

**گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
شرکت توسعه فناوری اطلاعات خوارزمی (سهامی عام)
بائنضمام صورتهای مالی و یادداشت های توضیحی همراه
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۳**

فهرست مندرجات

صفحه	عنوان
۱ تا ۸	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
۱ ضمیمه	فهرست صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی همراه آن.....



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

اظهاری نظر مشروط

۱- صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت توسعه فناوری اطلاعات خوارزمی (سهامی عام) شامل صورت های وضعیت مالی به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۳ 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 ۳۵ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

به نظر این مؤسسه، به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای ۲، ۵ و ۶ و همچنین به استثنای آثار احتمالی موارد مندرج در بندهای ۳ و ۴ بخش مبانی اظهارنظر مشروط، صورتهای مالی یاد شده، وضعیت مالی گروه و شرکت در تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۳ 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 اظهارنظر مشروط

۲- به شرح مندرج در یادداشت توضیحی ۱۴ صورت های مالی، سرمایه گذاری های بلندمدت 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 در صورت های مالی گروه تلفیق نگردیده و به این مؤسسه نیز ارائه نشده است.

۳- بر اساس اطلاعات و مدارک دریافتی در سال مورد گزارش مبلغ ۹۰۹ میلیارد ریال در ارتباط با تسویه بدهی سنواتی بانکی (ارزی) شرکت فرعی کارما مالزی (معادل ارزی ۱/۳ میلیون یورو) به بانک سرمایه گذاری خاورمیانه در کشور امارات متحده عربی از طریق صرافی جنرال تریدینگ پرداخت گردیده و در مطالبات از شرکت مذکور انعکاس یافته است (یادداشت توضیحی ۳-۲-۱۸). در نبود دسترسی به هرگونه اطلاعات (مالی و غیر مالی) از شرکت یاد شده و مدارکی دال بر استرداد اسناد تضمینی نزد بانک فوق الذکر به مبلغ ۱۳۰ میلیارد ریال (یادداشت توضیحی ۱-۳۳) تا تاریخ تائید صورتهای مالی و چگونگی و

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

زمان تسویه آن و همچنین عدم دریافت تاییدیه درخواستی از شرکت مورد اشاره، تعیین تعدیلات احتمالی و تأثیرات آن بر صورتهای مالی برای این موسسه امکانپذیر نگردیده است.

۴- به شرح مندرج در یادداشت توضیحی ۱۵، سه واحد تجاری مجتمع خورشید واقع در شهر تهران در سال های قبل از شرکت توسعه ساختمانی خوارزمی خریداری شده است که از بابت عدم انتقال سند مالکیت آن مبلغ ۲۲۰۰۰ میلیون ریال جریمه (طبق قرارداد فیما بین) در بدهی شرکت مزبور انعکاس یافته است. دستیابی به شواهد لازم (توضیحا رویت و چگونگی استفاده) و همچنین دلایل توجیهی انصراف از پیگیری های قضایی از سوی شرکت به منظور انتقال مالکیت واحدها (طبق تاییدیه وکیل حقوقی دریافتی)، برای این موسسه مشخص نگردیده و به تبع آن تعیین تعدیلات احتمالی از این بابت مقدور نگردیده است.

۵- به شرح مندرجات یادداشت توضیحی ۲۵، مالیات عملکرد سال ۱۴۰۱ طبق برگ تشخیص مالیات به مبلغ ۸۱,۲۲۳ میلیون ریال تعیین گردیده است. مبانی تشخیص مورد اعتراض شرکت واقع شده و ذخیره ای از این بابت در حسابها منظور نشده است. همچنین درآمدها و خریدهای اظهار شده در اظهارنامه مالیات بر ارزش افزوده و خلاصه معاملات فصلی تسلیمی به اداره امور مالیاتی با دفاتر شرکت طی سال مالی مورد گزارش، دارای مغایرتهای نامشخص می باشد. همچنین اطلاعات لازم جهت ورود به سامانه سازمان امور مالیاتی در ارتباط با وضعیت ابلاغهای انجام شده به شرکت در اختیار این موسسه قرار نگرفته است. با عنایت به موارد یاد شده، هر چند تعیین تعدیلات مورد لزوم، منوط به اعلام نظر آتی مقامات سازمان مزبور می باشد. لیکن در شرایط موجود سود سال مورد گزارش و سایر پرداختی ها به مبلغ فوق الذکر به ترتیب می بایست کاهش و افزایش یابد.

۶- مبلغ ۲۶,۸۶۶ میلیون ریال از مانده سرفصل پیش پرداخت ها (یادداشت توضیحی ۱-۱۶) مربوط به سفارشات خرید از کشورهای خارجی از سنوات قبل است. همچنین مبلغ ۱۱,۷۶۹ میلیون ریال مانده دارایی های در جریان تکمیل (یادداشت توضیحی ۳-۱۱) و مبلغ ۴۳۵۵۲ میلیون ریال موجودی مواد و کالای راكد انتقالی از سال های قبل می باشد. در غیاب مدارک و مستندات لازم در خصوص قابلیت وصول یا بازیافت مبالغ مذکور، اصلاح صورت های مالی از این بابت ضرورت دارد.

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

۷- حسابرسی این موسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت‌های موسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت‌های حسابرس در حسابرسی صورتهای مالی توصیف شده است. این موسسه طبق الزامات آیین رفتار حرفه‌ای جامعه حسابداران رسمی ایران، مستقل از گروه است و سایر مسئولیت‌های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهارنظر مشروط، کافی و مناسب است.

مسائل عمده حسابرسی

۸- منظور از مسائل عمده حسابرسی، مسائلی است که به قضاوت حرفه‌ای حسابرس، در حسابرسی صورت‌های مالی سال جاری، دارای بیشترین اهمیت بوده‌اند. این مسائل در چارچوب حسابرسی صورت‌های مالی به عنوان یک مجموعه واحد، و به منظور اظهارنظر نسبت به صورت‌های مالی، مورد توجه قرار گرفته‌اند و اظهار نظر جداگانه‌ای نسبت به این مسائل ارائه نمی‌شود. در این خصوص به استثنای موضوع بندهای ۲ الی ۶ بخش مبنای اظهارنظر مشروط، مسائل عمده حسابرسی برای درج در گزارش وجود ندارد.

تاکید بر مطلب خاص

۹- اقلام سرمایه‌ای در انبار و وسایل نقلیه جمعاً به بهای تمام شده ۲۰۹,۰۲۲ میلیون ریال و مبلغ دفتری ۲۰۲,۳۴۱ میلیون ریال، به ارزش ۴۴,۰۰۱ میلیون ریال (یادداشت توضیحی ۱۱) از پوشش بیمه‌ای برخوردار است. مفاد این بند تأثیری در اظهار نظر این موسسه نداشته است.

سایر اطلاعات

۱۰- مسئولیت سایر اطلاعات با هیات مدیره شرکت است. سایر اطلاعات شامل گزارش تفسیری مدیریت است.

اظهارنظر این موسسه نسبت به صورتهای مالی، به سایر اطلاعات تسری ندارد و لذا این موسسه نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی ارائه نمی‌کند.

مسئولیت این موسسه مطالعه سایر اطلاعات به منظور تشخیص مغایرت‌های با اهمیت بین سایر اطلاعات و صورتهای مالی یا شناخت کسب شده توسط حسابرس در جریان حسابرسی و یا مواردی است که بنظر می‌رسد تحریفی با اهمیت در سایر اطلاعات وجود دارد. در صورتی که این موسسه، براساس کار انجام شده، به این نتیجه برسد که تحریفی در سایر اطلاعات وجود دارد، باید آن را گزارش

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

کند. همانگونه که در مبانی اظهارنظر مشروط عنوان گردیده، این موسسه به این نتیجه رسیده است که سایر اطلاعات به شرح بندهای ۲، ۵ و ۶ تحریف شده است. همچنین این موسسه نمی تواند شواهد حسابرسی کافی و مناسب در خصوص موارد مندرج در بندهای ۳ و ۴ دریافت کند. لذا این موسسه به دلیل عدم دسترسی به اطلاعات لازم، نمی تواند نتیجه گیری کند که سایر اطلاعات از این بابت حاوی تحریف با اهمیت است یا خیر.

مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

۱۱- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی لازم برای تهیه صورتهای مالی عاری از تحریف با اهمیت 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 واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیت های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورت های مالی

۱۲- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهارنظر وی می شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف های با اهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می باشند، زمانی با اهمیت تلقی می شوند که به طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده کنندگان که بر مبنای صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت اتخاذ می شود، اثر بگذارند.

در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه ای و حفظ

نگرش تردید حرفه ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

- خطرهای تحریف با اهمیت صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می شود، روش های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی

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

- 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 شرکت به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی بااهمیت 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 می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب‌شده 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 گونه‌ای در صورتهای مالی منعکس شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.
- شواهد حسابرسی کافی و مناسب در مورد اطلاعات مالی شرکت‌های گروه یا فعالیت‌های تجاری درون گروه به منظور اظهارنظر مناسب نسبت به صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت کسب می‌گردد. حسابرس مسئول هدایت، سرپرستی و عملکرد حسابرسی گروه است. مسئولیت اظهار نظر حسابرس، تنها متوجه حسابرس است.

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

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

۱۳- مفاد ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص پرداخت سود سهام تقسیمی در مجامع عمومی عادی سنوات گذشته ظرف مهلت مقرر قانونی رعایت نگردیده است.

۱۴- پیگیری های شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی مورخ ۱۴۰۳/۰۱/۲۹ صاحبان سهام درخصوص بندهای ۲ الی ۴ این گزارش و پرداخت سود سهام معوقه به سهامداران و رعایت کامل دستورالعمل های صادره ازسوی سازمان بورس اوراق بهادار منجر به نتیجه نهایی نگردیده است.

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

۱۵- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۳۲، بعنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت، که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیأت 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 هیأت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی گیری صورت پذیرفته است. توضیح این که با توجه به یادداشت توضیحی ۱-۳-۳۲ معاملات یاد شده، براساس روابط خاص فی مابین صورت پذیرفته است.

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

سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۷- در ارتباط 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 با اهمیت در کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی شرکت، در چارچوب چک لیست ابلاغی برخورد نکرده است.

۱۸- ضوابط و مقررات و دستورالعمل های وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار طی دوره مالی مورد گزارش به شرح صفحه بعد رعایت نشده یا مدارکی مبتنی بر رعایت آن به این مؤسسه ارائه نگردیده 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 ۵ ماده ۱۳ مفاد ماده ۱۰	افشای فوری تغییر در ترکیب اعضاء هیئت مدیره رعایت نشده است. افشای ثبت صورتجلسات مجامع عمومی حداکثر ظرف مدت یک هفته پس از ابلاغ ثبت در مرجع ثبت شرکت ها رعایت نشده است.

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

موسسه حسابرسی آراین حساب همراه
(حسابداران رسمی)
محمد جعفر امیری
عضویت ۸۱۰۹۸۱
محمد علی پسران
عضویت ۸۰۰۱۵۴

۲۰ فروردین ۱۴۰۴

این گزارش بدون مهر برجسته تقدیم است.



شرکت توسعه فناوری اطلاعات خوارزمی (سهامی عام)
صورت‌های مالی تلفیقی گروه و جداگانه
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

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 ۱۴۰۳ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	
۲	الف- صورتهای مالی اساسی تلفیقی گروه
۳-۴	• صورت سود و زیان تلفیقی
۵	• صورت وضعیت مالی تلفیقی
۶	• صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
۶	• صورت جریانهای نقدی تلفیقی
۷	ب- صورتهای مالی اساسی جداگانه شرکت توسعه فناوری اطلاعات خوارزمی (سهامی عام)
۸-۹	• صورت سود و زیان جداگانه
۱۰	• صورت وضعیت مالی جداگانه
۱۱	• صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه
۱۲-۴۷	• صورت جریانهای نقدی جداگانه
	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 ۱۴۰۴/۰۱/۱۰ به تایید هیات مدیره رسیده است.

اعضای هیئت مدیره و مدیر عامل	نام نماینده اشخاص حقوقی	سمت	امضا
شرکت کارت ایران (سهامی خاص)	حسین طاهرباز توکلی	رئیس هیات مدیره	
شرکت سرمایه گذاری خوارزمی (سهامی عام)	محمد حسین خروطنی	نائب رئیس هیات مدیره	
شرکت پیشگامان فناوری های نوین صاد (سهامی خاص)	سید صابر امامی	عضو هیات مدیره	
داده پردازی خوارزمی (سهامی خاص)	حمید رجبی	عضو هیات مدیره	
شرکت فناوری و راه حل های هوشمند سپهر (سهامی خاص)	علی چهارلنگی خدابخش پور	عضو هیات مدیره و مدیر عامل	

سازمان نظام حسنی رایانه ای کشور



شورای عالی انفورماتیک کشور



شرکت توسعه فناوری اطلاعات خوارزمی (سهامی عام)

صورت سود و زیان تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	یادداشت	
۲,۹۸۵,۰۱۲	۲,۹۵۱,۶۷۰	۴	درآمدهای عملیاتی
(۲,۴۵۶,۷۸۳)	(۲,۳۲۵,۴۱۵)	۵	بهای تمام شده درآمد های عملیاتی
۵۲۸,۲۲۹	۶۲۶,۲۵۵		سود ناخالص
(۳۱۱,۸۶۴)	(۴۳۷,۹۷۳)	۶	هزینه های فروش، اداری و عمومی
۹۸,۸۵۶	۷۷,۲۶۵	۷	سایر درآمدها
۳۱۵,۲۲۱	۲۶۵,۵۴۷		سود عملیاتی
(۱۲۲,۱۴۶)	(۹۵,۸۵۷)	۸	هزینه های مالی
۱,۶۲۷	۳,۳۹۸	۹	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۱۹۴,۷۰۲	۱۷۳,۰۸۸		
۷,۲۰۲	۶,۵۱۷	۱۳	سهم گروه از سود شرکت های وابسته
۲۰۱,۹۰۴	۱۷۹,۶۰۵		سود قبل از کسر مالیات
(۷۰,۴۵۰)	(۳۱,۷۹۲)	۲۵	هزینه مالیات بر درآمد
۱۳۱,۴۵۴	۱۴۷,۸۱۳		سود خالص
۱۳۱,۴۵۴	۱۴۷,۸۱۳		قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۱۳۱,۴۵۴	۱۴۷,۸۱۳		
۲۸۶	۲۵۲		سود (زیان) پایه هر سهم:
(۱۳۰)	(۷۶)		عملیاتی - ریال
۱۵۷	۱۷۶	۱۰	غیر عملیاتی - ریال
			سود پایه هر سهم - ریال

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

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

موسسه حسابرسی
گزارش

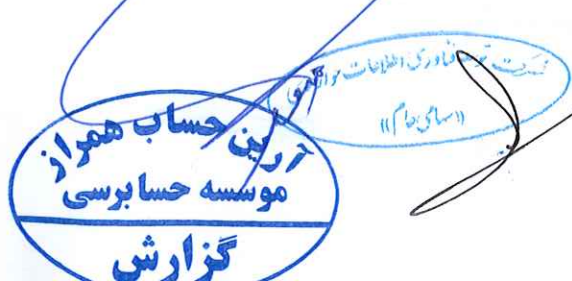
موسسه حسابرسی
گزارش

شرکت توسعه فناوری اطلاعات خوارزمی (سهامی عام)
صورت وضعیت مالی تلفیقی
به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
دارایی ها		
دارایی های غیر جاری		
دارایی های ثابت مشهود	۹۱۶,۰۱۸	۹۰۰,۱۱۱
دارایی های نامشهود	۱۸۸,۴۸۷	۷۸,۶۹۹
سرمایه گذاری در شرکت های وابسته	۱۳,۹۸۷	۱۱,۲۲۰
سرمایه گذاری های بلند مدت	۳,۴۴۰	۳,۴۴۰
سایر دارایی ها	۵۳,۱۵۹	۵۳,۳۴۶
جمع دارایی های غیر جاری	۱,۱۷۵,۰۹۱	۱,۰۴۶,۸۱۶
دارایی های جاری		
پیش پرداخت ها	۵۰,۰۰۲	۴۳,۹۶۴
موجودی مواد و کالا	۲۰۲,۷۳۴	۱۶۳,۷۱۳
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۲,۵۶۷,۹۰۸	۲,۱۲۴,۳۲۶
سرمایه گذاری کوتاه مدت	۵۱۳	۴۳۰
موجودی نقد	۴۲,۱۴۴	۷۶,۹۴۷
جمع دارایی های جاری	۲,۸۶۳,۳۰۱	۲,۴۰۹,۳۸۰
جمع دارایی ها	۴,۰۳۸,۳۹۲	۳,۴۵۶,۱۹۶
حقوق مالکانه و بدهی ها		
حقوق مالکانه		
سرمایه	۸۳۸,۹۰۰	۸۳۸,۹۰۰
اندوخته قانونی	۳۰,۵۰۸	۲۵,۲۱۲
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	۴,۹۷۴	۴,۹۷۴
سود انباشته	۱۶۹,۵۵۰	۶۸,۹۷۸
جمع حقوق مالکانه	۱,۰۴۳,۹۳۲	۹۳۸,۰۶۴

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.



شرکت توسعه فناوری اطلاعات خوارزمی (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی تلفیقی

به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
بدهی ها		
بدهی های غیر جاری		
۲۳ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۴۵۰,۳۴۱	۳۲۵,۷۵۵
جمع بدهی های غیر جاری	۴۵۰,۳۴۱	۳۲۵,۷۵۵
بدهی های جاری		
۲۴ پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۲,۰۰۴,۰۶۷	۹۷۱,۲۶۳
۲۵ مالیات پرداختنی	۲۹,۴۰۴	۴۷,۶۸۱
۲۶ سود سهام پرداختنی	۵,۸۲۷	۶,۱۵۳
۲۷ تسهیلات مالی	۱۲۹,۰۰۰	۳۸۴,۸۵۶
۲۸ پیش دریافت ها	۳۷۵,۸۲۱	۷۸۲,۴۲۴
جمع بدهی های جاری	۲,۵۴۴,۱۱۹	۲,۱۹۲,۳۷۷
جمع بدهی ها	۲,۹۹۴,۴۶۰	۲,۵۱۸,۱۳۲
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها	۴,۰۳۸,۳۹۲	۳,۴۵۶,۱۹۶

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 ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع کل	قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی	سود (زیان) انباشته	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	اندوخته قانونی	سرمایه
۸۰۶,۶۱۰	۸۰۶,۶۱۰	(۵۶,۲۳۳)	۴,۹۷۴	۱۸,۹۷۹	۸۳۸,۹۰۰
۱۳۱,۴۵۴	۱۳۱,۴۵۴	۱۳۱,۴۵۴	-	-	-
.	.	(۶,۲۳۳)	-	۶,۲۳۳	-
۹۳۸,۰۶۴	۹۳۸,۰۶۴	۶۸,۹۷۸	۴,۹۷۴	۲۵,۲۱۲	۸۳۸,۹۰۰
۱۳۷,۸۱۳	۱۳۷,۸۱۳	۱۳۷,۸۱۳	.	.	.
.	.	(۵,۲۹۶)	.	۵,۲۹۶	.
(۴۱,۹۴۵)	(۴۱,۹۴۵)	(۴۱,۹۴۵)	.	.	.
۱,۰۴۳,۹۳۲	۱,۰۴۳,۹۳۲	۱۶۹,۵۵۰	۴,۹۷۴	۳۰,۵۰۸	۸۳۸,۹۰۰

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

مانده در ۱۴۰۱/۱۰/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

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

اندوخته قانونی

مانده در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

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

اندوخته قانونی

سود سهام مصوب

مانده در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

شرکت توسعه فناوری اطلاعات خوارزمی

۱۴۰۳/۰۹/۳۰

آر بیز حساب همکاران

موسسه حسابرسی

گزارش

شرکت توسعه فناوری اطلاعات خوارزمی (سهامی عام)
صورت جریان های نقدی تلفیقی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	یادداشت
۲۶۵,۲۳۴	۴۴۱,۲۸۵	۲۹
(۳۴,۱۰۶)	(۵۰,۰۶۹)	
۲۳۱,۱۲۸	۳۹۱,۲۱۶	
(۲۲,۹۴۴)	(۳۴,۹۵۷)	
(۴۴,۳۱۶)	(۱۱۱,۲۳۰)	
-	-	
-	۵	
-	۳,۷۵۰	
-	(۸۸)	
-	(۹۰۹,۱۴۵)	
۵۸	۱۸۴	
(۶۷,۲۰۲)	(۱,۰۴۱,۴۸۱)	
۱۶۳,۹۲۶	(۶۵۰,۲۶۵)	
۷۷۵,۰۰۰	-	
(۸۳۲,۰۱۳)	(۲۱۰,۰۰۰)	
(۱۲۵,۷۷۵)	(۱۴۱,۷۱۳)	
(۱۳)	(۱۳,۲۳۷)	
-	۹۷۹,۱۴۶	
(۱۸۲,۸۰۱)	۶۱۴,۱۹۶	
(۱۸,۸۷۵)	(۳۶,۰۶۹)	
۹۴,۵۷۲	۷۶,۹۴۷	
۱,۲۵۰	۱,۲۶۶	
۷۶,۹۴۷	۴۶,۱۴۴	

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی:

نقد حاصل از عملیات

پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد

جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری:

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود

دریافت های ناشی از فروش سرمایه گذاری های بلند مدت

دریافت های ناشی از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت

دریافت های نقدی حاصل از سرمایه گذاری در شرکت های وابسته

پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت

پرداخت های نقدی به اشخاص وابسته

دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها

جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

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

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی:

دریافت های ناشی از تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت سود سهام

دریافت های نقدی از اشخاص وابسته

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

خالص (کاهش) در موجودی نقد

مانده موجودی نقد در ابتدای سال

تأثیر تغییرات نرخ ارز

مانده موجودی نقد در پایان سال

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



شرکت توسعه فناوری اطلاعات خوارزمی (سهامی عام)

صورت سود و زیان جداگانه

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲
درآمدهای عملیاتی	۲,۹۵۱,۲۴۸	۲,۹۵۰,۲۷۳
بهای تمام شده درآمد های عملیاتی	(۲,۴۰۸,۲۷۹)	(۲,۴۶۸,۹۷۶)
سود ناخالص	۵۴۲,۹۶۹	۴۸۱,۲۹۷
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۳۹۳,۸۰۷)	(۲۶۹,۹۳۱)
سایر درآمدها	۷۷,۲۶۵	۹۸,۸۵۶
سود عملیاتی	۲۲۶,۴۲۷	۳۱۰,۲۲۲
هزینه های مالی	(۹۵,۸۵۷)	(۱۲۲,۱۴۶)
سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۷,۱۴۸	۴,۶۲۶
سود قبل از مالیات	۱۳۷,۷۱۸	۱۹۲,۷۰۳
هزینه مالیات بر درآمد	(۳۱,۷۹۲)	(۶۸,۲۵۲)
سود خالص	۱۰۵,۹۲۶	۱۲۴,۴۵۱
سود (زیان) پایه هر سهم:		
عملیاتی - (ریال)	۲۰۶	۲۸۲
غیر عملیاتی - (ریال)	(۸۰)	(۱۳۴)
ناشی از عملیات در حال تداوم - (ریال)	۱۲۶	۱۴۸
سود پایه هر سهم - (ریال)	۱۲۶	۱۴۸

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.

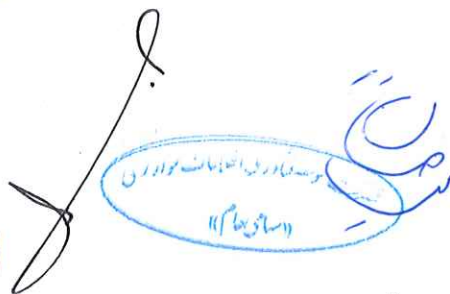
یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.



شرکت توسعه فناوری اطلاعات خوارزمی (سهامی عام)
صورت وضعیت مالی جداگانه
به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
دارایی ها		
دارایی های غیر جاری		
۱۱ دارایی های ثابت مشهود	۹۰۵,۰۹۰	۸۸۸,۴۴۵
۱۲ دارایی های نامشهود	۱۸۸,۱۴۵	۷۸,۲۹۴
۱۳ سرمایه گذاری در شرکت های وابسته	۲۵۰	۲۵۰
۱۴ سرمایه گذاری های بلند مدت	۷۰,۰۹۳	۷۰,۰۹۳
۱۵ سایر دارایی ها	۵۳,۱۵۹	۵۳,۳۴۶
جمع دارایی های غیر جاری	۱,۲۱۶,۷۳۷	۱,۰۹۰,۴۲۸
دارایی های جاری		
۱۶ پیش پرداخت ها	۴۹,۱۰۸	۴۳,۵۴۳
۱۷ موجودی مواد و کالا	۱۷۱,۲۹۷	۱۵۲,۶۵۹
۱۸ دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۲,۵۷۱,۰۲۰	۲,۱۲۹,۷۶۳
۱۹ سرمایه گذاری کوتاه مدت	۵۱۳	۴۳۰
۲۰ موجودی نقد	۲۷,۵۸۲	۷۶,۰۴۹
جمع دارایی های جاری	۲,۸۱۹,۵۲۰	۲,۴۰۲,۴۴۴
جمع دارایی ها	۴,۰۳۶,۲۵۷	۳,۴۹۲,۸۷۲
حقوق مالکانه و بدهی ها		
حقوق مالکانه		
۲۱ سرمایه	۸۳۸,۹۰۰	۸۳۸,۹۰۰
۲۲ اندوخته قانونی	۲۸,۵۸۹	۲۳,۲۹۳
سود انباشته	۲۰۷,۰۳۲	۱۴۸,۳۴۷
جمع حقوق مالکانه	۱,۰۷۴,۵۲۱	۱,۰۱۰,۵۴۰



Handwritten signature in blue ink.

شرکت توسعه فناوری اطلاعات خوارزمی (سهامی عام)

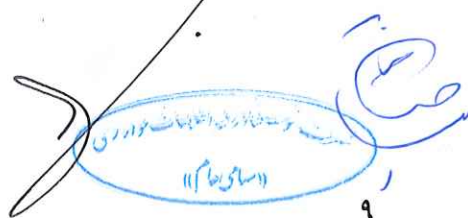
صورت وضعیت مالی جداگانه

به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	یادداشت	
			بدهی ها
			بدهی های غیر جاری
۲۹۴,۱۲۵	۴۰۱,۳۸۱	۲۳	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۲۹۴,۱۲۵	۴۰۱,۳۸۱		جمع بدهی های غیر جاری
			بدهی های جاری
۹۷۰,۰۲۶	۲,۰۱۷,۹۱۵	۲۴	پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
۴۴,۷۴۸	۳۱,۷۹۲	۲۵	مالیات پرداختی
۶,۱۵۳	۵,۸۲۷	۲۶	سود سهام پرداختی
۳۸۴,۸۵۶	۱۲۹,۰۰۰	۲۷	تسهیلات مالی
۷۸۲,۴۲۴	۳۷۵,۸۲۱	۲۸	پیش دریافت ها
۲,۱۸۸,۲۰۷	۲,۵۶۰,۳۵۵		جمع بدهی های جاری
۲,۴۸۲,۳۳۲	۲,۹۶۱,۷۳۶		جمع بدهی ها
۳,۴۹۲,۸۷۲	۴,۰۳۶,۲۵۷		جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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



Handwritten signature in blue ink.

شرکت توسعه فناوری اطلاعات خوارزمی (سهامی عام)

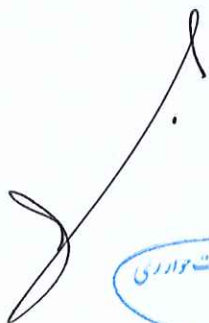
صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

سرمايه	انداخته قانونی	سود انباشته	جمع کل
۸۳۸,۹۰۰	۱۷,۰۶۰	۳۰,۱۲۹	۸۸۶,۰۸۹
-	-	۱۲۴,۴۵۱	۱۲۴,۴۵۱
-	۶,۲۳۳	(۶,۲۳۳)	
۸۳۸,۹۰۰	۲۳,۲۹۳	۱۴۸,۳۴۷	۱,۰۱۰,۵۴۰
-	-	۱۰۵,۹۲۶	۱۰۵,۹۲۶
-	۵,۲۹۶	(۵,۲۹۶)	-
-	-	(۴۱,۹۴۵)	(۴۱,۹۴۵)
۸۳۸,۹۰۰	۲۸,۵۸۹	۲۰۷,۰۳۲	۱,۰۷۴,۵۲۱

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.



شرکت توسعه فناوری اطلاعات خوارزمی (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی جداگانه

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	یادداشت
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی:
۲۶۴,۷۰۰	۴۲۰,۸۱۲	۲۹ نقد حاصل از عملیات
(۳۲,۸۴۱)	(۴۴,۷۴۸)	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۲۳۱,۸۵۹	۳۷۶,۰۶۴	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری:
(۲۲,۸۷۳)	(۲۴,۸۹۵)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۴۴,۳۱۶)	(۱۰۹,۷۲۸)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
-	۵	دریافت های ناشی از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت
-	(۸۸)	پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت
-	(۹۰۹,۱۴۵)	پرداخت های نقدی به اشخاص وابسته
۵۸	۳,۸۵۸	دریافت های ناشی از سود سایر سرمایه گذاری ها
(۶۷,۱۳۱)	(۱,۰۳۹,۹۹۳)	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۱۶۴,۷۲۸	(۶۶۳,۹۲۹)	جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی:
۷۷۵,۰۰۰	-	دریافت های ناشی از تسهیلات
(۸۳۲,۰۱۳)	(۲۱۰,۰۰۰)	پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۱۲۵,۷۷۵)	(۱۴۱,۷۱۳)	پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
(۱۳)	(۱۳,۲۳۷)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام
-	۹۷۹,۱۴۶	دریافت های نقدی از شرکت سرمایه گذاری گروه مالی سپهر صادرات
(۱۸۲,۸۰۱)	۶۱۴,۱۹۶	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
(۱۸,۰۷۳)	(۴۹,۷۳۳)	خالص (کاهش) در موجودی نقد
۹۲,۸۷۲	۷۶,۰۴۹	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۱,۲۵۰	۱,۲۶۶	تاثیر تغییرات نرخ ارز
۷۶,۰۴۹	۲۷,۵۸۲	مانده موجودی نقد در پایان سال

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.



شرکت توسعه فناوری اطلاعات خوارزمی (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

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 هلدینگ فناوری و نوآوری صاد-کارت ایران (سهامی خاص) 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 بانکیها و موسسات 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 مزایدات در زمینه موضوع فعالیت شرکت انجام تمامی فعالیتهای اقتصادی مجاز که بصورت مستقیم یا غیر مستقیم مرتبط با زمینه فعالیت شرکت باشد به استثنای

شرکت توسعه فناوری اطلاعات خوارزمی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

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.

۳-۱- تعداد کارکنان

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

شرکت		گروه	
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
نفر	نفر	نفر	نفر
<u>۴۰۱</u>	<u>۳۹۷</u>	<u>۴۵۲</u>	<u>۴۴۸</u>

۲-۱ اهم رویه های حسابداری

۲-۱-۱ 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.

۲-۱-۲ مبانی تلفیق

۲-۱-۲-۱ صورت های مالی تلفیقی حاصل تجميع 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.

۲-۱-۲-۲ 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.

۲-۱-۲-۳ سال مالی شرکت خارجی فرعی کارماملزی در ۱۰ دی ماه هر سال خاتمه می یابد.

۲-۱-۲-۴ 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. سال مالی شرکت فرعی (پدیدآوران سخت خوارزمی) در ۳۱ شهریور هر سال خاتمه می یابد با این حال صورتهای مالی شرکت مذکور به همان ترتیب در تلفیق مورد استفاده قرار گرفته است با وجود این هرگونه رویدادی که تا تاریخ صورتهای مالی شرکت تاثیر عمده ای در صورت مالی تلفیقی داشته است، آثار آن از طریق اعمال تعدیلات لازم در اقلام صورتهای مالی آن شرکت به حساب گرفته شده است.

شرکت توسعه فناوری اطلاعات خوارزمی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۲-۳- درآمد عملیاتی

۲-۳-۱- 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.

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

۲-۳-۳- درآمد ارائه خدمات، در زمان ارائه خدمات، شناسایی می گردد.

۲-۴- تسعیر ارز

۲-۴-۱- اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ صورت وضعیت مالی و اقلام غیرپولی که به بهای تمام شده تاریخی ارزی اندازه گیری شده است، با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ انجام معامله، تسعیر می شود.

نوع ارزی	نرخ تسعیر ارز	دلیل استفاده از نرخ
بانک پارسیان شعبه سلیمان خاطر	۶۶۹,۰۳۴	قوانین و مقررات بانک مرکزی
بانک صادرات نبش فجر	۶۳۹,۰۸۲	قوانین و مقررات بانک مرکزی

تسعیر ارز موجود در صندوق نیز دلار آمریکا (به نرخ تسعیر ۶۶۹,۰۳۴ ریال) یوان (به نرخ تسعیر ۸۷,۷۰۹ ریال) رینگیت (به نرخ تسعیر ۱۷۰,۷۰۰ ریال) و بات (به نرخ تسعیر ۲۲,۲۲۰ ریال) و دلار کانادا (به نرخ تسعیر ۴۴۵,۷۶۹ ریال) درهم (به نرخ تسعیر ۱۷۴,۰۱۹ ریال) می باشد. لازم بذکر است نرخ ارز از سایت سناریت اخذ شده است.

۲-۴-۲- 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.
۲-۴-۳- 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.

۲-۴-۴- 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 زیان جامع شناسایی و تحت سرفصل حقوق مالکانه در صورت 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.

۲-۵- 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.

شرکت توسعه فناوری اطلاعات خوارزمی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۲-۶- دارایی های ثابت مشهود

۲-۶-۱- 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.

۲-۶-۲- استهلاک دارایی های ثابت مشهود، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برابری) 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 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 و ۱۰ ساله	مستقیم

۲-۶-۳- 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 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 استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالاست. 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.

۲-۷- دارایی های نامشهود

۲-۷-۱- دارایی های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ها ثبت می شود.

شرکت توسعه فناوری اطلاعات خوارزمی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۲-۷-۲- 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	۳ساله	مستقیم
نرم افزارهای رایانه ای	۳ساله	مستقیم

۲-۷-۳- سرقتی محل کسب به دلیل عمر مفید نامعین، مستهلک نمی شود.

۲-۸- زیان کاهش ارزش دارایی ها

۲-۸-۱- 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 بازیافتنی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتنی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتنی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می گردد.

۲-۸-۲- 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.

۲-۸-۳- مبلغ بازیافتنی 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.

۲-۸-۴- تنها در صورتیکه مبلغ بازیافتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتنی 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.

۲-۸-۵- 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 بازیافتنی 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 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.

شرکت توسعه فناوری اطلاعات خوارزمی (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۲-۹- موجودی مواد و کالا

۲-۹-۱- 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
کالای در جریان ساخت	میانگین موزون

۲-۱۰- ذخایر

۲-۱۰-۱- ذخیره تضمین محصولات

هزینه تضمین محصولات (گارانتی) در زمان وقوع شناسایی می گردد.

۲-۱۰-۲- 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.

۲-۱۱- سرمایه گذاری ها

اندازه گیری			
شرکت	گروه	نوع سرمایه گذاری	
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها	مشمول تلفیق	سرمایه گذاری در شرکت های فرعی	سرمایه گذاری های بلند مدت
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته 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 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 بلند مدت	
ارزش بازار مجموعه (پرتفوی) سرمایه گذاری های مزبور	ارزش بازار مجموعه (پرتفوی) سرمایه گذاری های مزبور	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	

شرکت توسعه فناوری اطلاعات خوارزمی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

شناخت درآمد			
شرکت	گروه	نوع سرمایه گذاری	انواع سرمایه گذاری ها
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تائید صورتهای مالی)	مشمول تلفیق	سرمایه گذاری در شرکت های فرعی	
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تائید صورتهای مالی)	روش ارزش ویژه	سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته و مشارکت های خاص	
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 (بانرخ سود ویژه)	در زمان تحقق سود تضمین شده (بانرخ سود ویژه)	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار	

۱-۱۱-۲ روش ارزش ویژه برای سرمایه گذاری در شرکت های وابسته

۱-۱۱-۲-۱-۱ 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.

۱-۱۱-۲-۲-۱-۲ 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 سرقفی شناسایی و در مبلغ دفتری سرمایه گذاری منظور و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک می شود و مازاد سهم سرمایه گذار از خالص ارزش منصفانه دارائی ها و بدهیهای قابل تشخیص نسبت به بهای تمام شده سرمایه گذاری، به عنوان سود خرید زیر قیمت در نظر گرفته شده و در صورت سود یا زیان دوره ای که سرمایه گذاری تحصیل شده است، شناسایی می گردد.

شرکت توسعه فناوری اطلاعات خوارزمی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۱-۱۱-۲- برای بکارگیری روش ارزش ویژه، از آخرین صورتهای مالی شرکت های وابسته استفاده می شود. هرگاه پایان دوره گزارشگری شرکت متفاوت از پایان دوره گزارشگری شرکت های وابسته باشد، شرکت های وابسته، برای استفاده شرکت، صورتهای مالی را به همان تاریخ صورتهای مالی شرکت تهیه می کند، مگر اینکه انجام آن غیر عملی باشد.

۱-۱۱-۲- چنانچه صورتهای مالی شرکتهای وابسته که برای بکارگیری روش ارزش ویژه مورد استفاده قرار می گیرد به تاریخی تهیه شود که متفاوت از تاریخ مورد استفاده شرکت است، بابت آثار معاملات یا رویداد های قابل ملاحظه ای که بین آن تاریخ و تاریخ صورت های مالی شرکت رخ می دهد، تعدیلات اعمال می شود. به هر حال، تفاوت بین پایان دوره گزارشگری شرکت های وابسته و پایان دوره گزارشگری شرکت، بیش از سه ماه نیست. طول دوره های گزارشگری و هر گونه تفاوت بین پایان دوره های گزارشگری، در دوره های مختلف، یکسان است.

۱۲-۲- مالیات بر درآمد

۱-۱۲-۲- 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 ارقام 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.

۲-۱۲-۲- 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.

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

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

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

هیات مدیره با بررسی نگهداشت سرمایه و نقدینگی مورد نیاز، قصد نگهداری سرمایه گذاری های 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 ۱۴۰۳

۴-درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		یادداشت
شرکت		سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	
سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	
۱,۰۸۰,۹۴۴	۲۱۴,۶۷۸	۱,۱۱۵,۶۸۳	۲۱۵,۱۰۰	۴-۱ فروش کالا
۱,۸۶۹,۳۲۹	۲,۷۳۶,۵۷۰	۱,۸۶۹,۳۲۹	۲,۷۳۶,۵۷۰	۴-۲ درآمد ارائه خدمات
۲,۹۵۰,۲۷۳	۲,۹۵۱,۲۴۸	۲,۹۸۵,۰۱۲	۲,۹۵۱,۶۷۰	

۴-۱-فروش کالا

(مبالغ به میلیون ریال)		سال ۱۴۰۳		گروه
سال ۱۴۰۲		مبلغ	تعداد	
مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	
۴۴۶,۳۶۷	۱,۰۷۶	۱۷۸,۲۶۴	۱۷۷	گروه تجهیزات بانکی
۸۱۵,۸۵۸	۲۲,۵۱۴	۳۸,۲۴۳	۱,۱۵۹	گروه محصولات کامپیوتری
۲۳,۳۵۹	۳,۳۲۵	۱۲۷	۱۲۷	گروه محصولات دوربین
۱,۲۸۵,۵۸۵		۲۱۶,۶۳۴		فروش ناخالص
(۱۶۹,۹۰۱)	(۱,۱۸۴)	(۱,۵۳۴)	(۷۴)	برگشت از فروش
۱,۱۱۵,۶۸۳		۲۱۵,۱۰۰		

شرکت

۳۷۶,۸۸۹	۱,۰۷۱	۱۷۸,۲۶۴	۱۷۷	گروه تجهیزات بانکی
۸۵۰,۵۹۷	۲۳,۸۷۲	۳۷,۸۲۱	۱,۳۵۹	گروه محصولات کامپیوتری
۲۳,۳۵۹	۳,۳۲۵	۱۲۷	۱۲۷	گروه محصولات دوربین
۱,۲۵۰,۸۴۶		۲۱۶,۲۱۲		فروش ناخالص
(۱۶۹,۹۰۱)	(۱,۱۸۴)	(۱,۵۳۴)	(۷۴)	برگشت از فروش
۱,۰۸۰,۹۴۴		۲۱۴,۶۷۸		

۴-۱-۱- علت کاهش فروش کالا نسبت به سال گذشته ، عمدتاً مربوط به فروش ریون مربوط به تقاضای بانک صادرات برای کلیه شعب سراسر کشور در سال گذشته می باشد و در سال جاری موضوعیت ندارد.

۴-۲-درآمد ارائه خدمات

درآمد ارائه خدمات صرفاً مربوط به شرکت اصلی بوده و به شرح زیر قابل تفکیک می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	
۱,۷۶۸,۳۷۰	۲,۶۰۵,۸۸۸			درآمد خدمات تعمیرات و نگهداری و نصب وسیم کشی شعب بانکی
۹,۶۰۳	۹,۴۷۸			درآمد خدمات نصب دوربین مدار بسته
۹۱,۰۶۷	۱۲۱,۲۰۴			درآمد خدمات ATM
۲۸۹	۰			درآمد خدمات نرم افزاری
۱,۸۶۹,۳۲۹	۲,۷۳۶,۵۷۰			

شرکت توسعه فناوری اطلاعات خوارزمی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۳-۴- فروش خالص، درآمد ارائه خدمات، به تفکیک وابستگی اشخاص:

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۲		سال ۱۴۰۳	
درصد نسبت به کل	مبلغ	درصد نسبت به کل	مبلغ
۷۳	۲,۱۷۳,۱۹۸	۸۸	۲,۶۰۰,۶۶۱
۷	۱۹۸,۴۶۴	۰	۸۳۴
۰	۰	۰	۵۵۳
۰	۱,۸۷۹	۰	۱۵۴
۰	۱۴,۷۴۹	۰	۰
۲	۴۶,۱۲۱	۲	۷۰,۸۵۴
۵	۱۴۶,۰۰۸	۶	۱۹۱,۵۷۷
۹	۲۵۳,۷۱۸	۰	۲۷,۳۲۴
۰	۱۱,۸۴۲	۰	۱۱,۰۷۱
۲	۴۸,۰۲۱	۱	۳۶,۸۵۰
۰	۹,۲۲۹	۰	۵,۲۵۳
۰	۱۱,۲۵۰	۰	۱,۷۵۱
۲	۷۰,۵۳۲	۰	۴,۷۸۸
۱۰۰	۲,۹۸۵,۰۱۲	۱۰۰	۲,۹۵۱,۶۷۰

گروه

اشخاص وابسته - یادداشت ۳۲

بانک صادرات - یادداشت ۱-۳-۴)
سرمایه گذاری گروه مالی سپهر صادرات
سرمایه گذاری گروه مالی سپهر صادرات
شبکه گستران خوارزمی
مدیریت سپهر انرژی صادرات

سایر اشخاص

بانک پارسیان
بانک آینده
راهکارهای فناوری غزال دامن
بانک قوامین
بانک اقتصادنویین
پست بانک ایران
بانک قرض الحسنه رسالت
سایر

شرکت

اشخاص گروه و وابسته - یادداشت ۳۲

۷۴	۲,۱۷۳,۱۹۸	۸۸	۲,۶۰۰,۶۶۱
۷	۱۹۸,۴۶۴	۰	۸۳۴
۰	۰	۰	۵۵۳
۰	۱,۸۶۵	۰	۱۵۰
۰	۳,۶۲۵	۰	۰
۰	۱۴,۷۴۹	۰	۰
۲	۴۶,۱۲۱	۲	۷۰,۸۵۴
۹	۱۴۶,۰۰۸	۶	۱۹۱,۵۷۷
۵	۲۵۳,۷۱۸	۱	۲۷,۳۲۴
۰	۱۱,۸۴۲	۰	۱۱,۰۷۱
۲	۴۸,۰۲۱	۱	۳۶,۸۵۰
۰	۹,۲۲۹	۰	۵,۲۵۳
۰	۱۱,۲۵۰	۰	۱,۷۵۱
۱	۳۲,۱۸۳	۰	۴,۳۷۰
۱۰۰	۲,۹۵۰,۲۷۳	۱۰۰	۲,۹۵۱,۲۴۸

سایر اشخاص

بانک پارسیان
بانک آینده
راهکارهای فناوری غزال دامن
بانک قوامین
بانک اقتصادنویین
پست بانک ایران
بانک قرض الحسنه رسالت
سایر

۳-۴-۱- درآمد ارائه خدمات به بانک صادرات براساس قرارداد شماره های ۱۴۰۳/۵۸۲۲۵۲ و ۱۴۰۲/۱۰۹۴۳۴۴ با موضوع انجام خدمات نگهداری، سرویس، تعمیر و پشتیبانی، سرویس و نگهداری کلیه دستگاههای رایانه ای و خطوط شبکه و تجهیزات جانبی و پشتیبانی و سرویس و نگهداری تجهیزات در دوره گارانتی سایر شرکتهای، تعمیر و تامین قطعات می باشد.



شرکت توسعه فناوری اطلاعات خوارزمی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

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

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۲		سال ۱۴۰۳		
درصد سود ناخالص	درصد سود (زیان) ناخالص	سود (زیان) ناخالص	بهای تمام شده	درآمدهای
به درآمد عملیاتی	به درآمد عملیاتی	ناخالص	درآمدهای عملیاتی	عملیاتی
گروه فروش کالا				
۲۰	۸	۱۳,۴۱۰	۱۶۴,۸۵۴	۱۷۸,۲۶۴
۲۶	۶	۲,۲۸۴	۳۴,۴۲۵	۳۶,۷۰۹
۷۳	(۴۲)	(۵۳)	۱۸۰	۱۲۷
۲۵	۷	۱۵,۶۴۱	۱۹۹,۴۵۹	۲۱۵,۱۰۰
گروه تجهیزات بانکی				
۲۶	۶	۲,۲۸۴	۳۴,۴۲۵	۳۶,۷۰۹
۷۳	(۴۲)	(۵۳)	۱۸۰	۱۲۷
۲۵	۷	۱۵,۶۴۱	۱۹۹,۴۵۹	۲۱۵,۱۰۰
گروه محصولات کامپیوتری				
۲۵	۷	۱۵,۶۴۱	۱۹۹,۴۵۹	۲۱۵,۱۰۰
گروه محصولات دوربین				
۲۵	۷	۱۵,۶۴۱	۱۹۹,۴۵۹	۲۱۵,۱۰۰
درآمد ارائه خدمات				
۱۴	۲۳	۵۹۷,۲۳۲	۲,۰۰۸,۶۵۵	۲,۶۰۵,۸۸۷
۱	۴۰	۳,۸۳۷	۵,۶۴۱	۹,۴۷۸
۳	۸	۹,۵۴۵	۱۱۱,۶۶۰	۱۲۱,۲۰۵
۱۰۰	۰	۰	۰	۰
۱۳	۲۲	۶۱۰,۶۱۴	۲,۱۲۵,۹۵۶	۲,۷۳۶,۵۷۰
۱۸	۲۱	۶۲۶,۲۵۵	۲,۳۲۵,۴۱۵	۲,۹۵۱,۶۷۰
شرکت فروش کالا				
۱۰	۷	۱۲,۷۷۹	۱۶۴,۸۵۴	۱۷۷,۶۳۳
۳۲	۷	۲,۴۹۲	۳۴,۴۲۵	۳۶,۹۱۷
۵	(۴۱)	(۵۳)	۱۸۰	۱۲۷
۲۵	۷	۱۵,۲۱۹	۱۹۹,۴۵۹	۲۱۴,۶۷۸
گروه تجهیزات بانکی				
۱۰	۷	۱۲,۷۷۹	۱۶۴,۸۵۴	۱۷۷,۶۳۳
۳۲	۷	۲,۴۹۲	۳۴,۴۲۵	۳۶,۹۱۷
۵	(۴۱)	(۵۳)	۱۸۰	۱۲۷
۲۵	۷	۱۵,۲۱۹	۱۹۹,۴۵۹	۲۱۴,۶۷۸
گروه محصولات کامپیوتری				
۲۵	۷	۱۵,۲۱۹	۱۹۹,۴۵۹	۲۱۴,۶۷۸
گروه محصولات دوربین				
۲۵	۷	۱۵,۲۱۹	۱۹۹,۴۵۹	۲۱۴,۶۷۸
درآمد ارائه خدمات				
۱۲	۲۰	۵۱۸,۰۳۸	۲,۰۸۷,۸۴۹	۲,۶۰۵,۸۸۷
۱	۴۰	۳,۸۳۷	۵,۶۴۱	۹,۴۷۸
۱	۵	۵,۸۷۵	۱۱۵,۳۳۰	۱۲۱,۲۰۵
۱۰۰	۰	۰	۰	۰
۱۲	۱۹	۵۲۷,۷۵۰	۲,۲۰۸,۸۲۰	۲,۷۳۶,۵۷۰
۱۶	۱۸	۵۴۲,۹۶۸	۲,۴۰۸,۲۷۹	۲,۹۵۱,۲۴۸

۴-۵- 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
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

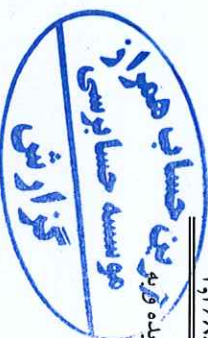
۵- بهای تمام شده درآمد عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۲		سال ۱۴۰۳		گروه
جمع	ارائه خدمات	فروش	جمع	
۱,۱۸۷,۳۱۹	۳۴۸,۳۱۷	۸۳۹,۰۰۲	۷۱۳,۰۸۹	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
۵۲,۷۸۳	۵۲,۷۸۳	۰	۱۴۶,۹۰۱	
۶۵۷,۷۵۴	۶۵۷,۷۵۴	۰	۸۹۶,۶۲۴	
۲۵۰,۸۶۵	۲۵۰,۸۶۵	۰	۳۹۴,۶۶۲	
۶۵۸,۰۰۸	۶۵۸,۰۰۸	۰	۴۸,۱۰۵	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
۷۰,۸۴۴	۷۰,۸۴۴	۰	۴۱,۱۷۷	
۳,۸۴۹	۳,۸۴۹	۰	۳,۵۴۶	
۶۷,۵۶۱	۶۷,۵۶۱	۰	۸۱,۳۱۰	
۲,۴۵۶,۷۸۳	۱,۶۱۷,۷۸۱	۸۳۹,۰۰۲	۲,۳۲۵,۴۱۵	جمع بهای فروش کالا و ارائه خدمات
۲,۴۵۶,۷۸۳	۱,۶۱۷,۷۸۱	۸۳۹,۰۰۲	۲,۳۲۵,۴۱۵	بهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارائه شده
۱,۱۲۹,۵۰۰	۳۱۴,۳۲۹	۸۱۵,۱۷۱	۶۸۰,۰۱۱	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
۲۹۲,۴۳۸	۲۹۲,۴۳۸	-	۴۶۸,۷۸۸	
۵۶۲,۹۲۱	۵۶۲,۹۲۱	-	۷۷۱,۰۹۹	
۳۱۶,۶۴۹	۳۱۶,۶۴۹	-	۳۴۷,۱۵۳	
۵۹,۵۷۱	۵۹,۵۷۱	-	۴۵,۲۰۱	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
۷۰,۸۴۴	۷۰,۸۴۴	-	۴۱,۲۸۸	
۱,۱۸۷	۱,۱۸۷	-	۱,۵۱۲	
۲۵,۸۶۶	۲۵,۸۶۶	-	۵۳,۲۲۶	
۲,۴۶۸,۹۷۶	۱,۶۵۳,۸۰۵	۸۱۵,۱۷۱	۲,۳۰۸,۸۲۰	جمع بهای فروش کالا و ارائه خدمات
۲,۴۶۸,۹۷۶	۱,۶۵۳,۸۰۵	۸۱۵,۱۷۱	۲,۳۰۸,۸۲۰	بهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارائه شده
۲,۴۶۸,۹۷۶	۱,۶۵۳,۸۰۵	۸۱۵,۱۷۱	۲,۳۰۸,۸۲۰	بهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارائه شده

۵-۱- بهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارائه شده

دلیل اینکه در صورتحساب مشتریان انعکاس یافته به صورت جداگانه منظور شده است.



شرکت توسعه فناوری اطلاعات خوارزمی (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۶- هزینه های فروش، اداری و عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		
شرکت		سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	
سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	
۱۴۵,۰۵۹	۲۲۰,۳۴۵	۲۱۸,۳۳۰	۳۲۳,۹۱۱	حقوق و دستمزد و مزایا
۲۹,۹۰۳	۳۶,۸۶۲	-	-	بیمه سهم کارفرما
۱۴,۳۱۷	۲۹,۳۹۰	-	-	بازخرید
۶,۳۳۴	۵,۴۶۸	۶,۳۳۴	۵,۴۶۸	حمل و نقل
۱۱,۸۸۰	۱۸,۲۰۴	۱۳,۷۴۳	۱۸,۹۳۱	حق مشاوره و آموزش
۹,۸۵۹	۶,۶۱۵	۱۰,۳۰۲	۶,۹۴۶	استهلاک
۱۳,۵۲۵	۱۲,۲۸۵	۱۳,۵۲۵	۱۲,۲۸۵	ابزار و لوازم مصرفی
۸,۲۸۴	۹,۴۰۰	۸,۲۸۴	۹,۴۰۷	کارمزد بانکی و شرکت در مناقصه
۳۰,۷۶۹	۵۵,۲۳۸	۴۱,۳۴۵	۶۱,۰۲۵	سایر
۲۶۹,۹۳۱	۳۹۳,۸۰۷	۳۱۱,۸۶۴	۴۳۷,۹۷۳	

۶-۱ افزایش حقوق و دستمزد نسبت به سال قبل ناشی از افزایش صورت گرفته طبق قانون و سایر افزایش های طبق نظر مدیریت و حجم فعالیت و درآمد شرکت اصلی می باشد.

۷- سایر درآمدها

سایر درآمدها صرفا مربوط به شرکت اصلی بوده و به شرح زیر قابل تفکیک می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		
سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	
۹۸,۱۲۵	۷۱,۸۵۹	فروش ضایعات- باتری
۷۳۱	۵,۴۰۶	سایر
۹۸,۸۵۶	۷۷,۲۶۵	

۸- هزینه های مالی

هزینه های مالی صرفا مربوط به شرکت اصلی بوده و به شرح زیر قابل تفکیک می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		
سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	
۴۰,۰۵۴	۶۲,۷۹۵	سود و کارمزد تسهیلات دریافتی:
۳۳,۶۷۷	۳۳,۰۶۲	بانک پارسیان
۴۸,۴۱۵	۰	بانک صادرات
۱۲۲,۱۴۶	۹۵,۸۵۷	بانک اقتصادنوین

شرکت توسعه فناوری اطلاعات خوارزمی (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۹- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه	
شرکت			
سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳
۳,۰۰۰	۳,۷۵۰	-	-
۳,۰۰۰	۳,۷۵۰	-	-
۵۸	۷۶	۵۸	۷۶
-	۳۲	-	۳۲
۱,۲۵۰	۱,۲۶۶	۱,۲۵۰	۱,۲۶۶
۳۱۹	۲,۰۲۴	۳۱۹	۲,۰۲۴
۱,۶۲۶	۳,۳۹۸	۱,۶۲۷	۳,۳۹۸
۴,۶۲۶	۷,۱۴۸	۱,۶۲۷	۳,۳۹۸

اشخاص فرعی و وابسته:

سود حاصل از سرمایه گذاری ها - شبکه گستران خوارزمی

سایر اقلام:

سود حاصل از اورراق بهادار و سپرده های سرمایه گذاری بانکی

سود حاصل از سرمایه گذاری ها

سود و زیان ناشی از تسعیر ارز

سایر

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

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه	
شرکت			
سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳
۳۱۰,۲۲۲	۲۲۶,۴۲۷	۳۱۵,۲۲۱	۲۶۵,۵۴۷
(۷۳,۶۷۸)	(۵۳,۷۷۶)	(۷۴,۸۶۵)	(۵۳,۷۷۶)
۲۳۶,۵۴۴	۱۷۲,۶۵۰	۲۴۰,۳۵۶	۲۱۱,۷۷۱
(۱۱۷,۵۱۹)	(۸۸,۷۰۹)	(۱۱۳,۳۱۷)	(۸۵,۹۴۲)
۵,۴۲۶	۲۱,۹۸۵	۴,۴۱۵	۲۱,۹۸۵
(۱۱۲,۰۹۳)	(۶۶,۷۲۴)	(۱۰۸,۹۰۳)	(۶۳,۹۵۷)
۱۹۲,۷۰۳	۱۳۷,۷۱۸	۲۰۱,۹۰۴	۱۷۹,۶۰۵
(۶۸,۲۵۲)	(۳۱,۷۹۲)	(۷۰,۴۵۰)	(۳۱,۷۹۲)
۱۲۴,۴۵۱	۱۰۵,۹۲۶	۱۳۱,۴۵۴	۱۴۷,۸۱۳
۸۳۸,۹۰۰,۵۵۷	۸۳۸,۹۰۰,۵۵۷	۸۳۸,۹۰۰,۵۵۷	۸۳۸,۹۰۰,۵۵۷
۱۴۸	۱۲۶	۱۵۷	۱۷۶

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 صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۱۱- دارایی های ثابت مشهود
۱۱-۱- گروه

مبالغ به میلیون ریال									
جمع	دارایی های در دست کمیل	اقلام سرمایه ای در انبار	جمع	اثاثه و منقوبات	وسایل نقلیه	ماشین آلات و تجهیزات	تاسیسات	ساختمان	زمین
۹۹۰,۱۴۲	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	۱۴,۳۴۰	۱۲۲	-	۳۱,۰۰۸	-
(۳۷۵)	-	-	(۳۷۵)	(۳۷۳)	-	(۲)	-	-	-
۳,۵۵۰	-	-	۳,۵۵۰	-	۲۵۵۰	-	-	-	-
۱,۰۱۶,۲۶۱	۱۱,۷۶۹	۱۶۹,۵۷۹	۸۴۹,۹۱۳	۸۲,۶۲۳	۲۳,۱۵۱	۵,۱۸۱	۶,۷۷۲	۴۳,۳۲۲	۶۷۳,۸۶۴
۲۴,۹۵۷	-	۱۹,۰۲۹	۵,۹۲۸	۳,۳۲۶	۲,۴۸۳	۶۲	۵۷	-	-
۱,۰۴۱,۲۱۸	۱۱,۷۶۹	۱۸۸,۶۰۸	۸۴۰,۸۴۱	۸۵,۹۴۹	۲۵,۶۳۴	۵,۲۴۳	۶,۸۲۹	۴۳,۳۲۲	۶۷۳,۸۶۴
۱۰۷,۹۲۱	-	-	۱۰۷,۹۲۱	۶۹,۶۴۹	۳,۷۸۷	۳,۶۴۲	۲,۰۲۷	۲۸,۸۱۶	-
۸,۵۵۶	-	-	۸,۵۵۶	۴,۰۳۸	۱,۴۹۹	۱۸۹	۱۷۶	۲,۶۵۴	-
(۳۲۷)	-	-	(۳۲۷)	(۳۲۵)	-	(۲)	-	-	-
۱۱۶,۱۵۰	-	-	۱۱۶,۱۵۰	۷۳,۳۶۲	۵,۲۸۶	۳,۸۲۹	۲,۲۰۳	۳۱,۴۷۰	-
۹,۰۵۰	-	-	۹,۰۵۰	۴,۵۴۳	۳,۳۷۳	۲۰۰	۱۳۲	۸۰۲	۰
۱۲۵,۲۰۰	-	-	۱۲۵,۲۰۰	۷۷,۹۰۵	۸,۶۵۹	۴,۰۲۹	۲,۳۳۵	۳۲,۲۷۲	-
۹۱۶,۰۱۸	۱۱,۷۶۹	۱۸۸,۶۰۸	۷۱۵,۶۴۱	۸,۰۴۴	۱۶,۹۷۵	۱,۲۱۴	۴,۴۹۴	۱۱,۰۵۰	۶۷۳,۸۶۴
۹۰۰,۱۱۱	۱۱,۷۶۹	۱۶۹,۵۷۹	۷۱۸,۷۶۳	۹,۲۶۱	۱۷,۸۵۵	۱,۳۵۲	۴,۵۶۹	۱۱,۸۵۲	۶۷۳,۸۶۴

بهای تمام شده:

مانده در ۱۴۰۱/۱۰/۰۱

افزایش

واگذار شده

سایر نقل و انتقالات و تعدیلات

مانده در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

افزایش

مانده در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

استهلاک انباشته:

مانده در ۱۴۰۱/۱۰/۰۱

استهلاک

واگذار شده

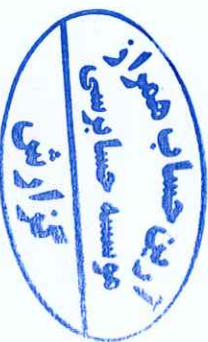
مانده در پایان ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

استهلاک

مانده در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

مبلغ دفتری در پایان ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

مبلغ دفتری در پایان ۱۴۰۲/۰۹/۳۰



شرکت توسعه فناوری اطلاعات خوارزمی (سهایی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

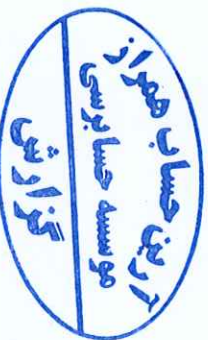
۱۱-۲ شرکت

(بایع به میلیون ریال)		اقلام سرمایه ای در دست کمیل		جمع		اثاثه و منقولات		وسائل نقلیه		ماشین آلات و تجهیزات		ساختمان		زمین		تغایر تمام شده:	
جمع			انبار														
۹۴۳,۷۹۶	۱۱,۷۶۹	۱۶۶,۷۷۵	۷۶۵,۲۵۲	۷۶,۵۰۳	۳,۵۹۱	۳,۷۰۹	۹,۵۱۲	۶۷۱,۹۳۷								مانده در ۱۴۰۱/۱۱/۰۱	افزایش
۲۲,۸۷۳	-	۲,۸۰۴	۲۰,۰۶۹	۲,۵۷۰	۱۴,۳۴۰	۵۱	۳,۱۰۸	-								مانده در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	افزایش
۹۶۶,۶۶۹	۱۱,۷۶۹	۱۶۹,۵۷۹	۷۸۵,۲۲۱	۷۹,۰۷۳	۱۷,۹۳۱	۳,۷۶۰	۱۲,۶۲۰	۶۷۱,۹۳۷								مانده در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	افزایش
۲۴,۸۹۵	-	۱۹,۰۲۹	۵,۸۶۶	۳,۳۲۶	۲,۶۸۳	۵۷	-	-								مانده در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	افزایش
۹۹۱,۵۶۴	۱۱,۷۶۹	۱۸۸,۶۰۸	۷۹۱,۱۸۷	۸۲,۳۹۹	۲۰,۶۱۴	۳,۸۱۷	۱۲,۶۲۰	۶۷۱,۹۳۷								مانده در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	استهلاک
۷۲,۶۹۰	-	-	۷۲,۶۹۰	۵۹,۵۸۳	۲,۵۵۵	۲,۸۱۲	۷,۷۰۰	-								مانده در ۱۴۰۱/۱۱/۰۱	استهلاک
۵,۵۳۴	-	-	۵,۵۳۴	۳,۸۱۵	۱,۰۵۶	۱۵۸	۵۰۵	-								مانده در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	استهلاک
۷۸,۲۲۴	-	-	۷۸,۲۲۴	۶۲,۳۹۸	۳,۶۴۱	۲,۹۸۰	۸,۲۰۵	-								مانده در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	استهلاک
۸,۲۵۰	-	-	۸,۲۵۰	۴,۳۵۳	۳,۰۴۰	۱۶۱	۶۹۶	-								مانده در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	استهلاک
۸۶,۶۷۴	-	-	۸۶,۶۷۴	۶۷,۹۵۱	۶,۶۸۱	۳,۱۴۱	۸,۹۰۱	-								مانده در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	استهلاک
۹۰,۵۰۹۰	۱۱,۷۶۹	۱۸۸,۶۰۸	۷۰,۴۷۱۳	۱۴,۶۴۸	۱۲,۶۲۳	۶۷۶	۳,۷۱۹	۶۷۱,۹۳۷								مانده در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	استهلاک
۸۸۱,۴۴۵	۱۱,۷۶۹	۱۶۹,۵۷۹	۷۰۷,۰۹۷	۱۵,۶۷۵	۱۴,۳۹۰	۷۸۰	۴,۴۱۵	۶۷۱,۹۳۷								مانده در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	استهلاک
مخارج انباشته		برآورد مخارج دارائی در جریان کامل		برآورد تاریخ بهره برداری		درصد تکمیل		درصد تکمیل		درصد تکمیل		درصد تکمیل		درصد تکمیل		درصد تکمیل	
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	کامل	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
۵,۲۳۱	۵,۲۳۱	۹,۴۴۱	متوقف	۷۰	۷۰	۷۰	۷۰	۷۰	۷۰	۷۰	۷۰	۷۰	۷۰	۷۰	۷۰	۷۰	۷۰
۴,۵۲۷	۴,۵۲۷	۸,۰۸۴	متوقف	۷۰	۷۰	۷۰	۷۰	۷۰	۷۰	۷۰	۷۰	۷۰	۷۰	۷۰	۷۰	۷۰	۷۰
۹۲۹	۹۲۹	۱,۲۲۲	متوقف	۹۵	۹۵	۹۵	۹۵	۹۵	۹۵	۹۵	۹۵	۹۵	۹۵	۹۵	۹۵	۹۵	۹۵
۱,۰۸۲	۱,۰۸۲	۱,۰۸۲	متوقف	۶۰	۶۰	۶۰	۶۰	۶۰	۶۰	۶۰	۶۰	۶۰	۶۰	۶۰	۶۰	۶۰	۶۰
۱۱,۷۶۹	۱۱,۷۶۹	۲۰,۶۵۰															

شرکت

برورده IP camera
برورده تولید کیسک دیواری
جایگزینی پرینتر EPSON PLO۲۲
نصب ویندوز ۷ خودبردار در پرینتر TCP/IP

۱-۱۱ پروژه کیسک دیواری بعد از اتمام مراحل مطالعه و طراحی اولیه ، فعلا متوقف و بعد از انعقاد قرارداد تکمیل خواهد شد.
۲-۱۱ پروژه IP camera بعد از اتمام مراحل مطالعه و طراحی اولیه ، فعلا متوقف و بعد از انعقاد قرارداد تکمیل خواهد شد.
۳-۱۱ پروژه نصب ویندوز ۷ خودبردار در پرینتر TCP/IP بعد از اتمام مراحل مطالعه و طراحی اولیه ، فعلا متوقف و بعد از انعقاد قرارداد تکمیل خواهد شد.
۴-۱۱ دارائی های ثابت مشهود شرکت شامل ساختمان، ماشین آلات و تجهیزات و وسائل نقلیه و... به مبلغ ۸۸۳۳۱۸۸۳۳۱ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است.
۵-۱۱ زمین شرکت به مبلغ ۱۳۴۴۰۰ میلیون ریال در قبال ضمانتنامه دریائی در وثیقه بانکها می باشد.
۶-۱۱ اقلام سرمایه ای در اتمام مربوط به کالاهای است که در جریان فعالیت شرکت مورد استفاده بوده و ارزش منصفانه آن بالاتر از ارزش دفتری بوده و قابل بازافت است.
۷-۱۱ اضافات دارائی ثابت در سال مورد گزارش عمدتاً شامل خرید موتور سیکلت ، اسکر ، لب تاب ، مینی یو پی اس و... می باشد.



شرکت توسعه فناوری اطلاعات خوارزمی (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۱۲- دارایی های نامشهود

۱۲-۱- گروه

جمع	داراییهای در جریان تکمیل	نرم افزار رایانه ای	سامانه GIS	حق امتیاز خدمات عمومی
۷۳,۹۵۰	۲۳,۶۷۱	۴۱,۷۱۷	۵,۵۹۳	۲,۹۶۹
۴۵,۰۹۲	۴۰,۸۸۸	۴,۲۰۴	.	.
(۳۹)	.	(۳۹)	.	.
۱۱۹,۰۰۳	۶۴,۵۵۹	۴۵,۸۸۲	۵,۵۹۳	۲,۹۶۹
۱۱۵,۹۹۲	۱۱۳,۹۹۲	۱,۶۰۰	.	۴۰۰
۲۳۴,۹۹۵	۱۷۸,۵۵۱	۴۷,۴۸۲	۵,۵۹۳	۳,۳۶۹
۲۴,۸۳۱	.	۲۹,۲۳۸	۵,۵۹۳	.
۵,۵۱۲	.	۵,۵۱۲	.	.
(۳۹)	.	(۳۹)	.	.
۴۰,۳۰۴	-	۳۴,۷۱۱	۵,۵۹۳	.
۶,۲۰۴	.	۶,۲۰۴	.	.
۴۶,۵۰۸	.	۴۰,۹۱۵	۵,۵۹۳	.
۱۸۸,۴۸۷	۱۷۸,۵۵۱	۶,۵۶۷	.	۳,۳۶۹
۷۸,۶۹۹	۶۴,۵۵۹	۱۱,۱۷۱	.	۲,۹۶۹

بهای تمام شده :

مانده در ۱۴۰۱/۱۰/۰۱

افزایش

سایر نقل و انتقالات و تعدیلات

مانده در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

افزایش

مانده در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

استهلاک انباشته:

مانده در ۱۴۰۱/۱۰/۰۱

استهلاک

سایر نقل و انتقالات و تعدیلات

مانده در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

استهلاک

مانده در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

۱۲-۲- شرکت

جمع	داراییهای در جریان تکمیل	نرم افزار رایانه ای	سامانه GIS	حق امتیاز خدمات عمومی
۶۷,۸۵۱	۲۳,۶۷۱	۳۵,۶۱۸	۵,۵۹۳	۲,۹۶۹
۴۴,۳۱۶	۴۰,۸۸۸	۳,۴۲۸	.	.
۱۱۲,۱۶۷	۶۴,۵۵۹	۳۹,۰۴۶	۵,۵۹۳	۲,۹۶۹
۱۱۵,۹۹۲	۱۱۳,۹۹۲	۱,۶۰۰	.	۴۰۰
۲۲۸,۱۵۹	۱۷۸,۵۵۱	۴۰,۶۴۶	۵,۵۹۳	۳,۳۶۹
۲۸,۳۶۱	.	۲۲,۷۶۸	۵,۵۹۳	.
۵,۵۱۲	.	۵,۵۱۲	.	.
۳۳,۸۷۳	.	۲۸,۲۸۰	۵,۵۹۳	.
۶,۱۴۱	.	۶,۱۴۱	.	.
۴۰,۰۱۴	.	۳۴,۴۲۱	۵,۵۹۳	.
۱۸۸,۱۴۵	۱۷۸,۵۵۱	۶,۲۲۵	.	۳,۳۶۹
۷۸,۲۹۴	۶۴,۵۵۹	۱۰,۷۶۶	.	۲,۹۶۹

بهای تمام شده :

مانده در ۱۴۰۱/۱۰/۰۱

افزایش

مانده در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

افزایش

مانده در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

استهلاک انباشته:

مانده در ۱۴۰۱/۱۰/۰۱

استهلاک

مانده در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

استهلاک

مانده در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

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

گروه و شرکت

مخارج انباشته	برآورد تاریخ بهره برداری	درصد تکمیل	برآورد تاریخ بهره برداری	درصد تکمیل
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
۲,۹۴۴	۲,۹۴۴	۴,۹۰۷	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۶۰
۳,۲۰۳	۳,۲۰۳	۸,۰۰۸	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۴۰
۹,۳۹۳	۹,۳۹۳	۱۴,۴۵۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۶۵
۴۹,۰۱۹	۱۶۳,۰۱۱	۱۸۱,۱۲۳	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۹۰
۶۴,۵۵۹	۱۷۸,۵۵۱	۲۰۸,۴۸۸		

نرم افزار ITIL (استاندارد سیستم ISO)

سامانه BI

پروژه توسعه سامانه تیکتینگ و ترکیگ (درون سازمانی)

ارتقا CRM

۱۲-۴- اضافات دارایی نامشهود در سال مورد گزارش عمدتاً شامل خرید اتوماسیون گام و هزینه های مربوط به پروژه ارتقا KCRM می باشد.



شرکت توسعه فناوری اطلاعات خوارزمی (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۱۴۰۳ آذر ۱۴۰۳

۱۳- سرمایه گذاری در شرکت های وابسته

(مبالغ به میلیون ریال)		سال ۱۴۰۳		سال ۱۴۰۲	
تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	ارزش ویژه	مبلغ دفتری	ارزش ویژه	مبلغ دفتری
۱۵۰,۰۰۰	۳۰	۱۳,۹۸۷	۲۵۰	۱۱,۲۲۰	۲۵۰
۱۵۰,۰۰۰	۳۰	۱۳,۹۸۷	۲۵۰	۱۱,۲۲۰	۲۵۰
۱۵۰,۰۰۰	۳۰	۱۳,۹۸۷	۲۵۰	۱۱,۲۲۰	۲۵۰
۱۵۰,۰۰۰	۳۰	۱۳,۹۸۷	۲۵۰	۱۱,۲۲۰	۲۵۰

گروه:

شبکه گستران خوارزمی

شرکت:

شبکه گستران خوارزمی

۱۳-۱- سهم از خالص داراییهای شرکت وابسته گروه:

(مبالغ به میلیون ریال)

ارزش ویژه ابتدای سال
سهم از سود شرکت وابسته طی سال
سود سهام دریافتی

۱۱,۲۲۰
۶,۵۱۷
(۳,۷۵۰)
۱۳,۹۸۷

۱۳-۲- خلاصه اطلاعات مالی شرکت های وابسته:

سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲
۱۴۹,۰۰۵	۱۸۵,۰۴۹
۵,۵۵۰	۵,۹۸۲
۸۱,۳۴۱	۱۳۰,۴۵۷
۲۶,۵۹۲	۲۳,۱۷۶
۲۷۵,۹۲۰	۴۸۱,۸۳۰
۲۸,۹۵۱	۳۶,۵۶۶
۲۱,۷۲۴	۲۴,۰۰۷
۳,۷۵۰	۳,۰۰۰

دارایی های جاری
دارایی های غیر جاری
بدهی های جاری
بدهی های غیر جاری

درآمدهای عملیاتی
سود قبل از مالیات
سود خالص
سود دریافتی از شرکت وابسته

۱۴- سرمایه گذاری بلندمدت

۱۴-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکتها به شرح زیر تفکیک می شود:

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۳		سال ۱۴۰۲		سال ۱۴۰۳		سال ۱۴۰۲	
تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	بهای تمام شده	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری
۴۴,۰۰۰	-	۳۲	۳۲	۲۴۸	۳۲	۲۴۸	۳۲
۱۰,۲۴۸	-	۱۰	۱۰	۱۷۰	۱۰	۱۷۰	۱۰
۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۳,۳۹۵	۳,۳۹۵	-	۳,۳۹۵	-	۳,۳۹۵
۳۰۰	-	۳	۳	-	۳	-	۳
۲	-	-	-	-	-	-	-
۱	-	-	-	-	-	-	-
۴۴,۱۸۰	-	۴۵	۴۵	۴۱۸	۴۵	۴۱۸	۴۵
۱۰,۲۴۸	-	۱۰	۱۰	۱۷۰	۱۰	۱۷۰	۱۰
۳۰۰	-	۳	۳	-	۳	-	۳
۲	-	-	-	-	-	-	-
۱	-	-	-	-	-	-	-
۴۴,۱۸۰	-	۴۵	۴۵	۴۱۸	۴۵	۴۱۸	۴۵
۱۰,۲۴۸	-	۱۰	۱۰	۱۷۰	۱۰	۱۷۰	۱۰
۳۰۰	-	۳	۳	-	۳	-	۳
۲	-	-	-	-	-	-	-
۱	-	-	-	-	-	-	-
۴۴,۱۸۰	-	۴۵	۴۵	۴۱۸	۴۵	۴۱۸	۴۵
۱۰,۲۴۸	-	۱۰	۱۰	۱۷۰	۱۰	۱۷۰	۱۰
۳۰۰	-	۳	۳	-	۳	-	۳
۲	-	-	-	-	-	-	-
۱	-	-	-	-	-	-	-
۴۴,۱۸۰	-	۴۵	۴۵	۴۱۸	۴۵	۴۱۸	۴۵
۱۰,۲۴۸	-	۱۰	۱۰	۱۷۰	۱۰	۱۷۰	۱۰
۳۰۰	-	۳	۳	-	۳	-	۳
۲	-	-	-	-	-	-	-
۱	-	-	-	-	-	-	-
۴۴,۱۸۰	-	۴۵	۴۵	۴۱۸	۴۵	۴۱۸	۴۵
۱۰,۲۴۸	-	۱۰	۱۰	۱۷۰	۱۰	۱۷۰	۱۰
۳۰۰	-	۳	۳	-	۳	-	۳
۲	-	-	-	-	-	-	-
۱	-	-	-	-	-	-	-
۴۴,۱۸۰	-	۴۵	۴۵	۴۱۸	۴۵	۴۱۸	۴۵
۱۰,۲۴۸	-	۱۰	۱۰	۱۷۰	۱۰	۱۷۰	۱۰
۳۰۰	-	۳	۳	-	۳	-	۳
۲	-	-	-	-	-	-	-
۱	-	-	-	-	-	-	-
۴۴,۱۸۰	-	۴۵	۴۵	۴۱۸	۴۵	۴۱۸	۴۵
۱۰,۲۴۸	-	۱۰	۱۰	۱۷۰	۱۰	۱۷۰	۱۰
۳۰۰	-	۳	۳	-	۳	-	۳
۲	-	-	-	-	-	-	-
۱	-	-	-	-	-	-	-
۴۴,۱۸۰	-	۴۵	۴۵	۴۱۸	۴۵	۴۱۸	۴۵
۱۰,۲۴۸	-	۱۰	۱۰	۱۷۰	۱۰	۱۷۰	۱۰
۳۰۰	-	۳	۳	-	۳	-	۳
۲	-	-	-	-	-	-	-
۱	-	-	-	-	-	-	-
۴۴,۱۸۰	-	۴۵	۴۵	۴۱۸	۴۵	۴۱۸	۴۵
۱۰,۲۴۸	-	۱۰	۱۰	۱۷۰	۱۰	۱۷۰	۱۰
۳۰۰	-	۳	۳	-	۳	-	۳
۲	-	-	-	-	-	-	-
۱	-	-	-	-	-	-	-
۴۴,۱۸۰	-	۴۵	۴۵	۴۱۸	۴۵	۴۱۸	۴۵
۱۰,۲۴۸	-	۱۰	۱۰	۱۷۰	۱۰	۱۷۰	۱۰
۳۰۰	-	۳	۳	-	۳	-	۳
۲	-	-	-	-	-	-	-
۱	-	-	-	-	-	-	-
۴۴,۱۸۰	-	۴۵	۴۵	۴۱۸	۴۵	۴۱۸	۴۵
۱۰,۲۴۸	-	۱۰	۱۰	۱۷۰	۱۰	۱۷۰	۱۰
۳۰۰	-	۳	۳	-	۳	-	۳
۲	-	-	-	-	-	-	-
۱	-	-	-	-	-	-	-
۴۴,۱۸۰	-	۴۵	۴۵	۴۱۸	۴۵	۴۱۸	۴۵
۱۰,۲۴۸	-	۱۰	۱۰	۱۷۰	۱۰	۱۷۰	۱۰
۳۰۰	-	۳	۳	-	۳	-	۳
۲	-	-	-	-	-	-	-
۱	-	-	-	-	-	-	-
۴۴,۱۸۰	-	۴۵	۴۵	۴۱۸	۴۵	۴۱۸	۴۵
۱۰,۲۴۸	-	۱۰	۱۰	۱۷۰	۱۰	۱۷۰	۱۰
۳۰۰	-	۳	۳	-	۳	-	۳
۲	-	-	-	-	-	-	-
۱	-	-	-	-	-	-	-
۴۴,۱۸۰	-	۴۵	۴۵	۴۱۸	۴۵	۴۱۸	۴۵
۱۰,۲۴۸	-	۱۰	۱۰	۱۷۰	۱۰	۱۷۰	۱۰
۳۰۰	-	۳	۳	-	۳	-	۳
۲	-	-	-	-	-	-	-
۱	-	-	-	-	-	-	-
۴۴,۱۸۰	-	۴۵	۴۵	۴۱۸	۴۵	۴۱۸	۴۵
۱۰,۲۴۸	-	۱۰	۱۰	۱۷۰	۱۰	۱۷۰	۱۰
۳۰۰	-	۳	۳	-	۳	-	۳
۲	-	-	-	-	-	-	-
۱	-	-	-	-	-	-	-
۴۴,۱۸۰	-	۴۵	۴۵	۴۱۸	۴۵	۴۱۸	۴۵
۱۰,۲۴۸	-	۱۰	۱۰	۱۷۰	۱۰	۱۷۰	۱۰
۳۰۰	-	۳	۳	-	۳	-	۳
۲	-	-	-	-	-	-	-
۱	-	-	-	-	-	-	-
۴۴,۱۸۰	-	۴۵	۴۵	۴۱۸	۴۵	۴۱۸	۴۵
۱۰,۲۴۸	-	۱۰	۱۰	۱۷۰	۱۰	۱۷۰	۱۰
۳۰۰	-	۳	۳	-	۳	-	۳
۲	-	-	-	-	-	-	-
۱	-	-	-	-	-	-	-
۴۴,۱۸۰	-	۴۵	۴۵	۴۱۸	۴۵	۴۱۸	۴۵
۱۰,۲۴۸	-	۱۰	۱۰	۱۷۰	۱۰	۱۷۰	۱۰
۳۰۰	-	۳	۳	-	۳	-	۳
۲	-	-	-	-	-	-	-
۱	-	-	-	-	-	-	-
۴۴,۱۸۰	-	۴۵	۴۵	۴۱۸	۴۵	۴۱۸	۴۵
۱۰,۲۴۸	-	۱۰	۱۰	۱۷۰	۱۰	۱۷۰	۱۰
۳۰۰	-	۳	۳	-	۳	-	۳
۲	-	-	-	-	-	-	-
۱	-	-	-	-	-	-	-
۴۴,۱۸۰	-	۴۵	۴۵	۴۱۸	۴۵	۴۱۸	۴۵
۱۰,۲۴۸	-	۱۰	۱۰	۱۷۰	۱۰	۱۷۰	۱۰
۳۰۰	-	۳	۳	-	۳	-	۳
۲	-	-	-	-	-	-	-
۱	-	-	-	-	-	-	-
۴۴,۱۸۰	-	۴۵	۴۵	۴۱۸	۴۵	۴۱۸	۴۵
۱۰,۲۴۸	-	۱۰	۱۰	۱۷۰	۱۰	۱۷۰	۱۰
۳۰۰	-	۳	۳	-	۳	-	۳
۲	-	-	-	-	-	-	-
۱	-	-	-	-	-	-	-
۴۴,۱۸۰	-	۴۵	۴۵	۴۱۸	۴۵	۴۱۸	۴۵
۱۰,۲۴۸	-	۱۰	۱۰	۱۷۰	۱۰	۱۷۰	۱۰
۳۰۰	-	۳	۳	-	۳	-	۳
۲	-	-	-	-	-	-	-
۱	-	-	-	-	-	-	-
۴۴,۱۸۰	-	۴۵	۴۵	۴۱۸	۴۵	۴۱۸	۴۵
۱۰,۲۴۸	-	۱۰	۱۰	۱۷۰	۱۰	۱۷۰	۱۰
۳۰۰	-	۳	۳	-	۳	-	۳
۲	-	-	-	-	-	-	-
۱	-	-	-	-	-	-	-
۴۴,۱۸۰	-	۴۵	۴۵	۴۱۸	۴۵	۴۱۸	۴۵
۱۰,۲۴۸	-	۱۰	۱۰	۱۷۰	۱۰	۱۷۰	۱۰
۳۰۰	-	۳	۳	-	۳	-	۳
۲	-	-	-	-	-	-	-
۱	-	-	-	-	-	-	-
۴۴,۱۸۰	-	۴۵	۴۵	۴۱۸	۴۵	۴۱۸	۴۵
۱۰,۲۴۸	-	۱۰	۱۰	۱۷۰	۱۰	۱۷۰	۱۰
۳۰۰	-	۳	۳	-	۳	-	۳
۲	-	-	-	-	-	-	-
۱	-	-	-	-	-	-	-
۴۴,۱۸۰	-	۴۵	۴۵	۴۱۸	۴۵	۴۱۸	۴۵
۱۰,۲۴۸	-	۱۰	۱۰	۱۷۰	۱۰	۱۷۰	۱۰
۳۰۰	-	۳	۳	-	۳	-	۳
۲	-	-	-	-	-	-	-
۱	-	-	-	-	-	-	-
۴۴,۱۸۰	-	۴۵	۴۵	۴۱۸	۴۵	۴۱۸	۴۵
۱۰,۲۴۸	-	۱۰	۱۰	۱۷۰	۱۰	۱۷۰	۱۰
۳۰۰	-	۳	۳	-	۳	-	۳
۲	-	-	-	-	-	-	-
۱	-	-	-	-	-	-	-
۴۴,۱۸۰	-	۴۵	۴۵	۴۱۸	۴۵	۴۱۸	۴۵
۱۰,۲۴۸	-	۱۰	۱۰	۱۷۰	۱۰	۱۷۰	۱۰
۳۰۰	-	۳	۳	-	۳	-	۳
۲	-	-	-	-	-	-	-
۱	-	-	-	-	-	-	-
۴۴,۱۸۰	-	۴۵	۴۵	۴۱۸	۴۵	۴۱۸	۴۵
۱۰,۲۴۸	-	۱۰	۱۰	۱۷۰	۱۰	۱۷۰	۱۰
۳۰۰	-	۳	۳	-	۳	-	۳
۲	-	-	-	-	-	-	-
۱	-	-	-	-	-	-	-
۴۴,۱۸۰	-	۴۵	۴۵	۴۱۸	۴۵	۴۱۸	۴۵
۱۰,۲۴۸	-	۱۰	۱۰	۱۷۰	۱۰	۱۷۰	۱۰
۳۰۰	-	۳	۳	-	۳	-	۳
۲	-	-	-	-	-	-	-
۱	-	-	-	-	-	-	-
۴۴,۱۸۰	-	۴۵	۴۵	۴۱۸	۴۵	۴۱۸	۴۵

شرکت توسعه فناوری اطلاعات خوارزمی (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۱۵- سایر دارایی ها

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		یادداشت
شرکت		سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	
سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	
۵۳,۰۰۰	۵۳,۰۰۰	۵۳,۰۰۰	۵۳,۰۰۰	۱۵-۱
۳۴۶	۱۵۹	۳۴۶	۱۵۹	واحد های تجاری واقع در مجتمع خورشید
۵۳,۳۴۶	۵۳,۱۵۹	۵۳,۳۴۶	۵۳,۱۵۹	حصه بلند مدت وام کارکنان

۱۵-۱- مانده حساب مذکور بابت واحد های 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 متر مربع بوده که اقدامات واحد حقوقی در خصوص انتقال مالکیت آنها در حال انجام می باشد، لذا به محض انتقال سند بنام شرکت اقدامات لازم جهت فروش واحدهای مذکور انجام می گردد.

۱۶- پیش پرداخت ها

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		یادداشت
شرکت		سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	
سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	
۲۶,۸۶۶	۲۶,۸۶۶	۲۶,۸۶۶	۲۶,۸۶۶	۱۶-۱
۲۶,۸۶۶	۲۶,۸۶۶	۲۶,۸۶۶	۲۶,۸۶۶	پیش پرداخت های خارجی
				سفارشات قطعات و محصولات
۱,۶۷۰	۴۳۳	۱,۷۰۲	۵۳۸	۱۶-۲
۹,۷۳۲	۲۱,۸۰۹	۹,۷۳۲	۲۱,۸۴۱	خرید کالا
۵,۲۷۵	۰	۵,۶۶۴	۷۵۷	۱۶-۳
۱۶,۶۷۷	۲۲,۲۴۲	۱۷,۰۹۸	۲۳,۱۳۶	خرید خدمات
۴۳,۵۴۳	۴۹,۱۰۸	۴۳,۹۶۴	۵۰,۰۰۲	سایر

۱۶-۱- 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 آلیستیچ وشنن کالدرو شرکت کارما مالزی به ترتیب به مبلغ ۱۹,۸۱۴ و ۳,۹۰۷ میلیون ریال و تا تاریخ تهیه گزارش مراحل تسویه در حال انجام است.

۱۶-۲- عمده پیش پرداخت خرید کالای شرکت شامل خرید قطعات می باشد.

۱۶-۳- عمده پیش پرداخت خرید خدمات در ارتباط با بند پیش پرداخت در قراردادهای منعقد شده با شرکت اکو داده به مبلغ ۱۲,۰۰۰ میلیون، راهکاران سیستم به مبلغ ۴,۷۲۱ میلیون و ایمن آزما افزاز به مبلغ ۲,۵۸۰ میلیون ریال می باشد.

شرکت توسعه فناوری اطلاعات خوارزمی (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۱۷- موجودی مواد و کالا

(مبالغ به میلیون ریال)		سال ۱۴۰۳		گروه
سال ۱۴۰۲	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده	
خالص	خالص			
۵,۴۹۱	۵,۴۹۱	(۴,۸۶۷)	۱۰,۳۵۸	کالای ساخته شده
۳,۴۲۵	۴۹۵		۴۹۵	کالای در جریان ساخت
۱۰۳,۷۵۷	۱۴۸,۷۵۳	(۸,۱۷۷)	۱۵۶,۹۳۰	قطعات و لوازم یدکی و ابزارلوازم مصرفی
۵۱,۰۲۳	۴۷,۹۷۹		۴۷,۹۷۹	سایر موجودی ها
۱۶۳,۶۹۷	۲۰۲,۷۱۸	(۱۳,۰۴۴)	۲۱۵,۷۶۲	
۱۶	۱۶	-	۱۶	کالای در راه
۱۶۳,۷۱۳	۲۰۲,۷۳۴	(۱۳,۰۴۴)	۲۱۵,۷۷۸	

(مبالغ به میلیون ریال)		سال ۱۴۰۳		شرکت
سال ۱۴۰۲	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده	
خالص	خالص			
۳,۵۱۰	۳,۵۱۰			کالای ساخته شده
۹۸,۱۰۹	۱۱۹,۷۹۲			قطعات و لوازم یدکی و ابزارلوازم مصرفی
۵۱,۰۲۳	۴۷,۹۷۹			سایر موجودی ها
۱۵۲,۶۴۳	۱۷۱,۲۸۱			
۱۶	۱۶			کالای در راه
۱۵۲,۶۵۹	۱۷۱,۲۹۷			

- ۱۷-۱- 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.
- ۱۷-۲- موجودی مواد و کالای گروه و شرکت تا مبلغ ۲۶۰,۸۱۹ میلیون ریال از پوشش بیمه ای لازم برخوردار می باشد.
- ۱۷-۳- 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
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۱۸- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۱۸-۱- گروه

(مبالغ به میلیون ریال)		
سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	یادداشت
۱,۳۱۹,۱۸۶	۱,۰۱۰,۲۴۴	
۷۶,۹۵۲	۲۰,۶۷۱	
—	۲,۲۳۴	
۴۷۵	—	
۱۶۶	۱۶۶	
۷۸,۸۱۰	۷۶,۶۳۸	
۴۴,۵۱۰	۵۳,۸۳۳	
۱۹,۷۲۷	۲۵,۸۴۶	
۴۴,۸۳۴	۱۷,۴۷۲	
۴,۶۶۴	۶,۰۵۹	
۱۳,۸۱۳	۵,۱۷۷	
۱۱,۲۶۶	۵,۰۴۹	
۳۷,۱۷۵	۴,۰۸۳	
۳,۵۷۸	۶,۰۲۱	
۹۵,۳۹۳	۱۳۷,۳۴۵	۱۸-۲-۱
۲۷۲,۷۷۵	۱۶۶,۲۶۶	۱۸-۲-۲
۲,۰۲۳,۳۲۴	۱,۵۳۷,۱۰۴	
۲,۰۲۳,۳۲۴	۱,۵۳۷,۱۰۴	

تجاری:

حسابهای دریافتنی:

سایر اشخاص وابسته - یادداشت ۳۲

بانک صادرات
 هلدینگ فناوری و نوآوری صاد (کارت ایران)
 شبکه گستران
 سرمایه گذاری گروه مالی سپهر صادرات
 سرمایه گذاری خوارزمی

سایر مشتریان

آینده
 پارسیان
 سپه
 بانک اقتصاد نوین
 بانک کارآفرین
 بانک قرض الحسنه رسالت
 پست بانک
 راهکارهای فناوری غزال دامون
 سایر
 سپرده حسن انجام کار
 سپرده بیمه صورتحسابهای ارسالی

سایر دریافتنی ها :

حسابهای دریافتنی:

سایر اشخاص فرعی و وابسته - یادداشت ۳۲

۲,۰۶۶	۹۱۱,۲۱۱	۱۸-۲-۳
۸۶	۸۶	
۲۲,۰۰۰	۲۲,۰۰۰	۱۸-۲-۴
۴۶۵	۲,۹۰۹	
۷۷	۷۷	
۱۸۹	۵,۸۲۸	
۲۷,۲۳۰	۲۶,۸۶۱	۱۸-۲-۵
۳۳,۲۷۰	۲۹,۲۷۸	
۱۳,۱۹۸	۱۹,۴۱۹	
۲,۴۲۱	۱۳,۱۳۴	
۱۰۱,۰۰۱	۱,۰۳۰,۸۰۳	
۲,۱۲۴,۳۲۶	۲,۵۶۷,۹۰۸	

شرکت توسعه فناوری اطلاعات خوارزمی (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۱۸-۲- شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	
۱,۳۱۹,۱۸۶	۱,۰۱۰,۲۴۴	
۷۶,۹۵۲	۲۰,۶۷۱	
۳,۹۵۲	۳,۹۰۹	
-	۲,۲۳۴	
۴۷۵	-	
۱۶۶	۱۶۶	
۷۸,۸۱۰	۷۶,۶۳۸	
۴۴,۵۱۰	۵۳,۸۳۳	
۱۹,۷۲۷	۲۵,۸۴۶	
۴۴,۸۳۴	۱۷,۴۷۲	
۴,۶۶۴	۶,۰۵۹	
۱۳,۸۱۳	۵,۱۷۷	
۱۱,۲۶۶	۵,۰۴۹	
۳۷,۱۷۵	۴,۰۸۳	
۲,۳۳۰	۴,۶۵۹	
۹۵,۳۹۳	۱۳۷,۳۴۵	۱۸-۲-۱
۲۷۲,۷۵۸	۱۶۶,۲۴۹	۱۸-۲-۲
۲,۰۲۶,۰۱۱	۱,۵۳۹,۶۳۴	
۲,۰۲۶,۰۱۱	۱,۵۳۹,۶۳۴	

تجاری:

حسابهای دریافتنی:

سایر اشخاص فرعی و وابسته - یادداشت ۳۲

بانک صادرات

هلدینگ فناوری و نوآوری صاد (کارت ایران)

پدیدآوران سخت افزار خوارزمی

شبکه گستران

سرمایه گذاری گروه مالی سپهر صادرات

سرمایه گذاری خوارزمی

سایر مشتریان

آینده

پارسیان

سپه

بانک اقتصاد نوین

بانک کارآفرین

بانک قرض الحسنه رسالت

پست بانک

راهکارهای فناوری غزال دامون

سایر

سپرده حسن انجام کار

سپرده بیمه صورتحسابهای ارسالی

سایر دریافتنی ها:

حسابهای دریافتنی:

شرکت های فرعی - یادداشت ۳۲

پدیدآوران سخت افزار خوارزمی

کارماملزی

سایر اشخاص وابسته - یادداشت ۳۲

شرکت سرمایه گذاری خوارزمی

شرکت توسعه ساختمان خوارزمی

شرکت شبکه گستران خوارزمی

توسعه مدیریت خوارزمی

هلدینگ فناوری و نوآوری صاد (کارت ایران)

سایر

سپرده نقدی ضمانتنامه

کارکنان (وام، مساعدت، بدهی، بیمه تکمیلی و پرسنل مستعفی)

سپرده اجاره

سایر

۴,۰۱۷	۴,۰۱۷	
۲,۰۶۶	۹۱۱,۲۱۱	۱۸-۲-۳
۸۶	۸۶	
۲۲,۰۰۰	۲۲,۰۰۰	۱۸-۲-۴
۴۶۵	۲,۹۰۹	
۷۷	۷۷	
۱۸۹	۵,۸۲۸	
۲۷,۲۳۰	۲۶,۸۶۱	۱۸-۲-۵
۳۲,۰۶۰	۲۷,۷۵۰	
۱۳,۱۹۸	۱۹,۴۱۹	
۲,۳۶۳	۱۱,۲۲۷	
۱۰۳,۷۵۱	۱,۰۳۱,۳۸۵	
۲,۱۲۹,۷۶۳	۲,۵۷۱,۰۲۰	

۱۸-۲-۱- سپرده حسن انجام کار شامل اداره کل تدارکات بانک صادرات به مبلغ ۹۷,۹۲۷ میلیون ریال، بانک پارسیان به مبلغ ۲۵,۵۷۰ میلیون ریال، بانک

سپه به مبلغ ۸,۸۵۷ میلیون ریال و مابقی مربوط به سایر مشتریان می باشد.

۱۸-۲-۲- سپرده بیمه شامل اداره کل تدارکات بانک صادرات به مبلغ ۱۲۳,۳۷۹ میلیون ریال، بانک پارسیان به مبلغ ۱۳,۱۹۸ میلیون ریال و بانک آینده به مبلغ

۱۳,۹۷۴ میلیون ریال و بانک سپه ۵,۸۵۶ میلیون ریال و مابقی مربوط به سایر مشتریان بانکی می باشد.

۱۸-۲-۳- مانده طلب از شرکت کارما مالزی شامل مبلغ ۹۰۹,۱۴۵ میلیون ریال پرداختی طی دوره بابت تسویه تسهیلات شرکت مذکور است.

۱۸-۲-۴- 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.

۱۸-۲-۵- مانده سپرده نقدی ضمانتنامه، مناقصه، قراردادها و تسهیلات بانکی می باشد.



شرکت توسعه فناوری اطلاعات خوارزمی (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۹- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

سرمایه گذاری های کوتاه مدت صرفاً مربوط به شرکت اصلی بوده و به شرح زیر قابل تفکیک می باشد:

سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	بهای تمام شده	کاهش ارزش	خالص
خالص	خالص			
۴۳۰	۴۲۵	۰		۴۲۵
-	۸۸	-		۸۸
۴۳۰	۵۱۳	-		۵۱۳

سرمایه گذاری سریع معامله در بازار

بانک دی

سرمایه گذاری خوارزمی

میزان مالکیت شرکت در خصوص سرمایه گذاری فوق کمتر از ۱ درصد می باشد.

۲۰- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳
۷۲,۱۹۶	۲۱,۲۲۸	۷۳,۰۹۴	۳۵,۷۹۰
۱,۷۱۰	۱,۱۱۰	۱,۷۱۰	۱,۱۱۰
۱,۰۸۲	۷۵۱	۱,۰۸۲	۷۵۱
۱,۰۶۲	۴,۴۹۳	۱,۰۶۲	۴,۴۹۳
۷۶,۰۴۹	۲۷,۵۸۲	۷۶,۹۴۷	۴۲,۱۴۴

موجودی نزد بانک ها - ریالی

موجودی نزد بانک ها - ارزی

موجودی تنخواه گردان ها - ریالی

موجودی صندوق - ارزی

۲۰-۱- موجودی بانک ها و صندوق های ارزی در گروه و شرکت به شرح یادداشت ۳۱ افشاء گردیده است.



شرکت توسعه فناوری اطلاعات خوارزمی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۲۱- 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:

سال ۱۴۰۲		سال ۱۴۰۳		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۰.۰	۰	۷۴.۰	۶۲۱,۰۱۰,۰۰۰	شرکت کارت ایران (سهامی خاص)
۷۲.۵	۶۰۷,۹۵۷,۱۲۰	۰.۰	۰	سرمایه گذاری گروه مالی سپهر (سهامی عام)
۰.۰	۰	۱.۲	۹,۸۰۰,۷۹۴	شرکت سرمایه گذاری خورشید سپهر (سهامی خاص)
۴.۸	۴۰,۲۲۷,۱۵۹	۱.۲	۹,۹۱۵,۶۹۹	صندوق س.ا. بازارگردانی سپهر بازار سرمایه IFM
۱.۵	۱۲,۸۷۳,۵۲۸	۰.۹	۷,۴۰۲,۰۶۳	شرکت سرمایه گذاری استان آذربایجان شرقی (سهامی خاص)
۰.۰	۴۹,۳۴۷	۰.۰	۴۹,۳۴۷	سرمایه گذاری خوارزمی (سهامی عام)
۲۱.۲	۱۷۷,۷۹۳,۴۰۳	۲۲.۷	۱۹۰,۷۲۲,۶۵۴	سایرین (کمتر از ۵ درصد)
۱۰۰	۸۳۸,۹۰۰,۵۵۷	۱۰۰	۸۳۸,۹۰۰,۵۵۷	

۲۲- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷، مبلغ ۳۰,۵۰۸ میلیون ریال گروه و مبلغ ۲۸,۵۸۹ 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.

۲۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		
شرکت		سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	
سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	مانده در ابتدای سال
۲۲۶,۸۱۲	۲۹۴,۱۲۵	۲۴۵,۷۳۵	۳۲۵,۷۵۵	
(۲۱,۷۰۹)	(۱۷,۸۳۰)	(۲۷,۶۵۷)	(۱۸,۵۸۷)	پرداخت طی سال
۸۹,۰۲۲	۱۲۵,۰۸۶	۱۰۷,۰۷۷	۱۴۳,۱۷۳	ذخیره تامین شده
۲۹۴,۱۲۵	۴۰۱,۳۸۱	۳۲۵,۷۵۵	۴۵۰,۳۴۱	مانده در پایان سال

شرکت توسعه فناوری اطلاعات خوارزمی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۲۴- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

۲۴-۱- گروه

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	
۰	۱۶,۰۰۰	
۲۰,۰۹۶	۵۷,۷۵۰	
۲۰,۰۹۶	۷۳,۷۵۰	

تجاری :

اسناد پرداختنی :

سایر اشخاص

مهندسی پرنیان سازه اسپادانا میسا

سایر

حساب های پرداختنی :

اشخاص فرعی و وابسته- یادداشت ۳۲

کارما مالزی-ارزی

شبکه گستران خوارزمی

سایر اشخاص

مهندسی پرنیان سازه اسپادانا میسا

پرداخت فناوری اطلاعات و ارتباطات پاسارگاد آریان اروند

صنایع الکترونیک فاران

افزار پرداز پرسیس

سایر

۱۸,۹۸۹	۱۶,۲۰۰
۱۱۸,۷۱۳	۱۰۴,۸۹۴
۶۵,۱۱۱	۱۷۸,۳۵۳
-	۸۳,۹۶۰
۱۴,۶۷۰	۲۲,۷۹۰
۰	۱,۹۹۴
۱۷۳,۵۵۶	۲۵,۷۶۳
۳۹۱,۰۳۹	۴۳۳,۹۵۴
۴۱۱,۱۳۵	۵۰۷,۷۰۴

سایر پرداختنی ها :

اسناد پرداختنی :

سایر اشخاص

سازمان امور مالیاتی

سایر

۴۱,۱۵۴	۰
۶,۴۵۰	۱,۰۳۳
۴۷,۶۰۳	۱,۰۳۳

حساب های پرداختنی :

اشخاص وابسته- یادداشت ۳۲

سرمایه گذاری گروه مالی سپهر صادرات

شبکه گستران خوارزمی

سایر اشخاص وابسته

مالیات بر ارزش افزوده

بستانکاری پرسنل و ذخیره عیدی

بیمه مکسوره از قراردادها

حق بیمه های پرداختنی

بیمه سرمد-بیمه تکمیلی و عمر و حوادث پرسنل

سپرده حسن انجام کار

ایده پرداز نارانونین

مالیتهای تکلیفی و حقوق

سایر

۹۷,۴۰۵	۱,۱۰۷,۴۵۸	۲۴-۲-۱
۵,۳۱۲	۸,۸۸۴	
۱۲۲,۰۳۴	۱۳۵,۱۶۵	۲۴-۲-۲
۱۴۱,۷۲۰	۸۶,۷۹۶	۲۴-۲-۳
۲,۳۳۸	۲۸,۴۳۲	
۵۸,۶۶۳	۳۷,۴۱۵	
۱۱,۲۸۴	۱۶,۶۲۴	
۱,۴۸۹	۱,۸۴۷	
۰	۳,۹۹۰	
۳۰,۰۳۴	۲۲,۸۶۵	
۴۲,۲۴۴	۴۵,۸۵۵	
۵۱۲,۵۲۴	۱,۴۹۵,۳۳۰	
۵۶۰,۱۲۷	۱,۴۹۶,۳۶۳	
۹۷۱,۲۶۳	۲,۰۰۴,۰۶۷	

شرکت توسعه فناوری اطلاعات خوارزمی (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۲-۲۴- شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)	
سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳
۰	۱۶,۰۰۰
۲,۹۷۶	۰
۲,۹۷۶	۱۶,۰۰۰

تجاری:
اسناد پرداختنی:

سایر اشخاص
مهندسی پرینان سازه اسپادانا مپسا
سایر

حساب های پرداختنی:

اشخاص فرعی و وابسته - یادداشت ۳۲

۱۸,۹۸۹	۱۶,۲۰۰
۱۰۳,۳۲۹	۱۱۷,۲۹۲
۱۱۷,۸۳۵	۱۰۴,۰۰۷
۶۵,۱۱۱	۱۷۸,۳۵۳
-	۸۳,۹۶۰
۱۴,۶۷۰	۲۲,۷۹۰
-	۱,۹۹۴
۱۶۱,۳۵۶	۱,۲۷۳
۴۸۱,۲۹۰	۵۲۵,۸۶۹
۴۸۴,۲۶۶	۵۴۱,۸۶۹

کارماملزی-ارزی
پدیدآوران سخت افزار خوارزمی
شبکه گستران خوارزمی
سایر اشخاص
مهندسی پرینان سازه اسپادانا مپسا
پرداخت فناوری اطلاعات و ارتباطات پاسارگاد آریان ارونه
صنایع الکترونیک فاران
افزار پرداز پرسیس
سایر

سایر پرداختنی ها:

اسناد پرداختنی:

سایر اشخاص
سازمان امور مالیاتی
سایر

۴۱,۱۵۴	۰
۱۷۳	۱,۰۳۳
۴۱,۳۲۷	۱,۰۳۳

حساب های پرداختنی:

اشخاص فرعی و وابسته - یادداشت ۳۲

۹۷,۴۰۵	۱,۱۰۷,۴۵۸	۲۴-۲-۱
۴۰,۳۷۷	۴۹,۶۴۳	
۵,۳۰۴	۸,۸۸۴	
۹۲,۶۸۳	۱۳۵,۱۶۵	۲۴-۲-۲
۱۲۸,۰۲۸	۸۱,۱۷۳	۲۴-۲-۳
۲,۳۳۸	۲۸,۴۳۲	
۳۲,۱۷۸	۱۸,۶۲۰	
۱۱,۲۸۴	۱۶,۶۲۴	
۸۹۰	۱,۸۴۷	
-	۳,۹۹۰	
۱۹,۳۷۵	۸,۵۷۲	
۱۴,۵۷۱	۱۴,۶۰۶	
۴۴۴,۴۳۴	۱,۴۷۵,۰۱۳	
۴۸۵,۷۶۱	۱,۴۷۶,۰۴۶	
۹۷۰,۰۲۶	۲,۰۱۷,۹۱۵	

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

۲۴-۲-۱- گردش حساب شرکت گروه مالی سپهر صادرات به شرح زیر است:

سال ۱۴۰۳
۹۷,۴۰۵
۱,۷۰۹
۹۷۹,۱۴۶
۲۹,۱۹۸
۱,۱۰۷,۴۵۸

مانده اول دوره
اصلاح حساب فی مابین
تامین مالی (وجوه دریافتی از شرکت گروه مالی سپهر صادرات)
سود سهام
مانده پایان دوره

۲۴-۲-۱-۱- مبلغ مذکور عمدتاً مربوط به تسویه بدهی کارما مالزی است.

۲۴-۲-۲- مالیات بر ارزش افزوده شرکت اصلی تا پایان سال ۱۴۰۱ قطعی و تسویه گردیده ، در خصوص سال ۱۴۰۲ در حال رسیدگی می باشد . عمده مبلغ

مذکور مربوط به فصل پاییز می باشد .

۲۴-۲-۳- مانده بستانکاری پرسنل و ذخیره عیدی شامل حقوق پرداختنی آذر ماه و ذخیره عیدی 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.

۲۴-۲-۴- از مانده حسابها و اسناد پرداختنی تجاری مبلغ ۲۸۹,۷۷۷ میلیون ریال آن تا تاریخ تهیه این گزارش تسویه گردیده است.



شرکت توسعه فناوری اطلاعات خوارزمی (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۲۵- مایات پرداختنی

۲۵-۱- گردش حساب مایات پرداختنی به قرار زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)			
سال ۱۴۰۲		سال ۱۴۰۳	
جمع	پرداختی	ذخیره	جمع
۵۰,۲۳۲	(۳۴,۱۰۶)	۸۴,۳۳۹	۲۹,۴۰۴
۴۴,۷۴۸	(۳۲,۸۴۱)	۷۷,۵۸۹	۳۱,۷۹۲
			(۴۴,۷۴۸)
			۷۶,۵۴۰
			شرکت
			گروه

۲۵-۲- گردش حساب مایات پرداختنی گروه به قرار زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)			
سال ۱۴۰۲		سال ۱۴۰۳	
۱۱,۳۳۷	۴۷,۶۸۱	مانده در ابتدای سال	
۷۰,۴۵۰	۳۱,۷۹۲	ذخیره مایات عملکرد سال	
(۳۴,۱۰۶)	(۵۰,۰۶۹)	پرداختی طی سال	
۴۷,۶۸۱	۲۹,۴۰۴		

۲۵-۳- گردش حساب مایات پرداختنی شرکت به قرار زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)			
سال ۱۴۰۲		سال ۱۴۰۳	
۹,۳۳۷	۴۴,۷۴۸	مانده در ابتدای سال	
۶۸,۲۵۲	۳۱,۷۹۲	ذخیره مایات عملکرد سال	
(۳۲,۸۴۱)	(۴۴,۷۴۸)	پرداختی طی سال	
۴۴,۷۴۸	۳۱,۷۹۲		



شرکت توسعه فناوری اطلاعات خوارزمی (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۲۵-۴ خلاصه وضعیت مالیات پرداختی شرکت به شرح زیر است:

نحوه تشخیص و مرحله رسیدگی	مبالغ به میلیون ریال		مالیات		درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود (زبان) ابرازی	سال / دوره مالی
	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	مالیات	مالیات			
قطعی و تسویه	-	-	۱۹,۴۴۱	۱۹,۴۴۱	۶۳,۳۳۹	۱۶۵,۰۷۲	۱۳۹۹
قطعی و تسویه	-	-	۲۳,۵۰۴	۲۳,۵۰۴	-	(۲۴,۸۴۳)	۱۴۰۰/۰۹/۳۰
تشخیص - اعتراض	-	-	-	۸۱,۲۲۳	-	۹,۳۲۱	۱۴۰۱/۰۹/۳۰
در حال رسیدگی	۴۴,۷۴۸	-	۴۴,۷۴۸	-	۱۷۸,۹۸۹	۱۹۲,۷۰۳	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
رسیدگی نشده	-	۳۱,۷۹۲	-	-	۱۳۳,۸۵۸	۱۳۷,۷۱۸	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
	۴۴,۷۴۸	۳۱,۷۹۲					

۴-۱-۲۵ مالیات بر درآمد شرکت تا پایان سال مالی ۱۴۰۰ قطعی و تسویه گردیده و برگ تشخیص مالیات عملکرد سال ۱۴۰۱ صادر و در مرحله اعتراض می باشد و در خصوص سال مالی ۱۴۰۳، مالیات محاسبه شده پس از کسر معافیت سهام، سود بانکی موضوع ماده ۱۴۸ ق.م.م و معافیت فرابورس موضوع ماده ۱۴۳ ق.م.م محاسبه شده است.

۴-۲- هزینه مالیات بر درآمد شرکت به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳
مالیات سال ۱۴۰۰		۲۳,۵۰۴	-
مالیات سال ۱۴۰۲		۴۴,۷۴۸	-
مالیات سال ۱۴۰۳		-	۳۱,۷۹۲
		۶۸,۲۵۲	۳۱,۷۹۲



شرکت توسعه فناوری اطلاعات خوارزمی (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۲۶- سود سهام پرداختنی

سود سهام پرداختنی صرفاً مربوط به شرکت اصلی بوده و به شرح زیر قابل تفکیک می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		
سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	
مانده پرداخت نشده	مانده پرداخت نشده	
۰	۱۷۳	سال ۱۴۰۲
۲,۴۷۳	۲,۴۷۳	سال ۹۹
۳,۳۵۰	۳,۱۸۱	سال ۱۳۹۲
۳۳۰	۰	سال ۱۳۹۱ و سنوات قبل
۶,۱۵۳	۵,۸۲۷	

۱-۲۶- عمده سود سهام پرداختنی مربوط به اشخاص حقیقی می باشد که شماره حساب اعلامی این اشخاص در سامانه سجام به درستی ثبت نشده است.

۲۷- تسهیلات مالی

تسهیلات مالی صرفاً مربوط به شرکت اصلی بوده و به شرح زیر قابل تفکیک می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		
سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	
تسهیلات دریافتی		
۳۸۴,۸۵۶	۱۲۹,۰۰۰	
۳۸۴,۸۵۶	۱۲۹,۰۰۰	

۱-۲۷- تسهیلات دریافتی برحسب مبانی مختلف به شرح زیر است:

۱-۲۷-۱- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات:

(مبالغ به میلیون ریال)		
سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	
۲۱۲,۸۱۲	۲۰۳,۲۰۲	بانک ها
۲۳۳,۷۰۰	۰	بانک پارسیان
۴۴۶,۵۱۲	۲۰۳,۲۰۲	بانک صادرات
(۱۰,۶۵۶)	(۲۳,۲۰۲)	سود و کارمزد سال های آتی
(۵۱,۰۰۰)	(۵۱,۰۰۰)	وجوه مسدودی نزد بانکها
۳۸۴,۸۵۶	۱۲۹,۰۰۰	

۲-۲۷-۱-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

(مبالغ به میلیون ریال)		
سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	
۳۸۴,۸۵۶	۱۲۹,۰۰۰	۲۳ درصد
۳۸۴,۸۵۶	۱۲۹,۰۰۰	

۳-۲۷-۱-۳- به تفکیک زمانبندی پرداخت:

(مبالغ به میلیون ریال)		
سال ۱۴۰۳		
۱۲۹,۰۰۰		سال ۱۴۰۴
۱۲۹,۰۰۰		

۴-۲۷-۱-۴- به تفکیک نوع وثیقه:

(مبالغ به میلیون ریال)		
سال ۱۴۰۳		
۱۲۹,۰۰۰		سفته
۱۲۹,۰۰۰		

شرکت توسعه فناوری اطلاعات خوارزمی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۱-۲۷- تغییرات حاصل از جریان های نقدی و تغییرات غیر نقدی در بدهی های حاصل از فعالیت های تامین مالی شرکت به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲	
۳۸۴,۸۵۶	۳۹۰,۰۳۸	مانده در ابتدای سال
۰	۷۷۵,۰۰۰	دریافت های نقدی
۹۵,۸۵۷	۱۷۷,۶۰۶	سود و کارمزد و جرائم
(۲۱۰,۰۰۰)	(۸۳۲,۰۱۳)	پرداخت های نقدی بابت اصل
(۱۴۱,۷۱۳)	(۱۲۵,۷۷۵)	پرداخت های نقدی بابت سود
۱۲۹,۰۰۰	۳۸۴,۸۵۶	مانده در پایان سال

۲۸- پیش دریافت ها

پیش دریافت صرفا مربوط به شرکت اصلی بوده و به شرح زیر قابل تفکیک می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		
سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲	
۳۱۵,۶۹۰	۵۳۲,۵۶۴	سایر اشخاص وابسته - یادداشت ۳۲
۲۴,۰۰۰	۱۵۴,۵۸۰	بانک صادرات
۰	۰	هلدینگ فناوری و نوآوری صاد (کارت ایران)
۵,۰۰۰	۰	سایر مشتریان:
۱۷,۴۸۰	۱۱,۵۰۰	قرض الحسنه رسالت
۱۳,۶۰۸	۰	بانک سینا
۰	۰	بانک سپه
۰	۳۹,۹۵۰	بانک آینده
۰	۲۹,۷۸۳	راهکارهای فناوری غزال دامون
۰	۹,۰۰۰	بانک اقتصاد نوین
۴۳	۵,۰۴۷	سایر
۳۷۵,۸۲۱	۷۸۲,۴۲۴	

۲۹- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		شرکت	
سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲
۱۴۷,۸۱۳	۱۳۱,۴۵۴	۱۰۵,۹۲۶	۱۲۴,۴۵۱		
۳۱,۷۹۲	۷۰,۴۵۰	۳۱,۷۹۲	۶۸,۲۵۲		
۹۵,۸۵۷	۱۲۲,۱۴۶	۹۵,۸۵۷	۱۲۲,۱۴۶		
۱۲۴,۵۸۶	۸۰,۰۲۰	۱۰۷,۲۵۶	۶۷,۳۱۳		
۱۰,۴۹۲	۱۴,۰۶۸	۸,۱۲۷	۱۱,۰۴۶		
—	—	—	(۳,۰۰۰)		
(۶,۵۱۷)	—	—	—		
(۱۰۸)	(۱۵)	(۳,۷۸۲)	(۱۵)		
(۷۶)	(۵۸)	(۷۶)	(۵۸)		
(۱,۲۶۶)	(۱,۲۵۰)	(۱,۲۶۶)	(۱,۲۵۰)		
۲۵۴,۲۶۰	۲۸۵,۳۶۱	۲۳۷,۹۰۸	۲۶۴,۴۳۴		
۴۳۶,۵۲۷	(۱,۳۰۲,۱۳۱)	۴۳۸,۸۵۳	(۱,۲۹۸,۸۷۴)		
(۳۹,۰۲۱)	۲۳,۳۱۷	(۱۸,۶۳۸)	۲۲,۲۵۸		
(۶,۰۳۸)	۱۲,۵۷۰	(۵,۵۶۵)	۱۶,۰۲۲		
۵۳,۶۵۹	۴۷۷,۶۸۸	۶۸,۷۴۳	۴۹۹,۴۳۳		
(۴۰۶,۶۰۳)	۶۳۳,۲۹۴	(۴۰۶,۶۰۳)	۶۳۳,۲۹۴		
۱۸۷	۳,۶۸۱	۱۸۷	۳,۶۸۱		
۳۸,۷۱۱	(۱۵۱,۵۸۱)	۷۶,۹۷۸	(۱۲۴,۱۸۶)		
۴۴۱,۲۸۵	۲۶۵,۲۳۴	۴۲۰,۸۱۲	۲۶۴,۷۰۰		

سود خالص

تعدیلات

هزینه مالیات بر درآمد

هزینه های مالی

خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

استهلاک دارایی های غیر جاری

(سود) سهام

سهم از سود شرکت وابسته

(سود) حاصل از سرمایه گذاری ها

(سود) حاصل از سایر اوراق بهادار و سپرده های سرمایه گذاری بانکی

(سود) ازای تسعیر یا تسویه داراییها و بدهی های ارزی غیر مرتبط با عملیات

جمع تعدیلات

تغییرات در سرمایه در گردش

(افزایش) دریافتی های عملیاتی

(افزایش) کاهش موجودی مواد و کالا

(افزایش) کاهش پیش پرداخت های عملیاتی

افزایش پرداختی های عملیاتی

افزایش (کاهش) پیش دریافتی های عملیاتی

کاهش 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

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۳۰- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۳۰-۱- 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. 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 ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ بسیار بالاتر از محدوده هدف بوده است.

۳۰-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال شرکت به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	
۲,۴۸۲,۳۳۲	۲,۹۶۱,۷۳۶	جمع بدهی ها
(۷۶,۰۴۹)	(۲۷,۵۸۲)	موجودی نقد
۲,۴۰۶,۲۸۳	۲,۹۳۴,۱۵۴	خالص بدهی
۱,۰۱۰,۵۴۰	۱,۰۷۴,۵۲۱	حقوق مالکانه
۲.۳۸	۲/۷۳	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه

۳۰-۲- 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.

۳۰-۳- 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

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۳۰-۴- 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 ۳۱ ارائه شده است.

۳۰-۵- 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.

۳۰-۶- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفاء تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. شرکت سیاستی مبنی بر معامله تنها با طرفهای قرارداد معتبر، را اتخاذ کرده است، تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفاء 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 نیست و شامل صنایع متنوع در مناطق جغرافیایی گسترده نمی باشد. ارزیابی اعتباری مستمر بر اساس وضعیت مالی حسابهای دریافتی انجام می شود.

۳۰-۷- 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.

۳۱- وضعیت ارزی

یادداشت	دلار آمریکا	دلار کانادا	یورو	درهم امارات	یوان	رینگیت	بات
موجودی نقدی ارزی نزد بانک	۱۱۹۸/۸۰	-	۵۱۴	-	-	-	-
موجودی نقدی ارزی نزد صندوق	۴۵۸۶/۶۸	۱۲۰	-	۷۰۰۷/۲۶	۱۰۰۱/۴۰	۴۷۸	۵۳۶۰
خالص دارایی های پولی ارزی ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۵,۷۸۲,۴۶	۱۲۰	۵۱۴	۱۵,۵۵۷,۳	۱۰۰۱/۴۰	۴۷۸	۵,۳۶۰
معادل ریالی خالص دارایی های پولی ارزی ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ (میلیون ریال)	۳,۶۹۷	۵۴	۳۴۴	۱,۲۱۹	۸۸	۸۲	۱۱۹
خالص دارایی های پولی ارزی ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۲۴۶/۵۰	۱۲۰	۵۱۴	۱۵,۵۵۷,۳	۱۰۰۱/۴۰	۴۷۸	۵,۳۶۰
معادل ریالی خالص دارایی های پولی ارزی ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ (میلیون ریال)	۵۲۳	۳۸	۲۳۳	۱,۷۹۰	۶۰	۵۱	۷۷



شرکت توسعه فناوری اطلاعات خوارزمی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۳۲-معاملات با اشخاص وابسته

(مبالغ به میلیون ریال)

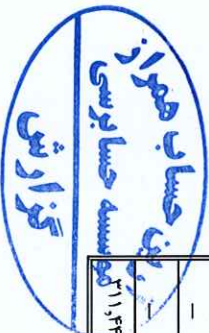
۳۲-۱-معاملات گروه با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	فروش کالا و خدمات	دریافت های نقدی	پرداخت های نقدی
سایر اشخاص وابسته	بانک صادرات ایران	نهایی	-	۲۶۰۰,۶۶۱	-	-
	شبکه گستران خوارزمی	همگروه	-	۱۵۴	-	-
	سرمایه گذاری گروه مالی سپهر صادرات	عضو هیات مدیره و اصلی	✓	۵۵۳	۹۷۹,۱۴۶	-
	شرکت ماشین های اداری کارما (مالزی)	فرعی	-	-	-	۹۰۹,۱۴۵
	مدیریت بانک صادرات (کارت ایران)	عضو هیات مدیره	✓	۸۳۴	-	-
جمع						
				۲,۶۰۲,۲۰۲	۹۷۹,۱۴۶	۹۰۹,۱۴۵

مبالغ به میلیون ریال

۳۲-۲-مؤنذ حساب های نهایی اشخاص وابسته گروه

شرح	نام شخص وابسته	دریافتی های تجاری	دریافتی های غیرتجاری	پیش پرداخت ها	تجاری	پرداختی های غیرتجاری	پیش دریافت ها	۱۴۰۳/۰۹/۳۰		۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
								طلب	خالص	طلب	خالص
شرکت اصلی و نهایی	بانک صادرات	۱,۰۱۰,۲۴۴	-	-	-	-	۳۱۵,۶۹۰	۹۹۴,۵۵۴	-	۷۸۶,۳۲۲	-
	سرمایه گذاری گروه مالی سپهر صادرات	۰	-	-	-	۱,۰۱۷,۴۵۸	-	-	-	-	۹۶,۹۳۰
	شرکت ماشین های اداری کارما (مالزی)	۰	۹۱۱,۳۱۱	۳,۹۰۷	۱۶,۲۰۰	-	۰	۸۹۸,۹۱۸	-	-	۱۳,۰۱۶
	داده پرداز خوارزمی	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۴۹۹
	شبکه گستران خوارزمی	۲,۲۳۴	۲,۹۰۹	-	۱۰۴,۹۹۴	۸۸۸۴	-	-	۱۰۸,۶۳۵	-	۱۲۳,۵۶۰
سایر اشخاص وابسته	مدیریت بانک صادرات (کارت ایران)	۲۰,۶۷۱	۵,۸۲۸	-	-	-	۲۴,۳۰۰	۲,۴۹۹	-	-	۷۷,۳۳۹
	سرمایه گذاری خوارزمی	۱۶۶	۸۶	-	-	-	-	۷۵۲	-	-	-
	توسعه مدیریت سرمایه خوارزمی	-	۷۷	-	-	-	-	۷۷	-	-	-
	توسعه ساختمان خوارزمی	-	۲۲,۳۰۰	-	-	-	-	۲۲,۳۰۰	-	-	۲۲,۳۰۰
	جمع کل	۱,۰۳۳,۳۰۵	۹۴۲,۱۱۱	۳,۹۰۷	۱۲۱,۰۹۴	۱,۱۱۶,۳۴۲	۳۳۹,۶۹۰	۱,۶۷۱,۸۳۰	۱,۳۱۶,۰۹۳	۸۰۸,۹۵۱	۳۱,۴۴۴



شرکت توسعه فناوری اطلاعات خوارزمی (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

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	دریافت های نقدی	پرداخت های نقدی
گروه شرکت های	پیداآوران سخت افزار خوارزمی	شرکت فرعی	-	۳۲۱,۸۸۷	۰		۰
		شرکت فرعی	-	۰			۹۰۹,۱۴۵
	شرکت ماشین های اداری کارما (مالزی)	شرکت فرعی	-				۹۰۹,۱۴۵
جمع							
	بانک صادرات ایران	نهایی	-	-	۲,۶۰۰,۶۶۱		
سایر اشخاص وابسته	شبکه گستران خوارزمی	همگروه	-		۱۵۰		
	گروه مالی سپهر صادرات	اصلی و عضو هیات مدیره	✓		۵۵۳	۹۷۹,۱۴۶	
	هلدینگ فناوری و نوآوری صاد (کارت ایران)	عضو هیات مدیره	✓	-	۸۳۴		
جمع							
				۰	۲,۶۰۲,۱۹۸	۹۷۹,۱۴۶	۰
جمع کل							
				۳۲۱,۸۸۷	۲,۶۰۲,۱۹۸	۹۷۹,۱۴۶	۹۰۹,۱۴۵

۳-۳-۱- معاملات با اشخاص وابسته شرکت در ارتباط با مهلت تسویه وجهه معاملات فیما بین خارج از روال عادی عملیات شرکت بوده است.

۴-۳۲ مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته شرکت

شرح	نام مشخص وابسته	۱۴۰۲/۰۹/۳۰		۱۴۰۳/۰۹/۳۰		پیش دریافت ها	پرداختنی های غیر تجاری	پیش پرداخت ها	دریافتی های غیر تجاری	دریافتی های تجاری
		خالص	بدهی	خالص	بدهی					
شرکت های گروه	پدیدآوران سخت افزار خوارزمی	۱۳۵,۲۲۷	—	۱۵۹,۰۰۹	—	—	۴۹,۶۴۳	۱۱۷,۲۹۲	—	۳۹,۰۱۷
	شرکت ماشین های اداری کاروما (مالزی)	۱۳,۰۱۶	—	۰	۸۹۸,۹۱۸	—	—	۱۶,۲۰۰	۳۹,۰۱۷	۹۱۱,۲۱۱
	جمع	۱۴۸,۷۵۴	—	۱۵۹,۰۱۰	۸۹۸,۹۱۸	—	۴۹,۶۴۳	۱۳۳,۴۹۲	۳۹,۰۱۷	۹۱۵,۲۲۸
	بانک صادرات	—	۷۸,۶۲۲	—	۶۹۴,۵۵۴	۳۱۵,۶۹۰	—	—	—	۱,۰۱۰,۲۴۴
	سرمایه گذاری گروه مالی سپهر صادرات	۹۶,۹۳۰	—	۱,۰۱۰,۷۴۵۸	—	—	۱,۰۱۰,۷۴۵۸	—	—	۰
	داده پردازای خوارزمی	۴۹۹	—	—	—	—	—	—	—	—
	شبکه گستران خوارزمی	۱۲۲,۶۲۴	—	۱۰۷,۲۴۸	—	—	۸,۸۸۴	۱۰۴,۰۰۷	۲,۹۰۹	۲,۳۳۴
	هلدینگ فناوری و نوآوری صاد (کارت ایران)	۷۷,۳۳۹	—	—	۲,۴۹۹	۲۴,۰۰۰	—	—	۵,۸۷۸	۲۰,۶۷۱
	سرمایه گذاری خوارزمی	—	۲۵۲	—	۲۵۲	—	—	—	۸۶	۱۶۶
	نوسعه مدیریت سرمایه خوارزمی	—	۷۷	—	۷۷	—	—	—	۷۷	—
سایر اشخاص وابسته	نوسعه ساختمان خوارزمی	—	۲۲,۰۰۰	—	۲۲,۰۰۰	—	—	—	۲۲,۰۰۰	—
	جمع	۲۹۷,۵۴۲	۸۰۸,۹۵۱	۱,۲۱۵,۳۰۶	۷۱۹,۳۸۲	۳۳۹,۶۹۰	۱,۱۱۶,۳۴۲	۱۰۴,۰۰۷	۳۰,۹۰۰	۱,۰۲۳,۳۱۵
	جمع کل	۳۴۶,۲۹۶	۸۰۸,۹۵۱	۱,۳۲۳,۲۱۶	۱,۶۱۸,۳۰۰	۳۳۹,۶۹۰	۱,۱۵۵,۹۸۵	۲۳۷,۴۹۹	۳۹,۰۱۷	۹۴۶,۱۱۷

شرکت توسعه فناوری اطلاعات خوارزمی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۳۳- تعهدات و بدهی های احتمالی

۳۳-۱- اسناد تضمینی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	
۱۳۰,۰۰۰	۱۳۰,۰۰۰	اسناد تضمینی (چک و سفته) جهت ضمانت تسهیلات دریافتی شرکت کارما
۱۳۰,۰۰۰	۱۳۰,۰۰۰	

۳۳-۲- دفاتر شرکت در خصوص مالیات عملکرد و مالیات بر ارزش افزوده لغایت سال ۱۴۰۲ مورد رسیدگی سازمان امور مالیاتی قرار گرفته لیکن نتایج رسیدگیهای سال ۱۴۰۲ تاکنون به شرکت اعلام نگردیده است همچنین رسیدگیهای سازمان تامین اجتماعی صرفاً تا پایان سال ۱۴۰۱ صورت پذیرفته است.

۳۴- 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.

۳۵- سود سهام پیشنهادی

پیشنهاد هیئت مدیره برای تقسیم سود مبلغ ۱۰,۵۹۲ میلیون ریال (مبلغ ۱۲ ریال برای هر سهم) است.