

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به همراه صورتهای مالی تلفیقی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)

برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹



# بیات رایان

شماره ثبت: ۱۹۱۰

(موسسه حسابرسی)

عضو جامعه حسابداران رسمی ایران

اعضاء انجمنهای حسابداران خبره انگلستان و ایران

تلفن: ۸۸۵۰۴۵۸۶-۸

صندوق پستی ۱۴۱۵۵-۳۷۳۹

خیابان مطهری شماره ۲۳۱

فاکس: ۸۸۵۰۲۰۴۵

تهران

۱۵۸۷۶۱۸۴۱۳

پست الکترونیک: BayatRayan@BayatRayan.com

تاریخ: ۱۳۹۵/۰۲/۲۶

شماره: ۹۵-۰۴۰

## گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)

## گزارش نسبت به صورتهای مالی تلفیقی

### مقدمه

۱- صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت همکاران سیستم (سهامی عام) - ("شرکت") شامل ترازنامه ها به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴ و صورت های سود و زیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مذبور، و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۳۹، 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 صورتهای 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 ایجاد 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 رویه های 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 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 ("قانون تجارت") و مفاد اساسنامه شرکت و سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

اظهار نظر

۴- به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی گروه و شرکت همکاران سیستم (سهامی عام) در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴، 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

۵- با توجه به یادداشت های توضیحی ۱۸ و ۳۵ صورتهای مالی پیوست، در ارتباط با وضعیت مالیاتی و تامین اجتماعی گروه و شرکت، موارد زیر قابل ذکر است:

۱-۵- تفاوت مالیات عملکرد بهمراه جرائم مالیاتی شرکتهای فرعی با مالیات های ابرازی بابت سالهای ۱۳۸۵ تا ۱۳۹۲ بالغ بر ۳۰۷۴ میلیون ریال میباشد که نسبت به برگهای تشخیص صادره اعتراض گردیده و موضوع در حال حاضر در مراجع حل اختلاف مالیاتی در جریان رسیدگی میباشد.

۲-۵- در ارتباط با عملکرد سال ۱۳۹۳ برخی شرکتها و عملکرد سال مالی مورد گزارش گروه، ذخیره مالیات نظیر سنتوات قبل بر اساس سود ابرازی محاسبه و در دفاتر منظور گردیده و از بابت رعایت مقررات قانون مالیات بر ارزش افزوده، دفاتر شرکت اصلی برای سال ۱۳۹۱ و ۱۳۹۳ رسیدگی شده لیکن برگ مطالبه صادر نشده و برای سال مالی مورد گزارش رسیدگی نشده است. همچنین دفاتر شرکتهای فرعی نیز در این ارتباط بعضا از سال ۱۳۸۹ تا کنون مورد رسیدگی قرار نگرفته اند.

۳-۵- دفاتر شرکت از بابت رعایت مقررات تامین اجتماعی در خصوص کسورات حق بیمه پرسنل و قراردادها از سال ۱۳۸۶ تا ۱۳۹۳ رسیدگی شده لیکن برگ اعلام بدھی تاکنون صادر نشده و برای سال مورد گزارش نیز برای شرکت اصلی و همچنین برای شرکتهای گروه از سال ۱۳۸۷ تا کنون مورد رسیدگی قرار نگرفته است.

با توجه به توضیحات مذکور تعیین مبلغ نهایی بدھی گروه از بابت موارد فوق، منوط به تکمیل رسیدگی ها و اعلام نظر نهایی مراجع ذیربیط میباشد.

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



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

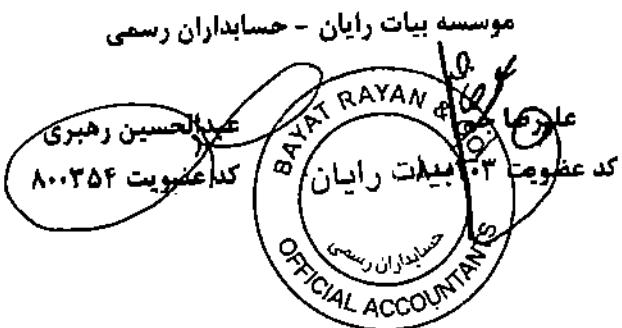
-۶- معاملات مندرج در پادداشت توضیحی ۳۷ ضمیمه صورتهای مالی پیوست بعنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در خصوص این معاملات با توجه به ترکیب اعضای هیئت مدیره، رعایت مفاد ماده فوق مبنی بر عدم شرکت عضو هیئت مدیره ذیتفع، 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.

-۷- 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 یا 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 هیئت مدیره باشد، جلب نشده است.

-۸- در ارتباط با تکالیف مجمع سال قبل، پیگیری بخش عده ای از برونده های مالیاتی به نتیجه رسیده و پیگیری مطالبات سنتواتی در خصوص شرکتهای فرعی توسط مدیریت کماکان ادامه دارد.

گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

-۹- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربیط 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.



تهران- به تاریخ ۲۶ اردیبهشت ۱۳۹۵



شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)

صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورتهای مالی شرکت همکاران سیستم (سهامی عام) برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴ تقدیم می‌شود.

اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار ذیر است :

شماره صفحه

۲

۲

۲

۴

۵

الف-صورتهای مالی اساسی تلقیقی گروه:

• ترازنامه تلقیقی

• صورت سود و زیان تلقیقی

• گردش حساب سود (زیان) انباشته تلقیقی

• صورت سود (زیان) جامع تلقیقی

• صورت جریان و چرخه نقد تلقیقی

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

• ترازنامه

• صورت سود و زیان

• گردش حساب سود (زیان) انباشته

• صورت جریان و چرخه نقد

پ-یادداشت‌های توضیحی:

الف . تاریخچه فعالیت شرکت

ب . مبنای تهیه صورتهای مالی

پ . خلاصه اهم رویه های حسابداری

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

صورتهای مالی براساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۵/۰۲/۲۱ به تأیید 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 رستا	عضو هیات مدیره	
بهاء الدین علیی قرد	عضو هیات مدیره	
فرید فولادی	عضو علی البدل هیات مدیره	

شرکت همکاران سیستم  
SYSTEM GROUP

شماره ملی: ۱۰۱۱۲۱۷۰۱ شماره ثبت: ۷۶۳۶۶

شirkat-hedekarlan-susisteme-sahamci-umum

tarznameh tafqiqi

dr taarikh ۱۳۹۴ asfand mاه

(تجدد ارائه شده)		۱۳۹۳/۱۲/۲۹		۱۳۹۴/۱۲/۲۹		۱۳۹۴/۱۲/۳۰		۱۳۹۴/۱۲/۳۱		۱۳۹۴/۱۲/۳۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
<b>بدهیها و حقوق صاحبان سهام</b>											
<b>دارالبها</b>											
بدهیها چاری:		بدهیها غیر چاری:		بدهیها چاری:		بدهیها غیر چاری:		بدهیها چاری:		بدهیها غیر چاری:	
۶۲۸۲	۸,۷۵	۱,۲۷۵	۲,۳۴	۱,۰۷۹	۲,۸۱۷	۰,۷۸۷	۱,۰۷۹	۰,۷۸۷	۰,۷۸۷	۰,۷۸۷	۰,۷۸۷
۱,۰۷۹	۱,۰۷۹	۰,۷۸۷	۰,۷۸۷	۰,۷۸۷	۰,۷۸۷	۰,۷۸۷	۰,۷۸۷	۰,۷۸۷	۰,۷۸۷	۰,۷۸۷	۰,۷۸۷
۱۴۸۹۹	۳۷,۰۸۷	۳۷,۰۸۷	۳۷,۰۸۷	۳۷,۰۸۷	۳۷,۰۸۷	۳۷,۰۸۷	۳۷,۰۸۷	۳۷,۰۸۷	۳۷,۰۸۷	۳۷,۰۸۷	۳۷,۰۸۷
۴۱۲,۰۵۶	۵۰,۷۸۷	۴۱۲,۰۵۶	۵۰,۷۸۷	۴۱۲,۰۵۶	۵۰,۷۸۷	۴۱۲,۰۵۶	۵۰,۷۸۷	۴۱۲,۰۵۶	۵۰,۷۸۷	۴۱۲,۰۵۶	۵۰,۷۸۷
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۱۲/۳۰	۱۳۹۴/۱۲/۳۱	۱۳۹۴/۱۲/۳۲	۱۳۹۴/۱۲/۳۳	۱۳۹۴/۱۲/۳۴	۱۳۹۴/۱۲/۳۵	۱۳۹۴/۱۲/۳۶	۱۳۹۴/۱۲/۳۷	۱۳۹۴/۱۲/۳۸	۱۳۹۴/۱۲/۳۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال

یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۹ بیوست، به خصوص جدایی پایه‌بر صحورهای مالی است.

۲

شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)

صورت سود و زیان تلفیقی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

(تجدید ارائه شده)

سال ۱۳۹۳	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۹۷۰۴۵	۱۱۱۲۶۲۵	۲۵ درآمد های عملیاتی
(۲۲۹۳۰۶)	(۴۶۶۰۱۰)	۲۶ بهای تمام شده درآمد های عملیاتی
۵۶۷۷۳۹	۵۴۷۶۲۵	۲۷ سود ناخالص
(۲۰۹۵۹۲)	(۲۶۵۴۰۴)	۲۸ هزینه های فروش، اداری و عمومی
۲۵۸۱۱۴۷	۳۸۲۲۲۱	۲۹ سود عملیاتی
(۲۲۴۷)	(۱۶۲۶)	۳۰ هزینه های مالی
۴۴۳۴۲۲	۷۰۰۱۰	۳۱ خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۴۰۸۷۵	۶۸۳۲۸۴	۳۲ سود قبل از مالیات
۳۹۹۰۲۲	۴۵۰۶۰۵	۳۳ مالیات بر درآمد
(۸۶۹۳۳)	(۹۲۷۷۴)	۳۴ سود خالص
۳۱۲۰۸۹	۳۵۶۸۳۱	۳۵ سهم اقلیت از سود خالص
۵۵۰	(۲۲۲)	۳۶ سود پایه و تقاضی یافته هر سهم (ریال)
۵۲۸	۶۰۵	۳۷

گردش حساب سود ابیاشته

۳۱۲۰۸۹	۳۵۶۸۳۱	سود خالص
۳۲۲۵۰۱	۲۵۲۷۱۶	سود ابیاشته ابتدای سال
(۲۷۵۰۱)	(۶۲۰۳)	تعديلات سنواتی
۳۱۰۱۱۵۰	۳۴۷۴۱۳	سود ابیاشته ابتدای سال - تعديل شده
۵۲۷۲۳۹	۷۴۷۴۲۴	
(۱۷۱۲۹۷)	(۱۷۷۳۷۵)	سود سهام مصوب
(۱۰۰۰۰۰)	(۱۵۰۰۰۰)	افزایش سرمایه واحد اصلی
(۲۷۱۲۹۷)	(۲۲۷۳۷۵)	تعديلات ناشی از خروج شرکت فرعی از تلفیق
۲۷۹۸	.	
۲۷۹۸	۳۷۶۸۶۹	سود قابل تخصیص
۲۵۷۸۴۰	(۱۵۰۵۲۷)	تخصیص سود :
(۱۰۰۴۲۷)	(۱۵۰۵۲۷)	اندوخته قانونی
(۱۰۰۴۲۷)	۲۶۱۳۴۲	سود ابیاشته گروه در پایان سال
۳۴۷۴۱۳	۲۱۷	سهم اقلیت از (سود) زیان ابیاشته شرکت های تابعه
(۳۹)	۲۶۱۰۵۵۹	سود ابیاشته گروه در پایان سال

یادداشت های توضیحی ۱ تا ۳۹ پیوست، بخش جدائی ناپذیر صورتهای مالی است.



شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)  
صورت سود و زیان حامع تلفیقی  
سال مالی متمی بـ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

سال ۱۳۹۳ میلیون ریال	۱۳۹۴/۱۲/۲۹ میلیون ریال	
۳۱۲۰۸۹	۳۵۶۸۳۱	سود خالص سال
۴۰۲	-	تفاوت ایناشه تعبیر ارز
۳۱۲۵۴۲	۳۵۶۸۳۱	سود جامع دوره مالی
(۲۲۵۰۱)	(۶۳۰۳)	کسر می شود: تبدیلات سقوطی
۲۸۵۰۴۱	۳۵۰۵۲۸	سود جامع شناسایی شده از تاریخ گزارشگری قبلی
۴۵۵	(۳۱۷)	سهم اقلیت از سود جامع

یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۳۹ پیوست، بخش جدائی ناپذیر صورتهای مالی است.



شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)

صورت حساب وحده نقد تلفیقی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

(تجدید ارائه شده)

سال ۱۳۹۳	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	بادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۴۷۰,۵۵۲	۴۹۸,۸۷۶	۳۳
۳۵۴۸۱ (۱۷۰,۵۳۹) (۲,۳۴۷)	۵۲۴۴۰ (۱۷۶,۲۸۷) (۱۵۲۶)	سود دریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری و اوراق مشارکت
(۱۲۷,۴۰۵)	(۱۱۴,۵۸۳)	سود سهام پرداختی به سهامداران
(۹۴,۸۴۷)	(۹۵,۹۶۷)	سود پرداختی بابت تسهیلات مالی
۹۰۵ - (۸۲,۸۶۰) ۲۱۴ (۲۰۰,۹۵)	۲۶۵ (۴۰۰,۱۰۰) (۶۸,۳۹۲) ۲۵۱ (۱۶,۴۵۲)	جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی
۱۲۵,۴۶۴	(۴۸۴,۴۲۸) (۱۹۵,۱۰۲)	مالیات بر درآمد پرداختی : مالیات بر درآمد پرداختی

فعالیتهای عملیاتی:

جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی

بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تامین مالی:

۹۰۵	۲۶۵
-	(۴۰۰,۱۰۰)
(۸۲,۸۶۰)	(۶۸,۳۹۲)
۲۱۴	۲۵۱
(۲۰۰,۹۵)	(۱۶,۴۵۲)
(۱۰۲,۸۲۵)	(۴۸۴,۴۲۸)
۱۲۵,۴۶۴	(۱۹۵,۱۰۲)

وجه دریافتی بابت فروش سرمایه گذاری بلند مدت

وجه دریافتی بابت خرید سرمایه گذاری کوتاه مدت

وجه پرداختی جهت خرید داراییهای ثابت مشهود

وجه دریافتی بابت فروش داراییهای ثابت مشهود

وجه پرداختی جهت خرید داراییهای 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 شرکهای 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

تائیر تغییرات نرخ ارز

ماشه وجه نقد در پایان سال

بادداشتیهای توضیحی ۱ تا ۳۹ پیوست، بخش جدایی ناپذیر صورتیهای مالی است.





**شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)**

**صورت سود و زیان - شرکت اصلی**

**سال مالی منتهی به ۲۹ آسفند ماه ۱۳۹۴**

(تجدید ارائه نشده)

سال ۱۳۹۳	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	بادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۴۱,۳۲۷	۵۲۸,۳۱۸	۲۵ درآمد حاصل از فروش و ارائه خدمات
(۸۵,۲۳۶)	(۱۲۵,۲۷۲)	۲۶ پهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
<u>۳۵۶,۰۹۱</u>	<u>۴۰۳,۰۴۶</u>	سود ناخالص
<b>۸۸,۸۶۹</b> (۱۴۰,۳۲۸)	<b>۱۰۶,۲۱۶</b> (۱۷۹,۰۵۸)	۲۷ سود حاصل از سرمایه گذاریها - عملیاتی
<b>(۵۱,۴۵۹)</b>	<b>(۷۲,۸۴۲)</b>	۲۸ هزینه های فروش، اداری و عمومی
<u>۳۰۴,۵۳۲</u>	<u>۳۲۰,۲۰۴</u>	سود عملیاتی
<b>(۲,۳۴۷)</b> <b>۵۶,۴۸۶</b>	<b>(۱,۶۲۶)</b> <b>۸۸,۷۵۳</b>	۲۹ هزینه های مالی
<u>۵۴,۱۳۹</u>	<u>۸۷,۱۲۷</u>	۳۰ خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عما
<u>۲۵۸,۷۷۱</u>	<u>۴۱۷,۲۳۱</u>	سود قبل از مالیات
<u>(۵۴,۵۵۹)</u>	<u>(۵۷,۴۵۹)</u>	مالیات بر درآمد
<u>۲۰۴,۱۱۲</u>	<u>۲۵۹,۸۷۲</u>	سود خالص
<u>۵۰۷</u>	<u>۶۰۰</u>	سود هر سهم

**گردش حساب سود انباشته**

۲۰۴,۱۱۲	۳۵۹,۸۷۲	سود خالص
<b>۳۲۸,۴۹۲</b> (۲,۷۶۸)	<b>۳۵۴,۹۷۱</b> (۲,۱۱۵)	۲۲ سود انباشته ابتدای سال
<b>۲۲۲,۷۷۴</b> (۱۷۵,۰۰۰) (۱۰۰,۰۰۰) (۲۷۵,۰۰۰)	<b>۳۵۲,۸۵۶</b> (۱۸۰,۰۰۰) (۱۵۰,۰۰۰)	۲۳ تعديلات سالانی
<u>۲۶۲,۸۵۶</u>	<u>۲۲۸,۸۵۶</u>	سود انباشته ابتدای سال - تعديل شده
<b>(۱۰,۰۰۰)</b> <b>(۱۰,۰۰۰)</b> <b>۳۵۲,۸۵۶</b>	<b>(۱۵,۰۰۰)</b> <b>(۱۵,۰۰۰)</b> <b>۳۶۷,۷۷۸</b>	سود سهام مصوب
		افزایش سرمایه از محل سود انباشته
		سود قابل تخصیص
		تخصیص سود :
		اندوخته قانونی
		سود انباشته در پایان سال

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

بادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۳۹ بیوست، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی ایالت

**شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)**  
**صورت حیران وجوه نقد - شرکت اصلی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴**

(تجدید ارائه شده)

سال ۱۳۹۴	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	بادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	

**فعالیتهای عملیاتی:**  
 جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی

۴۰۱۸۷۲	۴۸۹۰۹۴	۲۲	بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تامین مالی:
۳۵۰۷۷۴ (۱۷۷۷۷۳) (۲۳۳۷)	۶۲۰۷۷۴ (۱۷۶۰۱۲) (۱۶۲۶)	سود دریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری و اوراق مشارکت سود سهام پرداختی به سهامداران سود پرداختی بابت تسهیلات مالی	
(۱۴۰۰۷۶)	(۱۱۷۲۶۴)	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

۳۱۵۹۳	(۵۶۰۲۲۴)	<b>فعالیتهای سرمایه گذاری:</b>
• • • (۱۴۰۷۷۳) (۷۵۶۰۳) ۲۵ (۲۱۴۰۱) (۱۱۱۰۹۲)	• (۴۰۰۰۰۰) (۲۱۸۲۹) ۱۴ (۱۷۸۱۳)	وجه پرداختی بابت تحصیل سرمایه گذاری بلند مدت وجه دریافتی بابت فروش سرمایه گذاری بلند مدت وجه پرداختی بابت تحصیل سرمایه گذاری کوتاه مدت وجه پرداختی بابت تحصیل سرمایه گذاری بلند مدت وجه پرداختی جهت خرید داراییهای ثابت مشهود وجه پرداختی حاصل از فروش داراییهای ثابت مشهود وجه پرداختی بابت تحصیل داراییهای نامشهود
۱۱۸۲۳۱	(۴۷۹۵۶۲۸)	جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیتهای سرمایه گذاری
۶۵۰۰ (۲۹۸۰۴)	(۱۶۴۱۲۲۴۲)	جریان خالص ورود وجه نقد قبل از فعالیتهای تامین مالی

۶۵۰۰ (۲۹۸۰۴)	• (۲۸۱۳)	<b>فعالیتهای تامین مالی :</b>
(۲۲۳۰۴)	(۱۶۶۹۶۵)	دریافت تسهیلات مالی
۹۵۰۰۷	۲۰۰۷۷۸	بازپرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی
۲۱۰۰۱۷	(۱۵)	جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیتهای تامین مالی
۱۰۰۳۴	۱۳۹۸۲۸	خلاص (کامشن) افزایش در وجه نقد
۳۰۰۸۷۸		مانده وجه نقد در آغاز سال
		تائیر تغییرات نرخ ارز
		مانده وجه نقد در پایان سال

بادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۳۹ پیوست، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.



## شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)

بادداشت های توپوگرافی، صورت پنهانی مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

### 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 ۱۳۷۰.۶.۰۷ 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 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 دریافت 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، متداوله‌ی، اجراء و نظارت بر پیروزه 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 جلهای 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 کامپیوتری و کالای مجاز ساخت افزاری و نرم افزاری مرتبط با فعالیت شرکت، صادرات خدمات مهندسی و محصولات مرتبط با شبکه های کامپیوتری و فعالیت شرکت خرید و فروش تجهیزات شبکه و کالای ساخت افزاری و نرم افزاری در داخل و خارج از کشور، شرکت در مناقصات و مزایادات و عقد قرارداد با کلیه سازمانها، 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 دیالی و بطور کلی صادرات و واردات کلیه کالاهای مجاز بازرگانی.

**شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)**

**بادداشت های توظیحی صورتهای مالی**

**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴**

**۱-۲- وضعیت اشتغال**

متوجه تعداد کارکنان دائم و موقت طی سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه سال ۱۳۹۴ و سال ۱۳۹۲ به شرح زیر بوده است:

اصلی		گروه	
سال ۱۳۹۳	سال ۱۳۹۴	سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۴
نفر	نفر	نفر	نفر
۱۲۶	۱۸۵	۸۱۵	۹۳۹
۳۰	۲۲	۳۰	۲۲
<b>۱۶۶</b>	<b>۲۰۹</b>	<b>۸۴۵</b>	<b>۹۷۲</b>

**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.

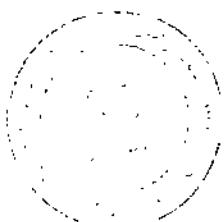
**۳- مبانی تلقیق**

۲-۱- صورتهای مالی تلقیقی حاصل تجمیع اقلام صورتهای مالی شرکت همکاران سیستم (سهامی عام) و شرکتهای فرعی مشمول تلقیق آن (بشرح بادداشت ۱۱-۲ بجز ۵ شرکت که در ذیل مشخص شده است) پس از حذف معاملات و مانده های درون گروهی و سود تحقق نیافته ناشی از آن معاملات فیما بین است. تعداد ۵ شرکت فرعی همکاران سیستم به نامهای سپهر مهر فن آوری نو، مشاوران مدیریت همکاران سیستم، مهندسی سیستم های پیشرفته آریا، بهسازان تراپری فردا و Advanced it solution

با توجه به توقف فعالیتشان در سال مالی مذکور در تلقیق شرکت نکرده 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 و زیان تلقیقی 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 منعکس می گردد.



**شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)**  
**بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴**

۴ - خلاصه اعم رویه های حسابداری

۴-۱ - موجودی مواد و کالا

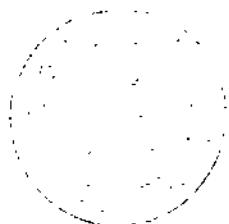
موجودی مواد و کالا به "اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش" تک تک اقلام ارزشیابی می شود. در صورت فروختن بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان نخیره کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودی ها با بکارگیری روش میانگین موزون تعیین میشود.

۴-۲ - سرمایه گذاریها

شرکت اصلی	تلخیلی گروه	
بهای تمام شده (به کسر نخیره کاهش ارزش ابداشت سرمایه گذاری)	مشمول تلفیق	خره ارزیابی: سرمایه گذاریها بلند مدت سرمایه گذاری در شرکتها فرعی
بهای تمام شده (به کسر نخیره کاهش ارزش ابداشت سرمایه گذاری)	بهای تمام شده (به کسر نخیره کاهش دائمی در ارزش سرمایه گذاری)	سایر سرمایه گذاری بلند مدت

خره شناخت درآمد سرمایه گذاری های بلند مدت:

در زمان تصویب توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورتهای مالی)	مشمول تلفیق	سرمایه گذاری در 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 ۱۳۹۴**

**۴-۳-۱- داراییهای ثابت مشهود**

-۴-۳-۱ داراییهای ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده در حسابها ثبت می‌شود. مخارج بوسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت یا عمر مفید داراییهای ثابت یا بیبود اساسی در کیفیت بازدهی آنها می‌گردد، به عنوان مخارج سرمایه‌ای محسوب و طی عمر مفید باقیمانده داراییهای 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 داراییهای ثابت با توجه به عمر مفید برآورده داراییهای مربوطه (با در نظر گرفتن آئین نامه استهلاکات موضوع 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	نرخ استهلاک
نرم افزار (داراییهای نامشهود)	۵ سال	خط مستقیم
ایثار و منصوبات	۱۰ ساله	خط مستقیم
کامپیوتر و تجهیزات	۳ ساله	خط مستقیم
ساختمان	۷%	نرخ استهلاک
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 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 "داراییهای واحد شرایط" است.

**۴-۵- تسعیر ارز**

معاملات ارزی- اقلام پولی ارزی با نرخ خرید و فروش رایج ارز صرافی‌ها در تاریخ ترازنامه و اقلام غیرپولی 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 توپنجهی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ آستاند ماه ۱۳۹۴**

**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.

**۷- درآمدها**

**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.

**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 تمام کار (آموزش و دریافت صورت‌جلسه تحويل) شناسایی میشود.
- ج- درآمد پشتیبانی: درآمد قراردادهای پشتیبانی سیستم‌ها براساس مدت زمان منقضی شده از تاریخ شروع قرارداد به صورت دوره‌ای شناسایی می‌گردد.
- د- سایر درآمدها: سایر درآمدها در هنگام تحقق شناسایی می‌گردد.

**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.

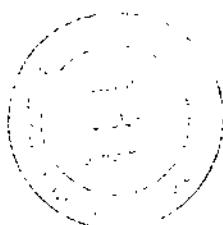
**شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)  
پادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴**

**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 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 انباشته و هرگونه کاهش ارزش انباشته 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 مقاوم است و بسته به نوع محصول با توجه به تست موفق و فروش تعداد مشخصی از نرم افزارها (تعداد فروش در نرم افزارهای مختلف متفاوت 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 تغیر 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 ذیان 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 آسفند ماه ۱۳۹۴**

۵- موجودی نقد

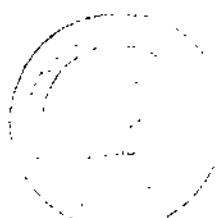
شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۰,۴۸۷۳	۱۳۹,۲۲۲	۳۷۲,۵۰۶	۱۸۰,۹۴۶	موجودی نزد بانکها (ریالی)
.	.	۴	۴	موجودی نزد بانکها (ارزی)
۱۵۰	۱۵۰	۱۵۰	۱۵۰	موجودی صندوق (ریالی)
۲۱۷	۲۱۳	۲۸۱	۳۴۰	موجودی صندوق (ارزی)
.	.	۲۱,۴۸۴	۱۵,۴۸۲	وجوه در راه - استاد در جریان وصول
۱,۶۳۸	۲۲۳	۱,۶۲۸	۲۲۳	تخصواه گردان ها
<b>۳۰,۶۸۷۸</b>	<b>۱۳۹,۸۲۸</b>	<b>۳۹۶,۱۶۳</b>	<b>۱۹۷,۱۵۵</b>	

۱-۵- وجوه در راه-استاد در جریان وصول مربوط به چک های دریافتی از مشتریان توسط شرکتهای گروه به سررسید قبل از تاریخ ترازنامه می باشد که با پانک واگذار گردیده است تماماً تا تاریخ تنظیم صورتهای مالی وصول گردیده است.

۶- سرمایه گذاریهای کوتاه مدت

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
.	۴۰۰,۰۰۰	.	۴۰۰,۱۰۰	سپرده های سرمایه گذاری نزد بانک
.	۴۰۰,۰۰۰	.	۴۰۰,۱۰۰	

سپرده های سرمایه گذاری مربوط به شرکت اصلی بوده که نزد بانک اقتصاد نوین و با درصد سود ۲۰٪ می باشد.



**شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)**  
**بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**  
**سال مالی منتهی به ۳۹ اسفند ماه ۱۳۹۴**

۷- حسابها و آسناد دریافتی تجاری

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	بادداشت	تجاری:
میلیون ریال	میلیون ریال		گروه:
۳۷۸۸۶	۶۶,۹۹۱	(۷-۱)	آسناد دریافتی تجاری
۱۱۲,۷۷۲	۱۱۸,۸۲۴	(۷-۲) (۷-۳)	حسابهای دریافتی تجاری
<b>۱۵۰,۶۵۸</b>	<b>۱۸۵,۸۲۵</b>		
			<b>شرکتهای گروه و وابسته:</b>
۲۸۱	۲۶۳	(۷-۴)	طلب از شرکتهای گروه
<b>۱۵,۹۷۹</b>	<b>۱۸۶,۰۸۸</b>		<b>جمع</b>
			<b>غیر تجاری:</b>
۱۳۶۰۹	۱۲۰۴۶	(۷-۵)	مطالبات از محل مالیات‌های مکسوره
۸۰۹	۲۵۳		سایر سپرده‌ها
۲۹۰۰	۱۳۳۰۰		ودیعه ترهین دفتر شرکت
۹,۲۰۶	۱۰۰۳۰		سپرده بیمه
۴,۴۹۷	۸,۴۳۰		سپرده حسن انجام کار
۲۸۰۳	۱,۴۵۶	(۷-۶)	کارکنان (مساعده)
۳۴۵	۳۷۹		سپرده ضمانتهای بانکی
۲۰۱۲۳	۸,۱۰۳		سایر بدھکاران
<b>۳۶,۲۹۲</b>	<b>۵۲,۹۹۷</b>		
<b>۱۸۷,۲۳۱</b>	<b>۲۴۰,۰۸۵</b>		<b>جمع</b>

۷-۳ جهت کاهش ریسک، در میزان وصول حسابها و آسناد دریافتی، مبلغ ۹,۰۰۰ میلیون ریال در سال جاری به حساب ذخیره منظور گردید.

۷-۴ مطالبات مکسوره توسط مشتریان به مبلغ ۱۲۰,۴۶ میلیون ریال مربوط به ۳ درصد علی الحساب مالیات‌های مکسوره توسط مشتریان شرکتهای

گروه از قراردادهای پشتیبانی سیستم می باشد که به دلیل عدم دریافت فیش مالیاتی جزء سرفصل سایر حسابهای دریافتی منظور شده و

بس از ارائه قبوض به حساب پیش برداخت مطالبات منتقل می شود.

۷-۵ مانده حساب کارکنان به مبلغ ۱,۴۵۶ میلیون ریال مربوط به مساعده های پرداختی به کارکنان و سایر بدھی های کارکنان شرکتهای گروه

می باشد که از محل پرداختهای ماههای آنها تسوبه خواهد شد.

**شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)  
بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴**

**۷- حسابها و استناد دریافتی تجاری**

<b>بادداشت</b>	<b>۱۳۹۴/۱۲/۲۹</b>	<b>۱۳۹۳/۱۲/۲۹</b>	
<b>میلیون ریال</b>	<b>میلیون ریال</b>	<b>میلیون ریال</b>	<b>شرکت اصلی :</b>
<b>۲,۷۳۹</b>	<b>۲,۱۷۹</b>	<b>۲,۷۳۹</b>	<b>تجاری :</b>
<b>۲,۷۳۹</b>	<b>۲,۱۷۹</b>	<b>۲,۱۷۹</b>	<b>استناد دریافتی تجاری</b>
<b>۶۲۰۰۲</b>	<b>۵۸,۱۱۸</b>	<b>(۷-۴-۱)</b>	<b>شرکتهای گروه ووابسته :</b>
<b>۶۴,۷۴۱</b>	<b>۶۱,۲۹۷</b>		<b>طلب از شرکتهای گروه</b>
			<b>جمع</b>
			<b>غیر تجاری :</b>
<b>۱,۵۳۸</b>	<b>۱۶۵۳</b>	<b>(۷-۵)</b>	<b>مطلوبات از محل مالیات‌های مکسوره</b>
<b>۱۳۵</b>	<b>۱۱۷</b>		<b>سایر سپرده‌ها</b>
<b>۱,۷۱۹</b>	<b>۶۹۴</b>	<b>(۷-۶)</b>	<b>کارکنان (مساعده)</b>
<b>۵۰,۶۳</b>	<b>۹,۵۷۰</b>		<b>سایر بدهکاران</b>
<b>۸,۴۵۵</b>	<b>۱۲۰,۳۴</b>		
<b>۷۳,۱۹۶</b>	<b>۷۳,۲۳۱</b>		<b>جمع</b>

**شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)**  
**بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴**

۱-۷- اسناد دریافتی تجاری

<u>۱۳۹۳/۱۲/۲۹</u>	<u>۱۳۹۴/۱۲/۲۹</u>	<u>بادداشت</u>	
<u>خالص</u>	<u>مانده</u>		<u>گروه :</u>
<u>میلیون ریال</u>	<u>میلیون ریال</u>		
<u>۲۶۵۶۹</u>	<u>۵۳.۵۵۹</u>		اسناد دریافتی نزد صندوق و بانک
<u>۱۱.۲۱۷</u>	<u>۱۲۰.۴۲۲</u>	<u>(۷-۱-۱)</u>	اسناد واخواست شده
<u>۲۷.۸۸۶</u>	<u>۶۶.۹۹۱</u>		

		<u>شرکت اصلی :</u>
<u>۲.۷۳۹</u>	<u>۲.۱۷۹</u>	اسناد دریافتی نزد صندوق
<u>۲.۷۳۹</u>	<u>۲.۱۷۹</u>	

**شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)**

**بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**

**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴**

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

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۶۲	۷۱	همکاران سیستم اصفهان
۱۸۶۲	۲۲۱-	همکاران سیستم پناه غرب
۵۰۳	۱۵۳	همکاران سیستم پناه گلستان
۹۳۸	۱۶۹۲	همکاران سیستم پناه خراسان
۷۲۴	۱۱۹۵	همکاران سیستم مازندران
۵۸۴	۱۱۷۲	همکاران سیستم پناه بزد
۳۲۱	۷۲۲	همکاران سیستم آذربایجان شرقی
۴۳	۳۷۱	همکاران سیستم پناه فارس
۸۲۸	۱۲۰	همکاران سیستم پناه شرق
۴۳۷	۸۷۵	همکاران سیستم پناه همدان
۵۳۶	۵۳۶	همکاران سیستم پناه شمال تهران
۴۵۸	۴۴۲	همکاران سیستم پناه کرمان
.	.	مهندسی شبکه و توسعه راهبری تحقیقات همکاران سیستم
۳۱۶	۲۲۶	همکاران سیستم پناه البرز
۲۹۶	۲۲۰	همکاران سیستم خراسان جنوبی
۳۲۷	۲۳۵	همکاران سیستم پناه اراک
۲۴۶	۲۲۰	همکاران سیستم پناه گیلان
۵۶۹	۳۱۳	همکاران سیستم پناه اردبیل
۱۶۷	۱۶۰	همکاران سیستم پناه قزوین
۶۱۷	۶۶	همکاران سیستم پناه عمران
۱۱۹	۲۸۰	پیدار سیستم آسیا
۱۴۸	۱۱۰	همکاران سیستم پناه هرمزگان
۸۹	۱۶۵	مدیریت طرحهای عمومی
.	.	همکاران سیستم خوزستان
۲۸	۶۸	همکاران سیستم زنجان
۲۸۹	۱۰۰	توسعه فروش همکاران سیستم
۱۱۲۱۷	۱۲۴۲۲	

از مجموع اسناد و اخواست شده گروه مبلغ ۱,۹۴۴ میلیون ریال آن تا تاریخ تهیه صورتهای مالی تلفیقی وصول گردیده است.

**۷-۲- حسابهای دریافتی تجاری**

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	بادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		گروه :
۵۶,۷۹۸	۶۴,۲۹۱	۷-۲-۱	خریداران سیستم، نصب و راه اندازی
۴۶,۰۶۵	۵۲,۵۳۶	۷-۲-۲	نگهداری سیستم ها
۳,۴۰۱	۴,۸۱۶		مطلوبات از محل کلامن های آموزشی
۶,۵۰۸	۶,۱۹۳		سایر
۱۱۲,۷۷۲	۱۲۷,۸۷۴		

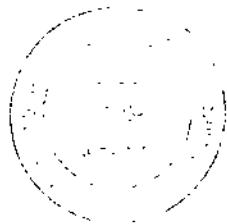
۱-۷-۲-۱- مبلغ ۶۴,۲۹۱ میلیون ریال مانده حساب خریداران سیستم، مربوط به طلب شرکتهای گروه از مشتریان بابت بهای فروش و نصب و راه اندازی سیستم های گروه میباشد.

۱-۷-۲-۲- مبلغ ۵۲,۵۳۶ میلیون ریال مانده حساب نگهداری سیستم های گروه مربوط به طلب شرکتهای فرعی از مشتریان بابت قراردادهای پشتیبانی سیستم های گروه می باشد.

**شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)**  
**بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴**

۷-۴- طلب از / بدهی به شرکت‌های گروه

۱۳۹۳/۱۲/۲۹		۱۳۹۴/۱۲/۲۹		<b>گروه :</b>
بدهی به شرکتهای گروه	طلب از شرکتهای گروه میلیون ریال	بدهی به شرکتهای گروه	طلب از شرکتهای گروه میلیون ریال	
.	۵۴۶	.	۵۴۶	مشاوران مدیریت همکاران سیستم
.	۲۶۲	.	۲۴۴	سپهر مهر فناوری نو
.	۲	.	۲	مهندسی سیستم‌های پیشرفته آریا
.	۷	.	۷	همکاران ویژن
.	۷	.	۷	همکاران سیستم (شعبه راس الخیمه)
۴۳	.	.	.	پیمان ترابری فردان
.	۱,۳۰۴	.	۱,۳۰۴	<i>Brilliant Software Team</i>
<b>۴۳</b>	<b>۲,۱۲۸</b>	.	<b>۲,۱۱۰</b>	<b>جمع کل</b>
.	(۱,۸۴۷)	.	(۱,۸۴۷)	<b>کسر می‌شود :</b>
<b>۴۳</b>	<b>۲۸۱</b>	.	<b>۲۶۳</b>	<b>ذخیره مطالبات مشکوک الوصول</b>
				<b>خالص</b>



**شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)**  
**پادا نشتهای تو خصی صور تهای مالی**  
**سال طالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴**

۷-۴-۱- مانده طلب و بدهی شرکتهای زیر مجموعه به واحد اصلی به شرح ذیل تفکیک پذیر است:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹		۱۳۹۴/۱۲/۲۹		
بدهی به شرکتهای گروه	طلب از شرکتهای گروه	بدهی به شرکتهای گروه	طلب از شرکتهای گروه	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱.۱۰۷	-	-	۱۲۲	همکاران سیستم پناه شرق
۱۴۲.۴۵۳	-	۱۹۶.۹۲۶	-	همکاران سیستم پناه غرب
-	۴.۱۸۸	۲.۹۱۹	-	همکاران سیستم پناه شمال تهران
۲.۹۷۴	-	۲۵.۰۵	-	همکاران سیستم خراسان رضوی
-	۱.۹۸۵	-	۱.۰۲۲	همکاران سیستم اصفهان
۴.۲۵۰	-	۵.۲۲۱	-	همکاران سیستم قارس
۱.۹۲۲	-	۵.۴۵۸	-	همکاران سیستم آذربایجان شرقی
-	۱.۹۰۹	-	۷۵۸	همکاران سیستم همدان
۲.۰۳۴	-	۲.۶۷۱	-	همکاران سیستم قزوین
۱۶۰۵	-	۲.۵۶۹	-	همکاران سیستم مازندران
-	۴۰۶	-	۱.۰۶۴	همکاران سیستم کرمانشاه
۵۸	-	۲.۳۰۰	-	همکاران سیستم گیلان
۱۵۴	-	۴۲۶	-	همکاران سیستم یزد
-	۷۱۲	-	۹۲۲	همکاران سیستم زنجان
۱۸۶۵	-	۲.۰۹۳	-	همکاران سیستم خوزستان
۹.۷۵۱	-	۱۵۸۷۴	-	همکاران سیستم البرز
-	۸۸۰	۲.۰۸۳	-	همکاران سیستم استان مرکزی
-	۱۵۰۸	۶۴	-	همکاران سیستم کرمان
-	۳.۰۰۲۱	-	۱.۸۲۵	موسسه پژوهش و آموزش همکاران سیستم
-	۸۵۶۰۵	-	۹.۶۱۴	مهندسی شبکه همکاران سیستم
-	۲	-	۲	مهندسی سیستم های پیشرفته آریا
-	۵۴۶	-	۵۴۶	مناوران مدیریت همکاران سیستم
-	۱۸.۷۰۵	-	۲۴.۵۰۹	مهندی توسعه فروش همکاران سیستم
۱۰.۵۱۷	-	۱۷.۳۱۲	-	اطلاعات مدیریت همکاران سیستم
-	۵۵۴۵۷	-	۸۱	مدیریت طرحهای عمومی
-	۲۲۷	-	۲۲۷	سپهر مهر فناوری تو
-	-	-	-	<i>Advanced It Solution</i>
-	۱.۳۰۴	-	۱.۳۰۴	<i>Brilliant Software Team</i>
۲.۱۴۷	-	۲.۵۸۳	-	همکاران سیستم هرمزگان
-	۷	-	۷	همکاران ویژن
-	۷	-	۷	همکاران سیستم (شبه راس الخیمه دبی)
۲۵۲۰	-	-	۹	همکاران سیستم پناه عمران
-	۷.۴۷۷	-	۱۲.۴۲۰	سپیدار سیستم آسیا
-	۴.۱۲۵	-	۲.۱۸۱	هوشمندی تجارتی همکاران سیستم
-	۶۳۰	۴۹۰	-	همکاران سیستم خراسان جنوبی
۸۷۶	-	۲.۴۱۷	-	همکاران سیستم گلستان
-	۲.۰۰۵	-	۱.۱۹۵	همکاران سیستم اردبیل
۱۸۷.۷۰۴	۸۲۸۴۹	۲۶۲.۷۱۱	۵۹.۹۶۵	
-	(۱.۸۴۷)	-	(۱.۸۴۷)	کسر می شود :
۱۸۷.۷۰۴	۸۲۸۰۲	۲۶۲.۷۱۱	۵۸.۱۱۸	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول
				خلاص

شیوه کت همکاران بمسیسه (سهامی عام) پادا داشت های توضیحی صور تهای مالی سالی مالی، منتهی به ۱۹۹۳ اسفند ماه ۱۳۹۴

卷之三

شمرکت هدکلارن بوسینته (سیاهی، عالم)  
یادداشت های توضیحی صور تهائی طالی  
سال مال، منتهی، به ۹۳ اسفند ماه ۱۳۹۴

**سال ۱۳۹۶، متنظر، به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷** پاداشت های توسعه حوزه های مالی شرکت هدایت کاران رسیده (سهامی، عام)

**سپال ملک**، منتهی ہے ۹۳۹۴ء  
بادشاہی تھوڑی صورتی کی مالی  
شوکت ہمکاران سستہ (سپاہی عالم)

سال، میلادی، سهشنبه ۱۳۹۷ اسفند ماه ۱۴:۰۰

**شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)**  
**بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴**

-۸- موجودی مواد و کالا

شرکت اصلی		گروه		موجودی مواد و کالا
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	موجودی مواد و کالا
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۴۶۶	۲,۶۷۹	۶,۵۹۳	۸,۰۸۳	
۱,۴۶۶	۲,۶۷۹	۶,۵۹۳	۸,۰۸۳	

-۸-۱ از مبلغ کل موجودی مواد و کالا ۲,۸۲۳ میلیون ریال مربوط به قفل های سخت افزاری شرکت اصلی و شرکت سپیدار سیستم آسیا و ۳۸۱ میلیون ریال تجهیزات کامپیوتر و شبکه ای شرکت اصلی و شرکت مهندسی شبکه (مشورت) و مبلغ ۱,۴۲۹ میلیون ریال مربوط به کتاب کار موسسه آموزش و پژوهش همکاران سیستم و سایر تجهیزات سپیدار سیستم آسیا می باشد.

-۹- پیش پرداختها

شرکت اصلی		گروه		پیش پرداخت حق الزحمه پیش پرداخت خرید کالا و خدمات پیش پرداخت بیمه دارایی ها سایر
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	پیش پرداخت حق الزحمه پیش پرداخت خرید کالا و خدمات پیش پرداخت بیمه دارایی ها سایر
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۰۴	۵۵	۲۱۶	۱۴۲	
۲۲۷	۱,۹۰۱	۱,۱۸۳	۲,۸۸۸	
۱۰۳	۹۴	۳۶۵	۱۰۵	
۳۱۲	۲۷۶	۹۸۷	۱,۳۵۳	
۷۶۷	۲,۲۲۶	۲,۷۵۱	۴,۴۸۸	

شوكت همکاران سسستم (سیه‌ماهی، عام)

سال مالی، منتسب به ۹۷ اسفند ماه ۱۳۹۶

#### ۱- سرمهایه گذاریهای بلند مدت

۱-۱- سیزدهمین دورهای پلند مدت کمروه به شرح ذیل است :

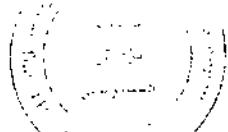
Birilliant Software Team ، Advanced It Solution ، مادل ۸۷۶: ۴ میلیون ریال در با توجه به توقف فعالیت شرکت‌های مهندسی بیست‌همه‌ای پیش‌رفته ازها، سه‌مین مهر فاکتور تو پیش‌ازمان تراویری فردا، حسابها ذخیره کارهای در ارزش سرمایه‌گذاری‌های بلند مدت اعمال گردیده است و چهت شرکت‌های مشاوران مدیریت همکاران بیستم علی رغم موقوف بودن فعالیت آن با توجه به کم بودن مبلغ سرمایه‌گذاری ذخیره ای شناسایی نشده است.

پیشرفتی آریا و مشاوران مدیریت همکاران سیستم از شمول تکمیل خان گردیده است.

شرکت همکاران سستم (سهامی عام)  
بادداشت‌های توضیحی صور تهیه مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

۱۰-۲- مشخصات ترکیهای فرعی گروه به قرار ذیل است:

نام شرکت	درصد سرمایه گذاری	گروه	شرکت اصلی	فعالیت اصلی
توسعه شبکه فروش همکاران سیستم	۱۰۰	۹۹,۸	مطالبه بازارها را باید و فروش داخلی و صادرات محصولات نرم افزاری همکاران سیستم	
مهندس 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 بسته	۹۹,۹	۹۹,۶	مشاوره در زمینه فن اوری اطلاعات تحلیل طراحی و استفاده سیستم های نرم افزاری	
مدیریت طرحهای عمومی	۱۰۰	۹۹,۸	انجام خدمات مدیریت، طراحی و اجرای سیستم های دستی مکاتبزه و مشاوره در ارتباط با خدمات کامپیوتری	
همکاران بسته تبریز	۱۰۰	۹۹,۸	انجام خدمات مدیریت، طراحی و اجرای سیستم های دستی مکاتبزه و مشاوره در ارتباط با خدمات کامپیوتری	
همکاران سیستم پناه شمال تهران	۱۰۰	۹۹,۸	انجام خدمات مدیریت، طراحی و اجرای سیستم های دستی مکاتبزه و مشاوره در ارتباط با خدمات کامپیوتری	
همکاران سیستم پناه شرق	۱۰۰	۹۹,۸	انجام خدمات مدیریت، طراحی و اجرای سیستم های دستی مکاتبزه و مشاوره در ارتباط با خدمات کامپیوتری	
همکاران سیستم پناه غرب	۱۰۰	۹۹,۸	انجام خدمات مدیریت، طراحی و اجرای سیستم های دستی مکاتبزه و مشاوره در ارتباط با خدمات کامپیوتری	
همکاران سیستم اصفهان	۱۰۰	۹۹,۸	انجام خدمات مدیریت، طراحی و اجرای سیستم های دستی مکاتبزه و مشاوره در ارتباط با خدمات کامپیوتری	
همکاران سیستم شیراز	۱۰۰	۹۹,۸	انجام خدمات مدیریت، طراحی و اجرای سیستم های دستی مکاتبزه و مشاوره در ارتباط با خدمات کامپیوتری	
همکاران سیستم گیلان	۱۰۰	۹۹,۸	انجام خدمات مدیریت، طراحی و اجرای سیستم های دستی مکاتبزه و مشاوره در ارتباط با خدمات کامپیوتری	
همکاران سیستم کرمانشاه	۱۰۰	۹۹,۸	انجام خدمات مدیریت، طراحی و اجرای سیستم های دستی مکاتبزه و مشاوره در ارتباط با خدمات کامپیوتری	
همکاران سیستم کرمان	۱۰۰	۹۹,۸	انجام خدمات مدیریت، طراحی و اجرای سیستم های دستی مکاتبزه و مشاوره در ارتباط با خدمات کامپیوتری	
همکاران سیستم خراسان	۱۰۰	۹۹,۸	انجام خدمات مدیریت، طراحی و اجرای سیستم های دستی مکاتبزه و مشاوره در ارتباط با خدمات کامپیوتری	
همکاران سیستم مازندران	۱۰۰	۹۹,۸	انجام خدمات مدیریت، طراحی و اجرای سیستم های دستی مکاتبزه و مشاوره در ارتباط با خدمات کامپیوتری	
همکاران سیستم قزوین	۱۰۰	۹۹,۸	انجام خدمات مدیریت، طراحی و اجرای سیستم های دستی مکاتبزه و مشاوره در ارتباط با خدمات کامپیوتری	
همکاران سیستم یزد	۱۰۰	۹۹,۸	انجام خدمات مدیریت، طراحی و اجرای سیستم های دستی مکاتبزه و مشاوره در ارتباط با خدمات کامپیوتری	
همکاران سیستم زنجان	۱۰۰	۹۹,۸	انجام خدمات مدیریت، طراحی و اجرای سیستم های دستی مکاتبزه و مشاوره در ارتباط با خدمات کامپیوتری	
همکاران سیستم خوزستان	۱۰۰	۹۹,۸	انجام خدمات مدیریت، طراحی و اجرای سیستم های دستی مکاتبزه و مشاوره در ارتباط با خدمات کامپیوتری	
همکاران سیستم استان مرکزی	۱۰۰	۹۹,۸	انجام خدمات مدیریت، طراحی و اجرای سیستم های دستی مکاتبزه و مشاوره در ارتباط با خدمات کامپیوتری	
همکاران سیستم همدان	۱۰۰	۹۹,۸	انجام خدمات مدیریت، طراحی و اجرای سیستم های دستی مکاتبزه و مشاوره در ارتباط با خدمات کامپیوتری	
همکاران سیستم البرز	۱۰۰	۹۹,۸	انجام خدمات مدیریت، طراحی و اجرای سیستم های دستی مکاتبزه و مشاوره در ارتباط با خدمات کامپیوتری	
موسسه آموزش و پژوهش همکاران سیستم	۱۰۰	۹۹,۸	ارائه خدمات مشاوره در زمینه بروز و اموزش سیستمهای نرم افزاری	
مهندسي سیستمهای پیشرفته آريا	۴۸	۹۹,۸	اجرای طرحهای جامع فن اوری و ارائه خدمات مشاوره در زمینه فن اوری آئی تی	
سپهر فناوری نو	۵۱	۹۹,۸	انجام کلیه فعالیتهای مهندسی، خدماتی، تأمینی، تأثیرگذاری های تو در سطوح مختلف - فعالیت ویژه در ارائه خدمات مهندسی سیستم و مدیریت و خدمات فناوری اطلاعات	
مشاوران مدیریت همکاران سیستم	۱۰۰	۹۹,۸	تولید سیستم و نرم افزارهای پیاپی تمام شده و در نهایت فروش آنها	
همکاران سیستم هرمزگان	۱۰۰	۹۹,۸	اجرای طرحهای جامع فن اوری اطلاعات شامل تحلیل- تولید- استقرار راه اندازی و پشتیبانی راه کارهای مبتنی بر	
خدمات تحقیقی، پژوهشی و تولید و پشتیبانی پژوهه و پژوهه تحریرات مربوط به رساله و ارائه مشاوره پژوهه	۱۰۰	۹۹,۸	ترم افزار های غیر رسانه ای در بخش عمومی و دولتی و انجام خدمات مشاوره در زمینه های فناوری اطلاعات	
ساختمانی و معماری و رابطه با تکنولوژی انتقال معمالات و مدیریت و اجرای آنها چهت افزایش پدیده و روز شرکتها	۱۰۰	۹۹,۸	اجرای طرحهای جامع فن اوری اطلاعات شامل تحلیل- تولید و استقرار راه اندازی و پشتیبانی راه کارهای مبتنی بر	
اجراي طرحهای جامع فن اوری اطلاعات شامل تحلیل- تولید و استقرار راه اندازی و فناوری اطلاعات	۱۰۰	۹۸	ترم افزار های غیر رسانه ای در بخش عمومی و دولتی و انجام خدمات مشاوره در زمینه های فناوری اطلاعات	
اجراي طرحهای جامع فن اوری اطلاعات شامل تحلیل- تولید و استقرار راه اندازی و پشتیبانی راه کارهای مبتنی بر	۱۰۰	۹۸	اجرای طرحهای جامع فناوری و سیستم های جامع مدیریتی	
خدمات تحقیقی، پژوهشی و تولید و پشتیبانی پژوهه و پژوهه تحریرات مربوط به رساله و ارائه مشاوره پژوهه	۱۰۰	۹۹,۸	انجام خدمات مدیریت، طراحی و اجرای سیستم های دستی مکاتبزه و مشاوره در ارتباط با خدمات کامپیوتری	
همکاران سیستم گلستان	۱۰۰	۹۹,۸	انجام خدمات مدیریت، طراحی و اجرای سیستم های دستی مکاتبزه و مشاوره در ارتباط با خدمات کامپیوتری	
همکاران سیستم اردبیل	۱۰۰	۹۸	انجام خدمات مدیریت، طراحی و اجرای سیستم های دستی مکاتبزه و مشاوره در ارتباط با خدمات کامپیوتری	
هوشمند تجارتی همکاران سیستم	۱۰۰	۹۷	اجرای طرح های جامع فناوری و سیستم های جامع مدیریتی	
پیازان تبریزی فردا	۱۰۰	۹۶,۹۸	ارائه خدمات ترم افزاری و سیستم های مکاتبزه در صنعت حمل و نقل	



**شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)**  
**بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴**

۱۰-۳ - سرمایه گذاری های بلندمدت شرکت اصلی به شرح ذیل تفکیک می شود :

نام شرکت	تعداد سهام	درصد مالکیت	مبلغ سهام - میلیون ریال	تاریخ
سیندار سیستم آسیا	۹۸۰۰۰۰۰	۹۶,۰۰	۹۸۰۰	۱۳۹۴/۱۲/۲۹
همکاران سیستم بناء غرب	۲۸۸۰۰۰	۹۹,۰۰	۶,۱۸۸	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
همکاران سیستم بناء شرق	۲۸۸۰۰۰	۹۹,۰۰	۵,۰۷۶	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
همکاران سیستم بناء شمال تهران	۲۸۸۰۰۰	۹۹,۰۰	۲,۹۹۰	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
همکاران سیستم عمران	۹۸۰۰۰	۹۶,۰۰	۲,۹۰۰	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
مدیریت طرحهای عمومی همکاران سیستم	۴۸۸۰۰۰	۹۹,۰۰	۲,۹۹۰	۱۳۹۴/۱۲/۲۹
بیمه‌های پیشرفته آریا	۱,۶۳۰۰۰	۹۸,۰۰	۱,۶۳۰	۱۳۹۴/۱۲/۲۹
Brilliant Software Team	۱۰۰	۱۰۰,۰۰	۱,۷۸۸	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
سپهر مهر فناوری نو	۴۱۰	۹۱,۰۰	۱,۷۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
همکاران سیستم تبریز	۹۹۸۰۰	۹۹,۰۰	۱,۸۹۳	۱۳۹۴/۱۲/۲۹
مهندسی شبکه و تحقیقات همکاران سیستم مشورت	۹۹۷۰۰	۹۹,۰۰	۱,۰۷۵	۱۳۹۴/۱۲/۲۹
همکاران سیستم کرج	۹۹۸۰۰	۹۹,۰۰	۹۹۸	۱۳۹۴/۱۲/۲۹
اطلاعات مدیریت همکاران سیستم	۹۹۵۰۰	۹۹,۰۰	۹۹۶	۱۳۹۴/۱۲/۲۹
همکاران سیستم خراسان	۹۸۸۵۰	۹۹,۰۰	۹۸۷	۱۳۹۴/۱۲/۲۹
Advanced It Soulotion	۱۰۰۰۰	۱۰۰,۰۰	۹۱۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹
همکاران سیستم اصفهان	۶۸۶۵۰	۹۹,۰۰	۹۹۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹
همکاران سیستم مازندران	۵۹۸۸۰	۹۹,۰۰	۵۹۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹
همکاران سیستم قزوین	۴۹۹۰۰	۹۹,۰۰	۴۹۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹
همکاران سیستم شیروان	۴۹۹۰۰	۹۹,۰۰	۴۹۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹
همکاران سیستم برد	۴۹۹۰۰	۹۹,۰۰	۴۹۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹
همکاران سیستم اراک	۴۹۹۰۰	۹۹,۰۰	۴۹۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹
همکاران سیستم کرمانشاه	۴۹۹۰۰	۹۹,۰۰	۴۹۸	۱۳۹۴/۱۲/۲۹
همکاران سیستم خوزستان	۴۹۹۰۰	۹۹,۰۰	۴۹۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹
همکاران سیستم زنجان	۴۹۹۰۰	۹۹,۰۰	۴۹۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹
همکاران سیستم همدان	۴۹۹۰۰	۹۹,۰۰	۴۹۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹
همکاران سیستم کرمان	۴۹۹۰۰	۹۹,۰۰	۴۹۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹
همکاران سیستم گیلان	۴۹۹۰۰	۹۹,۰۰	۴۹۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹
همکاران سیستم هرمزگان	۴۹۹۰۰	۹۹,۰۰	۴۹۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹
همکاران سیستم گلستان	۴۹۹۰۰	۹۹,۰۰	۴۹۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹
موسسه آموزش و پژوهش همکاران سیستم	۱۷۰۰۰	۹۹,۰۰	۲۰۰	۱۳۹۴/۱۲/۲۹
هوشمندی تجاری همکاران سیستم	۱۷۰۰۰	۹۹,۰۰	۲۰۱	۱۳۹۴/۱۲/۲۹
پیمان از ایران فردا	۹۹۸۰۰	۹۹,۰۰	۱۰۰	۱۳۹۴/۱۲/۲۹
تحقیقات و توسعه صادرات نرم افزار (تارای)	۱	۹۹,۰۰	۱۰	۱۳۹۴/۱۲/۲۹
مهندسی امور مشتریان همکاران سیستم	۹۹۸	۹۹,۰۰	۱۰	۱۳۹۴/۱۲/۲۹
همکاران سیستم خراسان جنوبی	۹۸۰۰	۹۸,۰۰	۹۹۱	۱۳۹۴/۱۲/۲۹
همکاران سیستم اردبیل	۳۹۰۰۰	۹۸,۰۰	۹۹۰	۱۳۹۴/۱۲/۲۹
مشاوران مدیریت همکاران سیستم	۹۷۸۰	۹۸,۰۰	۱۰	۱۳۹۴/۱۲/۲۹
تداونی نیازهای شرکهای راهیانه ای	۱	۹۸,۰۰	۱	۱۳۹۴/۱۲/۲۹
جمع				
ذخیره کاهش دانش در ارزش (بایت سرمایه گذاری در شرکت‌های سیستم های پیشرفته آریا و سپهر مهر فناوری نو)				
۰۷۵۷۴	۰۷۵۷۴	(۰۷۵۷۴)	(۰۷۵۷۴)	
۷۸۷۷۴	۷۸۷۷۴			

**شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)**  
**بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴**

۱۱-داراییهای نامشهود

شرکت اصلی		گروه		بادداشت
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	بادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۰۰۱۲	۹۷۰۵۰	۷۲۰۷۶۲	۸۷۰۳۶	نرم افزار
(۱۹۵۴۵)	(۳۷۰۷۳)	(۱۷۰۹۵۷)	(۳۲۰۲۷)	استهلاک ابانته نرم افزار
۶۲۴	۶۲۷	۱۰۷۶۶	۱۰۷۸	حق الامتیاز تلفن و تلفن همراه
۱۲۰۱۷۱	۱۳۰۷۴۲	۱۰۹۷۷	۱۲۰۷۳۸	نرم افزارها محصولات در جریان تولید
۹	۹	۱۴	۹	سایر
<b>۷۶۰۱۷۱</b>	<b>۷۶۰۵۵</b>	<b>۶۷۰۵۶۲</b>	<b>۶۸۰۴۰</b>	

۱۱-۱-گردش محصولات در جریان تولید (نرم افزارها) به شرح ذیل است :

شرکت اصلی		گروه		بهای تمام شده نرم افزارها در ابتدای دوره
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۱۰۱۴۸	۱۲۰۱۷۱	۲۲۰۱۷۰	۱۰۰۹۷۷	بهای تمام شده نرم افزارها در ابتدای دوره
۲۰۰۸۱	۱۹۰۰۸۰	۱۸۰۸۷۶	۱۶۰۳۴۳	افزایش طی دوره
(۳۹۰۸۵۸)	(۱۷۰۵۰)	(۳۵۰۰۶۹)	(۱۴۰۵۸۲)	انتقال به نرم افزار کامل شده
<b>۱۲۰۱۷۱</b>	<b>۱۳۰۷۴۲</b>	<b>۱۰۰۹۷۷</b>	<b>۱۲۰۷۳۸</b>	بهای تمام شده نرم افزار-محصولات در جریان تولید

- ۱۱-۱-۱-با توجه به موارد مندرج در بادداشت ۴-۸ اهم رویه های حسابداری، طی سال موردنظر شرکت اقدام به برnameه ریزی تولید نرم افزارها (عده تا نسل سوم) نموده است. به دلیل احتراز شرایط شناخت مخارج تولید نرم افزارها به عنوان دارایی، مخارج مزبور تا پایان دوره تولید به حساب دارایی نامشهود در منظور میگردد پس از آماده شدن نرم افزارهای مزبور برای فروش، انتقال مخارج به دارایی متوقف و فرایند استهلاک آنها شروع می شود.
- ۱۱-۱-۲-شرکت دارایی مجموعه نرم افزارهای اطلاعاتی عمدتاً شامل حسابداری، اینبار، فروش، حسابداری دولتی، بهای تمام شده، بودجه و منابع انسانی می باشد. نرم افزارهای مزبور همچنان به فروش می دسد و پیش بینی می شود نرم افزارهای نسل سوم به شرح بادداشت ۱۱-۱-۱ بترتیج جایگزین آنها خواهد شد.

۱۲-سرقلی

گردش سرقلی به شرح ذیل می باشد :

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	بهای تمام شده سرقلی در ابتدای سال
میلیون ریال	میلیون ریال	بهای تمام شده سرقلی
۲۰۰۱۵	۲۰۰۱۵	استهلاک ابانته ابتدای دوره
۲۰۰۱۵	۲۰۰۱۵	هزینه استهلاک طی دوره
(۱۶۰۷۴)	(۱۸۰۷۲)	استهلاک ابانته سرقلی
(۱۹۶)	(۱۴۲)	ارزش دفتری سرقلی
(۱۸۰۷۲)	(۲۰۰۱۵)	
۱۴۳	*	

۱۳ - دارایی های ثابت مشهود

جدول های تمام شده و استهلاک انسانه داریهای ثابت مشهود گروه ب دریج ذهن است:

پیش پرداخت سرمایه‌ای

4  
3

三

۱-۱۲- جدول پهلوی تمام شده و استعفای اپیاشه دارای پهلوی ثابت مشهود شرکت اصلی به شرح ذیل است:

**شرکت همکاران سستم (سهامی عام)**  
**بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ آسفند ماه ۱۳۹۴**

- ۱۳-۱- نقل و انتقالات و داراییهای اضافه شده در سرفصل زمین عمدتاً مربوط به تحصیل زمین در اصفهان به مبلغ ۲۴.۹۹۸ میلیون ریال، تغییر کاربری ملک واقع در البرز به مبلغ ۴.۶۱۲ میلیون ریال، تغییر کاربری ساختمان خوزستان به ارزش ۷۷۷ میلیون ریال، تغییر کاربری ساختمان پلاک ۲۶ یوسف آباد به ارزش ۱۹۵ میلیون ریال، تغییر کاربری سه ساختمان هرمزگان به ارزش ۱۲۰ میلیون ریال می باشد.
- ۱۳-۲- نقل و انتقالات و داراییهای اضافه شده در سرفصل ساختمان عمدتاً مربوط به تحصیل ساختمان در اصفهان به مبلغ ۱۶.۷۷۷ میلیون ریال و تعمیرات اساسی ساختمان های: هرمزگان به ارزش ۲.۲۳۳ میلیون ریال و ساختمان واقع در ونک-پلاک ۸ معادل ۴۸۵ میلیون ریال و سایر تغییرات به مبلغ ۱۴۲ میلیون ریال
- ۱۳-۳- مانده دو سرفصل پیش پرداخت تعمیرات اساسی ساختمان و ساختمان در جریان تکمیل، مربوط پروژه اتاق سوئیچ ساختمان یوسف آباد تهران به مبلغ ۳۷۵ میلیون ریال و پیش پرداخت خرید دارایی ثابت به مبلغ ۶ میلیون ریال بابت تحصیل ۴ خط تلفن جهت زمین نمک آبرود می باشد
- ۱۳-۴- ساختمانها، کامپیوتر و تجهیزات، اموال، اثاثه و موجودی کالای شرکتهای گروه (غیر از اصلی) در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل، زلزله و سرقت تا مبلغ ۲۹.۵۶۸ میلیون ریال از پوشش بیمه ای برخوردار می باشد.
- ۱۳-۵- ساختمانها، کامپیوتر و تجهیزات، اموال ، اثاثه و موجودی کالای شرکت اصلی در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل، زلزله و سرقت تا مبلغ ۳۱۵.۱۸۳ میلیون ریال از پوشش بیمه ای برخوردار می باشد.
- ۱۳-۶- در تاریخ تهییه صورتهای مالی ساختمان گیلان و مازندران به مبلغ ۱۱.۵۰۰ میلیون ریال در مقابل تسهیلات مالی دریافتی در رهن بانک بانک سینا می باشد.

**شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)**  
**بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴**

۱۴ - سایر دارائیها

شرکت اصلی		گروه			بادداشت
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	بادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	بادداشت	
.	.	۱,۸۶۰	۱,۸۷۶		سپرده رهن ساختمان
۱۵,۰۱۰	۱۶,۴۷۶	۲۳,۹۴۱	۲۶,۷۲۶	۱۴-۱	سپرده نزد صندوق قرض الحسن
۱,۲۵۸	۲,۱۹۶	۱,۴۶۴	۲,۱۹۷	۱۴-۲	موجودی ریال نزد بانک ملت
<b>۱۶,۲۶۸</b>	<b>۱۸,۶۷۲</b>	<b>۲۶,۷۶۵</b>	<b>۳۰,۳۹۹</b>		

۱۴-۱ - مبلغ ۲۶,۷۲۶ میلیون ریال سپرده نزد صندوق قرض الحسن مربوط به وجود پرداختی توسط شرکت‌های گروه جهت تامین سرمایه صندوق برای پرداخت وام به کارکنان شرکت‌های گروه (اعضا، صندوق) می‌باشد.

۱۴-۲ - از مانده فوق مبلغ ۱,۱۶۷ میلیون ریال مربوط به سود سهام سال ۱۳۹۳ و ۱,۰۲۹ میلیون ریال مربوط به سود سهام سال ۱۳۹۳ میباشد که نزد بانک ملت سپرده شده است.

**شرکت همکاران سستم (سهامی عام)**  
**بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴**

۱۵- حسابهای پرداختی تجاری و غیر تجاری:

حسابهای پرداختی تجاری مربوط به مطالبات شرکتهای تحت لیسانس از برخی شرکتهای فرعی به شرح ذیل می‌باشد:

شرکت اصلی ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹ میلیون ریال	گروه ۱۳۹۳/۱۲/۲۹		۱۳۹۴/۱۲/۲۹ میلیون ریال	تجاری: راهبران سامانه اندیش سامانه گسترش همکاران همکاران سامانه راهبر صنایع طراحان حسابداری مدیریت همکاران فن آوری اطلاعات آویزه سیستان و بلوچستان فن آوری اطلاعات همکاران سامانه مدیریت طراح سامانه راهبران فرا سامانه راهبران صنعت همکاران فن آوری اطلاعات پدیده سیستم فن آوری اطلاعات ارتین مهندسی سیستم‌های اداری همراهان سایر
		۱۳۹۳/۱۲/۲۹ میلیون ریال	۱۳۹۴/۱۲/۲۹ میلیون ریال		
۱۸۷۰۴	۲۶۳۷۱۱	۴۲	۰	(۷-۴)	شرکتهای گروه و وابسته: بدنه به شرکتهای گروه و وابسته جمع
۱۸۷۰۴	۲۶۳۷۱۱	۵۵۴۲	۵۹۳۰		
۴۸۸	۲۹۰	۵۵۸	۴۰۱		اسناد پرداختی غیر تجاری (بادداشت ۱۵-۲) حسابهای پرداختی غیر تجاری : مالیات بر ارزش افزوده و عوارض فروشن سپرده‌ها حق بیمه‌های پرداختی مالیات‌های تکلیفی خلاص حقوق پرداختی هزینه‌های پرداختی ذخیره عیدی صندوق قرض الحسنہ همکاران سیستم مطالبات کارکنان ذخیره هزینه‌های تحقق یافته حق الزحمه پرداختی مالیات‌های حقوق سایر
۷۶۱۱	۷۹۱۹	۱۶۲۷۶	۲۰۳۵۸		
۲۰۸۱	۲۳۵۳	۱۱۳۴۰	۱۲۰۵۰		
۸۶۸	۱۳۱۹	۳۸۰۰	۵۲۱۵		
۸۲۵	۱۱۷۰	۲۲۳۵	۲۰۵۷۶		
۰	۰	۱۳۱	۱۵۹		
۸۷۳	۲۹۵۹	۱۰۲۷۸	۴۳۹		
۲۴	۰	۷۷۶	۷۴۰		
۶۳	۱۳۵۴	۷۸۴	۱۹۰۸		
۵۵۸	۶۱۴	۱۰۳۵۰	۱۱۲۳۸		
۴۸	۲۱	۵۵	۵۰		
۸۲۶	۱۲۲۴	۲۵۰۴	۲۸۲۵		
۵۰۵۴	۱۴۱۶۸	۶۶۶۳	۱۱۸۲۰		
۱۸۹۵۱	۳۲۱۱۱	۵۶۱۶۲	۷۶۴۲۹		
۲۰۶۵۴۳	۲۹۸۱۱۲	۶۲۰۸۲	۸۰۷۶۰		جمع

۱۵-۱- تاریخ تهیه صورت‌های مالی در گروه مبلغ ۴۷,۴۱۹ میلیون ریال (شرکت اصلی: ۲۸,۳۶۱ میلیون ریال) از تعهدات فوق تسویه شده است.

۱۵-۲- اسناد پرداختی غیر تجاری شامل تقسیط بیمه مسئولیت مدنی کارفرما در شرکت اصلی و اجاره دفتر آموزش مربوط به یکی از شرکتهای زیر

**شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)**  
**بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴**

۱۶- سود سهام پرداختنی

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۲۵۸	۱,۰۲۹	۱,۲۵۸	۱,۰۲۹
.	۱,۲۱۷	.	۱,۲۱۷
<b>۱,۲۵۸</b>	<b>۲,۲۴۶</b>	<b>۱,۲۵۸</b>	<b>۲,۲۴۶</b>

سال ۱۳۹۲ و مقابل

سال ۱۳۹۳

۱۶-۱- سود نقدي هر سهم در سال ۱۳۹۳ مبلغ ۴۰۰ ریال و در سال ۱۳۹۲ مبلغ ۵۰۰ ریال بوده است.

۱۶-۲- این مبلغ مربوط به سود سهامداران است که علیرغم اعلام و افشاء زمانبندی و نحوه پرداخت سود نقدي سهام در سایت وسمی کمال، اقدام به پرداخت سود خود نکرده است.

۱۷- تسهیلات مالی دریافتی

۱۷-۱- خلاصه وضعیت تسهیلات مالی دریافتی بر حسب مبانی مختلف به شرح زیر است.

الف- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات:

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۰,۰۳۳	۵,۵۲۶	۱۰,۰۳۳	۵,۵۲۶
(۲,۷۲۴)	(۱,۰۶۰)	(۲,۷۲۴)	(۱,۰۶۰)
۷,۳۰۹	۴,۴۷۶	۷,۳۰۹	۴,۴۷۶
۵,۵۶۰	۱,۶۴۹	۵,۵۶۰	۱,۶۴۹
<b>۱,۷۶۹</b>	<b>۲,۸۲۷</b>	<b>۱,۷۶۹</b>	<b>۲,۸۲۷</b>

بانک سینا - شعبه شهید بهشتی

کسر می شود: سود و کارمزد سالهای آتی

حصه بلند مدت

حصه جاری

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۰,۰۳۳	۵,۵۲۶	۱۰,۰۳۳	۵,۵۲۶
(۲,۷۲۴)	(۱,۰۶۰)	(۲,۷۲۴)	(۱,۰۶۰)
۷,۳۰۹	۴,۴۷۶	۷,۳۰۹	۴,۴۷۶

۲۷٪

کسر می شود: سود و کارمزد سالهای آتی

ج- به تفکیک زمانبندی پرداخت

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۴,۴۷۳	.	۴,۴۷۳	.
۲,۹۱۱	۲,۹۱۱	۲,۹۱۱	۲,۹۱۱
۱,۶۴۹	۱,۶۲۵	۱,۶۴۹	۱,۶۲۵
(۲,۷۲۴)	(۱,۰۶۰)	(۲,۷۲۴)	(۱,۰۶۰)
۷,۳۰۹	۴,۴۷۶	۷,۳۰۹	۴,۴۷۶

۱۳۹۴

۱۳۹۵

۱۳۹۶ 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 قدره چک تضمین، به مبلغ ۱۴,۶۸۰ میلیون ریال، م. باشد.

**شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)  
بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ آسفند ماه ۱۳۹۴**

۱۸ - مالیات پرداختنی

گردش حساب ذخیره مالیات گروه به قرار ذیل است:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۱۱,۷۹۶	۱۱۱,۳۲۲	مانده در ابتدای سال
۱۱,۱۶۲	۲,۷۷۵	تعديل ذخیره مالیات عملکرد سالهای قبل
۱۲۲,۹۵۸	۱۱۴,۵۹۸	مانده در ابتدای سال - تعديل شده
۸۶,۹۳۳	۹۲,۷۷۴	ذخیره مالیات عملکرد سال
(۹۵,۱۹۵)	(۹۵,۳۵۷)	نادیه شده طی سال
۱۱۴,۵۹۸	۱۱۲,۵۰۵	جمع
(۴,۸۲۰)	(۴۱,۴۴۱)	پیش پرداختهای مالیاتی
۷۳,۸۷۸	۷۱,۰۵۴	مانده پایان سال مالی



نحوه کت همکاران سیستم (سهامی، عام)

بادداشتگاهی توپنجه صورتگاهی مالی  
سال مالی، مقتضی بـ ۳۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

۲-۱۸-۱- ذخیره مالیات  
حاله و ضعیت مالیات پرداختی شرکت اصلی به شرح جدول ذیل است :

۱۴/۱۱/۱۳۹۳ - میلیون ریال

نحوه تشخیص و مرحله رسیدگی	مالیات	مالیه ذخیره	مالیه ذخیره	قاطعی	تائیده شده	مالیه ذخیره	آبرازی	تشخیصی	درآمد مشمول مالیات	سود آبرازی	درآمد مشمول مالیات	سال مالی
قطعنی و تسویه شده	۸۰۵	۳۱۰۵۱۴	-	۳۱۰۵۱۴	۲۱۵۹۲	۲۱۵۹۲	۲۰۷۸۹	۱۱۹۷۶	۱۱۹۷۶	۳۲۰۸۴۸	۱۱۹۷۶	
قطعنی و تسویه	۵۵۶۱۹	-	۵۵۶۱۹	۵۵۶۱۹	۵۵۶۱۹	۵۵۶۱۹	۵۳۶۵۹	۱۳۰۱۶۱	۱۳۰۱۶۱	۳۵۰۸۷۷۱	۱۳۰۱۶۱	
رسیدگی شده	-	۵۷۶۵۶	-	-	-	-	۵۰۶۰۸	۱۱۶۳۴	۱۱۶۳۴	۱۱۶۳۴	۱۱۶۳۴	
	(۷۸۲۱)	(۹۰۸۳)										
	۴۲۸۴۸۲	۳۷۵۷۷										

۱-۲-۱- مالیات عملکرد شرکت همکاران سیستم تا پایان سال ۱۳۹۳ قطعی شده و هیچگونه بدھی از طرف داره امور مالیاتی اعلام نشده است.

۲-۲-۱- شرکت همکاران سیستم برای سال ۱۴۰۱ و ۱۴۰۲ مورد رسیدگی قانون مالیات و عوارض ارزش افزوده قرار گرفته است، لیکن تاکنون بروگ مطالبه آن صادر نگردیده است. سال ۱۴۰۱ این شرکت

رسیدگی شده و برای این سال شرکت هیچ گونه بدھی به سازمان امور مالیاتی نداشته و تسویه می باشد.

**شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)**  
**بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**  
**سال مالی متمی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴**

۱۹- پیش دریافت‌ها

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
.	.	۲۸,۲۵۳	۲۸,۷۶۶	پیش دریافت تنصیب و راه اندازی
.	.	۵۲۹	۱,۵۳۵	پیش دریافت فروش سیستم
.	.	۲۵۰,۷۷۷	۳۳۲,۸۹۲	پیش دریافت قراردادهای پشتیبانی
.	.	۲۶۲۹	۶,۳۶۴	پیش دریافت خدمات آموزشی
۲,۵۳۹	۱,۳۱۳	۲۷۱۶	۱,۴۱۵	سایر پیش دریافت‌ها
۲,۵۳۹	۱,۳۱۳	۲۸۷,۸۹۹	۲۷۰,۹۷۷	

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

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۵۹۷	۷۹۲۹	همکاران سیستم بناه شمال تهران
۱۰۷	-	همکاران سیستم بناه شرق
۱۵۱,۵۹۵	۲۰۱,۶۱۴	همکاران سیستم بناه غرب
۴۵۲۲	۲,۱۷۴	همکاران سیستم بناه عمران
۱۵۰,۵۳	۲۱,۲۷۶	همکاران سیستم بناه آبرز
۱۹۹	۶۲۴	مهندسی شبکه و رانجیری تحقیقات همکاران سیستم (مشورت)
۴۰۴	۱,۰۵۸	موسسه آموزش و پژوهش همکاران سیستم
۶,۲۵۷	۶,۹۲۱	همکاران سیستم قزوین
۲,۴۱۲	۳,۸۹۴	همکاران سیستم زنجان
۲,۳۷۴	۴,۸۱۱	همکاران سیستم استان مرکزی
۲,۷۰۰	۵,۲۵۲	همکاران سیستم گیلان
۲,۷۱۸	۵,۲۴۵	همکاران سیستم کرمان
۲,۳۰۹	۴,۴۶۱	همکاران سیستم همدان
۵۵۰۱	۵,۳۱۷	همکاران سیستم برد
۱,۷۱۷	۱,۸۷۸	همکاران سیستم کرمانشاه
۱۰,۱۹۷	۱۲,۰۲۸	همکاران سیستم قارس
۴,۱۶۸	۵,۷۶۳	همکاران سیستم مازندران
۸,۱۰۴	۱۲,۰۴۴	همکاران سیستم اصفهان
۱۰,۲۲۷	۱۱,۷۰۹	همکاران سیستم خراسان
۱۰,۶۲	۱۵۳۸	همکاران سیستم خراسان جنوبی
۵,۶۳۷	۵,۸۷۸	همکاران سیستم خوزستان
۱۰,۴۵۱	۱۲,۴۲۴	همکاران سیستم آذربایجان شرقی
۱۱,۲۸۹	۱۷,۰۳۸	مدیریت طرحهای عمومی
۴,۸۲۵	۵,۱۷۵	همکاران سیستم هرمزگان
۱۵۲۳	۲,۸۴۲	هوشمندی تجاری همکاران سیستم
۷۷۵	۲,۷۶۶	همکاران سیستم آردبیل
۴۲۱	۴۸۷	سیدار سیستم آسیا
۶۵۰۰	۴,۱۰۰	مهندسی امور مشتریان
۲,۸۲۱	۲,۶۶۳	همکاران سیستم گلستان
۲,۵۳۹	۱,۳۱۳	همکاران سیستم
	۲۸۷,۸۹۹	
	۲۷۰,۹۷۷	

**شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)**  
**بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴**

۲۰- ذخیره مزایای پایان خدمت

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۶,۵۶۵	۱۷,۷۹۱	۴۱,۵۶۱	۵۴,۵۹۲	مانده در ابتدای سال
(۹,۱۲۲)	(۴,۸۵۴)	(۱۷,۱۴۷)	(۱۲,۷۸۸)	پرداخت شده طی سال
۲,۱۴۲	۱,۳۸۶	۲,۵۹۸	۳,۴۷۲	انتقالی به سایر شرکتها
۷,۲۰۶	۱۰,۳۸۰	۲۷,۵۸۰	۳۵,۸۵۳	ذخیره تامین شده طی سال
<b>۱۷,۷۹۱</b>	<b>۲۴,۷۰۳</b>	<b>۵۴,۵۹۲</b>	<b>۸۱,۱۲۹</b>	<b>مانده در پایان سال</b>

**شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)**  
**بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴**

۲۱- سرمایه

سرمایه شرکت اصلی منقسم به ۶۰۰ میلیون سهم یک هزار ریالی تماماً پرداخت شده می‌باشد.  
 اطلاعات مربوط به سهامداران در تاریخ ترازنامه به شرح ذیل است:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹		
تعداد سهام	تعداد سهام	درصد سهام	
۳۷۷,۲۹۵,۲۱۳	۵۰۰,۹۱۷,۹۸۰	۸۳,۴۹	سرمایه گذاری دانا
۶۲,۵۳۶,۴۸۷	۸۵,۵۲۴,۲۸۸	۱۴,۲۵	سایر (أشخاص حقیقی و حقوقی)
۵۶,۲۲۹,۹۹۳	۷,۴۹۹,۹۹۰	۱,۲۵	مهدی حجت انصاری
۴,۵۴۲,۴۰۷	۶,۰۵۷,۷۴۲	۱,۰۱	سپیدار سیستم آسیا
۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	

افزایش سرمایه ثبت شده نزد اداره ثبت شرکتها در روزنامه رسمی شماره ۲۰۲۸۵ به تاریخ ۱۳۹۴/۰۸/۰۴ از محل سود انباشته شرکت همکاران سیستم بوده است.

**شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)  
داداشتهای توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴**

۲۲- سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکتهای فرعی

۱۳۹۳/۱۲/۲۹		۱۳۹۴/۱۲/۲۹	
تعداد	مبلغ- میلیون ریال	تعداد	مبلغ- میلیون ریال
۵۴۴۳	۱,۹۷۸,۵۵۷	۵,۴۴۳	۲,۶۲۸,۰۷۶
۲,۱۲۵	۵۶۱,۱۵۷	۲,۱۲۵	۷۴۸,۲۰۹
۱,۰۷۸	۴۲۶,۰۷۹	۱,۰۷۸	۵۶۸,۱۱۵
۱۲۶۷۰	۴,۵۴۲,۳۰۷	۱۲۶۷۰	۶,۰۰۵,۷۷۴۲
<b>۲۱,۸۱۶</b>	<b>۷,۵۰۹,۱۰۰</b>	<b>۲۱,۳۱۶</b>	<b>۱۰۰,۱۲,۱۲۲</b>

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

۲۳- اندوخته قانونی

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

۲۴- سهم اقلیت

۱۳۹۳/۱۲/۲۹		۱۳۹۴/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۲	۲۲		
۲	۲		
۳۷۹	(۲۱۷)		
<b>۴۰۴</b>	<b>(۱۹۲)</b>		

سرمایه  
اندوخته قانونی  
سود (زیان) ابیشه

**شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)**  
**داداشهای توضیحی صورتهای مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴**

-۲۵- درآمد حاصل از فروش و ارائه خدمات

<u>۱۳۹۳/۱۲/۲۹</u>	<u>۱۳۹۴/۱۲/۲۹</u>	گروه :
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۱۲,۷۱۱	۳۷۹,۶۶۱	درآمد فروش نرم افزار
۴۳۱,۷۳۴	۵۲۸,۴۲۲	درآمد پشتیبانی سیستم ها
۱۱۱,۶۳۴	۱۵۵,۳۷۸	درآمد استقرار و راه اندازی سیستم ها
۵,۱۵۸	۵,۲۴۲	درآمد ممیزی پروژه ها
۲۰,۶۲۵	۲۵,۸۸۵	درآمد خدمات آموزشی
۱۵,۱۸۳	۱۹,۰۴۷	سایر درآمدها
<b>۸۹۷,۰۴۵</b>	<b>۱,۱۱۳,۶۳۵</b>	

شرکت اصلی :

۲۲۰,۸۸۱	۲۷۹,۰۷۵	درآمد حاصل از فروش نرم افزار به شرکت های تابعه
۲۰,۹,۹۷۰	۲۵۷,۹۰۰	درآمد حاصل از قراردادهای پشتیبانی
۴۷۶	۱,۳۴۳	درآمد حاصل از خدمات آموزشی
<b>۴۴۱,۳۲۷</b>	<b>۵۳۸,۳۱۸</b>	

شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی ۴۶

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

شرکت اصلی	گروه
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۲,۲۱۶	۱۹,۰۲۱
.	.
۵۵,۹۲۵	۸۷۵,۰۶
۱,۵۶۱	۴,۴۲۹
۲,۶۴۷	۳,۹۸۲
۲۰,۴۳	۲,۰۶۳
۷,۸۶۵	۱۲,۴۲۷
.	.
۹,۸۲۲	۱۷,۴۲۲
۱,۷۲۴	۲۶,۰۹
۴۸۸	۵۲۵
۱۰۵	۱۲۲
۸۲	۸۰
۱,۱۸۷	۱,۱۳۹
۱۶۰	۱۴۸
۶۳	۳۹
۳۰۶	۲۲۸
۱۰,۶۲۱۶	۱۵۲,۰۶۱
(۲۰,۹۸۰)	(۱۷,۷۸۹)
۸۵,۲۷۶	۱۲۵,۲۷۲
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۲۷,۷۸۰	۱۸۰,۳۴۵
۵,۱۲۵	۹,۷۱۴
.	.
۱۵,۲۲۲	۱۸,۳۹۸
۲۷,۷۹۵	۳۸,۹۱۷
۱۹,۶۳۲	۲۲,۹۳۴
۸۲,۴۴۲	۱۰,۷۴۴۶
۲۲,۴۸۲	۲۶,۲۵۳
۱۲۶,۷۲	۱۹,۹۳۱
۹,۷۲۱	۱۲,۴۸۲
۱۹۶	۲۷۰
۲,۶۳۵	۴۸۳۱
۸۹۹	۱,۱۸۸
۱,۱۸۷	۱,۰۷۳
۴,۷۲۹	۶,۲۸۸
۴,۸۴۳	۹,۹۱۴
۹,۴۵۷	۹,۷۶۸
۳۴۸,۸۸۲	۴۸۲,۳۵۳
(۱۸,۸۷۶)	(۱۶,۳۴۳)
۳۲۹,۲۰۶	۴۶۶,۰۱۰
پروژه‌های شبکه	حق پایه
حق الزحمه خرید خدمات	حق الزحمه
حق الزحمه	بیمه سهم کارفرما
مزایای پایان خدمت	مزایای کارکنان
عیدی و پاداش و کارانه	حق الزحمه خدمات دریافتی از پیمانکاران
استهلاک دارایی‌های نامشهود (نرم افزارها)	استهلاک دارایی‌های نامشهود
آبدارخانه، پذیرایی و غذای پرسنل	آبدارخانه، پذیرایی و غذای پرسنل
آموزش کارکنان	اموریت داخل و خارج از کشور
تممیر و نگهداری	تممیر و نگهداری
نرم افزار پایه	نرم افزار پایه
ایاب و ذهب	ایاب و ذهب
ملزومات اداری	ملزومات اداری
سایر	کسر می‌شود:
۸۵,۲۷۶	انتقال به سرفصل دارایی‌های نامشهود
۴-۸	

**شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)**

**بادداشت‌های توضیحی صورتی‌های مالی**

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

- ۲۷ - سود حاصل از سرمایه گذاریها:

سود حاصل از سرمایه گذاریهای علیاً‌تر شرکت اصلی از محل شرکت‌های فرعی به شرح ذیل می‌باشد

**شرکت اصلی**

	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۷,۶۴۷	۲۰,۸۹۸		شرکت همکاران سیستم پناه غرب
۱۰,۹۴۸	۱۲,۲۰۷		شرکت مدیریت طرح‌های عمومی همکاران سیستم
۷,۵۵۰	۹,۲۵۳		شرکت بیدار سیستم آسیا
۷,۳۷۰	۹,۲۰۹		شرکت اطلاعات مدیریت همکاران سیستم
۲,۹۹۴	۲,۷۲۴		توسعه شبکه فروش همکاران سیستم
۲,۳۴۴	۶,۲۹۶		شرکت همکاران سیستم البرز
۴,۲۲۸	۵,۸۳۱		شرکت همکاران سیستم آذربایجان شرقی
۳,۰۸۳	۵,۰۹۷		شرکت همکاران سیستم فارس
۴۸	۲,۱۲۳		شرکت همکاران سیستم عمران
۸۰۲	۲,۸۲۴		شرکت همکاران سیستم پناه شمال تهران
۲,۵۴۵	۲,۳۹۵		شرکت همکاران سیستم هرمزگان
۸۰۷	۲,۲۸۷		شرکت همکاران سیستم بزد
۴۵۱	۱,۸۷۰		شرکت همکاران سیستم استان مرکزی
۱,۹۸۲	۱,۸۹۶		شرکت همکاران سیستم زنجان
۲,۳۲۲	۱,۸۳۸		شرکت همکاران سیستم اصفهان
۱۵۱۱	۱,۶۹۳		شرکت همکاران سیستم خراسان رضوی
۱,۱۹۱	۱,۵۷۴		شرکت همکاران سیستم قزوین
۱,۱۰۶	۱,۵۵۶		شرکت همکاران سیستم خوزستان
۲,۲۹۲	۱,۵۰۹		مهندسی شبکه و راهبری تحقیقات همکاران سیستم (مشورت)
۱,۳۲۳	۱,۴۹۷		شرکت همکاران سیستم گilan
۱,۷۷۶	۱,۳۲۸		شرکت همکاران سیستم مازندران
۱,۲۷۳	۱,۳۳۶		شرکت همکاران سیستم کرمان
۱,۸۱۱	۱,۲۹۷		شرکت همکاران سیستم گلستان
۱,۱۴۵	۹۶۰		موسسه آموزش و پژوهش همکاران سیستم
۲۹۵	۶۸۶		شرکت همکاران سیستم آردبیل
۹۷۵	۶۲۶		شرکت همکاران سیستم همدان
۷	۸۵		شرکت همکاران سیستم خراسان جنوبی
۲۷	۱۱		شرکت همکاران سیستم کرمانشاه
۲,۹۵۸	۰		هوشمندی تجاری همکاران سیستم
			جمع
	۸۸۸۵۹	۱۰۶,۲۱۶	

**شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)**  
**بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴**

-۲۸- هزینه فروش، اداری و عمومی

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	بادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۸,۱۴۱	۱۱۸,۴۰۷	۱۴۲,۲۲۴	۱۸۳,۵۲۷	۲۸-۱ هزینه های حقوق و دستمزد
۲,۲۸۷	۴,۰۵۴	۲,۴۷۰	۴,۷۸۷	۲۸-۲ هزینه های کارکنان
۲۵,۶۷۲	۲۹,۶۳۱	۳۷,۱۳۱	۴۷,۱۹۰	۲۸-۳ هزینه های عملیاتی
۵,۹۴۳	۵,۹۷۲	۷,۲۶۹	۷,۵۵۷	۲۸-۴ هزینه های فروش و بازاریابی
۱۸,۲۸۵	۲۰,۹۹۴	۱۹,۳۷۸	۲۲,۲۴۳	استهلاک دارایی های ثابت مشهود و دارایی های نامشهود
<b>۱۴۰,۳۲۸</b>	<b>۱۷۹,۰۵۸</b>	<b>۲۰,۹۵۹۲</b>	<b>۲۶۵,۴۰۴</b>	

-۲۸-۱- هزینه های حقوق و دستمزد از اقلام زیر تشکیل شده است :

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۶,۵۶۸	۲۸,۷۱۸	۳۲,۲۲۴	۳۷,۶۲۸ حق الزحمه
۳۰,۰۲۷	۴۱,۴۷۲	۵۳,۵۲۱	۷۰,۴۶۵ حقوق و دستمزد
۲۰,۵۲۲	۳۰,۳۱۶	۳۵,۱۹۰	۴۷,۴۳۵ عیدی و پاداش
۵,۷۵۲	۱۰,۵۰۲	۱۰,۹۹۴	۱۶,۹۹۱ بیمه سهم کارفرما
۵,۱۶۲	۷,۵۹۹	۸,۴۱۵	۱۱,۰۰۸ مزایای پایان خدمت
<b>۸۸,۱۴۱</b>	<b>۱۱۸,۴۰۷</b>	<b>۱۴۲,۲۲۴</b>	<b>۱۸۳,۵۲۷</b>

-۲۸-۱-۱- افزایش هزینه های حقوق و دستمزد مربوطاً به افزایش سالانه حقوق و دستمزد میباشد.

**شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)  
بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ آسفند ماه ۱۳۹۴**

-۲۸-۲- هزینه‌های کارکنان به شرح زیر است :

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۸۰۷	۱۵۰۵	۲۱۰۷	۲۸۷۸
۲۲۵	۳۹۵	۱۲۱۶	۱۳۵۳
۱۱۷۵	۲۱۵۲	۱۲۷	۲۵۶
۲۸۸۷	۴۰۵۴	۲۹۷۰	۴۷۸۷

-۲۸-۳- هزینه‌های عملیاتی شامل اقلام زیر می‌باشد :

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۶۶	۸۲۷۰	۸۷۲۲	۱۱۱۳۰
۸۵۸	۹۱۹	۱۲۲۷	۱۳۸۱
-	-	۲۱۵	۱۰۵
۵۰۰۵	۵۱۲۰۲	۶۲۵۰	۶۶۱۸
۲۰۰۲	۲۰۴۸	۲۷۷۱	۲۴۵۵
۷۱۷	۸۴۲	۴۰۲۲	۵۰۳۶
۱۲۲۱	۱۰۵۲	۱۷۷۲	۱۸۰۴
۸۷۷	۷۵۸	۱۲۱۱	۱۱۴۷
۱۲۰	۱۶۲	۷۸۶	۱۱۴۲
-	-	۱۹۸	۱۲۲
۲۱۸	۵۳	۴۸۱	۲۲۵
۵۱۰۲	۷۱۷۱	۹۰۷۶	۱۲۲۹۴
۲۵۶۷۷	۲۹۸۲۱	۲۷۱۲۱	۴۷۰۹۰

**شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)**  
**بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴**

-۲۸-۴- هزینه های فروش و بازاریابی از اقلام زیر تشکیل شده است :

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۴۷۵۳	۴۰۰۹	۵۲۰۵	۴۹۰۰
۱۱۹۰	۱۹۶۳	۲۰۶۴	۲۷۵۷
<b>۵۹۴۳</b>	<b>۵۹۷۲</b>	<b>۷۲۶۹</b>	<b>۷۶۵۷</b>

-۲۹- هزینه های مالی

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲,۳۴۷	۱,۶۲۶	۲,۳۴۷	۱,۶۲۶
<b>۲,۳۴۷</b>	<b>۱,۶۲۶</b>	<b>۲,۳۴۷</b>	<b>۱,۶۲۶</b>

-۳۰- خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
(۴۶)	۱۴	۳۶	۸۵
۲۵۲۷۴	۶۲۲۷۴	۳۵۴۸۱	۶۲,۴۳۰
.	.	۱,۱۲۳	.
۱,۰۲۴	(۸۵)	۱,۰۲۷	(۷۴)
۱۸,۴۵۶	۲۲,۶۲۷	۳۸۴۲۳	۴۷۱۶
۱,۶۶۸	۱,۹۲۲	۱,۷۰۹	۱,۸۵۳
<b>۵۶,۴۸۶</b>	<b>۸۸,۷۵۳</b>	<b>۴۲,۲۲۲</b>	<b>۷۰,۰۱۰</b>

**شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)**  
**بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴**

۳۱- سود پایه و تقلیل یافته هر سهم

گروه			
		۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳۵۸,۱۴۷	۲۸۲,۱۲۱		
(۲۴)	۲۲۲		
۲۵۷,۷۰۷	۳۸۲,۶۴۳		
(۸۲,۰۹۶)	(۸۹,۵۱۲)		
۲۷۶,۴۱۱	۲۹۲,۸۳۰		
۵۹۰	۵۹۰		
۴۶۵	۴۹۷		
		۴۰,۸۷۵	۶۸,۳۸۴
		-	-
۴۰,۸۷۵	۶۸,۳۸۴		
(۳۶۳۷)	(۴,۲۶۲)		
۳۷,۲۲۸	۶۴,۱۲۲		
۵۹۰	۵۹۰		
۶۳	۱۰۹		
۵۲۸	۶۰۵		

سود عملیاتی  
 سهم اقلیت از (سود) زبان 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 طن سال - میلیون سهم  
 سود پایه هر سهم عملیاتی - ریال

سود غیر عملیاتی  
 سهم اقلیت از (سود) زبان غیر عملیاتی  
 سود غیر عملیاتی پس از اختساب سهم اقلیت  
 اضافه می شود : مالیات سود غیر عملیاتی  
 سود غیر عملیاتی پس از تبدیل اثر مالیاتی  
 میانگین موزون تعداد سهام عادی طن دوره - میلیون سهم  
 سود پایه هر سهم غیر عملیاتی - ریال  
 سود پایه هر سهم - ریال

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

۳۲- تعدیلات سنواتی

شرکت اصلی		گروه	
		۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
(۲,۲۹)	(۱,۵۶۵)	(۱۱,۱۶۲)	(۳,۲۷۸)
(۲۸)	(۲۹)	(۱,۲۲۵)	(۱,۲۷۶)
(۲۱)	(۱۲)	(۲,۴۸۵)	(۱۱۱)
(۱۲۴)	(۲۲۸)	(۱۲۴)	(۲۲۸)
(۳۱۹)	(۸)	(۶۲)	(۸)
-	-	(۱,۸۵۲)	(۱,۴۶۶)
-	(۵۳۵)	(۱۱۹)	-
۱۶۲	۱۶۲	(۹,۴۷۲)	۱۶۲
(۳۹)	-	-	-
(۲,۷۹۸)	(۲,۱۱۵)	(۲۲۵۰۱)	(۶,۳۰۳)

مالیات عملکرد ۱۳۹۲ و قبل از آن  
 مالیات تکلیفی، حقوق بیمه و جرائم  
 تبدیل مالیات بر ارزش افزوده و جرایم  
 جریمه تقسیط مالیات عملکرد سال ۱۳۹۲  
 جرایم مالیات عملکرد سنوات قبل  
 حسابرس بیمه ۱۳۹۱ و قبل از آن  
 برگشت درآمد/هزینه سنوات قبل  
 اصلاح حساب پیش برداخت مالیات عملکرد  
 سایر

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

**شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)**  
**بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴**

۳- صورت تطبیق سود عملیاتی

شرکت اصلی		گروه		
تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۰,۴۶۲۲	۲۳۰,۰۰۴	۳۵۸,۱۴۷	۲۸۲,۲۲۱	سود عملیاتی
۲۸,۱۱۶	۳۸,۳۲۷	۳۲۰,۱۷	۴۲,۱۹۲	استهلاک دارایی‌های ثابت مشهود و دارایی‌های نامشهود
۲,۳۰۷	۴,۶۶۰	۰	۰	ذخیره کاهش ارزش سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی
۱,۰۲۵	۶,۹۱۲	۱۳۰,۳۱	۲۶,۵۳۷	خلاص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۰	۰	۱۹۸	۱۴۳	استهلاک سرقفلی
۱۶,۲۱۵	(۱۲۵)	(۱۱,۷۸۴)	(۵۲,۸۵۴)	(افزایش) کاهش حسابهای دریافتی عملیاتی
۱,۰۶۲	(۸۵۳)	(۴۰۰)	(۱,۴۹۰)	(افزایش) کاهش موجودی مواد و کالا
(۳,۲۹۱)	(۳۶۰۰)	۱۰,۵۷۴	(۲,۳۵۸)	(افزایش) کاهش پیش پرداختها
۳۷,۸۲۰	۹۱,۴۶۹	۴۹۱۴	۱۸,۴۷۸	افزایش (کاهش) حسابهای پرداختی عملیاتی
۷۷۰	(۱۰,۲۶)	۶۲,۰۶۰	۸۳,۰۷۳	افزایش (کاهش) پیش دریافت‌های عملیاتی
۲۰,۱۲۴	۲۵,۵۵۰	۹,۲۵۰	۶,۵۶۸	سایر درآمدهای غیر عملیاتی
(۶,۰۴۸)	(۲,۴۰۴)	(۸,۴۵۵)	(۳,۶۳۳)	(افزایش) سایر دارایی‌های عملیاتی
<b>۴۰,۱۹۷۲</b>	<b>۴۸۹,۰۹۴</b>	<b>۴۷۰,۰۵۲</b>	<b>۴۹۸,۸۷۶</b>	

**شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)  
بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴**

**۳۴- مبادلات غیر نقدی**

مبادلات غیر نقدی به مبلغ ۲۴۶۸۷ میلیون ریال عمدتاً مربوط به فیش‌های مالیات مکسوره تأثیر شده توسط سازمان امور مالیاتی کشور می‌باشد که جهت پرداخت مالیات‌های عملکرد شرکت‌های گروه مورد استفاده قرار گرفته است.

**۳۵- تعهدات سرمایه‌ای و بدهیهای احتمالی:**

۳۵-۱- شرکت قادر هرگونه تعهدات سرمایه‌ای در تاریخ ترازنامه می‌باشد.

۳۵-۲- بدهیهای احتمالی گروه موضوع ماده ۲۳۵ قانون اصلاح قسمتی از قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ در تاریخ ترازنامه شامل ۲۴,۵۴۴ میلیون ریال اسناد تضمینی واگذار شده به مشتریان و بانکها با بت معاملات وضمانات نامه‌های دریافتی می‌باشد.

۳۵-۳- بدهیهای احتمالی شرکت اصلی موضوع ماده ۲۳۵ قانون اصلاح قسمتی از قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ در تاریخ ترازنامه شامل ۱۴,۸۵۴ میلیون ریال استاد تضمینی واگذار شده به مشتریان و بانکها با بت معاملات وضمانات نامه‌های دریافتی می‌باشد، که مبلغ ۱۴,۶۸۰ میلیون ریال آن چک تضمین ارائه شده به بانک سینا جهت دریافت تسهیلات خرد ملک گیلان و مازندران می‌باشد.

۳۵-۴- شرکت همکاران سیستم با بت سالهای ۱۳۸۲ تا پایان سال ۱۳۹۲ مورد رسیدگی سازمان تامین اجتماعی قرار گرفته است، لیکن تا تاریخ تهیه صورتهای مالی، تیجه نهادن رسیدگی به شرکت ابلاغ نگردیده است.

شرکت همکاران سیستم برای سالهای مالی ۱۳۹۱ و ۱۳۹۲ مورد رسیدگی قانون مالیات و عوارض برآرزو افزوده قرار گرفته است لیکن تاکنون برگ مطالبه آن سال صادر نگردیده است.

**۳۶- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه**

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

۸۱- میراث اسلامی در ایران

۱۳۹۶/۰۲/۲۱ - ۱۳۹۶/۰۲/۲۱

نام شناختن و پسته	نوع و مدتگذشت	موضوع معلمه	مشمول ماهه قانون ۱۲۹ تیرماه	نموده تعین قبضت	مبلغ مطالعه (ریال)	مطالعه مطالعه (ریال)						
مکاران سیسم کزون	شرکت فرعی و عشوی هیات مدیره	لووش قفل زم انزالی و لازه خدمات پشتیانی نوم افزار	۷	ازون مطالعه	۷۱۵۷	-	-	-	-	-	-	-
مکاران سیسم فارس	شرکت فرعی و عشوی هیات مدیره	باوار ساختنی ملی صنایعی فیضیان	۷	ازون مطالعه	(۱۰۰۲۱)	۷۲۰	۷۲۰	۷۲۰	۷۲۰	۷۲۰	۷۲۰	۷۲۰
مکاران سیسم خراسان رضوی	شرکت فرعی و عشوی هیات مدیره	لووش قفل زم انزالی و لازه خدمات پشتیانی نوم افزار	۷	ازون مطالعه	(۱۰۰۲۱)	۵۵۸	۵۵۸	۵۵۸	۵۵۸	۵۵۸	۵۵۸	۵۵۸
مکاران سیسم همدان	شرکت فرعی و عشوی هیات مدیره	دوچو دریانی ملی صنایعی فیضیان	۷	ازون مطالعه	-	-	-	-	-	-	-	-
مکاران سیسم گیلان	شرکت فرعی و عشوی هیات مدیره	لووش قفل زم انزالی و لازه خدمات پشتیانی نوم افزار	۷	ازون مطالعه	(۱۰۰۲۱)	۵۵۵	۵۵۵	۵۵۵	۵۵۵	۵۵۵	۵۵۵	۵۵۵
مکاران سیسم خوزستان	شرکت فرعی و عشوی هیات مدیره	دوچو دریانی ملی صنایعی فیضیان	۷	ازون مطالعه	(۱۰۰۲۱)	۹۳۳	۹۳۳	۹۳۳	۹۳۳	۹۳۳	۹۳۳	۹۳۳
مکاران سیسم گلستان	شرکت فرعی و عشوی هیات مدیره	لووش قفل زم انزالی و لازه خدمات پشتیانی نوم افزار	۷	ازون مطالعه	(۱۰۰۲۱)	۷۲۰	۷۲۰	۷۲۰	۷۲۰	۷۲۰	۷۲۰	۷۲۰
مکاران سیسم اصفهان	شرکت فرعی و عشوی هیات مدیره	دوچو دریانی ملی صنایعی فیضیان	۷	ازون مطالعه	(۱۰۰۲۱)	۷۲۰	۷۲۰	۷۲۰	۷۲۰	۷۲۰	۷۲۰	۷۲۰
مکاران سیسم سمنان	شرکت فرعی و عشوی هیات مدیره	لووش قفل زم انزالی و لازه خدمات پشتیانی نوم افزار	۷	ازون مطالعه	(۱۰۰۲۱)	۷۲۰	۷۲۰	۷۲۰	۷۲۰	۷۲۰	۷۲۰	۷۲۰
مکاران سیسم زرد	شرکت فرعی و عشوی هیات مدیره	دوچو دریانی ملی صنایعی فیضیان	۷	ازون مطالعه	(۱۰۰۲۱)	۷۲۰	۷۲۰	۷۲۰	۷۲۰	۷۲۰	۷۲۰	۷۲۰
مرکزی	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

۱-۲-۳- ماملات با اشخاص ویسنه  
۱- مالات درست اصلی بالذخیره و تمویل ماله ۱۴۰۰ اندیخته قانون نجات می‌سازد.

نام شعبه ویسنه	نام ویسنه	موضوع ماله	نحوه تعیین قیمت	مشمول ماله	تعداد قانون	مبلغ ماله	مبالغ ماله	نامه ماله	مبالغ ماله	مبالغ ماله	نامه ماله	مبالغ ماله	نامه ماله	مبالغ ماله	نامه ماله	مبالغ ماله	نامه ماله	مبالغ ماله	نامه ماله
همکاران سیستمه اسلام مرکزی	شرکت فرمی و عضو هیئت مدیره	آباده ساخته	آباده ساخته پشتی نیم افزار	آباده ساخته	۱۱۹	۷۵۱۱	۷۵۱۱	بلیغ مصوبات مدیریت	بلیغ مصوبات مدیریت	بلیغ مصوبات مدیریت	آرزن منفشه	-	-	-	-	-	-	-	-
همکاران سیستمه کومان	شرکت فرمی و عضو هیئت مدیره	آباده ساخته	آباده ساخته پشتی نیم افزار	آباده ساخته	۱۱۹	۱۶۷	۱۶۷	بلیغ مصوبات مدیریت	بلیغ مصوبات مدیریت	بلیغ مصوبات مدیریت	آرزن منفشه	-	-	-	-	-	-	-	-
همکاران سیستمه هرزلان	شرکت فرمی و عضو هیئت مدیره	آباده ساخته	آباده ساخته پشتی نیم افزار	آباده ساخته	۱۱۹	۷۸۷	۷۸۷	آباده ساخته	آباده ساخته	آباده ساخته	آرزن منفشه	-	-	-	-	-	-	-	-
همکاران سیستمه علوان	شرکت فرمی و عضو هیئت مدیره	آباده ساخته	آباده ساخته پشتی نیم افزار	آباده ساخته	۱۱۹	۵۷۶	۵۷۶	بلیغ مصوبات مدیریت	بلیغ مصوبات مدیریت	بلیغ مصوبات مدیریت	آرزن منفشه	-	-	-	-	-	-	-	-
همکاران سیستمه خرمان چون	شرکت فرمی و عضو هیئت مدیره	آباده ساخته	آباده ساخته پشتی نیم افزار	آباده ساخته	۱۱۹	۵۷۷	۵۷۷	بلیغ مصوبات مدیریت	بلیغ مصوبات مدیریت	بلیغ مصوبات مدیریت	آرزن منفشه	-	-	-	-	-	-	-	-
همکاران سیستمه آبا	شرکت فرمی و عضو هیئت مدیره	آباده ساخته	آباده ساخته پشتی نیم افزار	آباده ساخته	۱۱۹	۱۷۲	۱۷۲	بلیغ مصوبات مدیریت	بلیغ مصوبات مدیریت	بلیغ مصوبات مدیریت	آرزن منفشه	-	-	-	-	-	-	-	-
همکاران سیستمه گلستان	شرکت فرمی و عضو هیئت مدیره	آباده ساخته	آباده ساخته پشتی نیم افزار	آباده ساخته	۱۱۹	۱۷۳	۱۷۳	آباده ساخته	آباده ساخته	آباده ساخته	آرزن منفشه	-	-	-	-	-	-	-	-
توضیه هرزلان همکاران سیستمه	شرکت فرمی و عضو هیئت مدیره	آباده ساخته	آباده ساخته پشتی نیم افزار	آباده ساخته	۱۱۹	۱۷۴	۱۷۴	بلیغ مصوبات مدیریت	بلیغ مصوبات مدیریت	بلیغ مصوبات مدیریت	آرزن منفشه	-	-	-	-	-	-	-	-

۱-۱-۳- ارزش منفشه ماملات مذکور با صلح ماله تفاوت با اهمیتی ندارد.

**شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)  
داداشتای توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴**

۲-۳۷۳- ماده حساب اشخاص وابسته ای که طی سال مالی ای با آنها انجام نشده به شرح زیر است

نام شخص وابسته	نوع وابستگی	برداشت (درآمد)	تغیلات	نام ماله طلب (بدجه)
سپهر مهر ف آری نو	شرکت فرعی	-	برداشت (درآمد)	مانده طلب (بدجه)
متاوران مدیریت همکاران سیستم	شرکت فرعی	-	-	-
جهانی سیستم های پیشرفته آریا	عضو گروه	-	-	-
Brilliant Software Team	شرکت فرعی	-	-	۱۳۹۴/۱۲/۱۶/۱۲/۱۳۹

**شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)**

**بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**

**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴**

-۳۸- وضعیت ارزی

-۳۸-۱- دارکنها و بدهیهای پولی ارزی گروه در پایان ۲۹ اسفند ۱۳۹۴ به شرح زیر است:

دollar کانادا	لیر ترکیه	دینار عراق	پوند	درهم امارات	یورو	دollar
۲۰۰	۷۰	۸,۰۰۰	۱۰۴۰	۷۵۶	۲۰۲۱	۲۷۹۵
-	-	-	-	-	-	-
۲۰۰	۷۰	۸,۰۰۰	۱۰۴۰	۷۵۶	۲۰۲۱	۲۷۹۵

-۳۸-۲- دارکنها و بدهیهای پولی ارزی شرکت اصلی در پایان ۲۹ اسفند ۱۳۹۴ به شرح زیر است:

دollar کانادا	لیر ترکیه	دینار عراق	پوند	درهم امارات	یورو	دollar
۲۰۰	۷۰	۸,۰۰۰	۱۰۴۰	۴۷۶	۱۰۲۱	۲۰۴۶
-	-	-	-	-	-	-
۲۰۰	۷۰	۸,۰۰۰	۱۰۴۰	۴۷۶	۱۰۲۱	۲۰۴۶

**شرکت همکاران سیستم (سهامی، عام)**

**. بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**

**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴**

- ۳۹- سود آبانته پایان سال :

تحصیص سود آبانته بایان سال در موارد زیر موكول به تصویب مجمع عمومی خادی صاحبان سهام می‌باشد

مبلغ کل- میلیون ریال	هر سهم- ریال
۸۰	۳۵۸۸۷

تکالیف قانونی

تقسیم حلال ۱۰ درصد سود خالص سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه

۱۳۹۴ طبق ماده ۹۰ اصلاحیه قانون تجارت

پیشنهاد هیئت مدیره

سود سهام پیشنهادی هیئت مدیره

۳۰۰ ۱۸۰,۰۰۰

هیات مدیره براساس صورت‌های مالی و باتوجه به سود و زیان آبانته و طبق طرح افزایش سرمایه شرکت که از محل سود آبانته می‌باشد؛ برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۴ سود نقدی تقسیمی هر سهم ۳۰۰ ریال را پیشنهاد می‌نماید؛ به نظر هیئت مدیره حداقل سود قابل تقسیم به شرح فوق می‌باشد.

- ۳۹-۱- ناشر موجودی نقد کافی چهت پرداخت سود سهام پرداختی پیشنهاد هیأت مدیره را دارا می‌باشد

- ۳۹-۲- وضعیت پرداخت سود طی سال گذشته به شرح ذیل بوده است:

سال	نوع سهامداران	تقسیم سود	پیشنهادی هیئت مدیره	دوره زمانی واقعی پرداخت سود	مبلغ سود سهام مصوب	مبلغ پرداخت سود	مبلغ پرداخت طی پرتابه زمانبندی	مبالغ اختصاصن	مبالغ پرداخت ۸ ماهه قانونی	مبالغ پرداخت بعد از مهلت ۸ ماهه	یافته به حساب افزایش سرمایه	مبالغ پرداخت نشده سود سهام مصوب
۱۳۹۰	سهامداران تا ۵٪	برگزاری مجمع	سه روز بعد از برگزاری مجمع	۱۱۲,۵۰۰	۱۰۱,۸۲۷	۱۰۱,۸۲۷						
۱۳۹۱	سهامداران بالای ۵٪	برگزاری مجمع	تا ۸ ماه بعد از برگزاری مجمع	۱۲۵,۰۰۰	۱۱۱,۳۳۳	۱۱۱,۳۳۳						
۱۳۹۲	سهامداران تا ۵٪	برگزاری مجمع	سه روز بعد از برگزاری مجمع	۱۷۵,۰۰۰	۱۱۲,۷۶۷	۱۱۲,۷۶۷						
۱۳۹۳	سهامداران بالای ۵٪	برگزاری مجمع	تا ۸ ماه بعد از برگزاری مجمع	۱۷۵,۰۰۰	۱۲۵,۵۱۸	۱۲۵,۵۱۸						
۱۳۹۴	کلیه سهامداران حقیقی و حقوقی ( بجز سهامدار عده )	پنج روز کاری بعد از برگزاری مجمع	پنج روز کاری بعد از برگزاری مجمع	۱۸۰,۰۰۰	۱۵۰,۴۸۲	۱۵۰,۴۸۲						
	سهامدار عده	پنج روز کاری بعد از برگزاری مجمع	پنج روز کاری بعد از برگزاری مجمع									

- ۳۹-۲- با توجه به اینکه شرکت همکاران سیستم از سال ۹۰ وارد فرابورس گردیده لذا فایل فوق از سال ۹۰ تکمیل و ارائه می‌گردد