



مؤسسه حسابرسی نوین کرمانا

حسابداران رسمی
متمد سازمان بورس و اوراق بهادار

شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به انضمام صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶



حسابداران رسمی
مؤسسه سازمان بورس و اوراق بهادار

بسمه تعالی

مؤسسه حسابرسی نوین گمرکمانا

تهران، استاد نجات‌الهی
کوچه خسرو، پلاک ۳۱، جنبه دوم
تلفن: ۵۸ و ۸۸۰۱۳۵۳ و ۸۸۰۱۲۴۱
فکس: ۸۸۰۱۲۴۱

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 ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور 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 صورتهای مالی 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 مزبور ایجاب می‌کند این مؤسسه الزامات آیین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرهای 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.

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



مؤسسه حسابرسی نوین نگرمانا

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

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

اظہار 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 ۱۳۹۶ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی گروه و شرکت را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

تاکید بر مطب خاص

(۵) در سال مالی مورد گزارش به شرح مندرج در یادداشت‌های توضیحی ۲-۵ و ۲-۱-۸ شرکت اقدام به سرمایه گذاری جمعا به مبلغ ۱۹,۳۰۰ میلیون ریال در فعالیتهای استارت آپ نموده است. در این ارتباط اگر چه بر اساس شواهد موجود بازایافت سرمایه گذاری از محل سود سالانه در یک دوره متعارف متصور نمی باشد، لیکن به اعتقاد هیئت مدیره شرکت، بازایافت این گونه سرمایه گذاریها که نوعاً در شمار سرمایه گذاریهای جسورانه قلمداد می گردد، عموماً از طریق فروش حقوق مالکانه مربوط در آینده محقق می شود. اظهار نظر این مؤسسه در اثر مفاد این بند مشروط تشده است.

(۶) همانگونه که در یادداشت توضیحی ۳۴ منعکس است، با توجه به عدم اعلام نتیجه رسیدگیهای سازمان تامین اجتماعی در خصوص دفاتر سال ۱۳۹۵ شرکت اصلی و برخی از شرکتهای فرعی و تسری مبنای نتیجه گیری آن برای سال مورد گزارش، تعیین بدهی احتمالی شرکت از این بابت مشخص نمی باشد. اظهار نظر این مؤسسه در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

گزارش در مورد سایر اطلاعات

(۷) مسئولیت "سایر اطلاعات" با هیئت مدیره شرکت است. "سایر اطلاعات" شامل اطلاعات موجود در گزارش تفسیری مدیریت است.

اظہار نظر این مؤسسه نسبت به صورتهای مالی، در برگیرنده اظهار نظر نسبت به "سایر اطلاعات" نیست و نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی اظهار نمی شود.

در ارتباط با حسابرسی صورتهای مالی، مسئولیت این مؤسسه مطالعه "سایر اطلاعات" به منظور شناسایی مغایرتهای با اهمیت آن با صورتهای مالی یا اطلاعات کسب شده در فرآیند حسابرسی و یا تحریف های با اهمیت است. در صورتیکه این مؤسسه به این نتیجه برسد که تحریف با اهمیتی در "سایر اطلاعات" وجود دارد، باید این موضوع را گزارش کند. در این خصوص، نکته قابل گزارش وجود ندارد.





مؤسسه حسابرسی نوین نگرمانا

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

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۸) معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۳-۳۶ 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 در چارچوب روابط فیما بین شرکتهای گروه همکاران سیستم و طبق روال عادی تجاری صورت گرفته است.

۹) 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 در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

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

- ارسال به موقع صورت جلسه مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۱۳۹۶/۰۳/۰۹ و صورت جلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۶/۰۵/۰۳ به مرجع ثبت شرکتهای و افشای آن ظرف یک هفته پس از ابلاغ ثبت.

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

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

۲۵ اردیبهشت ۱۳۹۷

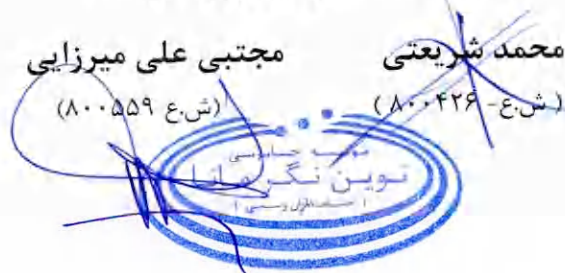
مؤسسه حسابرسی نوین نگرمانا

مجتبی علی میرزایی

(ش.ع. ۸۰۰۵۵۹)

محمد شریعتی

(ش.ع. ۸۰۰۴۲۶)



مجمع 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 ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶ 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) انباشته تلفیقی
 - صورت جریان وجوه نقد تلفیقی
- ب- صورت‌های مالی اساسی شرکت همکاران سیستم (سهامی عام):

شماره صفحه

۲

۳

۳

۴

۵

۶

۶

۷

۸-۹

۹-۱۳

۱۴-۴۶

• ترازنامه

• صورت سود و زیان

• گردش حساب سود (زیان) انباشته

• صورت جریان وجوه 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 ۱۳۹۷/۰۲/۲۲ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

امضاء

سمت

اعضای هیات مدیره و مدیر عامل

رئیس هیات مدیره

محمود نظاری

نایب رئیس هیات مدیره

شرکت مدیریت سرمایه گذاری دانا به نمایندگی مهدی انصاریان

عضو هیات مدیره و مدیرعامل

شرکت پیمان الوند همکاران سیستم به نمایندگی مهدی امیری

عضو هیات مدیره

شرکت پیمان دماوند همکاران سیستم به نمایندگی بهالالدین اعلائی فرد

عضو هیات مدیره

شرکت همکاران سیستم مدیریت طرح های عمومی همکاران سیستم به نمایندگی فرید فولادی

نوبین نگر مانا
حسابدار رسمی

شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)

ترازنامه تلفیقی

در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

(تجدید ارائه شده)			(تجدید ارائه شده)			دارائی ها
۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	یادداشت	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		میلیون ریال	میلیون ریال		
دارائی های جاری :						
						موجودی نقد
۹۱.۲۱۸	۱۸۶.۴۸۳	۱۳	۴۲۱.۷۱۶	۳۱۰.۹۷۰	۳	سرمایه گذارهای کوتاه مدت
۷۶.۱۴۶	۹۳.۷۹۳	۱۴	۴۰۰.۱۰۰	۵۹۷.۴۳۵	۴	دریافتی های تجاری و غیر تجاری
۳.۵۷۳	۴.۳۰۷	۱۵	۳۰۴.۵۷۷	۴۰۲.۸۹۷	۵	موجودی مواد و کالا
۸۴۳	۵۱۱	۱۶	۱۱.۵۰۶	۱۴.۵۱۴	۶	پیش پرداختها
۴۶۱.۱۷۲	۵۴۵.۸۲۲	۱۷	۶.۴۶۹	۵.۸۷۷	۷	جمع دارائی های جاری
۶۳۲.۹۵۲	۸۳۰.۹۱۷		۱.۱۴۴.۳۶۸	۱.۲۳۱.۶۹۳		
بدهی های غیر جاری :						
						دریافتی های بلندمدت
-	۳۶.۵۰۵	۱۳	۲۷.۸۰۷	۴۶.۷۰۵	۵	سرمایه گذاری های بلند مدت
۵۰۹	-	۱۶	۲۱	۷.۵۵۵	۸	دارائی های نامشهود
۱۰۹.۱۶۵	۱۳۶.۴۸۲	۱۸	۸۴.۴۳۲	۹۴.۳۵۱	۹	سرقفلی
			-	-	۱۰	دارائی های ثابت مشهود
۱۰۹.۶۷۴	۱۷۲.۹۸۷		۷۹۱.۱۲۵	۱.۴۱۱.۷۹۹	۱۱	سایر دارائیهها
			۳۷.۷۹۲	۹.۲۶۷	۱۲	جمع دارائی های غیر جاری
۷۴۲.۶۲۶	۱.۰۰۳.۹۰۵		۹۴۱.۱۷۷	۱.۵۶۹.۶۷۸		
حقوق صاحبان سهام:						
						سرمایه (۹۵۰ میلیون سهم یک هزار ریالی تمام پرداخت شده)
۷۵۰.۰۰۰	۹۵۰.۰۰۰	۱۹				سهم شرکت اصلی در مالکیت شرکتهای فرعی
(۱۵.۲۳۸)	(۱۷.۰۴۸)	۲۰				صرف سهام خزانه
۱۹.۲۱۹	۱۹.۳۸۱	۲۱				اندوخته قانونی
۷۹.۱۳۳	۱۰۲.۰۴۷	۲۲				سود انباشته
۵۰۹.۹۸۴	۷۴۴.۱۶۷					جمع حقوق قابل انتساب به صاحبان سهام شرکت اصلی
۱.۳۴۳.۰۹۸	۱.۷۹۷.۵۴۷					سهم اقلیت
(۱۷۹)	(۸۱)	۲۳				جمع حقوق صاحبان سهام
۱.۳۴۲.۹۱۹	۱.۷۹۷.۴۶۶					جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام
۲.۸۵.۵۴۵	۲.۸۰۱.۳۷۱		۲.۰۸۵.۵۴۵	۲.۸۰۱.۳۷۱		

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



شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)

صورت سود و زیان تلفیقی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

(تجدید ارائه شده)		سال ۱۳۹۶		یادداشت
سال ۱۳۹۵	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۳۸۱,۷۶۲	۱,۷۵۶,۵۲۷	۲۴	درآمدهای عملیاتی	
(۵۶۳,۸۰۲)	(۷۰۷,۳۹۶)	۲۵	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	
۸۱۷,۹۵۹	۱,۰۴۹,۱۳۱		سود ناخالص	
(۳۳۷,۹۹۱)	(۳۷۸,۹۷۰)	۲۷	هزینه های فروش، اداری و عمومی	
۴۷۹,۹۶۸	۶۷۰,۱۶۰		سود عملیاتی	
(۷۶۳)	(۲۵۹)	۲۸	هزینه های مالی	
۱۰۲,۷۷۷	۱۱۵,۹۷۸	۲۹	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	
۱۰۲,۰۱۴	۱۱۵,۷۲۰		سود قبل از مالیات	
۵۸۱,۹۸۲	۷۸۵,۸۸۰		مالیات بر درآمد:	
(۸۲,۰۱۳)	(۱۰۱,۰۵۳)		سال جاری	
(۶۷۸)	(۵,۲۶۲)		سالهای قبل	
(۸۲,۶۹۱)	(۱۰۶,۳۱۵)		سود خالص	
۴۹۹,۲۹۱	۶۷۹,۵۶۵		سهم اقلیت از سود خالص	
۱۴	۹۶		سود خالص قابل انتساب به صاحبان سهام شرکت اصلی	
۴۹۹,۲۷۷	۶۷۹,۴۶۹	۳۰	سود پایه هر سهم:	
۴۲۵	۵۹۹		عملیاتی (ریال)	
۱۰۳	۱۲۲		غیر عملیاتی (ریال)	
۵۲۹	۷۲۱			
گردش حساب سود (زیان) انباشته				
۴۹۹,۲۹۱	۶۷۹,۵۶۵		سود خالص	
۳۵۶,۶۳۱	۵۱۳,۷۱۹		سود انباشته ابتدای سال	
(۴,۳۴۹)	(۳,۹۴۰)	۳۱	تعدیلات سنواتی	
۳۵۲,۲۸۲	۵۰۹,۷۷۹		سود انباشته ابتدای سال - تعدیل شده	
(۱۷۷,۲۰۸)	(۲۲۳,۳۶۹)		سود سهام مصوب	
(۱۵۰,۰۰۰)	(۲۰۰,۰۰۰)		افزایش سرمایه	
۵۰۳	-		تعدیل ناشی از خروج شرکت فرعی از تلفیق	
۲۵,۵۷۷	۸۶,۴۱۰		سود قابل تخصیص	
۵۲۴,۸۶۸	۷۶۵,۹۷۴			
(۱۵,۰۸۹)	(۲۲,۹۱۴)	۲۲	اندوخته قانونی	
۵۰۹,۷۷۹	۷۴۳,۰۶۱		سود انباشته در پایان سال	
(۲۰۵)	(۱۰۷)		سهم اقلیت از زیان انباشته	
۵۰۹,۹۸۴	۷۴۳,۱۶۷		سود انباشته قابل انتساب به صاحبان سهام شرکت اصلی	

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

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



شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)
صورت جریان وجوه نقد تلفیقی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

(تجدید ارائه شده)

یادداشت	سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۵
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال

فعالیت‌های عملیاتی:

جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی
 بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تامین مالی:

۳۲	۷۸۵,۴۹۷	۵۴۲,۷۶۱
سود دریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری	۱۰۸,۶۸۰	۹۵,۴۷۱
سود سهام پرداختی به سهامداران	(۲۲۲,۶۳۶)	(۱۷۵,۸۸۲)
سود پرداختی بابت تسهیلات مالی	(۲۵۹)	(۷۶۳)
جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی	(۱۱۴,۲۱۵)	(۸۱,۱۷۴)
مالیات بر درآمد :		
مالیات بر درآمد پرداختی	(۷۷,۹۶۱)	(۸۲,۲۶۵)

فعالیت‌های سرمایه گذاری:

وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه گذاری های بلند مدت
 وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه گذاری های کوتاه مدت
 وجوه پرداختی جهت خرید داراییهای ثابت مشهود
 وجوه دریافتی بابت فروش داراییهای ثابت مشهود
 وجوه پرداختی جهت خرید داراییهای نامشهود
 وجوه دریافتی جهت فروش داراییهای نامشهود
 وجوه پرداختی به صندوق قرض الحسنه

(۱۹,۷۳۶)	-	-
(۱۹۷,۳۳۵)	-	-
(۵۶۱,۳۸۲)	(۱۴۵,۲۹۰)	(۱۴۵,۲۹۰)
۵,۵۰۶	۲,۸۱۵	۲,۸۱۵
(۲۸,۸۰۹)	(۳۳,۴۴۲)	(۳۳,۴۴۲)
۹	-	-
-	(۱۰,۸۰۰)	(۱۰,۸۰۰)
	(۱۷۶,۹۹۷)	(۱۷۶,۹۹۷)
	(۲۰۸,۴۲۵)	۲۰۲,۳۲۶

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 وجوه دریافتی بابت فروش سهام شرکت اصلی توسط شرکت‌های فرعی
 خالص وجوه پرداختی بابت خرید سهام شرکت اصلی توسط شرکت‌های فرعی
 بازپرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی
 جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تامین مالی
 خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد
 مانده وجه نقد در آغاز سال
 تاثیر تغییرات نرخ ارز
 مانده وجه نقد در پایان سال
 مبادلات غیر نقدی

-	۲۵,۲۹۶	۲۵,۲۹۶
(۱,۶۴۷)	-	-
(۸۴۱)	(۳,۱۲۴)	(۳,۱۲۴)
	۲۲,۱۷۲	۲۲,۱۷۲
	(۲۱۰,۹۱۳)	۲۲۴,۴۹۸
	۴۲۱,۷۱۶	۱۹۷,۱۵۵
	۱۶۸	۶۳
	۲۱۰,۹۷۰	۴۲۱,۷۱۶
	۱۱,۱۴۳	۲۶,۶۷۹

۳۳

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



شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)

ترازنامه

در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

دارائی ها	یادداشت	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	یادداشت	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰
		میلیون ریال	میلیون ریال			میلیون ریال	میلیون ریال
دارائی های جاری :							
موجودی نقد	۳	۷۳,۷۰۳	۳۴۷,۳۹۵	بدهی های جاری :			
سرمایه گذارهای کوتاه مدت	۴	۵۴۷,۲۷۱	۴۰۰,۰۰۰	پرداختنی های تجاری و غیر تجاری	۱۳	۳۰۳,۴۵۴	۱۸۵,۷۹۲
دریافتنی های تجاری و غیر تجاری	۵	۲۲۵,۸۵۶	۱۳۵,۳۶۰	مالیات پرداختنی	۱۴-۲	۴۴,۹۵۹	۴۰,۰۰۸
موجودی مواد و کالا	۶	۵,۶۷۳	۳,۴۶۶	سود سهام پرداختنی	۱۵	۴,۳۰۷	۳,۵۷۳
پیش پرداختها	۷	۳,۱۸۱	۲,۷۷۵	تسهیلات مالی	۱۶	۵۱۱	۸۴۳
جمع دارائی های جاری		۸۵۵,۶۸۴	۸۸۸,۹۹۶	پیش دریافتها	۱۷	۲۵۹,۶۳۱	۲۲۹,۰۷۵
				جمع بدهی های جاری		۶۱۲,۸۶۴	۴۵۹,۲۹۱
دارائی های غیر جاری :							
دریافتنی های بلند مدت	۵	۱۸,۰۶۲	۱۷,۲۱۳	بدهی های غیر جاری :			
سرمایه گذاری های بلند مدت	۸-۲	۲۳۳,۶۲۴	۴۳,۳۲۵	تسهیلات مالی بلند مدت	۱۶	-	۵۰۹
دارائی های نامشهود	۹	۹۹,۱۸۲	۹۰,۶۶۱	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۸	۳۵,۹۲۶	۳۱,۰۵۱
دارائی های ثابت مشهود	۱۱-۱	۱,۲۹۹,۷۸۷	۷۷۳,۱۱۵	جمع بدهی های غیر جاری		۳۵,۹۲۶	۳۱,۵۶۰
سایر دارائی ها	۱۲	۴,۸۱۹	۴,۰۱۷				
جمع دارائی های غیر جاری		۱,۶۵۵,۴۷۵	۹۲۸,۳۳۱	جمع بدهی ها		۶۴۸,۷۹۰	۴۹۰,۸۵۱
حقوق صاحبان سهام:							
				سرمایه (۹۵۰ میلیون سهم یک هزار ریالی تمام پرداخت شده)	۱۹	۹۵۰,۰۰۰	۷۵۰,۰۰۰
				اندوخته قانونی	۲۲	۹۵,۰۰۰	۷۵,۰۰۰
				سود انباشته		۸۱۷,۳۶۸	۵۰۱,۴۷۶
				جمع حقوق صاحبان سهام		۱,۸۶۲,۳۶۸	۱,۳۲۶,۴۷۶
جمع دارائی ها		۲,۵۱۱,۱۵۹	۱,۸۱۷,۳۲۷	جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام		۲,۵۱۱,۱۵۹	۱,۸۱۷,۳۲۷

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



شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

سال ۱۳۹۵	سال ۱۳۹۶	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۶۵۸,۷۵۷	۹۲۱,۶۲۶	۲۴
(۱۵۵,۷۸۴)	(۱۸۵,۵۹۳)	۲۵
۵۰۲,۹۷۳	۷۳۶,۰۳۲	
۱۲۶,۳۹۱	۱۹۶,۹۷۳	۲۶
(۲۲۷,۰۵۸)	(۲۵۷,۴۳۶)	۲۷
(۱۰۰,۶۶۷)	(۶۰,۴۶۳)	
۴۰۲,۳۰۶	۶۷۵,۵۶۹	
(۷۶۳)	(۲۵۹)	۲۸
۱۲۱,۵۴۸	۱۳۳,۸۹۸	۲۹
۱۲۰,۷۸۵	۱۳۳,۶۳۹	
۵۲۳,۰۹۱	۸۰۹,۲۰۹	
(۴۳,۲۶۷)	(۴۸,۳۱۶)	
۴۷۹,۸۲۴	۷۶۰,۸۹۳	
		۳۰
۳۸۳	۶۶۴	
۱۲۲	۱۳۷	
۵۰۵	۸۰۱	
<u>گردش حساب سود (زیان) انباشته</u>		
۴۷۹,۸۲۴	۷۶۰,۸۹۳	
۳۶۷,۷۳۰	۵۰۱,۴۷۶	
(۱۰,۷۷۷)	-	۳۱
۳۶۶,۹۵۳	۵۰۱,۴۷۶	
(۱۸۰,۰۰۰)	(۲۲۵,۰۰۰)	
(۱۵۰,۰۰۰)	(۲۰۰,۰۰۰)	
۳۶,۹۵۳	۷۶,۴۷۶	
۵۱۶,۴۷۷	۸۳۷,۳۶۸	
(۱۵,۰۰۰)	(۲۰,۰۰۰)	۲۲
۵۰۱,۴۷۶	۸۱۷,۳۶۸	

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

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



شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)

صورت جریان وجوه نقد

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

سال ۱۳۹۵	سال ۱۳۹۶		یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
فعالیت‌های عملیاتی:			
۴۷۷,۳۸۶	۵۹۱,۷۱۴	۳۲	جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی
بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تامین مالی:			
۹۵,۲۷۷	۱۰۵,۴۱۰		سود دریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری
(۱۷۸,۶۷۳)	(۲۲۴,۲۶۶)		سود سهام پرداختی به سهامداران
(۷۶۳)	(۲۵۹)		سود پرداختی بابت تسهیلات مالی
(۸۴,۱۵۹)	(۱۱۹,۱۱۵)		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:			
(۵۰,۹۳۶)	(۳۸,۶۴۸)		مالیات بر درآمد پرداختی
فعالیت‌های سرمایه گذاری:			
-	(۱۰۷)		وجوه پرداختی بابت تحصیل سرمایه گذاری بلند مدت
-	(۱۴۷,۲۷۱)		وجوه پرداختی بابت تحصیل سرمایه گذاری کوتاه مدت
(۱۳۵,۴۱۹)	(۵۵۴,۷۹۰)		وجوه پرداختی جهت خرید دارائیهای ثابت مشهود
۴۶	۶۷		وجوه دریافتی حاصل از فروش دارائیهای ثابت مشهود
۳۹	۷		وجوه دریافتی بابت فروش دارائیهای نامشهود
(۳۵,۶۶۲)	(۲۹,۶۸۱)		وجوه پرداختی بابت خرید دارائیهای نامشهود
(۷۳۷)	-		وجوه پرداختی به صندوق قرض الحسنه
(۱۷۱,۷۳۳)	(۷۳۱,۷۷۷)		جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری
۱۷۰,۵۵۸	(۲۹۷,۸۲۵)		جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی
فعالیت‌های تامین مالی:			
۴۰۰,۷۷	۲۴,۸۵۶		خالص وجوه دریافتی از شرکت های فرعی
(۳,۱۲۴)	(۸۴۱)		بازپرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی
۳۶,۹۵۳	۲۴,۰۱۶		جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تامین مالی
۲۰۷,۵۱۱	(۲۷۳,۸۱۰)		خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد
۱۳۹,۸۲۸	۳۴۷,۳۹۵		مانده وجه نقد در آغاز سال
۵۶	۱۱۸		تاثیر تغییرات نرخ ارز
۳۴۷,۳۹۵	۷۳,۷۰۳		مانده وجه نقد در پایان سال
۱۷,۲۶۳	۱۹۴,۲۸۹	۳۳	مبادلات غیر نقدی

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



شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

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 تاریخ ۱۳۶۸/۰۶/۰۷ در اداره ثبت شرکتهای و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است. طبق مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۸۳/۰۶/۲۵ نوع شرکت از سهامی خاص به سهامی عام تغییر یافته است. شرکت در تاریخ ۱۳۹۰/۰۴/۰۷ در بازار پایه فرابورس و در تاریخ ۱۳۹۰/۰۶/۲۲ در بازار اول فرابورس و در تاریخ ۱۳۹۵/۰۸/۰۸ در بازار دوم بورس اوراق بهادار تهران پذیرفته شده است. در حال حاضر شرکت همکاران سیستم جزء واحد تجاری فرعی، شرکت سرمایه گذاری آینده نگر دانا (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 عمدتاً "در زمینه اجرای طرح های جامع فن آوری اطلاعات شامل تحلیل، طراحی، تولید، استقرار، راه اندازی و پشتیبانی راهکارهای مبتنی بر نرم افزار در بخش مالی عمومی و خصوصی می باشد. فعالیت شرکت های فرعی نیز عمدتاً در زمینه فروش و نصب نرم افزارهای شرکت اصلی و ارائه خدمات پشتیبانی و آموزش به شرح یادداشت ۳-۸ می 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 بوده است.

شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۳-۱- وضعیت اشتغال

متوسط تعداد کارکنان دائم و موقت طی سالهای ۱۳۹۶ و ۱۳۹۵ به شرح زیر بوده است :

اصلی		گروه		
۱۳۹۵	۱۳۹۶	۱۳۹۵	۱۳۹۶	
نفر	نفر	نفر	نفر	
۲۰۶	۲۰۴	۱۰۴۰	۱۰۸۸	کارکنان دائم
۲۰	۱۵	۲۵	۳۵	کارکنان موقت
۲۲۶	۲۱۹	۱۰۶۵	۱۱۲۳	

۲- اهمیت رویه های حسابداری

۲-۱- مبانی تهیه صورت مالی:

صورتهای مالی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه 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 (بشرح یادداشت ۳-۸) 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 ترابری فردا و Advanced it solution با توجه به توقف فعالیتشان در سال های مالی گذشته 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 و زیان 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 کاهنده حقوق صاحبان سهام تحت سرفصل "سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکتهای فرعی" منعکس می گردد.

شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

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

۲-۴- سرمایه گذاریها

شرکت اصلی	تلفیقی گروه	
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاریها	مشمول تلفیق	نحوه اندازه گیری: سرمایه گذاری های بلند مدت: سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی
		سایر سرمایه گذاریهای بلند مدت در سهام شرکتهای
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاریها	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاریها	سرمایه گذاریهای جاری: سرمایه گذاری سریع معامله در بازار
اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها	شناخت درآمد: سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تایید صورت‌های مالی)	مشمول تلفیق	سرمایه گذاریهای بلند مدت در سهام شرکتهای
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ ترازنامه)	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ ترازنامه)	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار
در زمان تحقق سود تضمین شده	در زمان تحقق سود تضمین شده	

شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۲-۵- داراییهای 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 اتکا 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 انباشته و هرگونه کاهش ارزش انباشته در صورت‌های مالی، منعکس 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 بازیافتنی نرم افزارها برآورد می گردد و چنانچه مبلغ بازیافتنی کمتر از مبلغ دفتری باشد، مبلغ دفتری از طریق ایجاد ذخیره در حسابها به مبلغ بازیافتنی کاهش داده می شود. زمانی که هیچ گونه منافع اقتصادی آتی از فروش نرم افزارها انتظار نمی‌رود، از ترازنامه حذف و زیان ناشی از حذف آن به عنوان هزینه سال شناسایی می شود.

۲-۶- سرقتی

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 داراییهای قابل تشخیص در زمان تحصیل به عنوان سرقتی شناسایی و طی ۱۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک می شود.

۲-۷- داراییهای ثابت مشهود

۲-۷-۱- 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 مستهلک 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 سال منظور می گردد.

۲-۷-۲- استهلاک داراییهای ثابت مشهود، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار شامل عمر مفید برآوردی داراییهای مربوطه (با در نظر گرفتن جدول استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب اسفند ماه ۱۳۶۶ و اصلاحات بعدی آن) و براساس نرخها و روشهای زیر محاسبه می شود.

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

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.

شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۲-۸- مخارج تامین مالی

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

۲-۹- تسعیر ارز

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

۲-۱۰- سهام خزانه

سهام خزانه به روش بهای تمام شده در دفاتر شناسایی و ثبت می شود و به عنوان یک رقم کاهنده در بخش حقوق صاحبان سهام در ترازنامه ارائه می شود.

هنگام فروش سهام خزانه، هیچگونه مبلغی در صورت سود و زیان و صورت سود و زیان جامع شناسایی نمی شود و مابه‌التفاوت خالص مبلغ فروش و مبلغ دفتری تحت عنوان «صرف (کسر) سهام خزانه» شناسایی و ثبت می شود.

در تاریخ گزارشگری، مانده بدهکار «صرف (کسر) سهام خزانه» به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می شود. مانده بستانکار حساب مزبور تا میزان کسر سهام خزانه منظور شده قبلی به حساب سود (زیان) انباشته، به آن حساب منظور و باقیمانده به عنوان «صرف سهام خزانه» در ترازنامه در بخش حقوق صاحبان سهام ارائه می شود.

هرگاه تنها بخشی از مجموع سهام خزانه، واگذار شود، مبلغ دفتری هر سهم خزانه بر مبنای میانگین بهای تمام شده مجموع سهام خزانه محاسبه می شود.

۲-۱۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان شرکت اصلی و گروه بر اساس یک ماه آخرین حقوق ثابت برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حسابها منظور می شود.

شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۱۲-۲- درآمدها

الف- درآمد فروش نرم افزار در زمان تحویل قفل نرم افزاری شناسایی میگردد.

ب- درآمد پشتیبانی براساس قرارداد مشارکت منعقد شده بین شرکت اصلی و شرکتهای فرعی متناسب با مدت منقضی شده از تاریخ شروع قرارداد شناسایی میگردد.

ج- درآمد استقرار، راه اندازی، و آموزش سیستم های فروخته شده، بر اساس پیشرفت کار متناسب با کار واقعی انجام شده شناسایی میگردد.

د- درآمد حاصل از فروش سیستم های یکپارچه اطلاعات مدیریت و سیستم بهای تمام شده در شرکت اطلاعات مدیریت همکاران سیستم- شرکت فرعی بر اساس مراحل اجرا و تحویل هر یک از بندهای قرارداد به حساب درآمد منظور میشود.

شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۳- موجودی نقد

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۹۵	۱۳۹۶	۱۳۹۵	۱۳۹۶		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۳۴۶,۴۲۹	۷۳,۰۴۶	۴۱۱,۴۰۵	۱۹۲,۸۶۴		موجودی نزد بانکها (ریالی)
۱۵۰	۱۵۰	۱۵۰	۱۵۰		موجودی صندوق (ریالی)
۴۱۶	۲۳۵	۵۳۰	۴۰۸		موجودی صندوق (ارزی)
-	-	۹,۲۳۱	۱۷,۲۷۷	۳-۱	وجوه در راه - اسناد در جریان وصول
۴۰۰	۲۷۲	۴۰۰	۲۷۲		تنخواه گردان ها
۳۴۷,۴۹۵	۷۳,۷۰۳	۴۲۱,۷۱۶	۲۱۰,۹۷۰		

۳-۱- وجوه در راه-اسناد در جریان وصول مربوط به 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		یادداشت	
۱۳۹۵	۱۳۹۶	۱۳۹۵	۱۳۹۶		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۴۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۱۰۰	۴۲۵,۰۰۰	۴-۱	سپرده های سرمایه گذاری نزد بانک
-	۱۴۷,۲۷۱	-	۱۷۲,۴۳۵	۴-۲	سرمایه گذاری کوتاه مدت در اوراق و اسناد خزانه
۴۰۰,۰۰۰	۵۴۷,۲۷۱	۴۰۰,۱۰۰	۵۹۷,۴۳۵		

۴-۱- سپرده های سرمایه گذاری نزد بانک عمدتاً مربوط به شرکت اصلی نزد بانک ملی با نرخ سود سپرده گذاری ۲۰٪ می باشد

۴-۲- سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت در اوراق و اسناد خزانه عمدتاً مربوط به شرکت اصلی (تعداد ۵۵,۰۰۰ برگ اسنادخزانه اسلامی به ارزش اسمی ۱,۰۰۰,۰۰۰ ریال به سررسید شهریور ۱۳۹۷ و تعداد ۹۶,۷۴۶ واحد اوراق سرمایه گذاری عادی بانک خاورمیانه) می باشد.

شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۵- دریافتنی‌های تجاری و غیر تجاری:
 ۵-۱- دریافتنی‌های کوتاه مدت

یادداشت	گروه		اصلی	
	۱۳۹۶	۱۳۹۵	۱۳۹۶	۱۳۹۵
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
تجاری:				
شرکتهای گروه	۹۳۴	۳۹۴	۲۱۴,۷۷۳	۱۲۰,۹۰۶
سایر مشتریان:				
اسناد دریافتنی تجاری	۹۸,۵۸۵	۱۰۰,۸۹۷	۲,۷۲۸	۱۰,۱۹۴
حسابهای دریافتنی تجاری	۲۲۱,۶۳۶	۱۶۲,۸۲۹	-	-
سپرده ها	۳۰,۰۸۹	۲۵,۱۶۲	۱۳۸	۱۴۳
	۳۵۱,۲۴۵	۲۸۹,۲۸۲	۲۱۷,۶۳۹	۱۳۱,۲۴۳
غیر تجاری:				
شرکتهای گروه	-	۲۴۰	-	۲۴۰
ودיעه رهن دفتر	۲۷,۶۰۰	-	-	-
مطالبات بابت مالیاتهای مکسوره	۲,۳۳۰	۵,۳۲۱	۱,۴۶۰	۸۸۹
کارکنان (مساعده)	۱,۲۸۹	۱,۲۹۳	۸۰	۱۱۲
حصة کوتاه مدت وامهای پرداختی به کارکنان	۲۲,۸۷۵	-	-	-
سایر بدهکاران	۱۰,۱۴۲	۹,۴۶۵	۶,۶۷۷	۲,۸۷۶
ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	(۱۲,۵۸۳)	(۱۰,۲۳)	-	-
	۵۱,۶۵۲	۱۵,۲۹۵	۸,۲۱۶	۴,۱۱۷
	۴۰۲,۸۹۷	۳۰۴,۵۷۷	۲۲۵,۸۵۶	۱۳۵,۳۶۰

۵-۲- دریافتنی‌های بلندمدت

یادداشت	گروه		اصلی	
	۱۳۹۶	۱۳۹۵	۱۳۹۶	۱۳۹۵
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
غیر تجاری:				
اشخاص وابسته:				
توسعه تجارت الکترونیک ابتکار نوین	۱۲,۲۰۲	-	-	-
سایر اشخاص:				
حصة بلندمدت وامهای پرداختی	۳۴,۵۰۳	-	-	-
موسسه تامین آتیه کارکنان همکاران سیستم	-	-	۱۸,۰۶۲	-
سپرده نزد صندوق قرض الحسنه	-	۲۷,۸۰۷	-	۱۷,۲۱۳
	۴۶,۷۰۵	۲۷,۸۰۷	۱۸,۰۶۲	۱۷,۲۱۳

شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۵-۱-۱- اسناد دریافتنی تجاری

۱۳۹۵	۱۳۹۶	
میلیون ریال	میلیون ریال	گروه :
۸۹,۳۲۸	۷۹,۱۶۹	اسناد دریافتنی نزد صندوق و بانک
۱۴,۹۹۶	۲۳,۳۴۶	اسناد واخواست شده
۱۰۴,۳۲۴	۱۰۲,۵۱۵	
(۳,۴۲۶)	(۳,۹۳۰)	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول
۱۰۰,۸۹۷	۹۸,۵۸۵	

شرکت اصلی :

۱۰,۱۹۴	۲,۷۲۸	اسناد دریافتنی نزد صندوق
۱۰,۱۹۴	۲,۷۲۸	

۵-۱-۲- حسابهای دریافتنی تجاری

۱۳۹۵	۱۳۹۶	
میلیون ریال	میلیون ریال	گروه :
۹۹,۰۸۰	۱۲۵,۹۹۶	خریداران سیستم، نصب و راه اندازی
۶۶,۹۲۳	۸۸,۵۵۶	مطالبات بابت پشتیبانی سیستم ها
۵,۵۲۸	۶,۱۷۵	مطالبات از محل کلاس های آموزشی
.	۸۵	مطالبات اجاره نرم افزار و فضاهای رایانه ای
۷,۳۳۶	۸,۲۸۷	سایر
۱۷۸,۸۶۷	۲۲۹,۰۹۸	جمع
(۱۶,۰۳۸)	(۷,۴۶۲)	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول
۱۶۲,۸۲۹	۲۲۱,۶۳۶	

۵-۱-۳- مبلغ سپرده ها عمدتاً مربوط به سپرده بیمه مکسوره از قراردادهای پشتیبانی شرکتهای گروه توسط مشتریان می باشد.

۵-۱-۴- مالیات مکسوره توسط مشتریان به مبلغ ۲,۳۳۰ میلیون ریال مربوط به ۳ درصد علی الحساب مالیاتهای مکسوره توسط مشتریان شرکتهای گروه عمدتاً از قراردادهای پشتیبانی سیستم سنوات قبل از ۱۳۹۶ می باشد که فیشهای مالیاتی مربوطه، دریافت نشده است؛ مبلغ مذکور پس از ارائه قبوض، به حساب پیش پرداخت مالیات منتقل می شود.

۵-۲-۱- حسابهای دریافتنی بلندمدت از موسسه تامین آتیه کارکنان همکاران سیستم مربوط به تامین مالی موسسه مذکور می باشد که در سال مالی مورد گزارش با هدف فراهم نمودن امکانات رفاهی و اعطای وام به کارکنان گروه همکاران سیستم تشکیل گردیده است. مانده طلب از صندوق قرض الحسنه شرکت همکاران سیستم نیز در همین راستا صورت گرفته که در سال مالی مورد گزارش به موسسه مذکور منتقل شده است.

شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۶- موجودی مواد و کالا

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۵	۱۳۹۶	۱۳۹۵	۱۳۹۶
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳,۴۶۶	۵,۶۷۳	۱۱,۵۰۶	۱۴,۵۱۴
۳,۴۶۶	۵,۶۷۳	۱۱,۵۰۶	۱۴,۵۱۴

موجودی مواد و کالا

۱-۶- از مبلغ کل موجودی مواد و کالا ۵,۹۵۵ میلیون ریال مربوط به قفل های سخت افزاری شرکت اصلی و شرکت سپیدار سیستم آسیا و ۵,۳۸۰ میلیون ریال تجهیزات کامپیوتر و شبکه ای شرکت اصلی و شرکت مهندسی شبکه (مشورت) و مبلغ ۲,۵۴۲ میلیون ریال مربوط به کتاب کار موسسه آموزش و پژوهش همکاران سیستم و سایر ملزومات سپیدار سیستم آسیا می باشد.

۷- پیش پرداختها

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۵	۱۳۹۶	۱۳۹۵	۱۳۹۶
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳,۲۵۹	۳,۳۵۷	۲۵,۱۵۸	۱۹,۲۷۳
-	-	۱,۶۹۹	-
۲,۳۴۴	۱,۶۶۷	۲,۹۲۸	۲,۲۶۶
۲۸	۷۷۶	۱۹۲	۱,۴۸۸
۴۰۳	۳۰۱	۱۲۵	۳۶۲
-	۴۳۷	۱,۵۲۵	۱,۷۶۱
۶,۰۳۴	۶,۵۳۸	۳۱,۶۲۷	۲۵,۱۵۰
(۳,۲۵۹)	(۳,۳۵۷)	(۲۵,۱۵۸)	(۱۹,۲۷۳)
۲,۷۷۵	۳,۱۸۱	۶,۴۶۹	۵,۸۷۷

پیش پرداخت مالیات عملکرد

پروژه های نصب و راه اندازی

پیش پرداخت خرید کالا و خدمات

پیش پرداخت حق الزحمه

پیش پرداخت بیمه

سایر

تهاتر با مالیات پرداختنی (یادداشت ۲-۱۴)

شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۸- سرمایه گذاریهای بلند مدت

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

۱۳۹۵		۱۳۹۶				
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده			
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	درصد	تعداد سهام	وضعیت فعالیت
۱۰	۱۰	-	۱۰	۹۷/۸	۹,۷۸۰	متوقف
-	-	(۱,۴۴۰)	۱,۴۴۰	۴۸	۱,۴۴۰,۰۰۰	متوقف
۱۰	۱۰	(۱,۴۴۰)	۱,۴۵۰			
۱۰	۱۰	-	۱۰	۰	۱	تحقیقات و توسعه صادرات نرم افزار (ثناری)
-	۷,۰۹۸	-	۷,۰۹۸	۳۰	۳۰,۰۰۱	توسعه تجارت الکترونیک ابتکار نوین
۱	۱	-	۱	-	۱	تعاونی نیازهای شرکتهای رایانه ای
-	۴۳۶	-	۴۳۶	-	-	اوراق مشارکت طرحهای انتفاعی (جهاد توسعه خدمات زیربنایی)
۱۱	۷,۵۴۵	-	۷,۵۴۵			
۲۱	۷,۵۵۵	(۱,۴۴۰)	۸,۹۹۵			

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

۸-۱-۲- سرمایه گذاری در شرکت توسعه تجارت الکترونیک ابتکار نوین (دلینو) مربوط به سرمایه گذاری شرکت توسعه ی کسب و کارهای دانه (شرکت فرعی) جهت انجام فعالیت های استارت آپی بوده است. همچنین طی سال مورد گزارش مبلغ ۱۲,۲۰۲ میلیون ریال در همین رابطه به شرکت مذکور پرداخت کرده که تحت سر فصل حسابهای دریافتنی بلند مدت (یادداشت ۲-۵) منعکس است. یاد آور می شود سرمایه گذاری در فعالیت های مذکور به عنوان سرمایه گذاری های جسورانه قلمداد گردیده که باز یافت مبلغ سرمایه گذاری از محل افزایش در قیمت سهام در آینده متصور می باشد.

شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۸-۲- سرمایه گذاری های بلندمدت شرکت اصلی به شرح ذیل تفکیک می شود :

نام شرکت	۱۳۹۶			۱۳۹۵	
	تعداد سهام	درصد مالکیت	مبلغ سهام - میلیون ریال	خالص - میلیون ریال	
سپیدار سیستم آسیا	۱۹۹,۹۹۲,۰۰۰	۹۸	۱۹۹,۹۹۲	۹۸,۰۰۰	
همکاران سیستم پناه غرب	۴,۹۹۰,۰۰۰	۹۹,۸	۶,۱۸۸	۶,۱۸۸	
پیمان دماوند همکاران سیستم	۴,۹۹۰,۰۰۰	۹۹,۸	۴,۹۹۰	۴,۹۹۰	
پیمان الوند همکاران سیستم	۴,۹۰۰,۰۰۰	۹۸	۴,۹۰۰	۴,۹۰۰	
مدیریت طرح‌های عمومی همکاران سیستم	۴,۹۹۰,۰۰۰	۹۹,۸	۴,۹۹۰	۴,۹۹۰	
سیستم‌های پیشرفته آریا	۱,۴۴۰,۰۰۰	۴۸	۱,۴۴۰	۱,۴۴۰	
سپهر مهر فناوری نو	۴۱۰	۴۱	۱,۲۳۱	۱,۲۳۱	
همکاران سیستم تبریز	۹۹۸,۰۰۰	۹۹,۸	۱,۱۶۳	۱,۱۶۳	
مهندسی شبکه و تحقیقات شبکه همکاران سیستم	۹۹۷,۰۰۰	۹۹,۷	۱,۰۷۵	۱,۰۷۵	
همکاران سیستم کرج	۹۹۸,۰۰۰	۹۹,۸	۹۹۸	۹۹۸	
اطلاعات مدیریت همکاران سیستم	۹۹۶,۰۰۰	۹۹,۶	۹۹۶	۹۹۶	
همکاران سیستم خراسان	۶۹۸,۶۰۰	۹۹,۸	۹۸۷	۹۸۷	
همکاران سیستم اصفهان	۶۹۸,۶۰۰	۹۹,۸	۶۹۹	۶۹۹	
همکاران سیستم مازندران	۵۹۸,۸۰۰	۹۹,۸	۵۹۹	۵۹۹	
همکاران سیستم قزوین	۴۹۹,۰۰۰	۹۹,۸	۴۹۹	۴۹۹	
همکاران سیستم شیراز	۴۹۹,۰۰۰	۹۹,۸	۴۹۹	۴۹۹	
همکاران سیستم یزد	۴۹۹,۰۰۰	۹۹,۸	۴۹۹	۴۹۹	
همکاران سیستم اراک	۴۹۹,۰۰۰	۹۹,۸	۴۹۹	۴۹۹	
همکاران سیستم کرمانشاه	۲۹۹,۴۰۰	۹۹,۸	۳۹۸	۳۹۸	
همکاران سیستم خوزستان	۲۹۹,۹۴۰	۱۰۰	۳۰۰	۳۰۰	
همکاران سیستم زنجان	۲۹۹,۴۰۰	۹۹,۸	۲۹۹	۲۹۹	
همکاران سیستم همدان	۲۹۹,۴۰۰	۹۹,۸	۲۹۹	۲۹۹	
همکاران سیستم کرمان	۲۹۹,۴۰۰	۹۹,۸	۲۹۹	۲۹۹	
همکاران سیستم گیلان	۲۹۹,۴۰۰	۹۹,۸	۲۹۹	۲۹۹	
همکاران سیستم هرمزگان	۲۹۹,۴۰۰	۹۹,۸	۲۹۹	۲۹۹	
همکاران سیستم گلستان	۲۹۹,۴۰۰	۹۹,۸	۲۹۹	۲۹۹	
موسسه آموزش و پژوهش همکاران سیستم	۲۴۰,۰۰۰	۴۸	۲۴۰	۲۴۰	
هوشمندی تجاری همکاران سیستم	۱۷۴,۰۰۰	۸۷	۲۰۱	۲۰۱	
تحقیقات و توسعه صادرات نرم افزار (نثارای)	۱	-	۱۰	۱۰	
توسعه شبکه فروش همکاران سیستم	۹۹۸	۹۹,۸	۱۰	۱۰	
همکاران سیستم خراسان جنوبی	۴۹۰,۰۰۰	۹۸	۴۹۰	۴۹۰	
همکاران سیستم اردبیل	۴۹۰,۰۰۰	۹۸	۴۹۰	۴۹۰	
مشاوران مدیریت همکاران سیستم	۹,۷۸۰	۹۹,۸	۱۰	۱۰	
تعاونی نیازهای شرکتهای رایانه ای	۱	-	۱	۱	
تامین آتیه کارکنان همکاران سیستم	۸,۰۰۰	۸۰	۸	-	
توسعه ی کسب و کارهای دانه	۹۸,۰۰۰	۹۸	۹۸	-	
جمع			۲۳۶,۲۹۵	۴۵,۹۹۷	
ذخیره کاهش ارزش انباشته سهام			(۲,۶۷۱)	(۲,۶۷۱)	
			۲۳۳,۶۲۴	۴۳,۳۲۵	

۸-۲-۱- به منظور فراهم نمودن شرایط پذیرش شرکت سپیدار سیستم آسیا (سهامی خاص) در بازار بورس با هدف توسعه محصولات و ورود به بازارهای جدید و توسعه بازار مالکیت بورس نرم افزارهای دشت و سپیدار و یک طبقه از ساختمان ونک پلاک ۷۳ به شرکت مذکور واگذار و از محل آن افزایش سرمایه در شرکت انجام شده است .

شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

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

نام شرکت	درصد سرمایه گذاری		فعالیت اصلی
	گروه	شرکت اصلی	
توسعه شبکه فروش همکاران سیستم	۱۰۰.۰	۹۹.۸	مطالعه بازار، بازاریابی و فروش داخلی و صادرات محصولات نرم افزاری همکاران سیستم
مهندسی شبکه همکاران سیستم	۹۹.۹	۹۹.۷	طراحی و پیاده سازی شبکه های پیشرفته کامپیوتری و خدمات مرتبط با شبکه های کامپیوتری
اطلاعات مدیریت همکاران سیستم	۱۰۰	۹۹.۶	مشاوره در زمینه فن آوری اطلاعات، تحلیل، طراحی و استقرار سیستم های نرم افزاری
همکاران سیستم مدیریت طرحهای عمومی	۱۰۰	۹۹.۸	انجام خدمات مدیریت، طراحی و اجرای سیستم های دستی، مکانیزه و مشاوره در ارتباط با خدمات کامپیوتری
همکاران سیستم آذربایجان شرقی	۱۰۰	۹۹.۸	انجام خدمات مدیریت، طراحی و اجرای سیستم های دستی، مکانیزه و مشاوره در ارتباط با خدمات کامپیوتری
پیمان دماوند همکاران سیستم	۱۰۰	۹۹.۸	انجام خدمات مدیریت، طراحی و اجرای سیستم های دستی، مکانیزه و مشاوره در ارتباط با خدمات کامپیوتری
پیمان الوند همکاران سیستم	۱۰۰	۹۸	انجام خدمات مدیریت، طراحی و اجرای سیستم های دستی، مکانیزه و مشاوره در ارتباط با خدمات کامپیوتری
همکاران سیستم پناه تهران	۱۰۰	۹۹.۸	انجام خدمات مدیریت، طراحی و اجرای سیستم های دستی، مکانیزه و مشاوره در ارتباط با خدمات کامپیوتری
همکاران سیستم اصفهان	۱۰۰	۹۹.۸	انجام خدمات مدیریت، طراحی و اجرای سیستم های دستی، مکانیزه و مشاوره در ارتباط با خدمات کامپیوتری
همکاران سیستم فارس	۱۰۰	۹۹.۸	انجام خدمات مدیریت، طراحی و اجرای سیستم های دستی، مکانیزه و مشاوره در ارتباط با خدمات کامپیوتری
همکاران سیستم گیلان	۱۰۰	۹۹.۸	انجام خدمات مدیریت، طراحی و اجرای سیستم های دستی، مکانیزه و مشاوره در ارتباط با خدمات کامپیوتری
همکاران سیستم کرمانشاه	۱۰۰	۹۹.۸	انجام خدمات مدیریت، طراحی و اجرای سیستم های دستی، مکانیزه و مشاوره در ارتباط با خدمات کامپیوتری
همکاران سیستم کرمان	۱۰۰	۹۹.۸	انجام خدمات مدیریت، طراحی و اجرای سیستم های دستی، مکانیزه و مشاوره در ارتباط با خدمات کامپیوتری
همکاران سیستم خراسان	۱۰۰	۹۹.۸	انجام خدمات مدیریت، طراحی و اجرای سیستم های دستی، مکانیزه و مشاوره در ارتباط با خدمات کامپیوتری
همکاران سیستم مازندران	۱۰۰	۹۹.۸	انجام خدمات مدیریت، طراحی و اجرای سیستم های دستی، مکانیزه و مشاوره در ارتباط با خدمات کامپیوتری
همکاران سیستم قزوین	۱۰۰	۹۹.۸	انجام خدمات مدیریت، طراحی و اجرای سیستم های دستی، مکانیزه و مشاوره در ارتباط با خدمات کامپیوتری
همکاران سیستم یزد	۱۰۰	۹۹.۸	انجام خدمات مدیریت، طراحی و اجرای سیستم های دستی، مکانیزه و مشاوره در ارتباط با خدمات کامپیوتری
همکاران سیستم زنجان	۱۰۰	۹۹.۸	انجام خدمات مدیریت، طراحی و اجرای سیستم های دستی، مکانیزه و مشاوره در ارتباط با خدمات کامپیوتری
همکاران سیستم خوزستان	۱۰۰	۹۹.۹۸	انجام خدمات مدیریت، طراحی و اجرای سیستم های دستی، مکانیزه و مشاوره در ارتباط با خدمات کامپیوتری
همکاران سیستم استان مرکزی	۱۰۰	۹۹.۸	انجام خدمات مدیریت، طراحی و اجرای سیستم های دستی، مکانیزه و مشاوره در ارتباط با خدمات کامپیوتری
همکاران سیستم همدان	۱۰۰	۹۹.۸	انجام خدمات مدیریت، طراحی و اجرای سیستم های دستی، مکانیزه و مشاوره در ارتباط با خدمات کامپیوتری
همکاران سیستم البرز	۱۰۰	۹۹.۸	انجام خدمات مدیریت، طراحی و اجرای سیستم های دستی، مکانیزه و مشاوره در ارتباط با خدمات کامپیوتری
موسسه آموزش و پژوهش همکاران سیستم	۱۰۰	۴۸	ارائه خدمات مشاوره در زمینه پژوهش و آموزش سیستمهای نرم افزاری
مشاوران مدیریت همکاران سیستم	۱۰۰	۹۷.۸	تولید سیستم و نرم افزارهای بهای تمام شده و در نهایت فروش آنها
همکاران سیستم هرمزگان	۱۰۰	۹۹.۸	اجرای طرحهای جامع فن آوری اطلاعات شامل تحلیل - تولید و استقرار راه اندازی و پشتیبانی راه کارهای مبتنی بر نرم افزار
همکاران سیستم پناه عمران	۱۰۰	۹۸	های غیر رسانه ای در بخش عمومی و دولتی و انجام خدمات مشاوره در زمینه های فناوری اطلاعات
سپیدار سیستم آسیا	۱۰۰	۹۸	اجرای طرحهای جامع فن آوری اطلاعات شامل تحلیل - تولید و استقرار راه اندازی و پشتیبانی راه کارهای مبتنی بر نرم افزار
همکاران سیستم خراسان جنوبی	۱۰۰	۹۸	افزار های غیر رسانه ای در بخش عمومی و دولتی و انجام خدمات مشاوره در زمینه های فناوری اطلاعات
همکاران سیستم گلستان	۱۰۰	۹۹.۸	انجام خدمات مدیریت، طراحی و اجرای سیستم های دستی، مکانیزه و مشاوره در ارتباط با خدمات کامپیوتری
همکاران سیستم اردبیل	۱۰۰	۹۸	انجام خدمات مدیریت، طراحی و اجرای سیستم های دستی، مکانیزه و مشاوره در ارتباط با خدمات کامپیوتری
هوشمند تجاری همکاران سیستم	۸۹	۸۷	اجرای طرح های جامع فناوری و سیستم های جامع مدیریتی
تامین آتیه کارکنان همکاران سیستم	۱۰۰	۸۰	انجام امور رفاهی کارکنان گروه شرکتهای همکاران سیستم از جمله انعقاد قرارداد با شرکتها، موسسات، بانکها و موسسات اعتباری در زمینه موضوع فعالیت موسسه اخذ وام و دریافت اعتبار در قالب هریک از عقود و قراردادهای بانکها و موسسات اعتباری
توسعه ی کسب و کارهای دانه	۱۰۰	۹۸	انجام خدمات مدیریت، طراحی و اجرای سیستم های دستی، مکانیزه و مشاوره در ارتباط با خدمات کامپیوتری

شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۹- دارایی های نامشهود

یادداشت	گروه		شرکت اصلی	
	۱۳۹۶	۱۳۹۵	۱۳۹۶	۱۳۹۵
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
قیمت تمام شده نرم افزار	۱۰۲,۹۸۴	۹۲,۶۶۴	۱۱۱,۵۴۳	۱۰۲,۵۵۷
استهلاک انباشته نرم افزار	(۶۹,۸۷۷)	(۵۰,۹۹۵)	(۷۶,۸۵۸)	(۵۶,۶۰۴)
مبلغ دفتری	۳۳,۱۰۷	۴۱,۶۶۹	۳۴,۶۸۵	۴۵,۹۵۳
حق امتیاز تلفن و تلفن همراه	۱,۸۰۴	۱,۸۱۲	۵۹۵	۶۰۲
نرم افزارهای در جریان تولید	۵۹,۰۷۱	۴۰,۹۴۲	۶۳,۵۳۳	۴۴,۰۹۷
سایر	۳۶۹	۹	۳۶۹	۹
	۹۴,۳۵۱	۸۴,۴۳۲	۹۹,۱۸۲	۹۰,۶۶۱

۹-۱- گردش نرم افزارهای در جریان تولید به شرح ذیل است :

	گروه		شرکت اصلی	
	سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۵	سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۵
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
بهای تمام شده نرم افزارها در ابتدای سال	۴۰,۹۴۲	۱۲,۷۳۸	۴۴,۰۹۷	۱۳,۷۴۲
افزایش طی سال (یادداشت ۲۵)	۲۵,۳۱۹	۲۹,۵۴۳	۲۶,۶۴۹	۳۱,۸۶۶
انتقال به نرم افزار کامل شده	(۷,۱۹۰)	(۱,۳۳۹)	(۷,۲۱۳)	(۱,۵۱۱)
بهای تمام شده نرم افزار در جریان تولید	۵۹,۰۷۱	۴۰,۹۴۲	۶۳,۵۳۳	۴۴,۰۹۷

۹-۱-۱ طی سال مورد گزارش شرکت اقدام به برنامه ریزی تولید نرم افزارها (عمدتاً راهکاران) نموده است. به دلیل احراز شرایط شناخت مخارج تولید نرم افزارها به عنوان دارایی، مخارج مربوط به حساب دارایی نامشهود منظور میگردد. پس از آماده شدن نرم افزارهای مزبور برای فروش و همزمان با شروع بهره برداری، انتقال مخارج به دارایی متوقف و فرایند استهلاک آنها آغاز می شود.

۹-۱-۲ شرکت دارای مجموعه نرم افزارهای اطلاعاتی عمدتاً شامل حسابداری، انبار، فروش، حسابداری دولتی، بهای تمام شده، بودجه و منابع انسانی میباشد که همچنان حق استفاده از آنها به فروش می رسد.

۱۰- سرقتی

گردش سرقتی گروه به شرح ذیل می باشد :

سال ۱۳۹۶		سال ۱۳۹۵	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
بهای تمام شده سرقتی در ابتدای سال	۱,۸۵۵	۱,۸۵۵	۱,۸۵۵
بهای تمام شده سرقتی در پایان سال	۱,۸۵۵	۱,۸۵۵	۱,۸۵۵
استهلاک انباشته ابتدای سال	(۱,۸۵۵)	(۱,۸۵۵)	(۱,۸۵۵)
هزینه استهلاک طی سال	-	-	-
استهلاک انباشته سرقتی در پایان سال	(۱,۸۵۵)	(۱,۸۵۵)	(۱,۸۵۵)
ارزش دفتری سرقتی	-	-	-

مبلغ سرقتی عمدتاً مربوط به شرکت همکاران سیستم پناه تهران بوده است.

شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۱۱- دارایی‌های ثابت مشهود

جدول برای بنام شده و استهلاکی انباشته دارایی‌های ثابت مشهود گروه به شرح ذیل است :

شرح اقلام	بنام شده - میلیون ریال						استهلاکی انباشته - میلیون ریال						ارزش دفتری - میلیون ریال					
	مانده در ابتدای سال	دارایی‌های اضافه شده طی سال مالی	دارایی‌های فروخته شده طی سال مالی	نقل و انتقال و سایر تغییرات	مانده در پایان سال	مانده در ابتدای سال	استهلاک سال مالی	استهلاک دارایی‌های فروخته شده	نقل و انتقال و سایر تغییرات	مانده در پایان سال	مانده در ابتدای سال	۱۳۹۶	۱۳۹۵	مانده در ابتدای سال	نقل و انتقال و سایر تغییرات	استهلاک دارایی‌های فروخته شده	نقل و انتقال و سایر تغییرات	مانده در پایان سال
زمین	۵۰.۵۷۶۴	۲۰۱.۹۷۰	-	-	۷۰.۷۷۳۴	-	-	-	-	-	-	۷۰.۷۷۳۴	۵۰.۵۷۶۴	-	-	-	-	-
ساختمان	۲۹۸.۹۲۶	۴۲۳.۸۶۹	(۵۴۸)	۶۹۰	۷۲۲.۹۲۷	۶۴.۳۷۸	۱۴.۴۱۸	(۳۵۳)	۵۹۵	۷۹۰.۳۸	۶۴۳.۹۰۰	۶۴۳.۹۰۰	۲۳۴.۵۴۸	۷۹۰.۳۸	۵۹۵	۶۴۳.۹۰۰	۶۴۳.۹۰۰	۲۳۴.۵۴۸
اثاثه و مصنوعات	۴۲.۴۶۷	۶.۹۰۰	(۸۱۰)	۲۷۲	۴۸.۸۳۰	۱۶.۴۳۷	۳.۸۱۶	(۱۰)	۵	۴۰.۳۴۷	۲۸.۵۸۳	۲۸.۵۸۳	۲۶.۰۳۰	۴۰.۳۴۷	۵	۲۸.۵۸۳	۲۸.۵۸۳	۲۶.۰۳۰
کامپیوتر و متعلقات	۸۲.۲۶۵	۲۰.۸۶۳	(۷۶)	۶۳۱	۱۰۳.۶۸۳	۵۸.۷۹۶	۱۵.۹۱۶	(۱۳)	(۵۹۵)	۷۴.۱۰۴	۲۹.۵۷۹	۲۹.۵۷۹	۲۳.۴۶۹	۷۴.۱۰۴	(۵۹۵)	۲۹.۵۷۹	۲۹.۵۷۹	۲۳.۴۶۹
تاسیسات	۴.۳۳۴	۲۹	-	۴۰	۴۳.۰۳	۲.۹۸۳	۲۲۹	-	-	۴۳.۰۳	۲.۹۸۳	۲.۹۸۳	۱.۲۵۱	۴۳.۰۳	-	۲.۹۸۳	۲.۹۸۳	۱.۲۵۱
ابزار آلات	۱۹۴	۱۹	-	-	۲۱۳	۱۳۷	۱۹	-	(۱)	۱۵۵	۵۸	۵۸	۵۷	۱۵۵	-	۵۸	۵۸	۵۷
تجهیزات و قالبها	-	۸۸۵	-	-	۸۸۵	-	۷۶	-	-	۳۶	۸۴۹	۸۴۹	-	۳۶	-	۸۴۹	۸۴۹	-
	۹۳۳.۸۵۰	۶۵۴.۵۳۶	(۱.۴۳۴)	۱.۶۳۳	۱.۵۸۸.۵۸۵	۱۴۲.۷۳۱	۳۴.۴۳۴	(۳۷۷)	۴	۱۷۶.۷۹۲	۱.۴۱۱.۷۹۳	۱.۴۱۱.۷۹۳	۷۹۱.۱۱۹	۱۷۶.۷۹۲	۴	۱.۴۱۱.۷۹۳	۱.۴۱۱.۷۹۳	۷۹۱.۱۱۹
پیش پرداخت سرمایه‌ای																		
	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	۹۳۳.۸۵۶	۶۵۴.۵۳۶	(۱.۴۳۴)	۱.۶۳۳	۱.۵۸۸.۵۹۱	۱۴۲.۷۳۱	۳۴.۴۳۴	(۳۷۷)	۴	۱۷۶.۷۹۲	۱.۴۱۱.۷۹۳	۱.۴۱۱.۷۹۳	۷۹۱.۱۲۵	۱۷۶.۷۹۲	۴	۱.۴۱۱.۷۹۳	۱.۴۱۱.۷۹۳	۷۹۱.۱۲۵

شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

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

شرح اقلام	بهای تمام شده - میلیون ریال							استهلاک انباشته - میلیون ریال		ارزش دفتری - میلیون ریال	
	مانده در ابتدای سال	داراییهای اضافه شده طی سال مالی	داراییهای فروخته شده طی سال مالی	نقل و انتقال و سایر تغییرات	مانده در پایان سال	مانده در ابتدای سال	استهلاک سال مالی	استهلاک داراییهای فروخته شده	مانده در پایان سال	۱۳۹۶	۱۳۹۵
زمین	۵۰۵.۷۶۴	۲۰۱.۹۴۰	(۳۰.۴۷۴)	-	۶۷۷.۲۳۰	-	-	-	-	۶۷۷.۲۳۰	۵۰۵.۷۶۴
ساختمان	۲۹۸.۳۷۹	۴۲۳.۵۳۲	(۶۱.۶۹۳)	-	۶۶۰.۲۱۸	۶۴۰.۴۱	۱۳.۵۱۷	-	۷۷.۵۵۸	۵۸۲.۶۵۹	۲۳۴.۳۳۸
اثاثه و منصوبات	۲۴.۳۲۷	۵.۶۱۷	-	(۷۹۸)	۲۹.۱۴۵	۸.۳۹۷	۲۰.۳۷	-	۱۰.۴۳۴	۱۸.۷۱۱	۱۵.۹۳۰
کامپیوتر و متعلقات	۴۶.۴۹۲	۱۴.۴۳۱	(۴۳)	۷۵۸	۶۱.۶۳۸	۳۰.۷۱۳	۱۰.۸۸۸	(۳)	۴۱.۵۹۷	۲۰.۰۴۱	۱۵.۷۷۹
تاسیسات	۴.۲۳۴	۲۹	-	۴۰	۴.۳۰۳	۲.۹۸۳	۲۲۹	-	۳.۲۱۲	۱.۰۹۱	۱.۲۵۱
ابزار آلات	۱۸۱	۱۷	-	-	۱۹۸	۱۳۲	۱۸	-	۱۵۰	۴۸	۴۷
	۸۷۹.۳۷۷	۶۴۵.۵۶۶	(۹۲.۲۱۰)	(۰)	۱.۴۳۲.۷۳۲	۱۰۶.۲۶۷	۲۶.۶۸۹	(۳)	۱۳۲.۹۵۲	۱.۲۹۹.۷۸۱	۷۷۳.۱۰۸
پیش پرداخت سرمایه ای	۶	-	-	-	۶	-	-	-	-	۶	۶
	۶	-	-	-	۶	-	-	-	-	۶	۶
	۸۷۹.۳۸۳	۶۴۵.۵۶۶	(۹۲.۲۱۰)	(۰)	۱.۴۳۲.۷۳۸	۱۰۶.۲۶۷	۲۶.۶۸۹	(۳)	۱۳۲.۹۵۲	۱.۲۹۹.۷۸۷	۷۷۳.۱۱۵

شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

- ۱۱-۱- اضافات زمین و ساختمان عمدتاً مربوط به خرید ساختمان پلاک ثبتی ۷۳ ونک به منظور ایجاد فضای کسب و کار مناسب و مطابق با طرح های توسعه شرکت می باشد. بهای خرید بر اساس ارزیابی کارشناس رسمی به مبلغ ۱۹۹,۷۰۶ میلیون ریال بابت ۹۶۳ مترمربع عرصه و مبلغ ۴۰۵,۷۹۳ میلیون ریال بابت ۳,۳۱۶ متر مربع اعیان صورت گرفته است. طبق مبایعه نامه خرید، انتقال رسمی مالکیت پس از اخذ پایان کار در تاریخ ۱۳۹۷/۰۵/۰۱ پیش بینی شده است.
- ۱۱-۲- فروش زمین و ساختمان مربوط به واگذاری طبقه اول ساختمان پلاک ۷۳ ونک به شرکت سپیدار سیستم آسیا می باشد.
- ۱۱-۳- داراییهای اضافه شده به کامپیوتر و تجهیزات عمدتاً بابت خرید سرور، سویچ، فایروال و san و تجهیزات ارتباطی بین ساختمان ها به مبلغ ۱۰,۳۲۲ میلیون ریال می باشد.
- ۱۱-۴- ساختمانها، کامپیوتر و تجهیزات، اموال، اثاثه و موجودی کالای گروه در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل، زلزله و سرقت تا مبلغ ۷۹۴,۴۱۵ میلیون ریال از پوشش بیمه ای برخوردار می باشد.
- ۱۱-۵- در تاریخ صورتهای مالی ساختمان گیلان و مازندران به بهای تمام شده ۱۱,۹۰۰ میلیون ریال در مقابل تسهیلات مالی دریافتی در رهن بانک سینا است.
- ۱۱-۶- با توجه به عدم اخذ پایان کار اداری توسط فروشنده ساختمان واقع در استان گیلان تا تاریخ تهیه صورتهای مالی، سند این ملک به نام شرکت همکاران سیستم منتقل نشده و در همین راستا مبلغ ۱,۲۵۰ میلیون ریال از ثمن معامله به فروشنده پرداخت نگردیده است.
- ۱۱-۸- به منظور برخورداری از حد اعتباری نزد بانک اقتصاد نوین، ساختمان پلاک ۲۰ ونک در رهن این بانک می باشد.

شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۱۲- سایر دارائیه‌ها

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۹۵	۱۳۹۶	۱۳۹۵	۱۳۹۶		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۶۰۰	۶۵۰	۳۴,۳۷۵	۶۵۰	۱۲-۱	سپرده رهن ساختمان
۳,۴۱۷	۴,۱۶۹	۳,۴۱۷	۴,۱۶۹	۱۲-۲	سود سهام سهامداران - نزد بانک ملت
		-	۴,۴۴۸	۱۲-۳	زمین
۴,۰۱۷	۴,۸۱۹	۳۷,۷۹۲	۹,۲۶۷		

۱۲-۱- سپرده رهن ساختمان سه شرکت توسعه شبکه فروش، مهندسی شبکه و راهبری تحقیقات همکاران سیستم و هوشمندی تجاری به جهت خاتمه قرارداد در شش ماهه اول سال ۹۷ و تخلیه آن از سایر دارایی‌ها خارج و در حسابهای دریافتنی‌های کوتاه مدت طبقه بندی شده است.

۱۲-۲- مبلغ فوق مربوط به تودیع وجه سود سهام سالهای ۱۳۹۲ لغایت ۱۳۹۵ نزد بانک ملت می باشد که تاکنون توسط سهامداران جهت دریافت مراجعه نشده است.

۱۲-۳- قطعه زمین تحصیل شده مربوط به همکاران سیستم اذربایجان شرقی، در قبال مطالبات از سازمان آمار و فن اوری اطلاعات شهرداری تبریز در رابطه با قرارداد واگذاری شماره ۱۶۷۴۶/۹۴ مورخ ۱۲ مهر ماه ۱۳۹۶ فیما بین با شهرداری منطقه ۵ تبریز در خصوص قطعه شماره ۴۲۷ از تفکیکی کوی سپهر بانک صادرات با کاربری مسکونی به مساحت ۱۹۳/۴۰ مترمربع برابر ارزیابی شماره ۳۶۶۸ مورخ ۱۳۹۵/۰۹/۲۳ هیئت ارزیابی شهرداری تبریز از قرار هر متر مربع ۲۳/۰۰۰/۰۰۰ ریال جمعاً به ارزش ۴/۴۴۸/۲۰۰/۰۰۰ ریال بوده که مبلغ ۴/۰۰۷/۷۰۰/۰۰۲ ریال از محل مطالبات تسویه و مابقی به مبلغ ۴۴۰/۴۹۹/۹۹۸ ریال پرداخت شده است. لازم به توضیح است که بموجب بند ۳ قرارداد مذکور تنظیم سند قطعی پس از رفع موانع و تنظیم صورتجلسه تفکیک و با هماهنگی شرکت تعاونی مسکن بانک صادرات صادر خواهد شد.

شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۱۳- پرداختنی های تجاری و غیر تجاری:

۱۳-۱- پرداختنی های کوتاه مدت

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

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۹۵	۱۳۹۶	تجدید ارائه شده ۱۳۹۵	۱۳۹۶	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	-	-	۲۰	تجاری:
				اسناد پرداختنی
				حسابهای پرداختنی :
۳۶,۳۵۴	۳۳,۱۳۵	۱۳	۱۱	شرکتهای گروه
-	-	۲,۵۲۹	۱۰,۰۹۸	شرکتهای تحت لیسانس
۳۶,۳۵۴	۳۳,۱۳۵	۲,۵۴۲	۱۰,۱۳۰	
				غیر تجاری:
۱۹۳	۲۲۰	۲۱۹	۲۴۷	اسناد پرداختنی
				حسابهای پرداختنی:
۱۲۲,۷۴۶	۱۴۷,۶۰۲	-	۸۴	شرکتهای گروه
۹,۰۵۰	۱۶,۲۱۱	۲۵,۳۹۵	۲۰,۸۶۵	مالیات بر ارزش افزوده
۳,۲۴۷	۴,۳۲۲	۱۵,۰۵۶	۱۵,۸۶۷	سپرده ها
۸۵۸	۸۰۷	۱۲,۳۲۷	۱۳,۴۲۳	ذخیره هزینه های تحقق یافته
۴,۱۱۰	۴,۰۳۸	۱۲,۹۴۸	۱۳,۵۰۴	مالیات حقوق
۹,۲۳۳	۹۷,۲۱۸	۲۲,۷۳۱	۱۱۲,۳۶۳	سایر
۱۴۹,۴۳۸	۲۷۰,۳۱۹	۸۸,۶۷۶	۱۷۶,۳۵۳	
۱۸۵,۷۹۲	۳۰۳,۴۵۴	۹۱,۲۱۸	۱۸۶,۴۸۳	

۱۳-۱-۱- مبلغ ۹۰,۷۷۶ میلیون ریال از سایر پرداختنی های غیر تجاری مربوط به خرید ساختمان و زمین پلاک ۷۳ ونک می باشد.

۱۳-۲- پرداختنی های بلند مدت

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۹۵	۱۳۹۶	۱۳۹۵	۱۳۹۶	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	-	-	۱,۶۱۴	شرکتهای تحت لیسانس
-	-	-	۳۴,۸۹۱	پرسنل گروه همکاران سیستم
-	-	-	۳۶,۵۰۵	

۱۳-۲-۱- بدهی به کارکنان گروه همکاران سیستم بابت دریافت حق عضویت در موسسه تامین آتیه کارکنان همکاران سیستم می باشد. بر اساس آیین نامه وام موسسه تامین آتیه کارکنان گروه همکاران سیستم اعضاء جهت برخورداری از مزایای دریافت وام می بایستی به طور ماهیانه معادل ۳ درصد حقوق پایه، (با حداقل ۷۰۰ هزار ریال و حداکثر ۴۰۰۰ هزار ریال) به عنوان حق عضویت به موسسه پرداخت نمایند.

شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۱۴- مالیات پرداختنی

(تجدید ارائه شده)		یادداشت	
۱۳۹۵	۱۳۹۶		
میلیون ریال	میلیون ریال		گروه
۷۶,۱۴۶	۹۳,۷۹۳	۱۴-۱	اصلی
۴۰,۰۰۸	۴۴,۹۵۹	۱۴-۲	

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

(تجدید ارائه شده)	
سال ۱۳۹۵	سال ۱۳۹۶
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۱۲,۵۲۵	۱۰۱,۲۲۴
۳,۲۵۲	۸۰
۱۱۵,۷۷۷	۱۰۱,۳۰۴
(۵۲۵)	-
۸۲,۶۹۱	۱۰۶,۳۱۵
(۹۶,۶۳۹)	(۹۴,۵۵۳)
۱۰۱,۳۰۴	۱۱۳,۰۶۷
(۲۵,۱۵۸)	(۱۹,۲۷۳)
۷۶,۱۴۶	۹۳,۷۹۳

مانده در ابتدای سال
 تعدیل ذخیره مالیات عملکرد سالهای قبل
 مانده در ابتدای سال - تعدیل شده
 تعدیل ناشی از خروج شرکت فرعی
 ذخیره مالیات عملکرد سال (نقد و قبض مالیات)
 پرداختی طی سال

پیش پرداختهای مالیاتی (یادداشت ۷)

شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)
 یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۱۴-۲- ذخیره مالیات

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

۱۳۹۵/۱۲/۳۰ میلیون		۱۳۹۶/۱۲/۲۹- میلیون ریال							
نحوه تشخیص	ریال	مالیات					درآمد مشمول مالیات	سود ابرازی	سال مالی
	مانده ذخیره	مانده ذخیره	پرداختی	قطعی	تشخیصی	ابرازی			
رسیدگی به دفاتر	-	-	۵۹,۰۹۴	۵۹,۰۹۴	۵۹,۰۹۴	۵۷,۴۵۹	۲۴۱,۹۳۴	۴۱۷,۱۰۳	۱۳۹۴
-	۴۳,۲۶۷	-	۴۱,۰۱۱	-	-	۴۱,۰۱۱	۲۰۰,۰۵۸	۵۲۳,۰۹۱	۱۳۹۵
-	-	۴۸,۳۱۶	-	-	-	-	۲۶۸,۴۲۲	۸۰۹,۲۰۹	۱۳۹۶
	۴۳,۲۶۷	۴۸,۳۱۶							
	(۳,۲۵۹)	(۳,۳۵۷)							
	۴۰,۰۰۸	۴۴,۹۵۹							

پیش پرداختهای مالیاتی (یادداشت ۷)

پیش پرداختهای مالیاتی (یادداشت ۷)

۱۴-۲-۱- مالیات عملکرد شرکت تا پایان سال ۱۳۹۴ قطعی و تسویه شده است.

۱۴-۲-۲- مالیات سنوات ۱۳۹۵ و ۱۳۹۶ 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.

۱۴-۲-۳- مالیات سال ۱۳۹۶ با توجه به تایید سازمان بورس در خصوص سهام شناور آزاد شرکت همکاران سیستم بالغ بر ۲۰٪/شرکت از معافیت ماده ۱۴۳ ق.م.م. استفاده کرده است.

شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۱۵- سود سهام پرداختنی

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۵	۱۳۹۶	۱۳۹۵	۱۳۹۶	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۵۷۳	۲,۸۱۲	۳,۵۷۳	۲,۸۱۲	سال ۱۳۹۴ و ماقبل
-	۱,۴۹۵	-	۱,۴۹۵	سال ۱۳۹۵
۳,۵۷۳	۴,۳۰۷	۳,۵۷۳	۴,۳۰۷	

۱۵-۱- سود نقدی هر سهم در سال های ۱۳۹۵ و ۱۳۹۴ مبلغ ۳۰۰ ریال می باشد.

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

۱۶- تسهیلات مالی دریافتی

۱۶-۱- خلاصه وضعیت تسهیلات مالی دریافتی بر حسب مبانی مختلف به شرح زیر است:

الف- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات :

شرکت اصلی		گروه		
سال ۱۳۹۵	سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۵	سال ۱۳۹۶	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۶۴۹	۵۵۰	۱,۶۴۹	۵۵۰	بانک سینا - شعبه شهید بهشتی
(۲۹۷)	(۳۹)	(۲۹۷)	(۳۹)	کسر می شود : سود و کارمزد سالهای آتی
۱,۳۵۲	۵۱۱	۱,۳۵۲	۵۱۱	
۵۰۹	-	۵۰۹	-	حصه بلند مدت
۸۴۳	۵۱۱	۸۴۳	۵۱۱	حصه جاری

ب- به تفکیک نرخ سود و کارمزد

شرکت اصلی		گروه		
سال ۱۳۹۵	سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۵	سال ۱۳۹۶	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۶۴۹	۵۵۰	۱,۶۴۹	۵۵۰	۲۷٪
(۲۹۷)	(۳۹)	(۲۹۷)	(۳۹)	کسر می شود : سود و کارمزد سالهای آتی
۱,۳۵۲	۵۱۱	۱,۳۵۲	۵۱۱	

ج- به تفکیک زمانبندی پرداخت

شرکت اصلی		گروه		
سال ۱۳۹۵	سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۵	سال ۱۳۹۶	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۶۴۹	-	۱,۶۴۹	-	۱۳۹۶
-	۵۵۰	-	۵۵۰	۱۳۹۷ و پس از آن
(۲۹۷)	(۳۹)	(۲۹۷)	(۳۹)	کسر می شود : سود و کارمزد سالهای آتی
۱,۳۵۲	۵۱۱	۱,۳۵۲	۵۱۱	

د- به تفکیک نوع وثیقه

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

شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۱۷- پیش دریافتها

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۹۵	۱۳۹۶	۱۳۹۵	۱۳۹۶		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۲۲۸,۶۰۱	۲۵۹,۵۱۴	۴۱۰,۳۶۴	۴۹۴,۳۱۴	۱۷-۱	پیش دریافت قراردادهای پشتیبانی
-	-	۴۰,۵۰۲	۴۲,۴۷۴	۳۶-۴	
-	-	۴,۳۲۳	۱,۷۴۰		پیش دریافت نصب و راه اندازی
-	-	۴,۹۲۲	۴,۵۱۸		پیش دریافت فروش سیستم
-	-	-	۱,۷۴۷		پیش دریافت خدمات آموزشی
۴۷۴	۱۱۷	۱,۰۶۱	۱,۰۲۹		پیش دریافت اجاره نرم افزار و فضاهای رایانه ای
۲۲۹,۰۷۵	۲۵۹,۶۳۱	۴۶۱,۱۷۲	۵۴۵,۸۲۲		سایر

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 می شود :

۱۳۹۵	۱۳۹۶	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۵۲,۹۹۵	۳۱۰,۹۷۹	همکاران سیستم پناه تهران
۲۵,۳۳۷	۳۰,۲۹۳	همکاران سیستم پناه البرز
۲۲,۸۱۸	۲۴,۴۰۵	مدیریت طرح‌های عمومی
۱۵,۵۵۸	۱۷,۳۷۱	همکاران سیستم اصفهان
۱۵,۰۱۹	۶,۸۸۴	توسعه شبکه فروش همکاران سیستم
۱۳,۸۵۳	۱۵,۹۲۸	همکاران سیستم فارس
۱۳,۴۶۸	۱۳,۴۶۴	همکاران سیستم خراسان
۱۳,۱۱۹	۱۵,۱۳۹	همکاران سیستم آذربایجان شرقی
۸,۶۱۰	۱۱,۲۰۸	همکاران سیستم قزوین
۷,۲۶۸	۱۰,۶۳۱	همکاران سیستم کرمان
۷,۰۹۳	۷,۳۴۷	همکاران سیستم خوزستان
۶,۶۱۲	۵,۲۹۱	همکاران سیستم هرمزگان
۶,۵۸۶	۶,۶۴۱	همکاران سیستم یزد
۶,۵۷۷	۸,۶۲۰	همکاران سیستم مازندران
۶,۲۷۵	۶,۶۰۵	همکاران سیستم گلستان
۵,۸۶۷	۵,۷۹۹	همکاران سیستم استان مرکزی
۵,۸۰۶	۵,۲۶۸	پیمان دماوند همکاران سیستم
۵,۰۴۸	۴,۹۳۷	همکاران سیستم گیلان
۴,۴۷۷	۶,۳۲۲	همکاران سیستم همدان
۴,۴۴۲	۸,۲۸۷	هوشمندی تجاری همکاران سیستم
۴,۰۹۷	۷,۴۹۲	همکاران سیستم زنجان
۲,۵۴۹	۲,۶۰۷	همکاران سیستم خراسان جنوبی
۲,۱۹۰	۳,۶۴۳	همکاران سیستم کرمانشاه
۲,۰۹۸	۲,۲۳۶	همکاران سیستم اردبیل
۱,۸۳۲	۵,۷۴۵	پیمان الوند همکاران سیستم
۶۰۷	۵۲۹	سپیدار سیستم آسیا
۵۳۱	۳۹۸	موسسه آموزش و پژوهش همکاران سیستم
۱۷۵	۱۱۷	همکاران سیستم
۲۶۵	۱,۶۳۶	مهندسی شبکه و راهبری تحقیقات همکاران سیستم
۴۶۱,۱۷۲	۵۴۵,۸۲۲	

شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۱۸- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

شرکت اصلی		گروه	
سال ۱۳۹۵	سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۵	سال ۱۳۹۶
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۴,۷۰۳	۳۱,۰۵۱	۸۱,۱۲۹	۱۰۹,۱۶۵
(۵,۷۳۵)	(۵,۴۴۸)	(۱۹,۱۱۰)	(۲۶,۷۶۲)
۹۴۹	(۱,۹۸۴)	-	-
۱۱,۱۳۴	۱۲,۳۰۷	۴۷,۱۴۶	۵۴,۰۷۹
۳۱,۰۵۱	۳۵,۹۲۶	۱۰۹,۱۶۵	۱۳۶,۴۸۲

مانده در ابتدای سال

پرداخت شده طی سال

انتقالی به سایر شرکتهای

ذخیره تامین شده طی سال

شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)
بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۱۹- سرمایه

سرمایه شرکت اصلی در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۶، مبلغ ۹۵۰,۰۰۰ میلیون ریال منقسم به ۹۵۰ میلیون سهم یک هزار ریالی تماماً پرداخت شده می باشد.

۱۹-۱- ترکیب سهامداران در تاریخ ترازنامه به شرح ذیل است:

۱۳۹۵	۱۳۹۶		
تعداد سهام	تعداد سهام	درصد سهام	
۶۲۵,۶۵۵,۶۴۶	۷۴۸,۷۸۸,۲۶۶	۷۸,۸۲	سرمایه گذاری آینده نگر دانا
۸,۳۳۰,۱۱۷	۲۹,۵۵۱,۴۸۱	۳,۱۱	بیمه مرکزی ایران
۹,۳۷۴,۹۸۷	۱۱,۸۷۴,۹۸۳	۱,۲۵	مهدی حجت انصاری
۱۵,۶۵۲,۶۱۶	۱۰,۱۳۳,۳۳۳	۱,۰۷	شرکت سرمایه گذاری توسعه نوردنا
۹۰,۹۸۶,۶۳۴	۱۴۹,۶۵۱,۹۳۷	۱۵,۷۵	سایر سهامداران ۱٪ و کمتر (اشخاص حقیقی و حقوقی)
۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	

۱۹-۲- طی سال مورد گزارش سرمایه شرکت از مبلغ ۷۵۰,۰۰۰ میلیون ریال به مبلغ ۹۵۰,۰۰۰ میلیون ریال از محل سود انباشته، افزایش یافته است که در تاریخ ۱۳۹۶/۰۷/۱۸ به ثبت رسیده است.

۱۹-۳- طبق مجوز مجمع فوق العاده مرداد ماه ۹۶ شرکت، به هیات مدیره اختیار داده شد تا نسبت به افزایش سرمایه به میزان ۴۵۰ میلیارد ریال از محل سود انباشته طی دو مرحله در سال ۹۷ و ۹۸ پس از اخذ مجوز از سازمان بورس اوراق بهادار اقدام نماید.

۲۰- سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکتهای فرعی

۱۳۹۵/۱۲/۳۰			۱۳۹۶		شرکت فرعی سرمایه گذار
مبلغ - میلیون ریال	تعداد	مبلغ - میلیون ریال	تعداد	درصد مالکیت	
۱۵,۰۹۰	۲,۷۵۶,۱۲۷	۱۴,۹۵۸	۶,۷۸۵,۵۱۱	۰,۷٪	سپیدار سیستم آسیا
-	-	۱,۹۴۲	۵۰۶,۶۶۶	۰,۱٪	پیمان الوند همکاران سیستم
۴۹	۱۰,۰۰۰	۴۹	۱۵,۸۳۳	کمتر از یک دهم درصد	پیمان دماوند همکاران سیستم
۵۰	۱۰,۰۰۰	۵۰	۱۵,۸۳۳	کمتر از یک دهم درصد	همکاران سیستم مدیریت طرح های عمومی
۴۹	۱۰,۰۰۰	۴۹	۱۵,۸۳۳	کمتر از یک دهم درصد	همکاران سیستم پناه تهران
۱۵,۲۳۸	۲,۷۸۶,۱۲۷	۱۷,۰۴۸	۷,۳۳۹,۶۷۶		

شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۲۱- صرف سهام خزانه

صرف سهام خزانه به مبلغ ۱۹,۳۸۱ میلیون ریال در صورت‌های مالی تلفیقی مربوط به سود حاصل از فروش سهام شرکت اصلی توسط شرکت‌های فرعی می باشد.

۲۲- اندوخته قانونی

طبق مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ از محل سود قابل تخصیص شرکت اصلی و شرکت‌های فرعی معادل ۵ درصد سود خالص به مبلغ ۹۵,۰۰۰ 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 نیست.

۲۳- سهم اقلیت

سال ۱۳۹۵	سال ۱۳۹۶
میلیون ریال	میلیون ریال
۲۳	۲۳
۲	۲
(۲۰۴)	(۱۰۷)
(۱۷۹)	(۸۱)

سرمایه
اندوخته قانونی
زیان انباشته

شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۲۴- درآمد های عملیاتی

تجدید ارائه شده		
سال ۱۳۹۵	سال ۱۳۹۶	
میلیون ریال	میلیون ریال	
گروه :		
۶۴۵,۴۹۶	۸۲۴,۱۷۹	درآمد پشتیبانی سیستم ها
۴۶۶,۵۱۳	۵۹۰,۷۸۰	درآمد فروش نرم افزار
۲۱۵,۱۷۰	۲۷۲,۱۵۴	درآمد استقرار و راه اندازی سیستم ها
۳۱,۳۹۷	۳۷,۱۸۴	درآمد خدمات آموزشی
۵,۸۲۵	۹,۰۵۶	درآمد حاصل از نظارت بر نصب سیستمهای نرم افزاری
-	۱,۳۳۳	درآمد حاصل از اجاره نرم افزار و فضاهای رایانه ای
۱۷,۳۶۰	۲۱,۸۴۱	سایر درآمدها
۱,۳۸۱,۷۶۲	۱,۷۵۶,۵۲۷	

شرکت اصلی :

۳۱۳,۶۵۸	۳۹۷,۹۳۹	درآمد حاصل از قراردادهای پشتیبانی
۳۴۱,۱۶۷	۴۱۸,۶۳۵	درآمد حاصل از فروش نرم افزار
-	۱۰۰,۰۰۰	درآمد حاصل از فروش سورس
۳,۹۳۲	۴,۶۳۷	درآمد حاصل از خدمات آموزشی
-	۴۱۵	درآمد حاصل از اجاره نرم افزار و فضاهای رایانه ای
<u>۶۵۸,۷۵۷</u>	<u>۹۲۱,۶۲۶</u>	

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

سال ۱۳۹۵		سال ۱۳۹۶		
درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	درآمدهای عملیاتی	
		میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۷	۷۸	(۹۴,۲۱۹)	۴۱۹,۰۵۰	فروش نرم افزار
۷۶	۷۷	(۹۱,۳۷۴)	۴۰۲,۵۷۶	پشتیبانی و آموزش
		-	۱۰۰,۰۰۰	فروش سورس
		(۱۸۵,۵۹۳)	۹۲۱,۶۲۶	

طی سال مورد گزارش مالکیت سورس نرم افزارهای دشت و سپیدار به ارزش کارشناسی به شرکت سپیدار سیستم آسیا منتقل گردیده است .

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

۲۵- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

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

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
سال ۱۳۹۵	سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۵	سال ۱۳۹۶		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۳۱,۸۷۷	۳۵,۱۵۶	۳۶۴,۳۹۷	۴۴۶,۷۰۵		حقوق پایه و عیدی و پاداش
-	-	۱۱,۲۵۴	۱۵,۴۲۴		پروژه های شبکه
۱۱۸,۶۵۳	۱۳۶,۲۰۶	-	-		حق الزحمه خرید خدمات (طراحی و برنامه نویسی)
۴,۱۴۹	۵,۲۲۰	۶۶,۱۸۰	۹۵,۸۰۵	۲۵-۱	خدمات پیمانکاری
۴,۲۶۲	۴,۸۴۸	۴۹,۳۳۷	۵۹,۳۶۱		بیمه سهم کارفرما
۳,۱۳۰	۲,۸۵۳	۲۸,۲۱۸	۳۲,۹۵۷		مزایای پایان خدمت
۱۹,۵۸۸	۲۱,۲۶۹	۲۲,۸۵۴	۲۵,۳۵۱		استهلاک دارایی های ثابت مشهود و نامشهود
۲,۹۴۳	۲,۸۷۴	۱۵,۱۰۲	۱۷,۷۴۵		آبدارخانه، پذیرایی و غذای پرسنل
۳۷۳	۵۰۴	۲۶۴	۳۹		آموزش کارکنان
۲۱۸	۳۴۵	۴,۳۱۰	۴,۸۰۵		ماموریت داخل و خارج از کشور
۳۳	۴۰	۱,۶۵۰	۱,۳۶۹		تعمیر و نگهداری
۱,۹۴۲	۲,۲۶۱	۲,۱۳۶	۲,۴۳۳		نرم افزار پایه
۹۶	۱۲۰	۸,۳۷۱	۷,۹۴۶		ایاب وذهاب
۹	۱۵	۱۰,۰۳۰	۸,۹۱۵		ملزومات اداری
۳۷۷	۵۳۱	۹,۲۴۴	۱۳,۸۶۰		سایر
۱۸۷,۶۵۰	۲۱۲,۲۴۲	۵۹۳,۳۴۵	۷۳۲,۷۱۵		
					کسر می شود :
(۳۱,۸۶۶)	(۲۶,۶۴۹)	(۲۹,۵۴۳)	(۲۵,۳۱۹)	۴-۸	انتقال به سرفصل داراییهای نامشهود
۱۵۵,۷۸۴	۱۸۵,۵۹۳	۵۶۳,۸۰۲	۷۰۷,۳۹۶		

۲۵-۱- علت افزایش خدمات پیمانکاری عمدتاً مربوط به شرکت توسعه فروش همکاران سیستم و ناشی از افزایش برون سپاری استقرار سیستم های نرم افزاری میباشد.

شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای 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 می باشد:

شرکت اصلی		
سال ۱۳۹۵	سال ۱۳۹۶	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۷,۳۴۵	۲۷,۸۵۰	شرکت همکاران سیستم پناه تهران
۱۴,۵۴۲	۱۴,۶۳۸	شرکت مدیریت طرح های عمومی همکاران سیستم
۲۴,۷۵۶	۴۹,۰۴۹	شرکت سپیدار سیستم آسیا
۳,۰۴۹	۱۱,۹۹۶	شرکت اطلاعات مدیریت همکاران سیستم
۶,۷۶۳	۵,۵۳۴	توسعه فروش همکاران سیستم
۱۲,۳۵۴	۱۴,۸۶۳	شرکت همکاران سیستم البرز
۴,۷۱۹	۸,۷۹۰	شرکت همکاران سیستم آذربایجان شرقی
۱,۱۴۹	۶,۸۰۵	شرکت همکاران سیستم فارس
۵۶۶	۷۶۴	شرکت پیمان الوند همکاران سیستم
۹,۲۱۱	۱,۱۸۷	شرکت پیمان دماوند همکاران سیستم
۳,۱۴۸	۳,۴۱۷	شرکت همکاران سیستم هرمزگان
۷۳۳	۲,۲۳۲	شرکت همکاران سیستم یزد
۸۸۷	۲,۶۰۰	شرکت همکاران سیستم استان مرکزی
۳,۰۶۴	۲,۶۸۹	شرکت همکاران سیستم زنجان
۱,۷۰۸	۳,۳۷۹	شرکت همکاران سیستم اصفهان
۱,۸۵۷	۷,۶۹۲	شرکت همکاران سیستم خراسان رضوی
۵۲۹	۴,۱۷۳	شرکت همکاران سیستم قزوین
۲,۵۲۱	۳,۴۶۹	شرکت همکاران سیستم خوزستان
۲,۱۱۰	۲,۵۹۰	مهندسی شبکه و راهبری تحقیقات همکاران سیستم مشورت
۲,۱۴۰	۲,۴۳۳	شرکت همکاران سیستم گیلان
۱,۷۴۵	۳,۰۱۰	شرکت همکاران سیستم مازندران
۳,۵۱۰	۶,۱۲۶	شرکت همکاران سیستم کرمان
۲,۷۵۰	۴,۳۳۱	شرکت همکاران سیستم گلستان
۲,۱۷۳	۲,۱۸۰	موسسه آموزش و پژوهش همکاران سیستم
۲۱۲	۷۰۰	شرکت همکاران سیستم اردبیل
۶۵۰	۲,۲۶۳	شرکت همکاران سیستم همدان
۴۱	۶۷۱	شرکت همکاران سیستم خراسان جنوبی
۲,۱۵۷	۱,۵۴۲	شرکت همکاران سیستم کرمانشاه
۱۲۶,۳۹۱	۱۹۶,۹۷۳	

شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۲۷- هزینه فروش، اداری و عمومی

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۹۵	سال ۱۳۹۶	۱۳۹۵	سال ۱۳۹۶		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۶۱,۵۹۶	۱۷۹,۷۰۶	۲۳۹,۹۴۹	۲۷۱,۱۸۸	۲۷-۱	هزینه های حقوق و دستمزد
۴,۵۰۶	۳,۱۵۴	۵,۷۳۱	۵,۳۶۶		هزینه های کارکنان
۳۱,۶۱۷	۳۶,۰۱۰	۵۷,۵۰۱	۵۸,۱۵۸	۲۷-۲	هزینه های عملیاتی
۹,۷۶۷	۱۱,۹۹۳	۱۳,۹۸۰	۱۷,۱۷۲	۲۷-۳	هزینه های فروش و بازاریابی
۱۹,۵۷۲	۲۶,۵۷۳	۲۰,۸۳۰	۲۷,۰۸۶		استهلاک
۲۲۷,۰۵۸	۲۵۷,۴۳۶	۳۳۷,۹۹۱	۳۷۸,۹۷۰		

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

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۵	سال ۱۳۹۶	۱۳۹۵	سال ۱۳۹۶	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۰۵,۶۳۸	۱۱۲,۹۹۳	۱۶۲,۲۶۷	۱۸۴,۲۵۶	حقوق و دستمزد و عیدی و پاداش
۳۵,۱۷۹	۴۲,۲۷۵	۴۵,۲۴۰	۴۹,۱۳۴	خدمات پیمانکاری (تامین نیرو)
۱۲,۵۰۵	۱۴,۴۵۸	۲۰,۲۸۳	۲۳,۳۰۰	بیمه سهم کارفرما
۸,۲۷۴	۹,۹۸۰	۱۲,۱۵۹	۱۴,۴۹۹	مزایای پایان خدمت
۱۶۱,۵۹۶	۱۷۹,۷۰۶	۲۳۹,۹۴۹	۲۷۱,۱۸۸	

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

شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۲-۲۷- هزینه های عملیاتی شامل اقلام زیر می باشد :

شرکت اصلی		گروه		
		(تجدید ارائه شده)		
سال ۱۳۹۵	سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۵	سال ۱۳۹۶	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۰,۵۷۵	۹,۷۶۸	۱۳,۶۵۵	۱۲,۷۸۷	آبدارخانه، پذیرایی و غذای کارکنان
۷,۲۹۶	۵,۰۵۲	۷,۷۳۵	۵,۳۸۸	تعمیر و نگهداری دارایی های ثابت
۴,۸۷۱	۴,۱۱۷	۵,۵۰۶	۴,۶۷۹	ملزومات اداری
۹۳۰	۱,۱۰۵	۴,۷۹۰	۶,۴۴۸	خدمات مالی و حسابرسي
۸۹۹	۱,۰۷۹	۱,۴۷۳	۱,۵۹۰	آب و برق و گاز
۸۴۹	۱,۱۲۰	۱,۴۷۰	۱,۷۶۵	تلفن و تلفن همراه
۴۵۷	۲۶۷	۱,۶۱۱	۱,۶۱۷	ارسال و مراسلات
۸۵۳	۷۵۱	۱,۰۱۶	۹۷۲	چاپ و تکثیر
۳۶۲	۱,۳۹۲	۶۵۵	۱,۳۹۹	اشتراک اینترنت
-	-	۱۱۴	۱۸۶	اجاره
۴,۵۲۵	۱۱,۳۵۹	۱۹,۴۷۶	۲۱,۳۲۸	سایر
۳۱,۶۱۷	۳۶,۰۱۰	۵۷,۵۰۱	۵۸,۱۵۸	

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

شرکت اصلی		گروه		
سال ۱۳۹۵	سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۵	سال ۱۳۹۶	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۶,۷۶۵	۶,۵۶۶	۹,۱۱۱	۱۱,۲۹۲	نمایشگاه و سمینار
۳,۰۰۲	۵,۴۲۷	۴,۸۶۹	۵,۸۸۰	آگهی در مجلات و مطبوعات
۹,۷۶۷	۱۱,۹۹۳	۱۳,۹۸۰	۱۷,۱۷۲	

شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۲۸- هزینه های مالی

شرکت اصلی		گروه	
سال ۱۳۹۵	سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۵	سال ۱۳۹۶
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۷۶۳	۲۵۹	۷۶۳	۲۵۹
۷۶۳	۲۵۹	۷۶۳	۲۵۹

سود تسهیلات دریافتی از بانکها

۲۹- خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

شرکت اصلی		گروه	
سال ۱۳۹۵	سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۵	سال ۱۳۹۶
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۹۵,۲۷۷	۱۰۴,۰۵۸	۹۵,۴۷۰	۱۰۷,۳۲۸
۲۴,۱۹۷	۲۸,۳۴۴	۲,۳۶۵	۲,۶۸۲
۳۸	۲۶	۲,۶۹۶	۴,۴۴۹
۵۶	۱۱۸	۶۳	۱۶۸
-	۱,۳۵۲	-	۱,۳۵۲
۱,۹۸۰	-	۲,۱۸۳	-
۱۲۱,۵۴۸	۱۳۳,۸۹۸	۱۰۲,۷۷۷	۱۱۵,۹۷۸

سود سپرده های بانکی

درآمد اجاره

سود فروش داراییهای ثابت

سود ناشی از تسعیر ارز

سود اوراق و اسناد خزانه اسلامی

سایر

شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۳۰- سود پایه هر سهم

اصلی		گروه	
سال ۱۳۹۵	سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۵	سال ۱۳۹۶
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
(تجدید ارائه شده)			
۴۰۲,۳۰۶	۶۷۵,۵۶۹	۴۷۹,۹۶۸	۶۷۰,۱۶۰
-	-	(۱۴)	(۹۶)
۴۰۲,۳۰۶	۶۷۵,۵۶۹	۴۷۹,۹۵۴	۶۷۰,۰۶۴
(۳۸,۶۵۵)	(۴۴,۵۱۰)	(۷۸,۸۹۴)	(۱۰۵,۸۷۸)
۳۶۳,۶۵۱	۶۳۱,۰۵۹	۴۰۱,۰۶۰	۵۶۴,۱۸۶
۹۵۰	۹۵۰	۹۴۲,۷	۹۴۲,۷
۳۸۳	۶۶۴	۴۲۵	۵۹۹
۱۲۰,۷۸۵	۱۳۳,۶۳۹	۱۰۲,۰۱۴	۱۱۵,۷۲۰
-	-	-	-
۱۲۰,۷۸۵	۱۳۳,۶۳۹	۱۰۲,۰۱۴	۱۱۵,۷۲۰
(۴,۶۱۲)	(۳,۸۰۶)	(۴,۶۱۴)	(۴۳۷)
۱۱۶,۱۷۳	۱۲۹,۸۳۳	۹۷,۴۰۰	۱۱۵,۲۸۳
۹۵۰	۹۵۰	۹۴۳	۹۴۳
۱۲۲	۱۳۷	۱۰۳	۱۲۲
۵۰۵	۸۰۱	۵۲۹	۷۲۱

سود عملیاتی

سهم اقلیت از (سود) زیان عملیاتی

سود عملیاتی پس از احتساب 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 احتساب سهم اقلیت

کسر می شود: مالیات سود غیر عملیاتی

سود غیر عملیاتی پس از کسر مالیات

میانگین موزون تعداد سهام عادی طی سال - میلیون سهم

سود پایه هر سهم غیر عملیاتی - ریال

سود پایه هر سهم - ریال

۳۱- تعدیلات ستواتی

شرکت اصلی		گروه	
سال ۱۳۹۵	سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۵	سال ۱۳۹۶
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	-	(۲,۳۵۲)	۸۲۰
-	-	-	(۱,۴۰۶)
-	-	-	(۱,۱۰۰)
-	-	-	(۷۸۰)
(۶۸۱)	-	(۱,۴۱۱)	(۳۳۴)
-	-	-	(۹۰۰)
(۲۲۹)	-	(۲۲۹)	-
(۱۶۷)	-	(۱۹۰)	-
-	-	(۸۴)	-
-	-	(۳)	(۲۷۰)
-	-	(۸۸)	۳۰
-	-	۸	-
(۱,۰۷۷)	-	(۴,۳۴۹)	(۳,۹۴۰)

مالیات عملکرد ۱۳۹۵ و قبل از آن

اصلاح حساب پیش پرداخت مالیات عملکرد

مطالبات مشکوک الوصول سنوات قبل

ذخیره سایر هزینه های تحقق یافته سنوات قبل

حسابرسی بیمه ۱۳۹۳ و قبل از آن

ذخیره احتمالی مالیات عملکرد سنوات قبل

جریمه تقسیط مالیات عملکرد سال ۱۳۹۴

تعدیل مالیات بر ارزش افزوده و جرایم

جرایم مالیات عملکرد سنوات قبل

مالیات تکلیفی، حقوق، بیمه و جرائم

برگشت درآمد/هزینه سنوات قبل

شناسایی درآمد سال قبل

شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۳۲- صورت تطبیق سود عملیاتی

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

شرکت اصلی		گروه		
		(تجدید ارائه شده)		
سال ۱۳۹۵	سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۵	سال ۱۳۹۶	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۰۲,۳۰۶	۶۷۵,۵۶۹	۴۷۹,۹۶۸	۶۷۰,۱۶۰	سود عملیاتی
۳۹,۱۶۱	۴۷,۸۴۲	۴۳,۸۶۴	۵۳,۳۱۵	استهلاک دارائیهای ثابت مشهود و دارائیهای نامشهود
۴۱۸	-	-	-	ذخیره کاهش ارزش سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی
۶,۳۴۸	۴,۸۷۵	۲۸,۰۳۶	۲۷,۳۱۷	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
(۳۱,۵۸۸)	(۹۱,۳۴۶)	(۳۷,۶۲۹)	(۱۰۵,۰۱۶)	افزایش حسابهای دریافتنی عملیاتی
(۱,۱۳۷)	(۲,۲۰۷)	(۳,۴۲۵)	(۳,۰۰۸)	افزایش موجودی مواد و کالا
(۴۴۹)	(۴۰۶)	(۱,۹۸۰)	۵۹۲	کاهش (افزایش) پیش پرداختها
۴,۵۷۵	۳,۳۸۵	(۲۵)	۳۶,۹۸۷	افزایش (کاهش) حسابهای پرداختنی عملیاتی
۴۴,۷۷۷	۳۰,۵۵۷	۹۰,۲۰۳	۸۴,۶۵۰	افزایش پیش دریافتهای عملیاتی
۲۶,۱۷۹	۲۸,۳۴۴	۴,۵۴۷	۲,۶۸۲	سایر درآمدهای غیر عملیاتی
(۱,۸۲۱)	(۸۰۲)	(۳۴,۱۱۹)	۲۸,۵۲۵	کاهش (افزایش) سایر داراییهای عملیاتی
-	(۱۰۰,۰۰۰)	-	-	تعدیل درآمد های عملیاتی بابت فروش سورت نرم افزار (یادداشت ۱-۲-۸)
(۱۱,۳۸۳)	(۴,۰۹۷)	(۲۶,۶۷۹)	(۱۰,۷۰۷)	پرداخت مالیات توسط مشتریان
۴۷۷,۳۸۶	۵۹۱,۷۱۴	۵۴۲,۷۶۱	۷۸۵,۴۹۷	

شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۳۳- مبادلات غیر نقدی

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

شرکت اصلی		گروه		
سال ۱۳۹۵	سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۵	سال ۱۳۹۶	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۱,۳۸۳	۴,۰۹۷	۲۶,۶۷۹	۱۰,۷۰۷	فیش مالیات مکسوره
-	۱۹۰,۱۹۲	-	-	افزایش سرمایه از محل مطالبات
-	-	-	۴۳۶	اوراق مشارکت طرحهای انتفاعی
۱۱,۳۸۳	۱۹۴,۲۸۹	۲۶,۶۷۹	۱۱,۱۴۳	جمع

۳۴- تعهدات سرمایه ای و بدهیهای احتمالی:

حسابرسی تامین اجتماعی در خصوص دفاتر شرکت اصلی و کلیه شرکتهای گروه تا پایان سال ۱۳۹۴ رسیدگی و تسویه گردیده است. بابت سال ۱۳۹۵ شرکت اصلی و برخی از شرکتهای گروه رسیدگی انجام شده و نتایج آن اعلام نگردیده است یا رسیدگی تا کنون صورت نپذیرفته است.

در تاریخ ترازنامه شرکت فاقد هرگونه تعهدات سرمایه ای می باشد.

۳۵- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

بعد از تاریخ ترازنامه رویداد با اهمیتی که مستلزم تعدیل اقلام مندرج در صورتهای مالی یا افشاء باشد، به وقوع نپیوسته است.

۳۶- معاملات با اشخاص وابسته

۱- ۳۶- معاملات گروه با اشخاص وابسته طی سال مالی مورد گزارش به شرح جدول زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	فروش نرم افزار	اجاره	تامین مالی جهت سرمایه گذاری
شرکت مادر	مدیریت سرمایه گذاری آینده نگر دانا	۴۰۰	۲۰	-
شرکت وابسته	توسعه تجارت الکترونیک اینتکار نوین	=	-	۱۲,۲۰۲

۲- ۳۶- مانده حساب با اشخاص وابسته گروه در پایان سال مورد گزارش بشرح جدول ذیل میباشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	دریافتنی های تجاری و غیر تجاری	پرداختنی های تجاری و غیر تجاری
شرکت مادر	مدیریت سرمایه گذاری آینده	-	۸۴
شرکت وابسته	توسعه تجارت الکترونیک	۱۲,۲۰۲	-
جمع		۱۲,۲۰۲	۸۴

شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۳۶-۳. معاملات شرکت اصلی با اشخاص وابسته طی سال مالی مورد گزارش به شرح جدول زیر می باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	خرید کالا و خدمات	اجاره	پیش دریافتها	تأمین مالی دریافتی/پرداختی	فروش نرم افزار	فروش سؤرس	خدمات پشتیبانی ارائه شده	فروش زمین و ساختمان
شرکت مادر	مدیریت سرمایه گذاری آینده تگر تاش	واحد تجاری اصلی عضو هیات مدیره	*		۲۰						
شرکت های فرعی	همکاران سیستم آذربایجان شرقی	عضو مشترک هیات مدیره	*		۶۱۰	۵,۶۲۲	(۵۷۶)	۹,۶۳۴		۱۱,۵۸۷	
	پیمان دماوند همکاران سیستم	عضو هیات مدیره	*		۱,۴۷۰			۵۱,۶۷۹			
	همکاران سیستم پناه تهران	عضو مشترک هیات مدیره	*		۵,۲۴۴	۱۸۵,۴۲۳	۲۴,۱۳۳			۲۲۷,۷۳۹	
	همکاران سیستم فارس	عضو مشترک هیات مدیره	*		۱,۸۰۰	۶,۱۲۲	(۲,۲۸۵)	۹,۵۵۹		۱۲,۵۱۳	
	همکاران سیستم خراسان	عضو مشترک هیات مدیره	*		۱,۲۲۰	۵۰,۸۹		۱۳,۷۶۳		۱۰۰,۰۶۰	
	(MIS) اطلاعات مدیریت همکاران سیستم	عضو مشترک هیات مدیره	*	۱۳۶,۲۰۶	۷۰۰						
	توسعه شبکه فروش همکاران سیستم	عضو مشترک هیات مدیره	*					۱۴۹,۷۹۵			
	همکاران سیستم مازندران	عضو مشترک هیات مدیره	*		۶۲۰	۲,۷۲۵	۱,۶۱۰	۶,۸۱۳		۵,۸۱۶	
	همکاران سیستم اصفهان	عضو مشترک هیات مدیره	*		۱,۶۱۰	۵,۲۵۱		۱۶,۳۷۶		۹,۷۳۲	
	همکاران سیستم قزوین	عضو مشترک هیات مدیره	*		۵۵۰	۴۰,۷۵	(۴۷۶)	۵,۸۶۳		۷,۲۱۵	
	همکاران سیستم کرمانشاه	عضو مشترک هیات مدیره	*		۴۸۰	۱,۲۳۰		۳,۲۶۲		۳,۳۹۶	
	مهندسی شبکه و راهبری تحقیقات همکاران	عضو مشترک هیات مدیره	*			۴۴۱		۳,۴۳۲			
	همکاران سیستم گیلان	عضو مشترک هیات مدیره	*		۵۵۳	۱,۹۳۶		۳,۷۲۷		۵,۰۶۳	
	همکاران سیستم بزرگ	عضو مشترک هیات مدیره	*		۳۲۴	۲,۴۶۵	۴۸۶	۴,۴۴۴		۶,۵۲۱	
	همکاران سیستم خوزستان	عضو مشترک هیات مدیره	*		۱,۰۶۰	۳,۷۹۲		۷,۶۱۰		۵,۵۵۲	
	همکاران سیستم استان مرکزی	عضو مشترک هیات مدیره	*		۲۵۰	۱,۹۲۵	۱,۷۶۱	۴,۲۶۳		۴,۴۱۸	
	همکاران سیستم همدان	عضو مشترک هیات مدیره	*		۴۷۲	۲۰,۶۱		۵,۰۸۵		۵,۰۹۱	
	همکاران سیستم زنجان	عضو مشترک هیات مدیره	*		۲۵۰	۲,۹۲۴		۳,۳۲۵		۶,۲۲۳	
	همکاران سیستم البرز	عضو مشترک هیات مدیره	*		۶۰۰	۹,۶۶۱	(۲,۷۰۹)	۱۶,۰۲۶		۱۸,۶۱۳	
	موسسه پژوهش و آموزش همکاران سیستم	عضو مشترک هیات مدیره	*		۳,۱۸۰	۱,۹۱۷					
	همکاران سیستم مدیریت طرح های عمومی	عضو هیات مدیره	*		۲۰,۴۰	۸,۳۷۷		۱۴,۱۰۹		۳۳,۶۳۵	
	همکاران سیستم هرمزگان	عضو مشترک هیات مدیره	*		۵۳۱	۱,۹۷۳	(۴۴)	۳,۶۱۷		۵,۵۴۱	
	همکاران سیستم کرمان	عضو مشترک هیات مدیره	*		۴۱۰	۳,۴۶۸	۱,۶۰۸	۷,۸۶۵		۵,۸۴۶	
	پیمان الوند همکاران سیستم	عضو هیات مدیره	*		۱,۱۵۰			۲۵,۵۱۵			
	هوشمندی تجاری همکاران سیستم	عضو مشترک هیات مدیره	*			۱,۹۶۰		۷,۲۰۱		۲,۸۸۶	
	سپندار سیستم آسیا	عضو مشترک هیات مدیره	*		۵۰			۳۵,۵۳۵	۱۰۰,۰۰۰		۹۲,۴۳۷
	همکاران سیستم خراسان جنوبی	عضو مشترک هیات مدیره	*			۹۱۵	۵۳۷	۱,۳۰۰		۲۰,۲۲۴	
	همکاران سیستم اردبیل	عضو مشترک هیات مدیره	*		۲۵	۶۷۷		۲,۹۲۰		۲,۲۴۱	
	همکاران سیستم گلستان	عضو مشترک هیات مدیره	*		۳۶۰	۲,۳۸۵	(۱,۲۵۹)	۶,۱۳۰		۴,۵۲۵	
	توسعه ی کسب و کارهای دانه	عضو مشترک هیات مدیره	*		۳۵						
	تأمین آتیه کارکنان همکاران سیستم				۴۰	۷۱					
جمع کل				۱۳۶,۲۰۶	۲۵,۶۶۱	۲۵۹,۵۱۴	۲۴,۷۷۳	۴۱۸,۶۳۵	۱۰۰,۰۰۰	۳۹۶,۳۳۷	۹۲,۴۳۷

معاملات مذکور بر اساس سیاست هایی که توسط شرکت همکاران سیستم برای این گونه معاملات تعیین می شود صورت گرفته است.

شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۴-۳۶- مانده حسابهای تهایی شرکت اصلی با اشخاص وابسته طی سال ۱۳۹۶ به شرح جدول زیر می باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	دریافتنی های تجاری و غیر تجاری	پرداختنی های تجاری و غیر تجاری	پیش دریافت ها	خالص-۱۳۹۶/۱۲/۲۹		خالص-۱۳۹۵/۱۲/۳۰	
					طلب	بدهی	طلب	بدهی
شرکت مادر	مدیریت سرمایه گذاری آینده نگر دانا	-	۸۴	-	-	(۸۴)	۲۴۰	-
جمع کل		-	۸۴	-	-	(۸۴)	۲۴۰	-
شرکت های فرعی	(شعبه راس الخیمه نیی همکاران سیستم	۷	-	-	۷	-	-	-
	همکاران سیستم آذربایجان شرقی	۲,۲۴۸	۵,۶۳۲	-	-	(۸,۸۸۰)	-	(۳,۸۲۴)
	همکاران سیستم پناه شرق تهران	۵۶۸	-	۵۶۹	-	-	۵۶۸	-
	پیماوند همکاران سیستم	۳,۸۷۰	-	۳,۸۷۰	-	-	۳,۲۱۳	-
	همکاران سیستم پناه تهران	-	۱۱۷,۰۲۴	۱۸۵,۴۲۳	-	(۳۰۲,۴۴۷)	-	(۹۲,۸۹۱)
	همکاران سیستم فارس	۵۵۶	۶,۱۲۲	-	-	(۵,۵۶۶)	-	(۲,۲۸۵)
	همکاران سیستم خراسان	۵,۵۹۹	۵,۰۸۹	۵۱۰	-	-	۲,۱۶۰	-
	(MIS) اطلاعات مدیریت همکاران سیستم	۲۳,۱۳۵	-	-	-	(۳۳,۱۳۵)	-	(۳۶,۳۵۴)
	توسعه شبکه فروش همکاران سیستم	۴۲,۳۲۱	-	۴۲,۳۲۱	-	-	۳۲,۷۴۱	-
	همکاران سیستم مازندران	۵,۲۴۹	۲,۷۳۵	-	-	(۷,۹۷۴)	-	(۳,۶۳۹)
	همکاران سیستم اصفهان	۲,۵۲۱	۵,۲۵۱	-	-	(۲,۷۳۰)	-	-
	همکاران سیستم قزوین	۲,۳۵۹	۴۰,۷۵۵	-	-	(۷,۴۳۵)	-	(۳,۸۲۵)
	همکاران سیستم کرمانشاه	۱,۸۱۰	۱,۲۳۰	۵۸۰	-	-	۳,۲۴۶	-
	مهندسی شبکه و راهبری تحقیقات همکاران سیستم	۲۲,۶۳۵	۴۱	۲۲,۱۹۴	-	-	۱۶,۸۶۶	-
	همکاران سیستم گیلان	۱,۷۲۳	۱,۹۳۶	-	-	(۲۱۳)	-	-
	همکاران سیستم یزد	۴۸۶	۲,۴۶۵	-	-	(۲,۹۵۱)	-	-
	همکاران سیستم خوزستان	۵,۵۹۱	۲,۷۹۲	۲,۷۹۹	-	-	۱,۴۳۸	-
	همکاران سیستم استان مرکزی	۱,۹۹۸	۱,۹۲۵	-	-	(۲,۹۲۳)	-	(۲۲۷)
	همکاران سیستم همدان	۱,۰۴۷	۲,۰۶۹	-	-	(۱,۰۴۱)	-	-
	همکاران سیستم زنجان	۱۵۱	۲,۹۲۴	-	-	(۲,۷۷۳)	-	-
	همکاران سیستم البرز	۹,۳۷۵	۹,۶۶۱	-	-	(۱۹,۰۳۶)	-	(۱۲,۰۸۴)
	موسسه پژوهش و آموزش همکاران سیستم	۱,۹۱۷	-	-	-	(۱,۹۱۷)	-	-
	همکاران سیستم مدیریت طرح های عمومی	۲۰,۷۴۶	۸,۳۷۷	۱۲,۳۶۸	-	-	۱۰,۷۵۵	-
	مهندسی سیستم های پیشرفته آریا	۵۴۱	-	۵۴۱	-	-	۲	-
	مشاوران مدیریت همکاران سیستم	۵۴۶	-	۵۴۶	-	-	۵۴۶	-
	همکاران سیستم هرمزگان	۳۱۳	۱,۹۷۳	-	-	(۲,۲۸۶)	-	(۳۵۷)
	همکاران سیستم کرمان	۳,۶۹۶	۳,۴۶۸	-	-	(۷,۱۶۳)	-	(۲۰,۸۸۸)
	سپهر مهر فناوری نو	۲۳۷	-	۲۳۷	-	-	۲۳۷	-
	(Vizyon) همکاران ویژن	۷	-	۷	-	-	-	-
	Brilliant software team co	۱,۳۰۴	-	۱,۳۰۴	-	-	-	-
	پیمان الوند همکاران سیستم	۵,۲۸۵	-	۵,۲۸۵	-	-	۶,۲۲۸	-
	هوشمندی تجاری همکاران سیستم	۲۵,۷۱۱	۱,۹۶۰	۲۳,۷۵۱	-	-	۱۸,۹۷۲	-
	سپیدار سیستم آسیا	۵۰,۶۵۴	-	۵۰,۶۵۴	-	-	۱۱,۳۸۱	-
	همکاران سیستم خراسان جنوبی	۵۳۷	۹۱۵	-	-	(۱,۴۵۲)	-	-
	همکاران سیستم اردبیل	۳,۸۰۷	۶۷۷	۳,۱۳۰	-	-	۱,۴۲۳	-
	همکاران سیستم گلستان	۲۴۷	۲,۳۸۵	-	-	(۲,۶۳۲)	-	(۱,۵۰۶)
	توسعه کسب و کارهای دانه	۱۹,۹۵۱	-	۱۹,۹۵۱	-	-	-	-
	تابین آتیه کارکنان	۷۱	-	-	-	(۷۱)	-	-
جمع کل		۲۱۷,۱۸۹	۱۸۰,۷۳۸	۲۵۹,۵۱۴	۱۹۰,۶۳۴	(۴۱۳,۶۸۸)	۱۲۳,۳۲۲	(۱۵۹,۱۰۰)
ذخیره مطالبات مشکوک الوصول		(۲,۴۱۶)	-	(۲,۴۱۶)	-	-	(۲,۴۱۶)	-
جمع کل		۲۱۴,۷۷۳	۱۸۰,۷۳۸	۲۵۹,۵۱۴	۱۸۸,۲۰۸	(۴۱۳,۶۸۸)	۱۲۰,۹۰۶	(۱۵۹,۱۰۰)

شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۳۷- وضعیت ارزی

۳۷-۱- دارائیه‌ها و بدهیه‌های پولی ارزی گروه در پایان سال ۱۳۹۶ به شرح زیر است:

دینار عراق	پوند	درهم امارات	یورو	دلار	لیر ترکیه
۸۳,۰۰۰	۱,۰۴۰	۲,۷۹۸	۲,۷۰۱	۲,۹۱۴	۷۰
۸۳,۰۰۰	۱,۰۴۰	۲,۷۹۸	۲,۷۰۱	۲,۹۱۴	۷۰

موجودی نقد و حسابها و اسناد دریافتنی ارزی

خالص دارائیه‌های پولی ارزی

۳۷-۲- دارائیه‌ها و بدهیه‌های پولی ارزی شرکت اصلی در پایان سال ۱۳۹۶ به شرح زیر است:

دینار عراق	پوند	درهم امارات	یورو	دلار	لیر ترکیه
۸۳,۰۰۰	۱,۰۴۰	۱,۵۰۸	۷۰۱	۲,۰۹۸	۷۰
۸۳,۰۰۰	۱,۰۴۰	۱,۵۰۸	۷۰۱	۲,۰۹۸	۷۰

موجودی نقد، تنخواه و حسابها و اسناد دریافتنی ارزی

خالص دارائیه‌های پولی ارزی

شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۳۸- سود انباشته پایان سال :

تخصیص سود انباشته پایان سال در موارد زیر موکول به تصویب مجمع عمومی عادی صاحبان سهام می باشد:

تکالیف قانونی		تقسیم حداقل ۱۰ درصد سود خالص سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶ طبق ماده ۹۰ اصلاحیه قانون تجارت
مبلغ کل - میلیون ریال	هر سهم - ریال	
۷۶۰.۸۹	۸۰	

پیشنهاد هیئت مدیره		سود سهام پیشنهادی هیئت مدیره
مبلغ کل - میلیون ریال	هر سهم - ریال	
۴۲۷.۵۰۰	۴۵۰	

هیات مدیره براساس صورت‌های مالی و باتوجه به سود انباشته (سود تلفیقی کمتر از سود انباشته شرکت اصلی می باشد) برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶ سود نقدی تقسیمی هر سهم ۴۵۰ ریال را پیشنهاد می نماید.

۳۸-۱- شرکت موجودی نقد کافی جهت پرداخت سود سهام پیشنهادی هیات مدیره را دارا می باشد.