
شرکت کارگزاری آینده نگر خوارزمی (سهامی خاص)

گزارش بررسی اجمالی

همراه با صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

گزارش بررسی اجمالی حسابرسی مستقل

به هیأت مدیره شرکت کارگزاری آینده نگر خوارزمی (سهامی خاص)

۱- ترازنامه شرکت کارگزاری آینده نگر خوارزمی (سهامی خاص) در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد برای دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۳۰ پیوست، مورد بررسی اجمالی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره ای با هیأت مدیره شرکت است. مسوولیت این موسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورتهای مالی یاد شده بر اساس بررسی اجمالی انجام شده است.

دامنه بررسی اجمالی

۲- بررسی اجمالی این موسسه بر اساس استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای 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 نمی تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسائی است، آگاه می شود و از این رو، اظهار نظر حسابرسی ارائه نمی کند.

نتیجه گیری

۳- بر اساس بررسی اجمالی انجام شده، این موسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یاد شده، از تمام جنبه های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

۱۱ خرداد ۱۳۹۴

موسسه حسابرسی شاهدان

محمود قضاوی

منصور شمس احمدی

۸۰۰۶۳۲

۸۰۰۴۴۰



شرکت کارگزاری آینده نگر خوارزمی (سهامی خاص)

صورتهای مالی

برای دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

با احترام

به پیوست صورتهای مالی شرکت کارگزاری آینده نگر خوارزمی (سهامی خاص) مربوط به دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲	*ترازنامه
۳	*صورت سود و زیان
۳	*صورت سود انباشته
۴	* صورت جریان وجوه نقد
	*یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
۵	الف) تاریخچه و فعالیت شرکت
۶	ب) مبنای تهیه صورتهای مالی
۶	پ) خلاصه اهم رویه های حسابداری
۷-۱۹	ت) یادداشتهای مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی

صورتهای مالی بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه و در تاریخ ۱۳۹۴/۰۳/۰۲ به تائید هیات مدیره شرکت رسیده است.

امضاء

سمت

اعضاء هیات مدیره

رئیس هیات مدیره

۱- شرکت سرمایه گذاری آتی نگر سپهر ایرانیان

به نمایندگی آقای پرهام سیدین

نایب رئیس هیات مدیره

۲- آقای محمد قاسم محمدیان

عضو هیات مدیره

۳- شرکت توسعه مدیریت سرمایه خوارزمی

به نمایندگی آقای علی نادری مقدم

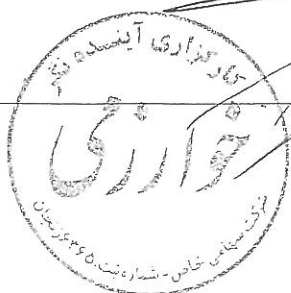
عضو هیات مدیره

۴- آقای محمد امین محمدیان

عضو هیات مدیره

۵- شرکت آرمان توسعه مهر خوارزمی

به نمایندگی آقای محمد مرندي



شرکت کارگزاری آینده نگر خوارزمی (سهامی خاص)

ترازنامه

در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

یادداشت	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	یادداشت	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	یادداشت
داراییها		ریال	بدهیها و حقوق صاحبان سهام	ریال	ریال	
داراییهای جاری:			بدهیهای جاری:			
موجودی نقد	۲۰۴۸,۲۹۱,۰۳۱		سایر حسابها و اسناد پرداختنی	۲۳,۱۴۷,۱۵۸,۲۲۲		۴
حسابهای دریافتی تجاری	۲۰,۳۰۸,۳۷۶,۸۹۷		مالیات پرداختنی	۸۱۵,۶۹۳,۹۵۶		۵
سایر حسابهای دریافتنی	۲,۹۸۳,۶۵۵,۰۱۶		سود سهام پرداختنی	۲,۸۳۸,۷۱۰,۰۰۰		۶
سر مایه گذاری کوتاه مدت	-		تسهیلات مالی	۱,۴۱۰,۲۰۰,۰۰۰		۷
پیش پرداختها	۲۶۳,۹۰۵,۵۰۰		جمع بدهیهای جاری	۵۷۴,۹۳۶,۵۶۸		۸
جمع داراییهای جاری	۲۵۶,۰۴۲,۸۰۴		بدهیهای غیر جاری:			
داراییهای غیر جاری:			ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲۸,۷۸۶,۶۹۸,۷۴۶		۹
داراییهای ثابت مشهود	۲۲,۷۲۲,۳۳۶,۳۲۴		جمع بدهیها	۲۲,۷۰۱,۰۵۴,۴۸۸		۱۰
داراییهای نامشهود	۳۶۳,۹۹۱,۰۳۴		حقوق صاحبان سهام:			۱۱
سر مایه گذاری بلند مدت	۲۲,۲۱۶,۷۹۳,۳۵۰		سرمایه (۳۰ میلیون سهم ۱۰۰۰ ریالی)	۱,۳۱۳,۷۲۲,۹۶۰		۱۲
سایر داراییها	۲,۱۶۳,۵۵۴,۰۰۰		اندوخته قانونی	۲,۱۶۳,۵۵۴,۰۰۰		
جمع داراییهای غیر جاری	۴۷,۰۹۶,۶۷۴,۷۰۸		سود انباشته	۲۶,۵۱۲,۱۲۰,۴۶۸		
			جمع حقوق صاحبان سهام	۵۵,۲۹۸,۸۱۹,۱۹۴		
			جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۷۳,۰۷۰,۹۰۳,۱۵۲		

یادداشتهای توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی است.

شرکت کارگزاری آینده نگر خوارزمی (سهامی خاص)

صورت حساب سود و زیان

دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱
	ریال	ریال	ریال
درآمدهای عملیاتی	۶,۷۹۶,۶۵۵,۳۳۷	۲۱,۸۸۵,۱۲۶,۵۵۷	۳۱,۷۵۱,۳۵۰,۵۳۴
سایر درآمدهای عملیاتی	۳۸۷,۹۷۶,۷۰۱	—	۴۲۰,۷۰۲,۷۲۷
هزینه های عمومی، اداری و تشکیلاتی	(۱۳,۶۴۹,۰۸۲,۰۷۷)	(۸,۱۹۰,۹۴۷,۰۷۶)	(۱۹,۶۰۳,۰۸۴,۳۲۲)
سود (زیان) عملیاتی	(۶,۴۶۴,۴۵۰,۰۳۹)	۱۳,۶۹۴,۱۷۹,۴۸۱	۱۲,۵۶۸,۹۶۸,۹۳۹
هزینه های مالی	(۱۹۳,۵۰۱,۳۷۰)	—	(۲۱,۶۲۱,۹۱۷)
خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۷۴۶,۶۶۰,۱۵۸	۳,۳۴۸,۰۸۲,۶۷۱	۴,۰۲۳,۹۱۰,۵۱۲
سود (زیان) قبل از کسر مالیات	(۵,۹۱۱,۲۹۱,۲۵۱)	۱۷,۰۴۲,۲۶۲,۱۵۲	۱۶,۵۷۱,۲۵۷,۵۳۴
مالیات	—	(۳,۴۲۳,۵۴۴,۸۷۰)	(۳,۰۱۵,۲۹۲,۰۱۶)
سود (زیان) خالص	(۵,۹۱۱,۲۹۱,۲۵۱)	۱۳,۶۱۸,۷۱۷,۲۸۲	۱۳,۵۵۵,۹۶۵,۵۱۸

گردش حساب سود (زیان) انباشته

سود (زیان) خالص	(۵,۹۱۱,۲۹۱,۲۵۱)	۱۳,۶۱۸,۷۱۷,۲۸۱	۱۳,۵۵۵,۹۶۵,۵۱۸
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره	۱۳,۳۵۶,۲۸۷,۶۷۹	۷,۴۷۸,۱۲۰,۴۳۶	۷,۴۷۸,۱۴۰,۴۳۶
تعدیلات سنواتی	۲۸۴,۹۳۶,۵۲۰	—	—
سود قابل تخصیص (زیان) انباشته	۷,۷۲۹,۹۳۲,۹۴۸	۲۱,۰۹۶,۸۳۷,۷۱۷	۲۱,۰۳۴,۰۸۵,۹۵۴
اندخته قانونی	—	—	(۶۷۷,۷۹۸,۲۷۵)
سود سهام منسوب	(۷,۰۲۰,۰۰۰,۰۰۰)	—	(۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
سود (زیان) انباشته پایان دوره	۷۰۹,۹۳۲,۹۴۸	۲۱,۰۹۶,۸۳۷,۷۱۷	۱۳,۳۵۶,۲۸۷,۶۷۹

از آنجا که اجزاء تشکیل دهنده صورت سود (زیان) جامع، محدود به سود دوره و تعدیلات سنواتی است، لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است. یادداشتهای توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی است.

شرکت کارگزاری آینده نگر خوارزمی (سهامی خاص)

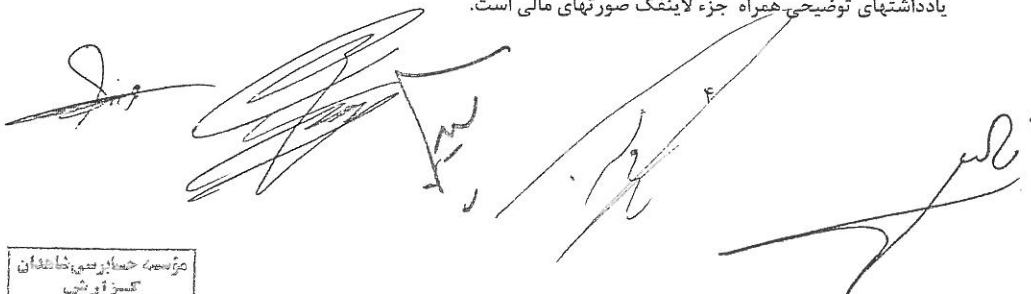
صورت جریان وجوه نقد

دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱
	ریال	ریال	ریال
فعالیت های عملیاتی :			
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی	۲۵	(۴,۳۸۲,۳۳۸,۲۸۰)	(۱۲,۳۴۵,۰۱۰,۲۱۷)
تازده سرمایه گذاری و سود برداختی ثابت تامین مالی :			
سود حاصل از سرمایه گذاری	۹۹,۱۱۳,۵۹۶	۸۸۲,۹۲۲,۹۴۳	۲۸۵,۰۳۴,۱۹۷
سود دریافتی بابت سپرده بانکی	۷۲۰,۸۴۵,۵۰۴	۲۶۸,۳۰۷,۰۹۱	۱,۰۸۱,۸۲۸,۱۶۶
بهره برداختی تسهیلات مالی	۲۲	—	(۲۱,۶۲۱,۹۱۷)
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها		۶۲۶,۴۵۷,۷۳۰	۱,۳۴۵,۲۴۰,۴۴۶
عائیات بر در آمد:			
مالیات بر درآمد پرداختی	(۱,۹۱۴,۴۰۹,۰۰۰)	(۱,۴۸۶,۰۴۲,۲۳۶)	(۲,۱۱۶,۰۴۲,۲۳۶)
فعالیت های سرمایه گذاری :			
وجوه پرداختی جهت سرمایه گذاریها	(۳۰,۹۰۴,۰۷۰,۳۹۰)	(۲,۰۰۹,۷۲۰,۰۰۰)	(۴,۰۵۴,۸۵۵,۴۰۹)
وجوه دریافتی جهت سرمایه گذاریها	۱,۳۳۶,۸۹۰,۲۴۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۲۷۱,۹۳۶,۲۲۳
وجوه پرداختی جهت خرید دارائیهای ثابت مشهود	(۶۱۲,۹۰۵,۴۹۱)	(۵,۷۲۴,۸۰۰,۳۰۵)	(۵,۴۵۵,۲۹۰,۰۰۰)
وجوه دریافتی جهت فروش دارائیهای ثابت مشهود	—	۵,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۶۱۱,۰۹۷,۵۵۵
وجوه پرداختی جهت خرید دارائیهای ثابت نا مشهود	(۴۸,۴۹۲,۰۰۰)	(۵۳,۰۰۰,۰۰۰)	—
جریان خالص خروج وجوه نقد ناشی از فعالیتهای سرمایه گذاریها		(۲۰,۲۲۸,۵۷۷,۶۴۱)	(۱,۶۲۷,۱۱۱,۶۳۱)
جریان خالص خروج وجه نقد قبل از فعالیتهای تامین مالی		(۲۵,۸۹۸,۸۶۷,۱۹۱)	۹,۹۴۷,۰۹۶,۷۹۶
فعالیت های تامین مالی :			
وجوه حاصل از افزایش سرمایه	—	—	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
تسهیلات دریافتی	۵۲,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰
باز پرداخت تسهیلات مالی	(۴۷,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۳,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیتهای تامین مالی		۴,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد		(۲۱,۰۹۸,۸۶۷,۱۹۱)	۱۲,۹۴۷,۰۹۶,۷۹۶
مانده وجه نقد ابتدای دوره		۲۳,۱۴۷,۱۵۸,۲۲۲	۱۰,۲۰۰,۰۶۱,۴۲۶
مانده وجه نقد پایان دوره		۲,۰۴۸,۲۹۱,۰۳۱	۲۳,۱۴۷,۱۵۸,۲۲۲
مبادلات غیر نقدی			۱۱,۶۴۰,۳۵۰,۰۰۰

یادداشت های توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی است.



شرکت کارگزاری آینده نگر خوارزمی (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

گزارش مالی میان دوره ای

۱- تاریخچه و فعالیت شرکت :

۱-۱- کلیات:

شرکت کارگزاری آینده نگر خوارزمی (سهامی خاص) در تاریخ ۱۳۸۵/۰۲/۰۶ به صورت شرکت سهامی خاص تاسیس شده و طی شماره ۶۳۶۵ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی زنجان به ثبت رسیده است. مرکز اصلی شرکت در زنجان - تالار بورس منطقه ای زنجان و یکی از شعب آن در تهران - خیابان بزرگمهر - بالاتر از چهار راه انقلاب - خیابان بزرگمهر پلاک ۱۶ طبقه اول واحد ۱۰۷ می باشد.

۱-۲- فعالیت اصلی شرکت :

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۳ اساسنامه بشرح ذیل می باشد.

الف - سرمایه گذاری و خدمات کارگزاری :

- ۱) خرید و فروش اوراق پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار به نمایندگی از طرف اشخاص یا به حساب خود.
- ۲) پذیره نویسی اوراق بهادار پذیرفته شده در بورس
- ۳) اداره امور سرمایه گذاری به نمایندگی از اشخاص.

ب - خدمات مالی :

- ۱) ارائه کمک و راهنمایی به شرکتها بمنظور نحوه عرضه سهام آنها برای فروش در بورس اوراق بهادار
- ۲) راهنمایی شرکتها در مورد طرق افزایش سرمایه و نحوه عرضه سهام دیگر اوراق بهادار

ج - امور مالی :

اخذ تسهیلات اعتباری از بانکها و اشخاص.

۱-۳- وضعیت اشتغال :

متوسط تعداد کارکنان دائم و موقت طی سال (دوره) به شرح زیر بوده است:

سال منتهی به	دوره شش ماهه منتهی به	دوره شش ماهه منتهی به	
۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
نفر	نفر	نفر	
۳۲	۲۷	۳۸	کارکنان دائم
-	-	-	کارکنان موقت
۳۲	۲۷	۳۸	جمع

شرکت کارگزاری آینده نگر خوارزمی (سهامی خاص)

نادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

گزارش مالی میان دوره ای

۲- مبنای تهیه صورت‌های مالی :

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

۳- خلاصه اهم رویه های حسابداری :

۳-۱- داراییهای ثابت مشهود :

داراییهای ثابت مشهود بر مبنای قیمت 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 بازدهی آنها می‌گردد به عنوان مخارج سرمایه‌ای محسوب ☒ می‌شود و طی عمر مفید باقیمانده داراییهای مربوط مستهلک می‌شود. هزینه‌های نگهداری و تعمیرات جزئی که به منظور حفظ یا ترمیم منافع مورد انتظار واحد تجاری از استاندارد عملکرد اولیه دارایی انجام می‌شود هنگام وقوع به عنوان هزینه‌های جاری تلقی و به سود و زیان دوره منظور میگردد.

استهلاک داراییهای ثابت مشهود با توجه به عمر مفید برآوردی داراییهای مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاک موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیاتهای مستقیم و بر اساس نرخها و روشهای زیر محاسبه می‌شود.

<u>دارائی</u>	<u>نرخ استهلاک</u>	<u>روش استهلاک</u>
۱- ساختمان	۷٪	نزولی
۲- اثاثیه و تجهیزات کامپیوتری	۱۰ ساله	مستقیم
۳- نرم افزار	۵ ساله	مستقیم
۴- وسائط نقلیه	۲۵٪-۳۵٪	نزولی

داراییهایی که در خلال ماه تحصیل و مورد بهره برداری قرار گرفته است استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور گردیده است.

۳-۲- سرمایه گذاری در سهام سایر شرکتها :

۳-۲-۱- سرمایه گذاری بلند مدت به بهای تمام شده پس از کسر هرگونه ذخیره بابت کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاریها ارزشیابی ☒ می‌شود.

۳-۲-۲- ☒

آن گروه از سرمایه گذاریهای سریع المعامله در بازار که به عنوان دارایی جاری طبقه بندی می‌شود به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاریها و سایر سرمایه گذاریهای جاری به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاریها ارزشیابی می‌شود.

۳-۲-۳- ☒

درآمد حاصل از سرمایه گذاریها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ ترازنامه) شناسایی می‌شود.

۳-۳- ذخیره مزایای پایان خدمت :

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حسابها منظور می‌شود.

شرکت کارگزاری آینده نگر خوارزمی (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

گزارش مالی میان دوره ای

۴- موجودی نقد:

۴-۱ موجودی نقد شامل وجوه نزد بانکها می باشد که صورت ریز مربوطه به شرح زیر می باشد:

نام بانک	نوع حساب	نام شعبه	شماره حساب	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱
بانکهای عملیاتی:					
سامان	جاری	سی تیر	۸۴۹-۴۰-۹۹۸۸۹۹۹-۱	۲,۵۶۶,۲۸۱,۰۱۳	۹,۳۱۲,۷۰۲,۱۹۳
ملی	جاری	بورس	۱۰۶۳۵۴۷۹۶۰۰	۸۹۴,۴۴۰,۴۶۹	۲,۹۴۳,۶۵۵,۹۰۱
ملی	جاری	بورس (سیبا)	۱۰۲۶۱۲۴۹۹۰۰۲	-	۴۶,۴۱۹,۳۷۱
ملت	جاری	بورس (جام)	۵۵۷۷۱۵۶۵	۸۹۱,۶۳۲,۴۱۱	۲,۱۲۹,۰۱۸,۵۸۸
تجارت	جاری	حافظ جنوبی	۱۵۶۳۵۳۰۰۰	۱۱۲,۵۲۱,۷۰۸	۱,۰۱۱,۳۲۳,۶۴۷
صادرات	جاری	حافظ	۱۰۱۴۱۶۲۹۷۰۰۷	۱۶,۳۷۰,۹۸۰	۱,۹۱۱,۸۶۶,۱۶۴
پارسیان	جاری	حافظ	۱۰۰۱۱۹۴۶۳۰۰۱	۴۰,۹۳۲,۸۱۲	۵۴۲,۷۳۹
ملت	جاری	بورس تهران	۲۱۳۳۹۳۸۸۷۸	۱۷۴,۵۵۷,۷۷۴	۲۳۳,۰۹۶,۰۲۵
دی	جاری	حافظ	۱۰۰۰۰۴۲۴۵۰۰۲	۱۴۷,۳۴۲,۴۰۳	۱۲۹,۹۶۹,۲۶۴
خاورمیانه	جاری	مپستان	۱۰۰۵۴۰۶۳۶۵۰	۱,۰۲۵,۱۲۶,۸۰۴	۹۲۵,۱۲۶,۸۰۴
بانکهای غیر عملیاتی:					
سامان	جاری	سی تیر	۸۴۹۴-۹۹۸۸۹۹۲	۲,۶۶۸,۸۸۸	۸,۸۴۷,۹۵۸
کشاورزی	جاری	مرکزی	۳۲۶۰۱۲۶۹۸	۴۱۱,۲۹۷	۲۵۸,۶۵۰
سامان	پس انداز	سی تیر	۸۴۹۸۱۰۹۹۸۸۹۹۱	۹۸,۴۹۷,۲۷۳	۲۴,۰۴۹,۹۳۸
سامان	پس انداز	سی تیر	۸۴۹۸۱۹۹۹۸۸۹۹۱	۷۶۹,۹۰۱,۳۸۰	۱۸,۶۷۰,۵۲۶,۴۳۰
مسکن	پس انداز	پارک دانشجو	۴۳۰۰۴۰۰۰۰۵۹۷	۱,۰۶۹,۸۶۰,۵۷۲	۱,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰
تنخواه				۲۸,۰۰۰,۰۰۰	-
وجه نقد مشتریان نزد شرکت				۷,۸۳۸,۵۴۵,۷۸۴	۳۸,۹۴۷,۴۰۳,۶۷۲
				(۵,۷۹۰,۲۵۴,۷۵۳)	(۱۵,۸۰۰,۲۴۵,۴۵۰)
				۲,۰۴۸,۲۹۱,۰۳۱	۲۳,۱۴۷,۱۵۸,۲۲۲

۵- جسابهای دریافتنی تجاری:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	مشتریان کارگزاری
۱۹,۶۲۴,۰۹۳,۵۶۳	۲۰۰,۶۰۵,۸۷۳	شرکت بورس
-	۳۷,۵۴۸,۱۱۹	شرکت سپرده گذاری (درآمد معاملات سه روز آخر دوره)
۹۹,۷۶۹,۵۲۶	۱۰۱,۲۴۳,۰۲۱	صندوق تضمین سپرده گذاری
-	۲۱,۹۳۷,۹۹۵	صندوق سرمایه گذاری مشترک خوارزمی
۴۸۴,۵۱۳,۸۰۸	۴۵۴,۳۵۸,۹۴۸	
۲۰,۲۰۸,۳۷۶,۸۹۷	۸۱۵,۶۹۳,۹۵۶	

عمده مطالبات فوق مربوط به مشتریان می باشد که از منابع شرکت جهت خرید و فروش سهام در قالب قرارداد اعتباری پرداخت میگردد. تمامی قرارداد های اعتباری یک ساله می باشد.

شرکت کارگزاری آینده نگر خوارزمی (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

گزارش مالی میان دوره ای

۶- سایر حسانهای دریافتنی:

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۲۰۳,۸۰۰,۰۰۰	۳۲,۱۰۰,۰۰۰	سود سهام دریافتنی
۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	وام پرسنل
۵۶,۹۱۰,۰۰۰	-	بیمه تکمیلی پرسنل
۲,۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰	سپرده نزد مالک
-	۱۴۱,۵۵۵,۰۱۶	سایر
۲,۸۳۸,۷۱۰,۰۰۰	۲,۹۸۳,۶۵۵,۰۱۶	

۷- سرمایه گذارهای کوتاه مدت:

سرمایه گذارهای کوتاه مدت شامل اقلام زیر است:

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹			
ارزش دفتری	ارزش دفتری	ذخیره کاهش ارزش سهام	ارزش بازار	بهای تمام شده
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱,۴۱۰,۲۰۰,۰۰۰	-	-	-	-
۱,۴۱۰,۲۰۰,۰۰۰	-	-	-	-

بورسی و فرا بورس:

صندوق سرمایه گذاری آساز

۸- پیش پرداختها:

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	یادداشت	
۴۷۸,۵۱۸,۷۵۰	۱۷۶,۷۲۶,۲۵۰	۸-۱	پیش پرداخت هزینه های جاری
۹۶,۴۱۷,۸۱۸	۸۷,۱۷۹,۲۵۰	۸-۲	پیش پرداخت بیمه
-	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸-۳	پیش پرداخت اجاره
۵۷۴,۹۳۶,۵۶۸	۳۶۳,۹۰۵,۵۰۰		

۸-۱- مربوط به پشتیبانی نرم افزار حسابداری، اتوماسیون، معاملات بر خط (online) و مرکز تماس می باشد.

۸-۲- مربوط به بیمه آتش سوزی، بیمه مسئولیت مدنی و بیمه بدنه اتومبیل می باشد.

۸-۳- مربوط به اجاره دفتر مشهود می باشد.

شرکت کارگزاری آینده فکر خوارزمی (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ اسفند ماه ۱۳۹۳

گزارش مالی میان دوره ای

ارزش دفتری - ریال	ارزش دفتری - ریال	استهلاک انباشته - ریال				بهای تمام شده - ریال				شرح اقلام
		مانده در ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	استهلاک دارایی فروش	استهلاک طی دوره	مانده در ۱۳۹۳/۶/۳۱	مانده در ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	نقل و انتقالات و سایر تغییرات	دارایی فروش و اکتیوهای دیگر طی سال	داراییهای افسانه شده طی دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۹,۰۱۲,۳۳۲,۵۷۶	۱۸,۷۰۱,۷۳۴,۲۱۶	۱,۶۲۱,۹۱۰,۹۰۴	*	۶۷۸,۳۰۰,۸۷۸	۹۴۳,۶۱۰,۰۳۴	۲۰,۳۳۳,۶۳۵,۱۲۰	*	۳۶۷,۷۰۲,۵۲۰	۱۹,۹۵۵,۹۳۳,۶۰۰	ساخته شده و وسایط نقلیه
۶۷۳,۹۴۹,۶۳۸	۵۸۸,۸۷۱,۷۳۳	۳۳۴,۳۵۷,۳۶۷	*	۸۵,۰۷۷,۹۰۵	۲۴۹,۱۷۹,۳۶۲	۹۳۳,۱۲۹,۰۰۰	*	*	۹۳۳,۱۲۹,۰۰۰	اثاثیه و تجهیزات کامپیوتری
۳,۰۱۴,۷۸۲,۲۷۴	۲,۴۳۱,۷۴۰,۳۷۵	۸۵۹,۱۱۸,۵۷۴	*	۱۹۵,۹۴۷,۳۹۲	۶۶۳,۱۷۱,۱۸۳	۴,۳۹۰,۸۵۸,۹۴۹	*	۶۱۲,۹۰۵,۴۹۲	۲,۶۷۷,۹۵۳,۴۵۷	جمع
۲۲,۷۰۱,۵۴۴,۴۸۸	۲۲,۷۲۲,۳۳۶,۳۲۴	۲,۸۱۵,۲۸۵,۷۴۵	*	۹۵۹,۳۲۴,۱۷۵	۱,۸۵۵,۹۶۰,۵۶۹	۲۵,۵۳۷,۶۲۳,۶۰۹	*	۹۸۰,۶۰۸,۰۱۲	۲۴,۵۵۷,۰۱۵,۰۵۷	

۹-۱- دارایی‌های شرکت در تاریخ ترازنامه دارای ۲۴ میلیارد ریال پوشش بیمه ای می باشد.

۹-۲- مبلغ ۳۶۷,۷۰۲,۵۲۰ ریال مربوط به تغییرات اساسی ساختمان طی دوره مالی قبل می باشد.

۹-۳- خرید تجهیزات اداری به مبلغ ۹۳۳,۱۲۹,۰۰۰ ریال بابت تجهیزات دفتر تهران، شعب ساری و مشهد می باشد.

توجه: همه حساب‌ها بر مبنای ریال است.

شرکت کارگزاری آینده نگر خوارزمی (سهامی خاص)

نادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

گزارش مالی میان دوره ای

۱۰- دارایی‌های نامشهود:

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹				
ارزش دفتری	ارزش دفتری	استهلاک ابتدای سال	استهلاک دوره جاری	خرید طی دوره	ابتدای سال
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۱,۴۲۷,۰۰۰	۲۱,۴۲۷,۰۰۰	-	-	-	۲۱,۴۲۷,۰۰۰
۲۴۲,۴۵۴,۶۶۷	۲۳۸,۹۰۹,۳۰۱	۸۵,۹۴۵,۳۳۳	۲۶,۵۴۵,۴۶۶	۲۳,۰۰۰,۰۰۰	۳۲۸,۴۰۰,۰۰۰
۷۰,۹۰۷,۳۳۳	۵۷,۱۸۳,۳۳۳	۱۱,۴۳۶,۶۶۷	۱۳,۷۲۴,۰۰۰	-	۸۲,۳۴۴,۰۰۰
-	۴۶,۴۷۱,۵۰۰	-	۲,۰۲۰,۵۰۰	۴۸,۴۹۲,۰۰۰	-
۳۳۴,۷۸۹,۰۰۰	۳۶۳,۹۹۱,۰۳۴	۹۷,۳۸۲,۰۰۰	۴۲,۳۸۹,۹۶۶	۷۱,۴۹۲,۰۰۰	۴۳۲,۱۷۱,۰۰۰

حق امتیاز
نرم افزار ها
ایزو
گواهینامه نماد الکترونیک

۱۱- سرمایه گذارهای بلند مدت:

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۳۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۱-۱
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
۲۱۷,۰۰۰,۰۰۰	۶۵۱,۰۰۰,۰۰۰	
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
۴۶۰,۷۲۲,۹۶۰	۴۶۰,۷۲۲,۹۶۰	
-	۲۰,۴۷۰,۰۷۰,۳۹۰	
۱,۴۱۲,۷۲۲,۹۶۰	۲۲,۲۱۶,۷۹۳,۳۵۰	

سپرده های بانکی
سهام شرکت بورس اوراق بهادار تهران (سهامی عام)
سهام شرکت بورس انرژی
سهام شرکت قراپورس ایران
سهام شرکت سپرده گذاری بورس ایران
سهام شرکت بورس کالا ایران

۱۱-۱ سپرده سرمایه گذاری نزد بانک سامان برای اخذ ضمانتنامه حسن انجام تعهدات برای ارائه به شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار مسدود و سود متعلقه سالیانه ۲۰٪ می باشد .

۱۲- سایر دارایی‌ها:

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲-۱
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲-۲
۲۱۴,۴۰۰,۰۰۰	۲۱۴,۴۰۰,۰۰۰	۱۲-۳
۱,۳۹۹,۱۵۴,۰۰۰	۱,۳۹۹,۱۵۴,۰۰۰	۱۲-۴
۲,۱۶۳,۵۵۴,۰۰۰	۲,۱۶۳,۵۵۴,۰۰۰	

۱۲-۱ بابت سهم شرکت در صندوق تضمین سپرده گذاری مرکزی بابت کسری وجوه نقد می باشد .

۱۲-۲ بابت حق عضویت نزد کانون کارگزاران می باشد .

۱۲-۳ مبلغ ۲۱۴,۴۰۰,۰۰۰ ریال سپرده سرمایه گذار نزد بانک سامان، برای اخذ ضمانتنامه حسن انجام تعهدات برای ارائه به شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار مسدود می باشد.

۱۲-۴ خرید ۵۰۰ واحد ممتاز صندوق سرمایه گذاری مشترک خوارزمی که این کارگزاری مدیر صندوق می باشد.

شرکت کارگزاری آینده نگر خوارزمی (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

گزارش مالی سال دوره ای

۱۴- مالیات بر درآمد:
مالیات بر درآمد شرکت تا پایان سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱ قطعی و تسویه گردیده است.

ریال		۱۳۹۳/۱۲/۲۹		۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
نوع تشخیص	مانده ذخیره	مانده ذخیره	تادیه شده	مانده ذخیره	مانده ذخیره
قطعی شده	-	-	۲,۱۱۶,۰۴۲,۳۳۶	-	-
رسیدگی نشده	۳,۰۱۵,۲۹۲,۰۱۶	۱۸۹,۶۴۹,۰۱۶	۲,۸۲۵,۶۴۳,۰۰۰	-	-
	-	-	-	-	-
	۳,۰۱۵,۲۹۲,۰۱۶	۱۸۹,۶۴۹,۰۱۶	-	-	-

رسیدگی عملکرد ۱۳۹۳/۰۶/۳۱ توسط اداره دارایی انجام نشده و تا تاریخ تراز نامه برگ تشخیص مالیات از طرف اداره دارایی ارائه نشده است

شرکت کارگزاری آینده نگر خوارزمی (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

گزارش مالی میان دوره ای

۱۵- سود سهام پرداختی:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹
ریال
۷,۰۲۰,۰۰۰,۰۰۰
۷,۰۲۰,۰۰۰,۰۰۰

سود سهام پرداختی

۱۶- تسهیلات مالی:

خلاصه وضعیت تسهیلات مالی دریافتی به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
ریال	ریال
-	-
۱۳,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۲,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰
(۱,۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۴۷,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
۱۲,۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰

مانده در ابتدای دوره

دریافتی طی دوره

پرداختی طی دوره

مانده در پایان دوره

شرکت کارگزاری آینده نگر خوارزمی (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

گزارش مالی میان دوره ای

۱۷- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان:

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۸۴۶,۲۷۶,۴۰۲	۱,۶۲۶,۰۶۳,۱۵۰
(۱۴,۹۱۰,۰۰۰)	(۱۸۵,۶۰۴,۳۹۸)
۷۹۴,۶۶۶,۷۴۸	۳۹۵,۸۲۸,۸۰۳
۱,۶۲۶,۰۶۳,۱۵۰	۱,۸۳۶,۲۸۷,۵۵۵

مانده ابتدای دوره
پرداخت شده طی دوره
ذخیره تامین شده
مانده پایان دوره

۱۸- سرمایه:

سهامداران در تاریخ ترازنامه به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹		
مبلغ پرداخت شده	مبلغ پرداخت شده	درصد سهام	تعداد سهام
ریال	ریال		
۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰	۹,۰۰۰,۰۰۰
۱۱,۹۹۹,۷۰۰,۰۰۰	۱۱,۹۹۹,۷۰۰,۰۰۰	۳۹.۹۹۹	۱۱,۹۹۹,۷۰۰
۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۶,۰۰۰,۰۰۰
۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵	۱,۵۰۰,۰۰۰
۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲	۶۰۰,۰۰۰
۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱.۴	۴۲۰,۰۰۰
۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱	۳۰۰,۰۰۰
۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۶	۱۸۰,۰۰۰
۳۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	۰.۰۰۱	۳۰۰
۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰

محمد قاسم محمدیان
شرکت توسعه مدیریت سرمایه خوارزمی
شرکت سرمایه گذاری آتی نگر سپهر
محمد امین محمدیان
محسن فاضل رضائی
سید مصطفی آگاه
محمد مهذب
سید مصطفی علوی زاده
شرکت آرمان توسعه مهر خوارزمی
جمع

شرکت کارگزاری آینده نگر خوارزمی (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

گزارش مالی میان دوره ای

۱۹- اندوخته قانونی:

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
۴۶۱,۵۶۰,۴۱۱	۱,۱۳۹,۳۵۸,۶۸۶
۶۷۷,۷۹۸,۲۷۵	-
۱,۱۳۹,۳۵۸,۶۸۶	۱,۱۳۹,۳۵۸,۶۸۶

مانده اول دوره
اضافه شده طی دوره

۲۰- درآمدهای عملیاتی:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹
ریال	ریال	ریال
۲۶,۶۶۲,۵۲۹,۱۹۴	۱۸,۱۰۹,۲۰۱,۷۶۷	۵,۳۳۴,۹۸۹,۴۹۲
۵,۰۴۹,۴۲۹,۱۳۴	۳,۷۱۹,۳۹۸,۸۳۶	۱,۴۳۸,۴۹۴,۱۷۰
۳۹,۳۹۲,۲۰۶	۱۹,۱۵۶,۱۰۱	۲۳,۱۷۱,۶۷۵
-	۳۷,۳۶۹,۸۵۳	-
۳۱,۷۵۱,۳۵۰,۵۳۴	۲۱,۸۸۵,۱۲۶,۵۵۷	۶,۷۹۶,۶۵۵,۳۳۷

کارمزد معاملات بورس
کارمزد معاملات فرا بورس
تفاوت حداقل کارمزد
درآمد حاصل از صندوق ها

مبلغ تفاوت حداقل کارمزد مربوط به معاملاتی است که حداقل کارمزد (۲۰,۰۰۰ ریال) از مشتریان اخذ شده است.

۲۱- سایر درآمدهای عملیاتی:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹
۴۲۰,۷۰۲,۷۲۷	۳۸۷,۹۷۶,۷۰۱
۴۲۰,۷۰۲,۷۲۷	۳۸۷,۹۷۶,۷۰۱

درآمد حاصل از مدیریت صندوق مشترک خوارزمی

شرکت کارگزاری آینده نگر خوارزمی (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

گزارش مالی میان دوره ای

۲۲- هزینه های عمومی، اداری و تسهیلاتی:

دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال
۷,۴۲۸,۲۲۴,۰۵۷	۴,۴۴۱,۶۵۸,۱۲۲	۹,۹۴۴,۲۲۱,۹۰۵
۸۳۰,۷۰۰,۹۸۸	۵۴۳,۶۶۹,۳۷۹	۱,۳۴۹,۵۵۲,۶۸۸
۴۵۷,۶۵۶,۰۶۵	۲۲۰,۰۴۴,۵۲۱	۸۱۳,۹۰۱,۵۶۴
۴۵۵,۸۳۹,۲۱۹	۱۳۵,۷۵۴,۰۵۲	۳۵۹,۳۰۸,۱۰۸
۵۳,۷۲۵,۹۹۸	—	۲۳۹,۳۸۹,۹۹۶
۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۷۰,۰۰۰,۰۰۰
۳۸۱,۴۹۱,۳۰۰	۲۳۳,۷۶۹,۰۰۰	۵۴۶,۵۶۹,۹۱۰
۲۱۴,۰۰۰,۰۰۰	—	—
۵۵۳,۴۲۰,۰۰۰	۲۹۳,۰۰۰,۰۰۰	۷۷۹,۲۲۰,۰۰۰
۲۳,۷۰۰,۰۰۰	۲,۰۵۰,۰۰۰	۴,۲۴۱,۰۰۰
۱,۰۰۱,۶۱۶,۱۴۲	۴۱۱,۲۹۲,۷۴۱	۱,۳۴۶,۳۲۰,۹۶۷
۳۶,۷۸۲,۶۸۰	۶۳,۴۹۷,۷۴۱	۶۳,۴۰۹,۹۸۱
۶۴,۸۲۰,۴۱۴	۴۷,۲۲۱,۴۰۱	۹۷,۷۲۲,۷۲۱
۲۳,۳۹۵,۰۰۰	۲۸,۳۱۳,۵۲۲	۵۳,۱۴۳,۰۰۰
۵,۶۰۰,۰۰۰	۱,۱۰۰,۰۰۰	۱۲,۱۳۰,۰۰۰
۸۰,۶۳۶,۷۱۲	۴۹,۳۹۹,۸۴۲	۱۵۲,۲۳۴,۱۷۳
۷۷,۳۶۴,۰۰۰	۱۳۷,۹۵۸,۹۸۰	۲۲۴,۷۲۷,۳۰۰
۳۶۷,۹۶۲,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۵۶,۷۰۰,۰۰۰	—	۱۲۹,۶۰۰,۰۰۰
۶۷,۱۹۴,۰۰۰	۱۰۴,۲۱۶,۲۱۳	۲۹۸,۲۵۳,۸۰۷
۸,۴۰۲,۰۰۰	۱۴,۶۳۶,۳۵۶	۵۵,۵۲۳,۴۱۶
۱۴,۶۲۰,۰۰۰	۳۲,۰۴۲,۰۰۰	—
۹۴۰,۷۶۹,۹۳۶	۸۹۲,۲۸۶,۸۴۲	۱,۸۸۰,۱۵۸,۶۲۵
۵۹,۹۲۵,۰۳۵	۲۶,۳۹۳,۸۶۴	۷۵,۳۹۷,۰۰۳
۵,۱۷۹,۱۸۸	—	۱,۷۶۵,۴۰۰
۱۴,۰۴۰,۰۰۰	—	—
—	۸۹,۰۰۰,۰۰۰	۸۹,۰۰۰,۰۰۰
۲۷,۴۰۹,۰۹۳	۲۴,۴۲۲,۴۰۰	۲۳۸,۴۱۷,۹۲۰
۱۰۴,۳۸۱,۲۵۰	۱۴۹,۱۳۴,۷۰۰	۲۷۸,۹۹۳,۸۳۸
۲۵,۵۸۰,۰۰۰	۶۰,۰۸۵,۴۰۰	۶۱,۹۷۷,۴۰۰
۸۷,۹۴۷,۰۰۰	—	۶۷,۰۳۳,۶۰۰
—	—	۱۰۵,۱۲۰,۰۰۰
—	—	۶۵,۸۵۰,۰۰۰
۱۳,۶۴۹,۰۸۲,۰۷۷	۸,۱۹۰,۹۴۷,۰۷۶	۱۹,۶۰۳,۰۸۴,۳۲۲

حقوق و مزایای کارکنان

حق بیمه کارکنان

باز خرید سنوات خدمت کارکنان

اجاره ساختمان

حق عضویت

حق حضور هیات مدیره

نرم افزار

بن کارمندی

ناهار پرسنل

ثبتي و مطبوعات

استهلاک دارائیهها

نوشت افزار و چاپ

پذیرایی و آبدار خانه

ایاب و ذهاب

تعمیر و نگهداری ساختمان

آب و برق و گاز و پست و تلفن

حق الزحمه خدمات

کمکهای غیر نقدی

حسابرسی

سایر

کارمزد خدمات بانکی

آموزش

حق استفاده از تسهیلات بورس و فرابورس

هزینه بیمه

هزینه تعمیر و نگهداری ماشین آلات

هزینه ایزو

کمک و اعانات

بهداشت و درمان پرسنل

هزینه ملزومات

هزینه عوارض شهرداری و طرح ترافیک

هزینه شارژ ساختمان

هزینه مراسم و اعیاد

تمبر و سفته

شرکت کارگزاری آینده نگر خوارزمی (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

گزارش مالی میان دوره‌ای

۷۶- معادلات غیر نقدی

۱- ۲۶- خرید ۳ واحد اداری از شرکت سرمایه گذاری خوارزمی به مبلغ ۱۹,۱۷۵,۶۴۰,۰۰۰ ریال که مبلغ ۲۹,۰۰۰,۰۰۰ ریال از آن پرداخت و مبلغ ۴,۶۴۰,۰۰۰ ریال در حسابهای پرداختنی منظور شده است.

۲۷- پدیدههای احتمالی و تعهدات سر ماهه ای

مبلغ ۲,۱۴۴ میلیون ریال بابت ضمانتنامه حسن انجام تعهدات به شرکت سپرده گذاری مرکزی ارائه شده است.
مبلغ ۲۴ میلیارد ریال طی یک فقره چک بانک ملی شعبه بورس بابت ضمانت تسهیلات دریافتی به بانک سامان ارائه شده است.
در تاریخ ترازنامه شرکت فاقد تعهدات سرمایه ای است.

۲۸- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه :

هیچگونه رویدادی بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ صورت‌های مالی که مستلزم افشا و یا ارائه در صورت‌های مالی باشد رخ نداده است.

۲۹- معاملات با اشخاص وابسته :

معاملات انجام شده با اشخاص وابسته و معاملات مشمول ماده ۱۲۹ طی سال مالی مورد گزارش به شرح زیر بوده است :

شرکت	نوع وابستگی	شرح معاملات	مبلغ معامله میلیون ریال	مانده طلب (بدهی) میلیون ریال
الف: معاملات اشخاص وابسته:	همگروه	ارائه خدمات کارگزاری	۴۴۴	-
	همگروه	خرید ساختمان	-	۴,۶۴۰
	همگروه	ارائه خدمات کارگزاری	۶۶	-
	عضو هیئت مدیره مشترک	ارائه خدمات کارگزاری	۸۳۴	(۱,۱۴۳)
شرکت سرمایه گذاری آتی نگر سپهر ایرانیان	عضو هیئت مدیره مشترک	ارائه خدمات کارگزاری	۱۲۱	۳۰۰
شرکت امید آیندگان سپهر	عضو هیئت مدیره مشترک	ارائه خدمات کارگزاری	۹۹	-
ب: معاملات مشمول ماده ۱۲۹:				
شرکت سرمایه گذاری توسعه مدیریت خوارزمی	عضو هیئت مدیره مشترک	ارائه خدمات کارگزاری	۹۹	-

شرکت کارگزاری آینده نگر خوارزمی (سهامی خاص)

داداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۳۰- کفایت سرمایه:

نوع حساب	پایه محاسباتی	ضریب (درصد)		عائده طبق تراز یا صورت های مالی (میلیون ریال)	عائده تعدیل شده جهت محاسبه	
		نسبت جاری	نسبت بدهی و تعهدات		نسبت جاری	نسبت بدهی و تعهدات
۱- دارایی جاری						
۱-۱ وجه نقد	ارزش دفتری با احتساب سود تعلق گرفته قابل دریافت در تاریخ محاسبه	۱۰۰	۱۰۰	۲,۰۴۸,۳۹۱	۲,۰۴۸,۳۹۱	۲۰,۴۸۳,۹۱۱
۱-۷-۱-۱ دارای وثایق و ضمانت کافی (۲)	ارزش دفتری (پس از کسر ذخایر کاهش ارزش)	۹۵	۱۰۰	۱۹,۶۲۴,۰۰۹	۱۸,۶۴۳,۸۸۸,۳۸۳	۱۹۶,۲۴۰,۰۹۳
۱-۷-۱-۲ سود سهام دریافتی از شرکت های پذیرفته شده در بورس تهران یا فرابورس ایران	ارزش دفتری (پس از کسر ذخایر کاهش ارزش)	۷۰	۷۰	۳۳,۱۰۰	۲۲,۴۷۰	۲۲,۴۷۰
۸-۱ حساب های دریافتی تجاری	ارزش دفتری (پس از کسر ذخایر کاهش ارزش)	۴۰	۶۰	۵۸۴,۲۷۰	۲۳۳,۷۰۸	۳۵۰,۵۶۲
۹-۱ سایر حساب های دریافتی	ارزش دفتری (پس از کسر ذخایر کاهش ارزش)	۳۰	۵۰	۲,۹۵۱,۰۵۰	۸۸۵,۴۶۵	۱۴۷۵,۷۷۵
۱۰-۱ سفارش و پیش پرداخت ها	ارزش دفتری (پس از کسر ذخایر کاهش ارزش)	۳۰	۵۰	۳۶۳,۹۰۰	۱۰۹,۱۷۰	۱۸۱,۹۵۰
جمع دارایی های جاری				۲۵,۶۰۴,۲۰۰	۲۱,۹۴۱,۹۹۹	۲۳,۷۰۳,۱۴۰
۲- دارایی های غیر جاری						
۲-۱-۲ بدون امکان برداشت قبل از سررسید	ارزش دفتری با احتساب سود تعلق گرفته قابل دریافت در تاریخ محاسبه	۸۰	۱۰۰	۲۱۴,۴۰۰	۱۷۱,۵۲۰	۲۱۴,۴۰۰
۳-۲ سایر سپرده ها	ارزش دفتری با احتساب سود تعلق گرفته قابل دریافت در تاریخ محاسبه	۵۰	۸۰	۸۸۵,۰۰۰	۴۴۳,۵۰۰	۷۰۸,۰۰۰
۲-۴-۲ ساختمان	ارزش دفتری	۰	۹۰	۱۸,۷۰۱,۷۲۰	۰	۱۶,۸۳۱,۵۵۱,۷۸۰
۳-۴-۲ وسایل نقلیه	ارزش دفتری	۰	۹۰	۵۸۸,۸۷۰	۰	۵۲۹,۹۸۴,۵۳۰
۴-۴-۲ اثاثیه و منصوبات	ارزش دفتری	۰	۹۰	۳,۴۳۱,۷۴۰	۰	۳,۰۸۸,۵۶۶,۲۷۰
۱-۵-۲ سرقفلی و حق الامتیاز	ارزش دفتری	۰	۷۰	۲۱,۴۳۰	۰	۱۴,۹۹۸,۹۰۰
۲-۵-۲ سایر دارایی های نامشهود	ارزش دفتری	۰	۶۰	۳۴۲,۵۶۰	۰	۲۰۵,۵۳۸,۴۰۰
۳-۴-۲ سرمایه گذاری در سهام بورس ها، فرابورس و شرکت سپرده گذاری مرکزی	میانگین وزنی ماهانه معاملات انجام شده در خصوص هر یک از سهام مزبور	۱۰۰	۱۰۰	۲۱,۸۸۱,۷۹۰	۲۱,۸۸۱,۷۹۳,۳۰۰	۲۱,۸۸۱,۷۹۳,۳۰۰
۱-۲-۳-۶-۲ خدمات نقد شوندگی توسط خود نهاد مالی	ارزش ابطال واحدهای سرمایه گذاری (پس از کسر هزینه های ابطال)	۷۵	۹۰	۱,۳۹۹,۱۵۰	۱,۰۴۹,۳۶۳,۵۰۰	۱,۲۵۹,۲۳۵,۰۰۰
جمع دارایی های غیر جاری				۴۷,۴۶۶,۶۷۰	۲۳,۵۴۵,۱۷۵,۸۰۰	۴۴,۷۳۴,۰۰۰,۶۸۱,۸۰۰
جمع دارایی ها				۷۳,۰۷۰,۸۸۰	۴۵,۴۸۷,۱۶۸,۷۹۳	۶۸,۴۳۷,۲۰۹,۶۸۱
۳- بدهی جاری						
۲-۱-۳ به سایر شرکت ها و اشخاص	ارزش دفتری	۱۰۰	۱۰۰	۱,۰۱۷,۰۰۰	۱۰۱۷,۰۰۰	۱۰۱۷,۰۰۰
۱-۲-۳ به شرکت های گروه و وابسته	ارزش دفتری	۹۰	۸۰	۴,۳۱۲,۰۰۰	۳۷۹,۰۰۰	۳۳۶۹,۰۰۰
۲-۲-۳ به سایر شرکت ها و اشخاص	ارزش دفتری	۱۰۰	۱۰۰	۲۸۰,۸۰۰	۲۸۰,۸۰۰	۲۸۰,۸۰۰
۳-۳ سایر حساب ها و اسناد پرداختی	ارزش دفتری	۱۰۰	۱۰۰	۸۶۹,۲۴۰	۸۶۹,۲۴۱,۳۰۰	۸۶۹,۲۴۱,۳۰۰
۷-۳ ذخیره مالیات و سایر ذخایر کوتاه مدت	ارزش دفتری	۱۰۰	۱۰۰	۳۸۴,۰۰۰	۳۸۴,۰۰۰,۶۸۱,۱۰۰	۳۸۴,۰۰۰,۶۸۱,۱۰۰
۸-۳ تسهیلات دریافتی	ارزش دفتری (اصل وام به اضافه سودهای پرداختی)	۱۰۰	۱۰۰	۴۸۰,۰۰۰	۴۸۰,۰۰۰	۴۸۰,۰۰۰
۹-۳ سایر بدهی های جاری	ارزش دفتری	۱۰۰	۱۰۰	۱۸۴,۶۰۰	۱۸۴,۶۰۰	۱۸۴,۶۰۰
جمع بدهی های جاری				۱۴,۲۷۴,۹۰۰	۱۳,۸۵۳,۷۰۰	۱۳,۴۳۲,۵۰۰
۴- بدهی های غیر جاری						
۱-۱-۴ به شرکت های گروه و وابسته	ارزش دفتری	۰	۰	۲۵,۱۱۰,۴۲۰	۰	۰
۲-۴ ذخیره پایان خدمت کارکنان و سایر ذخایر	ارزش دفتری	۰	۰	۱,۸۳۶,۳۹۰	۰	۰
جمع بدهی های غیر جاری				۲۶,۹۴۶,۸۱۰	۰	۰
جمع بدهی ها				۴۱,۲۲۱,۷۱۰	۱۳,۸۵۳,۷۰۰	۱۳,۴۳۲,۵۰۰
تعهدات						
۱-۴ اسناد و اوراق تعهد آور نزد دیگران	مبلغ مندرج در اسناد و اوراق تعهد آور حداکثر تا سقف مبلغ تعهد (در صورتیکه این اسناد پشتوانه تسهیلات دریافتی از بانک باشد، در محاسبات لحاظ نمی گردد)	۰	۱۰۰	۲۵۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲۵۸۰,۰۰۰,۰۰۰
جمع تعهدات				۰	۰	۲۵۸۰,۰۰۰,۰۰۰

نسبت جاری تعدیل شده	۱.۵۸
نسبت بدهی و تعهدات تعدیل شده	۰.۲۳