

شرکت داده پردازی خوارزمی (سهامی خاص)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

همراه با صورت‌های مالی و یادداشت‌های پیوست

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی عادی سالانه صاحبان سهام

شرکت داده پرداز خوارزمی (سهامی خاص)

گزارش نسبت به صورتهای مالی

۱- صورتهای مالی شرکت داده پرداز خوارزمی (سهامی خاص) شامل ترازنامه به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۵ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیأت مدیره در قبال صورتهای مالی

۲- مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با هیأت مدیره شرکت است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه ای که این صورتهای عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این مؤسسه الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف یا اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب نماید.

حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیأت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهار نظر مشروط نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.

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

مبانی اظهار نظر مشروط

۴- ذخیره مالیات عملکرد سالهای ۱۳۹۲ و ۱۳۹۳ بر اساس سود ابرازی و بدون در نظر گرفتن هزینه هایی که احتمالاً غیر قابل قبول تشخیص داده خواهد شد در نظر گرفته شده است. مالیات بر ارزش افزوده از سال ۱۳۹۱ تا تاریخ ترازنامه مورد بررسی قرار نگرفته است. تعیین مالیات قطعی موارد مزبور موکول به رسیدگی و اعلام نظر سازمان امور مالیاتی میباشد.

اظهار نظر مشروط

۵- به نظر این موسسه به استثنای آثار مورد مندرج در بند ۴، صورتهای مالی یاد شده وضعیت مالی شرکت داده پردازی خوارزمی (سهامی خاص) در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت طبق استاندارد های حسابداری به نحو مطلوب نشان می دهد.

تاکید بر مطلب خاص

۶- همانطور که در یادداشت ۱-۹ توضیحی افشا شده است، اقساط مربوط به قرارداد اجاره به شرط تملیک ساختمان استیجاری از بانک صادرات پایان یافته، لیکن به علت کمبود نقدینگی هزینه های نقل و انتقال پرداخت نشده و تا تاریخ این گزارش مالکیت ساختمان به شرکت انتقال نیافته است. اظهار نظر این موسسه در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۷- مفاد ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص پرداخت سود سهام سالهای ۱۳۸۷ الی ۱۳۹۱ رعایت نگردیده است.

۸- زیان انباشته شرکت در پایان سال مالی مبلغ ۱۲,۵۴۷ میلیون ریال می باشد که بیش از سرمایه ثبت شده شرکت می باشد. در این خصوص توجه صاحبان سهام به مفاد ماده ۱۴۱ اصلاحیه قانون تجارت جلب میگردد.

۹- معاملات مندرج در یادداشت ۲۸ توضیحی به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مورد گزارش انجام شده و توسط هیات مدیره شرکت به اطلاع این موسسه رسیده مورد بررسی قرار گرفته است. در خصوص معاملات مزبور مفاد ماده فوق الذکر مبنی بر کسب مجوز از هیأت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی گیری رعایت شده است. نظر این مؤسسه به شواهدی حاکی از این که معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد جلب نشده است.

۱۰- گزارش هیات مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی سالانه صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. باتوجه به رسیدگیهای انجام شده و با در نظر گرفتن موارد اشاره شده در این گزارش، این مؤسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مزبور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیات مدیره باشد برخورد نکرده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۱- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعملهای اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. به استثنای عدم اجرای کامل برنامه ها و اقدامات مرتبط با مسئولیتهای مزبور، این مؤسسه به موارد با اهمیت حاکم از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نکرده است.

مؤسسه حسابرسی شاهدان

۱۵ اردیبهشت ماه ۱۳۹۴

حسن سرهنگیان

منصور شمس احمدی

۳۱۳۰۰۴۱۳

۱۰۰۴۴۰



شرکت داده پردازي خوارزمي (سهامي خاص)
يادداشتهاي توضيحي صورتهاي مالي
براي سال مالي منتهي به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳

مجمع عمومي عادي صاحبان سهام

با سلام و احترام ،

به پيوست صورتهاي مالي شرکت داده پردازي خوارزمي (سهامي خاص) براي سال مالي منتهي به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳ تقديم مي شود .
اجزاي تشکيل دهنده صورتهاي مالي به قرار زير است :

صفحه

۲

• ترازنامه

۳

• صورت سود و زيان

۳

گردش حساب زيان انباشته

۴

• صورت جريان وجوه نقد

• يادداشتهاي توضيحي

۵

الف- تاريخچه فعاليت شرکت

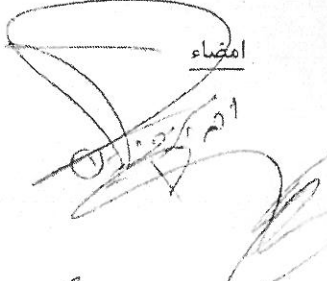
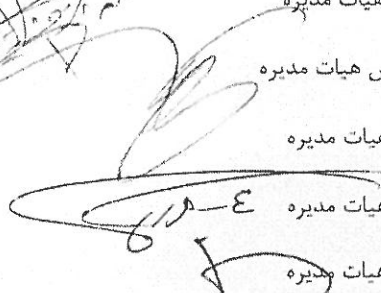
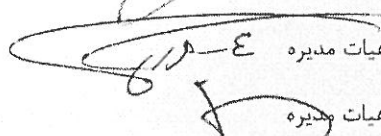
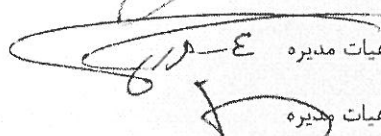
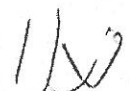
۶-۸

ب- اهم رويه هاي حسابداري

۹-۲۳

ج- يادداشتهاي مربوط به اقلام مندرج در صورتهاي مالي

صورتهاي مالي بر اساس استانداردهاي حسابداري تهيه شده و در تاريخ ۱۳۹۴/۰۱/۲۵ به تائيد هيات مديره رسيده است .

اعضاء هيات مديره و مديرعامل	نماینده شخص حقوقي	سمت	امضاء
شرکت کارت ايران	احمد آزمنديان	رئيس هيات مديره	
شرکت توسعه فناوري اطلاعات خوارزمي (سهامي عام)	محمد حسين دانشور	نائب رئيس هيات مديره	
شرکت پاياباي ملي (سهامي خاص)	علي اصغر هراتي	عضو هيات مديره	
شرکت سرمايه گذاري خوارزمي (سهامي عام)	رضا گودرزي	عضو هيات مديره	
شرکت توسعه مديريت سرمايه خوارزمي	ابراهيم دهقان پير	عضو هيات مديره	
فرهاد طاهرلو	_____	مدير عامل	

شرکت داده پردازانی خوارزمی (سهامی خاص)

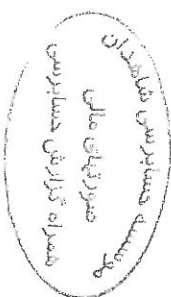
ترازنامه

در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

(تجدید ارائه شده)

(تجدید ارائه شده)

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	یادداشت	بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	یادداشت	دارایی ها
ریال	ریال		بدهی های جاری:	ریال	ریال		دارایی های جاری:
۳۰.۱۷۲.۷۴۳.۵۱۳	۲۷.۱۱۴.۷۵۴.۲۷۸	۱۰	پرداختنی های تجاری و غیر تجاری	۴۳۹.۱۱۷.۸۸۶	۱.۲۲۶.۸۱۴.۲۷۱	۳	موجودی نقد
۱.۲۹۱.۳۵۱.۰۹۳	-	۱۱	مالیات پرداختنی	۱۴.۷۴۰.۱۴۹.۶۰۶	۲۰.۹۲۴.۰۸۰.۵۶۶	۴	دریافتنی تجاری و غیر تجاری
۶۶۰.۲۵۰.۰۰۰	۸۰۶.۵۰۰.۰۰۰	۱۲	پیش دریافت ها	۴.۸۶۴.۱۷۹.۲۴۷	۱.۶۵۳.۷۹۹.۰۹۳	۵	موجودی مواد و کالا
				۱.۳۳۳.۷۵۷.۳۶۶	۱.۴۳۳.۶۷۴.۰۹۶	۶	پیش پرداختها
۳۲.۱۲۴.۳۴۴.۶۰۶	۲۷.۹۲۱.۲۵۴.۲۷۸		جمع بدهی های جاری	۲۱.۳۷۷.۲۰۴.۱۰۵	۲۵.۲۳۸.۳۶۸.۰۲۶		جمع دارایی های جاری
		۱۳	بدهی های غیر جاری:				دارایی های غیر جاری:
۵.۲۹۹.۵۲۵.۲۷۹	۷.۹۷۵.۴۴۴.۷۰۶		ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۷۶۷.۳۷۰.۶۶۸	۷۶۸.۳۷۰.۶۶۸	۷	سرمایه گذاری های بلند مدت
۵.۲۹۹.۵۲۵.۲۷۹	۷.۹۷۵.۴۴۴.۷۰۶		جمع بدهی های غیر جاری	۳۴۰.۵۳۸.۷۷۶	۲۶۷.۵۰۶.۰۵۰	۸	دارایی های نامشهود
۳۷.۴۲۳.۸۶۹.۸۸۵	۳۵.۸۹۶.۶۹۸.۹۸۴		جمع بدهی ها	۷.۴۴۳.۰۱۹.۱۹۰	۸۰.۷۵۱.۶۰۹.۹۴۹	۹	دارایی های ثابت مشهود
			حقوق صاحبان سهام:	۸.۵۵۰.۹۲۸.۶۳۴	۹.۱۱۱.۰۳۷.۶۶۷		
۱۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۱۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۱۴	سرمایه (یک میلیون سهم ده هزار ریالی تمام پرداخت شده)				
۱۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۱۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۱۵	اندرخته قانونی				
(۱۸.۴۹۵.۷۳۷.۱۴۶)	(۱۲.۵۴۷.۲۹۳.۲۹۱)		زبان انباشته				
(۷.۴۹۵.۷۳۷.۱۴۶)	(۱.۵۴۷.۲۹۳.۲۹۱)		جمع حقوق صاحبان سهام				
۲۹.۹۲۸.۱۳۲.۷۳۹	۳۴.۳۴۹.۴۰۵.۶۹۳			۲۹.۹۲۸.۱۳۲.۷۳۹	۳۴.۳۴۹.۴۰۵.۶۹۳		



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

شرکت داده پردازی خوارزمی (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

(تجدید ارائه شده)

سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	یادداشت
ریال	ریال	ریال
۳۶,۳۹۹,۳۰۶,۰۰۰	۵۳,۵۱۱,۱۹۹,۸۵۹	۱۶
(۳۲,۷۴۱,۰۸۵,۶۸۳)	(۴۵,۷۲۰,۰۹۲,۶۰۹)	۱۷
۳,۶۵۸,۲۲۰,۳۱۷	۷,۷۹۱,۱۰۷,۲۵۰	
(۵,۴۹۹,۹۹۱,۸۲۷)	(۴,۵۹۲,۱۵۲,۴۱۱)	۱۸
(۱,۸۴۱,۷۷۱,۵۱۰)	۳,۱۹۸,۹۵۴,۸۳۹	
(۸,۸۱۲,۵۰۰)	-	۱۹
۲۰۲,۱۱۵,۶۴۵	۳۰,۴۰,۳۳۹,۶۲۸	۲۰
۱۹۳,۳۰۳,۱۴۵	۳۰,۴۰,۳۳۹,۶۲۸	
(۱,۶۴۸,۴۶۸,۳۶۵)	۶,۲۳۹,۲۹۴,۴۶۷	
(۹,۴۱۶,۰۵۱)	(۲۹۰,۸۵۰,۶۱۲)	
(۱,۶۵۷,۸۸۴,۴۱۶)	۵,۹۴۸,۴۴۳,۸۵۵	

درآمدهای عملیاتی

بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

سود ناخالص

هزینه های فروش ، اداری و عمومی

سود عملیاتی

هزینه های مالی مربوط به قرارداد اجاره سرمایه ای

خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات

مالیات بر درآمد

سود خالص

گردش حساب زیان انباشته

(۱,۶۵۷,۸۸۴,۴۱۶)	۵,۹۴۸,۴۴۳,۸۵۵	
۴,۰۹۷,۹۴۷,۱۴۰	(۱۰,۹۹۰,۰۳۹,۸۵۱)	
(۱۷,۲۴۷,۶۴۷,۴۴۵)	(۷,۵۰۵,۶۹۷,۲۹۵)	۲۱
(۱۳,۱۴۹,۷۰۰,۳۰۵)	(۱۸,۴۹۵,۷۳۷,۱۴۶)	
(۳,۶۸۸,۱۵۲,۴۲۵)	-	
(۱۶,۸۳۷,۸۵۲,۷۳۰)	(۱۸,۴۹۵,۷۳۷,۱۴۶)	
(۱۸,۴۹۵,۷۳۷,۱۴۶)	(۱۲,۵۴۷,۲۹۳,۲۹۱)	
(۱۸,۴۹۵,۷۳۷,۱۴۶)	(۱۲,۵۴۷,۲۹۳,۲۹۱)	

سود خالص

زیان انباشته در ابتدای سال / دوره

تعدیلات سنواتی

زیان انباشته در ابتدای سال / دوره - تعدیل شده

سود سهام مصوب مجمع

زیان قابل تخصیص

زیان انباشته در پایان سال

از آنجائیکه اجزاء تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع محدود به سود سال و تعدیلات سنواتی بوده صورت سود و زیان جامع ارائه نگردیده است.

صورت های مالی

شماره گزارش حسابرسی

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

شرکت داده پردازی خوارزمی (سهامی خاص)

صورت جریان وجوه نقد

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

(تجدید ارائه شده)

سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	یادداشت
ریال	ریال	ریال
(۱,۸۹۳,۷۵۱,۴۴۳)	(۸۱۱,۹۵۴,۹۰۸)	۲۲
(۸,۸۱۲,۵۰۰)	-	
۱۴۹,۳۲۱,۳۵۱	۱۳۱,۴۱۱,۳۸۸	
۸۲,۳۴۹,۷۷۴	۲۹۰,۸۷۰,۸۳۰	
۲۲۲,۸۵۸,۶۲۵	۴۲۲,۲۸۲,۲۱۸	

فعالیت‌های عملیاتی :

جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی

بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تامین مالی :

سود پرداختی بابت هزینه های تامین مالی اجاره سرمایه ای

سود دریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت

سود سهام دریافتی

جریان خالص ورود وجوه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی

مالیات بر درآمد:

مالیات بر درآمد پرداختی

فعالیت‌های سرمایه گذاری :

وجوه پرداختی بابت خرید داراییهای ثابت مشهود و نامشهود

وجوه پرداختی بابت تحصیل سرمایه گذاری های بلند مدت

وجوه حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود

جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری

جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی

فعالیت‌های تامین مالی :

باز پرداخت اقساط اجاره سرمایه ای

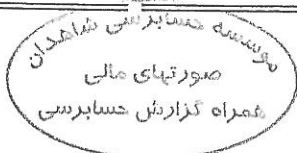
جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تامین مالی

خالص افزایش (کاهش) وجه نقد

مانده وجه نقد در ابتدای سال / دوره

مانده وجه نقد در پایان سال / دوره

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



شرکت داده پردازی خوارزمی (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳

۱- تاریخچه فعالیت شرکت

۱-۱ کلیات

شرکت داده پردازی خوارزمی در تاریخ ۱۳۷۶/۰۶/۲۳ به صورت شرکت (سهامی خاص) تاسیس شده و طی شماره ۱۳۴۰۵۲ مورخ ۱۳۷۶/۰۶/۲۳ در اداره ثبت شرکتها و موسسات غیر تجاری تهران به ثبت رسیده است. در حال حاضر شرکت داده پردازی خوارزمی جزء شرکتهای فرعی شرکت سرمایه گذاری خوارزمی (سهامی عام) است. مرکز اصلی شرکت در تهران - خیابان قائم مقام فراهانی نرسیده به میدان شعاع - کوچه سهیلی پلاک ۲ واقع است.

۱-۲ فعالیت اصلی شرکت

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه عبارتست از ارائه انجام امور انفورماتیکی شامل طراحی و تولید و ارائه و پشتیبانی نرم افزارهای رایانه ای اعم از سفارش مشتری و بسته های نرم افزاری و واردات و پشتیبانی نرم افزارهای رایانه ای خارجی و فعالیت در زمینه سیستم های ویژه رایانه ای نظیر اتوماسیون صنعتی و کارت های هوشمند و مشاوره و نظارت بر اجرای پروژه های انفورماتیکی و همچنین اجرای پروژه های انفورماتیکی و فعالیت در زمینه شبکه های رایانه ای و اطلاع رسانی نظیر اینترنت و تولید و خرید و فروش و واردات و صادرات تجهیزات رایانه ای و دستگاه های جانبی رایانه و قطعات و ملزومات رایانه و ارائه خدمات پشتیبانی تجهیزات سخت افزاری رایانه و ارائه خدمات پشتیبانی نرم افزاری رایانه ای و آموزش و پژوهش در زمینه موضوع فعالیت شرکت و اخذ وام و تسهیلات و اعتبار از بانکها و موسسات مالی و اعتباری و انعقاد قرارداد با اشخاص حقیقی و حقوقی و شرکت در نمایشگاههای داخلی و خارجی و اخذ و اعطای نمایندگی و ایجاد شعب در سراسر کشور و شرکت در مناقصات و مزایدات در زمینه موضوع فعالیت شرکت.

شرکت داده پردازی خوارزمی (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳

۳-۱- وضعیت اشتغال

متوسط کارکنان دائم و موقت طی سال به شرح زیر بوده است .

سال ۱۳۹۲	۱۳۹۳	
نفر	نفر	
۴	۴	کارکنان رسمی
۱۲۶	۱۲۳	کارکنان قراردادی
۱۳۰	۱۲۷	

۲- اهم رویه های حسابداری

۲-۱- مبنای تهیه صورتهای مالی

صورتهای مالی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه و در موارد مقتضی از ((ارزش های جاری)) نیز استفاده شده است .

۲-۲- موجودی مواد و کالا

موجودی کالا به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش تک تک اقلام ارزشیابی می گردد . در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش ، مابه التفاوت به عنوان ذخیره کاهش ارزش موجودی شناسائی می شود . بهای تمام شده موجودی ها به روش میانگین موزون تعیین می گردد.

۲-۳- سرمایه گذاریها

سرمایه گذاریهای بلند مدت به بهای تمام شده پس از کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها ارزشیابی می شود درآمد حاصل از سرمایه گذاری ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر شناسایی می شود .

شرکت داده پردازی خوارزمی (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳

۲-۴- دارایی های نامشهود

۲-۴-۱- دارایی های نامشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حسابها ثبت می شود .

۲-۴-۲- 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 :

<u>نوع دارایی</u>	<u>نرخ استهلاک</u>	<u>روش استهلاک</u>
نرم افزارهای رایانه ای	۵-۱ ساله	مستقیم

۲-۵- دارایی ها ثابت مشهود

۲-۵-۱- دارایی های ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده در حساب ها ثبت می شود . مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش عمر مفید داراییهای ثابت و یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آنها می گردد ، به عنوان مخارج سرمایه ای محسوب و طی عمر مفید باقیمانده داراییهای مربوط مستهلک می شود . هزینه های نگهداری و تعمیرات جزئی هنگام وقوع به عنوان هزینه های جاری تلقی و به سود و زیان منظور می گردد.

۲-۵-۲- استهلاک داراییهای ثابت مشهود با توجه به عمر مفید برآوردی داراییهای مربوط و با در نظر گرفتن آئین نامه استهلاک موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و بر اساس نرخ ها و روشهای زیر محاسبه می شود :

<u>نوع دارایی</u>	<u>نرخ استهلاک</u>	<u>روش استهلاک</u>
اثاثه و منصوبات و تجهیزات اداری	۱۰ ساله	مستقیم
وسائط نقلیه	۲۵٪	نزولی
ساختمان	۷٪	نزولی

شرکت داده پردازی خوارزمی (سهامی خاص)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳

برای دارائیهای ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود در مواردی که هر یک از دارائیهای استهلاك پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالاست .

۲-۶- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس یک ماه آخرین حقوق و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حسابها منظور می گردد .

۲-۷- شناخت درآمد

در آمد بر اساس صورتحسابهای صادره و مطابق با قراردادهای منعقد در صورتهای مالی منعکس می شود .

۲-۸- تداوم فعالیت

برنامه های آتی هیات مدیره در خصوص عوامل تخفیف دهنده فرض عدم تداوم فعالیت شرکت به شرح زیر می باشد :
بر اساس استراتژی تعیین شده در زمینه سیستم های نرم افزاری بانکی ، در سال آتی با سیاست گذاری های لازم و ادامه روند رو به رشد افزایش قراردادهای و تولید که در سال ۱۳۹۳ همراه بوده است پیش بینی می گردد که در سالهای آتی شرکت زیان انباشته خود را پوشش داده و این روند صعودی حفظ گردد . نمونه ای از برنامه های تولیدی می توان به عملیاتی نمودن سیستم های زیر اشاره کرد .

➤ ارائه سامانه یکپارچه اعتباری از طریق تولید سامانه مصوبات اعتباری، پیگیری مصوبات و

➤ بازنویسی، طراحی و پیاده سازی سامانه GLTR و مغایرت

➤ ارائه سامانه پرتال مدیریت جامع ATM

➤ ارائه سامانه پرتال مدیریت جامع POS

➤ ارائه محصول AML شرکت به دیگر بانکها

➤ ارائه محصول STR شرکت به دیگر بانکها

➤ ارائه محصول نمونه امضا شرکت به دیگر بانکها

➤ راه اندازی سامانه تشکیلات و بکارگیری آن در سامانه های تدارکات، حسابداری، ساختمان

➤ بازنویسی سیستم های منابع انسانی، رفاه، تدارکات، بر مبنا تکنولوژی Web

شرکت داده پردازی خوارزمی (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۳- موجودی نقد

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۲۲۸,۷۲۹,۸۶۶	۱,۲۲۶,۸۱۴,۲۷۱	۳-۱ موجودی نزد بانکها
۲۱۰,۳۸۸,۰۲۰	-	صندوق ارزی
۴۳۹,۱۱۷,۸۸۶	۱,۲۲۶,۸۱۴,۲۷۱	

۳-۱ موجودی نزد بانکها به شرح ذیل می باشد .

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۱۰۰,۰۰۰	۹۱۷,۵۱۸,۶۷۶	بانک شهر کد ۳۴۷ شعبه قائم مقام سپرده ۷۰۰۷۸۹۸۳۴۲۰۰
۱۱۰,۶۷۶,۷۰۳	۲۳۶,۴۸۷,۵۸۰	بانک صادرات شعبه نبش فجر سپرده ۰۲۰۶۳۲۹۵۶۶۰۰۵
۶۰,۹۹۹,۵۰۲	۳۹,۲۱۸,۱۳۳	بانک پارسیان شعبه کریمخان زند جاری ۰۲۱-۱۰۴۲-۴
۳۴,۷۴۴,۰۶۷	۲۰,۴۶۱,۷۹۷	بانک ملت شعبه مستقل مرکزی جاری ۳۴۲۰۶۸۷۴۷۳
۸,۳۵۲,۰۹۹	۱۰,۰۶۷,۱۰۶	موسسه مالی و اعتباری ثامن الائمه سپرده ۳۵۷۱۲۱۰۰۰۱۴,۲۴
۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	بانک صادرات شعبه نبش فجر جاری ۰۱۰۰۰۸۱۱۸۷۰۰۶
۱,۰۶۰,۹۷۹	۱,۰۶۰,۹۷۹	بانک صادرات شعبه برج سپهر جاری ۰۱۰۳۰۲۲۶۵۲۰۰۱
۱۰,۷۹۶,۵۱۶	-	بانک شهر کد ۳۴۷ شعبه قائم مقام جاری ۱۰۰۷۸۹۸۳۴۲۱۴
۲۲۸,۷۲۹,۸۶۶	۱,۲۲۶,۸۱۴,۲۷۱	

شرکت داده پردازی خوارزمی (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۴- دریافتنی های تجاری و غیر تجاری

۴-۱- دریافتنی های کوتاه مدت :

یادداشت	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
	ریالی	خالص
	ریال	ریال
تجاری:		
بانک صادرات ایران (اداره کل تدارکات) ۴-۱-۱	۱۲,۲۱۸,۳۴۱,۰۹۵	۱۲,۲۱۸,۳۴۱,۰۹۵
سپرده حسن انجام کار ۴-۱-۲	۴,۱۶۴,۸۴۴,۲۰۹	۴,۱۶۴,۸۴۴,۲۰۹
سپرده بیمه تامین اجتماعی ۴-۱-۳	۲,۰۶۹,۳۳۴,۰۲۷	۲,۰۶۹,۳۳۴,۰۲۷
بانک صنعت و معدن	۲۲۶,۳۲۰,۰۰۰	۲۲۶,۳۲۰,۰۰۰
بانک تجارت	۱۰۸,۲۵۰,۰۰۰	۱۰۸,۲۵۰,۰۰۰
بانک آینده	-	-
شرکت ایران سیستم	۷۱۷,۱۷۸,۲۲۶	(۷۱۷,۱۷۸,۲۲۶)
شرکت کارت ایران	۳۴۸,۴۳۲,۹۹۹	(۳۴۸,۴۳۲,۹۹۹)
شرکت سازگار ارقام	۳,۱۲۵,۰۰۰	(۳,۱۲۵,۰۰۰)
شرکت خدمات ماشینی کشتیرانی	۲,۴۰۰,۰۰۰	(۲,۴۰۰,۰۰۰)
	۱۹,۸۵۸,۲۲۵,۵۵۶	(۱,۰۷۱,۱۳۶,۲۲۵)
	۱۸,۷۸۷,۰۸۹,۳۳۱	۱۲,۸۳۷,۱۱۲,۱۱۵
غیرتجاری:		
جاری کارکنان ۴-۱-۴	۴۱۰,۷۰۶,۹۰۴	۴۱۰,۷۰۶,۹۰۴
سپرده ضمانت نامه بانکی ۴-۱-۵	۸۴۸,۸۶۳,۷۵۰	۸۴۸,۸۶۳,۷۵۰
صندوق اندوخته کارکنان	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سایر	۴۰۰,۱۲۴,۲۳۱	۳۷۷,۴۲۰,۵۸۱
	۲,۱۵۹,۶۹۴,۸۸۵	(۲۲,۷۰۳,۶۵۰)
	۲۲,۰۱۷,۹۲۰,۴۴۱	(۱,۰۹۳,۸۳۹,۸۷۵)
	۲۰,۹۲۴,۰۸۰,۵۶۶	۱۴,۷۴۰,۱۴۹,۶۰۶

۴-۱-۱- بدهی بانک صادرات ایران (اداره کل تدارکات) در راستای قراردادهای منعقد فی ما بین مربوط به سالهای ۹۰ الی ۹۳ می باشد .

۴-۱-۲- سپرده حسن انجام کار در راستای قراردادهای فی مابین با بانکهای صادرات (اداره کل تدارکات) و صنعت و معدن و تجارت و آینده و دی می باشد .

۴-۱-۳- سپرده بیمه در راستای قراردادهای فی مابین با بانکهای صادرات (اداره کل تدارکات) و تجارت و آینده و دی و صندوق بازنشستگی می باشد .

۴-۱-۴- مانده جاری کارکنان بابت بدهی وام و سایر بدهی کارکنان می باشد .

۴-۱-۵- سپرده ضمانت نامه های بانکی ما نزد بانک پارسیان و ملت و صادرات در راستای قرارداد های منعقد با بانک صادرات (اداره کل تدارکات) ,

تجارت و صنعت و معدن می باشد.

شرکت داده پردازی خوارزمی (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۵- موجودی مواد و کالا

موجودی کالا شامل اقلام زیر می باشد :

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۸۵۱,۶۳۵,۸۵۸	۸۵۱,۶۳۵,۸۵۸	کار در جریان سیستم اموال غیر منقول
۸۰۲,۱۶۳,۲۳۵	۸۰۲,۱۶۳,۲۳۵	کار در جریان سیستم بازرسی و حسابرسی داخلی
۱,۰۹۵,۴۶۵,۲۱۲	-	کار در جریان سیستم ریسک نقدینگی فاز اول
۴۹۸,۲۵۹,۹۸۳	-	کار در جریان سیستم تأییدیه الکترونیکی شعب
۱۲۴,۳۷۱,۴۱۳	-	کار در جریان سیستم جامع پرسنلی صنعت و معدن
۱,۴۹۲,۲۸۳,۵۴۶	-	کار در جریان سایر سیستمهای بانک صادرات
<u>۴,۸۶۴,۱۷۹,۲۴۷</u>	<u>۱,۶۵۳,۷۹۹,۰۹۳</u>	

۱-۵- مانده فوق بابت هزینه های صورت گرفته در خصوص طراحی سیستمهایی می باشد که تا دوره گزارش عملیات اجرائی آنها به پایان نرسیده است .

۶- پیش پرداختها

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	یادداشت	
ریال	ریال		
۹۲۸,۸۱۸,۲۸۵	۱,۱۰۸,۲۴۹,۱۰۹	۶-۱	پیش پرداخت مالیات
۳۵۱,۵۲۹,۰۸۶	۱۹۴,۴۳۸,۸۱۸		پیش پرداخت بیمه
۱۸,۴۸۲,۷۹۵	-		شرکت دنیای پردازش
-	۵۰,۰۰۰,۰۰۰		رجائیان علیرضا
-	۴۰,۴۹۸,۳۳۷		رایان سامانه آرکا
۳۴,۹۲۷,۲۰۰	۴۰,۴۸۷,۸۳۲		شرکت همکاران سیستم
<u>۱,۳۳۳,۷۵۷,۳۶۶</u>	<u>۱,۴۳۳,۶۷۴,۰۹۶</u>		

۱-۶- پیش پرداخت مالیات شامل موارد زیر می باشد :

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۱۸۳,۳۶۰,۸۳۷	۵,۳۷۵,۰۰۰	پیش پرداخت مالیات سال ۱۳۹۰
۱,۱۴۷,۳۳۵,۹۰۰	۲۵۵,۱۶۳,۸۳۷	پیش پرداخت مالیات سال ۱۳۹۱
۹۲۸,۸۱۸,۲۸۵	۲,۰۷۸,۳۴۱,۱۸۵	پیش پرداخت مالیات سال ۱۳۹۲
-	۱,۳۹۵,۴۳۳,۶۰۴	پیش پرداخت مالیات سال ۱۳۹۳
<u>۲,۲۵۹,۵۱۵,۰۲۲</u>	<u>۳,۷۳۴,۳۱۳,۶۲۶</u>	
(۱,۳۳۰,۶۹۶,۷۳۷)	(۲,۶۲۶,۰۶۴,۵۱۷)	کسر میشود : انتقال به حساب ذخیره مالیات
<u>۹۲۸,۸۱۸,۲۸۵</u>	<u>۱,۱۰۸,۲۴۹,۱۰۹</u>	

۱-۱-۶- پیش پرداختهای مالیات عملکرد سالهای ۱۳۹۰ لغایت ۱۳۹۳ مربوط به مالیات مکسوره قراردادهای فی مابین با بانک صادرات و سایر

قراردادها می باشد که در زمان پرداخت مالیات عملکرد سالهای مذکور به حساب ذخیره مالیات تسویه می گردد .

شرکت داده پردازی خوارزمی (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۷- سرمایه گذاری های بلند مدت

سرمایه گذاری های بلند مدت در سهام سایر شرکتها به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	تعداد سهام	درصد سهام	ارزش اسمی هر سهم	بهای تمام شده	بهای تمام شده
سرمایه گذاری های سریع معامله (بورسی و فرابورسی):						
۷۲۹,۹۳۵,۰۰۰	۷۲۹,۹۳۵,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱	۶۷,۹۹۴	۷۲۹,۹۳۵,۰۰۰	۷۲۹,۹۳۵,۰۰۰
۲۰,۹۱۵,۶۶۸	۲۰,۹۱۵,۶۶۸	۱,۰۰۰	-	۱۲,۵۸۰	۲۰,۹۱۵,۶۶۸	۲۰,۹۱۵,۶۶۸
۷۵۰,۸۵۰,۶۶۸	۷۵۰,۸۵۰,۶۶۸					
سایر شرکت ها:						
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	-	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
۴,۵۰۰,۰۰۰	۵,۵۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	-	۵,۵۰۰	۴,۵۰۰,۰۰۰	۵,۵۰۰,۰۰۰
۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	-	۲,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰
۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	-	۱	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰
۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	-	۱	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰
۱۶,۵۲۰,۰۰۰	۱۷,۵۲۰,۰۰۰				۱۶,۵۲۰,۰۰۰	۱۷,۵۲۰,۰۰۰
۷۶۷,۳۷۰,۶۶۸	۷۶۸,۳۷۰,۶۶۸				۷۶۷,۳۷۰,۶۶۸	۷۶۸,۳۷۰,۶۶۸

۸- دارائیهای نا مشهود

دارائیهای نا مشهود به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	قیمت تمام شده	استهلاک طی سال	استهلاک انباشته	ارزش دفتری	ارزش دفتری
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۷۱,۱۸۱,۲۷۶	۱۹۸,۱۴۸,۵۵۰	۴۴۹,۶۵۲,۰۳۰	۹۱,۲۳۲,۷۲۶	(۲۵۱,۵۰۳,۴۸۰)	۲۷۱,۱۸۱,۲۷۶	۱۹۸,۱۴۸,۵۵۰
۶۹,۳۵۷,۵۰۰	۶۹,۳۵۷,۵۰۰	۶۹,۳۵۷,۵۰۰	-	-	۶۹,۳۵۷,۵۰۰	۶۹,۳۵۷,۵۰۰
۳۴۰,۵۳۸,۷۷۶	۲۶۷,۵۰۶,۰۵۰	۵۱۹,۰۰۹,۵۳۰	۹۱,۲۳۲,۷۲۶	(۲۵۱,۵۰۳,۴۸۰)	۳۴۰,۵۳۸,۷۷۶	۲۶۷,۵۰۶,۰۵۰

نرم افزار ها

حق الامتیاز ها (خطوط تلفن)

جمع کل

شرکت داده پردازي خوارزمي (سهامي خاص)
يادداشتهاي توضيحي صورتهاي مالي

براي سال مالي منتهي به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۹- دارائيهاي ثابت مشهود

جدول بهاي تمام شده و استهلاك انباشته دارائيهاي ثابت مشهود به شرح زير است :

ارزش دفتری-ریال			استهلاک انباشته- ریال				بهای تمام شده-ریال				شرح اقلام
مانده در	مانده در	مانده در	فروش طی دوره	استهلاک طی دوره	مانده در	مانده در	دارائیهای فروخته شده طی دوره	دارائیهای اضافه شده طی دوره	مانده در		
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹			۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	زمین	
۴,۰۲۷,۲۵۰,۰۰۰	۴,۰۲۷,۲۵۰,۰۰۰	-	-	-	-	۴,۰۲۷,۲۵۰,۰۰۰	-	-	۴,۰۲۷,۲۵۰,۰۰۰		
۴۴۲,۵۶۷,۱۳۰	*	*	۱۷۶,۷۷۳,۱۸۵	۱۴,۳۲۲,۸۱۵	۱۶۲,۴۵۰,۳۷۰	*	۶۰۵,۰۱۷,۵۰۰	-	۶۰۵,۰۱۷,۵۰۰		ساختمان
۱,۹۰۰,۷۰۸,۸۴۴	۲,۰۶۵,۲۲۵,۰۰۱	۲,۱۲۹,۰۲۲,۰۹۹	۸۵,۷۳۰,۷۶۶	۳۰,۶۷۸,۵۶۳	۱,۹۰۷,۹۶۷,۲۰۲	۴,۱۹۴,۲۴۷,۱۰۰	۱۴۷,۵۲۵,۹۴۶	۵۳۳,۰۹۷,۰۰۰	۳,۸۰۸,۶۷۶,۰۴۶		
۷۶,۴۳۰,۵۰۱	۷۱۲,۸۹۷,۹۴۵	۷۳,۶۰۲,۰۵۵	۲۰,۶۰۱,۳۲,۹۴۵	۸۲,۸۰۷,۴۸۱	۱۹۶,۹۲۷,۵۱۹	۷۸۶,۵۰۰,۰۰۰	۲۷۳,۳۴۸,۰۳۰	۷۸۶,۵۰۰,۰۰۰	۲۷۳,۳۴۸,۰۳۰	وسائط نقلیه	
۶,۴۴۶,۹۴۶,۴۷۵	۶,۸۰۵,۳۷۲,۹۴۶	۲,۲۰۲,۶۲۴,۱۵۴	۴۶۸,۶۳۶,۸۹۶	۴۰۳,۹۱۵,۹۵۹	۲,۲۶۷,۳۴۵,۰۹۱	۹,۰۰۰,۷۰۹,۹۷۱,۰۰۰	۱,۰۲۵,۸۹۱,۴۶۶	۱,۳۱۹,۵۹۷,۰۰۰	۸,۷۱۴,۲۹۱,۵۶۶	جمع	
۹۹۶,۰۷۲,۷۱۵	۱,۲۶۹,۷۸۸,۰۰۳	۴۶۴,۰۸۵,۶۱۲	-	۶۷,۲۸۴,۷۱۲	۳۹۶,۸۰۰,۹۰۰	۱,۷۳۳,۸۷۳,۶۱۵	-	۳۴۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۹۲,۸۷۳,۶۱۵	ساختمان تحت اجازه به شرط تمسک	
۷,۴۴۳,۰۱۹,۱۹۰	۸,۰۷۵,۱۶۰,۹۴۹	۲,۶۶۶,۷۰۹,۷۶۶	۴۶۸,۶۳۶,۸۹۶	۴۷۱,۲۰۰,۶۷۱	۲,۶۶۴,۱۴۵,۹۹۱	۱۰,۷۴۱,۸۷۰,۷۱۵	۱,۰۲۵,۸۹۱,۴۶۶	۱,۶۶۰,۵۹۷,۰۰۰	۱۰,۱۰۷,۱۶۵,۱۸۱	جمع کل	

۹-۱- ساختمان شرکت بصورت قرارداد اجازه به شرط تمليك از بانک صادرات ايران اجازه شده است و اقساط آن به پايان يافته است و در مرحله نقل و انتقالات سند مي باشد .

۹-۲- دارائيهاي ثابت مشهود به مبلغ ۵ ميليارد و ششصد و پنجاه ميليون ريال در مقابل خطرات ناشي از آتش سوزي و ... از پوشش بيمه اي برخوردار است .

۹-۳- ساختمان هاي کيش در سال ۱۳۹۳ فروش رسيده است و با توجه به اين كه بصورت آپارتمان سويت بوده است از لحاظ کارشناسي عرصه و اعيان آن در حسابها قابل تفكيك نبوده است .

شرکت داده پردازی خوارزمی (سهامی خاص)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱۰- پرداختنی های تجاری و غیر تجاری

پرداختنی های کوتاه مدت :

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	یادداشت	
ریال	ریال		غیر تجاری :
۱۴,۴۴۴,۸۱۶,۹۲۸	۲۰,۴۴۴,۸۱۶,۹۲۸	۱۰-۱	بدهی به شرکتهای گروه
۱۰,۲۴۰,۹۴۱,۴۰۳	۳,۹۲۰,۶۷۸,۷۰۳	۱۰-۲	سازمان امور مالیاتی
۴۳۹,۵۹۵,۶۲۸	۵۱۹,۹۲۲,۷۵۸	۱۰-۳	سازمان تامین اجتماعی
۱۲۸,۳۱۳,۲۵۹	۲۴۱,۹۵۲,۴۳۴	۱۰-۴	سپرده بیمه تامین اجتماعی
۴۵۰,۸۷۸,۲۹۵	-		شرکت کارگزاری بیمه پوشش
۲۶۶,۲۰۰,۰۰۰	۱۵۱,۰۰۰,۰۰۰		موسسه حسابرسی شاهدان
۵۵,۷۲۷,۰۰۰	۷۰۵,۰۰۰,۰۰۰		ذخیره هزینه های پرداختنی
۶,۳۵۰,۰۰۰	۲۰۶,۳۵۰,۰۰۰	۱۰-۵	سپرده حسن انجام کار
-	۷۰۴,۲۴۵,۱۸۳		شرکت بیمه سرمد
۴,۱۳۹,۹۲۱,۰۰۰	۲۲۰,۷۸۸,۲۷۲		سایر بستانکاران
<u>۳۰,۱۷۲,۷۴۳,۵۱۳</u>	<u>۲۷,۱۱۴,۷۵۴,۲۷۸</u>		

۱۰-۱- بدهی به شرکتهای گروه شامل اقلام زیر می باشد :

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	یادداشت	
ریال	ریال		
۱۴,۴۴۴,۷۹۳,۱۳۲	۲۰,۴۴۴,۷۹۳,۱۳۲	۱۰-۱-۱	شرکت سرمایه گذاری خوارزمی (سهامی عام)
۱,۰۰۰	۱,۰۰۰		موسسه همیاری غدیر (سهامی خاص)
۱۱,۳۹۸	۱۱,۳۹۸		شرکت کارت ایران
۱۱,۳۹۸	۱۱,۳۹۸		شرکت پایاپای ملی
<u>۱۴,۴۴۴,۸۱۶,۹۲۸</u>	<u>۲۰,۴۴۴,۸۱۶,۹۲۸</u>		

شرکت داده پردازی خوارزمی (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱-۱-۱۰- بدهی به شرکت سرمایه گذاری خوارزمی به شرح زیر می باشد :

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۳,۴۹۹,۹۸۸,۳۳۴	۳,۴۹۹,۹۸۸,۳۳۴	سود سهام سال ۱۳۸۷
۲,۶۴۹,۹۸۹,۴۰۰	۲,۶۴۹,۹۸۹,۴۰۰	سود سهام سال ۱۳۸۸
۵۴۸,۰۱۰,۱۳۶	۵۴۸,۰۱۰,۱۳۶	سود سهام سال ۱۳۸۹
۴,۵۱۲,۴۴۹,۴۲۱	۴,۵۱۲,۴۴۹,۴۲۱	سود سهام سال ۱۳۹۰
۳,۶۸۸,۱۳۷,۶۷۳	۳,۶۸۸,۱۳۷,۶۷۳	سود سهام سال ۱۳۹۱
۳۰۳,۰۰۰,۰۰۰	۶,۳۰۳,۰۰۰,۰۰۰	علی الحسابهای دریافتی
۲۷۹,۹۷۰,۰۰۰	۲۷۹,۹۷۰,۰۰۰	بدهی ناشی از سرمایه گذاری این شرکت در سهام توسعه فناوری اطلاعات خوارزمی
۱۸,۳۳۴,۶۶۸	۱۸,۳۳۴,۶۶۸	بدهی ناشی از سرمایه گذاری این شرکت در سهام سرمایه گذاری خوارزمی
۸,۰۰۰,۰۰۰	۸,۰۰۰,۰۰۰	بدهی ناشی از سرمایه گذاری این شرکت در سهام توسعه ساختمان خوارزمی
۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	بدهی ناشی از سرمایه گذاری این شرکت در سهام تجارت گستران خوارزمی
(۱,۰۶۴,۰۸۶,۵۰۰)	(۱,۰۶۴,۰۸۶,۵۰۰)	طلب ناشی از ارائه خدمات
۱۴,۴۴۴,۷۹۳,۱۳۲	۲۰,۴۴۴,۷۹۳,۱۳۲	

۱۰-۲- بدهی به سازمان امور مالیاتی مربوط به مالیات تکلیفی ، مالیات حقوق و مالیات بر ارزش افزوده می باشد .

۱۰-۳- بدهی به سازمان تامین اجتماعی بابت بیمه مکسوره حقوق اسفند ماه پرسنل می باشد .

۱۰-۴- سپرده های بیمه در ارتباط با کسورات ۵ درصد شرکتها و اشخاص طرف قرارداد می باشد .

۱۰-۵- حسن انجام کار در ارتباط با کسورات ۱۰ درصد حسن انجام کار شرکتها و اشخاص طرف قرارداد می باشد .

شرکت داده پردازى خوارزمى (سهامى خاص)
يادداشت‌هاى توضيحي صورتهائى ماليـ

برائى سال ماليـ منتهى به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱۱- ماليات پرداختى

خلاصه وضعيت ماليات پرداختى براى سالهاى ۱۳۹۰ تا ۱۳۹۳ به شرح جدول زير است:

نحوه تشخیص		مالیات						درآمد مشمول مالیات		سود (زیان) ابرازی		سال مالی
۱۳۹۲/۱۲/۲۹		مانده ذخیره	مانده ذخیره	تایده شده	قطعی	تشخیصی	ابرازی					
رسیدگی به دفاتر - صدور برگ قطعی	-	-	-	۱,۱۱۶,۰۵۳,۳۶۵	۱,۲۷۲,۳۹۳,۳۸۰	۱,۴۲۵,۱۳۷,۲۶۰	۱,۱۱۶,۰۵۳,۳۶۵	۴,۴۶۴,۲۱۳,۴۶۰	۵,۹۲۸,۷۳۷,۹۱۱			۱۳۹۰
رسیدگی در هیات تجدید نظر	۲,۶۱۲,۶۳۱,۷۷۹	۲,۳۲۵,۷۹۷,۸۵۴	-	-	-	۲,۳۲۵,۷۹۷,۸۵۴	۳۵۳,۴۲۸,۶۴۳	۷۰,۶۸۵,۷۲۸,۶۲	۷,۵۴۶,۶۲۵,۸۲۹			۱۳۹۱
	۹,۴۱۶,۰۵۱	۹,۴۱۶,۰۵۱	-	-	-	-	۹,۴۱۶,۰۵۱	-	(۱,۶۴۸,۴۶۸,۳۶۵)			۱۳۹۲
	-	۲۹۰,۸۵۰,۶۱۲					۲۹۰,۸۵۰,۶۱۲	۱,۱۶۳,۴۰۲,۴۵۰	۶,۲۳۹,۲۹۴,۴۶۷			۱۳۹۳
	۲,۶۲۲,۰۴۷,۸۳۰	۲,۶۲۶,۰۶۴,۵۱۷										
	(۱,۳۳۰,۶۹۶,۷۳۷)	(۲,۶۲۶,۰۶۴,۵۱۷)										
	۱,۲۹۱,۳۵۱,۰۹۳	-										
پیش پرداخت مالیات												

پيش پرداخت ماليات

۱-۱- ماليات عملکرد شرکت تا سال ۱۳۹۰ قطعى و تسويه شده است .

۱-۲- ماليات عملکرد سال ۱۳۹۱ در هيات حل اختلاف در حال بررسى مى باشد و ذخيره هاى لازم در نظر گرفته شده است .

شرکت داده پردازی خوارزمی (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱۲- پیش دریافتها

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۳۸۲,۷۵۰,۰۰۰	۳۸۲,۷۵۰,۰۰۰	صندوق بازنشستگی کارکنان بانکها
۲۷۷,۵۰۰,۰۰۰	۲۷۷,۵۰۰,۰۰۰	بانک صنعت و معدن
-	۱۴۶,۲۵۰,۰۰۰	بانک صادرات ایران
۶۶۰,۲۵۰,۰۰۰	۸۰۶,۵۰۰,۰۰۰	

۱۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۴,۲۷۰,۱۴۳,۲۸۱	۵,۲۹۹,۵۲۵,۲۷۹	مانده ابتدای سال
۲,۷۱۱,۱۹۵,۸۳۶	۳,۹۵۷,۸۳۲,۱۲۴	ذخیره تامین شده
(۱,۶۸۱,۸۱۳,۸۳۸)	(۱,۲۸۱,۹۱۲,۶۹۷)	پرداختی طی سال
۵,۲۹۹,۵۲۵,۲۷۹	۷,۹۷۵,۴۴۴,۷۰۶	

۱۴- سرمایه

سرمایه ثبت شده شرکت مبلغ ده میلیارد ریال منقسم به یک میلیون سهم ده هزار ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد، سهامداران شرکت به شرح ذیل می باشند .

تعداد سهام	درصد سهام	سرمایه ثبت شده	سرمایه پرداخت شده	
		ریال	ریال	
۹۹۹,۹۹۶	۹۹,۹۹۹۶	۹,۹۹۹,۹۶۰,۰۰۰	۹,۹۹۹,۹۶۰,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری خوارزمی
۱	۰,۰۰۰۱	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	شرکت توسعه فناوری اطلاعات خوارزمی
۱	۰,۰۰۰۱	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	شرکت توسعه مدیریت سرمایه خوارزمی
۱	۰,۰۰۰۱	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	شرکت پایاپای ملی
۱	۰,۰۰۰۱	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	شرکت کارت ایران
۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۱۵- اندوخته قانونی

طبق مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۹ اساسنامه تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت ، انتقال یک بیستم از سود خالص شرکت به اندوخته فوق الذکر الزامی است . اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت ، قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد .

شرکت داده پردازي خوارزمي (سهامي خاص)

يادداشتهاي توضيحي صورتهاي مالي

براي سال مالي منتهي به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱۶- درآمد هاي عملياتي

يادداشت	سال ۱۳۹۳	سال ۱۳۹۲
	ريال	ريال
درآمد پشتیبانی و تولید سیستم های نرم افزاری بانک صادرات ایران	۱۶-۱	۵۲,۲۷۱,۱۹۹,۸۵۱
درآمد پشتیبانی و تولید سیستم های نرم افزاری سایر مشتریان	۱۶-۲	۱,۲۴۰,۰۰۰,۰۰۸
		۳۵,۷۲۴,۹۵۸,۰۰۰
		۶۷۴,۳۴۸,۰۰۰
		۳۶,۳۹۹,۳۰۶,۰۰۰
		۵۳,۵۱۱,۱۹۹,۸۵۹

۱۶-۱- درآمد پشتیبانی و تولید سیستم های نرم افزاری بانک صادرات ایران به شرح زیر می باشد :

سال ۱۳۹۳	سال ۱۳۹۲
ريال	ريال
قرارداد پشتیبانی ، نگهداری و حفظ یکپارچگی کلیه نرم افزارهای ستادی بانک	۳۳,۲۳۶,۵۰۸,۱۷۲
نصب و راه اندازی و پشتیبانی سیستم یکپارچه حسابداری	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سیستم تاییدیه الکترونیکی شعب	۱,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰
سیستم پولشوئی AML	۱,۴۶۰,۰۰۰,۰۰۰
سیستم مدیریت شناسایی و دسترسی کاربران	۱,۳۸۰,۰۰۰,۰۰۰
سیستم پیگیری مصوبات	۹۱۷,۵۰۰,۰۰۰
نصب و راه اندازی سیستم صندوق قرض الحسنه	۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰
سیستم ارسال گزارشات مشکوک STR و پاسخگوئی استعلامات	۴۸۵,۰۰۰,۰۰۰
سایر سیستمهای بانک صادرات ایران	۹,۵۹۲,۱۹۱,۶۷۹
	۱,۵۲۷,۶۰۰,۰۰۰
	۳۵,۷۲۴,۹۵۸,۰۰۰
	۵۲,۲۷۱,۱۹۹,۸۵۱

۱۶-۲- درآمد پشتیبانی و تولید سیستم های نرم افزاری سایر مشتریان به شرح زیر می باشد :

سال ۱۳۹۳	سال ۱۳۹۲
ريال	ريال
پشتیبانی سیستم حقوق و دستمزد بانک صنعت و معدن	۶۶۴,۰۰۰,۰۰۸
پشتیبانی سیستم حذف حرکت لاشه فیزیکی چک (CIS) (بانک تجارت- تات -دی)	۵۷۶,۰۰۰,۰۰۰
نگهداری سایت شرکت سرمایه گذاری خوارزمی	۲۰۷,۵۵۰,۰۰۰
	-
	۶۷۴,۳۴۸,۰۰۰
	۱,۲۴۰,۰۰۰,۰۰۸

شرکت داده پردازی خوارزمی (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱۷- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	یادداشت
ریال	ریال	
۳۳,۹۴۶,۸۳۱,۹۶۹	۴۵,۴۰۷,۸۶۷,۷۹۲	۱۷-۱ دستمزد
۳,۶۵۸,۴۳۲,۹۶۱	۱,۹۶۶,۰۲۳,۹۱۰	۱۷-۲ سربار
۳۷,۶۰۵,۲۶۴,۹۳۰	۴۷,۳۷۳,۸۹۱,۷۰۲	جمع هزینه های طی دوره
(۴,۸۶۴,۱۷۹,۲۴۷)	(۱,۶۵۳,۷۹۹,۰۹۳)	کار در جریان ساخت پایان دوره
۳۲,۷۴۱,۰۸۵,۶۸۳	۴۵,۷۲۰,۰۹۲,۶۰۹	بهای تمام شده خدمات ارائه شده

۱۷-۱- هزینه های دستمزد از اقلام زیر تشکیل شده است :

سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	
ریال	ریال	
۲۱,۱۸۲,۹۶۰,۶۶۱	۳۴,۵۶۱,۹۱۶,۵۸۴	حقوق و دستمزد و مزایا
۴,۵۳۵,۲۲۷,۵۶۷	۳,۲۷۸,۲۸۰,۴۲۸	عیدی و پاداش
۵,۳۳۲,۹۴۸,۲۶۵	۴,۸۵۱,۲۹۱,۱۶۳	بیمه سهم کارفرما
۲,۸۹۵,۶۹۵,۴۷۶	۲,۷۱۶,۳۷۹,۶۱۷	اضافه کار
۳۳,۹۴۶,۸۳۱,۹۶۹	۴۵,۴۰۷,۸۶۷,۷۹۲	

۱۷-۲- هزینه های سربار از اقلام زیر تشکیل شده است :

سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	
ریال	ریال	
۲,۱۰۰,۱۵۵,۰۰۰	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	حق الزحمه خدمات
۵۲۴,۱۹۹,۹۰۷	۲۹۵,۷۵۷,۸۱۲	تعمیر و نگهداری
۱۵۱,۸۰۷,۵۰۲	۱۰۳,۰۹۰,۹۶۶	آبدارخانه و پذیرائی
۱۵۷,۶۳۸,۰۵۹	۱۳۴,۷۶۱,۲۰۰	ایاب وذهاب و حمل ونقل
۵۹,۰۳۰,۰۹۱	۱۰۲,۰۸۶,۴۰۰	چاپ و تکثیر و تبلیغات و آگهی
۲۵۶,۲۴۸,۰۰۶	۴۱۹,۷۶۲,۴۹۷	استهلاک
۱۲۷,۹۳۵,۳۰۸	۱۴۳,۳۳۸,۹۶۳	هزینه های آب- برق- تلفن-گاز
۱۱۹,۰۵۵,۱۶۱	۵۱,۹۰۰,۷۵۸	اشتراک و آبونمان
۱۷,۰۲۹,۲۶۶	۷۲۰,۰۰۰	پوشاک
۱۴۵,۳۳۴,۶۶۱	۵۳۴,۶۰۵,۳۱۴	سایر
۳,۶۵۸,۴۳۲,۹۶۱	۱,۹۶۶,۰۲۳,۹۱۰	

شرکت داده پردازی خوارزمی (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱۸- هزینه های فروش ، اداری و عمومی

سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	
ریال	ریال	
۳,۰۴۴,۲۹۵,۶۷۲	۲,۲۵۰,۷۴۸,۷۸۵	حقوق و دستمزد و مزایا
۳۳۴,۸۲۳,۶۸۵	۴۷۴,۵۹۲,۹۳۷	بازخرید سنوات خدمت
۳۴۶,۹۲۴,۸۶۴	۲۷۹,۱۸۳,۰۳۰	بیمه سهم کارفرما
۴۰۰,۰۹۴,۹۳۰	۱۷۴,۵۷۰,۸۹۰	عیدی و پاداش
۳۲,۲۰۶,۰۰۰	۶۹,۹۷۱,۶۰۰	آگهی و تبلیغات و چاپ و نشریات
۸۵,۱۰۳,۶۰۰	۱۲۳,۰۶۵,۱۰۸	تعمیر و نگهداری
۲۱,۹۲۹,۱۲۵	۸۱,۳۹۳,۴۰۰	مواد و ملزومات مصرفی
۱۹۸,۳۹۲,۵۴۹	۱۴۲,۶۷۰,۹۰۰	استهلاک
۱۷,۷۱۸,۶۲۵	۱۰,۳۹۰,۸۰۰	ایاب و ذهاب و ماموریت
۵۸,۱۰۱,۸۹۵	۶۸,۵۶۰,۶۴۴	آبدارخانه و پذیرائی
۵۸,۹۲۰,۴۴۰	۹۵,۵۵۹,۳۰۷	آب و برق و سوخت و پست و تلفن
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۵۶,۰۰۰,۰۰۰	حق حضور مدیران غیر موظف
۱۸۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۳۸,۰۰۰,۰۰۰	حق الزحمه حسابرسی
۵۲۰,۴۸۰,۴۴۲	۱۲۷,۴۴۵,۰۱۰	سایر
۵,۴۹۹,۹۹۱,۸۲۷	۴,۵۹۲,۱۵۲,۴۱۱	

۱۹- هزینه های مالی

خلاصه وضعیت هزینه های مالی پرداختی به شرح زیر می باشد :

سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	
ریال	ریال	
۸,۸۱۲,۵۰۰	-	سود و کارمزد مربوط به قرارداد اجاره سرمایه ای
۸,۸۱۲,۵۰۰	-	

شرکت داده پردازی خوارزمی (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۲۰- خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی در تاریخ تراز نامه به شرح ذیل می باشد

سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	
ریال	ریال	
۱۴۹,۳۲۱,۳۵۱	۱۳۱,۴۱۱,۳۸۸	درآمد حاصل از سپرده های بانکی
۸۲,۳۴۹,۷۷۴	۲۹۰,۸۷۰,۸۳۰	سود سهام دریافتی
(۲۸,۰۰۵,۴۸۰)	۱۵,۶۱۱,۹۸۰	سود حاصل از تسعیر ارز
(۱,۵۵۰,۰۰۰)	۲,۵۸۶,۷۴۵,۴۳۰	سودفروش دارائیهای ثابت
-	۱۵,۷۰۰,۰۰۰	سایر درآمدها
۲۰۲,۱۱۵,۶۴۵	۳,۰۴۰,۳۳۹,۶۲۸	

۲۱- تعدیلات سنواتی

تعدیلات سنواتی به شرح زیر می باشد .

سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	
ریال	ریال	
(۹,۷۲۷,۵۷۵,۰۰۰)	(۱۰۸,۹۰۰,۰۰۰)	درآمد های برگشتی سال ۱۳۹۱
(۱,۳۱۷,۰۹۸,۲۸۳)	(۸,۱۶۲,۷۴۱)	مالیات تکلیفی ۱۳۹۱
(۲۰۶,۳۹۷,۱۹۷)	-	حذف مطالبات از بانک صادرات
(۱,۱۷۷,۲۶۸,۰۰۳)	(۱,۱۶۴,۱۰۵,۵۰۳)	مالیات ارزش افزوده ۱۳۸۷ الی ۱۳۸۹ و ۱۳۹۱
-	(۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	اصلاح هزینه های معوق
(۲,۲۵۹,۲۰۳,۱۳۶)	(۲,۲۵۹,۲۰۳,۱۳۶)	مالیات عملکرد سال ۱۳۹۱
(۲,۱۹۱,۲۹۰,۵۸۴)	(۱,۸۹۶,۸۶۵,۳۸۹)	مالیات عملکرد حقوق سال ۱۳۹۰ و ۱۳۹۱
(۳۶۸,۸۱۵,۲۴۲)	(۱,۰۶۸,۴۶۰,۵۲۶)	سایر
(۱۷,۲۴۷,۶۴۷,۴۴۵)	(۷,۵۰۵,۶۹۷,۲۹۵)	

۱- ۲۱- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات ، کلیه اقلام مقایسه ای مربوط در صورتهای مالی مقایسه ای اصلاح و

ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضاً" با صورتهای مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

شرکت داده پردازی خوارزمی (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۲۲- صورت تطبیق سود (زیان) عملیاتی

صورت تطبیق سود (زیان) عملیاتی با جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی به شرح ذیل می باشد .

سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	
ریال	ریال	
(۱,۸۴۱,۷۷۱,۵۱۰)	۳,۱۹۸,۹۵۴,۸۳۹	سود (زیان) عملیاتی
۴۵۴,۶۴۰,۵۵۵	۵۶۲,۴۳۳,۳۹۷	هزینه استهلاک دارایی‌های ثابت مشهود و نامشهود
۱,۰۲۹,۳۸۱,۹۹۸	۲,۶۷۵,۹۱۹,۴۲۷	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
(۴,۸۶۴,۱۷۹,۲۴۷)	۳,۲۱۰,۳۸۰,۱۵۴	کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا
(۵۰۴,۷۵۹,۱۷۴)	(۹۹,۹۱۶,۷۳۰)	کاهش (افزایش) پیش پرداخت ها
(۳,۶۸۴,۴۶۰,۸۴۳)	(۶,۱۸۳,۹۳۰,۹۶۰)	کاهش (افزایش) دریافتنی های عملیاتی
۷,۰۹۷,۲۰۲,۲۵۸	(۴,۳۵۳,۳۵۷,۰۱۵)	افزایش (کاهش) پرداختنی های عملیاتی
۴۴۹,۷۵۰,۰۰۰	۱۴۶,۲۵۰,۰۰۰	افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی
(۲۹,۵۵۵,۴۸۰)	۳۱,۳۱۱,۹۸۰	خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
(۱,۸۹۳,۷۵۱,۴۴۳)	(۸۱۱,۹۵۴,۹۰۸)	

۲۳- تعهدات سرمایه ای و بدهیهای احتمالی

۲۳-۱- بدهیهای احتمالی موضوعی ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

اسناد تضمینی شرکت نزد دیگران :

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۲۵,۴۵۴,۷۵۴,۳۰۰	۲۸,۴۳۵,۵۶۱,۸۰۰	بانک صادرات ایران
۶,۷۳۲,۵۰۰,۰۰۰	۶,۷۸۲,۵۰۰,۰۰۰	بانک ملت شعبه مستقل مرکزی
۷۱۱,۵۰۰,۰۰۰	۵,۵۵۶,۵۰۰,۰۰۰	بانک پارسیان شعبه کریم خان
۱,۵۲۸,۵۰۰,۰۰۰	۱,۷۰۰,۵۰۰,۰۰۰	بانک صنعت و معدن
۵۹۹,۰۰۰,۰۰۰	۵۹۹,۰۰۰,۰۰۰	شرکت بازرگانی فرهنگیان
۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰	بانک دی
۳۶۲,۵۰۰,۰۰۰	۳۶۲,۵۰۰,۰۰۰	صندوق بازنشستگی کارکنان بانکها
۲۰۴,۶۰۰,۰۰۰	۲۰۴,۶۰۰,۰۰۰	بانک آینده
۲۰۶,۶۸۰,۰۰۰	۲۰۶,۶۸۰,۰۰۰	بانک تجارت
.	.	بانک توسعه تعاون
۳۶,۲۲۰,۰۳۴,۳۰۰	۴۴,۲۶۷,۸۴۱,۸۰۰	

۲۳-۲- در تاریخ ترازنامه شرکت فاقد تعهدات سرمایه ای بوده است .

شرکت داده پردازی خوارزمی (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۲۴- رویدادهای بعد از تاریخ تراز نامه

از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تصویب صورتهای مالی واقعه یا رویداد با اهمیتی که مستلزم افشاء در یادداشت‌های توضیحی باشد به وقوع نپیوسته است .

۲۵- معاملات با اشخاص وابسته

معاملات انجام شده با اشخاص وابسته مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت طی سال مالی مورد گزارش به شرح ذیل می باشد :

نام طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله	مبلغ معامله	مانده طلب (بدهی) در پایان سال	یادداشت
معاملات مشمول ماده ۱۲۹ قانون تجارت			ریال	ریال	
شرکت سرمایه گذاری خوارزمی	سهامدار و عضو هیات مدیره	دریافت وجوه نقد	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱-۱۰

شرایط حاکم بر معاملات با اشخاص وابسته با شرایط سایر معاملات یکسان بوده است .