

شرکت داده پردازی خوارزمی (سهامی خاص)
گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل
به هیأت مدیره به انضمام
صورت های مالی و یادداشت های توضیحی
برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

شرکت داده پردازی خوارزمی (سهامی خاص)

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱ و ۲	گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل
۱ الی ۲۵	صورت های مالی دوره میانی و یادداشت های همراه



پسمه تعالی

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به هیأت مدیره

شرکت داده پردازی خوارزمی (سهامی خاص)

مقدمه

۱- ترازنامه شرکت داده پردازی خوارزمی (سهامی خاص) در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴ و صورت های سود و زیان و جریان وجوه نقد آن برای دوره میانی شش ماهه متنه به تاریخ مزبور همراه با یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۳ پیوست، مورد بررسی اجمالی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورت های مالی میان دوره ای با هیأت مدیره شرکت است. مسئولیت این موسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورت های مالی یاد شده براساس بررسی اجمالی انجام شده است.

دامنه بررسی اجمالی

۲- بررسی اجمالی این موسسه براساس استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و به کارگیری روش های تحلیلی و سایر روش های بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورت های مالی است و در نتیجه، این موسسه نمی تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه شود و از این رو، اظهارنظر حسابرسی ارائه نمی کند.

بند میانی نتیجه گیری

۳- همان گونه که در صورت های مالی پیوست منعکس گردیده زیان اباشه شرکت در تاریخ ترازنامه بیش از سرمایه آن گردیده است. به علاوه بدھی های جاری شرکت نیز معادل ۴,۲۷۱ میلیون ریال بیش از دارایی های جاری آن می باشد. وضعیت موجود می تواند نمایانگر عدم توانایی واحد مورد رسیدگی در رابطه با تداوم فعالیت آن بوده و در نتیجه حصول اطمینان نسبت به انعکاس دارایی ها و بدھی ها به ارزش های دفتری در تاریخ ترازنامه برای این موسسه محرز نشده است.

نتیجه گیری مشروط

۴- براساس بررسی اجمالی انجام شده، به استثنای آثار مورد مندرج در بند ۳ ضرورت می یافتد، این موسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورت های مالی یاد شده در بالا، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

موسسه حسابرسی و خدمات مالی کوشامش (حسابداران رسمی)

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

شرکت داده پردازی خوارزمی (سهامی خاص)

تاکید بر مطلب خاص

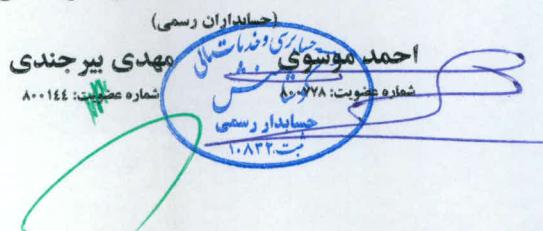
۵- همانگونه که در یادداشت توضیحی ۹-۱ صورت های مالی منعکس گردیده، علیرغم تسویه اقساط مربوط به قرارداد اجاره به شرط تملیک ساختمان استیجاری از بانک صادرات در سال‌های قبل، تا تاریخ این گزارش مالکیت ساختمان فوق الذکر به شرکت انتقال نیافته است. اظهار نظر این موسسه در اثر مفاد این بند تعدیل نشده است.

سایر بندهای توضیحی

۶- صورت های مالی سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳ شرکت توسط حسابرس دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته و در گزارش مورخ ۱۵ اردیبهشت ماه ۱۳۹۴ حسابرس مزبور، نسبت به صورت های مالی فوق الذکر نظر "مشروط" اظهار شده است.

موسسه حسابرسی و خدمات مالی کوشامش

۱۳۹۴ آبان ماه ۲۷



شرکت داده پردازی خوارزمی (سهامی خاص)

گزارشات میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

سهامداران محترم

با احترام

به پیوست صورتهای مالی شرکت داده پردازی خوارزمی (سهامی خاص) برای دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴ تقدیم می‌شود.
 اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲

• ترازنامه

۳

• صورت سود و زیان

۴

گردش حساب زیان انباشت

۵

• صورت جریان وجوده نقد

۶-۸

الف- تاریخچه فعالیت شرکت

۹-۲۵

ب- اهم رویه های حسابداری

ج- یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی

صورتهای مالی بر اساس استاندارد های حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۴/۰۷/۲۷ به تائید هیات مدیره رسیده است.

اعضای هیات مدیره و مدیر عامل	نام نماینده اشخاص حقوقی	سمت
شرکت کارت ایران	احمد آزمندیان	رئيس هیات مدیره- غیر موظف
شرکت توسعه فناوری اطلاعات خوارزمی (سهامی عام)	محمد حسین دانشور	نایب رئیس هیات مدیره - غیر موظف
شرکت پایپای ملی (سهامی خاص)	علی اصغر هراتی	عضو هیات مدیره - غیر موظف
شرکت سرمایه گذاری خوارزمی (سهامی عام)	رضا گودرزی	عضو هیات مدیره - غیر موظف
شرکت توسعه مدیریت سرمایه خوارزمی	ابراهیم دهقان پیر	عضو هیات مدیره - غیر موظف
فرهاد طاهرلو		مدیر عامل و خارج از اعضا



شروع داده پردازی خواهارزمه (سهامی خاص)

تو از نامه

در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶

(تجدید ارائه شده)

۱۳۹۳/۱۲/۳۹

۱۳۹۴/۰۷/۳۱

۱۳۹۴/۰۷/۰۱

باداشت

دارایی ها

۱۳۹۳/۱۷/۳۹

باداشت

دارایی ها

۱۳۹۴/۰۷/۳۱

باداشت

دیال

دیال

دیال

دیال

دیال

بدھی های جاری:

سرمایه

دارایی های جاری:

۲۸۸۹۲۲۵۸۳۶۹۵۸۸۱

۱۶۲۶۸۱۴۳۷۱

۳۶۰۳۰۷۸۸۳۶۱۳۷

موجودی ثقل

برداشتی های تجاری و غیر تجاری

۲۰۴۹۱۵۰۵۸۰۵۶۶۹

۶۲۱۴۲۴۴۳۰۰۳۰۴

درافتی های تجاری و غیر تجاری

مالیات پرداختی

۱۶۵۳۷۹۹۰۹۳

۰۰۸۸۷۵۱۱۱۱۴۲

موجودی مواد و کار در جریان پیشرفت

پیش دریافت ها

۱۶۴۳۳۶۷۴۰۹۶

۱۶۶۳۳۰۲۹۸۹۶

پیش پرداخت ها

۲۹۹۷۹۳۷۹۰۳۷۹۰۸۱

۳۵۰۹۱۴۲۰۹۵۴۵۶۴

۳۱۶۹۳۲۲۹۴۵۷۷

جمع بدھی های جاری

بدھی های غیر تجاری:

۷۶۸۸۳۷۰۶۹۸

۷۶۸۸۳۷۰۶۹۸

دارایی های غیر تجاری:

۷۸۹۷۵۰۴۴۴۵۷۰۴

۱۰۴۰۳۰۱۶۴۳۸۵

۲۹۷۵۰۹۰۵۰

سرمایه گذاری های بلند مدت

۷۸۹۷۵۰۴۴۴۵۷۰۴

۱۰۴۰۳۰۱۶۴۳۸۵

۲۲۴۵۲۲۵۵

دارایی های نامشهود

۲۷۸۷۰۴۷۸۱۱۷۸

۴۹۵۳۷۶۲۹۹۴۹

۸۰۷۵۱۶۰۹۴۹

دارایی های ثابت مشهود

۲۹۹۷۹۳۷۹۰۳۷۹۰۸۱

۳۵۰۹۱۴۲۰۹۵۴۵۶۴

۸۰۷۵۱۶۰۹۴۹

جمع حقوق صاحبان سهام:

۱۳۹۴۰۶۰۰۰۰۰۰۰

۱۰۶۰۰۰۶۰۰۰۰۰۰

۹۰۱۱۱۰۳۷۶۹۷

سرمایه (یک میلیون سهم ده هزار ریالی تمام پرداخت شده)

اندوخته قانونی

۱۶۰۰۰۶۰۰۰۰۰۰

۹۰۱۷۶۵۱۷۸۴۷۲

اندوخته قانونی

زیان ایشته

۱۰۵۷۸۷۴۴۸۰۴۰

۸۰۸۱۳۸۲۴۶۴۳۴

زیان ایشته

جمع حقوق صاحبان سهام

۴۵۷۸۷۵۴۸۰۴۰

۹۰۱۱۱۰۳۷۶۹۷

جمع حقوق صاحبان سهام

باداشت ها و حقوق صاحبان سهام

۴۱۵۳۹۷۸۱۹۷۹

۳۶۳۳۵۶۹۰۵۶۹۳

باداشت ها و حقوق صاحبان سهام

جمع دارایی

۴۱۵۳۹۷۸۱۹۷۹

۴۱۵۳۹۷۸۱۹۷۹

جمع دارایی



شرکت داده پردازی خوارزمی (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

(تجدید ارائه شده)	دوره مالی منتهی	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت
	ریال	ریال	ریال	ریال
۵۳,۴۹۷,۶۹۹,۸۵۹	۲۲,۴۷۰,۶۶۴,۰۴۵	۸,۴۲۰,۵۶۳,۹۹۸	۱۶	درآمدهای عملیاتی
(۴۵,۷۲۰,۰۹۲,۶۰۹)	(۲۱,۲۵۹,۱۱۷,۷۹۵)	(۷,۹۱۰,۱۱۱,۹۹۸)	۱۷	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۷,۷۷۷,۶۰۷,۲۵۰	۱,۲۱۱,۵۴۶,۲۵۰	۵۱۰,۴۵۲,۰۰۰		سود (زیان) ناخالص
(۵,۶۸۱,۰۴۱,۳۰۰)	(۲,۳۱۶,۱۴۹,۹۴۶)		(۲,۰۳۶,۵۰۶,۱۴۶)	هزینه های فروش، اداری و عمومی
۲,۰۹۶,۵۶۵,۹۵۰	(۱,۱۰۴,۶۰۳,۶۹۶)	(۱,۰۵۲۶,۰۵۴,۱۴۴)		سود (زیان) عملیاتی
۳,۰۴۰,۳۳۹,۶۲۸	۱,۷۴۱,۳۶۷,۱۲۴	۱۰۷,۴۸۱,۷۱۸	۱۹	خالص سایر درآمدها و (هزینه های) غیر عملیاتی
۳,۰۴۰,۳۳۹,۶۲۸	۱,۷۴۱,۳۶۷,۱۲۴	۱۰۷,۴۸۱,۷۱۸		سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
۵,۱۳۶,۹۰۵,۵۷۸	۶۳۶,۷۶۳,۴۲۸	(۱,۴۱۸,۵۷۲,۴۲۶)		مالیات بر درآمد
(۲۹۰,۸۵۰,۶۱۲)	۰	۰		سود (زیان) خالص
۴,۸۴۶,۰۵۴,۹۶۶	۶۳۶,۷۶۳,۴۲۸	(۱,۴۱۸,۵۷۲,۴۲۶)		سود (زیان) خالص
(۱۰,۹۹۰,۰۳۹,۸۵۱)	(۱۰,۹۹۰,۰۳۹,۸۵۱)		(۱۲,۵۴۷,۲۹۳,۲۹۱)	زیان اباشته در ابتدای دوره
(۸,۲۲۴,۸۹۰,۷۰۹)	(۲,۶۹۴,۷۴۶,۹۲۹)		(۱۰۸۲۱,۵۸۲,۳۰۳)	تعديلات سنواتی
(۱۹,۲۱۴,۹۳۰,۵۶۰)	(۱۳,۹۳۴,۷۸۶,۷۸۰)	(۱۴,۳۶۸,۸۷۵,۵۹۴)		زیان اباشته در ابتدای دوره-تعديل شده
(۱۴,۳۶۸,۸۷۵,۵۹۴)	(۱۳,۲۹۸,۰۲۳,۳۵۲)	(۱۵,۷۸۷,۴۴۸,۰۲۰)		زیان اباشته در پایان دوره

گردش حساب زیان اباشته

۴,۸۴۶,۰۵۴,۹۶۶	۶۳۶,۷۶۳,۴۲۸	(۱,۴۱۸,۵۷۲,۴۲۶)		سود (زیان) خالص
(۱۰,۹۹۰,۰۳۹,۸۵۱)	(۱۰,۹۹۰,۰۳۹,۸۵۱)		(۱۲,۵۴۷,۲۹۳,۲۹۱)	زیان اباشته در ابتدای دوره
(۸,۲۲۴,۸۹۰,۷۰۹)	(۲,۶۹۴,۷۴۶,۹۲۹)		(۱۰۸۲۱,۵۸۲,۳۰۳)	تعديلات سنواتی
(۱۹,۲۱۴,۹۳۰,۵۶۰)	(۱۳,۹۳۴,۷۸۶,۷۸۰)	(۱۴,۳۶۸,۸۷۵,۵۹۴)		زیان اباشته در ابتدای دوره-تعديل شده
(۱۴,۳۶۸,۸۷۵,۵۹۴)	(۱۳,۲۹۸,۰۲۳,۳۵۲)	(۱۵,۷۸۷,۴۴۸,۰۲۰)		زیان اباشته در پایان دوره

از آنجانی که اجزاء تشکیل دهنده سود و زیان جامع محدود به سود (زیان) دوره و تعديلات سنواتی است ، صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است .

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



شرکت آدھ پردازی خوارزمی (سهامی خاص)

صورت جریان وجوه نقد

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

(تجددید ارائه شده) دوره مالی منتهی

سال ۱۳۹۳	به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت	فعالیت های عملیاتی :
ریال	ریال	ریال	ریال	
(۸۱۱,۹۵۴,۹۰۸)	۲,۴۷۸,۹۵۹,۲۰۵	۲,۸۲۶,۸۷۴,۰۳۸	۲۱	جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی
۱۳۱,۴۱۱,۳۸۸	۲۲,۲۹۲,۵۳۴	۸۱,۳۵۲,۷۷۳		بازدھ سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تامین مالی :
۲۹۰,۸۷۰,۸۳۰	.	۷۸۱,۰۰۰		سود دریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت
۴۲۲,۶۲۸,۲۱۸	۲۲,۲۹۲,۵۳۴	۸۲,۱۳۳,۷۷۳		سود سهام دریافتی
(۲۸۶,۸۳۳,۹۲۵)	.	.		جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازدھ سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی
۱,۱۲۱,۵۴۲,۴۳۰	(۴۳۸,۲۹,۴۲۹)	(۱,۱۳۰,۸۸۶,۸۹۰)		مالیات بر درآمد:
(۱,۰۰۰,۰۰۰)	.	.		مالیات بر درآمد پرداختی
۲۵۸۶,۷۴۵,۴۳۰	.	۲۵,۳۴۷,۹۴۵		فعالیت های سرمایه گذاری :
۱,۴۶۴,۲۰۳,۰۰۰	(۴۳۸,۲۹,۴۲۹)	(۱,۱۰۵,۵۳۸,۹۴۵)		وجوه پرداختی بابت خرید دارایی های ثابت مشهود و نامشهود
۷۸۷,۶۹۶,۳۸۵	۲,۴۵۷,۴۲۲,۳۱۰	۱,۸۰۳,۴۶۸,۸۶۶		وجوه پرداختی بابت تحصیل سرمایه گذاری های بلند مدت
۴۳۹,۱۱۷,۸۸۶	۴۳۹,۱۱۷,۸۸۶	۱,۲۲۶,۸۱۴,۲۷۱		وجوه حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود
۱,۰۲۶,۸۱۴,۲۷۱	۲,۸۹۶,۵۴۰,۱۹۶	۳,۰۳۰,۲۸۳,۱۳۷		جریان خالص ورود(خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری
				خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد
				مانده وجه نقد در ابتدای سال
				مانده وجه نقد در پایان دوره

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



شرکت داده پردازی خوارزمی (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱- تاریخچه فعالیت شرکت

۱-۱ کلیات

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

۱-۲- فعالیت اصلی شرکت

موضوع فعالیت اصلی شرکت طبق مفاد ماده ۲ اساسنامه آن 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 بانک ها 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 مزایادات در زمینه موضوع فعالیت شرکت.

شرکت داده پردازی خوارزمی (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱-۳- تعداد کارکنان

میانگین تعداد کارکنان در استخدام طی دوره مورد گزارش و سوابات قبل به شرح زیر بوده است:

سال ۱۳۹۳	دوره مالی منتهی		دوره مالی منتهی	
	به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	نفر	به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	نفر
۴	۱۳	۳		کارکنان رسمی
۱۲۳	۱۱۳	۱۲۱		کارکنان قراردادی
۱۲۷	۱۲۶	۱۲۴		

۲- اهم رویه های حسابداری:

۱- مبنای تهیه صورتهای مالی

صورت های مالی اساسا " 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 مواد و کالا به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش تک تک اقلام ارزشیابی می گردد . در صورت فرونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش ، مابه التفاوت به عنوان ذخیره کاهش ارزش موجودی شناسائی می شود .

روش مورد استفاده

میانگین موزون

موجودی مواد و کالا

شرکت داده پردازی خوارزمی (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲-۳- سرمایه گذاری ها:

نحوه ارزیابی و شناخت:

سرمایه گذاری های بلندمدت:

بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش این باشته هر یک از سرمایه گذاری ها

سرمایه گذاری در اوراق بهادر

سرمایه گذاری های جاری:

اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها

سایر سرمایه گذاری های جاری

نحوه شناخت درآمد:

در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ ترازنامه)

سرمایه گذاری های جاری و بلندمدت در سهام شرکت ها

۴- دارایی های نامشهود

۱-۴-۲- دارایی های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ها 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 براساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نحوه استهلاک	روش استهلاک
نرم افزارهای رایانه ای	۱ تا ۵ سال	مستقیم

۲-۵- دارایی های ثابت مشهود

۱-۵- 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 دارایی های ثابت و یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آنها می گردد، به عنوان مخارج سرمایه ای محسوب و طی عمر مفید باقیمانده دارایی های مربوط مستهلاک می شود. هزینه های نگهداری و تعمیرات جزئی هنگام وقوع به عنوان هزینه های جاری تلقی و به سود و زیان منظور می گردد.

شرکت داده پردازی خوارزمی (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲-۵-۲- استهلاک داراییهای ثابت مشهود با توجه به عمر مفید برآورده داراییهای مربوط (و با در نظر گرفتن آئین نامه استهلاک موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب ۱۳۸۰/۱۱/۲۷ و اصلاحیه های بعدی آن) و بر اساس نرخ ها و روشها زیر محاسبه می شود:

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

۳-۵-۲- برای داراییهای 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 پس از آمدگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک معکس در جدول بالاست.

۴-۵- ساختمان شرکت بصورت قرارداد اجاره به شرط تملیک از بانک صادرات ایران اجاره شده است و اقساط آن به پایان یافته است و در مرحله نقل و انتقالات سند می باشد.

۲-۶- مخارج تامین مالی

مخارج تامین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسائی می شود، به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل "دارایها واجد شرایط" است.

۲-۷- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

۲-۸- درآمد عملیاتی

در آمد بر اساس صورت حساب های صادره و مطابق با قراردادهای منعقده در صورت های مالی معکس می شود.

شرکت داده پردازی خوارزمی (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

۳- موجودی نقد

یادداشت	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
ریال	ریال	ریال
۳-۱	۳,۰۲۴,۶۳۹,۴۹۳	۱,۲۲۶,۸۱۴,۲۷۱
موجودی نزد بانک ها	۵,۶۴۳,۶۴۴	۰
موجودی نزد تنخواه گردان	۳,۰۳۰,۲۸۳,۱۳۷	۱,۲۲۶,۸۱۴,۲۷۱

۳-۱- موجودی نزد بانک ها به شرح ذیل می باشد .

بانک	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
ریال	ریال	ریال
بانک صادرات شعبه نیش فجر سپرده	۰۲۰۶۳۲۹۵۶۶۰۰۵	۲۳۶,۴۸۷,۵۸۰
بانک شهر کد ۳۴۷ شعبه قائم مقام جاری	۱۰۰۷۸۹۸۳۴۲۱۴	۰
بانک شهر کد ۳۴۷ شعبه قائم مقام سپرده	۷۰۰۷۸۹۸۳۴۲۰۰	۹۱۷,۵۱۸,۶۷۶
بانک پارسیان شعبه کریمخان زند جاری	۰۲۱-۱۰۴۲-۴	۳۹,۲۱۸,۱۳۳
بانک صادرات شعبه نیش فجر جاری	۰۱۰۰۰۸۱۱۸۷۰۰۶	۲,۰۰۰,۰۰۰
موسسه مالی و اعتباری ثامن الائمه سپرده	۳۵۷۱۲۱۰۰۱۴۲۴	۱۰,۰۶۷,۱۰۶
بانک صادرات شعبه برج سپهر جاری	۰۱۰۳۰۲۲۶۵۲۰۰۱	۱,۰۶۰,۹۷۹
بانک ملت شعبه مستقل مرکزی جاری	۳۴۲۰۶۸۷۴۷۳	۲۰,۴۶۱,۷۹۷
	۳,۰۲۴,۶۳۹,۴۹۳	۱,۲۲۶,۸۱۴,۲۷۱

شرکت داده پردازی خوارزمی (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

۴- دریافتی های تجاری و غیر تجاری

۱۳۹۳/۱۲/۲۹		۱۳۹۴/۰۶/۳۱		یادداشت
خلاص	خلاص	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	مبلغ	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۲,۲۰۴,۸۴۱,۰۹۵	۲,۶۱۱,۴۸۳,۲۲۶	۰	۲,۶۱۱,۴۸۳,۲۲۶	۴-۱-۱
۲,۰۶۹,۳۳۴,۰۲۷	۴۶۸,۳۷۶,۶۶۷	۰	۴۶۸,۳۷۶,۶۶۷	۴-۱-۲
۴,۱۶۴,۸۴۴,۲۰۹	۴۳۸,۸۸۶,۶۶۶	۰	۴۳۸,۸۸۶,۶۶۶	۴-۱-۳
۲۲۶,۳۲۰,۰۰۰	۱۴۲,۸۳۴,۱۶۶	۰	۱۴۲,۸۳۴,۱۶۶	بانک صنعت و معدن
۱۰۸,۲۵۰,۰۰۰	۵۴,۵۰۰,۰۰۰	۰	۵۴,۵۰۰,۰۰۰	بانک تجارت
۰	۳۱۳,۹۲۰,۰۰۰	۰	۳۱۳,۹۲۰,۰۰۰	بانک گردشگری
۰	۰	(۷۱۷,۱۷۸,۲۲۶)	۷۱۷,۱۷۸,۲۲۶	شرکت ایران سیستم
۰	۰	(۳۴۸,۴۳۲,۹۹۹)	۳۴۸,۴۳۲,۹۹۹	شرکت کارت ایران
۰	۰	(۳,۱۲۵,۰۰۰)	۳,۱۲۵,۰۰۰	شرکت سازگار ارقام
۰	۰	(۲,۴۰۰,۰۰۰)	۲,۴۰۰,۰۰۰	شرکت خدمات ماشینی کشتیرانی
۱۸,۷۷۳,۵۸۹,۳۳۱	۴,۰۳۰,۰۰۰,۷۲۵	(۱,۰۷۱,۱۳۶,۲۲۵)	۵,۱۰۱,۱۳۶,۹۵۰	
غیر تجاری:				
۴۱۰,۷۰۶,۹۰۴	۳۵۱,۸۱۱,۵۰۰	۰	۳۵۱,۸۱۱,۵۰۰	جاری کارکنان
۸۴۸,۸۶۳,۷۵۰	۹۱۰,۷۵۷,۴۰۰	۰	۹۱۰,۷۵۷,۴۰۰	سپرده ضمانت نامه بانکی
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	صندوق اندوخته کارکنان
۳۷۷,۴۲۰,۵۸۱	۳۳۴,۸۷۰,۶۷۷	(۲۲,۷۰۳,۶۵۰)	۳۵۷,۵۷۴,۳۲۷	سایر
۰	(۵,۰۰۰,۰۰۰)	۰	(۵,۰۰۰,۰۰۰)	واریزی نامشخص
۲,۱۳۶,۹۹۱,۲۳۵	۲,۰۹۲,۴۳۹,۵۷۷	(۲۲,۷۰۳,۶۵۰)	۲,۱۱۵,۱۴۳,۲۲۷	
۲۰,۹۱۰,۵۸۰,۵۶۶	۶,۱۲۲,۴۴۰,۳۰۲	(۱,۰۹۳,۸۳۹,۸۷۵)	۷,۲۱۶,۲۸۰,۱۷۷	

۱-۴-۱-۱- بدهی بانک صادرات ایران (اداره کل تدارکات) در راستای قراردادهای منعقده فی ما بین مربوط به سال های ۱۳۹۰ الی ۱۳۹۴ می باشد.

۱-۴-۱-۲- سپرده بیمه در راستای قراردادهای فی ما بین با بانک های صادرات و تجارت و گردشگری و دی و صندوق بازنیستگی می باشد.

۱-۴-۱-۳- سپرده حسن انجام کار در راستای قراردادهای فی ما بین با بانک های صادرات و صنعت و معدن و تجارت و آینده و دی می باشد.

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

۱-۴-۱-۵- سپرده ضمانت نامه های بانکی ما نزد بانک پارسیان و ملت و صادرات در راستای قرارداد های منعقده با بانک صادرات ، تجارت ، گردشگری صنعت و معدن ، دی و صندوق بازنیستگی کارکنان بانک ها می باشد.

۱-۴-۱-۶- از جمع مانده سرفصل حساب های دریافتی تجاری و غیر تجاری تا تاریخ تهیه این گزارش مبلغ ۳.۱۱۲.۳۵۲.۰۹۶ ریال آن تسویه شده است.

شرکت داده پردازی خوارزمی (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
برای دوره مالی ۶ ماهه متمی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

۵- موجودی مواد و کار در جریان پیشافت

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۸۵۱,۶۳۵,۸۵۸	۳۶۵,۷۹۹,۰۹۳	۵-۱ کار در جریان سیستم اموال غیر منقول
۰	۲۰,۵۲۱,۷۱۲,۰۴۹	۵-۲ کار در جریان پشتیبانی سیستم های جامع ستادی بانک صادرات
۸۰۲,۱۶۳,۲۳۵	۰	کار در جریان سیستم بازرگانی و حسابرسی داخلی
۱,۶۵۳,۷۹۹,۰۹۳	۲۰,۸۸۷,۵۱۱,۱۴۲	

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

۲-۵- مانده کار در جریان پشتیبانی سیستم های جامع ستادی بانک صادرات مربوط به مخارج انجام شده بابت پروژه مذکور طی دوره مالی مورد گزارش بوده که به دلیل عدم انعقاد قرارداد و مذاکرات در جریان با کارفرما، تا تعیین وضعیت قطعی قرارداد تحت سرفصل فوق منعکس گردیده است.

۶- پیش پرداخت ها

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۱,۱۰۸,۲۴۹,۱۰۹	۱,۶۲۳,۰۲۹,۸۹۶	پیش پرداخت مالیات
۱۹۴,۴۳۸,۸۱۸	۰	پیش پرداخت بیمه
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	رجایان علیرضا
۴۰,۴۹۸,۳۳۷	۰	رایان سامانه آرکا
۴۰,۴۸۷,۸۳۲	۰	شرکت همکاران سیستم
۱,۴۳۳,۶۷۴,۰۹۶	۱,۶۲۳,۰۲۹,۸۹۶	

۱-۶- پیش پرداخت مالیات شامل موارد زیرمی باشد :

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۵,۳۷۵,۰۰۰	۵,۳۷۵,۰۰۰	پیش پرداخت مالیات سال ۱۳۹۰
۲۵۵,۱۶۳,۸۳۷	۲۵۵,۱۶۳,۸۳۷	پیش پرداخت مالیات سال ۱۳۹۱
۲,۰۷۸,۳۴۱,۱۸۵	۲,۰۷۸,۳۴۱,۱۸۵	پیش پرداخت مالیات سال ۱۳۹۲
۱,۳۹۵,۴۳۳,۶۰۴	۱,۶۵۹,۴۹۴,۳۹۱	پیش پرداخت مالیات سال ۱۳۹۳
۰	۲۵۰,۷۲۰,۰۰۰	پیش پرداخت مالیات سال ۱۳۹۴
۲,۷۳۴,۳۱۳,۶۲۶	۴,۲۴۹,۰۹۴,۴۱۳	
(۲,۶۲۶,۰۶۴,۵۱۷)	(۲,۶۲۶,۰۶۴,۵۱۷)	تهاجر ذخیره مالیات عملکرد با پیش پرداخت مالیات (یادداشت ۱۱)
۱,۱۰۸,۲۴۹,۱۰۹	۱,۶۲۳,۰۲۹,۸۹۶	

۱-۶-۱- پیش پرداخت مالیات مربوط به سال های ۱۳۹۰ لغایت ۱۳۹۴ بابت مالیات مکسوره قراردادهای فی مابین با بانک صادرات و سایر قراردادها می باشد.

شرکت داده پردازی خوارزمی (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

-۷ سرمایه گذاری های بلند مدت

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

۱۳۹۳/۱۲/۲۹		۱۳۹۴/۰۶/۳۱				
سهامی گذاری	بهاي تمام شده	سهامی گذاري	بهاي تمام شده	ارزش اسمی هر سهم	درصد سهام	تعداد سهام
ریال	ریال	ریال	ریال	%		سهم
سرمایه گذاری های سریع المعامله (بودسی و فرابودسی) :						
۷۲۹,۹۳۵,۰۰۰	۷۲۹,۹۳۵,۰۰۰		۱,۰۰۰	۱	۶۷۹,۹۴۰	شرکت توسعه فناوری اطلاعات خوارزمی(سهامی عام)
۲۰,۹۱۵,۶۶۸		۲۰,۹۱۵,۶۶۸	۱,۰۰۰	۰	۲۰,۳۲۵	شرکت سرمایه گذاری خوارزمی(سهامی عام)
۷۵۰,۸۵۰,۶۶۸		۷۵۰,۸۵۰,۶۶۸				
سایر شرکت ها :						
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰		۱,۰۰۰	۰	۱۰,۰۰۰	شرکت توسعه ساختمان خوارزمی
۵,۵۰۰,۰۰۰		۵,۵۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۰	۵,۵۰۰	شرکت توسعه مدیریت سرمایه خوارزمی(سهامی خاص)
۲,۰۰۰,۰۰۰		۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۰	۲,۰۰۰	شرکت تجارت گستران خوارزمی
۱۰,۰۰۰		۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۰	۱	شرکت کارت ایران
۱۰,۰۰۰		۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۰	۱	شرکت پایاپای ملی (سهامی خاص)
۱۷,۵۲۰,۰۰۰		۱۷,۵۲۰,۰۰۰				
۷۶۸,۳۷۰,۶۶۸		۷۶۸,۳۷۰,۶۶۸				

۱- ارزش بازار سهام شرکت های توسعه فناوری اطلاعات خوارزمی (سهامی عام) و شرکت سرمایه گذاری خوارزمی(سهامی عام) طبق تابلوی بورس اوراق بهادر در تاریخ ترازنامه به ترتیب به مبالغ ۳,۳۶۲ ریال و ۱,۳۱۸ ریال می باشند .

شرکت داده پردازی خوارزمی (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه متنه‌ی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

- دارائی های نامشهود

ارزش دفتری-ریال		استهلاک انباشته-ریال			بهای تمام شده-ریال			شرح اقلام
مانده در ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	مانده در ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	مانده در ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	استهلاک طی دوره	مانده در ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	مانده در ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	افزایش طی دوره	مانده در ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
۱۹۸,۱۴۸,۵۵۰	۱۵۴,۹۶۵,۰۵۰	۲۹۸,۵۵۶,۹۸۰	۴۷,۰۵۳,۵۰۰	۲۵۱,۵۰۳,۴۸۰	۴۵۳,۵۲۲,۰۳۰	۳,۸۷۰,۰۰۰	۴۴۹,۶۵۲,۰۳۰	نرم افزارها
۶۹,۳۵۷,۵۰۰	۶۹,۳۵۷,۵۰۰	۰	۰	۰	۶۹,۳۵۷,۵۰۰	۰	۶۹,۳۵۷,۵۰۰	حق الامتیازها
۲۶۷,۵۰۶,۰۵۰	۲۲۴,۳۲۲,۵۵۰	۲۹۸,۵۵۶,۹۸۰	۴۷,۰۵۳,۵۰۰	۲۵۱,۵۰۳,۴۸۰	۵۲۲,۸۷۹,۵۳۰	۳,۸۷۰,۰۰۰	۵۱۹,۰۰۹,۵۳۰	جمع کل

شرکت داده پردازی خوارزمی (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
برای دوره مالی ۶ ماهه متمی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

۹- دارائیهای ثابت مشهود

جدول بهای تمام شده و استهلاک انباشته دارائیهای ثابت مشهود به شرح زیر است :

ارزش دفتری-ریال		استهلاک انباشته-ریال				بهای تمام شده -ریال				شرح اقلام
مانده در	مانده در	مانده در	کاهش استهلاک	استهلاک	مانده در	مانده در	کاهش دارائیها	افزایش دارائیها	مانده در	
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	کاهش استهلاک طی دوره	استهلاک طی دوره	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	کاهش دارائیها طی دوره	افزایش دارائیها طی دوره	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	زمین
۴,۰۲۷,۲۵۰,۰۰۰	۴,۰۲۷,۲۵۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۴,۰۲۷,۲۵۰,۰۰۰	۰	۰	۴,۰۲۷,۲۵۰,۰۰۰	ساختمان (تحت اجاره به شرط تملیک)
۱,۲۶۹,۷۸۸,۰۰۳	۱,۲۴۷,۸۶۷,۱۲۷	۵۱۰,۰۰۶,۴۸۸	۰	۴۵,۹۲۰,۸۷۶	۴۶۴,۰۸۵,۶۱۲	۱,۷۵۷,۸۷۳,۶۱۵	۰	۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۳۳,۸۷۳,۶۱۵	اثاثه و منصوبات
۲,۰۶۵,۲۲۵,۰۰۱	۲,۴۳۶,۲۳۸,۶۲۶	۲,۳۱۵,۶۷۷,۴۱۹	۰	۱۸۶,۶۵۵,۳۲۰	۲,۱۲۹,۰۲۲,۰۹۹	۴,۷۵۱,۹۱۶,۰۴۵	۰	۵۵۷,۶۶۸,۹۴۵	۴,۱۹۴,۲۴۷,۱۰۰	وسایط نقلیه
۷۱۲,۸۹۷,۹۴۵	۱,۱۷۲,۴۶۸,۴۸۱	۸۹,۰۳۱,۵۱۹	۷۰,۳۴۷,۹۴۵	۸۵,۷۷۷,۴۰۹	۷۳,۶۰۲,۰۵۵	۱,۲۶۱,۵۰۰,۰۰۰	۳۶۵,۰۰۰,۰۰۰	۸۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۸۶,۵۰۰,۰۰۰	جمع
۸,۰۷۵,۱۶۰,۹۴۹	۸,۸۸۳,۸۲۴,۲۴۴	۲,۹۱۴,۷۱۵,۴۲۶	۷۰,۳۴۷,۹۴۵	۳۱۸,۳۵۳,۶۰۵	۲,۶۶۶,۷۰۹,۷۶۶	۱۱,۷۹۸,۵۴۹,۹۶۰	۳۶۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۲۱,۶۶۸,۹۴۵	۱۰,۷۴۱,۸۷۰,۷۱۵	

۹-۱- ساختمان شرکت به صورت قرارداد اجاره به شرط تملیک از بانک صادرات ایران اجاره شده است و اقساط آن به پایان یافته است و در مرحله نقل و انتقالات سند می باشد .

۹-۲- دارایی های ثابت مشهود تا ارزش ۱۳۸۰۰ میلیون ریال در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی و ... از پوشش بیمه ای برخوردار است .

۹-۳- افزایش اثاثه و منصوبات به مبلغ ۵۵۸ میلیون ریال عمدتاً مربوط به لوازم اداری مانند جالباسی ، فایل زیرمیزی ، یخچال ، تلفن و کولر گازی می باشد .

۹-۴- افزایش ساختمان به مبلغ ۲۴ میلیون ریال بابت پارسیشن بندی طبقات می باشد .

۹-۵- کاهش حساب وسایط نقلیه به شرح ذیل می باشد .

شرح	بهای تمام شده	استهلاک انباشته	ارزش دفتری	بهای فروش	سود فروش	بهای فروش	استهلاک انباشته	ارزش دفتری	مانده در
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
پژو پارس	۳۶۵,۰۰۰,۰۰۰	۷۰,۳۴۷,۹۴۵	۲۹۴,۶۵۲,۰۵۵	۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۳۴۷,۹۴۵				

شرکت داده پردازی خوارزمی (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

۱۰- پرداختنی های تجاری و غیرتجاری

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		غیر تجاری :
۲۹,۱۵۰,۰۰۰	۴۳,۲۶۵,۵۰۰		اسناد پرداختنی
۲۰,۴۴۴,۸۱۶,۹۲۸	۲۰,۴۴۴,۸۱۶,۹۲۸	۱۰-۱-۱	بدھی به شرکتهای گروه
۵۱۹,۹۲۲,۷۵۸	۷۱۵,۶۴۲,۷۳۶	۱۰-۱-۲	سازمان تامین اجتماعی
۴,۶۳۹,۸۷۲,۱۱۷	۷۰۴,۳۶۸,۹۱۸	۱۰-۱-۳	سازمان امور مالیاتی
۲۴۱,۹۵۲,۴۳۴	۲۳۲,۹۵۲,۴۳۴	۱۰-۱-۴	سپرده بیمه تامین اجتماعی
۱۵۱,۰۰۰,۰۰۰	.		موسسه حسابرسی شاهدان
۷۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۰۹,۶۶۹,۹۸۲		ذخیره هزینه های پرداختنی
۲۰۶,۳۵۰,۰۰۰	۲۰۶,۳۵۰,۰۰۰	۱۰-۱-۵	سپرده حسن انجام کار
۷۰۴,۲۴۵,۱۸۳	۲۶۶,۹۶۳,۷۷۱		شرکت بیمه سرمد
۱,۲۸۰,۵۲۷,۱۶۱	۸۳۹,۷۸۵,۲۹۵		سایر بستانکاران
۲۸,۹۲۲,۸۳۶,۵۸۱	۲۵,۲۶۳,۸۱۵,۵۶۴		

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

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		
۲۰,۴۴۴,۷۹۳,۱۳۲	۲۰,۴۴۴,۷۹۳,۱۳۲	۱۰-۱-۱-۱	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 پایاپایی ملی
۲۰,۴۴۴,۸۱۶,۹۲۸	۲۰,۴۴۴,۸۱۶,۹۲۸		

شرکت داده پردازی خوارزمی (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

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

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
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
۶,۳۰۳,۰۰۰,۰۰۰	۶,۳۰۳,۰۰۰,۰۰۰	علی الحساب های دریافتی
۲۷۹,۹۷۰,۰۰۰	۲۷۹,۹۷۰,۰۰۰	بدهی ناشی از سرمایه گذاری در سهام توسعه فناوری اطلاعات خوارزمی
۱۸,۳۳۴,۶۶۸	۱۸,۳۳۴,۶۶۸	بدهی ناشی از سرمایه گذاری در سهام سرمایه گذاری خوارزمی
۸,۰۰۰,۰۰۰	۸,۰۰۰,۰۰۰	بدهی ناشی از سرمایه گذاری در سهام توسعه ساختمان خوارزمی
۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	بدهی ناشی از سرمایه گذاری در سهام تجارت گستران خوارزمی
(۱,۰۶۴,۰۸۶,۵۰۰)	(۱,۰۶۴,۰۸۶,۵۰۰)	طلب ناشی از ارائه خدمات
۲۰,۴۴۴,۷۹۳,۱۳۲	۲۰,۴۴۴,۷۹۳,۱۳۲	

۱۰-۱-۲- بدهی به سازمان تامین اجتماعی بابت بیمه مکسوره حقوق شهریور ماه پرسنل می باشد .

۱۰-۱-۳- بدهی به سازمان امور مالیاتی مربوط به مالیات تکلیفی ، مالیات حقوق و مالیات بر ارزش افزوده می باشد .

۱۰-۱-۴- سپرده های بیمه در ارتباط با کسورات ۵ درصد شرکتها و اشخاص طرف قرارداد می باشد .

۱۰-۱-۵- حسن انجام کار در ارتباط با کسورات ۱۰ درصد حسن انجام کار شرکتها و اشخاص طرف قرارداد می باشد .

۱۰-۱-۶- از جمع مانده سرفصل حسابهای پرداختنی تجاری وغیر تجاری تاریخ تهیه این گزارش مبلغ ۲۸۱۵.۴۳۱.۲۶۰ ریال آن تسویه شده است .

شرکت داده پردازی خوارزمی (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

۱۱- مالیات پرداختنی

خلاصه وضعیت مالیات پرداختنی برای سال های ۱۳۹۰ لغایت سال ۱۳۹۳ و دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴ به شرح جدول زیر می باشد :

نحوه تشخیص و مرحله رسیدگی	۱۳۹۴/۰۶/۳۱								سال مالی (دوره مالی) منتهی به	
	مالیات									
	مانده ذخیره ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	مانده ذخیره	تادیه شده	قطعی	تشخیصی	ابرازی	درآمد	سود		
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
رسیدگی به دفاتر - قطعی	۰	۰	۱,۱۱۶,۰۵۳,۳۶۵	۱,۲۷۲,۳۹۳,۳۸۰	۱,۴۲۵,۱۳۷,۲۶۰	۱,۱۱۶,۰۵۳,۳۶۵	۴,۴۶۴,۲۱۳,۴۶۰	۵,۹۲۸,۷۳۷,۹۱۱	۱۳۹۰/۱۲/۳۰	
رسیدگی به دفاتر - در هیات حل اختلاف	۲,۳۲۵,۷۹۷,۸۵۴	۲,۳۲۵,۷۹۷,۸۵۴	۰	۰	۲,۳۲۵,۷۹۷,۸۵۴	۷۰,۶۸۵,۷۲۹	۱,۴۱۳,۷۱۴,۵۷۲	۷,۵۴۶,۶۲۵,۸۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۲۹	
رسیدگی به دفاتر - در هیات حل اختلاف	۹,۴۱۶,۰۵۱	۹,۴۱۶,۰۵۱	۰	۰	۲۲۵,۴۴۲,۷۰۴	۹,۴۱۶,۰۵۱	۰	(۱,۶۴۸,۴۶۸,۳۶۵)	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
در حال رسیدگی	۲۹۰,۸۵۰,۶۱۲	۲۹۰,۸۵۰,۶۱۲	۰	۰	۰	۲۹۰,۸۵۰,۶۱۲	۱,۱۶۳,۴۰۲,۴۵۰	۶,۲۳۹,۲۹۴,۴۶۷	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۲۱,۹۴۰,۴۱۸,۲۴۸)	(۲۱,۸۵۸,۲۸۴,۴۷۵)	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
	<u>۲,۶۲۶,۰۶۴,۵۱۷</u>	<u>۲,۶۲۶,۰۶۴,۵۱۷</u>								
	<u>(۲,۶۲۶,۰۶۴,۵۱۷)</u>	<u>(۲,۶۲۶,۰۶۴,۵۱۷)</u>								
	<u><u>۰</u></u>	<u><u>۰</u></u>								

کسر می شود : پیش پرداخت مالیات عملکرد (یادداشت ۶- صورت های مالی)

۱- مالیات عملکرد شرکت تا پایان سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۱۲/۲۹ قطعی و تسویه شده است .

۱۱- برا اساس ماده ۲۳۸ قانون مالیات های مستقیم نسبت به برگ تشخیص مالیات بر عملکرد سال های ۱۳۹۱ و ۱۳۹۲ اعتراض گردیده و پرونده در هیات حل اختلاف مالیاتی می باشد .

شرکت داده پردازی خوارزمی (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
برای دوره مالی ۶ ماهه متمی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

۱۲- پیش دریافت ها

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۱۴۶,۲۵۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲-۱
۳۸۲,۷۵۰,۰۰۰	۳۸۲,۷۵۰,۰۰۰	
۲۷۷,۵۰۰,۰۰۰	۲۷۷,۵۰۰,۰۰۰	
۸۰۶,۵۰۰,۰۰۰	۱۰,۶۶۰,۲۵۰,۰۰۰	

۱۲-۱- پیش دریافت از بانک صادرات بابت علی الحساب دریافتی قرارداد پشتیبانی سیستم های ستادی می باشد که تا تاریخ تهیه این گزارش قرارداد مذکور منعقد نگردیده است.

۱۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

دوره مالی متمی	دوره مالی متمی	
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۵,۲۹۹,۵۲۵,۲۷۹	۷,۹۷۵,۴۴۴,۷۰۶	مانده در ابتدای دوره
(۱,۲۸۱,۹۱۲,۶۹۷)	(۷۲۴,۸۰۹,۹۳۶)	پرداخت شده طی دوره
۳,۹۵۷,۸۳۲,۱۲۴	۳,۱۵۲,۵۲۹,۶۱۵	ذخیره تامین شده طی دوره
۷,۹۷۵,۴۴۴,۷۰۶	۱۰,۴۰۳,۱۶۴,۳۸۵	مانده در پایان دوره

۱۴- سرمایه ثبت شده شرکت مبلغ ده میلیارد ریال منقسم به یک میلیون سهم ده هزار ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد، ترکیب سهامداران شرکت و درصد مالکیت آنان در تاریخ ترازنامه به شرح ذیل خلاصه می گردد.

۱۳۹۳/۱۲/۲۹			۱۳۹۴/۰۶/۳۱			
مبلغ	درصد مالکیت	تعداد سهام	مبلغ	درصد مالکیت	تعداد سهام	
ریال	%	سهم	ریال	%	سهم	
۹,۹۹۹,۹۶۰,۰۰۰	۹۹.۹۹۹۶	۹۹۹,۹۹۶	۹,۹۹۹,۹۶۰,۰۰۰	۹۹.۹۹۹۶	۹۹۹,۹۹۶	شرکت سرمایه گذاری خوارزمی
۱۰,۰۰۰	۰.۰۰۰۱	۱	۱۰,۰۰۰	۰.۰۰۰۱	۱	شرکت توسعه فناوری اطلاعات خوارزمی
۱۰,۰۰۰	۰.۰۰۰۱	۱	۱۰,۰۰۰	۰.۰۰۰۱	۱	شرکت توسعه مدیریت سرمایه خوارزمی
۱۰,۰۰۰	۰.۰۰۰۱	۱	۱۰,۰۰۰	۰.۰۰۰۱	۱	شرکت پایاپای ملی
۱۰,۰۰۰	۰.۰۰۰۱	۱	۱۰,۰۰۰	۰.۰۰۰۱	۱	شرکت کارت ایران
۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	

شرکت داده پردازی خوارزمی (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
برای دوره مالی ۶ ماهه متمی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

۱۵- اندوخته قانونی

طبق مفاد مواد ۲۲۸ و ۱۴۰ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ طی سال ۱۳۹۴ به مبلغ ۱۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰ ریال از محل سود قابل تخصیص به سرفصل اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب موارد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست وجز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد. با توجه به بالغ شدن اندوخته مذکور به ۱۰ درصد سرمایه در سال ۱۳۹۴ سر فصل فوق فاقد تغییرات بوده است.

۱۶- درآمد های عملیاتی

سال ۱۳۹۳	دوره مالی متمی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره مالی متمی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
۵۲,۲۵۷,۶۹۹,۸۵۱	۲۲,۲۰۲,۶۶۴,۰۴۵	۷,۲۵۷,۰۶۴,۰۰۲	۱۶-۱ درآمد پشتیبانی و تولید سیستم های نرم افزاری بانک صادرات
۱,۲۴۰,۰۰۰,۰۰۸	۲۶۸,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۶۳,۴۹۹,۹۹۶	۱۶-۲ درآمد پشتیبانی و تولید سیستم های نرم افزاری سایر مشتریان
۵۳,۴۹۷,۶۹۹,۸۵۹	۲۲,۴۷۰,۶۶۴,۰۴۵	۸,۴۲۰,۵۶۳,۹۹۸	

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

سال ۱۳۹۳	دوره مالی متمی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره مالی متمی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۱,۴۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰	سیستم پولشوئی AML
.	.	۹۲۵,۰۰۰,۰۰۰	سیستم وثایق رهنی
.	.	۹۲۰,۰۰۰,۰۰۰	سیستم بازرگانی نامحسوس تحت وب
۲۷۷,۵۰۰,۰۰۰	.	۵۵۵,۰۰۰,۰۰۰	تجییع سرورهای استان در قالب مجازی سازی
.	.	۴۸۲,۷۰۰,۰۰۰	سیستم محاسبه امتیاز جشنواره خدمات الکترونیک
.	.	۴۶۲,۵۰۰,۰۰۱	پشتیبانی سیستم پالایش دیتا و نیروی مقیم
.	.	۴۶۲,۵۰۰,۰۰۱	پشتیبانی سیستم عدم حرکت فیزیک چک در استانها و مناطق تهران
.	.	۴۲۲,۹۶۴,۰۰۰	تهیه نرم افزار سیستم تسويه وجهه و کارمزد قبوض
.	.	۳۶۸,۰۰۰,۰۰۰	سیستم اموال غیر منقول
.	.	۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰	توسعه سیستم فراکری تشكیلات
۳۳,۲۳۶,۵۰۸,۱۷۲	۱۶,۶۳۷,۷۶۴,۰۴۷	.	قرداد پشتیبانی، نگهداری و حفظ یکارچگی کلیه نرم افزارهای ستادی بانک
۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۴۹,۹۹۹,۹۹۸	.	نصب و راه اندازی و پشتیبانی سیستم یکپارچه حسابداری
۱,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.	سیستم تاییدیه الکترونیکی شب
۱,۳۸۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.	سیستم مدیریت شناسایی و دسترسی کاربران
۹۱۷,۵۰۰,۰۰۰	.	.	سیستم پیگیری مصوبات
۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	.	نصب و راه اندازی سیستم صندوق قرض الحسن
۴۸۵,۰۰۰,۰۰۰	.	.	سیستم ارسال گزارشات مشکوک STR و پاسخگوئی استعلامات
۹,۳۰۱,۱۹۱,۶۷۹	۲,۳۰۴,۹۰۰,۰۰۰	۱,۲۶۸,۴۰۰,۰۰۰	ساير سیستمهای بانک صادرات ایران
۵۲,۲۵۷,۶۹۹,۸۵۱	۲۲,۲۰۲,۶۶۴,۰۴۵	۷,۲۵۷,۰۶۴,۰۰۲	

شرکت داده پردازی خوارزمی (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
برای دوره مالی ۶ ماهه متمی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

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

سال ۱۳۹۳	دوره مالی متمی		پشتیبانی سیستم حقوق و دستمزد بانک صنعت و معدن سامانه مدیریت جامع و فرآگیر نمونه امضای بانکی و بین بانکی (بانک گردشگری) پشتیبانی سیستم حذف حرکت لشه فیزیکی چک (CIS) (بانک تجارت) سیستم حسابداری و اموال صندوق بازنیستگی کارکنان بانکها
	به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۶۶۴,۰۰۰,۰۰۸	۴۲,۰۰۰,۰۰۰	۴۸۱,۴۹۹,۹۹۶	
۵۷۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۲۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	
۱,۲۴۰,۰۰۰,۰۰۸	۲۶۸,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۶۳,۴۹۹,۹۹۶	

۱۶-۳- شناسایی درآمدهای عملیاتی براساس قرارداد یا تفاهم نامه های فی ماین شرکت و مشتریان می باشد که بر اساس پیشرفت هر مرحله با تایید مشتریان، صورت حساب می گردد. و علت کاهش آن نسبت به دوره مشابه عدم امضاء قرارداد پشتیبانی جامع ستاد بانک صادرات ایران تا تهیه این گزارش می باشد .

۱۶-۴- جدول مقایسه ای فروش و بهای تمام شده به شرح زیر می باشد :

دوره مالی متمی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱				
سود(زیان)ناخالص به فروش	سود (زیان)ناخالص	بهای تمام شده	فروش	
درصد	ریال	ریال	ریال	
۷%	۷۱,۹۴۴,۷۹۹	۹۷۸,۰۵۵,۲۰۱	۱,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰	سیستم پولشوئی AML
۷%	۶۷,۴۰۰,۹۱۹	۸۵۷,۵۹۹,۰۸۱	۹۲۵,۰۰۰,۰۰۰	سیستم وثایق رهنی
۱٪	۸,۲۲۷,۲۰۶	۹۱۱,۷۷۲,۷۹۴	۹۲۰,۰۰۰,۰۰۰	سیستم بازرگانی نامحسوس تحت وب
۷٪	۳۷,۴۸۷,۰۳۰	۵۱۷,۵۱۲,۹۷۰	۵۵۵,۰۰۰,۰۰۰	تجمیع سرورهای استان در قالب مجازی سازی
۳٪	۱۵,۱۱۶,۵۲۶	۴۶۷,۵۸۳,۴۷۴	۴۸۲,۷۰۰,۰۰۰	سیستم محاسبه امتیاز جشنواره خدمات اکترونیک
۸٪	۳۵,۰۲۵,۷۵۷	۴۲۷,۴۷۴,۲۴۴	۴۶۲,۵۰۰,۰۰۱	پشتیبانی سیستم پالایش دیتا و نیروی مقیم
۸٪	۳۵,۰۲۵,۷۵۷	۴۲۷,۴۷۴,۲۴۴	۴۶۲,۵۰۰,۰۰۱	پشتیبانی سیستم عدم حرکت فیزیکی چک در استانها و مناطق تهران
۸٪	۳۲,۰۳۱,۶۴۲	۳۹۰,۹۳۲,۳۵۸	۴۲۲,۹۶۴,۰۰۰	تهیه نرم افزار سیستم تسويه وجوه و کارمزد قبوض
۷٪	۲۳,۰۹۸,۰۷۱	۳۱۶,۹۰۱,۹۲۹	۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰	توسعه سیستم فرآکیر تشکیلات
۶٪	۹۷,۲۲۶,۹۷۸	۱,۵۳۹,۱۷۳,۰۲۲	۱,۶۳۶,۴۰۰,۰۰۰	سایر سیستمهای بانک صادرات ایران
۸٪	۳۶,۲۳۷,۴۵۷	۴۴۵,۲۶۲,۵۳۹	۴۸۱,۴۹۹,۹۹۶	پشتیبانی سیستم حقوق و دستمزد بانک صنعت و معدن
۸٪	۳۲,۷۱۵,۹۴۹	۳۹۹,۲۸۴,۰۵۱	۴۳۲,۰۰۰,۰۰۰	سامانه مدیریت جامع و فرآگیر نمونه امضای بانکی و بین بانکی (بانک گردشگری)
۸٪	۱۸,۹۱۳,۹۰۹	۲۳۱,۰۸۶,۰۹۱	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	پشتیبانی سیستم حذف حرکت لشه فیزیکی چک (CIS) (بانک تجارت)
۶٪	۵۱۰,۴۵۲,۰۰۰	۷,۹۱۰,۱۱۱,۹۹۸	۸,۴۲۰,۵۶۳,۹۹۸	

شرکت داده پردازی خوارزمی (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
برای دوره مالی ۶ ماهه متمی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

۱۷- بیانات تمام شده در آمدهای عملیاتی

سال ۱۳۹۳	دوره مالی متمی ۱۳۹۳/۰۶/۳۱ به	دوره مالی متمی ۱۳۹۴/۰۶/۳۱ به	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
۴۵,۴۰۷,۸۶۷,۷۹۲	۲۵,۷۴۹,۹۹۵,۹۴۳	۲۷,۵۵۴,۹۶۰,۱۵۷	دستمزد
۱,۹۶۶,۰۲۳,۹۱۰	۱,۸۹۷,۲۸۰,۹۷۲	۱,۲۴۲,۶۶۲,۹۸۳	سربار
۴۷,۳۷۳,۸۹۱,۷۰۲	۲۷,۶۴۷,۲۷۶,۹۱۵	۲۸,۷۹۷,۶۲۳,۱۴۰	جمع هزینه های طی دوره اضافه (کسر) می شود :
(۱,۶۵۳,۷۹۹,۰۹۳)	(۶,۳۸۸,۱۵۹,۱۲۰)	(۲۰,۸۸۷,۵۱۱,۱۴۲)	کار در جریان ساخت پایان دوره
۴۵,۷۲۰,۰۹۲,۶۰۹	۲۱,۲۵۹,۱۱۷,۷۹۵	۷,۹۱۰,۱۱۱,۹۹۸	بهای تمام شده خدمات ارائه شده

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

سال ۱۳۹۳	دوره مالی متمی ۱۳۹۳/۰۶/۳۱ به	دوره مالی متمی ۱۳۹۴/۰۶/۳۱ به	
ریال	ریال	ریال	
۳۴,۵۶۱,۹۱۶,۵۸۴	۲۰,۱۰۴,۳۷۴,۳۱۳	۲۰,۸۷۶,۴۶۵,۶۳۸	حقوق و دستمزد و مزایا
۳,۲۷۸,۲۸۰,۴۲۸	۱,۳۱۹,۸۱۵,۷۶۸	۲,۸۱۴,۳۳۹,۳۱۷	عیدی و پاداش
۴,۸۵۱,۲۹۱,۱۶۳	۲,۹۴۸,۹۱۲,۷۵۰	۳,۰۹۹,۸۶۱,۷۴۳	بیمه سهم کارفرما
۲,۷۱۶,۳۷۹,۶۱۷	۱,۳۷۶,۸۹۳,۱۱۲	۷۶۴,۲۹۳,۴۵۹	اضافه کار
۴۵,۴۰۷,۸۶۷,۷۹۲	۲۵,۷۴۹,۹۹۵,۹۴۳	۲۷,۵۵۴,۹۶۰,۱۵۷	

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

سال ۱۳۹۳	دوره مالی متمی ۱۳۹۳/۰۶/۳۱ به	دوره مالی متمی ۱۳۹۴/۰۶/۳۱ به	
ریال	ریال	ریال	
۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲۳,۰۹۲,۷۸۴	حق الزرحمه خدمات
۲۹۵,۷۵۷,۸۱۲	۱۴۹,۸۷۱,۲۵۸	۲۴۸,۷۲۵,۸۸۶	تعمیر و نگهداری
۱۰۳,۰۹۰,۹۶۶	۸۷,۲۱۸,۷۹۷	۶۷,۶۱۸,۸۶۴	آبدارخانه و پذیرائی
۱۳۴,۷۶۱,۲۰۰	۷۹,۶۰۵,۳۰۶	۶۰,۰۸۵,۹۹۹	ایاب و ذهاب و حمل و نقل
۱۰۲,۰۸۶,۴۰۰	۱۱,۹۴۶,۲۴۵	۱۰۲,۶۷۶,۴۱۸	چاپ و تکثیر و تبلیغات و آگهی
۴۱۹,۷۶۲,۴۹۷	۲۰۶,۳۰۵,۷۰۲	۳۰۰,۸۶۷,۴۶۵	استهلاک
۱۴۳,۳۳۸,۹۶۳	۸۸,۱۸۱,۱۴۳	۸۶,۵۰۴,۲۲۸	هزینه های آب-برق-تلفن-گاز
۵۱,۹۰۰,۷۵۸	۳۵,۲۳۶,۶۰۳	۶۴,۷۱۸,۳۸۷	اشتراک و آبونمان
۷۲۰,۰۰۰	۲,۱۳۲,۲۶۲	.	پوشش
۵۳۴,۶۰۵,۳۱۴	۲۳۶,۷۸۳,۶۵۶	۷۸,۳۷۲,۹۵۲	سایر
۱,۹۶۶,۰۲۳,۹۱۰	۱,۸۹۷,۲۸۰,۹۷۲	۱,۲۴۲,۶۶۲,۹۸۳	

شرکت داده پردازی خوارزمی (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
برای دوره مالی ۶ ماهه متمی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

- ۱۸ - هزینه های فروش ، اداری و عمومی

سال ۱۳۹۳	دوره مالی متمی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره مالی متمی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۳,۷۹۳,۳۹۱,۵۹۴	۱,۳۶۷,۷۱۱,۷۹۴	۱,۰۹۹,۹۰۳,۳۴۶	حقوق و دستمزد و مزايا
۴۵۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	حق حضور مدیران غیر موظف
۴۷۴,۵۹۲,۹۳۷	۳۵۲,۳۹۵,۷۷۹	۲۲۳,۱۳۲,۹۳۷	باخرید سنتوات خدمت
۲۳۸,۰۰۰,۰۰۰	۸۸,۰۰۰,۰۰۰	۸۲,۰۰۰,۰۰۰	حق الزرحمه حسابرسی
۷۱۹,۰۵۶,۷۶۹	۲۹۲,۰۴۲,۳۷۳	۳۳۱,۴۶۹,۸۶۱	ساير
۵,۶۸۱,۰۴۱,۳۰۰	۲,۳۱۶,۱۴۹,۹۴۶	۲,۰۳۶,۵۰۶,۱۴۴	

- ۱۹ - ساير درآمدها و هزینه های غير عملياتي

سال ۱۳۹۳	دوره مالی متمی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره مالی متمی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۱۳۱,۴۱۱,۳۸۸	۲۲,۲۹۲,۵۳۴	۸۱,۳۵۲,۷۷۳	سود حاصل از سپرده های بانکي
۲۹۰,۸۷۰,۸۳۰	۲۸۷,۷۲۵,۱۸۱	۷۸۱,۰۰۰	سود سهام دريافتى
۱۵,۶۱۱,۹۸۰	۱۵,۶۱۱,۹۸۰	.	سود حاصل از تسعير ارز
۲,۵۸۶,۷۴۵,۴۳۰	۱,۴۰۰,۰۳۷,۴۲۹	۲۵,۳۴۷,۹۴۵	سود ناشی از فروش دارائيهای ثابت مشهد
۱۵,۷۰۰,۰۰۰	۱۵,۷۰۰,۰۰۰	.	ساير درآمدها
۳,۰۴۰,۲۳۹,۶۲۸	۱,۷۴۱,۳۶۷,۱۲۴	۱۰۷,۴۸۱,۷۱۸	

شرکت داده پردازی خوارزمی (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
برای دوره مالی ۶ ماهه متمی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

۲۰- تعدیلات سنواتی

تعدیلات سنواتی به شرح زیر می باشد .

سال ۱۳۹۳	دوره مالی متمی		دوره مالی متمی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	برگشت ۱۰٪ درآمد صورتحساب های ۹۳/۰۳۹۴ و ۹۳/۰۴۲۶
	سال ۱۳۹۳	به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱		
ریال	ریال	ریال	ریال	
(۱۰۸,۹۰۰,۰۰۰)	۰	(۱۳,۵۰۰,۰۰۰)		ماليات تکلیفي ۱۳۹۲
(۲۱,۷۵۸,۸۰۲)	(۸,۱۶۲,۷۴۱)	(۱۳,۵۹۶,۰۶۱)		ماليات ارزش افزوده ۱۳۸۷ الی ۱۳۸۹ و ۱۳۹۱
(۱,۱۶۴,۱۰۵,۵۰۳)	۲۸,۷۴۱,۷۷۷	۰		اصلاح هزینه های معوق
(۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۰	۰		ماليات عملکرد سال ۱۳۹۱
(۲,۲۵۹,۲۰۳,۱۳۶)	۰	۰		ماليات عملکرد حقوق سال ۱۳۹۲
(۲,۶۰۲,۴۶۲,۷۴۲)	(۱,۸۹۶,۸۶۵,۳۸۹)	(۷۰۵,۵۹۷,۳۵۳)		ساير
(۱,۰۶۸,۴۶۰,۵۲۶)	(۱,۰۶۸,۴۶۰,۵۲۶)	(۱,۰۸۸,۸۸۸,۸۸۹)		
(۸,۲۲۴,۸۹۰,۷۰۹)	(۲,۹۴۴,۷۴۶,۹۲۹)	(۱,۸۲۱,۵۸۲,۳۰۳)		

۱- ۲۰- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اقلام مقایسه ای مربوط در صورت های مالی مقایسه ای اصلاح وارائه 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 خوازمی (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

۲۱- صورت تطبیق سود (زیان) عملیاتی

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

سال ۱۳۹۳	دوره مالی منتهی		سود (زیان) عملیاتی
	به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	هزینه استهلاک داراییهای ثابت مشهود و نامشهود
۲,۰۹۶,۵۶۵,۹۵۰	(۱,۱۰۴,۶۰۳,۶۹۶)	(۱,۵۲۶,۰۵۴,۱۴۴)	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۵۶۲,۴۳۳,۳۹۷	۲۵۶,۲۰۶,۶۱۷	۳۶۵,۴۰۷,۱۰۵	کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا
۲,۶۷۵,۹۱۹,۴۲۷	۲,۳۰۰,۷۶۶,۷۷۰	۲,۴۲۷,۷۱۹,۶۷۹	کاهش (افزایش) پیش پرداخت ها
۳,۲۱۰,۳۸۰,۱۵۴	(۱,۵۲۳,۹۷۹,۸۷۳)	(۱۹,۲۳۳,۷۱۲,۰۴۹)	کاهش (افزایش) دریافتی های عملیاتی
(۹۹,۹۱۶,۷۳۰)	(۷۰۳,۴۴۴,۳۵۶)	(۱۸۹,۳۵۵,۸۰۰)	افزایش (کاهش) پرداختی های عملیاتی
(۶,۱۷۰,۴۳۰,۹۶۰)	۸۰۸,۱۴۳,۵۲۸	۱۴,۷۸۸,۱۴۰,۲۶۴	افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی
(۳,۲۶۴,۴۶۸,۱۲۶)	۲۳۹,۲۹۵,۶۲۵	(۳,۶۵۹,۰۲۱,۰۱۷)	خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۱۴۶,۲۵۰,۰۰۰	۴۸۷,۵۰۰,۰۰۰	۹,۸۵۳,۷۵۰,۰۰۰	
۳۱,۳۱۱,۹۸۰	۱,۷۱۹,۰۷۴,۵۹۰	۰	
(۸۱۱,۹۵۴,۹۰۸)	۲,۴۷۸,۹۵۹,۲۰۵	۲,۸۲۶,۸۷۴,۰۳۸	

۲۲- تعهدات سرمایه ای و بدھی های احتمالی

۱- بدھی های احتمالی موضوعی ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۹۷ در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۲۸,۴۳۵,۵۶۱,۸۰۰	۲۵,۶۱۱,۸۰۴,۳۰۰	۲۱,۵۳۴,۷۵۴,۳۰۰	بانک صادرات ایران
۶,۷۸۲,۵۰۰,۰۰۰	۶,۷۸۲,۵۰۰,۰۰۰	۶,۷۸۲,۵۰۰,۰۰۰	بانک ملت شعبه مستقل مرکزی
۵,۵۵۶,۵۰۰,۰۰۰	۲,۱۳۱,۵۰۰,۰۰۰	۶,۳۳۶,۵۰۰,۰۰۰	بانک پارسیان شعبه کریم خان
۱,۷۰۰,۵۰۰,۰۰۰	۱,۵۵۸,۵۰۰,۰۰۰	۳۱۴,۰۰۰,۰۰۰	بانک صنعت و معدن
۵۹۹,۰۰۰,۰۰۰	۵۹۹,۰۰۰,۰۰۰	۵۹۹,۰۰۰,۰۰۰	شرکت بازرگانی فرهنگیان
۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بانک دی
۳۶۲,۵۰۰,۰۰۰	۳۶۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	صندوق بارنشستگی کارکنان بانک ها
۲۰۴,۶۰۰,۰۰۰	۲۰۴,۶۰۰,۰۰۰	۲۰۴,۶۰۰,۰۰۰	بانک آینده
۲۰۶,۶۸۰,۰۰۰	۲۰۶,۶۸۰,۰۰۰	۱۳۷,۰۰۰,۰۰۰	بانک تجارت
۴۴,۲۶۷,۸۴۱,۸۰۰	۳۷,۸۷۷,۰۸۴,۳۰۰	۳۶,۳۵۸,۳۵۴,۳۰۰	

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

شرکت داده پردازی خوارزمی (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

۲۳- معاملات با اشخاص وابسته
طی سال مالی مورد گزارش معاملات با اشخاص وابسته موضوع ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت و سایر اشخاص وابسته انجام نگردیده است.