



مؤسسه حسابرسی نوین گنرمان

حبابداران ریکی
سازمان بورس و اوراق بهادار

شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)

گزارش حسابرس مستقل و بازرگانی قانونی

به انضمام صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵



حسابداران زنجی
سندسازمان بورس و اوراق بهادار

تهران، استادیجات اینی
کوچه نرسو، پلاک ۲۱، بند ۴۰م
تلفن: ۸۸۸-۱۳۵۲ و ۵۸-۱۴۴۱ نامبر: ۸۸۸-۱۴۴۱

بسته‌العلی

مؤسسه حسابرسی نوین نگرمانا

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) شامل ترازنامه‌ها به تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مذبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۳۸ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

۲) مسئولیت تهیه صورتهای مالی یادشده 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 یادشده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مذبور ایجاد 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 خطرها، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی شرکت، 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.





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

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 مستولیت 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.

اظهار نظر

(۴) به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی گروه و شرکت همکاران سیستم (سهامی عام) در تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی گروه و شرکت را برای سال مالی منتهی به تاریخ مذبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

سایر بندهای توضیحی

(۵) صورتهای مالی سال منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴ شرکت توسط مؤسسه حسابرسی دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته و در گزارش مورخ ۲۶ اردیبهشت ماه ۱۳۹۵ آن مؤسسه، نسبت به صورتهای مالی مذبور، نظر "مقبول" اظهار شده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

(۶) معاملات مندرج دریافت شده توضیحی ۳۶-۳ به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره به اطلاع این مؤسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، تشریفات مقرر در ماده قانونی یاد شده در خصوص کسب مجوز از هیئت مدیره انجام شده و به نظر این مؤسسه، این معاملات درچار چوب روابط فیما بین شرکتهای گروه همکاران سیستم و طبق روال عادی تجاری صورت گرفته 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 صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگیهای انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نشده است.





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

گزارش در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۸) مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در موارد زیر رعایت نشده است.

- ارسال به موقع صورت جلسه مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۱۳۹۵/۰۳/۱۰ به مرجع ثبت شرکتها و افشا

آن ظرف یک هفته پس از ابلاغ ثبت.

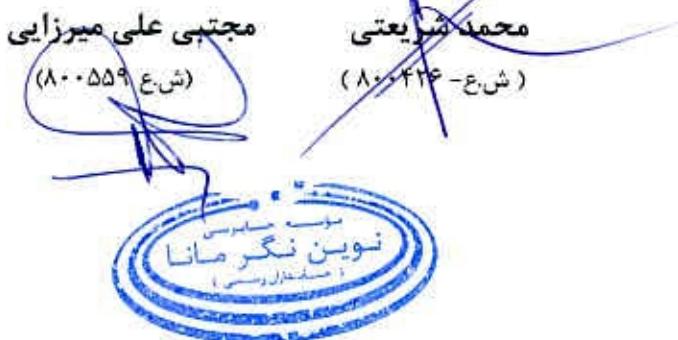
- افشا اطلاعات مربوط به معاملات موضوع ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت. (معاملات مذکور فیما بین شرکت و شرکتهای فرعی صد درصدی است که به شرح یادداشت توضیحی ۳۶-۳ افشا گردیده است.)

- رعایت حد نصاب ۱۰ درصد سهام شناور.(در حد سهام شناور اعلام شده ۹/۵۵ می باشد).

۹) در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرائی مبارزه با پولشوئی توسط حسابرسان ، رعایت مفاد قانون مزبور و آئین نامه ها و دستورالعمل های اجرائی مرتبط ، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربیط و استانداردهای حسابرسی ، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در اینخصوص، این مؤسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نکرده است.

۱۳۹۶ اردیبهشت ۲۴

مؤسسه حسابرسی نوین نگر مانا



شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)
صورتهای مالی تلفیقی و شرکت اصلی
سال مالی منتهی به ۲۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

جمعیت عمومی صاحبان سهام
با احترام

به پیوست صورتهای مالی تلفیقی گروه به همراه صورتهای مالی شرکت همکاران سیستم (سهامی عام) برای سال مالی منتهی به ۲۰ اسفند ماه ۱۳۹۵ تقدیم میشود.

اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است :

الف-صورتهای مالی اساسی تلفیقی گروه:

- ترازنامه تلفیقی
- صورت سود و زیان تلفیقی
- گردش حساب سود (زیان) ابیاشته تلفیقی
- صورت جریان وجود نقد تلفیقی

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

- ترازنامه
- صورت سود و زیان
- گردش حساب سود (زیان) ابیاشته
- صورت جریان وجود نقد

پ-یادداشت‌های توضیحی:

الف . تاریخچه و فعالیت

ب . اهم رویه های حسابداری

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

صورتهای مالی تلفیقی گروه و صورتهای مالی شرکت همکاران سیستم (سهامی عام) براساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۶/۰۲/۲۰ به تأیید هیات مدیره شرکت رسیده است.

امضاء

سمت

اعضای هیات مدیره و مدیر عامل

رییس هیات مدیره

محمود نظرلی

نائب رییس و عضو هیات مدیره

شهریار رحیمی

عضو هیات مدیره

شرکت مدیریت سرمایه گذاری دانا به نمایندگی
 مهدی انصاریان

عضو هیات مدیره

شرکت همکاران سیستم پناه شمال به نمایندگی
 اسماعیل کمالی روستا

عضو هیات مدیره

شرکت سپیدار سیستم به نمایندگی بهاء الدین
 علائی فرد

مدیر عامل

مهدی امیری



شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)

ترازنامه تلفیقی

در تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

(تجدید ارائه شده) ۱۳۹۴/۱۲/۲۹		۱۳۹۵/۱۲/۳۰		بدهیها و حقوق صاحبان سهام	(تجدید ارائه شده) ۱۳۹۴/۱۲/۲۹		۱۳۹۵/۱۲/۳۰		داراییها
یادداشت	میلیون ریال	یادداشت	میلیون ریال	میلیون ریال	یادداشت	میلیون ریال	داراییها	داراییها	
بدهیهای جاری :									
۸۲,۷۶۵	۸۸,۷۲۱	۱۲	برداخته های تجاری و غیر تجاری	۱۹۷,۱۵۵	۴۲۱,۷۱۵	۳	داراییهای جاری :	داراییهای جاری :	
۷۳,۴۱۸	۷۶,۶۶۱	۱۴	مالیات پرداختی	۴۰۰,۱۰۰	۴۰۰,۱۰۰	۴	موجودی نقد	موجودی نقد	
۲,۶۴۶	۲,۵۷۳	۱۵	سود سهام پرداختی	۲۴۰,۰۹۷	۳۰۴,۵۵۹	۵	سرمایه گذاریهای کوتاه مدت	سرمایه گذاریهای کوتاه مدت	
۲,۱۲۲	۲۴۳	۱۶	تسهیلات مالی	۸,۰۸۳	۱۱,۵۰۸	۶	دراحتی های تجاری و غیر تجاری	دراحتی های تجاری و غیر تجاری	
۲۷۰,۹۷۲	۴۶۱,۱۷۵	۱۷	پیش دریافتها	۴,۴۸۸	۶,۴۵۸	۷	موجودی مواد و کالا	موجودی مواد و کالا	
۵۲۲,۵۲۳	۶۲۸,۹۷۳		جمع بدهیهای جاری	۸۴۹,۹۲۲	۱,۱۴۴,۳۵۰		پس پرداختها	پس پرداختها	
							جمع داراییهای جاری	جمع داراییهای جاری	
بدهیهای غیرجاری :									
۱,۳۴۴	۵۰۹	۱۶	تسهیلات مالی بلند مدت	۲۰	۲۰	۸	داراییهای غیرجاری :	داراییهای غیرجاری :	
۸۱,۱۲۹	۱۰۹,۱۶۵	۱۸	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۶۸۶,۰۴	۸۴,۳۱۸	۹	سرمایه گذاریهای بلند مدت	سرمایه گذاریهای بلند مدت	
۸۲,۴۷۲	۱۰۹,۵۷۴		جمع بدهیهای غیرجاری	۶۶۶,۳۰۴	۷۹۱,۱۱۹	۱۱	داراییهای نامشهود	داراییهای نامشهود	
				۳۰,۳۹۹	۶۵,۵۹۸	۱۲	سرقله	سرقله	
							داراییهای ثابت مشهود	داراییهای ثابت مشهود	
							سایر داراییها	سایر داراییها	
۶۱۵,۰۰۶	۷۷۸,۶۴۷		جمع بدهیها	۷۶۵,۳۲۷	۹۴۱,۱۵۵		جمع داراییهای غیرجاری	جمع داراییهای غیرجاری	
حقوق صاحبان سهام:									
۶۰۰,۰۰۰	۷۵۰,۰۰۰	۱۹	سرمایه (۷۵۰ میلیون سهم یک هزار ریالی تمام پرداخت شده)						
(۲۱,۳۱۶)	(۱۵,۲۲۸)	۲۰	سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکتهای فرعی						
.	۱۹,۲۱۹	۲۱	صرف سهام خزانه						
۶۴,۵۴۴	۷۹,۱۳۳	۲۲	اندوخته قانونی						
۲۵۷,۲۰۸	۵۱۲,۹۲۳		سود ایناشه						
۱,۰۰۰,۴۳۶	۱,۳۴۷,۰۷۷		جمع حقوق قابل انتساب به صاحبان سهام شرکت اصلی						
(۱۹۲)	(۱۷۹)	۲۳	سهم اقلیت						
۱,۰۰۰,۲۲۴	۱,۳۴۶,۸۵۸		جمع حقوق صاحبان سهام						
۱,۶۱۵,۲۵۰	۲,۰۸۵,۵۰۵		جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۱,۶۱۵,۲۵۰	۲,۰۸۵,۵۰۵		جمع داراییها	جمع داراییها	

یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۳۸ پیوست، بخش جدانی ناپذیر صورتهای مالی است.



شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)
صورت سود و زیان تلفیقی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

(تجدید ارائه شده)		سال ۱۳۹۵		دادداشت
سال ۱۳۹۴	سال ۱۳۹۵	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۱۱۳,۶۴۳	۱,۳۸۱,۹۴۱			۲۴
(۴۶۶,۰۱۰)	(۵۵۳,۹۸۰)			۲۵
۶۴۷,۶۲۳	۸۱۷,۹۶۱			سود ناخالص
(۲۶۵,۶۲۸)	(۳۳۷,۸۳۹)			هزینه های فروش، اداری و عمومی
۲۸۱,۹۹۵	۴۸۰,۱۲۲			سود عملیاتی
(۱۶۲۶)	(۷۶۲)			هزینه های مالی
۷۰,۰۱۰	۱۰۲,۷۷۶			سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۶۸,۳۸۴	۱۰۲,۰۱۳			سود قبل از مالیات
۴۵۰,۳۷۹	۵۸۲,۱۳۵			مالیات بر درآمد
(۹۳,۷۷۴)	(۸۳,۵۰۸)			سود خالص
۳۵۶,۰۰۵	۴۹۸,۶۲۷			سهم اقلیت از سود خالص
(۲۲۲)	۱۴			سود خالص قابل انتساب به صاحبان سهام شرکت اصلی
۳۵۶,۸۲۷	۴۹۸,۶۱۳			سود پایه هر سهم :
۳۹۲	۵۳۷			عملیاتی (ریال)
۸۶	۱۳۰			غیر عملیاتی (ریال)
۴۷۸	۶۶۷			جمع

گوشه حساب سود (زیان) انتاشته

		سود خالص
۳۵۶,۰۰۵	۴۹۸,۶۲۷	سود ابیانشته ابتدای سال
۲۴۹,۵۹۱	۳۶۱,۳۴۰	تمدیلات سنتواری
(۶,۳۰۳)	(۴,۳۴۹)	سود ابیانشته ابتدای سال - تمدیل شده
۳۴۳,۲۸۸	۲۵۶,۹۹۱	سود سهام مصوب
(۱۷۷,۳۷۵)	(۱۷۷,۲۰۹)	افزایش سرمایه
(۱۵۰,۰۰۰)	(۱۵۰,۰۰۰)	تمدیل ناشی از خروج شرکت فرعی از تلفیق
*	۳۹۹	
۱۵,۹۱۳	۳۰,۱۸۱	سود قابل تخصیص
۳۷۲,۵۱۸	۵۲۸,۸۰۸	
(۱۵,۵۲۷)	(۱۵,۰۸۹)	اندوخته قانونی
۳۵۶,۹۹۱	۵۱۳,۷۱۹	سود ابیانشته گروه در پایان سال
۲۱۷	۲۰۴	سهم اقلیت از زیان ابیانشته شرکهای فرعی
۳۵۷,۰۰۸	۵۱۳,۹۲۳	سود ابیانشته قابل انتساب به صاحبان سهام شرکت اصلی
از آنجایی که اجزای تشکیل دهنده سود و زیان جامع محدود به سود سال و تمدیلات سنتواری می باشد لذا صورت سود و زیان جامع ارائه شده است.		

دادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۲۸ بیوست، بخش جدانی نابذیر صورتهای مالی است.



شرکت همکاران سیستم (سهامی، عام)

صورت حریان وحوه نقد تلفقی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

(تجدید ارائه شده)

سال ۱۳۹۴	سال ۱۳۹۵	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۰۱۶۶۱	۵۴۲۷۶۱	۳۳
۵۳۳۳۰ (۱۷۶,۳۸۷) (۱۶۲۶)	۹۵,۴۷۱ (۱۷۵,۸۸۲) (۷۶۳)	
(۱۱۴,۵۸۳)	(۸۱,۱۷۴)	
(۹۵,۹۶۶)	(۸۷,۳۶۵)	

فعالیتهای عملیاتی:

حریان 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

سود سهام پرداختی به سهامداران

سود پرداختی بابت تسهیلات مالی

حریان خالص خروج وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها

و سود پرداختی بابت تامین مالی

مالیات بر دارآمد پرداختی :

مالیات بر درآمد پرداختی

فعالیتهای سرمایه گذاری:

۲۶۵ (۴۰۰,۱۰۰)	-	
(۶۸,۳۹۲)	(۱۴۵,۲۹۰)	
۲۵۱ (۱۶,۴۵۲)	۲,۸۱۵ (۳۳,۴۴۲)	
(۲,۷۸۵)	(۱,۰۸۰)	
(۲۸۷,۲۱۳)	(۱۷۶,۹۹۷)	
(۱۹۶,۱۱)	۲۰۲,۳۲۵	

وجهه دریافتی بابت فروش سرمایه گذاری بلند مدت

وجهه پرداختی بابت خرید سرمایه گذاری کوتاه مدت

وجهه پرداختی جهت خرید داراییهای ثابت مشهود

وجهه دریافتی بابت فروش داراییهای ثابت مشهود

وجهه پرداختی جهت خرید داراییهای ناشهود

وجهه پرداختی بابت افزایش سرمایه صندوق قرض الحسنه

حریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیتهای سرمایه گذاری

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

فعالیتهای تامین مالی :

خالص وجهه دریافتی بابت فروش سهام شرکت اصلی توسط شرکهای فرعی
بازپرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی

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

خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد

مانده وجه نقد در آغاز سال

تائیر تغییرات نرخ ارز

مانده وجه نقد در پایان سال

مبادلات غیر نقدی

یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۳۸ پیوست، بخش جدانی تابذیر صورتهای مالی است.



شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)

ترازنامه

در تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

(تجدید ارائه شده) ۱۳۹۴/۱۲/۲۹		بدهیها و حقوق صاحبان سهام یادداشت		(تجدید ارائه شده) ۱۳۹۴/۱۲/۲۹		بدهیها و حقوق صاحبان سهام یادداشت		دارایهای جاری	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	دارایهای جاری :	
بدهیهای جاری :									
۱۲۵,۲۵۹	۱۸۵,۷۹۲	۱۳	پرداختی های تجاری و غیر تجاری	۱۳۹,۸۲۸	۲۴۷,۳۹۵	۳	موجودی نقد		
۴۷,۶۷۷	۴۰,۰۰۸	۱۴-۲	مالیات پرداختی	۴۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	۴	سرمایه گذاریهای کوتاه مدت		
۲,۲۴۶	۳,۵۷۳	۱۵	سود سهام پرداختی	۹۲,۳۸۹	۱۲۵,۳۶۰	۵	دریافتی های تجاری و غیر تجاری		
۳,۱۲۲	۸۴۳	۱۶	تسهیلات مالی	۲,۳۲۹	۳,۴۶۶	۶	موجودی مواد و کالا		
۱۸۴,۲۹۸	۲۲۹,۰۷۵	۱۷	پیش دریافتها	۲,۳۲۶	۲,۷۷۵	۷	پیش پرداختها		
۳۷۲,۶۱۲	۴۵۹,۲۹۱		جمع بدهیهای جاری	۶۴۶,۸۷۲	۸۸۸,۹۹۶		جمع دارایهای جاری		
دارایهای غیرجاری :									
۱,۳۴۴	۵,۹	۱۶	بدهیهای غیرجاری :	۴۳,۷۴۴	۴۳,۲۲۵	۸-۲	دارایه گذاری های بلند مدت		
۲۴,۷۰۲	۳۱,۰۵۱	۱۸	تسهیلات مالی بلند مدت	۷۴,۶۵۵	۹۰,۶۶۱	۹	دارایهای نامشهود		
۲۶,۰۴۷	۳۱,۵۶۰		ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۵۰۱,۳۶۸	۷۷۳,۱۱۵	۱۱-۱	دارایهای ثابت مشهود		
۲۹۸,۶۵۹	۴۹۰,۰۸۱		جمع بدهیهای غیرجاری	۱۸,۶۷۲	۲۱,۳۳۰	۱۲	سایر دارایهای غیرجاری		
جمع دارایهای غیرجاری :									
حقوق صاحبان سهام:		جمع بدهیها		۷۸۸,۴۳۹	۹۲۸,۳۳۱		جمع دارایهای غیرجاری		
۶۰۰,۰۰۰	۷۵۰,۰۰۰	۱۹	سرمایه (۷۵۰) میلیون سهم یکهزار ریالی تمام پرداخت شده						
۶۰,۰۰۰	۷۵,۰۰۰	۲۲	اندوخته قانونی						
۲۶۶,۶۵۲	۵۰,۱,۴۷۶		سود ایاشته						
۱,۰۲۶,۶۵۲	۱,۳۲۶,۴۷۶		جمع حقوق صاحبان سهام						
۱,۴۲۵,۳۱۱	۱,۸۱۷,۳۲۷		جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۱,۴۲۵,۳۱۱	۱,۸۱۷,۳۲۷		جمع دارایهای		

یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۳۸ پیوست، بخش جدانی ناپذیر صورتهای مالی است.



شرکت همکاران سستم (سهامی عام)

صورت سود و زیان

سال مالی متوجهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

(تجدید ارائه شده)

سال ۱۳۹۴	سال ۱۳۹۵	بادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۵۳۸,۳۱۸	۶۵۸,۷۵۷	۲۴	درآمدهای عملیاتی
(۱۲۵,۲۷۲)	(۱۵۵,۷۸۴)	۲۵	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۴۰۲,۰۴۶	۵۰۲,۹۷۳		سود ناخالص
۱۰۶,۲۱۶	۱۲۶,۳۹۱	۲۶	سود حاصل از سرمایه گذاریها - عملیاتی
(۱۷۹,۲۸۶)	(۲۲۷,۰۵۸)	۲۷	هزینه های فروش، اداری و عمومی
(۷۳,۰۷۰)	(۱۰۰,۶۶۷)		سود عملیاتی
۳۲۹,۹۷۶	۴۰۲,۳۰۶		هزینه های مالی
(۱۶۲۶)	(۷۶۳)	۲۸	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۸۸,۷۵۲	۱۲۱,۵۴۸	۲۹	
۸۷,۱۲۷	۱۲۰,۷۸۵		سود قبل از مالیات
۴۱۷,۱۰۳	۵۲۳,۰۹۱		مالیات بر درآمد
(۵۷,۴۵۹)	(۴۳,۲۶۷)		سود خالص
۳۵۹,۵۴۴	۴۷۹,۸۲۴	۳۰	سود پایه هر سهم :
۲۶۹	۴۸۵		عملیاتی (ریال)
۱۱۰	۱۰۵		غير عملیاتی (ریال)
۴۷۹	۶۴۰		جمع

گردش حساب سود (زیان) انباشته

۲۵۹,۵۴۴	۴۷۹,۸۲۴		سود خالص
۲۵۴,۱۲۳	۳۶۷,۷۲۹		سود انباشته ابتدای سال
(۲,۱۱۵)	(۱,۰۷۷)	۲۱	تعديلات سنواتی
۲۵۲,۰۰۸	۳۶۶,۶۵۲		سود انباشته ابتدای سال - تعديل شده
(۱۸۰,۰۰۰)	(۱۸۰,۰۰۰)		سود سهام مصوب
(۱۵۰,۰۰۰)	(۱۵۰,۰۰۰)		افزایش سرمایه از محل سود انباشته
۲۲,۰۰۸	۲۶,۶۵۲		
۲۸۱,۶۵۲	۵۱۶,۳۷۶		سود قابل تخصیص
(۱۵,۰۰۰)	(۱۵,۰۰۰)	۲۲	اندوخته قانونی
۲۶۶,۶۵۲	۵۰۱,۴۷۶		سود انباشته در پایان سال

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

بادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۳۸ پیوست، بخش جدانی ناپذیر صورتهای مالی است.



شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)

صورت حربان وحوه نقد

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

(تجدید ارائه شده)

سال ۱۳۹۴	سال ۱۳۹۵	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	

۴۶۶,۰۸۰

۴۷۷,۳۸۶

۲۲

جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی

فعالیتهای عملیاتی:

۶۳,۲۷۴
(۱۷۹,۰۱۲)
(۱۶۲۶)

(۱۱۷,۳۶۴)

۹۵,۲۷۷
(۱۷۸,۶۷۳)
(۷۶۳)

(۸۴,۱۵۹)

بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تامین مالی:

سود دریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری

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

(۵۸,۲۶۵)

(۵۰,۹۳۶)

مالیات بر درآمد پرداختی :

مالیات بر درآمد پرداختی

(۴۰۰,۰۰۰)
(۶۱,۸۳۹)
۱۴
.
(۱۷۸,۱۱۳)
(۱,۴۶۶)
(۴۸۱,۱۰۴)
(۱۹۰,۶۵۳)

*
(۱۳۵,۴۱۹)
۴۵
۴۰
(۳۵,۶۶۲)
(۷۷۷)

(۱۷۱,۷۳۳)

۱۷۰,۵۵۸

وجه پرداختی بابت تحصیل سرمایه گذاری کوتاه مدت

وجه پرداختی جهت خرید دارائیهای ثابت مشهود

وجه دریافتی حاصل از فروش دارائیهای ثابت مشهود

وجه دریافتی بابت فروش دارائیهای نامشهود

وجه پرداختی بابت خرید دارائیهای نامشهود

جهود پرداختی بابت افزایش سرمایه صندوق قرض الحسنه

جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیتهای سرمایه گذاری

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

فعالیتهای تامین مالی :

۲۶,۵۲۱
(۲۸,۳۲)
۲۲,۶۸۸
(۱۶۶,۹۶۵)
۳۰,۶,۸۷۸
(۸۵)
۱۳۹,۸۲۸
۱۰,۳۱۴

۴۰,۰۷۷
(۲,۱۲۴)
۲۶,۹۵۳
۲۰۷,۵۱۱
۱۳۹,۸۲۸
۵۶
۳۴۷,۳۹۵
۱۷,۲۶۳

۲۲

وجه دریافتی از شرکت های فرعی

با پرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی

جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیتهای تامین مالی

خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد

ماشه وجه نقد در آغاز سال

تأثیر تغییرات نرخ ارز

ماشه وجه نقد در پایان سال

مبادلات غیر نقدی

یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۳۸ پیوست، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.



شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)

نادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

۱ - تاریخچه و فعالیت

۱-۱ - تاریخچه

گروه شامل شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)- شرکت اصلی- و شرکتهای فرعی آن است. شرکت همکاران سیستم در تاریخ ۱۳۶۸/۰۶/۰۷ به صورت سهامی خاص تاسیس شده و تحت شماره ۷۶۳۹۶ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است. طبق مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۸۲/۰۶/۲۵ نوع شرکت از سهامی خاص به سهامی عام تغییر یافته است. شرکت در تاریخ ۱۳۹۰/۰۴/۰۷ در بازار بایه فرابورس و در تاریخ ۱۳۹۰/۰۶/۲۲ در بازار اول فرابورس و در تاریخ ۱۳۹۵/۰۸/۰۸ در بازار دوم بورس اوراق بیندار تهران پذیرفته شده است. در حال حاضر شرکت همکاران سیستم جزو واحد تجاری فرعی، شرکت سرمایه گذاری آینده نگر دات(سهامی خاص) می باشد. مرکز اصلی شرکت در تهران، بالاتر از میدان ونک، خیابان عطار، پلاک ۸ واقع است.

۱-۲ - فعالیت اصلی شرکت

موضوع: فعالیت شرکت همکاران سیستم (سهامی عام) طبق ماده ۲ اساسنامه عمده "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 مالی عمومی و خصوصی می باشد.

فعالیت شرکت های فرعی نیز عمدها در زمینه فروش و نصب نرم افزارهای شرکت اصلی و ارائه خدمات پشتیبانی و آموزش به شرح یادداشت ۳-امی باشد.

در سال مورد گزارش فعالیت اصلی شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)-شرکت اصلی- فروش نرم افزار و خدمات پشتیبانی آن، به شرکتهای زیر مجموعه خود میباشد

شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)

بادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی متمی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

۱-۳ وضعیت اشتغال

متوسط تعداد کارکنان دائم و موقت طی سال مالی متمی به ۳۰ اسفند ماه سال ۱۳۹۵ و سال ۱۳۹۴ به شرح زیر بوده است :

اصلی		گروه	
سال ۱۳۹۴	سال ۱۳۹۵	سال ۱۳۹۴	سال ۱۳۹۵
نفر	نفر	نفر	نفر
۱۸۵	۲۰۶	۹۴۹	۱۰۴۰
۲۴	۲۰	۲۴	۲۵
۲۰۹	۲۲۶	۹۷۳	۱۰۶۵

۲-۱- اهم رویه های حسابداری

۲-۱ سال تهیه صورت مالی:

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

۲-۲- مبانی تلفیق

۲-۲-۱ صورتهای مالی تلفیقی حاصل تجمیع اقلام صورتهای مالی شرکت همکاران سیستم (سهامی عام) و شرکتهای فرعی مشمول تلفیق آن (شرح بادداشت ۱۰-۳ 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 نویشاوران مدیریت همکاران سیستم، مهندسی سیستم های پیشرفته آریا بهسازان تراپری فردا و Advanced it solution با توجه به توقف فعالیتشان در دوره مالی مورد گزارش در تلفیق منظور نشده اند.

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

۲-۲-۳ سهام تحصیل شده شرکت اصلی توسط شرکتهای فرعی، به بهای تمام شده در حسابها منظور و در ترازنامه به عنوان کاہنده حقوق صاحبان سهام تحت سرفصل "سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکتهای فرعی" منعکس می گردد.

**شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)
نادادشتهای توضیحی صورتیهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵**

۲-۳- 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، ملیه التفاوت به عنوان ذخیره کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود بهای تمام شده تمامی موجودی ها با پکارگیری روش میانگین موزون (به جز قفلهای سخت افزاری شرکت اصلی که با روش FIFO می باشد) تعیین میشود

۴-۲- سرمایه گذاریها

شرکت اصلی	تلفیقی گروه	نحوه اندازه گیری:
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش	مشمول تلفیق	سرمایه گذاری در شرکهای فرعی
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش ابیانه هر یک از سرمایه گذاریها	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش ابیانه هر یک از سرمایه گذاریها	سایر سرمایه گذاریهای بلند مدت
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش	مشمول تلفیق	سرمایه گذاری در شرکهای فرعی
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش ابیانه هر یک از سرمایه گذاریها	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش ابیانه هر یک از سرمایه گذاریها	سایر سرمایه گذاریهای بلند مدت

شناخت درآمد:

در زمان تصویب سود توسعه مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورتیهای مالی)	مشمول تلفیق	سرمایه گذاری در شرکهای فرعی
در زمان تصویب سود توسعه مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ ترازنامه)	در زمان تصویب سود توسعه مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ ترازنامه)	سایر سرمایه گذاریهای بلند مدت

شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)
داداشتهای توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آسفند ماه ۱۳۹۵

-۲-۵ داراییهای ثابت مشهود
 -۲-۵-۱

داراییهای ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با داراییهای ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده داراییهای مربوط مستهلاک می شود. مخارج روزمره تعمیرات و نگهداری داراییها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، هنگام وقوع به عنوان هزینه های جاری تلقی و به حساب سود و زیان مال منظور می گردد.

-۲-۵-۲- استهلاک داراییهای ثابت مشهود، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آن مورد انتظار شامل عمر مفید برآورده داراییهای مربوطه (با در نظر گرفتن جدول استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ قانون مالیاتیهای مستقیم) مصوب استند ماه ۱۳۶۶ و اصلاحات بعدی آن) و براساس ترخها و روشها زیر محاسبه می شود. روش و روش استهلاک موضوع جدول استهلاکات مذکور، از ابتدای سال ۱۳۹۵ در مواردی تغییر یافته است. اثر تغییرات مذکور در هزینه مالی مورد گزارش مبلغ با اهمیتی بوده است.

روش استهلاک	نرخ استهلاک	دارایی
خط مستقیم	۲۵ ساله	ساختمان
نزولی	۲۰٪	تاسیسات
خط مستقیم	۶-۱۰ ساله	اثاثه و منصوبات
خط مستقیم	۳ ساله	کامپیوتر و تجهیزات
خط مستقیم	۴ ساله	لیزر آلات

برای داراییهای ثابتی که در طی ماه تحصیل و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود در مواردی که هر یک از داراییهای استهلاک پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی بیش از ۶ ماه متوالی در سال مالی مورد استفاده قرار نگیرد میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰٪ نرخ استهلاک منعکس در جدول بالا است.

-۲-۶- مخارج تامین مالی

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

-۲-۷- تسعیر ارز
 معاملات ارزی- اقلام پولی ارزی با نرخ خرید و فروش رایج ارز صرافی ها در تاریخ ترازنامه و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی بر حسب ارز تبت شده است با نرخ خرید و فروش رایج ارز صرافی ها در تاریخ انجام معامله، تسعیر می شود. نفاونهای ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی می شود.

**شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)
داداشتهای توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵**

۲-۸- سهام خزانه

سهام خزانه به روش بدهی تمام شده در دفاتر شناسایی و ثبت می‌شود و به عنوان یک رقم کاوهنده در بخش حقوق صاحبان سهام در ترازنامه ارائه می‌شود.
هنگام فروش سهام خزانه، هیچگونه مبلغی در صورت سود و زیان و صورت سود و زیان جامع شناسایی نمی‌شود و مابهالتفاوت خالص مبلغ فروش و مبلغ دفتری تحت عنوان «صرف (کسر) سهام خزانه» شناسایی و ثبت می‌شود.
در تاریخ گزارشگری، مانده بدهکار «صرف (کسر) سهام خزانه» به حساب سود (زیان) ابیانه متنقل می‌شود. مانده بستانکار حساب مزبور تا میزان کسر سهام خزانه متظور شده قبلى به حساب سود (زیان) ابیانه، به آن حساب منظور و باقیمانده به عنوان «صرف سهام خزانه» در ترازنامه در بخش حقوق صاحبان سهام ارائه و در زمان فروش کل سهام خزانه، به حساب سود (زیان) ابیانه متنقل می‌شود.
هرگاه تنها بخشی از مجموع سهام خزانه، واگذار شود، مبلغ دفتری هر سهم خزانه بر مبنای میانگین بدهی تمام شده مجموع سهام خزانه محاسبه می‌شود.

۲-۹- 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.

۲-۱۰- درآمدها

- الف- درآمد فروش نرم افزار در زمان تحويل قفل نرم افزاری شناسایی میگردد.
- ب- درآمد پشتیبانی براساس قرارداد مشارکت منعقد شده بین شرکت اصلی و نرکتهای فرعی متناسب با مدت منقضی شده از تاریخ شروع قرارداد شناسایی میگردد.
- ج- درآمد استقرار، راه اندازی، و آموزش سیستم های فروخته شده در زمان ارائه خدمات شناسایی می گردد.

۱۰-۳- درآمد حاصل از فروش سیستم های یکپارچه اطلاعات مدیریت و نیستم بدهی تمام شده در ترازنامه 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)

داداشهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی هفته، به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

۲-۱۱- دارایهای نامشهود

مخارج انجام شده جهت تولید نرم افزارها، در صورتیکه حائز شرایط تعریف دارایی نامشهود (قابلیت تشخیص، دارای منافع اقتصادی آتی و قابلیت اندازه گیری بهای تمام شده به گونه ای انکا پذیر) باشد به عنوان دارایی نامشهود شناسایی می شود. بهای تمام شده نرم افزارها شامل مخارج مستقیم و غیر مستقیم ضروری برای ایجاد، تولید و آماده سازی نرم افزارها برای فروش می باشد. نرم افزارها به بهای تمام شده پس از کسر استهلاک ایاشته و هرگونه کاهش ارزش ایاشته در صورتهای مالی، معکس می گردد 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 قابل استهلاک توسط مدیریت بازنگری می شود. همچنین در پایان هر سال مالی مبلغ بازیافتی نرم افزارها برآورد می گردد و چنانچه مبلغ بازیافتی کمتر از مبلغ دفتری ایجاد ذخیره در حسابها به مبلغ بازیافتی کاهش داده می شود. زمانی که هیچ گونه منافع اقتصادی آتی از فروش نرم افزارها انتظار نمی رود، از ترازنامه حذف و زیان ناشی از حذف آن به عنوان هزینه سال شناسایی می شود.

۲-۱۲- سرقفلی

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

شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)
بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی متوجهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

۳- موجودی نقد

شرکت اصلی		گروه		بادداشت
۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۳۹,۲۳۲	۳۶۶,۴۲۹	۱۸۰,۹۴۶	۴۱۱,۴۰۵	موجودی نزد بانکها (ریالی)
.	.	۴	.	موجودی نزد پانکها (ارزی)
۱۵۰	۱۵۰	۱۵۰	۱۵۰	موجودی صندوق (ریالی)
۲۱۲	۴۱۶	۳۴۰	۵۳۰	موجودی صندوق (ارزی)
.	.	۱۵,۴۸۲	۹,۳۳۰	وجوه در راه - استناد در جریان وصول ۲-۱
۲۳۳	۴۰۰	۲۲۳	۴۰۰	تنخواه گردان ها
۱۳۹,۸۲۸	۳۶۷,۳۹۵	۱۹۷,۱۵۵	۴۲۱,۷۱۵	

۱- چک های دریافتی از مشتریان توسط شرکتهای گروه به سررسید قبل از تاریخ ترازنامه می باشد که به بانک واگذار گردیده و تماماً تا تاریخ تنظیم صورتهای مالی وصول گردیده است.

۴- سرمایه گذاریهای کوتاه مدت

شرکت اصلی		گروه		سپرده های سرمایه گذاری نزد بانک
۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۱۰۰	۴۰۰,۱۰۰	
۴۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۱۰۰	۴۰۰,۱۰۰	

سپرده های سرمایه گذاری عمدهاً مربوط به شرکت اصلی بوده که نزد بانک اقتصاد نوین و بانک خاورمیانه با نرخ سود ۲۱٪ و ۲۲٪ سپرده گذاری شده است.

شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)
بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

۵- دریافتی‌های تجاری و غیر تجاری:

تجاری:	گروه				
	بادداشت	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	اصلی	۱۳۹۴/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت‌های گروه ساختمانی:	۳۶-۳	۳۹۴	۲۶۳	۱۲۰,۹۰۶	۷۷,۱۷۵
اسناد دریافتی تجاری	۵-۱	۱۰۰,۸۹۸	۵۶,۹۹۱	۱۰,۱۹۶	۳,۱۷۹
حسابهای دریافتی تجاری	۵-۲	۱۶۲,۸۲۷	۱۱۸,۸۴۲	.	-
سپرده‌ها	۵-۳	۲۵,۱۶۰	۱۹,۰۹۲	۱۴۳	۱۱۸
جمع		۲۸۹,۲۷۹	۲۰۵,۱۸۸	۱۳۱,۲۴۳	۸۰,۴۷۲
غیر تجاری:					
ودیعه ترهین دفتر شرکت			۱۲,۳۰۰	.	.
مطلوبات بابت مالیات‌های مکسوره	۵-۴	۵,۳۱۹	۱۲,۰۴۶	۸۸۹	۱,۶۵۳
کارکنان (مساعده)	۵-۵	۱,۲۹۳	۱,۴۵۶	۱۱۲	۶۹۴
سایر بدهکاران		۹,۶۸۸	۸,۱۰۷	۳,۱۱۶	۹,۵۷۰
ذخیره مطالبات مشکوك الوصول		(۱,۰۲۰)	.	.	.
جمع		۱۵,۲۸۰	۲۶,۹۰۹	۴,۱۱۷	۱۱,۹۱۷
		۳۰,۴۵۵۹	۲۴۰,۰۹۷	۱۳۵,۳۶۰	۹۲,۳۸۹

شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)
بادداشتگاهی توضیحی صورتگاهی مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

۱-۵- استاد دریافتی تجاری

۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	گروه :
۵۲,۵۵۹	۸۹,۳۲۹	استاد دریافتی نزد صندوق و بانک
۱۲,۴۳۳	۱۴,۹۶۵	استاد و اخواست شده
۶۶,۹۹۱	۱۰,۴۲۲۴	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول
-	(۲,۴۲۶)	
۶۶,۹۹۱	۱۰۰,۸۹۸	جمع
۲,۱۷۹		شرکت اصلی :
۲,۱۷۹		استاد دریافتی نزد صندوق

۲-۵- حسابهای دریافتی تجاری

تجدید ارائه شده ۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	گروه :
۶۴,۳۹۱	۹۹,۰۸۱	خریداران سیستم، نصب و راه اندازی
۵۲,۵۴۲	۶۶,۹۲۲	مطلوبات پایت پشتیبانی سیستم ها
۴,۸۱۶	۵,۵۲۷	مطلوبات از محل کلاس های آموزشی
۶,۱۹۳	۷,۳۳۵	سایر
۱۲۷,۸۴۲	۱۷۸,۶۶۵	جمع
(۹,۰۰۰)	(۱۶,۰۳۸)	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول
۱۱۸,۸۴۲	۱۶۲,۸۲۷	جمع

۳-۵- مبلغ سپرده ها عمدتاً مربوط به سپرده بیمه مکسوره از قراردادهای پشتیبانی شرکتگاهی گروه توسط مشتریان می باشد

۴-۵- مالیات مکسوره توسط مشتریان به مبلغ ۵,۳۱۹ میلیون ریال مربوط به ۳ درصد علی الحساب مالیاتگاهی مکسوره توسط مشتریان شرکتگاهی گروه از قراردادهای پشتیبانی

سیستم سنتوت قبل از ۱۳۹۵ می باشد که فیشهای مالیاتی مربوطه، دریاقت نشده است؛ مبلغ مذکور بس از ارائه قبوض، به حساب پیش پرداخت مالیات منتقل می شود

۵-۵- مانده حساب کارکنان به مبلغ ۱,۰۹۳ میلیون ریال مربوط به علی الحسابهای پرداختی به کارکنان و سایر بدهن های کارکنان شرکتگاهی گروه می باشد که از محل پرداختهای ماهیانه آنها تسویه خواهد شد

شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)
ناددانشیای توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

۶- موجودی مواد و کالا

شرکت اصلی		گروه		موجودی مواد و کالا
۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۵۲۹	۳,۴۶۶	۸,۰۸۳	۱۱,۵۰۸	
۲,۳۲۹	۳,۴۶۶	۸,۰۸۳	۱۱,۵۰۸	

۶- از مبلغ کل موجودی مواد و کالا ۴,۱۲۰ میلیون ریال مربوط به قلل های سخت افزاری شرکت اصلی و شرکت سیندار سیستم آسیا و ۴,۲۹۸ میلیون ریال تجهیزات کامپیوتر و شبکه ای شرکت اصلی و شرکت مهندسی شبکه (مشورت) و مبلغ ۳۰۰ میلیون ریال مربوط به کتاب کار موسسه آموزش و پژوهش همکاران سیستم و سایر ملازمات سیندار سیستم آسیا می باشد.

۷- پیش پرداختها

شرکت اصلی		گروه		پیش پرداخت خرید کالا و خدمات پیش پرداخت حق از جمه پیش پرداخت بیمه دارایی ها سایر
۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۹۰۱	۲,۳۴۴	۲,۸۸۸	۲,۹۲۷	
۵۵	۲۸	۱۴۲	۱۹۲	
۹۴	۱۱۴	۱۰۵	۱۲۵	
۲۷۶	۲۸۹	۱,۳۵۳	۱,۵۲۵	
۲,۳۲۶	۲,۷۷۵	۴,۴۸۸	۶,۴۶۸	

شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

۸- سرمایه گذاریهای بلند مدت

۸-۱- سرمایه گذاریهای بلند مدت گروه به شرح ذیل است :

۱۳۹۴/۱۲/۲۹				۱۳۹۵/۱۲/۳۰					شرکت های فرعی:
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش اپیاشه	مبلغ دفتری	درصد	تعداد سهام	وضعیت فعالیت			
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال						
۱۰	۱۰	-	۱۰	۹۷/۸	۹,۷۸۰	متوقف	مشاوران مدیریت همکاران سیستم		
-	-	(۱,۴۴۰)	۱,۴۴۰	۴۸	۱,۴۴۰,۰۰۰	متوقف	مهندسی سیستم های پیشرفته آریا		
۱۰	۱۰	(۱,۴۴۰)	۱,۴۵۰						
سایر سرمایه گذاریها:									
۱۰	۱۰	-	۱۰	-	۱		تحقیقات و توسعه صادرات نرم افزار (تخاری)		
-	-	(۱)	۱	-	۱		تعاونی تیازهای شرکتهای رایانه ای		
۱۰	۱۰	(۱)	۱۱						
۲۰	۲۰	(۱,۴۴۱)	۱,۴۶۱						

۱-۸-۱- با توجه به کم اهمیت بودن آفلاطم صورتهای مالی شرکتهای فرعی مذکور و متوقف بودن فعالیت آنها، در تلقیق لحاظ نشده اند.

شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)
داداشتهای توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

۴-۴- سرمایه گذاری های پرداخت شرکت اصلی به شرح ذیل تدقیک می شود:

نام شرکت	تعداد سهام	درصد مالکیت	مبلغ سهام -	خالص -
			میلیون ریال	میلیون ریال
سیدار سیستم آسیا	۹۸۰,۰۰۰	۹۶,۰	۹۸۰,۰۰۰	۹۸۰
همکاران سیستم پناه غرب	۲,۹۹,۰,۰۰۰	۹۹,۷	۲,۹۹,۰,۰۰۰	۲,۹۹,۰
همکاران سیستم پناه شرق	۲,۹۹,۰,۰۰۰	۹۹,۷	۲,۹۹,۰,۰۰۰	۲,۹۹,۰
همکاران سیستم پناه شمال تهران	۲,۹۹,۰,۰۰۰	۹۹,۷	۲,۹۹,۰,۰۰۰	۲,۹۹,۰
همکاران سیستم عمران	۲,۹۹,۰,۰۰۰	۹۹,۷	۲,۹۹,۰,۰۰۰	۲,۹۹,۰
مدیریت هرجایی عمومی همکاران سیستم	۲,۹۹,۰,۰۰۰	۹۹,۷	۲,۹۹,۰,۰۰۰	۲,۹۹,۰
سیستم های پیشرفته آریا	۱,۳۹,۰,۰۰۰	۹۸,۰	۱,۳۹,۰,۰۰۰	۱,۳۹,۰
سپهر مهر فناوری نو	۴۱,۰	۹۱,۰	۴۱,۰	۴۱,۰
همکاران سیستم تبریز	۹۹,۰,۰۰۰	۹۹,۷	۹۹,۰,۰۰۰	۹۹,۰
مهندس شیک و تحقیقات شبکه همکاران سیستم	۹۹,۰,۰۰۰	۹۹,۷	۹۹,۰,۰۰۰	۹۹,۰
همکاران سیستم البرز	۹۹,۰,۰۰۰	۹۹,۷	۹۹,۰,۰۰۰	۹۹,۰
اطلاعات مدیریت همکاران سیستم	۹۹,۰,۰۰۰	۹۹,۷	۹۹,۰,۰۰۰	۹۹,۰
همکاران سیستم خراسان	۸۹,۰,۰۰۰	۹۹,۷	۸۹,۰,۰۰۰	۸۹,۰
همکاران سیستم اصفهان	۸۹,۰,۰۰۰	۹۹,۷	۸۹,۰,۰۰۰	۸۹,۰
همکاران سیستم مازندران	۵۷,۰,۰۰۰	۹۹,۷	۵۷,۰,۰۰۰	۵۷,۰
همکاران سیستم قزوین	۹۹,۰,۰۰۰	۹۹,۷	۹۹,۰,۰۰۰	۹۹,۰
همکاران سیستم شیروان	۹۹,۰,۰۰۰	۹۹,۷	۹۹,۰,۰۰۰	۹۹,۰
همکاران سیستم پردیس	۹۹,۰,۰۰۰	۹۹,۷	۹۹,۰,۰۰۰	۹۹,۰
همکاران سیستم اراک	۹۹,۰,۰۰۰	۹۹,۷	۹۹,۰,۰۰۰	۹۹,۰
همکاران سیستم کرمانشاه	۲۹۹,۰,۰۰۰	۹۹,۷	۲۹۹,۰,۰۰۰	۲۹۹
همکاران سیستم خوزستان	۲۹۹,۰,۰۰۰	۹۹,۷	۲۹۹,۰,۰۰۰	۲۹۹
همکاران سیستم زنجان	۲۹۹,۰,۰۰۰	۹۹,۷	۲۹۹,۰,۰۰۰	۲۹۹
همکاران سیستم همدان	۲۹۹,۰,۰۰۰	۹۹,۷	۲۹۹,۰,۰۰۰	۲۹۹
همکاران سیستم کرمان	۲۹۹,۰,۰۰۰	۹۹,۷	۲۹۹,۰,۰۰۰	۲۹۹
همکاران سیستم گیلان	۲۹۹,۰,۰۰۰	۹۹,۷	۲۹۹,۰,۰۰۰	۲۹۹
همکاران سیستم هرمزگان	۲۹۹,۰,۰۰۰	۹۹,۷	۲۹۹,۰,۰۰۰	۲۹۹
همکاران سیستم گلستان	۲۹۹,۰,۰۰۰	۹۹,۷	۲۹۹,۰,۰۰۰	۲۹۹
موسسه آموزش و پژوهش همکاران سیستم	۲۹۹,۰,۰۰۰	۹۹,۷	۲۹۹,۰,۰۰۰	۲۹۹
هوشمندی تجاري همکاران سیستم	۱۷۳,۰,۰۰۰	۸۷,۰	۱۷۳,۰,۰۰۰	۱۷۳
تحقیقات و توسعه صادرات نرم افزار (شارای)	۱	۰,۰	۱	۱
مهندنس امور مشتریان همکاران سیستم	۹۹,۰,۰	۹۹,۷	۹۹,۰,۰	۹۹
همکاران سیستم خراسان جنوبی	۹۹,۰,۰۰۰	۹۹,۷	۹۹,۰,۰۰۰	۹۹
همکاران سیستم اردبیل	۳۶,۰,۰۰۰	۹۹,۷	۳۶,۰,۰۰۰	۳۶
مشاوران مدیریت همکاران سیستم	۹,۷۸,۰	۹۹,۷	۹,۷۸,۰	۹
تعاونی تعاونی شرکتهای راه آهن ای	۱	۰,۰	۱	۱
خالص				
ذخیره کاهشی دائمی در رايش سرمایه گذاری در سهام	۳۲,۷۲۵	۹۹,۷	۳۲,۷۲۵	۳۲,۷۲۵
(۷,۳۳۱)	(۲,۸۷۱)			
۳۲,۷۲۴	۳۲,۷۲۵			
۵۱,۷۵	۴۵,۹۶			

شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)
نادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

۸-۳- منخصات شرکت‌های فرعی گروه به قرار ذیل است:

نام شرکت		
دود صد سرمایه گذاری		
گروه	دود صد سرمایه گذاری	نام شرکت اصلی
توسعه شبکه فروش همکاران سیستم	۱۰۰	۹۹.۶
مهندسه شبکه همکاران سیستم	۹۹.۹	۹۹.۷
الحالات مدیریت همکاران سیستم	۹۹.۹	۹۹.۶
مدیریت طرح‌های عمومی	۱۰۰	۹۹.۸
همکاران سیستم تبریز	۱۰۰	۹۹.۸
همکاران سیستم بناء شرق	۱۰۰	۹۹.۸
همکاران سیستم بناء غرب	۱۰۰	۹۹.۸
همکاران سیستم اصفهان	۱۰۰	۹۹.۸
همکاران سیستم شهریار	۱۰۰	۹۹.۸
همکاران سیستم گilan	۱۰۰	۹۹.۸
همکاران سیستم کرمانشاه	۱۰۰	۹۹.۸
همکاران سیستم کرمان	۱۰۰	۹۹.۸
همکاران سیستم خراسان	۱۰۰	۹۹.۸
همکاران سیستم مازندران	۱۰۰	۹۹.۸
همکاران سیستم قزوین	۱۰۰	۹۹.۸
همکاران سیستم برد	۱۰۰	۹۹.۸
همکاران سیستم زنجان	۱۰۰	۹۹.۸
همکاران سیستم خوزستان	۱۰۰	۹۹.۸
همکاران سیستم استان مرکزی	۱۰۰	۹۹.۸
همکاران سیستم همدان	۱۰۰	۹۹.۸
همکاران سیستم البرز	۱۰۰	۹۹.۸
موسسه آموزش و پژوهش همکاران سیستم	۱۰۰	۹۸
مهندسه سیستمهای پیشرفته آیا	۹۸	۹۸
سپیدر مهر فناوری تو	۵۱	۹۱
مشاوران مدیریت همکاران سیستم	۱۰۰	۹۷.۸
همکاران سیستم هرمزگان	۱۰۰	۹۹.۸
همکاران سیستم بناء عمران	۱۰۰	۹۸
سپنار سیستم آسیا	۱۰۰	۹۸
همکاران سیستم خراسان جنوبی	۱۰۰	۹۸
همکاران سیستم گلستان	۱۰۰	۹۹.۸
همکاران سیستم اردبیل	۱۰۰	۹۸
هوشمند تجاری همکاران سیستم	۸۸	۸۷

**شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)
بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی متینی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵**

۹-دراستیهای نامنشهود

شرکت اصلی	گروه	بادداشت		
۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۵/۱۲/۳۰		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۹۷,۲۵۰	۱۰۲,۵۵۷	۸۷,۳۲۶	۹۲,۶۶۴	قیمت تمام شده نرم افزار
(۳۶,۹۷۳)	(۵۶,۰۴)	(۲۳,۲۶۷)	(۵۰,۹۹۶)	استهلاک ایناشته نرم افزار
۶۰,۲۷۷	۴۵,۹۵۳	۵۴,۰۵۹	۴۱,۶۶۹	مبلغ دفتری
۶۲۷	۶۰۲	۱,۷۹۸	۱,۷۹۸	حق الامتیاز تلفن و تلفن همراه
۱۲,۷۴۲	۲۲,۹۷	۱۲,۷۲۸	۴۰,۹۴۲	۹-۱ نرم افزارهای در جریان تولید
۹	۹	۹	۹	سایر
۷۶,۶۵۵	۹۰,۵۶۱	۶۸,۶۰۴	۸۴,۳۱۸	

۱-۹-گردش محصولات در جریان تولید (نرم افزارها) به شرح ذیل است :

شرکت اصلی	گروه		
سال ۱۳۹۴	سال ۱۳۹۵	سال ۱۳۹۴	سال ۱۳۹۵
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۲,۱۷۱	۱۲,۷۴۲	۱۰,۹۷۷	۱۲,۷۳۸
۱۷,۷۸۹	۳۱,۸۶۶	۱۶,۳۴۳	۲۹,۵۴۳
(۱۶,۲۱۸)	(۱,۵۱۱)	(۱۴,۵۸۲)	(۱,۳۳۹)
۱۲,۷۴۲	۴۶,۹۷	۱۲,۷۳۸	۴۰,۹۴۲

^{۱-۱}-خطی سال مورد گزارش شرکت اقسام به برنامه ریزی تولید ترم افزارها (عمدها راهکاران) تجوید است به دلیل احراز تراویط شناخت مخارج تولید ترم افزارها به عنوان

دارایی، مخارج مربوط تا پایان دوره تولید یه حساب دارایی، تامشیود منظور میگردد.

بس از آمده شدن نرم افزارهای مزبور برای فروش، انتقال مخارج به دارای متوقف و فرآیند استهلاک آنها شروع می‌شود.

۲-۱-۹-شرکت دارای مجموعه نرم افزارهای اطلاعاتی عمده‌ای شامل حسابداری، اثبات، فروش، حسابداری دولتی، بهای تمام شده، بودجه و منابع انسانی می‌باشد که همچنان به فروش، رسید، پیش، پس، شود نرم افزارهای راهکاران به ترتیب ۱-۱-۱۱ بدداشت.

١- سُقْلَى

گدش، سقفل، گوهه شجذب، میباشد:

سال ۱۳۹۴	سال ۱۳۹۵	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۰۱۵	۲۰۱۵	بهای تمام شده سرقالی در ابتدای سال
۲۰۱۵	۲۰۱۵	بهای تمام شده سرقالی
(۱۸۷۲)	(۲۰۱۵)	استهلاک ابتداهه ابتدای سال
(۱۴۳)	-	هزینه استهلاک طی سال
(۲۰۱۵)	(۲۰۱۵)	استهلاک ابتداهه سرقالی در پایان سال
-	-	ارزش دفتری سرقالی

ملغ س قفلی عمدتاً مربوط به شرکت هوشمندی تجاري همکاران سیستم بوده است.

شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)
بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

۱۱- دارایی‌های ثابت مشهود

جدول بهای تمام شده و استهلاک ابانته دارایی‌های ثابت مشهود گروه به شرح ذیل است :

نحوه اقسام	ماله در بیندی سال	ماله در آغازه شده طی سال مالی	دارایی‌های آغازه شده طی سال مالی	بهای تمام شده - میلیون ریال				استهلاک ابانته - میلیون ریال				ارزش دفتری - میلیون ریال
				ماله در بیان سال	استهلاک دارایی‌های فروخته شده	استهلاک دارایی‌های سال مالی	ماله در بیان سال	استهلاک دارایی‌های بیندی سال	ماله در بیان سال	استهلاک دارایی‌های فروخته شده	ماله در بیان سال	
زمین	۴۲۲,۲۱۷	۸۲,۵۴۵	۴۲۲,۲۱۷	۵۰,۵۷۶۲	۰	۰	۵۰,۵۷۶۲	۰	۵۰,۵۷۶۲	۰	۵۰,۵۷۶۲	۱۳۹۴/۱۲/۲۹
ساختمان	۲۵۵,۵۵۲	۴۳,۲۵۰	۲۵۵,۵۵۲	۲۲۴,۵۹۶	۶۴,۳۷۸	(۱۶۲)	۱۰,۷۵۸	۵۹,۳۸۲	۲۹۸,۹۲۷	۳۷۵	(۲۵۰)	۱۳۹۵/۱۲/۳۰
آلات و مخصوصات	۲۶,۱۱۰	۶,۴۸۴	۲۶,۱۱۰	۲۶,۲۸	۱۶,۴۴۰	(۱۰)	۴,۹۹۴	۱۲,۱۰۶	۲۲,۵۶۸	۰	(۱۲۶)	
کامپیوتر و تجهیزات	۵۲,۸۰۷	۱۸,۸۷۶	۵۲,۸۰۷	۱۰,۷۰۹	۲۲,۵۷۲	(۵۴۷)	۱۱,۱۷۲	۷۸,۱۷۸	۸۷,۳۳۰	۱۶۷	(۵۰۰)	
تاسیسات	۴,۷۷۷	۰	۴,۷۷۷	۱,۷۰۱	۲,۹۸۲	۰	۲۵۱	۲,۶۲۲	۴,۷۷۷	۰	۰	
ابزار آلات	۱۷۷	۱۵	۱۷۷	۷۱	۵۶	۱۷۵	۰	۱۰۶	۱۷۷	۰	۰	
ساختمان در جریان تکمیل	۷۸۳,۱۷۷	۱۵۱,۱۷۰	۷۸۳,۱۷۷	۷۹۱,۸۸۰	۱۴۲,۷۷۲	(۷۰۵)	۷۷,۷۷۰	۱۱۷,۷۵۷	۷۷۲,۰۱۲	۵۷۷	(۱۰۵)	
پیش پرداخت سرمایه‌ای	۲۲۵	۱۶۷	۲۲۵	۲۲۵	۱۶۷	۰	۰	۰	۷۷۲	۰	(۱۹۲)	
	۱۵۶	۰	۱۵۶	۱۵۶	۰	۰	۰	۰	۷۷۲	۰	(۱۰۵)	
	۲۸۱	۰	۲۸۱	۲۸۱	۰	۰	۰	۰	۷۷۲	۰	(۵۸۷)	
جمع کل	۷۸۳,۵۵۸	۱۵۱,۱۷۰	۷۸۳,۵۵۸	۷۹۱,۱۱۶	۱۴۲,۷۷۲	(۷۰۵)	۷۷,۷۷۰	۱۱۷,۷۵۷	۷۷۲,۰۱۲	۰	(۱۰۵)	۱۳۹۴/۱۲/۲۹

شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)
بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

۱۱-۱- جدول بهای تمام شده و استهلاک ابانته دارایی‌های ثابت مشهود شرکت اصلی به شرح ذیل است :

شرح اقلام	سال مالی	ابتدای سال	مانده در ایندی	دارایی‌های فروخته شده طی سال مالی	دارایی‌های اضافه شده طی سال مالی	بهای تمام شده - میلیون ریال	استهلاک ابانته - میلیون ریال			ارزش دفتری - میلیون ریال
							سال	ماهه در پایان سال	استهلاک دارایی‌های فروخته شده	
زمین	۸۲,۵۴۵	۴۲۳,۷۱۶	۵۰,۵,۷۶۴	۵۰,۵,۷۶۴	۰	۴۲۳,۷۱۶	۰	۰	۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹
ساختمان	۴۲,۷۵۰	۲۵۴,۷۵۴	۲۲۴,۷۳۷	۲۲۴,۷۳۷	۵۶,۰,۴۲	۲۵۴,۷۵۴	۰	۱۰,۲۳۶	۵۴۰,۰,۶	۱۳۹۵/۱۲/۳۰
آلات و مخصوصات	۲۱,۵۸۱	۲۲,۷۱۶	۱۵,۸۱۶	۱۵,۸۱۶	(۲)	۲۲,۷۱۶	۰	۲۵۰	۵,۷۶۹	۲۶,۳۲۷
کامپیوتر و تجهیزات	۱۲,۷۲۲	۲۲,۷۰۰	۱۵,۷۷۶	۱۵,۷۷۶	(۲)	۲۲,۷۰۰	۰	۶,۲۸۴	۲۲,۴۲۹	۴۶,۴۹۲
تاسیسات	۴,۲۳۶	۴,۲۳۶	۱,۲۵۱	۱,۲۵۱	(۲)	۴,۲۳۶	۰	۲۵۱	۲,۶۲۲	۴,۷۲۴
ابرال آلات	۱۶۹	۱۶۹	۶۵	۶۵	(۲)	۱۶۹	۰	۲۶	۱,۰۴	۱,۰۴
ساختمان در جریان تکمیل-تعمیرات	۲۲۵	۲۲۵	۷۷۷,۱۰۹	۷۷۷,۱۰۹	۱۰,۶,۲۶۷	۷۷۷,۱۰۹	(۲۵)	۱۹,۵۲۰	۸۶,۷۷۰	۶۵۰,۹۸۷
پیش پرداخت سرمایه‌ای	۱۵۶	۱۵۶	۶	۶		۶	(۱۵۰)			۲۲۵
جمع کل	۷۷۸,۱۰۸	۷۷۸,۱۰۸	۷۷۷,۱۱۵	۷۷۷,۱۱۵	۱۰,۵,۷۷۷	۷۷۷,۱۱۵	(۲۵)	۱۹,۵۲۰	۸۶,۷۷۰	۶۵۱,۳۶۸

شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)

بادداشت‌های توضیحی، صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

- ۱۱-۱ - نقل و انتقالات و داراییهای اضافه شده در سرفصل زمین عمدتاً مربوط به تحصیل زمین در کرمانشاه به مبلغ ۹۸۶۶ میلیون ریال، اصفهان به مبلغ ۲۲۵۸۳ میلیون ریال، شیراز به مبلغ ۴۴۶۱۰ میلیون ریال و ۵,۴۸۷ میلیون ریال با بت تغییر کاربری زمین ساختمان یوسف آباد به اداری میباشد.
- ۱۱-۲ - داراییهای اضافه شده در سرفصل ساختمان عمدتاً مربوط به تحصیل ساختمان کرمانشاه به مبلغ ۶,۲۱۰ میلیون ریال، ساختمان اصفهان به مبلغ ۱۹,۸۱۹ میلیون ریال و ساختمان شیراز به مبلغ ۱۵,۲۶۱ میلیون ریال میباشد.
- ۱۱-۳ - داراییهای اضافه شده به کامپیوتر و تجهیزات عمدتاً مربوط به شرکت اصلی و با بت خرید سرور، سویچ، فایروال و san به مبلغ ۱۰,۹۵۸ میلیون ریال می باشد.
- ۱۱-۴ - 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 ۴۵,۳۹۲ میلیون ریال از پوشش بیمه ای برخوردار می باشد.
- ۱۱-۵ - ساختمانها، کامپیوتر و تجهیزات، اموال ، اثاثه و موجودی کالای شرکت اصلی در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل، زلزله و سرقت تا مبلغ ۲۹۱,۵۳۳ میلیون ریال از پوشش بیمه ای برخوردار می باشد.
- ۱۱-۶ - در تاریخ صورتهای مالی، ساختمان گیلان و مازندران به مبلغ ۱۱,۵۰۰ میلیون ریال در مقابل تسهیلات مالی دریافتی در رهن بانک بانک سینا می باشد.
- ۱۱-۷ - با توجه به عدم اخذ پایان کار اداری توسط شرکت توسعه اموال سینا، فروشنه ساختمان واقع در استان گیلان به شرکت همکاران سیستم تا تاریخ تهیه صورتهای مالی، لذا سند این ملک به نام شرکت همکاران سیستم منتقل نشده است و منوط به دریافت پایان کار و سپس صورتمجلس تدقیکی شده است. در همین راستا مبلغ ۱/۲۵۰ میلیون ریال از ثمن معامله به فروشنه پرداخت نگردیده است.

شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی متوجه به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

۱۲- سایر دارائیها

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۶۰۰	۱,۴۷۶	۳۶,۳۷۵	سپرده رهن ساختمان
۱۶,۳۷۶	۱۷,۲۱۳	۲۶,۷۲۶	۲۷,۸۰۶	۱۲-۱ سپرده نزد صندوق قرض الحسن
۲,۱۹۶	۲,۴۱۷	۲,۱۹۷	۲,۴۱۷	۱۲-۲ موجودی ریالی نزد بانک ملت
۱۸,۵۷۲	۲۱,۲۳۰	۳۰,۳۹۹	۶۵,۵۹۸	

۱۲-۱- مبلغ ۲۷,۸۰۶ میلیون ریال سپرده نزد صندوق قرض الحسن مربوط به وجود پرداختی توسط شرکتهای گروه چهت تامین سرمایه صندوق برای پرداخت وام به کارکنان شرکتهای گروه (اعضاه صندوق) می باشد.

۱۲-۲- مبلغ فوق مربوط به تودیع وجه سود سهام سالهای ۱۳۹۲ تا ۱۳۹۴ نزد بانک ملت می باشد که تاکنون توسط سهامداران چهت دریافت مراججه نشده است.

شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)

داداشهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آسفند ماه ۱۳۹۵

۱۳- پرداختن های تجاری و غیر تجاری:

پرداختن های تجاری و غیر تجاری به شرح ذیل می باشد :

تعداد یادداشت	گروه	تجدید اوانه شده	تعداد شروع	تعداد ارانه شده	تعداد اصلی
۱۳-۱، ۱۶-۲	شرکتهای گروه	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۴/۱۲/۲۹
شرکتهای تحت لیسانس	شرکتهای گروه	۱۱	۱۱	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۴/۱۲/۲۹
غیر تجاری:	استاد پرداختن	۲۵۲۹	۵,۹۲۰	۵,۹۲۰	۲۶,۳۵۴
	حسابهای پرداختن	۲,۵۴۰	۵,۹۲۰	۵,۹۲۰	۲۶,۳۵۴
مالیات بر ارزش افزوده و عوارض فروش	شرکتهای گروه	۲۱۹	۴۰۱	۴۰۱	۲۹۰
سپرده ها	ساختمان های خصوصی	۲۶-۳	۰	۰	۸۲,۵۶۹
ذخیره هزینه های تحقق یافته	مالیات های حقوق	۱۲,۳۲۷	۱۲,۰۵۰	۱۲,۰۵۰	۲,۳۵۳
مالیات های حقوق	جمع	۱۲,۳۲۷	۱۱,۲۳۸	۱۱,۲۳۸	۶۱۴
		۱۲,۹۴۸	۲,۹۲۵	۲,۹۲۵	۱,۳۲۴
		۸۸,۷۲۱	۸۲,۷۶۵	۸۲,۷۶۵	۱۳۵,۲۵۹

۱۳-۱ - مانده بدھی شرکت اصلی از محل شرکت اطلاعات مدبریت همکاران سیستم به علت ماهیت تجاری مانده فیما بین، در پرداختن های تجاری طبقه بندی شده است.

شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)
بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

۱۴- مالیات پرداختی

۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۲,۴۱۸	۷۶,۵۶۱	گروه
۴۷,۶۷۷	۴۰,۰۰۸	اصلی

تجدید آرائه شده

۱۴-۱- گردش حساب ذخیره مالیات گروه به قرار ذیل است :

سال ۱۳۹۴	سال ۱۳۹۵	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۱۱,۴۸۲	۱۱۲,۵۲۴	مانده در ابتدای سال
۵,۷۷۷	۲,۳۵۲	تمدیل ذخیره مالیات عملکرد سالهای قبل
<u>۱۱۷,۲۱۰</u>	<u>۱۱۴,۸۷۶</u>	مانده در ابتدای سال - تمدیل شده
-	(۵۲۳)	تمدیل ناشی از خروج شرکت فرعی
۹۳,۷۷۴	۸۲,۵۰۸	ذخیره مالیات عملکرد سال
(۶,۱۰۸)	(۲۶,۶۳۹)	نادیه شده طی سال
<u>۱۱۴,۸۷۶</u>	<u>۱۰۱,۲۲۲</u>	جمع
(۴۱,۴۵۸)	(۲۶,۵۶۱)	پیش پرداختهای مالیاتی
<u>۷۲,۴۱۸</u>	<u>۷۶,۵۶۱</u>	مانده پایان سال مالی

شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

۱۴-۲ - ذخیره مالیات

خلاصه وضعیت مالیات پرداختنی شرکت اصلی به شرح جدول ذیل است :

نحوه تشخیص	۱۳۹۴/۱۲/۲۹ - میلیون ریال		۱۳۹۵/۱۲/۳۱ - میلیون ریال						سال مالی
	مانده ذخیره	مانده شده	تادیه شده	قطعی	تشخیصی	ابرازی	درآمد مشمول مالیات	سود ابرازی	
رسیدگی به دفاتر	۵۷,۴۵۹	۰	۵۷,۴۵۹	۰	۵۹,۰۷۶	۵۷,۴۵۹	۲۴۱,۹۲۴	۴۱۷,۱۰۲	۱۳۹۴
-	-	۴۲,۲۶۷	-	-	-	-	۲۱۱,۰۵۶	۵۲۳,۹۱	۱۳۹۵
	۵۷,۴۵۹	۴۲,۲۶۷							
	(۹,۷۸۲)	(۳,۲۵۹)							
	۴۷,۶۷۷	۴۰,۰۰۸							
پیش پرداختهای مالیاتی									

مالیات عملکرد شرکت تا پایان سال ۱۳۹۳ قطعی و تسویه شده است.

برگ تشخیص سال ۱۳۹۴ توسط شرکت پذیرفته شده و مابه التفاوت به مبلغ ۱۵۱۵ میلیون ریال در تاریخ ۱۳ اردیبهشت ماه سال ۱۳۹۵ با سازمان امور مالیاتی تسویه گردید.

مالیات سال ۱۳۹۵ با توجه به معافیت مالیاتی درآمد حاصل از محصولات شرکت های دانش بنیان محاسبه گردیده است. گروه محصولات "راهکاران" شرکت همکاران سیستم طبق ارزیابی کارگروه ارزیابی و تشخیص صلاحیت شرکتها و موسسات دانش بنیان از تاریخ ۷ مهر ماه سال ۱۳۹۵ به عنوان محصول دانش بنیان شناخته شده است. بر همین اساس در سایت رسمی دانش بنیان نام شرکت همکاران سیستم به عنوان شرکت دانش بنیان تولیدی درج شده است.

شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)
بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

-۱۵ سود سهام پرداختی

شرکت اصلی		گروه		سال ۱۳۹۳ و مقابل	سال ۱۳۹۴
سال ۱۳۹۴/۱۲/۲۹	سال ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	سال ۱۳۹۴/۱۲/۲۹	سال ۱۳۹۵/۱۲/۳۰		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۲,۲۴۶	۱,۹۸۰	۲,۲۴۶	۱,۹۸۰		
-	۱,۵۹۳	-	۱,۵۹۳		
۲,۲۴۶	۲,۵۷۲	۲,۲۴۶	۳,۵۷۳		

-۱۵-۱ سود نقدی هر سهم در سال ۱۳۹۴ مبلغ ۳۰۰ ریال و در سال ۱۳۹۳ مبلغ ۴۰۰ ریال بوده است.

-۱۵-۲ سود سهام پرداختی مربوط به سهامدارانی است که علیرغم اعلام و افشاء زمانبندی و نحوه پرداخت سود نقدی سهام در سایت رسمی کنال، اقدام به برداشت سود خود نکرده اند.

۱۶- تسهیلات مالی دریافتی

-۱۶-۱ خلاصه وضعیت تسهیلات مالی دریافتی بر حسب میان مختلف به شرح زیر است.

الف- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات :

شرکت اصلی		گروه		بانک سینا - شعبه شهدید بهشتی	کسر می شود : سود و کارمزد سالهای آتی
سال ۱۳۹۴	سال ۱۳۹۵	سال ۱۳۹۴	سال ۱۳۹۵		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۵,۵۲۶	۱,۶۴۹	۵,۵۲۶	۱,۶۴۹		
(۱,۰۶۰)	(۲۹۷)	(۱,۰۶۰)	(۲۹۷)		
۴,۴۷۶	۱,۳۵۲	۴,۴۷۶	۱,۳۵۲		
۱,۳۴۴	۵۰۹	۱,۳۴۴	۵۰۹		
۳,۱۲۲	۸۴۳	۳,۱۲۲	۸۴۳		

ب- به تفکیک نرخ سود و کارمزد

شرکت اصلی		گروه		۳۷٪	کسر می شود : سود و کارمزد سالهای آتی
سال ۱۳۹۴	سال ۱۳۹۵	سال ۱۳۹۴	سال ۱۳۹۵		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۵,۵۲۶	۱,۶۴۹	۵,۵۲۶	۱,۶۴۹		
(۱,۰۶۰)	(۲۹۷)	(۱,۰۶۰)	(۲۹۷)		
۴,۴۷۶	۱,۳۵۲	۴,۴۷۶	۱,۳۵۲		

ج- به تفکیک زمانبندی پرداخت

شرکت اصلی		گروه		۱۳۹۵	کسر می شود : سود و کارمزد سالهای آتی
سال ۱۳۹۴	سال ۱۳۹۵	سال ۱۳۹۴	سال ۱۳۹۵		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۳,۸۸۷	-	۳,۸۸۷	-		
۱,۶۴۹	۱,۶۴۹	۱,۶۴۹	۱,۶۴۹		
(۱,۰۶۰)	(۲۹۷)	(۱,۰۶۰)	(۲۹۷)		
۴,۴۷۶	۱,۳۵۲	۴,۴۷۶	۱,۳۵۲		

د- به تفکیک نوع و تیقه

تسهیلات مالی دریافتی شرکت اصلی در مقابل و تیقه قرار دادن برخی از ساختهایها به پهای تمام شده ۱۱۵۰۰ میلیون ریال و نیز یک فقره چک تضمین به مبلغ ۱۴۶۸۰ میلیون ریال، باشد.

شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)
بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

۱۷- پیش دریافت‌ها

شرکت اصلی		گروه		بادداشت		
۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۸۲,۹۸۵	۲۲۸,۶۰۰	۳۲۲,۸۹۲	۴۱۰,۳۶۴	۱۷-۱		پیش دریافت قراردادهای پشتیبانی
-	-	۲۸,۷۶۶	۴۰,۵۰۴			پیش دریافت نصب و راه اندازی
-	-	۱,۵۳۵	۴,۲۲۲			پیش دریافت فروش سیستم
-	-	۶,۳۶۴	۴,۹۲۲			پیش دریافت خدمات آموزشی
۱,۳۱۳	۴۷۵	۱,۴۱۵	۱,۰۶۳			سایر
۱۸۲,۹۸	۲۲۸,۰۷۵	۳۷۰,۹۷۲	۴۶۱,۱۷۵			

۱۷-۱- پیش دریافت قراردادهای پشتیبانی شرکت اصلی، معادل سهم شرکت اصلی از پیش دریافت خدمات پشتیبانی شرکتهای زیر مجموعه می‌باشد.

۱۷-۲- پیش دریافت شرکتهای گروه از مشتریان به شرح ذیل تفکیک می‌شود:

۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۰,۱۶۱۴	۲۵۲,۹۹۵	همکاران سیستم پناه غرب
۲۱,۳۷۶	۲۵,۳۷۷	همکاران سیستم پناه البرز
۱۷,۳۹۸	۲۲,۸۱۸	مدیریت طرحهای موموسی
۱۲,۰۴۴	۱۵,۵۵۸	همکاران سیستم اصفهان
۳,۱۰۰	۱۵,۰۱۹	مهندسی امور مشتریان
۱۲,۳۷۸	۱۳,۸۵۳	همکاران سیستم فارس
۱۱,۷۰۹	۱۳,۴۶۸	همکاران سیستم خراسان
۱۲,۶۴۴	۱۳,۱۱۹	همکاران سیستم آذربایجان شرقی
۶,۹۲۱	۸,۶۱۰	همکاران سیستم قزوین
۵,۲۳۵	۷,۲۶۸	همکاران سیستم کرمان
۵,۸۷۸	۷,۰۹۳	همکاران سیستم خوزستان
۵,۱۷۵	۶,۶۱۲	همکاران سیستم هرمزگان
۵,۳۱۷	۶,۵۵۶	همکاران سیستم یزد
۵,۷۶۳	۶,۵۷۷	همکاران سیستم مازندران
۲,۴۶۳	۶,۲۷۵	همکاران سیستم گلستان
۳,۳۱۱	۵,۸۶۸	همکاران سیستم استان مرکزی
۷,۹۳۹	۵,۸۰۶	همکاران سیستم پناه شمال تهران
۵,۲۵۲	۵,۰۴۹	همکاران سیستم گilan
۴,۳۶۱	۴,۳۷۸	همکاران سیستم همدان
۳,۸۴۲	۴,۶۴۴	هوشمندی تجاری همکاران سیستم
۳,۶۹۴	۴,۰۹۷	همکاران سیستم زنجان
۱۵۳۸	۲,۵۴۹	همکاران سیستم خراسان جویی
۱,۸۷۸	۲,۱۹۰	همکاران سیستم گرمانشاه
۲,۲۴۶	۲,۰۹۸	همکاران سیستم آردبیل
۳,۱۷۲	۱,۸۳۳	همکاران سیستم پناه عمران
۴۸۷	۶۰۷	سپیدار سیستم آسیا
۱,۰۵۸	۵۳۱	موسسه آموزش و پژوهش همکاران سیستم
۱,۳۱۳	۱۷۵	همکاران سیستم
۶۲۴	۲۶۵	مهندسان شبکه و راهبری تحقیقات همکاران سیستم (مشورت)
۳۷۰,۹۷۲	۴۶۱,۱۷۵	

شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)
داداشتهای توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

۱۸- ذخیره مزایای پایان خدمت کارگران

شرکت اصلی		گروه		
سال ۱۳۹۴	سال ۱۳۹۵	سال ۱۳۹۴	سال ۱۳۹۵	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۷,۷۹۱	۲۴,۷۰۳	۵۶,۵۹۲	۸۱,۱۲۹	مانده در ابتدای سال
(۴,۸۵۴)	(۵,۷۳۵)	(۱۲,۷۸۸)	(۱۹,۱۱۰)	برداخت شده طی سال
۱,۳۸۶	۹۴۹	۲,۴۷۲	۷,۰۴۲	انتقالی به سایر شرکتها
۱۰,۳۸۰	۱۱,۱۳۴	۲۵,۸۵۳	۴۰,۱۰۴	ذخیره تامین شده طی سال
۲۴,۷۰۳	۳۱,۰۵۱	۸۱,۱۲۹	۱۰۹,۱۶۵	مانده در پایان سال

شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

-۱۹- سرمایه

سرمایه شرکت اصلی منقسم به ۷۵۰ میلیون سهم یک هزار ریالی تماماً پرداخت شده می‌باشد.

اطلاعات مربوط به سهامداران در تاریخ تراز نامه به شرح ذیل است:

سال ۱۳۹۴	تعداد سهام	درصد سهام	سال ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	تعداد سهام	درصد سهام
۵۰۰,۹۱۷,۹۸۰	۶۲۵,۶۵۵,۶۴۶	۸۲.۴۲	سرمایه گذاری آینده نگر دانا		
۶۱,۳۰۲,۱۹۵	۹۰,۹۸۶,۶۳۴	۱۲.۱۳	سایر سهامداران ۱٪ و کمتر (اشخاص حقیقی و حقوقی)		
۲۴,۲۲۲,۰۹۳	۱۵,۶۵۲,۶۱۶	۲.۰۹	شرکت سرمایه گذاری توسعه نوردنا		
۷,۳۹۹,۹۹۰	۹,۳۷۴,۹۸۷	۱.۲۵	مهدی حجت انصاری		
۶,۰۵۷,۷۴۲	۸,۳۳۰,۱۱۷	۱.۱۱	بیمه مرکزی ایران		
۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰			

-۲۰- سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکتهای فرعی

۱۳۹۴/۱۲/۲۹	تعداد	مبلغ - میلیون ریال	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	تعداد	مبلغ - میلیون ریال
۱۲,۶۷۰	۶,۰۵۷,۷۴۲	۱۵,۹۰	۲,۷۵۶,۱۲۷	سپیدار سیستم آسیا	
۵,۴۴۳	۲,۶۳۸,۰۷۶	۴۹	۱۰,۰۰۰	همکاران سیستم پناه شمال تهران	
۲,۱۲۵	۷۶۸,۲۰۹	۵۰	۱۰,۰۰۰	همکاران سیستم مدیریت طرح‌های عمومی	
۱,۰۷۸	۵۶۸,۱۰۵	۴۹	۱۰,۰۰۰	همکاران سیستم پناه غرب	
۲۱,۳۱۶	۱۰,۰۱۲,۱۳۲	۱۵,۲۳۸	۲,۷۸۶,۱۲۷		

**شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)
نادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵**

۲۱ - صرف سهام خزانه

صرف سهام خزانه به مبلغ ۱۹/۲۱۹ میلیون ریال در صورتهای مالی تلفیقی مربوط به سود حاصل از فروش سهام شرکت اصلی توسط شرکتهای فرعی می‌باشد.

۲۲ - اندوخته قانونی

طبق مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۲۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۹۷ از محل سود قابل تخصیص شرکت اصلی و شرکتهای فرعی معادل ۵٪ سود خالص به مبلغ ۷۵/۰۰۰ میلیون ریال به حساب اندوخته قانونی منتقل شده است، به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه هر 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

۲۳ - سهم اقلیت

		سال ۱۳۹۵/۱۲/۲۹	سال ۱۳۹۴/۱۲/۲۹	
		میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۲	۲۲			سرمایه
۲	۲			اندوخته قانونی
(۲۱۷)	(۲۰۴)			زیان اثیاشته
<hr/>	<hr/>			
(۱۹۲)	(۱۷۹)			

شرکت همکاران سستم (سهامی عام)
نادداشت‌های توضیحی، صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

-۲۴- درآمد های عملیاتی

تجدید ارائه شده

سال ۱۳۹۴

میلیون ریال

سال ۱۳۹۵

میلیون ریال

گروه :

۵۲۸,۴۳۰	۶۳۴,۷۹۸	درآمد پشتیبانی سیستم ها
۳۷۹,۵۶۱	۴۶۶,۶۷۹	درآمد فروش نرم افزار
۱۵۵,۳۷۸	۲۱۵,۱۷۱	درآمد استقرار و راه اندازی سیستم ها
۲۵,۸۸۵	۳۱,۳۹۸	درآمد خدمات آموزشی
۵,۲۴۲	۵,۸۲۴	درآمد ممیزی پروژه ها
۱۹,۰۴۷	۲۸,۰۷۱	سایر درآمدها
<u>۱,۱۱۳,۶۴۳</u>	<u>۱,۳۸۱,۹۴۱</u>	

شرکت اصلی :

۲۵۷,۹۰۰	۳۱۳,۶۵۸	درآمد حاصل از قراردادهای پشتیبانی
۲۷۹,۰۷۵	۳۴۱,۱۶۷	درآمد حاصل از فروش نرم افزار
۱,۳۴۳	۳,۹۲۲	درآمد حاصل از خدمات آموزشی
<u>۵۲۸,۳۱۸</u>	<u>۶۵۸,۷۵۷</u>	

-۲۴-۱ جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده مربوط:

سال ۱۳۹۴	سال ۱۳۹۵	درآمد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درآمد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	بهای تمام شده درآمد های عملیاتی	درآمد های عملیاتی	فروش پشتیبانی و آموزش
۷۵	۷۷			(۷۸,۲۵۰)	۳۴۱,۱۶۷	
۷۴	۷۶			(۷۷,۵۳۴)	۳۱۷,۵۹۰	

شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)
بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آسفند ماه ۱۳۹۵

۲۵- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

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

شرکت اصلی		گروه			
سال ۱۳۹۴	سال ۱۳۹۵	سال ۱۳۹۴	سال ۱۳۹۵	بادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۳۱,۴۴۸	۳۱,۸۷۷	۲۸۷,۷۹۱	۳۶۴,۳۹۴	حقوق پایه و عیدي و پاداش	
-	-	۹,۷۱۴	۱۱,۲۵۴	پروژه های شبکه	
۸۷۶,۶	۱۱۸,۶۵۳	-	-	حق الزحمه خرید خدمات(طراحی و برنامه نویسی)	۲۵-۱
۴,۴۳۹	۴,۱۴۹	۱۸,۳۹۸	۲۰,۳۳۴	خدمات پیمانکاری	
۳,۹۸۲	۴,۲۶۲	۲۸,۹۱۷	۴۹,۳۳۵	بیمه سهم کارفرما	
۳,۰۶۳	۳,۱۲۰	۲۴,۹۲۴	۲۸,۲۲۰	مزایای پایان خدمت	
-	-	۳۶,۲۵۳	۴۵,۹۴۶	حق الزحمه خدمات دریافتی از پیمانکاران	
۱۷,۳۳۳	۱۹,۵۸۸	۱۹,۹۳۱	۲۲,۸۵۴	استهلاک دارایی های نامشهود (ترم افزارها)	
۲۶,۹	۲,۹۴۳	۱۲,۴۸۳	۱۵,۱۰۲	آبدارخانه، پذیرایی و غذای پرسنل	
۵۲۵	۳۷۳	۲۷۰	۲۶۴	آموزش کارکنان	
۱۲۲	۲۱۸	۲,۹۳۱	۴,۳۱۰	ماموریت داخل و خارج از کشور	
۸۰	۳۳	۱,۱۸۸	۱,۶۵۰	تعمیر و نگهداری	
۱,۳۲۹	۱,۹۴۲	۱,۵۷۳	۲,۱۲۶	نرم افزار پایه	
۱۴۸	۹۶	۶,۲۸۸	۸,۳۷۱	ایاب و ذهاب	
۳۹	۹	۹,۹۱۴	۱۰,۰۳۰	ملزومات اداری	
۳۳۸	۳۷۷	۹,۷۶۸	۹,۴۲۲	سایر	
۱۵۳,۰۶۱	۱۸۷,۶۵۰	۴۸۲,۲۵۲	۵۹۲,۵۲۲	کسر می شود :	
(۱۷,۷۸۹)	(۳۱,۸۶۶)	(۱۶,۳۴۳)	(۲۹,۵۴۳)	۴-۸	انتقال به سرفصل داراییهای نامشهود
۱۳۵,۲۷۲	۱۵۵,۷۸۴	۴۶۶,۰۱۰	۵۶۳,۹۸۰		

۲۵-۱- افزایش حق الزحمه خرید خدمات مربوط به افزایش سالانه حقوق و دستمزد طبق مصوبه هیات مدیره و افزایش تعداد کارکنان
 شرکت اطلاعات مدیریت همکاران سیستم میباشد.

شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)

بادداشت‌های توضیحی صورتیهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

۲۶- سود حاصل از سرمایه گذاریها:

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

شرکت اصلی

شرکت اصلی	سال ۱۳۹۴	سال ۱۳۹۵
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۰,۲۹۸	۱۷,۳۴۵	شرکت همکاران سیستم پناه غرب
۱۲,۳۰۷	۱۳,۵۴۳	شرکت مدیریت طرح‌های عمومی همکاران سیستم
۹,۲۵۳	۲۳,۷۵۶	شرکت سپیار سیستم آسیا
۹,۰۰۹	۳,۰۴۹	شرکت اطلاعات مدیریت همکاران سیستم
۷,۳۳۴	۶,۷۶۳	توسعه شبکه فروش همکاران سیستم
۶,۲۹۶	۱۲,۳۵۴	شرکت همکاران سیستم البرز
۵,۸۳۱	۴,۷۱۹	شرکت همکاران سیستم آذربایجان شرقی
۵,۰۷۷	۱,۱۴۹	شرکت همکاران سیستم فارس
۳,۱۲۳	۵۶۶	شرکت همکاران سیستم عمران
۲,۸۲۳	۹,۲۱۱	شرکت همکاران سیستم پناه شمال تهران
۲,۴۹۵	۲,۱۲۸	شرکت همکاران سیستم هرمزگان
۲,۲۸۷	۷۳۳	شرکت همکاران سیستم یزد
۱,۹۷۰	۸۸۷	شرکت همکاران سیستم استان مرکزی
۱,۸۹۶	۳,۰۶۴	شرکت همکاران سیستم زنجان
۱,۸۲۸	۱,۷۰۸	شرکت همکاران سیستم اصفهان
۱,۶۹۳	۱,۸۵۷	شرکت همکاران سیستم خراسان رضوی
۱,۵۷۴	۵۴۹	شرکت همکاران سیستم قزوین
۱,۵۵۶	۲,۵۲۱	شرکت همکاران سیستم خوزستان
۱,۵۰۹	۲,۱۱۰	مهندی شبکه و راهبری تحقیقات همکاران سیستم (مشورت)
۱,۴۹۷	۲,۱۴۰	شرکت همکاران سیستم گیلان
۱,۳۲۸	۱,۷۹۵	شرکت همکاران سیستم مازندران
۱,۳۲۶	۲,۵۱۰	شرکت همکاران سیستم کرمان
۱,۲۹۷	۲,۷۵۰	شرکت همکاران سیستم گلستان
۹۶۰	۲,۱۷۳	موسسه آموزش و پژوهش همکاران سیستم
۹۸۶	۲۱۲	شرکت همکاران سیستم اردبیل
۶۲۶	۶۵۰	شرکت همکاران سیستم همدان
۸۵	۴۱	شرکت همکاران سیستم خراسان جنوبی
۱۱	۲,۱۵۷	شرکت همکاران سیستم کرمانشاه
۱۰۶,۲۱۶	۱۲۶,۳۹۱	جمع

شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)
بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

۲۷- هزینه فروش، اداری و عمومی

شرکت اصلی		گروه			
سال ۱۳۹۴ میلیون ریال	سال ۱۳۹۵ میلیون ریال	سال ۱۳۹۴ میلیون ریال	سال ۱۳۹۵ میلیون ریال	سال ۱۳۹۵ میلیون ریال	بادداشت
۱۱۸,۴۰۷	۱۶۱,۵۹۶	۱۸۳,۵۲۷	۲۳۹,۹۴۱	۲۷-۱	هزینه های حقوق و دستمزد
۴,۰۵۴	۴,۵۰۶	۴,۷۸۷	۵,۷۳۱		هزینه های کارکنان
۲۹,۸۵۹	۳۱,۶۱۷	۴۷,۴۲۴	۵۷,۳۵۳	۲۷-۲	هزینه های عملیاتی
۵,۹۷۲	۹,۷۶۷	۷,۶۵۷	۱۲,۹۸۰	۲۷-۳	هزینه های فروش و بازاریابی
۲۰,۹۹۴	۱۹,۵۷۲	۲۲,۲۴۳	۲۰,۸۳۴		استهلاک
۱۷۹,۲۸۶	۲۲۷,۰۵۸	۲۶۵,۶۳۸	۳۳۷,۸۳۹		

۲۷-۱- هزینه های حقوق و دستمزد از اقلام زیر تشکیل شده است :

شرکت اصلی		گروه			
سال ۱۳۹۴ میلیون ریال	سال ۱۳۹۵ میلیون ریال	سال ۱۳۹۴ میلیون ریال	سال ۱۳۹۵ میلیون ریال	سال ۱۳۹۵ میلیون ریال	
۷۱,۷۸۸	۱۰۵,۶۳۸	۱۱۷,۹۰۰	۱۶۲,۳۶۲		حقوق و دستمزد و عییدی و پاداش
۲۸,۷۱۸	۳۵,۱۷۹	۳۷,۶۲۸	۴۵,۲۳۹		خدمات بیمانکاری (تامین نیرو)
۱۰,۵۰۲	۱۲,۵۰۵	۱۶,۹۹۱	۲۰,۲۸۳		بیمه نهم کارفرما
۷,۳۹۹	۸,۲۷۴	۱۱,۰۰۸	۱۲,۱۵۷		مزایای پایان خدمت
۱۱۸,۴۰۷	۱۶۱,۵۹۶	۱۸۳,۵۲۷	۲۳۹,۹۴۱		

۲۷-۱-۱- افزایش هزینه های حقوق و دستمزد مریوط به افزایش سالانه حقوق و دستمزد طبق مصوبه هیات مدیره و افزایش تعداد کارکنان میباشد.

شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)
بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

۲۷-۲-هزینه‌های عملياتی شامل اقلام زیر می‌باشد:

شرکت اصلی		گروه	
تجدد ارائه شده		تجدد ارائه شده	
سال ۱۳۹۴	سال ۱۳۹۵	سال ۱۳۹۴	سال ۱۳۹۵
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۸,۴۷۰	۱۰,۵۷۵	۱۱,۱۴۰	۱۳,۶۵۵
۶,۳۵۳	۷,۳۹۶	۶,۶۱۸	۷,۷۲۵
۳,۰۴۸	۴,۰۷۱	۴,۳۵۵	۵,۵۰۶
۸۶۴	۹۳۰	۵,۰۳۶	۴,۷۸۹
۷۵۸	۸۹۹	۱,۱۷۷	۱,۳۷۳
۱۱۹	۸۹۹	۱,۳۸۱	۱,۳۷۰
۱۶۲	۴۵۷	۱,۱۳۲	۱,۶۱۱
۱,۰۵۲	۸۵۳	۱,۲۰۴	۱,۰۱۶
۳۳	۳۶۲	۳۲۵	۶۵۵
*	*	۱۰۵	۱۱۴
۸,۱۹۹	۴,۵۲۵	۱۴,۷۲۸	۱۹,۳۲۹
۲۹,۸۵۹	۳۱,۶۱۷	۴۷,۹۲۴	۵۷,۲۵۳

۲۷-۳-هزینه‌های فروش و بازاریابی از اقلام زیر تشکیل شده است:

شرکت اصلی		گروه	
سال ۱۳۹۴	سال ۱۳۹۵	سال ۱۳۹۴	سال ۱۳۹۵
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳,۰۰۹	۶,۷۶۵	۴,۹۰۰	۹,۱۱۱
۱,۹۶۳	۲,۰۰۲	۲,۷۵۷	۳,۶۶۹
*	*	*	*
۵,۹۷۲	۹,۷۶۷	۷,۶۵۷	۱۳,۹۸۰

برگزاری "رویداد با هم" در مهر ماه سال ۱۳۹۵ از عده دلایل افزایش هزینه‌های فروش و بازاریابی بوده است.

شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)
نادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

۲۸ - هزینه‌های مالی

شرکت اصلی		گروه	
سال ۱۳۹۴	سال ۱۳۹۵	سال ۱۳۹۴	سال ۱۳۹۵
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۶۲۶	۷۶۳	۱,۶۲۶	۷۶۳
<u>۱,۶۲۶</u>	<u>۷۶۳</u>	<u>۱,۶۲۶</u>	<u>۷۶۳</u>

سود تسهیلات دریافتی از بانکها

۲۹ - خالص سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی

شرکت اصلی		گروه	
سال ۱۳۹۴	سال ۱۳۹۵	سال ۱۳۹۴	سال ۱۳۹۵
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۶۲,۲۷۴	۹۵,۲۷۷	۶۳,۴۳۰	۹۵,۴۷۱
۲۲,۶۲۷	۲۴,۱۹۷	۴,۷۱۶	۲,۳۶۵
۱۴	۳۸	۸۵	۲۶۹۵
(۸۵)	۵۶	(۷۴)	۶۳
۱,۹۲۳	۱,۹۸۰	۱,۸۵۳	۲,۱۸۲
<u>۸۸,۷۵۳</u>	<u>۱۲۱,۵۴۸</u>	<u>۷۰,۰۱۰</u>	<u>۱۰۲,۷۷۶</u>

سود سپرده‌های بانکی

درآمد اجاره

سود (زیان) فروش داراییهای ثابت

سود (زیان) ناشی از تسعیر ارز

سایر

شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)
بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

۳۰- سود پایه هر سهم

اصلی		گروه	
سال ۱۳۹۴ میلیون ریال	سال ۱۳۹۵ میلیون ریال	سال ۱۳۹۴ میلیون ریال	سال ۱۳۹۵ میلیون ریال
۲۲۹,۶۷۶	۴۰۲,۳۰۶	۲۸۱,۹۹۵	۴۸۰,۱۲۲
-	-	۲۲۲	(۱۲)
۲۲۹,۶۷۶	۴۰۲,۳۰۶	۲۸۲,۲۱۷	۴۸۰,۱۰۸
(۵۲,۲۰۰)	(۲۸,۶۵۵)	(۸۹,۵۱۲)	(۷۸,۸۹۴)
۲۷۶,۷۷۶	۳۷۲,۶۵۱	۲۹۲,۷۰۴	۴۰۱,۲۱۴
۷۵-	۷۵-	۷۲۷	۷۲۷
۲۶۹	۴۸۵	۲۹۲	۵۳۷
۸۷,۱۲۷	۱۲۰,۷۸۵	۶۸,۳۸۴	۱۰۲۵۸۲
-	-	-	-
۸۷,۱۲۷	۱۲۰,۷۸۵	۶۸,۳۸۴	۱۰۲۵۸۲
(۴,۴۵۹)	(۴۵۱۲)	(۴,۲۶۲)	(۴۵۱۴)
۸۲,۸۶۸	۱۱۶,۱۷۷	۶۴,۱۲۲	۹۷,۹۵۹
۷۵-	۷۵-	۷۲۷	۷۲۷
۱۱-	۱۵۵	۸۶	۱۳۱
۴۷۹	۵۴-	۴۷۸	۵۶۸

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 کسر مالیات
 میانگین موزون تعداد سهام عادی طی دوره - میلیون سهم
 سود پایه هر سهم غیر عملیاتی - ریال
 سود پایه هر سهم - ریال

۳۱- تعدیلات سنواتی

شرکت اصلی		گروه	
سال ۱۳۹۴ میلیون ریال	سال ۱۳۹۵ میلیون ریال	سال ۱۳۹۴ میلیون ریال	سال ۱۳۹۵ میلیون ریال
(۱,۵۶۹)	-	(۲,۳۷۸)	(۲,۳۵۱)
۱۶۲	-	۱۶۲	-
-	(۵۸۱)	(۱,۴۶۶)	(۱,۴۱۱)
(۲۲۹)	(۲۲۹)	(۲۲۸)	(۲۲۹)
(۱۲)	(۱۶۷)	(۱۱۱)	(۱۹۰)
(۸)	-	(۸)	(۸۴)
(۲۹)	-	(۱,۲۷۴)	(۲)
(۴۳۵)	-	-	(۸۸)
-	-	-	۸
(۲,۱۱۵)	(۱,۰۷۷)	(۲,۳۰۳)	(۴,۳۴۹)

مالیات عملکرد ۱۳۹۴ و قبل از آن
 اصلاح حساب پیش برداخت مالیات عملکرد
 حسابرس بیمه ۱۳۹۲ و قبل از آن
 جریمه تقسیط مالیات عملکرد سال ۱۳۹۴
 تبدیل مالیات بر ارزش افزوده و جرایم
 جرایم مالیات عملکرد سنوات قبل
 مالیات تکلیفی، حقوق بیمه و جرائم
 برگشت درآمد اجزای سنوات قبل
 شناسایی درآمد سال قبل

۳۱-۱- به متغور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اقلام مقایسه ای مربوط در صورتهای مالی مقایسه ای اصلاح و لرائه مجدد
 شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضاً با صورتهای مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)
داداشتهای توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

- ۳۰ - صورت تطبیق سود عملیاتی

صورت تطبیق سود عملیاتی با جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی به شرح زیر می‌باشد:

شرکت اصلی	گروه			
	تجدید ارائه شده سال ۱۳۹۴	سال ۱۳۹۵	تجدید ارائه شده سال ۱۳۹۴	سال ۱۳۹۵
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳۲۹,۹۷۶	۴۰۲,۳۰۶	۳۸۱,۹۹۵	۴۸۰,۱۲۲	سود عملیاتی
۲۸,۳۲۷	۳۹,۱۶۱	۴۲,۱۹۲	۴۳,۸۶۴	استهلاک دارایی‌های ثابت مشهود و دارایی‌های نامشهود
۴۵۶-	۴۱۹	-	-	ذخیره کاهش ارزش سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی
۶,۹۱۲	۶,۳۴۸	۲۶,۵۳۷	۲۸,۰۲۶	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
-	-	۱۲۳	-	استهلاک سرقفلی
(۱۲۵)	(۴۲,۹۷۱)	(۵۲,۸۶۰)	(۶۴,۴۶۲)	افزایش حسابهای دریافتی عملیاتی
(۸۶۳)	(۱,۱۳۷)	(۱,۴۹۰)	(۲,۴۲۵)	افزایش موجودی مواد و کالا
(۱,۵۵۹)	(۴۴۹)	(۲,۳۵۸)	(۱,۹۸۰)	افزایش پیش پرداختها
۱۹,۳۸۱	۴۵۷۶	۱۸,۷۱۰	(۲۵)	افزایش حسابهای پرداختی عملیاتی
۴۴,۷۶۹	۴۴,۷۷۷	۸۳,۰۷۳	۹۰,۲۰۳	افزایش (کاهش) پیش دریافتی‌های عملیاتی
۲۵,۵۵۰	۲۶,۱۷۷	۶,۵۶۸	۴,۵۴۷	سایر درآمدهای غیر عملیاتی
(۹۳۸)	(۱,۸۲۱)	(۸۴۹)	(۳۴,۱۱۹)	افزایش سایر دارایی‌های عملیاتی
۴۶۶,۰۸۰	۴۷۷,۳۸۶	۵۰,۱۵۶۱	۵۴۲,۷۶۱	

شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)
بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

۳۳- مبادلات غیر نقدی

مبادلات غیر نقد عده طی سال به شرح زیر بوده است:

گروه	شرکت اصلی			
	سال ۱۳۹۴	سال ۱۳۹۵	سال ۱۳۹۴	سال ۱۳۹۵
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
فیش مالیات مکسورة	۹,۰۶۴	۱۱,۳۸۳	۲۴,۶۷۷	۲۶,۶۷۹
تتمه بدھی خرید ملک	۱,۲۵۰	۵۸۶۰	۱,۲۵۰	۵,۸۸۰
جمع	۱۰,۳۱۴	۱۷,۲۶۳	۲۵,۹۳۷	۳۲,۵۵۹

۳۴- تعهدات سرمایه‌ای و بدھیهای احتمالی:

۳۴-۱- شرکت قادر هرگونه تعهدات سرمایه‌ای در تاریخ ترازنامه می‌باشد.

۳۴-۲- مالیات عملکرد سالهای قبل سه شرکت زیر مجموعه بر اساس برگ تشخیص صادره جمیع به مبلغ ۳۷۷۱۵ میلیون ریال مازاد بر مالیات ابرازی مطالبه گردیده است که مورد اعتراض شرکت واقع شده است. مضافاً توجه رسیدگی انجام شده تسبیت به عملکرد مالیات بر ارزش افزوده سال ۱۳۹۴ شرکت اصلی نیز تا کنون اعلام نشده است. در ارتباط با موارد فوق وجود بدھی احتمالی مطرح است.

۳۵- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

بعد از تاریخ ترازنامه رویداد با اهمیتی که مستلزم تغییر اقلام مندرج در صورتهای مالی یا افساء باشد، به وقوع نیوسته است.

شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)
پادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

۶- معاملات با اشخاص وابسته

۷-۱- کروه نظری سال مورد گزارش مبالغه باعده حساب با اشخاص وابسته نداشته است.

۷-۲- معاملات شرکت اصلی با اشخاص وابسته می‌سال مالی مورد گزارش به شرح جدول زیر من باشد:

شرح	نام شخص وابسته	نمودار مالی	مشمول ماده ۱۷۶	خرید کالا و خدمات	املاک	پیش درخواستها	تأمین مالی	فروشنامه لازم	خدمات پشتیبان ارائه شده
شرکت مادر	مدیریت سرمایه گلوبال آینده نظر نبا								
همکاران سیستم ازبیجان شرقی	عضو مشترک هیئت مدیره								
همکاران سیستم بناء شمال تهران	عضو هیئت مدیره								
همکاران سیستم بناء غرب تهران									
همکاران سیستم فلز									
همکاران سیستم خراسان									
(MIS) اطلاعات مدیریت همکاران سیستم	عضو مشترک هیئت مدیره								
لوسیده شبکه فروشن همکاران سیستم	عضو مشترک هیئت مدیره								
همکاران سیستم مازندران									
همکاران سیستم اسلامیان									
همکاران سیستم قزوین									
همکاران سیستم کرمانشاه									
همدانی شیگا و اخیری اختیارات همکاران سیستم									
همکاران سیستم گلستان									
همکاران سیستم برد									
همکاران سیستم خوزستان									
همکاران سیستم مرکزی									
همکاران سیستم خلیلان									
همکاران سیستم راهجان									
همکاران سیستم البرز									
موسسه پژوهش و آموزش همکاران سیستم									
همکاران سیستم مدیریت طرح های توسعه									
ملکویان مدیریت همکاران سیستم									
همکاران سیستم هرمزگان									
همکاران سیستم کرمان									
همکاران سیستم بناء عماران									
دوشنبه‌ی تجارت همکاران سیستم									
سیدلر سیستم آسما	عضو هیئت مدیره								
همکاران سیستم خراسان جنوبی									
همکاران سیستم اردبیل									
همکاران سیستم گلستان									
جمع کل									

معاملات مدیریت اساسی سیاست هایی که توسط شرکت همکاران سیستم برای این کروه مذکوره معاملات تعیین می‌شود صورت گرفته است.

شرکت همکاران سیستم (سپاهان عام)

بادداشت های توضیحی صورت یابی مالی

سال هایی متغیر، به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

۴۷۵- ملکه حسایهای نهایی شرکت اصلی با اینداد و بسته می سال ۱۳۶۵ به فرج جدول زیر می باشد

شرح	نام شخص وابسته	در بالاترین های تجاری و غیر تجاری	برداشت های تجاری و غیر تجاری	پیش درآمدات ها	طب	بنفس	طب	خاتمه- ۱۳۹۵/۱۲/۲۰	ملکه- ۱۳۹۴/۱۲/۲۰	پنهان	طب	پنهان	طب	
شرکت مادر	مدیریت سرمایه گذاری آینده نگران دلا	-	-	-	۲۲۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-
جمع کل					۲۴۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(۱۱۱۸)	(امنه راضی خواجه نبیر) همکاران سیستم	-	-	۷,۸۲۵	[۷,۸۲۴]	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(۱۱۱۹)	همکاران سیستم آفریادخان شرقی	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(۱۱۲۰)	همکاران سیستم پله دری تهران	-	-	۵۰۸	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(۱۱۲۱)	همکاران سیستم پله قصاید تهران	-	-	۷,۷۱۳	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(۱۱۲۲)	همکاران سیستم پله غرب تهران	-	-	۱۷۵,۲۵۳	[۱۷۵,۲۵۲]	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(۱۱۲۳)	همکاران سیستم فارس	-	-	۲,۷۷۷	[۲,۷۷۶]	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(۱۱۲۴)	همکاران سیستم خراسان	-	-	۲,۷۸۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(۱۱۲۵)	(MIS) اسلامات مدیریت همکاران سیستم	-	-	۷,۷۰۷	[۷,۷۰۶]	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(۱۱۲۶)	توبه شرکه فروش همکاران سیستم	-	-	۱۱,۷۰۱	[۱۱,۷۰۰]	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(۱۱۲۷)	همکاران سیستم مازندران	-	-	۷,۷۰۹	[۷,۷۰۸]	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(۱۱۲۸)	همکاران سیستم اسلامان	-	-	۷,۷۱۱	۰,۷۰۹	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(۱۱۲۹)	همکاران سیستم قزوین	-	-	۷,۷۱۲	[۷,۷۱۱]	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(۱۱۳۰)	همکاران سیستم گرماند	-	-	۷,۷۱۳	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(۱۱۳۱)	پندس شرکه و زیری تحقیقات همکاران سیستم	-	-	۱۷,۷۰۸	[۱۷,۷۰۷]	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(۱۱۳۲)	همکاران سیستم گیلان	-	-	۱۷,۷۰۹	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(۱۱۳۳)	همکاران سیستم چهار	-	-	۷۷۷	۷,۷۰۷	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(۱۱۳۴)	همکاران سیستم خوزستان	-	-	۱۷,۷۱۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(۱۱۳۵)	همکاران سیستم استان هرگزی	-	-	۷,۷۱۱	[۷,۷۱۰]	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(۱۱۳۶)	همکاران سیستم همدان	-	-	۷,۷۱۲	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(۱۱۳۷)	همکاران سیستم زنجان	-	-	۷,۷۱۳	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(۱۱۳۸)	همکاران سیستم فردی	-	-	۱۷,۷۱۴	[۱۷,۷۱۳]	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(۱۱۳۹)	موسسه یادوشن و آلووش همکاران سیستم	-	-	۱۷,۷۱۵	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(۱۱۴۰)	همکاران سیستم مدیریت طرح های صور	-	-	۱۷,۷۱۶	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(۱۱۴۱)	پندس شرکه های پیشرفت آرا	-	-	۷	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(۱۱۴۲)	مشاوران مدیریت همکاران سیستم	-	-	۵۷۶	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(۱۱۴۳)	همکاران سیستم گرمزان	-	-	۷,۷۱۵	[۷,۷۱۴]	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(۱۱۴۴)	همکاران سیستم کرمان	-	-	۷,۷۱۶	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(۱۱۴۵)	میره مهر فناوری نو (Vizyon) (همکاران دین)	-	-	۷۷۷	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(۱۱۴۶)	Brilliant software team co	-	-	۱۷,۷۱۷	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(۱۱۴۷)	همکاران سیستم پله خواران	-	-	۷,۷۱۸	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(۱۱۴۸)	هوتلندی تجارتی همکاران سیستم	-	-	۱۸,۷۱۹	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(۱۱۴۹)	مهدیار سیستم آسما	-	-	۱۸,۷۲۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(۱۱۵۰)	همکاران سیستم خراسان جوی	-	-	۷۷۷	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(۱۱۵۱)	همکاران سیستم از دیل	-	-	۱۸,۷۲۱	[۱۸,۷۲۰]	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(۱۱۵۲)	همکاران سیستم گلستان	-	-	۷۷۷	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(۱۱۵۳)	جمع کل	۱۷۷,۷۲۲	[۱۷۷,۷۲۱]	۱۷۷,۷۲۲	۲۲۸,۵۷	[۱۷۷,۷۲۰]	۱۷۷,۷۲۲	۱۷۷,۷۲۱	۱۷۷,۷۲۰	۱۷۷,۷۲۰	۱۷۷,۷۲۰	۱۷۷,۷۲۰	۱۷۷,۷۲۰	۱۷۷,۷۲۰
(۱۱۵۴)	لایبره مطابقات مشکوک الوصول	-	-	۷,۷۲۱	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(۱۱۵۵)	جمع کل	۷۷,۷۲۰	[۷۷,۷۱۹]	۷۷,۷۲۰	۲۲۸,۵۷	[۱۷۷,۷۲۰]	۷۷,۷۲۰	۷۷,۷۲۰	۷۷,۷۲۰	۷۷,۷۲۰	۷۷,۷۲۰	۷۷,۷۲۰	۷۷,۷۲۰	۷۷,۷۲۰

شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی متمیز به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

۳۷- وضعیت ارزی

۳۷-۱- داراییها و بدهیهای پولی ارزی گروه در پایان سال ۱۳۹۵ به شرح زیر است:

لیر ترکیه	دینار عراق	پوند	درهم امارات	یورو	دلار	
۷۰	۸۳,۰۰۰	۱,۰۴۰	۴۱,۵۹۷	۲,۹۰۱	۸,۸۲۲	موجودی نقدو حسابها و استاد دریافتی ارزی
۷۰	۸۳,۰۰۰	۱,۰۴۰	۴۱,۵۹۷	۲,۹۰۱	۸,۸۲۲	خالص داراییها پولی ارزی

۳۷-۲- داراییها و بدهیهای پولی ارزی شرکت اصلی در پایان سال ۱۳۹۵ به شرح زیر است:

لیر ترکیه	دینار عراق	پوند	درهم امارات	یورو	دلار	
۷۰	۸۳,۰۰۰	۱,۰۴۰	۴۱,۳۱۲	۹۰۱	۸,۰۴۶	موجودی نقدو حسابها و استاد دریافتی ارزی
۷۰	۸۳,۰۰۰	۱,۰۴۰	۴۱,۳۱۲	۹۰۱	۸,۰۴۶	خالص داراییها پولی ارزی

شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)
بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی متمیز به ۳۰ آسفند ماه ۱۳۹۵

-۳۸- سود ایناشته پایان سال :

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

مبلغ کل - میلیون ریال		هر سهم - ریال	تکالیف قانونی
۱۰۷		۳۷,۹۸۲	تصییم حداقل ۱۰ درصد سود خالص سال مالی متمیز به ۳۰ آسفند ماه ۱۳۹۵ طبق ماده ۶۰ اصلاحه قانون تجارت
<hr/>		<hr/>	<hr/>
۳۰۰		۷۲۵,۰۰۰	پیشنهاد هیئت مدیره سود سهام پیشنهادی هیئت مدیره

هیات مدیره براساس صورت‌های مالی و باتوجه به سود و زیان ایناشته و طبق طرح افزایش سرمایه شرکت که از محل سود ایناشته می‌باشد؛ برای سال مالی متمیز به ۳۰ آسفند ۱۳۹۵ سود نقدی تقسیمی هر سهم ۳۰۰ ریال را پیشنهاد می‌نماید؛ به نظر هیئت مدیره حداقل سود قابل تقسیم به شرح فوق می‌باشد.

-۳۸-۱- ناشر موجودی نقد کافی چهت پرداخت سود سهام برخلافتی پیشنهاد هیأت مدیره را دارا می‌باشد