

صورت سود و زیان تلفیقی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

سال ۱۳۹۰	سال ۱۳۹۱	یادداشت	
ریال	ریال	ریال	
۳۲۱,۰۱۷,۹۱۸,۹۵۹	۴۸۸,۴۹۱,۰۳۷,۷۹۶	۲۱	درآمد حاصل از سرمایه گذاری ها - عملیاتی
(۴,۱۶۸,۱۹۴,۹۵۲)	(۶,۷۷۵,۵۳۶,۹۸۴)	۲۲	هزینه های عمومی و اداری
۴۲۱,۸۰۶,۵۸۷	۵۶۸,۳۴۵,۸۹۸	۲۳	خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی
۳۱۷,۲۷۱,۵۳۰,۵۹۴	۴۸۲,۲۸۳,۸۴۶,۷۱۰		سود عملیاتی
(۲۵,۹۲۲,۰۹۵,۰۲۳)	(۶۳,۴۲۸,۷۷۳,۱۱۰)	۲۴	هزینه های مالی
.	۱۷۴,۶۸۲,۷۳۹	۲۵	خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۲۹۱,۳۴۹,۴۳۵,۵۷۱	۴۱۹,۰۲۹,۷۵۶,۳۳۹		سود قبل از مالیات
(۱۱۱,۳۸۴,۵۸۶)	(۳,۰۳۸,۵۴۴,۴۷۰)		مالیات بر درآمد
۲۹۱,۲۳۸,۰۵۰,۹۸۵	۴۱۵,۹۹۱,۲۱۱,۸۶۹		سود خالص
(۲۶,۱۲۳,۵۴۳)	۳۹,۱۰۴,۱۸۳		سهم اقلیت از سود خالص
۲۹۱,۲۱۱,۹۲۷,۴۴۲	۴۱۶,۰۳۰,۳۱۶,۰۵۲		




یادداشت های توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی است.

شرکت توسعه مدیریت سرمایه خوارزمی (سهامی خاص)

گرددش حساب سود (زیان) انباشته تلفیقی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

سال ۱۳۹۰	سال ۱۳۹۱		یادداشت
(تجدید ارائه شده)	ریال	ریال	
ریال	ریال	ریال	
۲۹۱,۲۲۸,۰۵۰,۹۸۵	۴۱۵,۹۹۱,۲۱۱,۸۶۹		سود خالص
۱۵۵,۲۰۶,۳۱۸,۳۲۳		۳۳۹,۴۱۰,۲۷۴,۰۳۹	سود انباشته ابتدای سال
(۵۷۳,۴۲۰,۰۱۱)		(۳۵۶,۹۷۱,۳۳۴)	تعدیلات سنواتی ۲۶
۱۵۴,۶۲۲,۸۹۸,۳۱۲	۳۳۹,۰۵۳,۳۰۲,۷۰۵		
۴۴۵,۸۷۰,۹۴۹,۲۹۷	۷۵۵,۰۴۴,۵۱۴,۵۷۴		سود قابل تخصیص
			تخصیص سود :
		(۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	افزایش سرمایه
(۱۴,۸۴۵,۶۴۹,۳۷۰)		(۳۱,۷۱۶,۷۱۵,۰۰۰)	اندوخته قانونی
(۸۹,۹۹۹,۷۷۵,۰۰۰)		(۱۳۹,۹۹۹,۶۵۰,۰۰۰)	سود سهام
(۱,۹۷۲,۲۲۲,۲۲۲)		(۱,۶۶۶,۶۶۶,۶۶۶)	یاداش هیأت مدیره
(۱۰۶,۸۱۷,۶۴۶,۵۹۲)	(۳۴۳,۳۸۳,۰۳۱,۶۶۶)		
۳۳۹,۰۵۳,۳۰۲,۷۰۵	۴۱۱,۶۶۱,۴۸۲,۹۰۸		سود (زیان) انباشته در پایان سال
(۳,۸۴۸,۵۷۲)	۳۵,۵۹۷,۹۰۸		سهام اقلیت از (سود) زیان انباشته
۳۳۹,۰۴۹,۴۵۴,۱۳۳	۴۱۱,۶۹۷,۰۸۰,۸۱۶		سهام 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.

یادداشت‌های توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی است.





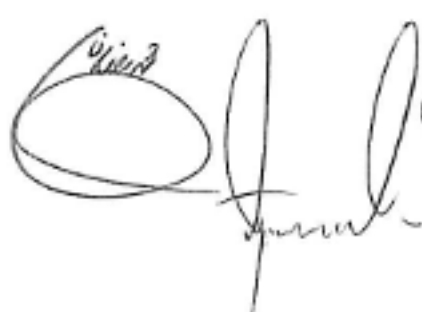
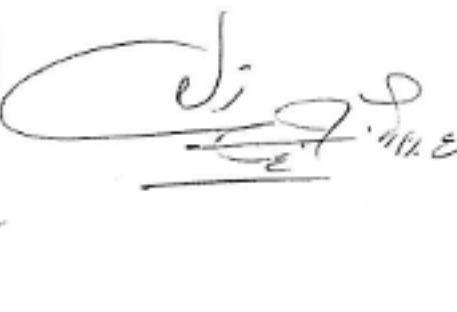
شرکت توسعه مدیریت سرمایه خوارزمی (سرمایه خاص)

صورت جریان وجوه نقد تلفیقی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

گروه	سال ۱۳۹۱		یادداشت
	ریال	ریال	
فعالیت‌های عملیاتی:			
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی	۱۰۸,۰۳۸,۴۰۷,۴۵۹	۲۷	
سود پرداختی بابت تأمین مالی:			
سود سهام پرداختی	(۲۲,۰۸۳,۵۰۸,۹۷۰)		
سود و هزینه های پرداختی بابت تسهیلات مالی	(۷۹,۴۳۶,۸۱۹,۳۶۴)		
جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تأمین مالی	(۱۰۲,۵۲۰,۳۲۸,۳۲۴)		
مالیات بر درآمد:	(۲۹۷,۱۹۲,۰۵۷)		
مالیات بر درآمد پرداختی			
فعالیت‌های سرمایه گذاری:			
وجهه پرداختی بابت خرید داراییهای ثابت	(۶۳۶,۹۱۰,۰۰۰)		
وجهه دریافتی بابت فروش داراییهای ثابت	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰		
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری	(۳۳۶,۹۱۰,۰۰۰)		
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی	۴,۸۸۲,۹۷۷,۱۶۸		
فعالیت‌های تأمین مالی:			
وجهه دریافتی بابت علی الحساب افزایش سرمایه	۲۹,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰		
دریافت تسهیلات مالی	(۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)		
بازپرداخت اصل تسهیلات مالی	۱۴,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰		
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تأمین مالی	۱۹,۰۸۲,۹۷۷,۱۶۸		
خالص افزایش در وجه نقد	۱۲,۷۸۵,۱۳۶,۴۰۲		
مانده وجه نقد در ابتدای سال	۲۱,۶۸۶,۱۲۹,۹۰۴		
مانده وجه نقد در پایان سال	۳۴,۴۷۱,۲۶۶,۳۰۶		
مبادلات غیر نقدی (افزایش سرمایه از محل مطالبات)			

یادداشت‌های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

رئیس حسابرسی شاهدان
صورتهای مالی
همراه گزارش حسابرسی

شرکت توسعه مدیریت سرمایه خوارزمی (سهامی خاص)

ترازنامه

در تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	توضیحات	دارائیهات
تجدید ارائه شده	ریال	ریال	ریال	بدهیها و حقوق صاحبان سهام	دارائیهات
۲,۳۰۱,۴۵۰,۰۰۰	۲,۳۳۰,۳۰۱,۰۰۰	۱۲,۷۸۵,۱۳۶,۴۰۷	۳۱,۶۸۶,۱۴۹,۰۰۰	بدهیهای جاری:	دارائیهای جاری:
۵۲,۷۳۲,۳۱۰,۵۸۷	۲۰۰,۴۸۸,۵۷۰,۱۱۱	۷۳,۳۰۵,۱۴۹,۴۹۶	۲۵۰,۳۵۵,۳۶۰,۵۷۸	حسابهای پرداختی تجاری	سودهای نقد و بانک
۲۸,۹۸۳,۹۳۳,۹۷۰	۱۵۰,۰۰۰	۲۳,۳۳۸,۶۸۵,۵۳۵	۹۶,۷۰۷,۳۵۵,۳۳۵	سایر حسابهای پرداختی	سرمایه گذارینانی کوتاه مدت
۳۶۵,۱۹۲,۰۵۷	۲,۰۰۶,۵۳۴,۳۷۰	۲۵۵,۱۹۹,۸۳۳,۹۹۱	۸۹,۷۳۳,۰۰۰	سود سهام پرداختی	حسابهای دریافتی تجاری
۲۲۲,۹۶۲,۳۳۸,۷۶۷	۲۰۲,۳۳۶,۱۷۸,۰۸۷	۳۷,۴۴۰,۰۰۰	-	حقوق سهام پرداختی	سایر حسابهای دریافتی
۲۲۹,۵۳۵,۵۵۵,۳۸۱	۵۰۹,۱۷۱,۶۲۳,۷۳۳	۵۶۴,۴۶۶,۲۳۴,۴۱۴	۵۶۸,۳۷۲,۵۶۷,۸۸۰	جمع بدهیهای جاری	جمع دارائیهای جاری
۲۱۱,۶۳۸,۴۲۵	۳۹۵,۷۹۷,۸۱۵	۷,۶۴۰,۸۹۲,۵۳۵	۷,۳۴۲,۵۸۰,۳۷۳	بدهیهای غیر جاری:	دارائیهای غیر جاری:
۲۱۱,۶۳۸,۴۲۵	۳۹۵,۷۹۷,۸۱۵	۲,۸۶۵,۰۰۰	۱۵,۳۴۵,۰۰۰	ذخیره ارزیابی پایان خدمت کارکنان	دارائیهای ثابت منتهی به
۴۳۹,۷۴۷,۱۵۳,۸۰۶	۵۰۹,۵۶۷,۳۳۱,۵۳۸	۱,۲۱۷,۰۰۰,۳۳۹,۷۳۸	۱,۷۹۱,۳۱۸,۳۰۹,۱۸۹	جمع بدهیهای غیر جاری	دارائیهای نامنتهی به
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۳۴,۶۹۰,۷۷۷,۲۷۳	۱,۷۹۸,۶۷۶,۲۵۴,۴۴۴	جمع بدهیهای غیر جاری	جمع دارائیهای غیر جاری
۲۲,۹۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۴۵۰,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	حقوق صاحبان سهام:	
۲۲,۹۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۴۵۰,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	سرمایه	
۲۲,۹۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۴۵۰,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	حقوق صاحبان سهام	
۲۲,۹۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۴۵۰,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	سود انباشته	
۲۲,۹۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۴۵۰,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	جمع حقوق صاحبان سهام	
۲۲,۹۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۴۵۰,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	جمع بدهیهای و حقوق صاحبان سهام	
۲۲,۹۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۴۵۰,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	جمع دارائیهات	

مدیر عامل
همراه گزارش حسابرسی

مدیر عامل
همراه جزو لاینفک صورت های مالی است

جمع دارائیهات

شرکت توسعه مدیریت سرمایه خوارزمی (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

سال ۱۳۹۰	سال ۱۳۹۱	یادداشت
(تجدید ارائه شده)		
ریال	ریال	
۳۱۶,۱۳۷,۵۷۷,۹۹۱	۴۹۱,۶۱۶,۳۰۷,۷۳۱	۱۹ درآمد حاصل از سرمایه گذارین
(۴,۰۸۳,۹۳۵,۷۱۸)	(۶,۳۳۵,۲۸۵,۷۵۲)	۲۰ هزینه های عمومی و اداری
۳۴۹,۸۸۶,۴۷۳	۵۶۷,۶۲۴,۷۲۳	۲۱ خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی
۳۱۲,۴۰۳,۵۲۸,۷۴۶	۴۸۵,۸۴۸,۶۴۶,۷۰۲	سود عملیاتی
(۲۵,۷۱۰,۱۸۸,۳۴۰)	(۶۳,۲۴۵,۸۹۵,۳۸۲)	۲۲ هزینه های مالی
۰	۱۷۴,۶۸۲,۷۳۹	۲۳ خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۲۸۶,۶۹۳,۳۴۰,۴۱۶	۴۲۲,۷۷۷,۴۳۴,۰۵۹	سود خالص قبل از کسر مالیات
(۹۳,۴۰۴,۵۵۷)	(۳,۰۳۸,۵۴۴,۴۷۰)	مالیات
۲۸۶,۵۹۹,۹۳۵,۸۵۹	۴۱۹,۷۳۸,۸۸۹,۵۸۹	سود خالص

گردش حساب سود انباشته

سال ۱۳۹۰	سال ۱۳۹۱	
(تجدید ارائه شده)		
ریال	ریال	ریال
۲۸۶,۵۹۹,۹۳۵,۸۵۹	۴۱۹,۷۳۸,۸۸۹,۵۸۹	سود خالص
۱۵۵,۲۵۶,۶۲۴,۹۴۲		سود انباشته ابتدای سال
۰		۲۴ تعدیلات ستوانی
۱۵۵,۲۵۶,۶۲۴,۹۴۲	۳۳۵,۸۰۷,۲۹۶,۸۶۴	سود انباشته ابتدای سال تعدیل شده
۴۴۱,۸۵۶,۵۶۰,۸۰۱	۷۵۵,۲۳۷,۰۴۷,۴۷۰	سود قابل تخصیص
۰	(۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	تخصیص سود:
(۱۴,۳۸۶,۱۸۰,۶۹۸)	(۲۱,۱۳۹,۰۰۰,۰۰۰)	افزایش سرمایه از محل سود انباشته
(۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	اندوخته قانونی
(۱,۹۷۲,۲۲۲,۲۲۲)	(۱,۶۶۶,۶۶۶,۶۶۶)	سود سهام عصب
۳۳۵,۴۹۸,۱۵۷,۸۸۱	۴۱۲,۴۳۱,۳۸۰,۸۰۴	پاداش هیأت مدیره
		سود انباشته در پایان سال

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

یادداشت های توضیحی همراه جزو لاینفک صورت های مالی است.

حسابرسی شاهدان
صورت های مالی
همراه گزارش حسابرسی

۲۸/۲/۹۱

شرکت توسعه مدیریت سرمایه خواری (سهامی خاص)

صورت جریان وجوه نقد

برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

سال ۱۳۹۰	سال ۱۳۹۱	یادداشت
ریال	ریال	ریال
(۳۱۲,۹۳۱,۶۹۲,۷۰۶)	۱۰۷,۶۷۲,۵۷۶,۰۶۵	۲۵
		فعالیت‌های عملیاتی :
		جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی
		سود پرداختی بابت تأمین مالی :
(۵۹,۹۹۹,۷۰۰,۰۰۰)	(۱۲۲,۰۸۳,۵۰۸,۹۷۰)	سود سهام پرداختی
(۲۹,۱۲۵,۷۱۲,۳۰۸)	(۷۹,۲۵۳,۹۴۱,۵۳۶)	سود و هزینه های پرداختی بابت تسهیلات مالی
(۱۸۹,۱۲۵,۴۱۲,۳۰۸)	(۱۰۲,۳۳۷,۳۵۰,۵۰۶)	جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از بارده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تأمین مالی
		مالیات بر درآمد:
(۳۲۴,۱۲۱,۸۲۸)	(۳۹۷,۱۹۲,۰۵۷)	مالیات بر درآمد پرداختی
		فعالیت‌های سرمایه گذاری :
(۱۰۱,۹۲۸,۳۵۰)	(۶۳۶,۹۱۰,۰۰۰)	وجه پرداختی بابت خرید داراییهای ثابت
	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	وجه دریافتی بابت فروش داراییهای ثابت
(۱۰۱,۹۲۸,۳۵۰)	(۳۳۶,۹۱۰,۰۰۰)	جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری
(۲۰۲,۴۸۳,۱۵۶,۳۰۲)	۴,۷۰۱,۰۲۳,۵۰۲	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی
		فعالیت‌های تأمین مالی :
	۳۹,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	وجه دریافتی بابت علی الحساب افزایش سرمایه
۳۸۵,۰۴۷,۴۱۰,۹۶۷		دریافت تسهیلات مالی
(۴۹,۰۴۷,۴۱۰,۹۶۷)	(۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	بازپرداخت تسهیلات مالی
۳۱۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تأمین مالی
۱۲,۵۱۶,۸۲۲,۷۹۸	۱۸,۹۰۱,۰۲۳,۵۰۲	خالص افزایش در وجه نقد
۲۶۸,۲۸۲,۶۰۴	۱۲,۷۸۵,۱۲۶,۳۰۲	مانده وجه نقد در ابتدای سال
۱۲,۷۸۵,۱۲۶,۳۰۲	۳۱,۶۸۶,۱۴۹,۹۰۴	مانده وجه نقد در پایان سال
(۳۱۸,۹۵۸,۵۶۵)	۳۶۰,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	مبادلات غیر نقدی (افزایش سرمایه از محل مطالبات)

یادداشت‌های توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی است.



رئیس حسابرسی شاهدان
صورتهای مالی
همراه گزارش حسابرسی

شرکت توسعه مدیریت سرمایه خوارزمی (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۱- تاریخچه فعالیت

۱-۱- کلیات

شرکت توسعه مدیریت سرمایه خوارزمی (سهامی خاص) در تاریخ ۱۳۷۶/۰۸/۲۴ تحت شماره ۱۲۵۶۷۷ با نام شرکت نرم افزار رایان از نوع سهامی خاص در اداره ثبت شرکتها و مؤسسات غیر تجاری به ثبت رسیده است. بر اساس مصوبات مجامع عمومی فوق العاده صاحبان سهام مورخ ۱۳۷۸/۰۸/۲۵ و ۱۳۸۸/۰۴/۲۱ 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 می باشد.

۱-۲- فعالیت اصلی

۱-۲-۱- موضوع فعالیت شرکت اصلی 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 کارایی آنها مابین آنها 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 بازرگانی 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 بانکی، مؤسسات مالی و اعتباری، تعاونیهای اعتبار، صندوقهای قرض الحسنه،

شرکتهای لیزینگ در داخل و خارج از کشور

۱۳) خرید و فروش تکنولوژی دانشهای فنی و مدیریتی در داخل و خارج از کشور

شرکت توسعه مدیریت سرمایه خوارزمی (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۱۴) طراحی، ساخت، احداث و تجهیز انواع مراکز خدماتی، اقامتی، تفریحی، آموزشی، نمایشگاهی و فروشگاهی در داخل و خارج از کشور با یا بدون مشارکت اشخاص ایرانی و خارجی پس از اخذ مجوز از مراجع ذیصلاح
۱۵) میلدرت به کلیه امور و عملیاتی که به طور مستقیم و یا غیر مستقیم برای تحقق اهداف شرکت لازم و مفید بوده و با در جهت اجرای موضوع شرکت ضرورت داشته باشد

۲-۲-۱- فعالیت شرکت‌های فرعی تماماً "در زمینه سرمایه گذاری و مشارکت در سهام سایر شرکتها می باشد.

۲-۱-۳- وضعیت اشتغال

هیچیک از شرکت‌های فرعی دارای پرسنل نمی باشند. متوسط تعداد کارکنان طی سال صرفاً "در شرکت اصلی و به شرح ذیل بوده است:

سال ۱۳۹۰

سال ۱۳۹۱

نفر

نفر

۵

۶

کارکنان قراردادی

۲- مبنای تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی 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 تجمیع 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 ۱۳۹۱/۱۲/۳۰ خاتمه می یابد. لذا صورت‌های مالی 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 سیاست‌های مالی و عملیاتی آنها می باشد.

شرکت توسعه مدیریت سرمایه خوارزمی (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۴- خلاصه اهر رویه 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 و منصوبات	مستقیم	۱۰ ساله
کامپیوتر و متعلقات	مستقیم	۳ ساله

۴-۱-۲- استهلاک 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 استهلاک آن در مدت مزبور معادل ۳۰٪ نرخ استهلاک مربوطه محاسبه می گردد.

شرکت توسعه مدیریت سرمایه خوارزمی (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۴-۲- سرمایه گذاریها

شرکت اصلی	تلفیقی گروه	
		<u>نحوه ارزیابی:</u>
		سرمایه گذاریهای جاری :
سرمایه گذاریها .	مجموع سرمایه گذاریها	سرمایه گذاریهای سریع معامله در بازار
اقل بهای تمام شده وخالص ارزش فروش تک تک سرمایه گذاریها	اقل بهای تمام شده وخالص ارزش فروش تک تک سرمایه گذاریها	سایر سرمایه گذاریهای جاری
		سرمایه گذاریهای بلندمدت :
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته در ارزش سرمایه گذاری	مشمول تلفیق	سرمایه گذاری در شرکت‌های مشمول تلفیق
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته در ارزش سرمایه گذاری	ارزش ویژه	سرمایه گذاری در شرکت‌های وابسته
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته در ارزش سرمایه گذاری	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته در ارزش سرمایه گذاری	سایر سرمایه گذاریهای بلندمدت
		<u>نحوه شناخت در آمد:</u>
در زمان تصویب سود توسط مجمع آن شرکتها تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی	مشمول تلفیق	سرمایه گذاری در شرکت‌های فرعی مشمول تلفیق
در زمان تصویب سود توسط مجمع آن شرکتها تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی	در زمان تصویب سود توسط مجمع آن شرکتها تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی	سرمایه گذاری در شرکت‌های فرعی مستثنی از تلفیق
در زمان تصویب سود توسط مجمع آن شرکتها تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی	ارزش ویژه	سرمایه گذاری در شرکت‌های وابسته
در زمان تصویب سود توسط مجمع آن شرکتها تا تاریخ ترازنامه	در زمان تصویب سود توسط مجمع آن شرکتها تا تاریخ ترازنامه	سایر سرمایه گذاریها اعم از بلندمدت جاری

تفکیک سرمایه گذار بهای جاری و بلند مدت :

سرمایه گذاری در شرکت‌های فرعی و وابسته و سرمایه گذاری در سایر شرکتها 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.

شرکت توسعه مدیریت سرمایه خوارزمی (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۳-۳- 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.

۳-۴- مخارج تأمین مالی

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

۳-۵- 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 دارائیهایی قابل تشخیص آنها در زمان تحصیل بعنوان سرقتی شناسایی و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک می شود. سرقتی ناشی از تحصیل شرکتهای وابسته جز مبلغ دفتری سرمایه گذاری بلندمدت در شرکتهای وابسته در ترازنامه تلفیقی منعکس می شود.

۴- موجودی نقد و بانک

موجودی نقد و بانک به شرح زیر تفکیک می‌گردد:

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	
(تجدید ارائه شده)				
ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۲,۷۲۶,۷۹۸,۸۸۵	۳۱,۴۰۳,۵۰۷,۴۹۰	۱۲,۷۲۷,۱۴۸,۸۸۵	۳۱,۴۲۰,۷۰۵,۸۵۷	بانک پاسارگاد
۳۵,۳۶۴,۸۵۵	۱۹۰,۹۶۷,۴۷۱	۵۳,۰۶۹,۸۴۴	۲۷۴,۵۵۵,۸۱۳	بانک صادرات
۱۷,۵۶۲,۶۶۲	۶۳,۱۸۹,۴۴۳	۱۷,۵۶۲,۶۶۲	۶۳,۱۸۹,۴۴۳	بانک سرمایه
۵,۰۰۰,۰۰۰	۴,۹۹۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۴,۹۹۰,۰۰۰	بانک پارسیان
۵۰۰,۰۰۰	۴۹۵,۵۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۴۹۵,۵۰۰	بانک مسکن
-	۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۹۳,۲۵۱	۲۴,۰۰۰,۰۰۰	صندوق و تنخواه گردان
۱۲,۷۸۵,۱۲۶,۴۰۲	۳۱,۶۸۶,۱۴۹,۹۰۴	۱۲,۸۰۳,۵۷۴,۶۴۲	۳۱,۸۸۷,۹۳۶,۶۱۳	

۵- سرمایه گذارهای کوتاه مدت

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	یادداشت
(تجدید ارائه شده)				
ریال	ریال	ریال	ریال	
-	۲۹۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۹۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵-۱ سرمایه گذاری در املاک
۷۳,۲۰۵,۱۴۹,۴۹۶	۵۵,۰۵۵,۳۶۰,۵۷۸	۵۳۰,۶۰۳,۸۶۱,۴۷۳	۱۳۲,۵۰۰,۳۰۹,۱۸۳	۵-۲ سرمایه گذاری در سهام
-	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سپرده های سرمایه گذاری بانکی
۷۳,۲۰۵,۱۴۹,۴۹۶	۳۵۰,۲۵۵,۳۶۰,۵۷۸	۵۳۰,۶۰۳,۸۶۱,۴۷۳	۴۲۷,۷۰۰,۳۰۹,۱۸۳	

۵-۱- سرمایه گذاری در املاک مربوط به پیمان خرید ۲ قطعه زمین در سوهانک تهران است که توسط شرکت اصلی به قصد فروش آن در سال ۱۳۹۲ خریداری شده است.

[illegible][illegible]

حسابات و در بازگشت

مجموعه‌های درآمدی در شرح دیباچه طالبی رنگینک، ص ۱۸۵

[illegible]

شرکت توسعه مدیریت سرمایه خدازا (سهامی خاص)

بازداشت‌های توقیفی صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۶-۱ سود سهام دریافتی شامل اقلام ذیل است:

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	
(تجدید ارائه شده)				
ریال	ریال	ریال	ریال	
۵,۲۹۹,۹۷۲,۲۵۰	۹۳,۹۹۹,۹۵۴,۰۰۰	-	-	امید آوندگان سپهر
-	۷۹۸,۸۰۰,۰۰۰	-	۷۹۸,۸۰۰,۰۰۰	مؤسسه اعتباری توسعه
-	۱۳۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۳۵,۰۰۰,۰۰۰	بانک ملت
-	۲۲,۸۰۰,۰۰۰	-	۲۲,۸۰۰,۰۰۰	بیمه ملت
-	۱۸,۱۰۰,۰۰۰	-	۱۸,۱۰۰,۰۰۰	نفت و گاز پارسین
۱۴,۳۶۴	۷۷۰,۵۹۸	۱۴,۳۶۴	۷۷۰,۵۹۸	سایر
۸,۵۹۲,۲۰۵,۲۹۰	-	۸,۵۹۲,۲۰۵,۲۹۰	-	بیمه دی
۳,۶۸۲,۴۹۱,۸۴۴	-	-	-	خدمات بیمه ای آینده سازان خوارزمی
۴,۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	آرمان توسعه مهر خوارزمی
۱۵,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۴,۸۲۱,۸۹۷,۰۲۱	-	سرمایه گذاری خوارزمی
-	-	۵,۲۲۵,۰۰۰,۰۰۰	-	گزارش اعتباری ایران کیش
۲۲,۷۷۲,۸۵۸,۷۷۷	۹۴,۷۷۵,۴۲۳,۵۹۸	۲۸,۳۷۰,۱۱۶,۶۸۵	۹۷۵,۴۷۰,۵۹۸	

۷- بدهی حسابهای دریافتی

سایر حسابهای دریافتی به شرح زیر تفکیک میگردد:

شرکت اصلی		گروه		بدهی	
۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰		
(تجدید ارائه شده)					
ریال	ریال	ریال	ریال		
۴۵۴,۸۵۱,۸۹۲,۷۱۴	۸۹,۲۷۸,۰۸۲,۲۵۴	۳,۷۵۱,۷۵۲,۹۵۴	۱۴,۴۹۹,۲۴۰,۲۵۲	۷-۱	شرکتهای گروه
۵۲,۴۲۰,۴۶۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۷,۴۲۱,۸۱۵	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰		سایر
۲۹۵,۵۱۷,۸۱۷	۲۹۵,۵۱۷,۸۱۷	۲۹۵,۵۱۷,۸۱۷	۲۹۵,۵۱۷,۸۱۷		حسابهای ستوانی
۴۵۵,۱۹۹,۸۳۲,۹۹۱	۸۹,۷۲۳,۶۰۲,۱۷۲	۴,۱۲۲,۸۱۲,۵۸۸	۱۵۰,۴۴,۷۵۸,۰۶۹		

۷-۱ بدهی شرکتهای گروه به شرح ذیل قابل تفکیک است:

شرکت اصلی		گروه		بدهی	
۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰		
(تجدید ارائه شده)					
ریال	ریال	ریال	ریال		
-	۴۸,۱۵۹,۳۷۵,۶۸۷	-	-	۷-۱-۱	گسترش نقدیه هگمتان
۲,۳۲۴,۹۹۹,۲۸۴	۱۴,۰۲۸,۷۲۹,۲۵۱	۳,۷۲۶,۸۲۹,۲۸۴	۱۴,۰۲۸,۷۲۹,۲۵۱		بیمه سرمد
۷۱,۳۵۱,۴۱۵,۶۶۷	۴,۵۳۹,۶۱۹,۴۱۸	-	-		آرمان توسعه مهر خوارزمی
-	۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰		مؤسسه همپاری غدیر
۳۰۷,۱۱۸,۳۰۶,۸۹۶	-	-	-		امید آوندگان سپهر
۷۲,۳۵۰,۵۲۹,۷۶۴	-	-	-		خدمات بیمه ای آینده سازان خوارزمی
۴,۴۷۵,۹۰۴	-	۴,۴۷۵,۹۰۴	-		سرمایه گذاری آتی مهر سپهر اروانشان
-	-	۲۰,۳۲۷,۵۶۴	۷۰,۵۱۱,۰۰۰		سایر
۴۵۴,۸۵۱,۸۹۲,۷۱۴	۸۹,۲۷۸,۰۸۲,۲۵۴	۳,۷۵۱,۷۵۲,۹۵۴	۱۴,۴۹۹,۲۴۰,۲۵۲		

۷-۱-۱ بدهی شرکت بیمه سرمد (در شرف تأسیس) بابت مخارج جاری انجام شده جهت آن شرکت می باشد که بموجب معاهده کمیته راهبردی تأسیس آن شرکت به عهده شرکت اصلی گذاشته شده و تسویه آن پس از تأسیس تعهد شده بوده که تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی تسویه آن انجام پذیرفته است.

شوکت توسعه مدیر بیت سوم ماهه خوارزجی (اسپاسی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۸- دارائیهای ثابت مشهود

جدول گردش برای تمام شده و استیلاک دارائیهای ثابت مشهود به شرح زیر می باشد :

ارزش دفتری (ریال)				استیلاک انباشته (ریال)				برای تمام شده (ریال)				شرح دارائی
مانده در ۱۳۹۰/۱۲/۲۹	مانده در ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	مانده در ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	کاهش طی دوره	ارزایش طی دوره	مانده در ۱۳۹۱/۱/۰۱	مانده در ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	کاهش طی دوره	ارزایش طی دوره	مانده در ۱۳۹۱/۱/۰۱	مانده در ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	کاهش طی دوره	مانده در ۱۳۹۱/۱/۰۱
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۷,۱۱۴,۱۹۱,۳۰۵	۶,۳۶۰,۵۹۷,۹۱۳	۱,۳۶۱,۵۴۹,۹۹۵	۰	۵۰۳,۵۹۳,۳۹۳	۸۵۷,۹۵۶,۶۰۳	۸,۰۵۲,۱۳۷,۹۰۸	۰	۰	۸,۰۵۲,۱۳۷,۹۰۸	۰	۰	ساختن انباری
۱,۵۲۰,۳۹,۳۹۷	۴۷۵,۳۱۴,۵۰۰	۱۰۹,۶۸۷,۵۰۰	۱۶۱,۶۸۲,۷۳۹	۱۳۷,۳۹۹,۵۳۶	۱۳۳,۹۷۰,۷۰۳	۵۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۸۷,۰۰۰,۰۰۰	۵۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۸۷,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	وسایط نقلیه
۳۹۳,۶۷۱,۱۲۳	۳۷۶,۶۴۹,۸۶۰	۳۷۵,۳۷۵,۹۸۵	۰	۵۶,۴۱۳,۰۷۳	۳۱۸,۸۶۳,۹۱۲	۵۵۱,۱۴۵,۸۴۵	۰	۳۹,۴۱۰,۰۰۰	۵۱۷,۵۳۵,۸۴۵	۰	۰	لایحه و تجهیزات اداری
۰	۰	۶۷,۱۹۱,۷۴۰	۰	۰	۶۷,۱۹۱,۷۴۰	۶۷,۱۹۱,۷۴۰	۰	۰	۶۷,۱۹۱,۷۴۰	۰	۰	لایحه مستیلاک شده
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	بیش برآوردی سرمدی ای
۷,۷۴۰,۸۱۷,۵۳۵	۷,۴۴۲,۵۸۰,۲۷۳	۱,۸۱۳,۷۰۵,۳۳۰	۱۶۱,۶۸۲,۷۳۹	۶۹۷,۴۰۵,۰۰۱	۱,۳۷۷,۹۸۲,۹۵۸	۹,۲۵۴,۳۸۵,۴۹۳	۲۸۷,۰۰۰,۰۰۰	۶۲۴,۳۱۰,۰۰۰	۹,۰۱۸,۸۷۵,۴۹۳	۰	۰	جمع

۸-۱- دارائیهای ثابت مشهود شرکت بر مبنای تخمین احتمال متعارف از پوشش بیمه ای منطبق بر خوردار است .

۹- دارائیهای نامشهود

مبلغ سرقفل مذکور معادل ۱۵,۳۶۵,۰۰۰ ریال بابت حق انترای خطوط متفرقی در شرکت اصلی می باشد.

۱۴-۱. معالجات شرکت‌های گروه صدفا* بابت انتقال نقدینگی فیما بین آنها جهت تسهیل انجام امور شرکت می باشد که به شرح ذیل قابل تفکیک است :

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۲۰	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۲۰	
(تجدید ارفاق شده)				
ریال	ریال	ریال	ریال	
۵۱,۶۸۹,۲۶۴,۲۹۳	۷۵,۶۵۰,۰۷۷,۶۰۷	۵۱,۶۸۹,۲۶۴,۲۹۳	۷۵,۶۵۰,۰۷۷,۶۰۷	سرمایه گذاری خوارزمی
-	۱۰۷,۲۶۹,۸۶۵,۵۵۶	-	-	امید آیندگان سبیر
۴۰۱,۸۲۰,۳۲۵	۱۶,۰۹۹,۱۷۷,۳۳۸	۴۰۱,۸۲۰,۳۲۵	۱۶,۰۹۹,۱۷۷,۳۳۸	توسعه ساختمان خوارزمی
-	۵۰,۰۰۰	-	۵۰,۰۰۰	سرمایه گذاری آئی نگر سبیر ابراهیم
۷۳,۷۴۰,۱۴۹	۷۳,۸۷۸,۸۴۹	۷۳,۷۴۰,۱۴۹	۷۳,۸۷۸,۸۴۹	سایر
۵۱,۶۶۲,۸۲۴,۶۶۷	۱۹۹,۰۹۲,۰۴۹,۲۵۰	۵۱,۶۶۲,۸۲۴,۶۶۷	۹۱,۸۲۳,۱۸۳,۶۹۴	

۱۴-۲. طلب موسسین شرکت بیمه سرمد بابت اضافه برداشتی آنان جهت پرداخت قسط اول خرید ۲ واحد آپارتمان ساختمان آرش جهت شرکت بیمه سرمد می باشد که بموجب ضایعه نامه ۱۰۰/۱۳۵۷ مورخ ۱۳۹۱/۰۹/۲۹ - پدینال فسخ ضایعه نامه متعلقه در سال ۱۳۹۰ صورت پذیرفته است. بموجب توافقنامه منعقد شده با موسسین شرکت بیمه سرمد وجوه قابل پرداخت توسط این شرکت بابت قسط خرید توسط آنان تأمین می گردد. این معامله در شرکت امید آیندگان صورت پذیرفته است.

۱۳۹۱/۱۲/۲۰
ریال
۱۴۰,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰
(۳۰,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
(۸۴,۴۱۰,۰۰۰,۰۰۰)
(۴,۰۱۵,۰۰۰,۰۰۰)
(۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰)

کل بهای ۲ واحد آپارتمان خریداری جهت شرکت بیمه سرمد
کسر می شود :

واریزی موسسین شرکت بیمه سرمد بابت پرداخت قسط اول در اسفندماه ۱۳۹۱
چک صادره به سررسید ۱۳۹۱/۰۱/۳۱ بابت قسط دوم
چک صادره به سررسید ۱۳۹۱/۰۶/۳۱ بابت قسط سوم

۱۵- سود سهام پرداختی

سود سهام پرداختی به شرح ذیل می باشد :

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۲۰	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۲۰	
(تجدید ارفاق شده)				
ریال	ریال	ریال	ریال	
۴۸,۸۸۲,۹۳۳,۹۷۰	۱۵۰,۰۰۰	۴۸,۸۸۲,۹۳۳,۹۷۰	۱۵۰,۰۰۰	سود سهام پرداختی
۴۸,۸۸۲,۹۳۳,۹۷۰	۱۵۰,۰۰۰	۴۸,۸۸۲,۹۳۳,۹۷۰	۱۵۰,۰۰۰	

شرکت توسعه مدیریت سرمایه خوارزمی (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۱۶- مالیات پرداختی

خلاصه وضعیت مالیات پرداختی شرکت اصلی برای سالهای ۱۳۸۹ تا ۱۳۹۱ به شرح جدول زیر است :

نوعه تشخیص	مالیات					درآمد مشمول مالیات	سود (زیان) ابرازی	سال
	ذخیره	تأدیه شده	قطعی	تشخیصی	ابرازی	ریال	ریال	
رسیدگی به دفاتر	-	۱۷۱,۷۸۷,۵۰۰	-	۱۷۱,۷۸۷,۵۰۰	-	۶۸۷,۱۵۰,۰۰۰	۱۰۷,۸۶۸,۵۲۱,۹۷۴	۱۳۸۹
رسیدگی به دفاتر	-	۹۳,۴۰۴,۵۵۷	-	۹۳,۴۰۴,۵۵۷	۳,۵۹۵,۸۸۰	۳۷۳,۶۱۸,۳۲۸	۲۸۱,۷۲۳,۶۴۶,۹۶۵	۱۳۹۰
	۲۰,۳۸,۵۴۴,۴۷۰				۲۰,۳۸,۵۴۴,۴۷۰	۵۹,۴۹۰,۸۸۹,۳۴۵	۴۲۲,۷۷۷,۴۳۴,۰۵۹	۱۳۹۱
							کسر می شود :	
							پیش پرداخت مالیات	
							(۳۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	
							۲,۰۰۶,۵۴۴,۴۷۰	

در شرکت اصلی گواهی مفاد حساب مالیاتی مبنی بر ورزید بهی مالیاتی عملکرد تا پایان سال 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 سالهای ۱۳۸۹ و ۱۳۹۰ نیز طبق برگ تشخیص توافقی پرداخت و تسویه شده است. کل درآمد حاصل از فعالیت در شرکت‌های مشمول تألیف در سال ۱۳۹۱ تماماً مشمول مالیات مفتوح یا معاف از مالیات بوده است.

شیر گشت توسعه دادند و دست سر ماهه خوار زهی (اسپهاسی) خاکی را

داداشتهای، نوامی، صورتهای عالی

براءت سال مالی ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

١٧- تسهيلات مالية دولية

خلاصه تسهیلات مالی، در پانزی از بانکها تنها "در شرکت اصلی و به شرح جدول زیر می باشد"

نام بانک	نوع تسهیلات	مبلغ در وقت	تاریخ سررسید	مبلغ تسهیلات	سود و کارمزد	ریال	نوع سود	ریال	جمع	ریال	سود (درصد سال)	ریال	مبلغ
نام بانک	نوع تسهیلات	مبلغ در وقت	تاریخ سررسید	مبلغ تسهیلات	سود و کارمزد	ریال	نوع سود	ریال	جمع	ریال	سود (درصد سال)	ریال	مبلغ
مشارکت - سرکری	مشارکت مدنی	۱۳۹۰/۰۴/۳۰	۱۳۹۰/۱/۱۵/۲۹	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۵,۸۹۰,۳۱۱	۱۷		۲۷,۰۰۵,۸۹۰,۳۱۱	۲,۰۱۲,۳۷۹,۰۹۳	۳۰,۰۱۷,۲۶۹,۰۹۳	۳۰	۳۰,۰۱۷,۲۶۹,۰۹۳	۳۰,۰۱۷,۲۶۹,۰۹۳
پیش‌کاره - حق‌تیم	مشارکت مدنی	۱۳۹۰/۰۱/۳۳	۱۳۹۰/۰۱/۳۳	۲۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۸۴۱,۴۴۳,۸۳۵	۲۵		۲۹,۸۴۱,۴۴۳,۸۳۵	۲,۰۰۱,۲۱۷,۸۰۹	۳۱,۸۴۲,۶۶۱,۶۴۴	۳۰	۳۱,۸۴۲,۶۶۱,۶۴۴	۳۱,۸۴۲,۶۶۱,۶۴۴
پیش‌کاره - حق‌تیم	مشارکت مدنی	۱۳۹۱/۰۴/۳۳	۱۳۹۱/۰۱/۰۳	۳۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۱۸۱,۴۵۷,۵۳۳	۲۹.۵		۴۹,۱۸۱,۴۵۷,۵۳۳	۷,۰۳۸,۷۴۹,۴۰۷	۵۶,۲۱۳,۲۰۷,۹۳۶	۳۰	۵۶,۲۱۳,۲۰۷,۹۳۶	۵۶,۲۱۳,۲۰۷,۹۳۶
پیش‌کاره - حق‌تیم	مشارکت مدنی	۱۳۹۱/۱۲/۳۷	۱۳۹۱/۰۴/۲۷	۳۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۲۷۸,۲۸۷,۴۷۱	۲۴.۵		۴۹,۲۷۸,۲۸۷,۴۷۱	۸,۳۵۳,۳۰۵	۵۷,۶۳۱,۵۹۴,۸۴۶	۳۰	۵۷,۶۳۱,۵۹۴,۸۴۶	۵۷,۶۳۱,۵۹۴,۸۴۶
پیش‌کاره - حق‌تیم	مشارکت مدنی	۱۳۹۰/۱۱/۱۹	۱۳۹۰/۰۵/۱۹	۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۱۷,۷۸۰,۴۱۹	۲۵		۲۵,۵۱۷,۷۸۰,۴۱۹	۵,۰۰۰,۹۳۱,۱۵۰	۳۰,۵۱۸,۷۱۱,۵۶۹	۳۰	۳۰,۵۱۸,۷۱۱,۵۶۹	۳۰,۵۱۸,۷۱۱,۵۶۹
پیش‌کاره - حق‌تیم	مشارکت مدنی	۱۳۹۰/۱۱/۱۹	۱۳۹۰/۰۵/۱۹	۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۱۷,۷۸۰,۴۱۹	۲۵		۲۵,۵۱۷,۷۸۰,۴۱۹	۵,۰۰۰,۹۳۱,۱۵۰	۳۰,۵۱۸,۷۱۱,۵۶۹	۳۰	۳۰,۵۱۸,۷۱۱,۵۶۹	۳۰,۵۱۸,۷۱۱,۵۶۹
پیش‌کاره - حق‌تیم	مشارکت مدنی	۱۳۹۱/۰۵/۱۹	۱۳۹۱/۰۱/۱۹	۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۱۷,۷۸۰,۴۱۹	۲۵		۲۵,۵۱۷,۷۸۰,۴۱۹	۵,۰۰۰,۹۳۱,۱۵۰	۳۰,۵۱۸,۷۱۱,۵۶۹	۳۰	۳۰,۵۱۸,۷۱۱,۵۶۹	۳۰,۵۱۸,۷۱۱,۵۶۹
پیش‌کاره - حق‌تیم	مشارکت مدنی	۱۳۹۱/۰۵/۱۹	۱۳۹۱/۰۱/۱۹	۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۱۷,۷۸۰,۴۱۹	۲۵		۲۵,۵۱۷,۷۸۰,۴۱۹	۵,۰۰۰,۹۳۱,۱۵۰	۳۰,۵۱۸,۷۱۱,۵۶۹	۳۰	۳۰,۵۱۸,۷۱۱,۵۶۹	۳۰,۵۱۸,۷۱۱,۵۶۹
پیش‌کاره - حق‌تیم	مشارکت مدنی	۱۳۹۱/۰۵/۱۹	۱۳۹۱/۰۱/۱۹	۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۱۷,۷۸۰,۴۱۹	۲۵		۲۵,۵۱۷,۷۸۰,۴۱۹	۵,۰۰۰,۹۳۱,۱۵۰	۳۰,۵۱۸,۷۱۱,۵۶۹	۳۰	۳۰,۵۱۸,۷۱۱,۵۶۹	۳۰,۵۱۸,۷۱۱,۵۶۹
پیش‌کاره - حق‌تیم	مشارکت مدنی	۱۳۹۱/۰۵/۱۹	۱۳۹۱/۰۱/۱۹	۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۱۷,۷۸۰,۴۱۹	۲۵		۲۵,۵۱۷,۷۸۰,۴۱۹	۵,۰۰۰,۹۳۱,۱۵۰	۳۰,۵۱۸,۷۱۱,۵۶۹	۳۰	۳۰,۵۱۸,۷۱۱,۵۶۹	۳۰,۵۱۸,۷۱۱,۵۶۹
پیش‌کاره - حق‌تیم	مشارکت مدنی	۱۳۹۱/۰۵/۱۹	۱۳۹۱/۰۱/۱۹	۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۱۷,۷۸۰,۴۱۹	۲۵		۲۵,۵۱۷,۷۸۰,۴۱۹	۵,۰۰۰,۹۳۱,۱۵۰	۳۰,۵۱۸,۷۱۱,۵۶۹	۳۰	۳۰,۵۱۸,۷۱۱,۵۶۹	۳۰,۵۱۸,۷۱۱,۵۶۹
پیش‌کاره - حق‌تیم	مشارکت مدنی	۱۳۹۱/۰۵/۱۹	۱۳۹۱/۰۱/۱۹	۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۱۷,۷۸۰,۴۱۹	۲۵		۲۵,۵۱۷,۷۸۰,۴۱۹	۵,۰۰۰,۹۳۱,۱۵۰	۳۰,۵۱۸,۷۱۱,۵۶۹	۳۰	۳۰,۵۱۸,۷۱۱,۵۶۹	۳۰,۵۱۸,۷۱۱,۵۶۹
پیش‌کاره - حق‌تیم	مشارکت مدنی	۱۳۹۱/۰۵/۱۹	۱۳۹۱/۰۱/۱۹	۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۱۷,۷۸۰,۴۱۹	۲۵		۲۵,۵۱۷,۷۸۰,۴۱۹	۵,۰۰۰,۹۳۱,۱۵۰	۳۰,۵۱۸,۷۱۱,۵۶۹	۳۰	۳۰,۵۱۸,۷۱۱,۵۶۹	۳۰,۵۱۸,۷۱۱,۵۶۹
پیش‌کاره - حق‌تیم	مشارکت مدنی	۱۳۹۱/۰۵/۱۹	۱۳۹۱/۰۱/۱۹	۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۱۷,۷۸۰,۴۱۹	۲۵		۲۵,۵۱۷,۷۸۰,۴۱۹	۵,۰۰۰,۹۳۱,۱۵۰	۳۰,۵۱۸,۷۱۱,۵۶۹	۳۰	۳۰,۵۱۸,۷۱۱,۵۶۹	۳۰,۵۱۸,۷۱۱,۵۶۹
پیش‌کاره - حق‌تیم	مشارکت مدنی	۱۳۹۱/۰۵/۱۹	۱۳۹۱/۰۱/۱۹	۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۱۷,۷۸۰,۴۱۹	۲۵		۲۵,۵۱۷,۷۸۰,۴۱۹	۵,۰۰۰,۹۳۱,۱۵۰	۳۰,۵۱۸,۷۱۱,۵۶۹	۳۰	۳۰,۵۱۸,۷۱۱,۵۶۹	۳۰,۵۱۸,۷۱۱,۵۶۹
پیش‌کاره - حق‌تیم	مشارکت مدنی	۱۳۹۱/۰۵/۱۹	۱۳۹۱/۰۱/۱۹	۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۱۷,۷۸۰,۴۱۹	۲۵		۲۵,۵۱۷,۷۸۰,۴۱۹	۵,۰۰۰,۹۳۱,۱۵۰	۳۰,۵۱۸,۷۱۱,۵۶۹	۳۰	۳۰,۵۱۸,۷۱۱,۵۶۹	۳۰,۵۱۸,۷۱۱,۵۶۹
پیش‌کاره - حق‌تیم	مشارکت مدنی	۱۳۹۱/۰۵/۱۹	۱۳۹۱/۰۱/۱۹	۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۱۷,۷۸۰,۴۱۹	۲۵		۲۵,۵۱۷,۷۸۰,۴۱۹	۵,۰۰۰,۹۳۱,۱۵۰	۳۰,۵۱۸,۷۱۱,۵۶۹	۳۰	۳۰,۵۱۸,۷۱۱,۵۶۹	۳۰,۵۱۸,۷۱۱,۵۶۹
پیش‌کاره - حق‌تیم	مشارکت مدنی	۱۳۹۱/۰۵/۱۹	۱۳۹۱/۰۱/۱۹	۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۱۷,۷۸۰,۴۱۹	۲۵		۲۵,۵۱۷,۷۸۰,۴۱۹	۵,۰۰۰,۹۳۱,۱۵۰	۳۰,۵۱۸,۷۱۱,۵۶۹	۳۰	۳۰,۵۱۸,۷۱۱,۵۶۹	۳۰,۵۱۸,۷۱۱,۵۶۹
پیش‌کاره - حق‌تیم	مشارکت مدنی	۱۳۹۱/۰۵/۱۹	۱۳۹۱/۰۱/۱۹	۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۱۷,۷۸۰,۴۱۹	۲۵		۲۵,۵۱۷,۷۸۰,۴۱۹	۵,۰۰۰,۹۳۱,۱۵۰	۳۰,۵۱۸,۷۱۱,۵۶۹	۳۰	۳۰,۵۱۸,۷۱۱,۵۶۹	۳۰,۵۱۸,۷۱۱,۵۶۹
پیش‌کاره - حق‌تیم	مشارکت مدنی	۱۳۹۱/۰۵/۱۹	۱۳۹۱/۰۱/۱۹	۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۱۷,۷۸۰,۴۱۹	۲۵		۲۵,۵۱۷,۷۸۰,۴۱۹	۵,۰۰۰,۹۳۱,۱۵۰	۳۰,۵۱۸,۷۱۱,۵۶۹	۳۰	۳۰,۵۱۸,۷۱۱,۵۶۹	۳۰,۵۱۸,۷۱۱,۵۶۹
پیش‌کاره - حق‌تیم	مشارکت مدنی	۱۳۹۱/۰۵/۱۹	۱۳۹۱/۰۱/۱۹	۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۱۷,۷۸۰,۴۱۹	۲۵		۲۵,۵۱۷,۷۸۰,۴۱۹	۵,۰۰۰,۹۳۱,۱۵۰	۳۰,۵۱۸,۷۱۱,۵۶۹	۳۰	۳۰,۵۱۸,۷۱۱,۵۶۹	۳۰,۵۱۸,۷۱۱,۵۶۹
پیش‌کاره - حق‌تیم	مشارکت مدنی	۱۳۹۱/۰۵/۱۹	۱۳۹۱/۰۱/۱۹	۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۱۷,۷۸۰,۴۱۹	۲۵		۲۵,۵۱۷,۷۸۰,۴۱۹	۵,۰۰۰,۹۳۱,۱۵۰	۳۰,۵۱۸,۷۱۱,۵۶۹	۳۰	۳۰,۵۱۸,۷۱۱,۵۶۹	۳۰,۵۱۸,۷۱۱,۵۶۹
پیش‌کاره - حق‌تیم	مشارکت مدنی	۱۳۹۱/۰۵/۱۹	۱۳۹۱/۰۱/۱۹	۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۱۷,۷۸۰,۴۱۹	۲۵		۲۵,۵۱۷,۷۸۰,۴۱۹	۵,۰۰۰,۹۳۱,۱۵۰	۳۰,۵۱۸,۷۱۱,۵۶۹	۳۰	۳۰,۵۱۸,۷۱۱,۵۶۹	۳۰,۵۱۸,۷۱۱,۵۶۹
پیش‌کاره - حق‌تیم	مشارکت مدنی	۱۳۹۱/۰۵/۱۹	۱۳۹۱/۰۱/۱۹	۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۱۷,۷۸۰,۴۱۹	۲۵		۲۵,۵۱۷,۷۸۰,۴۱۹	۵,۰۰۰,۹۳۱,۱۵۰	۳۰,۵۱۸,۷۱۱,۵۶۹	۳۰	۳۰,۵۱۸,۷۱۱,۵۶۹	۳۰,۵۱۸,۷۱۱,۵۶۹
پیش‌کاره - حق‌تیم	مشارکت مدنی	۱۳۹۱/۰۵/۱۹	۱۳۹۱/۰۱/۱۹	۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۱۷,۷۸۰,۴۱۹	۲۵		۲۵,۵۱۷,۷۸۰,۴۱۹	۵,۰۰۰,۹۳۱,۱۵۰	۳۰,۵۱۸,۷۱۱,۵۶۹	۳۰	۳۰,۵۱۸,۷۱۱,۵۶۹	۳۰,۵۱۸,۷۱۱,۵۶۹
پیش‌کاره - حق‌تیم	مشارکت مدنی	۱۳۹۱/۰۵/۱۹	۱۳۹۱/۰۱/۱۹	۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۱۷,۷۸۰,۴۱۹	۲۵		۲۵,۵۱۷,۷۸۰,۴۱۹	۵,۰۰۰,۹۳۱,۱۵۰	۳۰,۵۱۸,۷۱۱,۵۶۹	۳۰	۳۰,۵۱۸,۷۱۱,۵۶۹	۳۰,۵۱۸,۷۱۱,۵۶۹
پیش‌کاره - حق‌تیم	مشارکت مدنی	۱۳۹۱/۰۵/۱۹	۱۳۹۱/۰۱/۱۹	۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۱۷,۷۸۰,۴۱۹	۲۵		۲۵,۵۱۷,۷۸۰,۴۱۹	۵,۰۰۰,۹۳۱,۱۵۰	۳۰,۵۱۸,۷۱۱,۵۶۹	۳۰	۳۰,۵۱۸,۷۱۱,۵۶۹	۳۰,۵۱۸,۷۱۱,۵۶۹
پیش‌کاره - حق‌تیم	مشارکت مدنی	۱۳۹۱/۰۵/۱۹	۱۳۹۱/۰۱/۱۹	۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۱۷,۷۸۰,۴۱۹	۲۵		۲۵,۵۱۷,۷۸۰,۴۱۹	۵,۰۰۰,۹۳۱,۱۵۰	۳۰,۵۱۸,۷۱۱,۵۶۹	۳۰	۳۰,۵۱۸,۷۱۱,۵۶۹	۳۰,۵۱۸,۷۱۱,۵۶۹
پیش‌کاره - حق‌تیم	مشارکت مدنی	۱۳۹۱/۰۵/۱۹	۱۳۹۱/۰۱/۱۹	۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۱۷,۷۸۰,۴۱۹	۲۵		۲۵,۵۱۷,۷۸۰,۴۱۹	۵,۰۰۰,۹۳۱,۱۵۰	۳۰,۵۱۸,۷۱۱,۵۶۹	۳۰	۳۰,۵۱۸,۷۱۱,۵۶۹	۳۰,۵۱۸,۷۱۱,۵۶۹
پیش‌کاره - حق‌تیم	مشارکت مدنی	۱۳۹۱/۰۵/۱۹	۱۳۹۱/۰۱/۱۹	۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۱۷,۷۸۰,۴۱۹	۲۵		۲۵,۵۱۷,۷۸۰,۴۱۹	۵,۰۰۰,۹۳۱,۱۵۰	۳۰,۵۱۸,۷۱۱,۵۶۹	۳۰	۳۰,۵۱۸,۷۱۱,۵۶۹	۳۰,۵۱۸,۷۱۱,۵۶۹
پیش‌کاره - حق‌تیم	مشارکت مدنی	۱۳۹۱/۰۵/۱۹	۱۳۹۱/۰۱/۱۹	۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۱۷,۷۸۰,۴۱۹	۲۵		۲۵,۵۱۷,۷۸۰,۴۱۹	۵,۰۰۰,۹۳۱,۱۵۰	۳۰,۵۱۸,۷۱۱,۵۶۹	۳۰	۳۰,۵۱۸,۷۱۱,۵۶۹	۳۰,۵۱۸,۷۱۱,۵۶۹
پیش‌کاره - حق‌تیم	مشارکت مدنی	۱۳۹۱/۰۵/۱۹	۱۳۹۱/۰۱/۱۹	۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۱۷,۷۸۰,۴۱۹	۲۵		۲۵,۵۱۷,۷۸۰,۴۱۹	۵,۰۰۰,۹۳۱,۱۵۰	۳۰,۵۱۸,۷۱۱,۵۶۹	۳۰	۳۰,۵۱۸,۷۱۱,۵۶۹	۳۰,۵۱۸,۷۱۱,۵۶۹
پیش‌کاره - حق‌تیم	مشارکت مدنی	۱۳۹۱/۰۵/۱۹	۱۳۹۱/۰۱/۱۹	۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۱۷,۷۸۰,۴۱۹	۲۵		۲۵,۵۱۷,۷۸۰,۴۱۹	۵,۰۰۰,۹۳۱,۱۵۰	۳۰,۵۱۸,۷۱۱,۵۶۹	۳۰	۳۰,۵۱۸,۷۱۱,۵۶۹	۳۰,۵۱۸,۷۱۱,۵۶۹
پیش‌کاره - حق‌تیم	مشارکت مدنی	۱۳۹۱/۰۵/۱۹	۱۳۹۱/۰۱/۱۹	۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۱۷,۷۸۰,۴۱۹	۲۵		۲۵,۵۱۷,۷۸۰,۴۱۹	۵,۰۰۰,۹۳۱,۱۵۰	۳۰,۵۱۸,۷۱۱,۵۶۹	۳۰	۳۰,۵۱۸,۷۱۱,۵۶۹	۳۰,۵۱۸,۷۱۱,۵۶۹
پیش‌کاره - حق‌تیم	مشارکت مدنی	۱۳۹۱/۰۵/۱۹	۱۳۹۱/۰۱/۱۹	۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۱۷,۷۸۰,۴۱۹	۲۵		۲۵,۵۱۷,۷۸۰,۴۱۹	۵,۰۰۰,۹۳۱,۱۵۰	۳۰,۵۱۸,۷۱۱,۵۶۹	۳۰	۳۰,۵۱۸,۷۱۱,۵۶۹	۳۰,۵۱۸,۷۱۱,۵۶۹
پیش‌کاره - حق‌تیم	مشارکت مدنی	۱۳۹۱/۰۵/۱۹	۱۳۹۱/۰۱/۱۹	۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۱۷,۷۸۰,۴۱۹	۲۵		۲۵,۵۱۷,۷۸۰,۴۱۹	۵,۰۰۰,۹۳۱,۱۵۰	۳۰,۵۱۸,۷۱۱,۵۶۹	۳۰	۳۰,۵۱۸,۷۱۱,۵۶۹	۳۰,۵۱۸,۷۱۱,۵۶۹
پیش‌کاره - حق‌تیم	مشارکت مدنی	۱۳۹۱/۰۵/۱۹	۱۳۹۱/۰۱/۱۹	۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۱۷,۷۸۰,۴۱۹	۲۵		۲۵,۵۱۷,۷۸۰,۴۱۹	۵,۰۰۰,۹۳۱,۱۵۰	۳۰,۵۱۸,۷۱۱,۵۶۹	۳۰	۳۰,۵۱۸,۷۱۱,۵۶۹	۳۰,۵۱۸,۷۱۱,۵۶۹
پیش‌کاره - حق‌تیم	مشارکت مدنی	۱۳۹۱/۰۵/۱۹	۱۳۹۱/۰۱/۱۹	۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۱۷,۷۸۰,۴۱۹	۲۵		۲۵,۵۱۷,۷۸۰,۴۱۹	۵,۰۰۰,۹۳۱,۱۵۰	۳۰,۵۱۸,۷۱۱,۵۶۹	۳۰	۳۰,۵۱۸,۷۱۱,۵۶۹	۳۰,۵۱۸,۷۱۱,۵۶۹
پیش‌کاره - حق‌تیم	مشارکت مدنی	۱۳۹۱/۰۵/۱۹	۱۳۹۱/۰۱/۱۹	۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۱۷,۷۸۰,۴۱۹	۲۵		۲۵,۵۱۷,۷۸۰,۴۱۹	۵,۰۰۰,۹۳۱,۱۵۰	۳۰,۵۱۸,۷۱۱,۵۶۹	۳۰	۳۰,۵۱۸,۷۱۱,۵۶۹	۳۰,۵۱۸,۷۱۱,۵۶۹
پیش‌کاره - حق‌تیم	مشارکت مدنی	۱۳۹۱/۰۵/۱۹	۱۳۹۱/۰۱/۱۹	۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۱۷,۷۸۰,۴۱۹	۲۵		۲۵,۵۱۷,۷۸۰,۴۱۹	۵,۰۰۰,۹۳۱,۱۵۰	۳۰,۵۱۸,۷۱۱,۵۶۹	۳۰		

کسر می شود یعنی بر لایحه صورت و کار مزد نیکیات

وَتَأْتِي وَتُحْمِلُنَا أَرْبَالَهٖ شَدِيدًا :

جهت تسهیلات مالی دریافتی به مبلغ ۶۹ میلیارد ریال از بانک پاسارگاد، تعداد ۲۰۰,۰۰۰ سهم شرکت سرمایه گذاری پارس (پارس) به وثیقه کلزرد شده و یک فقره چک به مبلغ ۱,۰۰۰,۰۰۰ ریال جهت تضمین ارائه شده است. جهت تسهیلات مالی دریافتی به مبلغ ۵۲ میلیارد ریال از بانک پاسارگاد، تعداد ۱۸۰,۰۰۰ سهم شرکت سرمایه گذاری پارس (پارس) به وثیقه کلزرد شده و یک فقره چک به مبلغ ۱,۰۰۰,۰۰۰ ریال جهت تضمین ارائه شده است. جهت تسهیلات مالی دریافتی به مبلغ ۲۰۰ میلیارد ریال از بانک سرمایه (سپاهان) به وثیقه کلزرد شده و ۲ فقره چک به مبلغ ۲,۰۰۰,۰۰۰ ریال جهت تضمین ارائه شده است.

۱۸- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان به شرح ذیل می باشد :

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
(تدریجاً ارائه شده)			
ریال	ریال	ریال	ریال
۷۹,۵۹۹,۶۸۶	۲۱۱,۶۳۸,۴۴۵	۷۹,۵۹۹,۶۸۶	۲۱۱,۶۳۸,۴۴۵
۱۳۲,۰۲۸,۷۲۹	۱۸۴,۱۵۹,۳۹۰	۱۳۲,۰۲۸,۷۲۹	۱۸۴,۱۵۹,۳۹۰
۲۱۱,۶۳۸,۴۴۵	۳۹۵,۷۹۷,۸۱۵	۲۱۱,۶۳۸,۴۴۵	۳۹۵,۷۹۷,۸۱۵

مانده ابتدای سال

ذخیره تأمین شده

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس یادداشت ۲-۳ اقم رویه های حسابداری محاسبه و در حسابها منظور شده است.

۱۹- سربایت

سرمایه ثبت شده شرکت اصلی به مبلغ یکهزار میلیارد ریال متشکل از یک میلیارد سهم ۱۰۰۰ ریالی با نام بوده است که در سال ۱۳۹۱ بموجب مصوبه مجمع عمومی فوق العاده ملغز گردیده است. سرمایه شرکت به مبلغ ۴۰۰ میلیارد ریال افزایش یافته. افزایش مزبور در تاریخ ۱۳۹۱/۰۲/۱۲ به ثبت رسیده است.

ترکیب و درصد سهامداران قبل و بعد از افزایش سرمایه به شرح ذیل است :

قبل از افزایش سرمایه		بعد از افزایش سرمایه			
۱۳۹۱/۱۲/۳۰		۱۳۹۲/۰۲/۱۲			
درصد سهام	تعداد سهام	مبلغ سهام - ریال	تعداد سهام	مبلغ سهام - ریال	
۵۰.۹۹۹	۵۰۹,۹۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۹,۹۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۱۳,۹۸۶,۰۰۰	۷۱۳,۹۸۶,۰۰۰,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری خوارزم
۴۹	۴۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۸۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۸۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	مؤسسه اعتباری خاور
۰.۰۰۰۲۵	۲,۵۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰	شرکت توسعه فناوری اطلاعات خوارزم
۰.۰۰۰۲۵	۲,۵۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰	شرکت داده پردازی خوارزم
۰.۰۰۰۲۵	۲,۵۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰	شرکت امید آینده گیل سپهر
۰.۰۰۰۲۵	۲,۵۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰	شرکت کثرت ایران
۱.۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۲۰- اندوخته قانونی

طبق ماده ۱۴۰ و ۱۴۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۲۷ هرگاه یک بیستم از سود سال به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب ملاحظه مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال به اندوخته فوق الذکر فراموش است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد.

۱۸- ذخیره ارزیابی پایان خدمت کارکنان

ذخیره ارزیابی پایان خدمت کارکنان به شرح ذیل می باشد :

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
(تجزیه ارائه شده)		ریال	ریال
۷۹,۵۹۹,۶۸۶	۲۱۱,۶۳۸,۴۲۵	۷۹,۵۹۹,۶۸۶	۲۱۱,۶۳۸,۴۲۵
۱۳۲,۰۳۸,۷۳۹	۱۸۴,۱۵۹,۳۹۰	۱۳۲,۰۳۸,۷۳۹	۱۸۴,۱۵۹,۳۹۰
۲۱۱,۶۳۸,۴۲۵	۳۹۵,۷۹۷,۸۱۵	۲۱۱,۶۳۸,۴۲۵	۳۹۵,۷۹۷,۸۱۵

مانده ابتدای سال

ذخیره تأمین شده

ذخیره ارزیابی پایان خدمت کارکنان بر اساس یادداشت ۲-۳ امور رویه های حسابداری محاسبه و در حسابها منظور شده است.

۱۹- سرمایه

سرمایه ثبت شده شرکت اصلی به مبلغ یکپنجاه میلیارد ریال متشکل از یک میلیارد سهم ۱۰۰۰ ریالی با نام بوده است که در سال ۱۳۹۱ بموجب مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مقرر گردیده است سرمایه شرکت به مبلغ ۴۰۰ میلیارد ریال افزایش یابد. افزایش مزبور در تاریخ ۱۳۹۱/۰۷/۱۴ به ثبت رسیده است.

ترکیب و درصد سهامداران قبل و بعد از افزایش سرمایه به شرح ذیل است:

قبل از افزایش سرمایه		بعد از افزایش سرمایه		درصد سهام	
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۲/۱۴	تعداد سهام	مبلغ سهام - ریال		
تعداد سهام	مبلغ سهام - ریال	تعداد سهام	مبلغ سهام - ریال		
۵۰۹,۹۹۰,۰۰۰	۵۰۹,۹۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۱۳,۹۸۶,۰۰۰	۷۱۳,۹۸۶,۰۰۰,۰۰۰	۵۰.۹۹۹	شرکت سرمایه گذاری خوارزمی
۴۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۸۶,۰۰۰,۰۰۰	۶۸۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۹	مؤسسه همپاری شهر
۲,۵۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰	۳,۵۰۰	۳,۵۰۰,۰۰۰	۰.۰۰۰۲۵	شرکت توسعه فناوری اطلاعات خوارزمی
۲,۵۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰	۳,۵۰۰	۳,۵۰۰,۰۰۰	۰.۰۰۰۲۵	شرکت داده پرداز خوارزمی
۲,۵۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰	۳,۵۰۰	۳,۵۰۰,۰۰۰	۰.۰۰۰۲۵	شرکت امید آینده گان سپهر
۲,۵۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰	۳,۵۰۰	۳,۵۰۰,۰۰۰	۰.۰۰۰۲۵	شرکت کار به ایران
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	

۲۰- اندوخته قانونی

طبق مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۲۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۲۷ هر سال یک بیستم از سود سال به اندوخته قانونی منتقل شده 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.

شرکت توسعه مدرنیت سرمایه خوارزمی (سهامی خاص):

ماددا ششده: توضیحی صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۲۱.۲- سود (زیان) سهام شرکت های سرمایه پذیر به شرح زیر تفکیک می گردد:

شرکت اصلی		گروه		
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۰/۰۳/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۰/۰۳/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۷۱,۰۲۱,۳۹۲,۲۰۰	۸۷,۲۶۱,۷۵۵,۷۴۰	۷۱,۰۲۱,۳۹۲,۲۰۰	۸۷,۲۶۱,۷۵۵,۷۴۰	بانک پاسارگاد
۶۹,۶۸۱,۹۶۶,۵۷۰	۶۳,۳۰۶,۹۶۶,۵۷۰	۶۹,۶۸۱,۹۶۶,۵۷۰	۶۳,۳۰۶,۹۶۶,۵۷۰	سرمایه گذاری پارس آریان
۵,۴۹۹,۹۹۷,۲۵۰	۹۳,۹۹۹,۹۵۳,۰۰۰	-	-	امید آینده گان سپهر
۲,۹۸۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	آرمان توسعه مهر خوارزمی
۳,۴۹۷,۹۰۰,۰۰۰	(۵,۱۲۹,۳۷۵,۳۸۴)	-	-	خدمات بیمه ای آینده سازان خوارزمی
۳,۳۸۵,۱۰۰,۰۰۰	۱۲,۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۳۸۵,۱۰۰,۰۰۰	۱۲,۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	بیمه دی
-	۷۹۸,۸۰۰,۰۰۰	-	۷۹۸,۸۰۰,۰۰۰	مؤسسه اعتباری توسعه
-	-	۱۹,۳۲۶,۷۲۶,۲۰۰	۳,۳۲۸,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری خوارزمی
۳۳۵,۵۰۷,۰۰۰	۲۵۸,۸۸۶,۶۷۲	۳۳۵,۵۰۷,۰۰۰	۲۴۲,۲۶۶,۶۷۲	سایر
۱۵۷,۴۱۱,۸۷۱,۶۵۴	۲۵۲,۸۹۶,۹۸۶,۶۹۸	۱۴۲,۸۷۰,۷۱۰,۶۰۴	۱۶۶,۲۷۸,۸۵۶,۱۶۶	

۲۱-۲-۱- بدلیل واگذاری کل سهام شرکت خدمات بیمه ای آینده سازان خوارزمی متعلق به شرکت اصلی در سال ۱۳۹۱ زیان ناشی از عملکرد آن تا زمان واگذاری شناسایی و ثبت گردیده است.

۲۱-۲-۲- درآمد حاصل از سرمایه گذاری در املاک متعلق به شرکت اصلی بابت خرید و فروش تعدادی از املاک اداری و تجاری مجتمع بزرگسپهر در سال مالی مورد گزارش شناسایی شده است.

۲۲- هزینه های عمومی و اداری

هزینه های عمومی و اداری به شرح زیر تفکیک میشود:

شرکت اصلی		گروه		
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت
۱۳۹۰/۰۳/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۰/۰۳/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۱,۸۳۶,۵۸۷,۱۹۷	۲,۳۷۸,۳۷۴,۳۹۷	۱,۸۳۶,۵۸۷,۱۹۷	۲,۳۷۸,۳۷۴,۳۹۷	۲۲-۱ هزینه های پرسنلی
۱,۶۰۹,۵۹۶,۴۷۱	۲,۳۵۹,۵۰۶,۳۵۴	۱,۶۲۳,۱۸۱,۹۷۷	۲,۶۲۹,۰۰۸۴,۹۵۸	۲۲-۲ هزینه های اداری و تسهیلاتی
۴۲۷,۷۵۲,۱۵۰	۶۹۷,۴۰۵,۰۰۰	۶۹۸,۴۲۵,۷۷۸	۷۵۸,۰۷۸,۶۲۹	هزینه استهلاک
۴,۰۸۲,۳۲۵,۳۱۸	۶,۳۳۵,۳۸۵,۷۵۳	۴,۱۶۸,۱۹۹,۹۵۳	۶,۷۷۵,۵۲۶,۹۸۶	

شرکت توسعه مدیریت سرمایه خوارزمی (سهامی خاص)

ماددات تهیه توضیحات صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۲۲-۱- هزینه های پرسنلی مشتمل از اقلام ذیل می باشد:

شرکت اصلی		گروه		
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۲۰	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۲۰	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۱,۱۸۲,۳۳۲,۹۶۴	۱,۸۱۷,۸۷۸,۵۷۶	۱,۱۸۲,۳۳۲,۹۶۴	۱,۸۱۷,۸۷۸,۵۷۶	حقوق و مزایای ثابت
۲۶۱,۲۰۷,۰۸۰	۸۱۳,۱۶۶,۳۹۱	۲۶۱,۲۰۷,۰۸۰	۸۱۳,۱۶۶,۳۹۱	عمده پاداش و مزایای غیر نقدی
۱۶۱,۱۹۲,۷۰۳	۲۶۸,۱۹۹,۲۱۶	۱۶۱,۱۹۲,۷۰۳	۲۶۸,۱۹۹,۲۱۶	حق بیمه سهم کارفرما
۱۲۲,۵۹۲,۳۵۷	۲۰۲,۸۷۱,۶۱۱	۱۲۲,۵۹۲,۳۵۷	۲۰۲,۸۷۱,۶۱۱	بازخرید خدمت و مرخصی
۴۲,۱۰۰,۰۰۰	۳۰,۳۱۰,۰۰۰	۴۲,۱۰۰,۰۰۰	۳۰,۳۱۰,۰۰۰	پوشاک و ورزش
۳۹,۳۷۷,۳۳۳	۱۲۱,۳۶۲,۳۳۵	۳۲,۷۷۷,۳۳۳	۱۳۱,۲۶۲,۳۳۵	انفاق کاری
۱۲,۷۸۳,۸۲۰	۱۱۳,۷۵۲,۸۶۸	۱۲,۷۸۳,۸۲۰	۱۱۳,۷۵۲,۸۶۸	بیمه های تکمیلی
۱,۸۲۶,۵۸۷,۱۱۷	۳,۳۷۸,۳۷۲,۲۹۷	۱,۸۲۶,۵۸۷,۱۱۷	۳,۳۷۸,۳۷۲,۲۹۷	

۲۲-۲- هزینه های اداری و تشکیلاتی مشتمل از اقلام ذیل می باشد:

شرکت اصلی		گروه		
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۲۰	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۲۰	
ریال	ریال	ریال	ریال	
-	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	مالیات افزایش سرمایه
۱۵۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۸۸,۳۶۰,۰۰۰	۱۷۵,۷۵۸,۲۹۲	۲۸۸,۳۶۰,۰۰۰	مصارف و مزایا
۲۵۸,۱۵۰,۰۰۰	۲۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۸,۱۵۰,۰۰۰	۲۱۶,۰۰۰,۰۰۰	حق حضور اعضای هیئت مدیره
۲۷,۹۰۶,۵۲۸	۲۱۵,۹۷۲,۹۷۰	۲۷,۹۰۶,۵۲۸	۲۱۵,۹۷۲,۹۷۰	بخیراتی، آبدارخانه و تفریحات
۷۵۶,۰۳۹,۱۵۹	۱۵۱,۶۲۶,۱۵۰	۷۵۶,۰۳۹,۱۵۹	۲۹۱,۶۲۶,۱۵۰	حق مشاوره و حق الزحمه ها
۸۳,۱۷۰,۵۵۰	۱۲۲,۹۸۶,۳۶۶	۸۳,۱۷۰,۵۵۰	۱۶۱,۸۱۰,۳۶۶	ایاب و ذهاب
۹۸,۲۰۰,۰۰۰	۱۱۲,۶۸۰,۰۰۰	۹۸,۲۰۰,۰۰۰	۲۰۷,۱۸۰,۰۰۰	حق الزحمه حسابرسی و بازرسی قانونی
۸,۱۵۷,۴۹۲	۶۶,۰۹۲,۷۰۰	۱۲,۰۰۲,۰۹۸	۹۳,۶۱۹,۷۰۰	هزینه های حقوقی و قضایی
۱۵,۹۸۷,۹۰۰	۲۷,۸۱۱,۷۳۷	۱۵,۹۸۷,۹۰۰	۲۷,۸۱۱,۷۳۷	پست، تلفن و مخابرات
۲۱,۵۱۳,۰۰۰	۱۸,۳۸۰,۰۰۰	۲۱,۵۱۳,۰۰۰	۱۸,۳۸۰,۰۰۰	آب و انرژی
۱۰۴,۶۵۹,۱۰۹	۱۷,۸۷۵,۲۸۱	۱۰۴,۶۵۹,۱۰۹	۱۷,۸۷۵,۲۸۱	بیمه خودرو و نگهداشت داراییها
۳۰,۳۵۱,۵۲۴	۸۰۹,۶۶۰	۳۰,۳۵۱,۵۲۴	۹۳۶,۴۲۴	کارمزدهای بانکی
۲۷,۵۶۳,۸۰۶	-	۲۷,۵۶۳,۸۰۶	-	سایر
۱,۶۰۹,۵۹۶,۳۷۱	۲,۲۵۹,۵۰۶,۳۵۴	۱,۶۲۲,۱۸۱,۹۷۷	۲,۶۳۹,۰۰۸,۹۵۸	

شرکت توسعه مدیریت سرمایه خویش (سهامی خاص)

یادداشت‌های توجیحی صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۱۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۲۳- خالص پیمان درآمدها و هزینه های عملیاتی

خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی عبارت است از:

شرکت اصلی		گروه	
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۲۰	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۲۰
ریال	ریال	ریال	ریال
-	۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۳۹,۸۸۶,۲۷۲	۲۳۷,۶۲۴,۷۷۲	۲۳۹,۸۸۶,۲۷۲	۲۳۸,۲۲۵,۸۹۸
-	-	۷۱,۹۲۰,۱۱۲	-
۲۳۹,۸۸۶,۲۷۲	۲۳۷,۶۲۴,۷۷۲	۳۱۱,۸۰۶,۳۸۴	۲۳۸,۲۲۵,۸۹۸

درآمد حق حضور در هیئت مدیره شرکتها
سود سپرده های کوتاه مدت بانکی
سایر

۲۴- هزینه های مالی

هزینه های مالی به شرح ذیل قابل تفکیک می باشد:

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۲۰	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۲۰	
ریال	ریال	ریال	ریال	۱۷
۲۵,۷۶۰,۵۷۲,۸۲۰	۸۲,۲۹۸,۵۸۸,۸۲۲	۲۵,۷۶۰,۵۷۲,۸۲۰	۸۲,۲۹۸,۵۸۸,۸۲۲	سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانکها
۱,۳۰۶,۸۲۲,۰۱۲	۲۷۲,۱۱۰,۰۰۰	۱,۳۰۶,۸۲۲,۰۱۲	۲۷۲,۱۱۰,۰۰۰	سایر هزینه های مالی
۲۰,۴۵۳,۷۵۸	۶,۰۸۸,۵۸۸	۲۳,۴۵۳,۷۵۸	۸۸,۱۸۸,۵۸۸	سود و کارمزد پرداختی به کارگزاریها
-	-	-	-	کسر می شود:
(۱۱,۳۷۷,۸۵۲,۷۵۵)	(۱۹,۳۸۱,۸۹۵,۴۶۹)	(۱۱,۳۷۷,۸۵۲,۷۵۵)	(۱۹,۳۸۱,۸۹۵,۴۶۹)	تخصیص هزینه تامین مالی به سرمایه گذارهای خاص
۲۵,۷۶۰,۵۷۲,۸۲۰	۶۲,۹۱۶,۶۹۳,۳۵۷	۲۵,۷۶۰,۵۷۲,۸۲۰	۶۲,۹۱۶,۶۹۳,۳۵۷	

۲۵- خالص پیمان درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی به مبلغ ۱۷۲,۴۸۲,۷۲۹ ریال مربوط به سود حاصل از فروش یک دستگاه اتومبیل در شرکت اصلی می باشد.

۲۶- تعدیلات سنواتی

تعدیلات سنواتی از اقلام ذیل تشکیل شده است:

شرکت اصلی	گروه
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۳۹۱/۱۲/۲۰	۱۳۹۱/۱۲/۲۰
ریال	ریال
۱۷۱,۷۸۷,۵۰۰	۲۱۸,۵۱۹,۴۸۵
۸۹,۸۰۸,۴۷۷	۸۹,۸۰۸,۴۷۷
۲۷,۵۲۲,۸۰۶	۴۸,۵۹۵,۸۰۶
-	۲۷,۱۶۶
۲۰۹,۱۲۸,۹۸۳	۳۵۶,۹۷۱,۳۲۴

تعدیل در مالیات عملکرد ۱۳۸۹
تعدیل در مالیات عملکرد ۱۳۹۰
تعدیل در مالیاتهای تکلیفی و حقوق
سایر

نہ گت نہ سچہ بدو بیت سرمانہ خوارزمی ابرہامی خامی!

مادداستدجاج، توفه فسخو، قیور، زیاده عالم

ب. ا. م. سال مالی منتهی به ۲۰ اسفند ۱۳۹۱

مسلم (إله متعصب) و صنعت مالی و خارج فعالیت شرکت اصلی کلام متعصبه کی مربوطه در صورتی که مثالی اصلاح و از که شده و به همین دلیل کلام متعصبه ای معصوم به شرح جدول با صورتی های

شرکت اصلی		شرکت اصلی	
مابده طبق صورت های مالی	تعدیلات سنواتی	مابده طبق صورت های مالی	تعدیلات سنواتی
۱۳۹۰/۱۳/۲۹	پد هکثر و سنا لکار)	۱۳۹۰/۱۳/۲۹	لرته (ولیده -) اصلاح نشده)
مابده طبق صورت های مالی	مابده طبق صورت های مالی	مابده طبق صورت های مالی	مابده طبق صورت های مالی
۱۳۹۰/۱۳/۲۹	۱۳۹۰/۱۳/۲۹	۱۳۹۰/۱۳/۲۹	۱۳۹۰/۱۳/۲۹
تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده
بد (بی) اریال	بد (بی) اریال	بد (بی) اریال	بد (بی) اریال
(۵۲,۷۲۲,۶۱۰,۵۸۷)	(۲۷,۵۲۲,۶۰۶)	(۵۲,۶۷۶,۶۲۲,۲۸۱)	(۲۷,۵۲۲,۶۰۶)
۶,۰۸۶,۳۲۵,۷۹۸	۲۷,۵۲۲,۶۰۶	۶,۰۸۶,۳۲۵,۷۹۸	۲۷,۵۲۲,۶۰۶
۹۴,۶۰۰,۹۵۵۷	۸۹,۸۰۰,۹۴۷۷	۲,۵۹۵,۸۸۰	۲,۵۹۵,۸۸۰
(۱۳۵,۱۹۲,۰۵۲)	(۱۳۵,۱۹۲,۰۵۲)	(۱۳۵,۱۹۲,۰۵۲)	(۱۳۵,۱۹۲,۰۵۲)
(۱۵۵,۲۵۶,۶۲۲,۹۹۲)	(۱۵۵,۲۵۶,۶۲۲,۹۹۲)	(۱۵۵,۲۵۶,۶۲۲,۹۹۲)	(۱۵۵,۲۵۶,۶۲۲,۹۹۲)
(۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)

٢٧- صورت تفسیر داد محاسباتی

سودت تحلیل سود عملیاتی با جریان نقدی برود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی به شرح زیر است:

سود عملیاتی یا جریان نقدی خالص ورودی (خروج) وجه نقد ناشی از عملیات جاری (عملیات جاری و غیر جاری)

شرکت اصلی		مجموعه	
سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۲۹
ریال	ریال	ریال	ریال
۲۱۲,۳۰۳,۵۲۸,۷۳۶	۲۸۵,۸۹۸,۲۹۶,۳۰۲	۶۸۲,۸۸۳,۸۶۶,۷۱۰	سود عملیاتی
۶۲۲,۳۸۵,۱۵۰	۶۹۷,۲۰۵,۰۰۰	۷۵۸,۰۰۰,۷۸,۲۲۹	هزینه استهلاک
۱۲۲,۰۳۸,۷۲۹	۱۸۴,۳۵۹,۲۹۰	۱۸۴,۱۵۹,۳۹۰	حالی (کاهش) افزایش مر ذخیره مطالب پایل خدمت
(۴۶۶,۱۶۵,۱۷۵,۲۲۸)	۲۹۲,۰۰۰,۷,۳۶۱,۳۱۸	۲۱,۳۵۹,۳۷۵,۷۳۲	کاهش (افزایش) حسابهای دریافتی
(۲,۴۲۰,۰۰۰)	۲۲,۵۹۰,۰۰۰	۸۹,۳۶۶,۰۸۶	کاهش (افزایش) سفرات و ویش پرداختها
۵۱,۳۶۵,۷۷۳,۳۹۸	۱۶۲,۴۰۴,۳۳۵,۵۸۴	۲۲,۳۹۱,۳۲۱,۰۰۲	افزایش (کاهش) حسابهای پرداختی
(۹۹,۸۳۴,۵۴۰,۱۹۶)	(۲۷۷,۰۰۵,۳۱۱,۰۸۳)	۱۰۲,۴۰۳,۵۵۲,۳۹۰	کاهش (افزایش) سرمایه گذاریهای کوتاه مدت
(۲۰,۵۵۲,۸۲۲,۱۷۲)	(۵۵۲,۷۹۰,۰۹۲,۹۸۲)	(۵۲۴,۳۱۲,۳۴۶,۸۷۷)	کاهش (افزایش) سرمایه گذاری های بلند مدت
(۱,۳۷۲,۱۲۲,۳۲۴)	(۱,۶۶۶,۶۶۶,۶۶۶)	(۱,۶۶۶,۶۶۶,۶۶۶)	سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی
(۲۱۲,۳۰۳,۵۲۸,۷۳۶)	۱۰۰,۷۸۲,۵۷۶,۰۶۵	۱۰۰,۸۰۰,۷۸۲,۰۷,۵۹۱	جریان خالص ورودی (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی

TA = تجزیه و تحلیل اجتماعی

۲۸۰۰- بررسی های اعضای موضوع ماده ۲۲۵ قانون اصلاح قسمتی از قانون تجارت مصوب سال ۱۳۲۲ به شرح زیر می باشد:

شماره حساب		گروه	
۱۳۹۰/۰۳/۲۹	۱۳۹۱/۰۳/۲۰	۱۳۹۰/۰۳/۲۹	۱۳۹۱/۰۳/۲۰
ریال	ریال	ریال	ریال
۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۹۰	۹۰	۹۰	۹۰
۵۲,۶۲۹,۰۰۰,۰۰۰	۵۲,۶۲۹,۰۰۰,۰۰۰	۵۲,۶۲۹,۰۰۰,۰۰۰	۵۲,۶۲۹,۰۰۰,۰۰۰
۷۰,۳۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۰,۳۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۲۲,۸۹۹,۰۰۰,۰۰۰	۲۲۵,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲۲,۸۹۹,۰۰۰,۰۰۰	۲۲۵,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰

شرکت توسعه مدیریت سرمایه خوارزمی (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۲۸.۷- گروه در پایان سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱ به استثنای تعهد پرداخت ۷۵۰ سرمایه ثبت شده شرکت کارگزاری تحلیلگران بهر به شرح مندرج در یادداشت ۱۱ فاقد تعهد سرمایه ای دیگری می باشد.

۲۹- معاملات با اشخاص وابسته

معاملات شرکت اصلی با اشخاص وابسته در سال مالی منتهی به تاریخ ۱۳۹۱/۱۲/۳۰ به استثنای سود و تعهد پرداخت سهام به شرح جدول زیر می باشد:

معاملات شرکت اصلی با اشخاص وابسته در سال مالی منتهی به تاریخ ۱۳۹۰/۰۱/۲۲ به استثنای سود و زیان پرداخت شده به شرح ذیل								
نام شرکت	نوع وابستگی	شرح معامله	مبلغ		ماده بعد از اکتساب	تاریخ		
			بدهکار	بستانکار	بدهکار	بستانکار		
			میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
(الف) معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت								
شرکت سرمایه گذاری خوارزمی	سهامدار	دریافت و پرداخت وجه نقد و اعتبار با سایر شرکتها	۱۰,۲۲,۵۶۰	۱۰,۵۱,۲۷۵	(۲۸,۷۱۰)	۱۳۹۰-۱		
		سایر	۱۷۹	۲۷۲				
موسسه همپای غدیر	سهامدار	فروش سهام	۵۵۰	۵۵۰		۷-۱		
شرکت سید آیدمان سپهر	سهامدار	دریافت و پرداخت وجه نقد و اعتبار با سایر شرکتها	۲۱۹,۳۲۰	۲۲۰,۱۲۵	(۹,۸۰۵)	۱۳۹۰-۱		
		سایر	۱۸۶	۱۲۰				
شرکت خدمات بیمه ای آینده سوزن خوارزمی	سهامدار	دریافت و پرداخت وجه نقد و اعتبار با سایر شرکتها	۱۰۵	۲۷,۷۱۷				
		سایر	۴۱					
شرکت آرمان توسعه مهر خوارزمی	سهامدار	دریافت و پرداخت وجه نقد و اعتبار با سایر شرکتها	۲,۷۸۹	۲۶,۶۹۶	(۲۳,۹۰۷)	۷-۱		
		سایر	۵۵					
شرکت گسترش آینده هگمتان	سهامدار	دریافت و پرداخت وجه نقد و اعتبار با سایر شرکتها	۱۴۴	۱۶,۲۴۸	(۱۶,۱۰۴)	۷-۱		
		سایر	۱,۲۸۳	۱,۲۸۳				
شرکت کارگزاری تحلیلگران بهر	سهامدار	خرید و فروش سهام	۱۳۲,۶۸۸	۱,۲۸۳	(۱,۱۵۰)	۶		
		دریافت و پرداخت وجه نقد و اعتبار با سایر شرکتها						
(ب) سایر اشخاص وابسته:								
		اجرای قراردادهای خرید و فروش املاک	۱۲,۹۸۰	۱۲,۹۸۰				
شرکت توسعه ساختمان خوارزمی	شرکت همگروه	دریافت و پرداخت وجه نقد و اعتبار با سایر شرکتها	۲۱,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	(۹,۰۰۰)	۱۳۹۰-۱		
		عملیات پروژه ها	۲۲,۷۵۳	۵۲۹				
		سایر	۵۲۹					
		توقیف سهام در بانک (تأمین)	۲۲۶,۶۱۶					
شرکت آتی نگر سپهر اروانشان	شرکت همگروه	دریافت و پرداخت وجه نقد و اعتبار با سایر شرکتها	۱۱,۳۵۸	۱۱,۳۵۸		۱۳۹۰-۱		
		سایر	۶۰۴	۶۰۴				
شرکت بیمه سرمد (در شرف تأسیس)	همگروه	دریافت وجه نقد	۱۰,۲۰۲	۱۲,۰۲۹		۷-۱		

معاملات گروه با اشخاص وابسته در سال مالی منتهی به تاریخ ۱۳۹۱/۱۲/۳۰ به استثنای سود و تعهد پرداخت سهام صرفاً در یک مورد متفاوت با معاملات شرکت اصلی می باشد که به شرح زیر است:

۱۳۹۰-۱	شرکت سرمایه گذاری خوارزمی	سهامدار	دریافت و پرداخت وجه نقد و اعتبار با سایر شرکتها	۲۷۹	۱۰,۴۲,۲۰۵	(۱۰,۱۴,۹۷۰)		
			سایر	۲۷۹	۲۷۹			

شرکت توسعه مدیریت سرمایه خوارزمی (سهامی خاص)

بازداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۳۰- سود انباشته در پایان سال

تخصیص سود انباشته در موارد زیر موکول به تصویب مجمع عمومی عادی صاحبان سهام می باشد :

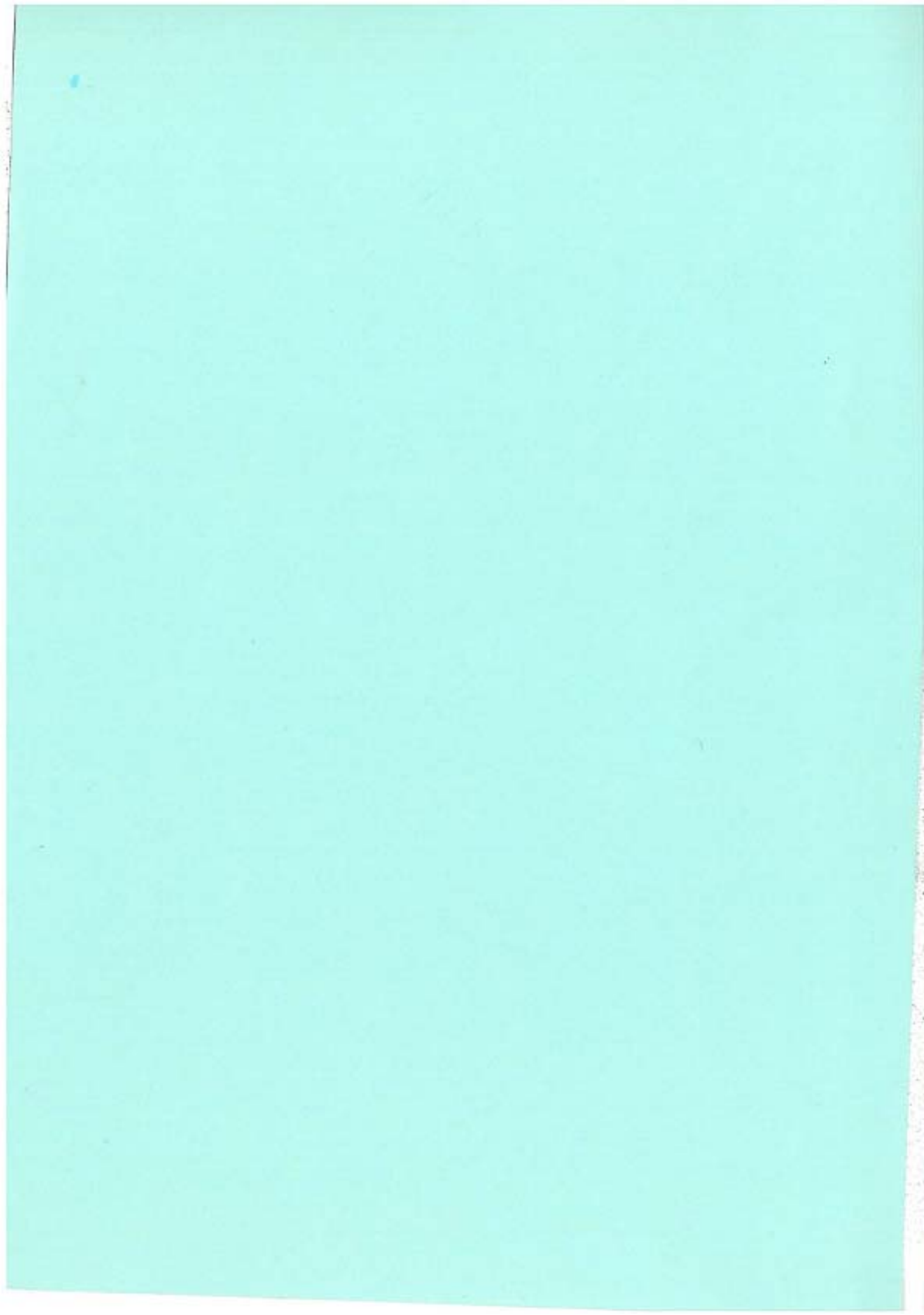
۱۳۹۲

ریال

تقسیم حداقل ۱۰٪ سود خالص طبق مفاد ماده اصلاحیه قانون تجارت
و مفاد اساسنامه ۴۱,۹۷۳,۸۸۹,۰۰۰

پیشنهاد هیأت مدیره

سود سهام پیشنهادی هیأت مدیره (هر سهم ۱۵۰ ریال) ۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی عادی سالانه صاحبان سهام

شرکت توسعه مدیریت سرمایه خوارزمی (سهامی خاص)

گزارش نسبت به صورتهای مالی

۱- صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت توسعه مدیریت سرمایه خوارزمی (سهامی خاص) شامل ترازنامه ها به تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۳۰ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیأت مدیره در قبال صورتهای مالی

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

مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

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

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

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

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

اظهاری نظر

۴- به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی گروه و شرکت توسعه مدیریت خواری (سهامی خاص) در تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی گروه و شرکت را برای سال منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استاندارد های حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

سایر بندهای توضیحی

۵- صورتهای مالی سال منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۰ شرکت توسط مؤسسه حسابرسی دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته و در گزارش مورخ ۹۱/۰۱/۲۳ آن مؤسسه، نسبت به صورتهای مالی مزبور اظهار نظر تعدیل نشده ارائه گردیده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۶- معاملات مندرج در یادداشت ۲۹ توضیحی به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مورد گزارش انجام شده و توسط هیات مدیره شرکت به اطلاع این مؤسسه رسیده مورد بررسی قرار گرفته است. در خصوص معاملات مزبور مفاد فوق الذکر مبنی بر کسب مجوز از هیات مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی گیری رعایت شده است. نظر این مؤسسه به شواهدی حاکی از این که معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد جلب نشده است.

۷- گزارش هیات مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی سالانه صاحبان سهام تنظیم گردیده مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. باتوجه به رسیدگیهای انجام شده این مؤسسه به موارد بالهبتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مزبور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیات مدیره باشد برخورد نکرده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۸- در اجرای ماده ۲۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعملهای اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. به استثنای عدم تعیین شخص یا واحد مسئول مبارزه با پولشویی و عدم اجرای برنامه ها و اقدامات مرتبط با مسئولیت شخص یا واحد مزبور، این مؤسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نکرده است.

مؤسسه حسابرسی شاهدان

۳۰ اردیبهشت ماه ۱۳۹۲

منصور شمس احمدی
حسن سرهنگیان
۱۰۰۴۴
۱۰۰۳۸۳



شرکت توسعه مدیریت سرمایه خوارزمی
(سهامی خاص)

صورتهای مالی تلفیقی گروه و

شرکت توسعه مدیریت سرمایه خوارزمی (سهامی خاص)

برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورتهای مالی تلفیقی گروه به همراه صورتهای مالی شرکت توسعه مدیریت سرمایه خوارزمی (سهامی خاص) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

الف: صورتهای مالی اساسی تلفیقی گروه:

۲	ترازنامه تلفیقی
۳	صورت سود و زیان تلفیقی
۴	گردش حساب سود (زیان) اثباته تلفیقی
۵	صورت جریان وجوه نقد تلفیقی
۶	ب: صورتهای مالی اساسی شرکت توسعه مدیریت سرمایه خوارزمی:

۷	ترازنامه
۸	صورت سود و زیان و گردش حساب سود و زیان اثباته
۹	صورت جریان وجوه نقد
۹	پ: یادداشتهای توضیحی:
۹	تاریخچه شرکت
۱۰	مبنای تهیه صورتهای مالی
۱۳-۱۱	مبانی تلفیق
۳۰-۱۲	خلاصه اهم رویدادهای حسابداری
	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 ۱۳۹۲/۰۲/۲۸ به تأیید هیأت مدیره شرکت توسعه مدیریت سرمایه خوارزمی رسیده است.

سمت

هیأت مدیره

رئیس هیأت مدیره

شرکت کارت ایران با نمایندگی آقای غلامرضا حاجی زاده

نایب رئیس هیأت مدیره

شرکت سرمایه گذاری خوارزمی با نمایندگی آقای محمد رضا عرفانی

عضو هیأت مدیره

مؤسسه همپاری غدیر با نمایندگی آقای علیرضا موسوی حسب

مدیر عامل

آقای عباسعلی ارجمندی

