

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی  
به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام  
شرکت سرمایه گذاری خوارزمی (سهامی عام)  
سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۳/۳۱

شرکت سرمایه گذاری خوارزمی (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحه

عنوان

۱ الی ۵

۱- گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

۱ الی ۵۵

۲- صورت های مالی و یادداشتهای توضیحی همراه



۱۳۴۹

موسسه حسابرسی رازدار (سهاداران رسمی)  
مقر سازمان بورس و اوراق بهادار

عضو جامعه حسابداران رسمی ایران  
عضو انجمن حسابرسان داخلی ایران  
عضو انجمن حسابداران خبره ایران

## گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

شرکت سرمایه گذاری خوارزمی (سهامی عام)

### گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱- صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت سرمایه گذاری خوارزمی (سهامی عام) شامل صورت وضعیت های مالی به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۳۹۹ و صورتهای سود و زیان، سود و زیان جامع، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی یک تا ۴۹ توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

### مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

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

### مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

۳- مسئولیت این موسسه، اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این موسسه، الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود. حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثر بخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهار نظر مشروط نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.

همچنین این موسسه، مسئولیت دارد، ضمن ایفای وظایف بازرس قانونی، موارد لازم و نیز موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

## مبانی اظهار نظر مشروط

۴- همانطور که در یادداشت توضیحی ۱-۳۶ بیان شده است، پیرو قرارداد خرید مجموعه منتظر قائم توسط شرکت توسعه برق و انرژی سپهر از بانک صادرات و عدم تسویه اقساط در مواعد مقرر، در تاریخ ۱۳۹۷/۰۳/۲۷ توافق نامه امهال میان شرکت و آن بانک منعقد گردیده و در همین رابطه در تاریخ ۱۳۹۹/۰۴/۰۹ نیز الحاقیه ای به شماره ۹۹/۳۲۵۶۱۴ تنظیم شده است. علیرغم اصلاحات انجام شده، کماکان مبلغ ۲۰۰ میلیارد ریال بین حسابهای طرفین مغایرت وجود دارد که تاکنون مشخص نشده و تکلیف نهایی مابقی ادعاهای آن شرکت به دلیل عدم ارائه گزارش حسابرسی رسیدگی به این ادعاها که در الحاقیه به آن اشاره شده، تاکنون مشخص نگردیده است. همچنین بخشی از هزینه‌های مالی ثبت شده در سال مورد گزارش، مربوط به سنوات قبل می باشد که میزان آن محاسبه و ارائه نشده است. اعمال تعدیلاتی از بابت موارد فوق بر صورتهای مالی ضروری است، اما به دلیل نبود اطلاعات کافی، تعیین میزان دقیق آن میسر نشده است.

۵- مطابق برگ های تشخیص دریافتی، مالیات عملکرد سالهای ۱۳۹۵ الی ۱۳۹۷ و همچنین مالیات تکلیفی سال ۱۳۹۶ شرکت فرعی توسعه برق و انرژی سپهر (سهامی عام)، جمعا مبلغ ۱۷۰۷ میلیارد ریال مطالبه شده است. از این بابت به علت اعتراض شرکت مبلغ ۲۰۰ میلیارد ریال پرداخت و مبلغ ۳۳۶ میلیارد ریال ذخیره در حسابها منظور گردیده که با پیش پرداخت مالیات تهاتر شده است. از طرف دیگر، قابلیت وصول پیش پرداختهای مالیاتی که قبل از کسر تهاتر مذکور بالغ بر ۵۰۸/۸ میلیارد ریال بوده، بدلیل سنواتی بودن بخش عمده آن، برای این موسسه محرز نگردیده است. با عنایت به سوابق مالیاتی شرکت، اعمال تعدیلاتی بر صورتهای مالی ضروری است، اما تعیین میزان دقیق آن در حال حاضر امکانپذیر نیست.

۶- صورتهای مالی حسابرسی شده شرکت فرعی خوارزمی اینوستمنت (واحد خارجی) که در صورتهای مالی تلفیقی گروه منظور شده، تاکنون به این موسسه ارائه نگردیده است. تعیین آثار تعدیلات احتمالی که در صورت دریافت و بررسی صورتهای مالی مزبور ضرورت می یافت، برای این موسسه مقدور نبوده است.

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

۱-۷- بابت صورت وضعیتهای دریافتی از شرکت سرمایه گذاری توسعه ساختمان سپهر مبلغ ۱۸۹ میلیارد ریال ذخیره در حسابها منظور شده که مورد قبول ایشان قرار نگرفته است. همچنین مانده حسابهای فیما بین شرکت توسعه ساختمان خوارزمی با شرکت فوق الذکر در رابطه با پروژه های سپهر خوارزمی و البرز علیرغم سنواتی بودن تا کنون تسویه نشده است، اما مقرر گردیده موضوعات فوق با تعیین کارشناس رسمی دادگستری حل و فصل گردد. اعمال تعدیلاتی از بابت موارد فوق ضروری است اما به دلیل عدم حصول نتایج نهایی تعیین آثار دقیق آن در حال حاضر امکانپذیر نمی باشد.

۲-۷- براساس تائیدیه دریافتی از شرکت زیگورات آسیا گروه، علاوه بر مغایرت نامساعد به مبلغ ۲۰ میلیارد ریال در رابطه با مانده بستانکاری، مبلغ ۱۲۱۰ میلیارد ریال نیز بابت صورت وضعیتهای رسیدگی نشده و سایر خسارات وارده توسط شرکت مزبور مطالبه شده است. شرکت توسعه ساختمان ضمن رد این ادعا با ارائه لایحه حقوقی، طرح دعوی متقابل نموده است. با توجه به فقدان اطلاعات کافی در رابطه با جزئیات اختلافات فی مابین، تعیین آثار احتمالی ناشی از تعدیلاتی که در صورت رفع مغایرت فوق و حل و فصل نهایی حسابهای فی مابین بر صورتهای مالی مورد گزارش ضرورت می یافت، در شرایط حاضر امکانپذیر نمی باشد.

۳-۷- به موجب صورتجلسه شماره ۶۸۴ مورخ ۱۳۹۸/۴/۳ و بر اساس نظر کارشناس رسمی سهم شرکت از پروژه المپیک به مبلغ ۱٫۰۰۵ میلیارد ریال 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 معرفی املاک 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 و عدم دریافت پاسخ تاییدیه درخواستی، تعیین آثار احتمالی ناشی از این امر بر صورتهای مالی، امکانپذیر نگردیده است.

۴-۷- 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 است، 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 مطالبات مشکوک الوصول 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 به این موسسه ارائه نشده، لذا اظهارنظر در این خصوص امکانپذیر نمی باشد.

۵-۷- طی سنوات ۱۳۹۲ و ۱۳۹۳ زمینهای پروژه های ونک و لاله به ترتیب از آقای نبی‌ئیان و شرکت توسعه مدیریت سرمایه خوارزمی خریداری شده که به علت اختلافات فیما بین با فروشندگان، 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، در شرایط حاضر امکانپذیر نمی باشد.

### اظهار نظر مشروط

۸- به نظر این موسسه، به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای ۴، ۵، ۱-۷ و همچنین به استثنای آثار احتمالی موارد مندرج در بندهای ۶ و ۲-۷ الی ۵-۷، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی گروه و شرکت سرمایه‌گذاری خوارزمی (سهامی عام) در تاریخ ۳۱ خرداد ۱۳۹۹ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی گروه و شرکت را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

### گزارش در مورد سایر اطلاعات

۹- مسئولیت "سایر اطلاعات" با هیئت مدیره شرکت است. سایر اطلاعات شامل اطلاعات موجود در گزارش تفسیری مدیریت است. اظهار نظر این موسسه نسبت به صورتهای مالی، در برگیرنده اظهار نظر نسبت به "سایر اطلاعات" نیست و نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی اظهار نمی شود.

در ارتباط با حسابرسی صورتهای مالی، مسئولیت این موسسه مطالعه "سایر اطلاعات" به منظور شناسایی مغایرت های با اهمیت آن با صورتهای مالی یا با اطلاعات کسب شده در فرآیند حسابرسی و یا تحریفهای بااهمیت است. در صورتی که

این موسسه به این نتیجه برسد که تحریف با اهمیتی در سایر اطلاعات وجود دارد، باید این موضوع را گزارش کند. همانطور که در بخش " مبانی اظهار نظر مشروط " در بالا توضیح داده شده این موسسه به این نتیجه رسیده که " سایر اطلاعات " حاوی تحریف های با اهمیت بشرح بندهای ۴، ۵ و ۷-۱ این گزارش است. همچنین به شرح بندهای ۶ و ۷-۲ الی ۷-۵ 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 نمی تواند نتیجه گیری کند که " سایر اطلاعات " در ارتباط با این موضوعات حاوی تحریف با اهمیت است یا خیر.

### سایر بندهای توضیحی

۱۰- صورتهای مالی سال منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۸ شرکت توسط موسسه حسابرسی دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته و در گزارش مورخ ۲۹ مهر ۱۳۹۸ آن موسسه نسبت به صورتهای مالی مزبور نظر " مشروط " اظهار شده است.

### گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

#### گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۱۱- در اجرای مفاد ماده ۱۴۲ اصلاحیه قانون تجارت، پیگیری های شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی صاحبان سهام مورخ ۱۳۹۸/۸/۱۱ در رابطه با بندهای ۵ الی ۷ این گزارش و همچنین در مورد رعایت قوانین و مقررات به نتیجه نهایی نرسیده است.

۱۲- به علت عدم مراجعه برخی سهامداران حقیقی، مفاد ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص پرداخت سود سهام در مهلت قانونی رعایت نگردیده است.

۱۳- مفاد ماده ۸۹ اصلاحیه قانون تجارت و ۵۶ اساسنامه در خصوص تشکیل مجمع عمومی عادی سالانه ۴ ماه پس از پایان سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۳/۳۱ رعایت نشده است.

۱۴- نظر مجمع عمومی عادی صاحبان سهام را هنگام تصمیم گیری نسبت به تقسیم سود سهام، به آثار مالی مطالب مندرج در بندهای این گزارش و همچنین این موضوع که سود قابل تقسیم تلفیقی گروه به مبلغ قابل ملاحظه ای کمتر از سود شرکت اصلی است، جلب می نماید.

۱۵- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۳-۴۶، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. معاملات مذکور با رعایت تشریفات مقرر در ماده قانونی یاد شده در خصوص کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری صورت پذیرفته است. نظر این موسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نگردیده است.

۱۶- گزارش هیئت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مالی مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نشده است.

### گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرسی

۱۷- 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.

۱۸- موارد عدم رعایت ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار، به شرح زیر می باشد:

- مفاد بند ۱ ماده ۷ دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات در خصوص افشای صورتهای مالی و گزارش تفسیری مدیریت حداکثر ظرف ۴ ماه پس از پایان سال مالی.
- مفاد بند ۱۰ ماده ۷ دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات و به تبع آن مفاد تبصره ۶ و ۷ ماده ۷ دستورالعمل مذکور در خصوص افشا به موقع صورتهای مالی میان دوره ای شرکت توسعه مدیریت سرمایه خوارزمی (۵ روز تاخیر)
- مفاد مواد ۳ و ۵ دستورالعمل انضباطی ناشران پذیرفته شده به ترتیب در خصوص حسابرسی شرکت فرعی خوارزمی اینوستمنت (واحد خارجی) و تقسیم سود بین سهامداران ظرف مهلت مقرر قانونی و برنامه زمان بندی اعلام شده.
- ماده ۳۱ اساسنامه نمونه شرکتهای سرمایه گذاری، در خصوص تایید صلاحیت حرفه ای یکی از نمایندگان اشخاص حقوقی عضو هیئت مدیره توسط سازمان.
- بند ۳ ماده ۷ دستورالعمل شناسایی و ثبت نهاد های مالی فعال در بازار، در خصوص تخصیص حداقل ۷۰ درصد از دارایی ها به سرمایه گذاری در اوراق بهادار، بدون ایجاد نفوذ قابل ملاحظه یا کنترل در شرکتهای سرمایه پذیر.
- ۱۹- 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 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.
- ۲۰- مفاد تبصره بند ۶ ماده ۱ و مواد ۴، ۳۹ و ۴۰ دستورالعمل حاکمیت شرکتی در خصوص تعیین نحوه انتخاب عضو مستقل هیئت مدیره در اساسنامه شرکت، مستقل بودن حداقل یکی از اعضای هیئت مدیره مطابق تعریف عضو مستقل در دستورالعمل مذکور، رعایت تشریفات مربوط به انتخاب عضو مستقل و سهام وثیقه مدیران معادل یک دهم درصد سهام شرکت یا حداقل معادل پنج میلیارد ریال از سهام شرکت.
- ۲۱- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آئین نامه ها و دستورالعملهای اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص، در محدوده رسیدگی های انجام شده، این موسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده، برخورد نکرده است.

۱۶ مهر ۱۳۹۹

موسسه حسابرسی رازدار (حسابداران رسمی)

علی سلاری  
حسین یحیوی صائین  
شماره عضویت: ۹۴۲۲۵ موسسه حسابرسی رازدار شماره عضویت: ۸۰۰۹۱۱  
(حسابداران رسمی)



خوارزمی  
سرمایه گذاری  
شرکت (سهامی عام)

شرکت سرمایه گذاری خوارزمی (سهامی عام)  
صورت های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۹

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت های مالی تلفیقی گروه و شرکت سرمایه گذاری خوارزمی (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۹ تقدیم می شود.  
اجزاء تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

الف - صورت های مالی اساسی تلفیقی گروه شماره صفحه

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

۵۵ - ۱۱

ج - یادداشت های توضیحی

صورت های مالی تلفیقی گروه و شرکت سرمایه گذاری خوارزمی (سهامی عام) طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۹/۰۶/۲۶ به تأیید هیات مدیره رسیده است.

امضا	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیأت مدیره
	رئیس هیأت مدیره	جواد فرشاف ماهریان	موسسه توسعه همپاری سپهر
	نایب رئیس هیأت مدیره	دارپوش عظیمی سجادی	شرکت سرمایه گذاری ملی ایران
	عضو هیأت مدیره	غلامرضا دلشادی بزدی	شرکت آرمان اندیشان رستاک
	عضو هیأت مدیره	امیر مهدی امینیان	شرکت کارت ایران
	عضو هیأت مدیره و مدیرعامل	سید رضا موسوی	شرکت امید آیندگان سپهر

پیوست گزارش حسابرسی  
مورخ ۱۳۹۹ / ۷ / ۱۶  
رازدار



آدرس: تهران، سعادت آباد، بلوار فرهنگ، بعد از تقاطع نیایش، پلاک ۱۸  
کد پستی: ۱۹۹۸۸۳۳۷۱۷  
تلفن: ۸۸۵۶۹۲۸۳  
www.kharazmi.ir  
info@kharazmi.ir



شرکت سرمایه گذاری خوارزمی (سهامی عام)

صورت سود و زیان تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۹

(تجدید طبقه بندی شده)

سال منتهی به	سال منتهی به	یادداشت
۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۱۳۹۹/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
		<b>درآمدهای های عملیاتی</b>
۸۴۰,۳۲۶	۲,۵۳۵,۶۵۶	۴ درآمد سود سهام
۱۶۵,۲۷۱	۱۵۰,۵۵۵	۵ درآمد سود تضمین شده
۱,۲۸۷,۴۱۱	۹,۵۵۹,۲۹۲	۶ سود حاصل از فروش سرمایه گذاری ها
۳۸,۵۱۸	.	۷ سود حاصل از تغییر ارزش سرمایه گذاری ها
۹,۳۸۴,۸۸۹	۷,۶۴۹,۸۰۲	۸ درآمد فروش محصولات و ارائه خدمات
۵۷,۳۹۱	۱۹۷,۹۴۵	۹ سایر درآمدها
۱۱,۷۷۳,۸۰۶	۲۰,۰۹۳,۲۵۰	جمع درآمد های عملیاتی
		<b>هزینه های عملیاتی</b>
(۵,۵۳۹,۹۴۰)	(۶,۲۷۳,۰۲۳)	۱۰ بهای تمام شده فروش محصولات و ارائه خدمات
(۸۸۰,۵۰۲)	(۱,۳۳۸,۶۳۲)	۱۱ هزینه های اداری و عمومی
(۱۳,۹۴۲)	(۲۶,۴۵۱)	۱۲ سایر هزینه ها
(۶,۴۳۴,۳۸۴)	(۷,۶۳۸,۱۰۶)	جمع هزینه های عملیاتی
۵,۳۳۹,۴۲۲	۱۲,۴۵۵,۱۴۴	سود عملیاتی
(۳,۸۴۱,۱۶۲)	(۷,۷۴۲,۶۴۹)	۱۳ هزینه های مالی
۹۰,۴۹۷	۴۰,۵۱۸	۱۴ سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
(۳,۷۵۰,۶۶۵)	(۷,۷۰۲,۱۳۱)	سود قبل از احتساب سهم گروه از سود شرکت های وابسته
۱,۵۸۸,۷۵۷	۴,۷۵۳,۰۱۳	سهم گروه از سود شرکتهای وابسته
۷۱۸,۳۹۱	۱,۳۶۵,۷۳۹	۲۰ سود قبل از مالیات
۲,۳۰۷,۱۴۸	۶,۱۱۸,۷۵۲	هزینه مالیات بر درآمد
(۲۶۸,۲۵۵)	(۳۹۷,۹۴۸)	۳۸ سال جاری
(۵۹,۱۴۴)	(۶۵,۵۷۰)	۳۸ سال های قبل
(۳۲۷,۳۹۹)	(۴۶۳,۵۱۸)	
۱,۹۷۹,۷۴۹	۵,۶۵۵,۲۳۴	سود خالص
		<b>قابل انتساب به</b>
۱,۹۵۴,۴۸۰	۳,۹۸۳,۶۹۳	مالکان شرکت اصلی
۲۵,۲۶۹	۱,۶۷۱,۵۴۱	منافع فاقد حق کنترل
۱,۹۷۹,۷۴۹	۵,۶۵۵,۲۳۴	
		<b>سود پایه هر سهم قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی</b>
۴۱۲	۹۱۵	۱۵ عملیاتی - ریال
(۲۵۵)	(۵۹۶)	۱۵ غیر عملیاتی - ریال
۱۵۷	۳۱۹	سود پایه هر سهم-ریال

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

پیوست گزارش حسابرسی  
مورخ ۱۳۹۹ / ۱۷ / ۱۶  
رازدار

شرکت سرمایه گذاری خوارزمی  
شماره ثبت: ۱۳۱۷۲۲

شرکت سرمایه گذاری خوارزمی (سهامی عام)

صورت سود (زیان) جامع تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۹

سال منتهی به	سال منتهی به	یادداشت
۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۱۳۹۹/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۹۷۹,۷۴۹	۵,۶۵۵,۲۳۴	
۵۷,۵۲۹	۱۳,۸۵۲	۳۲
۲,۰۳۷,۲۷۸	۵,۶۶۹,۰۸۶	
۲,۰۱۲,۰۰۹	۳,۹۹۷,۵۴۵	
۲۵,۲۶۹	۱,۶۷۱,۵۴۱	
۲,۰۳۷,۲۷۸	۵,۶۶۹,۰۸۶	

سود خالص

سایر اقلام سود و زیان جامع

تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی

سود جامع سال

قابل انتساب به

مالکان شرکت اصلی

منافع فاقد حق کنترل

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



پیوست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۶ / ۷ / ۱۳۹۹



شرکت  
سرمایه گذاری  
خوارزمی

(سهامی عام)

شماره ثبت: ۱۳۱۷۲۲

شرکت سرمایه گذاری خوارزمی (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی تلفیقی

در تاریخ ۳۱ خرداد ۱۳۹۹

۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۱۳۹۹/۰۳/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		<b>دارایی ها</b>
		<b>دارایی های غیر جاری</b>
۲۲,۵۱۶,۱۵۹	۲۲,۹۵۰,۰۵۴	۱۶ دارایی های ثابت مشهود
۱,۹۹۲,۹۴۵	۲,۲۰۹,۲۸۰	۱۷ سرمایه گذاری در املاک
۲۲۸,۲۰۰	۲۹۴,۶۶۲	۱۸ سرقفلی
۷۹۲,۸۱۰	۸۸۶,۹۵۱	۱۹ دارایی های نامشهود
۲,۴۵۶,۷۹۰	۳,۵۶۴,۶۲۵	۲۰ سرمایه گذاری گروه در شرکت های وابسته
۵,۳۰۵,۵۱۷	۵,۷۸۲,۱۸۸	۲۱ سایر سرمایه گذاری های بلند مدت
۱۲,۶۸۹	۶,۰۶۲	۲۲ دریافتنی های بلند مدت
۱۵۴,۱۱۸	۱۷۱,۶۸۶	۲۳ سایر دارایی ها
<b>۳۳,۴۵۹,۲۲۸</b>	<b>۳۵,۸۶۵,۵۰۸</b>	<b>جمع دارایی های غیر جاری</b>
		<b>دارایی های جاری</b>
۱,۰۹۰,۷۸۱	۸۴۶,۷۳۶	۲۴ پیش پرداخت ها
۶,۴۳۵,۶۳۳	۵,۴۴۷,۸۹۴	۲۵ موجودی مواد و کالا
۶,۸۶۵,۹۷۱	۹,۶۸۳,۶۸۱	۲۲ دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۵,۰۰۹,۳۴۹	۷,۳۸۱,۷۴۳	۲۱ سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۱,۴۲۱,۳۱۶	۳,۲۲۳,۷۱۹	۲۶ موجودی نقد
۲۰,۸۲۳,۰۵۰	۲۶,۵۸۳,۷۷۳	
۱۳۸,۷۱۵	۵۹,۵۵۵	۲۷ دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش
<b>۲۰,۹۶۱,۷۶۵</b>	<b>۲۶,۶۴۳,۳۲۸</b>	<b>جمع دارایی های جاری</b>
<b>۵۴,۴۲۰,۹۹۳</b>	<b>۶۲,۵۰۸,۸۳۶</b>	<b>جمع دارایی ها</b>
		<b>حقوق مالکانه و بدهی ها</b>
		<b>حقوق مالکانه</b>
۱۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۲,۵۰۰,۰۰۰	۲۸ سرمایه
.	۱۰,۴۵۰	صرف سهام خزانه
۱,۳۰۷,۳۵۶	۱,۶۳۸,۶۷۶	۳۰ اندوخته قانونی
۱,۹۵۱,۲۳۱	۵,۷۲۸,۲۸۹	۳۱ سایر اندوخته ها
۷۰,۳۶۰	۸۴,۳۱۲	۳۲ تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی
۵۸۲,۳۹۳	۶,۸۴۴	سود انباشته
(۵۵,۱۵۸)	(۴۸)	سهام خزانه
۱۶,۳۵۶,۱۸۲	۱۹,۹۶۸,۴۳۳	حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۱,۶۴۹,۷۰۶	۲,۸۴۰,۵۶۶	۳۴ منافع فاقد حق کنترل
۱۸,۰۰۵,۸۸۸	۲۲,۸۰۸,۹۸۹	<b>جمع حقوق مالکانه</b>
		<b>بدهی ها</b>
		<b>بدهی های غیر جاری</b>
۱۲,۸۹۹,۶۱۱	۱۱,۸۳۰,۰۵۱	۳۶ تسهیلات مالی بلند مدت
۳۸۱,۶۲۷	۴۸۹,۸۹۰	۳۷ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
<b>۱۳,۲۸۱,۲۳۸</b>	<b>۱۲,۳۱۹,۹۴۱</b>	<b>جمع بدهی های غیر جاری</b>
		<b>بدهی های جاری</b>
۲,۹۱۳,۲۴۴	۳,۳۱۵,۵۸۹	۳۵ پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۳۸۹,۶۴۷	۴۹۹,۶۵۷	۳۸ مالیات پرداختنی
۱,۸۸۸,۷۴۳	۵۴۵,۱۶۲	۳۹ سود سهام پرداختنی
۱۷,۹۰۵,۹۲۴	۲۲,۹۸۲,۲۴۴	۳۶ تسهیلات مالی
۳۶,۳۰۹	۳۷,۲۵۴	۴۰ پیش دریافت ها
۲۳,۱۳۳,۸۶۷	۲۷,۳۷۹,۹۰۶	<b>جمع بدهی های جاری</b>
۳۶,۴۱۵,۱۰۵	۳۹,۶۹۹,۸۴۷	<b>جمع بدهی ها</b>
<b>۵۴,۴۲۰,۹۹۳</b>	<b>۶۲,۵۰۸,۸۳۶</b>	<b>جمع حقوق مالکانه و بدهی ها</b>

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



سازمان امور مالیاتی

راژدار

مورخ ۱۳۹۹ / ۱ / ۱۶



شرکت سرمایه گذاری خوارزمی (سهامی عام)

شماره ثبت: ۱۳۱۷۲۲

شرکت سرمایه گذاری خوارزمی (سهامی عامه)  
صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی  
سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۹

جمع	منابع قاعده حق کنترل	قابل التسلیم به مالکان شرکت اصلی	سهم خروانه	صورت سهام خروانه	سود انباشته	ظروف انباشته تعمیر آرز	سایر انبوهه ها	انبوهه قانونی	سرمایه	یادداشت
ملیون ریال	ملیون ریال	ملیون ریال	ملیون ریال	ملیون ریال	ملیون ریال	ملیون ریال	ملیون ریال	ملیون ریال	ملیون ریال	
۱۷۰,۵۱۳,۳۳۱	۱,۵۳۳,۹۶۰	۱۵۵,۰۷۳,۴۹۱	(۵,۱۶۶)	.	۷۵۷,۰۰۰	۱۳,۸۳۱	۱,۰۳۹,۱۳۷	۱,۳۳۳,۵۶۹	۱۳,۵۰۰,۰۰۰	
(۶۳۳,۱۰۰)	.	(۶۳۳,۱۰۰)	.	.	(۶۳۳,۱۰۰)	.	.	.	.	۴۱
۱۶۳,۲۹۹,۲۳۱	۱,۵۳۳,۹۶۰	۱۴۸,۸۵۳,۳۹۱	(۵,۱۶۶)	.	۱۳۳,۹۰۰	۱۳,۸۳۱	۱,۰۳۹,۱۳۷	۱,۳۳۳,۵۶۹	۱۳,۵۰۰,۰۰۰	
۱,۹۷۹,۷۴۹	۲۵,۲۶۹	۱,۹۵۴,۴۸۰	.	.	۱,۹۵۴,۴۸۰	.	.	.	.	
۵۷,۵۳۹	.	۵۷,۵۳۹	.	.	.	۵۷,۵۳۹	.	.	.	
۲۰,۳۷۲,۷۷۸	۲۵,۲۶۹	۲۰,۱۲۰,۰۰۹	.	.	۱,۹۵۴,۴۸۰	۵۷,۵۳۹	.	.	.	
(۹۹۵,۵۲۵)	(۳۷۱,۳۳۶)	(۶۳۳,۱۸۹)	.	.	(۶۳۳,۱۸۹)	.	.	.	.	
۶۴۸,۱۲۳	۴۵۱,۸۱۳	۱۹۶,۳۰۹	.	.	۱۹۶,۳۰۹	.	.	.	.	
(۴۹,۹۹۲)	.	(۴۹,۹۹۲)	.	.	.	.	.	.	.	
(۶۳,۳۱۶)	.	(۶۳,۳۱۶)	.	.	(۶۳,۳۱۶)	.	.	.	.	
.	.	.	.	.	(۹۳,۷۸۷)	.	.	.	.	
.	.	.	.	.	(۹۳,۷۸۷)	.	.	.	.	
۱۸۰,۰۵۸,۸۸۸	۱,۶۴۹,۷۰۶	۱۶۳,۴۵۶,۱۸۳	(۵۵,۱۵۸)	.	۵۸۳,۳۹۳	۷,۰۳۶	۱,۹۵۱,۳۳۱	۱,۳۰۷,۳۵۶	۱۳,۵۰۰,۰۰۰	
۱۸۰,۰۵۸,۸۸۸	۱,۶۴۹,۷۰۶	۱۶۳,۴۵۶,۱۸۳	(۵۵,۱۵۸)	.	۵۸۳,۳۹۳	۷,۰۳۶	۱,۹۵۱,۳۳۱	۱,۳۰۷,۳۵۶	۱۳,۵۰۰,۰۰۰	
۱۸۰,۰۵۸,۸۸۸	۱,۶۴۹,۷۰۶	۱۶۳,۴۵۶,۱۸۳	(۵۵,۱۵۸)	.	۵۸۳,۳۹۳	۷,۰۳۶	۱,۹۵۱,۳۳۱	۱,۳۰۷,۳۵۶	۱۳,۵۰۰,۰۰۰	
۵,۶۵۵,۲۳۳	۱,۶۷۱,۵۴۱	۳,۹۸۳,۶۹۳	.	.	۳,۹۸۳,۶۹۳	.	.	.	.	
۱۳,۸۵۳	.	۱۳,۸۵۳	.	.	.	۱۳,۸۵۳	.	.	.	
۵,۶۶۹,۰۸۶	۱,۶۷۱,۵۴۱	۳,۹۹۷,۵۴۵	.	.	۳,۹۸۳,۶۹۳	۱۳,۸۵۳	.	.	.	
(۹۹۵,۵۵۹)	(۳۹۵,۵۵۹)	(۵۰۰,۰۰۰)	.	.	(۱۵۰,۰۰۰)	.	(۳۵۰,۰۰۰)	.	.	
(۱۹۹,۳۰۲)	(۱۸۵,۱۳۷)	(۱۴,۰۸۰)	.	.	(۱۴,۰۸۰)	.	.	.	.	
۵۵,۱۱۰	.	۵۵,۱۱۰	.	.	.	.	.	.	.	
۷۳,۶۶۶	.	۷۳,۶۶۶	.	.	۶۳,۳۱۶	.	.	.	.	
.	.	.	.	.	(۳۳۱,۳۳۰)	.	.	.	.	
.	.	.	.	.	(۴,۱۳۷,۰۵۸)	.	۴,۱۳۷,۰۵۸	.	.	
۲۳۸,۰۸۹,۸۸۹	۲,۸۳۰,۵۶۶	۱۹۹,۹۶۸,۴۳۳	(۴۸)	۱,۰۰۴,۵۰	۶,۴۴۴	۸,۴۳۱,۲	۵,۷۲۸,۳۸۹	۱,۶۳۸,۶۷۶	۱۳,۵۰۰,۰۰۰	

یادداشت های توضیحی، بخش جداگانه تابذیر صورت های مالی است.

*(Handwritten signature and notes)*

مابنده در ابتدای ۱۳۹۷/۴/۱ اصلاح التیحات  
تغییرات مجدد ارائه شده در ۱۳۹۷/۴/۱  
سود خالص سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۳/۳۱  
سود اعلام سود و زیان جمع پس از کسر مالیات  
سود سهام مصوب  
سایر تغییرات ناشی از خرید و فروش سهام سرکشیای گروه  
خرید سهام خروانه  
زیان فروش سهام خروانه  
تخصیص به انبوهه قانونی  
تخصیص به سایر انبوهه ها  
مابنده در پایان سال ۱۳۹۸/۳/۳۱  
مابنده در ابتدای سال ۱۳۹۸/۴/۱  
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۹/۳/۳۱  
سود خالص سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۳/۳۱  
سایر اعلام سود و زیان جمع پس از کسر مالیات  
سود سهام مصوب  
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه  
فروش سهام خروانه  
سود فروش سهام خروانه  
تخصیص به انبوهه قانونی  
تخصیص به سایر انبوهه ها  
مابنده در پایان سال ۱۳۹۹/۳/۳۱

شرکت سرمایه گذاری خوارزمی (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۹

(تجدید طبقه بندی شده)

سال منتهی به	سال منتهی به	یادداشت
۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۱۳۹۹/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
		<b>جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی</b>
		نقد حاصل از عملیات
۷,۰۸۲,۳۷۳	۶,۷۲۹,۶۳۹	۴۲
(۲۶۰,۲۷۱)	(۳۵۳,۵۰۸)	
۶,۸۲۲,۱۰۲	۶,۳۷۶,۱۳۱	
		پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
		جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		<b>جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری</b>
		دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود
۱۵,۶۰۸	۲,۵۸۵	
(۱,۱۰۹,۷۴۸)	(۱,۱۱۱,۱۳۳)	
۲۷	۳۹	
(۸۰,۵۵۵)	(۱۰۰,۸۱۰)	
۹۷,۴۲۶	۱۰۷,۱۵۷	
(۱,۰۷۷,۲۴۲)	(۱,۱۰۲,۱۶۲)	
۵,۷۴۴,۸۶۰	۵,۲۷۳,۹۶۹	
		دریافت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
		دریافت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
		پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
		دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های آماده به فروش
		جریان خالص خروج نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری
		جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		<b>جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی</b>
		پرداخت بابت تحصیل سهام خزانه
(۱۱۳,۲۰۸)	.	
.	۱۲۸,۷۷۶	
۸,۱۷۳,۶۳۷	۱۰,۹۴۳,۳۱۵	
(۸,۸۲۲,۱۹۰)	(۱۱,۳۷۳,۰۵۰)	
(۱,۹۴۹,۸۱۲)	(۱,۹۷۶,۵۰۸)	
(۱,۰۹۴,۴۱۱)	(۹۲۹,۳۴۰)	
(۱,۲۳۱,۷۲۸)	(۲۷۰,۵۶۴)	
(۵,۰۳۷,۷۱۲)	(۳,۴۷۷,۳۷۱)	
۷۰۷,۱۴۸	۱,۷۹۶,۵۹۸	
۶۶۸,۸۰۶	۱,۴۲۱,۳۱۶	
۴۵,۳۶۲	۵,۸۰۵	
۱,۴۲۱,۳۱۶	۳,۲۲۳,۷۱۹	
۵,۴۷۹,۷۶۳	۲,۹۰۷,۳۹۰	۴۳

یادداشت های توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

شرکت سرمایه گذاری خوارزمی (سهامی عام)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۹

(تجدید طبقه بندی شده)

سال منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	سال منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱,۵۶۱,۰۵۷	۲,۳۹۳,۳۵۷	۴	درآمدهای عملیاتی
۱۴,۶۱۶	۳,۵۴۷	۵	درآمد سود سهام
۹۲۲,۱۰۴	۴,۱۲۷,۰۵۸	۶	درآمد سود تضمین شده
(۱۲۵,۴۱۹)	۱۴۷,۰۰۰	۷	سود حاصل از فروش سرمایه گذاری ها
۳۱,۱۰۷	۴۴,۹۸۵	۹	سود(زیان) حاصل از تغییر ارزش سرمایه گذاری ها
۲,۴۰۳,۴۶۵	۶,۷۱۵,۹۴۷		سایر درآمدها
			جمع درآمدهای عملیاتی
(۱۵۵,۱۰۲)	(۱۹۵,۰۳۵)	۱۱	هزینه های عملیاتی
(۱۵۵,۱۰۲)	(۱۹۵,۰۳۵)		هزینه های اداری و عمومی
۲,۲۴۸,۳۶۳	۶,۵۲۰,۹۱۲		جمع هزینه های عملیاتی
(۸۹۶,۸۸۳)	(۸۱۳,۵۸۴)	۱۳	سود عملیاتی
۱۵,۰۱۵	۲,۲۸۵	۱۴	هزینه های مالی
(۸۸۱,۸۶۸)	(۸۱۱,۲۹۹)		سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۱,۳۶۶,۴۹۵	۵,۷۰۹,۶۱۳		سود قبل از مالیات
			هزینه مالیات بر درآمد
۱۷,۹۴۰	(۳,۹۳۴)		سال جاری
۱۷,۹۴۰	(۳,۹۳۴)		سال های قبل
۱,۳۸۴,۴۳۵	۵,۷۰۵,۶۷۹		سود خالص
			سود پایه هر سهم
۱۷۹	۵۲۲	۱۵	عملیاتی - ریال
(۶۹)	(۶۵)	۱۵	غیر عملیاتی - ریال
۱۱۰	۴۵۷		سود پایه هر سهم

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



پیوست گزارش حسابرسی

مورخ ۱۳۹۹ / ۱ / ۱۶ رازدار

شرکت سرمایه گذاری خوارزمی (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۳۱ خرداد ۱۳۹۹

(تجدید طبقه بندی شده)		یادداشت
۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۱۳۹۹/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
<b>دارایی ها</b>		
<b>دارایی های غیر جاری</b>		
		دارایی های ثابت مشهود
۴۷۲,۸۲۱	۴۵۷,۴۰۵	۱۶
۱,۸۴۲,۴۵۳	۱,۸۴۲,۴۵۳	۱۷
		سرمایه گذاری در املاک
۱,۵۴۰	۴۹۰	۱۹
		دارایی های نامشهود
۱۵,۴۵۷,۰۲۳	۱۶,۳۹۶,۱۵۷	۲۱
		سرمایه گذاری های بلند مدت
۱,۹۶۴,۷۲۵	۲,۰۳۱,۳۱۳	۲۲
		دریافتی های بلند مدت
۴۰۵	.	۲۳
		سایر دارائی ها
۱۹,۷۳۸,۹۶۷	۲۰,۷۲۷,۷۱۸	
<b>جمع دارایی های غیر جاری</b>		
<b>دارایی های جاری</b>		
		پیش پرداخت ها
۳,۶۱۶	۵,۴۹۵	۲۴
		دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۱,۳۹۰,۹۶۷	۱,۶۶۹,۹۱۴	۲۲
		سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۳,۴۹۳,۹۸۰	۵,۳۹۸,۶۰۰	۲۱
		موجودی نقد
۱۳۳,۶۶۳	۵۰,۵۲۹	۲۶
۵۰,۲۲,۲۲۶	۷,۱۲۴,۵۳۸	
۲۴,۷۶۱,۱۹۳	۲۷,۸۵۲,۲۵۶	
<b>جمع دارایی ها</b>		
<b>حقوق مالکانه و بدهی ها</b>		
<b>حقوق مالکانه</b>		
		سرمایه
۱۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۲,۵۰۰,۰۰۰	۲۸
		اندوخته قانونی
۱,۰۰۷,۵۹۵	۱,۲۵۰,۰۰۰	۳۰
		سایر اندوخته ها
۲,۸۵۱,۵۹۱	۶,۶۲۸,۶۴۹	۳۱
		سود انباشته
۱,۰۸۸,۸۹۹	۲,۲۷۵,۱۱۵	
۱۷,۴۴۸,۰۸۵	۲۲,۶۵۳,۷۶۴	
<b>بدهی ها</b>		
<b>بدهی های غیر جاری</b>		
		ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۲۰,۰۸۴	۲۴,۹۸۰	۳۷
۲۰,۰۸۴	۲۴,۹۸۰	
<b>جمع بدهی های غیر جاری</b>		
<b>بدهی های جاری</b>		
		پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
۲,۰۶۷,۹۹۰	۲,۲۱۴,۱۷۰	۳۵
		مالیات پرداختی
.	.	۳۸
		سود سهام پرداختی
۱,۹۳۱,۰۹۵	۳۳۴,۷۲۳	۳۹
		تسهیلات مالی
۳,۲۹۳,۹۳۹	۲,۶۲۴,۶۱۹	۳۶
۷,۲۹۳,۰۲۴	۵,۱۷۳,۵۱۲	
۷,۳۱۳,۱۰۸	۵,۱۹۸,۴۹۲	
۲۴,۷۶۱,۱۹۳	۲۷,۸۵۲,۲۵۶	

نیوست گزارش حسابرسی  
مورخ ۱۳۹۹ / ۷ / ۱۶ رازدار

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

شرکت سرمایه گذاری خوارزمی  
شماره ثبت: ۱۳۱۷۲۲

شرکت سرمایه گذاری خوارزمی (سهامی عام)  
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه اصلی  
 سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۹

جمع	سود انباشته	سایر اندوخته ها	اندوخته قانونی	سرمایه	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۶۸۰,۳۸۶۲	۱,۴۳۵,۰۰۲	۱,۹۲۹,۳۸۷	۹۳۸,۳۷۳	۱۲,۵۰۰,۰۰۰	۴۱
(۱۱۴,۳۱۲)	(۱۱۴,۳۱۲)	•	•	•	
۱,۶۶۸,۰۷۰	۱,۳۲۰,۷۹۰	۱,۹۳۹,۴۸۷	۹۳۸,۳۷۳	۱۲,۵۰۰,۰۰۰	
۱,۳۸۴,۴۳۵	۱,۳۸۴,۴۳۵	•	•	•	
(۶۲۵,۰۰۰)	(۶۲۵,۰۰۰)	•	•	•	
•	(۶۹,۳۲۳)	•	۶۹,۳۲۳	•	
•	(۹۳۲,۱۰۴)	۹۳۲,۱۰۴	•	•	
۱۷,۴۴۸,۰۸۵	۱,۰۸۸,۸۹۹	۲,۸۵۱,۵۹۱	۱,۰۰۷,۵۹۵	۱۲,۵۰۰,۰۰۰	

مانده در ۱۳۹۷/۰۴/۰۱  
اصلاح اشتباهات

مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۷/۰۴/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱

سود خالص سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱

سود سهام مصوب

تخصیص به اندوخته قانونی

تخصیص به سایر اندوخته ها

مانده در ۱۳۹۸/۰۳/۳۱

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

سود خالص سال مالی 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، بخشی جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



شماره ثبت: ۱۳۱۷۲۲

پوست گزارش حسابداری

مورخ ۱۳۹۹/۰۳/۱۶



شرکت سرمایه گذاری خوارزمی (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۹

(تجدید طبقه بندی شده)

سال منتهی به	سال منتهی به	یادداشت
۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۱۳۹۹/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۶۷۴,۹۳۵	۱,۰۶۳,۴۱۱	۴۲
(۵۰,۴۳۵)	(۳,۹۳۴)	
۱,۶۲۴,۵۰۰	۱,۰۵۹,۴۷۷	
۸,۰۸۷	۲۴۵	
(۶,۴۱۲)	(۱,۴۸۲)	
.	(۳)	
۱,۶۷۵	(۱,۲۴۰)	
۱,۶۲۶,۱۷۵	۱,۰۵۸,۲۳۷	
۲,۸۲۰,۴۵۶	۵۹۹,۹۵۰	
(۲,۳۰۱,۵۲۶)	(۳۱۰,۰۰۰)	
(۱,۰۲۸,۲۷۹)	(۵۰۳,۳۰۱)	
(۱,۰۹۴,۴۱۱)	(۹۲۹,۳۴۰)	
(۱,۶۰۳,۷۶۰)	(۱,۱۴۲,۶۹۱)	
۲۲,۴۱۵	(۱۴,۴۵۴)	
۱۰۹,۳۸۳	۱۳۳,۶۶۳	
۱,۸۶۵	۱,۳۲۰	
۱۳۳,۶۶۳	۵۰,۵۲۹	
۲,۲۰۹,۳۰۲	۲,۴۶۶,۶۳۱	۴۳

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی

نقد حاصل از عملیات

پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد

جریان خالص ورود (خروج) 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 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

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 ورود (خروج) نقد ناشی از فعالیت های تامین مالی

خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد

مانده موجودی نقد در ابتدای سال

تاثیر تغییرات نرخ ارز

مانده موجودی نقد در پایان سال

معاملات غیر نقدی

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است



پیوست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۳۹۹ / ۷ / ۱۶



## شرکت سرمایه گذاری خوارزمی (سهامی عام)

### یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۹

## ۱- تاریخچه و فعالیت

### ۱-۱- تاریخچه

گروه شامل شرکت سرمایه گذاری خوارزمی (سهامی عام) به شناسه ملی ۱۰۱۰۱۶۵۰۱۸۲ و شرکت های فرعی آن است. شرکت سرمایه گذاری خوارزمی (سهامی عام) در تاریخ ۱۳۷۶/۰۴/۰۷ تحت شماره ۱۳۱۶۲۲ در اداره ثبت شرکتهای تهران به ثبت رسید و در تاریخ ۱۳۸۸/۱۰/۰۹ 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 مهر ماه 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 نیابد.

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 پذیره نویسی اوراق بهادار، تضمین نقد شوندگی، اصل یا حداقل سود اوراق بهادار.

ضمناً در طی سال 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 به شرح یادداشت ۷-۲۱، است.

### ۱-۳- تعداد کارکنان

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

شرکت اصلی		گروه	
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۱۳۹۹/۰۳/۳۱	۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۱۳۹۹/۰۳/۳۱
نفر	نفر	نفر	نفر
۴	۴	۳۶۴	۳۳۳
۴۸	۵۰	۱،۶۰۰	۱،۵۸۷
۵۲	۵۴	۱،۹۶۴	۱،۹۲۰

کارکنان دائم

کارکنان قراردادی

## شرکت سرمایه گذاری خوارزمی (سهامی عام)

### یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۹

## ۲- اهم رویه های حسابداری

### ۲-۱- مبانی اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورت های مالی

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

### ۲-۲- مبانی تلفیق

۲-۲-۱- صورت های مالی تلفیقی، حاصل تجمیع اقلام صورت های 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.

۲-۲-۲- 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.

۲-۲-۳- 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.

۲-۲-۴- سال مالی شرکت های فرعی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸ می باشد. با این حال، صورت های مالی شرکت های فرعی به همان ترتیب در تلفیق مورد استفاده قرار گرفته و با این وجود، در صورت وقوع هر گونه رویدادی تا تاریخ صورت های مالی شرکت اصلی که تأثیر عمده ای بر کلیت صورت های مالی تلفیقی داشته باشد آثار آن از طریق اعمال تعدیلات لازم در اقلام صورت های مالی شرکت های مذکور به حساب گرفته شده است.

۲-۲-۵- صورت های 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.

### ۲-۳- 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.

### ۲-۴- درآمد عملیاتی

۲-۴-۱- 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.

۲-۴-۲- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا، در زمان تحویل کالا به مشتری، شناسایی می گردد.

۲-۴-۳- درآمد ارائه خدمات، در زمان ارائه خدمات، شناسایی می گردد.

۲-۴-۴- 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. هر گونه زیان مورد انتظار پروژه (شامل مخارج رفع نقص) بلافاصله به سود و زیان دوره منظور می شود.

### ۲-۵- تسعیر ارز

۲-۵-۱- 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 صفحه بعد است:

## شرکت سرمایه گذاری خوارزمی (سهامی عام)

### یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۹

مانده ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر
حساب های دریافتی	درهم	سامانه نظارت ارزی (سنا) ۴۹,۷۶۵ ریال
صندوق ارزی	دلار	سامانه نظارت ارزی (سنا) ۱۸۴,۰۰۰ ریال
صندوق ارزی	یورو	سامانه نظارت ارزی (سنا) ۲۰۴,۰۰۰ ریال

۲-۵-۲- 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.

۲-۵-۳- 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.

### ۲-۶- 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.

### ۲-۷- دارایی های ثابت مشهود

۲-۷-۱- دارایی های ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی های ثابت 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.

۲-۷-۲- استهلاک داراییهای ثابت مشهود، مشتمل بر دارایی های ناشی از اجاره سرمایه ای، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات 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 استهلاک	روش استهلاک
ساختمان	۱۵ و ۲۵ ساله	خط مستقیم
تاسیسات	۱۰٪، ۱۳٪، ۱۵٪ و ۱۰ و ۱۵ ساله	نزولی - خط مستقیم
ماشین آلات	۱۰٪، ۱۲٪، ۲۵٪، ۴۰٪، ۸۰٪ و 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
ابزار آلات و قالبها	۴ ساله	خط مستقیم

## شرکت سرمایه گذاری خوارزمی (سهامی عام)

### یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۹

۲-۷-۳- برای دارایی های 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 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 صفحه قبل است. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاك بر حسب 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.

### ۲-۸- سرمایه گذاری در املاک

سرمایه گذاری در املاک به بهای تمام شده پس از کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها 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 میشود. 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.

### ۲-۹- دارایی های نامشهود:

۲-۹-۱- 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.

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

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
دانش فنی	۲۵ ساله	خط مستقیم
نرم افزارهای رایانه ای	۳ ساله	خط مستقیم

### ۲-۱۰- زیان کاهش ارزش دارایی ها

۲-۱۰-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی ها، آزمون کاهش ارزش انجام می گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتی دارایی، برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می گردد.

۲-۱۰-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش، به طور سالانه انجام می شود.

۲-۱۰-۳- مبلغ بازیافتی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان های نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک های مختص دارایی که جریان های نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می باشد.

۲-۱۰-۴- تنها در صورتی که مبلغ بازیافتی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در صورت سود و زیان شناسایی می گردد، مگر این که دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در اینصورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی گردد.

## شرکت سرمایه گذاری خوارزمی (سهامی عام)

### یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۹

۵-۱۰-۲- در صورت افزایش مبلغ باز یافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ باز یافتنی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال های قبل، افزایش می یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در صورت سود و زیان شناسایی می گردد مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می گردد.

### ۱۱-۲- موجودی مواد و کالا

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

#### روش مورد استفاده

مواد اولیه	میانگین موزون (متحرک) ، شناسایی ویژه
کالای در جریان ساخت	نرخ میانگین مواد + سهم مناسبی از هزینه های دستمزد و سربار
کالای ساخته شده	نرخ میانگین بهای تمام شده تولید طی دوره ، شناسایی ویژه
قطعات و لوازم یدکی	میانگین موزون (متحرک)

### ۱۲-۲- دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش

۱۲-۲-۱- دارایی های غیر جاری که مبلغ دفتری آنها، عمدتاً از طریق فروش و نه استفاده مستمر باز یافت می گردد، به عنوان « دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش » طبقه بندی می شود. این شرایط تنها زمانی احراز می شود که دارایی های غیر جاری جهت فروش فوری در وضعیت فعلی آن، فقط بر حسب 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 غیر جاری 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.

۱۲-۲-۲- دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش به « اقل مبلغ دفتری و خالص ارزش فروش » اندازه گیری می گردد.

### ۱۳-۲- ذخایر

۱۳-۲-۱- ذخایر ، بدهی های هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توأم 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.

### ۱۳-۲-۲- 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.

شرکت سرمایه گذاری خوارزمی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۹

۱۴-۲- سرمایه گذاری ها

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

۱۴-۲-۱- 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 زیانهای 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.

## شرکت سرمایه گذاری خوارزمی (سهامی عام)

### یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۹

سرمایه گذاری در شرکت وابسته با استفاده از روش ارزش ویژه از تاریخی که شرکت سرمایه پذیر به عنوان شرکت وابسته محسوب میشود، به حساب گرفته میشود. 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.

#### ۱۵-۲- اوراق مشارکت

اوراق مشارکت منتشر شده به کسر، بر مبنای روش «ناخالص» 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.

#### ۱۶-۲- سهام خزانه

۱-۱۶-۲- 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.

۲-۱۶-۲- 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.

۳-۱۶-۲- 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.

۴-۱۶-۲- 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.

### ۳- قضاوت های مدیریت در فرایند بکارگیری رویه های حسابداری و برآوردها

#### ۳-۱- قضاوت ها در فرایند بکارگیری رویه های حسابداری

##### ۱-۱-۳- 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.

##### ۲-۱-۳- 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.

#### ۲-۳- قضاوت مربوط به برآورد ها

##### ۱-۲-۳- ذخیره مطالبات مشکوک الوصول

ذخیره مطالبات مشکوک الوصول 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)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۹**

**۴- درآمد سود سهام**

یادداشت	گروه		شرکت اصلی	
	سال منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	سال منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	سال منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	سال منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱
سود سهام شرکتهای بورسی	۲۵۰,۶۴۲۴	۸۲۰,۴۹۲	۱,۲۶۶,۹۹۹	۶۲۲,۳۵۴
سود صندوق های سرمایه گذاری	۲۹,۲۳۲	۱۹,۸۳۴	۶,۸۶۴	۳,۷۲۰
سود سهام شرکتهای فرعی	-	-	۵۶۶,۵۸۹	۵۹۷,۳۶۳
سود سهام شرکتهای وابسته	-	-	۵۵۲,۹۰۵	۳۳۷,۶۲۰
	<u>۲,۵۳۵,۶۵۶</u>	<u>۸۴۰,۳۲۶</u>	<u>۲,۳۹۳,۳۵۷</u>	<u>۱,۵۶۱,۰۵۷</u>

۴-۱- درآمد سود سهام شناسایی شده از محل سرمایه گذاری در سهام خارج از شرکت های گروه می باشد.  
 ۵- درآمد سود تضمین شده

یادداشت	گروه		شرکت اصلی	
	سال منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	سال منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	سال منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	سال منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱
اوراق مشارکت	۱۳۱,۲۵۰	-	-	-
سپرده های بانکی	۱۹,۳۰۵	۱۶۵,۲۷۱	۳,۵۴۷	۱۴,۶۱۶
	<u>۱۵۰,۵۵۵</u>	<u>۱۶۵,۲۷۱</u>	<u>۳,۵۴۷</u>	<u>۱۴,۶۱۶</u>

**۶- سود حاصل از فروش سرمایه گذاری ها**

یادداشت	گروه		شرکت اصلی	
	سال منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	سال منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	سال منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	سال منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱
سهام	۶,۹۴۸,۹۲۰	۱,۲۰۸,۷۰۴	۴,۱۲۷,۰۵۸	۹۲۲,۱۰۴
سرمایه گذاری در املاک	۲,۵۰۸,۰۷۶	۱۰,۸۵۹	-	-
واحد های صندوق های سرمایه گذاری	۹۰,۸۶۷	۱۸,۳۸۸	-	-
سایر اوراق بهادار	۱۱,۲۱۹	۴۹,۶۶۰	-	-
	<u>۹,۵۵۹,۰۹۲</u>	<u>۱,۲۳۸,۴۱۱</u>	<u>۴,۱۲۷,۰۵۸</u>	<u>۹۲۲,۱۰۴</u>

۶-۱- علت افزایش سود فروش سرمایه گذاری در شرکت اصلی عمدتاً بابت معاملات سهام طبق (یادداشت ۲۱) می باشد.  
 ۶-۲- سود فروش املاک عمدتاً شامل قدرالسهم شرکت توسعه ساختمان خوارزمی در پروژه های سپهرالهیة و المپیک می باشد.

**۷- سود (زیان) حاصل از تغییر ارزش سرمایه گذاری ها**

یادداشت	گروه		شرکت اصلی	
	سال منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	سال منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	سال منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	سال منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱
برگشت زیان کاهش ارزش سرمایه گذاری ها	-	۳۸,۵۱۸	۱۸۰,۰۰۰	۵۴,۵۸۱
(زیان) کاهش ارزش سرمایه گذاری ها بلند مدت	-	-	(۳۳,۰۰۰)	(۱۸۰,۰۰۰)
	<u>-</u>	<u>۳۸,۵۱۸</u>	<u>۱۴۷,۰۰۰</u>	<u>(۱۲۵,۴۱۹)</u>

**۸- درآمد فروش محصولات و ارائه خدمات**

یادداشت	گروه		شرکت اصلی	
	سال منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	سال منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	سال منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	سال منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱
فروش خالص	۶,۹۸۲,۴۷۳	۸,۶۳۶,۷۳۳	-	-
ارائه خدمات	۶۶۷,۳۲۹	۷۴۸,۱۵۶	-	-
	<u>۷,۶۴۹,۸۰۲</u>	<u>۹,۳۸۴,۸۸۹</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
گروه داخلی:				
انواع آمبول، پماد، قطره و اسپری	۳,۳۸۹,۳۴۳	۲,۵۵۷,۵۱۹	-	-
برق تولیدی-مگاوات ساعت	۲,۰۶۰,۴۳۸	۲,۲۲۱,۲۲۹	-	-
تجهیزات کامپیوتری، خودپرداز	۱۸۸,۷۷۳	۱۱۳,۸۶۳	-	-
کاغذ و مقوا-کیلوگرم	۷۲,۰۰۱	-	-	-
تجهیزات دوربین مدار بسته	۴۷,۴۱۶	۶,۱۰۳	-	-
سایر	۱۸۷,۱۳۱	۱,۶۹۹,۰۹۵	-	-
صادراتی:				
انواع آمبول، پماد، قطره و اسپری	۷۸,۶۷۰	۴۳,۳۹۳	-	-
برگشت از فروش و تخفیفات	۷۰,۲۳,۷۷۲	۸,۶۴۱,۴۱۲	-	-
فروش خالص	۶,۹۸۲,۴۷۳	۸,۶۳۶,۷۳۳	-	-

۸-۲- از مبلغ ۶۶۷ میلیارد ریال درآمد ارائه خدمات، مبلغ ۶۱۹ میلیارد ریال از آن متعلق به شرکت توسعه فن آوری اطلاعات خوارزمی (شرکت فرعی) بابت ارائه خدمات تعمیرات و نگهداری، خدمات ATM و خدمات نرم افزاری می باشد.

شرکت سرمایه گذاری خوارزمی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۹

۹- سایر درآمدها

اصلی		گروه		
سال منتهی به	سال منتهی به	سال منتهی به	سال منتهی به	
۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۱۳۹۹/۰۳/۳۱	۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۱۳۹۹/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
.	.	۲۳,۶۶۷	۷۰,۸۷۳	درآمد حاصل از اعتبارات اعطایی
.	.	.	۳۶,۸۳۳	فروش ضایعات
۳۱,۱۰۷	۲۷,۲۹۵	۳۲,۹۷۲	۲۰,۵۵۴	سود ناشی از تسعیر دارایی های ارزی مرتبط با عملیات
.	۱۷,۶۹۰	.	.	درآمد کارمزد ضمانت نقد شوندگی قرارداد انتشار اوراق منفعت
.	.	.	۱,۵۵۰	خالص اضافی انبار
.	.	۷۵۲	۶۸,۱۳۵	سایر
<u>۳۱,۱۰۷</u>	<u>۴۴,۹۸۵</u>	<u>۵۷,۳۹۱</u>	<u>۱۹۷,۹۴۵</u>	

۱۰- 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		
سال منتهی به	سال منتهی به	
۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۱۳۹۹/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۳۰۱,۳۳۰	۲,۳۳۲,۳۷۹	مواد مستقیم مصرفی
۵۲۷,۶۱۹	۶۸۷,۶۸۵	دستمزد مستقیم
۱,۳۰۱,۳۱۶	۷۳۷,۲۵۶	سربار ساخت
۴,۱۳۰,۲۶۵	۳,۷۵۷,۳۲۰	جمع هزینه های تولید
.	(۱۱,۱۷۱)	هزینه های جذب نشده
۴,۱۳۰,۲۶۵	۳,۷۴۶,۱۴۹	جمع هزینه های ساخت
(۴۳,۷۵۸)	(۸,۶۹۳)	تعدیل موجودی کالای در جریان ساخت
(۱,۴۳۶)	.	ضایعات غیر عادی
۴,۰۸۵,۰۷۱	۳,۷۳۷,۴۵۶	بهای تمام شده کالای تولید شده
(۶۶,۵۱۸)	(۴,۸۹۹)	(افزایش) کاهش در کالای ساخته شده
۴,۰۱۸,۵۵۳	۳,۷۳۲,۵۵۷	بهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات تولیدی
۸۸,۰۶۸	۱۵,۷۱۸	موجودی کالای ابتدای سال
۱,۴۳۶,۷۲۵	۸۵,۹۹۵	خرید کالای طی سال
(۲,۲۳۵)	.	تعدیل بابت کالای در جریان ساخت شرکت داده پردازی
(۱,۰۳۰)	.	تعدیل بابت کالای ساخته شده شرکت داده پردازی
.	(۱,۲۸۸)	سایر (ترویج فروش، نمونه و...)
(۱۵,۷۱۸)	(۱۸,۲۶۴)	موجودی کالای پایان سال
۱,۵۰۵,۸۱۰	۸۲,۱۶۱	بهای تمام شده کالای فروش رفته بازرگانی
۱۰,۸۵۰	۵۳۷,۰۰۷	بهای تمام شده خدمات ارائه شده
۴,۷۲۷	۱,۹۳۱,۲۹۸	بهای تمام شده املاک فروش رفته
<u>۵,۵۳۹,۹۴۰</u>	<u>۶,۲۷۳,۰۲۳</u>	

شرکت سرمایه گذاری خوارزمی (سهامی عام)

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۹

۱۱- هزینه های اداری و عمومی

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
سال منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	سال منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	سال منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	سال منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۸۷,۷۹۲	۱۱۳,۷۶۹	۴۷۷,۱۴۴	۶۴۳,۷۵۲	۱۱-۱	حقوق، دستمزد و مزایا
.	.	۷,۷۷۵	۱۲۸,۱۶۹	۱۱-۲	هزینه های توزیع، فروش و بازاریابی
۱۷,۳۳۱	۱۶,۴۹۳	۵۳,۱۳۵	۷۷,۳۵۵		حق الزحمه مشاوره و ...
۲۸۳	۳۶۸	۳۵,۰۵۵	۶۵,۰۰۶		هزینه بیمه
.	.	.	۵۵,۹۵۶	۱۱-۳	هزینه انتشار اوراق منفعت
۱۸,۶۶۹	۱۷,۹۲۸	۵۰,۶۳۴	۵۰,۳۶۹		استهلاک
۱,۷۹۹	۲,۵۷۴	۱۶,۲۵۶	۲۵,۴۳۰	۱۱-۴	هزینه مجامع و خدمات بورس
۷۲۵	۱,۹۳۲	۶,۸۸۳	۱۶,۱۵۰	۱۱-۵	هزینه ملزومات مصرفی
.	.	.	۱۵,۹۴۷		سه در هزار اتاق بازرگانی
۱,۴۰۷	۲,۰۲۱	۱۰,۴۴۴	۱۴,۴۴۱		هزینه حسابرسی و خدمات مالی
۴,۱۱۸	۵,۳۲۲	۶,۲۱۲	۱۳,۲۹۵		رستوران و پذیرایی
۷,۰۶۵	۱۰,۳۸۱	۹,۱۵۶	۱۲,۳۱۰		حق بیمه سهم کارفرما
۶,۴۸۲	۹,۳۰۷	۲۲,۰۸۲	۱۱,۴۹۷		هزینه چاپ و تبلیغات و آگهی
۱,۷۶۴	۱,۱۲۱	۷,۶۰۴	۷,۱۴۹		تعمیر و نگهداری دارایی ها
۱۹۸	۱۶۵	۴,۳۲۳	۳,۰۹۷		حمل و نقل و ایاب و ذهاب
۴۹۲	۶۴۸	۱۱,۸۱۷	۲,۷۹۲		هزینه های حقوقی
.	.	۳,۷۹۱	۲,۵۳۴		هزینه اجاره دفتر و انبار و انبارداری
۴۰	۴۲۴	۹۰۶	۱,۴۳۶		سفر و ماموریت
۶,۹۳۷	۱۲,۵۸۲	۱۳۳,۳۴۵	۱۵۷,۲۵۴		سایر
۱۵۵,۱۰۲	۱۹۵,۰۳۵	۸۵۶,۵۶۲	۱,۳۰۳,۹۳۹		
.	.	۲۳,۹۴۰	۳۴,۶۹۳		سهم از هزینه های خدماتی
۱۵۵,۱۰۲	۱۹۵,۰۳۵	۸۸۰,۵۰۲	۱,۳۳۸,۶۳۲		

۱۱-۱- عمدتاً ناشی از افزایش سالانه حقوق و دستمزد طبق قانون کار می باشد.

۱۱-۲- علت افزایش هزینه های توزیع، فروش و بازاریابی به دلیل افزایش حجم عملیات بازار سرمایه شرکت کارگزاری می باشد.

۱۱-۳- هزینه مزبور شامل مبلغ ۲۰,۴۰۰ میلیون ریال هزینه های انتشار اوراق منفعت و مبلغ ۳۴,۰۵۵ میلیون ریال بابت هزینه های بازارگردانی می باشد.

۱۱-۴- عمدتاً ناشی از افزایش هزینه برگزاری مجامع شرکتهای گروه می باشد.

۱۱-۵- عمدتاً ناشی از افزایش قیمت ها و همچنین خرید اقلام بهداشتی جهت مبارزه با بیماری کرونا می باشد.

**شرکت سرمایه گذاری خوارزمی (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۹**

**۱۲- سایر هزینه ها**

یادداشت	گروه	
	سال منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	سال منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال
استهلاک سرفلی	۱۳,۹۴۲	۱۵,۲۶۶
هزینه سربار جذب نشده	.	۱۱,۱۷۱
سایر	.	۱۴
	<u>۱۳,۹۴۲</u>	<u>۲۶,۴۵۱</u>

**۱۳- هزینه های مالی**

یادداشت	گروه		شرکت اصلی	
	سال منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	سال منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	سال منتهی به ۸/۰۳/۳۱	سال منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
سود تسهیلات مالی دریافتی	۷,۷۲۱,۴۲۴	۳,۷۸۶,۹۱۶	۸۴۲,۷۲۷	۸۱۱,۶۶۰
سایر	۲۱,۲۲۵	۵۴,۲۴۶	۵۴,۱۵۶	۱,۹۲۴
	<u>۷,۷۴۲,۶۴۹</u>	<u>۳,۸۴۱,۱۶۲</u>	<u>۸۹۶,۸۸۳</u>	<u>۸۱۳,۵۸۴</u>

۱۳-۱- افزایش هزینه مالی گروه ناشی از اجرایی شدن کامل توافق نامه امهال شرکت توسعه برق و انرژی سپهر و شناسایی وجه التزام اقساط سررسید شده و پرداخت نشده بوده، ضمناً اجرای الحاقیه توافق مذکور مستلزم پذیرش هزینه های مالی در سال جاری و همچنین شناسایی سود واگذاری دارایی ها جمعا "معادل ۱۶,۱۰۰ میلیارد ریال در سال مالی بعد بوده است .

**۱۴- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی**

سود حاصل از ارائه خدمات غیر عملیاتی	گروه		شرکت اصلی	
	سال منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	سال منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	سال منتهی به ۸/۰۳/۳۱	سال منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
سود ( زیان ) فروش دارایی ثابت مشهود	۱۲,۲۷۴	۲۹,۸۱۱	.	.
سود و زیان تسعیر ارزش غیر مرتبط با عملیات	۶,۲۲۶	۲,۹۲۱	۱۲,۷۴۳	۲۲۱
زیان حاصل از تنزیل اوراق خزانه	۵,۸۰۵	۴۵,۳۶۲	۱,۸۶۵	۱,۳۲۰
سایر	(۳,۰۳۹)	.	.	.
	<u>۱۹,۲۵۲</u>	<u>۱۲,۴۰۳</u>	<u>۴۰۷</u>	<u>۷۴۴</u>
	<u>۴۰,۵۱۸</u>	<u>۹۰,۴۹۷</u>	<u>۱۵,۰۱۵</u>	<u>۲,۲۸۵</u>

شرکت سرمایه گذاری خوارزمی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۹

۱۵- سود (زیان) پایه هر سهم

شرکت اصلی		گروه		
سال منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	سال منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	سال منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	سال منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۲۴۸,۳۶۳	۶,۵۲۰,۹۱۲	۵,۳۳۹,۴۲۲	۱۲,۴۵۵,۱۴۴	سود عملیاتی
.	.	۷۱۸,۳۹۱	۱,۳۶۵,۷۳۹	سهم گروه از سود شرکتهای وابسته - عملیاتی
.	.	(۸۵۹,۵۱۱)	(۵۳۹,۲۹۴)	اثر مالیاتی
.	.	(۶۶,۳۵۰)	(۱,۸۷۶,۵۵۷)	سهم منافع فاقد حق کنترل از سود عملیاتی
۲,۲۴۸,۳۶۳	۶,۵۲۰,۹۱۲	۵,۱۳۱,۹۵۲	۱۱,۴۱۵,۰۳۲	سود عملیاتی - قابل انتساب به مالکان اصلی
(۸۸۱,۸۶۸)	(۸۱۱,۳۹۹)	(۳,۷۵۰,۶۶۵)	(۷,۷۰۲,۱۳۱)	سود (زیان) غیر عملیاتی
۱۷,۹۴۰	(۳,۹۳۴)	۵۳۲,۱۱۲	۶۵,۴۲۷	اثر مالیاتی
-	-	۴۱۰,۸۱	۲۰۵,۰۱۶	سهم منافع فاقد حق کنترل از زیان غیر عملیاتی
(۸۶۳,۹۲۸)	(۸۱۵,۲۳۳)	(۳,۱۷۷,۴۷۲)	(۷,۴۳۱,۶۸۸)	زیان غیر عملیاتی - قابل انتساب به مالکان اصلی
۱,۳۶۶,۴۹۵	۵,۷۰۹,۶۱۳	۲,۳۰۷,۱۴۸	۶,۱۱۸,۷۵۲	سود خالص
۱۷,۹۴۰	(۳,۹۳۴)	(۳۲۷,۳۹۹)	(۴۶۳,۵۱۸)	اثر مالیاتی
.	.	(۲۵,۲۶۹)	(۱,۶۷۱,۵۴۱)	سهم منافع فاقد حق کنترل از سود خالص
۱,۳۸۴,۴۳۵	۵,۷۰۵,۶۷۹	۱,۹۵۴,۴۸۰	۳,۹۸۳,۶۹۳	سود خالص قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی

شرکت اصلی		گروه		
سال منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	سال منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	سال منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	سال منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	
تعداد	تعداد	تعداد	تعداد	
۱۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	میانگین موزون تعداد سهام عادی
		(۳۷,۰۴۷,۳۷۵)	(۲۵,۳۴۹,۵۷۹)	میانگین موزون تعداد سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکت های فرعی
۱۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۴۶۳,۹۵۲,۷۲۵	۱۲,۴۷۴,۶۵۰,۴۲۱	میانگین موزون تعداد سهام عادی

**شرکت سرمایه گذاری خوارزمی (سهامی عام)**  
**داداشتهای توضیحی صورت‌های مالی**  
**سیال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۹**

	تاریخ های مرتبط با ثبت مشهود	تاریخ های در دست تکمیل	سجلات و بیش برادعت های سرمایه ای	افلام سرمایه ای در انبار	جمع کل از تصویبات	ایواز الات و قاب ها	انگه و مصوبات	وسایل قطعه	تجهیزات	ماشین الات	تسهیلات	ساختن	زمین	امانات	
	سجل ریال	سجل ریال	سجل ریال	سجل ریال	سجل ریال	سجل ریال	سجل ریال	سجل ریال	سجل ریال	سجل ریال	سجل ریال	سجل ریال	سجل ریال	سجل ریال	
جمع کل دارایی های ثبت مشهود	۲۵۸,۷۲۴,۰۰۰	۱,۱۳۳,۰۶۴,۰۰۰	۱۹۶,۳۱۴,۰۰۰	۲۵۱,۳۷۷,۰۰۰	۲۴۰,۳۴۷,۲۹۹	۱۳۵,۵۳۳,۱۸۵	۱۹۰,۳۹۰,۱۲۱,۵۵۵	۲۷۳,۰۰۰,۱۳۴,۳۱۵	۱۷,۲۶۴,۱۲۱,۹۹۶,۶۶۱	۳۶۱,۷۹۱,۵۰۱,۰۰۰	۱,۱۵۲,۳۰۰,۴۰۰,۰۰۰	۱,۸۸۳,۳۷۵,۲۵۳,۳۳۷	۲۰,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰,۰۰۰,۰۰۰	بهای تمام شده
۱,۱۳۰,۲۹۸,۰۰۰ (۳۰,۵۲۹)	۷۲۶,۴۷۸,۰۰۰	۱۳۳,۰۵۳,۰۰۰ (۳,۵۱۳)	۵,۸۸۳,۰۰۰ (۳۰,۹۱۹)	۵,۸۸۳,۰۰۰ (۱,۸۰۰)	۲۲۶,۶۸۳,۰۰۰ (۱,۸۰۰)	۱,۸۵,۰۰۰ (۵,۷۰۰)	۱۲۱,۵۵۵,۰۰۰ (۵,۷۰۰)	۱۳۴,۳۱۵,۰۰۰ (۳,۵۱۳)	۱۵۶,۶۶۱,۰۰۰ (۱۰۰)	۳۶۱,۷۹۱,۰۰۰ (۲,۵۳۳)	۱,۱۵۲,۳۰۰,۰۰۰ (۱,۱۳۶)	۱,۸۸۳,۳۷۵,۲۵۳,۳۳۷ (۳,۵۳۳)	۲۰,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰ (۲,۵۳۳)	۰,۰۰۰,۰۰۰ (۱,۳۶)	مشموم در ۱۳۹۷/۰۹/۰۱
۲۶,۸۴۵,۵۲۰ (۶۰۰)	۱,۶۲۶,۲۳۹,۰۰۰ (۲۶۳,۸۱۹)	۴۸۱,۷۳۵,۰۰۰	۲۴,۷۸۲,۹۳۲ (۴۷,۳۳۵)	۱۳۵,۱۰۲,۰۰۰ (۳۰,۹۱۹)	۲۳,۷۸۲,۹۳۲ (۳,۷۸۳)	۱۳۸,۱۹۸,۰۰۰ (۳,۷۸۳)	۱۵۷,۹۱۲,۰۰۰ (۳,۷۸۳)	۳۹۱,۳۰۰,۰۰۰ (۱۰,۰۰۰)	۱۷,۴۲۸,۳۳۹,۰۰۰ (۲۰,۵۵۰)	۷۸۲,۹۹۸,۰۰۰ (۱۹,۰۹۶)	۱,۱۴۵,۵۹۶,۰۰۰ (۳,۹۹۶)	۱,۹۹۸,۷۶۲,۰۰۰ (۱,۹۹۸)	۳۰,۳۵۸,۳۷۰,۰۰۰ (۳,۵۰۰)	۱۵,۰۰۰,۰۰۰ (۳,۵۰۰)	مشموم در ۱۳۹۸/۰۳/۰۱
۱,۱۳۷,۸۵۶ (۷,۶۱۹)	۵۵۵,۴۲۷,۰۰۰ (۱۱,۰۷۹)	۱۳۳,۱۶۹,۰۰۰	۱۳۵,۱۰۲,۰۰۰ (۶۳)	۲۳,۷۸۲,۹۳۲ (۷,۵۲۷)	۲۳,۷۸۲,۹۳۲ (۱,۴۲۸)	۳۳۰,۶ (۳,۷۸۳)	۱۳۳,۳۵۵,۰۰۰ (۱,۴۲۸)	۳۳۰,۶ (۳,۷۸۳)	۱۳,۲۹۶ (۳,۷۸۳)	۳۰,۵۶۸ (۳,۷۸۳)	۱,۱۳۲,۰۹۴ (۳,۷۸۳)	۳۰,۰۸۵,۸۳۳ (۳,۷۸۳)	۳۰,۳۵۸,۳۷۰,۰۰۰ (۳,۵۰۰)	۹,۰۸۳ (۳,۵۰۰)	وکیل شده
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	سایر نقل و انتقالات و تسهیلات
۲۷,۹۵۰,۰۰۰	۲۱۰,۰۰۰,۹۲۸,۰۰۰ (۲۳۳,۴۳۹)	۳۹۱,۴۷۸,۰۰۰	۸۷,۱۷۴,۰۰۰ (۳۰۰)	۲۵۳,۳۵۴,۹۷ (۳۳,۴۳۹)	۱۴۴,۹۵۳,۰۰۰	۱۸۸,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۶۹,۸۳۰ (۱۰,۰۰۰)	۱۸۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۶۹۸,۳۷۰ (۱,۱۱۱,۷۶۳)	۳۰,۰۸۵,۸۳۳ (۱,۱۱۱,۷۶۳)	۱,۱۳۲,۰۹۴ (۱,۱۳۲,۰۹۴)	۲۰,۰۰۸,۵۳۳ (۲۰,۰۰۸,۵۳۳)	۳۰,۳۵۸,۳۷۰,۰۰۰ (۳۰,۳۵۸,۳۷۰)	۳۰,۳۵۸,۳۷۰,۰۰۰ (۳۰,۳۵۸,۳۷۰)	مشموم در ۱۳۹۸/۰۳/۰۱
۳,۳۷۴,۳۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	استهلاک اثباتیه و کاهش ارزش اثباتیه
۸,۶۴۹,۴۰۰ (۷,۲۷۳)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	مشموم در ۱۳۹۷/۰۲/۰۱
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	وکیل شده
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	سایر نقل و انتقالات
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	مشموم در ۱۳۹۸/۰۳/۰۱
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	وکیل شده
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	مشموم در ۱۳۹۷/۰۲/۰۱
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	مشموم در پایان سال مالی ۱۳۹۸/۰۳/۰۱
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	مشموم در ۱۳۹۸/۰۳/۰۱
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	مشموم در پایان سال مالی ۱۳۹۸/۰۳/۰۱
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	مشموم در ۱۳۹۸/۰۳/۰۱

۱-۱-۱- علی رغم اقدامات انجام شده در خصوص دریافت اسامه مالکیت ۱۳۱۷ هکتار حدود ۲۴ درصد از زمین های نیروگاه منتظر قائم متعلق به شرکت توسعه برق و انرژی سپهر، تاکنون به نتیجه نهایی نرسیده است.

۱-۱-۲- ساختمان ها و تجهیزات نیروگاه منتظر قائم تماما بالغ بر ۱۳۱۶,۳۷۸ میلیون ریال کلا در زمین بانک صادرات ایران بابت تسهیلات دریافتی شرکت توسعه برق و انرژی سپهر بانک مزبور می باشد.

۱-۱-۳- عمده افزایش تجهیزات مربوط به شرکت توسعه برق و انرژی سپهر به مبلغ ۲۰,۲۶۲ میلیون ریال بابت تعمیرات اساسی تجهیزات نیروگاه منتظر قائم، عمده افزایش دارایی در دست تکمیل به مبلغ ۱۶,۵۶۸,۶۲۷ میلیون ریال مربوط به پروژه طرح توسعه شرکت اپراتورهای سیمنا دارو، همچنین مبلغ ۱۰,۳۳۶ میلیون ریال عمده افزایش سازهات و بیش برادعت های سرمایه ای مربوط به خرید ماشین تولید ظروف در شرکت اپراتورهای سیمنا دارو می باشد.

۱-۱-۴- جاری ثابت گروه تا ارزش ۲,۸۱۸,۱۳۸,۰۰۰ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی تحت پوشش بیمه ای می باشد.

**شرکت سرمایه گذاری خوارزمی (سهامی عام)**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۹**

۲-۱۶- شرکت اصلی

جمع کل دارایی های ثابت مشهود	اثاثه و منصوبات	وسایل نقلیه	ساختمان	زمین	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۴۵,۷۷۷	۳۰,۷۰۳	۱,۴۷۳	۳۴۲,۱۸۱	۱۷۱,۴۲۰	بهای تمام شده
۶,۴۱۲	۷۱۲	۵۷۰۰	.	.	مانده در ۱۳۹۷/۰۴/۰۱
(۱۰,۶۲۲)	(۹۴)	.	(۵,۸۹۷)	(۴,۶۳۱)	افزایش
(۳,۳۴۱)	(۳,۳۴۱)	.	.	.	واگذار شده
۵۳۸,۲۲۶	۲۷,۹۸۰	۷,۱۷۳	۳۳۶,۲۸۴	۱۶۶,۷۸۹	سایر نقل و انتقالات و تغییرات
۱,۴۸۲	۱,۴۸۲	.	.	.	مانده در ۱۳۹۸/۰۳/۳۱
(۲۴۹)	(۲۴۹)	.	.	.	افزایش
۵۳۹,۴۵۹	۲۹,۲۱۳	۷,۱۷۳	۳۳۶,۲۸۴	۱۶۶,۷۸۹	واگذار شده
					مانده در ۱۳۹۹/۰۳/۳۱
۵۱,۰۹۳	۱۳,۰۰۹	۱,۰۱۹	۳۷,۰۶۵	.	استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته
۱۶,۸۴۷	۳,۱۷۷	۱۹۲	۱۳,۴۷۸	.	مانده در ۱۳۹۷/۰۴/۰۱
(۲,۵۳۵)	(۱۳)	.	(۲,۵۲۳)	.	افزایش
۶۵,۴۰۵	۱۶,۱۷۳	۱,۲۱۱	۴۸,۰۲۱	.	واگذار شده
۱۶,۸۷۵	۲,۳۶۹	۱,۱۴۲	۱۳,۳۶۴	.	مانده در ۱۳۹۸/۰۳/۳۱
(۲۲۶)	(۲۲۶)	.	.	.	افزایش
۸۲,۰۵۴	۱۸,۳۱۶	۲,۳۵۳	۶۱,۳۸۵	.	واگذار شده
۴۵۷,۴۰۵	۱۰,۸۹۷	۴,۸۲۰	۲۷۴,۸۹۹	۱۶۶,۷۸۹	مانده در ۱۳۹۹/۰۳/۳۱
۴۷۲,۸۲۱	۱۱,۸۰۷	۵,۹۶۲	۲۸۸,۲۶۳	۱۶۶,۷۸۹	مبلغ دفتری در پایان سال مالی ۱۳۹۹/۰۳/۳۱
					مبلغ دفتری در پایان سال مالی ۱۳۹۸/۰۳/۳۱

۲-۱۶- دارایی ثابت تا ارزش ۷۸۰,۰۰۰ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی تحت پوشش بیمه ای می باشد.



بوست گزارش حسابرسی

رازوار

مورخ ۱۶ / ۱ / ۱۳۹۹

شرکت سرمایه گذاری خوارزمی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۹

۱۷- سرمایه گذاری در املاک

یادداشت	گروه		اصلی	
	۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۱۳۹۹/۰۳/۳۱	۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۱۳۹۹/۰۳/۳۱
۱۷-۱ پروژه ونک	۷۳۲,۸۷۳	۷۳۲,۸۷۳	۷۳۲,۵۷۳	۷۳۲,۵۷۳
۱۷-۲ پروژه لاله	۶۵۷,۵۰۰	۶۵۷,۵۰۰	۶۵۷,۵۰۰	۶۵۷,۵۰۰
۱۷-۳ پروژه کالج	۴۹۸,۴۲۵	۴۹۸,۴۲۵	۲۸۲,۳۹۱	۲۸۲,۳۹۱
۱۷-۴ پروژه البرز	۲۴۴,۹۷۷	۲۴۴,۹۷۷	۲۴۴,۹۷۷	۲۴۴,۹۷۷
پیش خرید آپارتمان های مسکونی	۷۵,۵۰۵	۷۵,۵۰۵	۷۵,۵۰۴	۷۵,۵۰۴
پروژه هما کیدز	.	.	.	.
جمع	۲,۲۰۹,۲۸۰	۲,۲۰۹,۲۸۰	۱,۹۹۲,۹۴۵	۱,۹۹۲,۹۴۵

۱۷-۱- 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 ۱۰۹۷ 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. متأسفانه 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.

۱۷-۲- 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.

۱۷-۳- 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.

۱۷-۴- 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.

۱۷-۵- بابت پیش پرداخت خرید چهار واحد آپارتمان توسط شرکت FZE در شهر دبی (امارات متحده عربی) می باشد.

۱۸- سرفقلی

یادداشت	۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۱۳۹۹/۰۳/۳۱	گروه:
	میلیون ریال	میلیون ریال	بهای تمام شده در ابتدای سال
	۲۷۹,۴۱۰	۲۸۱,۰۴۶	سرفقلی تحصیل شده طی سال
	۱۱,۷۱۹	۱۱۱,۴۱۷	سرفقلی واگذار شده طی سال
	(۱۰,۰۸۳)	(۳۳,۰۲۳)	بهای تمام شده در پایان سال
	۲۸۱,۰۴۶	۳۵۹,۴۴۰	استهلاک انباشته در ابتدای سال
	(۳۷,۸۴۹)	(۵۲,۸۴۶)	استهلاک سرفقلی واگذار شده طی سال
	.	۳,۳۳۴	تعدیلات سال های قبل
	(۱,۸۳۲)	.	استهلاک سال مالی
	(۱۳,۱۶۵)	(۱۵,۲۶۶)	استهلاک انباشته در پایان سال
	(۵۲,۸۴۶)	(۶۴,۷۷۸)	مبلغ دفتری
	۲۲۸,۲۰۰	۲۹۴,۶۶۲	



شرکت سرمایه گذاری خوارزمی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۹

۱۹- دارایی‌های نامشهود  
۱۹-۱- گروه

جمع کل دارایی‌های ثابت نامشهود	سایر	نرم افزار 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
۷۳۰.۷۳۷	۴۸۴	۱۶.۸۴۳	۴۲۸.۵۲۵	۹۷.۳۱۰	۱۸۷.۵۷۵
۸۰.۵۵۵	۴۷۷	۲.۱۲۸	۷۴.۲۳۹	.	۳.۷۱۱
(۲۷)	(۸)	.	.	.	(۱۹)
۳.۲۰۵	۵.۲۱۹	۲.۸۳۹	.	(۱۰۱۳)	(۳.۸۴۰)
۸۱۴.۴۷۰	۶.۱۷۲	۲۱.۸۱۰	۵۰۲.۷۶۴	۹۶.۲۹۷	۱۸۷.۴۲۷
۱۰۰.۸۱۰	۵۰.۹۶	۴۰.۸۴	۹۱.۴۷۹	.	۱۵۱
(۳۹)	(۳۹)	.	.	.	.
.	(۲۲۰)	۲۲۰	.	.	.
۹۱۵.۲۴۱	۱۱.۰۰۹	۲۶.۱۱۴	۵۹۴.۲۴۳	۹۶.۲۹۷	۱۸۷.۵۷۸
۱۴.۹۶۸	۱۳۶	۳.۷۱۴	۶۰.۸۸	.	۵۰.۳۰
۷.۱۹۳	۵	۶.۶۲۵	.	.	۵۶۳
(۵۰۱)	.	(۵۰۱)	.	.	.
۲۱.۶۶۰	۱۴۱	۹.۸۳۸	۶۰.۸۸	.	۵.۵۹۳
۶.۶۳۰	۴	۶.۶۲۶	.	.	.
۲۸.۲۹۰	۱۴۵	۱۶.۴۶۴	۶۰.۸۸	-	۵.۵۹۳
۸۸۶.۹۵۱	۱۰.۸۶۴	۹.۶۵۰	۵۸۸.۱۵۵	۹۶.۲۹۷	۱۸۱.۹۸۵
۷۹۲.۸۱۰	۶.۰۳۱	۱۱.۹۷۲	۴۹۶.۶۷۶	۹۶.۲۹۷	۱۸۱.۸۳۴

بهای تمام شده

مانده در ۱۳۹۷/۰۴/۰۱

افزایش

واگذار شده

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در ۱۳۹۸/۰۳/۰۳۱

افزایش

واگذار شده

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در ۱۳۹۹/۰۳/۰۳۱

استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته

مانده در ۱۳۹۷/۰۴/۰۱

افزایش

واگذار شده

مانده در ۱۳۹۸/۰۳/۰۳۱

افزایش

مانده در ۱۳۹۹/۰۳/۰۳۱

مبلغ دفتری در پایان سال مالی ۱۳۹۹/۰۳/۰۳۱

مبلغ دفتری در پایان سال مالی ۱۳۹۸/۰۳/۰۳۱

۱۹-۲- شرکت اصلی

جمع کل دارایی‌های ثابت نامشهود	سایر	نرم افزار رایانه ای
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۱	۲۱	.
۳,۳۴۱	.	۳,۳۴۱
۳,۳۶۲	۲۱	۳,۳۴۱
۳	۳	.
۳,۳۶۵	۲۴	۳,۳۴۱
.	.	.
۱,۸۲۲	.	۱,۸۲۲
۱,۸۲۲	.	۱,۸۲۲
۱,۰۵۳	.	۱,۰۵۳
۲,۸۷۵	.	۲,۸۷۵
۴۹۰	۲۴	۴۶۶
۱,۵۴۰	۲۱	۱,۵۱۹

بهای تمام شده

مانده در ۱۳۹۷/۰۴/۰۱

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در ۱۳۹۸/۰۳/۰۳۱

افزایش

مانده در ۱۳۹۹/۰۳/۰۳۱

استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته

مانده در ۱۳۹۷/۰۴/۰۱

افزایش

مانده در ۱۳۹۸/۰۳/۰۳۱

افزایش

مانده در ۱۳۹۹/۰۳/۰۳۱

مبلغ دفتری در پایان سال مالی ۱۳۹۹/۰۳/۰۳۱

مبلغ دفتری در پایان سال مالی ۱۳۹۸/۰۳/۰۳۱

شرکت سرمایه گذاری خوارزمی (سهامی عام)

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۹

(ارقام به میلیون ریال)

ردیف	تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	۱۳۹۹/۰۳/۳۱		۱۳۹۸/۰۳/۳۱	
			بهای تمام شده ارزش ویژه	کاهش ارزش نداشتند	مبلغ دفتری	ارزش بازار
۱	۸۸۹,۹۹۶,۰۰۰	۱۵	۱,۵۵۷,۹۲۹	-	۱,۵۵۷,۹۲۹	۱,۵۵۷,۹۲۹
۷	۴۶۱,۹۵۶,۹۶۰	۱۸	۹۶۲,۶۸۷	-	۹۶۲,۶۸۷	۸۵۶,۹۲۰
۷	۳۵۱,۳۳۸,۴۶۱	۱۷	۴۹۷,۴۲۴	-	۴۹۷,۴۲۴	۲۹۳,۵۰۲
-	۱۵,۹۵۰	۲۹	۳۱۹,۵۸۰	-	۳۱۹,۵۸۰	۳۱۹,۴۲۹
۷	۱۶,۶۹۷,۶۱۸	۱۷	۲۱۰,۹۴۳	-	۲۱۰,۹۴۳	۱,۴۵۵,۹۶۵
-	۱۵۰,۰۰۰	۱۵	۱۶,۰۶۲	-	۱۶,۰۶۲	۱۶,۷۵۵
-	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰	-	-	-	-
	۱,۸۲۰,۱۵۴,۹۸۹		۳,۵۶۴,۶۲۵	-	۳,۵۶۴,۶۲۵	۱۴,۸۵۳,۸۱۹
						۲,۴۵۶,۷۹۰

۲۰- سرمایه گذاری گروه در شرکت های وابسته

۲۰-۱- سهم گروه از خالص دارایی ها و سرفصلی شرکت های وابسته

ماده در ابتدای سال	۱۳۹۹/۰۳/۳۱		۱۳۹۸/۰۳/۳۱	
	سهم از خالص دارایی ها	سرفصلی	سهم از خالص دارایی ها	سرفصلی
۲,۲۱۳,۶۴۶	۴۲,۱۴۴	۲,۲۵۶,۷۹۰	۱,۶۹۳,۱۰۲	۴۶,۵۶۹
-	-	-	-	-
۳۳۰,۸۹۲	۶۹۳	۳۳۱,۵۸۵	۳۳۱,۳۳۸	-
۱,۳۶۵,۷۳۹	-	۱,۳۶۵,۷۳۹	۷۱۸,۳۹۱	-
-	(۳,۱۱۷)	-	-	(۳,۴۳۵)
(۵۸۶,۳۷۲)	-	(۵۸۶,۳۷۲)	(۳۳۵,۱۹۵)	-
۳,۵۲۲,۹۰۵	۴۱,۷۲۰	۳,۵۶۴,۶۲۵	۲,۴۱۳,۶۴۶	۴۴,۱۴۴

۲۰-۲- با توجه به اینکه سهم شرکت سرمایه گذاری خوارزمی از زیان شرکت و بسیاری سپهر صادرات بیشتر از مبلغ دفتری سرمایه گذاری می باشد لذا سرمایه گذاری فوق صفر گزارش شده است.

۲۱- سرمایه گذاری ها

بادداشت	۱۳۹۹/۰۳/۳۱		۱۳۹۸/۰۳/۳۱	
	بهای تمام شده	کاهش ارزش	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری
گروه:	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
سرمایه گذاری کوتاه مدت				
سرمایه گذاری های جاری سریع معامله در بازار	۵,۴۵۶,۹۴۴	-	۵,۴۵۶,۹۴۴	۲,۹۳۳,۶۶۸
سهم شرکت های پذیرفته شده در بورس افریورس و بازار توافقی افریورس	۲۷۴,۸۴۳	-	۲۷۴,۸۴۳	۳۵۱,۵۷۱
واحد های صندوق سرمایه گذاری	۸۰۱,۸۳۳	-	۸۰۱,۸۳۳	-
سرمایه گذاری در سید گردان	۱۷۰,۴۴۲	-	۱۷۰,۴۴۲	۴۶۷,۳۱۳
سایر اوراق بهادار	۶,۷۰۲,۰۶۲	-	۶,۷۰۲,۰۶۲	۴,۶۵۲,۵۵۲
جمع سرمایه گذاری های جاری سریع معامله در بازار	۱۳,۹۶۶,۱۲۲	-	۱۳,۹۶۶,۱۲۲	۸,۳۷۳,۵۴۶
سایر سرمایه گذاری های جاری	۵۷۶,۳۸۳	-	۵۷۶,۳۸۳	۲۸۶,۹۸۵
سهم شرکت ها	۵۷۶,۳۸۳	-	۵۷۶,۳۸۳	۲۸۶,۹۸۵
جمع سایر سرمایه گذاری های جاری در اوراق بهادار	۷,۲۸۰,۴۴۵	-	۷,۲۸۰,۴۴۵	۴,۹۳۹,۵۳۷
سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی - ریالی	۱۰۱,۳۹۸	-	۱۰۱,۳۹۸	۶۹,۸۱۲
جمع سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۷,۳۸۱,۷۲۳	-	۷,۳۸۱,۷۲۳	۵,۰۰۰,۶۳۹
سایر سرمایه گذاری های بلند مدت:				
سرمایه گذاری در سهام شرکت ها	۵,۴۲۶,۵۰۴	-	۵,۴۲۶,۵۰۴	۵,۳۰۰,۵۱۷
سرمایه گذاری های بلند مدت در سهام شرکت ها	۵,۴۲۶,۵۰۴	-	۵,۴۲۶,۵۰۴	۵,۳۰۰,۵۱۷
سپرده های سرمایه گذاری بلند مدت بانکی - ریالی	۵,۰۰۰	-	۵,۰۰۰	-
علی الحساب افزایش سرمایه	۳۵۰,۶۸۴	-	۳۵۰,۶۸۴	-
جمع سایر سرمایه گذاری های بلند مدت	۵,۷۸۲,۱۸۸	-	۵,۷۸۲,۱۸۸	۵,۳۰۰,۵۱۷
جمع کل سرمایه گذاری ها	۲۳,۱۶۳,۹۳۱	-	۲۳,۱۶۳,۹۳۱	۱۰,۳۱۴,۸۶۶
(تجدید طبقه بندی شده)				
بادداشت <th colspan="2">۱۳۹۹/۰۳/۳۱</th> <th colspan="2">۱۳۹۸/۰۳/۳۱</th>	۱۳۹۹/۰۳/۳۱		۱۳۹۸/۰۳/۳۱	
اصلی:	بهای تمام شده	کاهش ارزش	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری
سرمایه گذاری کوتاه مدت	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
سرمایه گذاری های جاری سریع معامله در بازار	۴,۶۱۱,۵۸۰	-	۴,۶۱۱,۵۸۰	۲,۷۰۶,۹۶۰
سهم شرکت های پذیرفته شده در بورس افریورس و بازار توافقی افریورس	۷۸۷,۰۲۰	-	۷۸۷,۰۲۰	۷۸۷,۰۲۰
سرمایه گذاری در سهام شرکت های غیر بورسی	۵,۳۹۸,۶۰۰	-	۵,۳۹۸,۶۰۰	۳,۴۹۳,۹۸۰
جمع سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۱۰,۷۹۷,۲۰۰	-	۱۰,۷۹۷,۲۰۰	۶,۹۹۱,۹۶۰
سرمایه گذاری های بلند مدت:				
سرمایه گذاری در سهام سایر شرکت ها	۱۵,۱۲۹,۱۹۵	(۳۳,۰۰۰)	۱۵,۰۹۶,۱۹۵	۱۴,۰۵۷,۸۵۷
جمع سرمایه گذاری های بلند مدت در اوراق بهادار	۱۵,۱۲۹,۱۹۵	(۳۳,۰۰۰)	۱۵,۰۹۶,۱۹۵	۱۴,۰۵۷,۸۵۷
علی الحساب افزایش سرمایه	۱,۳۹۹,۹۶۲	-	۱,۳۹۹,۹۶۲	۱,۳۹۹,۹۶۶
جمع سرمایه گذاری های بلند مدت	۱۶,۴۲۹,۱۵۷	(۳۳,۰۰۰)	۱۶,۳۹۶,۱۵۷	۱۵,۴۵۷,۰۲۳
جمع کل سرمایه گذاری ها	۲۷,۲۲۶,۳۵۷	(۳۳,۰۰۰)	۲۷,۱۹۳,۳۵۷	۲۲,۴۴۸,۹۸۳

شرکت سرمایه گذاری خوارزمی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۹

۲۱- سرمایه گذاری کوتاه مدت

۱۳۹۸/۰۳/۳۱		۱۳۹۹/۰۳/۳۱		ذخیره کاهش	
خالص	ارزش بازار	خالص	ارزش	بهای تمام شده	تعداد سهام
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	سهم
۱۹۷,۴۹۷	۱,۶۴۸,۴۸۷	۴۵۹,۴۹۹	-	۴۵۹,۴۹۹	۸۲,۹۶۳,۶۱۲
۴۶۰,۳۱۴	۵,۳۲۰,۵۱۴	۳۶۵,۷۶۸	-	۳۶۵,۷۶۸	۳۵۵,۸۱۵,۸۱۵
۳۶۷,۴۸۱	۳,۷۱۵,۷۶۳	۳۵۵,۸۵۶	-	۳۵۵,۸۵۶	۳۰۳,۰۸۰,۱۴۹
۲۹۵,۵۵۸	۵,۶۶۹,۶۳۴	۳۴۲,۴۵۸	-	۳۴۲,۴۵۸	۲۳,۲۱۵,۲۷۲
-	۳۰۳,۴۶۷	۲۹۴,۳۷۷	-	۲۹۴,۳۷۷	۲۰,۹۱۱,۷۲۰
۳۵,۷۶۸	۹۸۴,۲۱۵	۲۴۶,۴۶۳	-	۲۴۶,۴۶۳	۴۱,۹۱۷,۱۵۷
۲۵۱,۹۳۷	۲,۷۰۳,۷۷۱	۲۴۵,۹۶۴	-	۲۴۵,۹۶۴	۶۰,۷۱۷,۹۷۳
۱۷۵,۳۳۳	۱,۳۰۰,۵۹۹	۲۴۴,۲۷۶	-	۲۴۴,۲۷۶	۳۲,۷۱۹,۴۷۹
۸۸,۳۴۹	۱,۰۲۱,۵۴۸	۲۳۸,۰۱۷	-	۲۳۸,۰۱۷	۶۱,۶۸۷,۷۰۴
۱۶۱,۴۴۲	۷۸۵,۴۶۰	۲۱۸,۱۱۶	-	۲۱۸,۱۱۶	۴۹,۵۵۵,۸۲۵
-	۲۹۱,۳۷۳	۲۱۵,۷۰۰	-	۲۱۵,۷۰۰	۶,۱۷۱,۸۴۴
۱۰,۴۶۶	۶۰۳,۳۱۳	۱۹۹,۱۲۹	-	۱۹۹,۱۲۹	۳۶,۳۷۱,۵۵۹
۱۵۴,۶۳۳	۷۹۶,۷۳۷	۱۶۸,۰۸۰	-	۱۶۸,۰۸۰	۲۳,۶۰۲,۴۶۱
۱۳۰,۲۲۶	۱,۹۹۹,۶۸۱	۱۲۰,۰۶۰	-	۱۲۰,۰۶۰	۱۴۱,۴۲۰,۱۷۷
۱۴۱,۰۴۳	۹۲۸,۵۷۵	۱۱۶,۶۴۲	-	۱۱۶,۶۴۲	۱۱,۲۲۶,۸۷۶
۱۸۴,۰۶۸	۸۰۷,۵۶۸	۱۰۴,۹۷۳	-	۱۰۴,۹۷۳	۴۶,۸۱۵,۵۱۵
۷۷,۴۸۶	۳۰۰,۲۵۸	۱۰۳,۲۸۹	-	۱۰۳,۲۸۹	۱۱,۵۸۴,۰۲۸
۱۳۰,۳۹۴	۶۵۸,۴۹۲	۱۰۱,۴۲۴	-	۱۰۱,۴۲۴	۴۰,۳۵۰,۱۳۱
-	۲۲۲,۳۰۳	۹۳,۸۳۳	-	۹۳,۸۳۳	۷,۱۹۱,۹۳۰
۷۸,۸۸۷	۳۹۰,۸۱۴	۸۰,۸۳۵	-	۸۰,۸۳۵	۲۲,۱۸۰,۱۴۹
-	۸۱,۵۸۸	۷۸,۱۱۸	-	۷۸,۱۱۸	۳,۲۲۲,۰۳۰
-	۴۰۶,۶۱۳	۶۳,۵۰۰	-	۶۳,۵۰۰	۱۳,۴۴۱,۷۶۸
-	۱۱۱,۹۰۰	۴۰,۳۴۷	-	۴۰,۳۴۷	۸۱,۰۶۳۵
۳۳۴,۷۴۸	۶,۸۵۷,۲۱۱	۳۳,۸۷۷	-	۳۳,۸۷۷	۵۵۱,۲۲۲,۷۵۶
۲۱,۱۲۸	۱۷۲,۳۳۳	۲۹,۹۱۳	-	۲۹,۹۱۳	۵,۷۵۲,۰۸۷
-	۳۹,۶۸۴	۲۹,۱۳۶	-	۲۹,۱۳۶	۳,۲۰۲,۶۷۶
۱۱,۷۳۱	۷۱,۵۲۰	۱۶,۱۶۶	-	۱۶,۱۶۶	۴,۰۰۰,۰۰۰
۱۴,۴۱۰	۱۰۵,۷۸۴	۱۴,۴۱۰	-	۱۴,۴۱۰	۴,۳۰۵,۳۹۶
۲۷,۶۰۱	۹۸,۵۹۴	۱۳,۲۱۷	-	۱۳,۲۱۷	۷,۵۰۳,۳۵۷
۲۴,۵۵۳	۵۴,۴۴۱	۴,۵۲۷	-	۴,۵۲۷	۱,۷۰۳,۴۱۲
۵۶۸,۶۱۵	۹۲۴,۲۸۸	۸۲۰,۰۷۴	-	۸۲۰,۰۷۴	-
۳,۹۳۳,۶۶۸	۳۹,۳۷۵,۵۲۷	۵,۴۵۶,۹۴۴	-	۵,۴۵۶,۹۴۴	۱,۹۵۴,۷۴۳,۴۹۳

اضافه می شود :

-	۸۰۱,۸۳۳	۸۰۱,۸۳۳	-	۸۰۱,۸۳۳	-
۲۸۶,۹۸۵	۵۷۶,۳۸۳	۵۷۶,۳۸۳	-	۵۷۶,۳۸۳	-
۳۵۱,۵۷۱	۲۷۴,۸۴۳	۲۷۴,۸۴۳	-	۲۷۴,۸۴۳	-
۶۹,۸۱۳	۱۰۱,۲۹۸	۱۰۱,۲۹۸	-	۱۰۱,۲۹۸	-
۳۶۷,۳۱۳	۱۷۰,۴۴۲	۱۷۰,۴۴۲	-	۱۷۰,۴۴۲	-
۱,۰۷۵,۶۸۱	۱,۹۲۴,۷۹۹	۱,۹۲۴,۷۹۹	-	۱,۹۲۴,۷۹۹	-
۵,۰۰۹,۳۴۹	۴۱,۳۰۰,۳۲۶	۷,۳۸۱,۷۴۳	-	۷,۳۸۱,۷۴۳	۱,۹۵۴,۷۴۳,۴۹۳

سرمایه گذاری در سید گردان  
سرمایه گذاری در سایر شرکتها  
سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری  
سرمایه گذاری در سپرده های کوتاه مدت بانکی  
سرمایه گذاری در اوراق بهادار  
جمع سایر سرمایه گذاری های کوتاه مدت  
جمع سرمایه گذاری های کوتاه مدت بورسی و غیر بورسی

شرکت سرمایه گذاری خوارزمی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۹

۲-۲۱- سرمایه گذاری های بلند مدت

سرمایه گذاری در سهام سایر شرکتها

شرکتهای پذیرفته شده در بورس

۱۳۹۸/۰۳/۳۱		۱۳۹۹/۰۳/۳۱				
مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	کاهش ارزش اثباتشده	بهای تمام شده / ارزش ویژه	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام
۱,۸۶۶,۸۳۴	۱۲,۲۴۹,۸۶۲	۱,۳۸۶,۴۳۱	۰	۱,۳۸۶,۴۳۱	۲/۹۲	۵,۱۲۵,۴۶۵,۳۰۴
۹۹۴,۹۷۷	۷,۵۱۸,۸۷۲	۵۱۶,۰۶۹	۰	۵۱۶,۰۶۹	۱/۳۱	۶۱۱,۷۸۷,۸۱۹
۱,۲۶۶,۹۵۷	۱۷,۲۹۲,۱۰۷	۷۵۸,۲۲۰	۰	۷۵۸,۲۲۰	۵/۸۴	۱,۱۵۶,۴۳۰,۶۴۹
۹۸۱,۴۶۹	۷,۵۴۶,۵۳۴	۹۸۱,۴۶۹	۰	۹۸۱,۴۶۹	۱۳/۶۰	۷۴۷,۹۲۲,۰۷۷
۰	۲,۲۹۴,۲۵۷	۱,۱۷۷,۹۴۸	۰	۱,۱۷۷,۹۴۸	۰	۰
۴۰,۲۸۳	۴۶۳,۷۵۷	۴۶۳,۷۵۷	۰	۴۶۳,۷۵۷	۰	۰
۴۰,۰۷۲	۱۲۵,۶۹۳	۲۰,۰۲۱	۰	۲۰,۰۲۱	-۰/۲۳	۴۰,۱۲۹
۰	۴۵۷,۱۴۹	۱۹,۵۵۶	۰	۱۹,۵۵۶	-۱/۰۵	۱۷,۵۰۰
۵۵,۷۴۵	۱,۶۲۷,۷۸۷	۵۷,۷۳۸	۰	۵۷,۷۳۸	۵۴/۴۴	۳۱,۷۸۹
۵۴,۱۸۰	۴۵,۲۹۵	۴۵,۲۹۵	۰	۴۵,۲۹۵	۰/۰۰	۰
۵,۳۰۰,۵۱۷	۴۹,۶۲۱,۳۱۴	۵,۴۲۶,۵۰۴	۰	۵,۴۲۶,۵۰۴		۷,۶۴۱,۶۹۵,۲۶۷
۵,۰۰۰	۰	۵,۰۰۰	۰	۵,۰۰۰		۰
۰	۰	۳۵۰,۶۸۴	۰	۳۵۰,۶۸۴		۰
۵,۳۰۵,۵۱۷	۴۹,۶۲۱,۳۱۴	۵,۷۸۲,۱۸۸	۰	۵,۷۸۲,۱۸۸		۷,۶۴۱,۶۹۵,۲۶۷

بانک صادرات ایران

بانک پاسارگاد

سرمایه گذاری پارس آریان

سرمایه گذاری مسکن

سید گردان

سایر

شرکتهای غیر بورسی

صندوق بازار گردانی سپهر آنی خوارزمی

صندوق سرمایه گذاری سپهر بانک صادرات

صندوق سرمایه گذاری مشترک خوارزمی

سایر

جمع سرمایه گذاری سایر شرکت ها

سپرده های سرمایه گذاری بلند مدت بانکی - ریالی

علی الحساب افزایش سرمایه

جمع کل سرمایه گذاری های بلند مدت

۲-۲۱-۱- در تاریخ صورت وضعیت مالی تعداد ۲۴۰,۹۴۲,۰۶۳ سهم بانک پاسارگاد، تعداد ۳۶۰,۸۱۱,۰۵۷ سهم شرکت کارت اعتباری ایران کیش، تعداد ۳,۴۹۲,۶۰۴,۸۴۶ سهم بانک صادرات ایران، تعداد ۱۹۰,۸۱۵,۰۸۶ سهم شرکت لابراتوارهای سینا دارو، تعداد ۱۳,۵۰۰,۰۰۰ سهم شرکت پتروشیمی فن آوران و تعداد ۲۹۶,۸۷۴,۹۹۷ سهم شرکت سرمایه گذاری غدیر جهت دریافت تسهیلات در وثیقه بانک های داخلی می باشد.



شرکت سرمایه گذاری خوارزمی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۹

۳-۲۱- ادامه گردش سرمایه گذاری کوتاه مدت و بلند مدت شرکت اصلی در اوراق بهادار :

درصد مالکیت	مانده در پایان سال		کاهش		افزایش		مانده ابتدای سال		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	۲,۷۰۲,۱۶۳	۲,۶۸۲,۹۸۰,۰۰۰	-	-	-	-	۲,۷۰۲,۱۶۳	۲,۶۸۲,۹۸۰,۰۰۰	توسعه برق و انرژی سپهر
۹۹/۹۶	۱,۹۹۹,۲۰۰	۱,۹۹۹,۲۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	۱,۹۹۹,۲۰۰	۱,۹۹۹,۲۰۰,۰۰۰	گروه خدمات بازار سرمایه گاورمیت
۵۱	۱,۴۶۰,۲۰۳	۱,۵۵۲,۰۰۱,۵۶۸	-	-	-	-	۱,۴۶۰,۲۰۳	۱,۵۵۲,۰۰۱,۵۶۸	توسعه مدیریت سرمایه خوارزمی
۹۹/۸۱	۱,۲۰۶,۹۲۷	۱۱۷,۷۷۹,۵۴۴	-	-	۴۱۹,۲۱۵	۴۱,۹۲۱,۵۲۴	۷۸۷,۷۲۲	۷۵,۸۵۸,۰۰۰	تولید و توسعه ایستگاهی نیرو پارسه
۵۵	۵۴۹,۹۷۸	۵۴۹,۹۷۸,۰۰۰	-	-	-	-	۵۴۹,۹۷۸	۵۴۹,۹۷۸,۰۰۰	توسعه ساختمان خوارزمی
۵۰	۴۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	۴۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	توسعه معدن صدر جهان
۹۹/۹۹	۲۹۹,۹۸۴	۲۹۹,۹۸۴,۰۰۰	-	-	-	-	۲۹۹,۹۸۴	۲۹۹,۹۸۴,۰۰۰	توسعه مدیریت سرمایه خوارزمی
۴۷/۳۹	۵۸۸,۳۵۳	۳۷۵,۷۰۸,۸۱۶	(۸,۹۵۰)	(۶,۵۸۵,۳۰۲)	۳۳۹,۵۸۲	۱۹۲,۷۱۹,۶۸۹	۲۵۷,۶۳۱	۱۸۹,۵۷۲,۴۲۹	توسعه مدیریت سرمایه خوارزمی
-	-	-	(۲۵۷,۶۳۱)	(۱۸۹,۵۷۲,۴۲۹)	-	-	-	-	توسعه مدیریت سرمایه خوارزمی
۱۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۹۹,۹۹۹,۰۰۰	-	-	-	-	۱۰۰,۰۰۰	۹۹,۹۹۹,۰۰۰	توسعه مدیریت سرمایه خوارزمی
۵۳/۱۵	۹۱,۵۹۱	۸۸,۶۵۳,۰۶۲	-	-	-	-	۹۱,۵۹۱	۸۸,۶۵۳,۰۶۲	توسعه فناوری اطلاعات خوارزمی
۱۰۰	۴۸,۹۳۵	۵	-	-	-	-	۴۸,۹۳۵	۵	توسعه فناوری اطلاعات خوارزمی
۹۸	۱	۹۸	-	-	-	-	۱	۹۸	توسعه فناوری اطلاعات خوارزمی
۹۸	۱	۹۸	-	-	-	-	۱	۹۸	توسعه فناوری اطلاعات خوارزمی
	۹,۴۴۸,۲۴۶	۷,۸۰۶,۲۸۶,۹۹۱	(۲۶۶,۵۸۱)	(۱۹۶,۱۵۹,۷۳۱)	۷۵۸,۷۹۷	۲۳۴,۶۴۱,۲۳۳	۸,۷۷۶,۰۳۰	۷,۷۶۷,۸۰۳,۴۸۹	توسعه فناوری اطلاعات خوارزمی

  

۱۰۰	۵۷۹,۹۹۴	۵۷۹,۹۹۴,۲۰۰	-	-	۱۷۹,۹۹۸	۱۷۹,۹۹۸,۲۰۰	۳۹۹,۹۹۶	۳۹۹,۹۹۶,۰۰۰	توسعه مدیریت سرمایه خوارزمی
۱۵/۷۲	۴۱۵,۷۲۵	۴۰۸,۶۱۲,۷۱۱	-	-	۹۵,۸۱۸	۹۴,۲۹۵,۳۳۸	۴۱۹,۸۲۷	۴۱۴,۳۱۷,۴۷۳	توسعه مدیریت سرمایه خوارزمی
-	-	-	(۹۵,۸۱۸)	(۹۴,۲۹۵,۳۳۸)	-	-	۹۵,۸۱۸	۹۴,۲۹۵,۳۳۸	توسعه مدیریت سرمایه خوارزمی
۷	۲۰۶,۷۷۸	۲۰۵,۷۳۰,۰۰۰	-	-	۵۹,۰۷۴	۵۸,۷۸۰,۰۰۰	۱۴۷,۷۰۴	۱۴۶,۹۵۰,۰۰۰	توسعه مدیریت سرمایه خوارزمی
۲/۸	-	-	(۲۹۴)	(۵۸,۷۸۰,۰۰۰)	-	-	۲۹۴	۵۸,۷۸۰,۰۰۰	توسعه مدیریت سرمایه خوارزمی
۳۰	۶۷,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	توسعه مدیریت سرمایه خوارزمی
۱۶/۷	۲۰۹,۲۰۷	۱۶۶,۶۹۷,۶۱۸	(۵۸,۲۹۴)	(۴,۶۵۲,۳۸۲)	۱۴۱,۹۱۶	۱۱,۳۲۷,۰۰۰	۱۲۵,۵۸۵	۱۰۰,۰۲۳,۰۰۰	توسعه مدیریت سرمایه خوارزمی
-	-	-	(۱۴۱,۹۱۶)	(۱۱,۳۲۷,۰۰۰)	-	-	۱۴۱,۹۱۶	۱۱,۳۲۷,۰۰۰	توسعه مدیریت سرمایه خوارزمی
۲۹	۱۵,۹۵۰	۱۵,۹۵۰	-	-	-	-	۱۵,۹۵۰	۱۵,۹۵۰	توسعه مدیریت سرمایه خوارزمی
۱۵	۱۵,۰۰۰	۱۵,۰۰۰	-	-	-	-	۱۵,۰۰۰	۱۵,۰۰۰	توسعه مدیریت سرمایه خوارزمی
	۱,۵۰۹,۶۵۴	۱,۳۱۱,۳۰۰,۴۷۹	(۲۹۶,۴۰۳)	(۱۶۹,۰۵۴,۶۳۰)	۶۷۶,۸۸۶	۲۴۴,۴۰۰,۴۳۸	۱,۳۶۲,۱۷۰	۱,۱۳۵,۸۵۴,۶۶۱	توسعه مدیریت سرمایه خوارزمی

درصد مالکیت	مانده در پایان سال		کاهش		افزایش		مانده ابتدای سال		سرمایه گذاری های بلند مدت شرکت های فرعی
	مبلغ	تعدادی	مبلغ	تعدادی	مبلغ	تعدادی	بهای تمام شده	تعدادی	
	میلیون ریال	سهام	میلیون ریال	سهام	میلیون ریال	سهام	میلیون ریال	سهام	
۳۹/۹۴	۲۴,۹۹۹	۱۵,۱۲۴	-	-	-	-	۲۴,۹۹۹	۱۵,۱۲۴	توسعه مدیریت سرمایه خوارزمی
۱۵/۳	۱۹,۵۵۶	۱۷,۵۰۰	-	-	-	-	۱۹,۵۵۶	۱۷,۵۰۰	توسعه مدیریت سرمایه خوارزمی
۴/۱۴	۱۰۰,۰۲۱	۱۰۰,۰۲۱	-	-	-	-	۱۰۰,۰۲۱	۱۰۰,۰۲۱	توسعه مدیریت سرمایه خوارزمی
۲۱/۰۷	۷,۰۰۰	۷,۰۰۰	-	-	-	-	۷,۰۰۰	۷,۰۰۰	توسعه مدیریت سرمایه خوارزمی
۰/۳۸	۲۰۰	۲۰۰	-	-	-	-	۲۰۰	۲۰۰	توسعه مدیریت سرمایه خوارزمی
	۷۱,۷۷۶	۴۹,۸۴۵	-	-	-	-	۷۱,۷۷۶	۴۹,۸۴۵	توسعه مدیریت سرمایه خوارزمی

  

۳/۶۲	۱,۳۸۶,۸۲۲	۵,۱۲۵,۴۶۵,۳۰۴	(۴۸,۰۴۰۲)	(۱,۷۷۶,۹۰۵,۶۲۵)	-	-	۱,۸۶۶,۸۲۲	۶,۹۰۲,۳۷۰,۹۲۹	توسعه مدیریت سرمایه خوارزمی
۱/۲۴	۵۱۶,۰۶۹	۶۱۱,۷۸۸,۸۱۹	(۴۷۸,۹۰۸)	(۵۶۷,۷۸۱,۶۰۵)	-	-	۹۹۴,۹۷۷	۱,۱۷۹,۵۶۹,۲۳۴	توسعه مدیریت سرمایه خوارزمی
۱۳/۶	۹۸۱,۴۶۹	۷۷۷,۹۲۲,۰۷۷	-	-	-	-	۹۸۱,۴۶۹	۷۷۷,۹۲۲,۰۷۷	توسعه مدیریت سرمایه خوارزمی
	۱,۱۷۷,۹۹۸	۱,۰۳۰,۹۸۶,۶۶۴	(۸۲۷,۰۶۰)	(۲,۸۲۰,۸۷,۳۹۶)	۲,۰۰۰,۵۰۰,۰۰۰	۳۸۸,۰۷۴,۰۶۰	-	-	توسعه مدیریت سرمایه خوارزمی
	۴۶,۰۰۱	۲,۶۸۳,۷۴۲	-	-	-	-	۴۶,۰۰۱	۲,۶۸۳,۷۴۲	توسعه مدیریت سرمایه خوارزمی
	۴,۰۶۶,۵۱۹	۶,۵۹۲,۴۵۶,۶۰۶	(۱,۷۸۶,۳۷۰)	(۲,۶۲۸,۷۷۴,۶۲۶)	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۸۸,۰۷۴,۰۶۰	۳,۸۲۷,۸۸۱	۸,۸۲۳,۲۴۶,۱۷۲	توسعه مدیریت سرمایه خوارزمی
	۱۵,۰۹۶,۱۹۵	۱۵,۷۱۰,۱۸۰,۹۲۱	(۲,۳۴۹,۳۵۳)	(۲,۹۹۳,۹۸۸,۹۷۷)	۲,۴۰۰,۶۹۱	۹۶۷,۱۱۵,۷۳۱	۱۴۰,۵۷۸,۸۵۷	۱۷,۷۷۷,۰۵۴,۱۶۷	توسعه مدیریت سرمایه خوارزمی
	۱,۲۹۹,۹۶۲	-	-	-	-	-	۱,۲۹۹,۹۶۲	-	توسعه مدیریت سرمایه خوارزمی
	۱۶,۳۹۶,۱۵۷	۱۵,۷۱۰,۱۸۰,۹۲۱	(۲,۳۴۹,۳۵۳)	(۲,۹۹۳,۹۸۸,۹۷۷)	۲,۴۰۰,۶۹۱	۹۶۷,۱۱۵,۷۳۱	۱۵,۴۵۷,۰۲۲	۱۷,۷۷۷,۰۵۴,۱۶۷	توسعه مدیریت سرمایه خوارزمی

۳-۲۱-۳- نام صندوق سرمایه گذاری بازارگردان آینده نگرتوسعه سینا به صندوق سرمایه گذاری کوشا انگوریتم تغییر یافته است.

لیست سرمایه گذاری کارگزاری (سهامی عامه)  
 داده‌های مالی توجیهی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۹

۳۱-۴ سرمایه گذاری کوتاه مدت و بلند مدت در اوراق بهادار به تفکیک در آستانه شرکت اصلی

ترازنامه سرمایه گذاری ۱۳۹۸/۱۳۹۹					ترازنامه سرمایه گذاری ۱۳۹۷/۱۳۹۸					وضعیت کلی	
جمع	سود (زیان) فروش	سود (زیان) تغییر ارزش	سود (زیان) نقد	سود سهام	جمع	سود (زیان) فروش	سود (زیان) تغییر ارزش	سود (زیان) نقد	سود سهام	تراز بازرگر	نسبت به جمع کل
۱۴,۵۳۵	-	-	-	۱۴,۵۳۵	۱۴,۲۳۴	-	-	-	۱۴,۲۳۴	۱,۵۹۳,۷۵۵	۱۱%
۱۴۸,۹۰۷	۳۹,۳۹۳	-	-	۱۳۱,۵۱۴	۳۵,۵۸۰	-	-	-	۵۵,۷۹۱	۳,۵۹۹,۷۱۳	۱۵%
۳۳,۸۹۳	-	-	-	۳۳,۸۹۳	۳,۸۱۰	-	-	-	۳,۸۱۰	۶,۷۷۰,۱۳۱	۱۵%
۷۶,۵۰۵	-	-	-	۷۶,۵۰۵	-	-	-	-	-	۳,۰۳۲,۶۲۷	۱/۳
۲۵۲,۰۳۳	۱۸۹,۴۴۳	-	-	۱۶۲,۵۸۹	۶۱۲,۲۸۳	-	-	-	۵۳,۸۹۳	۱,۳۰۰,۵۵۲	۱/۱۲
۱۹,۷۷۰	۲,۳۶۵	-	-	۱۴,۴۰۵	-	-	-	-	-	۲۰۱,۳۳۰	۱/۴
۳۴,۵۶۵	-	-	-	۳۴,۵۶۵	۲۵,۳۷۳	-	-	-	۲۵,۳۷۳	۷۹۶,۳۷۷	۱/۷
۱۱,۵۳۷	۸۰۳	-	-	۱۰,۷۳۴	۳۳,۰۶۷	-	-	-	۳۳,۰۶۷	۷۶۲,۹۵۳	۱/۸
-	-	-	-	-	۷,۲۶۱	-	-	-	-	۷۲۲,۰۴۰	۱/۹
-	-	-	-	-	۱۱,۲۳۴	-	-	-	-	۲۴۵,۵۸۲	۱/۸
۲۵,۰۰۵	۵,۳۸۲	-	-	۲۹,۳۸۴	۱۷,۰۲۶	-	-	-	۱,۹۹۹,۹۸۱	۱,۹۹۹,۹۸۱	۱۵%
۲۲,۶۳۷	-	-	-	۲۲,۶۳۷	۶۲,۳۷۷	-	-	-	۲۳,۳۵۳	۴۹۸,۵۷۵	۱/۵
۱۷,۹۹۹	۵,۳۶۶	-	-	۱۳,۶۳۳	۱۲۲,۴۲۷	-	-	-	۱۳,۱۷۳	۸۰,۷۸۵,۵۹۸	۱/۵
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۴۰,۶۳۸	۱/۵
۳۳,۱۳۰	-	-	-	۳۳,۱۳۰	۱۰۹,۰۸۷	-	-	-	۱۰,۴۶۵	۶۵۸,۴۹۳	۱/۷
۲۳,۳۰۳	۲۳,۳۰۳	-	-	-	۱۹,۶۲۴	-	-	-	-	۲۳,۳۰۳	۱/۳
۲,۱۱۳	-	-	-	۲,۱۱۳	۱۹,۳۴۴	-	-	-	۶,۵۳۱	۱۸۱,۳۲۱	۱/۳
۳,۳۷۲	۲,۰۲۹	-	-	۱,۳۴۳	۲۱,۰۴۵	-	-	-	۲,۰۰۸	۳۹,۸۱۲	۱/۳
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۸۱,۵۸۸	۱/۳
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۵۳,۳۷۵	۱/۳
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۱۱,۹۰۰	۱/۸
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۳۶,۹۵۱	۱/۳
۱,۷۶۰	۱,۷۶۰	-	-	-	۴,۶۰۱	-	-	-	۴,۶۰۱	۱۳,۷۶۶	۱/۱۰
۱,۹۲۵	-	-	-	۱,۹۲۵	۶,۰۹۱	-	-	-	-	۱۷,۵۸۰	۱/۷
۳,۸۸۵	-	-	-	۳,۸۸۵	۱۰,۵۳۳	-	-	-	-	۷۱,۶۳۵	۱/۷
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۰,۵۷۸	۱/۷
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۴,۴۹۰	۱/۷
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۴,۳۳۵	-
۳۸,۰۴۸	۳۱,۳۳۱	-	-	۶,۷۱۷	۴۰,۵۵۰	-	-	-	۶,۵۵۲	۴۸,۹۹۹	۱/۴
-	-	-	-	-	۴,۱۰۱	-	-	-	-	۳۱,۰۰۰	۱/۲
۱,۸۷۲	-	-	-	۱,۸۷۲	۳,۸۹۰	-	-	-	-	-	-
۴۰,۰۵۳	۸۳,۲۱۴	-	-	۴۳,۱۶۷	۷۵,۰۰۳	-	-	-	۱۵,۶۳۳	۵۲۳,۵۱۴	۱/۸
۹۸,۵۹۴	۳۷۵,۶۱۹	-	-	۲۷۷,۰۲۷	۱,۶۵۱,۶۵۰	-	-	-	۱۲,۳۷۸	۶۹۵,۸۱۲	۱/۳
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱,۳۵۵,۸۷۷	۲۳/۷
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۴۵,۲۴۲,۲۵۸	۲۳/۷
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۳,۴۲۲,۹۸۰	۲۳/۷
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۵,۳۸۸,۶۰۰	۲۳/۷

سرمایه گذاری کوتاه مدت  
 پالایش نفت اصفهان  
 نواد ساری اصفهان  
 سرمایه گذاری غدیر  
 نیرومینی پارس  
 نیرومینی جم  
 نیرومینی جازک - تهران  
 نیرومینی قی اوزان  
 خدمات افور بانک  
 خدمات افور بانک  
 ملی صنایع مس ایران  
 معادن و صنعتی چادر بلو  
 ارتباطات سمار ایران  
 معادن و صنعتی گل گهر  
 بانک ملت  
 داروسازی آستین تلمین  
 گروه بهمن  
 نیرومینی برنجی  
 نیرومینی طلوع فارس  
 سرمایه گذاری دارویی تلمین  
 تجارت الکترونیک پارسان  
 فولاد خوزستان  
 پالایش نفت بندرعباس  
 پالایش نفت تهران  
 سرمایه گذاری مس تلمین  
 توسعه صنایع بهمن  
 داروسازی آگستر  
 نیرومینی تند گوگان  
 سمن انرژی خلیج فارس  
 داروچی  
 مسجیان دارو  
 ایران فارو  
 سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات  
 توسعه معادن و صنعتی مسانور  
 داده گستر معر توپون  
 سرمایه گذاری غیر بورسی - انرژی سپهر  
 سرمایه گذاری پارس ایران  
 سایر  
 جمع سرمایه گذاری های کوتاه مدت



مورخ ۱۴/۷/۱۳۹۹

شرکت سرمایه گذاری خوارزم (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۹

۳۱-۴ ادامه سرمایه گذاری گروه مدت دار برای بهایزاد به تکلیف درآمد شرکت اصلی

برگ سرمایه گذاری ۳۳۹۱-۳۳۹۲				برگ سرمایه گذاری ۳۳۹۱-۳۳۹۲				تایید مدیریت سرمایه گذاری			
جمع	سود سهم	سود سهم	سود سهم	سود سهم	سود سهم	سود سهم	سود سهم	سود سهم	سود سهم	سود سهم	سود سهم
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۳۸۵۸	۱۳۸۵۸	۱۳۸۵۸	۱۳۸۵۸	۱۳۸۵۸	۱۳۸۵۸	۱۳۸۵۸	۱۳۸۵۸	۱۳۸۵۸	۱۳۸۵۸	۱۳۸۵۸	۱۳۸۵۸
۲۶۹۲۳۴	۲۶۹۲۳۴	۲۶۹۲۳۴	۲۶۹۲۳۴	۲۶۹۲۳۴	۲۶۹۲۳۴	۲۶۹۲۳۴	۲۶۹۲۳۴	۲۶۹۲۳۴	۲۶۹۲۳۴	۲۶۹۲۳۴	۲۶۹۲۳۴
۳۱۹۸۷۳	۳۱۹۸۷۳	۳۱۹۸۷۳	۳۱۹۸۷۳	۳۱۹۸۷۳	۳۱۹۸۷۳	۳۱۹۸۷۳	۳۱۹۸۷۳	۳۱۹۸۷۳	۳۱۹۸۷۳	۳۱۹۸۷۳	۳۱۹۸۷۳
۳۷۳۸۸۳	۳۷۳۸۸۳	۳۷۳۸۸۳	۳۷۳۸۸۳	۳۷۳۸۸۳	۳۷۳۸۸۳	۳۷۳۸۸۳	۳۷۳۸۸۳	۳۷۳۸۸۳	۳۷۳۸۸۳	۳۷۳۸۸۳	۳۷۳۸۸۳
۱۶۹	۱۶۹	۱۶۹	۱۶۹	۱۶۹	۱۶۹	۱۶۹	۱۶۹	۱۶۹	۱۶۹	۱۶۹	۱۶۹
(۱۸۰۰۰۰)	(۱۸۰۰۰۰)	(۱۸۰۰۰۰)	(۱۸۰۰۰۰)	(۱۸۰۰۰۰)	(۱۸۰۰۰۰)	(۱۸۰۰۰۰)	(۱۸۰۰۰۰)	(۱۸۰۰۰۰)	(۱۸۰۰۰۰)	(۱۸۰۰۰۰)	(۱۸۰۰۰۰)
۹۱۸	۹۱۸	۹۱۸	۹۱۸	۹۱۸	۹۱۸	۹۱۸	۹۱۸	۹۱۸	۹۱۸	۹۱۸	۹۱۸
۵۰۹	۵۰۹	۵۰۹	۵۰۹	۵۰۹	۵۰۹	۵۰۹	۵۰۹	۵۰۹	۵۰۹	۵۰۹	۵۰۹
۱۰۰۱۳	۱۰۰۱۳	۱۰۰۱۳	۱۰۰۱۳	۱۰۰۱۳	۱۰۰۱۳	۱۰۰۱۳	۱۰۰۱۳	۱۰۰۱۳	۱۰۰۱۳	۱۰۰۱۳	۱۰۰۱۳
۱۷۹۱۹۸	۱۷۹۱۹۸	۱۷۹۱۹۸	۱۷۹۱۹۸	۱۷۹۱۹۸	۱۷۹۱۹۸	۱۷۹۱۹۸	۱۷۹۱۹۸	۱۷۹۱۹۸	۱۷۹۱۹۸	۱۷۹۱۹۸	۱۷۹۱۹۸
۵۱۸۶۳	۵۱۸۶۳	۵۱۸۶۳	۵۱۸۶۳	۵۱۸۶۳	۵۱۸۶۳	۵۱۸۶۳	۵۱۸۶۳	۵۱۸۶۳	۵۱۸۶۳	۵۱۸۶۳	۵۱۸۶۳
۷۱۳۳۹	۷۱۳۳۹	۷۱۳۳۹	۷۱۳۳۹	۷۱۳۳۹	۷۱۳۳۹	۷۱۳۳۹	۷۱۳۳۹	۷۱۳۳۹	۷۱۳۳۹	۷۱۳۳۹	۷۱۳۳۹
۴۹۱۱۶	۴۹۱۱۶	۴۹۱۱۶	۴۹۱۱۶	۴۹۱۱۶	۴۹۱۱۶	۴۹۱۱۶	۴۹۱۱۶	۴۹۱۱۶	۴۹۱۱۶	۴۹۱۱۶	۴۹۱۱۶
۵۳۳۰	۵۳۳۰	۵۳۳۰	۵۳۳۰	۵۳۳۰	۵۳۳۰	۵۳۳۰	۵۳۳۰	۵۳۳۰	۵۳۳۰	۵۳۳۰	۵۳۳۰
۱۳۸۰۶۴	۱۳۸۰۶۴	۱۳۸۰۶۴	۱۳۸۰۶۴	۱۳۸۰۶۴	۱۳۸۰۶۴	۱۳۸۰۶۴	۱۳۸۰۶۴	۱۳۸۰۶۴	۱۳۸۰۶۴	۱۳۸۰۶۴	۱۳۸۰۶۴
(۵۰۸۳)	(۵۰۸۳)	(۵۰۸۳)	(۵۰۸۳)	(۵۰۸۳)	(۵۰۸۳)	(۵۰۸۳)	(۵۰۸۳)	(۵۰۸۳)	(۵۰۸۳)	(۵۰۸۳)	(۵۰۸۳)
۲۲۵۷۳۳	۲۲۵۷۳۳	۲۲۵۷۳۳	۲۲۵۷۳۳	۲۲۵۷۳۳	۲۲۵۷۳۳	۲۲۵۷۳۳	۲۲۵۷۳۳	۲۲۵۷۳۳	۲۲۵۷۳۳	۲۲۵۷۳۳	۲۲۵۷۳۳

سودهای گزارش شده در این صورت های مالی، بر اساس حساب های سرمایه گذاری است و شامل سودهای حاصل از سرمایه گذاری در شرکت های تابعه و سایر شرکت های وابسته می باشد. سودهای حاصل از سرمایه گذاری در شرکت های تابعه و سایر شرکت های وابسته، بر اساس صورت های مالی این شرکت ها محاسبه شده است. سودهای حاصل از سرمایه گذاری در شرکت های تابعه و سایر شرکت های وابسته، بر اساس صورت های مالی این شرکت ها محاسبه شده است. سودهای حاصل از سرمایه گذاری در شرکت های تابعه و سایر شرکت های وابسته، بر اساس صورت های مالی این شرکت ها محاسبه شده است.



شرکت سرمایه گذاری خوارزمی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۹

۲۱-۵- سرمایه گذاری شرکت اصلی در سهام شرکت ها به تفکیک نوع صنعت به شرح زیر است:

۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۱۳۹۹/۰۳/۳۱				
خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده	درصد به جمع کل	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۲,۸۶۱,۸۱۱	۲,۰۶۴,۰۰۸	۰	۲,۰۶۴,۰۰۸	۱۰/۱۴	بانکداری
۵۳۳,۸۷۸	۹۴۲,۳۳۵	۰	۹۴۲,۳۳۵	۴/۶۳	دارو
۶۳۸,۲۳۶	۸۲۴,۹۶۵	۰	۸۲۴,۹۶۵	۴/۰۵	رایانه
۱,۴۳۷,۶۸۲	۱,۸۰۵,۴۰۹	۰	۱,۸۰۵,۴۰۹	۸/۸۷	شیمیایی
۳۳۴,۷۴۸	۴۱۱,۹۹۴	۰	۴۱۱,۹۹۴	۲/۰۲	چند رشته صنعتی
۳,۲۹۱,۳۷۹	۲,۴۱۱,۴۱۲	۰	۲,۴۱۱,۴۱۲	۷/۵۳	انبوه سازی
۴,۳۴۳,۰۲۴	۳,۹۳۲,۶۲۰	۰	۳,۹۳۲,۶۲۰	۱۹/۳۳	برق و انرژی
۴,۱۲۷,۹۴۳	۴,۸۳۹,۵۲۴	(۳۳,۰۰۰)	۴,۸۷۲,۵۲۴	۲۲/۳۷	واسطه گری مالی
۸۴۳,۶۰۲	۱,۵۹۳,۲۷۲	۰	۱,۵۹۳,۲۷۲	۷/۳۴	معادن و صنایع معدنی
۱۶۸,۹۱۹	۵۲۸,۹۱۹	۰	۵۲۸,۹۱۹	۱/۷۱	بازرگانی
۳۶۹,۷۸۱	۲,۴۴۰,۳۰۰	۰	۲,۴۴۰,۳۰۰	۱۲/۰۱	سایر صنایع
<b>۱۸,۹۵۱,۰۰۳</b>	<b>۲۱,۷۹۴,۷۵۸</b>	<b>(۳۳,۰۰۰)</b>	<b>۲۱,۸۲۷,۷۵۸</b>	<b>۱۰۰</b>	

۲۱-۶- سرمایه گذاری های اصلی شرکت در سهام شرکتها به تفکیک (بورسی/فرا بورسی/ثبت شده / سایر ) به شرح زیر است:

۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۱۳۹۹/۰۳/۳۱				
خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده	درصد به جمع کل	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۸,۳۹۷,۹۱۳	۱۰,۶۲۶,۹۹۴	۰	۱۰,۶۲۶,۹۹۴	۴۹/۰۹	بورسی و فرا بورس
۱۰,۵۵۳,۰۹۰	۱۱,۱۶۷,۷۶۴	(۳۳,۰۰۰)	۱۱,۲۰۰,۷۶۴	۵۰/۹۱	خارج از بورس
<b>۱۸,۹۵۱,۰۰۳</b>	<b>۲۱,۷۹۴,۷۵۸</b>	<b>(۳۳,۰۰۰)</b>	<b>۲۱,۸۲۷,۷۵۸</b>	<b>۱۰۰</b>	

شرکت سرمایه گذاری خوارزمی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۹

۷-۲۱- مشخصات شرکت های فرعی و وابسته گروه بشرح زیر است:

فعالیت اصلی	درصد سرمایه گذاری				تاریخ صورت های مالی	اقامتگاه	شرکت های فرعی
	۱۳۹۸/۰۳/۳۱		۱۳۹۹/۰۳/۳۱				
	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
کار گزار 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	سید 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	۴۷/۳۹	۴۸/۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	ایران	لابراتوارهای سینا دارو
واردات و صادرات دارو	۰	۴۸/۹	۰	۴۸/۹	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	۵۲/۱	۵۲/۱	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
معدنی	۵۰	۷۵	۵۰	۷۵	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	ایران	توسعه معادن صدر جهان
بهره برداری از معادن	۰	۷۵	۰	۷۵	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	۱۰۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	ایران	پایپای ملی
ارائه کارت هوشمند	۹۸	۱۰۰	۹۸	۱۰۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	ایران	کارت ایران
<b>شرکت های وابسته</b>							
فعالیت در حوزه خدمات بانکی	۱۵/۷	۱۷	۱۵/۷	۱۷	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	۲۱/۳	۲۱/۳	۱۶/۷	۱۶/۷	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	ایران	سیمان سفید نی ریز
خدمات بیمه	۹/۷	۱۷	۹/۷	۱۶/۷	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

۷-۲۱-۱- 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)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۹

۲۲-دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۲۲-۱-دریافتنی های کوتاه مدت

گروه	۱۳۹۹/۰۳/۳۱		۱۳۹۸/۰۳/۳۱	
	خالص	مشکوک الوصول	جمع	سایر اشخاص
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
تجاری				
اسناد دریافتنی	۳۸۹,۲۲۳	(۶,۹۴۸)	۷۴۵,۶۸۵	۷۴۵,۶۸۵
اسناد خزانه اسلامی	۲۶۴,۷۹۰	-	-	-
	۶۵۴,۰۱۳	(۶,۹۴۸)	۷۴۵,۶۸۵	۷۴۵,۶۸۵
حساب های دریافتنی				
شرکت مدیریت شبکه برق ایران	۱,۸۴۸,۱۳۴	-	۳,۳۵۳,۲۱۰	۳,۳۵۳,۲۱۰
شرکت پل و ساختمان کیان	-	-	۸۵۵,۵۲۴	۸۵۵,۵۲۴
سود سهام دریافتنی	۹۲۹,۰۰۷	(۲۴۱)	۴۵۳,۲۲۹	۴۵۱,۰۲۹
گروه بهمنی جن تردینگ	۱۶۷,۷۸۲	-	۵۲۹,۰۱۸	۵۲۹,۰۱۸
شرکت پخش البرز	۲۲۳,۴۲۱	-	۴۶۹,۲۵۱	۴۶۹,۲۵۱
شرکت مجیا دارو	۱۹۱,۷۹۲	-	۳۵۸,۳۱۰	۳۵۸,۳۱۰
شرکت پخش رازی	۷۴,۴۵۲	-	۳۳۹,۴۰۲	۳۳۹,۴۰۲
بانک صادرات مناطق و استانها	۱۲۸,۳۰۵	-	۲۵۷,۸۱۸	۸۶,۶۶۳
شرکت برق منطقه ای تهران	۱,۹۲۶,۰۶۳	-	۱۴۰,۱۱۱	۱۴۰,۱۱۱
ارد بیطرف	۷۲,۶۵۰	-	۷۲,۶۷۰	-
صندوق سرمایه گذاری مشترک خوارزمی	۲,۳۳۹	-	۳۱,۶۶۶	-
صندوق با درآمد ثابت دارا الگوریتم	-	-	۱,۵۱۲	-
صندوق سرمایه گذاری کوشا الگوریتم	۱۸۴	-	۴۴۲	-
سایر اشخاص	-	۴۶۲,۶۶۷	۷۷۷,۷۴۹	۷۷۷,۷۴۹
	۵,۵۶۴,۰۲۹	(۳۱۵,۵۲۳)	۷,۶۴۰,۱۱۲	۷,۳۶۰,۲۶۷
	۶,۲۱۸,۰۴۲	(۳۲۲,۴۷۱)	۸,۳۸۵,۷۹۷	۸,۱۰۵,۹۵۲
سایر حساب های دریافتنی				
کارکنان (وام و مساعده)	۶۲,۰۶۲	(۳۲۰)	۱۰۴,۶۷۳	۱۰۴,۶۷۳
ارزش افزوده	۳۴۲,۹۸۹	-	۸۴,۷۹۲	۸۴,۷۹۲
صرافی سپهر صادرات	-	-	۹,۸۶۴	-
سپرده های موقت	۲۴۲,۶۱۴	(۱۰,۹۱۱)	۱,۶۳۵	۱,۶۳۵
پدیدآوران سخت افزار خوارزمی	۲۱۴	-	۲۱۶	-
سایر	۵۰	۱,۴۲۰,۵۸۶	۱,۴۳۶,۱۸۶	۱,۴۳۲,۹۵۷
	۶۴۷,۹۲۹	(۱۷,۰۱۱)	۱,۶۳۷,۳۶۶	۱,۶۲۴,۰۵۷
	۶,۸۶۵,۹۷۱	(۳۳۹,۴۸۲)	۱۰,۰۲۳,۱۶۳	۹,۷۳۰,۰۰۹
شرکت اصلی				
تجاری				
اسناد دریافتنی	۸,۸۵۰	-	-	-
	۸,۸۵۰	-	-	-
حساب های دریافتنی				
سود سهام دریافتنی	۱,۳۵۷,۵۹۵	-	۱,۳۵۲,۷۳۶	۴۰۴,۱۳۱
	۱,۳۵۷,۵۹۵	-	۱,۳۵۲,۷۳۶	۴۰۴,۱۳۱
غیر تجاری				
سایر دریافتنی ها				
شرکتهای گروه	۵۰,۰۱۸	-	۲۹۲,۳۳۵	-
کارکنان (وام و مساعده)	۲۱۵	-	۳,۱۸۲	۳,۱۸۲
خوبیداران پروژه جماران	۱۵,۵۵۶	-	۱۰,۵۵۲	۱۰,۵۵۲
بانک صادرات	۳,۲۱۵	-	۳۰,۲۶۱	-
سایر	۵۱۸	-	۸۰,۸۴۸	۸۰,۸۴۸
	۲۴,۵۲۲	-	۴۱۷,۱۷۸	۹۴,۵۸۲
	۱,۳۹۰,۹۶۷	-	۱,۶۶۹,۹۱۴	۴۹۸,۷۱۳

## شرکت سرمایه گذاری خوارزمی (سهامی عام)

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۹

۱-۱-۲۲- مانده اسناد دریافتی شامل مبلغ ۵۲۶ میلیارد ریال اسناد دریافتی از شرکتهای توزیع و پخش توسط شرکت لابراتوارهای سینادارو است که تا تاریخ تهیه این گزارش مبلغ ۲۲۱ میلیارد آن وصول شده، همچنین مبلغ ۲۰۰ میلیارد ریال آن نیز اسناد دریافتی 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 دریافتی 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 اجراییه ثبتی 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.

۱-۲-۲۲- مانده حسابهای دریافتی از شرکت مدیریت شبکه برق ایران بابت فروش برق در سال جاری و سنوات قبیل در شرکت توسعه برق وانرژی سپهر می باشد. (ضمناً صورت های مالی شرکت جهت تهیه صورتهای مالی تلفیقی گروه سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱ بر اساس دوره مالی نه ماهه می باشد) به منظور وصول مطالبات و جرائم دیرکرد از شرکت مدیریت شبکه برق ایران دعوی در شعبه ۳۶ 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.

۱-۳-۲۲- مانده حساب های دریافتی از شرکت پل و ساختمان کیان مربوط به واگذاری قدرالسهم پروژه المپیک در شرکت توسعه ساختمان خوارزمی می باشد.

۱-۴-۲۲- از مانده سود سهام دریافتی مبلغ ۲۴۰۰ میلیون ریال مربوط به شرکت شبکه گستران خوارزمی می باشد.

۱-۵-۲۲- مانده حساب های دریافتی از شرکت های گروه بهمنی جن تردینگ بابت فروش کالا در شرکت خوارزمی اینوستمنت (FZE) به میزان ۱۵۰,۲۴۴,۱۵۶ درهم امارات متحده عربی می باشد که پس از سررسید شدن، ضمن اخذ تضمین بابت بخشی از مطالبات، پیگیری جهت تحکیم وثایق و وصول طلب در جریان می باشد.

۱-۶-۲۲- مانده حساب های دریافتی از شرکت های پخش البرز، محیادارو و پخش رازی در شرکت لابراتوارهای سینا دارو می باشد.

۱-۷-۲۲- طلب از شرکت برق منطقه ای شامل مبلغ ۱۳۲ میلیارد ریال طلب شرکت تولید و توسعه ایستگاهی نیرو پارسه بابت صورت وضعیت های فروش برق منطقه تهران و مازندران می باشد.

۱-۸-۲۲- مبلغ ۹,۸۶۴ میلیون ریال (معادل ۶۰,۵۵۶ یورو) طلب شرکت تولید و توسعه ایستگاهی نیرو پارسه از شرکت صرافی سپهر صادرات می باشد.

۱-۹-۲۲- از مانده سایر حسابهای دریافتی غیر تجاری مبلغ ۱۹۸ میلیون ریال مربوط به شرکت قطعات توربین شهریار، مبلغ ۲,۴۳۰ میلیون ریال مربوط به شرکت مهندسی نیروی تهران (مهنیرو)، مبلغ ۳۸ میلیون ریال مربوط به صندوق سرمایه گذاری دارا الگوریتم، مبلغ ۱۶۳ میلیون ریال مربوط به صندوق سرمایه گذاری دارا الگوریتم (بازارگردانی) مبلغ ۴۰۰ میلیون ریال مربوط به صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کوشا الگوریتم می باشد.

۱-۱۰-۲۲- سود سهام دریافتی در شرکت اصلی از اشخاص وابسته به شرح ذیل می باشد:

	۱۳۹۹/۰۳/۳۱	۱۳۹۸/۰۳/۳۱
لابراتوارهای سینا دارو	۴۵۰,۷۰۱	۵۵۶,۲۹۸
گروه خدمات بازار سرمایه الگوریتم	۱۷۵,۶۲۴	۰
صرافی سپهر	۱۳۰,۵۰۰	۵۲,۲۰۰
کارت اعتباری ایران کیش	۳۵,۱۴۱	۶۹,۰۱۰
سیمان نی ریز	۳۱,۲۲۵	۹,۴۷۴
تولید و توسعه ایستگاهی نیرو پارسه	۱۴,۹۷۲	۰
بیمه سرمد	۵,۱۴۳	۶۳,۵۸۵
پایپای ملی	۴,۷۴۲	۰
نفت، گاز پتروشیمی زیما	۵۳۱	۱,۹۶۲
توسعه معادن صدرجهان	۲۶	۰
واستپاری سپهرپارس	۰	۲۲,۰۰۰
	<u>۸۴۸,۶۰۵</u>	<u>۷۷۴,۵۲۹</u>

شرکت سرمایه گذاری خوارزمی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۹

۱۱-۲۲- حسابهای دریافتی از شرکتهای گروه در شرکت اصلی به شرح ذیل می باشد:

۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۱۳۹۹/۰۳/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۵۰۰۸۱	۱۵۵,۸۵۴
۰	۶۰,۷۸۵
۰	۳۶,۰۰۳
۰	۲۲,۰۰۰
۰	۱۷,۶۹۳
۵۰۰۸۱	۲۹۲,۳۳۵

تولید و توسعه ایستگاهی نیرو پارسه  
کارگزاری آینده نگر خوارزمی  
توسعه فن آوری اطلاعات خوارزمی  
واسپاری سپهر پارس  
سینادارو  
جمع

۲-۲۲- دریافتنی های بلند مدت  
گروه

۱۳۹۸/۰۳/۳۱		۱۳۹۹/۰۳/۳۱			
خالص	خالص	کاهش ارزش	جمع	سایر اشخاص	اشخاص وابسته
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۲,۶۸۹	۶,۰۶۲	۰	۶,۰۶۲	۶,۰۶۲	۰
۱۲,۶۸۹	۶,۰۶۲	۰	۶,۰۶۲	۶,۰۶۲	۰

سایر دریافتنی ها

کارکنان (وام و مساعده)

جمع

شرکت اصلی

۱۳۹۸/۰۳/۳۱		۱۳۹۹/۰۳/۳۱				
خالص	خالص	کاهش ارزش	جمع	سایر اشخاص	اشخاص وابسته	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۹۶۱,۳۴۹	۲,۰۲۸,۸۵۴	۰	۲,۰۲۸,۸۵۴	۰	۲,۰۲۸,۸۵۴	۲۲-۲-۱
۳,۳۷۶	۲,۳۵۹	۰	۲,۳۵۹	۲,۳۵۹	۰	
۱,۹۶۴,۷۲۵	۲,۰۳۱,۲۱۳	۰	۲,۰۳۱,۲۱۳	۲,۳۵۹	۲,۰۲۸,۸۵۴	

(تجمیع طبقه بندی شده)

سایر دریافتنی ها

اشخاص وابسته

کارکنان (وام و مساعده)

جمع

۱-۲-۲۲- مانده اشخاص وابسته در شرکت اصلی به شرح زیر است:

۱۳۹۸/۰۳/۳۱		۱۳۹۹/۰۳/۳۱				
خالص	خالص	کاهش ارزش	جمع	سایر اشخاص	اشخاص وابسته	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۴۰۶,۶۷۵	۱,۶۱۴,۷۰۵	۰	۱,۶۱۴,۷۰۵	۰	۱,۶۱۴,۷۰۵	توسعه ساختمان خوارزمی
۱۱۳,۸۹۱	۱۸۰,۴۴۷	۰	۱۸۰,۴۴۷	۰	۱۸۰,۴۴۷	تجارت گستران خوارزمی
۵۳,۷۴۲	۱۲۹,۷۵۶	۰	۱۲۹,۷۵۶	۰	۱۲۹,۷۵۶	پایپای ملی
۷۱,۴۸۹	۹۸,۸۱۴	۰	۹۸,۸۱۴	۰	۹۸,۸۱۴	۲۲-۲-۱-۱ خوارزمی اینوستمنت FZE
۰	۵,۱۳۲	۰	۵,۱۳۲	۰	۵,۱۳۲	توسعه معادن صدر جهان
۴۷,۱۱۱	۰	۰	۰	۰	۰	کارت ایران
۲۶۸,۴۴۱	۰	۰	۰	۰	۰	توسعه فناوری اطلاعات خوارزمی
۱,۹۶۱,۳۴۹	۲,۰۲۸,۸۵۴	۰	۲,۰۲۸,۸۵۴	۰	۲,۰۲۸,۸۵۴	

۱-۲-۲۲- مانده طلب مذکور بابت سود سهام سنوات گذشته به میزان ۱,۹۸۵,۸۱۰ درهم امارات می باشد.

شرکت سرمایه گذاری خوارزمی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۹

۲۳- سایر دارایی ها

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۱۳۹۹/۰۳/۳۱	۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۱۳۹۹/۰۳/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	-	۷۶,۸۳۵	۷۶,۸۳۵
-	-	۵۶,۰۰۶	۶۵,۰۴۱
۴۰۵	-	۱۵,۰۵۵	۱۳,۹۶۵
-	-	۵,۶۱۲	۵,۴۴۳
-	-	۶۱۰	۱۰,۴۰۲
۴۰۵	-	۱۵۴,۱۱۸	۱۷۱,۶۸۶

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

۲۴- پیش پرداخت ها

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۱۳۹۹/۰۳/۳۱	۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۱۳۹۹/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	-	۴۴۷,۷۵۳	۳۱۴,۸۱۰	۲۴-۱
-	-	۱۵۲,۹۹۵	۹۲,۰۳۴	
-	-	۳۰,۴۱۰	۲۵۵	
-	-	۶۳۱,۱۵۸	۴۰۷,۰۹۹	
۲,۱۲۵	۲,۱۲۵	۳۲,۴۰۰	۱۱۱,۸۶۳	۲۴-۲
-	-	۲۹,۵۰۸	۳۵,۴۷۷	
۹۰	۹۰	۱۹۱,۸۳۰	۱۸۰,۴۹۹	۲۴-۳
۱,۴۰۱	۳,۳۸۰	۲۰۵,۸۸۵	۱۱۱,۷۹۸	
۳,۶۱۶	۵,۴۹۵	۴۵۹,۶۲۳	۴۳۹,۶۳۷	
۳,۶۱۶	۵,۴۹۵	۱,۰۹۰,۷۸۱	۸۴۶,۷۳۶	

پیش پرداخت های خارجی:

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

پیش پرداخت های داخلی:

خرید مواد اولیه  
بیمه دارایی ها  
مالیات  
سایر

۲۴-۱- سفارشات خارجی خرید مواد اولیه شامل ۶۲ فقره اعتبارات اسنادی شرکت لابراتورهای سینا دارو از کشورهای انگلستان، ایتالیا و آلمان می باشد.

۲۴-۲- از مانده پیش پرداخت خرید مواد اولیه مبلغ ۴,۹۴۰ میلیون ریال آن پیش پرداخت به شرکت تعمیرات نیروگاهی ایران می باشد.

۲۴-۳- از مانده فوق، مبلغ ۱۷۳ میلیارد ریال آن بابت پیش پرداخت مالیات شرکت توسعه برق واترزی سپهر (شرکت فرعی) می باشد.

۲۵- موجودی مواد و کالا

۱۳۹۸/۰۳/۳۱		۱۳۹۹/۰۳/۳۱		یادداشت
خالص	خالص	ذخیره کاهش ارزش	بهای تمام شده	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۶۱,۶۶۴	۱۵۶,۷۶۵	-	۱۵۶,۷۶۵	کالای ساخته شده
۱۵,۷۱۸	۱۸,۲۶۴	-	۱۸,۲۶۴	کالای در جریان ساخت
۴,۹۸۳,۷۰۲	۳,۵۷۰,۰۳۱	-	۳,۵۷۰,۰۳۱	۲۵-۱ املاک در جریان ساخت
۲۹۷,۴۸۵	۵۳۰,۳۶۳	-	۵۳۰,۳۶۳	مواد اولیه و بسته بندی
۷۲۱,۲۸۴	۸۹۱,۵۸۸	-	۸۹۱,۵۸۸	قطعات و لوازم یدکی
۲۱۱,۱۹۹	۲۱۸,۷۳۳	-	۲۱۸,۷۳۳	سایر موجودی ها
۶,۳۹۱,۰۵۲	۵,۳۸۵,۷۴۴	-	۵,۳۸۵,۷۴۴	
۳۵۳	۱۹,۱۹۶	-	۱۹,۱۹۶	کالای در راه
۴۴,۲۲۸	۴۲,۹۵۴	-	۴۲,۹۵۴	مواد و کالای امانی نزد دیگران
۶,۴۳۵,۶۲۳	۵,۴۴۷,۸۹۴	-	۵,۴۴۷,۸۹۴	

## شرکت سرمایه گذاری خوارزمی (سهامی عام)

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۹

۱-۲۵-املاک در جریان ساخت گروه به شرح ذیل می باشد :

یادداشت	۱۳۹۹/۰۳/۳۱	۱۳۹۸/۰۳/۳۱	
	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱-۲۵-۱	۳,۵۷۰,۰۳۱	۳,۵۴۱,۰۷۷	پروژه هماکیدز
۱-۲۵-۲	۰	۸۶۵,۰۳۰	پروژه المپیک
۱-۲۵-۳	۰	۵۷۷,۵۹۵	پروژه الهیه
	<u>۳,۵۷۰,۰۳۱</u>	<u>۴,۹۸۳,۷۰۲</u>	

۱-۲۵-۱- پروژۀ هماکیدز با کاربری تجاری و اداری در زمینی واقع در بزرگراه اشرفی اصفهانی، شهرک هما به مساحت حدوداً ۸۶۷۰ متر مربع و زیربنایی به مساحت ۷۷,۰۳۰ متر مربع (اداری ۱۴,۵۰۰ متر مربع، تجاری ۲۱,۲۴۵ متر مربع، پارکینگ ۳۵,۰۳۰ متر مربع و فرهنگسرا ورزشی ۶,۲۵۵ متر مربع) توسط شرکت توسعه ساختمان خوارزمی (شرکت فرعی) با مشارکت شرکت اصلی (سهام شرکت شریک ۴۶/۲۹ درصد) در جریان ساخت می باشد. ضمناً پروانه ساختمانی پروژه اخذ گردیده، عملیات خاکبرداری و تیلینگ 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 متراز اولیه این زمین ۱۲,۸۳۵ 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.

۱-۲۵-۲- قدر سهم شرکت توسعه ساختمان خوارزمی (شرکت فرعی) در پروژه المپیک به مبلغ ۱,۰۰۵ میلیارد ریال به قیمت کارشناسی جدید به شریک پروژه شرکت پیل و ساختمان کیان واگذار شده است.

۱-۲۵-۳- قدر سهم شرکت توسعه ساختمان خوارزمی (شرکت فرعی) در پروژه الهیه به مبلغ ۱,۳۰۰ میلیارد ریال به قیمت کارشناسی در اراه بدهی شرکت اصلی به بانک صادرات ایران واگذار شده است.

### ۲۶- موجودی نقد

شرکت اصلی	گروه		موجودی نزد بانک ها
	۱۳۹۹/۰۳/۳۱	۱۳۹۸/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	موجودی صندوق و تنخواه گردان ها
۱۳۰,۵۰۷	۴۵,۱۵۸	۸۷۱,۱۹۳	۲,۲۶۳,۵۵۲
۳,۱۵۶	۴,۸۶۷	۱۷,۶۹۱	۱۳۲,۹۶۴
۰	۰	۴۴۰,۰۴۲	۸۲۶,۰۰۲
۰	۵۰۴	۹۲,۳۹۰	۱,۲۰۱
<u>۱۳۳,۶۶۳</u>	<u>۵۰,۵۲۹</u>	<u>۱,۴۲۱,۳۱۶</u>	<u>۳,۲۲۳,۷۱۹</u>

۲۶-۱- مانده حساب ارزی نزد بانک و صندوق به شرح یادداشت ۴۵ می باشد.

### ۲۷- دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش

یادداشت	گروه		
	۱۳۹۹/۰۳/۳۱	۱۳۹۸/۰۳/۳۱	
	میلیون ریال	میلیون ریال	واحدهای ساختمانی آماده برای فروش
۲۷-۱	۴۶,۰۵۵	۱۲۵,۲۱۵	۲۷-۱
۲۷-۲	۱۳,۵۰۰	۱۳,۵۰۰	یک واحد مغازه
	<u>۵۹,۵۵۵</u>	<u>۱۳۸,۷۱۵</u>	

۲۷-۱- واحدهای ساختمانی آماده برای فروش مربوط به ۷ واحد تجاری در شرکت توسعه ساختمان خوارزمی در مجموعه اداری و تجاری سپهر آزادی می باشد.

۲۷-۲- یک واحد مغازه در طبقه پلاک فروشان 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)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۹

۲۸- سرمایه

۱۳۹۸/۰۳/۳۱			۱۳۹۹/۰۳/۳۱			
تعداد سهام	درصد سهام	ارزش اسمی	تعداد سهام	درصد سهام	ارزش اسمی	
میلیون ریال			میلیون ریال			
۲,۶۴۷,۷۹۶,۲۲۷	۲۱/۱۸	۲,۶۴۷,۷۹۶,۲۲۷	۲,۶۴۷,۷۹۶,۲۲۷	۲۱/۱۸	۲,۶۴۷,۷۹۶,۲۲۷	موسسه توسعه همیاری سپهر
۱,۰۷۶,۴۷۶,۲۳۱	۸/۶۱	۱,۰۷۶,۴۷۶,۲۳۱	۱,۰۷۶,۴۷۶,۲۳۱	۸/۶۱	۱,۰۷۶,۴۷۶,۲۳۱	شرکت آرمان اندیشان رستاک
۱,۰۶۸,۳۳۱,۱۲۷	۸/۵۵	۱,۰۶۸,۳۳۱,۱۲۷	۱,۰۶۸,۳۳۱,۱۲۷	۸/۵۵	۱,۰۶۸,۳۳۱,۱۲۷	گروه مالی سپهر صادرات
۷۵۸,۵۸۳,۷۹۳	۶/۰۷	۷۵۸,۵۸۳,۷۹۳	۷۵۸,۵۸۳,۷۹۳	۶/۰۷	۷۵۸,۵۸۳,۷۹۳	گروه مالی مسکن
۲۲۸,۵۷۳,۵۸۸	۱/۸۳	۲۲۸,۵۷۳,۵۸۸	۲۲۸,۵۷۳,۵۸۸	۱/۸۳	۲۲۸,۵۷۳,۵۸۸	شرکت سرمایه گذاری تامین آتیه مسکن
۱۰,۰۰۰	-	۳۶,۹۰۰,۰۰۰	۱۰	-	۳۶,۹۰۰,۰۰۰	امید آیدگان سپهر
۳,۷۷۵	-	۱,۹۹۳,۷۷۵	۴	-	۱,۹۹۳,۷۷۵	کارت ایران
۱,۰۰۰	-	۴۲۳,۵۸۴,۸۲۷	۱	-	۴۲۳,۵۸۴,۸۲۷	سرمایه گذاری ملی ایران
۸۵۸,۴۹۸,۸۸۸	۶/۸۷	۸۵۸,۴۹۹	۸۵۸,۴۹۹	۶/۸۷	۸۵۸,۴۹۸,۸۸۸	سایر اشخاص حقوقی
۵,۸۶۱,۷۲۵,۳۷۱	۴۶/۸۹	۵,۸۶۱,۷۲۵	۵,۸۶۱,۷۲۵	۴۶/۸۹	۵,۸۶۱,۷۲۵,۳۷۱	سایر اشخاص حقوقی
۱۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۲۹- کفایت سرمایه

در تاریخ ۱۳۹۹/۰۳/۳۱ 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: ۴/۰۳

نسبت بدهی و تعهدات تعدیل شده: ۰/۰۵

نسبت های بدون تعدیل و تعدیل شده کفایت سرمایه در تاریخ ۱۳۹۹/۰۳/۳۱ 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	۴۰,۳۳۹,۵۷۹	۱۹,۱۳۱,۹۸۲	۳۴,۸۲۷,۶۳۶
دارایی های غیر جاری	۶۸,۶۷۰,۷۳۹	۲۱,۸۲۱,۵۸۴	۶۰,۲۷۷,۵۱۵
کل دارایی ها	۱۰۹,۰۱۰,۳۱۸	۴۰,۹۵۳,۵۶۶	۹۵,۲۰۵,۱۵۱
بدهی های جاری	۵,۱۷۳,۵۱۲	۴,۷۴۹,۱۱۹	۴,۵۳۶,۹۲۲
بدهی های غیر جاری	۲۴,۹۸۰	۰	۲۴,۹۸۰
کل بدهی ها	۵,۱۹۸,۴۹۲	۴,۷۴۹,۱۱۹	۴,۵۶۱,۹۰۲
نسبت جاری	۷/۸	۴/۰۳	-
نسبت بدهی (و تعهدات)	-	-	۰/۰۵

۲۹-۱- 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 ۱,۶۳۸,۶۷۶,۱۶۷ (گروه) 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 مواد 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	
	۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۱۳۹۹/۰۳/۳۱	۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۱۳۹۹/۰۳/۳۱
مانده در ابتدای سال	۱,۹۵۱,۳۳۱	۲,۸۵۱,۵۹۱	۱,۰۲۹,۱۲۷	۱,۹۵۱,۳۳۱
افزایش	۴,۱۲۷,۰۵۸	۴,۱۲۷,۰۵۸	۹۲۲,۱۰۴	۴,۱۲۷,۰۵۸
کاهش (تخصیص سود)	(۳۵۰,۰۰۰)	(۳۵۰,۰۰۰)	-	(۳۵۰,۰۰۰)
مانده در پایان سال	۵,۷۲۸,۳۸۹	۶,۶۲۸,۶۴۹	۱,۹۵۱,۳۳۱	۵,۷۲۸,۳۸۹

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.

۳۱-۲- طبق مصوبه مجمع عمومی عادی به طور فوق العاده مورخ ۱۳۹۸/۰۸/۱۱ مبلغ ۳۵۰,۰۰۰ (میلیون ریال) از محل اندوخته سرمایه ای مطابق ماده ۵۷ اساسنامه بین سهامداران تقسیم گردید.



شرکت سرمایه گذاری خوارزمی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۹

۳۲- تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی

تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی به شرح زیر است :

گروه	۱۳۹۸/۰۳/۳۱		۱۳۹۹/۰۳/۳۱	
	مانده	مانده در پایان سال	تغییرات طی سال	مانده در ابتدای سال
دبی	۲,۰۷۸	۲,۰۴۳	(۳۵)	۲,۰۷۸
مالزی	۶۸,۲۸۲	۸۲,۱۶۹	۱۳,۸۸۷	۶۸,۲۸۲
	۷۰,۳۶۰	۸۴,۲۱۲	۱۳,۸۵۲	۷۰,۳۶۰

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 ۱۳,۸۵۲ میلیون ریال طی سال مالی مورد گزارش در صورت سود و زیان جامع انعکاس یافته است.

۳۳- سهام خزانه

گروه:	۱۳۹۸/۰۳/۳۱		۱۳۹۹/۰۳/۳۱		درصد مالکیت
	تعداد	بهای تمام شده	تعداد	بهای تمام شده	
توسعه فن آوری اطلاعات خوارزمی	۲۱	۲۹,۵۳۳	۳۳	۲۹,۵۳۳	۰/۰۰۰۲۳۶
توسعه مدیریت سرمایه خوارزمی	۵۳,۱۴۱	۶۶,۲۰۹,۶۸۰	۱۱	۱۰,۰۰۰	۰/۰۰۰۰۸۰
کارت ایران	۱,۹۹۶	۱,۹۹۳,۷۷۵	۴	۳,۷۷۵	۰/۰۰۰۰۳۰
	۵۵,۱۵۸	۶۸,۲۳۲,۹۸۸	۴۸	۴۳,۳۰۸	۰/۰۰۰۳۴۶

۳۴- منافع فاقد حق کنترل

گروه:	۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۱۳۹۹/۰۳/۳۱
سرمایه	۲,۰۳۷,۹۷۴	۲,۰۴۱,۴۱۱
اندوخته قانونی	۹۳,۲۰۹	۱۲۲,۰۷۴
افزایش سرمایه در جریان	۱۹۹,۸۴۲	۱۰,۲۶۷
تفاوت تسعیر ارز	۱,۹۰۴	۱,۹۰۴
سود (زیان) انباشته	(۶۸۳,۲۲۳)	۶۶۴,۹۱۰
	۱,۶۴۹,۷۰۶	۲,۸۴۰,۵۶۶

شرکت سرمایه گذاری خوارزمی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۹

۳۵- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

یادداشت	۱۳۹۹/۰۳/۳۱			جمع
	سایر اشخاص	سایر اشخاص	جمع	
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳۵-۱-۱ پرداختنی های کوتاه مدت گروه تجاری اسناد پرداختنی	۰	۱۶۹,۳۲۴	۱۶۹,۳۲۴	۷۱۷,۱۳۶
سایر اشخاص	۰	۰	۰	۱۰۱,۷۷۶
شرکت سرمایه گذاری سپهر تهران	۰	۱۶۹,۳۲۴	۱۶۹,۳۲۴	۸۱۸,۹۱۲
حساب های پرداختنی				
۳۵-۱-۱ جاری مشتریان (کارگزاری)	۲۷,۷۸۱	۸۷۹,۹۰۵	۹۰۷,۶۸۶	۳۲۹,۸۴۱
۳۵-۱-۲ بانک صادرات ایران	۴۱۸,۶۶۲	۰	۴۱۸,۶۶۲	۷۲۱,۶۶۲
۳۵-۱-۳ شرکت زیگورات	۰	۱۴۶,۱۵۱	۱۴۶,۱۵۱	۰
۳۵-۱-۴ کارگزاری بانک پاسارگاد	۰	۶۰,۵۰۵	۶۰,۵۰۵	۱۳
۳۵-۱-۵ بیمه سرمد	۴۹,۷۱۶	۰	۴۹,۷۱۶	۰
۳۵-۱-۶ هیوندا	۰	۲۳,۷۴۴	۲۳,۷۴۴	۱۴,۲۴۱
شرکت شبکه گستران خوارزمی	۱۲,۵۵۲	۰	۱۲,۵۵۲	۰
شرکت تعمیرات نیروگاهی ایران	۴,۸۰۷	۰	۴,۸۰۷	۱۷,۵۲۰
سایر	۰	۸۷,۹۳۵	۸۷,۹۳۵	۰
	۵۱۳,۵۱۹	۱,۱۹۸,۲۴۰	۱,۷۱۱,۷۵۹	۱,۰۸۳,۲۸۷
	۵۱۳,۵۱۹	۱,۳۶۷,۵۶۴	۱,۸۸۱,۰۸۳	۱,۹۰۲,۱۹۹
سایر پرداختنی ها				
اسناد پرداختنی				
وزارت دارایی	۰	۱۲,۰۷۴	۱۲,۰۷۴	۰
سایر اشخاص	۰	۳,۷۰۱	۳,۷۰۱	۳۱,۰۷۲
حساب های پرداختنی				
ذخیره هزینه های تعلق گرفته پرداخت نشده	۰	۳۸۳,۵۲۵	۳۸۳,۵۲۵	۱۰۴,۶۶۶
سپرده حسن انجام کار	۰	۱۶۲,۹۲۷	۱۶۲,۹۲۷	۱۵۳,۴۸۶
حق بیمه های پرداختنی	۰	۱۳۲,۲۶۳	۱۳۲,۲۶۳	۸۴,۰۰۸
۳۵-۱-۷ شرکت برق منطقه ای تهران	۰	۱۱۵,۷۵۳	۱۱۵,۷۵۳	۹۸,۹۵۰
صندوق پس انداز کارکنان	۰	۹۷,۵۹۴	۹۷,۵۹۴	۸۱,۳۵۲
مطالبات پرداخت نشده کارکنان	۰	۸۱,۱۸۷	۸۱,۱۸۷	۸۶,۵۲۷
سازمان امور مالیاتی	۰	۷۴,۹۷۰	۷۴,۹۷۰	۶۰,۶۵۱
سپرده بیمه	۰	۵۲,۲۱۰	۵۲,۲۱۰	۲۰,۷۲۶
۳۵-۱-۸ موسسه توسعه همیاری سپهر	۵۰,۰۰۰	۰	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰
۳۵-۱-۹ شرکت بیمه تجارت نو	۰	۳۵,۲۱۸	۳۵,۲۱۸	۰
۳۵-۱-۱۰ جلال کریمی	۰	۲۳,۴۹۵	۲۳,۴۹۵	۲۳,۴۹۵
بهره پرداختنی اوراق منفعت	۰	۲۲,۹۰۴	۲۲,۹۰۴	۰
آقای عبدالرحیم هوشمند زاده	۰	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰
سایر	۰	۱۶۶,۴۸۵	۱۶۶,۴۸۵	۱۹۶,۰۹۲
	۷۰,۰۰۰	۱,۳۶۴,۵۰۶	۱,۴۳۴,۵۰۶	۱,۰۱۱,۰۴۵
	۵۸۳,۵۱۹	۳,۷۳۲,۰۷۰	۴,۳۱۵,۵۸۹	۳,۹۱۳,۲۴۴

- ۳۵-۱-۱-۱ مانده حساب پرداختنی مربوط به مانده بدهی مشتریان در شرکت کارگزاری آینده نگر خوارزمی می باشد که مبلغ ۲۷,۷۸۱ میلیون ریال مربوط به صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کوئینا الگوریتیم میباشد.
- ۳۵-۱-۲ مانده حساب پرداختنی 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.
- ۳۵-۱-۳ مانده بدهی به شرکت زیگورات آسیا بابت خالص صورت وضعیت های قراردادهای فی مابین جهت اجرای فوندانسیون و اسکلت پروژه هماکیدز در شرکت توسعه ساختمان خوارزمی می باشد.
- ۳۵-۱-۴ مانده بدهی به شرکت کارگزاری بانک پاسارگاد بابت کارمزد خرید و فروش سهام در شرکت گروه خدمات بازار سرمایه الگوریتیم می باشد.
- ۳۵-۱-۵ مانده بدهی به شرکت بیمه سرمد بابت توافق شرکت مزبور با شرکت توسعه ساختمان خوارزمی در خصوص مسترد کردن قدر السهم شرکت بیمه سرمد در پروژه کالج شرکت توسعه ساختمان خوارزمی می باشد.
- ۳۵-۱-۶ مانده بدهی به شرکت هیوندا به مبلغ ۲۳,۷۴۴ معادل ۲۳۷,۴۴۰,۰۰۰ ریال بابت خرید قطعات و خدمات بوده که به دلیل تحریم تاکنون امکان پرداخت نبوده است.
- ۳۵-۱-۷ 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.
- ۳۵-۱-۸ مانده بدهی به شرکت موسسه توسعه همیاری سپهر بابت علی الحساب دریافتی شرکت توسعه مدیریت سرمایه خوارزمی از موسسه مزبوری باشد. مانده مذکور در تاریخ تهیه صورت های مالی تسویه شده است.
- ۳۵-۱-۹ 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.
- ۳۵-۱-۱۰ مانده بدهی به آقای جلال کریمی بابت خرید 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.

شرکت سرمایه گذاری خوارزمی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۹

۳۵-۲- پرداختنی های کوتاه مدت شرکت اصلی

یادداشت	۱۳۹۹/۰۳/۳۱		۱۳۹۸/۰۳/۳۱	
	اشخاص وابسته میلیون ریال	سایر اشخاص میلیون ریال	جمع میلیون ریال	جمع میلیون ریال
<b>تجاری</b>				
<b>اسناد پرداختنی</b>				
اسناد پرداختنی - گروه مالی بانک مسکن	۰	۰	۰	۰
<b>حساب های پرداختنی</b>				
حساب های پرداختنی شرکت توسعه مدیریت سرمایه خوارزمی	۰	۰	۰	۰
سایر	۰	۰	۰	۰
<b>سایر پرداختنی ها</b>				
<b>حساب های پرداختنی</b>				
شرکتهای گروه	۲,۱۲۲,۰۰۹	۰	۲,۱۲۲,۰۰۹	۱,۸۹۴,۲۱۷
حقوق و دستمزد	۰	۸,۶۹۹	۸,۶۹۹	۰
حق بیمه های پرداختنی	۰	۱,۹۵۱	۱,۹۵۱	۱,۰۵۵
سازمان امور مالیاتی	۰	۷۸۱	۷۸۱	۶۰۷
سایر	۴۶۰	۸۰,۲۷۰	۸۰,۲۷۰	۸۴,۳۲۵
	۲,۱۲۲,۴۶۹	۹۱,۷۰۱	۲,۲۱۴,۱۷۰	۱,۹۸۰,۱۰۴
	۲,۱۲۲,۴۶۹	۹۱,۷۰۱	۲,۲۱۴,۱۷۰	۲,۰۶۷,۹۹۰

۳۵-۲-۱- سایر حسابهای پرداختنی از شرکتهای گروه به شرح ذیل می باشد:

توسعه برق و انرژی سپهر	۱۳۹۹/۰۳/۳۱		۱۳۹۸/۰۳/۳۱	
	سید گردان الگوریتم	کارت ایران	خوارزمی اینوسمنت	
۳۵-۲-۱-۱	۲,۰۶۹,۶۹۳	۳,۸۶۵	۰	۱,۸۹۴,۲۱۷
	۴۹,۴۱۲	۰	۰	۰
	۴۰	۰	۰	۰
	۲,۱۲۲,۰۰۹	۳,۸۶۵	۰	۱,۸۹۴,۲۱۷

۳۵-۲-۱-۱- از مانده بدهی شرکتهای گروه مبلغ ۲,۰۶۹ میلیارد ریال بابت علی الحساب های دریافتی از شرکت توسعه برق و انرژی سپهر توسط شرکت اصلی می باشد که در تاریخ تهیه گزارش تماماً تسویه شده است.

۳۵-۲-۲- از مانده بدهی فوق مبلغ ۴۶۰ میلیون ریال مربوط به شرکت کارت اعتباری ایران کیش می باشد.

۳۶- تسهیلات مالی

گروه	یادداشت	۱۳۹۹/۰۳/۳۱		۱۳۹۸/۰۳/۳۱	
		جاری	بلند مدت	جمع	بلند مدت
بانک ها	۳۶-۱	۲۲,۹۸۲,۲۴۴	۱۱,۸۳۰,۰۵۱	۳۴,۸۱۲,۲۹۵	۱۷,۹۰۵,۹۲۴
		۲۲,۹۸۲,۲۴۴	۱۱,۸۳۰,۰۵۱	۳۴,۸۱۲,۲۹۵	۱۷,۹۰۵,۹۲۴
شرکت اصلی	۳۶-۲	۲,۶۲۴,۶۱۹	۰	۲,۶۲۴,۶۱۹	۰
		۲,۶۲۴,۶۱۹	۰	۲,۶۲۴,۶۱۹	۰

۳۶-۱- سر فصل فوق شامل یک فقره تسهیلات دریافتی فروش اقساطی از بانک صادرات ایران توسط شرکت توسعه برق و انرژی سپهر (شرکت فرعی) 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 اقساطی 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 اقساطی 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 دارائی 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 تهاوت 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 اجرای 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 تهاوت شده است. علاوه بر این بابت تسویه قسمتی دیگر از اقساط مزبور مبلغ ۱۵۴ میلیارد ریال از طریق واگذاری دارائی 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. از تسهیلات دریافتی گروه مبلغ ۲۶,۶۴۷ میلیارد ریال مربوط به تسهیلات دریافتی از بانک صادرات می باشد.

شرکت سرمایه گذاری خوارزمی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۹

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

۱-۲-۳۶- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۱۳۹۹/۰۳/۳۱	۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۱۳۹۹/۰۳/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۳.۴۰۲.۸۸۵	۲.۸۶۰.۲۴۴	۵۲.۹۹۰.۷۰۵	۵۶.۲۱۴.۲۵۸	۳۶-۲-۱-۱	بانک ها
.	۲۳۶,۰۰۰	۱۷۵,۳۷۷	.		سایر اشخاص وابسته
۳.۴۰۲.۸۸۵	۳.۰۹۶.۲۴۴	۵۳.۱۶۶.۰۸۲	۵۶.۲۱۴.۲۵۸		
(۹۲.۷۵۲)	(۲۶۷.۶۲۵)	(۲۱.۶۴۵.۳۲۴)	(۲۱.۱۴۸.۸۲۳)		سود و کارمزد سال های آتی
(۱۸۲.۵۰۰)	(۲۰۴.۰۰۰)	(۷۳۴.۱۲۴)	(۲۵۳.۱۴۰)		سپرده مسدودی تسهیلات
۱۶۶,۳۰۶	.	۱۸,۹۰۱	.		سود و کارمزد معوق
۳.۲۹۳.۹۳۹	۲.۶۲۴.۶۱۹	۳۰.۸۰۵.۵۳۵	۳۴.۸۱۲.۲۹۵		
.	.	(۱۲.۸۹۹.۶۱۱)	(۱۱.۸۳۰.۰۵۱)		حصه بلند مدت
۳.۲۹۳.۹۳۹	۲.۶۲۴.۶۱۹	۱۷.۹۰۵.۹۲۴	۲۲.۹۸۲.۲۴۴		حصه جاری

۲-۳۶-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۱۳۹۹/۰۳/۳۱	۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۱۳۹۹/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
.	.	۲۴۷,۳۹۴	۳۴۶,۴۵۳	۲۵ درصد به بالا
۱.۹۹۸,۲۹۵	۲.۰۹۷.۰۵۵	۶.۰۲۱.۴۶۳	۲.۸۹۶.۳۶۲	۲۰ تا ۲۵ درصد
۱.۴۰۴.۵۹۰	۹۹۹.۱۸۹	۴۶.۸۹۷.۲۲۵	۵.۸۴۹.۲۰۰	۱۰ تا ۲۰ درصد
.	.	.	۴۷.۱۲۲.۲۴۳	۱۰ درصد
۳.۴۰۲.۸۸۵	۳.۰۹۶.۲۴۴	۵۳.۱۶۶.۰۸۲	۵۶.۲۱۴.۲۵۸	

۳-۲-۳۶- به تفکیک زمان بندی پرداخت

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۱۳۹۹/۰۳/۳۱	۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۱۳۹۹/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳.۴۰۲.۸۸۵	۳.۰۹۶.۲۴۴	۱۳.۴۹۲.۰۱۲	۲۳.۷۲۳.۱۴۶	۱۳۹۹
.	.	۳۹,۶۷۴,۰۷۰	۳۲,۴۹۱,۱۱۲	۱۴۰۰ و پس از آن
۳.۴۰۲.۸۸۵	۳.۰۹۶.۲۴۴	۵۳.۱۶۶.۰۸۲	۵۶.۲۱۴.۲۵۸	

شرکت سرمایه گذاری خوارزمی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۹

۴-۲-۳۶- به تفکیک نوع وثیقه

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۱۳۹۹/۰۳/۳۱	۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۱۳۹۹/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	چک و سفته و سهام
۳.۴۰۲.۸۸۵	۳.۰۹۶.۲۴۴	۵۲.۵۰۸.۵۱۹	۵۵.۴۸۵.۱۸۷	
.	.	۶۵۷.۵۶۳	۷۲۹.۰۷۱	زمین و ساختمان
<u>۳.۴۰۲.۸۸۵</u>	<u>۳.۰۹۶.۲۴۴</u>	<u>۵۳.۱۶۶.۰۸۲</u>	<u>۵۶.۲۱۴.۲۵۸</u>	

۳۷- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۱۳۹۹/۰۳/۳۱	۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۱۳۹۹/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	مانده در ابتدای سال
۱۶,۱۴۳	۲۰,۰۸۴	۳۴۱,۳۶۵	۳۸۱,۶۲۷	پرداخت شده طی سال
(۸,۵۹۳)	(۶,۴۲۸)	(۷۵,۲۷۵)	(۳۶,۸۹۲)	ذخیره تامین شده
۱۲,۵۳۴	۱۱,۳۲۴	۱۱۵,۵۳۷	۱۴۵,۱۵۵	مانده در پایان سال
<u>۲۰,۰۸۴</u>	<u>۲۴,۹۸۰</u>	<u>۳۸۱,۶۲۷</u>	<u>۴۸۹,۸۹۰</u>	

۳۸- مالیات پرداختنی

۱۳۹۸/۰۳/۳۱			۱۳۹۹/۰۳/۳۱			
جمع	اسناد پرداختنی	ذخیره	جمع	اسناد پرداختنی	ذخیره	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	گروه
۳۸۹,۶۴۷	۸۶۶	۳۸۸,۷۸۱	۵۰۴,۴۰۲	.	۵۰۴,۴۰۲	
<u>۳۸۹,۶۴۷</u>	<u>۸۶۶</u>	<u>۳۸۸,۷۸۱</u>	<u>۵۰۴,۴۰۲</u>	<u>.</u>	<u>۵۰۴,۴۰۲</u>	

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

گروه		
۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۱۳۹۹/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	مانده در ابتدای سال
۵۷۴,۳۶۹	۳۹۴,۳۹۲	ذخیره مالیات عملکرد سال
۲۶۸,۲۵۵	۳۹۷,۹۴۸	تعدیل ذخیره مالیات عملکرد سالهای قبل
(۱۸۷,۹۶۱)	۶۵,۵۷۰	پرداختی طی سال
(۲۶۰,۲۷۱)	(۳۵۳,۵۰۸)	
۳۹۴,۳۹۲	۵۰۴,۴۰۲	اسناد پرداختنی
(۸۶۶)	(۸۶۶)	پیش پرداخت های مالیاتی
(۳,۸۷۹)	(۳,۸۷۹)	
<u>۳۸۹,۶۴۷</u>	<u>۴۹۹,۶۵۷</u>	

شرکت سرمایه گذاری خوارزمی (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۹

۳۸-۲- خلاصه وضعیت مالیات پرداختنی شرکت اصلی

نحوه تشخیص	۱۳۹۹/۰۳/۳۱ - میلیون ریال							سال مالی	
	مالیات					درآمد مشمول			
	ماده پرداختنی	مانده پرداختنی	پرداختی	قطعی	تشخیصی	ابرازی	سود ابرازی		
رسیدگی به دفاتر	۰	۰	۵,۱۴۵	۶,۶۳۲	۶,۴۳۲	۰	۰	۲,۱۲۴,۳۰۳	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱
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 نشده است	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۳۶۶,۴۹۵	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱
رسیدگی نشده است	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۵,۷۰۹,۶۱۳	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱
	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 - درآمد مشمول مالیات سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱ و 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.

۳۹- سود سهام پرداختنی

۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۱۳۹۹/۰۳/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۸۸۸,۷۴۳	۵۴۵,۱۶۲
۱,۸۸۸,۷۴۳	۵۴۵,۱۶۲

گروه  
 شرکت های فرعی - متعلق به منافع فاقد حق کنترل

۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۱۳۹۹/۰۳/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۰۶۴,۸۳۱	۱۲۲,۷۸۹
۵۵۱,۶۰۱	۳۹,۷۵۳
۳۱۴,۶۶۳	۵۱,۷۱۴
۰	۱۲۰,۴۶۷
۱,۹۳۱,۰۹۵	۳۳۴,۷۲۳

شرکت اصلی  
 سال ۱۳۹۵ و قبل از آن  
 سال ۱۳۹۶  
 سال ۱۳۹۷  
 سال ۱۳۹۸

۳۹-۱- سود نقدی هر سهم در شرکت اصلی در سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱ مبلغ ۴۰ ریال ، در سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱ مبلغ ۵۰ ریال تخصیص یافته است . کاهش مانده نسبت به سال قبل ناشی از پرداخت عمده سود سهام تقسیم شده سنوات گذشته و سال مالی قبل در طی سال مورد گزارش است مضافاً از مانده فوق مبلغ ۶۱ میلیارد ریال تا تاریخ تهیه گزارش پرداخت شده است ، ضمناً مبلغ باقیمانده سود سهام شرکت اصلی مربوط به اشخاص حقیقی که تا تاریخ تهیه صورت وضعیت مالی جهت دریافت سود خود به بانک مراجعه ننموده اند، می باشد.

شرکت سرمایه گذاری خوارزمی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۹

۴۰- پیش دریافت ها

۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۱۳۹۹/۰۳/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۳۶,۳۰۹	۳۷,۲۵۴
۳۶,۳۰۹	۳۷,۲۵۴

گروه

پیش دریافت از مشتریان

۴۱- اصلاح اشتباهات و تجدید طبقه بندی

۴۱-۱- اصلاح اشتباهات:

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۱۳۹۹/۰۳/۳۱	۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۱۳۹۹/۰۳/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
.	.	۱۴۸,۵۲۷	.
.	.	(۶۱۶,۱۰۴)	.
(۹۱,۱۴۷)	.	(۹۱,۱۴۷)	.
(۲۳,۰۶۵)	.	(۶۳,۳۷۶)	.
(۱۱۴,۳۱۲)	.	(۶۲۲,۱۰۰)	.

اصلاح موجودی مخارج ساخت املاک - پروژه الهیه  
جریمه عدم انجام تعهدات طرفین مبیعه نامه امین پور  
اصلاح هزینه مالی  
سایر

۴۱-۲- تجدید طبقه بندی

گروه

طبق صورت های مالی		تجدید طبقه بندی		(تجدید طبقه بندی)
۱۳۹۸/۰۳/۳۱	بدهکار	بستانکار	۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۱۳۹۸/۰۳/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۱۷۷,۹۴۶	۳۳۷,۶۲۰	.	۸۴۰,۳۲۶	
۱,۲۷۶,۵۵۲	.	۱۰,۸۵۹	۱,۲۸۷,۴۱۱	
.	.	۳۸,۵۱۸	۳۸,۵۱۸	
۱۰,۸۵۹	.	۴۶,۵۳۲	۵۷,۳۹۱	
۸۱,۹۶۷	۹۵,۹۰۹	-	(۱۳,۹۴۲)	
۳۸۰,۷۷۱	.	۳۳۷,۶۲۰	۷۱۸,۳۹۱	

صورت سود و زیان

درآمد سود سهام  
سود (زیان) فروش سرمایه گذاری ها  
سود (زیان) تغییر ارزش سرمایه گذاری ها  
سایر درآمد ها  
سایر هزینه ها  
سهم گروه از سود شرکتهای وابسته

شرکت اصلی

طبق صورت های مالی		تجدید طبقه بندی		(تجدید طبقه بندی)
۱۳۹۸/۰۳/۳۱	بدهکار	بستانکار	۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۱۳۹۸/۰۳/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
.	۱,۸۴۲,۴۵۳	.	۱,۸۴۲,۴۵۳	
۵,۳۳۶,۴۳۳	.	۱,۸۴۲,۴۵۳	۳,۴۹۳,۹۸۰	
۱,۹۶۹,۷۴۳	.	۵,۰۱۸	۱,۹۶۴,۷۲۵	
۱,۳۸۵,۹۴۹	۵,۰۱۸	.	۱,۳۹۰,۹۶۷	
.	۱۲۵,۴۱۹	.	۱۲۵,۴۱۹	
۱۲۵,۴۱۹	.	۱۲۵,۴۱۹	.	
.	.	.	۳۱,۱۰۷	
۴۶,۱۲۲	۳۱,۱۰۷	.	۱۵,۰۱۵	

صورت وضعیت مالی

سرمایه گذاری در املاک  
سرمایه گذاری های کوتاه مدت  
دریافتنی های بلند مدت  
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها  
صورت سود و زیان  
سود (زیان) تغییر ارزش سرمایه گذاری ها  
سایر هزینه ها  
سایر درآمد ها  
سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

شرکت سرمایه گذاری خوارزمی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۹

۴۲- نقد حاصل از عملیات

شرکت اصلی		گروه	
(تجدید طبقه بندی شده)		(تجدید طبقه بندی شده)	
سال منتهی به	سال منتهی به	سال منتهی به	سال منتهی به
۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۱۳۹۹/۰۳/۳۱	۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۱۳۹۹/۰۳/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۳۸۴,۴۳۵	۵,۷۰۵,۶۷۹	۱,۹۷۹,۷۴۹	۵,۶۵۵,۲۳۴
(۱۷,۹۴۰)	۳,۹۳۴	۳۲۷,۳۹۹	۴۶۳,۵۱۸
۸۹۶,۸۸۳	۸۱۳,۵۸۴	۳,۸۴۱,۱۶۲	۷,۷۴۲,۶۴۹
.	(۲۲۱)	(۲,۹۲۱)	(۶,۲۲۶)
.	.	.	(۲۷,۹۹۷)
۳,۹۴۱	۴,۸۹۵	۴۰,۲۶۲	۱۰۸,۲۶۳
۱۸,۶۶۹	۱۷,۹۲۸	۸۸۴,۸۲۲	۷۱۲,۵۷۳
.	.	(۷۱۸,۳۹۱)	(۱,۳۶۵,۷۳۹)
(۱,۸۶۵)	(۱,۳۲۰)	(۴۵,۳۶۲)	(۵,۸۰۵)
۸۹۹,۶۸۸	۸۳۸,۸۰۰	۴,۳۲۶,۹۷۱	۷,۶۲۱,۳۳۶
(۱,۰۱۱,۹۲۰)	(۱,۶۱۴,۹۹۰)	۳,۴۷۶,۸۵۴	(۴,۲۵۲,۷۴۸)
.	.	(۴,۰۷۸)	۹۷۷,۹۴۲
.	۴۰۵	۱۲۸,۰۲۱	(۱۷,۵۶۸)
۷۸۷,۴۷۵	(۹۳۹,۱۳۳)	۱,۹۵۹,۶۴۵	(۵۶,۱۹۵)
(۲۲۰,۹۱۸)	(۳,۰۷۱,۶۵۲)	(۶۳۳,۰۰۲)	(۳,۵۴۴,۲۹۹)
.	.	(۱۵۲,۰۴۶)	(۲۱۶,۳۳۵)
(۲,۳۹۶)	(۱,۸۸۰)	(۵۹۰,۴۳۷)	۲۴۴,۰۴۵
.	.	۲۸,۶۰۸	۹۴۵
(۱۶۱,۴۲۹)	۱۴۶,۱۸۲	(۳,۴۳۷,۹۱۲)	۳۱۷,۳۸۳
۱,۶۷۴,۹۳۵	۱,۰۶۳,۴۱۱	۷,۰۸۲,۳۷۳	۶,۷۲۹,۶۳۹

سود خالص

تعدیلات:

هزینه مالیات بر درآمد

هزینه های مالی

سود(زیان) ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود

سود(زیان) ناشی از فروش دارایی های نگهداری شده برای فروش

خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

استهلاک دارایی های غیر جاری

زیان مشتمل بر سهم از سود (زیان) شرکت های وابسته

زیان (سود) تسعیر یا تسویه دارایی ها و بدهی های ارزی غیر مرتبط با عملیات

تغییرات در سرمایه در گردش:

کاهش (افزایش) حساب های دریافتی عملیاتی

کاهش (افزایش) موجودی ها

کاهش (افزایش) در سایر داراییها

کاهش (افزایش) سرمایه گذاری بلند مدت

کاهش (افزایش) سرمایه گذاری کوتاه مدت

کاهش (افزایش) سرمایه گذاری در املاک

کاهش (افزایش) پیش پرداخت ها

افزایش (کاهش) در پیش دریافتها

افزایش (کاهش) حساب های پرداختی عملیاتی

نقد حاصل از عملیات

۴۳-معاملات غیر نقدی

شرکت اصلی		گروه	
سال منتهی به		سال منتهی به	
۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۱۳۹۹/۰۳/۳۱	۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۱۳۹۹/۰۳/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۴۸,۹۰۸	۱,۲۹۹,۶۰۰	.	۱,۲۹۹,۶۰۰
۱,۶۳۰,۰۴۶	۱,۱۶۷,۰۳۱	۲۰,۷۵۰	۱,۱۷۱,۹۰۵
.	.	۵,۱۵۴,۴۴۶	.
۵۳۰,۳۴۸	.	۳۰۴,۵۶۷	۴۲۶,۰۸۸
.	.	.	۹,۷۹۷
۲,۲۰۹,۳۰۲	۲,۴۶۶,۶۳۱	۵,۴۷۹,۷۶۳	۲,۹۰۷,۳۹۰

تهاتر مطالبات با تسهیلات مالی

تسویه سود سهام پرداختی در قبال واگذاری سرمایه گذاری ها

افزایش تسهیلات مالی در قبال کاهش سود و کارمزد جرایم معوق

افزایش سرمایه گذاری ها از محل مطالبات

تحصیل دارایی های ثابت مشهود در قبال کاهش موجودی مواد و کالا



## شرکت سرمایه گذاری خوارزمی (سهامی عام)

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۹

#### ۴۴- مدیریت سرمایه و ریسک ها

##### ۴۴-۱- 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.

##### ۴۴-۲- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است

۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۱۳۹۹/۰۳/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۷,۳۱۳,۱۰۸	۵,۱۹۸,۴۹۲
(۱۳۳,۶۶۳)	(۵۰,۵۲۹)
۷,۱۷۹,۴۴۵	۵,۱۴۷,۹۶۳
۱۷,۴۴۸,۰۸۵	۲۲,۶۵۳,۷۶۴
۴۱٪	۲۳٪

نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

##### ۴۴-۳- 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.

##### ۴۴-۴- 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.

##### ۴۴-۵- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. با توجه 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 تضمین در حال پیگیری است.

##### ۴۴-۶- 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 سال برای ۳۱ خرداد ۱۳۹۹ تغییری نخواهد داشت. و حساسیت شرکت نسبت به قیمت های اوراق بهادار مالکانه از سال قبل تغییر با اهمیتی نخواهد داشت.

##### ۴۴-۷- 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.

##### ۴۴-۸- 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.

#### ۴۵- وضعیت ارزی

۴۵-۱- دارایی ها و بدهی های پولی ارزی و تعهدات ارزی گروه در پایان سال به شرح زیر است:

یادداشت	دلار آمریکا	یورو	درهم	نون	یوان	رینگت	بات تایلند	پوند	دلار کانادا	فرانک سوئیس
۲۶	۲۲,۴۸۶	۸۴,۳۶۶	۲۲,۳۵۰	-	-	-	-	۵۸۰	-	-
۲۶	۲۳,۶۴۰	۳۱,۳۱۴	۳,۶۲۲,۹۷۴	۱۳۸,۰۰۰	۱,۰۰۱	۷۵۰	۵,۳۶۰	-	۱۳۰	۶۰
۲۲	-	۶۰,۵۵۶	۱۷,۶۱۲,۷۷۴	-	-	-	-	-	-	-
۳۶	-	-	(۲۰,۵۳۰,۸۱۰)	-	-	(۸۶۹,۳۵۶)	-	-	-	-
۳۵	-	-	-	(۲۳۷,۴۴۰,۰۰۰)	-	-	-	-	-	-
	۴۶,۱۲۶	۱۷۶,۲۳۶	۷۶۵,۲۸۸	(۲۳۷,۳۱۲,۰۰۰)	۱,۰۰۱	(۸۶۸,۶۰۶)	۵,۳۶۰	۵۸۰	۱۳۰	۶۰
	۸,۰۸۷	۲۹,۷۱۹	۱۰۰,۳۲۵	(۳۳,۷۲۹)	۲۳	۲۷	۳۸	۱۰۹	۱۴	۸

۴۵-۲- دارایی ها و بدهی های پولی ارزی و تعهدات شرکت اصلی در پایان سال به شرح زیر است:

یادداشت	دلار آمریکا	یورو	درهم
۲۶	۱۳,۸۶۵	۱۱,۳۵۰	-
۲۲	-	-	۱,۹۸۵,۸۱۰
	۱۳,۸۶۵	۱۱,۳۵۰	۱,۹۸۵,۸۱۰
	۳,۵۵۱	۳,۳۱۵	۹۸,۸۱۴

موجودی نقدی ارزی نزد صندوق

حساب های دریافتی

خالص دارایی ها (بدهی های پولی ارزی)

مقابل ریالی خالص دارایی ها (بدهی های پولی ارزی)

شرکت سرمایه گذاری خوارزمی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۹

۴۶-معاملات با اشخاص وابسته

۴۶-۱-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	کارمزد	تسهیلات دریافتی	هزینه مالی	فروش دارایی	خرید دارایی	تأمین مالی	انجام هزینه از طرف شرکت	برداشت بدهی	خرید واحدهای	فروش واحدهای	درآمد مدیریت صندوق
شرکت وابسته	بیمه سומد	عضو مشترک هیات مدیره	۷	۰	۱۳۲,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۱۸۱,۷۱۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سایر اشخاص وابسته	بانک صادرات ایران	سایر اشخاص وابسته	-	۰	۶۹۱,۷۸۶	۰	۲۲۴,۲۰۰	۵,۵۲۶,۴۸۹	۱,۲۹۹,۶۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سایر اشخاص وابسته	الگوریتم	سایر اشخاص وابسته	-	۰	۰	۳,۱۳۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۰۱۲
سایر اشخاص وابسته	شرکت شبکه گستران خوارزمی	سرمایه پذیر	-	۳۲۵	۳۲,۵۳۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سایر اشخاص وابسته	شرکت تعمیرات نیروگاهی ایران	سهامدار شرکت فرعی	-	۹,۴۰۰	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	۸,۱۲۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۹۷۷	۰	۸,۷۰۶	۰
سایر اشخاص وابسته	صندوق یا درآمد ثابت دارا الگوریتم	صندوق تحت مدیریت شرکت فرعی	-	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳۱۲	۸۲,۷۸۵	۱,۹۵۱	۰
سایر اشخاص وابسته	فراورده های تریقی ایران	هیات مدیره شرکت فرعی	-	۴۶۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
جمع																
جمع کل																
				۴۲,۳۹۲	۶۹۲,۱۱۱	۱۱,۲۵۹	۲۲۴,۲۰۰	۵,۵۲۶,۴۸۹	۱,۲۹۹,۶۰۰	۱۸۱,۷۱۶	۰	۰	۱,۲۸۹	۹۲,۵۱۹	۸۲,۷۸۵	۱۱,۶۶۹
				۴۲,۳۹۲	۸۲۴,۱۱۱	۱۱,۲۵۹	۲۲۴,۲۰۰	۵,۵۲۶,۴۸۹	۱,۲۹۹,۶۰۰	۱۸۱,۷۱۶	۰	۰	۱,۲۸۹	۹۲,۵۱۹	۸۲,۷۸۵	۱۱,۶۶۹

۴۶-۱-۱- ارزش معاملات انجام شده با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است.

یوست گزارش حسابرسی

مورخ ۱۶ / ۷ / ۱۳۹۹ رازدار

شرکت سرمایه گذاری خوارزمی (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۹

۲-۴۶- مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۸/۰۳/۳۱		۱۳۹۹/۰۳/۳۱		سود سهام پرداختنی	تسهیلات دریافتی	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								
(۶۰,۰۰۰)	۰	(۵۰,۰۰۰)	۰	۰	۰	(۵۰,۰۰۰)	۰	۰	۰	شرکت موسسه توسعه همیاری سپهر	سهمندار اصلی و نهایی
(۱۳۳,۱۱۹)	۰	(۸۱,۰۰۰)	۰	(۸۱,۰۰۰)	۰	۰	۰	۰	۰	شرکت سرمایه گذاری ملی ایران	
(۱۹۳,۱۱۹)	۰	(۱۳۱,۰۰۰)	۰	(۸۱,۰۰۰)	۰	(۵۰,۰۰۰)	۰	۰	۰	جمع	
(۲۹,۴۰۳)	۰	(۴۹,۷۱۶)	۰	۰	۰	(۴۹,۷۱۶)	۰	۰	۰	بیمه سرمد	شرکت های وابسته
۰	۰	۰	۹,۸۶۴	۰	۰	۰	۰	۰	۹,۸۶۴	سرافی سپهر صادرات	
۰	۹۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	شرکت تامین سرمایه سپهر	
(۲۹,۴۰۳)	۹۰,۰۰۰	(۴۹,۷۱۶)	۹,۸۶۴	۰	۰	(۴۹,۷۱۶)	۰	۰	۹,۸۶۴	جمع	
۰	۲۱۴	۰	۲۱۶	۰	۰	۰	۰	۰	۲۱۶	پدیداوران سخت افزار خوارزمی	سایر اشخاص وابسته
(۴۹۹)	۰	(۴۹۹)	۰	(۴۹۹)	۰	۰	۰	۰	۰	شرکت داده پردازی خوارزمی	سایر اشخاص وابسته
۰	۱۲,۰۳۴	۱۰,۱۵۳	۰	۰	۰	(۱۲,۵۵۳)	۲,۴۰۰	۰	۰	شرکت شبکه گستران خوارزمی	سایر اشخاص وابسته
(۵۵,۸۶۱)	۰	(۳۰,۰۰۰)	۰	(۳۰,۰۰۰)	۰	۰	۰	۰	۰	شرکت سرمایه گذاری ایرانیان	سایر اشخاص وابسته
۰	۰	۰	۱,۵۱۲	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۵۱۲	صندوق با درآمد ثابت دارا الگوریتم	سایر اشخاص وابسته
۰	۱۸۴	۰	۴۴۲	۰	۰	۰	۰	۰	۴۴۲	صندوق سرمایه گذاری کوشا الگوریتم	سایر اشخاص وابسته
(۲۱,۴۶۱,۰۷۰)	۰	(۲۶,۹۲۸,۷۴۰)	۰	(۳۴,۶۳۰)	(۲۶,۶۴۶,۶۰۳)	(۴۱۸,۶۶۲)	۰	۰	۱۷۱,۱۵۵	بانک صادرات ایران	سایر اشخاص وابسته
۲۱,۴۵۲	۰	۰	۱۳۳	۰	۰	(۴,۸۰۷)	۰	۴,۹۴۰	۰	شرکت تعمیرات نیروگاهی ایران	سایر اشخاص وابسته
۰	۱۵۴	۰	۱۹۸	۰	۰	۰	۰	۰	۱۹۸	شرکت قطعات توربین شهریار	سایر اشخاص وابسته
۰	۲۶۷	۰	۲,۴۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲,۴۳۰	شرکت مهندسی نیروی تهران (مهندسرو)	سایر اشخاص وابسته
۰	۷۲,۶۵۰	۰	۷۲,۶۷۰	۰	۰	۰	۰	۰	۷۲,۶۷۰	آقای ارد بیطرف	سایر اشخاص وابسته
۰	۰	۰	۳۸	۰	۰	۰	۰	۰	۳۸	صندوق سرمایه گذاری دارا الگوریتم	سایر اشخاص وابسته
۰	۰	۰	۱۶۳	۰	۰	۰	۰	۰	۱۶۳	صندوق سرمایه گذاری دارا الگوریتم (بازارگردانی)	سایر اشخاص وابسته
۰	۲,۳۲۹	۰	۳۱,۶۶۶	۰	۰	۰	۰	۰	۳۱,۶۶۶	صندوق سرمایه گذاری مشترک خوارزمی	سایر اشخاص وابسته
۰	۰	(۲۷,۳۸۱)	۰	۰	۰	(۲۷,۷۸۱)	۰	۰	۴۰۰	صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کوشا الگوریتم	سایر اشخاص وابسته
(۳۰,۰۰۰)	۰	(۳۰,۰۰۰)	۰	۰	۰	(۲۰,۰۰۰)	۰	۰	۰	آقای عبدالرحیم هوشمند زاده	سایر اشخاص وابسته
(۲۱,۵۱۵,۹۷۸)	۸۷,۸۴۲	(۲۶,۹۹۶,۴۶۷)	۱۰۹,۴۶۸	(۶۵,۱۲۹)	(۲۶,۶۴۶,۶۰۳)	(۴۸۳,۸۰۳)	۲,۴۰۰	۴,۹۴۰	۲۸۰,۸۹۰	جمع	
(۲۱,۷۳۸,۵۰۰)	۱۷۷,۸۴۲	(۲۷,۱۷۷,۱۸۳)	۱۱۹,۳۳۲	(۱۴۶,۱۲۹)	(۲۶,۶۴۶,۶۰۳)	(۵۸۳,۵۱۹)	۲,۴۰۰	۴,۹۴۰	۲۹۰,۷۵۴	جمع کل	

شرکت سرمایه گذاری خوارزمی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۹

۴۶-۳-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	تامین مالی	کارمزد خرید و فروش سهام
سهامدار اصلی و نهایی	کارت ایران	سهامدار و عضو هیات مدیره	۷	.	۱۰۶,۶۲۱	
شرکتهای فرعی	توسعه ساختمان خوارزمی	عضو مشترک هیات مدیره و شرکت فرعی	۷	۰	۲۰۸,۰۲۹	
	خدمات بازار سرمایه الگوریتم	عضو مشترک هیات مدیره و شرکت فرعی	۷	۴۱۳	۱۲۴,۲۵۶	
	کارگزاری آینده نگر خوارزمی	عضو مشترک هیات مدیره و شرکت فرعی	۷	۳۱۶	۱۴۰,۲۵۲	۲۱,۹۹۹
	پایاپای ملی	عضو مشترک هیات مدیره و شرکت فرعی	۷	۰	۷۶,۵۲۳	
	توسعه فن آوری اطلاعات خوارزمی	عضو مشترک هیات مدیره و شرکت فرعی	۷	۰	۱۹۹,۱۱۵	
	توسعه برق و انرژی سپهر	عضو مشترک هیات مدیره و شرکت فرعی	۷	۰	۱۷۵,۴۷۵	
	جمع			۷۲۹	۹۲۳,۶۵۰	۲۱,۹۹۹
جمع کل			۷۲۹	۱,۰۳۰,۲۷۱	۲۱,۹۹۹	

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



پیوست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۶ / ۱ / ۱۳۹۹

شرکت سرمایه گذاری خوارزمی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۹

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

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	دریافتنی های تجاری و غیر تجاری	پیش پرداخت ها	پرداختنی های تجاری و غیر تجاری	تسهلات دریافتی	۱۳۹۹/۰۳/۳۱		۱۳۹۸/۰۳/۳۱	
						طلب	بدهی	طلب	بدهی
شرکت های فرعی	پایابای ملی	۱۳۴,۴۹۹	-	-	-	۱۳۴,۴۹۹	-	۵۳,۷۴۲	-
	خدمات بازار سرمایه الگوریتم	۱۷۵,۶۲۴	۹۰	-	-	۱۷۵,۷۱۴	-	۱۳	-
	خوارزمی اینوستمنت FZE	۹۸,۸۱۴	-	(۴۰)	-	۹۸,۷۷۴	-	۷۱,۴۸۹	-
	کارت ایران	-	-	(۴۹,۴۱۲)	-	-	(۴۹,۴۱۲)	۴۷,۱۱۱	-
	توسعه ساختمان خوارزمی	۱,۶۱۴,۷۰۵	-	-	-	۱,۶۱۴,۷۰۵	-	۱,۴۰۶,۶۷۵	-
	تجارت گستران خوارزمی	۱۸۰,۴۴۶	-	-	-	۱۸۰,۴۴۶	-	۱۱۳,۸۹۲	-
	توسعه فن آوری اطلاعات خوارزمی	۳۶,۰۰۳	۲,۱۲۵	-	(۱۸۲,۰۰۰)	-	(۱۴۳,۸۷۲)	۲۷۰,۵۶۵	-
	لابراتوارهای سینا دارو	۴۶۸,۳۹۴	-	-	-	۴۶۸,۳۹۴	-	۵۵۶,۲۹۸	-
	توسعه معادن صدر جهان	۵,۱۵۸	-	-	-	۵,۱۵۸	-	-	(۷۳)
	نفت و گاز پتروشیمی زیما	۵۳۱	-	-	-	۵۳۱	-	۲,۱۳۲	-
	تولید و توسعه ایستگاهی نیرو پارسه	۱۷۰,۸۲۶	-	-	-	۱۷۰,۸۲۶	-	۵۰,۰۱۸	-
	کارگزاری آینده نگر خوارزمی	۶۰,۷۸۵	-	-	-	۶۰,۷۸۵	-	۹۵	-
	توسعه برق و انرژی سپهر	-	-	(۲,۰۶۹,۶۹۳)	-	-	(۲,۰۶۹,۶۹۳)	-	(۱,۸۹۴,۲۱۷)
	سیدگردان الگوریتم	-	-	(۲,۸۶۵)	-	-	(۲,۸۶۵)	-	-
جمع	۲,۹۴۵,۷۸۵	۲,۲۱۵	(۲,۱۲۲,۰۱۰)	(۱۸۲,۰۰۰)	۲,۹۰۹,۸۳۲	(۲,۲۶۵,۸۴۲)	۲,۵۲۷,۰۳۱	(۱,۸۹۴,۲۹۰)	
شرکت های وابسته	صرافی سپهر	۱۳۰,۵۰۰	-	-	-	۱۳۰,۵۰۰	-	۶۱,۰۵۰	-
	کارت اعتباری ایران گیش	۳۵,۱۴۱	-	(۴۶۰)	-	۳۴,۶۸۱	-	۶۹,۰۱۰	-
	سیمان سفید نی ریز	۳۱,۲۲۵	-	-	-	۳۱,۲۲۵	-	۹,۴۷۴	-
	بیمه سرمد	۵,۱۴۳	-	-	-	-	-	۶۳,۵۸۵	-
	واسپاری سپهر پارس	۲۲,۰۰۰	-	-	-	۲۲,۰۰۰	-	۲۲,۰۰۰	-
جمع	۲۲۴,۰۰۹	-	۴۶۰	-	۲۱۸,۴۰۶	-	۲۲۵,۱۱۹	-	
سایر اشخاص وابسته	گسترش اندیشه هگمتان	-	-	-	-	-	-	-	(۵۷,۰۸۳)
	بانک صادرات ایران	۳۰,۳۶۱	-	-	-	۳۰,۳۶۱	-	-	(۸۱۸,۹۲۲)
جمع	۳۰,۳۶۱	-	-	-	۳۰,۳۶۱	-	-	(۸۷۶,۰۰۵)	
جمع کل	۳,۲۰۰,۰۵۵	۲,۲۱۵	(۲,۱۲۲,۷۷۰)	(۱۸۲,۰۰۰)	۳,۱۵۸,۴۹۹	(۲,۲۶۵,۸۴۲)	۲,۷۵۲,۱۵۰	(۲,۷۷۰,۲۹۵)	

## شرکت سرمایه گذاری خوارزمی (سهامی عام)

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

#### سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۹

#### ۴۷- تعهدات سرمایه ای و بدهی های احتمالی

۴۷-۱- 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 ۱۶، فاقد تعهدات سرمایه ای با اهمیت می باشد.

گروه		۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۱۳۹۹/۰۳/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	۰	۱۹۰.۵۵۳
۷۳۱.۷۴۲	۸۰۰.۰۰۰		
(۱۶۵.۲۰۴)	۰		
۵۶۶.۵۳۸	۹۹۰.۵۵۳		

طرح توسعه پیمانکاران ساخت پروژه (شرکت لابراتوارهای سینا دارو)  
تعمیرات اساسی و خرید قطعات استراتژیک (شرکت توسعه برق و انرژی سپهر)  
مبالغ پرداخت شده  
مانده

#### ۴۷-۲- بدهی های احتمالی

بدهی های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت:

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۱۳۹۹/۰۳/۳۱	۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۱۳۹۹/۰۳/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۴,۵۸۲,۸۵۰	۵,۹۱۰,۹۰۵	۳۸,۲۰۲,۰۴۰	۱۱,۰۰۳,۶۹۰
۰	۰	۰	۸۰,۶۷,۷۸۲
۰	۰	۲۱۸,۱۴۸	۲۷۰,۵۰۴
۰	۰	۲۷,۵۰۴	۱۸۹,۳۹۷
۰	۰	۴۵,۴۷۰	۴۶,۳۰۳
۳۲,۲۳۴,۲۰۸	۳۴,۸۴۰,۹۳۵	۰	۰
۰	۲,۹۰۵,۴۴۲	۰	۰
۰	۰	۰	۷۳۰,۰۶۷
۰	۰	۰	۲,۲۴۶,۹۶۱
۰	۰	۰	۴۰۶,۸۶۱
۰	۰	۴۶۰,۹۴۰	۱,۱۱۲,۲۰۰
۳۶,۸۱۷,۰۵۸	۴۳,۶۵۷,۲۸۲	۳۸,۹۵۴,۱۰۲	۲۴,۰۷۳,۶۶۵

تضمین تسهیلات دریافتی  
اسناد تضمینی نزد سایر اشخاص  
اسناد تضمین دیگران نزد شرکت  
فروش دین به بانک  
تضمین مالیات ارزش افزوده ماشین آلات وارداتی  
تضمین بدهی های شرکت های گروه  
اسناد تضمینی نزد شرکتهای گروه  
ضمانت نقد شوندگی - گروه خدمات بازار سرمایه الگوریتم  
خالص دارایی های صندوق های تحت مدیریت شرکت فرعی - سید گردان الگوریتم  
خالص ارزش روز قراردادهای سیدگردانی شرکت فرعی - سید گردان الگوریتم  
سایر

۴۷-۲-۱- 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.

#### ۴۸- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ صورت های مالی به استثناء به روزآوری و اجرای کامل 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 ۱۳۹۷/۰۲/۲۷ در راستای اجرای کامل آن، توافق جدیدی فی مابین طرفین در تاریخ ۱۳۹۹/۰۴/۰۸ برای تسویه بدهی حال شده و تطویل اقساط، صورت پذیرفته است. بدهی شرکت توسعه برق و انرژی سپهر به بانک صادرات ایران از بابت اقساط سررسید شده و پرداخت نشده قرارداد تسهیلاتی خرید نیروگاه فوق تا تاریخ ۱۳۹۹/۰۴/۳۱، معادل ۱۵,۲۰۹ میلیارد ریال می باشد که از محل فروش سهام شرکتهای سرمایه گذاری پارس آریان، گروه سرمایه گذاری مسکن و توسعه فناوری اطلاعات خوارزمی متعلق به گروه، جمعا به ارزش حدود ۱۰,۷۰۰ میلیارد ریال پرداخت و از این بابت بالغ بر ۷,۸۰۰ میلیارد ریال شرکت اصلی و همچنین بالغ بر ۸,۳۰۰ میلیارد ریال در شرکت توسعه برق و انرژی سپهر سود ناشی از فروش سرمایه گذاری ها شناسایی گردیده است. شرکت فاقد رویداد با اهمیت مستلزم افشاء می باشد.

#### ۴۹- سود سهام پیشنهادی

۴۹-۱- پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ۶۲۵,۰۰۰ میلیون ریال (مبلغ ۵۰ ریال برای هر سهم) از محل سایر اندوخته ها می باشد.  
۴۹-۲- هیات مدیره با توجه به وضعیت نقدینگی و توان پرداخت سود از جمله وضعیت نقدینگی در حال حاضر و در دوره پرداخت سود منابع تامین وجه نقد جهت پرداخت سود، درصد سود تقسیم شده در سال های گذشته، وضعیت پرداخت سود در سال های گذشته از حیث پرداخت به موقع آن طبق برنامه زمان بندی هیات مدیره، وضعیت پرداخت سود در سال های گذشته از حیث پرداخت آن طرف مهلت قانونی و وضعیت انتقال سود به سرمایه از طریق افزایش سرمایه از محل مطالبات در سالهای گذشته، و نیز با توجه به قوانین و مقررات موجود و برنامه های آتی شرکت، این پیشنهاد را ارائه نموده است.  
۴۹-۳- منابع مالی لازم برای پرداخت سود از محل فعالیت های عملیاتی تامین خواهد شد.