

شرکت توسعه فناوری اطلاعات خوارزمی (سهامی عام)
گزارش حسابرس مستقل درباره اطلاعات مالی پیش‌بینی شده
به انضمام صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی
برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۴ براساس عملکرد
واقعی دوره مالی شش‌ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

گزارش حسابرسی مستقل درباره اطلاعات مالی پیش‌بینی شده

به هیأت‌مدیره

شرکت توسعه فناوری اطلاعات خوارزمی (سهامی عام)

۱- صورت سود و زیان پیش‌بینی شده (سال ۱۳۹۴ براساس عملکرد واقعی شش‌ماهه) شرکت توسعه فناوری اطلاعات خوارزمی (سهامی عام) برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۴، همراه با سایر اطلاعات مالی پیش‌بینی شده که پیوست می‌باشد، طبق استاندارد حسابرسی "رسیدگی به اطلاعات مالی آتی" مورد رسیدگی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت اطلاعات مالی پیش‌بینی شده مزبور و مفروضات مبنای تهیه آنها با هیأت‌مدیره شرکت است.

۲- شرکت پیش‌بینی سود هر سهم سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۴ را (تعدیل شده) در تاریخ ۱۳۹۴/۱۰/۰۹، مبلغ ۱۷۷ ریال اعلام نموده است، دلایل کاهش ۵۱ درصدی سود نسبت به پیش‌بینی اولیه (حسابرسی شده) عمدتاً ناشی از کاهش ۲۶ درصدی فروش محصولات از نظر مقداری و نرخ فروش و همچنین افزایش هزینه‌های اداری، عمومی و فروش و هزینه‌های مالی بترتیب به میزان ۱۷ و ۲۰ درصد علیرغم افزایش ۱۳۳ درصدی خالص درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی (نسبت به پیش‌بینی اولیه) می‌باشد. ضمناً مقایسه بودجه سالیانه پیش‌بینی شده جدید و عملکرد شش‌ماهه شرکت، مبین دستیابی به ۳۰ درصد مبلغ فروش و نتیجه عملیات منجر به زیان به‌ازای هر سهم به مبلغ ۱۶۲ ریال بوده است. مدیریت شرکت معتقد است، درآمد فروش و دستیابی به سود پیش‌بینی شده جدید که به سازمان بورس و اوراق بهادار اعلام گردیده با توجه به روند فروش در شش‌ماهه دوم سال و شرایط کنونی بازار احتمالاً امکان‌پذیر می‌باشد. به هر حال علت عمده موارد فوق، عدم انطباق پیش‌بینی‌های اولیه با واقعیات ذریبط است.

۳- سرفصل موجودی مواد و کالا شامل مبلغ ۲۰,۴۰۱ میلیون ریال موجودی کالای در جریان ساخت پروژه فروش‌های توافقی بوده که مبلغ ۸,۱۸۷ میلیون ریال در سال ۱۳۹۲ و مابقی در سال ۱۳۹۳ در حسابها انعکاس یافته است. شواهدی درخصوص موجودیت و تمامیت اقلام تشکیل دهنده و ارزش باز یافتنی پروژه مذکور ارائه نگردیده است. در غیاب هرگونه اطلاعات لازم، تعیین تعدیلات از این بابت بر صورتهای مالی مورد گزارش امکان‌پذیر نشده است.

۴- نتایج اعتراض شرکت به مازاد مالیات تشخیصی برای عملکرد سالهای ۱۳۹۱ و ۱۳۹۲ نسبت به مالیات پرداخت شده و ذخیره موجود به مبلغ ۶,۱۵۷ میلیون ریال مشخص نگردیده است. همچنین بابت مالیات عملکرد سال ۱۳۹۳ با توجه به اعمال معافیههای مالیاتی و نیز عملکرد دوره میانی شش‌ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴ به دلیل زیان ابرازی ذخیره‌ای در حسابها منظور نشده است. به موجب رسیدگیهای انجام شده احتساب ذخیره بابت موارد فوق ضرورت داشته، لیکن تعیین میزان آن موکول به رسیدگی و اعلام نظر مقامات مالیاتی خواهد بود.

۵- براساس رسیدگی به شواهد پشتوانه مفروضات، این مؤسسه به مواردی برخورد نکرده است که متقاعد شود مفروضات مزبور، مبنایی معقول برای تهیه اطلاعات مالی پیش‌بینی شده فراهم نمی‌کند. به علاوه، به نظر این مؤسسه، به‌استثنای آثار موارد مندرج در بندهای ۲ الی ۴، صورت سود و زیان پیش‌بینی شده، براساس مفروضات به‌گونه‌ای مناسب تهیه و طبق استانداردهای حسابداری ارائه شده است.

۶- نتایج واقعی احتمالاً متفاوت از پیش‌بینی‌ها خواهد بود زیرا رویدادهای پیش‌بینی شده اغلب به‌گونه‌ای مورد انتظار رخ نمی‌دهد و تفاوت‌های حاصل می‌تواند با اهمیت باشد.

دایا رهیافت

۱۹ دی ماه ۱۳۹۴

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

دایا رهیافت
مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
شماره ثبت: ۸۰۰۰۸۶۹

علی امانی

(۸۰۰۰۸۳۳)



شرکت توسعه فناوری اطلاعات
خوارزمی (سهامی عام)

شرکت توسعه فناوری اطلاعات خوارزمی (سهامی عام)

اطلاعات مالی آتی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

به پیوست اطلاعات مالی آتی شرکت توسعه فناوری اطلاعات خوارزمی (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۴ شامل اجزای زیر ارائه می شود:

• صورت سود و زیان پیش بینی شده

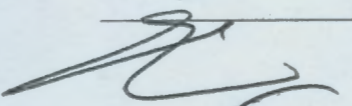
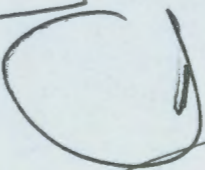
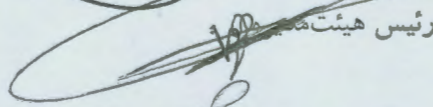
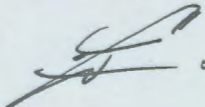
• یادداشت های توضیحی:

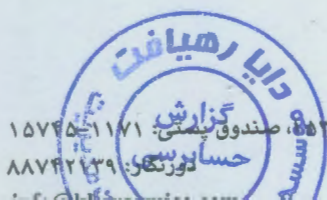
الف) اهم رویه های حسابداری

ب) خلاصه اهم برنامه ها و مفروضات

ج) یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت اطلاعات مالی آتی و سایر اطلاعات مالی آتی

در راستای بند ۶ ماده ۷ دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکت های ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار، اطلاعات مالی آتی پیوست در تاریخ ۱۳۹۴/۱۰/۰۷ به تأیید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

نام	سمت	امضاء
قربان دانیالی	رئیس هیأت مدیره	
پرویز مقدسی	مدیر عامل و عضو هیأت مدیره	
مهدی فتاحی	نایب رئیس هیئت مدیره	
جعفر حبیبی	عضو هیئت مدیره	
حسین طاهباز توکلی	عضو هیئت مدیره	



شرکت توسعه فناوری اطلاعات خوارزمی (سهامی عام)

صورت سود و زیان پیش‌بینی شده

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۴

سال ۱۳۹۴	تعدیل شده	سال ۱۳۹۴ - پیش‌بینی اولیه	یادداشت
ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۲۹,۵۵۵	۹۹۴,۶۲۰	۳	فروش خالص و درآمد ارایه خدمات
(۵۳۵,۶۴۸)	(۷۵۶,۸۹۵)	۴	بهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارائه شده
۱۹۳,۹۰۷	۲۳۷,۷۲۵		سود ناخالص
(۸۱,۸۴۸)	(۶۹,۸۹۸)	۵	هزینه‌های اداری، عمومی و فروش
۵,۰۰۰	۵,۰۰۰		خالص سایر درآمدها و هزینه‌های عملیاتی
۱۱۷,۰۵۹	۱۷۲,۸۲۷		سود عملیاتی
(۱۵۱,۵۸۰)	(۱۲۶,۱۵۰)	۶	هزینه‌های مالی
۷۲,۲۳۲	۳۱,۰۰۰	۷	خالص درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی
۳۷,۷۱۱	۷۷,۶۷۷		سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
(۷,۵۴۲)	(۱۶,۱۰۰)		مالیات بردرآمد
۳۰,۱۶۹	۶۱,۵۷۷		سود (زیان) خالص

گردش حساب سود (زیان) انباشته پیش‌بینی شده

سال ۱۳۹۳	سال ۱۳۹۴	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳۰,۱۶۹	۶۱,۵۷۷	سود (زیان) خالص
(۴۱,۸۸۷)	(۴۱,۸۸۷)	سود (زیان) انباشته در ابتدای سال
		تعدیلات سنواتی
(۴۱,۸۸۷)	(۴۱,۸۸۷)	سود انباشته در ابتدای سال - تعدیل شده
(۱۱,۷۱۸)	۱۹,۶۹۰	سود قابل تخصیص
.	.	سود سهام
.	(۹۸۵)	اندوخته قانونی
(۱۱,۷۱۸)	۱۸,۷۰۵	سود (زیان) انباشته در پایان سال



شرکت توسعه فناوری اطلاعات خوارزمی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۴

۱- اهمیت رویه‌های حسابداری

۱-۱- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش تک تک اقلام ارزشیابی می‌شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه‌التفاوت به عنوان ذخیره کاهش ارزش موجودی شناسایی می‌شود. بهای تمام شده موجودی‌ها با بکارگیری روشهای زیر تعیین می‌گردد:

روش مورد استفاده

میانگین موزون

موجودی قطعات

میانگین موزون

کالاهای سرمایه‌ای موجود در انبار

۱-۲- سرمایه‌گذاری‌ها

- سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت به بهای تمام شده پس از کسر هرگونه ذخیره بابت کاهش دائمی در ارزش هریک از سرمایه‌گذاری‌ها ارزشیابی می‌گردد.
- آن گروه از سرمایه‌گذاری‌های سریع‌المعامله در بازار که به عنوان دارایی جاری طبقه‌بندی می‌گردد به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه‌گذاری‌ها و سایر سرمایه‌گذاری‌های جاری به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها ارزشیابی می‌گردد.
- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر (تا تاریخ ترازنامه) شناسایی می‌گردد.

۱-۳- داراییهای ثابت مشهود

- ۱-۳-۱- داراییهای ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده در حسابها ثبت می‌شود. مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت یا عمر مفید داراییهای ثابت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آنها می‌گردد، به عنوان مخارج سرمایه‌ای محسوب و طی عمر مفید باقیمانده داراییهای مربوط مستهلک می‌شود. هزینه‌های نگهداری و تعمیرات جزئی که به منظور حفظ یا ترمیم منافع اقتصادی مورد انتظار از استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می‌شود هنگام وقوع، به عنوان هزینه‌های جاری تلقی، و به حساب سود و زیان دوره منظور می‌گردد.
- ۱-۳-۲- استهلاک داراییهای ثابت باتوجه به عمر مفید برآوردی داراییهای مربوط و یا در نظر گرفتن آئین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیات‌های مستقیم، مصوب ۱۳۸۰/۱۱/۲۷ و براساس نرخ‌ها و روش‌های صفحه بعد محاسبه می‌گردد:

دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان	۷ درصد	نزولی
وسائط نقلیه	۲۵ درصد و ۳۰ درصد	نزولی
وسایل تکثیر	۵ ساله	خط مستقیم
اثاثه و منصوبات	۱۰ ساله	خط مستقیم
سایر تجهیزات	۴ ساله	خط مستقیم



شرکت توسعه فناوری اطلاعات خوارزمی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۴

۱-۳-۳- برای داراییهای ثابتی که در طی ماه تحصیل می‌شود و مورد بهره‌برداری قرار می‌گیرد استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می‌شود. در مواردی که هریک از داراییهای استهلاك‌پذیر پس از آمادگی جهت بهره‌برداری، به علت تعطیل کار یا علل دیگر، برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده، معادل ۳۰٪ نرخ استهلاك منعکس در جدول بالا است.

۱-۴- دارائی‌های نامشهود

نرم‌افزارهای رایانه‌ای طی مدت ۵ سال به روش خط مستقیم مستهلك می‌گردد.

۱-۵- مخارج تأمین مالی

مخارج تأمین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود، به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل "داراییهای واجد شرایط" است.

۱-۶- تسعیر ارز

معاملات ارزی- اقلام پولی ارزی با نرخ ارز به نرخ بازار در تاریخ ترازنامه، تسعیر می‌شود. تفاوت‌های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی می‌گردد. اقلام غیرپولی به بهای تمام‌شده و یا ارزش منصفانه در تاریخ انجام معامله تسعیر می‌گردد.

۱-۷- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

۱-۸- درآمد خدمات

درآمد خدمات پشتیبانی شعب مکانیزه بانکها براساس صورتحساب‌های ارسالی شناسایی و پس از تأیید نهایی شعبه، تفاوت بعنوان تعدیل درآمد تلقی می‌گردد. باتوجه به مفاد قرارداد فیما بین شرکت و بانک صادرات ایران در تهران و استان‌ها، صورتحسابهای خدمات پشتیبانی هر سه ماه یکبار صادر و جهت پرداخت به شعب مربوط ارسال می‌گردد. درآمدهای قطعی یافته صورتحساب نشده در پایان سال ارزیابی و به حساب منظور می‌گردد.

۱-۹- فروش اقساطی

خالص تسهیلات اعطائی فروش کالا متشکل از کل اجاره قابل دریافت با کسر درآمد تحقق نیافته سنوات آتی که می‌بایست توسط مشتریان پرداخت شود، می‌باشد. حصه جاری خالص تسهیلات اعطائی عبارتست از میزان اجاره قابل دریافت تا پایان سال مالی بعد، پس از کسر درآمد تحقق نیافته تا پایان سال مالی بعد و مابقی خالص تسهیلات اعطائی پس از کسر درآمد تحقق نیافته سنوات آتی به عنوان حصه بلندمدت، در صورتهای مالی انعکاس می‌یابد. درآمد حاصل از عملیات با سررسید اقساط محقق شده و به عنوان درآمد تحقق یافته شناسایی می‌گردد.



شرکت توسعه فناوری اطلاعات خوارزمی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۴

۲- خلاصه اهم برنامه‌ها و مفروضات اصلی

خلاصه اهم برنامه‌ها و مفروضات شرکت در سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹ که مبنای تهیه این اطلاعات مالی قرار گرفته، به شرح زیر است :

۲-۱- نرخ و حجم فروش

میزان تغییر در نرخ و حجم فروش محصولات در پیش‌بینی سال مالی ۱۳۹۴ نسبت به سال مالی قبل و همچنین مرجع قیمت‌گذاری محصولات به شرح زیر است :

نام محصول	تغییر نرخ (درصد)	تغییر حجم (درصد)	مرجع قیمت‌گذاری
خودپرداز	۱۰	۰	هیأت‌مدیره

۲-۲- تغییرات هزینه‌ای

میزان تغییر در هزینه‌ها در پیش‌بینی سال مالی ۱۳۹۴ نسبت به سال مالی قبل به شرح زیر است :

۲-۲-۱- حقوق و دستمزد :

نوع	تغییر نرخ (درصد)	تغییر تعداد کارکنان (درصد)
تولیدی	۲۱	—
اداری و فروش	۲۱	—

۲-۲-۲- مواد اولیه :

نام مواد اولیه	تغییر نرخ (درصد)	تغییر حجم (درصد)	مرجع قیمت‌گذاری
قطعات خودپرداز	۱۰	۰	هیأت‌مدیره

۲-۳- ظرفیت :

واحد سنجش	ظرفیت اسمی-۱۳۹۴		ظرفیت عملی-۱۳۹۴		ظرفیت پیش‌بینی شده-۱۳۹۴	
	پیش‌بینی	تعدیل شده	پیش‌بینی	تعدیل شده	پیش‌بینی	تعدیل شده
خودپرداز	۵۰۰۰	۵۰۰۰	۵۰۰۰	۵۰۰۰	۵۰۴	۳۱۹
خود دریافت	۲۰۰۰	۲۰۰۰	۲۰۰۰	۲۰۰۰	-	-
خودکار بانکی	۵۰۰۰	۵۰۰۰	۵۰۰۰	۵۰۰۰	-	-
تجهیزات کامپیوتری	عدد				۱,۳۴۰	۸۸۱
دوربین مدار بسته	دستگاه				۱,۸۷۵	۱,۸۷۵
تجهیزات بانکی	دستگاه				۸,۵۰۰	۸,۵۰۰



۳- پیش بینی فروش و درآمد خدمات :

سال ۱۳۹۴ - پیش بینی اولیه				سال ۱۳۹۴ - بودجه تعدیل شده				واحد سنجش	نام محصول
سود ناخالص	مبلغ	نرخ متوسط	مقدار	سود ناخالص	مبلغ	نرخ متوسط	مقدار		
میلیون ریال	میلیون ریال			میلیون ریال	میلیون ریال				
فروش داخلی									
۵۰,۷۹۷	۲۲۵,۵۰۰	۴۴۷	۵۰۴	۴,۹۵۹	۱۰۱,۱۳۳	۳۱۷	۳۱۹	دستگاه	خودپرداز بانکی و تجهیزات جانبی
۴۹,۸۵۱	۱۵۰,۰۰۰	۸۰	۱۸۷۵	۴۴,۷۳۲	۹۲,۱۳۲	۴۹	۱۸۷۵	عدد	دوربین مدار بسته و تجهیزات
۱۸,۱۰۸	۷۳,۷۰۰	۵۵	۱۳۴۰	۱۷,۵۰۰	۵۰,۰۰۰	۵۷	۸۸۱	عدد	تجهیزات کامپیوتری
۱۳,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۴۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱۰	ماژول	نرم افزار
۸۲,۸۶۷	۲۰۱,۳۰۰	۲۴	۸۵۰۰	۵۹,۷۱۶	۱۹۱,۳۰۰	۲۳	۸۵۰۰	دستگاه	تجهیزات بانکی
۲۱۴,۶۲۳	۶۹۰,۵۰۰			۱۳۶,۹۰۷	۴۴۴,۵۵۵				جمع فروش
۲۳,۱۰۲	۳۰۴,۱۲۰			۵۷,۰۰۰	۲۸۵,۰۰۰				درآمد حاصل از ارائه خدمات
۲۳۷,۷۲۵	۹۹۴,۶۲۰			۱۹۳,۹۰۷	۷۲۹,۵۵۵				جمع خالص فروش و درآمد خدمات



۴- پیش بینی بهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارائه شده:

شرح	بودجه تعدیل شده		پیش بینی اولیه		درصد تغییرات
	سال ۱۳۹۴	سال ۱۳۹۴	سال ۱۳۹۴	سال ۱۳۹۴	
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
مواد مستقیم مصرفی	۳۶۳,۴۷۳	۵۸۰,۰۰۰	۳۷.۳٪-		
دستمزد مستقیم	۸۶,۴۸۳	۱۶۰,۰۰۰	۴۵.۹٪-		
سربار	۸۵,۶۹۲	۱۶,۸۹۵	۴۰.۷.۲٪		
بهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارائه شده	۵۳۵,۶۴۸	۷۵۶,۸۹۵			

لازم به توضیح است که ارقام فوق شامل هزینه های مواد و دستمزد و سربار کالای فروش رفته و خدمات ارائه شده به صورت توأماً می باشد .

شرکت توسعه فناوری اطلاعات خوارزمی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی اطلاعات مالی آتی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹

۴-۱- پیش بینی سربار :

شرح	بودجه تعدیل شده		پیش بینی اولیه	
	سال ۱۳۹۴		سال ۱۳۹۴	
	میلیون ریال		میلیون ریال	
حقوق و مزایا	۴۵,۹۳۹		۷,۲۰۲	
حمل و نقل	۸,۷۰۳		۵,۰۰۴	
لوازم مصرفی	۱۰,۱۹۱		۲۴۹	
استهلاک و تعمیر و نگهداری	۸,۹۸۸		۱,۲۹۶	
هزینه اجاره	۵,۸۵۳		۲,۷۲۲	
سایر هزینه ها	۶,۰۱۸		۴۲۱	
جمع سربار	۸۵,۶۹۲		۱۶,۸۹۴	

۴-۲- وضعیت کارکنان :

شرح	سال ۱۳۹۴ - بودجه تعدیل شده				سال ۱۳۹۴ - پیش بینی اولیه			
	متوسط تعداد کارکنان (نفر)				متوسط تعداد کارکنان (نفر)			
	دائم	موقت	جمع	جمع حقوق و مزایا	دائم	موقت	جمع	جمع حقوق و مزایا
کارکنان بخش تولید	۰	۳۸۵	۳۸۵	۸۶,۴۸۳	۰	۳۸۵	۳۸۵	۱۶۷,۲۰۲
کارکنان اداری ، عمومی و فروش	۰	۷۸	۷۸	۵۱,۵۰۹	۰	۷۸	۷۸	۳۳,۱۸۵
جمع	۰	۴۶۳	۴۶۳	۱۳۷,۹۹۲	۰	۴۶۳	۴۶۳	۲۱۰,۳۸۷



۳-۴- مقایسه اطلاعات پیش بینی و عملکرد واقعی در سال های گذشته :

شرح	سال ۱۳۹۳		سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۰
	پیش بینی ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	واقعی ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	واقعی تجدید آرایه شده	واقعی تجدید آرایه شده	واقعی تجدید آرایه شده
فروش	۹۹۴,۶۲۰	۶۶۳,۱۹۳	۵۲۷,۰۶۰	۳۳۴,۹۷۹	۲۵۰,۷۸۳
بهای تمام شده	(۷۵۶,۸۹۵)	(۵۳۱,۳۳۹)	(۳۷۱,۴۱۴)	(۲۲۵,۳۹۲)	(۱۶۸,۹۶۳)
سود عملیاتی	۱۷۲,۸۲۷	۸۳,۵۷۴	۸۶,۳۶۸	۶۱,۰۲۵	۴۲,۹۸۱
سود خالص	۶۱,۵۷۷	۲۹,۲۲۸	۴۰,۸۴۶	۳۸,۴۴۲	۲۴,۴۴۰



۵- پیش بینی هزینه های اداری، عمومی و فروش:

شرح	بودجه تعدیل شده سال ۱۳۹۴	پیش بینی اولیه سال ۱۳۹۴
	میلیون ریال	میلیون ریال
حقوق و مزایا	۵۱,۵۰۹	۳۱,۹۹۹
ملزومات مصرفی	۲,۸۱۷	۳,۲۶۴
تعمیر و نگهداری	۲,۵۳۸	۱,۱۹۲
استهلاکات	۱,۶۹۷	۸,۸۳۳
حق مشاوره و آموزش	۶,۵۶۴	۶,۰۰۰
کرایه و ایاب و ذهاب	۲,۹۶۱	۳,۰۱۳
حق عضویت ها و حق اشتراک ها و هزینه های ثبتی	۱,۰۷۴	۳,۸۷۳
هزینه های ثبتی و حقوقی	۱,۸۰۵	۲,۰۰۱
کارمزد های بانکی و خرید سفته و ابطال تمپر	۳,۲۸۷	۲,۱۱۱
سایر هزینه ها	۲,۵۹۶	۲,۶۱۲
	۸۱,۸۴۸	۶۹,۸۹۸

شرکت توسعه فناوری اطلاعات خوارزمی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی اطلاعات مالی آتی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹

۶- پیش بینی تسهیلات مالی:

سال ۱۳۹۴			سال ۱۳۹۳			نوع قرارداد	سود	
بودجه تعدیل شده	پیش بینی اولیه	مانده	افزایش (کاهش)	مانده				
هزینه های مالی ۱۳۹۴	هزینه های مالی ۱۳۹۴		(کاهش)	مانده				
میلیون ریال	میلیون ریال		میلیون ریال	میلیون ریال				
(۱۵۱,۵۸۰)	(۱۲۶,۱۵۰)	۳۰۷,۵۰۰	(۱۲۷,۵۰۰)	۴۳۵,۰۰۰	۲۹	جمع تسهیلات ریالی		
(۱۵۱,۵۸۰)	(۱۲۶,۱۵۰)	۳۰۷,۵۰۰	(۱۲۷,۵۰۰)	۴۳۵,۰۰۰		بانک		

محاسبه سود وام های فوق با پیش بینی تسویه کامل در نیمه دوم ۹۴ لحاظ گردیده است .



۷- پیش بینی خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی و غیر عملیاتی:

شرح	بودجه تعدیل شده سال ۱۳۹۴	پیش بینی اولیه سال ۱۳۹۴
	میلیون ریال	میلیون ریال
فروش ضایعات	۵,۰۰۰	۵,۰۰۰
پیش بینی خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی	۵,۰۰۰	۵,۰۰۰
سود حاصل از سپرده ها	۱,۰۹۲	۳,۰۰۰
سود حاصل از مشارکت ها	۱۷,۶۹۴	۲۴,۰۰۰
سود حاصل از سرمایه گذاری در سایر شرکت ها	۳,۸۰۰	۲,۵۰۰
سایر	۴۹,۶۴۶	۱,۵۰۰
پیش بینی خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۷۲,۲۳۲	۳۱,۰۰۰

۹- گزارش منابع و مصارف نقدی پیش بینی شده:

شرح	بودجه تعدیل شده سال ۱۳۹۴ میلیون ریال	پیش بینی اولیه سال ۱۳۹۴ میلیون ریال
دریافتها:		
فروش و پیش دریافت	۶۵۶,۶۰۰	۹۶۶,۲۳۶
وصول مطالبات تجاری	۴۱۳,۴۸۳	۴۱,۴۸۳
وصول سایر مطالبات	۳۱,۴۸۲	۳۱,۴۸۲
استرداد سپرده و فروش سرمایه گذاری ها و اوراق بهادار	-	۰
دریافت تسهیلات	۱۰۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰
سایر دریافتها	-	-
جمع دریافتها	۱,۲۰۱,۵۶۵	۱,۰۹۹,۲۰۱
پرداختها:		
خرید مواد اولیه و قطعات مصرفی	(۳۶۳,۴۷۳)	(۶۶۱,۷۰۰)
حقوق و دستمزد و مزایای کارکنان	(۱۳۷,۹۹۲)	(۱۷۳,۹۷۹)
سود پرداختی بابت تأمین مالی	(۱۵۱,۵۸۰)	(۱۲۶,۱۵۰)
خرید و ایجاد داراییهای ثابت	(۹۵,۱۰۰)	(۹۵,۱۰۰)
پرداخت سود سهام	(۴۱,۳۰۰)	(۲۱,۳۰۰)
پرداخت مالیات عملکرد	(۱۳,۲۱۱)	(۱۳,۲۱۱)
سایر پرداختها	(۲۶,۵۲۸)	(۶,۵۲۸)
جمع پرداختها	(۸۲۹,۱۸۴)	(۱,۰۹۷,۹۶۸)
مازاد (کسری)	۱,۲۳۳	۱,۲۳۳
مانده وجه نقد اول دوره	۱۲,۶۳۳	۱۲,۶۳۳
مانده وجه نقد پایان دوره	۱۳,۸۶۶	۱۳,۸۶۶

شرکت توسعه فناوری اطلاعات خوارزمی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی اطلاعات مالی آتی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹

۱۰- پیش بینی مصارف ارزی:

سال ۱۳۹۴ - پیش بینی اولیه				سال ۱۳۹۴ - بودجه تعدیل شده				شرح
معادل ریالی (میلیون ریال)	نرخ برابری	مبلغ	نوع ارز	معادل ریالی (میلیون ریال)	نرخ برابری	مبلغ	نوع ارز	مصارف ارزی:
۳۱۱,۵۲۶	۴۰,۰۰۰	۷,۷۸۸,۱۵۰	یورو	۳۱۱,۵۲۶	۴۰,۰۰۰	۷,۷۸۸,۱۵۰	یورو	کالا و قطعات



۱۳- سود (زیان) تلفیقی - سود هر سهم

شرح	سال ۱۳۹۴		
	پیش بینی اولیه	بودجه تعدیل شده	تلفیق
	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
فروش خالص و درآمد ارایه خدمات	۹۹۴,۶۲۰	۷۲۹,۵۵۵	۷۲۹,۵۵۵
بهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارایه شده	(۷۵۶,۸۹۵)	(۵۳۵,۶۴۸)	(۵۲۹,۲۰۴)
سود ناخالص	۲۳۷,۷۲۵	۱۹۳,۹۰۷	۲۰۰,۳۵۱
هزینه‌های اداری، عمومی و فروش	(۶۹,۸۹۸)	(۸۱,۸۴۸)	(۸۴,۸۱۴)
خالص درآمدها و هزینه‌های عملیاتی	۵,۰۰۰	۵,۰۰۰	۵,۰۰۰
سود عملیاتی	۱۷۲,۸۲۷	۱۱۷,۰۵۹	۱۲۰,۵۳۷
هزینه‌های مالی	(۱۲۶,۱۵۰)	(۱۵۱,۵۸۰)	(۱۵۱,۵۸۰)
خالص درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی	۳۱,۰۰۰	۷۲,۲۳۲	۷۲,۲۳۲
سود (زیان) قبل از کسر مالیات	۷۷,۶۷۷	۳۷,۷۱۱	۴۱,۱۸۹
مالیات بر درآمد	(۱۶,۱۰۰)	(۷,۵۴۲)	(۸,۴۱۲)
سود (زیان) خالص	۶۱,۵۷۷	۳۰,۱۶۹	۳۲,۷۷۷
سود عملیاتی هر سهم	۱,۰۱۷	۶۸۹	۷۰۹
سود هر سهم قبل از کسر مالیات	۴۵۷	۲۲۲	۲۴۲
سود هر سهم پس از کسر مالیات	۳۶۲	۱۷۷	۱۹۳
سرمایه	۱۷۰,۰۰۰	۱۷۰,۰۰۰	۱۷۰,۰۰۰
تعداد سهم (میلیون سهم)	۱۷۰	۱۷۰	۱۷۰