

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی  
شرکت توسعه فناوری اطلاعات خوارزمی (سهامی عام)

به انضمام

صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

فهرست مندرجات

صفحه

عنوان

---

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی .....	۱ الی ۷
فهرست صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی همراه آن .....	۱ ضمیمه



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی  
به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام شرکت توسعه فناوری اطلاعات خوارزمی (سهامی عام)  
گزارش حسابرسی صورت های مالی

**اظهار نظر مشروط**

۱- صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت توسعه فناوری اطلاعات خوارزمی (سهامی عام) شامل صورت های وضعیت مالی به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۲ و صورت های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۳۶ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.  
به نظر این مؤسسه، به استثنای آثار مورد مندرج در بند ۲ و همچنین به استثنای آثار احتمالی مورد مندرج در بند ۳ بخش مبنای اظهار نظر مشروط، صورتهای مالی یاد شده، وضعیت مالی گروه و شرکت در تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۲ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی گروه و شرکت را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می دهد.

**مبانی اظهار نظر مشروط**

۲- 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 با توجه به سطح اهمیت عملیات مالی و وجود کنترل بر شرکت فرعی یاد شده صورت های مالی آن در سال مورد گزارش برخلاف سال مالی قبل در صورتهای مالی گروه تلفیق نگردیده و به این مؤسسه نیز ارائه نشده است.

۳- پاسخ تأییدیه های درخواستی جهت ۴ فقره از حساب های بانکی و مانده بدهی، پیش پرداخت و مطالبات ارزی با شرکت کارما تا تاریخ این گزارش، دریافت نگردیده است. این مؤسسه از طریق اجرای سایر روشهای حسابرسی نیز نتوانسته آثار احتمالی ناشی از دریافت تأییدیه های مزبور را بر صورت های مالی مورد گزارش تعیین نماید.

۴- حسابرسی این مؤسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت های مؤسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورتهای مالی توصیف شده است. این مؤسسه طبق الزامات آیین رفتار حرفه ای جامعه حسابداران رسمی ایران، مستقل از گروه است و سایر مسئولیت های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهار نظر مشروط، کافی و مناسب است.

**دفتر اسفهان:**

میدان بزرگمهر، ابتدای خیابان بزرگمهر، کوچه شماره ۵، پلاک ۴۶  
تلفن: ۰۲۶-۲۲۶۴۰۰۴۵ - ۰۲۶-۳۲۶۴۰۰۲۶ - ۰۲۱-۰۲۱  
کدپستی: ۸۱۵۸۸۳۶۵۱۱  
Email: esf.arianhesab@gmail.com

**دفتر مرکزی:**

شیراز، خیابان شوریده شیرازی، قبل از کوچه ۱۱، ساختمان ترانه، طبقه سوم، واحد ۶  
تلفن: ۰۷۱-۳۲۲۴۹۳۵۶ - ۳۲۲۰۹۹۱۵ - ۳۶۴۷۲۷۹۸  
کدپستی: ۷۱۳۳۷۴۳۳۴۱  
Email: arianhesab@yahoo.com

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی - ادامه  
شرکت توسعه فناوری اطلاعات خوارزمی (سهامی عام)

#### مسائل عمده حسابرسی

۵- منظور از مسائل عمده حسابرسی، مسائلی است که به قضاوت حرفه ای حسابرس، در حسابرسی صورت های مالی سال جاری، دارای بیشترین اهمیت بوده اند. این مسائل در چارچوب حسابرسی صورت های مالی به عنوان یک مجموعه واحد، و به منظور اظهارنظر نسبت به صورت های مالی، مورد توجه قرار گرفته اند و اظهار نظر جداگانه ای نسبت به این مسائل ارائه نمی شود. در این خصوص به استثنای موضوع بند ۲ بخش مبانی اظهارنظر مشروط، مسائل عمده حسابرسی برای درج در گزارش وجود ندارد.

#### تاکید بر مطلب خاص

۶- به شرح مندرج در یادداشتهای توضیحی ۱۶ و ۱۹-۲-۱، اسناد مالکیت سه واحد تجاری مجتمع خورشید واقع در شهر تهران که در سال های قبل از شرکت توسعه ساختمانی خوارزمی خریداری شده تاکنون به نام شرکت منتقل نگردیده و از این بابت مبلغ ۲۲,۰۰۰ میلیون ریال جریمه طبق مفاد قرارداد فیما بین در بدهی شرکت مزبور منظور شده است. همچنین اقدامات حقوقی لازم از سوی شرکت در جریان می باشد.

-مفاد بند ۶، تأثیری بر اظهارنظر این موسسه نداشته است.

#### سایر بند های توضیحی

- ۷- صورت های مالی شرکت برای سال منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱ توسط مؤسسه حسابرسی دیگری حسابرسی شده است و در گزارش مورخ ۲۲ اسفند ۱۴۰۱ آن مؤسسه، نسبت به صورت های مالی نظر مشروط اظهار شده است.
- ۸- صورت های مالی، گزارش تفسیری مدیریت، تأییدیه مدیران و گزارش هیات مدیره توسط یکی از اعضای هیات مدیره تایید (امضاء) نشده است.

#### سایر اطلاعات

۹- مسئولیت سایر اطلاعات با هیات مدیره شرکت است. سایر اطلاعات شامل گزارش تفسیری مدیریت است. اظهار نظر این موسسه نسبت به صورت های مالی، به سایر اطلاعات تسری ندارد و لذا این موسسه نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی ارائه نمی کند.

مسئولیت این موسسه، مطالعه سایر اطلاعات به منظور تشخیص مغایرت های با اهمیت بین سایر اطلاعات و صورت های مالی یا شناخت کسب شده توسط حسابرس در جریان حسابرسی، و یا مواردی است که به نظر می رسد تحریفی با اهمیت در سایر اطلاعات وجود دارد. در صورتی که این موسسه، براساس کار انجام شده، به این نتیجه برسد که تحریفی با اهمیت در سایر اطلاعات وجود دارد، باید آن را گزارش کند. همانگونه که در بند ۲ بخش مبانی اظهارنظر مشروط، در بالا درج شده، صورتهای مالی دارای تحریف با اهمیت است. به همین دلیل این موسسه به این نتیجه رسیده که مبالغ یا سایر اطلاعات مندرج در گزارش تفسیری نیز دارای تحریف با اهمیت است.



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی - ادامه  
شرکت توسعه فناوری اطلاعات خوارزمی (سهامی عام)

#### مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

۱۰- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی لازم برای تهیه صورتهای مالی عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده هیئت مدیره است.  
در تهیه صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت، هیئت مدیره مسئول ارزیابی توانایی شرکت به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال شرکت یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا راهکار واقع‌بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

#### مسئولیت های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورت های مالی

۱۱- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهارنظر وی می‌شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف‌های بااهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف‌ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می‌باشند، زمانی بااهمیت تلقی می‌شوند که به‌طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده‌کنندگان که بر مبنای صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت اتخاذ می‌شود، اثر بگذارند.

در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه‌ای و حفظ نگرش تردید حرفه‌ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

TM خطرهای تحریف بااهمیت صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می‌شود، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.

• از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی شرکت، شناخت کافی کسب می‌شود.

• مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.

• بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط شرکت و وجود یا نبود ابهامی بااهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی گروه و



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی - ادامه  
شرکت توسعه فناوری اطلاعات خوارزمی (سهامی عام)

شرکت به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه گیری می شود. اگر چنین نتیجه گیری شود که ابهامی با اهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر موسسه تعدیل می گردد. نتیجه گیری ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود شرکت، از ادامه فعالیت بازماند.

- کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت، به گونه ای در صورتهای مالی منعکس شده اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می گردد.

- شواهد حسابرسی کافی و مناسب در مورد اطلاعات مالی شرکت های گروه یا فعالیت های تجاری درون گروه به منظور اظهارنظر مناسب نسبت به صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت کسب می گردد. حسابرس مسئول هدایت، سرپرستی و عملکرد حسابرسی گروه است. مسئولیت اظهار نظر حسابرس، تنها متوجه حسابرس است.

افزون بر این، زمان بندی اجرا و دامنه برنامه ریزی شده کار حسابرسی و یافته های عمده حسابرسی، شامل ضعف های با اهمیت کنترل های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع رسانی می شود. به علاوه، یادداشتی مبنی بر رعایت الزامات اخلاقی مربوط به استقلال به ارکان راهبری ارائه می شود، و همه روابط و سایر موضوعاتی که می توان انتظار معقولی داشت بر استقلال اثر گذار باشد و، در موارد مقتضی، تدابیر ایمن ساز مربوط به اطلاع آنها می رسد.

از بین موضوعات اطلاع رسانی شده به ارکان راهبری، آن دسته از مسائلی که در حسابرسی صورت های مالی سال جاری دارای بیشترین اهمیت بوده اند و بنابراین مسائل عمده حسابرسی به شمار می روند مشخص می شود. این مسائل در گزارش حسابرس توصیف می شوند، مگر اینکه طبق قوانین یا مقررات افشای آن مسائل منع شده باشد یا هنگامی که، در شرایط بسیار نادر، موسسه به این نتیجه برسد که مسائل مذکور نباید در گزارش حسابرس اطلاع رسانی شود زیرا به طور معقول انتظار می رود پیامد های نامطلوب اطلاع رسانی بیش از منافع عمومی حاصل از آن باشد.

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

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی  
سایر وظایف بازرس قانونی

۱۲- موارد عدم رعایت مفاد قانونی اصلاحیه قانون تجارت به شرح صفحه بعد می باشد:



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی - ادامه  
شرکت توسعه فناوری اطلاعات خوارزمی (سهامی عام)

۱۲-۱- مفاد ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص پرداخت سود سهام تقسیمی در مجامع عمومی عادی سنوات گذشته طرف مهلت مقرر قانونی.

۱۲-۲- مفاد ماده ۱۱۰ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص انتخاب یک نفر نماینده جهت انجام وظایف مدیریت از سوی شخص حقوقی عضو هیات مدیره (شرکت سرمایه گذاری عمران و توسعه اوج سپهر پارس (سهامی خاص)).

۱۳- پیگیری های شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی مورخ ۱۴۰۲/۰۱/۲۹ صاحبان سهام در خصوص پرداخت سود سهام معوقه به سهامداران و رعایت دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات منجر به نتیجه نهایی نرسیده است.

۱۴- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۳۳ صورتهای مالی، بعنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت، که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیات مدیره شرکت به اطلاع این مؤسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. معاملات مذکور، با رعایت تشریفات مقرر در ماده قانونی یاد شده مبنی بر کسب مجوز از هیات مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی گیری صورت پذیرفته است. نظر این مؤسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نگردیده است.

۱۵- گزارش هیئت مدیره، درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نشده است.

#### سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۶- درارتباط با رعایت مفاد دستورالعمل کنترل های داخلی برای ناشران پذیرفته شده در بورس، چک لیست رعایت الزامات کنترل داخلی حاکم بر گزارشگری مالی، مورد بررسی قرار گرفته است. در این ارتباط با توجه به محدودیت های ذاتی کنترل های داخلی، این مؤسسه به موارد با اهمیتی حاکی از وجود نقاط ضعف بااهمیت در کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی شرکت، در چارچوب چک لیست ابلاغی برخورد نکرده است.

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

این گزارش بدون مهر برجسته فاقد اعتبار است.

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی - ادامه  
شرکت توسعه فناوری اطلاعات خوارزمی (سهامی عام)

شماره بند، تبصره و ماده	شرح
دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکت های ثبت شده نزد سازمان بورس اوراق بهادار و فرابورس: مفاد بند های ۴ و ۱۰ ماده ۷	افشای صورت های مالی تلفیقی میان دوره ای ۶ ماهه و گزارش تفسیری (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.
مفاد ماده ۱۰	افشای ثبت صورتجلسات مجامع عمومی حداکثر ظرف مدت یک هفته پس از ابلاغ ثبت در مرجع ثبت شرکت ها
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 ۳۰	در خصوص فراهم نمودن امکان اعمال حق رأی الکترونیکی در مجامع عمومی شرکت با تایید سازمان بورس و اوراق بهادار





گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی - ادامه  
شرکت توسعه فناوری اطلاعات خوارزمی (سهامی عام)

۱۸- رعایت مفاد قانون مبارزه با پولشویی و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط ، در چارچوب چک لیست رعایت مفاد آیین نامه اجرایی ماده ۱۴ الحاقی قانون مبارزه با پولشویی و استانداردهای حسابرسی ، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. برخی از مفاد قانون و آیین نامه های مزبور، هنوز در شرکت اجرایی نشده است.

مؤسسه حسابرسی آراین حساب همراز  
(حسابداران رسمی)

۲۰ اسفند ۱۴۰۲

محمد جعفر امیری  
شماره عضویت:  
۸۱۰۹۸۱

محمدعلی پسران  
شماره عضویت:  
۸۰۰۱۵۴





شرکت توسعه فناوری اطلاعات خوارزمی (سهامی عام)  
صورت‌های مالی تلفیقی گروه و جداگانه  
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام  
با احترام

به پیوست صورت‌های مالی تلفیقی گروه و جداگانه شرکت توسعه فناوری اطلاعات خوارزمی (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

	<b>الف - صورت‌های مالی اساسی تلفیقی گروه</b>
۲	• 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
	<b>ب - صورت‌های مالی اساسی جداگانه شرکت توسعه فناوری اطلاعات خوارزمی (سهامی عام)</b>
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	<b>ج - یادداشتهای توضیحی صورت‌های مالی :</b>

صورت‌های مالی تلفیقی گروه و جداگانه شرکت توسعه فناوری اطلاعات خوارزمی (سهامی عام) طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۱۲ به تأیید هیات مدیره رسیده است.



شورای عالی انفورماتیک کشور



اعضا	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیئت مدیره و مدیر عامل
	رئیس هیات مدیره	حسین طابعباز توکل	شرکت سرمایه گذاری گروه مالی سپهر صادرات (سهامی عام)
	نائب رئیس هیات مدیره	محمدعلی بخش‌ی زاده مقدم	شرکت سرمایه گذاری 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 پارس (سهامی خاص)
	عضو هیات مدیره و مدیر عامل	علی چهارلنگی خدابخش پور	شرکت فناوری و راه‌حلهای هوشمند سپهر (سهامی خاص)

توسعه فناوری اطلاعات خوارزمی  
گزارش حسابرسی

آرین حساب همراز  
موسسه حسابرسی  
گزارش

شرکت توسعه فناوری اطلاعات خوارزمی (سهامی عام)

صورت سود و زیان تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	یادداشت	
۱,۵۷۷,۴۲۵	۲,۹۸۵,۰۱۲	۵	درآمدهای عملیاتی
(۱,۴۵۶,۴۱۴)	(۲,۴۵۶,۷۸۳)	۶	بهای تمام شده درآمد های عملیاتی
۱۲۱,۰۱۱	۵۲۸,۲۲۹		سود ناخالص
(۲۰۵,۵۸۱)	(۳۱۱,۸۶۴)	۷	هزینه های فروش، اداری و عمومی
۴۱,۰۷۵	۹۸,۸۵۶	۸	سایر درآمدها
(۴۳,۴۹۵)	۳۱۵,۲۲۱		سود (زیان) عملیاتی
(۱۲۶,۲۲۲)	(۱۲۲,۱۴۶)	۹	هزینه های مالی
۱۷۸,۶۲۰	۱,۶۲۷	۱۰	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۸,۹۰۳	۱۹۶,۷۰۲		
۴,۵۸۸	۷,۲۰۲	۱۴	سهم گروه از سود شرکت های وابسته
۱۳,۴۹۱	۲۰۱,۹۰۴		سود قبل از مالیات
(۸,۱۲۶)	(۷۰,۴۵۰)	۲۶	هزینه مالیات بر درآمد
۵,۳۶۵	۱۳۱,۴۵۴		سود خالص
۵,۳۶۵	۱۳۱,۴۵۴		قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۵,۳۶۵	۱۳۱,۴۵۴		
(۵۲)	۲۸۶		سود (زیان) پایه هر سهم:
۵۸	(۱۳۰)		عملیاتی - ریال
۶	۱۵۷	۱۱	غیر عملیاتی - ریال
			سود پایه هر سهم - ریال

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

دکتر جبارنگی

شرکت توسعه فناوری اطلاعات خوارزمی  
تهران

آرین حساب همراز  
موسسه حسابرسی  
گزارش

شرکت توسعه فناوری اطلاعات خوارزمی (سهامی عام)  
 صورت سود و زیان جامع تلفیقی  
 سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	یادداشت
۵,۳۶۵	۱۳۱,۴۵۴	
۵۵۹	۰	
۵,۹۲۴	۱۳۱,۴۵۴	
۵,۹۲۴	۱۳۱,۴۵۴	
۵,۹۲۴	۱۳۱,۴۵۴	

سود خالص:

سایر اقلام سود و زیان جامع:

تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی

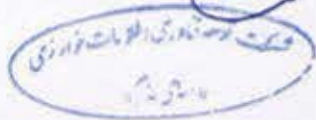
سایر اقلام سود و زیان جامع سال پس از کسر مالیات

سود جامع سال

قابل انتصاب به مالکان شرکت اصلی

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)

صورت وضعیت مالی تلفیقی

به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	یادداشت
		<b>دارایی ها</b>
		<b>دارایی های غیر جاری</b>
۸۸۲,۲۲۱	۹۰۰,۱۱۱	۱۲ دارایی های ثابت مشهود
۳۹,۱۱۸	۷۸,۶۹۹	۱۳ دارایی های نامشهود
۷,۰۱۸	۱۱,۲۲۰	۱۴ سرمایه گذاری در شرکت های وابسته
۴۵	۳,۴۴۰	۱۵ سرمایه گذاری های بلند مدت
۵۷,۰۲۷	۵۳,۳۴۶	۱۶ سایر دارایی ها
<b>۹۸۵,۴۲۹</b>	<b>۱,۰۴۶,۸۱۶</b>	<b>جمع دارایی های غیر جاری</b>
		<b>دارایی های جاری</b>
۵۶,۵۳۴	۴۳,۹۶۴	۱۷ پیش پرداخت ها
۱۸۷,۰۳۰	۱۶۳,۷۱۳	۱۸ موجودی مواد و کالا
۸۲۲,۱۹۵	۲,۱۲۴,۳۲۶	۱۹ دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۶۴۵	۴۳۰	۲۰ سرمایه گذاری کوتاه مدت
۹۴,۵۷۲	۷۶,۹۴۷	۲۱ موجودی نقد
<b>۱,۱۶۰,۹۷۶</b>	<b>۲,۴۰۹,۳۸۰</b>	<b>جمع دارایی های جاری</b>
<b>۲,۱۴۶,۴۰۵</b>	<b>۳,۴۵۶,۱۹۶</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	۲۵,۲۱۲	۲۳ اندوخته قانونی
۴,۹۷۴	۴,۹۷۴	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی
(۵۶,۲۴۳)	۶۸,۹۷۸	سود (زیان) انباشته
<b>۸۰۶,۶۱۰</b>	<b>۹۳۸,۰۶۴</b>	<b>جمع حقوق مالکانه</b>

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.



شرکت توسعه فناوری اطلاعات خوارزمی (سهامی عام)

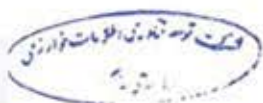
صورت وضعیت مالی تلفیقی

به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	یادداشت	بدهی ها
۲۴۵,۷۳۵	۳۲۵,۷۵۵	۲۴	بدهی های غیر جاری
۲۴۵,۷۳۵	۳۲۵,۷۵۵		ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
			جمع بدهی های غیر جاری
			بدهی های جاری
۴۴۶,۰۳۹	۹۷۱,۲۶۳	۲۵	پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
۱۱,۳۳۷	۴۷,۶۸۱	۲۶	مالیات پرداختی
۶۴,۹۹۰	۶,۱۵۳	۲۷	سود سهام پرداختی
۴۲۲,۵۶۴	۳۸۴,۸۵۶	۲۸	تسهیلات مالی
۱۴۹,۱۳۰	۷۸۲,۴۲۴	۲۹	پیش دریافت ها
۱,۰۹۴,۰۶۰	۲,۱۹۲,۳۷۷		جمع بدهی های جاری
۱,۳۳۹,۷۹۵	۲,۵۱۸,۱۳۲		جمع بدهی ها
۲,۱۴۶,۴۰۵	۳,۴۵۶,۱۹۶		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  
 سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع کل	قابل انساب به مالکان شرکت اصلی	سود (زیان) انبسته	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	اندوخته قانونی	سرمایه
۱۳۱,۷۸۵	۱۳۱,۷۸۵	(۵۱,۵۶۸)	۲,۳۱۵	۱۸,۹۱۹	۱۷۰,۰۰۰
۵,۳۶۵	۵,۳۶۵	۵,۳۶۵	-	-	-
۶۶۸,۹۰۰	۶۶۸,۹۰۰	-	-	-	۶۶۸,۹۰۰
-	-	(۶۰۰)	-	۶۰۰	-
۵۵۹	۵۵۹	-	۵۵۹	-	-
۸۰۶,۶۱۰	۸۰۶,۶۱۰	(۵۶,۲۳۳)	۲,۸۷۳	۱۸,۹۱۹	۸۳۸,۹۰۰
۱۳۱,۴۵۴	۱۳۱,۴۵۴	(۶,۲۳۳)	-	۶,۲۳۳	-
۴۳۸,۰۶۴	۴۳۸,۰۶۴	۶۸,۹۷۸	۲,۸۷۳	۱۵,۶۸۲	۸۳۸,۹۰۰

مانده در ۱۴۰۰/۱۰/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰

سود تلفیقی گزارش شده در صورت‌های مالی سال منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰

تغییرات سرمایه

اندوخته قانونی

سایر اقلام مورد ریزان جامع پس از کسر مالیات

مانده در ۱۴۰۱/۰۹/۳۰

تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

سود تلفیقی گزارش شده در صورت‌های مالی سال منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

اندوخته قانونی

مانده در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

گزارش  
 توسعه فناوری اطلاعات خوارزمی  
 مؤسسه حسابداری

دکتر سعید...

توضیحاتی در خصوص تغییرات سرمایه و سود تلفیقی در صورت‌های مالی است.

مهر و امضاء مؤسسه حسابداری توسعه فناوری اطلاعات خوارزمی

شرکت توسعه فناوری اطلاعات خوارزمی (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی تلفیقی


سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	یادداشت
		<b>جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی:</b>
۹۵,۶۴۱	۲۶۵,۲۳۴	۳۰ نقد حاصل از عملیات
(۴,۸۹۲)	(۳۴,۱۰۶)	۲۶ پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۹۰,۷۴۹	۲۳۱,۱۲۸	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		<b>جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری:</b>
۱۲۸,۹۰۰	-	دریافت های ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
۸۲,۰۰۰	-	دریافت های ناشی از فروش دارایی غیر جاری نگهداری شده برای فروش
(۲۲,۳۳۸)	(۲۲,۹۴۴)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۲۴,۱۰۹)	(۴۴,۳۱۶)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
۱۱۷	-	دریافت های ناشی از فروش سرمایه گذاری های بلند مدت
۱۰۲,۷۶۱	-	دریافت های ناشی از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت
(۹۰,۰۰۰)	-	پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۵	-	دریافتهای ناشی از سود سهام
۳,۸۷۸	۵۸	دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها
۱۸۱,۲۱۴	(۶۷,۲۰۲)	جریان خالص (خروج) ورود نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۲۷۱,۹۶۳	۱۶۳,۹۲۶	<b>جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی</b>
		<b>جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی:</b>
۷۱۰,۰۰۰	۷۷۵,۰۰۰	دریافت های ناشی از تسهیلات
(۹۴۴,۶۱۹)	(۸۳۲,۰۱۳)	پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۱۳۷,۹۱۴)	(۱۲۵,۷۷۵)	پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
(۲۴,۲۲۲)	(۱۳)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام
۳۸,۴۶۴	-	دریافت های نقدی از شرکت سرمایه گذاری گروه سپهر صادرات
(۳۵۸,۲۹۱)	(۱۸۲,۸۰۱)	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
(۸۶,۳۲۸)	(۱۸,۸۷۵)	خالص (کاهش) در موجودی نقد
۱۸۰,۰۱۵	۹۴,۵۷۲	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۸۸۵	۱,۲۵۰	تاثیر تغییرات نرخ ارز
۹۴,۵۷۲	۷۶,۹۴۷	مانده موجودی نقد در پایان سال
۶۶۸,۹۰۰	-	معاملات غیر نقدی

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


  
 رئیس هیئت مدیره و مدیر عامل


  
 ۷





شرکت توسعه فناوری اطلاعات خوارزمی (سهامی عام)

صورت سود و زیان جداگانه

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	یادداشت	
۱,۵۸۲,۳۲۲	۲,۹۵۰,۲۷۳	۵	درآمدهای عملیاتی
(۱,۴۸۵,۸۷۲)	(۲,۴۶۸,۹۷۶)	۶	بهای تمام شده درآمد های عملیاتی
۹۶,۴۵۰	۴۸۱,۲۹۷		سود ناخالص
(۱۸۵,۰۰۹)	(۲۶۹,۹۳۱)	۷	هزینه های فروش، اداری و عمومی
۴۱,۰۳۲	۹۸,۸۵۶	۸	سایر درآمدها
(۴۷,۵۲۷)	۳۱۰,۲۲۲		سود (زیان) عملیاتی
(۱۲۶,۲۲۲)	(۱۲۲,۱۴۶)	۹	هزینه های مالی
۱۸۳,۰۷۰	۴,۶۲۷	۱۰	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۹,۳۲۱	۱۹۲,۷۰۳		سود قبل از مالیات
(۸,۱۲۶)	(۶۸,۲۵۲)	۲۶	هزینه مالیات بر درآمد
۱,۱۹۵	۱۲۴,۴۵۱		سود خالص
			سود (زیان) پایه هر سهم:
(۵۷)	۲۸۲		عملیاتی - (ریال)
۵۸	(۱۳۴)		غیر عملیاتی - (ریال)
۱	۱۴۸		ناشی از عملیات در حال تداوم - (ریال)
۱	۱۴۸	۱۱	سود پایه هر سهم - (ریال)

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

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

شرکت توسعه فناوری اطلاعات خوارزمی  
سال ۱۴۰۲

آرین حساب همراز  
موسسه حسابرسی  
گزارش

شرکت توسعه فناوری اطلاعات خوارزمی (سهامی عام)  
صورت وضعیت مالی جداگانه  
به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	یادداشت	دارایی ها
			دارایی های غیر جاری
۸۷۱,۱۰۶	۸۸۱,۴۴۵	۱۲	دارایی های ثابت مشهود
۳۹,۴۹۰	۷۸,۲۹۴	۱۳	دارایی های نامشهود
۲۵۰	۲۵۰	۱۴	سرمایه گذاری در شرکت های وابسته
۷۰,۴۴۳	۷۰,۰۹۳	۱۵	سرمایه گذاری های بلند مدت
۵۷,۰۲۷	۵۳,۳۴۶	۱۶	سایر دارایی ها
<u>۱,۰۳۸,۳۱۶</u>	<u>۱,۰۹۰,۴۲۸</u>		جمع دارایی های غیر جاری
			دارایی های جاری
۵۹,۵۶۵	۴۳,۵۴۳	۱۷	پیش پرداخت ها
۱۷۴,۹۱۷	۱۵۲,۶۵۹	۱۸	موجودی مواد و کالا
۸۳۰,۸۸۹	۲,۱۲۹,۷۶۳	۱۹	دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۴۳۰	۴۳۰	۲۰	سرمایه گذاری کوتاه مدت
۹۲,۸۷۲	۷۶,۰۴۹	۲۱	موجودی نقد
<u>۱,۱۵۸,۶۷۳</u>	<u>۲,۴۰۲,۴۴۴</u>		جمع دارایی های جاری
<u>۲,۱۹۶,۹۸۹</u>	<u>۳,۴۹۲,۸۷۲</u>		جمع دارایی ها
			حقوق مالکانه و بدهی ها
			حقوق مالکانه
۸۳۸,۹۰۰	۸۳۸,۹۰۰	۲۲	سرمایه
۱۷,۰۰۰	۲۳,۲۹۳	۲۳	انداخته قانونی
۳۰,۱۲۹	۱۴۸,۳۴۷		سود انباشته
<u>۸۸۶,۰۲۹</u>	<u>۱,۰۱۰,۵۴۰</u>		جمع حقوق مالکانه

*Handwritten signature*

*Handwritten signature*

*Handwritten signature*

شرکت توسعه فناوری اطلاعات خوارزمی  
سهامی عام

آرین حساب همراز  
موسسه حسابرسی  
گزارش

شرکت توسعه فناوری اطلاعات خوارزمی (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی جداگانه

به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰
بدهی ها		
بدهی های غیر جاری		
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲۴	۲۲۶,۸۱۲
جمع بدهی های غیر جاری	۲۴	۲۲۶,۸۱۲
بدهی های جاری		
پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها	۲۵	۴۷۰,۵۹۳
مالیات پرداختی	۲۶	۹,۳۳۷
سود سهام پرداختی	۲۷	۶۴,۹۹۰
تسهیلات مالی	۲۸	۳۹۰,۰۳۸
پیش دریافت ها	۲۹	۱۴۹,۱۳۰
جمع بدهی های جاری	۱,۰۸۴,۰۸۸	۲,۱۸۸,۲۰۷
جمع بدهی ها	۱,۳۱۰,۹۰۰	۲,۴۸۲,۳۳۲
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها	۲,۱۹۶,۹۸۹	۳,۴۹۲,۸۷۲

شرکت توسعه فناوری اطلاعات خوارزمی  
مستقر در تهران

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

شرکت توسعه فناوری اطلاعات خوارزمی (سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲ در ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

سرمایه	انذوخته قانونی	سود انباشته	جمع کل	
۱۷۰,۰۰۰	۱۷,۰۰۰	۲۸,۹۹۴	۲۱۵,۹۹۴	ماده در ۱۴۰۰/۱۰/۰۱
-	-	۱,۱۹۵	۱,۱۹۵	تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی ۱۴۰۱/۰۹/۳۰
۶۶۸,۹۰۰	-	-	۶۶۸,۹۰۰	سود خالص گزارش شده در صورتهای مالی سال منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰
-	۶۰	(۶۰)	-	افزایش سرمایه
۸۳۸,۹۰۰	۱۷,۰۶۰	۳۰,۱۲۹	۸۸۶,۰۸۹	انذوخته قانونی
-	-	۱۲۴,۴۵۱	۱۲۴,۴۵۱	ماده در ۱۴۰۱/۰۹/۳۰
۶,۲۳۳	-	(۶,۲۳۳)	-	تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
۸۳۸,۹۰۰	۲۳,۲۹۳	۱۴۸,۳۴۷	۱,۰۱۰,۵۴۰	سود خالص گزارش شده در صورتهای مالی سال منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
-	-	-	-	انذوخته قانونی
۸۳۸,۹۰۰	۲۳,۲۹۳	۱۴۸,۳۴۷	۱,۰۱۰,۵۴۰	ماده در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

شرکت توسعه فناوری اطلاعات خوارزمی  
مدیر عامل

**شرکت توسعه فناوری اطلاعات خوارزمی (سهامی عام)**  
**صورت جریان های نقدی جداگانه**  
**سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲**

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	یادداشت
		<b>جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی:</b>
۸۳,۱۷۲	۲۶۴,۷۰۰	۳۰ نقد حاصل از عملیات
(۴,۸۹۲)	(۳۲,۸۴۱)	۲۶ پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۷۸,۲۸۰	۲۳۱,۸۵۹	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		<b>جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری:</b>
۱۳۲,۴۵۰	-	دریافت های ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
۸۲,۰۰۰	-	دریافت های ناشی از فروش دارایی غیرجاری نگهداری شده برای فروش
(۲۰,۶۲۳)	(۲۲,۸۷۳)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۱۸,۶۳۳)	(۴۴,۳۱۶)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
۱۱۷	-	دریافت های ناشی از فروش سرمایه گذاری های بلند مدت
۱۰۲,۷۶۱	-	دریافت های ناشی از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت
(۹۰,۰۰۰)	-	پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۹۰۵	-	دریافتهای ناشی از سود سهام
۳,۸۷۸	۵۸	دریافت های ناشی از سود سایر سرمایه گذاری ها
۱۹۲,۸۵۵	(۶۷,۱۳۱)	جریان خالص (خروج) ورود نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۲۷۱,۱۳۵	۱۶۴,۷۲۸	جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		<b>جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی:</b>
۷۱۰,۰۰۰	۷۷۵,۰۰۰	دریافت های ناشی از تسهیلات
(۹۴۴,۶۱۹)	(۸۳۲,۰۱۳)	پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۱۳۷,۹۱۴)	(۱۲۵,۷۷۵)	پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
(۲۴,۲۲۲)	(۱۳)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام
۳۸,۴۴۴	-	دریافت های نقدی از شرکت سرمایه گذاری گروه مالی سپهر صادرات
(۳۵۸,۲۹۱)	(۱۸۲,۸۰۱)	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
(۸۷,۱۵۶)	(۱۸,۰۷۳)	خالص (کاهش) در موجودی نقد
۱۷۹,۱۴۳	۹۲,۸۷۲	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۸۸۵	۱,۲۵۰	تاثیر تغییرات نرخ ارز
۹۲,۸۷۲	۷۶,۰۴۹	مانده موجودی نقد در پایان سال
۶۶۸,۹۰۰	-	معاملات غیر نقدی

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

**آرین حساب همراز**  
**موسسه حسابرسی**  
**گزارش**

شرکت توسعه فناوری اطلاعات خوارزمی (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر 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 سختانه (سهامی خاص) در اداره ثبت شرکت ها و مؤسسات غیرتجاری تهران به ثبت رسیده و متعاقباً از تاریخ ۱۳۷۹/۰۷/۰۱ 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 مفتح، 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 بانکی 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

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

مجاز که بصورت مستقیم و یا غیرمستقیم مرتبط با زمینه فعالیت شرکت باشد به استثنای هر گونه 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 استخدام در پایان سال مالی به شرح زیر بوده است:

شرکت		گروه	
۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
نفر	نفر	نفر	نفر
<u>۳۷۳</u>	<u>۴۰۱</u>	<u>۴۴۴</u>	<u>۴۵۲</u>

۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدیدنظر شده

۲-۱- استانداردهای حسابداری جدید و تجدیدنظر شده که در دوره جاری لازم الاجرا شده است:  
۲-۱-۱- استاندارد حسابداری ۱۶ با عنوان آثار تغییر نرخ ارز و استاندارد حسابداری ۴۲ با عنوان "اندازه گیری ارزش منصفانه که بکارگیری استاندارد حسابداری مذکور، فاقد آثار بااهمیت بر صورت های مالی شرکت می باشد.

۲-۲- آثار احتمالی آتی بااهمیت ناشی از اجرای استانداردهای حسابداری جدید و تجدیدنظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند به شرح زیر است:

۲-۲-۱- استاندارد حسابداری ۴۳ با عنوان درآمد عملیاتی حاصل از قرارداد با مشتریان از تاریخ ۱۴۰۴/۰۱/۰۱ لازم الاجرا می شود، لیکن طی بررسی های بعمل آمده توسط هیات مدیره پیش بینی میشود بکارگیری آن تاثیر بااهمیتی بر صورتهای مالی نخواهد 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 مبنای 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.



شرکت توسعه فناوری اطلاعات خوارزمی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

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.

۳-۲-۳- سال مالی شرکت خارجی فرعی کارماملزی در ۱۰ ماه هر سال خاتمه می یابد.

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	۴۵۳.۳۰۷	نرخ سنا
بانک صادرات نبش فجر	۴۱۹.۵۷۵	نرخ سنا
بانک صادرات المکتوم دبی	۱۱۵.۰۵۸	نرخ سنا

تسعیر ارز موجود در صندوق نیز دلار آمریکا (به نرخ تسعیر ۴۱۹.۵۷۵ ریال) یوان (به نرخ تسعیر ۵۹.۶۸۲ ریال) رینگیت (به نرخ تسعیر ۱۰۷.۶۰۰ ریال) و یات (به نرخ تسعیر ۱۴.۳۷۰ ریال) و دلار کانادا (به نرخ تسعیر ۳۱۹.۴۶۰ ریال) می باشد. لازم بذکر است نرخ ارز از سایت ~~سنا~~ 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.

۳-۴-۴- دارایی ها و بدهی های عملیات خارجی به نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ صورت 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



شرکت توسعه فناوری اطلاعات خوارزمی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

زبان جامع شناسایی و تحت سرفصل حقوق مالکانه در صورت وضعیت مالی طبقه بندی می شود. مضافاً تفاوت های تعبیر 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.

۳-۵- مخارج تامین مالی

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

۳-۶- دارایی های ثابت مشهود

۳-۶-۱- دارایی های ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده دارایی های مربوط مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد.

۳-۶-۲- استهلاك دارایی های ثابت مشهود، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاكات 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 استهلاك	روش استهلاك
ساختمان	۲۵ و ۱۵ ساله	مستقیم
تاسیسات	۱۵ و ۱۲ ساله	مستقیم
ماشین آلات و تجهیزات	۸ و ۴ ساله	مستقیم
وسایل نقلیه	۶ ساله	مستقیم
اثاث و منصوبات	۱۰ ساله	مستقیم

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

شرکت توسعه فناوری اطلاعات خوارزمی (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

در جدول بالا است. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاک بر حسب مدت باشد، ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقیمانده مدت تعیین شده برای استهلاک 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- استهلاک 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 استهلاک	روش استهلاک
دانش فنی	۳ ساله	مستقیم
نرم افزارهای رایانه ای	۳ ساله	مستقیم

۳-۷-۳- سرقفلی محل کسب به دلیل عمر مفید نامعین، مستهلک 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 با 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.

۳-۸-۵- در صورت افزایش مبلغ بازیافتی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتی جدید 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

شرکت توسعه فناوری اطلاعات خوارزمی (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

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**

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 شناسایی می گردد.

**۳-۱۰-۲- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان**

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس 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  
 سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۱۱-۳ - سرمایه گذاری ها

اندازه گیری			
شرکت	گروه	نوع سرمایه گذاری	
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشه هر یک از سرمایه گذاری ها	مشمول تلفیق	سرمایه گذاری در شرکت های فرعی	سرمایه گذاری های بلندمدت
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشه هر یک از سرمایه گذاری ها	روش ارزش ویژه	سرمایه گذاری در شرکت های وابسته و مشارکت های خاص	
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشه هر یک از سرمایه گذاری ها	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشه هر یک از سرمایه گذاری ها	سایر سرمایه گذاری های بلندمدت	
ارزش بازار مجموعه (پرتفوی) سرمایه گذاری ها	ارزش بازار مجموعه (پرتفوی) سرمایه گذاری ها	سرمایه گذاری سریع معامله در بازار	سرمایه گذاری های جاری
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	
شناخت درآمد			
شرکت	گروه	نوع سرمایه گذاری	
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تایید صورت های مالی)	مشمول تلفیق	سرمایه گذاری در شرکت های فرعی	انواع سرمایه گذاری ها
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تایید صورت های مالی)	روش ارزش ویژه	سرمایه گذاری در شرکت های وابسته و مشارکت های خاص	
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تایید صورت های مالی)	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)	سایر سرمایه گذاری های جاری و بلندمدت در سهام شرکت ها	
در زمان تحقق سود تضمین شده (با توجه به نرخ سود موثر)	در زمان تحقق سود تضمین شده (با توجه به نرخ سود موثر)	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار	

## شرکت توسعه فناوری اطلاعات خوارزمی (سهامی عام)

### یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر 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 مجموعه 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 مجموعه شناسایی و پس از آن بابت شناسایی سهم سرمایه گذار از سود یا زیان و سایر اقلام سود و زیان جامع شرکت وابسته، تعدیل می شود. زمانی که سهم سرمایه گذار از زیانهای شرکت وابسته بیش از منافع سرمایه گذار در شرکت وابسته گردد (که شامل منافع بلندمدتی است که در اصل، بخشی از خالص سرمایه گذاری 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 سرمایه گذار 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

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۵-درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		یادداشت
شرکت		سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	
سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	
۳۳۹,۲۸۳	۱,۰۸۰,۹۴۴	۳۳۴,۳۸۷	۱,۱۱۵,۶۸۳	۵-۱ فروش کالا
۱,۲۴۳,۰۳۸	۱,۸۶۹,۳۲۹	۱,۲۴۳,۰۳۸	۱,۸۶۹,۳۲۹	۵-۲ درآمد ارائه خدمات
۱,۵۸۲,۳۲۲	۲,۹۵۰,۲۷۳	۱,۵۷۷,۴۲۵	۲,۹۸۵,۰۱۲	

۵-۱-فروش کالا

(مبالغ به میلیون ریال)		سال ۱۴۰۲		گروه
سال ۱۴۰۱		مبلغ	تعداد	
مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	
۱۵,۸۱۶	۷۶	۴۴۶,۳۶۷	۱,۰۷۶	گروه تجهیزات بانکی
۳۷۳,۸۸۹	۱۶,۰۳۶	۸۱۵,۸۵۸	۲۲,۵۱۴	گروه محصولات کامپیوتری
۵۹,۳۸۴	۴,۱۶۳	۲۳,۳۵۹	۳,۳۲۵	گروه محصولات دوربین
۴۴۹,۰۹۰		۱,۲۸۵,۵۸۴		فروش ناخالص
(۱۱۴,۷۰۳)	(۲,۴۷۲)	(۱۶۹,۹۰۱)	(۱,۱۸۴)	برگشت از فروش
۳۳۴,۳۸۷		۱,۱۱۵,۶۸۳		
۱۵,۸۱۶	۲۸	۳۷۶,۸۸۹	۱,۰۷۱	گروه تجهیزات بانکی
۳۷۶,۴۶۲	۷,۵۸۱	۸۵۰,۵۹۷	۲۳,۸۷۲	گروه محصولات کامپیوتری
۶۱,۷۰۸	۱,۸۷۲	۲۳,۳۵۹	۳,۳۲۵	گروه محصولات دوربین
۴۵۳,۹۸۷		۱,۲۵۰,۸۴۵		فروش ناخالص
(۱۱۴,۷۰۳)	(۲,۴۷۲)	(۱۶۹,۹۰۱)	(۱,۱۸۴)	برگشت از فروش
۳۳۹,۲۸۳		۱,۰۸۰,۹۴۴		

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)		گروه		درآمد خدمات تعمیرات و نگهداری و نصب وسیم کشی شعب بانکی
شرکت		سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	
سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	
۱,۱۱۷,۸۱۹	۱,۷۶۸,۳۷۰	۱,۱۱۷,۸۱۹	۱,۷۶۸,۳۷۰	درآمد خدمات نصب دوربین مدار بسته
۴,۷۱۶	۹,۶۰۳	۴,۷۱۶	۹,۶۰۳	درآمد خدمات ATM
۱۱۳,۶۷۸	۹۱,۰۶۷	۱۱۳,۶۷۸	۹۱,۰۶۷	درآمد خدمات نرم افزاری
۶,۸۲۵	۲۸۹	۶,۸۲۵	۲۸۹	
۱,۲۴۳,۰۳۸	۱,۸۶۹,۳۲۹	۱,۲۴۳,۰۳۸	۱,۸۶۹,۳۲۹	



شرکت توسعه فناوری اطلاعات خوارزمی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

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

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۱		سال ۱۴۰۲		
درصد نسبت به کل	مبلغ	درصد نسبت به کل	مبلغ	
				<b>گروه اشخاص وابسته</b>
			۱,۸۷۹	شبکه گستران خوارزمی
۷۲	۱,۱۴۶,۸۱۵	۷۳	۲,۱۷۳,۱۹۸	بانک صادرات-یادداشت ۱-۳-۵
		۷	۱۹۸,۴۴۴	هلدینگ فناوری و نوآوری صاد(کارت ایران)
			۱۴,۷۴۹	مدیریت سپهر ترژی صادرات
۰.۳	۵۵۰۱			سرمایه گذاری گروه مالی سپهر صادرات
				<b>سایر اشخاص</b>
۳	۴۳,۸۳۸	۲	۴۶,۱۲۱	بانک پارسیان
		۸	۲۵۳,۷۱۸	راهکارهای فناوری خزال دامون
۵	۷۴,۵۵۸	۵	۱۴۶,۰۰۸	بانک آینده
۲	۲۸,۵۰۴	۲	۴۸,۰۲۱	بانک اقتصادنویین
۲	۲۵,۶۴۸		۱۱,۸۴۲	بانک قوامین
	۸۳		۱۱,۲۵۰	بانک فرض الحسنه رسالت
۶	۹۱,۳۳۵		۱۱,۳۵۵	خدمات انفورماتیک
۱	۱۲,۸۳۹		۹,۲۲۹	پست بانک ایران
			۵,۱۷۵	شرکت شمین فناوری های نوین صاد
۴	۶۳,۲۲۰		۴,۴۵۳	بانک مسکن
			۳,۵۸۰	پیشناز نوآوران تجارت ایرسا
			۳,۳۲۷	بانک کارآفرین
۵	۸۵,۱۸۴	۱	۴۲,۵۴۲	سایر
۱۰۰	۱,۵۷۷,۴۲۵	۱۰۰	۲,۹۸۵,۰۱۲	

شرکت

اشخاص گروه و وابسته

	۵,۶۸۳		۳,۶۲۵	پدبد آوران سخت افزار خوارزمی
			۱,۸۶۵	شبکه گستران خوارزمی
۷۲	۱,۱۴۶,۸۱۵	۷۴	۲,۱۷۳,۱۹۸	بانک صادرات
		۷	۱۹۸,۴۴۴	هلدینگ فناوری و نوآوری صاد(کارت ایران)
			۱۴,۷۴۹	مدیریت سپهر ترژی صادرات
۰.۳	۵۵۰۱			سرمایه گذاری گروه مالی سپهر صادرات
۱	۱۳,۲۸۹			سایر
				<b>سایر اشخاص</b>
۳	۴۳,۸۳۸	۲	۴۶,۱۲۱	بانک پارسیان
		۹	۲۵۳,۷۱۸	راهکارهای فناوری خزال دامون
۵	۷۴,۵۵۸	۵	۱۴۶,۰۰۸	بانک آینده
۲	۲۸,۵۰۴	۲	۴۸,۰۲۱	بانک اقتصادنویین
۲	۲۵,۶۴۸		۱۱,۸۴۲	بانک قوامین
	۸۳		۱۱,۲۵۰	بانک فرض الحسنه رسالت
۶	۹۱,۳۳۵		۱۱,۳۵۵	خدمات انفورماتیک
۱	۱۲,۸۳۹		۹,۲۲۹	پست بانک ایران
			۵,۱۷۵	شرکت شمین فناوری های نوین صاد
۴	۶۳,۲۲۰		۴,۴۵۳	بانک مسکن
			۳,۵۸۰	پیشناز نوآوران تجارت ایرسا
			۳,۳۲۷	بانک کارآفرین
۵	۷۱,۳۰۸		۴,۱۹۲	سایر
۱۰۰	۱,۵۸۲,۳۲۲	۱۰۰	۲,۹۵۰,۲۷۳	

۳-۵-۱- فروش کالا و خدمات به بانک صادرات براساس قرارداد شماره های ۱۴۰۱/۶۹۹۸۰۲ و ۱۴۰۲/۱۰۹۴۳۴۴ با موضوع انجام

خدمات نگهداری سرورس، تعمیر و پشتیبانی، سرویس و نگهداری کلبه دستگاههای رایانه ای و خطوط شبکه و تجهیزات جانبی موسسه حسابرسی گزارش

و پشتیبانی و سرویس و نگهداری تجهیزات در دوره گارانتی سایر شرکتها. تعمیر و تامین قطعات می باشد.



شرکت توسعه فناوری اطلاعات خوارزمی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

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

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۱		سال ۱۴۰۲		
درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	سود ناخالص	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	درآمد های عملیاتی
<b>گروه فروش کالا</b>				
گروه تجهیزات بانکی				
۴۳	۲۰	۸۸,۸۹۷	۳۵۷,۴۷۰	۴۴۶,۳۶۷
۱۳	۲۶	۱۷۰,۸۴۵	۴۷۵,۱۱۲	۶۴۵,۹۵۷
۷۴	۷۳	۱۶,۹۳۹	۶,۴۲۰	۲۳,۳۵۹
۲۰	۲۵	۲۷۶,۶۸۱	۸۳۹,۰۰۲	۱,۱۱۵,۶۸۳
<b>درآمد ارائه خدمات</b>				
درآمد خدمات تعمیرات و نگهداری و نصب و سیم کش شعب بانکی				
۱	۱۴	۲۴۸,۸۴۱	۱,۵۱۹,۵۲۹	۱,۷۶۸,۳۷۰
۴	۱	۱۲۰	۹,۴۸۳	۹,۶۰۳
۳۷	۳	۲,۲۹۸	۸۸,۷۶۹	۹۱,۰۶۷
۵۷	۱۰۰	۲۸۹	-	۲۸۹
۴	۱۳	۲۵۱,۵۴۸	۱,۶۱۷,۷۸۱	۱,۸۶۹,۳۲۹
۸	۱۸	۵۲۸,۲۲۹	۲,۴۵۶,۷۸۳	۲,۹۸۵,۰۱۲
<b>شرکت فروش کالا</b>				
گروه تجهیزات بانکی				
۴۳	۱۰	۳۸,۰۷۵	۲۳۲,۶۳۹	۳۷۱,۷۱۴
۹	۳۲	۲۲۷,۳۵۱	۴۷۵,۱۱۲	۷۰۲,۴۶۳
۳۳	۵	۳۴۷	۶,۴۲۰	۶,۷۶۷
۱۲	۲۵	۲۶۵,۷۷۳	۸۱۵,۱۷۱	۱,۰۸۰,۹۴۴
<b>درآمد ارائه خدمات</b>				
درآمد خدمات تعمیرات و نگهداری و نصب و سیم کش شعب بانکی				
۱	۱۲	۲۱۴,۵۷۲	۱,۵۵۳,۷۹۸	۱,۷۶۸,۳۷۰
۳	۱	۱۲۰	۹,۴۸۳	۹,۶۰۳
۳۷	۱	۵۴۳	۹۰,۵۲۴	۹۱,۰۶۷
۵۷	۱۰۰	۲۸۹	-	۲۸۹
۴	۱۲	۲۱۵,۵۲۴	۱,۶۵۳,۸۰۵	۱,۸۶۹,۳۲۹
۶	۱۶	۴۸۱,۲۹۷	۲,۴۶۸,۹۷۶	۲,۹۵۰,۲۷۳

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 خوازیسی (سهامی عام)  
 یادداشت های توجیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۱

سال ۱۴۰۲

جمع	ارائه خدمات	فروش	جمع	ارائه خدمات	فروش
533,702	748,100	277,564	1,187,314	378,317	879,002
192,470	192,470	-	57,703	57,703	-
338,797	338,797	-	907,908	907,908	-
-	-	-	-	-	-
2,029,999	2,029,999	-	30,800	30,800	-
40,564	40,564	-	90,000	90,000	-
29,563	29,563	-	7,084	7,084	-
1,894	1,894	-	3,849	3,849	-
22,823	22,823	-	67,561	67,561	-
1,233,823	1,187,219	277,564	2,305,703	1,917,701	879,002
71,501	-	71,501	-	-	-
1,209,812	1,187,219	299,110	2,305,703	1,917,701	879,002
56,010	740,100	278,777	1,129,500	378,317	810,171
192,470	192,470	-	292,328	292,328	-
338,797	338,797	-	592,471	592,471	-
-	-	-	-	-	-
2,029,999	2,029,999	-	379,529	379,529	-
40,564	40,564	-	58,571	58,571	-
29,563	29,563	-	7,084	7,084	-
1,894	1,894	-	1,187	1,187	-
22,823	22,823	-	70,869	70,869	-
1,233,211	1,186,564	278,777	2,305,976	1,903,800	810,171
71,501	-	71,501	-	-	-
1,205,812	1,186,564	299,278	2,305,976	1,903,800	810,171

۱- جای تمام شده در آید عملیاتی

گروه

تجهیزات و قطعات فروش رفته و مصرفی (OS)

حق ارجحیه پیمانکاران

دستور ارائه خدمات

سرمایه ارائه خدمات

دستور غیر مستقیم

قطعات و لوازم غیر مستقیم

نیمه و تکمیلاری

اسهالاری

سایر

جمع بهای فروش کالا و ارائه خدمات

کاهش موجودی کالای ساخته شده

بهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارائه شده

شرکت

تجهیزات و قطعات فروش رفته و مصرفی (OS)

حق ارجحیه پیمانکاران

دستور ارائه خدمات

سرمایه ارائه خدمات

دستور غیر مستقیم

قطعات و لوازم غیر مستقیم

نیمه و تکمیلاری

اسهالاری

سایر

جمع بهای فروش کالا و ارائه خدمات

کاهش موجودی کالای ساخته شده

بهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارائه شده

۱- تغییرات و قطعات مورد نیاز از داخل کشور خریداری شده و با توجه به فعالیت شرکت بخشی بعنوان کالا پذیرش رسیده و بخشی در جهت اجرای تعهدات قرارداد های ارائه خدمات مصرف گردیده و بدلیل اینکه در صورت حساب مشتریان امکانی بابت صورت جداگانه منظور شده است.



شرکت توسعه فناوری اطلاعات خوارزمی (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		
شرکت				
سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	
۱۲۵,۲۵۴	۱۸۹,۲۷۹	۱۴۲,۳۸۷	۲۱۸,۳۳۰	حقوق و دستمزد و مزایا
۳,۴۹۳	۶,۳۳۴	۳,۴۹۳	۶,۳۳۴	حمل و نقل
۸,۹۵۶	۱۱,۸۸۰	۸,۹۵۶	۱۳,۷۴۳	حق مشاوره و آموزش
۶,۱۶۲	۹,۸۵۹	۶,۲۵۲	۱۰,۳۰۲	استهلاک
۱۴,۹۵۳	۱۳,۵۲۵	۱۴,۹۵۳	۱۳,۵۲۵	ابزار و لوازم مصرفی
۵,۶۱۳	۸,۲۸۴	۵,۶۱۳	۸,۲۸۴	کارمزد بانکی و شرکت در مناقصه
۲۰,۵۷۸	۳۰,۷۶۹	۲۳,۹۲۷	۴۱,۳۴۵	سایر
۱۸۵,۰۰۹	۲۶۹,۹۳۱	۲۰۵,۵۸۱	۳۱۱,۸۶۴	

۷-۱- افزایش حقوق و دستمزد نسبت به سال قبل ناشی از افزایش صورت گرفته طبق قانون و افزایش حجم فعالیت و فروش شرکت می باشد.

۸- سایر درآمدها

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		
شرکت				
سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	
۴۱,۰۳۲	۹۸,۱۲۵	۴۱,۰۷۵	۹۸,۱۲۵	فروش ضایعات- باتری
-	۷۳۱	-	۷۳۱	سایر
۴۱,۰۳۲	۹۸,۸۵۶	۴۱,۰۷۵	۹۸,۸۵۶	

۹- هزینه های مالی

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		
شرکت				
سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	
۵۳,۳۰۱	۴۰,۰۵۴	۵۳,۳۰۱	۴۰,۰۵۴	سود و کارمزد تسهیلات دریافتی:
۱۶,۷۴۱	۳۳,۶۷۷	۱۶,۷۴۱	۳۳,۶۷۷	بانک اقتصادنویین
۵۶,۱۸۰	۴۸,۴۱۵	۵۶,۱۸۰	۴۸,۴۱۵	بانک صادرات
۱۲۶,۲۲۲	۱۲۲,۱۴۶	۱۲۶,۲۲۲	۱۲۲,۱۴۶	بانک پارسیان

شرکت توسعه فناوری اطلاعات خوارزمی (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۱۰- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲
-	۳,۰۰۰	-	-
۱۲۶,۱۲۴	-	۱۲۲,۵۷۴	-
۱۲۶,۱۲۴	۳,۰۰۰	۱۲۲,۵۷۴	-
۳,۸۷۸	۵۸	۳,۸۷۸	۵۸
۸۸۵	۱,۲۵۰	۸۸۵	۱,۲۵۰
۵۲,۱۸۳	۳۱۹	۵۱,۲۸۳	۳۱۹
۵۶,۹۴۶	۱,۶۲۷	۵۶,۰۴۶	۱,۶۲۷
۱۸۳,۰۷۰	۴,۶۲۷	۱۷۸,۶۲۰	۱,۶۲۷

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 بهادار و سپرده های سرمایه گذاری بانکی  
سود و زیان ناشی از تسعیر ارز  
سایر

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

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲
(۲۷,۵۲۷)	۳۱۰,۲۲۲	(۴۳,۴۹۵)	۳۱۵,۲۲۱
-	(۷۳,۶۷۸)	-	(۷۴,۸۶۵)
(۲۷,۵۲۷)	۲۳۶,۵۴۴	(۴۳,۴۹۵)	۲۴۰,۳۵۶
۵۶,۸۴۸	(۱۱۷,۵۱۹)	۵۶,۹۸۶	(۱۱۳,۳۱۷)
(۸,۱۲۶)	۵,۴۲۶	(۸,۱۲۶)	۴,۴۱۵
۴۸,۷۲۲	(۱۱۲,۰۹۳)	۴۸,۸۶۰	(۱۰۸,۹۰۳)
۹,۳۲۱	۱۹۲,۷۰۳	۱۳,۴۹۱	۲۰۱,۹۰۴
(۸,۱۲۶)	(۶۸,۲۵۲)	(۸,۱۲۶)	(۷۰,۴۵۰)
۱,۱۹۵	۱۲۴,۴۵۱	۵,۳۶۵	۱۳۱,۴۵۴
۸۳۸,۹۰۰,۵۵۷	۸۳۸,۹۰۰,۵۵۷	۸۳۸,۹۰۰,۵۵۷	۸۳۸,۹۰۰,۵۵۷
۱	۱۴۸	۶	۱۵۷

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  
 سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۱۲- دارایی های ثابت مشهود  
 ۱۲-۱- گروه

مبالغ به میلیون ریال	جمع	مبالغ به میلیون ریال	جمع	اثاثه و	وسایل نقلیه	ماشین آلات و	تجهیزات	تاسیسات	ساختمان	زمین
دارایی های	در دست تکمیل	افلام سرمایه	ای در انبار	ممنوعات	و سایر نقلیه	تجهیزات	تجهیزات	تاسیسات	ساختمان	زمین
۳۳۱,۴۸۵	۱۱,۰۳۰	۱۴۹,۸۰۱	۱۷۰,۶۵۴	۷۷,۹۰۰	۷,۲۸۴	۴,۸۷۲	۵,۷۸۰	۶۹,۸۵۴	۴,۹۶۴	
۲۴,۹۴۰	۲,۵۹۱	۱۷,۰۲۰	۴,۵۷۹	۲,۵۲۶	۵۱۲	۱۸۹	۴۹۲	۳۶۰	-	
(۳۲,۵۸۱)	-	(۴۶)	(۳۲,۵۳۵)	-	(۲,۵۳۵)	-	-	(۳۰,۰۰۰)	-	
۶۶۸,۹۰۰	-	-	۶۶۸,۹۰۰	-	-	-	-	-	-	۶۶۸,۹۰۰
(۱,۸۵۲)	(۱,۸۵۲)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۹۹۰,۱۲۲	۱۱,۷۶۹	۱۶۶,۷۷۵	۸۱۱,۵۹۸	۸۰,۴۲۶	۵,۲۶۱	۵,۰۶۱	۶,۷۷۲	۴۰,۲۱۴	۶۷۳,۸۶۴	
۲۲,۹۴۴	-	۲,۸۰۴	۲۰,۱۴۰	۲,۵۷۰	۱۴,۳۳۰	۱۲۲	-	۳,۱۰۸	-	
(۳۷۵)	-	-	(۳۷۵)	(۳۷۳)	-	(۲)	-	-	-	
۲,۵۵۰	-	-	۲,۵۵۰	-	۲,۵۵۰	-	-	-	-	
۱۰,۱۶,۲۶۱	۱۱,۷۶۹	۱۶۹,۵۷۹	۸۳۲,۹۱۳	۸۲,۶۲۳	۲۳,۱۵۱	۵,۱۸۱	۶,۷۷۲	۴۲,۳۲۲	۶۷۳,۸۶۴	
۱۰,۹,۲۳۹	-	-	۱۰,۹,۲۳۹	۶۴,۵۹۱	۴,۵۳۴	۲,۴۵۴	۱,۹۰۰	۳۴,۷۶۰	-	
۹,۱۴۶	-	-	۹,۱۴۶	۵,۰۵۸	۱,۰۳۳	۱۸۸	۱۲۷	۲,۷۳۰	-	
(۱۰,۶۶۴)	-	-	(۱۰,۶۶۴)	-	(۱,۷۸۰)	-	-	(۸,۶۸۲)	-	
۱۰,۷,۹۲۱	-	-	۱۰,۷,۹۲۱	۶۹,۶۶۹	۳,۷۸۷	۲,۶۶۲	۲,۰۲۷	۲۸,۸۱۶	-	
۸,۵۵۶	-	-	۸,۵۵۶	۴,۰۳۸	۱,۴۹۹	۱۸۹	۱۷۶	۲,۶۵۴	-	
(۳۲۷)	-	-	(۳۲۷)	(۳۲۵)	(۲)	(۲)	-	-	-	
۱۱۶,۱۵۰	-	-	۱۱۶,۱۵۰	۷۳,۳۶۲	۵,۲۸۶	۲,۸۱۹	۲,۲۰۳	۳۱,۲۷۰	-	
۱۱,۷۶۹	۱۶۹,۵۷۹	۷۱۸,۷۶۳	۹,۲۶۱	۱۷,۸۵۵	۱,۶۵۲	۴,۵۶۹	۱۱,۸۵۲	۶۷۳,۸۶۴		
۱۱,۷۶۹	۱۶۹,۷۷۵	۷۰۳,۷۶۷	۱۰,۱,۷۷۷	۱,۴۶۴	۱,۴۲۹	۴,۲۶۵	۱۱,۳۹۸	۶۷۳,۸۶۴		

بهای تمام شده:

مانده در ۱۴۰۰/۱۰/۰۱

اثر ابرایش

واگذار شده

اثر ابرایش ناشی از تجدید ارزیابی

سایر نقل و انتقالات و تعدیلات

مانده در ۱۴۰۱/۰۹/۳۰

اثر ابرایش

واگذار شد شرکت فرضی

سایر نقل و انتقالات و تعدیلات

مانده در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

استهلاک آتی:

مانده در ۱۴۰۰/۱۰/۰۱

استهلاک

واگذار شده

مانده در پایان ۱۴۰۱/۰۹/۳۰

استهلاک

واگذار شد شرکت فرضی

مانده در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

مبلغ دفتری در پایان ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

مبلغ دفتری در پایان ۱۴۰۱/۰۹/۳۰



شرکت توسعه فناوری اطلاعات خوارزمی (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۱۲-۳- شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

مبلغ	تغییر	تراز	جمع	تازه و منتهیات	وسایل نقلیه	ماشین آلات و تجهیزات	ساختن	زمین
۲۸۶,۵۵۴	۱۱,۰۳۰	۱۹۹,۸۰۱	۱۲۶,۱۲۳	۷۹,۱۰۸	۶,۱۱۶	۳۶۰۰	۳۹,۱۵۲	۳,۰۳۷
۲۳,۳۷۵	۲,۵۹۱	۱۷,۰۲۰	۲,۵۵۴	۲,۳۹۵	-	۱۰۹	۳۶۰	-
(۳۳,۵۸۱)	-	(۴۶)	(۳۲,۵۳۵)	-	(۲,۵۳۵)	-	(۳۰,۰۰۰)	-
۶۶۸,۹۰۰	-	-	۶۶۸,۹۰۰	-	-	-	-	۶۶۸,۹۰۰
(۱,۸۵۲)	(۱,۸۵۲)	-	-	-	-	-	-	-
۴۳۳,۳۶۶	۱۱,۳۹۹	۱۶۶,۷۷۵	۷۵۵,۵۵۳	۷۶,۵۰۳	۳,۵۹۱	۳,۷۰۹	۹,۵۱۲	۶۷۱,۹۳۷
۲۲,۸۸۳	-	۲,۸۰۴	۲,۰۰۶	۲,۵۷۰	۱۳,۳۳۰	۵۱	۳,۱۰۸	-
۴۵۶,۶۴۹	۱۱,۳۹۹	۱۶۹,۵۷۹	۷۵۷,۳۳۱	۷۹,۰۷۳	۱۷,۹۲۱	۳,۷۶۰	۱۲,۶۲۰	۶۷۱,۹۳۷
۷۶,۸۵۳	-	-	۷۶,۸۵۳	۵۵,۷۱۰	۳,۵۵۵	۲,۶۶۵	۱۲,۹۳۳	-
۶,۳۰۱	-	-	۶,۳۰۱	۳,۸۸۳	۸۰	۱۵۷	۱,۶۵۱	-
(۱۰,۶۶۶)	-	-	(۱۰,۶۶۶)	-	(۱,۷۸۰)	(۸,۹۶۳)	-	-
۷۲,۶۹۰	-	-	۷۲,۶۹۰	۵۹,۵۸۳	۲,۵۵۵	۲,۸۱۲	۷,۷۰۰	-
۵,۵۳۳	-	-	۵,۵۳۳	۳,۸۱۵	۱,۰۵۶	۱۵۸	۵۰۵	-
۷۸,۲۱۲	-	-	۷۸,۲۱۲	۶۳,۳۸۸	۳,۶۲۱	۲,۹۸۰	۸,۲۰۵	-
۸۸۸,۶۶۵	۱۱,۳۹۹	۱۶۹,۵۷۹	۷۰۷,۰۹۷	۱۵,۶۷۵	۱۲,۹۲۰	۷۸۰	۶,۴۱۵	۶۷۱,۹۳۷
۸۷۱,۱۰۶	۱۱,۳۹۹	۱۶۶,۷۷۵	۶۹۲,۵۵۲	۱۶,۹۲۰	۱۰,۰۰۶	۸۸۷	۱,۸۱۲	۶۷۱,۹۳۷

۱۲-۳- مبالغ در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ در تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

شرکت

پروژه IP camera  
 پروژه تولید کوبیک دوربینی  
 جایگزینی برتر EPSON PLQ۲۲  
 نصب رینتوز ۷ خودرو در دفتر TCP/IP

مبلغ	تغییر	تراز	جمع	تازه و منتهیات	وسایل نقلیه	ماشین آلات و تجهیزات	ساختن	زمین
۵,۲۳۱	۵,۲۳۱	۷۶,۴۳۳	۷۶,۴۳۳	۷۰	۷۰	-	-	-
۴,۵۲۷	۴,۵۲۷	۶۹,۶۳۷	۶۹,۶۳۷	۷۰	۷۰	-	-	-
۹۲۹	۹۲۹	۹۷۸	۹۷۸	۹۵	۹۵	-	-	-
۱۰,۰۸۲	۱۰,۰۸۲	۱۸,۰۰۲	۱۸,۰۰۲	۶۰	۶۰	-	-	-
۱۱,۳۹۹	۱۱,۳۹۹	۱۶,۷۲۰	۱۶,۷۲۰	-	-	-	-	-

۱۲-۳-۱ پروژه کوبیک دوربینی بعد از اتمام مراحل مطالعه و طراحی اولیه، فعلا متوقف و بعد از اتمام قرارداد تکمیل خواهد شد.  
 ۱۲-۳-۲ پروژه IP camera بعد از اتمام مراحل مطالعه و طراحی اولیه، فعلا متوقف و بعد از اتمام قرارداد تکمیل خواهد شد.  
 ۱۲-۳-۳ پروژه نصب رینتوز ۷ خودرو در دفتر TCP/IP بعد از اتمام مراحل مطالعه و طراحی اولیه، فعلا متوقف و بعد از اتمام قرارداد تکمیل خواهد شد.  
 ۱۲-۳-۴ طراحی های فای نهایی مشخص شد شرکت به مبلغ ۳۳۳,۳۳۵ میلیون ریال در مقابل خدمات احتمالی ناشی از صرفا، ارسال و زلزله اثر بخشی پیمانکار بر خورد است.  
 ۱۲-۳-۵ اصلاحات ساختمان بابت نصب درب اتوماتیک می باشد.  
 ۱۲-۳-۶ اصلاحات وسایل نقلیه بابت خرید یک دستگاه کوبیک می باشد.  
 ۱۲-۳-۷ زمین شرکت به مبلغ ۱۳۴,۴۰۰ میلیون ریال در حال مستأجره در زمانی در آینده بازگشت خواهد شد.  
 ۱۲-۳-۸ اعلام سرمایه ای در تاریخ مربوط به کالاهای است که در جریان فعالیت شرکت مورد استفاده بوده و ارزش مسقطه آن بالاتر از ارزش دفتری بوده و قابل بازگشت است.



شرکت توسعه فناوری اطلاعات خوارزمی (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۱۳- دارایی های نامشهود  
۱۳-۱- گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	داراییهای در جریان تکمیل	نرم افزار رایانه ای	سامانه GIS	حق امتیاز خدمات عمومی	
۴۹,۸۴۱	۵,۴۴۲	۳۵,۸۴۷	۵,۵۹۳	۲,۹۶۹	بهای تمام شده:
۲۴,۱۰۹	۱۸,۴۳۹	۵,۸۷۰	-	-	مانده در ۱۴۰۱/۱۰/۰۱
۷۳,۸۵۰	۲۳,۶۷۱	۴۱,۷۱۷	۵,۵۹۳	۲,۹۶۹	افزایش
۴۵,۰۹۲	۴۰,۸۸۸	۴,۲۰۴	-	-	مانده در ۱۴۰۱/۰۹/۳۰
(۳۹)	-	(۳۹)	-	-	افزایش
۱۱۹,۰۰۳	۶۴,۵۵۹	۴۵,۸۸۲	۵,۵۹۳	۲,۹۶۹	سایر نقل و انتقالات و تعدیلات
					مانده در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
					استهلاک انباشته:
۲۳,۰۲۸	-	۱۷,۴۳۵	۵,۵۹۳	-	مانده در ۱۴۰۱/۱۰/۰۱
۱۱,۸۰۳	-	۱۱,۸۰۳	-	-	استهلاک
۳۴,۸۳۱	-	۲۹,۲۳۸	۵,۵۹۳	-	مانده در ۱۴۰۱/۰۹/۳۰
۵,۵۱۲	-	۵,۵۱۲	-	-	استهلاک
(۳۹)	-	(۳۹)	-	-	سایر نقل و انتقالات و تعدیلات
۴۰,۳۰۴	-	۳۴,۷۱۱	۵,۵۹۳	-	مانده در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
۷۸,۶۹۹	۶۴,۵۵۹	۱۱,۱۷۱	-	۲,۹۶۹	مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
۳۹,۱۱۸	۳۳,۶۷۱	۱۲,۴۷۹	-	۲,۹۶۹	مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۰۹/۳۰

۱۳-۲- شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	داراییهای در جریان تکمیل	نرم افزار رایانه ای	سامانه GIS	حق امتیاز خدمات عمومی	
۴۹,۲۱۷	۵,۴۴۲	۳۵,۲۲۳	۵,۵۹۳	۲,۹۶۹	بهای تمام شده:
۱۸,۶۴۴	۱۸,۴۳۹	۳۹۵	-	-	مانده در ۱۴۰۱/۱۰/۰۱
۶۷,۸۵۱	۲۳,۶۷۱	۳۵,۶۱۸	۵,۵۹۳	۲,۹۶۹	افزایش
۴۴,۳۱۶	۴۰,۸۸۸	۳,۴۲۸	-	-	مانده در ۱۴۰۱/۰۹/۳۰
۱۱۲,۱۶۷	۶۴,۵۵۹	۳۹,۰۴۶	۵,۵۹۳	۲,۹۶۹	افزایش
					مانده در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
					استهلاک انباشته:
۲۲,۵۱۲	-	۱۶,۹۳۰	۵,۵۹۳	-	مانده در ۱۴۰۱/۱۰/۰۱
۵,۸۳۸	-	۵,۸۳۸	-	-	استهلاک
۲۸,۳۶۱	-	۲۲,۷۶۸	۵,۵۹۳	-	مانده در ۱۴۰۱/۰۹/۳۰
۵,۵۱۲	-	۵,۵۱۲	-	-	استهلاک
۳۳,۸۷۳	-	۲۸,۲۸۰	۵,۵۹۳	-	مانده در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
۷۸,۲۹۲	۶۴,۵۵۹	۱۰,۷۶۶	-	۲,۹۶۹	مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
۳۹,۴۹۰	۳۳,۶۷۱	۱۲,۸۵۰	-	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	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
۲,۹۴۴	۲,۹۴۴	۴,۹۰۷	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۶۰	نرم افزار (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 نیکینگ و ترکیبگ (درون سازمانی)
۸,۱۳۱	۴۹,۰۱۹	۷۵,۴۱۴	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۶۵	ارتقا CRM
۲۳,۶۷۱	۶۴,۵۵۹	۱۰۲,۷۷۹			



شرکت توسعه فناوری اطلاعات خوارزمی (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۱۴- سرمایه گذاری در شرکت های وابسته

گروه	سال ۱۴۰۲		سال ۱۴۰۱	
	ارزش سرانه کلی	ارزش دفتری	ارزش دفتری	ارزش دفتری
بانک گستر خوارزمی	۳۰	۱۱,۲۲۰	۳۰	۷,۰۱۸
بانک گستر خوارزمی	۳۰	۱۱,۲۲۰	۳۰	۷,۰۱۸

۱۴-۱- سهم از خاص داراییهای شرکت وابسته گروه

ارزش در ابتدای سال	سهم از سود شرکت وابسته طی سال	سود سهام دریافتی
۷,۰۱۸	۷,۲۰۲	۱۱,۲۲۰

۱۴-۲- خلاصه اطلاعات مالی شرکت های وابسته:

گروه	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱
دارایی های جاری	۱۵۲,۲۹	۴۲,۲۷۸
دارایی های غیر جاری	۲,۵۸۱	۲,۲۱۹
بدهی های جاری	۱۲,۲۵۷	۲۰,۰۸۱
بدهی های غیر جاری	۱۲,۲۱۶	۱۵,۵۲۰
درآمدهای عملیاتی	۵۱۱,۴۳۰	۱۱۲,۵۲۱
سود از بازار قبل از مالیات	۲۲,۵۵۶	۱۲,۲۷۰
سود از بازار خالص	۲۲,۰۰۷	۱۲,۲۷۶
سود درستی از شرکت وابسته	۳,۰۰۰	-

۱۵- سرمایه گذاریهای بلندمدت

۱۵-۱- سرمایه گذاری در سهام در کشور به شرح زیر تشکیل می شود:

شرکت های پذیرفته شده در بورس	سال ۱۴۰۲		سال ۱۴۰۱	
	تعداد سهام	ارزش سرانه کلی	بهای تمام شده	ارزش بازار
گروه				
شرکت های پذیرفته شده در بورس:				
سرمایه گذاری خوارزمی	۲۲,۰۰۰	-	۲۲	۲۲
آپتورهای سیدالهدی	۱۰,۲۹۸	-	۱۰	۱۰
سایر شرکت ها:				
گزاردهانی	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۲,۲۹۵	۲,۲۹۵
توسعه مدیریت سرمایه خوارزمی	۷,۲۰۸	-	-	-
توسعه ساختمان خوارزمی	۲۰,۰۰۰	-	-	-
انجمن بازار کارکنان رایانه ای	۳۰۰	-	۳	۳
انجمن گستران خوارزمی	۲,۰۰۰	-	-	-
بازار گیتی بین المللی خدمات انجمن فراداد	۲	-	-	-
داده پرداز خوارزمی	۱	-	-	-
شرکت				
شرکت های فرعی:				
پارچه آوران سبک ترانس خوارزمی	۵۵,۵۵۷	۵۵,۵۵۷	۵۵,۲۵۲	۵۵,۲۵۲
گزاردهانی	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۲,۲۹۵	۲,۲۹۵
راهنمایان حرفه ای داتون	-	-	-	-
جمع				
گسری شود تعداد سهام طرف داتون				
سایر شرکت ها:				
سرمایه گذاری خوارزمی	۲۲,۰۰۰	-	۲۲	۲۲
توسعه مدیریت سرمایه خوارزمی	۷,۲۰۸	-	-	-
آپتورهای سیدالهدی	۱۰,۲۹۸	-	۱۰	۱۰
توسعه ساختمان خوارزمی	۲۰,۰۰۰	-	-	-
انجمن بازار کارکنان رایانه ای	۳۰۰	-	۳	۳
انجمن گستران خوارزمی	۲,۰۰۰	-	-	-
بازار گیتی بین المللی خدمات انجمن فراداد	۲	-	-	-
داده پرداز خوارزمی	۱	-	-	-
جمع				
گسری شود تعداد سهام طرف داتون				

۱۵-۱-۱- واگذاری سهام شرکت فرعی:

شرکت در تاریخ ۱۳۹۰/۱۰/۱۰ درصدهای سهام دارای حتراری خود در شرکت راهنمایان حرفه ای داتون را به شرکت خدمات فناوری و نوآوری سیدالهدی (گستران) ازاد و اساس قسمت کارشناسی مروج ۱۳۹۰/۱۰/۱۰ به مبلغ ۲۵ میلیون ریال واگذار نمود.  
 لیکن مبلغ در جریان دادایی ها و بدهی های شرکت داتون از صورت و وضعیت مالی کلیش منع شده است.



شرکت توسعه فناوری اطلاعات خوارزمی (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۱۶- سایر دارایی ها

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		یادداشت
شرکت	شرکت	گروه	گروه	
سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	
۵۳,۰۰۰	۵۳,۰۰۰	۵۳,۰۰۰	۵۳,۰۰۰	۱۶-۱ واحدهای تجاری واقع در مجتمع خورشید
۴,۰۲۷	۳۴۶	۴,۰۲۷	۳۴۶	حصه بلندمدت وام کارکنان
۵۷,۰۲۷	۵۳,۳۴۶	۵۷,۰۲۷	۵۳,۳۴۶	

۱۶-۱- مانده حساب مذکور بابت واحدهای تجاری واقع در مجتمع تجاری خورشید خریداری شده از شرکت توسعه ساختمانی خوارزمی در سال های قبل بوده که واقع در تهران می باشد و شامل سه واحد با مساحت تقریبی ۱۲۲، ۱۲۸ و ۳۹ مترمربع بوده که اقدامات واحد حقوقی در خصوص انتقال مالکیت آنها در حال انجام می باشد، لذا به محض انتقال سند نام شرکت اقدامات لازم جهت فروش واحدهای مذکور انجام می گردد.

۱۷- پیش پرداخت ها

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		یادداشت
شرکت	شرکت	گروه	گروه	
سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	
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	۱,۶۷۰	۹,۳۶۷	۱,۷۰۲	۱۷-۲ پیش پرداخت های داخلی خرید کالا
۲۰,۵۰۰	۹,۷۳۲	۲۰,۵۰۰	۹,۷۳۲	۱۷-۳ خرید خدمات سایر
۳,۱۴۶	۵,۲۷۵	۳,۷۰۸	۵,۶۶۴	
۳۲,۶۹۹	۱۶,۶۷۸	۳۳,۵۷۵	۱۷,۰۹۹	
۵۹,۵۶۵	۴۳,۵۴۳	۵۶,۵۳۴	۴۳,۹۶۴	

۱۷-۱- مانده حساب سفارشات خارجی شرکت به مبلغ ۲۶,۸۶۶ میلیون ریال مربوط به سالهای قبل بوده که عمدتاً مربوط به خرید قطعات ای تی ام از شرکت آلیسینج و شزن کالدور و شرکت کارما مالزی به ترتیب به مبلغ ۱۹,۸۱۴ و ۳,۹۰۷ میلیون ریال می باشد. تا تاریخ تهیه این یادداشت ها در خصوص تسویه مبالغ مذکور مذاکرات و اقدامات لازم در حال انجام است.

۱۷-۲- عمده پیش پرداخت خرید کالای شرکت شامل خرید قطعات می باشد.

۱۷-۳- عمده پیش پرداخت خرید خدمات در ارتباط با بند پیش پرداخت در قراردادهای منعقد شده با شرکت آکو داده به مبلغ ۸,۰۰۰ میلیون ریال می باشد.



شرکت توسعه فناوری اطلاعات خوارزمی (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورتهای مالی  
 سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۱۸- موجودی مواد و کالا

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲		بهای تمام شده	گروه
	خالص	کاهش ارزش		
۸,۷۴۶	۵,۴۹۱	(۴,۸۶۷)	۱۰,۳۵۸	کالای ساخته شده
۳,۱۰۲	۳,۴۲۵	(۸,۴۲۵)	۱۱,۸۵۰	کالای در جریان ساخت
۱۲۶,۰۷۶	۱۰۳,۷۵۷	(۸,۱۷۷)	۱۱۱,۹۳۴	قطعات و لوازم بدکی و ابزارلوازم مصرفی
۴۹,۰۹۰	۵۱,۰۲۳	-	۵۱,۰۲۳	سایر موجودی ها
۱۸۷,۰۱۴	۱۶۳,۶۹۷	(۲۱,۴۶۹)	۱۸۵,۱۶۶	
۱۶	۱۶	-	۱۶	کالای در راه
۱۸۷,۰۳۰	۱۶۳,۷۱۳	(۲۱,۴۶۹)	۱۸۵,۱۸۲	

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	شرکت
۵,۷۲۷	۳,۵۱۰	کالای ساخته شده
۱۲۰,۰۸۴	۹۸,۱۰۹	قطعات و لوازم بدکی و ابزارلوازم مصرفی
۴۹,۰۹۰	۵۱,۰۲۳	سایر موجودی ها
۱۷۴,۹۰۱	۱۵۲,۶۴۳	
۱۶	۱۶	کالای در راه
۱۷۴,۹۱۷	۱۵۲,۶۵۹	

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

۱۸-۲- موجودی مواد و کالای گروه و شرکت تا مبلغ ۲۴۵,۸۱۹ 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 می باشد لیکن 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 بدکی، 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  
 سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۱۹- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها  
 ۱۹-۱- گروه

(مبالغ به میلیون ریال)		
سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	یادداشت
		<b>تجاری:</b>
		<b>استاد دریافتنی:</b>
۱,۶۰۰	۰	سایر
۱,۶۰۰	۰	
		<b>حسابهای دریافتنی:</b>
		<b>سایر اشخاص وابسته</b>
		بانک صادرات
۳۲۰,۵۸۸	۱,۳۱۹,۱۸۶	هلدینگ فناوری و نوآوری صاد (کارت ایران)
۰	۷۶,۹۵۲	سرمایه گذاری گروه مالی سپهر صادرات
۶۷۵	۶۷۵	سرمایه گذاری خوارزمی
۱۹۱	۱۶۶	
		<b>سایر مشتریان</b>
		آینده
۳۳,۸۲۶	۷۸,۸۱۰	بانک اقتصاد نوین
۵,۵۲۷	۴۴,۸۳۶	پارسبان
۴۲,۸۲۷	۴۴,۵۱۰	راهکارهای فناوری فزاد دامن
۰	۳۷,۱۷۵	سپه
۱۸,۷۷۰	۱۹,۷۲۷	بانک قرض الحسنه رسالت
۲,۱۸۰	۱۳,۸۱۳	پست بانک
۶,۶۸۳	۱۱,۲۶۶	بانک کارآفرین
۱,۱۴۸	۶,۶۶۶	بانک سینا
۲,۳۵۱	۲,۱۰۶	سایر
۸۷,۳۶۱	۱,۳۷۲	
۵۲۱,۸۲۸	۱,۶۵۵,۱۵۶	
۵۲۳,۴۲۸	۱,۶۵۵,۱۵۶	
		<b>سایر دریافتنی ها:</b>
		<b>حسابهای دریافتنی:</b>
		<b>سایر اشخاص فرعی و وابسته</b>
		کارماداری نوزی
۰	۲,۰۶۶	شرکت سرمایه گذاری خوارزمی
۵,۷۷۵	۸۶	شرکت توسعه ساختمان خوارزمی
۲۲,۰۰۰	۲۲,۰۰۰	شرکت شبکه گستران خوارزمی
۰	۴۶۵	توسعه مدیریت خوارزمی
۷۷	۷۷	هلدینگ فناوری و نوآوری صاد (کارت ایران)
۱۴۹	۱۸۹	
		<b>سایر</b>
۱۹,۰۲۶	۲۷,۳۳۰	سپرده نقدی ضمانتنامه
۸۹,۵۳۷	۹۵,۳۹۳	سپرده حسن انجام کار
۱۱۳,۰۸۲	۲۷۲,۷۷۵	سپرده بیمه صورتحسابهای ارسالی
۱۶,۹۶۹	۳۳,۲۷۰	کارکنان (وام) مساعددهنده بیمه تکمیلی ویرس نیل منسطفی
۹,۸۰۸	۱۳,۱۹۸	سپرده اجاره
۱۲,۳۶۶	۲,۴۲۱	سایر
۱۹۸,۷۶۶	۴۴۸,۱۷۰	
۸۲۱,۱۹۵	۲,۱۲۴,۳۲۶	



شرکت توسعه فناوری اطلاعات خوارزمی (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورتهای مالی  
 سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۱۹-۲- شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)		
سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	یادداشت
<b>تجاری:</b>		
<b>اسناد دریافتنی:</b>		
۱,۶۰۰	-	سایر
۱,۶۰۰	-	
<b>حسابهای دریافتنی:</b>		
<b>سایر اشخاص فرعی و وابسته</b>		
۳۲,۵۸۸	۱,۳۱۹,۱۸۶	بانک صادرات
-	۷۶,۹۵۲	هلدینگ فناوری و نوآوری صاد (کارت ایران)
-	۳,۹۵۲	پدیده آوران سخت افزار خوارزمی
۶۷۵	۶۷۵	سرمایه گذاری گروه مالی سپهر صادرات
۱۹۱	۱۶۶	سرمایه گذاری خوارزمی
<b>سایر مشتریان</b>		
۳۳,۸۲۶	۷۸,۸۱۰	آینده
۵,۵۲۷	۴۴,۸۳۶	بانک اقتصاد نوین
۴۲,۸۲۷	۴۴,۵۱۰	پارسبان
۴,۰۸۳	۳۷,۱۷۵	راهکارهای فناوری خزان دامن
۱۸,۳۷۰	۱۹,۳۲۷	سپ
۲,۱۸۰	۱۳,۸۱۳	بانک قرض الحسنه رسالت
۶,۶۸۳	۱۱,۲۶۶	پست بانک
۱,۱۹۸	۶,۶۶۶	بانک کار آفرین
۲,۳۵۱	۲,۱۰۶	بانک سینا
۸۶,۹۹۵	۲۲۶	سایر
۵۱۳,۶۶۶	۱,۶۵۷,۸۶۰	
۵۲۵,۲۲۲	۱,۶۵۷,۶۶۰	
<b>سایر دریافتنی ها:</b>		
<b>اسناد دریافتنی:</b>		
<b>شرکت های فرعی</b>		
۳,۵۵۰	-	پدیده آوران سخت افزار خوارزمی
۳,۵۵۰	-	
<b>حسابهای دریافتنی:</b>		
<b>شرکت های فرعی</b>		
۳,۵۵۱	۴,۰۱۷	پدیده آوران سخت افزار خوارزمی
۲,۰۶۶	۲,۰۶۶	کار ماموزی - آوری
<b>سایر اشخاص وابسته</b>		
۵,۳۷۵	۸۶	شرکت سرمایه گذاری خوارزمی
۲۲,۰۰۰	۲۲,۰۰۰	شرکت توسعه ساختمان خوارزمی
-	۳۶۵	شرکت شبکه گستران خوارزمی
۷۷	۷۷	توسعه مدیریت خوارزمی
۱۲۹	۱۸۹	هلدینگ فناوری و نوآوری صاد (کارت ایران)
<b>سایر</b>		
۱۹,۰۲۶	۲۷,۱۳۰	سپرده نقدی ضمانتنامه
۸۹,۳۹۳	۹۵,۳۹۳	سپرده حسن انجام کار
۱۲۲,۰۶۶	۲۷۲,۳۵۸	سپرده بیمه صورتحسابهای ارسالی
۱۶,۰۹۸	۲۲,۰۰۰	کار گران (وام) مساعده بدهی بیمه تکمیلی و پرسنل مستعفی)
۹,۸۰۸	۱۳,۱۹۸	سپرده اجاره
۱۱,۱۳۸	۲,۳۳۳	سایر
۳۰۲,۰۹۶	۳۷۱,۹۰۲	
۸۳۰,۸۸۹	۲,۱۹۹,۷۶۳	

۱۹-۲-۱- مانده حساب شرکت توسعه ساختمان خوارزمی مربوط به جریمه عدم ابعای به موقع تعهدات جهت انتقال اسناد مالکیت ملک های واقع در ساختمان سپهر آزادی و ساختمان خورشید می باشد.

۱۹-۲-۲- مانده سپرده نقدی ضمانتنامه، منقوضه، قراردادهای تسهیلات بانکی شامل سپرده نقدی ضمانتنامه های بانکی به مبلغ ۲۷,۱۳۰ میلیون ریال می باشد.

۱۹-۲-۳- سپرده حسن انجام کار شامل اداره کلی مدارک بانک صادرات به مبلغ ۵۶,۳۹۳ میلیون ریال، بانک پارسیان به مبلغ ۱۹,۵۸۱ میلیون ریال، بانک سپه به مبلغ ۸,۳۲۴ میلیون ریال و مابقی مربوط به سایر مشتریان می باشد.

۱۹-۲-۴- سپرده بیمه شامل اداره کلی مدارک بانک صادرات به مبلغ ۲۲۸,۰۷۲ میلیون ریال، بانک پارسیان به مبلغ ۱۰,۰۰۲ میلیون ریال و بانک آینده به مبلغ ۱۹,۳۳۷ میلیون ریال و مابقی مربوط به سایر مشتریان بانکی می باشد.

۱۹-۲-۵- از مانده حسابها و اسناد دریافتنی تجاری مبلغ ۷۹۲,۵۵۶ میلیون ریال آن تا تاریخ تهیه این گزارش وصول شده است.



شرکت توسعه فناوری اطلاعات خوارزمی (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورتهای مالی  
 سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۲۰- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۱		سال ۱۴۰۲	
خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده
۲۳۰	۲۳۰	-	۲۳۰
۲۳۰	۲۳۰	-	۲۳۰
۲۱۵	-	-	-
۶۴۵	۲۳۰	-	۲۳۰
۲۳۰	۲۳۰	-	۲۳۰
۲۳۰	۲۳۰	-	۲۳۰

گروه

سرمایه گذاری سریع معامله در بازار

بانک دی

سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی - MEIB بانک کارما مانتری

شرکت

سرمایه گذاری سریع معامله در بازار

بانک دی

۲۱- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲
۸۷,۸۵۵	۷۲,۱۹۶	۸۹,۵۲۳	۷۳,۰۹۴
۱,۲۲۲	۱,۷۱۰	۱,۲۲۲	۱,۷۱۰
۱,۶۳۷	۱,۰۸۲	۱,۶۶۹	۱,۰۸۲
۲,۱۵۸	۱,۰۶۲	۲,۱۵۸	۱,۰۶۲
۹۲,۸۷۲	۷۶,۰۴۹	۹۴,۵۷۲	۷۶,۹۴۷

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  
 سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۲۲- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی مبلغ ۸۳۸,۹۰۰,۵۵۷ 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:

سال ۱۴۰۱		سال ۱۴۰۲		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۷۴.۰	۶۲۰,۴۲۳,۳۹۴	۷۲.۵	۶۰۷,۹۵۷,۱۲۰	شرکت سرمایه گذاری گروه مالی سپهر صادرات (سهامی عام)
۲.۸	۲۳,۷۲۰,۵۷۴	۱.۵	۱۲,۸۷۳,۵۲۸	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	۲۱.۲	۱۷۷,۷۹۳,۴۰۳	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 ۲۵,۲۱۲ میلیون ریال گروه و مبلغ ۲۳,۲۹۳ 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

شرکت		گروه		
سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	
۱۶۹,۰۴۷	۲۲۶,۸۱۲	۱۸۰,۲۹۹	۲۴۵,۷۳۵	مانده در ابتدای سال
(۲۶,۰۸۶)	(۲۱,۷۰۹)	(۲۶,۴۷۱)	(۲۷,۶۵۷)	پرداخت طی سال
۸۳,۸۵۱	۸۹,۰۲۲	۹۱,۹۰۷	۱۰۷,۶۷۷	ذخیره تامین شده
۲۲۶,۸۱۲	۲۹۴,۱۲۵	۲۴۵,۷۳۵	۳۲۵,۷۵۵	مانده در پایان سال

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت

گروه

شرکت توسعه فناوری اطلاعات خوارزمی (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورتهای مالی  
 سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

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

(مبالغ به میلیون ریال)		
سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	یادداشت
		<b>تجاری:</b>
		<b>اسناد پرداختنی:</b>
		<b>سایر اشخاص:</b>
		سایر
۶۷,۳۸۸	۲۰,۰۹۶	
۶۷,۳۸۸	۲۰,۰۹۶	
		<b>حساب های پرداختنی:</b>
		<b>اشخاص فرعی و وابسته:</b>
		کارما مالزی-ارزی
	۱۸,۹۸۹	شبکه گستران خوارزمی
۲۹,۹۲۶	۱۱۸,۷۱۳	<b>سایر اشخاص:</b>
	۸۶,۷۰۰	شرکت مهندسی سامانه های هوشمند توان
	۶۵,۱۱۱	مهندسی پرتیان سازه اسپادانا مپسا
۱,۷۲۲	۶۹,۸۹۴	سامانه سبز رایان
۸۷۷	۱۴,۶۷۰	صنایع الکترونیک فاران
	۱۶,۹۶۲	سایر
۴۷,۰۲۵	۳۹۱,۰۳۹	
۷۹,۵۵۰	۴۱۱,۱۳۵	
۱۴۶,۹۳۸		
		<b>سایر پرداختنی ها:</b>
		<b>اسناد پرداختنی:</b>
		<b>سایر اشخاص:</b>
		سازمان امور مالیاتی
		سایر
	۴۱,۱۵۴	
۴,۳۷۰	۶,۴۵۰	
۴,۳۶۹	۴۷,۶۰۴	
		<b>حساب های پرداختنی:</b>
		<b>اشخاص وابسته:</b>
		۲۵-۲-۱ سرمایه گذاری گروه مالی سپهر صادرات
۳۹,۰۹۳	۹۷,۴۰۵	شبکه گستران خوارزمی
۱۲,۴۶۵	۵,۳۱۲	سایر
۳۳	-	<b>سایر اشخاص وابسته:</b>
		مالیات بر ارزش افزوده
۱۰۷,۵۶۱	۱۲۲,۰۳۴	۲۵-۲-۲ پستانکاری پرسنل و ذخیره عیدی
۶۶,۳۲۳	۱۴۱,۷۲۰	بیمه مکسوره از قراردادها
۲,۴۳۲	۲,۳۳۸	حق بیمه های پرداختنی
۳۱,۵۸۹	۵۸,۶۶۳	بیمه آسیا-بیمه تکمیلی و عمر و حوادث پرسنل
۷,۰۷۶	۱۱,۲۸۴	سپرده حسن انجام کار
۵۶۴	۸۹۰	توسعه ارزش هوده
۱,۵۴۲	۱,۴۸۹	مالیاتهای تکلیفی و حقوق
۸,۱۱۴	۳۰,۰۳۴	سایر
۱۷,۹۳۸	۴۱,۳۵۴	
۲۹۴,۷۳۱	۵۱۲,۵۲۴	
۲۹۹,۱۰۰	۵۶۰,۱۲۸	
۴۴۶,۰۳۹	۹۷۱,۲۶۳	



شرکت توسعه فناوری اطلاعات خوارزمی (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورتهای مالی  
 سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۲۵-۲- شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)	
سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲
۶۵,۹۹۴	۲,۹۷۶
۶۵,۹۹۴	۲,۹۷۶
۱۸,۹۸۹	۱۸,۹۸۹
۳۰,۷۹۷	۱۰۳,۳۲۹
۲۹,۳۱۷	۱۱۷,۸۳۵
-	۸۶,۷۰۰
-	۶۵,۱۱۱
-	۶۹,۴۹۴
-	۱۴,۶۷۰
۴۸,۳۵۵	۴,۷۶۲
۱۲۷,۴۵۸	۴۸۱,۲۹۰
۱۹۳,۴۵۲	۴۸۴,۲۶۶

تجاری:  
 اسناد پرداختی:  
 سایر اشخاص  
 سایر

حساب های پرداختی:

اشخاص فرعی وابسته

کارماداری-ارزی  
 پذیرد آوران سخت افزار خوارزمی  
 شبکه گستران خوارزمی

سایر اشخاص

شرکت مهندسی سامانه های هوشمند توانان  
 مهندسی پربیان سازه اسپادانا مسا  
 سامانه سبز رایان  
 صنایع الکترونیک فاران  
 سایر

سایر پرداختی ها:

اسناد پرداختی:

سایر اشخاص

سازمان امور مالیاتی  
 سایر

حساب های پرداختی:

اشخاص فرعی و وابسته

سرمایه گذاری گروه مالی سپهر صادرات  
 پذیرد آوران سخت افزار خوارزمی  
 شبکه گستران خوارزمی  
 سایر

سایر اشخاص

مالیات بر ارزش افزوده  
 بستنکاری پرسنل و ذخیره عیدی  
 بیمه مکسوره از قراردادها  
 حق بیمه های پرداختی  
 بیمه آسیا-بیمه تکمیلی و عمر و حوادث پرسنل  
 سپرده حسن انجام کار  
 توسعه ارزش هوده  
 مالیاتهای تکلیفی و حقوق  
 سایر

۳۹,۰۹۳	۹۷,۴۰۵	۲۵-۲-۱
۲۹,۳۷۹	۴۰,۳۷۷	
۱۲,۴۶۵	۵,۳۰۴	
۳۳	-	
۸۳,۷۵۰	۹۲,۶۸۳	۲۵-۲-۲
۶۲,۰۳۲	۱۲۸,۰۲۸	۲۵-۲-۳
۱,۴۳۳	۲,۳۳۸	
۲۰,۵۸۶	۳۲,۱۷۸	
۷,۰۷۶	۱۱,۲۸۴	
۵۶۴	۸۹۰	
-	۱,۴۸۹	
۱,۵۵۷	۱۹,۳۷۵	
۱۴,۱۲۲	۱۳,۰۸۲	
۲۷۳,۰۹۲	۴۴۴,۴۳۴	
۳۷۷,۱۴۲	۴۸۵,۷۶۰	
۴۷۰,۵۹۳	۹۷۰,۰۲۶	

۲۵-۲-۱- مانده حساب فوق مربوط به بدهی به شرکت سرمایه گذاری گروه مالی سپهر صادرات جهت تنه مبالغ 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 کتبه سالهای قبل از سال ۱۴۰۰ قطعی و تسویه گردیده و در خصوص سال ۱۴۰۱ نیز تاکنون برگ

بدهی از سوی اداره امور مالیاتی صادر نشده است.

۲۵-۲-۳- مانده بستنکاری پرسنل و ذخیره عیدی شامل حقوق پرداختی آذرمه 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 پرداختی تجاری مبلغ ۲۷۹,۲۵۱ میلیون ریال آن تا تاریخ تهیه این گزارش تسویه گردیده است.



شرکت توسعه فناوری اطلاعات خوارزمی (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۲۱- ملات پودانسی

(مبلغ به میلیون ریال)		سال ۱۴۰۲		سال ۱۴۰۱	
جمع	پودانسی	ذخیره	جمع	پودانسی	ذخیره
۹,۳۳۷	(۵,۸۹۲)	۱۶,۳۳۹	۴۷,۳۸۱	(۳۱,۱۰۶)	۸۱,۷۸۸
	(۵,۸۹۲)	۱۶,۳۳۹	۴۴,۳۸۸	(۳۱,۵۹۱)	۷۳,۵۸۹

گروه  
 شرکت

۲۵-۱ گروه حساب ملات پودانسی گروه به فر زیر است:

(مبلغ به میلیون ریال)		سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱
۸,۱۰۳	۱۱,۳۳۷		
۸,۱۱۴	۷۰,۴۵۰		
(۵,۸۹۲)	(۳۶,۱۰۶)		
۱۱,۳۳۷	۲۷,۶۸۱		

مادده در ابتدای سال  
 ذخیره ملات عملکرد سال  
 پودانسی طی سال

۲۵-۲ گروه حساب ملات پودانسی شرکت به فر زیر است:

(مبلغ به میلیون ریال)		سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱
۶,۱۰۳	۹,۳۳۷		
۸,۱۱۴	۳۸,۳۵۳		
(۵,۸۹۲)	(۳۱,۵۹۱)		
۹,۳۳۷	۲۶,۳۹۸		

مادده در ابتدای سال  
 ذخیره ملات عملکرد سال  
 پودانسی طی سال





شرکت توسعه فناوری اطلاعات خوارزمی (سهایی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۲۶-۳- خلاصه وضعیت مالیات پرداختی شرکت به شرح زیر است:

نحوه تشخیص و مرحله رسیدگی	سال ۱۴۰۱		سال ۱۴۰۲		درآمد مشمول مالیات ایزرای	سود(زیان) ایزرای	سال / دوره مالی
	مبالغ به میلیون ریال	مالیات	مالیات	مالیات			
ظرفی و تسویه	۹,۳۳۷	-	۱۹,۴۴۱	۱۹,۴۴۱	۶۳,۳۹۹	۱۶۵,۰۷۲	۱۳۹۹
ظرفی و تسویه	-	-	۲۳,۵۰۴	۲۳,۵۰۴	۹۴,۰۱۶	(۱۶,۸۲۳)	۱۴۰۰/۰۹/۳۰
در حال رسیدگی	-	-	-	-	-	۹,۳۲۱	۱۴۰۱/۰۹/۳۰
رسیدگی نشده	-	۲۴,۷۲۸	-	-	-	۱۸۲,۷۰۳	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
	۹,۳۳۷	۲۴,۷۲۸					

۲۶-۳-۱- مالیات بر درآمد شرکت تا پایان سال مالی ۱۴۰۰ ظرفی و تسویه گردیده است و مالیات عملکرد سال ۱۴۰۱ نیز در حال رسیدگی می باشد.  
 ۲۶-۳-۲- مبریه مالیات بر درآمد شرکت به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)	
سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲
مالیات سال ۱۳۹۹	-
مالیات سال ۱۴۰۰	۲۳,۵۰۴
مالیات سال ۱۴۰۲	۲۴,۷۲۸
	۹۸,۲۵۲



شرکت توسعه فناوری اطلاعات خوارزمی (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۲۷- سود سهام پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		
شرکت		سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	
مانده پرداخت شده	مانده پرداخت نشده	مانده پرداخت نشده	مانده پرداخت شده	
۶۱,۳۱۰	۲,۴۷۳	۶۱,۳۱۰	۲,۴۷۳	سال ۹۹
۳,۳۵۰	۳,۳۵۰	۳,۳۵۰	۳,۳۵۰	سال ۱۳۹۲
۳۳۰	۳۳۰	۳۳۰	۳۳۰	سال ۱۳۹۱ و سنوات قبل
۶۴,۹۹۰	۶,۱۵۳	۶۴,۹۹۰	۶,۱۵۳	

۲۷-۱- حده سود سهام پرداختنی 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		سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	
۳۹۰,۰۳۸	۳۸۴,۸۵۶	۴۲۲,۵۶۴	۳۸۴,۸۵۶	تسهیلات دریافتی
۳۹۰,۰۳۸	۳۸۴,۸۵۶	۴۲۲,۵۶۴	۳۸۴,۸۵۶	

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

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		
شرکت		سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	
۲۱۴,۳۷۸	۲۱۲,۸۱۲	۲۱۴,۳۷۸	۲۱۲,۸۱۲	بانک ها
.	۲۳۳,۷۰۰	.	۲۳۳,۷۰۰	بانک پارسیان
۲۵۹,۶۶۵	.	۲۵۹,۶۶۵	.	بانک صادرات
.	.	۳۲,۵۲۶	.	بانک اقتصاد نوین
۲۷۴,۰۴۳	۴۴۶,۵۱۲	۵۰۶,۵۶۹	۴۴۶,۵۱۲	تسهیلات بانکی شرکت کارماتاری
(۸,۴۰۵)	(۱۰,۶۵۶)	(۸,۴۰۵)	(۱۰,۶۵۶)	سود و کارمزد سال های آتی
(۷۵,۶۰۰)	(۵۱,۰۰۰)	(۷۵,۶۰۰)	(۵۱,۰۰۰)	وجوه مسدودی نزد بانکها
۳۹۰,۰۳۸	۳۸۴,۸۵۶	۴۲۲,۵۶۴	۳۸۴,۸۵۶	

۲۸-۱-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		
شرکت		سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	
۲۳۲,۰۶۵	۳۸۴,۸۵۶	۲۳۲,۰۶۵	۳۸۴,۸۵۶	۲۵٪ تا ۲۰٪ درصد
۱۵۷,۹۷۳	-	۱۵۷,۹۷۳	-	۲۰٪ تا ۱۵٪ درصد
-	-	۳۲,۵۲۶	.	۱۰٪ تا ۱٪ درصد
۳۹۰,۰۳۸	۳۸۴,۸۵۶	۴۲۲,۵۶۴	۳۸۴,۸۵۶	

۲۸-۱-۳- به تفکیک زمانبندی پرداخت:

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		
شرکت		سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۲	
۳۸۴,۸۵۶	۳۸۴,۸۵۶	۳۸۴,۸۵۶	۳۸۴,۸۵۶	سال ۱۴۰۳
۳۸۴,۸۵۶	۳۸۴,۸۵۶	۳۸۴,۸۵۶	۳۸۴,۸۵۶	

۲۸-۱-۴- به تفکیک نوع وثیقه:

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		
شرکت		سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۲	
۳۸۴,۸۵۶	۳۸۴,۸۵۶	۳۸۴,۸۵۶	۳۸۴,۸۵۶	چک و سفته
۳۸۴,۸۵۶	۳۸۴,۸۵۶	۳۸۴,۸۵۶	۳۸۴,۸۵۶	



شرکت توسعه فناوری اطلاعات خوارزمی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۲۹- پیش دریافت ها

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		
شرکت		سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	
۱۲۳,۷۰۲	۵۳۲,۵۶۴	۱۲۳,۷۰۲	۵۳۲,۵۶۴	سایر اشخاص وابسته:
-	۱۵۴,۵۸۰	-	۱۵۴,۵۸۰	بانک صادرات
۲۰,۰۰۰	-	-	-	هدینگ فناوری و نوآوری صاد (کارت ایران)
-	-	-	-	سایر
-	۳۹,۹۵۰	۲۰,۰۰۰	۳۹,۹۵۰	سایر مشتریان:
-	۲۹,۷۸۳	-	۲۹,۷۸۳	بانک آینده
-	۱۱,۵۰۰	-	۱۱,۵۰۰	راهکارهای فناوری غزال دامون
-	۹,۰۰۰	-	۹,۰۰۰	بانک سینا
۵,۴۲۸	۵,۰۴۷	۵,۴۲۸	۵,۰۴۷	بانک اقتصاد نوین
۱۴۹,۱۳۰	۷۸۲,۴۲۴	۱۴۹,۱۳۰	۷۸۲,۴۲۴	سایر

۳۰- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		
شرکت		سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	
۱,۱۹۵	۱۲۴,۴۵۱	۵,۳۶۵	۱۳۱,۴۵۴	سود خالص
۸,۱۲۶	۶۸,۲۵۲	۸,۱۲۶	۷۰,۴۵۰	تعدیلات
۱۲۶,۲۲۲	۱۲۲,۱۴۶	۱۲۶,۲۲۲	۱۲۲,۱۴۶	هزینه مالیات بر درآمد
(۱۱۰,۳۳۳)	-	(۱۰۶,۷۸۳)	-	هزینه های مالی
(۲۳,۹۰۰)	-	(۲۳,۹۰۰)	-	(سود) ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
۵۷,۷۶۵	۶۷,۳۱۳	۶۵,۴۲۴	۸۰,۰۲۰	(سود) ناشی از فروش دارایی غیر جاری نگهداری شده برای فروش
۱۲,۱۳۹	۱۱,۰۴۶	۲۰,۹۴۹	۱۴,۰۶۸	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
(۱۰,۱۶)	(۳,۰۰۰)	(۱۱۶)	-	استهلاك دارایی های غیر جاری
(۸,۷۶۳)	(۱۵)	(۸,۷۶۳)	(۱۵)	(سود) سهام
۱۶۲	-	۱۶۲	-	(سود) حاصل از فروش سرمایه گذاری ها
(۳,۸۷۸)	(۵۸)	(۳,۸۷۸)	(۵۸)	درآمد ناشی از ارزیابی سرمایه گذاری جاری سریع المنصفه به ارزش بازار
(۸۸۵)	(۱,۲۵۰)	(۸۸۵)	(۱,۲۵۰)	(سود) حاصل از سایر اوراق بهادار و سپرده های سرمایه گذاری بانکی
۵۵,۶۳۹	۲۶۴,۴۲۴	۷۶,۵۵۸	۲۸۵,۳۶۱	(سود) تسهیل یا تسویه داراییها و بدهی های ارزی غیر مرتبط با عملیات
(۱۰۷,۷۵۵)	(۱,۲۹۸,۸۷۴)	(۹۹,۱۸۶)	(۱,۳۰۲,۱۳۱)	جمع تعدیلات
۷۸۰,۷۱	۲۲,۲۵۸	۷۷,۳۶۸	۲۳,۳۱۷	تغییرات در سرمایه در گردش
۳۱,۸۰۹	۱۶,۰۲۲	۲۷,۴۵۵	۱۲,۵۷۰	(افزایش) دریافتی های عملیاتی و سایر دارایی ها
۴۲,۴۰۵	۴۹۹,۴۳۳	۲۶,۲۷۳	۲۷۷,۶۸۸	کاهش موجودی مواد و کالا
(۱۸,۱۹۲)	۶۳۳,۲۹۴	(۱۸,۱۹۲)	۶۳۳,۲۹۴	کاهش پیش پرداخت های عملیاتی
-	۳,۶۸۱	-	۳,۶۸۱	افزایش پرداختی های عملیاتی
۲۶,۳۳۸	(۱۲۴,۱۸۶)	۱۳,۷۱۸	(۱۵۱,۵۸۱)	(کاهش) افزایش پیش دریافتی های عملیاتی
۸۳,۱۷۲	۲۶۴,۷۰۰	۹۵,۶۴۱	۲۶۵,۱۲۴	کاهش سایر دارایی ها
				جمع تغییرات در سرمایه در گردش
				نقد حاصل از عملیات



شرکت توسعه فناوری اطلاعات خوارزمی (سهامی عام)

بازداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر 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 ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ بسیار بالاتر از محدوده هدف بوده است.

۳۱-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال شرکت به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	
۱,۳۱۰,۹۰۰	۲,۴۸۲,۳۳۲	جمع بدهی ها
(۹۲,۸۷۲)	(۷۶,۰۴۹)	موجودی نقد
۱,۲۱۸,۰۲۸	۲,۴۰۶,۲۸۳	خالص بدهی
۸۸۶,۰۸۹	۱,۰۱۰,۵۴۰	حقوق مالکانه
۱.۳۷	۲.۳۸	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه

۳۱-۲- اهداف مدیریت ریسک عالی

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 یکبار 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**  
**سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲**

**۴-۳۱- 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 دلاری های پولی ارزی در یادداشت ۳۲ ارائه شده است.

**۴-۳۱-۵ 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.

**۴-۳۱-۶ 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.

**۴-۳۱-۷ مدیریت ریسک نقدینگی**

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلندمدت تعیین و وجود 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.

**۲۲- وضعیت ارزی**

یادداشت	دلار آمریکا	دلار 1000	یورو	درهم امارات	یوان	ریسکیت	پات
۲۱ موجودی نقدی ارزی نزد بانک	۱۱۹۲,۸۲۰	-	۵۱۴	۸,۲۵۰	-	-	-
۲۱ موجودی نقدی ارزی نزد صندوق	۵۲,۶۸۰	۱۲۰	-	۷۰۰,۷۲۶	۱۰۰,۱۴۰	۲۷۸	۵۲۶۰
خالص دارایی های پولی ارزی ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱,۲۴۶,۵۰۰	۱۲۰	۵۱۴	۱۵,۲۵۷,۳	۱۰۰,۱۴۰	۲۷۸	۵,۳۶۰
معادل ریالی خالص دارایی های پولی ارزی ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ (میلیون ریال)	۵۲۴	۲۸	۲۲۴	۱,۲۹۰	۶۰	۵۱	۷۷
۲۱ خالص دارایی های پولی ارزی ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱,۵۲۹,۶۸۰	۱۲۰	۲۱۹,۳۷	۲۶,۲۸۷	۱۰۰,۱۴۰	۲۷۸	۵۲۶۰
معادل ریالی خالص دارایی های پولی ارزی ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ (میلیون ریال)	۲۶۵	۲۶	۷۰۸	۲,۰۲۶	۵۴	۴۴	۶۱





شرکت توسعه فناوری اطلاعات خوارزمی (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۳۳-۳- 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 همگروه	پدیاوران سخت افزار خوارزمی	شرکت فرعی همگروه	-	۲۳۹,۴۵۵	۲۴۲۵
جمع					
شرکت اصلی و نهایی	بانک صادرات ایران	واحدهای تجاری نهایی	-	-	۲,۱۷۳,۱۹۸
سایر اشخاص وابسته	شبکه گستران خوارزمی	عضو هیات مدیره مشترک	-	۴۳۸,۰۸۸	۱,۸۴۵
	ملدینگ فناوری و نوآوری و صدا (گارت ایران)	عضو هیات مدیره	√	-	۱۹۸,۴۴۴
	مدیریت سپهر انرژی صادرات	سهامدار مشترک	-	-	۱۴,۷۴۹
جمع					
				۴۳۸,۰۸۸	۲,۳۸۸,۳۷۶
جمع کل					
				۶۷۷,۷۴۳	۲,۳۹۱,۹۰۱







## شرکت توسعه فناوری اطلاعات خوارزمی (سهامی عام)

### یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

#### ۳۴- تعهدات و بدهی های احتمالی

۳۴-۱- اسناد تضمینی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۳۷ در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲
۱۳۰,۰۰۰	۱۳۰,۰۰۰
۱۳۰,۰۰۰	۱۳۰,۰۰۰

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

۳۴-۲- دفاتر شرکت از لحاظ مالیات بر ارزش افزوده و بیمه تامین اجتماعی برای سال های قبل از ۱۴۰۱ توسط اداره امور مالیاتی و سازمان تامین اجتماعی مورد رسیدگی قرار گرفته است. در خصوص مالیات عملکرد با توجه به نتایج رسیدگی های انجام شده از این بابت در سالهای قبل ممکن است شرکت متحمل پرداخت مبالغ اضافی علاوه بر مبالغ منظور شده در حسابها گردد.

#### 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.

#### ۳۶- سود سهام پیشنهادی

پیشنهاد هیئت مدیره برای تقسیم سود مبلغ ۱۲,۴۴۵ میلیون ریال (مبلغ ۱۵ ریال برای هر سهم) است.