

شرکت توسعه مدیریت سرمایه خوارزمی (سهامی خاص)

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

صورت‌های مالی میان دوره ای تلفیقی گروه و شرکت اصلی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل به هیات مدیره شرکت توسعه مدیریت سرمایه خوارزمی (سهامی خاص)

مقدمه

۱- ترازنامه تلفیقی گروه و شرکت توسعه مدیریت سرمایه خوارزمی (سهامی خاص) در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد تلفیقی گروه و شرکت برای دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی یک تا ۳۱ پیوست، مورد بررسی اجمالی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره‌ای با هیات مدیره شرکت است. مسئولیت این مؤسسه، بیان نتیجه‌گیری درباره صورتهای مالی یاد شده بر اساس بررسی اجمالی انجام شده، است.

دامنه بررسی اجمالی

۲- به استثنای محدودیت مندرج در بند ۳ زیر، بررسی اجمالی این مؤسسه بر اساس *استاندارد بررسی اجمالی* ۲۴۱۰، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره‌ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و بکارگیری روشهای تحلیلی و سایر روشهای بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه، این مؤسسه نمی‌تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می‌شود و از این رو، اظهارنظر حسابرسی ارائه نمی‌کند.

مبنای نتیجه‌گیری مشروط

۳- طبق اطلاعات موجود، ارزش بازار سرمایه گذاری در سهام موسسه اعتباری توسعه (یادداشت ۲-۱۲ توضیحی) در تاریخ ترازنامه نسبت به بهای تمام شده آن مبلغ ۱۰۴ میلیارد ریال کاهش یافته است. هر چند از این بابت در سال قبل مبلغ ۳۰ میلیارد ریال کاهش ارزش در حسابها منظور گردیده، لیکن به دلیل عدم دسترسی به اطلاعات مورد نیاز از جمله ارزش فعلی جریانهای نقدی آتی مربوط، ضرورت یا عدم ضرورت احتساب کاهش ارزش اضافی جهت سرمایه گذاری مذکور برای این مؤسسه میسر نمی‌باشد.

نتیجه‌گیری مشروط

۴- بر اساس بررسی اجمالی انجام شده، به استثنای آثار تعدیلاتی که احتمالاً در صورت نبود محدودیت مندرج در بند ۳ فوق ضرورت می‌یافت، این مؤسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یاد شده در بالا، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

تاکید بر مطلب خاص

۵- بر اساس یادداشت ۱۱-۱ توضیحی و بموجب قرارداد مورخ ۱۳۹۳/۰۶/۱۶ فی مابین شرکت سرمایه گذاری خوارزمی (سهامدار عمده) با شرکت مورد رسیدگی، ۳۰ درصد از سهام شرکت توسعه ساختمان خوارزمی (شرکت فرعی سهامدار عمده) در قبال واگذاری سهم شرکت مورد رسیدگی در مشارکت خاص پروژه هما (یادداشت ۱۲-۴ توضیحی) تحصیل شده است. تا تاریخ این گزارش، نقل و انتقال رسمی مالکیت سهام مذکور صورت پذیرفته است.

۶- طبق یادداشت ۱۱ توضیحی، شرکت مورد رسیدگی دارای نفوذ قابل ملاحظه در شرکتهای توسعه معادن صدر جهان و کارگزاری آینده نگر خوارزمی می باشد، لیکن به دلیل اینکه تغییرات ناشی از اعمال روش ارزش ویژه در خصوص سرمایه گذاریهای یاد شده نسبت به صورتهای مالی تلفیقی گروه بااهمیت نبوده است، سرمایه گذاری در سهام شرکتهای مذکور به روش ارزش ویژه در صورتهای مالی تلفیقی منعکس نشده است.

موسسه حسابرسی شاهدان

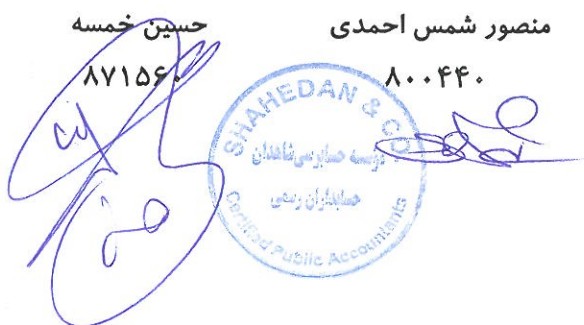
۲۶ آبان ماه ۱۳۹۳

حسین خمسه

منصور شمس احمدی

۸۷۱۵۶۱

۸۰۰۴۴۰





شرکت توسعه مدیریت سرمایه خوارزمی (سهامی خاص)

گزارش مالی میاندوره ای

صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی

و یادداشتهای توضیحی همراه

برای دوره ششماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

صورت‌های مالی تلفیقی گروه و
شرکت توسعه مدیریت سرمایه خوارزمی (سهامی خاص)
گزارش مالی میان‌دوره ای
برای دوره ششماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳



شرکت توسعه مدیریت سرمایه خوارزمی
(سهامی خاص)

با احترام

صورت‌های مالی شرکت توسعه مدیریت سرمایه خوارزمی (سهامی خاص) برای دوره ششماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳ به پیوست تقدیم می گردد.
 اجزای صورت‌های مالی به قرار زیر است :

شماره صفحه

	الف: صورت‌های مالی اساسی تلفیقی گروه :
۲	ترازنامه تلفیقی
۳	صورت سود و زیان تلفیقی و گردش حساب سود (زیان) انباشته تلفیقی
۴	صورت جریان وجه نقد تلفیقی
	ب: صورت‌های مالی اساسی شرکت توسعه مدیریت سرمایه خوارزمی :
۵	ترازنامه
۶	صورت سود و زیان و گردش حساب سود (زیان) انباشته
۷	صورت جریان وجه نقد
	پ : یادداشت‌های توضیحی :
۸-۹	تاریخچه شرکت
۹	مبنای تهیه صورت‌های مالی
۹	مبانی تلفیق
۹-۱۰	خلاصه اهم رویه های حسابداری
۱۱ الی ۳۰	یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

صورت‌های مالی تلفیقی گروه و صورت‌های مالی شرکت توسعه مدیریت سرمایه خوارزمی (سهامی خاص) براساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۳/۰۷/۳۰ به تأیید هیأت مدیره شرکت توسعه مدیریت سرمایه خوارزمی رسیده است .

امضا	سمت	هیأت مدیره
	رئیس هیأت مدیره	شرکت سرمایه گذاری خوارزمی با نمایندگی آقای محمد رضا عرفانی
	نایب رئیس هیأت مدیره	مؤسسه همیاری غدیر با نمایندگی آقای رضا صدیق
	عضو هیئت مدیره	شرکت توسعه فناوری اطلاعات خوارزمی با نمایندگی آقای علیرضا موسوی حسب
	عضو هیئت مدیره	شرکت کارت ایران با نمایندگی آقای سجاد سیاح
	مدیر عامل و عضو هیات مدیره	شرکت امید آیندگان سپهر با نمایندگی آقای عباسعلی ارجمندی

شرکت توسعه مدیریت سرمایه خوارزمی (سهامی خاص)
گزارش مالی میان دوره ای
ترازنامه تلفیقی
در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

(تجدید ارائه شده)		(تجدید ارائه شده)		(تجدید ارائه شده)	
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	ریال	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	ریال	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	ریال
یادداشت		یادداشت		یادداشت	
بدهیها و حقوق صاحبان سهام		بدهیها و حقوق صاحبان سهام		بدهیها و حقوق صاحبان سهام	
بدهیهای جاری :		بدهیهای جاری :		بدهیهای جاری :	
۳۰۴,۴۵۶,۳۸۲	۷۵۱۰,۲۶۹	۱۴	۱۵۰,۵۶۹,۸۶۶,۰۴	۷,۲۴۹,۰۳۶,۴۶۲	۵
۱۱,۰۹۹,۹۱۳,۵۵۲	۲۲,۴۷۱,۲۲۱,۲۷۱	۱۵	۴۱۵,۴۹۸,۵۷۶,۰۳۷	۳۲۹,۸۸۶,۹۳۴,۳۲۵	۶
-	۵۱۷,۰۴۹,۳۲۰,۴۵۰		۷۷۰,۴۸۲,۳۷۱,۵۹۳	۲۹۸,۶۲۲,۲۲۷,۳۳۳	۷
۴,۰۰۳,۴۱۱,۲۶۲	۱,۳۵۹,۷۴۸,۳۶۰	۱۶	۶۶۷۷,۶۲۴,۰۵۳	۷,۰۵۴,۶۲۸,۶۰۸	۸
۳۰۹,۷۸۱,۸۰۸,۲۱۹	۳۱۵,۷۶۲,۵۲۶,۶۹۹	۱۷	۱,۲۰۷,۷۱۵,۵۵۸,۲۸۷	۶۴۲,۸۱۲,۸۲۶,۷۲۸	
۳۲۵,۱۸۹,۵۸۹,۴۱۵	۸۶۴,۱۵۳,۰۶۸,۰۴۹				
جمع بدهیهای جاری			جمع بدهیهای جاری		
تسهیلات مالی دریافتی			تسهیلات مالی دریافتی		
سود سهام برداشتنی			سود سهام برداشتنی		
سایر حسابهای پرداختنی			سایر حسابهای پرداختنی		
حسابهای پرداختنی تجاری			حسابهای پرداختنی تجاری		
حسابهای پرداختنی کوتاه مدت			حسابهای پرداختنی کوتاه مدت		
حسابهای نقد و بانک موجودی			حسابهای نقد و بانک موجودی		
دارائیهای جاری :			دارائیهای جاری :		
سایر حسابهای دریافتی			سایر حسابهای دریافتی		
جمع دارائیهای جاری			جمع دارائیهای جاری		
تسهیلات مالی دریافتی			تسهیلات مالی دریافتی		
سود سهام برداشتنی			سود سهام برداشتنی		
سایر حسابهای پرداختنی			سایر حسابهای پرداختنی		
حسابهای پرداختنی تجاری			حسابهای پرداختنی تجاری		
حسابهای پرداختنی کوتاه مدت			حسابهای پرداختنی کوتاه مدت		
حسابهای نقد و بانک موجودی			حسابهای نقد و بانک موجودی		
دارائیهای جاری :			دارائیهای جاری :		
سایر حسابهای دریافتی			سایر حسابهای دریافتی		
جمع دارائیهای غیر جاری			جمع دارائیهای غیر جاری		
سرمایه (۲۰۰ میلیون سهم یکپوزریالی بنام)			سرمایه (۲۰۰ میلیون سهم یکپوزریالی بنام)		
اندوخته قانونی			اندوخته قانونی		
سود انباشته			سود انباشته		
سهام شرکت اصلی در مالکیت فرعی			سهام شرکت اصلی در مالکیت فرعی		
جمع حقوق صاحبان سهام اصلی			جمع حقوق صاحبان سهام اصلی		
حقوق اقلیت			حقوق اقلیت		
جمع حقوق صاحبان سهام			جمع حقوق صاحبان سهام		
جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام			جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام		
یادداشتهای توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی است .			یادداشتهای توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی است .		

شرکت توسعه مدیریت سرمایه خوارزمی (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

صورت سود و زیان تلفیقی

برای دوره ششماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

(تجدید ارائه شده)

یادداشت	دوره ششماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱ ریال	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹ ریال	دوره ششماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱ ریال
۲۳ درآمد حاصل از سرمایه گذاریها	۳۱۹,۸۵۰,۲۴۳,۱۵۸	۶۹۸,۰۰۰,۳۲۵,۲۱۷	۵۴۶,۶۹۴,۰۹۷,۸۵۰
۲۴ هزینه های عمومی و اداری	(۷,۵۰۲,۹۱۱,۶۷۳)	(۱۴,۷۸۰,۵۵۹,۱۱۱)	(۹,۹۳۶,۵۴۷,۶۳۹)
۲۵ خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی	۳۱۷,۷۸۷,۷۴۴	(۲۹,۱۰۶,۰۶۵,۶۲۴)	(۴۰,۷۹۶,۲۶۱,۰۹۱)
سود عملیاتی	۳۱۲,۶۶۵,۱۱۹,۲۲۹	۶۵۴,۱۱۳,۷۰۰,۴۸۲	۴۹۵,۹۶۱,۲۸۹,۱۲۰
۲۶ هزینه های مالی	(۲۸,۶۸۴,۰۹۹,۳۸۹)	(۵۷,۹۸۱,۴۷۲,۹۲۶)	(۴۶,۴۲۰,۵۸۶,۸۷۲)
خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۱۰,۸۶۰,۷۰۸,۰۱۴	۱۰,۹۷۴,۸۳۱,۹۷۷	-
سود خالص قبل از کسر مالیات	۲۹۴,۸۴۱,۷۲۷,۸۵۴	۶۰۷,۱۰۷,۰۵۹,۵۳۳	۴۴۹,۵۴۰,۷۰۲,۲۴۸
مالیات	(۶۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۴,۰۵۹,۰۱۱,۲۶۲)	(۱,۴۴۱,۷۵۰,۰۰۰)
سود خالص	۲۹۴,۷۸۱,۷۲۷,۸۵۴	۶۰۳,۰۴۸,۰۴۸,۲۷۱	۴۴۸,۰۹۸,۹۵۲,۲۴۸
سهم اقلیت از (سود) زیان خالص	(۳۵,۸۶۸,۱۷۵)	(۹۰,۲۲۳,۵۱۲)	۳,۰۸۷,۲۴۴
	۲۹۴,۷۴۵,۸۵۹,۶۷۹	۶۰۲,۹۵۷,۸۲۴,۷۵۹	۴۴۸,۱۰۲,۰۳۹,۴۹۲

گردش حساب سود انباشته تلفیقی

یادداشت	دوره ششماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱ ریال	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹ ریال	دوره ششماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱ ریال
سود خالص	۲۹۴,۷۸۱,۷۲۷,۸۵۴	۶۰۳,۰۴۸,۰۴۸,۲۷۱	۴۴۸,۰۹۸,۹۵۲,۲۴۸
سود انباشته ابتدای دوره / سال	۴۱۱,۵۹۰,۹۷۲,۸۰۷	۴۱۱,۵۹۰,۹۷۲,۸۰۷	۵۸۲,۴۱۲,۷۹۱,۰۲۰
۲۷ تعدیلات سنواتی	(۵,۱۹۹,۳۷۵,۲۸۴)	(۵,۶۵۶,۷۸۰,۴۷۰)	۱۹,۴۰۰,۰۸۸
سود انباشته ابتدای دوره / سال - تعدیل شده	۴۰۶,۳۹۱,۵۹۷,۵۲۳	۴۰۵,۹۳۴,۱۹۲,۳۳۷	۵۸۲,۴۳۲,۱۹۱,۱۰۸
سود قابل تخصیص	۷۰۱,۱۷۳,۳۲۵,۳۷۷	۱,۰۰۸,۹۸۲,۲۴۰,۶۰۸	۱,۰۳۰,۵۳۱,۱۴۳,۳۵۶
تخصیص سود :	(۱۵,۰۵۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۷,۵۵۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۵,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰)
اندوخته قانونی	(۳۹۸,۹۹۹,۰۴۹,۵۰۰)	(۳۹۸,۹۹۹,۰۴۹,۵۰۰)	(۵۱۷,۰۴۹,۳۲۰,۴۵۰)
سود سهام مصوب	۲۸۷,۱۲۳,۲۷۵,۸۷۷	۵۸۲,۴۳۲,۱۹۱,۱۰۸	۴۸۸,۴۳۱,۸۲۲,۹۰۶
سود انباشته پایان دوره / سال	(۳۵,۷۷۸,۲۷۵)	(۵۴,۵۷۵,۶۱۱)	(۸۷۵,۴۱۱)
۲۱ سهم اقلیت از (سود) زیان انباشته	۲۸۷,۰۸۷,۴۹۷,۶۰۲	۵۸۲,۳۷۷,۶۱۵,۴۹۷	۴۸۸,۴۳۰,۹۴۷,۴۹۵
سهم اکثریت			

از آنجایی که اجزای صورت سود و زیان جامع محدود به سود سال و تعدیلات سنواتی است ، صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

یادداشت های توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی است .

شرکت توسعه مدیریت سرمایه خوارزمی (سهامی خاص)

گزارش مالی میاندوره ای

صورت جریان وجوه نقد تلفیقی

برای دوره ششماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

(تجدید ارائه شده)

دوره ششماهه
منتهی به
۱۳۹۲/۰۶/۳۱

سال مالی منتهی به
۱۳۹۲/۱۲/۲۹

دوره ششماهه منتهی به
۱۳۹۳/۰۶/۳۱

یادداشت

ریال ریال ریال ریال

فعالیت‌های عملیاتی :

جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی ۲۸

سود پرداختی بابت تأمین مالی :

سود و هزینه های پرداختی بابت تسهیلات مالی

جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تأمین مالی

مالیات بر درآمد:

مالیات بر درآمد پرداختی

فعالیت‌های سرمایه گذاری :

وجه پرداختی بابت خرید داراییهای ثابت

جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری

جریان خالص خروج وجه نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی

فعالیت‌های تأمین مالی :

تأمین مالی توسط سهامداران

دریافت تسهیلات مالی

بازپرداخت تسهیلات مالی

جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تأمین مالی

خالص کاهش در وجه نقد

مانده وجه نقد در ابتدای دوره / سال

مانده وجه نقد در پایان دوره / سال

مبادلات غیر نقدی

۲۹

یادداشت‌های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

شرکت توسعه مدیریت سرمایه خوارزمی (سهامی خاص)

گزارش مالی میاندوره ای

صورت سود و زیان

برای دوره ششماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

(تجدید ارائه شده)

یادداشت	دوره ششماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	دوره ششماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱
	ریال	ریال	ریال
۲۳ درآمد حاصل از سرمایه گذاریها	۳۱۱,۴۶۶,۹۴۹,۴۱۰	۶۹۳,۲۰۹,۰۲۶,۰۴۶	۵۴۵,۸۳۳,۱۲۷,۶۰۸
۲۴ هزینه های عمومی و اداری	(۷,۰۷۱,۷۰۹,۳۰۴)	(۱۴,۰۸۴,۴۴۳,۵۲۸)	(۹,۵۷۳,۲۱۰,۸۲۵)
۲۵ خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی	۳۱۷,۵۶۳,۷۰۹	(۳۵,۰۷۲,۰۳۹,۰۱۶)	(۳۵,۹۸۸,۴۱۴,۲۱۹)
سود عملیاتی	۳۰۴,۷۱۲,۸۰۳,۸۱۵	۶۴۴,۰۵۲,۵۴۳,۵۰۲	۵۰۰,۲۷۱,۵۰۲,۵۶۴
۲۶ هزینه های مالی	(۲۸,۶۸۴,۰۹۹,۳۸۹)	(۵۷,۹۸۱,۴۷۲,۹۲۶)	(۴۶,۴۲۰,۵۸۶,۸۷۲)
خالص سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۱۰,۸۶۰,۷۰۸,۰۱۴	۱۰,۹۷۴,۸۳۱,۹۷۷	-
سود خالص قبل از کسر مالیات	۲۸۶,۸۸۹,۴۱۲,۴۴۰	۵۹۷,۰۴۵,۹۰۲,۵۵۳	۴۵۳,۸۵۰,۹۱۵,۶۹۲
مالیات	(۶۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۴,۰۵۹,۰۱۱,۲۶۲)	(۱,۴۴۱,۷۵۰,۰۰۰)
سود خالص	۲۸۶,۸۲۹,۴۱۲,۴۴۰	۵۹۲,۹۸۶,۸۹۱,۲۹۱	۴۵۲,۴۰۹,۱۶۵,۶۹۲

گردش حساب سود انباشته

دوره ششماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	دوره ششماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	ریال
۲۸۶,۸۲۹,۴۱۲,۴۴۰	۵۹۲,۹۸۶,۸۹۱,۲۹۱	۴۵۲,۴۰۹,۱۶۵,۶۹۲	سود خالص
۴۱۲,۴۳۱,۳۸۰,۸۰۴	۴۱۲,۴۳۱,۳۸۰,۸۰۴	۵۷۳,۱۹۲,۰۹۱,۵۳۷	سود انباشته ابتدای دوره / سال
(۵,۱۹۹,۳۷۵,۲۸۴)	(۵,۶۵۶,۷۸۰,۴۷۰)	۱۹,۴۰۰,۰۸۸	۲۷ تعدیلات سنواتی
۴۰۷,۲۳۲,۰۰۵,۵۲۰	۴۰۶,۷۷۴,۶۰۰,۳۳۴	۵۷۳,۲۱۱,۴۹۱,۶۲۵	سود انباشته ابتدای دوره / سال - تعدیل شده
۶۹۴,۰۶۱,۴۱۷,۹۶۰	۹۹۹,۷۶۱,۴۹۱,۶۲۵	۱,۰۲۵,۶۲۰,۶۵۷,۳۱۷	سود قابل تخصیص
(۱۵,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۷,۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۵,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	تخصیص سود :
(۳۹۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۹۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۵۱۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	اندوخته قانونی
۲۸۰,۰۱۱,۴۱۷,۹۶۰	۵۷۳,۲۱۱,۴۹۱,۶۲۵	۴۸۳,۵۷۰,۶۵۷,۳۱۷	سود سهام مصوب
			سود انباشته در پایان دوره / سال

از آنجایی که اجزای صورت سود و زیان جامع 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 توسعه مدیریت سرمایه خوارزمی (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

صورت جریان وجوه نقد

برای دوره ششماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

(تجدید ارائه شده)

یادداشت	دوره ششماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	دوره ششماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	دوره ششماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱
	ریال	ریال	ریال	ریال
فعالیت‌های عملیاتی :				
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی	۵۵,۴۲۳,۵۳۳,۹۹۷	(۲۴۶,۶۴۹,۳۵۰,۶۶۴)	۵,۱۱۵,۲۵۷,۲۱۶	۲۸
سود پرداختی بابت تأمین مالی :				
سود و هزینه های پرداختی بابت تسهیلات مالی	(۴۸,۱۵۷,۸۹۳,۰۲۵)	(۷۱,۵۹۰,۸۱۵,۷۷۱)	(۲۸,۸۶۸,۹۸۵,۳۷۵)	
جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تأمین مالی	(۴۸,۱۵۷,۸۹۳,۰۲۵)	(۷۱,۵۹۰,۸۱۵,۷۷۱)	(۲۸,۸۶۸,۹۸۵,۳۷۵)	
مالیات بر درآمد:				
مالیات بر درآمد پرداختی	(۴,۰۸۵,۴۱۲,۹۰۲)	(۳,۵۵۱,۵۴۹,۶۵۶)	(۳,۰۶۶,۵۴۴,۴۷۰)	
فعالیت‌های سرمایه گذاری :				
وجه پرداختی بابت خرید داراییهای ثابت	(۱۰,۹۱۹,۵۸۰,۵۰۰)	(۶۰۲,۷۷۸,۱۲۸)	(۵۰۳,۷۵۸,۷۲۸)	
جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری	(۱۰,۹۱۹,۵۸۰,۵۰۰)	(۶۰۲,۷۷۸,۱۲۸)	(۵۰۳,۷۵۸,۷۲۸)	
جریان خالص خروج وجه نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی	(۷,۷۳۹,۳۵۲,۴۳۰)	(۳۲۲,۳۹۴,۴۹۴,۲۱۹)	(۲۷,۳۲۴,۰۳۱,۳۵۷)	
فعالیت‌های تأمین مالی :				
تأمین مالی توسط سهامداران	-	۳۰۵,۴۱۸,۶۱۳,۷۸۶	-	
دریافت تسهیلات مالی	۲۹۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۹۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
بازپرداخت تسهیلات مالی	(۲۹۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۴۹۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تأمین مالی	-	۳۰۵,۴۱۸,۶۱۳,۷۸۶	-	
خالص کاهش در وجه نقد	(۷,۷۳۹,۳۵۲,۴۳۰)	(۱۶,۹۷۵,۸۸۰,۴۳۳)	(۲۷,۳۲۴,۰۳۱,۳۵۷)	
مانده وجه نقد در ابتدای دوره / سال	۱۴,۷۱۰,۲۶۹,۴۷۱	۳۱,۶۸۶,۱۴۹,۹۰۴	۳۱,۶۸۶,۱۴۹,۹۰۴	
مانده وجه نقد در پایان دوره / سال	۶,۹۷۰,۹۱۷,۰۴۱	۱۴,۷۱۰,۲۶۹,۴۷۱	۴,۳۶۲,۱۱۸,۵۴۷	
مبادلات غیر نقدی	۱,۳۷۵,۰۱۳,۳۱۳,۲۳۱	۸۱۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۹

یادداشت‌های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

شرکت توسعه مدیریت سرمایه خوارزمی (سهامی خاص)

گزارش مالی میاندوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره ششماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱- تاریخچه فعالیت

۱-۱- کلیات

شرکت توسعه مدیریت سرمایه خوارزمی (سهامی خاص) در تاریخ ۱۳۷۶/۰۸/۲۴ تحت شماره ۱۳۵۶۷۷ با نام شرکت "نرم رایان" از نوع سهامی خاص در اداره ثبت شرکتها و مؤسسات غیر تجاری به ثبت رسیده است. بر اساس مصوبات مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام مورخ ۱۳۷۸/۰۸/۲۵ و ۲۸۸/۰۴/۲۱ ابتدا به نام شرکت "توسعه دانش مدیریت خوارزمی" (سهامی خاص) و مجدداً به نام "شرکت توسعه مدیریت سرمایه خوارزمی" (سهامی خاص) تغییر نام یافته است. شرکت مذکور جزء واحدهای فرعی شرکت سرمایه گذاری خوارزمی است و مرکز اصلی آن در تهران میباشد.

۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت اصلی شرکت بموجب ماده ۲ اساسنامه عبارتست از :

- (۱) سرمایه گذاری و مشارکت در سهام سایر شرکتها و بنگاههای اقتصادی
- (۲) سرمایه گذاری، مشارکت، اداره، ایجاد، تأسیس، خرید، توسعه، تکمیل، فروش و واگذاری انواع کارخانجات و واحدهای تولیدی در بخشهای مختلف اقتصادی از جمله صنعت، معدن، کشاورزی و واحدهای خدماتی و انجام هرگونه اموری که به نحوی از انحاء با فعالیتهای فوق در ارتباط باشد، خصوصاً راه اندازی و تجهیز بنگاههای اقتصادی کوچک و متوسط با مشارکت کارآفرینان و سایر سرمایه گذاران اعم از داخلی و خارجی
- (۳) ارائه و انجام انواع خدمات مشاوره ای در مدیریت سرمایه گذاریهای اشخاص حقوقی و حقیقی در انواع بنگاههای اقتصادی در کلیه بخشهای تولیدی و غیر تولیدی در داخل و خارج از کشور.
- (۴) سرمایه گذاری و مشارکت در انواع پروژه ها اعم از تولیدی، خدماتی، ساختمانی، مدیریتی و سرمایه گذاری در داخل و خارج از کشور با و یا بدون مشارکت اشخاص ایرانی و خارجی
- (۵) ارائه خدمات مورد لزوم سرمایه گذاران حقیقی و حقوقی در زمینه تولید، سرمایه گذاریهای جدید، توسعه، تکمیل، برنامه ریزی و بودجه بندی پروژه ها، اعتبار سنجی و اعتبار بخشی و تهیه گزارشات توجیهی و طراحی سیستمهای مدیریتی جهت تسهیل و افزایش کارائی آنها مباشرتاً یا از طریق تشکیل شرکت و مؤسسه
- (۶) انجام مطالعات و بررسی های اقتصادی، فنی، مدیریتی و نظارت و پیگیری اجرای طرحهای سرمایه گذاری در داخل و خارج از کشور با و یا بدون مشارکت اشخاص ایرانی و خارجی
- (۷) انجام عملیات و فعالیتهای پیمانکاری و حق العملکاری، نمایندگی و کارگزاری در کلیه زمینه های فعالیتهای اقتصادی خصوصاً بازار سرمایه داخلی و خارجی پس از کسب مجوزهای لازم در داخل و خارج از کشور با و یا بدون مشارکت اشخاص ایرانی و خارجی
- (۸) اخذ و اعطای نمایندگی در کلیه زمینه های موضوع فعالیت در داخل و خارج از کشور با و یا بدون ایجاد شعبه
- (۹) شرکت در نمایشگاهها، مزایده ها، مناقصه ها در داخل و خارج از کشور
- (۱۰) خرید یا ایجاد شرکت و مؤسسات خدمات مدیریت و مشاوره
- (۱۱) انجام معاملات و عقد قراردادهای مجاز قانونی در داخل و خارج از کشور با اخذ مجوز از مراجع ذیصلاح
- (۱۲) اخذ و استفاده از تسهیلات مالی بانکهها، مؤسسات مالی و اعتباری، تعاونیهای اعتبار، صندوقهای قرض الحسنه، شرکتیهای لیزینگ در داخل و خارج از کشور
- (۱۳) خرید و فروش تکنولوژی دانشهای فنی و مدیریتی در داخل و خارج از کشور
- (۱۴) طراحی، ساخت، احداث و تجهیز انواع مراکز خدماتی، اقامتی، تفریحی، آموزشی، نمایشگاهی و فروشگاهی در داخل و خارج از کشور با و یا بدون مشارکت اشخاص ایرانی و خارجی پس از اخذ مجوز از مراجع ذیصلاح
- (۱۵) مبادرت به کلیه امور و عملیاتی که به طور مستقیم و یا غیر مستقیم برای تحقق اهداف شرکت لازم و مفید بوده و یا در جهت اجرای موضوع شرکت ضرورت داشته باشد.

شرکت توسعه مدیریت سرمایه خوارزمی (سهامی خاص)

گزارش مالی میاندوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره ششماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱-۳- وضعیت اشتغال

متوسط تعداد کارکنان طی دوره به شرح زیر بوده است :

سال ۱۳۹۲

ششماهه اول سال ۱۳۹۳

نفر

نفر

۹

۱۲

کارکنان قراردادی

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- مبنای تلفیق

۳-۱- صورتهای مالی تلفیقی، حاصل از تجميع اقلام صورتهای مالی شرکت توسعه مدیریت سرمایه خوارزمی (سهامی خاص) و شرکتهای فرعی مشمول تلفیق آن پس از حذف معاملات و مانده حسابهای درون گروهی و سود و زیان تحقق نیافته ناشی از معاملات احتمالی فی مابین است

۳-۲- در مورد شرکتهای فرعی تحصیل شده طی دوره ، نتایج عملیات آنها از تاریخی که کنترل آنها به طور موثر بر شرکت اصلی منتقل میشود و در مورد شرکتهای فرعی واگذار شده ، نتایج عملیات آنها تا زمان واگذاری در صورت سود و زیان تلفیقی منظور میگردد .

۳-۳- سهام تحصیل شده شرکت اصلی توسط شرکتهای فرعی ، به بهای تمام شده در حسابها منظور و در ترازنامه تلفیقی به عنوان کاهنده حقوق صاحبان سهام تحت سرفصل "سهام اصلی در مالکیت شرکتهای فرعی" منعکس میگردد .

۳-۴- سال مالی شرکت اصلی و کلیه شرکتهای فرعی در ۱۳۹۳/۱۲/۲۹ خاتمه می یابد . لذا صورتهای مالی میاندوره ای و پایان دوره شرکتهای فرعی به همان ترتیب در تلفیق مورد استفاده قرار گرفته است .

۳-۵- شرکتهای فرعی مشمول تلفیق ، شرکتهایی هستند که شرکت توسعه مدیریت سرمایه خوارزمی ، قادر به کنترل و هدایت سیاست های مالی و عملیاتی آنها می باشد .

۴- خلاصه اهم رويه های حسابداری

۴-۱- دارائیهای ثابت مشهود

دارائیهای ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده در حسابها ثبت می شود و مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه ای در ظرفیت یا عمر مفید دارائیهای ثابت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آنها می گردد به عنوان مخارج سرمایه ای محسوب و طی عمر مفید باقیمانده دارائیهای مربوطه مستهلک می شود . هزینه های نگهداری و تعمیرات جزئی ، هنگام وقوع به عنوان هزینه های جاری تلقی و به سود و زیان دوره منظور می گردد .

۴-۱-۱- استهلاک دارائیهای ثابت مشهود با توجه به عمر مفید برآوردی دارائیهای مربوطه با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیاتهای مستقیم براساس نرخها و روشهای زیر محاسبه می شود:

دارائی	روش استهلاک	نرخ استهلاک
ساختمان اداری	نزولی	۷٪
وسائط نقلیه	نزولی	۲۵٪
اثاثه ومنصوبات	مستقیم	۱۰ ساله
کامپیوتر ومتعلقات	مستقیم	۳ ساله

شرکت توسعه مدیریت سرمایه خوارزمی (سهامی خاص)

گزارش مالی میاندوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره ششماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۴-۱-۲- استهلاك دارائیهای ثابت تحصیل یا مورد بهره برداری شده طی ماه از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می گردد. در صورت عدم استفاده از دارائیهای آماده جهت بهره برداری میزان استهلاك آن در مدت مزبور معادل ۳۰٪ نرخ استهلاك مربوطه محاسبه می گردد.

۴-۲- سرمایه گذاریها

شرکت اصلی

تلفیقی گروه

نحوه ارزیابی

سرمایه گذاریهای جاری :

سرمایه گذاریهای سریع معامله در بازار
سایر سرمایه گذاریهای جاری
سرمایه گذاریهای بلندمدت :

سرمایه گذاری در شرکتهای مشمول تلفیق
سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته
سایر سرمایه گذاریهای بلندمدت

بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته در ارزش هریک
از سرمایه گذاریها
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته در ارزش هریک
از سرمایه گذاریها
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته در ارزش هریک از سرمایه گذاریها

نحوه شناخت در آمد

سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی مشمول تلفیق
سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی مستثنی از تلفیق
سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته
سایر سرمایه گذاریها اعم از بلندمدت جاری

در زمان تصویب سود توسط مجمع آن شرکتهای تا تاریخ
تصویب صورتهای مالی
در زمان تصویب سود توسط مجمع آن شرکتهای تا تاریخ تصویب صورتهای مالی
در زمان تصویب سود توسط مجمع آن شرکتهای تا تاریخ تصویب صورتهای مالی
در زمان تصویب سود توسط مجمع آن شرکتهای تا تاریخ ترازنامه

تفکیک سرمایه گذاریهای جاری و بلند مدت

سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی و وابسته و سرمایه گذاری در سایر شرکتهای در صورتیکه شرکت قصد فروش آنها را در سال آتی نداشته باشد و یا در صورت تصمیم به فروش ، این امر به صورت یکجا و تحت شرایط خاصی صورت پذیرد در سرمایه گذاریهای بلند مدت طبقه بندی شده و مابقی سرمایه گذاریها جاری تلقی می گردد.

۴-۳- مزایای پایان خدمت

بر اساس مفاد قانون کار ، ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان به ازای هر سال سابقه خدمت معادل یک ماه آخرین حقوق و مزایای ثابت محاسبه و در حسابها لحاظ می گردد.

۴-۴- مخارج تأمین مالی

مخارج تأمین مالی به استثنای مخارج قابل انتساب به تحصیل دارائیهای واجد شرایط ، در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسائی می شود.

۴-۵- سرقتی

حسابداری ترکیب واحدهای تجاری از نوع تحصیل بر اساس روش خرید انجام می شود . مازاد بهای تمام شده تحصیل سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی مشمول تلفیق و شرکتهای وابسته مشمول اعمال روش ارزش ویژه بر سهم گروه از خالص ارزش منصفانه خالص دارائیهای قابل تشخیص آنها در زمان تحصیل بعنوان سرقتی شناسائی و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک می شود . سرقتی ناشی از تحصیل شرکتهای وابسته جزء مبلغ دفتری سرمایه گذاری بلند مدت در شرکتهای وابسته در ترازنامه تلفیقی منعکس می شود .

شرکت توسعه مدیریت سرمایه خوارزمی (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره ششماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۵- موجودی نقد و بانک

موجودی نقد و بانک به شرح زیر تفکیک میگردد :

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۳,۹۲۵,۵۵۹,۵۲۲	۶,۷۳۶,۵۴۷,۲۲۲	۱۴,۱۸۸,۷۱۸,۳۱۳	۷,۰۱۱,۱۰۸,۳۰۱	بانک پاسارگاد
۴۴۴,۵۸۶,۴۹۰	۶۴,۰۶۸,۶۷۳	۵۲۸,۱۴۴,۸۳۲	۶۷,۶۲۷,۰۱۵	بانک صادرات
۲۹۵,۴۲۶,۱۸۹	۱۱۳,۸۱۵,۶۴۶	۲۹۵,۴۲۶,۱۸۹	۱۱۳,۸۱۵,۶۴۶	بانک سرمایه
۴,۹۹۰,۰۰۰	۴,۹۹۰,۰۰۰	۴,۹۹۰,۰۰۰	۴,۹۹۰,۰۰۰	بانک پارسیان
۴۹۵,۵۰۰	۴۹۵,۵۰۰	۴۹۵,۵۰۰	۴۹۵,۵۰۰	بانک مسکن
۳۹,۲۱۱,۷۷۰	۵۱,۰۰۰,۰۰۰	۳۹,۲۱۱,۷۷۰	۵۱,۰۰۰,۰۰۰	صندوق و تنخواه گردان
۱۴,۷۱۰,۲۶۹,۴۷۱	۶,۹۷۰,۹۱۷,۰۴۱	۱۵,۰۵۶,۹۸۶,۶۰۴	۷,۲۴۹,۰۳۶,۴۶۲	

۶- سرمایه گذاریهای کوتاه مدت

سرمایه گذاریهای کوتاه مدت به شرح ذیل است :

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱		
ریال	ریال	ریال	ریال		
۳۸۲,۸۱۳,۳۹۳,۰۰۲	۲۷۷,۰۳۵,۶۸۳,۲۰۸	۴۱۵,۲۹۸,۵۷۶,۰۳۷	۳۲۹,۶۸۶,۹۳۴,۳۲۵	۶-۱	سرمایه گذاریهای بورسی
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰		سپرده های سرمایه گذاری بانکی
۳۸۳,۰۱۳,۳۹۳,۰۰۲	۲۷۷,۲۳۵,۶۸۳,۲۰۸	۴۱۵,۴۹۸,۵۷۶,۰۳۷	۳۲۹,۸۸۶,۹۳۴,۳۲۵		

شرکت توسعه مد نوبت سرمایه خوارزمی (سهامی خاص)
گزارش مالی مناسبت دوره مالی
ماداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره ششماه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱- سرمایه گزارهای کوتاه مدت تماماً در سهام سریع معامله مربوط به سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس و فرابورس به شرح ذیل می باشد:

شرکت اصلی				گروه			
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۶/۳۱
بهای تمام شده	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	بهای تمام شده
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۳۸,۳۹۱,۳۶۵,۵۴۳	۳۸,۸۲۰,۷۲۵,۷۵۴	۲۹,۲۱۸,۱۸۸,۷۱۷	۳۹,۷۴۱,۵۲۵,۱۱۰	۳۰,۱۷۳,۶۸۴,۴۴۳	۴۰,۱۳۵,۸۶۹,۳۶۵	۲۸,۴۲۱,۱۱۸	۲۸,۴۲۱,۱۱۸
۱,۵۵۷	-	-	۱۷,۲۱۳,۱۷۲,۶۱۰	۴۲,۹۷۰,۱۳۵,۴۹۷	۲۹,۴۹۱,۰۹۸,۹۷۳	۳۰,۳۶۷,۷۷۵	۳۰,۳۶۷,۷۷۵
۳۳,۹۶۱,۰۱۱,۱۳۳	۳۳,۹۶۱,۰۱۱,۱۳۳	۲۴,۹۲۵,۸۹۶,۷۸۶	۳۴,۲۴۵,۶۸۷,۹۵۵	۳۴,۹۷۰,۱۳۵,۴۹۷	۳۳,۹۶۱,۰۱۱,۱۳۳	۳۰,۳۶۷,۷۷۵	۳۰,۳۶۷,۷۷۵
۳۳,۸۰۳,۳۸۹,۹۰۱	۳۰,۷۱۶,۰۴۵,۷۳۴	۱۸,۹۹۴,۹۹۳,۵۶۸	۳۳,۸۰۳,۳۸۹,۹۰۱	۳۰,۷۱۶,۰۴۵,۷۳۴	۲۹,۵۸۱,۰۲۱,۱۳۳	۲۰,۶۰۱,۵۲۰	۲۰,۶۰۱,۵۲۰
۲۹,۷۳۹,۵۳۴,۳۲۳	۲۳,۴۰۳,۳۳,۶۳۳	۱۲,۳۷۴,۸۵۵,۲۳۲	۲۹,۷۳۹,۵۳۴,۳۲۳	۱۸,۹۹۴,۹۹۳,۵۶۸	۲۳,۴۰۳,۳۳,۶۳۳	۲۰,۶۰۱,۵۲۰	۲۰,۶۰۱,۵۲۰
۱۷,۶۱۶,۱۸۲,۲۱۸	۱۹,۵۳۲,۶۱۶,۳۰۵	۱۲,۹۴۷,۵۰۱,۳۱۰	۱۷,۶۱۶,۱۸۲,۲۱۸	۱۳,۶۴۴,۲۵۴,۲۹۴	۱۹,۹۰۷,۳۲۸,۵۹۴	۵,۰۶۴,۷۰۰	۵,۰۶۴,۷۰۰
۱۸,۵۷۱,۵۳۰,۹۳۲	۱۸,۵۷۱,۵۳۰,۹۳۲	۱۲,۹۴۷,۵۰۱,۳۱۰	۱۹,۴۱۳,۸۴۹,۶۸۳	۱۴,۷۱۱,۸۷۳,۰۴۳	۱۹,۴۱۳,۸۴۹,۶۸۳	۱۱,۱۲۰,۴۶۵	۱۱,۱۲۰,۴۶۵
۱۹,۶۴۴,۰۱۰,۶۳۲	۱۴,۱۵۹,۷۲۱,۵۸۸	۱۴,۱۵۹,۷۲۱,۵۸۸	۱۹,۶۴۴,۰۱۰,۶۳۲	۱۴,۱۵۹,۷۲۱,۵۸۸	۱۸,۰۰۴,۳۷۶,۸۵۶	۲,۱۹۶,۰۰۰	۲,۱۹۶,۰۰۰
۱۶,۵۶۱,۳۶۱,۶۶۹	۹,۵۵۴,۹۵۷,۲۵۳	۱۶,۵۶۱,۳۶۱,۶۶۹	۱۶,۵۶۱,۳۶۱,۶۶۹	۱۰,۱۱۷,۰۱۳,۵۶۲	۱۶,۸۴۵,۵۲۰,۱۶۱	۱,۸۰۰,۰۰۰	۱,۸۰۰,۰۰۰
۱۹,۸۶۱,۱۳۸,۶۳۹	۱۶,۲۵۷,۶۴۴,۵۱۴	۱۶,۲۵۷,۶۴۴,۵۱۴	۲۰,۳۸۱,۳۱۰,۷۷۸	۱۶,۴۴۰,۱۷۷,۳۷۸	۱۶,۴۹۸,۲۳۶,۷۵۲	۸۷۰,۰۰۰	۸۷۰,۰۰۰
۱۰,۳۱۰,۷۶۹,۷۲۴	۱۱,۵۵۵,۹۵۲,۹۳۲	۱۱,۵۵۵,۹۵۲,۹۳۲	۱۲,۵۵۶,۷۲۱,۳۲۲	۱۳,۶۹۰,۸۶۶,۲۷۲	۱۶,۳۶۸,۸۹۴,۰۲۵	۶,۹۹۰,۰۰۰	۶,۹۹۰,۰۰۰
۱۳,۳۳۱,۵۴۰,۴۷۷	۹,۵۱۶,۹۶۴,۷۵۷	۱۲,۷۸۲,۵۳۹,۲۰۷	۱۳,۳۳۱,۵۴۰,۴۷۷	۱۰,۴۴۷,۰۷۴,۴۲۱	۱۴,۹۰۰,۷۶۰,۵۵۱	۲۰,۳۱۰,۷۷۶	۲۰,۳۱۰,۷۷۶
۱۴,۳۳۸,۶۱۱,۹۴۷	۱۲,۶۴۰,۳۲۸,۶۹۳	۱۳,۲۵۸,۹۶۵,۴۲۲	۱۵,۳۴۰,۸۸۷,۹۹۷	۱۳,۱۴۵,۹۴۱,۸۴۲	۱۳,۸۶۱,۲۴۱,۴۷۲	۱,۵۶۰,۰۰۰	۱,۵۶۰,۰۰۰
۱۱,۶۵۱,۵۷۱,۹۷۲	۲۵,۹۶۷,۰۳۹,۵۱۷	۱۱,۷۵۶,۴۸۶,۴۰۶	۱۱,۷۵۶,۴۸۶,۴۰۶	۲۵,۹۶۷,۰۳۹,۵۱۷	۱۱,۷۵۶,۴۸۶,۴۰۶	۹۷۰,۶۲۷	۹۷۰,۶۲۷
۱۲,۳۴۷,۷۵۷,۳۷۱	۱۷,۳۹۶,۰۰۸,۹۵۶	۱۷,۳۹۶,۰۰۸,۹۵۶	۱۲,۳۴۷,۷۵۷,۳۷۱	۱۷,۳۹۶,۰۰۸,۹۵۶	۱۱,۰۲۴,۷۸۳,۳۶۷	۶۲۵,۰۰۰	۶۲۵,۰۰۰
۱۲,۳۷۵,۹۵۰,۷۵۸	۷,۷۱۹,۷۳۸,۰۰۰	۱۰,۳۱۲,۲۹۲,۲۹۸	۱۲,۳۷۵,۹۵۰,۷۵۸	۷,۹۵۱,۳۳۰,۱۴۰	۱۰,۶۳۳,۷۶۴,۸۴۷	۵۱۵,۰۰۰	۵۱۵,۰۰۰
۹,۳۴۸,۱۷۸,۷۴۰	۵,۳۷۶,۶۵۸,۹۵۸	۹,۳۴۸,۱۷۸,۷۴۰	۹,۹۱۳,۷۵۷,۷۸۰	۵,۸۵۶,۷۱۷,۷۹۴	۹,۹۱۳,۷۵۷,۷۸۰	۳۰۵,۰۰۰	۳۰۵,۰۰۰
۹,۷۲۳,۶۹۴,۴۸۰	۶,۱۲۸,۹۵۷,۳۸۶	۹,۷۲۳,۶۹۴,۴۸۰	۹,۷۲۳,۶۹۴,۴۸۰	۶,۱۲۸,۹۵۷,۳۸۶	۹,۷۲۳,۶۹۴,۴۸۰	۳۱۹,۳۴۲	۳۱۹,۳۴۲
۹,۰۱۱,۷۳۹,۸۴۰	۵,۱۸۵,۵۸۵,۵۴۶	۷,۸۴۱,۸۳۸,۳۷۸	۹,۰۱۱,۷۳۹,۸۴۰	۵,۱۸۵,۵۸۵,۵۴۶	۷,۸۴۱,۸۳۸,۳۷۸	۷۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰
۶,۹۵۴,۹۹۵,۶۱۹	۲,۹۷۲,۰۹۹,۱۵۹	۲,۹۷۲,۰۹۹,۱۵۹	۶,۹۵۴,۹۹۵,۶۱۹	۲,۹۷۲,۰۹۹,۱۵۹	۲,۶۳۸,۳۸۴,۸۵۳	۹۰۰,۰۰۰	۹۰۰,۰۰۰
-	۹۱۶,۳۶۷,۹۹۶	۹۷۷,۳۱۰,۹۸۳	-	۱,۳۵۰,۷۵۱,۷۱۶	۱,۴۶۵,۰۱۲,۲۲۷	۱۷۱,۰۲۷	۱۷۱,۰۲۷
-	-	-	-	۵۱۳,۸۵۷,۴۳۲	۶۴۴,۵۲۳,۷۶۲	۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰
-	-	-	-	۶,۹۴۷,۳۹۲,۶۹۷	۴۱۷,۵۶۹,۹۳۹	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰
۱,۶۵۷,۸۷۱,۶۴۲	۳۴۰,۱۰۳,۶۴۶	۳۴۰,۱۰۳,۶۴۶	۱,۶۵۷,۸۷۱,۶۴۲	۳۴۰,۱۰۳,۶۴۶	۳۵۹,۰۷۴,۳۲۸	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰
۳۲۶,۰۰۰,۰۰۰	۳۲۶,۰۰۰,۰۰۰	۹۷۸,۰۰۰	۳۲۶,۰۰۰,۰۰۰	۳۲۶,۰۰۰,۰۰۰	۳۲۶,۰۰۰,۰۰۰	۹۷۸,۰۰۰	۹۷۸,۰۰۰
-	-	-	-	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰	۱۵۰
۴۹,۷۷۷,۳۷۷,۶۰۶	۲۴۷,۴۲۷,۵۰۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۲,۵۳۹,۱۹۱,۰۳۷	۱,۳۶۰,۴۹۶,۵۲۲	۱,۵۸۱,۹۴۲,۱۰۰	سایر	سایر
۳۸۸,۵۰۵,۵۸۶,۷۲۱	۲۷۷,۰۲۵,۶۸۳,۲۰۸	۳۱۹,۰۶۴,۲۲۰,۲۹۲	۴۱۵,۲۹۸,۵۷۶,۰۳۷	۳۲۹,۶۸۶,۹۳۴,۳۲۵	۳۷۰,۸۳۸,۵۰۷,۳۰۹	ذخیره کاهش ارزش سرمایه گذارها	ذخیره کاهش ارزش سرمایه گذارها
(۵,۶۹۲,۱۹۳,۷۱۹)	(۴۲,۰۲۸,۵۳۷,۰۸۴)	(۴۲,۰۲۸,۵۳۷,۰۸۴)	-	-	(۴۱,۱۵۱,۵۷۲,۹۸۴)		
۳۸۲,۸۱۳,۳۹۳,۰۰۲	۲۷۷,۰۲۵,۶۸۳,۲۰۸	۲۷۷,۰۲۵,۶۸۳,۲۰۸	۴۱۵,۲۹۸,۵۷۶,۰۳۷	۳۲۹,۶۸۶,۹۳۴,۳۲۵	۳۲۹,۶۸۶,۹۳۴,۳۲۵		

شرکت توسعه مدیریت سرمایه خوارزمی (سهامی خاص)

گزارش مالی میاندوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره ششماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۷- حسابها و اسناد دریافتنی تجاری

حسابهای دریافتنی تجاری به شرح ذیل قابل تفکیک می باشد :

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱		
ریال	ریال	ریال	ریال		
۷۵۸,۰۷۲,۱۵۰,۰۰۰	-	۷۵۸,۰۷۲,۱۵۰,۰۰۰	-		اسناد دریافتنی تجاری
۵۱,۴۸۲,۹۷۸,۸۰۱	۳۳۹,۹۶۹,۵۹۱,۸۲۹	۱۱,۰۸۰,۰۲۹,۲۰۱	۲۹۸,۱۱۵,۳۲۴,۹۷۹	۷-۱	سود سهام دریافتنی
۲۹۸,۵۳۸,۴۱۹	-	۸۶۴,۳۶۵,۶۰۴	۴,۷۲۵,۵۶۶		کارگزاریهها
۴۶۵,۸۲۶,۷۸۸	۴۶۵,۸۲۶,۷۸۸	۴۶۵,۸۲۶,۷۸۸	۴۶۵,۸۲۶,۷۸۸		حسابهای سنواتی
-	-	-	۳۶,۳۵۰,۰۰۰		سایر
۸۱۰,۳۱۹,۴۹۴,۰۰۸	۳۴۰,۴۳۵,۴۱۸,۶۱۷	۷۷۰,۴۸۲,۳۷۱,۵۹۳	۲۹۸,۶۲۲,۲۲۷,۳۳۳		

۷-۱- سود سهام دریافتنی شامل اقلام ذیل است :

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱		
ریال	ریال	ریال	ریال		
۶,۰۳۳,۶۳۶,۱۱۲	۲۹۷,۳۲۰,۱۷۴,۱۴۰	۸,۲۸۰,۰۰۳,۵۶۲	۲۹۸,۱۱۵,۲۹۴,۳۴۰		سود سهام دریافتنی از شرکتهای بورسی
۲,۷۹۹,۹۵۵,۶۳۹	۳۰,۶۳۹	۲,۸۰۰,۰۲۵,۶۳۹	۳۰,۶۳۹	۷-۱-۱	سود سهام دریافتنی از شرکتهای گروه خوارزمی
۴۲,۶۴۹,۳۸۷,۰۵۰	۴۲,۶۴۹,۳۸۷,۰۵۰	-	-		سود سهام دریافتنی از شرکتهای فرعی
۵۱,۴۸۲,۹۷۸,۸۰۱	۳۳۹,۹۶۹,۵۹۱,۸۲۹	۱۱,۰۸۰,۰۲۹,۲۰۱	۲۹۸,۱۱۵,۳۲۴,۹۷۹		

۷-۱-۱- سود سهام دریافتنی از شرکتهای گروه خوارزمی عبارتست از :

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱		
ریال	ریال	ریال	ریال		
۲,۷۹۹,۹۳۰,۰۰۰	-	۲,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-		کارگزاری آینده نگر خوارزمی
۲۵,۶۳۹	۳۰,۶۳۹	۲۵,۶۳۹	۳۰,۶۳۹		سایر
۲,۷۹۹,۹۵۵,۶۳۹	۳۰,۶۳۹	۲,۸۰۰,۰۲۵,۶۳۹	۳۰,۶۳۹		

۸- سایر حسابهای دریافتنی

سایر حسابهای دریافتنی به شرح زیر تفکیک میگردد :

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱		
ریال	ریال	ریال	ریال		
۴,۱۸۲,۹۲۵,۵۸۶	۲,۴۴۳,۲۷۷,۳۶۷	۴,۱۸۲,۹۲۵,۵۸۶	۲,۴۴۳,۲۷۷,۳۶۷		شرکتهای گروه خوارزمی
-	۵,۸۲۸,۸۶۳,۶۶۴	-	-		شرکتهای فرعی
۲,۱۹۹,۱۸۰,۶۵۰	۳,۵۷۳,۶۱۱,۲۰۲	۲,۱۹۹,۱۸۰,۶۵۰	۳,۵۷۳,۶۱۱,۲۰۲	۸-۱	کارکنان
-	۷۴۲,۲۲۲,۲۲۲	-	۷۴۲,۲۲۲,۲۲۲		سایر
۲۹۵,۵۱۷,۸۱۷	۲۹۵,۵۱۷,۸۱۷	۲۹۵,۵۱۷,۸۱۷	۲۹۵,۵۱۷,۸۱۷		حسابهای سنواتی
۶,۶۷۷,۶۲۴,۰۵۳	۱۲,۸۸۳,۴۹۲,۲۷۲	۶,۶۷۷,۶۲۴,۰۵۳	۷,۰۵۴,۶۲۸,۶۰۸		

۸-۱- مانده بدهی کارکنان تماماً بابت تسهیلات پرداختی به آنان بموجب ضوابط آئین نامه تسهیلات شرکت می باشد.

شرکت توسعه مدیریت سرمایه خوارزمی (سهامی خاص)

گزارش مالی ماندوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره ششماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۹- دارائیهای ثابت مشهود

شرکتهای وابسته تماماً بدون دارائی ثابت بوده و جدول گردش بهای تمام شده و استهلاك دارائیهای ثابت مشهود صرفاً در شرکت اصلی به شرح زیر می باشد :

ارزش دفتری (ریال)				استهلاک انباشته (ریال)				بهای تمام شده (ریال)				شرح دارائی
مانده در	مانده در	مانده در	کاهش	افزایش	مانده در	مانده در	کاهش	افزایش	مانده در			
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	طی دوره	طی دوره	۱۳۹۳/۰۱/۰۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	طی دوره	طی دوره	۱۳۹۳/۰۱/۰۱			
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال			
-	۳۸,۱۳۶,۸۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	۳۸,۱۳۶,۸۰۰,۰۰۰	-	۳۸,۱۳۶,۸۰۰,۰۰۰	-	زمین و انشعابات		
-	۵,۱۴۸,۲۸۱,۷۶۴	-	-	-	-	۵,۱۴۸,۲۸۱,۷۶۴	-	۵,۱۴۸,۲۸۱,۷۶۴	-	ساختمان و تأسیسات		
۳۵۶,۴۸۴,۳۷۵	۳۱۱,۹۲۳,۸۲۸	۲۷۳,۰۷۶,۱۷۲	-	۴۴,۵۶۰,۵۴۷	۲۲۸,۵۱۵,۶۲۵	۵۸۵,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۵۸۵,۰۰۰,۰۰۰	وسایط نقلیه		
۶۱۴,۱۰۳,۸۰۷	۱,۱۴۶,۳۴۴,۶۰۴	۳۲۰,۰۳۴,۱۹۱	۴۹,۵۰۳,۸۶۱	۴۵,۷۳۶,۲۳۶	۳۲۳,۸۰۱,۸۱۶	۱,۴۶۶,۳۷۸,۷۹۵	۴۹۹,۹۷۱,۳۲۸	۱۰,۲۸,۴۴۴,۵۰۰	۹۳۷,۹۰۵,۶۲۳	اثاثه و تجهیزات اداری		
۹۷۰,۵۸۸,۱۸۲	۴۴,۷۴۳,۳۵۰,۱۹۶	۵۹۳,۱۱۰,۳۶۳	۴۹,۵۰۳,۸۶۱	۹۰,۲۹۶,۷۸۳	۵۵۲,۳۱۷,۴۴۱	۴۵,۳۳۶,۴۶۰,۵۵۹	۴۹۹,۹۷۱,۳۲۸	۴۴,۳۱۳,۵۲۶,۲۶۴	۱,۵۲۲,۹۰۵,۶۲۳	جمع		

۹-۱- دارائیهای ثابت مشهود شرکت در مقابل خطرات احتمالی متعارف از پوشش بیمه ای مناسب برخوردار است.

۹-۲- افزایش دارائیهای عمدتاً مربوط به خرید ۳ دانگ از شش دانگ یک باب ساختمان اداری از شرکت ولسپاری سپهر صادرات در قالب قرارداد اجاره به شرط تسلیم (به شرح یادداشت ۱۷-۲) می باشد.

۹-۳- کاهش طی سال مربوط به واگذاری اثاثه و تجهیزات اداری می باشد.

۱۰- دارائیهای نامشهود

مبلغ سرفصل مذکور معادل ۲۱,۵۰۰,۰۰۰ ریال بابت حق اشتراک ۱ خط تلفن همراه و ۱۸ خط تلفن ثابت می باشد.

گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره ششماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۳

سرمایه گذاریهای بلند مدت در شرکت‌های فرعی، وابسته به شرح ذیل است:

سركت اصلي				گروه			
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	درصد	تعداد سهام	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	درصد	تعداد سهام
ريال	ريال			ريال	ريال		
-	۱,۳۴۱,۱۵۹,۹۰۰,۰۰۰	۳۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۳۴۱,۱۵۹,۹۰۰,۰۰۰	۳۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰
۳۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۴	۳,۴۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰	۴,۰۰۰,۰۰۰
۱۴,۳۹۹,۶۴۰,۰۰۰	۱۸,۳۹۹,۵۴۰,۰۰۰	۳۹/۹	۷,۹۹۹,۸۰۰	۱۴,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰	۱۲,۰۰۰,۰۰۰
۹,۵۵۲,۶۴۶,۹۵۵	۹,۵۵۲,۶۴۶,۹۵۵	۹۹/۹	۹,۹۹۹,۹۹۵	-	-	-	-
۹,۹۷۰,۰۰۰	۹,۹۷۰,۰۰۰	۹۹/۷	۹,۹۷۰	-	-	-	-
۹۹۶,۰۰۰	۹۹۶,۰۰۰	۹۹/۶	۹۹۶	-	-	-	-

(در جريان ثبت)

توسعه ساختمان خوارزمي

توسعه معادن صدر جهان

كارگزاري آينده نگر خوارزمي

اميد آيندگان سپهر

گسترش انديشه هگمتان

آرمان توسعه مهر خوارزمي

تعهد پرداخت سهام توسعه معادن صدر جهان

[illegible][illegible]

۴-۱۱- حسابان، ش. کتبات، امد آندنگا، سب، گستا، اندیشه مهر، خا، زم، با حسابهای این شرکت تفقیق شده و صورتهای مالی تفیقی ارائه شده است.

سایر سرمایه گذارهایی بلند مدت تماماً در شرکت اصلی بوده که به شرح زیر می باشد:

گروه و شرکت اصلی			یادداشت
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	ریال	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	ریال
۱۷۶,۳۸۸,۰۳۷,۵۱۵	۲۳۳,۱۵۶,۵۹۴,۶۳۵	۱۲-۱	سرمایه گذاری در سهام سریع معامله شرکت های سرمایه پذیر
۱,۳۸۱,۱۶۲,۵۷۷,۶۶۷	۱,۳۸۱,۱۶۲,۵۷۷,۳۵۷	۱۲-۲	سرمایه گذاری در سهام سایر شرکت های سرمایه پذیر
۲,۸۱۴,۱۷۸,۰۰۰	۲,۵۲۸,۶۶۵,۰۰۰	۱۲-۳	سرمایه گذاری در صندوق های مشترک
۳۸۳,۶۰۲,۳۷۱,۲۲۶	-	۱۲-۴	سرمایه گذاری و مشارکت های خاص
۱,۹۴۳,۸۶۷,۰۶۴,۴۰۸	۱,۶۱۵,۸۴۷,۸۳۶,۹۹۲		

شرکت توسعه مدیریت سرمایه خوارزمی (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱-۱۲- سرمایه گذاری در سهام سریع معامله مربوط به سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس و فرابورس صرفاً توسط شرکت اصلی انجام شده که به شرح ذیل می باشد :

گروه و شرکت اصلی

۱۳۹۲/۱۲/۲۹		۱۳۹۳/۰۶/۳۱		درصد	تعداد سهام
بهای تمام شده	ارزش بازار	بهای تمام شده	ارزش بازار		
ریال	ریال	ریال	ریال		
۱۷۶,۲۸۸,۰۱۷,۵۱۵	۳۱۰,۹۴۳,۴۳۸,۰۲۱	۱۷۶,۲۸۸,۰۱۷,۵۱۵	۳۱۰,۹۴۳,۴۳۸,۰۲۱	۰/۵۸	۱۷۴,۵۸۹,۲۴۱
		۵۵,۸۶۸,۵۵۷,۱۲۰			۶۹,۸۳۵,۶۹۶
۲۰,۰۰۰	۱۲۴,۸۶۰	۲۰,۰۰۰			۲۰
۱۷۶,۲۸۸,۰۳۷,۵۱۵	۳۱۰,۹۴۳,۵۶۲,۸۸۱	۲۳۲,۱۵۶,۵۹۴,۶۳۵			

بانک پاسارگاد

افزایش سرمایه در جریان

توسعه فناوری اطلاعات خوارزمی

تعداد ۲۰۵,۴۸۹,۲۴۱ سهم بانک پاسارگاد به ارزش محاسبه شده معادل ۳۳۴,۰۰۰,۰۰۰ ریال در وثیقه بانک سرمایه جهت تضمین تسهیلات دریافتی می باشد .

۲-۱۲- سرمایه گذاری در سهام سایر شرکتهای سرمایه پذیر تماماً در شرکت اصلی و متشکل از اقلام ذیل است :

گروه و شرکت اصلی

۱۳۹۲/۱۲/۲۹		۱۳۹۳/۰۶/۳۱		درصد	تعداد سهام
بهای تمام شده	ارزش بازار	بهای تمام شده	ارزش بازار		
ریال	ریال	ریال	ریال		
۱,۰۲۶,۶۴۳,۱۱۸,۳۵۷	۱,۶۰۸,۱۰۸,۳۷۸,۹۱۵	۱,۲۳۱,۱۶۲,۵۶۷,۳۵۷	۱,۶۰۸,۱۰۸,۳۷۸,۹۱۵	۸/۹	۱,۰۲۳,۶۲۰,۸۶۵
۱۸۰,۳۳۳,۲۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۰,۳۳۳,۲۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰		۱
(۳۰,۳۳۳,۲۰۰,۰۰۰)		(۳۰,۳۳۳,۲۰۰,۰۰۰)			
۲۰۴,۵۱۹,۴۴۹,۳۱۰	-	-			
۱,۳۸۱,۱۶۲,۵۷۷,۶۶۷	۱,۷۵۸,۱۰۸,۳۸۸,۹۱۵	۱,۳۸۱,۱۶۲,۵۷۷,۳۵۷	۱,۷۵۸,۱۰۸,۳۸۸,۹۱۵		

سرمایه گذاری پارس آریان

مؤسسه اعتباری توسعه

داده پردازی خوارزمی

کسر میشود :

کاهش ارزش انباشته مؤسسه اعتباری توسعه

افزایش سرمایه سرمایه گذاری پارس آریان

۱-۱۲-۲- تعداد ۲۰۶,۲۰۰,۰۰۰ سهم شرکت سرمایه گذاری پارس آریان جهت تضمین تسهیلات دریافتی خود و تعداد ۲۶۵,۰۰۰,۰۰۰ سهم آن جهت تضمین اعتبارات شرکت تجارت گستران خوارزمی و تعداد ۳۴۲,۵۲۵,۹۴۱ سهم آن جهت تضمین تسهیلات شرکت توسعه ساختمان خوارزمی در وثیقه بانک پاسارگاد می باشد .

۳-۱۲- بهای ۱,۰۰۰ واحد سرمایه گذاری ممتاز در صندوق سرمایه گذاری مشترک خوارزمی با ارزش هرواحد در پایان دوره ۲,۵۲۸,۶۶۵ ریال می باشد .

۴-۱۲- سرمایه گذاری در مشارکتهای خاص مربوط به بهای تمام شده مشارکت شرکت اصلی با شرکت توسعه ساختمان خوارزمی در پروژه هما بوده که تماماً به فروش رسیده است .

شرکت توسعه مدیریت سرمایه خوارزمی (سهامی خاص)

گزارش مالی میاندوره ای

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره ششماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱۳- سرقفلی

سرقفلی به شرح ذیل محاسبه شده است :

گروه

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۱,۲۱۳,۴۷۲,۵۵۱	۱,۲۱۳,۴۷۲,۵۵۱
۱,۲۱۳,۴۷۲,۵۵۱	۱,۲۱۳,۴۷۲,۵۵۱
۱۲۱,۳۴۷,۲۵۶	۱۸۲,۰۲۰,۸۸۴
۶۰,۶۷۳,۶۲۸	۳۰,۳۳۶,۸۱۴
۱۸۲,۰۲۰,۸۸۴	۲۱۲,۳۵۷,۶۹۸
۱,۰۳۱,۴۵۱,۶۶۷	۱,۰۰۱,۱۱۴,۸۵۳

سرقفلی در ابتدای دوره

بهای تمام شده سرقفلی در پایان دوره

استهلاک انباشته ابتدای دوره

استهلاک دوره

استهلاک انباشته پایان دوره

مبلغ دفتری سرقفلی

۱۴- حسابها و اسناد پرداختنی تجاری

حسابها و اسناد پرداختنی تجاری به شرح زیر تفکیک می گردد:

شرکت اصلی

گروه

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال	ریال
-	۶,۳۸۷,۷۵۰,۰۰۰	-	۶,۳۸۷,۷۵۰,۰۰۰
۱۷۴,۸۳۴,۸۴۲	-	۳۰۴,۴۵۶,۳۸۲	۱,۱۲۲,۵۰۱,۲۶۹
۱۷۴,۸۳۴,۸۴۲	۶,۳۸۷,۷۵۰,۰۰۰	۳۰۴,۴۵۶,۳۸۲	۷,۵۱۰,۲۵۱,۲۶۹

اسناد پرداختنی تجاری

کارگزاریهها

شرکت توسعه مدیریت سرمایه خوارزمی (سهامی خاص)

گزارش مالی میاندوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره ششماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱۵- سایر حسابها و اسناد پرداختنی

سایر حسابها و اسناد پرداختنی به شرح زیر تفکیک می گردد:

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱		
ریال	ریال	ریال	ریال		
۳۳,۰۵۱,۹۷۱,۸۱۱	۲۹,۱۷۷,۳۳۹,۳۲۹	۹,۲۱۷,۵۷۳,۲۹۱	۲۰,۹۲۲,۵۷۵,۵۴۷	۱۵-۱	شرکتهای گروه خوارزمی
-	۱,۱۱۶,۲۸۱,۲۵۰	-	۱,۱۱۶,۲۸۱,۲۵۰		اسناد پرداختنی
۱,۶۲۳,۴۵۶,۰۵۳	۱۵۵,۴۵۰,۰۸۰	۱,۶۷۴,۴۲۱,۰۱۵	۲۰۶,۴۱۵,۰۴۲		تعهدات قانونی (بیمه و مالیات)
۱۴۶,۱۸۳,۱۲۵	۱۰۴,۴۸۸,۶۳۳	۱۴۶,۱۸۳,۱۲۵	۱۰۴,۴۸۸,۶۳۳		ذخیره هزینه های معوق
۴۱,۳۰۲,۹۹۸	۱۰۱,۰۴۷,۶۷۶	۴۱,۳۰۲,۹۹۸	۱۰۱,۰۲۷,۶۷۶		سایر
۲۰,۴۳۳,۱۲۳	۲۰,۴۳۳,۱۲۳	۲۰,۴۳۳,۱۲۳	۲۰,۴۳۳,۱۲۳		حسابهای سنواتی
۳۴,۸۸۳,۳۴۷,۱۱۰	۳۰,۶۷۵,۰۲۰,۰۹۱	۱۱,۰۹۹,۹۱۳,۵۵۲	۲۲,۴۷۱,۲۲۱,۲۷۱		

۱۵-۱- مطالبات شرکتهای گروه خوارزمی عمدتاً بابت انتقال نقدینگی فیما بین آنها جهت تسهیل انجام امور هریک می باشد که به شرح

ذیل قابل تفکیک است :

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۴,۴۹۵,۲۵۹,۷۵۸	۱۶,۲۰۰,۲۶۲,۰۱۴	۴,۴۹۵,۲۵۹,۷۵۸	۱۶,۲۰۰,۲۶۲,۰۱۴	سرمایه گذاری خوارزمی
۴,۶۴۹,۳۷۵,۲۸۴	۴,۶۴۹,۳۷۵,۲۸۴	۴,۶۴۹,۳۷۵,۲۸۴	۴,۶۴۹,۳۷۵,۲۸۴	مؤسسه همیاری غدیر
۱۲,۱۱۵,۴۲۲,۱۰۴	-	-	-	گسترش اندیشه هگمتان
۱۰,۹۶۰,۸۳۳,۲۶۰	۷,۵۵۵,۶۵۰,۶۲۶	-	-	امید آیندگان سپهر
۷۵۸,۱۴۳,۱۵۶	۶۹۹,۱۱۳,۱۵۶	-	-	آرمان توسعه مهر خوارزمی
۷۲,۹۳۸,۲۴۹	۷۲,۹۳۸,۲۴۹	۷۲,۹۳۸,۲۴۹	۷۲,۹۳۸,۲۴۹	سایر
۳۳,۰۵۱,۹۷۱,۸۱۱	۲۹,۱۷۷,۳۳۹,۳۲۹	۹,۲۱۷,۵۷۳,۲۹۱	۲۰,۹۲۲,۵۷۵,۵۴۷	

شرکت توسعه مدیریت سرمایه خوارزمی (سهامی خاص)
گزارش مالی، مسانذوره ای
یادداشت‌های توضیحی، صورتهای مالی

برای دوره ششماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱۶- مالیات پرداختنی

خلاصه وضعیت مالیات پرداختنی در شرکت اصلی برای سالهای ۱۳۸۸ تا ۱۳۹۲ و ششماهه اول سال ۱۳۹۳ به شرح جدول زیر است :

مالیات

وضعیت	ذخیره در ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	ذخیره در ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	تأذیه شده	قطعی	تشخیصی	ایزازی	درآمد مشمول مالیات	سود ایزازی	سال
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
قطعی شده	-	-	۱۱,۰۴۹,۶۱۸	۱۱,۰۴۹,۶۱۸	۱۱,۰۴۹,۶۱۸	-	۴۴,۱۹۸,۴۷۲	۷۸,۵۳۶,۷۵۳,۱۳۱	۱۳۸۸
قطعی شده	-	-	۱۷۱,۷۸۷,۵۰۰	۱۷۱,۷۸۷,۵۰۰	۱۷۱,۷۸۷,۵۰۰	-	۶۸۷,۱۵۰,۰۰۰	۱۰۷,۸۶۸,۵۲۱,۹۷۴	۱۳۸۹
قطعی شده	-	-	۹۳,۴۰۴,۵۵۷	۹۳,۴۰۴,۵۵۷	۹۳,۴۰۴,۵۵۷	۳,۵۹۵,۵۸۰	۳۷۳,۶۱۸,۲۲۸	۲۸۱,۷۲۳,۶۴۶,۹۶۵	۱۳۹۰
قطعی شده	۳۴,۴۰۰,۰۰۰	-	۳,۵۲۷,۹۴۹,۶۵۶	۳,۴۹۳,۵۴۹,۶۵۶	۳,۳۸,۵۴۴,۴۷۰	۱۳,۹۱۴,۱۹۸,۶۲۴	۴۲۲,۷۷۷,۴۳۴,۰۵۹	۴۲۲,۷۷۷,۴۳۴,۰۵۹	۱۳۹۱
رسیدگی نشده	۴,۰۵۹,۰۱۱,۲۶۲	-	۴,۰۵۹,۰۱۱,۲۶۲	-	-	۴,۰۵۹,۰۱۱,۲۶۲	۱۶,۳۳۶,۰۴۵,۰۴۸	۵۴۸,۶۳۶,۰۳۰,۴۴۸	۱۳۹۲
		۱,۴۴۱,۷۵۰,۰۰۰	-	-	-	۱,۴۴۱,۷۵۰,۰۰۰	۵,۷۶۷,۰۰۰,۰۰۰	۴۵۴,۲۲۳,۹۲۱,۷۵۳	۱۳۹۳
	۴,۰۹۳,۴۱۱,۲۶۲	۱,۴۴۱,۷۵۰,۰۰۰							
	(۹۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۸۲,۰۰۱,۶۴۰)							
	۴,۰۰۳,۴۱۱,۲۶۲	۱,۳۵۹,۷۴۸,۳۶۰							

کسر می شوند :

پیش پرداخت مالیات

گواهی مفصلا حساب مالیاتی مبنی بر واریز بدهی مالیاتی عملکرد سالهای ۱۳۸۱ الی ۱۳۸۸ دریافت گردیده است ، طبق گواهی مذکور شرکت تا تاریخ ۱۳۹۰/۰۹/۲۱ فاقد هرگونه بدهی مالیاتی قطعی شده مربوط به عملکرد ، حقوق و تکلیفی می باشد. مالیات عملکرد سالهای ۱۳۸۹ تا ۱۳۹۱ نیز قطعی شده است .

عملکرد شرکتهای فرعی با توجه به نوع فعالیت آنها مشمول پرداخت مالیات و احتساب ذخیره نمی باشد.

شرکت توسعه مدیریت سرمایه خوارزمی (سهامی خاص)

گزارش مالی میاندوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره ششماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱۷- تسهیلات مالی دریافتی

تسهیلات مالی دریافتی تماماً در شرکت اصلی بوده که به شرح ذیل قابل تفکیک است :

گروه و شرکت اصلی		۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال			
۳۰۹,۷۸۱,۸۰۸,۳۱۹	۳۰۷,۱۷۲,۱۶۴,۳۸۳	۱۷-۱		تسهیلات دریافتی از بانکها
-	۳۴,۲۷۵,۲۸۳,۴۴۷	۱۷-۲		تسهیلات دریافتی از شرکت واسپاری سپهر صادرات
۳۰۹,۷۸۱,۸۰۸,۳۱۹	۳۴۱,۴۴۷,۴۴۷,۸۳۰			کسر میشود: حصة بلندمدت
-	(۲۵,۶۸۴,۹۲۱,۱۳۱)	۱۷-۲		حصة جاری
۳۰۹,۷۸۱,۸۰۸,۳۱۹	۳۱۵,۷۶۲,۵۲۶,۶۹۹			

۱۷-۱- تسهیلات دریافتی از بانکها تماماً کوتاه مدت و به شرح ذیل میباشد :

۱۳۹۲/۱۲/۲۹		۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
مانده	مانده	سود تحقق یافته	سود آتی
حصة جاری	حصة جاری	سررسید نشده	سود اصل و سود
ریال	ریال	ریال	ریال
۲۰۶,۵۷۵,۳۴۲,۴۶۶	۲۰۳,۳۹۷,۲۶۰,۲۷۴	۳,۳۹۷,۲۶۰,۲۷۴	۱۲,۰۶۰,۲۷۳,۹۷۳
۱۰۳,۲۰۶,۴۶۵,۷۵۳	۱۰۳,۷۷۴,۹۰۴,۱۰۹	۱۲,۷۷۴,۹۰۴,۱۰۹	۲۰۹,۴۲۴,۶۵۷
۳۰۹,۷۸۱,۸۰۸,۳۱۹	۳۰۷,۱۷۲,۱۶۴,۳۸۳	۱۶,۱۷۲,۱۶۴,۳۸۳	۳۱۹,۴۴۱,۸۶۳,۰۱۳
			۲۸,۴۴۱,۸۶۳,۰۱۳
			۲۹۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
			۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
			۱۵,۴۵۷,۵۳۴,۲۴۷
			۱۲,۹۸۴,۳۲۸,۷۶۶
			۹۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
			۲۸- درصد
			بانک پاسارگاد
			بانک سرمایه - ۳۱ درصد
			بانک سرمایه - ۳۹ درصد

و تأیید و تضمینات ارائه شده :

جهت تسهیلات مالی دریافتی به مبلغ ۳۹ میلیارد ریال از بانک پاسارگاد تعداد ۸۸,۲۰۰,۰۰۰ سهم شرکت سرمایه گذاری آریان به وثیقه گذارده شده و یک فقره چک به مبلغ ۵۵,۰۰۰,۰۰۰ ریال

جهت تضمین ارائه شده است .

جهت تسهیلات مالی دریافتی به مبلغ ۵۲ میلیارد ریال از بانک پاسارگاد تعداد ۱۱۸,۰۰۰,۰۰۰ سهم شرکت سرمایه گذاری آریان به وثیقه گذارده شده و یک فقره چک به مبلغ ۷۲,۰۰۰,۰۰۰ ریال

جهت تضمین ارائه شده است .

جهت تسهیلات مالی دریافتی به مبلغ ۲۰ میلیارد ریال از بانک سرمایه تعداد ۱۷۴,۵۴۸,۳۰۵ سهم بانک پاسارگاد به وثیقه گذارده شده و ۲ فقره چک جمعاً به مبلغ ۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال جهت

تضمین ارائه شده است .

شرکت توسعه مدیریت سرمایه خواری (سهامی خاص)
گزارش مالی مساندوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره ششماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱۷-۲ تسهیلات دریافتی از شرکت واسپاری سپهر صادرات جهت خرید ۲ دستگاه آپارتمان اداری شرکت در قالب قرارداد اجاره به شرط تملیک به شرح ذیل میباشند :

مانده	حکم بلند مدت	حکم جاری	سود تحقق یافته سررسید نشده	سود آتی	جمع اصل و سود	سود تسهیلات	اصل تسهیلات
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۵,۶۸۴,۹۲۱,۱۳۱	۸,۵۹۰,۳۶۲,۳۱۶	۸۷۲,۳۳۷,۶۸۳	۱۹,۱۰۵,۳۳۶,۵۵۳	۵۳,۳۸۰,۶۲۰,۰۰۰	۱۹,۹۱۷۷,۶۷۴,۲۳۶	۳۳,۴۰۲,۹۴۵,۷۶۴	

و تأیید و تضمینات ارائه شده :

سه فقره چک هر کدام به مبلغ ۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال بابت اقساط هرسال و یک فقره چک به مبلغ ۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال بابت مجموع اقساط

۱۸- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان صرفاً در شرکت اصلی و به شرح ذیل می باشد :

گروه و شرکت اصلی

	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	مانده ابتدای دوره
۳۹۵,۷۹۷,۸۱۵	۷۷۹,۲۹۳,۰۲۱		ذخیره تأمین شده
۳۸۳,۴۹۵,۳۰۶	۲۹۱,۳۳۴,۶۶۲		
۷۷۹,۲۹۳,۰۲۱	۱,۰۷۰,۶۲۷,۶۸۳		

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس یادداشت ۳-۴ اهم رویه های حسابداری محاسبه و در حسابها منظور شده است .

شرکت توسعه مدیریت سرمایه خوارزمی (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱۹- سرمایه

سرمایه ثبت شده شرکت به مبلغ دو هزار و دویست میلیارد ریال متشکل از دو هزار و دویست میلیون سهم ۱۰۰۰ ریالی با نام تماماً پرداخت شده می باشد. ترکیب و درصد سهام سهامداران به شرح ذیل است:

درصد سهام	تعداد سهام	مبلغ سهام - ریال	
۵۰.۹۹۹۰۰	۱,۱۲۱,۹۷۸,۰۰۰	۱,۱۲۱,۹۷۸,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری خوارزمی
۴۹.۰۰۰۰۰	۱,۰۷۸,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۷۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	مؤسسه همیاری غدیر
۰.۰۰۰۰۲۵	۵,۵۰۰	۵,۵۰۰,۰۰۰	توسعه فناوری اطلاعات خوارزمی
۰.۰۰۰۰۲۵	۵,۵۰۰	۵,۵۰۰,۰۰۰	داده پردازی خوارزمی
۰.۰۰۰۰۲۵	۵,۵۰۰	۵,۵۰۰,۰۰۰	امید آیندگان سپهر
۰.۰۰۰۰۲۵	۵,۵۰۰	۵,۵۰۰,۰۰۰	کارت ایران
۱۰۰	۲,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۲۰- اندوخته قانونی

طبق مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ معادل ۵٪ از سود شرکت اصلی و سود شرکتهای فرعی در دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱ قابل انتقال به اندوخته قانونی است .
به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت انتقال به اندوخته فوق الذکر الزامی است .
اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد.

۲۱- سهام شرکت اصلی در مالکیت فرعی

تعداد ۵۰۰ سهم با نام یک هزار ریالی شرکت اصلی با بهای تمام شده ۵۰۰ ریال در مالکیت یکی از شرکتهای فرعی "شرکت امید آیندگان سپهر (سهامی خاص)" می باشد .

۲۲- سهم اقلیت

سهم اقلیت در شرکتهای فرعی از اقلام ذیل تشکیل شده است :

گروه		
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۳۹,۰۰۰	۳۹,۰۰۰	سرمایه
۳,۹۰۰	۳,۹۰۰	اندوخته قانونی
۵۴,۵۷۵,۶۱۱	۸۷۵,۴۱۱	سود انباشته
۵۴,۶۱۸,۵۱۱	۹۱۸,۳۱۱	

شرکت توسعه مدیریت سرمایه خوارزمی (سهامی خاص)

گزارش مالی مياندوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره ششماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۲- سود سهام شرکت‌های سرمایه پذیر به شرح زیر تفکیک می گردد:

شرکت اصلی

گروه

دوره ششماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	دوره ششماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره ششماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	دوره ششماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۲۶۵,۴۸۳,۴۵۵,۰۴۱	۲۹۳,۶۱۶,۰۸۷,۳۴۱	۳۲۲,۰۰۹,۹۸۷,۰۲۰	۲۵۳,۵۱۹,۴۵۵,۰۴۱	۲۵۱,۳۴۱,۷۶۵,۲۹۱	۳۲۲,۰۰۹,۹۸۷,۰۲۰	سود سهام سرمایه گذارهای بلند مدت ۲-۲۳-۱
۸,۵۴۹,۱۷۱,۰۰۰	۱۹,۵۰۱,۵۱۱,۸۶۲	۳۲,۷۹۵,۱۵۰,۴۸۰	۹,۱۷۰,۲۶۱,۲۰۰	۲۱,۹۴۵,۱۵۸,۳۱۲	۳۳,۸۲۴,۴۳۰,۴۸۰	سود سهام سرمایه گذارهای کوتاه مدت
۲۷۴,۰۳۲,۶۲۶,۰۴۱	۳۱۳,۱۱۷,۵۹۴,۲۰۳	۳۵۴,۸۰۵,۱۳۷,۵۰۰	۲۶۲,۶۸۹,۷۱۶,۲۴۱	۲۷۳,۲۸۶,۹۲۳,۶۰۳	۳۵۵,۸۳۴,۴۱۷,۵۰۰	

۲-۲۳- سود سهام سرمایه گذارهای بلند مدت شامل اقلام ذیل است :

شرکت اصلی

گروه

دوره ششماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	دوره ششماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره ششماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	دوره ششماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۲۰۴,۵۱۹,۴۴۹,۰۰۰	۲۰۴,۵۱۹,۴۴۹,۰۰۰	۲۶۶,۱۴۱,۴۲۴,۹۰۰	۲۰۴,۵۱۹,۴۴۹,۰۰۰	۲۰۴,۵۱۹,۴۴۹,۰۰۰	۲۶۶,۱۴۱,۴۲۴,۹۰۰	سرمایه گذاری پارس آریان
۴۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۳,۶۴۷,۳۱۰,۲۵۰	۵۵,۸۶۸,۵۵۷,۱۲۰	۴۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۴,۰۲۲,۳۱۰,۲۵۰	۵۵,۸۶۸,۵۵۷,۱۲۰	بانک پاسلرگاد
-	۲,۷۹۹,۹۳۰,۰۰۰	-	-	۲,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	کارگزاری آینده نگر خوارزمی
-	۲۵,۸۹۹,۹۸۷,۰۵۰	-	-	-	-	امید آیندگان سپهر
۱۱,۹۵۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۵۵۰,۲۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	گسترش اندیشه هگمتان
-	۱۹۹,۲۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	آرمان توسعه مهر خوارزمی
-	-	-	-	-	-	بیمه دی
۶,۰۴۱	۶,۰۴۱	۵,۰۰۰	۶,۰۴۱	۶,۰۴۱	۵,۰۰۰	سایر
۲۶۵,۴۸۳,۴۵۵,۰۴۱	۲۹۳,۶۱۶,۰۸۷,۳۴۱	۳۲۲,۰۰۹,۹۸۷,۰۲۰	۲۵۳,۵۱۹,۴۵۵,۰۴۱	۲۵۱,۳۴۱,۷۶۵,۲۹۱	۳۲۲,۰۰۹,۹۸۷,۰۲۰	

شرکت توسعه مدیریت سرمایه خوارزمی (سهامی خاص)

گزارش مالی ماندوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره ششماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۲۳- سود حاصل از سرمایه گذاری در پروژهها و املاک تمامدار شرکت اصلی و شامل موارد ذیل است :

گروه و شرکت اصلی			
دوره ششماهه منتهی به	سال مالی منتهی به	دوره ششماهه منتهی به	دوره ششماهه منتهی به
۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	ریال
-	۲۵۳,۶۸۰,۷۸۱,۳۵۴	۱۹۳,۰۹۷,۷۲۸,۷۷۴	سود حاصل از فروش قسمتی از سهام شرکت در پروژه هما
-	۴۹,۷۹۲,۱۵۵,۰۰۰	-	سود حاصل از فروش املاک سوهانک
-	۱۷,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	سود حاصل از فروش املاک بلوار لاله
-	۳۲۰,۹۷۲,۹۳۶,۳۵۴	۱۹۳,۰۹۷,۷۲۸,۷۷۴	

۲۴- هزینه های عمومی و اداری

هزینه های عمومی و اداری به شرح زیر تفکیک میشود:

شرکت اصلی				گروه			
دوره ششماهه منتهی به	سال مالی منتهی به	دوره ششماهه منتهی به	دوره ششماهه منتهی به	دوره ششماهه منتهی به	سال مالی منتهی به	دوره ششماهه منتهی به	دوره ششماهه منتهی به
۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۳,۱۵۹,۵۷۵,۵۲۴	۵,۸۶۶,۹۷۸,۳۵۳	۴,۶۲۷,۱۹۶,۰۲۴	۳,۱۵۹,۵۷۵,۵۲۴	۵,۸۶۶,۹۷۸,۳۵۳	۴,۶۲۷,۱۹۶,۰۲۴	۲۴-۱	هزینه های پرسنلی
۳,۵۹۳,۹۸۴,۰۶۷	۷,۶۴۴,۹۹۷,۹۷۹	۴,۸۵۵,۷۱۸,۰۱۸	۳,۹۹۴,۸۴۹,۶۲۲	۸,۲۸۰,۴۳۹,۹۳۴	۵,۱۸۸,۷۱۸,۰۱۸	۲۴-۲	هزینه های اداری و تشکیلاتی
۳۱۸,۱۴۹,۷۱۳	۵۷۲,۴۶۷,۱۹۶	۹۰,۲۹۶,۷۸۳	۳۴۸,۴۸۶,۵۲۷	۶۲۳,۱۴۰,۸۲۴	۱۲۰,۶۳۳,۵۹۷		هزینه استهلاک
۷,۰۷۱,۷۰۹,۳۰۴	۱۴,۰۸۴,۴۴۳,۵۲۸	۹,۵۷۳,۲۱۰,۸۲۵	۷,۵۰۲,۹۱۱,۶۷۳	۱۴,۷۸۰,۵۵۹,۱۱۱	۹,۹۳۶,۵۴۷,۶۳۹		

شرکت توسعه مدیریت سرمایه خوارزمی (سهامی خاص)

گزارش مالی میاندوره ای

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره ششماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱-۲۴- هزینه های پرسنلی صرفاً در شرکت اصلی بوده که متشکل از اقلام ذیل می باشد :

گروه و شرکت اصلی			
دوره ششماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	دوره ششماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۱,۳۳۶,۹۱۳,۵۰۵	۲,۷۴۶,۵۷۵,۶۲۳	۱,۹۲۰,۱۰۹,۹۷۸	حقوق و مزایای ثابت
۹۳۰,۲۴۸,۷۳۴	۱,۶۵۸,۷۸۹,۵۱۵	۱,۵۳۰,۸۱۳,۰۷۷	عیدی، پاداش و مزایای غیر نقدی
۲۱۷,۷۸۷,۸۷۷	۴۶۰,۸۳۱,۴۹۰	۳۷۴,۰۹۵,۵۸۹	حق بیمه سهم کارفرما
۲۴۰,۴۷۰,۷۹۳	۳۷۳,۷۲۷,۶۶۲	۳۳۸,۱۸۴,۶۶۲	باز خرید خدمت و مرخصی
۶۸,۲۵۰,۰۰۰	۲۷۴,۵۱۶,۴۶۳	۱۶۶,۰۹۸,۹۹۸	اضافه کاری و مأموریت
۱۴۹,۶۰۱,۰۱۵	۲۳۹,۳۸۷,۶۰۰	۲۰۵,۳۹۸,۷۲۰	بیمه های تکمیلی
۲۱۶,۳۰۳,۶۰۰	۱۱۳,۱۵۰,۰۰۰	۹۲,۴۹۵,۰۰۰	آموزش، بهداشت، پوشاک و ورزش
۳,۱۵۹,۵۷۵,۵۲۴	۵,۸۶۶,۹۷۸,۳۵۳	۴,۶۲۷,۱۹۶,۰۲۴	

۲-۲۴- هزینه های اداری و تشکیلاتی متشکل از اقلام ذیل می باشد :

شرکت اصلی			گروه			
دوره ششماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	دوره ششماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره ششماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	دوره ششماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۲,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۲,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۳,۴۶۶,۶۶۶,۶۶۶	۲,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۲,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۳,۴۶۶,۶۶۶,۶۶۶	پاداش اعضای هیئت مدیره
-	۱,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۱,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	مالیات افزایش سرمایه
۴۵۲,۱۸۴,۵۳۴	۸۹۶,۹۳۳,۸۱۳	۳۰۳,۲۱۱,۰۳۰	۶۰۵,۸۵۰,۰۸۹	۱,۰۵۰,۶۰۹,۳۶۸	۳۰۳,۲۱۱,۰۳۰	مصارف و ملزومات
۱۵۴,۸۴۷,۴۲۵	۶۴۶,۸۴۷,۴۲۵	۶۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۷۴,۸۴۷,۴۲۵	۸۸۶,۸۴۷,۴۲۵	۲۲۱,۰۰۰,۰۰۰	حق مشاوره و حق الزحمه ها
-	۷۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۵,۶۰۰,۰۰۰	-	۷۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۵,۶۰۰,۰۰۰	اجاره
۲۰۵,۳۷۹,۴۴۰	۴۳۴,۲۸۱,۱۹۰	۲۳۴,۳۲۰,۱۳۰	۲۰۵,۳۷۹,۴۴۰	۴۳۴,۲۸۱,۱۹۰	۲۳۴,۳۲۰,۱۳۰	پذیرائی، آبدارخانه و تنظیفات
۱۱۱,۳۰۰,۰۰۰	۱۵۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۳۸,۵۰۰,۰۰۰	۳۸۱,۶۰۰,۰۰۰	۲۷۰,۰۰۰,۰۰۰	حق الزحمه حسابرس و بازرس
۱۴۷,۰۰۰,۰۰۰	۳۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۷,۰۰۰,۰۰۰	۳۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۲,۰۰۰,۰۰۰	حق حضور اعضای هیئت مدیره
۹۳,۲۸۹,۰۰۰	۲۴۰,۱۵۱,۳۷۱	۱۵۴,۴۵۲,۹۶۲	۹۳,۲۸۹,۰۰۰	۲۵۹,۳۱۷,۷۷۱	۱۵۴,۴۵۲,۹۶۲	ایاب و ذهاب
۲۳,۸۳۶,۳۵۳	۵۰,۷۲۹,۱۷۳	۶۷,۵۸۲,۵۲۸	۲۳,۸۳۶,۳۵۳	۵۰,۷۲۹,۱۷۳	۶۷,۵۸۲,۵۲۸	پست، پیک و مخابرات
۱۷,۱۷۴,۰۰۰	۳۶,۶۲۲,۰۰۰	۱۷,۴۳۶,۰۰۰	۱۷,۱۷۴,۰۰۰	۳۶,۶۲۲,۰۰۰	۱۷,۴۳۶,۰۰۰	آب و انرژی
۱۳,۴۴۸,۶۲۰	۳۲,۶۸۷,۴۲۰	۱۴,۰۳۴,۶۰۰	۱۳,۴۴۸,۶۲۰	۳۲,۶۸۷,۴۲۰	۲۹,۰۳۴,۶۰۰	هزینه های حقوقی و وثبتی
۴۲,۱۹۱,۳۶۲	۱۱۹,۴۱۲,۲۵۴	۸۷,۴۱۴,۱۰۲	۴۲,۱۹۱,۳۶۲	۱۱۹,۴۱۲,۲۵۴	۸۷,۴۱۴,۱۰۲	بیمه، تعمیر و نگهداشت دارائیها
۳,۵۹۳,۹۸۴,۰۶۷	۷,۶۴۴,۹۹۷,۹۷۹	۴,۸۵۵,۷۱۸,۰۱۸	۳,۹۹۴,۸۴۹,۶۲۲	۸,۲۸۰,۴۳۹,۹۳۴	۵,۱۸۸,۷۱۸,۰۱۸	

شرکت توسعه مدیریت سرمایه خوارزمی (سهامی خاص)

گزارش مالی میاندوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره ششماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۲۵- خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی

خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی عبارتست از :

شرکت اصلی		گروه			
دوره ششماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	دوره ششماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره ششماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	دوره ششماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
-	(۳۰,۳۳۳,۲۰۰,۰۰۰)	-	-	(۳۰,۳۳۳,۲۰۰,۰۰۰)	-
-	(۵,۶۹۲,۱۹۳,۷۱۹)	(۳۶,۳۳۶,۳۴۳,۳۶۵)	-	-	(۴۱,۱۵۱,۵۷۲,۹۸۴)
۳۱۷,۵۶۳,۷۰۹	۹۰۲,۹۵۵,۰۵۳	۲۶۸,۸۴۵,۲۷۴	۳۱۷,۷۸۷,۷۴۴	۱,۱۷۶,۷۳۴,۷۲۶	۲۷۶,۲۲۸,۰۲۱
-	۵۰,۳۹۹,۶۵۰	۷۹,۰۸۳,۸۷۲	-	۵۰,۳۹۹,۶۵۰	۷۹,۰۸۳,۸۷۲
۳۱۷,۵۶۳,۷۰۹	(۳۵,۰۷۲,۰۳۹,۰۱۶)	(۳۵,۹۸۸,۴۱۴,۲۱۹)	۳۱۷,۷۸۷,۷۴۴	(۲۹,۱۰۶,۰۶۵,۶۲۴)	(۴۰,۷۹۶,۲۶۱,۰۹۱)

۲۶- هزینه های مالی

هزینه های مالی به شرح ذیل قابل تفکیک می باشد :

شرکت اصلی		گروه			
دوره ششماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	دوره ششماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره ششماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	دوره ششماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۳۹,۲۶۶,۷۷۵,۹۷۳	۷۸,۶۲۲,۸۸۵,۹۰۸	۴۵,۱۸۷,۶۱۷,۹۳۹	۳۹,۲۶۶,۷۷۵,۹۷۳	۷۸,۶۲۲,۸۸۵,۹۰۸	۴۵,۱۸۷,۶۱۷,۹۳۹
۱۰۲,۰۰۰,۰۰۰	۴۱۳,۵۶۰,۰۰۰	۳۶۰,۶۳۱,۲۵۰	۱۰۲,۰۰۰,۰۰۰	۴۱۳,۵۶۰,۰۰۰	۳۶۰,۶۳۱,۲۵۰
۷۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۸۷۲,۳۳۷,۶۸۳	۷۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۸۷۲,۳۳۷,۶۸۳
(۱۰,۷۵۹,۶۷۶,۵۸۴)	(۲۱,۰۵۴,۹۷۲,۹۸۲)	-	(۱۰,۷۵۹,۶۷۶,۵۸۴)	(۲۱,۰۵۴,۹۷۲,۹۸۲)	-
۲۸,۶۸۴,۰۹۹,۳۸۹	۵۷,۹۸۱,۴۷۲,۹۲۶	۴۶,۴۲۰,۵۸۶,۸۷۲	۲۸,۶۸۴,۰۹۹,۳۸۹	۵۷,۹۸۱,۴۷۲,۹۲۶	۴۶,۴۲۰,۵۸۶,۸۷۲

شرکت توسعه مدیریت سرمایه خوارزمی (سهامی خاص)

گزارش مالی ماندوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره ششماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۲۷- تعديلات سنوآتی

تعديلات سنوآتی، به مبلغ ۸۸،۴۰۰ ریال تماماً مربوط به تعديلات مالیاتی در شرکت اصلی می باشد.

بمنظور ارائه مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، اقلام مقایسه ای مربوطه در صورتهای مالی اصلاح و ارائه مجدد شده و به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضاً به شرح ذیل با صورتهای مالی ارائه شده در سال قبل مطابقت ندارد:

عنوان حساب	گروه		شرکت اصلی	
	مانده طبق صورتهای مالی ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	تعديلات سنوآتی بدهکار (بستانکار)	مانده طبق صورتهای مالی ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	تعديلات سنوآتی بدهکار (بستانکار)
	ارائه اولیه (اصلاح نشده)	تجدید ارائه شده	ارائه اولیه (اصلاح نشده)	تجدید ارائه شده
بد (بس) - ریال	بد (بس) - ریال	بد (بس) - ریال	بد (بس) - ریال	بد (بس) - ریال
سایر حسابها و اسناد پرداختی	(۱۱,۱۳۱,۹۱۳,۵۵۲)	(۳۴,۹۱۵,۳۴۷,۱۱۰)	۳۲,۰۰۰,۰۰۰	(۳۴,۸۸۳,۳۴۷,۱۱۰)
مالیات پرداختی	(۳,۹۹۰,۸۱۱,۳۵۰)	(۴,۰۰۳,۴۱۱,۲۶۲)	(۳,۹۹۰,۸۱۱,۳۵۰)	(۴,۰۰۳,۴۱۱,۲۶۲)
سود انباشته	(۵۸۲,۳۵۸,۲۱۵,۴۰۹)	(۵۸۲,۳۷۷,۶۱۵,۴۹۷)	(۵۷۳,۱۹۲,۰۹۱,۵۳۷)	(۵۷۳,۲۱۱,۴۹۱,۶۲۵)
	(۵۹۷,۴۸۰,۹۴۰,۳۱۱)	(۵۹۷,۴۸۰,۹۴۰,۳۱۱)	-	(۶۱۲,۰۹۸,۲۴۹,۹۹۷)

شرکت توسعه مدیریت سرمایه خوارزمی (سهامی خاص)
گزارش مالی مصاندوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای دوره ششماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۲۸- صورت تطبیق سود عملیاتی

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

شرکت اصلی		گروه	
دوره ششماهه منتهی به	سال مالی منتهی به	دوره ششماهه منتهی به	دوره ششماهه منتهی به
۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
ریال	ریال	ریال	ریال
۳۰,۴۷۱,۲۸۰,۳۸۱,۵	۶,۴۴۰,۵۲,۵۴۳,۵۰۲	۵۰,۳۷۱,۵۰۲,۵۶۴	۳۱۲,۶۶۵,۱۱۹,۳۲۹
۳۱,۸۱,۴۹,۷۱۳	۵۷۲,۴۶۷,۱۹۶	۹۰,۲۹۶,۷۸۳	۳۴۸,۳۸۶,۵۲۷
۲۵۰,۳۳۸,۳۳۷	۲۸۳,۴۹۵,۲۰۶	۲۹۱,۳۳۴,۶۶۲	۲۵۰,۳۳۸,۳۳۷
(۳۸۲,۹۳۷,۵۰۱,۸۷۷)	(۶۳۱,۱۱۶,۰۶۰,۶۶۳)	(۴۶۳,۷۷۸,۲۰۷,۱۷۲)	(۳۴۶,۳۳۳,۶۳۷,۶۲۰)
۲۲,۵۸۵,۹۷۳,۶۹۹	(۶۰,۸۰۶,۷۲۸,۲۸۹)	۲,۴۵۵,۰۵۵,۶۰۶	۳۱,۳۳۶,۶۲۴,۵۵۶
(۳۷,۰۳۳,۰۸۵,۵۹۸)	(۳۲,۴۳۲,۰۳۲,۴۳۴)	۱۰۵,۷۷۷,۷۰۹,۷۹۴	(۹۰,۴۵۱,۴۱۶,۹۶۳)
(۳,۱۱۱,۳۳۰,۸۷۳)	(۱,۶۷,۷۸۳,۰۳۵,۱۹۷)	(۱,۰۱۷,۱۴۰,۵۷۲,۵۸۴)	(۳,۱۱۱,۴۳۰,۸۷۳)
۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۸۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰
۵,۱۱۵,۷۵۷,۲۱۶	(۳۴۶,۶۴۹,۳۵۰,۶۶۴)	۵۵,۴۲۳,۵۳۳,۹۹۷	۵,۰۳۳,۹۹۸,۱۹۳
			(۳۴۶,۵۰۴,۴۲۰,۲۴۰)
			۵۵,۳۵۴,۹۳۶,۲۸۵

سود عملیاتی
هزینه استهلاک
خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت
کاهش (افزایش) حسابهای دریافتی
افزایش (کاهش) حسابهای پرداختی
کاهش (افزایش) سرمایه گذارهای کوتاه مدت
افزایش (کاهش) سرمایه گذاری های بلند مدت
سایر درآمدهای غیر عملیاتی
جریان خالص ورود(خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی

۲۹- مبادلات غیر نقدی

مبادلات غیرنقدی تمام‌در شرکت اصلی و از اقلام ذیل تشکیل شده است :

گروه و شرکت اصلی	دوره ششماهه منتهی به
۱۳۹۲/۰۶/۳۱	ریال
۷۵۸,۰۷۲,۱۵۰,۰۰۰	
۵۷۶,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
۶,۳۸۷,۷۵۰,۰۰۰	
۳۳,۴۰۲,۹۴۵,۷۶۴	
۴۵۰,۴۶۷,۴۶۷	
۱,۳۷۵,۰۱۳,۳۱۳,۳۳۱	

استرداد چک دریافتی از سرمایه گذاری خوارزمی در قبال خرید سهام توسعه ساختمان خوارزمی
فروش ۲۰٪ مشارکت در پروژه هما در قبال خرید سهام توسعه ساختمان خوارزمی
ارائه ۱ فقره چک به سررسید ۱۳۹۲/۱۰/۱۱ در قبال خرید سهام توسعه ساختمان خوارزمی
تحصیل ساختمان طی قرارداد اجاره به شرط تملیک با ۸۰٪ بهای ساختمان بعنوان تسهیلات
واگذاری غیر نقدی اثاثه و تجهیزات دفتری به سرمایه گذاری خوارزمی

شرکت توسعه مدیریت سرمایه خوارزمی (سهامی خاص)

گزارش مالی میاندوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره ششماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۳۰- تعهدات سرمایه ای و بدهیهای احتمالی

۳۰-۱- بدهیهای احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ قانون اصلاح قسمتی از قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ در شرکت اصلی و به شرح زیر می باشد:

گروه و شرکت اصلی		
۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰	چکهای تضمین بازپرداخت تسهیلات دریافتی در وجه بانک سرمایه
۷۲,۰۰۰	۷۲,۰۰۰	چک تضمین بازپرداخت تسهیلات دریافتی در وجه بانک پاسارگاد
۵۵۰,۰۰۰	۵۵۰,۰۰۰	چک تضمین بازپرداخت تسهیلات دریافتی در وجه بانک پاسارگاد
-	۱۱۷,۵۰۰	چکهای تضمین بازپرداخت تسهیلات دریافتی در وجه واسپاری سپهر صادرات
-	۱۱۷,۵۰۰	چکهای تضمین بازپرداخت تسهیلات دریافتی توسط نیرو پارسه از واسپاری سپهر صادرات
-	۳۴۳,۰۰۰	چک تضمین باز پرداخت تسهیلات دریافتی توسط سرمایه گذاری خوارزمی از بانک اقتصاد نوین
<u>۱,۳۰۵,۰۰۰</u>	<u>۱,۲۲۲,۰۰۰</u>	

۳۰-۲- تعهدات سرمایه ای شرکت مربوط به تعهد پرداخت ۶۵٪ سرمایه ثبت شده شرکت توسعه معادن صدر جهان (یادداشت ۱۱) می باشد.

۳۱- معاملات با اشخاص وابسته

معاملات با اشخاص وابسته توسط شرکت اصلی در ششماهه منتهی به تاریخ ۱۳۹۳/۰۶/۳۱ به استثنای معاملات سهام توسط کارگزاری آینده نگر خوارزمی به شرح ذیل است :

نام شرکت	نوع وابستگی	شرح معامله	مبلغ	یادداشت
			پستکار	مانده بدهی (طلب)
			میلیون ریال	میلیون ریال
معاملات مشمول ماده ۱۲۹ قانون تجارت				
		واگذاری اثاثه و تجهیزات اداری به ارزش دفتری ۴۸۵	-	
شرکت سرمایه گذاری خوارزمی (سهامدار)		معامله فروش ۲۰ درصد پروژه هما و خرید ۳۰ درصد سهام توسعه ساختمان	۵۷۶,۷۰۰	۱,۳۴۱,۱۵۹
		اجاره	-	۱۹۰ (۱۶,۲۰۰)
عضو مشترک هیئت مدیره)		سایر عملیات مالی فیما بین		
		دریافت و پرداخت وجه نقد و تهاتر با سایر شرکتهای	۵,۰۰۰	۱۷,۰۰۰
		سایر	۸۱	۵۲۷

۱۷-۲	(۵۳,۳۸۱)	۳۳,۴۰۳	اصل	معاملات مشمول ماده ۱۲۹ قانون تجارت	واسپاری سپهر صادرات (عضو مشترک هیئت مدیره)
		۱۹,۹۷۸	سود	دریافت تسهیلات خرید ساختمان در قالب قرارداد اجاره به شرط تملیک	

مانده حساب شرکتهای وابسته ای که طی دوره مالی معامله ای با آنها انجام نشده است :

نام شخص وابسته	نوع وابستگی	خالص دریافت	مانده بدهی	شماره
امید آیندگان سپهر	سهامدار و عضو هیئت مدیره	(۳,۴۰۵)	(۷,۵۵۶)	۱۵
گسترش اندیشه هگمتان	سهامدار و عضو هیئت مدیره	(۱۷,۹۴۳)	۵,۸۲۸	۸
آرمان توسعه مهر خوارزمی	سهامدار و عضو هیئت مدیره	(۵۹)	(۶۹۹)	۱۵
توسعه ساختمان خوارزمی	عضو مشترک هیئت مدیره	۶	۲,۳۱۴	۸
آتی نگر سپهر ایرانیان	عضو مشترک هیئت مدیره	(۱۸)	۷	۸
نیرو پارسه	عضو مشترک هیئت مدیره	(۳۱)	۳۱	۸