

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل  
شرکت توسعه فناوری اطلاعات خوارزمی (سهامی عام)  
به انضمام  
صورت‌های مالی میان دوره ای تلفیقی گروه و جداگانه  
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

فهرست مندرجات

صفحه	عنوان
۱ الی ۴	گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل.....
۱ ضمیمه	فهرست صورت های مالی و یادداشتهای توضیحی همراه آن.....



## گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل به هیئت مدیره شرکت توسعه فناوری اطلاعات خوارزمی (سهامی عام)

۱- صورت های وضعیت مالی تلفیقی گروه و جداگانه شرکت توسعه فناوری اطلاعات خوارزمی (سهامی عام) در تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۲ و صورت های سود و زیان، سود و زیان جامع، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی تلفیقی گروه و شرکت برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت های توضیحی ۱ تا ۳۵ پیوست، مورد بررسی اجمالی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورت های مالی میان دوره ای، با هیأت مدیره شرکت است. مسئولیت این مؤسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورت های مالی یاد شده براساس بررسی اجمالی انجام شده است.

### دامنه بررسی اجمالی

۲- بررسی اجمالی این مؤسسه براساس استاندارد حسابرسی بررسی اجمالی ۲۴۱۰ انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی 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 نمی تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می شود و از این رو، اظهار نظر حسابرسی ارائه نمی کند.

### مبانی نتیجه گیری مشروط

۳- درخصوص شرکت فرعی کارما مالزی موارد حائز اهمیت به شرح زیر می باشد:

۳-۱- به شرح مندرج در یادداشت توضیحی ۱۵ صورت های مالی، سرمایه گذاری های بلند مدت شرکت شامل سرمایه گذاری ۱۰۰ درصدی در سهام شرکت کارما واقع در کشور مالزی می باشد که در سال های قبل صورتهای مالی آن با توجه به سطح اهمیت عملیات مالی و وجود کنترل بر شرکت فرعی یاد شده در صورتهای مالی تلفیقی گروه لحاظ گردیده، در دوره مالی مورد گزارش مورد تلفیق قرار نگرفته است. ضمن اینکه صورت های مالی دوره مالی میانی شرکت مورد نظر به این مؤسسه ارائه نشده است.

۳-۲- باتوجه به یادداشت های توضیحی ۲۵ و ۱۹ صورت های مالی، مانده بدهی و مطالبات ارزی شرکت کارما مطابق با روال سال های اخیر در پایان دوره مالی مورد گزارش نیز تسعیر نگردیده است. لذا در نبود دسترسی به مدارک و مستندات لازم در خصوص میزان و نوع ارز مربوطه، تعیین تعدیلات لازم از این بابت و اثرات آن بر صورت های مالی برای این مؤسسه امکان پذیر نبوده است.

۴- همانگونه که در یادداشت توضیحی ۱۷ صورت های مالی منعکس گردیده از مانده پیش پرداخت های شرکت مبلغ ۳۴.۷۰۵ میلیون ریال راكد وانتقالی از سنوات قبل بوده که تاکنون منجر به وصول یا دریافت کالا و خدمات نگردیده است. در نبود دسترسی به مدارک و مستندات مورد لزوم، تعیین تعدیلاتی که از این بابت بر صورت های مالی ضرورت می یافت، برای این مؤسسه مقدور نگردیده است.

#### دفتر اصفهان:

میدان بزرگمهر، ابتدای خیابان بزرگمهر  
کوچه شماره ۵، پلاک ۴۵  
تلفن: ۰۳۱ - ۳۲۶۴۰۰۲۶ - ۳۲۶۴۰۰۴۵  
کدپستی: ۸۱۵۸۸۳۶۵۱۱  
Email: esf.arianhesab@gmail.com

#### دفتر تهران:

میدان انقلاب، خیابان کارگر شمالی، خیابان  
فرصت شیرازی، پلاک ۱۴، واحد ۷  
تلفن: ۰۲۱ - ۶۶۵۹۵۹۶۹ - ۶۶۵۶۴۰۲۰  
کدپستی: ۱۴۱۸۹۴۵۴۹۸  
Email: teh.arianhesab@gmail.com

#### دفتر مرکزی:

شیراز، خیابان ملاصدرا، کوچه ۸، ساختمان فرمانیه  
طبقه اول، واحد ۲  
تلفن: ۰۷۱ - ۳۶۴۷۴۰۵۰ - ۳۶۲۸۶۶۷۳ - ۳۶۴۷۴۲۹۵  
کدپستی: ۷۱۹۳۶۴۴۶۱۱  
Email: arianhesab@yahoo.com

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل - ادامه  
شرکت توسعه فناوری اطلاعات خوارزمی (سهامی عام)

### نتیجه گیری مشروط

۵- براساس بررسی اجمالی انجام شده، به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای ۳ و ۴، این مؤسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یاد شده، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

### تأکید بر مطلب خاص

۶- باتوجه به مندرجات یادداشت‌های توضیحی ۲۶ و ۳۴ صورتهای مالی، وضعیت مالیاتی و تامین اجتماعی شرکت، برای سال‌هایی که توسط سازمانهای مربوطه مورد رسیدگی قرار گرفته و تاکنون برگ مطالبه‌ای صادر نشده، ذخیره‌ای نیز در حسابها منظور نگردیده است، باتوجه به سوابق مالیاتی و بیمه‌ای شرکت، تعیین مبلغ قطعی بدهی از بابت موارد یادشده، نیاز به اعلام نظر نهایی مراجع ذیربط دارد. نتیجه‌گیری این مؤسسه در اثر مفاد این بند مشروط نگردیده است.

### گزارش در مورد سایر اطلاعات

۷- مسئولیت "سایر اطلاعات" با هیأت مدیره شرکت است. سایر اطلاعات شامل اطلاعات موجود در گزارش تفسیری مدیریت است. نتیجه‌گیری این مؤسسه نسبت به صورتهای مالی، در برگزیده نتیجه‌گیری نسبت به "سایر اطلاعات" نیست و نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی اظهار نمی‌شود. در ارتباط با بررسی اجمالی صورتهای مالی، مسئولیت این مؤسسه مطالعه "سایر اطلاعات" به منظور شناسایی مغایرت‌های بااهمیت آن با صورتهای مالی یا با اطلاعات کسب شده در فرآیند بررسی اجمالی و یا تحریف‌های بااهمیت است. در ارتباط با بررسی اجمالی صورتهای مالی، مسئولیت این مؤسسه مطالعه سایر اطلاعات به منظور شناسایی مغایرت‌های بااهمیت آن با صورتهای مالی یا با اطلاعات کسب شده در فرآیند حسابرسی و یا تحریف‌های بااهمیت است. در صورتیکه این مؤسسه به این نتیجه برسد که تحریف بااهمیتی در سایر اطلاعات وجود دارد، باید این موضوع را گزارش نماید. همانگونه که در بند های ۳ و ۴ بخش مبانی نتیجه‌گیری مشروط، در بالا درج شده، صورتهای مالی دارای تحریف بااهمیت است. به همین دلیل این مؤسسه به این نتیجه رسیده که مبالغ یا سایر اطلاعات مندرج در گزارش تفسیری نیز دارای تحریف بااهمیت است.

### سایر الزامات گزارشگری

۸- تا تاریخ تهیه این گزارش نماینده احدی از نمایندگان اشخاص حقوقی هیات مدیره تعیین نگردیده است، لذا صورتهای مالی، گزارش تفسیری مدیریت و تاییدیه مدیران شرکت با امضای ۴ عضو از ۵ عضو هیات مدیره انجام گردیده است.

۹- ضوابط و مقررات و دستورالعمل‌های وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار طی دوره مالی مورد گزارش به شرح زیر رعایت شده یا مدارکی مبتنی بر رعایت آن به این مؤسسه ارائه نگردیده است:



گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل - ادامه  
شرکت توسعه فناوری اطلاعات خوارزمی (سهامی عام)

شماره بند، تبصره و ماده

ش

دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکت  
های ثبت شده نزد سازمان بورس اوراق  
بهادار و فرابورس:

مفاد بند های ۴ و ۱۰ ماده ۷

درخصوص افشای صورت های مالی تلفیقی و گزارش تفسیری مدیریت میان دوره ای  
۶ ماهه حسابرسی شده حداکثر ظرف ۷۵ روز پس از پایان دوره ۶ ماهه و افشای صورت  
های مالی میان دوره ای ۶ ماهه حسابرسی شده شرکت های تحت کنترل (فرعی)  
حداکثر ۶۰ روز پس از پایان دوره ۶ ماهه.

درخصوص افشای ثبت صورتجلسات مجامع عمومی حداکثر ظرف مدت یک هفته پس  
از ابلاغ ثبت در مرجع ثبت شرکت ها

مفاد ماده ۱۰

دستورالعمل انضباطی ناشران پذیرفته شده  
در بورس اوراق بهادار:

مفاد ماده ۳ و ۵

پرداخت سود تقسیم شده سال های قبل مصوب مجمع ظرف مهلت قانونی (مندرج در  
ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۶ دستورالعمل حاکمیت شرکتی)

دستورالعمل حاکمیت شرکتی شرکت های  
پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار و  
فرابورس:

مفاد ماده ۸

درخصوص ارائه هر ۳ ماه یکبار گزارش واحد حسابرسی داخلی به هیئت مدیره  
در خصوص فراهم نمودن امکان اعمال حق رأی الکترونیکی در مجامع عمومی شرکت  
با تایید سازمان بورس و اوراق بهادار

مفاد ماده ۳۰

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل - ادامه  
شرکت توسعه فناوری اطلاعات خوارزمی (سهامی عام)

سایر بندهای توضیحی

۱۰- صورت های مالی سال منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱ و میان دوره ای منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱ توسط مؤسسه حسابرسی دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته و در گزارش های مورخ ۲۲ اسفند ۱۴۰۱ و ۳ شهریور ۱۴۰۱ آن مؤسسه نسبت به صورت های مالی مزبور نظر و نتیجه گیری " مشروط " اظهار شده است.

۳۰ شهریور ۱۴۰۲

مؤسسه حسابرسی آراین حساب همراز  
(حسابداران رسمی)

حسین همایونفرد

محمدجعفر امیری

شماره عضویت: ۸۰۰۹۰۲

شماره عضویت: ۸۱۰۹۸۱





شرکت توسعه فناوری اطلاعات خوارزمی (سهامی عام)  
صورت‌های مالی میان دوره ای تلفیقی گروه و جداگانه  
دوره شش مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی میان دوره ای تلفیقی گروه و جداگانه شرکت توسعه فناوری اطلاعات خوارزمی (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲	الف- صورتهای مالی اساسی تلفیقی گروه
	• صورت سود و زیان تلفیقی
۳	• صورت سود و زیان جامع تلفیقی
۴-۵	• صورت وضعیت مالی تلفیقی
۶	• صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
۷	• صورت جریانهای نقدی تلفیقی
	ب- صورتهای مالی اساسی جداگانه شرکت توسعه فناوری اطلاعات خوارزمی (سهامی عام)
۸	• صورت سود و زیان جداگانه
۹-۱۰	• صورت وضعیت مالی جداگانه
۱۱	• صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه
۱۲	• صورت جریانهای نقدی جداگانه
۱۳-۴۸	ج- یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی :

صورت‌های مالی تلفیقی گروه و جداگانه شرکت توسعه فناوری اطلاعات خوارزمی (سهامی عام) طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۲/۰۵/۲۳ به تأیید هیات مدیره رسیده است.



شورای عالی انفورماتیک کشور



اعضا	سمت	نام نماینده و اشخاص حقوقی	اعضای هیئت مدیره و مدیر عامل
	رئیس هیات مدیره	حسین طاهباز توکلی	شرکت سرمایه گذاری گروه مالی سپهر صادرات (سهامی عام)
	نائب رئیس هیات مدیره	محمدعلی بخشی زاده مقدم	شرکت آرمان توسعه مبین مهر سپهر (سهامی خاص)
	عضو هیات مدیره	سید صابر امامی	شرکت کارت ایران (سهامی خاص)
	عضو هیات مدیره	—	شرکت سرمایه گذاری عمران و توسعه اوج سپهر اصفهان (سهامی خاص)
	عضو هیات مدیره و مدیر عامل	علی چهارلنگی خدابخش پور	شرکت فناوری و راه‌حلهای هوشمند سپهر (سهامی خاص)

گزارش تهیه شده بر اساس اطلاعات خوارزمی

آرین حساب همراز  
موسسه حسابرسی  
گزارش

شرکت توسعه فناوری اطلاعات خوارزمی (سهامی عام)

صورت سود و زیان تلفیقی

دوره شش ماهی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	یادداشت	
۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱		
۸۰۵,۳۴۰	۸۷۲,۶۷۸	۵	درآمدهای عملیاتی
(۷۹۹,۱۶۴)	(۷۳۷,۶۰۱)	۶	بهای تمام شده درآمد های عملیاتی
۶,۱۷۶	۱۳۵,۰۷۷		سود ناخالص
(۱۰۳,۱۵۲)	(۱۴۳,۸۴۷)	۷	هزینه های فروش، اداری و عمومی
۱۹,۲۰۴	۴۵,۶۷۴	۸	سایر درآمدها
(۷۷,۷۷۲)	۳۶,۹۰۴		سود (زیان) عملیاتی
(۷۳,۵۴۳)	(۶۶,۸۲۰)	۹	هزینه های مالی
۱۵۴,۰۱۰	۱,۶۷۱	۱۰	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۲,۶۹۵	(۲۸,۲۴۵)		
۱,۶۱۵	(۴,۰۱۸)	۱۴	سهم گروه از سود (زیان) شرکت های وابسته
۴,۳۱۰	(۳۲,۲۶۳)		سود (زیان) قبل از مالیات
(۸,۱۲۶)	-	۲۶	هزینه مالیات بر درآمد
(۳,۸۱۶)	(۳۲,۲۶۳)		(زیان) خالص
(۳,۸۱۶)	(۳۲,۲۶۳)		قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
(۳,۸۱۶)	(۳۲,۲۶۳)		
			سود (زیان) پایه هر سهم:
(۹۳)	۴۴		عملیاتی - ریال
۸۸	(۸۲)		غیر عملیاتی - ریال
(۵)	(۳۸)	۱۱	سود (زیان) پایه هر سهم - ریال

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

آزمین حساب همراز  
موسسه حسابرسی  
گزارش

وکت توسعه فناوری اطلاعات خوارزمی

۲



شرکت توسعه فناوری اطلاعات خوارزمی (سهامی عام)

صورت سود و زیان جامع تلفیقی

دوره شش ماهی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	یادداشت
۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
(۳,۸۱۶)	(۳۲,۲۶۳)	
۴۸۰	۰	
(۳,۳۳۶)	(۳۲,۲۶۳)	
(۳,۳۳۶)	(۳۲,۲۶۳)	
(۳,۳۳۶)	(۳۲,۲۶۳)	

(زیان) خالص:

سایر اقلام سود و زیان جامع:

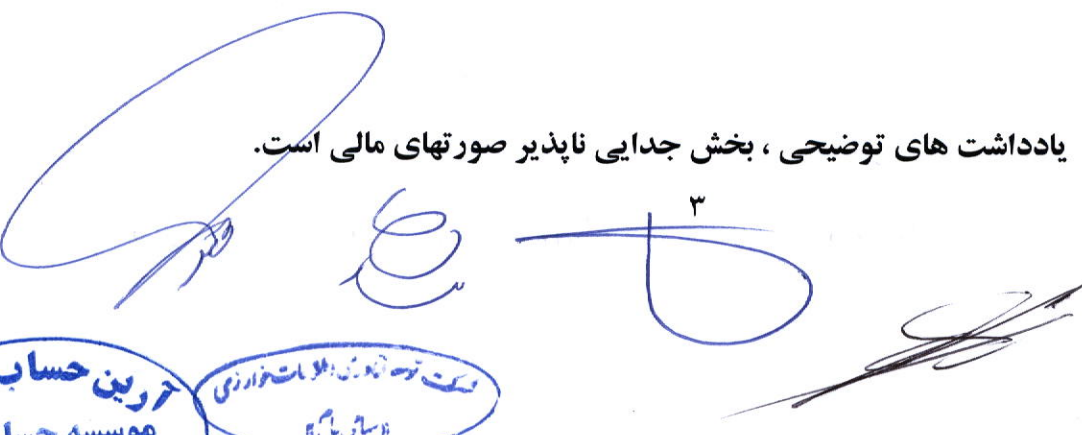
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی

سایر اقلام سود و زیان جامع سال پس از کسر مالیات

(زیان) جامع سال

قابل انتصاب به مالکان شرکت اصلی

یادداشت های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

  
توسعه فناوری اطلاعات خوارزمی  
سازمان  
تربین حساب همکار  
موسسه حسابرسی  
گزارش

شرکت توسعه فناوری اطلاعات خوارزمی (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی تلفیقی

به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	یادداشت	دارایی ها
			<b>دارایی های غیر جاری</b>
۸۸۲,۲۲۱	۹۰۸,۸۳۰	۱۲	دارایی های ثابت مشهود
۳۹,۱۱۸	۵۹,۹۰۵	۱۳	دارایی های نامشهود
۷,۰۱۸	۰	۱۴	سرمایه گذاری در شرکت های وابسته
۴۵	۳,۴۴۰	۱۵	سرمایه گذاری های بلند مدت
۵۷,۰۲۷	۵۴,۸۱۶	۱۶	سایر دارایی ها
<b>۹۸۵,۴۲۹</b>	<b>۱,۰۲۶,۹۹۱</b>		<b>جمع دارایی های غیر جاری</b>
			<b>دارایی های جاری</b>
۵۶,۵۳۴	۷۵,۷۸۵	۱۷	پیش پرداخت ها
۱۸۷,۰۳۰	۱۵۶,۱۰۸	۱۸	موجودی مواد و کالا
۸۲۲,۱۹۵	۱,۰۳۸,۱۵۱	۱۹	دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۶۴۵	۹۱۵	۲۰	سرمایه گذاری کوتاه مدت
۹۴,۵۷۲	۲۲,۱۰۴	۲۱	موجودی نقد
<b>۱,۱۶۰,۹۷۶</b>	<b>۱,۲۹۳,۰۶۳</b>		<b>جمع دارایی های جاری</b>
<b>۲,۱۴۶,۴۰۵</b>	<b>۲,۳۲۰,۰۵۴</b>		<b>جمع دارایی ها</b>
			<b>حقوق مالکانه و بدهی ها</b>
			<b>حقوق مالکانه</b>
۸۳۸,۹۰۰	۸۳۸,۹۰۰	۲۲	سرمایه
۱۸,۹۷۹	۱۸,۹۷۹	۲۳	اندوخته قانونی
۴,۹۷۴	۴,۹۷۴		تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی
(۵۶,۲۴۳)	(۸۸,۵۰۶)		(زیان) انباشته
<b>۸۰۶,۶۱۰</b>	<b>۷۷۴,۳۴۷</b>		<b>جمع حقوق مالکانه</b>

یادداشت های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

آرین حساب همراز  
موسسه حسابداری  
گزارش

شرکت توسعه فناوری اطلاعات خوارزمی  
اساسنامه

شرکت توسعه فناوری اطلاعات خوارزمی (سهامی عام)

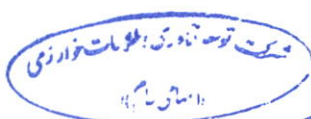
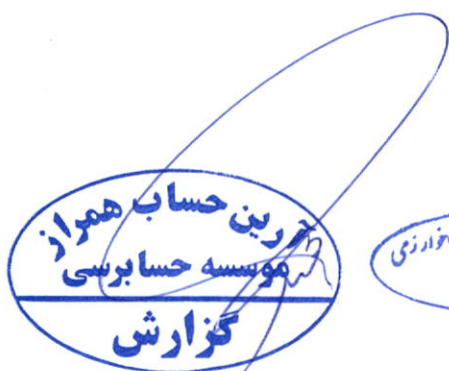
صورت وضعیت مالی تلفیقی

به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	یادداشت
		<b>بدهی ها</b>
		<b>بدهی های غیر جاری</b>
۲۴۵,۷۳۵	۲۹۳,۸۳۸	۲۴ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۲۴۵,۷۳۵	۲۹۳,۸۳۸	جمع بدهی های غیر جاری
		<b>بدهی های جاری</b>
۴۴۶,۰۳۹	۶۱۱,۳۷۹	۲۵ پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
۱۱,۳۳۷	۲,۰۰۰	۲۶ مالیات پرداختی
۶۴,۹۹۰	۶,۱۵۳	۲۷ سود سهام پرداختی
۴۲۲,۵۶۴	۵۵۹,۲۷۵	۲۸ تسهیلات مالی
۱۴۹,۱۳۰	۷۳,۰۶۲	۲۹ پیش دریافت ها
۱,۰۹۴,۰۶۰	۱,۲۵۱,۸۶۹	جمع بدهی های جاری
۱,۳۳۹,۷۹۵	۱,۵۴۵,۷۰۷	جمع بدهی ها
۲,۱۴۶,۴۰۵	۲,۳۲۰,۰۵۴	جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

یادداشت های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.



شرکت توسعه فناوری اطلاعات خوارزمی (سهامی عام)  
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی  
 به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۲  
 (مبالغ به میلیون ريال)

جمع کل	قابل اقتساب به مالکان شرکت اصلی	زبان) انباشته	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	انداخته قانونی	سرمایه
۸۰۶۶۱۰	۸۰۶۶۱۰	(۵۶,۲۴۳)	۴,۹۷۴	۱۸,۹۷۹	۸۳۸,۹۰۰
(۳۲,۲۶۳)	(۳۲,۲۶۳)	(۳۲,۲۶۳)	-	-	-
۷۷۴,۳۴۷	۷۷۴,۳۴۷	(۸۸,۵۰۶)	۴,۹۷۴	۱۸,۹۷۹	۸۳۸,۹۰۰
۱۳۶,۵۳۶	۱۳۶,۵۳۶	(۵۶,۷۸۸)	۴,۴۱۵	۱۸,۹۱۹	۱۷۰,۰۰۰
(۳,۸۱۶)	(۳,۸۱۶)	(۳,۸۱۶)	-	-	-
۱۳۲,۷۲۰	۱۳۲,۷۲۰	(۶۰,۶۱۴)	۴,۴۱۵	۱۸,۹۱۹	۱۷۰,۰۰۰

مادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه منتهی به ۳۱/۰۳/۱۴۰۲

زبان خالص دوره شش ماهه منتهی به ۳۱/۰۳/۱۴۰۲

مانده در ۱۴۰۲/۰۳/۳۱

شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

مانده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه منتهی به ۳۱/۰۳/۱۴۰۱

زبان خالص دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱/۰۳/۱۴۰۱

مانده در ۱۴۰۱/۰۳/۳۱

*(Handwritten signature)*

*(Handwritten signature)*

*(Handwritten signature)*

مکتب توسعه فناوری اطلاعات خوارزمی  
 تهران - آدرس: ...

گزارش حساب همکاران  
 موسسه حسابداری  
 خوارزمی



شرکت توسعه فناوری اطلاعات خوارزمی (سهامی عام)  
 صورت جریان های نقدی تلفیقی  
 به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱
<b>جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی:</b>		
نقد حاصل از عملیات	۳۰	(۲,۷۱۶)
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۹,۳۳۷)	(۴,۸۹۲)
جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی	(۱۳۲,۵۵۱)	(۷,۶۰۸)
<b>جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری:</b>		
دریافت های ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود	—	۱۲۰,۰۰۰
دریافت های ناشی از فروش دارایی غیر جاری نگهداری شده برای فروش	—	۸۲,۰۰۰
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود	(۱,۱۰۰)	(۱۸,۵۹۵)
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود	(۱۳,۲۳۵)	(۷,۶۸۶)
دریافت های ناشی از فروش سرمایه گذاری های بلند مدت	۳,۶۲۳	۰
دریافت های ناشی از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۰	۸۲,۷۶۰
پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت	(۲۷۰)	(۷۰,۰۰۰)
دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها	۲۳	۳,۷۵۷
جریان خالص (خروج) ورود نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری	(۱۰,۹۵۹)	۱۹۲,۲۳۶
<b>جریان خالص (خروج) ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی</b>	(۱۴۳,۵۱۰)	۱۸۴,۶۲۸
<b>جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی:</b>		
دریافت های ناشی از تسهیلات	۵۷۵,۰۰۰	۵۱۰,۰۰۰
پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات	(۴۳۸,۲۸۹)	(۷۲۹,۴۲۴)
پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات	(۶۶,۸۲۰)	(۱۱۱,۲۲۲)
پرداخت های نقدی بابت سود سهام	(۱۳)	(۱۵,۱۸۷)
دریافت های نقدی از شرکت سرمایه گذاری گروه سپهر صادرات	—	۳۸,۴۶۴
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی	۶۹,۸۷۸	(۳۰۷,۳۶۹)
خالص (کاهش) در موجودی نقد	(۷۳,۶۳۲)	(۱۲۲,۷۴۱)
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۹۴,۵۷۲	۱۸۰,۰۱۵
تاثیر تغییرات نرخ ارز	۱,۱۶۴	۵۵۰
مانده موجودی نقد در پایان سال	۲۲,۱۰۴	۵۷,۸۲۴

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

ارزین حساب همراز  
 مؤسسه حسابرسی  
 گزارش

شرکت توسعه فناوری اطلاعات خوارزمی  
 «سهامی عام»

Handwritten signature and stamp area.

شرکت توسعه فناوری اطلاعات خوارزمی (سهامی عام)

صورت سود و زیان جداگانه

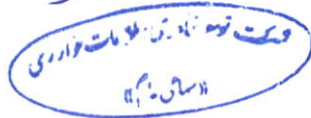
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	یادداشت	
۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱		
۸۲۲,۷۲۹	۸۶۶,۶۸۸	۵	درآمدهای عملیاتی
(۸۱۷,۳۸۱)	(۷۱۷,۸۳۴)	۶	بهای تمام شده درآمد های عملیاتی
۵,۳۴۸	۱۴۸,۸۵۴		سود ناخالص
(۹۳,۴۰۱)	(۱۲۲,۰۷۹)	۷	هزینه های فروش، اداری و عمومی
۱۹,۲۰۴	۴۵,۶۷۴	۸	سایر درآمدها
(۶۸,۸۴۹)	۷۲,۴۴۹		سود (زیان) عملیاتی
(۷۳,۵۴۳)	(۶۶,۸۲۰)	۹	هزینه های مالی
۱۵۴,۹۱۰	۴,۶۷۱	۱۰	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۱۲,۵۱۸	۱۰,۳۰۰		سود قبل از مالیات
(۸,۱۲۶)	-	۲۶	هزینه مالیات بر درآمد
۴,۳۹۲	۱۰,۳۰۰		سود خالص
			سود (زیان) هر سهم
			سود (زیان) پایه هر سهم:
(۸۲)	۸۶		عملیاتی - (ریال)
۸۷	(۷۴)		غیر عملیاتی - (ریال)
۵	۱۲		ناشی از عملیات در حال تداوم - (ریال)
۵	۱۲	۱۱	سود (زیان) پایه هر سهم - (ریال)

از آنجا که اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع، محدود به سود دوره می باشد، لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

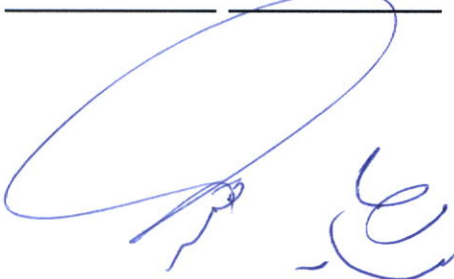


Handwritten signature and the number ۸.

شرکت توسعه فناوری اطلاعات خوارزمی (سهامی عام)  
 صورت وضعیت مالی جداگانه  
 به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	یادداشت
		<b>دارایی ها</b>
		<b>دارایی های غیر جاری</b>
۸۷۱,۱۰۶	۸۶۹,۷۶۴	۱۲ دارایی های ثابت مشهود
۳۹,۴۹۰	۴۴,۱۹۳	۱۳ دارایی های نامشهود
۷۰,۶۹۳	۷۰,۶۹۳	۱۵ سرمایه گذاری های بلند مدت
۵۷,۰۲۷	۵۴,۸۱۶	۱۶ سایر دارایی ها
<b>۱,۰۳۸,۳۱۶</b>	<b>۱,۰۳۹,۴۶۶</b>	<b>جمع دارایی های غیر جاری</b>
		<b>دارایی های جاری</b>
۵۹,۵۶۵	۷۵,۰۹۴	۱۷ پیش پرداخت ها
۱۷۴,۹۱۷	۱۴۹,۰۸۶	۱۸ موجودی مواد و کالا
۸۳۰,۸۸۹	۱,۰۳۹,۲۲۵	۱۹ دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۴۳۰	۹۱۵	۲۰ سرمایه گذاری کوتاه مدت
۹۲,۸۷۲	۱۹,۷۶۲	۲۱ موجودی نقد
<b>۱,۱۵۸,۶۷۳</b>	<b>۱,۲۸۴,۰۸۲</b>	<b>جمع دارایی های جاری</b>
<b>۲,۱۹۶,۹۸۹</b>	<b>۲,۳۲۳,۵۴۸</b>	<b>جمع دارایی ها</b>
		<b>حقوق مالکانه و بدهی ها</b>
		<b>حقوق مالکانه</b>
۸۳۸,۹۰۰	۸۳۸,۹۰۰	۲۲ سرمایه
۱۷,۰۶۰	۱۷,۰۶۰	۲۳ اندوخته قانونی
۳۰,۱۲۹	۴۰,۴۲۹	سود انباشته
<b>۸۸۶,۰۸۹</b>	<b>۸۹۶,۳۸۹</b>	<b>جمع حقوق مالکانه</b>

  
 شرکت توسعه فناوری اطلاعات خوارزمی  
 تهران

۹

  
 آرش حساب همراهِ  
 مؤسسه حسابرسی  
 گزارش

شرکت توسعه فناوری اطلاعات خوارزمی (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی جداگانه

به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	یادداشت	بدهی ها
			<b>بدهی های غیر جاری</b>
۲۲۶,۸۱۲	۲۶۰,۱۰۴	۲۴	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۲۲۶,۸۱۲	۲۶۰,۱۰۴		<b>جمع بدهی های غیر جاری</b>
			<b>بدهی های جاری</b>
۴۷۰,۵۹۳	۵۲۸,۵۶۵	۲۵	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۹,۳۳۷	-	۲۶	مالیات پرداختنی
۶۴,۹۹۰	۶,۱۵۳	۲۷	سود سهام پرداختنی
۳۹۰,۰۳۸	۵۵۹,۲۷۵	۲۸	تسهیلات مالی
۱۴۹,۱۳۰	۷۳,۰۶۲	۲۹	پیش دریافت ها
۱,۰۸۴,۰۸۸	۱,۱۶۷,۰۵۵		<b>جمع بدهی های جاری</b>
۱,۳۱۰,۹۰۰	۱,۴۲۷,۱۵۹		<b>جمع بدهی ها</b>
۲,۱۹۶,۹۸۹	۲,۳۲۳,۵۴۸		<b>جمع حقوق مالکانه و بدهی ها</b>

یادداشت های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

وکت توسعه فناوری اطلاعات خوارزمی  
«سهامی عام»

آرین حساب همراز  
موسسه حسابرسی  
گزارش



شرکت توسعه فناوری اطلاعات خوارزمی (سهامی عام)

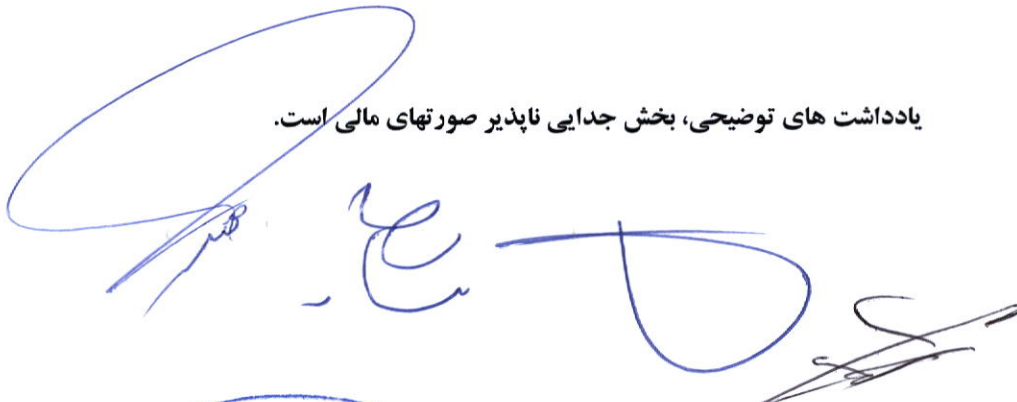
صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

سرمایه	انداخته قانونی	سود انباشته	جمع کل
شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲			
۸۳۸,۹۰۰	۱۷,۰۶۰	۳۰,۱۲۹	۸۸۶,۰۸۹
مانده در ۱۴۰۱/۱۰/۰۱			
تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱			
-	-	۱۰,۳۰۰	۱۰,۳۰۰
سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱			
۸۳۸,۹۰۰	۱۷,۰۶۰	۴۰,۴۲۹	۸۹۶,۳۸۹
مانده در ۱۴۰۲/۰۳/۳۱			
شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱			
۱۷۰,۰۰۰	۱۷,۰۰۰	۲۸,۹۹۴	۲۱۵,۹۹۴
مانده در ۱۴۰۰/۱۰/۰۱			
تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱			
-	-	۴,۳۹۲	۴,۳۹۲
سود خالص دوره مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱			
۱۷۰,۰۰۰	۱۷,۰۰۰	۳۳,۳۸۶	۲۲۰,۳۸۶
مانده در ۱۴۰۱/۰۳/۳۱			

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.



توسعه فناوری اطلاعات خوارزمی  
سازمان

شرکت توسعه فناوری اطلاعات خوارزمی (سهامی عام)

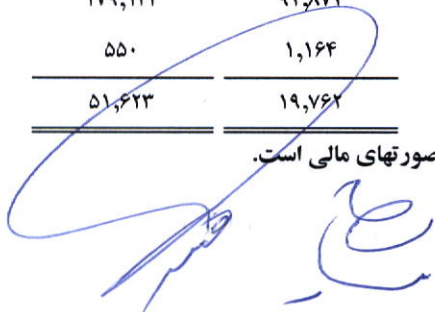
صورت جریان های نقدی جداگانه

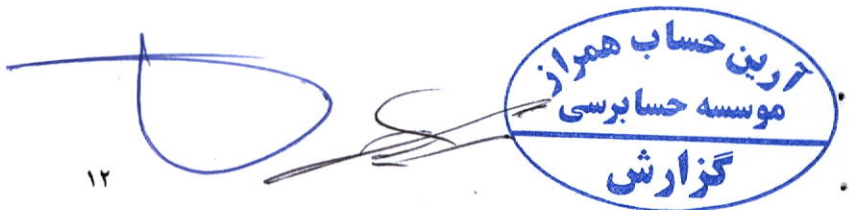
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱
<b>جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی:</b>		
نقد حاصل از عملیات	۳۰	(۹,۷۳۴)
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۱۶۱,۳۶۵)	(۴,۸۹۲)
جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی	(۹,۳۳۷)	(۱۴,۶۲۶)
<b>جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری:</b>		
دریافت های ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود	۱۲۰,۰۰۰	-
دریافت های ناشی از فروش دارایی غیر جاری نگهداری شده برای فروش	۸۲,۰۰۰	-
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود	(۱,۰۸۳)	(۱۷,۴۳۶)
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود	(۷,۴۳۰)	(۷,۱۵۶)
دریافت های ناشی از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۸۲,۷۶۰	-
پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت	(۴۸۵)	(۷۰,۰۰۰)
دریافت های ناشی از سود سایر سرمایه گذاری ها	۲۳	۳,۷۵۷
جریان خالص (خروج) ورود نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری	(۸,۹۷۵)	۱۹۳,۹۲۵
<b>جریان خالص (خروج) ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی</b>	(۱۷۹,۶۷۷)	۱۷۹,۲۹۹
<b>جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی:</b>		
دریافت های ناشی از تسهیلات	۵۷۵,۰۰۰	۵۱۰,۰۰۰
پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات	(۳۸۹,۰۲۱)	(۷۲۹,۴۲۴)
پرداختی های نقدی بابت سود تسهیلات	(۸۰,۵۶۳)	(۱۱۱,۲۲۲)
پرداخت های نقدی بابت سود سهام	(۱۳)	(۱۵,۱۸۷)
دریافت های نقدی از شرکت سرمایه گذاری گروه مالی سپهر صادرات	-	۳۸,۴۶۴
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی	۱۰۵,۴۰۳	(۳۰۷,۳۶۹)
خالص (کاهش) در موجودی نقد	(۷۴,۲۷۴)	(۱۲۸,۰۷۰)
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۹۲,۸۷۲	۱۷۹,۱۴۳
تاثیر تغییرات نرخ ارز	۱,۱۶۴	۵۵۰
مانده موجودی نقد در پایان سال	۱۹,۷۶۲	۵۱,۶۲۳

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

  
 شرکت توسعه فناوری اطلاعات خوارزمی  
 تهران

  
 آخرین حساب همراز  
 موسسه حسابرسی  
 گزارش

شرکت توسعه فناوری اطلاعات خوارزمی (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای  
سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

گروه شامل شرکت توسعه فناوری اطلاعات خوارزمی (سهامی عام) و شرکت های فرعی آن است. شرکت توسعه فناوری اطلاعات خوارزمی (سهامی عام) در تاریخ ۱۳۷۶/۸/۲۴ طی شماره ۱۳۵۶۶۰ شماره ملی ۱۰۱۰۱۷۸۸۶۱۸ بنام شرکت سخنانه (سهامی خاص) در اداره ثبت شرکت ها و مؤسسات غیرتجاری تهران به ثبت رسیده و متعاقباً از تاریخ ۱۳۷۷/۳/۱۶ شروع به بهره برداری نموده است. شرکت براساس صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۷۷/۳/۱۶ به "شرکت ماشین های اداری خوارزمی (سهامی خاص)" و سپس براساس صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده در تاریخ ۱۳۸۹/۰۶/۱۵ به "شرکت توسعه فناوری اطلاعات خوارزمی (سهامی خاص)" تغییر نام داد. شرکت به موجب صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۲/۰۳/۱۲ به شرکت سهامی عام تبدیل و در تاریخ ۱۳۹۲/۱۰/۱۷ در فرابورس ایران با نماد "مفاخر" پذیرفته شده است. در حال حاضر این شرکت جزء شرکت های زیر مجموعه شرکت سرمایه گذاری گروه مالی سپهر صادرات (سهامی عام) است. نشانی مرکز اصلی شرکت در تهران، خیابان شهید مطهری، بعد از چهار راه شهید مفتاح، شماره ۱۵۳ و شعب آن در مراکز استان ها واقع است.

۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه عبارت است از:

طراحی تولید و مونتاژ خرید و فروش واردات و صادرات، تدارک ارائه خدمات پشتیبانی و بهره برداری از تمامی زیرساخت های شبکه های کامپیوتری انواع سخت افزار و تمامی تجهیزات رایانه و بانکی و دستگاه های جانبی رایانه ای، تهیه تولید و پشتیبانی نرم افزار و هر نوع فعالیت اقتصادی مالی و تجاری مجاز در زمینه موضوع فعالیت شرکت در داخل و یا خارج از کشور، طراحی تولید و پشتیبانی نرم افزارهای رایانه ای اعم از سفارش مشتری و بسته های نرم افزاری واردات و پشتیبانی نرم افزارهای رایانه ای خارجی مشاوره و نظارت بر اجرای پروژه های انفورماتیکی و سیستم ویژه رایانه نظر اتوماسیون صنعتی و کارت های هوشمند غیربانکی و غیر اعتباری سیستم های رایانه ای الکتریکی امنیتی حفاظتی و سامانه مبتنی بر سیستم اطلاعات جغرافیایی تولید و مونتاژ CKD و SKD خرید و فروش واردات و صادرات تجهیزات رایانه ای و بانکی ATM و POS و دستگاه های جانبی سخت افزار و رایانه ای و نظایر آنها تأمین و تدارک قطعات و ملزومات مربوط ارائه خدمات پشتیبانی تجهیزات فوق الذکر شامل تعمیر و نگهداری نصب و راه اندازی انجام خدمات مربوط به تمامی فعالیت های شبکه رایانه ای و شبکه های رایانه ای اطلاع رسانی نظیر اینترنت پس از اخذ مجوزهای لازم، مطالعه در تمامی زمینه های فعالیت شرکت آموزش نصب و نگهداری تجهیزات پس از اخذ مجوزهای لازم، استفاده از تسهیلات مالی و اعتباری ضمانت نامه بانکها و مؤسسات اعتباری و انعقاد قرارداد با اشخاص حقیقی و حقوقی و شرکت در نمایشگاه های داخلی و خارجی، اخذ و اعطای نمایندگی و ایجاد شعب در سراسر کشور، تأسیس شرکت ها با سرمایه گذاری در سهام در داخل و خارج از کشور و شرکت در مناقصات و مزایدهات در زمینه موضوع فعالیت شرکت انجام تمامی فعالیتهای اقتصادی



شرکت توسعه فناوری اطلاعات خوارزمی (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای  
سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

مجاز که بصورت مستقیم و یا غیرمستقیم مرتبط با زمینه فعالیت شرکت باشد به استثنای هرگونه فعالیت در زمینه بسته های نرم افزاری رسانه ای و چند رسانه ای نشر دیجیتال حامل های دیجیتال از قبیل سی دی، دی وی، دی بلوری و مانند آنها رسانه های برخط شامل هر شکل ارسال یا انتشار پیام یا محتوای سمعی و بصری و متنی دیجیتال و همچنین اماکن کسب خدمات تجهیزات ماشین آلات و نرم افزارهای مخصوص فعالیت یاد شده می باشد. فعالیت شرکت در دوره مورد گزارش در آمد حاصل از ارائه خدمات و فروش کالا می باشد.

### ۱-۳- تعداد کارکنان

تعداد کارکنان شرکت در پایان سال مالی به شرح زیر بوده است:

شرکت		گروه	
۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۳/۳۱
نفر	نفر	نفر	نفر
<u>۳۷۳</u>	<u>۳۹۳</u>	<u>۴۴۴</u>	<u>۴۴۵</u>

### ۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدیدنظر شده

۲-۱- آثار با اهمیت ناشی از اجرای بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدیدنظر شده مصوب که در دوره جاری لازم الاجرا هستند به شرح ذیل است:

۲-۱-۱- استاندارد حسابداری تجدیدنظر شده با عنوان آثار تغییر در نرخ ارز می باشد، لیکن طی بررسی های بعمل آمده توسط هیأت مدیره، بکارگیری آن تاثیر با اهمیتی بر صورت های مالی نخواهند داشت.

### ۳- اهم رویه های حسابداری

#### ۳-۱- مبانی اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورت های مالی

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

#### ۳-۲- مبانی تلفیق

۳-۲-۱- صورت های مالی تلفیقی حاصل تجمیع اقلام صورت های مالی شرکت و شرکت های فرعی (شرکت های تحت کنترل شرکت) آن پس از حذف معاملات و مانده حسابهای درون گروهی و سود و زیان تحقق نیافته ناشی از معاملات فیما بین است.

۳-۲-۲- در مورد شرکت های فرعی تحصیل شده طی سال، نتایج عملیات آنها از تاریخی که کنترل آنها به طور موثر به شرکت منتقل می شود و در مورد شرکت های فرعی واگذار شده، نتایج عملیات آنها تا زمان واگذاری، در صورت سود و زیان تلفیقی منظور می گردد.



شرکت توسعه فناوری اطلاعات خوارزمی (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای  
سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۳-۲-۳- سال مالی شرکت خارجی فرعی کارماملزی در ۱۰ ماه هر سال خاتمه می یابد. با این حال، صورت های مالی شرکت مذکور به همان ترتیب در تلفیق مورد استفاده قرار می گیرد. با این وجود، در صورت وقوع هر گونه رویدادی تا تاریخ صورت های مالی شرکت که تاثیر عمده ای بر کلیت صورت های مالی تلفیقی داشته باشد آثار آن از طریق اعمال تعدیلات لازم در اقلام صورت های مالی شرکت کارماملزی به حساب گرفته می شود.

۳-۲-۴- 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.

### ۳-۳- درآمد عملیاتی

۳-۳-۱- درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری می شود.

۳-۳-۲- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا در زمان تحویل کالا به مشتری شناسایی می گردد.

۳-۳-۳- درآمد ارائه خدمات، در زمان ارائه خدمات، شناسایی می گردد.

### ۳-۴- تسعیر ارز

۳-۴-۱- اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ صورت وضعیت مالی و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی ارزی اندازه گیری شده است، با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ انجام معامله، تسعیر می شود.

نوع ارزی	نرخ تسعیر ارز	دلیل استفاده از نرخ
بانک پارسیان شعبه سلیمان خاطر	یورو ۴۴۶,۱۳۰	نرخ در دسترس
بانک صادرات نبش فجر	دلار آمریکا ۴۰۹,۲۲۲	نرخ در دسترس
بانک صادرات المکتوم دبی	درهم ۱۱۱,۴۲۹	نرخ در دسترس

تسعیر ارز موجود در صندوق نیز دلار آمریکا (به نرخ تسعیر ۴۰۹,۲۲۲ ریال) یورو (به نرخ تسعیر ۴۴۶,۱۳۰ ریال) درهم (به نرخ تسعیر ۱۱۱,۴۲۹ ریال) یوان (به نرخ تسعیر ۵۶,۹۸۴ ریال) رینگیت (به نرخ تسعیر ۱۰۴,۷۰۰ ریال) و بات (به نرخ تسعیر ۱۳,۹۵۰ ریال) و دلار کانادا (به نرخ تسعیر ۳۰۸,۸۸۷ ریال) می باشد. لازم بذکر است نرخ ارز از سایت سناریت اخذ شده است.

۳-۴-۲- تفاوت های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حساب ها منظور می شود:  
الف- تفاوت های تسعیر بدهی های ارزی مربوط به دارایی های واجد شرایط، به بهای تمام شده آن دارایی منظور می شود.

ب- در سایر موارد، به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش می شود.

۳-۴-۳- در صورت وجود نرخ های متعدد برای یک ارز، از نرخ برای تسعیر استفاده می شود که جریان های نقدی آتی ناشی از معامله یا مانده حساب مربوط، بر حسب آن تسویه می شود. اگر تبدیل دو واحد پول به یکدیگر به صورت موقت ممکن نباشد، نرخ مورد استفاده، نرخ اولین تاریخی است که در آن، تبدیل امکان پذیر می شود.

شرکت توسعه فناوری اطلاعات خوارزمی (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای  
سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۴-۳- دارایی ها و بدهی های عملیات خارجی به نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ صورت و وضعیت مالی و درآمدها و هزینه های آن ها به نرخ ارز در تاریخ انجام معامله تسعیر می شود. تمام تفاوت های تسعیر حاصل، در صورت سود و زیان جامع شناسایی و تحت سرفصل حقوق مالکانه در صورت و وضعیت مالی طبقه بندی می شود. مضافا تفاوت های تسعیر اقلام پولی که ماهیتا بخشی از خالص سرمایه گذاری در عملیات خارجی را تشکیل می دهد، در صورت سود و زیان جامع شناسایی و تا زمان واگذاری سرمایه گذاری، تحت سرفصل حقوق مالکانه در صورت وضعیت مالی طبقه بندی می شود.

۵-۳- مخارج تامین مالی

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

۶-۳- دارایی های ثابت مشهود

۱-۶-۳- 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.

۲-۶-۳- استهلاک دارایی های ثابت مشهود، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برابردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ 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 استهلاک	روش استهلاک
ساختمان	۱۵ و ۲۵ ساله	مستقیم
تاسیسات	۱۲ و ۱۵ ساله	مستقیم
ماشین آلات و تجهیزات	۴ و ۸ ساله	مستقیم
وسایل نقلیه	۶ ساله	مستقیم
اثاثه و منصوبات	۵ و ۱۰ ساله	مستقیم
ابزار آلات	۴ و ۸ ساله	مستقیم

۳-۶-۳- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاک پذیر (به استثنای ساختمان ها و

شرکت توسعه فناوری اطلاعات خوارزمی (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای  
 سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

تاسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالاست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاك بر حسب مدت باشد، ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقیمانده مدت تعیین شده برای استهلاك دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

**۳-۷- دارایی های نامشهود**

۳-۷-۱- دارایی های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ها ثبت می شود.  
 ۳-۷-۲- استهلاك دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
دانش فنی	۳ساله	مستقیم
نرم افزارهای رایانه ای	۳ساله	مستقیم

۳-۷-۳- سرقتی محل کسب به دلیل عمر مفید نامعین، مستهلك نمی شود.

**۳-۸- زیان کاهش ارزش دارایی ها**

۳-۸-۱- در پایان هر دوره گزارش گری، در صورت وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی ها، آزمون کاهش ارزش انجام می گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می گردد.

۳-۸-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش، بطور سالانه انجام می شود.

۳-۸-۳- مبلغ بازیافتی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان های نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک های مختص دارایی که جریان های نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می باشد.

۳-۸-۴- تنها در صورتیکه مبلغ بازیافتی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در سود و زیان شناسایی می گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می گردد.



شرکت توسعه فناوری اطلاعات خوارزمی (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای  
سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۳-۸-۵- در صورت افزایش مبلغ بازیافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال های قبل، افزایش می یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در سود و زیان شناسایی می گردد مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می گردد.

**۳-۹- موجودی مواد و کالا**

۳-۹-۱- موجودی مواد و کالا بر مبنای « اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش » هر یک از اقلام / گروه های اقلام مشابه اندازه گیری می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودی ها با بکارگیری روش های زیر تعیین می گردد:

**روش مورد استفاده**

مواد اولیه و بسته بندی	میانگین موزون
کالای ساخته شده	میانگین موزون
قطعات و لوازم یدکی	میانگین موزون

**۳-۱۰- ذخایر**

**۳-۱۰-۱- ذخیره تضمین محصولات**

هزینه گارانتی محصول در زمان وقوع شناسائی می گردد.

**۳-۱۰-۲- 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 حساب ها منظور می شود.



شرکت توسعه فناوری اطلاعات خوارزمی (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای  
سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۱۱-۳ - سرمایه گذاری ها

شرکت	تلفیقی گروه	
<b>اندازه گیری</b>		
<b>سرمایه گذاری های بلندمدت</b>		
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها	مشمول تلفیق	سرمایه گذاری در شرکت های فرعی
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها	ارزش ویژه	سرمایه گذاری در شرکت های وابسته
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	سایر سرمایه گذاری های بلندمدت
<b>سرمایه گذاری های جاری</b>		
ارزش بازار مجموعه (پرتفوی) سرمایه گذاری های مزبور	ارزش بازار مجموعه (پرتفوی) سرمایه گذاری های مزبور	سرمایه گذاری سریع معامله در بازار
اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها	سایر سرمایه گذاری های جاری
<b>شناخت درآمد</b>		
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورتهای مالی)	مشمول تلفیق	سرمایه گذاری در شرکت های فرعی
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورتهای مالی)	روش ارزش ویژه	سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته
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)	سایر سرمایه گذاریهای جاری و بلندمدت در سهام شرکت ها
در زمان تحقق سود تضمین شده	در زمان تحقق سود تضمین شده	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار

شرکت توسعه فناوری اطلاعات خوارزمی (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای  
سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

**۱-۱۱-۳ روش ارزش ویژه برای سرمایه گذاری در شرکت های وابسته**

نتایج و دارایی ها و بدهی های شرکت های وابسته در صورت های مالی تلفیقی با استفاده از روش حسابداری ارزش ویژه منظور می شود. 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 می شود. 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 می نماید. زیان های اضافی تنها تا میزان تعهدات قانونی یا عرفی گروه یا پرداختهای انجام شده از طرف شرکت وابسته، شناسایی می گردد.

سرمایه گذاری در شرکت وابسته با استفاده از روش ارزش ویژه از تاریخی که شرکت سرمایه پذیر به عنوان شرکت وابسته محسوب می شود، به حساب گرفته می شود. 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 سرقفلی شناسایی و در مبلغ دفتری سرمایه گذاری منظور و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک می شود.

**۱۲-۳- مالیات بر درآمد**

**۱-۱۲-۳- هزینه مالیات**

هزینه مالیات، مجموع مالیات جاری و انتقالی است. مالیات جاری و انتقالی باید در صورت سود و زیان منعکس شوند. مگر در مواردی که به اقلام شناسایی شده در صورت سود و زیان جامع یا حقوق صاحبان سرمایه مرتبط باشند که به ترتیب باید در صورت سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی شوند.

**۲-۱۲-۳- مالیات انتقالی**

مالیات انتقالی بر اساس تفاوت موقتی بین مبلغ دفتری دارایی و بدهی برای مقاصد گزارشگری مالی و مبالغ مورد استفاده برای مقاصد مالیاتی محاسبه می شوند. در پایان هر دوره گزارشگری برای اطمینان از قابلیت بازیافت مبلغ دفتری دارایی های مالیات انتقالی، محتمل بودن وجود سود مشمول مالیات در آینده قابل پیش بینی برای بازیافت دارایی مالیات انتقالی ارزیابی می گردد و در صورت ضرورت، مبلغ دفتری دارایی های مزبور تا میزان بازیافت کاهش داده می شود چنین کاهش در صورتی برگشت داده می شود که وجود درآمد مشمول مالیات به میزان کافی، محتمل باشد.

**۴- قضاوت های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری و برآوردها**

**۱-۴- قضاوت ها در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری**

**۱-۱-۴- طبقه بندی سرمایه گذاری ها در طبقه دارایی های غیرجاری**

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



شرکت توسعه فناوری اطلاعات خوارزمی (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای  
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۵-درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		یادداشت
شرکت				
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	
۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
۲۶۲,۹۳۸	۷۶,۱۹۳	۲۴۵,۵۴۹	۸۲,۱۸۳	۵-۱
۵۵۹,۷۹۱	۷۹۰,۴۹۵	۵۵۹,۷۹۱	۷۹۰,۴۹۵	۵-۲
۸۲۲,۷۲۹	۸۶۶,۶۸۸	۸۰۵,۳۴۰	۸۷۲,۶۷۸	

۵-۱-فروش کالا

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه	
شرکت			
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به
۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱
تعداد	تعداد	تعداد	تعداد
۵,۲۴۶	۲۸	۳,۹۹۱	۲۱
۲۲۹,۸۸۶	۷,۵۸۱	۷۵,۷۰۸	۷,۶۳۱
۳۲,۰۶۴	۱,۸۷۲	۱۶,۷۱۲	۱,۶۷۲
۲۶۷,۱۹۶		۹۶,۴۱۱	
(۲۱,۶۴۷)	(۸۲۶)	(۱۴,۲۲۸)	(۱,۰۰۹)
۲۴۵,۵۴۹		۸۲,۱۸۳	
۵,۲۴۶	۲۸	۳,۹۹۱	۲۱
۲۳۴,۰۸۶	۷,۵۸۱	۷۲,۱۱۵	۷,۱۶۱
۴۵,۲۵۳	۱,۸۷۲	۱۴,۳۱۵	۱,۶۰۱
۲۸۴,۵۸۶		۹۰,۴۲۱	
(۲۱,۶۴۷)	(۸۲۶)	(۱۴,۲۲۸)	(۱,۰۰۹)
۲۶۲,۹۳۸		۷۶,۱۹۳	

گروه تجهیزات بانکی  
 گروه محصولات کامپیوتری  
 گروه محصولات دوربین  
 فروش ناخالص  
 برگشت از فروش

شرکت  
 گروه تجهیزات بانکی  
 گروه محصولات کامپیوتری  
 گروه محصولات دوربین  
 فروش ناخالص  
 برگشت از فروش

۵-۲-درآمد ارائه خدمات

درآمد ارائه خدمات صرفاً مربوط به شرکت اصلی بوده و به شرح زیر قابل تفکیک می باشد:  
 (مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به
۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱
۴۸۷,۳۹۶	۷۴۴,۵۶۳
۳,۰۳۹	۳,۰۱۹
۶۲,۵۳۱	۴۲,۶۲۴
۶۸۲۵	۲۸۹
۵۵۹,۷۹۱	۷۹۰,۴۹۵

درآمد خدمات تعمیرات و نگهداری و نصب وسیم کشی شعب بانکی  
 درآمد خدمات نصب دوربین مدار بسته  
 درآمد خدمات ATM  
 درآمد خدمات نرم افزاری





شرکت توسعه فناوری اطلاعات خوارزمی (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۵-۳- فروش خالص، درآمد ارائه خدمات، به تفکیک وابستگی اشخاص:

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱		گروه
درصد نسبت به کل	مبلغ	درصد نسبت به کل	مبلغ	
				<b>اشخاص وابسته</b>
۷۰	۵۶۲,۹۹۸	۷۲	۶۵۵,۵۰۰	بانک صادرات
۰	۰	۴	۳۸,۰۰۵	هلدینگ فناوری و نوآوری صاد(کارت ایران)
۰	۰	۰	۱۴,۷۴۹	مدیریت سپهر انرژی صادرات
				<b>سایر اشخاص</b>
۳	۲۵,۷۷۹	۳	۳۲,۲۴۵	بانک پارسیان
۴	۳۱,۱۱۵	۵	۸۳,۱۲۸	بانک آینده
۵	۴۰,۳۵۵	۶	۱۱,۴۵۵	خدمات انفورماتیک
۲	۱۷,۰۳۴	۲	۳,۶۲۳	بانک قوامین
۲	۱۵,۳۲۱	۲	۲۱,۴۴۴	بانک اقتصادنویین
۱	۴,۴۰۵	۱	۵,۷۸۹	پست بانک ایران
۰	۸۳	۰	۳,۷۵۰	بانک قرض الحسنه رسالت
۰	۰	۰	۱,۷۰۰	پیشناز نوآوران تجارت ایرسا
۱۳	۱۰۸,۲۵۰	۶	۱,۲۹۰	سایر
۱۰۰	۸۰۵,۳۴۰	۱۰۰	۸۷۲,۶۷۸	
				<b>شرکت</b>
				<b>اشخاص گروه و وابسته</b>
۱	۵,۰۵۸	۰	۱۹۷	پدیدآوران سخت افزار خوارزمی
۰	۰	۰	۱,۳۳۰	شبکه گستران خوارزمی
۶۸	۵۶۲,۹۹۸	۷۵	۶۴۷,۹۸۳	بانک صادرات
۰	۰	۴	۳۸,۰۰۵	هلدینگ فناوری و نوآوری صاد(کارت ایران)
۰	۰	۲	۱۴,۷۴۹	مدیریت سپهر انرژی صادرات
۲	۱۳,۱۸۹	۰	۰	سایر
				<b>سایر اشخاص</b>
۳	۲۵,۷۷۹	۴	۳۲,۲۴۵	بانک پارسیان
۴	۳۱,۱۱۵	۱۰	۸۳,۱۲۸	بانک آینده
۵	۴۰,۳۵۵	۱	۱۱,۴۵۵	خدمات انفورماتیک
۲	۱۷,۰۳۴	۰	۳,۶۲۳	بانک قوامین
۲	۱۵,۳۲۱	۲	۲۱,۴۴۴	بانک اقتصادنویین
۱	۴,۴۰۵	۱	۵,۷۸۹	پست بانک ایران
۰	۸۳	۰	۳,۷۵۰	بانک قرض الحسنه رسالت
۰	۰	۰	۱,۷۰۰	پیشناز نوآوران تجارت ایرسا
۱۳	۱۰۷,۴۹۹	۰	۱,۲۹۰	سایر
۱۰۰	۸۲۲,۷۲۹	۱۰۰	۸۶۶,۶۸۸	



شرکت توسعه فناوری اطلاعات خوارزمی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۴-۵- جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده مربوط:

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱		
درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد	سود ناخالص	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	درآمد های عملیاتی
<b>گروه فروش کالا</b>				
گروه تجهیزات بانکی				
۵۴	۷۱	۲,۸۵۳	۱,۱۳۸	۳,۹۹۱
۹	۲۵	۱۸,۷۳۰	۵۶,۷۴۹	۷۵,۴۷۹
۴۲	(۲۹)	۷۷۸	۳,۴۹۱	۲,۷۱۳
۱۱	۲۵	۲۰,۸۰۵	۶۱,۳۷۸	۸۲,۱۸۳
<b>درآمد ارائه خدمات</b>				
درآمد خدمات تعمیرات و نگهداری و نصب وسیم کشی شعب بانکی				
(۵)	۱۵	۱۱۱,۹۳۵	۶۳۲,۶۲۸	۷۴۴,۵۶۳
(۳۵)	۱۳	۴۰۱	۲,۶۱۸	۳,۰۱۹
(۲)	۴	۱,۶۴۸	۴۰,۹۷۶	۴۲,۶۲۴
۵۷	۱۰۰	۲۸۹	۰	۲۸۹
(۴)	۱۴	۱۱۴,۲۷۲	۶۷۶,۲۲۳	۷۹۰,۴۹۵
۱	۱۵	۱۳۵,۰۷۷	۷۳۷,۶۰۱	۸۷۲,۶۷۸
<b>گروه خدمات نرم افزاری</b>				
<b>شرکت فروش کالا</b>				
گروه تجهیزات بانکی				
۵۴	۷۱	۲,۸۵۳	۱,۱۳۸	۳,۹۹۱
۸	۲۶	۱۹,۰۲۲	۵۲,۸۶۴	۷۱,۸۸۶
۲۴	(۳۴۲)	۱,۰۸۲	۱,۳۹۸	۳۱۶
۸۶	۲۷	۲۰,۷۹۳	۵۵,۴۰۰	۷۶,۱۹۳
<b>درآمد ارائه خدمات</b>				
درآمد خدمات تعمیرات و نگهداری و نصب وسیم کشی شعب بانکی				
(۵)	۱۷	۱۲۴,۷۳۶	۶۱۹,۸۲۷	۷۴۴,۵۶۳
(۳۵)	۱۵	۴۶۶	۲,۵۵۳	۳,۰۱۹
(۲)	۶	۲,۵۷۰	۴۰,۰۵۴	۴۲,۶۲۴
۵۷	۱۰۰	۲۸۹	۰	۲۸۹
(۴)	۱۶	۱۲۸,۰۶۱	۶۶۲,۴۳۴	۷۹۰,۴۹۵
۱	۱۷	۱۴۸,۸۵۴	۷۱۷,۸۳۴	۸۶۶,۶۸۸

۵-۵- فروش کالا بابت فروش تجهیزات و قطعات و درآمد ارائه خدمات نیز بابت خدمات نصب، راه اندازی، تعمیر و نگهداری می باشد.



شرکت توسعه فناوری اطلاعات خوارزمی (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

م- بهای تمام شده در آمد عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)		دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۳/۱۴۰۲		دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۳/۱۴۰۱	
جمع	ارائه خدمات	فروش	جمع	ارائه خدمات	فروش

۳۶۹,۱۲۲	۱۳۳,۷۸۰	۲۳۵,۳۴۲	۱۸۲,۷۹۰	۱۴۲,۷۴۲	۵۸۰,۶۸۸
۸۶,۳۱۵	۸۶,۳۱۵	.	۱۲,۶۳۱	۱۲,۶۳۱	-
۱۶۶,۶۱۹	۱۶۶,۶۱۹	.	۲۹۷,۵۱۴	۲۹۷,۵۱۴	-
.	.	.	.	.	.
۱۰۰,۶۷۵	۱۰۰,۶۷۵	.	۱۶۱,۳۲۲	۱۶۱,۳۲۲	-
۷۰,۹۴۳	۷۰,۹۴۳	.	۲۹,۲۳۹	۲۹,۲۳۹	-
۱۱,۹۹۴	۱۱,۹۹۴	.	۲۱,۳۳۸	۲۱,۳۳۸	.
۹۵۶	۹۵۶	.	۲۰,۱۴	۲۰,۱۴	-
۱۰,۲۱۸	۱۰,۲۱۸	.	۲۰,۸۴۳	۲۰,۸۴۳	۲۰
۸۱۶,۵۴۳	۵۸۱,۵۰۰	۲۳۵,۳۴۲	۳۷۷,۶۰۱	۶۹۹,۵۳۳	۵۸۰,۶۸۸
(۱۷,۶۷۸)	.	(۱۷,۶۷۸)	-	-	-
۷۹۹,۱۶۴	۵۸۱,۵۰۰	۲۱۷,۶۶۴	۳۷۷,۶۰۱	۶۷۹,۵۳۳	۵۸۰,۶۸۸

گروه

تجهیزات و قطعات فروش رفته و مصرفی (کالا)

حق الزحمه پیمانکاران

دستبرد ارائه خدمات

سربار ارائه خدمات:

دستبرد غیر مستقیم

قطعات و لوازم غیر مستقیم

تعمیر و نگهداری

استهلاک

سایر

جمع بهای فروش کالا و ارائه خدمات

(افزایش) موجودی کالای ساخته شده

بهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارائه شده

شرکت

تجهیزات و قطعات فروش رفته (کالا)

حق الزحمه پیمانکاران

دستبرد ارائه خدمات

سربار ارائه خدمات:

دستبرد غیر مستقیم

قطعات و لوازم غیر مستقیم

تعمیر و نگهداری

استهلاک

سایر

جمع بهای فروش کالا و ارائه خدمات

(افزایش) موجودی کالای ساخته شده

بهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارائه شده

۱۱,۴۶۸	۱۱,۴۶۸	.	۱۵,۵۰۱	۱۵,۵۰۱	-
۸۲۵,۱۳۳	۵۸۲,۷۵۰	۲۵۲,۳۸۳	۷۱۷,۵۸۳	۶۶۲,۴۳۴	۵۵۴,۴۰۰
(۱۷,۷۶۲)	.	(۱۷,۷۶۲)	-	-	-
۸۱۷,۳۷۱	۵۸۲,۷۵۰	۲۳۴,۶۲۱	۷۱۷,۵۸۳	۶۶۲,۴۳۴	۵۵۴,۴۰۰



شرکت توسعه فناوری اطلاعات خوارزمی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به
۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱
۶۳,۷۹۸	۸۷,۶۰۹	۷۱,۶۶۱	۱۰۴,۸۴۵
۱,۵۷۲	۱,۰۲۹	۱,۵۷۲	۱,۰۲۹
۴,۰۷۰	۳,۷۹۰	۴,۰۷۰	۳,۷۹۰
۳,۴۸۹	۴,۵۴۴	۳,۵۳۱	۱۰,۵۷۶
۶,۰۲۴	۵,۹۳۰	۶,۶۸۸	۵,۹۳۰
۳,۵۵۹	۵,۳۱۷	۳,۵۵۹	۵,۳۱۷
۱۰,۸۸۹	۱۳,۸۶۰	۱۲,۰۷۱	۱۲,۳۶۰
۹۳,۴۰۱	۱۲۲,۰۷۹	۱۰۳,۱۵۲	۱۴۳,۸۴۷

حقوق و دستمزد و مزایا

حمل و نقل

حق مشاوره و آموزش

استهلاک

ابزار و لوازم مصرفی

کارمزد بانکی و شرکت در مناقصه

سایر

۸- سایر درآمدها

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به
۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱
۱۹,۲۰۴	۴۴,۹۴۳	۱۹,۲۰۴	۴۴,۹۴۳
-	۷۳۱	-	۷۳۱
۱۹,۲۰۴	۴۵,۶۷۴	۱۹,۲۰۴	۴۵,۶۷۴

فروش ضایعات- باتری

سایر

۹- هزینه های مالی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به
۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱
۲۶,۷۲۲	۳۳,۲۴۰	۲۶,۷۲۲	۳۳,۲۴۰
۱۶,۷۴۱	۱۱,۷۶۷	۱۶,۷۴۱	۱۱,۷۶۷
۳۰,۰۸۰	۲۱,۸۱۳	۳۰,۰۸۰	۲۱,۸۱۳
۷۳,۵۴۳	۶۶,۸۲۰	۷۳,۵۴۳	۶۶,۸۲۰

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی:

بانک اقتصادنوین

بانک صادرات

بانک پارسیان



شرکت توسعه فناوری اطلاعات خوارزمی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۱۰- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به
۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱
-	۳,۰۰۰	-	-
۱۲۲,۵۷۴	-	۱۲۲,۵۷۴	-
۱۲۲,۵۷۴	۳,۰۰۰	۱۲۲,۵۷۴	-
۳,۷۵۷	۲۳	۳,۷۵۷	۲۳
-	۴۸۵	-	۴۸۵
۵۵۰	۱,۱۶۴	۵۵۰	۱,۱۶۴
۲۸,۰۲۹	-	۲۷,۱۲۹	-
۳۲,۳۳۶	۱,۶۷۱	۳۱,۴۳۶	۱,۶۷۱
۱۵۴,۹۱۰	۴,۶۷۱	۱۵۴,۰۱۰	۱,۶۷۱

اشخاص فرعی و وابسته:

سود حاصل از سرمایه گذاری ها شبکه گستران خوارزمی

سود حاصل از فروش دارایی نگهداری شده برای فروش

سایر اقلام:

سود حاصل از اورراق بهاداروسپرده های سرمایه گذاری بانکی

درآمد ناشی از ارزیابی سرمایه گذاری جاری سریع معامله به ارزش بازار

سودوزیان ناشی از تسعیر ارز

سایر

۱۱- مبنای محاسبه سود (زیان) پایه هر سهم:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به
۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱
(۶۸,۸۴۹)	۷۲,۴۴۹	(۷۷,۷۷۲)	۳۶,۹۰۴
-	-	-	-
(۶۸,۸۴۹)	۷۲,۴۴۹	(۷۷,۷۷۲)	۳۶,۹۰۴
۸۱,۳۶۷	(۶۲,۱۴۹)	۸۲,۰۸۲	(۶۹,۱۶۷)
(۸,۱۲۶)	-	(۸,۱۲۶)	-
۷۳,۲۴۱	(۶۲,۱۴۹)	۷۳,۹۵۶	(۶۹,۱۶۷)
۱۲,۵۱۸	۱۰,۳۰۰	۴,۳۱۰	(۳۲,۲۶۲)
(۸,۱۲۶)	-	(۸,۱۲۶)	-
۴,۳۹۲	۱۰,۳۰۰	(۳,۸۱۶)	(۳۲,۲۶۲)
۸۳۸,۹۰۰,۵۵۷	۸۳۸,۹۰۰,۵۵۷	۸۳۸,۹۰۰,۵۵۷	۸۳۸,۹۰۰,۵۵۷
۵	۱۲	(۵)	(۳۸)

سود (زیان) ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی

اثر مالیاتی

سود (زیان) ناشی از عملیات در حال تداوم - غیر عملیاتی

اثر مالیاتی

سود (زیان) خالص

اثر مالیاتی

میانگین موزون تعداد سهام عادی

سود (زیان) پایه هر سهم - ریال





شرکت توسعه فناوری اطلاعات خوارزمی (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۱۲- دارایی های ثابت مشهود  
 ۱۲-۱ گروه

مبالغ به میلیون ریال											
جمع	دارایی های در دست	اقلام سرمایه ای در انبار	جمع	اثاثه و منقولات	وسایل نقلیه	ماشین آلات و تجهیزات	تاسیسات کارخانه	ساختمان	زمین		
۳۳۱,۴۸۵	۱۱,۰۳۰	۱۴۹,۸۰۱	۱۷,۰۶۵۴	۷۷,۹۰۰	۷,۷۸۴	۴,۸۷۲	۵,۷۸۰	۶۹,۸۵۴	۴,۹۶۴		
۲۴,۱۹۰	۲,۵۹۱	۱۷,۰۲۰	۴,۵۷۹	۲,۵۲۶	۵۱۲	۱۸۹	۹۹۲	۳۶۰	-		
(۳۲,۵۸۱)	-	(۴۶)	(۳۲,۵۳۵)	-	(۲,۵۳۵)	-	-	(۳۰,۰۰۰)	-		
۶۶۸,۹۰۰	-	-	۶۶۸,۹۰۰	-	-	-	-	-	۶۶۸,۹۰۰		
(۱,۸۵۲)	(۱,۸۵۲)	-	-	-	-	-	-	-	-		
۹۹۰,۱۴۲	۱۱,۷۶۹	۱۶۶,۷۷۵	۸۱۱,۵۹۸	۸۰,۴۲۶	۵,۲۶۱	۵,۰۶۱	۶,۷۷۲	۴۰,۲۱۴	۶۷۳,۸۶۴		
۱,۱۰۰	-	۴۳۸	۶۶۲	۶۱۹	-	۴۳	-	-	-		
۱۲,۱۶۴	۷,۰۴۷	-	۵,۱۱۷	۵,۲۸۰	۲,۷۸۹	(۹۹۶)	(۵,۰۱۰)	۱,۵۱۳	۱,۵۴۱		
۱,۰۰۳,۳۰۶	۱۸,۸۱۶	۱۶۷,۲۱۳	۸۱۷,۲۷۷	۸۶,۳۲۵	۸,۰۵۰	۴,۱۰۸	۱,۷۶۲	۴۱,۷۲۷	۶۷۵,۴۰۵		
۱۰۹,۱۳۹	-	-	۱۰۹,۱۳۹	۶۴,۵۹۱	۴,۵۳۴	۳,۳۵۴	۱,۹۰۰	۳۴,۷۶۰	-		
۹,۱۴۶	-	-	۹,۱۴۶	۵,۰۵۸	۱,۰۳۳	۱۸۸	۱۷	۲,۷۴۰	-		
(۱۰,۴۶۴)	-	-	(۱۰,۴۶۴)	-	(۱,۷۸۰)	-	-	(۸,۶۸۴)	-		
۱۰۷,۹۲۱	-	-	۱۰۷,۹۲۱	۶۹,۶۴۹	۳,۷۸۷	۳,۶۴۲	۲,۰۲۷	۷۸,۸۱۶	-		
۳,۵۸۷	-	-	۳,۵۸۷	۲,۰۸۳	۴۵۵	۹۲	۸	۸۶۹	-		
(۱۶,۹۳۲)	-	-	(۱۶,۹۳۲)	(۱,۶۴۸)	(۷۵۷)	(۶۵۲)	(۱,۳۵۷)	(۱۲,۴۱۸)	-		
۹۴,۵۷۶	-	-	۹۴,۵۷۶	۷۰,۰۸۴	۳,۴۸۵	۳,۰۸۲	۶۵۸	۱۷,۲۶۷	-		
۹۰,۸۸۳	۱۱,۷۶۹	۱۶۶,۷۷۵	۷۲۲,۸۰۱	۱۶,۲۴۱	۴,۵۶۵	۱,۰۲۶	۱,۰۱۴	۲۴,۴۶۰	۶۷۵,۴۰۵		
۸۸۲,۲۲۱	۱۸,۸۱۶	۱۶۷,۲۱۳	۷۰۳,۶۷۷	۱۰,۷۷۷	۴,۱۶۳	۱,۴۱۹	۴,۷۶۵	۱۱,۲۹۸	۶۷۳,۸۶۴		

بهای تمام شده:

مانده در ۱۴۰۰/۱/۰۱

افزایش

واگذار شده

افزایش ناشی از تجدید ارزیابی

سایر نقل و انتقالات و تعدیلات

مانده در ۱۴۰۱/۰۹/۳۰

افزایش

سایر نقل و انتقالات و تعدیلات

مانده در ۱۴۰۲/۰۳/۳۱

استهلاک آتی:

مانده در ۱۴۰۰/۱/۰۱

استهلاک

واگذار شده

مانده در پایان ۱۴۰۱/۰۹/۳۰

استهلاک

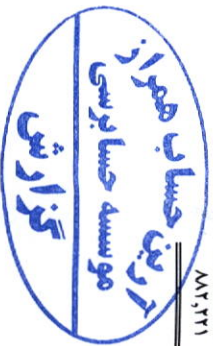
سایر نقل و انتقالات و تعدیلات

مانده در ۱۴۰۲/۰۳/۳۱

مبلغ دفتری در پایان ۱۴۰۰/۰۳/۳۱

مبلغ دفتری در پایان ۱۴۰۱/۰۹/۳۰

مبلغ دفتری در پایان ۱۴۰۱/۰۹/۳۰



شرکت توسعه فناوری اطلاعات خوارزمی (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورتهای مالی  
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۱۲-۲- شرکت

		(مبالغ به میلیون ریال)						
جمع	اقلام سرمایه ای در دست کامل	اثر	جمع	اثر و مصوبات	وسائل نقلیه	ماشین آلات و تجهیزات	ساختمان	زمین
۷۶۸۵۴	۱۱۰۳۰	۱۳۸۸۰۱	۱۲۶۰۱۳	۷۳۱۰۸	۶۰۱۲۶	۳۰۶۰۰	۳۹۰۱۵۲	۳۰۳۷
۲۲۳۷۵	۲۵۹۱	۱۷۰۳۰	۲۸۵۴	۲۳۵	-	۱۰۹	۳۶	-
(۳۳۵۸۱)	-	(۴۶)	(۳۳۵۳۵)	-	(۲۵۳۵)	-	(۳۰۰۰۰)	-
۶۶۸۹۰۰	-	-	۶۶۸۹۰۰	-	-	-	-	۶۶۸۹۰۰
(۱۸۵۲)	(۱۸۵۲)	-	-	-	-	-	-	-
۹۳۳۷۹۶	۱۱۷۶۹	۱۶۶۲۷۵	۷۵۵۱۵۳	۷۶۵۰۳	۳۵۹۱	۳۷۰۹	۹۵۱۲	۶۷۱۹۳۷
۱۰۸۳	-	۴۳۸	۶۵	۶۱۹	-	۲۶	-	-
۹۳۳۸۷۹	۱۱۷۶۹	۱۶۷۱۱۳	۷۵۵۸۹۷	۷۷۱۱۳	۳۵۹۱	۳۷۳۵	۹۵۱۲	۶۷۱۹۳۷
۷۶۸۵۳	-	-	۷۶۸۵۳	۵۵۷۱۰	۳۵۵	۲۶۶۵	۱۴۹۳۳	-
۶۳۰۱	-	-	۶۳۰۱	۳۸۷۳	۸۲۰	۱۵۷	۱۴۵۱	-
(۱۰۰۴۴۶)	-	-	(۱۰۰۴۴۶)	-	(۱۰۷۸۰)	-	(۸۶۸۴)	-
۷۲۶۹۰	-	-	۷۲۶۹۰	۵۹۵۸۳	۲۵۸۵	۲۸۲۲	۷۷۰۰	-
۲۶۲۵	-	-	۲۶۲۵	۱۸۸۹	۳۳۳	۷۸	۲۲۵	-
۷۵۰۱۵	-	-	۷۵۰۱۵	۶۱۳۷۲	۲۸۱۸	۲۹۰۰	۷۹۲۵	-
۸۶۸۷۶۴	۱۱۷۶۹	۱۳۷۱۱۳	۶۸۰۷۸۲	۱۵۶۵۰	۷۳	۸۷۵	۱۵۱۷	۶۷۱۹۳۷
۸۷۱۰۶	۱۱۷۶۹	۱۴۸۸۰۱	۶۹۲۵۴۲	۱۶۹۲۰	۱۰۰۶	۸۸۷	۱۸۱۲	۶۷۱۹۳۷
مطابح انباشته		برآورده مطابح	برآورده تاریخ بهره برداری	درصد کامل				
۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱			
۵۲۳۱	۵۲۳۱	۷۴۷۳	۷۰	۷۰	۷۰			
۴۵۲۷	۴۵۲۷	۶۴۶۷	۷۰	۷۰	۷۰			
۹۲۹	۹۲۹	۹۷۸	۹۵	۹۵	۹۵			
۱۰۰۸۲	۱۰۰۸۲	۱۵۸۲	۶۰	۶۰	۶۰			
۱۱۷۶۹	۱۱۷۶۹	۱۶۹۲۰						

بهای تمام شده:

مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱  
 افزایش  
 واکنار شده  
 افزایش ناشی از تجدید ارزیابی  
 سایر نقل و انتقالات تعدیلات  
 مانده در ۱۴۰۱/۰۹/۳۰  
 افزایش

مانده در ۱۴۰۲/۰۳/۳۱

استهلاك انباشته:

مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱  
 استهلاك  
 واکنار شده  
 مانده در ۱۴۰۱/۰۹/۳۰  
 استهلاك  
 مانده در ۱۴۰۲/۰۳/۳۱

مبلغ دفتری در تاریخ ۱۴۰۲/۰۳/۳۱  
 مبلغ دفتری در تاریخ ۱۴۰۱/۰۹/۳۰

۱۲-۳- داراییهای در جریان تکمیل به شرح زیر است:

گروه و شرکت

بروزه camera IP  
 بروزه تولید کویسک دیواری  
 جایگزینی پرینتر EPSON PLQ۱۲۲  
 نصب و پیکربندی خودپرداز در پرینتر TCP/IP

۱۲-۳-۱- بروزه کویسک دیواری بعد از اتمام مراحل مطالعه و طراحی اولیه، فعلا متوقف و بعد از انعقاد قرارداد تکمیل خواهد شد.  
 ۱۲-۳-۲- بروزه camera IP بعد از اتمام مراحل مطالعه و طراحی اولیه، فعلا متوقف و بعد از انعقاد قرارداد تکمیل خواهد شد.  
 ۱۲-۳-۳- بروزه نصب و پیکربندی خودپرداز در پرینتر TCP/IP بعد از اتمام مراحل مطالعه و طراحی اولیه، فعلا متوقف و بعد از انعقاد قرارداد تکمیل خواهد شد.

۱۲-۴- داراییهای ثابت مشهود شرکت به مبلغ ۳۳۳۷۸۸ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است.  
 ۱۲-۵- زمین شرکت به مبلغ ۱۲۳۴۰۰ میلیون ریال در مقابل خسارت احتمالی در روئیه بانکها باشد.

۱۲-۶- اقلام سرمایه ای در انبار مربوط به کالاهای است که در جریان فعالیت شرکت مورد استفاده بوده و ارزش مصفاه آن بالای ارزش دفتری بوده و قابل بازیافت است.



۱۳- دارایی های نامشهود

۱۳-۱ گروه

(مبالغ به میلیون ریال)					
جمع	داراییهای در جریان	نرم افزار رایانه ای	سامانه GIS	حق امتیاز خدمات	
۴۹,۸۴۱	۵,۴۳۲	۳۵,۸۴۷	۵,۵۹۳	۲,۹۶۹	بهای تمام شده:
۲۴,۱۰۹	۱۸,۲۳۹	۵,۸۷۰	۰	۰	مانده در ۱۴۰۰/۱۰/۰۱
۷۳,۹۵۰	۲۳,۶۷۱	۴۱,۷۱۷	۵,۵۹۳	۲,۹۶۹	افزایش
۱۳,۲۳۵	۷,۴۳۰	۵,۸۰۵	۰	۰	مانده در ۱۴۰۱/۰۹/۳۰
۱۰,۷۴۹	۰	(۱۰,۷۵۱)	۰	۲۱,۵۰۰	افزایش
۹۷,۹۳۴	۳۱,۱۰۱	۳۶,۷۷۱	۵,۵۹۳	۲۴,۴۶۹	سایر نقل و انتقالات و تعدیلات
۲۳,۰۲۸	۰	۱۷,۴۳۵	۵,۵۹۳	۰	مانده در ۱۴۰۰/۱۰/۰۱
۱۱,۸۰۳	۰	۱۱,۸۰۳	۰	۰	استهلاک
۳۴,۸۳۱	-	۲۹,۲۳۸	۵,۵۹۳	۰	مانده در ۱۴۰۱/۰۹/۳۰
۳,۱۹۸	۰	۲,۷۶۸	۰	۴۳۰	استهلاک
۰	۰	(۵,۸۰۵)	۰	۵,۸۰۵	سایر نقل و انتقالات و تعدیلات
۳۸,۰۲۹	۰	۲۶,۲۰۱	۵,۵۹۳	۶,۳۳۵	مانده در ۱۴۰۲/۰۳/۳۱
۵۹,۹۰۵	۳۱,۱۰۱	۱۰,۵۷۰	۰	۲,۹۶۹	مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۰۳/۳۱
۳۹,۱۱۸	۲۳,۶۷۱	۱۲,۴۷۹	۰	۲,۹۶۹	مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۰۹/۳۰

۱۳-۲ شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)					
جمع	داراییهای در جریان	نرم افزار رایانه ای	سامانه GIS	حق امتیاز خدمات	
۴۹,۲۱۷	۵,۴۳۲	۳۵,۲۲۳	۵,۵۹۳	۲,۹۶۹	بهای تمام شده:
۱۸,۶۳۴	۱۸,۲۳۹	۳۹۵	۰	۰	مانده در ۱۴۰۰/۱۰/۰۱
۶۷,۸۵۱	۲۳,۶۷۱	۳۵,۶۱۸	۵,۵۹۳	۲,۹۶۹	افزایش
۷,۴۳۰	۷,۴۳۰	۰	۰	۰	مانده در ۱۴۰۱/۰۹/۳۰
۷۵,۲۸۱	۳۱,۱۰۱	۳۵,۶۱۸	۵,۵۹۳	۲,۹۶۹	افزایش
۲۲,۵۲۳	۰	۱۶,۹۳۰	۵,۵۹۳	۰	مانده در ۱۴۰۰/۱۰/۰۱
۵,۸۳۸	۰	۵,۸۳۸	۰	۰	استهلاک
۲۸,۳۶۱	-	۲۲,۷۶۸	۵,۵۹۳	۰	مانده در ۱۴۰۱/۰۹/۳۰
۲,۷۲۷	۰	۲,۷۲۷	۰	۰	استهلاک
۳۱,۰۸۸	۰	۲۵,۴۹۵	۵,۵۹۳	۰	مانده در ۱۴۰۲/۰۳/۳۱
۴۴,۱۹۳	۳۱,۱۰۱	۱۰,۱۲۳	۰	۲,۹۶۹	مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۰۳/۳۱
۳۹,۴۹۰	۲۳,۶۷۱	۱۲,۸۵۰	۰	۲,۹۶۹	مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۰۹/۳۰

۱۳-۳ داراییهای در جریان تکمیل به شرح زیر است:

گروه و شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)					
مخارج انباشته	برآورد مخارج تکمیل	برآورد تاریخ بهره برداری	درصد تکمیل	درصد تکمیل	
۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
۲,۹۴۴	۲,۹۴۴	۴,۹۰۷	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶۰	نرم افزار ITIL (استاندارد سیستم ISO)
۳,۲۰۳	۳,۲۰۳	۸,۰۰۸	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۴۰	سامانه BI
۹,۳۹۳	۹,۳۹۳	۱۴,۴۵۱	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۶۵	پروژه توسعه سامانه تکنینگ و ترکیب (درون سازمانی)
۸,۱۳۲	۱۵,۵۶۱	۲۳,۹۴۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۶۵	ارتقا CRM
۲۳,۶۷۲	۳۱,۱۰۱	۵۱,۳۰۵			

شرکت توسعه فناوری اطلاعات خوارزمی (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۱۴- سرمایه گذاری در شرکت های وابسته

۱۴۰۱/۰۹/۳۰		۱۴۰۲/۰۳/۳۱		درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام
ارزش مبالغ دفتری	ارزش ویژه	مبلغ دفتری	ارزش ویژه		
۷۰۰۱۸	۷۰۰۱۸	۷۰۰۱۸	۷۰۰۱۸	۳۰	۱۵۰,۰۰۰
۷۰۰۱۸	۷۰۰۱۸	۷۰۰۱۸	۷۰۰۱۸		

شبکه گستران خوارزمی

۱۴-۱- سهم از خالص دارائیهای شرکت وابسته گروه:

(مبالغ به میلیون ریال)

ارزش ویژه ابتدای سال	۷۰۰۱۸
سهم از زیان شرکت وابسته طی دوره	(۴۰۱۸)
سودسپاه دریافتی	(۳۰۰۰)
	۰

۱۴-۱-۱ مبلغ ۲۰,۲۴ میلیون ریال از سهم زیان شرکت وابسته طی سال مورد گزارش کمتر گردید که از سود خالص این شرکت در سالهای آتی تعدیل خواهد گردید.

۱۴-۲- خلاصه اطلاعات مالی شرکت های وابسته:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
۶۲,۵۷۸	۷۱,۵۳۳	دارایی های جاری
۶,۴۱۴	۶,۴۱۴	دارایی های غیر جاری
۳۰,۰۸۲	۴۲,۹۸۳	بدهی های جاری
۱۵,۵۲۰	۲۱,۷۰۶	بدهی های غیر جاری
۱۱۲,۹۲۱	۷۵,۶۴۴	درآمدهای عملیاتی
۱۶,۷۷۰	(۱۹,۸۴۵)	سود(زیان) قبل از مالیات
۱۵,۲۹۳	(۲۰,۱۴۱)	سود(زیان) خالص
۰	۳,۰۰۰	سود دریافتی از شرکت وابسته

۱۵- سرمایه گذارهای بلندمدت

۱۵-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکتهای به شرح زیر تفکیک می شود:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۰۹/۳۰		۱۴۰۲/۰۳/۳۱		درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	شرکتهای پابنده در حیطه
ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری			
-	-	-	۳,۳۹۵	۱۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	سایر شرکت ها:
۱۷۴	۰	۲۴۸	۳۲	-	۴۴,۰۰۰	کارماتازی
-	-	-	-	-	۷,۶۰۸	سرمایه گذاری خوارزمی
۲۶۹	۱۰	۱۷۰	۱۰	-	۱۰,۲۴۸	توسعه مدیریت سرمایه خوارزمی
-	-	-	-	-	۴۰,۰۰۰	لابراتوارهای سینادارو
-	-	-	-	-	۳۰۰	توسعه ساختمان خوارزمی
-	-	-	-	-	۴,۰۰۰	نمادونی نیاز شرکت های وابسته ای
-	-	-	-	-	۲	تجارت گستران خوارزمی
-	-	-	-	-	۱	بازرگانی بین المللی
-	-	-	-	-	۱	داده پردازی خوارزمی
۴۴۳	۲۵	۴۱۸	۳,۴۴۰			
-	-	-	۶۶,۶۵۳	۹۹/۹۹۷	۶۶۶,۵۳۰	شرکت های فرعی
-	-	-	۳,۳۹۵	۱۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	پدید آوران سخت افزار خوارزمی
-	-	-	۱,۰۰۰	۹۹/۹۹۸	۹۹۹/۹۹۸	کارماتازی
-	-	-	۷۱,۰۴۸	(۶۵۰)	(۶۵۰)	راهکارهای فزاد دامون
-	-	-	۷۰,۳۹۸	-	۷۰,۳۹۸	حجم
-	-	-	۷۰,۳۹۸	-	۷۰,۳۹۸	کسر می شود. تعداد سهام فزاد دامون
-	-	-	۲۵۰	۳۰	۱۵۰,۰۰۰	شرکت های وابسته
-	-	-	۲۵۰	-	-	شبکه گستران خوارزمی
۱۷۴	۲۲	۲۴۸	۳۲	-	۴۴,۱۸۰	سایر شرکت ها:
-	-	-	-	-	۷,۶۰۸	سرمایه گذاری خوارزمی
۲۶۹	۱۰	۱۷۰	۱۰	-	۱۰,۲۴۸	توسعه مدیریت سرمایه خوارزمی
-	-	-	-	-	۴۰,۰۰۰	لابراتوارهای سینادارو
-	-	-	-	-	۳۰۰	توسعه ساختمان خوارزمی
-	-	-	-	-	۴,۰۰۰	نمادونی نیاز شرکت های وابسته ای
-	-	-	-	-	۲	تجارت گستران خوارزمی
-	-	-	-	-	۱	بازرگانی بین المللی فبرسسامی (تجارت فردا)
-	-	-	-	-	۱	داده پردازی خوارزمی
۴۴۳	۷۰,۶۹۳	۴۱۸	۷۰,۶۹۳			

۱۵-۱-۱- اسرید سهام شرکت راهکارهای فناوری فزاد دامون به صورت ۵۵ درصد نقدی و ۴۵ درصد تعهد شده می باشد. تعداد سهام شرکت اصلی دو شرکت مذکور تعداد ۹۹۹,۹۹۸ برگ و تعداد سهام خریداری شده توسط شرکتهای گروه یک برگ توسط شرکت پدید آوران سخت افزار خوارزمی می باشد. لازم به ذکر است شرکت مذکور در صورت تجمیع مورخ ۱۴۰۱/۱۰/۲۳۱ هیات مدیره شرکت مفاخر سبک به تغییر هیات مدیره و فعالیت مجدد جهت شروع کسب و کار جدید اقدام گردیده است که در سال مورد گزارش، در ۵۶ معامله منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱ مبلغ ۲,۶۳۶ میلیون ریال فروش داشته است.

۱۵-۲- مشخصات شرکت های فرعی وابسته گروه به شرح زیر می باشد:

نام شرکت	درصد سرمایه گذاری			نامگاه
	گروه	شرکت اصلی	تاریخ سال مالی	
کارما	۱۰۰	۱۰۰	دیماه ۱۰	مازنی
پدید آوران سخت افزار خوارزمی	۹۹/۹۹۷	۹۹/۹۹۷	آذر ماه ۳۰	ایران
راهکارهای فناوری فزاد دامون	۹۹/۹۹	۹۹/۹۹	اسفندماه ۲۹	ایران
شرکت شبکه گستران خوارزمی	۳۰	۳۰	آذر ماه ۳۰	ایران





شرکت توسعه فناوری اطلاعات خوارزمی (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۱۶- سایر دارایی ها

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		یادداشت
شرکت				
۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
۵۳,۰۰۰	۵۳,۰۰۰	۵۳,۰۰۰	۵۳,۰۰۰	۱۶-۱ واحدهای تجاری واقع در مجتمع خورشید
۴,۰۲۷	۱,۸۱۶	۴,۰۲۷	۱,۸۱۶	حصه بلندمدت وام کارکنان
۵۷,۰۲۷	۵۴,۸۱۶	۵۷,۰۲۷	۵۴,۸۱۶	

۱۶-۱- مانده حساب مذکور بابت واحد های تجاری واقع در مجتمع تجاری خورشید با مساحت تقریبی ۱۲۲، ۱۲۸ و ۳۹ مترمربع بوده که اقدامات واحد حقوقی درخصوص انتقال مالکیت آنها در حال انجام می باشد، لذا به محض انتقال سند بنام شرکت اقدامات لازم جهت فروش واحدهای مذکور انجام می گردد.

۱۷- پیش پرداخت ها

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		یادداشت
شرکت				
۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
۲۶,۸۶۶	۲۶,۸۶۶	۲۲,۹۵۹	۲۶,۸۶۶	۱۷-۱ پیش پرداخت های خارجی سفارشات قطعات و محصولات
۲۶,۸۶۶	۲۶,۸۶۶	۲۲,۹۵۹	۲۶,۸۶۶	
۹,۰۵۳	۱۱,۷۴۶	۹,۳۶۷	۱۲,۰۱۶	۱۷-۲ خرید کالا
۲۰,۵۰۰	۲۰,۵۰۰	۲۰,۵۰۰	۲۰,۵۴۳	۱۷-۳ خرید خدمات
۳,۱۴۶	۱۵,۹۸۳	۳,۷۰۸	۱۶,۳۶۰	سایر
۳۲,۶۹۹	۴۸,۲۲۹	۳۳,۵۷۵	۴۸,۹۱۹	
۵۹,۵۶۵	۷۵,۰۹۴	۵۶,۵۳۴	۷۵,۷۸۵	

۱۷-۱- مانده حساب سفارشات خارجی شرکت به مبلغ ۲۶,۸۶۶ میلیون ریال مربوط به سالهای قبل بوده که عمدتاً بابت به خرید قطعات ای تی ام از

شرکت آلیستنج وشنزن کالدربه مبلغ ۱۹,۸۱۴ و شرکت کارما مالزی به مبلغ ۳,۹۰۷ میلیون ریال می باشد.

۱۷-۲- عمده پیش پرداخت خرید کالا شرکت شامل خرید سرور و قطعات رایانه ای می باشد.

۱۷-۳- عمده پیش پرداخت خرید خدمات در ارتباط با بند پیش پرداخت در قراردادهای منعقد با شرکت شبکه گستران خوارزمی به مبلغ ۲۰,۰۰۰

میلیون ریال و مابقی مربوط به شرکت ایده فروزان راهکار امروزی می باشد.

شرکت توسعه فناوری اطلاعات خوارزمی (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورتهای مالی  
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۱۸- موجودی مواد و کالا

(مبالغ به میلیون ریال)

خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده	گروه
۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۳/۳۱			
۸,۷۴۶	۷,۰۰۸	(۴,۸۶۷)	۱۱,۸۷۵	کالای ساخته شده
۳,۱۰۲	۳,۴۲۵	(۸,۴۲۵)	۱۱,۸۵۰	کالای در جریان ساخت
۱۲۶,۰۷۶	۱۰۳,۰۶۸	(۸,۱۷۷)	۱۱۱,۲۴۵	قطعات و لوازم یدکی و ابزارلوازم مصرفی
۴۹,۰۹۰	۴۲,۵۹۱	۰	۴۲,۵۹۱	سایر موجودی ها
۱۸۷,۰۱۴	۱۵۶,۰۹۲	(۲۱,۴۶۹)	۱۷۷,۵۶۱	
۱۶	۱۶	—	۱۶	کالای در راه
۱۸۷,۰۳۰	۱۵۶,۱۰۸	(۲۱,۴۶۹)	۱۷۷,۵۷۷	

(مبالغ به میلیون ریال)

خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده	شرکت
۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۳/۳۱			
۵,۷۲۷	۵,۰۲۷		۵,۰۲۷	کالای ساخته شده
۱۲۰,۰۸۴	۱۰۱,۴۵۲		۱۰۱,۴۵۲	قطعات و لوازم یدکی و ابزارلوازم مصرفی
۴۹,۰۹۰	۴۲,۵۹۱		۴۲,۵۹۱	سایر موجودی ها
۱۷۴,۹۰۱	۱۴۹,۰۷۰		۱۴۹,۰۷۰	
۱۶	۱۶		۱۶	کالای در راه
۱۷۴,۹۱۷	۱۴۹,۰۸۶		۱۴۹,۰۸۶	

۱۸-۱- موجودی مواد و کالا تماماً مربوط به شرکت اصلی و شرکتهای فرعی می باشد که قابلیت بازیافت ، استفاده یا فروش را دارد .

۱۸-۲- موجودی مواد و کالای گروه و شرکت تا مبلغ ۱۳۰,۴۰۴ میلیون ریال از پوشش بیمه ای لازم برخوردار می باشد.

۱۸-۳- کالای در جریان ساخت گروه متعلق به شرکت پدیدآوران سخت افزار خوارزمی(شرکت فرعی) می باشد که مربوط به پروژه تولید چک پذیر و پاور دوربین می باشد و افزایش طی دوره ناشی از قطعات استفاده شده بوده و به علت عدم تامین نقدینگی تاکنون تکمیل نگردیده است.

۱۸-۴- در سال مالی ۱۴۰۰ شرکت پدیدآوران سخت افزار خوارزمی(شرکت فرعی) به دلیل تغییرات تکنولوژی، امکان فروش و استفاده از تعدادی از موجودی های شرکت اعم از قطعات و لوازم یدکی، کالای در جریان ساخت و کالای ساخته شده وجود نداشته و بنا به تصمیم هیات مدیره زیان کاهش ارزش شناسایی شده است.

شرکت توسعه فناوری اطلاعات خوارزمی (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورتهای مالی  
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۱۹- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۱۹-۱- گروه

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	یادداشت
<b>تجاری:</b>		
<b>اسناد دریافتنی:</b>		
۱,۶۰۰	۰	سایر
۱,۶۰۰	۰	
<b>حسابهای دریافتنی:</b>		
<b>سایر اشخاص وابسته</b>		
۳۲۰,۵۸۸	۴۲۰,۳۰۰	بانک صادرات
—	۱۳,۴۲۵	هلدینگ فناوری و نوآوری صاد (کارت ایران)
۱,۵۲۱	۱,۶۸۳	شبکه گستران خوارزمی
۱۹۱	۱۹۱	سرمایه گذاری خوارزمی
۴۷۵	۴۷۵	سرمایه گذاری گروه مالی سپهر صادرات
—	۶,۰۷۶	مدیریت سپهر انرژی صادرات
<b>سایر مشتریان</b>		
۴۲,۸۲۷	۶۵,۳۹۰	پارسیان
۶۴,۷۶۵	۱۰,۸۷۴	مسکن
۳۳,۸۲۴	۹۱,۹۰۹	آینده
۱۸,۷۷۰	۱۱,۸۷۴	سپه
۶,۶۸۳	۱۱,۴۰۳	پست بانک
۵,۵۲۷	۱۷,۳۶۱	بانک اقتصاد نوین
۲,۳۵۱	۲,۱۰۷	بانک سینا
۲,۱۸۰	۵,۹۳۰	بانک قرض الحسنه رسالت
۱,۱۴۸	۱,۰۳۷	بانک کارآفرین
—	۱,۸۵۳	پیشواز نوآوران تجارت ایرسا
۲۰,۹۷۵	۶,۱۹۵	سایر
۵۲۱,۸۲۶	۶۶۸,۰۸۳	
۵۲۳,۴۲۶	۶۶۸,۰۸۳	
<b>سایر دریافتنی ها :</b>		
<b>حسابهای دریافتنی:</b>		
<b>سایر اشخاص فرعی و وابسته</b>		
—	۲,۰۶۶	کارماملزی-ارزی
۵,۷۷۵	۵,۷۷۵	شرکت سرمایه گذاری خوارزمی ۱۹-۲-۱
۲۲,۰۰۰	۲۲,۰۰۰	شرکت توسعه ساختمان خوارزمی ۱۹-۲-۲
—	۳,۰۰۰	شرکت شبکه گستران خوارزمی
۷۷	۷۷	توسعه مدیریت خوارزمی
۱۴۹	۱۴۹	هلدینگ فناوری و نوآوری صاد (کارت ایران)
<b>سایر</b>		
۱۹,۰۲۶	۲۰,۵۰۰	سپرده نقدی ضمانتنامه ۱۹-۲-۳
۸۹,۵۳۷	۹۷,۹۵۲	سپرده حسن انجام کار ۱۹-۲-۴
۱۲۳,۰۸۲	۱۶۱,۵۴۰	سپرده بیمه صورتحسابهای ارسالی ۱۹-۲-۵
۱۶,۹۴۹	۳۵,۳۸۷	کارکنان (وام)؛ مساعده؛ بدهی؛ بیمه تکمیلی و پرسنل مستعفی)
۹,۸۰۸	۱۰,۴۰۸	سپرده اجاره
۱۲,۳۶۶	۱۱,۲۱۴	سایر
۲۹۸,۷۶۸	۳۷۰,۰۶۷	
۸۲۲,۱۹۵	۱,۰۳۸,۱۵۱	



شرکت توسعه فناوری اطلاعات خوارزمی (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورتهای مالی  
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۱۹-۲- شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)	
۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۳/۳۱
۱,۶۰۰	۰
۱,۶۰۰	۰

تجاری:  
 اسناد دریافتنی:  
 سایر

حسابهای دریافتنی:

سایر اشخاص فرعی و وابسته

۳۲۰,۵۸۸	۴۲۰,۳۰۰	بانک صادرات
-	۱۳,۴۴۵	هلدینگ فناوری و نوآوری صاد (کارت ایران)
۴,۰۸۳	۴,۰۸۳	راهکارهای فناوری غزال دامون
۱۹۱	۱۹۱	سرمایه گذاری خوارزمی
۴۷۵	۴۷۵	سرمایه گذاری گروه مالی سپهر صادرات
-	۶,۰۷۶	مدیریت سپهر انرژی صادرات
۴۲,۸۱۷	۶۵,۳۹۰	سایر مشتریان
۶۴,۷۶۵	۱۰,۸۷۴	پارسیان
۳۳,۸۱۴	۹۱,۹۰۹	مسکن
۱۸,۷۷۰	۱۱,۸۷۴	آینده
۶,۶۸۳	۱۱,۴۰۳	سپه
۵,۵۲۷	۱۷,۳۶۱	پست بانک
۲,۳۵۱	۲,۱۰۷	بانک اقتصاد نوین
۲,۱۸۰	۵,۹۳۰	بانک سینا
۱,۱۴۸	۱,۰۳۷	بانک قرض الحسنه رسالت
-	۱,۸۵۳	بانک کارآفرین
۲۰,۲۳۰	۳,۷۲۴	پیشناز نوآوران تجارت ایرسا
۵۲۳,۶۴۳	۶۶۸,۰۱۲	سایر
۵۲۵,۲۴۳	۶۶۸,۰۱۲	

سایر دریافتنی ها:

اسناد دریافتنی:

شرکت های فرعی

۳,۵۵۰	-
۳,۵۵۰	-

پدیده آوران سخت افزار خوارزمی

حسابهای دریافتنی:

شرکت های فرعی

۳,۵۵۲	۳,۵۵۲	پدیده آوران سخت افزار خوارزمی
۲,۰۶۶	۲,۰۶۶	کارماملزی-ارزی
۱,۳۰۹	۱,۸۰۹	راهکارهای غزال دامون
۵,۷۷۵	۵,۷۷۵	سایر اشخاص وابسته
۲۲,۰۰۰	۲۲,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری خوارزمی
-	۳,۰۰۰	شرکت توسعه ساختمان خوارزمی
۷۷	۷۷	شرکت شبکه گستران خوارزمی
۱۴۹	۱۴۹	توسعه مدیریت خوارزمی
۱۹,۰۲۶	۲۰,۵۰۰	هلدینگ فناوری و نوآوری صاد (کارت ایران)
۸۹,۳۹۳	۹۷,۹۵۲	سایر
۱۲۳,۰۶۴	۱۶۱,۵۲۲	سپرده نقدی ضمانتنامه
۱۶,۰۴۸	۳۱,۲۴۶	سپرده حسن انجام کار
۹,۸۰۸	۱۰,۴۰۸	سپرده بیمه صورتحسابهای ارسالی
۹,۸۲۹	۱۱,۱۵۷	سپرده (وام) بمساعده بدهی، بیمه تکمیلی و پرسنل مستغنی)
۳۰۲,۰۹۶	۳۷۱,۲۱۲	سپرده اجاره
۸۳۰,۸۸۹	۱,۰۳۹,۲۲۵	سایر

۱۹-۲-۱- مانده حساب شرکت سرمایه گذاری خوارزمی مربوط به تنه سود و کارمزد تضمین شده تسهیلات مالی مورد استفاده آن شرکت می باشد لازم بذکر است تسهیلات مذکور در سنوات قبل اخذ گردیده و در دوره مالی قبل اصل تسهیلات مذکور توسط شرکت سرمایه گذاری خوارزمی تسویه شده است.

۱۹-۲-۲- مانده حساب شرکت توسعه ساختمان خوارزمی مربوط به جریمه عدم ایفای به موقع تعهدات جهت انتقال اسناد مالکیت ملک های واقع در ساختمان سپهر آزادی و ساختمان خورشید می باشد.

۱۹-۲-۳- مانده سپرده نقدی ضمانتنامه، مناقصه، قراردادها و تسهیلات بانکی شامل سپرده نقدی ضمانتنامه های بانکی به مبلغ ۲۰,۵۰۰ میلیون ریال می باشد.

۱۹-۲-۴- سپرده حسن انجام کار شامل اداره کل تدارکات بانک صادرات به مبلغ ۵۵۸۵۸ میلیون ریال، بانک پارسیان به مبلغ ۲۲,۷۹۵ میلیون ریال، بانک سپه به مبلغ ۸,۴۲۴ میلیون ریال و مابقی مربوط به سایر مشتریان می باشد.

۱۹-۲-۵- سپرده بیمه شامل اداره کل تدارکات بانک صادرات به مبلغ ۱۱۰,۴۷۵ میلیون ریال، بانک پارسیان به مبلغ ۱۱,۸۱۱ میلیون ریال و بانک آینده به مبلغ ۱۵,۵۸۲ میلیون ریال و مابقی مربوط به سایر مشتریان بانکی می باشد.

۱۹-۲-۶- از مانده حسابها و اسناد دریافتنی تجاری مبلغ ۱۸۰,۱۲۳ میلیون ریال آن تا تاریخ تهیه این گزارش وصول شده است.





شرکت توسعه فناوری اطلاعات خوارزمی (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورتهای مالی  
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۲۰- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۰۹/۳۰		۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
خالص	خالص	افزایش ارزش	بهای تمام شده
۴۳۰	۹۱۵	۴۸۵	۴۳۰
۴۳۰	۹۱۵	۴۸۵	۴۳۰
۲۱۵			
۶۴۵	۹۱۵	۴۸۵	۴۳۰
<b>گروه</b>			
سرمایه گذاری سریع معامله در بازار			
بانک دی			
سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی - MEIB بانک			
کارما مالزی			
<b>شرکت</b>			
سرمایه گذاری سریع معامله در بازار			
بانک دی			

۲۱- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۳/۳۱
۸۷,۸۵۵	۱۲,۷۷۱	۸۹,۵۲۳	۱۴,۸۸۶
۱,۲۲۲	۱,۶۶۹	۱,۲۲۲	۱,۶۶۹
۱,۶۳۷	۲,۶۰۶	۱,۶۶۹	۲,۸۳۳
۲,۱۵۸	۲,۷۱۶	۲,۱۵۸	۲,۷۱۶
۹۲,۸۷۲	۱۹,۷۶۲	۹۴,۵۷۲	۲۲,۱۰۴

موجودی نزد بانک ها - ریالی

موجودی نزد بانک ها - ارزی

موجودی تنخواه گردان ها - ریالی

موجودی صندوق - ارزی

۲۱-۱- موجودی بانک ها و صندوق های ارزی در گروه و شرکت به شرح یادداشت ۳۲ افشاء گردیده است.

## شرکت توسعه فناوری اطلاعات خوارزمی (سهامی عام)

### یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

#### ۲۲- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی مبلغ ۸۳۸.۹۰۰ میلیون ریال، شامل ۸۳۸.۹۰۰.۵۵۷ سهم ۱۰۰۰ ریالی و تمامی پرداخت شده می باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۲/۰۹/۳۰		۱۴۰۲/۰۳/۳۱		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۷۴/۰	۶۲۰,۴۲۳,۳۹۴	۷۴/۰	۶۲۰,۴۲۳,۳۹۴	شرکت سرمایه گذاری گروه مالی سپهرصادرات (سهامی عام)
۲/۸	۲۳,۷۲۰,۵۷۴	۲/۸	۲۳,۷۲۰,۵۷۴	گروه سرمایه گذاری آتیه دماوند (سهامی عام)
۴/۸	۴۰,۲۲۷,۱۵۹	۴/۸	۴۰,۲۲۷,۱۵۹	صندوق س. ا. بازارگردانی سپهر بازار سرمایه IFM
۰/۰	۴۹,۳۴۷	۰/۰	۴۹,۳۴۷	سرمایه گذاری خوارزمی (سهامی عام)
۱۸/۴	۱۵۴,۴۸۰,۰۸۳	۱۸/۴	۱۵۴,۴۸۰,۰۸۳	سایرین (کمتر از ۵ درصد)
۱۰۰	۸۳۸,۹۰۰,۵۵۷	۱۰۰	۸۳۸,۹۰۰,۵۵۷	

#### ۲۳- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷، مبلغ ۱۸.۹۷۹ میلیون ریال گروه و مبلغ ۱۷.۰۶۰ میلیون ریال شرکت از محل سود قابل تخصیص، به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمیباشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

#### ۲۴- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		
شرکت		۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
۱۶۹,۰۴۷	۲۲۶,۸۱۲	۱۸۰,۲۹۹	۲۴۵,۷۳۵	مانده در ابتدای سال
(۲۶,۰۸۶)	(۱۰,۳۷۵)	(۲۶,۴۷۱)	(۱۱,۲۰۱)	پرداخت طی سال
۸۳,۸۵۱	۴۳,۶۶۶	۹۱,۹۰۷	۵۹,۳۰۳	ذخیره تامین شده
۲۲۶,۸۱۲	۲۶۰,۱۰۴	۲۴۵,۷۳۵	۲۹۳,۸۳۸	مانده در پایان سال



شرکت توسعه فناوری اطلاعات خوارزمی (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۲۵- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها  
۲۵-۱- گروه

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
<b>تجاری :</b>		
<b>اسناد پرداختنی :</b>		
<b>سایر اشخاص</b>		
۶۷,۳۸۸	۶,۱۳۴	
۶۷,۳۸۸	۶,۱۳۴	
<b>سایر</b>		
<b>حساب های پرداختنی :</b>		
<b>اشخاص فرعی و وابسته</b>		
۰	۱۸,۹۸۹	کارما مالزی-ارزی
۲۹,۹۲۶	۳۴,۲۱۵	شبکه گستران خوارزمی
<b>سایر اشخاص</b>		
۰	۴۵۷	ساران گستر پارس نیرو
۱,۷۲۲	۱,۹۹۵	شرکت فن آواران اخوان افرا
۸۷۷	۱,۴۳۵	افراز پرداز پرسیس
۰	۵۸۰	پلیمر تراش غرب
۰	۶۵۲	کاغذهای حرارتی نگاره پخش پاسارگاد
۴۷,۰۲۵	۱۳,۷۹۵	سایر
۷۹,۵۵۰	۷۲,۱۱۸	
۱۴۶,۹۳۸	۷۸,۲۵۲	
<b>سایر پرداختنی ها :</b>		
<b>اسناد پرداختنی :</b>		
<b>سایر اشخاص</b>		
—	۶۸۲	شرکت صنایع خودرو سازان مدیران
—	۳۶۰	بانک صادرات استان خراسان رضوی
۴,۳۷۰	۵۰۲	سایر
۴,۳۶۹	۱,۵۴۴	
<b>حساب های پرداختنی :</b>		
<b>اشخاص وابسته</b>		
۳۹,۰۹۳	۹۷,۴۰۵	۲۵-۲-۱ سرمایه گذاری گروه مالی سپهر صادرات
۱۲,۴۶۵	۱۵,۷۴۳	شبکه گستران خوارزمی
۳۳	۳۳	سرمایه گذاری خوارزمی
<b>سایر اشخاص وابسته</b>		
۱۰۷,۵۶۱	۱۱۶,۳۳۵	مالیات برارزش افزوده
۶۶,۳۲۳	۱۱۷,۴۴۹	۲۵-۲-۲ بستانکاری پرسنل و ذخیره عیدی
۲,۴۳۲	۲,۳۹۶	بیمه مکسوره از قراردادهای
۳۱,۵۸۹	۵۵,۷۵۶	حق بیمه های پرداختنی
۷۰,۰۷۶	۲۹,۲۲۷	بیمه آسیا-بیمه تکمیلی و عمر و حوادث پرسنل
۵۶۴	۷۲۳	سپرده حسن انجام کار
۱,۵۴۲	۱,۴۹۲	توسعه ارزش هوده
—	۲,۸۸۳	شهرداری تهران
۸,۱۱۴	۲۰,۹۶۱	مالیاتهای تکلیفی و حقوق
۱۷,۹۳۸	۷۱,۱۷۹	سایر
۲۹۴,۷۳۱	۵۳۱,۵۸۳	
۲۹۹,۱۰۰	۵۳۳,۱۲۷	
۴۴۶,۰۳۹	۶۱۱,۳۷۹	

شرکت توسعه فناوری اطلاعات خوارزمی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۲۵-۲- شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)	
۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۳/۳۱
۶۵,۹۹۴	-
۶۵,۹۹۴	-

تجاری :  
اسناد پرداختنی :  
سایر اشخاص  
سایر

حساب های پرداختنی :

اشخاص فرعی وابسته	
۱۸,۹۸۹	۱۸,۹۸۹
۳۰,۷۹۷	۴۴,۲۷۶
۲۹,۴۱۷	۳۳,۴۲۰
-	۲۰۰
-	۴۵۷
۱,۷۲۲	۱,۹۹۵
۸۷۷	۱,۴۳۵
-	۵۸۰
-	۶۵۲
۴۵,۷۵۶	۴۶۴
۱۲۷,۴۵۸	۱۰۲,۴۶۸
۱۹۳,۴۵۲	۱۰۲,۴۶۸

کارماملزی-ارزی  
پدیدآوران سخت افزار خوارزمی  
شبکه گستران خوارزمی  
راهکارهای فناوری غزال دامون  
سایر اشخاص  
ساران گستر پارس نیرو  
شرکت فن آواران اخوان افرا  
افراز پرداز پرسیس  
پلیمر تراش غرب  
کاغذهای حرارتی نگاره پخش پاسارگاد  
سایر

سایر پرداختنی ها :

اسناد پرداختنی :	
-	۶۸۲
-	۳۶۰
۴,۰۵۰	۲
۴,۰۵۰	۱,۰۴۴

سایر اشخاص  
شرکت صنایع خودرو سازان مدیران  
بانک صادرات استان خراسان رضوی  
سایر

حساب های پرداختنی :

اشخاص فرعی و وابسته		
۳۹,۰۹۳	۹۷,۴۰۵	۲۵-۲-۱
۲۹,۲۷۹	۳۳,۵۱۴	
۱۲,۴۴۵	۱۵,۷۴۳	
۳۳	۳۳	
۸۳,۷۵۰	۸۵,۲۰۲	۲۵-۲-۲
۶۲,۰۳۲	۱۰۴,۰۱۵	۲۵-۲-۳
۲,۴۳۳	۲,۳۹۶	
۲۰,۵۸۶	۳۳,۶۱۳	
۷,۰۷۶	۲۹,۲۲۷	
۵۶۴	۷۲۳	
-	۱,۴۹۲	
۱,۹۶۳	۲,۸۸۳	
۱,۵۵۷	۱۱,۴۴۷	
۱۲,۱۵۹	۷,۳۶۰	
۲۷۳,۰۹۲	۴۲۵,۰۵۳	
۲۷۷,۱۴۲	۴۲۶,۰۹۷	
۴۷۰,۵۹۳	۵۲۸,۵۶۵	

سرمایه گذاری گروه مالی سپهر صادرات  
پدیدآوران سخت افزار خوارزمی  
شبکه گستران خوارزمی  
سرمایه گذاری خوارزمی  
سایر اشخاص  
مالیات بر ارزش افزوده  
بستانکاری پرسنل و ذخیره عیدی  
بیمه مکسوره از قراردادها  
حق بیمه های پرداختنی  
بیمه آسیا-بیمه تکمیلی و عمر و حوادث پرسنل  
سپرده حسن انجام کار  
توسعه ارزش هوده  
شهرداری تهران  
مالیاتهای تکلیفی و حقوق  
سایر

۲۵-۲-۱- مانده حساب فوق مربوط به بدهی به شرکت سرمایه گذاری گروه مالی سپهر صادرات جهت تنمه مبلغ دریافتی بابت تامین تسویه

تسهیلات با ۳ واحد تجاری واگذار شده و سود سهام سال ۱۳۹۹ می باشد.

۲۵-۲-۲- مالیات بر ارزش افزوده شرکت اصلی برای کلیه سالهای قبل از سال ۱۳۹۹ قطعی و تسویه گردیده و سال ۱۴۰۰ در حال پرداخت

می باشد.

۲۵-۲-۳- مانده بستانکاری پرسنل و ذخیره عیدی شامل حقوق پرداختی آذرماه و ذخیره عیدی ۱۲ ماهه و مابقی مربوط به ذخیره صندوق اندوخته پرسنل جهت پرداخت وام به پرسنل می باشد که از حقوق پرسنل کسر و به عنوان ذخیره صندوق در حسابها نگهداری می شود.

۲۵-۲-۴- از مانده حسابها و اسناد پرداختنی تجاری مبلغ ۲۷,۷۳۵ میلیون ریال آن تا تاریخ تهیه این گزارش تسویه گردیده است.





شرکت توسعه فناوری اطلاعات خوازمی (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورتهای مالی  
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۲۶- مالیات پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)		شرکت		گروه	
		۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۲/۳۱
ذخیره	۹,۳۳۷	۱۲,۲۲۹	۰	(۹,۳۳۷)	۹,۳۳۷
جمع	۹,۳۳۷	(۴,۸۹۲)	۲,۰۰۰	(۹,۳۳۷)	۱۱,۳۳۷
گروه					
شرکت					

۲۶-۱- گردش حساب مالیات پرداختنی گروه به قرار زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۲/۳۱
مانده در ابتدای سال	۱۱,۳۳۷	۸,۱۰۳	۸,۱۳۶
ذخیره مالیات عملکرد سال	۰	(۴,۸۹۲)	(۹,۳۳۷)
پرداختنی طی سال	۱۱,۳۳۷	۲,۰۰۰	۱۱,۳۳۷

مانده در ابتدای سال  
 ذخیره مالیات عملکرد سال  
 پرداختنی طی سال

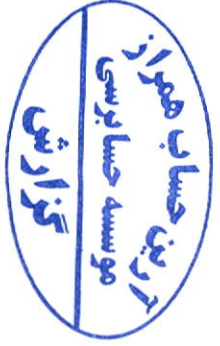


شرکت توسعه فناوری اطلاعات خوازمی (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورتهای مالی  
 دوره منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۲-۱۶- خلاصه وضعیت مالیات پرداختی شرکت به شرح زیر است:

نحوه تشخیص و مرحله رسیدگی	۱۴۰۱/۰۹/۳۰		۱۴۰۲/۰۳/۳۱		درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود ابرازی	سال / دوره مالی
	مالیات	مالیات	مالیات	مالیات			
(مبالغ به میلیون ريال)							
قطعی و تسویه	۹,۳۳۷	-	۱۹,۴۴۱	۱۹,۴۴۱	۶۳,۳۳۹	۱۵۵,۰۷۲	۱۳۹۹
در حال رسیدگی	-	-	-	-	-	(۲۴,۸۳۳)	۱۴۰۰/۰۹/۳۰
رسیدگی آینده	-	-	-	-	-	۹,۳۳۱	۱۴۰۱/۰۹/۳۰
	-	-	-	-	-	۱۰,۳۰۰	۱۴۰۲/۰۳/۳۱
	۹,۳۳۷	-	۱۹,۴۴۱	۱۹,۴۴۱	۶۳,۳۳۹	۱۵۵,۰۷۲	۱۳۹۹
						(۲۴,۸۳۳)	۱۴۰۰/۰۹/۳۰
						۹,۳۳۱	۱۴۰۱/۰۹/۳۰
						۱۰,۳۰۰	۱۴۰۲/۰۳/۳۱
	۹,۳۳۷	-	۱۹,۴۴۱	۱۹,۴۴۱	۶۳,۳۳۹	۱۵۵,۰۷۲	۱۳۹۹

۲-۱۶-۲ مالیات بر درآمد شرکت تا پایان سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹ قطعی و تسویه گردیده است و مالیات عملکرد سال ۱۴۰۰ نیز در حال رسیدگی می باشد.



شرکت توسعه فناوری اطلاعات خوارزمی (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۲۷- سود سهام پرداختی

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه	
شرکت		گروه	
۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۳/۳۱
مانده پرداخت نشده	مانده پرداخت نشده	مانده پرداخت نشده	مانده پرداخت نشده
۶۱,۳۱۰	۲,۴۷۳	۶۱,۳۱۰	۲,۴۷۳
۳,۳۵۰	۳,۳۵۰	۳,۳۵۰	۳,۳۵۰
۳۳۰	۳۳۰	۳۳۰	۳۳۰
۶۴,۹۹۰	۶,۱۵۳	۶۴,۹۹۰	۶,۱۵۳

سال ۹۹  
سال ۱۳۹۲  
سال ۱۳۹۱ و سنوات قبل

۲۷-۱ عمده سود سهام پرداختی مربوط به اشخاص حقیقی می باشد که شماره حساب اعلامی این اشخاص در سامانه سجام به درستی ثبت نشده است.

۲۸- تسهیلات مالی

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه	
شرکت		گروه	
۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۳/۳۱
۳۹۰,۰۳۸	۵۵۹,۲۷۵	۴۲۲,۵۶۴	۵۵۹,۲۷۵
۳۹۰,۰۳۸	۵۵۹,۲۷۵	۴۲۲,۵۶۴	۵۵۹,۲۷۵

تسهیلات دریافتی

۲۸-۱ تسهیلات دریافتی برحسب مبانی مختلف به شرح زیر است:

۲۸-۱-۱ به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات:

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه	
شرکت		گروه	
۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۳/۳۱
۲۱۴,۳۷۸	۲۱۱,۲۲۷	۲۱۴,۳۷۸	۲۱۱,۲۲۷
۲۵۹,۶۶۵	۲۷۰,۸۹۷	۲۵۹,۶۶۵	۲۷۰,۸۹۷
.	۲۳۳,۷۰۰	.	۲۳۳,۷۰۰
.	.	۳۲,۵۲۶	.
۴۷۴,۰۴۳	۷۱۵,۸۲۴	۵۰۶,۵۶۹	۷۱۵,۸۲۴
(۸,۴۰۵)	(۵۵,۵۸۶)	(۸,۴۰۵)	(۵۵,۵۸۶)
(۷۵,۶۰۰)	(۱۰۰,۹۶۳)	(۷۵,۶۰۰)	(۱۰۰,۹۶۳)
۳۹۰,۰۳۸	۵۵۹,۲۷۵	۴۲۲,۵۶۴	۵۵۹,۲۷۵

بانک ها  
بانک پارسیان  
بانک اقتصاد نوین  
بانک صادرات  
تسهیلات بانکی شرکت کارماملازی  
سود و کارمزد سال های آتی  
وجوه مسدودی نزد بانکها

۲۸-۱-۲ به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه	
شرکت		گروه	
۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۳/۳۱
۲۳۲,۰۶۵	۵۵۹,۲۷۵	۲۳۲,۰۶۵	۵۵۹,۲۷۵
۱۵۷,۹۷۳	-	۱۵۷,۹۷۳	-
-	-	۳۲,۵۲۶	.
۳۹۰,۰۳۸	۵۵۹,۲۷۵	۴۲۲,۵۶۴	۵۵۹,۲۷۵

۲۰ تا ۲۵ درصد  
۱۵ تا ۲۰ درصد  
۱۰ تا ۱۰ درصد

۲۸-۱-۳ به تفکیک زمانبندی پرداخت:

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه	
شرکت		گروه	
۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱
۵۵۹,۲۷۵	۵۵۹,۲۷۵	۵۵۹,۲۷۵	۵۵۹,۲۷۵
۵۵۹,۲۷۵	۵۵۹,۲۷۵	۵۵۹,۲۷۵	۵۵۹,۲۷۵

سال ۱۴۰۲

۲۸-۱-۴ به تفکیک نوع وثیقه:

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه	
شرکت		گروه	
۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱
۴۵۷,۷۷۱	۴۵۷,۷۷۱	۴۵۷,۷۷۱	۴۵۷,۷۷۱
۱۰۱,۵۰۴	۱۰۱,۵۰۴	۱۰۱,۵۰۴	۱۰۱,۵۰۴
۵۵۹,۲۷۵	۵۵۹,۲۷۵	۵۵۹,۲۷۵	۵۵۹,۲۷۵

چک و سفته  
سهام-از طرف شرکت سرمایه گذاری خوارزمی

شرکت توسعه فناوری اطلاعات خوارزمی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۲۹- پیش دریافت ها

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه	
شرکت		گروه	
۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۳/۳۱
۱۲۳,۷۰۲	-	۱۲۳,۷۰۲	-
۲۰,۰۰۰	-	-	-
-	۵۸,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۵۸,۰۰۰
-	۱۵,۰۱۵	-	۱۵,۰۱۵
۵,۴۲۸	۴۷	۵,۴۲۸	۴۷
۱۴۹,۱۳۰	۷۳,۰۶۲	۱۴۹,۱۳۰	۷۳,۰۶۲

سایر اشخاص وابسته:  
بانک صادرات  
سایر

سایر مشتریان:  
بانک آینده  
ساران گستر پارس نیرو  
سایر

۳۰- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)			
شرکت		گروه	
شش ماهه منتهی به	شش ماهه منتهی به	شش ماهه منتهی به	شش ماهه منتهی به
۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱
۴,۳۹۲	۱۰,۳۰۰	(۳,۸۱۶)	(۳۲,۲۶۳)
۸,۱۲۶	-	۸,۱۲۶	۰
۷۳,۵۴۳	۶۶,۸۲۰	۷۳,۵۴۳	۶۶,۸۲۰
(۹۸,۶۷۴)	-	(۹۸,۶۷۴)	۰
(۲۳,۹۰۰)	-	(۲۳,۹۰۰)	۰
۲۹,۶۸۲	۳۳,۲۹۲	۳۶,۰۳۴	۴۸,۱۰۳
۶,۶۰۰	۵,۱۵۲	۸,۵۶۸	۶,۷۸۵
(۱,۱۹۹)	(۳,۰۰۰)	(۲۹۹)	-
-	(۴۸۵)	-	(۴۸۵)
(۸,۶۹۳)	-	(۸,۶۹۳)	-
(۳,۷۵۷)	(۲۳)	(۳,۷۵۷)	(۲۳)
(۵۵۰)	(۱,۱۶۴)	(۵۵۰)	(۱,۱۶۴)
(۱۸,۸۲۲)	۱۰۰,۵۹۲	(۹,۶۰۲)	۱۲۰,۰۳۵
(۲۰۵,۴۵۰)	(۲۰۸,۳۳۶)	(۱۹۱,۳۲۳)	(۲۱۵,۹۵۶)
۴۳,۶۹۰	۲۵,۸۳۱	۳۱,۲۸۷	۳۰,۹۲۲
(۳۵,۷۷۸)	(۱۵,۵۲۹)	(۳۹,۷۲۲)	(۱۹,۲۵۱)
۱۳۷,۹۴۱	(۳۶۶)	۱۴۶,۰۶۶	۶۷,۱۵۴
۶۵,۳۰۲	(۷۶,۰۶۸)	۶۵,۳۰۲	(۷۶,۰۶۸)
(۱,۰۰۹)	۲,۲۱۱	(۹۰۸)	۲,۲۱۱
۴,۶۹۶	(۲۷۲,۲۵۷)	۱۰,۷۰۲	(۲۱۰,۹۸۷)
(۹,۷۳۴)	(۱۶۱,۳۶۵)	(۲,۷۱۶)	(۱۲۳,۲۱۴)

سود (زیان) خالص  
تعدیلات  
هزینه مالیات بر درآمد  
هزینه های مالی  
(سود) ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود  
(سود) ناشی از فروش دارایی غیرجاری نگهداری شده برای فروش  
خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان  
استهلاک دارایی های غیرجاری  
(سود) سهام  
درآمد ناشی از ارزیابی سرمایه گذاری جاری سریع معامله به ارزش بازار  
(سود) حاصل از فروش سرمایه گذاری ها  
(سود) حاصل از سایر اوراق بهادار و سپرده های سرمایه گذاری بانکی  
(سود) تسعیر یا تسویه داراییها و بدهی های ارزی غیر مرتبط با عملیات  
جمع تعدیلات  
تغییرات در سرمایه در گردش  
(افزایش) دریافتی های عملیاتی  
کاهش موجودی مواد و کالا  
(افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی  
افزایش (کاهش) پرداختی های عملیاتی  
(کاهش) افزایش پیش دریافتی های عملیاتی  
کاهش (افزایش) سایر دارایی ها  
جمع تغییرات در سرمایه در گردش  
نقد حاصل از عملیات



## شرکت توسعه فناوری اطلاعات خوارزمی (سهامی عام)

### یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

#### ۳۱- مدیریت سرمایه و ریسک ها

##### ۳۱-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت میکند 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. استراتژی کلی شرکت از سال ۱۳۹۷ بدون تغییر باقی مانده است 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 می کند. به عنوان بخشی از حقوق مالکانه، کمیته هزینه سرمایه و ریسک های مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مدنظر قرار میدهد. شرکت یک نسبت اهرمی هدف به میزان ۲۰٪ - ۲۵٪ دارد که به عنوان نسبت خالص بدهی به سرمایه تعیین شده است. نسبت اهرمی در ۱۴۰۲/۰۳/۳۱ بالاتر از محدوده هدف بوده است.

##### ۳۱-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان دوره شرکت به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
۱,۳۱۰,۹۰۰	۱,۴۲۷,۱۵۹	جمع بدهی ها
(۹۲,۸۷۲)	(۱۹,۷۶۲)	موجودی نقد
۱,۲۱۸,۰۲۸	۱,۴۰۷,۳۹۷	خالص بدهی
۸۸۶,۰۸۹	۸۹۶,۳۸۹	حقوق مالکانه
۱۳۷	۱۵۷	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

##### ۳۱-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

کمیته ریسک شرکت، خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی و بین المللی و نظارت و مدیریت ریسک های مالی مربوط به عملیات شرکت از طریق گزارش های ریسک داخلی که آسیب پذیری را بر حسب درجه و اندازه ریسک ها تجزیه و تحلیل میکند، ارائه میکند. این ریسک ها شامل ریسک بازار (شامل ریسک نرخ ارز و سایر ریسک های قیمت)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می باشد. کمیته ریسک شرکت که بر ریسک ها و سیاست های اجرا شده نظارت میکند تا آسیب پذیری از ریسک ها را کاهش دهد، به صورت فصلی به هیات مدیره گزارش میدهد.

شرکت به دنبال حداقل کردن اثرات این ریسک ها از طریق ساختار سرمایه و بررسی کمیته حسابرسی بر ساختارها و فرآیندها می باشد. رعایت سیاست ها و محدودیت های آسیب پذیری، توسط حسابرسان داخلی به طور مستمر بررسی میشود.

##### ۳۱-۳- ریسک بازار

فعالیت های شرکت در وهله اول آن را در معرض ریسک تغییرات در نرخ های مبادله ارزی قرار میدهد. شرکت به منظور مدیریت کردن آسیب پذیری از ریسک ارزی، موارد زیر را بکار می گیرد:

آسیب پذیری از ریسک بازار با استفاده از تجزیه و تحلیل حساسیت، اندازه گیری می شود. تجزیه و تحلیل حساسیت، تاثیر یک تغییر منطقی محتمل در نرخهای ارز در طی سال را ارزیابی می کند. دوره زمانی طولانی تر برای تجزیه و تحلیل حساسیت، ارزش در معرض ریسک را تکمیل می کند و به شرکت در ارزیابی آسیب پذیری از ریسک های بازار، کمک می کند.

هیچگونه تغییری در آسیب پذیری شرکت از ریسک های بازار یا نحوه مدیریت و اندازه گیری آن ریسک ها، رخ نداده است.

## شرکت توسعه فناوری اطلاعات خوارزمی (سهامی عام)

### یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

#### ۳۱-۴- مدیریت ریسک ارز

شرکت، معاملاتی را به ارز انجام میدهد که در نتیجه، در معرض آسیب پذیری از نوسانات نرخ ارز قرار می گیرد. آسیب پذیری از نوسان نرخ ارز از طریق برنامه ریزی و بودجه بندی، مدیریت می شود. مبالغ دفتری دارایی های پولی ارزی در یادداشت ۳۴ ارائه شده است.

#### ۳۱-۵- ریسک سایر قیمت ها

شرکت در معرض ریسک های قیمت اوراق بهادار مالکانه (سهام) ناشی از سرمایه گذاری ها در اوراق بهادار مالکانه قرار دارد. برخی از سرمایه گذاری ها در اوراق بهادار مالکانه در شرکت به جای اهداف مبادله برای اهداف استراتژیک نگهداری می شود. شرکت به طور فعال این سرمایه گذاری ها را مبادله نمیکند. همچنین شرکت سایر سرمایه گذاری ها در اوراق بهادار مالکانه را برای اهداف مبادله نگهداری می کند.

#### ۳۱-۶- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. شرکت سیاستی مبنی بر معامله تنها با طرفهای قرارداد معتبر و اخذ وثیقه کافی، در موارد مقتضی، را اتخاذ کرده است، تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد. شرکت تنها با شرکت هایی معامله میکند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشند. شرکت با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود، مشتریان عمده خود را رتبه بندی اعتباری میکند. آسیب پذیری شرکت و رتبه بندی اعتباری طرف قراردادهای آن، به طور مستمر نظارت شده و ارزش کل معاملات با طرف قراردادهای تایید شده گسترش می یابد. آسیب پذیری اعتباری از طریق محدودیت های طرف قرارداد که به طور سالانه توسط کمیته مدیریت ریسک بررسی و تایید میشود، کنترل می شود. دریافتی های تجاری شامل تعداد زیادی از مشتریان است که در بین صنایع متنوع و مناطق جغرافیایی گسترده شده است. ارزیابی اعتباری مستمر بر اساس وضعیت مالی حسابهای دریافتی انجام می شود. همچنین شرکت هیچگونه وثیقه یا سایر روش های افزایش اعتبار به منظور پوشش ریسک های اعتباری مرتبط با دارایی های مالی خود نگهداری نمی کند.

#### ۳۱-۷- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلندمدت تامین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری اندوخته کافی و تسهیلات بانکی، از طریق نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی شده و واقعی، و از طریق تطبیق مقاطع سررسید دارایی ها و بدهی های مالی، مدیریت می کند.

#### ۳۲- وضعیت ارزی

یادداشت	دلار آمریکا	دلار کانادا	یورو	درهم امارات	یوان	رینگیت	بات
۲۱ موجودی نقدی ارزی نزد بانک	۱۱۸۶/۸۷	-	۵۱۴	۸,۵۵۰	-	-	-
۲۱ موجودی نقدی ارزی نزد صندوق	۳۵۸/۶۸	۱۲۰	۱۶۹۹/۳۷	۱۶۲۸۷/۲۶	۱۰۰۱/۴۰	۴۷۸	۵۳۶۰
خالص دارایی های پولی ارزی ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۵۴۵/۵۵	۱۲۰	۲۲۱۳/۳۷	۲۴۸۳۷/۲۶	۱۰۰۱/۴۰	۴۷۸	۵,۳۶۰
معادل ریالی خالص دارایی های پولی ارزی ۱۴۰۲/۰۳/۳۱ (میلیون ریال)	۶۲۴	۳۷	۷۶۵	۲,۷۶۷	۵۷	۵۰	۷۵
خالص دارایی های پولی ارزی ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۵۳۹/۶۸	۱۲۰	۲۱۹۹/۳۷	۲۶/۱۸۷	۱۰۰۱/۴۰	۴۷۸	۵۳۶۰
معادل ریالی خالص دارایی های پولی ارزی ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ (میلیون ریال)	۴۶۵	۲۶	۷۰۸	۲,۰۲۴	۴۳	۴۳	۶۱

شرکت توسعه فناوری اطلاعات خوارزمی (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۳۳-صافیات با انحصار وابسته

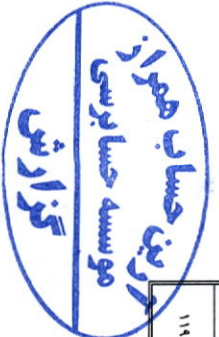
(مبالغ به میلیون ریال)

۳۳-۱-صافیات گروه با انحصار وابسته طی سال مورد گزارش

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۳۹	فروش کالا و خدمات
شرکت اصلی و نهایی	بانک صادرات ایران	واحد تجاری اصلی و نهایی	√	۶۵۵,۵۰۰
	ملینیک بانک صادرات (گارت ایران)		√	۳۸۰,۰۰۵
	جمع کل			۱,۰۳۵,۵۰۵

۳۳-۲-حالتی حساب های نهایی انحصار وابسته گروه

شرح	نام شخص وابسته	دریافتی های تجاری	دریافتی های غیر تجاری	پیش برداشت ها	برداشتی های تجاری	برداشتی های غیر تجاری	سود سهام برداشتی	۱۴۰۲/۰۳/۳۱		۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
								طلب	بدهی	طلب	بدهی
شرکت اصلی و نهایی	بانک صادرات	۴۲۰,۳۰۰	-	-	-	-	-	۱۹۶,۸۸۶	-	-	-
شرکت اصلی	سرمایه گذاری گروه مالی سپهر صادرات	۳۷۵	-	-	-	۹۷,۲۰۵	-	-	۴۶,۹۳۰	-	-
	داده برداری خوارزمی	-	-	-	۴۹۹	-	۴۹۹	-	-	-	-
	نیکی گستران خوارزمی	۱,۶۸۳	۳,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	-	۱۵,۷۳۳	-	۲۶,۹۵۸	-	-	-
	ملینیک بانک صادرات (گارت ایران)	۱۲,۴۲۵	۱۹۹	-	-	-	-	۱۳,۵۲۴	-	-	-
سایر انحصار وابسته	سرمایه گذاری خوارزمی	۱۹۱	۵,۷۷۵	-	-	۳۳	-	۵,۹۳۵	-	۵,۹۳۵	-
	توسعه مدیریت سرمایه خوارزمی	-	۷۷	-	-	-	-	۷۷	-	۷۷	-
	مدیریت سپهر انرژی صادرات	۶۰,۷۶۶	۰	۰	-	-	۰	۶۰,۷۶۶	-	-	-
	توسعه ساختمان خوارزمی	-	۲۲,۰۰۰	-	-	-	-	۲۲,۰۰۰	-	۲۲,۰۰۰	-
جمع کل	جمع کل	۴۲۲,۱۵۰	۳۱,۰۰۱	۲۰,۰۰۰	۳۳,۲۱۵	۱۱۳,۲۸۱	۴۹۹	۶۶۹,۹۶۲	۱۱۳,۳۸۷	۲۲۶,۸۸۹	۱۱۹,۷۳۲

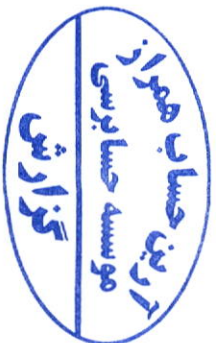


شرکت توسعه فناوری اطلاعات خوارزمی (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۳-۳- معاملات با اشخاص وابسته

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	خرید کالا و خدمات	فروش کالا و خدمات
شرکت های گروه	پیداوران سخت افزار خوارزمی	شرکت فرعی	√	۸۴,۷۱۶	۱۹۷
	راهکارهای فناوری عزال دامون		√	۲۳۹	-
جمع					
	بانک صادرات ایران	واحدهای تجاری اصلی و نهایی	√	-	۶۴۷,۹۸۳
سایر اشخاص وابسته	شبکه گستران خوارزمی	عضو هیات مدیره مشترک	√	۲۷,۴۷۶	۱,۳۳۰
	هلدینگ فناوری و نوآوری صاد (کارت ایران)	عضو هیات مدیره	√	-	۳۸۰,۰۰۵
جمع					
				۲۷,۴۷۶	۶۸۷,۳۱۸
جمع کل					
				۱۱۲,۴۳۱	۶۸۷,۵۱۵





شرکت توسعه فناوری اطلاعات خوارزمی (سهامی عام)  
 یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی  
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۳۳-۲ مانده حساب های بدهی اشخاص وابسته شرکت

شرح	۱۴۰۲/۰۳/۳۱		۱۴۰۱/۰۳/۳۱		شرح
	خالص	طلب	خالص	طلب	
شرکت های نوبنیاد					
	۱۳۰,۱۱۶	-	۱۳۰,۱۱۶	-	شرکت های نوبنیاد
شرکت های نوبنیاد					
	۵,۳۳۹	-	۵,۶۹۲	-	راهکارهای فناوری خوارزمی دامون
جمع	۱۳۵,۴۵۵	-	۱۳۵,۸۰۸	-	
شرکت اصلی و بدهی					
	-	۱۹۶,۸۸۶	-	۳۲۰,۲۰۰	بانک صادرات
شرکت اصلی					
	۹۷,۶۳۱	-	۹۶,۹۳۰	-	سرمایه گذاری گروه مالی شهر صادرات
	۴۹۹	-	۴۹۹	-	داده پردازی خوارزمی
	۲۱,۷۸۲	-	۲۶,۱۶۳	-	بیکو گستران خوارزمی
	-	-	-	۱۳,۵۷۴	ملدینگ فناوری و نوآوری صلد (کارت ایران)
	-	-	-	۵,۹۳۵	سرمایه گذاری خوارزمی
	-	۷۷	-	۷۷	توسعه مدیریت سرمایه خوارزمی
	-	-	-	۶,۰۷۶	مدیریت شهر انرژی صادرات
	-	۲۲,۰۰۰	-	۲۲,۰۰۰	توسعه ساختمان خوارزمی
	۱۱۹,۳۲۳	۲۲۴,۸۹۹	۱۳۳,۵۹۲	۶۶۹,۴۶۰	جمع
	۱۸۵,۸۱۳	۳۲۰,۳۲۷	۲۱۰,۸۴۶	۶۳۳,۶۵۲	جمع کل

سایر اشخاص وابسته



شرکت توسعه فناوری اطلاعات خوارزمی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۳۴- تعهدات و بدهی های احتمالی

۳۴-۱- تعهدات سرمایه ای برآوردی مربوط به تکمیل دارایی های در جریان تکمیل به شرح یادداشت های ۷-۱۲ و ۳-۱۳ می باشد.

۳۴-۲- اسناد تضمینی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۳/۳۱
۱۳۰,۰۰۰	۱۳۰,۰۰۰
۱۳۰,۰۰۰	۱۳۰,۰۰۰

اسناد تضمینی (چک و سفته) جهت ضمانت تسهیلات دریافتی شرکت کارما

۳۴-۳- سالهای بعد از سال ۱۳۹۸ مورد حسابرسی بیمه ای قرار نگرفته است.

۳۵- رویدادهای بعد از تاریخ پایان دوره گردشگری

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ وضعیت مالی تا تاریخ تأیید صورت های مالی اتفاق افتاده، اما مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی و یا افشای آن باشد، رخ نداده است .





گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱

شرکت توسعه فناوری اطلاعات خوارزمی (سهامی عام)

## گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱

### فهرست مطالب

۴	۱- ماهیت کسب و کار
۱۱	۲- اهداف مدیریت و راهبردهای مدیریت برای دستیابی به آن اهداف
۱۳	۳- مهمترین منابع، مصارف، ریسکها و روابط
۱۶	۴- نتایج عملیات و چشم اندازها
۲۵	۵- مهمترین معیارها و شاخص های عملکرد برای ارزیابی عملکرد واحد تجاری در مقایسه با اهداف اعلام شده
۲۷	۶- در راستای مفاد دستورالعمل حاکمیت شرکتی








## گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱

در اجرای بند ۱ ماده ۷ دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکت های ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار (مصوب مورخ ۱۳۸۶/۰۵/۰۳ و اصلاحیه های بعدی هیات مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار)، شرکت هایی که سهام آنها نزد بورس اوراق بهادار تهران و یا فرابورس ایران پذیرفته شده باشد، موظف به تهیه و افشای گزارش تفسیری مدیریت در مقاطع میان دوره ای ۳، ۶ و ۹ ماهه و همچنین مقطع سالانه می باشند.

لذا گزارش تفسیری مدیریت اخیر مطابق با ضوابط گزارش تفسیری مدیریت (مصوب ۱۳۹۶/۱۰/۰۴ و اصلاحیه مورخ ۱۳۹۷/۰۸/۰۶ هیات مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار) و راهنمای بکارگیری ضوابط تهیه گزارش تفسیری مدیریت تهیه و در تاریخ ۱۴۰۲/۰۵/۲۳ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

<u>امضا</u>	<u>سمت</u>	<u>نماینده</u>	<u>اعضاء هیئت مدیره</u>
	نایب رئیس هیات مدیره	شرکت سرمایه گذاری گروه مالی سپهر صادرات (سهامی عام)	حسین طاهباز توکلی
	نایب رئیس هیات مدیره	شرکت آرمان توسعه مبین مهر سپهر (سهامی خاص)	محمد علی بخشی زاده مقدم
	عضو هیات مدیره	شرکت کارت ایران (سهامی خاص)	سید صابر امامی
	عضو هیات مدیره	شرکت سرمایه گذاری عمران و توسعه اوج سپهر اصفهان (سهامی خاص)	—
	عضو هیات مدیره و مدیرعامل	شرکت فناوری و راه حل های هوشمند سپهر (سهامی خاص)	علی چهارلنگی خدابخش پور

دفتر توسعه و اطلاعات تجاری  
«سازمان»

### مقدمه

گزارش تفسیری مدیریت، یک عنصر مهم در اطلاع رسانی به بازار سرمایه، متمم و مکمل صورت های مالی است و باید همراه با صورت های مالی ارائه شود. گزارش تفسیری مدیریت درباره چشم انداز واحد تجاری و "سایر اطلاعاتی که در صورت های مالی ارائه نشده اند"، فراهم می کند و همچنین به عنوان مبنایی برای درک اهداف مدیریت و راهبردهای مدیریت برای دستیابی به آن اهداف بکار می رود. در گزارش تفسیری مدیریت، همچنین باید عوامل و روندهای اصلی که احتمال دارد عملکرد، وضعیت و پیشرفت واحد تجاری را تحت تأثیر قرار دهند، تشریح شود.

## گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱

### ۱- ماهیت کسب و کار شرکت

شرکت در تاریخ ۱۳۷۶/۸/۲۴ تحت شماره ۱۳۵۶۶۰ بنام شرکت سختانه (سهامی خاص) در اداره ثبت شرکتها و مؤسسات غیرتجاری به ثبت رسیده، و سپس در تاریخ ۱۳۷۷/۳/۱۶ براساس صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده به "شرکت ماشینهای اداری خوارزمی (سهامی خاص)" و بعدها در تاریخ ۱۳۸۹/۰۶/۱۵ بر اساس صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده به "شرکت توسعه فناوری اطلاعات خوارزمی (سهامی خاص)" تغییر نام داد. در تاریخ هفدهم دی ماه نود و دو به عنوان پنجاه و نهمین شرکت در بازار سهام شرکت فرابورس ایران با نماد مفاخر پذیرفته شد. در تاریخ ۱۳۹۹/۰۵/۱۱ سهامدار عمده از شرکت سرمایه-گذاری خوارزمی(سهامی عام) به شرکت سرمایه‌گذاری گروه مالی سپهر صادرات (سهامی عام) تغییر یافت.

#### موضوع فعالیت شرکت به موجب اساسنامه شرکت:

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده دو اساسنامه عبارت است از تأمین، بهره‌برداری و پشتیبانی از انواع سخت‌افزار، نرم‌افزار، تجهیزات رایانه‌ای و مخابراتی، سیستم‌های الکترونیکی و ماشینهای اداری، بانکی و کامپیوتری مورد مصرف در انواع فعالیت‌های اداری، تجاری، خدماتی، تولیدی، مالی، بانکی، بورس و هر نوع فعالیت اقتصادی که انجام آن مرتبط با زمینه‌های رایانه و ارتباطات باشد. شرکت برای نیل به هدف خود به عملیات زیر مبادرت می‌نماید:

#### اصلی:

۱. خرید و فروش و اجاره و استفاده و بهره‌برداری از انواع سخت‌افزار و وسائل کار و تجهیزات رایانه‌ای و الکترونیکی و الکتریکی و مکانیکی.
۲. انجام خدمات تعمیر و نگهداری، آموزش، نصب و راه‌اندازی انواع سخت‌افزار و تجهیزات رایانه‌ای و الکترونیکی و الکتریکی و مکانیکی مربوط به موضوع شرکت.
۳. استفاده از تسهیلات مالی و اعتباری و ضمانت‌نامه بانکیها و مؤسسات اعتباری.
۴. انجام هر نوع فعالیت و معاملات بازرگانی داخلی و واردات و صادرات و مشارکت و سرمایه‌گذاری و راه‌اندازی انواع شرکتها و مؤسسات و واحدهای تولیدی و خدماتی که بطور مستقیم یا غیرمستقیم برای تحقق هدف شرکت مؤثر و یا در جهت اجرای موضوع شرکت ضرورت داشته باشد.

#### فرعی:

سرمایه‌گذاری در شرکتهای بورس و غیربورس با رعایت مقررات بازار سرمایه.

اصلاح ماده ۴۸ اساسنامه: سال مالی شرکت در مجمع فوق العاده مورخ ۱۴۰۰/۰۴/۱۵ از پایان اسفنده ماه به پایان آذر ماه تغییر یافت.

## گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱

### ۱-۱- ماهیت شرکت و صنعت:

#### تعریف و ماهیت IT:

به مطالعه، طراحی، توسعه، پیاده‌سازی، پشتیبانی یا مدیریت سیستم‌های اطلاعاتی مبتنی بر رایانه، خصوصاً برنامه‌های نرم‌افزاری و سخت‌افزار رایانه می‌پردازد. به طور کوتاه، فناوری اطلاعات با مسائلی مانند استفاده از رایانه‌های الکترونیکی و نرم‌افزار سروکار دارد تا تبدیل، ذخیره، حفاظت، پردازش، انتقال و بازیابی اطلاعات به شکلی مطمئن و امن انجام پذیرد. در تعریف دیگری (که به نظر می‌رسد کاملتر و دقیقتر باشد) فناوری اطلاعات به کلیه فناوری‌هایی اشاره می‌کند که در شش حوزه جمع‌آوری، ذخیره‌سازی، پردازش، حفاظت، انتقال و نمایش اطلاعات کاربرد داشته و اثرگذار هستند.

اخیراً تغییر اندکی در این عبارت داده می‌شود تا این اصطلاح به طور روشن دایره ارتباطات مخابراتی را نیز شامل گردد؛ بنابراین عده‌ای بیشتر مایلند تا عبارت "فناوری اطلاعات و ارتباطات (Information and Communications Technology)" یا به اختصار ICT را به کار برند.

#### محصولات و خدمات اصلی:

شرکت مفاخر خدمات و محصولات خود را در حوزه‌های سخت‌افزاری و نرم‌افزاری تعریف نموده است.

لیست محصولات در حوزه سخت‌افزار عبارتست از:

دستگاه چک‌پذیر، انواع پرینترها، کارت پرینتر، اسکنر با سیم و بی‌سیم، چک‌اسکنر، خودپرداز، دستگاه شناسایی مشتریان، کیوسک، انواع ریون‌ها، انواع کابل شبکه، Pass book Printer

## گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱

لیست محصولات در حوزه نرم افزار عبارتست از:

KCRM.TRACKING

نمای کلی:

محصولات و خدمات	مشاوره و طراحی	تولید، تامین و تدارک	پیاده‌سازی، نصب و راه‌اندازی	پشتیبانی	سایر خدمات
ATM	✓	✓	✓	✓	✓
Card Printer		✓	✓	✓	✓
Cheque Scanner		✓	✓	✓	✓
کیوسک بانکی و اطلاع رسانی	✓	✓	✓	✓	✓
پرینتر تحویل‌داری و سندزنی		✓	✓	✓	✓
پرینترهای لیزری، جوهرافشان و چندکاره (فکس، کپی و چاپ)		✓	✓	✓	
تجهیزات LAN/Active	✓	✓	✓	✓	✓
تجهیزات LAN/Passive و تاسیسات برقی	✓	✓	✓	✓	✓
اتاق سرور و دیتاسنتر	✓	✓	✓	✓	✓
سیستم‌های سخت افزار (Client, Server)		✓	✓	✓	✓
Rack		✓	✓	✓	
PC/Client و تجهیزات جانبی		✓	✓	✓	✓
دوربین‌های مداربسته	✓	✓	✓	✓	✓
نرم افزارهای سفارش مشتری	✓	✓	✓	✓	✓
صندوق فروشگاهی		✓	✓	✓	✓
ریبون‌های دستگاه کارت پرینتر		✓	✓	✓	
All IN ONE			✓	✓	
راهکارهای مبتنی بر (tracking و ...) مدیریت عملکرد و رهگیری پرسنل	✓	✓	✓	✓	✓
راهکارهای سازمانی و سیستم‌های مدیریت ارتباط با مشتری (kcrm, ticketing)	✓	✓	✓	✓	✓
دستگاه شناسایی مشتریان و احراز هویت	✓	✓	✓	✓	✓



## گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱

۱-۱-۱- مواد اولیه:

ردیف	نام ماده اولیه	واحد اندازه گیری	میزان مصرفی	تامین کننده‌ها
۱	انواع باتری	عدد	۴,۸۶۲	ساران گستر پارس نیرو تولیدی و بازرگانی اشجع باتری
۲	انواع موس	عدد	۹۰۴	موسسه متم اف فن آوران اخوان افرا
۳	انواع کیبورد	عدد	۱۰۸۴	موسسه متم اف فن آوران اخوان افرا
۴	انواع هارد	عدد	۴۲۶	مفتاح فن آوری اطلاعات پویا نو آور پرداز اتصال آسیا سانا ایده پرداز ویرا
۵	انواع مین برد	عدد	۴۵	افزار پرداز پرسیس

۱-۲- جایگاه شرکت در صنعت:

شرکت در دوره مالی مورد گزارش در بین شرکتهای فعال در این صنعت و همچنین در بین شرکتهای بورسی این صنعت به ترتیب با حجم فروش ۵,۳۳۵,۵۰۵ معادل مبلغ ۶۸ میلیارد ریال در رده دوازدهم از لحاظ مبلغ فروش قرار دارد.

## گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱

۳-۱- جزئیات فروش:

۱-۳-۱- جزئیات فروش در داخل:

جزئیات فروش در داخل			
ردیف	نوع محصول	کل مقدار فروش داخلی	سهم شرکت از فروش داخل در بازار محصول
۱	تجهیزات بانکی	۲۱	۰,۵
۲	محصولات کامپیوتری	۶,۷۹۳	۸۷,۵
۳	محصولات دوربین	۹۶۰	۱۲,۵
جمع		۷۷۷۴	۱۰۰

۴-۱- قوانین و مقررات و سایر عوامل برون سازمانی مؤثر بر شرکت و احتمال تغییر در آنها از جمله

مؤلفه های اقتصاد کلان:

- قانون تجارت
- قانون کار
- قانون تامین اجتماعی
- قانون مالیاتهای مستقیم و مالیات بر ارزش افزوده
- قانون بازار بورس و اوراق بهادار و مقررات مربوط به شرکت های پذیرفته شده در سازمان بورس و اوراق بهادار
- قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید
- قوانین و مقررات محیط زیست
- قوانین و مقررات گمرک
- قوانین بانکی کشور

۵-۱- وضعیت رقابت :

شرکت توسعه فناوری اطلاعات خوارزمی با دو دهه قدمت مفتخر است به عنوان یکی از فعالان اصلی صنعت بانکداری الکترونیک در ایران، سهم قابل توجهی از بازار پشتیبانی محصولات بانکداری الکترونیک و فروش را به خود اختصاص داده است. این شرکت به پشتوانه سرمایه انسانی متخصص و متعهد و در مسیر تحقق آرمانهای خود، سازمانی دانش بنیان و فعال در حوزه فناوری اطلاعات و

## گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱

ارتباطات می باشد. شرکت با استقرار نیروهای فنی در ۶۵ شهرستان و وجود دفاتر شرکت در تمام مراکز استانهای کشور توانسته است به یکی از بزرگترین و گسترده ترین شبکه های پشتیبانی ایران تبدیل گردد. عمده ترین سهم درآمدی شرکت متعلق به درآمد خدمات نگهداری شعب بانکی و تعمیر تجهیزات می باشد و عمده ترین اقلام فروش شرکت شامل فروش ATM، تجهیزات بانکی شامل انواع چک اسکنرها، چاپگرها، ریبون ها، تجهیزات کامپیوتری، انواع دوربین های مداربسته و نرم افزار می باشد.

ترکیب مشتریان شرکت به صورت زیر است:

- مشتریان بانکی: صادرات \* آینده \* پارسیان \* ملت \* سپه \* کارآفرین \* پست بانک \* رسالت \* اقتصادنویین \* مسکن.
- مشتریان غیربانکی: شرکت سرمایه گذاری خوارزمی \* مجلس شورای اسلامی ایران \* خدمات انفورماتیک \* شرکت هلدینگ فناوری و نوآوری صاد (کارت ایران) \* مدیریت سپهر انرژی صادرات \* پیشتاز نوآوران تجارت ایرسا
- مشتریان راهبردی: صادرات \* پارسیان \* آینده \* سپه \* اقتصاد نویین.

### ۱-۶- لیست به روز شده از شرکتهای فرعی مشمول تلفیق یا زیرمجموعه:

نام شرکت	درصد سرمایه گذاری	تاریخ سال مالی
پدید آوران سخت افزار خوارزمی	۹۹/۹۹۷	۳۰ آذر ماه
راهکارهای فناوری غزال دامون	۹۹/۹۹	۲۹ اسفندماه
شرکت شبکه گستران خوارزمی	۳۰	۳۰ آذر ماه

## گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱

جدول مربوط به مشخصات و سوابق اعضای هیئت مدیره:

### اعضای هیات مدیره و مدیر عامل

**حسین طاهرانو کلی** با سمت: رئیس هیات مدیره به نمایندگی از شرکت سرمایه گذاری گروه مالی سپهر صادرات (سهام خاص)  
 تحصیلات: دکتری کامپیوتر 1394/06/24  
 سابقه کاری:  
 مشاور دیجیتال، نهاد کابینچه های عمومی کشور - عضو هیات مدیره شرکت داده پردازی ایران - مدیرعامل و عضو هیات مدیره شرکت گسترش انفورماتیک - رئیس هیات مدیره شرکت افراست - عضو هیات عامل شرکت خدمات مانتیوهای محاسب - عضو هیات مدیره خدمات بورس شرکت خدمات بورس



**محمد علی بخشی زاده** با سمت: نائب رئیس هیات مدیره به نمایندگی از شرکت ایران توسعه مسکن مهر سپهر (سهام خاص)  
 تحصیلات: مهندسی کامپیوتر گرایش سخت افزار دانشگاه آزاد اسلامی - کارشناس ارشد مدیریت فناوری اطلاعات دانشگاه پیام نور تهران - دکتری مدیریت مالی کسب و کار دانشگاه شهید بهشت  
 تاریخ عضویت در هیات مدیره: 1401/05/24  
 سابقه کاری:  
 قائم مقام هلدینگ فناوری اطلاعات بانک صادرات (شان) 1399/01/10 (دوره ۱۴۰۱ دارد) - مدیر پروژه، تورناک صادرات 1400/07/01 (دوره ۱۴۰۱ دارد) - دبیر کمیته فنی و سرمایه گذاری هلدینگ صاد - عضو هیات مدیره شرکت راهکارهای جوشنده سپهر بانک صادرات - عضو کمیته عالی فناوری اطلاعات بانک دی 1401/19/01 (دوره ۱۴۰۱ دارد) و ...



**علی چهارلنگی** با سمت: عضو هیات مدیره و مدیرعامل به نمایندگی از شرکت فناوری راه حل های جوشنده سپهر (سهام خاص)  
 تحصیلات: دکتری مدیریت عالی راهبردی کسب و کار  
 تاریخ عضویت در هیات مدیره: 1401/06/06  
 سابقه کاری: رئیس دفتر فرماندهی ناو در جوشندان، دبیر شورای عالی انفورماتیک قوه قضائیه، مدیر امور فن آوری اطلاعات بانک تجارت، معاون مدیرعامل بانک تجارت در حوزه فن آوری اطلاعات، رئیس هیات مدیره شرکت کارت اعتباری ایران کیش، نائب رئیس هیات مدیره شرکت تجارت الکترونیک سرمایه و ...



**سید صابر امامی** با سمت: عضو هیات مدیره به نمایندگی از شرکت کارت ایران (سهام خاص)  
 تحصیلات: دانشجوی دکتری کارآفرینی گرایش بین الملل (در مرحله دفاع از رساله)  
 تاریخ عضویت در هیات مدیره: 1401/06/06  
 سابقه کاری:  
 مدیرعامل و نائب رئیس هیات مدیره هلدینگ سرمایه گذاری فناوری اعتباری کارآفرین 1400، مدیرعامل و نائب رئیس هیات مدیره هلدینگ گسترش الکترونیک مسکن ایران (1399)، مشاور رئیس سازمان نظام صنفی رایانه ای استان تهران (1399)، رئیس کمیسیون خدمات محتوایی و ارزش افزوده نظام صنفی رایانه ای استان تهران (1397)، نائب رئیس کمیسیون فناوری اطلاعات و ارتباطات اتاق مشترک بازرگانی ایران و عراق (1397) و ...





## گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱

سهامداران اصلی شرکت:

سهامداران شرکت به شرح زیر می باشد:

۱۴۰۲/۰۳/۳۱		نام سهامدار	ردیف
درصد	تعداد		
۷۳,۹۶	۶۲۰.۴۲۳.۳۹۴	شرکت سرمایه گذاری گروه مالی سپهر صادرات (سهامی عام)	۱
۴,۸۰	۴۰.۲۲۷.۱۵۹	صندوق س.ا.بازارگردانی سپهر بازار سرمایه IFM	۲
۲,۸۳	۲۳.۷۲۰.۵۷۴	گروه سرمایه گذاری آتیه دماوند (سهامی عام)	۳
۱۸,۶۴	۱۵۴.۵۲۹.۴۳۰	سایرین	۴
۱۰۰	۸۳۸,۹۰۰,۵۵۷	جمع	

### ۲- اهداف مدیریت و راهبردهای مدیریت برای دستیابی به آن اهداف

#### ۱-۲- اهداف کلان و برنامه های بلند مدت و کوتاه مدت:

##### ❖ اهداف کلان

- کاهش هزینه تمام شده سرویس ها با تمرکززدایی و افزایش سهم استانها در تامین ارزش برای مشتریان
- سودآوری با هوشمند سازی سرویسهای پشتیبانی فاوا با فناوریهای نوین و گسترش بازار
- بهره برداری اقتصادی از سرمایه گذاری های کم بازده در خطوط تولیدی شرکتهای زیرمجموعه با تولید کالاهای نوین و نیازسنجی شده فاوا

##### ❖ برنامه های کوتاه مدت

- راه اندازی خط تولید کالاهای نوین : رایانه رومیزی AIO
- نوسازی سامانه راهبردی مدیریت سیستمهای سخت افزاری و تیکتینگ و پیگیری سفارش
- راه اندازی کسب و کار پیمانکاری پیامک های بانک صادرات و هلدینگ ها و شعب وابسته به آن
- برونسپاری بخشهای کمتر سودده کسب و کار پشتیبانی

##### ❖ برنامه های بلند مدت

- نوسازی تجهیزات فاوای بانک صادرات در چارچوب اجاره به جای فروش و پشتیبانی
- راه اندازی خط تولید کالاهای نوین: باتری یو پی اس و کیوسک بانکی

## گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱

### ۲-۲- برنامه توسعه محصولات جدید و ورود به بازارهای جدید توزیع:

۱-۲-۲- حوزه کسب و کاری :

- توسعه توان تولید داخلی شرکت با هدف کاهش نقطه سر به سر تولید و توان ایجاد تنوع ،
- توسعه راهکارهای نرم افزاری ،
- استفاده حداکثری از فرصت‌های بازار در حوزه های ماشین‌های بانکی مرتبط با پول نقد برای جایگزین کردن حداکثری ماشین‌های خودگردان با خودپردازها در ایران در کوتاه مدت ،
- حفظ سهم بازار حداکثری شرکت در تامین دستگاههای پرداخت،
- افزایش بهره وری عملیات داخلی با هدف بهبود کیفیت و مدیریت بهای تمام شده،
- توانمندسازی دفاتر استانی،
- ارزیابی توسعه ظرفیت برای تولید و فروش باتری،
- ارزیابی از راهکارهای هوش مصنوعی در حوزه بانکی،

۲-۲-۲- حوزه نیروی انسانی :

- برگزاری جلسات گروهی با مدیرعامل،
  - دوره های آموزشی مستمر،
  - سیاست ارتقا و جانشین پروری براساس عملکرد افراد در تیم،
  - برگزاری رویدادهای سرگرمی،
  - تامین امکانات پزشکی و ورزشی برای کارکنان،
- ۲-۲-۳- حوزه بازپرداخت تسهیلات مالی و سیاست‌های تأمین مالی شرکت توسعه فناوری اطلاعات خوارزمی برنامه دارد تا در بلندمدت میزان تسهیلات دریافتی و همچنین نرخ سود مربوط به این تسهیلات را تنظیم نماید. لازم به ذکر است در مسیر سیاست و برنامه شرکت در تاریخ تهیه صورتهای مالی بخشی از تسهیلات تسویه گردید.

## گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱

### ۳-۲- مسئولیت اجتماعی و زیست محیطی شرکت

به کارگیری تجهیزات بانکی جهت توسعه ابزارهای بانکی و پرداخت با مصرف بهینه جهت کاهش استفاده از پول نقد و رواج پول الکترونیکی که اثر قابل توجهی در بهداشت عمومی و کاهش مصرف کاغذ و حفظ محیط زیست دارد.

### ۳- مهمترین منابع، مصارف، ریسکها و روابط

#### ۱-۲- مهمترین منابع، ریسکها و روابط

منابع شرکت حاصل از فعالیتهای عملیاتی آن است که با وجود ریسک وصول مطالبات، بخش عمده آن وصول گردیده و در چرخه عملیاتی شرکت استفاده گردیده است.		اطلاعاتی در خصوص منابع و ریسک
<p><b>منابع مالی:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>منابع نقدی در اختیار شرکت که در ترازنامه دوره مالی مورد گزارش افشا شده است.</li> <li>سرمایه در گردش مثبت شرکت، امکان تصفیه دیون جاری را فراهم ساخته است.</li> <li>مطالبات از خریداران محصولات شرکت.</li> <li>محصولات شرکت در بازار از مقبولیت مطلوبی برخوردار است.</li> </ul> <p><b>منابع غیرمالی:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>نیروی کار متخصص و وفادار به شرکت</li> <li>دانش موجود در شرکت</li> <li>حمایت سهامداران اعم از حقیقی و حقوقی از شرکت</li> <li>بانکها و مشتریان راضی و وفادار</li> <li>هیئت مدیره ای که در جهت تعالی شرکت و افزایش ثروت سهامداران متفق هستند.</li> </ul>		منابع مهم مالی و غیرمالی شرکت
با توجه به تلاش شرکت به حفظ روند سودآوری شرکت، شرکت بر تداوم روند موجود از طریق افزایش درآمد حاصل از خدمات و محصولات فعلی و راه اندازی خدمات نوین اقدام نموده است. که این موضوع خود انگیزه سهامداران و مشارکت در فعالیت ها را بیشتر نموده است.		تجزیه و تحلیل کفایت ساختار سرمایه
(ارقام: میلیون ریال)		
شرح	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی	(۱۷۰.۷۰۲)	(۱۴.۶۲۶)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیتهای سرمایه گذاری	(۸.۹۷۵)	۱۹۳.۹۲۵
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیتهای تأمین مالی	۱۰۵.۴۰۳	(۳۰۷.۳۶۹)
نقدینگی و جریانهای نقدی شرکت		



## گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱

### ۳-۲- ریسک ها و موارد عدم اطمینان و تجزیه و تحلیل آن:

اهداف مدیریت ریسک در بنگاه های اقتصادی، شناسایی و کاهش سطح مخاطراتی که بر عملکرد و کارایی سازمان موثر می باشد و همچنین بهره برداری از فرصت ها و امکاناتی که در کارایی سازمان موثر هستند می باشد. کمیته مدیریت ریسک در شرکت مفاخر به عنوان یکی از اهرم های اصلی هیأت مدیره، از تابستان سال ۱۳۹۶ کار شناسایی و ارزیابی ریسک ها و مشخص نمودن راهکار برای مدیریت آنها را آغاز نمود. لیست این ریسک ها به همراه پیامدهای احتمالی و راهکارهای در نظر گرفته شده برای مدیریت آنها به شرح زیر ارائه شده است:

عنوان ریسک	پیامدهای تحقق ریسک	راهکارهای کلی مقابله با ریسک
کمبود سرمایه در گردش و افزایش هزینه های شرکت	<ul style="list-style-type: none"> <li>عدم توان پرداخت تعهدات مالی و پرداخت های سرسید شده و اعمال جرایم از طرف بانک ها</li> <li>عدم توانایی جهت حضور در پروژه های جدید</li> <li>افزایش زمان اجرای پروژه ها و متعاقبا افزایش هزینه ها و کاهش سود پیش بینی شده</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>تهیه طرح توجیهی افزایش سرمایه در مقاطع مورد نیاز</li> <li>اعمال مدیریت بر مبنای بودجه و بهینه سازی هزینه ها به منظور افزایش کارایی و اثربخشی منابع مالی</li> <li>مدیریت هزینه ها و افزایش فروش نقدی</li> <li>مدیریت وجوه نقد</li> <li>کاهش مدت زمان دوره وصول مطالبات</li> <li>تشکیل کمیته وصول مطالبات</li> <li>کاهش موجودی های مواد و کالا</li> </ul>
نوسانات نرخ ارز	<ul style="list-style-type: none"> <li>افزایش قیمت تمام شده محصولات و خدمات</li> <li>کاهش سود پیش بینی شده</li> <li>کاهش خرید مشتریان</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>اعمال تمهیدات مناسب در خریدهای نقدی</li> <li>اجتناب از خریدهای اعتباری ارزی</li> <li>اعمال تمهیدات لازم جهت جذب ارز مبادله ای برای خریدهای خارجی</li> </ul>
تمایل مشتریان به محصولات جایگزین	<ul style="list-style-type: none"> <li>از دست دادن بازار و کاهش درآمد</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>برنامه ریزی در تکمیل سبد محصولات و شناسایی محصولات جدید و توسعه شرکتهای همکار و مشترک المنافع و برون سپاری فعالیتهای غیر بنیانی شرکت</li> <li>تقویت اتاق های فکر در شرکت به خصوص در امر تحقیقات و مطالعه بازار</li> <li>ایجاد تفاهم نامه با بخش های پژوهش و ایجاد ارتباط با دانشگاهها</li> </ul>
تنوع کیفیت ارائه خدمات در بازار IT	<ul style="list-style-type: none"> <li>کاهش انعقاد قراردادهای ارائه خدمت</li> <li>کاهش درآمدزایی شرکت</li> <li>جایگزینی خدمات مشابه با کیفیت متفاوت</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>برنامه ریزی جهت حفظ و توسعه برند مفاخر</li> <li>اطلاع رسانی و افزایش آگاهی به مشتریان شرکت در مورد کیفیت خدمات و محصولات ارائه شده</li> </ul>
ریسک بازار	<ul style="list-style-type: none"> <li>ناشی از نوسانات کلی بازار بابت سرمایه گذاری در شرکتهای بورسی</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>استراتژی قراردادن مقداری از دارایی ها در اوراق مشارکت یا سرمایه گذاری در سهام بنیادی می تواند ریسک سیستماتیک ناشی از سرمایه گذاری در بورس را کاهش دهد</li> </ul>



## گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱

## ۳-۴- اطلاعات مربوط به معاملات با اشخاص وابسته:

۱۴۰۱/۰۹/۳۰		۱۴۰۲/۰۳/۳۱		سود سهام پرداختی	پرداختی های غیر تجاری	پرداختی های تجاری	پیش پرداخت ها	دریافتی های غیر تجاری	دریافتی های تجاری	نام شخص وابسته	شرح	
خالص		خالص										
بدهی	طلب	بدهی	طلب									
۵۳,۰۷۵	-	۷۴,۲۳۷	-	-	۳۳,۵۱۴	۴۴,۲۷۶	-	۳,۵۵۲	-	پدیده آوران سخت افزار خوارزمی	شرکت های فرعی	شرکت های گروه
۱۳,۰۱۶	-	۱۳,۰۱۶	-	-	-	۱۸,۹۸۹	۳,۹۰۷	۲,۰۶۶	-	شرکت ماشین های اداری کاروما (مالزی)		
-	۵,۳۳۹	-	۵,۶۹۲	-	-	۲۰۰	-	۱,۸۰۹	۴,۰۸۳	راهکارهای فناوری غزال داسون		
۶۶,۰۹۱	۵,۳۳۹	۸۷,۲۵۴	۵,۶۹۲	-	۳۳,۵۱۴	۶۳,۲۶۵	۳,۹۰۷	۷,۴۲۷	۴,۰۸۳	جمع		
-	۱۹۶,۸۸۶	-	۴۲۰,۳۰۰	-	-	-	-	-	۴۲۰,۳۰۰	بانک صادرات	شرکت اصلی و نهایی	
۹۷,۴۴۱	-	۹۶,۹۳۰	-	-	۹۷,۴۰۵	-	-	-	۴۷۵	سرمایه گذاری گروه مالی سپهر صادرات	شرکت اصلی	
۴۹۹	-	۴۹۹	-	۴۹۹	-	-	-	-	-	داده پردازی خوارزمی	سایر اشخاص وابسته	
۲۱,۷۸۲	-	۲۶,۱۶۳	-	-	۱۵,۷۴۳	۳۳,۴۲۰	۲۰,۰۰۰	۳,۰۰۰	-	شبکه گستران خوارزمی		
-	-	-	۱۳,۵۷۴	-	-	-	-	۱۴۹	۱۳,۴۲۵	هلدینگ فناوری و نوآوری صاد (کارت ایران)		
-	۵,۹۳۵	-	۵,۹۳۳	-	۳۳	-	-	۵,۷۷۵	۱۹۱	سرمایه گذاری خوارزمی		
-	۷۷	-	۷۷	-	-	-	-	۷۷	-	توسعه مدیریت سرمایه خوارزمی		
-	-	-	۶,۰۷۶	-	-	-	-	-	۶,۰۷۶	مدیریت سپهر انرژی صادرات		
-	۲۲,۰۰۰	-	۲۲,۰۰۰	-	-	-	-	۲۲,۰۰۰	-	توسعه ساختمان خوارزمی		
۱۱۹,۷۲۲	۲۲۴,۸۹۹	۱۲۳,۵۹۲	۴۶۷,۹۶۰	۴۹۹	۱۱۳,۱۸۱	۳۳,۴۲۰	۲۰,۰۰۰	۳۱,۰۰۱	۴۴۰,۴۶۷	جمع		
۱۸۵,۸۱۳	۲۳۰,۳۳۷	۲۱۰,۸۶۶	۴۷۳,۶۵۲	۴۹۹	۱۴۶,۶۹۵	۹۶,۸۸۵	۲۳,۹۰۷	۳۸,۴۲۷	۴۴۴,۵۵۰	جمع کل		

## گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱

۴- نتایج عملیات و چشم‌اندازها

۴-۱- نتایج عملکرد مالی و عملیاتی:

۴-۱-۱- عملکرد مالی تلفیقی طی شش ماه سال مالی ۱۴۰۲ منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱:

شرکت توسعه فناوری اطلاعات خوارزمی (سهامی عام)

صورت سود و زیان جداگانه

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	
۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
۸۲۲,۷۲۹	۸۶۶,۶۸۸	درآمدهای عملیاتی
(۸۱۷,۳۸۱)	(۷۱۷,۸۳۴)	بهای تمام شده درآمد های عملیاتی
۵,۳۴۸	۱۴۸,۸۵۴	سود ناخالص
(۹۳,۴۰۱)	(۱۲۲,۰۷۹)	هزینه های فروش، اداری و عمومی
۱۹,۲۰۴	۴۵,۶۷۴	سایر درآمدها
(۶۸,۸۴۹)	۷۲,۴۴۹	سود (زیان) عملیاتی
(۷۳,۵۴۳)	(۶۶,۸۲۰)	هزینه های مالی
۱۵۴,۹۱۰	۴,۶۷۱	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۱۲,۵۱۸	۱۰,۳۰۰	سود قبل از مالیات
(۸,۱۲۶)	-	هزینه مالیات بر درآمد
۴,۳۹۲	۱۰,۳۰۰	سود خالص
		سود (زیان) هر سهم
		سود (زیان) پایه هر سهم:
(۸۲)	۸۶	عملیاتی - (ریال)
۸۷	(۷۴)	غیر عملیاتی - (ریال)
۵	۱۲	ناشی از عملیات در حال تداوم - (ریال)
۵	۱۲	سود (زیان) پایه هر سهم - (ریال)

## گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱

شرکت توسعه فناوری اطلاعات خوارزمی (سهامی عام)

صورت سود و زیان تلفیقی

دوره شش ماهه مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	
۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
۸۰۵,۳۴۰	۸۷۲,۶۷۸	درآمدهای عملیاتی
(۷۹۹,۱۶۴)	(۷۳۷,۶۰۱)	بهای تمام شده درآمد های عملیاتی
۶,۱۷۶	۱۳۵,۰۷۷	سود ناخالص
(۱۰۳,۱۵۲)	(۱۴۳,۱۴۷)	هزینه های فروش، اداری و عمومی
۱۹,۲۰۴	۴۵,۶۷۴	سایر درآمدها
(۷۷,۷۷۲)	۳۶,۹۰۴	سود (زیان) عملیاتی
(۷۳,۵۴۳)	(۶۶,۸۲۰)	هزینه های مالی
۱۵۴,۰۱۰	۱,۶۷۱	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۲,۶۹۵	(۲۸,۲۴۵)	
۱,۶۱۵	(۴,۰۱۸)	سهم گروه از سود (زیان) شرکت های وابسته
۴,۳۱۰	(۳۲,۲۶۳)	سود (زیان) قبل از مالیات
(۸,۱۲۶)	-	هزینه مالیات بر درآمد
(۳,۸۱۶)	(۳۲,۲۶۳)	(زیان) خالص
(۳,۸۱۶)	(۳۲,۲۶۳)	قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
(۳,۸۱۶)	(۳۲,۲۶۳)	
(۹۳)	۴۴	سود (زیان) پایه هر سهم:
		عملیاتی - ریال
۸۸	(۸۲)	غیر عملیاتی - ریال
(۵)	(۳۸)	سود (زیان) پایه هر سهم - ریال

## گزارش تفسیری مدیریت

## دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱

صورت وضعیت مالی تلفیقی طی شش ماه سال مالی ۱۴۰۲ منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱:

شرکت توسعه فناوری اطلاعات خوارزمی (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی جداگانه

به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
		<b>دارایی ها</b>
		<b>دارایی های غیر جاری</b>
۸۷۱,۱۰۶	۸۶۹,۷۶۴	دارایی های ثابت مشهود
۳۹,۴۹۰	۴۴,۱۹۳	دارایی های نامشهود
۷۰,۶۹۳	۷۰,۶۹۳	سرمایه گذاری های بلند مدت
۵۷,۰۲۷	۵۴,۸۱۶	سایر دارایی ها
<b>۱,۰۳۸,۳۱۶</b>	<b>۱,۰۳۹,۴۶۶</b>	<b>جمع دارایی های غیر جاری</b>
		<b>دارایی های جاری</b>
۵۹,۵۶۵	۷۵,۰۹۴	پیش پرداخت ها
۱۷۴,۹۱۷	۱۴۹,۰۸۶	موجودی مواد و کالا
۸۳۰,۸۸۹	۱,۰۳۹,۲۲۵	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۴۳۰	۹۱۵	سرمایه گذاری کوتاه مدت
۹۲,۸۷۲	۱۹,۷۶۲	موجودی نقد
<b>۱,۱۵۸,۶۷۳</b>	<b>۱,۲۸۴,۰۸۲</b>	<b>جمع دارایی های جاری</b>
<b>۲,۱۹۶,۹۸۹</b>	<b>۲,۳۲۳,۵۴۸</b>	<b>جمع دارایی ها</b>
		<b>حقوق مالکانه و بدهی ها</b>
		<b>حقوق مالکانه</b>
۸۳۸,۹۰۰	۸۳۸,۹۰۰	سرمایه
۱۷,۰۶۰	۱۷,۰۶۰	اندوخته قانونی
۳۰,۱۲۹	۴۰,۴۲۹	سود انباشته
<b>۸۸۶,۰۸۹</b>	<b>۸۹۶,۳۸۹</b>	<b>جمع حقوق مالکانه</b>



## گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱

شرکت توسعه فناوری اطلاعات خوارزمی (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی جداگانه

به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
		<b>بدهی ها</b>
		<b>بدهی های غیر جاری</b>
۲۲۶,۸۱۲	۲۶۰,۱۰۴	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۲۲۶,۸۱۲	۲۶۰,۱۰۴	<b>جمع بدهی های غیر جاری</b>
		<b>بدهی های جاری</b>
۴۷۰,۵۹۳	۵۲۸,۵۶۵	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۹,۳۳۷	-	مالیات پرداختنی
۶۴,۹۹۰	۶,۱۵۳	سود سهام پرداختنی
۳۹۰,۰۳۸	۵۵۹,۲۷۵	تسهیلات مالی
۱۴۹,۱۳۰	۷۳,۰۶۲	پیش دریافت ها
۱,۰۸۴,۰۸۸	۱,۱۶۷,۰۵۵	<b>جمع بدهی های جاری</b>
۱,۳۱۰,۹۰۰	۱,۴۲۷,۱۵۹	<b>جمع بدهی ها</b>
۲,۱۹۶,۹۸۹	۲,۳۲۳,۵۴۸	<b>جمع حقوق مالکانه و بدهی ها</b>

## گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱

شرکت توسعه فناوری اطلاعات خوارزمی (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی تلفیقی

به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

مبالغ به میلیون ریال

۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
		<b>دارایی ها</b>
		<b>دارایی های غیر جاری</b>
۸۸۲,۲۲۱	۹۰۸,۸۳۰	دارایی های ثابت مشهود
۳۹,۱۱۸	۵۹,۹۰۵	دارایی های نامشهود
۷,۰۱۸	۰	سرمایه گذاری در شرکت های وابسته
۴۵	۳,۴۴۰	سرمایه گذاری های بلند مدت
۵۷,۰۲۷	۵۴,۸۱۶	سایر دارایی ها
۹۸۵,۴۲۹	۱,۰۲۶,۹۹۱	<b>جمع دارایی های غیر جاری</b>
		<b>دارایی های جاری</b>
۵۶,۵۳۴	۷۵,۷۸۵	پیش پرداخت ها
۱۸۷,۰۳۰	۱۵۶,۱۰۸	موجودی مواد و کالا
۸۲۲,۱۹۵	۱,۰۳۸,۱۵۱	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۶۴۵	۹۱۵	سرمایه گذاری کوتاه مدت
۹۴,۵۷۲	۲۲,۱۰۴	موجودی نقد
۱,۱۶۰,۹۷۶	۱,۲۹۳,۰۶۳	<b>جمع دارایی های جاری</b>
۲,۱۴۶,۴۰۵	۲,۳۲۰,۰۵۴	<b>جمع دارایی ها</b>
		<b>حقوق مالکانه و بدهی ها</b>
		<b>حقوق مالکانه</b>
۸۳۸,۹۰۰	۸۳۸,۹۰۰	سرمایه
۱۸,۹۷۹	۱۸,۹۷۹	اندوخته قانونی
۴,۹۷۴	۴,۹۷۴	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی
(۵۶,۲۴۳)	(۸۸,۵۰۶)	(زیان) انباشته
۸۰۶,۶۱۰	۷۷۴,۳۴۷	<b>جمع حقوق مالکانه</b>

## گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱

شرکت توسعه فناوری اطلاعات خوارزمی (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی تلفیقی

به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
		<b>بدهی ها</b>
		<b>بدهی های غیر جاری</b>
۲۴۵,۷۳۵	۲۹۳,۸۳۸	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۲۴۵,۷۳۵	۲۹۳,۸۳۸	جمع بدهی های غیر جاری
		<b>بدهی های جاری</b>
۴۴۶,۰۳۹	۶۱۱,۳۷۹	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۱۱,۳۳۷	۲,۰۰۰	مالیات پرداختنی
۶۴,۹۹۰	۶,۱۵۳	سود سهام پرداختنی
۴۲۲,۵۶۴	۵۵۹,۲۷۵	تسهیلات مالی
۱۴۹,۱۳۰	۷۳,۰۶۲	پیش دریافت ها
۱,۰۹۴,۰۶۰	۱,۲۵۱,۸۶۹	<b>جمع بدهی های جاری</b>
۱,۳۳۹,۷۹۵	۱,۵۴۵,۷۰۷	<b>جمع بدهی ها</b>
۲,۱۴۶,۴۰۵	۲,۳۲۰,۰۵۴	<b>جمع حقوق مالکانه و بدهی ها</b>

## گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱

۴-۲- درآمد عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱
۱۹,۲۰۴	۴۴,۹۴۳	۱۹,۲۰۴	۴۴,۹۴۳
-	۷۳۱	-	۷۳۱
۱۹,۲۰۴	۴۵,۶۷۴	۱۹,۲۰۴	۴۵,۶۷۴

فروش ضایعات- باتری

سایر

۴-۳- بهای تمام شده :

(مبالغ به میلیون ریال)

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱			دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱		
جمع	ارائه خدمات	فروش	جمع	ارائه خدمات	فروش
۳۶۹,۱۲۲	۱۳۳,۷۸۰	۲۳۵,۳۴۲	۱۸۲,۷۹۰	۱۲۴,۷۷۲	۵۸,۰۱۸
۸۶,۳۱۵	۸۶,۳۱۵	.	۱۲,۶۳۱	۱۲,۶۳۱	-
۱۶۶,۶۱۹	۱۶۶,۶۱۹	.	۲۹۷,۵۱۴	۲۹۷,۵۱۴	-
.	.	.	.	.	.
۱۰۰,۶۷۵	۱۰۰,۶۷۵	.	۱۶۱,۳۲۲	۱۶۱,۳۲۲	-
۷۰,۹۴۳	۷۰,۹۴۳	.	۲۹,۲۴۹	۲۹,۲۴۹	-
۱۱,۹۹۴	۱۱,۹۹۴	.	۲۱,۲۳۸	۲۱,۲۳۸	.
۹۵۶	۹۵۶	.	۲,۰۱۴	۲,۰۱۴	-
۱۰,۲۱۸	۱۰,۲۱۸	.	۳۰,۸۳۳	۳۰,۸۳۳	۲۰
۸۱۶,۸۴۲	۵۸۱,۵۰۰	۲۳۵,۳۴۲	۷۳۷,۶۰۱	۶۷۹,۵۳۳	۵۸,۰۶۸
(۱۷,۶۷۸)	.	(۱۷,۶۷۸)	-	-	-
۷۹۹,۱۶۴	۵۸۱,۵۰۰	۲۱۷,۶۶۴	۷۳۷,۶۰۱	۶۷۹,۵۳۳	۵۸,۰۶۸
۳۸۶,۱۷۳	۱۳۳,۷۸۰	۲۵۲,۳۹۳	۱۶۴,۷۶۵	۱۰۹,۳۶۵	۵۵,۴۰۰
۸۶,۳۱۵	۸۶,۳۱۵	.	۹۷,۳۴۷	۹۷,۳۴۷	-
۱۶۶,۶۱۹	۱۶۶,۶۱۹	.	۲۴۸,۳۹۴	۲۴۸,۳۹۴	-
.	.	.	.	.	.
۱۰۰,۶۷۵	۱۰۰,۶۷۵	.	۱۴۳,۵۷۹	۱۴۳,۵۷۹	-
۷۰,۹۴۳	۷۰,۹۴۳	.	۲۶,۴۰۲	۲۶,۴۰۲	-
۱۱,۹۹۴	۱۱,۹۹۴	.	۲۱,۲۳۸	۲۱,۲۳۸	-
۹۵۶	۹۵۶	.	۶۰۸	۶۰۸	-
۱۱,۴۶۸	۱۱,۴۶۸	.	۱۵,۵۰۱	۱۵,۵۰۱	-
۸۳۵,۱۴۴	۵۸۲,۷۵۰	۲۵۲,۳۹۳	۷۱۷,۸۳۴	۶۶۲,۴۴۴	۵۵,۴۰۰
(۱۷,۷۶۲)	.	(۱۷,۷۶۲)	-	-	-
۸۱۷,۳۸۱	۵۸۲,۷۵۰	۲۳۴,۶۳۱	۷۱۷,۸۳۴	۶۶۲,۴۴۴	۵۵,۴۰۰

گروه

تجهیزات و قطعات فروش رفته و مصرفی (کالا)

حق الزحمه پیمانکاران

دستمزد ارائه خدمات

سربار ارائه خدمات:

دستمزد غیر مستقیم

قطعات و لوازم غیر مستقیم

تعمیر و نگهداری

استهلاک

سایر

جمع بهای فروش کالا و ارائه خدمات

(افزایش) موجودی کالای ساخته شده

بهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارائه شده

شرکت

تجهیزات و قطعات فروش رفته (کالا)

حق الزحمه پیمانکاران

دستمزد ارائه خدمات

سربار ارائه خدمات:

دستمزد غیر مستقیم

قطعات و لوازم غیر مستقیم

تعمیر و نگهداری

استهلاک

سایر

جمع بهای فروش کالا و ارائه خدمات

(افزایش) موجودی کالای ساخته شده

بهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارائه شده



## گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱

۴-۴- هزینه های فروش، اداری و عمومی:

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		
شرکت				
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
۶۳,۷۹۸	۸۷,۶۰۹	۷۱,۶۶۱	۱۰۴,۸۴۵	حقوق و دستمزد و مزایا
۱,۵۷۲	۱,۰۲۹	۱,۵۷۲	۱,۰۲۹	حمل و نقل
۴,۰۷۰	۳,۷۹۰	۴,۰۷۰	۳,۷۹۰	حق مشاوره و آموزش
۳,۴۸۹	۴,۵۴۴	۳,۵۳۱	۱۰,۵۷۶	استهلاک
۶,۰۲۴	۵,۹۳۰	۶,۶۸۸	۵,۹۳۰	ابزار و لوازم مصرفی
۳,۵۵۹	۵,۳۱۷	۳,۵۵۹	۵,۳۱۷	کارمزد بانکی و شرکت در مناقصه
۱۰,۸۸۹	۱۳,۸۶۰	۱۲,۰۷۱	۱۲,۳۶۰	سایر
۹۳,۴۰۱	۱۲۲,۰۷۹	۱۰۳,۱۵۲	۱۴۳,۸۴۷	

۴-۵- هزینه های مالی:

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		
شرکت				
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
۲۶,۷۲۲	۳۳,۲۴۰	۲۶,۷۲۲	۳۳,۲۴۰	سود و کارمزد تسهیلات دریافتی:
۱۶,۷۴۱	۱۱,۷۶۷	۱۶,۷۴۱	۱۱,۷۶۷	بانک اقتصادنویین
۳۰,۰۸۰	۲۱,۸۱۳	۳۰,۰۸۰	۲۱,۸۱۳	بانک صادرات
۷۳,۵۴۳	۶۶,۸۲۰	۷۳,۵۴۳	۶۶,۸۲۰	بانک پارسیان

## گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱

۴-۶- تغییرات در پرتفوی سرمایه گذاری‌ها، ترکیب دارایی‌ها و وضعیت شرکت:

<p>شرکت در سال مالی ۱۳۹۹ اقدام به سرمایه‌گذاری کوتاه مدت در بازار سرمایه نموده است. و در سال ۱۴۰۰ بدلیل رکود بازار و تکلیف سهامدار عمده از فعالیتهای سرمایه‌گذاری در بازار سرمایه خارج گردیده است.</p>	<p>تغییرات با اهمیت در پرتفوی سرمایه گذاری‌ها و دلایل آنها</p>
<p>شرکت نسبت به سال قبل در داراییهای ثابت تغییرات چشمگیری نداشته است.</p>	<p>تغییر در ترکیب داراییها (تحصیل و واگذاری)</p>

## گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱

۵- مهم ترین معیارها و شاخص های عملکرد برای ارزیابی عملکرد واحد تجاری در مقایسه با اهداف اعلام شده  
۱-۵- شاخص ها و معیارهای عملکرد برای ارزیابی:

با توجه به انتشار صورتهای مالی، نسبت های مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲ در جدول زیر ارائه شده است.

شرح نسبت	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰
نسبت جاری	۱,۱۱	۱,۱۰
نسبت آنی	۰,۹۵	۰,۹۷
نسبت پوشش بهره	۰,۴	۱,۰۸
نسبت بدهی	۰,۶۰	۰,۶۱
نسبت مالکانه	۰,۴۰	۰,۳۸
سود(زیان) ناخالص به فروش	۰,۰۶	۰,۱۷
سود (زیان) عملیاتی به فروش	(۰,۰۳)	۰,۰۸
سود (زیان) زیان خالص به فروش	۰,۰۰	۰,۰۱
بازده حقوق صاحبان سهام	۰,۰۰۱	۰,۰۱
بازده داراییها	۰,۰۰۱	۰,۰۰۴
فروش سرانه	۴۰۳۶,۵۳	۲,۲۱۱
سود (زیان) خالص سرانه	۳,۰۵	۲۶,۲

نسبتهای مالی مهم

## گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱

### ۲-۵- چشم اندازها

- نفوذ در بازار سرویس و پشتیبانی از طریق بهره گیری از ظرفیت‌های توسعه دیجیتال سرویس
- ایجاد بزرگترین شبکه پایانه‌های بانکی مستقل از طریق توسعه پلتفرم‌های ارائه سرویس
- با توجه به جهش قیمتی نرخ ارز در سال گذشته و رکود بازارها، شرکت اقدام به مطالعه و شناسایی بازارهای هدف نموده و در سال جدید با استفاده از بازارهای فعلی اقدام به فروش محصولات جدید نموده که در دوره آتی نیز عملکرد مثبت و روبه رشدی را پیش بینی می کند،
- مدیریت شرکت در جهت حفظ جایگاه خود در صنعت IT کشور با انعقاد قراردادهای سودآور و تنوع بخشی به سبد محصولات، سعی در افزایش سهم بازار، سودآوری بیشتر، جلب رضایت صاحبان سهام و اشتغالزایی و ... تلاش می نماید. و با گسترش زنجیره فروش استانی و انتخاب محصولات با حاشیه سود بالا سعی در ایجاد سود باکیفیت و مستمر دارد.

### ۳-۵- برنامه ها

- تبدیل شدن به شرکت دانش بنیان نوع یک
- استفاده از ظرفیت‌های بازار خرد برای فروش محصولات سخت افزاری
- توسعه راهکارهای نرم افزاری مرتبط با دستگاه‌های پرداخت الکترونیک
- گسترش شبکه سرویس
- رضایت مشتری و ایجاد تنوع و رشد پایدار
- با راه اندازی خط مونتاژ (و در فازهای بعد تولید) باتری UPS، بخش بزرگی از هزینه‌های شرکت کاسته شده و موفقیت کسب و کار سودده نوینی برای دوره‌های بعد تضمین خواهد شد.



## گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱

### در راستای مفاد دستورالعمل حاکمیت شرکتی:

در راستای مفاد دستورالعمل حاکمیت شرکتی ابلاغی مورخ ۱۴۰۱/۰۹/۲۲ سازمان بورس و اوراق بهادار، اقدامات و برنامه ریزی های لازم صورت گرفته است و اعضای هیات مدیره و سایر ارکان شرکت با آگاهی کامل از مفاد دستورالعمل مذکور نسبت به پیشبرد اهداف و برنامه های شرکت اقدام می نمایند که اهم موارد به شرح ذیل می باشد:

- رعایت حقوق و منافع کلیه سهامداران به صورت یکسان در تصمیمات و رعایت مفاد ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت و همچنین اخذ تصمیمات در چارچوب ضوابط و الزامات قانونی ناظر بر شرکت.
- رعایت شرایط قانونی و احراز صلاحیت حرفه ای اعضای هیات مدیره و همچنین ترکیب اعضای هیات مدیره مطابق با مفاد دستورالعمل
- استقرار ساز و کارهای کنترل داخلی اثر بخش و واحد حسابرسی داخلی
- تعیین حقوق و مزایای مدیر عامل و مدیران ارشد همسو با منافع بلند مدت شرکت و سهامداران و الزامات قانونی و ابلاغیه های بالادستی (متوسط حقوق و مزایای ماهیانه دریافتی مدیر عامل شرکت طی دوره مالی شش ماهه مورد گزارش مبلغ ۴۴۰ میلیون ریال بوده است)
- تعیین وظایف، اختیارات و مسئولیت های ریاست هیات مدیره، مدیر عامل و سایر اعضای هیات مدیره در چارچوب مفاد اساسنامه شرکت، قانون تجارت و دستورالعمل حاکمیت شرکتی و دعوت، تنظیم دستور جلسه و مستند سازی و پیگیری مصوبات هیئت مدیره مطابق ضوابط مربوطه و مفاد دستورالعمل
- رعایت کلیه الزامات ناظر بر دعوت، برگزاری و تصمیم گیری در مجامع عمومی و ارائه و افشای اطلاعات مربوطه
- تعیین اعضا و فعالیت کمیته تخصصی در چارچوب مفاد دستورالعمل به شرح ذیل:

### کمیته حسابرسی

هدف از تشکیل کمیته حسابرسی در شرکت سرمایه گذاری گروه مالی سپهر صادرات، کمک به ایفای مسئولیت نظارتی هیات مدیره و بهبود آن جهت کسب اطمینان از موارد زیر است:

- اثر بخشی فرایندهای نظام راهبردی، مدیریت ریسک و کنترل های داخلی،
- سلامت گزارشگری مالی،
- اثربخشی حسابرسی داخلی،
- شایستگی، اثربخشی و استقلال حسابرس مستقل،
- رعایت قوانین، مقررات و الزامات،

## گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱

### کمیته ریسک

اهداف کلیدی ذیل مدنظر این کمیته عبارت است:

- افزایش احتمال دستیابی به اهداف و مأموریت های مصوب شده در شرکت
- حمایت و پوشش منطقی تصمیمات کارا و اثربخش در سطوح مختلف عملیاتی شرکت
- تعیین معیارهای کمی مناسب و بهینه جهت ایجاد چارچوبی مشخص برای اجرای عملیات اصلی شرکت

### کمیته انتصابات (کمیته جبران خدمات)

این کمیته در خصوص جذب پرسنل، تعیین میزان حقوق و دستمزد قابل پرداخت، رعایت قوانین در این خصوص، ارتقاء شغلی و سایر موارد تصمیم گیری می کند.

### کمیسیون معاملات

وظیفه این کمیته اجرای مفاد تعیین شده در آیین نامه معاملات، در معاملات شرکت است، با در نظر داشتن این نکته که معاملات عمده شرکت به صورت مناقصه/مزایده انجام خواهد شد، یکی از وظایف عمده این کمیسیون بررسی و تأیید صلاحیت فنی متقاضیان شرکت در معاملات و طبقه بندی آن ها با توجه به نوع و حرفه و تخصص است در صورت نیاز کمیته از اطلاعات فنی و تخصصی کارشناسان بخش مربوطه استفاده خواهد کرد. فروش اموال غیر منقول بر مبنای گزارش کارشناسی رسمی دادگستری به عنوان قیمت پایه صورت خواهد پذیرفت.