



مؤسسه حسابرسی نوین گرمانا

حسابداران رسمی
سند 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 ۱۳۹۷



حسابداران رسمی

مقدمه سازمان بورس و اوراق بهادار

بسم الله الرحمن الرحيم

تهران ، استادنخات المی
کوچه خسرو ، پلاک ۲۱ ، طبقه دوم
تلفن: ۸۸۸.۱۳۵۲۵۵۸ تلفن: ۸۸۸.۰۱۲۴۱

مؤسسه حسابرسی نوین نگرانا

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 ۱۳۹۷ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوده 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 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 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 مناسببودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت‌مدیره 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.



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.

اظهار نظر

(۴) به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی گروه و شرکت همکاران سیستم (سهامی عام) در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷ 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.

ناکید بر مطلب خاص

(۵) در سال مالی قبل و سال مالی مورد گزارش به شرح مندرج در یادداشت توضیحی ۱-۲-۸، گروه اقدام به سرمایه گذاری جمعاً به مبلغ ۳۲,۲۲۳ میلیون ریال در فعالیتهای استارت آپ نموده که تاکنون در نتیجه زیانهای مربوط ارزش دفتری آن به مبلغ ۱۹,۱۵۷ میلیون ریال کاهش یافته است. در این ارتباط اگر چه بر اساس شواهد موجود بازیافت سرمایه گذاری از محل سود سالانه در یک دوره متعارف متصور نمی‌باشد، لیکن به اعتقاد هیئت مدیره شرکت، بازیافت این گونه سرمایه گذاریها که نوعاً در شمار سرمایه گذاریهای جسورانه قلمداد می‌گردد، عموماً از طریق فروش حقوق مالکانه مربوط در آینده محقق می‌شود. اظهار نظر این مؤسسه در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

(۶) همانگونه که در یادداشت توضیحی ۳۴ معکوس است، با توجه به عدم اعلام نتیجه رسیدگیهای سازمان تامین اجتماعی در خصوص دفاتر سال ۱۳۹۶ برخی از شرکتهای فرعی و نبود مبنای قابل اتكا از نحوه عمل سازمان تامین اجتماعی و تسری آن به سال مورد گزارش، تعیین آثار مالی که در نتیجه رسیدگی مذکور امکان پذیر خواهد شد، برای این مؤسسه مشخص نمی‌باشد. 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.

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

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 تحریف‌های 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.





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 دریاداشت 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 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.

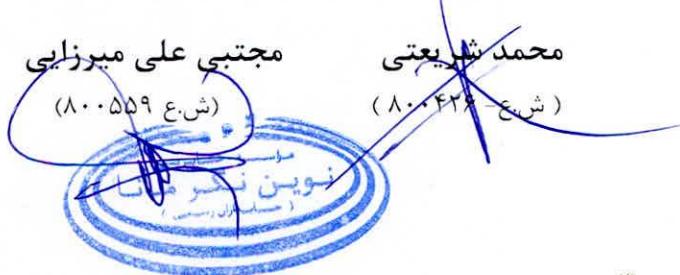
- ارسال به موقع صورت جلسه مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۱۳۹۷/۰۳/۰۸ به مرعث ثبت شرکتها و افشای آن ظرف یک هفته پس از ابلاغ ثبت.

- افشای به موقع تغییر نماینده حقوقی هیئت مدیره.

- افشای به موقع اطلاعات مربوط به ۳ مورد معامله موضوع ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت.(معاملات مذکور فیما بین شرکت و شرکتهای فرعی صدر صدی بوده که به شرح یادداشت توضیحی ۳۶-۳ افشا گردیده است).
- ۱۱) در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرائی مبارزه با پوششی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آئین نامه ها و دستورالعمل های اجرائی 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.

مؤسسه حسابرسی نوین نگر مانا

۱۳۹۸ اردیبهشت ۲۵



**شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)
صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷**

جمع‌عومومی 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 ۱۳۹۷ 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 وجوده نقد تلفیقی

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

- ترازنامه
- صورت سود و زیان
- گردش حساب سود (زیان) انباشته
- صورت جریان وجوده نقد

پ-یادداشت‌های توضیحی:

شماره صفحه

۲

۳

۴

۵

۶

۷

۸-۹

۹-۱۲

۱۳-۴۴

صورتهای مالی تلفیقی گروه و صورتهای مالی شرکت همکاران سیستم (سهامی عام) براساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۸/۰۲/۲۳ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

امضاء

سمت

اعضای هیات مدیره و مدیر عامل

شهریار رحیمی

رئیس هیات مدیره

شرکت مدیریت سرمایه گذاری آینده نگر دانا (سهامی خاص) به
نمایندگی مهدی انصاریان

عضو هیات مدیره

شرکت پیمان الوند همکاران سیستم (سهامی خاص) به نمایندگی
محمد مهدی میر مطهری

عضو هیات مدیره

شرکت پیمان دماوند همکاران سیستم (سهامی خاص) به
نمایندگی فرید فولادی

عضو هیات مدیره

همایون حریری

مدیر عامل

مهدی امیری

شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)

ترازنامه تلفقی

در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

بدهی ها و حقوق صاحبان سهام				دارایی ها			
(تجدید ارائه شده)	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	یادداشت	(تجدید ارائه شده)	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	یادداشت
	میلیون ریال	میلیون ریال			میلیون ریال	میلیون ریال	
بدهی های جاری							
۱۸۷,۴۱۰	۱۵۴,۹۰۸	۱۳	پرداختنی های تجاری و غیرتجاری	۲۱۰,۹۷۱	۳۱۹,۱۶۱	۳	موجودی نقد
۹۱,۵۶۹	۱۷۳,۱۹۱	۱۴	مالیات پرداختنی	۵۹۷,۴۳۵	۱,۲۱۴,۷۵۸	۴	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۴,۳۰۷	۶,۹۱۴	۱۵	سود سهام پرداختنی	۴۰۲,۸۹۷	۴۵۷,۹۷۰	۵	درافتنی های تجاری و غیرتجاری
۵۱۱	-	۱۶	تسهیلات مالی	۱۴,۵۱۱	۱۷,۸۸۵	۶	موجودی مواد و کالا
۵۴۵,۸۲۲	۸۱۵,۸۲۸	۱۷	پیش دریافت ها	۵۸۷۷	۳۵,۲۹۵	۷	پیش پرداخت ها
۸۷۹,۷۱۹	۱,۱۵۰,۸۴۱		جمع بدهی های جاری	۱,۲۳۱,۵۹۱	۲۰,۴۵۰,۰۶۹		جمع دارایی های جاری
بدهی های غیرتجاری							
۳۶,۵۰۵	۴۵,۰۳۷	۱۳	پرداختنی های بلندمدت	۴۶,۷۰۵	۵۶,۷۷۱	۵	درافتنی های بلندمدت
۱۳۶,۴۸۲	۱۷۲,۱۵۲	۱۸	ذخیره مزایای بیان خدمت کارکنان	۵۵۳۴	۶۳,۸۴۱	۸	سرمایه گذاری های بلندمدت
۱۷۲,۹۸۷	۲۱۷,۱۸۹		جمع بدهی های غیرتجاری	۹۴,۴۰۲	۱۰۷,۶۱۶	۹	دارایی های نامشهود
۱,۰۰۰,۲۷۰۶	۱,۳۶۸,۰۳۰		جمع بدهی ها	۱,۴۱۱,۷۹۹	۱,۳۶۹,۵۱۸	۱۱	دارایی های ثابت مشهود
حقوق صاحبان سهام							
۹۵۰,۰۰۰	۱,۲۶۰,۰۰۰	۱۹	سود ابانته	۹,۲۶۷	۱۵,۳۲۰	۱۲	سایر دارایی ها
(۱۲۰,۴۸)	(۳۶,۵۶۴)	۲۰	پرداخت شده	۱,۵۶۷,۷۰۷	۱,۶۱۳,۰۶۶		جمع دارایی های غیرتجاری
۱۹,۳۸۱	۲۵,۳۹۷	۲۱	سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکت های فرعی				
۱۰۲,۰۴۷	۱۳۹,۵۰۱	۲۲	صرف سهام خزانه				
۷۶۲,۳۹۴	۹۰,۲۰۳۶		اندوخته قانونی				
۱,۷۹۶,۷۷۳	۲,۲۹۰,۴۷۰		سود ابانته				
(۸۱)	(۳۶۵)	۲۳	جمع حقوق قابل انتساب به صاحبان سهام شرکت اصلی				
۱,۷۹۶,۶۹۲	۲,۲۹۰,۱۰۵		سهم اقلیت				
۲,۷۹۹,۳۹۸	۳۶۵۸,۱۳۵		جمع حقوق صاحبان سهام	۲,۷۹۹,۳۹۸	۳۶۵۸,۱۳۵		جمع دارایی ها
جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام							

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)

صورت سود و زیان تلفیقی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

(تجدید ارائه شده)

سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱,۷۵۶,۵۲۷	۲,۲۵۳,۳۷۶	۲۴	درآمدهای عملیاتی
(۷۰۷,۳۴۸)	(۸۵۲,۵۱۶)	۲۵	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۱,۰۴۹,۱۷۹	۱,۴۰۰,۸۶۰		سود ناخالص
(۳۷۸,۹۷۰)	(۴۱۶,۰۳۸)	۲۷	هزینه های فروش، اداری و عمومی
۶۷۰,۲۰۹	۹۸۴,۸۲۲		سود عملیاتی
(۲۵۹)	(۳۸)	۲۸	هزینه های مالی
۱۱۳,۹۵۸	۱۳۴,۹۰۳	۲۹	خالص سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۱۱۳,۶۹۹	۱۳۴,۸۵۵		
۷۸۳,۹۰۸	۱,۱۱۹,۶۸۷		
			سود قبل از مالیات
			مالیات بر درآمد:
(۹۸,۳۹۱)	(۱۶۸,۷۳۶)		سال جاری
(۵,۲۶۲)	(۱۹,۸۷۳)		سالهای قبل
(۱۰۳۶۵۳)	(۱۸۸,۶۰۹)		سود خالص
۶۸۰,۲۵۵	۹۳۱,۰۷۸		سهم اقلیت از سود خالص
۹۶	(۳۱۵)		سود خالص قابل انتساب به صاحبان سهام شرکت اصلی
۶۸۰,۱۵۹	۹۳۱,۳۹۳	۳۰	سود پایه هر سهم:
۴۵۵	۶۲۱		عملیاتی (ریال)
۹۱	۱۲۶		غیر عملیاتی (ریال)
۵۴۶	۷۴۷		سود پایه هر سهم

گردش حساب سود (زیان) انباشته تلفیقی

۶۸۰,۲۵۵	۹۳۱,۰۷۸		سود خالص
۵۱۲,۲۵۵		۷۴۲,۵۵۰	سود انباشته در ابتدای سال
(۳۹۴۰)		(۲۶۳)	تعديلات سنواتی
۵۰۸,۳۱۵		۷۴۲,۲۸۷	سود انباشته در ابتدای سال - تعديل شده
(۲۲۳,۳۶۹)		(۴۴۴,۲۰۰)	سود سهام مصوب
(۲۰۰,۰۰۰)		(۳۱۰,۰۰۰)	افزایش سرمایه
۸۴,۹۴۶	۸۰,۰۸۷		سود قابل تخصیص
۷۶۵,۲۰۱	۹۳۹,۱۶۵		اندوخته قانونی
(۲۲۹,۹۱۴)	(۳۷,۵۵۴)	۲۲	سود انباشته در بیان سال
۷۲۲,۲۸۷	۹۰۱,۶۱۱		سهم اقلیت از سود انباشته
(۱۰۷)	(۴۲۵)		سود انباشته قابل انتساب به صاحبان سهام شرکت اصلی
۷۲۲,۳۹۴	۹۰۲,۰۳۶		

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.

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)

صورت جریان وجوه نقد تلفیقی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

(تجدید ارانه شده)

سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	

جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی

بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تامین مالی:

سود دریافتی بابت سپرده ها و سایر اوراق سرمایه گذاری

سود پرداختی بابت تسهیلات مالی

سود سهام پرداختی به سهامداران شرکت اصلی

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

مالیات بر درآمد:

فعالیت های سرمایه گذاری:

۵۵۰۶	۲۰۵۶۲۴
(۵۶۱۰۸۲)	(۲۲۳۴۲۹)
۹	-
(۲۸۸۰۹)	(۳۲۰۰۴۵)
(۱۹۰۷۳۶)	(۶۷۰۱۸۰)
(۱۹۷۰۳۳۵)	(۶۱۷۰۳۲۳)
(۸۰۱۷۷۴)	(۷۰۹۰۳۵۳)
(۲۰۸۴۲۶)	۱۱۳۰۳۳۲

وجوه دریافتی بابت فروش دارایی های ثابت مشهود

وجوه پرداختی بابت خرید دارایی های ثابت مشهود

وجوه دریافتی بابت فروش دارایی های نامشهود

وجوه پرداختی بابت خرید دارایی های نامشهود

وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه گذاری های بلندمدت

وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه گذاری های کوتاه مدت

جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری

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

فعالیت های تامین مالی:

-	۲۵
۱۶۳	۶۰۱۶
(۱۸۱۰)	(۱۹۹۵۱۶)
(۸۴۱)	(۵۱۱)
(۲۴۸۸)	(۱۲۹۷۷)
(۲۱۰۹۱۴)	۹۹۰۳۵۵
۴۲۱۷۱۶	۲۱۰۹۷۱
۱۶۸	۸۸۳۵
۲۱۰۹۷۱	۳۱۹۰۱۶۱
۱۱۰۱۴۳	۲۲۰۳۵۳

وجوه حاصل از تامین سرمایه اولیه شرکتهای فرعی - سهم اقلیت

وجوه دریافتی بابت فروش سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکتهای فرعی

وجوه پرداختی بابت تحصیل سهام شرکت اصلی توسط شرکتهای فرعی

بازپرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی

جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت های تامین مالی

خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد

مانده وجه نقد در ابتدای سال

تأثیر تغییرات نرخ ارز

مانده وجه نقد در پایان سال

مبادلات غیر نقدی

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



فهرست

شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)

توازنامه

در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

بدھی ها و حقوق صاحبان سهام				دارایی ها			
(تجدید ارائه شده) ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	میلیون ریال	یادداشت	(تجدید ارائه شده) ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	میلیون ریال	یادداشت	میلیون ریال	
بدھی های جاری							
۳۰۲,۴۵۴	۳۵۲,۱۳۵	۱۳	پرداختنی های تجاری و غیرتجاری	۷۳,۷۰۳	۱۰۵,۰۳۳	۳	موجودی نقد
۴۲,۲۷۶	۸۵,۰۲۲	۱۴-۲	مالیات پرداختنی	۵۴۷,۶۷۱	۱,۰۹۹,۹۹۹	۴	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۴,۳۰۷	۶,۹۱۴	۱۵	سود سهام پرداختنی	۲۲۵,۸۵۷	۲۵۹,۳۱۵	۵	درافتنتی های تجاری و غیرتجاری
۵۱۱	-	۱۶	تسهیلات مالی	۵۶۷۳	۳,۵۶۵	۶	موجودی مواد و کالا
۲۵۹,۶۳۱	۳۶۰,۱۵۵	۱۷	پیش دریافت ها	۳,۱۸۱	۲۱,۹۲۸	۷	بیش پرداخت ها
۶۱۰,۱۷۹	۸۰۴,۲۲۶		جمع بدھی های جاری	۸۵۵,۶۸۵	۱,۴۸۹,۸۴۰		جمع دارایی های جاری
بدھی های غیرجاری							
۳۵۹,۲۶	۴۷,۹۳۰	۱۸	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۸,۰۶۲	۲۸,۰۱۴	۵	درافتنتی های بلندمدت
۳۵۹,۲۶	۴۷۹,۳۰		جمع بدھی های غیرجاری	۲۳۳,۶۲۴	۲۸۳,۶۱۳	۸-۲	سرمایه گذاری های بلندمدت
۶۴۶,۱۰۵	۸۵۲,۱۵۶		جمع بدھی ها	۹۹,۱۸۲	۱۱۲,۰۷۷	۹	دارایی های نامشهود
حقوق صاحبان سهام							
سرمایه (۱,۳۶۰ میلیون سهم یک هزار ریالی تمام				۱,۲۹۹,۷۸۷	۱,۲۶۰,۹۰۹	۱۱-۱	دارایی های ثابت مشهد
۹۵,۰۰۰	۱,۲۶۰,۰۰۰	۱۹	پرداخت شده)	۴۸۱۹	۱۰,۸۷۲	۱۲	سایر دارایی ها
۹۵,۰۰۰	۱۲۶,۰۰۰	۲۲	اندوخته قانونی	۱۶۵۵,۴۷۴	۱۶۹۵,۴۸۵		جمع دارایی های غیرجاری
۸۲۰,۰۵۴	۹۴۷,۱۶۹		سود انباسته				
۱,۸۶۵,۰۵۴	۲,۳۳۳,۱۶۹		جمع حقوق صاحبان سهام	۲,۵۱۱,۱۵۹	۳,۱۸۵,۳۲۵		جمع دارایی ها
۲,۵۱۱,۱۵۹	۳,۱۸۵,۳۲۵		جمع بدھی ها و حقوق صاحبان سهام				

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

۵



فرید

شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

(تجدید ارائه شده)

سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۹۲۱۵۲۶	۹۸۹۵۲۶	۲۴	درآمدهای عملیاتی
(۱۸۵۵۹۳)	(۲۱۵۴۱۱)	۲۵	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۷۲۶۰۳۲	۷۷۴۱۱۵		سود ناخالص
۱۹۶۹۷۳	۲۳۵۰۴۶	۲۶	سود حاصل از سرمایه گذاری های عملیاتی
(۲۵۷۴۳۶)	(۲۸۱۷۶۷)	۲۷	هزینه های فروش، اداری و عمومی
(۶۰۴۶۲)	۵۳۷۷۹		سود عملیاتی
۶۷۵۵۶۹	۸۲۷۸۹۴		هزینه های مالی
(۲۵۹)	(۳۸)	۲۸	خالص سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۱۳۳۸۹۸	۱۶۲۰۴	۲۹	
۱۳۳۶۳۹	۱۶۲۰۴		سود قبل از مالیات
۸۰۹۰۲۰۸	۹۹۰۰۹۸		مالیات بر درآمد:
(۴۵۶۳۲)	(۷۹۰۳۵۹)		سال جاری
-	(۱۵۰۱۲۴)		سالهای ۹۶ و ۹۵
(۴۵۶۳۲)	(۹۴۰۴۸۳)		سود خالص
۷۶۳۵۷۶	۸۹۵۶۱۵		سود پایه هر سهم:
۵۰۳	۵۶۷		عملیاتی (ریال)
۱۰۳	۱۴۴		غیرعملیاتی (ریال)
۶۰۶	۷۱۱		سود پایه هر سهم
گردش حساب سود (زیان) انباشته			
۷۶۳۵۷۶	۸۹۵۶۱۵		سود خالص
۵۰۱۴۷۷	۸۱۷۳۶۹		سود انباشته در ابتدای سال
-	۲۶۸۵		تعديلات سنواتی
۵۰۱۴۷۷	۸۲۰۰۵۴		سود انباشته در ابتدای سال - تعديل شده
(۲۲۵۰۰۰)	(۴۲۷۵۰۰)		سود سهام مصوب
(۲۰۰۰۰۰)	(۳۱۰۰۰)		افزایش سرمایه
۷۶۴۷۷	۸۲۵۵۴		سود قابل تخصیص
۸۴۰۰۵۴	۹۷۸۱۶۹		اندوخته قانونی
(۲۰۰۰۰)	(۳۱۰۰۰)	۲۲	سود انباشته در پایان سال
۸۲۰۰۵۴	۹۴۷۱۶۹		

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.

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

۶



فرمان

شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)

صورت حربان وجوه نقد

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

(تجدد ارائه شده)

سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷	داداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	

فعالیت های عملیاتی:

جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی

بازدۀ سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تامین مالی:

سود دریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری و سایر اوراق سرمایه گذاری

سود سهام پرداختی

سود پرداختی بابت تسهیلات مالی

جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از بازدۀ سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تامین مالی

مالیات بر درآمد:

مالیات بر درآمد پرداختی

فعالیت های سرمایه گذاری:

وجه پرداختی بابت تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت

وجه پرداختی بابت تحصیل سرمایه گذاری بلند مدت

وجه پرداختی بابت خرید دارایی های ثابت مشهود

وجه دریافتی بابت فروش دارایی های ثابت مشهود

وجه پرداختی بابت فروش دارایی های نامشهود

وجه پرداختی بابت خرید دارایی های نامشهود

جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری

جریان خالص خروج وجه نقد قبل از فعالیت های تامین مالی

فعالیت های تامین مالی:

خالص وجوده دریافتی از شرکت های فرعی

با پرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی

جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت های تامین مالی

خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد

مانده وجه نقد در ابتدای سال

تأثیر تغییرات نرخ ارز

مانده وجه نقد در پایان سال

مبادلات غیر نقدی

۱۰۵,۴۱۰	۱۰۲,۶۲۵
(۲۲۴,۲۶۶)	(۴۲۴,۸۹۳)
(۲۵۹)	(۳۸)
(۱۱۹,۱۱۵)	(۳۲۲,۳۰۶)
(۳۸,۶۴۸)	(۴۶,۰۳۲)
(۲۹,۶۸۱)	(۳۳,۸۰۶)
(۷۳۱,۷۷۷)	(۶۲۳۰,۵۸)
(۵۳۰,۶۹۲)	(۲۳۱,۴۷۲)

۲۵۷,۷۲۳	۲۵۴,۷۵۱
(۸۴۱)	(۵۱۱)
۲۵۶,۸۸۲	۲۵۴,۴۲۰
(۲۷۳,۸۱۰)	۲۲,۷۶۸
۳۴۷,۳۹۵	۷۳,۷۰۳
۱۱۸	۸,۵۶۲
۷۳,۷۰۳	۱۰۵,۰۳۳
۴۰,۹۷	۴۸,۰۸

۳۳

داداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)
بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

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 تأسیس شده و به شماره ثناشی ملی ۱۰۱۲۱۲۷۰۱ و تحت شماره ۷۶۳۹۶ در تاریخ ۱۳۶۸/۰۶/۰۷ در اداره ثبت شرکتها 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، واحد تجاری فرعی شرکت مدیریت سرمایه گذاری آینده نگر دانا (سهامی خاص) می‌باشد. مرکز اصلی شرکت در تهران، بالاتر از میدان ونک، خیابان عطار، پلاک ۸ واقع است.

۱-۲- فعالیت اصلی شرکت

فعالیت اصلی شرکت همکاران سیستم (سهامی عام) طبق ماده ۲ اساسنامه عمدتاً در زمینه‌های اجرای طرح‌های جامع فن آوری اطلاعات شامل تحلیل، طراحی، تولید، استقرار، راه اندازی و پشتیبانی راهکارهای مبتنی بر نرم افزار در بخش عمومی و خصوصی می‌باشد. در سال مالی مورد گزارش شرکت عمدتاً در زمینه فروش نرم افزار و ارائه خدمات پشتیبانی آن به شرکتهای فرعی اشتغال داشته است.

فعالیت شرکتهای فرعی نیز عمدتاً در زمینه فروش و نصب نرم افزارهای شرکت اصلی و ارائه خدمات پشتیبانی و آموزش به شرح یادداشت ۳-۸ می‌باشد.

۱-۳- وضعیت اشتغال

متوسط تعداد کارکنان دائم و موقت طی سال مالی ۱۳۹۷ و ۱۳۹۶ به شرح زیر بوده است:

شرکت اصلی	گروه			
	۱۳۹۶	۱۳۹۷	۱۳۹۶	۱۳۹۷
نفر	نفر	نفر	نفر	نفر
۲۰۴	۱۸۶	۱۰۸۸	۱۰۶۳	کارکنان دائم
۱۵	۱۳	۳۵	۲۰	کارکنان موقت
۳۰	۳۲	۹۳	۹۰	قرارداد تامین نیرو
۲۴۹	۲۲۱	۱,۲۱۶	۱,۱۷۳	

۲- اهم رویه‌های حسابداری

۲-۱- مبنای تهیه صورتهای مالی

صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی 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 اصلی و شرکتهای فرعی (شرکتهای تحت کنترل شرکت اصلی) آن پس از حذف معاملات و مانده حسابهای درون گروهی و سودوزیان تحقق نیافر از معاملات فیما بین است. تعداد ۵ شرکت فرعی همکاران سیستم به نامهای سیستم به پیش‌رفته آریا، سپهر مهر فناوری نو، تحقیقات و توسعه صادرات نرم افزار (تارای)، مشاوران مدیریت همکاران سیستم و تعاونی نیازهای شرکتهای رایانه‌ای با توجه به توقف فعالیتشان در سالهای مالی گذشته در تلفیق منظور شده‌اند.

۲-۲-۲- در مورد شرکتهای فرعی تحصیل شده طی سال مالی، نتایج عملیات آنها از تاریخی که کنترل آنها به طور مؤثر به شرکت اصلی منتقل می‌شود و در مورد شرکتهای فرعی واگذار شده، نتایج عملیات آنها تا زمان واگذاری، در صورت سودوزیان تلفیقی منظور می‌گردد.

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



شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)
ناداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۲-۳- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا به "اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش" تک تک اقلام ارزشیابی می‌شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان ذخیره کاهش ارزش موجودی شناسایی می‌شود. بهای تمام شده تمامی موجودی‌ها با بکارگیری روش میانگین موزون (به جز قفلهای سخت افزاری شرکت اصلی که با روش FIFO می‌باشد) تعیین می‌شود.

۴- سرمایه گذاری‌ها

شرکت اصلی	تل斐قی گروه	
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش ابیانشته هر یک از سرمایه گذاری‌ها	مشمول تلفیق	نحوه اندازه گیری :
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش ابیانشته هر یک از سرمایه گذاری‌ها	ارزش و پیژه	سرمایه گذاری‌های بلندمدت :
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش ابیانشته هر یک از سرمایه گذاری‌ها	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش ابیانشته هر یک از سرمایه گذاری‌ها	سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی
اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش پورتفوی سرمایه گذاری	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش پورتفوی سرمایه گذاری	سرمایه گذاری سریع المعامله در بازار
اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاریها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاریها	ساiber سرمایه گذاری‌ها در شرکتهای جاری
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تایید صورتهای مالی)	مشمول تلفیق	سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورتهای مالی)	روش ارزش و پیژه	سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته
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)	ساiber سرمایه گذاری‌های جاری و بلند مدت در سهام شرکت ها
در زمان تحقق سود تضمین شده	در زمان تحقق سود تضمین شده	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادر



شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)
بادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۵- دارائی های 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 انکاپسول) باشد به عنوان دارایی نامشهود شناسایی می شود. بهای تمام شده نرم افزارها شامل مخارج مستقیم و غیرمستقیم ضروری برای ایجاد، تولید و آماده سازی نرم افزارها برای فروش می باشد. نرم افزارها به بهای تمام شده پس از کسر استهلاک ابیشه و هر گونه کاهش ارزش ابیشه در صورتهای مالی منعکس می گردد. استهلاک نرم افزارها با توجه به دوره مورد انتظار منافع آتی (حدکثر 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 باشد، مبلغ دفتری از طریق 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 دوره شناسایی می شود.

۶- سرقفلی

حسابداری ترکیب واحدهای تجاری از نوع تحصیل براساس روش خرید انجام می شود. مازاد بهای تمام شده تحصیل سرمایه‌گذاری در شرکت‌های فرعی مشمول تلقیق و شرکت‌های وابسته مشمول اعمال روش ارزش ویژه بر سهم گروه از خالص ارزش منصفانه خالص دارایی‌های قابل تشخیص آنها در زمان تحصیل به عنوان سرقفلی شناسایی و طی ۱۰ سال به روش خط مستقیم مستهلاک می شود. سرقفلی ناشی از تحصیل شرکت‌های وابسته، جزء مبلغ دفتری سرمایه‌گذاری بلندمدت در شرکت‌های وابسته، در ترازنامه تلقیقی منعکس می شود. علاوه بر این، سرقفلی به بهای تمام شده پس از کسر استهلاک ابیشه و کاهش ارزش ابیشه منعکس می شود.

۷- دارائی های ثابت مشهود :

۱-۲-۷-۱- دارایی های ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حسابها ثبت می شود. مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت یا عمر مفید دارایی های ثابت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آنها می گردد، به عنوان مخارج سرمایه ای محسوب و طی عمر مفید باقی مانده دارائی های مربوط مستهلاک می شود، هزینه های نگهداری و تعمیرات جزئی که به منظور حفظ یا ترمیم منافع اقتصادی مورد انتظار واحد تجاری از استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، هنگام وقوع به عنوان هزینه های جاری تلقی و به حساب سود و زیان دوره منظور می گردد. همچنین در صورت تفاوت ارزش منصفانه دارایی قابل تشخیص شرکت‌های فرعی در زمان تحصیل آنها، تعدیلات لازم در مانده دارایی‌های ثابت انجام می شود.

۱-۲-۷-۲- استهلاک دارایی های ثابت طبق آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند ماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و براساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	روش استهلاک	نرخ استهلاک
ساختمان	خط مستقیم	۲۵ ساله
تاسیسات	نزولی	۲۰٪
اثانیه و منصوبات	خط مستقیم	۶-۱۰ ساله
کامپیوتر و تجهیزات	خط مستقیم	۳ ساله
ابزارآلات	خط مستقیم	۴ ساله

برای دارایی‌های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود 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 (به استثنای ساختمان و تاسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی بیش از شش ماه متولی مورد استفاده قرار نگیرد ، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالاست .



شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)
بادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۲-۸- مخارج تامین مالی

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

۲-۹- تسعیر ارز

اقلام پولی ارزی با نرخ ارز قابل دسترس در تاریخ ترازنامه و اقلام غیرپولی که به بهای تمام شده تاریخی بر حسب ارز ثبت شده است با نرخ ارز در تاریخ انجام معامله تسعیر می‌شود. تفاوت‌های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی می‌شود.

۲-۱۰- سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکتهای فرعی

سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکتهای فرعی به روش بهای تمام شده در دفاتر شناسایی و ثبت می‌شود و به عنوان یک رقم کاوهنده در بخش حقوق صاحبان سهام هنگام فروش سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکتهای فرعی، هیچگونه مبلغی در صورت سود و زیان و صورت سود و زیان جامع شناسایی نمی‌شود و مابه التفاوت در تاریخ گزارشگری، مانده بدھکار حساب «صرف (کسر) سهام خزانه» به حساب سود (زیان) اناشته منتقل می‌شود. مانده بستانکار مزبور تا میزان کسر سهام خزانه هر گاه تها بخشی از مجموع سهام خزانه و ائذار شود، مبلغ دفتری هر سهم خزانه بر مبنای میانگین بهای تمام شده مجموع سهام خزانه محاسبه می‌شود.

۲-۱۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان براساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حساب‌ها منظور می‌شود.

۲-۱۲- درآمد عملیاتی

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

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

پ- درآمد استقرار، راه اندازی و آموزش سیستم های فروخته شده بر اساس درصد پیشرفت کار طبق گزارشات مدیران پروژه شناسایی می‌گردد.

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



شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)
بادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۳- موجودی نقد

شرکت اصلی		گروه		بادداشت
۱۳۹۶	۱۳۹۷	۱۳۹۶	۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۳,۰۴۶	۹۰,۳۹۸	۱۹۲,۸۶۴	۲۹۶,۸۵۶	موجودی نزد بانکها (ریالی)
۱۵۰	۴۰	۱۵۰	۴۰	موجودی صندوق (ریالی)
۲۳۵	۱۱,۹۷۹	۴۰۸	۱۲,۴۰۴	موجودی صندوق (ارزی)
-	-	۱۷,۲۷۷	۷,۲۴۴	جوه در راه
۲۷۲	۲۶۱۶	۲۷۲	۲۶۱۶	تنخواه گردانها
۷۳,۷۰۳	۱۰۵,۰۳۳	۲۱۰,۹۷۱	۳۱۹,۱۶۰	

۱-۳- جوه در راه 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.

۲-۳- موجودی ارزی نزد صندوق به شرح مندرج در بادداشت ۳۷ می باشد که به نرخ بازار در تاریخ ترازنامه تعییر شده است.

۴- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

شرکت اصلی		گروه		بادداشت	نرخ سود
۱۳۹۶	۱۳۹۷	۱۳۹۶	۱۳۹۷	در صد	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
-	-	۷۵,۴۳۵	-		اوراق خزانه اسلامی
۱۴۷,۲۷۱	۳۹۹,۹۹۹	۹۷,۰۰۰	۴۹۴,۵۵۷	۲۲ و ۲۱	اوراق صندوق مشترک افق بانک خاورمیانه
-	-	-	۲۰,۱۰۱	۲۱ و ۲۰	سرمایه گذاری در اوراق بهادر با درآمد ثابت
۱۴۷,۲۷۱	۳۹۹,۹۹۹	۱۷۲,۴۳۵	۵۱۴,۷۵۸		
۴۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰	۴۲۵,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰	۲۰	سپرده های سرمایه گذاری نزد بانک
۵۴۷,۲۷۱	۱,۰۹۹,۹۹۹	۵۹۷,۴۳۵	۱,۲۱۴,۷۵۸		

۴- اوراق صندوق مشترک افق خاورمیانه متعلق به شرکت سپیدار سیستم آسیا و شرکت اصلی به ترتیب به تعداد ۹۴,۶۵۸ واحد و ۳۹۹,۹۹۹ واحد به ارزش اسمی ۱,۰۰۰,۰۰۰ ریال می باشد.



شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)
بادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۵-دریافتني های تجاري و غيرتجاري

۱-۵-دریافتني های کوتاه مدت

شرکت اصلی		گروه		بادداشت	
۱۳۹۶	۱۳۹۷	۱۳۹۶	۱۳۹۷		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۲۱۳,۹۸۰	۲۳۶,۴۶۱	۹۳۴	-	۳۶-۴	
۲,۷۲۸	۹,۵۱۷	۱۰۲,۵۱۵	۱۲۷,۰۲۸	۵-۱-۱	تجاري: شرکتهای گروه
۷۹۵	۷۹۵	۲۲۹,۰۹۸	۲۳۶,۷۰۸	۵-۱-۲	ساير مشتريان: اسناد دریافتني
۱۳۸	۱۹۳	۳۰۰,۰۸۹	۴۵۶,۷۳	۵-۱-۳	حساب های دریافتني
-	-	(۲۲,۳۳۷)	(۲۲,۶۷۰)		سپرده ها
۲۱۷,۸۴۱	۲۴۶,۹۶۶	۳۳۹,۲۹۹	۳۸۶,۷۳۹		ذخیره مطالبات مشکوك الوصول

تجاري:

شرکتهای گروه

ساير مشتريان:

اسناد دریافتني

حساب های دریافتني

سپرده ها

ذخیره مطالبات مشکوك الوصول

غير تجاري:

اشخاص وابسته

ساير اشخاص:

وديعه رهن ساختمان

مطلوبات بابت مالياتهای مكسورة

كاركتان (مساعده)

حصه کوتاه مدت وام های پرداختي

ماليات و عوارض بر ارزش افزوده

ساير بدھكاران

ذخیره مطالبات مشکوك الوصول

شرکت اصلی		گروه			
۱۳۹۶	۱۳۹۷	۱۳۹۶	۱۳۹۷		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
-	-	-	۴,۷۲۹	۳۶-۲	
-	-	۲۷,۶۰۰	-		
۱,۴۶۰	۱,۹۵۹	۲,۳۳۰	۲,۶۴۸	۵-۱-۴	مطلوبات بابت مالياتهای مكسورة
۸۰	۵۴۲	۱,۲۸۹	۲,۷۶۵		كاركتان (مساعده)
-	-	۲۲,۸۷۵	۳۷,۱۵۹		حصه کوتاه مدت وام های پرداختي
-	-	-	۱۲,۷۶۳		ماليات و عوارض بر ارزش افزوده
۶۵۷۷	۹,۸۴۸	۱۰,۱۴۲	۱۱,۸۰۵		ساير بدھكاران
-	-	(۶۳۸)	(۶۳۸)		ذخیره مطالبات مشکوك الوصول
۸,۲۱۶	۱۲,۳۴۹	۶۳,۵۹۸	۷۱,۲۳۱		
۲۲۵,۸۵۷	۲۵۹,۳۱۵	۴۰,۲,۸۹۷	۴۵۷,۹۷۰		

۲-۵-دریافتني های بلندمدت

شرکت اصلی		گروه			
۱۳۹۶	۱۳۹۷	۱۳۹۶	۱۳۹۷		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۸,۰۶۲	۲۸,۰۱۴	-	-		
-	-	۱۲,۲۰۲	۱۹,۱۵۷	۳۶-۲	غير تجاري: شرکتهای گروه
-	-	۳۴,۵۰۳	۳۶,۹۶۴		ساير اشخاص وابسته
-	-	-	۶۵۰		ساير اشخاص:
۱۸,۰۶۲	۲۸,۰۱۴	۴۶,۷۰۵	۵۶,۷۷۱		حصه بلندمدت وام های پرداختي

غير تجاري:

شرکتهای گروه

ساير اشخاص وابسته

ساير اشخاص:

حصه بلندمدت وام های پرداختي

اوراق خزانه اسلامي



شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)
بادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱-۱-۵- اسناد دریافتی تجاری از سایر مشتریان

شرکت اصلی		گروه		اسناد دریافتی نزد صندوق و بانک اسناد واخو است شده ذخیره مطالبات مشکوک الوصول
۱۳۹۶	۱۳۹۷	۱۳۹۶	۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۷۲۸	۹,۵۱۷	۷۹,۱۶۹	۱۱۱,۳۹۸	
-	-	۲۳,۳۴۶	۱۵,۶۳۰	
۲,۷۲۸	۹,۵۱۷	۱۰۲,۵۱۵	۱۲۷,۰۲۸	
-	-	(۳,۹۳۰)	(۴,۷۹۲)	
۲,۷۲۸	۹,۵۱۷	۹۸,۵۸۵	۱۲۲,۲۳۶	

۱-۲-۵- حساب های دریافتی تجاری از سایر مشتریان

شرکت اصلی		گروه		خریداران سیستم، نصب و راه اندازی مطلوبات بابت پشتیبانی سیستم ها مطلوبات از محل کلاس های آموزشی مطلوبات اجراه نرم افزار و فضاهای رایانه ای سایر
۱۳۹۶	۱۳۹۷	۱۳۹۶	۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	-	۱۲۵,۹۹۶	۱۳۲,۳۴۴	
-	-	۸۸,۵۵۶	۹۱,۷۲۰	
-	-	۶,۱۷۵	۴,۴۰۵	
-	-	۸۵	۶	
۷۹۵	۷۹۵	۸,۲۸۷	۸,۲۳۲	
۷۹۵	۷۹۵	۲۲۹,۰۹۸	۲۳۶,۷۰۸	
-	-	(۱۹,۴۰۷)	(۱۷,۸۷۸)	
۷۹۵	۷۹۵	۲۲۹,۰۹۸	۲۱۸,۸۳۰	

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

۴-۱-۵- مطالبات بابت مالیات مکسوره توسط مشتریان به مبلغ ۲۶۴۸ میلیون ریال مربوط به مالیات های مکسوره توسط مشتریان از قرارداد های پشتیبانی سیستم در سوابق قبل می باشد که فیشهای مالیاتی مربوط ، دریافت نشده است ، مبلغ مذکور پس از ارائه قبوض ، به حساب پیش پرداخت مالیات منتقل می شود.

۱-۲-۵- حسابهای دریافتی بلندمدت شرکت اصلی از شرکتهای گروه بابت تامین مالی موسسه تامین آتیه کارکنان همکاران سیستم می باشد .
موسسه مذکور با هدف فراهم نمودن امکانات رفاهی و اعطای وام به کارکنان گروه همکاران سیستم تشکیل گردیده است .



شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۶- موجودی مواد و کالا

شرکت اصلی		گروه		موجودی مواد و کالا
۱۳۹۶	۱۳۹۷	۱۳۹۶	۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۶۷۳	۳,۵۶۵	۱۴,۵۱۱	۱۷,۸۸۵	
۵۶۷۳	۳,۵۶۵	۱۴,۵۱۱	۱۷,۸۸۵	

۱- از مبلغ کل موجودی مواد و کالا ۴,۹۱۹ میلیون ریال مربوط به قفل های سخت افزاری شرکت اصلی و شرکت سپیدار سیستم آسیا و ۱۰,۸۳۹ میلیون ریال تجهیزات کامپیوتر و شبکه ای شرکت اصلی و شرکت مهندسی شبکه (مشورت) و مبلغ ۴,۸۲۷ میلیون ریال مربوط به کتاب کار موسسه آموزش و پژوهش همکاران سیستم و سایر ملزومات شرکت سپیدار سیستم آسیا می باشد. موجودی های گروه تا سقف ۲۱,۶۰۰ میلیون ریال از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۷- پیش پرداخت ها

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۹۶	۱۳۹۷	۱۳۹۶	۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۳۵۷	۴,۴۰۰	۱۹,۲۹۸	۸,۱۰۱	پیش پرداخت مالیات عملکرد
۱,۵۶۷	۲۱,۸۸۸	۲,۲۶۶	۳۲,۵۹۸	پیش پرداخت خرید کالا و خدمات
۷۷۶	۴۰	۱,۴۸۸	۹۱	پیش پرداخت حق الزحمه
-	-	۳۶۲	۴۸	پیش پرداخت بیمه دارایها
۷۳۸	-	۱,۰۷۱	۲,۴۴۱	سایر
۶,۵۳۸	۲۶,۳۲۸	۲۵,۱۷۵	۴۳,۳۷۹	
(۳,۳۵۷)	(۴,۴۰۰)	(۱۹,۲۹۸)	(۷,۹۸۴)	(یادداشت ۱۴) تهاصر با مالیات پرداختی
۳,۱۸۱	۲۱,۹۲۸	۵,۸۷۷	۳۵,۲۹۵	جمع کل

۱- افزایش حساب پیش پرداختها در شرکت اصلی به منظور خرید تجهیزات سرور و شبکه می باشد.



شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)
بادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

تجدد ارائه شده

۸- سرمایه گذاری های بلندمدت
 ۸-۱- سرمایه گذاری های بلند مدت گروه به شرح زیر است :

۱۳۹۶		۱۳۹۷		درصد بهای تمام شده / ارزش				وضعیت فعالیت
کاهش ارزش اپیشه	مبلغ دفتری	سرمایه گذاری	تعداد سهام	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۰	-	۱۰	۹۷,۸	۹۷,۸۰	۹۷,۸	۹۷,۸۰	۹۷,۸۰	متوقف
-	(۱,۴۴۰)	۱,۴۴۰	۴۸	۱,۴۰,۰۰۰	۱,۴۰,۰۰۰	۱,۴۰,۰۰۰	۱,۴۰,۰۰۰	متوقف
-	(۵۰,۸۴)	۵۰,۸۴	۱۰۰	۵۰,۸۴,۰۰۰	۵۰,۸۴,۰۰۰	۵۰,۸۴,۰۰۰	۵۰,۸۴,۰۰۰	منحل
-	(۱,۲۲۱)	۱,۲۳۱	۴۱	۱,۲۳۱,۰۰۰	۱,۲۳۱,۰۰۰	۱,۲۳۱,۰۰۰	۱,۲۳۱,۰۰۰	منحل
-	(۱,۰۲۸)	۱,۰۲۸	۱۰۰	۱,۰۲۸,۰۰۰	۱,۰۲۸,۰۰۰	۱,۰۲۸,۰۰۰	۱,۰۲۸,۰۰۰	منحل
-	(۹۱۹)	۹۱۹	۱۰۰	۹۱۹,۰۰۰	۹۱۹,۰۰۰	۹۱۹,۰۰۰	۹۱۹,۰۰۰	منحل
-	(۱۰۰)	۱۰۰	۹۹,۹۸	۱۰۰,۰۰۰	۹۹,۹۸	۱۰۰,۰۰۰	۹۹,۹۸	منحل
۱۰	۱۰	(۱۰,۰۶۲)	۱۰۰,۰۷۲	۵۸۷	۱۰۰,۰۷۱,۷۸۰	۱۰۰,۰۷۱,۷۸۰	۱۰۰,۰۷۱,۷۸۰	

سرمایه گذاری در شرکت های فرعی:

مشاوران مدیریت همکاران سیستم
 مهندسی سیستم های پیشرفته آریا
 همکاران سیستم پناه شرق
 سپهر مهر فناوری نو
 Brilliant software team co
 Advanced it solutions
 بهسان زن تراپی فردا

سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته:

توسعه تجارت الکترونیک ابتکار نوین
 فناوران نوین سپیدز ایرانیان

سرمایه گذاری در سایر شرکتها :

تعاونی نیازهای شرکتهای رایانه ای
 تحقیقات و توسعه صادرات نرم افزار (ثبارای)

اوراق مشارکت طرحهای اتفاقی (جهاد توسعه خدمات زیربنایی)

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

۸-۱-۲- سرمایه گذاری گروه در شرکتهای وابسته :

۸-۱-۲-۱- سرمایه گذاری در شرکت توسعه تجارت الکترونیک ابتکار نوین (دینو) مربوط به سرمایه گذاری شرکت توسعه کسب و کارهای دانه (شرکت فرعی) جهت فعالیت های استارت آپی بوده است .

همچنین طی سال قبل و سال مالی مورد گزارش جمعاً مبلغ ۲۵,۱۲۵ میلیون ریال به شرکت توسعه تجارت الکترونیک ابتکار نوین پرداخت شده که تحت سرفصل حسابهای دریافتی بلند مدت (بادداشت -۲

۵) منعکس است که از آن مبلغ ۵,۹۶۸ میلیون ریال بابت سهم از زیان این شرکت کسر گردیده است . یادآور می شود سرمایه گذاری در فعالیت های مذکور به عنوان سرمایه گذاری های جسورانه قلمداد

گردیده که بازیافت مبلغ سرمایه گذاری از محل افزایش در قیمت سهام در آینده متصور می باشد .

ارزش ویژه شرکت توسعه تجارت الکترونیک ابتکار نوین به شرح زیر می باشد :

۱۳۹۷			
سهم از خالص کل دارایی ها	سهم از خالص دارایی ها	سرقالی	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۵۰,۷۷	-	۵۰,۷۷	۵۰,۷۷
(۵۰,۷۷)	-	(۵۰,۷۷)	(۵۰,۷۷)
-	-	-	-

مانده در اول سال
 سهم از زیان شرکتهای وابسته طی سال



شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)
نادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

ادامه یادداشت ۱-۲-۱-۸ :

خلاصه اقلام ترازنامه و سود و زیان شرکت توسعه تجارت الکترونیک اینکار نوین به شرح جدول زیر می باشد:

سود و زیان		ترازنامه	
مبلغ	مبلغ	مبلغ	مبلغ
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۵,۲۴۳	درآمدهای عملیاتی	۱,۷۶۸	دارایهای جاری
(۴۹,۹۵۱)	هزینه های عملیاتی	۵,۲۰۳	دارایهای غیر جاری
۲۰	درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۶,۹۷۱	جمع دارایها
(۳۴,۶۸۸)	زیان خالص	۵,۳۱۷	بدنهای جاری
		۶۱,۴۳۶	بدنهای غیر جاری
		۶۶,۷۵۳	جمع بدنه ها
		(۵۹,۷۸۲)	حقوق صاحبان سهام

۱-۲-۸-۱-۲-۸- سرمایه گذاری در شرکت فناوران نوین سپیدز ایرانیان مربوط به خرید ۴۰ درصد سهام شرکت مذکور در سال مالی مورد گزارش توسط شرکت سپیدار سیستم آسیا می باشد، فعالیت شرکت سپیدز فروش سخت افزار و نرم افزار و ارائه خدمات پشتیبانی رستورانی سیما می باشد.

ارزش ویژه سرمایه گذاری در شرکت فناوران نوین سپیدز ایرانیان به شرح زیر محاسبه شده است:

۱۳۹۷		سهم از خالص کل دارایی ها	
سهم	سرقالی	سهم از خالص دارایی ها	سرقالی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۵۷,۱۸۰	۳۵,۶۰۰	۳۱,۵۸۰	تحصیل طی سال
(۲۲۶)	-	(۲۲۶)	سهم از زیان شرکت وابسته طی سال قبل از استهلاک سرفولی
(۳۵۶۰)	(۳۵۶۰)	-	استهلاک سرفولی
۶۳,۳۹۴	۳۲,۰۴۰	۳۱,۳۵۴	

خلاصه اقلام ترازنامه و سود و زیان شرکت فناوران نوین سپیدز ایرانیان به شرح جدول زیر می باشد:

سود و زیان		ترازنامه	
مبلغ	مبلغ	مبلغ	مبلغ
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۹۸,۰۲۵	درآمدهای عملیاتی	۴۸,۳۶۹	دارایهای جاری
(۸۲,۱۶۰)	هزینه های عملیاتی	۶۱,۷۶۶	دارایهای غیر جاری
(۱۲۰,۱۰۵)	درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۱۱۰,۱۳۵	جمع دارایها
۲,۷۷۰	سود قبل از مالیات	۲۴,۲۰	بدنهای جاری
(۳۵,۱۷)	مالیات	۱,۶۲۲	بدنهای غیر جاری
(۸۲۷)	سود خالص	۲۵,۴۲	جمع بدنه ها
		۸۴,۴۹۳	حقوق صاحبان سهام



**شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)
بادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷**

۲- سرمایه گذاری بلند مدت شرکت اصلی به شرح زیر می باشد:

وضعیت فعالیت	تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری بهای تمام شده	کاهش ارزش	مبلغ دفتری	۱۳۹۶	۱۳۹۷
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
سپیدار سیستم آسیا	۱۹۹,۹۹۲,۰۰۰	۹۹,۹۹۶	۱۹۹,۹۹۲	۱۹۹,۹۹۲	۱۹۹,۹۹۲	۱۹۹,۹۹۲
همکاران سیستم پناه تهران	۴,۹۹۰,۰۰۰	۹۹/۸	۶,۱۸۸	۶,۱۸۸	۶,۱۸۸	۶,۱۸۸
پیمان دماوند همکاران سیستم	۴,۹۹۰,۰۰۰	۹۹/۸	۴,۹۹۰	۴,۹۹۰	۴,۹۹۰	۴,۹۹۰
پیمان الوند همکاران سیستم	۴,۹۰۰,۰۰۰	۹۸	۴,۹۰۰	۴,۹۰۰	۴,۹۰۰	۴,۹۰۰
همکاران سیستم مدیریت طرحهای عمومی	۴,۹۹۰,۰۰۰	۹۹/۸	۴,۹۹۰	۴,۹۹۰	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	-	۱,۲۳۱
همکاران سیستم آذربایجان شرقی	۹۹۸,۰۰۰	۹۹/۸	۱,۱۶۳	۱,۱۶۳	۱,۱۶۳	۱,۱۶۳
شرکت مهندسی فناوریهای نوین پایوند	۹۹۷,۰۰۰	۹۹/۷	۱,۰۷۵	۱,۰۷۵	۱,۰۷۵	۱,۰۷۵
همکاران سیستم البرز	۹۹۸,۰۰۰	۹۹/۸	۹۹۸	۹۹۸	۹۹۸	۹۹۸
اطلاعات مدیریت همکاران سیستم	۹۹۶,۰۰۰	۹۹/۶	۹۹۶	۹۹۶	۹۹۶	۹۹۶
همکاران سیستم خراسان رضوی	۶۹۸,۶۰۰	۹۹/۸	۹۸۷	۹۸۷	۹۸۷	۹۸۷
همکاران سیستم اصفهان	۶۹۸,۶۰۰	۹۹/۸	۶۹۹	۶۹۹	۶۹۹	۶۹۹
همکاران سیستم مازندران	۵۹۸,۸۰۰	۹۹/۸	۵۹۹	۵۹۹	۵۹۹	۵۹۹
همکاران سیستم قزوین	۴۹۹,۰۰۰	۹۹/۸	۴۹۹	۴۹۹	۴۹۹	۴۹۹
همکاران سیستم فارس	۴۹۹,۰۰۰	۹۹/۸	۴۹۹	۴۹۹	۴۹۹	۴۹۹
همکاران سیستم یزد	۴۹۹,۰۰۰	۹۹/۸	۴۹۹	۴۹۹	۴۹۹	۴۹۹
همکاران سیستم استان مرکزی	۴۹۹,۰۰۰	۹۹/۸	۴۹۹	۴۹۹	۴۹۹	۴۹۹
همکاران سیستم کرمانشاه	۲۹۹,۴۰۰	۹۹/۸	۳۹۸	۳۹۸	۳۹۸	۳۹۸
همکاران سیستم خوزستان	۲۹۹,۴۰۰	۹۹/۸	۳۰۰	۳۰۰	۳۰۰	۳۰۰
همکاران سیستم زنجان	۲۹۹,۴۰۰	۹۹/۸	۲۹۹	۲۹۹	۲۹۹	۲۹۹
همکاران سیستم همدان	۲۹۹,۴۰۰	۹۹/۸	۲۹۹	۲۹۹	۲۹۹	۲۹۹
همکاران سیستم کرمان	۲۹۹,۴۰۰	۹۹/۸	۲۹۹	۲۹۹	۲۹۹	۲۹۹
همکاران سیستم گیلان	۲۹۹,۴۰۰	۹۹/۸	۲۹۹	۲۹۹	۲۹۹	۲۹۹
همکاران سیستم هرمزگان	۲۹۹,۴۰۰	۹۹/۸	۲۹۹	۲۹۹	۲۹۹	۲۹۹
همکاران سیستم گلستان	۲۹۹,۴۰۰	۹۹/۸	۲۹۹	۲۹۹	۲۹۹	۲۹۹
موسسه پژوهش و آموزش همکاران سیستم	۲۴۰,۰۰۰	۴۸	۲۴۰	۲۴۰	۲۴۰	۲۴۰
هوشمندی تجاری همکاران سیستم	۱۷۴,۰۰۰	۹۷	۲۰۱	۲۰۱	۲۰۱	۲۰۱
صندوقه بazar گردانی آینده نگر دانا	۱	۹۹/۹	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰
توسعه شبکه فروش همکاران سیستم	۹۹۸	۹۹/۸	۱۰	۱۰	۱۰	۱۰
همکاران سیستم خراسان جنوبی	۴۹۰,۰۰۰	۹۸	۴۹۰	۴۹۰	۴۹۰	۴۹۰
همکاران سیستم اردبیل	۴۹۰,۰۰۰	۹۸	۴۹۰	۴۹۰	۴۹۰	۴۹۰
مشاوران مدیریت همکاران سیستم	۹,۷۸۰	۹۹/۸	۱۰	۱۰	۱۰	۱۰
تحقیقات و توسعه صادرات نرم افزار(ثناواری)	۱	-	(۱۰)	۱۰	-	-
تعاونی نیازهای شرکتهای رایانه ای	۱	-	۱	۱	-	۱
تامین آئینه کارکنان همکاران سیستم	۸,۰۰۰	۸۰	۸	۸	۸	۸
توسعه ی کسب و کارهای دانه	۹۸,۰۰۰	۹۸	۹۸	۹۸	۹۸	۹۸
	۲۸۶,۲۹۴	۲۸۳,۶۱۳	(۲۶۸۱)	۲۸۶,۲۹۴	۲۸۳,۶۲۴	



شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)

داداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۸-۳-مشخصات شرکتهای فرعی و وابسته گروه به قرار زیر است:

فعالیت اصلی		درصد سرمایه گذاری
	کروه	۱۱۹٪
اطلاعات مدیریت همکاران سیستم	توسعه شبکه فروش همکاران سیستم	۹۹,۸۰
پیمان فناوریهای نوین پایوند	مهندسی فناوریهای نوین پایوند	۹۹,۷۰
همکاران سیستم آذربایجان شرقی	اطلاعات مدیریت همکاران سیستم	۹۹,۶۰
همکاران سیستم پنهان تهران	مدیریت طرحهای عمومی	۹۹,۸۰
همکاران سیستم اصفهان	بیمان داماد همکاران سیستم	۹۹,۸۰
همکاران سیستم فارس	همکاران سیستم آذربایجان شرقی	۹۹,۸۰
همکاران سیستم گیلان	همکاران سیستم گیلان	۹۹,۸۰
همکاران سیستم کرمانشاه	همکاران سیستم مازندران	۹۹,۸۰
همکاران سیستم کرمان	همکاران سیستم قزوین	۹۹,۸۰
همکاران سیستم خراسان رضوی	همکاران سیستم زنجان	۹۹,۸۰
همکاران سیستم هزاران	همکاران سیستم هزاران	۹۹,۸۰
همکاران سیستم بزد	همکاران سیستم بزد	۹۹,۸۰
همکاران سیستم همدان	همکاران سیستم همدان	۹۹,۸۰
همکاران سیستم البرز	همکاران سیستم البرز	۹۹,۸۰
موسسه پژوهش و آموزش همکاران سیستم	موسسه پژوهش و آموزش همکاران سیستم	۴۸,۰۰
مهندسي سیستمهای پیشرفته آریا - متوقف	مهندسي سیستمهای پیشرفته آریا - متوقف	۴۸,۰۰
سپهر مهر فناوری نو - متوقف	سپهر مهر فناوری نو - متوقف	۴۱,۰۰
مشاوران مدیریت همکاران سیستم - متوقف	مشاوران مدیریت همکاران سیستم - متوقف	۹۷,۸۰
همکاران سیستم هرمگان	همکاران سیستم هرمگان	۹۹,۸۰
بیمان الوند همکاران سیستم	بیمان الوند همکاران سیستم	۹۸,۰۰
سپیدار سیستم آسیا	سپیدار سیستم آسیا	۹۹,۹۶
همکاران سیستم خراسان جنوبی	همکاران سیستم خراسان جنوبی	۹۸,۰۰
همکاران سیستم گلستان	همکاران سیستم گلستان	۹۹,۸۰
همکاران سیستم اردبیل	همکاران سیستم اردبیل	۹۸,۰۰
تحقیقات و توسعه صادرات نرم افزار (شاراای) - متوقف	تحقیقات و توسعه صادرات نرم افزار (شاراای) - متوقف	۹۹,۸۰
تعاونی نیازهای شرکتهای رایانه ای - متوقف	تعاونی نیازهای شرکتهای رایانه ای - متوقف	۱۰۰,۰۰
هوشمندی تجاري همکاران سیستم	موسسه تامین آئیه کارکنان همکاران سیستم	۸۷,۰۰
صندوق اختصاصی بازار گردانی آینده نگر دانا	صندوق اختصاصی بازار گردانی آینده نگر دانا	۸۰,۰۰
شرکتهای وابسته:	شرکتهای وابسته:	۹۹,۹۳
توسعه تجارت الکترونیک اینکار نوین	بازارگردانی سهام شرکت همکاران سیستم	۱۰۰
فناوران نوین سپیدز ایرانیان	اعطای تسهیلات به کارکنان گروه شرکتهای همکاران سیستم و سرمایه کناری منابع حاصل از سپیده گذاری ایشان	-
بازارگردانی سهام شرکت همکاران سیستم و حق تقدم خرید سهام آن شرکت و سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت	انجام خدمات مدیریت، طراحی و اجرای سیستم های دستی، مکانیزه و مشاوره در ارتباط با خدمات کامپیوترا	-
بازارگردانی سهام شرکت همکاران سیستم و حق تقدم خرید سهام آن شرکت و سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت	انجام خدمات مدیریت، طراحی و اجرای سیستم های دستی، مکانیزه و مشاوره در ارتباط با خدمات کامپیوترا	-



شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)
بادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۹- دارایی های نام مشهود

شرکت اصلی		گروه		بادداشت
۱۳۹۶	۱۳۹۷	۱۳۹۶	۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۰۲,۵۵۷	۱۱۱,۴۴۲	۴۱,۶۶۹	۱۰۲,۹۸۴	بهای تمام شده ابتدای سال نرم افزار
۹,۸۸۷	۶۷,۶۰۹	۶۱,۳۱۵	۶۸,۰۱۶	قیمت تمام شده افزار طی سال
(۹۰۱)	-	-	-	فروش سورس نرم افزار سپیدار و دشت
(۵۶,۶۰۴)	(۷۶,۸۵۸)	(۵۰,۹۹۵)	(۶۹,۸۲۶)	استهلاک ابانتهه ابتدای سال نرم افزار
(۲۰,۲۵۴)	(۲۰,۰۰۶)	(۱۸,۸۳۱)	(۱۹,۳۰۸)	استهلاک نرم افزار طی سال
۳۴,۶۸۵	۸۱,۳۸۷	۳۳,۱۵۸	۸۲,۰۴۶	مبلغ دفتری
۵۹۵	۶۰۲	۱,۸۰۴	۱,۸۱۰	حق الامتیاز تلفن و تلفن همراه
۶۳,۵۳۳	۲۹,۷۱۹	۵۹,۰۷۲	۲۳,۳۹۱	نرم افزارهای در جریان تولید
۳۶۹	۳۶۹	۳۶۹	۳۶۹	سایر
۹۹,۱۸۲	۱۱۲,۰۷۷	۹۴,۴۰۲	۱۰۷,۶۱۶	

۹-۱- افزایش حق الامتیاز تلفن به دلیل خرید ۲۶ خط تلفن ثابت برای ساختمان آفتاب ونک و فروش ۱ خط تلفن همراه می باشد.

۹-۲- نرم افزارهای در جریان تولید

گردش محصولات در جریان تولید نرم افزارها به شرح ذیل است:

شرکت اصلی		گروه		بادداشت
۱۳۹۶	۱۳۹۷	۱۳۹۶	۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۴,۰۹۷	۶۳,۵۳۳	۴۰,۹۴۲	۵۹,۰۷۲	بهای تمام شده نرم افزارها در ابتدای سال
۲۶,۵۴۹	۳۳,۷۴۵	۲۵,۳۱۹	۳۱,۸۷۷	افزایش طی سال
(۷,۲۱۳)	(۶۷,۵۵۸)	(۷,۱۹۰)	(۶۷,۵۵۸)	انتقال به نرم افزار کامل شده
۶۳,۵۲۳	۲۹,۷۱۹	۵۹,۰۷۲	۲۳,۳۹۱	بهای تمام شده نرم افزار در جریان تولید

۹-۱-۱- طی سال مالی مورد گزارش شرکت اقدام به برنامه ریزی تولید نرم افزارها (عمدتاً راهکاران) نموده است . آن بخش از مخارج تولید نرم افزارها که دارای ویژگی شناخت به عنوان دارایی می باشد، تا پایان سال تولید به حساب محصول در جریان تولید منظور می گردد . پس از آماده شدن نرم افزارها برای فروش ، انتقال مخارج به دارایی متوقف و فرایند استهلاک آنها شروع 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 انها به فروش می رسد.

۹-۱-۳- عمدۀ محصولات نرم افزاری در جریان تولید شامل سیستمهای کنترل بودجه و تامین اعتبار دولتی، کنترل کیفیت راهکاران، فرایار، ارزشیابی راهکاران، دفتر کل و دریافت و پرداخت دولتی، اتوماسیون راهکاران و ... می باشد.

۱۰- سرف Clawi

۱۳۹۶	۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۸۵۵	۱,۸۵۵	بهای تمام شده در ابتدای سال
۱,۸۵۵	۱,۸۵۵	بهای تمام شده در پایان سال
(۱,۸۵۵)	(۱,۸۵۵)	استهلاک ابانتهه در ابتدای سال
(۱,۸۵۵)	(۱,۸۵۵)	استهلاک ابانتهه در پایان سال

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



شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)
بادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱۱- دارایی های ثابت مشهود

۱۱-۱- جدول بهای تمام شده و استهلاک انباسته داراییهای ثابت مشهود گروه به شرح ذیل است:

ارزش دفتری- میلیون ریال	استهلاک انباسته- میلیون ریال	بهای تمام شده- میلیون ریال										
		مانده در ابتدای سال	استهلاک در پایان سال	نقل و انتقالات و سایر تغییرات	استهلاک دارایی های فروخته شده	مانده در ابتدای سال	استهلاک سال مالی	مانده در ابتدای سال	استهلاک سال مالی	نقل و انتقالات و سایر تغییرات	داراییهای اضافه شده طی سال مالی	مانده در ابتدای سال
۱۳۹۶	۱۳۹۷	-	-	-	-	-	-	۷۰۵۹۴۷	-	(۱۰۷۸۸)	-	۷۰۷۷۳۴
۷۰۷۷۳۴	۷۰۵۹۴۷	-	-	-	-	-	-	۷۰۵۹۴۷	-	(۱۰۷۸۸)	-	۷۰۷۷۳۴
۵۴۳۷۸۵	۶۰۴۲۶۹	۱۰۵۶۰۵	(۲۳)	(۱)	۲۷۲۶۴	۷۸۳۶۶	۷۰۹۸۷۴	(۱۱۸۹۲)	(۱۰۵۹۵)	۱۰۲۱۰	۷۲۲۰۱۵۱	زمین
۲۸۵۸۲	۲۶۰۰۹	۲۵۰۷۴۱	-	(۱۱۷)	۵۶۱۰	۲۰۰۲۴۷	۵۱۷۵۰	-	(۲۱۸)	۳۰۱۳۸	۴۸۸۳۰	اساخمان
۲۹۶۹۴	۳۱۵۸۹	۹۰۰۲۸۸	-	(۳۹۳)	۱۵۹۰۴	۷۴۰۷۵	۱۲۱۸۷۷	(۱۰۵۱۳)	(۱۰۵۵)	۱۹۰۷۵	۱۰۴۴۶۹	انواع و منصوبات
۱۰۹۱	۸۹۳	۲۰۴۱۰	-	-	۱۹۸	۳۰۲۱۲	۴۰۳۰۳	-	-	-	۴۰۳۰۳	تاسیسات
۵۸	۵۱	۱۶۷	-	-	۱۲	۱۵۵	۲۱۹	-	-	۶	۲۱۳	ابزار آلات
۸۴۹	۷۶۰	۱۲۵	-	-	۸۸	۳۶	۸۸۵	-	-	-	۸۸۵	تجهیزات و قالبها
۱,۴۱۱,۷۹۳	۱,۳۶۹,۵۱۸	۲۲۵,۳۳۶	(۲۳)	(۵۱۰)	۴۹۰,۰۷۷	۱۷۶,۷۹۲	۱,۵۹۴,۸۵۴	(۱۳,۴۰۵)	(۳,۷۵۵)	۲۳,۴۲۹	۱,۵۸۸,۵۸۵	
۶	-							(۶)	-	-	۶	پیش پرداخت سرمایه ای
۱,۴۱۱,۷۹۹	۱,۳۶۹,۵۱۸	۲۲۵,۳۳۶	(۲۳)	(۵۱۰)	۴۹۰,۰۷۷	۱۷۶,۷۹۲	۱,۵۹۴,۸۵۴	(۱۳,۴۱۱)	(۳,۷۵۵)	۲۳,۴۲۹	۱,۵۸۸,۵۹۱	



شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)
نادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی متمی ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱۱-۲-جدول بهای تمام شده و استهلاک ابیانه دارایی های ثابت مشهود شرکت اصلی به شرح ذیل است :

	بهای تمام شده-میلیون ریال										زمین	
	از رش مفتری-میلیون ریال		استهلاک ابیانه-میلیون ریال		دارایهای اضافه شده-میلیون ریال		دارایهای اضافه شده-میلیون ریال		دارایهای اضافه شده-میلیون ریال			
	۱۳۹۶	۱۳۹۷	مانده در پایان سال	نقل و انتقالات و سایر تغیرات	استهلاک دارایی های فروخته شده	مانده در ابتدای سال	مانده در پایان سال	نقل و انتقالات و سایر تغیرات	مانده در ابتدای سال	مانده در پایان سال		
	۵۷۷,۲۲۰	۶۷۵,۴۴۲	-	-	-	-	-	۵۷۵,۴۴۲	(۱,۷۸۸)	-	۵۷۷,۲۲۰	
۱۰-۹۱	۵۸۲,۵۶۰	۵۴۶,۳۷۹	۱۰۲,۳۵۷	-	(۱)	۲۴۸۰۰	۷۷,۰۵۸	۶۴۸,۶۳۶	(۱۱,۱۹۶)	(۱,۵۹۵)	۱,۳۱۰	۶۶۰,۲۱۸
۱۸,۷۱۱	۱۶,۹۰۷	۱۴,۲۶۱	-	-	-	۱۹۸	۲,۲۱۲	۴,۳۰۳	-	-	-	۴,۳۰۳
۴۸	۳۷	۱۶۱	-	-	-	۱۱	۱۵۰	۱۹۸	-	-	-	۱۹۸
۲۰-۰۴۱	۲۱,۳۵۰	۵۱,۷۱۵	-	(۷۸)	۱۰,۱۹۵	۴۱,۵۹۷	۷۳,۰۶۵	(۱,۳۴۸)	(۱۰۴)	۱۲,۷۷۹	۶۱,۶۳۸	
۱,۲۹۹,۷۸۰	۱,۲۶۰,۹۰۹	۱۷۱,۹۰۵	-	(۷۹)	۳۹۰,۰۲	۱۲۲,۹۵۲	۱,۴۲۲,۸۱۴	(۱۲,۴۴۵)	(۲,۴۸۶)	۱۶,۰۱۲	۱,۴۳۲,۷۷۲	
۶	-			(۷۹)	۳۹۰,۰۲	۱۲۲,۹۵۲	۱,۴۲۲,۸۱۴	(۱۲,۴۵۱)	(۲,۴۸۶)	۱۶,۰۱۲	۱,۴۳۲,۷۷۹	
	۱,۲۹۹,۷۸۷	۱,۲۶۰,۹۰۹	۱۷۱,۹۰۵	-	(۷۹)							

۱۱-۳-دارایهای اضافه شده ساختمان عمدتاً مربوط به تعمیرات اساسی ساختمان افتخار ونک می باشد.

۱۱-۴-نقل و انتقالات و سایر تغیرات ساختمان با بت اختلاف مترار میابعنه و پایان کار ساختمان افتخار ونک می باشد که منتج به کاهش قیمت خرید گردیده است.

۱۱-۵-ساختمانها، کامپیوتور و تجهیزات، اموال، اثاثه و موجودی کالایی شرکت اصلی در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سبل، زلزله و سرقت تا مبلغ ۶۸۱,۶۳۳ میلیون ریال و در گروه ۸۲۰,۰۴۷ میلیون ریال از بیمه آی برخوردار می باشد.

۱۱-۶-در تاریخ صورتهای مالی، ساختمان گیلان در هنر پاک سینما می باشد که تسبیلات مربوط در سال مالی مورد گزارش تسویه شده است. در ضمن با توجه به عدم اخذ پایان کار اداری توسعه فروشند ساختمان واقع در استان گیلان تاریخ تهیه صورتهای مالی، سند این ملک به تام شرکت همکاران سیستم منتقل نشده است. در همین راستا مبلغ ۱,۳۵۰ میلیون ریال از تعن معامله به فروشند پرداخت نگردیده است.

۱۱-۷-مبلغ مربوط به زمین و ساختمان فروش رفته ، طی سال مربوط به ساختمانهای واقع در استانهای فارس واقع در خیابان باغ شاه، مازندران ساختمان سینما و گیلان واقع در خیابان معلم می باشد که بر اساس گزارش کارشناس رسمی دادگستری جمماً به مبالغ ۱۶,۸۵۶ میلیون ریال بوده است.



شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)
بادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱۲-سایر دارایی ها

	شرکت اصلی		گروه		بادداشت
	۱۳۹۶	۱۳۹۷	۱۳۹۶	۱۳۹۷	
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
سپرده رهن ساختمان	۶۵۰	۴,۵۵۰	۶۵۰	۴,۵۵۰	
سود سهام سهامداران نزد بانکها	۴,۱۶۹	۶,۳۲۲	۴,۱۶۹	۶,۳۲۲	۱۲-۱
زمین	-	-	۴,۴۴۸	۴,۴۴۸	۱۲-۲
	۴,۸۱۹	۱۰,۸۷۲	۹,۲۶۷	۱۵,۳۲۰	

۱۲-۱- مبلغ ۶,۳۲۲ میلیون ریال مربوط به تودیع وجه سود سهام سال ۹۶ و سالهای قبل نزد بانک ملت می باشد که تاکنون سهامداران جهت دریافت آن مراجعت ننموده اند.

۱۲-۲- قطعه زمین تحصیل شده مربوط به همکاران سیستم آذربایجان شرقی، در قبال مطالبات از سازمان آمار و فن آوری 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 میلیون ریال جمعاً به ارزش ۴,۴۴۸ میلیون ریال بوده که مبلغ ۴,۰۰۸ میلیون ریال از محل مطالبات تسویه و مابقی به مبلغ ۴۴۰ میلیون 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 تعاضی مسکن بانک صادرات صادر خواهد شد.



شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)
بادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱۲- پرداختنی های تجاری و غیرتجاری

۱۳- پرداختنی های کوتاه مدت

شرکت اصلی		گروه		بادداشت	
۱۳۹۶	۱۳۹۷	۱۳۹۶	۱۳۹۷	میلیون ریال	میلیون ریال
-	-	۲۰	-		
۳۳,۱۳۵	۴۷,۱۰۰	۱۲	-	۳۶-۴	
-	-	۱۰,۰۹۸	۱۸,۹۴۶		ساختمان - شرکتهای تحت لیسانس
۳۳,۱۳۵	۴۷,۱۰۰	۱۰,۰۹۸	۱۸,۹۴۶		

تجاری:

اسناد پرداختنی

حسابهای پرداختنی:

ساختمان - شرکتهای گروه

ساختمان - شرکتهای تحت لیسانس

غیر تجاری:

اسناد پرداختنی

حسابهای پرداختنی:

ساختمان - شرکتهای گروه

ساختمان - شرکتهای حقوق

شرکت اصلی		گروه		بادداشت	
۱۳۹۶	۱۳۹۷	۱۳۹۶	۱۳۹۷	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۲۰	-	۲۴۷	-		
۱۴۷,۵۱۸	۲۵۵,۰۶۹	۸۴	-	۳۶-۴	
۱۶,۲۱۱	۲۳,۵۸۱	۲۱,۰۲۶	۴۹,۱۱۲		مالیات بر ارزش افزوده
۴,۲۲۲	۴,۲۳۸	۱۵,۸۶۷	۷,۲۳۵		سپرده ها
۸۰۷	۶,۵۱۰	۱۳,۴۲۳	۱۱,۹۷۰		ذخیره هزینه های تحقق یافته
۴۰,۳۸	۸,۹۱۰	۱۳,۵۰۴	۲۸,۰۸۰		مالیات حقوق
۹۷,۳۰۳	۶,۷۲۷	۱۱۳,۱۲۹	۳۹,۵۶۵		ساختمان
۲۷۰,۳۱۹	۳۰۵,۰۳۵	۱۷۷,۲۸۰	۱۳۵,۹۶۲		
۳۰۳,۴۵۴	۳۵۲,۱۳۵	۱۸۷,۴۱۰	۱۵۴,۹۰۸		

۱۳-۲- پرداختنی های بلندمدت

شرکت اصلی		گروه		بادداشت	
۱۳۹۶	۱۳۹۷	۱۳۹۶	۱۳۹۷	میلیون ریال	میلیون ریال
-	-	۱,۶۱۴	۲,۰۲۵		شرکتهای تحت لیسانس
-	-	۳۴,۸۹۱	۴۴,۲۲۴	۱۳-۲-۲	پرسنل گروه همکاران سیستم
-	-	-	(۲۱۲)		ساختمان
-	-	۳۶,۵۰۵	۴۵,۰۳۷		

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 باید به طور ماهیانه معادل ۳ درصد حقوق پایه، (با حداقل ۷۰۰ هزار ریال و حداکثر ۴ میلیون ریال) به عنوان حق عضویت به موسسه پرداخت نمایند.



**شرکت همکاران سستم (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷**

۱۴- مالیات پرداختنی

سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۹۱,۶۶۹	۱۷۳,۱۹۱	۱۴-۱
<u>۴۲,۳۷۶</u>	<u>۸۵,۰۲۲</u>	۱۴-۲

گروه
شرکت اصلی

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

سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۰۱,۷۸۹	۱۱۰,۹۶۷	مانده در ابتدای سال
<u>۷۸</u>	<u>(۲۶۸۵)</u>	تعديل ذخیره مالیات عملکرد سالهای قبل
۱۰۱,۸۶۶	۱۰۸,۲۸۲	مانده در ابتدای سال - تعديل شده
۹۸,۳۹۱	۱۶۸,۷۳۶	ذخیره مالیات عملکرد سال
۵۰,۲۶۲	۱۹,۸۷۳	ذخیره مالیات عملکرد سالهای قبل
<u>(۹۴,۵۵۲)</u>	<u>(۱۱۵,۷۱۶)</u>	تادیه شده طی سال
۱۱۰,۹۶۷	۱۸۱,۱۷۵	
<u>(۱۹,۲۹۸)</u>	<u>(۷,۹۸۴)</u>	پیش پرداختهای مالیاتی (یادداشت ۷)
<u>۹۱,۶۶۹</u>	<u>۱۷۳,۱۹۱</u>	



شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)
بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱۴-۲-مالیات پرداختنی شرکت اصلی

خلاصه وضعیت مالیات پرداختنی شرکت اصلی به شرح زیر است:

نحوه تشخیص	تجدید ارائه شده		۱۳۹۷ - میلیون ریال								جمع کل
	نامه پرداختنی	نامه پرداختنی	مالیات تا دیه شده	مالیات قطعی	مالیات تشخیصی	مالیات ابرازی	مالیات مشمول مالیات	درآمد مشمول مالیات	سود ابرازی		
رسیدگی به دفاتر	-	-	۴۶,۲۲۰	۴۶,۲۲۰	۵۳,۱۹۲	۴۱,۰۱۱	۲۹۵,۳۷۸	۵۲۳,۰۹۵	۱۳۹۵		
رسیدگی به دفاتر	۴۵۶۳۳	۱۰۰,۶۳	۴۵۶۳۲	-	۵۵۶۹۵	۴۵۶۳۲	۲۶۸,۴۲۱	۸۰۹,۲۰۸	۱۳۹۶		
	-	۷۹,۳۵۹	-	-	-	۷۹,۳۵۹	۵۲۹,۰۶۳	۹۹۰,۰۹۸	۱۳۹۷		
	۴۵۶۳۳	۸۹,۴۲۲								پیش پرداختهای مالیاتی	
	(۳,۳۵۷)	(۴,۴۰۰)									
	۴۲,۲۷۶	۸۵,۰۲۲									

۱۴-۲-۱- مالیات عملکرد شرکت تا پایان سال ۱۳۹۵ قطعی و تسویه شده است.

۱۴-۲-۲- مالیات سال ۱۳۹۶ با توجه به معافیت مالیاتی درآمد حاصل از محصولات شرکت‌های 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 تا پایان سال ۱۳۹۶ به عنوان محصول دانش بنیان شناخته شده است. در ضمن شرکت نسبت مالیات سال مذکور اعتراض نموده که در جریان رسیدگی است.

۱۴-۲-۳- در سال ۱۳۹۷ با توجه به پذیرش سهام شرکت در بورس و همچنین تایید سازمان بورس در خصوص سهام شناور آزاد شرکت همکاران سیستم و معافیت تبصره ۷ ماده ۱۰۵ ق.م. معادل ۱۵٪، شرکت مشمول استفاده از بخشودگی مالیاتی در موضوع ماده ۱۴۳ و ۱۰۵ ق.م. می‌باشد.

۱۴-۲-۴- در سال مالی مورد گزارش به استناد مصوبه مورخ ۹۷/۰۴/۲۶ شورای عالی هماهنگی اقتصادی، افزایش سرمایه شرکت در سال ۱۳۹۷ از محل سود انباشته، مشمول مشوق مالیاتی با نرخ صفر قرار گرفته است. از آنجاییکه نحوه مشوق مذکور که بالغ بر ۲۰ میلیارد ریال می‌باشد با سازمان امور مالیاتی نهایی نگردیده لذا در صورتهای مالی مورد گزارش لحظه نشده است.



**شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)
بادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷**

۱۵-سود سهام پرداختنی

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۶	۱۳۹۷	۱۳۹۶	۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴,۳۰۷	۳,۸۶۹	۴,۳۰۷	۳,۸۶۹	سال ۱۳۹۵ و ماقبل
-	۳,۰۴۶	-	۳,۰۴۶	سال ۱۳۹۶
۴,۳۰۷	۶,۹۱۴	۴,۳۰۷	۶,۹۱۴	

۱۵-۱-سود نقدی هر سهم در سال های ۱۳۹۵ ، ۱۳۹۶ و سود نقدی سال ۱۳۹۶ ۴۵۰ 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. مبلغ ۶,۳۲۲ میلیون ریال نزد بانک ملت بابت سود سهام افراد حقیقی سپرده شده است.

۱۶-تسهیلات مالی

۱۶-۱-به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۶	۱۳۹۷	۱۳۹۶	۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۵۰	-	۵۵۰	-	بانک سینا - شعبه شهید بهشتی
(۳۸)	-	(۳۸)	-	کسر می شود: سود و کارمزد سالهای آتی
۵۱۱	-	۵۱۱	-	

۱۶-۲-به تفکیک نرخ سود و کارمزد

شرکت اصلی		گروه		
سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۵۰	-	۵۵۰	-	درصد ۲٪
(۳۸)	-	(۳۸)	-	کسر می شود: سود و کارمزد سالهای آتی
-	-	-	-	

۱۶-۳-به تفکیک زمان بندی پرداخت

شرکت اصلی		گروه		
سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۵۰	-	۵۵۰	-	۱۳۹۷
(۳۸)	-	(۳۸)	-	کسر می شود: سود و کارمزد سالهای آتی
-	-	-	-	



شرکت همکاران سیستم (سهامی، عام)
بادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی متوجه به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱۷- پیش دریافت ها

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۶	۱۳۹۷	۱۳۹۶	۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۵۹,۵۱۴	۲۵۶,۱۷۶	۴۹۴,۸۱۴	۷۱۸,۷۰۰	پیش دریافت قراردادهای بثیابی
-	-	۴۲,۷۷۴	۶۹,۶۰۳	پیش دریافت نصب و راه اندازی
-	-	۱,۷۴۰	۹,۰۸۷	پیش دریافت فروش سیستم
-	-	۴۵۱۸	۱۰,۰۶۹	پیش دریافت خدمات آموزشی
-	-	۱,۷۴۷	۱,۴۲۸	پیش دریافت اجاره نرم افزار و فضاهای رایانه ای
۱۱۷	۲,۹۷۹	۱,۰۲۹	۶,۹۴۱	سایر
۲۵۹,۶۳۱	۲۶۰,۱۰۵	۵۴۵,۸۲۲	۸۱۵,۸۲۸	

۱۷-۱- پیش دریافت شرکتهای گروه از مشتریان به شرح ذیل تفکیک می شود :

گروه		
۱۳۹۶	۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۱۰,۹۷۹	۴۸۳,۸۶۰	همکاران سیستم بناء تهران
۳۰,۲۹۳	۳۶,۷۲۲	همکاران سیستم پناه البرز
۲۴,۰۵	۳۲,۷۲۲	مدیریت طرحهای عمومی
۱۷,۳۷۱	۲۸,۳۲۵	همکاران سیستم اصفهان
۶,۸۸۴	۷,۷۳۰	توسعه شبکه فروش همکاران سیستم
۱۵,۹۲۸	۲۲,۰۸۴	همکاران سیستم فارس
۱۳,۴۶۴	۱۸,۵۶۹	همکاران سیستم خراسان
۱۵,۱۳۹	۲۸,۶۰۱	همکاران سیستم آذربایجان شرقی
۱۱,۰۰۸	۲,۰۵۷	همکاران سیستم قزوین
۱۰,۵۳۱	۱۲,۸۲۰	همکاران سیستم کرمان
۷,۰۴۷	۱۲,۲۵۵	همکاران سیستم خوزستان
۵,۱۹۱	۹,۰۳۴	همکاران سیستم هرمزگان
۶,۶۴۱	۱۱,۱۷۳	همکاران سیستم یزد
۸,۶۲۰	۱۰,۰۸۰	همکاران سیستم مازندران
۶,۰۵	۷,۲۶۸	همکاران سیستم گلستان
۵,۷۹۹	۱۰,۱۶۶	همکاران سیستم استان مرکزی
۵,۲۶۸	۵,۰۱۵	پیمان دعاوند همکاران سیستم
۴,۹۱۷	۱۱,۹۹۸	همکاران سیستم گیلان
۶,۳۲۲	۹,۰۹۳	همکاران سیستم همدان
۸,۲۸۷	۸,۰۹۷	هوشمندی تجاری همکاران سیستم
۷,۱۹۲	۹,۸۹۳	همکاران سیستم زنجان
۲۶,۰۷	۳۶,۹۹۳	همکاران سیستم خراسان جنوبی
۳۶,۴۳	۵,۵۵۹	همکاران سیستم کرمانشاه
۲,۱۳۶	۵,۵۵۴	همکاران سیستم اردبیل
۵,۷۴۵	۵,۶۳۹	پیمان الوند همکاران سیستم
۵۲۹	۱,۰۷۴	سپیدار سیستم آسیا
۳۹۸	۲,۱۲۳	موسسه آموزش و پژوهش همکاران سیستم
۱۱۷	۳,۹۷۹	همکاران سیستم
۱۶۳۶	۳,۱۱۳	مهندسی شبکه و راهبری تحقیقات همکاران سیستم
۵۴۵,۸۲۲	۸۱۵,۸۲۸	

۱۷-۲- فهرست ریز پیش دریافت شرکت اصلی به شرح پادداشت ۳۶-۴ ارائه شده است.



شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)
بادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی متدهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱۸- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۶	۱۳۹۷	۱۳۹۶	۱۳۹۷
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳۱۰۵۱	۳۵۹۲۶	۱۰۹،۱۶۵	۱۳۶،۴۸۲
(۷،۴۳۲)	(۱،۳۳۸)	(۲۶،۷۶۲)	(۲۰،۰۸۴)
۱۲،۳۰۷	۱۳،۳۴۲	۵۴،۰۷۹	۵۵،۷۵۴
۳۵،۹۲۶	۴۷،۹۳۰	۱۳۶،۴۸۲	۱۷۲،۱۵۲

مانده در ابتدای سال
 پرداخت شده طی سال
 ذخیره تامین شده طی سال
 مانده در پایان سال



شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)
باداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱۹- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۹۷/۱۲/۲۹، مبلغ ۱,۲۶۰,۰۰۰ میلیون ریال منقسم به ۱,۲۶۰ میلیون سهم ۱,۰۰۰ ریالی تماماً پرداخت شده می باشد :

۱۹-۱- ترکیب سهامداران در تاریخ ترازنامه به شرح زیر می باشد :

۱۳۹۶			۱۳۹۷			
ارزش اسمی	تعداد سهام	درصد سهام	ارزش اسمی	تعداد سهام	درصد سهام	
میلیون ریال		میلیون ریال				
۷۴۸,۷۸۹,۲۶۶	۷۴۸,۷۸۹,۲۶۶	۷۸,۸۲	۷۷۵,۶۶۷,۴۹۹	۷۷۵,۶۶۷,۴۹۹	۶۱,۵۶	شرکت مدیریت سرمایه گذاری آینده نگر دانا
-	-	-	۵۵,۳۵۰	۵۵,۳۴۹,۸۶۴	۴,۳۹	شرکت اقتصاد و سرمایه گذاری پاسارگاد
۲۹,۵۵۱	۲۹,۵۵۱,۴۸۱	۳,۱۱	۳۹,۱۹۵	۵۰,۶۲۶,۳۷۲	۴,۰۲	بیمه مرکزی ایران
۱۸,۴۷۱	۱۸,۴۷۰,۸۶۷	۱,۹۴	۲۴,۴۹۸	۲۸,۶۱۴,۷۶۱	۲,۲۷	شرکت جی ای اف. اس پی سی
۱۰,۱۳۳	۱۰,۱۳۳,۳۲۳	۱,۰۷	۱۳,۴۴۰	۱۳,۳۱۰,۹۶۴	۱,۰۶	شرکت سرمایه گذاری توسعه نوردنما
۱۴۲,۰۵۵	۱۴۲,۰۵۵,۰۵۳	۱۵,۰۶	۳۵۱,۸۵۰	۳۳۶,۴۳۰,۵۴۰	۲۶,۷۰	سایر سهامداران
۹۵۰,۰۰۰	۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱,۰۲۶,۰۰۰	۱,۰۲۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	

۱۹-۱- مجمع فوق العاده ۱۳۹۶/۰۵/۰۳ به هیات مدیره اختیار داده تا سرمایه شرکت را به مبلغ ۴۵۰ میلیارد ریال از محل سود انباشته در سالهای ۱۳۹۷ و ۱۳۹۸ افزایش دهد . در این راستا در سال مالی مورد گزارش به استناد مصوبات هیات مدیره مورخ ۱۳۹۷/۰۵/۳ و ۱۳۹۷/۱۲/۲۴ سرمایه شرکت در دو مرحله به ترتیب به مبالغ ۲۵۰ میلیارد ریال و ۶۰ میلیارد ریال از محل سود انباشته افزایش یافته است که به ترتیب در تاریخهای ۱۳۹۸/۰۵/۲۰ و ۱۳۹۸/۰۱/۲۱ به ثبت رسیده است . لازم به توجه است که سهام شرکت از تاریخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۸ در تابلو بورس با مبلغ سرمایه ۱,۲۶۰ میلیارد ریال مورد معامله قرار داشته است.

۲۰- سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکت های فرعی

۱۳۹۶		۱۳۹۷		
مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	
میلیون ریال		میلیون ریال		
۱۴,۹۵۸	۶,۷۸۵,۵۱۱	۲,۹۷۳	۲,۳۳۱,۵۱۶	سپیدار سیستم آسیا
۱,۹۴۲	۵۰,۶۶۶	۱,۹۴۱	۶۷۱,۹۹۷	پیمان الوند همکاران سیستم
۴۹	۱۵,۸۳۳	۵۰	۲۰,۹۹۸	پیمان دماوند همکاران سیستم
۵۰	۱۵,۸۳۳	۹۷۰	۲۱۵,۲۵۰	همکاران سیستم مدیریت طرح های عمومی
۴۹	۱۵,۸۳۳	۵۶۷۰	۱,۴۸۷,۰۶۴	همکاران سیستم پناه تهران
-	-	۲۲,۹۶۰	۸,۱۶۵,۹۷۱	صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آینده نگر
۱۷,۰۴۸	۷,۳۳۹,۶۷۶	۳۶,۵۶۴	۱۲,۸۹۲,۷۹۶	



شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)
بادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۲۱-صرف سهام خزانه

صرف سهام خزانه به مبلغ ۲۵,۳۹۷ میلیون ریال در صورتهای مالی تلفیقی مربوط به سود حاصل از فروش سهام شرکت اصلی توسط شرکتهای فرعی می باشد.

۲۲-اندוחته 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٪ سود خالص به حساب اندוחته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندוחته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه هر شرکت، انتقال به اندוחته فوق الذکر الزامی است. اندוחته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

۲۳-سهم اقلیت

	۱۳۹۶	۱۳۹۷	
	میلیون ریال	میلیون ریال	
سرمایه			
اندוחته قانونی	۲	۲	
(سود انباسته)	(۱۰۷)	(۴۲۵)	
(سود انباسته)	(۸۱)	(۳۶۵)	



شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)
بادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۲۴-درآمد های عملیاتی

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۶	۱۳۹۷	۱۳۹۶	۱۳۹۷
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳۹۷,۹۳۹	۴۸۲,۸۲۱	۸۲۴,۱۷۹	۱۰۰,۶,۷۱۶
۴۱۸,۶۳۴	۴۹۶,۷۲۶	۵۹۰,۷۸۰	۷۹۷,۶۲۹
۱۰۰,۰۰۰	-	-	-
-	-	۲۷۲,۱۵۴	۳۵۱,۰۵۸
۴,۶۳۷	۳,۵۵۵	۳۷,۱۸۴	۴۹,۷۰۳
-	-	۹,۰۵۶	۹,۴۱۱
۴۱۵	۶,۴۲۴	۱,۳۳۳	۱۰,۱۳۴
-	-	۲۱,۸۴۱	۲۸,۷۲۵
۹۲۱,۶۲۶	۹۸۹,۵۲۶	۱,۷۵۶,۵۲۷	۲,۲۵۳,۳۷۶

درآمد پشتیبانی سیستم ها
 درآمد فروش نرم افزار
 درآمد فروش سورس افزار سپیدار و دشت
 درآمد استقرار و راه اندازی سیستم ها
 درآمد خدمات آموزشی
 درآمد حاصل از نظارت بر نصب سیستمهای نرم افزاری
 درآمد حاصل از اجاره نرم افزار و فضاهای رایانه ای
 سایر درآمدها

۱-۲۴- با توجه به واگذاری سورس نرم افزار سپیدار و دشت همکاران سیستم به شرکت فرعی سپیدار سیستم آسیا در سال ۱۳۹۶، لذا درآمد فروش نرم افزارهای مورد اشاره، در سال مورد گزارش فقط در گروه شناسایی شده است.

۲- جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده شرکت اصلی:

۱۳۹۶	۱۳۹۷	بهای تمام شده	درآمد های عملیاتی	درآمد های عملیاتی	میلیون ریال	میلیون ریال
درصد سود ناخالص	درصد سود ناخالص	به درآمد عملیاتی	به درآمد عملیاتی			
درصد سود ناخالص	درصد سود ناخالص	به درآمد عملیاتی	به درآمد عملیاتی			
۷۸	۷۶	(۱۲۲,۱۵۱)	۵۰۳,۱۵۰	فروش نرم افزار و اجاره فضاهای رایانه ای		
۷۷	۸۱	(۹۳,۲۶۰)	۴۸۶,۳۷۶	پشتیبانی و آموزش		
		(۲۱۵,۴۱۱)	۹۸۹,۵۲۶			



**شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)
بادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی متنه‌ی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷**

۲۵-بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

شرکت اصلی		گروه		بادداشت
۱۳۹۶	۱۳۹۷	۱۳۹۶	۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۵,۱۵۶	۴۱,۱۸۷	۴۴,۷۰۵	۵۳۲,۸۳۳	حقوق پایه و عیدی و پاداش
-	-	۱۵,۴۲۴	۲۲,۳۱۵	پروژه های شبکه
۱۳۶,۲۰۶	۱۶۳,۰۹۴	-	۱۰,۵۵۲	حق الزرحمه خرید خدمات
۴,۸۴۸	۵,۵۴۰	۵۹,۳۶۱	۷۱,۱۵۵	بیمه سهم کارفرما
۲,۸۵۳	۳,۵۳۹	۳۲,۹۵۷	۴۰,۴۶۲	مزایای پایان خدمت
۵,۲۲۰	۶,۳۴۹	۹۵,۸۰۵	۱۱۴,۵۸۰	حق الزرحمه خدمات دریافتی از پیمانکاران
۲۱,۲۶۹	۲۲,۳۴۱	۲۵,۲۹۹	۳۰,۱۷۴	استهلاک دارایی های ثابت مشهد و نامشہود
۲,۸۷۴	۲,۹۷۳	۱۷,۷۴۵	۱۹,۳۷۱	آبدارخانه، پذیرایی و غذای پرسنل
۵۰۴	۲۴۰	۳۹	۱,۵۰۵	آموزش کارکنان
۳۴۵	۳۲۳	۴,۸۰۵	۱,۲۷۳	ماموریت داخل و خارج از کشور
۴۰	۲۷	۱,۳۶۹	۱,۱۵۰	تممیر و نگهداری
۲,۲۶۱	۱,۹۳۰	۲,۴۳۳	۱۱,۸۰۵	نرم افزار پایه
۱۲۰	۱۴۴	۷,۹۴۶	۶,۴۸۷	ایاب و ذهاب
۱۵	۹	۸,۹۱۵	۲,۸۴۸	ملزومات اداری
۵۳۱	۴۵۰	۱۳,۸۶۲	۱۷,۸۸۳	سایر
۲۱۲,۲۴۲	۲۴۹,۱۵۶	۷۳۲,۶۶۷	۸۸۴,۳۹۳	
(۲۶,۵۴۹)	(۳۳,۷۴۵)	(۲۵,۳۱۹)	(۳۱,۸۷۷)	کسر می شود:
۱۸۵,۵۹۳	۲۱۵,۴۱۱	۷۰,۷,۳۴۸	۸۵۲,۵۱۶	انتقال به سرفصل داراییهای نامشہود
=====	=====	=====	=====	

۱-۲۵-۱- علت کاهش هزینه های ماموریت و ملزومات اداری به دلیل مدیریت هزینه شرکت در سال مالی جاری و کاهش تعداد نفرات جدید بوده است.



شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)
بادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۳۶-سود حاصل از سرمایه گذاری های عملیاتی

سود حاصل از سرمایه گذاری های عملیاتی شرکت اصلی در شرکتهای فرعی به شرح ذیل می باشد:

۱۳۹۶	۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۷,۸۵۰	۵۰,۴۸۲	شرکت همکاران سیستم پناه تهران
۱۴۵۳۸	۱۵,۸۳۶	شرکت همکاران سیستم مدیریت طرحهای عمومی
۴۹,۰۴۹	۱۱۵,۱۴۸	شرکت سپیدار سیستم آسیا
۱۱,۹۹۶	۹,۷۴۱	شرکت اطلاعات مدیریت همکاران سیستم
۵,۵۳۴	۴,۱۵۴	شرکت توسعه فروش همکاران سیستم
۱۴,۸۶۳	۱۸,۶۹۴	شرکت همکاران سیستم البرز
۸,۷۹۰	۱۱,۲۹۲	شرکت همکاران سیستم آذربایجان شرقی
۶,۸۰۵	۸,۵۵۷	شرکت همکاران سیستم فارس
۷۶۴	۱,۵۷۶	پیمان الوند همکاران سیستم
۱,۱۸۷	۸,۳۸۳	پیمان دماوند همکاران سیستم
۳,۴۱۷	۴,۹۹۴	شرکت همکاران سیستم هرمزگان
۲,۲۳۲	۴,۷۵۳	شرکت همکاران سیستم بزد
۲۶۰۰	۴,۴۷۸	شرکت همکاران سیستم استان مرکزی
۲۶۸۹	۴,۲۱۳	شرکت همکاران سیستم زنجان
۳,۳۷۹	۸,۹۷۷	شرکت همکاران سیستم اصفهان
۷,۶۹۲	۷,۲۸۷	شرکت همکاران سیستم خراسان رضوی
۴,۱۷۳	۷,۳۸۰	شرکت همکاران سیستم قزوین
۳,۴۶۹	۵,۷۹۵	شرکت همکاران سیستم خوزستان
۲,۵۹۰	۵,۸۸۰	شرکت مهندسی فناوریهای نوین پایوند
۲,۴۳۳	۴,۰۷۳	شرکت همکاران سیستم گیلان
۳۰۱۰	۵,۱۰۷	شرکت همکاران سیستم مازندران
۶,۱۲۶	۸,۱۶۵	شرکت همکاران سیستم کرمان
۴,۳۳۱	۴,۳۹۹	شرکت همکاران سیستم گلستان
۲,۱۸۰	۸,۹۹۶	موسسه پژوهش و آموزش همکاران سیستم
۷۰۰	۲۱۷	شرکت همکاران سیستم اردبیل
۲,۲۶۳	۲,۸۴۷	شرکت همکاران سیستم همدان
۶۷۱	۱,۰۰۴	شرکت همکاران سیستم خراسان جنوبی
۱,۵۴۲	۲,۰۱۹	شرکت همکاران سیستم کرمانشاه
۱۹۶,۹۷۳	۳۳۵,۰۴۶	



شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)
بادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۲۷-هزینه های فروش، اداری و عمومی

شرکت اصلی		گروه		بادداشت	
۱۳۹۶	۱۳۹۷	۱۳۹۶	۱۳۹۷	۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۸۴,۹۶۳	۱۹۴,۴۶۹	۲۷۱,۱۸۸	۳۰۱,۶۱۱	۲۷-۱	هزینه های حقوق و دستمزد
۴,۹۳۱	۴,۹۴۶	۱,۸۴۹	۲,۲۵۱		هزینه های کارکنان
۲۸,۹۷۶	۳۷,۴۴۵	۶۱,۶۷۵	۵۸,۰۰۵	۲۷-۲	هزینه های عمومی
۱۱,۹۹۳	۶,۷۷۱	۱۷,۱۷۲	۱۴,۴۴۳	۲۷-۳	هزینه های فروش و بازاریابی
۲۶,۵۷۳	۳۸,۱۳۶	۲۷۰,۸۶	۳۹,۷۲۸	۲۷-۴	استهلاک
۲۵۷,۴۳۶	۲۸۱,۷۶۷	۳۷۸,۹۷۰	۴۱۶,۰۳۸		

۲۷-هزینه های حقوق و دستمزد

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۶	۱۳۹۷	۱۳۹۶	۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۱۸,۲۴۹	۱۲۶,۶۲۷	۱۸۴,۲۵۶	۲۰۷,۱۷۵	حقوق و دستمزد و عبده و پاداش
۴۲,۲۷۵	۴۲,۶۵۶	۴۹,۱۳۴	۵۲,۰۵۱	خدمات پیمانکاری (تامین نیرو)
۱۴,۴۵۸	۱۵,۲۲۶	۲۳,۳۰۰	۲۶,۳۰۵	بیمه سهم کارفرما
۹,۹۸۰	۹,۹۶۰	۱۴,۴۹۹	۱۶,۰۸۰	مزایای پایان خدمت
۱۸۴,۹۶۳	۱۹۴,۴۶۹	۲۷۱,۱۸۸	۳۰۱,۶۱۱	

۱-۲۷-افزایش هزینه های حقوق و دستمزد مربوط به تأثیر افزایش سالانه حقوق و دستمزد طبق مصوبه هیات مدیره و کاهش ۹ درصد تعداد کارکنان شرکت اصلی نسبت به سال قبل می باشد.



شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)
بادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۲۷-۲-هزینه های عمومی

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۶	۱۳۹۷	۱۳۹۶	۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۹,۷۶۸	۹,۵۵۹	۱۲,۷۸۷	۱۲,۸۳۹	آبدارخانه، پذیرایی و غذای کارکنان
۵,۰۵۲	۶,۴۹۸	۵,۳۸۸	۶,۷۵۶	تمیر و نگهداری دارایی های ثابت
۴,۱۱۷	۴,۲۲۵	۴,۵۷۹	۴,۱۷۶	ملزومات اداری
۱,۱۰۵	۱,۰۳۰	۶,۴۴۸	۶,۸۵۱	خدمات مالی و حسابرسی
۱,۰۷۹	۱,۰۵۶	۱,۵۹۰	۲,۳۹۵	آب و برق و گاز
۱,۱۲۰	۸۳۰	۱,۷۶۵	۱,۳۱۳	تلفن و تلفن همراه
۲۶۷	۱۸۴	۱,۶۱۷	۱,۳۳۷	ارسال و مراسلات
۷۵۱	۱,۳۵۳	۹۷۲	۱,۴۴۳	چاپ و تکثیر
۱,۳۹۲	۶۷۳	۱,۳۹۹	۷۷۵	اشتراک اینترنت
-	۶۰۰	۱۸۶	۸۴	اجاره
۴,۳۲۶	۱۰,۴۳۷	۲۴,۸۴۴	۲۰,۰۳۶	سایر هزینه ها
۲۸,۹۷۶	۳۷,۴۴۵	۶۱,۶۷۵	۵۸,۰۰۵	

۲۷-۳-هزینه های فروش و بازاریابی

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۶	۱۳۹۷	۱۳۹۶	۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۶,۵۶۶	۳,۴۴۸	۱۱,۲۹۲	۱۰,۲۱۰	نمایشگاه و سمینار
۵,۴۲۷	۳,۳۲۳	۵,۸۸۰	۴,۲۳۲	آگهی در مجلات و مطبوعات
۱۱,۹۹۳	۶,۷۷۱	۱۷,۱۷۲	۱۴,۴۴۳	

۱-۲۷-۳-علت کاهش هزینه های فروش و بازاریابی تغییر سیاست شرکت در این مورد می باشد.

۴-۲۷-۴-افزایش هزینه استهلاک نسبت به دوره ای مشابه شناسایی استهلاک ساختمان پلاک ۷۳ شرکت همکاران سیستم از ابتدای اسفند ۱۳۹۶ می باشد.



شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)
بادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی متنه‌ی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۲۸-هزینه های مالی

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۶	۱۳۹۷	۱۳۹۶	۱۳۹۷
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۵۹	۳۸	۲۵۹	۳۸
۲۵۹	۳۸	۲۵۹	۳۸

سود تسهیلات دریافتی از بانکها

۲۹-خالص سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی

شرکت اصلی		گروه		بادداشت
۱۳۹۶	۱۳۹۷	۱۳۹۶	۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۰۴,۰۵۸	۶۹,۳۰۳	۱۰۷,۳۲۸	۷۹,۰۷۶	سود سپرده های بانکی
۲۸,۳۴۴	۳۷,۵۸۸	۲۶۸۲	۳,۷۵۹	درآمد اجاره
۱,۳۵۲	۳۲,۳۲۳	۱,۳۵۲	۴۴,۰۷۳	سود اوراق و اسناد خزانه اسلامی
۲۶	۱۳,۴۶۷	۴,۴۴۹	۱۳,۹۹۱	سود (زیان) فروش داراییهای ثابت مشهود
۱۱۸	۸,۵۶۲	۱۶۸	۸,۸۳۵	سود (زیان) تسییر ارز
-	-	-	(۳,۷۸۶)	استهلاک سرقفلی شرکت فناوران نوین سپیدز ایرانیان
-	-	(۲,۰۲۱)	(۱۱,۰۴۵)	سهم گروه از زیان شرکت توسعه تجارت الکترونیک ابتکار نوین
۱۳۳,۸۹۸	۱۶۲,۲۴۳	۱۱۳,۹۵۸	۱۳۴,۹۰۳	



شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)
بادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۳۰-سود پایه هر سهم

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۶	۱۳۹۷	۱۳۹۶	۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۷۵,۵۶۹	۸۲۷,۸۹۴	۶۷۰,۱۶۱	۹۸۴,۸۲۲	سود عملیاتی
-	-	(۹۶)	۳۲۱	سهم اقلیت از (سود) زبان عملیاتی
۶۷۵,۵۶۹	۸۲۷,۸۹۴	۶۷۰,۰۶۵	۹۸۵,۱۴۳	سود عملیاتی پس از اختساب سهم اقلیت
(۴۱,۸۲۶)	(۱۱۳,۳۰۷)	(۱۰۳,۲۱۶)	(۲۱۱,۳۵۹)	کسر می شود: مالیات سود عملیاتی
۶۳۳,۷۴۳	۷۱۴,۵۸۷	۵۶۶,۸۴۹	۷۷۳,۷۸۴	سود عملیاتی پس از کسر مالیات
۱,۲۶۰	۱,۲۶۰	۱,۲۴۷	۱,۲۴۷	میانگین موزون تعداد سهام عادی طی سال - میلیون سهم
۵۰۳	۵۶۷	۴۰۵	۶۲۱	سود پایه هر سهم عملیاتی - ریال
۱۲۳,۶۳۹	۱۶۲,۲۰۴	۱۱۳,۶۹۹	۱۳۴,۸۶۵	سود غیرعملیاتی
۱۲۳,۶۳۹	۱۶۲,۲۰۴	۱۱۳,۶۹۹	۱۳۴,۸۵۲	سود غیرعملیاتی پس از اختساب سهم اقلیت
(۳,۸۰۶)	۱۸,۸۲۴	(۴۳۷)	۲۲,۷۵۰	کسر می گردد: مالیات سود غیرعملیاتی
۱۲۹,۸۳۳	۱۸۱,۰۲۸	۱۱۳,۲۶۲	۱۵۷,۶۰۲	سود غیرعملیاتی پس از کسر مالیات
۱,۲۶۰	۱,۲۶۰	۱,۲۴۷	۱,۲۴۷	میانگین موزون تعداد سهام عادی طی سال - میلیون سهم
۱۰۳	۱۴۴	۹۱	۱۲۶	سود پایه هر سهم غیرعملیاتی - ریال
۶۰۶	۷۱۱	۵۴۶	۷۴۷	سود پایه هر سهم - ریال

۳۱-تعدادیلات سنواتی

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۶	۱۳۹۷	۱۳۹۶	۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۲۶۸۵	۸۲۰	۲۶۸۵	مالیات عملکرد سوابات قبل
-	-	(۱,۴۰۶)	-	اصلاح حساب پیش پرداخت مالیات عملکرد
-	-	(۱,۱۰۰)	-	مطلوبات مشکوک الوصول سنوات قبل
-	-	(۷۸۰)	-	ذخیره سایر هزینه های تحقق یافته سنوات قبل
-	-	(۳۳۴)	(۷۶۶)	حسابرسی بیمه سنوات قبل
-	-	(۱۶۱)	-	تعديل مالیات بر ارزش افزوده و جرایم
-	-	(۹۰۰)	-	ذخیره احتمالی مالیات عملکرد سنوات قبل
-	-	(۲۷۰)	-	مالیات تکلیفی، حقوق، بیمه و جرایم
-	-	۳۰	-	برگشت درآمد/هزینه سنوات قبل
-	-	-	(۲۰۲۱)	شناسایی سهم گروه از زیان شرکت توسعه تجارت الکترونیک ابتکار نوبن
-	۲۶۸۵	(۳,۹۴۰)	(۲۶۳)	



**شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)
بادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷**

۳۲- صورت تطبیق سود عملیاتی

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

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۶	۱۳۹۷	۱۳۹۶	۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	سود عملیاتی
۶۷۵,۵۶۹	۸۲۷,۸۹۴	۶۷۰,۲۰۹	۹۸۴,۸۲۲	استهلاک داراییهای ثابت مشهود و نامشهود
۴۷,۸۴۳	۵۹,۹۳۷	۵۳,۲۶۶	۶۸,۳۸۵	خالص افزایش (کاهش) در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۴,۸۷۶	۱۲,۰۰۴	۲۷,۳۱۷	۳۵,۶۷۰	افزایش دریافتی های عملیاتی
(۹۱,۳۴۶)	(۴۳,۴۱۰)	(۱۰۵,۰۱۶)	(۶۳,۱۱۸)	کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا
(۲,۲۰۸)	۲,۱۰۸	(۳,۰۰۸)	(۳,۳۷۳)	کاهش (افزایش) پیش پرداخت ها
(۴۰۶)	(۱۹,۷۹۰)	۵۹۲	۲,۹۳۵	افزایش (کاهش) پرداختی های عملیاتی
(۲۲۹,۴۸۱)	(۲۰,۶۰۷۰)	۳۶,۹۸۷	(۳۲,۵۰۲)	افزایش (کاهش) پیش دریافت ها
۳۰,۵۵۶	۱۰۰,۵۲۴	۸۴,۶۵۰	۲۷۰,۰۰۵	کاهش (افزایش) سایر داراییهای عملیاتی
(۸۰۲)	(۶,۰۵۳)	۲۸,۵۲۵	(۶,۰۵۳)	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
(۷۱,۶۵۶)	۳۷,۵۸۸	۲۶۸۳	۲,۷۵۹	پرداخت مالیات توسعه مشتریان
(۴۰,۹۷)	(۴,۸۰۸)	(۱۰,۷۰۷)	(۳۲,۳۵۳)	
۳۵۸,۸۴۸	۷۵۹,۹۲۴	۷۸۵,۴۹۸	۱,۲۲۸,۱۷۷	

۳۳- مبادلات غیر نقدی

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۶	۱۳۹۷	۱۳۹۶	۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	فیش مالیات مکسوره
۴,۰۹۷	۴,۸۰۸	۱۰,۷۰۷	۳۲,۳۵۳	اوراق مشارکت طرحهای انتفاعی
-	-	۴۳۶	-	
۴,۰۹۷	۴,۸۰۸	۱۱,۱۴۳	۳۲,۳۵۳	



شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)
بادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۳۴- تعهدات سرمایه ای و بدهیهای احتمالی:

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

بدهی های احتمالی

حسابرسی تامین اجتماعی در خصوص دفاتر شرکت اصلی تا پایان سال ۱۳۹۵ رسیدگی و تسویه گردیده است . بابت سال ۱۳۹۶ شرکت اصلی رسیدگی انجام شده و پرونده در مراجع حل اختلاف است. در مورد شرکتهای گروه رسیدگی سالهای ۱۳۹۵ و ۱۳۹۶ در برخی موارد انجام نبذرفته است یا در مرحله بررسی توسط هیئت های حل اختلاف می باشد.

۳۵- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

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

۳۶- معاملات با اشخاص وابسته

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

(مبالغ به میلیون ریال)

نام شخص وابسته	شرح	خدمات آموزشی	خرید سهام	اجاره	تامین مالی جهت سرمایه گذاری
مدیریت سرمایه گذاری آینده نگر دانا	شرکت اصلی	-	۶۳,۳۹۴	۲۳	-
توسعه تجارت الکترونیک ابتکار نوین	شرکت وابسته	۱,۳۸۲	-	-	۱۲,۸۰۰

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

(مبالغ به میلیون ریال)

نام شخص وابسته	شرح	دریافتی های تجاری و غیر تجاری	۱۳۹۶	۱۳۹۷
مدیریت سرمایه گذاری آینده نگر دانا	شرکت اصلی	-	-	۱۷
فناوریهای نوین سپیدز ایرانیان	شرکت وابسته	۴,۷۲۹	-	۱۲,۲۰۲
توسعه تجارت الکترونیک ابتکار نوین	شرکت وابسته	۱۹,۱۵۷	-	-



شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)

بادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

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

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	خرید کالا و خدمات	اجاره	تامین مالی	فروش نرم افزار	خدمات آموزشی	خدمات پشتیبانی ارائه شده
شرکت اصلی	مدیریت سرمایه گذاری آینده نگر دانا	واحد تجاری اصلی - عضو هیات مدیره	۰		۲۲				*
همکاران سیستم آذربایجان شرقی	عضو مشترک هیات مدیره	۰				۷۵۰	۲۱.۶۴۷	۱۱.۷۵۱	۱۳.۱۰۴
همکاران سیستم پناه شرق تهران	عضو مشترک هیات مدیره	۰							*
پیمان دماوند همکاران سیستم	عضو مشترک هیات مدیره	۰					۴۴.۲۸۸		۴۵۲
همکاران سیستم پناه تهران	عضو مشترک هیات مدیره	۰					۶.۴۲۱	۱۶۰.۱۹۹	۲۸۲.۸۵۰
همکاران سیستم فارس	عضو مشترک هیات مدیره	۰					۹.۸۸۰	۱۲.۸۸۰	۱۵.۲۲۹
همکاران سیستم خراسان	عضو مشترک هیات مدیره	۰					۱۰.۹۴۰	۱.۷۹۲	۱۲.۳۵۷
(MIS) اطلاعات مدیریت همکاران سیستم	عضو مشترک هیات مدیره	۰					۱۲.۹۶۴	۱.۸۰۰	*
توسعه شبکه فروش همکاران سیستم	عضو مشترک هیات مدیره	۰					۲۰.۹۹۰	۴۵۰	*
همکاران سیستم مازندران	عضو مشترک هیات مدیره	۰					۱۰.۶۵	۷۲۵	۶.۶۳۵
همکاران سیستم اصفهان	عضو مشترک هیات مدیره	۰					۱۹.۹۸۵	۱۰.۶۴۸	۱۲.۳۸۶
همکاران سیستم قزوین	عضو مشترک هیات مدیره	۰					۱۱.۴۴۸	۹.۰۷۲	۸.۶۴۲
همکاران سیستم کوشاشه	عضو مشترک هیات مدیره	۰					۳.۸۶۹	۲۱۸	۴.۰۸۳
مهندسی شنکه و راهبری تحقیقات همکاران	عضو مشترک هیات مدیره	۰					۴.۲۹۱	۴۵۰	*
همکاران سیستم گیلان	عضو مشترک هیات مدیره	۰					۶.۶۲۲	۳.۲۳۲	۶.۶۵۰
همکاران سیستم یزد	عضو مشترک هیات مدیره	۰					۵.۷۸۴	۳۷۰	۷.۱۹۵
همکاران سیستم خوزستان	عضو مشترک هیات مدیره	۰					۱۱.۷۷۹	۲۹۹	۶.۸۲۷
همکاران سیستم استان مرکزی	عضو مشترک هیات مدیره	۰					۵.۴۹۲	۴.۸۱۴	۶.۱۱۰
همکاران سیستم همدان	عضو مشترک هیات مدیره	۰					۴.۹۸۴	۱۶۶۳	۶.۱۵۱
همکاران سیستم زنجان	عضو مشترک هیات مدیره	۰					۵.۳۵۶	۴.۶۰۵	۷.۳۵۵
همکاران سیستم البرز	عضو مشترک هیات مدیره	۰					۲۰.۸۰۲	*	۲۱.۴۱۰
موسسه پژوهش و آموزش همکاران سیستم	عضو مشترک هیات مدیره	۰					۹.۷۳۷	۳.۶۵۷	۱.۵۷۸
همکاران سیستم مدیریت طرح های عمومی	عضو هیات مدیره	۰					۱۹.۱۷۶	۲.۳۴۶	۲۷.۲۵۰
همکاران سیستم هرمنگان	عضو مشترک هیات مدیره	۰					۱.۷۹۸	۶۱۱	۶.۷۶۴
همکاران سیستم کرمان	عضو مشترک هیات مدیره	۰					۹.۸۹۱	۳.۲۵۶	۷.۵۶۳
پیمان الوند همکاران سیستم	عضو هیات مدیره	۰					۲۷.۳۷۲	۳.۲۳۱	*
هوشمندی تجاری همکاران سیستم	عضو مشترک هیات مدیره	۰					۸.۸۰۸	۴۵۰	۳.۷۹۷
سپیدار سیستم آسیا	عضو مشترک هیات مدیره	۰					*	۶۰۲	*
همکاران سیستم خراسان جنوبی	عضو مشترک هیات مدیره	۰					۲.۶۸۰	*	۲.۲۷۱
همکاران سیستم اردبیل	عضو مشترک هیات مدیره	۰					۲.۶۹۴	۳۰۰	۲.۶۹۴
همکاران سیستم گلستان	عضو مشترک هیات مدیره	۰					۶.۷۴۳	۴۱۴	۴.۸۵۲
توسعه ی کسب و کارهای دانه	عضو مشترک هیات مدیره	۰					۶۵		*
تامین اتبیه کارکنان همکاران سیستم	عضو مشترک هیات مدیره	۰					۶۰		*
جمع کل			۱۶۳.۰۹۴	۲۲.۸۵۱	۲۵۴.۷۵۱	۵۰-۳.۲۵۴	۲.۱۳۱	۴۷۴.۷۱۷	



شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)
بادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال عالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۴-۳۶- مانده حسابهای نهایی شرکت اصلی با اشخاص وابسته طی سال ۱۳۹۷ به شرح جدول زیر می باشد:

شرح	نام شخص وابسته	دریافتی های تجاری و غیر تجاری	دریافتی های بلند مدت	پرداختنی های تجاری و غیر تجاری	پیش دریافت ها	طلب	بدھی	خالص- ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	خالص- ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	طلب	بدھی	طلب	بدھی	خالص- ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	
شرکت اصلی	مدیریت سرمایه گذاری آینده نگر دانا	-	-	-	-	-	-	(۸۲)	-	-	-	-	-	-	(۸۲)
جمع کل								(۸۲)	-	-	-	-	-	-	(۸۲)
همکاران سیستم ازربایجان شرقی	همکاران سیستم پنهان شرق تهران	۵۶۸	۵۶۸	-	(۱۰.۱۳۴)	(۱۰.۴۹۷)	-	۵۶۸	-	-	-	-	-	-	۵۶۸
همکاران سیستم پنهان شرق تهران	پیمان معاوند همکاران سیستم	۱۶.۹۲۴	۱۶.۹۲۴	-	(۲۸۹.۵۸۳)	(۱۷۷.۴۷۳)	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۶.۹۲۴
همکاران سیستم پنهان تهران	همکاران سیستم قارس	(۴۶۲.۵۴۶)	-	(۲۸۹.۵۸۳)	(۱۷۷.۴۷۳)	-	-	(۴۶۲.۵۴۶)	-	-	-	-	-	-	(۴۶۲.۵۴۶)
همکاران سیستم قارس	همکاران سیستم خراسان	(۱۸.۲۴۶)	-	(۸.۲۲۱)	(۱۰.۰۲۵)	-	-	(۱۸.۲۴۶)	-	-	-	-	-	-	(۱۸.۲۴۶)
همکاران سیستم خراسان	اطلاعات مدیریت همکاران سیستم (MIS)	(۱۰.۷۹۲)	(۱۰.۷۹۲)	-	(۱۰.۷۹۲)	-	-	(۴۷.۱۰۰)	-	-	-	-	-	-	(۴۷.۱۰۰)
اطلاعات مدیریت همکاران سیستم (MIS)	توسعه شبکه فروش همکاران سیستم	۲۵.۸۲۲	۲۵.۸۲۲	-	(۲۵.۸۲۲)	-	-	۲۵.۸۲۲	-	-	-	-	-	-	۲۵.۸۲۲
توسعه شبکه فروش همکاران سیستم	همکاران سیستم مازندران	(۴.۲۴۵)	-	(۳.۴۶۶)	(۷۷۳)	-	-	(۴.۲۴۵)	-	-	-	-	-	-	(۴.۲۴۵)
همکاران سیستم مازندران	همکاران سیستم اصفهان	(۱۲.۳۷۸)	-	(۸.۳۲۳)	(۴.۹۵۴)	-	-	(۱۲.۳۷۸)	-	-	-	-	-	-	(۱۲.۳۷۸)
همکاران سیستم اصفهان	همکاران سیستم قزوین	(۱۵.۵-۰.۷)	-	(۶.۳۹۷)	(۱۰.۱۱۲)	-	-	(۱۵.۵-۰.۷)	-	-	-	-	-	-	(۱۵.۵-۰.۷)
همکاران سیستم قزوین	همکاران سیستم گرگانشاه	(۳۱۸)	-	(۳۱۸)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(۳۱۸)
همکاران سیستم گرگانشاه	مهندسی فناوریهای نوین پایپلیند	۲۲.۱۹۴	۲۲.۱۹۴	-	(۲۰.۰۵۵)	-	-	۲۲.۰۵۵	-	-	-	-	-	-	(۲۰.۰۵۵)
مهندسی فناوریهای نوین پایپلیند	همکاران سیستم گیلان	(۳.۵۴۵)	-	(۳.۵۴۵)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(۳.۵۴۵)
همکاران سیستم گیلان	همکاران سیستم پردیس	(۳.۲۱۳)	-	(۳.۲۱۳)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(۳.۲۱۳)
همکاران سیستم پردیس	همکاران سیستم خوزستان	۲.۷۹۹	(۲۹۹)	-	(۲۹۹)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(۲۹۹)
همکاران سیستم خوزستان	همکاران سیستم مرکزی	(۸.۷۳۷)	-	(۲.۹۵۶)	(۰.۷۸۱)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(۸.۷۳۷)
همکاران سیستم مرکزی	همکاران سیستم همدان	(۱۰.۸۴۲)	-	(۲.۹۸۴)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(۱۰.۸۴۲)
همکاران سیستم همدان	همکاران سیستم زنجان	(۷.۷۷۲)	(۷.۷۷۲)	-	(۳.۷۱۲)	(۳.۵۶۶)	-	-	-	-	-	-	-	-	(۷.۷۷۲)
همکاران سیستم زنجان	همکاران سیستم البرز	(۱۱.۷۳۹)	-	(۱۱)	(۱۱.۷۲۴)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(۱۱.۷۳۹)
همکاران سیستم البرز	موسسه پژوهش و آموزش همکاران سیستم	(۱۱.۵۵۵)	-	-	(۱۱.۵۵۵)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(۱۱.۵۵۵)
موسسه پژوهش و آموزش همکاران سیستم	همکاران سیستم مدیریت طرح های عمومی	۱۲.۳۸۱	-	۱۱.۸۵۹	-	-	-	۱۱.۸۵۹	-	-	-	-	-	-	۱۱.۸۵۹
همکاران سیستم مدیریت طرح های عمومی	همکاران سیستم هرمزگان	(۴.۰۸۴)	-	(۳.۴۴۸)	(۵۲۴)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(۴.۰۸۴)
همکاران سیستم هرمزگان	همکاران سیستم کرمان	(۱۰.۴۱۹)	-	(۴.۷۷۴)	(۵.۱۴۵)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(۱۰.۴۱۹)
همکاران سیستم کرمان	پیمان الوند همکاران سیستم	۵.۲۸۵	(۳.۲۳۱)	-	-	(۳.۲۳۱)	-	-	-	-	-	-	-	-	(۳.۲۳۱)
پیمان الوند همکاران سیستم	هوشمندی تجارتی همکاران سیستم	۲۲.۷۶۱	-	۱۱.۱۹-	-	-	-	۱۱.۱۹-	-	-	-	-	-	-	(۱۱.۱۹-)
هوشمندی تجارتی همکاران سیستم	سپیدار سیستم آسیا	۵.۰۵۴	-	۱۱.۱۵۱۸	-	-	-	۱۱.۱۵۱۸	-	-	-	-	-	-	(۱۱.۱۵۱۸)
سپیدار سیستم آسیا	همکاران سیستم خراسان جنوبي	(۵۵۹)	-	(۵۵۹)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(۵۵۹)
همکاران سیستم خراسان جنوبي	همکاران سیستم اردبیل	۲.۰۱۰	(۱.۴۲۹)	-	(۱.۲۷۲)	(۱۵۷)	-	-	-	-	-	-	-	-	(۱.۲۷۲)
همکاران سیستم اردبیل	همکاران سیستم گلستان	(۱.۸۷۳)	-	(۱.۸۷۳)	(۱.۸۷۳)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(۱.۸۷۳)
همکاران سیستم گلستان	توسعه کسب و کارهای دانه	۱۹.۹۵۱	-	۲۲.۴۵۳	-	-	-	۲۲.۴۵۲	-	-	-	-	-	-	(۲۲.۴۵۳)
توسعه کسب و کارهای دانه	سایر شرکتهای منحله و متوقفه	۷۹۴	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(۷۹۴)
سایر شرکتهای منحله و متوقفه	تامین آئمه کارکنان	(۷۱)	-	۲۵.۲۷۷	-	(۷.۵۷۴)	۲۸.۰۱۴	-	۲۲۷.۰۲۹	-	-	-	-	-	(۷.۵۷۴)
تامین آئمه کارکنان	جمع کل	(۴۱۳.۵۸۸)	۱۸۸.۷۷۴	(۵۰۵.۷۰۹)	۲۶۲.۴۰۷	(۳۵۶.۱۷۶)	(۳+۲.۱۵۹)	۲۸.۰۱۴	۲۲۷.۰۲۹	-	-	-	-	-	(۴۱۳.۵۸۸)
جمع کل	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	(۵۶۸)	-	(۵۶۸)	-	-	-	(۵۶۸)	-	-	-	-	-	-	(۵۶۸)
ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	جمع کل	(۴۱۳.۵۸۸)	۱۸۸.۷۰۸	(۵۰۵.۷۰۹)	۲۶۱.۸۱۹	(۳۵۶.۱۷۶)	(۳+۲.۱۵۹)	۲۸.۰۱۴	۲۲۶.۴۶۱	-	-	-	-	-	(۴۱۳.۵۸۸)



شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

-۳۷ - وضعیت ارزی

-۳۷-۱ - داراییها و بدهیهای پولی ارزی گروه در پایان سال ۱۳۹۷ به شرح زیر است:

لیر ترکیه	دینار عراق	پوند	درهم امارات	یورو	دلار
۷۰	۸۳,۰۰۰	۱۰۴۰	۳۹۰,۳۳۹	۲,۷۰۱	۲,۸۲۸
۷۰	۸۳,۰۰۰	۱۰۴۰	۳۹۰,۳۳۹	۲,۷۰۱	۲,۸۲۸

موجودی نقد و تنخواه ارزی

خالص داراییهای پولی ارزی

-۳۷-۲ - داراییها و بدهیهای پولی ارزی شرکت اصلی در پایان سال ۱۳۹۷ به شرح زیر است:

لیر ترکیه	دینار عراق	پوند	درهم امارات	یورو	دلار
۷۰	۸۳,۰۰۰	۱۰۴۰	۳۸۹,۳۳۴	۷۰۱	۲,۱۱۲
۷۰	۸۳,۰۰۰	۱۰۴۰	۳۸۹,۳۳۴	۷۰۱	۲,۱۱۲

موجودی نقد و تنخواه

خالص داراییهای پولی ارزی



شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

-۳۸- سود انباشته پایان سال

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

تکالیف قانونی	مبلغ کل - میلیون ریال	هر سهم - ریال	مبلغ کل - میلیون ریال	هر سهم - ریال
تقسیم حداقل ۱۰ درصد سود خالص سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند	۷۱	۸۹,۵۶۲	۷۱	۸۹,۵۶۲
ماه ۱۳۹۷ طبق ماده ۹۰ اصلاحیه قانون تجارت				

پیشنهاد هیئت مدیره	سود سهام پیشنهادی هیئت مدیره
۶۰۰	۷۵۶,۰۰۰

هیات مدیره براساس صورت‌های مالی و باتوجه به سود انباشته برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۹۷ سود نقدی تقسیمی هر سهم ۶۰۰ ریال را پیشنهاد می نماید.

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

