

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: توسعه شبکه فروش همکاران سیستم	نماد: همکاران ۳۳	شماره اطلاعیه: ۴۸۹۸۷۶	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)	سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹			سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

گزارش بررسی اجمالی اطلاعات مالی میاندوره ای

به هیئت مدیره

توسعه شبکه فروش همکاران سیستم

گزارش نسبت به صورت های مالی

بند مقدمه

1. ترازنامه شرکت توسعه شبکه فروش همکاران سیستم (سهامی خاص) در تاریخ 31 شهریورماه 1397 و صورتهای سود و زیان و جریان وجه نقد آن برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی 1 تا 1!

پیوست، مورد بررسی اجمالی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره ای با هیئت مدیره شرکت است. مسئولیت این مؤسسه بیان نتیجه گیری درباره صورتهای مالی یاد شده براساس بررسی اجمالی انجام شده است. 1.

ترازنامه شرکت توسعه شبکه فروش همکاران سیستم (سهامی خاص) در تاریخ 31 شهریورماه 1397 و صورتهای سود و زیان و جریان وجه نقد آن برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی 1 تا 21

پیوست، مورد بررسی اجمالی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره ای با هیئت مدیره شرکت است. مسئولیت این مؤسسه بیان نتیجه گیری درباره صورتهای مالی یاد شده براساس بررسی اجمالی انجام شده است.

بند دامنه بررسی اجمالی

2. بررسی اجمالی این مؤسسه براساس استاندارد بررسی اجمالی 2410، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امورمالی و حسابداری و به کارگیری روشهای تحلیلی و سایر روشهای

بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه این مؤسسه نمیتواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می شود و از این رو،

اظهارنظر حسابرسی ارائه نمی کند. 2. بررسی اجمالی این مؤسسه براساس استاندارد بررسی اجمالی 2410، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امورمالی و حسابداری و به کارگیری

روشهای تحلیلی و سایر روشهای بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه این مؤسسه نمیتواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی

است، آگاه می شود و از این رو، اظهارنظر حسابرسی ارائه نمی کند.

نتیجه گیری

3. براساس بررسی اجمالی انجام شده، این مؤسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یاد شده از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

تاریخ تهیه گزارش ۲۴مهر۱۳۹۷

موسسه حسابرسی فراز مشاور

سمت	امضا کننده	شماره عضویت	زمان
شریک موسسه فراز مشاور	فریبرز حیدری بیگوند	۸۰۰۲۵۲	۱۶:۵۸:۱۸ ۱۳۹۷/۰۸/۲۶
شریک موسسه فراز مشاور	پرویز صادقی	۸۰۰۴۶۳	۱۷:۰۱:۰۰ ۱۳۹۷/۰۸/۲۶
مدیر موسسه فراز مشاور	نریمان ایلخانی	۸۰۰۱۰۶	۱۷:۱۰:۴۱ ۱۳۹۷/۰۸/۲۶

شرکت: توسعه شبکه فروش همکاران سیستم	نماد: همکاران ۳۳	شماره اطلاعیه: ۴۸۹۸۷۶	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)			سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

ترازنامه	در تاریخ ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	در تاریخ ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	درصد تغییر	شرح	در تاریخ ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	در تاریخ ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	درصد تغییر
دارایی های جاری				بدهی ها	دارایی های جاری	بدهی های جاری	---
موجودی نقد	۹,۴۵۱	۸,۶۰۰	۱۰	پرداختنی های تجاری			
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۰	۰	---	پرداختنی های غیر تجاری	۱۱	۱۴,۱۰۷	۱۱
دریافتنی های تجاری	۴۵,۶۰۴	۴۲,۹۱۹	۶	مالیات پرداختنی	(۵۴)	۱,۵۵۷	(۵۴)
دریافتنی های غیر تجاری	۱۶,۱۶۹	۱۵,۶۹۸	۳	سود سهام پرداختنی	---	۰	---
موجودی مواد و کالا	۰	۰	---	تسهیلات مالی	---	۰	---
پیش پرداخت ها و سفارشات	۳,۴۸۳	۷۷۴	۳۵۰	ذخایر	---	۰	---
دارایی های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	---	پیش دریافت های جاری	۱۲۵	۶,۸۸۴	۱۲۵
جمع دارایی های جاری	۷۴,۷۰۷	۶۷,۹۹۱	۱۰	بدهی های مرتبط با دارایی های نگهداری شده برای فروش	---	۰	---
دارایی های غیر جاری			---	جمع بدهی های جاری	۱۷	۵۹,۷۸۸	۱۷
دریافتنی های بلندمدت	۰	۰	---	بدهی های غیر جاری	---		---
سرمایه گذاری های بلندمدت	۱	۱	۰	پرداختنی های بلندمدت	---	۰	---
سرمایه گذاری در املاک	۰	۰	---	پیش دریافت های غیر جاری	---	۰	---
دارایی های نامشهود	۰	۰	---	تسهیلات مالی بلندمدت	---	۰	---
دارایی های ثابت مشهود	۲۵۸	۲۶۳	(۲)	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	(۴)	۱,۹۲۳	(۴)
سایر دارایی ها	۰	۰	---	جمع بدهی های غیر جاری	(۴)	۱,۹۲۳	(۴)
جمع دارایی های غیر جاری	۲۵۹	۲۶۴	(۲)	جمع بدهی ها	۱۶	۶۱,۷۱۱	۱۶
				حقوق صاحبان سهام	---		---
				سرمایه	۰	۱۰	۰
				افزایش (کاهش) سرمایه در جریان	---	۰	---
				صرف (کسر) سهام	---	۰	---
				سهام خزانه	---	۰	---
				اندوخته قانونی	۰	۱۱	۰
				سایر اندوخته ها	---	۰	---

شرکت: توسعه شبکه فروش همکاران سیستم	نماد: همکاران ۳۳	شماره اطلاعیه: ۴۸۹۸۷۶	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹		سرمایه ثبت نشده: + میلیون ریال

---	+	+	مازاد تجدید ارزیابی‌های نگهداری شده برای فروش				
---	+	+	مازاد تجدید ارزیابی‌ها				
---	+	+	تفاوت تسعیر ناشی از تبدیل به واحد پول گزاری‌گری				
---	+	+	اندوخته تسعیر ارز دارایی‌ها و بدهی‌های شرکت‌های دولتی				
(۵۱)	۶,۵۲۳	۳,۲۱۹	سود (زیان) انباشته				
(۵۰)	۶,۵۴۴	۳,۲۴۰	جمع حقوق صاحبان سهام				
۱۰	۶۸,۲۵۵	۷۴,۹۶۶	جمع بدهی‌ها و حقوق صاحبان سهام	۱۰	۶۸,۲۵۵	۷۴,۹۶۶	جمع دارایی‌ها

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: توسعه شبکه فروش همکاران سیستم	نماد: همکاران ۳۳	شماره اطلاعیه: ۴۸۹۸۷۶	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

صورت سود و زیان	واقعی دوره ۶ ماهه		درصد تغییر	واقعی حسابرسی شده سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹
	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱		
سود (زیان) خالص			---	
درآمدهای عملیاتی	۱۱۳,۳۵۹	۸۶,۸۷۲	۳۰	۲۱۴,۳۸۵
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۱۰۷,۸۳۱)	(۸۱,۴۱۲)	۳۲	(۲۰۳,۶۷۹)
سود (زیان) ناخالص	۵,۵۲۸	۵,۴۶۰	۱	۱۰,۷۰۶
هزینههای فروش، اداری و عمومی	(۲,۶۶۴)	(۲,۰۶۹)	۲۹	(۴,۴۷۸)
سایر درآمدهای عملیاتی	۰	۰	---	۰
سایر هزینههای عملیاتی	۰	۰	---	۰
سود (زیان) عملیاتی	۲,۸۶۴	۳,۳۹۱	(۱۶)	۶,۲۲۸
هزینههای مالی	۰	۰	---	۰
سایر درآمدها و هزینههای غیرعملیاتی - درآمد سرمایه گذاری ها	۹۳	۸۴	۱۱	۱۴۱
سایر درآمدها و هزینههای غیرعملیاتی - اقلام متفرقه	۰	۰	---	۰
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۲,۹۵۷	۳,۴۷۵	(۱۵)	۶,۳۶۹
مالیات بر درآمد	(۷۱۶)	(۸۴۸)	(۱۶)	(۱,۵۵۷)
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۲,۲۴۱	۲,۶۲۷	(۱۵)	۴,۸۱۲
سود (زیان) عملیات متوقف شده پس از اثر مالیاتی	۰	۰	---	۰
سود (زیان) خالص	۲,۲۴۱	۲,۶۲۷	(۱۵)	۴,۸۱۲
سود (زیان) پایه هر سهم			---	
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی	۰	۰	---	۰
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم - غیرعملیاتی	۰	۰	---	۰
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده	۰	۰	---	۰
سود (زیان) پایه هر سهم	۰	۰	---	۰
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم			---	
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی	۰	۰	---	۰
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم - غیرعملیاتی	۰	۰	---	۰
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده	۰	۰	---	۰
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم	۰	۰	---	۰
گردش حساب سود (زیان) انباشته			---	

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: توسعه شبکه فروش همکاران سیستم		نماد: همکاران ۳۳	شماره اطلاعیه: ۴۸۹۸۷۶	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	
سود (زیان) خالص	۲,۲۴۱	۲,۶۲۷	(۱۵)	۴,۸۱۲	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره	۶,۵۲۳	۸,۴۸۷	(۲۳)	۸,۴۸۷	
تعدیلات سنواتی	۰	۰	--	۰	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تعدیل شده	۶,۵۲۳	۸,۴۸۷	(۲۳)	۸,۴۸۷	
سود سهام مصوب	(۵,۵۴۵)	(۶,۷۷۶)	(۱۸)	(۶,۷۷۶)	
تغییرات سرمایه از محل سود (زیان) انباشته	۰	۰	--	۰	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تخصیص نیافته	۹۷۸	۱,۷۱۱	(۴۳)	۱,۷۱۱	
انتقال از سایر اقلام حقوق صاحبان سهام	۰	۰	--	۰	
سود قابل تخصیص	۳,۲۱۹	۴,۳۳۸	(۲۶)	۶,۵۲۳	
انتقال به اندوخته قانونی	۰	۰	--	۰	
انتقال به سایر اندوخته ها	۰	۰	--	۰	
سود (زیان) انباشته پایان دوره	۳,۲۱۹	۴,۳۳۸	(۲۶)	۶,۵۲۳	
سود (زیان) خالص هر سهم □ ریال	۲۲۴,۱۰۰	۲۶۲,۷۰۰	(۱۵)	۴۸۱,۲۰۰	
سرمایه	۱۰	۱۰	۰	۱۰	

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: توسعه شبکه فروش همکاران سیستم	نماد: همکاران ۳۳	شماره اطلاعیه: ۴۸۹۸۷۶	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)			سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

صورت جریان وجوه نقد

شرح	واقعی دوره ۶ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۳۱/۰۶/۱۳۹۷	واقعی دوره ۶ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۳۱/۰۶/۱۳۹۶	درصد تغییر	واقعی دوره ۱۲ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۲۹/۱۲/۱۳۹۶
فعالیت‌های عملیاتی			---	
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی - عادی	۸,۰۱۴	۲,۲۹۷	۲۴۹	۸,۴۱۳
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی - استثنایی	۰	۰	--	۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	۸,۰۱۴	۲,۲۹۷	۲۴۹	۸,۴۱۳
بازده سرمایه گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی			---	
سود سهام دریافتی	۱۲	۳	۳۰۰	۳
سود پرداختی بابت استقراض	۰	۰	--	۰
سود دریافتی بابت سایر سرمایه‌گذاری‌ها	۸۱	۸۱	۰	۱۳۸
سود سهام پرداختی	(۵,۵۴۵)	(۶,۷۷۶)	(۱۸)	(۶,۷۷۶)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی	(۵,۴۵۲)	(۶,۶۹۲)	(۱۹)	(۶,۶۳۵)
مالیات بر درآمد			---	
مالیات بر درآمد پرداختی	(۱,۶۷۵)	(۲,۱۹۸)	(۲۴)	(۲,۶۳۸)
فعالیت‌های سرمایه گذاری			---	
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های ثابت مشهود	(۳۶)	(۶۵)	(۴۵)	(۹۷)
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های نامشهود	۰	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های نامشهود	۰	۰	--	۰
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	۰	--	۰
تسهیلات اعطایی به اشخاص	۰	۰	--	۰
استرداد تسهیلات اعطایی به اشخاص	۰	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	۰	--	۰

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: توسعه شبکه فروش همکاران سیستم				
نماد: همکاران ۳۳		شماره اطلاعیه: ۴۸۹۸۷۶	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)			سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۰	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۰	۰	--	۰
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	--	۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری	(۳۶)	(۶۵)	(۴۵)	(۹۷)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی	۸۵۱	(۶۶۵۸)	--	(۹۵۷)
فعالیت‌های تأمین مالی			--	
وجوه دریافتی حاصل از افزایش سرمایه	۰	۰	--	۰
وجوه دریافتی بابت فروش سهام خزانه	۰	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت خرید سهام خزانه	۰	۰	--	۰
وجوه دریافتی حاصل از استقراض	۰	۰	--	۰
بازپرداخت اصل استقراض	۰	۰	--	۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تأمین مالی	۰	۰	--	۰
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	۸۵۱	(۶۶۵۸)	--	(۹۵۷)
موجودی نقد در ابتدای دوره	۸,۶۰۰	۹,۵۵۷	(۱۰)	۹,۵۵۷
تأثیر تغییرات نرخ ارز	۰	۰	--	۰
موجودی نقد در پایان دوره	۹,۴۵۱	۲,۸۹۹	۲۲۶	۸,۶۰۰
مبادلات غیرنقدی	۰	۰	--	۰