

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

شرکت ایران ارقام (سهامی عام)

به انضمام صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

پیوست :

تاریخ : ۱۳۹۴/۰۹/۰۸

شماره : ۱۸۸/در/گ ت

گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

شرکت ایران ارقام (سهامی عام)

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱- صورتهای مالی شرکت ایران ارقام (سهامی عام) شامل ترازنامه به تاریخ ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۳۷ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

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

مسئولیت حسابرسی و بازرسی قانونی

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

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

این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است. همچنین این مؤسسه مسئولیت دارد ضمن ایفای وظایف بازرسی قانونی، موارد لازم و نیز موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

اظهار نظر

۴- به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت ایران ارقام (سهامی عام) در تاریخ ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، بنحو مطلوب نشان می دهد.

تاکید بر مطلب خاص

۵- بقرار مندرج در یادداشت شماره ۲-۳۴ توضیحی، بابت حق بیمه تکلیفی سنوات ۱۳۹۰ لغایت ۱۳۹۳ و مالیاتهای تکلیفی، عملکرد و ارزش افزوده سالهای منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱ و ۱۳۹۴ بدهی احتمالی وجود داشته که میزان آنها پس از رسیدگی مراجع ذیربط مشخص خواهد شد. حصول اطمینان از عدم لزوم احتساب ذخیره بابت اقلام مذکور، موکول به تحقق مورد پیشگفته خواهد بود. اظهارنظر این مؤسسه در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

سایر بندهای توضیحی

۶- صورتهای مالی سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳ شرکت توسط موسسه حسابرسی دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته و در گزارش مورخ ۲۸ آبان ماه ۱۳۹۳ آن موسسه نسبت به صورتهای مالی مزبور نظر "مقبول" اظهار شده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرسی قانونی

۷- پیگیری های شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۱۳۹۳/۰۶/۱۷ صاحبان سهام در موارد زیر به نتیجه نهایی نرسیده است:

الف - انتقال اسناد مالکیت ساختمان های شعبه قم.

ب - تعیین تکلیف قرارداد با شرکت زیتون سبز.

۸- همانطور که از جدول یادداشت ۱۷ صورتهای مالی مشهود می باشد، بخشی از سود سهام مصوب سنوات قبل به سهامداران پرداخت نشده است. مراتب در جرای وظایف بازرسی و باعنایت به مفاد ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت، در این گزارش درج گردیده است.

۹- طبق یادداشت توضیحی ۳۶ صورتهای مالی و تاییدیه مدیران، طی سال مالی مورد گزارش، معاملات موضوع ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت انجام نشده است.

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

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۱- به استثنای عدم رعایت مفاد ماده ۳ آیین نامه انضباطی مربوط به شرکت های پذیرفته شده در بورس مبنی بر ثبت صورتجلسات مجامع عمومی در اداره ثبت شرکتهای حداکثر ظرف مدت یکماه، این مؤسسه در چارچوب رسیدگیهای خود در رابطه با رعایت ضوابط و مقررات ناظر بر فعالیت شرکتهای پذیرفته در بورس، به مواردی که حاکی از عدم رعایت ضوابط و مقررات مندرج در چک لیست سازمان بورس باشد برخورد نکرده است. ضمناً به اطلاع می رساند که حدود ۸۹/۴ درصد از سهام شرکت متعلق به چهار شخص حقوقی میباشد.

۱۲- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعملهای اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. به استثنای آماده نبودن زیر ساختهای مربوطه که ایجاد آنها به عهده مراجع قانونی ذیربط بوده و عمدتاً شامل سامانه احراز هویت اشخاص و جمع آوری اطلاعات آنان و تکمیل نمودن ارتباط این سامانه ها با پایگاههای پیش بینی شده در قانون است و در نتیجه شرایط لازم برای اجرای کامل آنها و اعمال نظارت و کنترل رعایت این بخش از قانون به طور کامل فراهم نشده، این مؤسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یادشده برخورد نکرده است.

دایا ره یافت

تاریخ: ۸ آذر ماه ۱۳۹۴

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

خسرو واشقانی فرامانی

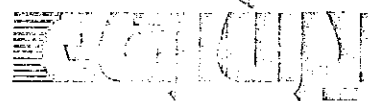
علی امانی

(۸۰۰۸۶۹)

(۸۰۰۰۸۳)

شماره ثبت: ۳۴۵۱۰

تاریخ: _____
شماره: _____
پیوست: _____



شرکت ایران ارقام (سهامی عام)

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

احتراماً، به پیوست صورت‌های مالی شرکت ایران ارقام (سهامی عام) مربوط به سال منتهی به ۳۱ شهریور 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 ۱۳۹۴/۰۷/۲۸ 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



ایران ارقام

شرکت ایران ارقام (سهامی عام)

توزیع

در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

(تجدیدارانه شده)

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	یادداشت	بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	یادداشت	داراییها
میلیون ریال	میلیون ریال			میلیون ریال	میلیون ریال		
			بدهیهای جاری:				داراییهای جاری:
۱۵,۱۷۹	۴۴,۸۰۲	۱۳	حسابهای پرداختی تجاری	۱۶,۱۷۱	۲۲,۳۲۸	۴	موجودی نقد
۱۹۱,۸۱۷	۱۵۵,۰۰۷	۱۴	سایر حسابها و اسناد پرداختی	۵۴	۵۸	۵	سرمایه گذارهای کوتاه مدت
۶۸,۳۳۳	۳۲۶	۱۵	پیش دریافتها	۵۰۴,۱۶۴	۴۴۳,۶۸۴	۶	حسابها و اسناد دریافتی تجاری
۳۰,۷۸۱	۱۰۰,۰۸۲	۱۶	ذخیره مالیات	۶۸,۶۸۹	۱۲۸,۶۵۱	۷	سایر حسابهای دریافتی
۳,۲۶۶	۷,۳۰۱	۱۷	سود سهام پرداختی	۳۳۸,۴۳۳	۳۱۸,۷۲۷	۸	موجودی قطعات و کالا
۲۰۲,۶۳۳	۸۰,۰۱۵	۱۸	تسهیلات مالی دریافتی	۲۷,۰۲۹	۵۱,۲۱۰	۹	سفرات و پیش پرداختها
			جمع بدهیهای جاری	۹۶۴,۹۷۰	۹۶۶,۰۶۸		جمع داراییهای جاری
۵۱۱,۹۱۸	۴۳۷,۵۳۳						
			بدهیهای غیر جاری:				داراییهای غیر جاری:
۶۴,۹۵۲	۸۳,۰۷۳	۱۹	ذخیره برای پایان خدمت کارکنان	۱۵۹,۹۷۵	۱۳۱,۸۳۷	۱۰	داراییهای ثابت مشهود
۵۷۶,۸۷۰	۴۱۰,۶۰۶		جمع بدهیها	۱۱۱	۹۲۰	۱۱	داراییهای نامشهود
			حقوق صاحبان سهام:	۳۶,۹۲۸	۲,۹۹۹	۱۲	سرمایه گذارهای بلند مدت
			سرمایه (چهار صد میلیون سهم)	۹۵۹	۲,۸۲۹	۶	حسابهای دریافتی بلند مدت
۴۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	۲۰	یکپارچگی مالی پرداخت شده	۱۹۸,۹۷۰	۱۳۸,۰۰۶	۷	سایر داراییها
	۱۰۰,۰۰۰	۲۱	افزایش سرمایه در جریان				جمع داراییهای غیر جاری
۳۴,۵۵۱	۴۰,۰۰۰	۲۲	اندوخته قانونی				
۷۶	۷۶	۲۳	اندوخته احتیاطی				
۱۵۳,۴۴۳	۱۵۳,۴۴۳		سود انباشته				
۵۸۷,۰۷۰	۶۹۳,۴۹۸		جمع حقوق صاحبان سهام				
۱,۱۶۳,۹۴۰	۱,۱۰۴,۰۷۳		جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۱,۱۶۳,۹۴۰	۱,۱۰۴,۰۷۳		جمع داراییها

یادداشتهای توضیحی همراه جزوه لایتنر صورتهای مالی است.



شرکت ایران ارقام (سهامی عام)

صورت سود و زیان

برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

(تجدیدارائه شده)

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۹۷۲,۶۹۹	۹۹۹,۱۰۰	۲۴
(۶۳۴,۹۸۵)	(۷۰۷,۳۳۳)	۲۵
۳۳۷,۷۱۴	۲۹۱,۷۶۷	
(۹۱,۳۶۷)		۲۶
۱,۵۴۸		۲۷
(۸۹,۸۱۹)	(۸۸,۲۲۰)	
۲۴۷,۸۹۵	۲۰۳,۵۴۷	
(۶۲,۵۳۱)		۲۸
۱۹,۷۹۷		۲۹
(۴۲,۷۳۴)	(۱۲,۰۶۴)	
۲۰۵,۱۶۱	۱۹۱,۴۸۳	
(۴۵,۹۰۹)	(۴۱,۰۸۵)	۱۶
۱۵۹,۲۵۲	۱۵۰,۳۹۸	
۴۷۵	۳۱۴	۳۰
(۷۷)	(۱۳)	۳۰
۳۹۸	۳۰۱	۳۰
۱۵۹,۲۵۲	۱۵۰,۳۹۸	
۱۵۸,۰۳۶		۱۶۱,۷۰۶
(۱۶,۸۸۲)		(۹,۲۶۳)
۱۴۱,۱۵۴	۱۵۲,۴۴۳	۳۱
۳۰۰,۴۰۶	۳۰۲,۸۴۱	
(۷,۹۶۳)		(۵,۴۴۹)
(۱۴۰,۰۰۰)		(۱۴۴,۰۰۰)
(۱۴۷,۹۶۳)	(۱۴۹,۴۴۹)	
۱۵۲,۴۴۳	۱۵۳,۳۹۲	

گرددش حساب سود (زیان) انباشته

سود انباشته شده در پایان سال

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

یادداشت‌های توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی است.



شرکت ایران ارقام (سهامی عام)

صورت جریان وجوه نقد

برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

(تجدیدارائه شده)

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۵۸,۸۴۷	۲۱۶,۸۲۴	۳۲
فعالیت‌های عملیاتی :		
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی		
بازده سرمایه‌گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی :		
۳,۸۰۴	۱۱,۲۸۷	سود دریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری
(۶۷,۹۳۵)	(۵۳,۰۵۵)	سود پرداختی بابت تسهیلات مالی
(۱۶,۸۹۱)	(۴,۴۲۷)	سود سهام پرداختی
(۸۱,۰۲۲)	(۴۶,۱۹۵)	جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تامین مالی
مالیات بر درآمد:		
(۵۳,۹۳۹)	(۶۱,۷۸۴)	مالیات بر درآمد پرداختی
فعالیت‌های سرمایه‌گذاری :		
(۲,۵۸۱)	(۲,۹۵۳)	وجه پرداختی بابت خرید داراییهای ثابت مشهود
(۱۸۸)	(۱)	وجه پرداختی بابت خرید داراییهای نامشهود
(۳۰)	(۴)	وجه پرداختی بابت سرمایه‌گذاریهای کوتاه مدت
۱۴۸	۱۱,۲۶۲	وجه حاصل از فروش داراییهای ثابت مشهود
(۲,۶۵۱)	۸,۳۰۴	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری
۲۱,۲۳۵	۱۱۷,۱۴۹	جریان خالص ورود وجه نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
فعالیت‌های تامین مالی :		
-	۲,۳۱۸	وجه دریافتی بابت افزایش سرمایه
۴۰۳,۵۰۰	۲۴۶,۵۰۰	دریافت تسهیلات مالی
(۴۱۵,۰۰۰)	(۳۶۰,۰۰۰)	بازپرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی
(۱۱,۵۰۰)	(۱۱۳,۵۰۰)	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تامین مالی
۹,۷۳۵	۵,۹۶۷	خالص افزایش در وجه نقد
۷,۰۳۶	۱۶,۷۷۱	مانده وجه نقد در آغاز سال
۱۶,۷۷۱	۲۲,۷۳۸	مانده وجه نقد در پایان سال
۱۲۵,۷۱۶	۱۰۲,۸۱۰	مبادلات غیر نقدی

۳۳

یادداشت‌های توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی است .



شرکت ایران ارقام (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه 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 سرمایه‌گذاری 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.

۲-۱- 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 هرمی در زمینه موضوع فعالیت شرکت. خرید سهام و سرمایه‌گذاری و مشارکت با شرکتهای داخلی و خارجی در زمینه موضوع فعالیت شرکت. 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.



شرکت ایران ارقام (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

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

پروانه بهره‌برداری شرکت به شماره ۲۲۶۰۱ مورخ ۱۳۷۶/۱۲/۱۰ 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	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
نفر	نفر	
۴۳۳	۴۰۱	کارکنان دائم
۲۳۷	۲۵۷	کارکنان موقت
۶۷۰	۶۵۸	

۳-۲- 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.

۳-۳- 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 منظوری گردد.

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
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲-۳- 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

۳-۳-۱- 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 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 ارزشیابی شده اولیه دارائی انجام می‌شود، هنگام وقوع، بعنوان هزینه‌های جاری تلقی و به حساب سود و زیان سال منظور می‌گردد.

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

روش استهلاک	نرخ استهلاک	دارایی های ثابت مشهود
نزولی	۷ درصد	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

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

۳-۳-۴- در پایان هر دوره گزارشگیری، چنانچه نشانه‌ای دال بر امکان کاهش ارزش دارائیهای ثابت مشهود وجود داشته باشد، مبلغ بازیافتنی آنها برآورد و تفاوت آن با مبلغ دفتری، به عنوان زیان کاهش ارزش شناسایی می‌شود.



شرکت ایران ارقام (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۴-۳- داراییهای ثابت نامشهود

حق الامتیازها و نرم‌افزارها تحت سرفصل فوق منعکس می‌شود. نرم افزارها به روش مستقیم و پنج ساله مستهلک می‌گردد.

۵-۳- 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 می باشد.

۶-۳- مخارج تامین مالی

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

۷-۳- تسعیر ارز

معاملات ارزی با نرخ ارز قابل دسترس در تاریخ ترازنامه و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی برحسب ارز ثبت شده است با نرخ ارز 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.

۸-۳- 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.

۹-۳- درآمد فروش کالا و ارائه خدمات

درآمد فروش کالا بر اساس قراردادهای منعقد شده 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 شده 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
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۴- موجودی نقد

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۱۵	۶۶۵	۴-۱ موجودی صندوق
۱۶,۳۴۵	۲۲,۰۷۱	۴-۲ موجودی نزد بانکها - ریالی
۱۱۱	۲	موجودی نزد بانکها - ارزی
<u>۱۶,۷۷۱</u>	<u>۲۲,۷۳۸</u>	

۴-۱- موجودی صندوق عمدتاً شامل مبلغ ۱۲,۷۵۳ یورو ، ۲,۸۷۸ دلار ، ۲,۱۶۹ درهم ، ۳۴۱ پوند و ۱,۴۲۱ یوان می باشد.

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

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۹۹۰	۱۲,۲۲۹	بانک اقتصاد نوین
۱۲,۶۹۶	۷,۵۷۰	بانک تجارت
۹۱۱	۱,۷۲۴	بانک سپه
۷۴۸	۵۴۸	سایر بانکها
<u>۱۶,۳۴۵</u>	<u>۲۲,۰۷۱</u>	



شرکت ایران ارقام (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۵- سرمایه گذاریهای کوتاه مدت

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۵۴	۵۸
۵۴	۵۸

سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت

۶- حسابها و اسناد دریافتنی تجاری

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱			
خالص	خالص	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	ناخالص	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۷۲,۳۷۲	۴۰۹,۸۷۶	(۳۵,۵۱۷)	۴۴۵,۳۹۳	۶-۱ حسابهای دریافتنی تجاری
۳۰,۶۸۴	۳۳,۹۷۸	.	۳۳,۹۷۸	۶-۲ حسابهای دریافتنی - اجاره به شرط تملیک
۱,۱۰۸	۸۳۰	(۱۱۴)	۹۴۴	اسناد دریافتنی تجاری
۵۰۴,۱۶۴	۴۴۴,۶۸۴	(۳۵,۶۳۱)	۴۸۰,۳۱۵	



شرکت ایران ارقام (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱-۶- مانده حسابهای دریافتنی تجاری به شرح زیر عمدتاً بابت ارائه خدمات سرویس و نگهداری دستگاههای خودپرداز و انواع ریز کامپیوتر و همچنین اجاره دستگاههای خودپرداز بانکی می‌باشد.

۱۳۹۳/۰۶/۳۱		۱۳۹۴/۰۶/۳۱		
خالص	خالص	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	ناخالص	نام مشتری
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۱,۸۴۵	۵۳,۵۴۹	۹۷۷	۵۴,۵۲۶	بانک شهر
۶۵,۹۰۴	۴۶,۰۰۸	۱,۴۱۳	۴۷,۴۲۱	بانک قوامین
۳۱,۶۴۵	۳۸,۳۴۶	۲,۸۳۳	۴۱,۱۷۹	بانک تجارت
۲۳,۲۳۹	۳۷,۴۸۰	۱,۷۸۶	۳۹,۲۶۶	بانک ملی
۲۱,۲۷۳	۳۳,۸۸۰	۶۸۹	۳۴,۵۶۹	بانک رفاه
۶۶,۰۴۸	۳۳,۶۵۴	۷	۳۳,۶۶۱	بانک صادرات
۲۴,۸۷۴	۲۴,۹۸۵	۲,۳۲۱	۲۷,۳۰۶	بانک سپه
۱۹,۶۵۴	۲۳,۶۵۱	۳,۶۱۶	۲۷,۲۶۷	بانک کشاورزی
۱۴,۵۴۳	۲۲,۸۷۶	۱,۶۹۴	۲۴,۵۷۰	بانک سرمایه
۷۵,۶۲۹	۲۰,۷۸۹	۶,۳۳۴	۲۷,۱۲۳	بانک ملت
۸,۱۸۲	۱۵,۱۳۱	۱۸۳	۱۵,۳۱۴	شرکت رایانه خدمات امید
.	۱۳,۶۱۱	۱	۱۳,۶۱۲	بانک مسکن
۱۶,۷۸۶	۸,۰۶۱	۲۴۱	۸,۳۰۲	شرکت پرداخت نوین آرین
۵۱,۷۳۷	۶,۹۹۹	۱۸	۷,۰۱۷	بانک گردشگری
۴۵۶	۶,۲۹۶	.	۶,۲۹۶	بانک ایران زمین
۶,۱۷۵	۵,۴۱۷	۱,۵۵۷	۶,۹۷۴	پست بانک
۳,۲۵۳	۴,۰۰۳	۱۲۵	۴,۱۲۸	بانک اقتصاد نوین
.	۳,۰۶۸	۱۰	۳,۰۷۸	تعاونی اعتباری ثامن
۱,۱۳۴	۲,۶۴۰	.	۲,۶۴۰	بانک آینده
۲,۲۲۳	۲,۳۷۰	۶۲۵	۲,۹۹۵	بانک سینا
۶۸۲	۱,۸۷۹	۳۴۵	۲,۲۲۴	بانک انصار
۷۹۹	۷۹۹	۴۲۱	۱,۲۲۰	بانک سامان
۲,۰۲۵	۷۱۸	۴۰۰	۱,۱۱۸	موسسه مالی و اعتباری عسکریه
۲۴,۲۶۷	۳,۶۶۶	۹,۹۲۱	۱۳,۵۸۷	سایر
۴۷۲,۳۷۲	۴۰۹,۸۷۶	۳۵,۵۱۷	۴۴۵,۳۹۳	



شرکت ایران ارقام (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱-۱-۶- تا تاریخ تائید این صورت‌های مالی مبلغ ۸۶.۶۲۳ میلیون ریال از مانده حسابهای فوق وصول گردیده- است.

۲-۶- مانده مطالبات اجاره‌ای به مبلغ ۳۳.۹۷۸ 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 می‌باشد، که حصه بلند مدت و جاری آن به شرح زیر تفکیک گردیده است :

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۹۵,۲۵۴	۴۶,۱۵۱	مطالبات اجاره ای ناخالص
		کسر میگردد:
(۱۲,۳۰۹)	(۳,۲۸۸)	درآمد مالی کسب نشده
(۱۵,۳۳۳)	(۶,۵۸۶)	درآمد پشتیبانی سنوات آتی (ذخیره پشتیبانی)
۶۷,۶۱۲	۳۶,۲۷۷	مطالبات اجاره ای خالص
(۳۶,۹۲۸)	(۲,۲۹۹)	حصه بلند مدت
۳۰,۶۸۴	۳۳,۹۷۸	حصه جاری



شرکت ایران ارقام (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۷- سایر حسابهای دریافتنی

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱			
خالص	خالص	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	ناخالص	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۶۳۴	۷۷۸	.	۷۷۸	۷-۱ وام کارکنان
۲۶۱	۳۳۳	.	۳۳۳	مساعده و علی الحساب
۳۴,۲۹۳	۲۶,۰۹۲	(۳۸۹)	۲۶,۴۸۱	۷-۲ سپرده ها
۳۲,۳۰۱	۱۰۱,۴۴۸	(۱۷)	۱۰۱,۴۶۵	۷-۳ سایر اشخاص
۶۸,۴۸۹	۱۲۸,۶۵۱	(۴۰۶)	۱۲۹,۰۵۷	

۷-۱- بدهی کارکنان بشرح زیرعمدتاً 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.

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۵۵۰	۳,۵۶۳	وام خرید اتومبیل کارکنان
۴۳	۴۴	وام خرید تجهیزات کامپیوتری
۲,۵۹۳	۳,۶۰۷	جمع
(۹۵۹)	(۲,۸۲۹)	حسه بلندمدت (سایر دارائیه‌ها)
۱,۶۳۴	۷۷۸	حسه جاری



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

- 31 -

شرکت ایران ارقام (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۸- موجودی قطعات و کالا

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱			
خالص	خالص	ذخیره کاهش ارزش	بهای تمام شده	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۱۸,۵۸۰	۸۲,۲۵۸	(۲)	۸۲,۲۶۰	موجودی دستگاههای ATM و PC
۱۱۰,۳۴۹	۱۳۲,۰۵۴	(۹,۲۳۱)	۱۴۱,۲۸۵	موجودی قطعات یدکی پشتیبانی
۶۰,۲۸۵	۲۹,۸۲۷	(۴)	۲۹,۸۳۱	موجودی قطعات ATM و PC
۹,۹۲۸	۸,۱۶۹	(۲,۰۴۰)	۱۰,۲۰۹	موجودی ملزومات
۱۰,۸۳۷	۳۰,۰۰۱	(۵۴)	۳۰,۰۵۵	۸-۱ کالای امانی نزد دیگران
۲۸,۴۶۴	۳۶,۴۱۸	.	۳۶,۴۱۸	کالای در راه
<u>۳۳۸,۴۴۳</u>	<u>۳۱۸,۷۲۷</u>	<u>(۱۱,۳۳۱)</u>	<u>۳۳۰,۰۵۸</u>	

- ۸-۱- افزایش در کالای امانی نزد دیگران عمدتاً شامل تحویل ۶۵ دستگاه خودپرداز به مشتریان در روزهای پایانی سال مورد گزارش می باشد که پس از تحویل قطعی در حساب مربوط منعکس می گردد.
- ۸-۲- ذخیره مربوط به بخشی از موجودی قطعات و کالا می باشد که طبق بند ۱-۳ اهم رویه های حسابداری محاسبه و در حسابها منظور شده است .
- ۸-۳- موجودی قطعات و کالا به مبلغ ۲۱۳,۶۰۰ 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
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۹- سفارشات و پیش پرداختها

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
		سفارشات خارجی :
۱۱,۷۵۵	۲۶,۰۰۴	دستگاه و تجهیزات خودپرداز
۸,۴۱۹	۸,۷۰۴	قطعات و لوازم یدکی
۷۶۱	.	دستگاه و تجهیزات فروشگاهی
۲۰,۹۳۵	۳۴,۷۰۸	جمع
		پیش پرداختها:
۱۱,۸۵۸	۱۱,۶۶۲	خرید کالا و تدارکات
۴,۵۸۵	۴,۴۹۸	خدمات قراردادی و بیمه
۶	۶۷۷	سایر پیش پرداختها
۱۶,۴۴۹	۱۶,۸۳۷	
(۳۳۵)	(۳۳۵)	کسر شود: ذخیره پیش پرداختها
۱۶,۱۱۴	۱۶,۵۰۲	جمع
۳۷,۰۴۹	۵۱,۳۱۰	

شرکت ایران ارقام (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۰- دارائیهای ثابت مشهود

مبلغ دفتری - میلیون ریال

استهلاک انباشته - میلیون ریال

بهای تمام شده - میلیون ریال

شرح اقلام	ملاک در ابتدای سال	اضافه شده طی دوره مالی	دارائیهای فروخته شده طی دوره مالی	نقل و انتقالات و تعدیلات	ملاک در پایان سال	ملاک در ابتدای سال	استهلاک سال مالی	استهلاک انباشته دارائیهای فروخته شده	نقل و انتقالات و تعدیلات	ملاک در پایان سال	مبلغ دفتری - میلیون ریال
زمین	۴۴,۹۰۳	۰	۰	۰	۴۴,۹۰۳	۰	۰	۰	۰	۴۴,۹۰۳	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
ساختمان	۵۶,۹۵۵	۰	۰	(۳)	۵۶,۹۵۱	۱۳,۷۵۵	۳,۰۲۳	۰	۰	۱۶,۷۷۸	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
تجهیزات	۳,۶۰۲	۳۲۲	۰	۰	۳,۹۲۴	۱,۳۲۹	۳۷۱	۰	۰	۱,۵۵۰	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
ابزار و لوازم سنجش	۱,۷۸۵	۱۶۰	۰	(۳)	۱,۹۴۳	۹۴۳	۱۲۸	۰	(۳)	۱,۰۶۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
اثاثیه و منسوجات	۲۰,۳۱۴	۱,۰۱۰	(۱۲)	۴۱۵	۲۱,۸۲۷	۱۱,۳۶۷	۲,۰۰۴	(۱۲)	(۳۱)	۱۳,۳۳۸	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
وسایل نقلیه	۲۰,۲۷	۱,۳۶۱	(۳۸۳)	۰	۳۰,۱۰۶	۱,۲۵۱	۳۹۵	(۳۳۸)	۰	۱,۴۰۸	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
دستگاههای خودپرداز بانکی اجاره ای	۲۶۳,۱۹۳	۰	(۶,۹۰۶)	۶,۱۶۲	۲۶۲,۴۴۹	۲۰۵,۶۲۲	۲۰,۵۴۹	(۶,۸۲۰)	(۱۱۵)	۲۲۹,۲۳۶	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
دستگاههای خودپرداز بانکی نزد انبار	۱,۷۷۴	۰	۰	(۱,۲۳۹)	۵۳۵	۳۶۰	۰	۰	۰	۳۶۰	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
جمع	۳۹۴,۵۵۳	۲,۹۵۳	(۷,۲۰۰)	۵,۳۳۲	۳۹۵,۶۳۸	۲۳۴,۶۲۷	۲۶,۴۲۰	(۷,۰۷۰)	(۱۳۸)	۲۶۳,۸۳۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
پیش پرداختهای سرمایه ای	۴۸	۰	۰	۰	۴۸	۰	۰	۰	۰	۰	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
جمع کل	۳۹۴,۶۰۱	۲,۹۵۳	(۷,۲۰۰)	۵,۳۳۲	۳۹۵,۶۸۶	۲۳۴,۶۲۷	۲۶,۴۲۰	(۷,۰۷۰)	(۱۳۸)	۲۶۳,۸۳۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱



شرکت ایران ارقام (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

- ۱-۱۰-۱- اضافات 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.
- ۱-۱۰-۲- اضافات اثاثیه و منصوبات به مبلغ ۱.۱۱۰ میلیون ریال بابت خرید لوازم اداری جهت تجهیز دفاتر می‌باشد.
- ۱-۱۰-۳- کاهش دارائیهای ثابت طی سال مالی مورد گزارش عمدتاً بابت فروش یک دستگاه خودرو زانتیا و همچنین ۵۱ دستگاه خودپرداز بانکی می‌باشد.
- ۱-۱۰-۴- نقل و انتقالات و تعدیلات عمدتاً در ارتباط انتقال تعداد ۲۸ دستگاه خودپرداز بانکی از سرفصل موجودی کالا به سرفصل فوق می‌باشد.
- ۱-۱۰-۵- دارائیهای ثابت مشهود شرکت به مبلغ ۸۴.۶۹۸ میلیون ریال درمقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای نزد شرکت بیمه معلم، برخوردار است.

۱۱- دارائیهای نامشهود

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۳۲	۸۳۴	حق الامتیاز خطوط تلفن و انشعاب بهای نرم افزار
۷,۱۷۰	۷,۱۷۰	
۸,۰۰۲	۸,۰۰۴	کسر می شود: استهلاک انباشته
(۷,۰۰۵)	(۷,۰۸۴)	
۹۹۷	۹۲۰	



شرکت ایران ارقام (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۲- سرمایه گذاریهای بلند مدت

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
بهای تمام شده میلیون ریال	بهای تمام شده میلیون ریال	تعداد سهام
۱۴	۱۴	۶,۱۴۹
		شرکتهای پذیرفته شده در بورس:
		شرکت آریا الکترونیک
		سایر شرکتهای:
۹۴	۹۴	۱۸
		شرکت تحقیقاتی صنایع انفورماتیک
۳	۳	۳
		شرکت تعاونی انجمن شرکتهای انفورماتیک
۹۷	۹۷	جمع
۱۱۱	۱۱۱	

۱۳- حسابهای پرداختنی تجاری

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴,۲۶۴	۱۹,۷۲۷	۱۳-۱
		فروشنندگان خارجی
۶,۳۸۷	۲۰,۵۳۸	۱۳-۲
		فروشنندگان داخلی
۴,۵۲۸	۴,۵۳۷	۱۳-۳
		ذخیره هزینه های سفارشات
۱۵,۱۷۹	۴۴,۸۰۲	

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



شرکت ایران ارقام (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

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

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
.	۹,۳۷۲	شرکت لایف برد
.	۶,۴۱۸	شرکت گرایش تازه کیش
۳۹۴	۶۴۸	شرکت کاویان شیمی صنعت
۳۵۷	۳۵۷	عصر دانش افزار
۱,۰۹۷۹	۸۸	شرکت خرد پرداز اندیشه
۳,۶۵۷	۳,۶۵۵	سایر
<u>۶,۳۸۷</u>	<u>۲۰,۵۳۸</u>	

۱۳-۳- طبق نامه های دریافتی از ستاد نظارت گمرکات استان هرمزگان از بابت 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 .

۱۳-۴- تا تاریخ تائید این صورتهای مالی مبلغ ۶,۹۰۶ میلیون ریال از حسابهای پرداختنی تجاری پرداخت و تسویه شده است.



شرکت ایران ارقام (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۴- سایر حسابها و اسناد پرداختنی

تجدید ارائه شده	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال		
۵,۹۳۱	۷۱۸		اسناد پرداختنی غیرتجاری
۲۷,۹۱۹	۲۳,۳۸۸	۱۴-۱	هزینه های پرداختنی مربوط به کارکنان
۲۰,۲۸۷	۲۲,۱۴۰		مالیات و عوارض بر ارزش افزوده
۱۲۶,۱۳۶	۱۲۹,۵۷۱	۱۴-۲	سود سنواتی سهامداران
۳,۵۱۳	۱,۳۴۷		مالیات های تکلیفی
۸۸۵	۱,۷۹۰		حق بیمه های پرداختنی
۲,۸۸۰	۳,۵۱۶		حق بیمه کارکنان
۴,۲۷۶	۲,۵۳۷		سایر
<u>۱۹۱,۸۲۷</u>	<u>۱۸۵,۰۰۷</u>		

۱۴-۱- هزینه های پرداختنی کارکنان شامل موارد زیر می باشد :

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۲,۰۰۰	۶,۸۶۳	ذخیره طرح کارانه
۹,۸۶۶	۶,۶۹۲	ذخیره عیدی و پاداش و سایر
۳,۴۹۴	۶,۹۴۳	حقوق و دستمزد پرداختنی
۲,۵۵۹	۲,۸۹۰	سایر مطالبات کارکنان
<u>۲۷,۹۱۹</u>	<u>۲۳,۳۸۸</u>	

۱۴-۲- مبلغ فوق عمدتاً مربوط به سهم سود سال ۱۳۹۲ شرکت سرمایه گذاری سایه گستر سرمایه، 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.



شرکت ایران ارقام (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۵- پیش دریافتها

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۹۶	۳۲۶	
۶۷,۸۳۶	۰	
۶۸,۲۳۲	۳۲۶	

پیش دریافت فروش تراکنشی
 پیش دریافت فروش خودپرداز بانکی



شرکت ایران ارقام (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱- ذخیره مالیات

خلاصه وضعیت ذخیره مالیات بشرح زیر است :

نحوه تشخیص	۱۳۹۳/۰۶/۳۱ میلیون ریال	مالیات					
		مانده ذخیره	مانده ذخیره	پرداخت شده	قطعی	تشخیصی	ایبرازی
رسیدگی به دفاتر	۲,۴۶۶	-	-	۲۹,۲۳۸	۲۹,۲۳۸	۲۶,۷۷۲	۲۳,۵۵۱
رسیدگی به دفاتر	۴۸,۰۰۰	-	-	۵۰,۳۳۸	۵۰,۳۳۸	۴۹,۷۸۵	۴۲,۴۲۷
رسیدگی به دفاتر	۴۵,۹۰۹	۴۵,۹۰۹	۴۵,۹۰۹	-	-	-	۴۵,۰۵۹
	-	-	۴۱,۰۸۵	-	-	-	۴۱,۰۸۵
	۳,۴۴۳	-	-	-	-	-	۴۱,۰۸۵
	۹۹,۸۱۸	۸۶,۹۹۴	-	-	-	-	۱۰۴,۶۷۲
	(۶۹,۰۳۷)	(۷۶,۹۱۲)	-	-	-	-	۱۰۵,۰۰۸
	۳۰,۷۸۱	۱۰,۰۸۲	-	-	-	-	۱۹۴,۳۲۲
							۲۰۵,۱۶۱
							۱۹۱,۴۸۳
							۱۳۹۴/۰۶/۳۱
							۱۳۹۱/۰۶/۳۱
							۱۳۹۲/۰۶/۳۱
							۱۳۹۳/۰۶/۳۱

ذخیره تخصیصی عملکرد سنوات قبل

جمع

پیش پرداخت مالیات

مالیات عملکرد شرکت تا پایان سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱ کلا قطعی و تسویه شده است.



شرکت ایران ارقام (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۷- سود سهام پرداختنی

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵,۸۷۳	۳,۲۶۶	سود سهام پرداختنی در ابتدای سال
۱۴۰,۰۰۰	۱۴۴,۰۰۰	سود سهام پرداختنی
(۱۲۵,۷۱۶)	(۴۱,۷۸۶)	تعديلات سود سهامداران
.	(۹۳,۷۵۲)	۲۱ افزایش سرمایه از محل مطالبات
(۱۶,۸۹۱)	(۴,۴۲۷)	پرداخت شده طی سال
۳,۲۶۶	۷,۳۰۱	مانده در تاریخ ترانزنامه پایان سال

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	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۰۲,۲۵۰	۶۸,۱۶۶	بانک اقتصاد نوین
۹۹,۰۸۵	.	بانک سپه
۱۵,۰۰۰	۱۵,۰۰۰	۱۸-۱ تسهیلات مالی غیر بانکی
۲۱۶,۳۳۵	۸۳,۱۶۶	جمع
(۱۳,۷۰۲)	(۳,۱۵۱)	کسر می شود: سود و کارمزد سالهای آتی
۲۰۲,۶۳۳	۸۰,۰۱۵	



شرکت ایران ارقام (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

(ب) به تفکیک نرخ سود و کارمزد

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۹۷,۷۲۷	۶۵,۰۱۵
۱۰۴,۹۰۶	۱۵,۰۰۰
<u>۲۰۲,۶۳۳</u>	<u>۸۰,۰۱۵</u>

بیش از ۲۵ درصد

۲۰ تا ۲۵ درصد

(ج) به تفکیک زمانبندی پرداخت

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۴۲,۶۸۰	۶۵,۰۱۵
۵۹,۹۵۳	۱۵,۰۰۰
<u>۲۰۲,۶۳۳</u>	<u>۸۰,۰۱۵</u>

شش ماهه

یکساله

(د) به تفکیک نوع وثیقه

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۸۹,۹۰۵	۰
۹۷,۷۲۸	۶۵,۰۱۵
۱۵,۰۰۰	۱۵,۰۰۰
<u>۲۰۲,۶۳۳</u>	<u>۸۰,۰۱۵</u>

در قبال ساختمان

در قبال سفته

بدون وثیقه

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 می‌باشد.



شرکت ایران ارقام (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

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

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۱,۶۴۴	۶۴,۹۵۲	مانده در ابتدای سال
(۵,۴۶۳)	(۲۲,۱۹۰)	پرداخت شده طی سال
۱۸,۷۷۱	۴۰,۳۱۱	ذخیره تامین شده
۶۴,۹۵۲	۸۳,۰۷۳	مانده در پایان سال

۲۰- سرمایه

سهامداران عمده در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱		
درصد سهام	تعداد سهام	درصد سهام	
۴۰,۳۶	۱۶۱,۴۲۸,۴۸۵	۴۰,۳۶	شرکت سرمایه گذاری سایه گستر سرمایه
۲۱,۴۵	۸۰,۹۶۲,۷۲۸	۲۰,۲۴	شرکت سرمایه گذاری فرهنگیان
۱۸,۲۳	۷۲,۹۴۰,۱۹۷	۱۸,۲۴	مجتمع اقتصادی کمیته امداد امام خمینی (ره)
۱۰,۱۵	۴۲,۱۲۹,۴۵۶	۱۰,۵۳	شرکت سرمایه گذاری سامان فرهنگیان
۰	۶,۶۰۸,۱۴۴	۱,۶۵	شرکت سرمایه گذاری تدبیر فرهنگیان
۱,۲۷	۵,۰۶۱,۵۱۹	۱,۲۷	شرکت سرمایه گذاری صنعت و معدن
۱,۰۰	۴,۳۱۸,۵۸۷	۱,۰۸	شرکت سرمایه گذاری سرمایه گستر سهند
۷,۵۴	۲۶,۵۵۰,۸۸۴	۶,۶۴	سایرین
۱۰۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	



شرکت ایران ارقام (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲۱- افزایش سرمایه در جریان

طی سال مالی مورد گزارش، سرمایه شرکت بموجب مصوبه مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام مورخ ۱۳۹۴/۰۲/۰۷ از محل آورده نقدی و مطالبات سهامداران به مبلغ ۵۰۰.۰۰۰ میلیون ریال افزایش یافته و از این بابت مبلغ ۱۰۰.۰۰۰ میلیون ریال در سرفصل افزایش سرمایه در جریان انعکاس یافته و مراحل ثبت افزایش سرمایه در تاریخ تائید صورتهای مالی در جریان می باشد. توضیح اینکه بابت افزایش سرمایه مذکور تا پایان سال مالی مورد گزارش مبلغ ۹۳.۷۵۲ میلیون ریال از محل مطالبات سهامداران و مبلغ ۲.۳۱۸ میلیون ریال از محل واریز نقدی (جمعا مبلغ ۹۶.۰۷۰ میلیون ریال) پذیره نویسی شده است.

همچنین در راستای اجرای ماده ۱۷۶ قانون تجارت با عنایت به مجوز شماره ۱۳۹۴۳۰۴۰۰۹۰۱۰۹۰۲۵۳ مورخ ۱۳۹۴/۰۸/۲۴ اداره ثبت شرکتهای و موسسات غیرتجاری و انتشار آگهی اعلامیه پذیرهنویسی به استناد مجوز شماره ۱۲۱/۳۲۸۰۲۱ مورخ ۱۳۹۴/۰۶/۱۷ از سازمان بورس و اوراق بهادار در روزنامه‌های کثیرالانتشار مورخ ۱۳۹۴/۰۸/۳۰، فروش سهام باقی مانده به تعداد ۳,۹۲۹,۴۳۲ سهم با نام صورت پذیرفت.

با توجه به مراتب پذیرهنویسی، افزایش مذکور جمعاً به مبلغ ۱۰۰.۰۰۰ میلیون ریال تکمیل شده است.

۲۲- 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 فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد.

۲۳- اندوخته احتیاطی

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



شرکت ایران ارقام (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲۴- فروش خالص و درآمد ارائه خدمات

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱		یادداشت	
تعداد	میلیون ریال	تعداد	میلیون ریال		
فروش کالا:					
۳۲۴,۳۱۳	۸۸۴	۳۵۳,۲۷۰	۱,۰۲۴	۲۴-۱	خودپرداز بانکی
۱۹,۴۴۶	۱,۹۸۷	۱۴,۰۸۹	۱,۵۶۲	۲۴-۲	کامپیوتر شخصی
۲۸,۶۴۳		۲۶,۴۳۸		۲۴-۳	سایر تجهیزات و متعلقات
۱۳۲	۱۴	۱,۷۳۶	۲۰۲		صندوق فروشگاهی
۳۷۲,۵۳۴		۳۹۵,۵۳۳			جمع
درآمد اجاره خودپرداز:					
۱۴۱,۱۹۹	۲,۰۰۰	۱۶۶,۲۱۱	۱,۹۲۸	۲۴-۴	عملیاتی
۸,۹۰۹	۷۵۰	۷,۴۶۴	۷۵۰	۲۴-۵	سرمایه ای
۱۵۰,۱۰۸		۱۷۳,۶۷۵			جمع
درآمد ارائه خدمات :					
۳۹۸,۳۴۹		۳۷۴,۸۸۰		۲۴-۶	پشتیبانی و سخت افزاری
۵۱,۷۰۸		۵۵,۰۱۲			نرم افزاری
۴۵۰,۰۵۷		۴۲۹,۸۹۲			جمع
۹۷۲,۶۹۹		۹۹۹,۱۰۰			جمع کل

۲۴-۱- فروش دستگاههای خودپرداز بانکی به تفکیک خریداران بشرح زیر می باشد :

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱		
تعداد	میلیون ریال	تعداد	میلیون ریال	
۱۸۴,۷۵۳	۵۲۳	۱۷۰,۳۶۰	۴۹۹	بانکها و مؤسسات خصوصی
۱۲۷,۴۲۲	۳۳۴	۱۸۲,۹۱۰	۵۲۵	بانک های دولتی
۱۲,۱۳۸	۲۷	.	.	سایر
۳۲۴,۳۱۳	۸۸۴	۳۵۳,۲۷۰	۱,۰۲۴	



شرکت ایران ارقام (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲-۲۴- مبلغ ۱۴۰۰۸۹ میلیون ریال مربوط به فروش دستگاه کامپیوتر می‌باشد که عمدتاً به بانکها فروخته شده است.

۳-۲۴- مبلغ ۲۶۰۴۳۸ 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.

۴-۲۴- مبلغ ۱۶۶۰۲۱۱ میلیون ریال بابت قرارداد اجاره عملیاتی تعداد ۱۰۹۲۸ دستگاه خودپرداز بانکی با بانک تجارت، بانک شهر و بانک سپه می‌باشد.

۵-۲۴- درآمد پشتیبانی اجاره سرمایه‌ای بابت ۷۵۰ دستگاه خودپرداز بانکی، موضوع قرارداد بانک ملی ایران می باشد.

۶-۲۴- مبلغ ۳۷۴۰۸۸۰ میلیون ریال مربوط به درآمد سرویس و نگهداری دستگاه خودپرداز و دستگاه ریز کامپیوتر بوده که عمدتاً مربوط به بانکها می‌باشد.

۷-۲۴- طبق رویه همه ساله شرکت، از آنجاییکه بعضاً مواعد صدور صورتحساب و پرداخت‌های قراردادهای منعقد در چند مرحله و عمدتاً طی دوره‌های سه الی چهار ماهه صورت می‌پذیرد، بخشی از خدمات ارائه شده که در پایان سال مالی علیرغم آنکه تحقق یافته ولی صورتحساب نشده بر اساس مبالغ قراردادهای محاسبه و در حسابها منظور می‌گردد که مبلغ منظور شده در حسابها در سال مالی جاری بالغ بر ۹۵/۷ میلیارد ریال (سال قبل ۷۵ میلیارد ریال) می‌باشد. همچنین در این زمینه تعدادی از قراردادها در تاریخ ترازنامه تمدید نگردیده‌اند که در زمان تهیه صورتهای مالی برخی از آنها تمدید و در خصوص برخی دیگر انجام تشریفات مربوط به تمدید قراردادها در حال انجام است. اضافه می‌نماید از آنجاییکه شرکت در عمده موارد نماینده انحصاری خودپردازهای مربوطه (مانند NCR, GRG) بوده و نیز به منظور جلوگیری از اختلال در بخشی از شبکه‌ی بانکی و برخی مسائل امنیتی که شامل سطح وسیعی از خودپردازها در کل کشور می- باشد، علیرغم عدم تمدید قراردادهای مربوطه با بانکها، شرکت ناگزیر به ارائه خدمات ذیربط بوده که با توجه به موارد یاد شده این قراردادها قاعدتاً با مشکل عمده‌ای مواجه نخواهد شد.

۸-۲۴- 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	%
۳۵۳،۲۷۰	۲۸۵،۰۳۱	۶۸،۲۳۹	۱۹،۳۲
۱۴،۰۸۹	۱۲،۸۵۶	۱،۲۳۳	۸،۷۵
۲۶،۴۳۸	۷،۹۵۹	۱۸،۴۷۹	۶۹،۹۰
۱،۷۳۶	۶۵۷	۱،۰۷۹	۶۲،۱۵
۳۹۵،۵۳۳	۳۰۶،۵۰۳	۸۹،۰۳۰	

خودپرداز بانکی

کامپیوتر شخصی

سایر تجهیزات و متعلقات

صندوق فروشگاهی



شرکت ایران ارقام (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲۵- 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	سال مالی منتهی به	یادداشت
۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۸۳,۳۶۱	۳۰۶,۵۰۳	۲۵-۱ بهای تمام شده فروش کالا
۳۰۳,۶۹۵	۳۱۷,۵۷۹	۲۵-۳ بهای تمام شده ارائه خدمات
۴۴,۷۹۶	۷۰,۸۵۱	۲۵-۲ بهای تمام شده اجرای عملیاتی
۳,۱۳۳	۱۲,۴۰۰	۲۵-۲ بهای تمام شده اجرای سرمایه ای
۶۳۴,۹۸۵	۷۰۷,۳۳۳	

۲۵-۱- بهای تمام شده کالای فروخته شده از اقلام زیر تشکیل یافته است :

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۴۶,۷۵۶	۲۸۵,۰۳۱	خود پرداز بانکی
۱۹,۶۲۹	۱۲,۸۵۶	کامپیوتر شخصی
۱۶,۸۸۰	۷,۹۵۹	سایر تجهیزات و متعلقات
۹۶	۶۵۷	صندوق فروشگاهی
۲۸۳,۳۶۱	۳۰۶,۵۰۳	



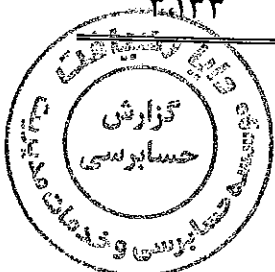
شرکت ایران ارقام (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱-۱- ۲۵- بهای تمام شده کالای فروخته شده از اقلام زیر تشکیل یافته است :

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	شرح
۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۸.۴۵۷	۶۰.۲۸۸	موجودی ابتدای سال قطعات و خودپرداز و رایانه
۲۸.۷۸۴	۱۷.۱۳۷	خرید قطعات خودپرداز و رایانه طی سال
۶۷.۲۴۱	۷۷.۴۲۵	بهای خودپرداز و رایانه آماده برای مصرف
(۱.۳۴۹)	(۱۸.۵۷۵)	انتقالی به داراییهای ثابت، انبار پشتیبانی و مصرف جهت ارائه خدمات
(۶۰.۲۸۸)	(۲۹.۸۳۱)	موجودی پایان سال قطعات خودپرداز و رایانه
۵۶۰۴	۲۹.۰۱۹	بهای قطعات خودپرداز و رایانه مصرف شده
۱۰۰۳۷	۱.۶۴۲	بهای تبدیل (دستمزد و سربار)
۶.۶۴۱	۳۰.۶۶۱	بهای کالای ساخته شده طی سال
۲۱۸.۰۲۹	۱۳۱.۹۶۵	موجودی ابتدای سال محصول
۱۹۲.۶۳۴	۲۵۴.۴۰۴	خرید طی دوره
۴۱۷.۳۰۴	۴۱۷.۰۳۰	بهای کالای آماده برای فروش
(۱.۹۷۸)	(۱۸.۰۵۸)	انتقالی به داراییهای ثابت، انبار پشتیبانی و مصرف جهت ارائه خدمات
(۱۳۱.۹۶۵)	(۹۲.۴۶۹)	موجودی پایان سال محصول
۲۸۳.۳۶۱	۳۰۶.۵۰۳	بهای تمام شده کالای فروخته شده

۲- ۲۵- بهای تمام شده اجاره عملیاتی و سرمایه ای از اقلام زیر تشکیل یافته است :

اجاره سرمایه ای		اجاره عملیاتی		
۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	قطعات مصرفی
۱.۲۹۲	۲.۴۹۸	۳.۳۰۵	۱۱.۵۸۵	
۱.۸۴۱	۹.۹۰۲	۶.۱۶۶	۲۸.۷۱۶	دستمزد
.	.	۳۵.۳۲۵	۳۰.۵۵۰	سربار (استهلاک)
۳.۱۳۳	۱۲.۴۰۰	۴۴.۷۹۶	۷۰.۸۵۱	



شرکت ایران ارقام (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۳-۲۵- قیمت تمام شده ارائه خدمات بشرح زیر می باشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۰۷,۱۸۷	۱۳۱,۳۵۲	حقوق و مزایا
۱۱,۷۸۲	۱۴,۲۸۰	اضافه کار
۱۵,۶۵۴	۲۰,۵۳۵	مزایای پایان خدمت کارکنان
۱۸,۴۲۹	۲۲,۷۶۲	حق بیمه سهم کارفرما
۲۰,۶۸۱	۲۳,۲۱۸	ایاب و ذهاب کارکنان
۱۳,۹۸۷	۱۷,۸۶۷	مسافرت و مأموریت
۸۹۳	۲,۵۶۴	حق الزحمه کارکنان قراردادی
۴۰,۵۵۸	۴۳,۶۱۹	کارانه ، عیدی ، پاداش
۴,۸۷۱	۴,۸۱۲	استهلاک دارائیهای ثابت
۴,۲۶۴	۴,۹۲۷	هزینه های محل کار
۶۳,۸۱۱	۶۴,۴۱۹	۱-۳-۲۵ هزینه لوازم و قطعات یدکی مصرفی
۸,۰۹۶	۱۵,۷۶۲	هزینه لوازم و خدمات مصرفی
۵,۷۵۷	۸,۲۷۵	سایر
۳۱۵,۹۷۰	۳۷۴,۳۹۲	جمع
(۱۲,۲۷۵)	(۵۵,۴۲۹)	کسر می شود انتقال هزینه های
-	(۱,۳۸۴)	کسر می شود انتقال هزینه های تولید
۳۰۳,۶۹۵	۳۱۷,۵۷۹	جمع کل

۱-۳-۲۵- مبلغ ۶۴,۴۱۹ 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
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲۶- هزینه های فروش ، اداری و عمومی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۵,۶۴۵	۳۳,۸۹۴	حقوق و مزایا
۴,۷۳۵	۶,۳۲۹	اضافه کار
۳,۹۸۷	۵,۱۵۰	مزایای پایان خدمت
۴,۲۹۵	۵,۵۲۳	حق بیمه سهم کارفرما
۲,۱۰۸	۲,۶۹۵	ایاب و ذهاب کارکنان
۱,۸۴۵	۱,۳۰۱	مسافرت و مأموریت
.	۱,۰۰۰	پاداش هیئت مدیره
۱,۵۶۶	۲,۵۰۹	حق الزحمه کارکنان قراردادی
۸,۹۷۵	۱۱,۳۱۸	کارانه، عیدی و پاداش
۲,۴۸۲	۲,۳۶۷	هزینه های محل کار
۸۳۴	۱,۰۶۱	هزینه های استهلاک دارائی ثابت
۱,۶۹۰	۱,۴۷۰	هزینه لوازم و قطعات یدکی مصرفی
۳,۹۹۳	۹۸۶	هزینه لوازم و خدمات دریافتی
۷,۴۰۱	۱,۴۷۴	هزینه کارمزد ضمانتنامه های صادره
۸,۳۹۳	۳,۱۴۶	هزینه مطالبات مشکوک الوصول
۲,۳۹۷	۳,۲۵۳	هزینه بازاریابی
۱,۰۳۲	۶۱۰	هزینه حسابرسی
۹,۹۸۹	۸,۳۱۸	سایر
۹۱,۳۶۷	۹۲,۴۰۴	



شرکت ایران ارقام (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲۷- خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۳۶	(۸۲۸)	فروش ضایعات
(۵۶)	(۶۱)	زیان ناشی از تسعیر نرخ ارز
(۱,۳۷۶)	.	زیان کاهش ارزش موجودیها
۲,۸۵۱	۵,۰۸۲	سود عملیات تراکنشی خودپرداز
(۷)	(۹)	سایر
<u>۱,۵۴۸</u>	<u>۴,۱۸۴</u>	

۲۸- هزینه های مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۸,۲۳۰	۴۰,۳۸۰	تسهیلات مالی دریافتی بانکی
۳,۴۵۰	۳,۴۵۰	تسهیلات مالی دریافتی غیر بانکی
۸۵۱	۱۰۷	سایر هزینه های مالی
<u>۶۲,۵۳۱</u>	<u>۴۳,۹۳۷</u>	

۲۹- خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۵,۹۳۴	۹,۰۲۱	درآمد مالی اجاره سرمایه ای
۳,۸۰۴	۱۱,۲۸۷	سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری
۲۶	۱۱	سود (زیان) ناشی از تسعیر نرخ ارز
۱۷	۱۱,۴۰۳	سود ناشی از فروش داراییهای ثابت مشهود ۲۹-۱
۱۶	۱۵۱	سایر
<u>۱۹,۷۹۷</u>	<u>۳۱,۸۷۳</u>	

۲۹-۱- 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
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۳۰- محاسبه سود پایه هر سهم

شرح	تعداد سهام	تاریخ محاسبه بر مبنای استاندارد ۳۰
سرمایه اول سال	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	از ابتدای سال مالی (۱۳۹۳/۰۷/۰۱ تا ۱۳۹۴/۰۶/۳۱)
افزایش سرمایه در جریان	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

نظر به اینکه مقرر گردیده است افزایش سرمایه شرکت تا تاریخ برگزاری مجمع عمومی عادی سالیانه به ثبت برسد، سود پایه هر سهم در صورت سود و زیان بر مبنای افزایش سرمایه ارائه گردیده است.

سود (زیان) پایه هر سهم منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱ (بعد از افزایش سرمایه)

$$\begin{aligned} \text{سود پایه هر سهم عملیاتی} &= \frac{۱۵۷,۱۳۷,۵۱۲,۰۰۰}{۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰} = ۳۱۴ \\ \text{زیان پایه هر سهم غیر عملیاتی} &= \frac{(۹,۳۱۳,۷۰۸,۰۰۰)}{۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰} = (۱۳) \\ \text{سود پایه هر سهم بر مبنای سود خالص} &= \frac{۱۵۰,۳۹۸,۴۱۳,۳۳۴}{۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰} = ۳۰۱ \end{aligned}$$

سود (زیان) پایه هر سهم منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱ (قبل از افزایش سرمایه)

$$\begin{aligned} \text{سود پایه هر سهم عملیاتی} &= \frac{۱۵۷,۱۳۷,۵۱۲,۰۰۰}{۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰} = ۳۹۳ \\ \text{زیان پایه هر سهم غیر عملیاتی} &= \frac{(۹,۳۱۳,۷۰۸,۰۰۰)}{۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰} = (۱۷) \\ \text{سود پایه هر سهم بر مبنای سود خالص} &= \frac{۱۵۰,۳۹۸,۴۱۳,۳۳۴}{۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰} = ۳۷۶ \end{aligned}$$

۳۱- تعدیلات سنواتی

سال مالی منتهی	سال مالی منتهی	
به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	مالیات عملکرد سنوات قبل
(۷,۴۰۲)	(۶,۲۶۲)	مالیات و عوارض سال سنوات قبل
(۷,۷۳۰)	(۹۲)	مالیات حقوق و تکلیفی مطالبه شده
(۱,۷۵۰)	(۲,۹۰۹)	
(۱۶,۸۸۲)	(۹,۲۶۳)	



شرکت ایران ارقام (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱-۳۱- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات بخشی از 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 صورتهای مالی ارائه شده در دوره یا سال مالی قبل مطابقت ندارد .

۳۲- صورت تطبیق سود عملیاتی

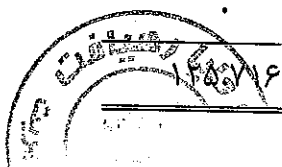
صورت تطبیق سود عملیاتی با جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی به شرح زیر است :

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۴۷,۸۹۵	۲۰۳,۵۴۷	سود عملیاتی
۴۱,۵۱۲	۳۶,۴۹۸	هزینه استهلاک
۱۳,۳۰۸	۱۸,۱۲۱	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۲۰,۳۵۰	۱۴,۵۱۸	کاهش موجودی مواد و کالا
۱۶,۴۱۸	(۱۴,۱۶۱)	کاهش (افزایش) سفارشات و پیش پرداختها
(۲۴۳,۹۸۰)	۳۶,۰۰۷	کاهش (افزایش) حسابهای دریافتنی عملیاتی
(۶,۵۳۸)	(۱۸,۹۸۳)	افزایش (کاهش) حسابهای پرداختنی عملیاتی
۵۴,۱۶۷	(۶۷,۹۰۶)	افزایش (کاهش) پیش دریافتهای عملیاتی
۱۵,۷۱۵	۹,۱۸۳	سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۱۵۸,۸۴۷	۲۱۶,۸۲۴	

۳۳- مبادلات غیر نقدی

مبادلات غیر نقدی طی سال مالی بشرح زیر است :

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۲۵,۷۱۶	۹۳,۷۵۲	تعدیلات سود سهامداران
.	۳,۹۳۰	تعهد حق تقدمهای استفاده نشده
.	۵,۱۹۸	خالص انتقال موجودیها به داراییهای ثابت
۱۴۵,۷۱۶	۱۰۲,۸۸۰	



شرکت ایران ارقام (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۳۴- تعهدات سرمایه‌ای و بدهیهای احتمالی

شرکت در دوره مالی مورد گزارش فاقد بدهیهای احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت و همچنین تعهدات سرمایه‌ای می‌باشد.

۱-۳۴- مانده حسابهای انتظامی در تاریخ ترازنامه به شرح زیر می‌باشد:

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	ضمانتنامه ما نزد دیگران
۳۴۱,۴۸۰	۲۴۱,۹۲۳	
۱,۰۰۱,۹۸۲	۹۱۲,۷۴۶	چکهای تضمینی ما نزد دیگران
۱,۱۰۲,۰۲۴	۷۲۵,۷۰۶	سفته‌های تضمینی ما نزد دیگران
<u>۲,۴۴۵,۴۸۶</u>	<u>۱,۸۸۰,۳۷۵</u>	

۲-۳۴- در خصوص حق بیمه تکلیفی سنوات ۱۳۹۰ لغایت ۱۳۹۳ و همچنین مالیات عملکرد، مالیات تکلیفی و مالیات بر ارزش افزوده سالهای مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱ و ۱۳۹۴/۰۶/۳۱ بدهی احتمالی وجود دارد که میزان آنها پس از رسیدگی مراجع بیمه‌ای و مالیاتی مشخص خواهد شد.

۳۵- رویداد های بعد از تاریخ ترازنامه

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

۳۶- معاملات با اشخاص وابسته

شرکت در طی سال مالی فاقد معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاح قانون تجارت و اشخاص وابسته می‌باشد.

۳۷- سود انباشته در پایان سال

تخصیص سود انباشته پایان سال در موارد زیر موکول به تصویب مجمع عمومی عادی صاحبان سهام می‌باشد:

تکالیف قانونی

تقسیم حداقل ۱۰ درصد سود خالص سال مالی طبق ماده ۹۰ اصلاحیه قانون تجارت

مبلغ (میلیون ریال)

۱۵,۰۴۰

پیشنهاد هیئت مدیره

سود سهام پیشنهادی هیئت مدیره

