

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به هیئت مدیره

شرکت سرمایه گذاری خوارزمی (سهامی عام)

دوره مالی شش ماهه منتهی ۳۰ آذر ۱۳۹۹

شرکت سرمایه گذاری خوارزمی (سهامی عام)

فهرست مندرجات

<u>شماره صفحه</u>	<u>عنوان</u>
۱ الی ۳	۱- گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل
۱ الی ۵۹	۲- صورت های مالی و یادداشتهای توضیحی همراه



## گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

### به هیئت مدیره

### شرکت سرمایه گذاری خوارزمی (سهامی عام)

#### مقدمه

۱- صورت وضعیت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت سرمایه‌گذاری خوارزمی (سهامی عام) در تاریخ ۳۰ آذر ۱۳۹۹ و صورت‌های سود و زیان، سود و زیان جامع، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدی آن برای دوره میانی شش‌ماهه منتهی به تاریخ مزبور همراه با یادداشت‌های توضیحی یک تا ۴۷ پیوست، مورد بررسی اجمالی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورت‌های مالی میان دوره‌ای با هیئت مدیره شرکت است. مسئولیت این موسسه، بیان نتیجه‌گیری درباره صورت‌های مالی یاد شده بر اساس بررسی اجمالی انجام شده است.

#### دامنه بررسی اجمالی

۲- به استثنای محدودیت‌های مندرج در بندهای ۴ و ۵، بررسی اجمالی این موسسه بر اساس استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره‌ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و به‌کارگیری روشهای تحلیلی و سایر روشهای بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورت‌های مالی است و در نتیجه، این موسسه نمی‌تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می‌شود و از این رو اظهارنظر حسابرسی ارائه نمی‌کند.

#### مبانی نتیجه‌گیری مشروط

۳- بخشی از هزینه‌های ثابت شده در ارتباط با خرید مجموعه منتظر قائم توسط شرکت فرعی توسعه برق و انرژی سپهر (سهامی عام) از بانک صادرات و امهال و الحاقیه بعدی آن، انتقالی از سنوات قبل بوده، لذا ارقام مقایسه‌ای در این خصوص به نحو مناسب ارائه نشده است. به دلیل عدم ارائه اطلاعات کافی، تعیین آثار دقیق این امر بر ارقام مقایسه‌ای صورت‌های مالی ارائه شده، میسر نگردیده است.

۴- در رابطه با شرکت فرعی توسعه ساختمان خوارزمی (سهامی خاص) مواردی به شرح زیر قابل ذکر است:

۴-۱- به موجب صورتجلسه شماره ۶۸۴ مورخ ۱۳۹۸/۴/۳ و بر اساس نظر هیئت کارشناسان رسمی، سهم شرکت از پروژه المپیک به مبلغ ۱٫۰۵ میلیارد ریال در سال گذشته به شرکت پل و ساختمان کیان واگذار شده است. بر اساس مفاد بند یک صورتجلسه مذکور، شرکت مزبور متعهد گردیده قدرالسهم شرکت توسعه را از محل تسویه حساب با پیمانکاران و همچنین بخشی از املاک خود تسویه نماید. تسویه حساب نهایی از محل املاک تاکنون به طور کامل صورت پذیرفته است. به دلیل عدم دسترسی به اطلاعات مربوط به املاک معوض، تعیین آثار احتمالی ناشی از این امر بر صورت‌های مالی ارائه شده، امکانپذیر نگردیده است.

۴-۲- شرکت توسعه ساختمان خوارزمی (سهامی خاص)، طبق مبایعه نامه ۱۴۶۲/۹۰/ت در سال ۱۳۹۰، شش دانگ یک قطعه زمین به مبلغ ۶۵۰ میلیارد ریال را به شخصی حقیقی واگذار نموده است. براساس مبایعه نامه مذکور طرفین توافق نمودند که بخشی از ثمن معامله به مبلغ ۴۹۴ میلیارد ریال در ازای پرداخت بدهی شرکت به شهرداری از بابت عوارض پروژه هما تسویه گردد. طی سالهای ۱۳۹۰ الی ۱۳۹۳ طلب از

خریدار در دفاتر شرکت توسعه ساختمان خوارزمی به طور کامل تسویه گردیده، اما اسناد و مدارکی مبنی بر پرداخت عوارض شهرداری توسط ایشان ارائه نشده است. افزون بر این براساس استعلام دریافتی از شهرداری میزان عوارض پرداخت شده مبلغ ۱۷۹ میلیارد ریال بوده است. طی سال مالی قبل تتمه طلب به مبلغ ۳۱۵ میلیارد ریال به بدهکار حساب خریدار و متقابلاً حساب ذخیره کاهش ارزش منظور شده است. طبق تاییدیه دریافتی از وکیل شرکت، شکایتی بر علیه خریدار و سایر مسئولین وقت شرکت به دادگاه ارجاع شده که نتیجه آن تا کنون مشخص نگردیده است. مدارک و مستندات پشتوانه ثبت حسابداری اخیرالذکر ارائه نشده، لذا اظهارنظر در این خصوص برای این موسسه امکانپذیر نبوده است.

۴-۳- طی سنوات ۱۳۹۲ و ۱۳۹۳ زمین‌های پروژه‌های ونک و لاله به ترتیب از آقای نبی‌ئیان و شرکت توسعه مدیریت سرمایه خوارزمی خریداری گردیده که به علت اختلافات فیما بین با فروشنندگان، انتقال مالکیت تاکنون صورت پذیرفته و نزد مراجع قضایی اقامه دعوی شده، اما نتیجه نهایی تا کنون مشخص نگردیده است. تعیین آثار احتمالی ناشی از این امر بر صورت‌های مالی ارائه شده، در شرایط حاضر امکانپذیر نمی باشد.

۵- گزارشات حسابرس مستقل در خصوص شرکت‌های وابسته واسپاری سپهر پارس، صرافی سپهر صادرات، تامین سرمایه سپهر و سرمایه گذاری خدمات نوین گردشگری سپهر جم که در صورت های مالی تلفیقی گروه منظور شده‌اند، تاکنون به این موسسه ارائه نگردیده است. تعیین آثار مالی ناشی از این امر بر صورت‌های مالی ارائه شده، در حال حاضر برای این موسسه مقدور نبوده است.

### نتیجه‌گیری مشروط

۶- بر اساس بررسی اجمالی انجام شده، به استثنای آثار موارد مندرج در بند ۳ و همچنین به استثنای آثار تعدیلاتی که احتمالاً در صورت نبود محدودیت‌های مندرج در بندهای ۴ و ۵ ضرورت می‌یافت، این موسسه به موردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورت‌های مالی یادشده، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

### گزارش در مورد سایر اطلاعات

۷- مسئولیت "سایر اطلاعات" با هیئت مدیره شرکت است. سایر اطلاعات شامل اطلاعات موجود در گزارش تفسیری مدیریت است. نتیجه گیری این موسسه نسبت به صورت های مالی میان دوره ای، در برگیرنده نتیجه گیری نسبت به "سایر اطلاعات" نیست و نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی اظهار نمی شود.

در ارتباط با بررسی اجمالی صورت‌های مالی، مسئولیت این موسسه مطالعه "سایر اطلاعات" به منظور شناسایی مغایرت‌های بااهمیت آن با صورتهای مالی یا با اطلاعات کسب شده در فرآیند بررسی اجمالی و یا تحریف‌های بااهمیت است. در صورتی که این موسسه به این نتیجه برسد که تحریف بااهمیتی در سایر اطلاعات وجود دارد، باید این موضوع را گزارش کند. همانطور که در بخش "مبانی نتیجه گیری مشروط" در بالا توضیح داده شده این موسسه به این نتیجه رسیده که "سایر اطلاعات" حاوی تحریف‌های بااهمیت به شرح مندرج در بند ۳ این گزارش است. همچنین به شرح بندهای ۴ و ۵ این گزارش، این موسسه به دلیل عدم دسترسی به اطلاعات لازم، نتوانسته است شواهد حسابرسی کافی و مناسب در خصوص موضوعات اشاره شده در بندهای مذکور را بدست آورد. از این رو این موسسه نمی‌تواند نتیجه گیری کند که "سایر اطلاعات" در ارتباط با این موضوعات حاوی تحریف بااهمیت است یا خیر.

### سایر الزامات گزارشگری

۸- در ارتباط با رعایت مفاد دستورالعمل کنترل های داخلی برای ناشران پذیرفته شده در بورس، چک لیست رعایت الزامات کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی مورد بررسی قرار گرفته است. در این ارتباط با توجه به محدودیت های ذاتی

- کنترل های داخلی، این موسسه به مواردی حاکی از وجود نقاط ضعف بااهمیت در کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی شرکت، در چارچوب چک لیست ابلاغی برخورد نکرده است.
- ۹- موارد عدم رعایت ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار، به شرح زیر می باشد:
- مفاد ماده ۵ دستورالعمل انضباطی ناشران پذیرفته شده در خصوص تقسیم مبلغ ۲۶۱ میلیارد ریال سود بین سهامداران به دلیل عدم مراجعه برخی از سهامداران حقیقی ظرف مهلت مقرر قانونی و برنامه زمان بندی اعلام شده.
  - مفاد ماده ۳۱ اساسنامه نمونه شرکت های سرمایه گذاری و تبصره ۲ آن در خصوص اعلام نماینده اعضای حقوقی هیئت مدیره ظرف مدت ۱۵ روز پس از انتخاب و تایید صلاحیت حرفه ای نمایندگان اشخاص حقوقی عضو هیئت مدیره توسط سازمان و به تبع آن مفاد مواد ۳۴ و ۳۷ اساسنامه نمونه و ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۰۰۸ سازمان.
  - مفاد ماده ۴۹ اساسنامه نمونه شرکت های سرمایه گذاری در خصوص اعلام اسامی صاحبان امضای مجاز طی صورت جلسه ای به اداره ثبت شرکت ها جهت درج در روزنامه رسمی.
  - مفاد بندهای ۱ و ۳ ماده ۷ دستورالعمل شناسایی و ثبت نهاد های مالی فعال در بازار، به ترتیب در خصوص تخصیص حداقل ۸۰ درصد از دارایی ها به سرمایه گذاری در اوراق بهادار و تخصیص حداقل ۷۰ درصد از دارایی ها به سرمایه گذاری در اوراق بهادار بدون ایجاد نفوذ قابل ملاحظه یا کنترل در شرکت های سرمایه پذیر.
  - ۱۰- در رعایت مفاد ماده ۲ دستورالعمل الزامات کفایت سرمایه نهادهای مالی، نسبت جاری تعدیل شده و نسبت بدهی و تعهدات تعدیل شده مندرج در یادداشت توضیحی ۱-۲۹، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. در خصوص محاسبات، مطابقت با اطلاعات و پایه های محاسباتی و ضرایب مورد استفاده، مورد خاصی مشاهده نشده است.
  - ۱۱- به واسطه عدم تعیین نمایندگان حقیقی اعضای حقوقی هیئت مدیره، بررسی مفاد تبصره های ۵ و ۶ ماده ۴ و ماده ۲۲ دستورالعمل حاکمیت شرکتی شرکت های پذیرفته شده در سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص اعضای هیئت مدیره در حال حاضر بطور کامل امکان پذیر نگردیده است.

۶ اسفند ۱۳۹۹

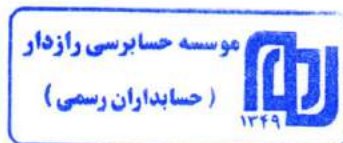
موسسه حسابرسی رازدار (حسابداران رسمی)

علی سالاری

شماره عضویت: ۹۴۲۲۲۵

حسین یحیی صائین

شماره عضویت: ۸۰۰۹۱۱





شرکت سرمایه گذاری خوارزمی (سهامی عام)  
 گزارش مالی میان دوره ای  
 صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی  
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

با احترام

به پیوست صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت سرمایه گذاری خوارزمی (سهامی عام) مربوط به دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹ تقدیم می شود. اجزاء تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

الف - صورت های مالی اساسی تلفیقی گروه

۲	..... صورت سود و زیان تلفیقی
۳	..... صورت سود و زیان جامع تلفیقی
۴	..... صورت وضعیت مالی تلفیقی
۵	..... صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
۶	..... صورت جریان های نقدی تلفیقی

ب - صورت های مالی اساسی شرکت سرمایه گذاری خوارزمی (سهامی عام)

۷	..... صورت سود و زیان
۸	..... صورت وضعیت مالی
۹	..... صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۱۰	..... صورت جریان های نقدی

۱۱ - ۵۹

ج - یادداشت های توضیحی

صورت های مالی تلفیقی گروه و شرکت طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۹/۱۱/۲۵ به تأیید هیات مدیره رسیده است.

امضا	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیات مدیره
	رئیس هیات مدیره	جواد فرشاد ماهریان	موسسه توسعه همپاری سپهر
	نایب رئیس هیات مدیره	داریوش عظیمی سجادی	شرکت پایابای ملی
	عضو هیات مدیره	غلامرضا دلشادی بزدی	شرکت آرمان اندیشان رستاک
	عضو هیات مدیره	امیر مهدی امینبایان	شرکت کارت ایران
	عضو هیات مدیره و مدیرعامل	سید رضا موسوی	شرکت امید آیندگان سپهر



شماره ثبت ۱۳۱۷۲۲

آدرس: تهران، سعادت آباد، بلوار فرهنگ، بعد از تقاطع نیایش، پلاک ۱۸

کد پستی: ۱۹۹۸۸۳۳۷۱۷

فاکس: ۸۸۵۶۹۲۷۹

تلفن: ۸۸۵۶۹۲۸۳

www.kharazmi.ir

info@kharazmi.ir



پیوست گزارش بررسی اجمالی

مورخ ۶ / ۱۲ / ۱۳۹۹ رازدار

شرکت سرمایه گذاری خوارزمی (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

صورت سود و زیان تلفیقی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

یادداشت	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	سال منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
<b>درآمدهای عملیاتی</b>			
درآمد سود سهام	۱,۲۹۶,۴۳۶	۱,۰۶۹,۴۸۷	۲,۵۳۵,۶۵۶
درآمد سود تضمین شده	۶۹,۷۹۷	۱۴,۵۱۳	۱۵۰,۵۵۵
سود حاصل از فروش سرمایه گذاری ها	۲۲,۱۹۷,۰۵۹	۱,۴۷۵,۲۴۲	۹,۵۵۹,۲۹۲
درآمد فروش محصولات و ارائه خدمات	۵,۸۶۲,۹۱۶	۶,۶۶۳,۳۶۹	۷,۶۴۹,۸۰۲
سایر درآمدها	۲۵۱,۱۷۵	۶,۷۳۳	۱۹۷,۹۴۵
جمع درآمد های عملیاتی	۲۹,۶۷۷,۲۸۳	۹,۲۲۹,۳۴۴	۲۰,۰۹۳,۲۵۰
<b>هزینه های عملیاتی</b>			
بهای تمام شده فروش محصولات و ارائه خدمات	(۲,۰۵۱,۵۰۰)	(۳,۹۲۸,۴۴۸)	(۶,۲۷۳,۰۲۳)
هزینه های اداری و عمومی	(۱,۲۳۵,۲۰۷)	(۵۶۶,۳۸۳)	(۱,۳۳۸,۶۳۲)
سایر هزینه ها	(۱۹,۵۰۱)	(۱۰,۹۸۰)	(۲۶,۴۵۱)
جمع هزینه های عملیاتی	(۳,۳۰۶,۲۰۸)	(۴,۵۰۵,۸۱۱)	(۷,۶۳۸,۱۰۶)
سود عملیاتی	۲۶,۳۷۱,۱۷۵	۴,۷۲۳,۵۳۳	۱۲,۴۵۵,۱۴۴
هزینه های مالی	(۲,۱۴۹,۵۰۲)	(۲,۵۹۹,۵۱۶)	(۷,۷۴۲,۶۴۹)
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۱۶۰,۵۴۶	۱۸۵,۸۹۸	۴۰,۵۱۸
سود حاصل از واگذاری شرکت فرعی	۳,۷۷۴,۲۹۳	-	-
سود قبل از احتساب سهم گروه از سود شرکت های وابسته	۱,۷۸۵,۳۳۷	(۲,۴۱۳,۶۱۸)	(۷,۷۰۲,۱۳۱)
سهم گروه از سود شرکتهای وابسته	۲۸,۱۵۶,۵۱۲	۲,۳۰۹,۹۱۵	۴,۷۵۳,۰۱۳
سود قبل از مالیات	۱,۲۷۸,۰۹۰	۵۶۳,۷۴۶	۱,۳۶۵,۷۳۹
هزینه مالیات بر درآمد	۲۹,۴۳۴,۶۰۲	۲,۸۷۳,۶۶۱	۶,۱۱۸,۷۵۲
سال جاری	(۴۹۹,۶۷۲)	(۲۲۵,۳۰۵)	(۳۹۷,۹۴۸)
سال های قبل	(۱۶,۲۷۳)	(۳۹,۷۱۶)	(۶۵,۵۷۰)
سود خالص	(۵۱۵,۹۴۵)	(۲۶۵,۰۲۱)	(۴۶۳,۵۱۸)
قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی	۲۸,۹۱۸,۶۵۷	۲,۶۰۸,۶۴۰	۵,۶۵۵,۲۳۴
مالکان شرکت اصلی	۲۸,۴۷۷,۴۵۶	۲,۵۲۶,۷۸۵	۳,۹۸۳,۶۹۳
منافع فاقد حق کنترل	۴۴۱,۲۰۱	۸۱,۸۵۵	۱,۶۷۱,۵۴۱
سود پایه هر سهم قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی	۲,۲۷۸	۲۰۳	۳۱۹
عملیاتی (ریال)	۲,۱۲۵	۳۴۶	۹۱۵
غیر عملیاتی (ریال)	۱۵۳	(۱۴۳)	(۵۹۶)
سود پایه هر سهم (ریال)	۲,۲۷۸	۲۰۳	۳۱۹

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



گزارش بررسی اجمالی

۱۳۹۹

۱۳۹۹ / ۱۲ / ۶



شرکت سرمایه گذاری خوارزمی

شماره ثبت ۱۳۱۷۲۲

Handwritten signature

Handwritten signature

شرکت سرمایه گذاری خوارزمی (سهامی عام)  
 گزارش مالی میان دوره ای  
 صورت سود ( زیان ) جامع تلفیقی  
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

سال منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	یادداشت
میلیون ریال ۵,۶۵۵,۲۳۴	میلیون ریال ۲,۶۰۸,۶۴۰	میلیون ریال ۲۸,۹۱۸,۶۵۷	
۱۳,۸۵۲	(۲,۰۵۷)	۱۰۶,۲۹۲	۳۲
۵,۶۶۹,۰۸۶	۲,۶۰۶,۵۸۳	۲۹,۰۲۴,۹۴۹	
۳,۹۹۷,۵۴۵	۲,۵۲۴,۷۲۸	۲۸,۵۸۳,۷۴۸	
۱,۶۷۱,۵۴۱	۸۱,۸۵۵	۴۴۱,۲۰۱	
۵,۶۶۹,۰۸۶	۲,۶۰۶,۵۸۳	۲۹,۰۲۴,۹۴۹	

سود خالص

سایر اقلام سود و زیان جامع

تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی

سود جامع دوره / سال

قابل انتساب به

مالکان شرکت اصلی

منافع فاقد حق کنترل

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





شرکت سرمایه گذاری خوارزمی (سهامی عام)

گزارش مالی میان دروه ای

صورت وضعیت مالی تلفیقی

در تاریخ ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۱۳۹۹/۰۳/۳۱	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		<b>دارایی ها</b>
		<b>دارایی های غیر جاری</b>
۲۲,۹۵۰,۰۵۴	۲۳,۱۹۲,۱۹۶	۱۷ دارایی های ثابت مشهود
۲,۲۰۹,۲۸۰	۲,۳۴۵,۳۰۱	۱۸ سرمایه گذاری در املاک
۲۹۴,۶۶۲	۲۸۲,۳۱۹	۱۹ سرقفلی
۸۸۶,۹۵۱	۷۷۷,۰۱۲	۲۰ دارایی های نامشهود
۳,۵۶۴,۶۲۵	۵,۱۶۱,۲۷۱	۲۱ سرمایه گذاری در شرکت های وابسته
۵,۷۸۲,۱۸۸	۴,۴۱۸,۴۷۱	۲۲ سایر سرمایه گذاری های بلند مدت
۶,۰۶۲	۸,۵۶۷	۲۳-۲ دریافتی های بلند مدت
۱۷۱,۶۸۶	۲۳۰,۴۱۸	۲۴ سایر دارایی ها
<b>۳۵,۸۶۵,۵۰۸</b>	<b>۳۶,۴۱۵,۵۵۵</b>	<b>جمع دارایی های غیر جاری</b>
		<b>دارایی های جاری</b>
۸۴۶,۷۳۶	۹۹۱,۸۴۷	۲۵ پیش پرداخت ها
۵,۴۴۷,۸۹۴	۵,۲۷۳,۳۷۵	۲۶ موجودی مواد و کالا
۹,۶۸۳,۶۸۱	۱۴,۵۵۷,۷۶۹	۲۳ دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۷,۳۸۱,۷۴۳	۱۸,۳۸۱,۶۳۸	۲۲ سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۳,۲۲۳,۷۱۹	۵۰,۵۴۷,۷۹۳	۲۷ موجودی نقد
<b>۲۶,۵۸۳,۷۷۳</b>	<b>۴۴,۳۵۹,۴۲۲</b>	
<b>۵۹,۵۵۵</b>	<b>۵۲,۷۴۸</b>	۲۸ دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش
<b>۲۶,۶۴۳,۳۲۸</b>	<b>۴۴,۳۱۲,۱۷۰</b>	<b>جمع دارایی های جاری</b>
<b>۶۲,۵۰۸,۸۳۶</b>	<b>۸۰,۷۲۷,۷۲۵</b>	<b>جمع دارایی ها</b>
		<b>حقوق مالکانه و بدهی ها</b>
		<b>حقوق مالکانه</b>
۱۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۲,۵۰۰,۰۰۰	۲۹ سرمایه
۱۰,۴۵۰	۱۰,۴۵۰	۳۰ صرف سهام خزانه
۱,۶۳۸,۶۷۶	۱,۸۴۰,۹۴۲	اندوخته قانونی
۵,۷۲۸,۲۸۹	۱۹,۶۱۳,۰۹۴	۳۱ سایر اندوخته ها
۸۴,۲۱۲	۱۰۸,۳۳۵	۳۲ تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی
۶,۸۴۴	۱۳,۸۹۳,۵۷۹	سود انباشته
(۴۸)	(۷۸)	۳۳ سهام خزانه
<b>۱۹,۹۶۸,۴۲۳</b>	<b>۴۷,۹۶۶,۳۲۲</b>	حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
<b>۲,۸۴۰,۵۶۶</b>	<b>۲,۸۸۰,۹۲۸</b>	۳۴ منافع فاقد حق کنترل
<b>۲۲,۸۰۸,۹۸۹</b>	<b>۵۰,۸۴۷,۲۵۰</b>	<b>جمع حقوق مالکانه</b>
		<b>بدهی ها</b>
		<b>بدهی های غیر جاری</b>
۱۱,۸۳۰,۰۵۱	۱۱,۸۹۶,۳۱۹	۳۶ تسهیلات مالی بلند مدت
۴۸۹,۸۹۰	۴۲۶,۳۸۴	۳۷ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
<b>۱۲,۳۱۹,۹۴۱</b>	<b>۱۲,۳۲۲,۷۰۳</b>	<b>جمع بدهی های غیر جاری</b>
		<b>بدهی های جاری</b>
۳,۳۱۵,۵۸۹	۶,۴۵۵,۶۱۷	۳۵ پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
۴۹۹,۶۵۷	۷۴۴,۶۴۷	۳۸ مالیات پرداختی
۵۴۵,۱۶۲	۱,۲۱۴,۷۰۸	۳۹ سود سهام پرداختی
۲۲,۹۸۲,۲۴۴	۹,۱۴۰,۸۰۰	۳۶ تسهیلات مالی
۳۷,۲۵۴	۲,۰۰۰	۴۰ پیش دریافت ها
<b>۲۷,۳۷۹,۹۰۶</b>	<b>۱۷,۵۵۷,۷۷۲</b>	<b>جمع بدهی های جاری</b>
<b>۳۹,۶۹۹,۸۴۷</b>	<b>۲۹,۸۸۰,۴۷۵</b>	<b>جمع بدهی ها</b>
<b>۶۲,۵۰۸,۸۳۶</b>	<b>۸۰,۷۲۷,۷۲۵</b>	<b>جمع حقوق مالکانه و بدهی ها</b>



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

پیوست گزارش بررسی اجمالی

رازوار

مورخ ۶ / ۱۲ / ۱۳۹۹

شرکت سرمایه گذاری خوارزمی (سهامی عام)  
 گزارش مالی میان دوره ای  
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی  
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

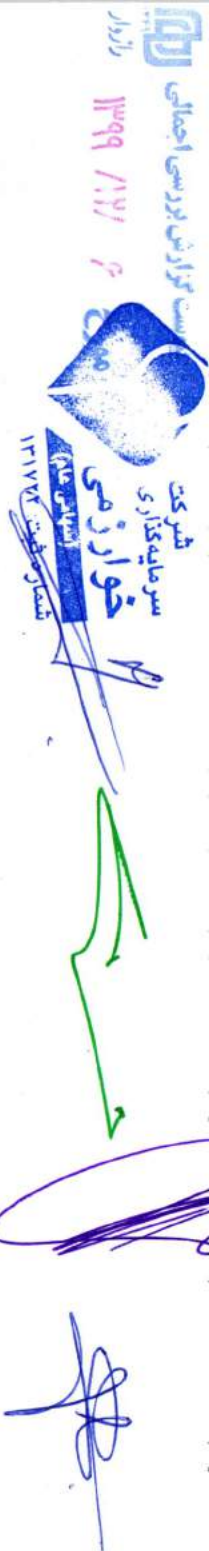
سرمایه	اندوخته قانونی	سایر اندوخته ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود انباشته	صرف سهام خرزانه	سهام خزانه	قابل اتنسب به مالکان شرکت اصلی	منافع فاقد حق کنترل	جمع
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۲,۵۰۰,۰۰۰	۱,۶۳۸,۶۷۶	۵,۷۲۸,۲۸۹	۸۴,۲۱۲	۶,۸۴۴	۱۰,۰۴۵۰	(۴۸)	۱۹,۹۶۸,۴۲۳	۲,۸۴۰,۵۶۶	۲۲,۸۰۸,۹۸۹
.	.	.	.	۲۸,۴۷۷,۴۵۶	.	.	۲۸,۴۷۷,۴۵۶	۴۴۱,۲۰۱	۲۸,۹۱۸,۶۵۷
.	.	.	۱۰,۶۲۹۲	.	.	.	۱۰,۶۲۹۲	.	۱۰,۶۲۹۲
.	.	.	۱۰,۶۲۹۲	۲۸,۴۷۷,۴۵۶	.	.	۲۸,۵۸۳,۷۴۸	۴۴۱,۲۰۱	۲۹,۰۲۴,۹۴۹
.	.	(۶۲۵,۰۰۰)	.	.	.	.	(۶۲۵,۰۰۰)	(۲۶۵,۶۹۳)	(۸۹۰,۶۹۳)
.	.	.	.	.	.	.	.	(۱۰,۲۶۷)	(۱۰,۲۶۷)
.	.	.	.	۴۰,۶۰۶	.	.	۴۰,۶۰۶	(۸۷,۹۳۰)	(۴۷,۳۲۴)
.	(۷,۰۵۲)	.	.	۵,۶۲۶	.	.	(۱,۴۲۶)	(۳۶,۹۴۸)	(۳۸,۳۷۴)
.	.	.	(۸۲,۱۶۹)	۸۲,۱۶۹	.	.	.	.	.
.	.	.	.	.	.	(۳۰)	.	.	(۳۰)
.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
.	.	.	.	(۲۰۹,۳۱۸)	.	.	.	.	.
.	۲۰۹,۳۱۸	.	.	(۱۴,۵۰۹,۸۰۵)	.	.	.	.	.
۱۲,۵۰۰,۰۰۰	۱,۸۴۰,۹۴۲	۱۹,۶۱۳,۰۹۴	۱۰۸,۳۳۵	۱۳,۸۹۳,۵۷۹	۱۰,۰۴۵۰	(۷۸)	۴۷,۹۶۶,۳۲۲	۳,۸۸۰,۹۲۸	۵۰,۸۴۷,۲۵۰
۱۲,۵۰۰,۰۰۰	۱,۳۰۷,۳۵۷	۱,۹۵۱,۲۳۱	۷۰,۳۶۰	۵۸۲,۳۹۲	.	(۵۵,۱۵۸)	۱۶,۳۵۶,۱۸۲	۱,۶۴۹,۷۰۶	۱۸,۰۰۵,۸۸۸
.	.	.	.	۲,۵۲۶,۷۸۵	.	.	۲,۵۲۶,۷۸۵	۸۱,۸۵۵	۲,۶۰۸,۶۴۰
.	.	.	(۲۰,۰۵۷)	.	.	.	(۲۰,۰۵۷)	.	(۲۰,۰۵۷)
.	.	.	(۲۰,۰۵۷)	۲,۵۲۶,۷۸۵	.	.	۲,۵۲۴,۷۲۸	۸۱,۸۵۵	۲,۶۰۶,۵۸۳
.	.	(۳۵۰,۰۰۰)	.	(۴۵۲,۴۰۱)	.	.	(۸۰۲,۴۰۱)	(۲۹۶,۹۴۴)	(۱۰,۹۹,۳۴۵)
.	(۱۳,۶۸۶)	.	.	۵,۷۳۶	.	.	(۷,۹۵۰)	(۱۸۶,۴۷۳)	(۱۹۴,۴۲۳)
.	.	.	.	(۶۳,۲۱۶)	.	.	(۶۳,۲۱۶)	.	(۶۳,۲۱۶)
.	۱۱۶,۹۸۳	.	.	(۱۰۳,۳۷۷)	.	.	۱۳,۶۰۶	(۳)	۱۳,۶۰۳
.	.	۱,۲۰۲,۶۷۹	.	(۱,۲۰۲,۶۷۹)	.	.	.	.	.
۱۲,۵۰۰,۰۰۰	۱,۴۱۰,۶۵۴	۲,۸۰۳,۹۱۰	۶۸,۳۰۳	۱,۲۹۳,۲۴۱	.	(۵۵,۱۵۸)	۱۸,۰۲۰,۹۵۰	۱,۲۴۸,۱۴۱	۱۹,۲۶۹,۰۹۱
۱۲,۵۰۰,۰۰۰	۱,۳۰۷,۳۵۶	۱,۹۵۱,۲۳۱	۷۰,۳۶۰	۵۸۲,۳۹۲	.	(۵۵,۱۵۸)	۱۶,۳۵۶,۱۸۲	۱,۶۴۹,۷۰۶	۱۸,۰۰۵,۸۸۸
.	.	.	.	۳,۹۸۳,۶۹۳	.	.	۳,۹۸۳,۶۹۳	۱,۶۷۱,۵۴۱	۵,۶۵۵,۲۳۴
.	.	.	۱۳,۸۵۲	.	.	.	۱۳,۸۵۲	.	۱۳,۸۵۲
.	.	.	۱۳,۸۵۲	۳,۹۸۳,۶۹۳	.	.	۳,۹۹۷,۵۴۵	۱,۶۷۱,۵۴۱	۵,۶۶۹,۰۸۶
.	.	(۳۵۰,۰۰۰)	.	(۱۵۰,۰۰۰)	.	.	(۵۰۰,۰۰۰)	(۲۹۵,۵۵۹)	(۷۹۵,۵۵۹)
.	.	.	.	(۱۴,۰۸۰)	.	.	(۱۴,۰۸۰)	(۱۸۵,۱۲۲)	(۱۹۹,۲۰۲)
.	.	.	.	.	.	۵۵,۱۱۰	۵۵,۱۱۰	.	۵۵,۱۱۰
.	.	.	.	۶۳,۲۱۶	۱۰,۰۴۵۰	.	۷۳,۶۶۶	.	۷۳,۶۶۶
.	.	.	.	(۳۳۱,۳۲۰)	.	.	.	.	.
.	۳۳۱,۳۲۰	.	.	(۴,۱۲۷,۰۵۸)	.	.	.	.	.
.	.	۴,۱۲۷,۰۵۸	.	۶,۸۴۴	۱۰,۰۴۵۰	(۴۸)	۱۹,۹۶۸,۴۲۳	۲,۸۴۰,۵۶۶	۲۲,۸۰۸,۹۸۹

مانده در ابتدای دوره ۱۳۹۹/۰۴/۰۱  
 تغییرات حقوق مالکانه در دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰  
 سود خالص دوره مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰  
 سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات  
 سود جامع ۱۳۹۹/۰۹/۳۰  
 سود سهام مصوب  
 افزایش سرمایه در جریان  
 سایر تغییرات ناشی از خرید و فروش سرمایه گذاری  
 واگذاری شرکت فرعی  
 انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه  
 خرید سهام خزانه  
 تخصیص به اندوخته قانونی  
 تخصیص به سایر اندوخته ها  
 مانده در پایان دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰

مانده در ابتدای دوره ۱۳۹۸/۰۴/۰۱  
 تغییرات حقوق مالکانه در دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰  
 سود خالص سال  
 سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات  
 سود جامع ۱۳۹۸/۰۹/۳۰  
 سود سهام مصوب  
 انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه  
 زیان فروش سهام خزانه  
 تخصیص به اندوخته قانونی  
 تخصیص به سایر اندوخته ها  
 مانده در پایان دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰

مانده در ابتدای دوره ۱۳۹۸/۰۴/۰۱  
 تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱  
 سود خالص سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱  
 سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات  
 سود جامع ۱۳۹۹/۰۳/۳۱  
 سود سهام مصوب  
 سایر تغییرات ناشی از خرید و فروش سهام شرکت های گروه  
 فروش سهام خزانه  
 سود فروش سهام خزانه  
 تخصیص به اندوخته قانونی  
 تخصیص به سایر اندوخته ها  
 مانده در پایان سال ۱۳۹۹/۰۳/۳۱

بداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



شرکت سرمایه گذاری خوارزمی (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

صورت جریان های نقدی تلفیقی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

سال منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۶,۷۲۹,۶۳۹	۱,۴۱۸,۴۰۵	۱۴,۳۱۶,۸۳۵	۴۱
(۳۵۳,۵۰۸)	(۱۷۸,۷۸۵)	(۲۳۹,۱۷۲)	
۶,۳۷۶,۱۳۱	۱,۲۳۹,۶۲۰	۱۴,۰۷۷,۶۶۳	
۲,۵۸۵	۴۲۹	۳۸,۸۰۶	
(۱,۱۱۱,۱۳۳)	(۴۳۴,۱۶۱)	(۷۴۴,۰۴۴)	
۳۹	۱۹	۰	
(۱۰۰,۸۱۰)	(۵۹,۷۰۳)	(۶,۴۵۷)	
۱۰۷,۱۵۷	۲۸,۹۸۰	۶,۸۰۷	
۰	۰	۳,۸۹۴,۵۵۵	
۰	(۲۱۵,۸۸۵)	۰	
(۱,۱۰۲,۱۶۲)	(۶۸۰,۳۲۱)	۳,۱۸۹,۶۶۷	
۵,۲۷۳,۹۶۹	۵۵۹,۲۹۹	۱۷,۲۶۷,۳۳۰	
۰	۰	(۳۰)	
۱۲۸,۷۷۶	۰	۰	
۱۰,۹۴۳,۳۱۵	۴,۵۵۱,۸۴۴	۱۲,۵۱۰,۸۶۴	
(۱۱,۳۷۳,۰۵۰)	(۳,۲۹۴,۷۹۹)	(۲۰,۵۵۷,۸۹۹)	
(۱,۹۷۶,۵۰۸)	(۱,۳۹۷,۲۵۳)	(۷,۱۸۸,۳۴۸)	
(۹۲۹,۳۴۰)	(۱۳۴,۴۰۴)	(۷۳,۸۸۹)	
(۲۷۰,۵۶۴)	(۴۱,۳۷۱)	(۱۳۴,۴۲۰)	
(۳,۴۷۷,۳۷۱)	(۳۱۵,۹۸۳)	(۱۵,۴۴۳,۷۲۲)	
۱,۷۹۶,۵۹۸	۲۴۳,۳۱۶	۱,۸۲۳,۶۰۸	
۱,۴۲۱,۳۱۶	۱,۴۲۱,۳۱۶	۳,۲۲۳,۷۱۹	
۵,۸۰۵	۲۴	۷,۴۶۶	
۳,۲۲۳,۷۱۹	۱,۶۶۴,۶۵۶	۵,۰۵۴,۷۹۳	
۲,۹۰۷,۳۹۰	۳۷۰,۰۲۶	۵۸۴,۰۳۴	۴۲

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی

نقد حاصل از عملیات

پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد

جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود

دریافت های نقدی برای فروش دارایی های نامشهود

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود

دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های آماده به فروش

دریافت حاصل از فروش شرکت فرعی

دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها

جریان خالص ورود(خروج) نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری

جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی

پرداخت بابت تحصیل سهام خزانه

دریافت بابت فروش سهام خزانه

دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت سود سهام

پرداخت نقدی بابت سود سهام به منافع فاقد کنترل

جریان خالص خروج نقد ناشی از فعالیت های تامین مالی

خالص افزایش در موجودی نقد

مانده موجودی نقد در ابتدای دوره/ سال

تاثیر تغییرات نرخ ارز

مانده موجودی نقد در پایان دوره/ سال

معاملات غیر نقدی

بیوست گزارش بررسی احتمالی

مورخ ۶ / ۱۲ / ۱۳۹۹

رازدار

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

شرکت سرمایه گذاری  
خوارزمی  
(سهامی عام)  
شماره ثبت: ۱۳۱۷۲۲

شرکت سرمایه گذاری خوارزمی (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

صورت سود و زیان

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

سال منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
<b>درآمدهای های عملیاتی</b>			
۲,۳۹۳,۳۵۷	۹۰۹,۳۵۱	۱,۲۳۵,۵۳۳	۵ درآمد سود سهام
۳,۵۴۷	۲,۴۴۰	۱,۴۳۷	۶ درآمد سود تضمین شده
۴,۱۲۷,۰۵۸	۱,۲۰۲,۶۷۹	۱۴,۵۰۹,۸۵۰	۷ سود حاصل از فروش سرمایه گذاری ها
۱۴۷,۰۰۰	.	.	۸ سود(زیان) حاصل از تغییر ارزش سرمایه گذاری ها
۴۴,۹۸۵	.	۴۶,۰۳۱	۱۰ سایر درآمدها
<u>۶,۷۱۵,۹۴۷</u>	<u>۲,۱۱۴,۴۷۰</u>	<u>۱۵,۷۹۲,۸۵۱</u>	جمع درآمد های عملیاتی
<b>هزینه های عملیاتی</b>			
(۱۹۵,۰۳۵)	(۸۴,۵۰۰)	(۱۳۳,۶۵۳)	۱۲ هزینه های اداری و عمومی
-	-	(۴۵۹,۶۲۷)	۱۳ سایر هزینه ها
<u>(۱۹۵,۰۳۵)</u>	<u>(۸۴,۵۰۰)</u>	<u>(۵۹۳,۲۸۰)</u>	جمع هزینه های عملیاتی
۶,۵۲۰,۹۱۲	۲,۰۲۹,۹۷۰	۱۵,۱۹۹,۵۷۱	سود عملیاتی
(۸۱۳,۵۸۴)	(۵۴۶,۰۸۰)	(۲۹۹,۰۰۴)	۱۴ هزینه های مالی
۲,۲۸۵	۸,۰۹۷	۳,۵۶۶	۱۵ سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
<u>۵,۷۰۹,۶۱۳</u>	<u>۱,۴۹۱,۹۸۷</u>	<u>۱۴,۹۰۴,۱۳۳</u>	سود قبل از مالیات
<b>هزینه مالیات بر درآمد</b>			
.	(۱,۶۲۰)	.	سال جاری
(۳,۹۳۴)	(۳,۹۳۴)	.	سال های قبل
<u>(۳,۹۳۴)</u>	<u>(۵,۵۵۴)</u>	.	
<u>۵,۷۰۵,۶۷۹</u>	<u>۱,۴۸۶,۴۳۳</u>	<u>۱۴,۹۰۴,۱۳۳</u>	سود خالص
<b>سود پایه هر سهم</b>			
۵۲۲	۱۶۲	۱,۲۱۶	۱۶ عملیاتی(ریال)
(۶۵)	(۴۳)	(۲۴)	۱۶ غیر عملیاتی(ریال)
<u>۴۵۷</u>	<u>۱۱۹</u>	<u>۱,۱۹۲</u>	سود پایه هر سهم(ریال)

از آنجایی که اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان محدود به سود دوره/ سال است. لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نگردیده است.

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



*(Handwritten signature)*

*(Handwritten signature)*

پیوست گزارش بررسی اجمالی

رازدار

مورخ ۶ / ۱۲ / ۱۳۹۹

شرکت سرمایه گذاری خوارزمی (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۳۰ آذر ۱۳۹۹

یادداشت	۱۳۹۹/۰۹/۳۰ میلیون ریال	۱۳۹۹/۰۳/۳۱ میلیون ریال
<b>دارایی ها</b>		
دارایی های غیر جاری		
دارایی های ثابت مشهود	۴۵۷.۹۸۸	۴۵۷.۴۰۵
سرمایه گذاری در املاک	۱.۸۴۲.۴۵۳	۱.۸۴۲.۴۵۳
دارایی های نامشهود	۱۵۸	۴۹۰
سرمایه گذاری های بلند مدت	۱۴.۹۸۵.۴۶۶	۱۶.۳۹۶.۱۵۷
دریافتی های بلند مدت	۱۰.۴۶۰.۷۰۳	۲۰.۳۱۰.۲۱۳
<b>جمع دارایی های غیر جاری</b>	<b>۲۷.۷۴۶.۷۶۸</b>	<b>۲۰.۷۲۷.۷۱۸</b>
<b>دارایی های جاری</b>		
پیش پرداخت ها	۴.۳۳۱	۵.۴۹۵
دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها	۱.۶۰۳.۴۹۷	۱.۶۶۹.۹۱۴
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۱۱.۵۴۸.۲۳۰	۵.۳۹۸.۶۰۰
موجودی نقد	۱۲۶.۳۸۷	۵۰.۵۲۹
<b>جمع دارایی های جاری</b>	<b>۱۳.۲۸۲.۴۴۵</b>	<b>۷.۱۲۴.۵۳۸</b>
<b>جمع دارایی ها</b>	<b>۴۱.۰۲۹.۲۱۳</b>	<b>۲۷.۸۵۲.۲۵۶</b>
<b>حقوق مالکانه و بدهی ها</b>		
<b>حقوق مالکانه</b>		
سرمایه	۱۲.۵۰۰.۰۰۰	۱۲.۵۰۰.۰۰۰
اندرخته قانونی	۱.۲۵۰.۰۰۰	۱.۲۵۰.۰۰۰
سایر اندوخته ها	۲۰.۵۱۳.۴۹۹	۶.۶۲۸.۶۴۹
سود انباشته	۲.۶۶۹.۳۹۸	۲.۲۷۵.۱۱۵
<b>جمع حقوق مالکانه</b>	<b>۳۶.۹۳۲.۸۹۷</b>	<b>۲۲.۶۵۳.۷۶۴</b>
<b>بدهی ها</b>		
بدهی های غیر جاری		
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲۲.۹۸۱	۲۴.۹۸۰
<b>جمع بدهی های غیر جاری</b>	<b>۲۲.۹۸۱</b>	<b>۲۴.۹۸۰</b>
<b>بدهی های جاری</b>		
پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها	۳۶۸.۶۳۲	۲.۲۱۴.۱۷۰
سود سهام پرداختی	۸۸۵.۸۳۴	۲۳۴.۷۲۳
تسهیلات مالی	۲.۸۱۸.۸۶۹	۲.۶۲۴.۶۱۹
<b>جمع بدهی های جاری</b>	<b>۴.۰۷۳.۳۳۵</b>	<b>۵.۱۷۳.۵۱۲</b>
<b>جمع بدهی ها</b>	<b>۴.۰۹۶.۳۱۶</b>	<b>۵.۱۹۸.۴۹۲</b>
<b>جمع حقوق مالکانه و بدهی ها</b>	<b>۴۱.۰۲۹.۲۱۳</b>	<b>۲۷.۸۵۲.۲۵۶</b>

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

نویس گزارش بررسی اجمالی  
تاریخ: ۱۳۹۹ / ۱۲ / ۶



شرکت سرمایه گذاری خوارزمی  
تلفن: ۱۲۱۷۲۲

Handwritten signatures and stamps at the bottom right of the page.

شرکت سرمایه گذاری خوارزمی (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

جمع	سود انباشته	سایر اندوخته ها	اندوخته قانونی	سرمایه
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۲,۶۵۳,۷۶۴	۲,۲۷۵,۱۱۵	۶,۶۲۸,۶۴۹	۱,۲۵۰,۰۰۰	۱۲,۵۰۰,۰۰۰
۱۴,۹۰۴,۱۳۳	۱۴,۹۰۴,۱۳۳	.	.	.
(۶۲۵,۰۰۰)	.	(۶۲۵,۰۰۰)	.	.
.	(۱۴,۵۰۹,۱۵۰)	۱۴,۵۰۹,۱۵۰	.	.
۳۶,۹۳۲,۸۹۷	۲,۶۶۹,۳۹۸	۲۰,۵۱۳,۴۹۹	۱,۲۵۰,۰۰۰	۱۲,۵۰۰,۰۰۰
۱۷,۴۴۸,۰۸۵	۱,۰۸۸,۸۹۹	۲,۸۵۱,۵۹۱	۱,۰۰۷,۵۹۵	۱۲,۵۰۰,۰۰۰
۱,۴۸۶,۴۳۳	۱,۴۸۶,۴۳۳	.	.	.
(۵۰۰,۰۰۰)	(۱۵۰,۰۰۰)	(۳۵۰,۰۰۰)	.	.
.	(۷۴,۳۲۰)	.	۷۴,۳۲۰	.
.	(۱,۲۰۲,۶۷۹)	۱,۲۰۲,۶۷۹	.	.
۱۸,۴۳۴,۵۱۸	۱,۱۴۸,۳۳۳	۳,۷۰۴,۲۷۰	۱,۰۸۱,۹۱۵	۱۲,۵۰۰,۰۰۰
۱۷,۴۴۸,۰۸۵	۱,۰۸۸,۸۹۹	۲,۸۵۱,۵۹۱	۱,۰۰۷,۵۹۵	۱۲,۵۰۰,۰۰۰
۵,۷۰۵,۶۷۹	۵,۷۰۵,۶۷۹	.	.	.
(۵۰۰,۰۰۰)	(۱۵۰,۰۰۰)	(۳۵۰,۰۰۰)	.	.
.	(۲۴۲,۴۰۵)	.	۲۴۲,۴۰۵	.
.	(۴,۱۲۷,۰۵۸)	۴,۱۲۷,۰۵۸	.	.
۲۲,۶۵۳,۷۶۴	۲,۲۷۵,۱۱۵	۶,۶۲۸,۶۴۹	۱,۲۵۰,۰۰۰	۱۲,۵۰۰,۰۰۰

مانده در ۱۳۹۹/۰۴/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰

سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰

سود سهام مصوب

تخصیص به سایر اندوخته ها

مانده در ۱۳۹۹/۰۹/۳۰

مانده در ۱۳۹۸/۰۴/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰

سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰

سود سهام مصوب

تخصیص به اندوخته قانونی

تخصیص به سایر اندوخته ها

مانده در ۱۳۹۸/۰۹/۳۰

مانده در ۱۳۹۸/۰۴/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱

سود خالص سال منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱

سود سهام مصوب

تخصیص به اندوخته قانونی

تخصیص به سایر اندوخته ها

مانده در ۱۳۹۹/۰۳/۳۱

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



شرکت

سرمایه گذاری

خوارزمی

(سهامی عام)

شماره ثبت: ۱۳۱۷۲۲



بوست گزارش بررسی اجمالی

مورخ ۶ / ۱۲ / ۱۳۹۹

رژوار

شرکت سرمایه گذاری خوارزمی (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

صورت جریان های نقدی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

سال منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۰۶۳,۴۱۱	۳۶۵,۰۱۲	۲۶۱,۶۹۱	۴۱
(۳,۹۳۴)	(۱۶۱)	.	
۱,۰۵۹,۴۷۷	۳۶۴,۸۵۱	۲۶۱,۶۹۱	
۲۴۵	.	.	
(۱,۴۸۲)	(۶۰۹)	(۹,۲۴۷)	
(۳)	.	(۱۳۴)	
(۱,۲۴۰)	(۶۰۹)	(۹,۳۸۱)	
۱,۰۵۸,۲۳۷	۳۶۴,۲۴۲	۲۵۲,۳۱۰	
۵۹۹,۹۵۰	.	۲۵۰,۰۰۰	
(۳۱۰,۰۰۰)	(۵۰,۰۰۰)	(۸۳,۳۳۴)	
(۵۰۳,۳۰۱)	(۲۸۵,۸۳۶)	(۲۷۱,۴۲۰)	
(۹۲۹,۳۴۰)	(۱۲۸,۲۳۴)	(۷۳,۸۸۹)	
(۱,۱۴۲,۶۹۱)	(۴۶۴,۰۷۰)	(۱۷۸,۶۴۳)	
(۸۴,۴۵۴)	(۹۹,۸۲۸)	۷۳,۶۶۷	
۱۳۳,۶۶۳	۱۳۳,۶۶۳	۵۰,۵۲۹	
۱,۳۲۰	.	۲,۱۹۱	
۵۰,۵۲۹	۳۳,۸۳۵	۱۲۶,۳۸۷	
۲,۴۶۶,۶۳۱	۴۲۷,۰۹۴	۱,۵۶۳,۱۱۰	۴۲

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی

نقد حاصل از عملیات

پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد

جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود

جریان خالص (خروج) نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری

جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی

دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت سود سهام

جریان خالص (خروج) نقد ناشی از فعالیت های تامین مالی

خالص افزایش ( کاهش ) در موجودی نقد

مانده موجودی نقد در ابتدای دوره / سال

تاثیر تغییرات نرخ ارز

مانده موجودی نقد در پایان دوره / سال

معاملات غیر نقدی

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



**شرکت سرمایه گذاری خوارزمی (سهامی عام)**  
**گزارش مالی میان دوره ای**  
**یادداشت های توضیحی صورتهای مالی**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹**

**۱- تاریخچه و فعالیت**

**۱-۱- تاریخچه**

گروه شامل شرکت سرمایه گذاری خوارزمی (سهامی عام) به شناسه ملی ۱۰۱۰۱۷۵۰۱۸۲ و شرکت های فرعی آن است. شرکت سرمایه گذاری خوارزمی (سهامی عام) در تاریخ ۱۳۷۶/۰۴/۰۷ تحت شماره ۱۳۱۷۲۲ در اداره ثبت شرکتهای تهران به ثبت رسید و در تاریخ ۱۳۸۸/۰۹/۱۰ با شماره ۱۰۷۶۰ در سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده و در تاریخ ۱۳۸۹/۱۱/۲۶ با پذیرش شرکت در بازار اول فرابورس ایران و در تاریخ ۳۰ مهرماه ۱۳۹۱ به عنوان چهارصد و هفتاد و سومین شرکت در فهرست شرکت های بازار دوم و در تاریخ ۱۲ اسفند ۱۳۹۴ در فهرست شرکت های بازار اول بورس اوراق بهادار تهران پذیرفته شده است. نشانی مرکز اصلی شرکت تهران، سعادت آباد، بلوار فرهنگ، نبش خیابان بیست و چهارم شرقی، واقع شده است.

**۱-۲- فعالیت های اصلی**

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۳ اساسنامه عبارت است از:

الف- سرمایه گذاری در سهام، سهم الشرکه، واحدهای سرمایه گذاری صندوق ها یا سایر اوراق بهادار دارای حق رای شرکت ها، موسسات یا صندوق های سرمایه گذاری با هدف کسب انتفاع به طوری که به تنهایی یا به همراه اشخاص وابسته خود، کنترل شرکت، موسسه یا صندوق های سرمایه پذیر را در اختیار نگرفته یا در آن نفوذ قابل ملاحظه نیابد.

ب- سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار که به طور معمول دارای حق رای نیست و توانایی انتخاب مدیر یا کنترل ناشر را به مالک اوراق بهادار نمی دهد.

ج - سرمایه گذاری در مسکوکات، فلزات گران بها، گواهی سپرده ی بانکی و سپرده های سرمایه گذاری نزد بانک ها و موسسات مالی اعتباری مجاز.

د - سرمایه گذاری در سهام، سهم الشرکه، واحدهای سرمایه گذاری صندوق ها یا سایر اوراق بهادار دارای حق رای شرکت ها، موسسات یا صندوق های سرمایه گذاری با هدف کسب انتفاع به طوری که به تنهایی یا به همراه اشخاص وابسته خود، کنترل شرکت، موسسه یا صندوق های سرمایه پذیر را در اختیار گرفته یا در آن نفوذ قابل ملاحظه بیابد.

ه - سرمایه گذاری در سایر دارایی ها از جمله دارایی های فیزیکی، پروژه های تولیدی و پروژه های ساختمانی با هدف کسب انتفاع.

و - ارائه خدمات مرتبط با بازار اوراق بهادار از جمله پذیرش سمت در صندوق های سرمایه گذاری، تامین مالی بازارگردانی اوراق بهادار، مشارکت در تعهد پذیر نویسی اوراق بهادار، تضمین نقد شوندگی، اصل یا حداقل سود اوراق بهادار.

ضمناً در طی دوره مالی مورد گزارش فعالیت شرکت اصلی، سرمایه گذاری در بازار سرمایه و فعالیت شرکتهای فرعی آن عمدتاً تولید برق، احداث ساختمان، خدمات بازار سرمایه، تولید دارو، عملیات اکتشافی معادن و تولید و بهره برداری انواع سخت افزار و نرم افزار تجهیزات الکترونیکی و الکتریکی و رایانه ای و واردات و صادرات است.

**۱-۳- تعداد کارکنان**

میانگین ماهانه تعداد کارکنان در طی دوره مورد گزارش به شرح زیر بوده است :

شرکت اصلی			گروه			
سال مالی منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	
۱۳۹۹/۰۳/۳۱	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۳/۳۱	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	
نفر	نفر	نفر	نفر	نفر	نفر	
۴	۴	۴	۳۳۳	۳۳۳	۳۱۰	کارکنان رسمی
۵۰	۵۴	۵۱	۱،۵۸۷	۱،۵۷۰	۱،۱۳۰	کارکنان قراردادی
۵۴	۵۸	۵۵	۱،۹۲۰	۱،۹۰۳	۱،۴۴۰	

علت کاهش نیروی انسانی (کارکنان قراردادی) ناشی از واگذاری شرکت توسعه فناوری اطلاعات خوارزمی "فرعی" می باشد.



## شرکت سرمایه گذاری خوارزمی (سهامی عام)

### گزارش مالی میان دوره ای

### یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

## ۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده

۲-۱ آثار با اهمیت ناشی از بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب سال ۱۳۹۸ که هنوز لازم الاجرا نیستند، به شرح زیر است: اجرای استاندارد حسابداری ۱۸، ۲۸ تا ۴۱ در مورد کلیه صورتهای مالی که دوره آن ها ۱۴۰۰/۰۱/۰۱ و بعد از آن شروع می شود، لازم الاجراست، که آثار مالی با اهمیتی برای شرکت ندارد.

## ۳- اهم رویه های حسابداری

### ۳-۱- مبانی اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورت های مالی

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

### ۳-۲- مبانی تلفیق

- ۳-۲-۱- صورتهای مالی تلفیقی، حاصل تجمیع اقلام صورتهای مالی شرکت و شرکت های فرعی (شرکت های تحت کنترل شرکت) آن پس از حذف معاملات و مانده حسابهای درون گروهی و سود و زیان تحقق نیافته ناشی از معاملات فیما بین است.
- ۳-۲-۲- در مورد شرکت های فرعی تحصیل شده طی دوره مالی، 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.
- ۳-۲-۳- سهام تحصیل شده شرکت توسط شرکتهای فرعی، به بهای تمام شده در حساب ها منظور و در صورت وضعیت مالی تلفیقی به عنوان کاهنده حقوق مالکانه تحت سرفصل "سهام خزانه" منعکس می گردد.
- ۳-۲-۴- دوره مالی شرکت های فرعی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹ می باشد. با این حال، صورتهای مالی شرکت های فرعی به همان ترتیب در تلفیق مورد استفاده قرار گرفته و با این وجود، در صورت وقوع هرگونه رویدادی تا تاریخ صورتهای مالی شرکت اصلی که تأثیر عمده ای بر کلیت صورتهای مالی تلفیقی داشته باشد آثار آن از طریق اعمال تعدیلات لازم در اقلام صورتهای مالی شرکت های مذکور به حساب گرفته شده است.
- ۳-۲-۵- صورتهای مالی تلفیقی با استفاده از رویه های حسابداری یکسان در مورد معاملات و سایر رویدادهای مشابهی که تحت شرایط یکسان رخ داده اند، تهیه می شود.

### ۳-۳- 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 به عنوان سرقفلی شناسایی و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک می شود. سرقفلی ناشی از تحصیل شرکت های وابسته، جزء مبلغ دفتری سرمایه گذاری بلندمدت در شرکت های وابسته، در صورت وضعیت مالی تلفیقی منعکس می شود. علاوه بر این، سرقفلی به بهای تمام شده پس از کسر استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته منعکس می شود.

### ۳-۴- درآمد عملیاتی

- ۳-۴-۱- درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه ما به ازای دریافتی یا دریافتی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری می شود.
- ۳-۴-۲- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا، در زمان تحویل کالا به مشتری، شناسایی می گردد.
- ۳-۴-۳- درآمد ارائه خدمات، در زمان ارائه خدمات، شناسایی می گردد.
- ۳-۴-۴- درآمد املاک فروخته شده که حداقل ۲۰ درصد مبلغ آن نقداً وصول شده باشد، بر اساس درصد تکمیل پروژه شناسایی می شود. درصد تکمیل پروژه بر اساس نسبت مخارج تحمل شده برای کار انجام شده تا تاریخ صورت وضعیت مالی به کل مخارج برآوردی ساخت تعیین می شود. هرگونه زیان مورد انتظار پروژه (شامل مخارج رفع نقص) بلافاصله به سود و زیان دوره منظور می شود.

## شرکت سرمایه گذاری خوارزمی (سهامی عام)

### گزارش مالی میان دوره ای

### یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

#### ۳-۵- تسعیر ارز

۳-۵-۱- اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ صورت وضعیت مالی و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده ارزی اندازه گیری شده است، با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ انجام معامله، تسعیر می شود. نرخ های در دسترس به شرح ذیل است:

مانده ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر
حساب های دریافتی	درهم	سامانه نظارت ارزی (سنا) ۶۸,۰۰۰ ریال
صندوق ارزی	دلار	سامانه نظارت ارزی (سنا) ۲۵۴,۰۰۰ ریال
صندوق ارزی	یورو	سامانه نظارت ارزی (سنا) ۳۱۱,۵۰۰ ریال
صندوق ارزی	وون	سامانه نظارت ارزی (سنا) ۳۶۱ ریال
صندوق ارزی	فرانک سوییس	سامانه نظارت ارزی (سنا) ۲۹۸,۷۰۰ ریال
صندوق ارزی	رینگت	سامانه نظارت ارزی (سنا) ۶۶,۵۱۰ ریال

۳-۵-۲- تفاوت های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در صورت حساب ها منظور می شود:  
الف) تفاوت های تسعیر بدهی های ارزی مربوط به دارایی های واجد شرایط، به بهای تمام شده آن دارایی منظور می شود.  
ب) در سایر موارد، به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش می شود.

۳-۵-۳- دارایی ها و بدهی های عملیات خارجی به نرخ ارز در دسترس در تاریخ صورت وضعیت مالی و درآمدها و هزینه های آنها به نرخ میانگین سالیانه ارز قابل دسترس، تسعیر می شود. تمام تفاوت های تسعیر حاصل، در صورت سود و زیان جامع شناسایی و تحت سرفصل حقوق مالکانه در صورت وضعیت مالی طبقه بندی می شود. مضافاً "تفاوت های تسعیر اقلام پولی که ماهیتاً بخشی از خالص سرمایه گذاری در عملیات خارجی را تشکیل می دهد، در صورت سود و زیان جامع شناسایی و تا زمان واگذاری سرمایه گذاری، تحت سرفصل حقوق مالکانه در صورت وضعیت مالی طبقه بندی می شود.

#### ۳-۶- مخارج تامین مالی

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

#### ۳-۷- دارایی های ثابت مشهود

۳-۷-۱- دارایی های ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی های ثابت مشهود 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.

## شرکت سرمایه گذاری خوارزمی (سهامی عام)

### گزارش مالی میان دوره ای

### یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۳-۷-۲- استهلاك داراییهای ثابت مشهود، 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 ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و بر اساس نرخها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ساختمان	۱۵ و ۲۵ ساله	خط مستقیم
تاسیسات	۱۲٪، ۱۳٪، ۱۵٪، ۱۰، ۱۵ ساله	نزولی - خط مستقیم
ماشین آلات	۱۰٪، ۱۲٪، ۲۵٪، ۴، ۸، ۱۵ ساله	نزولی - خط مستقیم
وسایل نقلیه	۶ ساله	خط مستقیم
اثاثیه و منصوبات	۳ و ۴ و ۵ و ۸ و ۱۰ ساله	خط مستقیم
تجهیزات اداری	۵ ساله	خط مستقیم
ابزارآلات و قالبها	۴ ساله	خط مستقیم

۳-۷-۳- برای داراییهای ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاك پذیر (به استثنای ساختمان و تاسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالا است. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاك برحسب مدت باشد، ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقی مانده مدت تعیین شده برای استهلاك دارایی در این جدول اضافه شده است.

### ۳-۸- سرمایه گذاری در املاک

سرمایه گذاری در املاک به بهای تمام شده پس از کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاریها اندازه گیری می شود. درآمد سرمایه گذاری در املاک، به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتی به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات شناسایی می شود. سرمایه گذاری در املاک شامل سرمایه گذاری در زمین و ساختمانی است که عملیات ساخت و توسعه آن به اتمام رسیده و به جهت ارزش بالقوه ای که از نظر سرمایه گذاری دارد (افزایش ارزش و اجاره) و نه قصد استفاده توسط گروه و شرکت نگهداری می شود.

### ۳-۹- دارایی های نامشهود

۳-۹-۱- دارایی های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حسابها ثبت می شود. مخارجی از قبیل مخارج معرفی یک محصول یا خدمت جدید مانند مخارج تبلیغات، مخارج انجام فعالیت تجاری در یک محل جدید یا با یک گروه جدید از مشتریان مانند مخارج آموزش کارکنان و مخارج اداری، عمومی و فروش در بهای تمام شده دارایی نامشهود منظور نمی شود، شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره برداری است، متوقف می شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی شود.

۳-۹-۲- استهلاك دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخها و روشهای زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
نرم افزارهای رایانه ای	۳ ساله	خط مستقیم

## شرکت سرمایه گذاری خوارزمی (سهامی عام)

### گزارش مالی میان دوره ای

#### یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

### ۳-۱۰- زیان کاهش ارزش داراییها

۳-۱۰-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه‌ای دال بر امکان کاهش ارزش داراییها، آزمون کاهش ارزش انجام می‌گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتنی دارایی، برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می‌گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتنی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتنی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می‌گردد.

۳-۱۰-۲- آزمون کاهش ارزش داراییهای نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه‌ای دال بر امکان کاهش ارزش، به طور سالانه انجام می‌شود.

۳-۱۰-۳- مبلغ بازیافتنی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می‌باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریانهای نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسکهای مختص دارایی که جریانهای نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می‌باشد.

۳-۱۰-۴- تنها در صورتی که مبلغ بازیافتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتنی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در صورت سود و زیان شناسایی می‌گردد، مگر این که دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در اینصورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی گردد.

۳-۱۰-۵- در صورت افزایش مبلغ بازیافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می‌باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتنی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سالهای قبل، افزایش می‌یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در صورت سود و زیان شناسایی می‌گردد مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می‌گردد.

### ۳-۱۱- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا به " اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش " هر یک از اقلام مشابه ارزشیابی می‌شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می‌شود. بهای تمام شده موجودیها با بکارگیری روشهای زیر تعیین می‌شود:

#### روش مورد استفاده

مواد اولیه	میانگین موزون (متحرک)
کالای در جریان ساخت	نرخ میانگین مواد + سهم مناسبی از هزینه های دستمزد و سربار
کالای ساخته شده	میانگین موزون (متحرک)
قطعات و لوازم یدکی	میانگین موزون (متحرک)

### ۳-۱۲- دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش

۳-۱۲-۱- دارایی های غیر جاری که مبلغ دفتری آنها، عمدتاً از طریق فروش و نه استفاده مستمر بازیافت می‌گردد، به عنوان « دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش » طبقه بندی می‌شود. این شرایط تنها زمانی احراز می‌شود که دارایی های غیرجاری جهت فروش فوری در وضعیت فعلی آن، فقط برحسب شرایطی که برای فروش چنین دارایی هایی مرسوم و معمول است، آماده بوده و فروش آن بسیار محتمل باشد و سطح مناسبی از مدیریت، متعهد به اجرای طرح فروش دارایی های غیرجاری باشد به گونه ای که انتظار رود شرایط تکمیل فروش طی یکسال از تاریخ طبقه بندی، به استثنای مواردی که خارج از حیطه اختیار مدیریت شرکت است، احراز گردد.

۳-۱۲-۲- دارایی های غیرجاری نگهداری شده برای فروش به « اقل مبلغ دفتری و خالص ارزش فروش » اندازه گیری می‌گردد.

**شرکت سرمایه گذاری خوارزمی (سهامی عام)**  
**گزارش مالی میان دوره ای**  
**یادداشت های توضیحی صورتهای مالی**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹**

**۱۳-۳- ذخایر**

ذخایر، بدهی های هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توام با ابهام نسبتاً قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می شوند که شرکت دارای تعهد فعلی (قانونی یا عرفی) در نتیجه رویدادهای گذشته داشته باشد، خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد محتمل باشد و مبلغ تعهد به گونه ای اتکاء پذیر قابل برآورد باشد. ذخایر در پایان هر دوره مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعدیل می شوند و هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده می شود.

**۱-۱۳-۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان**

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان براساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حسابها منظور می شود.

**۱۴-۳- سرمایه گذاری ها**

شرکت اصلی	تلفیقی گروه	اندازه گیری:
		سرمایه گذاری های بلندمدت:
	مشمول تلفیق	سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها		سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها	ارزش ویژه	سایر سرمایه گذاری های بلندمدت
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها	<b>سرمایه گذاری های جاری:</b>
		سرمایه گذاری سریع المعامله در بازار
اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاری ها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاری ها	سایر سرمایه گذاری های جاری
اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها	<b>شناخت درآمد:</b>
		سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر ( تا تاریخ تصویب صورتهای مالی )	مشمول تلفیق	سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورتهای مالی)	روش ارزش ویژه	سایر سرمایه گذاری های جاری و بلند مدت در سهام شرکتهای
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر ( تا تاریخ صورت وضعیت مالی)	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار
در زمان تحقق سود تضمین شده	در زمان تحقق سود تضمین شده	

## شرکت سرمایه گذاری خوارزمی (سهامی عام)

### گزارش مالی میان دوره ای

#### یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

#### ۱-۱۴-۳- روش ارزش ویژه برای سرمایه گذاری در شرکت های وابسته

نتایج و دارایی ها و بدهی های شرکت های وابسته در صورت های مالی تلفیقی با استفاده از روش حسابداری ارزش ویژه منظور می شود. مطابق روش ارزش ویژه، سرمایه گذاری در شرکت وابسته در ابتدا به بهای تمام شده در صورت وضعیت مالی تلفیقی شناسایی و پس از آن بابت شناسایی سهم گروه از سود یا زیان و سایر اقلام سود و زیان جامع شرکت وابسته، تعدیل میشود. زمانی که سهم گروه از زیانهای شرکت وابسته بیش از منافع گروه در شرکت وابسته گردد (که شامل منافع بلندمدتی است که در اصل، بخشی از خالص سرمایه گذاری گروه در شرکت وابسته می باشد)، گروه شناسایی سهم خود از زیان های بیشتر را متوقف می نماید. زیان های اضافی تنها تا میزان تعهدات قانونی یا عرفی گروه یا پرداخت های انجام شده از طرف شرکت وابسته، شناسایی می گردد.

سرمایه گذاری در شرکت وابسته با استفاده از روش ارزش ویژه از تاریخی که شرکت سرمایه پذیر به عنوان شرکت وابسته محسوب می شود، به حساب گرفته می شود. در زمان تحصیل سرمایه گذاری در شرکت وابسته، هر گونه مازاد بهای تمام شده سرمایه گذاری نسبت به سهم گروه از خالص ارزش منصفانه خالص دارایی های قابل تشخیص آن، به عنوان سرقفلی شناسایی و در مبلغ دفتری سرمایه گذاری منظور و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک می شود.

#### ۱۵-۳- اوراق مشارکت

اوراق مشارکت منتشر شده به کسر، بر مبنای روش «تاخالص» در حسابها ثبت می گردد. مبلغ کسر اوراق مشارکت و همچنین مخارج انتشار آن در مقاطع سررسید پرداخت سود و کارمزد بر اساس روش «ترخ سود تضمین شده موثر» مستهلک می گردد.

#### ۱۶-۳- سهام خزانه

۱-۱۶-۳- سهام خزانه به روش بهای تمام شده در دفاتر شناسایی و ثبت می شود و به عنوان یک قلم کاهنده در بخش حقوق مالکانه در صورت وضعیت مالی ارائه می شود. در زمان خرید، فروش، انتشار یا ابطال ابزارهای مالکانه خود شرکت و هیچ سود یا زیانی در صورت سود و زیان شناسایی نمی شود و مابه ازای پرداختی یا دریافتی باید به طور مستقیم در بخش حقوق مالکانه شناسایی گردد.

۲-۱۶-۳- هنگام فروش سهام خزانه، هیچگونه مبلغی در صورت سود و زیان و صورت سود و زیان جامع شناسایی نمی شود و مابه التفاوت خالص مبلغ فروش و مبلغ دفتری تحت عنوان "صرف (کسر) سهام خزانه" شناسایی و ثبت می شود.

۳-۱۶-۳- در تاریخ گزارشگری، مانده بدهکار "صرف (کسر) سهام خزانه" به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می شود. مانده بستانکار حساب مزبور تا میزان کسر سهام خزانه منظور شده قبلی به حساب سود (زیان) انباشته، به آن حساب منظور و باقیمانده به عنوان "صرف سهام خزانه" در صورت وضعیت مالی در بخش حقوق صاحبان سهام ارائه و در زمان فروش کل سهام خزانه، به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می شود.

۴-۱۶-۳- هرگاه بخشی از مجموع سهام خزانه، واگذار شود مبلغ دفتری هر سهم خزانه بر مبنای میانگین بهای تمام شده مجموع سهام خزانه محاسبه می شود.

#### ۱۷-۳- مالیات بر درآمد

۱-۱۷-۳- هزینه مالیات

هزینه مالیات، مجموع مالیات جاری و انتقالی است. مالیات جاری و مالیات انتقالی باید در صورت سود و زیان منعکس شوند، مگر در مواردی که به اقلام شناسایی شده در صورت سود و زیان جامع یا حقوق صاحبان سرمایه مرتبط باشند که به ترتیب باید در صورت سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی شوند.

شرکت سرمایه گذاری خوارزمی (سهامی عام)  
گزارش مالی میان دوره ای  
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۲-۱۷-۳- مالیات انتقالی

مالیات انتقالی، بر اساس تفاوت موقتی بین مبلغ دفتری دارایی ها و بدهی ها برای مقاصد گزارشگری مالی و مبالغ مورد استفاده برای مقاصد مالیاتی محاسبه می شود.

در پایان هر دوره گزارشگری برای اطمینان از قابلیت بازیافت مبلغ دفتری دارایی های مالیات انتقالی، محتمل بودن وجود سود مشمول مالیات در آینده قابل پیش بینی برای بازیافت دارایی مالیات انتقالی ارزیابی می گردد و در صورت ضرورت، مبلغ دفتری دارایی های مزبور تا میزان قابل بازیافت کاهش داده می شود. چنین کاهش، در صورتی برگشت داده می شود که وجود سود مشتمل مالیات به میزان کافی، محتمل باشد.

#### ۴- قضاوت های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری و برآوردها

##### ۴-۱- قضاوت ها در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری

۴-۱-۱- طبقه بندی سرمایه گذاری ها در طبقه دارایی های غیر جاری

هیات مدیره با بررسی نگهداشت سرمایه و نقدینگی مورد نیاز، قصد نگهداری سرمایه گذاری های بلند مدت برای مدت طولانی را دارد. این سرمایه گذاری ها با قصد استفاده مستمر توسط شرکت نگهداری می شود و هدف آن نگهداری پرتفویی از سرمایه گذاری ها جهت تامین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.

۴-۱-۲- کنترل بر شرکت لابراتوارهای سینا دارو

شرکت لابراتوارهای سینا دارو شرکت فرعی گروه است. هر چند که گروه تنها مالکیت ۴۸ درصد سهام شرکت لابراتوارهای سینا دارو را در اختیار دارد ولی گروه به دلیل داشتن توانایی نصب و عزل اکثریت اعضای هیات مدیره و توانایی راهبری سیاست های مالی و عملیاتی به منظور کسب منافع از فعالیت های آن را دارد.

##### ۴-۲- قضاوت مربوط به برآورد ها

۴-۲-۱- کاهش ارزش دارایی ها

ذخیره کاهش ارزش دارایی ها برای مطالباتی در نظر گرفته می شود که شواهد و مدارک دال بر وصول آن طلب وجود نداشته باشد یا اینکه در صورت وجود شواهد نیز وصول مطالبات دارای ابهام باشد.

شرکت سرمایه گذاری خوارزمی (سهامی عام)  
گزارش مالی میان دوره ای  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۵-درآمد سود سهام

یادداشت	گروه			شرکت اصلی		
	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	سال منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	سال منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱
سود سهام شرکتهای بورسی/ فرابورسی	۱,۲۳۲,۳۹۳	۱,۰۶۹,۴۸۷	۲,۵۰۶,۴۲۴	۹۰۹,۳۵۱	۱,۲۶۶,۹۹۹	۶,۸۶۴
سود صندوق های سرمایه گذاری	۶۴,۰۴۳	.	۲۹,۲۳۲	.	.	۵۶۶,۵۸۹
سود سهام شرکتهای فرعی	.	.	.	.	.	۵۵۲,۹۰۵
سود سهام شرکتهای وابسته	.	.	.	.	.	۲,۳۹۳,۳۵۷
	۱,۲۹۶,۴۳۶	۱,۰۶۹,۴۸۷	۲,۵۳۵,۶۵۶	۹۰۹,۳۵۱	۱,۲۳۵,۵۲۳	۲,۳۹۳,۳۵۷

۵-۱-درآمد سود سهام شناسایی شده یا کل از محل سرمایه گذاری در سهام خارج از شرکت های گروه می باشد.

۶-درآمد سود تضمین شده

اوراق مشارکت سپرده های سرمایه گذاری بانکی	گروه			شرکت اصلی		
	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	سال منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	سال منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱
	۳۵,۹۱۶	.	۱۳۱,۳۵۰	.	.	.
	۳۳,۸۸۱	۱۴,۵۱۳	۱۹,۳۰۵	۱,۴۳۷	۲,۴۴۰	۳,۵۴۷
	۶۹,۷۹۷	۱۴,۵۱۳	۱۵۰,۵۵۵	۱,۴۳۷	۲,۴۴۰	۳,۵۴۷

۷-سود حاصل از فروش سرمایه گذاری ها

یادداشت	گروه			شرکت اصلی		
	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	سال منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	سال منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱
سهام	۲۲,۱۲۷,۳۹۷	۱,۴۷۵,۲۴۲	۶,۹۴۸,۹۳۰	۱۴,۵۰۹,۸۵۰	۱,۲۰۲,۶۷۹	۴,۱۲۷,۰۵۸
سرمایه گذاری در املاک	۵۸,۱۰۰	.	۲,۵۰۸,۰۷۶	.	.	.
واحدهای صندوق های سرمایه گذاری	۸۸۲	.	۹۰,۸۶۷	.	.	.
سایر اوراق بهادار	۱۰,۶۸۰	.	۱۱,۴۱۹	.	.	.
	۲۲,۱۹۷,۰۵۹	۱,۴۷۵,۲۴۲	۹,۵۵۹,۲۹۲	۱۴,۵۰۹,۸۵۰	۱,۲۰۲,۶۷۹	۴,۱۲۷,۰۵۸

۷-۱- علت افزایش سود حاصل از فروش سرمایه گذاری ها در شرکت اصلی عمدتاً بابت معاملات سهام طبق (یادداشت ۴-۲۲) می باشد.

۷-۲- سود فروش املاک عمدتاً شامل قدرالسهم شرکت توسعه ساختمان خوارزمی در پروژه های سپهرالهییه و المپیک می باشد.



شرکت سرمایه گذاری خوارزمی (سهامی عام)  
 گزارش مالی میان دوره ای  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۸- زیان حاصل از تغییر ارزش سرمایه گذاری ها

شرکت اصلی	گروه		
	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	سال منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۸۰,۰۰۰	.	.	.
(۳۳,۰۰۰)	.	.	.
۱۴۷,۰۰۰	.	.	.

برگشت زیان کاهش ارزش سرمایه گذاری ها  
 (زیان) کاهش ارزش سرمایه گذاری ها بلند مدت

۹- درآمد فروش محصولات و ارائه خدمات

یادداشت	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	سال منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱
۹-۱	۴,۳۲۹,۶۳۰	۶,۱۹۹,۲۱۵	۶,۹۸۲,۴۷۳
۹-۲	۱,۵۳۳,۲۸۶	۴۶۴,۱۵۴	۶۶۷,۳۲۹
	۵,۸۶۲,۹۱۶	۶,۶۶۳,۳۶۹	۷,۶۴۹,۸۰۲

۹-۱- فروش محصولات

ارائه خدمات

گروه:  
 داخلی:

یادداشت	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	سال منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱
برق تولیدی	۲,۴۶۳,۴۸۳	۳,۴۶۵,۲۵۵	۳,۰۶۰,۴۳۸
انواع آمبول، پماد، قطره و اسپری	۱,۸۱۱,۶۶۷	۱,۷۹۷,۲۲۸	۳,۳۸۹,۳۴۳
کئوچو	۳۶,۲۸۸	.	.
سایر	۲۲,۱۲۰	۹۶۵,۲۳۶	۴۹۵,۳۲۱
	۴,۳۳۳,۵۵۸	۶,۲۲۷,۷۱۹	۶,۹۴۵,۱۰۲
صادراتی:	.	۴,۱۲۳	۷۸,۶۷۰
انواع آمبول، پماد، قطره و اسپری	۴,۳۳۳,۵۵۸	۶,۲۳۱,۸۴۲	۷,۰۲۳,۷۷۲
برگشت از فروش و تخفیفات	(۳,۹۲۸)	(۳۲,۶۲۷)	(۴۱,۲۹۹)
فروش خالص	۴,۳۲۹,۶۳۰	۶,۱۹۹,۲۱۵	۶,۹۸۲,۴۷۳

۹-۲- افزایش درآمد ارائه خدمات نسبت به دوره مالی مشابه به دلیل افزایش تعداد مشتریان و روند صعودی بازار در شرکتهای کارگزاری آینده نگر خوارزمی و سپد گردان الگوریتم می باشد.

۱۰- سایر درآمدها

یادداشت	گروه		
	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	سال منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱
۱۰-۱	۱۱۹,۹۸۸	۷۰,۸۷۳	۷۰,۸۷۳
درآمد حاصل از اعتبارات اعطایی	۲۵,۸۲۰	۴۲,۲۸۲	۴۲,۲۸۲
درآمد حاصل از نمایندگان علمی	۷۰,۷۸	۳۶,۸۳۳	۳۶,۸۳۳
فروش ضایعات	.	۲۰,۵۵۴	۲۰,۵۵۴
سود ناشی از تسعیر دارایی های ارزی مرتبط با عملیات	.	.	۲۷,۲۹۵
درآمد کارمزد ضمانت نقد شوندگی قرارداد انتشار اوراق منفعت	.	.	۱۷,۶۹۰
سایر	۹۸,۲۸۹	۶,۷۳۳	۲۷,۴۰۳
	۲۵۱,۱۷۵	۶,۷۳۳	۱۹۷,۹۴۵
	۴۶,۰۳۱	.	۴۴,۹۸۵

۱۰-۱- درآمد حاصل از اعتبارات اعطایی مربوط به سایر مشتریان با نرخ میانگین ۱۸ درصد در شرکت کارگزاری آینده نگر خوارزمی می باشد.

شرکت سرمایه گذاری خوارزمی (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۱۱- بهای تمام شده فروش محصولات و ارائه خدمات

جدول بهای تمام شده کالای فروش رفته، خدمات ارائه شده و هزینه های ساخت املاک به شرح زیر است:

گروه			یادداشت
سال منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	
۲,۳۳۲,۳۷۹	۲,۱۳۵,۹۱۳	۹۴۱,۵۶۲	مواد مستقیم مصرفی
۶۸۷,۶۸۵	۶۹,۶۸۹	۲۹۸,۹۶۰	دستمزد مستقیم
۷۳۷,۲۵۶	۶۷۷,۳۷۸	۷۷۲,۵۸۳	سربار ساخت
۳,۷۵۷,۳۲۰	۲,۸۸۲,۹۸۰	۲,۰۱۳,۱۰۵	جمع هزینه های تولید
(۱۱,۱۷۱)	۰	(۷,۵۵۰)	هزینه های جذب نشده در تولید
۳,۷۴۶,۱۴۹	۲,۸۸۲,۹۸۰	۲,۰۰۵,۵۵۵	جمع هزینه های ساخت
(۸,۶۹۳)	۶۸,۱۹۰	(۸,۳۵۸)	تعدیل موجودی کالای در جریان ساخت
۳,۷۳۷,۴۵۶	۲,۹۵۱,۱۷۰	۱,۹۹۷,۲۹۷	بهای تمام شده کالای تولید شده
(۴,۸۹۹)	۷,۸۴۳	۹۸۰	(افزایش) کاهش در کالای ساخته شده
۳,۷۳۲,۵۵۷	۲,۹۵۹,۰۱۳	۱,۹۹۸,۳۷۷	بهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات تولیدی
۱۵,۷۱۸	۱۵,۷۱۸	۱۸,۲۶۴	موجودی کالای مانده در ابتدای دوره/ سال
۸۵,۹۹۵	۹۰۶,۵۱۹	۴۲,۱۷۸	خرید کالا طی دوره/ سال
(۱,۳۸۸)	۰	(۴۲۱)	سایر
(۱۸,۳۶۴)	(۳۸)	(۲۱,۰۱۲)	موجودی کالای پایان دوره/ سال
۸۲,۱۶۱	۹۲۲,۱۹۹	۳۹,۰۰۹	بهای تمام شده کالای فروش رفته بازرگانی
۵۳۷,۰۰۷	۲,۷۵۳	۷,۴۰۵	بهای تمام شده خدمات ارائه شده
۱,۹۳۱,۳۹۸	۴۴,۴۸۳	۶,۸۰۹	بهای تمام شده املاک فروش رفته
۶,۲۷۳,۰۲۳	۳,۹۲۸,۴۴۸	۲,۰۵۱,۵۰۰	

شرکت سرمایه گذاری خوارزمی (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۱۲- هزینه های اداری و عمومی

شرکت اصلی			گروه			یادداشت
سال منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	سال منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۱۳,۷۶۹	۵۰,۱۰۴	۸۷,۶۷۳	۶۱۷,۲۵۶	۲۷۹,۹۷۳	۴۵۵,۹۴۷	۱۲-۱ حقوق، دستمزد و مزایا
۱۰,۳۸۱	۴,۷۴۳	۶,۸۶۰	۴۳,۸۰۶	۱۹,۸۶۳	۳۰,۶۰۴	حق بیمه سهم کارفرما
.	.	.	۱۲۸,۱۶۹	۲۰,۹۲۲	۲۸۷,۱۲۶	۱۲-۲ توزیع، فروش و بازاریابی
.	.	.	.	.	۱۱۳,۲۰۷	۱۲-۳ تنزیل اوراق خزانه
۱۶,۴۹۳	۷,۶۷۳	۷,۷۷۸	۷۷,۳۵۵	۱۲,۷۴۲	۵۴,۲۲۷	حق الزحمه مشاوره، قراردادی و حق حضور هیئت مدیره
۳۶۸	۲۶۹	۴۵۰	۶۵,۰۰۶	۲۱,۹۰۵	۳۸,۳۱۷	بیمه
.	.	.	۵۵,۹۵۶	۲۷,۰۸۱	۳۳,۳۷۹	۱۲-۴ انتشار اوراق منفعت
۱۷,۹۲۸	۸,۸۵۳	۹,۱۳۰	۵۰,۳۶۹	۲۳,۲۸۹	۲۸,۷۳۴	استهلاک
.	.	.	۵۳,۰۵۲	۱۱,۵۲۷	۴۶,۶۳۲	کارمزد خدمات بانکی
۴۹۴	۳۷۸	۵۰۳	۸,۶۰۵	۳,۰۳۰	۲۱,۲۹۱	اینترنت و نرم افزار
۵,۳۲۲	۲,۸۵۰	۵,۰۲۷	۱۳,۲۹۵	۲,۳۲۸	۸,۱۴۷	رستوران و پذیرایی
۱,۹۳۲	۶۳۴	۱,۶۳۵	۱۶,۱۵۰	۲,۴۳۲	۸,۱۴۳	۱۲-۵ ملزومات مصرفی
.	.	.	۲,۵۳۴	۹۴۰	۴,۲۳۹	اجاره دفتر و انبار و انبارداری
۲,۰۲۱	۱,۱۰۵	۱,۰۶۳	۱۴,۴۴۱	۳,۷۱۳	۵,۸۳۸	حسابرسی و خدمات مالی
۱,۱۲۱	۵۷۴	۱,۳۳۹	۷,۱۴۹	۲,۹۸۵	۴,۸۴۷	تعمیر و نگهداری دارایی ها
۶۴۸	۶۴۱	۸۷	۲,۷۹۲	۲,۱۲۷	۲,۶۹۴	حقوقی و ثبتی
۱,۰۷۲	۵۴۳	۵۴۲	۱,۴۱۸	۷۲۵	۶,۵۸۱	آب و برق و گاز و تلفن
۹,۳۰۷	۱,۶۹۳	۱,۸۱۵	۱۱,۴۹۷	۱,۹۷۵	۲,۰۸۱	چاپ و تبلیغات و آگهی
۲,۵۷۴	۱,۴۶۵	۱,۹۱۲	۲,۵۷۴	۱,۴۶۵	۱,۹۱۱	مجموع و خدمات بورس
۱۶۵	۶۶	۱۳۹	۳,۰۹۷	۱,۶۱۶	۱,۵۲۹	حمل و نقل و ایاب و ذهاب
۱,۲۳۱	۸۵۳	۱,۰۴۰	۱,۲۳۱	۸۵۳	۱,۰۴۰	حق عضویت و اشتراک
۷۳	۶۹	۷۳۶	۸۹	۶۹	۱,۰۱۴	آموزش و سمینار
۴۲۴	۴۱۱	۲	۱,۴۳۶	۴۲۷	۵۰۶	سفر و ماموریت
۹,۷۱۲	۱,۵۷۶	۵,۹۲۲	۱۲۶,۶۶۲	۱۰۹,۸۰۴	۵۲,۰۲۸	سایر
۱۹۵,۰۳۵	۸۴,۵۰۰	۱۳۳,۶۵۳	۱,۳۰۳,۹۳۹	۵۵۱,۷۹۱	۱,۲۱۰,۰۶۲	
.	.	.	۳۴,۶۹۳	۱۴,۵۹۲	۲۵,۱۴۵	سهم از هزینه های خدماتی
۱۹۵,۰۳۵	۸۴,۵۰۰	۱۳۳,۶۵۳	۱,۳۳۸,۶۳۲	۵۶۶,۳۸۳	۱,۲۳۵,۲۰۷	

۱۲-۱ افزایش حقوق، دستمزد و مزایا عمدتاً ناشی از افزایش سالانه حقوق طبق قانون کار بوده است.

۱۲-۲ علت افزایش هزینه های توزیع، فروش و بازاریابی به دلیل افزایش حجم عملیات بازار سرمایه در شرکت کارگزاری آینده نگر خوارزمی می باشد.

۱۲-۳ زیان حاصل از تنزیل اوراق خزانه مربوط به اوراق دریافتی از شرکت های پخش البرز و پخش رازی در شرکت لابراتوارهای سینا دارو بابت تسویه مطالبات از آن شرکت ها می باشد که قبل از تاریخ سررسید اوراق به فروش رسیده است.

۱۲-۴ هزینه مزبور بابت هزینه های انتشار اوراق منفعت شرکت لابراتوارهای سینا دارو می باشد.

۱۲-۵ عمدتاً ناشی از افزایش قیمت ها و همچنین خرید اقلام بهداشتی جهت مبارزه با بیماری کرونا می باشد.

شرکت سرمایه گذاری خوارزمی (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۱۳- سایر هزینه ها

یادداشت	شرکت اصلی			گروه		
	سال منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	سال منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
(زیان) کاهش ارزش سرمایه گذاری ها بلند مدت	.	.	.	.	۱۲,۷۶۷	.
زیان ناشی از تسعیر ارز مرتبط با عملیات	.	.	.	.	.	۲,۹۶۶
استهلاک سرفقلی	.	.	.	۱۵,۲۶۶	۸,۵۳۵	۸,۹۸۲
هزینه سربار جذب نشده در تولید	.	.	.	۱۱,۱۷۱	.	۷,۵۵۰
کارمزد خدمات سبذگردانی	.	.	۴۵۹,۶۲۷	.	.	.
سایر	.	.	.	۱۴	(۱۰,۳۲۲)	۳
	.	.	۴۵۹,۶۲۷	۲۶,۴۵۱	۱۰,۹۸۰	۱۹,۵۰۱

۱۴- هزینه های مالی

یادداشت	شرکت اصلی			گروه		
	سال منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	سال منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
سود و کارمزد تسهیلات مالی دریافتی	۸۱۱,۶۶۰	۵۴۴,۱۷۲	۲۹۷,۵۸۹	۷,۷۲۱,۴۲۴	۲,۵۸۸,۳۷۹	۲,۱۴۷,۹۳۹
سایر	۱,۹۲۴	۱,۹۰۸	۱,۴۱۵	۳۱,۲۲۵	۱۱,۱۳۷	۱,۵۶۳
	۸۱۳,۵۸۴	۵۴۶,۰۸۰	۲۹۹,۰۰۴	۷,۷۴۲,۶۴۹	۲,۵۹۹,۵۱۶	۲,۱۴۹,۵۰۲

۱۴-۱- تغییر در مانده هزینه مالی گروه ناشی از تسویه بخش عمده ای از تسهیلات شرکت های توسعه مدیریت سرمایه خوارزمی، توسعه ساختمان خوارزمی و تولید و توسعه ایستگاهی نیروپارسه و اجرایی شدن کامل توافق نامه امهال شرکت توسعه برق و انرژی سپهر و شناسایی وجه التزام اقساط سررسید شده و پرداخت نشده بوده است.

۱۵- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

یادداشت	شرکت اصلی			گروه		
	سال منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	سال منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
سود حاصل از اوراق مشارکت و سپرده های بانکی	.	.	.	.	۷۴,۸۹۷	.
درآمد حاصل از سود سهام سرمایه گذاری ها	.	.	.	.	۳۲,۱۲۹	.
سود حاصل از ارائه خدمات غیر عملیاتی	.	.	.	۱۲,۲۷۴	۲۹,۵۹۷	۱۰۱,۸۷۱
سود حاصل از فروش دارایی ثابت مشهود	۲۲۱	.	.	۶,۲۲۶	۱۳۰	۳۸,۶۵۱
سود (زیان) تسعیر ارز غیر مرتبط با عملیات	۱,۳۲۰	۱۷۱	۲,۱۹۱	۵,۸۰۵	(۲۴)	۷,۴۶۶
درآمد اجاره	۷۲۹	۶۲۹	۱,۳۷۵	۲,۳۲۹	۱,۲۶۹	۶۳۳
سایر	۱۵	۷,۲۹۷	.	۱۳,۸۸۴	۴۷,۹۰۰	۱۱,۹۲۵
	۲,۲۸۵	۸,۰۹۷	۳,۵۶۶	۴۰,۵۱۸	۱۸۵,۸۹۸	۱۶۰,۵۴۶

۱۵-۱- از مبلغ مذکور مبلغ ۹۴,۰۶۳ میلیون ریال مربوط به شرکت های توسعه فن آوری اطلاعات خوارزمی و مبلغ ۵,۴۶۲ میلیون ریال مربوط به شرکت تجارت گستران خوارزمی می باشد.

شرکت سرمایه گذاری خوارزمی (سهامی عام)  
 گزارش مالی میان دوره ای  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۱۶- مبنای محاسبه سود پایه هر سهم

شرکت اصلی			گروه			
سال منتهی به	دوره شش ماهه منتهی	دوره شش ماهه منتهی	سال منتهی به	دوره شش ماهه منتهی به	دوره شش ماهه منتهی	
۱۳۹۹/۰۳/۳۱	به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۳/۳۱	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۶,۵۲۰,۹۱۲	۲,۰۲۹,۹۷۰	۱۵,۱۹۹,۵۷۱	۱۲,۴۵۵,۱۴۴	۴,۷۲۳,۵۳۳	۲۶,۳۷۱,۱۷۵	سود عملیاتی
.	.	.	۱,۳۶۵,۷۳۹	۵۶۳,۷۴۶	۱,۲۷۸,۰۹۰	سهم گروه از سود شرکتهای وابسته - عملیاتی
.	.	.	(۵۲۹,۲۹۴)	(۵۷۵,۲۹۷)	(۵۷۲,۴۸۳)	اثر مالیاتی
.	.	.	(۱,۸۷۶,۵۵۷)	(۳۹۸,۰۰۶)	(۵۰۷,۵۳۱)	سهم منافع فاقد حق کنترل از سود عملیاتی
۶,۵۲۰,۹۱۲	۲,۰۲۹,۹۷۰	۱۵,۱۹۹,۵۷۱	۱۱,۴۱۵,۰۳۲	۴,۳۳۳,۹۷۶	۲۶,۵۶۹,۲۵۱	سود عملیاتی - قابل انتساب به مالکان اصلی
(۸۱۱,۳۹۹)	(۵۳۷,۹۸۳)	(۲۹۵,۴۳۸)	(۷,۷۰۲,۱۳۱)	(۲,۴۱۳,۶۱۸)	۱,۷۸۵,۳۳۷	سود غیر عملیاتی
(۳,۹۳۴)	(۵,۵۵۴)	.	۶۵,۴۲۷	۳۱۰,۲۷۶	۵۶,۵۳۸	اثر مالیاتی
.	.	.	۲۰۵,۰۱۶	۳۱۶,۱۵۱	۶۶,۳۲۹	سهم منافع فاقد حق کنترل از زیان غیر عملیاتی
(۸۱۵,۲۳۳)	(۵۴۳,۵۳۷)	(۲۹۵,۴۳۸)	(۷,۴۳۱,۶۸۸)	(۱,۷۸۷,۱۹۱)	۱,۹۰۸,۲۰۴	زیان غیر عملیاتی - قابل انتساب به مالکان اصلی
۵,۷۰۹,۶۱۳	۱,۴۹۱,۹۸۷	۱۴,۹۰۴,۱۳۳	۶,۱۱۸,۷۵۲	۲,۸۷۳,۶۶۱	۲۹,۴۳۴,۶۰۲	سود خالص
(۳,۹۳۴)	(۵,۵۵۴)	.	(۴۶۳,۵۱۸)	(۲۶۵,۰۲۱)	(۵۱۵,۹۴۵)	اثر مالیاتی
.	.	.	(۱,۶۷۱,۵۴۱)	(۸۱,۸۵۵)	(۴۴۱,۲۰۱)	سهم منافع فاقد حق کنترل از سود خالص
۵,۷۰۵,۶۷۹	۱,۴۸۶,۴۳۳	۱۴,۹۰۴,۱۳۳	۳,۹۸۳,۶۹۳	۲,۵۲۶,۷۸۵	۲۸,۴۷۷,۴۵۶	سود خالص - قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی

شرکت اصلی			گروه			
سال منتهی به	دوره شش ماهه منتهی	دوره شش ماهه منتهی	سال منتهی به	دوره شش ماهه منتهی به	دوره شش ماهه منتهی	
۱۳۹۹/۰۳/۳۱	به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۳/۳۱	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	
تعداد	تعداد	تعداد	تعداد	تعداد	تعداد	
۱۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	میانگین موزون تعداد سهام عادی
.	.	.	(۲۵,۳۴۹,۵۷۹)	(۳۷,۰۴۷,۲۷۵)	(۴۹,۳۰۸)	میانگین موزون تعداد سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکت های فرعی
۱۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۴۷۴,۶۵۰,۴۲۱	۱۲,۴۶۲,۹۵۲,۷۲۵	۱۲,۴۹۹,۹۵۰,۶۹۲	میانگین موزون تعداد سهام عادی

شرکت سرمایه گذاری خوارزمی (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۱۷- دارایی‌های ثابت مشهود

۱۷-۱- گروه

یادداشت	زمین	ساختمان	تاسیسات	ماشین آلات	تجهیزات	وسایل نقلیه	اثاثه و منسوبات	ابزار آلات و قالب‌ها	جمع قیل از تعدیلات	اقلام سرمایه ای در انبار	سفرشات و پیش پرداخت های سرمایه ای	دارایی های در دست تکمیل	جمع کل
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
بهای تمام شده													
مانده در ۱۳۹۸/۰۴/۰۱	۳۰,۲۵۸,۸۳۷	۱,۹۹۸,۷۶۲	۱,۱۴۵,۸۹۶	۷۸۳,۹۹۸	۱۷,۴۸۴,۳۲۹	۳۹,۹۴۰	۱۶۷,۹۱۲	۱۳۸,۲۶۸	۲۴,۷۸۴,۹۴۲	(۴۷,۴۴۶)	۴۸۱,۷۳۵	۱,۶۲۶,۲۹۹	۲۶,۸۴۵,۵۴۰
افزایش	۰	۹۷۸	۱,۴۷۸	۱۹,۰۹۶	۲۰,۵۵۰	۲۲,۳۵۵	۲۰,۶۹۵	۳,۳۰۶	۲۷۲,۴۵۸	۱۳۵,۱۰۲	۱۳۳,۱۶۹	۵۸۵,۴۲۷	۱,۱۲۷,۱۵۶
واگذار شده	(۳۵۰)	۰	(۲۸۰)	۰	(۴,۹۰۵)	(۱,۳۹۹)	(۵۹۳)	۰	(۷,۵۲۷)	(۹۲)	۰	۰	(۷,۶۱۹)
سایر نقل و انتقالات و تفریغ	۰	۹۰,۸۲	۰	۳۰,۸۶۶۸	۱۳,۴۹۶	۰	۰	۳,۳۷۸	۳۳۴,۶۲۴	(۴۰۰)	(۲۲۳,۴۲۶)	(۱۱۰,۷۹۸)	۰
مانده در ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	۳۰,۲۵۸,۴۸۷	۲,۰۰۸,۸۲۲	۱,۱۴۷,۰۹۴	۱,۱۱۱,۷۶۲	۱۷,۶۹۸,۴۷۰	۶۰,۸۹۶	۱۸۸,۰۱۴	۱۴۴,۹۵۲	۲۵,۳۸۵,۴۹۷	۸۷,۱۷۴	۳۹۱,۴۷۸	۲,۱۰۰,۹۲۸	۲۷,۹۶۵,۰۷۷
افزایش	۰	۴۳۸	۹۴,۶۷۵	۲۳,۸۸۹	۹۵,۰۹۲	۲۴,۸۴۱	۱۴,۷۰۴	۱,۹۵۲	۲۵۵,۵۹۱	۱,۹۹۱	۱۳۴,۴۸۶	۳۵۲,۶۷۷	۲۴۴,۷۴۵
واگذار شده	(۴,۹۶۴)	(۶۹,۸۵۴)	(۵,۷۸۰)	۰	(۴,۲۲۹)	(۸,۰۵۵)	(۶۱,۶۵۷)	۰	(۱۵۴,۵۳۹)	۰	(۸۷,۲۸۹)	(۵,۱۹۲)	(۲۴۷,۰۲۰)
سایر نقل و انتقالات و تفریغ	۱۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱,۳۹۲	۰	۰	۰	۱۰۲,۷۵۷	(۱,۳۹۲)	(۱۲۷,۰۷۲)	۱۳۵,۷۰۸	۱۰۰,۰۰۰
مانده در ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۳۰,۱۲۰,۵۲۳	۱,۹۳۹,۰۶۶	۱,۳۳۵,۹۸۹	۱,۱۳۵,۶۵۱	۱۷,۷۹۰,۷۲۵	۷۹,۰۴۷	۱۴۱,۰۶۱	۱۴۶,۹۰۴	۲۵,۵۸۹,۳۰۶	۸۷,۷۷۳	۳۰۱,۶۰۲	۲,۵۸۴,۱۲۱	۲۸,۵۶۲,۸۰۲
استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته													
مانده در ۱۳۹۸/۰۴/۰۱	۰	۳۲۹,۲۴۴	۲۸۵,۰۰۹	۱۷۹,۷۵۸	۳,۳۲۴,۵۰۷	۲۱,۶۷۴	۱۱۶,۵۲۰	۷۲,۶۶۹	۴,۳۲۹,۳۸۱	۰	۰	۰	۴,۳۲۹,۳۸۱
افزایش	۰	۵۸,۴۳۴	۴۱,۳۸۲	۶۱,۸۰۷	۵۰۰,۷۹۲	۵,۷۳۷	۱۶,۰۳۹	۶,۴۸۶	۶۹,۰۶۷۷	۰	۰	۰	۶۹,۰۶۷۷
واگذار شده	۰	۰	(۹۷)	۰	(۳,۳۳۸)	(۱,۲۵۰)	(۳۴۹)	۰	(۵,۰۳۴)	۰	۰	۰	(۵,۰۳۴)
مانده در ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	۰	۳۸۷,۶۷۸	۳۲۶,۲۹۴	۲۴۱,۵۶۵	۳,۸۲۱,۹۶۱	۲۶,۱۶۱	۱۳۲,۲۱۰	۷۹,۱۵۵	۵,۰۱۵,۰۲۴	۰	۰	۰	۵,۰۱۵,۰۲۴
افزایش	۰	۳۴,۷۰۸	۲۸,۳۶۶	۲۷,۲۵۹	۳۳۸,۳۲۹	۴,۰۷۳	۷,۶۲۸	۴,۴۷۹	۴۴۴,۸۴۲	۰	۰	۰	۴۴۴,۸۴۲
واگذار شده	۰	(۲۴,۰۱۴)	(۱,۷۶۵)	۰	(۳,۲۴۲)	(۳,۵۹۳)	(۵۶,۶۴۶)	۰	(۸۹,۲۶۰)	۰	۰	۰	(۸۹,۲۶۰)
مانده در ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۰	۳۹۸,۳۷۲	۳۵۲,۸۹۵	۲۶۸,۸۲۴	۴,۱۵۷,۰۴۸	۲۶,۶۴۱	۸۳,۱۹۲	۸۳,۶۳۴	۵,۳۷۰,۶۰۶	۰	۰	۰	۵,۳۷۰,۶۰۶
مبلغ دفتری در پایان دوره مالی ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۳۰,۱۲۰,۵۲۳	۱,۵۴۱,۰۰۲	۸۸۳,۰۹۴	۸۶۶,۸۲۷	۱۳,۶۳۳,۶۷۷	۵۲,۴۰۶	۵۷,۸۶۹	۶۳,۲۷۰	۲۰,۲۱۸,۷۰۰	۸۷,۷۷۳	۳۰۱,۶۰۲	۲,۵۸۴,۱۲۱	۲۳,۱۹۲,۱۹۶
مبلغ دفتری در پایان سال مالی ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	۳۰,۲۵۸,۴۸۷	۱,۶۲۱,۱۴۴	۸۲۰,۸۰۰	۸۷۰,۱۹۷	۱۳,۸۷۶,۵۰۹	۳۴,۷۳۵	۵۵,۸۰۴	۶۵,۷۹۷	۲۰,۳۷۰,۴۲۳	۸۷,۱۷۴	۳۹۱,۴۷۸	۲,۱۰۰,۹۲۸	۲۲,۹۵۰,۰۵۴

۱۷-۱-۱- علی رغم اقدامات انجام شده، دریافت و انتقال اسناد مالکیت ۱۳/۷ هکتار حدود ۲۴ درصد از زمین های نیروگاه منتظر قائم متعلق به شرکت توسعه برق و انرژی سپهرتاکتون به نتیجه نهایی نرسیده است.

۱۷-۱-۲- ساختمان ها و تجهیزات نیروگاه منتظر قائم جمعاً بالغ بر ۱۳,۲۱۶,۲۷۸ میلیون ریال بابت تسهیلات دریافتی شرکت توسعه برق و انرژی سپهرکلا در رهن بانک صادرات ایران است.

۱۷-۱-۳- عمده افزایش تاسیسات مربوط به نصب تاسیسات آبرسانی و انتقال برق و تجهیزات معدن شادان مربوط به شرکت کارند صدر جهان، عمده افزایش ماشین آلات به مبلغ ۱۹,۵۲۸ میلیون ریال مربوط به خرید دستگاه بادی پلاستیک شرکت لابراتوارهای سینا دارو وعمده افزایش دارایی در دست تکمیل به مبلغ ۲۶۶,۹۲۸ میلیون ریال مربوط به پروژه طرح توسعه شرکت لابراتوارهای سینا دارو و ۵۰,۹۹۷ میلیون ریال مربوط به کارند صدر جهان، همچنین مبلغ ۱۰۷,۴۹۹ میلیون ریال عمده افزایش سفرشات و پیش پرداخت های سرمایه ای مربوط به خرید ژنراتوردر شرکت لابراتوارهای سینا دارو و مبلغ ۲۶,۲۱۶ میلیون ریال بابت نصب ایستگاه پمپ و خط انتقال آب واقع در معدن شادان مربوط به شرکت کارند صدر جهان می باشد.

۱۷-۱-۴- دارایی ثابت گروه تا ارزش ۷۳,۴۴۵,۱۲۰ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی تحت پوشش بیمه ای می باشد.

دیوید گزارش بررسی احتمالی

مورخ ۶ آذر ۱۳۹۹ رازدار

شرکت سرمایه گذاری خوارزمی (سهامی عام)  
 گزارش مالی میان دوره ای  
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۱۷-۲- شرکت اصلی

یادداشت	زمین	ساختمان	وسایل نقلیه	اثاثه و منصوبات	جمع کل	
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
بهای تمام شده						
مانده در ۱۳۹۸/۰۴/۰۱	۱۶۶,۷۸۹	۳۳۶,۲۸۴	۷,۱۷۳	۲۷,۹۸۰	۵۳۸,۲۲۶	
افزایش	.	.	.	۱,۴۸۲	۱,۴۸۲	
واگذار شده	.	.	.	(۲۴۹)	(۲۴۹)	
مانده در ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	۱۶۶,۷۸۹	۳۳۶,۲۸۴	۷,۱۷۳	۲۹,۲۱۳	۵۳۹,۴۵۹	
افزایش	.	۳۱۵	۶,۸۰۰	۲,۱۳۱	۹,۲۴۶	۱۷-۲-۲
مانده در ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۶۶,۷۸۹	۳۳۶,۵۹۹	۱۳,۹۷۳	۳۱,۳۴۴	۵۴۸,۷۰۵	
استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته						
مانده در ۱۳۹۸/۰۴/۰۱	.	۴۸,۰۲۱	۱,۲۱۱	۱۶,۱۷۳	۶۵,۴۰۵	
افزایش	.	۱۳,۳۶۴	۱,۱۴۲	۲,۳۶۹	۱۶,۸۷۵	
واگذار شده	.	.	.	(۲۲۶)	(۲۲۶)	
مانده در ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	.	۶۱,۳۸۵	۲,۳۵۳	۱۸,۳۱۶	۸۲,۰۵۴	
افزایش	.	۶,۶۸۴	۶۳۸	۱,۳۴۱	۸,۶۶۳	
مانده در ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	.	۶۸,۰۶۹	۲,۹۹۱	۱۹,۶۵۷	۹۰,۷۱۷	
مبلغ دفتری در پایان دوره مالی ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۶۶,۷۸۹	۲۶۸,۵۳۰	۱۰,۹۸۲	۱۱,۶۸۷	۴۵۷,۹۸۸	
مبلغ دفتری در پایان سال مالی ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	۱۶۶,۷۸۹	۲۷۴,۸۹۹	۴,۸۲۰	۱۰,۸۹۷	۴۵۷,۴۰۵	

۱-۱۷-۲- دارایی های ثابت مشهود تا ارزش ۷۹۱,۰۰۰ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی تحت پوشش بیمه ای بوده است .  
 ۲-۱۷-۲- افزایش دراثاثه و منصوبات عمدتاً مربوط به خرید ۲ دستگاه تلویزیون و ۵ عدد کامپیوتر PC و یک دستگاه تلفن پاناسونیک و افزایش در وسایل نقلیه مربوط به خرید یک دستگاه سراتو می باشد .

شرکت سرمایه گذاری خوارزمی (سهامی عام)  
گزارش مالی میان دوره ای  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۱۸- سرمایه گذاری در املاک

یادداشت	گروه		اصلی	
	۱۳۹۹/۰۳/۳۱	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۳/۳۱	۱۳۹۹/۰۳/۳۱
۱۸-۱ پروژه ونک	۷۳۲,۸۷۳	۷۳۲,۸۷۳	۷۳۲,۸۷۳	۷۳۲,۸۷۳
۱۸-۲ پروژه لاله	۶۵۷,۵۰۰	۶۵۷,۵۰۰	۶۵۷,۵۰۰	۶۵۷,۵۰۰
۱۸-۳ پروژه کالج	۵۳۳,۶۹۲	۵۳۳,۶۹۲	۴۹۸,۴۲۵	۴۹۸,۴۲۵
۱۸-۴ پروژه البرز	۲۴۴,۹۷۷	۲۴۴,۹۷۷	۲۴۴,۹۷۷	۲۴۴,۹۷۷
۱۸-۵ پیش خرید آپارتمان های مسکونی	۱۷۶,۲۵۹	۱۷۶,۲۵۹	۷۵,۵۰۵	۷۵,۵۰۵
۲۶-۱ پروژه هما کیدز	.	.	.	.
جمع	۲,۳۴۵,۳۰۱	۲,۳۴۵,۳۰۱	۲,۲۰۹,۲۸۰	۲,۲۰۹,۲۸۰

۱۸-۱- پروژه ونک مشتمل بر یک قطعه زمین در خیابان سنول به مساحت ۲,۹۸۸ متر مربع می باشد. که در شهریور ماه سال ۱۳۹۳ به مبلغ ۷۳۲ میلیارد ریال (بر اساس گزارش کارشناس رسمی دادگستری در قبال واگذاری ۲ واحد تجاری پروژه افق، کل پروژه حکیم و ۱۰۰۹۷ متر مربع از واحد های اداری و ۵۷ متر مربع از واحد های تجاری پروژه سپهر سهم شرکت) به طور وکالتی توسط شرکت توسعه ساختمان خوارزمی (شرکت فرعی) خریداری شده است. متاسفانه هنگام مراجعه برای انتقال سند مشخص گردید که ملک مزبور بازداشتی بوده و تاکنون مشکل آن برطرف نگردیده است، لذا در راستای احقاق حقوق شرکت، اقامه دعوی بعمل آمده و از موضوع طریق مراجع قانونی در دست پیگیری می باشد.

۱۸-۲- پروژه لاله مشتمل بر ۲ قطعه زمین واقع در بلوار ارتش به متراژ ۸,۰۰۰ متر مربع به مبلغ ۶۵۷/۵ میلیارد ریال متعلق به شرکت توسعه ساختمان خوارزمی (شرکت فرعی) می باشد که بواسطه عدم انطباق جانمایی محل ملک با مستندات و نیز مشکلات ماهیتی از حیث منابع طبیعی بودن زمین، در جهت احقاق حقوق شرکت علیه فروشنده اقامه دعوی شده و موضوع در محاکم قضائی تحت پیگیری می باشد.

۱۸-۳- پروژه کالج، ساختمانی قدیمی که دارای کاربری های تجاری، اداری و مسکونی واقع در تهران، خیابان انقلاب اسلامی، با مساحت ۱۰۹۰/۶۸ متر مربع متعلق به شرکت توسعه ساختمان خوارزمی (شرکت فرعی) می باشد، ضمناً پیگیری های لازم جهت انتقال سند مالکیت ملک مزبور به نام شرکت فوق در حال انجام است.

۱۸-۴- پروژه البرز، متعلق به شرکت توسعه ساختمان خوارزمی (شرکت فرعی) مشارکتی با شرکت سرمایه گذاری توسعه ساختمان سپهر تهران واقع در کیلومتر ۹ جاده مخصوص کرج می باشد که در ابتدا دو دانگ آن در سال ۱۳۹۳ خریداری و سپس در سال ۱۳۹۴ نسبت به خرید یک دانگ دیگر اقدام گردیده و درصد مشارکت شرکت در این پروژه معادل ۵۰٪ می باشد.

۱۸-۵- بابت پیش پرداخت خرید چهار واحد آپارتمان توسط شرکت FZE در شهر دبئی (امارات متحده عربی) می باشد.

۱۹- سرقتی

یادداشت	۱۳۹۹/۰۳/۳۱	۱۳۹۹/۰۹/۳۰
بهای تمام شده در ابتدای دوره / سال	۲۸۱,۰۴۶	۳۵۹,۴۴۰
سرقتی تحصیل شده طی دوره / سال	۱۱۱,۴۱۷	-
سرقتی واگذار شده طی دوره / سال	(۳۳,۰۲۳)	(۳,۸۰۸)
بهای تمام شده در پایان دوره / سال	۲۵۹,۴۴۰	۳۵۵,۶۳۲
استهلاک انباشته در ابتدای دوره / سال	(۵۲,۸۴۶)	(۶۴,۷۷۸)
استهلاک سرقتی واگذار شده طی دوره / سال	۳,۳۳۴	۴۴۷
استهلاک دوره مالی / سال مالی	(۱۵,۲۶۶)	(۸,۹۸۲)
استهلاک انباشته در پایان دوره / سال	(۶۴,۷۷۸)	(۷۳,۳۱۳)
مبلغ دفتری	۲۹۴,۶۶۲	۲۸۲,۳۱۹





شرکت سرمایه گذاری خوارزمی (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۲۰- دارایی های نامشهود

۲۰-۱- گروه

جمع کل	سایر	نرم افزارهای رایانه ای	حق الامتیاز اکتشاف و بهره برداری	حق الامتیاز صنعتی نیروگاه	حق الامتیاز خدمات عمومی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۸۱۴,۴۷۰	۶,۱۷۲	۲۱,۸۱۰	۵۰۲,۷۶۴	۹۶,۲۹۷	۱۸۷,۴۲۷
۱۰۰,۸۱۰	۵,۰۹۶	۴,۰۸۴	۹۱,۴۷۹	.	۱۵۱
(۳۹)	(۳۹)	.	.	.	.
.	(۲۲۰)	۲۲۰	.	.	.
۹۱۵,۲۴۱	۱۱,۰۰۹	۲۶,۱۱۴	۵۹۴,۲۴۳	۹۶,۲۹۷	۱۸۷,۵۷۸
۶,۴۵۷	۱۸۹	۶,۲۶۷	.	.	۱
(۲۸,۶۷۴)	(۴,۲۶۹)	(۱۵,۸۴۱)	.	.	(۸,۵۶۴)
(۱۰۰,۰۰۰)	.	.	(۱۰۰,۰۰۰)	.	.
۷۹۳,۰۲۴	۶,۹۲۹	۱۶,۵۴۰	۴۹۴,۲۴۳	۹۶,۲۹۷	۱۷۹,۰۱۵
۲۱,۶۶۰	۱۴۱	۹,۸۳۸	۶,۰۸۸	.	۵,۵۹۳
۶,۶۳۰	۴	۶,۶۲۶	.	.	.
۲۸,۲۹۰	۱۴۵	۱۶,۴۶۴	۶,۰۸۸	.	۵,۵۹۳
۱,۶۷۵	.	۱,۶۷۵	.	.	.
(۱۳,۹۵۳)	.	(۸,۳۶۰)	.	.	(۵,۵۹۳)
۱۶,۰۱۲	۱۴۵	۹,۷۷۹	۶,۰۸۸	.	.
۷۷۷,۰۱۲	۶,۷۸۴	۶,۷۶۱	۴۸۸,۱۵۵	۹۶,۲۹۷	۱۷۹,۰۱۵
۸۸۶,۹۵۱	۱۰,۸۶۴	۹,۶۵۰	۵۸۸,۱۵۵	۹۶,۲۹۷	۱۸۱,۹۸۵

بهای تمام شده

مانده در ۱۳۹۸/۰۴/۰۱

افزایش

واگذار شده

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در ۱۳۹۹/۰۳/۰۳۱

افزایش

واگذار شده

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در ۱۳۹۹/۰۹/۳۰

استهلاک انباشته

مانده در ۱۳۹۸/۰۴/۰۱

افزایش

مانده در ۱۳۹۹/۰۳/۰۳۱

افزایش

واگذار شده

مانده در ۱۳۹۹/۰۹/۳۰

مبلغ دفتری در پایان دوره مالی ۱۳۹۹/۰۹/۳۰

مبلغ دفتری در پایان سال مالی ۱۳۹۹/۰۳/۳۱

۲۰-۲- شرکت اصلی

جمع کل	سایر	نرم افزارهای رایانه ای
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳,۳۶۵	۲۴	۳,۳۴۱
۳,۳۶۵	۲۴	۳,۳۴۱
۱۳۴	۱۳۴	.
۳,۴۹۹	۱۵۸	۳,۳۴۱
۱,۸۲۲	.	۱,۸۲۲
۱,۰۵۳	.	۱,۰۵۳
۲,۸۷۵	.	۲,۸۷۵
۴۶۶	.	۴۶۶
۳,۳۴۱	.	۳,۳۴۱
۱۵۸	۱۵۸	.
۴۹۰	۲۴	۴۶۶

بهای تمام شده

مانده در ۱۳۹۸/۰۴/۰۱

مانده در ۱۳۹۹/۰۳/۰۳۱

افزایش

مانده در ۱۳۹۹/۰۹/۳۰

استهلاک انباشته

مانده در ۱۳۹۸/۰۴/۰۱

افزایش

مانده در ۱۳۹۹/۰۳/۰۳۱

افزایش

مانده در ۱۳۹۹/۰۹/۳۰

مبلغ دفتری در پایان دوره مالی ۱۳۹۹/۰۹/۳۰

مبلغ دفتری در پایان سال مالی ۱۳۹۹/۰۳/۳۱

شرکت سرمایه گذاری خوارزمی (سهامی عام)  
 گزارش مالی میان دوره ای  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۲۱- سرمایه گذاری در شرکت های وابسته

(رقم به میلیون ریال)

۱۳۹۹/۰۳/۳۱		۱۳۹۹/۰۹/۳۰							
ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده / ارزش ویژه	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	بورس و فرابورس	
۱,۵۵۷,۹۲۹	۱,۵۵۷,۹۲۹	۲,۵۰۶,۱۹۶	۲,۵۰۶,۱۹۶	۰	۲,۵۰۶,۱۹۶	۱۵	۱,۳۴۹,۹۹۱,۰۰۰	-	تامین سرمایه سپهر
۸,۵۶۹,۳۰۲	۹۶۲,۶۸۷	۸,۵۶۹,۳۰۲	۱,۰۵۲,۸۵۸	۰	۱,۰۵۲,۸۵۸	۱۸	۴۶۱,۹۵۶,۹۶۰	√	کارت اعتباری ایران کیش
۲,۹۳۵,۰۸۲	۴۹۷,۴۲۴	۳,۴۱۹,۴۴۰	۹۳۵,۷۷۸	۰	۹۳۵,۷۷۸	۱۹	۴۰۹,۳۱۷,۶۷۷	√	پیمه سرمد
۳۱۹,۵۸۰	۳۱۹,۵۸۰	۴۱۸,۸۱۵	۴۱۸,۸۱۵	۰	۴۱۸,۸۱۵	۲۹	۱۵,۹۵۰	-	صرافی سپهر
۱,۴۵۵,۸۶۵	۲۱۰,۹۲۳	۱,۴۵۵,۸۶۵	۲۳۱,۵۶۳	۰	۲۳۱,۵۶۳	۱۷	۱۶,۶۹۷,۶۱۸	√	سیمان سفید نی ریز
۱۶,۰۶۲	۱۶,۰۶۲	۱۶,۰۶۱	۱۶,۰۶۱	۰	۱۶,۰۶۱	۱۵	۱۵۰,۰۰۰	-	سرمایه گذاری خدمات نوین گردشگری سپهر جم
-	-	-	-	-	-	۲۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	واسپاری سپهرصادرات
<b>۱۴,۸۵۳,۸۲۰</b>	<b>۳,۵۶۴,۶۲۵</b>	<b>۱۶,۳۸۵,۶۷۹</b>	<b>۵,۱۶۱,۲۷۱</b>	<b>-</b>	<b>۵,۱۶۱,۲۷۱</b>		<b>۲,۳۳۸,۱۲۹,۳۰۵</b>		

۲۱-۱- سهم گروه از خالص دارایی های شرکت های وابسته:

۱۳۹۹/۰۳/۳۱		۱۳۹۹/۰۹/۳۰			
سهم از خالص کل دارایی ها	سرقفلی	سهم از خالص کل دارایی ها	سرقفلی	سهم از خالص کل دارایی ها	سرقفلی
۲,۴۵۶,۷۹۰	۴۴,۱۴۴	۳,۴۱۲,۶۴۶	۳,۵۶۴,۶۲۵	۴۱,۷۲۰	۳,۵۲۲,۹۰۵
۳۳۱,۵۸۵	۶۹۳	۳۳۰,۸۹۲	۳۱۹,۹۹۷	۰	۳۱۹,۹۹۷
۱,۳۶۵,۷۳۹	۰	۱,۳۶۵,۷۳۹	۱,۲۷۸,۰۹۰	۰	۱,۲۷۸,۰۹۰
(۳,۱۱۷)	(۳,۱۱۷)	۰	(۱,۴۴۱)	(۱,۴۴۱)	۰
(۵۸۶,۳۷۲)	۰	(۵۸۶,۳۷۲)	۰	۰	۰
<b>۳,۵۶۴,۶۲۵</b>	<b>۴۱,۷۲۰</b>	<b>۳,۵۲۲,۹۰۵</b>	<b>۵,۱۶۱,۲۷۱</b>	<b>۴۰,۲۷۹</b>	<b>۵,۱۲۰,۹۹۲</b>

مانده در ابتدای دوره/ سال

تحصیل طی دوره/ سال

سهم از سود شرکت های وابسته طی دوره قبل از استهلاك سرقفلی

استهلاك سرقفلی

سود سهام دریافتی یا دریافتی طی دوره/ سال

مانده در پایان دوره/ سال

۲۱-۲- با توجه به اینکه سهم شرکت سرمایه گذاری خوارزمی از زیان شرکت واسپاری سپهر صادرات بیشتر از مبلغ دفتری سرمایه گذاری می باشد، لذا سرمایه گذاری فوق صفر گزارش شده است.

شرکت سرمایه گذاری خوارزمی (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۲۲- سایر سرمایه گذاری ها

۱۳۹۹/۰۳/۳۱		۱۳۹۹/۰۹/۳۰		یادداشت	گروه:
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۵,۴۵۶,۹۴۴	۱۳,۴۷۲,۸۹۷	۰	۱۳,۴۷۲,۸۹۷	۲۲-۱	سرمایه گذاری کوتاه مدت
۲۷۴,۸۴۳	۱,۸۲۳,۶۵۲	۰	۱,۸۲۳,۶۵۲	۲۲-۱	سرمایه گذاری های جاری سریع معامله در بازار
۸۰۱,۸۲۳	۲,۰۴۶,۰۴۱	۰	۲,۰۴۶,۰۴۱	۲۲-۱	سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس
۱۷۰,۴۴۲	۲۰۱,۴۷۶	۰	۲۰۱,۴۷۶	۲۲-۱	واحد های صندوق سرمایه گذاری
۶,۷۰۴,۰۶۲	۱۷,۵۴۴,۰۶۶	۰	۱۷,۵۴۴,۰۶۶		سرمایه گذاری در سید گردان
					سایر اوراق بهادار
۵۷۶,۳۸۳	۷۲۵,۵۱۴	۰	۷۲۵,۵۱۴	۲۲-۱	جمع سرمایه گذاری های جاری سریع معامله در بازار
۵۷۶,۳۸۳	۷۲۵,۵۱۴	۰	۷۲۵,۵۱۴		سایر سرمایه گذاری های جاری
۷,۲۸۰,۴۴۵	۱۸,۲۶۹,۵۸۰	۰	۱۸,۲۶۹,۵۸۰		سهام شرکت ها
۱۰۱,۲۹۸	۱۱۲,۰۵۸	۰	۱۱۲,۰۵۸	۲۲-۱	جمع سایر سرمایه گذاری های جاری در اوراق بهادار
۷,۳۸۱,۷۴۳	۱۸,۳۸۱,۶۳۸	۰	۱۸,۳۸۱,۶۳۸		جمع سرمایه گذاری های جاری
					سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی - ریالی
۵,۴۲۶,۵۰۴	۴,۴۱۳,۴۷۱	۰	۴,۴۱۳,۴۷۱	۲۲-۲	جمع سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۵,۴۲۶,۵۰۴	۴,۴۱۳,۴۷۱	۰	۴,۴۱۳,۴۷۱		سایر سرمایه گذاری های بلند مدت
۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۰	۵۰,۰۰۰		سرمایه گذاری های بلند مدت در سهام شرکت ها
۳۵۰,۶۸۴	۰	۰	۰	۲۲-۲	سپرده های سرمایه گذاری بلند مدت بانکی - ریالی
۵,۷۸۲,۱۸۸	۴,۴۱۸,۴۷۱	۰	۴,۴۱۸,۴۷۱		علی الحساب افزایش سرمایه
۱۳,۱۶۳,۹۳۱	۲۲,۸۰۰,۱۰۹	۰	۲۲,۸۰۰,۱۰۹		جمع سایر سرمایه گذاری های بلند مدت
					جمع کل سرمایه گذاری ها
۱۳۹۹/۰۳/۳۱		۱۳۹۹/۰۹/۳۰			
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	یادداشت	اصلی:
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۴,۶۱۱,۵۸۰	۱۰,۷۴۵,۸۱۶	۰	۱۰,۷۴۵,۸۱۶	۲۲-۳	سرمایه گذاری کوتاه مدت
۷۸۷,۰۲۰	۸۰۲,۴۱۴	۰	۸۰۲,۴۱۴	۲۲-۳	سرمایه گذاری های جاری سریع معامله در بازار
۵,۳۹۸,۶۰۰	۱۱,۵۴۸,۲۳۰	۰	۱۱,۵۴۸,۲۳۰		سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس
					سرمایه گذاری در سهام شرکت های غیر بورسی
۱۵۰,۰۹۶,۱۹۵	۱۴,۹۸۵,۴۶۶	(۳۳,۰۰۰)	۱۵۰,۰۱۸,۴۶۶	۲۲-۳	جمع سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۱۵۰,۰۹۶,۱۹۵	۱۴,۹۸۵,۴۶۶	(۳۳,۰۰۰)	۱۵۰,۰۱۸,۴۶۶		سرمایه گذاری در سهام سایر شرکت ها
۱,۲۹۹,۹۶۲	۰	۰	۰	۲۲-۳	جمع سرمایه گذاری های بلند مدت در اوراق بهادار
۱۶,۳۹۶,۱۵۷	۱۴,۹۸۵,۴۶۶	(۳۳,۰۰۰)	۱۵۰,۰۱۸,۴۶۶		علی الحساب افزایش سرمایه
۲۱,۷۹۴,۷۵۷	۲۶,۵۳۳,۶۹۶	(۳۳,۰۰۰)	۲۶,۵۶۶,۶۹۶		جمع سرمایه گذاری های بلند مدت
					جمع کل سرمایه گذاری ها

شرکت سرمایه گذاری خوارزمی (سهامی عام)  
گزارش مالی میان دوره ای  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۲۲-۱- سرمایه گذاری کوتاه مدت

سرمایه گذاری در سهام شرکت های غیر بورسی

۱۳۹۹/۰۳/۳۱		۱۳۹۹/۰۹/۳۰		کاهش ارزش	
مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	انباشته	بهای تمام شده	تعداد سهام
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	سهام
					<b>گروه:</b>
					سرمایه گذاری در سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس:
۲۳۸۰۰۱۷	۲۰۵۵۷۷۱۸	۱۰۲۴۲۰۴۴۴	-	۱۰۲۴۲۰۴۴۴	۱۲۱۰۹۱۲۰۲۲۰
۱۱۶۰۴۴۲	۱۰۸۶۸۰۵۴	۸۷۰۰۴۳۹	-	۸۷۰۰۴۳۹	۱۸۰۱۷۷۰۷۴۶
۱۱۱	۱۰۰۲۳۰۶۸۷	۸۳۲۰۸۳۶	-	۸۳۲۰۸۳۶	۶۲۰۷۲۱۰۵۶۳
۲۴۴۰۲۷۶	۲۰۱۵۹۰۲۷۶	۷۹۷۰۵۰۲	-	۷۹۷۰۵۰۲	۴۴۰۳۰۳۰۹۷۲
۲۱۸۰۱۱۶	۱۰۸۹۹۰۱۹۵	۷۷۹۰۷۹۶	-	۷۷۹۰۷۹۶	۱۰۰۲۰۴۳۷۰۶۹۰
۳۵۵۰۸۵۶	۲۳۰۴۵۱۰۶۴۴	۶۳۵۰۳۴۶	-	۶۳۵۰۳۴۶	۲۰۹۹۴۰۵۹۹۰۸۷۲
۱۹۹۰۱۲۹	۱۰۴۰۹۰۵۲۸	۶۰۴۰۴۷۳	-	۶۰۴۰۴۷۳	۸۸۰۶۴۹۰۵۸۵
۲۹۴۰۲۷۷	۶۶۸۰۶۲۳	۶۰۲۰۱۰۶	-	۶۰۲۰۱۰۶	۴۰۰۲۷۰۹۶۶
۶۳۰۵۰۰	۴۶۵۰۰۱۸	۵۵۹۰۱۴۰	-	۵۵۹۰۱۴۰	۲۷۰۹۶۲۰۵۷۶
۲۴۶۰۲۶۲	۷۶۱۰۶۱۷	۵۴۷۰۵۱۵	-	۵۴۷۰۵۱۵	۱۵۵۰۷۴۹۰۹۴۶
۴۵۹۰۴۹۹	۱۰۴۲۴۰۴۸۷	۳۹۸۰۴۷۶	-	۳۹۸۰۴۷۶	۹۶۰۷۷۲۰۱۸۵
۹۳۰۸۳۳	۶۰۴۰۶۹۴	۳۹۶۰۲۳۳	-	۳۹۶۰۲۳۳	۳۹۰۱۶۴۰۱۳۳
.	۳۷۲۰۰۰۰	۳۹۶۰۰۶۴	-	۳۹۶۰۰۶۴	۱۳۰۰۰۰۰۰۰۰
۳۳۰۸۷۷	۷۰۰۷۱۰۵۳۹	۳۵۱۰۵۷۷	-	۳۵۱۰۵۷۷	۵۴۵۰۲۲۲۰۷۵۶
۲۱۵۰۷۰۰	۴۴۵۰۲۸۷	۳۲۹۰۱۵۹	-	۳۲۹۰۱۵۹	۱۳۰۵۶۰۰۳۵۲
.	۲۷۰۰۳۱۶	۲۵۷۰۲۰۶	-	۲۵۷۰۲۰۶	۶۰۳۳۸۰۹۳۷
۲۴۵۰۹۶۴	۲۹۱۱۰۲۲۵	۲۴۳۰۸۹۹	-	۲۴۳۰۸۹۹	۶۰۰۳۹۸۰۸۵۹
۳۴۲۰۴۵۸	۷۰۵۱۳۰۱۵۷	۲۴۱۰۴۱۴	-	۲۴۱۰۴۱۴	۲۳۰۱۱۵۰۲۷۲
۱۴۰۳۵۰	۱۳۰۰۰۲۴	۱۷۷۰۴۲۴	-	۱۷۷۰۴۲۴	۶۰۶۳۳۰۰۵۸
۱۶۸۰۰۸۰	۷۶۹۰۹۷۷	۱۶۹۰۳۶۰	-	۱۶۹۰۳۶۰	۲۳۰۶۵۳۰۰۴۴
۷۰۱۴۴	۲۰۳۰۶۸۸	۱۶۵۰۵۱۹	-	۱۶۵۰۵۱۹	۱۳۰۰۰۰۰۰۰۰
.	۱۱۸۰۷۲۰	۱۶۲۰۶۶۹	-	۱۶۲۰۶۶۹	۲۰۰۲۵۰۰۷۷
۱۵۴۰۲۸۷	۵۰۲۰۰۶۹	۱۵۰۰۱۵۷	-	۱۵۰۰۱۵۷	۸۰۶۵۷۰۸۵۵
۱۰۳۰۲۸۹	۲۱۵۰۸۲۲	۱۳۵۰۸۴۰	-	۱۳۵۰۸۴۰	۷۰۶۴۴۰۱۹۱
.	۱۳۸۰۱۶	۱۳۵۰۵۷۹	-	۱۳۵۰۵۷۹	۶۰۰۰۰۰۰۰
.	۱۰۹۰۵۲۰	۱۳۲۰۷۷۸	-	۱۳۲۰۷۷۸	۷۰۳۸۵۰۰۰۰
.	۶۸۰۱۰۲	۱۳۲۰۷۶۸	-	۱۳۲۰۷۶۸	۳۰۲۳۲۰۱۸۵
.	۱۱۶۰۹۶۸	۱۲۲۰۹۱۱	-	۱۲۲۰۹۱۱	۷۰۲۰۶۰۰۲۳
.	۹۷۰۸۱۱	۱۰۳۰۵۰۹	-	۱۰۳۰۵۰۹	۹۱۲۰۵۰۳
۱۰۴۰۹۷۳	۱۰۱۷۴۰۳۶۱	۹۹۰۳۶۸	-	۹۹۰۳۶۸	۸۸۰۶۳۱۰۰۳۰
۴۰۰۲۲۷	۱۳۹۰۹۴۴	۹۶۰۸۶۴	-	۹۶۰۸۶۴	۱۰۲۲۸۰۵۵۰
۱۴۶۰۸۲۸	۱۳۹۰۰۶۳	۹۶۰۰۵۵	-	۹۶۰۰۵۵	۴۰۶۲۹۰۰۷۱
۱۰۱۰۴۲۴	۴۴۴۰۹۶۸	۹۱۰۷۵۲	-	۹۱۰۷۵۲	۵۳۰۳۵۰۵۳۴
.	۵۱۰۶۴۸	۸۲۰۲۸۴	-	۸۲۰۲۸۴	۹۰۰۵۰۰۰۰۰
.	۷۰۰۱۲۳	۸۰۰۷۲۸	-	۸۰۰۷۲۸	۳۳۷۰۷۲۰
۱۰۳۸۰۴۸۲	۴۰۰۲۴۰۳۳۰	۱۰۳۲۸۰۷۸۷	-	۱۰۳۲۸۰۷۸۷	سرمایه گذاری در سایر شرکت ها
۵۰۴۵۶۰۹۴۴	۸۵۰۲۲۸۰۰۰	۱۳۰۴۷۲۰۸۹۷	-	۱۳۰۴۷۲۰۸۹۷	جمع سرمایه گذاری های کوتاه مدت بورسی
					افزاده می شود:
۸۰۰۱۸۳۳	۲۰۰۴۶۰۰۴۱	۲۰۰۴۶۰۰۴۱	-	۲۰۰۴۶۰۰۴۱	سرمایه گذاری در سیدگردان الگوریتم
۵۷۶۰۳۸۳	۷۲۵۰۵۱۴	۷۲۵۰۵۱۴	-	۷۲۵۰۵۱۴	سرمایه گذاری در سایر شرکتها
۲۷۴۰۸۴۲	۱۰۸۳۳۰۶۵۲	۱۰۸۳۳۰۶۵۲	-	۱۰۸۳۳۰۶۵۲	سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری
۱۰۰۱۳۹۸	۱۱۲۰۰۵۸	۱۱۲۰۰۵۸	-	۱۱۲۰۰۵۸	سرمایه گذاری در سپرده های کوتاه مدت بانکی
۱۷۰۰۴۴۲	۲۰۰۱۰۴۷۶	۲۰۰۱۰۴۷۶	-	۲۰۰۱۰۴۷۶	سرمایه گذاری در اوراق بهادار
۱۰۹۲۴۰۷۹۹	۴۰۰۸۰۷۴۱	۴۰۰۸۰۷۴۱	-	۴۰۰۸۰۷۴۱	جمع سایر سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۷۳۸۱۰۷۴۳	۹۰۰۱۳۶۰۷۴۱	۱۸۰۳۸۱۰۶۳۸	-	۱۸۰۳۸۱۰۶۳۸	جمع سرمایه گذاری های کوتاه مدت بورسی و غیر بورسی

شرکت سرمایه گذاری خوارزمی (سهامی عام)  
 گزارش مالی میان دوره ای  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۲-۲- سرمایه گذاری های بلند مدت

۱۳۹۹/۰۳/۳۱		۱۳۹۹/۰۹/۳۰					
مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	کاهش ارزش اتپاشته	بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری	تعداد	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		سهام	
۱,۳۸۶,۴۳۱	۱۲,۲۴۹,۸۶۲	۱,۳۸۶,۴۳۱	.	۱,۳۸۶,۴۳۱	۲/۹۲	۵,۱۲۵,۴۶۵,۳۰۴	شرکتهای پذیرفته شده در بورس و فرابورس
۵۱۶,۰۶۹	۹,۵۲۸,۷۳۴	۴۹۹,۱۹۹	.	۴۹۹,۱۹۹	۱/۱۸	۷۷۵,۳۲۴,۱۶۳	بانک صادرات ایران
۷۵۸,۳۲۰	۱۲,۴۲۳,۴۱۱	۳۹۷,۵۲۶	.	۳۹۷,۵۲۶	۴/۱۹	۸۳۰,۸۳۰,۶۴۶	بانک پاسارگاد
۹۸۱,۴۶۹	۱۸	۲	.	۲	.	۱,۸۳۲	سرمایه گذاری پارس آریان
۱,۱۷۷,۹۴۸	۱,۹۲۹,۵۹۴	۱,۴۱۷,۷۴۶	.	۱,۴۱۷,۷۴۶	.	۸۹,۱۹۲,۶۹۴	سرمایه گذاری مسکن
۴۶۳,۷۵۷	۷۳,۵۳۱	۷۳,۵۳۱	.	۷۳,۵۳۱	.	۱۳,۳۱۶,۶۹۲	سپدنزدسبگردان
							سایر
							شرکتهای غیر بورسی
۱۲,۰۲۱	۱,۷۷۹,۷۴۳	۳۳۰,۱۸۴	.	۳۳۰,۱۸۴	۷/۷۲	۱۳۶,۶۶۲	صندوق اختصاصی بازارگردانی سپهر بازار سرمایه
.	۱۵۷,۲۳۱	۱۷۷,۱۸۶	.	۱۷۷,۱۸۶	۰/۱۴	۲۷,۳۴۵	صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه
۲۰,۰۲۱	۷۲,۹۳۶	۲۰,۰۵۱	.	۲۰,۰۵۱	۱۶/۷۵	۲۰,۰۸۲	صندوق بازار گردانی سپهر آنی خوارزمی
۱۹,۵۵۶	۵۰۰,۳۵۱	۱۹,۵۵۶	.	۱۹,۵۵۶	۴/۹۰	۱۷,۵۰۰	صندوق سرمایه گذاری سپهر بانک صادرات
۵۷,۷۳۸	۱,۰۶۱,۹۶۵	۵۸,۷۳۸	.	۵۸,۷۳۸	۲۸/۶۸	۱۹,۳۰۸	صندوق سرمایه گذاری مانا الگوریتم
۳۳,۲۷۴	۲,۱۱۲	۳۳,۳۲۱	.	۳۳,۳۲۱	.	.	سایر
۵,۴۲۶,۵۰۴	۳۹,۷۷۹,۴۸۷	۴,۴۱۳,۴۷۱	.	۴,۴۱۳,۴۷۱			جمع سرمایه گذاری در سهام سایر شرکت ها
۵,۰۰۰	.	۵,۰۰۰	.	۵,۰۰۰			سپرده های سرمایه گذاری بلند مدت بانکی - ریالی
۳۵۰,۶۸۴	.	.	.	.			علی الحساب افزایش سرمایه
۵,۷۸۲,۱۸۸	۳۹,۷۷۹,۴۸۷	۴,۴۱۸,۴۷۱	.	۴,۴۱۸,۴۷۱			جمع کل سرمایه گذاری های بلند مدت

۲-۲-۱- در تاریخ صورت وضعیت مالی تعداد ۳۱۳,۲۲۴,۶۸۱ سهم بانک پاسارگاد، تعداد ۳۶۰,۸۱۱,۰۵۷ سهم شرکت کارت اعتباری ایران کیش، تعداد ۳,۴۹۲,۶۰۴,۸۴۶ سهم بانک صادرات ایران، تعداد ۷۰,۰۰۰,۰۰۰ سهم شرکت لابراتوارهای سینا دارو، تعداد ۳,۸۹۰,۰۰۰ سهم شرکت پتروشیمی فن آوران، جهت دریافت تسهیلات در وثیقه بانک های داخلی می باشد.



شرکت سرمایه گذاری خوارزمی (سهامی عام)  
گزارش مالی میان دوره ای  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۲۲-۲۲- ادامه گردش سرمایه گذاری کوتاه مدت و بلند مدت شرکت اصلی در اوراق بهادار

درصد مالکیت	مانده در پایان دوره		کاهش		افزایش		مانده در ابتدای دوره		سرمایه گذاری های بلند مدت شرکت های فرعی
	مبلغ	تعدادی	مبلغ	تعدادی	مبلغ	تعدادی	بهای تمام شده	تعداد	
	میلیون ریال	سهام	میلیون ریال	سهام	میلیون ریال	سهام	میلیون ریال	سهام	
۸۹/۴۳	۲,۷۰۳,۱۶۳	۲,۶۸۲,۹۸۰,۰۰۰	.	.	.	.	۲,۷۰۳,۱۶۳	۲,۶۸۲,۹۸۰,۰۰۰	سرمایه گذاری های بلند مدت شرکت های فرعی
۹۹/۹۶	۱,۹۹۹,۲۰۰	۱,۹۹۹,۲۰۰,۰۰۰	.	.	.	.	۱,۹۹۹,۲۰۰	۱,۹۹۹,۲۰۰,۰۰۰	توسعه برق و انرژی سپهر
۵۱	۱,۴۶۰,۲۰۳	۱,۵۵۲,۰۰۱,۵۶۸	.	.	.	.	۱,۴۶۰,۲۰۳	۱,۵۵۲,۰۰۱,۵۶۸	گروه خدمات بازار سرمایه الگوریتیم
۹۹/۸۱	۱,۲۰۶,۹۳۷	۱۱۷,۷۷۹,۵۴۴	.	.	.	.	۱,۲۰۶,۹۳۷	۱۱۷,۷۷۹,۵۴۴	توسعه مدیریت سرمایه خوارزمی
۵۵	۵۲۹,۹۷۸	۵۲۹,۹۷۸,۰۰۰	.	.	.	.	۵۲۹,۹۷۸	۵۲۹,۹۷۸,۰۰۰	تولید و توسعه ایستگاهی نیرو پارسه
۵۰	۵۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	توسعه ساختمان خوارزمی
۹۹/۹۹	۲۹۹,۹۸۴	۲۹۹,۹۸۴,۰۰۰	.	.	.	.	۲۹۹,۹۸۴	۲۹۹,۹۸۴,۰۰۰	توسعه معدن صنایع جهان
۴۷/۳۹	۵۸۸,۲۵۳	۳۷۵,۷۰۸,۸۱۶	.	.	.	.	۵۸۸,۲۵۳	۳۷۵,۷۰۸,۸۱۶	تجارت گستران خوارزمی
۱۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۹۹,۹۹۹,۸۰۰	.	.	.	.	۱۰۰,۰۰۰	۹۹,۹۹۹,۸۰۰	لابراتوارهای سینا دارو
۱۰۰	۴۸,۹۳۵	۵	.	.	.	.	۴۸,۹۳۵	۵	نفذ. گاز و پتروشیمی زیما
۹۸	۱	۹۸	.	.	.	.	۱	۹۸	خوارزمی اینوستمنت FZE
۹۸	۱	۹۸	.	.	.	.	۱	۹۸	پایپای ملی
۹۸	۱	۹۸	.	.	.	.	۱	۹۸	کارت ایران
	۹,۴۵۶,۶۵۵	۷,۷۲۷,۶۳۱,۹۲۹	.	.	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۳۵۶,۶۵۵	۷,۷۱۷,۶۳۱,۹۲۹	
									سرمایه گذاری در شرکت های وابسته
۱۰	۸۹۹,۹۹۱	۸۹۹,۹۹۱,۰۰۰	.	.	۳۱۹,۹۹۷	۳۱۹,۹۹۶,۸۰۰	۵۷۹,۹۹۴	۵۷۹,۹۹۴,۲۰۰	تامین سرمایه سپهر
۱۵/۷۲	۴۱۵,۷۲۵	۴۰۸,۶۱۲,۷۱۱	.	.	.	.	۴۱۵,۷۲۵	۴۰۸,۶۱۲,۷۱۱	کارت اعتباری ایران کیش
۷	۲۰۵,۷۵۹	۲۴۲,۰۹۲,۲۱۷	(۱۰,۰۱۹)	(۱,۲۰۷,۴۴۹)	.	۳۹,۱۸۶,۶۶۶	۲۰۶,۷۷۸	۲۰۵,۷۳۰,۰۰۰	بچه سرمد
۲۰	۶۷,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	.	۶۷,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	واسپاری سپهر پارس
۱۶/۷	۲۰۵,۴۴۸	۱۶,۳۷۶,۶۱۸	(۳,۷۵۹)	(۳۰۰,۰۰۰)	.	.	۲۰۹,۲۰۷	۱۶,۶۹۷,۶۱۸	سیمان سفید نی ریز
۲۹	۱۵,۹۵۰	۱۵,۹۵۰	.	.	.	.	۱۵,۹۵۰	۱۵,۹۵۰	صرافی سپهر
۱۵	۱۵,۰۰۰	۱۵,۰۰۰	.	.	.	.	۱۵,۰۰۰	۱۵,۰۰۰	سرمایه گذاری نوین گردشگری سپهرجم
	۱,۸۲۴,۸۷۳	۱,۶۶۸,۸۷۶,۶۹۶	(۴,۷۷۸)	(۱,۵۰۷,۴۴۹)	۳۱۹,۹۹۷	۳۵۹,۱۸۳,۴۶۶	۱,۵۰۹,۶۵۴	۱,۳۱۱,۲۰۰,۴۷۹	
									سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری
۷/۱۵	۳۲۰,۱۸۴	۱۲۶,۶۳۶	.	.	۳۱۰,۱۶۳	۱۱۶,۶۱۵	۱۰۰,۲۱۱	۱۰۰,۲۱۱	صندوق سرمایه گذاری بازارگردانی سپهر بازار سرمایه
۲۲/۴۶	۳۴,۹۹۹	۱۵,۱۲۴	.	.	.	.	۳۴,۹۹۹	۱۵,۱۲۴	صندوق سرمایه گذاری مشترک خوارزمی
۴/۹	۱۹,۵۵۶	۱۷,۵۰۰	.	.	.	.	۱۹,۵۵۶	۱۷,۵۰۰	صندوق مشترک سپهر اول
۰/۳۸	۲۰۰	۲۰۰	.	.	.	.	۲۰۰	۲۰۰	صندوق نیکوکاری دانشگاه الزهرا
۱/۷۷	۱۵,۲۳۵	۱۴,۸۵۶	.	.	۸,۳۳۵	۷,۸۵۶	۷,۰۰۰	۷,۰۰۰	صندوق سرمایه گذاری کوشا الگوریتیم
.	۲,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	.	.	۲,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	.	.	صندوق سرمایه گذاری مدرسه کسب و کار صوفی رازی
	۳۹۲,۱۷۴	۳۷۴,۳۱۶	.	.	۳۲۰,۳۹۸	۳۲۴,۴۷۱	۷۱,۷۷۶	۴۹,۸۴۵	
									سایر سرمایه گذاری ها
۲/۹۲	۱,۳۸۶,۴۲۲	۵,۱۲۵,۴۶۵,۳۰۴	.	.	.	.	۱,۳۸۶,۴۲۲	۵,۱۲۵,۴۶۵,۳۰۴	بانک صادرات ایران
۱/۱۸	۴۹۹,۱۹۹	۷۷۵,۳۲۴,۱۶۳	(۱۶,۸۷۰)	(۲۰,۰۰۰,۰۰۰)	.	۱۸۳,۵۳۶,۳۴۴	۵۱۶,۰۶۹	۶۱۱,۷۸۷,۸۱۹	بانک پاسارگاد
۰/۴۹	۲,۹۳۴	۲,۹۳۴,۰۰۰	.	.	.	.	۲,۹۳۴	۲,۹۳۴,۰۰۰	بورس انرژی ایران
۰/۰۴	۱,۶۶۱	۱,۰۹۹,۹۹۷	.	.	.	۲۸۱,۵۹۹	۱,۶۶۱	۸۱۸,۳۹۸	بورس کالای ایران
۲/۱۵	۳,۷۸۶	۳,۶۵۳,۰۶۱	(۸۷,۸۰۵)	(۸۵,۰۰۰,۰۰۱)	.	.	۹۱,۵۹۱	۸۸,۶۵۳,۰۶۲	توسعه فناوری اطلاعات خوارزمی
.	۲	۱,۸۳۳	(۹۸۱,۴۶۷)	(۷۴۷,۹۲۰,۳۴۵)	.	.	۹۸۱,۴۶۹	۷۴۷,۹۲۲,۰۷۷	گروه سرمایه گذاری مسکن
.	۱,۴۱۷,۷۶۶	۸۹,۱۹۲,۶۹۴	(۱,۴۶۹,۲۸۹)	(۱۰۸,۴۵۲,۴۲۱)	۱,۷۰۹,۰۸۷	۹۳,۶۵۸,۴۶۱	۱,۱۷۷,۹۴۸	۱۰۳,۹۸۶,۶۶۴	سید گردان الگوریتیم
.	۳	۲,۹۷۰	(۳)	(۱,۱۷۳)	.	.	۶	۴,۱۴۳	سایر
	۳,۳۱۱,۷۶۳	۵,۹۹۷,۶۷۴,۰۲۱	(۲,۵۵۵,۴۳۴)	(۹۶۱,۳۷۳,۸۵۰)	۱,۷۰۹,۰۸۷	۲۷۷,۴۷۶,۴۰۴	۴,۱۵۸,۱۱۰	۶,۶۸۱,۵۷۱,۴۶۷	
	۱۴,۹۸۵,۴۶۶	۱۵,۳۹۴,۵۵۶,۷۶۲	(۲,۵۶۰,۲۱۲)	(۹۶۲,۸۸۱,۲۹۹)	۲,۴۴۹,۴۸۲	۶۴۶,۹۸۴,۳۴۱	۱۵,۰۹۶,۱۹۵	۱۵,۷۱۰,۴۵۳,۷۲۰	جمع سرمایه گذاری های بلندمدت
	.	.	(۱,۳۹۹,۹۶۲)	.	.	.	۱,۳۹۹,۹۶۲	.	افزایش می شود : علی الحساب افزایش سرمایه
	۱۴,۹۸۵,۴۶۶	۱۵,۳۹۴,۵۵۶,۷۶۲	(۳,۸۶۰,۱۷۴)	(۹۶۲,۸۸۱,۲۹۹)	۲,۴۴۹,۴۸۲	۶۴۶,۹۸۴,۳۴۱	۱۶,۳۹۶,۱۵۷	۱۵,۷۱۰,۴۵۳,۷۲۰	جمع کل سرمایه گذاری های بلند مدت





شرکت سرمایه گذاری خوارزمی (سهامی عام)  
گزارش مالی میان دوره ای  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

بند	۱۳۹۹/۰۳/۳۱		درآمد سرمایه گذاری ۱۳۹۹/۰۹/۳۰		درآمد سرمایه گذاری ۱۳۹۹/۰۳/۳۱		درصد به جمع کل	ارزش بازار در ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	سود سهام	سود(زیان) فروش	جمع	سود سهام	سود(زیان) فروش	جمع	سود(زیان) فروش	سود سهام	جمع	
	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال												میلون ریال
سرمایه گذاری بلند مدت:																		
توسعه برق و انرژی سپهر	۲,۷۰۳,۱۶۳	۲,۷۰۳,۱۶۳	-	-	-	-	۹/۸۶	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
گروه خدمات بازار سرمایه آگوریتیم	۱,۹۹۹,۲۰۰	۱,۹۹۹,۲۰۰	-	-	-	-	۷/۲۹	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
توسعه مدیریت سرمایه خوارزمی	۱,۴۶۰,۲۰۳	۱,۴۶۰,۲۰۳	-	-	-	-	۵/۳۳	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
بانک صادرات ایران	۱,۳۸۶,۲۳۱	۱,۳۸۶,۲۳۱	-	-	-	-	۵/۰۶	۱۵,۸۸۸,۹۴۲	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
تولید و توسعه ایستگاهی نیرو پارسه	۱,۲۰۶,۹۳۷	۱,۲۰۶,۹۳۷	-	-	-	-	۶/۴۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
تأمین سرمایه سپهر	۸۹۹,۹۹۱	۸۹۹,۹۹۱	-	-	-	-	۳/۳۸	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
لابراتوارهای سینا دارو	۵۸۸,۲۵۳	۵۸۸,۲۵۳	-	-	-	-	۲/۱۵	۱۱,۰۸۷,۱۶۷	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
توسعه ساختمان خوارزمی	۵۴۹,۹۷۸	۵۴۹,۹۷۸	-	-	-	-	۲/۰۱	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
توسعه میدان صدر جهان	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	۱/۸۲	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
بانک پاسارگاد	۴۹۹,۱۹۹	۴۹۹,۱۹۹	-	-	-	-	۱/۸۲	۹,۲۱۰,۸۵۱	۳۰,۵۸۹	۲۶۱,۸۳۰	۲۹۳,۴۱۹	-	-	-	-	-	-	-
کارت اعتباری ایران کیش	۴۱۵,۷۲۵	۴۱۵,۷۲۵	-	-	-	-	۱/۵۲	۸,۴۱۳,۳۲۵	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
صندوق سرمایه گذاری سپهر آتی خوارزمی	۳۲۰,۱۸۴	۳۲۰,۱۸۴	-	-	-	-	۱/۱۷	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
تجارت کسرن خوارزمی	۲۹۹,۹۸۴	۲۹۹,۹۸۴	-	-	-	-	۱/۰۹	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
بیمه سرمد	۲۰۵,۵۵۹	۲۰۵,۵۵۹	-	-	-	-	۰/۷۵	۱,۹۶۷,۹۵۲	-	۷,۲۱۱	۷,۲۱۱	-	-	-	-	-	-	-
سپمان نی ریز	۲۰۵,۳۴۸	۲۰۵,۳۴۸	-	-	-	-	۰/۷۵	۱,۵۴۱,۳۷۶	-	۲۴,۰۸۰	۲۴,۰۸۰	-	-	-	-	-	-	-
ولسپاری سپهرپارس	۶۷,۰۰۰	۶۷,۰۰۰	-	-	-	-	۰/۳۲	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
نفت، گاز و پتروشیمی زما	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	۰/۳۶	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
خوارزمی اینوسنستم FZE	۴۸,۹۳۵	۴۸,۹۳۵	-	-	-	-	۰/۱۸	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
صندوق سرمایه گذاری مشترک خوارزمی	۳۴,۹۹۹	۳۴,۹۹۹	-	-	-	-	۰/۱۳	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
صندوق سرمایه گذاری سپهر اول کارگزاری بانک صادرات	۱۹,۵۵۶	۱۹,۵۵۶	-	-	-	-	۰/۰۷	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
سرالی سپهر	۱۵,۹۵۰	۱۵,۹۵۰	-	-	-	-	۰/۰۶	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کوشا آگوریتیم	۱۵,۳۳۵	۱۵,۳۳۵	-	-	-	-	۰/۰۶	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
سرمایه گذاری خدمات توبین گردشگری سپهر جم	۱۵,۰۰۰	۱۵,۰۰۰	-	-	-	-	۰/۰۵	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
توسعه فناوری اطلاعات خوارزمی	۳,۷۸۶	۳,۷۸۶	-	-	-	-	۰/۰۱	۱۵۱,۰۶۵	۳,۸۴۸,۶۳۰	۳,۸۴۸,۶۳۰	-	-	-	-	-	-	-	-
بورس انرژی ایران	۲,۹۳۴	۲,۹۳۴	-	-	-	-	۰/۰۱	۱,۰۷۰,۳۵۲	۱۶۴	۱۶۴	-	-	-	-	-	-	-	-
صندوق سرمایه گذاری مدرسه کسب و کار صوفی رازی	۲,۰۰۰	۲,۰۰۰	-	-	-	-	۰/۰۱	۳,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
بورس کالای ایران	۱,۶۶۱	۱,۶۶۱	-	-	-	-	۰/۰۱	۵۵,۲۵۲	۸۲	۸۲	-	-	-	-	-	-	-	-
صندوق نیکوکاری دانشگاه افرهرا	۲۰۰	۲۰۰	-	-	-	-	۰/۰۰	۳۰۰	۱۹	۱۹	-	-	-	-	-	-	-	-
گروه سرمایه گذاری مسکن	۹۸۱,۳۶۹	۹۸۱,۳۶۹	-	-	-	-	۰/۰۰	۲	۷,۴۷۹	۷,۴۷۹	-	-	-	-	-	-	-	-
پایپای ملی	۱	۱	-	-	-	-	۰/۰۰	-	۴,۷۲۲	۴,۷۲۲	-	-	-	-	-	-	-	-
کارت ایران	۱	۱	-	-	-	-	۰/۰۰	-	۱۱,۱۱۲	۱۱,۱۱۲	-	-	-	-	-	-	-	-
سید گردان	۱,۴۱۷,۲۴۶	۱,۴۱۷,۲۴۶	-	-	-	-	۵/۱۷	۱,۱۷۷,۹۴۸	۸۴۶,۱۹۲	۸۰۳,۷۳۱	۴۲,۴۶۱	-	-	-	-	-	-	-
سایر	۶	۶	-	-	-	-	۰/۰۰	۳	۲۲	۲۲	-	-	-	-	-	-	-	-
افزایش می شود علی الحساب افزایش سرمایه	۱۴,۹۸۵,۴۶۶	۱۴,۹۸۵,۴۶۶	-	-	-	-	۵۲/۶۶	۵۱,۳۱۸,۱۵۶	۴,۹۴۵,۵۰۵	۵,۰۱۸,۸۲۰	۹,۹۶۵,۵۰۵	۷۳,۳۱۵	-	-	-	-	-	-
جمع سرمایه گذاری های بلند مدت	۱۶,۳۹۶,۱۵۸	۱۶,۳۹۶,۱۵۸	-	-	-	-	۵۷/۸۷	۱۶,۳۹۶,۱۵۸	۱۴,۹۸۵,۴۶۶	۱۴,۹۸۵,۴۶۶	-	-	-	-	-	-	-	-
کسر می شود: هزینه های فروش	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	۲۶,۵۲۳,۶۹۶	۲۶,۵۲۳,۶۹۶	-	-	-	-	۱۰۰	۹۴,۵۸۱,۷۲۱	۱۶,۵۰۹,۸۵۰	۱۶,۵۰۹,۸۵۰	۱,۲۳۵,۵۳۳	۹۴,۵۸۱,۷۲۱	۱۰۰	۲۱,۷۹۱,۷۵۸	۲۶,۵۲۳,۶۹۶	-	-	-

۴-۱-۲۲- به منظور به روزآوری مفاد توافق نامه امهال و تعیین تکلیف تسهیلات فروش اقساطی مجموعه نیروگاه شهید منتظر قائم فی مابین بانک صادرات ایران (تسهیلات دهنده) شرکت توسعه برق و انرژی سپهر (گیرنده تسهیلات و مالک نیروگاه منتظر قائم) و این شرکت (ضامن) مورخ ۱۳۹۷/۰۳/۲۷ در راستای اجرای کامل آن، توافق جدیدی فی مابین طرفین در تاریخ ۱۳۹۹/۰۴/۰۹ برای تسویه بدهی حال شده و تطویل اقساط، صورت پذیرفته است که آثار مالی آن در تاریخ تهیه این گزارش شامل تسویه بدهی شرکت توسعه برق و انرژی سپهر به بانک صادرات ایران از بابت اقساط سررسید شده و پرداخت نشده قرارداد تسهیلاتی خرید نیروگاه فوق به مبلغ ۱۵,۲۰۹ میلیارد ریال از محل فروش سهام شرکت های سرمایه گذاری پارس آریان، گروه سرمایه گذاری مسکن و توسعه فناوری اطلاعات خوارزمی متعلق به گروه خوارزمی، جمعا به ارزش حدوداً ۱۷,۰۰۰ میلیارد ریال، شناسایی بالغ بر ۷,۸۰۰ میلیارد ریال سود ناشی از فروش سهام شرکت های سرمایه گذاری پارس آریان و توسعه فناوری اطلاعات خوارزمی در دفاتر شرکت اصلی و شناسایی مبلغ ۸,۳۰۰ میلیارد ریال سود ناشی از فروش سهام شرکت گروه سرمایه گذاری مسکن در دفاتر شرکت توسعه و برق انرژی سپهر (جمعاً ۱۶,۱۰۰ میلیارد ریال) تسویه مانده بدهی شرکت مزبور از تاریخ ۱۳۹۷/۰۶/۲۷ طی مدت ۲۲ سال (۴۴ قسط ۶ماهه) به صورت پلکانی تقسیط شده است که باعث کاهش نرخ موثر هزینه مالی از ۱۰,۷٪ به ۹,۶٪ شد.

شرکت سرمایه گذاری خوارزمی (سهامی عام)  
 گزارش مالی میان دوره ای  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۵-۲۲- سرمایه گذاری شرکت اصلی در سهام شرکت ها به تفکیک نوع صنعت به شرح زیر است:

۱۳۹۹/۰۳/۳۱	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	درصد به جمع کل		
خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده	خالص
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۰۶۴,۰۰۸	۲,۱۳۶,۷۸۵	۰	۲,۱۳۶,۷۸۵	۸/۰۵ بانکداری
۹۴۲,۳۳۵	۱,۰۴۰,۴۹۸	۰	۱,۰۴۰,۴۹۸	۳/۹۲ دارو
۸۲۴,۹۶۵	۸۳۵,۱۹۹	۰	۸۳۵,۱۹۹	۳/۱۵ رایانه
۱,۸۰۵,۴۰۹	۳,۷۱۸,۱۲۳	۰	۳,۷۱۸,۱۲۳	۱۴/۰۱ شیمیایی
۰	۱,۵۷۷,۸۹۴	۰	۱,۵۷۷,۸۹۴	۵/۹۵ فلزات اساسی
۴۱۱,۹۹۴	۳۳۳,۸۷۷	۰	۳۳۳,۸۷۷	۱/۲۶ چند رشته صنعتی
۲,۴۱۱,۴۱۲	۵۴۹,۹۸۲	۰	۵۴۹,۹۸۲	۲/۰۷ انبوه سازی
۳,۹۳۲,۶۲۰	۳,۹۳۲,۶۲۰	۰	۳,۹۳۲,۶۲۰	۱۴/۸۲ برق و انرژی
۴,۸۳۹,۵۲۴	۶,۶۲۷,۴۹۸	(۳۳,۰۰۰)	۶,۶۶۰,۴۹۸	۲۴/۹۸ واسطه گری مالی
۱,۵۹۳,۲۷۲	۲,۴۵۸,۹۷۷	۰	۲,۴۵۸,۹۷۷	۹/۲۷ معادن و صنایع معدنی
۵۲۸,۹۱۹	۳۴۸,۹۱۹	۰	۳۴۸,۹۱۹	۱/۳۲ بازرگانی
۲,۴۴۰,۳۰۰	۲,۹۷۳,۳۲۴	۰	۲,۹۷۳,۳۲۴	۱۱/۳۱ سایر صنایع
<b>۲۱,۷۹۴,۷۵۷</b>	<b>۲۶,۵۳۳,۶۹۶</b>	<b>(۳۳,۰۰۰)</b>	<b>۲۶,۵۶۶,۶۹۶</b>	<b>۱۰۰</b>

۶-۲۲- سرمایه گذاری های اصلی شرکت در سهام شرکتها به تفکیک (بورسی/فراپورسی/ثبت شده / سایر) به شرح زیر است:

۱۳۹۹/۰۳/۳۱	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	درصد به جمع کل		
خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده	خالص
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۰,۶۲۶,۹۹۴	۱۵,۳۴۳,۹۵۷	۰	۱۵,۳۴۳,۹۵۷	۵۷/۸۳ بورسی و فراپورس
۱۱,۱۶۷,۷۶۴	۱۱,۱۸۹,۷۳۹	(۳۳,۰۰۰)	۱۱,۲۲۲,۷۳۹	۴۲/۱۷ خارج از بورس
<b>۲۱,۷۹۴,۷۵۷</b>	<b>۲۶,۵۳۳,۶۹۶</b>	<b>(۳۳,۰۰۰)</b>	<b>۲۶,۵۶۶,۶۹۶</b>	<b>۱۰۰</b>

شرکت سرمایه گذاری خوارزمی (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۷-۲۲- مشخصات شرکت های فرعی و وابسته گروه بشرح زیر است:

فعالیت اصلی	درصد سرمایه گذاری				تاریخ صورتهای مالی	اقامتگاه	شرکت های فرعی
	۱۳۹۹/۰۳/۳۱		۱۳۹۹/۰۹/۳۰				
	اصلی	گروه	اصلی	گروه			
ساختمانی	۵۵	۷۸	۵۵	۷۸	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	ایران	توسعه ساختمان خوارزمی
سرمایه گذاری نهادهای مالی	۵۱	۵۱	۵۱	۵۱	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	ایران	توسعه مدیریت سرمایه خوارزمی
سرمایه گذاری نهادهای مالی	۰	۵۱	۰	۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	ایران	آرمان توسعه مهر خوارزمی
سرمایه گذاری نهادهای مالی	۰	۵۱	۰	۵۱	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	ایران	نیرو آفرین سپهر
سرمایه گذاری نهادهای مالی	۰	۵۱	۰	۵۱	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	ایران	امید آیندگان سپهر
سرمایه گذاری نهادهای مالی	۰	۵۱	۰	۵۱	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	ایران	گسترش اندیشه هگمتان
فعالیت در بازار سرمایه	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	ایران	گروه خدمات بازار سرمایه الگوریتم
کارگزار سهام	۰	۱۰۰	۰	۱۰۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	ایران	کارگزاری آینده نگر خوارزمی
فعالیت در بازار سرمایه	۰	۱۰۰	۰	۱۰۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	ایران	سبد گردان الگوریتم
فعالیت در بازار سرمایه	۰	۱۰۰	۰	۱۰۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	ایران	حکمت گستران هگمتان
فعالیت در بازار سرمایه	۰	۱۰۰	۰	۱۰۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	ایران	تدبیر آفرینان هگمتان
تولید و فروش دارو	۴۷/۳۹	۴۸/۹	۴۶/۹	۴۸/۴	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	ایران	لابراتوارهای سینا دارو
واردات و صادرات دارو	۰	۴۸/۹	۰	۴۸/۴	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	ایران	درمانگر سینا
بازرگانی	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	ایران	تجارت گستران خوارزمی
خدمات رایانه ای	۵۲/۱	۵۲/۱	۲/۱۵	۲/۱۵	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	ایران	توسعه فن آوری اطلاعات خوارزمی
نیروگاه برق	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	ایران	تولید و توسعه ایستگاهی نیرو پارسه
بازرگانی	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	۱۳۹۸/۱۰/۱۰	دبی	خوارزمی اینوستمنت FZE
فروش برق	۸۹/۴۳	۹۹/۴۳	۸۹/۴۳	۹۹/۴۳	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	ایران	توسعه برق و انرژی سپهر
نیروگاه برق	۰	۱۰۰	۰	۱۰۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	ایران	مدیریت تولید برق منتظر قائم
معذنی	۵۰	۷۵	۵۰	۷۲/۳	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	ایران	توسعه معادن صدر جهان
بهره برداری از معادن	۰	۷۵	۰	۷۲/۳	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	ایران	کارند صدر جهان
نفت و گاز	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	ایران	نفت و گاز و پتروشیمی زیما
عملیات کارتهای پلاستیکی	۹۸	۱۰۰	۹۸	۹۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	ایران	پایای ملی
ارائه کارت هوشمند	۹۸	۱۰۰	۹۸	۹۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	ایران	کارت ایران
<b>شرکت های وابسته</b>							
فعالیت در حوزه خدمات بانکی	۱۵/۷	۱۷	۱۵/۷	۱۷/۷	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	ایران	کارت اعتباری ایران کیش
بازرگانی	۲۰	۲۰	۲۰	۲۰	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	ایران	سپهر پارس پایا
صرافی	۲۹	۲۹	۲۹	۲۹	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	ایران	صرافی سپهر
تولید سیمان	۱۶/۷	۱۶/۷	۱۶/۳	۱۶/۳	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	ایران	سیمان سفید نی ریز
خدمات بیمه	۹/۷	۱۶/۷	۱۱/۶	۱۹/۴	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	ایران	بیمه سرمد
خدماتی	۱۵	۱۵	۱۵	۱۵	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	ایران	سرمایه گذاری خدمات نوین گردشگری سپهر جم
واسطه گری مالی	۱۰	۱۵	۱۰	۱۵	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	ایران	تامین سرمایه سپهر

۷-۲۲-۲۱- شرکت فرعی خوارزمی اینوستمنت (FZE) بر اساس صورت های مالی پایان سال ۲۰۱۹ میلادی در صورت های مالی تلفیقی منعکس شده است، لازم به ذکر است شرکت مزبور بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی خود، غیر فعال بوده است.

شرکت سرمایه گذاری خوارزمی (سهامی عام)  
 گزارش مالی میان دوره ای  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۲۲- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها  
 ۲۲-۱- دریافتنی های کوتاه مدت

۱۳۹۹/۰۳/۳۱	۱۳۹۹/۰۹/۳۰					یادداشت
خالص	خالص	کاهش ارزش	جمع	سایر اشخاص	اشخاص وابسته	گروه تجاری
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۳۸,۷۳۷	۶۲۲,۰۸۸	۰	۶۲۲,۰۸۸	۶۲۲,۰۸۸	۰	۲۳-۱-۱ استاد دریافتنی
۷۳۸,۷۳۷	۶۲۲,۰۸۸	۰	۶۲۲,۰۸۸	۶۲۲,۰۸۸	۰	
<b>حساب های دریافتنی</b>						
۳,۳۵۳,۳۱۰	۵,۱۵۱,۳۵۹	۰	۵,۱۵۱,۳۵۹	۵,۱۵۱,۳۵۹	۰	۲۳-۱-۲ شرکت مدیریت شبکه برق ایران
۵۲۹,۰۱۸	۱,۲۱۱,۷۰۳	۰	۱,۲۱۱,۷۰۳	۱,۲۱۱,۷۰۳	۰	۲۳-۱-۳ گروه بهمنی جن تردینگ
۴۵۳,۱۸۸	۱,۱۱۲,۶۲۸	(۱۲۰)	۱,۱۱۲,۶۴۸	۱,۰۸۳,۲۱۰	۲۹,۵۳۸	۲۳-۱-۴ سود سهام دریافتنی
۸۵۵,۵۲۴	۸۵۵,۵۲۴	۰	۸۵۵,۵۲۴	۸۵۵,۵۲۴	۰	۲۳-۱-۵ شرکت پیل و ساختمان کیان
۳۵۸,۳۱۰	۳۲۵,۱۱۶	۰	۳۲۵,۱۱۶	۳۲۵,۱۱۶	۰	۲۳-۱-۶ شرکت محیا دارو
۱۴۰,۱۱۱	۲۹۶,۱۴۴	۰	۲۹۶,۱۴۴	۲۹۶,۱۴۴	۰	۲۳-۱-۷ شرکت برق منطقه ای تهران
۳۳۹,۴۰۲	۲۲۷,۵۸۲	۰	۲۲۷,۵۸۲	۲۲۷,۵۸۲	۰	۲۳-۱-۶ شرکت پخش رازی
۴۶۹,۲۵۱	۲۰۳,۳۹۷	۰	۲۰۳,۳۹۷	۲۰۳,۳۹۷	۰	۲۳-۱-۶ شرکت پخش البرز
۴۱,۱۵۹	۱۳۶,۶۷۴	۰	۱۳۶,۶۷۴	۱۳۶,۶۷۴	۰	۲۳-۱-۶ شرکت پخش ممتاز
۴۳,۷۹۶	۱۲۲,۰۱۵	۰	۱۲۲,۰۱۵	۱۲۲,۰۱۵	۰	۲۳-۱-۶ شرکت پخش هجرت
۱۰۳,۴۷۲	۱۰۳,۴۷۲	۰	۱۰۳,۴۷۲	۱۰۳,۴۷۲	۰	شرکت سرمایه گذاری سپهر تهران
۷۲,۶۷۰	۷۲,۶۵۰	۰	۷۲,۶۵۰	۰	۷۲,۶۵۰	ارد بیطرف
۲,۲۵۱	۵۴,۳۲۴	۰	۵۴,۳۲۴	۵۴,۳۲۴	۰	شرکت بورس و فرابورس
۳۲,۹۷۱	۶۴,۲۸۷	۰	۶۴,۲۸۷	۰	۶۴,۲۸۷	صندوق سرمایه گذاری مشترک خوارزمی
۲۵۷,۸۱۸	۳۰,۲۶۲	۰	۳۰,۲۶۲	۳۰,۲۶۲	۰	بانک صادرات مناطق و استانها
۲۵,۰۰۰	۲۵,۰۰۰	۰	۲۵,۰۰۰	۲۵,۰۰۰	۰	گروه فولادی پاک البرز ایرانیان
۲۱,۰۰۰	۲۱,۰۰۰	۰	۲۱,۰۰۰	۲۱,۰۰۰	۰	شرکت فولاد مبارکه
۱۴,۵۰۳	۱۴,۵۰۳	۰	۱۴,۵۰۳	۱۴,۵۰۳	۰	شرکت حدیث مهربارس
۱۱,۵۴۱	۱۱,۵۴۱	۰	۱۱,۵۴۱	۱۱,۵۴۱	۰	شهرداری منطقه ۵
۹,۵۲۸	۹,۵۲۸	۰	۹,۵۲۸	۹,۵۲۸	۰	شرکت ماهور مس
۱,۵۱۲	۵,۶۷۷	۰	۵,۶۷۷	۰	۵,۶۷۷	صندوق با درآمد ثابت دارا الگوریتم
۴۴۲	۱,۵۱۵	۰	۱,۵۱۵	۰	۱,۵۱۵	صندوق سرمایه گذاری کوشا الگوریتم
۱۵۶	۳۷۵	۰	۳۷۵	۳۷۵	۰	اتاقی پایاپای
۱۸۸,۷۴۷	۴۲۸,۳۹۱	(۳۲۳,۰۴۰)	۷۵۱,۴۳۱	۷۴۱,۱۲۹	۱۰,۲۹۲	۲۳-۱-۸ سایر اشخاص
۷,۳۲۴,۵۸۹	۱۰,۴۸۴,۶۷۶	(۳۲۳,۱۶۰)	۱۰,۸۰۷,۸۳۶	۱۰,۶۲۳,۸۷۷	۱۸۳,۹۵۹	
۸,۰۶۳,۳۲۶	۱۱,۱۰۶,۷۶۴	(۳۲۳,۱۶۰)	۱۱,۴۲۹,۹۲۴	۱۱,۲۴۵,۹۶۵	۱۸۳,۹۵۹	
<b>سایر دریافتنی ها</b>						
۰	۳,۰۲۸,۷۶۷	۰	۳,۰۲۸,۷۶۷	۲,۹۹۹,۱۳۸	۲۹,۶۲۹	۲۳-۱-۹ جاری مشتریان
۸۴,۷۹۲	۱۱۷,۶۹۶	۰	۱۱۷,۶۹۶	۱۱۷,۶۹۶	۰	۲۳-۱-۱۰ مالیات و عوارض ارزش افزوده
۵۴۴	۸۴,۷۲۳	(۱,۰۹۱)	۸۵,۸۱۴	۸۵,۸۱۴	۰	سپرده های موقت
۱۰۴,۳۵۳	۴۷,۶۲۲	۰	۴۷,۶۲۲	۴۷,۶۲۲	۰	کارکنان (وام و مساعده)
۳۶,۹۸۹	۳۶,۹۸۹	۰	۳۶,۹۸۹	۳۶,۹۸۹	۰	مطالبات کارکنان
۳۶,۰۰۳	۳۶,۰۰۳	۰	۳۶,۰۰۳	۳۶,۰۰۳	۰	شرکت توسعه فن آوری اطلاعات خوارزمی
۹,۸۶۴	۱۹,۳۲۷	۰	۱۹,۳۲۷	۰	۱۹,۳۲۷	۲۳-۱-۱۱ صرافی سپهر صادرات
۰	۱۵,۱۴۴	۰	۱۵,۱۴۴	۱۵,۱۴۴	۰	شرکت ماشین سازان کیمیا صدر
۱۴,۸۶۰	۱۴,۸۶۰	۰	۱۴,۸۶۰	۱۴,۸۶۰	۰	ودیعه اجاره
۱۰,۵۵۲	۱۰,۵۵۲	۰	۱۰,۵۵۲	۱۰,۵۵۲	۰	خریداران پروژه چماران
۰	۲۱۶	۰	۲۱۶	۲۱۶	۰	داده پردازان رایانه کیش مهر
۱,۳۲۲,۳۹۸	۳۹,۲۰۶	(۱۵,۱۱۰)	۵۴,۳۱۶	۵۴,۳۱۶	۰	۲۳-۱-۱۲ سایر
۱,۶۲۰,۳۵۵	۳,۴۵۱,۰۰۵	(۱۶,۲۰۱)	۳,۴۶۷,۲۰۶	۳,۴۱۸,۳۵۰	۴۸,۸۵۶	
۹,۶۸۳,۶۸۱	۱۴,۵۵۷,۷۶۹	(۳۲۹,۳۶۱)	۱۴,۸۹۷,۱۳۰	۱۴,۶۶۴,۳۱۵	۲۳۲,۸۱۵	

شرکت سرمایه گذاری خوارزمی (سهامی عام)  
 گزارش مالی میان دوره ای  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

شرکت اصلی:		۱۳۹۹/۰۹/۳۰					۱۳۹۹/۰۳/۳۱				
تجاری		اشخاص وابسته		سایر اشخاص		جمع		گاهش ارزش		خالص	
دریافتنی های تجاری		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال	
سود سهام دریافتنی		۵۲۳,۳۲۱	۸۸۵,۷۹۶	۱,۴۰۹,۱۱۷	۰	۱,۴۰۹,۱۱۷	۱,۴۰۹,۱۱۷	۰	۱,۴۰۹,۱۱۷	۱,۴۰۹,۱۱۷	۱,۲۵۲,۷۳۶
سود سهام دریافتنی		۵۲۳,۳۲۱	۸۸۵,۷۹۶	۱,۴۰۹,۱۱۷	۰	۱,۴۰۹,۱۱۷	۱,۴۰۹,۱۱۷	۰	۱,۴۰۹,۱۱۷	۱,۴۰۹,۱۱۷	۱,۲۵۲,۷۳۶
سایر دریافتنی ها											
شرکتهای گروه		۱۱۳,۰۷۰	۰	۱۱۳,۰۷۰	۰	۱۱۳,۰۷۰	۱۱۳,۰۷۰	۰	۱۱۳,۰۷۰	۱۱۳,۰۷۰	۲۵۶,۳۳۳
کارکنان (وام و مساعده)		۰	۴,۴۴۳	۴,۴۴۳	۰	۴,۴۴۳	۴,۴۴۳	۰	۴,۴۴۳	۴,۴۴۳	۳,۱۸۲
خریداران پروژه جماران		۰	۱۰,۵۵۲	۱۰,۵۵۲	۰	۱۰,۵۵۲	۱۰,۵۵۲	۰	۱۰,۵۵۲	۱۰,۵۵۲	۱۰,۵۵۲
بانک صادرات		۳۰,۲۶۲	۰	۳۰,۲۶۲	۰	۳۰,۲۶۲	۳۰,۲۶۲	۰	۳۰,۲۶۲	۳۰,۲۶۲	۳۰,۲۶۱
توسعه فن آوری اطلاعات خوارزمی		۰	۳۶,۰۰۳	۳۶,۰۰۳	۰	۳۶,۰۰۳	۳۶,۰۰۳	۰	۳۶,۰۰۳	۳۶,۰۰۳	۳۶,۰۰۳
سایر		۰	۵۰	۵۰	۰	۵۰	۵۰	۰	۵۰	۵۰	۸۰,۸۴۷
		۱۴۳,۳۳۲	۵۱,۰۴۸	۱۹۴,۳۸۰	۰	۱۹۴,۳۸۰	۱۹۴,۳۸۰	۰	۱۹۴,۳۸۰	۱۹۴,۳۸۰	۴۱۷,۱۷۸
		۶۶۶,۶۵۳	۹۳۶,۸۴۴	۱,۶۰۳,۴۹۷	۰	۱,۶۰۳,۴۹۷	۱,۶۰۳,۴۹۷	۰	۱,۶۰۳,۴۹۷	۱,۶۰۳,۴۹۷	۱,۶۶۹,۹۱۴

۱-۱-۲۳- مانده اسناد دریافتنی شامل مبلغ ۴۲۸ میلیارد ریال اسناد دریافتنی از شرکتهای توزیع و پخش توسط شرکت لابراتوارهای سینادارو است که تا تاریخ تهیه این گزارش وصول شده است، همچنین مبلغ ۱۴۹ میلیارد ریال آن نیز اسناد دریافتنی از شرکت مگا توان سیستم خاورمیانه بابت تمه بهای فروش سه دستگاه موتور ژنراتور ۸/۳ مگاواتی در سال ۱۳۹۴ می باشد لازم به توضیح است اسناد دریافتنی از شرکت مزبور به دلیل عدم موجودی وصول نشده است که از سوی شرکت تولید و توسعه ایستگاهی نیرو پارسه اقدام قانونی علیه شرکت مزبور، صدور اجرائیه نبتی در خصوص توقیف عرصه و ماشین آلات شرکت فوق صورت پذیرفته است. در حال حاضر با تمهیدات بعمل آمده احتمال انجام توافق و تعیین تکلیف نهایی موضوع فراهم شده است.

۱-۲-۲۳- مانده حسابهای دریافتنی از شرکت مدیریت شبکه برق ایران بابت فروش برق در دوره جاری و سنوات قبیل در شرکت توسعه برق وانرژی سپهر می باشد. به منظور وصول مطالبات و جرائم دیرکرد از شرکت مدیریت شبکه برق ایران دعوی در شعبه ۲۶ دادگاه عمومی حقوقی مجمع قضائی شهید صدر تهران مطرح گردیده است که تا تاریخ تهیه صورت های مالی، دعوی مزبور منتج به صدور رأی نگردیده است.

۱-۳-۲۳- مانده حساب های دریافتنی از شرکت های گروه بهمنی جن تردینگ بابت فروش کالا در شرکت خوارزمی اینوستمنت (FZE) به میزان ۱۸,۲۴۴,۱۵۶ درهم امارات متحده عربی می باشد که پس از سررسید شدن، ضمن اخذ تضمین بابت بخشی از مطالبات، پیگیری جهت تحکیم وثائق و وصول طلب در جریان می باشد.

۱-۴-۲۳- از مانده سود سهام دریافتنی مبلغ ۹۲۴ میلیارد ریال مربوط به شرکت سرمایه گذاری خوارزمی و مبلغ ۵۶ میلیارد ریال مربوط به شرکت توسعه مدیریت سرمایه خوارزمی و مبلغ ۳۷ میلیارد ریال مربوط به شرکت حکمت گستران هگمتان می باشد و سایر اشخاص وابسته مبلغ ۱۴ میلیارد مربوط به صندوق سرمایه گذاری مشترک خوارزمی و مبلغ ۱۵ میلیارد ریال مربوط به شرکت تامین سرمایه سپهر می باشد.

۱-۵-۲۳- مانده حساب های دریافتنی از شرکت پل و ساختمان کیان مربوط به واگذاری قدرالسهم پروژه المپیک در شرکت توسعه ساختمان خوارزمی به شرکت مزبور، می باشد.

۱-۶-۲۳- مانده حساب های دریافتنی از شرکت های پخش البرز، محیادارو، پخش ممتاز، پخش هجرت و پخش رازی در شرکت لابراتوارهای سینا دارو می باشد. که تا تاریخ تهیه گزارش مبلغ ۹۹۷ میلیارد ریال آن وصول شده است.

۱-۷-۲۳- طلب از شرکت برق منطقه ای شامل مبلغ ۲۹۶ میلیارد ریال طلب شرکت تولید و توسعه ایستگاهی نیرو پارسه بابت صورت وضعیت های فروش برق منطقه تهران و مازندران می باشد که تا تاریخ تهیه گزارش مبلغ ۲۵ میلیارد ریال آن وصول شده است.

۱-۸-۲۳- مانده طلب سایر اشخاص وابسته مربوط به شرکتهای بیمه سرمد به مبلغ ۸۲۱ میلیون ریال، کارت اعتباری ایران کیش به مبلغ ۵۶۴ میلیون ریال، پدیدآوران سخت افزار خوارزمی به مبلغ ۲۱۶ میلیون ریال، شبکه گستران خوارزمی به مبلغ ۱,۱۳۳ میلیون ریال، شرکت قطعات توربین شهریار به مبلغ ۲۸۱ میلیون ریال شرکت مهندسی نیروی تهران (مهنیرو) به مبلغ ۲,۴۳۰ میلیون ریال، خانم مه ناز کنعانی به مبلغ ۴,۶۶۷ میلیون ریال آقای عبدالرحیم هوشمند زاده به مبلغ ۱۸۰ میلیون ریال می باشد.

۱-۹-۲۳- طلب از مشتریان مربوط به تسهیلات اعطایی جهت خرید اوراق بهادار می باشد که تا تاریخ تصویب صورت های مالی معادل ۲,۲۵۹ میلیارد ریال از مطالبات مذکور تسویه شده است، طلب از مشتریان سایر اشخاص وابسته به مبلغ ۳۰ میلیارد ریال مربوط به صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کوشا الگوریتم می باشد.

۱-۱۰-۲۳- بخش عمده از مطالبات مذکور از سازمان امور مالیاتی بابت مالیات بر ارزش افزوده به مبلغ ۷۳ میلیارد ریال مربوط به شرکت توسعه برق وانرژی سپهر می باشد.

۱-۱۱-۲۳- مبلغ ۱۹,۲۲۷ میلیون ریال (معادل ۶۰,۵۵۶ یورو) بابت طلب شرکت تولید و توسعه ایستگاهی نیرو پارسه از شرکت صرافی سپهر صادرات می باشد.

۱-۱۲-۲۳- از مانده سایر دریافتنی ها مبلغ ۱۵ میلیارد ریال مربوط به مطالبات سهامداران شرکت توسعه برق وانرژی سپهر و مبلغ ۲۴ میلیارد ریال مانده مطالبات از بانک های پاسارگاد و اقتصاد نوین بابت ۳۵ درصد خرید ارز جهت واردات کائوچو و کاغذ در شرکت تجارت گستران خوارزمی می باشد.

شرکت سرمایه گذاری خوارزمی (سهامی عام)  
 گزارش مالی میان دوره ای  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۱۳-۱-۲۳- سود سهام دریافتنی در شرکت اصلی از اشخاص وابسته به شرح ذیل می باشد:

۱۳۹۹/۰۳/۳۱	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۵۰,۷۰۱	۳۹۶,۷۰۱	لابراتورهای سینا دارو
۱۷۵,۶۲۴	۷۵,۸۱۹	گروه خدمات بازار سرمایه انگوریتیم
۳۵,۱۴۱	۳۵,۱۴۱	کارت اعتباری ایران کیش
۱۴,۹۷۲	۴,۹۷۲	تولید و توسعه ایستگاهی نیرو پارسه
۴,۷۴۲	۴,۷۹۲	پایپای ملی
۵,۱۴۳	۵,۱۴۳	بیمه سرمد
۵۳۱	۷۲۶	نفت، گاز، پتروشیمی زیما
۲۶	۲۶	توسعه معادن صدرجهان
۱۳۰,۵۰۰	-	صرافی سپهر
۳۱,۲۲۵	-	سیمان نی ریز
<b>۸۴۸,۶۰۵</b>	<b>۵۲۳,۳۲۱</b>	

۱۴-۱-۲۳- حسابهای دریافتنی از شرکتهای گروه در شرکت اصلی به شرح ذیل می باشد:

۱۳۹۹/۰۳/۳۱	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۳۸,۲۰۰	توسعه مدیریت سرمایه خوارزمی
۱۷,۶۹۲	۲۷,۵۰۳	لابراتورهای سینا دارو
۲۲,۰۰۰	۲۲,۰۰۰	واسپاری سپهرپارس
۶۰,۷۸۵	۲۵,۳۲۸	کارگزاری آینده نگر خوارزمی
-	۳۹	توسعه کیمیاپاروی خوارزمی
۱۵۵,۸۵۴	-	تولید و توسعه ایستگاهی نیرو پارسه
<b>۲۵۶,۳۳۲</b>	<b>۱۱۳,۰۷۰</b>	

۲-۲۲- دریافتنی های بلند مدت  
گروه

۱۳۹۹/۰۳/۳۱	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	
خالص	خالص	کاهش ارزش
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۶,۰۶۲	۸,۵۶۷	۰
۶,۰۶۲	۸,۵۶۷	۰

سایر دریافتنی ها  
کارکنان (وام و مساعده)

شرکت اصلی

۱۳۹۹/۰۳/۳۱	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	
خالص	خالص	کاهش ارزش
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲,۰۲۸,۸۵۴	۱۰,۴۵۹,۱۸۵	۰
۲,۲۵۹	۱,۵۱۸	۰
۲,۰۳۱,۲۱۳	۱۰,۴۶۰,۷۰۳	۰

سایر دریافتنی ها  
اشخاص وابسته  
کارکنان (وام و مساعده)

۱-۲-۲۳- مانده اشخاص وابسته در شرکت اصلی به شرح زیر است:

۱۳۹۹/۰۳/۳۱	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	
خالص	خالص	کاهش ارزش
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	۶,۹۷۷,۲۱۵	۰
۱,۶۱۴,۷۰۵	۲,۸۴۵,۶۶۱	۰
۱۲۹,۷۵۶	۲۶۰,۶۹۴	۰
۱۸۰,۴۴۷	۱۷۵,۴۴۷	۰
۹۸,۸۱۴	۱۳۵,۰۳۵	۰
۵,۱۳۲	۶۵,۱۳۲	۰
۲,۰۲۸,۸۵۴	۱۰,۴۵۹,۱۸۵	۰

توسعه برق و انرژی سپهر  
توسعه ساختمان خوارزمی  
پایپای ملی  
تجارت گستران خوارزمی  
خوارزمی اینوستمنت FZE  
توسعه معادن صدر جهان

۱-۲-۲۳- مانده طلب مذکور بابت سود سهام سنوات گذشته به میزان ۱,۹۸۵,۸۱۰ درهم امارات می باشد.

شرکت سرمایه گذاری خوارزمی (سهامی عام)  
گزارش مالی میان دوره ای  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۲۴- سایر دارایی ها

گروه	
۱۳۹۹/۰۳/۳۱	۱۳۹۹/۰۹/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۷۶,۸۳۵	۷۶,۸۳۵
۶۵,۰۴۱	۷۶,۵۲۲
۱۳,۹۶۵	۲۳,۲۶۴
۵,۴۴۳	۴۱,۹۸۷
۱۰,۴۰۲	۱۱,۲۱۰
.	۶۰۰
۱۷۱,۶۸۶	۲۳۰,۴۱۸

حواله غیر نقدی (هولوگرام)  
حصه بلند مدت وام کارکنان  
سپرده مسدودی  
سپرده های بلند مدت  
ودیعه اجاره  
سایر

۲۵- پیش پرداخت ها

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۹۹/۰۳/۳۱	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۳/۳۱	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
.	.	۳۱۴,۸۱۰	۴۸۴,۷۶۲	۲۵-۱
.	.	۹۲,۰۳۴	۴۹,۲۴۸	
.	.	۲۵۵	۳۹۲	
.	.	۴۰۷,۰۹۹	۵۳۴,۴۰۲	
۹۰	.	۱۸۰,۴۹۹	۱۸۰,۸۷۸	۲۵-۲
۲,۱۲۵	۲,۲۵۶	.	۷۶,۳۶۶	۲۵-۳
.	.	۱۱۱,۸۶۳	۳۲,۵۹۷	۲۵-۴
.	.	۳۵,۴۷۷	۳۲,۱۰۱	
.	.	۴۳,۲۹۹	۲۷,۱۹۱	
.	۴۰۷	.	۷۷۲	
۳,۲۸۰	۱,۶۶۸	۶۸,۴۹۹	۱۰۷,۵۴۰	
۵,۴۹۵	۴,۳۳۱	۴۳۹,۶۳۷	۴۵۷,۴۴۵	
۵,۴۹۵	۴,۳۳۱	۸۴۶,۷۳۶	۹۹۱,۸۴۷	

پیش پرداخت های خارجی

سفارشات مواد اولیه  
سفارشات قطعات و لوازم یدکی  
سفارشات خارجی خرید کالا

پیش پرداخت های داخلی

مالیات عملکرد  
خرید خدمات  
خرید مواد اولیه  
بیمه دارایی ها  
سفارشات قطعات و لوازم یدکی  
مالیات اجاره  
سایر

۲۵-۱- سفارشات خارجی خرید مواد اولیه شامل ۸۵ فقره اعتبارات اسنادی شرکت لابراتوارهای سینا دارو از کشورهای انگلستان، ایتالیا و آلمان و سفارش ۲۴۱ تن کالوچو طبیعی شرکت تجارت گستران خوارزمی می باشد که تا تاریخ تهیه گزارش به فروش رسیده است.  
۲۵-۲- از مانده فوق، مبلغ ۱۷۳ میلیارد ریال آن بابت پیش پرداخت مالیات شرکت توسعه برق و انرژی سپهر (شرکت فرعی) می باشد.  
۲۵-۳- از مانده پیش پرداخت خرید خدمات مبلغ ۵۲۸۱۴ میلیون ریال آن مربوط به شرکت لابراتوارهای سینا دارو بابت بازارگردانی اوراق منفعت و مبلغ ۴۶۱۶ میلیون ریال مربوط به شرکت تعمیرات نیروگاهی ایران در شرکت مدیریت تولید برق منتظر قائم می باشد.  
۲۵-۴- از مانده پیش پرداخت خرید مواد اولیه مبلغ ۲۱,۲۶۴ میلیون ریال آن پیش پرداخت خرید مواد اولیه، قطعات و لوازم یدکی و بسته بندی شرکت لابراتوارهای سینا دارو می باشد.

۲۶- موجودی مواد و کالا

۱۳۹۹/۰۳/۳۱		۱۳۹۹/۰۹/۳۰		یادداشت
خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۵۷۰,۰۳۱	۳,۵۷۳,۴۷۴	.	۳,۵۷۳,۴۷۴	۲۶-۱
۸۹۱,۵۸۸	۸۳۲,۱۹۶	.	۸۳۲,۱۹۶	
۵۳۰,۳۶۳	۵۳۶,۲۹۴	.	۵۳۶,۲۹۴	
۱۸,۲۶۴	۱۰,۰۰۶	.	۱۰,۰۰۶	
۱۵۶,۷۶۵	۱۵۷,۷۴۵	.	۱۵۷,۷۴۵	
۲۱۸,۷۳۳	۹۷,۰۴۲	.	۹۷,۰۴۲	
۵,۲۸۵,۷۴۴	۵,۲۰۶,۷۵۷	.	۵,۲۰۶,۷۵۷	
۱۹,۱۹۶	.	.	.	
۴۲,۹۵۴	۶۶,۹۶۸	.	۶۶,۹۶۸	
.	(۳۵۰)	.	(۳۵۰)	
۵,۴۴۷,۸۹۴	۵,۲۷۳,۳۷۵	.	۵,۲۷۳,۳۷۵	

گروه

املاک در جریان ساخت  
قطعات و لوازم یدکی  
مواد اولیه و بسته بندی  
کالای در جریان ساخت  
کالای ساخته شده  
سایر موجودی ها  
کالای در راه  
مواد و کالای امانی نزد دیگران  
موجودی ضایعات

**شرکت سرمایه گذاری خوارزمی (سهامی عام)**  
**گزارش مالی میان دوره ای**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹**

۲۶-۱-املاک در جریان ساخت گروه به شرح ذیل می باشد :

یادداشت	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۳/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۶-۱-۱	۳,۵۷۳,۴۷۴	۳,۵۷۰,۰۳۱

پروژه همآکیدز

۱-۱-۲۶- پروژه همآکیدز با کاربری تجاری و اداری در زمینی واقع در بزرگراه اشرفی اصفهانی، شهرک هما به مساحت حدوداً ۸۶۷۰ متر مربع و زیربنایی با مساحت ۷۷,۰۳۰ متر مربع (اداری ۱۴,۵۰۰ متر مربع، تجاری ۲۱,۲۴۵ متر مربع، پارکینگ ۳۵,۰۳۰ متر مربع و فرهنگي ورزشي ۶,۲۵۵ متر مربع) توسط شرکت توسعه ساختمان خوارزمی(شرکت فرعی) با مشارکت شرکت اصلی ( سهم الشركه شريك ۴۶/۲۹ درصد) در جریان ساخت می باشد. ضمناً پروانه ساختمانی پروژه اخذ گردیده، عملیات خاکبرداری و نیلینگ پروژه از بهمن ماه سال ۱۳۹۰ شروع شده و همچنین در جهت افزایش سوددهی پروژه، نقشه های جدید با بارگذاری بیشتر تهیه و امور مربوط به اخذ پروانه جدید و پرداخت عوارض انجام شده است. پروژه در حال حاضر در مرحله اجرای اسکلت بتنی، تیغه چینی و تاسیسات مکانیکی می باشد و درصد پیشرفت فیزیکی پروژه حدوداً ۲۶ درصد می باشد. توضیح اینکه متراژ اولیه این زمین ۱۲,۸۲۵ متر مربع بوده که ۲,۶۵۰ متر مربع آن طبق توافق انجام شده به فضای سبز (متعلق به شهرداری) تبدیل خواهد شد و حدود ۱,۵۱۵ متر مربع آن بابت پرداخت قسمتی از عوارض شهرداری واگذار شده است. ضمناً از مبلغ فوق مبلغ ۱,۸۴۲,۴۵۳ میلیون ریال مربوط به شرکت اصلی می باشد .

۲-۱-۲۶- موجودی گروه تا مبلغ ۲,۲۲۲ میلیارد ریال به صورت شناور در مقابل خطرات ناشی از حریق، انفجار، صاعقه و زلزله بیمه شده است .

**۲۷- موجودی نقد**

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۹/۰۳/۳۱	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۳/۳۱	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	موجودی نزد بانک ها
۴۵,۱۵۸	۱۱۶,۰۱۸	۲,۲۶۳,۵۵۲	۴,۸۹۴,۲۷۱	موجودی صندوق و تنخواه گردان ها
۴,۸۶۷	۷,۰۵۷	۱۳۲,۹۶۴	۱۵۶,۵۱۴	سپرده های دیداری نزد بانکها
۰	۲۱۷	۸۲۶,۰۰۲	۲۱۷	مسکوکات، تمیر و سفته
۵۰۴	۳,۰۹۵	۱,۲۰۱	۳,۷۹۱	
۵۰,۵۲۹	۱۲۶,۳۸۷	۳,۲۲۳,۷۱۹	۵,۰۵۴,۷۹۳	

۲۷-۱- مانده حساب های ارزی نزد بانک و صندوق به شرح یادداشت توضیحی ۴۴ می باشد.

**۲۸- دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش**

گروه		یادداشت	
۱۳۹۹/۰۳/۳۱	۱۳۹۹/۰۹/۳۰		
میلیون ریال	میلیون ریال		واحدهای ساختمانی آماده برای فروش
۴۶,۰۵۵	۳۹,۲۴۸	۲۸-۱	
۱۳,۵۰۰	۱۳,۵۰۰	۲۸-۲	یک واحد مغازه
۵۹,۵۵۵	۵۲,۷۴۸		

۱-۲۸- واحدهای ساختمانی آماده برای فروش مربوط به ۵ واحد تجاری در شرکت توسعه ساختمان خوارزمی در مجموعه اداری و تجاری سپهر آزادی می باشد.

۲-۲۸- یک واحد مغازه در طبقه طلافروشان پاساژ هروی واقع در میدان هروی پاسداران که به جای طلب شرکت تجارت گستران خوارزمی به مبلغ ۱۳/۵ میلیارد ریال و با قیمت کارشناسی از شرکت پرتو دانه خزر دریافت گردیده است .



شرکت سرمایه گذاری خوارزمی (سهامی عام)  
 گزارش مالی میان دوره ای  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۲۹- سرمایه

۱۳۹۹/۰۳/۳۱			۱۳۹۹/۰۹/۳۰			
ارزش اسمی	درصد سهام	تعداد سهام	ارزش اسمی	درصد سهام	تعداد سهام	
میلیون ریال			میلیون ریال			
۲,۶۴۷,۷۹۶	۲۱/۱۸	۲,۶۴۷,۷۹۶,۲۲۷	۲,۵۲۳,۲۹۶	۲۰/۱۹	۲,۵۲۳,۲۹۶,۲۲۷	موسسه توسعه همیاری سپهر
۱,۰۷۶,۴۷۶	۸/۶۱	۱,۰۷۶,۴۷۶,۲۳۱	۱,۰۷۶,۴۷۶	۸/۶۱	۱,۰۷۶,۴۷۶,۲۳۱	شرکت آرمان اندیشان رستاک
۱,۰۶۸,۳۳۱	۸/۵۵	۱,۰۶۸,۳۳۱,۱۲۷	۱,۱۹۳,۹۳۴	۹/۵۵	۱,۱۹۳,۹۳۴,۳۸۰	گروه مالی سپهر صادرات
۷۵۸,۵۸۴	۶/۰۷	۷۵۸,۵۸۳,۷۹۳	۷۵۸,۵۸۴	۶/۰۷	۷۵۸,۵۸۳,۷۹۳	گروه مالی مسکن
۲۲۸,۵۷۴	۱/۸۳	۲۲۸,۵۷۳,۵۸۸	۲۲۶,۱۶۰	۱/۸۱	۲۲۶,۱۵۹,۵۶۱	شرکت سرمایه گذاری تامین آتیه مسکن
۱۰	۰	۱۰,۰۰۰	۱۰	۰	۱۰,۰۰۰	امید آیندگان سپهر
۴	۰	۳,۷۷۵	۴	۰	۳,۷۷۵	کارت ایران
۱	۰	۱,۰۰۰	۱	۰	۱,۰۰۰	سرمایه گذاری ملی ایران
۸۵۸,۴۹۹	۶/۸۷	۸۵۸,۴۹۸,۸۸۸	۱,۱۴۸,۳۱۳	۹/۱۹	۱,۱۴۸,۳۱۳,۷۱۱	سایر اشخاص حقوقی
۵,۸۶۱,۷۲۵	۴۶/۸۹	۵,۸۶۱,۷۲۵,۳۷۱	۵,۵۷۳,۲۲۲	۴۴/۵۹	۵,۵۷۳,۲۲۲,۳۲۲	سایر اشخاص حقیقی
۱۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۲۹-۱- شرکت اقدام به تهیه طرح توجیهی افزایش سرمایه از مبلغ ۱۲,۵۰۰ میلیارد ریال به مبلغ ۵۰,۰۰۰ میلیارد ریال طی چند مرحله نموده است که مقدمات کسب مجوز آن از سازمان بورس و اوراق بهادار در حال انجام است.

۲۹-۲- در تاریخ ۱۳۹۹/۰۹/۳۰ نسبت کفایت سرمایه مطابق با دستورالعمل الزامات کفایت سرمایه نهادهای مالی مصوب ۱۳۹۰/۰۷/۳۰ هیئت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار و اصلاحیه مورخ ۱۳۹۲/۰۸/۱۹ به شرح ذیل می باشد:

نسبت جاری تعدیل شده: ۶/۷۱

نسبت بدهی و تعهدات تعدیل شده: ۰/۴۰

نسبت های بدون تعدیل و تعدیل شده کفایت سرمایه در تاریخ ۱۳۹۹/۰۹/۳۰ به شرح ذیل محاسبه شده است:

شرح	ارقام بدون تعدیل	تعدیل شده برای محاسبه نسبت جاری	تعدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات
دارایی های جاری	۴۴,۹۹۷,۷۳۹	۲۶,۸۶۷,۷۶۵	۳۹,۹۲۰,۳۹۱
دارایی های غیر جاری	۷۴,۸۱۸,۳۴۰	۲۲,۵۴۰,۳۱۶	۶۱,۰۵۴,۳۲۴
کل دارایی ها	۱۱۹,۸۱۶,۰۷۹	۴۹,۴۰۸,۰۸۱	۱۰۰,۹۷۴,۷۱۵
بدهی های جاری	۲۰,۷۳۲,۲۹۴	۴,۰۰۶,۵۳۱	۳,۹۷۳,۱۴۹
بدهی های غیر جاری	۲۲,۹۸۱	۰	۲۲,۹۸۱
کل بدهی ها	۴۰,۹۳۸,۲۷۵	۴,۰۰۶,۵۳۱	۳,۹۹۶,۱۳۰
کل تعهدات	۳۸,۵۲۹,۵۴۶	۱۱۰,۱۸۶	۳۵,۹۵۸,۵۴۸
کل تعهدات و بدهی ها	۴۲,۶۲۵,۸۲۱	۴,۱۱۶,۷۱۷	۳۹,۹۵۴,۶۷۸
نسبت جاری	۱۱/۰۵	۶/۷۱	-
نسبت بدهی (تعهدات)	-	-	۰/۴۰

۲۹-۲- نصاب های فوق جزء نصاب های قابل قبول برای نسبت جاری تعدیل شده (حداقل معادل یک) و نسبت بدهی و تعهدات تعدیل شده (حداکثر معادل یک) برای نهادهای مالی حسب ماده ۹ دستورالعمل الزامات کفایت سرمایه نهادهای مالی می باشد.

۳۰- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ مبلغ ۱,۸۴۰,۹۴۲ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص شرکت اصلی و شرکت های فرعی به اندوخته قانونی منتقل شده است، از این مبلغ ۱,۲۵۰,۰۰۰ میلیون ریال مربوط به شرکت اصلی (معادل ۱۰ درصد سرمایه) است. به موجب مفاد یاد شده تا رسیدن اندوخته قانونی هر شرکت به ده درصد سرمایه همان شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی، قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

۳۱- سایر اندوخته ها

شرکت اصلی	گروه	
	۱۳۹۹/۰۳/۳۱	۱۳۹۹/۰۹/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲,۸۵۱,۵۹۱	۶,۶۲۸,۶۴۹	۱,۹۵۱,۲۳۱
۴,۱۲۷,۰۵۸	۱۴,۵۰۹,۸۵۰	۴,۱۲۷,۰۵۸
(۳۵۰,۰۰۰)	(۶۲۵,۰۰۰)	(۳۵۰,۰۰۰)
۶,۶۲۸,۶۴۹	۲۰,۵۱۳,۴۹۹	۵,۷۲۸,۲۸۹

مانده در ابتدای دوره/ سال

افزایش طی دوره/ سال

کاهش (تخصیص سود)

مانده در پایان دوره/ سال

۳۱-۱- سود حاصل از فروش سهام در شرکت اصلی طبق مفاد ماده ۵۷ اساسنامه در پایان هر سال مالی به حساب اندوخته سرمایه ای منظور می گردد تا جهت افزایش سرمایه مورد استفاده قرار گیرد و در صورت نیاز با پیشنهاد هیئت مدیره و تصویب مجمع عمومی صاحبان سهام حداکثر تا ۲۰ درصد از اندوخته مزبور در هر سال می تواند به حساب تقسیم سود همان سال منظور گردد.

شرکت سرمایه گذاری خوارزمی (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۳۲- تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی

تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی به شرح زیر است :

۱۳۹۹/۰۲/۳۱		۱۳۹۹/۰۹/۳۰			
مانده	مانده در پایان دوره	انتقال به سود انباشته	تغییرات طی دوره	مانده در ابتدای دوره	گروه
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	دبی
۲,۰۴۳	۱۰۸,۳۳۵	۰	۱۰۶,۲۹۲	۲,۰۴۳	
۸۲,۱۶۹	۰	(۸۲,۱۶۹)	۰	۸۲,۱۶۹	مالزی
۸۴,۲۱۲	۱۰۸,۳۳۵	(۸۲,۱۶۹)	۱۰۶,۲۹۲	۸۴,۲۱۲	

۳۲-۱- تفاوت تسعیر ارز مزبور صرفاً در زمان واگذاری واحد عملیات خارجی یاد شده ، قابل انتقال به سود (زیان) انباشته می باشد. از این بابت مبلغ ۱۰۶,۲۹۲ میلیون ریال طی دوره مالی مورد گزارش در صورت سود و زیان جامع انعکاس یافته است.

۳۳- سهام خزانة

۱۳۹۹/۰۳/۳۱		۱۳۹۹/۰۹/۳۰			
بهای تمام شده	تعداد	بهای تمام شده	تعداد	درصد مالکیت	گروه
میلیون ریال	سهام	میلیون ریال	سهام		امید آیندگان سپهر
۰	۰	۱۰	۱۰,۰۰۰	۰/۰۰۰۰۸۰	
۴	۳,۷۷۵	۴	۳,۷۷۵	۰/۰۰۰۰۳۰	کارت ایران
۰	۰	۱۹	۱,۰۰۰	۰/۰۰۰۰۰۸	پایپای ملی
۰	۰	۱۲	۱,۰۰۰	۰/۰۰۰۰۰۸	تدبیر آفرینان هگمتان
۰	۰	۱۲	۱,۰۰۰	۰/۰۰۰۰۰۸	حکمت گستران هگمتان
۱۱	۱۰,۰۰۰	۱	۱,۰۰۰	۰/۰۰۰۰۰۸	توسعه مدیریت سرمایه خوارزمی
۰	۰	۱۹	۱,۰۰۰	۰/۰۰۰۰۰۸	گسترش اندیشه هگمتان
۰	۰	۲	۱,۰۰۰	۰/۰۰۰۰۰۸	تولید و توسعه ایستگاهی نیرو پارسه
۳۳	۲۹,۵۳۳	۰	۰	۰	توسعه فن آوری اطلاعات خوارزمی
۴۸	۴۳,۳۰۸	۷۸	۱۹,۷۷۵	۰/۰۰۰۱۵۸	

۳۴- منافع فاقد حق کنترل

۱۳۹۹/۰۳/۳۱	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	سرمایه
۲,۰۴۱,۴۱۱	۲,۰۲۹,۳۸۰	اندوخته قانونی
۱۲۲,۰۷۴	۱۱۵,۶۰۸	افزایش سرمایه در جریان
۱۰,۲۶۷	۰	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی
۱,۹۰۴	۰	سود انباشته
۶۶۴,۹۱۰	۷۳۵,۹۴۰	
۲,۸۴۰,۵۶۶	۲,۸۸۰,۹۲۸	

شرکت سرمایه گذاری خوارزمی (سهامی عام)  
گزارش مالی میان دوره ای  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۳۵- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

یادداشت	۱۳۹۹/۰۹/۳۰			جمع
	اشخاص وابسته میلیون ریال	سایر اشخاص میلیون ریال	جمع میلیون ریال	
۳۵-۱- پرداختنی های کوتاه مدت گروه تجاری				
اسناد پرداختنی				
۳۵-۱-۱ شرکت سرمایه گذاری سپهر تهران	۰	۱۰۱,۷۷۶	۱۰۱,۷۷۶	۰
سایر اشخاص	۰	۱۴۲,۵۹۳	۱۴۲,۵۹۳	۱۶۹,۳۲۴
	۰	۲۴۴,۳۶۹	۲۴۴,۳۶۹	۱۶۹,۳۲۴
حساب های پرداختنی				
۳۵-۱-۲ جاری مشتریان (کارگزاری)	۰	۲,۳۸۹,۴۹۲	۲,۳۸۹,۴۹۲	۹۰۷,۶۸۶
اتاق پایاپای کالا	۰	۵۴۲,۰۹۳	۵۴۲,۰۹۳	۴۰,۴۳۳
۳۵-۱-۳ بانک صادرات ایران	۴۱۸,۶۶۲	۴۱۸,۶۶۲	۰	۴۱۸,۶۶۲
شرکت زیگورات	۰	۱۳۹,۵۰۰	۱۳۹,۵۰۰	۱۴۶,۱۵۱
۳۵-۱-۴ کارگزاری کیان	۰	۱۳۱,۴۹۴	۱۳۱,۴۹۴	۰
۳۵-۱-۵ شرکت گاز استان البرز	۰	۱۰۳,۲۲۱	۱۰۳,۲۲۱	۵۰,۱۱۰
۳۵-۱-۶ شرکت هیوندا	۰	۸۵,۷۱۶	۸۵,۷۱۶	۲۳,۷۴۴
۳۵-۱-۷ بیمه سرمد	۴۹,۷۱۶	۰	۰	۴۹,۷۱۶
۳۵-۱-۸ کارگزاری بانک پاسارگاد	۰	۱۹,۸۹۶	۱۹,۸۹۶	۶۰,۵۰۵
شرکت آماندابتن	۰	۱۱,۲۸۳	۱۱,۲۸۳	۸,۵۰۶
شرکت البرز توربین	۰	۱۱,۰۰۹	۱۱,۰۰۹	۱۱,۱۰۸
شرکت تعمیرات نیروگاهی ایران	۹,۹۵۱	۰	۰	۴,۸۰۷
شرکت ایثا سنگ	۰	۷,۸۰۴	۷,۸۰۴	۷,۸۰۴
شرکت ارزن ارگ	۰	۶,۸۵۹	۶,۸۵۹	۶,۸۵۹
شرکت بهره برداری و تعمیراتی مینا	۰	۶,۴۳۶	۶,۴۳۶	۳۷۳
مجتمع معادن مس تکتار	۰	۲,۴۴۵	۲,۴۴۵	۲,۴۴۵
سایر	۰	۶۴۵	۶۴۵	۱۳,۲۸۳
	۴۷۸,۳۲۹	۲,۴۵۷,۸۹۳	۳,۹۳۶,۲۲۲	۱,۷۵۲,۱۹۲
	۴۷۸,۳۲۹	۳,۷۰۲,۲۶۲	۴,۱۸۰,۵۹۱	۱,۹۲۱,۵۱۶
سایر پرداختنی ها				
اسناد پرداختنی				
سازمان امور مالیاتی	۰	۳۵۵	۳۵۵	۱۲,۰۷۴
سایر اشخاص	۰	۲,۱۶۷	۲,۱۶۷	۳,۷۰۱
حساب های پرداختنی				
۳۵-۱-۹ شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه	۰	۴۶۹,۵۷۴	۴۶۹,۵۷۴	۰
ذخایر	۰	۴۶۹,۵۲۵	۴۶۹,۵۲۵	۳۸۳,۵۲۵
حق بیمه های پرداختنی	۰	۱۰۵,۷۷۴	۱۰۵,۷۷۴	۱۳۲,۲۶۳
سپرده حسن انجام کار	۰	۱۸۶,۷۵۰	۱۸۶,۷۵۰	۱۶۲,۹۲۷
مطالبات پرداخت نشده کارکنان	۰	۱۶۱,۷۹۴	۱۶۱,۷۹۴	۸۱,۱۸۷
۳۵-۱-۱۰ شرکت برق منطقه ای تهران	۰	۱۲۹,۶۶۴	۱۲۹,۶۶۴	۱۱۵,۷۵۳
۳۵-۱-۱۱ شرکت لیروک	۰	۵۹,۹۲۵	۵۹,۹۲۵	۱۱,۴۲۷
سپرده بیمه	۰	۵۹,۰۷۵	۵۹,۰۷۵	۵۲,۴۱۰
۳۵-۱-۱۲ شرکت بیمه تجارت نو	۰	۴۷,۹۲۴	۴۷,۹۲۴	۳۵,۲۱۸
سازمان امور مالیاتی	۰	۳۶,۳۵۱	۳۶,۳۵۱	۷۴,۹۷۰
بهره برداری اوراق منفعت	۰	۲۴,۳۹۹	۲۴,۳۹۹	۲۲,۹۰۴
۳۵-۱-۱۳ جلال کریمی	۰	۲۳,۴۹۵	۲۳,۴۹۵	۲۳,۴۹۵
آقای عبدالرحیم هوشمند زاده	۲۰,۰۰۰	۰	۰	۲۰,۰۰۰
حقوق و دستمزد پرداختنی	۰	۱۸,۳۹۹	۱۸,۳۹۹	۰
شرکت خدماتی معدنی گهریاب بافق	۰	۵,۴۰۰	۵,۴۰۰	۰
شرکت تهیه غذای فارسی	۰	۴۴۷	۴۴۷	۰
سایر	۵۰,۶۷۱	۴۰۳,۳۳۷	۴۵۴,۰۰۸	۲۶۲,۲۱۹
	۷۰,۶۷۱	۲,۲۰۴,۳۵۵	۲,۲۷۵,۰۲۶	۱,۳۹۴,۰۷۳
	۵۴۹,۰۰۰	۵,۹۰۶,۶۱۷	۶,۴۵۵,۶۱۷	۳,۳۱۵,۵۸۹

شرکت سرمایه گذاری خوارزمی (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

- ۱-۱-۳۵- مانده اسناد پرداختی تجاری به شرکت سرمایه گذاری سپهر تهران بابت تقسیط پرداخت مابقی ثمن معامله پروژه البرز در شرکت توسعه ساختمان خوارزمی می باشد.
- ۱-۲-۳۵- بدهی به مشتریان مربوط به کارمزد خرید و فروش اوراق بهادار می باشد که تا تاریخ تصویب صورت های مالی معادل ۱۰۰۴۵ میلیارد ریال از بدهی مذکور پرداخت شده است .
- ۱-۳-۳۵- مانده پرداختی به بانک صادرات ایران ناشی از عملیات مرتبط با حق العملکاری تا تاریخ ۱۳۹۲/۱۲/۲۸ بر اساس قرارداد سه جانبه فی مابین شرکت توسعه برق و انرژی سپهر و بانک صادرات ایران و شرکت مدیریت شبکه برق ایران می باشد.
- ۱-۴-۳۵- مانده بدهی به شرکت زیگورات آسیا بابت خالص صورت وضعیت های قراردادهای فی مابین جهت اجرای فوندانسیون و اسکلت پروژه همکایدز در شرکت توسعه ساختمان خوارزمی می باشد.
- ۱-۵-۳۵- مانده بدهی به کارگزاری بانک پاسارگاد و کارگزاری کیان بابت کارمزد خرید و فروش سهام در شرکت گروه خدمات بازار سرمایه الگوریتم می باشد.
- ۱-۶-۳۵- مانده بدهی به شرکت گاز استان البرز بابت هزینه نقدی سوخت سال های ۱۳۹۵ و ۱۳۹۶ و نه ماهه اول سال ۱۳۹۸ بر اساس قوانین بودجه سنوات ۱۳۹۵ الی ۱۳۹۹ کل کشور در شرکت توسعه برق و انرژی سپهر می باشد.
- ۱-۷-۳۵- مانده بدهی به شرکت هیوندا به مبلغ ۸۵.۷۱۶ معادل ۲۳۷.۴۴۰.۰۰۰ وون بابت خرید قطعات و خدمات شرکت تولید و توسعه ایستگاهی نیرو پارسه بوده که به دلیل تحریم تاکنون امکان پرداخت نبوده است .
- ۱-۸-۳۵- مانده بدهی به شرکت بیمه سرمد بابت توافق شرکت مزبور با شرکت توسعه ساختمان خوارزمی در خصوص مسترد کردن قدرالسهم شرکت بیمه سرمد در پروژه کالج شرکت توسعه ساختمان خوارزمی می باشد.
- ۱-۹-۳۵- مانده بدهی به شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه بابت خرید صندوق پالایشی یکم توسط مشتریان شرکت کارگزاری آینده نگر خوارزمی می باشد که تا تاریخ تهیه گزارش ، مبلغ فوق تسویه شده است .
- ۱-۱۰-۳۵- مانده بدهی به شرکت برق منطقه ای تهران بابت بهای زمین خریداری شده به منظور واگذاری به کارکنان شرکت مدیریت تولید برق منتظر قائم می باشد.
- ۱-۱۱-۳۵- مانده بدهی به شرکت لیروک بابت صورت وضعیت های طرح توسعه شرکت لابراتوارهای سینادارو می باشد.
- ۱-۱۲-۳۵- مانده بدهی به شرکت بیمه تجارت نو بابت بیمه اموال و دارایی های نیروگاه منتظر قائم در شرکت توسعه برق و انرژی سپهر می باشد.
- ۱-۱۳-۳۵- مانده بدهی به آقای جلال کریمی بابت خرید ۲ واحد آپارتمان اداری توسط شرکت نفت و گاز و پتروشیمی زیما می باشد. توافق گردید پس از انتقال قطعی اسناد ، الباقی ثمن معامله به فروشنده پرداخت گردد.
- ۱-۱۴-۳۵- مانده بدهی سایر اشخاص وابسته مربوط به شرکت توسعه فن آوری اطلاعات خوارزمی به مبلغ ۵۷۷،۵۰۰ میلیون ریال، موسسه توسعه همپاری سپهر مبلغ ۳ میلیون ریال و صندوق سرمایه گذاری دارا الگوریتم (بازارگردانی) مبلغ ۹۱ میلیون ریال می باشد.
- ۲-۳۵- پرداختی های کوتاه مدت شرکت اصلی

یادداشت	۱۳۹۹/۰۹/۳۰		۱۳۹۹/۰۳/۳۱	
	اشخاص وابسته میلیون ریال	سایر اشخاص میلیون ریال	جمع میلیون ریال	جمع میلیون ریال
سایر پرداختی ها				
حساب های پرداختی				
شرکتهای گروه	۳۳۱,۴۴۸	۷۹	۳۳۱,۵۲۷	۲,۱۲۲,۰۰۹
ذخایر	.	۲۹,۴۰۰	۲۹,۴۰۰	۸,۶۹۹
بیمه سرمد	۲,۳۶۹	.	۲,۳۶۹	.
حق بیمه های پرداختی	.	۱,۹۹۱	۱,۹۹۱	۱,۹۵۱
سازمان امور مالیاتی	.	۸۹۳	۸۹۳	۷۸۱
شرکت تهیه غذای فارسی	.	۴۴۷	۴۴۷	.
سپرده بیمه	.	۳۷۲	۳۷۲	۲۷۷
سپرده حسن انجام کار	.	۳۶	۳۶	۲۸
سایر	.	۱,۵۹۷	۱,۵۹۷	۸۰,۴۲۵
	۳۳۳,۸۱۷	۳۴,۸۱۵	۳۶۸,۶۳۲	۲,۲۱۴,۱۷۰
	۳۳۳,۸۱۷	۳۴,۸۱۵	۳۶۸,۶۳۲	۲,۲۱۴,۱۷۰

۲-۲-۳۵- سایر حسابهای پرداختی از شرکتهای گروه به شرح ذیل می باشد :

	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۳/۳۱
شرکت کارت ایران	۳۳۱,۱۸۳	۴۹,۴۱۲
شرکت توسعه ساختمان خوارزمی	۲۲۵	.
شرکت خوارزمی اینوستمنت FZE	۴۰	۴۰
شرکت توسعه برق و انرژی سپهر	.	۲,۰۶۹,۶۹۳
شرکت سبد گردان الگوریتم	.	۲,۸۶۵
	۳۳۱,۴۴۸	۲,۱۲۲,۰۰۹

شرکت سرمایه گذاری خوارزمی (سهامی عام)  
گزارش مالی میان دوره ای  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۳۶- تسهیلات مالی

گروه	یادداشت	۱۳۹۹/۰۳/۳۱			۱۳۹۹/۰۹/۳۰		
		جمع	غیرجاری	جاری	جمع	غیرجاری	جاری
بانک ها	۳۶-۱	۳۴,۸۱۲,۲۹۵	۱۱,۸۳۰,۰۵۱	۲۲,۹۸۲,۲۴۴	۲۱,۰۳۷,۱۱۹	۱۱,۸۹۶,۳۱۹	۹,۱۴۰,۸۰۰
شرکت اصلی	۳۶-۲	۲,۶۲۴,۶۱۹	۰	۲,۶۲۴,۶۱۹	۲,۸۱۸,۸۶۹	۰	۲,۸۱۸,۸۶۹
تسهیلات مالی							

۳۶-۱- سرفصل فوق شامل یک فقره تسهیلات دریافتی فروش اقسالی از بانک صادرات ایران توسط شرکت توسعه برق و انرژی سپهر (شرکت فرعی) به مبلغ ۲۹,۳۸۲ میلیارد ریال می باشد. در سنوات گذشته به دلیل عدم پرداخت مطالبات حاصل از فروش برق توسط شرکت مدیریت شبکه برق ایران به شرکت فوق، تعدادی از اقساط تسهیلات مزبور (فروش اقسالی خرید نیروگاه منتظر قائم) به موقع پرداخت نشده لذا به منظور تعیین تکلیف موضوعات مربوطه، پس از برگزاری جلسات کارشناسی متعدد توسط کارشناسان شرکت سرمایه گذاری خوارزمی (ضامن تسهیلات)، بانک صادرات ایران و شرکت برق و انرژی سپهر (متعهد) توافقنامه امهال و تعیین تکلیف تسهیلات فروش اقسالی ماشین آلات، زمین، ساختمان، تأسیسات مجموعه نیروگاه منتظر قائم فی مابین شرکت های مزبور منعقد گردید. بر اساس توافقنامه مزبور مقرر گردید اقساط سررسید شده تا پایان سال ۱۳۹۵ از طریق واگذاری دارایی های شرکت اصلی تسویه و مانده بدهی شرکت به مبلغ ۱۴,۹۲۹ میلیارد ریال طی ۳۰ قسط ۶ ماهه و به مدت ۱۵ سال پرداخت، جریمه تأخیر در پرداخت اقساط بخشوده، سود دوران پس از سررسید اقساط سررسید گذشته با ادعاهای شرکت توسعه برق و انرژی سپهر تهاتر گردد. ضمناً در سال گذشته مطابق مفاد قرارداد اولیه (بر مبنای اصل اقساط) ذخیره مناسب بابت سود پس از سررسید اقساط در حساب ها اعمال گردید. لازم به توضیح است بر اساس پیگیری های انجام شده به منظور اجرایی نمودن توافقنامه امهال و همچنین بر اساس نامه دریافتی از بانک صادرات ایران در مورد آخرین وضعیت توافقنامه امهال، قسمتی از اقساط سررسید گذشته سالهای قبل به مبلغ ۵,۰۰۰ میلیارد ریال از محل اوراق تسویه خزانه نوع دوم مربوط به ساز و کار جزء (۱) بند (و) تبصره (۵) قانون بودجه سال ۱۳۹۷ کل کشور تهاتر شده است. علاوه بر این بابت تسویه قسمتی دیگر از اقساط مزبور مبلغ ۱۵۴ میلیارد ریال از طریق واگذاری دارایی های شرکت سرمایه گذاری خوارزمی به بانک صادرات ایران انجام شده است. عدم اجرای کامل توافقنامه امهال به دلیل طولانی شدن فرآیند ارزیابی دارایی ها و تغییرات ایجاد شده در بازار سرمایه، در تاریخ ۱۳۹۹/۰۴/۰۹ منجر به انعقاد الحاقیه توافقنامه امهال فی مابین طرفین گردید. مقرر گردید در الحاقیه مزبور در ازای تسویه بدهی به بانک صادرات ایران جمعا به میزان ۱۵,۲۰۹ میلیارد ریال سهام شرکت های سرمایه گذاری پارس آریان و توسعه فن آوری اطلاعات خوارزمی توسط شرکت اصلی و شرکت گروه سرمایه گذاری مسکن توسط شرکت توسعه برق و انرژی سپهر فروخته و وجه آن به بانک فوق پرداخت شود. در تاریخ تهیه این گزارش، سهام سه شرکت فوق فروخته شده (بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی) و از این بابت حدوداً مبلغ ۷,۸۰۰ میلیارد ریال در شرکت اصلی و ۸,۳۰۰ میلیارد ریال در شرکت توسعه برق و انرژی سپهر در آمد حاصل فروش سهام در سال مالی بعد شناسایی شده است. لکن هزینه های مربوط به وجه التزام اقساط سررسید شده و پرداخت شده در راستای رعایت استانداردهای حسابداری در طی سال مالی مورد گزارش به حساب هزینه مالی گروه منظور گردیده است.

۳۶-۲- تسهیلات دریافتی بر حسب مبنای مختلف به شرح ذیل می باشد:

۳۶-۲-۱- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات

گروه	شرکت اصلی			
	۱۳۹۹/۰۳/۳۱	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۳/۳۱	۱۳۹۹/۰۹/۳۰
بانک ها	۲,۸۶۰,۲۴۴	۲,۹۹۵,۸۵۸	۵۶,۲۱۴,۲۵۸	۴۰,۰۲۶,۰۴۶
سایر اشخاص	۲۳۶,۰۰۰	۲۵۴,۰۴۹	۰	۱,۲۵۴,۰۴۹
سود و کارمزد سال های آتی	۳,۰۹۶,۲۴۴	۳,۲۴۹,۹۰۷	۵۶,۲۱۴,۲۵۸	۴۱,۲۸۰,۰۹۵
سپرده مسدودی بانکها	(۲۶۷,۶۲۵)	(۱۴۹,۶۲۲)	(۲۱,۱۴۸,۸۲۳)	(۱۹,۵۰۵,۵۳۱)
سود و کارمزد و جرائم معوق	(۲۰۴,۰۰۰)	(۲۸۱,۴۱۶)	(۲۵۳,۱۴۰)	(۷۴۷,۷۸۰)
	۰	۰	۰	۱۰,۳۳۵
حصه بلند مدت	۲,۶۲۴,۶۱۹	۲,۸۱۸,۸۶۹	۳۴,۸۱۲,۲۹۵	۲۱,۰۳۷,۱۱۹
حصه جاری	۰	۰	(۱۱,۸۳۰,۰۵۱)	(۱۱,۸۹۶,۳۱۹)
	۲,۶۲۴,۶۱۹	۲,۸۱۸,۸۶۹	۲۲,۹۸۲,۲۴۴	۹,۱۴۰,۸۰۰

۳۶-۲-۱-۱ از مبلغ فوق مبلغ ۱۰,۳۷۰,۳۶۴ میلیون ریال مربوط به تسهیلات دریافتی شرکت توسعه برق و انرژی سپهر از بانک صادرات ایران می باشد.

شرکت سرمایه گذاری خوارزمی (سهامی عام)  
گزارش مالی میان دوره ای  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۲-۲-۳۶- به تفکیک نرخ سود و کارمزد

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۹/۰۳/۳۱	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۳/۳۱	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
.	.	۳۴۶,۴۵۳	.	۲۵ درصد به بالا
۲,۰۹۷,۰۵۵	۱,۹۸۷,۷۷۲	۲,۸۹۶,۳۶۲	۲,۸۶۲,۷۳۹	۲۰ تا ۲۵ درصد
۹۹۹,۱۸۹	۱,۲۶۲,۱۳۵	۵,۸۴۹,۲۰۰	۷,۴۹۸,۸۴۱	۱۰ تا ۲۰ درصد
.	.	۴۷,۱۲۲,۲۴۳	۳۰,۹۱۸,۵۱۵	۱ تا ۱۰ درصد
۳,۰۹۶,۲۴۴	۳,۲۴۹,۹۰۷	۵۶,۲۱۴,۲۵۸	۴۱,۲۸۰,۰۹۵	

۲-۲-۳۶- به تفکیک زمان بندی پرداخت

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۹/۰۳/۳۱	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۳/۳۱	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۰۹۶,۲۴۴	۳,۲۴۹,۹۰۷	۲۲,۷۲۳,۱۴۶	۶,۴۹۸,۱۹۳	سال ۱۳۹۹
.	.	۳۲,۴۹۱,۱۱۲	۳۴,۷۸۱,۹۰۲	سال ۱۴۰۰ و پس از آن
۳,۰۹۶,۲۴۴	۳,۲۴۹,۹۰۷	۵۶,۲۱۴,۲۵۸	۴۱,۲۸۰,۰۹۵	

۲-۲-۳۶- به تفکیک نوع وثیقه

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۹/۰۳/۳۱	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۳/۳۱	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۰۹۶,۲۴۴	۳,۲۴۹,۹۰۷	۵۵,۴۸۵,۱۸۷	۱۱,۲۶۱,۴۲۵	چک و سفته و سهام
.	.	۷۲۹,۰۷۱	۳۰,۰۱۸,۶۷۰	زمین و ساختمان
۳,۰۹۶,۲۴۴	۳,۲۴۹,۹۰۷	۵۶,۲۱۴,۲۵۸	۴۱,۲۸۰,۰۹۵	

۳۷- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۹/۰۳/۳۱	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۳/۳۱	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۰,۰۸۴	۲۴,۹۸۰	۳۸۱,۶۲۷	۴۸۹,۸۹۰	مانده در ابتدای دوره/ سال
(۶,۴۲۸)	(۵,۳۱۲)	(۳۶,۸۹۲)	(۲۰,۵۴۲)	پرداخت شده طی دوره/ سال
.	.	.	(۱۰۵,۳۷۲)	مانده ذخیره شرکت فرعی در تاریخ واگذاری
۱۱,۳۲۴	۳,۳۱۳	۱۴۵,۱۵۵	۶۲,۴۰۸	ذخیره تامین شده
۲۴,۹۸۰	۲۲,۹۸۱	۴۸۹,۸۹۰	۴۲۶,۳۸۴	مانده در پایان دوره/ سال

شرکت سرمایه گذاری خوارزمی (سهامی عام)  
گزارش مالی میان دوره ای  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۳۸- مالیات پرداختنی

۱۳۹۹/۰۳/۳۱			۱۳۹۹/۰۹/۳۰		
اسناد			اسناد		
جمع	پرداختنی	ذخیره	جمع	پرداختنی	ذخیره
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۴۹۹,۶۵۷	۰	۴۹۹,۶۵۷	۷۴۴,۶۴۷	۰	۷۴۴,۶۴۷
۴۹۹,۶۵۷	۰	۴۹۹,۶۵۷	۷۴۴,۶۴۷	۰	۷۴۴,۶۴۷

گروه

۳۸-۱- گردش حساب مالیات پرداختنی گروه به قرار زیر است :

گروه		
۱۳۹۹/۰۳/۳۱	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	مانده در ابتدای دوره / سال
۳۹۴,۳۹۲	۵۰۴,۴۰۲	ذخیره مالیات عملکرد دوره / سال
۳۹۷,۹۴۸	۴۹۹,۶۷۲	تعدیل ذخیره مالیات عملکرد دوره / سال های قبل
۶۵,۵۷۰	(۸,۷۸۶)	مانده ذخیره شرکت فرعی در تاریخ واگذاری
-	(۱۱,۳۵۰)	پرداختی طی دوره / سال
(۳۵۳,۵۰۸)	(۲۳۹,۱۷۲)	اسناد پرداختنی
۵۰۴,۴۰۲	۷۴۴,۷۶۶	پیش پرداخت های مالیاتی
(۸۶۶)	۰	
(۳,۸۷۹)	(۱۱۹)	
۴۹۹,۶۵۷	۷۴۴,۶۴۷	

۳۸-۲- خلاصه وضعیت مالیات پرداختنی شرکت اصلی

نحوه تشخیص	۱۳۹۹/۰۳/۳۱ - ۱۳۹۹/۰۹/۳۰ - میلیون ریال						درآمد مشمول	سود ابرازی	سال مالی
	مانده پرداختنی	مانده پرداختی	پرداختی	قطعی	تشخیصی	ابرازی			
رسیدگی به دفاتر	۰	۰	۳۱۰	۳۸۷	۳۸۷	۰	۰	۱,۴۲۶,۶۵۵	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱
رسیدگی به دفاتر	۰	۰	۳,۸۸۳	۴,۸۵۳	۴,۸۵۳	۰	۰	۹۷۶,۸۱۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱
رسیدگی به دفاتر	۰	۰	۰	۰	۱۲,۸۳۰	۰	۰	۱,۳۶۶,۴۹۵	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱
رسیدگی نشده	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۵,۷۰۹,۶۱۳	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱
رسیدگی نشده	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۴,۹۰۴,۱۳۳	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰
	۰	۰							

۳۸-۲-۱ - مالیات بر درآمد شرکت اصلی تا سال منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱ قطعی و تسویه شده است.

۳۸-۲-۲ - شرکت نسبت به برگ تشخیص مالیات عملکرد سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱ اعتراض نموده که پرونده در هیات حل اختلاف مالیاتی در حال رسیدگی می باشد.

۳۸-۲-۳ - درآمد مشمول مالیات سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱ توسط اداره امور مالیاتی مورد رسیدگی قرار نگرفته است و با توجه به معافیت درآمدها از مالیات، ذخیره ای از این بابت در حسابها اعمال نگردیده است.

شرکت سرمایه گذاری خوارزمی (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۳۹- سود سهام پرداختنی

۱۳۹۹/۰۳/۳۱	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	گروه
میلیون ریال	میلیون ریال	شرکت های فرعی - متعلق به منافع فاقد حق کنترل
۵۴۵,۱۶۲	۱,۲۱۴,۷۰۸	
۱۳۹۹/۰۳/۳۱	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	شرکت اصلی
میلیون ریال	میلیون ریال	سال ۱۳۹۷ و قبل از آن
۲۱۴,۲۵۶	۲۰۱,۴۰۴	سال ۱۳۹۸
۱۲۰,۴۶۷	۵۹,۴۳۰	سال ۱۳۹۹
.	۶۲۵,۰۰۰	
۳۳۴,۷۲۳	۸۸۵,۸۳۴	

۳۹-۱- سود نقدی هر سهم در سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱ مبلغ ۵۰ ریال، در سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱ مبلغ ۴۰ ریال و در سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱ مبلغ ۵۰ ریال بوده است.

۳۹-۲- مانده سود سهام سالهای گذشته مربوط به اشخاص حقیقی می باشد که تا تاریخ تهیه گزارش جهت دریافت آن به بانک مراجعه ننموده اند.

۳۹-۳- مانده سود سهام پرداختنی اشخاص وابسته مربوط به شرکت سرمایه گذاری ایرانیان به مبلغ ۲۵,۰۰۱ میلیون ریال، بانک صادرات ایران به مبلغ ۳۴,۶۳۰ میلیون ریال، آقای آرش آقاییزاده خیاری ۲۳۵ میلیون ریال و آقای علیرضا کنعانی به مبلغ ۲۳۵ میلیون ریال می باشد.

۴۰- پیش دریافت ها

۱۳۹۹/۰۳/۳۱	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	گروه
میلیون ریال	میلیون ریال	پیش دریافت از مشتریان
۳۷,۲۵۴	۲,۰۰۰	



شرکت سرمایه گذاری خوارزمی (سهامی عام)  
گزارش مالی میان دوره ای  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۴۱- نقد حاصل از عملیات

شرکت اصلی			گروه		
سال منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	سال منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۵,۷۰۵,۶۷۹	۱,۴۸۶,۴۴۳	۱۴,۹۰۴,۱۳۳	۵,۶۵۵,۲۳۴	۲,۶۰۸,۶۴۰	۲۸,۹۱۸,۶۵۷
<b>سود خالص</b>					
<b>تعدیلات</b>					
هزینه مالیات بر درآمد					
۳,۹۳۴	۵,۵۵۴	۰	۴۶۳,۵۱۸	۲۶۵,۰۲۱	۵۱۵,۹۴۵
هزینه های مالی					
۸۱۳,۵۸۴	۵۴۴,۱۷۲	۲۹۹,۰۰۴	۷,۷۴۲,۶۴۹	۲,۵۹۹,۵۱۶	۲,۱۴۹,۵۰۲
(۲۲۱)	۰	۰	(۶,۲۲۶)	(۱۳۰)	(۳۸,۶۵۱)
سود ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود					
۰	۰	۰	(۲۷,۹۹۷)	۰	۰
سود ناشی از فروش دارایی های نگهداری شده برای فروش					
۴,۸۹۵	۱,۹۳۸	(۱,۹۹۹)	۱۰۸,۲۶۳	۵۰,۲۷۲	۴۱,۸۶۶
خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان					
۱۷,۹۲۸	۸,۸۵۲	۹,۱۲۹	۷۱۲,۵۷۳	۴۴۲,۵۰۵	۴۵۵,۴۹۹
استهلاك دارایی های غیر جاری					
۰	۰	۰	(۱,۳۶۵,۷۳۹)	(۵۶۳,۷۴۶)	(۱,۲۷۸,۰۹۰)
سهام از (سود) شرکت های وابسته					
۰	۰	۰	۰	۰	(۳,۷۷۴,۲۹۳)
سود حاصل از واگذاری شرکت فرعی					
(۱,۳۲۰)	۰	(۲,۱۹۰)	(۵,۸۰۵)	(۲۴)	(۷,۴۶۶)
۸۳۸,۸۰۰	۵۶۰,۵۱۶	۳۰۳,۹۴۴	۷,۶۲۱,۲۳۶	۲,۷۹۳,۴۱۴	(۱,۹۳۵,۶۸۸)
<b>تغییرات در سرمایه در گردش:</b>					
کاهش (افزایش) دریافتی های عملیاتی					
(۱,۶۱۴,۹۹۰)	(۱,۱۸۵,۳۰۲)	(۷,۳۸۳,۲۹۷)	(۴,۲۵۲,۷۴۸)	(۳,۰۰۰,۳۴۸)	(۵,۶۶۴,۱۱۶)
کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا					
۰	۰	۰	۹۷۷,۹۴۲	(۵۵,۱۲۴)	(۳۴,۸۰۶)
کاهش (افزایش) سایر دارایی ها					
۴۰۵	۴۰۵	۰	(۱۷,۵۶۸)	(۵۲,۰۹۴)	(۶۹,۱۹۶)
کاهش (افزایش) سرمایه گذاری های بلند مدت					
(۹۳۹,۱۳۳)	۵۶۷,۳۰۰	۴۳۰,۹۱۶	(۵۶,۱۹۵)	۸۵,۰۴۵	۱,۰۳۸,۳۴۴
کاهش (افزایش) سرمایه گذاری های و تاه مدت					
(۳,۰۷۱,۶۵۲)	(۱,۰۴۲,۵۶۲)	(۶,۱۴۹,۶۲۹)	(۳,۵۴۴,۲۹۹)	(۱,۱۰۵,۱۳۲)	(۱۱,۰۵۴,۳۴۸)
کاهش (افزایش) سرمایه گذاری در املاک					
۰	۰	۰	(۲۱۶,۳۳۵)	۰	(۳۵,۲۶۷)
کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی					
(۱,۸۸۰)	(۹۵۶)	۱,۱۶۴	۲۴۴,۰۴۵	(۱۹۵,۶۱۴)	(۱۸۹,۰۵۱)
افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی					
۰	۰	۰	۹۴۵	۱۵۰,۵۶۳	۲,۱۲۵
افزایش (کاهش) پرداخت های عملیاتی					
۱۴۶,۱۸۲	(۲۰,۸۲۲)	(۱,۸۴۵,۵۳۸)	۳۱۷,۳۸۳	۱۸۹,۰۵۵	۳,۳۴۰,۱۸۱
۱,۰۶۳,۴۱۱	۳۶۵,۰۱۲	۲۶۱,۶۹۱	۶,۷۲۹,۶۳۹	۱,۴۱۸,۴۰۵	۱۴,۳۱۶,۸۳۵

۴۲- معاملات غیر نقدی

شرکت اصلی			گروه		
سال منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	سال منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۲۹۹,۶۰۰	۵۷,۰۶۸	۰	۱,۲۹۹,۶۰۰	۰	۰
تهاتر مطالبات با تسهیلات مالی					
۰	۰	۵۸۳,۳۳۴	۰	۰	۵۸۳,۳۳۴
امهال تسهیلات بانک کارآفرین					
۰	۰	۹۷۹,۷۷۶	۰	۰	۰
واگذاری سهام شرکت سرمایه گذاری مسکن به شرکت توسعه برق و انرژی سپهر					
۰	۲۳۵,۷۴۲	۰	۴۲۶,۰۸۸	۲۳۵,۷۴۲	۰
افزایش سرمایه گذاری ها از محل مطالبات شرکت های سرمایه پذیر					
۰	۰	۰	۹,۷۹۷	۰	۷۰۰
تحصیل دارایی های ثابت مشهود در قبال کاهش موجودی مواد و کالا					
۱,۱۶۷,۰۳۱	۱۳۴,۲۸۴	۰	۱,۱۷۱,۹۰۵	۱۳۴,۲۸۴	۰
تسویه سود سهام پرداختی در قبال واگذاری سرمایه گذاری ها					
۲,۴۶۶,۶۳۱	۴۲۷,۰۹۴	۱,۵۶۳,۱۱۰	۲,۹۰۷,۳۹۰	۳۷۰,۰۲۶	۵۸۴,۰۳۴

## شرکت سرمایه گذاری خوارزمی (سهامی عام)

### گزارش مالی میان دوره ای

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

#### ۴۲- مدیریت سرمایه و ریسک ها

##### ۴۲-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود. استراتژی کلی شرکت از سال ۱۳۹۴ تا کنون در این خصوص بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست.

##### ۴۲-۲- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان دوره به شرح زیر است

۱۳۹۹/۰۲/۳۱	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	جمع بدهی ها
۵,۱۹۸,۴۹۲	۷,۷۱۸,۴۱۳	۴,۰۹۶,۳۱۶	موجودی نقد
(۵۰,۵۲۹)	(۳۳,۸۳۵)	(۱۲۶,۳۸۷)	خالص بدهی
۵,۱۴۷,۹۶۳	۷,۶۸۴,۵۷۸	۳,۹۶۹,۹۲۹	حقوق مالکانه
۲۲,۶۵۳,۷۶۴	۱۸,۴۳۴,۵۱۸	۳۶,۹۳۲,۸۹۷	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)
۲۳٪	۴۲٪	۱۱٪	

##### ۴۲-۳- اهداف مدیریت ریسک مالی

هیات مدیره شرکت، خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی و بین المللی و نظارت و مدیریت ریسک های مالی مربوط به عملیات شرکت از طریق گزارش های ریسک داخلی که آسیب پذیری را بر حسب درجه و اندازه ریسک ها تجزیه و تحلیل می کند، ارائه می کند. این ریسک ها شامل ریسک بازار (ریسک سایر قیمت ها)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می باشد. هیات مدیره شرکت بر ریسک ها و سیاست های اجرا شده نظارت می کند تا آسیب پذیری از ریسک ها را کاهش دهد.

##### ۴۲-۴- ریسک سایر قیمت ها

شرکت در معرض ریسک های قیمت اوراق بهادار مالکانه (سهام) ناشی از سرمایه گذاری ها در اوراق بهادار مالکانه قرار دارد. برخی از سرمایه گذاری ها در اوراق بهادار مالکانه در شرکت به جای اهداف مبادله برای اهداف استراتژیک نگهداری می شود. شرکت بطور فعال این سرمایه گذاری ها را مبادله نمی کند. همچنین شرکت سایر سرمایه گذاری در اوراق بهادار مالکانه را برای اهداف مبادله ای نگهداری می کند.

##### ۴۲-۵- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفاء تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. باتوجه به اینکه عمده مطالبات ریالی شرکت اصلی و شرکتهای فرعی عمدتاً از بابت سود سهام در شرکت های بورسی، مطالبات از شرکت های دولتی و شرکت های مطرح پخش دارویی می باشد، کیفیت اعتبار مطالبات از آن ها بالا بوده و نیاز به اخذ ذخیره از این بابت نمی باشد. لکن در خصوص مطالبات ارزی شرکتهای فرعی ضمن اخذ تضمین برای بخشی از مطالبات سررسید شده آن، تحکیم تضامین در حال پیگیری است.

##### ۴۲-۶- تجزیه و تحلیل حساسیت قیمت اوراق بهادار مالکانه

تجزیه و تحلیل حساسیت بر اساس آسیب پذیری از ریسک های قیمت اوراق بهادار مالکانه در پایان سال تعیین شده اند. با توجه به اینکه ارزش بازار سرمایه گذاری های کوتاه مدت نسبت به ارزش دفتری آن ها بالاتر می باشد سود دوره تغییر نخواهد داشت و حساسیت شرکت نسبت به قیمت های اوراق بهادار مالکانه از سال قبل تغییر با اهمیتی نخواهد داشت.

##### ۴۲-۷- ریسک بازار

ریسک سیستماتیک کلیت بازار را در برمی گیرد و قابل مدیریت نیست ضمن اینکه حتی در شرایط متلاطم اقتصادی و بازارها، ریسک سیستماتیک و ریسک کل بازار افزایش می یابد ولی ریسک سیستماتیک از طریق خط مشی متنوع سازی سرمایه گذاری ها قابل مدیریت و تعدیل است. آسیب پذیری از ریسک بازار با استفاده از تجزیه و تحلیل حساسیت، اندازه گیری می شود. تجزیه و تحلیل حساسیت، تأثیر یک تغییر منطقی محتمل در نرخ های ارز در طی سال را ارزیابی می کند. دوره زمانی طولانی تر برای تجزیه و تحلیل حساسیت، ارزش در معرض ریسک را تکمیل می کند و به شرکت در ارزیابی آسیب پذیری از ریسک های بازار، کمک می کند. بدین ترتیب هیچگونه تغییری در آسیب پذیری برای شرکت از ریسک های بازار یا نحوه مدیریت و اندازه گیری آن ریسک ها، رخ نداده است.

##### ۴۲-۸- مدیریت ریسک نقدینگی

گروه برای مدیریت ریسک نقدینگی، دارای یک برنامه برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت تامین وجوه می باشد. با توجه به توان نقدینگی مناسب شرکت اصلی و امکان اخذ تسهیلات مالی از بانک ها، ریسک نقدینگی شرکت مناسب ارزیابی می شود ضمناً ریسک نقدینگی در شرکت های فرعی نیز از طریق نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی شده و واقعی و از طریق تطبیق مقاطع سررسید دارایی ها و بدهی های مالی (توسط مدیریت ارشد شرکت های فرعی) مدیریت می شود.

شرکت سرمایه گذاری خوارزمی (سهامی عام)  
 گزارش مالی میان دوره ای  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۴۴- وضعیت ارزی

یادداشت	دلار آمریکا	یورو	درهم	وون	یوان	رینگت	بات تایلند	پوند	دلار کانادا	فرانک سوییس
۲۷	۳۰,۵۴۰	۱۰۶,۷۹۸	۱۷,۹۵۰	۱۲۸,۰۰۰		۲۷۲		۵۹۰		۶۰
۲۷	۱۳,۸۶۵	۱۲,۹۴۳								
۲۳		۶۰,۵۵۶	۱,۹۸۵,۸۱۰							
۳۵				(۲۳۷,۴۴۰,۰۰۰)						
خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۴۴,۴۰۵	۱۸۰,۲۹۷	۲۰۰,۳۷۶۰	(۲۳۷,۳۱۲,۰۰۰)		۲۷۲		۵۹۰		۶۰
معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۳۹۹/۰۹/۳۰ (میلیون ریال)	۱۱,۴۶۹	۵۵,۶۱۲	۱۳۶,۳۵۵	(۲۳,۷۴۴)		۱۸		۲۰۷		۱۸
خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	۴۶,۱۲۶	۱۷۶,۲۳۶	۷۶۵,۲۸۸	(۲۳۷,۳۱۲,۰۰۰)	۱,۰۰۱	(۸۶۸,۶۰۶)	۵,۳۶۰	۵۸۰	۱۲۰	۶۰
معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۳۹۹/۰۳/۳۱ (میلیون ریال)	۸,۰۸۷	۲۹,۷۱۹	۱۰۰,۳۲۵	(۲۳,۷۲۹)	۲۳	۲۷	۲۸	۱۰۹	۱۴	۸

شرکت اصلی

یادداشت	دلار آمریکا	یورو	درهم
۲۷	۱۳,۸۶۵	۱۱,۳۵۰	
۲۳			۱,۹۸۵,۸۱۰
خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۹۹/۰۹/۳۰	۱۳,۸۶۵	۱۱,۳۵۰	۱,۹۸۵,۸۱۰
معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۹۹/۰۹/۳۰ (میلیون ریال)	۳,۲۵۲	۳,۵۳۶	۱۳۵,۰۳۵
خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۹۹/۰۳/۳۱	۱۳,۸۶۵	۱۱,۳۵۰	۱,۹۸۵,۸۱۰
معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۹۹/۰۳/۳۱ (میلیون ریال)	۲,۵۵۱	۲,۳۱۵	۹۸,۸۱۴

موجودی نقدی ارزی نزد صندوق

حساب های دریافتی

خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۹۹/۰۹/۳۰

معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۹۹/۰۹/۳۰ (میلیون ریال)

خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۹۹/۰۳/۳۱

معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۹۹/۰۳/۳۱ (میلیون ریال)

شرکت سرمایه گذاری خوارزمی (سهامی عام)  
 گزارش مالی میان دوره ای  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۴۵-معاملات با اشخاص وابسته

۴۵-۱-معاملات گروه با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	خرید کالا و خدمات	فروش کالا و خدمات	سود سهام	درآمد کارمزد سپیدگردانی	کارمزد	هزینه مالی	فروش سهام	تأمین مالی	پرداخت بدهی	خرید واحدهای صندوق	ابطال واحدهای صندوق	درآمد مدیریت صندوق
سایر اشخاص وابسته	بانک صادرات ایران	سایر اشخاص وابسته	-	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۳۵۲,۸۰۹	۰	۰	۱,۲۹۳,۳۰۴	۰	۰	۰
سایر اشخاص وابسته	گروه مالی سپهرصادرات	سایر اشخاص وابسته	-	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۹,۴۰۱,۱۰۳	۰	۰	۰	۰	۰
سایر اشخاص وابسته	صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کوشا الگوریتم	سایر اشخاص وابسته	-	۰	۰	۰	۰	۶,۴۱۲	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۶۸۴	۰
سایر اشخاص وابسته	شرکت شبکه گستران خوارزمی	سرمایه پذیر	-	۰	۰	۰	۰	۱۹۴	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سایر اشخاص وابسته	شرکت تعمیرات نیروگاهی ایران	سهامدار شرکت فرعی	-	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سایر اشخاص وابسته	صندوق سرمایه گذاری مشترک خوارزمی	صندوق تحت مدیریت شرکت فرعی	-	۰	۰	۰	۰	۹,۲۵۸	۰	۰	۰	۰	۱۵,۲۶۷	۰	۳۴,۸۱۵
سایر اشخاص وابسته	صندوق با درآمد ثابت دارا الگوریتم	صندوق تحت مدیریت شرکت فرعی	-	۰	۰	۰	۰	۱,۰۶۷	۰	۰	۰	۰	۵۲,۵۱۸	۴۰,۰۹۰	۸,۶۹۴
سایر اشخاص وابسته	فرآورده های تزریقی ایران	هیات مدیره شرکت فرعی	-	۲۲,۴۴۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سایر اشخاص وابسته	شرکت موسسه توسعه همپاری سپهر	عضو هیات مدیره	۷	۰	۰	۳	۰	۰	۰	۰	۵۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰
سایر اشخاص وابسته	خاتم مه ناز کتانی	سایر اشخاص وابسته	-	۰	۰	۰	۴,۳۳۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سایر اشخاص وابسته	توسعه فن آوری اطلاعات خوارزمی	سایر اشخاص وابسته	۷	۰	۵۸,۱۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
جمع کل				۲۲,۴۴۰	۵۸,۱۰۰	۳	۴,۳۳۳	۱۶,۹۳۱	۱,۳۵۲,۸۰۹	۹,۴۰۱,۱۰۳	۵۰,۰۰۰	۱,۲۹۳,۳۰۴	۶۷,۷۸۵	۴۰,۰۹۰	۴۵,۱۹۳

۴۵-۱-۱- ارزش معاملات انجام شده با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است.

یوست گزارش بررسی اجمالی  
 مورخ ۶ / ۱۲ / ۱۳۹۹  
 رازدار

شرکت سرمایه گذاری خوارزمی (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۴۵-۲ مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹/۰۲/۳۱		۱۳۹۹/۰۹/۳۰		سود سهام پرداختنی	تسهیلات دریافتنی	پرداختنی های تجاری و غیر تجاری	سود سهام دریافتنی	پیش پرداخت ها	دریافتنی های تجاری و غیر تجاری	نام شخص وابسته	شرح
خالص		خالص									
بدهی	طلب	بدهی	طلب								
۵۰,۰۰۰	-	۳	-	-	-	۳	-	-	-	شرکت موسسه توسعه همیاری سپهر	سهامدار اصلی و نهایی
۸۱,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	شرکت سرمایه گذاری ملی ایران	
۱۳۱,۰۰۰	-	۳	-	-	-	۳	-	-	-	جمع	
۴۹,۷۱۶	-	۴۸,۸۹۵	-	-	-	۴۹,۷۱۶	-	-	۸۲۱	بیمه سرمد	شرکت های وابسته
-	-	-	۵۶۴	-	-	-	-	-	۵۶۴	کارت اعتباری ایران کیش	
-	۹,۸۶۴	-	۱۹,۲۲۷	-	-	-	-	-	۱۹,۲۲۷	مرغلی سپهرصادرات	
-	-	-	۱۵,۴۵۰	-	-	۱۵,۴۵۰	-	-	-	شرکت تلین سرمایه سپهر	
۴۹,۷۱۶	۹,۸۶۴	۴۸,۸۹۵	۳۵,۲۴۱	-	-	۴۹,۷۱۶	۱۵,۴۵۰	-	۳۰,۶۱۲	جمع	
-	۲۱۶	-	۲۱۶	-	-	-	-	-	۲۱۶	پدیناوران سخت افزار خوارزمی	سایر اشخاص وابسته
۴۹۹	-	-	-	-	-	-	-	-	-	شرکت داده پرداز خوارزمی	سایر اشخاص وابسته
۱۰,۱۵۳	-	-	۱,۱۳۳	-	-	-	-	-	۱,۱۳۳	شرکت شبکه گستران خوارزمی	سایر اشخاص وابسته
۳۰,۰۰۰	-	۲۵,۰۰۱	-	۲۵,۰۰۱	-	-	-	-	-	شرکت سرمایه گذاری ایرانیان	سایر اشخاص وابسته
-	۱,۵۱۲	-	۵,۶۷۷	-	-	-	-	-	۵,۶۷۷	صندوق با درآمد ثابت دارا الگوریتم	سایر اشخاص وابسته
-	۴۴۲	-	۱,۵۱۵	-	-	-	-	-	۱,۵۱۵	صندوق سرمایه گذاری کوشا الگوریتم	سایر اشخاص وابسته
۲۶,۹۲۸,۷۴۰	-	۱۰,۸۱۳,۶۵۶	-	۳۴,۶۳۰	۱۰,۳۷۰,۳۶۴	۴۱۸,۶۶۲	-	-	-	بانک صادرات ایران	سایر اشخاص وابسته
-	۱۳۳	۵,۳۳۵	-	-	-	۹,۹۵۱	-	۴,۶۱۶	-	شرکت تعمیرات نیروگاهی ایران	سایر اشخاص وابسته
-	۱۹۸	-	۲۸۱	-	-	-	-	-	۲۸۱	شرکت قطعات توربین شهریار	سایر اشخاص وابسته
-	۲,۴۳۰	-	۲,۴۳۰	-	-	-	-	-	۲,۴۳۰	شرکت مهندسی نیروی تهران (مهندیرو)	سایر اشخاص وابسته
-	۷۲,۶۷۰	-	۷۲,۶۵۰	-	-	-	-	-	۷۲,۶۵۰	آقای ارد بیطرف	سایر اشخاص وابسته
-	۳۸	-	-	-	-	-	-	-	-	صندوق سرمایه گذاری دارا الگوریتم	سایر اشخاص وابسته
-	۱۶۳	۹۱	-	-	-	۹۱	-	-	-	صندوق سرمایه گذاری دارا الگوریتم (بازگردانی)	سایر اشخاص وابسته
-	۳۱,۶۶۶	-	۷۸,۳۷۵	-	-	-	۱۴,۰۸۸	-	۶۴,۳۸۷	صندوق سرمایه گذاری مشترک مانا الگوریتم	سایر اشخاص وابسته
۲۷,۳۸۱	-	-	۲۹,۶۲۹	-	-	-	-	-	۲۹,۶۲۹	صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازگردانی کوشا الگوریتم	سایر اشخاص وابسته
-	-	۵۰,۵۷۷	-	-	-	۵۰,۵۷۷	-	-	-	توسعه فن آوری اطلاعات خوارزمی	سایر اشخاص وابسته
-	-	-	۴,۶۶۷	-	-	-	-	-	۴,۶۶۷	حاکم مه ناز کتعمالی	سایر اشخاص وابسته
-	-	۲۳۵	-	۲۳۵	-	-	-	-	-	آقای علیرضا کتعمالی	سایر اشخاص وابسته
-	-	۲۳۵	-	۲۳۵	-	-	-	-	-	آقای آرش افقپور زاده خیابوی	سایر اشخاص وابسته
-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۸۰	آقای عبدالرحیم هوشمند زاده	سایر اشخاص وابسته
۲۷,۱۶۷,۷۷۲	۱۰۹,۴۶۸	۱۰,۹۲۴,۹۵۰	۱۹۶,۵۷۳	۶۰,۱۰۱	۱۰,۳۷۰,۳۶۴	۴۹۹,۲۸۱	۱۴,۰۸۸	۴,۶۱۶	۱۸۲,۶۶۵	جمع	
۲۷,۱۶۷,۴۸۹	۱۱۹,۴۳۲	۱۰,۹۲۳,۸۸۸	۲۳۱,۸۱۴	۶۰,۱۰۱	۱۰,۳۷۰,۳۶۴	۵۴۹,۰۰۰	۳۹,۵۳۸	۴,۶۱۶	۲۰۳,۳۷۷	جمع کل	

گزارش بررسی اجمالی  
۱۳۹۹ / ۱۲ / ۶  
رژوار

شرکت سرمایه گذاری خوارزمی (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۳-۴۵-معاملات شرکت اصلی با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	درآمد اجاره	فروش سهام	تامین مالی	کارمزد خرید و فروش سهام
سهامدار اصلی و نهایی	کارت ایران	سهامدار و عضو هیات مدیره	۷	.	.	۲۷۰,۶۵۹	.
جمع							
شرکتهای فرعی	توسعه ساختمان خوارزمی	عضو مشترک هیات مدیره و شرکت فرعی	۷	.	.	۳۵۰,۹۹۲	.
	گروه خدمات بازار سرمایه الگوریتم	عضو مشترک هیات مدیره و شرکت فرعی	۷	۲۴۰	.	۹۹,۸۰۵	.
	کارگزاری آینده نگر خوارزمی	عضو مشترک هیات مدیره و شرکت فرعی	۷	۳۶۰	.	.	۲۸,۱۱۷
	پایاپای ملی	عضو مشترک هیات مدیره و شرکت فرعی	۷	.	.	۱۳۰,۹۳۹	.
	تجارت گستران خوارزمی	عضو مشترک هیات مدیره و شرکت فرعی	۷	.	.	۵,۰۰۰	.
	توسعه معادن صدر جهان	عضو مشترک هیات مدیره و شرکت فرعی	۷	.	.	۶۰,۰۰۰	.
	سپد گردان الگوریتم	عضو مشترک هیات مدیره و شرکت فرعی	۷	۷۷۵	.	.	.
	توسعه برق و انرژی سپهر	عضو مشترک هیات مدیره و شرکت فرعی	۷	.	۹۸۷,۳۷۵	۸۰,۵۹,۵۳۳	.
	جمع						
				۱,۳۷۵		۸,۰۷۰,۶۲۶۹	۲۸,۱۱۷
جمع کل							
				۱,۳۷۵		۸,۹۷۶,۹۲۸	۲۸,۱۱۷

در راستای اجرای کامل الحاقیه توافق نامه امهال بابت تسویه مانده بدهی شرکت توسعه برق و انرژی سپهر تعداد ۲۴۵,۹۲۰,۲۴۵ سهم گروه سرمایه گذاری مسکن، متعلق به این شرکت اصلی به ارزش دفتری به شرکت توسعه برق و انرژی سپهر پس از اخذ مجوزهای لازم از سازمان بورس و اوراق بهادار، واگذار گردید. شایان ذکر است مابقی معاملات انجام شده با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است.

شرکت سرمایه گذاری خوارزمی (سهامی عام)

گزارش مالی دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

(مبالغ به میلیون ریال)

۴-۴۵- مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته شرکت اصلی

۱۳۹۹/۰۲/۳۱		۱۳۹۹/۰۹/۳۰		پرداختنی های تجاری و غیر تجاری	دریافتنی های تجاری و غیر تجاری	نام شخص وابسته	شرح
خالص	طلب	خالص	طلب				
۰	۱۳۴.۴۹۹	۰	۲۶۵.۴۸۷	۰	۲۶۵.۴۸۷	پایاپای ملی	شرکت های فرعی
۰	۱۷۵.۷۱۴	۰	۷۵.۸۱۹	۰	۷۵.۸۱۹	گروه خدمات بازار سرمایه الگوریتم	
۰	۹۸.۷۷۴	۰	۱۳۴.۹۹۵	۴۰	۱۳۵.۰۳۵	خوارزمی اینوستمنت FZE	
۴۹.۴۱۲	۰	۳۳۱.۱۸۳	۰	۳۳۱.۱۸۳	۰	کارت ایران	
۰	۱.۶۱۴.۷۰۵	۰	۲.۸۴۵.۴۳۶	۲۲۵	۲.۸۴۵.۶۶۱	توسعه ساختمان خوارزمی	
۰	۱۸۰.۴۴۶	۰	۱۷۵.۴۴۷	۰	۱۷۵.۴۴۷	تجارت گستران خوارزمی	
۰	۴۶۸.۳۹۴	۰	۴۲۴.۲۰۴	۰	۴۲۴.۲۰۴	لابراتوارهای سینا دارو	
۰	۵.۱۵۸	۰	۶۵.۱۵۹	۰	۶۵.۱۵۹	توسعه معادن صدر جهان	
۰	۰	۰	۳۸.۲۰۰	۰	۳۸.۲۰۰	توسعه مدیریت سرمایه خوارزمی	
۰	۵۳۱	۰	۷۲۶	۰	۷۲۶	نفت و گاز پتروشیمی زیما	
۰	۱۷۰.۸۲۶	۰	۴.۹۷۲	۰	۴.۹۷۲	تولید و توسعه ایستگاهی نیرو پارسه	
۱۴۳.۸۷۲	۰	-	-	-	-	توسعه فن آوری اطلاعات خوارزمی	
۲.۰۶۹.۶۹۳	۰	۰	۶.۹۷۷.۲۱۵	۰	۶.۹۷۷.۲۱۵	توسعه برق و انرژی سپهر	
۰	۶۰.۷۸۵	۰	۲۵.۳۲۸	۰	۲۵.۳۲۸	کارگزاری آینده نگر خوارزمی	
۲.۸۶۵	۰	۰	۰	۰	۰	سیدگردان الگوریتم	
۰	۰	۰	۳۹	۰	۳۹	توسعه کیمیا داروی خوارزمی	
۲.۲۶۵.۸۴۲	۲.۹۰۹.۸۳۲	۳۳۱.۱۸۳	۱۱.۰۳۳.۰۲۷	۳۳۱.۴۴۸	۱۱.۰۳۳.۲۹۲	جمع	
۰	۱۳۰.۵۰۰	۰	۰	۰	۰	صرافی سپهر	شرکت های وابسته
۰	۲۴.۶۸۱	۰	۳۵.۱۴۱	۰	۳۵.۱۴۱	کارت اعتباری ایران کیش	
۰	۳۱.۲۲۵	۰	۰	۰	۰	سیمان سفید نی ریز	
۰	۰	۰	۲.۷۷۴	۲.۳۶۹	۵.۱۴۳	بیمه سرمد	
۰	۲۲.۰۰۰	۰	۲۲.۰۰۰	۰	۲۲.۰۰۰	واسپاری سپهر پارس	
۰	۲۱۸.۴۰۶	۰	۵۹.۹۱۵	۲.۳۶۹	۶۲.۲۸۴	جمع	
۰	۳۰.۲۶۲	۰	۳۰.۲۶۲	۰	۳۰.۲۶۲	بانک صادرات ایران	سایر اشخاص وابسته
۰	۳۰.۲۶۲	۰	۳۰.۲۶۲	۰	۳۰.۲۶۲	جمع	
۲.۲۶۵.۸۴۲	۳.۱۵۸.۵۰۰	۳۳۱.۱۸۳	۱۱.۱۲۲.۲۰۴	۳۳۳.۸۱۷	۱۱.۱۲۵.۸۳۸	جمع کل	



یوست گزارش بررسی اجمالی

رازدار

مورخ ۶ / ۱۲ / ۱۳۹۹

شرکت سرمایه گذاری خوارزمی (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۴۶- تعهدات سرمایه ای و بدهی های احتمالی

۴۶-۱- تعهدات سرمایه ای ناشی از قراردادهای منعقد و منسوب در تاریخ صورت وضعیت های مالی به شرح زیر است، تعهدات سرمایه ای به جز موارد زیر و قرارداد های مربوط به یادداشت ۱۷، فاقد تعهدات سرمایه ای با اهمیت می باشد.

گروه		
۱۳۹۹/۰۳/۳۱	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	تعمیرات اساسی و خرید قطعات استراتژیک (شرکت توسعه برق و انرژی سپهر)
۸۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۷,۵۲۲	طرح توسعه پیمانکاران ساخت پروژه (شرکت لابراتوارهای سینا دارو)
۱۹۰,۵۵۳	۲۵,۱۵۰	قرارداد شرکت نیروآفرین سپهر (شرکت توسعه مدیریت سرمایه خوارزمی)
.	۱۸,۹۳۷	شرکت خدماتی معدنی گهریاب بافق
.	۵,۴۰۰	
۹۹۰,۵۵۳	۱,۵۵۷,۰۱۰	مانده

۴۶-۲- بدهی های احتمالی

بدهی های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۹/۰۳/۳۱	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۳/۳۱	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	خالص دارایی های صندوق های تحت مدیریت شرکت فرعی- سبد گردان الگوریتم
.	.	۲,۲۴۶,۹۶۱	۹,۷۴۳,۷۷۳	ضمانت نقد شوندگی - گروه خدمات بازار سرمایه الگوریتم
.	.	۷۳۰,۰۶۷	۳,۶۷۲,۸۵۴	خالص ارزش روز قراردادهای سبدگردانی شرکت فرعی- سبد گردان الگوریتم
.	.	۴۰۶,۸۶۱	۳,۱۳۰,۷۱۲	انجمن صنفی صنایع روغن نباتی ایران
.	.	.	۱,۰۱۳,۳۲۵	صندوق بیمه سرمایه گذاری فعالیتهای معدنی
.	.	.	۷۴۹,۰۰۰	بانک توسعه تعاون شعبه مرکزی بیرجند
.	.	.	۵۶۶,۸۹۳	اسناد تضمینی نزد سایر اشخاص
.	.	۸,۰۶۷,۷۸۲	۲۹۳,۵۹۲	بدهی مالیات تکلیفی - شرکت توسعه برق و انرژی سپهر
.	.	.	۱۶۹,۹۸۴	فروش دین به بانک
.	.	۱۸۹,۲۹۷	۱۲۹,۲۶۷	تضمین مالیات ارزش افزوده ماشین آلات وارداتی
.	.	۴۶,۳۰۳	۴۹,۰۲۷	تضمین تسهیلات دریافتی
۵,۹۱۰,۹۰۵	.	۱۱,۰۰۳,۶۹۰	.	اسناد تضمین دیگران نزد شرکت
.	.	۲۷۰,۵۰۴	.	تضمین بدهی های شرکت های گروه
۳۴,۸۴۰,۹۳۵	۳۴,۸۵۶,۶۹۲	.	.	اسناد تضمینی نزد شرکتهای گروه
۲,۹۰۵,۴۴۲	۲,۹۰۵,۴۴۲	.	.	سایر
.	.	۱,۱۱۲,۲۰۰	۲۱۸,۱۹۰	
۴۳,۶۵۷,۲۸۲	۳۷,۷۶۲,۱۳۴	۲۴,۰۷۳,۶۶۵	۱۹,۷۳۶,۵۱۸	

۴۶-۲-۱- شرکت های توسعه معادن صدر جهان و کارند صدر جهان تا زمان بهره برداری از معادن، هزینه های سرمایه ای خواهند داشت و لیکن به علت محدودیت های موجود امکان برآورد دقیق آن امکان پذیر نیست.

۴۶-۲-۲- طی سال مالی ۱۳۹۷ سرمایه شرکت فرعی کارند صدر جهان از مبلغ ۱,۰۰۰ میلیون ریال به مبلغ ۳۱۰,۰۰۰ میلیون ریال افزایش یافت که به دلیل عدم شرکت آقایان عبدالرحیم هوشمند زاده و ارد بیطرف در افزایش سرمایه، درصد مالکیت آنان کاهش یافته است که این موضوع مورد اعتراض و اقدام حقوقی از سوی نامبردگان قرار گرفته است و مطابق با دادنامه شماره ۳۱۱۵۹۶/۰۰۰۳۱۱۵۹۶ صادره از شعبه ۱۱۱ دادگاه عمومی حقوق مجتمع قضایی عدالت تهران موضوع پرونده کلاسه بایگانی ۹۹۰۰۵۷۸ قرارداد دعوی به خواهان ها صادر و اعلام گردید. دادنامه صادره در تاریخ ۱۳۹۹/۰۹/۰۹ به خواندگان (شرکتهای معادن و صنایع معدنی کارند صدر جهان و شرکت توسعه معادن صدر جهان) ابلاغ شده است. رای صادره ظرف بیست روز از تاریخ ابلاغ به طرفین قابل تجدید نظر خواهی در محاکم تجدید نظر استان تهران می باشد

۴۶-۲-۳- در شرکت تجارت گستران خوارزمی اسناد تضمینی نزد انجمن صنفی روغن نباتی ایران به مبلغ ۱۰۱۳ میلیارد ریال بابت ضمانت واردات روغن و فروش آن در داخل کشور، با وجود رفع تعهدات از سوی شرکت به دلیل دعاوی حقوقی فی مابین مسترد نگردیده است.

۴۷- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تصویب صورت مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام یا افشا آن در متن صورت های مالی باشد رخ نداده است.



بیوست گزارش بررسی اجمالی

رازدار

مورخ ۶ / ۱۲ / ۱۳۹۹