



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 ۱۳۹۸



مؤسسه حسابرسی نوین نگرمانا

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱) صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت همکاران سیستم (سهامی عام) شامل صورتهای وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی 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 استفاده‌شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام‌شده 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.





مؤسسه حسابرسی نوین نگرمانا

گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی - ادامه
شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)

همچنین این مؤسسه به عنوان بازرسی 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 ۱۳۹۸ 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 مطلب خاص

۵) همانگونه که در یادداشت توضیحی ۱-۱۲ منعکس است، ظرف سه سال اخیر توسط گروه، جمعاً مبلغ ۴۱/۶ میلیارد ریال در فعالیتهای استارت آپ (شرکت توسعه تجارت الکترونیک ابتکار نوین - دلینو) سرمایه گذاری گردیده است. در این خصوص اگر چه با توجه به شواهد موجود، بازیافت سرمایه گذاری از محل سود سالانه در یک دوره متعارف متصور نمی باشد، لیکن به اعتقاد هیئت مدیره شرکت، انتظار می رود بازیافت این گونه سرمایه گذاریها که نوعاً در شمار سرمایه گذاریهای جسورانه قلمداد می گردد، از طریق فروش حقوق مالکانه مربوط در آینده محقق شود. اظهار نظر این مؤسسه در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

گزارش در مورد سایر اطلاعات

۶) 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.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرسی قانونی

۷) معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۳-۳۵ 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





مؤسسه حسابرسی نوین نگرمانا

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

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.

۸) 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

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

۱۰ خرداد ۱۳۹۹

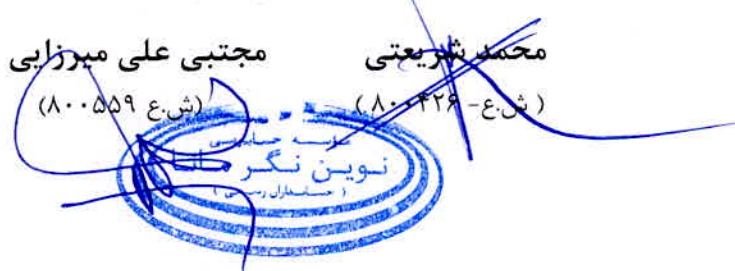
مؤسسه حسابرسی نوین نگر مانا

مجتبی علی میرزایی

(ش.ع. ۸۰۰۵۵۹)

محمد شریعتی

(ش.ع. ۸۰۰۴۲۶)





**شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)
صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸**

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام
با احترام

به پیوست صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت همکاران سیستم (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸ تقدیم می‌شود.

شماره صفحه

اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است :

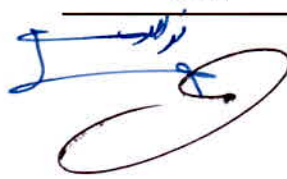
الف- صورت‌های مالی اساسی تلفیقی گروه

- صورت سود و زیان تلفیقی ۲
- صورت وضعیت مالی تلفیقی ۳
- صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی ۴
- صورت جریان های نقدی تلفیقی ۵
- ب- صورت‌های مالی اساسی شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)
- صورت سود و زیان ۶
- صورت وضعیت مالی ۷
- صورت تغییرات در حقوق مالکانه ۸
- صورت جریان های نقدی ۹

۱۰-۴۹

ج- یادداشت‌های توضیحی

صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت طبق *استانداردهای حسابداری* تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۹/۰۲/۳۱ به تایید هیات مدیره رسیده است.

امضاء	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیات مدیره و مدیرعامل
	مدیرعامل	-	فرید فولادی
	رئیس هیات مدیره	مهدی انصاریان	شرکت مدیریت سرمایه گذاری آینده نگر دانا (سهامی خاص)
	نائب رئیس هیات مدیره	شهریار رحیمی	شرکت همکاران سیستم پناه تهران (سهامی خاص)
	عضو هیات مدیره	مهدی امیری	شرکت پیمان دماوند همکاران سیستم (سهامی خاص)
	عضو هیات مدیره	محمد مهدی میرمطهری	شرکت پیمان الوند همکاران سیستم (سهامی خاص)
	عضو هیات مدیره	آراسب احمدیان	شرکت همکاران سیستم مدیریت طرح های عمومی (سهامی خاص)
	عضو علی البدل هیات مدیره	محمد عزیزالهی	شرکت توسعه شبکه فروش همکاران سیستم (سهامی خاص)
	عضو علی البدل هیات مدیره	محسن طلائی	موسسه پژوهش و آموزش همکاران سیستم (سهامی خاص)



شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)

صورت سود و زیان تلفیقی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۲,۲۵۳,۳۷۶	۳,۲۸۶,۳۴۰	۴	درآمدهای عملیاتی
(۸۵۳,۹۱۶)	(۱,۱۳۲,۶۰۴)	۵	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۱,۴۰۰,۴۶۰	۲,۱۵۳,۷۳۶		سود ناخالص
(۴۲۱,۶۰۶)	(۵۷۸,۵۹۱)	۶	هزینه های فروش، اداری و عمومی
۹۷۸,۸۵۴	۱,۵۷۵,۱۴۵		سود عملیاتی
(۳۸)	-	۷	هزینه های مالی
۱۴۹,۷۳۴	۳۰۱,۶۰۱	۸	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۱,۱۲۸,۵۵۰	۱,۸۷۶,۷۴۶		سود قبل از احتساب سهم گروه از زیان شرکتهای وابسته
(۸,۸۶۳)	(۹۶۰۷)		سهم گروه از زیان شرکتهای وابسته
۱,۱۱۹,۶۸۷	۱,۸۶۷,۱۳۹		سود قبل از مالیات
			هزینه مالیات بر درآمد
(۱۶۸,۷۳۶)	(۲۳۸,۸۹۹)		سال جاری
(۱۹,۸۷۳)	(۱۳,۰۸۴)		سالهای قبل
۹۳۱,۰۷۸	۱,۶۱۵,۱۵۶		سود خالص
			قابل انتساب به
۹۳۱,۳۹۳	۱,۶۱۶,۷۷۸		مالکان شرکت اصلی
(۳۱۵)	(۱,۶۲۲)		منافع فاقد حق کنترل
۹۳۱,۰۷۸	۱,۶۱۵,۱۵۶		
			سود پایه هر سهم
۶۱۴	۱,۰۶۱		عملیاتی (ریال)
۱۳۱	۲۲۲		غیر عملیاتی (ریال)
۷۴۵	۱,۲۹۳	۹	سود پایه هر سهم (ریال)

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، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

زیر امضا



همکاران
سیستم

شماره ثبت: ۷۷۳۹۷ سهامی عام



شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی تلفیقی

در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

یادداشت	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
دارایی ها		
دارایی های غیر جاری		
دارایی های ثابت مشهود	۱۰	۱,۴۰۰,۳۰۸
دارایی های نامشهود	۱۱	۱۳۱,۳۶۷
سرمایه گذاری در شرکت های وابسته	۱۲	۵۲,۴۹۳
سایر سرمایه گذاری های بلندمدت	۱۳	۱۰۹,۷۵۱
دریافتنی های بلندمدت	۱۴	۵۰,۵۸۰
سایر دارایی ها	۱۵	۲۰,۰۷۹
جمع دارایی های غیر جاری	۱,۷۶۴,۵۷۸	۱,۶۱۴,۵۶۶
دارایی های جاری		
پیش پرداخت ها	۱۶	۲۸,۵۷۳
موجودی مواد و کالا	۱۷	۳۷,۴۶۴
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۱۸	۶۲۶,۴۸۷
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۱۹	۲,۲۸۴,۱۳۶
موجودی نقد		۳۱۹,۱۶۱
جمع دارایی های جاری	۳,۳۲۹,۵۷۵	۲,۰۴۶,۰۸۵
جمع دارایی ها	۵,۰۹۴,۱۵۳	۳,۶۶۰,۶۵۱
حقوق مالکانه و بدهی ها		
حقوق مالکانه		
سرمایه	۲۰	۱,۲۶۰,۰۰۰
صرف سهام خزانه	۲۱	۹۷,۲۱۳
اندوخته قانونی	۲۲	۱۴۹,۱۶۹
سود انباشته		۱,۷۶۰,۶۴۹
سهام خزانه	۲۳	(۸۳,۱۲۰)
حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی		۲,۲۹۰,۲۲۹
منافع فاقد حق کنترل	۲۴	(۳۶۵)
جمع حقوق مالکانه	۳,۱۹۷,۶۶۸	۲,۲۸۹,۸۶۴
بدهی ها		
بدهی های غیر جاری		
پرداختنی های بلندمدت	۲۵	۵۳,۲۳۹
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲۶	۲۱۸,۳۳۰
جمع بدهی های غیر جاری	۲۷۱,۵۶۹	۲۱۷,۱۸۹
بدهی های جاری		
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۲۷	۲۳۰,۹۰۴
مالیات پرداختنی	۲۸	۲۹۵,۹۷۷
سود سهام پرداختنی	۲۹	۱۲,۳۰۷
پیش دریافت ها		۱۲۸,۸۲۸
جمع بدهی های جاری	۱,۶۲۴,۹۱۶	۱,۱۵۳,۵۹۸
جمع بدهی ها	۱,۸۹۶,۴۸۵	۱,۳۷۰,۷۸۷
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها	۵,۰۹۴,۱۵۳	۳,۶۶۰,۶۵۱



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

Handwritten signatures and initials at the bottom of the page.

شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)
صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

سرمایه	صرف سهام خزانه	اندوخته قانونی	سود انباشته	سهام خزانه	قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی	منافع فاقد حق کنترل	جمع کل
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
مانده در ۱۳۹۷/۰۱/۰۱	۹۵۰,۰۰۰	۱۹,۲۸۱	۱۰۲,۰۴۷	۷۴۲,۶۵۷	۱,۷۹۷,۰۳۷	(۸۲)	۱,۷۹۶,۹۵۵
اصلاح اشتباهات (یادداشت ۳۰)	-	-	(۵۰۴)	-	(۵۰۴)	-	(۵۰۴)
مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۷/۰۱/۰۱	۹۵۰,۰۰۰	۱۹,۲۸۱	۱۰۲,۰۴۷	۷۴۲,۱۵۳	۱,۷۹۶,۵۳۳	(۸۲)	۱,۷۹۶,۴۵۱
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۷	-	-	-	-	-	-	-
سود خالص گزارش شده در صورتهای مالی سال ۱۳۹۷	-	-	-	۹۳۱,۳۹۳	۹۳۱,۳۹۳	(۳۱۵)	۹۳۱,۰۷۸
سود سهام مصوب	-	-	-	(۴۲۴,۱۹۷)	(۴۲۴,۱۹۷)	(۳)	(۴۲۴,۲۰۰)
افزایش سرمایه	۳۱۰,۰۰۰	-	-	(۳۱۰,۰۰۰)	-	-	-
خرید سهام خزانه	-	-	-	-	(۲۶,۴۴۹)	-	(۲۶,۴۴۹)
فروش سهام خزانه	-	-	-	-	۶,۹۳۳	-	۶,۹۳۳
سود یا زیان حاصل از فروش سهام خزانه	-	۶۰,۱۶	-	-	۶۰,۱۶	-	۶۰,۱۶
سایر تعدیلات	-	-	-	-	-	۳۵	۳۵
تخصیص به اندوخته قانونی	-	۳۷,۷۴۳	(۳۷,۷۴۳)	-	-	-	-
مانده در ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱,۲۶۰,۰۰۰	۲۵,۳۹۷	۱۳۹,۷۹۰	۹۰,۱۶۰۶	۲,۲۹۰,۲۳۹	(۳۶۵)	۲,۲۸۹,۸۶۴
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۸	-	-	-	-	-	-	-
سود خالص سال ۱۳۹۸	-	-	-	۱,۶۱۶,۷۷۸	۱,۶۱۶,۷۷۸	(۱,۶۳۳)	۱,۶۱۵,۱۴۵
سود سهام مصوب	-	-	-	(۷۴۸,۳۵۶)	(۷۴۸,۳۵۶)	(۶)	(۷۴۸,۳۶۲)
تحصیل سهام شرکت فرعی	-	-	-	-	-	۱۵,۷۵۰	۱۵,۷۵۰
خرید سهام خزانه	-	-	-	-	(۱۸۷,۳۷۰)	-	(۱۸۷,۳۷۰)
فروش سهام خزانه	-	-	-	-	۱۴۰,۸۱۴	-	۱۴۰,۸۱۴
سود حاصل از فروش سهام خزانه	-	۷۱,۸۱۶	-	-	۷۱,۸۱۶	-	۷۱,۸۱۶
تخصیص به اندوخته قانونی	-	-	۹,۳۷۹	(۹,۳۷۹)	-	-	-
مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱,۲۶۰,۰۰۰	۹۷,۲۱۳	۱۴۹,۱۶۹	۱,۷۶۰,۶۴۹	۳,۱۸۳,۹۱۱	۱۳,۷۵۷	۳,۱۹۷,۶۶۸

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



همکاران سیستم
 شماره ثبت: ۷۷۳۹۷
 سهامی عام

Handwritten signatures and initials in blue ink at the bottom of the page.

شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

(تجدید ارائه شده)		
سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۲۲۸,۱۷۷	۱,۹۱۶,۷۴۹	۳۱
(۱۰۷,۰۸۷)	(۱۲۹,۸۱۷)	
۱,۱۲۱,۰۹۰	۱,۷۸۶,۸۶۲	
۳۰,۶۲۴	۱,۲۶۵	
(۲۳,۴۲۹)	(۱۰۴,۰۷۷)	
-	۴۲	
(۳۲,۰۴۵)	(۴۷,۷۷۳)	
(۶۷,۱۸۰)	(۱۰۹,۳۰۴)	
(۶۱۷,۳۲۳)	(۱,۰۶۹,۳۷۸)	
۱۲۳,۲۲۵	۲۸۳,۹۴۲	
(۵۸۶,۱۲۸)	(۱,۰۴۵,۲۸۳)	
۵۳۴,۹۶۲	۷۴۱,۵۷۹	
-	۱۵,۷۵۰	
۳۵	-	
-	(۱۰,۰۸۹)	
۶,۰۱۶	۲۱۲,۶۳۰	
(۱۹,۵۱۶)	(۱۸۷,۳۷۰)	
(۵۱۱)	-	
(۳۸)	-	
(۴۲۱,۵۹۲)	(۷۴۲,۹۶۳)	
-	(۶)	
(۴۳۵,۶۰۶)	(۷۱۲,۰۴۸)	
۹۹,۳۵۶	۲۹,۵۳۱	
۲۱۰,۹۷۰	۳۱۹,۱۶۱	
۸۸۳۵	۴,۲۲۳	
۳۱۹,۱۶۱	۳۵۲,۹۱۵	
۳۲,۳۵۳	۷,۰۲۷	۳۲

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی

نقد حاصل از عملیات

پرداختهای نقدی بابت مالیات بر درآمد

جریان خالص ورود وجه نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

دریافتهای نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود

پرداختهای نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود

دریافتهای نقدی حاصل از فروش دارایی های نامشهود

پرداختهای نقدی برای خرید دارایی های نامشهود

پرداختهای نقدی برای تحصیل سایر سرمایه گذاری های بلندمدت

پرداختهای نقدی برای خرید سرمایه گذاری های کوتاه مدت

دریافتهای نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها

جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی

دریافتهای نقدی حاصل از تامین سرمایه سایر سهامداران در شرکت فرعی

دریافتهای نقدی حاصل از افزایش سرمایه شرکتهای فرعی - سهم منافع فاقد حق کنترل

تامین مالی شرکت توسعه کسب و کارهای دانه از طرف فناوری های نوین سپیدز ایرانیان

دریافتهای نقدی حاصل از فروش سهام خزانه

پرداختهای نقدی برای خرید سهام خزانه

پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت سود سهام به مالکان شرکت اصلی

پرداخت های نقدی بابت سود سهام به منافع فاقد حق کنترل

جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی

خالص افزایش در موجودی نقد

مانده موجودی نقد در ابتدای سال

تاثیر تغییرات نرخ ارز

مانده موجودی نقد در پایان سال

معاملات غیر نقدی



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

(Handwritten signatures and initials in blue ink)



(Handwritten signature in blue ink)

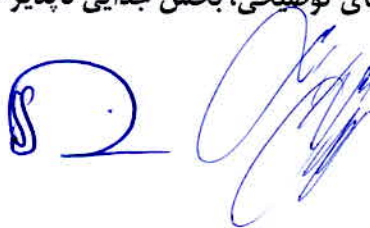
همکاران سیستم

شماره ثبت: ۷۶۳۹۷ سهامی عام

شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)
صورت سود و زیان
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸		یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۱,۳۲۵,۰۷۲	۲,۱۴۰,۶۳۰		۴	درآمدهای عملیاتی
(۲۲۰,۹۰۲)	(۲۷۹,۱۸۸)		۵	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۱,۱۰۴,۱۷۰	۱,۸۶۱,۴۴۱			سود ناخالص
(۲۷۶,۲۷۷)	(۴۰۸,۸۷۲)		۶	هزینه های فروش، اداری و عمومی
۸۲۷,۸۹۴	۱,۴۵۲,۵۶۹			سود عملیاتی
(۳۸)	-		۷	هزینه های مالی
۱۶۲,۲۴۳	۲۸۴,۶۵۰		۸	سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۹۹۰,۰۹۸	۱,۷۳۷,۲۲۰			سود قبل از مالیات
				هزینه مالیات بر درآمد
(۷۹,۳۵۹)	(۱۳۴,۸۹۹)			سال جاری
(۱۵,۱۲۴)	(۸۰,۳۷)			سالهای قبل
۸۹۵,۶۱۵	۱,۵۹۴,۲۸۴			سود خالص
			۹	سود پایه هر سهم:
۵۶۷	۱۰۴۵			عملیاتی (ریال)
۱۴۴	۲۲۱			غیرعملیاتی (ریال)
۷۱۱	۱,۲۶۶			سود پایه هر سهم

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، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



**همکاران
سیستم**

شماره ثبت: ۷۷۳۹۷ سهامی عام



شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

یادداشت	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
دارایی ها			
دارایی های غیر جاری			
دارایی های ثابت مشهود	۱۰	۱,۲۹۱,۱۰۴	۱,۲۶۰,۹۰۹
دارایی های نامشهود	۱۱	۱۳۵,۴۴۱	۱۱۲,۰۷۷
سرمایه گذاری های بلندمدت	۱۳	۳۷۵,۷۵۸	۲۸۳,۶۱۳
دریافتی های بلندمدت	۱۴	۳۰,۹۲۷	۲۸,۰۱۴
سایر دارایی ها	۱۵	۱۳,۷۳۱	۱۰,۸۷۲
جمع دارایی های غیر جاری		۱,۸۴۶,۹۶۱	۱,۶۹۵,۴۸۵
دارایی های جاری			
پیش پرداخت ها	۱۶	۲,۶۹۵	۲۱,۹۲۸
موجودی مواد و کالا	۱۷	۹,۰۵۷	۳,۵۶۵
دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها	۱۴	۸۱۵,۵۱۵	۲۵۹,۳۱۵
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۱۸	۱,۹۳۹,۷۰۰	۱,۰۹۹,۹۹۹
موجودی نقد	۱۹	۱۲۹,۳۵۳	۱۰۵,۰۳۳
جمع دارایی های جاری		۲,۸۹۶,۳۲۰	۱,۴۸۹,۸۴۰
جمع دارایی ها		۴,۷۴۳,۲۸۱	۳,۱۸۵,۳۲۵
حقوق مالکانه و بدهی ها			
حقوق مالکانه			
سرمایه	۲۰	۱,۲۶۰,۰۰۰	۱,۲۶۰,۰۰۰
اندوخته قانونی	۲۲	۱۲۶,۰۰۰	۱۲۶,۰۰۰
سود انباشته		۱,۷۸۵,۴۵۳	۹۴۷,۱۶۹
جمع حقوق مالکانه		۳,۱۷۱,۴۵۳	۲,۳۳۳,۱۶۹
بدهی ها			
بدهی های غیر جاری			
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲۶	۵۹,۲۳۳	۴۷,۹۳۰
جمع بدهی های غیر جاری		۵۹,۲۳۳	۴۷,۹۳۰
بدهی های جاری			
پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها	۲۵	۷۸۳,۶۸۱	۳۵۲,۱۳۵
مالیات پرداختی	۲۷	۱۹۳,۴۴۰	۸۵,۰۲۲
سود سهام پرداختی	۲۸	۱۲,۳۰۷	۶,۹۱۴
پیش دریافت ها	۲۹	۵۲۳,۱۶۷	۳۶۰,۱۵۵
جمع بدهی های جاری		۱,۵۱۲,۵۹۵	۸۰۴,۲۲۶
جمع بدهی ها		۱,۵۷۱,۸۲۸	۸۵۲,۱۵۶
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها		۴,۷۴۳,۲۸۱	۳,۱۸۵,۳۲۵



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



همکاران
سیستم

شماره ثبت: ۷۷۳۹۷ سهامی عام

فرستاده شد

۵۹

۷

شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)
صورت تغییرات در حقوق مالکانه
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

جمع کل	سود انباشته	اندوخته قانونی	سرمایه
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۸۶۲,۳۶۹	۸۱۷,۳۶۹	۹۵,۰۰۰	۹۵۰,۰۰۰
۲,۶۸۵	۲,۶۸۵	-	-
۱,۸۶۵,۰۵۴	۸۲۰,۰۵۴	۹۵,۰۰۰	۹۵۰,۰۰۰
۸۹۵,۶۱۵	۸۹۵,۶۱۵	-	-
(۴۲۷,۵۰۰)	(۴۲۷,۵۰۰)	-	-
-	(۳۱۰,۰۰۰)	-	۳۱۰,۰۰۰
-	(۳۱۰,۰۰۰)	۳۱,۰۰۰	-
۲,۳۳۳,۱۶۹	۹۴۷,۱۶۹	۱۲۶,۰۰۰	۱,۲۶۰,۰۰۰
۱,۵۹۴,۲۸۴	۱,۵۹۴,۲۸۴	-	-
(۷۵۶,۰۰۰)	(۷۵۶,۰۰۰)	-	-
۳,۱۷۱,۴۵۳	۱,۷۸۵,۴۵۳	۱۲۶,۰۰۰	۱,۲۶۰,۰۰۰

مانده در ۱۳۹۷/۰۱/۰۱
اصلاح اشتباهات (یادداشت ۳۰)
مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۷/۰۱/۰۱
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۷
سود خالص گزارش شده در صورتهای مالی سال ۱۳۹۷
سود سهام مصوب
افزایش سرمایه
تخصیص به اندوخته قانونی
مانده در ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۸
سود خالص سال ۱۳۹۸
سود سهام مصوب
مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹

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

فرمانده

۵



**همکاران
سیستم**

شماره ثبت: ۷۷۳۹۷ سهامی عام

شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۵۹,۹۲۳	۱,۲۶۴,۰۱۲	۳۱
(۴۶,۰۳۲)	(۲۷,۵۵۲)	
۷۱۳,۸۹۱	۱,۲۳۶,۴۶۰	
۲۹,۴۵۲	۵۴۴	
(۱۶,۰۱۲)	(۹۳,۰۹۸)	
۲۵	۱۵	
(۳۳,۸۰۶)	(۴۹,۵۱۲)	
(۴۹,۹۹۰)	(۹۲,۱۴۵)	
(۵۵۲,۷۲۷)	(۸۳۹,۷۰۱)	
۱۰۲,۶۲۵	۲۲۶,۴۶۵	
(۵۲۰,۴۳۳)	(۸۴۷,۴۳۱)	
۱۹۳,۴۵۸	۳۸۹,۰۲۹	
(۴۲۴,۸۹۳)	(۷۵۰,۶۰۷)	
(۵۱۱)	-	
(۳۸)	-	
۲۵۴,۷۵۱	۳۸۱,۷۶۲	
(۱۷۰,۶۹۱)	(۳۶۸,۸۴۴)	
۲۲,۷۶۷	۲۰,۱۸۴	
۷۳,۷۰۳	۱۰۵,۰۳۳	
۸,۵۶۲	۴,۱۳۶	
۱۰۵,۰۳۳	۱۲۹,۳۵۳	
۴,۸۰۸	۶,۲۶۵	۳۲

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی

نقد حاصل از عملیات

پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد

جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

دریافتهای نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود

دریافتهای نقدی حاصل از فروش دارایی های نامشهود

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود

پرداخت های نقدی برای تحصیل سایر سرمایه گذاری های بلندمدت

پرداخت های نقدی برای خرید سرمایه گذاری های کوتاه مدت

دریافتهای نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها

جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی

پرداخت های نقدی بابت سود سهام

پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات

دریافتهای نقدی از شرکتهای فرعی

جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی

خالص افزایش در موجودی نقد

مانده موجودی نقد در ابتدای سال

تاثیر تغییرات نرخ ارز

مانده موجودی نقد در پایان سال

معاملات غیر نقدی

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

رئیس هیئت مدیره

۹



همکاران سیستم

شماره ثبت: ۷۷۳۹۷ سهامی عام



شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

گروه، شامل شرکت همکاران سیستم (سهامی عام) و شرکت های فرعی آن است. شرکت همکاران سیستم (سهامی عام) به شناسه ملی ۱۰۱۰۱۲۱۲۷۰۱ در تاریخ ۱۳۶۸/۰۶/۰۷ به صورت شرکت سهامی خاص تاسیس شد و و طی شماره ۷۶۳۹۶ مورخ ۱۳۶۸/۰۶/۰۷ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسید. 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) می باشد. مرکز اصلی شرکت در تهران، بالاتر از میدان ونک، خیابان عطار، پلاک ۸ واقع است.

۱-۲- فعالیت های اصلی

فعالیت اصلی شرکت همکاران سیستم (سهامی عام) طبق ماده ۲ اساسنامه عمدتاً در زمینه های اجرای طرح های جامع فن اوری اطلاعات شامل تحلیل، طراحی، تولید، استقرار، راه اندازی و پشتیبانی راهکارهای مبتنی بر نرم افزار در بخش عمومی و خصوصی می باشد. 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 ۲-۱۳ می باشد.

۱-۳- تعداد کارکنان

میانگین ماهانه تعداد کارکنان دائم و موقت طی سال به شرح زیر بوده است:

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸
نفر	نفر	نفر	نفر
۱۸۶	۱۸۰	۱۰۶۳	۹۷۷
۱۳	۲۶	۲۰	۳۲
۱۹۹	۲۰۶	۱۰۸۳	۱۰۰۹
۳۲	۳۲	۹۰	۸۹
۲۳۱	۲۳۸	۱،۱۷۳	۱،۰۹۸

کارکنان دائم

کارکنان موقت

قرارداد تامین نیرو-خدماتی

۱-۳-۱- دلیل عمده کاهش تعداد کارکنان گروه، برون سپاری خدمات بوده است.

۲- اهم رویه های حسابداری

۲-۱- مبنای اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورت های مالی

صورت های مالی تلفیقی گروه و شرکت اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

۲-۲- مبنای تلفیق

۲-۲-۱- صورت های 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 نیافته ناشی از معاملات فیما بین است. تعداد ۵ شرکت فرعی همکاران سیستم به نامهای سیستم های پیشرفته آریا، سپهر مهر فناوری نو، تحقیقات و توسعه صادرات نرم افزار (ننارای)، مشاوران مدیریت همکاران سیستم و تعاونی نیازهای شرکتهای رایانه ای با توجه به توقف فعالیتشان در سنوات قبل، در تلفیق منظور نشده اند.



شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

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 می شود و در مورد شرکتهای فرعی واگذار شده، نتایج عملیات آنها تا زمان واگذاری، در صورت سودوزیان تلفیقی منظور می گردد.

۲-۲-۳- سهام تحصیل شده شرکت اصلی توسط شرکتهای فرعی، به بهای تمام شده در حساب ها منظور و در صورت وضعیت مالی تلفیقی به عنوان کاهنده حقوق مالکانه تحت سرفصل "سهام خزانه" منعکس می گردد.

۲-۲-۴- صورتهای مالی تلفیقی با استفاده از رویه های حسابداری یکسان در مورد معاملات و سایر رویدادهای مشابهی که تحت شرایط یکسان رخ داده اند، تهیه می شود.

۲-۳- سرقفلی

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

۲-۴- درآمد عملیاتی

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

ب- درآمد پشتیبانی در شرکت بر اساس قرارداد مشارکت منعقد شده بین شرکت اصلی و شرکتهای فرعی متناسب با مدت منقضی شده از تاریخ شروع قرارداد و در شرکتهای گروه براساس مدت زمان سبری شده از تاریخ شروع قرارداد با مشتری نهایی تا تاریخ صورت وضعیت مالی شناسایی میشود.

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

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 مراحل اجرا و تحویل هر یک از بندهای قرارداد به حساب درآمد منظور می شود.

ث- درآمد اجاره نرم افزار و فضاهای رایانه ای بر اساس مدت زمان سبری شده از تاریخ شروع قرارداد تا تاریخ صورت وضعیت مالی شناسایی می گردد.

۲-۵- تسعیر ارز

۲-۵-۱- اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ صورت وضعیت مالی و اقلام غیرپولی که به بهای تمام شده تاریخی ارزی اندازه گیری شده است با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ انجام معامله تسعیر می شود.

۲-۵-۲- تفاوت های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی حسب مورد به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش می شود.



شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۲-۶- مخارج تامین مالی

مخارج تامین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل «دارایی های واجد شرایط» است.

۲-۷- دارایی های ثابت مشهود

۲-۷-۱- دارایی های ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی های 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 دارایی های مربوط مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد.

۲-۷-۲- استهلاك دارایی های ثابت مشهود، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۴۹ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ساختمان	۲۵ ساله	خط مستقیم
اثاثیه و منصوبات	۵-۱۰ ساله	خط مستقیم
کامپیوتر و تجهیزات	۳ ساله	خط مستقیم
ابزارآلات	۴ ساله	خط مستقیم

۲-۷-۳- برای دارائیهای ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود. در مواردی که هر یک از داراییهای استهلاك 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 متوالی در یک دوره مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالاست.

۲-۸- دارایی 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 اتکاپذیر) 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 استهلاك انباشته و هر گونه کاهش ارزش انباشته در صورتهای مالی منعکس می گردد. استهلاك 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 استهلاك 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.



شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)
بازداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۲-۹- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا به " اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش " هر یک از اقلام ارزشیابی می شود. در صورت فرونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان زیان 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 می شود.

۲-۱۰- 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 می شود.

۲-۱۱- سرمایه گذاری ها

اندازه گیری :

سرمایه گذاری های بلندمدت:

سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی
 سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته

سایر سرمایه گذاریهای بلندمدت

سرمایه گذاریهای جاری:

سرمایه گذاری سریع معامله در بازار

سایر سرمایه گذاریهای جاری

شناخت درآمد:

سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی

سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته

سایر سرمایه گذاری های جاری و بلند مدت در سهام شرکت ها

سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار

تلفیقی گروه	شرکت اصلی
مشمول تلفیق	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها
ارزش ویژه	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها
اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش پورتنوی سرمایه گذاری	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش پورتنوی سرمایه گذاری
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
مشمول تلفیق	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورتهای مالی)
روش ارزش ویژه	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورتهای مالی)
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)
در زمان تحقق سود	در زمان تحقق سود



شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۱۲-۲- روش ارزش ویژه برای سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته

نتایج و داراییها و بدهیهای شرکتهای وابسته در صورتهای مالی تلفیقی با استفاده از روش حسابداری ارزش ویژه منظور میشود. مطابق روش ارزش ویژه، سرمایه گذاری در شرکت وابسته در ابتدا به بهای تمام شده در صورت وضعیت مالی تلفیقی شناسایی و پس از آن بابت شناسایی سهم گروه از سود یا زیان و سایر اقلام سود و زیان جامع شرکت وابسته تعدیل میشود. زمانی که سهم گروه از زیانهای شرکت وابسته بیش از منافع گروه در شرکت وابسته گردد (که شامل منافع بلندمدتی است که در اصل، بخشی از خالص سرمایه گذاری گروه در شرکت وابسته میباشد)، گروه شناسایی سهم خود از زیانهای بیشتر را متوقف مینماید. زیانهای اضافی تنها تا میزان تعهدات قانونی یا عرفی گروه یا پرداختهای انجام شده از طرف شرکت وابسته، شناسایی میگردد. سرمایه گذاری در شرکت وابسته با استفاده از روش ارزش ویژه از تاریخی که شرکت سرمایه پذیر به عنوان شرکت وابسته محسوب میشود، به حساب گرفته میشود. در زمان تحصیل سرمایه گذاری در شرکت وابسته، هر گونه مازاد بهای تمام شده سرمایه گذاری نسبت به سهم گروه از خالص ارزش منصفانه خالص داراییهای قابل تشخیص آن، به عنوان سرقتی شناسایی و در مبلغ دفتری سرمایه گذاری منظور و طی ۱۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک میشود.

۱۳-۲- سهام خزانه

۱۳-۲-۱- سهام خزانه به روش بهای تمام شده در دفاتر شناسایی و ثبت میشود و به عنوان یک رقم کاهنده در بخش حقوق مالکانه در صورت وضعیت مالی ارائه میشود. در زمان خرید، فروش، انتشار یا ابطال ابزارهای مالکانه خود شرکت، هیچ سود یا زیانی در صورت سود و زیان شناسایی نمیشود. مابه ازای پرداختی یا دریافتی باید بطور مستقیم در بخش حقوق مالکانه شناسایی گردد. ۱۳-۲-۲- هنگام فروش سهام خزانه، هیچگونه مبلغی در صورت سود و زیان و صورت سود و زیان جامع شناسایی نمیشود و مابه التفاوت خالص مبلغ فروش و مبلغ دفتری در حساب «صرف (کسر) سهام خزانه» شناسایی و ثبت می شود. ۱۳-۲-۳- در تاریخ گزارشگری، مانده بدهکار در حساب «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 صورت وضعیت مالی در بخش حقوق مالکانه ارائه و در زمان فروش کل سهام خزانه، به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می شود. ۱۳-۲-۴- هرگاه تنها بخشی از مجموع سهام خزانه، واگذار شود، مبلغ دفتری هر سهم خزانه بر مبنای میانگین بهای تمام شده مجموع سهام خزانه محاسبه میشود.

۳- قضاوت مدیریت در فرایند بکارگیری رویه های حسابداری و برآوردها

۱-۳- قضاوت ها در فرایند بکارگیری رویه های حسابداری

۱-۱-۳- طبقه بندی سرمایه گذاری ها در طبقه دارایی های غیر جاری

هیات مدیره با بررسی نگهداشت سرمایه و نقدینگی مورد نیاز، قصد نگهداری سرمایه گذاری های بلند مدت برای مدت طولانی را دارد. این سرمایه گذاری ها با قصد استفاده مستمر توسط شرکت نگهداری میشود و هدف آن نگهداری پرتفویی از سرمایه گذاری ها جهت تامین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.



شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۴-درآمدهای عملیاتی

شرکت		گروه	
۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۴۹۶,۷۲۶	۷۵۲,۲۱۱	۷۹۷,۶۲۹	۱,۲۵۶,۸۵۴
۴۸۲,۸۲۱	۶۹۸,۹۴۲	۱,۰۰۶,۷۱۶	۱,۴۰۷,۲۹۴
-	-	۳۵۱,۰۵۸	۳۲۸,۴۳۱
۳,۵۵۵	۶,۵۲۴	۴۹,۷۰۳	۷۲,۴۴۵
-	-	۹,۴۱۱	۱۵,۸۵۳
۶,۴۲۴	۳۱,۶۴۳	۱۰,۱۳۴	۳۹,۳۱۴
۳۳۵,۵۴۶	۶۵۱,۳۰۹	-	-
-	-	۲۸,۷۲۵	۶۶,۱۴۹
۱,۳۲۵,۰۷۲	۲,۱۴۰,۶۳۰	۲,۲۵۳,۳۷۶	۳,۲۸۶,۳۴۰

درآمد فروش نرم افزار
 درآمد پشتیبانی سیستم ها
 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
 سود سرمایه گذاری ها
 سایر درآمدها

۴-۱- افزایش درآمدهای فروش نرم افزار ، پشتیبانی و استقرار به دلیل افزایش نرخ مصوب و افزایش تعداد مشتریان بوده است.

۴-۲-جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده شرکت :

۱۳۹۷		۱۳۹۸	
درصد سود ناخالص	درصد سود ناخالص	بهای تمام شده	درآمدهای عملیاتی
به درآمد عملیاتی	به درآمد عملیاتی	سود ناخالص	درآمدهای عملیاتی
		میلیون ریال	میلیون ریال
۷۶	۷۰	۵۴۶,۶۹۵	(۲۳۷,۱۵۹)
۸۱	۹۴	۶۶۳,۴۳۷	(۴۲,۰۲۹)
		۱,۲۱۰,۱۳۲	(۲۷۹,۱۸۸)
		۶۵۱,۳۰۹	-
		۱,۸۶۱,۴۴۱	(۲۷۹,۱۸۸)

فروش نرم افزار و اجاره فضاهای رایانه ای
 پشتیبانی و آموزش
 سود سرمایه گذاری ها

۴-۳-خالص درآمد عملیاتی به تفکیک وابستگی اشخاص:

۱۳۹۷	۱۳۹۸
درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی
میلیون ریال	میلیون ریال
۲,۲۵۳,۳۷۶	۳,۲۸۶,۳۴۰
۲,۲۵۳,۳۷۶	۳,۲۸۶,۳۴۰
۱,۳۲۵,۰۷۲	۲,۱۴۰,۶۳۰
۱,۳۲۵,۰۷۲	۲,۱۴۰,۶۳۰

گروه
 اشخاص غیر وابسته

شرکت
 اشخاص وابسته



شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۵- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

یادداشت	گروه		شرکت	
	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۵-۱ حقوق پایه و عیدی و پاداش	۶۳۲,۲۱۳	۵۱۱,۱۸۳	۴۹,۰۸۸	۳۵,۸۱۶
۵-۷ تامین نیروی انسانی	۳۱,۴۹۵	۲۱,۶۵۰	۵,۷۱۱	۵,۵۸۲
بیمه سهم کارفرما	۸۵,۶۹۱	۷۱,۱۵۵	۶,۸۶۳	۵,۵۷۴
۵-۵ مزایای پایان خدمت	۷۴,۶۲۳	۴۰,۴۶۲	۶,۸۲۲	۳,۵۵۶
۵-۸ حق الزحمه خدمات دریافتی از پیمانکاران	۱۸۹,۷۰۶	۱۲۵,۱۳۲	۹۸۸	۶,۱۵۵
۵-۶ پروژه های شبکه	۴۴,۱۳۹	۲۲,۳۱۵	-	-
۵-۳ استهلاک دارایی های ثابت مشهود و نامشهود	۴۴,۷۴۱	۳۰,۵۷۴	۳۸,۴۶۴	۲۳,۷۴۱
۵-۴ نرم افزار پایه	۱۹,۸۲۲	۱۱,۸۰۵	۳,۹۲۵	۱,۹۳۰
آبدارخانه، پذیرایی و غذای پرسنل	۲۱,۴۷۶	۱۹,۳۷۱	۲,۹۸۶	۶,۰۳۳
۵-۲ حق الزحمه خرید خدمات	-	-	۲۱۰,۱۵۵	۱۶۳,۰۹۴
ایاب و ذهاب	۷,۷۶۲	۶,۴۸۷	۳۵۳	۵۹۸
ماموریت داخل و خارج از کشور	۴,۴۷۹	۱,۲۷۳	۵۴۵	۳۳۳
ملزومات اداری	۳,۲۶۲	۲,۸۴۸	-	-
تعمیر و نگهداری	۲,۴۹۱	۱,۱۵۰	۳۷۹	۳۱
آموزش کارکنان	۳۷	۱,۵۰۵	۵۷۹	۲۴۰
سایر	۱۷,۶۲۲	۱۷,۸۸۳	۱,۸۴۲	۱,۹۶۳
	۱,۱۷۹,۵۵۹	۸۸۴,۷۹۳	۳۲۸,۷۰۱	۲۵۴,۶۴۷
کسر می شود:				
۱۱-۱ انتقال به سرفصل داراییهای نامشهود	(۴۶,۹۵۵)	(۳۱,۸۷۷)	(۴۹,۵۱۲)	(۳۳,۷۴۵)
۱۱-۲				
	۱,۱۳۲,۶۰۴	۸۵۲,۹۱۶	۲۷۹,۱۸۸	۲۲۰,۹۰۲

- ۵-۱- دلیل نوسان این سرفصل هزینه ، افزایش حقوق و دستمزد طبق مصوبه هیات مدیره و قانون کار در سال جاری می باشد.
- ۵-۲- افزایش حق الزحمه خرید خدمات مربوط به افزایش قرارداد تولید نرم افزار با شرکت اطلاعات مدیریت همکاران سیستم بوده است.
- ۵-۳- علت افزایش هزینه استهلاک ، خرید تجهیزات زیرساختی جهت دیتا سنتر است.
- ۵-۴- افزایش تعداد فروش جدید و تخصیص قفل نرم افزاری توسط شرکت سپیدار سیستم آسیا موجب افزایش هزینه نرم افزار پایه در سال جاری می باشد.
- ۵-۵- افزایش هزینه مزایای پایان خدمت به دلیل افزایش نرخ حقوق و دستمزد و تسری سنوات گذشته می باشد.
- ۵-۶- پروژه های شبکه مربوط به بهای تمام شده محصولات و تجهیزات شبکه، فروش رفته توسط شرکت مهندسی فناوری های نوین پایوند می باشد .
- ۵-۷- تامین نیروی انسانی بابت قرارداد تامین نیرو با شرکت پویا سرویس صبا می باشد که عمده خدمات نظافت و نگهداری و ... را به عهده دارند. افزایش این سرفصل هزینه مربوط به افزایش نرخ قرارداد مربوطه در سال مالی ۱۳۹۸ می باشد.
- ۵-۸- افزایش حق الزحمه خدمات دریافتی از پیمانکاران بابت برون سپاری خدمات عملیاتی شرکتهای گروه می باشد.



شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۶- هزینه های فروش، اداری و عمومی

یادداشت	گروه		شرکت	
	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
هزینه های فروش				
۶-۲ هزینه های حقوق و دستمزد	۳۹,۸۲۲	۲۱,۳۲۳	۳۹,۸۲۲	۲۱,۳۲۳
تامین نیروی انسانی	۴,۵۶۷	۳,۰۰۹	۴,۵۶۷	۳,۰۰۹
هزینه های کارکنان	۲	۶	۴۵۹	۱۶۷
هزینه های سمینار	۱۴,۵۲۲	۶,۴۰۰	۹,۵۹۴	۳,۴۳۴
۶-۴ هزینه های فروش و بازاریابی	۳۳,۰۷۳	۲۹,۶۳۹	۲۶,۸۳۹	۲۱,۹۶۷
استهلاک	۵۲۴	۴۰۰	۶۰۹	۶۷۷
	۹۲,۵۱۰	۶۰,۷۷۷	۸۱,۸۹۰	۵۰,۵۷۷
هزینه های اداری و عمومی				
هزینه های حقوق و دستمزد	۳۰۳,۵۶۷	۲۵۹,۶۷۵	۱۷۳,۲۹۵	۱۱۳,۱۶۸
تامین نیروی انسانی	۲۵,۴۳۵	۱۷,۶۰۴	۱۹,۷۴۴	۱۴,۴۵۴
هزینه های کارکنان	۱۶۶	۲,۲۴۵	۳,۶۰۳	۲,۶۵۶
هزینه های عمومی	۱۰۵,۳۰۸	۴۲,۳۷۷	۸۰,۶۱۱	۵۸,۳۶۲
۶-۱ استهلاک	۵۱,۶۰۵	۳۸,۹۲۸	۴۹,۷۲۹	۳۷,۰۶۰
	۴۸۶,۰۸۱	۳۶۰,۸۲۹	۳۲۶,۹۸۱	۲۲۵,۷۰۰
	۵۷۸,۵۹۱	۴۲۱,۶۰۶	۴۰۸,۸۷۲	۲۷۶,۲۷۷

۱-۶- دلیل عمده افزایش هزینه استهلاک در شرکت اصلی، افزایش هزینه های مرتبط با تجهیزات ساختمان جدید و خرید سخت افزارهای جدید زیر ساختی شرکت می باشد.

۲-۶- دلیل افزایش این سرفصل هزینه، علاوه بر افزایش نرخ حقوق و دستمزد طبق قانون کار و مصوبه هیات مدیره در دوره جاری به موجب افزایش تعداد پرسنل حوزه بازاریابی و فروش با سابقه کاری و سنوات بالا می باشد.

۳-۶- افزایش هزینه های عمومی علاوه بر تاثیر تورم، عمدتاً به دلیل افزایش ذخیره مطالبات مشکوک الوصول، تعمیر و نگهداری کامپیوتر و تجهیزات، ساختمان و تاسیسات و سایر حق الزحمه ها می باشد. همچنین در این سرفصل مبلغ ۱۹.۲۲۱ میلیون ریال نیز بابت ذخیره مطالبات مشکوک الوصول مطالبات فیما بین گروه با شرکت توسعه تجارت الکترونیک ابتکار نوین اعمال شده است.

۴-۶- افزایش هزینه های فروش و بازاریابی ناشی از درج آگهی های تبلیغاتی متعدد و علاوه بر آن افزایش هزینه های عمومی پرسنل با توجه به افزایش تعداد پرسنل این حوزه می باشد.



شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۷- هزینه های مالی

سود تسهیلات دریافتی از بانکها

شرکت		گروه	
۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳۸	-	۳۸	-
۳۸	-	۳۸	-

۸- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

اشخاص وابسته

درآمد اجاره

سود فروش داراییهای ثابت مشهود

شرکت		گروه	
۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳۷,۵۸۸	۵۳,۷۳۹	۳,۷۵۹	۱۲,۴۶۶
۱۳,۴۶۷	۳۱۰	۱۳,۹۹۱	۹۷۰
۵۱,۰۵۵	۵۴,۰۵۰	۱۷,۷۵۰	۱۳,۴۳۶
۹۸,۵۸۱	۲۰۶,۰۳۷	۱۱۹,۱۰۴	۲۵۶,۹۶۰
۴,۰۴۵	۲۳,۱۸۸	۴,۰۴۵	۲۹,۷۴۲
۸,۵۶۲	۴,۱۳۶	۸,۸۳۵	۴,۲۲۳
-	(۲,۷۶۰)	-	(۲,۷۶۰)
۱۱۱,۱۸۸	۲۳۰,۶۰۱	۱۳۱,۹۸۴	۲۸۸,۱۶۵
۱۶۲,۲۴۳	۲۸۴,۶۵۰	۱۴۹,۷۳۴	۳۰۱,۶۰۱

سایر اقلام

سود سپرده های بانکی

سود سرمایه گذاری در صندوق های سبدگردان و اوراق خزانه

سود تسعیر ارز

سایر



شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۹- مبنای محاسبه سود پایه هر سهم

شرکت		گروه	
۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۸۲۷,۸۹۴	۱,۴۵۲,۵۶۹	۹۷۸,۸۵۴	۱,۵۷۵,۱۴۵
(۱۱۳,۳۰۷)	(۱۳۶,۳۳۸)	(۲۱۱,۳۵۹)	(۲۴۹,۸۰۲)
-	-	۳۲۱	۱,۵۴۷
۷۱۴,۵۸۷	۱,۳۱۶,۲۳۱	۷۶۷,۸۱۶	۱,۳۲۶,۸۹۰
۱,۲۶۰	۱,۲۶۰	۱,۲۵۱	۱,۲۵۱
۵۶۷	۱,۰۴۵	۶۱۴	۱,۰۶۱
۱۶۲,۲۰۵	۲۸۴,۶۵۰	۱۴۰,۸۳۳	۲۹۱,۹۹۴
۱۸,۸۲۴	(۶,۶۹۷)	۲۲,۷۵۰	(۲,۱۸۱)
-	-	(۱۳)	(۲۶)
۱۸۱,۰۲۹	۲۷۷,۹۵۳	۱۶۳,۵۷۰	۲۸۹,۷۸۷
۱,۲۶۰	۱,۲۶۰	۱,۲۵۱	۱,۲۵۱
۱۴۴	۲۲۱	۱۳۱	۲۳۲
۷۱۱	۱,۲۶۶	۷۴۵	۱,۲۹۳

سود عملیاتی

اثر مالیاتی

سهم اقلیت از (سود) زیان عملیاتی

سود عملیاتی قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی

میانگین موزون تعداد سهام عادی - میلیون سهم

سود پایه هر سهم عملیاتی - ریال

سود غیرعملیاتی

اثر مالیاتی

سهم اقلیت از (سود) زیان غیرعملیاتی

سود غیرعملیاتی قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی

میانگین موزون تعداد سهام عادی - میلیون سهم

سود پایه هر سهم غیرعملیاتی - ریال

سود پایه هر سهم - ریال



شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۱۰- دارایی های ثابت مشهود
۱۰-۱- گروه:

زمین	ساختمان	اثاثه و منصوبات	کامپیوتر و تجهیزات	تاسیسات	ابزار آلات	تجهیزات و قالبها	وسایل نقلیه	جمع	پیش پرداخت سرمایه ای	جمع
۷۰۷.۷۳۴	۷۲۲.۱۵۱	۴۸.۸۳۰	۱۰۴.۴۶۹	۴.۳۰۳	۲۱۳	۸۸۵		۱.۵۸۸.۵۸۵	۶	۱.۵۸۸.۵۹۱
	۱.۲۱۰	۳.۱۳۸	۱۹.۰۷۵		۶			۲۳.۴۲۹		۲۳.۴۲۹
(۱.۷۸۷)	(۱.۵۹۵)	(۳۱۸)	(۱۵۵)					(۳.۷۵۵)		(۳.۷۵۵)
	(۱۱.۸۹۲)		(۱.۵۱۳)					(۱۳.۴۰۵)	(۶)	(۱۳.۴۱۱)
۷۰۵.۹۴۷	۷۰۹.۸۷۴	۵۱.۷۵۰	۱۲۱.۸۷۷	۴.۳۰۳	۲۱۹	۸۸۵		۱.۵۹۴.۸۵۴	-	۱.۵۹۴.۸۵۴
	۴.۷۴۶	۵.۴۸۰	۹۳.۴۷۶		۱۴۱		۲۳۴	۱۰۴.۰۷۷		۱۰۴.۰۷۷
		(۲۷۸)	(۹۱۵)				(۲۳۴)	(۱.۴۲۷)		(۱.۴۲۷)
								-		-
۷۰۵.۹۴۷	۷۱۴.۶۲۰	۵۶.۹۵۲	۲۱۴.۴۳۸	۴.۳۰۳	۳۶۰	۸۸۵		۱.۶۹۷.۵۰۴	-	۱.۶۹۷.۵۰۴
-	۷۸.۳۶۶	۳۰.۲۴۷	۷۴.۷۷۵	۳.۲۱۲	۱۵۵	۳۶		۱۷۶.۷۹۲		۱۷۶.۷۹۲
	۲۷.۲۶۴	۵۶۱۰	۱۵.۹۰۳	۱۹۸	۱۲	۸۸		۴۹.۰۷۵		۴۹.۰۷۵
	(۱)	(۱۱۷)	(۳۹۲)					(۵۱۰)		(۵۱۰)
	(۲۲)							(۲۲)		(۲۲)
-	۱۰۵۶۰۶	۲۵.۷۴۱	۹۰.۲۸۷	۳.۴۱۰	۱۶۷	۱۲۴		۲۲۵.۳۳۶	-	۲۲۵.۳۳۶
	۲۸.۳۷۴	۴.۸۹۴	۴۳.۷۰۹	۱۰۱	۲۰	۸۸		۷۷.۱۸۶		۷۷.۱۸۶
		(۲۵۳)	(۸۷۹)					(۱.۱۳۲)		(۱.۱۳۲)
			(۱.۶۵۱)	(۳.۵۴۳)				(۴.۱۹۴)		(۴.۱۹۴)
-	۱۳۳.۹۸۰	۳۰.۳۸۲	۱۳۱.۴۶۶	۹۶۸	۱۸۷	۲۱۲		۲۹۷.۱۹۶	-	۲۹۷.۱۹۶
۷۰۵.۹۴۷	۵۸۰.۶۴۰	۲۶.۵۷۰	۸۲.۹۷۲	۳.۲۳۵	۱۷۲	۶۷۳		۱.۴۰۰.۳۰۸	-	۱.۴۰۰.۳۰۸
۷۰۵.۹۴۷	۶۰۴.۳۶۹	۲۶.۰۰۹	۳۱.۵۸۹	۸۹۳	۵۱	۷۶۰		۱.۳۶۹.۵۱۸	-	۱.۳۶۹.۵۱۸

بهای تمام شده:
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷
افزایش
واگذار شده
سایر نقل و انتقالات و تغییرات
مانده در پایان سال ۱۳۹۷
افزایش
واگذار شده
سایر نقل و انتقالات و تغییرات
مانده در پایان سال ۱۳۹۸
استهلاک انباشته
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷
استهلاک
واگذار شده
سایر نقل و انتقالات و تغییرات
مانده در پایان سال ۱۳۹۷
استهلاک
واگذار شده
سایر نقل و انتقالات و تغییرات
مانده در پایان سال ۱۳۹۸
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۷

۱-۱-۱- ساختمانها، کامپیوتر و تجهیزات، اموال، اثاثه و موجودی کالای شرکت اصلی در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل، زلزله و سرقت تا مبلغ ۷۱۴.۷۶۲ میلیون ریال و در گروه ۹۸۴.۶۰۰ میلیون ریال از پوشش بیمه ای برخوردار می باشد.
۱-۱-۲- در تاریخ صورتهای مالی، ساختمان گیلان در رهن بانک سینا می باشد که تسهیلات مربوط در سنوات قبل تسویه شده است. در ضمن 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 است. در همین راستا مبلغ ۱,۲۵۰ میلیون ریال از ثمن معامله به فروشنده پرداخت نگردیده است.



شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۲-۱۰- شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

زمین	ساختمان	اثاثه و منصوبات	کامپیوتر و تجهیزات	تاسیسات	ابزار آلات	وسایل نقلیه	جمع
۶۷۷,۲۳۰	۶۶۰,۲۱۸	۲۹,۱۴۵	۶۱,۶۳۸	۴,۳۰۳	۱۹۸	-	۱,۴۳۲,۷۳۹
-	۱,۲۱۰	۲۰,۲۳	۱۲,۷۷۹	-	-	-	۱۶,۰۱۲
(۱,۷۸۸)	(۱,۵۹۵)	-	(۱۰۴)	-	-	-	(۳,۴۸۶)
-	(۱۱,۱۹۶)	-	(۱,۲۴۸)	-	-	-	(۱۲,۴۵۱)
۶۷۵,۴۴۲	۶۴۸,۶۳۶	۳۱,۱۶۸	۷۳,۰۶۵	۴,۳۰۳	۱۹۸	-	۱,۴۳۲,۸۱۴
-	۳,۵۰۲	۳,۴۷۹	۸۶,۷۴۲	-	۱۴۱	۲۳۴	۹۳,۰۹۸
-	-	-	(۳۷۰)	-	-	(۲۳۴)	(۶۰۴)
-	-	-	۳,۰۰۷	(۳,۰۰۷)	-	-	-
۶۷۵,۴۴۲	۶۵۲,۱۳۸	۳۳,۶۴۷	۱۶۲,۴۴۴	۱,۲۹۶	۳۳۹	-	۱,۵۲۵,۳۰۸
-	۷۷,۵۵۸	۱۰,۴۲۴	۴۱,۵۹۷	۳,۲۱۲	۱۵۰	-	۱۳۲,۹۵۲
-	۲۴,۸۰۰	۳,۸۲۷	۱۰,۱۹۶	۱۹۸	۱۱	-	۳۹,۰۳۲
-	-	-	(۷۸)	-	-	-	(۷۸)
-	۱۰۲,۳۵۸	۱۴,۳۶۱	۵۱,۷۱۵	۳,۴۱۰	۱۶۱	-	۱۷۱,۹۰۶
-	۲۵,۹۲۵	۳,۱۱۶	۳۷,۷۰۲	۱۰۱	۱۹	-	۶۶,۸۶۳
-	-	-	(۳۷۰)	-	-	-	(۳۷۰)
-	-	-	(۱,۶۵۱)	(۲,۵۴۳)	-	-	(۴,۱۹۵)
-	۱۲۸,۲۸۴	۱۷,۳۷۷	۸۷,۳۹۶	۹۶۸	۱۸۰	-	۲۳۴,۲۰۴
۶۷۵,۴۴۲	۵۲۳,۸۵۵	۱۶,۳۷۰	۷۵,۰۴۸	۳۲۸	۱۵۹	-	۱,۲۹۱,۱۰۴
۶۷۵,۴۴۲	۵۴۶,۲۷۸	۱۶,۹۰۷	۲۱,۳۵۰	۸۹۳	۳۷	-	۱,۲۶۰,۹۰۹

بهای تمام شده

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷

افزایش

واگذار شده

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در پایان سال ۱۳۹۷

افزایش

واگذار شده

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در پایان سال ۱۳۹۸

استهلاک انباشته

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷

استهلاک

واگذار شده

مانده در پایان سال ۱۳۹۷

استهلاک

واگذار شده

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در پایان سال ۱۳۹۸

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۷

۲-۱۰-۱- دارائیهای اضافه شده ساختمان عمدتاً مربوط به تعمیرات اساسی ساختمان آفتاب ونک می باشد.

۲-۱۰-۲- افزایش کامپیوتر و تجهیزات به دلیل ایجاد بستر زیرساختی ارائه خدمات ابری (cloud) طبق مصوبات هیات مدیره صورت گرفته است.



شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۱۱- دارایی های نامشهود

۱۱-۱- گروه

نرم افزار	نرم افزارهای در جریان تولید	حق الامتیاز تلفن و تلفن همراه	سایر	جمع
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۰۲,۹۸۴	۵۹,۰۷۲	۱,۸۰۴	۳۶۹	۱۶۴,۲۲۹
۶۳۸	۳۱,۸۷۷	۶	-	۳۲,۵۲۱
۶۷,۵۵۸	(۶۷,۵۵۸)	-	-	-
۱۷۱,۱۸۰	۲۳,۳۹۱	۱,۸۱۰	۳۶۹	۱۹۶,۷۵۰
۴,۵۷۷	۴۳,۰۷۸	۷	۱۱۱	۴۷,۷۷۳
-	-	(۲۵)	-	(۲۵)
-	-	(۱۷)	-	(۱۷)
۱۷۵,۷۵۷	۶۶,۴۶۹	۱,۷۷۵	۴۸۰	۲۴۴,۴۸۱
۶۹,۸۲۶	-	-	-	۶۹,۸۲۶
۱۹,۳۰۹	-	-	-	۱۹,۳۰۹
۸۹,۱۳۵	-	-	-	۸۹,۱۳۵
۲۳,۹۷۹	-	-	-	۲۳,۹۷۹
۱۱۳,۱۱۴	-	-	-	۱۱۳,۱۱۴
۶۲,۶۴۳	۶۶,۴۶۹	۱,۷۷۵	۴۸۰	۱۳۱,۳۶۷
۸۲,۰۴۵	۲۳,۳۹۱	۱,۸۱۰	۳۶۹	۱۰۷,۶۱۶

بهای تمام شده

بهای تمام شده در ابتدای سال ۱۳۹۷

افزایش

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در پایان سال ۱۳۹۷

افزایش

واگذار شده

نقل و انتقال و تغییرات

مانده در پایان سال ۱۳۹۸

استهلاک انباشته

استهلاک انباشته در ابتدای سال ۱۳۹۷

استهلاک

مانده در پایان سال ۱۳۹۷

استهلاک

مانده در پایان سال ۱۳۹۸

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۷

۱-۱-۱- 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.

۱-۱-۲- 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.

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



شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۱۱-۲- شرکت

نرم افزار	نرم افزارهای در	حق الامتیاز	سایر	جمع
میلیون ریال	جریان تولید	تلفن و تلفن	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۱۱,۵۴۳	۶۳,۵۳۳	۵۹۵	۳۶۹	۱۷۶,۰۴۰
۵۰	۳۳,۷۴۵	۱۲	-	۳۳,۸۰۶
-	-	(۵)	-	(۵)
۶۷,۵۵۸	(۶۷,۵۵۸)	-	-	-
۱۷۹,۱۵۱	۲۹,۷۱۹	۶۰۲	۳۶۹	۲۰۹,۸۴۱
۳,۸۷۷	۴۹,۵۱۲	-	-	۵۳,۳۸۹
-	-	(۱۵)	-	(۱۵)
-	(۳,۸۷۷)	-	-	(۳,۸۷۷)
۱۸۳,۰۲۸	۷۵,۳۵۴	۵۸۷	۳۶۹	۲۵۹,۳۳۸
۷۶,۸۵۸	-	-	-	۷۶,۸۵۸
۲۰,۹۰۶	-	-	-	۲۰,۹۰۶
۹۷,۷۶۴	-	-	-	۹۷,۷۶۴
۲۶,۱۳۳	-	-	-	۲۶,۱۳۳
۱۲۳,۸۹۷	-	-	-	۱۲۳,۸۹۷
۵۹,۱۳۱	۷۵,۳۵۴	۵۸۷	۳۶۹	۱۳۵,۴۴۱
۸۱,۳۸۷	۲۹,۷۱۹	۶۰۲	۳۶۹	۱۱۲,۰۷۷

بهای تمام شده در ابتدای سال ۱۳۹۷
افزایش
واگذار شده
سایر نقل و انتقالات و تغییرات
مانده در پایان سال ۱۳۹۷
افزایش
واگذار شده
نقل و انتقال و تغییرات
مانده در پایان سال ۱۳۹۸
استهلاک انباشته
استهلاک
مانده در پایان سال ۱۳۹۷
استهلاک
مانده در پایان سال ۱۳۹۸
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۷



شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۱۲- سرمایه گذاری گروه در شرکتهای وابسته

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۷		۱۳۹۸		
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	ارزش ویژه	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۶۳,۳۹۴	۵۲,۱۹۱	۵۲,۱۹۱	۴۰	۳۱,۹۹۹,۰۰۰
-	-	-	۳۰	۳۰,۰۰۱
-	۳۰۲	۳۰۲	۴۰	۳,۹۹۶
۶۳,۳۹۴	۵۲,۴۹۳	۵۲,۴۹۳		۳۲,۰۳۲,۹۹۷

فناوران نوین سپیدز ایرانیان (سهامی خاص)

توسعه تجارت الکترونیک ابتکار نوین (سهامی خاص)

توسعه راهکارهای مدیریت سرو نو

۱۲-۱- سرمایه گذاری در شرکت توسعه تجارت الکترونیک ابتکار نوین (دلینو) به مبلغ ۷,۰۹۸ میلیون ریال مربوط به سرمایه گذاری شرکت توسعه ی کسب و کارهای دانه (شرکت فرعی) جهت فعالیت های استارت آپی بوده است. همچنین علاوه بر مبلغ فوق طی دو سال قبل و سال مالی مورد گزارش جمعا مبلغ ۳۴,۴۶۴ میلیون ریال (شامل مبلغ ۲۵,۱۸۹ میلیون ریال به شرح یادداشت ۱۴-۲ و مبلغ ۹,۲۷۵ میلیون ریال به شرح یادداشت ۱-۱۴) توسط گروه و مبلغ ۴۵,۰۰۰ میلیون ریال نیز توسط شرکت فناوران نوین سپیدز ایرانیان (شرکت وابسته) در شرکت دلینو سرمایه گذاری شده است. در این رابطه با توجه به ارزش ویژه منفی شرکت دلینو به شرح صفحه بعد، علاوه بر کاهش ارزش مبلغ سرمایه گذاری، بابت پرداختهای مذکور نیز مبلغ ۲۵,۱۸۹ میلیون ریال ذخیره مطالبات مشکوک الوصول در حسابها منظور شده است. یاد آور می شود علیرغم مراتب فوق، هیئت مدیره اعتقاد دارد بازیاقت این گونه سرمایه گذاریها که نوعاً در شمار سرمایه گذاریهای جسورانه قلمداد می گردد، از طریق فروش حقوق مالکانه مربوط در آینده محقق می شود.

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

۱۳۹۸		
سهام از خالص	سرقفلی	سهام از خالص
دارایی ها		کل دارایی ها
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	-	-
-	-	-
-	-	-

مانده در اول سال

سهام از زیان شرکتهای وابسته طی سال



شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

ادامه یادداشت ۱-۱۲ :

خلاصه اقلام صورت وضعیت مالی و سود و زیان شرکت توسعه تجارت الکترونیک ابتکار نوین به شرح جدول زیر می باشد:

سود و زیان		ترازنامه	
مبلغ		مبلغ	
میلیون ریال		میلیون ریال	
۳۴,۲۹۱	درآمدهای عملیاتی	۴,۷۰۶	داراییهای غیر جاری
(۵۹,۵۹۷)	هزینه های عملیاتی	۲,۴۳۳	داراییهای جاری
۳۴	درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۷,۱۳۹	جمع داراییها
(۲۵,۲۷۲)	زیان خالص	۷۷,۵۳۹	بدهیهای غیر جاری
		۱۲,۶۵۵	بدهیهای جاری
		۹۲,۱۹۴	جمع بدهی ها
		(۸۵,۰۵۵)	حقوق صاحبان سهام

۱۲-۲ - سرمایه گذاری در شرکت فناوران نوین سپینز ایرانیان مربوط به خرید ۴۰ درصد سهام شرکت مذکور در سنوات قبل توسط شرکت سپینار سیستم آسیا می باشد، فعالیت شرکت سپینز فروش سخت افزار ، نرم افزار رستورانی سیما و ارائه خدمات پشتیبانی می باشد.

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

۱۳۹۸		سهم از خالص دارایی ها	
سهم از خالص کل دارایی ها	سرقفلی	سهم از خالص دارایی ها	سرقفلی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۶۳,۳۹۴	۳۲,۰۴۰	۳۱,۳۵۴	
(۷,۴۹۶)	-	(۷,۴۹۶)	
(۱,۳۳۴)	-	(۱,۳۳۴)	
(۲,۳۷۳)	(۲,۳۷۳)	-	
۵۳,۱۹۱	۲۹,۶۶۷	۲۲,۵۲۴	

مانده اول دوره

سهم از زیان شرکت وابسته طی سال قبل از استهلاك سرقفلی

سود سهام دریافتی یا دریافتی طی سال

استهلاك سرقفلی

خلاصه اقلام صورت وضعیت مالی و سود و زیان شرکت فناوران نوین سپینز ایرانیان به شرح جدول زیر می باشد:

سود و زیان		ترازنامه	
مبلغ		مبلغ	
میلیون ریال		میلیون ریال	
۱۰۳,۶۰۰	درآمدهای عملیاتی	۶۱,۷۷۴	داراییهای غیر جاری
(۹۴,۱۱۷)	هزینه های عملیاتی	۳۵,۸۶۶	داراییهای جاری
(۲۶,۶۵۰)	درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۹۷,۶۴۰	جمع داراییها
(۱۷,۱۶۷)	زیان قبل از مالیات	۲,۹۹۱	بدهیهای غیر جاری
(۱,۵۷۴)	مالیات مجموعه	۳۱,۳۹۷	بدهیهای جاری
(۱۸,۷۴۱)	زیان خالص	۳۴,۳۸۸	جمع بدهی ها
		۶۳,۲۵۲	حقوق صاحبان سهام



شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۳-۱۲- سرمایه گذاری در شرکت توسعه راهکارهای مدیریت سرونو مربوط به خرید ۴۰ درصد سهام شرکت مذکور در سال مالی مورد گزارش توسط شرکت همکاران سیستم (سهامی عام) می باشد، فعالیت شرکت توسعه راهکارهای مدیریت سرونو، فروش نرم افزارهای سازمانی به ویژه مدیریت ارتباط با مشتری و ارائه راهکارهای سازمانی و خدمات مشاوره، مدیریتی می باشد. ارزش ویژه سرمایه گذاری در شرکت توسعه راهکارهای مدیریت سرونو به شرح زیر محاسبه شده است:

۱۳۹۸		
سهم از خالص دارایی ها	سرقفلی	سهم از خالص کل دارایی ها
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۴۰	-	۴۰
۲۶۲	-	۲۶۲
۳۰۲	-	۳۰۲

مانده اول دوره
 سهم از سود شرکت وابسته از زمان تحصیل

خلاصه اقلام صورت وضعیت مالی و سود و زیان شرکت توسعه راهکارهای مدیریت سرونو به شرح جدول زیر می باشد:

سود و زیان		ترازنامه	
مبلغ		مبلغ	
میلیون ریال		میلیون ریال	
۲۳,۹۱۹	درآمدهای عملیاتی	۳,۳۲۸	داراییهای غیر جاری
(۲۱,۰۴۲)	هزینه های عملیاتی	۷,۷۰۷	داراییهای جاری
۳۸۵	درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۱۱,۰۳۵	جمع داراییها
۳,۲۶۲	سود قبل از مالیات	۲,۴۲۳	بدهیهای غیر جاری
(۶۴۲)	مالیات مجموعه	۵,۱۲۳	بدهیهای جاری
۲,۶۲۰	سود خالص	۷,۵۴۶	جمع بدهی ها
		۳,۴۸۹	حقوق صاحبان سهام



شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۱۳- سرمایه گذاری های بلند مدت

گروه

سرمایه گذاری در شرکت های فرعی:
 مشاوران مدیریت همکاران سیستم

سرمایه گذاری در سایر شرکت ها:

سرمایه گذاری در سبدهای سرمایه گذاری
 تعاونی نیازهای شرکتهای رایانه ای
 اوراق مشارکت طرحهای انتفاعی (جهاد توسعه خدمات زیربنایی)

شرکت

سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی
 سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته
 سرمایه گذاری در سبدهای سرمایه گذاری

یادداشت	وضعیت فعالیت	بهای تمام شده	کاهش ارزش انباشته	۱۳۹۸		۱۳۹۷
				مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری
				میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۳-۱-۲	متوقف	۱۰	-	۱۰	۱۰	۱۰
		۱۰	-	۱۰	۱۰	۱۰
		۱۰۹,۳۰۴	-	۱۰۹,۳۰۴	۱۰۹,۳۰۴	-
	متوقف	۱	-	۱	۱	۱
		۴۳۶	-	۴۳۶	۴۳۶	۴۳۶
		۱۰۹,۷۴۱	-	۱۰۹,۷۴۱	۱۰۹,۷۴۱	۴۳۷
		۱۰۹,۷۵۱	۰	۱۰۹,۷۵۱	۱۰۹,۷۵۱	۴۴۷
۱۳-۱		۳۱۲,۹۲۱	(۱۰۰,۰۵۷)	۲۸۳,۶۱۳	۳۰۲,۸۶۴	۲۸۳,۶۱۳
		۴۰	۰	۰	۴۰	۰
		۷۲,۸۵۴	-	۷۲,۸۵۴	۷۲,۸۵۴	-
		۳۸۵,۸۱۵	(۱۰۰,۰۵۷)	۲۸۳,۶۱۳	۳۷۵,۷۵۸	۲۸۳,۶۱۳



شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۱۳-۱- سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۷	۱۳۹۸/۱۲/۲۹						
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش اثبات شده	بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	وضعیت فعالیت	یادداشت
۱۹۹,۹۹۲	۱۹۹,۹۹۲	-	۱۹۹,۹۹۲	۱۰۰/۰۰	۱۹۹,۹۹۲,۰۰۰		سینار سیستم آسیا
۶,۱۸۸	۶,۱۸۸	-	۶,۱۸۸	۹۹/۸۰	۴,۹۹۰,۰۰۰		همکاران سیستم پناه تهران
-	-	(۵۰,۷۹)	۵۰,۷۹	۹۹/۸۰	۴,۹۹۰,۰۰۰	۱۳-۱-۲	همکاران سیستم پناه شرق
۴,۹۹۰	۴,۹۹۰	-	۴,۹۹۰	۹۹/۸۰	۴,۹۹۰,۰۰۰		بیمان دماوند همکاران سیستم
۴,۹۰۰	۴,۹۰۰	-	۴,۹۰۰	۹۸/۰۰	۴,۹۰۰,۰۰۰		بیمان الوند همکاران سیستم
۴,۹۹۰	۴,۹۹۰	-	۴,۹۹۰	۹۹/۸۰	۴,۹۹۰,۰۰۰		همکاران سیستم مدیریت طرحهای عمومی
-	-	(۱,۴۴۰)	۱,۴۴۰	۴۸/۰۰	۱,۴۴۰,۰۰۰	متوقف	سیستمهای پیشرفته آریا
-	-	(۱,۲۸۸)	۱,۲۸۸	۱۰۰/۰۰	۱۰۰	۱۳-۱-۲	Brilliant Software Team
-	-	(۱,۲۳۱)	۱,۲۳۱	۴۱/۰۰	۴۱۰	متوقف	سیهر مهر فناوری نو
۱,۱۶۳	۱,۱۶۳	-	۱,۱۶۳	۹۹/۸۰	۹۹۸,۰۰۰		همکاران سیستم آذربایجان شرقی
۱۰,۷۵	۱۰,۷۵	-	۱۰,۷۵	۹۹/۷۰	۹۹۷,۰۰۰		شرکت مهندسی فناوریهای نوین پایوند
۹۹۸	۹۹۸	-	۹۹۸	۹۹/۸۰	۹۹۸,۰۰۰		همکاران سیستم البرز
۹۹۶	۹۹۶	-	۹۹۶	۹۹/۶۰	۹۹۶,۰۰۰		اطلاعات مدیریت همکاران سیستم
۹۸۷	۹۸۷	-	۹۸۷	۹۹/۸۰	۶۹۸,۶۰۰		همکاران سیستم خراسان رضوی
-	-	(۹۱۹)	۹۱۹	۱۰۰/۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۳-۱-۲	Advanced It Souolution
۶۹۹	۶۹۹	-	۶۹۹	۹۹/۸۰	۶۹۸,۶۰۰		همکاران سیستم اصفهان
۵۹۹	۵۹۹	-	۵۹۹	۹۹/۸۰	۵۹۸,۸۰۰		همکاران سیستم مازندران
۴۹۹	۴۹۹	-	۴۹۹	۹۹/۸۰	۴۹۹,۰۰۰		همکاران سیستم قزوین
۴۹۹	۴۹۹	-	۴۹۹	۹۹/۸۰	۴۹۹,۰۰۰		همکاران سیستم فارس
۴۹۹	۴۹۹	-	۴۹۹	۹۹/۸۰	۴۹۹,۰۰۰		همکاران سیستم یزد
۴۹۹	۴۹۹	-	۴۹۹	۹۹/۸۰	۴۹۹,۰۰۰		همکاران سیستم استان مرکزی
۳۹۸	۳۹۸	-	۳۹۸	۹۹/۸۰	۳۹۹,۴۰۰		همکاران سیستم کرمانشاه
۳۰۰	۳۰۰	-	۳۰۰	۹۹/۹۸	۲۹۹,۹۴۰		همکاران سیستم خوزستان
۲۹۹	۲۹۹	-	۲۹۹	۹۹/۸۰	۲۹۹,۴۰۰		همکاران سیستم زنجان
۲۹۹	۲۹۹	-	۲۹۹	۹۹/۸۰	۲۹۹,۴۰۰		همکاران سیستم همدان
۲۹۹	۲۹۹	-	۲۹۹	۹۹/۸۰	۲۹۹,۴۰۰		همکاران سیستم کرمان
۲۹۹	۲۹۹	-	۲۹۹	۹۹/۸۰	۲۹۹,۴۰۰		همکاران سیستم گیلان
۲۹۹	۲۹۹	-	۲۹۹	۹۹/۸۰	۲۹۹,۴۰۰		همکاران سیستم هرمزگان
۲۹۹	۲۹۹	-	۲۹۹	۹۹/۸۰	۲۹۹,۴۰۰		همکاران سیستم گلستان
۲۴۰	۲۴۰	-	۲۴۰	۴۸/۰۰	۲۴۰,۰۰۰		موسسه پژوهش و آموزش همکاران سیستم
۲۰۱	۲۰۱	-	۲۰۱	۸۷/۰۰	۱۷۴,۰۰۰		هوشمندی تجاری همکاران سیستم
-	-	(۱۰۰)	۱۰۰	۹۹/۸۰	۹۹,۹۸۰	۱۳-۱-۲	پهنازان ترابری فردا
۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	-	۵۰,۰۰۰	۹۹/۹۰	۱		صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آینده نگر دانا
۱۰	۱۰	-	۱۰	۹۹/۸۰	۹۹۸		توسعه شبکه فروش همکاران سیستم
۴۹۰	۴۹۰	-	۴۹۰	۹۸/۰۰	۴۹۰,۰۰۰		همکاران سیستم خراسان جنوبی
۴۹۰	۴۹۰	-	۴۹۰	۹۸/۰۰	۴۹۰,۰۰۰		همکاران سیستم اردبیل
۱۰	۱۰	-	۱۰	۹۹/۸۰	۹,۷۸۰	متوقف	مشاوران مدیریت همکاران سیستم
۱	۱	-	۱	-	۱	متوقف	تعاونی نیازهای شرکتهای رایانه ای
۸	۸	-	۸	۸۰/۰۰	۸,۰۰۰		تامین آتیه کارکنان همکاران سیستم
۹۸	۹۸	-	۹۸	۹۸/۰۰	۹۸,۰۰۰		توسعه ی کسب و کارهای دانه
-	-	-	-	-	-	متوقف	تحقیقات و توسعه صادرات نرم افزار (تتارای)
	۱۹,۲۵۰	-	۱۹,۲۵۰	۵۵/۰۰	۵۴,۹۹۹,۹۹۸		توسعه زیر ساخت های فناوریانه ابرآمد
۲۸۳,۶۱۳	۳۰۲,۸۶۴	(۱۰,۰۵۷)	۳۱۲,۹۲۱				

۱-۱-۱۳- در سال ۱۳۹۸، شرکت توسعه زیر ساخت های ابرآمد با سرمایه یکصد میلیارد ریال (شامل ۱۰۰ میلیون سهم ۱۰۰۰ ریالی) تاسیس شد که تعداد سهام شرکت اصلی ۵۴,۹۹۹,۹۹۸ می باشد، که مبلغ ۱۹,۲۵۰ میلیون ریال در سال ۹۸ پرداخت شده است و مابقی در سال آینده پرداخت خواهد شد.

۱-۱-۱۳- با توجه به کم اهمیت بودن اقلام صورت های مالی شرکتهای فرعی مذکور و متوقف بودن فعالیت آنها، در تلفیق لحاظ نشده است.



شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۱۳-۲- مشخصات شرکتهای فرعی گروه به قرار زیر است:

فعالیت اصلی	درصد سرمایه گذاری			
	۱۳۹۸		۱۳۹۷	
	گروه	شرکت اصلی	گروه	شرکت اصلی
توسعه شبکه فروش همکاران سیستم	۱۰۰	۹۹/۸۰	۱۰۰	۹۹/۸۰
مهندسی فناوریهای نوین پایوند	۹۹/۹۰	۹۹/۷۰	۹۹/۹۰	۹۹/۷۰
اطلاعات مدیریت همکاران سیستم	۱۰۰	۹۹/۶۰	۱۰۰	۹۹/۶۰
مدیریت طرحهای عمومی	۱۰۰	۹۹/۸۰	۱۰۰	۹۹/۸۰
پیمان دماوند همکاران سیستم	۱۰۰	۹۹/۸۰	۱۰۰	۹۹/۸۰
همکاران سیستم آذربایجان شرقی	۱۰۰	۹۹/۸۰	۱۰۰	۹۹/۸۰
همکاران سیستم پناه تهران	۱۰۰	۹۹/۸۰	۱۰۰	۹۹/۸۰
همکاران سیستم اسفهان	۱۰۰	۹۹/۸۰	۱۰۰	۹۹/۸۰
همکاران سیستم فارس	۱۰۰	۹۹/۸۰	۱۰۰	۹۹/۸۰
همکاران سیستم گیلان	۱۰۰	۹۹/۸۰	۱۰۰	۹۹/۸۰
همکاران سیستم کرمانشاه	۱۰۰	۹۹/۸۰	۱۰۰	۹۹/۸۰
همکاران سیستم کرمان	۱۰۰	۹۹/۸۰	۱۰۰	۹۹/۸۰
همکاران سیستم خراسان رضوی	۱۰۰	۹۹/۸۰	۱۰۰	۹۹/۸۰
همکاران سیستم مازندران	۱۰۰	۹۹/۸۰	۱۰۰	۹۹/۸۰
همکاران سیستم قزوین	۱۰۰	۹۹/۸۰	۱۰۰	۹۹/۸۰
همکاران سیستم یزد	۱۰۰	۹۹/۸۰	۱۰۰	۹۹/۸۰
همکاران سیستم زنجان	۱۰۰	۹۹/۸۰	۱۰۰	۹۹/۸۰
همکاران سیستم خوزستان	۱۰۰	۹۹/۹۸	۱۰۰	۹۹/۹۸
همکاران سیستم استان مرکزی	۱۰۰	۹۹/۸۰	۱۰۰	۹۹/۸۰
همکاران سیستم همدان	۱۰۰	۹۹/۸۰	۱۰۰	۹۹/۸۰
همکاران سیستم البرز	۱۰۰	۹۹/۸۰	۱۰۰	۹۹/۸۰
موسسه پژوهش و آموزش همکاران سیستم	۱۰۰	۴۸/۰۰	۱۰۰	۴۸/۰۰
مهندسی سیستمهای پیشرفته آریا - متوقف	۴۸	۴۸/۰۰	۴۸	۴۸/۰۰
سپهر مهر فناوری نو - متوقف	۵۱	۴۱/۰۰	۵۱	۴۱/۰۰
مشاوران مدیریت همکاران سیستم - متوقف	۱۰۰	۹۷/۸۰	۱۰۰	۹۷/۸۰
همکاران سیستم هرمزگان	۱۰۰	۹۹/۸۰	۱۰۰	۹۹/۸۰
پیمان الوند همکاران سیستم	۱۰۰	۹۸/۰۰	۱۰۰	۹۸/۰۰
سپینار سیستم آسیا	۱۰۰	۹۹/۹۹۶	۱۰۰	۹۸/۰۰
همکاران سیستم خراسان جنوبی	۱۰۰	۹۸/۰۰	۱۰۰	۹۸/۰۰
همکاران سیستم گلستان	۱۰۰	۹۹/۸۰	۱۰۰	۹۹/۸۰
همکاران سیستم اردبیل	۱۰۰	۹۸/۰۰	۱۰۰	۹۸/۰۰
تحقیقات و توسعه صادرات نرم افزار (تتاری) - متوقف	۱۰۰	۹۹/۸۰	۱۰۰	۹۹/۸۰
تعاونی نیازهای شرکتهای رایانه ای - متوقف	۱۰۰	۱۰۰/۰۰	۱۰۰	۱۰۰/۰۰
هوشمندی تجاری همکاران سیستم	۸۹	۸۷/۰۰	۸۹	۸۷/۰۰
Brilliant S software Team	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰
همکاران سیستم پناه شرق	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰
Advanced It S oulation	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰
پهناژان تولیدی فردا	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰
توسعه ی کسب و کارهای دانه	۱۰۰	۹۸	۱۰۰	۹۸
موسسه تامین آتیه کارکنان همکاران سیستم	۱۰۰	۸۰	۱۰۰	۸۰/۰۰
توسعه زیر ساخت ها فناورانه ابرامد	۵۵	۵۵	-	-
سندوق اختصاصی بازارگردانی آینده نگر دانا	۹۹/۹۳	۹۹/۹۳	۹۹/۹۳	۹۹/۹۳
بازارگردانی سهام شرکت همکاران سیستم و حق تقدم خرید سهام آن شرکت و سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت				



شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۱۴- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۱۴-۱- دریافتنی های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	گروه		شرکت	
	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷
تجاری:				
اسناد دریافتنی				
۱۴-۱-۱	۱۴۰,۷۱۳	۱۲۲,۲۳۶	۹,۴۰۰	۹,۵۱۷
	۱۴۰,۷۱۳	۱۲۲,۲۳۶	۹,۴۰۰	۹,۵۱۷
حسابهای دریافتنی				
۳۵-۴	-	-	۸۰۱,۶۵۵	۲۳۶,۴۶۱
۱۴-۱-۲	۳۳۱,۸۶۵	۲۳۶,۷۰۸	-	۷۹۵
۱۴-۱-۳	۶۳,۹۱۹	۴۴,۱۷۳	۲۲۶	۱۹۳
۱۴-۱-۲	(۱۷,۵۴۹)	(۱۵,۳۶۲)	(۲۲,۰۰۰)	-
	۳۷۸,۲۳۵	۲۶۵,۵۱۹	۷۷۹,۸۸۱	۲۳۷,۴۴۹
سایر دریافتنی ها				
۳۵-۴	۲,۷۸۴	۱,۹۵۸	۲,۷۸۴	۱,۹۵۸
۱۴-۱-۵				
سایر اشخاص :				
	۳۱۳	۲,۶۴۸	۱۸۳	۱
	۱,۶۰۸	۲,۷۶۵	۳۹۸	۵۴۲
	۴۵,۴۷۷	۳۷,۱۵۹	-	-
	۲۴,۰۵۶	۱۲,۷۶۳	-	-
۱۴-۱-۴	۳۳,۶۶۴	۱۴,۵۷۶	۲۲,۸۶۹	۹,۸۴۸
	(۳۶۳)	(۶۳۸)	-	-
	۱۰۷,۵۳۹	۷۱,۲۳۱	۲۶,۲۳۴	۱۲,۳۴۹
	۶۲۶,۴۸۷	۴۵۸,۹۸۶	۸۱۵,۵۱۵	۲۵۹,۳۱۵

تجاری:

اسناد دریافتنی

اشخاص غیر وابسته

حسابهای دریافتنی

شرکتهای گروه

سایر مشتریان

سپرده ها

ذخیره مطالبات مشکوک الوصول

سایر دریافتنی ها

شرکتهای گروه

سایر اشخاص :

مطالبات بابت مالیاتهای مکسوره

کارکنان (مساعده)

حصة کوتاه مدت وام های پرداختی

مالیات و عوارض بر ارزش افزوده

سایر بدهکاران

ذخیره مطالبات مشکوک الوصول



شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۱-۱-۱۴- اسناد دریافتنی تجاری

گروه	
۱۳۹۷	۱۳۹۸
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۱۱,۳۹۸	۱۲۹,۲۸۸
۱۵,۶۳۰	۱۳,۰۰۷
۱۲۷,۰۲۸	۱۴۲,۲۹۵
(۴,۷۹۲)	(۱,۵۸۲)
۱۲۲,۲۳۶	۱۴۰,۷۱۳

اسناد دریافتنی نزد صندوق و بانک

اسناد واخواست شده

ذخیره مطالبات مشکوک الوصول

۱-۱-۲- حساب های دریافتنی تجاری از سایر مشتریان

گروه	
۱۳۹۷	۱۳۹۸
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۳۲,۳۴۴	۱۸۰,۹۷۵
۹۱,۷۲۰	۱۳۵,۸۰۶
۴,۴۰۵	۶,۷۰۹
۶	۲۹۰
۸,۲۳۳	۷,۲۸۳
۲۳۶,۷۰۸	۳۳۱,۰۶۳
(۱۵,۳۶۲)	(۱۷,۵۴۹)
۲۲۱,۳۴۶	۳۱۳,۵۱۴

خریداران سیستم، نصب و راه اندازی

مطالبات بابت پشتیبانی سیستم ها

مطالبات از محل کلاس های آموزشی

مطالبات اجاره نرم افزار و فضاهای رایانه ای

سایر

ذخیره مطالبات مشکوک الوصول

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

۱-۱-۴- عمده مبلغ مربوط به سرفصل سایر بدهکاران از محل شناسایی سود سپرده های بانکی است که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی به حساب واریز شده است.

۱-۱-۵- مطالبات از شرکت های گروه که در تلفیق حذف نشده اند بابت مالیات های مکسوره از اجاره ساختمان می باشد که هنوز فیش های مالیاتی آن ارائه نشده است.

۱-۲-۱۴- دریافتنی های بلندمدت

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		یادداشت
شرکت		۱۳۹۷	۱۳۹۸	
۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸	
۲۸,۰۱۴	۳۰,۹۲۷	-	-	۳۵-۴
-	-	۲۵,۱۲۵	۳۵,۲۷۸	۱۲-۱
-	-	(۵,۹۶۸)	(۲۵,۱۸۹)	
-	-	۳۶,۹۶۴	۳۷,۸۷۵	
-	-	-	۲,۶۱۶	۱۲-۱
-	-	۶۵۰	-	
۲۸,۰۱۴	۳۰,۹۲۷	۵۶,۷۷۱	۵۰,۵۸۰	

شرکت های گروه

سایر اشخاص وابسته

ذخیره مطالبات مشکوک الوصول

سایر اشخاص:

حصه بلندمدت وام های پرداختی

سایر

اوراق خزانه اسلامی

حسابهای دریافتنی بلندمدت شرکت اصلی از شرکت های 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 ماه ۱۳۹۸

۱۵- سایر دارایی ها

یادداشت	گروه		شرکت	
	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
	۶,۷۵۰	۶,۰۵۰	۴,۸۵۰	۴,۵۵۰
۱۵-۱	۸,۸۸۱	۶,۳۲۲	۸,۸۸۱	۶,۳۲۲
۱۵-۲	۴,۴۴۸	۴,۴۴۸	-	-
	۲۰,۰۷۹	۱۶,۸۲۰	۱۳,۷۳۱	۱۰,۸۷۲

سپرده رهن ساختمان
سود سهام سهامداران نزد بانکها
زمین

۱۵-۱- مبلغ ۸,۸۸۱ میلیون ریال مربوط به تودیع وجه سود سهام سال ۹۷ و سالهای قبل اشخاص حقیقی نزد بانک ملت می باشد که تاکنون سهامداران جهت دریافت آن مراجعه ننموده اند.

۱۵-۲- 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 تعاونی مسکن بانک صادرات صادر خواهد شد.



شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۱۶- پیش پرداخت ها

یادداشت	گروه		شرکت	
	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
مالیات بر درآمد	۷,۷۱۳	۸,۱۰۱	۵,۱۸۱	۴,۴۰۰
پیش پرداخت خرید کالا و خدمات	۲۸,۱۴۵	۳۵,۰۸۷	۲,۴۴۵	۲۱,۸۸۸
پیش پرداخت حق الزحمه	۲۵۰	۹۱	۲۵۰	۴۰
	۳۶,۱۰۸	۴۳,۲۷۹	۷,۸۷۶	۲۶,۳۲۸
مالیات پرداختنی (یادداشت ۱-۲۷ و ۲-۲۷)	(۷,۵۳۵)	(۷,۹۸۴)	(۵,۱۸۱)	(۴,۴۰۰)
جمع کل	۲۸,۵۷۳	۳۵,۲۹۵	۲,۶۹۵	۲۱,۹۲۸

۱۷- موجودی مواد و کالا

گروه		شرکت	
۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳۷,۴۶۴	۱۷,۸۸۵	۹,۰۵۷	۳,۵۶۵
۳۷,۴۶۴	۱۷,۸۸۵	۹,۰۵۷	۳,۵۶۵

موجودی مواد و کالا

۱-۱۷- از مبلغ کل موجودی مواد و کالا ۱۳,۰۴۳ میلیون ریال مربوط به قفل های سخت افزاری شرکت اصلی و شرکت سپیدار سیستم آسیا، ۲۰,۱۵۷ میلیون ریال تجهیزات کامپیوتر و شبکه ای شرکت اصلی، شرکت سپیدار سیستم آسیا و شرکت فناوری های نوین پایوند و مبلغ ۳,۸۶۴ 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 ۳۹,۷۶۸ میلیون ریال از پوشش بیمه ای برخوردار است.



شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۱۸- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

شرکت		گروه		نرخ سود	یادداشت
۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸	درصد	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۳۹۹,۹۹۹	۹۶۴,۷۰۰	۴۹۴,۶۵۷	۱,۲۱۰,۴۲۸	۲۲ و ۲۱	۱۸-۱
-	-	۲۰,۱۰۱	۴۷,۱۱۷	۲۱ و ۲۰	
۳۹۹,۹۹۹	۹۶۴,۷۰۰	۵۱۴,۷۵۸	۱,۲۵۷,۵۴۵		
۷۰۰,۰۰۰	۹۷۵,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰	۱,۰۲۶,۵۹۱	۲۰	
۱,۰۹۹,۹۹۹	۱,۹۳۹,۷۰۰	۱,۲۱۴,۷۵۸	۲,۲۸۴,۱۳۶		

سرمایه گذاریهای سریع معامله در بازار:

اوراق صندوق مشترک افق بانک خاورمیانه
 سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت

سپرده های سرمایه گذاری نزد بانک

۱۸-۱- اوراق صندوق مشترک افق بانک خاورمیانه متعلق به شرکت سپیدار سیستم آسیا و شرکت اصلی به ارزش اسمی هر واحد ۱,۰۰۰,۰۰۰ ریال می باشد.

۱۹- موجودی نقد

شرکت		گروه		یادداشت
۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۹۰,۳۹۸	۱۰۳,۴۶۰	۲۹۶,۸۵۶	۲۹۸,۱۷۷	
۴۰	۱۵۰	۴۰	۱۵۰	
۱۱,۹۷۹	۱۵,۰۴۲	۱۲,۴۰۵	۱۵,۷۵۳	۱۹-۲
-	-	۷,۲۴۴	۲۸,۱۳۵	۱۹-۱
۲,۶۱۶	۱۰,۷۰۰	۲,۶۱۶	۱۰,۷۰۰	
۱۰۵,۰۳۳	۱۳۹,۳۵۳	۳۱۹,۱۶۱	۳۵۲,۹۱۵	

موجودی نزد بانکها (ریالی)

موجودی صندوق (ریالی)

موجودی صندوق (ارزی)

وجوه در راه

تنخواه گردانها

۱۹-۱- وجوه در راه مربوط به چک های دریافتی از مشتریان توسط شرکتهای گروه به سررسید تا تاریخ صورت وضعیت مالی می باشد که به بانک واگذار گردیده و تماماً تا تاریخ تنظیم صورتهای مالی وصول گردیده است.

۱۹-۲- موجودی ارزی نزد صندوق و تنخواه گردان ارزی به نرخ ارز قابل دسترس (سامانه سنا) در تاریخ صورت وضعیت مالی تسعیر شده است.



شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۲۰- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۹، مبلغ ۱.۲۶۰.۰۰۰ میلیون ریال منقسم به ۱.۲۶۰ میلیون سهم ۱.۰۰۰ ریالی تماماً پرداخت شده می باشد.
 ۱-۲۰- ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۷			۱۳۹۸			
ارزش اسمی	تعداد سهام	درصد سهام	ارزش اسمی	تعداد سهام	درصد سهام	
میلیون ریال			میلیون ریال			
۷۷۵,۶۶۷	۷۷۵,۶۶۷,۴۹۸	۶۱/۵۶	۷۷۴,۱۸۶	۷۷۴,۱۸۶,۴۹۵	۶۱/۴۴	شرکت مدیریت سرمایه گذاری آینده نگر دانا
۳۹,۱۹۵	۵۰,۶۲۶,۳۷۲	۴/۰۲	۶۲,۸۰۴	۶۲,۸۰۴,۳۹۰	۴/۹۸	شرکت بیمه مرکزی جمهوری اسلامی ایران
۵۵,۳۵۰	۵۵,۳۴۹,۸۶۳	۴/۳۹	۵۵,۳۵۰	۵۵,۳۴۹,۸۶۳	۴/۳۹	شرکت مدیریت اقتصاد و سرمایه گذاری پاسارگاد (ب.م.م)
۲۴,۴۹۸	۲۸,۶۱۴,۷۶۱	۲/۲۷	۲۹,۷۸۸	۲۹,۷۸۸,۰۵۲	۲/۳۶	شرکت جی آی اف . اس پی سی (SpcGifFIN)
۱۳,۴۴۰	۱۳,۳۱۰,۹۶۴	۱/۰۶	۸,۲۵۱	۸,۲۵۰,۹۶۴	۰/۶۵	شرکت سرمایه گذاری توسعه نوردنا
-	-	-	۷,۲۷۵	۷,۲۷۵,۰۰۰	۰/۵۸	شرکت بیمه معلم (سهامی عام)
۳۵۱,۸۵۰	۳۳۶,۴۳۰,۵۴۲	۲۶/۷۰	۳۲۲,۳۴۵	۳۲۲,۳۴۵,۲۳۶	۲۶/۱۶	سایر سهامداران
۱,۲۶۰,۰۰۰	۱,۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱,۲۶۰,۰۰۰	۱,۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	

۲۱- صرف سهام خزانه

صرف سهام خزانه به مبلغ ۹۷,۲۱۳ 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٪ سود خالص 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.



شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۲۳- سهام خزانه

۱۳۹۷		۱۳۹۸		درصد
بهای تمام شده	تعداد	بهای تمام شده	تعداد	
میلیون ریال	سهام	میلیون ریال	سهام	
۳,۹۷۳	۲,۳۳۱,۵۱۶	-	-	-
۱,۹۴۱	۶۷۱,۹۹۷	۳,۴۱۸	۷۶۹,۳۵۱	۰/۰۰۰۶
۵۰	۲۰,۹۹۸	۴۶۰۹	۷۶۰,۰۰۰	۰/۰۰۰۶
۹۷۰	۲۱۵,۲۵۰	۵,۱۳۵	۸۵۹,۶۴۸	۰/۰۰۰۷
۵,۶۷۰	۱,۴۸۷,۰۶۴	۴,۴۰۲	۱,۰۹۴,۲۰۴	۰/۰۰۰۹
۲۳,۹۶۰	۸,۱۶۵,۹۷۱	۶۵,۵۴۴	۵,۴۶۴,۶۲۰	۰/۰۰۰۴
-	-	۶	۱,۰۰۰	۰/۰۰۰۰۰۸
-	-	۶	۱,۰۰۰	۰/۰۰۰۰۰۸
۳۶,۵۶۴	۱۲,۸۹۲,۷۹۶	۸۳,۱۲۰	۸,۹۴۹,۸۱۳	

شرکت سپیدار سیستم آسیا (سهامی خاص)
 شرکت پیمان الوند همکاران سیستم (سهامی خاص)
 شرکت پیمان دماوند همکاران سیستم (سهامی خاص)
 شرکت همکاران سیستم مدیریت طرح های عمومی (سهامی خاص)
 شرکت همکاران سیستم پناه تهران (سهامی خاص)
 صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آینده نگر دانا
 شرکت توسعه شبکه فروش همکاران سیستم (سهامی خاص)
 موسسه پژوهش و آموزش همکاران سیستم (سهامی خاص)

۲۴- منافع فاقد حق کنترل

۱۳۹۷	۱۳۹۸
میلیون ریال	میلیون ریال
۵۸	۱۵,۸۰۸
۲	۲
(۴۲۵)	(۲,۰۵۳)
(۲۶۵)	۱۳,۷۵۷

سرمایه
 اندوخته قانونی
 سود (زیان) انباشته



شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۲۵- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

۲۵-۱- پرداختنی های کوتاه مدت

شرکت	گروه		یادداشت	
	۱۳۹۸	۱۳۹۷		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۷,۱۰۰	۷۷,۰۵۳	-	-	۳۵-۴
-	-	۱۸,۹۴۶	۳۲,۰۲۱	
۴۷,۱۰۰	۷۷,۰۵۳	۱۸,۹۴۶	۳۲,۰۲۱	
-	-	-	۷۱۸	
۲۵۵,۰۶۹	۶۳۶,۸۳۱	-	-	۳۵-۴
۲۳,۵۸۱	۴۰,۴۴۱	۴۹,۱۱۲	۷۱,۵۰۷	
۴,۲۳۸	۴,۴۴۰	۷,۲۳۵	۲۵,۷۶۹	
۶,۵۱۰	۱,۱۸۱	۱۱,۹۷۰	۷,۵۸۶	
۸,۹۱۰	۱۲,۰۸۵	۲۸,۰۸۰	۴۰,۹۱۱	
۱,۸۹۸	۲,۴۷۰	۸,۶۴۰	۱۰,۴۴۳	
۴,۸۲۹	۹,۱۸۰	۳۳,۴۴۱	۴۱,۹۴۹	۲۵-۱-۱
۳۰۵,۰۳۵	۷۰۶,۶۲۸	۱۳۸,۴۷۸	۱۹۸,۸۸۳	
۳۵۲,۱۳۵	۷۸۳,۶۸۱	۱۵۷,۴۲۴	۲۳۰,۹۰۴	

تجاری

حسابهای پرداختنی:

شرکتهای گروه

سایر اشخاص - شرکتهای تحت لیسانس

سایر پرداختنی ها:

اسناد پرداختنی - سایر اشخاص

حسابهای پراختنی:

شرکتهای گروه

سایر اشخاص :

مالیات بر ارزش افزوده

سپرده ها

ذخیره هزینه های تحقق یافته

مالیات حقوق

حق بیمه پرداختنی حقوق پرسنل

سایر

۲۵-۱-۱- سایر حسابهای پرداختنی عمدتاً مربوط به هزینه و حق الزحمه های پرداختنی می باشد.

۲۵-۲- پرداختنی های بلندمدت

گروه	یادداشت
۱۳۹۸	۱۳۹۷
میلیون ریال	میلیون ریال
۲,۴۶۷	۲,۰۲۵
۵۰,۷۷۲	۴۳,۰۱۲
۵۳,۲۳۹	۴۵,۰۳۷

تجاری

شرکتهای تحت لیسانس

سایر پرداختنی ها

پرسنل گروه همکاران سیستم

۲۵-۲-۱- 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 که در زمان تسویه، استعفاء یا اخراج قابل پرداخت به پرسنل می باشد.



شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۲۶- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

شرکت		گروه	
۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳۵,۹۲۶	۴۷,۹۳۰	۱۳۶,۴۸۲	۱۷۲,۱۵۲
(۱,۳۳۸)	(۱۷,۵۲۶)	(۲۰,۰۸۴)	(۴۴,۶۲۸)
۱۳,۳۴۲	۲۸,۸۲۹	۵۵,۷۵۴	۹۰,۸۰۶
۴۷,۹۳۰	۵۹,۲۳۳	۱۷۲,۱۵۲	۲۱۸,۳۳۰

مانده در ابتدای سال
 پرداخت شده / انتقالی طی سال
 تامین شده طی سال
 مانده در پایان سال

۲۷- مالیات پرداختنی

۱۳۹۷	۱۳۹۸	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۷۳,۴۳۲	۲۹۵,۹۷۷	۲۷-۱
۸۵,۰۲۲	۱۹۳,۴۴۰	۲۷-۲

گروه
 شرکت

۲۷-۱- گردش حساب مالیات پرداختنی گروه به قرار زیر است:

۱۳۹۷	۱۳۹۸
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۱۰,۹۶۷	۱۸۱,۴۱۶
(۲,۴۴۴)	-
۱۰۸,۵۲۳	۱۸۱,۴۱۶
۱۶۸,۷۳۶	۲۳۸,۸۹۹
۱۹,۸۷۳	۱۳,۰۸۴
(۱۱۵,۷۱۶)	(۱۲۹,۸۸۷)
۱۸۱,۴۱۶	۳۰۳,۵۱۲
(۷,۹۸۴)	(۷,۵۳۵)
۱۷۳,۴۳۲	۲۹۵,۹۷۷

مانده در ابتدای سال
 تعدیل ذخیره مالیات عملکرد سالهای قبل
 مانده در ابتدای سال - تعدیل شده
 ذخیره مالیات عملکرد سال
 ذخیره مالیات عملکرد سالهای قبل
 تادیه شده طی سال

پیش پرداختهای مالیاتی (یادداشت ۱۶)



شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۲-۲۷- مالیات پرداختنی شرکت

خلاصه وضعیت مالیات پرداختنی شرکت اصلی به شرح زیر است:

نحوه تشخیص	۱۳۹۸- میلیون ریال							تجدید ارائه شده	
	سال مالی	سود ابرازی	درآمد مشمول مالیات	مالیات ابرازی	مالیات تشخیصی	مالیات قطعی	مالیات تادیه شده	مانده پرداختنی	مانده پرداختنی
رسیدگی به دفاتر	۱۳۹۶	۸۰۹,۲۰۸	۲۶۸,۴۲۱	۴۵,۶۳۲	۵۵,۹۴۱	۵۵,۹۴۱	۵۵,۹۴۱	-	۱۰,۰۶۳
رسیدگی به دفاتر	۱۳۹۷	۹۹۰,۰۹۸	۵۲۹,۱۲۸	۲۳,۴۲۹	۸۷,۱۵۱	-	۲۳,۴۲۹	۶۳,۷۲۲	۷۹,۳۵۹
	۱۳۹۸	۱,۷۳۷,۲۲۰	۸۴۳,۱۱۸	-	-	-	-	۱۳۴,۸۹۹	-
								۱۹۸,۶۲۱	۸۹,۴۲۲
								(۵,۱۸۱)	(۴,۴۰۰)
								۱۹۳,۴۴۰	۸۵,۰۲۲

پیش پرداختهای مالیاتی (یادداشت ۱۶)

جمع کل

۲-۲۷-۱- مالیات عملکرد شرکت تا پایان سال ۱۳۹۶ قطعی و تسویه شده است.

۲-۲۷-۲- در سال مالی ۱۳۹۷ 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. به موجب مصوبه اشاره شده، مبلغ ۵۵,۹۳۰ میلیون ریال در اظهارنامه مالیاتی سال ۱۳۹۷ از مالیات متعلقه کسر شده است همچنین از آنجاییکه نحوه تسویه مشوق مذکور با سازمان امور مالیاتی نهایی نگردیده و پرونده در هیات حل اختلاف مالیاتی بدوی در حال رسیدگی می باشد لذا در صورتهای مالی مورد گزارش لحاظ نشده است.

۲-۲۷-۳- در سال جاری با توجه به تایید سازمان بورس در خصوص سهام شناور آزاد شرکت همکاران سیستم، شرکت مشمول استفاده از بخشودگی مالیاتی موضوع ماده ۱۴۳ ق.م.م.ی باشد، همچنین طبق تبصره ۷ ماده ۱۰۵ ق.م.م.نیز برای سال جاری مشمول استفاده از تخفیف مالیاتی به میزان ۵ درصد درآمد مشمول مالیات قرار گرفته است.



شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۲۸- سود سهام پرداختنی

شرکت		گروه	
۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۶,۹۱۴	۶,۲۶۵	۶,۹۱۴	۶,۲۶۵
-	۶,۰۴۲	-	۶,۰۴۲
۶,۹۱۴	۱۲,۳۰۷	۶,۹۱۴	۱۲,۳۰۷

سال ۱۳۹۶ و ماقبل
سال ۱۳۹۷

۱- ۲۸- سود نقدی هر سهم برای سال ۱۳۹۷، ۶۰۰ ریال بوده است.

۲- ۲۸- 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 ۸,۸۸۱ میلیون ریال نزد بانک ملت بابت سود سهام افراد حقیقی سپرده شده است.

۲۹- پیش دریافت ها

شرکت		گروه	
۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳۵۶,۱۷۶	۵۱۷,۷۳۰	۷۱۸,۷۰۰	۹۱۲,۲۰۰
-	-	۶۹,۶۰۳	۱۰۶,۳۴۰
-	-	۹,۰۸۷	۱۱,۱۶۶
-	-	۱۰,۰۶۹	۱۶۶,۰۴۰
-	-	۱,۴۲۸	۳۲,۱۴۳
۳,۹۷۹	۵,۴۳۷	۶,۹۴۱	۷,۲۷۵
۳۶۰,۱۵۵	۵۲۳,۱۶۷	۸۱۵,۸۲۸	۱,۰۸۵,۷۲۸

پیش دریافت قراردادهای پشتیبانی
پیش دریافت نصب و راه اندازی
پیش دریافت فروش سیستم
پیش دریافت خدمات آموزشی
پیش دریافت اجاره نرم افزار و فضاهای رایانه ای
سایر



شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۱-۲۹- پیش دریافت شرکتهای گروه از مشتریان به شرح ذیل تفکیک می شود :

گروه		
۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۸۳,۵۶۰	۶۷۲,۵۰۱	شرکت همکاران سیستم پناه تهران
۳,۴۷۲	۱۴,۷۶۲	شرکت همکاران سیستم پناه البرز
۳۳,۲۲۲	۴۵,۴۶۲	شرکت همکاران سیستم مدیریت طرحهای عمومی
۲۸,۲۳۵	۴۳,۲۹۰	شرکت همکاران سیستم اصفهان
۲۷,۳۱۰	۴۵,۷۱۳	شرکت توسعه شبکه فروش همکاران سیستم
۲۲۰,۰۸۴	۳۲,۵۰۵	شرکت همکاران سیستم فارس
۱۸,۵۶۹	۲۵,۷۳۲	شرکت همکاران سیستم خراسان
۲۸۶,۰۱۰	۳۸,۸۳۰	شرکت همکاران سیستم آذربایجان شرقی
۲۰,۶۷۰	۴,۹۶۱	شرکت همکاران سیستم قزوین
۱۳,۹۲۰	۲۶,۹۳۸	شرکت همکاران سیستم کرمان
۱۳,۳۵۵	۱,۴۳۹	شرکت همکاران سیستم خوزستان
۹۰,۳۴۰	۱۲,۸۲۰	شرکت همکاران سیستم هرمزگان
۱۱,۱۷۲	۱۴۰,۹۲۰	شرکت همکاران سیستم یزد
۱۰,۰۸۰	۱۱,۹۸۰	شرکت همکاران سیستم مازندران
۷,۲۶۸	۱۰,۲۱۴	شرکت همکاران سیستم گلستان
۱۰,۳۶۶	۱,۷۸۲	شرکت همکاران سیستم استان مرکزی
۵۰,۱۵۰	۱۰,۶۵۳	شرکت پیمان دماوند همکاران سیستم
۱۱,۹۹۸	۱۶,۸۳۳	شرکت همکاران سیستم گیلان
۹۰,۹۳۰	۱۲,۱۲۶	شرکت همکاران سیستم همدان
۸۰,۹۷۰	۷۰,۹۳۰	شرکت هوشمندی تجاری همکاران سیستم
۹,۸۹۳	۱۳,۵۸۸	شرکت همکاران سیستم زنجان
۳,۴۹۳	۲۰۰	شرکت همکاران سیستم خراسان جنوبی
۵,۵۶۹	۱,۵۲۶	شرکت همکاران سیستم کرمانشاه
۵,۵۲۴	۹۴۶	شرکت همکاران سیستم اردبیل
۵,۶۳۹	۴,۵۰۲	شرکت پیمان الوند همکاران سیستم
۱۰,۷۴۰	۱۰,۸۱۰	شرکت سپیدار سیستم آسیا
۲,۱۲۳	۴,۹۷۴	موسسه آموزش و پژوهش همکاران سیستم
۳,۹۷۹	۵,۴۳۷	شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)
۳,۱۱۳	۳,۷۳۸	شرکت مهندسی فناوری های نوین پایوند
۸۱۵,۸۲۸	۱,۰۸۵,۷۲۸	

۳۰- تعدیلات سنواتی

شرکت		گروه		
۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۶۸۵	-	۲,۴۴۴	-	مالیات عملکرد سنوات قبل
-	-	(۷۶۶)	-	حسابرسی بیمه سنوات قبل
-	-	(۱۶۱)	-	تعدیل مالیات بر ارزش افزوده و جرایم
-	-	(۲,۰۲۱)	-	شناسایی سهم گروه از زیان شرکت توسعه تجارت الکترونیک ابتکار نوین
۲,۶۸۵	-	(۵۰۴)	-	



شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۳۱- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸
۸۹۵,۶۱۵	۱,۵۹۴,۲۸۴	۹۳۱,۰۷۸	۱,۶۱۵,۱۵۶
سود خالص			
تعدیلات			
۹۴,۴۸۳	۱۴۲,۹۳۵	۱۸۸,۶۰۹	۲۵۱,۹۸۳
۳۸	-	۳۸	-
(۱۳,۴۶۷)	(۳۱۰)	(۱۳,۹۹۱)	(۹۷۰)
۱۲,۰۰۴	۱۱,۳۰۳	۳۵,۶۷۰	۴۶,۱۷۸
۵۹,۹۳۷	۸۸,۸۰۱	۶۸,۳۸۵	۹۶,۹۷۱
(۱۰۲,۶۲۵)	(۲۲۶,۴۶۵)	(۱۲۳,۱۴۹)	(۲۸۳,۹۴۲)
(۸,۵۶۲)	(۴,۱۳۶)	(۸,۸۳۵)	(۴,۲۲۳)
۴۱,۸۰۸	۱۲,۱۲۸	۱۴۶,۷۲۷	۱۰۵,۹۹۷
جمع تعدیلات			
(۴۳,۴۱۰)	(۵۵۹,۱۱۳)	(۴۸,۲۸۷)	(۱۴۰,۳۱۹)
۲,۱۰۸	(۵,۴۹۲)	(۳,۳۷۳)	(۱۹,۵۷۹)
(۲۴,۵۹۸)	۱۲,۲۶۸	(۲۹,۴۱۸)	۷,۱۷۱
(۲۰۶,۰۷۰)	۴۹,۷۸۴	(۳۲,۵۰۲)	۸۱,۶۸۲
۱۰۰,۵۲۴	۱۶۳,۰۱۲	۲۷۰,۰۰۵	۲۶۹,۹۰۰
(۶,۰۵۳)	(۲,۸۵۹)	(۶,۰۵۳)	(۳,۲۵۹)
۷۵۹,۹۲۳	۱,۳۶۴,۰۱۲	۱,۲۲۸,۱۷۷	۱,۹۱۶,۷۴۹

هزینه مالیات بر درآمد
هزینه های مالی
سود ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
استهلاک دارایی های غیر جاری
سود حاصل از سایر اوراق بهادار و سپرده های سرمایه گذاری بانکی
سود تسعیر یا تسویه دارایی ها و بدهی های ارزی غیر مرتبط با عملیات
جمع تعدیلات
افزایش دریافتی های عملیاتی
کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا
کاهش (افزایش) پیش پرداختهای عملیاتی
(کاهش) افزایش پرداختی های عملیاتی
(کاهش) افزایش پیش دریافت های عملیاتی
افزایش سایر دارایی ها
نقد حاصل از عملیات

۳۲- معاملات غیر نقدی

معاملات غیر نقدی عمده طی سال به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۴,۸۰۸	۶,۲۶۵	۳۲,۳۵۳	۷,۰۲۷
۴,۸۰۸	۶,۲۶۵	۳۲,۳۵۳	۷,۰۲۷

فیش مالیات مکسوره-اجاره



شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۳۳- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۳۳-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست.

کمیته مدیریت ریسک شرکت ساختار سرمایه شرکت را شش ماه یکبار بررسی میکند. به عنوان بخشی از این بررسی، کمیته، هزینه سرمایه و ریسکهای مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مدنظر قرار میدهد. شرکت یک نسبت اهرمی هدف به میزان ۴۶٪ دارد که به عنوان نسبت خالص بدهی به سرمایه تعیین شده است.

۳۳-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است :

شرکت	
۱۳۹۷	۱۳۹۸
میلیون ریال	میلیون ریال
۸۵۲,۱۵۶	۱,۵۷۱,۸۲۸
(۱۰۵,۰۳۳)	(۱۲۹,۳۵۳)
۷۴۷,۱۲۳	۱,۴۴۲,۴۷۶
۲,۳۳۳,۱۶۹	۳,۱۷۱,۴۵۳
۳۲٪	۴۵٪

جمع بدهی

موجودی نقد

خالص بدهی

حقوق مالکانه

نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۳۳-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

هدف مدیریت ریسک علاوه بر شناسایی و کاهش سطح ریسک ها، شامل شناسایی و بهره برداری از امکانات و فرصت ها نیز می باشد که این مهم در گروه همکاران سیستم از طریق کمیته های مختلف و طی فرآیندهای مشخصی کنترل می شود. چابکی در شناسایی و درک تغییرات محیط بیرونی و درونی شرکت برای هیأت مدیره همواره از ضرورت بالایی برخوردار بوده است، بنابراین کمیته های مربوطه با هدف فراهم آوری اطلاعات و تحلیل هایی از شرایط اقتصادی و سیاسی حاکم بر کشور و وضعیت پیشبرد استراتژی ها در داخل شرکت، هیأت مدیره را در شناسایی متغیرهای تأثیرگذار بر کسب و کار شرکت و ایجاد درک مناسبی از آن یاری می کنند. از سوی دیگر، کمیته حسابرسی با ایجاد محیط های کنترلی و نظارت بر فعالیت های شرکت، قوت تصمیمات هیأت مدیره در واکنش های چابک نسبت به عوامل ریسک و تغییرات را ارتقا می دهد.

۳۳-۳- ریسک بازار

ریسک بازار، عمدتاً از رکودها، تغییر در نرخ بهره، تحریم های بین المللی و ... ناشی می شود. علی رغم تنوع و تعدد مشتریان شرکت و صنایع مختلفی که در آن فعالیت می کند، رکود و یا کاهش فعالیت برخی صنایع به ویژه در شرایط کنونی و به دلیل اثرات ناشی از بحران شیوع کرونا، بر کسب و کار همکاران سیستم تأثیر مستقیم خواهد گذاشت. از همین رو همکاران سیستم، موضوع شناسایی فرصت ها و بازارهای جدید را در دستور کار قرار داده است و از سوی دیگر با توجه به اقدامات گروه در سال های اخیر، ریسک های این حوزه نیز در سطح قابل قبولی مدیریت شده است.



شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۴-۳۳- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی مشتریان در پرداخت به موقع بدهی های خود از مهمترین ریسک ها محسوب می شود که به دلیل تأخیر در وصول مطالبات ناشی از درآمدهای عملیاتی ایجاد و با استفاده از متوسط دوره وصول مطالبات محاسبه می شود. با توجه به سیاست های گروه در وصول مطالبات شامل لایسنس نرم افزارها، خدمات استقرار، پشتیبانی و آموزش، دوره وصول مطالبات کنترل شده و ریسک اعتباری به حداقل رسیده است. لازم به ذکر است با توجه به شیوع بیماری کرونا از بهمن ماه ۱۳۹۸ و استمرار آن در سال ۱۳۹۹ و تحت تأثیر قرار گرفتن بخش عمده ای از مجموعه اقتصادی کشور و به تبع آن، تأثیرپذیری تعداد قابل توجهی از مشتریان شرکت از این بیماری، طبیعی است که ریسک اعتباری مشتریان شرکت و عدم وصول به موقع و کامل مطالبات گروه در سال ۱۳۹۹، تحت تأثیر این موضوع قرار خواهد گرفت که اقدامات لازم در دستور کار مدیریت گروه قرار گرفته است.

۵-۳۳- مدیریت ریسک نقدینگی

عدم کفایت وجوه برای تداوم فعالیت و ایفای تعهدات، سازمان ها را با ریسک نقدینگی مواجه می سازد. با توجه به طیف وسیع مشتریان همکاران سیستم و حضور در صنایع و کسب و کارهای مختلف، به طور معمول و براساس سوابق گذشته وضعیت نقدینگی شرکت از شرایط مناسبی برخوردار می باشد. از طرف دیگر، گروه در تولید محصولات و اجرای فعالیت های جاری خود (به استثنای خرید سخت افزار به خصوص سرورها)، به ارز متکی نمی باشد، اما با توجه به این که مشتریان محصولات همکاران سیستم، برای استفاده از این محصولات، نیاز به تأمین سخت افزارهای مربوطه دارند؛ لذا این احتمال وجود دارد که نوسانات نرخ ارز و به تبع آن افزایش قیمت تجهیزات سخت افزاری، در میزان توان خرید مشتریان همکاران سیستم تأثیرگذار باشد. از سوی دیگر، در سال جاری، با توجه به اثرات بحران ناشی از شیوع بیماری کرونا بر تولیدات صنایع مختلف، این موضوع در حوزه سخت افزار، علاوه بر افزایش قیمت منجر به چالش هایی در زمینه تأمین سخت افزار به خصوص سرورها نیز شده است. در همین راستا شرکت در سال جاری، توسعه راهکاران ابری و ایجاد امکان استفاده از محصولات راهکاران ابری خود را برای طیف وسیع تری از مشتریان در دستور کار قرار داده است.



شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۳۴- وضعیت ارزی

۳۴-۱- دارائیه‌ها و بدهیهای پولی ارزی گروه به شرح زیر است:

دلار	یورو	درهم امارات	پوند	دینار عراق	لیر ترکیه
۲,۸۸۱	۲,۷۰۱	۶۰۸,۵۹۴	۱,۰۴۰	۸۳,۰۰۰	۷۰

موجودی نقد ارزی نزد صندوق

۳۴-۲- دارائیه‌ها و بدهیهای پولی ارزی شرکت به شرح زیر است:

دلار	یورو	درهم امارات	پوند	دینار عراق	لیر ترکیه
۷۸۰	۷۰۱	۶۰۷,۲۵۹	۱,۰۴۰	۸۳,۰۰۰	۷۰

موجودی نقد ارزی نزد صندوق



شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۳۵-معاملات با اشخاص وابسته

۳۵-۱- معاملات گروه با اشخاص وابسته طی سال مالی مورد گزارش

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	تامین مالی	دریافت خدمات	رهن ساختمان
شرکت اصلی	شرکت مدیریت سرمایه گذاری آینده نگر دانا(سهامی خاص)	-	-	۵۰
شرکت وابسته	شرکت فناوریهای نوین سپیدز ایرانیان (سهامی خاص)	۱۰,۰۸۹	-	-
شرکت وابسته	شرکت توسعه تجارت الکترونیک ابتکار نوین(سهامی خاص)	-	۳۲۵	-

۳۵-۲- مانده حساب های نهایی با اشخاص وابسته گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

		۱۳۹۸	۱۳۹۷		
شرح	نام شخص وابسته	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	شرکت اصلی	شرکت وابسته
شرکت اصلی	شرکت مدیریت سرمایه گذاری آینده نگر دانا(سهامی خاص)	۸	۱۷		
شرکت وابسته	شرکت فناوریهای نوین سپیدز ایرانیان (سهامی خاص)	۱۰,۰۸۹	۴,۷۲۹		
شرکت وابسته	شرکت توسعه تجارت الکترونیک ابتکار نوین(سهامی خاص)	-	۱۹,۱۵۷		
جمع کل		۱۰,۰۹۷	۲۳,۹۰۳		



شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

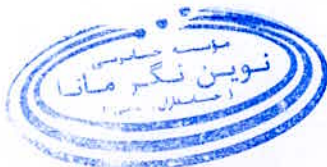
(مبالغ به میلیون)

۳-۲۵- معاملات شرکت با اشخاص وابسته طی سال مالی مورد گزارش

(بالا)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	اجاره/رهن ساختمان	تأمین مالی	فروش نرم افزار و اجاره فضای رایانه ای	خدمات آموزشی	خدمات پشتیبانی ارائه شده
شرکت اصلی	مدیریت سرمایه گذاری آینده نگر دانا	واحد تجاری اصلی - عضو هیات مدیره	۵۰	-	-	-	-	-
	mis (اطلاعات مدیریت همکاران سیستم)	عضو مشترک هیات مدیره	۲,۲۵۰	-	-	-	-	-
	پیمان الوند همکاران سیستم	عضو هیات مدیره	۱,۶۵۳	(۷,۳۴۰)	۴۰,۰۲۸	-	-	-
	پیمان دماوند همکاران سیستم	عضو هیات مدیره	۱,۸۴۹	-	۶۹,۸۳۱	۷۵۶	-	-
	تأمین آتیه کارکنان همکاران سیستم	عضو مشترک هیات مدیره	۰	۲۱۴	-	-	-	-
	توسعه تجارت الکترونیک ابتکار نوین	عضو مشترک هیات مدیره	-	-	-	۳,۴۸۵	-	-
	توسعه شبکه فروش همکاران سیستم	عضو مشترک هیات مدیره	۷۵۰	-	۳۶۷,۵۷۳	۲۸۷	-	-
	توسعه ی کسب و کارهای دانه	عضو مشترک هیات مدیره	-	-	-	-	-	-
	سپیدار سیستم آسیا	عضو مشترک هیات مدیره	۷۵۳	-	-	-	-	-
	موسسه پژوهش و آموزش همکاران سیستم	عضو مشترک هیات مدیره	۴,۵۷۱	(۱۲,۰۰۷)	-	۱,۳۶۹	-	-
	مهندسی فناوریهای نوین پایوند	عضو مشترک هیات مدیره	۷۵۰	-	۵,۷۲۹	-	-	-
	همکاران سیستم آذربایجان شرقی	عضو مشترک هیات مدیره	۹۳۸	(۳۶,۱۴۴)	۲۲,۸۶۹	-	-	۲۰,۶۴۷
	همکاران سیستم اردبیل	عضو مشترک هیات مدیره	۲۶۶	۱۵۷	۶۵۹	-	-	۳,۵۵۷
	همکاران سیستم استان مرکزی	عضو مشترک هیات مدیره	۲۵۴	۶۲۶	۵,۷۰۸	-	-	۷,۲۷۶
	همکاران سیستم اصفهان	عضو مشترک هیات مدیره	۲,۷۵۰	(۲۰,۴۹۱)	۳۷,۹۵۵	-	-	۱۷,۴۷۲
	همکاران سیستم البرز	عضو مشترک هیات مدیره	۱,۰۵۰	۱,۸۹۷	۳۷,۵۱۰	-	(۱۲۸)	-
	همکاران سیستم پناه تهران	عضو هیات مدیره	۷,۵۳۸	(۱۸۰,۱۷۸)	۲,۴۸۳	۱۶۶	۴۵۲,۸۹۹	-
	همکاران سیستم خراسان	عضو مشترک هیات مدیره	۱,۸۹۸	(۲۵,۵۸۳)	۲۶,۳۲۶	-	۱۷,۵۴۳	-
	همکاران سیستم خراسان جنوبی	عضو مشترک هیات مدیره	-	(۹۲۷)	۶۱۴	-	۲,۳۵۹	-
	همکاران سیستم خوزستان	عضو مشترک هیات مدیره	۱,۵۲۴	-	۱۷,۹۷۸	-	۹,۲۵۳	-
	همکاران سیستم زنجان	عضو مشترک هیات مدیره	۳۵۹	(۹۰۴)	۱۳,۲۱۱	-	۹,۴۱۴	-
	همکاران سیستم فارس	عضو مشترک هیات مدیره	۲,۲۷۵	(۴,۹۹۷)	۲۵,۴۴۳	-	۲۱,۲۸۹	-
	همکاران سیستم قزوین	عضو مشترک هیات مدیره	۵۶۰	۷۱۰	۳,۸۰۶	-	۱۲,۱۹۷	-
	همکاران سیستم کرمان	عضو مشترک هیات مدیره	۵۸۹	(۲۳,۵۹۲)	۱۶,۰۵۶	-	۱۱,۶۳۱	-
	همکاران سیستم کرمانشاه	عضو مشترک هیات مدیره	۶۹۰	-	۳,۰۸۳	-	۴,۴۹۳	-
	همکاران سیستم گلستان	عضو مشترک هیات مدیره	۵۱۸	(۵,۳۱۶)	۱۳,۰۰۱	-	۶,۹۱۲	-
	همکاران سیستم گیلان	عضو مشترک هیات مدیره	۷۹۴	(۹,۷۶۵)	۱۰,۳۴۲	-	۸,۶۱۶	-
	همکاران سیستم مازندران	عضو مشترک هیات مدیره	۹۰۶	(۱۳,۷۷۳)	۱۰,۶۷۴	-	۹,۹۸۲	-
	همکاران سیستم مدیریت طرح های عمومی	عضو هیات مدیره	۲,۹۲۳	(۱۹,۰۲۴)	۲۶,۹۷۰	-	۵۱,۱۱۵	-
	همکاران سیستم هرمزگان	عضو مشترک هیات مدیره	۷۶۳	(۱۱,۲۸۹)	۹,۱۴۴	-	۹,۶۴۷	-
	همکاران سیستم همدان	عضو مشترک هیات مدیره	۶۷۹	(۹,۸۴۵)	۶,۹۱۰	-	۷,۹۰۱	-
	همکاران سیستم یزد	عضو مشترک هیات مدیره	۴۶۳	(۱۴,۳۷۱)	۶,۷۶۲	-	۹,۶۴۶	-
	توسعه زیر ساخت های فناوریانه ابرآمد	عضو مشترک هیات مدیره	-	-	-	۴۶۲	-	-
	هوشمندی تجاری همکاران سیستم	عضو مشترک هیات مدیره	۷۵۰	-	۳,۱۸۹	-	۵,۳۱۹	-
جمع کل			۴۱,۳۳۳	(۳۸۱,۷۶۲)	۷۸۲,۸۵۵	۶,۵۲۴	۶۹۸,۹۴۲	-

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



شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

(مبالغ به میلیون ریال)

۴-۲۵- مانده حسابهای نهایی اشخاص وابسته شرکت

شرح	نام شخص وابسته	دریافتی های بلند مدت	دریافتی های تجاری	سایر دریافتی ها	پرداختی های تجاری	سایر پرداختی ها	سود سهام دریافتی	پیش دریافت	خالص-۱۳۹۸	خالص-۱۳۹۷
		طلب	بدهی	طلب	بدهی	طلب	بدهی	طلب	بدهی	طلب
شرکت اصلی	مدیریت سرمایه گذاری آینده نگر دانا	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	همکاران سیستم آذربایجان شرقی	-	-	۴۴	-	-	۲۰,۸۲۳	(۱۵,۵۲۲)	(۳۱,۲۸۷)	(۲۰,۶۳۱)
	همکاران سیستم پناه شرق تهران	-	-	-	-	-	-	-	-	۵۶۸
	پیمان دماوند همکاران سیستم	-	۳۱,۳۸۵	۷۴	-	-	۷,۹۱۹	-	۳۹,۲۷۸	۱۶,۹۲۴
	همکاران سیستم پناه تهران	-	-	۳۵۳	-	-	۱۰۳,۸۳۳	(۴۰۳,۲۷۵)	(۶۵۳,۵۳۱)	(۴۶۳,۶۴۶)
	همکاران سیستم فارس	-	-	۱۱۶	-	-	۱۶,۰۲۸	(۱۳,۰۰۳)	(۱۱,۸۸۰)	(۱۸,۲۴۶)
	همکاران سیستم خراسان	-	-	۸۹	-	-	۱۸,۷۷۳	(۱۰,۲۹۳)	(۱۷,۰۱۳)	(۱,۷۹۲)
	اطلاعات مدیریت همکاران سیستم	-	-	۱۷۶	-	(۷۷,۰۵۳)	۱۵,۳۹۷	-	(۶۱,۴۸۰)	(۴۷,۱۰۰)
	توسعه شبکه فروش همکاران سیستم	-	۱۴,۱۰۳	۶۰	-	-	۱۰,۶۵۸	-	-	۲۵,۸۲۳
	همکاران سیستم مازندران	-	-	۴۲	-	-	۶,۳۳۸	(۴,۷۹۳)	(۱۲,۹۶۴)	(۴,۲۴۵)
	همکاران سیستم اصفهان	-	-	۴۳۰	-	-	۱۳,۲۲۸	(۱۷,۳۱۶)	(۲۹,۱۰۶)	(۱۳,۳۷۸)
	همکاران سیستم قزوین	-	-	-	-	-	۳,۴۲۳	(۱,۹۸۴)	(۸,۹۶۳)	(۱۴,۵۰۷)
	همکاران سیستم کرمانشاه	-	۷۴۴	۳۲	-	-	۱,۱۲۳	-	۱,۹۱۸	(۲۱۸)
	مهندسی فناوریهای نوین پایوند	-	۳۸,۱۵۴	۳۵	-	-	۵۸۲	-	۳۸,۷۷۱	۲۲,۰۵۵
	همکاران سیستم گیلان	-	-	۳۷	-	-	۵,۰۴۶	(۶,۷۳۷)	(۱۱,۴۲۰)	(۳,۵۲۵)
	همکاران سیستم یزد	-	-	۲۲	-	-	۷,۳۵۷	(۵,۶۳۷)	(۱۲,۵۲۸)	(۳,۲۱۳)
	همکاران سیستم خوزستان	-	۴,۲۲۸	۲۸۶	-	-	۹,۷۱۹	-	۱۴,۲۴۳	(۲۹۹)
شرکت های فرعی	همکاران سیستم استان مرکزی	-	-	۸	-	-	۲,۹۵۸	(۷۱۳)	(۲,۹۰۳)	(۸,۷۳۷)
	همکاران سیستم همدان	-	-	۶۴	-	-	۴,۹۷۷	(۴,۸۵۰)	(۹,۶۵۵)	(۲,۶۸۴)
	همکاران سیستم زنجان	-	-	-	-	-	۴,۷۸۴	(۵,۴۳۵)	(۵,۲۲۱)	(۷,۳۷۸)
	همکاران سیستم البرز	-	-	۴۹	-	-	۱۱,۳۸۲	(۵,۹۰۵)	(۴,۲۰۵)	(۱۱,۷۳۹)
	موسسه پژوهش و آموزش همکاران سیستم	-	-	۲۱۴	-	-	۱۸,۰۸۹	(۱,۹۹۰)	(۷,۳۴۸)	(۱۱,۶۵۵)
	همکاران سیستم مدیریت طرح های عمومی	-	-	۲۷۵	-	-	۳۶,۵۲۵	-	۱۷,۷۷۶	۱۱,۸۵۹
	همکاران سیستم هرمزگان	-	-	۳۶	-	-	۷,۳۵۲	(۵,۱۲۸)	(۹,۶۶۵)	(۴,۰۸۴)
	همکاران سیستم کرمان	-	-	۲۸	-	-	۱۵,۷۵۲	(۱۰,۷۷۵)	(۲۴,۷۳۲)	(۱۰,۴۱۹)
	پیمان الوند همکاران سیستم	-	-	۷۷	-	-	۱۴,۷۴۲	-	۲,۲۲۸	(۳,۲۳۱)
	هوشمندی تجاری همکاران سیستم	-	۱۰,۹۹۵	۱۰۵	-	-	-	-	۱۱,۱۹۰	-
	سپیدار سیستم آسیا	-	-	۳۵	-	-	۳۸۸,۲۷۲	-	۳۸۸,۵۰۷	۱۱۵,۱۴۸
	همکاران سیستم خراسان جنوبی	-	-	-	-	-	۵۳	(۸۰)	(۹۵۴)	(۶۵۹)
	همکاران سیستم اردبیل	-	-	۲۰,۲۴	-	-	-	-	-	(۱,۴۲۹)
	همکاران سیستم گلستان	-	-	۹۷	-	-	۷,۹۳۶	(۴,۰۸۶)	(۱,۲۴۹)	(۱,۸۷۳)
	توسعه ی کسب و کارهای دانش	-	-	۴۶,۴۲۲	-	-	-	-	-	۲۳,۴۵۳
	سایر شرکتهای منحل و متوقفه	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	تامین آتیه کارکنان همکاران سیستم	-	۳۰,۹۲۷	-	-	-	(۲,۴۲۳)	-	۲۸,۵۰۴	۲۵,۳۷۷
	توسعه زیر ساخت های فناوریانه ابرامد	-	-	۲,۲۷۳	-	-	-	-	۲,۲۷۳	-
شرکت وابسته	توسعه تجارت الکترونیک ابتکار نوین	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	جمع	۳۰,۹۲۷	۱۵۰,۳۴۷	۳,۷۸۴	(۷۷,۰۵۳)	(۶۳۶,۸۳۱)	۶۵۱,۳۰۹	(۵۱۷,۷۳۰)	۵۱۹,۹۷۴	(۹۱۶,۲۲۲)
	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	-	(۲۲,۰۰۰)	-	-	-	-	-	-	(۵۶۷)
	جمع کل	۳۰,۹۲۷	۱۲۸,۳۴۷	۳,۷۸۴	(۷۷,۰۵۳)	(۶۳۶,۸۳۱)	۶۵۱,۳۰۹	(۵۱۷,۷۳۰)	۵۱۹,۹۷۴	(۹۱۶,۲۲۲)



شرکت همکاران سیستم (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۳۶- تعهدات، بدهیهای احتمالی و دارایی های احتمالی

۳۶-۱- تعهدات سرمایه ای

در تاریخ ترازنامه شرکت فاقد هرگونه تعهدات سرمایه ای و دارایی های احتمالی می باشد.

۳۶-۲- بدهی های احتمالی

حسابرسی بیمه در مورد عملکرد شرکت اصلی و شرکتهای فرعی برای سال ۱۳۹۷ تا کنون توسط سازمان تامین اجتماعی صورت نگرفته است.

۳۷- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

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

۳۸- سود سهام پیشنهادی

۳۸-۱- پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ۱,۲۶۰,۰۰۰ میلیون ریال (مبلغ ۱,۰۰۰ ریال برای هر سهم) است.

۳۸-۲- هیأت مدیره براساس صورتهای مالی و با توجه به سود انباشته برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸ و همچنین مصوبه هیأت مدیره مورخ ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۹ تمهیداتی اندیشیده است تا سود سهام نقدی متعلق به کلیه سهامداران حقیقی و حقوقی (به جز سهامدار عمده)، از ۳ تیرماه پرداخت گردد. از طرفی هیأت مدیره در نظر دارد طرح افزایش سرمایه برنامه های توسعه آتی را تدارک و پس از دریافت مجوز از سازمان بورس اوراق بهادار در اولین مجمع فوق العاده صاحبان سهام، جهت تصویب به سهامداران محترم ارائه نماید.

۳۸-۳- منابع مالی لازم برای پرداخت سود از محل نقدینگی موجود تأمین خواهد شد.

