

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به همراه صورتهای مالی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)

برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹



# بیان رایان

شماره ثبت: ۱۹۱۰

(موسسه حسابرسی)

عضو جامعه حسابداران رسمی ایران

اعضاء انجمنهای حسابداران خبره انگلستان و ایران

تلفن: ۸۸۵۰۴۵۸۶-۸  
فاکس: ۸۸۵۰۲۰۴۵

صندوق پستی ۱۴۱۵۵-۳۷۳۹  
تهران

خیابان مطهری شماره ۲۳۱  
تهران ۱۵۸۷۶۱۸۴۱۳

پست الکترونیک: BayatRayan@BayatRayan.com

تاریخ: ۱۳۹۴/۰۲/۲۷

شماره: ۳۶

## گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)

## گزارش نسبت به صورتهای مالی

### مقدمه

۱- صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت همکاران سیستم (سهامی عام) - ("شرکت") شامل ترازنامه‌ها به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳ و صورت‌های سود و زیان و جریان وجود نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، و یادداشت‌های 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 گونه‌ای 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 مزبور ایجاب می‌کند این مؤسسه الزامات آیین 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 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 خطرهای 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 می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های 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 موارد 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- سرفصل های "حسابها و اسناد دریافتی تجاری"، "طلب از شرکتهای گروه" و "سایر حسابهای دریافتی" موضوع یادداشت های ۷ الی ۹ صورتهای مالی، شامل مانده های معوق سنواتی بمبلغ ۲۶,۱۵۸ میلیون ریال بابت مطالبات و مالیاتهای تکلیفی مکسوره از سالهای ۱۳۸۲ تا ۱۳۹۲ و همچنین اسناد واخوستی بمبلغ ۱۰,۰۶۷ میلیون ریال میباشد که جمعاً از بابت این مانده ها بمبلغ ۲,۴۷۹ میلیون ریال ذخیره مطالبات مشکوک الوصول در حسابهای گروه منظور شده است. بنظر این مؤسسه با توجه به سوابق موجود، ذخیره منظور شده تکافوی مبالغ معوق سنواتی را نمی نماید. تعیین میزان ذخیره مورد نیاز منوط به پیگیری و نهایی شدن وضع این مطالبات میباشد.

### اظهار نظر مشروط

۵- به نظر این مؤسسه، به استثنای آثار مورد مندرج در بند ۴ فوق، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی گروه و شرکت همکاران سیستم (سهامی عام) در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳، 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.

### تاكيد بر مطلب خاص

۶- همانطور که در یادداشت های ۲۰ و ۳۸ پیوست صورتهای مالی توضیح داده شده، تفاوت مالیات عملکرد و جرائم مالیاتی شرکتهای فرعی با مالیات های ابرازی بابت سالهای ۱۳۸۷ تا ۱۳۹۲ بالغ بر ۲,۲۴۰ میلیون ریال، و برای مالیات عملکرد، تکلیفی و ارزش افزوده شرکت اصلی برای سال ۱۳۹۲ بالغ بر ۱,۷۹۰ میلیون ریال میباشد که نسبت به برگهای تشخیص و یا مطالبه صادره اعتراض گردیده و موضوع در مراجع مالیاتی در جریان رسیدگی میباشد. از طرفی سرفصل مالیات، شامل مبلغ ۲,۲۲۵ میلیون ریال قبوض مالیاتی ارائه شده به ادارات امور مالیاتی برای مالیات سنوات ۱۳۸۸ تا ۱۳۹۲ مربوط به یکی از شرکتهای تابعه میباشد که از این قبوض مبلغ ۲۰۴۲ میلیون ریال پس از اخذ استعلامهای مربوطه توسط شرکت، مورد قبول مقامات مالیاتی قرار گرفته و در رابطه با مابقی آن بمبلغ ۱,۱۸۳ میلیون ریال، شرکت کماکان پیگیر وصول استعلام ها میباشد. ضمناً مالیات عملکرد سال مورد گزارش گروه و شرکت نظیر سنوات قبل بر اساس سود ابرازی محاسبه و در دفاتر منظور شده است و از بابت رعایت مقررات قانون مالیات بر ارزش افزوده، دفاتر شرکت اصلی برای سال مورد گزارش و دفاتر شرکتهای فرعی بعض از سال ۱۳۸۹ تا کنون مورد رسیدگی قرار نگرفته اند. با توجه به توضیحات فوق تعیین مبلغ نهایی بدھی مالیاتی گروه در رابطه با سالهای فوق منوط به تکمیل رسیدگی ها و صدور برگهای تشخیص و مطالبه توسط مراجع مالیاتی میباشد.

اظهار نظر این مؤسسه بر اثر مفاد بند فوق مشروط نشده است.



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 اصلاحیه 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 بمنظور احراز اکثریت دارای حق رای جهت تصویب معاملات، امکان پذیر نبوده است. معاملات مذکور در چارچوب توافقات بین گروهی صورت گرفته و نظر این موسسه به شواهدی حاکی از اینکه این معاملات در شرایط مناسب تجاری صورت نگرفته باشد جلب نگردیده است.

۸- گزارش هیئت 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 استناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نشده است.

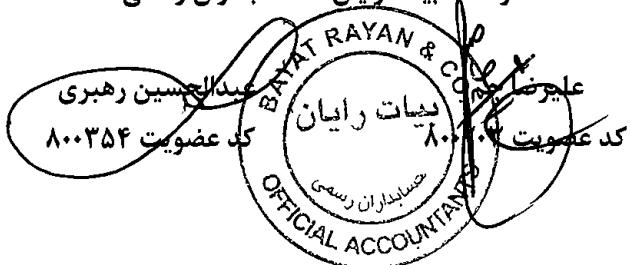
۹- در ارتباط با تکالیف مجمع سال قبل، پیگیری بخش عمدۀ ای از پرونده های مالیاتی به نتیجه رسیده و پیگیری مطالبات سنواتی در خصوص شرکتهای فرعی توسط مدیریت کماکان ادامه دارد.

گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۰- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پوششی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مذبور و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیریط 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 سود قابل تقسیم، نظر سهامداران را به الزامات ماده ۹۰ اصلاحیه قانون تجارت در رابطه با تقسیم حد اقل ۱۰٪ از سود خالص سالیانه و همچنین مفاد ماده ۲۴۰ قانون تجارت و ماده ۱۸ دستورالعمل انصباطی ناشران پذیرفته شده در بورس و فرابورس 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، جلب می نماید.

موسسه بیات رایان - حسابداران رسمی



تهران- به تاریخ ۲۷ اردیبهشت ۱۳۹۴



شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)

صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

جمع عمومی عادی صاحبان سهام  
با احترام

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

اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است :

شماره صفحه

۲

الف-صورتهای مالی اساسی تلفیقی گروه:

• ترازنامه تلفیقی

۲

• صورت سود و زیان تلفیقی

۲

• گردش حساب سود (زیان) انباشته تلفیقی

۴

• صورت سود (زیان) جامع تلفیقی

۵

• صورت جریان وجوه نقد تلفیقی

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

۶

• ترازنامه

۷

• صورت سود و زیان

۷

• گردش حساب سود (زیان) انباشته

۸

• صورت جریان وجوه نقد

پ- یادداشت‌های توضیحی:

۹

الف. تاریخچه فعالیت شرکت

۱۰

ب. مبنای تهییه صورتهای مالی

۱۱

پ. خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۱۵-۵۸

ت. یادداشت‌های مریبوط به اقلام متدرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی

صورتهای مالی براساس استانداردهای حسابداری تهییه شده و در تاریخ ۱۹/۰۲/۱۳۹۴ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

اعضای هیات مدیره	سمت	امضاء
مهدی امیری	مدیر عامل	
محمد نظاری	رئیس هیات مدیره	
شهریار رحیمی	نایب رئیس و عضو هیات مدیره	
مهدی انصاریان	عضو هیات مدیره	
اسماعیل کمالی روستا	عضو هیات مدیره	
سید بابک علوی	عضو هیات مدیره	
فرید فولادی	عضو علی‌البدل هیات مدیره	

**تشرکت همکاران سمسسته (سهامی عام)**

**قرارنامه تألفی**

**تازه نامه ۲۹ اسفند ۱۳۹۳**

(تجدید از آن شده)

بدهیها و حقوق صاحبان سهام	پادداشت	بادداشت	بادداشت	دارایها
۱۳۹۳/۱/۲/۲۹	۱۳۹۳/۱/۲/۲۹	۱۳۹۳/۱/۲/۲۹	۱۳۹۳/۱/۲/۲۹	میلیون ریال

بدهیهای جاری:	بدهیهای پرداختی مباری	۵۰۵۱۶	۷۰	۸۱۵۱۴	۰
	بدهی به شرکهای گروه	۳۳۰	۱۹۸,۹۳۸	۲۹۳,۶۵۵	۹
	سایر حسابها و اسناد پرداختی	۵۳۷,۸۳	۱۴۱,۹۰۷	۱۷۰,۱۴۲	۷
	پیش دریافتها	۲۸۷,۸۹۹	۳۳۱	۲۸۲	۸
	ذخیره مالیات	۶۹,۱۵۲	۷۸,۸۳	۳۶۲۹۰	۹
	تسهیلات مالی دریافتی	۱۷۴۹۷	۱۹۱,۶۳	۳۹۹۱۳	۱۰
	سود سهام پرداختها	۱۲۵۸	۲۳۹۱	۲۱۷۵	۱۱
جمع بدهیها		۲۱۵,۷۳	۴۵۱,۸۳۲	۵۶۲,۰۳۲	

بدهیهای غیرجاری:	تسهیلات مالی دریافتی بلند مدت	۵۹۴۶۷	۵۹۴۶۷	۶۴۸,۵۶۴	۱۷
	ذخیره موزایی پالان خدمت کارکنان	۶۳۱	۵۶۴۳۶	۵۷۵۵۶	۱۳
	جمع بدهیهای غیرجاری	۱۱۹۱	۱۱۹۱	۱۳۳	۱۳
	سود	۱۸,۳۰	۱۸,۳۰	۲۶	۱۲
جمع بدهیها		۴۱۹,۶۰	۴۱۹,۶۰	۷۱۹,۵۷۶	۱۶

حقوق صاحبان سهام:	سود ایناشهه	۴۵۰,۰۰۰	۴۵۰,۰۰۰	۱۳۱,۳۱۶	۲۴
	سود ایناشهه	۳۱۱,۱۹۷	۴۹,۰۰۹	۴۹,۰۰۹	۲۵
	نقوت ایناشهه تسعیر از	۳۱۱,۲۱۷	۳۵۳,۲۱۷	۳۵۳,۲۱۷	۲۶
	جمع حقوق صاحبان سهام	۴۸۰,۹۱۵	۸۳۱,۰۱۰	۸۳۱,۰۱۰	۲۷
	جمع حقوق صاحبان سهام شرکت اصلی	۴۰۴	۴۰۴	۱۳۱,۳۱۶	
جمع حقوق صاحبان سهام		۱۰۰,۹۹۷	۱۰۰,۹۹۷	۱۰۰,۹۹۷	
جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام		۱۰۰,۹۹۷	۱۰۰,۹۹۷	۱۰۰,۹۹۷	

با داداشتهای توضیحی ۱ تا ۴ پیوست، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)

صورت سود و زیان تلفیقی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

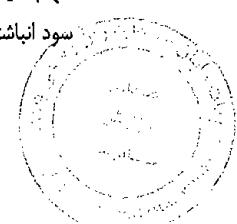
(تجدید ارائه شده)

سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۶۴۵۱۳	۸۹۷۰۴۵	۲۸ درآمد حاصل از فروش و ارائه خدمات
(۲۲۳۰۲۱)	(۳۲۶۵۷۷)	۲۹ بهای تمام شده نرم افزار و خدمات ارائه شده
۴۴۱۵۹۲	۵۷۰۴۶۸	سود ناخالص
(۱۶۱۷۹۸)	(۲۱۲۰۹۳)	۳۱ هزینه های فروش، اداری و عمومی
۲۷۹۷۹۴	۳۵۸۳۷۵	سود عملیاتی
(۵۶۶۹)	(۲۰۳۴۷)	۳۲ هزینه های مالی
۱۱۲۸۶۹	۴۳۲۲۲	۳۳ خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۱۰۷۲۰۰	۴۰۰۸۷۵	
۳۸۶۹۹۴	۳۹۹۰۲۵۰	سود قبل از مالیات
(۶۶۰۰۴)	(۸۶۹۳۳)	مالیات بر درآمد
۳۲۰۹۹۰	۳۱۲۰۳۱۷	سود خالص
۱۷	۴۴۰	سهم اقلیت از سود خالص
۹۳۶	۷۰۴	سود پایه و تقلیل یافته هر سهم (ریال)

گردش حساب سود (زیان) ابیاشته

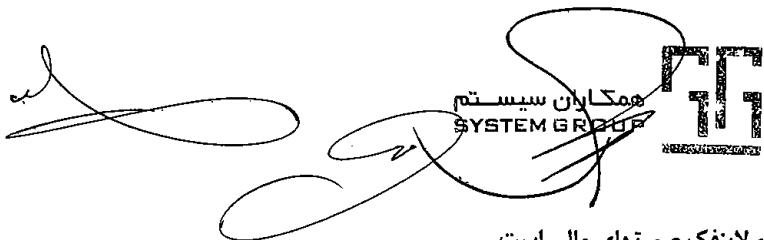
۳۲۰۹۹۰	۳۱۲۰۳۱۷	سود خالص
۲۶۷۸۹۱	۳۴۲۸۵۲	سود ابیاشته ابتدای سال
(۳۳۰۷۰)	(۲۱۰۴۲۶)	تعدیلات سنواتی
۲۳۴۶۷۱	۳۲۱۰۲۲۶	سود ابیاشته ابتدای سال - تعديل شده
۵۵۵۶۱۱	۶۲۳۰۵۴۳	
(۱۰۰۰۰۰)	(۱۰۰۰۰۰)	افزایش سرمایه واحد اصلی
(۱۰۰۰۰۰)	(۱۰۰۰۰۰)	
-	۲۸۹۸	تعدیلات ناشی از ورود شرکت فرعی از تلفیق
۴۵۵۶۱۱	۵۲۵۰۹۴۱	سود قابل تخصیص
(۱۲۴۰۲۴۴)	(۱۷۱۰۷۹۷)	تخصیص سود:
(۱۰۰۱۶۱)	(۱۰۰۴۲۷)	سود سهام مصوب
(۱۳۴۰۳۸۵)	(۱۸۲۰۲۲۴)	اندוחته قانونی
۳۲۱۰۲۲۶	۳۵۲۰۷۱۷	سود ابیاشته گروه در پایان سال
۴۴	(۳۷۹)	سهم اقلیت از (سود) زیان ابیاشته شرکتهای تابعه
۳۲۱۰۲۷۰	۳۵۲۰۳۲۸	سود ابیاشته گروه در پایان سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹

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



شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)  
صورت سود و زیان جامع تلفقی  
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۲۰,۹۹۰	۳۱۲,۳۱۷	سود خالص سال
۵۵	۴۵۳	تفاوت انباشته تسعیر ارز
<u>۳۲۱,۰۴۵</u>	<u>۳۱۲,۷۷۰</u>	سود جامع سال مالی
<u>(۳۳۰,۷۰)</u>	<u>(۲۱,۴۲۶)</u>	کسر می شود؛ تعديلات سنواتی
<u>۲۸۷,۹۷۵</u>	<u>۲۹۱,۳۴۴</u>	سود جامع شناسایی شده از تاریخ گزارشگری قبلی
<u>۱۱</u>	<u>۳۶۶</u>	سهم اقلیت از سود جامع

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



## شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)

### صورت جریان وجوه نقد تلفقی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

(تجدید ارائه شده)

سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	

۳۱۶,۵۹۰

۴۵۴,۷۲۷

۳۶

جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی

بازدۀ سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تامین مالی:

۱۰۱۰۰

۳۵,۴۸۱

(۱۲۴,۶۸۵)

(۱۷۰,۵۳۹)

(۵۶۶۹)

(۲,۳۴۷)

(۱۲۰,۲۵۴)

(۱۳۷,۴۰۵)

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 بازدۀ سرمایه گذاریها

و سود پرداختی بابت تامین مالی

(۴۹,۷۵۴)

(۹۴,۸۴۷)

مالیات بر درآمد پرداختی :

مالیات بر درآمد پرداختی

فعالیتهای سرمایه گذاری:

(۵۱)

۹۰۵

(۱۴۷,۹۳۸)

(۹۴,۲۲۷)

(۱۰۳,۱۱۲)

(۸۳,۹۶۰)

۱۰۷,۲۹۵

۳۱۴

(۱۳۶,۳۲)

(۲۰۰,۹۵)

(۱۵۷,۴۳۸)

(۱۹۷,۰۶۳)

(۱۰۰,۸۵۶)

۲۵,۴۱۲

وجهه دریافتی بابت فروش سرمایه گذاری بلند مدت

وجهه دریافتی بابت خرید سرمایه گذاری کوتاه مدت

وجهه پرداختی جهت خرید دارائمهای ثابت مشهود

وجهه دریافتی بابت فروش دارائمهای ثابت مشهود

وجهه پرداختی جهت خرید دارائمهای نامشهود

جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیتهای سرمایه گذاری

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

(۱۰۰,۱۹۹)

۸,۱۷۴

۷۶,۰۰۹

۶,۵۰۰

(۸۰,۰۹۱)

(۲۹,۸۰۴)

(۱۴,۲۸۱)

(۱۵,۱۳۰)

(۲۵,۱۳۷)

۱۰,۲۸۲

۹۶,۹۴۲

۷۰,۲۰۵

(۱۶,۰۰)

۱۰,۰۲۷

۷۰,۲۰۵

۸۱,۰۵۱

۶,۴۴۴

۳۷,۳۳۹

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

توسط شرکتهای فرعی

دریافت تسهیلات مالی

بازپرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی

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

خالص(کاهش) افزایش در وجه نقد

ماشه وجه نقد در آغاز سال

تأثیر تغییرات نرخ ارز

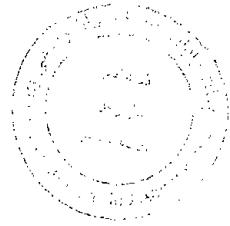
ماشه وجه نقد در پایان سال

مبادلات غیر نقدی

۲۷

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

همکاران سیستم  
SYSTEM GROUP





شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)

صورت سود و زیان

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

(تجدید ارائه شده)

۱۳۹۲/۱۲/۲۹

۱۳۹۳/۱۲/۲۹

یادداشت

میلیون ریال

میلیون ریال

۲۸۹,۴۳۹

۴۴۱,۳۲۶

۲۸

درآمد حاصل از فروش و ارائه خدمات

(۶۶,۲۷۹)

(۸۵,۲۳۶)

۲۹

بهای تمام شده نرم افزار و خدمات ارائه شده

۲۲۳,۱۶۰

۳۵۶,۰۹۰

سود ناخالص

۱۰۷,۹۰۷

۸۹,۳۰۴

۳۰

سود حاصل از سرمایه گذاریها - عملیاتی

(۹۵,۴۸۰)

(۱۴۰,۰۹۹)

۳۱

هزینه های فروش، اداری و عمومی

۱۲۰,۴۲۷

(۵۰,۷۹۵)

سود عملیاتی

۲۳۵,۵۸۷

۳۰۵,۰۹۵

هزینه های مالی

(۵۶۶۹)

(۲,۳۴۷)

۳۲

خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

۱۱۸,۰۴۷

۵۶,۴۸۶

۳۳

۱۱۲,۰۷۸

۵۴,۱۳۹

سود قبل از مالیات

۳۴۸,۰۳۵

۳۵۹,۰۴۴

مالیات بر درآمد

(۳۰,۷۸۷)

(۵۴,۶۵۹)

سود خالص

۳۱۷,۰۳۸

۳۰۴,۰۷۵

گردش حساب سود انباشه

۳۱۷,۰۳۸

۳۰۴,۰۷۵

سود خالص

(۲۵۸,۲۷۸)

۳۳۶,۴۹۲

۳۵

سود انباشه ابتدای سال

(۵۶۱۹)

(۱,۲۹۵)

تعديلات سنواتی

۲۵۲۶۰۹

۳۳۵,۰۹۷

سود انباشه ابتدای سال - تعديل شده

(۱۰۰,۰۰۰)

(۱۰۰,۰۰۰)

افزایش سرمایه از محل سود انباشه

۴۷۰,۰۹۷

۵۳۹,۹۷۲

سود قابل تخصیص

تخصیص سود :

(۱۰۰,۰۰۰)

(۱۰۰,۰۰۰)

۲۶

اندوخته قانونی

(۱۲۵,۰۰۰)

(۱۷۵,۰۰۰)

سود سهام مصوب

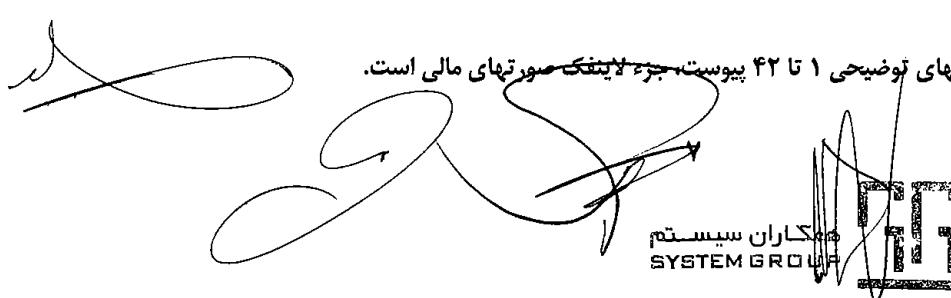
(۱۳۵,۰۰۰)

(۱۸۵,۰۰۰)

سود انباشه در پایان سال مالی

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.

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



همکاران سیستم  
SYSTEM GROUP



**شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)**  
**صورت جریان وجوه نقد**  
**برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳**

(تجدید ارائه شده)		سال ۱۳۹۲		سال ۱۳۹۳		یادداشت
		سال	سال	میلیون ریال	میلیون ریال	
		۳۱۲۶۷۳	۳۹۹۶۲۵		۳۶	

**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  
و سود پرداختی بابت تامین مالی

**مالیات بر درآمد پرداختی :**

مالیات بر درآمد پرداختی

۱۰,۰۲۷	۳۵,۳۷۴
(۱۲۲,۴۲۱)	(۱۷۳,۷۴۳)
(۵۶۶۹)	(۲,۳۴۷)

(۱۱۸,۰۶۳) (۱۴۰,۷۱۶)

(۳۰,۳۷۷) (۳۱,۵۹۳)

**فعالیتهای سرمایه گذاری:**

وجوه دریافتی بابت تحصیل سرمایه گذاری بلند مدت

وجوه پرداختی بابت تحصیل سرمایه گذاری کوتاه مدت

وجوه پرداختی چهت خرید دارائیهای ثابت مشهود

وجوه دریافتی حاصل از فروش دارائیهای ثابت مشهود

وجوه دریافتی بابت تحصیل دارائیهای نامشهود

وجوه پرداختی بابت تحصیل دارائیهای نامشهود

جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیتهای سرمایه گذاری

جریان خالص ورود وجه نقد قبل از فعالیتهای تامین مالی

•	(۱۲۰,۱۶)
(۱۴۷,۹۳۸)	(۹۴,۲۲۷)
(۹۶,۹۶۱)	(۷۵,۶۰۳)
۹۷,۰۷۱	۳۵
•	•
(۱۴,۷۶۵)	(۲۱,۴۰۱)
(۱۶۲,۰۹۳)	(۲۰۳,۲۱۲)
۱,۶۴۰	۲۴,۱۰۴

**فعالیتهای تامین مالی :**

دریافت تسهیلات مالی

بازپرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی

جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیتهای تامین مالی

خالص (کاهش) افزایش در وجه نقد

مانده وجه نقد در آغاز سال

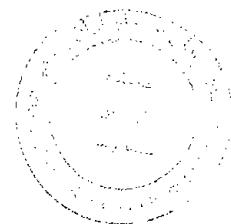
تأثیر تغییرات نرخ ارز

مانده وجه نقد در بایان سال

۷۶,۰۰۹	۶۵۰
(۸۰,۰۹۱)	(۲۹,۸۰۴)
(۴,۰۸۲)	(۲۳,۳۰۴)
(۲,۴۴۲)	۸۰۰
۱۵,۰۵۳	۱۱,۸۷۹
(۱,۵۳۲)	۱,۰۳۴
۱۱,۰۷۹	۱۳,۷۱۳

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

همکاران سیستم  
SYSTEM GROUP



**شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)**  
**بادداشت های توضیحی صورتهای مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳**

**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 تأسیس 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 سهامی خاص به عام تغییر یافته است . و در تاریخ ۱۳۹۰/۰۴/۰۷ در بازار پایه فرابورس و در تاریخ ۱۳۹۰/۰۶/۲۲ در بازار اول فرابورس پذیرفته شده است. واحد نهایی تجاری گروه، شرکت سرمایه گذاری آینده نگر دانا(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 دریخش 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 ، متداولی ، اجراء و نظارت بر پروژه های فناوری اطلاعات مهندسی و بهبود فرآیند و ارائه خدمات مدیریت، مشاوره و طراحی نظامهای مدیریتی جهت تسهیل و افزایش کارایی سازمانهای فوق، مشاوره و طراحی و اجرای سیستمهای دستی و مکانیزه و پیاده سازی شبکه های نوین و تجهیزات جانبی تخصصی ، طراحی ، تولید و اجرای سیستمهای امنیت شبکه و ارائه خدمات تخصصی در رابطه با شبکه های مبتنی بر فیبر نوری، شبکه های بی سیم و راه حل های ارتباط با اینترنت جهت سازمانهای مذکور، آموزش تخصصی آی تی و آی سی تی، مشارکت با شرکتهای داخلی و خارجی تولید کننده نرم افزار و خدمات مشابه به منظور تکمیل، توسعه و ارائه خدمات فوق در داخل و خارج از کشور اخذ و اعطای نمایندگی کلیه اشخاص حقیقی و حقوقی و ایجاد شعبه در داخل و یا خارج از کشور واردات هرگونه تجهیزات تخصصی کامپیوترا و کالای مجاز سخت افزاری و نرم افزاری مرتبط با فعالیت شرکت ، صادرات خدمات مهندسی و محصولات مرتبط با شبکه های کامپیوترا و فعالیت شرکت خرید و فروش تجهیزات شبکه و کالای سخت افزاری و نرم افزاری در داخل و خارج از کشور شرکت در مناقصات و 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 بهادار و یا خارج از آن، سرمایه گذاری و مشارکت در سایر شرکتها از طریق تعهد سهام شرکتهای جدید و یا خرید و تعهد سهام شرکتهای موجود، دریافت وام و تسهیلات مالی و اعتباری اعم از ارزی و ریالی و بطور کلی صادرات و واردات کلیه کالاهای مجاز بازرگانی .



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

۱-۳ - وضعیت اشتغال

متوسط تعداد کارکنان دائم و موقت طی سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه سال ۱۳۹۲ و سال ۱۳۹۲ به شرح زیر بوده است :

اصلی		گروه	
سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳
نفر	نفر	نفر	نفر
۱۳۲	۱۴۷	۷۶۲	۸۳۸
۲۰	۱۹	۲۰	۲۰
		کارکنان دائم	کارکنان موقت

۲ - مبنای تهیه صورتهای مالی

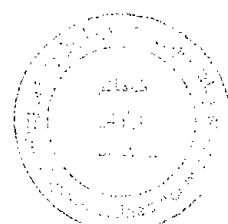
صورتهای مالی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است. و در موارد مقتضی از ارزش های جاری نیز استفاده شده است.

۳ - مبانی تلفیق

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 مانده های درون گروهی و سود تحقق نیافته ناشی از آن معاملات فیما بین است. ۵ مورد از شرکتهای فرعی همکاران سیستم از قبیل سپهر مهر فن آوری نو، مشاوران مدیریت همکاران سیستم، مهندسی سیستم های پیشرفته آریا، بهسازان ترابری فردا و Advanced it solution با توجه به توقف فعالیتشان در سال مالی مذکور در تلفیق منظور نشده اند.

۳-۲- 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 و زیان تلفیقی منظور می گردد.

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 می گردد.



**شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)**  
**یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳**

٤- خلاصه اهم رویه های حسابداری

٤-١- 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.

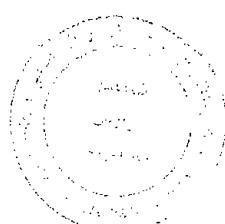
٤-٢- سرمایه گذاریها

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

نحوه شناخت درآمد سرمایه گذاری های بلند مدت:

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

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)

### یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

#### -۴-۳- داراییهای ثابت مشهود

-۴-۳-۱

داراییهای ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده در حسابها ثبت می‌شود. مخارج بھسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت یا عمر مفید داراییهای ثابت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آنها می‌گردد، به عنوان مخارج سرمایه‌ای محسوب و طی عمر مفید باقیمانده داراییهای مربوط مستهلك 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 داراییهای ثابت با توجه به عمر مفید برآورده داراییهای مربوطه (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	% ۲۰ و ۳۰	نزوی
نرم افزار (داراییهای نامشهود)	۵ سال	خط مستقیم
اثاثه و منصوبات	۱۰ ساله	خط مستقیم
کامپیوتر و تجهیزات	۳ ساله	خط مستقیم
ساختمان	۷%	نزوی
ابزار آلات	۴ سال	خط مستقیم

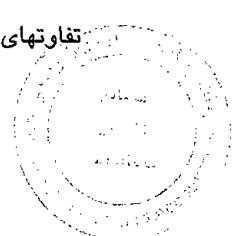
برای داراییهای ثابتی که در خلال ماه تحصیل و مورد بهره برداری قرار می‌گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می‌شود. در مواردی که هر یک از داراییهای استهلاک پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل  $\frac{۳۰}{۱۲}$ ٪ 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 داراییهای 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)**

**یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**

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

**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: براساس قرارداد مشارکت منعقد 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 سیستم‌هابراساس 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)

### یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

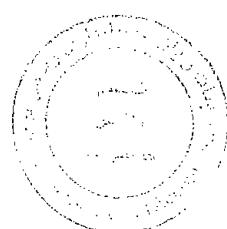
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

#### 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 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 انباسته و هرگونه کاهش ارزش انباسته در صورتهای مالی، منعکس 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 با توجه به تست موفق و فروش تعداد مشخصی از نرم افزارها (تعداد فروش در نرم افزارهای مختلف مقاومت 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 سال مالی مبلغ بازیافتی نرم افزارها برآورد 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 رود 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 گذاری در شرکتهای فرعی مشمول تلفیق بر سهم گروه از خالص ارزش منصفانه 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 ۱۳۹۳**

۵- موجودی نقد

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۱,۳۹۶	۱۱,۷۰۸	۶۱,۰۶۹	۷۹,۳۴۱	موجودی نزد بانکها (ریالی)
.	.	۸,۵۱۴	۴	موجودی نزد بانکها (ارزی)
۱۵۰	۱۵۰	۱۶۱	۱۵۰	موجودی صندوق (ریالی)
۳۳۳	۲۱۷	۴۶۱	۳۸۱	موجودی صندوق (ارزی)
.	۱,۶۳۸	.	۱,۶۳۸	تنخواه گردان ها
<b>۱۱,۸۷۹</b>	<b>۱۳,۷۱۳</b>	<b>۷۰,۰۲۰</b>	<b>۸۱,۵۱۴</b>	

۶- سرمایه گذاریهای کوتاه مدت

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۹۸,۹۳۸	۲۹۳,۱۶۵	۱۹۸,۹۳۸	۲۹۳,۱۶۵	سپرده های سرمایه گذاری نزد بانک
۱۹۸,۹۳۸	۲۹۳,۱۶۵	۱۹۸,۹۳۸	۲۹۳,۱۶۵	
<b>۱۹۸,۹۳۸</b>	<b>۲۹۳,۱۶۵</b>	<b>۱۹۸,۹۳۸</b>	<b>۲۹۳,۱۶۵</b>	

سپرده های سرمایه گذاری مربوط به شرکت اصلی بوده که نزد بانک اقتصاد نوین و با درصد سود ۲۲٪ می باشد.



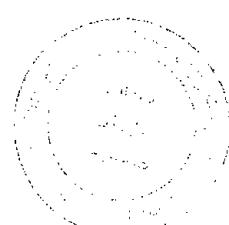
**شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)**  
**بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳**

۷- حسابها و اسناد دریافتی تجاری

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	بادداشت	گروه :
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۴,۸۲۲	۵۹,۸۷۰	(۷-۱)	اسناد دریافتی تجاری
۷۷,۰۸۵	۱۱۲,۷۷۲	(۷-۲)	حسابهای دریافتی تجاری
<b>۱۴۱,۹۰۷</b>	<b>۱۷۲,۱۴۲</b>		
			<b>شرکت اصلی :</b>
۹,۷۸۰	۲,۷۳۹		اسناد دریافتی تجاری
<b>۹,۷۸۰</b>	<b>۲,۷۳۹</b>		

۷-۱- اسناد دریافتی تجاری

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	بادداشت	گروه :
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۷,۸۳۶	۴۸,۰۱۵		اسناد دریافتی نزد صندوق و بانک
۷,۳۸۶	۱۱,۲۱۷	(۷-۱-۱)	اسناد و اخواست شده
<b>۶۴,۸۲۲</b>	<b>۵۹,۸۷۰</b>		
			<b>شرکت اصلی :</b>
۱۴۱	-		اسناد در جریان وصول
۹,۷۳۹	۲,۷۳۹		اسناد دریافتی نزد صندوق
<b>۹,۷۸۰</b>	<b>۲,۷۳۹</b>		



**شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)**

**بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**

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

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

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۲۹	۵۳۶			همکاران سیستم پناه شمال تهران
۱,۱۳۵	۸۳۸			همکاران سیستم پناه شرق
۴۹۳	۱,۳۶۲			همکاران سیستم پناه غرب
۲۶۴	۶۱۷			همکاران سیستم پناه عمران
۴۹۶	۳۱۶			همکاران سیستم پناه البرز
۴۱۰	۵۶۹			همکاران سیستم پناه اردبیل
۱۸۲	۳۳۷			همکاران سیستم پناه اراک
۲۴۶	۲۴۶			همکاران سیستم پناه گیلان
۵۵۴	۴۵۸			همکاران سیستم پناه کرمان
۴۰۴	۴۳۷			همکاران سیستم پناه همدان
۲۵۸	۵۸۴			همکاران سیستم پناه برد
.	۱۶۷			همکاران سیستم پناه قزوین
۹۰۹	۷۹۴			همکاران سیستم مازندران
۲۷۷	۶۶۲			همکاران سیستم اصفهان
۲۲۶	۹۳۸			همکاران سیستم پناه خراسان
۳۸۲	۴۰۳			همکاران سیستم پناه فارس
۵۳	۱۴۸			همکاران سیستم پناه هرمزگان
.	۵۰۳			همکاران سیستم پناه گلستان
۲۶۷	۱۷۹			سپیدار سیستم آسیا
.	۲۸			همکاران سیستم زنجان
۱۵۷	۲۹۶			همکاران سیستم خراسان جنوبی
۵۵	۳۲۱			همکاران سیستم آذربایجان شرقی
۸۹	۸۹			مدیریت طرحهای عمومی
.	۳۸۹			مهندسی امور مشتریان همکاران سیستم
<b>۷۳۸۷</b>		<b>۱۱,۲۱۷</b>		

از مجموع اسناد و اخواست شده گروه مبلغ ۱,۱۵۰ میلیون ریال آن تا تاریخ تهیه صورتهای مالی تلفیقی وصول گردیده است.

۷-۲- حسابهای دریافتی تجاری

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	بادداشت	گروه :
میلیون ریال	میلیون ریال		
۳۵۸۳۷	۵۶,۷۹۸	۷-۲-۱	خریداران سیستم، نصب و راه اندازی
۳۲۶۸۹	۴۶,۰۶۵	۷-۲-۲	نگهداری سیستم ها
۳۵۸۵	۳,۰۰۱		مطلوبات از محل کلاس های آموزشی
۴۹۷۴	۶,۵۰۸		سایر
<b>۷۷۰,۰۸۵</b>	<b>۱۱۲,۷۷۲</b>		

۷-۲-۱- مبلغ ۵۶,۷۹۸ میلیون ریال مانده حساب خریداران سیستم، مربوط به طلب شرکتهای گروه از مشتریان بابت بهای فروش و نصب و راه اندازی سیستم های گروه میباشد.

۷-۲-۲- مبلغ ۴۶,۰۶۵ میلیون ریال مانده حساب نگهداری سیستم های گروه مربوط به طلب شرکتهای فرعی از مشتریان بابت قراردادهای پشتیبانی سیستم های گروه



**شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)**  
**بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳**

۸- طلب از / بدھی به شرکت‌های گروه

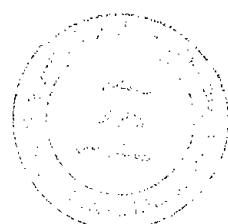
۱۳۹۲/۱۲/۲۹		۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
بدھی به شرکت‌های گروه	طلب از شرکت‌های گروه	بدھی به شرکت‌های گروه	طلب از شرکت‌های گروه
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
.	۵۴۶	.	۵۴۶
.	۲۶۳	.	۲۶۲
.	۲	.	۲
.	۷	.	۷
.	۵۷	.	۸
۱۹۴	.	۴۳	.
۹۱۸	.	.	.
.	.	.	۱,۳۰۴
<b>۱,۱۱۲</b>	<b>۸۷۵</b>	<b>۴۳</b>	<b>۲,۱۲۹</b>
<b>کسر می شود:</b>		<b>ذخیره مطالبات مشکوک الوصول</b>	
<b>۱,۱۱۲</b>	<b>(۸۷۵)</b>	<b>۴۳</b>	<b>(۱,۸۴۷)</b>
<b>خالص</b>		<b>۲۸۲</b>	

**گروه:**

مشاوران مدیریت همکاران سیستم  
 سپهر مهر فناوری نو  
 مهندسی سیستم های پیشرفته آریا  
 همکاران ویژن  
 همکاران سیستم (شعبه راس الخيمه)  
 بهسازان تراپری فردا

*Advanced it Soulotion*  
*Brilliant Softwer Team*  
**جمع کل**

**کسر می شود:**  
 ذخیره مطالبات مشکوک الوصول  
**خالص**



**شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)**

**داداشهای توضیحی صورتهای مالی**

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

۱-۸- مانده طلب و بدھی شرکتهای زیر مجموعه به واحد اصلی به شرح ذیل تذکیر پذیر است:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹		۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
بدھی به شرکتهای گروه میلیون ریال	طلب از شرکتهای گروه میلیون ریال	بدھی به شرکتهای گروه میلیون ریال	طلب از شرکتهای گروه میلیون ریال
۱۲,۷۱۸	.	۱۱۰۷	.
۱۰۷,۵۸۷	.	۱۴۳,۴۵۳	.
.	۲,۴۸۹	.	۴,۱۸۸
۱,۴۲۰	.	۲,۹۷۴	.
۲۵۷	.	.	۱,۹۸۶
۲۶۲۳	.	۴,۲۵۰	.
۴,۸۴۸	.	۱,۹۲۳	.
.	۲,۰۰۲	.	۱,۹۰۹
۸۳۱	.	۲۰۰۴	.
۱۵۷۷	.	۱,۶۰۵	.
.	۱,۱۰۲	.	۴۰۶
.	۱,۴۴۶	۵۸	.
۵۷۵	.	۱۵۴	.
۱,۴۲۹	.	.	۷۱۲
۱,۳۵۸	.	۱,۸۶۵	.
۹,۴۸۳	.	۹,۷۵۱	.
.	۱,۴۰۷	.	۸۸۰
.	۳۹۲	۱,۵۰۸	.
.	۲,۰۵۱	.	۳۰۲۱
.	۴,۷۸۵	.	۸,۶۶۵
.	۲	.	۲
.	۵۴۶	.	۵۴۶
.	۱۰۰	.	۱۸,۷۰۵
۷,۷۷۷	.	۱۰,۵۱۷	.
.	۷,۷۶۳	.	۵,۴۸۳
.	۲۳۷	.	۲۳۷
۹۱۸	.	.	.
.	۹,۸۶۵	.	۱,۳۰۴
۱,۱۶۳	.	۳,۱۴۷	.
.	۷	.	۷
.	۵۶	.	۷
.	۶۶۵	۲,۵۲۰	.
.	۲۵,۳۱۳	.	۷,۴۷۲
.	۱,۹۷۲	.	۴,۱۲۵
.	۱,۰۲۸	.	۶۳۰
۱,۸۴۷	.	۸۲۶	.
۱۵۰	.	.	.
.	۱,۷۸۱	.	۲۰,۰۵
۱۵۶,۲۷۱	۶۶,۶۹۹	۱۸۷,۲۰۴	۶۳,۸۴۸
.	(۵۴۴)	.	(۱,۸۴۷)
۱۵۶,۲۷۱	۶۶,۱۵۵	۱۸۷,۲۰۴	۶۲,۰۰۱

کسر می شود :

ذخیره مطالبات مشکوک الوصول

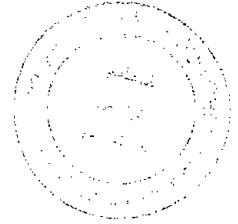
خلاص



**شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)**  
**بادداشت های توضیحی صورتی مالی**  
**سال مالی منتهی به ۳۹ اسفند ماه ۱۴۰۰**

۱-۱-۸ - مانده پنهانی و طلب شرکتهای گروه واسطه در سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۱/۲۹ به شرح زیر تذکیر می شوند:

ردیف	نام و نشانه شعبه	پنهان کردی	مشاوران مدیریت	پنهان تبریز	پنهان شمال	مرکز آموزش	پنهان غرب	پنهان شرق	بنده شرکت	
									میلیون ریال	میلیون دلار
۸۴۹	.	۷,۸۲۸	.	۲,۹۶,۱۹۱	.	.	.	.	۱۱,۱۹۵	۱۱,۱۹۵
۱,۸۰۱	.	۹,۸۲۷	.	۱۱,۲۱۰	.	.	.	.	۴۴	۴۴
۳۲	.	۴۲	.	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۲۱۶	۴,۵۵۷	۲,۹۹۶	۰,۶۷۸۲	۲,۹۹۶	۰,۶۷۸۲	۰,۶۷۸۲	۰,۶۷۸۲	۰,۶۷۸۲	۰,۶۷۸۲	۰,۶۷۸۲
۴۶	۱,۱۳۳	۱-	۰,۳۳۲	۰,۳۳۲	۰,۳۳۲	۰,۳۳۲	۰,۳۳۲	۰,۳۳۲	۰,۳۳۲	۰,۳۳۲
۲۱۷	۴,۶۲۸	۰,۲۷۲	۰,۷۶۱	۰,۷۶۱	۰,۷۶۱	۰,۷۶۱	۰,۷۶۱	۰,۷۶۱	۰,۷۶۱	۰,۷۶۱
۲,۰۵۴	۱۴	۲,۸۱۴	۴,۹۴۲	۵,۱۱,۱۹۸	۱۴,۸۱۴	۱۴,۸۱۴	۱۴,۸۱۴	۱۴,۸۱۴	۱۱,۳۴۹	۱۱,۳۴۹
جمع										
بنده شرکت										
مطالبات:										
فروش قفل نرم افزاری										
از آن خدمات پشتیبانی فنی										
وجوه و اسناد اداری به شرکتهای گروه										
مخارج انجام شده برای شرکتهای گروه										
مطالبات و عوارض بر ارزش افزوده دریناتی گروه										
سلیمان مطالبات از شرکتهای گروه										
جمع										
بنده شرکت										
مطالبات:										
فروش قفل نرم افزاری										
از آن خدمات پشتیبانی فنی										
وجوه و اسناد اداری به شرکتهای گروه										
مخارج انجام شده توسعه شرکتهای گروه										
مطالبات و عوارض بر ارزش افزوده برآختنی گروه										
سایر بدهیها به شرکتهای گروه										
جمع										
طلب (بدهی)، سال جاری										
مادن ایجادی سال										
جمع										



**شرکت ههکاران سیستم (سهامی عام)**  
**پاداشت های توضیحی صدور تهای مالی**  
**بسال مالی هشتاد و نه ۱۴۰۹ اسفند ماه ۱۳۹۷**

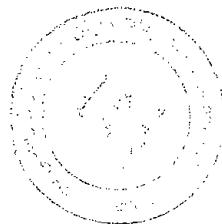


**سیال مالکیت متناسب، به ۳۹ اسفند ماه ۱۳۹۷ شروع که همکاران سیستمه (سهامی عام) باداشت های توضیحی صدور نهایی مالی**

مطالبات:		بنای خوزستان		بنایه گیلان		بنایه همدان		میلیون ریال	
بنای اصفهان	بنایه مازندران	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳۰,۳۲۵	۳۰,۱۲۹	-	-	۲,۰۱۶۴	۲,۰۹۳۶	۲,۰۴۶۸	۲,۰۳۸	-	-
۲۰,۹۴۷	۳۰,۳۰۴	-	-	۲,۰۷۰۳	۲,۰۰۵۷	۲,۰۷۸۳	۲,۰۸۳	-	-
-	-	۵۶,۴۵۲	-	-	-	-	-	۲۸۶	-
۳۷	-	۰,۲۲۹	-	۲۴۴	۱۸	-	-	۵۶۹	-
۹۱۴	۵۱۳	-	-	۴۱۷	۴۱۷	۴۲۷	-	۱۲	-
۳۰,۹۹۶	۲,۰۳۳۱	-	-	۱,۰۵۵	۱,۰۸۱۸	۱,۰۲۵	۱,۰۴۵	-	-
۱۶۰,۲۱۹	۹۰,۲۸۸۱	۸۰,۶۸۶۱	۷۰,۶۰۷۶	۸,۰۳۱۶	۷,۰۷۰۳	۷,۰۷۰۳	۷,۰۷۰۳	۳,۰۸۸	-
جمع		-	-	-	-	-	-	-	-
بهدهیها:		فروش قفل نرم افزاری		از الله خدمات پشتیبانی فنی		وجوه و استاداًرسالی به شرکت‌های گروه		مطالعه انجام نشده بروای شرکت‌های گروه	
مطالبات:		معارض انجام نشده توسط شرکت‌های گروه		مالیات و عوارض بر ارزش افزوده در تقاضی گروه		سایر مطالبات از شرکت‌های گروه		سایر بهدهیها به شرکت‌های گروه	
جمع		فروش قفل نرم افزاری		از الله خدمات پشتیبانی فنی		وجوه و استاداًرسالی به شرکت‌های گروه		مطالعه انجام نشده توسط شرکت‌های گروه	
طلب (بدھی)		از الله خدمات پشتیبانی فنی		مالیه ابتدای سال		مالیات و عوارض بر ارزش افزوده در تقاضی گروه		سایر بهدهیها به شرکت‌های گروه	
مالیات:		سال جاری		مالیه ابتدای سال		جمع		جمع	
۳,۰۳۶		۷۲		(۳۰,۷۹) (۳۰,۷۹)		(۱,۰۴۰) (۱,۰۴۰)		۳,۰۸۸	
(۳۰,۷۹)		(۱)		(۰,۰۳۷) (۰,۰۳۷)		۱,۰۰۰		۴,۰۷۸	
۱۶۰,۰۰۱		(۱)		(۱,۰۵۱) (۱,۰۵۱)		(۰,۸۵) (۰,۸۵)		۰,۸۵	

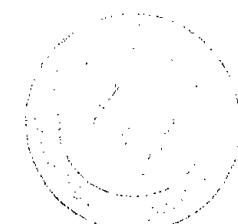


**شرکت همکاران سپسنه (سهامی عام) پادا شت های توضیح صور تعلی مالی سال ۱۳۹۲، منتشر به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۳**



شirkat hdmkaran sssistem (sahami عام)  
yaddashat hā'i tōz̄s̄hī chm̄r̄t̄hā'i mālī  
mālī mālī māt̄h̄t̄h̄ b'd ۱۳۹۳ asfand māh

جمع کل شرکتهای گروه	گلستان	سپیدار سیستم	Bst	سپاه مهر	بپردازه ارها	همکاران و فن	بده کرمان	میلیون ریال
۲۳۰,۶۴۱	۳۰,۴۳۳	۲۸۵۳۱	-	-	-	-	۲,۸۴۴	۲,۳۷۹
۲۰,۴۴۶	۲,۱۷۲	-	-	-	-	-	-	-
۶۸,۰۰۸	-	-	-	-	-	-	-	-
۲۷,۶۳۲	۶۷	۲,۱۸۴	-	-	-	-	-	-
۳۵,۲۱۸	۴۳۳	۲,۲۸۳	-	-	-	-	۵۰۴	۱۵۳
۱۰,۸۴۷۶	۷۰,۲۹	۸۰۰۰۲	-	-	-	-	-	-
۵۷۳,۵۹۲	۷,۱۷۴	۱۰,۰۱۰	-	-	-	-	۸۲۶۸	-
جمع								
۱۴۷	-	-	-	-	-	-	-	-
۳۹,۱۲۴	۵۸,۸۵۶	-	-	-	-	-	۱۱۱۵	-
۵۳۲	-	-	-	-	-	-	۲۴	-
۵۳۷۸	-	-	-	-	-	-	-	-
۸۵,۲۱۷	-	-	-	-	-	-	-	-
۷۴,۱۵۹	۵۸,۸۳۳	۸,۵۶۱	-	-	-	-	۱,۱۵۲	-
(۳) ۰,۵۴۷	۱,۰۱۱	(۱۷,۸۴۱)	(۸,۵۶۱)	-	-	-	۱,۱۱۶	-
(۰,۰۵۵)	(۱,۸۴۷)	۲۵,۳۱۳	۹,۸۴۵	۲۳۷	۱	۱	۳۹۲	-
(۱) ۰,۱۲۴	(۰,۰۷۴)	۷,۵۷۲	۱,۱۵۰	۲۳۷	۱	۱	۱۵۱	-
جمع								
مطالبات:								
فروش قلم افزاری	-	-	-	-	-	-	-	-
ارائه خدمات پشتیبانی فنی	-	-	-	-	-	-	-	-
و جووه و اسناد ارالی به شرکتهای گروه	-	-	-	-	-	-	-	-
مخارج انجام شده برای شرکتهای گروه	-	-	-	-	-	-	-	-
مالیات و عوارض بر ارزش افزوده دریافتی گروه	-	-	-	-	-	-	-	-
سایر مطالبات از شرکتهای گروه	-	-	-	-	-	-	-	-
بندهایا:	-	-	-	-	-	-	-	-
فروش نرم افزار	-	-	-	-	-	-	-	-
ارائه خدمات پشتیبانی فنی	-	-	-	-	-	-	-	-
دوجه و اسناد دریافتی از شرکتهای گروه	-	-	-	-	-	-	-	-
مخارج انجام شده توسط شرکتهای گروه	-	-	-	-	-	-	-	-
مالیات و عوارض بر ارزش افزوده پرداختی گروه	-	-	-	-	-	-	-	-
سایر بدهیا به شرکتهای گروه	-	-	-	-	-	-	-	-
جمع	-	-	-	-	-	-	-	-
طلب بدهی) سال جاری	-	-	-	-	-	-	-	-
ماشه ایندیا سال	-	-	-	-	-	-	-	-
جمع	-	-	-	-	-	-	-	-



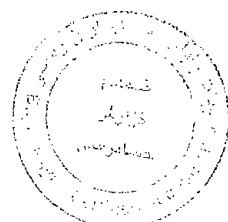
**شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)**  
**بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳**

۹- سایر حسابهای دریافتی

شرکت اصلی		گروه			بادداشت	مطالبات از محل مالیات‌های مکسوره سایر سپرده‌ها
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	میلیون ریال		
۱,۹۶۷	۱,۵۳۸	۱۱,۶۸۷	۱۳,۶۰۹	۹-۱		مطالبات از محل مالیات‌های مکسوره سایر سپرده‌ها
۹۴	۰	۵,۸۵۰	۸۰۹			ودیعه ترهین دفتر شرکت
۰	۰	۱,۷۰۰	۲,۹۰۰			سپرده بیمه
۰	۱۳۵	۵۶۱۸	۹,۲۰۶			سپرده حسن انجام کار
۴۱۰	۱,۷۱۹	۱,۶۶۶	۲,۸۰۳	۹-۲		کارکنان (وام و مساعده)
۰	۰	۱,۱۲۴	۴,۴۹۷			سپرده ضمانتنامه‌های بانکی
۱۱,۰۰۴	۵,۴۹۸	۱۱,۲۱۳	۲,۱۲۱			سایر بدھکاران
۱۳,۴۷۵	۸,۸۹۰	۳۸,۸۶۷	۳۶,۲۹۰			

۹-۱ مالیات مکسوره توسط مشتریان به مبلغ ۱۳,۶۰۹ میلیون ریال مربوط به ۳ درصد علی الحساب مالیات‌های مکسوره توسط مشتریان شرکتهای گروه از قراردادهای پشتیبانی سیستم می‌باشد 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 می‌شود.

۹-۲ مانده حساب کارکنان به مبلغ ۲,۸۰۳ میلیون ریال مربوط به مساعده‌های پرداختی به کارکنان و سایر بدھی‌های کارکنان شرکتهای گروه می‌باشد که از محل پرداختهای سال مالی آتی آنها تسویه خواهد شد.



**شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)**  
**بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳**

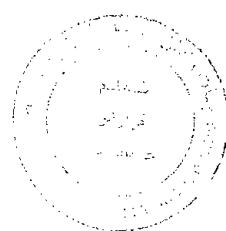
۱۰ - موجودی مواد و کالا

شرکت اصلی		گروه		موجودی مواد و کالا
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	موجودی مواد و کالا
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۵۲۸	۱,۴۶۶	۶,۱۹۳	۶,۵۹۳	
۲,۵۲۸	۱,۴۶۶	۶,۱۹۳	۶,۵۹۳	

۱۰-۱ از مبلغ کل موجودی مواد و کالا ۱,۸۷۴ میلیون ریال مربوط به قفل های سخت افزاری شرکت اصلی و شرکت سپیدار سیستم آسیا و ۳,۷۲۴ میلیون ریال تجهیزات کامپیوتر و شبکه ای شرکت اصلی و شرکت مهندسی شبکه (مشورت) و مبلغ ۹۹۵ میلیون ریال مربوط به کتاب کار موسسه آموزش و پژوهش همکاران سیستم و سایر تجهیزات سپیدار سیستم آسیا می باشد.

۱۱ - پیش پرداختها

شرکت اصلی		گروه		پیش پرداخت حق الزحمه پیش پرداخت خرید کالا و خدمات پیش پرداخت بیمه دارایی ها سایر
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	پیش پرداخت حق الزحمه پیش پرداخت خرید کالا و خدمات پیش پرداخت بیمه دارایی ها سایر
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۵	۱۰۴	۴۶	۲۱۶	
۲۴۴	۲۴۷	۱,۰۲۳	۱,۱۸۳	
.	۱۰۳	۲۸	۳۶۵	
۷۹۲	۳۱۳	۱,۲۹۴	۹۸۷	
۱,۰۵۲	۷۶۷	۲,۳۹۱	۲,۷۵۱	

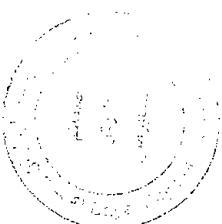


شirkat hmkaran besesteh (saham) eam  
yadashat-hai, tupsuschi chouranayi mali  
mali, mantefti be ۱۳۹۳ asfand mاه

### ۱۲ - دارایی های ثابت مشهود

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

بهاي تمام شده - ميليون ريل										شرح اقلام			
استهلاك اثاثه - ميليون ريل					بهاي تمام شده					مانده در ايندai	دارايي	مانده	
	ماه	ماه	ماه	ماه	ماه	ماه	ماه	ماه	ماه	در ايندai	دارايي	مانده	
۱۳۹۳/۱۲/۱۷	۱۳۹۳/۱۲/۱۷	۱۳۹۳/۱۲/۱۷	۱۳۹۳/۱۲/۱۷	۱۳۹۳/۱۲/۱۷	۱۳۹۳/۱۲/۱۷	۱۳۹۳/۱۲/۱۷	۱۳۹۳/۱۲/۱۷	۱۳۹۳/۱۲/۱۷	۱۳۹۳/۱۲/۱۷	۱۳۹۳/۱۲/۱۷	۱۳۹۳/۱۲/۱۷	۱۳۹۳/۱۲/۱۷	
۲۵۲۸۹.۶	۲۹۱۴۳.۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۸۹,۳۷۰.	۱۹۰۳۵.	۴۰,۵۵۰.	۰	۰	۱۱,۳۵۹.	۳۰,۱۰۰.	۲۲,۵۸۹.	۵	۰	۰	۰	۰	۰
۲۸۸۵	۲,۲۶۱۲	۰	۰	۰	۷۸	۱۳۱۹	۲۴,۲۴۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۱۷۳۰*	۲۱۱۰۵	۹,۱۸۰	(۱۰۵)	۰	(۵)	۲۸,۱۲	۳۰,۷۸۷	۶	(۵)	۰	(۷)	۰	۰
۱۱۹	۸۷	۶۹	۰	۰	۷۵	۳۳	۷۷	۰	۰	۰	۰	۳	۰
۱۲۵۸۳	۱۶۴۷۲	۲۱۸۸۸	۰	۰	(۴۵)	۸۰,۳۴۳	۵۰,۰۰۵	۰	۰	(۱۰)	۱۰,۶۴۰	۰	۰
۲۷۵۱۱۵۱	۳۳۴۸۵.	۹,۰۷۲	(۱۰۵)	۰	(۵)	۳۰,۰۷۲	۱۷,۰۵۷	۲	(۵)	۰	۰	۰	۰
۷۶۴۹۸	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(۱۰,۵۸۸)	۰	۰	۰
۱۳۵۱۴	۶	۶	-	-	-	۶	-	-	-	(۱۰,۰۰۱)	۰	۰	۰
۱۸۸۱۳	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۶	-	-	-
۵۶۴۶۹	۵۳۴۶۵	۹,۰۷۲	(۱۰۵)	۰	(۱۰۵)	۳۰,۰۷۲	۱۷,۰۵۷	۸	(۵)	(۱۰,۰۰۱)	۰	۰	۰
جمع کل										۰	۰	۰	۰
ساختهای در جریان تکمیل										۷۶,۲۹۸	۰	۰	۰
پیش بروز رسانی سرمایه ای										۱۱,۰۵۰	۰	۰	۰
کل										۱۷,۰۷۳	۰	۰	۰
زمن										۳۰,۳۹,۰۷۰	۰	۰	۰



شوكت همکاران مسسته (سهامی عام) پادشاهی توپسمی صورتیابی مالی سال طالع منتظر به ۹۳ اسفند ماه ۱۴۰۰

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



**شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)**  
**یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳**

- ۱-۱۲-۱- نقل و انتقالات و داراییهای اضافه شده در سرفصل زمین مربوط به شناسایی زمین مازندران، همدان و هرمزگان و تغییر کاربری ساختمان یوسف آباد به ارزش کلی ۳۷,۵۲۹ میلیون ریال می باشد.
- ۱-۱۲-۲- اضافات و نقل و انتقالات ساختمان عمدتاً مربوط به شناسایی ساختمان مازندران، همدان و هرمزگان مجموعاً به مبلغ ۱۱۷,۴۱۸ میلیون ریال می باشد.
- ۱-۱۲-۳- 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 ۵۷,۶۵۲ میلیون ریال از پوشش بیمه ای برخوردار می باشد.
- ۱-۱۲-۴- ساختمانها، کامپیوتر و تجهیزات، اموال ، اثاثه و موجودی کالای شرکت اصلی در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل، زلزله و سرقت تا مبلغ ۲۹۲,۵۷۷ میلیون ریال از پوشش بیمه ای برخوردار می باشد.
- ۱-۱۲-۵- در تاریخ صورتهای مالی برخی از ساختمانهای شرکت اصلی به بهای تمام شده ۱۱,۵۰۰ میلیون ریال در مقابل تسهیلات مالی دریافتی به شرح یادداشت ۲۱ در رهن بانک سینا می باشد. و دو ساختمان دیگر نیز به مبلغ ۱۰۰,۰۷۰ میلیون ریال در رهن بانک اقتصاد نوین و بانک ملت می باشد که از قبل ۱-۱۲-۶- کاربری ساختمان های خریداری شده در استان هرمزگان مسکونی بوده است و تغییر کاربری این ساختمان ها در دست اقدام می باشد.



**شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)**  
**داداشتهای توضیحی صورتهای مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳**

۱۳- داراییهای نامشهود

شرکت اصلی		گروه		داداشت
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۰,۵۳۶	۸۱,۰۱۲	۳۶,۴۰۹	۷۲,۷۶۲	نرم افزار
(۹,۶۱۸)	(۱۹,۵۴۵)	(۸,۹۷۷)	(۱۷,۹۵۷)	استهلاک انباشته نرم افزار
۶۷۸	۶۲۴	۱۸۳۰	۱,۷۶۶	حق الامتیاز تلفن و تلفن همراه
.	.	۶	۶	و دیجه اینترنت
۳۱,۱۴۸	۱۲,۰۱۰	۲۷,۱۷۰	۱۰,۹۷۷	۱۳-۱ نرم افزارها محصولات در جریان تولید
۹	۸	۹	۸	سایر
<b>۶۲,۸۵۳</b>	<b>۷۴,۱۶۹</b>	<b>۵۶,۴۴۷</b>	<b>۶۷,۵۶۲</b>	

۱۳-۱- گردش محصولات در جریان تولید (نرم افزارها) به شرح ذیل است :

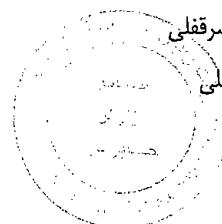
شرکت اصلی		گروه		بهای تمام شده نرم افزارها در ابتدای دوره
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۹,۸۵۳	۳۱,۱۴۸	۱۶,۵۲۷	۲۷,۱۷۰	افزایش طی دوره
۱۴,۰۷۴	۲۰,۹۸۰	۱۳,۲۹۵	۱۸,۸۷۶	انتقال به نرم افزار کامل شده
(۳۰,۰۴۹)	(۳۹,۹۵۸)	(۲۶۵۲)	(۳۵,۰۶۹)	بهای تمام شده نرم افزار-محصولات در جریان تولید
<b>۳۱,۱۴۸</b>	<b>۱۲,۰۱۰</b>	<b>۲۷,۱۷۰</b>	<b>۱۰,۹۷۷</b>	

۱-۱-۳- بآ توجه به موارد مندرج در یادداشت ۴-۸ اهم رویه های حسابداری، طی سال مورد گزارش شرکت اقدام به برنامه ریزی تولید نرم افزارها (عمده نسل سوم) نموده است. به دلیل احراز شرایط شناخت مخارج تولید نرم افزارها به عنوان دارایی، مخارج مزبور تا پایان دوره تولید به حساب دارایی نامشهود در جریان تولید منظور میگردد. پس از آماده شدن نرم افزارهای مزبور برای فروش، انتقال مخارج به دارایی متوقف و فرایند استهلاک آنها شروع می شود.

۱-۲- ۱۳- شرکت دارای مجموعه نرم افزارهای اطلاعاتی عمده شامل حسابداری، انبار، فروش، حسابداری دولتی، بهای تمام شده، بودجه و منابع انسانی می باشد. نرم افزارهای مزبور همچنان به فروش می رسد و پیش بینی می شود نرم افزارهای نسل سوم به شرح یادداشت ۱۳-۱-۱ بتدیرج جایگزین آنها خواهد شد.

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۲۰۱۵	۲۰۱۵
۲۰۱۵	۲۰۱۵
(۱,۴۷۶)	(۱,۶۷۴)
(۱۹۸)	(۱۹۸)
(۱,۶۷۴)	(۱,۸۷۲)
۳۴۱	۱۴۳

بهای تمام شده سرقفلی در ابتدای سال  
 بهای تمام شده سرقفلی  
 استهلاک انباشته ابتدای دوره  
 هزینه استهلاک طی دوره  
 استهلاک انباشته سرقفلی  
 ارزش دفتری سرقفلی

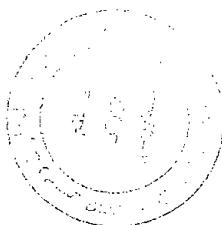


**سیال مالی، منتهی، به ۳۹ اسفند ماه ۱۴۰۰**

۱-۱۵- سوسایه گذاری‌های بلند مدت

۱-۱۵- با توجه به توقف فعالیت شرکت‌های مهندسی سستمهای پیشرفت‌ههای آریه شهر مهر فناوری نوین سازان تبریز فرا ، Birilliant Software Team و Advanced It Solution معادل ۱۳۵۰ میلیون ریال در حسنهای ذخیره کارهای در ارزش سرمایه گذاریهای باند امداد گردیده است و جمعت شرکت‌های مشاوران مدیریت همکاران سیستم علی رشم متوقف بودن فعالیت آن با توجه به کم بودن مبلغ سرمایه گذاری ذخیره ای شناسان . نشده است .

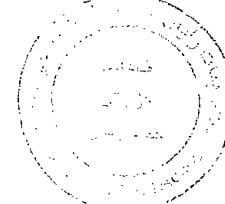
۱-۱۵- با توجه به انتقال شرکت‌های سپهر مهر فن آوری نو به سازمان تربیتی فردا و Birilliant Software Team ، Advanced it Solution ، همچنین عدم فعالیت شرکت‌های مهندسی سیستم‌های پیشرفته آریا و مشاوران مدیریت همکاران سیستم از شمول تلقیق خالع گردیده است.



**شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)**  
**بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳**

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

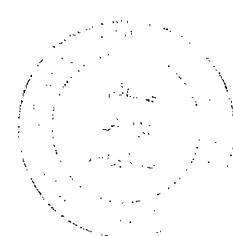
نام شرکت	درصد سرمایه گذاری گروه	درصد سرمایه گذاری شرکت اصلی	فعالیت اصلی
مهندسی امور مشتریان همکاران سیستم	۱۰۰	۹۹,۸	مطالعه بازار بازاریابی و فروش داخلی و صادرات محصولات نرم افزاری همکاران سیستم
مهندنسی شبکه همکاران سیستم	۹۹,۹	۹۹,۷	طراحی و پیاده سازی شبکه های پیشرفته کامپیوتری و خدمات مرتبط با شبکه های کامپیوتری
اطلاعات مدیریت همکاران سیستم	۹۹,۹	۹۹,۶	مشاوره در زمینه فن اوری 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 کامپیوتری
همکاران سیستم تبریز	۱۰۰	۹۹,۸	انجام خدمات مدیریت، طراحی و اجرای سیستم های دستی، مکانیزه و مشاوره در ارتباط با خدمات کامپیوتری
همکاران سیستم پناه شمال تهران	۱۰۰	۹۹,۸	انجام خدمات مدیریت، طراحی و اجرای سیستم های دستی، مکانیزه و مشاوره در ارتباط با خدمات کامپیوتری
همکاران سیستم پناه شرق	۱۰۰	۹۹,۸	انجام خدمات مدیریت، طراحی و اجرای سیستم های دستی، مکانیزه و مشاوره در ارتباط با خدمات کامپیوتری
همکاران سیستم پناه غرب	۱۰۰	۹۹,۸	انجام خدمات مدیریت، طراحی و اجرای سیستم های دستی، مکانیزه و مشاوره در ارتباط با خدمات کامپیوتری
همکاران سیستم اصفهان	۱۰۰	۹۹,۸	انجام خدمات مدیریت، طراحی و اجرای سیستم های دستی، مکانیزه و مشاوره در ارتباط با خدمات کامپیوتری
همکاران سیستم شیراز	۱۰۰	۹۹,۸	انجام خدمات مدیریت، طراحی و اجرای سیستم های دستی، مکانیزه و مشاوره در ارتباط با خدمات کامپیوتری
همکاران سیستم گیلان	۱۰۰	۹۹,۸	انجام خدمات مدیریت، طراحی و اجرای سیستم های دستی، مکانیزه و مشاوره در ارتباط با خدمات کامپیوتری
همکاران سیستم کرمانشاه	۱۰۰	۹۹,۸	انجام خدمات مدیریت، طراحی و اجرای سیستم های دستی، مکانیزه و مشاوره در ارتباط با خدمات کامپیوتری
همکاران سیستم کرمان	۱۰۰	۹۹,۸	انجام خدمات مدیریت، طراحی و اجرای سیستم های دستی، مکانیزه و مشاوره در ارتباط با خدمات کامپیوتری
همکاران سیستم خراسان	۱۰۰	۹۹,۸	انجام خدمات مدیریت، طراحی و اجرای سیستم های دستی، مکانیزه و مشاوره در ارتباط با خدمات کامپیوتری
همکاران سیستم مازندران	۱۰۰	۹۹,۸	انجام خدمات مدیریت، طراحی و اجرای سیستم های دستی، مکانیزه و مشاوره در ارتباط با خدمات کامپیوتری
همکاران سیستم قزوین	۱۰۰	۹۹,۸	انجام خدمات مدیریت، طراحی و اجرای سیستم های دستی، مکانیزه و مشاوره در ارتباط با خدمات کامپیوتری
همکاران سیستم برد	۱۰۰	۹۹,۸	انجام خدمات مدیریت، طراحی و اجرای سیستم های دستی، مکانیزه و مشاوره در ارتباط با خدمات کامپیوتری
همکاران سیستم زنجان	۱۰۰	۹۹,۸	انجام خدمات مدیریت، طراحی و اجرای سیستم های دستی، مکانیزه و مشاوره در ارتباط با خدمات کامپیوتری
همکاران سیستم خوزستان	۱۰۰	۹۹,۹۸	انجام خدمات مدیریت، طراحی و اجرای سیستم های دستی، مکانیزه و مشاوره در ارتباط با خدمات کامپیوتری
همکاران سیستم استان مرکزی	۱۰۰	۹۹,۸	انجام خدمات مدیریت، طراحی و اجرای سیستم های دستی، مکانیزه و مشاوره در ارتباط با خدمات کامپیوتری
همکاران سیستم همدان	۱۰۰	۹۹,۸	انجام خدمات مدیریت، طراحی و اجرای سیستم های دستی، مکانیزه و مشاوره در ارتباط با خدمات کامپیوتری
همکاران سیستم البرز	۱۰۰	۹۹,۸	انجام خدمات مدیریت، طراحی و اجرای سیستم های دستی، مکانیزه و مشاوره در ارتباط با خدمات کامپیوتری
موسسه آموزش و پژوهش همکاران سیستم	۱۰۰	۴۸	ارائه خدمات مشاوره در زمینه پژوهش و آموزش سیستمهای نرم افزاری
مهندنسی سیستمهای پیشرفته اریا	۴۸	۴۸	اجرای طرحهای جامع فن اوری و ارائه خدمات مشاوره در زمینه فن اوری آی تی
سپهر مهر فناوری نو	۵۱	۴۱	انجام کلیه فعالیتهای مهندسی، خدماتی، نوآوری و ترویجی در زمینه فناوری های نو در سطوح مختلف - فعالیت و پژوهه در ارائه خدمات مهندسی سیستم و مدیریت و خدمات فناوری اطلاعات
مشاوران مدیریت همکاران سیستم	۱۰۰	۹۹,۸	تولید سیستم و نرم افزارهای بیانی تمام شده در نهایت فروش آنها
همکاران سیستم هرمزگان	۱۰۰	۹۹,۸	اجرای طرحهای جامع فن اوری اطلاعات شامل تحلیل- تولید و استقرار راه اندازی و پشتیبانی راه کارهای مبتنی بر نرم افزارهای غیر رسانه ای در بخش عمومی و دولتی و انجام خدمات مشاوره در زمینه های فناوری اطلاعات
Brilliant software team co Advanced it solutions	۱۰۰	۱۰۰	فروش نرم افزارهای کامپیوتری
همکاران سیستم پناه عمران	۱۰۰	۹۸	خدمات تحقیقی و پژوهشی و تولید و پشتیبانی پژوهه و پژوهه تحریرات مربوط به رسانه و ارائه مشاوره پژوهه
همکاران سیستم آسیا	۱۰۰	۹۸	ساختمانی و معماری و رابطه با تکنولوژی انتقال معمالاتی و مدیریت و اجرای آنها چهت افزایش پهلو و روی شرکتها
همکاران سیستم خراسان جنوبی	۱۰۰	۹۹,۸	اجرای طرحهای جامع فن اوری اطلاعات شامل تحلیل- تولید و استقرار راه اندازی و پشتیبانی راه کارهای مبتنی بر نرم افزارهای غیر رسانه ای در بخش عمومی و دولتی و انجام خدمات مشاوره در زمینه های فناوری اطلاعات
همکاران سیستم گلستان	۱۰۰	۹۹,۸	اجرای طرحهای جامع فن اوری اطلاعات شامل تحلیل- تولید و استقرار راه اندازی و پشتیبانی راه کارهای مبتنی بر نرم افزارهای غیر رسانه ای در بخش عمومی و دولتی و انجام خدمات مشاوره در زمینه های فناوری اطلاعات
همکاران سیستم اردبیل	۱۰۰	۹۸	اجرای طرحهای جامع فن اوری اطلاعات شامل تحلیل- تولید و استقرار راه اندازی و پشتیبانی راه کارهای مبتنی بر نرم افزارهای غیر رسانه ای در بخش عمومی و دولتی و انجام خدمات مشاوره در زمینه های فناوری اطلاعات
هوشمند تجاری همکاران سیستم	۸۹	۸۷	اجرای طرحهای جامع فن اوری اطلاعات شامل تحلیل- تولید و استقرار راه اندازی و پشتیبانی راه کارهای مبتنی بر ارائه خدمات نرم افزاری و سیستم های مکانیزه در صنعت حمل و نقل
پیمان ترابری فردا	۱۰۰	۹۹,۹۸	



**شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)  
بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳**

۱۵-۳ - سرمایه گذاری های بلندمدت شرکت اصلی به شرح ذیل تفکیک می شود :

نام شرکت	تعداد سهام	درصد مالکیت	مبلغ سهام - میلیون ریال	خالص - میلیون ریال	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
سپیدار سیستم آسیا	۹۸۰,۰۰۰	۹۸,۰۰	۹۸,۰۰	۱۰		
همکاران سیستم پناه غرب	۴۹۹,۰۰۰	۹۹,۸	۶,۱۸۸	۶,۱۸۸		
همکاران سیستم پناه شرق	۴۹۹,۰۰۰	۹۹,۸	۵,۰۷۹	۵,۰۷۹		
همکاران سیستم پناه شمال تهران	۴۹۹,۰۰۰	۹۹,۸	۴,۹۹	۴,۹۹		
همکاران سیستم عمران	۴۹۰,۰۰۰	۹۸,۰	۴,۹۰	۴,۹۰		
مدیریت طرحهای عمومی همکاران سیستم	۴۹۹,۰۰۰	۹۹,۸	۳,۹۹	۳,۹۹		
سیستمهای پیشرفته آریا	۱,۴۴,۰۰۰	۴۸,۰	۱,۴۴	۱,۴۴		
Brilliant Software Team	۱۰۰	۱۰۰,۰۰	۱,۲۸۸	۱,۲۸۸		
سپهر مهر فناوری نو	۴۱	۴۱,۰	۱,۲۳۱	۱,۲۳۱		
همکاران سیستم تبریز	۹۹,۰۰۰	۹۹,۸	۱,۱۶۳	۱,۱۶۳		
مهندنس شبکه و تحقیقات همکاران سیستم مشورت	۹۹۷,۰۰۰	۹۹,۷	۱,۰۷۵	۱,۰۷۵		
همکاران سیستم کرج	۹۹۸,۰۰۰	۹۹,۸	۹۹۸	۹۹۸		
اطلاعات مدیریت همکاران سیستم	۹۹۵,۰۰۰	۹۹,۶	۹۹۶	۹۹۶		
همکاران سیستم خراسان	۶۹۸,۶۰۰	۹۹,۸	۹۷	۹۷		
Advanced It Soulotion	۱۰۰,۰۰	۱۰۰,۰	۹۱۹	۹۱۹		
همکاران سیستم اصفهان	۶۹۸,۶۰۰	۹۹,۸	۶۹۹	۶۹۹		
همکاران سیستم مازندران	۵۹۸,۸۰۰	۹۹,۸	۵۹۹	۵۹۹		
همکاران سیستم قزوین	۴۹۹,۰۰۰	۹۹,۸	۴۹۹	۴۹۹		
همکاران سیستم شیراز	۴۹۹,۰۰۰	۹۹,۸	۴۹۹	۴۹۹		
همکاران سیستم یزد	۴۹۹,۰۰۰	۹۹,۸	۴۹۹	۴۹۹		
همکاران سیستم اراک	۴۹۹,۰۰۰	۹۹,۸	۴۹۸	۴۹۸		
همکاران سیستم کرمانشاه	۲۹۹,۴۰۰	۹۹,۸	۳۰	۳۰		
همکاران سیستم خوزستان	۲۹۹,۴۰۰	۹۹,۸	۲۹۹	۲۹۹		
همکاران سیستم زنجان	۲۹۹,۴۰۰	۹۹,۸	۲۹۹	۲۹۹		
همکاران سیستم همدان	۲۹۹,۴۰۰	۹۹,۸	۲۹۹	۲۹۹		
همکاران سیستم کرمان	۲۹۹,۴۰۰	۹۹,۸	۲۹۹	۲۹۹		
همکاران سیستم گیلان	۲۹۹,۴۰۰	۹۹,۸	۲۹۹	۲۹۹		
همکاران سیستم هرمزگان	۲۹۹,۴۰۰	۹۹,۸	۱۰	۱۰		
همکاران سیستم گلستان	۲۹۴,۰۰۰	۹۹,۸	۱۰	۱۰		
موسسه آموزش و پژوهش همکاران سیستم	۲۴۰,۰۰۰	۴۸,۰	۲۴۰	۲۴۰		
هوشمندی تجاري همکاران سیستم	۱۷۶,۰۰۰	۸۷,۰	۲۰۱	۲۰۱		
بهسازان تربیت فردا	۹۹,۹۸۰	۹۹,۹۸	۱۰۰	۱۰۰		
تحقیقات و توسعه صادرات نرم افزار (تخاری)	۱	۰,۰	۱۰	۱۰		
مهندسى امور مشتریان همکاران سیستم	۹۹,۸	۹۹,۸	۱۰	۱۰		
همکاران سیستم خراسان جنوبی	۹۸,۰۰	۹۸,۰	۹۹	۹۹		
همکاران سیستم اردبیل	۴۹۰,۰۰۰	۹۸,۰	۴۹۰	۴۹۰		
مشاوران مدیریت همکاران سیستم	۹,۷۸۰	۹۹,۸	۱۰	۱۰		
تعاونی نیازهای شرکتهای رایانه ای	۱	۰,۰	۱	۱		
جمع			۵۳,۸۸۳	۵۳,۸۸۳		
ذخیره کاهش دائمی در ارزش (بابت سرمایه گذاری در شرکتهای سیستم های پیشرفته آریا و سپهر مهر فناوری نو)			(۴,۹۷۸)	(۴,۹۷۸)		
			۴۸,۴۰۵	۴۸,۴۰۵		
			۲۶,۲۸۹	۲۶,۲۸۹		



**شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)**  
**بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳**

۱۶ - سایر دارائیها

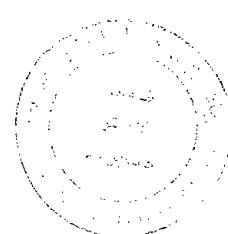
شرکت اصلی		گروه		بادداشت
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
.	.	۱,۴۷۱	۱,۳۶۰	سپرده رهن ساختمان
۹,۷۲۰	۱۵,۰۱۰	۱۶,۸۳۹	۲۳,۹۴۱	سپرده نزد صندوق قرض الحسن
.	۱,۲۵۸	.	۱,۴۶۴	موجودی ریالی نزد بانک ملت
۹,۷۲۰	۱۶,۲۶۸	۱۸,۳۱۰	۲۶,۷۶۵	

- ۱۶-۱ مبلغ ۲۳,۹۴۱ میلیون ریال سپرده نزد صندوق قرض الحسن مربوط به وجوده پرداختی توسط شرکتهای گروه جهت تامین سرمایه صندوق برای پرداخت وام به کارکنان شرکتهای گروه (اعضاً صندوق) می باشد.

۱۷ - حسابهای پرداختنی تجاری

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

گروه		
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۰۹	۱,۶۳۰	راهبران سامانه اندیش
۶۴۶	۵۶۸	سامانه گسترش همکاران
۳۵۱	۳۹۰	همکاران سامانه راهبر صنایع
.	۲۷۶	طراحان حسابداری مدیریت همکاران
۶۷۷	۲۷۲	فن آوری اطلاعات آویژه سیستان و بلوچستان
۸۰	۱۴۰	فن آوری اطلاعات همکاران سامانه
.	۱۲۸	مدیریت طرح سامانه
۷۳	۱۰۱	راهبران فرا سامانه
۳۸۷	۴۳	راهبران صنعت همکاران
۴۱۰	۴۱	فن آوری اطلاعات پدیده سیستم
۲۶	۲۲	فن آوری اطلاعات آرتین
۲۶	۴	تارا سیستم همکاران
.	۲	مهندسی اطلاعات رامینا سیستم
۴۲۴	۱	مهندسی سیستم های اداری همراهن
۲,۴۳۳	۱,۹۰۱	سایر
۵,۶۷۳	۵,۵۱۹	



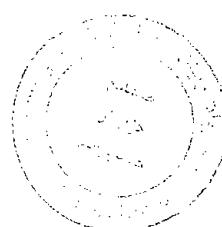
**شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)**  
**بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳**

۱۸- سایر حسابها و اسناد پرداختنی

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۵۴۱	۴۸۸	۱,۵۴۱	۵۵۸	اسناد پرداختنی غیر تجاری (بادداشت ۱۸-۲) حسابهای پرداختنی :
۱,۷۲۸	۷,۰۹۹	۱۰,۲۴۷	۱۶,۲۶۵	مالیات بر ارزش افزوده و عوارض فروش سپرده ها
۱,۰۸۰	۱,۸۶۸	۸,۴۵۱	۱۱,۲۴۰	حق بیمه های پرداختنی
۵۳۰	۸۶۸	۲,۴۶۷	۳,۸۰۰	مالیاتهای تکلیفی
۰	۸۲۵	۱,۴۱۱	۲,۰۱۰۳	خالص حقوق پرداختنی
۲,۴۱۰	۸۷۳	۲,۸۰۴	۱,۲۷۸	هزینه های پرداختنی
۱۲۱	۲۴	۶۱۴	۷۴۶	صندوق قرض الحسنہ همکاران سیستم
۰	۶۳	۵۶۳	۷۸۴	مطلوبات کارکنان
۴۶۶	۶۴۸	۹,۹۹۵	۱۰,۳۵۰	ذخیره هزینه های تحقق یافته
۲	۴۸	۲	۵۵	حق الزحمه پرداختنی
۱,۱۴۹	۸۳۶	۳,۸۵۵	۲,۵۰۴	مالیاتهای حقوق
۳,۹۷۴	۵,۰۰۹	۶,۸۵۰	۴,۹۶۹	سایر
۱۳,۰۰۱	۱۹,۱۵۹	۴۸,۸۷۴	۵۴,۷۸۳	

۱۸-۱- تا تاریخ تهیه صورتهای مالی در گروه مبلغ ۱۴,۷۳۵ میلیون ریال (شرکت اصلی : ۱۱,۸۰۲ میلیون ریال) از تعهدات فوق تسویه شده است.

۱۸-۲- اسناد پرداختنی غیرتجاری شامل تقسیط بیمه مسئولیت مدنی کارفرما و سایر اسناد ارائه شده به مخابرات می باشد .



**شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)**  
**نادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**  
**سال مالی متوجهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳**

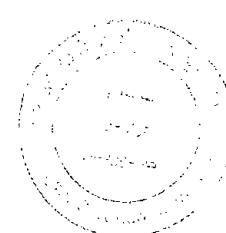
۱۹- پیش دریافتها

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
.	.	۱۸۰۱۲	۲۸۲۵۳
.	.	۴۸۳	۵۲۹
.	.	۲۰۲۰۸۵	۲۵۲۷۷۲
.	.	۲۶۴۸	۲۶۴۹
۱,۵۶۹	۲,۳۳۹	۱۶۱۱	۳,۷۱۶
۱,۵۶۹	۲,۳۳۹	۲۲۴,۸۳۹	۲۸۷,۸۹۹

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

۱۹-۱- پیش دریافت شرکتهای گروه از مشتریان به شرح ذیل تفصیل می شود :

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۲,۵۱۷	۵,۵۷
۸۸	۱۰۷
۱۱۹,۴۶۴	۱۵۱,۵۹۵
۱,۷۶۷	۴,۵۲۲
۱۳۰,۹۹	۱۵۰,۰۶۳
۲۶	۱۹۹
۶۴۷	۴۰۴
۵۰,۰۱۶	۶,۲۵۷
۲۰,۷۱	۲,۴۱۳
۱,۳۰۰	۲,۳۸۳
۲,۹۸۹	۳,۷۰۰
۲,۹۶۵	۳,۷۱۸
۲,۷۲۹	۳,۳۰۹
۴,۰۱۷	۵۵۰۱
۱,۵۴۰	۱,۷۱۷
۷,۹۹۰	۱۰,۱۹۷
۳۹,۴۶	۴,۱۶۸
۸,۱۰۷	۸,۱۰۳
۷,۷۶۸	۱۰,۲۲۷
۱,۸۲۶	۱۰,۶۳
۴,۹۶۹	۵,۶۲۳
۸,۲۵۳	۱۰,۴۵۱
۸,۸۲۸	۱۱,۲۸۹
۳,۶۰۸	۴,۸۳۵
۱,۸۲۰	۱,۵۳۲
۱,۰۰۳۹	۷۳۵
۴۷۷	۴۲۱
.	۶,۵۰۰
۳,۲۳۰	۳,۹۲۱
۱,۵۶۹	۲,۳۳۹
۲۲۴,۸۳۹	۲۸۷,۸۹۹

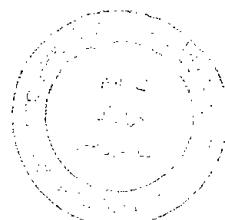


**شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)  
بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳**

۳۰ - ذخیره مالیات

گردش حساب ذخیره مالیات گروه به قرار ذیل است :

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۹۲,۴۹۵	۱۱۱,۷۹۶	مانده در ابتدای سال
۱۰,۸۳۱	۷,۷۸۴	تعدیل ذخیره مالیات عملکرد سالهای قبل
۱۰۳,۳۲۶	۱۱۹,۵۸۰	مانده در ابتدای سال - تعدیل شده
۶۶,۰۰۴	۸۶,۹۳۳	ذخیره مالیات عملکرد سال
(۴۹,۷۵۴)	(۹۴,۸۴۷)	تادیه شده طی سال
۱۱۹,۵۷۶	۱۱۱,۶۶۶	جمع
(۵۳,۰۸۸)	(۴۲,۱۵۴)	پیش پرداختهای مالیاتی
<b>۶۶,۴۸۸</b>	<b>۶۹,۵۱۲</b>	مانده پایان سال مالی



شکت همکاران سبسته (سهامی عام)  
بادداشتی تو خصیح صورتی مالی  
سالی متنه ماه ۲۹ آسفند ۱۳۹۳

۱-۲۰-و پیشیت مالیاتی شرکتی گروه به شرح ذلی است:						
نام شرکت	قلمی و تسویه شده	قلمی تسویه نشده	توضیحات	عده و سینه	در حال رسیدگی	جهت رسیدگی
تمام تبران	-	-	جهت مالک در سال ۱۳۹۲ و ۱۳۹۳ بری شرکت اتفاق شده است	۱۱۷۰	-	جهت رسیدگی
تبران	۱۷۸۵	-	جهت مالک در سال ۱۳۹۲ و ۱۳۹۳ بری شرکت اتفاق شده است	۱۱۷۰	-	جهت رسیدگی
تبران	-	-	جهت مالک در سال ۱۳۹۲ و ۱۳۹۳ بری شرکت اتفاق شده است	۱۱۷۰	-	جهت رسیدگی
غرب	-	-	جهت مالک در سال ۱۳۹۲ و ۱۳۹۳ بری شرکت اتفاق شده است	۱۱۷۰	-	جهت رسیدگی
عمان	-	-	جهت مالک در سال ۱۳۹۲ و ۱۳۹۳ بری شرکت اتفاق شده است	۱۱۷۰	-	جهت رسیدگی
ایران	-	-	جهت مالک در سال ۱۳۹۲ و ۱۳۹۳ بری شرکت اتفاق شده است	۱۱۷۰	-	جهت رسیدگی
سوزرت	۱۱۷۱-۱۱۶۹	-	جهت مالک در سال ۱۳۹۲ و ۱۳۹۳ بری شرکت اتفاق شده است	۱۱۷۰	-	جهت رسیدگی
املاکهای ملی	-	-	جهت مالک در سال ۱۳۹۲ و ۱۳۹۳ بری شرکت اتفاق شده است	۱۱۷۰	-	جهت رسیدگی
آموزش	۱۱۷۲	-	جهت مالک در سال ۱۳۹۲ و ۱۳۹۳ بری شرکت اتفاق شده است	۱۱۷۰	-	جهت رسیدگی
قروف	۱۱۷۱-۱۱۷۰	-	جهت مالک در سال ۱۳۹۲ و ۱۳۹۳ بری شرکت اتفاق شده است	۱۱۷۰	-	جهت رسیدگی
زبان	-	-	جهت مالک در سال ۱۳۹۲ و ۱۳۹۳ بری شرکت اتفاق شده است	۱۱۷۰	-	جهت رسیدگی
اسنان مرکزی	-	-	جهت مالک در سال ۱۳۹۲ و ۱۳۹۳ بری شرکت اتفاق شده است	۱۱۷۰	-	جهت رسیدگی
گیلان	-	-	جهت مالک در سال ۱۳۹۲ و ۱۳۹۳ بری شرکت اتفاق شده است	۱۱۷۰	-	جهت رسیدگی
گمن	-	-	جهت مالک در سال ۱۳۹۲ و ۱۳۹۳ بری شرکت اتفاق شده است	۱۱۷۰	-	جهت رسیدگی
مدنی	-	-	جهت مالک در سال ۱۳۹۲ و ۱۳۹۳ بری شرکت اتفاق شده است	۱۱۷۰	-	جهت رسیدگی
بزد	-	-	جهت مالک در سال ۱۳۹۲ و ۱۳۹۳ بری شرکت اتفاق شده است	۱۱۷۰	-	جهت رسیدگی
کوشاه	-	-	جهت مالک در سال ۱۳۹۲ و ۱۳۹۳ بری شرکت اتفاق شده است	۱۱۷۰	-	جهت رسیدگی
قاروس	۱۱۷۱-۱۱۷۰	-	جهت مالک در سال ۱۳۹۲ و ۱۳۹۳ بری شرکت اتفاق شده است	۱۱۷۰	-	جهت رسیدگی
مازنون	-	-	جهت مالک در سال ۱۳۹۲ و ۱۳۹۳ بری شرکت اتفاق شده است	۱۱۷۰	-	جهت رسیدگی
آذربایجان غربی	-	-	جهت مالک در سال ۱۳۹۲ و ۱۳۹۳ بری شرکت اتفاق شده است	۱۱۷۰	-	جهت رسیدگی
آذربایجان خاوری	-	-	جهت مالک در سال ۱۳۹۲ و ۱۳۹۳ بری شرکت اتفاق شده است	۱۱۷۰	-	جهت رسیدگی
خوزستان	-	-	جهت مالک در سال ۱۳۹۲ و ۱۳۹۳ بری شرکت اتفاق شده است	۱۱۷۰	-	جهت رسیدگی
خرجی همراه	-	-	جهت مالک در سال ۱۳۹۲ و ۱۳۹۳ بری شرکت اتفاق شده است	۱۱۷۰	-	جهت رسیدگی
خردان	-	-	جهت مالک در سال ۱۳۹۲ و ۱۳۹۳ بری شرکت اتفاق شده است	۱۱۷۰	-	جهت رسیدگی
خردان چهارم	-	-	جهت مالک در سال ۱۳۹۲ و ۱۳۹۳ بری شرکت اتفاق شده است	۱۱۷۰	-	جهت رسیدگی
هدومندی تهرانی	-	-	جهت مالک در سال ۱۳۹۲ و ۱۳۹۳ بری شرکت اتفاق شده است	۱۱۷۰	-	جهت رسیدگی
سپاه سپاهی	-	-	جهت مالک در سال ۱۳۹۲ و ۱۳۹۳ بری شرکت اتفاق شده است	۱۱۷۰	-	جهت رسیدگی
ایران	-	-	جهت مالک در سال ۱۳۹۲ و ۱۳۹۳ بری شرکت اتفاق شده است	۱۱۷۰	-	جهت رسیدگی
گلستان	-	-	جهت مالک در سال ۱۳۹۲ و ۱۳۹۳ بری شرکت اتفاق شده است	۱۱۷۰	-	جهت رسیدگی



شرکت همکاران سیستمه (سهامی عام)  
باداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
مالی، متنهی به ۱۳۹۷ اسفند ماه ۱۳۹۶

## ۲- ذخیره مالیات

خلاصه وضیعت مالیات پرداختی شرکت اصلی به شرح جدول ذیل است:

۱- میلیون ریال ۱۳۹۲/۱۲/۳۹ - ۱۳۹۳/۱۲/۳۹ - میلیون ریال

نحوه تشخیص	مالیات	مالیات	MALIAT	سود ابرازی	درآمد مشمول مالیات	مالی
و مرحله رسیدگی	مانده ذخیره	مانده ذخیره	قطعی	ابرازی	درآمد مشمول مالیات	سود ابرازی
رسیدگی به دفاتر - قطعی	۸۰۴	۷۹۵۸	۷۹۰۸	۷۹۰۴	۷۹۰۴	۱۳۹۱
رسیدگی به دفاتر - تشخیصی	۳۰۷۸۹	۳۰۷۸۹	۳۱۵۹۳	۳۰۷۸۹	۱۱۹۳۷	۱۳۹۲
رسیدگی نهاده	۰	۵۷۵۹	۰	۵۷۵۹	۲۳۰۱۴۲	۱۳۹۳
	۳۱۵۹۳	۵۷۵۹	(۷۷۵۹)			
	(۴۰۰۰۱)					
	۲۷۵۹۱	۴۶۰۸				

- ۱- ۲- مالیات عملکرد تا سال ۱۳۹۱ شرکت همکاران سیستم قطعی شده و هیچگونه بهی از طرف اداره امور مالیاتی اعلام نشده است.  
۲- بروزه مالیاتی سال ۱۳۹۲ آین شرکت مود رسیدگی قرار گفته است و برگ تشخیص آن در تاریخ ۷/۰۶/۹۶ ابلاغ گردیده است.



**شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)**  
**بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳**

۲۱- تسهیلات مالی دریافتی

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

الف- به تفکیک تامین گندگان تسهیلات :

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۸,۹۴۱	۰	۸,۹۴۱	۰
۴,۹۴۷	۱۰۰,۳۳	۴,۹۴۷	۱۰۰,۳۳
۲۲۰۰۲	-	۲۲۰۰۲	-
(۵,۲۷۷)	(۲,۷۲۴)	(۵,۲۷۷)	(۲,۷۲۴)
۳۰۶۱۳	۷,۳۰۹	۳۰۶۱۳	۷,۳۰۹
۳,۸۴۷	۵,۵۶۰	۳,۸۴۷	۵,۵۶۰
۲۶,۷۶۶	۱,۷۴۹	۲۶,۷۶۶	۱,۷۴۹

بانک سپه - شعبه شهید سرافراز

بانک سینا - شعبه شهید بهشتی

بانک اقتصاد نوین - شعبه غدیر

کسر می شود : سود و کارمزد سالهای آتی

حصه بلند مدت

حصه جاری

ب- به تفکیک نرخ سود و کارمزد

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۸,۹۴۱	۰	۸,۹۴۱	۰
۰	۰	۰	۰
۱,۱۳۹	۰	۱,۱۳۹	۰
۲۵,۸۱۰	۱۰۰,۳۳	۲۵,۸۱۰	۱۰۰,۳۳
(۵,۲۷۷)	(۲,۷۲۴)	(۵,۲۷۷)	(۲,۷۲۴)
۳۰۶۱۳	۷,۳۰۹	۳۰۶۱۳	۷,۳۰۹

۲۱٪

۲۰٪

۲۶٪

۲۷٪

کسر می شود : سود و کارمزد سالهای آتی

ج- به تفکیک زمانبندی پرداخت

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳۲۰۴۳	۰	۳۲۰۴۳	۰
۱۰,۹۹	۴,۴۷۳	۱۰,۹۹	۴,۴۷۳
۲,۷۴۸	۵,۵۶۰	۲,۷۴۸	۵,۵۶۰
(۵,۲۷۷)	(۲,۷۲۴)	(۵,۲۷۷)	(۲,۷۲۴)
۳۰۶۱۳	۷,۳۰۹	۳۰۶۱۳	۷,۳۰۹

۱۳۹۳

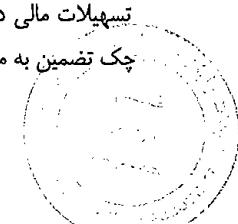
۱۳۹۴

۱۳۹۵ و بعد از آن

کسر می شود : سود و کارمزد سالهای آتی

د- به تفکیک نوع وثیقه

تسهیلات مالی دریافتی شرکت اصلی در مقابل وثیقه قرار دادن برخی از ساختمانها به بهای تمام شده ۱۱,۵۰۰ میلیون ریال و نیز یک فقره چک تضمین به مبلغ ۱۴,۶۸۰ میلیون ریال می باشد.



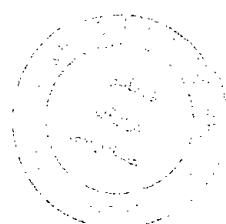
**شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)  
بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳**

- ۲۲ - سود سهام پرداختنی

شرکت اصلی		گروه		سود سهام پرداختنی
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
.	۱,۲۵۸	.	۱,۲۵۸	۱,۲۵۸
.	۱,۲۵۸	.	۱,۲۵۸	۱,۲۵۸

- ۲۳ - ذخیره مزایای پایان خدمت

شرکت اصلی		گروه		مانده در ابتدای سال پرداخت شده طی سال انتقالی به سایر شرکتها ذخیره تامین شده طی سال مانده در پایان سال
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۲,۷۴۴	۱۶,۵۶۵	۳۱,۴۵۲	۴۱,۵۶۱	مانده در ابتدای سال
(۱,۴۹۲)	(۹,۱۲۲)	(۱۰,۰۳۷)	(۱۷,۱۴۷)	پرداخت شده طی سال
(۳۴)	۳,۱۴۲	۲,۳۰۱	۲,۵۹۸	انتقالی به سایر شرکتها
۵,۳۴۷	۷,۲۰۵	۱۷,۸۴۵	۲۷,۵۸۰	ذخیره تامین شده طی سال
۱۶,۵۶۵	۱۷,۷۹۰	۴۱,۵۶۱	۵۴,۵۹۲	مانده در پایان سال



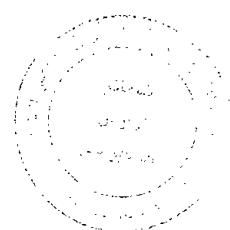
**شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)  
بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳**

-۲۴- سرمایه

سرمایه شرکت اصلی منقسم به ۴۵۰ میلیون سهم یک هزار ریالی تماماً پرداخت شده می‌باشد.  
اطلاعات مربوط به سهامداران در تاریخ ترازنامه به شرح ذیل است:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹		۱۳۹۳/۱۲/۲۹		
تعداد سهام	درصد سهام	تعداد سهام	درصد سهام	
۳۰۰,۹۶۳,۰۰۶	۸۳,۸۴	۳۷۷,۲۹۵,۲۱۳	۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری دانا
۳۹,۷۶۷,۲۰۴	۱,۰۱	۴,۵۴۳,۸۰۷	۵,۶۲۴,۹۹۳	سایر (اشخاص حقیقی و حقوقی)
۴,۳۷۴,۹۹۵	۱,۲۵	۶۲,۵۳۶,۴۸۷	۶۲,۵۳۶,۴۸۷	مهدی حجت انصاری
۴,۸۹۴,۷۹۵	۱۳,۹۰			سپیدار سیستم آسیا
۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰			

-۲۴-۱- سرمایه شرکت در راستای مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۳۵۰ میلیارد ریال به ۴۵۰ میلیارد ریال از محل سود انباسته افزایش یافته و در تاریخ ۱۳۹۳/۰۷/۲۲ در اداره ثبت شرکتها ثبت گردیده است.



**شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)  
بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳**

۲۵- سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکتهای فرعی

۱۳۹۲/۱۲/۲۹		۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
تعداد	مبلغ- میلیون ریال	تعداد	مبلغ- میلیون ریال
۵,۴۴۳	۱,۵۳۸,۸۷۸	۵,۴۴۳	۱,۵۳۸,۸۷۸
۲,۱۲۵	۴۳۶,۴۵۶	۲,۱۲۵	۴۳۶,۴۵۶
۱۰۷۸	۳۳۱,۳۹۵	۱۰۷۸	۳۳۱,۳۹۵
۱۹,۷۲۱	۴,۸۹۴,۷۹۵	۱۲۶۷۰	۴,۸۹۴,۷۹۵
۲۸,۳۶۷	۷,۲۰۱,۵۲۴	۲۱,۳۱۶	۷,۲۰۱,۵۲۴

همکاران سیستم پناه شمال تهران  
 همکاران سیستم مدیریت طرح های عمومی  
 همکاران سیستم پناه غرب  
 سپیدار سیستم آسیا

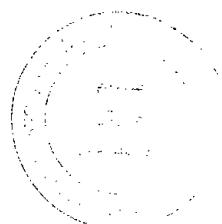
۲۶- اندوخته قانونی

طبق مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۹۷ از محل سود قابل تخصیص شرکت اصلی و شرکتهای فرعی مبالغی به اندوخته قانونی منتقل می شود. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه همان شرکت، انتقال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

۲۷- سهم اقلیت

۱۳۹۲/۱۲/۲۹		۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۳	۲۳		
۰	۲		
(۴۴)	۳۷۹		
(۲۱)	۴۰۴		

سرمایه  
 اندوخته قانونی  
 سود (زیان) انباشته



**شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)  
بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳**

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

<b>۱۳۹۲/۱۲/۲۹</b>	<b>۱۳۹۳/۱۲/۲۹</b>
میلیون ریال	میلیون ریال
۲۱۵,۳۳۸	۳۱۲,۷۱۱
۳۵۱,۴۰۰	۴۳۱,۷۳۴
۶۶,۴۲۰	۱۱۱,۵۳۴
۴,۷۰۶	۵,۱۵۸
۱۷,۹۳۵	۲۰,۶۲۵
۹,۱۱۴	۱۵,۱۸۳
<b>۶۶۴,۶۱۳</b>	<b>۸۹۷,۰۴۵</b>

**گروه:**

درآمد فروش نرم افزار

درآمد پشتیبانی سیستم ها

درآمد استقرار و راه اندازی سیستم ها

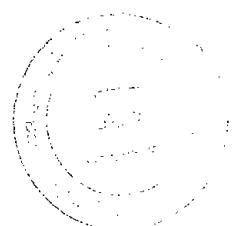
درآمد ممیزی پروژه ها

درآمد خدمات آموزشی

سایر درآمدها

**شرکت اصلی:**

۱۵۱,۹۴۵	۲۳۴,۲۱۹	درآمد حاصل از فروش نرم افزار به شرکت های تابعه
۱۴۰,۵۳۴	۲۰,۹۷۰	درآمد حاصل از قراردادهای پشتیبانی
.	۴۷۶	درآمد حاصل از خدمات آموزشی
(۳,۰۴۰)	(۳,۳۳۹)	برگشت از فروش
<b>۲۸۹,۴۳۹</b>	<b>۴۴۱,۳۲۶</b>	

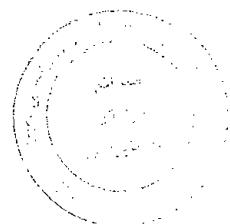


**شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)**  
**بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳**

- ۲۹ - بهای تمام شده نرم افزار و خدمات ارائه شده

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

شرکت اصلی		گروه				
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	یادداشت		
میلیون ریال						
۷,۵۷۶	۱۲,۲۲۱	۱۰,۵۰,۷۵	۱۵۳,۳۷۸	حقوق پایه		
.	.	۳,۷۱۸	۵,۱۲۵	بروژه های شبکه		
۵۴,۵۱۰	۶۵,۹۲۵	.	.	حق الزحمه خرید خدمات		
۱,۳۰۲	۱,۵۶۱	۱۴,۳۶۳	۱۴۰,۹۳	حق الزحمه		
۱,۶۸۹	۲۵,۴۷	۱۷,۹۷۷	۲۷,۷۹۵	بیمه سهم کارفرما		
۱,۳۳۱	۲۰,۴۳	۱۲,۱۱۸	۱۹,۳۳۲	مزایای پایان خدمت		
۴۹,۸۲	۷۸,۶۵	۳۷,۵۷۵	۵۷,۴۸۴	عیدی و پاداش و کارانه		
.	.	۱۳,۸۰۱	۲۲,۴۸۲	حق الزحمه خدمات دریافتی از بیمانکاران		
۷,۱۲۹	۹,۸۳۲	۹,۲۷۰	۱۲۶,۳۷	استهلاک دارایی های نامشهود (نرم افزارها)		
۷۲۵	۱,۷۳۶	۶,۱۰۴	۹,۷۲۱	آبدارخانه، پذیرایی و غذای پرسنل		
۲۷۴	۴۸۸	۳۸	۱۹۶	آموزش کارکنان		
۴۹	.	۲,۲۹۹	۳,۳۳۵	ماموریت داخل و خارج ازکشور		
۱۹۳	۸۲	۱,۱۱۳	۸۹۹	تعمیر و نگهداری		
۷۷۳	۱,۱۸۷	۷۷۳	۱,۱۸۷	نرم افزار پایه		
۷۷	۱۶۰	۳,۹۳۶	۴,۷۲۹	لیاب وذهب		
۱۹۷	۶۳	۲,۲۳۰	۴,۱۷۸	ملزومات اداری		
۲۱۶	۳۰۶	۵,۴۲۶	۸,۵۲۲	سایر		
۸۱۰,۲۳	۱۰۶,۲۱۶	۲۲۶,۳۱۶	۳۴۵,۴۵۳			
(۱۴,۷۴۴)	(۲۰,۹۸۰)	(۱۳,۲۹۵)	(۱۸,۸۷۶)	۴-۸		
۶۶,۲۷۹	۸۵,۲۳۶	۲۲۳,۰۲۱	۳۲۶,۵۷۷			
					کسر می شود :	
					انتقال به سرفصل داراییهای نامشهود	



## شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)

### بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

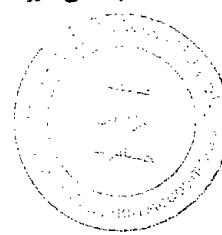
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

#### ۳۰- سود حاصل از سرمایه گذاریها:

سود حاصل از سرمایه گذاریها عملياتی شرکت اصلی از محل شرکتهای فرعی به شرح ذیل می‌باشد:

#### شرکت اصلی

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۵۸۴۸	۸۰۲	شرکت همکاران سیستم پناه شمال تهران
۱۴۷۵۰	۱۷۶۴۷	شرکت همکاران سیستم پناه غرب
۱۱۵۶۷	۰	شرکت همکاران سیستم پناه شرق
۶۹۷۲	۷،۳۷۰	شرکت اطلاعات مدیریت همکاران سیستم
۸۵۴۴	۴۸	شرکت همکاران سیستم عمران
۶،۵۴۷	۷،۲۴۴	شرکت همکاران سیستم البرز
۴۰۰۳۴	۴،۲۲۸	شرکت همکاران سیستم آذربایجان شرقی
۴،۰۶۲	۳۰۰۸۳	شرکت همکاران سیستم فارس
۲،۴۹۵	۱،۹۸۲	شرکت همکاران سیستم زنجان
۲،۰۱۶	۸۰۷	شرکت همکاران سیستم یزد
۲،۰۴۶	۲۶۴۵	شرکت همکاران سیستم هرمزگان
۹،۹۸۰	۱۰،۹۴۸	شرکت مدیریت طرح‌های عمومی همکاران سیستم
۱،۷۹۶	۱،۲۷۳	شرکت همکاران سیستم کرمان
۲،۴۲۵	۲،۴۳۲	شرکت همکاران سیستم اصفهان
۱،۳۷۷	۱،۹۷۶	شرکت همکاران سیستم مازندران
۱،۴۹۷	۱،۴۷۳	شرکت همکاران سیستم گیلان
۱،۲۰۰	۱،۱۴۵	موسسه آموزش و پژوهش همکاران سیستم
۱،۱۳۸	۹۷۵	شرکت همکاران سیستم همدان
۲،۳۵۲	۷،۳۵۰	شرکت سپیدار سیستم آسیا
۱،۴۴۷	۱،۸۱۱	شرکت همکاران سیستم گلستان
۱،۳۳۲	۱،۱۰۶	شرکت همکاران سیستم خوزستان
۱،۴۹۷	۱،۱۹۱	شرکت همکاران سیستم قزوین
۹۸۳	۴۵۱	شرکت همکاران سیستم استان مرکزی
۶۳۹	۲۷	شرکت همکاران سیستم کرمانشاه
۲۴۰	۱،۵۱۲	شرکت همکاران سیستم خراسان رضوی
۳۷۹	۲،۲۹۳	مهندسی شبکه و راهبری تحقیقات همکاران سیستم (مشورت)
۱۷۶	۳	شرکت همکاران سیستم خراسان جنوبی
۷۸	۲۹۵	شرکت همکاران سیستم اردبیل
۰	۳،۳۹۳	هوشمندی تجاری همکاران سیستم
۰	۲،۹۹۴	مهندسي امور مشتريان همکاران سیستم
۱۰۷۹۰۷	۸۹،۳۰۴	



**شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)  
بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳**

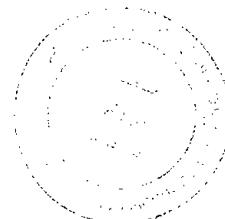
۳۱- هزینه فروش، اداری و عمومی

شرکت اصلی		گروه		بادداشت
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۲۰۲۷	۸۷۸۳۷	۱۰۷۴۱۱	۱۴۲۵۰۲	۳۱-۱ هزینه های حقوق و دستمزد
۱,۴۳۲	۲,۲۸۷	۳,۳۴۵	۳,۴۷۰	۳۱-۲ هزینه های کارکنان
۱۷,۱۲۲	۲۵,۴۴۳	۲۸,۶۲۸	۳۷,۶۸۸	۳۱-۳ هزینه های عملیاتی
۳,۷۷۱	۶,۷۱۴	۱۰,۴۶۱	۸,۹۷۵	۳۱-۴ هزینه های فروش و بازاریابی
۱۱,۱۲۸	۱۸,۲۸۵	۱۱,۹۵۳	۱۹,۳۷۸	استهلاک دارلی های ثابت مشهود و دارایهای نامشهود
۹۵,۴۸۰	۱۴۰,۰۹۹	۱۶۱,۷۹۸	۲۱۲,۰۹۴	

۳۱-۱- هزینه های حقوق و دستمزد از اقلام زیر تشکیل شده است :

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۴۵۹۵	۲۵,۸۹۷	۲۶,۳۳۶	۳۴,۵۸۲	حق الزرحمه
۲۳,۲۶۷	۳۰,۰۳۷	۴۴,۴۳۴	۵۹,۱۳۱	حقوق و دستمزد
۱۵,۹۹۷	۲۰,۵۲۲	۲۲,۸۹۴	۲۹,۳۸۰	عیدی و پاداش
۴,۰۵۳	۵,۷۵۲	۷,۷۵۱	۱۰,۹۹۴	بیمه سهم کارفرما
۴,۰۱۵	۵,۱۶۲	۵,۹۹۶	۸,۴۱۵	مزایای پایان خدمت
۶۲۰۲۷	۸۷,۸۳۷	۱۰۷,۴۱۱	۱۴۲,۵۰۲	

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



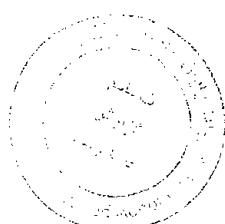
**شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)**  
**بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳**

۳۱-۲-هزینه های کارکنان به شرح زیر است :

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۶۰۶	۸۰۷	۱۵۶۱	۲۱۰۷
۱۲۲	۲۴۵	۱۰۱۵۴	۱۲۱۶
۷۰۴	۱۲۲۵	۵۳۰	۱۴۷
<b>۱,۴۳۲</b>	<b>۲,۰۸۷</b>	<b>۳,۳۴۵</b>	<b>۳,۴۷۰</b>

۳۱-۳-هزینه های عملیاتی شامل اقلام زیر می باشد :

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۵,۲۵۶	۶,۶۶۶	۷,۲۰۰	۸,۷۲۲
۹۶۸	۸۵۸	۱,۴۲۹	۱,۲۲۷
.	.	۲۰۰	۲۱۵
۲۶۸۷	۶,۰۶۵	۳,۲۲۵	۶,۲۵۰
۱,۴۲۰	۳۰۰۵۲	۱,۸۲۲	۴,۴۳۶
۶۱۰	۷۸۲	۴,۱۴۹	۴۰۲۲
۹۱۱	۱,۲۲۱	۱,۱۱۵	۱,۲۷۲
۴۷۴	۸۷۷	۶۸۶	۱,۲۱۱
۸۲	۱۳۰	۸۰۴	۷۸۶
.	.	۱۹۸	۱۹۸
۳۴۵	۲۱۸	۵۷۱	۴۸۱
۴,۳۶۹	۵۹۷۴	۷,۱۵۹	۸,۸۴۸
<b>۱۷,۱۲۲</b>	<b>۲۵,۴۴۳</b>	<b>۲۸,۶۲۸</b>	<b>۳۷,۶۶۸</b>



**شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)**  
**بادداشتیهای توضیحی صورتیهای مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳**

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

شرکت اصلی		گروه		نمایشگاه و سمینار اگهی در مجلات و مطبوعات
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۲۹۰	۵,۵۲۴	۷,۰۴۹	۵,۹۷۶	
۱,۴۸۱	۱,۱۹۰	۳,۴۱۲	۲,۹۹۹	
۲,۷۷۱	۶,۷۱۴	۱۰,۴۶۱	۸,۹۷۵	

۴-۳۲-هزینه های مالی

شرکت اصلی		گروه		سود تسهیلات دریافتی از بانکها
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۶۶۹	۲,۳۴۷	۵۶۶۹	۲,۳۴۷	
۵۶۶۹	۲,۳۴۷	۵۶۶۹	۲,۳۴۷	

۴-۳۳- خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

شرکت اصلی		گروه		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 تسعیر ارز درآمد اجاره سایر
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۹۷,۸۹۲	.	۹۷,۸۹۲	.	سود (زیان) فروش ساختمان (اقلام استثنایی)
۵۴	(۴۶)	۸۹	۳۹	سود (زیان) فروش سایر داراییهای ثابت
۱۰۰,۰۲۷	۳۵,۳۷۴	۱۰۰,۱۰۰	۳۵,۴۸۱	سود سپرده های بانکی
.	.	۱,۷۸۱	۱,۱۲۳	سود فروش سرمایه گذاری در سهام
(۱,۵۳۲)	۱۰۰۳۴	(۱۶۰۰)	۱۰۰۲۷	سود (زیان) ناشی از تسعیر ارز
۱۱,۹۵۶	۱۸,۴۵۶	۲,۸۹۶	۳,۸۴۳	درآمد اجاره
.	۱,۶۶۸	۱,۷۱۱	۱,۷۰۹	
۱۱۸,۴۰۷	۵۶,۴۸۶	۱۱۲,۸۶۹	۴۳,۰۲۲	سایر

**شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)**  
**بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳**

-۳۴- سود پایه و تقلیل یافته هر سهم

گروه			
		۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۷۹,۷۹۴	۲۵۸,۳۷۵		
(۱۷)	(۴۰)		
۲۷۹,۷۷۷	۲۵۸,۳۵		
(۶۵,۲۱۹)	(۸۳,۳۶)		
۲۱۴,۵۵۸	۲۷۴,۶۳۹		
۳۴۳	۴۴۳		
۶۲۶	۶۲۰		
۱۰۷,۲۰۰	۴۰,۸۷۵		
.	.		
۱۰۷,۲۰۰	۴۰,۸۷۵		
(۷۸۵)	(۳۶۳۷)		
۱۰۶,۴۱۵	۳۷,۲۳۸		
۳۴۳	۴۴۳		
۳۱۰	۸۴		
۹۳۶	۷۰۴		

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 سال - میلیون سهم  
 سود پایه هر سهم عملیاتی - ریال

سود غیر عملیاتی  
 سهم اقلیت از (سود) زیان غیر عملیاتی  
 سود غیر عملیاتی پس از اختساب سهم اقلیت  
 اضافه می شود: مالیات سود غیر عملیاتی  
 سود غیر عملیاتی پس از تعديل انر مالیاتی  
 میانگین موزون تعداد سهام عادی طی دوره - میلیون سهم  
 سود پایه هر سهم غیر عملیاتی - ریال  
 سود پایه هر سهم - ریال

-۳۴- از آنجا که در گروه سهام عادی بالقوه وجود ندارد، لذا سود پایه هر سهم و سود تقلیل یافته هر سهم برابر است.

-۳۵- تغییرات سنتوایت

شرکت اصلی		گروه	
		۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
(۱,۸۹)	(۸۰۴)	(۱۴,۷۵۱)	(۷۸,۸۴)
(۳,۲۵۹)	(۹)	(۶۹۰)	(۵۱)
(۵۶)	(۹)	(۲,۸۵۲)	(۲,۳۷۴)
.	(۱۲۴)	.	(۱۲۴)
(۳۱۱)	(۳۱۱)	.	(۹۵۴)
.	.	(۷۵۲)	(۳۸۶)
.	.	(۴,۰۰۸)	.
.	.	(۴۱۰)	(۱۱۹)
.	.	(۹,۶۳۴)	(۹,۶۳۴)
(۴)	(۳۸)	۲۷	.
(۵۶۱۹)	(۱,۸۹۵)	(۳۳۰,۷۰)	(۲۱,۴۲۶)

مالیات عملکرد ۱۳۹۲ و قبل از آن  
 مالیات تکلیفی، حقوق بیمه و جرائم  
 تعديل مالیات بر ارزش افزوده و جرایم  
 جریمه تقسیط مالیات عملکرد سال ۱۳۹۲  
 جرایم مالیات عملکرد سنتوات قبل  
 حسابرسی بیمه ۱۳۹۱ و قبل از آن  
 ۹۱ هزینه حق حضور سال  
 برگشت درآمد/هزینه سنتوات قبل  
 اصلاح حساب پیش پرداخت مالیات عملکرد  
 سایر

-۳۵- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات ، کلیه اقلام مقایسه ای مربوط در صورتهای مالی مقایسه ای اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضا با صورتهای مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.



**شرکت همکاران سبستم (سهامی عام)**  
**داداشتهای توضیحی صورتهای مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳**

۳۶- صورت تطبیق سود عملیاتی

شرکت اصلی		گروه		
تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۲۷۸۰۴	۳۰۵۳۹۵	۲۷۹۷۹۴	۳۵۸۳۷۵	سود عملیاتی
۱۸۰۲۵۷	۲۸۰۱۱۶	۲۱۰۲۱۷	۳۲۰۱۷	استهلاک داراییهای ثابت مشهود و داراییهای نامشهود
۳۸۲۱	۱۰۲۲۵	۱۰۰۱۰۸	۱۳۰۳۱	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
.	.	۱۹۸	۱۹۸	استهلاک سرقفلی
۹۸۰۵۷۲	۱۵۰۷۸۰	(۶۳۰۲۲۸)	(۲۷۶۰۹)	(افزایش) کاهش حسابهای دریافتی عملیاتی
(۱۰۰۱۵)	۱۰۰۶۲	(۲۶۴۵)	(۴۰۰)	(افزایش) کاهش موجودی مواد و کالا
۸۸۲	(۳۰۲۹۱)	(۵۶۶۴)	۱۰۰۵۷۴	(افزایش) کاهش پیش پرداختها
۶۰۰۵۵۴	۳۷۰۰۹۲	۶۰۷۹۸	۴۶۸۶	افزایش (کاهش) حسابهای پرداختی عملیاتی
(۷۸۹)	۷۷۰	۷۳۸۰۱	۶۳۰۰۶۰	افزایش (کاهش) پیش دریافتیهای عملیاتی
۱۱۰۹۵۶	۲۰۰۱۲۴	۴۵۶۱	۹۰۲۵۰	سایر درآمدهای غیر عملیاتی
(۷۰۳۶۹)	(۶۰۵۴۸)	(۸۰۴۵۰)	(۸۰۴۰۵)	(افزایش) سایر داراییهای عملیاتی
۳۱۲۶۷۳	۳۹۹۶۲۵	۳۱۶۰۹۰	۴۵۴۰۷۲۷	

**شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)**  
**بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳**

-۳۷ - مبادلات غیر نقدی

مبادلات غیر نقدی به مبلغ ۲۳,۵۹۵ میلیون ریال عمدتاً مربوط به فیش‌های مالیات مکسورة تأیید شده وزارت دارایی جهت استفاده با مالیات‌های عملکرد شرکتهای گروه و ۱۳,۷۴۴ میلیون ریال نیز بابت افزایش سرمایه برخی از شرکتهای گروه از محل مطالبات حال شده سهامداران می‌باشد.

-۳۸ - تعهدات سوماًیه‌ای و بدھیه‌ای احتمالی

-۳۸-۱ - تعهدات احتمالی گروه موضوع ماده ۲۳۵ قانون اصلاح قسمتی از قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ در تاریخ ترازنامه شامل ۲۶,۱۳۱ میلیون ریال استاد تضمینی واگذار شده به مشتریان و بانکها بابت معاملات وضمانات نامه‌های دریافتی می‌باشد.

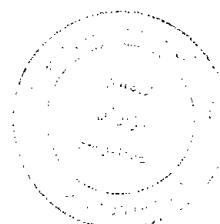
-۳۸-۲ - تعهدات احتمالی شرکت اصلی موضوع ماده ۲۳۵ قانون اصلاح قسمتی از قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ در تاریخ ترازنامه شامل ۱۶,۰۷ میلیون ریال استاد تضمینی واگذار شده به مشتریان و بانکها بابت معاملات وضمانات نامه‌های دریافتی می‌باشد، که مبلغ ۱۴,۶۸ میلیون ریال آن چک تضمین ارائه شده به بانک سینا جهت دریافت تسهیلات خرید ملک گیلان و مازندران می‌باشد.

-۳۸-۳ - شرکت همکاران سیستم بابت سالهای ۹۲ الی ۹۶ و برخی از شرکتهای زیر مجموعه از سال ۱۳۸۷ الی ۹۲ تحت رسیدگی سازمان تامین اجتماعی قرار نگرفته است.

شرکت همکاران سیستم برای سال مورد گزارش و برخی از شرکتهای زیر مجموعه بعضاً از سال ۱۳۸۹ مورد رسیدگی قانون مالیات و عوارض بر ارزش افزوده قرار نگرفته است.

-۳۹ - 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.



شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)

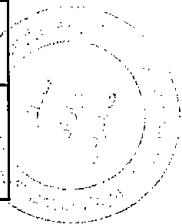
پایدا شنای تو پیشخورد های مالی

دروه مالی منتهی به ۳۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۴۰- معاملات با اشخاص وابسته

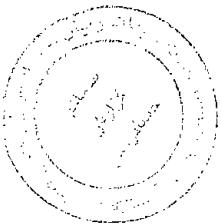
۱-۴۰- معاملات مالی وابسته مذکور ماه ۱۳۹۳ اصلاحیه قانون بجارت طی سال مالی مورگارش به مش نزد است

ردیف	تاریخ	نوع وابستگی	نام شخص وابسته	مشمول ماده				
				موضوع معامله	نحوه تعیین قیمت	سود (زان)	سود (زن)	معامله
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	اجراه ساختمان	دارای ۵٪ سهام و عضو هیئت مدیره	تجارت	مشمول ماده ۱۱۹ قانون	۱۱۹	۱۱۹	ازشن منفشه
۱۰۰۲۳	۱۰۰۰۵	فروش دارایی ثابت	مندیزیت سهامیه گلزاری آنده نکر دانا	-	-	-	-	-
	۲۳۸۷۳	دروه دریاقی طی حسنهای فیلیپین	-	-	-	-	-	-
(۱۲۲۷۸)	۱۱۸۷۷	فروش قتل نرم افزاری	شرکت فرعی و عضو هیأت مدیره	-	-	-	-	-
	۲۱۶۷۷	اجراه ساختمان	هکاران سیستم شرق	-	-	-	-	-
(۱۰۷۴۵)	۲۱۶۰۹	ارائه خدمات پشتیبانی نرم افزار	شرکت فرعی و عضو هیأت مدیره	-	-	-	-	-
	۲۱۶۷۰	اجراه ساختمان	هکاران سیستم غرب	-	-	-	-	-
	۲۳۸۷۳	وجوه دریاقی طی حسنهای فیلیپین	اجراه ساختمان	-	-	-	-	-
(۱۰۷۴۵)	۲۱۶۱۸	طبق مصوبات مدیریت	هکاران سیستم شمال	-	-	-	-	-
	۲۱۶۱۸	اجراه ساختمان	هکاران سیستم شمال	-	-	-	-	-
	۲۳۸۷۳	دروه دریاقی طی حسنهای فیلیپین	اجراه ساختمان	-	-	-	-	-
(۱۰۷۴۵)	۱۱۷۰	طبق مصوبات مدیریت	هکاران سیستم شرق	-	-	-	-	-
	۱۱۷۰	اجراه ساختمان	هکاران سیستم غرب	-	-	-	-	-
	۲۳۸۷۳	دروه دریاقی طی حسنهای فیلیپین	اجراه ساختمان	-	-	-	-	-
(۱۰۷۴۵)	۱۱۷۱	طبق مصوبات مدیریت	هکاران سیستم شرق	-	-	-	-	-
	۱۱۷۱	اجراه ساختمان	هکاران سیستم غرب	-	-	-	-	-
	۲۳۸۷۳	دروه دریاقی طی حسنهای فیلیپین	اجراه ساختمان	-	-	-	-	-
(۱۰۷۴۵)	۱۱۷۰	ارائه خدمات پشتیبانی نرم افزار	هکاران سیستم شرق	-	-	-	-	-
	۱۱۷۰	اجراه ساختمان	هکاران سیستم غرب	-	-	-	-	-
	۲۳۸۷۳	دروه دریاقی طی حسنهای فیلیپین	اجراه ساختمان	-	-	-	-	-
(۱۰۷۴۵)	۱۱۷۱	توفقات به عمل آمد بین مدیریت شرکت	هکاران سیستم شرق	-	-	-	-	-
	۱۱۷۱	اجراه ساختمان	هکاران سیستم غرب	-	-	-	-	-
	۲۳۸۷۳	دروه دریاقی طی حسنهای فیلیپین	اجراه ساختمان	-	-	-	-	-
(۱۰۷۴۵)	۱۱۷۲	طبق مصوبات مدیریت	هکاران سیستم شرق	-	-	-	-	-
	۱۱۷۲	اجراه ساختمان	هکاران سیستم غرب	-	-	-	-	-
	۲۳۸۷۳	دروه دریاقی طی حسنهای فیلیپین	اجراه ساختمان	-	-	-	-	-
(۱۰۷۴۵)	۱۱۷۳	توفقات به عمل آمد بین مدیریت شرکت	هکاران سیستم شرق	-	-	-	-	-
	۱۱۷۳	اجراه ساختمان	هکاران سیستم غرب	-	-	-	-	-
	۲۳۸۷۳	دروه دریاقی طی حسنهای فیلیپین	اجراه ساختمان	-	-	-	-	-
(۱۰۷۴۵)	۱۱۷۴	توفقات به عمل آمد بین مدیریت شرکت	هکاران سیستم شرق	-	-	-	-	-
	۱۱۷۴	اجراه ساختمان	هکاران سیستم غرب	-	-	-	-	-
	۲۳۸۷۳	دروه دریاقی طی حسنهای فیلیپین	اجراه ساختمان	-	-	-	-	-
(۱۰۷۴۵)	۱۱۷۵	طبق مصوبات مدیریت	هکاران سیستم شرق	-	-	-	-	-
	۱۱۷۵	اجراه ساختمان	هکاران سیستم غرب	-	-	-	-	-
	۲۳۸۷۳	دروه دریاقی طی حسنهای فیلیپین	اجراه ساختمان	-	-	-	-	-
(۱۰۷۴۵)	۱۱۷۶	ارائه خدمات پشتیبانی نرم افزار	هکاران سیستم شرق	-	-	-	-	-
	۱۱۷۶	اجراه ساختمان	هکاران سیستم غرب	-	-	-	-	-
	۲۳۸۷۳	دروه دریاقی طی حسنهای فیلیپین	اجراه ساختمان	-	-	-	-	-
(۱۰۷۴۵)	۱۱۷۷	ارائه خدمات پشتیبانی نرم افزار	هکاران سیستم شرق	-	-	-	-	-
	۱۱۷۷	اجراه ساختمان	هکاران سیستم غرب	-	-	-	-	-
	۲۳۸۷۳	دروه دریاقی طی حسنهای فیلیپین	اجراه ساختمان	-	-	-	-	-
(۱۰۷۴۵)	۱۱۷۸	ارائه خدمات پشتیبانی نرم افزار	هکاران سیستم شرق	-	-	-	-	-
	۱۱۷۸	اجراه ساختمان	هکاران سیستم غرب	-	-	-	-	-
	۲۳۸۷۳	دروه دریاقی طی حسنهای فیلیپین	اجراه ساختمان	-	-	-	-	-
(۱۰۷۴۵)	۱۱۷۹	ارائه خدمات پشتیبانی نرم افزار	هکاران سیستم شرق	-	-	-	-	-
	۱۱۷۹	اجراه ساختمان	هکاران سیستم غرب	-	-	-	-	-
	۲۳۸۷۳	دروه دریاقی طی حسنهای فیلیپین	اجراه ساختمان	-	-	-	-	-
(۱۰۷۴۵)	۱۱۸۰	ارائه خدمات پشتیبانی نرم افزار	هکاران سیستم شرق	-	-	-	-	-
	۱۱۸۰	اجراه ساختمان	هکاران سیستم غرب	-	-	-	-	-
	۲۳۸۷۳	دروه دریاقی طی حسنهای فیلیپین	اجراه ساختمان	-	-	-	-	-
(۱۰۷۴۵)	۱۱۸۱	ارائه خدمات پشتیبانی نرم افزار	هکاران سیستم شرق	-	-	-	-	-
	۱۱۸۱	اجراه ساختمان	هکاران سیستم غرب	-	-	-	-	-
	۲۳۸۷۳	دروه دریاقی طی حسنهای فیلیپین	اجراه ساختمان	-	-	-	-	-
(۱۰۷۴۵)	۱۱۸۲	ارائه خدمات پشتیبانی نرم افزار	هکاران سیستم شرق	-	-	-	-	-
	۱۱۸۲	اجراه ساختمان	هکاران سیستم غرب	-	-	-	-	-
	۲۳۸۷۳	دروه دریاقی طی حسنهای فیلیپین	اجراه ساختمان	-	-	-	-	-
(۱۰۷۴۵)	۱۱۸۳	ارائه خدمات پشتیبانی نرم افزار	هکاران سیستم شرق	-	-	-	-	-
	۱۱۸۳	اجراه ساختمان	هکاران سیستم غرب	-	-	-	-	-
	۲۳۸۷۳	دروه دریاقی طی حسنهای فیلیپین	اجراه ساختمان	-	-	-	-	-





۱-۸۳- ارزش منصفانه معاملات مذکور با مبلغ معامله تفاوت با اهمیتی ندارد.



**شرکت همکاران میسته (سهامی عام)**

**باداشتهای توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳**

۴۰- مانده حساب اشخاص واسنده ای که طی سال مطامله ای با آنها انجام نشده به شرح زیر است

نام شخص واسنده	نوع وابستگی	تاریخ	مانده طلب (بدھی)	تعدادات	برداشت (دریافت)
سپهر مهر فن آری نو	شرکت فرعی	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	مانده طلب (بدھی)	۰	برداشت (دریافت)
مشاوران مدیریت همکاران میستم	شرکت فرعی	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	مانده طلب (بدھی)	۰	برداشت (دریافت)
مهندسي سيسنتم هاي پيشروت آرما	عضو گروه	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	مانده طلب (بدھی)	۰	برداشت (دریافت)
بهسازان تراپري فردا	شرکت فرعی	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	مانده طلب (بدھی)	۰	برداشت (دریافت)
Advanced It Solution	شرکت فرعی	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	مانده طلب (بدھی)	۰	برداشت (دریافت)
Brilliant Software Team	شرکت فرعی	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	مانده طلب (بدھی)	۰	برداشت (دریافت)



**شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)**  
**بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳**

۴۱- سود انباشته پایان سال :

تخصیص سود انباشته پایان سال در موارد زیر موقول به تصویب مجمع عمومی عادی صاحبان سهام می‌باشد:

تکالیف قانونی	مبلغ کل-میلیون ریال	هر سهم-ریال	مبلغ کل-میلیون ریال	هر سهم-ریال
	۶۸	۳۰,۴۷۸		

تقسیم حداقل ۱۰ درصد سود خالص سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند  
ماه ۱۳۹۳ طبق ماده ۹۰ اصلاحیه قانون تجارت

پیشنهاد هیئت مدیره

سود سهام پیشنهادی هیئت مدیره

۴۰۰ ۱۸۰,۰۰۰

هیات مدیره براساس صورت‌های مالی و باتوجه به سود و زیان انباشته و طبق طرح افزایش سرمایه شرکت که از محل سود انباشته می‌باشد؛  
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳ سود نقدی تقسیمی هر سهم ۴۰۰ ریال را پیشنهاد می‌نماید؛ به نظر هیئت مدیره حداکثر سود  
قابل تقسیم به شرح فوق می‌باشد.

۴۱- ناشر موجودی نقد کافی چهت پرداخت سود سهام پرداختنی پیشنهاد هیات مدیره را دارا می‌باشد.

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

سال	نوع سهامداران	برنامه زمانبندی پیشنهادی تقسیم سود	دوره زمانی واقعی پرداخت سود	مبلغ سود سهام مصطفوب	مبلغ پرداختی طی برنامه زمانبندی	مبلغ پرداختی بعد از مهلت قانونی ۸ ماهه	مبالغ اختصاص یافته به حساب افزایش سرمایه	مبالغ پرداخت نشده سود سهام مصوب
۱۳۹۰	سهامداران تا ۵٪	سه روز بعد از برگزاری مجمع	سه روز بعد از برگزاری مجمع	۱۱۲,۵۰۰	۱۰۱,۸۲۷	۰	۰	۰
۱۳۹۰	سهامداران بالای ۵٪	تا ۸ ماه بعد از برگزاری مجمع	تا ۸ ماه بعد از برگزاری مجمع	۱۰۰,۲۱۳	۰	۰	۰	۴۶۰
۱۳۹۱	سهامداران تا ۵٪	سه روز بعد از برگزاری مجمع	سه روز بعد از برگزاری مجمع	۱۲۵,۰۰۰	۱۱۳,۲۳۳	۰	۰	۰
۱۳۹۱	سهامداران بالای ۵٪	تا ۸ ماه بعد از برگزاری مجمع	تا ۸ ماه بعد از برگزاری مجمع	۱۱۳,۷۶۷	۰	۰	۰	۰
۱۳۹۲	سهامداران تا ۵٪	سه روز بعد از بعد از برگزاری مجموع	سه روز بعد از برگزاری مجمع	۱۷۵,۰۰۰	۲۴,۵۱۸	۰	۰	۱,۲۵۸
۱۳۹۳	سهامداران بالای ۵٪	تا ۸ ماه بعد از برگزاری مجمع	پنج روز کاری بعد از برگزاری مجموع	۱۵۰,۴۸۲	۰	۰	۰	۰
۱۳۹۳	سهامداران تا ۵٪	پنج روز کاری بعد از برگزاری مجموع	پنج روز کاری بعد از برگزاری مجموع	۰	۰	۰	۰	۰

۱-۲- آنچه توجه په آینکه 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 ۱۳۹۳

#### - وضعیت ارزی ۴۲

۱- دارایها و بدهیهای پولی ارزی گروه در پایان ۲۹ اسفند ۱۳۹۳ به شرح زیر است:

دollar کانادا	لیر ترکیه	دینار عراق	پوند	درهم امارات	یورو	دollar	
۲۰۰	۲۰	۸,۰۰۰	۱۰۴۰	۱۹۱۰۲۲	۲۹۰۰	۳۸۴۷	موجودی نقدو حسابها و اسناد دریافتی ارزی
۰	۰	۰	۰	(۲,۲۲۲)	۰	۰	تسهیلات، حسابها و اسناد پرداختی ارزی
<b>۲۰۰</b>	<b>۲۰</b>	<b>۸,۰۰۰</b>	<b>۱۰۴۰</b>	<b>۱۸۸۸۰۰</b>	<b>۲۹۰۰</b>	<b>۳۸۴۷</b>	<b>خالص دارایهای (بدهیهای) پولی ارزی</b>

۲- دارایها و بدهیهای پولی ارزی شرکت اصلی در پایان ۲۹ اسفند ۱۳۹۳ به شرح زیر است:

دollar کانادا	لیر ترکیه	دینار عراق	پوند	درهم امارات	یورو	دollar	
۲۰۰	۲۰	۸,۰۰۰	۱۰۴۰	۱۸۶,۶۶۲	۹۰۰	۲,۳۹۸	موجودی نقدو حسابها و اسناد دریافتی ارزی
۰	۰	۰	۰	(۲,۲۲۲)	۰	۰	تسهیلات، حسابها و اسناد پرداختی ارزی
<b>۲۰۰</b>	<b>۲۰</b>	<b>۸,۰۰۰</b>	<b>۱۰۴۰</b>	<b>۱۸۴,۸۴۰</b>	<b>۹۰۰</b>	<b>۲,۳۹۸</b>	<b>خالص دارایهای (بدهیهای) پولی ارزی</b>

