

گزارش حسابرس مستقل  
شرکت تجارت گستران خوارزمی (سهامی خاص)  
به انضمام  
صورت‌های مالی همراه با یادداشت‌های توضیحی  
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

## شرکت تجارت گستران خوارزمی (سهامی خاص)

### فهرست

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



## موسسه حسابرسي آزمون پرداز

(حسابداران رسمي)

تاریخ:                      شماره:

### گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به هیات مدیره

شرکت تجارت گستران خوارزمی (سهامی خاص)

مقدمه

۱- ترازنامه شرکت تجارت گستران خوارزمی (سهامی خاص) در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳ و صورت‌های سود و زیان و جریان وجوه نقد آن برای دوره میانی ۶ ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت‌های توضیحی ۱ الی ۲۹ پیوست، مورد بررسی اجمالی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورت‌های مالی میان دوره‌ای با هیات مدیره شرکت است. مسئولیت این موسسه، بیان نتیجه‌گیری درباره صورت‌های مالی یاد شده براساس بررسی اجمالی انجام شده است.

#### دامنه بررسی اجمالی

۲- بررسی اجمالی این موسسه براساس 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 به کارگیری روش‌های تحلیلی و سایر روش‌های بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورت‌های مالی است و در نتیجه، این موسسه نمی‌تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می‌شود و از این رو، اظهار نظر حسابرسی ارائه نمی‌کند.

۳- مبانی پیش‌بینی شده در استانداردهای حسابداری در خصوص لزوم ارزشیابی کالای موجود در تاریخ ترازنامه بر اساس اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مراعات نگردیده است. در صورت اعمال تعدیلات مورد لزوم، از بابت خالص کاهش ارزش موجودیها مبلغ ۱۰.۴۲۱ میلیون ریال از موجودی کالا کسر و به زیان انباشته مندرج در ترازنامه اضافه خواهد شد.

#### نتیجه‌گیری

۴- براساس بررسی اجمالی انجام شده، به استثنای آثار مورد مندرج در بند ۳، این موسسه به مواردی که حاکی از عدم ارایه مطلوب صورت‌های مالی یاد شده، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

خیابان بخارست (احمد قصیر)،

خیابان ششم، شماره ۳۶، واحد ۴

تهران ۱۵۱۴۶۴۳۵۱۵

تلفن: ۸۸۵۲۴۵۹۰-۹۲

فاکس: ۸۸۵۰۳۵۲۸

e-mail: info@azpar.com

web site: www.azpar.com

موسسه حسابرسي آزمون پرداز

گزارش بررسی اجمالی

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

شرکت تجارت گستران خوارزمی (سهامی خاص)

تاکید بر مطلب خاص

۵- همانگونه که از بررسی صورتهای مالی پیوست مشهود است، به دلیل شرایط بازار محصولات، عملیات شرکت در دوره شش ماهه در مقایسه با سال قبل منجر به کاهش قابل ملاحظه در سود ناویژه گردیده و نهایتاً نتیجه عملیات به زیان بالغ گردیده است. با توجه به مراتب فوق و در شرایطی که به موجب مندرجات بند ۳ این گزارش، انعکاس کاهش ارزش نسبت به بهای تمام شده کالای موجود در تاریخ ترازنامه الزامی بوده، ضروری است با عنایت به سفارشات در جریان برای واردات کالاهای مشابه (یادداشت ۸-۱ صورتهای مالی) تمهیداتی به کار گرفته شود تا با حضور به موقع، از شرایط بازار به نحو مناسب و در روال سوددهی شرکت استفاده شود. اظهارنظر این موسسه در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

سایر بندهای توضیحی

۶- اقلام مندرج در ترازنامه مورخ ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳ و صورت سود و زیان دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مذکور، بر مبنای ماندههای استخراجی از حسابها در تاریخ ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳ و اعمال پاره‌ای تعدیلات لازم به صورت خارج از دفاتر نسبت به بعضی از این ماندهها محاسبه گردیده‌اند.

تاریخ: ۲۹ آبان ماه ۱۳۹۳

موسسه حسابرسی آزمون پرواز

(حسابداران رسمی)

عباس وفادار

فرزاد شهزادفرد



## تجارت گستران خوارزمی

شماره ثبت: ۲۹۱۳۵۱

شرکت تجارت گستران خوارزمی (سهامی خاص)

صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳

شماره:

تاریخ:

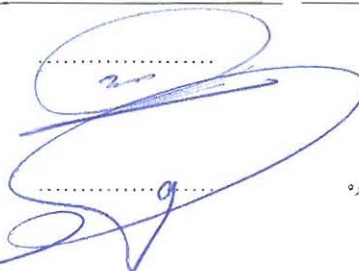
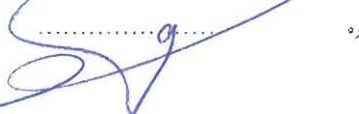
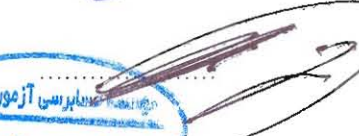
پیوست:

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی شرکت تجارت گستران خوارزمی (سهامی خاص) برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳ تقدیم می شود، اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

| شماره صفحه |                                                                          |
|------------|--------------------------------------------------------------------------|
| ۲          | * ترازنامه                                                               |
| ۳          | * صورت سود و زیان                                                        |
| ۳          | گردش حساب سود و زیان انباشته                                             |
| ۴          | * صورت جریان وجوه نقد                                                    |
|            | * یادداشت‌های توضیحی:                                                    |
| ۵          | الف- تاریخچه فعالیت شرکت                                                 |
| ۵          | ب- مبنای تهیه صورت‌های مالی                                              |
| ۵-۶        | پ- خلاصه اهم رویه های حسابداری                                           |
| ۷-۲۱       | ت- یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی |

صورت‌های مالی بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۳/۰۸/۱۶ به تأیید هیأت مدیره رسیده است.

| امضاء                                                                               | سمت                                 | اعضای هیأت مدیره                                                        |
|-------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------|
|  | رئیس و عضو غیر موظف هیأت مدیره      | شرکت سرمایه گذاری خوارزمی (سهامی عام)<br>به نمایندگی مرتضی داودی        |
|  | نایب رئیس و عضو غیر موظف هیأت مدیره | شرکت توسعه فن آوری اطلاعات خوارزمی (سهامی خاص)<br>به نمایندگی علی کاظمی |
|  | عضو غیر موظف هیأت مدیره             | شرکت داده پردازی خوارزمی (سهامی خاص)<br>به نمایندگی علی کمرئی           |
|  | عضو غیر موظف هیأت مدیره             | شرکت پایابای ملی (سهامی خاص)<br>به نمایندگی محمد ربیع راده              |
|  | مدیرعامل و عضو موظف هیأت مدیره      | شرکت کارت ایران (سهامی خاص)<br>به نمایندگی هادی نیک                     |



آدرس: تهران، میدان ونک، خیابان گاندی، کوچه یکم، پلاک ۱۵، طبقه سوم، واحد ۷

تلفن مرکزی: ۸۸۷۶۵۳۱-۵، ۸۸۱۹۱۵۳۸ - فکس مرکزی: ۸۸۱۹۱۵۳۹ - تلفن واحد فروش: ۷-۸۸۱۹۱۵۳۵ فکس واحد فروش: ۸۸۷۷۱۹۶۵

ایمیل شرکت: info@kharazmitrade.com

آدرس سایت: www.kharazmitrade.com

# شرکت تجارت گستران خوارزمی (سهامی خاص)

## ترازنامه

در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

| دارائیهها                    | یادداشت | ۱۳۹۳/۰۶/۳۱      | ۱۳۹۲/۱۲/۲۹      | بدهیها و حقوق صاحبان سهام                          | یادداشت | ۱۳۹۳/۰۶/۳۱ | ۱۳۹۲/۱۲/۲۹ |
|------------------------------|---------|-----------------|-----------------|----------------------------------------------------|---------|------------|------------|
| رئال                         |         | رئال            | رئال            |                                                    |         | رئال       | رئال       |
| داراییهای جاری :             |         |                 |                 | بدهیهای جاری :                                     |         |            |            |
| موخودی نقد                   | ۴       | ۱۷,۹۷۵,۰۶۲,۸۹۲  | ۴۷,۶۳۸,۹۹۶,۶۳۳  | حسابهای برداشتی بخاری                              | ۱۲      |            |            |
| حسابها و اسناد دریافتی بخاری | ۵       | ۱۹۵,۷۳۰,۳۶۱,۳۸۱ | ۱۳۹,۵۰۳,۱۳۲,۵۴۶ | سایر حسابها و اسناد برداشتی                        | ۱۳      |            |            |
| سایر حسابهای دریافتی         | ۶       | ۱۲,۵۴۷,۳۳۰,۴۱۹  | ۹,۷۹۳,۹۴۳,۹۲۵   | ذخیره مالیات                                       | ۱۴      |            |            |
| موخودی کالا                  | ۷       | ۳۳۶,۳۵۶,۸۷۱,۹۵۲ | ۵۰۵,۵۵۳,۸۵۲,۸۴۰ | سود سهام برداشتی                                   | ۱۵      |            |            |
| سفارشات و سس برداشتها        | ۸       | ۸۵,۳۰۰,۷۵۴,۵۴۱  | ۳۴,۳۹۶,۴۴۳,۸۶۹  | نسبیلای مالی دریافتی                               | ۱۶      |            |            |
| جمع داراییهای جاری           |         | ۶۳۷,۹۱۰,۳۸۱,۱۸۵ | ۷۳۶,۸۸۶,۳۶۹,۸۱۳ | جمع بدهیهای جاری                                   |         |            |            |
| داراییهای غیر جاری :         |         |                 |                 | حقوق صاحبان سهام :                                 |         |            |            |
| داراسهای ثبت مسهود           | ۹       | ۱۹,۵۱۳,۱۳۶,۹۳۰  | ۱۶,۵۲۶,۲۳۴,۱۲۸  | سرمایه (۱۵۰ میلیون سهم تکثیر رانی مانا برداشت شده) | ۱۷      |            |            |
| داراسهای نامسهود             | ۱۰      | ۱۳۶,۱۶۱,۱۱۱     | ۱۲,۳۰۰,۰۰۰      | اندوخته قانونی                                     | ۱۸      |            |            |
| سرمایه گذارهای بلندمدت       | ۱۱      | ۳۲,۸۹۴,۸۴۰      | ۳۲,۶۵۲,۰۰۰      | سود (ربان) انباشته                                 |         |            |            |
| سایر داراییها                |         | -               | ۴۴۴,۰۰۰,۰۰۰     | جمع حقوق صاحبان سهام                               |         |            |            |
| جمع داراییهای غیر جاری       |         | ۱۹,۶۸۲,۱۸۲,۸۸۱  | ۱۷,۰۱۵,۱۸۶,۱۲۸  | جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام                      |         |            |            |
| جمع دارائیهها                |         | ۶۵۷,۵۹۲,۵۶۴,۰۶۶ | ۷۵۳,۹۰۱,۵۵۵,۹۴۱ |                                                    |         |            |            |

یادداشتهای توضیحی همراه ۱ الی ۲۹ مندرج در صفحات ۵ الی ۲۱ جزء لاینفک صورتهای مالی است .

مؤسسه حسابرسی آزمون پرداز

گزارش بررسی اجمالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳

| یادداشت                                         | دوره مالی ۶ ماهه منتهی به<br>۱۳۹۳/۰۶/۳۱ | دوره مالی ۶ ماهه منتهی به<br>۱۳۹۲/۰۶/۳۱ | سال ۱۳۹۲          |
|-------------------------------------------------|-----------------------------------------|-----------------------------------------|-------------------|
| فروس خالص                                       | ۱۹                                      | ۳۴۷,۴۴۷,۶۲۸,۸۴۲                         | ۵۵۴,۸۴۰,۲۴۳,۵۴۲   |
| بهای تمام شده کالای فروش رفته                   | ۲۰                                      | (۳۳۵,۱۱۰,۳۷۶,۵۳۲)                       | (۴۱۰,۶۹۶,۷۶۹,۹۹۴) |
| سود ناخالص                                      |                                         | ۱۲,۳۳۷,۲۵۲,۳۱۰                          | ۱۴۴,۱۴۳,۴۷۳,۵۴۸   |
| هزینه های فروش ، اداری و عمومی                  | ۲۱                                      | (۱۶,۶۸۱,۳۶۱,۵۱۶)                        | (۲۰,۰۰۹,۹۸۳,۰۲۵)  |
| خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی           | ۲۲                                      | ۱,۲۲۷,۱۸۹,۳۷۵                           | ۲,۲۰۹,۱۶۳,۲۴۹     |
|                                                 |                                         | (۱۵,۴۵۴,۰۷۲,۱۴۱)                        | (۱۷,۸۰۰,۸۱۹,۷۷۶)  |
| سود (زیان) عملیاتی                              |                                         | (۳,۱۱۶,۸۱۹,۸۳۱)                         | ۱۲۶,۳۴۲,۶۵۳,۷۷۲   |
| هزینه های مالی                                  | ۲۳                                      | (۳۶,۶۸۵,۵۷۶,۷۰۱)                        | (۴۷,۱۵۷,۱۴۶,۸۹۴)  |
| خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی       | ۲۴                                      | ۷,۲۳۹,۷۰۵,۲۰۵                           | ۲,۵۲۳,۱۶۱,۷۲۶     |
|                                                 |                                         | (۲۹,۴۴۵,۸۷۱,۴۹۶)                        | (۴۴,۶۳۳,۹۸۵,۱۶۸)  |
| سود(زیان) ناشی از فعالیت های عادی قبل از مالیات |                                         | (۳۲,۵۶۲,۶۹۱,۳۲۷)                        | ۸۱,۷۰۸,۶۶۸,۶۰۴    |
| مالیات                                          | -                                       | -                                       | (۱۹,۵۸۲,۷۷۲,۸۳۳)  |
| سود (زیان) خالص                                 |                                         | (۳۲,۵۶۲,۶۹۱,۳۲۷)                        | ۶۲,۱۲۵,۸۹۵,۷۷۱    |

| سود (زیان) خالص سال / دوره |                   | سود انباشته در ابتدای سال دوره |    | تغییرات سنواتی |                                            |
|----------------------------|-------------------|--------------------------------|----|----------------|--------------------------------------------|
| ۵۵,۴۵۷,۷۰۰,۳۳۷             | ۶۲,۱۲۵,۸۹۵,۷۷۱    | (۳۳,۵۶۲,۶۹۱,۳۲۷)               |    |                |                                            |
| ۱۲۰,۱۸۰,۹۲۴,۱۴۷            | ۱۲۰,۱۸۰,۹۲۴,۱۴۷   | ۶۷,۳۰۳,۹۴۸,۱۶۳                 |    |                |                                            |
| (۶,۷۴۱,۰۳۹,۱۴۱)            | (۲,۰۴۲,۴۳۰,۹۴۶)   | (۱۱۰,۰۲۳,۳۱۲)                  | ۲۵ |                |                                            |
| ۱۱۳,۴۳۹,۸۸۵,۰۰۶            | ۱۱۸,۱۳۸,۴۹۳,۲۰۱   | ۶۷,۱۹۳,۹۲۴,۸۵۱                 |    |                | سود انباشته در ابتدای سال دوره - تعدیل شده |
| ۱۶۸,۸۹۷,۵۸۵,۳۴۳            | ۱۸۰,۲۶۴,۳۸۸,۹۷۳   | ۳۴,۶۳۱,۲۳۳,۵۲۴                 |    |                | سود قابل تخصیص                             |
|                            |                   |                                |    |                | تخصیص سود :                                |
| (۱,۷۰۳,۶۶۰,۴۹۲)            | (۱,۷۰۳,۶۶۰,۴۹۲)   | -                              | ۱۸ |                | اندوخته قانونی                             |
| (۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)          | (۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰) | (۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)               |    |                | سود سهام مصوب                              |
| (۱۰۱,۷۰۳,۶۶۰,۴۹۲)          | (۱۰۱,۷۰۳,۶۶۰,۴۹۲) | (۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)               |    |                |                                            |
| ۶۷,۱۹۳,۹۲۴,۸۵۱             | ۷۸,۵۶۰,۷۲۸,۴۸۰    | (۲۵,۳۶۸,۷۶۶,۴۷۶)               |    |                | سود (زیان) انباشته در پایان سال دوره       |

یادداشتهای توضیحی همراه ۱ الی ۲۹ مندرج در صفحات ۵ الی ۲۱ جزء لاینفک صورتهای مالی است

گزارش بررسی اجمالی

شرکت تجارت گستران خوارزمی (سهامی خاص)

صورت جریان وجوه نقد

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳

| پادداشت                                                                            | دوره مالی ۶ ماهه منتهی به<br>۱۳۹۳/۰۶/۳۱ | دوره مالی ۶ ماهه منتهی به<br>۱۳۹۲/۰۶/۳۱ | سال ۱۳۹۲          |
|------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|-----------------------------------------|-------------------|
|                                                                                    | ریال                                    | ریال                                    | ریال              |
| فعالیهای عملیاتی :                                                                 |                                         |                                         |                   |
| جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی                           | ۶۹,۶۵۴,۳۹۷,۰۴۷                          | (۱۳۰,۶۸۴,۹۴۳,۷۰۸)                       | ۷۰,۸۲۶,۱۱۶,۴۲۹    |
| بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی :                               |                                         |                                         |                   |
| سود سهام پرداختی                                                                   | -                                       | (۵,۳۳۳,۳۳۲)                             | (۵,۳۳۳,۳۳۲)       |
| سود سپرده بانکی                                                                    | ۵,۶۴۰,۲۱۸,۵۷۷                           | ۱,۵۳۹,۹۲۰,۷۲۵                           | ۳,۲۶۷,۱۶۸,۴۴۹     |
| سود سهام دریافتی                                                                   | -                                       | ۹,۴۰۰                                   | ۶,۵۰۹,۴۰۰         |
| سود پرداختی بابت سهامات مالی                                                       | (۵۴,۰۹۵,۸۱۷,۴۰۱)                        | (۲۵,۷۷۰,۶۶۹,۱۲۱)                        | (۷۷,۸۲۷,۹۰۵,۹۹۱)  |
| جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی | (۴۸,۴۵۵,۵۹۸,۸۲۴)                        | (۲۴,۲۳۶,۰۷۲,۳۲۸)                        | (۷۴,۵۵۹,۵۶۱,۴۷۴)  |
| مالیات پرداختی:                                                                    |                                         |                                         |                   |
| مالیات پرداختی                                                                     | (۱۲,۲۲۲,۵۶۷,۰۹۱)                        | (۱۸,۶۲۷,۳۲۷,۹۷۰)                        | (۳۵,۱۶۹,۶۹۷,۷۸۸)  |
| فعالیهای سرمایه گذاری :                                                            |                                         |                                         |                   |
| وجه پرداختی جهت خرید دارائیهای مشهود و نامشهود                                     | (۳,۶۴۰,۱۶۴,۸۷۳)                         | (۶۹,۰۰۰,۰۰۰)                            | (۳,۶۹۷,۲۲۷,۴۴۵)   |
| وجه حاصل از فروش دارائیهای نامشهود                                                 | -                                       | ۱,۰۰۰,۰۰۰                               | ۱,۰۰۰,۰۰۰         |
| وجه حاصل از فروش سرمایه گذاریهای کوتاه مدت                                         | -                                       | ۴,۳۳۶,۶۴۷,۱۴۷                           | ۴,۳۳۶,۶۴۷,۱۴۷     |
| جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیتهای سرمایه گذاری                      | (۳,۶۴۰,۱۶۴,۸۷۳)                         | ۴,۳۶۸,۶۴۷,۱۴۷                           | ۶۴۰,۴۱۹,۷۰۲       |
| جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیتهای تامین مالی                         | ۵,۳۳۶,۰۶۶,۲۵۹                           | (۱۶۹,۲۷۹,۶۹۶,۸۵۹)                       | (۳۸,۴۶۲,۷۲۳,۱۳۱)  |
| فعالیهای تامین مالی :                                                              |                                         |                                         |                   |
| دریافت اصل سهامات مالی                                                             | ۱۹۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰                         | ۳۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰                         | ۶۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰   |
| پرداخت اصل سهامات مالی                                                             | (۲۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)                       | (۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)                       | (۵۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰) |
| جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد حاصل از فعالیتهای تامین مالی                        | (۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)                        | ۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰                         | ۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰    |
| خالص افزایش (کاهش) وجه نقد                                                         | (۲۹,۶۶۳,۹۳۳,۷۴۱)                        | ۱۰,۷۲۰,۳۰۳,۱۴۱                          | ۴۱,۷۳۷,۳۷۶,۸۶۹    |
| مبدء وجه نقد در آغاز سال/دوره                                                      | ۴۷,۶۳۸,۹۹۶,۶۳۳                          | ۵,۹۰۱,۷۱۹,۷۶۴                           | ۵,۹۰۱,۷۱۹,۷۶۴     |
| مانده وجه نقد در پایان سال/ دوره                                                   | ۱۷,۹۷۵,۰۶۲,۸۹۲                          | ۱۶,۶۲۲,۰۲۲,۹۰۵                          | ۴۷,۶۳۸,۹۹۶,۶۳۳    |

پادداشتهای توضیحی همراه ۱ الی ۲۹ مندرج در صفحات ۵ الی ۲۱ جزء لاینفک صورتهای مالی است.

۴

موسسه حسابداری آزمون پرداز  
گزارش بررسی اجمالی

## شرکت تجارت گستران خوارزمی (سهلای خاص)

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳

#### ۱- تاریخچه فعالیت شرکت

##### ۱-۱- کلیات

شرکت تجارت گستران خوارزمی (سهلای خاص) در تاریخ ۱۳۸۵/۱۲/۱۴ تأسیس و تحت شماره ۲۹۱۳۵۱ نزد اداره ثبت اسناد و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده. مرکز اصلی شرکت واقع در تهران - خیابان گاندی - کوچه یکم - پلاک ۱۵ طبقه سوم واحد ۷ کد پستی ۱۵۱۳۷۵۵۴۱۹ میباشد. ضمناً با توجه به تعلق کل سهام به شرکت سرمایه گذاری خوارزمی (به طور مستقیم و غیر مستقیم) شرکت تجارت گستران از جمله شرکت‌های فرعی آن می باشد.

#### ۱-۲- فعالیت اصلی شرکت

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 محاز بازرگانی شرکت" می باشد.

#### ۱-۳- وضعیت اشتغال

تعداد کارکنان شرکت در دوره جاری ۲۸ نفر (سال و دوره مالی مشابه قبل به ترتیب ۲۶ نفر و ۲۴ نفر) بوده که کلاً قراردادی می باشند.

#### ۲- مبنای تهیه صورت‌های مالی

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

#### ۳- خلاصه اهم رویه های حسابداری

##### ۳-۱- موجودی کالا

موجودی کالا به اقل بهای تمام شده و حاصل ارزش فروش تک اقلام ارزشیابی می شود. در صورت فروشی بهای تمام شده نسبت به حاصل ارزش فروش، مابه التفاوت بعنوان کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودیها با بکارگیری روش میانگین موزون متحرک تعیین می گردد.

##### ۳-۲- سرمایه گذارینها

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

##### ۳-۳- داراییهای ثابت مشهود

۳-۳-۱- داراییهای ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده در حسابها ثبت میشود. مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت یا عمر مفید داراییهای ثابت یا بهبود اساسی در کیفیت باردهی آنها می گردد، به عنوان مخارج سرمایه ای محسوب و طی عمر مفید باقیمانده داراییهای ثابت مربوط مستهلک می شود. هزینه های تعمیرات و نگهداری جزئی که به منظور حفظ یا ترمیم منافع اقتصادی مورد انتظار واحد تجاری از استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، هنگام وقوع به عنوان هزینه های تلقی و به حساب سود و زیان دوره منظور می شود.

## شرکت تجارت گستران خوارزنی (سهامی.خاص)

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

#### دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳

۲-۳- اسهولاک دارائهای ثابت مشهود با توجه به عمر مفید بر آوردی دارائهای مربوط و با در نظر گرفتن آئین سامه اسهولاک موضوع ماده ۱۵۱ قانون

مالائهای مستقیم ممورب بهمین ماه ۱۳۸۰ و بر اساس نرخها و روسهای زیر محاسبه می شود

| دارایی      | نرخ استهلاک | روش استهلاک |
|-------------|-------------|-------------|
| ساختمان     | ۷/۱         | نزولی       |
| مانسین آلات | ۲۵/۱        | نزولی       |
| وسایل نقلیه | ۲۵/۱        | نزولی       |
| ایابیه      | ۱۰ و ۳ ساله | مستقیم      |

برای دارائهای ثابتی که در خلال ماه تحصیل و مورد بهره برداری قرار می گیرند ، اسهولاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود . در مواردی که هریک از دارائهای اسهولاک مذکور پس از آمادگی جهت بهره برداری ، به غلط معطل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد اسفاده قرار نگردد، غیر از اسهولاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰٪ نرخ اسهولاک مندرج در جدول بالا اس

#### ۴-۳- تسعیر ارز

اقلام بولی ارزی یا نرخ ارز در تاریخ ترازنامه و اقلام غیر بولی که به بپای تمام شده تاریخی بر حسب ارز بیت شده در تاریخ احام معامله ، تسعیر می شود علاوهای بلسی از نسوبه یا تسعیر اقلام بولی ارزی بعنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع ساساتی می شود

#### ۵-۳- مخارج تأمین مالی

مستخرج بلسن مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه سال سناساتی می شود، به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل اسساب به ساختن و یا تحصیل دارائهای واحد سراط می بلسد .

#### ۶-۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

شرکت تجارت گستران خوارزمی (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۴- موجودی نقد

تفکیک موجودی نقد مندرج در ترازنامه بشرح زیر می باشد :

| ۱۳۹۲/۱۲/۲۹            | ۱۳۹۳/۰۶/۳۱            | یادداشت                     |
|-----------------------|-----------------------|-----------------------------|
| ریال                  | ریال                  |                             |
| ۴۶,۳۷۵,۹۵۹,۳۳۳        | ۱۷,۴۵۱,۶۵۵,۵۵۱        | ۴-۱ موجودی ریالی نزد بانکها |
| ۴۶,۰۳۵,۰۰۰            | ۴۶,۰۳۵,۰۰۰            | ۴-۲ موجودی ارزی نزد بانکها  |
| ۱,۳۱۶,۹۸۲,۳۰۰         | ۴۱۷,۶۸۱,۵۲۰           | ۴-۲ صندوق ارزی              |
| ۲۰,۰۰۰                | ۵۹,۶۹۰,۸۲۱            | تنخواه گردانها              |
| <b>۴۷,۶۳۸,۹۹۶,۶۳۳</b> | <b>۱۷,۹۷۵,۰۶۲,۸۹۲</b> |                             |

۴-۱- موجودی ریالی نزد بانکها مشتمل بر ۱۷ فقره حساب بانکی نزد شعب مختلف بانکهای پاسارگاد، اقتصاد نوین، شهر، ملت، آینده و صادرات است که سود حاصل از سپرده های فوق، به مبلغ ۵,۶۴۰ میلیون ریال در سرفصل سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی (یادداشت ۲۴) منعکس شده است.

۴-۲- موجودی ارزی نزد بانکها معادل ۱,۱۰۰ یورو می باشد. همچنین موجودی ارزی نزد صندوق مشتمل بر ۱۵۲ درهم امارات، ۷۸۱۳ دلار آمریکا، ۴۰۷۷۰ یورو، ۲۷۲ رینگیت مالزی و ۷۰۰۰ وون کره می باشد.

۵- حسابها و اسناد دریافتنی تجاری

اقدام تشکیل دهنده سرفصل فوق بشرح زیر است:

| ۱۳۹۲/۱۲/۲۹             | ۱۳۹۳/۰۶/۳۱             | یادداشت                  |
|------------------------|------------------------|--------------------------|
| ریال                   | ریال                   |                          |
| ۱۰۷,۳۶۰,۸۹۰,۰۰۲        | ۹۵,۲۷۷,۶۳۵,۶۷۸         | ۵-۱ اسناد دریافتنی تجاری |
| ۳۲,۱۴۲,۲۴۲,۵۴۴         | ۱۰۰,۴۵۲,۷۲۵,۷۰۳        | ۵-۲ بدهکاران تجاری       |
| <b>۱۳۹,۵۰۳,۱۳۲,۵۴۶</b> | <b>۱۹۵,۷۳۰,۳۶۱,۳۸۱</b> |                          |

۵-۱ - تفکیک اسناد دریافتنی تجاری به شرح زیر می باشد :

| ۱۳۹۲/۱۲/۲۹             | ۱۳۹۳/۰۶/۳۱            |                      |
|------------------------|-----------------------|----------------------|
| ریال                   | ریال                  |                      |
| ۱۲,۹۷۵,۶۰۰,۵۲۰         | ۱۶,۲۲۵,۱۰۷,۶۷۵        | فروشگاه امین         |
| -                      | ۱۱,۷۹۹,۶۷۲,۵۰۰        | آقای بهروز جهانگیری  |
| ۴,۷۲۹,۸۹۷,۵۷۰          | ۱۰,۱۶۱,۳۳۸,۵۰۰        | آقای احمد اکبری      |
| ۲۱,۰۹۳,۶۸۲,۰۷۸         | ۱۰,۱۱۹,۵۶۸,۶۳۷        | کاغد احسان           |
| -                      | ۶,۲۷۷,۵۰۴,۰۵۶         | آقای محمد رضا دارابی |
| ۴۸۱,۰۶۲,۰۰۰            | ۶,۲۰۴,۱۳۹,۰۰۰         | آقای محید گودرزی     |
| -                      | ۳,۲۷۲,۰۰۰,۰۰۰         | آقای قائمی           |
| ۱,۱۸۴,۷۰۰,۰۰۰          | ۳,۲۷۵,۲۸۰,۰۰۰         | آقای محمود کریمی     |
| ۳,۲۱۲,۵۶۱,۰۰۰          | ۲,۱۳۱,۳۱۶,۱۰۰         | کاغد صداقت           |
| ۶۳,۶۸۳,۳۸۶,۸۳۴         | ۲۵,۷۱۱,۸۰۹,۲۱۰        | سایر                 |
| <b>۱۰۷,۳۶۰,۸۹۰,۰۰۲</b> | <b>۹۵,۲۷۷,۶۳۵,۶۷۸</b> |                      |

۵-۱-۱- تا تاریخ تنظیم صورتهای مالی مبلغ ۴۰,۵۵۸ میلیون ریال از اسناد فوق در سررسید به حیطه وصول درآمده است.

شرکت تجارت گستران خوارزمی (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳

۲- ۵- مانده بدهکاران تجاری به شرح زیر می باشد :

| ۱۳۹۲/۱۲/۲۹     | ۱۳۹۳/۰۶/۳۱      | یادداشت               |
|----------------|-----------------|-----------------------|
| ریال           | ریال            |                       |
| ۱۷,۰۴۷,۷۱۱,۸۸۱ | ۱۷,۰۴۷,۷۱۱,۸۸۱  | ۵-۲-۱ حایخانه چاب دفت |
| ۳۸۹,۸۸۲,۲۲۴    | ۲۰,۶۲۸,۳۷۱,۵۰۰  | روزنامه خراسان        |
| ۴,۹۸۴,۷۲۹,۷۱۶  | ۷,۷۷۰,۶۹۰,۸۵۸   | آقای محمدرضا دارابی   |
| ۱,۶۹۴,۸۵۵,۴۸۹  | ۷,۱۶۲,۱۹۰,۵۸۹   | روزنامه ایران         |
| -              | ۶,۹۲۶,۴۲۶,۰۰۰   | موسسه اطلاعات         |
| ۱۱۵,۹۳۰,۹۱۰    | ۵,۸۴۶,۹۷۰,۲۱۰   | فروشگاه امن           |
| ۶,۵۱۴,۷۶۹      | ۳,۴۸۸,۵۴۸,۳۶۹   | آقای عادل جهانی       |
| ۳۴۰,۵۳۰,۰۰۰    | ۳,۳۰۴,۸۵۱,۴۳۰   | فروشگاه بین الحرمین   |
| -              | ۲,۶۵۷,۷۵۲,۹۹۳   | کانون چاب             |
| ۴۳۸,۴۵۰,۲۷۹    | ۲,۱۵۸,۴۵۰,۲۷۹   | آقای قائمی            |
| ۷,۱۲۳,۶۲۷,۲۷۶  | ۲۳,۴۶۰,۷۶۰,۵۹۴  | سایر                  |
| ۳۲,۱۴۲,۲۴۲,۵۴۴ | ۱۰۰,۴۵۲,۷۲۵,۷۰۳ |                       |

۵-۲-۱- مطالبات از حایخانه چاب دفت (آقای حسین معینی) مربوط به سنوات قبل می باشد که در تاریخ های معرر سوبه نسلده و اقدامات لازم در ارساط نا انتقال مالکیت و نایق ملکي اسان در حال بیگیری است

۵-۲-۲- نا تاریخ تنظیم صورتهای مالی مبلغ ۶۴,۱۵۹ میلیون ریال از سرفصل قوی وصول سده است

۶- سایر حسابهای دریافتنی

افلام بسکل دهنده سرفصل قوی بسرح زیر است

| ۱۳۹۲/۱۲/۲۹    | ۱۳۹۳/۰۶/۳۱     | یادداشت                                             |
|---------------|----------------|-----------------------------------------------------|
| ریال          | ریال           |                                                     |
|               | ۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰  | ۶-۱ سرکب توسعه ساختمانی خوارزمی                     |
| ۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰   | ۱,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰  | سپرده رهن انبار و دفتر مرکزی                        |
| ۳,۰۲۱,۶۹۴,۳۰۵ | ۱,۲۷۷,۶۸۲,۷۰۳  | سازمان امور مالیاتی - مالیات و عوارض بر ارزش افزوده |
| ۱,۰۹۱,۱۸۵,۵۷۱ | ۱,۰۹۱,۱۸۵,۵۷۱  | ۶-۲ سپرده ضمانت نامه نزد گمرک نوشهر                 |
| ۱۴,۹۸۴,۷۷۴    | ۹۵۱,۶۷۰,۹۲۰    | وام کارکنان                                         |
| -             | ۷۸۴,۰۰۰,۰۰۰    | سرکب کسینرانی دریای منحد - سپرده حق توقف            |
| ۲,۳۹۶,۶۱۱,۳۲۲ | ۷۴,۳۳۸,۹۱۱     | علی اصغر ابرانی - علی الحساب برخیس و حمل کالا       |
| ۲,۵۱۹,۴۶۷,۹۳۳ | ۱,۷۶۸,۴۵۲,۳۱۴  | سایر                                                |
| ۹,۷۹۳,۹۴۳,۹۲۵ | ۱۲,۵۴۷,۳۳۰,۴۱۹ |                                                     |

۶-۱- مبلغ مندرج در جدول فوق مربوط به وجوه برداشتی به طور فرض الحسنة به سرکب توسعه ساختمانی خوارزمی (شرکتهای گروه) می باشد که در تاریخ بهمه صورتهای مالی وصول شده است.

۶-۲- سپرده ضمانت نامه نزد گمرک امور آباد مربوط به سفارس خرید ۵۰۰ بی گندم در سنوات قبل می باشد که اقدامات مربوط با استرداد آن در جریان است

موسسه حسابرسی آزمون پرداز

گزارش بررسی اجمالی

## شرکت تجارت گستران خوارزمی (سهامی خاص)

### یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳

#### ۷- موجودی کالا

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

| ۱۳۹۲/۱۲/۲۹      | ۱۳۹۳/۰۶/۳۱      |                                   |
|-----------------|-----------------|-----------------------------------|
| ریال            | ریال            |                                   |
| ۲۳۵,۷۶۲,۹۶۷,۱۱۶ | ۱۳۲,۲۱۵,۵۳۴,۳۳۶ | کاغذ رول روزنامه                  |
| ۱۶,۰۰۲,۸۶۱,۴۴۶  | ۳۵,۵۸۷,۶۷۴,۹۰۸  | کاغذ کارتی                        |
| ۲۵,۵۳۴,۴۶۲,۷۷۶  | ۲۱,۹۶۴,۹۶۲,۳۸۴  | مقوای پشت سفید                    |
| ۴۱,۲۷۹,۴۶۴,۸۳۱  | ۱۷,۴۳۱,۹۶۱,۵۷۹  | رول LWC                           |
| ۱۹,۹۸۳,۹۴۳,۰۰۰  | ۱۰,۱۲۵,۱۵۸,۹۰۰  | رول پشت طلوسی                     |
| ۴۱,۱۹۸,۱۷۳,۳۱۲  | ۷,۷۹۳,۱۸۸,۳۲۴   | کاغذ گلاسه                        |
| ۲۹,۰۸۰,۴۳۲,۳۲۹  | ۳,۰۹۲,۵۱۷,۵۴۰   | رول تحریر                         |
| ۳,۱۲۱,۱۸۱,۳۴۲   | ۲,۳۵۹,۶۰۶,۱۲۸   | کاعد NCR شیت                      |
| ۴۸,۸۳۶,۰۱۲,۱۰۳  | ۱,۷۷۰,۸۵۰,۴۲۲   | کاغذ افست                         |
| ۳,۸۳۴,۹۵۵,۸۲۹   | ۴,۴۸۶,۱۴۸,۵۰۲   | سایر                              |
| ۴۴۴,۶۳۴,۴۵۴,۰۸۴ | ۲۳۶,۸۲۷,۶۰۳,۰۳۳ |                                   |
| ۴۰,۹۱۹,۳۹۸,۷۵۶  | ۸۹,۵۲۹,۲۶۸,۹۲۹  | موجودی کالای در راه (یادداشت ۷-۱) |
| ۵۰۵,۵۵۳,۸۵۲,۸۴۰ | ۳۲۶,۳۵۶,۸۷۱,۹۵۲ |                                   |

۷-۱- موجودی کالای در راه مربوط به بهای ۴ فقره سفارش خرید کاعد تحریر و گلاسه می باشد که در تاریخ ترازنامه در مرحله حمل بوده و در تاریخ تهیه صورتهای مالی تحویل انبار شده است

۷-۲- موجودی انبارهای شرکت به ارزش ۴۰۷ میلیارد ریال در مقابل خطرات احتمالی تحت پوشش بیمه شناور قرار دارد.

#### ۸- سفارشات و پیش پرداختها

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

| ۱۳۹۲/۱۲/۲۹     | ۱۳۹۳/۰۶/۳۱     | یادداشت |                        |
|----------------|----------------|---------|------------------------|
| ریال           | ریال           |         | سفارشات خارجی:         |
| ۲۳,۵۲۵,۳۴۳,۸۹۴ | ۳۲,۴۹۶,۱۴۲,۳۷۱ | ۸-۱     | کاغذ و مقوا            |
| -              | ۵۱,۳۲۲,۹۳۸,۹۳۰ | ۸-۲     | غلات                   |
| -              | ۱۳۱,۴۰۵,۳۴۳    | ۸-۳     | سایر                   |
| ۲۳,۵۲۵,۳۴۳,۸۹۴ | ۸۳,۹۵۱,۴۸۶,۶۴۴ |         |                        |
| -              | ۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰  |         | پیش پرداختها:          |
| ۸۷۱,۰۹۹,۹۷۵    | ۳۴۹,۲۶۷,۸۹۷    |         | آقای بودری - انبارداری |
| ۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | -              | ۸-۴     | خرید خدمات و بیمه      |
| ۱۰,۸۷۱,۰۹۹,۹۷۵ | ۱,۳۴۹,۲۶۷,۸۹۷  |         | شرکت آریز فولاد عرب    |
| ۳۴,۳۹۶,۴۴۳,۸۶۹ | ۸۵,۳۰۰,۷۵۴,۵۴۱ |         |                        |

۸-۱- مبلغ فوق مربوط به مخارج انجام شده برای ۷ فقره خریدهای خارجی می باشد که تمهیدات مربوط به آنها حدوداً مبلغ ۳۵,۴۵۵ میلیون ریال می باشد.

۸-۲- مبلغ مندرج در جدول فوق بابت ۵ فقره سفارشات خرید خارجی غلات (سامل درت و جو) است که تمهیدات مرتبط به آنها ۴۲۲,۴۵۳ میلیون ریال می باشد

۸-۳- مبلغ ۱۳۱ میلیون ریال مندرج در جدول فوق مربوط به مخارج اولیه ثبت سفارش جهت خرید روغن و مغشول می باشد که اقدامات لازم در خصوص انجام موضوع سفارشات مذکور در جریان می باشد

۸-۴- مبلغ مندرج در جدول فوق مربوط به ۷۰٪ سهم شرکت از بابت یک فقره قرارداد مشارکت مسعده با شرکت آریز فولاد غرب جهت واردات و فروش ورق گالوانیزه سیزان حدود ۴۵۰ تن می باشد که تماماً ترخیص و فروخته شده است. لکن پیرو توافقات بعمل آمده در حال حاضر اصل مبلغ مشارکت توسط شرکت دریافت گردیده و ساسایی و ثبت سود (زیان) حاصل از مشارکت، موکول به جمع سدی و ثبت همه مخارج می باشد که در تاریخ تهیه صورتهای مالی این امر در جریان بررسی و انجام می باشد

شرکت تجارت گستران خوارزمی (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۹- داراییهای ثابت مشهود

روش محاسبه بهای تمام شده دارائیهای ثابت و استهلاک آن در یادداشت ۳-۳ فوق توضیح داده شده است. گردش سرفصل مذکور به شرح زیر است.

| مبلغ دفتری - ریال |                | استهلاک انباشته - ریال |             | بهای تمام شده - ریال |                | شرح اقلام                        |                |
|-------------------|----------------|------------------------|-------------|----------------------|----------------|----------------------------------|----------------|
| مانده در          | مانده در       | مانده در               | استهلاک     | مانده در             | مانده در       | دارائیهای اضافه شده طی دوره مالی | مانده در       |
| ۱۳۹۲/۱۲/۲۹        | ۱۳۹۳/۰۶/۳۱     | ۱۳۹۳/۰۶/۳۱             | دوره مالی   | ۱۳۹۲/۱۲/۲۹           | ۱۳۹۳/۰۶/۳۱     |                                  | ۱۳۹۲/۱۲/۲۹     |
| ۹,۸۴۵,۵۴۴,۵۴۰     | ۱۳,۰۰۷,۶۹۰,۵۰۹ | -                      | -           | -                    | ۱۳,۰۰۷,۶۹۰,۵۰۹ | ۳,۱۶۲,۱۴۵,۹۶۹                    | ۹,۸۴۵,۵۴۴,۵۴۰  |
| ۳,۵۷۷,۳۲۵,۰۳۷     | ۳,۴۵۲,۱۱۸,۶۶۰  | ۴۵۴,۷۱۵,۲۰۹            | ۱۲۵,۲۰۶,۳۷۷ | ۳۳۹,۵۰۸,۸۳۲          | ۳,۹۰۶,۸۳۳,۸۶۹  | -                                | ۳,۹۰۶,۸۳۳,۸۶۹  |
| ۱,۱۲۰,۳۵۸,۷۶۳     | ۹۹۰,۸۵۵,۵۸۴    | ۸۹۷,۰۳۴,۴۱۶            | ۱۴۰,۵۰۳,۱۷۹ | ۷۵۶,۵۳۱,۲۳۷          | ۱,۸۸۷,۸۹۰,۰۰۰  | ۱۱,۰۰۰,۰۰۰                       | ۱,۸۷۶,۸۹۰,۰۰۰  |
| ۱,۳۸۰,۰۰۰,۰۰۰     | ۱,۲۱۰,۶۳۵,۴۱۷  | ۱۷۲,۸۶۴,۵۸۳            | ۱۷۲,۸۶۴,۵۸۳ | ۰                    | ۱,۳۸۳,۵۰۰,۰۰۰  | ۳,۵۰۰,۰۰۰                        | ۱,۳۸۰,۰۰۰,۰۰۰  |
| ۶۰۳,۰۰۵,۷۸۸       | ۸۵۱,۸۲۶,۷۶۰    | ۶۱۲,۵۱۱,۵۸۹            | ۸۷,۲۹۷,۹۳۲  | ۵۲۵,۲۱۳,۶۵۷          | ۱,۴۶۴,۳۳۸,۳۴۹  | ۳۳۶,۱۱۸,۹۰۴                      | ۱,۱۲۸,۲۱۹,۴۴۵  |
| ۱۶,۵۲۶,۲۳۴,۱۲۸    | ۱۹,۵۱۳,۱۲۶,۹۳۰ | ۲,۱۳۷,۱۲۵,۷۹۷          | ۵۲۵,۸۷۲,۰۷۱ | ۱,۶۱۱,۲۵۳,۷۲۶        | ۲۱,۶۵۰,۲۵۲,۷۲۷ | ۳,۵۱۲,۷۶۴,۸۷۳                    | ۱۸,۱۳۷,۴۸۷,۸۵۴ |

۹-۱- اضافات داراییهای ثابت مشهود طی دوره به شرح زیر می باشد:

| بابت                                              | مبلغ - ریال   |                |
|---------------------------------------------------|---------------|----------------|
| مخارج احد یروانه تعمیر کاربری ساختمان از مسکونی ب | ۳,۱۶۲,۱۴۵,۹۶۹ | زمین           |
| خرید یک عدد حک بال                                | ۱۱,۰۰۰,۰۰۰    | ماشین آلات     |
| خرید و نصب یک دستگاه GPS بر روی خودروی اسپورتیج   | ۳,۵۰۰,۰۰۰     | وسایل نقلیه    |
| خرید میلمان، میز، صندلی و داریتین بندی دفتر شرکت  | ۳۳۶,۱۱۸,۹۰۴   | اثاث و منصوبات |
|                                                   | ۳,۵۱۲,۷۶۴,۸۷۳ |                |

۹- ۱ - داراییهای ثابت مشهود تا ارزش ۹,۸۰۸ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی تحت پوشش بیمه ای قرار دارند.

## شرکت تجارت گستران خوارزمی (سهامی خاص)

### یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳

#### ۱۰- داراییهای نامشهود

نفکبک مبلغ مندرج در برازنامه تحت سرفصل فوق به شرح زیر است:

| ۱۳۹۲/۱۲/۲۹ | ۱۳۹۳/۰۶/۳۱  |                                         |
|------------|-------------|-----------------------------------------|
| ریال       | ریال        |                                         |
| ۱۲,۳۰۰,۰۰۰ | ۱۲,۳۰۰,۰۰۰  | حق الامتياز بلفی                        |
| -          | ۱۲۷,۴۰۰,۰۰۰ | بهای تمام شده نرم افزار انوماسیون اداری |
| -          | (۳,۵۳۸,۸۸۹) | کسر می سود استهلاك اثباتسته             |
| -          | ۱۲۳,۸۶۱,۱۱۱ | ارزس دفتری نرم افزار                    |
| ۱۲,۳۰۰,۰۰۰ | ۱۳۶,۱۶۱,۱۱۱ |                                         |

#### ۱۱- سرمایه گذاریهای بلندمدت

مبلغ مندرج در برازنامه تحت عنوان فوق به شرح زیر قابل نفکبک است

| ۱۳۹۲/۱۲/۲۹ | ۱۳۹۳/۰۶/۳۱    |                   |           |            |                                  |
|------------|---------------|-------------------|-----------|------------|----------------------------------|
| خالص       | بهای تمام شده | درصد سرمایه گذاری | ارزش اسمی | تعداد سهام | نام شرکت سرمایه پذیر             |
| ریال       | ریال          | %                 | ریال      |            |                                  |
| ۲۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۲۰,۰۰۰,۰۰۰    | ۰/۱               | ۱,۰۰۰     | ۲۰,۰۰۰     | آبی نگر سپهر ابراربان            |
| ۱۲,۶۰۰,۰۰۰ | ۱۲,۶۰۰,۰۰۰    | کمر از یک درصد    | ۱۰,۰۰۰    | ۱,۰۰۰      | بولد و توسعه ایستگاهی نیرو بارسه |
| -          | ۲۳۲,۸۴۰       | کمر از یک درصد    | ۲۳,۲۸۴    | ۱۰         | توسعه برق و انرژی سپهر           |
| ۵۰,۰۰۰     | ۵۰,۰۰۰        | ۰/۱               | ۱,۰۰۰     | ۵۰         | سمه ای اننده سازان خوارزمی       |
| -          | ۱۰,۰۰۰        | کمر از یک درصد    | ۱,۰۰۰     | ۱۰         | گسترش اندسه هگمان                |
| ۱,۰۰۰      | ۱,۰۰۰         | کمر از یک درصد    | ۱,۰۰۰     | ۱          | امید آندگان سپهر ابراربان        |
| ۱,۰۰۰      | ۱,۰۰۰         | کمر از یک درصد    | ۱,۰۰۰     | ۱          | آرمان توسعه مهرخوارزمی           |
| ۳۲,۶۵۲,۰۰۰ | ۳۲,۸۹۴,۸۴۰    |                   |           |            |                                  |

۱۱-۱- سود حاصل از سرمایه گذاریهای بلندمدت به مبلغ ۳۰,۳۰۰,۰۰۰ ریال در سرفصل سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی (یادداشت ۲۴) منعکس می باشد.

#### ۱۲- حسابهای پرداختی تجاری

مبلغ مندرج در ترازنامه تحت سرفصل فوق تماماً مربوط به نیمه مطالبات شرکتها و اشخاص طرف حساب، در راستای انجام فعالیتهای بخاری بوده است

# شرکت تجارت گستران خوارزمی (سهامی خاص)

## یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳

### ۱۳- سایر حسابها و اسناد پرداختنی

مبلغ مندرج در برازنامه تحت سرفصل فوق به شرح زیر است

| ۱۳۹۲/۱۲/۲۹     | ۱۳۹۳/۰۶/۳۱     | یادداشت |
|----------------|----------------|---------|
| ریال           | ریال           |         |
| ۷۱,۶۲۴,۸۶۹,۱۸۳ | ۷۱,۶۰۸,۶۲۰,۶۷۹ | ۱۳-۱    |
| -              | ۴۶۵,۸۱۷,۲۲۱    |         |
| ۷۱,۶۲۴,۸۶۹,۱۸۳ | ۷۲,۰۷۴,۴۳۷,۹۰۰ |         |
| ۸۷۷,۹۲۵,۷۰۰    | ۴۵۹,۷۷۶,۳۹۹    |         |
| ۱۱۰,۶۲۷,۵۹۶    | ۶۴,۹۶۲,۳۸۹     |         |
| ۹۴,۱۷۸,۴۱۲     | ۱۱۸,۵۱۰,۹۴۱    |         |
| ۱۵۶,۶۵۴,۹۱۴    | ۱۵۷,۹۵۴,۹۱۴    |         |
| ۱۶۵,۸۲۰,۶۰۰    | ۵۸۳,۶۵۰,۱۰۲    |         |
| ۷۳,۰۳۰,۰۷۶,۴۰۵ | ۷۳,۴۵۹,۲۹۲,۶۴۵ |         |
| ۹۴,۲۰۹,۹۱۲     | ۴,۶۱۷,۸۳۲,۴۵۴  | ۱۳ ۲    |
| ۷۳,۱۲۴,۲۸۶,۳۱۷ | ۷۸,۰۷۷,۱۲۵,۰۹۹ |         |

بدهی به شرکت‌های گروه

شرکت سرمایه گذاری خوارزمی

شرکت خوارزمی اینوستمنت- تنه مطالبات حسابهای فیمابین

بدهی به اشخاص و شرکتها

سازمان امور مالیاتی- مطالب حقوق و تکلفی

سازمان تأمین اجتماعی - بیمه کارکنان

سرده های پرداختی - بیمه بمانکاران

سایر

اسناد پرداختنی

۱۳-۱- مانده بدهی به شرکت‌های گروه عمدتاً بابت علی الحساب دریافتی از شرکت سرمایه گذاری خوارزمی می باشد و گردش حساب آن به شرح زیر است

| دوره مالی ۶ ماهه منتهی به | سال ۱۳۹۲       |                 |
|---------------------------|----------------|-----------------|
| ۱۳۹۳/۰۶/۳۱                | ریال           | ریال            |
|                           | ۷۱,۶۲۴,۸۶۹,۱۸۳ | ۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰   |
|                           | ۹,۵۸۶,۵۶۶      | ۷۱,۶۱۲,۲۶۹,۱۸۳  |
|                           | -              | (۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰) |
|                           | (۲۵,۸۳۵,۰۷۰)   | ۱۲,۶۰۰,۰۰۰      |
|                           | ۷۱,۶۰۸,۶۲۰,۶۷۹ | ۷۱,۶۲۴,۸۶۹,۱۸۳  |

مانده ابتدای سال / دوره

دریافت وجه طی سال / دوره

پرداخت وجه طی سال / دوره

سایر عملیات فیمابین

۱۳-۲- اسناد پرداختنی مندرج در جدول فوق عمدتاً شامل ۴,۳۰۳ میلیون ریال بابت مالیات ابرازی سال ۱۳۹۲ می باشد که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ

۱,۷۴۹ میلیون ریال آن تسویه شده است

شرکت تجارت گستران خوارزمی (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳

۱۴- ذخیره مالیات

مالت بر درآمد شرکت با پایان سال ۱۳۹۰ در سنوات قبل قطعی و نسوبه شده است

خلاصه وضعیت مالیات شرکت به شرح جدول زیر است :

| نحوه تشخیص          | ۱۳۹۲/۱۲/۲۹ -ریال | ۱۳۹۳/۰۶/۳۱ - ریال |                            |                |                |                |                    |                  | سال / دوره مالی<br>منتهی به |
|---------------------|------------------|-------------------|----------------------------|----------------|----------------|----------------|--------------------|------------------|-----------------------------|
|                     |                  | مالیات            |                            |                |                |                | درآمد مشمول مالیات | سود(زیان) ابرازی |                             |
|                     |                  | مانده ذخیره       | تادیه شده                  | قطعی           | تشخیصی         | ابرازی         |                    |                  |                             |
| رسدگی به دهم - قطعی | ۴,۶۹۸,۶۰۸,۱۹۵    | -                 | ۳۷,۸۸۱,۸۷۴,۰۰۲             | ۳۷,۸۸۱,۸۷۴,۰۰۲ | ۳۷,۸۸۱,۸۷۴,۰۰۲ | ۳۳,۱۸۳,۲۶۵,۸۰۸ | ۱۳۲,۷۳۳,۰۶۳,۲۳۲    | ۱۴۶,۵۳۵,۲۳۱,۲۴۵  | ۱۳۹۱                        |
| در حال رسیدگی       | ۱۲,۲۸۴,۵۹۴,۳۵۰   | -                 | ۱۲,۲۸۴,۵۹۴,۳۵۰             | -              | -              | ۱۲,۲۸۴,۵۹۴,۳۵۰ | ۴۹,۲۸۶,۲۳۶,۱۰۷     | ۶۷,۷۴۲,۲۹۴,۶۸۷   | ۱۳۹۲                        |
| رسدگی شده           | -                | -                 | -                          | -              | -              | -              | -                  | (۳۲,۵۶۲,۶۹۱,۳۲۷) | ۱۳۹۳/۰۶/۳۱                  |
|                     | ۱۶,۹۸۳,۲۰۲,۵۴۵   | -                 |                            |                |                |                |                    |                  |                             |
|                     | (۴۵۸,۱۲۶,۰۰۰)    | -                 | کسر مسود منس پرداخت مالیات |                |                |                |                    |                  |                             |
|                     | ۱۶,۵۲۵,۰۷۶,۵۴۵   | -                 |                            |                |                |                |                    |                  |                             |

کسر مسود پس پرداخت مالیات

۱۴-۱- مالت عملکرد سال ۱۳۹۱ در دوره جاری بر اساس گزارش حسابرسی مالیاتی قطعی شده و تماماً مورد نسوبه قرار گرفته است

۱۴-۲- ذخیره مالیات عملکرد سال ۱۳۹۲ بر اساس درآمد مشمول مالیات ابرازی، محاسب و در حسابها منظور شده است

۱۴-۳- توجه به اینکه عملکرد دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳ منجر به زیان گردیده است، محاسبه و اعمال ذخیره مالیات مورد ندارد

۱۵- سود سهام پرداختنی

گردش حساب سود سهام پرداختنی به شرح زیر می باشد

| مانده ابتدای سال / دوره  | دوره مالی ۶ ماهه    |                 |
|--------------------------|---------------------|-----------------|
|                          | ۱۳۹۳/۰۶/۳۱ منتهی به | سال ۱۳۹۲        |
|                          | ریال                | ریال            |
| سود سهام مصوب سال قبل    | ۱۲۸,۳۸۷,۷۳۰,۸۱۹     | ۲۸,۳۹۳,۰۶۴,۱۵۱  |
| پرداخت شده طی سال / دوره | ۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰      | ۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ |
|                          | -                   | (۵,۳۳۳,۳۳۲)     |
|                          | ۱۸۸,۳۸۷,۷۳۰,۸۱۹     | ۱۲۸,۳۸۷,۷۳۰,۸۱۹ |

موضوع مصوبه مجمع عمومی عادی سالانه مورخ ۱۳۹۳/۰۲/۲۹ از محل سود قابل تخصیص سال قبل مبلغ ۶۰ میلیارد ریال به عنوان سود سهام و مبلغ ۲۵۰ میلیون ریال به عنوان پاداش هیأت مدیره تخصص یافته که در حسابها منظور شده است

سیرکت تجارت گستران، خوارزم، اسفهان، (خاصه)  
یادداشت‌های، به قلم، صورت‌نمای، عالی،  
دوره عالی، یک ماهه منبسطی، به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳

مجلات مالی در باقمی

## ملات مالی در باقی

[illegible]

د سبوت و کارمرد دوره آتی

## شرکت تجارت گستران خوارزمی (سهامی خاص)

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

#### دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

#### ۱۷- سرمایه

سرمایه اولیه شرکت مبلغ یک میلیون ریال منقسم به ۱۰۰۰ سهم ۱۰۰۰ ریالی بوده که طی چند مرحله افزایش بهائاً به مبلغ ۱۵۰ میلیارد ریال (مقسم به ۱۵۰ میلیون سهم هزار ریالی با نام تمام پرداخت شده) بالغ گردیده است. اساسی سهامداران و درصد مشارکت ایشان به شرح زیر است.

| نام شرکت سهامدار                          | نقداد سهام  | درصد سهام   |
|-------------------------------------------|-------------|-------------|
| سرمایه گذاری خوارزمی (سهامی عام)          | ۱۴۹,۹۹۲,۰۰۰ | ۹۹,۹۹۴,۶۷ / |
| کارت ایران (سهامی خاص)                    | ۲,۰۰۰       | ۰,۰۰۰۱۳۳ /  |
| پایپای ملی (سهامی خاص)                    | ۲,۰۰۰       | ۰,۰۰۰۱۳۳ /  |
| توسعه قی آوری اطلاعات خوارزمی (سهامی خاص) | ۲,۰۰۰       | ۰,۰۰۰۱۳۳ /  |
| داده پردازي خوارزمی (سهامی خاص)           | ۲,۰۰۰       | ۰,۰۰۰۱۳۳ /  |
|                                           | ۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۰۰ /       |

#### ۱۸- اندوخته قانونی

طبق 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.

## شرکت تجارت گستران خوارزمی (سهامی خاص)

### یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

**دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳**

#### ۱۹- فروش خالص

فروش خالص بر حسب انواع محصولات به شرح زیر قابل تفکیک می باشد :

| انواع محصولات  | واحد    | دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱ | دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱ | سال ۱۳۹۲               |
|----------------|---------|--------------------------------------|--------------------------------------|------------------------|
|                | مقدار   | ریال                                 | ریال                                 | ریال                   |
| کاغذ گلاسه     | کیلوگرم | ۲,۵۵۲,۴۹۵                            | ۸۰,۷۹۵,۰۹۸,۵۲۴                       | ۲۳۰,۴۳۷,۹۳۸,۸۰۰        |
| رول روزنامه    | کیلوگرم | ۴,۵۸۱,۲۷۷                            | ۹۹,۷۵۲,۸۴۸,۰۰۰                       | ۱۲۱,۶۲۷,۰۸۸,۴۷۸        |
| کاغذ افست      | بند     | ۱۲۸,۶۷۰                              | ۸۵,۸۲۳,۸۹۷,۴۰۰                       | ۱۴۸,۴۹۳,۵۶۸,۵۰۰        |
| رول تحریر      | کیلوگرم | ۸۵۶,۰۸۶                              | ۲۶,۹۹۰,۳۴۳,۷۰۰                       | ۵۶,۱۴۳,۷۲۹,۳۰۰         |
| رول lwc        | کیلوگرم | ۷۸۴,۰۳۵                              | ۲۵,۷۰۳,۶۰۷,۰۰۰                       | ۳۱,۱۰۲,۱۰۴,۵۰۰         |
| رول پشت طوسی   | کیلوگرم | ۳۵۴,۶۰۷                              | ۱۰,۶۴۸,۶۹۸,۲۶۲                       | ۷,۴۲۸,۵۷۱,۳۵۲          |
| کاغذ کارتی     | بند     | ۱۴,۵۵۵                               | ۸,۴۱۳,۹۲۷,۳۸۰                        | ۱۵,۱۰۵,۲۸۵,۶۲۷         |
| مقوای پشت سفید | کیلوگرم | ۱۳۱,۸۷۶                              | ۳,۸۲۴,۱۷۲,۵۱۹                        | ۳,۱۲۹,۱۸۲,۶۰۰          |
| مقوای پشت طوسی | کیلوگرم | ۵۹,۵۱۸                               | ۱,۴۳۵,۷۱۳,۵۱۲                        | ۸۲,۱۱۵,۵۴۹,۳۳۶         |
| کاغذ NCR       | بند     | ۱,۲۴۴                                | ۱,۲۲۰,۱۷۵,۹۲۶                        | ۱۸,۶۹۳,۷۷۸,۲۴۹         |
| رول NCR        | کیلوگرم | ۱۴,۹۰۰                               | ۹۴۵,۳۲۴,۰۷۵                          | ۲۹,۲۹۲,۲۲۶,۴۱۶         |
| کاغذ A4        | بسته    | ۵۴۷                                  | ۵۶,۷۹۹,۰۰۰                           | ۷۹,۲۴۴,۷۸۲,۵۰۰         |
| رول فتوکپی     | کیلوگرم | ۲,۲۹۰                                | ۶۹,۸۴۵,۰۰۰                           | ۶۸,۹۰۴,۰۹۱,۸۲۵         |
| شمش آهن SP5    | کیلوگرم | -                                    | -                                    | ۴۱,۵۳۹,۹۴۲,۴۵۳         |
| سایر           |         | ۱,۸۶۷,۱۷۸,۵۴۴                        | ۲,۲۵۳,۹۲۵,۲۸۳                        | ۶,۹۳۰,۸۸۴,۷۱۷          |
|                |         | <b>۳۴۷,۴۴۷,۶۲۸,۸۴۲</b>               | <b>۵۵۴,۸۴۰,۲۴۳,۵۴۲</b>               | <b>۹۴۰,۱۸۸,۷۲۴,۶۴۳</b> |

۱۹-۱- همانطور که از جدول فوق مشهود است فروش دوره مالی جاری در معایسه با دوره مالی مشابه سال قبل حدود ۲۰۷ میلیارد ریال کاهش داشته است که دلایل مربوط به این موضوع شامل آثار ناشی از کاهش مقدار فروش (حدوداً ۱۶۶ میلیارد ریال) و همچنین کاهش متوسط نرخ فروش (حدوداً مبلغ ۴۱ میلیارد ریال) می باشد

۱۹-۲- مشتریان عمده شرکت (بیش از ۴٪ فروش) به شرح زیر می باشند :

| نام مشتری         | دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱ | دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱ | سال ۱۳۹۲               |
|-------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|------------------------|
|                   | درصد                                 | ریال                                 | ریال                   |
| امید نسیم سحر     | ۲۰                                   | ۶۸,۶۸۴,۵۸۸,۰۵۹                       | ۲۱۴,۰۴۸,۳۹۵,۹۴۴        |
| بهین کالای سینتا  | ۱۵                                   | ۵۲,۸۹۲,۷۹۹,۷۰۰                       | ۲۰۶,۷۲۱,۸۲۶,۴۳۷        |
| نگین صدر فیروزه   | ۱۲                                   | ۴۲,۷۷۸,۱۵۹,۲۹۶                       | ۵۰,۴۱۷,۰۵۰,۰۰۰         |
| ماموت شیمی آسیا   | ۱۱                                   | ۳۶,۷۵۴,۸۷۳,۰۶۸                       | ۱۱۶,۴۵۳,۹۱۰,۵۳۴        |
| کیمیا پویا شادکار | ۱۰                                   | ۳۳,۷۸۷,۷۲۰,۷۳۵                       | -                      |
| امیر سید آبادی    | ۸                                    | ۲۷,۳۵۳,۷۸۹,۰۹۹                       | ۹۹,۲۹۴,۹۹۸,۵۷۶         |
| روزنامه حراسان    | ۶                                    | ۲۱,۱۹۹,۰۶۱,۵۰۰                       | ۲۷,۳۴۰,۳۹۱,۵۰۰         |
| روزنامه ایران     | ۴                                    | ۱۳,۱۶۳,۷۶۶,۵۱۰                       | ۱۴,۲۴۵,۰۲۲,۶۳۳         |
| سایر              | ۱۴                                   | ۵۰,۸۲۲,۸۷۰,۸۷۵                       | ۲۵۷,۰۴۲,۴۷۴,۰۱۹        |
|                   | <b>۱۰۰</b>                           | <b>۳۴۷,۴۴۷,۶۲۸,۸۴۲</b>               | <b>۵۵۴,۸۴۰,۲۴۳,۵۴۲</b> |
|                   |                                      |                                      | <b>۹۴۰,۱۸۸,۷۲۴,۶۴۳</b> |

۱۹-۳- نرخها و شرایط فروش محصولات به دلیل تغییرات شدید در عرضه و تقاضا و رقابت فشرده در بازار عمدتاً بر اساس توافق با مشتریان و توسط مدیریت شرکت تعیین گردیده است .

## شرکت تجارت گستران خوارزمی (سهامی خاص)

### یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳

۴-۱۹- جدول مقایسه ای فروش محصولات و بهای تمام شده آن به شرح زیر است :

| نوع محصول      | مبلغ فروش       | بهای تمام شده     | سود (زیان) ناخالص | درصد سود ناخالص ناخالص به فروش |
|----------------|-----------------|-------------------|-------------------|--------------------------------|
|                | ریال            | ریال              | ریال              | %                              |
| کاغذ گلاسه     | ۸۰,۷۹۵,۰۹۸,۵۲۴  | (۷۶,۱۰۲,۷۴۴,۴۲۲)  | ۴,۶۹۲,۳۵۴,۱۰۲     | ۵.۸۱                           |
| رول روزنامه    | ۹۹,۷۵۲,۸۴۸,۰۰۰  | (۱۰۳,۷۰۷,۳۴۶,۲۴۹) | (۳,۹۵۴,۴۹۸,۲۴۹)   | (۳.۹۶)                         |
| کاغذ افست      | ۸۵,۸۲۳,۸۹۷,۴۰۰  | (۸۰,۴۲۵,۲۳۱,۲۷۴)  | ۵,۳۹۸,۶۶۶,۱۲۶     | ۶.۲۹                           |
| رول تحریر      | ۲۶,۹۹۰,۳۴۳,۷۰۰  | (۲۵,۷۱۲,۲۸۸,۴۸۸)  | ۱,۲۷۸,۰۵۵,۲۱۲     | ۴.۷۴                           |
| رول lwc        | ۲۵,۷۰۳,۶۰۷,۰۰۰  | (۲۳,۸۴۶,۰۱۹,۸۲۶)  | ۱,۸۵۷,۵۸۷,۱۷۴     | ۷.۲۳                           |
| رول پشت طوسی   | ۱۰,۶۴۸,۶۹۸,۲۶۲  | (۹,۸۵۸,۷۸۴,۷۹۶)   | ۷۸۹,۹۱۳,۴۶۶       | ۷.۴۲                           |
| کاغذ کارتی     | ۸,۳۱۳,۹۲۷,۳۸۰   | (۷,۶۴۶,۲۷۳,۴۱۲)   | ۶۶۷,۶۵۳,۹۶۸       | ۸.۰۳                           |
| مقوای پشت سفید | ۳,۸۲۴,۱۷۲,۵۱۹   | (۳,۵۶۹,۵۰۰,۳۹۲)   | ۲۵۴,۶۷۲,۱۲۷       | ۶.۶۶                           |
| مقوای پشت طوسی | ۱,۴۳۵,۷۱۳,۵۱۲   | (۷۶۹,۲۹۷,۷۹۶)     | ۶۶۶,۴۱۵,۷۱۶       | ۴۶.۴۲                          |
| کاغذ NCR       | ۱,۲۲۰,۱۷۵,۹۲۶   | (۷۶۱,۷۱۵,۲۱۴)     | ۴۵۸,۴۶۰,۷۱۲       | ۳۷.۵۷                          |
| رول NCR        | ۹۴۵,۳۲۴,۰۷۵     | (۸۸۹,۹۱۱,۵۳۲)     | ۵۵,۴۱۲,۵۴۳        | ۵.۸۶                           |
| سایر           | ۱,۹۹۳,۸۲۲,۵۴۴   | (۱,۸۲۱,۲۶۳,۱۳۱)   | ۱۷۲,۵۵۹,۴۱۳       | ۸.۶۵                           |
|                | ۳۴۷,۴۴۷,۶۲۸,۸۴۲ | (۳۳۵,۱۱۰,۳۷۶,۵۳۲) | ۱۲,۳۳۷,۲۵۲,۳۱۰    | ۳.۵۵                           |

۲۰- بهای تمام شده کالای فروش رفته

تفکیک سرفصل فوق به شرح زیر می باشد:

| یادداشت                          | دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱ | دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱ | سال ۱۳۹۲          |
|----------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|-------------------|
|                                  | ریال                                 | ریال                                 | ریال              |
| موجودی کالا در ابتدای دوره / سال | ۴۶۴,۶۳۴,۴۵۴,۰۸۴                      | ۲۶۱,۴۶۰,۳۶۲,۱۵۵                      | ۲۶۱,۴۶۰,۳۶۲,۱۵۵   |
| خرید کالا در طی دوره / سال       | ۱۰۷,۴۰۱,۳۷۰,۲۷۷                      | ۳۷۸,۸۵۳,۰۷۵,۶۴۳                      | ۹۶۷,۳۶۱,۷۹۱,۵۷۹   |
| انتقال از حساب سفارشات           | (۴۶,۸۹۰,۵۳۴)                         | ۳,۱۵۲,۱۶۴,۷۷۹                        | (۳,۵۴۳,۷۳۵,۶۱۲)   |
|                                  | ۵۷۱,۹۸۸,۹۳۳,۸۲۷                      | ۶۴۳,۴۶۵,۶۰۲,۵۷۷                      | ۱,۲۲۵,۲۷۸,۴۱۸,۱۲۲ |
| مصرف داخلی ، ضایعات و تعدیلات    | (۵۰,۹۵۴,۲۶۸)                         | (۹,۹۹۸,۳۷۲,۵۳۹)                      | (۱۴۲,۰۸۹,۱۸۴)     |
| موجودی کالای آماده برای فروش     | ۵۷۱,۹۳۷,۹۷۹,۵۵۹                      | ۶۳۳,۴۶۷,۲۳۰,۰۳۸                      | ۱,۲۲۵,۱۳۶,۳۲۸,۹۳۸ |
| موجودی کالا در پایان دوره / سال  | (۲۳۶,۸۲۷,۶۰۳,۰۲۳)                    | (۲۲۲,۷۷۰,۴۶۰,۰۴۴)                    | (۴۶۴,۶۳۴,۴۵۴,۰۸۴) |
| بهای تمام شده کالای فروش رفته    | ۳۳۵,۱۱۰,۳۷۶,۵۳۶                      | ۴۱۰,۶۹۶,۷۶۹,۹۹۴                      | ۷۶۰,۵۰۱,۸۷۴,۸۵۴   |

۲۰-۱- اطلاعات مربوط به خرید طی دوره به تفکیک انواع محصول و منابع خرید به شرح زیر می باشد :

| واحد                 | مقدار   | منبع تامین کننده | دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱ |
|----------------------|---------|------------------|--------------------------------------|
|                      |         |                  | ریال                                 |
| الف - خرید وارداتی : |         |                  |                                      |
| کاغذ گلاسه           | کیلوگرم | کره              | ۴۱,۸۳۵,۵۷۲,۱۶۶                       |
| کاغذ افست و تحریر    | بند     | سنگاپور          | ۳۳,۳۹۳,۷۰۰,۸۲۱                       |
| کاغذ کارتی           | بند     | کره              | ۲۷,۵۰۷,۴۶۳,۷۷۹                       |
| سایر                 | کیلوگرم | کره              | ۴,۷۶۴,۶۳۳,۵۱۱                        |
|                      |         |                  | ۱۰۷,۴۰۱,۳۷۰,۲۷۷                      |

**شرکت تجارت گستران خوارزمی (سهامی خاص)**

**یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**

**دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳**

**۲۱- هزینه های فروش ، اداری و عمومی**

مبلغ مندرج در صورت سود و زیان تحت سرفصل فوق متشکل از اقلام زیر می باشد.

| سال ۱۳۹۲              | دوره مالی ۶ ماهه منتهی |                       | ریال                     |
|-----------------------|------------------------|-----------------------|--------------------------|
|                       | به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱          | به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱         |                          |
| ریال                  | ریال                   | ریال                  |                          |
| ۶,۲۰۹,۴۱۴,۶۰۴         | ۲,۷۰۹,۱۱۳,۷۸۹          | ۳,۱۶۶,۱۸۱,۹۴۱         | حقوق، دستمزد و مزایا     |
| ۶۷۱,۶۷۱,۱۹۶           | ۲۹۵,۷۸۴,۳۸۸            | ۵۵۷,۶۷۲,۵۰۳           | بیمه سهم کارفرما         |
| ۶۱۳,۵۶۳,۴۸۹           | ۲۴۷,۶۸۴,۸۲۸            | ۷۱۱,۶۵۴,۲۸۴           | عیدی و پاداش             |
| ۳۰۴,۴۹۰,۳۵۱           | ۱۱۴,۷۱۴,۸۹۴            | ۲۴۸,۴۸۰,۴۷۳           | مزایای پایان خدمت        |
| ۷,۷۹۹,۱۳۸,۶۴۰         | ۳,۳۶۷,۲۹۷,۸۹۹          | ۴,۶۸۳,۹۸۹,۲۰۱         | جمع هزینه های پرسنلی     |
| ۵,۷۲۰,۰۰۰,۰۰۰         | ۵,۷۲۰,۰۰۰,۰۰۰          | ۲,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰         | پاداش هیأت مدیره         |
| ۲,۵۱۳,۱۱۰,۰۰۲         | ۱,۰۲۱,۱۱۰,۰۰۰          | ۲,۸۵۵,۹۴۰,۰۰۴         | اجاره                    |
| ۱,۵۵۱,۱۲۳,۷۴۳         | ۱,۲۴۸,۸۲۲,۱۳۵          | ۱,۱۵۱,۲۷۸,۹۷۰         | بلیط و سفر               |
| ۱,۲۰۶,۰۲۹,۹۶۹         | ۶۳۹,۴۴۵,۵۰۴            | ۱,۳۶۱,۷۴۲,۰۰۶         | بیمه اموال و موجودیها    |
| ۱,۳۹۸,۷۳۷,۳۸۶         | ۳۴,۴۸۶,۰۰۰             | ۶۷۱,۴۳۱,۶۰۷           | بازاریابی و پورسانت فروش |
| ۸۵۳,۵۳۸,۶۶۷           | ۸۵۳,۵۳۸,۶۶۷            | ۵۵۴,۶۵۰,۲۷۴           | عوارض فروش               |
| ۸۶۱,۵۶۹,۹۱۱           | ۲۹۵,۷۰۱,۹۱۱            | ۵۲۳,۳۹۴,۵۰۰           | ایاب و دهاب و حمل        |
| ۸۴۴,۸۰۱,۷۳۷           | ۴۲۴,۵۹۱,۱۴۴            | ۵۲۹,۴۱۰,۹۶۰           | استهلاک                  |
| ۶۴۲,۶۶۳,۱۳۱           | ۲۸۲,۰۹۹,۰۵۴            | ۱۲۶,۸۶۰,۱۵۹           | ملزومات اداری            |
| ۵۳۲,۰۰۰,۰۰۰           | ۳۵۷,۰۰۰,۰۰۰            | ۱۹۲,۰۰۰,۰۰۰           | حق حضور اعضاء هیأت مدیره |
| ۳۸۴,۶۲۳,۸۰۷           | ۱۵۸,۴۵۲,۹۸۸            | ۱۷۴,۰۶۳,۵۶۵           | غذا و پذیرایی            |
| ۲۰۵,۴۴۶,۹۶۵           | ۱۱۱,۲۵۵,۸۷۰            | ۱۲۹,۹۱۸,۲۰۰           | آب، برق و تلفن           |
| ۳,۳۶۸,۰۱۲,۷۱۹         | ۵,۴۹۶,۱۸۱,۸۵۳          | ۱,۴۷۶,۵۸۲,۰۷۰         | سایر                     |
| <b>۲۷,۶۷۹,۷۹۵,۶۶۷</b> | <b>۲۰,۰۰۹,۹۸۳,۰۲۵</b>  | <b>۱۶,۶۸۱,۲۶۱,۵۱۶</b> |                          |

**۲۲- خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی**

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

| سال ۱۳۹۲             | دوره مالی ۶ ماهه منتهی |                      | ریال                                    |
|----------------------|------------------------|----------------------|-----------------------------------------|
|                      | به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱          | به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱        |                                         |
| ریال                 | ریال                   | ریال                 |                                         |
| ۳,۵۷۰,۹۴۶,۷۴۰        | ۲,۲۲۵,۳۵۳,۵۷۰          | ۱,۲۴۲,۷۰۳,۱۵۹        | درآمد حاصل از خدمات بارگیری و انبارداری |
| ۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰        | -                      | -                    | برگشت ذخیره سفارشات                     |
| (۲۵۹,۸۱۸,۸۸۵)        | (۱۶,۱۹۰,۳۲۱)           | (۱۵,۵۱۳,۷۸۴)         | سایر                                    |
| <b>۸,۳۱۱,۱۲۷,۸۵۵</b> | <b>۲,۲۰۹,۱۶۳,۲۴۹</b>   | <b>۱,۲۲۷,۱۸۹,۳۷۵</b> |                                         |

## شرکت تجارت گستران خوارزمی (سهامی خاص)

### یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳

#### ۲۳- هزینه های مالی

نفکدک هزینه های مالی بسرح زیر است

| سال ۱۳۹۲       | دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱ | دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱ | یادداشت                             |
|----------------|--------------------------------------|--------------------------------------|-------------------------------------|
| ریال           | ریال                                 | ریال                                 |                                     |
| ۹۶,۴۴۰,۳۶۱,۳۰۹ | ۴۵,۷۵۶,۷۷۰,۶۲۲                       | ۳۶,۰۹۸,۱۵۶,۷۰۱                       | ۱۶ سود کارمزد و جرائم سپهیلان بانکی |
| ۱,۸۳۹,۱۰۶,۲۷۲  | ۱,۴۰۰,۳۷۶,۲۷۲                        | ۵۸۷,۴۲۰,۰۰۰                          | سایر - عمدتاً برهمن و کارسناسی      |
| ۹۸,۲۷۹,۴۶۷,۴۸۱ | ۴۷,۱۵۷,۱۴۶,۸۹۴                       | ۳۶,۶۸۵,۵۷۶,۷۰۱                       |                                     |

#### ۲۴ - خالص سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی

مبلغ مندرج در صورت سود و زیان تحت سرفصل فوق منسکل از افلام زیر می باشد

| سال ۱۳۹۲      | دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱ | دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱ |                                                       |
|---------------|--------------------------------------|--------------------------------------|-------------------------------------------------------|
| ریال          | ریال                                 | ریال                                 |                                                       |
| ۳,۲۶۷,۱۶۸,۴۴۹ | ۱,۵۳۹,۹۲۰,۷۲۵                        | ۵,۶۴۰,۲۱۸,۵۷۷                        | سود حاصل از سرده های بانکی                            |
| ۱,۵۶۸,۵۵۲,۸۰۵ | ۱۲۱,۸۸۲,۰۶۴                          | ۱,۹۰۳,۲۸۱,۸۷۲                        | سود حاصل از فروش اعمباری کالا به مستریان              |
| -             | -                                    | ۳۷۶,۸۸۶,۱۹۹                          | درآمد حاصل از وحوه درباقی از بسمه باب خودرو مسروه     |
| ۶,۵۰۹,۴۰۰     | -                                    | ۳۰,۳۰۰,۰۰۰                           | سود حاصل از سرمایه گذاری در سهام شرکتهای سرمایه ندر   |
| ۱,۸۳۷,۶۴۷,۱۴۷ | ۱,۸۳۷,۶۵۶,۵۴۷                        | -                                    | سود حاصل از فروش سرمایه گذاری ها                      |
| (۵۷۳,۲۸۳,۳۲۱) | (۵۷۳,۲۸۳,۳۲۱)                        | -                                    | جرائم مالیات و عوارض بر ارزش افزوده ما پایان سال ۱۳۸۹ |
| ۶۵۱,۸۳۳       | ۶۵۱,۸۳۳                              | -                                    | سود حاصل از فروش دارائی های ثابت مشهود                |
| (۴۰۳,۶۶۶,۱۲۲) | (۴۰۳,۶۶۶,۱۲۲)                        | (۷۱۰,۹۸۱,۴۴۳)                        | سایر                                                  |
| ۵,۷۰۳,۵۸۰,۱۹۱ | ۲,۵۲۳,۱۶۱,۷۲۶                        | ۷,۲۳۹,۷۰۵,۲۰۵                        |                                                       |

#### ۲۵ - تعدیلات سنواتی

مبلغ مندرج در صورت سود و زیان تحت عنوان فوق عمدتاً مربوط به تفاوت مالیات عملکرد سالهای ۱۳۹۰ و ۱۳۹۱ می باشد. به منظور ارائه بصوری مناسب از وضعیت مالی و نمایح عملیات، کله اقلام مقایسه ای مربوط در صورتهای مالی مقایسه ای اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقاسه ای بعضاً با صورتهای مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد

## شرکت تجارت گستران خوارزمی (سهامی خاص)

### یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳

#### ۲۶- 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          | دوره مالی ۶ ماهه منتهی<br>به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱ | دوره مالی ۶ ماهه منتهی<br>به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱ |                                      |
|-------------------|-----------------------------------------|-----------------------------------------|--------------------------------------|
| ریال              | ریال                                    | ریال                                    |                                      |
| ۱۶۰,۳۱۸,۱۸۱,۹۷۷   | ۱۲۶,۳۴۲,۶۵۳,۷۷۲                         | (۳,۱۱۶,۸۱۹,۸۳۱)                         | سود (زیان) عملیاتی                   |
| ۸۴۴,۸۰۱,۷۳۷       | ۴۳۴,۵۹۱,۱۴۴                             | ۵۲۹,۴۱۰,۹۶۰                             | استهلاک                              |
| ۱۸۰,۰۰۰,۷۷۰,۸۸۶   | (۱۸۹,۴۲۲,۶۰۱,۵۸۲)                       | (۵۰,۹۰۴,۳۱۰,۶۷۲)                        | کاهش (افزایش) سفارشات و پیش پرداختها |
| (۷۱,۲۱۳,۵۸۸,۰۰۸)  | (۱۱۷,۳۹۶,۲۰۴,۰۰۱)                       | (۵۸,۵۰۶,۳۱۵,۳۲۹)                        | افزایش حسابهای دریافتنی              |
| (۲۵۴,۰۶۲,۰۵۰,۶۸۵) | ۲۸,۷۲۱,۳۴۲,۱۱۱                          | ۱۷۹,۱۹۶,۹۸۰,۸۸۸                         | کاهش (افزایش) موجودی کالا            |
| ۵۵,۳۵۵,۶۶۳,۷۲۸    | ۲۲,۹۰۰,۷۱۸,۴۹۹                          | ۱,۴۷۳,۶۸۴,۴۰۳                           | افزایش حسابهای پرداختنی              |
| (۴۱۷,۶۶۳,۲۰۶)     | (۲,۲۵۵,۴۴۳,۶۵۱)                         | ۹۸۱,۷۶۶,۶۲۸                             | سایر درآمدها و هزینه ها              |
| ۷۰,۸۲۶,۱۱۶,۴۲۹    | (۱۳۰,۶۸۴,۹۴۳,۷۰۸)                       | ۶۹,۶۵۴,۳۹۷,۰۴۷                          |                                      |

#### ۲۷- تعهدات و بدهیهای احتمالی

۱-۲۷- تعهدات تضمینی موضوع ماده ۲۳۵ قانون اصلاح قسمتی از قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ در تاریخ ترازنامه به شرح زیر می باشد

| ۱۳۹۲/۱۲/۲۹        | ۱۳۹۳/۰۶/۳۱        |                                                                          |
|-------------------|-------------------|--------------------------------------------------------------------------|
| ریال              | ریال              |                                                                          |
| ۱,۰۸۰,۹۸۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱,۹۰۶,۲۷۶,۰۰۰,۰۰۰ | بانکیها - بابت تسهیلات مالی دریافتی و اعتبارات                           |
| ۵۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰   | ۵۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰   | شرکت توسعه مدیریت سرمایه خوارزمی - بابت توثیق سهام پارس آریان نزد نانکها |
| -                 | ۲۷۵,۳۶۴,۷۳۶,۰۰۰   | انجمن صنفی صنایع روغن نباتی ایران                                        |
| ۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰    | ۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰    | شرکت سرمایه گذاری خوارزمی                                                |
| ۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰     | ۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰     | شرکت کارگزاری صنعت و معدن                                                |
| ۳,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰     | ۳,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰     | ایوب برمر - احاره انبار                                                  |
| ۳۶,۳۹۲,۶۶۷,۳۵۴    | ۱۵۷,۶۶۷,۳۵۴       | سایر                                                                     |
| ۱,۷۰۵,۴۷۲,۶۶۷,۳۵۴ | ۲,۷۶۹,۸۹۸,۴۰۳,۳۵۴ |                                                                          |

#### ۲-۲۷- وضعیت بدهی های احتمالی شرکت در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است :

۱-۲-۲۷- در ارتباط با مالیات عملکرد سال ۱۳۹۲ دحیره بر اساس درآمد مشمول مالیات ابرازی در حسابها منظور شده و همچنین بابت مالیاتهای تکلیفی و حقوق، بدهی احتمالی وجود دارد که میزان آن در زمان رسیدگی و اعلام بطر مراجع مالیاتی ذیربط مشخص خواهد شد.

۲-۲-۲۷- شرکت تاکنون مورد رسیدگی سازمان تأمین اجتماعی قرار نگرفته است . تعیین بدهی قطعی از این بابت منوط به رسیدگی مراجع ذیربط می

۳-۲-۲۷- شرکت از ابتدای سال ۱۳۹۱ از بابت تعلق مالیات و عوارض بر ارزش افزوده مورد رسیدگی مقامات مالیاتی قرار نگرفته و تعیین بدهی قطعی از این بابت منوط به رسیدگی مراجع ذیربط می باشد.

۳-۲۷- شرکت فاقد تعهدات سرمایه ای می باشد، لیکن تعهدات ارزی سفارشات خارجی به مبلغ ۴۵۷,۹۰۸ میلیون ریال ( یادداشت‌های ۱-۸ و ۲-۸ ) است.

۲۸- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

رویداد با اهمیتی که از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تایید صورتهای مالی اتفاق افتاده و مستلزم افساء و با تعدیل اقلام صورتهای مالی باشد، به وقوع نیوسیده است

۲۹- معاملات با اشخاص وابسته

اطلاعات مربوط به معاملات انجام شده با اشخاص وابسته تماماً مسمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت به شرح زیر می باشد:

| سال ۱۳۹۲                       |                  | دوره مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱              |                    |                 |                    | نوع وابستگی    | نام شرکت اشخاص وابسته              |                     |
|--------------------------------|------------------|--------------------------------------------|--------------------|-----------------|--------------------|----------------|------------------------------------|---------------------|
| مانده بدهی در پایان سال - ریال | مبلغ معامله      | مانده طلب (بدهی) در پایان دوره مالی - ریال | مبلغ معامله - ریال | حدود تعیین قیمت | موضوع معامله       |                |                                    |                     |
| (۷۱,۶۲۴,۸۶۹,۱۸۳)               | (۷۱,۶۱۲,۲۶۹,۱۸۳) | (۷۱,۶۰۸,۶۲۰,۶۷۹)                           | (۹,۵۸۶,۵۶۶)        | بوافقی طرفین    | دریافت وجه نقد     | عضو هیأت مدیره | سرمایه گذاری خوارزمی               | سهامدار کنترل کننده |
|                                | ۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰    |                                            | -                  | بوافقی طرفین    | بار برداشت وجه نقد |                |                                    |                     |
|                                | (۱۲,۶۰۰,۰۰۰)     |                                            | ۲۵,۸۳۵,۰۷۰         | بوافقی طرفین    | سایر عملیات قیاسین |                |                                    |                     |
| -                              | -                | (۴۶۵,۸۱۷,۲۲۱)                              | ۱,۳۵۶,۳۱۴,۴۹۳      | بوافقی طرفین    | پرداخت وجه         | اشخاص وابسته   | خوارزمی انوسیمب                    | شرکتهای همگروه      |
|                                |                  |                                            | (۱,۸۲۲,۱۳۱,۷۱۴)    | بوافقی طرفین    | دریافت وجه         |                |                                    |                     |
| -                              | -                | ۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰                              | ۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰      | بوافقی طرفین    | پرداخت وجه         | اشخاص وابسته   | توسعه ساختمان خوارزمی              | شرکتهای همگروه      |
| -                              | -                | -                                          | ۱۰,۰۰۰,۰۰۰         | بوافقی طرفین    | فروش کاعد          | اشخاص وابسته   | توسعه مدیریت سرمایه خوارزمی        | شرکتهای همگروه      |
| -                              | -                | -                                          | ۲۲,۵۰۰,۰۰۰         | بوافقی طرفین    | سایر عملیات قیاسین | اشخاص وابسته   | شرکت توسعه فن آوری اطلاعات خوارزمی | شرکتهای همگروه      |