیاده سازی شبکه های پیشرفته کامپیوترا و خدمات مرتبط با شبکه های کامپیوترا
مهندسی امور مشتریان همکاران سیستم	۹۹,۸	۱۰۰	۹۹,۷	۹۹,۷
مهندنس شبکه همکاران سیستم	۹۹,۹	۹۹,۹	۹۹,۶	۹۹,۶
اطلاعات مدیریت همکاران سیستم	۹۹,۹	۹۹,۹	۹۹,۸	۹۹,۸
مدیریت طرحهای عمومی	۱۰۰	۱۰۰	۹۹,۸	۹۹,۸
همکاران سیستم تبریز	۱۰۰	۱۰۰	۹۹,۸	۹۹,۸
همکاران سیستم پناه شمال تهران	۱۰۰	۱۰۰	۹۹,۸	۹۹,۸
همکاران سیستم پناه شرق	۱۰۰	۱۰۰	۹۹,۸	۹۹,۸
همکاران سیستم پناه غرب	۱۰۰	۱۰۰	۹۹,۸	۹۹,۸
همکاران سیستم اصفهان	۱۰۰	۱۰۰	۹۹,۸	۹۹,۸
همکاران سیستم شیروان	۱۰۰	۱۰۰	۹۹,۸	۹۹,۸
همکاران سیستم گیلان	۱۰۰	۱۰۰	۹۹,۸	۹۹,۸
همکاران سیستم کرمانشاه	۱۰۰	۱۰۰	۹۹,۸	۹۹,۸
همکاران سیستم کرمان	۱۰۰	۱۰۰	۹۹,۸	۹۹,۸
همکاران سیستم خراسان	۱۰۰	۱۰۰	۹۹,۸	۹۹,۸
همکاران سیستم مازندران	۱۰۰	۱۰۰	۹۹,۸	۹۹,۸
همکاران سیستم قزوین	۱۰۰	۱۰۰	۹۹,۸	۹۹,۸
همکاران سیستم برد	۱۰۰	۱۰۰	۹۹,۸	۹۹,۸
همکاران سیستم زنجان	۱۰۰	۱۰۰	۹۹,۸	۹۹,۸
همکاران سیستم خوزستان	۱۰۰	۱۰۰	۹۹,۸	۹۹,۸
همکاران سیستم مرکزی	۱۰۰	۱۰۰	۹۹,۸	۹۹,۸
همکاران سیستم همدان	۱۰۰	۱۰۰	۹۹,۸	۹۹,۸
همکاران سیستم البرز	۱۰۰	۱۰۰	۹۹,۸	۹۹,۸
موسسه آموزش و پژوهش همکاران سیستم	۹۸	۱۰۰	۹۸	۹۸
مهندنس سیستمهای پیشرفته آرما	۹۸	۱۰۰	۹۸	۹۸
سپهر هنر فناوری تو	۵۱	۱۰۰	۴۱	۴۱
مشاوران مدیریت همکاران سیستم	۱۰۰	۱۰۰	۹۹,۷۸	۹۹,۷۸
همکاران سیستم هرمزگان	۱۰۰	۱۰۰	۹۹,۶	۹۹,۶
اجرای طرحهای جامع فن اوری و ارائه خدمات مشاوره در زمینه فناوری اینترنت افزایش	۱۰۰	۱۰۰	۹۸	۹۸
انجام کلیه فعالیتهای مهندسی، ساختمندی، تولید و ترویجی در زمینه فناوری های تو در سطوح مختلف - فعالیت ویژه در ارائه خدمات مهندسی سیستم و مدیریت و خدمات فناوری اطلاعات	۱۰۰	۱۰۰	۹۸	۹۸
تولید سیستم و فرم افزارهای بهایی تمام شده و در نهایت فروش آنها	۱۰۰	۱۰۰	۹۹,۷۸	۹۹,۷۸
اجرای طرحهای جامع فن اوری اطلاعات شامل تحلیل- تولید و استقرار راه اندازی و پشتیبانی راه کارهای مبتنی بر نرم افزار های غیر وسانه ای در بخش عمومی و دولتی و انجام خدمات مشاوره در زمینه های فناوری اطلاعات	۱۰۰	۱۰۰	۹۸	۹۸
فروش نرم افزارهای کامپیوترا	۱۰۰	۱۰۰	۹۸	۹۸
خدمات تحقیق و پژوهشی و تولید و پشتیبانی پژوهه و پژوهه تحریرات مربوط به رساله و لزانه مشاوره پژوهه	۱۰۰	۱۰۰	۹۸	۹۸
ساختمانی و سماری و ربطه با تکنولوژی انتقال سامانلات و مدیریت و اجرای سیستم های دستی مکانیزه و مشاوره در وری شرکتها	۱۰۰	۱۰۰	۹۸	۹۸
اجرای طرحهای جامع فن اوری اطلاعات شامل تحلیل- تولید و استقرار راه اندازی و پشتیبانی راه کارهای مبتنی بر نرم افزار های غیر وسانه ای در بخش عمومی و دولتی و انجام خدمات مشاوره در زمینه های فناوری اطلاعات	۱۰۰	۱۰۰	۹۸	۹۸
اجرای طرحهای جامع فن اوری اطلاعات شامل تحلیل- تولید و استقرار راه اندازی و پشتیبانی راه کارهای مبتنی بر نرم افزار های غیر وسانه ای در بخش عمومی و دولتی و انجام خدمات مشاوره در زمینه های فناوری اطلاعات	۱۰۰	۱۰۰	۹۸	۹۸
انجام خدمات مدیریت طراحی و اجرای سیستم های دستی مکانیزه و مشاوره در ارتباط با خدمات کامپیوترا	۱۰۰	۱۰۰	۹۸	۹۸
انجام خدمات مدیریت طراحی و اجرای سیستم های دستی مکانیزه و مشاوره در ارتباط با خدمات کامپیوترا	۱۰۰	۱۰۰	۹۸	۹۸
اجرای طرح های جامع فناوری و سیستم های جامع مدیریت	۱۰۰	۱۰۰	۹۸	۹۸
لزانه خدمات نرم افزاری و سیستم های مکانیزه در متبت حل و نظر	۱۰۰	۱۰۰	۹۹,۹۸	۹۹,۹۸



**شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)**  
**بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲**

۱۵-۲- سرمایه گذاری های بلندمدت شرکت اصلی به شرح ذیل تفکیک می شود:

نام شرکت	تعداد سهام	درصد مالکیت	مبلغ سهام - میلیون ریال	تاریخ
سیستم‌های پیشرفته آرا	۱,۳۲,۰۰,۰۰	۹۸,	۱,۳۲,۰	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
همکاران سیستم پناه غرب	۲,۳۹,۰۰,۰۰	۹۹,	۲,۳۹,۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
همکاران سیستم پناه شمال تهران	۲,۲۹,۰۰,۰۰	۹۹,	۲,۲۹,۰	
همکاران سیستم تبریز	۹۸,۰۰	۹۹,	۱,۱۶,۲	
همکاران سیستم پناه شرق	۶,۸۸,۰۰,۰۰	۹۹,	۵,۰۷,۶	
همکاران سیستم قزوین	۳۹,۰۰,۰۰	۹۹,	۳۹,	
همکاران سیستم خراسان	۶۹,۰۰,۰۰	۹۹,	۶۷	
همکاران سیستم کرمانشاه	۲۹,۰,۰۰	۹۹,	۳۸	
موسسه آموزش و پژوهش همکاران سیستم	۳۰,۰۰,۰۰	۹۸,	۲۲	
تحقیقات و توسعه صادرات نرم افزار (تارای)	۱	-	۱	
همکاران سیستم خوزستان	۱۹۹,۹۳,۰	۱۰۰,	۳۰	
مدیریت طرح‌های عمومی همکاران سیستم	۱,۸۷,۶,۰۰	۹۹,	۱۳۹,۶	
مهندسی امور مشتریان همکاران سیستم	۹۸	۹۹,	۱	
همکاران سیستم البرز	۹۸,۰۰,۰۰	۹۹,	۹۸	
همکاران سیستم مازندران	۵۷,۶,۰۰	۹۹,	۵۹	
همکاران سیستم اصفهان	۶۹,۸,۰۰	۹۹,	۶۹	
همکاران سیستم شیراز	۳۹,۰,۰۰	۹۹,	۳۹	
همکاران سیستم برد	۳۹,۰,۰۰	۹۹,	۳۹	
همکاران سیستم زنجان	۲۹,۰,۰۰	۹۹,	۲۹	
همکاران سیستم استان مرکزی	۳۹,۰,۰۰	۹۹,	۳۹	
همکاران سیستم همدان	۳۹,۰,۰۰	۹۹,	۲۹	
همکاران سیستم کرمان	۳۹,۰,۰۰	۹۹,	۲۹	
اطلاعات مدیریت همکاران سیستم	۹۷,۰,۰۰	۹۹,	۹۶	
همکاران سیستم گilan	۷۲,۸,۰	۹۹,	۲۹	
مهندنس شیکه همکاران سیستم	۱۹۷,۰,۰	۹۹,	۱,۰۷,۵	
مشاوران مدیریت همکاران سیستم	۹,۷۸,۰	۹۹,	۱	
سپهر مهر فناوری نو	۳۱,۰	۹۹,	۱,۰۷,۱	
تعاونی تیارکاری رایانه ای	۱	-	۱	
<i>Brilliant Software Team</i>	۱۰۰	۱۰۰	۱,۷۸,۸	
<i>Advanced It Solution</i>	۱۰۰,۰۰,۰۰	۱۰۰	۹۹	
سیدار سیستم آسا	۹,۸۰,۰	۹۹,	۹۹	
همکاران سیستم پناه عمران	۴۸,۰,۰۰,۰۰	۹۹,	۴۹,۰	
پناه هرمزگان	۹,۸۰,۰	۹۹,	۹۰	
هوشمندی تجارتی	۱۷,۰,۰۰,۰۰	۸۷	۲۰	
پناه خرسان جوب	۹,۸۰,۰	۹۶	۹۰	
همکاران سیستم گلستان	۹,۸۰,۰	۹۶	۹۰	
بهمازان تراپری فرنا	۱۰۰,۰,۰	۹۶,	۱۰۰	
پناه اردبیل	۹,۸۰,۰	۹۶	۹۰	
جمع	۳۹,۰,۶,۰	۹۸,۰,۰	(۲,۵۷,۱)	
ذخیره کاهش نامن در ارزش (بابت سرمایه گذاری در شرکت‌های سیستم های پیشرفته آرا و سپهر مهر فناوری نو)	۳۹,۰,۶,۰	۹۸,۰,۰	(۲,۵۷,۱)	
	۳۹,۰,۶,۰	۹۸,۰,۰	۱۳۹,۷۸,۹	



**شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)**  
**بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۶- سایر دارائیها

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
.	.	۱۰۸۰	۱۱۴۷۱
۲,۲۵۲	۹,۷۲۱	۸,۷۸۰	۱۶,۸۳۹
۲,۲۵۲	۹,۷۲۱	۹,۸۶۰	۱۸,۳۱۰

سپرده رهن ساختمان  
سپرده نزد صندوق قرض الحسن

۱۶-۱- مبلغ ۱۶,۸۳۹ میلیون ریال سپرده نزد صندوق قرض الحسن مربوط به وجود پرداختی توسط شرکتهای گروه جهت تامین سرمایه اولیه صندوق برای پرداخت وام به کارکنان شرکتهای گروه (اعضا صندوق) می باشد

۱۷- حسابهای پرداختی تجاری

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

گروه	
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۶۲۹	۲۸۷
۱۳	.
۲۱۲	۷۵۴
۱۵۶	.
۸۰	.
۱۶۱	۸۰
۴۲	.
۸۳	۲۶
۱۹۶	۷۲
۳۱	۲۶
۲۸۴	۵۵۹
۲۵۶	۴۱
۵۱۲	۴۲۴
.	۲۵۱
.	۶۷۷
۵,۰۴۱	۲,۴۴۵
۷,۷۹۷	۵,۸۴۳

راهبران صنعت همکاران  
مشاوران همکاران تدبیر

سامانه گسترش همکاران

مدیریت طرح سامانه

مهندسی اطلاعات رامینا سیستم

فن اوری اطلاعات همکاران سامانه

طراحان حسابداری مدیریت همکاران

فن اوری اطلاعات آرتین

راهبران فرا سامانه

تلرا سیستم همکاران

راهبران سامانه اندیش

فن اوری اطلاعات پدیده سیستم

مهندسی سیستم های اداری همراهان

همکاران سامانه راهبر صنایع

فن اوری اطلاعات آورژه سیستان و بلوچستان

سایر



**شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)**  
**نادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲**

۱۸- سایر حسابهای و استاد پرداختنی

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۰۶۶	۱,۵۴۱	۱,۸۴۶	۱,۵۴۱
۱,۸۴۶	۱,۷۷۸	۶,۵۱۵	۷,۸۷۲
۱,۱۸۱	۱,۰۸۰	۷,۱۸۷	۸,۴۵۱
۴۸۸	۵۲۰	۲,۰۴۳	۲,۴۶۷
۴۵۵	-	۱,۷۰۲	۱,۲۶۰
-	-	۲۱	۷۴
۲,۷۷۰	۲,۴۱۰	۲,۹۷۵	۲,۸۰۴
-	-	-	-
۱۴۵	۱۲۱	۳۵۸	۶۱۴
-	-	۱۲۳	۵۶۳
۴۶۱	۴۶۶	۷,۳۵۶	۹,۹۹۵
۲۶	۲	۳۰	۲
۱,۰۴۴	۱,۱۴۹	۲,۵۶۷	۳,۸۵۵
۳۲۰	۳,۵۲۱	۲,۰۰۰	۵,۳۲۹
۹,۷۴۶	۱۱,۰۰۷	۲۵,۰۳۷	۴۲,۲۸۷
۱۰,۸۱۲	۱۲,۵۴۸	۲۶,۳۸۳	۴۴,۹۲۸

استاد پرداختنی غیر تجاری (باداشت ۱۸-۲) :  
**حسابهای پرداختنی :**

مالیات بر ارزش افزوده و عوارض فروش

سرده ها

حق بیمه های پرداختنی

مالیاتهای تکلیفی

خالص حقوق پرداختنی

هزینه های پرداختنی

ذخیره عیدی

صندوق قرض الحسنه همکاران سیستم

مطلوبات کارکنان

ذخیره هزینه های تحقق یافته

حق ازحمه پرداختنی

مالیاتهای حقوق

سایر حسابهای پرداختنی

۱۸-۱- تاریخ تهیه صورتهای مالی در گروه مبلغ ۱۸,۲۷۱ میلیون ریال (شرکت اصلی : ۸,۳۸۶ میلیون ریال) از تجهیات فوق تسویه شده است.

۱۸-۲- استاد پرداختنی غیر تجاری تماماً مربوط به شرکت اصلی می باشد که مبلغ ۱,۳۶۳ میلیون ریال از آن چک مدت دار بایت خرید ملک مازندران می باشد که تا تاریخ تنظیم صورتهای مالی تمام تسویه گردیده است.

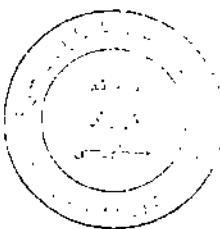
**شرکت همکاران سیستم (سهامی، عام)**  
**بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
سال مالی منتهی به ۳۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۹- پیش دریافت‌ها

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
.	.	۱۲۰۶۴	۱۸۰۱۲	پیش دریافت نصب و راه اندازی
.	.	۷۲۴	۴۸۳	پیش دریافت فروش سیستم
.	.	۱۳۳۱۹۰	۲۰۲۰۸۵	پیش دریافت قراردادهای پشتیبانی
.	.	۱۸۶۹	۲۵۲۸	پیش دریافت خدمات آموزنی
۲۸۵۸	۱۵۶۹	۲۹۵۷	۱۶۱۱	سایر پیش دریافت‌ها
<b>۲۸۵۸</b>	<b>۱۵۶۹</b>	<b>۱۵۰۸۶۴</b>	<b>۲۲۲۸۲۹</b>	

۱۹-۱- پیش دریافت شرکت‌های گروه از مشتریان به شرح ذیل تکیک می‌شود :

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۴۹۱۵	۲۵۱۷	همکاران سیستم بناه شمال تهران
۱۹۹۴۲	۸۸۸	همکاران سیستم بناه شرق
۲۹۷۷۸	۱۱۹۳۶۴	همکاران سیستم بناه غرب
۱۴۷۵	۱۷۹۷	همکاران سیستم بناه عمران
۶۸۷۶	۱۲۰۹۹	همکاران سیستم بناه البرز
۷۳	۶۲	مهندسه شبکه و راهبری تحقیقات همکاران سیستم (شورت)
۴۵۱	۴۳۷	موسسه آموزش و پژوهش همکاران سیستم
۳۷۷۳	۵۰۱۶	همکاران سیستم قزوین
۱۱۱۳	۲۰۷۱	همکاران سیستم زنجان
۵۳۵	۱۳۰۰	همکاران سیستم استان مرکزی
۱۷۷۷	۲۹۸۹	همکاران سیستم گیلان
۲۱۰۴	۲۸۶۵	همکاران سیستم کرمان
۱۷۱۷	۲۲۲۹	همکاران سیستم همدان
۲۰۸۱	۳۵۱۷	همکاران سیستم برد
۱۰۱۹	۱۵۳۰	همکاران سیستم کرمانشاه
۵۸۰۷	۷۹۹۰	همکاران سیستم فارس
۱۸۱۱	۳۸۴۶	همکاران سیستم مازندران
۶۳۱۶	۸۱۰۷	همکاران سیستم اصفهان
۶۱۱۳	۷۲۶۸	همکاران سیستم خراسان
۸۷۴	۱۲۲۶	همکاران سیستم خراسان جنوبی
۲۷۹۰	۴۸۵۹	همکاران سیستم خوزستان
۵۵۲۷	۸۲۵۳	همکاران سیستم آذربایجان شرقی
۵۰۱۲	۸۸۲۸	مدیریت طرحهای عمومی
۱۵۸۸	۲۳۰۸	همکاران سیستم هرمزگان
۲۸۲	۱۸۲۰	هوشمندی تجاری همکاران سیستم
۶۲۱	۱۰۳۹	همکاران سیستم لرستان
۷۱۶	۴۷۷	سیندلر سیستم آبا
۱۳۰۱	۲۳۰۴	همکاران سیستم گلستان
۲۸۵۸	۱۵۶۹	همکاران سیستم
<b>۱۵۰۸۶۴</b>	<b>۲۲۲۸۲۹</b>	

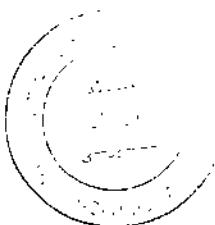


**شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲**

۲۰- ذخیره مالیات

گردش حساب ذخیره مالیات گروه به قرار ذیل است :

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۵,۷۱۶	۹۲,۴۹۵	مانده در ابتدای سال
۶۰۴۹	۳۰۴۷	تعديل ذخیره مالیات عملکرد سالهای قبل
۸۰,۷۵۵	۹۵,۵۴۲	مانده در ابتدای سال - تعديل شده
(۹)	-	مالیات شرکت خارج شده از تلفیق
۵۳,۵۶۱	۶۶,۰۰۴	ذخیره مالیات عملکرد سال
(۳۸,۱۷۵)	(۴۹,۷۵۴)	تادیه شده طی سال
۹۵,۵۴۲	۱۱۱,۷۹۲	جمع
(۵۸,۱۴۶)	(۶۲,۷۷۲)	پیش پرداختهای مالیاتی
۳۷,۳۹۶	۴۹,۰۷۰	مانده در پایان سال





شمرکت همکاران سیستم (سهامی عام)  
بادداشتگاهی تخصصی صورتگاهی مالی  
سال مالی منتهی به ۱۳۹۲ اسفند ماه ۱۳۹۳

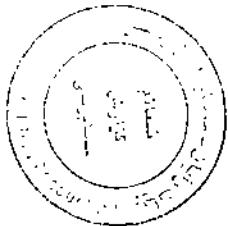
### ۳۰-۱- ذخیره مالیات

خلاصه وضعیت ذخیره مالیات برای سالهای ۱۳۹۲ الی ۱۳۹۳ به شرح جدول ذیل است:

سال مالی	سود اپوزی	وارد مشمول مالیات	ابزاری	مانده ذخیره	نحوه تشخیص	مالیات
سال اول (۱۳۹۲)	۱۶۷۳	۸۱,۷۳۹	۱۹۴۱	۱۶۷۳	و مرحله رسیدگی	
سال دوم (۱۳۹۳)	۱۱۳۰	۱۲۰,۵۷۵	۲۲۳۳۱	۲۰,۹۸۲	رسیدگی به دلار - قطعی	میلیون ریال
سال سوم (۱۳۹۴)	۱۱۳۰	۱۲۰,۵۷۵	۲۲۳۳۱	۲۰,۹۸۲	رسیدگی به دلار - قطعی	میلیون ریال
سال چهارم (۱۳۹۵)	۱۱۳۰	۱۲۰,۵۷۵	۲۲۳۳۱	۲۰,۹۸۲	رسیدگی نشده	میلیون ریال
سال پنجم (۱۳۹۶)	۱۱۳۰	۱۲۰,۵۷۵	۲۲۳۳۱	۲۰,۹۸۲		
سال ششم (۱۳۹۷)	۱۱۳۰	۱۲۰,۵۷۵	۲۲۳۳۱	۲۰,۹۸۲		
سال هفتم (۱۳۹۸)	۱۱۳۰	۱۲۰,۵۷۵	۲۲۳۳۱	۲۰,۹۸۲		
سال هشتم (۱۳۹۹)	۱۱۳۰	۱۲۰,۵۷۵	۲۲۳۳۱	۲۰,۹۸۲		
سال نهم (۱۳۹۰)	۱۱۳۰	۱۲۰,۵۷۵	۲۲۳۳۱	۲۰,۹۸۲		

### بیش برداختهای مالیات

۱- برونده های مالیاتی سالهای ۱۳۹۰ الی ۱۳۹۲ شرکت همکاران سیستم قطبی شده و پیچگویه بدھی از طرف اداره امور مالیاتی اسلام نشده است.  
۲- تاریخ نهیه صورتگاهی مالی شرکت با بت عدلکرد سال ۱۳۹۱ مورد رسیدگی قرار نگرفته است.



**شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)  
بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲**

۲۱- تسهیلات مالی دریافتی

۲۰-۱ خلاصه وضعیت تسهیلات مالی دریافتی بر حسب مبانی مختلف به شرح زیر است.

الف- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات :

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۸۵۶۰	۸۹۴۱	۱۸۵۶۰	۸۹۴۱
.	۴۹۴۷	.	۴۹۴۷
۱۹۰۲۰	۲۲۰۰۲	۱۹۰۲۰	۲۲۰۰۲
(۳۰۰۹۵)	(۵۰۲۷۷)	(۳۰۰۹۵)	(۵۰۲۷۷)
۳۴۵۹۵	۳۰۵۱۳	۳۴۵۹۵	۳۰۵۱۳
.	۲۸۴۷	.	۲۸۴۷
۳۴۵۹۵	۲۶۷۶۶	۳۴۵۹۵	۲۶۷۶۶

بانک سپه - شعبه شهید سرافراز  
بانک سینا - شعبه شهید بهشتی  
بانک اقتصاد نوین - شعبه غدیر  
کسر می شود : سود و کارمزد دوره های آتی

حصة بلند مدت  
حصة جاری

ب- به تفکیک نرخ سود و کارمزد

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۸,۷۴۱	۸,۹۴۱	۸,۷۴۱	۸,۹۴۱
۹,۸۱۹	.	۹,۸۱۹	.
۱۹,۰۲۰	۱,۱۳۹	۱۹,۰۲۰	۱,۱۳۹
.	۲۵۸۱۰	.	۲۵۸۱۰
(۳۰۰۹۵)	(۵۰۲۷۷)	(۳۰۰۹۵)	(۵۰۲۷۷)
۳۴۵۹۵	۳۰۵۱۳	۳۴۵۹۵	۳۰۵۱۳

کسر می شود : سود و کارمزد دوره های آتی

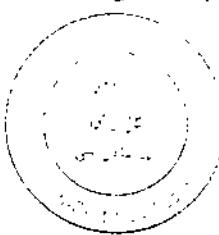
ج- به تفکیک زمانبندی پرداخت

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳۷,۷۹۰	.	۳۷,۷۹۰	.
.	۳۲۰,۴۳	.	۳۲۰,۴۳
.	۳۸۴۷	.	۳۸۴۷
(۳۰۰۹۵)	(۵۰۲۷۷)	(۳۰۰۹۵)	(۵۰۲۷۷)
۳۴۵۹۵	۳۰۵۱۳	۳۴۵۹۵	۳۰۵۱۳

کسر می شود : سود و کارمزد دوره های آتی

د- به تفکیک نوع و تیقه

تسهیلات مالی دریافتی شرکت اصلی در مقابل و تیقه قرار دادن برخی از ساختمان ها تا مبلغ ۹۸ میلیارد ریال و نیز یک فقره چک تقاضی به مبلغ ۱۴,۷ میلیارد ریال اخذ شده است.



**شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)  
بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲**

- ۲۲ - سود سهام پرداختنی

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۴۶۱	.	۴۶۱	.
۴۶۱	.	۴۶۱	.
<b>=====</b>		<b>=====</b>	

سود سهام پرداختنی

- ۲۳ - ذخیره مزایای پایان خدمت

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۰,۷۴۲	۱۲,۷۴۴	۲۶,۷۷۱	۳۱,۴۵۲
.	.	(۳۷)	.
(۱,۸۵۶)	(۱,۴۹۲)	(۸,۳۵۸)	(۱۰,۰۳۷)
۱,۱۲۱	(۲۴)	۱,۴۰۲	۲,۳۰۱
۲,۱۲۶	۵,۲۲۷	۱۱,۶۷۵	۱۷,۸۴۵
<b>۱۲,۷۴۴</b>	<b>۱۶,۵۶۵</b>	<b>۳۱,۰۵۲</b>	<b>۴۱,۵۶۱</b>
<b>=====</b>		<b>=====</b>	

مانده در ابتدای دوره

ذخیره مزایای پایان خدمت شرکت خارج شده از تلفیق

پرداخت شده طی سال

انتقالی به سایر شرکتها

ذخیره تامین شده طی سال

مانده در پایان سال



**شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)**  
**نادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲**

۲۴- سرمایه

سرمایه شرکت اصلی منقسم به ۳۵۰ میلیون سهم یکهزار ریالی تماماً پرداخت شده می‌باشد.

اطلاعات مربوط به سهامداران در تاریخ ترازنامه به شرح ذیل است:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	درصد سهام	
تعداد سهام	تعداد سهام		
۲۲۷,۲۶۴,۵۹۰	۲۰۰,۹۵۳,۰۰۶	۸۶,۰%	سرمایه گذاری دانا
۱۸,۹۹۸,۵۷۶	۲۹,۷۶۷,۲۰۴	۱۱,۴%	سایر (اشخاص حقیقی و حقوقی)
۲,۱۲۴,۹۹۰	۴,۵۷۴,۹۹۵	۱,۲%	مهدی حجت انصاری
۶۱۱,۸۴۶	۴,۸۹۴,۷۹۵	۱,۴%	سیدار سیستم آسیا
۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰%	

۱- ۲۳- سرمایه شرکت در راستای مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۲/۰۳/۰۹، از مبلغ ۲۵۰ میلیارد ریال به ۳۵۰ میلیارد ریال از محل سود اپاشته افزایش باقه و در تاریخ ۱۳۹۲/۰۵/۲۷ در اداره ثبت شرکت‌ها ثبت گردیده است.



**شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)  
بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲**

-۲۵- سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکت‌های فرعی

۱۳۹۱/۱۲/۳۰		۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
تعداد	مبلغ- میلیون ریال	تعداد	مبلغ- میلیون ریال
۵۹۱۹	۱,۱۱۷,۷۷۰	۵,۴۴۳	۱,۵۲۸,۸۷۸
۵۸۰۲	۸۲۶,۰۴۰	۲,۱۲۵	۴۴۶,۴۵۶
.	.	۱,۰۷۸	۲۲۱,۵۹۵
۵,۱۶۵	۶۱۱,۸۴۶	۱۹,۷۷۱	۴,۸۹۶,۷۹۵
۱۶,۲۸۷	۲,۳۷۵,۵۵۶	۲۸,۳۶۷	۷,۰۲۰,۱۵۲۶

-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 می‌شود به موجب مفاد 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 نمی‌باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

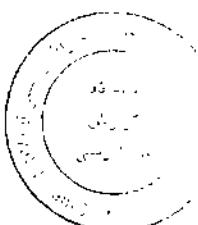
۳۷ سهم اقلیت

۱۳۹۱/۱۲/۳۰		۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
	میلیون ریال		میلیون ریال
۲۳		۲۳	
.	.	.	.
(۲۸)		(۴۴)	
(۵)		(۲۱)	

سرمایه

اندوخته قانونی

سود (زیان) ایاشته



**شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)**  
**بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲**

۲۸- درآمد حاصل از فروش و ارائه خدمات

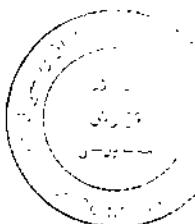
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۴۰,۸۵۵	۲۱۵,۲۳۸
۲۸۶,۸۲۰	۳۵۱,۲۰۰
۵۳,۷۵۷	۶۶,۴۲۰
۳,۴۴۰	۴,۷۰۶
۱۶۸,۲۵	۱۸۰,۹۸
۴,۴۸۵	۹,۱۱۴
۵۰۶,۱۸۲	۶۶۴,۷۷۶

گروه:

درآمد فروش نرم افزار	۲۱۵,۲۳۸	۱۴۰,۸۵۵
درآمد پشتیبانی سیستم ها	۳۵۱,۲۰۰	۲۸۶,۸۲۰
درآمد استقرار و راه اندازی سیستم ها	۶۶,۴۲۰	۵۳,۷۵۷
درآمد ممیزی پروژه ها	۴,۷۰۶	۳,۴۴۰
درآمد خدمات آموزشی	۱۸۰,۹۸	۱۶۸,۲۵
سایر درآمدها	۹,۱۱۴	۴,۴۸۵
	۶۶۴,۷۷۶	۵۰۶,۱۸۲

شرکت اصلی:

درآمد حاصل از فروش نرم افزار به شرکت های تابعه	۱۵۱,۹۴۵	۱۰۹۶,۰۵
درآمد حاصل از قراردادهای پشتیبانی	۱۴۰,۵۳۴	۱۱۶,۴۱۵
برگشت از فروش	(۳۰,۴۰)	(۲۸,۰۳)
	۲۸۹,۴۳۹	۲۲۱,۸۱۷



**شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)**

**بادداشت‌های توپوگرافی صورت‌های مالی**

**سال مالی هندهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲**

- سود حاصل از سرمایه گذاریهای عملیاتی شرکت اصلی از محل شرکتهای فرعی به شرح ذیل می‌باشد:

**شرکت اصلی**

	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۲۰۹۶	۱۵۸۴۸		شرکت همکاران سیستم بناه شمال تهران
۱۰۱۹۰	۱۴۶۷۰		شرکت همکاران سیستم بناه غرب
۷۸۲۵	۱۱۵۶۷		شرکت همکاران سیستم بناه شرق
۵۸۷۲	۶۹۷۲		شرکت اخلاق اعارات مدیریت همکاران سیستم
۶۶۶۴	۸۶۴۴		شرکت همکاران سیستم عمران
۴۳۹۱	۶۵۴۷		شرکت همکاران سیستم البرز
۴۱۱۲	۴۰۷۲		شرکت همکاران سیستم آذربایجان شرقی
۲۵۹۵	۴۱۶۲		شرکت همکاران سیستم فارس
۱۵۹۷	۲۴۹۵		شرکت همکاران سیستم زنجان
۱۶۹۷	۲۱۰۶		شرکت همکاران سیستم یزد
۱۷۹۸	۲۲۴۶		شرکت همکاران سیستم هرمزگان
۱۴۹۷	۹۹۸۰		شرکت مدیریت طرح‌های عمومی همکاران سیستم
۱۴۴۷	۱۷۹۶		شرکت همکاران سیستم کرمان
۱۵۹۷	۲۴۲۵		شرکت همکاران سیستم اصفهان
۱۳۹۷	۱۶۷۷		شرکت همکاران سیستم مازندران
۱۳۹۷	۱۶۹۷		شرکت همکاران سیستم گیلان
۱۲۰۰	۱۲۰۰		موسسه آموزش و پژوهش همکاران سیستم
۹۹۸	۱۱۲۸		شرکت همکاران سیستم همدان
۹۸۰	۲۳۵۲		شرکت سیدار سیستم آسیا
۷۹۸	۱۶۴۷		شرکت همکاران سیستم گلستان
۶۶۰	۱۳۳۲		شرکت همکاران سیستم خوزستان
۵۹۹	۱۴۹۷		شرکت همکاران سیستم قزوین
۵۹۸	۹۸۳		شرکت همکاران سیستم استان مرکزی
۵۵۷	۶۱۶		شرکت همکاران سیستم کرمانشاه
۲۰۰	۲۴۰		شرکت همکاران سیستم خراسان رضوی
۱۰۰	۳۷۹		مهندسی شبکه و راهبری تحقیقات همکاران سیستم (مشورت)
۰	۱۷۶		شرکت همکاران سیستم خراسان جنوبی
۰	۷۸		شرکت همکاران سیستم اردبیل
	۷۸۹۷	۱۰۷۹۴۸	



شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)

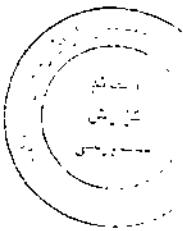
داداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

- ۳۰- بهای تمام شده خدمات ارائه شده

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

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۹۰۹۱	۷۵۷۶	۷۷,۳۲۶	۱۰,۴۷۵	حقوق پایه
-	-	۱,۸۹۷	۲,۷۱۸	پروژه های شبکه
۴۶,۴۲۷	۵۴,۵۱۰	-	-	حق الزحمه خرید خدمات
۲۲۸	۱,۳۰۲	۱۱,۷۵۱	۱۴,۴۶۳	حق الزحمه
۲۰۴۶	۱,۶۸۹	۱۶,۸۶۰	۱۷,۹۷۷	بیمه سهم کارفرما
۱,۱۲۵	۱,۳۳۱	۸,۳۹۰	۱۲,۱۱۸	مزایای پایان خدمت
۶,۱۴۵	۴,۹۸۲	۴۷,۶۷۲	۳۷,۵۷۵	عیدی و پاداش و کارانه
-	-	۱۴,۶۲۷	۱۳,۹۳۴	حق الزحمه خدمات دریافتی از پیمانکاران
۱۰۷	۷,۰۱۲۹	۲۸۱۳	۹,۰۲۰	استهلاک دارایی های نامشهود (نرم افزارها)
۸	۷۲۵	۴,۵۴۵	۶,۰۱۴	آذارخانه، پذیرایی و غذای پرسنل
۲۶۷	۲۷۴	۴۶۸	۳۸	آموزش کارکنان
۱۰۶	۷۹	۳۵۲۷	۲,۲۹۹	ماموریت داخل و خارج از کشور
۴۲	۱۹۳	۸۹۶	۱,۱۱۳	تعمیر و نگهداری
۲۹۴	۷۷۳	۳۹۴	۷۷۳	نرم افزار پایه
۶۹	۷۷	۲,۱۵۷	۳,۸۲۶	اباب و ذهب
۱۲۲	۱۹۷	۱,۴۲۲	۲,۷۲۰	ملزومات اداری
۲۴۸	۲۱۶	۵,۴۲۵	۵,۴۲۶	سایر
۵۹,۰۵۶	۸۱,۰۲۳	۲۰۰,۷۷۱	۲۲۶,۴۴۹	
(۲۵,۷۱۲)	(۱۴,۷۷۴)	(۲۲۰,۴۴)	(۱۳,۲۹۵)	کسر می شود :
۴۰,۸۴۴	۶۶,۲۷۹	۱۷۸,۷۲۵	۲۲۳,۱۵۴	انتقال به سرفصل داراییهای نامشهود



**شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)**  
**بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲**

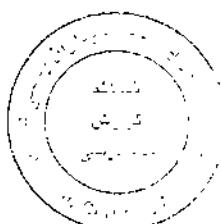
۳۱- هزینه فروش، اداری و عمومی

شرکت اصلی ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	گروه ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	بادداشت		هزینه های حقوق و دستمزد هزینه های کارکنان هزینه های عملیاتی هزینه های فروش و بازاریابی استهلاک دارایی های ثبت مشهود و دارایی های ناشهود
		۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
		میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۷۸۴۸	۵۲۰۴۷	۸۲,۱۲۳	۱۰۷,۴۱۱	۳۱-۱
۹۷۱	۱,۴۳۲	۲,۲۹۸	۳,۲۴۵	۳۱-۲
۱۲,۱۲۷	۱۶,۹۹۸	۲۰,۰۶۸	۲۸,۶۶۹	۳۱-۳
۲,۴۲۹	۳,۷۷۱	۴,۴۰۲	۱۰,۴۶۱	۳۱-۴
۹,۷۰۲	۱۱,۱۲۸	۱۰,۴۰۹	۱۱,۹۵۳	
<b>۷۱,۰۷۷</b>	<b>۹۵,۲۵۶</b>	<b>۱۱۹,۳۰۰</b>	<b>۱۶۱,۰۳۹</b>	

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

شرکت اصلی ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	گروه ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	بادداشت		حق الزحمه حقوق و دستمزد عیدی و پاداش بیمه سهم کارفرما مزایای پایان خدمت
		۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
		میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۶,۲۶۴	۱۴,۶۹۵	۲۶,۷۵۶	۲۶,۳۲۶	
۱۶,۸۷۶	۲۲,۲۶۷	۲۸,۸۱۷	۴۴,۴۲۴	
۹,۸۲۵	۱۵,۹۹۷	۱۷,۷۴۵	۲۲,۸۹۴	
۲,۸۸۲	۴,۰۵۳	۵,۵۲۴	۷,۷۵۱	
۲۰۰۱	۴,۰۱۵	۲,۲۸۱	۵,۹۹۶	
<b>۴۷,۸۴۸</b>	<b>۵۲,۰۴۷</b>	<b>۸۲,۱۲۳</b>	<b>۱۰۷,۴۱۱</b>	

۳۱-۱-۱- افزایش هزینه های حقوق و دستمزد مربوط به افزایش سالانه حقوق و دستمزد میباشد.



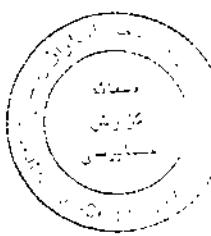
شرکت همکاران سیستم (سپاهانی عام)  
بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۳۱-۴- هزینه‌های کارکنان به شرح زیر است:

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۵۰	۶۰۶	۱,۷۲۲	۱,۵۶۱
۷۲	۱۲۲	۹۲۶	۱,۱۵۲
۵۴۸	۷۰۴	۱۲۶	۵۲۰
۴۷۱	۱,۸۲۲	۲,۷۹۸	۲,۸۹۵

۳۱-۳- هزینه‌های عملیاتی شامل اقلام زیر می‌باشد:

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۴,۰۵۲	۵,۲۵۶	۵,۱۹۴	۷,۲۰۰
۷۲۱	۹۵۸	۱,۱۶۴	۱,۳۲۹
•	•	۱۸۶	۲۰۰
۲,۱۱۲	۲,۶۸۷	۲,۶۸۴	۲,۸۲۵
۵۳۷	۱,۴۲۰	۹۳۶	۱,۸۸۲
۴۱۰	۶۱۰	۲,۸۸۲	۴,۱۴۹
۴۷۴	۹۱۱	۴۷۴	۱,۱۱۵
۴۵۴	۳۷۴	۵۰۲	۵۸۶
۱۲۵	۸۲	۵۷۷	۸۰۴
•	•	۵۴۵	۲,۳۱۰
•	•	۱۹۸	۱۹۸
۸۷۱	۲۴۵	۱,۰۱۶	۵۷۱
۱,۳۸۰	۴,۲۳۵	۲,۶۵۹	۴,۹۰۰
۱۷,۱۲۷	۱۸,۸۹۸	۲۰,۰۵۸	۲۸,۵۵۹



**شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)**  
**بادداشت‌های توضیحی صورتیهای مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲**

۳۱-۴- هزینه های فروش و بازاریابی از اقلام زیر تشکیل شده است :

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۸۱۳	۲۲۹۰	۲۹۵۱	۷۰۴۹
۶۱۶	۱,۴۸۱	۱,۴۵۱	۲,۴۱۲
۲,۴۲۹	۲,۷۷۱	۴,۴۰۲	۱۰,۴۶۱

نمایشگاه و سمینار  
آگهی در مجلات و مطبوعات

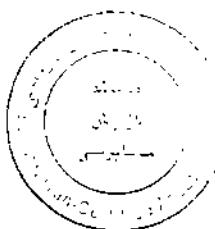
۳۲- هزینه های مالی

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۴,۳۲۸	۵,۶۶۹	۴,۳۲۸	۵,۶۶۹
۴,۳۲۸	۵,۶۶۹	۴,۳۲۸	۵,۶۶۹

۳۳- خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۶۹,۳۸۲	۹۷,۸۹۲	۶۹,۳۸۲	۹۷,۸۹۲
(۱۱)	۶۴	۷	۸۹
۲,۷۴۸	۱۰,۰۲۷	۲,۷۹۹	۱۰,۱۰۰
-	-	۲۲	۱,۷۸۱
۹,۳۹۴	(۱,۵۳۲)	۹,۷۵۲	(۱,۵۰۰)
۱۰,۴۱۱	۱۱,۹۵۶	۱,۲۶۴	۲,۸۹۶
-	-	۹۸۷	۱,۷۱۱
۹۲,۹۷۴	۱۱۸,۴۰۷	۸۵,۳۲۴	۱۱۲,۸۶۹

سود (زیان) فروش ساختمان (اقلام استثنایی)  
سود (زیان) فروش سایر داراییهای ثابت  
سود سپرده های بانکی  
سود فروش سرمایه گذاری در سهام  
سود (زیان) ناشی از تغییر ارز  
درآمد اجاره  
سایر



**شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)**  
**داداشتگی‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲**

<b>گروه</b>		<b>۱۳۹۱/۱۲/۳۰</b>	<b>۱۳۹۲/۱۲/۲۹</b>
		میلیون ریال	میلیون ریال
۲۰۸,۱۵۷	۲۷۹,۷۸۳		
(۳۲)	(۱۷)		
۲۰۸,۱۲۴	۲۷۹,۷۶۶		
(۵۰,۴۵۴)	(۵۵,۲۱۹)		
۱۵۷,۶۷۰	۲۱۴,۵۴۷		
۲۴۸	۲۴۳		
۶۲۷	۶۲۶		
۸۰,۹۸۶	۱۰۷,۲۰۰		
-	-		
۸۰,۹۸۶	۱۰۷,۲۰۰		
(۳۰,۱۰۷)	(۷۸۵)		
۷۷,۸۷۹	۱۰۶,۴۱۵		
۲۴۸	۲۴۳		
۳۱۵	۳۱۰		
۹۵۱	۹۲۶		

سود عملیاتی  
 سهم اقلیت از (سود) زیان عملیاتی  
 سود عملیاتی پس از اختساب سهم اقلیت  
 کسر می شود مالیات سود عملیاتی  
 سود عملیاتی پس از کسر مالیات  
 میانگین موزون تعداد سهام عادی طی دوره - میلیون سهم  
 سود پایه هر سهم عملیاتی - ریال

سود غیرعملیاتی  
 سهم اقلیت از (سود) زیان غیرعملیاتی  
 سود غیرعملیاتی پس از اختساب سهم اقلیت  
 اضافه می شود : مالیات سود غیرعملیاتی (صرفه جویی مالیاتی)  
 سود غیرعملیاتی پس از تعدیل اثر مالیاتی  
 میانگین موزون تعداد سهام عادی طی دوره - میلیون سهم  
 سود پایه هر سهم غیرعملیاتی - ریال  
 سود پایه هر سهم - ریال

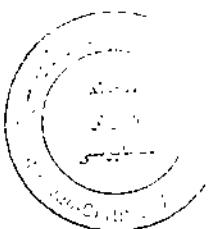
-۲۴- از آنجا که در گروه سهام عادی بالقوه وجود ندارد، لذا سود پایه هر سهم و سود تقلیل یافته هر سهم برابر است.

**۳۵- تعدیلات سنتوای**

<b>شرکت اصلی</b>		<b>گروه</b>	
<b>۱۳۹۱/۱۲/۳۰</b>	<b>۱۳۹۲/۱۲/۲۹</b>	<b>۱۳۹۱/۱۲/۳۰</b>	<b>۱۳۹۲/۱۲/۲۹</b>
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	-	۲۵۶۴	-
(۲,۷۵۶)	(۱,۱۸۵)	(۶۰,۴۴)	(۶۰,۱۲)
(۷,۲۱۹)	(۳,۲۵۰)	(۸,۲۴۶)	(۴۳۶)
(۱,۸۲۶)	(۴۷)	(۲,۳۰۵)	(۴۷۸)
-	-	(۴۲۴)	-
۱۰۹۰	-	۱۰۹۰	-
-	-	-	(۳۶۵)
-	-	-	(۴۰۰۸)
-	-	-	(۳۶۶)
-	-	-	۱۲۸
-	-	-	۶۲
۴۷	(۷)	(۱۷,۰۷)	۲۷
(۱۰,۵۶۸)	(۴,۸۸۶)	(۱۵,۱۶۸)	(۱۱,۵۳۳)

تعديل انداخته قاتوئی  
 مالیات عملکرد ۱۳۹۱ و قبل از آن  
 مالیات تکلیفی، حقوق بیمه و جرائم  
 تعديل مالیات بر ارزش افزوده و جرایم  
 مطالبات ساخت شده  
 اصلاح هزینه بهره سال ۹۰  
 حسابرس بیمه ۱۳۹۱ و قبل از آن  
 هزینه حق حضور سال ۹۱  
 برگشت درآمد سنتوای قبل  
 شناسایی درآمد سنتوای قبل  
 برگشت هزینه شرکت‌های تحت لیسانس  
 سایر

-۲۵- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات ، کلیه اقلام مقابله ای مریبota در صورت‌های مالی مقابله ای اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقابله ای بعضاً با صورت‌های مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد



**شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)**  
**بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ آسفند ماه ۱۳۹۲**

۳۶ - صورت تطبیق سود عملیاتی

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۸,۰۶۸	۱۲۷,۸۰۴	۲۰,۸,۱۵۷	۲۷۹,۷۸۳	سود عملیاتی
۹,۸۰۹	۱۸,۲۵۷	۱۲,۲۱۴	۲۱,۲۱۷	استهلاک دارائیهای ثابت مشهود و دارائیهای نامشهود
۲,۴۰۰	۲,۸۲۱	۴,۶۸۱	۱,۰,۱۰۹	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
.	.	۱۹۸	۱۹۸	استهلاک سرقفلی
(۱۵,۴۰۶)	۹۸,۷۱۳	(۷۰۳)	(۲۶,۶۱۰)	افزایش حسابهای دریافتی عملیاتی
(۹۵۰)	(۱۰,۱۵)	(۲,۲۵۱)	(۲,۵۴۵)	افزایش (کاهش) موجودی مواد و کالا
(۲۰۴)	۸۸۲	(۱۲,۶۰۱)	(۵,۸۲۷)	افزایش سفارشات و پیش پرداختها
۴۷,۱۹۳	۶۰,۰۵۴	(۱۲,۱۱۶)	۶,۷۹۸	افزایش حسابهای پرداختی عملیاتی
۱,۷۱۶	(۷۸۹)	۶۹,۹۳۹	۷۳,۹۷۵	افزایش پیش دریافتها
۱۰,۴۱۳	۱۱,۹۵۶	۳,۸۲۳	۴,۶۶۲	سایر درآمدهای غیر عملیاتی
(۲۲۱)	(۷,۳۶۹)	۷۲۹	(۸,۴۵۰)	افزایش (کاهش) سایر دارائیها
<b>۲۳۵,۵۱۸</b>	<b>۲۱۲,۸۱۴</b>	<b>۲۷۳,۰۸۰</b>	<b>۲۴۳,۲۱۰</b>	



**شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)**

**بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**

**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲**

**۳۷- مبادلات غیر نقدی**

مبادلات غیر نقدی به مبلغ ۴۴۶ میلیون ریال عمدتاً مربوط به فیش‌های مالیات مکسورة تأیید شده وزارت دارایی چهت استفاده با مالیات‌های عملکرد شرکتهای گروه می‌باشد.

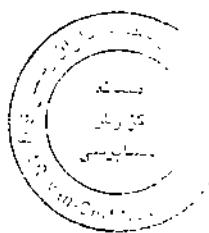
**۳۸- تعهدات سرمایه‌ای و بدهیهای احتمالی**

-۳۸-۱- تعهدات احتمالی گروه موضوع ماده ۲۳۵ قانون اصلاح قسمتی از قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ در تاریخ ترازنامه شامل ۳۳ میلیارد ریال اسناد تضمینی واکنار شده به مشتریان و بانکها بابت معاملات وضمانت نامه‌های دریافتی می‌باشد.

-۳۸-۲- شرکت همکاران سیستم بابت سالهای ۹۰ الی ۹۶ تحت رسیدگی سازمان تامین اجتماعی قرار نگرفته است.

**۳۹- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه**

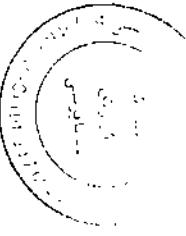
بعد از تاریخ ترازنامه رویداد با اهمیتی که مستلزم تبدیل اقلام مندرج در صورتهای مالی یا افشا باشد، رخ نداده است.



۴- مصلحتات با شخص وابسته

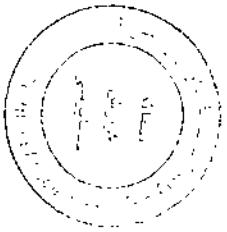
۱- مصلحتات درست اصلی بالشخص وابسته مصلحت مالی ۱۱۹ اسلامیه لالن بعارات ملی مالی بود که لالن به فرع زیر است

۱۳۹۲/۱۲/۲۹		۱۳۹۲/۱۲/۳۰		۱۳۹۲/۱۲/۳۱		۱۳۹۲/۱۲/۳۲	
نوع وابستگی	نام شخص وابسته	موضوع مطالعه	مسئول ماهه	تاریخ	مبالغه	مبلغ طلب (زیان) (بدھی)	مبلغ طلب (زیان) (بدھی)
ایجاده لاستان	داری عبارت سهام و خصم و حیث مسیر	لروز مطالعه	لروز مطالعه	۱۷	۱۰۰۳۳	-	-
لروز طلاق مال	مکاران سیستم شرق	لروز مطالعه	لروز مطالعه	۱۸	۳۰۰۰۰	-	-
فروش قتل نرم افزاری و ایاله خدایات بینالی نرم افزار	مکاران سیستم غرب	طبق معمولات درست	طبق معمولات درست	۱۹	۳۱۸۷۵	-	-
ایجاده لاستان	مکاران سیستم شمال	لروز مطالعه	لروز مطالعه	۲۰	۶۰	-	-
وجود دیالیک ملی جمهوری پاپیان	مکاران سیستم شمال	طبق معمولات درست	طبق معمولات درست	۲۱	۳۱۸۷۸	-	-
فروش قتل نرم افزاری و ایاله خدایات بینالی نرم افزار	مکاران سیستم غرب	لروز مطالعه	لروز مطالعه	۲۲	۶۰	-	-
ایجاده لاستان	مکاران سیستم شمال	لروز مطالعه	لروز مطالعه	۲۳	۳۱۸۷۹	-	-
وجود دیالیک ملی جمهوری پاپیان	مکاران سیستم شمال	طبق معمولات درست	طبق معمولات درست	۲۴	۳۱۸۸۰	-	-
فروش قتل نرم افزاری و ایاله خدایات بینالی نرم افزار	مکاران سیستم غرب	لروز مطالعه	لروز مطالعه	۲۵	۳۱۸۸۱	-	-
ایجاده لاستان	مکاران سیستم شمال	لروز مطالعه	لروز مطالعه	۲۶	۳۱۸۸۲	-	-
فروش قتل نرم افزاری و ایاله خدایات بینالی نرم افزار	مکاران سیستم غرب	لروز مطالعه	لروز مطالعه	۲۷	۳۱۸۸۳	-	-
ایجاده لاستان	مکاران سیستم شمال	لروز مطالعه	لروز مطالعه	۲۸	۳۱۸۸۴	-	-
فروش قتل نرم افزاری و ایاله خدایات بینالی نرم افزار	مکاران سیستم غرب	لروز مطالعه	لروز مطالعه	۲۹	۳۱۸۸۵	-	-
ایجاده لاستان	مکاران سیستم شمال	لروز مطالعه	لروز مطالعه	۳۰	۳۱۸۸۶	-	-
فروش قتل نرم افزاری و ایاله خدایات بینالی نرم افزار	مکاران سیستم غرب	لروز مطالعه	لروز مطالعه	۳۱	۳۱۸۸۷	-	-
ایجاده لاستان	مکاران سیستم شمال	لروز مطالعه	لروز مطالعه	۳۲	۳۱۸۸۸	-	-
فروش قتل نرم افزاری و ایاله خدایات بینالی نرم افزار	مکاران سیستم غرب	لروز مطالعه	لروز مطالعه	۳۳	۳۱۸۸۹	-	-
ایجاده لاستان	مکاران سیستم شمال	لروز مطالعه	لروز مطالعه	۳۴	۳۱۸۹۰	-	-
فروش قتل نرم افزاری و ایاله خدایات بینالی نرم افزار	مکاران سیستم غرب	لروز مطالعه	لروز مطالعه	۳۵	۳۱۸۹۱	-	-
ایجاده لاستان	مکاران سیستم شمال	لروز مطالعه	لروز مطالعه	۳۶	۳۱۸۹۲	-	-
فروش قتل نرم افزاری و ایاله خدایات بینالی نرم افزار	مکاران سیستم غرب	لروز مطالعه	لروز مطالعه	۳۷	۳۱۸۹۳	-	-
ایجاده لاستان	مکاران سیستم شمال	لروز مطالعه	لروز مطالعه	۳۸	۳۱۸۹۴	-	-
فروش قتل نرم افزاری و ایاله خدایات بینالی نرم افزار	مکاران سیستم غرب	لروز مطالعه	لروز مطالعه	۳۹	۳۱۸۹۵	-	-
ایجاده لاستان	مکاران سیستم شمال	لروز مطالعه	لروز مطالعه	۴۰	۳۱۸۹۶	-	-
فروش قتل نرم افزاری و ایاله خدایات بینالی نرم افزار	مکاران سیستم غرب	لروز مطالعه	لروز مطالعه	۴۱	۳۱۸۹۷	-	-
ایجاده لاستان	مکاران سیستم شمال	لروز مطالعه	لروز مطالعه	۴۲	۳۱۸۹۸	-	-
فروش قتل نرم افزاری و ایاله خدایات بینالی نرم افزار	مکاران سیستم غرب	لروز مطالعه	لروز مطالعه	۴۳	۳۱۸۹۹	-	-
ایجاده لاستان	مکاران سیستم شمال	لروز مطالعه	لروز مطالعه	۴۴	۳۱۹۰۰	-	-



۱- اسلام شرکت اصلی با تعاون وابسته مشغول ملده ۱۳۹ اسلامیه کار تجهیزات می سال مالی ۲۰۱۶ به شروع نیز است

۱-۱۰۰ میلیارد شرکت اصلی با انتظام و نهاده شرکت ماله ۱۹۹۸ اسلامیه قانون تبریفات میل مورد برداشت به شرح ذیر است



**شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)**

**بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**

**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲**

۴- معاملات با اشخاص وابسته (ادامه)

۴-۱- مانده حساب اشخاص وابسته ای که طی سال معامله ای یا آنها انجام نشده به شرح زیر

نام شخص وابسته	نوع وابستگی	برداخت	تعدیلات	مانده طلب	مانده طلب (بنده)	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
سپهر مهر فن اوری نو	شرکت فرعی	·	·	۲۲۷	۲۲۷	۵۴۵	۵۴۶
مشاوران مدیریت همکاران سیستم	شرکت فرعی	·	·	۲	۲	۹۹	۱۰۰
مهندسي سیستم های پیشرفته آریا	عضو گروه	·	·	(۹۱۹)	(۹۱۹)	۱۱۵۹۸	۹۸۶۵
مهندسي امور مشتریان همکاران سیستم	شرکت فرعی	·	·				
Advanced It Solution	شرکت فرعی	·	·				
Brilliant Software Team	شرکت فرعی	·	·				



**شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)**  
**داداشتهای توضیحی صورت‌های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲**

۴۱- سود ایناشته پایان سال:

تحصیص سود ایناشته پایان سال در موارد زیر مکول به تصویب مجمع عمومی عادی صاحبان سهام می‌باشد:

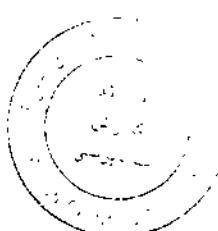
تکالیف قانونی	مبلغ کل- میلیون ریال	هر سهم- ریال	مبلغ کل- میلیون ریال	هر سهم- ریال
تقسیم حلال ۱۰ درصد سود خالص سال مالی منتهی به ۲۰ اسفند	۱۲۷	۳۱.۷۷	۱۲۷	۳۱.۷۷
ماه ۱۳۹۱ طبق ماده ۹۰ اصلاحیه قانون تجارت				
پیشنهاد هیئت مدیره				
سود سهام پیشنهادی هیئت مدیره				
	۵۰۰	۱۷۵,۰۰۰		

۴۱-۱- تأثر موجودی نقد کافی چهت پرداخت سود سهام پرداختی پیشنهاد هیأت مدیره را دارا می‌باشد

۴۱-۲- وضعیت پرداخت سود طی سال گذشته به شرح ذیل بوده است:

سال	نوع سهامداران	برنامه زمانبندی تقسیم سود	دوره زمانی واقعی پرداخت سود	مبلغ سود سهام مصوب	مبلغ پرداختی طی برنامه زمانبندی	مبلغ پرداختی بعد از مهلت قانونی ۸ ماهه	مبالغ اختصاص یافته به حساب افزایش سرمایه	مبالغ پرداخت	نژده سود سهام مصوب
۱۳۹۰	سهامداران تا ۵٪	سه روز بعد از برگزاری مجمع	سه روز بعد از برگزاری مجمع	۱۱۲,۵۰۰	۱۰۱,۸۲۷	-	-	-	سهامداران
	سهامداران بالای ۵٪	تا ۸ ماهه بعد از برگزاری مجمع	تا ۸ ماهه بعد از برگزاری مجمع	-	۱۰,۲۱۳	-	-	-	سهامداران
۱۳۹۱	سهامداران تا ۵٪	سه روز بعد از برگزاری مجمع	سه روز بعد از برگزاری مجمع	۱۲۵,۰۰۰	۱۱۰,۸۳۳	-	-	-	سهامداران
	سهامداران بالای ۵٪	تا ۸ ماهه بعد از برگزاری مجمع	تا ۸ ماهه بعد از برگزاری مجمع	-	۱۱۳,۷۶۷	-	-	-	سهامداران
۱۳۹۲	سهامداران تا ۵٪	سه روز بعد از برگزاری مجمع	سه روز بعد از برگزاری مجمع	۱۱۲,۵۰۰	۱۱۲,۵۰۰	-	-	-	سهامداران
	سهامداران بالای ۵٪	تا ۸ ماهه بعد از برگزاری مجمع	تا ۸ ماهه بعد از برگزاری مجمع	-	-	-	-	-	سهامداران

۴۱-۲-۱ با توجه به اینکه شرکت همکاران سیستم از سال ۹۰ وارد فرابورس گردیده لذا فایل فوق از سال ۹۰ تکمیل و ارائه می‌گردد



شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

-۴۲- وضعیت ارزی

-۴۲-۱ دارائیها و بدهیهای بولی ارزی گروه در بیان سال به شرح زیر است:

دollar کانادا	لیر ترکیه	پوند	درهم امارات	یورو	دollar	
۲۰۰	۲۰	۱۰۴۰	۱۰,۴۳,۰۸۳	۲,۶۲۵	۵۶۵۵	موجودی نقد و حسابها و استاد دریافتی ارزی
.	.	.	.	.	.	تبیلات، حسابها و استاد برداختن ارزی
۲۰۰	۲۰	۱۰۴۰	۱۰,۴۳,۰۸۳	۲,۶۲۵	۵۶۵۵	خالص دارائیهای (بدهیهای) بولی ارزی

-۴۲-۲ دارائیها و بدهیهای بولی ارزی شرکت اصلی در بیان سال به شرح زیر است:

دollar کانادا	لیر ترکیه	پوند	درهم امارات	یورو	دollar	
۲۰۰	۲۰	۱۰۴۰	۱,۲۹۶,۲۲۸	۱,۳۲۵	۴,۶۲۵	موجودی نقد و حسابها و استاد دریافتی ارزی
.	.	.	.	.	(۲۴۶۳۴)	تبیلات، حسابها و استاد برداختن ارزی
۲۰۰	۲۰	۱۰۴۰	۱,۲۹۶,۲۲۸	۱,۳۲۵	(۲۰۴۰۹)	خالص دارائیهای (بدهیهای) بولی ارزی

