

شرکت ایران ارقام (سهامی عام)

صورت‌های مالی

دوره میانی نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

احتراماً، به پیوست صورت‌های مالی شرکت ایران ارقام (سهامی عام) مربوط به دوره میانی نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴ تقدیم میگردد. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۱. تراز نامه	۲
۲. صورت سود و زیان	۳
۲.۱. گردش حساب سود انباشته	۳
۳. صورت جریان وجوه نقد	۴
۴. یادداشتهای توضیحی:	
الف. تاریخچه فعالیت شرکت	۵
ب. مبنای تهیه صورت‌های مالی	۶
پ. خلاصه اهم رویه های حسابداری	۶-۸
ت. یادداشتهای مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی	
و سایر اطلاعات مالی	۹-۳۷

صورت‌های مالی بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۴/۰۴/۱۴ به تأیید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

امضاء

سمت

به نمایندگی از

اعضای هیئت مدیره

رئیس هیئت مدیره - غیر موظف

شرکت سرمایه گذاری سرمایه گستر سهند

آقای محمود عسکری آزاد

مدیر عامل و نایب رئیس هیئت مدیره - موظف

شرکت سرمایه گذاری سامان فرهنگیان

آقای جواد میرزازاده

عضو هیئت مدیره - غیر موظف

شرکت سرمایه گذاری فرهنگیان

آقای حسن غلامی

عضو هیئت مدیره - غیر موظف

شرکت سرمایه گذاری تدبیر فرهنگیان

آقای محمود تدین

عضو هیئت مدیره - غیر موظف

مجمع اقتصادی کمیته امداد امام خمینی

آقای محمد علی یزدان جو

شرکت ایران ارقام (سهامی عام)

ترازنامه

در تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

(تجدیدارائه شده)		(تجدیدارائه شده)				دارائینها	یادداشت
۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	یادداشت	بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۳/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال			میلیون ریال	میلیون ریال		
بدهیهای جاری :				دارائینهای جاری :			
۱۵,۱۷۹	۲۳,۵۹۲	۱۳	حسابهای پرداختی تجاری	۱۶,۷۷۱	۳۹,۲۶۰	۴	موجودی نقد
۱۹۱,۷۳۵	۱۴۲,۵۱۶	۱۴	سایر حسابها و اسناد پرداختی	۵۴	۴	۵	سرمایه گذارینهای کوتاه مدت
۶۸,۲۳۲	۳۴,۳۷۰	۱۵	پیش دریافتها	۵۰۴,۱۶۴	۴۴۹,۶۰۸	۶	حسابها و اسناد دریافتی تجاری
۲۹,۶۷۵	۱۶,۶۸۵	۱۶	ذخیره مالیات	۶۸,۴۸۹	۱۲۰,۴۰۵	۷	سایر حسابهای دریافتی
۳,۲۶۶	۱۴۲,۵۳۵	۱۷	سود سهام پرداختی	۳۳۸,۴۴۳	۳۰۷,۵۹۷	۸	موجودی قطعات و کالا
۲۰۲,۶۳۳	۹۵,۹۶۲	۱۸	تسهلات مالی دریافتی	۳۷,۰۴۹	۳۲,۴۶۹	۹	سفارشات و پیش پرداختها
۵۱۰,۷۲۰	۴۵۵,۶۶۰		جمع بدهیهای جاری	۹۶۴,۹۷۰	۹۴۹,۳۴۳		جمع دارائینهای جاری
بدهیهای غیر جاری :				دارائینهای غیر جاری :			
				۳۶,۹۲۸	۵,۱۴۸	۶	حسابهای دریافتی بلند مدت
				۱۱۱	۱۱۱	۱۲	سرمایه گذارینهای بلند مدت
				۱۵۹,۹۷۵	۱۳۵,۷۷۷	۱۰	دارائینهای ثابت مشهود
۶۴,۹۵۲	۸۰,۶۹۸	۱۹	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۹۹۷	۹۴۰	۱۱	دارائینهای نامشهود
۵۷۵,۶۷۲	۵۳۶,۳۵۸		جمع بدهیها	۹۵۹	۱,۴۴۷	۷	سایر دارائینها
			حقوق صاحبان سهام :	۱۹۸,۹۷۰	۱۴۳,۴۲۳		جمع دارائینهای غیر جاری
۴۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	۲۰	سرمایه (چهار صد میلیون سهم یکپهزارریالی پرداخت شده)				
۳۴,۵۵۱	۴۰,۰۰۰	۲۱	اندوخته قانونی				
۷۶	۷۶	۲۲	اندوخته احتیاطی				
۱۵۳,۶۶۱	۱۱۶,۳۳۲		سود انباشته				
۵۸۸,۲۶۸	۵۵۶,۴۰۸		جمع حقوق صاحبان سهام				
۱,۱۶۳,۹۴۰	۱,۰۹۲,۷۶۶		جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۱,۱۶۳,۹۴۰	۱,۰۹۲,۷۶۶		جمع دارائینها

یادداشتهای توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی است.

شرکت ایران ارقام (سهامی عام)

صورت سود و زیان

برای دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

(تجدیدارائه شده)

یادداشت	دوره نه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱	دوره نه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱
فروش خالص و در آمد ارائه خدمات	۷۴۰,۷۸۷	۵۸۸,۷۶۳	۹۷۲,۶۹۹
بهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارائه شده	(۵۲۲,۱۹۵)	(۳۶۳,۰۷۷)	(۶۳۴,۹۸۵)
سود ناخالص	۲۱۸,۵۹۲	۲۲۵,۶۸۶	۳۳۷,۷۱۴
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۶۸,۳۸۲)	(۵۸,۰۶۷)	(۹۱,۳۶۷)
خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی	۲,۲۴۳	۲,۰۷۹	۱,۵۴۸
	(۶۶,۱۳۹)	(۵۵,۹۸۸)	(۸۹,۸۱۹)
سود عملیاتی	۱۵۲,۴۵۳	۱۶۹,۶۹۸	۲۴۷,۸۹۵
هزینه های مالی	(۳۸,۴۵۱)	(۴۴,۵۱۵)	(۶۲,۵۳۱)
خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۲۸,۵۴۱	۱۵,۰۷۱	۱۹,۷۹۷
	(۹,۹۱۰)	(۲۹,۴۴۴)	(۴۲,۷۳۴)
سود قبل از مالیات	۱۴۲,۵۴۳	۱۴۰,۲۵۴	۲۰۵,۱۶۱
مالیات بر درآمد	(۳۰,۴۰۳)	(۳۱,۴۰۱)	(۴۵,۹۰۹)
سود خالص	۱۱۲,۱۴۰	۱۰۸,۸۵۳	۱۵۹,۲۵۲
سود پایه هر سهم عملیاتی	۲۹۵	۳۲۵	۴۷۵
زیان پایه هر سهم غیر عملیاتی	(۱۵)	(۵۳)	(۷۷)
سود پایه هر سهم بر مبنای سود خالص	۲۸۰	۲۷۲	۳۹۸
گردش حساب سود (زیان) انباشته			
سود خالص	۱۱۲,۱۴۰	۱۰۸,۸۵۳	۱۵۹,۲۵۲
سود انباشته در ابتدای سال	۱۶۱,۷۰۶	۱۶۵,۵۴۹	۱۵۷,۴۸۴
تعدیلات سنواتی	(۸,۰۶۵)	(۱۴,۱۸۸)	(۱۵,۱۳۲)
سود انباشته در ابتدای سال - تعدیل شده	۱۵۳,۶۴۱	۱۵۱,۳۶۱	۱۴۲,۳۵۲
سود قابل تخصیص	۲۶۵,۷۸۱	۲۶۰,۲۱۴	۳۰۱,۶۰۴
تخصیص سود:			
اندوخته قانونی	(۵,۴۴۹)	(۵,۴۴۳)	(۷,۹۶۳)
سود سهام پرداختنی	(۱۴۴,۰۰۰)	(۱۴۰,۰۰۰)	(۱۴۰,۰۰۰)
	(۱۴۹,۴۴۹)	(۱۴۵,۴۴۳)	(۱۴۷,۹۶۳)
سود انباشته شده در پایان سال	۱۱۶,۳۳۲	۱۱۴,۷۷۱	۱۵۳,۶۴۱

از آنجائیکه اجزاء تشکیل دهنده صورت سود و زیان محدود به سود دوره و تعدیلات سنواتی است، صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

یادداشت های توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی است.

شرکت ایران ارقام (سهامی عام)

صورت جریان وجوه نقد

برای دوره مبنای نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

(تجدیدارائه شده)

دوره نه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱	دوره نه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	

فعالیت‌های عملیاتی :

جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی

بازده سرمایه‌گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی :

سود دریافتی بابت سپرده‌های سرمایه‌گذاری

سود پرداختی بابت تسهیلات مالی

سود سهام پرداختی

جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی

مالیات بر در آمد:

مالیات بر در آمد پرداختی

فعالیت‌های سرمایه‌گذاری :

وجه پرداختی بابت خرید داراییهای ثابت مشهود

وجه پرداختی بابت خرید داراییهای نامشهود

وجه پرداختی بابت سرمایه‌گذاریهای کوتاه مدت

وجه دریافتی بابت سرمایه‌گذاریهای کوتاه مدت

وجه حاصل از فروش داراییهای ثابت مشهود

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

جریان خالص ورود وجه نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی

فعالیت‌های تامین مالی :

دریافت تسهیلات مالی

بازپرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی

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

خالص افزایش در وجه نقد

مانده وجه نقد در آغاز سال

مانده وجه نقد در پایان سال

مبادلات غیر نقدی

۳,۸۰۴	۲,۵۲۷	۹,۱۹۳
(۶۷,۹۳۵)	(۴۴,۵۱۵)	(۳۸,۴۵۱)
(۱۶,۸۹۱)	(۱۵,۴۲۰)	(۴,۷۳۱)
(۸۱,۰۲۲)	(۵۷,۴۰۸)	(۳۳,۹۸۹)
(۵۳,۹۳۹)	(۴۲,۲۲۷)	(۴۳,۳۹۳)
(۲,۵۸۱)	(۱,۵۷۹)	(۲,۶۸۰)
(۱۸۸)	(۱۸۴)	(۲)
(۳۰)	(۹)	-
-	-	۵۰
۱۴۸	۳۸	۱۰,۲۶۳
(۲,۶۵۱)	(۱,۷۳۴)	۷,۶۳۱
۲۱,۲۳۵	(۴۹,۲۸۶)	۱۲۹,۱۶۰
۴۰۳,۵۰۰	۴۰۳,۵۰۰	۲۴۶,۵۰۰
(۴۱۵,۰۰۰)	(۳۵۲,۱۸۸)	(۳۵۳,۱۷۱)
(۱۱,۵۰۰)	۵۱,۳۱۲	(۱۰۶,۶۷۱)
۹,۷۳۵	۲,۰۲۶	۲۲,۴۸۹
۷,۰۳۶	۷,۰۳۶	۱۶,۷۷۱
۱۶,۷۷۱	۹,۰۶۲	۳۹,۲۶۰
۱۲۵,۷۱۶	۱,۴۱۵	-

۳۲

یادداشت‌های توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی است .

شرکت ایران ارقام (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره میانی نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۴

۱- تاریخچه فعالیت

۱-۱- کلیات

شرکت ایران ارقام (سهامی عام) در تاریخ ۱۳۴۸/۱۰/۱۷ بصورت شرکت سهامی خاص تاسیس گردیده و تحت شماره ۱۳۶۴۷ مورخ ۱۳۴۸/۱۰/۱۷ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است. شرکت در ابتدا با مشارکت شرکت NCR دیتون آمریکا و بانک ملت (عمران سابق) تشکیل شده است. در اجرای لایحه قانونی تعیین مدیر یا مدیران موقت مصوب ۱۳۵۸/۰۳/۲۶ شورای انقلاب اسلامی ایران مدیران منتخب دولت از مرداد ماه ۱۳۵۹ عهده‌دار اداره امور شرکت گردیده و متعاقبا به موجب لایحه قانونی تشکیل شورای عالی انفورماتیک مصوب ۱۳۵۹/۰۴/۰۴ شورای انقلاب جمهوری اسلامی ایران، اداره امور شرکت به عهده مدیران منتخب شورای مزبور و بانک ملت محول گردیده است. بر اساس تبصره ۳۵ قانون بودجه سال ۱۳۷۹ سهام شورای عالی انفورماتیک طی مزایده به موسسه صندوق ذخیره فرهنگیان منتقل گردید. شرکت به استناد صورتجلسه مجمع عمومی فوق‌العاده مورخ ۱۳۸۲/۱۲/۲۰ از سهامی خاص به سهامی عام تبدیل و تغییرات فوق در روزنامه رسمی مورخ ۱۳۸۳/۰۲/۱۵ آگهی و آخرین وضعیت سهامداران و میزان سرمایه هر یک در یادداشت شماره ۲۰ این گزارش تشریح گردیده است. شرکت ایران ارقام واحد فرعی تجاری موسسه صندوق ذخیره فرهنگیان و شرکت سرمایه گذاری فرهنگیان و... می‌باشد و مرکز اصلی و واحد تولیدی شرکت در تهران واقع است. ضمناً در تاریخ ۴ آبان ماه ۱۳۸۳ سهام شرکت توسط هیات پذیرش سازمان بورس اوراق بهادار پذیرفته شده است.

۱-۲- فعالیت اصلی شرکت

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه اصلاحی عبارت است از: طراحی، تولید، خرید و فروش سیستم‌ها، قطعات و دستگاه‌های رایانه‌ای مخابراتی و الکترونیکی، دستگاه‌های خودپرداز، خود دریافت و کیوسک‌های الکترونیکی انتقال اطلاعات، دستگاه‌های انتقال الکترونیکی پول و کارتهای مغناطیسی و هوشمند و نظایر آنها و ملزومات مرتبط و متعلق به آنها. نصب، راه اندازی و تعمیر و نگهداری سیستم‌های سخت‌افزاری و نرم‌افزاری و دستگاه‌های تولیدی و یا خریداری شده و فروش و صدور آنها. عرضه و فروش محصولات و خدمات فنی، مشاوره‌ای، مهندسی، آموزشی، تحقیقاتی نرم‌افزاری و سخت‌افزاری در داخل و خارج از کشور. طراحی، تولید و عرضه سیستم‌های کاربردی و ابزارها و بسته‌های نرم‌افزاری در زمینه‌های مختلف تجاری، صنعتی و آموزشی از جمله سیستم‌های بانکی، شبکه‌های ارتباطی، صوتی، تصویری، دیتا و اتوماسیون صنعتی و نظایر آنها. انجام کلیه امور فنی و تجاری و ارائه خدمات مربوط به شبکه‌های اطلاع رسانی از قبیل اینترنت و اینترنت و امثال آن و ارتباطات راه دور (TC) و ارتباطات داده‌ها. خرید، فروش، واردات، صادرات، بازاریابی غیر شبکه‌ای و غیر هر می در زمینه موضوع فعالیت شرکت. خرید سهام و سرمایه‌گذاری و تاسیس یا تملک شرکت‌های مرتبط در داخل و خارج از کشور و واگذاری یا قبول نمایندگی و مشارکت با شرکت‌های داخلی و خارجی در زمینه موضوع فعالیت شرکت. تاسیس مراکز و شعب به منظور ارائه خدمات فروش، نصب، پشتیبانی، تعمیرات و آموزشی. اخذ و اعطای

شرکت ایران ارقام (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره میانی نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۴

مجوز و پروانه‌های لازم از و یا به سازمانها و شرکتهای دولتی و غیر دولتی ایرانی و خارجی در زمینه موضوع فعالیت شرکت.

پروانه بهره‌برداری شماره ۲۲۶۰۱ مورخ ۱۳۷۶/۱۲/۱۰ که توسط وزارت صنایع صادر شده است.

۳-۱- تعداد کارکنان

متوسط تعداد کارکنان دائم و موقت طی سال مورد گزارش به شرح زیر بوده است:

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	
نفر	نفر	نفر	
۴۳۳	۴۳۷	۴۰۷	کارکنان دائم
۲۳۷	۲۴۱	۲۴۶	کارکنان موقت
۶۷۰	۶۷۸	۶۵۳	

۲- مبنای تهیه صورتهای مالی

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

۳- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۳-۱- موجودی قطعات و کالا

موجودی قطعات و کالا به اقل بهای تمام شده یا خالص ارزش فروش تک تک اقلام ارزشیابی می‌شود. به این منظور و بر اساس گزارشات معاونتهای شرکت هر ساله مبالغی بعنوان ذخیره کاهش ارزش موجودی قطعات و کالا (لوازم یدکی، دستگاه و تجهیزات و ملزومات) به روش شناسائی ویژه محاسبه و در حسابها منظور می‌گردد.

قیمت تمام شده موجودی دستگاه و تجهیزات کامپیوتری و موجودی لوازم یدکی و ملزومات به روشهای زیر محاسبه می‌شود:

روش مورد استفاده	نوع موجودی
میانگین متحرک	دستگاه و تجهیزات
میانگین متحرک	ملزومات (لوازم مصرفی دستگاه و تجهیزات)
میانگین متحرک	لوازم یدکی مصرفی

شرکت ایران ارقام (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره میانی نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۴

۳-۲- سرمایه‌گذاریها

سرمایه‌گذاریهای بلندمدت به بهای تمام‌شده پس از کسر هرگونه کاهش در ارزش انباشته هر یک از سرمایه‌گذاریها ارزشیابی می‌شود. درآمد حاصل از سرمایه‌گذاریها در زمان تصویب و اعلام سود پرداختنی توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر شناسایی و ثبت می‌شود.

۳-۳- داراییهای ثابت مشهود

۳-۲-۱- 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 دارائی‌های ثابت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آنها می‌گردد، بعنوان مخارج سرمایه‌ای محسوب و طی عمر مفید باقیمانده دارائیهای مربوط مستهلک می‌شود. هزینه‌های نگهداری و تعمیرات جزئی که به منظور حفظ یا ترمیم منافع اقتصادی مورد انتظار واحد تجاری از استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارائی انجام می‌شود، هنگام وقوع، بعنوان هزینه‌های جاری تلقی و به حساب سود و زیان سال منظور می‌گردد.

۳-۲-۲- استهلاك داراییهای ثابت با توجه به عمر مفید برآوردی داراییهای مربوط و با در نظر گرفتن آئین‌نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیاتهای مستقیم اصلاحیه بهمن ماه ۱۳۸۰ و براساس نرخها و روشهای زیر محاسبه می‌شود:

روش استهلاك	نرخ استهلاك	دارایی های ثابت مشهود
نزولی	۷٪	ساختمان
نزولی	۲۵، ۳۰ و ۳۵ درصد	وسایل نقلیه
مستقیم	۱۰ ساله	ابزارآلات
مستقیم	۱۰ ساله	اثاثه و منصوبات اداری
مستقیم	۳ ساله	تجهیزات کامپیوتری
مستقیم	۵ ساله	دستگاههای خودپرداز بانکی

روش استهلاك	نرخ استهلاك	دارائیهای نامشهود
مستقیم	۵ ساله	نرم افزارهای کامپیوتری

۳-۳-۳- برای داراییهای ثابتی که در خلال ماه تحصیل و مورد بهره‌برداری قرار می‌گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می‌شود.

شرکت ایران ارقام (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
دوره میانی نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۴

۴-۳- قراردادهای اجاره به شرط تملیک

داراییهای مرتبط با اجاره سرمایه‌ای در ترازنامه به عنوان یک حساب دریافتنی و به مبلغی معادل سرمایه‌گذاری خالص در حساب اجاره منعکس می‌شود. اجاره سرمایه‌ای یک دارایی سبب ایجاد دو نوع درآمد به شرح زیر می‌شود:

الف) سود یا زیانی: معادل سود و زیان ناشی از فروش قطعی دارایی مورد اجاره به قیمت‌های معمول فروش که منعکس کننده هر گونه تخفیفات تجاری است و براساس رویه معمول واحد تجاری برای فروش قطعی شناسایی می‌شود.

ب) درآمد مالی: در طول دوره اجاره به گونه ای منطقی و سیستماتیک به هر یک از دوره های مالی تخصیص می یابد.

ذخیره پشتیبانی دستگاههای اجاره به شرط تملیک به ازای هر دستگاه ۱۲ میلیون ریال در سال منظور می‌شود. این ذخیره در واقع بیانگر درآمد پشتیبانی سنوات آتی دستگاههای اجاره داده شده می‌باشد.

۵-۳- مخارج تامین مالی

مخارج تامین مالی به عنوان هزینه سال شناسائی می‌شود به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به ساخت "دارائیهای واحد شرایط" است.

۶-۳- تسعیر ارز

معاملات ارزی با نرخ قابل دسترس در تاریخ ترازنامه و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی برحسب ارز ثبت شده است با نرخ قابل دسترس در تاریخ انجام معامله، تسعیر می‌شود. تفاوت ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع، شناسایی می‌شود.

۷-۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

۸-۳- درآمد فروش کالا و ارائه خدمات

درآمد فروش کالا بر اساس قراردادهای منعقد با مشتریان در زمان تحویل کالا به مشتری و ارسال صورتحساب شناسائی و در حسابها ثبت می‌گردد. همچنین درآمد ارائه خدمات پشتیبانی و اجاره براساس قراردادهای منعقد با مشتریان و بر مبنای مدت زمان سپری شده از قرارداد شناسائی و در حسابها ثبت می‌شود.

شرکت ایران ارقام (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره میانی نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۴

۴- موجودی نقد

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۱۵	۶۰۶	۴-۱ موجودی صندوق
۱۶,۳۴۵	۳۸,۶۵۲	۴-۲ موجودی نزد بانکها - ریالی
۱۱۱	۲	۴-۱ موجودی نزد بانکها - ارزی
<u>۱۶,۷۷۱</u>	<u>۳۹,۲۶۰</u>	

۴-۱- موجودی صندوق عمدتاً شامل مبلغ ۱۱.۱۶۳ یورو ، ۲.۸۷۳ دلار ، ۲.۱۶۹ درهم ، ۳۴۱۰ پوند و ۲.۸۶۱ یوان چین می باشد.

۴-۲- موجودی نزد بانکها- ریالی به شرح زیر می باشد :

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۲,۶۹۶	۱۴,۷۰۲	بانک تجارت
۱,۹۹۰	۸,۴۳۳	بانک اقتصاد نوین
۹۱۱	۱۳,۹۱۴	بانک سپه
۷۴۸	۱,۶۰۳	سایر بانکها
<u>۱۶,۳۴۵</u>	<u>۳۸,۶۵۲</u>	

شرکت ایران ارقام (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره میانی نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۴

۵- سرمایه گذاری کوتاه مدت

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۳/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۵۴	۴
۵۴	۴

سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت

۶- حسابها واسناد دریافتنی تجاری

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۳/۳۱			
خالص	خالص	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	ناخالص	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۷۲.۳۷۲	۴۰۰.۵۴۴	(۳۲.۳۷۱)	۴۳۲.۹۱۵	۶-۱ حسابهای دریافتنی تجاری
۳۰.۶۸۴	۴۸.۲۸۸	۰	۴۸.۲۸۸	۶-۲ حسابهای دریافتنی - اجاره به شرط تملیک
۱.۱۰۸	۷۷۶	(۱۱۴)	۸۹۰	اسناد دریافتنی تجاری
۵۰۴.۱۶۴	۴۴۹.۶۰۸	(۳۲.۴۸۵)	۴۸۲.۰۹۳	

شرکت ایران ارقام (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره میانی نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۴

۶-۱- حسابهای دریافتنی تجاری از اقلام زیر تشکیل شده است :

مانده مطالبات عمده‌تأ " بابت ارائه خدمات سرویس و نگهداری دستگاههای خودپرداز و انواع ریز کامپیوتر و همچنین اجاره دستگاههای خودپرداز بانکی می باشد.

نام مشتری	ناخالص	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	خالص	خالص
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
بانک ملت	۲۸,۱۲۵	۴,۲۲۴	۲۳,۹۰۱	۷۵,۶۲۹
موسسه مالی و اعتباری قوامین	۸۵,۷۵۸	۱,۲۵۰	۸۴,۵۰۸	۶۵,۹۰۴
بانک صادرات	۳۳,۶۳۱	۰	۳۳,۶۳۱	۶۶,۰۴۸
بانک گردشگری	۱۵,۰۱۴	۰	۱۵,۰۱۴	۵۱,۷۳۷
بانک تجارت	۴۰,۴۹۲	۲,۱۹۰	۳۸,۳۰۲	۳۱,۶۴۵
بانک سپه	۲۹,۲۴۰	۳,۱۳۲	۲۶,۱۰۸	۲۴,۸۷۴
بانک ملی	۲۴,۷۸۹	۱,۶۷۵	۲۳,۱۱۴	۲۳,۲۳۹
بانک کشاورزی	۲۶,۹۳۲	۴,۸۵۰	۲۲,۰۸۲	۱۹,۶۵۴
بانک رفاه	۴۳,۶۷۱	۵۰۵	۴۳,۱۶۶	۲۱,۲۷۳
بانک پارسیان	۹,۰۶۶	۰	۹,۰۶۶	۱۹,۸۱۹
شرکت پرداخت نوین آریسن	۱۳,۵۴۹	۲۶۶	۱۳,۲۸۳	۱۶,۷۸۶
بانک شهر	۱۶,۱۰۲	۷۰۶	۱۵,۳۹۶	۱۱,۸۴۵
بانک سرمایه	۱۴,۱۰۷	۱,۱۸۸	۱۲,۹۱۹	۱۴,۵۴۳
شرکت رایانه خدمات امید	۵,۸۹۵	۰	۵,۸۹۵	۸,۱۸۲
پست بانک	۶,۶۸۵	۱,۱۹۹	۵,۴۸۶	۶,۱۷۵
بانک اقتصاد نوین	۶,۳۴۱	۵۰۷	۵,۸۳۴	۳,۲۵۳
بانک ایران زمین	۱۰,۲۵۱	۰	۱۰,۲۵۱	۴۵۶
بانک سینا	۲,۱۶۸	۵۳۶	۱,۶۳۲	۲,۲۲۳
موسسه مالی و اعتباری عسکریه	۱,۴۸۱	۳۳۶	۱,۱۴۵	۲,۰۲۵
شرکت گسترش انفورماتیک ایرانیان	۱,۹۹۳	۰	۱,۹۹۳	۲,۰۳۷
شرکت ثامن ارتباط عصر	۲,۱۳۷	۰	۲,۱۳۷	۱,۵۲۸
بانک سامان	۱,۲۲۰	۴۲۱	۷۹۹	۷۹۹
بانک آینده	۱,۶۰۸	۰	۱,۶۰۸	۱,۱۳۴
بانک انصار	۱,۵۷۴	۳۴۵	۱,۲۲۹	۶۸۲
سایر	۱۲,۰۸۶	۹,۰۴۱	۳,۰۴۵	۸۸۳
	۴۳۲,۹۱۵	۳۲,۳۷۱	۴۰۰,۵۴۴	۴۷۲,۳۷۲

شرکت ایران ارقام (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره میانی نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۴

۱-۱-۶- تا تاریخ تنظیم این گزارش مبلغ ۲۴.۷۹۶ میلیون ریال از حسابهای فوق وصول گردیده است.
۲-۶- مانده مطالبات اجاره‌ای به مبلغ ۴۸.۲۸۸ میلیون ریال بابت اجاره به شرط تملیک ۷۵۰ دستگاه خودپرداز نزد بانک ملی ایران می باشد. مدت قرارداد پنج ساله و دارای ۶۰ قسط ماهیانه می باشد ، که حصه بلند مدت و جاری آن به شرح زیر تفکیک گردیده است :

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۹۵.۲۵۴	۶۶.۵۹۸	مطالبات اجاره ای ناخالص
		کسر میگردد:
(۱۲.۳۰۹)	(۴.۵۷۸)	درآمد مالی کسب نشده
(۱۵.۳۳۳)	(۸.۵۸۴)	درآمد پشتیبانی سنوات آتی (ذخیره پشتیبانی)
۶۷.۶۱۲	۵۳.۴۳۶	مطالبات اجاره ای خالص
(۳۶.۹۲۸)	(۵.۱۴۸)	حصه بلند مدت
۳۰.۶۸۴	۴۸.۲۸۸	حصه جاری

شرکت ایران ارقام (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره میانی نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۴

۷- سایر حسابهای دریافتنی

۱۳۹۳/۰۶/۳۱		۱۳۹۴/۰۳/۳۱		یادداشت	
خالص	خالص	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	ناخالص		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۱,۶۳۴	۱,۱۲۴	۰	۱,۱۲۴	۷-۱	وام کارکنان
۲۶۱	۷۶۲	۰	۷۶۲		مساعده و علی الحساب
۳۴,۲۹۳	۲۲,۳۶۶	(۳۸۹)	۲۲,۷۵۵	۷-۲	سپرده ها
۳۲,۳۰۱	۹۶,۱۵۳	(۱۷)	۹۶,۱۷۰	۷-۳	سایر اشخاص
۶۸,۴۸۹	۱۲۰,۴۰۵	(۴۰۶)	۱۲۰,۸۱۱		

۷-۱- بدهی کارکنان عمدتاً مربوط به وامهای خودرو، تلفن همراه، خرید سهام و فروش اقساطی کالا به کارکنان طبق آئین نامه های مصوب هیئت مدیره بوده و طبق ضوابط و دستورالعمل آن طی اقساط ماهیانه از حقوق دریافت کنندگان کسر می گردد و به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۵۵۰	۲,۵۲۷	وام خرید اتومبیل کارکنان
۴۳	۴۴	وام خرید تجهیزات کامپیوتری
۲,۵۹۳	۲,۵۷۱	جمع
(۹۵۹)	(۱,۴۴۷)	حصه بلندمدت (سایر دارائیه‌ها)
۱,۶۳۴	۱,۱۲۴	حصه جاری

شرکت ایران ارقام (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره میانی نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۴

۷-۲- سپرده ها از اقلام زیر تشکیل شده است :

یادداشت	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱
سپرده ضمانتنامه های بانکی	۱۳,۹۲۷	۲۶,۴۵۴
سپرده گمرکی	۳۷	۳۷
سایر سپرده ها	۸,۷۹۱	۸,۱۹۱
جمع	۲۲,۷۵۵	۳۴,۶۸۲
کسر می شود: ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	(۳۸۹)	(۳۸۹)
جمع کل	۲۲,۳۶۶	۳۴,۲۹۳

۷-۲-۱- سپرده ضمانت نامه های بانکی عمدتاً مربوط به قراردادهای بانک اقتصاد نوین، بانک سپه و بانک تجارت می باشد .

۷-۲-۲- سایر سپرده ها عمدتاً مربوط به ودیعه دفاتر اجاره ای در شهرستانها ، سپرده حسن انجام کار و سپرده بیمه مکسوره مربوط به خدمات ارائه شده می باشد .

۷-۳- عمده ارقام مربوط به سرفصل فوق بابت مبالغ مکسوره تحت عناوین مالیات موضوع ماده ۱۰۴ ق.م.م، همچنین بیمه موضوع ماده ۳۸ قانون تامین اجتماعی و حسن انجام کار می باشد که توسط مشتریان از صورتحسابهای ارسالی کسر گردیده است . صورت ریز بشرح ذیل می باشد:

۱۳۹۴/۰۳/۳۱

میلیون ریال

مالیات	بیمه	حسن انجام کار	جمع
۸,۳۴۰	۸,۰۳۳	۶,۹۲۴	۲۳,۲۹۷
۷,۴۱۶	۶,۹۹۲	-	۱۴,۴۰۸
۳,۱۸۴	۳,۹۳۲	۳,۰۹۳	۱۰,۲۰۹
۲,۸۶۰	۳,۵۹۷	۲,۱۲۵	۸,۵۸۲
۳,۸۸۰	۴,۹۷۲	۱۷	۸,۸۶۹
۲,۸۷۵	۲,۱۹۳	۵۹۵	۵,۶۶۳
۲,۲۳۷	۳,۱۷۱	-	۵,۴۰۸
۱,۵۲۶	۳,۱۶۲	۱,۸۱۳	۶,۵۰۱
۴,۵۳۲	۵,۷۰۶	۲,۹۹۵	۱۳,۲۳۳
۳۶,۸۵۰	۴۱,۷۵۸	۱۷,۵۶۲	۹۶,۱۷۰

شرکت ایران ارقام (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره میانی نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۴

۸- موجودی قطعات و کالا

۱۳۹۳/۰۶/۳۱		۱۳۹۴/۰۳/۳۱		
خالص	خالص	ذخیره کاهش ارزش	بهای تمام شده	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۱۸,۵۸۰	۱۲۰,۸۵۲	(۳۲)	۱۲۰,۸۸۴	موجودی دستگاه‌های ATM و PC
۱۱۰,۳۴۹	۱۱۵,۳۴۷	(۹,۲۳۰)	۱۲۴,۵۷۷	موجودی قطعات یدکی پشتیبانی
۶۰,۲۸۵	۴۲,۲۹۴	(۴)	۴۲,۲۹۸	موجودی قطعات ATM و PC
۹,۹۲۸	۸,۲۶۶	(۲,۰۱۰)	۱۰,۲۷۶	موجودی ملزومات
۱۰,۸۳۷	۲۰,۸۳۸	(۵۴)	۲۰,۸۹۲	۸-۱ کالای امانی نزد دیگران
۲۸,۴۶۴	.	.	.	کالای در راه
۳۳۸,۴۴۳	۳۰۷,۵۹۷	(۱۱,۳۳۰)	۳۱۸,۹۲۷	

۸-۱- افزایش در کالای امانی نزد دیگران ناشی از تحویل ۴۰ دستگاه خودپرداز به مشتریان در روزهای پایانی دوره مورد گزارش می باشد که پس از تحویل قطعی در حساب مربوط منعکس می گردد.

۸-۲- روش محاسبه ذخیره مربوط به موجودی قطعات و کالا طبق رویه حسابداری شرکت ، یادداشت ۱-۳ منظور شده است .

۸-۳- موجودی قطعات و کالا به مبلغ ۳۲۷,۰۰۰ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی حریق ، انفجار، صاعقه و زلزله نزد شرکت بیمه معلم ، بیمه شده است .

شرکت ایران ارقام (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره میانی نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۴

۹- سفارشات و پیش پرداختها

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
		سفارشات خارجی :
۱۱,۷۵۵	۸,۱۶۸	دستگاه و تجهیزات خودپرداز
۸,۴۱۹	۱۳,۳۱۳	قطعات و لوازم یدکی
۷۶۱	۷۶۱	دستگاه و تجهیزات فروشگاهی
۲۰,۹۳۵	۲۲,۲۴۲	
		پیش پرداختها:
۱۱,۸۵۸	۵,۶۹۴	خرید کالا و تدارکات
۴,۵۸۵	۴,۱۱۹	خدمات قراردادی و بیمه
۶	۷۴۹	سایر پیش پرداختها
۱۶,۴۴۹	۱۰,۵۶۲	
(۳۳۵)	(۳۳۵)	کسر شود: ذخیره پیش پرداختها
۱۶,۱۱۴	۱۰,۲۲۷	
۳۷,۰۴۹	۳۲,۴۶۹	جمع

شرکت ایران ارقام (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
دوره میانی نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۴

۱۰- دارائیهای ثابت مشهود

بهای تمام شده - میلیون ریال		استهلاک انباشته - میلیون ریال		مبلغ دفتری - میلیون ریال									
شرح اقلام	مانده در ابتدای سال	دارائیهای اضافه شده طی دوره مالی	دارائیهای فروخته شده طی دوره مالی	نقل و انتقالات و تعدیلات	مانده در پایان دوره	نقل و انتقالات و تعدیلات	استهلاک دوره مالی	استهلاک انباشته دارائیهای فروخته شده	نقل و انتقالات و تعدیلات	مانده در پایان دوره	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
زمین	۴۴,۹۰۳	.	.	.	.	.	.	.	.	۴۴,۹۰۳	۴۴,۹۰۳	۴۴,۹۰۳	
ساختمان	۵۶,۹۵۵	.	.	.	۲,۲۵۳	۱۳,۷۵۵	۵۶,۹۵۱	(۴)	.	۵۶,۹۵۱	۴۰,۹۴۳	۴۳,۲۰۰	
تاسیسات	۳,۶۰۲	۱۵۱	.	.	۲۳۶	۱,۳۲۹	۳,۷۵۳	.	.	۳,۷۵۳	۲,۱۸۸	۲,۲۷۳	
ابزار و لوازم سنجش	۱,۷۸۵	۱۴۹	.	.	۹۴	۹۴۳	۱,۹۳۲	(۲)	.	۱,۹۳۲	۸۹۷	۸۴۲	
اثاثیه و منصوبات	۲۰,۳۱۴	۱۰,۱۹	(۱۲)	(۱۲)	۱,۵۲۲	۱۱,۳۶۷	۲۱,۵۳۱	۲۱۰	(۱۲)	۲۱,۵۳۱	۸,۶۷۳	۸,۹۴۷	
وسایل نقلیه	۲,۰۲۷	۱,۳۶۱	(۲۸۲)	(۲۳۸)	۲۵۵	۱,۲۵۱	۳,۱۰۶	.	.	۳,۱۰۶	۱,۸۳۸	۷۷۶	
دستگاههای خودپرداز بانکی اجاره ای	۲۶۳,۱۹۳	.	(۶,۹۰۶)	(۶,۸۲۰)	۲۳,۷۲۹	۲۰۵,۶۲۲	۲۵۸,۶۴۳	۲,۳۵۶	.	۲۵۸,۶۴۳	۲۶,۱۱۲	۵۷,۵۷۲	
دستگاه و تجهیزات پشتیبانی	۴۴,۰۷۷	.	.	.	.	۴۴,۰۷۷	۴۴,۰۷۷	.	.	۴۴,۰۷۷	.	.	
دستگاههای خودپرداز بانکی نزد انبار	۱,۷۷۴	.	.	.	.	۳۶۰	۵۳۵	(۱,۲۳۹)	.	۵۳۵	۱۷۵	۱,۴۱۴	
جمع	۴۳۸,۶۳۰	۲,۶۸۰	(۷,۲۰۰)	(۷,۰۷۰)	۲۸,۰۸۹	۲۷۸,۷۰۴	۴۳۵,۴۳۱	۱,۳۲۱	(۷,۲۰۰)	۴۳۵,۴۳۱	۱۳۵,۷۲۹	۱۵۹,۹۲۷	
پیش پرداختهای سرمایه ای	۴۸	.	.	.	.	.	۴۸	.	.	۴۸	۴۸	۴۸	
جمع کل	۴۳۸,۶۷۸	۲,۶۸۰	(۷,۲۰۰)	(۷,۰۷۰)	۲۸,۰۸۹	۲۷۸,۷۰۴	۴۳۵,۴۷۹	۱,۳۲۱	(۷,۲۰۰)	۴۳۵,۴۷۹	۱۳۵,۷۷۷	۱۵۹,۹۷۵	

شرکت ایران ارقام (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره میانی نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۴

- ۱-۱۰- اضافهات وسایل نقلیه عمدتاً مربوط به خرید یکدستگاه خودرو رنو فلونس به مبلغ ۱,۱۶۰ میلیون ریال و یکدستگاه وانت پراید به مبلغ ۱۴۹ میلیون ریال می‌باشد.
- ۲-۱۰- اضافهات اثاثیه و منصوبات به مبلغ ۱۰,۱۹۰ میلیون ریال بابت خرید لوازم اداری جهت تجهیز دفاتر می‌باشد.
- ۳-۱۰- طی دوره مالی مورد گزارش یک دستگاه خودرو زانتیا فروخته شده است.
- ۴-۱۰- طی دوره مالی مورد گزارش تعداد ۵۱ دستگاه خودپرداز بانکی به شرکت رایانه خدمات امید فروخته شده است.
- ۵-۱۰- دارائیهای ثابت مشهود شرکت به مبلغ ۸۵,۱۵۷ میلیون ریال درمقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای نزد شرکت بیمه معلم، برخوردار است.
- ۶-۱۰- ساختمان کارخانه پرند و ساختمان های دفتر مرکزی ۱ و ۲ در قبال تسهیلات مالی دریافتی از بانک سپه شعبه سپند تهران در تهرین بانک قرار دارد. (یادداشت ۱۸)

۱۱- دارائیهای نامشهود

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۳۲	۸۳۴	حق الامتیاز خطوط تلفن و انشعاب
۷,۱۷۰	۷,۱۷۰	بهای نرم افزار
۸,۰۰۲	۸,۰۰۴	
(۷,۰۰۵)	(۷,۰۶۴)	کسر می شود: استهلاک انباشته
۹۹۷	۹۴۰	

شرکت ایران ارقام (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
دوره میانی نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۴

۱۲- سرمایه گذاریهای بلند مدت

۱۳۹۳/۰۶/۳۱		۱۳۹۴/۰۳/۳۱			
خالص	خالص	بهای تمام شده	ارزش اسمی	تعداد سهام	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	ریال		
					شرکتهای پذیرفته شده در بورس:
۱۴	۱۴	۱۴	۲۲۲۰	۶,۱۴۹	شرکت آریا الکترونیک
					سایر شرکتهای:
۹۴	۹۴	۹۴	۵,۲۵۰,۰۰۰	۱۸	شرکت تحقیقاتی صنایع انفورماتیک
۳	۳	۳	۱,۰۰۰,۰۰۰	۳	شرکت تعاونی انجمن شرکتهای انفورماتیک
۹۷	۹۷	۹۷			جمع
۱۱۱	۱۱۱	۱۱۱			جمع کل

شرکت ایران ارقام (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
دوره میانی نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۴

۱۳- حسابهای پرداختنی تجاری

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۴,۲۶۴	۱۱,۹۷۱	۱۳-۱	فروشنندگان خارجی
۶,۳۸۷	۷,۰۹۳	۱۳-۲	فروشنندگان داخلی
۴,۵۲۸	۴,۵۲۸	۱۳-۳	ذخیره هزینه های سفارشات
<u>۱۵,۱۷۹</u>	<u>۲۳,۵۹۲</u>		

۱۳-۱ - فروشنندگان خارجی عمدتاً "مربوط به خرید دستگاههای خودپرداز و قطعات مربوطه از شرکت جی آر جی می باشد.

۱۳-۲ - مانده طلب فروشنندگان داخلی شامل اقلام زیر است :

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۰	۱,۶۸۵	شرکت صنایع الکترونیک فاران
۱,۹۷۹	۷۵۶	شرکت خرد پرداز اندیشه
۳۹۴	۵۹۳	شرکت کاویان شیمی صنعت
۰	۴۱۸	شرکت گرایش تازه کیش
۳۵۷	۳۵۷	عصر دانش افزار
۰	۱۵۶	شرکت توسعه نرم افزاری نگین
۰	۱۳۹	شرکت رایانه پردازشگران جدید
۱۴۸	۱۹	شرکت دنیای تراشه سبز
۳,۵۰۹	۲,۹۷۰	سایر
<u>۶,۳۸۷</u>	<u>۷,۰۹۳</u>	

۱۳-۳ - طبق نامه های دریافتی از ستاد نظارت گمرکات استان هرمزگان ازبابت کسری پرداخت هزینه های گمرکی سفارشات خارجی شرکت طی سال مالی ۱۳۸۴ تا ۱۳۸۹ مبلغ ۴,۵۲۸ میلیون ریال ذخیره در حسابها منظور شده است .

شرکت ایران ارقام (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
دوره میانی نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۴

۱۳-۴- تا تاریخ تهیه این یادداشت مبلغ ۲.۷۳۱ میلیون ریال از حسابهای پرداختنی تجاری پرداخت و تسویه شده است.

۱۴- سایر حسابها و اسناد پرداختنی

تجدید ارائه شده			
۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۵.۹۳۱	۱۳.۶۴۳		اسناد پرداختنی غیر تجاری
۲۷.۹۱۹	۲۸.۶۳۶	۱۴-۱	هزینه های پرداختنی مربوط به کارکنان
۲۰.۱۹۵	۴.۰۰۷		مالیات و عوارض بر ارزش افزوده
۴۲۰	۴۲۰		مطالبات سنواتی سهامداران
۱۲۵.۷۱۶	۸۷.۳۶۳	۱۴-۲	سهم سود سال ۱۳۹۲ سهامداران
۳.۵۱۳	۶۷۶		مالیات های تکلیفی
۸۸۵	۱.۶۶۸		حق بیمه های پرداختنی
۲.۸۸۰	۳.۴۶۹		حق بیمه کارکنان
۴.۲۷۶	۲.۶۳۴		سایر
۱۹۱.۷۳۵	۱۴۲.۵۱۶		

۱۴-۱- هزینه های پرداختنی کارکنان به مبلغ ۲۸.۶۳۶ میلیون ریال شامل موارد زیر می باشد :

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۲.۰۰۰	۱۲.۷۱۶	ذخیره طرح کارانه
۹.۸۶۶	۳.۶۷۶	ذخیره عیدی و پاداش و سایر
۳.۴۹۴	۹.۱۹۲	حقوق و دستمزد پرداختنی
۲.۵۵۹	۳.۰۵۲	سایر مطالبات کارکنان
۲۷.۹۱۹	۲۸.۶۳۶	

شرکت ایران ارقام (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره میانی نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۴

۱۴-۲- مبلغ فوق عمدتاً مربوط به سهم سود سال ۱۳۹۲ شرکت سرمایه گذاری فرهنگیان، مجتمع اقتصادی کمیته امداد امام خمینی (ره) و شرکت سرمایه گذاری سامان فرهنگیان می باشد که بنا به اعلام سهامداران مذکور به حساب بستانکاری آنان انتقال یافته است.

۱۵- پیش دریافتها

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۷,۸۳۶	۳۴,۰۴۸	۱۵-۱ پیش دریافت فروش خودپرداز بانکی
۳۹۶	۳۲۲	پیش دریافت فروش تراکنشی
<u>۶۸,۲۳۲</u>	<u>۳۴,۳۷۰</u>	

۱۵-۱- مبلغ فوق شامل مبالغ دریافتی از بانک قوامین مربوط به قراردادهای منعقد شده بابت فروش دستگاه خودپرداز در دوره مورد گزارش می باشد که پس از قطعیت فروش به حساب درآمد منظوری گردد.

شرکت ایران ارقام (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
دوره میانی نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۴

۱۶-ذخیره مالیات

خلاصه وضعیت ذخیره مالیات بشرح زیر است :

نحوه تشخیص	۱۳۹۳/۰۶/۳۱		۱۳۹۴/۰۳/۳۱ - میلیون ریال				درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود ابرازی	عملکرد سال مالی
	مانده ذخیره	مانده ذخیره	پرداخت شده	قطعی	تشخیصی	ابرازی			
رسیدگی به دفاتر	۲,۴۶۶	-	۲۹,۲۳۸	۲۹,۲۳۸	۲۶,۷۷۲	۲۳,۵۵۱	۱۰۴,۶۷۲	۱۰۵,۰۰۸	۱۳۹۱/۰۶/۳۱
رسیدگی به دفاتر	۴۶,۸۹۴	-	۵۰,۳۳۸	۵۰,۳۳۸	۴۹,۷۸۵	۴۲,۴۲۷	۱۸۹,۱۳۸	۱۹۴,۳۲۲	۱۳۹۲/۰۶/۳۱
	۴۵,۹۰۹	۴۵,۹۰۹	-	-	-	۴۵,۰۵۹	۲۰۱,۳۵۷	۲۰۵,۱۶۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱
	-	۳۰,۴۰۳	-	-	-	-	۳۰,۴۰۳	۱۴۲,۵۴۳	۱۳۹۴/۰۳/۳۱
	۳,۴۴۳	۳,۴۴۳							ذخیره تخصیصی عملکرد سنوات قبل
	۹۸,۷۱۲	۷۹,۷۵۵							جمع
	(۶۹,۰۳۷)	(۶۳,۰۷۰)							پیش پرداخت مالیات
	۲۹,۶۷۵	۱۶,۶۸۵							

شرکت ایران ارقام (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
دوره میانی نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۴

۱۷- سود سهام پرداختنی

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵,۸۷۳	۳,۲۶۶	سود سهام پرداختنی در ابتدای دوره
۱۴۰,۰۰۰	۱۴۴,۰۰۰	سود سهام پرداختنی
(۱۲۵,۷۱۶)	.	تعدیلات سود سهامداران
(۱۶,۸۹۱)	(۴,۷۳۱)	پرداخت شده طی دوره
۳,۲۶۶	۱۴۲,۵۳۵	مانده در تاریخ ترازنامه

۱۸- تسهیلات مالی دریافتی

خلاصه وضعیت تسهیلات مالی دریافتی بر حسب مبانی مختلف به شرح زیر است :

الف) به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۰۲,۲۵۰	۹۰,۸۸۹		بانک اقتصاد نوین
۹۹,۰۸۵	.		بانک سپه
۱۵,۰۰۰	۱۵,۰۰۰	۱۸-۱	تسهیلات مالی غیر بانکی
۲۱۶,۳۳۵	۱۰۵,۸۸۹		جمع
(۱۳,۷۰۲)	(۹,۹۲۷)		کسر می شود: سود و کارمزد سالهای آتی
۲۰۲,۶۳۳	۹۵,۹۶۲		

شرکت ایران ارقام (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
دوره میانی نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۴

(ب) به تفکیک نرخ سود و کارمزد

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۹۷.۷۲۷	۹۵.۹۶۲	بیش از ۲۵ درصد
۱۰۴.۹۰۶	.	۲۰ تا ۲۵ درصد
۲۰۲.۶۳۳	۹۵.۹۶۲	

(ج) به تفکیک زمانبندی پرداخت

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۴۲.۶۸۰	۹۵.۹۶۲	شش ماهه
۵۹.۹۵۳	.	یکساله
۲۰۲.۶۳۳	۹۵.۹۶۲	

(د) به تفکیک نوع وثیقه

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	یادداشت	
۸۹.۹۰۵	.	۱۰-۶	در قبال ساختمان
۹۷.۷۲۸	۸۰.۹۶۲		در قبال سفته
۱۵.۰۰۰	۱۵.۰۰۰		بدون وثیقه
۲۰۲.۶۳۳	۹۵.۹۶۲		

۱-۱۸- مبلغ فوق بابت دریافت تسهیلات از صندوق اندوخته کارکنان با نرخ کارمزد ۲۳ درصد طی توافقنامه شماره ۹۲/۵۸۹/خ مورخ ۱۳۹۲/۰۵/۰۱ می باشد.

شرکت ایران ارقام (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره میانی نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۴

۱۹- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
 گردش حساب مزبور طی دوره به شرح زیر است :

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۱,۶۴۴	۶۴,۹۵۲	مانده در ابتدای دوره
(۵,۴۶۳)	(۴,۹۲۳)	پرداخت شده طی دوره
۱۸,۷۷۱	۲۰,۶۶۹	ذخیره تامین شده
۶۴,۹۵۲	۸۰,۶۹۸	مانده در پایان دوره

۲۰- سرمایه

سهامداران عمده در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	
درصد سهام	درصد سهام	تعداد سهام
۴۰,۳۶	۴۰,۳۶	۱۶۱,۴۲۸,۴۸۵
۲۱,۴۵	۲۰,۲۴	۸۰,۹۵۸,۷۲۸
۱۸,۲۳	۱۸,۲۳	۷۲,۹۳۶,۱۹۷
۱۰,۱۵	۱۰,۳۴	۴۱,۳۶۷,۲۷۴
۰	۱,۴۵	۵,۷۸۴,۵۸۵
۱,۲۷	۱,۲۷	۵,۰۶۱,۵۱۹
۱,۰۰	۱,۰۸	۴,۳۱۱,۹۲۲
۷,۵۴	۷,۰۴	۲۸,۱۵۱,۲۹۰
۱۰۰	۱۰۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰

شرکت سرمایه گذاری سایه گستر سرمایه
شرکت سرمایه گذاری فرهنگیان
مجتمع اقتصادی کمیته امداد امام خمینی (ره)
شرکت سرمایه گذاری سامان فرهنگیان
شرکت سرمایه گذاری تدبیر فرهنگیان
شرکت سرمایه گذاری صنعت و معدن
شرکت سرمایه گذاری سرمایه گستر سهند
سایرین

بموجب مصوبه مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام مورخ ۱۳۹۴/۰۲/۰۷ مقرر گردید، سرمایه شرکت از محل مطالبات و آورده نقدی سهامداران به میزان ۲۵ درصد افزایش یابد. لذا مبلغ سرمایه شرکت از ۴۰۰,۰۰۰ میلیون ریال به ۵۰۰,۰۰۰ میلیون ریال تغییر خواهد یافت .
 در تاریخ تهیه این گزارش، مراحل افزایش سرمایه در حال انجام می باشد.

شرکت ایران ارقام (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره میانی نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۴

۲۱- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۱ اساسنامه مبلغ ۵.۴۴۹ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰٪ سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص شرکت به اندوخته فوق‌الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نمی‌باشد.

۲۲- اندوخته احتیاطی

اندوخته احتیاطی به مبلغ ۷۶ میلیون ریال طبق ماده ۵۱ اساسنامه و بنا به تصویب مجمع عمومی صاحبان سهام به این حساب منظور گردیده است.

شرکت ایران ارقام (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
دوره میانی نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۴

۲۳- فروش خالص و درآمد ارائه خدمات

سال مالی منتهی به		دوره نه ماهه منتهی به		دوره نه ماهه منتهی به		یادداشت
۱۳۹۳/۰۶/۳۱		۱۳۹۳/۰۳/۳۱		۱۳۹۴/۰۳/۳۱		
تعداد	میلیون ریال	تعداد	میلیون ریال	تعداد	میلیون ریال	
فروش کالا:						
۳۲۴.۳۱۳	۸۸۴	۱۲۷.۹۰۹	۳۵۶	۲۶۰.۷۹۹	۷۴۶	۲۳-۱ خودپرداز بانکی
۱۹.۴۴۶	۱.۹۸۷	۱.۶۷۰	۱۳۸	۱.۶۰۲	۱۶۲	۲۳-۲ کامپیوتر شخصی
۲۸.۶۴۳		۱۷.۶۲۹		۲۱.۲۶۰		۲۳-۳ سایر تجهیزات ومتعلقات
۱۳۲	۱۴	۱۰۸	۱۱	۱.۶۶۱	۲۰۰	صندوق فروشگاهی
۳۷۲.۵۳۴		۱۴۷.۳۱۶		۲۸۵.۳۲۲		جمع
درآمد اجاره خودپرداز:						
۱۴۱.۱۹۹	۲.۰۰۰	۱۱۵.۴۱۷	۱.۹۹۷	۱۱۸.۴۹۱	۱.۸۸۰	۲۳-۴ عملیاتی
۸.۹۰۹	۷۵۰	۶.۷۰۰	۷۵۰	۶.۷۴۹	۷۵۰	۲۳-۵ سرمایه ای
۱۵۰.۱۰۸		۱۲۲.۱۱۷		۱۲۵.۲۴۰		جمع
درآمد ارائه خدمات :						
۳۹۸.۳۴۹		۲۸۴.۱۷۰		۲۸۸.۶۷۵		۲۳-۶ پشتیبانی و سخت افزاری
۵۱.۷۰۸		۳۵.۱۶۰		۴۱.۵۵۰		نرم افزاری
۴۵۰.۰۵۷		۳۱۹.۳۳۰		۳۳۰.۲۲۵		جمع
۹۷۲.۶۹۹		۵۸۸.۷۶۳		۷۴۰.۷۸۷		جمع کل

شرکت ایران ارقام (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره میانی نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۴

۲۳-۱- فروش دستگاه‌های خود پرداز بانکی به تفکیک خریداران بشرح زیر می باشد :

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱		دوره نه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱		دوره نه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱		
تعداد	میلیون ریال	تعداد	میلیون ریال	تعداد	میلیون ریال	
۵۲۳	۱۸۴,۷۵۳	۳۳۰	۱۱۶,۰۴۹	۲۱۸	۷۷,۹۵۷	بانکها و مؤسسات خصوصی
۳۳۴	۱۲۷,۴۲۲	۲۶	۱۱,۸۶۰	۵۲۸	۱۸۲,۸۴۲	بانک های دولتی
۲۷	۱۲,۱۳۸	.	.	.	.	سایر
۸۸۴	۳۲۴,۳۱۳	۳۵۶	۱۲۷,۹۰۹	۷۴۶	۲۶۰,۷۹۹	جمع

۲۳-۲- مبلغ ۱,۶۰۲ میلیون ریال مربوط به فروش دستگاه کامپیوتر می باشد که عمدتاً به بانکها فروخته شده است .

۲۳-۳- مبلغ ۲۲,۹۲۱ میلیون ریال مربوط به فروش تجهیزات جانبی خودپرداز بانکی و تجهیزات جانبی کامپیوتر شخصی و ملزومات مصرفی خود پرداز بانکی و تجهیزات صندوق فروشگاهی می باشد .

۲۳-۴- مبلغ ۱۱۸,۴۹۱ میلیون ریال بابت قرارداد اجاره عملیاتی تعداد ۱,۸۸۰ دستگاه خودپرداز بانکی با بانک تجارت ، بانک شهر و بانک سپه می باشد.

۲۳-۵- درآمد پشتیبانی اجاره سرمایه ای بابت ۷۵۰ دستگاه خودپرداز بانکی ، موضوع قرارداد بانک ملی ایران می باشد.

۲۳-۶- مبلغ ۲۸۸,۶۷۵ میلیون ریال مربوط به درآمد سرویس و نگهداری دستگاه خودپرداز و دستگاه ریز کامپیوتر بوده که عمدتاً مربوط به بانکها می باشد.

۲۳-۷- جدول مقایسه ای بهای تمام شده و فروش محصولات به شرح زیر است:

فروش	بهای تمام شده	سود ناخالص	درصد سود ناخالص به فروش
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۶۰,۷۹۹	۲۰۸,۱۱۸	۵۲,۶۸۱	۲۰,۲۰
۳,۲۶۳	۲,۲۹۵	۹۶۸	۲۹,۶۷
۲۱,۲۶۰	۷,۵۱۳	۱۳,۷۴۷	۶۴,۶۶
۲۸۵,۳۲۲	۲۱۷,۹۲۶	۶۷,۳۹۶	

خودپرداز بانکی

کامپیوتر شخصی

سایر تجهیزات و متعلقات

جمع

شرکت ایران ارقام (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره میانی نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۴

۲۴- بهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارائه شده

بهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارائه شده به شرح زیر است :

سال مالی منتهی به	دوره نه ماهه منتهی به	دوره نه ماهه منتهی به	یادداشت	
۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۴/۰۳/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۲۸۳,۳۶۱	۱۰۶,۹۰۶	۲۱۷,۹۲۶	۲۴-۱	بهای تمام شده فروش کالا
۳۰۳,۶۹۵	۲۲۰,۴۹۷	۲۳۲,۶۸۷	۲۴-۲	بهای تمام شده ارائه خدمات
۴۴,۷۹۶	۳۳,۵۰۲	۶۰,۴۱۸		بهای تمام شده اجاره عملیاتی (استهلاک)
۳,۱۳۳	۲,۱۷۲	۱۱,۱۶۴		بهای تمام شده اجاره سرمایه ای
۶۳۴,۹۸۵	۳۶۳,۰۷۷	۵۲۲,۱۹۵		

۲۴-۱- بهای تمام شده کالای فروخته شده از اقلام زیر تشکیل یافته است :

سال مالی منتهی به	دوره نه ماهه منتهی به	دوره نه ماهه منتهی به	
۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۴۶,۷۵۶	۹۴,۴۷۷	۲۰۸,۱۱۸	خود پرداز بانکی
۱۹,۶۲۹	۲,۱۶۰	۱,۶۷۷	کامپیوتر شخصی
۱۶,۸۸۰	۱۰,۲۲۶	۷,۵۱۳	سایر تجهیزات و متعلقات
۹۶	۴۳	۶۱۸	صندوق فروشگاهی
۲۸۳,۳۶۱	۱۰۶,۹۰۶	۲۱۷,۹۲۶	جمع

شرکت ایران ارقام (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
دوره میانی نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۴

۱-۱- ۲۴- بهای تمام شده کالای فروخته شده از اقلام زیر تشکیل یافته است :

شرح	دوره نه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱	دوره نه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱
موجودی ابتدای دوره قطعات و خودپرداز و رایانه	۶۰,۲۸۹	۳۸,۴۵۷	۳۸,۴۵۷
خرید قطعات خود پرداز و رایانه طی دوره	۱۶,۸۴۷	۳,۷۹۲	۲۸,۷۸۴
برگشت از تولید	(۸,۷۴۸)	۱۲,۳۶۴	.
بهای خودپرداز و رایانه آماده برای مصرف	۶۸,۳۸۸	۵۴,۶۱۳	۶۷,۲۴۱
انتقالی به داراییهای ثابت و مصرف برای ارائه خدمات پشتیبانی	(۵۵۰۸)	(۸۰۱)	(۱,۳۴۹)
موجودی پایان دوره قطعات خودپرداز و رایانه	(۴۲,۲۹۷)	(۵۲,۲۴۵)	(۶۰,۲۸۸)
بهای قطعات خودپرداز و رایانه مصرف شده	۲۰,۵۸۳	۱,۵۶۷	۵۶۰۴
بهای تبدیل (دستمزد و سربار)	۱,۰۹۴	۶۱۸	۱,۰۳۷
بهای کالای ساخته شده طی دوره	۲۱,۶۷۷	۲,۱۸۵	۶,۶۴۱
موجودی ابتدای دوره محصول	۱۳۱,۹۶۵	۲۱۸,۰۲۹	۲۱۸,۰۲۹
خرید طی دوره	۲۰,۵۰۴۷	۹۳,۷۳۹	۱۹۲,۶۳۴
بهای کالای آماده برای فروش	۳۵۸,۶۸۹	۳۱۳,۹۵۳	۴۱۷,۳۰۴
خالص انتقالی به داراییهای ثابت و مصرف برای ارائه خدمات پشتیبانی	.	(۴,۲۷۱)	(۴,۵۷۴)
برگشت به تولید	.	(۱۰,۶۵۲)	.
سایر	.	.	۱,۰۷۶
نرم افزار	.	.	۱,۵۲۰
ذخیره بهای تمام شده تجهیزات تحویلی	(۹,۶۰۳)	۱,۰۹۱	.
موجودی پایان دوره محصول	(۱۳۱,۱۶۰)	(۱۹۳,۲۱۵)	(۱۳۱,۹۶۵)
بهای تمام شده کالای فروخته شده	۲۱۷,۹۲۶	۱۰۶,۹۰۶	۲۸۳,۳۶۱

شرکت ایران ارقام (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره میانی نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۴

۲-۲۴- قیمت تمام شده ارائه خدمات بشرح زیر می باشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره نه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱	دوره نه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۰۷,۱۸۷	۷۶,۱۴۳	۹۷,۲۹۹	حقوق و مزایا
۱۱,۷۸۲	۸,۴۶۶	۱۰,۴۸۰	اضافه کار
۱۵,۶۵۴	۱۳,۸۵۲	۱۷,۴۷۸	مزایای پایان خدمت کارکنان
۱۸,۴۲۹	۱۳,۰۴۴	۱۶,۲۸۴	حق بیمه سهم کارفرما
۲۰,۶۸۱	۱۴,۷۷۴	۱۶,۸۹۱	ایاب و ذهاب کارکنان
۱۳,۹۸۷	۱۰,۶۶۵	۱۳,۳۰۱	مسافرت و ماموریت
۸۹۳	۳۰۱	۱,۶۲۲	حق الزحمه کارکنان قراردادی
۴۰,۵۵۸	۲۹,۱۳۵	۳۴,۵۶۶	کارانه ، عیدی ، پاداش
۴,۸۷۱	۳,۶۵۸	۳,۵۵۱	استهلاک دارائیهای ثابت
۴,۲۶۴	۲,۸۳۵	۳,۶۰۱	هزینه های محل کار
۶۳,۸۱۱	۴۶,۳۶۹	۴۹,۵۸۳	۲۴-۲-۱ هزینه لوازم و قطعات یدکی مصرفی
۸۰,۰۹۶	۰	۱۲,۴۲۳	هزینه لوازم و خدمات مصرفی
۵,۷۵۷	۹,۸۰۰	۴,۶۸۲	سایر
۳۱۵,۹۷۰	۲۲۹,۰۴۲	۲۸۱,۷۶۱	جمع
(۱۲,۲۷۵)	(۸,۵۴۵)	(۴۸,۳۱۲)	کسر می شود انتقال هزینه های پشتیبانی
-	۰	(۷۶۲)	کسر می شود انتقال هزینه های تولید
۳۰۳,۶۹۵	۲۲۰,۴۹۷	۲۳۲,۶۸۷	جمع کل

۲-۲۴-۱ مبلغ ۴۹,۵۸۳ میلیون ریال عمدتا مربوط به لوازم و قطعات مصرف شده بابت قرارداد های پشتیبانی می باشد.

شرکت ایران ارقام (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره میانی نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۴

۲۵- هزینه های فروش ، اداری و عمومی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره نه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱	دوره نه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۵,۶۴۵	۱۸,۰۱۸	۲۴,۵۲۳	حقوق و مزایا
۴,۷۳۵	۳,۲۳۶	۴,۴۹۷	اضافه کار
۳,۹۸۷	۳,۳۰۹	۴,۳۷۴	مزایای پایان خدمت
۴,۲۹۵	۲,۹۱۵	۳,۸۴۲	حق بیمه سهم کارفرما
۲,۱۰۸	۱,۴۹۷	۱,۸۷۴	ایاب و ذهاب کارکنان
۱,۸۴۵	۷۸۴	۸۳۵	مسافرت و مأموریت
.	.	۱,۰۰۰	پاداش هیئت مدیره
۱,۵۶۶	۱,۰۱۸	۱,۷۸۵	حق الزحمه کارکنان قراردادی
۸,۹۷۵	۷,۱۹۱	۸,۹۲۸	کارانه، عیدی و پاداش
۲,۴۸۲	۱,۶۸۵	۱,۱۱۲	هزینه های محل کار
۸۳۴	۶۲۰	۴۲۰	هزینه های استهلاک دارائی ثابت
۱,۶۹۰	.	۱,۷۴۸	هزینه لوازم و قطعات یدکی مصرفی
۳,۹۹۳	۹۹۴	۷۰۵	هزینه لوازم و خدمات دریافتی
۷,۴۰۱	۵,۴۴۶	۳,۵۹۱	هزینه کارمزد ضمانتنامه های صادره
۸,۳۹۳	.	.	هزینه مطالبات مشکوک الوصول
۲,۳۹۷	۱,۶۳۴	۱,۵۷۰	هزینه بازاریابی
۱,۰۳۲	۶۰۲	۲۵۳	هزینه حسابرسی
۹,۹۸۹	۹,۱۱۸	۷,۳۲۵	سایر
۹۱,۳۶۷	۵۸,۰۶۷	۶۸,۳۸۲	

شرکت ایران ارقام (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
دوره میانی نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۴

۲۶- خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره نه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱	دوره نه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۳۶	۱۲۳	(۷۵۶)	فروش ضایعات
(۵۶)	۰	(۶۰)	زیان ناشی از تسعیر نرخ ارز
(۱.۳۷۶)	۰	۰	زیان کاهش ارزش موجودیها
۲.۸۵۱	۱.۹۶۳	۳۰.۵۹	سود عملیات تراکنشی خودپرداز
(۷)	(۷)	۰	سایر
۱.۵۴۸	۲.۰۷۹	۲.۲۴۳	

۲۷- هزینه های مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره نه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱	دوره نه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۸.۲۳۰	۳۸.۵۵۱	۳۵.۷۷۹	تسهیلات مالی دریافتی بانکی
۳.۴۵۰	۲.۵۷۰	۲.۵۷۲	تسهیلات مالی دریافتی غیر بانکی
۸۵۱	۳.۳۹۴	۱۰۰	سایر هزینه های مالی
۶۲.۵۳۱	۴۴.۵۱۵	۳۸.۴۵۱	

۲۸- خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره نه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱	دوره نه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۵.۹۳۴	۱۲.۵۷۰	۷.۷۳۱	درآمد مالی اجاره سرمایه ای
۳.۸۰۴	۲.۵۲۷	۹.۱۹۳	سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری
۲۶	(۴۹)	۰	سود (زیان) ناشی از تسعیر نرخ ارز
۱۷	۱۷	۱۱.۴۶۹	سود ناشی از فروش دارائیهای ثابت مشهود ۲۸-۱
۱۶	۶	۱۴۸	سایر
۱۹.۷۹۷	۱۵.۰۷۱	۲۸.۵۴۱	

۲۸-۱- مبلغ مذکور عمدتاً بابت فروش ۵۱ دستگاه خودپرداز بانکی به شرکت رایانه خدمات امید می باشد.

شرکت ایران ارقام (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
دوره میانی نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۴

۲۹- محاسبه سود پایه هر سهم

شرح	تعداد سهام	تاریخ محاسبه بر مبنای استاندارد ۳۰
سرمایه اول دوره	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	از ابتدای سال مالی (۹۳/۰۷/۰۱ تا ۹۴/۰۳/۳۱)

سود پایه هر سهم منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱

$$\text{سود پایه هر سهم عملیاتی} = \frac{۱۱۸,۱۵۱,۰۷۵,۰۰۰}{۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰} = ۲۹۵$$

$$\text{زیان پایه هر سهم غیر عملیاتی} = \frac{(۷,۶۸۰,۲۵۰,۰۰۰)}{۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰} = (۱۵)$$

$$\text{سود پایه هر سهم بر مبنای سود خالص} = \frac{۱۱۲,۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰}{۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰} = ۲۸۰$$

۳۰- تعدیلات سنواتی

دوره نه ماهه منتهی به	دوره نه ماهه منتهی به	سال مالی منتهی
۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
(۵,۱۵۶)	(۷,۴۰۲)	(۷,۴۰۲)
۰	(۶,۷۸۶)	(۷,۷۳۰)
(۲,۹۰۹)	۰	۰
(۸,۰۶۵)	(۱۴,۱۸۸)	(۱۵,۱۳۲)
جمع		

مالیات عملکرد سنوات قبل

مالیات و عوارض سال سنوات قبل

مالیات حقوق و تکلیفی مطالبه شده

جمع

۳۰-۱ به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات کلیه اقلام مقایسه ای مربوط در صورت های مالی مقایسه ای اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضاً با صورت های مالی ارائه شده در دوره یا سال مالی قبل مطابقت ندارد.

شرکت ایران ارقام (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره میانی نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۴

۳۱- صورت تطبیق سود عملیاتی

صورت تطبیق سود عملیاتی با جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی به شرح زیر است :

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره نه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱	دوره نه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۴۵,۰۴۴	۱۶۷,۷۳۵	۱۵۲,۴۵۳	سود عملیاتی
۴۱,۵۱۲	۳۱,۳۵۷	۲۸,۱۴۳	هزینه استهلاک
۱۳,۳۰۸	۱۲,۵۲۱	۱۵,۷۴۶	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۲۰,۳۵۰	(۱۱,۰۴۳)	۳۰,۸۴۶	کاهش موجودی مواد و کالا
۱۶,۴۱۸	(۹۵,۳۲۸)	۴,۵۸۰	کاهش سفارشات و پیش پرداختها
(۲۴۳,۹۸۰)	(۱۲۳,۹۵۸)	۳۳,۹۳۲	کاهش حسابهای دریافتنی عملیاتی
(۶,۵۳۸)	(۲۷,۳۱۷)	(۴۰,۸۰۶)	کاهش حسابهای پرداختنی عملیاتی
۵۴,۱۶۷	۸۳,۵۲۷	(۳۳,۸۶۲)	کاهش پیش دریافتهای عملیاتی
۱۸,۵۶۶	۱۴,۴۸۹	۷,۸۷۹	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۱۵۸,۸۴۷	۵۲,۰۸۳	۱۹۸,۹۱۱	جمع

۳۲- مبادلات غیر نقدی

مبادلات غیر نقدی طی سال مالی بشرح زیر است :

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره نه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱	دوره نه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۲۵,۷۱۶	۰	۰	تعديلات سود سهامداران
۰	۱,۴۱۵	۰	برگشت از اجاره ۱۴ دستگاه خودپرداز بانکی و انتقال به موجودی کالا
۱۲۵,۷۱۶	۱,۴۱۵	۰	

شرکت ایران ارقام (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره میانی نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۴

۳۳- تعهدات و بدهیهای احتمالی

شرکت در دوره مالی مورد گزارش فاقد بدهیهای احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت و همچنین تعهدات سرمایه ای می باشد.
مانده حسابهای انتظامی در تاریخ ترازنامه به شرح زیر می باشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره نه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱	دوره نه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۴۱,۴۸۰	۳۱۴,۱۷۰	۲۵۷,۸۴۴	ضمانتنامه ما نزد دیگران
۱,۰۰۱,۹۸۲	۹۷۴,۵۳۲	۱,۳۶۰,۲۷۸	چکهای تضمینی ما نزد دیگران
۱,۱۰۲,۰۲۴	۱,۰۵۶,۵۷۹	۱,۱۳۴,۷۱۶	سفته های تضمینی ما نزد دیگران
۲,۴۴۵,۴۸۶	۲,۳۴۵,۲۸۱	۲,۷۵۲,۸۳۸	

۳۴- رویداد های بعد از تاریخ ترازنامه

بعد از تاریخ ترازنامه و تا تاریخ تهیه این گزارش رویداد مهمی که مستلزم تعدیل اقلام صورتهای مالی و یا افشاء آن در صورتهای مالی باشد به وقوع نپیوسته است.

۳۵- معاملات با اشخاص وابسته

نام اشخاص	نوع وابستگی	نوع معامله	ارزش معامله	ارزش منصفانه	مانده طلب (بدهی) در پایان دوره مالی
			میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
الف : معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت - مورد ندارد			-	-	-
ب : سایر اشخاص وابسته - مورد ندارد			-	-	-