

شرکت توسعه مدیریت سرمایه خوارزمی (سهامی خاص)
گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل
صورت‌های مالی میان دوره ای تلفیقی گروه و شرکت اصلی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

Shahedan & Co.

Certified Public Accountants

موسسه حسابرسی شاه‌دانش
حسابداران رسمی

گزارش بررسی اجمالی حسابرسی مستقل

به هیات مدیره شرکت توسعه مدیریت سرمایه خوارزمی (سهای خاص)

مقدمه

۱- ترازنامه تلفیقی گروه و شرکت توسعه مدیریت سرمایه خوارزمی (سهامی خاص) در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد تلفیقی گروه و شرکت برای دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۷ پیوست، مورد بررسی اجمالی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره‌ای با هیات مدیره شرکت است. مسئولیت این مؤسسه، بیان نتیجه‌گیری درباره صورتهای مالی یاد شده بر اساس بررسی اجمالی انجام شده است.

دامنه بررسی اجمالی

۲- بررسی اجمالی این مؤسسه بر اساس استاندارد بررسی اجمالی بخش 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 مؤسسه نمی‌تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسائی است، آگاه می‌شود و از این رو، اظهار نظر حسابرسی ارائه نمی‌کند.

نتیجه‌گیری

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

موسسه حسابرسی شاهدان

۱۰ آذر ماه ۱۳۹۴





شرکت توسعه مدیریت سرمایه خوارزمی
(سهامی خاص)

شرکت توسعه مدیریت سرمایه خوارزمی (سهامی خاص)

گزارش مالی میاندوره ای

صورت های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی

و یادداشتهای توضیحی همراه

برای دوره مالی ششماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴



شرکت توسعه مدیریت سرمایه خوارزمی
(سهامی خاص)

شرکت توسعه مدیریت سرمایه خوارزمی (سهامی خاص)
گزارش مالی میان دوره ای
برای دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

با احترام

به پیوست صورتهای مالی تلفیقی گروه به همراه صورت مالی شرکت توسعه مدیریت سرمایه خوارزمی (سهامی خاص) برای دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴ به پیوست تقدیم می گردد. اجزای صورت های مالی به قرار زیر است :

شماره صفحه

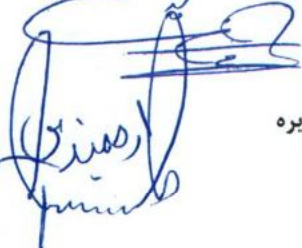
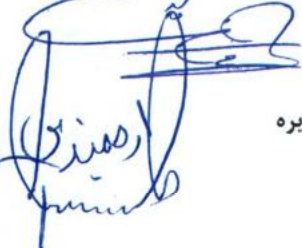
الف: صورتهای مالی اساسی تلفیقی گروه :

۲	ترازنامه تلفیقی
۳	صورت سود و زیان تلفیقی
۳	گردش حساب سود (زیان) انباشته تلفیقی
۴	صورت جریان وجوه نقد تلفیقی

ب: صورتهای مالی اساسی شرکت توسعه مدیریت سرمایه خوارزمی :

۵	ترازنامه
۶	صورت سود و زیان
۶	گردش حساب سود (زیان) انباشته
۷	صورت جریان وجوه نقد
۸-۹	پ : یادداشتهای توضیحی :
۹-۱۱	تاریخچه و فعالیت شرکت
۱۲ الی ۳۲	اهم رویه های حسابداری
	یادداشتهای مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی

صورت های مالی بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۴/۰۹/۰۴ به تایید هیات مدیره رسیده است .

امضا	سمت	نماینده شخص حقوقی	هیأت مدیره
	رئیس هیأت مدیره	آقای محمد رضا پیشرو	شرکت سرمایه گذاری خوارزمی
	نایب رئیس هیأت مدیره	آقای منوچهر شهریار	مؤسسه همیاری غدیر
	عضو هیئت مدیره	آقای علیرضا موسوی حسب	شرکت توسعه فناوری اطلاعات خوارزمی
	عضو هیئت مدیره	آقای غلامرضا حاجی زاده	شرکت کارت ایران
	مدیر عامل و عضو هیات مدیره	آقای عباسعلی ارجمندی	شرکت امید آیندگان سپهر

شرکت توسعه مدیریت سرمایه خوارزمی (سهامی خاص)

گزارش مالی دوره ای

ترازنامه تلفیقی

در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت	بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت	دارایی ها
میلیون ریال	میلیون ریال			میلیون ریال	میلیون ریال		
			بدهی های جاری :				دارایی های جاری :
۱۱۷,۸۰۲	۱۱۰,۶۶۲	۱۰	پرداختی های تجاری و غیر تجاری	۶,۵۹۹	۲۹,۳۳۳	۳	موجودی نقد
۱,۶۳۸	۲۸۳	۱۱	مالیات پرداختی	۲۴۸,۵۰۲	۲۲۴,۵۵۵	۴	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۵۱۶,۹۹۹	۸۲۹,۴۰۴	۱۲	سود سهام پرداختی	۴۳۲,۰۵۶	۵۰۹,۵۷۶	۵	دریافتی های تجاری و غیر تجاری
۳۳۲,۳۱۷	۴۵۰,۸۱۱	۱۳	تسهیلات مالی	۱۲,۹۵۰	۶۰۰	۶	پیش پرداخت ها
۹۶۸,۷۵۶	۱,۳۹۱,۱۶۰		جمع بدهی های جاری	۷۰۰,۱۰۷	۷۶۴,۰۶۴		جمع دارایی های جاری
			بدهی های غیر جاری :				دارایی های غیر جاری :
۲۰,۷۵۷	۱۴,۹۴۵	۱۳	تسهیلات مالی بلند مدت	۲,۸۸۳,۱۱۴	۳,۰۹۱,۰۷۹	۷	سرمایه گذاری های بلند مدت
۱,۰۶۲	۱,۳۱۹	۱۴	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۹۹۲	۹۶۲	۸	سرقفلی و دارایی های نامشهود
۲۱,۸۱۹	۱۶,۲۶۴		جمع بدهی های غیر جاری	۴۴,۵۰۸	۴۴,۲۱۲	۹	دارایی های ثابت مشهود
۹۹۰,۵۷۵	۱,۴۰۷,۴۲۴		جمع بدهی ها	۲,۹۲۸,۶۱۴	۳,۱۳۶,۲۵۳		جمع دارایی های غیر جاری
			حقوق صاحبان سهام:				
۲,۲۰۰,۰۰۰	۲,۲۰۰,۰۰۰	۱۵	سرمایه				
(۵)	(۵)	۱۶	سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکت های فرعی				
۹۰۰,۷۲	۱۰۰,۳۶۱	۱۷	اندوخته قانونی				
۳۴۸,۰۶۹	۱۹۲,۵۳۲		سود انباشته				
۲,۶۳۸,۱۳۶	۲,۴۹۲,۸۸۸		جمع حقوق قابل انتساب به صاحبان سهام شرکت اصلی				
۱۰	۵	۱۸	سهم اقلیت				
۲,۶۳۸,۱۴۶	۲,۴۹۲,۸۹۳		جمع حقوق صاحبان سهام				
۳,۶۲۸,۷۲۱	۳,۹۰۰,۳۱۷		جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	۳,۶۲۸,۷۲۱	۳,۹۰۰,۳۱۷		جمع دارایی ها

یادداشت های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

شرکت توسعه مدیریت سرمایه خوارزمی (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

صورت سود و زیان تلفیقی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

یادداشت	دوره شش ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به	دوره شش ماهه منتهی به
	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
درآمدهای عملیاتی	۳۲۰,۴۱۰	۵۶۵,۸۹۶	۵۴۶,۶۹۴
هزینه های اداری و عمومی	(۱۷,۰۸۰)	(۱۶,۳۳۰)	(۹,۹۰۷)
سایر اقلام عملیاتی	(۶۲,۲۲۶)	(۱۳۳,۱۷۱)	(۴۰,۸۲۶)
سود عملیاتی	۲۶۱,۱۰۴	۴۱۶,۳۹۵	۴۹۵,۹۶۱
هزینه های مالی	(۵۶,۲۱۲)	(۹۵,۵۴۶)	(۴۶,۴۲۱)
سود قبل از احتساب سهم گروه از سود شرکت های وابسته	۲۰۴,۸۹۲	۳۲۰,۸۴۹	۴۴۹,۵۴۰
سهم گروه از سود (زیان) شرکتهای وابسته	(۳۷,۷۰۷)	(۲۴,۱۰۵)	-
سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۱۶۷,۱۸۵	۲۹۶,۷۴۴	۴۴۹,۵۴۰
مالیات بر درآمد	(۳۳)	(۱,۵۰۲)	(۱,۴۴۲)
سود خالص	۱۶۷,۱۵۲	۲۹۵,۲۴۲	۴۴۸,۰۹۸
سهم اقلیت از سود (زیان) خالص	۱	۶	(۳)
سود خالص قابل انتساب به صاحبان سهام شرکت اصلی	۱۶۷,۱۵۱	۲۹۵,۲۳۶	۴۴۸,۱۰۱

گردش حساب سود انباشته تلفیقی

دوره شش ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به	دوره شش ماهه منتهی به
۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
سود خالص	۲۹۵,۲۴۲	۴۴۸,۰۹۸
سود انباشته ابتدای سال / دوره	۵۸۸,۴۲۷	۵۸۲,۴۱۳
تعدیلات سنواتی	(۲,۰۷۰)	(۲,۰۷۰)
سود انباشته ابتدای سال / دوره - تعدیل شده	۵۸۶,۳۵۷	۵۸۰,۳۴۳
سود سهام مصوب	(۵۱۷,۰۴۹)	(۵۱۷,۰۴۹)
سود قابل تخصیص	۶۹,۳۰۸	۶۳,۲۹۴
تخصیص سود:	۳۶۴,۵۵۰	۵۱۱,۳۹۲
اندوخته قانونی	(۱۶,۴۷۱)	(۲۵,۰۵۰)
سود انباشته در پایان سال / دوره	۳۴۸,۰۷۹	۴۸۶,۳۴۲
سهم اقلیت از سود انباشته	۱۰	-
سود انباشته قابل انتساب به صاحبان سهام شرکت اصلی	۳۴۸,۰۶۹	۴۸۶,۳۴۲

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

یادداشت های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

شرکت توسعه مدیریت سرمایه خوارزمی (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

صورت جریان وجوه نقد تلفیقی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

سال مالی منتهی به دوره شش ماهه منتهی به	دوره شش ماهه منتهی به	یادداشت
۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال

فعالیت های عملیاتی :

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

(۴۸,۱۵۸)	(۱۰۱,۳۸۳)	(۳۹,۲۳۶)
(۴۸,۱۵۸)	(۱۰۱,۳۸۳)	(۳۹,۲۳۶)

بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی

سود و هزینه های پرداختی بابت تسهیلات مالی

جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاری ها و سود

پرداختی بابت تأمین مالی

مالیات بر درآمد:

مالیات بر درآمد پرداختی

(۴,۰۸۵)	(۴,۰۸۵)	(۱,۳۸۸)
---------	---------	---------

فعالیت های سرمایه گذاری :

وجوه پرداختی بابت خرید دارایی های ثابت و نامشهود

جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری

جریان خالص خروج وجه نقد قبل از فعالیت های تأمین مالی

(۱۰,۹۲۰)	(۱۰,۹۸۱)	(۳۸)
(۱۰,۹۲۰)	(۱۰,۹۸۱)	(۳۸)
(۷,۸۰۸)	(۱۵۶,۰۴۴)	(۷۲,۹۷۲)

فعالیت های تأمین مالی :

تأمین مالی توسط سهامداران

دریافت تسهیلات مالی

بازپرداخت تسهیلات مالی

پرداخت اقساط قرارداد اجاره به شرط تملیک

جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت های تأمین مالی

-	۱۳۱,۱۲۷	-
۲۹۱,۰۰۰	۶۰۲,۰۰۰	۴۲۰,۰۰۰
(۲۹۱,۰۰۰)	(۵۸۲,۰۰۰)	(۳۲۰,۰۰۰)
-	(۳,۵۴۱)	(۴,۲۹۴)
-	۱۴۷,۵۸۶	۹۵,۷۰۶

(۷,۸۰۸)	(۸,۴۵۸)	۲۲,۷۳۴
۱۵,۰۵۷	۱۵,۰۵۷	۶,۵۹۹
۷,۲۴۹	۶,۵۹۹	۲۹,۳۳۳
۱,۳۷۵,۰۱۳	۱,۳۸۰,۷۰۶	-

خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد

مانده وجه نقد در ابتدای سال / دوره

مانده وجه نقد در پایان سال / دوره

مبادلات غیر نقدی

یادداشت های توضیحی همراه ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .

شرکت توسعه مدیریت سرمایه خوارزمی (سهامی خاص)

گزارش مالی سال دوره ای

ترازنامه در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت	بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت	دارایی ها
میلیون ریال	میلیون ریال			میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۲۴,۱۰۰	۱۱۱,۰۷۷	۱۰	بدهی های جاری :	۶,۴۷۲	۲۹,۱۷۹	۳	دارایی های جاری :
۱,۶۳۸	۲۸۳	۱۱	پرداختی های تجاری و غیر تجاری	۱۹۵,۷۸۶	۱۴۶,۶۶۶	۴	موجودی نقد
۵۱۷,۰۰۰	۸۲۹,۴۰۰	۱۲	مالیات پرداختی	۴۸۰,۳۱۸	۵۸۱,۹۱۲	۵	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۳۳۲,۳۱۷	۴۵۰,۸۱۱	۱۳	سود سهام پرداختی	۱۲,۹۵۰	۶۰۰	۶	دریافتی های تجاری و غیر تجاری
۹۷۵,۰۵۵	۱,۳۹۱,۵۷۱		تسهیلات مالی	۶۹۵,۵۲۶	۷۵۸,۳۵۷		پیش پرداخت ها
			جمع بدهی های جاری				جمع دارایی های جاری
۲۰,۷۵۷	۱۴,۹۴۵	۱۳	بدهی های غیر جاری :	۲,۹۱۱,۴۷۴	۲,۱۵۳,۳۴۶	۷	دارایی های غیر جاری :
۱,۰۶۲	۱,۳۱۹	۱۴	تسهیلات مالی بلند مدت	۲۲	۲۲	۸	سرمایه گذاری های بلند مدت
۲۱,۸۱۹	۱۶,۲۶۴		ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۴۴,۵۰۸	۴۴,۳۱۲	۹	دارایی های نامشهود
۹۹۶,۸۷۴	۱,۴۰۷,۸۳۵		جمع بدهی های غیر جاری	۲,۹۵۶,۰۰۴	۳,۱۹۷,۴۸۰		دارایی های ثابت مشهود
			جمع بدهی ها				جمع دارایی های غیر جاری
			حقوق صاحبان سهام:				
۲,۲۰۰,۰۰۰	۲,۲۰۰,۰۰۰	۱۵	سرمایه				
۸۹,۰۷۱	۹۹,۳۶۰	۱۷	اندوخته قانونی				
۳۶۵,۵۸۵	۲۴۸,۶۴۲		سود انباشته				
۲,۶۵۴,۶۵۶	۲,۵۴۸,۰۰۲		جمع حقوق صاحبان سهام				
۳,۶۵۱,۵۳۰	۳,۹۵۵,۸۳۷		جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	۳,۶۵۱,۵۳۰	۳,۹۵۵,۸۳۷		جمع دارایی ها

یادداشت های توضیحی همراه ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .

شرکت توسعه مدیریت سرمایه خوارزمی (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

صورت سود و زیان

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

یادداشت	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
درآمدهای عملیاتی	۱۹	۵۶۲,۹۰۰	۳۴۰,۳۷۰
هزینه های اداری و عمومی	۲۰	(۱۵,۷۰۶)	(۱۶,۸۹۱)
سایر اقلام عملیاتی	۲۱	(۱۲۲,۲۳۷)	(۶۱,۴۸۸)
سود عملیاتی		۴۲۴,۹۵۷	۲۶۱,۹۹۱
هزینه های مالی	۲۲	(۹۵,۵۴۶)	(۵۶,۲۱۲)
سود خالص قبل از کسر مالیات		۳۲۹,۴۱۱	۲۰۵,۷۷۹
مالیات		(۱,۵۰۲)	(۳۳)
سود خالص		۳۲۷,۹۰۹	۲۰۵,۷۴۶

گردش حساب سود انباشته

سود خالص	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
سود انباشته ابتدای سال / دوره	۳۶۵,۸۳۵	۵۷۳,۱۹۲	۵۷۳,۱۹۲
تعدیلات سنواتی	(۲۵۰)	(۲,۰۴۵)	(۲,۰۴۵)
سود انباشته ابتدای سال / دوره - تعدیل شده	۳۶۵,۵۸۵	۵۷۱,۱۴۷	۵۷۱,۱۴۷
سود سهام مصوب	(۳۱۲,۴۰۰)	(۵۱۷,۰۰۰)	(۵۱۷,۰۰۰)
سود قابل تخصیص		۵۴,۱۴۷	۵۴,۱۴۷
تخصیص سود :		۳۸۲,۰۵۶	۵۰۶,۵۵۶
اندوخته قانونی	(۱۰,۲۸۹)	(۱۶,۴۷۱)	(۲۵,۰۵۰)
سود انباشته در پایان سال / دوره	۲۴۸,۶۴۲	۳۶۵,۵۸۵	۴۸۱,۵۰۶

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

یادداشت های توضیحی همراه ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .

شرکت توسعه مدیریت سرمایه خوارزمی (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

صورت جریان وجوه نقد

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

دوره شش ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به	دوره شش ماهه منتهی به	یادداشت
۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	

فعالیت های عملیاتی :

جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی ۲۴

سود پرداختی بابت تأمین مالی :

سود و هزینه های پرداختی بابت تسهیلات مالی

جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی تأمین

مالیات بر درآمد:

مالیات بر درآمد پرداختی

(۴۸,۱۵۸)	(۱۰۱,۳۸۳)	(۳۹,۲۳۶)
(۴۸,۱۵۸)	(۱۰۱,۳۸۳)	(۳۹,۲۳۶)

(۴,۰۸۵) (۴,۰۸۵) (۱,۳۸۸)

فعالیت های سرمایه گذاری :

وجه پرداختی بابت خرید دارایی های ثابت و نامشهود

جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری

جریان خالص خروج وجه نقد قبل از فعالیت های تأمین مالی

(۱۰,۹۲۰)	(۱۰,۹۸۱)	(۳۸)
(۱۰,۹۲۰)	(۱۰,۹۸۱)	(۳۸)
(۷,۷۳۸)	(۱۵۵,۸۲۴)	(۷۲,۹۹۹)

فعالیت های تأمین مالی :

تأمین مالی توسط سهامداران

دریافت تسهیلات مالی

بازپرداخت تسهیلات مالی

پرداخت اقساط قرارداد اجاره به شرط تملیک

جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت های تأمین مالی

-	۱۳۱,۱۲۷	-
۲۹۱,۰۰۰	۶۰۲,۰۰۰	۴۲۰,۰۰۰
(۲۹۱,۰۰۰)	(۵۸۲,۰۰۰)	(۳۲۰,۰۰۰)
-	(۳,۵۴۱)	(۴,۲۹۴)
-	۱۴۷,۵۸۶	۹۵,۷۰۶

خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد

مانده وجه نقد در ابتدای سال / دوره

مانده وجه نقد در پایان سال / دوره

مبادلات غیر نقدی

(۷,۷۳۸)	(۸,۲۳۸)	۲۲,۷۰۷
۱۴,۷۱۰	۱۴,۷۱۰	۶,۴۷۲
۶,۹۷۲	۶,۴۷۲	۲۹,۱۷۹
۱,۳۷۵,۰۱۳	۱,۳۸۰,۶۵۵	-

یادداشت های توضیحی همراه ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .

شرکت توسعه مدیریت سرمایه خوارزمی (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت توسعه مدیریت سرمایه خوارزمی (سهامی خاص) در تاریخ ۱۳۷۶/۰۸/۲۴ تحت شماره ۱۳۵۶۷۷ با نام شرکت "نرم رایان" از نوع سهامی خاص در اداره ثبت شرکت ها و مؤسسات غیر تجاری تهران به ثبت رسیده است. براساس مصوبات مجامع عمومی فوق العاده صاحبان سهام مورخ ۱۳۷۸/۰۸/۲۵ و ۱۳۸۸/۰۴/۲۱ ابتدا به نام شرکت "توسعه دانش مدیریت خوارزمی" و مجدداً به نام شرکت "توسعه مدیریت سرمایه خوارزمی" تغییر نام یافته است. در حال حاضر، شرکت مذکور جزء واحدهای تجاری فرعی شرکت "سرمایه گذاری خوارزمی (سهامی عام)" که واحد تجاری نهایی گروه می باشد، است. مرکز اصلی و محل فعالیت شرکت در تهران واقع است.

۱-۲- فعالیت های اصلی

موضوع فعالیت اصلی شرکت بموجب ماده ۲ اساسنامه عبارتست از:

(۱) سرمایه گذاری و مشارکت در سهام سایر شرکت ها و بنگاه های اقتصادی

سرمایه گذاری، مشارکت، اداره، ایجاد، تأسیس، خرید، توسعه، تکمیل، فروش و واگذاری انواع کارخانجات و واحدهای تولیدی در بخش های مختلف اقتصادی از جمله صنعت، معدن، کشاورزی و واحدهای خدماتی و انجام هرگونه اموری که به نحوی از انحاء با فعالیت های فوق در ارتباط باشد، خصوصاً راه اندازی و تجهیز بنگاه های 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 گذاری های اشخاص حقوقی و حقیقی در انواع بنگاه های اقتصادی در کلیه بخش های 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

ارائه خدمات مورد لزوم سرمایه گذاران حقیقی و حقوقی در زمینه تولید، سرمایه گذاری های 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 مبادرتاً 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

انجام عملیات و فعالیت های پیمانکاری و حق العملکاری، نمایندگی و کارگزاری در کلیه زمینه های فعالیت های اقتصادی خصوصاً بازار سرمایه داخلی و خارجی پس از کسب مجوزهای لازم در داخل و خارج از کشور با و یا بدون مشارکت اشخاص ایرانی و خارجی

(۸) اخذ و اعطای نمایندگی در کلیه زمینه های موضوع فعالیت در داخل و خارج از کشور با و یا بدون ایجاد شعبه

(۹) شرکت در نمایشگاه ها، 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 بانکها، مؤسسات مالی و اعتباری، تعاونی های اعتبار، صندوق های قرض الحسنه، شرکت های لیزینگ در داخل و خارج از کشور

(۱۳) خرید و فروش تکنولوژی دانش های فنی و مدیریتی در داخل و خارج از کشور

شرکت توسعه مدیریت سرمایه خوارزمی (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

(۱۴) طراحی ، ساخت ، احداث و تجهیز انواع مراکز خدماتی ، اقامتی ، تفریحی ، آموزشی ، نمایشگاهی و فروشگاه در داخل و خارج از کشور با یا بدون مشارکت اشخاص ایرانی و خارجی پس از اخذ مجوز از مراجع ذیصلاح

(۱۵) مبادرت به کلیه امور و عملیاتی که به طور مستقیم و یا غیر مستقیم برای تحقق اهداف شرکت لازم و مفید بوده و یا در جهت اجرای موضوع شرکت ضرورت داشته باشد .

(۱۶) فعالیت اصلی شرکت مورد گزارش و شرکت های فرعی آن عمدتاً سرمایه گذاری در سهام شرکت ها می باشد.

۱-۳- تعداد کارکنان

متوسط تعداد کارکنان طی دوره به شرح زیر بوده است :

گروه و شرکت اصلی	
سال ۱۳۹۴ (ششماهه)	۱۳۹۳
نفر	نفر
۱۱	۱۱

کارکنان قراردادی موقت

۲- اهمیت رویه های حسابداری

۲-۱- مبنای تهیه صورت های مالی

صورت های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه و در موارد مقتضی جهت استفاده از ارزش های جاری، سرمایه گذاری های جاری سریع معامله به روش اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاری ها ارزشیابی میگردند.

۲-۲- مبنای تلفیق

۲-۲-۱- صورت های مالی تلفیقی حاصل تجميع اقلام صورت های مالی شرکت اصلی و شرکت های فرعی (تحت کنترل شرکت اصلی) آن پس از حذف معاملات و مانده حساب های درون گروهی و سود و زیان تحقق نیافته ناشی از معاملات فیما بین است .

۲-۲-۲- در مورد شرکت های فرعی تحصیل شده طی سال ، نتایج عملیات آنها از تاریخی که کنترل آنها به طور مؤثر به شرکت اصلی منتقل می شود و در مورد شرکت های فرعی واگذار شده ، نتایج عملیات آنها تا زمان واگذاری ، در صورت سود و زیان تلفیقی منظور می گردد .

۲-۲-۳- سهام تحصیل شده شرکت اصلی توسط شرکت های فرعی ، به بهای تمام شده در حساب ها منظور و در ترازنامه تلفیقی به عنوان کاهنده حقوق صاحبان سهام تحت سرفصل "سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکت های فرعی" منعکس می گردد .

۲-۲-۴- سال مالی شرکت اصلی و کلیه شرکت های فرعی در ۲۹ اسفند ماه هر سال خاتمه می یابد . لذا صورت های مالی تمامی شرکت های فرعی به همان ترتیب در تلفیق مورد استفاده قرار می گیرد .

۲-۲-۵- صورت های مالی تلفیقی با استفاده از رویه های حسابداری یکسان در مورد معاملات و سایر رویدادهای مشابهی که تحت شرکت های فرعی به همان ترتیب در تلفیق مورد استفاده قرار می گیرد .

۲-۳- درآمد عملیاتی

درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتنی اندازه گیری می شود .

شرکت توسعه مدیریت سرمایه خوارزمی (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهر بور ماه ۱۳۹۴

۲-۴ - سرمایه گذاری ها

شرکت اصلی	تلفیقی گروه	
		نحوه اندازه گیری و شناخت :
		سرمایه گذاری های بلند مدت :
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هریک از سرمایه گذاری ها	مشمول تلفیق	سرمایه گذاری در شرکت های فرعی
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هریک از سرمایه گذاری ها	ارزش ویژه	سرمایه گذاری در شرکت های وابسته
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هریک از سرمایه گذاری ها	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هریک از سرمایه گذاری ها	سایر سرمایه گذاری های بلند مدت

سرمایه گذاری های جاری :

اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاری ها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاری ها	سرمایه گذاری های سریع معامله در بازار
اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هریک از سرمایه گذاری ها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هریک از سرمایه گذاری ها	سایر سرمایه گذاری های جاری

نحوه شناخت درآمد :

در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورت های مالی)	مشمول تلفیق	سرمایه گذاری در شرکت های فرعی
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورت های مالی)	ارزش ویژه	سرمایه گذاری در شرکت های وابسته
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ ترازنامه)	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ ترازنامه)	سایر سرمایه گذاری های جاری و بلند مدت در سهام شرکت ها
در زمان تحقق سود تضمین شده	در زمان تحقق سود تضمین شده	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار

۲-۵ - سرقفلی

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

شرکت توسعه مدیریت سرمایه خوارزمی (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲-۶- دارایی های نامشهود

دارایی های نامشهود ، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ها ثبت می شود.

۲-۷- دارایی های ثابت مشهود

۲-۷-۱- دارایی های ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود . مخارج بعدی مرتبط با دارایی های ثابت که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود ، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده دارایی های مربوط مستهلک می شود . مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد.

۲-۷-۲- دارایی های ثابت مشهود تحصیل شده از طریق قرارداد اجاره به شرط تملیک به " اقل ارزش منصفانه دارایی در آغاز اجاره و ارزش فعلی حداقل مبلغ اجاره " اندازه گیری می شود .جهت محاسبه ارزش فعلی حداقل مبالغ اجاره از نرخ ضمنی سود تضمین شده اجاره استفاده می گردد.

۲-۷-۳- استهلاك دارایی های ثابت مشهود ، مشتمل بر دارایی های ناشی از اجاره سرمایه ای ، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار(شامل عمر مفید برآوردی)دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب اسفند ماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و براساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ساختمان اداری	۷٪	نزولی
وسایل نقلیه	۲۵٪	نزولی
اثاثه و منصوبات	۱۰ ساله	مستقیم
کامپیوتر و متعلقات	۳ ساله	مستقیم

۲-۷-۳-۱- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود یا مورد بهره برداری قرار می گیرد ، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود .

۲-۸- ذخایر

۲-۸-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان براساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حساب ها منظور می شود .

۲-۹- مخارج تأمین مالی

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

شرکت توسعه مدیریت سرمایه خوارزمی (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

بادداشت های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۳- موجودی نقد

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۶,۴۲۳	۲۹,۰۴۳	۶,۵۵۰	۲۹,۱۹۷
۴۹	۱۳۶	۴۹	۱۳۶
۶,۴۷۲	۲۹,۱۷۹	۶,۵۹۹	۲۹,۳۳۳

موجودی نزد بانک ها

موجودی صندوق و تنخواه گردان ها

۴- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱		
خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۴۸,۳۰۲	۲۰۴,۳۵۵	(۱۴۷,۰۶۶)	۳۵۱,۴۲۱
۲۰۰	۲۰,۲۰۰	-	۲۰,۲۰۰
۲۴۸,۵۰۲	۲۲۴,۵۵۵	(۱۴۷,۰۶۶)	۳۷۱,۶۲۱

گروه :

سرمایه گذاری های سریع معامله در بازار :

سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس

سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی

شرکت اصلی :

سرمایه گذاری های سریع معامله در بازار :

سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس

سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی

۱-۴- سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس :

شرکت اصلی		گروه	
خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	-	۷۴,۶۹۰	۷۴,۳۷۹
۹,۵۵۲	۳۸,۸۲۱	۹,۸۶۵	۴۰,۱۲۶
۱۰,۹۹۰	۱۴,۰۰۹	۱۰,۹۹۰	۱۴,۰۰۹
۲۳,۲۱۳	۲۹,۵۸۱	۲۳,۲۱۳	۲۹,۵۸۱
۹,۱۳۳	۲۳,۴۰۳	۹,۱۳۲	۲۳,۴۰۳
۶,۸۰۶	۲۱,۳۷۰	۷,۰۱۱	۲۱,۹۵۰
۱۴,۴۹۷	۱۹,۸۵۹	۷,۶۹۱	۱۹,۸۵۹
۶,۰۷۶	۶,۸۹۶	۶,۰۷۶	۶,۸۹۶
۶,۰۶۷	۱۶,۵۵۶	۶,۴۲۷	۱۷,۴۵۵
۹,۵۶۱	۱۴,۹۵۷	۹,۵۶۱	۱۴,۹۵۷
۸,۶۴۲	۱۳,۶۲۳	۱۰,۱۰۷	۱۶,۱۲۶
۲۱,۹۲۹	۶۸,۵۵۸	۲۹,۵۹۲	۷۰,۶۸۰
۱۲۶,۴۶۶	۲۶۷,۶۳۳	۲۰۴,۳۵۵	۳۵۱,۴۲۱
	(۱۴۱,۱۶۷)		(۱۴۷,۰۶۶)
	۱۲۶,۴۶۶		۲۰۴,۳۵۵

سرمایه گذاری خوارزمی

پالایش نفت بندر عباس

پتروشیمی جم

صنایع پتروشیمی خلیج فارس

سیمان کارون

سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات

پالایش نفت تهران

گروه مپنا

چادرملو

پتروشیمی خارک

پتروشیمی سرمایه گذاری ایرانیان

سایر

ذخیره کاهش ارزش سرمایه گذاری ها

شرکت توسعه مدیریت سرمایه خوارزمی (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۵- دریافتنی های تجاری و غیر تجاری

دریافتنی های کوتاه مدت :

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱				
خالص	خالص	ذخیره مطالبات	مبلغ	یادداشت	گروه:
میلیون ریال	میلیون ریال	مشکوک الوصول	میلیون ریال		تجاری:
					حساب های دریافتنی:
۳۸۴,۲۰۶	۴۶۳,۴۵۶	-	۴۶۳,۴۵۶	۵-۲	سود سهام دریافتنی
۳۰۱	۸۲	-	۸۲		کارگزاری ها
۲۶	-	-	-		سایر حسابها
۴۶۶	۴۶۶	-	۴۶۶		حساب های سنواتی
۳۸۴,۹۹۹	۴۶۴,۰۰۴	-	۴۶۴,۰۰۴		

غیر تجاری:

۴۲,۷۸۵	۴۱,۵۹۳	-	۴۱,۵۹۳	۵-۱	شرکت های وابسته
۱۸۶	۷۵	-	۷۵		شرکت های گروه خوارزمی
۳,۷۹۰	۳,۶۰۸	-	۳,۶۰۸		کارکنان
۲۹۶	۲۹۶	-	۲۹۶		حساب های سنواتی
۴۷,۰۵۷	۴۵,۵۷۲	-	۴۵,۵۷۲		
۴۳۲,۰۵۶	۵۰۹,۵۷۶	-	۵۰۹,۵۷۶		

شرکت اصلی :

تجاری:

حساب های دریافتنی:

۳۸۰,۰۵۶	۴۶۴,۳۷۵	-	۴۶۴,۳۷۵	۵-۲	سود سهام دریافتنی
-	۸۲	-	۸۲		کارگزاری ها
۲۶	-	-	-		سایر حسابها
۴۶۶	۴۶۶	-	۴۶۶		حساب های سنواتی
۳۸۰,۵۴۸	۴۶۴,۹۲۳	-	۴۶۴,۹۲۳		

غیر تجاری:

۵۲,۷۱۳	۷۱,۴۱۷	-	۷۱,۴۱۷	۵-۱	شرکت های فرعی
۴۲,۷۸۵	۴۱,۵۹۳	-	۴۱,۵۹۳	۵-۱	شرکت های وابسته
۱۸۶	۷۵	-	۷۵		شرکت های گروه خوارزمی
۳,۷۹۰	۳,۶۰۸	-	۳,۶۰۸		کارکنان (وام و مساعده)
۲۹۶	۲۹۶	-	۲۹۶		حساب های سنواتی
۹۹,۷۷۰	۱۱۶,۹۸۹	-	۱۱۶,۹۸۹		
۴۸۰,۳۱۸	۵۸۱,۹۱۲	-	۵۸۱,۹۱۲		

۵-۱- مانده بدهی غیر تجاری شرکتهای فرعی و وابسته عمدتاً بابت انتقال نقدینگی فیما بین جهت تسهیل در انجام امور هریک می باشد .

شرکت توسعه مدیریت سرمایه خوارزمی (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۵-۲- سود سهام دریافتنی :

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۶,۲۹۴	۶,۲۹۴	-	-
۱۱۰,۸۰۴	۱۰۷,۹۹۶	۱۱۰,۸۰۴	۱۰۷,۹۹۶
۲۶۲,۹۵۸	۳۵۰,۰۸۵	۲۷۳,۴۰۲	۳۵۵,۴۶۰
۳۸۰,۰۵۶	۴۶۴,۳۷۵	۳۸۴,۲۰۶	۴۶۳,۴۵۶

شرکت های فرعی
شرکت های وابسته
شرکت های بورسی

۶- پیش پرداختها

گروه و شرکت اصلی	
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۲,۳۰۵	-
۶۴۵	۶۰۰
۱۲,۹۵۰	۶۰۰

پیش پرداخت سرمایه گذاری های بلند مدت
سایر پیش پرداختها

۷- سرمایه گذاری های بلند مدت

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱		
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده / ارزش ویژه
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۲۵۳,۸۴۹	۱,۲۴۶,۱۴۲	-	۱,۲۴۶,۱۴۲
۱,۶۲۸,۲۶۵	۱,۸۳۳,۴۳۷	(۸۰,۱۳۳)	۱,۹۱۳,۵۷۰
۲,۸۸۲,۱۱۴	۳,۰۷۹,۵۷۹	(۸۰,۱۳۳)	۳,۱۵۹,۷۱۲
۱,۰۰۰	۱۱,۵۰۰	-	۱۱,۵۰۰
۲,۸۸۳,۱۱۴	۳,۰۹۱,۰۷۹	(۸۰,۱۳۳)	۳,۱۷۱,۲۱۲

گروه :

سرمایه گذاری در شرکت های وابسته
سرمایه گذاری در سایر شرکت ها
جمع سرمایه گذاری در سهام شرکت ها
سایر سرمایه گذاری ها

شرکت اصلی :

۹,۵۶۴	۹,۵۶۴	-	۹,۵۶۴	۷-۱
۱,۲۷۲,۶۴۵	۱,۲۹۸,۷۴۵	-	۱,۲۹۸,۷۴۵	۷-۱
۱,۶۲۸,۲۶۵	۱,۸۳۳,۴۳۷	(۸۰,۱۳۳)	۱,۹۱۳,۵۷۰	۷-۱
۲,۹۱۰,۴۷۴	۳,۱۴۱,۷۴۶	(۸۰,۱۳۳)	۳,۲۲۱,۸۷۹	
۱,۰۰۰	۱۱,۵۰۰	-	۱۱,۵۰۰	۷-۲
۲,۹۱۱,۴۷۴	۳,۱۵۳,۲۴۶	(۸۰,۱۳۳)	۳,۲۳۳,۳۷۹	

سرمایه گذاری در شرکت های فرعی
سرمایه گذاری در شرکت های وابسته
سرمایه گذاری در سایر شرکت ها
سرمایه گذاری در سهام شرکت ها
سایر سرمایه گذاری ها

شرکت توسعه مدیریت سرمایه خوارزمی (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

بادداشت های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۷-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت ها

۱۳۹۳/۱۲/۲۹		۱۳۹۴/۰۶/۳۱					
ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده / ارزش ویژه	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
گروه:							
سرمایه گذاری در شرکت های وابسته (سهامی خاص-پذیرش نشده): (یادداشت ۱-۷)							
-	۱,۲۳۴,۸۶۴	-	۱,۲۲۲,۴۲۰	-	۱,۲۲۲,۴۲۰	۴۵	توسعه ساختمان خوارزمی ۴۴۹,۹۸۲,۰۰۰
-	۱۸,۹۸۵	-	۲۳,۷۲۲	-	۲۳,۷۲۲	۴۰	کارگزاری آینده نگر خوارزمی ۱۸,۰۰۰,۰۰۰
-	-	-	-	-	-	۴۰	توسعه معادن صدر جهان ۴,۰۰۰,۰۰۰
-	۱,۲۵۳,۸۴۹	-	۱,۲۴۶,۱۴۲	-	۱,۲۴۶,۱۴۲		
سرمایه گذاری در سایر شرکت ها (سهامی عام-پذیرش شده):							
-	۱,۲۳۱,۱۶۳	۱,۷۲۶,۲۷۷	۱,۴۸۶,۱۳۵	-	۱,۴۸۶,۱۳۵	۸/۹	سرمایه گذاری پارس آریان ۱,۲۷۸,۷۲۳,۷۴۲
-	۲۴۶,۱۲۴	۳۲۷,۵۷۸	۲۴۶,۱۲۴	-	۲۴۶,۱۲۴	۰/۶	بانک پاسارگاد ۲۹۳,۳۰۹,۹۲۴
-	۱۵۰,۰۰۰	۵۰,۵۰۰	۱۰۰,۲۰۰	(۸۰,۱۳۳)	۱۸۰,۳۳۳	۵	مؤسسه اعتباری توسعه ۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
-	۹۷۸	۸۳۱	۹۷۸	-	۹۷۸	۰/۱	بورس انرژی ۹۷۸,۰۰۰
-	۱,۶۲۸,۲۶۵	۲,۱۰۵,۱۸۶	۱,۸۳۳,۴۳۷	(۸۰,۱۳۳)	۱,۹۱۳,۵۷۰		
شرکت اصلی:							
سرمایه گذاری در شرکت های فرعی (سهامی خاص-پذیرش نشده):							
-	۹,۵۵۳	-	۹,۵۵۳	-	۹,۵۵۳	۱۰۰	امید آیندگان سپهر ۹,۹۹۹,۹۹۵
-	۱۰	-	۱۰	-	۱۰	۹۹.۷	گسترش اندیشه هگمتان ۹,۹۷۰
-	۱	-	۱	-	۱	۹۹.۶	آرمان توسعه مهر خوارزمی ۹۹۶
-	۹,۵۶۴	-	۹,۵۶۴	-	۹,۵۶۴		
سرمایه گذاری در شرکت های وابسته (سهامی خاص-پذیرش نشده):							
-	۱,۲۴۲,۳۴۶	-	۱,۲۴۲,۳۴۶	-	۱,۲۴۲,۳۴۶	۴۵	توسعه ساختمان خوارزمی ۴۴۹,۹۸۲,۰۰۰
-	۱۸,۳۹۹	-	۲۲,۳۹۹	-	۲۲,۳۹۹	۴۰	کارگزاری آینده نگر خوارزمی ۱۷,۹۹۹,۵۵۰
-	۱۱,۹۰۰	-	۳۴,۰۰۰	-	۳۴,۰۰۰	۳۴	توسعه معادن صدر جهان ۳,۴۰۰,۰۰۰
-	۱,۲۷۲,۶۴۵	-	۱,۲۹۸,۷۴۵	-	۱,۲۹۸,۷۴۵		
سرمایه گذاری در سایر شرکت ها (سهامی عام-پذیرش شده):							
۱,۸۲۰,۵۱۹	۱,۲۳۱,۱۶۳	۱,۷۲۶,۲۷۷	۱,۴۸۶,۱۳۵	-	۱,۴۸۶,۱۳۵	۸/۹	سرمایه گذاری پارس آریان ۱,۲۷۸,۷۲۳,۷۴۲
۴۳۱,۸۹۹	۲۴۶,۱۲۴	۳۲۷,۵۷۸	۲۴۶,۱۲۴	-	۲۴۶,۱۲۴	۰/۶	بانک پاسارگاد ۲۹۳,۳۰۹,۹۲۴
۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	۵۰,۵۰۰	۱۰۰,۲۰۰	(۸۰,۱۳۳)	۱۸۰,۳۳۳	۵	مؤسسه اعتباری توسعه ۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۹۷۸	۹۷۸	۸۳۱	۹۷۸	-	۹۷۸	۰/۱	بورس انرژی ۹۷۸,۰۰۰
۲,۴۰۳,۳۹۶	۱,۶۲۸,۲۶۵	۲,۱۰۵,۱۸۶	۱,۸۳۳,۴۳۷	(۸۰,۱۳۳)	۱,۹۱۳,۵۷۰		

شرکت توسعه مدیریت سرمایه خوارزمی (سهامی خاص)

گزارش مالی سال دوره ای

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۷-۱-۱- سهام به وثیقه گذاشته شده نزد بانک ها در قبال تسهیلات دریافتی :

بانک	گیرنده تسهیلات	تعداد سهام	گروه و شرکت اصلی :
پاسارگاد	توسعه مدیریت سرمایه خوارزمی	۵۰۶,۲۰۰,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری پارس آریان
پاسارگاد	توسعه ساختمان خوارزمی	۴۲۸,۱۵۷,۴۰۳	شرکت سرمایه گذاری پارس آریان
پاسارگاد	تجارت گستران خوارزمی	۳۲۱,۴۰۶,۴۰۶	شرکت سرمایه گذاری پارس آریان
سرمایه	توسعه مدیریت سرمایه خوارزمی	۲۹۳,۲۴۰,۹۸۴	بانک پاسارگاد

۷-۱-۲- سرمایه گذاری گروه در شرکت های وابسته :

ماده پایان دوره	سود طی دوره	استهلاک	تخصیص (فروش و کاهش) طی دوره	ماده اول سال	درصد	شرکت وابسته
سود سهام	سود سهام	سود سهام	سود سهام	سود سهام	سود سهام	سود سهام
دریافتی	دریافتی	دریافتی	دریافتی	دریافتی	دریافتی	دریافتی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۳,۷۲۲	۹۱۰	(۱۷۳)	۴۰,۰۰۰	۶,۲۴۶	۱۲,۷۳۹	۴۰
-	(۲۶,۰۰۰)	-	۲۶,۰۰۰	-	-	۴۰
۱,۲۲۲,۴۲۰	(۱۱,۱۸۱)	(۱,۲۶۳)	-	۴۹,۲۷۰	۷۱۷,۵۶۰	۴۵
۱,۲۴۶,۱۴۲	(۳۶,۲۷۱)	(۱,۴۳۶)	-	۵۵,۵۱۶	۴۶۸,۰۳۴	۴۵
					۴۸۰,۷۷۳	

۷-۲- سایر سرمایه گذاری ها

گروه و شرکت اصلی :

صندوق سرمایه گذاری مشترک خوارزمی (سهام ممتاز)
 صندوق سرمایه گذاری اختصاصی سپهر خوارزمی (۲۰٪) (تبر داخت شده)
 صندوق سرمایه گذاری اختصاصی توسعه سینا

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	افزایش (کاهش) ارزش انباشته	بهای تمام شده	تعداد واحد
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۰۰۰	-	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	
-	-	-	۴,۰۰۰	۲۰,۰۰۰
-	-	-	۶,۵۰۰	۶,۵۰۰
۱,۰۰۰	-	-	۱۱,۵۰۰	

شرکت توسعه مدیریت سرمایه خوارزمی (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۴-۷- مشخصات شرکت های فرعی و وابسته گروه به قرار زیر است :

فعالیت اصلی	درصد سرمایه گذاری				اقامتگاه
	۱۳۹۳/۱۲/۲۹		۱۳۹۴/۰۶/۳۱		
	شرکت اصلی	گروه	شرکت اصلی	گروه	
سرمایه گذاری در سهام شرکت ها	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	ایران
سرمایه گذاری در سهام شرکت ها	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	ایران
سرمایه گذاری در سهام شرکت ها	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	ایران
فعالیت در زمینه املاک و پروژه های ساختمانی	-	-	۴۵	۴۵	ایران
ارائه خدمات کارگزاری بورس اوراق بهادار	۴۰	۴۰	۴۰	۴۰	ایران
انجام فعالیتهای معدنی، تجاری و خدمات بازرگانی	۳۴	۴۰	۳۴	۴۰	ایران

شرکت های فرعی :

شرکت امید آیندگان سپهر

شرکت گسترش اندیشه هگمتان

شرکت آرمان توسعه مهر خوارزمی

شرکت های وابسته :

شرکت توسعه ساختمان خوارزمی

شرکت کارگزاری آینده نگر خوارزمی

شرکت توسعه معادن صدر جهان

۸- سرقفلی و دارایی های نامشهود

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	-	۹۷۰	۹۴۰
۲۲	۲۲	۲۲	۲۲
۲۲	۲۲	۹۹۲	۹۶۲

سرقفلی (یادداشت ۸-۱)

دارایی های نامشهود

۸-۱- سرقفلی

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۲۱۴	۱,۲۱۴
۱,۲۱۴	۱,۲۱۴
۱۸۳	۲۴۴
۶۱	۳۰
۲۴۴	۲۷۴
۹۷۰	۹۴۰

بهای تمام شده در ابتدای سال

بهای تمام شده در پایان سال / دوره

استهلاک انباشته در ابتدای سال

استهلاک سال / دوره

استهلاک انباشته در پایان سال / دوره

مبلغ دفتری

شرکت توسعه مدیریت سرمایه خوارزمی (سهامی خاص)

گزارش مالی سال دوره ای

مادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۹- دارایی های ثابت مشهود

گروه و شرکت اصلی :

مبلغ دفتری (میلیون ریال)		استهلاک انباشته و کاهش ارزش (میلیون ریال)				بهای تمام شده (میلیون ریال)				شرح
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	مانده در پایان دوره	فروخته شده	استهلاک و کاهش ارزش	مانده در ابتدای دوره	مانده در پایان دوره	فروخته شده طی دوره	افزایش طی دوره	مانده در ابتدای دوره	
۳۸,۱۳۷	۳۸,۱۳۷	-	-	-	-	۳۸,۱۳۷	-	-	۳۸,۱۳۷	زمین و انشعابات (اجاره سرمایه ای)
۵,۱۱۱	۴,۹۳۲	۲۶۴	-	۱۷۹	۱۸۵	۵,۲۹۶	-	-	۵,۲۹۶	ساختمان (اجاره سرمایه ای)
۲۶۷	۲۳۴	۲۵۱	-	۳۳	۳۱۸	۵۸۵	-	-	۵۸۵	وسایل نقلیه
۹۹۳	۹۰۹	۵۰۸	-	۱۲۲	۳۸۶	۱,۴۱۷	-	۳۸	۱,۳۷۹	اثاثه و منقوبات
۴۴,۵۰۸	۴۴,۲۱۲	۱,۲۲۳	-	۳۳۴	۸۸۹	۴۵,۴۳۵	-	۳۸	۴۵,۳۹۷	

۹-۱- ساختمان شرکت به میزان ارزش بازسازی معادل هر متر مربع ۱۲ میلیون ریال (حداکثر سقف تعهدات بیمه ای) جمعاً به مبلغ ۳,۶۹۶ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی متعارف توسط شرکت واسپاری سپهر صادرات ، اثاثه و منقوبات معادل بهای تمام شده و وسائل نقلیه به ارزش کارشناسی تحت پوشش بیمه ای قرار گرفته است .

شرکت توسعه مدیریت سرمایه خوارزمی (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۰- پرداختنی های تجاری و غیر تجاری

۱۰-۱- پرداختنی های کوتاه مدت :

یادداشت	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
گروه:		
تجاری:		
حساب های پرداختنی :		
شرکت های گروه خوارزمی (سرمایه گذاری خوارزمی)	۱۵,۵۷۰	۱۵,۵۷۰
	۱۵,۵۷۰	۱۵,۵۷۰
غیر تجاری:		
شرکت های گروه خوارزمی	۹۴,۳۹۱	۱۰۱,۹۷۰
تعهدات قانونی (بیمه ومالیات پرداختنی)	۲۹۲	۱۸۷
سایر حساب های پرداختنی	۳۸۹	۵۵
حساب های سنواتی	۲۰	۲۰
	۹۵,۰۹۲	۱۰۲,۲۳۲
	۱۱۰,۶۶۲	۱۱۷,۸۰۲

شرکت اصلی :

تجاری:

حساب های پرداختنی :

شرکت های گروه خوارزمی (سرمایه گذاری خوارزمی)	۱۵,۵۷۰	۱۵,۵۷۰
	۱۵,۵۷۰	۱۵,۵۷۰

غیر تجاری:

حساب های پرداختنی:

شرکت های فرعی	۴۱۵	۶,۲۹۸
شرکت های گروه خوارزمی	۹۴,۳۹۱	۱۰۱,۹۷۰
تعهدات قانونی (بیمه ومالیات پرداختنی)	۲۹۲	۱۸۷
سایر حساب های پرداختنی	۳۸۹	۵۵
حساب های سنواتی	۲۰	۲۰
	۹۵,۵۰۷	۱۰۸,۵۳۰
	۱۱۱,۰۷۷	۱۲۴,۱۰۰

۱۰-۱-۱ مانده طلب غیرتجاری شرکتهای فرعی عمدتاً بابت انتقال نقدینگی فیما بین جهت تسهیل در انجام امور هریک می باشد .

۱۰-۱-۲ مانده طلب غیرتجاری شرکتهای گروه خوارزمی عمدتاً بابت تأمین نقدینگی انجام شده توسط شرکت سرمایه گذاری خوارزمی است.

شرکت توسعه مدیریت سرمایه خوارزمی (سهامی خاص)

گزارش مالی سال دوره ای

مادداشت های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۱- مالیات پرداختنی

۱۳۹۳/۱۲/۲۹		۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
جمع	استاد پرداختنی	جمع	ذخیره
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۶۳۸	-	۲۸۳	۲۳
-	-	-	-
۱,۶۳۸	-	۲۸۳	۲۳

۱۱-۱- گردش حساب مالیات پرداختنی گروه به قرار زیر است :

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۳,۹۹۱	۱,۶۳۸
۱,۵۰۲	۳۳
۲۳۰	-
(۴,۰۸۵)	(۱,۳۸۸)
۱,۶۳۸	۲۸۳

مانده در ابتدای سال

ذخیره مالیات عملکرد سال / دوره

تعدیل ذخیره مالیات عملکرد سال های قبل

پرداختنی طی سال / دوره

۱۱-۲- خلاصه وضعیت مالیات پرداختنی شرکت اصلی :

۱۳۹۳/۱۲/۲۹		۱۳۹۴/۰۶/۳۱		مالیات - میلیون ریال		درآمد مشمول مالیات		سود ابرازی		سال مالی
نحوه تشخیص	مانده پرداختنی	مانده پرداختنی	پرداختی	قطعی	تشخیصی	ابرازی	ابرازی	سود ابرازی	مالی	
قطعی شده	-	-	(۳,۴۹۴)	۲,۴۹۴	۲,۴۹۴	۳,۰۳۸	۱۲,۱۵۴	۴۲۲,۷۷۷	۱۳۹۱	
قطعی شده	۱۳۶	-	(۴,۱۹۶)	۴,۱۹۶	۴,۱۹۶	۴,۰۵۹	۱۶,۳۵۶	۵۹۹,۳۷۹	۱۳۹۲	
رسیدگی نشده	۱,۵۰۲	۲۵۰	(۱,۲۵۲)	-	-	۱,۵۰۲	۶,۰۲۰	۵۳۲,۷۸۶	۱۳۹۳	
	-	۳۳	-	-	-	۳۳	۱۴۰	۲۰۵,۷۷۹	۱۳۹۴	
	۱,۶۳۸	۲۸۳								

۱۱-۲-۱- مالیات بر درآمد شرکت اصلی برای کلیه سال های قبل از ۱۳۹۳ قطعی و تسویه شده است .

شرکت توسعه مدیریت سرمایه خوارزمی (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۲- سود سهام پرداختنی

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	شرکت اصلی:
۵۱۷,۰۰۰	۵۱۷,۰۰۰	سود مصوب سال ۱۳۹۲ (هر سهم ۲۳۵ ریال)
-	۳۱۲,۴۰۰	سود مصوب سال ۱۳۹۳ (هر سهم ۱۴۲ ریال)
۵۱۷,۰۰۰	۸۲۹,۴۰۰	

گروه:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
شرکت اصلی شرکت های فرعی	شرکت اصلی شرکت های فرعی	سود مصوب
میلیون ریال	میلیون ریال	سود سهام شرکت های فرعی در شرکت اصلی
-	۵۱۷,۰۰۰	سود سهام شرکت اصلی در شرکت های فرعی
-	-	(۲)
-	(۱)	(۶,۲۹۴)
-	۵۱۶,۹۹۹	۶
-	۸۲۹,۳۹۸	

۱۳- تسهیلات مالی

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
جمع بلند مدت میلیون ریال	جمع بلند مدت میلیون ریال	گروه و شرکت اصلی:
جاری میلیون ریال	جاری میلیون ریال	تسهیلات دریافتی
۳۲۳,۹۴۵	۳۲۳,۹۴۵	۴۴۰,۹۰۸
-	۸,۳۷۲	۲۴,۸۴۸
۲۹,۱۲۹	۲۰,۷۵۷	۱۴,۹۴۵
۳۵۳,۰۷۴	۳۳۲,۳۱۷	۴۵۰,۸۱۱

۱۳-۱ تسهیلات دریافتی بر حسب مبانی مختلف

۱۳-۱-۱ به تفکیک اصل و سود

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
پیش پرداخت سود و کارمزد سنوات آتی میلیون ریال	پیش پرداخت سود و کارمزد سنوات آتی میلیون ریال	تسهیلات دریافتی
مانده قابل پرداخت میلیون ریال	مانده قابل پرداخت میلیون ریال	تسهیلات میلیون ریال
۳۲۳,۹۴۵	۳۲۶,۹۴۶	۴۵۱,۲۶۶
(۳,۰۰۱)	۴۳,۰۰۱	۳۴,۱۰۵
۲۹,۱۲۹	۴۳,۰۰۱	۴۸۵,۳۷۱
(۱۳,۸۷۲)	۴۳,۰۰۱	
۳۵۳,۰۷۴	۳۶۹,۹۴۷	
(۱۶,۸۷۳)	۴۶۵,۷۵۶	

شرکت توسعه مدیریت سرمایه خوارزمی (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۳-۱-۲- به تفکیک تأمین کنندگان تسهیلات

گروه و شرکت اصلی		
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	بانک ها
۳۲۳,۹۴۵	۴۴۰,۹۰۸	
۲۹,۱۲۹	۲۴,۸۴۸	سایر اشخاص
۳۵۳,۰۷۴	۴۶۵,۷۵۶	

۱۳-۱-۳- به تفکیک نرخ سود و کارمزد

گروه و شرکت اصلی		
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	۲۴ درصد
-	۲۲۲,۹۴۶	
۳۵۳,۰۷۴	۲۴۲,۸۱۰	۲۵ درصد به بالا
۳۵۳,۰۷۴	۴۶۵,۷۵۶	

۱۳-۱-۴- به تفکیک زمان بندی پرداخت

گروه و شرکت اصلی		
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	۱۳۹۴
۳۳۲,۳۱۷	۴۴۴,۹۹۹	
۱۲,۶۶۹	۱۲,۶۶۹	۱۳۹۵
۸,۰۸۸	۸,۰۸۸	۱۳۹۶
۳۵۳,۰۷۴	۴۶۵,۷۵۶	

۱۳-۱-۵- به تفکیک نوع وثیقه

گروه و شرکت اصلی		
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	سهام بورسی و چک
۳۲۳,۹۴۵	۴۴۰,۹۰۸	
۲۹,۱۲۹	۲۴,۸۴۸	زمین و ساختمان و چک
۳۵۳,۰۷۴	۴۶۵,۷۵۶	

۱۳-۲- تعهدات اجاره سرمایه ای مرتبط با تحصیل ساختمان دفتر مرکزی شرکت اصلی از طریق اجاره به شرط تملیک می باشد.
طبق قرارداد اجاره، مدت قرارداد ۳ سال از شهریور ۱۳۹۳، مبلغ اجاره سالانه ۱۷,۷۹۳/۵ میلیون ریال می باشد.

۱۳-۳- وثائق و تضمینات ارائه شده :

- جهت تسهیلات دریافتی از بانک پاسارگاد تعداد ۵۰۶,۲۰۰,۰۰۰ سهم شرکت سرمایه گذاری پارس آریان و ۳ فقره چک جمعاً به مبلغ ۳۹۵,۸۶۱ میلیون ریال
- جهت تسهیلات دریافتی از بانک سرمایه تعداد ۲۹۳,۲۴۰,۹۸۴ سهم بانک پاسارگاد و ۲ فقره چک جمعاً به مبلغ ۶۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
- جهت قرارداد اجاره به شرط تملیک شرکت واسپاری سپهر صادرات ۴ فقره چک جمعاً به مبلغ ۱۱۷,۵۰۰ میلیون ریال

شرکت توسعه مدیریت سرمایه خوارزمی (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۴- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

گروه و شرکت اصلی		
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۷۹	۱,۰۶۲	مانده در ابتدای سال
(۱۶۹)	-	پرداخت شده طی سالی / دوره
۴۵۲	۲۵۷	ذخیره تأمین شده
۱,۰۶۲	۱,۳۱۹	مانده در پایان سال / دوره

۱۵- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۳۹۴/۰۶/۳۱ مبلغ ۲,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال، شامل ۲,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰ سهم ۱,۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹		۱۳۹۴/۰۶/۳۱		
درصد سهام	تعداد سهام	درصد سهام	تعداد سهام	
۵۰.۹۹۹۰۰	۱,۱۲۱,۹۷۸,۰۰۰	۵۰.۹۹۹۰۰	۱,۱۲۱,۹۷۸,۰۰۰	سرمایه گذاری خوارزمی
۴۹.۰۰۰۰۰	۱,۰۷۸,۰۰۰,۰۰۰	۴۹.۰۰۰۰۰	۱,۰۷۸,۰۰۰,۰۰۰	مؤسسه همیاری غدیر
۰.۰۰۰۰۲۵	۵,۵۰۰	۰.۰۰۰۰۲۵	۵,۵۰۰	توسعه فناوری اطلاعات خوارزمی
۰.۰۰۰۰۲۵	۵,۵۰۰	۰.۰۰۰۰۲۵	۵,۵۰۰	داده پردازی خوارزمی
۰.۰۰۰۰۲۵	۵,۵۰۰	۰.۰۰۰۰۲۵	۵,۵۰۰	امید آیندگان سپهر
۰.۰۰۰۰۲۵	۵,۵۰۰	۰.۰۰۰۰۲۵	۵,۵۰۰	کارت ایران
۱۰۰	۲,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۲,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۱۶- سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکت های فرعی

۱۳۹۳/۱۲/۲۹		۱۳۹۴/۰۶/۳۱		شرکت فرعی سرمایه گذار
بهای تمام شده	بهای تمام شده	تعداد سهام	درصد مالکیت	
میلیون ریال	میلیون ریال			
۵	۵	۵,۵۰۰	۰/۰۰۰۲۵	شرکت امید آیندگان سپهر

۱۷- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ معادل ۵٪ از سود شرکت اصلی در دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱ قابل انتقال به اندوخته قانونی میباشد. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ده درصد سرمایه شرکت انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته مذکور الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

۱۸- سهم اقلیت

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۳۹,۰۰۰	۳۹,۰۰۰	سرمایه
۳,۹۰۰	۳,۹۰۰	اندوخته قانونی
۱۰,۱۴۴,۱۳۳	۵,۱۵۰,۸۲۷	سود انباشته
۱۰,۱۸۷,۰۳۳	۵,۱۹۳,۷۲۷	

شرکت توسعه مدیریت سرمایه خوارزمی (سهامی خاص)

گزارش مالی سال دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۹- درآمد های عملیاتی

اصلی				گروه			
دوره شش ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به	دوره شش ماهه منتهی به	دوره شش ماهه منتهی به	دوره شش ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به	دوره شش ماهه منتهی به	یادداشت
۱۳۹۳/۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۶/۳۱	۱۳۹۴/۶/۳۱	۱۳۹۳/۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۵۳,۰۳۱	۳۶۹,۸۰۲	۳۴۰,۳۷۰		۳۵۳,۸۸۱	۳۷۲,۷۸۸	۳۴۰,۴۱۰	
۱۹۳,۰۹۸	۱۹۳,۰۹۸	-	-	۱۹۳,۰۹۸	۱۹۳,۰۹۸	-	
-	-	-	-	-	۱۰	-	
(۲۸۵)	-	-	-	(۲۸۵)	-	-	
۵۴۵,۸۳۳	۵۶۲,۹۰۰	۳۴۰,۳۷۰		۵۴۶,۹۹۴	۵۶۵,۸۹۶	۳۴۰,۴۱۰	

سود حاصل از سرمایه گذاری در سهام شرکت ها (۱-۱۹)
 سود حاصل از سرمایه گذاری در پروژه ها و املاک (۲-۱۹)
 سود حاصل از سایر سرمایه گذاری ها
 (زیان) حاصل از سرمایه گذاری در صندوق های مشترک

۱۹-۱ سود حاصل از سرمایه گذاری در سهام شرکت ها

اصلی				گروه			
دوره شش ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به	دوره شش ماهه منتهی به	دوره شش ماهه منتهی به	دوره شش ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به	دوره شش ماهه منتهی به	
۱۳۹۳/۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۶/۳۱	۱۳۹۴/۶/۳۱	۱۳۹۳/۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۲۲,۰۱۰	۳۳۱,۱۴۶	۳۳۰,۳۰۲		۳۲۲,۰۱۰	۳۲۲,۰۴۴	۳۳۰,۳۰۲	۱۹-۱-۱
۳۲,۷۹۵	۳۸,۴۸۱	۱۶,۳۲۰		۳۳,۸۲۴	۴۹,۵۴۱	۱۶,۶۲۲	
-	-	۲۸۲		-	-	۲۸۲	
(۱,۷۸۴)	۱۷۵	(۶,۴۴۴)		(۱,۹۵۳)	۱,۲۰۳	(۶,۷۹۶)	
۳۵۳,۰۳۱	۳۶۹,۸۰۲	۳۴۰,۳۷۰		۳۵۳,۸۸۱	۳۷۲,۷۸۸	۳۴۰,۴۱۰	

سود سهام سرمایه گذاری های بلند مدت
 سود سهام سرمایه گذاری های کوتاه مدت
 سود حاصل از فروش سرمایه گذاری های بلند مدت
 سود (زیان) حاصل از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت

۱۹-۱-۱ سود سهام سرمایه گذاری های بلند مدت در سهام شرکت ها

اصلی				گروه			
دوره شش ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به	دوره شش ماهه منتهی به	دوره شش ماهه منتهی به	دوره شش ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به	دوره شش ماهه منتهی به	
۱۳۹۳/۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۶/۳۱	۱۳۹۴/۶/۳۱	۱۳۹۳/۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۲,۸۰۸	-		-	-	-	
-	۶,۳۹۴	-		-	-	-	
۳۲۲,۰۱۰	۳۲۲,۰۴۴	۳۳۰,۳۰۲		۳۲۲,۰۱۰	۳۲۲,۰۴۴	۳۳۰,۳۰۲	
۳۲۲,۰۱۰	۳۳۱,۱۴۶	۳۳۰,۳۰۲		۳۲۲,۰۱۰	۳۲۲,۰۴۴	۳۳۰,۳۰۲	

سود سهام شرکت های وابسته
 سود سهام شرکت های فرعی
 سود سهام سایر شرکت های سرمایه پذیر

شرکت توسعه مدیریت سرمایه خوارزمی (سهامی خاص)

گزارش مالی سالان دوره ای

مادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱-۱-۱- تفکیک سود سهام سرمایه گذاری های بلند مدت در سهام شرکت ها

گروه

شرکت اصلی

دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	-	-	-	-	-
-	۲,۸۰۸	-	-	-	-
-	۴,۳۹۶	-	-	-	-
-	۱,۹۹۴	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
۲۶۶,۱۴۱	۲۶۶,۱۴۱	۲۸۱,۳۱۹	۲۶۶,۱۴۱	۲۶۶,۱۴۱	۲۸۱,۳۱۹
۵۵,۸۶۹	۵۵,۸۶۹	۴۸,۸۸۵	۵۵,۸۶۹	۵۵,۸۶۹	۴۸,۸۸۵
-	۲۰,۰۳۸	۹۸	-	۲۰,۰۳۸	۹۸
۳۳۲,۰۱۰	۳۳۱,۱۴۶	۳۳۰,۳۰۲	۳۳۲,۰۱۰	۳۳۲,۰۴۸	۳۳۰,۳۰۲

شرکتهای وابسته:

شرکت توسعه ساختمان خوارزمی

شرکت کارگزاری آینده نگر خوارزمی

شرکتهای فرعی:

شرکت امید آیندگان سپهر

شرکت گسترش اندیشه هگمتان

شرکت آرمان توسعه مهر خوارزمی

سایر شرکتهای سرمایه پذیر:

شرکت سرمایه گذاری پارس آریان

بانک پاسارگاد

سایر شرکتهای

شرکت توسعه مدیریت سرمایه خوارزمی (سهامی خاص)

گزارش مالی سال دوره ای

مادداشت های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

شرکت اصلی

دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۴,۶۲۷	۸,۴۳۹	۶,۰۳۹
۳,۴۶۷	۳,۴۶۷	۳,۴۸۹
۳۰۳	۱,۲۹۲	۷۶۳
۶۵	۲۶۱	۴,۳۷۶
۱۰۸	۲۰۰	۱۴۲
۹۰	۳۸۶	۳۳۴
۱۹۲	۳۸۴	۲۳۰
-	-	۲۵۴
۱۴۶	۲۳۴	-
۵۷۵	۱,۰۴۳	۱,۳۶۵
۹,۵۷۳	۱۵,۷۰۶	۱۶,۸۹۱

شرکت اصلی

دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
(۳۶,۳۳۶)	(۱۲۳,۰۶۹)	(۶۲,۳۰۶)
۲۶۹	۵۷۹	۵۸۷
۷۹	۲۵۳	۱۳۱
-	-	-
(۳۵,۹۸۸)	(۱۲۲,۲۳۷)	(۶۱,۴۸۸)

گروه

دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۴,۶۲۷	۸,۴۳۹	۶,۰۳۹
۳,۴۶۷	۳,۴۶۷	۳,۴۸۹
۳۰۳	۱,۲۹۲	۷۶۳
۲۲۱	۵۷۳	۴,۳۷۶
۲۷۰	۴۷۲	۳۲۸
۹۰	۳۸۶	۳۳۴
۱۹۲	۳۸۴	۲۳۰
-	-	۲۵۴
۱۴۶	۲۳۴	-
۵۹۱	۱,۰۸۳	۱,۳۶۷
۹,۹۰۷	۱۶,۳۳۰	۱۷,۰۸۰

گروه

دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
(۴۱,۱۵۱)	(۱۳۳,۹۵۱)	(۶۲,۹۱۴)
۲۷۶	۵۸۸	۵۸۷
۷۹	۲۵۳	۱۳۱
(۳۰)	(۶۱)	(۳۰)
(۴۰,۸۲۶)	(۱۳۳,۱۷۱)	(۶۲,۲۲۶)

۲۰- هزینه های اداری و عمومی-

هزینه های پرسنی
پاداش هیأت مدیره
مصارف و ملزومات
حق الزحمه مشاوره ها و حق الزحمه ها
حق الزحمه حسابرسان و بازرسان قانونی
استهلاک
حق حضور اعضای هیأت مدیره
هزینه های همایش
اجاره
سایر هزینه ها

۲۱- خالص سایر اقلام عملیاتی-

کاهش ارزش سرمایه گذاری ها
سود سپرده های کوتاه مدت بانکی
سود تسهیلات پرداختی به کارکنان
استهلاک سرقتی

شرکت توسعه مدیریت سرمایه خوارزمی (سهامی خاص)

گزارش مالی معادن دوره ای

مادداشت های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲۲- هزینه های مالی-

گروه

شرکت اصلی	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۶/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۶/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۶/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۶/۳۱
سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۴۶,۰۶۰	۵۱,۵۶۰	۴۶,۰۶۰	۴۶,۰۶۰	۵۱,۵۶۰
۴۶,۰۶۰	۵۱,۵۶۰	۴۶,۰۶۰	۴۶,۰۶۰	۵۱,۵۶۰
-	۴۶۱۵	-	-	۴۶۱۵
۳۶۱	۳۷	۳۶۱	۳۶۱	۳۷
۶,۲۳۰	۴,۶۵۲	۶,۲۳۰	۶,۲۳۰	۴,۶۵۲
۴۶,۴۲۱	۵۶,۲۱۲	۴۶,۴۲۱	۴۶,۴۲۱	۵۶,۲۱۲

گروه

دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۶/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۶/۳۱
سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۹۱۰	۹۱۰	۲,۳۷۶	۲,۳۷۶
(۱۷۳)	(۱۷۳)	(۳۳۷)	(۳۳۷)
(۲۶,۰۰۰)	(۲۶,۰۰۰)	(۱۴,۰۰۰)	(۱۴,۰۰۰)
(۱۱,۱۸۱)	(۱۱,۱۸۱)	(۶,۲۱۹)	(۶,۲۱۹)
(۱,۲۶۳)	(۱,۲۶۳)	(۱,۲۶۳)	(۱,۲۶۳)
(۳۷,۷۰۷)	(۳۷,۷۰۷)	(۲۴,۱۰۵)	(۲۴,۱۰۵)

وام های دریافتی :
بانک ها

تعهدات اجاره سرمایه ای
تقسیم مالیات

۲۳- سهم گروه از سود (زیان) شرکت های وابسته

سود (زیان) سرمایه گذاری در کارگزاری آینده نگر خوارزمی
استهلاک سرقفلی کارگزاری آینده نگر خوارزمی
زیان سرمایه گذاری در توسعه معادن صدر جهان
زیان سرمایه گذاری در توسعه ساختمان خوارزمی
استهلاک سرقفلی توسعه ساختمان خوارزمی

شرکت توسعه مدیریت سرمایه خوارزمی (سهامی خاص)

گزارش مالی سال دوره ای

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲۴- صورت تطبیق سود عملیاتی
صورت تطبیق سود عملیاتی با جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی به شرح زیر است :

گروه

شرکت اصلی	دوره شش ماهه منتهی به		دوره شش ماهه منتهی به	
	سال مالی منتهی به	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به	۱۳۹۳/۰۶/۳۱
دوره شش ماهه منتهی به	دوره شش ماهه منتهی به	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به	۱۳۹۳/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۵۰۰,۲۷۲	۴۲۴,۹۵۷	۲۶۱,۹۹۱	۴۹۵,۹۶۱	۲۶۱,۱۰۴
۹۰	۳۸۶	۳۳۴	۱۲۱	۳۶۴
۲۹۱	۴۵۲	۲۵۷	۲۹۱	۲۵۷
۱۰۵,۷۷۸	۱۸۶,۹۰۱	۴۹,۱۲۰	۸۵,۶۱۲	۲۳,۹۴۷
۴۶۳,۶۷۸	۵۴۱,۱۹۹	(۱۰۱,۵۹۴)	۴۷۱,۴۸۳	(۷۷,۵۲۰)
-	(۱۲,۹۵۰)	۱۲,۳۵۰	-	۱۲,۳۵۰
(۱,۰۱۷,۱۴۱)	(۱,۱۳۷,۷۵۱)	(۲۴۱,۷۷۲)	(۱,۰۱۷,۱۴۱)	(۲۰۷,۹۶۵)
۲,۴۵۵	(۴۲,۵۶۹)	(۱۳,۰۲۳)	۱۹,۰۲۸	(۷,۱۴۰)
-	-	-	-	(۳۷,۷۰۷)
۵۵,۴۲۵	(۳۹,۳۷۵)	(۳۲,۳۳۷)	۵۵,۳۵۵	(۳۲,۳۱۰)

سود عملیاتی

هزینه استهلاک

خالص افزایش در ذخیره موزایی پایان خدمت

کاهش سرمایه گذاری های کوتاه مدت

کاهش (افزایش) دریافتی های تجاری و غیر تجاری

کاهش (افزایش) پیش پرداخت ها

افزایش سرمایه گذاری های بلند مدت

افزایش (کاهش) پرداختی های تجاری و غیر تجاری

زبان حاصل از سرمایه گذاری در شرکت های وابسته

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

شرکت توسعه مدیریت سرمایه خوارزمی (سهامی خاص)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲۵- تعهدات ، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۲۵-۱- بدهی های احتمالی به شرح زیر است :

<u>گروه و شرکت اصلی</u>
<u>میلیون ریال</u>
۲,۹۰۵,۴۴۲
۱۱۷,۵۰۰
<u>۳,۰۲۲,۹۴۲</u>

بدهی های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت:

چک تضمین بازپرداخت تسهیلات دریافتی (اصل و سود) شرکت سرمایه گذاری خوارزمی از بانک اقتصاد نوین
 چک های تضمین بازپرداخت تسهیلات دریافتی (اصل و سود) توسط شرکت نیرو پارسه از شرکت واسپاری سپهرصادرات

تضمینات ارائه شده بابت تسهیلات دریافتی شرکت در یادداشت ۳-۱۳ افشا شده است .

سهام وثیقه جهت تسهیلات شرکت و دیگران در یادداشت ۱-۱-۷ افشا شده است .

۲۶- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تهیه صورت های مالی، رویداد با اهمیتی که مستلزم تعدیل در اقلام صورت های مالی نبوده و نیاز به افشا داشته باشد ، اتفاق نیفتاده است .

شرکت توسعه مدیریت سرمایه خوارزمی (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲۷- معاملات با اشخاص وابسته

۲۷-۱- معاملات گروه با اشخاص وابسته طی دوره مورد گزارش :

مشمول ماده ۱۲۹ قانون تجارت :

تفصیلین	تفصیلین	فرض الحسنه		بازپرداخت	فروش کالا	خرید کالا	نوع وابستگی	نام شخص وابسته	شرح
اعطایی	دریافتی	دریافتی	دریافتی	فرض الحسنه	خدمات	و خدمات	و خدمات	و خدمات	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	-	-	-	۷,۵۹۸	-	-	سهامدار و عضو هیئت مدیره	شرکت سرمایه گذاری خوارزمی	واحد تجاری اصلی و نهایی
-	-	-	-	-	-	۳۴۲	سهامدار و عضو هیئت مدیره	شرکت کارگزاری آینده نگر خوارزمی	شرکت وابسته - فرعی هم گروه

۲۷-۲- مانده حسابهای نهایی اشخاص وابسته گروه :

۱۳۹۳/۱۲/۲۹		۱۳۹۴/۰۶/۳۱		سود سهام پرداختی	سود سهام دریافتی	جاری شرکتی	گروه	پروژه های پرداختی	تجاری	دریافتی های غیر تجاری	دریافتی های تجاری	نوع وابستگی	نام شخص وابسته	شرح
خالص	میلیون ریال	خالص	میلیون ریال											
بدهی	طلب	بدهی	طلب	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال			
۳۶۶,۷۰۸	-	۵۲۳,۴۹۸	-	۴۲۲,۹۸۶	۴,۷۰۸	-	-	۸۹,۶۵۰	۱۵,۵۷۰	-	-	شرکت سرمایه گذاری خوارزمی	واحد تجاری اصلی و نهایی	
-	۲۳,۵۷۹	-	۱۹,۳۶۰	-	-	-	-	-	-	۱۹,۳۷۸	۸۲	شرکت کارگزاری آینده نگر خوارزمی	شرکت های وابسته - فرعی هم گروه	
-	۱۳۰,۳۱۱	-	۱۳۰,۳۱۱	-	۱۰۷,۹۹۶	-	-	-	-	۲۲,۳۱۵	-	شرکت توسعه ساختمان خوارزمی	شرکت وابسته - فرعی هم گروه	
۲۵۷,۹۷۹	-	۴۱۱,۰۵۵	-	۴۰۶,۴۰۶	-	-	-	۴۶۴۹	-	-	-	موسسه همپاری قدیر	سهامداران دارای نفوذ قابل ملاحظه	

شرکت توسعه مدیریت سرمایه خوارزمی (سهامی خاص)

گزارش مالی سال دوره ای

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲۷-۳- معاملات شرکت اصلی با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش :

مشمول ماده ۱۲۹ قانون تجارت :

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	خرید کالا	فروش کالا	خالص دریافت	تسویه (تقبل) بدهی	قرض الحسنه	قرض الحسنه	تضمین دریافتی	تضمین اعطایی
			وخدمات	وخدمات	با کارگزاران	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت های فرعی	شرکت امید آیندگان سپهر	سهامدار و عضو هیئت مدیره	-	-	۱۰,۹۸۶	۳,۹۶۱	-	-	-	-
	شرکت گسترش اندیشه هگمتان	سهامدار و عضو هیئت مدیره	-	-	۹,۸۲۴	۶۰	-	-	-	-
	شرکت آرمان توسعه مهر خوارزمی	سهامدار و عضو هیئت مدیره	-	-	-	۵۵	-	-	-	-
	شرکت کارگزاری آینده نگر خوارزمی	سهامدار و عضو هیئت مدیره	۲۵۷	-	-	-	-	-	-	-
شرکتهای گروه										

