

گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی

شرکت تجارت گستران خوارزمی (سهامی خاص)

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

شرکت تجارت گستران خوارزمی (سهامی خاص)

فهرست

شماره صفحه	عنوان
(۱) الی (۳)	گزارش حسابرس مستقل
۲	ترازنامه
۳	صورت سود و زیان
۴	صورت جریان وجوه نقد
۵ الی ۲۱	یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی



موسسه حسابرسی آزمون پرداز

(حسابداران رسمی)

شماره:

تاریخ:

گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی
به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام
شرکت تجارت گستران خوارزمی (سهامی خاص)

گزارش نسبت به صورت‌های مالی

مقدمه

۱- صورت‌های مالی شرکت تجارت گستران خوارزمی (سهامی خاص)، شامل ترازنامه به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳ و صورت‌های سود و زیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۲۶ توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

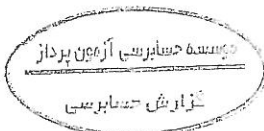
مسئولیت هیات مدیره در قبال صورت‌های مالی

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

مسئولیت حسابرسی و بازرسی قانونی

۳- مسئولیت این موسسه، اظهارنظر نسبت به صورت‌های مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این موسسه الزامات آیین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی 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 افشاء 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، کنترل‌های داخلی مربوط به تهیه و ارایه صورت‌های مالی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی واحد تجاری، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیات مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورت‌های مالی است.



خیابان بخارست (احمد قصیر)،

خیابان ششم، شماره ۳۶، واحد ۲

تهران ۱۵۱۴۴۲۵۱۵

تلفن: ۸۸۵۲۳۵۹۰-۹۲

فاکس: ۸۸۵۰۲۵۲۸

e-mail: info@azpar.com

web site: www.azpar.com

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی شرکت تجارت گستران خوارزمی (سهامی خاص)

این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر نسبت به صورت‌های مالی، کافی و مناسب است.

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

اظهار نظر

۴- به نظر این موسسه، صورت‌های مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت تجارت گستران خوارزمی (سهامی خاص) در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳ و عملکرد مالی و جریان‌های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

تاکید بر مطلب خاص

۵- همانگونه که از بررسی صورتهای مالی پیوست مشهود است، به دلیل شرایط بازار در سال ۱۳۹۳، عملکرد شرکت در مقایسه با سال قبل منجر به کاهش قابل ملاحظه در سود ناویژه گردیده، از سایر عملیات (یادداشت ۳-۶ صورتهای مالی) نتیجه‌ای حاصل نشده و نهایتاً نتیجه عملیات شرکت به انعکاس ۱۲۰ میلیون ریال زیان منجر شده است. تحت این شرایط، با توجه به کالاهای موجود و در راه در پایان سال (یادداشت ۵ صورتهای مالی) ضروری است تمهیداتی به کار گرفته شود تا با حضور به موقع از شرایط بازار به نحو مناسب و در روال سود دهی استفاده شود. اظهارنظر این مؤسسه در اثر مفاد این بند تعدیل نشده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۶- به طوری که ترازنامه مورخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۳ نشان می‌دهد، زیان انباشته شرکت بیش از نصف سرمایه ثبت و پرداخت شده آن می‌باشد. در این شرایط ضروری است وضعیت امر در ارتباط با مفاد ماده ۱۴۱ اصلاحیه قانون تجارت که مقرر داشته "اگر بر اثر زیانهای وارده حداقل نصب سرمایه شرکت از بین برود هیات مدیره مکلف است بلافاصله مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام را دعوت نماید تا موضوع انحلال یا بقاء شرکت مورد شور و رای واقع شود" مورد بررسی و اتخاذ تصمیم قرار گیرد.

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
شرکت تجارت گستران خوارزمی (سهامی خاص)

۷- مفاد قسمت اخیر ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص ضرورت پرداخت سود سهام مصوب ظرف ۸ ماه از تاریخ تصویب رعایت نشده است.

۸- به موجب صورتجلسه مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۱۳۹۳/۰۲/۲۹، تکالیفی برای هیأت مدیره تعیین گردیده که تا تاریخ تنظیم این گزارش، اقدامات انجام شده در خصوص بخشی از آن به شرح مندرجات بندهای ۷ و ۱۱ این گزارش به نتیجه قطعی منجر نشده است.

۹- معاملات مندرج در یادداشت ۲۶ صورت‌های مالی، به عنوان کلیه معاملات مشمول مفاد ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیأت مدیره شرکت به اطلاع این مؤسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در این خصوص، ضمن آن که مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیأت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در تصمیم‌گیری رعایت شده، با در نظر گرفتن واقعیات موجود درباره معاملات شرکت‌ها با اشخاص وابسته، شواهدی حاکی از این که معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

۱۰- گزارش هیأت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت 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 مالی مندرج در گزارش مذکور مرتبط با عملیات سال ۱۳۹۳ با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیأت مدیره باشد، جلب نگردیده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۱- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حساب‌رسان، رعایت مفاد قانون مذکور و آیین‌نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست‌های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص ملاحظه گردیده که مفاد دستورالعمل مذکور، رعایت نشده است.

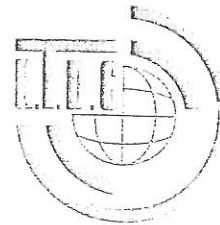
مؤسسه حسابرسی آزمون پرواز

تاریخ: ۳ خرداد ماه ۱۳۹۴

(حسابداران رسمی)

عباسی شجاعی

فرزاد شهزادفرد



تجارت گستران خوارزمی

شماره ثبت: ۲۹۱۲۵۱

شماره:

تاریخ:

پیوست:

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست، صورتهای مالی شرکت تجارت گستران خوارزمی (سهامی خاص) برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳ تقدیم می شود، اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	
۲	ترازنامه
۳	صورت سود و زیان
۳	گردش حساب سود (زیان) انباشته
۴	صورت جریان وجوه نقد
	یادداشت های توضیحی:
۵	تاریخچه و فعالیت
۵-۶	اهم رویه های حسابداری
۷-۲۱	یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی
	صورتهای مالی بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۴/۰۲/۲۱ به تأیید هیات مدیره شرکت رسیده است.

اعضای هیئت مدیره	سمت	امضاء
شرکت سرمایه گذاری خوارزمی (سهامی عام) به نمایندگی مرتضی داودی	رئیس و عضو غیر موظف هیات مدیره	
شرکت توسعه فن آوری اطلاعات خوارزمی (سهامی خاص) به نمایندگی علی کاظمی	نایب رئیس و عضو غیر موظف هیات مدیره	
شرکت داده پرداز خوارزمی (سهامی خاص) به نمایندگی علی گبرنی	عضو غیر موظف هیات مدیره	
شرکت پایابای ملی (سهامی خاص) به نمایندگی محمد ربیع زاده	عضو غیر موظف هیات مدیره	
شرکت کارت ایران (سهامی خاص) به نمایندگی هادی بیک	مدیر عامل و عضو موظف هیات مدیره	

مؤسسه حسابداری آزمون پرداز
گزارش حسابرسی

تغذیه

در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

موسسه حسابرسی آزمون پرمان
گزارش حسابرسی

بیا دانشمندی توفیقی همرد بخش جدایی ناپذیر صورتهای دلی است.

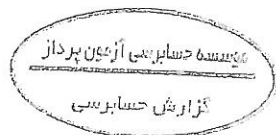
شرکت تجارت گستران خوارزمی (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

(تجدیدارائه شده)		سال ۱۳۹۳		یادداشت
ریال	ریال	ریال	ریال	
۹۴۰,۱۸۸,۷۲۴,۶۴۳	۱,۴۲۹,۷۸۱,۱۶۰,۳۸۵	۱۶	درآمدهای عملیاتی	
(۷۶۰,۵۰۱,۸۷۴,۸۵۴)	(۱,۳۹۸,۲۵۰,۹۵۱,۷۹۳)	۱۷	پای تمام شده درآمدهای عملیاتی	
۱۷۹,۶۸۶,۸۴۹,۷۸۹	۳۱,۵۳۰,۲۰۸,۵۹۲		سود ناخالص	
(۲۷,۶۷۹,۷۹۵,۶۶۷)		۱۸	هزینه های فروش ، اداری و عمومی	
۸,۳۱۱,۱۲۷,۸۵۵		۱۹	سایر اقلام عملیاتی	
(۱۹,۳۶۸,۶۶۷,۸۱۲)	(۴۳,۶۰۱,۸۹۹,۳۲۴)		سود عملیاتی	زیان
۱۶۰,۳۱۸,۱۸۱,۹۷۷	(۱۲,۰۷۱,۶۹۰,۷۳۲)		هزینه مالی	
(۹۸,۲۷۹,۴۶۷,۴۸۱)		۲۰	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	
۵,۷۰۲,۵۸۰,۱۹۱		۲۱		
(۹۲,۵۷۵,۸۸۷,۳۹۰)	(۱۰۸,۰۱۴,۵۵۸,۲۳۸)		سود (زیان) ناشی از فعالیتهای عادی قبل از مالیات	
۶۷,۷۴۲,۲۹۴,۶۸۷	(۱۲۰,۰۸۶,۲۴۸,۹۷۰)		مالیات	
(۱۲,۲۸۴,۵۹۴,۳۵۰)	-		سود (زیان) خالص	
۵۵,۴۵۷,۷۰۰,۳۳۷	(۱۲۰,۰۸۶,۲۴۸,۹۷۰)			
گردش حساب سود (زیان) انباشته				
۵۵,۴۵۷,۷۰۰,۳۳۷	(۱۲۰,۰۸۶,۲۴۸,۹۷۰)		سود (زیان) خالص	
۱۲۰,۱۸۰,۹۲۴,۱۴۷			سود انباشته در ابتدای سال	
(۶,۷۴۱,۰۳۹,۱۴۱)		۲۲	تعدیلات سنواتی	
۱۱۳,۴۳۹,۸۸۵,۰۰۶			سود انباشته در ابتدای سال - تعدیل شده	
(۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)			سود سهام مصوب	
۱۳,۴۳۹,۸۸۵,۰۰۶	۷,۱۹۳,۹۲۴,۸۵۱		سود (زیان) قابل تخصیص	
۶۸,۸۹۷,۵۸۵,۳۴۳	(۱۱۲,۸۹۲,۳۲۴,۱۱۹)		اندوخته قانونی	
(۱,۷۰۳,۶۶۰,۴۹۲)	-	۱۵	سود (زیان) انباشته در پایان سال	
۶۷,۱۹۳,۹۲۴,۸۵۱	(۱۱۲,۸۹۲,۳۲۴,۱۱۹)			

از آنجائیکه اجزای تشکیل دهنده سود و زیان جامع محدود به سود (زیان) سال و تعدیلات سنواتی است ، صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است .
یادداشت های توضیحی همراه بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.



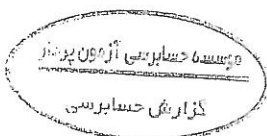
شرکت تجارت گستران خوارزمی (سهامی خاص)

صورت جریان وجوه نقد

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳		یادداشت
ریال	ریال	ریال	
۷۰,۸۲۶,۱۱۶,۴۲۹	(۷۷۵,۰۸۹,۳۱۴,۵۸۸)	۲۳	فعالیت‌های عملیاتی:
			جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی
			بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی:
۶,۵۰۹,۴۰۰	-		سود سهام دریافتی
۳,۲۶۷,۱۶۸,۴۴۹	۸,۳۶۹,۰۷۳,۱۵۶		سود سپرده بانکی
(۷۷,۸۲۷,۹۰۵,۹۹۱)	(۸۹,۳۰۵,۹۹۱,۲۴۶)		سود پرداختی بابت تسهیلات مالی
(۵,۳۳۳,۳۳۳)	-		سود سهام پرداختی
(۷۴,۵۵۹,۵۶۱,۴۷۴)	(۸۰,۹۳۶,۹۱۸,۰۹۰)		جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی
			مالیات بر درآمد:
(۳۵,۱۶۹,۶۹۷,۷۸۸)	(۱۶,۵۲۵,۰۷۶,۵۴۵)		مالیات بر درآمد پرداختی
			فعالیت‌های سرمایه گذاری:
(۳,۶۹۷,۲۳۷,۴۴۵)	(۳,۷۷۷,۲۱۸,۵۷۷)		وجه پرداختی بابت تحصیل داراییهای مشهود و نامشهود
۱,۰۰۰,۰۰۰	-		وجه حاصل از فروش داراییهای ثابت مشهود
۴,۳۳۶,۶۴۷,۱۴۷	-		وجه حاصل از فروش سرمایه گذاریهای کوتاه مدت
۶۴۰,۴۱۹,۷۰۲	(۳,۷۷۷,۲۱۸,۵۷۷)		جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری
(۳۸,۲۶۲,۷۲۳,۱۳۱)	(۸۷۶,۳۲۸,۵۲۷,۸۰۰)		جریان خالص خروج وجه نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی
			فعالیت‌های تامین مالی:
۶۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۰۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		دریافت اصل تسهیلات مالی
(۵۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)		بازپرداخت اصل تسهیلات مالی
۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۴۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد حاصل از فعالیت‌های تامین مالی
۴۱,۷۳۷,۲۷۶,۸۶۹	(۲۹,۳۲۸,۵۲۷,۸۰۰)		خالص افزایش (کاهش) وجه نقد
۵,۹۰۱,۷۱۹,۷۶۴	۴۷,۶۳۸,۹۹۶,۶۳۳		مانده وجه نقد در آغاز سال
۴۷,۶۳۸,۹۹۶,۶۳۳	۱۸,۳۱۰,۴۶۸,۸۳۳		مانده وجه نقد در پایان سال

یادداشت‌های توضیحی همراه بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.



شرکت تجارت گستران خوارزمی (سهامی خاص)

بازرسی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت تجارت گستران خوارزمی در تاریخ ۱۳۸۵/۱۲/۱۴ به صورت شرکت سهامی خاص تأسیس شده و طی شماره ۲۹۱۳۵۱ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت معنوی تهران به ثبت رسیده است. در حال حاضر شرکت تجارت گستران خوارزمی جزء واحدهای تجاری غرضی شرکت سرمایه گذاری خوارزمی می باشد. نشانی مرکز اصلی شرکت واقع در تهران - خیابان گاندی - کوچه یکم - پلاک ۱۵ طبقه سوم واحد ۷ می باشد.

۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت اصلی شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه عبارت از "خدمات و معاملات در امور بازرگانی و تجارت داخلی و خارجی و خرید و فروش و واردات و صادرات کالا و اجناس مجاز بازرگانی" می باشد. فعالیت اصلی شرکت طی سالهای اخیر واردات انواع کاغذ و مقوا، ذرت دامی و روغن خام سویا بوده است.

۱-۳- تعداد کارکنان

میانگین ماهانه تعداد کارکنان شرکت (تماماً قراردادی) طی سال جاری ۲۷ نفر (سال قبل ۲۶ نفر) بوده است.

۴- اهرم رویه های حسابداری

۴-۱- مبنای تهیه صورت های مالی

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

۴-۲- موجودی کالا

موجودی مواد و کالا به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش "تک اقلام و یا گروه اقلام مشابه" ارزشیابی می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، سابه التفاوت به عنوان کاهش ارزش انباشته موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودیها با بکارگیری روش میانگین موزون تعیین می گردد.

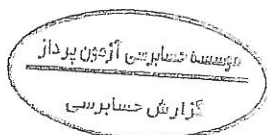
۴-۳- سرمایه گذاریها

سرمایه گذاریهای بلندمدت به بهای تمام شده پس از کسر هر گونه کاهش دائمی در ارزش هر یک از سرمایه گذاریها ارزشیابی می شود. درآمد حاصل از سرمایه گذاریها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر شناسایی می شود.

۴-۴- دارایی های نامشهود

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

۴-۴-۲- استهلاک دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط که برای نرم افزارهای رایانه ای بر اساس نرخ ۲ ساله و روش خط مستقیم محاسبه می شود.



شرکت تجارت گستران خوارزمی (سهامی خاص)

بازداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۲-۵- دارایی های ثابت مشهود

۲-۵-۱- داراییهای ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده در حسابها ثبت می شود. مخارج بعدی مرتبط با داراییهای ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، مبلغ دغتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده داراییهای مربوط مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود.

۲-۵-۲- استهلاك داراییهای ثابت مشهود با توجه به عمر مفید بر آوردهی داراییهای مربوط و با در نظر گرفتن آئین نامه استهلاك موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب بهمن ماه ۱۳۸۰ و بر اساس نرخها و روشهای زیر محاسبه می شود.

دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ساختمان	۷٪	نزولی
ماشین آلات	۲۵٪	نزولی
وسائط نقلیه	۲۵٪	نزولی
اثاثیه	۱۰ و ۲ ساله	مستقیم

۲-۵-۲-۱- برای داراییهای ثابتی که در خلال ماه تحصیل و مورد بهره برداری قرار می گیرند، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود. در مواردی که مریک، از داراییهای استهلاك پذیر، پس از آمادگی جهت بهره برداری، به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰٪ نرخ استهلاك مندرج در جدول بالا است.

۲-۶- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان، براساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر به ازاء هر سال خدمت آنان محاسبه و پرداخت می شود.

۲-۷- درآمد عملیاتی

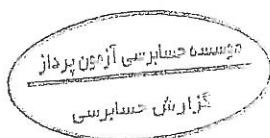
درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه ازای دریاعتی یا دریافتنی و به کسر مبالغ برآوردهی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری می شود. درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا در زمان تحویل کالابه مشتری شناسایی می شود.

۲-۸- مخارج تأمین مالی

مخارج تأمین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود، به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل "دارایی های واجد شرایط" است.

۲-۹- تسعیر ارز

اقدام پولی ارزی با نرخ ارز قابل دسترس در تاریخ ترازنامه و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی بر حسب ارز ثبت شده است، با نرخ مربوطه در تاریخ انجام معامله، تسعیر می شود. تفاوتهای ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی بعنوان درآمد یا هزینه سال وقوع شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش می شود.



شرکت تجارت گستران خوارزمی (سهامی خاص)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۲- موجودی نقد

تغیبات موجودی نقد مندرج در ترازنامه بشرح زیرمی باشد :

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۴۶,۳۷۵,۹۵۹,۳۳۳	۱۷,۸۳۸,۹۸۱,۱۸۳	۳-۱
۴۶,۰۳۵,۰۰۰	۴۰,۱۵۰,۰۰۰	
۱,۳۱۷,۰۰۰	۴۳۱,۳۳۷,۶۵۰	۳-۲
۴۷,۶۳۸,۹۹۶,۶۳۳	۱۸,۳۱۰,۴۶۸,۸۳۳	

موجودی ریالی نزد بانکها

موجودی ارزی نزد بانکها (۱,۱۰۰ یورو)

موجودی صندوق

۳-۱- موجودی ریالی نزد بانکها مشتمل بر ۱۷ فقره حساب بانکی نزد شعب مختلف بانکهای پاسارگاد، اقتصاد نوین، شهر، ملت، آینده، پارسیان و صادرات است. سود حاصل از سپرده های ریالی جمعاً بمبلغ ۸,۳۶۹,۰۷۲,۱۵۶ ریال تحت سرفصل سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی (یادداشت ۲۱) منعکس گردیده است.

۳-۲- موجودی ارزی نزد صندوق مشتمل بر ۹,۰۳۷ درهم امارات، ۴,۵۶۳ دلار آمریکا، ۴,۶۱۰ یورو، ۲۷۲ رینگیٹ مالزی و ۷,۰۰۰ وون کره می باشد که در تاریخ ترازنامه تسعیر شده است.

۴- دریافتنی های تجاری و غیر تجاری

۴-۱- دریافتنی های کوتاه مدت :

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
		تجاری:
		اسناد دریافتنی
۱۰۷,۳۶۰,۸۹۰,۰۰۲	۲۱۶,۶۶۹,۲۴۴,۱۶۶	۴-۱-۱
۳۲,۱۴۲,۲۴۲,۵۴۴	۱۳۶,۷۰۳,۹۳۰,۸۴۷	۴-۱-۲
۱۳۹,۵۰۳,۱۳۲,۵۴۶	۳۵۳,۳۷۳,۱۷۵,۰۱۳	
		غیر تجاری :
-	۳۱۴,۲۷۴,۱۸۲,۴۰۶	۴-۱-۳
۴,۹۳۱,۰۶۴,۰۴۹	۴,۶۴۴,۲۳۱,۴۶۲	
۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
۱,۰۹۱,۱۸۵,۵۷۱	۱,۰۹۱,۱۸۵,۵۷۱	۴-۱-۴
-	۵,۳۷۰,۰۰۰,۰۰۰	
۳,۰۲۱,۶۹۴,۳۰۵	-	
۹,۷۹۳,۹۴۳,۹۲۵	۳۲۸,۱۷۹,۵۹۹,۴۳۹	
۱۴۹,۲۹۷,۰۷۶,۴۷۱	۶۸۱,۵۵۲,۷۷۴,۴۵۲	

حسابهای دریافتنی

غیر تجاری :

اشخاص وابسته - شرکتهای گروه

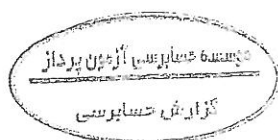
حسابهای دریافتنی اشخاص و شرکتهای

سپرده رهن انبار و دفتر مرکزی

سپرده ضمانت نامه نزد گمرک نوشهر

سپرده نقدی جهت افزایش تناژ ذرت نزد بانک اقتصاد نوین

سازمان امور مالیاتی - مالیات و عوارض بر ارزش افزوده



شرکت تجارت گستران خوارزمی (سهامی خاص)

بازرسی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱-۱-۴- اسناد دریافتنی مذکور شامل ۱.۱۶۲ فقره چک دریافتی از مشتریان بوده که تا تاریخ تهیه صورت های مالی مبلغ ۸۱.۶۵۹ میلیون ریال از اسناد فوق در سررسید به حیطه وصول درآمده است.

۱-۲-۴- اقلام تشکیل دهنده سرفصل فوق شرح زیر می باشد:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
-	۶۰.۷۹۲.۸۸۲.۷۶۴	مرغداری ها
۳۸۹.۸۸۲.۲۲۴	۳۰.۳۵۸.۹۳۳.۵۰۰	روزنامه خراسان
۱۷۰.۴۷۷.۷۱۱.۸۸۱	۱۷۰.۴۷۷.۷۱۱.۸۸۱	۴-۱-۲-۱ چاپخانه دقت
۴۳۸.۴۵۰.۲۷۹	۵.۵۲۰.۲۴۰.۰۰۰	آقای قائمی
۱.۶۹۴.۸۵۵.۴۸۹	۴.۴۹۳.۵۷۹.۰۰۰	روزنامه ایران
-	۴۰.۴۰.۹۶۰.۷۷۲	شرکت حمل و نقل جاده ای پاکراه بار بندر
۱۲.۵۷۱.۳۴۲.۶۷۱	۱۴.۴۴۹.۶۲۲.۹۳۰	سایر
۳۲.۱۴۲.۲۴۲.۵۴۴	۱۳۶.۷۰۳.۹۳۰.۸۴۷	

۱-۲-۴-۱- مبلغ ۱۷۰.۴۷۷ میلیون ریال مطالبات از چاپخانه دقت (آقای حسین معینی) مربوط به سنوات قبل می باشد که در تاریخ های مقرر تسویه نشده و اقدامات لازم در ارتباط با انتقال مالکیت وثائق ملکی ایشان در حال پیگیری می باشد.

۱-۲-۴-۲- تا تاریخ تنظیم صورت های مالی مبلغ ۲۸.۸۹۳ میلیون ریال از مطالبات فوق وصول گردیده است.

۱-۲-۴-۳- مانده بدهی، مربوط به شرکت سرمایه گذاری خوارزمی می باشد و گردش حساب آن طی سال ۱۳۹۳ به شرح زیر است:

بدهکار (بستانکار)
ریال
(۷۱.۶۲۴.۸۶۹.۱۸۳)
(۹۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰)
۴۳۷.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰
۳۸.۸۹۹.۰۵۱.۵۸۹
۳۱۴.۲۷۴.۱۸۲.۴۰۶

مانده ابتدای سال

دریافت وجه طی سال

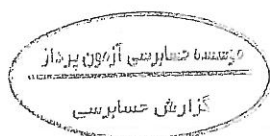
پرداخت وجه طی سال

سایر عملیات فی مابین

۱-۲-۴- سپرده ضمانت نامه نزد گمرک نوشهر مربوط به سفارش خرید ۵۰۰ تن گندم در سنوات قبل می باشد که اقدامات مرتبط با استرداد آن در جریان است.

۱-۲-۴- دریافتنی های بلند مدت :

مانده حساب های دریافتنی بلندمدت در پایان سال مالی قبل، مربوط به یک فقره چک دریافتی از مشتری بوده که در سال ۱۳۹۳ وصول شده است.



شرکت تجارت گستران خوارزمی (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۵- موجودی کالا

مبلغ مندرج در ترازنامه تحت سرفصل فوق متشکل از اقلام زیر می باشد:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
-	۱۲۸,۳۵۶,۸۹۶,۴۳۳	ذرت دامی
۳۳۵,۷۶۲,۹۶۷,۱۱۶	۳۸,۵۲۹,۵۸۲,۸۱۹	کاغذ رول روزنامه
۱۶,۰۰۲,۸۶۱,۴۴۶	۱۶,۴۰۴,۴۸۸,۶۶۶	کاغذ کارتی
۲۵,۵۳۴,۴۶۲,۷۷۶	۱۲,۱۷۴,۷۸۶,۹۴۱	مقوای پشت سفید
۴۱,۱۹۸,۱۷۳,۳۱۲	۱۰,۸۴۸,۷۳۸,۹۱۹	کاغذ گلابه
۴۱,۳۷۹,۴۶۴,۸۳۱	۴,۷۳۲,۳۴۷,۰۸۹	رول LWC
۱۰۴,۸۵۶,۵۳۴,۶۰۳	۵,۸۲۶,۵۶۷,۸۵۳	سایر
۲۶۴,۶۳۴,۴۵۴,۰۸۴	۲۱۶,۸۷۳,۴۰۸,۷۲۰	
۴۰,۹۱۹,۳۹۸,۷۵۶	۴۵۲,۱۴۹,۷۵۹,۲۱۳	کالای در راه (یادداشت ۵-۱)
۵۰۵,۵۵۳,۸۵۲,۸۴۰	۶۶۹,۰۲۳,۱۶۷,۹۳۳	

۵-۱- کالای در راه در تاریخ تهیه صورت‌های مالی متشکل از اقلام زیر می باشد:

محل کالا	مبلغ - ریال	مقدار - تن	نوع کالا
آماده تخلیه - بندر امام	۲۵۷,۴۸۷,۲۶۰,۴۰۳	۳۷,۵۰۰	ذرت دامی
انبار گمرک - بندر عباس	۱۷۱,۳۴۹,۲۰۰,۰۳۴	۶,۹۹۷	روغن خام سویا
انبار گمرک - بندر امام	۲۳,۳۱۳,۲۹۸,۷۷۶	۲,۱۱۴	ذرت دامی
	۴۵۲,۱۴۹,۷۵۹,۲۱۳	۴۷,۶۱۱	

۵-۲- موجودی انبارهای شرکت به ارزش مبلغ ۷۱۹ میلیارد ریال در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی و ... تحت پوشش بیمه شناور قرار دارد.

۶- سفارشات و پیش پرداختها

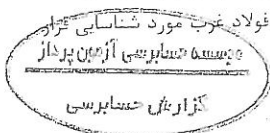
مبلغ مندرج در ترازنامه تحت سرفصل فوق متشکل از اقلام زیر می باشد:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	یادداشت	
ریال	ریال		
-	۵۰,۷۹۹,۳۷۸,۷۲۶	۶-۱	سفارشات خارجی:
۲۳,۵۲۵,۳۴۳,۸۹۴	۷۰,۸۸۰,۱۶۶		کالای اساسی
-	۸۸۹,۲۶۳,۵۰۲		انواع کاغذ و مقوا
۲۳,۵۲۵,۳۴۳,۸۹۴	۵۱,۷۵۹,۵۳۲,۳۹۴		سایر
-	۳,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶-۲	پیش پرداختها:
۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۶-۳	شرکت توسعه تجارت انصار
۸۷۱,۰۹۹,۹۷۵	۳۷۹,۹۴۰,۲۶۶		شرکت آراین فولاد غرب
۱۰,۸۷۱,۰۹۹,۹۷۵	۳,۵۷۹,۹۴۰,۲۶۶		خرید خدمات و بیمه
۳۴,۳۹۶,۴۴۳,۸۶۹	۵۵,۳۳۹,۴۶۲,۶۶۰		

۶-۱- مبلغ مندرج در جدول فوق مربوط به خسارت قابل دریافت از شرکت بونگه برزیل بابت خرید ذرت دامی ناباب می باشد که پیرو توافقات بعمل آمده مقرر گردید به ازاء مبلغ مزبور کالاهای اساسی برای شرکت ارسال گردد.

۶-۲- مبلغ فوق مربوط به اجاره انبار از شرکت توسعه تجارت انصار جهت ذرت دامی در محل گمرکات بندر امام خمینی می باشد.

۶-۳- مانده مندرج در جدول فوق تحت عنوان اقلام معایبه ای مربوط به مشارکت با شرکت آراین فولاد غرب جهت واردات و فروش ورق گالوانیزه در سال مالی گذشته بوده که مقرر گردیده بود پس از ترخیص و فروش محموله مذکور، سود با زیان حاصله به نسبت ۷۰٪ سهم شرکت و الباقی سهم آراین فولاد غرب مورث شناسایی قرار گیرد که با توجه به اتمام موضوع قرارداد، پس از جمع بندی و ثبت همه مخارج، سود و زیانی در این خصوص حاصل نشده است.



شرکت تجارت گستران خوارزمی (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۷- سرمایه گذاریهای بلندمدت

مبلغ مندرج در ترازنامه تحت عنوان فوق به شرح زیر قابل تفکیک است:

نام شرکت سرمایه پذیر	تعداد سهام	ارزش اسمی	درصد سرمایه گذاری	بهای تمام شده	خالص
		ریال		ریال	ریال
سرمایه گذاری آتی نگر سپهر ایرانیان	۵۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۰/۱	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰
بیمه ای آینده سازان خوارزمی	۵۰	۱,۰۰۰	۰/۱	-	۵۰,۰۰۰
گسترش اندیشه حکمتان	۱۰	۱,۰۰۰	۰/۱	۱۰,۰۰۰	-
نوسده برق و انرژی سپهر	۱۰	۲۳,۲۸۴	کمتر از یک درصد	۲۳۲,۸۴۰	-
امید آیندگان سپهر ایرانیان	۱	۱,۰۰۰	کمتر از یک درصد	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰
آرمان توسعه مهرخوارزمی	۱	۱,۰۰۰	کمتر از یک درصد	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰
تولید و توسعه ایستگاهی نیرو پارسه	۱,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	کمتر از یک درصد	۱۲,۶۰۰,۰۰۰	۱۲,۶۰۰,۰۰۰
				۶۲,۸۴۴,۸۴۰	۳۲,۶۵۲,۰۰۰

۷-۱- سود حاصل از سرمایه گذاری در شرکت‌های فوق جمعاً به مبلغ ۳۰,۳۰۲,۵۹۰ ریال تحت سر فصل سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی (یادداشت ۲۱) انعکاس یافته است.

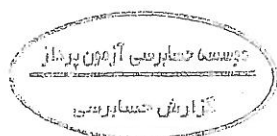
۸- داراییهای نامشهود

مبلغ مندرج در ترازنامه تحت عنوان فوق به شرح زیر قابل تفکیک است:

بهای تمام شده	استهلاک انباشته	مبلغ دفتری (مبالغ به ریال)	
ریال	ریال	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
۱۲,۳۰۰,۰۰۰	-	۱۲,۳۰۰,۰۰۰	۱۲,۳۰۰,۰۰۰
۲۲۷,۴۰۰,۰۰۰	(۲۷,۵۵۰,۰۰۰)	۱۹۹,۸۵۰,۰۰۰	-
۲۳۹,۷۰۰,۰۰۰	(۲۷,۵۵۰,۰۰۰)	۲۱۲,۱۵۰,۰۰۰	۱۲,۳۰۰,۰۰۰

حق الامتیاز تلفن ۱۷- خط ثابت و ۲ خط همراه

نرم افزارهای رایانه ای



شرکت تجارت گستران خوارزمی (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

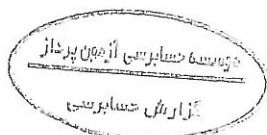
۱۰- پرداختنی های تجاری و غیر تجاری
مبلغ مندرج در ترازنامه به شرح زیر می باشد :

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۷۱,۶۲۴,۸۶۹,۱۸۳	-	۴-۱-۳ بدعی به شرکتهای گروه
-	۲,۲۰۲,۵۹۰,۹۵۵	۱۰-۱ شرکت خدمات دریایی و بندری کاوه
-	۱,۰۷۳,۶۶۴,۸۴۰	۱۰-۲ ذخیره هزینه های پرداختنی
۸۷۷,۹۳۵,۷۰۰	۷۲۳,۷۰۶,۸۳۳	بدعی به اشخاص و شرکتهای
-	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت توسعه تجارت انصار - خدمات انبارداری
-	۹۸۵,۳۷۴,۹۴۶	سازمان امور مالیاتی - مالیات و عوارض بر ارزش افزوده
۱۱۰,۶۲۷,۵۹۶	۸۲۱,۵۷۴,۶۹۴	سازمان امور مالیاتی - مالیات حقوق و تکلیفی
-	۳۹۲,۶۷۷,۴۹۶	پایانه غلات خلیج فارس پارسیان - خدمات مخازن
۹۴,۱۷۸,۴۱۲	۱۲۵,۶۹۰,۲۸۳	سازمان تأمین اجتماعی - حق بیمه پرداختنی
۳۲۲,۴۲۵,۵۱۴	۹۵,۰۰۰,۰۰۰	سایر
۷۳,۰۳۰,۰۷۶,۴۰۵	۷,۴۲۰,۲۸۰,۰۳۶	
۹۴,۲۰۹,۹۱۲	۳۵,۸۸۴,۲۲۵	۱۰-۳ اسناد پرداختنی
۷۳,۱۲۴,۲۸۶,۳۱۷	۷,۴۵۶,۱۶۴,۲۶۱	

۱۰-۱- مبلغ ۲,۲۰۲ میلیون ریال بدعی به شرکت خدمات دریایی و بندری کاوه مربوط به هزینه اجاره انبار جهت ذرت های خریداری شده در محل بندر امام خمینی می باشد.

۱۰-۲- ذخیره هزینه های پرداختنی بابت مخارج ترخیص ذرت می باشد.

۱۰-۳- اسناد پرداختنی مندرج در جدول فوق تا تاریخ تهیه صورتهای مالی تسویه شده است.



۱۲

شرکت تجارت گستران خوارزمی (سهامی خاص)

داداشتهای توضیحی، صورتهای مالی،

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱۱- مالیات پرداختنی

خلاصه وضعیت مالیات پرداختنی به شرح جدول زیر است :

نوعه تشخیص	۱۳۹۲/۱۲/۲۹		۱۳۹۲/۱۲/۲۹		درآمد مشمول مالیات		سود (زیان) ابرازی		سال مالی
	ریال	ریال	مالیات	مالیات	قلمی	تشخیصی	ابرازی	ابرازی	
مابده پرداختنی	۴,۳۹۸,۶۰۸,۱۹۵	-	۳۷,۸۸۱,۸۷۴,۰۰۲	۳۷,۸۸۱,۸۷۴,۰۰۲	-	۳۳,۱۸۳,۲۶۵,۸۰۸	۱۳۲,۷۳۲,۰۶۲,۳۳۲	۱۴۶,۵۳۵,۱۳۱,۳۴۵	۱۳۹۱
رسیدگی به وقایع قبلی	۱۲,۳۸۴,۵۹۴,۳۵۰	-	۱۲,۳۸۴,۵۹۴,۳۵۰	-	-	۱۲,۳۸۴,۵۹۴,۳۵۰	۴۹,۳۸۶,۱۳۶,۱۰۷	۶۷,۷۴۲,۲۹۴,۳۸۷	۱۳۹۲
در حال رسیدگی	-	-	-	-	-	-	-	(۱۳۰,۰۸۶,۳۳۸,۹۷۰)	۱۳۹۳
رسیدگی نشده	-	-	-	-	-	-	-	-	
	۱۶,۹۸۳,۲۰۲,۵۴۵	-	-	-	-	-	-	-	
	(۴۵۸,۱۲۶,۰۰۰)	-	-	-	-	-	-	-	
	۱۶,۵۲۵,۰۷۶,۵۴۵	-	-	-	-	-	-	-	

کسر می شود : پیش پرداخت مالیات

۱۱-۱- مالیات بر درآمد شرکت تا پایان سال ۱۳۹۰ در سنوات قبل قطعی و تسویه شده است.

۱۱-۱- مالیات عملکرد سال ۱۳۹۱ در سال جاری بر اساس گزارش حسابرسی مالیاتی قطعی شده و تماماً مورد تسویه قرار گرفته است.

۱۱-۲- در ارتباط با عملکرد سال ۱۳۹۲ توسط سازمان امور مالیاتی برگ اجرایی بند ۳ ماده ۹۷ ق.م.د در تاریخ ۱۳۹۴/۰۱/۲۳ صادر گردیده است که حکم حیات منتهی بر رسیدگی مجدد صادر نشده است.

۱۱-۳- با توجه به اینکه عملکرد سال ۱۳۹۳ منتج به زیان گردیده است، محاسبه و اعمال ذخیره مالیات مورد نداشت است.

۱۲- سود سهام پرداختنی

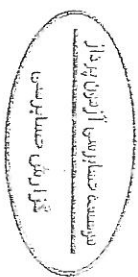
گرفتن حساب سود سهام پرداختنی به شرح زیر می باشد:

سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳
ریال	ریال
۲۸,۳۹۳,۰۶۴,۱۵۱	۱۲۸,۳۸۷,۷۳۰,۸۱۹
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
(۵,۱۳۲,۰۳۲)	-
۱۲۸,۳۸۷,۷۳۰,۸۱۹	۱۸۸,۳۸۷,۷۳۰,۸۱۹

مانده ابتدای سال

سود سهام منسوب سال قبل

پرداخت شده



۱۲-۱- پیرو چوب مندرجه، بجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۱۳۹۲/۰۲/۲۹ از محل سود قابل تشخیص سال قبل مبلغ ۶۰ میلیارد ریال به عنوان سود سهام و مبلغ ۲,۲۵۰ میلیون ریال به عنوان پاداش مدیریت مندرجه تقسیم و در حسابها منظور شده است.

شرکت تجارت گستران خوارزمی (سهامی خاص) با دد اشت های توضیحی صورتهای مالی سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه

۱۳۹۳

۱۴- سرمایه

سرمایه اولیه شرکت مبلغ یک میلیون ریال منقسم به ۱۰۰۰ سهم ۱۰۰۰ ریالی بوده که طی چند مرحله افزایش در سنوات قبل، سرمایه شرکت نهایتاً به مبلغ ۱۵۰ میلیارد ریال (منقسم به ۱۵۰ میلیون سهم هزار ریالی با نام تمام پرداخت شده) بالغ گردیده است. اسامی سهامداران و درصد مشارکت ایشان به شرح زیر است:

نام شرکت سهامدار	تعداد سهام	درصد سهام
سرمایه گذاری خوارزمی (سهامی عام)	۱۴۹,۹۹۲,۰۰۰	۹۹.۹۹۴۶۷٪
کارت ایران (سهامی خاص)	۲,۰۰۰	۰.۰۰۱۳۳٪
پایپای ملی (سهامی خاص)	۲,۰۰۰	۰.۰۰۱۳۳٪
توسعه فن آوری خوارزمی (سهامی خاص)	۲,۰۰۰	۰.۰۰۱۳۳٪
داده پردازی خوارزمی (سهامی خاص)	۲,۰۰۰	۰.۰۰۱۳۳٪
	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪

۱۵- اندوخته قانونی

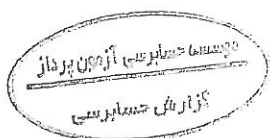
در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷، مبلغ ۱۵ میلیارد ریال از محل سود قابل تخصیص سالهای قبل به حساب اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده حساب اندوخته قانونی به ۱۰٪ سرمایه شرکت، انتقال به اندوخته فوق الذکر الزامی خواهد بود. اندوخته مزبور قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد.

۱۶- درآمدهای عملیاتی

درآمدهای عملیاتی بر حسب انواع محصولات فروش رفته (تماماً داخلی) به شرح زیر قابل تفکیک می باشد:

سال ۱۳۹۲		سال ۱۳۹۳		واحد	
ریال	مقدار	ریال	مقدار		
-	-	۶۶۳,۱۰۷,۹۴۶,۰۳۴	۹۱,۸۴۲,۸۴۲	کیلوگرم	ذرت
۱۲۱,۶۲۷,۰۸۸,۴۷۸	۴,۹۴۸,۹۶۹	۲۰۰,۲۴۷,۹۰۶,۲۰۰	۹,۳۷۹,۶۴۳	کیلوگرم	رول روزنامه
۲۳۰,۴۲۷,۹۳۸,۸۰۰	۵,۸۴۶,۴۷۸	۱۹۳,۹۵۲,۳۷۵,۰۳۷	۶,۱۶۲,۶۵۸	کیلوگرم	کاغذ گلاسه
۱۴۸,۴۹۳,۵۶۸,۵۰۰	۲۱۶,۸۰۸	۱۴۷,۴۴۱,۲۲۷,۶۰۰	۲۲۳,۲۸۱	بند	کاغذ افست
-	-	۸۷,۲۳۱,۴۹۶,۰۰۰	۲,۹۸۷,۳۸۰	کیلوگرم	روغن خام سویا
۵۶,۱۴۳,۷۲۹,۳۰۰	۱,۷۸۵,۵۰۷	۲۹,۸۸۹,۷۲۱,۲۰۰	۹۴۹,۱۱۵	کیلوگرم	رول تحریر
۳۱,۱۰۲,۱۰۴,۵۰۰	۷۹۵,۰۰۲	۳۹,۸۲۶,۳۸۵,۰۰۰	۱,۲۷۱,۲۵۱	کیلوگرم	رول LWC چن مینگ
۱۵,۱۰۵,۳۸۵,۶۲۷	۲۳,۶۳۹	۲۷,۹۲۳,۱۶۶,۳۵۳	۵۰,۳۲۰	بند	کاغذ کارتی
۷,۴۲۸,۵۷۱,۳۵۲	۲۴۶,۵۸۸	۱۹,۷۹۳,۵۹۹,۸۳۸	۷۱۹,۶۲۷	کیلوگرم	رول پشت طوسی
۳,۱۳۹,۱۸۲,۶۰۰	۹۱,۱۰۳	۱۳,۳۳۴,۹۴۶,۰۱۷	۴۸۷,۹۳۵	کیلوگرم	مقوای پشت سفید
۱۸,۶۹۳,۷۷۸,۲۴۹	۱۴,۴۲۶	۱,۶۸۸,۱۷۵,۹۲۶	۱,۷۳۰	بند	کاغذ NCR
۸۲,۱۱۵,۵۴۹,۳۲۶	۲,۸۱۰,۲۷۰	۱,۶۴۵,۸۰۱,۹۰۱	۶۸,۲۲۵	کیلوگرم	مقوای پشت طوسی
۲۹,۲۹۲,۲۲۶,۴۱۶	۴۱۸,۰۸۰	۹۴۵,۳۲۴,۰۷۰	۱۴,۹۰۰	کیلوگرم	رول NCR
۱۹۶,۶۱۹,۷۰۱,۴۹۵		۲,۷۵۳,۰۸۹,۲۰۹			سایر
۹۴۰,۱۸۸,۷۲۴,۶۴۳		۱,۴۲۹,۷۸۱,۱۶۰,۳۸۵			

۱۶-۱- همانطور که از جدول فوق مشهود است درآمد سال جاری در مقایسه با سال قبل حدوداً مبلغ ۴۹۰ میلیارد ریال (حدود ۵۲٪) افزایش داشته که عمده ترین دلیل آن تغییر در ترکیب نوع فروشهای شرکت، از جمله فروش ذرت و روغن خام سویا می باشد.



شرکت تجارت گستران خوارزمی (سهامی خاص)

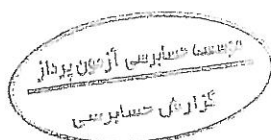
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱۶-۲- نرخها و شرایط فروش محصولات توسط مدیریت شرکت تعیین شده و به دلیل تغییرات شدید در عرضه و تقاضا و رقابت فشرده در بازار، عمدتاً بر اساس توافق با مشتریان بوده است.

۱۶-۲- جدول مقایسه ای فروش و بهای تمام شده به شرح زیر است :

فروش	بهای تمام شده	سود (زیان) ناخالص	درصد سود (زیان) ناخالص به فروش
ریال	ریال	ریال	%
ذرت دامی	۶۶۳,۱۰۷,۹۴۶,۰۳۲	(۶۶۹,۳۵۲,۱۴۰,۱۸۶)	(۰,۹۴)
رول روزنامه	۲۰۰,۲۴۷,۹۰۶,۲۰۰	(۲۰۹,۹۲۳,۱۹۴,۱۵۸)	(۴,۸۳)
کاغذ گلاسه	۱۹۳,۹۵۲,۳۷۵,۰۳۷	(۱۷۳,۸۵۸,۸۷۲,۸۹۰)	۱۰,۳۶
کاغذ افست	۱۴۷,۴۴۱,۲۳۷,۶۰۰	(۱۳۷,۲۸۱,۱۰۰,۷۰۱)	۶,۸۹
روغن	۸۷,۲۳۱,۴۹۶,۰۰۰	(۷۵,۳۹۵,۰۸۴,۴۵۱)	۱۳,۵۷
رول تحریر	۲۹,۸۸۹,۷۲۱,۲۰۰	(۳۸,۵۹۱,۵۵۰,۹۱۲)	۴,۳۴
رول LWC جن مینگ	۳۹,۸۲۶,۳۸۵,۰۰۰	(۳۸,۱۸۵,۵۸۱,۵۲۷)	۴,۱۲
کاغذ تارتی	۲۷,۹۲۳,۱۶۶,۳۵۳	(۲۶,۸۲۹,۴۵۹,۴۴۹)	۳,۹۲
رول پشت طلوسی	۱۹,۷۹۳,۵۹۹,۸۳۰	(۱۹,۹۸۲,۳۱۵,۶۶۸)	(۰,۹۵)
مقوای پشت سفید	۱۳,۳۳۴,۹۴۶,۰۱۷	(۱۳,۳۵۹,۶۷۵,۸۳۵)	(۰,۱۹)
کاغذ NCR	۱,۶۸۸,۱۷۵,۹۲۶	(۱,۰۵۸,۶۸۹,۱۳۶)	۳۷,۲۹
مقوای پشت طلوسی	۱,۶۴۵,۸۰۱,۹۰۱	(۹۰۶,۹۰۷,۳۱۵)	۴۴,۹۰
رول NCR	۹۴۵,۳۲۴,۰۷۰	(۸۸۹,۹۱۱,۵۳۲)	۵,۸۶
سایر	۲,۷۵۳,۰۸۹,۲۰۹	(۳,۶۳۶,۴۶۸,۱۳۳)	۴,۲۴
	۱,۴۲۹,۷۸۱,۱۶۰,۳۸۵	(۱,۳۹۸,۲۵۰,۹۵۱,۷۹۳)	۲,۲۱
		۳۱,۵۳۰,۲۰۸,۵۹۲	



شرکت تجارت گستران خوارزمی (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱۷ - برپای تمام شده درآمدهای عملیاتی

سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	یادداشت
ریال	ریال	
۲۶۱,۴۶۰,۳۶۲,۱۵۵	۴۶۴,۶۳۴,۴۵۶,۰۸۴	موجودی کالای ابتدای سال
۹۶۷,۳۶۱,۷۹۱,۵۷۹	۱,۱۵۹,۴۵۲,۳۳۲,۳۸۶	خرید کالا طی سال
(۳,۵۴۳,۷۳۵,۶۱۲)	(۵,۵۸۵,۵۳۰,۲۲۸)	انتقال از حساب سفارشات و تعدیلات
۱,۲۲۵,۲۷۸,۴۱۸,۱۲۲	۱,۶۱۸,۵۰۱,۱۵۸,۲۴۲	مصرف داخلی و ضایعات و تعدیلات
(۱۴۲,۰۸۹,۱۸۴)	(۳,۳۷۶,۷۹۷,۷۲۵)	موجودی کالای آماده برای فروش
۱,۲۲۵,۱۳۶,۳۲۸,۹۳۸	۱,۶۱۵,۱۲۴,۳۶۰,۵۱۷	موجودی کالای پایان سال
(۴۶۴,۶۳۴,۴۵۴,۰۸۴)	(۲۱۶,۸۷۳,۴۰۸,۷۲۴)	
۷۶۰,۵۰۱,۸۷۴,۸۵۴	۱,۳۹۸,۴۵۰,۹۵۱,۷۹۳	

۱۷-۱ - خرید طی سال به تفکیک انواع محصول و منابع خرید به شرح زیر می باشد:

سال ۱۳۹۳	نام کشور و شرکت تامین کننده	مقدار	واحد	
ریال				الف - خرید خارجی :
۸۰۰,۴۴۸,۰۶۸,۲۳۵	برزیل - برزیل	۱۰۸,۵۶۱,۸۵۵	کیلوگرم	ذرت دامی
۷۵,۷۷۳,۹۵۵,۲۳۷	برزیل - برزیل	۳,۰۰۲,۳۹۲	کیلوگرم	روغن خام سویا
۱۴۲,۵۷۴,۰۰۹,۸۵۰	کره و چین - پی اندام و چن میت	۵,۱۴۹,۶۵۵	کیلوگرم	کاغذ تالاسه
۸۸,۴۲۲,۱۶۶,۸۸۲	سنتاپور و کره - پی اندام و دایکونگ	۱۴۶,۷۶۷	بند	کاغذ افست و تحریر
۱۸,۲۸۶,۹۱۱,۴۴۹	کره - پی اندام و ال جی	۹۶۶,۸۰۰	کیلوگرم	روزنامه
۲۷,۵۰۷,۴۶۳,۷۷۹	کره - پی اندام و ال جی	۴۵,۸۴۲	بند	کاغذ کارتی
۴,۷۶۴,۶۳۴,۴۵۴				سایر
۱,۱۵۷,۷۷۷,۲۰۹,۸۸۶				
				ب - خرید داخلی :
۱,۶۷۵,۰۲۲,۵۰۰	ایران - جلوه صدر سبز	۵۴,۶۵۰	کیلوگرم	کاغذ رول LWC
۱,۶۷۵,۰۲۲,۵۰۰				
۱,۱۵۹,۴۵۲,۳۳۲,۳۸۶				



شرکت تجارت گستران خوارزمی (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱۸- هزینه های فروش، اداری و عمومی

مبلغ مندرج در صورت سود و زیان تحت سرفصل فوق متشکل از اقلام زیرمی باشد :

سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	یادداشت	
ریال	ریال		حقوق، دستمزد و مزایا
۶,۳۹۳,۵۱۴,۶۰۴	۷,۶۴۶,۰۴۱,۹۸۵		بیمه سهم کارفرما
۶۷۱,۶۷۱,۱۹۶	۱,۱۲۳,۴۹۱,۲۷۵		عیدی و پاداش
۶۱۳,۵۶۲,۴۸۹	۹۵۲,۹۰۳,۹۴۳		مزایای پایان خدمت
۳۰۴,۴۹۰,۳۵۱	۵۵۱,۱۳۳,۶۵۴		جمع هزینه های پرسنلی
۷,۹۸۳,۲۳۸,۶۴۰	۱۰,۲۷۳,۵۷۰,۸۵۷	۱۸-۱	اجاره انبار
۲,۳۲۸,۰۱۰,۰۰۲	۱۹,۶۴۱,۷۴۶,۶۰۰	۱۸-۱	پاداش هیئت مدیره
۵,۷۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲-۱	بلیط و سفر
۱,۵۵۱,۱۲۳,۷۴۳	۲,۸۸۰,۳۰۸,۴۸۲	۱۸-۱	بیمه
۱,۲۰۶,۰۲۹,۹۶۹	۲,۰۳۵,۲۷۳,۵۷۳	۱۸-۱	بازاریابی و پورسانت فروش
۱,۲۹۸,۷۳۷,۳۸۶	۱,۴۶۴,۶۱۶,۰۸۹		ایاب و ذهاب و حمل
۸۶۱,۵۶۹,۹۱۱	۱,۳۹۹,۹۸۲,۸۳۸	۱۸-۱	استهلاک
۸۴۴,۸۰۱,۷۳۷	۱,۰۸۹,۷۲۲,۳۷۸	۱۸-۱	تمدید کارت بازرگانی
۸۷۹,۰۲۸,۶۶۷	۵۶۰,۱۴۰,۴۷۴		ملزومات اداری
۶۴۳,۶۶۲,۱۲۱	۲۸۲,۵۶۴,۴۱۷		حق حضور اعضای هیئت مدیره
۵۳۲,۰۰۰,۰۰۰	۳۸۴,۰۰۰,۰۰۰		غذا و پذیرایی
۳۸۴,۶۲۳,۸۰۷	۴۰۷,۱۴۵,۱۳۵		حسابرسی
۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۷۵,۰۰۰,۰۰۰		آب، برق، تلفن
۲۰۵,۴۴۶,۹۶۵	۲۵۱,۰۵۶,۰۸۸		تعمیر و نگهداری اموال و اثاثه
۱۹۸,۴۷۱,۴۶۱	۲۸۵,۳۹۷,۳۱۰		حق مشاوره
۱۸۷,۱۹۳,۰۰۰	۲۷۹,۹۴۰,۹۲۳		سایر
۲,۶۴۶,۸۵۸,۲۵۸	۲,۸۳۹,۳۸۱,۱۱۳		
۲۷,۶۷۹,۷۹۵,۶۶۷	۴۶,۶۸۹,۸۴۶,۲۷۷		

۱۸-۱- افزایش هزینه های فروش، اداری و عمومی در سال جاری نسبت به سال قبل عمدتاً بدلائل زیر بوده است :

هزینه های پرسنلی : افزایش حقوق پرسنل در راستای مصوبات شورای عالی کار

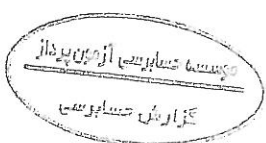
اجاره انبار : بابت اجاره انبار جدید جهت ذرت در سال جاری

بیمه : افزایش ارزش مورد بیمه اموال و موجودیها

استهلاک: خرید ساختمان در اواخر سال قبل

بلیط و سفر: برگزاری همایش در کرمان

ایاب و ذهاب و حمل: افزایش فروش کاغذ به روزنامه خراسان



شرکت تجارت گستران خوارزمی (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱۹ - سایر اقلام عملیاتی

مبلغ مندرج در صورت سود و زیان تحت سرعصل فوق متشکل از اقلام زیر می باشد :

سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	یادداشت
ریال	ریال	
-	۳,۵۱۳,۱۰۲,۴۰۰	۱۹-۱
۳,۵۷۰,۹۴۶,۷۴۰	۳,۱۲۶,۳۵۷,۵۵۸	خسارت دریافتی از کنترل یونیون
(۲۲۶,۴۴۰,۳۸۷)	۸۸,۳۹۰,۱۵۰	درآمد حاصل از تأخیر در تخلیه محصولات از انبار توسط مشتریان
(۳۶,۸۲۲,۶۲۹)	(۳,۶۳۸,۷۰۳,۱۵۵)	سود (زیان) تسعیر ارز
۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	خالص گری و اضافی انبار
۳,۴۴۴,۱۳۱	-	برگشت ذخیره سفارشات
۸,۳۱۱,۱۲۷,۸۵۵	۳,۰۸۷,۹۴۶,۹۵۳	سایر

۱۹-۱ - خسارت دریافتی از شرکت بازرسی کنترل یونیون بابت جریمه دریافتی بعلت سهل انگاری و کوتاهی بازرس در زمان بارگیری بدلیل میزان بالای خاک و مواد خارجی ثرت (بارت اول) می باشد.

۲۰ - هزینه های مالی

تفکیک هزینه های مالی بشرح زیر است:

سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	یادداشت
ریال	ریال	
۹۶,۴۴۰,۳۶۱,۲۰۹	۱۱۷,۱۵۳,۳۹۰,۰۴۹	۱۳
۱,۸۳۹,۱۰۶,۲۷۲	۱,۳۹۵,۳۵۹,۷۲۰	سود، کارمزد و جرانم تسهیلات مالی دریافتی
۹۸,۲۷۹,۴۶۷,۴۸۱	۱۱۸,۴۴۸,۷۴۹,۷۶۹	ترهین، کارشناسی و تسعیر سفته

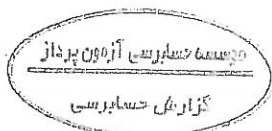
۲۱ - سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

مبلغ مندرج در صورت سود و زیان تحت سرعصل فوق متشکل از اقلام زیر می باشد :

سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	یادداشت
ریال	ریال	
۳,۲۶۷,۱۶۸,۴۴۹	۸,۳۶۹,۰۷۳,۱۵۶	۳-۱
۱,۵۶۸,۵۵۲,۸۰۵	۲,۳۶۸,۹۱۵,۰۵۰	سود حاصل از سپرده های ریالی نزد بانکها
۶,۵۰۹,۴۰۰	۳۰,۳۰۲,۵۹۰	سود حاصل از فروش اعتباری کالا به مشتریان
۸۶۱,۳۴۹,۵۳۷	(۳۳۴,۰۹۹,۲۶۵)	۷-۱
۵,۷۰۳,۵۸۰,۱۹۱	۱۰,۴۳۴,۱۹۱,۵۳۱	سود حاصل از سرمایه گذاری در سهام شرکتیای سرمایه پذیر
		سایر

۲۲ - تعدیلات سنواتی

مبلغ مندرج در صورت سود و زیان تحت عنوان تعدیلات سنواتی صرفاً مربوط به مالیات عملکرد سنوات قبل بوده و به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، اقلام مقایسه ای مربوط به تعدیل مذکور در اقلام مقایسه ای صورتهای مالی اصلاح و تجدید ارائه شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای در سرعصلهای مالیات پرداختنی و سود انباشته با صورتهای مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.



شرکت تجارت گستران خوارزمی (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۲۲- صورت تطبیق سود (زیان) عملیاتی

صورت تطبیق سود (زیان) عملیاتی با جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی بشرح زیر است :

سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	
ریال	ریال	
۱۶۰,۳۱۸,۱۸۱,۹۷۷	(۱۲۰,۷۱,۶۹۰,۷۳۲)	سود (زیان) عملیاتی
۸۴۴,۸۰۱,۷۳۷	۱۰,۸۹,۷۲۲,۳۷۸	استهلاک
۱۸۰,۰۰۰,۷۷۰,۸۸۶	(۲۰,۹۴۲,۰۱۸,۷۹۱)	افزایش (کاهش) سفارشات و پیش پرداختها
(۷۱,۲۱۳,۵۸۸,۰۰۸)	(۴۹۲,۸۳۸,۹۸۵,۴۹۲)	افزایش حسابهای دریافتنی
(۲۵۴,۰۶۲,۰۵۰,۶۸۵)	(۱۶۳,۴۶۹,۳۱۵,۰۹۳)	افزایش موجودی کالا
۵۵,۳۵۵,۶۶۲,۷۲۸	(۶۵,۶۶۸,۱۲۲,۰۵۶)	افزایش (کاهش) حسابهای پرداختنی
(۴۱۷,۶۶۲,۲۰۶)	(۲۰,۱۸۷,۹۰۴,۸۰۲)	سایر درآمدها و هزینه ها
۷۰,۸۲۶,۱۱۶,۴۲۹	(۷۷۵,۰۸۹,۳۱۴,۵۸۸)	

۲۲-۱- شرکت طی سال مالی مورد گزارش مبادله غیر نقد حائز اهمیتی نداشته است.

۲۴- تعهدات، بدهیهای احتمالی و دارایی های احتمالی

۲۴-۱- تعهدات تضمین موضوع ماده ۲۲۵ قانون اصلاح قسمتی از قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ در تاریخ ترازنامه به شرح زیر می باشد:

سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	
ریال	ریال	
۱۳۳,۲۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۷۲۵,۹۸۷,۶۷۱,۲۳۳	اسناد تضمینی عهده شرکت بفتح دیگران :
۹۴۰,۷۵۷,۰۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰	بانک اقتصاد نوین
۵۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بانک پاسارگاد اختتامیه
-	۲۷۵,۳۶۴,۷۳۶,۰۰۰	شرکت توسعه مدیریت سرمایه خوارزمی - توفیق بنام پارس آریان نزد بانک پاسارگاد
۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	انجمن صنفی صنایع روغن نباتی ایران
۵۱,۵۹۴,۶۶۷,۳۵۴	۲۶,۳۱۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری خوارزمی
۱,۷۰۵,۵۷۱,۶۶۷,۳۵۴	۴,۴۰۸,۱۰۲,۴۰۷,۲۳۳	سایر

۲۴-۲- وضعیت بدهی های احتمالی شرکت در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است :

۲۴-۲-۱- مالیات عملکرد سال ۱۳۹۲ شرکت بر اساس برگ اجرایی به هیات بند ۲ ماده ۹۷ ق.م.م ارجاع گردیده که حکم هیات مبنی بر رسیدگی مجدد صادر گردیده است.

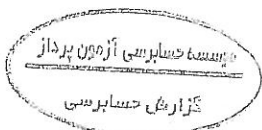
۲۴-۲-۲- مالیات های تکلیفی، حقوق سال ۱۳۹۲ و همچنین مالیات و عوارض بر ارزش افزوده سال ۱۳۹۱ و ۱۳۹۲ در حال رسیدگی می باشد.

۲۴-۲-۳- شرکت از سوی سامینس تاکنون مورد رسیدگی سازمان تأمین اجتماعی قرار نگرفته است.

۲۴-۳- شرکت فاقد تعهدات سرمایه ای می باشد.

۲۵- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

رویداد با اهمیتی که در دوره بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تأیید صورت‌های مالی اتفاق افتاده و مستلزم افشاء و یا تعدیل اقلام صورت‌های مالی باشد، به وقوع نپیوسته است.



۲۶- عملیات با استیفاء وابسته

۲۶-۱- عملیات انجام شده با استیفاء وابسته طی سال مورد گزارش

شرح	نام شرکت استیفاء وابسته	نوع وابستگی	مشمول ساله ۱۳۹۳	خرید کالا و خدمات	فروش کالا و خدمات	دریافت وجه	پرداخت وجه	انعامیه به کار	سایر	تغاییر اضافی
واحد تجاری اصلی و بنیادی	شرکت سرمایه گذاری خوارزمی	مغزو حیات مدبره	✓			۹۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۴۳۷۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۳۸۸۹۸۸۱۴۰۴۹	۱۶۸۸۵۰	
	شرکت توسعه ساختن خوارزمی	مغزو حیات مدبره مشترک	✓			۵۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۵۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰			
	شرکت توسعه فن آوری اطلاعات خوارزمی	مغزو حیات مدبره مشترک	✓			۳۶۰۸۸۰۰۰۰۰				
	شرکت توسعه برق و انرژی سپهر	مغزو حیات مدبره مشترک	✓			۱۵۲۶۰۸۶۶۸۲۴			۱۰۰۶۸۹۵۳۰	
	شرکت خوارزمی اینویشن	مغزو حیات مدبره مشترک	✓			۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰			۱۶۸۶۰۰۰۰۰۰۰	
سایر استیفاء وابسته	شرکت توسعه مدیریت سرمایه خوارزمی	مغزو حیات مدبره مشترک	✓			۱۵۲۹۱۰۳۶۸۲۴	۱۵۲۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۳۸۸۹۰۸۸۲۷۳۹	۱۱۷۷۱۸۲۶۰	
	جمع کل									

۲۶-۲- عملیات با استیفاء وابسته با شرایط خاص بر عملیات حقیقی تفاوت با اعمی نیست.

۲۶-۳- مانده حسابهای بنیادی استیفاء وابسته به شرح زیر است:

شرح	نام شرکت استیفاء وابسته	دریافت طی غیر تجاری	پرداخت طی تجاری	سود سهام پرداختی	۱۳۹۳/۱۲/۲۹		۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
					طلب	بدهی	طلب	بدهی
واحد تجاری اصلی و بنیادی	شرکت سرمایه گذاری خوارزمی	۳۱۴,۳۷۴,۱۸۳,۳۰۶		(۱۸۸,۳۸۴,۵۳۰,۸۱۹)	۱۳۵,۸۸۹,۶۵۱,۵۸۷			(۳۰۰,۰۱۲,۶۰۰,۰۰۰)
	شرکت توسعه فن آوری اطلاعات خوارزمی	۲,۳۶۷		(۸۰۰,۰۰۰)			۲,۳۶۷	
	شرکت توسعه مدیریت سرمایه خوارزمی						۹,۲۰۰	
	شرکت خوارزمی اینویشن		(۳۶۵,۱۳۷,۷۰۱)					(۳۶۵,۱۳۷,۷۰۱)
	شرکت کارت ایران			(۸۰۰,۰۰۰)				(۸۰۰,۰۰۰)
سایر استیفاء وابسته	شرکت پایایی ملی			(۸۰۰,۰۰۰)				(۸۰۰,۰۰۰)
	شرکت فاد، پردازی خوارزمی			(۸۰۰,۰۰۰)			۲,۳۶۷	
	جمع	۳۱۴,۳۷۴,۱۸۳,۸۷۳	(۳۶۵,۱۳۷,۷۰۱)	(۱,۵۸۸,۳۸۴,۵۳۰,۸۱۹)	۱۳۵,۸۸۹,۶۵۱,۵۸۷	(۳۶۵,۳۶۵,۳۶۵)	۱۴,۳۳۴	(۳۰۰,۰۱۲,۶۰۰,۰۰۰)

