

شرکت گروه سرمایه گذاری خوارزمی (سهامی عام)
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به انضمام صورت های مالی تلفیقی و جداگانه
همراه با یادداشت های توضیحی پیوست صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

شرکت گروه سرمایه گذاری خوارزمی (سهامی عام)

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی	۱ الی ۴
صورت های مالی و یادداشت های توضیحی همراه	۱ الی ۸۹



بسمه تعالی

**گزارش حسابرِس مستقل و بازرِس قانونی
به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام
شرکت گروه سرمایه گذاری خوارزمی (سهامی عام)**

گزارش حسابرسی صورت های مالی

۱- صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت گروه سرمایه گذاری خوارزمی (سهامی عام) شامل صورتهای وضعیت مالی به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۵ و صورتهای سود و زیان، سود و زیان جامع، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ الی ۵۹ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است. به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی تلفیقی وضعیت مالی گروه و شرکت در تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۵، و عملکرد مالی و جریانهای نقدی گروه و شرکت را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می دهد.

مبنای اظهارنظر

۲- حسابرسی این مؤسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت های مؤسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت های حسابرِس و بازرِس قانونی در حسابرسی صورتهای مالی توصیف شده است. این مؤسسه طبق الزامات آیین اخلاق و رفتار حرفه ای حسابداران رسمی، مستقل از گروه است و سایر مسئولیت های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهارنظر، کافی و مناسب است.

مسائل عمده حسابرسی

۳- منظور از مسائل عمده حسابرسی، مسائلی است که به قضاوت حرفه ای حسابرِس، در حسابرسی صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه سال جاری، دارای بیشترین اهمیت بوده است. این مسائل در چارچوب حسابرسی صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه و به منظور اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه، مورد توجه قرار گرفته است و اظهارنظر جداگانه ای نسبت به این مسائل ارائه نمی شود. در این خصوص، نکته قابل گزارشی وجود نداشته است.

تاکید بر مطلب خاص

۴- وضعیت پروژه های لاله و حکیم و املاک در جریان ساخت گروه (شامل پروژه های هما، رامسر و سیستانیکا) مربوط به شرکت فرعی سرمایه گذاری ساختمانی خوارزمی به ترتیب در یادداشت های ۱-۱۸، ۲-۱۸ و ۱-۲۷ الی ۳-۲۷ و همچنین وضعیت مالیاتی گروه بابت مازاد مالیات مطالبه شده توسط اداره امور مالیاتی در رابطه با برخی از شرکت های گروه در یادداشت ۴-۴۷ صورت های مالی افشاء گردیده است. مفاد این بند، تأثیری بر اظهارنظر این مؤسسه نداشته است.

سایر اطلاعات

۵- مسئولیت سایر اطلاعات با هیئت مدیره شرکت است. سایر اطلاعات شامل گزارش تفسیری مدیریت است. اظهارنظر این مؤسسه نسبت به صورتهای مالی، به سایر اطلاعات تسری ندارد و لذا این مؤسسه نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی ارائه نمی کند.



مسئولیت این موسسه، مطالعه سایر اطلاعات به منظور تشخیص مغایرت های بااهمیت بین سایر اطلاعات و صورت های مالی یا شناخت کسب شده توسط حسابرس در جریان حسابرسی و یا مواردی است که به نظر می رسد تحریفی بااهمیت در سایر اطلاعات وجود دارد. در صورتی که این موسسه، بر اساس کار انجام شده، به این نتیجه برسد که تحریفی بااهمیت در سایر اطلاعات وجود دارد باید آن را گزارش کند. در این خصوص مطلب قابل گزارشی وجود ندارد.

مسئولیت های هیئت مدیره در قبال صورت های مالی

۶- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورت های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی لازم برای تهیه صورت های مالی عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده هیئت مدیره است. در تهیه صورت های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت، هیئت مدیره مسئول ارزیابی توانایی شرکت به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن به کارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال شرکت یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد یا هیچ راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیت های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورت های مالی

۷- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورت های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهار نظر وی میشود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استاندارد های حسابرسی ممکن است همه تحریف های با اهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می باشند، زمانی با اهمیت تلقی میشوند که بطور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده کنندگان که بر مبنای صورت های مالی اتخاذ میشود، اثر بگذارند.

در چارچوب انجام حسابرسی طبق استاندارد های حسابرسی، به کارگیری قضاوت حرفه ای و حفظ نگرش تردید حرفه ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

- خطر های تحریف با اهمیت صورت های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی، روش های حسابرسی در برخورد با این خطر ها طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهار نظر کسب می شود. از آنجا که تقلب میتواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیر پا گذاری کنترل های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف های با اهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از اشتباه است.
- از کنترل های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثر بخشی کنترل های داخلی شرکت، شناخت کافی کسب می شود.
- مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی میشود.
- بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط شرکت و وجود یا نبود ابهامی با اهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که میتواند تردیدی عمده نسبت به توانایی شرکت به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه گیری میشود. اگر چنین نتیجه گیری شود که ابهامی با اهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورت های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا

شده کافی نبود، اظهار نظر موسسه تعدیل می‌گردد. نتیجه گیری مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود شرکت، از ادامه فعالیت باز بماند.

• کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورت های مالی تلفیقی و جداگانه، شامل موارد و محتوای صورت های مالی، شامل موارد افشا و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورت های مالی، به گونه ای در صورت های مالی منعکس شده اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.

شواهد حسابرسی کافی و مناسب در مورد اطلاعات مالی شرکت های گروه یا فعالیت های تجاری درون گروه به منظور اظهار نظر مناسب نسبت به صورت های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت کسب می‌گردد. حسابرس مسئول هدایت، سرپرستی و عملکرد حسابرسی گروه است. مسئولیت اظهار نظر حسابرس، تنها متوجه حسابرس است.

افزون بر این، زمانبندی اجرا و دامنه برنامه ریزی شده کار حسابرسی و یافته های عمده حسابرسی، شامل ضعف های با اهمیت کنترل های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع رسانی می‌شود.

به علاوه، یادداشتی مبنی بر رعایت الزامات اخلاقی مربوط به استقلال به ارکان راهبری ارائه می‌شود، و همه روابط و سایر موضوعاتی که می‌توان انتظار معقولی داشت بر استقلال اثر گذار باشد و، در موارد مقتضی، تدابیر ایمن ساز مربوط به اطلاع آنها می‌رسد.

از بین موضوعات اطلاع رسانی شده به ارکان راهبری، آن دسته از مسائلی که در حسابرسی صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت دوره جاری دارای بیشترین اهمیت بوده‌اند و بنابراین مسائل عمده حسابرسی به شمار می‌روند مشخص می‌شود. این مسائل در گزارش حسابرس توصیف می‌شوند، مگر اینکه طبق قوانین یا مقررات افشای آن منع شده باشد یا، هنگامی که در شرایط بسیار نادر، سازمان به این نتیجه برسد که مسائل مذکور نباید در گزارش حسابرس اطلاع رسانی شود زیرا به طور معقول انتظار می‌رود پیامدهای نامطلوب اطلاع رسانی بیش از منافع عمومی حاصل از آن باشد.

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

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

سایر وظایف بازرس قانونی

۸- پیگیری های شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در جلسه مجمع عمومی عادی مورخ ۱۴۰۴/۰۶/۳۰ صاحبان سهام، در رابطه با مورد مندرج در بند ۴ فوق و همچنین وصول مطالبات سنواتی توسط شرکت فرعی خوارزمی اینوسمنت به ویژه از شرکت بازرگانی بهمن جنرال، منجر به نتیجه قطعی نشده است.

۹- معاملات مندرج در یادداشت ۳-۵۵ صورتهای مالی، به عنوان کلیه معاملات موضوع ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که در سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیات مدیره شرکت به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیات مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری، رعایت شده است. در این خصوص، به استثنای دریافت و پرداخت های نقدی فیما بین شرکت های گروه به شرح یادداشت ۱-۳-۵۵ صورت های مالی، در سایر موارد نظر این موسسه به شواهدی حاکی از اینکه، معاملات مذکور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.



۱۰- گزارش هیئت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۵۵ اساسنامه شرکت، 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 حسابرس

۱۱- ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص شرکت های مادر (هلدینگ) - سهامی عام تحت نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار مورد بررسی قرار گرفته است در این رابطه به مورد خاصی برخورد نشده است. لیکن موارد عدم رعایت ضوابط و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با دستورالعمل افشای اطلاعات ناشران ثبت شده نزد سازمان، شامل بند ۳ ماده ۷ در خصوص ارسال اطلاعات و صورت های مالی و گزارش تفسیری مدیریت جهت دوره مالی ۹ ماهه حسابرسی نشده حداکثر ۳۰ روز پس از پایان مقطع ۳ ماهه (با یک روز تاخیر) و همچنین بند ۱۰ ماده ۷ در خصوص افشای اطلاعات پرتفوی سرمایه گذاری ها حداکثر ۵ روز کاری پس از پایان ۳ ماه، درخصوص دوره ۳ ماهه سوم (با چهار روز تاخیر) می باشد.

۱۲- در راستای الزامات دستورالعمل کفایت سرمایه نهاد های مالی، شرکت نسبت های جاری و بدهی و تعهدات تعدیل شده را محاسبه و در یادداشت توضیحی ۳-۳۱ صورت های مالی افشا نموده است در این خصوص، این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از عدم صحت محاسبه نسبت های مزبور باشد، برخورد ننموده است.

۱۳- در ارتباط با رعایت مفاد دستورالعمل کنترل های داخلی برای ناشران پذیرفته شده در بورس، چک لیست رعایت الزامات کنترل داخلی حاکم بر گزارشگری مالی، مورد بررسی قرار گرفته است. در این ارتباط با توجه به محدودیت های ذاتی کنترل های داخلی، این مؤسسه به موارد با اهمیتی حاکی از وجود نقاط ضعف با اهمیت در کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی، در چارچوب چک لیست ابلاغی، برخورد نکرده است.

۱۴- رعایت مفاد دستورالعمل حاکمیت شرکتی مصوب ۱۸ مهرماه ۱۴۰۱ هیئت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار توسط این موسسه مورد بررسی قرار گرفته است. در این خصوص این موسسه به مورد با اهمیتی که حاکی از عدم رعایت دستورالعمل یاد شده باشد، برخورد نکرده است.

۱۵- در اجرای ماده ۴۱ دستورالعمل حاکمیت شرکتی، رعایت مفاد تبصره ۴۰ دستورالعمل مذکور مورد بررسی قرار گرفته است. در این خصوص در سال مالی مورد گزارش شرکت فاقد کمک های عام المنفعه و مسئولیت های اجتماعی بوده است.

موسسه حسابرسی و خدمات مالی کوشا منش
احمد موسوی
سید مصطفی حسینی
شماره عضویت: ۸۰۰۷۲۸
شماره عضویت: ۵۰۴۲۶۱
تأیید شده است
شماره عضویت: ۵۰۴۲۶۱

۲۲ شهریور ۱۴۰۵



شرکت گروه سرمایه گذاری
خوارزمی (سهامی عام)

شرکت گروه سرمایه گذاری خوارزمی (سهامی عام)

صورت های مالی تلفیقی و جداگانه

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام
با احترام

به پیوست صورت های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت گروه سرمایه گذاری خوارزمی (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

الف - صورت های مالی اساسی تلفیقی

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 جداگانه شرکت گروه سرمایه گذاری خوارزمی (سهامی عام)

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

۸۹ - ۱۱

ج - یادداشت های توضیحی صورت های مالی

صورت های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۵/۰۶/۱۶ به تأیید هیأت مدیره شرکت رسیده است.

اعضای هیأت مدیره	نام نماینده اشخاص حقوقی	سمت	اعضاء
شرکت گروه سرمایه گذاری سپهر صادرات	سعید سوادکوهی	مدیر عامل و عضو هیأت مدیره	
شرکت آرمان اندیشان رستاک	اصغر دانشیان	رئیس هیأت مدیره - غیرموظف	
مؤسسه توسعه همیاری سپهر	علی رادپور	نائب رئیس هیأت مدیره - غیرموظف	
شرکت سرمایه گذاری خورشید سپهر	محسن امیری	عضو هیأت مدیره - غیرموظف	
شرکت کارت ایران	سید محمد مهدی بهشتی نژاد	عضو هیأت مدیره - غیرموظف	

نشانی: تهران، سعادت آباد، بلوار فرهنگ بعد از تقاطع نیایش، شماره ۱۸

کدپستی: ۱۹۹۸۸۳۳۷۱۷

فاکس: ۸۸۵۶۹۲۷۹

www.kharazmi.ir

تلفن: ۸۸۵۶۹۲۸۳

info@kharazmi.ir



شرکت گروه سرمایه گذاری خوارزمی (سهامی عام)

صورت سود و زیان تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

(مبالغ به میلیون ریال)		
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت
۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	
درآمدهای عملیاتی		
۸,۰۰۶,۵۹۵	۶,۱۹۷,۱۹۰	۵
۳۱۴,۹۱۹	۲,۱۰۲,۴۲۲	۶
۲۰,۰۴۷,۷۵۷	۴۳,۰۰۵,۵۰۷	۷
۵۵,۲۹۵,۱۱۱	۹۷,۵۶۰,۹۲۳	۸
۸۳۰,۳۹۱	۱,۵۵۸,۳۷۵	۹
۲,۸۷۳,۲۰۳	۳,۷۷۰,۱۶۱	۱۰
۴,۷۳۳,۰۰۰	۴,۷۴۵,۴۹۳	۲۱
۹۲,۱۰۰,۹۷۶	۱۵۸,۹۴۰,۰۷۱	
هزینه های عملیاتی		
(۳۰,۴۱۳,۱۲۵)	(۴۶,۵۰۲,۱۲۸)	۱۱
(۶,۴۸۴,۰۳۵)	(۱۰,۷۰۸,۴۰۱)	۱۲
(۲۰,۵۸۲۷)	(۱۹۷,۰۶۷)	۱۳
(۳۷,۱۰۲,۹۸۷)	(۵۷,۴۰۷,۵۹۶)	
۵۴,۹۹۷,۹۸۹	۱۰۱,۵۳۲,۴۷۵	
(۶,۳۵۴,۶۷۳)	(۷,۱۰۵,۴۷۸)	۱۴
۳,۷۲۷,۸۹۵	۳۹۱,۷۶۲	۱۵
۵۲,۳۷۱,۲۱۱	۹۴,۸۱۸,۷۵۹	
(۲,۱۳۷,۵۲۳)	(۳,۹۹۸,۲۸۶)	۴۷-۲
۵۰,۲۳۳,۶۸۸	۹۰,۸۲۰,۴۷۳	
سود خالص		
۴۲,۷۳۰,۴۹۰	۷۵,۱۹۹,۱۰۳	
۷,۵۰۳,۱۹۸	۱۵,۶۲۱,۳۷۰	
۵۰,۲۳۳,۶۸۸	۹۰,۸۲۰,۴۷۳	
سود (زیان) پایه هر سهم قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی		
۵۹۰	۱,۰۷۰	
(۲۱)	(۷۱)	
۵۶۹	۹۹۹	۱۶

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

سود پایه هر سهم (ریال)

غیر عملیاتی (ریال)

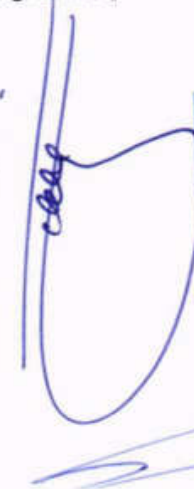
عملیاتی (ریال)



شرکت گروه سرمایه گذاری خوارزمی (سهامی عام)
صورت سود و زیان جامع تلفیقی
سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

(مبالغ به میلیون ریال)		
سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	یادداشت
۵۰,۳۳۳,۶۸۸	۹۰,۸۲۰,۴۷۳	سود خالص
		سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره های آتی به سود و زیان تجدید طبقه بندی نخواهد شد:
۵۰۱,۴۸۷	-	۳۸
۵۰,۷۳۵,۱۷۵	۹۰,۸۲۰,۴۷۳	سهم از مازاد تجدید ارزیابی دارایی های ثابت مشهود شرکت های وابسته
		سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره های آتی به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندی خواهد شد:
۹۰,۳۰۷	۶۵۷,۱۰۹	۴۱
۵۰,۸۲۵,۴۸۲	۹۱,۴۷۷,۵۸۲	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی
		سود جامع
		قابل انتساب به
۴۳,۳۲۲,۲۸۴	۷۵,۸۵۶,۲۱۲	مالکان شرکت اصلی
۷,۵۰۳,۱۹۸	۱۵,۶۲۱,۳۷۰	منافع فاقد حق کنترل
۵۰,۸۲۵,۴۸۲	۹۱,۴۷۷,۵۸۲	

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

شرکت گروه سرمایه گذاری خوارزمی (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی تلفیقی

به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

(مبالغ به میلیون ریال)

پادداشت	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۳/۳۱
دارایی ها		
دارایی های غیر جاری		
دارایی های ثابت مشهود	۹۸,۲۳۶,۵۰۴	۴۳,۵۰۸,۹۷۳
سرمایه گذاری در املاک	۹۱۲,۲۰۲	۹۰۴,۷۰۵
سرقفلی	۱۹۶,۲۱۸	۲۱۵,۱۶۴
دارایی های نامشهود	۲,۵۸۵,۵۴۴	۲,۳۷۰,۱۹۴
سرمایه گذاری در شرکت های وابسته	۱۷,۲۴۵,۲۶۶	۱۴,۲۲۶,۷۹۵
سایر سرمایه گذاری های بلند مدت	۹,۲۰۶,۶۴۳	۷,۰۵۴,۳۳۴
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۱,۲۵۰,۶۷۰	۵۲۳,۸۳۵
دارایی مالیاتی انتقالی	۱۱,۱۹۱	۱۱,۱۹۱
سایر دارایی ها	۴۱۶,۸۱۳	۵۱۱,۵۰۶
جمع دارایی های غیر جاری	۱۳۰,۶۶۱,۰۵۱	۶۹,۲۳۶,۶۹۷
دارایی های جاری		
پیش پرداخت ها	۷,۳۹۷,۴۳۱	۴,۴۷۹,۴۸۱
مووجودی مواد و کالا	۲۷,۹۱۲,۳۵۶	۱۵,۷۱۹,۳۳۶
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۴۵,۴۵۰,۹۰۲	۴۳,۷۷۱,۴۰۳
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۱۳۲,۹۸۹,۱۲۸	۹۵,۲۱۹,۸۶۹
مووجودی نقد	۲۹,۷۸۹,۰۹۴	۱۰,۴۲۷,۸۶۴
	۲۴۳,۵۳۸,۹۱۱	۱۶۹,۶۱۷,۹۵۳
دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش	۶,۰۰۰,۷۲۷	۲,۸۵۷,۸۴۷
جمع دارایی های جاری	۲۴۹,۵۳۹,۶۳۸	۱۷۲,۴۷۵,۸۰۰
جمع دارایی ها	۳۸۰,۲۰۰,۶۸۹	۲۴۱,۸۰۲,۴۹۷
حقوق مالکانه و بدهی ها		
حقوق مالکانه		
سرمایه	۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰
سود سهام خزانه	۱,۴۷۴,۴۸۴	۱۰,۴۵۰
آثار معاملات سهام خزانه شرکت فرعی	(۱۸,۲۱۶)	۱,۳۱۶
آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل	(۵۹۰,۰۰۴)	(۱۳۱,۳۱۳)
آثار معاملات سهام خزانه شرکت وابسته	(۴۹,۲۸۸)	(۴۸,۰۴۷)
اندوخته قانونی	۱۱,۷۲۲,۸۸۵	۸,۱۹۵,۹۵۲
سایر اندوخته ها	۴۷,۶۲۱,۳۰۷	۲۸,۲۸۶,۴۱۹
مازاد تجدید ارزیابی دارایی های شرکت های وابسته	۶۸,۱۶۶	۶۸,۱۶۶
افزایش سرمایه شرکت های وابسته از محل مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها	۱,۲۱۳,۳۳۱	۱,۲۱۳,۳۳۱
افزایش سرمایه شرکت های فرعی از محل سود انباشته	۳,۴۴۰,۱۵۵	۳,۴۴۰,۱۵۵
افزایش سرمایه شرکت های فرعی از محل سایر اندوخته ها	۸۸۸,۲۶۳	۸۸۸,۲۶۳
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	۱,۲۱۴,۷۹۷	۵۵۷,۶۸۸
سود انباشته	۸۷,۸۹۱,۱۳۰	۵۵,۴۰۴,۵۷۵
سهام خزانه	(۱,۵۷۹,۰۵۹)	(۱,۷۳۵,۳۴۸)
حقوق مالکانه قابل انساب به مالکان شرکت اصلی	۲۴۳,۲۹۷,۹۵۱	۱۵۶,۱۵۱,۵۰۷
منافع فاقد حق کنترل	۳۰,۶۸۴,۳۳۱	۱۴,۷۵۰,۵۶۲
جمع حقوق مالکانه	۲۶۳,۹۸۲,۲۸۲	۱۷۰,۹۰۲,۰۶۹
بدهی ها		
بدهی های غیر جاری		
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۴۴۱,۹۰۷	۶۳۰,۹۱۰
تسهیلات مالی	۳۳,۹۲۲,۰۶۵	۱۲,۵۶۰,۳۸۹
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۳,۳۰۰,۹۲۱	۱,۹۸۴,۱۷۶
جمع بدهی های غیر جاری	۴۴۵,۱۲۹,۸۹۳	۱۵۵,۴۴۵,۴۷۵
بدهی های جاری		
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۳۰,۰۴۹,۲۷۹	۱۲,۷۴۸,۴۰۸
مالیات پرداختنی	۴۰۰,۸۹,۷۱۵	۲,۳۵۱,۸۴۰
سود سهام پرداختنی	۱,۲۱۱,۶۳۳	۱,۸۴۹,۶۶۹
تسهیلات مالی	۴۱,۶۸۵,۱۳۸	۳۸,۱۲۶,۴۰۱
ذخایر	۱,۳۱۰,۹۹۲	۵۳۷,۲۷۵
بدهی ناشی از قراردادها	۲۰۶,۷۵۷	۲۰۱,۴۶۰
جمع بدهی های جاری	۷۸,۵۵۳,۵۱۴	۵۵,۷۲۵,۰۵۳
جمع بدهی ها	۵۲۳,۵۴۲,۴۰۷	۲۱۱,۱۷۰,۵۲۸
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها	۳۸۰,۲۰۰,۶۸۹	۲۴۱,۸۰۲,۴۹۷

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



۴



Handwritten signature: *جواد امان و سنی*

(This column is blank)

[illegible]

شرکت گروه سرمایه گذاری خوارزمی (سهامی عام)
صورت جریان های نقدی تلفیقی
سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	یادداشت
۲۵,۵۴۳,۵۰۱	۸۷,۹۷۸,۶۳۱	۵۱
(۱,۹۷۹,۲۰۶)	(۱,۸۸۰,۶۹۹)	
۲۳,۵۶۴,۲۹۵	۸۶,۰۹۷,۹۳۲	
۴۰,۵۸۲	۲۳,۸۴۳	
(۱۳,۱۲۴,۹۹۵)	(۵۳,۰۱۵,۶۰۸)	
(۹۰۳,۰۱۹)	(۲۳۷,۶۱۳)	
۷,۸۶۹,۵۲۸	-	
(۶,۱۱۷,۹۰۴)	(۵۳,۲۲۹,۳۷۸)	
۱۷,۴۴۶,۳۹۱	۳۲,۸۶۸,۵۵۴	
-	(۱۹,۴۳۲)	
۱۰,۹۱۴	-	
-	۶,۱۵۷,۰۶۲	
۱۲۷,۵۸۶,۹۶۸	۱۹۱,۹۰۲,۷۶۳	
۲,۹۹۴,۵۱۳	۱۰,۷۶۴,۰۸۳	
(۱۱۴,۹۱۱,۶۲۵)	(۲۰۳,۳۵۹,۲۵۴)	
(۵,۶۸۱,۳۰۷)	(۶,۵۳۴,۳۴۳)	
(۱۷,۵۶۸,۹۳۷)	(۵,۹۴۴,۵۰۸)	
(۴۷۹,۳۳۱)	(۴۵۸,۶۹۱)	
۴۱۴,۹۰۴	-	
(۵,۷۹۱,۱۹۷)	(۶,۱۹۸,۵۸۴)	
(۱۳,۴۲۴,۹۹۸)	(۱۳,۶۹۰,۹۰۴)	
۴,۰۲۱,۳۹۳	۱۹,۱۷۷,۶۵۰	
۶,۱۵۰,۴۶۹	۱۰,۴۲۷,۸۶۴	
۴۱,۵۴۵	۱۵۶,۷۲۸	
۲۱۴,۴۵۷	۲۶,۸۵۲	
۱۰,۴۲۷,۸۶۴	۲۹,۷۸۹,۰۹۴	
-	۷,۱۱۴,۰۱۱	۵۲

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی

نقد حاصل از عملیات
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی

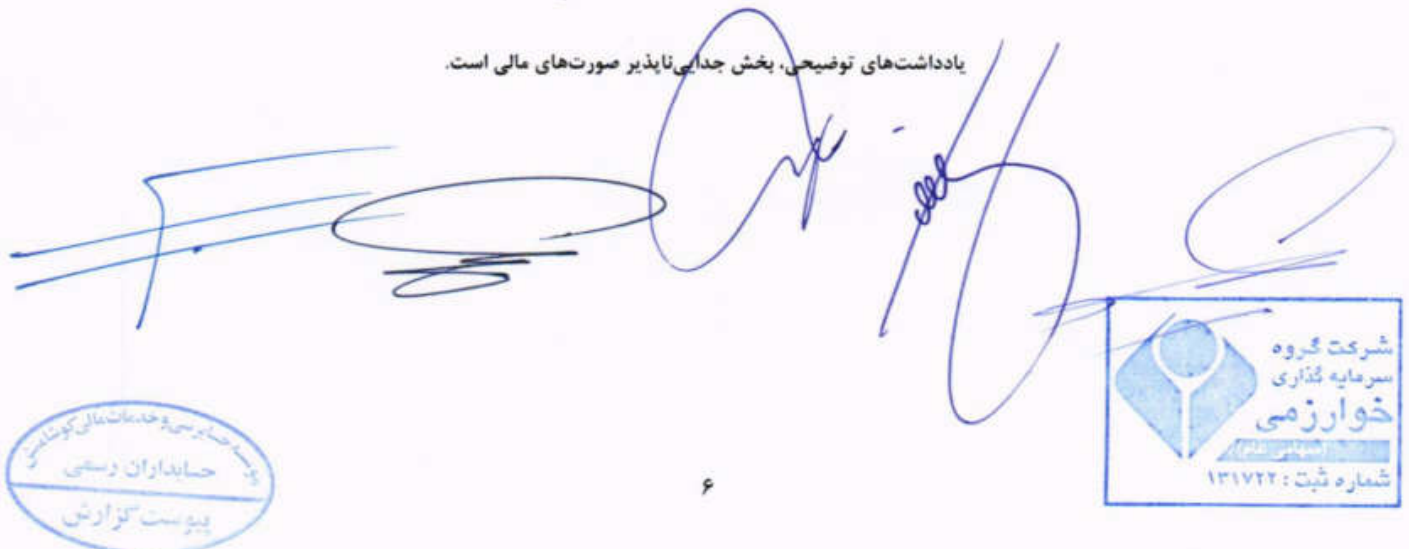
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

دریافت های نقدی ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
دریافت های نقدی ناشی از فروش شرکت فرعی
جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی

پرداخت های نقدی برای خرید سهام خزانه
دریافت های نقدی ناشی از فروش سهام خزانه
دریافت های نقدی ناشی از افزایش سرمایه
دریافت های نقدی ناشی از تسهیلات
دریافت های نقدی ناشی از تسهیلات خرید دین
پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
پرداخت های نقدی بابت سود سهام
پرداخت های نقدی ناشی از تحصیل منافع فاقد حق کنترل
دریافت نقدی ناشی از واگذاری بخشی از شرکت فرعی - با حفظ کنترل
پرداخت های نقدی بابت سود سهام به منافع فاقد حق کنترل
جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
خالص افزایش در موجودی نقد
مانده موجودی نقد در ابتدای سال
تأثیر تغییرات نرخ ارز
تأثیر تغییرات نرخ ارز - عملیات خارجی
مانده موجودی نقد در پایان سال
معاملات غیر نقدی

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



شرکت گروه سرمایه گذاری خوارزمی (سهامی عام)

صورت سود و زیان جداگانه

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	یادداشت	
درآمدهای عملیاتی			
۲۹,۶۳۵,۸۸۰	۵۰,۶۹۷,۹۱۵	۵	درآمد سود سهام
۷۷۱	۳۹۰	۶	درآمد سود تضمین شده
۸,۵۴۷,۸۰۳	۱۹,۵۲۴,۰۸۲	۷	سود حاصل از فروش سرمایه گذاری ها
۱۵۴,۹۵۳	۶۱۹,۸۰۱	۱۰	سایر درآمدها
۳۸,۳۳۹,۴۰۷	۷۰,۸۴۲,۱۸۸		جمع درآمدهای عملیاتی
هزینه های عملیاتی			
(۱,۰۳۳,۰۰۵)	(۱,۹۵۳,۵۴۲)	۱۲	هزینه های فروش، اداری و عمومی
(۳,۷۷۵)	(۳۸,۵۳۴)	۱۳	سایر هزینه های عملیاتی
(۱,۰۳۶,۷۸۰)	(۱,۹۹۲,۰۷۶)		جمع هزینه های عملیاتی
۳۷,۳۰۲,۶۲۷	۶۸,۸۵۰,۱۱۲		سود عملیاتی
(۱,۵۶۷,۲۱۴)	(۲,۲۳۳,۵۵۷)	۱۴	هزینه های مالی
۲,۱۳۶,۳۴۹	(۱۹۰,۱۸۷)	۱۵	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۳۷,۸۷۱,۷۶۲	۶۶,۴۲۶,۳۶۸		سود قبل از مالیات
-	-	۴۷	هزینه مالیات بر درآمد
۳۷,۸۷۱,۷۶۲	۶۶,۴۲۶,۳۶۸		سود خالص
سود (زیان) پایه هر سهم			
۴۹۶	۹۱۵		عملیاتی (ریال)
۸	(۳۲)		غیر عملیاتی (ریال)
۵۰۴	۸۸۳	۱۶	سود پایه هر سهم (ریال)

از آنجا که اجزای تشکیل دهنده سود و زیان جامع محدود به سود خالص سال است، لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نگردیده است.

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



شرکت گروه سرمایه گذاری خوارزمی (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی جداگانه

به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	یادداشت	دارایی ها
			دارایی های غیر جاری
۴۰۴,۸۲۵	۵۷۴,۳۰۶	۱۷	دارایی های ثابت مشهود
۱,۸۴۲,۴۵۳	۱,۹۰۱,۴۲۶	۱۸	سرمایه گذاری در املاک
۱,۰۷۶	۵۵۰	۲۰	دارایی های نامشهود
۶,۰۹۰,۳۸۷	۷,۸۲۴,۴۳۵	۲۱	سرمایه گذاری در شرکت های وابسته
۳۰,۴۱۹,۸۸۴	۴۴,۱۴۱,۴۵۰	۲۲	سرمایه گذاری در شرکت های فرعی
۵,۶۴۱,۲۸۱	۷,۴۶۹,۴۲۲	۲۳	سایر سرمایه گذاری های بلند مدت
۳۰,۷۷۹,۲۳۸	۲۸,۲۴۹,۲۲۵	۲۴	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۱۱,۱۹۱	۱۱,۱۹۱	۴۷	دارایی مالیاتی انتقالی
۶۴۷	۳,۱۰۰	۲۵	سایر دارایی ها
۷۵,۱۹۰,۹۸۲	۹۰,۱۷۵,۱۰۵		جمع دارایی های غیر جاری
			دارایی های جاری
۱۳,۲۶۸	۷,۱۶۹	۲۶	پیش پرداخت ها
۴۰,۸۴۱,۹۶۸	۸۸,۱۹۶,۵۶۶	۲۴	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۲۷,۶۳۵,۴۸۷	۳۴,۰۴۱,۷۱۲	۲۸	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۲۱۹,۷۴۷	۱۱,۴۵۳,۶۴۱	۲۹	موجودی نقد
۶۸,۷۱۰,۴۷۰	۱۳۳,۶۹۹,۰۸۸		جمع دارایی های جاری
۱۴۳,۹۰۱,۴۵۲	۲۲۳,۸۷۴,۱۹۳		جمع دارایی ها
			حقوق مالکانه و بدهی ها
			حقوق مالکانه
۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۱	سرمایه
-	۱,۴۶۴,۰۳۴		صرف سهام خزانه
۵,۵۲۲,۹۲۳	۸,۰۰۰,۰۰۰	۳۵	اندوخته قانونی
۲۸,۶۷۰,۷۶۷	۴۷,۷۴۰,۲۷۵	۳۶	سایر اندوخته ها
۴۱,۴۳۲,۹۹۳	۶۶,۵۴۰,۴۸۸		سود انباشته
(۱,۷۳۵,۳۴۸)	(۱,۵۷۹,۰۵۹)	۴۲	سهام خزانه
۱۳۳,۸۹۱,۳۳۵	۲۰۲,۱۶۵,۷۳۸		جمع حقوق مالکانه
			بدهی ها
			بدهی های غیر جاری
۹۷,۲۸۹	۲۱۱,۶۸۹	۴۵	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۹۷,۲۸۹	۲۱۱,۶۸۹		جمع بدهی های غیر جاری
			بدهی های جاری
۳۵۶,۹۷۹	۷,۷۸۲,۱۲۴	۴۶	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
-	-	۴۷	عالیات پرداختنی
۸۶۳,۱۱۴	۱,۰۷۵,۶۶۸	۴۸	سود سهام پرداختنی
۸,۶۰۵,۶۳۵	۱۱,۸۹۲,۷۷۹	۴۴	تسهیلات مالی
۸۷,۱۰۰	۷۴۶,۱۹۵	۴۹	ذخایر
۹,۹۱۲,۸۲۸	۲۱,۴۹۶,۷۶۶		جمع بدهی های جاری
۱۰۰,۱۰۱,۱۱۷	۲۱,۷۰۸,۴۵۵		جمع بدهی ها
۱۴۳,۹۰۱,۴۵۲	۲۲۳,۸۷۴,۱۹۳		جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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



شرکت گروه سرمایه گذاری خوارزمی (سهامی عام)
صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه
سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع کل	سهام خزانة	سود انباشته	سایر اندوخته ها	اندوخته قانونی	صرف سهام خزانة	سرمایه
۱۱۴,۰۰۹,۸۳۷	(۱,۵۱۴,۰۴۰)	۳۳,۹۰۵,۴۵۴	۱۷,۹۸۹,۰۸۸	۳,۶۲۹,۳۳۵	-	۶۰,۰۰۰,۰۰۰
۳۷,۸۷۱,۷۶۲	-	۳۷,۸۷۱,۷۶۲	-	-	-	-
(۱۸,۰۰۰,۰۰۰)	-	(۱۸,۰۰۰,۰۰۰)	-	-	-	-
(۱,۴۱۶,۷۹۶)	(۱,۴۱۶,۷۹۶)	-	-	-	-	-
۱,۱۹۵,۴۸۸	۱,۱۹۵,۴۸۸	-	-	-	-	-
۲۵۶,۰۲۹	-	۲۵۶,۰۲۹	-	-	-	-
(۳۴,۹۸۵)	-	(۳۴,۹۸۵)	-	-	-	-
-	-	(۱,۸۹۳,۵۸۸)	-	۱,۸۹۳,۵۸۸	-	-
-	-	(۱۰,۶۸۱,۶۷۹)	۱۰,۶۸۱,۶۷۹	-	-	-
۱۳۳,۸۹۱,۳۳۵	(۱,۷۳۵,۳۴۸)	۴۱,۴۳۲,۹۹۳	۲۸,۶۷۰,۷۶۷	۵,۵۲۲,۹۱۳	-	۶۰,۰۰۰,۰۰۰
۶۶,۴۲۶,۳۶۸	-	۶۶,۴۲۶,۳۶۸	-	-	-	-
(۱۲,۰۰۰,۰۰۰)	-	(۱۲,۰۰۰,۰۰۰)	-	-	-	-
۱۸۹,۳۸۶	-	۱۸۹,۳۸۶	-	-	-	-
۱۲,۰۰۰,۰۰۰	-	(۸,۰۰۰,۰۰۰)	-	-	-	۲۰,۰۰۰,۰۰۰
(۱,۴۵۹,۶۷۵)	(۱,۴۵۹,۶۷۵)	-	-	-	-	-
۳,۰۷۹,۹۹۸	۱,۶۱۵,۹۶۴	-	-	-	۱,۴۶۴,۰۳۴	-
۳۸,۳۲۶	-	۳۸,۳۲۶	-	-	-	-
-	-	(۲,۴۷۷,۰۷۷)	-	۲,۴۷۷,۰۷۷	-	-
-	-	(۱۹,۰۶۹,۵۰۸)	۱۹,۰۶۹,۵۰۸	-	-	-
۲۰۲,۱۶۵,۷۳۸	(۱,۵۷۹,۰۵۹)	۶۶,۵۴۰,۳۸۸	۴۷,۷۴۰,۲۷۵	۸,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۶۴,۰۳۴	۸۰,۰۰۰,۰۰۰

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است

مدیر حسابداران رسمی
پانچونست گزانش

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]



شرکت گروه سرمایه گذاری خوارزمی (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی جداگانه

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	یادداشت
---------------------------------	---------------------------------	---------

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی

نقد حاصل از عملیات

پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد

جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی

۸,۶۰۴,۷۲۱	۲۰,۳۵۳,۹۸۰	۵۱
-	-	
۸,۶۰۴,۷۲۱	۲۰,۳۵۳,۹۸۰	

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

دریافت های نقدی ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود

دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری در شرکت فرعی

پرداخت های نقدی بابت تسهیلات اعطایی به دیگران

پرداخت های نقدی به صورت قرض الحسنه به شرکت های فرعی

دریافت های نقدی بابت استرداد وجوه پرداختی به شرکت های فرعی

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

جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی

-	۷۸,۱۸۲	
(۱,۵۷۵)	(۲۱۳,۸۳۳)	
۷,۹۲۴,۳۳۰	-	
-	(۲,۵۰۰,۰۰۰)	
(۱,۸۴۸,۱۲۳)	(۱۷,۵۴۴,۴۶۹)	
۱,۳۰۰,۰۹۲	۹,۶۸۴,۵۰۰	
۷,۳۷۴,۷۲۴	(۱۰,۴۹۵,۶۲۰)	
۱۵,۹۷۹,۴۴۵	۹,۸۵۸,۳۶۰	

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی

دریافت های نقدی ناشی از افزایش سرمایه

دریافت های نقدی ناشی از تسهیلات

دریافت های نقدی ناشی از تسهیلات خرید دین

پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت سود سهام

جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی

خالص افزایش در موجودی نقد

مانده موجودی نقد در ابتدای سال

تاثیر تغییرات نرخ ارز

مانده موجودی نقد در پایان سال

معاملات غیر نقدی

-	۶,۱۵۷,۰۶۲	
-	۳,۰۰۰,۰۰۰	
۲,۹۹۴,۵۱۳	۱۰,۷۶۴,۰۸۳	
-	(۱۰,۳۵۳,۵۴۸)	
(۱,۳۲۵,۳۵۴)	(۲,۲۵۰,۳۹۴)	
(۱۷,۵۶۸,۹۳۷)	(۵,۹۴۴,۵۰۸)	
(۱۵,۸۹۹,۷۷۸)	۱,۳۷۲,۶۹۵	
۷۹,۶۶۷	۱۱,۲۳۱,۰۵۵	
۱۴۰,۶۶۲	۲۱۹,۷۴۷	
(۵۸۲)	۲,۸۳۹	
۲۱۹,۷۴۷	۱۱,۴۵۳,۶۴۱	
۷,۸۰۲,۱۴۳	۱۱,۶۸۷,۶۰۲	۵۲

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



شرکت گروه سرمایه گذاری خوارزمی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

گروه شامل شرکت سرمایه‌گذاری خوارزمی (سهامی عام) که از مصادیق نهادهای مالی موضوع بند های ۲۰ و ۲۱ ماده ۱ قانون بازار اوراق بهادار و بند ۱ ماده ۱ قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید، محسوب می‌گردد، به شناسه ملی ۱۰۱۰۱۷۵۰۱۸۲ و شرکت‌های فرعی آن است. شرکت سرمایه‌گذاری خوارزمی (سهامی عام) در تاریخ ۱۳۷۶/۰۴/۰۷ تحت شماره ۱۳۱۷۲۲ در اداره ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسید و در تاریخ ۱۳۸۸/۰۹/۱۰ با شماره ۱۰۷۶۰ در سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده و در تاریخ ۱۳۸۹/۱۱/۲۶ با پذیرش شرکت در بازار اول فرابورس ایران و در تاریخ ۳۰ مهرماه ۱۳۹۱ به عنوان چهارصد و هفتاد و سومین شرکت در فهرست شرکت‌های بازار دوم و در تاریخ ۱۲ اسفند ۱۳۹۴ در فهرست شرکت‌های بازار اول بورس اوراق بهادار تهران پذیرفته شده است. شرکت با عنایت به مجوز شماره ۱۳۱/۲۷۷۴۳۷ مورخ ۱۴۰۳/۰۶/۲۸ سازمان بورس و اوراق بهادار به شرکت "مادر (هلدینگ)" تبدیل گردید و در تاریخ ۱۴۰۳/۰۸/۲۲ نام شرکت در اداره ثبت شرکت‌ها و موسسات غیرتجاری به "گروه سرمایه‌گذاری خوارزمی" تغییر یافت. نشانی مرکز اصلی شرکت تهران، سعادت آباد، بلوار فرهنگ، نبش خیابان بیست و چهارم شرقی، واقع شده است.

۱-۲- فعالیت‌های اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۳ اساسنامه عبارت است از:

الف - موضوع فعالیت اصلی:

۱- سرمایه‌گذاری در سهام، سهم‌الشرکه، واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق‌ها یا سایر اوراق بهادار دارای حق رأی با هدف کسب انتفاع به‌طوری‌که به‌تنهایی یا به همراه اشخاص تحت کنترل یا اشخاص تحت کنترل واحد، کنترل شرکت، مؤسسه یا صندوق سرمایه‌پذیر را در اختیار گرفته یا در آن نفوذ قابل ملاحظه یابد و شرکت، مؤسسه یا صندوق سرمایه‌پذیر (اعم از ایرانی یا خارجی) در زمینه یا زمینه‌های زیر فعالیت کند:

صنایع و معادن، برق و انرژی، تولید و فروش دارو، احداث ساختمان، نفت، گاز و پتروشیمی، IT، ICT، PSP و شبکه‌های انتقال سیمان و صنایع بسته‌بندی آن، بازرگانی و خدماتی

۲- انجام فعالیت‌های زیر در ارتباط با اشخاص سرمایه‌پذیر موضوع بند ۱ فوق:

۲-۱- خدمات اجرایی در تهیه و خرید مواد اولیه و ماشین آلات برای اشخاص حقوقی سرمایه‌پذیر؛

۲-۲- خدمات طراحی و مهندسی اصولی و تضمین پروژه‌ها برای اشخاص حقوقی سرمایه‌پذیر؛

۲-۳- انجام مطالعات، تحقیقات و بررسی‌های تکنولوژیکی، فنی، علمی، بازرگانی و اقتصادی برای بهره‌برداری توسط اشخاص حقوقی سرمایه‌پذیر؛

۲-۴- تأمین منابع مالی اشخاص حقوقی سرمایه‌پذیر از منابع داخلی شرکت یا از طریق سایر منابع از جمله اخذ تسهیلات بانکی به نام شرکت یا شخص حقوقی سرمایه‌پذیر با تأمین وثیقه یا تضمین بازپرداخت از طریق شرکت یا بدون تأمین وثیقه یا تضمین بازپرداخت؛

۲-۵- تدوین سیاست‌های کلی و راهبردی و مدیریتی اشخاص حقوقی سرمایه‌پذیر؛

۲-۶- شناسایی فرصت‌های سرمایه‌گذاری در خصوص بند ۱ فوق به منظور معرفی به اشخاص حقوقی سرمایه‌پذیر؛

۲-۷- ارائه سایر خدمات فنی، مدیریتی، اجرایی و مالی به اشخاص حقوقی سرمایه‌پذیر.

۳- سرمایه‌گذاری با هدف کسب انتفاع و کنترل عملیات یا نفوذ قابل ملاحظه در سهام، سهم‌الشرکه و سایر اوراق بهادار دارای حق رأی آن عده از اشخاص حقوقی که خدمات زیر را منحصرأ به اشخاص سرمایه‌پذیر یا علاوه بر اشخاص سرمایه‌پذیر به دیگران ارائه می‌نمایند:

۳-۱- خدمات موضوع بند ۲ فوق؛

۳-۲- حمل و نقل، انبارداری، بازاریابی، توزیع و فروش محصولات.



شرکت گروه سرمایه گذاری خوارزمی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

ب - موضوع فعالیت های فرعی:

- ۱- سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده بانکی و سپرده‌های سرمایه‌گذاری نزد بانک‌ها و مؤسسات مالی اعتباری مجاز؛
- ۲- سرمایه‌گذاری در سهام، سهم الشریکه، واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق‌ها یا سایر اوراق بهادار دارای حق رای شرکت‌ها، مؤسسات یا صندوق‌های سرمایه‌گذاری با هدف کسب انتفاع به‌طوری‌که به‌تنهایی یا به همراه اشخاص تحت کنترل و اشخاص تحت کنترل واحد، کنترل شرکت، مؤسسه یا صندوق سرمایه‌گذاری سرمایه‌پذیر را در اختیار نگرفته یا در آن نفوذ قابل ملاحظه نیابد؛ یا در صورت در اختیار گرفتن کنترل یا نفوذ قابل ملاحظه، شخص حقوقی سرمایه‌پذیر در موضوعات غیر از موضوعات مذکور در بندهای ۱ و ۲ قسمت الف این ماده فعالیت نماید.
- ۳- سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار که به طور معمول دارای حق رأی نیست و توانایی انتخاب مدیر یا کنترل ناشر را به مالک اوراق بهادار نمی‌دهد.
- ۴- سرمایه‌گذاری در سایر دارایی‌ها از جمله دارایی‌های فیزیکی، پروژه‌های تولیدی و پروژه‌های ساختمانی در داخل و خارج از کشور با هدف کسب انتفاع؛
- ۵- ارائه خدمات مرتبط با بازار اوراق بهادار از جمله:
 - ۵-۱- پذیرش سمت در صندوق‌های سرمایه‌گذاری؛
 - ۵-۲- تأمین مالی بازارگردانی اوراق بهادار؛
 - ۵-۳- مشارکت در تعهد پذیرهنویسی اوراق بهادار؛
 - ۵-۴- تضمین نقدشوندگی، اصل یا حداقل سود اوراق بهادار؛
- ۶- شرکت می‌تواند در راستای اجرای فعالیت‌های مذکور در این ماده، در حدود مقررات و مفاد اساسنامه اقدام به اخذ تسهیلات مالی یا تحصیل دارایی نماید یا اسناد اعتباری بانکی افتتاح کند و به واردات یا صادرات کالا بپردازد و امور گمرکی مربوطه را انجام دهد. این اقدامات فقط در صورتی مجاز است که در راستای اجرای فعالیت‌های شرکت ضرورت داشته باشند و انجام آن‌ها در مقررات منع نشده باشند.
- ۷- ارائه خدمات پذیرش مطالبات قراردادی (فاکتورینگ).

ضمناً در طی سال مالی مورد گزارش فعالیت شرکت اصلی، سرمایه‌گذاری در بازار سرمایه و فعالیت شرکت‌های فرعی آن عمدتاً تولید برق، احداث ساختمان، خدمات بازار سرمایه، تولید دارو، عملیات اکتشافی معادن و تولید و واردات و صادرات به شرح یادداشت ۳-۲۲ است.

۱-۳- تعداد کارکنان

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

شرکت		گروه		
سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	
نفر	نفر	نفر	نفر	
۴	۴	۱۸۴	۱۶۱	کارکنان رسمی
۵۶	۵۸	۱,۵۹۱	۱,۶۷۶	کارکنان قراردادی
۶۰	۶۲	۱,۷۷۵	۱,۸۳۷	

۱-۳-۱- افزایش تعداد کارکنان گروه نسبت به سال مالی گذشته عمدتاً مربوط به شرکت مدیریت تولید برق منتظر قائم و شرکت معادن و صنایع معدنی کارند صدر جهان می‌باشد.



شرکت گروه سرمایه گذاری خوارزمی (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده:

۲-۱. استانداردهای حسابداری جدید و تجدیدنظر شده که در دوره جاری لازم‌الاجرا شده است:

۲-۱-۱. استاندارد حسابداری ۴۳ "درآمدهای عملیاتی حاصل از قرارداد با مشتریان".

این استاندارد جایگزین استاندارد حسابداری ۳ "درآمد عملیاتی"، استاندارد حسابداری ۹ "حسابداری پیمان‌های بلندمدت" و استاندارد ۲۹ "فعالیت‌های ساخت املاک" شده است و برای شناسایی تمام درآمدهای عملیاتی حاصل از قرارداد با مشتریان کاربرد دارد.

۲-۲. بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که هنوز لازم‌الاجرا نیستند:

۲-۲-۱. استاندارد حسابداری ۱۵ "حسابداری سرمایه‌گذاری‌ها" (تجدیدنظر شده):

این استاندارد از ابتدای سال مالی ۱۴۰۵ لازم‌الاجرا می‌شود. مهمترین تغییر به عمل آمده، حذف روش اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش برای اندازه‌گیری سرمایه‌گذاری‌های جاری سریع معامله است و مقرر گردیده صرفاً از روش ارزش منصفانه برای اندازه‌گیری این سرمایه‌گذاری‌ها استفاده شود.

۲-۲-۲. استاندارد حسابداری ۴۴ "اجاره‌ها":

این استاندارد حسابداری از ابتدای سال ۱۴۰۵ لازم‌الاجرا می‌شود. بکارگیری این استاندارد اثر با اهمیتی بر صورت‌های مالی آتی شرکت ندارد.

۳- اهم رویه‌های حسابداری

۳-۱. مبانی اندازه‌گیری استفاده شده در تهیه صورت‌های مالی

۳-۱-۱. اقلام صورت‌های مالی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

۳-۲. مبانی تلفیق

۳-۲-۱. صورت‌های مالی تلفیقی گروه حاصل تجميع اقلام صورت‌های مالی شرکت اصلی و شرکت‌های فرعی (شرکت‌های تحت کنترل) آن پس از حذف معاملات و مانده حساب‌های درون گروهی و سود و زیان تحقق نیافته ناشی از معاملات قیامین است.

۳-۲-۲. شرکت از تاریخ به دست آوردن کنترل تا تاریخی که کنترل بر شرکت‌های فرعی را از دست می‌دهد، درآمدها و هزینه‌های شرکت‌های فرعی را در صورت‌های مالی تلفیقی منظور می‌کند.

۳-۲-۳. سهام تحصیل شده شرکت توسط شرکت‌های فرعی، به بهای تمام شده در حساب‌ها منظور و در صورت وضعیت مالی تلفیقی به عنوان کاهنده حقوق مالکانه تحت سرفصل «سهام خزانه» منعکس می‌گردد.

۳-۲-۴. سال مالی شرکت های فرعی در ۲۹ اسفند ماه هر دوره خاتمه می‌یابد. به دلیل غیر عملی بودن تهیه مجموعه دیگر از اطلاعات مالی توسط شرکت فرعی، صورت‌های مالی به تاریخ مذکور و به این ترتیب که بابت تاثیر معاملات و رویدادهای عمده واقع شده بین آن تاریخ و تاریخ صورت‌های مالی تلفیقی تعدیل شده، مورد استفاده قرار گرفته است.

۳-۲-۵. صورت‌های مالی تلفیقی با استفاده از رویه‌های حسابداری یکسان در مورد معاملات و سایر رویدادهای مشابهی که تحت شرایط یکسان رخ داده‌اند، تهیه می‌شود.

۳-۲-۶. تغییر منافع مالکیت در شرکت‌های فرعی که منجر به از دست دادن کنترل گروه بر شرکت‌های فرعی نمی‌شود، به عنوان معاملات مالکانه به حساب گرفته می‌شود. مبالغ دفتری منافع دارای حق کنترل و منافع فاقد حق کنترل به منظور انعکاس تغییرات در منافع نسبی آنها در شرکت‌های فرعی، تعدیل می‌شود. هر گونه تفاوت بین مبلغ تعدیل منافع فاقد حق کنترل و ارزش منصفانه ما به ازای پرداخت شده یا دریافت شده به‌طور مستقیم در حقوق مالکانه تحت عنوان "اثر معاملات با منافع فاقد حق کنترل" شناسایی شده و به مالکان شرکت اصلی منتسب می‌شود.



شرکت گروه سرمایه گذاری خوارزمی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۳-۲-۷- زمانی که گروه کنترل شرکت فرعی را از دست می‌دهد، سود یا زیانی در صورت سود و زیان تلفیقی شناسایی می‌شود که از تفاوت بین الف) جمع ارزش منصفانه ما به ازای دریافتی و ارزش منصفانه هر گونه منافع باقیمانده و ب) مبلغ دفتری خالص دارایی‌ها (شامل سرقفلی)، در تاریخ از دست دادن کنترل، به کسر منافع فاقد حق کنترل محاسبه و به مالکان شرکت اصلی منتسب می‌شود. همه مبالغی که قبلاً در ارتباط با آن شرکت فرعی در سایر اقلام سود و زیان جامع شناسایی شده است، به شیوه‌ای همانند زمانی که گروه به‌طور مستقیم دارایی‌ها و بدهی‌های مربوط به واحد تجاری فرعی را واگذار می‌کند، به حساب گرفته می‌شود. ارزش منصفانه هر گونه سرمایه‌گذاری باقیمانده در واحد تجاری فرعی پیشین، در زمان از دست دادن کنترل به عنوان بهای شناخت اولیه برای حسابداری بعدی سرمایه‌گذاری محسوب می‌شود.

۳-۳- سرقفلی

۳-۳-۱- ترکیب‌های تجاری با استفاده از روش تحصیل به حساب منظور می‌شود. سرقفلی، براساس مازاد "حاصل جمع مابه‌ازای انتقال یافته به ارزش منصفانه در تاریخ تحصیل، به‌علاوه مبلغ هر گونه منافع فاقد حق کنترل در واحد تحصیل شده، و ارزش منصفانه منافع مالکانه قبلی واحد تحصیل‌کننده در واحد تحصیل شده در تاریخ تحصیل (در ترکیب‌های مرحله‌ای)" بر "خالص مبالغ دارایی‌های قابل تشخیص تحصیل‌شده و بدهی‌های تقبل‌شده در تاریخ تحصیل"، اندازه‌گیری می‌شود و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک می‌گردد.

۳-۳-۲- چنانچه، "خالص مبالغ دارایی‌های قابل تشخیص تحصیل‌شده و بدهی‌های تقبل‌شده در تاریخ تحصیل مازاد بر جمع مابه‌ازای انتقال یافته به ارزش منصفانه در تاریخ تحصیل، مبلغ منافع فاقد حق کنترل در واحد تحصیل شده و ارزش منصفانه منافع مالکانه قبلی واحد تحصیل‌کننده در واحد تحصیل شده در تاریخ تحصیل (در ترکیب‌های مرحله‌ای) باشد"، مازاد مذکور، پس از بررسی مجدد درستی شناسایی و شیوه‌های اندازه‌گیری موارد فوق توسط واحد تجاری تحصیل‌کننده، در تاریخ تحصیل در صورت سود و زیان تلفیقی به عنوان سود خرید زیر قیمت شناسایی شده و به واحد تحصیل‌کننده منتسب می‌شود.

۳-۳-۳- منافع فاقد حق کنترل در تاریخ تحصیل، به میزان سهم متناسبی از مبالغ شناسایی شده خالص دارایی‌های قابل تشخیص واحد تحصیل‌شده، اندازه‌گیری می‌شود.

۳-۴- درآمد عملیاتی

۳-۴-۱- درآمد عملیاتی حاصل از قرارداد با مشتریان در زمان ایفاء تعهدات عملکردی از طریق انتقال کالا یا خدمت تعهد شده (یعنی یک دارایی) به مشتری، شناسایی می‌شود. دارایی در زمانی (در طول زمانی) انتقال می‌یابد که مشتری کنترل دارایی را بدست آورد. مشتری کنترل کالا را در زمان تحویل و کنترل خدمات را در طول اجرای تعهدات عملکردی بدست می‌آورد.

۳-۴-۲- در موارد فروش با حق برگشت کالا، معادل مبلغ فروش کالای برگشتی برآوردی، به جای انعکاس در درآمد عملیاتی به عنوان "بدهی استرداد" شناسایی می‌شود و در مقابل، معادل مبلغ بهای تمام شده کالای برگشتی برآوردی به جای انعکاس در بهای تمام شده درآمد عملیاتی، به عنوان "دارایی حق برگشت" شناسایی می‌شود.

۳-۴-۳- این درآمد ارزش منصفانه مابه‌ازایی است که شرکت انتظار دارد در قبال انتقال کالا یا خدمت تعهد شده به مشتری نسبت به آن محق باشد به استثنای مبالغی که به نمایندگی از اشخاص ثالث وصول می‌شود (برای مثال، مالیات بر ارزش افزوده). مابه‌ازای تعهد شده در قرارداد با مشتری، ممکن است شامل مبالغ ثابت، مبالغ متغیر، یا هر دو باشد.

شرکت گروه سرمایه گذاری خوارزمی (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۳-۵- تسعیر ارز

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

مانده ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر - ریال
حسابهای دریافتنی و پرداختنی	درهم	۳۹۳,۳۹۲ به نرخ تالار دوم مرکز مبادله
حسابهای دریافتنی و پرداختنی	دلار	۱,۴۴۴,۷۳۴ به نرخ تالار دوم مرکز مبادله
موجودی نقد	دلار	۱,۴۴۴,۷۳۴ به نرخ تالار دوم مرکز مبادله
موجودی نقد	درهم	۳۹۳,۳۹۲ به نرخ تالار دوم مرکز مبادله
موجودی نقد	یورو	۱,۶۵۷,۴۸۲ به نرخ تالار دوم مرکز مبادله
موجودی نقد	وون - یک هزار	۹۴۵,۲۴۴ به نرخ تالار دوم مرکز مبادله
موجودی نقد	لیبر ترکیه	۳۱,۱۱۴ به نرخ تالار دوم مرکز مبادله
موجودی نقد	پوند	۱,۹۱۱,۷۵۶ به نرخ تالار دوم مرکز مبادله
موجودی نقد	فرانک سوییس	۱,۷۸۹,۸۰۹ به نرخ تالار دوم مرکز مبادله
موجودی نقد	رینگت	۳۸۵,۹۰۰ به نرخ تالار دوم مرکز مبادله
موجودی نقد	یوان چین	۲۱۳,۴۲۸ به نرخ تالار دوم مرکز مبادله

۳-۵-۲- تفاوت های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در صورت حساب ها منظور می شود:

الف- تفاوت های تسعیر بدهی های ارزی مربوط به دارایی های واجد شرایط، به بهای تمام شده آن دارایی منظور می شود.

ب- در سایر موارد، به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش می شود.

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

۳-۶- مخارج تامین مالی

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

۳-۷- دارایی های ثابت مشهود

۳-۷-۱- دارایی های ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده دارایی های مربوط مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد.



شرکت گروه سرمایه گذاری خوارزمی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۳-۷-۲- استهلاك دارایی‌های ثابت مشهود، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی‌های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات‌های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه‌های بعدی آن و بر اساس نرخها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

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

۳-۷-۳- مخارج اکتشاف و مخارج سرمایه‌ای معادن به نسبت مقدار استخراج از معدن بر مبنای ذخیره قابل برداشت طبق پروانه بهره‌برداری معدن صادره توسط وزارت صنعت، معدن و تجارت، مستهلك می‌گردد.

۳-۷-۴- برای دارایی‌های ثابتی که طی ماه تحصیل می‌شود و مورد بهره‌برداری قرار می‌گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حساب‌ها منظور می‌شود. در مواردی که هر یک از دارایی‌های استهلاك پذیر پس از آمادگی جهت بهره‌برداری 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 فوق الذکر است. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاك برحسب مدت باشد، ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرارنگرفته است، به باقی مانده مدت تعیین شده برای استهلاك دارایی در این جدول اضافه شده است.

۳-۸- مازاد تجدید ارزیابی‌ها

۳-۸-۱- افزایش مبلغ دفتری یک دارایی ثابت مشهود در نتیجه تجدید ارزیابی آن (درآمد غیر عملیاتی تحقق نیافته ناشی از تجدید ارزیابی) مستقیماً تحت عنوان مازاد تجدید ارزیابی ثبت و در صورت وضعیت مالی به عنوان بخشی از حقوق مالکانه طبقه‌بندی می‌شود و در صورت سود و زیان جامع انعکاس می‌یابد. هرگاه افزایش مزبور عکس یک کاهش قبلی ناشی از تجدید ارزیابی باشد که به عنوان هزینه شناسایی گردیده است، در این صورت، این افزایش تا میزان هزینه قبلی شناسایی شده در رابطه با همان دارایی به عنوان درآمد به سود و زیان دوره منظور می‌شود.

۳-۸-۲- کاهش مبلغ دفتری یک دارایی ثابت مشهود در نتیجه تجدید ارزیابی آن به عنوان هزینه شناسایی می‌شود. هرگاه کاهش مزبور عکس یک افزایش قبلی ناشی از تجدید ارزیابی باشد که به حساب مازاد تجدید ارزیابی منظور شده است، در این صورت، این کاهش تا میزان مازاد تجدید ارزیابی مربوط به همان دارایی به بدهکار حساب مازاد تجدید ارزیابی منظور می‌گردد و در صورت سود و زیان جامع انعکاس می‌یابد و باقیمانده به عنوان هزینه شناسایی می‌شود.



شرکت گروه سرمایه گذاری خوارزمی (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۳-۸-۳- مازاد تجدید ارزیابی منعکس شده در سرفصل حقوق مالکانه، در زمان برگذاری یا واگذاری دارایی مربوط یا به موازات استفاده از آن توسط شرکت، مستقیماً به حساب سود انباشته منظور شود. مبلغ مازاد قابل انتقال معادل تفاوت بین استهلاک مبتنی بر مبلغ تجدید ارزیابی دارایی و استهلاک مبتنی بر بهای تمام شده تاریخی آن است. افزایش سرمایه به طور مستقیم، از محل مازاد تجدید ارزیابی مجاز نیست، مگر در مواردی که به موجب قانون تجویز شده باشد.

۳-۹- سرمایه گذاری در املاک

سرمایه گذاری در املاک به بهای تمام شده پس از کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها اندازه‌گیری می‌شود. سرمایه‌گذاری در املاک شامل سرمایه‌گذاری در زمین یا ساختمانی است که تکمیل شده یا در جریان ساخت است و به جهت ارزش بالقوه‌ای که از نظر سرمایه‌گذاری دارد (افزایش ارزش و اجاره) و نه به قصد استفاده یا فروش در روال عادی فعالیت‌های تجاری توسط گروه و شرکت نگهداری می‌شود.

۳-۱۰- دارایی‌های نامشهود

۳-۱۰-۱- دارایی‌های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه‌گیری و در حساب‌ها ثبت می‌شود. 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 نمی‌شود، شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره برداری است، متوقف می‌شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی‌شود.

۳-۱۰-۲- استهلاک دارایی‌های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

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

۳-۱۰-۳- حق الامتیاز اکتشاف بر مبنای ذخیره قابل برداشت طبق پروانه بهره برداری معدن صادره توسط وزارت صنعت، معدن و تجارت، مستهلک می‌گردد.

۳-۱۰-۴- حق الامتیاز صنعتی به دلیل عمر مفید نامعین مستهلک نمی‌شود.

۳-۱۱- زیان کاهش ارزش دارایی‌ها

۳-۱۱-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه‌ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی‌ها، آزمون کاهش ارزش انجام می‌گیرد. در این صورت مبلغ بازیافت دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می‌گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می‌گردد.

۳-۱۱-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی‌های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه‌ای دال بر امکان کاهش ارزش، به طور سالانه انجام می‌شود.



شرکت گروه سرمایه گذاری خوارزمی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۳-۱۱-۳- مبلغ بازیاقتنی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام پیشتر است می‌باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان‌های نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیسانگر ارزش زمانی پول و ریسک‌های مختص دارایی که جریان‌های نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می‌باشد.

۳-۱۱-۴- تنها در صورتی که مبلغ بازیاقتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیاقتنی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در صورت سود و زیان شناسایی می‌گردد، مگر این که دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی گردد.

۳-۱۱-۵- در صورت افزایش مبلغ بازیاقتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می‌باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیاقتنی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال‌های قبل، افزایش می‌یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در صورت سود و زیان شناسایی می‌گردد مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می‌گردد.

۳-۱۲- موجودی مواد و کالا

۳-۱۲-۱- موجودی مواد و کالا به "اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش" هر یک از اقلام مشابه ارزشیابی می‌شود. در صورت فرونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه‌التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می‌شود. بهای تمام شده موجودی‌ها با بکارگیری روش‌های زیر تعیین می‌شود:

شرح کالا	روش مورد استفاده
مواد اولیه	میانگین موزون
کالای در جریان ساخت	مواد مستقیم مصرفی به علاوه سهم مناسبی از هزینه‌های دستمزد و سربار
کالای ساخته شده	میانگین موزون
قطعات و لوازم یدکی	میانگین موزون

۳-۱۳- دارایی‌های غیر جاری نگهداری شده برای فروش

۳-۱۳-۱- دارایی‌های غیر جاری که مبلغ دفتری آنها، عمدتاً از طریق فروش و نه استفاده مستمر باز یافت می‌گردد، به عنوان «دارایی‌های غیر جاری نگهداری شده برای فروش» طبقه بندی می‌شود. این شرایط تنها زمانی احراز می‌شود که دارایی‌های غیرجاری جهت فروش فوری در وضعیت فعلی آن، فقط برحسب شرایطی که برای فروش چنین دارایی‌هایی مرسوم و معمول است، آماده بوده و فروش آن بسیار محتمل باشد و سطح مناسبی از مدیریت، متعهد به اجرای طرح فروش دارایی‌های غیرجاری باشد به گونه ای که انتظار رود شرایط تکمیل فروش طی یکسال از تاریخ طبقه بندی، به استثنای مواردی که خارج از حیطه اختیار مدیریت شرکت است، احراز گردد.

۳-۱۳-۲- دارایی‌های غیر جاری (مجموعه واحد) نگهداری شده برای فروش، "به اقل مبلغ دفتری و خالص ارزش فروش" اندازه گیری می‌گردد.



شرکت گروه سرمایه گذاری خوارزمی (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۳-۱۴- ذخایر

ذخایر، بدهی‌هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توام با ابهام نسبتاً قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می‌شوند 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 گونه‌ای اتکاپذیر قابل برآورد باشد. ذخایر در پایان سال مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعدیل می‌شوند و هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده می‌شود.

۳-۱۴-۱- 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 می‌شود.

۳-۱۵- سرمایه گذاری‌ها

شرکت	گروه	
اندازه گیری :		
سرمایه گذاری های بلند مدت :		
سرمایه گذاری در شرکت های فرعی	مشمول تلفیق	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها
سرمایه گذاری در شرکت های وابسته	روش ارزش ویژه	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها
سایر سرمایه گذاری های بلند مدت	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 های جاری :		
سرمایه گذاری سریع معامله در بازار	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاری ها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاری ها
سایر سرمایه گذاری های جاری	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها
شناخت درآمد :		
سرمایه گذاری در شرکت های فرعی	مشمول تلفیق	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تایید صورت های مالی)
سرمایه گذاری در شرکت های وابسته	روش ارزش ویژه	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تایید صورت های مالی)
سایر سرمایه گذاری های جاری و بلند مدت در سهام شرکت‌ها	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار	در زمان تحقق سود تضمین شده (با توجه به نرخ سود موثر)	در زمان تحقق سود تضمین شده (با توجه به نرخ سود موثر)

شرکت گروه سرمایه گذاری خوارزمی (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۳-۱۵-۱- روش ارزش ویژه برای سرمایه گذاری در شرکت های وابسته

- ۳-۱۵-۱-۱- حسابداری سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته در صورت‌های مالی تلفیقی به روش ارزش ویژه انجام می‌شود.
- ۳-۱۵-۱-۲- مطابق روش ارزش ویژه، سرمایه‌گذاری در شرکت‌های 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 و مشارکت خاص، تعدیل می‌شود.
- ۳-۱۵-۱-۳- 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 سرمایه‌گذاری گروه در شرکت وابسته می‌باشد)، گروه شناسایی سهم خود از زیان‌های بیشتر را متوقف می‌نماید. زیان‌های اضافی تنها تا میزان تعهدات قانونی یا عرفی گروه یا پرداخت‌های انجام شده از طرف شرکت وابسته، شناسایی می‌گردد.
- ۳-۱۵-۱-۴- سرمایه‌گذاری در شرکت وابسته با استفاده از روش ارزش ویژه از تاریخی که شرکت سرمایه‌پذیر به عنوان شرکت وابسته محسوب می‌شود، به حساب گرفته می‌شود. در زمان تحصیل سرمایه‌گذاری در شرکت وابسته، مازاد بهای تمام شده سرمایه‌گذاری نسبت به سهم گروه از ارزش منصفانه خالص دارایی‌های قابل تشخیص آن، به عنوان سرقفلی در مبلغ دفتری سرمایه‌گذاری منظور می‌شود و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک می‌شود و مازاد سهم گروه از خالص ارزش منصفانه دارایی‌ها و بدهی‌های قابل تشخیص نسبت به بهای تمام شده سرمایه‌گذاری، به عنوان سود خرید زیر قیمت در نظر گرفته شده و در صورت سود یا زیان دوره‌ای که سرمایه‌گذاری تحصیل شده است، شناسایی می‌گردد.
- ۳-۱۵-۱-۵- از زمانی که شناسایی سرمایه‌گذاری به عنوان سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته خاتمه می‌یابد و سرمایه‌گذاری به عنوان نگهداری شده برای فروش طبقه‌بندی می‌گردد، گروه استفاده از روش ارزش ویژه را متوقف می‌سازد. زمانی که گروه منافعی را در شرکت‌های وابسته پیشین حفظ می‌نماید و آن منافع باقیمانده یک دارایی مالی باشد، گروه منافع باقیمانده را به ارزش منصفانه در آن تاریخ اندازه‌گیری می‌نماید و این ارزش منصفانه به عنوان بهای شناخت اولیه برای حسابداری بعدی سرمایه‌گذاری در نظر گرفته می‌شود. تفاوت بین مبلغ دفتری سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته در زمانی که استفاده از روش ارزش ویژه متوقف شده است و ارزش منصفانه منافع باقیمانده و هر گونه عایدات حاصل از واگذاری بخشی از منافع در شرکت‌های وابسته، در صورت سود و زیان شناسایی می‌شود.
- علاوه بر این، گروه تمام مبالغ قبلی شناسایی شده در سایر اقلام سود و زیان جامع مربوط به سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته را براساس همان مبنایی که شرکت‌های وابسته در صورت واگذاری مستقیم دارایی‌ها و بدهی‌های مربوط ضرورت دارد انجام دهد، حسب مورد در صورت سود و زیان یا سود (زیان) انباشته به حساب می‌گیرد.
- ۳-۱۵-۱-۶- زمانی که یکی از شرکت‌های گروه، معاملاتی را با یک شرکت وابسته گروه انجام می‌دهد، سودها و زیان‌های ناشی از معاملات با شرکت وابسته در صورت‌های مالی تلفیقی گروه فقط تا میزان منافع سرمایه‌گذاران غیروابسته گروه در شرکت وابسته شناسایی می‌شود.
- ۳-۱۵-۱-۷- برای بکارگیری روش ارزش ویژه، از آخرین صورتهای مالی شرکت‌های وابسته گروه استفاده می‌شود. هرگاه پایان دوره گزارشگری شرکت متفاوت از پایان سال گزارشگری شرکت‌های وابسته باشد، شرکت‌های وابسته، برای استفاده شرکت، صورتهای مالی را به همان تاریخ صورتهای مالی شرکت تهیه می‌کند، مگر اینکه انجام آن غیرعملی باشد.
- ۳-۱۵-۱-۸- چنانچه صورتهای مالی شرکت‌های وابسته گروه که برای بکارگیری روش ارزش ویژه مورد استفاده قرار می‌گیرد به تاریخی تهیه شود که متفاوت از تاریخ مورد استفاده شرکت است، بابت آثار معاملات یا رویدادهای قابل ملاحظه‌ای که بین آن تاریخ و تاریخ صورتهای مالی شرکت رخ می‌دهد، تعدیلات اعمال می‌شود. به هر حال، تفاوت بین پایان دوره گزارشگری شرکت‌های وابسته و پایان دوره گزارشگری شرکت، بیش از سه ماه نیست. طول دوره‌های گزارشگری و هرگونه تفاوت بین پایان دوره‌های گزارشگری، در دوره‌های مختلف، یکسان است.

شرکت گروه سرمایه گذاری خوارزمی (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۳-۱۶- اوراق اجاره

اوراق اجاره منتشر شده به کسر، بر مبنای روش «ناخالص» در حساب‌ها ثبت می‌گردد. مبلغ کسر اوراق اجاره و همچنین مخارج انتشار آن در مقاطع سررسید پرداخت سود و کارمزد بر اساس روش «نرخ سود تضمین شده موثر» مستهلک می‌گردد.

۳-۱۷- اسناد خزانه اسلامی

اسناد خزانه اسلامی (با هدف تسویه مطالبات از کارفرمایان) به مبلغ اسمی اندازه گیری و برحسب تاریخ سررسید در سرفصل دریافتی‌های کوتاه مدت یا بلندمدت در صورت‌های مالی منعکس می‌گردد. هرگونه سود تعلق گرفته به این اوراق که به مثابه جبران تاخیر در وصول مطالبات است در زمان تحقق در سرفصل سایر درآمد و هزینه‌های غیرعملیاتی (روش سود تضمین شده) تحت عنوان درآمد اوراق منعکس می‌شود. اگر اوراق قبل از سررسید به مبلغ کمتری از مبلغ اسمی به فروش رسد، تفاوت به عنوان زیان اوراق در سرفصل هزینه‌های اداری و عمومی منعکس می‌شود.

۳-۱۸- سهام خزانه

۳-۱۸-۱- سهام خزانه به روش بهای تمام شده در دفاتر شناسایی و ثبت می‌شود و به عنوان یک قلم کاهنده در بخش حقوق مالکانه در صورت وضعیت مالی ارائه می‌شود. در زمان خرید، فروش، انتشار یا ابطال ابزارهای مالکانه خود شرکت، هیچ سود یا زیانی در صورت سود و زیان شناسایی نمی‌شود و مابه‌ازای پرداختی یا دریافتی باید به طور مستقیم در بخش حقوق مالکانه شناسایی گردد.

۳-۱۸-۲- هنگام فروش سهام خزانه، هیچگونه مبلغی در صورت سود و زیان و صورت سود و زیان جامع شناسایی نمی‌شود و مابه‌التفاوت خالص مبلغ فروش و مبلغ دفتری تحت عنوان در حساب "سرمایه خزانه" شناسایی و ثبت می‌شود.

۳-۱۸-۳- در تاریخ گزارشگری، مانده بدهکار "سرمایه خزانه" به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می‌شود. 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 "سرمایه خزانه" در صورت وضعیت مالی در بخش حقوق صاحبان سهام ارائه و در زمان فروش کل سهام خزانه، به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می‌شود.

۳-۱۸-۴- هرگاه تنها بخشی از مجموع سهام خزانه، واگذار شود مبلغ دفتری هر سهم خزانه بر مبنای میانگین بهای تمام شده مجموع سهام خزانه محاسبه می‌شود.

۳-۱۹- آثار معاملات سهام خزانه شرکت فرعی

در صورتی که شرکت فرعی، سهام خود را خرید و فروش نماید، به دلیل تغییر در نسبت حقوق مالکانه نگهداری شده توسط منافع فاقد حق کنترل، مبالغ دفتری منافع دارای حق کنترل و منافع فاقد حق کنترل در صورت‌های مالی تلفیقی تعدیل می‌شود. تفاوت بین مبلغ تعدیل منافع فاقد حق کنترل و ارزش منصفانه مابه‌ازای پرداختی و دریافتی، به‌طور مستقیم در حقوق مالکانه تحت سرفصل "آثار معاملات سهام خزانه شرکت فرعی" شناسایی و به مالکان شرکت اصلی منتسب می‌شود.

۳-۲۰- آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل

در صورتی که واگذاری سهام شرکت فرعی منجر به از دست دادن کنترل نشود، فروش هر گونه سرمایه‌گذاری شرکت اصلی در شرکت فرعی، موجب تغییر نسبت منافع فاقد حق کنترل و منافع دارای حق کنترل می‌گردد. در چنین شرایطی منافع فاقد حق کنترل بابت این تغییر تعدیل می‌شود. تفاوت مبلغ این تعدیل با ارزش منصفانه مابه‌ازای دریافتی، به‌طور مستقیم در حقوق مالکانه تحت سرفصل "آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل" شناسایی و به مالکان شرکت اصلی منتسب می‌شود.



شرکت گروه سرمایه گذاری خوارزمی (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۳-۲۱- مالیات بر درآمد

۳-۲۱-۱ هزینه مالیات

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

۳-۲۱-۲ مالیات انتقالی

مالیات انتقالی، بر اساس تفاوت موقتی بین مبلغ دفتری دارایی‌ها و بدهی‌ها برای مقاصد گزارشگری مالی و مبالغ مورد استفاده برای مقاصد مالیاتی محاسبه می‌شود. در پایان هر دوره گزارشگری برای اطمینان از قابلیت بازیافت مبلغ دفتری دارایی‌های مالیات انتقالی، محتمل بودن وجود سود مشمول مالیات در آینده قابل پیش‌بینی برای بازیافت دارایی مالیات انتقالی ارزیابی می‌گردد و در صورت ضرورت، مبلغ دفتری دارایی‌های مزبور تا میزان قابل بازیافت کاهش داده می‌شود. چنین کاهش، در صورتی برگشت داده می‌شود که وجود سود مشمول مالیات به میزان کافی، محتمل باشد. بدهی‌های مالیات انتقالی برای تفاوت‌های موقتی مشمول مالیات مربوط به سرمایه‌گذاری در شرکت‌های فرعی، وابسته و مشارکت خاص شناسایی می‌شود، به استثنای زمانی که گروه بتواند برگشت تفاوت موقتی را کنترل کند و احتمال برگشت تفاوت موقتی، در آینده قابل پیش‌بینی وجود نداشته باشد. واحد تجاری برای تمام تفاوت‌های موقتی کاهنده مالیات ناشی از سرمایه‌گذاری در شرکت‌های فرعی، وابسته و مشارکت‌های خاص، دارایی‌های مالیات انتقالی را تنها تا میزان که تفاوت‌های موقتی در آینده قابل پیش‌بینی برگشت شود و در مقابل تفاوت‌های موقتی، سود مشمول مالیات قابل استفاده وجود داشته باشد، شناسایی می‌کند.

۳-۲۱-۳ تهاثر دارایی‌های مالیات جاری و بدهی‌های مالیات جاری

گروه دارایی‌های مالیات جاری و بدهی‌های مالیات جاری را تنها در صورتی تهاثر می‌کند که حق قانونی برای تهاثر مبالغ شناسایی شده داشته باشد و به قصد تسویه بر مبنای خالص، یا بازیافت و تسویه همزمان دارایی و بدهی را داشته باشد.

۳-۲۱-۴ مالیات جاری و انتقالی دوره جاری

مالیات جاری و انتقالی در سود و زیان شناسایی می‌شود، به استثنای زمانی که آن‌ها مربوط به اقلامی باشند که در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می‌شوند، که در این خصوص، مالیات جاری و انتقالی نیز به ترتیب در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می‌شود. در صورتی که مالیات جاری و انتقالی ناشی از حسابداری اولیه ترکیب تجاری باشد، اثر مالیاتی آن در حسابداری ترکیب تجاری گنجانده می‌شود.

۳-۲۲- دارایی‌های حاصل از قرارداد با مشتریان و بدهی‌های ناشی از قرارداد با مشتریان

شرکت مانده‌های قراردادی خود را به تفکیک هر قرارداد، در طبقه دارایی‌های حاصل از قرارداد یا بدهی‌های ناشی از قرارداد ارائه می‌کند. دارایی‌های حاصل از قرارداد جدا از حساب‌های دریافتنی ارائه می‌شوند. هر دو طبقه دارایی‌های حاصل از قرارداد و حساب‌های دریافتنی، نشان‌دهنده حق شرکت برای دریافت مابه‌ازا در قبال انتقال کالا یا خدمت به مشتری هستند، اما تفاوت آن‌ها در زمان تحقق این حق است، به گونه‌ای که حساب‌های دریافتنی مشروط به گذر زمان می‌باشد، در حالی که دارایی‌های حاصل از قرارداد مشروط به ایفای تعهدات عملکردی بیشتر توسط شرکت طبق مفاد قرارداد است، به عبارت دیگر درآمد شناسایی شده‌ای است که هنوز صورتحساب آن‌ها صادر نشده است و پس از صدور صورتحساب برای مشتری به دریافتنی‌های تجاری تجدید طبقه‌بندی می‌شود. همچنین، بدهی‌های ناشی از قرارداد شامل مبالغی است که تاکنون توسط شرکت دریافت شده یا قابل دریافت است لیکن میزان آن بیش از حق شرکت نسبت به مابه‌ازای مربوط به تعهدات عملکردی انجام شده است. مجموع خالص دارایی‌های حاصل از هر قرارداد و بدهی‌های ناشی از همان قرارداد بر حسب مورد در سرفصل (دارایی‌های حاصل از قرارداد) و (بدهی‌های ناشی از قرارداد) در صورت وضعیت مالی ارائه می‌شود.



شرکت گروه سرمایه گذاری خوارزمی (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۴- قضاوت‌های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری و برآوردها

۴-۱- قضاوت‌های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری

۴-۱-۱- طبقه‌بندی سرمایه گذاری‌ها در طبقه دارایی‌های غیر جاری

هیأت مدیره با بررسی نگهداشت سرمایه و نقدینگی مورد نیاز، قصد نگهداری سرمایه‌گذاری‌های بلند مدت برای مدت طولانی را دارد. این سرمایه‌گذاری‌ها با قصد استفاده مستمر توسط شرکت نگهداری می‌شود و هدف آن نگهداری پرتفویی از سرمایه‌گذاری‌ها جهت تامین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.

۴-۱-۲- نفوذ قابل ملاحظه بر برخی شرکت‌های وابسته

شرکت‌های تامین سرمایه سپهر و سیمان سفید نی ریز شرکت‌های وابسته گروه هستند. هرچند گروه به ترتیب تنها مالکیت ۱۵ درصد و ۱۶ درصد سهام شرکت‌های مذکور را در اختیار دارد ولی به موجب حقوق ناشی از ترکیب سهامداران، حق تعیین حداقل یک عضو هیأت مدیره در آن شرکت‌ها را دارد، لذا در آن شرکت‌ها نفوذ قابل ملاحظه دارد.

۴-۲- قضاوت مربوط به برآوردها

۴-۲-۱- کاهش ارزش دارایی‌ها

ذخیره کاهش ارزش دارایی‌ها برای مطالباتی در نظر گرفته می‌شود 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 گروه سرمایه گذاری خوارزمی (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۵- در آمد سود سهام

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	گروه		شرکت	
	سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱
۵-۱ سود سهام شرکت‌های بورسی / فرابورسی	۵,۵۸۴,۲۵۵	۷,۰۷۱,۶۱۰	۱,۸۴۶,۰۱۳	۱,۹۹۵,۷۹۵
۵-۱ سود صندوق‌های سرمایه گذاری	۶۱۲,۹۳۵	۹۳۴,۹۸۵	۱۸۸,۳۵۴	۱۳۴,۹۸۸
۲۲ سود سهام شرکت‌های فرعی	-	-	۴۶,۳۷۱,۴۲۰	۲۵,۲۸۰,۴۸۴
۲۱ سود سهام شرکت‌های وابسته	-	-	۲,۲۲۴,۶۱۳	۲,۲۲۴,۶۱۳
	۶,۱۹۷,۱۹۰	۸,۰۰۶,۵۹۵	۵۰,۶۹۷,۹۱۵	۲۹,۶۳۵,۸۸۰

۵-۱- اقلام تشکیل دهنده در آمد سود سهام شناسایی شده از محل سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی، فرابورسی و صندوق‌های سرمایه گذاری در یادداشت‌های توضیحی ۲۳، ۲۸-۲ در گروه و ۲۳، ۲۸-۴ در شرکت اصلی منعکس شده است که با توجه به تفکیک سرمایه گذاری‌ها به بلندمدت و کوتاه مدت، در آمد سود سهام با یادداشت سرمایه گذاری‌ها (۲۳، ۲۸-۲ در گروه و ۲۳، ۲۸-۴ در شرکت اصلی) به صورت تجمیعی قابلیت مقایسه دارد.

۵-۲- علت کاهش در آمد سود سهام شرکت‌های بورسی/فرابورسی در شرکت اصلی و گروه نسبت به سال قبل، عمدتاً ناشی از تغییر در ترکیب سرمایه گذاری‌ها و افزایش سرمایه گذاری در صندوق‌های سرمایه گذاری می باشد.

۶- در آمد سود تضمین شده

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه		شرکت	
	سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱
سپرده های سرمایه گذاری بانکی	۱,۹۱۴,۳۲۹	۱۷۲,۵۲۹	۳۹۰	۷۷۱
اوراق مشارکت	۱۸۸,۰۹۳	۱۴۲,۳۹۰	-	-
	۲,۱۰۲,۴۲۲	۳۱۴,۹۱۹	۳۹۰	۷۷۱

۷- سود حاصل از فروش سرمایه گذاری‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	گروه		شرکت	
	سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱
۷-۱ سهام	۷,۴۵۳,۰۱۲	۱۲,۱۶۶,۳۷۹	۵,۹۳۱,۸۰۵	۳,۴۰۲,۳۸۳
۷-۱ واحدهای صندوق‌های سرمایه گذاری	۳۳,۳۰۳,۸۹۵	۷,۳۸۷,۷۱۰	۱۲,۲۸۶,۷۶۴	۴,۸۵۰,۰۷۲
۷-۱ سایر اوراق بهادار	۳,۲۴۸,۶۰۰	۴۹۳,۶۶۸	۱,۳۰۵,۵۱۳	۲۹۵,۳۴۸
	۴۳,۰۰۵,۵۰۷	۲۰,۰۴۷,۷۵۷	۱۹,۵۲۴,۰۸۲	۸,۵۴۷,۸۰۳

۷-۱- با توجه به تفکیک سرمایه گذاری‌ها به بلندمدت و کوتاه مدت، سود حاصل از فروش سرمایه گذاری‌ها به صورت تجمیعی با یادداشت‌های ۲۳، ۲۸-۲ در گروه و ۲۳ و ۲۸-۴ در شرکت اصلی قابلیت مقایسه دارد.



شرکت گروه سرمایه گذاری خوارزمی (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۸- درآمد فروش محصولات و ارائه خدمات

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه		یادداشت	
سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱		
۵۳,۰۶۳,۹۷۹	۹۵,۰۰۳,۱۸۵	۸-۱	فروش محصولات
۲,۲۳۱,۱۳۲	۲,۵۵۷,۷۳۸	۸-۲	ارائه خدمات
۵۵,۲۹۵,۱۱۱	۹۷,۵۶۰,۹۲۳		

۸-۱- فروش محصولات

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	یادداشت	
داخلی:			
۲۴,۱۶۵,۶۴۳	۴۲,۲۵۹,۴۷۳	۸-۱-۱	انواع آمپول ، پماد ، قطره و اسپری تولیدی
۱۱,۷۴۱,۷۷۸	۱۹,۴۷۶,۰۴۰		برق تولیدی
۱۷,۰۵۴,۵۰۳	۳۲,۶۰۷,۱۶۳		شمش طلا
-	۲۷۷,۸۷۱		سائید سدیم
۱۰۳,۰۷۹	۵۱,۸۳۸		سایر
۵۳,۰۶۴,۰۰۳	۹۴,۶۷۲,۳۸۵		
صادراتی:			
-	۳۷۵,۵۶۴		الیاف پلی استر
-	۳۷۵,۵۶۴		
۵۳,۰۶۴,۰۰۳	۹۵,۰۴۷,۹۴۹		فروش ناخالص
(۲۴)	(۴۴,۷۶۴)		برگشت از فروش و تخفیفات
۵۳,۰۶۳,۹۷۹	۹۵,۰۰۳,۱۸۵		فروش خالص

۸-۱-۱- درآمد عملیاتی در شرکت فرعی معادن و صنایع معدنی کارند صدرجهان مربوط به فروش مقدار ۲۰۹ کیلوگرم شمش طلا با عیار ۹۹۵ به مبلغ ۳۲,۶۰۷,۱۶۳ میلیون ریال می‌باشد که تماماً در بورس کالا به صورت گواهی سپرده به فروش رسیده است.

۸-۲- درآمد ارائه خدمات عمدتاً مربوط به درآمد حاصل از خدمات کارمزدی و حق الزحمه و کارمزد مدیریت صندوق‌های سرمایه‌گذاری در شرکت‌های کارگزاری آینده نگر خوارزمی و سبد گردان الگوریتم و همچنین درآمد حاصل از آمادگی تولید شرکت فرعی مدیریت تولید برق منتظر قائم می‌باشد.



شرکت گروه سرمایه گذاری خوارزمی (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۸-۳- درآمد فروش محصولات و ارائه خدمات به تفکیک وابستگی اشخاص

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	
درصد نسبت به کل	مبلغ	درصد نسبت به کل	مبلغ
۳٪	۱,۱۱۱,۳۱۱	۱٪	۷۳۸,۵۶۸
۹۸٪	۵۴,۱۸۳,۸۰۰	۹۹٪	۹۶,۸۲۲,۳۵۵
۱۰۰٪	۵۵,۲۹۵,۱۱۱	۱۰۰٪	۹۷,۵۶۰,۹۲۳

گروه
اشخاص وابسته
سایر اشخاص

۸-۴- جدول مقایسه‌ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱		
درصد سود(زیان) ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	سود ناخالص	بهای تمام شده درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی
۵۴	۵۹	۲۴,۷۷۴,۶۲۷	(۱۷,۴۴۰,۳۶۲)	۴۲,۲۱۴,۹۸۹
۵۰	۶۵	۳۱,۰۸۸,۹۰۶	(۱۱,۵۱۸,۲۵۷)	۳۲,۶۰۷,۱۶۳
۲۵	۲۴	۴,۷۲۷,۱۱۰	(۱۴,۷۴۸,۹۳۰)	۱۹,۴۷۶,۰۴۰
-	۷	۲۵,۴۰۸	(۳۴۹,۸۷۶)	۳۷۵,۲۸۴
-	۲۷	۷۶,۰۶۱	(۲۰۱,۸۱۰)	۲۷۷,۸۷۱
۲۲	(۳۸)	(۳,۹۷۲)	(۱۴,۴۰۷)	۱۰,۴۳۵
-	۳۳	۱۳,۵۹۸	(۲۷,۸۰۵)	۴۱,۴۰۳
۴۷	۵۳	۵۰,۷۰۱,۷۳۸	(۴۴,۳۰۱,۴۴۷)	۹۵,۰۰۳,۱۸۵
۱۵	۲۲	۵۶۲,۹۳۶	(۱,۹۹۴,۸۰۲)	۲,۵۵۷,۷۳۸
۴۵	۵۳	۵۱,۲۶۴,۶۷۴	(۴۶,۲۹۶,۲۴۹)	۹۷,۵۶۰,۹۲۳

گروه
فروش خالص

انواع آمپول، پماد، قطره و اسپری تولیدی
شمش طلا
برق تولیدی
الیاف پلی استر
سیانید سدیم
کائینگ من
سایر

درآمد ارائه خدمات

درآمد حاصل از خدمات کارمزدی و حق الزحمه



شرکت گروه سرمایه گذاری خوارزمی (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۹- درآمد ساخت املاک

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه		یادداشت
سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	
-	۸۹۷,۵۰۰	۹-۱
۵۴۶,۷۲۹	۶۶۰,۸۷۵	۹-۱
۲۸۳,۶۶۲	-	
۸۳۰,۳۹۱	۱,۵۵۸,۳۷۵	

پروژه افق (اداری)

پروژه سپهر آزادی (تجاری و اداری)

ملک گاندی (تجاری)

۹-۱- درآمد حاصل از فروش املاک مربوط به فروش ۷ واحد پروژه سپهر آزادی و ۲ واحد پروژه افق در شرکت فرعی سرمایه گذاری ساختمانی خوارزمی می باشد.

۱۰- سایر درآمدها

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		یادداشت
سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	
-	-	۱,۹۹۱,۵۷۱	۱,۹۳۴,۳۵۶	۱۰-۱
-	-	۳۶۰,۱۷۳	۶۶۴,۴۴۹	۱۰-۲
-	-	۲۴۸,۹۶۴	۸۶,۸۸۹	
۱۳۲,۹۵۳	۶۱۹,۸۰۱	۱۶۵,۷۰۰	۹۶۳,۹۹۳	۱۰-۳
-	-	۳۱,۶۷۳	۱۵,۲۲۹	
۲۲,۰۰۰	-	۷۵,۱۲۲	۱۰۵,۲۴۵	
۱۵۴,۹۵۳	۶۱۹,۸۰۱	۲,۸۷۳,۲۰۳	۳,۷۷۰,۱۶۱	

۱۰-۱- درآمد مالی حاصل از اعتبارات اعطایی مربوط به مشتریان در شرکت فرعی کارگزاری آینده نگر خوارزمی می باشد.

۱۰-۲- درآمد حاصل از نمایندگانی علمی مربوط به ۱/۵ تا ۲ درصد مبلغ ذیل فاکتورهای فروش طبق قراردادهای منعقد فی مابین با شرکت‌های توزیع کننده دارو در شرکت فرعی لابراتوارهای سینادارو می باشد.

۱۰-۳- سود حاصل از تسعیر ارز در گروه عمدتاً بابت طلب از شرکت دویچلند برای خرید خارجی لوله های سوپر هیت در شرکت فرعی مدیریت تولید برق منتظر قائم و در شرکت اصلی مربوط به طلب از شرکت خوارزمی اینوستمنت FZE می باشد.



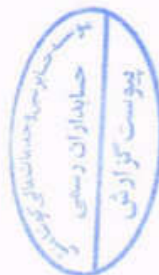
شرکت گروه سرمایه گذاری خوارزمی (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۱۱- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

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

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱				سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱				یادداشت	گروه:
جمع	ساخت املاک	ارائه خدمات	فروش محصول	جمع	ساخت املاک	ارائه خدمات	فروش محصول		
۸,۴۸۳,۹۴۱	-	-	۸,۴۸۳,۹۴۱	۹,۸۳۹,۷۸۴	-	-	۹,۸۳۹,۷۸۴	۱۱-۱	مواد مستقیم مصرفی
۲,۸۳۱,۳۴۳	-	۱,۱۱۶,۳۳۶	۱,۷۰۴,۸۰۷	۴,۲۲۱,۰۴۱	-	۱,۳۷۹,۰۷۷	۲,۸۴۱,۹۶۴	۱۱-۲	دستمزد مستقیم
۲۰,۳۱۲,۶۷۸	-	۷۸۳,۳۷۵	۱۹,۵۲۹,۳۰۳	۴۰,۸۷۳,۸۳۸	-	۶۱۵,۷۲۵	۴۰,۲۵۸,۱۱۳	۱۱-۳	سرپار ساخت
۳۱,۶۱۷,۸۶۲	-	۱,۸۹۹,۸۱۱	۲۹,۷۱۸,۰۵۱	۵۴,۹۳۴,۶۶۳	-	۱,۹۹۴,۸۰۲	۵۳,۹۳۹,۸۶۱		جمع هزینه های تولید
(۱۴۲,۲۰۳)	-	-	(۱۴۲,۲۰۳)	(۶۷,۵۵۷)	-	-	(۶۷,۵۵۷)	۱۳	هزینه های جذب نشده در تولید
۳۱,۴۷۵,۶۵۹	-	۱,۸۹۹,۸۱۱	۲۹,۵۷۵,۸۴۸	۵۴,۸۶۷,۱۰۶	-	۱,۹۹۴,۸۰۲	۵۳,۸۷۲,۳۰۴		جمع هزینه های ساخت
(۸۷۳,۲۱۹)	-	-	(۸۷۳,۲۱۹)	(۶,۷۶۹,۳۳۶)	-	-	(۶,۷۶۹,۳۳۶)	۲۷	کاهش (افزایش) موجودی کالای در جریان ساخت
-	-	-	-	(۲۷۵,۸۴۸)	-	-	(۲۷۵,۸۴۸)		انتقال به دارایی ثابت مشهود
۳۰,۶۰۲,۴۴۰	-	۱,۸۹۹,۸۱۱	۲۸,۷۰۲,۶۴۹	۴۷,۸۳۱,۹۳۲	-	۱,۹۹۴,۸۰۲	۴۵,۸۳۷,۱۳۰		بهای تمام شده کالای تولید شده
(۲۶۹,۴۳۹)	۱۲۷,۵۰۱	-	(۳۹۶,۹۴۰)	(۱,۷۳۸,۱۲۵)	۲۰,۵۸۷۹	-	(۱,۹۴۴,۰۰۴)	۲۷	کاهش (افزایش) در کالای ساخته شده
۳۰,۳۳۳,۰۰۱	۱۲۷,۵۰۱	۱,۸۹۹,۸۱۱	۲۸,۳۰۵,۶۸۹	۴۶,۰۸۳,۷۹۷	۲۰,۵۸۷۹	۱,۹۹۴,۸۰۲	۴۳,۸۸۳,۱۱۶		بهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات تولیدی
۸۰,۱۲۴	-	-	۸۰,۱۲۴	۴۱۸,۳۳۱	-	-	۴۱۸,۳۳۱		بهای تمام شده کالای فروش رفته بازرگانی
۳۰,۴۱۳,۱۲۵	۱۲۷,۵۰۱	۱,۸۹۹,۸۱۱	۲۸,۳۸۵,۸۱۳	۴۶,۵۰۲,۱۲۸	۲۰,۵۸۷۹	۱,۹۹۴,۸۰۲	۴۴,۳۰۱,۴۴۷		بهای تمام شده کالای فروش رفته



شرکت گروه سرمایه گذاری خوارزمی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۱-۱- جدول گردش مواد مستقیم مصرفی

گروه		یادداشت
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	
۳,۴۴۵,۲۹۰	۳,۵۹۹,۵۲۲	موجودی ابتدای سال
۸,۰۱۲,۶۴۵	۱۰,۹۵۶,۸۹۴	۱۱-۱-۱ خرید طی سال
۶۲۵,۵۲۸	۹۷۲,۲۰۶	دستمزد و سربار جذب شده پلاستیک
۱۲,۰۸۳,۴۶۳	۱۵,۵۲۸,۶۲۲	آماده برای مصرف
		کسر می‌شود:
(۳,۵۹۹,۵۲۲)	(۵,۶۸۸,۸۳۸)	موجودی پایان سال
۸,۴۸۳,۹۴۱	۹,۸۳۹,۷۸۴	مصرف طی سال

۱۱-۱-۱- در دوره مورد گزارش مبلغ ۱۱,۴۳۸,۱۰۱ میلیون ریال (دوره مالی مشابه قبل مبلغ ۸,۰۱۲,۶۴۵ میلیون ریال) مواد اولیه عمدتاً توسط شرکت لابراتوارهای سینادارو، تجارت گستران خوارزمی و معادن و صنایع کارند صدر جهان خریداری شده است. تامین‌کنندگان اصلی مواد اولیه به تفکیک کشور و مبلغ خرید از هر یک به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱		کشور	نوع مواد اولیه
درصد نسبت به کل	مبلغ	درصد نسبت به کل	مبلغ		
۴۳٪	۳,۴۴۵,۶۶۷	۵۸٪	۶,۳۷۷,۰۴۵	ایران	لوازم بسته بندی
۱۱٪	۹۰۶,۱۷۵	۱۱٪	۱,۱۷۹,۱۹۸	ایران	سیاتید سدیم
۳٪	۲۶۲,۵۵۶	۹٪	۹۹۵,۹۱۴	امارات	مواد اولیه و بسته بندی
۱۴٪	۱,۱۳۱,۸۹۷	۷٪	۷۲۱,۸۲۸	انگلستان	مواد اولیه و بسته بندی
۴٪	۲۸۸,۰۱۳	۵٪	۵۴۵,۷۱۹	چین	مواد اولیه و بسته بندی
۳٪	۲۱۸,۳۳۱	۳٪	۳۴۳,۸۴۷	فرانسه	مواد اولیه و بسته بندی
۳٪	۲۱۳,۲۳۳	۳٪	۳۱۲,۷۶۵	آلمان	مواد اولیه و بسته بندی
۱٪	۱۰۴,۷۲۳	۱٪	۱۱۷,۱۷۵	ایران	اوره گرانول
۰٪	-	۱٪	۷۳,۶۴۱	کانادا	مواد اولیه و بسته بندی
۰٪	-	۰٪	۵۰,۰۹۳	ترکیه	مواد اولیه و بسته بندی
۰٪	۵,۵۷۸	۰٪	۳۴,۹۴۳	ایتالیا	مواد اولیه و بسته بندی
۳٪	۲۰۷,۲۲۹	۰٪	۲۱,۴۸۸	لوگزامبورگ	مواد اولیه و بسته بندی
۵٪	۴۲۵,۹۱۴	۰٪	۱۲,۰۷۵	هنگ کنگ	مواد اولیه و بسته بندی
۳٪	۲۰۹,۱۷۵	۰٪	۱۰,۶۳۳	اسپانیا	مواد اولیه و بسته بندی
۱٪	۷۲,۱۴۳	۰٪	۱۰,۴۲۹	چک	سیاتید سدیم
۳٪	۱۴۶,۶۹۲	۰٪	-	سایر کشورها	لوازم بسته بندی
۱٪	۱۰۶,۵۷۸	۰٪	-	ایران	کربن اکتیو
۳٪	۱۳۴,۰۷۹	۰٪	-	هنگ کنگ	ماشین آلات
۰٪	۲۵,۴۳۳	۰٪	-	انگلستان	لوازم یدکی
۱٪	۱۰۹,۲۲۹	۱٪	۱۵۰,۱۰۱	چین/ایران	سایر مواد اولیه
۱۰۰٪	۸,۰۱۲,۶۴۵	۱۰۰٪	۱۰,۹۵۶,۸۹۴		



شرکت گروه سرمایه گذاری خوارزمی (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۱۱-۲ افزایش دستمزد مستقیم نسبت به دوره مالی قبل عمدتاً از بابت افزایش نرخ حقوق و دستمزد بر اساس بخشنامه وزارت کار می باشد.

۱۱-۳ سربار ساخت از اقلام زیر تشکیل شده است :

(تبدیل به میلیون ریال)

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱			سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱			یادداشت	
جمع	ارائه خدمات	فروش محصول	جمع	ارائه خدمات	فروش محصول		
۲,۸۳۶,۵۴۰	-	۲,۸۳۶,۵۴۰	۱۰,۸۲۵,۵۶۷	-	۱۰,۸۲۵,۵۶۷	۱۱-۳-۳	هزینه های استخراج، حمل و بارگیری ماده معدنی
۴,۹۶۹,۸۳۰	-	۴,۹۶۹,۸۳۰	۷,۰۰۷,۵۲۶	-	۷,۰۰۷,۵۲۶		هزینه تولید انرژی و آمادگی تولید
۳,۲۲۶,۳۷۲	-	۳,۲۲۶,۳۷۲	۴,۷۸۷,۳۳۸	-	۴,۷۸۷,۳۳۸		هزینه استهلاک دارایی ها
۱,۹۱۷,۳۹۵	-	۱,۹۱۷,۳۹۵	۴,۷۲۰,۱۲۱	-	۴,۷۲۰,۱۲۱	۱۱-۳-۴	هزینه سوخت
۲,۲۲۴,۷۹۳	-	۲,۲۲۴,۷۹۳	۴,۴۶۷,۰۳۹	-	۴,۴۶۷,۰۳۹		دستمزد غیرمستقیم
۹۶۵,۷۸۷	-	۹۶۵,۷۸۷	۲,۴۰۳,۷۶۸	-	۲,۴۰۳,۷۶۸		هزینه حقوق و عوارض دولتی
۶۸۶,۴۷۵	۴۵,۲۴۶	۶۴۱,۲۲۹	۱,۱۰۲,۹۳۴	۳۴,۰۱۲	۱,۰۶۸,۹۲۲		رستوران
۳۹۳,۵۵۰	-	۳۹۳,۵۵۰	۸۴۷,۶۶۷	-	۸۴۷,۶۶۷		هزینه ملزومات و قطعات مصرفی
۲۹۸,۳۸۹	-	۲۹۸,۳۸۹	۶۶۳,۳۴۳	-	۶۶۳,۳۴۳		مواد غیرمستقیم
۳۹۹,۴۲۸	-	۳۹۹,۴۲۸	۶۱۶,۴۶۷	-	۶۱۶,۴۶۷		تعمیر و نگهداری
۵۵۵,۵۳۲	۲۲,۱۷۹	۵۳۳,۳۵۳	۵۵۷,۱۰۹	۱۷,۲۰۵	۵۳۹,۹۰۴		حمل و نقل و ایاب و ذهاب
۳۵۷,۶۲۳	-	۳۵۷,۶۲۳	۵۲۹,۳۵۸	-	۵۲۹,۳۵۸		حق النظاره چاه های آب
۱۲۲,۶۸۰	۱۲۲,۶۸۰	-	۲۱۶,۱۰۹	۲۱۶,۱۰۹	-		خدمات قراردادی
۱۲۵,۷۰۳	-	۱۲۵,۷۰۳	۲۰۷,۹۵۲	-	۲۰۷,۹۵۲		هزینه بیمه نیروگاه
۱۲۵,۲۸۰	۱۲۵,۲۸۰	-	۱۰۵,۴۸۶	۱۰۵,۴۸۶	-		مواد و قطعات
۸۲,۰۴۹	۸۲,۰۴۹	-	۴۲,۸۶۱	۴۲,۸۶۱	-		خدمات تعمیرات اساسی
۱۴,۴۵۰	۱۴,۴۵۰	-	۱۱,۵۶۲	۱۱,۵۶۲	-		ملزومات مصرفی
۱,۳۵۸,۰۰۵	۳۷۱,۴۹۱	۹۸۶,۵۱۴	۳,۱۵۹,۰۴۲	۱۸۸,۴۹۰	۱,۹۷۰,۵۵۲		سایر
(۳۴۷,۱۰۳)	-	(۳۴۷,۱۰۳)	(۳۹۷,۴۱۱)	-	(۳۹۷,۴۱۱)		انتقال به هزینه اداری و عمومی
۲۰,۳۱۲,۶۷۸	۷۸۳,۲۷۵	۱۹,۵۲۹,۴۰۳	۴۰,۸۷۳,۸۳۸	۶۱۵,۷۲۵	۴۰,۲۵۸,۱۱۳		جمع سربار ساخت

۱۱-۳-۱ سربار ساخت عمدتاً مربوط به هزینه حقوق و دستمزد، هزینه استهلاک دارایی‌های ثابت مشهود و نامشهود، هزینه‌های استخراجی معادن، حمل و بارگیری ماده معدنی، هزینه تولید انرژی و آمادگی تولید و... در شرکت های فرعی لایراتوارهای سینانارو، تولید و توسعه ایستگاهی نیرو پارسه، توسعه برق و انرژی سبهر و معادن و صنایع معدنی کارند صدر جهان می باشد.

۱۱-۳-۲ افزایش هزینه های تولید نسبت به دوره مشابه گذشته عمدتاً از بابت افزایش مقدار تولید و میزان استخراج، تورم عمومی، افزایش حقوق و دستمزد و افزایش تعداد پرسنل می باشد.

۱۱-۳-۳ افزایش هزینه‌های استخراج، حمل و بارگیری ماده معدنی نسبت به دوره مشابه گذشته عمدتاً از بابت افزایش مقدار استخراج کانسنگ از معدن، افزایش خردایش ماده معدنی در واحد خردایش و تورم عمومی در شرکت فرعی معادن و صنایع معدنی کارند صدرجهان می باشد.

۱۱-۳-۴ افزایش هزینه سوخت(شامل گاز، گازوئیل و مازوت) نسبت به دوره مشابه گذشته عمدتاً در شرکت فرعی توسعه برق و انرژی سبهر از بابت افزایش بهای سوخت مصرفی از ۸۲۶ ریال به ۲,۱۶۹ ریال برابر مصوبه هیات محترم وزیران می باشد.

۱۱-۴ مقایسه مقدار تولید واقعی شرکت در سال مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمول(عملی)، نتایج زیر را نشان می دهد:

یادداشت	واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی	ظرفیت معمول (عملی)	سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱
نیروگاه ننگابن	مگاوات ساعت	۲۲۰,۳۵۲	۸۷,۷۰۳	۸۸,۵۶۵	
نیروگاه طرشت	مگا وات ساعت	۷۲,۷۰۸	۱۲,۸۲۸	۱۰,۰۵۶	
گروه محصولات قطره	عدد	۱۵۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۴,۳۰۰,۰۰۰	۱۲۲,۲۲۷,۰۹۳	۱۳۸,۷۷۶,۳۴۴
گروه محصولات اسبری	عدد	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۶۸,۹۵۸	۹,۳۸۷,۹۰۷
گروه محصولات پماد	توب	۳۵,۵۰۰,۰۰۰	۳۰,۱۰۰,۰۰۰	۲۶,۳۸۴,۸۲۷	۲۸,۸۴۱,۱۲۴
گروه محصولات آمپول	عدد	۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۸,۸۰۰,۰۰۰	۵,۱۶۷,۱۱۷	۶,۶۴۷,۷۱۵
معدن طلای شادان	کیلوگرم	۳۰۰	۳۰۰	۲۴۷,۸	۲۷۲
نیروگاه منتظر قائم	مگاوات ساعت	۱۴,۲۲۰,۹۸۴	۷,۹۴۰,۸۵۱	۷,۱۸۶,۳۴۵	۷,۴۷۳,۷۲۱

۱۱-۴-۱ عدم تولید در نیروگاه طرشت عمدتاً از بابت انجام تعمیرات اساسی در دوره جاری در شرکت فرعی تولید و توسعه ایستگاهی نیروپارسه می باشد.

۱۱-۴-۲ کاهش تولید محصولات قطره، آمپول و پماد نسبت به دوره قبل عمدتاً مربوط به شرایط انقباضی بازار و الگوی مصرف در شرکت فرعی لایراتوارهای سینانارو می باشد.

۱۱-۴-۳ علت کاهش تولید نسبت به دوره گذشته انجام تعمیرات اساسی بیشتر نسبت به سال گذشته می باشد.



شرکت گروه سرمایه گذاری خوارزمی (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۱۲- هزینه‌های فروش، اداری و عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		یادداشت	
سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱		
۶۲۷,۲۳۳	۱,۰۹۶,۰۸۳	۲,۶۲۶,۵۲۶	۴,۹۰۸,۴۷۴	۱۲-۱	حقوق، دستمزد و مزایا
۴۳,۲۵۱	۶۸,۷۳۳	۳۳۲,۸۲۸	۴۱۶,۱۷۲	۱۲-۲	حق مشاوره، حق حضور و پاداش هیأت مدیره
۵۷,۰۰۰	۹۵,۵۳۰	۴۰۵,۹۴۴	۵۸۶,۳۹۵	۱۲-۱	حق بیمه سهم کارفرما
۲۷,۰۷۴	۲۸,۹۳۳	۳۳۸,۷۹۹	۳۹۹,۹۶۶		استهلاک
۲,۴۷۰	۲,۳۲۰	۱۰۷,۷۱۰	۲۶۲,۰۳۰		چاپ، تبلیغات، آگهی و بازاریابی
۴۵,۳۶۸	۷۱,۰۶۲	۱۳۹,۲۶۹	۲۸۷,۲۶۵	۱۲-۳	رستوران و پذیرایی
-	-	۵۵۱,۷۳۸	۲۶۱,۵۴۱		زیان فروش اسناد خزانه اسلامی
۴,۰۲۷	۵,۷۶۵	۱۹۲,۰۳۳	۲۴۷,۰۳۹		اینترنت و نرم افزار
۴,۴۰۰	۶,۷۵۳	۱۰۸,۷۶۴	۲۳۸,۳۴۱		ملزومات مصرفی
-	-	۱۱۸,۶۳۳	۲۳۲,۷۳۵	۱۲-۵	توزیع، فروش و بازاریابی
۹,۲۱۳	۶۲,۲۳۹	۱۱۳,۹۶۰	۲۱۸,۸۰۷	۱۲-۶	خدمات قراردادی
-	-	۱۳۱,۰۱۵	۱۶۸,۲۹۰	۱۲-۴	کارمزد نگهداری اوراق
۱۳,۱۹۷	۲۰,۷۵۸	۹۲,۰۳۲	۱۶۸,۸۴۸		تعمیر و نگهداری دارایی‌ها
۳۱,۴۵۹	۵۳,۲۲۹	۹۱,۵۲۸	۱۴۳,۶۹۰		بیمه
۲,۷۲۶	۶,۹۶۷	۳۵,۹۲۹	۱۴۰,۴۳۱		حق عضویت، اشتراک و کارمزد
۱۱,۱۸۷	۲۰,۶۴۲	۶۶,۷۳۹	۱۱۰,۸۸۹		حسابرسی و خدمات مالی
۳۹,۸۴۷	۵۷,۲۳۰	۵۶,۷۶۱	۶۸,۷۷۷		سفر و مأموریت
-	-	۲,۴۶۵	۱۷,۶۹۳		کارمزد خدمات بانکی و اعتبار
۲,۳۱۶	۲,۹۵۶	۳۲,۵۸۱	۴۵,۳۴۳		حمل و نقل و ایاب و ذهاب
-	-	۳۷,۹۲۹	۵۶,۹۰۹		اجاره دفتر و انبار و انبارداری
۱۰,۶۴۴	۲۵,۲۲۴	۱۰,۶۴۴	۳۸,۹۹۲		مجموع و خدمات بورس
۳,۷۴۶	۶,۰۱۱	۱۸,۸۹۶	۷۲,۳۳۲		آب، برق، گاز و تلفن
۱,۵۱۹	۱,۴۰۹	۱۸,۵۲۰	۳۰,۶۹۷		حقوقی و ثبتی
۱,۵۱۴	۵,۱۴۰	۸,۴۲۳	۱۱,۱۸۹		آموزش و سمینار
۹۴,۸۱۴	۳۱۶,۵۵۸	۴۹۷,۲۶۶	۱,۱۷۸,۱۴۵		سایر
۱,۰۳۳,۰۰۵	۱,۹۵۳,۵۴۲	۶,۱۳۶,۹۳۲	۱۰,۳۱۰,۹۹۰		
-	-	۳۴۷,۱۰۳	۳۹۷,۴۱۱		سهم از هزینه‌های خدماتی
۱,۰۳۳,۰۰۵	۱,۹۵۳,۵۴۲	۶,۴۸۴,۰۳۵	۱۰,۷۰۸,۴۰۱		

۱۲-۱- افزایش هزینه‌های حقوق، دستمزد و مزایا عمدتاً ناشی از افزایش سالاته حقوق و دستمزد طبق مصوبات قانون کار، مصوبات هیأت مدیره و تکمیل چارت سازمانی مصوب شرکت‌های گروه می‌باشد.

۱۲-۲- افزایش حق مشاوره و حق حضور و پاداش هیأت مدیره عمدتاً بابت افزایش حق حضور اعضای هیأت مدیره و حق الزحمه پرداختی اعضای کمیته‌های تخصصی هیأت مدیره طبق مصوبه مجمع عمومی سالیانه شرکت و مشاورین می‌باشد.

۱۲-۳- افزایش هزینه رستوران و پذیرایی عمدتاً ناشی از افزایش قیمت مواد غذایی می‌باشد.

۱۲-۴- کارمزد نگهداری اوراق مربوط به شرکت فرعی گروه مالی الگوریتیم می‌باشد.

۱۲-۵- هزینه توزیع، فروش و بازاریابی عمدتاً مربوط به شرکت‌های فرعی سینادارو و صنایع معدنی کارند صدرجهان می‌باشد. افزایش هزینه مزبور نسبت به دوره قبل عمدتاً به دلیل برگزاری سمینارهای سالاته، نمایشگاه‌ها، همایش‌ها و ساخت غرفه‌های نمایشگاهی در شرکت فرعی سینادارو می‌باشد.

۱۲-۶- افزایش هزینه خدمات قراردادی در شرکت اصلی عمدتاً از بابت هزینه ارزش گذاری سهام می‌باشد.



شرکت گروه سرمایه گذاری خوارزمی (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۱۳- سایر هزینه های عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		یادداشت	
سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱		
-	-	۱۴۲,۲۰۳	۶۷,۵۵۷	۱۱	هزینه های جذب نشده در تولید
-	-	۱۸,۹۴۶	۱۸,۹۴۶	۱۹	استهلاک سرقفلی
-	-	۴۰,۶۹۶	۱۰۴,۶۴۴		زیان ناشی از تسعیر ارز مرتبط با عملیات
-	-	۳,۹۸۲	-		هزینه کاهش ارزش دارایی ها
۳,۷۷۵	۳۸,۵۳۴	-	-		کارمزد خدمات سپدگردانی
-	-	-	۵,۹۲۰		سایر
۳,۷۷۵	۳۸,۵۳۴	۲۰۵,۸۲۷	۱۹۷,۰۶۷		

۱۴- هزینه های مالی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		یادداشت	
سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱		
۱,۵۶۶,۶۱۴	۲,۱۲۷,۰۰۲	۶,۳۰۷,۶۹۲	۶,۹۸۹,۷۱۴	۱۴-۱	سود و کارمزد تسهیلات مالی دریافتی
۶۰۰	۱۰۶,۵۵۵	۴۶,۹۸۱	۱۱۵,۷۶۴	۱۴-۲	سایر
۱,۵۶۷,۲۱۴	۲,۲۳۳,۵۵۷	۶,۳۵۴,۶۷۳	۷,۱۰۵,۴۷۸		

۱۴-۱- سود و کارمزد تسهیلات مالی دریافتی گروه عمدتاً ناشی از اخذ تسهیلات در شرکت اصلی و شرکت‌های فرعی کارگزاری آینده‌نگر خوارزمی، معادن و صنایع معدنی کارند صدر جهان، توسعه برق و انرژی سپهر و لابراتوارهای سینادارو می‌باشد.

۱۴-۲- سایر هزینه های مالی عمدتاً از بابت کارمزد اخذ تسهیلات مرابحه در شرکت اصلی می‌باشد.

شرکت گروه سرمایه گذاری خوارزمی (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۱۵- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

(مبلغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		یادداشت
سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	
-	-	۸۷۳,۰۵۵	۱۴۱,۰۵۶	۱۵-۱ درآمد حفظ قدرت خرید اسناد خزانه اسلامی
(۵۸۲)	۲,۸۳۹	۴۱,۵۴۵	۱۵۶,۷۲۸	۲۹-۲ سود(زیان) تسعیر ارز غیرمرتبط با عملیات
-	-	۳۲۱,۷۳۷	۱۱۸,۴۸۷	۱۵-۲ شرکت مدیران خودرو
-	۶۲,۳۳۶	۹۴,۶۶۱	۱۶,۶۸۸	سود ناشی از فروش دارایی ثابت مشهود
۲,۹۳۳	۲,۹۷۳	۴۵,۵۸۶	۱۶۷,۰۹۷	درآمد اجاره
۲,۱۳۳,۸۷۶	(۴۵۴,۵۷۳)	۲,۱۰۰,۶۰۱	(۴۵۴,۵۷۳)	۱۵-۳ سود(زیان) حاصل از فروش شرکت فرعی
-	-	۴۷,۴۴۴	-	استرداد بهره مازاد دریافتی توسط بانک
-	۱۹۶,۲۸۸	-	-	سود حاصل از تسهیلات اعطایی به دیگران - مشارکت مدنی
۱۲۲	۵۰	۲۰۳,۲۶۶	۲۴۶,۲۷۹	سایر
۲,۱۳۶,۳۴۹	(۱۹۰,۱۸۷)	۳,۷۲۷,۸۹۵	۳۹۱,۷۶۲	

۱۵-۱- درآمد فوق مربوط به شناسایی درآمد حفظ قدرت خرید اسناد خزانه اسلامی دریافتی از برق منطقه ای بر اساس نگهداری اوراق اسناد خزانه اسلامی با توجه به دوره سبزی شده در تاریخ صورت وضعیت مالی نزد شرکت فرعی برق و انرژی سپهر و تولید و توسعه ایستگاهی نیروپارسه می باشد.

۱۵-۲- درآمد فوق مربوط به شناسایی درآمد حاصل از پرداخت وام دریافتی از بانک صادرات به صورت اوردرفت به شرکت مدیران خودرو در شرکت فرعی خوارزمی اینستمنت می باشد.

۱۵-۳- مبلغ فوق بابت تعدیل بهای تمام شده فروش سهام شرکت مفاخر طبق بند ۷-۴ تفاهم نامه فروش و در دوره قبل مربوط به فروش شرکت صنایع شیمیایی پتروتمین سپاهان می باشد.

۱۶- مبنای محاسبه سود پایه هر سهم

(مبلغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	
۳۷,۳۰۲,۶۲۷	۶۸,۸۵۰,۱۱۲	۵۴,۹۹۷,۹۸۹	۱۰۱,۵۳۲,۴۷۵	سود عملیاتی
-	-	(۲,۵۹۳,۳۴۷)	(۴,۵۶۹,۷۸۳)	اثر مالیاتی
-	-	(۸۰,۶۶۰,۸۱۱)	(۱۶,۴۴۰,۱۹۷)	سهم منافع فاقد حق کنترل از سود عملیاتی
۳۷,۳۰۲,۶۲۷	۶۸,۸۵۰,۱۱۲	۴۴,۳۳۸,۶۶۱	۸۰,۵۲۲,۴۹۵	سود عملیاتی - قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۵۶۹,۱۳۵	(۲,۴۲۳,۷۴۴)	(۲,۶۲۶,۷۷۸)	(۶,۷۱۳,۷۱۶)	سود(زیان) غیر عملیاتی
-	-	۴۵۵,۷۳۴	۵۷۱,۴۹۷	اثر مالیاتی
-	-	۵۶۲,۸۸۳	۸۱۸,۸۲۷	سهم منافع فاقد حق کنترل از زیان غیر عملیاتی
۵۶۹,۱۳۵	(۲,۴۲۳,۷۴۴)	(۱,۶۰۸,۱۷۱)	(۵,۳۳۳,۳۹۲)	سود(زیان) غیر عملیاتی - قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۳۷,۸۷۱,۷۶۲	۶۶,۴۲۶,۳۶۸	۵۲,۳۷۱,۲۱۱	۹۴,۸۱۸,۷۵۹	سود قبل از مالیات
-	-	(۲,۱۳۷,۵۳۳)	(۳,۹۹۸,۲۸۶)	اثر مالیاتی
-	-	(۷۵,۰۳۱,۹۸۸)	(۱۵,۶۲۱,۳۷۰)	سهم منافع فاقد حق کنترل از سود خالص
۳۷,۸۷۱,۷۶۲	۶۶,۴۲۶,۳۶۸	۴۲,۷۳۰,۳۹۰	۷۵,۱۹۹,۱۰۳	سود خالص - قابل انتساب به مالکان اصلی

(مبلغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	
تعداد	تعداد	تعداد	تعداد	میانگین موزون تعداد سهام عادی
۷۶,۳۳۱,۱۱۶,۷۱۶	۷۶,۳۳۱,۱۱۶,۷۱۶	۷۶,۳۳۱,۱۱۶,۷۱۶	۷۶,۳۳۱,۱۱۶,۷۱۶	میانگین موزون تعداد سهام خزانه
(۱,۱۳۲,۹۳۸,۴۴۷)	(۱,۰۵۰,۱۳۴,۰۴۵)	(۱,۱۳۲,۹۳۸,۴۴۷)	(۱,۰۵۰,۱۳۴,۰۴۵)	میانگین موزون تعداد سهام عادی
۷۵,۱۹۸,۱۷۸,۳۶۹	۷۵,۲۸۰,۹۸۲,۶۷۱	۷۵,۱۹۸,۱۷۸,۳۶۹	۷۵,۲۸۰,۹۸۲,۶۷۱	

۱۶-۱- سود هر سهم سال قبل به منظور قابل مقایسه بودن اطلاعات، با در نظر گرفتن اثر افزایش سرمایه شرکت از محل آورده نقدی (حق تقدم) و سود سهمی، تجدید ارائه شده است. در این راستا به دلیل وجود عنصر جایزه ناشی از افزایش سرمایه، تعداد سهام در دوره مقایسه ای تعدیل و سود هر سهم دوره قبل متناسب با ساختار سرمایه جدید محاسبه شده است. ضریب تعدیل ناشی از افزایش سرمایه معادل ۱/۲۷۲ می باشد.



شرکت گروه سرمایه گذاری خوارزمی (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۱۳-۱-۱۷- پیش پرداخت های سرمایه ای شامل اقلام ذیل می باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	موضوع پرداخت	گروه	
		۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۵/۰۳/۳۱
شرکت مهندسی نصب و نگهداری کارخانجات صنایع پتروشیمی	پیمانکار نصب و اجرای کارخانه فلوتاسیون	۱,۳۴۵,۶۱۳	۵,۲۷۳,۹۹۷
شرکت دریا پالا	احداث نیروگاه ۲۰ مگاواتی در منطقه ویژه اقتصادی دامغان	۹۰۰,۰۰۰	۲,۴۴۹,۸۱۷
شرکت بهسز کاشانه تهران	خرید ۲۴ واحد آپارتمان اداری	-	۲,۲۱۳,۵۱۵
شرکت مهندسی و خدمات مدیریت پرمات پویش	پیمانکار نصب و اجرای کارخانه فلوتاسیون	۵۷۶,۶۹۱	۱,۱۴۶,۳۹۹
شرکت آریا کلین صنعت	اجرای اتاق تمیز	-	۲۵۸,۲۹۳
شرکت آرون آب	پیمانکار انتقال آب چاه به مجتمع	-	۱۹۴,۸۹۵
شرکت ساختمانی پردیسان	پیمانکار ساخت ابنیه مجتمع طلای شادان	-	۱۹۱,۳۳۶
میرکو احمد فرج	پیمانکار حفاری اکتشافی معدن	۲۴۴,۵۰۷	۱۷۲,۸۹۵
شرکت هیوندای کره	ساخت دو دستگاه مولد	۱۱۷,۶۰۸	۱۱۷,۶۰۸
شرکت سامان قطعه حامی نیرو خاورمیانه	خرید دیزل ژنراتور	-	۱۰۰,۰۰۰
شرکت جهان بتن	پیمانکار احداث ساختمان اقامتی رفاهی	۵۷,۷۴۲	۲۶,۴۸۴
شرکت ایکاد تمیز سازه	سیستم تهویه	-	۱۳,۴۲۴
شرکت شنزبیک	دستگاه لیبل زنی	۱۰,۰۳۷	۱۰,۰۳۷
شرکت تجهیزات پنتی اوجی	تجهیزات بتن ریزی	-	۱,۱۳۰
شرکت وینا طب کوشا	خرید یک دستگاه ICP-OES و یک دستگاه جذب اتمی	۱۵۴,۴۸۲	-
شرکت خودرو سازی پارسبان مونور	خرید یک دستگاه آمبولانس	۶۶,۰۰۰	-
شرکت بهینه سازی و توسعه صنایع آهک	خرید ۶ دستگاه نوار نقاله و یک دستگاه شوت هیدرولیکی	۱۸,۸۵۹	-
شرکت ماشین سازان کیمیا صدر	پیمانکار ساخت سنگ شکن-هابر استاکر	۵,۰۰۰	-
سایر		۴۹,۰۴۳	۳۰,۰۴۹
		۳,۵۴۵,۵۸۲	۱۲,۱۹۸,۸۶۹

۱۳-۱-۱۷-۱ پیش پرداخت های سرمایه ای عمدتاً مربوط به شرکت های فرعی توسعه برق و انرژی سپهر، شرکت معادن و صنایع معدنی کارند صدر جهان، شرکت تولید و توسعه ایستگاه های نیرو پارسه، شرکت لابراتوار های سینا دارو و شرکت های گروه مالی الگوریت می باشد.

۱۷-۲- شرکت اصلی

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	اثاثه و منصوبات	وسایل نقلیه	ساختمان	زمین	بهای تمام شده:
۵۷۳,۴۷۷	۴۸,۹۳۴	۲۸,۲۴۰	۳۳۳,۳۳۸	۱۶۲,۹۶۵	مابده در ۱۴۰۳/۰۴/۰۱
۱۸,۹۶۴	۱,۵۷۵	۱۷,۳۸۹	-	-	افزایش
۵۹۲,۴۴۱	۵۰,۵۰۹	۴۵,۶۲۹	۳۳۳,۳۳۸	۱۶۲,۹۶۵	مابده در ۱۴۰۴/۰۳/۳۱
۲۱۳,۸۳۴	۴۷,۵۳۴	۱۶۶,۳۰۰	-	-	افزایش
(۳۱,۹۶۷)	-	(۳۱,۹۶۷)	-	-	واگذار شده
۷۷۴,۳۰۸	۹۸,۰۴۳	۱۷۹,۹۶۲	۳۳۳,۳۳۸	۱۶۲,۹۶۵	مابده در ۱۴۰۵/۰۳/۳۱
					استهلاک انباشته:
۱۶۲,۸۷۸	۳۵,۳۳۲	۱۵,۵۶۱	۱۱۱,۹۸۵	-	مابده در ۱۴۰۳/۰۴/۰۱
۲۴,۷۳۸	۴,۸۳۵	۶,۶۴۵	۱۳,۲۵۸	-	افزایش
۱۸۷,۶۱۶	۴۰,۱۶۷	۲۲,۲۰۶	۱۲۵,۲۴۳	-	مابده در ۱۴۰۴/۰۳/۳۱
۲۸,۴۰۷	۳,۶۵۲	۱۴,۸۷۴	۹,۸۸۱	-	افزایش
(۱۶,۰۲۱)	-	(۱۶,۰۲۱)	-	-	واگذار شده
۲۰۰,۰۰۲	۴۳,۸۱۹	۲۱,۰۵۹	۱۳۵,۱۲۴	-	مابده در ۱۴۰۵/۰۳/۳۱
۵۷۴,۳۰۶	۵۴,۲۲۴	۱۵۸,۹۰۳	۱۹۸,۲۱۴	۱۶۲,۹۶۵	مبلغ دفتری در ۱۴۰۵/۰۳/۳۱
۴۰۴,۸۲۵	۱۰,۳۴۲	۲۳,۴۲۳	۲۰۸,۰۹۵	۱۶۲,۹۶۵	مبلغ دفتری در ۱۴۰۴/۰۳/۳۱

۱۷-۲-۱- دارایی های ثابت مشهود شرکت اصلی تا ارزش ۷,۳۰۰ میلیارد ریال در مقابل خطرات احتمالی تحت پوشش بیمه ای بوده است. لازم به ذکر است کلیه وسایل نقلیه شرکت در تاریخ تهیه صورت های مالی تحت پوشش بیمه نامه پدنه خودرو قرار دارند.

۱۷-۲-۲- افزایش وسایل نقلیه به مبلغ ۱۶۶,۳۰۰ میلیون ریال بابت خرید دو دستگاه هایما AS، یک دستگاه تیگو ۸ و یک دستگاه آریزو ۶ می باشد.

۱۷-۲-۳- افزایش اثاثیه و منصوبات به مبلغ ۴۷,۵۳۴ میلیون ریال طی سال مالی عمدتاً مربوط به خرید تجهیزات سرور می باشد.

۱۷-۲-۴- کاهش در وسایل نقلیه مربوط به فروش سه دستگاه سوزوکی گرند وینارا به شرکت فرعی معادن و صنایع معدنی کارند صدر جهان می باشد.

۱۷-۲-۵- کلیه حقوق مربوط به عرصه و اعیان ساختمان فرهنگ در شرکت اصلی بابت تسهیلات دریافتی ۲۰ میلیون یورویی شرکت فرعی معادن و صنایع معدنی کارند صدر جهان در رهن بانک پارسبان می باشد.



شرکت گروه سرمایه گذاری خوارزمی (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۱۸- سرمایه گذاری در املاک

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		یادداشت	
شرکت		۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۵/۰۳/۳۱		
۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	۱۸-۱	پروژه لاله
-	-	۶۶۲,۳۱۸	۶۶۹,۸۱۵	۱۸-۳	پروژه حکیم
-	-	۲۴۲,۳۸۷	۲۴۲,۳۸۷	۲۷-۱-۱	پروژه هما
۱,۸۴۲,۴۵۳	۱,۹۰۱,۴۲۶	-	-		
۱,۸۴۲,۴۵۳	۱,۹۰۱,۴۲۶	۹۰۴,۷۰۵	۹۱۲,۲۰۳		

۱۸-۱- پروژه لاله مشتمل بر دو قطعه زمین واقع در بلوار ارتش به متراژ ۸,۰۰۰ متر مربع که در سال ۱۳۹۲ به مبلغ ۶۵۷ میلیارد ریال توسط شرکت سرمایه گذاری ساختمانی خوارزمی (شرکت فرعی) خریداری شده است، که به واسطه عدم انطباق جاثمایی محل ملک با مستندات و تیز مشکلات ماهیتی از حیث منابع ملی بودن زمین و همچنین عدم رعایت تشریفات مقرر در خصوص نحوه خرید و قیمت گذاری آن و سایر موارد مربوط به خرید اراضی یاد شده در مقطع خرید نسبت به طرح شکایت علیه اشخاص مرتبط از جمله مدیران سابق شرکت مذکور اقدام گردیده که کیفرخواست موضوع در سال ۱۴۰۳ صادر و ابلاغ و در محاکم قضایی در جریان رسیدگی می باشد. شایان ذکر است اموال جدید از متهمان و خانواده ایشان شناسایی و جهت تامین قضایی حقوق شرکت به شعبه معرفی و توقیف گردیده است.

۱۸-۲- پروژه حکیم مشتمل بر یک قطعه زمین به مساحت ۱۱,۰۱۷/۵۷ متر مربع می باشد که بدوا از آقای علی ایت الهی مهرجودی و رضا ایرانمنش به مبلغ ۲۴۲,۳۸۷ میلیون ریال خریداری شده است. ملک مزبور در سال ۱۳۹۳ بابت بخشی از ثمن معامله ونگ به آقای وحید نبی ثیان به مبلغ ۳۷۰,۰۰۰ میلیون ریال واگذار گردید. با توجه به اینکه ملک ونگ دارای ادعای معارض، بازداشتی و مصادره و مستحق للغیر بوده، شرکت اقدام به طرح دعوی اعلام بطلان میایعه نامه ملک ونگ نمود و متعاقب آن رای بر ابطال میایعه نامه صادر و قطعی گردید. از این بابت در سال مالی قبل نسبت به صدور سند حسابداری و برگشت ملک حکیم اقدام شد. با توجه به عدم شناسایی پلاک ثبتی ملک موسوم به زمین حکیم و فقدان مالکیت فروشنده اولیه آن و عدم امکان تصرف نوعی شرکت نسبت به پلاک ثبتی موهوم ملک حکیم تصرفی ندارد، رسیدگی به جرائم ارتكابی متهمان در شرف صدور کیفر خواست می باشد که نظریه کارشناسی حسابرسی جهت تبیین فرایند مجرمانه متهمان نیز له شرکت صادر و قطعی گردیده است و تحت بررسی کارشناسان ارزیابی و ثبتی است. اموال و حقوق ارزنده خانواده متهم تحت رسیدگی دادگاه انقلاب (اصل ۴۹ قانون اساسی) به موجب مکاتبه قضایی دادسرای رسیدگی کننده بر پرونده کلان کیفری، تا تعیین و تکلیف جبران کامل حقوق شرکت توقیف گردیده است.

۱۹- سرقتی

گردش حساب سرقتی به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	
۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۵/۰۳/۳۱		
۳۶۲,۴۸۰	۳۶۲,۴۸۰		بهای تمام شده در ابتدای سال مالی
۳۶۲,۴۸۰	۳۶۲,۴۸۰		بهای تمام شده در پایان سال مالی
(۱۲۸,۳۷۰)	(۱۴۷,۳۱۶)		استهلاک انباشته در ابتدای سال مالی
(۱۸,۹۴۶)	(۱۸,۹۴۶)	۱۳	استهلاک طی سال مالی
(۱۴۷,۳۱۶)	(۱۶۶,۲۶۲)		استهلاک انباشته پایان سال مالی
۳۱۵,۱۶۴	۱۹۶,۲۱۸		خالص مبلغ دفتری



شرکت گروه سرمایه گذاری خوارزمی (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۲۰- دارایی‌های نامشهود
۲۰-۱- گروه:

(مبالغ به میلیون ریال)							
جمع کل	پیش پرداخت سرمایه‌ای	جمع	سایر	نرم افزارهای رایانه‌ای	حق الامتیاز اکتشاف و بهره برداری	حق الامتیاز صنعتی	حق الامتیاز خدمات عمومی
۳,۲۴۰,۴۶۷	۱۶۸,۵۰۰	۳,۰۷۱,۹۶۷	۶۱,۳۰۱	۷۶,۸۴۲	۲۵۶,۰۳۳	۲,۴۹۴,۵۰۸	۱۸۳,۲۸۳
۱,۰۶۹,۰۱۷	۹۹۸,۹۲۳	۷۰,۰۹۴	-	۲۳,۳۸۵	۴,۹۵۲	-	۴۱,۷۵۷
(۲,۴۱۵,۳۳۱)	-	(۲,۴۱۵,۳۳۱)	(۱۶,۵۹۸)	(۳۵)	-	(۲,۳۹۸,۲۰۷)	(۴۹۱)
۵۲۸,۰۴۲	(۱,۱۶۲,۹۰۰)	۱,۶۹۰,۹۴۲	-	-	۵۲۸,۱۰۶	-	۱,۱۶۲,۸۳۶
۲,۴۲۲,۱۹۵	۴,۵۲۳	۲,۴۱۷,۶۷۲	۴۴,۷۰۳	۱۰۰,۱۹۲	۷۸۹,۰۹۱	۹۶,۳۰۱	۱,۳۸۷,۳۸۵
۲۳۷,۷۶۱	۱۴۵,۵۰۰	۹۲,۲۶۱	-	۱۵,۴۷۲	-	-	۷۶,۷۸۹
(۱۴۸)	(۱۵۰,۰۲۳)	۱۴۹,۸۷۵	-	۴,۵۲۳	-	-	۱۴۵,۳۵۲
۲,۶۵۹,۸۰۸	-	۲,۶۵۹,۸۰۸	۴۴,۷۰۳	۱۲۰,۱۸۷	۷۸۹,۰۹۱	۹۶,۳۰۱	۱,۶۰۹,۵۲۶
بهای تمام شده:							
۴۳,۶۴۸	-	۴۳,۶۴۸	۱۴۵	۳۱,۹۱۹	۱۱,۵۶۳	-	۲۱
۱۵,۷۳۵	-	۱۵,۷۳۵	-	۱۵,۷۳۵	-	-	-
(۳۵)	-	(۳۵)	-	(۳۵)	-	-	-
(۷,۳۴۷)	-	(۷,۳۴۷)	-	-	(۷,۳۴۷)	-	-
۵۲,۰۰۱	-	۵۲,۰۰۱	۱۴۵	۴۷,۶۱۹	۴,۲۱۶	-	۲۱
۲۲,۲۶۳	-	۲۲,۲۶۳	-	۲۰,۰۲۰	۲,۲۴۲	-	۱
۷۴,۲۶۴	-	۷۴,۲۶۴	۱۴۵	۶۷,۶۳۹	۶,۴۵۸	-	۲۲
۲,۵۸۵,۵۴۴	-	۲,۵۸۵,۵۴۴	۴۴,۵۵۸	۵۲,۵۴۸	۷۸۲,۶۳۳	۹۶,۳۰۱	۱,۶۰۹,۵۰۴
۲,۳۷۰,۱۹۴	۴,۵۲۳	۲,۳۶۵,۶۷۱	۴۴,۵۵۸	۵۲,۵۷۳	۷۸۴,۸۷۵	۹۶,۳۰۱	۱,۳۸۷,۳۶۴
استهلاک انباشته:							
۱۴۰۳/۰۴/۰۱	-	-	-	-	-	-	-
۱۴۰۴/۰۳/۳۱	-	-	-	-	-	-	-
۱۴۰۵/۰۳/۳۱	-	-	-	-	-	-	-

بهای تمام شده:

مانده در ۱۴۰۳/۰۴/۰۱

افزایش

فروش شرکت فرعی

نقل و انتقالات و سایر تغییرات

مانده در ۱۴۰۴/۰۳/۳۱

افزایش

نقل و انتقالات و سایر تغییرات

مانده در ۱۴۰۵/۰۳/۳۱

استهلاک انباشته:

مانده در ۱۴۰۳/۰۴/۰۱

استهلاک

خرید شرکت فرعی

نقل و انتقالات و سایر تغییرات

مانده در ۱۴۰۴/۰۳/۳۱

استهلاک

مانده در ۱۴۰۵/۰۳/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۵/۰۳/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۴/۰۳/۳۱

۱-۲۰- افزایش حق الامتیاز خدمات عمومی عمدتاً از بابت خرید حق الامتیاز چاه آب جهت پروژه فلوتاسیون در شرکت فرعی معادن و صنایع معدنی کارند صدر جهان می باشد.

۲-۲۰- افزایش نرم افزار عمدتاً از بابت خرید نرم افزار اطلاعات مدیریت پروژه و نرم افزار مدیریت و نگهداری تعمیرات در شرکت فرعی معادن و صنایع معدنی کارند صدر جهان می باشد.

۲۰-۲- شرکت:

(مبالغ به میلیون ریال)

نرم افزارهای رایانه‌ای	سایر	جمع
۱۰,۳۵۰	۱۵۷	۱۰,۵۰۷
-	-	-
۱۰,۳۵۰	۱۵۷	۱۰,۵۰۷
-	-	-
۱۰,۳۵۰	۱۵۷	۱۰,۵۰۷
بهای تمام شده:		
۱۴۰۳/۰۴/۰۱	-	-
افزایش	-	-
مانده در ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	-	-
افزایش	-	-
مانده در ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	-	-
استهلاک انباشته:		
۱۴۰۳/۰۴/۰۱	-	-
افزایش	-	-
مانده در ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	-	-
افزایش	-	-
مانده در ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	-	-
مبلغ دفتری در ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	-	-
مبلغ دفتری در ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	-	-

بهای تمام شده:

مانده در ۱۴۰۳/۰۴/۰۱

افزایش

مانده در ۱۴۰۴/۰۳/۳۱

افزایش

مانده در ۱۴۰۵/۰۳/۳۱

استهلاک انباشته:

مانده در ۱۴۰۳/۰۴/۰۱

افزایش

مانده در ۱۴۰۴/۰۳/۳۱

افزایش

مانده در ۱۴۰۵/۰۳/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۵/۰۳/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۴/۰۳/۳۱

شرکت گروه سرمایه گذاری خوارزمی (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

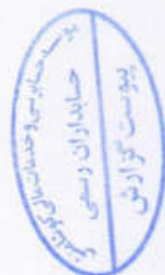
۳۱- سرمایه گذاری در شرکت های وابسته

(مبلغ به میلیون ریال)
۱۴۰۴/۰۳/۳۱

۱۴۰۵/۰۳/۳۱

ارزش بازار	درآمد سود سهام	مبلغ دفتری	ارزش بازار	درآمد سود سهام	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده / ارزش ویژه	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	نوعی و قراردادی
در دسترس نیست		۸,۱۹۹,۹۷۱	در دسترس نیست		۱۰,۳۱۷,۳۴۶	-	۱۰,۳۱۷,۳۴۶	۱۵	۶,۵۹۹,۹۵۶,۰۰۰	تأمین سرمایه سپهر
۲,۴۷۵,۵۸۸		۲,۴۷۵,۵۸۸	۲,۹۶۳,۵۵۴		۲,۶۵۵,۱۲۰	-	۲,۶۵۵,۱۲۰	۱۷	۱,۷۰۰,۳۶۶,۳۰۳	کارت اعتباری ایران کیش
۲,۰۷۰,۴۰۰		۲,۳۲۴,۷۹۸	۲,۳۲۶,۳۲۲		۲,۷۸۶,۷۱۰	-	۲,۷۸۶,۷۱۰	۱۸	۱,۸۱۳,۱۸۹,۷۰۷	بیمه سرمد
در دسترس نیست		۷۵۹,۰۹۱	در دسترس نیست		۲۷,۳۲۵	-	۲۷,۳۲۵	۲۹	۲۹۰,۰۰۰	صرفه سپهر صادرات
۲,۰۴۷,۷۲۹		۵۷۳,۳۰۶	۲,۶۹۶,۳۲۳		۶۰۷,۲۹۱	-	۶۰۷,۲۹۱	۱۶	۵۲۸,۰۲۶,۶۲۵	سیمان سفید لی ریز
		۱۲,۳۲۶,۷۹۵			۱۶,۳۹۲,۶۱۲	-	۱۶,۳۹۲,۶۱۲		۲۹۰,۰۰۰	انضام می شود افزایش سرمایه صرفه صادرات
					۲۹۰,۰۰۰	-	۲۹۰,۰۰۰		۷۵۹,۰۴۱,۰۵۸	انضام می شود افزایش سرمایه بیمه سرمد
		۱۴,۳۲۶,۷۹۵			۷۶۱,۶۵۴	-	۷۶۱,۶۵۴			
					۱۷,۳۴۵,۳۶۶	-	۱۷,۳۴۵,۳۶۶			
در دسترس نیست	۱,۶۹۹,۹۸۳	۲,۵۲۷,۹۷۵	در دسترس نیست	۱,۶۳۷,۹۸۴	۲,۳۲۷,۹۶۸	-	۲,۳۲۷,۹۶۸	۱۰	۲,۳۹۹,۹۵۶,۰۰۰	تأمین سرمایه سپهر
۲,۴۷۵,۵۸۸	۱۷,۰۰۳	۱,۵۵۰,۳۰۵	۲,۹۶۳,۵۵۴	۳۴,۰۰۵	۱,۵۵۰,۳۰۵	-	۱,۵۵۰,۳۰۵	۱۷	۱,۷۰۰,۳۶۶,۳۰۳	کارت اعتباری ایران کیش
۲,۰۶۵,۷۱۹	۵۷,۸۳۳	۱,۷۴۲,۰۹۸	۲,۳۱۸,۷۲۸	۱۹۱,۵۷۱	۱,۷۴۲,۰۹۸	-	۱,۷۴۲,۰۹۸	۱۸	۱,۸۰۷,۳۷۸,۳۲۱	بیمه سرمد
در دسترس نیست	۳۹۰,۰۰۰	۱۵,۹۵۰	در دسترس نیست	۷۵۴,۰۰۰	۱۵,۹۵۰	-	۱۵,۹۵۰	۲۹	۲۹۰,۰۰۰	صرفه سپهر صادرات
۲,۰۴۷,۷۲۹	۱۵۱,۷۹۴	۲۱۹,۱۵۹	۲,۶۹۶,۳۲۳	۳۳۲,۱۶۸	۲۱۹,۱۵۹	-	۲۱۹,۱۵۹	۱۶	۵۲۸,۰۲۶,۶۲۵	سیمان سفید لی ریز
در دسترس نیست		۱۵۰,۰۰۰				-		-		خدمات نوین گردشگری سپهر چم
	۲,۳۲۴,۶۱۳	۶,۰۹۰,۳۸۷		۲,۳۲۲,۱۲۸	۶,۷۷۵,۳۸۰	-	۶,۷۷۵,۳۸۰		۲۹۰,۰۰۰	انضام می شود افزایش سرمایه صرفه صادرات
					۲۹۰,۰۰۰	-	۲۹۰,۰۰۰		۷۵۶,۶۸۱,۸۷۴	انضام می شود افزایش سرمایه بیمه سرمد
	۲,۳۲۴,۶۱۳	۶,۰۹۰,۳۸۷		۲,۳۲۲,۱۲۸	۷,۸۲۴,۶۲۵	-	۷,۸۲۴,۶۲۵			
						-				

- ۳۱-۱- شرکت وابسته خدمات نوین گردشگری سپهر چم در دوره جاری به ارزش دفتری به مبلغ ۱۵۰,۰۰۰ میلیون ریال طبق قرارداد شماره ۱-۴۰۰۱۴۰۹/۰۵ مورخ ۱۴۰۴/۰۹/۰۵ به فروش رسید.
- ۳۱-۲- افزایش سرمایه گذاری در شرکت تأمین سرمایه سپهر از بابت افزایش سرمایه از محل سود انباشته و مطالبات حال شده طبق مصوبه مجمع فوق العاده مورخ ۱۴۰۴/۰۶/۳۴ و ثبت روزنامه رسمی در تاریخ ۱۴۰۴/۰۸/۰۸ بوده است.
- ۳۱-۳- افزایش سرمایه در شرکت صرفه صادرات و بیمه سرمد از محل آورده نقدی و مطالبات حال شده سهامداران می باشد که تا تاریخ صورت های مالی در اداره ثبت شرکت ها به ثبت نرسیده است.



شرکت گروه سرمایه گذاری خوارزمی (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۳۱-۴- مشخصات شرکت های وابسته گروه به شرح زیر است:

نوع فعالیت مالی	درآمد سرمایه گذاری				تاریخ صورت های مالی	نقدنامه
	تعداد فعالیت مالی	مدیر (شرکت اصلی)	فصلت اصلی	اصلی	گروه	گروه
شرکت های وابسته	۱	وابسته گری مالی	۱۰	۱۰	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	ایران
	۱	خدمات پانکی	۱۷	۱۷	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	ایران
	۱	خدمات بیمه	۱۸	۱۸	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	ایران
	۱	مورالی	۲۹	۲۹	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	ایران
	۱	تولید سیمان	۱۶	۱۶	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	ایران
	-	خدماتی	۱۵	-	-	ایران

۳۱-۵- خلاصه اطلاعات مالی شرکت های وابسته بااهمیت گروه به شرح زیر است:

میزان به میلیون ریال	مورالی سیمپو صادرات	سیمپو تولید لی ریز	بیمه سیمپو	کارت اعتباری ایران کیش	تأمین سرمایه سیمپو	
	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۵/۰۳/۳۱
۸۰,۷۱۴,۹۲۷	۱۳۳,۲۰۱,۹۱۹	۲,۶۷۲,۶۷۱	۲,۷۲۵,۹۲۷	۱۰,۳۲۰,۱۸۲	۷۳,۶۶۰,۰۰۷	۸۹,۰۶۲,۰۰۶
۸۰,۰۹۵,۹۲۳	۱۲,۶۶۹,۳۴۹	۳,۲۶۶,۳۷۸	۳,۵۷۸,۹۹۶	۱۳,۱۷۰,۳۷۹	۵,۹۱۰,۳۹۱	۷,۱۰۱,۶۹۱
۸۲,۸۲۰,۹۵۵	۱۲۲,۲۲۹,۸۱۳	۱,۲۷۵,۸۸۹	۱,۹۸۲,۳۰۶	۹,۲۰۸,۳۶۸	۷,۱۲۹,۵۸۲	۲۶,۳۱۶,۳۶۷
۲۵,۶۲۳	۳۷,۲۶۳	۳۰۲,۵۸۸	۳۳۶,۹۲۰	۴,۷۰۸,۳۶۱	۹۱۲,۳۲۳	۱,۰۵۶,۱۵۹
۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۴/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۵/۰۳/۳۱
۷۵۰,۲۵۴	۲,۴۴۱,۸۲۶	۶,۹۱۰,۹۸۱	۳۳,۶۷۵,۳۵۸	۱۱,۹۵۱,۲۰۱	۱۳,۶۰۰,۷۱۸	۱,۸۵۸,۵۲۶
۶۶۹,۹۹۳	-	۹۶۹,۹۱۱	۳,۵۲۰,۶۷۸	۹,۵۶۸,۹۴۴	۱۰,۵۲۵,۳۰۴	۱۳,۵۵۲,۶۹۸
۲۹۰,۰۰۰	۷۵,۴۰۰	۱۵۹,۷۹۳	۲۳۲,۱۶۸	۱۷,۰۰۳	۱,۶۹۹,۹۸۳	۱,۳۲۷,۹۸۴

دارایی های جاری

دارایی های غیر جاری

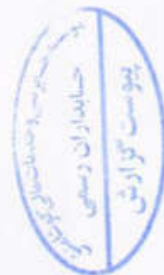
بدهی های جاری

بدهی های غیر جاری

درآمد عملیاتی

سود از این عملیات

سود در نظر گرفته شده از شرکت های وابسته



شرکت گروه سرمایه گذاری خوارزمی (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۲۲-۲- مشخصات شرکت‌های فرعی گروه به شرح زیر است:

نام شرکت	تاریخ صورت‌های مالی	درصد سرمایه‌گذاری				فعالیت اصلی	تعداد اعضای هیات مدیره (شرکت اصلی)	تعداد اعضای هیات مدیره از طریق شرکت فرعی	مجموع اعضای هیات مدیره
		۱۴۰۵/۰۳/۳۱		۱۴۰۴/۰۳/۳۱					
		گروه	اصلی	گروه	اصلی				
شرکت‌های فرعی									
لایراتوارهای سینا دارو	ایران	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۴۹.۳	۴۹.۳	۴۹.۳	تولید و فروش دارو	۱	۲	۳ از ۵
درمانگر سینا	ایران	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۴۹.۳	۰	۴۹.۳	واردات و صادرات دارو	۰	۳	۳ از ۳
توسعه برق و انرژی سپهر	ایران	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۹۹.۴	۹۹.۴	۹۹.۴	فروش برق	۱	۴	۵ از ۵
مدیریت تولید برق منتظر قائم	ایران	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۰۰	۰	۶۵	نیروگاه برق	۰	۵	۵ از ۵
تولید و توسعه ایستگاهی نیرو پارسه	ایران	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۰۰	۰	۱۰۰	نیروگاه برق	۱	۲	۳ از ۳
نیرو آفرین سپهر	ایران	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۰۰	۰	۱۰۰	نیروگاه برق	۰	۳	۳ از ۳
گروه مالی الگوریتم	ایران	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	فعالیت در بازار سرمایه	۱	۴	۵ از ۵
کارگزاری آینده نگر خوارزمی	ایران	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۰۰	۰	۱۰۰	کارگزار سهام	۰	۵	۵ از ۵
سید گردان الگوریتم	ایران	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۰۰	۰	۱۰۰	فعالیت در بازار سرمایه	۰	۵	۵ از ۵
سرمایه گذاری آینده نگر الگوریتم	ایران	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۰۰	۰	۱۰۰	فعالیت در بازار سرمایه	۱	۴	۵ از ۵
تدبیر آفرینان هگمتان	ایران	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۰۰	۰	۱۰۰	فعالیت در بازار سرمایه	۰	۳	۳ از ۳
توسعه معادن صدر جهان	ایران	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۷۵	۷۵	۷۰	معدنی	۱	۱	۲ از ۳
معادن و صنایع معدنی کارند صدر جهان	ایران	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۷۵	۷۰.۳۶	۷۵	بهره برداری از معادن	۱	۳	۴ از ۵
سرمایه گذاری ساختمانی خوارزمی	ایران	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۷۸	۵۵	۷۸	ساختمانی	۱	۲	۳ از ۳
توسعه مدیریت سرمایه خوارزمی	ایران	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۵۱	۵۱	۵۱	سرمایه گذاری نهادهای مالی	۱	۱	۲ از ۳
امید آیندگان سپهر	ایران	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۵۱	۰	۵۱	سرمایه گذاری نهادهای مالی	۰	۳	۳ از ۳
تجارت گستران خوارزمی	ایران	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	بازرگانی	۱	۲	۳ از ۳
خوارزمی اینوومنمنت FZE	امارات	۱۴۰۴/۱۰/۱۰	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	بازرگانی	۳	۰	۳ از ۳
نفت و گاز و پتروشیمی زیما	ایران	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	نفت و گاز	۱	۲	۳ از ۳
پایابای ملی	ایران	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۰۰	۹۸	۹۸	عملیات کارت های پلاستیکی	۱	۲	۳ از ۳
طلایه داران معادن خوارزمی	ایران	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۰۰	۹۸	۹۸	معدنی	۱	۲	۳ از ۳
توسعه برق و انرژی خورشیدی کیمیا	ایران	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۰۰	۰	۹۶	فروش برق	۱	۲	۳ از ۳
توسعه برق و انرژی خورشیدی ماهان	ایران	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۰۰	۰	۱۰۰	فروش برق	۰	۳	۳ از ۳

۲۲-۲-۱- شرکت های فرعی طلایه داران معادن خوارزمی، توسعه برق و انرژی خورشیدی کیمیا، توسعه برق و انرژی خورشیدی ماهان و نیرو آفرین سپهر به دلیل کم اهمیت بودن اقلام صورت‌های مالی آن‌ها در صورت‌های مالی تلفیقی لحاظ نشده اند.



شرکت گروه سرمایه گذاری خوارزمی (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۳۲-۳- اطلاعات شرکت‌های فرعی که به طور کامل تحت مالکیت نیستند و منافع فاقد حق کنترل با اهمیت در گروه وجود دارد به شرح زیر است:

نام شرکت فرعی	نسبت منافع مالکیت / حق رای منافع فاقد حق کنترل		محل فعالیت	
	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۳/۳۱
لایرهای سبنا دارو	۵۰٪	۵۰٪	ایران	
توسعه مدیریت سرمایه خوارزمی	۴۹٪	۴۹٪	ایران	
سرمایه گذاری ساختمانی خوارزمی	۳۲٪	۳۲٪	ایران	
توسعه معادن صخر جهان	۳۴٪	۳۴٪	ایران	
معادن و صنایع معدنی کارند صخر جهان	۳۴٪	۳۴٪	ایران	
شرکت های فرعی با منافع فاقد حق کنترل که به تنهایی با اهمیت نیستند	-	-		
	۷,۷۴۴	۷,۸۷۹		
	۱۵,۶۴۱,۳۰۰	۷,۵۰۳,۱۹۸		
	۱۲,۷۵۰,۵۶۳	۳۰,۶۸۴,۳۳۱		

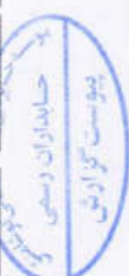
۳۲-۳-۱ شرکت لایرهای سبنا دارو شرکت فرعی گروه است. هر گروه که تنها مالکیت ۴۹٪ درصد سهام شرکت لایرهای سبنا دارو را در اختیار دارد ولی گروه به دلیل داشتن توانایی نصب و منزل اکثریت اعضای هیأت مدیره و توانایی راهبری سیاست‌های مالی و عملیاتی به منظور کسب منافع از فعالیت‌های آن را دارد.

۳۲-۳-۲ شرکت فرعی خوارزمی اینوینستمنت (PZB) بر اساس صورت های مالی پایان سال ۲۰۲۵ میلادی (۱۴۰۴/۰۱/۰۱) در صورت های مالی تلفیقی منعکس شده است.

۳۲-۴ خلاصه اطلاعات مالی شرکت‌های فرعی که منافع فاقد حق کنترل آن با اهمیت است به شرح زیر است. اطلاعات مالی خلاصه شده زیر، منافع قبل از حذف معاملات درون‌گروهی را نشان می‌دهد.

(تبعاً به میلیون ریال)

لایرهای سبنا دارو	توسعه مدیریت سرمایه خوارزمی		سرمایه گذاری ساختمانی خوارزمی		توسعه معادن صخر جهان		معادن و صنایع معدنی کارند صخر جهان	
	۱۴۰۴/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۴/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۴/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۴/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
دارایی‌های جاری	۳۹,۱۴۹,۳۰۱	۲۰,۱۷۰,۵۹۷	۳,۹۸۱,۰۵۱	۶,۸۵۶,۳۱۲	۶,۱۷۳,۶۷۷	۵۷۷,۰۶۶	۳۰,۵۵۵,۱۰۸	۷,۶۵۹,۹۰۸
دارایی‌های غیر جاری	۴,۸۸۸,۷۶۸	۴,۳۷۱,۵۹۷	۲,۶۸۰,۴۹۲	۱,۷۵۳,۳۳۹	۱,۱۳۳,۵۸۳	۱۸,۳۱۵	۴۹,۳۱۲,۸۶۵	۱۶,۶۳۷,۸۸۲
بدهی‌های جاری	۱۰,۰۱۵,۵۷۰	۷,۷۱۹,۴۸۱	۳۳,۱۸۷	۲,۸۱۹,۶۶۰	۲,۸۵۸,۸۲۹	۳۳,۵۸۹	۱۵,۳۳۶,۰۰۷	۵,۰۷۱,۹۶۶
بدهی‌های غیر جاری	۱,۸۷۸,۹۴۵	۱,۰۹۵,۰۳۷	۴,۱۲۵	۱۳,۱۴۹	۹,۶۴۴	۴,۵۹۷	۴۱,۶۳۷,۹۶۶	۱۴,۰۰۴
حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت	۳۹,۱۴۴,۵۵۴	۱۵,۷۷۷,۶۷۶	۶,۴۴۴,۳۳۱	۵,۷۶۶,۷۲۲	۴,۴۹۸,۸۱۷	۵۳۷,۱۷۵	۴۲,۷۶۶,۴۰۰	۱۷,۰۱۱,۲۸۰
درآمد عملیاتی	۱۴۰۴/۱۲/۳۹	۱۴۰۴/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۴/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۴/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
سود (زیان) خالص	۳۲,۳۱۴,۹۸۹	۲۴,۱۶۵,۶۱۹	۱,۳۵۴,۱۰۴	۱,۵۵۸,۳۷۵	۸۲۰,۳۹۱	-	۳۳,۳۵۸,۸۹۹	۱۷,۱۲۲,۰۰۳
سود (زیان) قابل انتساب به مالکان شرکت	۱۹,۳۱۱,۳۰۷	۹,۶۳۹,۹۴۸	۱,۳۵۵,۵۵۱	۱,۳۵۵,۵۵۱	۶۶۱,۹۰۲	(۳۹,۵۸۲)	۳۱,۳۶۹,۶۱۷	۷,۶۶۰,۱۱۸
سود (زیان) قابل انتساب به مالکان حق کنترل	۱۹,۳۱۱,۳۰۷	۹,۶۳۹,۹۴۸	۱,۳۵۵,۵۵۱	۱,۳۵۵,۵۵۱	۶۶۱,۹۰۲	(۳۹,۵۸۲)	۳۱,۳۶۹,۶۱۷	۷,۶۶۰,۱۱۸
جمع سود و زیان چنانچه قابل انتساب به مالکان شرکت	۱۹,۳۱۱,۳۰۷	۹,۶۳۹,۹۴۸	۱,۳۵۵,۵۵۱	۱,۳۵۵,۵۵۱	۶۶۱,۹۰۲	(۳۹,۵۸۲)	۳۱,۳۶۹,۶۱۷	۷,۶۶۰,۱۱۸
جمع سود و زیان چنانچه قابل انتساب به مالکان حق کنترل	۱۹,۳۱۱,۳۰۷	۹,۶۳۹,۹۴۸	۱,۳۵۵,۵۵۱	۱,۳۵۵,۵۵۱	۶۶۱,۹۰۲	(۳۹,۵۸۲)	۳۱,۳۶۹,۶۱۷	۷,۶۶۰,۱۱۸
خالص جریان نقدی ورودی (خروجی) ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	۱۹,۳۱۱,۳۰۷	۹,۶۳۹,۹۴۸	۱,۳۵۵,۵۵۱	۱,۳۵۵,۵۵۱	۶۶۱,۹۰۲	(۳۹,۵۸۲)	۳۱,۳۶۹,۶۱۷	۷,۶۶۰,۱۱۸
خالص جریان نقدی ورودی (خروجی) ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری	(۴,۳۸۶,۰۱۸)	(۳۵۳,۱۵۷)	(۵۰۳)	(۱۶۳,۱۸۹)	۳۳۸,۹۲۲	(۳۰,۱۴۷)	۱۳,۸۴۵,۳۶۷	۱۱,۵۰۵,۱۲۹
خالص جریان نقدی ورودی (خروجی) ناشی از فعالیت‌های تامین مالی	(۵,۵۸۳,۳۴۴)	(۴,۷۲۳,۷۰۱)	(۸۰)	(۳۱۳,۲۲۲)	۲۲۲,۳۷۴	۱۳,۹۹۹	(۴۰,۷۳۶,۷۹۹)	(۱۲,۳۰۰,۳۳۱)
خالص جریان نقدی ورودی (خروجی)	۱,۸۲۶,۹۴۴	۱,۳۰۳,۳۵۸	(۱۴,۱۰۱)	(۱۸۷,۲۸۹)	۳۳۷,۹۹۰	(۶,۱۴۸)	۳۶,۵۷۵,۱۱۶	۱,۳۲۱,۹۰۵

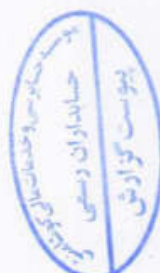


شرکت گروه سرمایه گذاری خوارزمی (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۲۲- سایر سرمایه گذاری های بلند مدت - ادامه

۱۴۰۴/۰۳/۳۱									
۱۴۰۵/۰۳/۳۱									
ارزش بازار	سود/زیان/هولوس	ترانسه سود سهام	مبلغ مقرر	ارزش بازار	سود/زیان/هولوس	ترانسه سود سهام	مبلغ مقرر	ارزش بازار	تعداد سهام/سرمایه گذاری
۱۳,۱۱۲,۲۱۵	-	-	۱,۹۸۸,۳۶۹	۱۳,۵۷۱,۵۷۳	-	-	۱,۹۸۸,۳۶۹	۲,۶۲۱	۲۰,۵۲۲,۲۴۰,۶۱۸
-	۲۱۰,۷۵۸	۲۶,۳۲۸	-	-	-	-	-	-	-
۴۸۱,۳۸۳	-	۱,۵۷۳	۲۷۱,۲۱۶	-	۷۰,۳۳۳	۱,۰۰۹۳	-	-	-
۸۲,۳۲۵	-	-	۱,۶۶۱	-	۴۰,۵۵۳	۲,۶۰۹	-	-	-
۲۶۲,۸۸۸	-	۶۹,۱۷۱	۲۵۶,۳۷۲	۵۰۰,۰۰۰	-	۱۱۷,۲۵۲	۵۰۰,۰۰۰	۱۳٪	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۲,۸۸۲,۳۳۹	-	-	۲,۸۸۱,۵۸۶	۸,۵۸۸,۰۹۹	۱,۸۸۵,۶۵۶	-	۲,۷۵۳,۶۳۳	۵۷٪	۲۵۲,۶۱۲,۱۶۵
۲۰,۶۹۲	-	-	۵۱۵	۱۷,۵۰۰	-	-	۵۱۵	۰٪	۱۷,۵۰۰
۷۵۸,۱۹۷	-	-	۱۹۰,۰۴۱	۱,۳۲۹,۰۹۷	-	-	۱۹۰,۰۴۱	۱۰٪	۶۲۷,۵۰۰
۲۸۰,۸۲	-	-	۱۵,۳۷۱	-	۱۱,۸۲۱	-	-	۰٪	-
۱۶,۱۹۳	-	-	۹,۱۲۶	۲۶۰,۱۲	-	-	۹,۱۲۶	۴٪	۶,۷۶۱
۷۱۶,۱۶۳	۳۳۷,۲۲۳	-	۱۷۸,۰۲۱	۱,۵۵۸,۳۹۱	-	-	۱۷۸,۰۲۱	۷۰٪	۴۰,۱۳۲
۱۹,۸۱۹	-	-	۲۰,۰۰۰	۲۲,۵۵۳	-	-	۲۰,۰۰۰	۲۰٪	۳۳,۲۸۳
در دسترس نیست	-	-	-	در دسترس نیست	-	-	-	۲۰٪	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۰,۳۸۴,۳۲۴	۶۴۷,۷۲۶	۹۷,۰۷۱	۵,۶۹۱,۲۸۱	۲۶,۵۳۰,۳۷۴	۲,۰۰۸,۲۶۳	۴۲۸,۷۰۶	۷,۶۶۸,۶۳۲	-	جمع کل سرمایه گذاری های بلند مدت

۲۳-۱ در تاریخ صورت وضعیت مالی تعداد ۲۸,۰۱۰,۲۹۲۲ سهم بانک صادرات ایران به ارزش دفتری ۴۶,۵۱۲ میلیون ریال جهت دریافت تسهیلات در وثیقه بانک های مربوط به شرکت اصلی در وثیقه انتشار اوراق اجاره می باشد.



شرکت گروه سرمایه گذاری خوارزمی (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۲۳-۲. سرمایه گذاری های بلند مدت در سهام شرکت ها (شرکت های فرعی، وابسته و سایر سرمایه گذاری های بلندمدت) به تفکیک نوع صنعت به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

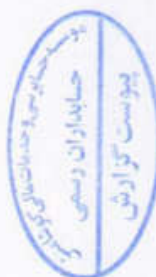
شرکت					گروه				
۱۴۰۴/۲/۳۱	۱۴۰۵/۲/۳۱	۱۴۰۴/۲/۳۱	۱۴۰۵/۲/۳۱	۱۴۰۴/۲/۳۱	۱۴۰۵/۲/۳۱	۱۴۰۴/۲/۳۱	۱۴۰۵/۲/۳۱	۱۴۰۴/۲/۳۱	۱۴۰۵/۲/۳۱
خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده	درصد به جمع کل	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده	درصد به جمع کل	خالص
۱۴,۴۱۷,۱۲۵	۱۷,۹۹۴,۴۰۵	(۱۰۰,۰۰۰)	۱۸,۰۹۴,۴۰۵	۳۰,۳	۱۶,۲۰۵,۳۱۳	۲۱,۳۸۱,۳۱۲	۲۱,۴۸۱,۳۱۲	۸۰,۲	۲۱,۴۸۱,۳۱۲
۱,۵۵۰,۲۰۵	۱,۵۵۰,۲۰۵	-	۱,۵۵۰,۲۰۵	۲,۶	۲,۶۵۹,۶۲۹	۲,۶۵۵,۱۲۰	۲,۶۵۵,۱۲۰	۱۰,۰	۲,۶۵۵,۱۲۰
۱,۹۸۸,۳۶۹	۱,۹۸۸,۳۶۹	-	۱,۹۸۸,۳۶۹	۳,۳	۲,۰۱۶,۷۹۳	۱,۹۸۸,۳۶۹	۱,۹۸۸,۳۶۹	۷,۵	۱,۹۸۸,۳۶۹
۱۰,۱۲۴,۸۵۶	۲۲,۸۴۴,۳۸۰	-	۲۲,۸۴۴,۳۸۰	۴۰,۱	۵۷۳,۳۰۶	۶۰۷,۲۹۱	۶۰۷,۲۹۱	۲,۳	۶۰۷,۲۹۱
۹,۰۰۰,۷۰۴	۹,۰۰۰,۷۰۴	-	۹,۰۰۰,۷۰۴	۱۵,۲	۲,۰۳۳	۵,۲۴۳	۵,۲۴۳	۰,۲	۵,۲۴۳
۲,۷۲۹,۸۹۰	۲,۷۲۹,۸۹۰	-	۲,۷۲۹,۸۹۰	۴,۶	-	-	-	-	-
۱,۵۵۰,۱۲۳	۱,۵۵۲,۰۹۵	-	۱,۵۵۲,۰۹۵	۲,۶	-	-	-	-	-
۷۶۳,۹۱۵	۷۶۸,۹۱۴	-	۷۶۸,۹۱۴	۱,۳	-	-	-	-	-
۲	۲	-	۲	۰,۰	۲۴,۱۵۵	۱۴,۵۷۴	۱۷,۶۵۶	۰,۵	۱۷,۶۵۶
۴۲,۱۵۱,۵۵۳	۵۹,۴۳۵,۲۰۷	(۱۰۰,۰۰۰)	۵۹,۳۳۵,۲۰۷	۱۰۰	۲۱,۲۸۱,۱۲۹	۲۶,۶۵۱,۹۰۹	۲۶,۷۵۴,۷۹۱	۱۰۰	۲۶,۷۵۴,۷۹۱
(یادداشت ۲۲ و ۲۳)	(یادداشت ۲۲ و ۲۳)				(یادداشت ۲۲ و ۲۳)	(یادداشت ۲۲ و ۲۳)			

۲۳-۳. سرمایه گذاری های بلند مدت در سهام شرکت ها (شرکت های فرعی، وابسته و سایر سرمایه گذاری های بلندمدت) به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت					گروه				
۱۴۰۴/۲/۳۱	۱۴۰۵/۲/۳۱	۱۴۰۴/۲/۳۱	۱۴۰۵/۲/۳۱	۱۴۰۴/۲/۳۱	۱۴۰۵/۲/۳۱	۱۴۰۴/۲/۳۱	۱۴۰۵/۲/۳۱	۱۴۰۴/۲/۳۱	۱۴۰۵/۲/۳۱
خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده	درصد به جمع کل	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده	درصد به جمع کل	خالص
۷,۳۲۲,۸۳۱	۷,۸۱۰,۹۸۱	-	۷,۸۱۰,۹۸۱	۱۳	۷,۸۲۱,۳۹۲	۸,۸۰۶,۵۲۸	۸,۸۰۶,۵۲۸	۳۳,۴	۸,۸۰۶,۵۲۸
۳۴,۸۲۸,۷۲۱	۵۱,۶۲۴,۳۳۶	(۱۰۰,۰۰۰)	۵۱,۷۲۴,۳۳۶	۸۷	۱۳,۶۵۹,۷۳۵	۱۷,۸۲۵,۳۸۱	۱۷,۹۴۸,۲۶۳	۶۶,۹۶	۱۷,۹۴۸,۲۶۳
۴۲,۱۵۱,۵۵۳	۵۹,۴۳۵,۲۰۷	(۱۰۰,۰۰۰)	۵۹,۳۳۵,۲۰۷	۱۰۰	۲۱,۲۸۱,۱۲۹	۲۶,۶۵۱,۹۰۹	۲۶,۷۵۴,۷۹۱	۱۰۰	۲۶,۷۵۴,۷۹۱
(یادداشت ۲۲ و ۲۳)	(یادداشت ۲۲ و ۲۳)				(یادداشت ۲۲ و ۲۳)	(یادداشت ۲۲ و ۲۳)			

بورسی و فرابورس
خارج از بورس
جمع



شرکت گروه سرمایه گذاری خوارزمی (سهامی عام)

یادداشت‌های توجیهی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۲۴- دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها

۲۴-۱- دریافتی‌های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	کاهش ارزش	جمع	ریالی	ارزی	یادداشت	گروه
خالص	خالص						
۵,۲۶۱,۹۱۲	۷,۲۴۷,۳۳۹	-	۷,۲۴۷,۳۳۹	۵,۲۶۷,۲۵۶	۲,۰۸۰,۰۸۳	۲۴-۱-۱	تجاری
-	۲,۸۵۸,۵۳۷	-	۲,۸۵۸,۵۳۷	۲,۸۵۸,۵۳۷	-	۲۴-۱-۱۷	سایر اشخاص
-	(۹۶۶,۱۹۳)	-	(۹۶۶,۱۹۳)	(۹۶۶,۱۹۳)	-	۲۴-۱-۱۷	اسناد دریافتنی
۵,۲۶۱,۹۱۲	۹,۲۳۹,۶۸۳	-	۹,۲۳۹,۶۸۳	۷,۲۵۹,۶۰۰	۲,۰۸۰,۰۸۳		اسناد خزانه اسلامی
							درآمد تحقق نیافته
							حساب‌های دریافتنی
							اشخاص وابسته
۲,۵۲۸,۸۱۰	۲,۸۸۲,۴۵۱	-	۲,۸۸۲,۴۵۱	۲,۸۸۲,۴۵۱	-	۲۴-۱-۴	سود سهام دریافتنی
۷۲۲,۳۸۵	۲,۵۳۸,۸۸۵	-	۲,۵۳۸,۸۸۵	۲,۵۳۸,۸۸۵	-	۲۴-۱-۴	طلب از مشتریان کارگزاری و بازارگردانی‌ها
۲,۴۹۸	۲,۴۹۸	-	۲,۴۹۸	۲,۴۹۸	-		شرکت توسعه فن آوری اطلاعات خوارزمی
۲۲۰,۰۲۸	۱۱۳,۶۶۶	-	۱۱۳,۶۶۶	۱۱۳,۶۶۶	-	۲۴-۱-۱۲	شرکت مدیریت سپهر انرژی صادرات
-	۱۷۲,۱۲۹	-	۱۷۲,۱۲۹	۱۷۲,۱۲۹	-		شرکت تعمیرات نیروگاهی ایران
۳,۵۰۳,۳۳۱	۵,۷۰۹,۶۲۹	-	۵,۷۰۹,۶۲۹	۵,۷۰۹,۶۲۹	-		سایر اشخاص
۶,۹۳۵,۵۸۹	۷,۷۱۴,۷۷۰	-	۷,۷۱۴,۷۷۰	۷,۷۱۴,۷۷۰	-	۲۴-۱-۳	طلب از مشتریان کارگزاری و بازارگردانی‌ها
۲,۴۲۳,۳۲۵	۳,۶۹۳,۱۵۷	-	۳,۶۹۳,۱۵۷	۳,۶۹۳,۱۵۷	-	۲۴-۱-۷	شرکت توزیع داروپخش
-	۶۶۱,۳۷۷	-	۶۶۱,۳۷۷	-	۶۶۱,۳۷۷		شرکت دوجبلند (خرید لوله‌های سوپر هیتز)
۱,۵۱۰,۷۷۱	۱,۴۹۰,۴۷۷	(۱۰,۰۰۰)	۱,۵۰۰,۴۷۷	۱,۵۰۰,۴۷۷	-	۲۴-۱-۱۶	سود سهام دریافتنی
۲۴۸,۰۴۶	۹۸۳,۸۱۰	-	۹۸۳,۸۱۰	۹۸۳,۸۱۰	-	۲۴-۱-۷	شرکت پخش فردوس
۷۱۶,۲۸۳	۹۷۳,۷۴۳	-	۹۷۳,۷۴۳	۹۷۳,۷۴۳	-	۲۴-۱-۷	شرکت پخش هجرت
۴۶۷,۷۱۷	۸۷۸,۴۶۸	-	۸۷۸,۴۶۸	۸۷۸,۴۶۸	-	۲۴-۱-۷	شرکت پخش نارویی اکسیر
۲,۳۵۸,۹۹۵	۸۳۴,۳۰۲	-	۸۳۴,۳۰۲	۸۳۴,۳۰۲	-	۲۴-۱-۲	شرکت مدیریت شبکه برق ایران
-	۶۷۳,۲۰۰	-	۶۷۳,۲۰۰	۶۷۳,۲۰۰	-	۲۴-۱-۹	محمد رستمی (خریدار واحدهای ساختمانی)
۹۳۵,۶۷۵	۶۶۲,۴۹۷	-	۶۶۲,۴۹۷	۶۶۲,۴۹۷	-	۲۴-۱-۶	شرکت برق منطقه ای مازندران و تهران
۲۲۰,۱۷۳	۵۱۵,۹۶۵	-	۵۱۵,۹۶۵	۵۱۵,۹۶۵	-	۲۴-۱-۷	شرکت سلامت پخش هستی
-	۴۵۵,۰۴۷	-	۴۵۵,۰۴۷	۴۵۵,۰۴۷	-	۲۴-۱-۷	شرکت پخش نجفگان
۲۳,۷۹۹	۲۸۲,۳۶۱	-	۲۸۲,۳۶۱	۲۸۲,۳۶۱	-	۲۴-۱-۷	شرکت پخش رازی
۶۲۱,۶۵۹	۳۷۹,۲۹۴	-	۳۷۹,۲۹۴	۳۷۹,۲۹۴	-	۲۴-۱-۷	شرکت پخش دارو بهداشت شفا آزاد
۸,۲۸۴	۳۴۶,۱۸۷	-	۳۴۶,۱۸۷	۳۴۶,۱۸۷	-	۲۴-۱-۷	شرکت پخش ممتاز
۲۷,۶۵۲	۳۴۴,۰۵۷	-	۳۴۴,۰۵۷	۳۴۴,۰۵۷	-	۲۴-۱-۷	شرکت پخش مهبان دارو
۱۷۳,۳۷۱	۱۹۴,۷۹۶	-	۱۹۴,۷۹۶	۱۹۴,۷۹۶	-	۲۴-۱-۷	شرکت پخش نفس
۱۲۳,۷۸۴	۱۵۸,۳۱۸	-	۱۵۸,۳۱۸	-	۱۵۸,۳۱۸	۲۴-۱-۵	گروه بهمنی جنرال تربیتنگ- ارزی
۱۱۲,۶۶۴	۱۴۴,۷۸۹	-	۱۴۴,۷۸۹	۱۴۴,۷۸۹	-	۲۴-۱-۷	شرکت پخش بهستان
۹۸,۵۴۴	۱۲۰,۰۴۰	-	۱۲۰,۰۴۰	۱۲۰,۰۴۰	-	۲۴-۱-۷	شرکت پخش دی دارو امید
۹۵,۰۰۶	۱۱۵,۱۴۰	-	۱۱۵,۱۴۰	۱۱۵,۱۴۰	-	۲۴-۱-۷	شرکت درمان پاب پخش مهر
۱۰۰,۳۲۲	۱۰۰,۳۲۲	-	۱۰۰,۳۲۲	۱۰۰,۳۲۲	-		وحید نبی تیان
-	۹۹,۹۴۰	-	۹۹,۹۴۰	۹۹,۹۴۰	-	۲۴-۱-۷	شرکت قاسم ایران
۳۶,۳۵۸	۹۲,۹۰۸	-	۹۲,۹۰۸	۹۲,۹۰۸	-		شرکت سرمایه گذاری سپهر تهران
۱۱۵,۰۷۴	۹۱,۸۴۶	-	۹۱,۸۴۶	۹۱,۸۴۶	-	۲۴-۱-۷	شرکت توزیع دارویی پورپخش
۵۸,۴۶۴	۵۸,۴۶۴	-	۵۸,۴۶۴	۵۸,۴۶۴	-		شرکت توربین انرژی کیش
۱,۹۰۴	۵۵,۱۹۸	-	۵۵,۱۹۸	۵۵,۱۹۸	-	۲۴-۱-۷	داروسازان انبیا
۲۱,۶۸۵	۲۱,۹۳۳	-	۲۱,۹۳۳	۲۱,۹۳۳	-	۲۴-۱-۸	خریداران واحدهای تجاری سپهر آزادی
۱۴,۱۲۹,۸۸۲	-	-	-	-	-		شرکت مدیران خودرو
۲۲۳,۴۰۵	۱,۱۱۱,۱۳۹	-	۱,۱۱۱,۱۳۹	۱,۰۴۸,۹۸۳	۶۲,۱۵۶		سایر اشخاص
۲۲,۰۸۷,۹۵۱	۲۳,۳۵۳,۴۴۵	(۱۰,۰۰۰)	۲۳,۳۴۳,۴۴۵	۲۳,۴۸۱,۵۹۴	۸۸۱,۸۵۱		سایر دریافتنی‌ها
۴۰,۸۵۳,۵۹۴	۳۸,۴۰۲,۷۵۷	(۱۰,۰۰۰)	۳۸,۴۱۲,۷۵۷	۳۵,۴۵۰,۸۲۴	۲,۹۶۱,۹۳۴		اشخاص وابسته
-	۵۲۶,۱۵۱	-	۵۲۶,۱۵۱	-	۵۲۶,۱۵۱	۲۴-۱-۱۱	صرفی سپهر صادرات
۳۵۰,۵۸۵	۶۹,۵۰۵	-	۶۹,۵۰۵	۶۹,۵۰۵	-		موسسه توسعه همبازی سپهر
۴,۰۰۰	۴,۰۰۰	-	۴,۰۰۰	۴,۰۰۰	-		ارد بیطرف
۲۷۳	۱۹۵,۰۴۵	-	۱۹۵,۰۴۵	۱۹۵,۰۴۵	-		سایر
۳۵۴,۸۵۸	۸۰۴,۷۰۱	-	۸۰۴,۷۰۱	۳۶۸,۵۵۰	۵۲۶,۱۵۱		سایر اشخاص
۱,۶۲۵,۱۷۶	۳,۸۴۷,۳۱۰	-	۳,۸۴۷,۳۱۰	۳,۸۴۵,۲۲۱	۱,۹۸۹	۲۴-۱-۱۰	مالیات و عوارض ارزش افزوده
۵۰۹,۳۷۹	۹۸۴,۶۸۷	-	۹۸۴,۶۸۷	۹۸۴,۶۸۷	-		کارکنان (وام و مساعده)
۸۰,۳۸۹	۵۵۳,۴۶۱	-	۵۵۳,۴۶۱	۵۴۷,۵۴۸	۵,۹۱۳		سپرده های موقت
-	۱۱۰,۰۰۰	-	۱۱۰,۰۰۰	۱۱۰,۰۰۰	-		پالک فرش الحسنه مهر ایران
۶,۵۸۶	۶,۵۸۶	-	۶,۵۸۶	۶,۵۸۶	-		سرمایه گذاری مسکن تهران
۲۷۳	۶۲,۱۵۱	-	۶۲,۱۵۱	۶۲,۱۵۱	-		اتاق پایاپای سپرده گذاری مرکزی
۹۰۵	۹۰۵	-	۹۰۵	۹۰۵	-		خریداران پروژه جماران
۲۱۹,۵۰۰	۲۱۹,۵۰۰	-	۲۱۹,۵۰۰	۲۱۹,۵۰۰	-		ودیمه اجاره
۲۳۰,۴۴۴	۴۵۸,۹۴۴	-	۴۵۸,۹۴۴	۴۵۷,۶۶۲	۱,۲۸۲		سایر
۲,۵۶۲,۹۵۱	۶,۲۲۳,۴۴۴	-	۶,۲۲۳,۴۴۴	۶,۲۲۳,۴۶۰	۹,۱۸۴		سایر
۲,۵۶۲,۹۵۱	۷,۰۴۸,۱۲۵	-	۷,۰۴۸,۱۲۵	۶,۵۰۲,۸۱۰	۵۴۵,۳۱۵		سایر
۴۲,۷۷۱,۶۰۳	۴۵,۴۵۰,۹۰۲	(۱۰,۰۰۰)	۴۵,۴۶۰,۹۰۲	۴۱,۹۵۳,۶۲۳	۳,۵۰۷,۲۶۹		سایر

شرکت گروه سرمایه گذاری خوارزمی (سهامی عام)

یادداشت‌های توفیقی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	۱۴۰۵/۳/۳۱	۱۴۰۴/۳/۳۱	یادداشت	ارزی	ریالی	جمع	گاهش ارزش	خالص	خالص
تجاری									
اشخاص وابسته									
اسناد دریافتنی	۲۴-۱-۱۵	-	۸,۷۱۰,۰۰۰	۸,۷۱۰,۰۰۰	۸,۷۱۰,۰۰۰	-	۸,۷۱۰,۰۰۰	۳,۹۰۰,۰۰۰	
سود سهام دریافتنی	۲۴-۱-۱۳	-	۲۸,۳۳۹,۸۲۵	۲۸,۳۳۹,۸۲۵	۲۸,۳۳۹,۸۲۵	-	۲۸,۳۳۹,۸۲۵	۲۱,۰۰۴,۰۱۵	
		-	۵۷,۰۴۹,۸۲۵	۵۷,۰۴۹,۸۲۵	۵۷,۰۴۹,۸۲۵	-	۵۷,۰۴۹,۸۲۵	۲۴,۹۰۴,۰۱۵	
سایر اشخاص									
سود سهام دریافتنی	-	-	۵۴۳,۵۳۹	۵۴۳,۵۳۹	۵۴۳,۵۳۹	-	۵۴۳,۵۳۹	۲۱۷,۸۷۸	
	-	-	۵۷,۶۱۳,۳۸۴	۵۷,۶۱۳,۳۸۴	۵۷,۶۱۳,۳۸۴	-	۵۷,۶۱۳,۳۸۴	۲۵,۱۲۱,۸۹۳	
سایر دریافتنی‌ها									
اشخاص وابسته	۲۴-۱-۱۴	۱,۲۳۷,۹۶۳	۲۸,۸۴۴,۹۳۶	۲۸,۸۴۴,۹۳۶	۳۰,۰۸۲,۸۹۹	-	۳۰,۰۸۲,۸۹۹	۱۵,۵۳۷,۵۵۱	
شرکت های گروه		۱,۲۳۷,۹۶۳	۲۸,۸۴۴,۹۳۶	۲۸,۸۴۴,۹۳۶	۳۰,۰۸۲,۸۹۹	-	۳۰,۰۸۲,۸۹۹	۱۵,۵۳۷,۵۵۱	
سایر اشخاص									
کارکنان (وام و مساعده)	-	-	۳۶۲,۹۶۶	۳۶۲,۹۶۶	۳۶۲,۹۶۶	-	۳۶۲,۹۶۶	۱۵۸,۳۱۶	
بانک قرض الحسنه مهر ایران	-	-	۱۱۰,۰۰۰	۱۱۰,۰۰۰	۱۱۰,۰۰۰	-	۱۱۰,۰۰۰	-	
سرمایه گذاری مسکن تهران	-	-	۶,۵۸۶	۶,۵۸۶	۶,۵۸۶	-	۶,۵۸۶	۶,۵۸۶	
خریداران پروژه جماران	-	-	۹۰۵	۹۰۵	۹۰۵	-	۹۰۵	۹۰۵	
سایر	-	-	۱۷,۸۲۶	۱۷,۸۲۶	۱۷,۸۲۶	-	۱۷,۸۲۶	۱۶,۷۱۷	
	-	-	۵۰۰,۳۸۳	۵۰۰,۳۸۳	۵۰۰,۳۸۳	-	۵۰۰,۳۸۳	۱۸۲,۵۲۴	
		۱,۲۳۷,۹۶۳	۸۶,۹۵۸,۶۰۲	۸۶,۹۵۸,۶۰۲	۸۸,۱۹۶,۵۶۶	-	۸۸,۱۹۶,۵۶۶	۴۰,۸۴۱,۹۶۸	

۱-۱-۲۴- مانده اسناد دریافتنی ریالی گروه به مبلغ ۷,۴۴۷,۳۳۹ میلیون ریال عمدتاً شامل اسناد دریافتنی از شرکت های پخش دارو توسط شرکت فرعی لابراتوارهای سینا دارو و اسناد ارزی دریافتنی مربوط به شرکت گروه بهمنی جنرال تریدینگ در شرکت فرعی خوارزمی اینوستمنت می باشد.

۱-۲-۲۴- مانده حساب‌های دریافتنی از شرکت مدیریت شبکه برق ایران به مبلغ ۸۳۴,۳۰۲ میلیون ریال بابت خالص معاملات فروش برق در طی سال مالی جاری و سنوات قبل در شرکت فرعی توسعه برق و انرژی سپهر می‌باشد.

۱-۳-۲۴- طلب از مشتریان جمعا به مبلغ ۱۰,۲۵۳,۶۵۵ میلیون ریال عمدتاً مربوط به تسهیلات اصطیعی به مشتریان جهت خرید اوراق بهادار در شرکت فرعی کارگزاری آینده نگر خوارزمی می‌باشد. قابل ذکر است مبلغ فوق شامل طلب از صندوق های سرمایه گذاری مشترک مانا الگوریتم، اختصاصی بازارگردانی کوشا الگوریتم، دارا الگوریتم و راسا الگوریتم به شرح یادداشت اشخاص وابسته ۵۶-۲ می‌باشد.

۱-۴-۲۴- مانده سود سهام دریافتنی از اشخاص وابسته به مبلغ ۲,۸۸۲,۴۵۱ میلیون ریال به تفکیک در یادداشت ۵۵-۲ (مانده حساب اشخاص وابسته) افشا گردیده است.

۱-۵-۲۴- به دلیل عدم ایفای تعهدات شرکت بازرگانی بهمنی جنرال در رابطه با خرید نیروگاه ۳ مگاواتی و ۱۰ مگاواتی در طی سال قبل شرکت فرعی خوارزمی اینوستمنت موفق به اجرائی توافق با نامبرده گردیده و به استناد به توافقنامه مورخ ۱۴۰۱/۰۷/۲۰ فیصلین یک باب ویلا شماره ۳۰ SL به شماره زمین ۸۶۱ واقع در منطقه گلف استیت دبی به مبلغ ۱۲,۶۰۰,۰۰۰ درهم در ازای تسویه مطالبات از شرکت های synup power و sysny moon power و بازرگانی بهمنی جنرال به شرکت منتقل (به نام نمایندگان معرفی شده توسط شرکت گروه سرمایه گذاری خوارزمی) گردید و درحال حاضر بصورت اجاره در اختیار آقای بهمنی می باشد. همچنین طبق جلسه ای که در تاریخ ۱۴۰۲/۰۷/۱۸ بحضور آقای بهمنی و مدیران ارشد شرکت خوارزمی اینوستمنت در ایران برگزار شد مقرر گردید جهت تسویه مانده بدهی شرکت مزبور مبلغ ۵,۲۸۷,۵۸۸ درهم، دو واحد ویلا توسط نامبرده هر یک به مبلغ ۱۹,۰۰۰,۰۰۰ درهم معرفی شود و چنانچه ویلای مزبور ارزنده تر از ویلای معامله شده قبلی باشد در ازای انتقال ویلای جدید ویلای قبلی به ایشان منتقل و به همراه مانده طلب از ایشان تسویه حساب به عمل آید. لکن تا تاریخ تایید صورت های مالی توافقی مزبور عملی نشده است.

۱-۶-۲۴- مبلغ ۶۶۲,۴۹۷ میلیون ریال مربوط به طلب شرکت فرعی تولید و توسعه ایستگاهی نیرو پارسه از شرکت برق منطقه‌ای عمدتاً بابت صورت وضعیت‌های فروش برق منطقه مازندران می‌باشد که پیگیری‌های شرکت در جهت وصول به موقع مطالبات در جریان است.

۱-۷-۲۴- مانده حساب های دریافتنی از شرکت های مزبور بابت مطالبات فروش دارو در شرکت فرعی لابراتوارهای سینا دارو می‌باشد.

۱-۸-۲۴- مربوط به مطالبات شرکت سرمایه گذاری ساختنی خوارزمی از بابت فروش واحدهای سپهر آزادی (مجمع تجاری اداری پائمال) مربوط به اقساط فروش می باشد که مبلغ مزبور زمان تنظیم سند مالکیت واحدهای اداری و تجاری فروش رفته وصول خواهند شد.

۱-۹-۲۴- مانده مطالبات از آقای محمد رستمی بابت فروش ۶ واحد اداری و ۱ واحد تجاری از پروژه سپهر آزادی (پائمال) و دو واحد تجاری از پروژه افق (سمیه) می باشد.

۱-۱۰-۲۴- بخش عمده ای از مطالبات مذکور از سازمان امور مالیاتی بابت پرونده های مالیات و عوارض بر ارزش افزوده به مبلغ ۲,۴۷۰,۹۲۲ میلیون ریال مربوط به شرکت توسعه برق و انرژی سپهر، مبلغ ۱,۲۳۸,۱۵۵ میلیون ریال مربوط به شرکت معادن و صنایع معدنی کارند صدر جهان، مبلغ ۷۵,۷۶۶ میلیون ریال مربوط به تولید و توسعه ایستگاهی نیروپارسه و مابقی مربوط به سایر شرکت های گروه است که عمدتاً در حیات حل اختلاف مالیاتی در حال رسیدگی می باشد.

۱-۱۱-۲۴- طلب مذکور از بابت انتقال کلیه عملیات ارزی شرکت فرعی تجارت گستران خوارزمی نزد صرافی سپهر صادرات ایران می باشد.

۱-۱۲-۲۴- طلب از شرکت مدیریت سپهر انرژی صادرات از محل قرارداد بهره برداری نیروگاه زواره در شرکت فرعی مدیریت تولید برق منتظر فاقم می باشد.



شرکت گروه سرمایه گذاری خوارزمی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۱۳-۱-۲۴- سود سهام دریافتنی در شرکت اصلی به شرح ذیل می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	
۱۳,۱۹۴,۷۲۰	۲۳,۲۴۰,۷۰۰	گروه مالی الگوریتم
-	۱۴,۰۷۱,۳۰۷	معادن و صنایع معدنی کارند صدر جهان
۲,۸۸۶,۵۸۹	۶,۷۴۳,۶۰۲	لابراتوارهای سینا دارو
۳,۰۲۶,۰۲۸	۱,۷۸۹,۶۶۷	توسعه برق و انرژی سپهر
۱,۲۷۴,۹۸۷	۱,۶۲۷,۹۸۴	تامین سرمایه سپهر
۱۵۹,۷۹۴	۳۶۳,۱۶۸	سیمان سفید نی ریز
۹۹,۹۹۲	۱۹۷,۹۸۱	تجارت گستران خوارزمی
-	۱۴۷,۴۴۰	توسعه مدیریت سرمایه خوارزمی
-	۸۲,۴۹۷	سرمایه گذاری ساختمانی خوارزمی
۲۹۰,۰۰۰	۷۵,۴۰۰	صرافی سپهر
۴۳	۷۱	سرمایه گذاری آینده نگر الگوریتم
۱۳,۸۷۷	-	کارت اعتباری ایران کیش
۵۷,۸۳۳	-	بیمه سرمد
۱۵۲	۲۸	سایر اشخاص وابسته
۲۱,۰۰۴,۰۱۵	۴۸,۴۳۹,۸۴۵	

۱۴-۱-۲۴- حسابهای دریافتنی اشخاص وابسته در شرکت اصلی به شرح ذیل می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	
۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۵/۰۳/۳۱		
۱۵,۰۲۰,۴۵۴	۱۶,۲۵۳,۶۲۶	گروه مالی الگوریتم	
-	۷,۰۵۴,۷۱۵	توسعه برق و انرژی سپهر	
۶۳,۰۹۸	۴,۸۵۲,۹۳۸	کارگزاری آینده نگر خوارزمی	
۴۴۹,۲۶۳	۱,۲۳۷,۹۶۳	خوارزمی اینوستمنت FZE- ارزی	۲۴-۱-۱۴-۱
-	۴۸۰,۰۱۲	تجارت گستران خوارزمی	
۳۸	۱۹۴,۷۹۶	طلایه داران معادن خوارزمی	
۲,۴۸۵	۲,۴۱۵	سرمایه گذاری آینده نگر الگوریتم	
۲,۱۵۳	۲,۲۱۶	نفت و گاز و پتروشیمی زیما	
-	۱,۸۶۹	توسعه مدیریت سرمایه خوارزمی	
-	۲۵۲	توسعه برق و انرژی خورشیدی کیمیا	
۵۵	۶۹	توسعه برق و انرژی خورشیدی ماهان	
-	۱۶	مدیریت تولید برق منتظر قائم	
-	۱۲	تولید و توسعه ایستگاهی نیرو پارسه	
۵	-	پایاپای ملی	
۱۵,۵۳۷,۵۵۱	۳۰,۰۸۲,۸۹۹		

۱۴-۱-۲۴-۱- مانده طلب مذکور بابت سود سهام سنوات گذشته و تامین نقدینگی به میزان ۳۰۱۱۸,۹۷۷ درهم امارات متحده عربی معادل ۱,۰۲۳۷,۹۶۳ میلیون ریال می باشد.

۱۵-۱-۲۴- مانده اسناد دریافتنی مربوط به دریافت چک در قبال علی الحساب های پرداختی و سود سهام دریافتنی از شرکت های فرعی توسعه برق و انرژی سپهر، گروه مالی الگوریتم و تجارت گستران خوارزمی می باشد که در سررسیدهای مربوطه دریافت می گردد.

۱۶-۱-۲۴- مانده سود سهام دریافتنی عمدتاً در شرکت اصلی و شرکت های فرعی سرمایه گذاری آینده نگر الگوریتم و گروه مالی الگوریتم می باشد.

۱۷-۱-۲۴- اسناد خزانه اسلامی دریافتی از دولت بابت مطالبات شرکت های فرعی توسعه برق و انرژی سپهر (اخزا ۴۰۳ و ۴۰۴) از شرکت مدیریت شبکه برق ایران و تولید و توسعه ایستگاهی نیروپارسه (اخزا ۳۰۱ و ۴۰۲) از شرکت مدیریت برق منطقه ای مازندران به شرح زیر می باشد. لازم به ذکر است با توجه به نیاز نقدینگی شرکت های مذکور، اسناد خزانه دریافتی به طور معمول در کوتاه مدت به فروش می رسد.

نمونه	ارزش اسمی هر سهم - ریال	تعداد اوراق تحت مالکیت	تاریخ سررسید	ارزش بازار هر سهم در ۱۴۰۵/۰۳/۳۱ -ریال
اخزا ۳۰۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۹,۸۳۸	۱۴۰۶/۰۶/۱۵	۶۷۰,۰۵۰
اخزا ۴۰۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۶۹۹	۱۴۰۷/۰۶/۱۴	۴۷۴,۷۷۰
اخزا ۴۰۳	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۳۰,۰۰۰	۱۴۰۷/۰۷/۱۸	۴۷۵,۰۰۰
اخزا ۴۰۴	۱,۰۰۰,۰۰۰	۸۷۸,۰۰۰	۱۴۰۷/۰۸/۱۶	۴۴۸,۳۱۰
تعداد کل		۲,۸۵۸,۵۳۷		



شرکت گروه سرمایه گذاری خوارزمی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۲۴-۲- دریافتنی‌های بلند مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۳/۳۱
اشخاص وابسته	جمع	کاهش ارزش
اشخاص وابسته	۱۰۰,۲۴۴	۱۰۰,۲۴۴
سایر اشخاص	-	-
جمع	۱۰۰,۲۴۴	۱۰۰,۲۴۴
کاهش ارزش	-	-
خالص	۱۰۰,۲۴۴	۱۰۰,۲۴۴
خالص	۱۰۰,۲۴۴	۱۰۰,۲۴۴
تجاری	-	-
استاد دریافتنی	-	-
سایر مشتریان	-	-
حساب‌های دریافتنی	-	-
سایر مشتریان	-	-
سایر دریافتنی‌ها	-	-
حساب‌های دریافتنی	-	-
کارکنان (وام و مساعدت)	-	-
کارکنان	۱,۴۵۰,۶۷۰	۱,۴۵۰,۶۷۰
جمع	۱,۴۵۰,۶۷۰	۱,۴۵۰,۶۷۰
کاهش ارزش	-	-
خالص	۱,۴۵۰,۶۷۰	۱,۴۵۰,۶۷۰
خالص	۱,۴۵۰,۶۷۰	۱,۴۵۰,۶۷۰

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۳/۳۱
یادداشت	اشخاص وابسته	سایر اشخاص
استاد دریافتنی	۲,۰۶۲,۰۰۰	۲,۰۶۲,۰۰۰
گروه مالی الگورینم	-	-
سایر دریافتنی‌ها	-	-
لشخص وابسته	-	-
کارکنان (وام و مساعدت)	-	-
کارکنان	۲۸,۱۹۶,۴۱۸	۲۸,۱۹۶,۴۱۸
جمع	۲۸,۱۹۶,۴۱۸	۲۸,۱۹۶,۴۱۸
کاهش ارزش	-	-
خالص	۲۸,۱۹۶,۴۱۸	۲۸,۱۹۶,۴۱۸
خالص	۲۸,۱۹۶,۴۱۸	۲۸,۱۹۶,۴۱۸

۲۴-۲-۱- مانده طلب از اشخاص وابسته به شرکت اصلی به شرح ذیل می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۳/۳۱
گروه مالی الگورینم	۲۲,۵۰۰,۰۰۰	۲۲,۵۰۰,۰۰۰
توسعه برق و انرژی سپهر - مشارکت مدنی	۲,۶۹۶,۲۸۸	۲,۶۹۶,۲۸۸
سرمایه گذاری ساختمانی خوارزمی	۹۲۸,۱۲۰	۹۲۸,۱۲۰
توسعه برق و انرژی سپهر	-	-
معادن و صنایع معدنی کارند صدر جهان	-	-
جمع	۲۶,۱۲۴,۴۱۸	۲۶,۱۲۴,۴۱۸
کاهش ارزش	-	-
خالص	۲۶,۱۲۴,۴۱۸	۲۶,۱۲۴,۴۱۸
خالص	۲۶,۱۲۴,۴۱۸	۲۶,۱۲۴,۴۱۸

۲۴-۲-۱-۱- مانده طلب از شرکت گروه مالی الگورینم بابت مشارکت در افزایش سرمایه آنی از محل سود سهام دریافتنی می باشد. لازم به ذکر است مجموع فوق‌الذکر به منظور تصویب هیئت مدیره برای افزایش سرمایه تاکنون تشکیل نگردیده است.

۲۴-۲-۱-۲- مبلغ مزبور بابت قرارداد مشارکت مدنی به شماره ۲۱/۱۴۰۴/۲۵۰ و تاریخ ۱۴۰۴/۱۱/۲۰ در قالب ماده ۳۰ قانون رفع موانع تولید و منطبق با ماده ۱۲۸ ق.م.م می باشد. از این بابت مبلغ اصل تسهیلات اعطایی ۲۵۰۰ میلیارد ریال و فرع آن مبلغ ۱,۱۵۰ میلیارد ریال می باشد. مبلغ مذکور به کسر سود سنوات آنی به مبلغ ۹۵۲,۷۱۲ میلیون ریال افشا گردیده است.

۲۴-۲-۱-۳- مبلغ مزبور بابت علی‌الحساب‌های پرداختی به شرکت سرمایه گذاری ساختمانی خوارزمی جهت پرداخت هزینه‌های شرکت مزبور می باشد.

۲۵- سایر دارایی‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۳/۳۱
سپرده صندوق	۲۲,۲۹۲	۲۲,۲۹۲
ودیعه اجاره	۲۴,۱۲۰	۲۴,۱۲۰
سپرده صندوق تضمین - سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار	۸۷,۶۵۳	۸۷,۶۵۳
زمین	۲۶,۹۸۹	۲۶,۹۸۹
یک باب مغازه	۱۳,۵۰۰	۱۳,۵۰۰
مسکوکات، تمبر و سفته	۲,۲۵۸	۸۰۵
جمع	۴۱۶,۸۱۲	۵۱۱,۵۰۶
کاهش ارزش	-	-
خالص	۴۱۶,۸۱۲	۵۱۱,۵۰۶
خالص	۴۱۶,۸۱۲	۵۱۱,۵۰۶

۲۵-۱- مبلغ ۲۶,۹۸۹ میلیون ریال مربوط به بهای زمین خریداری شده از برق منطقه ای تهران به منظور واگذاری به کارکنان شرکت مدیریت تولید برق منتظر قائم می‌باشد که سند قطعی آن نیز به نام شرکت صادر شده است. لذا با توجه به مناسبت بودن زمین و عدم تفکیک از کل متره، از سال ۱۳۹۷ با مراجعه به وزارت راه و شهرسازی و شهرداری مقدمات تفکیک انجام و در نهایت در پایان سال ۱۴۰۰ نظام نامه واگذاری قدرالسهم شهرداری آماده گردیده و پس از درخواست اعضاء کمیته واگذاری مبنی بر دریافت سند تک برگ، با دریافت مجوز از هیئت مدیره شرکت مزبور نسبت به انضای توافق نامه مذکور اقدام گردید. پس از آن صورتجلسه به شورای شهر ارسال تا بعد از تصویب در شورا نسبت به واگذاری قدرالسهم شهرداری اقدام و با مراجعه به اداره ثبت اسناد و املاک نسبت به دریافت سند تک برگ ۶ دانگ اقدام صورت پذیرد. در نهایت با دعوت از کارشناس رسمی دادگستری، زمین مذکور قیمت گذاری خواهد شد و با دریافت مجوز هیئت مدیره محترم شرکت نسبت به برگزاری مزایده اقدام و پس از فروش زمین فوق و کسر هزینه‌های انجام شده توسط شرکت مزبور، قدرالسهم مالکان پرداخت خواهد گردید.

۲۵-۲- مانده سپرده صندوق به مبلغ ۲۲,۲۹۲ میلیون ریال عمدتاً مربوط به سپرده ضمانتنامه قرارداد فولاد مبارکه به مبلغ ۷,۷۷۱ میلیون ریال در شرکت فرعی نیروپارسه و مبلغ ۲۲,۶۵۰ میلیون ریال نزد بانک های توسعه تعاون و صادرات بیرجند جهت دریافت ضمانتنامه بانکی بابت اداره صمت خراسان جنوبی، بورس کالا و صندوق املاکات در شرکت معادن و صنایع معدنی کارند صدر جهان می‌باشد.



شرکت گروه سرمایه گذاری خوارزمی (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۲۶- پیش پرداخت‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		یادداشت	
شرکت					
۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۵/۰۳/۳۱		
پیش پرداخت‌های خارجی					
-	-	۱,۳۳۶,۷۰۸	۳,۹۳۱,۵۴۷	۲۶-۱	سفارشات مواد اولیه
-	-	۱,۱۲۵,۲۲۶	۸۵۸,۸۴۶	۲۶-۲	سفارشات قطعات و لوازم یدکی
-	-	۲,۴۶۱,۹۳۴	۴,۷۹۰,۳۹۳		
پیش پرداخت‌های داخلی					
-	-	۳۸۳,۵۸۵	۳۷۲,۷۹۱	۲۶-۳	خرید خدمات
-	-	۸۰۱,۳۲۶	۱,۱۲۶,۸۸۶	۲۶-۴	سفارشات قطعات و لوازم یدکی
-	-	۳۶۰,۳۱۵	۹۳۵,۵۳۴	۲۶-۵	خرید مواد اولیه
۱,۶۰۹	۲,۱۶۶	۹۷,۴۹۳	۳۴۹,۱۴۸		مالیات
۱۱,۶۵۹	۵,۰۰۳	۴۶۹,۹۰۴	۱۶۷,۲۷۶		سایر
۱۳,۲۶۸	۷,۱۶۹	۲,۱۱۲,۶۲۳	۲,۹۵۱,۶۳۵		جمع
-	-	(۸۷,۸۱۰)	(۳۳۷,۳۳۱)	۴۷	مالیات پرداختنی
-	-	(۷,۲۶۶)	(۷,۲۶۶)		ذخایر - مالیات نقل و انتقال
۱۳,۲۶۸	۷,۱۶۹	۲,۰۱۷,۵۴۷	۲,۶۰۷,۰۳۸		
۱۳,۲۶۸	۷,۱۶۹	۴,۴۷۹,۴۸۱	۷,۳۹۷,۴۳۱		

۲۶-۱- سفارشات خارجی خرید مواد اولیه به مبلغ ۳,۹۳۱,۵۴۷ میلیون ریال از بابت اعتبارات اسنادی گشایش یافته توسط شرکت لابراتوارهای سینا دارو از کشورهای امارات، انگلستان، فرانسه، اسپانیا، چین، آلمان و... جهت خرید مواد اولیه تولید دارو می‌باشد.

۲۶-۲- سفارشات خرید قطعات و لوازم یدکی شامل مبلغ ۱۳,۴۹۲ میلیون ریال بابت اعتبارات اسنادی گشایش یافته شرکت مدیریت تولید برق منتظر قائم، مبلغ ۱۷۰,۷۰۱ میلیون ریال مربوط به خرید قطعات توسط شرکت فرعی سینادارو و مابقی به مبلغ ۶۷۴,۶۵۳ میلیون ریال مربوط به خرید قطعات توسط نیرو پارسه می‌باشد.

۲۶-۳- مانده پیش پرداخت خرید خدمات شامل مبلغ ۷۷,۳۷۵ میلیون ریال بابت قرارداد استخراج جهت کانسنگ در شرکت معادن و صنایع معدنی کارند صدر جهان، مبلغ ۱۳۸,۷۸۵ میلیون ریال در شرکت سرمایه گذاری ساختمانی خوارزمی بابت پیش پرداخت به پیمانکاران ساختمانی و قراردادهای حقوقی، مبلغ ۳۵,۰۰۰ میلیون ریال بابت قراردادهای حقوقی در شرکت برق و انرژی سپهر و مبلغ ۹۳,۱۳۱ میلیون ریال خرید خدمات در شرکت لابراتوارهای سینادارو می‌باشد.

۲۶-۴- سفارشات قطعات و لوازم یدکی شامل مبلغ ۳۶۴,۵۶۴ میلیون ریال پیش پرداخت خرید قطعات و لوازم شرکت مدیریت تولید برق منتظر قائم و همچنین مبلغ ۷۶۲,۳۲۲ میلیون ریال در شرکت لابراتوارهای سینادارو بابت ورود دارو و تجهیزات پزشکی می‌باشد.

۲۶-۵- مانده پیش پرداخت خرید مواد اولیه عمدتاً شامل مبلغ ۴۸۸,۸۶۳ میلیون ریال مربوط به شرکت لابراتوارهای سینا دارو، مبلغ ۴۳۸,۲۹۹ میلیون ریال شرکت معادن و صنایع معدنی کارند صدر جهان می‌باشد.

شرکت گروه سرمایه گذاری خوارزمی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۲۷- موجودی مواد و کالا

(مبلغ به میلیون ریال)

۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	یادداشت
خالص	خالص	یادداشت
۵,۹۳۲,۴۳۱	۶,۰۰۲,۱۹۱	۲۷-۱
۳,۵۹۹,۵۲۲	۵,۶۸۸,۸۳۸	۲۷-۲
۳,۷۷۷,۱۱۹	۵,۴۲۰,۷۱۴	۲۷-۵
۱۲۰,۹۸۸	۲,۳۱۸,۰۰۳	۲۷-۳
۵۰۸,۶۰۰	۴,۶۳۴,۳۴۱	۲۷-۴
۹۸۷,۳۲۵	۱,۶۹۶,۰۸۱	
۹۹۵,۹۲۶	۷۴۲,۹۱۵	
۱۷۴,۹۲۱	-	
۱۱۳,۷۴۲	۴۱۹,۹۳۰	
۱۵,۳۱۰,۴۷۴	۲۶,۹۳۳,۰۱۴	۲۷-۶
۲۲۳,۴۴۳	۳۲۰,۸۳۶	
۳۸۵,۴۱۹	۶۶۸,۵۰۷	
۱۵,۷۱۹,۳۳۶	۲۷,۹۱۲,۳۵۶	

۲۷-۱- املاک در جریان ساخت شامل مبلغ ۳,۲۱۳ میلیارد ریال مربوط به پروژه همایکیز (یادداشت ۱-۱-۲۷)، مبلغ ۱,۷۶۸ میلیارد ریال مربوط به پروژه رامسر (یادداشت ۱-۲-۲۷) و مبلغ ۸۶۲ میلیارد ریال مربوط به پروژه سیستانیکا (یادداشت ۱-۳-۲۷) در شرکت فرعی سرمایه گذاری ساختمانی خوارزمی می‌باشد.

۲۷-۱-۱- پروژه همایکیز با کاربری تجاری و اداری واقع در بزرگراه اشرفی اصفهانی، در زمینی به مساحت حدوداً ۸,۶۷۰ متر مربع (قبل از اصلاح گذر) و زیربنایی به مساحت ۶۶,۰۰۰ متر مربع در جریان ساخت می‌باشد. در این پروژه شرکت اصلی به اتفاق شرکت فرعی سرمایه گذاری ساختمانی خوارزمی به عنوان شریک و مجری، به ترتیب ۴۶/۲۹٪ و ۵۳/۷۱٪ مشارکت نموده‌اند. پروانه ساختمانی پروژه فوق با کاربری چند منظوره اخذ گردیده و عملیات خاکبرداری و تیلینگ پروژه از بهمن ماه سال ۱۳۹۰ شروع شده است. پروژه در حال حاضر در مرحله اجرای اسکلت بتنی، تیغه چینی و تأسیسات مکانیکی در مرحله ۲۴/۳۹ درصد پیشرفت فیزیکی (پیمانکار مجری ساخت شرکت زیگورات آسیا گروه) متوقف گردید و قرارداد پیمان با شرکت زیگورات آسیا گروه نیز با اعمال ماده ۴۸ شرایط عمومی پیمان خاتمه یافت اما پروژه تحویل شرکت کارفرما نشد تا اینکه پس از ۸ سال از بد متصرف شرکت زیگورات آسیا گروه خارج گردید. توضیح آنکه متراژ اولیه این زمین ۱۲,۸۳۵ متر مربع بوده است که ۲,۶۵۰ مترمربع آن طبق توافق انجام شده به فضای سبز (متعلق به شهرداری) تبدیل خواهد شد و حدود ۱۵,۱۸۵ مترمربع آن بابت پرداخت قسمتی از عوارض شهرداری واگذار شده است. لازم به ذکر است مشارکت کنندگان در نظر دارند نسبت به فروش پروژه با وضع موجود و یا با تغییر کاربری ملک مذکور از تجاری و سایر کاربری‌ها به تجاری محدود و مسکونی یا استفاده از ظرفیت های سرمایه گذاران و مشارکت اقدام نمایند. که هر دو سناریوی یاد شده در دست مطالعات تخصصی اقتصادی و کارشناسی به نحو همزمان بوده است که بدوا اسناد مزایده و تشریفات ستاریو نخست یعنی فروش با وضع موجود صورت پذیرفته است تا برگزاری مزایده عمومی محقق گردد، لکن به سبب تاخیر در قطعیت نظریه هیات کارشناسی منتخب مرکز قوه قضاییه و رعایت ارشادات بانک متبوع و بروز جنگ برگزاری مزایده عملاً منتفی گردیده است.

۲۷-۱-۲- پروژه رامسر طی سال ۱۴۰۰ به موجب میامیه نامه مورخ ۱۴۰۰/۰۳/۱۰ و صورتجلسات تحویل مورخ ۱۴۰۰/۰۴/۲۰ و ۱۴۰۰/۰۴/۳۰ قیامین شرکت سرمایه گذاری ساختمانی خوارزمی و آقای مهدی توسلی نسبت به خرید پروژه موسوم به نخل رامسر به مساحت عرصه تقریبی ۲۴,۴۲۸ مترمربع و دارای ۱۸ سازه تیمه کاره در مرحله اسکلت به مساحت ۱۵,۶۴۶ مترمربع طبق پروانه صادره واقع در شهرستان رامسر قریه سادات شهر بخش ۵ اقدام گردید. مبلغ میامیه نامه ۱,۷۲۰,۰۰۰ میلیون ریال می‌باشد که معادل ۸۰۰,۰۰۰ میلیون ریال از ثمن معامله مربوط به واگذاری ملک کالچ و معادل ۲۰۰,۰۰۰ میلیون ریال مربوط به واگذاری یکی از قطعات ۱۸ گانه مزبور پس از تکمیل به خاتم بهاره مطهری می‌باشد. به موجب صورتجلسه تنظیمی ملک مزبور تحویل شرکت گردیده است، لیکن به دلیل پیدایش معارضات متعدد و وجود مانع در انجام نقل و انتقالات رسمی اسناد مالکیت، موضوع تعیین تکلیف چالش‌ها با فروشنده و معارضان در دست پیگیری های قضایی ویژه توسط وکلای شرکت قرار گرفته است و شکوائیه ای جامع نسبت به ابعاد مختلف موضوعات ثبت و تحت رسیدگی شعبه ۱۰۰۴ دادگاه کیفری دو مجتمع قضایی ولیعصر و در وضعیت ارجاع شده به هیات سه نفره کارشناسی می‌باشد و نظریه هیات معد صدور و ابلاغ است. لازم به ذکر است به سبب قوت معارض پروژه رامسر (آقای سیروس حیدری) تا تعیین و تکلیف وراثت وی و انجام فرایند احصاء وراثت در امر تحقیقات در ابعاد حقوقی موضوع متوقف گردیده است.

۲۷-۱-۳- پروژه سیستانیکا با توجه به خاتمه قرارداد مشارکت در پروژه المپیک با شرکت مهندسی پل و ساختمان کیان طی صورتجلسه مورخ ۱۳۹۸/۰۴/۰۳ مقرر گردید قدرالسهم شرکت در پروژه مزبور از طریق ارزیابی کارشناس رسمی دادگستری در ازای تسویه مطالبات پیمانکاران و باقیمانده ثمن با معرفی املاک واگذار گردد. قدرالسهم شرکت در پروژه توسط کارشناس رسمی دادگستری مبلغ ۱,۰۰۵,۰۰۰ میلیون ریال تعیین که بر این مبنای طی سال مالی ۱۳۹۸ پروژه از سرفصل مخارج ساخت املاک خارج گردید و با توجه به صورتجلسه مورخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۵ مطالبات شرکت‌های آمانداین و خشت پام سما جمعاً به مبلغ ۱۴۹,۴۷۵ میلیون ریال توسط شرکت پل و ساختمان کیان تسویه گردید و متعاقباً در چندین نوبت املاکی جهت تهاتر با الباقی بدهی معرفی که مورد قبول شرکت واقع نگردید نهایتاً بابت تهاتر مبلغ طلب شرکت ملک موسوم به سیستانیکا توسط شرکت پل و ساختمان کیان واقع در خیابان هاشمی حدفاصل خیابان‌های حیدریان و سلیمی معرفی گردید. پروژه سیستانیکا به صورت یک پروژه طرح تجمیعی بافت فرسوده متشکل از ۱۱۰ قطعه زمین (پلاک ثبتی با پهنه‌های R112 و M112) به مساحت کل عرصه تجمیعی ۱۰,۷۷۱/۱۰ متر مربع مطابق با وضع موجود می‌باشد. مساحت کل پروژه طی پروانه اصلاحی نهایی ناخالص معادل ۱۲۷,۰۹۸/۹۸ مترمربع و مساحت مفید کاربری های مسکونی، تجاری، ورزشی و انبار تجاری مجموعاً ۸۳,۱۸۲/۸۷ مترمربع می‌باشد. آورده شرکت در پروژه مذکور معادل مطالبات شرکت بابت ملک المپیک از شرکت پل و ساختمان کیان به مبلغ ۸۵۵,۵۲۴ میلیون ریال و درصد مشارکت در این حالت ۲۲٪ می‌باشد علاوه بر این مقرر بوده است که در صورت خرید دین آقای مجتبی فلاح از بانک سپه در قالب تسهیلات بانکی به مبلغ ۲,۲۰۰,۰۰۰ میلیون ریال قدرالسهم شرکت تا حدود ۵۴/۸۳ درصد افزایش یابد که این امر محقق نگردید و نظر به عدم ایقاعی تعهدات قراردادی از سوی شریک سازنده مطابق با راهکار پیش بینی شده در قرارداد سرمایه گذاری و مشارکت در ساخت فی مابین، ضمن پیگیری حقوق شرکت از شرکای قراردادی پروژه سیستانیکا به موازات مذاکرات با مدیون اولیه (شرکت پل و ساختمان کیان) جهت جبران خسارات وارده به شرکت در قالب سازش و مصالحه در دستور کار قرار گرفت و گردش کامل موضوع و مصوبات با هلدینگ مخترم صورت پذیرفت. در همین راستا حسب مذاکرات به عمل آمده جهت تعیین تکلیف نهایی موضوعات باقیمانده در پروژه المپیک با شرکت پل و ساختمان کیان، مالکیت ۵۷۰ سهم مالکانه پروژه المپیک از قرار ۵۷۰ متر تجاری و ۱,۱۴۰ متر اداری معین، در ازای یکصد میلیون ریال در قالب عقد صلح به شرکت انتقال مالکیت گردید که در این خصوص سند رسمی وکالت فروش نیز به نحو پلازول و بدون مدت تنظیم گردیده است. این مهم در حالی بوده است که هیچگونه خدشه ای به جایگاه شرکت در قرارداد سه جانبه سیستانیکا وارد نشده است و کلیه حقوق مالکانه شرکت در آن پروژه حسب توافقات قبلی پابرجاست.

۲۷-۲- عمده موجودی مواد اولیه و بسته بندی به مبلغ ۵,۲۵۰,۹۸۲ میلیون ریال مربوط به شرکت لایرانوارهای سینادارو و مبلغ ۲۲۷,۸۵۵ میلیون ریال سیالید سدیم در شرکت معادن و صنایع معدنی کارند صدر جهان می‌باشد.

۲۷-۳- موجودی کالای ساخته شده در شرکت معادن و صنایع معدنی کارند صدر جهان شامل مقدار ۳۸/۸۵ کیلوگرم شمش طلا با عیار ۹۹۵ به مبلغ ۲,۱۷۸,۶۸۴ میلیون ریال و ۹۷ تن کنسانتره ۵۵ درصد پسا مبلغ ۱۳۹,۳۱۹ میلیون ریال می‌باشد.

۲۷-۴- مقدار موجودی کانستگ استخراج شده ۷۸۸,۶۳۱ تن در شرکت معادن و صنایع معدنی کارند صدر جهان است.

۲۷-۵- مقدار کالای در جریان ساخت شامل مقدار ۴۴۰,۹۰۶ تن ماده معدنی خردایش شده به مبلغ ۳,۸۸۸,۱۱۱ میلیون ریال و ۴,۵۴۰ گرم طلا با درصد پیشرفت ۵۵ درصد به مبلغ ۲۴۱,۷۹۸ میلیون ریال و ۱۱ تن سیالید سدیم ۵۵ درصد به مبلغ ۱۵,۱۸۸ میلیون ریال در شرکت فرعی معادن و صنایع معدنی کارند صدرجهان و مبلغ ۱,۳۳۵,۶۱۷ میلیون ریال در شرکت فرعی لایرانوارهای سینادارو می‌باشد.

۲۷-۶- موجودی مواد و کالای امانی عمدتاً در شرکت فرعی لایرانوارهای سینا دارو نزد دیگران نگهداری می‌شود که عمدتاً شامل مواد و ظروف بسته بندی می‌باشد.

۲۷-۷- موجودی کالای گروه تا مبلغ ۳۳,۱۱۲ میلیارد ریال به صورت شناور در مقابل خطرات ناشی از حریق، انفجار، صاعقه و زلزله بیمه شده است.

شرکت گروه سرمایه گذاری خوارزمی (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۲۸- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۵/۰۳/۳۱			
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	یادداشت
۵۸,۷۰۱,۴۷۵	۲۷,۱۳۱,۸۹۷	-	۲۷,۱۳۱,۸۹۷	۲۸-۱
۳۲,۰۸۸,۱۰۱	۸۱,۷۴۲,۹۷۳	-	۸۱,۷۴۲,۹۷۳	۲۸-۱
۲,۷۹۰,۶۸۵	۹,۱۰۱,۵۲۰	-	۹,۱۰۱,۵۲۰	۲۸-۱
۹۳,۵۸۰,۲۶۱	۱۱۷,۹۷۶,۳۹۰	-	۱۱۷,۹۷۶,۳۹۰	
۱,۵۵۶,۵۷۸	۱,۵۶۵,۱۵۸	-	۱,۵۶۵,۱۵۸	۲۸-۱
۹۵,۱۳۶,۸۳۹	۱۱۹,۵۴۱,۵۴۸	-	۱۱۹,۵۴۱,۵۴۸	
۸۳,۰۳۰	۱۳,۴۴۷,۵۸۰	-	۱۳,۴۴۷,۵۸۰	۲۸-۱
۹۵,۲۱۹,۸۶۹	۱۳۲,۹۸۹,۱۲۸	-	۱۳۲,۹۸۹,۱۲۸	

گروه

سرمایه گذاری های جاری سریع معامله در بازار
 سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس
 واحد های صندوق سرمایه گذاری
 سایر اوراق بهادار
 جمع سرمایه گذاری های جاری سریع معامله در بازار
 سایر سرمایه گذاری های جاری
 سهام شرکت ها
 جمع سرمایه گذاری های جاری
 سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی - ریالی
 جمع سرمایه گذاری های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۵/۰۳/۳۱			
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	یادداشت
۱۴,۵۴۰,۹۱۰	۵,۹۴۲,۳۰۰	-	۵,۹۴۲,۳۰۰	۲۸-۳
۱۱,۵۴۲,۱۹۵	۲۳,۹۹۸,۷۱۹	-	۲۳,۹۹۸,۷۱۹	۲۸-۳
۱۴۸,۰۶۹	۲,۶۹۶,۳۸۰	-	۲,۶۹۶,۳۸۰	۲۸-۳
۲۶,۲۳۱,۱۷۴	۳۲,۶۳۷,۳۹۹	-	۳۲,۶۳۷,۳۹۹	
۱,۴۰۴,۳۱۳	۱,۴۰۴,۳۱۳	-	۱,۴۰۴,۳۱۳	۲۸-۳
۱,۴۰۴,۳۱۳	۱,۴۰۴,۳۱۳	-	۱,۴۰۴,۳۱۳	
۲۷,۶۳۵,۴۸۷	۳۴,۰۴۱,۷۱۲	-	۳۴,۰۴۱,۷۱۲	

شرکت

سرمایه گذاری های جاری سریع معامله در بازار
 سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس
 واحد های صندوق سرمایه گذاری
 سایر اوراق بهادار
 جمع سرمایه گذاری های جاری سریع معامله در بازار
 سایر سرمایه گذاری های جاری
 سهام شرکت ها
 جمع سرمایه گذاری های جاری
 جمع سرمایه گذاری های کوتاه مدت



شرکت گروه سرمایه گذاری خوارزمی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۲۸-۱ - سرمایه گذاری کوتاه مدت گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	تعداد سهام	بهای تمام شده	کاهش ارزش تابشسته	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار
سرمایه گذاری در اوراق بهادار شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس:								
معننی و صنعتی چادر ملو	۱,۳۵۸,۷۶۹,۸۷۲	۳,۱۸۰,۳۸۵	-	۳,۱۸۰,۳۸۵	۳,۱۸۰,۳۸۵	۳,۲۶۱,۰۴۸	۲,۲۵۵,۵۲۷	۴,۰۲۷,۴۱۴
تاسین سرمایه دماوند	۹۲۷,۸۱۷,۱۷۶	۱,۹۴۳,۳۶۵	-	۱,۹۴۳,۳۶۵	۱,۹۴۳,۳۶۵	۲,۱۹۳,۵۵۳	۱,۶۵۰,۶۶۰	۱,۶۵۶,۱۸۵
پارس فولاد سبزوهر	۳۲,۹۹۶,۰۰۰	۱,۳۴۰,۱۲۷	-	۱,۳۴۰,۱۲۷	۱,۳۴۰,۱۲۷	۱,۶۹۹,۹۵۴	۱,۶۱۴,۱۵۰	۱,۳۲۰,۹۸۲
ملی صنایع مس ایران	۲۳۰,۰۳۹,۰۰۰	۱,۳۶۴,۸۵۹	-	۱,۳۶۴,۸۵۹	۱,۳۶۴,۸۵۹	۵۰,۷۹۱,۲۶۱	۳,۳۰۶,۵۱۹	۶,۰۹۹,۸۵۹
بانک اقتصاد نوین	۷۲۶,۹۰۳,۰۹۷	۹۷۳,۷۲۵	-	۹۷۳,۷۲۵	۹۷۳,۷۲۵	۲,۶۸۱,۵۹۰	۶۲۲,۹۲۱	۶۲۰,۵۷۰
سرمایه گذاری مالی سپهر صادرات	۲۵۸,۳۰۱,۹۲۹	۹۶۰,۲۰۵	-	۹۶۰,۲۰۵	۹۶۰,۲۰۵	۹۵۳,۶۵۱	۳۴۵,۲۲۵	۲۲۰,۳۶۲
فولاد مبارکه اصفهان	۱,۱۴۷,۸۲۷,۲۴۵	۹۵۳,۶۶۲	-	۹۵۳,۶۶۲	۹۵۳,۶۶۲	۲,۹۸۸,۹۴۲	۴,۰۰۲,۳۷۶	۸,۱۵۳,۲۷۳
بهمن دیزل	۲۸۵,۲۲۶,۱۰۵	۸۴۹,۲۲۳	-	۸۴۹,۲۲۳	۸۴۹,۲۲۳	۷۲۸,۴۶۳	۱,۰۰۲,۸۸۳	۶۰۷,۲۸۰
فولاد خوزستان	۲۷۳,۲۲۳,۴۲۵	۷۲۴,۷۶۱	-	۷۲۴,۷۶۱	۷۲۴,۷۶۱	۵۴۹,۷۲۶	۱,۴۴۴,۷۸۶	۹۳۵,۷۲۸
آلومینیوم ایران	۱۰۲,۱۲۹,۱۶۲	۶۸۸,۹۵۶	-	۶۸۸,۹۵۶	۶۸۸,۹۵۶	۱,۰۵۷,۰۷۷	-	-
پتروشیمی تندگوین	۳۸۰,۹۹,۹۳۵	۶۶۳,۴۷۲	-	۶۶۳,۴۷۲	۶۶۳,۴۷۲	۷۸۷,۹۰۷	۱,۰۰۳,۳۳۶	۵۶۵,۰۸۲
پتروشیمی قلندر بصر	۴۵۸,۰۴,۷۸۱	۶۲۵,۰۵۲	-	۶۲۵,۰۵۲	۶۲۵,۰۵۲	۱,۱۰۲,۰۶۳	-	-
سرمایه گذاری دارویی نشین	۱۱,۳۶۳,۳۴۱	۵۲۳,۳۰۹	-	۵۲۳,۳۰۹	۵۲۳,۳۰۹	۷۰۴,۰۷۳	۱,۱۹۱,۱۰۶	۱,۲۳۰,۱۱۳
زاسپاد	۲۷۸۰,۷۱,۱۸۲	۵۱۷,۴۴۰	-	۵۱۷,۴۴۰	۵۱۷,۴۴۰	۳۳۱,۱۸۳	۱,۳۸۵,۶۴۱	۸۶۲,۹۹۲
پالایش نفت اصفهان	۹۳,۹۱۵,۲۴۵	۵۰۸,۸۶۶	-	۵۰۸,۸۶۶	۵۰۸,۸۶۶	۸۵۶,۵۰۷	۵۱۹,۷۹۱	۸۴۹,۸۱۷
پتروشیمی غدیر	۶,۳۷۳,۸۲۸	۲۸۶,۴۱۵	-	۲۸۶,۴۱۵	۲۸۶,۴۱۵	۲۰۳,۶۴۴	۶۵۶,۳۲۳	۴۱۵,۹۳۲
کشتریانی جمهوری اسلامی ایران	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶۷,۶۹۹	-	۲۶۷,۶۹۹	۲۶۷,۶۹۹	۳۳۳,۵۰۰	۷۵۸,۶۱۸	۶۵۶,۹۶۷
توسعه معادن روی ایران	۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۶۴,۴۹۱	-	۴۶۴,۴۹۱	۴۶۴,۴۹۱	۲۷۳,۹۱۰	۹۷۳,۰۱۴	۶۹۹,۲۲۷
نفت سپاهان	۶۰,۷۹۲,۳۱۷	۲۲۴,۵۳۴	-	۲۲۴,۵۳۴	۲۲۴,۵۳۴	۸۹۷,۲۹۵	۱,۱۱۳,۵۸۴	۱,۱۳۶,۷۸۴
بانک صادرات ایران	۵۶۳,۶۱۷,۹۷۴	۳۹۶,۳۸۱	-	۳۹۶,۳۸۱	۳۹۶,۳۸۱	۷۹۸,۹۱۸	-	-
مپین انرژی خلیج فارس	۲۹,۵۲۳,۷۷۸	۳۸۳,۴۷۷	-	۳۸۳,۴۷۷	۳۸۳,۴۷۷	۴۳۱,۳۴۲	-	-
پالایش نفت بندرعباس	۵۶,۹۰۸,۴۴۸	۳۷۳,۶۴۵	-	۳۷۳,۶۴۵	۳۷۳,۶۴۵	۶۵۸,۴۳۱	۷۱۴,۳۹۸	۷۵۳,۱۵۷
پتروشیمی خلیج فارس	۳۰,۴۳۳,۶۱۴	۳۷۳,۵۷۹	-	۳۷۳,۵۷۹	۳۷۳,۵۷۹	۳۸۳,۳۴۴	-	-
پالایش نفت تبریز	۱۴,۴۷۴,۳۷۵	۳۶۶,۳۲۵	-	۳۶۶,۳۲۵	۳۶۶,۳۲۵	۶۴۰,۶۳۶	-	-
پتروشیمی پارس	۱۰۳,۲۱۴,۱۰۰	۳۵۳,۸۷۸	-	۳۵۳,۸۷۸	۳۵۳,۸۷۸	۳۸۳,۰۸۴	-	-
توسعه حمل و نقل روی پارسین	۳۴,۱۰۷,۶۶۷	۳۳۳,۸۴۱	-	۳۳۳,۸۴۱	۳۳۳,۸۴۱	۴۵۴,۱۷۵	۵۵۴,۱۷۵	۳۹۸,۶۵۸
پتروشیمی پردیس	۲,۳۱۵,۷۹۳	۳۱۷,۵۹۹	-	۳۱۷,۵۹۹	۳۱۷,۵۹۹	۳۱۷,۶۸۴	۳۱۷,۶۸۴	۳۷۴,۸۳۶
پویا زرگان آق حره	۲,۹۰۰,۰۰۰	۳۰۳,۴۳۷	-	۳۰۳,۴۳۷	۳۰۳,۴۳۷	۳۸۳,۵۱۰	۳۵۹,۹۷۶	۴۴۱,۰۷۷
پتروشیمی شیراز	۷,۱۲۵,۰۰۰	۲۸۵,۲۲۶	-	۲۸۵,۲۲۶	۲۸۵,۲۲۶	۵۰۱,۶۷۱	-	-
سرمایه گذاری غدیر	۲۵,۳۵۱,۴۵۱	۲۷۰,۶۲۸	-	۲۷۰,۶۲۸	۲۷۰,۶۲۸	۳۸۱,۰۲۳	۱,۱۶۱,۶۳۸	۱,۷۸۴,۰۰۶
بانک ملت	۲۱۸,۵۳۶,۲۲۸	۲۷۰,۳۶۴	-	۲۷۰,۳۶۴	۲۷۰,۳۶۴	۲۹۰,۶۵۳	۱,۷۹۶,۵۷۰	۲,۲۰۵,۶۷۰
سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی	۷۰,۴۱۲,۲۷۴	۲۶۵,۶۷۴	-	۲۶۵,۶۷۴	۲۶۵,۶۷۴	۳۰۰,۹۵۳	۱,۱۴۰,۲۴۴	۱,۳۱۳,۹۲۹
سرمایه گذاری کشاورزی کوثر	۴,۹۳۵,۵۹۴	۲۲۵,۳۵۷	-	۲۲۵,۳۵۷	۲۲۵,۳۵۷	۲۵۱,۲۲۲	۸۱,۱۷۴	۷۳,۰۰۱
پتروشیمی اروند	۳,۵۰۰,۰۰۰	۲۰۹,۸۸۱	-	۲۰۹,۸۸۱	۲۰۹,۸۸۱	۲۳۳,۳۸۰	-	-
پالایش نفت تهران	۴۹,۶۰۰,۰۰۰	۱۹۶,۱۵۰	-	۱۹۶,۱۵۰	۱۹۶,۱۵۰	۲۶۰,۴۰۰	۲,۵۵۵,۱۴۳	۲,۹۴۴,۴۳۳
فروشگاه های زنجیره ای اقلی کوروش	۷,۵۰۰,۰۰۰	۱۹۳,۳۸۳	-	۱۹۳,۳۸۳	۱۹۳,۳۸۳	۴۵۵,۸۵۰	۳۶۵,۰۸۲	۵۳۰,۱۹۷
سیمان شرق	۲۹,۲۵۱,۷۰۰	۱۹۱,۴۹۳	-	۱۹۱,۴۹۳	۱۹۱,۴۹۳	۵۵۹,۵۸۵	۱,۰۰۱,۲۸۵	۱,۸۴۱,۹۲۵
پالایش نفت شیراز	۷۰,۱۲,۷۵۲	۱۸۱,۳۱۱	-	۱۸۱,۳۱۱	۱۸۱,۳۱۱	۳۷۷,۰۷۶	-	-
سرمایه گذاری صدر تاسین	۱۲,۷۶۵,۲۶۴	۱۷۵,۲۷۵	-	۱۷۵,۲۷۵	۱۷۵,۲۷۵	۱۸۱,۷۷۷	۷۰۱,۳۰۳	۶۸۳,۹۸۷
گسترش نفت و گاز پارسین	۷,۷۰۰,۰۰۰	۱۷۳,۳۳۰	-	۱۷۳,۳۳۰	۱۷۳,۳۳۰	۲۲۲,۹۱۵	-	-
داروسازی شهید قاضی - دلفانی	۲۱,۲۰۰,۰۰۰	۱۴۶,۶۱۱	-	۱۴۶,۶۱۱	۱۴۶,۶۱۱	۲۹۸,۴۹۶	۶۴,۱۹۱	۶۲,۱۹۰
کالسیمین	۲۶,۵۹۵,۱۴۹	۱۲۲,۷۹۰	-	۱۲۲,۷۹۰	۱۲۲,۷۹۰	۶۹,۶۳۶	۳۰۳,۰۲۷	۲۲۰,۴۷۹
معننی و صنعتی چادر ملو-حق تقدم	۱۴۹,۰۶۸,۹۱۷	۱۲۲,۱۸۰	-	۱۲۲,۱۸۰	۱۲۲,۱۸۰	۱۲۹,۰۹۴	۳۷۶,۳۶۸	۳۳۴,۴۹۳
سرمایه گذاری تاسین اجتماعی	۷۶,۷۰۰,۰۰۰	۱۰۶,۷۴۵	-	۱۰۶,۷۴۵	۱۰۶,۷۴۵	۱۶۴,۵۹۸	۴۵۱,۰۱۲	۴۹۱,۷۱۰
تولید زلاتین کیسول ایران	۸۰۰,۰۰۰	۱۰۳,۴۰۹	-	۱۰۳,۴۰۹	۱۰۳,۴۰۹	۱۴۴,۷۶۰	۵۶,۲۶۳	۵۶,۳۸۵
کارخانجات دارو پخش	۲۹,۲۰۰,۰۰۰	۸۴,۸۱۴	-	۸۴,۸۱۴	۸۴,۸۱۴	۱۱۵,۰۴۸	-	-
نفت بهران	۳,۳۷۳,۶۷۲	۷۲,۰۳۲	-	۷۲,۰۳۲	۷۲,۰۳۲	۱۰۱,۴۱۳	-	-
سیمان غرب آسیا	۱۹,۸۵۱,۷۶۴	۷۱,۹۷۷	-	۷۱,۹۷۷	۷۱,۹۷۷	۱۵۱,۲۷۰	-	-
ایران مارو	۱۰,۷۰۳,۱۵۱	۵۵,۳۸۵	-	۵۵,۳۸۵	۵۵,۳۸۵	۶۰,۵۸۰	-	-
شیر و گوشت زاگرس شهر کرد	۳,۰۳۸,۲۰۴	۵۲,۰۶۳	-	۵۲,۰۶۳	۵۲,۰۶۳	۹۸,۵۹۰	-	-
پدیده شیمی قرن	۴,۲۸۴,۰۰۱	۴۲,۱۵۲	-	۴۲,۱۵۲	۴۲,۱۵۲	۷۲,۱۴۳	-	-
سرمایه گذاری سیمان تاسین	۲,۵۴۷,۵۷۱	۳۹,۴۰۴	-	۳۹,۴۰۴	۳۹,۴۰۴	۷۶,۶۸۲	۱,۳۶۷,۸۶۶	۲,۳۶۹,۷۶۴
معننی اصلاح ایران	۲۰,۰۱۱,۸۸۳	۳۷,۰۲۰	-	۳۷,۰۲۰	۳۷,۰۲۰	۵۴,۰۳۹	۶۴۴,۱۵۹	۵۵۹,۸۸۲
گشت و صنعت دشت خرمسره	۵,۴۴۲,۰۰۴	۳۵,۱۵۹	-	۳۵,۱۵۹	۳۵,۱۵۹	۴۶,۷۹۶	-	-
صنعتی بهپاک	۴,۳۶۱,۳۳۳	۲۸,۵۸۴	-	۲۸,۵۸۴	۲۸,۵۸۴	۶۲,۸۰۳	-	-
سیمان اردستان - اردستان	۱,۱۱۳,۶۷۴	۲۲,۹۳۶	-	۲۲,۹۳۶	۲۲,۹۳۶	۱۶,۰۸۱	۸۴,۷۱۹	۱۰۸,۷۹۴
کنکری صدف سرام استقلال آباده	۲,۷۱۳,۰۶۳	۲۲,۸۴۵	-	۲۲,۸۴۵	۲۲,۸۴۵	۱۸,۱۷۸	-	-
پرتو بار فرابر خلیج فارس	۱,۴۵۹,۸۶۹	۱۹,۱۹۷	-	۱۹,۱۹۷	۱۹,۱۹۷	۱۱,۲۵۶	-	-
سیمان مازندران	۱۰۰,۰۰۰	۶,۵۴۰	-	۶,۵۴۰	۶,۵۴۰	۶,۳۰۹	۶۹,۰۰۴	۱,۳۳۶,۵۵۵
سیمان خوزستان	۵۰,۰۰۰	۵,۹۴۰	-	۵,۹۴۰	۵,۹۴۰	۵,۵۷۴	-	-
سازه پویا	۱,۲۶۲,۳۳۷	۴,۸۳۸	-	۴,۸۳۸	۴,۸۳۸	۳,۷۴۶	۴,۸۳۸	۴,۱۳۶
سایپا	۶,۸۶۶,۰۰۰	۳,۰۹۱	-	۳,۰۹۱	۳,۰۹۱	۴,۰۲۳	۷۳۷,۲۷۰	۶۳۸,۱۷۶
جمع نقل به صفحه بعد	۲۴,۶۲۰,۳۸۳	-	-	۲۴,۶۲۰,۳۸۳	۲۴,۶۲۰,۳۸۳	۲۶,۴۶۲,۳۶۳	۴۱,۲۸۰,۹۴۹	۲۵,۶۸۵,۰۰۰

شرکت گروه سرمایه گذاری خوارزمی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۲۸-۱- سرمایه گذاری کوتاه مدت گروه-ادامه

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۵/۰۳/۳۱		۱۴۰۵/۰۳/۳۱		۱۴۰۵/۰۳/۳۱	
ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	کاهش ارزش اثبات شده	بهای تمام شده
۴۹,۶۸۵,۰۰۷	۴۱,۲۸۰,۹۴۹	۳۶,۴۴۳,۳۶۳	۲۴,۶۲۰,۳۸۳	-	۲۴,۶۲۰,۳۸۳
۱,۳۳۳,۲۴۵	۱,۱۷۹,۸۶۰	-	-	-	-
۴۶۱,۹۹۷	۶۷۷,۶۶۷	-	-	-	-
۶۱۴,۸۰۶	۴۹۱,۲۶۹	-	-	-	-
۱,۰۰۳,۴۹۳	۱,۰۳۴,۷۳۳	-	-	-	-
۹۱,۵۵۸	۱۰۶,۰۴۳	-	-	-	-
۶۶,۳۸۵	۶۹,۴۳۸	-	-	-	-
۳۹۸,۷۱۲	۳۱۲,۵۶۱	-	-	-	-
۱,۳۳۶,۶۰۱	۹۹۰,۶۵۳	-	-	-	-
۱,۰۰۳,۶۵۴	۹۵۵,۸۳۵	-	-	-	-
۱,۱۵۶,۰۵۰	۸۹۵,۶۷۷	-	-	-	-
۱,۱۸۳,۹۳۸	۷۱۵,۳۹۵	-	-	-	-
۳۸۸,۴۶۵	۶۷۹,۳۶۷	-	-	-	-
۵۳۵,۵۹۳	۶۳۲,۶۷۲	-	-	-	-
۶۸۳,۳۱۰	۶۱۶,۸۱۰	-	-	-	-
۷۸۸,۴۰۵	۵۴۳,۵۵۱	-	-	-	-
۶۷۷,۰۸۲	۵۴۲,۲۰۲	-	-	-	-
۴۷۸,۴۷۶	۵۴۷,۳۹۷	-	-	-	-
۴۳۹,۷۶۰	۳۶۰,۶۳۸	-	-	-	-
۴۳۱,۷۶۷	۳۱۳,۸۶۴	-	-	-	-
۳۳۴,۱۲۴	۳۱۲,۱۳۹	-	-	-	-
۳۰۸,۹۲۷	۳۱۱,۰۸۸	-	-	-	-
۳۶۵,۸۳۰	۳۴۴,۸۷۱	-	-	-	-
۳۴۳,۶۶۲	۳۴۱,۲۶۴	-	-	-	-
۱۱۱,۱۸۵	۳۰۱,۰۸۴	-	-	-	-
۱۰۹,۱۳۹	۱۷۰,۶۲۰	-	-	-	-
۳۱۵,۶۶۷	۱۶۸,۶۰۹	-	-	-	-
۱۴۹,۸۳۰	۱۶۰,۰۰۷	-	-	-	-
۱۰۳,۹۷۶	۱۵۶,۸۱۳	-	-	-	-
۱۱۰,۱۲۲	۱۴۱,۸۹۵	-	-	-	-
۳۳۰,۱۹۳	۳۳۷,۸۱۳	-	-	-	-
۸۴,۴۰۰	۱۳۲,۹۴۹	-	-	-	-
۳۵۸,۸۴۶	۱۳۱,۲۳۸	-	-	-	-
۱۲۸,۳۸۰	۱۳۲,۲۷۴	-	-	-	-
۹۹,۴۰۶	۱۱۳,۹۱۵	-	-	-	-
۹۰,۳۹۷	۱۰۹,۰۸۸	-	-	-	-
۱۰۲,۹۳۵	۱۰۷,۵۷۲	-	-	-	-
۱۰۵,۱۸۵	۱۰۷,۵۵۲	-	-	-	-
۹۸,۰۲۴	۱۰۳,۳۴۹	-	-	-	-
۸۸,۳۸۹	۱۰۰,۳۵۹	-	-	-	-
۹۵,۷۶۰	۹۰,۸۱۴	-	-	-	-
۱۰۵,۰۰۰	۸۶,۲۵۱	-	-	-	-
۳۷۱,۴۴۴	۸۵,۸۲۴	-	-	-	-
۸۴,۱۵۵	۸۱,۳۸۶	-	-	-	-
۶۳,۶۱۵	۶۶,۰۸۱	-	-	-	-
۶۳,۹۷۸	۶۵,۸۵۴	-	-	-	-
۵۲,۸۰۲	۵۶,۶۶۴	-	-	-	-
۶۱,۳۹۸	۵۶,۳۹۱	-	-	-	-
۴۸,۷۹۰	۴۹,۱۱۴	-	-	-	-
۵۷,۷۴۰	۴۶,۹۳۵	-	-	-	-
۴۳,۶۹۴	۴۵,۶۸۶	-	-	-	-
۴۰,۳۲۳	۳۹,۷۸۴	-	-	-	-
۳۱,۷۰۸	۳۲,۷۴۸	-	-	-	-
۱۸,۳۳۶	۱۹,۸۹۸	-	-	-	-
۱۴,۹۵۰	۱۹,۰۳۶	-	-	-	-
۵۳۷	۶۱۷	-	-	-	-
۳۷۸	۳۰۵	-	-	-	-
۳,۴۴۸,۳۸۸	۱,۴۸۸,۱۸۸	۳,۴۳۰,۱۳۶	۲,۵۱۱,۵۱۴	-	۲,۵۱۱,۵۱۴
۶۹,۳۷۶,۵۰۷	۵۸,۷۰۱,۴۷۵	۳۹,۸۹۳,۴۹۹	۲۷,۱۳۱,۸۹۷	-	۲۷,۱۳۱,۸۹۷
جمع سرمایه گذاری های کوتاه مدت در اوراق بهادار شرکت های پذیرفته در بورس و فرابورس					
سایر سرمایه گذاری های کوتاه مدت:					
در دسترس نیست	۱,۵۵۶,۵۷۸	در دسترس نیست	۱,۵۶۵,۱۵۸	-	۱,۵۶۵,۱۵۸
۳۵,۴۳۷,۵۳۹	۳۲,۰۸۸,۱۰۱	۱۰۰,۷۴۱,۳۹۲	۸۱,۷۴۲,۹۷۳	-	۸۱,۷۴۲,۹۷۳
در دسترس نیست	۲,۷۹۰,۶۸۵	در دسترس نیست	۹,۱۰۱,۵۲۰	-	۹,۱۰۱,۵۲۰
۸۳,۰۴۰	۸۳,۰۳۰	۱۳,۴۴۷,۵۸۰	۱۳,۴۴۷,۵۸۰	-	۱۳,۴۴۷,۵۸۰
۳۶,۵۱۸,۳۹۶	۳۶,۵۱۸,۳۹۶	۱۰۵,۸۵۷,۳۳۱	۱۰۵,۸۵۷,۳۳۱	-	۱۰۵,۸۵۷,۳۳۱
۹۵,۳۱۹,۸۹۹	۹۵,۳۱۹,۸۹۹	۱۳۲,۹۸۹,۱۲۸	۱۳۲,۹۸۹,۱۲۸	-	۱۳۲,۹۸۹,۱۲۸
جمع سرمایه گذاری های کوتاه مدت بورس و غیر بورس					

شرکت گروه سرمایه گذاری خوارزمی (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۲۸-۲- سرمایه گذاری کوتاه مدت گروه به تفکیک درآمد به شرح ذیل می‌باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

مبلغ تقریری سرمایه گذاری	درصد به جمع کل	ارزش بازار	۱۴۰۵/۰۳/۳۱			۱۴۰۴/۰۳/۳۱		
			سود سهام	سود از/بان فروش	جمع	سود سهام	سود از/بان فروش	جمع
سرمایه گذاری در سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس و فرابورس:								
معنی و صنعتی چادر ملو	۱۲	۲,۳۵۵,۵۲۷	۲,۳۵۵,۵۲۷	-	۲,۳۵۵,۵۲۷	۲,۳۵۵,۵۲۷	-	۲,۳۵۵,۵۲۷
تلمین سرمایه دامادند	۱۲	۱,۶۵۰,۶۶۰	۱,۶۵۰,۶۶۰	-	۱,۶۵۰,۶۶۰	۱,۶۵۰,۶۶۰	-	۱,۶۵۰,۶۶۰
پارس فولاد سیوزار	۱۲	۱,۶۱۲,۱۵۰	۱,۶۱۲,۱۵۰	-	۱,۶۱۲,۱۵۰	۱,۶۱۲,۱۵۰	-	۱,۶۱۲,۱۵۰
ملی صنایع مس ایران	۱۲	۲,۳۰۶,۵۱۹	۲,۳۰۶,۵۱۹	-	۲,۳۰۶,۵۱۹	۲,۳۰۶,۵۱۹	-	۲,۳۰۶,۵۱۹
بانک اقتصاد نوین	۱۲	۹۲۲,۹۲۱	۹۲۲,۹۲۱	-	۹۲۲,۹۲۱	۹۲۲,۹۲۱	-	۹۲۲,۹۲۱
سرمایه گذاری مالی سپهر صادرات	۱۲	۲۳۵,۲۳۵	۲۳۵,۲۳۵	-	۲۳۵,۲۳۵	۲۳۵,۲۳۵	-	۲۳۵,۲۳۵
فولاد مبارکه اصفهان	۱۲	۹۶۰,۲۰۵	۹۶۰,۲۰۵	-	۹۶۰,۲۰۵	۹۶۰,۲۰۵	-	۹۶۰,۲۰۵
بهن دیزل	۱۲	۱,۰۲۸,۸۸۲	۱,۰۲۸,۸۸۲	-	۱,۰۲۸,۸۸۲	۱,۰۲۸,۸۸۲	-	۱,۰۲۸,۸۸۲
فولاد خوزستان	۱۲	۱,۳۲۲,۷۸۶	۱,۳۲۲,۷۸۶	-	۱,۳۲۲,۷۸۶	۱,۳۲۲,۷۸۶	-	۱,۳۲۲,۷۸۶
آلومینیوم ایران	۱۲	۶۸۸,۹۵۶	۶۸۸,۹۵۶	-	۶۸۸,۹۵۶	۶۸۸,۹۵۶	-	۶۸۸,۹۵۶
پتروشیمی تندگوین	۱۲	۶۶۲,۳۷۲	۶۶۲,۳۷۲	-	۶۶۲,۳۷۲	۶۶۲,۳۷۲	-	۶۶۲,۳۷۲
پتروشیمی فلک بصیر	۱۲	۲۳۵,۵۲۲	۲۳۵,۵۲۲	-	۲۳۵,۵۲۲	۲۳۵,۵۲۲	-	۲۳۵,۵۲۲
سرمایه گذاری دارویی تلمین	۱۲	۵۱۲,۳۰۹	۵۱۲,۳۰۹	-	۵۱۲,۳۰۹	۵۱۲,۳۰۹	-	۵۱۲,۳۰۹
زاسپاد	۱۲	۵۰۸,۸۶۶	۵۰۸,۸۶۶	-	۵۰۸,۸۶۶	۵۰۸,۸۶۶	-	۵۰۸,۸۶۶
پالایش نفت اصفهان	۱۲	۲۸۶,۳۱۵	۲۸۶,۳۱۵	-	۲۸۶,۳۱۵	۲۸۶,۳۱۵	-	۲۸۶,۳۱۵
پتروشیمی غدیر	۱۲	۲۶۷,۶۹۹	۲۶۷,۶۹۹	-	۲۶۷,۶۹۹	۲۶۷,۶۹۹	-	۲۶۷,۶۹۹
کشیرتی جمهوری اسلامی ایران	۱۲	۲۶۶,۶۹۱	۲۶۶,۶۹۱	-	۲۶۶,۶۹۱	۲۶۶,۶۹۱	-	۲۶۶,۶۹۱
توسعه معادن روی ایران	۱۲	۲۲۲,۵۳۲	۲۲۲,۵۳۲	-	۲۲۲,۵۳۲	۲۲۲,۵۳۲	-	۲۲۲,۵۳۲
نفت سپاهان	۱۲	۲۹۶,۳۸۱	۲۹۶,۳۸۱	-	۲۹۶,۳۸۱	۲۹۶,۳۸۱	-	۲۹۶,۳۸۱
بانک صادرات ایران	۱۲	۲۸۲,۳۷۷	۲۸۲,۳۷۷	-	۲۸۲,۳۷۷	۲۸۲,۳۷۷	-	۲۸۲,۳۷۷
مبین انرژی خلیج فارس	۱۲	۲۷۲,۵۹۹	۲۷۲,۵۹۹	-	۲۷۲,۵۹۹	۲۷۲,۵۹۹	-	۲۷۲,۵۹۹
پالایش نفت بندرعباس	۱۲	۲۶۶,۳۲۵	۲۶۶,۳۲۵	-	۲۶۶,۳۲۵	۲۶۶,۳۲۵	-	۲۶۶,۳۲۵
پتروشیمی خلیج فارس	۱۲	۲۵۲,۸۷۸	۲۵۲,۸۷۸	-	۲۵۲,۸۷۸	۲۵۲,۸۷۸	-	۲۵۲,۸۷۸
پالایش نفت تبریز	۱۲	۲۲۲,۳۲۲	۲۲۲,۳۲۲	-	۲۲۲,۳۲۲	۲۲۲,۳۲۲	-	۲۲۲,۳۲۲
پتروشیمی پارس	۱۲	۲۲۲,۳۲۲	۲۲۲,۳۲۲	-	۲۲۲,۳۲۲	۲۲۲,۳۲۲	-	۲۲۲,۳۲۲
توسعه حمل و نقل راهی پارسبان	۱۲	۲۱۷,۵۹۹	۲۱۷,۵۹۹	-	۲۱۷,۵۹۹	۲۱۷,۵۹۹	-	۲۱۷,۵۹۹
پتروشیمی پردیس	۱۲	۲۰۲,۳۳۷	۲۰۲,۳۳۷	-	۲۰۲,۳۳۷	۲۰۲,۳۳۷	-	۲۰۲,۳۳۷
پالایش نفت اصفهان	۱۲	۲۰۲,۳۳۷	۲۰۲,۳۳۷	-	۲۰۲,۳۳۷	۲۰۲,۳۳۷	-	۲۰۲,۳۳۷
پتروشیمی شیراز	۱۲	۲۰۲,۳۳۷	۲۰۲,۳۳۷	-	۲۰۲,۳۳۷	۲۰۲,۳۳۷	-	۲۰۲,۳۳۷
سرمایه گذاری غدیر	۱۲	۲۰۲,۳۳۷	۲۰۲,۳۳۷	-	۲۰۲,۳۳۷	۲۰۲,۳۳۷	-	۲۰۲,۳۳۷
بانک ملت	۱۲	۲۰۲,۳۳۷	۲۰۲,۳۳۷	-	۲۰۲,۳۳۷	۲۰۲,۳۳۷	-	۲۰۲,۳۳۷
سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی	۱۲	۲۰۲,۳۳۷	۲۰۲,۳۳۷	-	۲۰۲,۳۳۷	۲۰۲,۳۳۷	-	۲۰۲,۳۳۷
سرمایه گذاری کشاورزی کوثر	۱۲	۲۰۲,۳۳۷	۲۰۲,۳۳۷	-	۲۰۲,۳۳۷	۲۰۲,۳۳۷	-	۲۰۲,۳۳۷
پتروشیمی اروند	۱۲	۱۹۶,۳۲۸	۱۹۶,۳۲۸	-	۱۹۶,۳۲۸	۱۹۶,۳۲۸	-	۱۹۶,۳۲۸
پالایش نفت تهران	۱۲	۱۹۶,۳۲۸	۱۹۶,۳۲۸	-	۱۹۶,۳۲۸	۱۹۶,۳۲۸	-	۱۹۶,۳۲۸
فرهنگ‌های زنجیره ای اقلی کوروش	۱۲	۱۹۶,۳۲۸	۱۹۶,۳۲۸	-	۱۹۶,۳۲۸	۱۹۶,۳۲۸	-	۱۹۶,۳۲۸
سیمان شرق	۱۲	۱۸۱,۳۳۱	۱۸۱,۳۳۱	-	۱۸۱,۳۳۱	۱۸۱,۳۳۱	-	۱۸۱,۳۳۱
پالایش نفت شیراز	۱۲	۱۷۵,۲۷۵	۱۷۵,۲۷۵	-	۱۷۵,۲۷۵	۱۷۵,۲۷۵	-	۱۷۵,۲۷۵
سرمایه گذاری صنعت تلمین	۱۲	۱۷۵,۲۷۵	۱۷۵,۲۷۵	-	۱۷۵,۲۷۵	۱۷۵,۲۷۵	-	۱۷۵,۲۷۵
گسترش نفت و گاز پارسبان	۱۲	۱۷۵,۲۷۵	۱۷۵,۲۷۵	-	۱۷۵,۲۷۵	۱۷۵,۲۷۵	-	۱۷۵,۲۷۵
داروسازی شهید قلندی - دقانی	۱۲	۱۷۵,۲۷۵	۱۷۵,۲۷۵	-	۱۷۵,۲۷۵	۱۷۵,۲۷۵	-	۱۷۵,۲۷۵
کالسیمین	۱۲	۱۷۵,۲۷۵	۱۷۵,۲۷۵	-	۱۷۵,۲۷۵	۱۷۵,۲۷۵	-	۱۷۵,۲۷۵
معنی و صنعتی چادر ملو - تقدم	۱۲	۱۷۵,۲۷۵	۱۷۵,۲۷۵	-	۱۷۵,۲۷۵	۱۷۵,۲۷۵	-	۱۷۵,۲۷۵
سرمایه گذاری تلمین اجتماعی	۱۲	۱۷۵,۲۷۵	۱۷۵,۲۷۵	-	۱۷۵,۲۷۵	۱۷۵,۲۷۵	-	۱۷۵,۲۷۵
تولید زلاتین کپسول ایران	۱۲	۱۷۵,۲۷۵	۱۷۵,۲۷۵	-	۱۷۵,۲۷۵	۱۷۵,۲۷۵	-	۱۷۵,۲۷۵
کارخانجات دارو پخش	۱۲	۱۷۵,۲۷۵	۱۷۵,۲۷۵	-	۱۷۵,۲۷۵	۱۷۵,۲۷۵	-	۱۷۵,۲۷۵
نفت پارس	۱۲	۱۷۵,۲۷۵	۱۷۵,۲۷۵	-	۱۷۵,۲۷۵	۱۷۵,۲۷۵	-	۱۷۵,۲۷۵
سیمان غرب آسیا	۱۲	۱۷۵,۲۷۵	۱۷۵,۲۷۵	-	۱۷۵,۲۷۵	۱۷۵,۲۷۵	-	۱۷۵,۲۷۵
ایران دارو	۱۲	۱۷۵,۲۷۵	۱۷۵,۲۷۵	-	۱۷۵,۲۷۵	۱۷۵,۲۷۵	-	۱۷۵,۲۷۵
شیر و گوشت زاگرس شهر کرد	۱۲	۱۷۵,۲۷۵	۱۷۵,۲۷۵	-	۱۷۵,۲۷۵	۱۷۵,۲۷۵	-	۱۷۵,۲۷۵
پایده شیمی فون	۱۲	۱۷۵,۲۷۵	۱۷۵,۲۷۵	-	۱۷۵,۲۷۵	۱۷۵,۲۷۵	-	۱۷۵,۲۷۵
سرمایه گذاری سیمان تلمین	۱۲	۱۷۵,۲۷۵	۱۷۵,۲۷۵	-	۱۷۵,۲۷۵	۱۷۵,۲۷۵	-	۱۷۵,۲۷۵
معنی اصلاح ایران	۱۲	۱۷۵,۲۷۵	۱۷۵,۲۷۵	-	۱۷۵,۲۷۵	۱۷۵,۲۷۵	-	۱۷۵,۲۷۵
گشت و صنعت دشت خرمشهر	۱۲	۱۷۵,۲۷۵	۱۷۵,۲۷۵	-	۱۷۵,۲۷۵	۱۷۵,۲۷۵	-	۱۷۵,۲۷۵
صنعتی بهپاک	۱۲	۱۷۵,۲۷۵	۱۷۵,۲۷۵	-	۱۷۵,۲۷۵	۱۷۵,۲۷۵	-	۱۷۵,۲۷۵
سیمان اردستان - اردستان	۱۲	۱۷۵,۲۷۵	۱۷۵,۲۷۵	-	۱۷۵,۲۷۵	۱۷۵,۲۷۵	-	۱۷۵,۲۷۵
کلشی صدف سرزمین استقلال آباد	۱۲	۱۷۵,۲۷۵	۱۷۵,۲۷۵	-	۱۷۵,۲۷۵	۱۷۵,۲۷۵	-	۱۷۵,۲۷۵
پتو بار فرود خلیج فارس	۱۲	۱۷۵,۲۷۵	۱۷۵,۲۷۵	-	۱۷۵,۲۷۵	۱۷۵,۲۷۵	-	۱۷۵,۲۷۵
سیمان مازندران	۱۲	۱۷۵,۲۷۵	۱۷۵,۲۷۵	-	۱۷۵,۲۷۵	۱۷۵,۲۷۵	-	۱۷۵,۲۷۵
سیمان خوزستان	۱۲	۱۷۵,۲۷۵	۱۷۵,۲۷۵	-	۱۷۵,۲۷۵	۱۷۵,۲۷۵	-	۱۷۵,۲۷۵
ساز پخش	۱۲	۱۷۵,۲۷۵	۱۷۵,۲۷۵	-	۱۷۵,۲۷۵	۱۷۵,۲۷۵	-	۱۷۵,۲۷۵
سایپا	۱۲	۱۷۵,۲۷۵	۱۷۵,۲۷۵	-	۱۷۵,۲۷۵	۱۷۵,۲۷۵	-	۱۷۵,۲۷۵
نفت پارس	۱۲	۱۷۵,۲۷۵	۱۷۵,۲۷۵	-	۱۷۵,۲۷۵	۱۷۵,۲۷۵	-	۱۷۵,۲۷۵
صنعت غذایی کوروش	۱۲	۱۷۵,۲۷۵	۱۷۵,۲۷۵	-	۱۷۵,۲۷۵	۱۷۵,۲۷۵	-	۱۷۵,۲۷۵
بانک خاورمیانه	۱۲	۱۷۵,۲۷۵	۱۷۵,۲۷۵	-	۱۷۵,۲۷۵	۱۷۵,۲۷۵	-	۱۷۵,۲۷۵
سرمایه گذاری سیه	۱۲	۱۷۵,۲۷۵	۱۷۵,۲۷۵	-	۱۷۵,۲۷۵	۱۷۵,۲۷۵	-	۱۷۵,۲۷۵
سرمایه گذاری توسعه صنایع سیمان	۱۲	۱۷۵,۲۷۵	۱۷۵,۲۷۵	-	۱۷۵,۲۷۵	۱۷۵,۲۷۵	-	۱۷۵,۲۷۵
جمع نقل به صفحه بعد		۲۶,۳۲۷,۳۳۲	۲۶,۳۲۷,۳۳۲	-	۲۶,۳۲۷,۳۳۲	۲۶,۳۲۷,۳۳۲	-	۲۶,۳۲۷,۳۳۲



۲-۲۸- سرمایه گذاری کوتاه مدت گروه به تفکیک درآمد - ادامه

[illegible]

شرکت گروه سرمایه گذاری خوارزمی (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۲۸-۲- گردش سرمایه گذاری کوتاه مدت شرکت اصلی در اوراق بهادار

(مبالغ به میلیون ریال)

مبالغ در ابتدای سال		افزایش		کاهش		مبالغ در پایان سال		شرح
مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	
۱,۲۰۴,۲۷۰,۶۳۷	۳,۴۲۱,۵۲۴	۳۴۲,۱۶۱,۱۹۳	۶۰۳,۶۵۹	۱۸۷,۸۶۱,۹۵۸	۸۵۴,۸۹۷	۱,۳۵۸,۷۶۹,۸۷۲	۳,۱۸۰,۲۸۵	سرمایه گذاری در سهام:
۱,۵۱۶,۷۴۸,۱۸۵	۱,۱۹۷,۷۴۶	۲۲۲,۰۶۸,۴۹۳	۰	۷۵۰,۹۹۴,۷۶۱	۶۶۶,۸۴۴	۹۸۷,۸۲۱,۹۱۷	۵۳۰,۹۰۲	معذنی و صنعتی چادر ملو
۷۳۰,۵۵۶,۶۲۵	۲,۰۵۳,۳۷۵	۳۶,۵۸۳,۰۰۰	۳۶۵,۹۷۷	۵۹۶,۵۳۱,۶۲۵	۱,۸۹۸,۱۰۵	۱۷۰,۶۰۸,۰۰۰	۵۲۱,۲۴۷	فولاد مبارکه اصفهان
۸۵۰,۴۴۳,۳۵۴	۳۴۵,۳۲۵	۰	۰	۰	۰	۸۵۰,۴۴۳,۳۵۴	۳۴۵,۳۲۵	ملی صنایع مس ایران
۰	۰	۸,۳۰۰,۰۰۰	۲۲۲,۳۸۱	۰	۰	۰	۲۲۲,۳۸۱	سرمایه گذاری مالی سپهر صادرات
۰	۰	۲۵,۲۰۰,۰۰۰	۱۶۸,۹۱۶	۰	۰	۰	۱۶۸,۹۱۶	سپید ماکیان
۱۲	۰	۳,۲۰۰,۰۰۰	۱۴۷,۰۶۰	۱۲	۰	۳,۲۰۰,۰۰۰	۱۴۷,۰۶۰	آلومینیوم ایران
۲۲۷,۳۹۱,۳۲۸	۳۷۶,۳۶۸	۱۴۹,۰۶۸,۹۱۷	۱۲۲,۱۸۰	۲۲۷,۳۹۱,۳۲۸	۳۷۶,۳۶۸	۱۴۹,۰۶۸,۹۱۷	۱۲۲,۱۸۰	سرمایه گذاری دارویی تامین
۰	۰	۱,۴۷۲,۰۰۰	۱۵۱,۵۹۹	۰	۰	۰	۱۰۲,۹۸۸	معذنی و صنعتی چادر ملو - حق تقدم
۹,۰۰۰,۰۰۰	۶۴,۱۹۱	۱,۶۵۵,۰۰۵	۱۴,۰۵۲	۴۵۵,۰۰۵	۵,۳۱۲	۱۰,۲۰۰,۰۰۰	۷۲,۸۳۰	پویا زرگان آبی دره
۰	۰	۳,۲۰۰,۰۰۰	۸۱,۱۶۱	۰	۰	۰	۶۷,۶۳۴	داروسازی شهید فاضلی - دفافلی
۴,۰۰۰,۰۰۰	۷۵,۹۸۱	۱,۲۲۲,۲۴۴	۴۴,۵۳۸	۲,۷۳۲,۲۴۴	۵۹,۷۱۷	۲,۵۰۰,۰۰۰	۶۰,۸۰۲	گروه گسترش نفت و گاز پارسیان
۲,۵۰۰,۰۰۰	۸۲,۴۲۷	۲۰,۳۸۴,۳۷۵	۵۷,۱۵۸	۱۴,۳۸۴,۳۷۵	۸۲,۴۲۷	۸,۵۰۰,۰۰۰	۵۷,۱۵۸	فروشگاه های زنجیره ای الفی کوروش
۰	۰	۱۰,۵۳۰,۱۷۵	۷۲,۵۴۵	۲,۷۲۰,۱۷۵	۱۹,۰۱۶	۷,۸۰۰,۰۰۰	۵۴,۵۳۹	داروسازی فارابی
۰	۰	۲,۱۵۰,۰۰۰	۵۲,۰۷۹	۰	۰	۰	۵۲,۰۷۹	سالمین (غسالم)
۰	۰	۷۰۰,۰۰۰	۴۲,۴۵۵	۰	۰	۰	۴۲,۴۵۵	کشاورزی و دامپروری فجر اصفهان - زعفر
۰	۰	۱۴,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۷۰۵	۰	۰	۱۴,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۷۰۵	کشاورزی و دامپروری مگسال - زمگسا
۰	۰	۵۵,۰۲۹,۳۷۰	۲۴۲,۰۵۳	۲۴,۲۲۲,۵۴۲	۲۰۴,۶۴۴	۸,۷۰۵,۸۲۸	۳۹,۴۰۹	کارخانجات دارویش
۰	۰	۳۹,۴۲۹,۸۵۳	۲۱۲,۷۷۷	۳۲,۳۰۶,۴۴۵	۱۷۹,۸۰۵	۷,۱۲۳,۴۴۸	۲۲,۸۷۲	پالایش نفت اصفهان
۶۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۸,۵۷۰	۱۱,۴۱۹,۲۴۵	۱۳,۵۷۵	۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۶,۳۵۸	۹,۴۱۹,۳۳۵	۱۵,۷۸۷	مدیریت سرمایه گذاری امید
۰	۰	۱۰۰,۰۰۰	۶,۵۳۰	۰	۰	۱۰۰,۰۰۰	۶,۵۳۰	بانک اقتصاد نوین
۰	۰	۵۰,۰۰۰	۵,۹۴۰	۰	۰	۵۰,۰۰۰	۵,۹۴۰	سیمان مازندران
۰	۰	۶۰۰,۰۰۰	۵,۷۱۸	۰	۰	۶۰۰,۰۰۰	۵,۷۱۸	سیمان خوزستان
۰	۰	۱۷,۰۰۸,۸۸۸	۲۱۷,۱۵۳	۱۶,۴۹۳,۳۳۳	۲۱۱,۸۷۶	۵۱۵,۵۵۵	۵,۲۷۸	گشت و دام قیام اصفهان - زقیام
۰	۰	۳۰۰,۰۰۰	۵۰,۲۴۴	۰	۰	۳۰۰,۰۰۰	۵۰,۲۴۴	سرمایه گذاری صدر تامین
۴,۰۰۰,۰۰۰	۴,۸۳۸	۸۶۲,۴۲۷	۰	۰	۰	۱,۲۶۲,۴۲۷	۴,۸۳۸	پدیده شیمی قرن
۰	۰	۱۰۰,۰۰۰	۳,۵۱۷	۰	۰	۱۰۰,۰۰۰	۳,۵۱۷	سازه پوش
۰	۰	۱۰۰,۰۰۰	۳,۰۵۳	۰	۰	۱۰۰,۰۰۰	۳,۰۵۳	تولید مواد اولیه دارویش
۰	۰	۳۵۰,۰۰۰	۳,۵۲۹	۵۰,۰۰۰	۵۰,۴	۳۰۰,۰۰۰	۳,۰۲۵	سرمایه گذاری سیمان تامین
۰	۰	۲۰۰,۰۰۰	۲,۹۷۲	۰	۰	۲۰۰,۰۰۰	۲,۹۷۲	صنایع پتروشیمی تخت جمشید - شچم
۰	۰	۴۰۰,۰۰۰	۲,۸۱۲	۰	۰	۴۰۰,۰۰۰	۲,۸۱۲	تولیدی مهرام - شمهر
۰	۰	۱۰۰,۰۰۰	۲,۶۰۷	۰	۰	۱۰۰,۰۰۰	۲,۶۰۷	شوگو پارس - غشوگو
۰	۰	۵۰,۰۰۰	۲,۴۰۲	۰	۰	۵۰,۰۰۰	۲,۴۰۲	نشاسته و گلوکز آردینه (آردینه)
۰	۰	۲۰۰,۰۰۰	۲,۳۰۵	۰	۰	۲۰۰,۰۰۰	۲,۳۰۵	پاکدیس
۰	۰	۴۰۰,۰۰۰	۲,۱۱۹	۰	۰	۴۰۰,۰۰۰	۲,۱۱۹	تولیدی کوچین - کوچین
۰	۰	۱۰۰,۰۰۰	۱,۹۶۷	۰	۰	۱۰۰,۰۰۰	۱,۹۶۷	کشتریانی دریای خزر
۰	۰	۱۰۰,۰۰۰	۱,۷۸۸	۰	۰	۱۰۰,۰۰۰	۱,۷۸۸	سیمان شرق
۰	۰	۴۰۰,۰۰۰	۱,۵۳۹	۰	۰	۴۰۰,۰۰۰	۱,۵۳۹	توسعه سرمایه و صنعت غدیر - سفدر
۱۰۰,۰۰۰	۱۷۴	۰	۰	۰	۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۷۴	توزیع دارو پخش - دنوزیع
۲,۰۱۲	۱۲	۱,۴۸۷	۹	۰	۰	۳,۴۹۹	۲۱	توسعه بین المللی پدیده شاندیز
۴۹,۳۴۷	۱۲	۰	۰	۰	۰	۴۹,۳۴۷	۱۲	رایان هم افزا
۵,۳۶۲	۲	۰	۰	۰	۰	۵,۳۶۲	۲	توسعه فناوری اطلاعات خوارزمی
۰	۰	۱۲,۸۰۰,۰۰۰	۵,۱۶۰	۱۲,۸۰۰,۰۰۰	۵,۱۶۰	۰	۰	گروه سرمایه گذاری مسکن (سرمایه گذاری مسکن)
۱,۴۸۷	۹	۰	۰	۱,۴۸۷	۹	۰	۰	ایران خودرو
۰	۰	۵,۴۰۰,۰۰۰	۵۱,۵۶۳	۵,۴۰۰,۰۰۰	۵۱,۵۶۳	۰	۰	رایان هم افزا - حق تقدم
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	سرمایه گذاری غدیر
۹۲,۹۰۰,۰۰۰	۶۶,۰۸۱	۰	۰	۹۲,۹۰۰,۰۰۰	۶۶,۰۸۱	۰	۰	مخابرات ایران
۰	۰	۲۶,۶۵۲,۷۶۱	۱۴۶,۸۷۶	۲۶,۶۵۲,۷۶۱	۱۴۶,۸۷۶	۰	۰	سرمایه گذاری سپه
۱۰۴,۰۲۱,۴۱۷	۲۴۷,۲۴۴	۰	۰	۱۰۴,۰۲۱,۴۱۷	۲۴۷,۲۴۴	۰	۰	گروه بهمن
۱,۳۳۱,۲۷۵,۴۵۴	۷۳۷,۲۷۰	۷۸۱,۴۷۵,۲۷۷	۳۱۶,۰۲۷	۲,۱۰۲,۷۵۰,۷۳۱	۱,۰۵۳,۲۹۷	۰	۰	سایا
۳,۴۰۰,۰۰۰	۱۹,۸۹۸	۱۱,۱۱۹,۵۸۹	۰	۱۴,۵۱۹,۵۸۹	۱۹,۸۹۸	۰	۰	بین المللی توسعه ساختمان
۹۳,۶۳۵,۱۴۸	۶۳۲,۶۷۲	۱۳,۱۶۴,۸۵۲	۷۰,۸۸۲	۱۰۶,۸۰۰,۰۰۰	۷۰۳,۵۵۴	۰	۰	سرمایه گذاری رنا
۸,۹۶۲,۱۹۲	۸۱,۳۸۶	۰	۰	۸,۹۶۲,۱۹۲	۸۱,۳۸۶	۰	۰	سرمایه گذاری گروه توسعه ملی
۸۶,۷۸۵,۰۰۴	۲۱۱,۳۱۶	۰	۰	۸۶,۷۸۵,۰۰۴	۲۱۱,۳۱۶	۰	۰	زامیاد
۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۲,۳۷۴	۰	۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۲,۳۷۴	۰	۰	سرمایه گذاری پارس آریان
۱۶,۷۸۱,۳۵۰	۸۶,۸۰۰	۰	۰	۱۶,۷۸۱,۳۵۰	۸۶,۸۰۰	۰	۰	تراکتور سازی
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	معذنی و صنعتی گل گهر
۷۰۰,۰۰۰	۱۳۱,۵۰۱	۱۷,۱۶۷,۹۵۸	۴۷,۰۱۵	۱۷,۸۶۷,۹۵۸	۱۷۸,۵۱۷	۰	۰	پتروشیمی پردیس
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	پتروشیمی فن آوران
۵۹۳,۰۰۸	۶۷,۸۵۶	۰	۰	۵۹۳,۰۰۸	۶۷,۸۵۶	۰	۰	سیمان هگمتان
۰	۰	۹,۰۰۰,۰۰۰	۳,۶۰۴	۹,۰۰۰,۰۰۰	۳,۶۰۴	۰	۰	ذوب آهن اصفهان
۰	۰	۲۶,۳۳۱,۰۸۵	۱۲۰,۴۸۳	۲۶,۳۳۱,۰۸۵	۱۲۰,۴۸۳	۰	۰	پالایش نفت بندرعباس
۰	۰	۸,۸۰۰,۰۰۰	۸۰,۷۷۵	۸,۸۰۰,۰۰۰	۸۰,۷۷۵	۰	۰	پتروشیمی خلیج فارس
۴,۹۹۹,۵۰۰	۷۶,۲۳۶	۰	۰	۴,۹۹۹,۵۰۰	۷۶,۲۳۶	۰	۰	مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران (گروه مینا)
جمع نقل به صفحه بعد	۱۰,۳۲۰,۸۹۹	۳,۷۷۱,۲۴۸	۰	۳,۷۷۱,۲۴۸	۸,۱۴۹,۸۴۸	۰	۰	



شرکت گروه سرمایه گذاری خوارزمی (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۳-۲۸- گردش سرمایه گذاری کوتاه مدت شرکت اصلی در اوراق بهادار

(مبالغ به میلیون ریال)

مابده در ابتدای سال		افزایش		کاهش		مابده در پایان سال	
تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ
۸,۵۹۵,۸۱۳	۵۷,۲۲۲,۲۱۶	۲۲,۲۶۶,۲۳۱	۲۲,۷۸۲,۷۹۷	۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۵۲۲,۱۹۵	۸۱,۲۴۵,۲۲۸
جمع نقل از صفحه قبل							
صندوق سرمایه گذاری کالای کوروش - میراث	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
صندوق سرمایه گذاری پشتوانه طلا تابان تمدن - تابش	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
صندوق سرمایه گذاری پشتوانه طلا زرفام آشنا - زرفام	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
صندوق سرمایه گذاری پشتوانه طلای زرفاشان - زر	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
صندوق سرمایه گذاری لبخند فارابی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
صندوق سرمایه گذاری جسورانه رشد یکم پیشگام	۱۸,۰۰۰	۱۸,۳۲۳	۰	۰	۰	۰	۰
صندوق سرمایه گذاری جسورانه پویا الگوریتم	۱۸,۰۰۰	۱۳,۱۳۳	۰	۰	۰	۰	۰
صندوق تداوم اعتماد تمدن - تداوم (نزد بازارگردان)	۶,۳۶۰,۱۹۰	۱۰,۸۱۵	۰	۰	۰	۰	۰
صندوق سرمایه گذاری اهرمی موج فیروزه - موج	۱۰,۷۵۰,۰۰۰	۲۹۲,۰۲۹	۰	۰	۰	۰	۰
صندوق سرمایه گذاری شاخصی کیان	۹,۸۶۵,۰۰۰	۲۰۶,۹۰۷	۰	۰	۰	۰	۰
صندوق س در آمد ثابت آوای فردای زاگرس	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
صندوق سرمایه گذاری سپر سرمایه بیدار - ثابت	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
صندوق سرمایه گذاری نوع دوم کارا	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
صندوق سرمایه گذاری سهامی کاریزما - اهرمی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
صندوق سرمایه گذاری افرا نماد پایدار	۱۸,۰۶۳,۰۰۰	۶۳۱,۷۶۶	۰	۰	۰	۰	۰
صندوق سرمایه گذاری پشتوانه طلای لوتوس	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
صندوق سرمایه گذاری با در آمد ثابت یاقوت آگاه	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
صندوق ثروت افزون فاخر	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
صندوق سرمایه گذاری اژکیده - در آمد ثابت	۴۷,۵۰۰,۰۰۰	۶۰۴,۱۲۳	۰	۰	۰	۰	۰
صندوق سرمایه گذاری در آمد ثابت گیمیا	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
صندوق سرمایه گذاری زمرد کوروش	۴,۲۱۲,۹۳۰	۵۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰
صندوق با در آمد ثابت توسعه فولاد (توسکا)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
صندوق سرمایه گذاری آرامش - آرامش	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
صندوق سرمایه گذاری در آمد ثابت کارآمد - کارآمد	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
صندوق سرمایه گذاری اهرمی توان مفید - توان	۱۸,۱۰۰,۰۰۰	۵۰۱,۸۷۵	۰	۰	۰	۰	۰
صندوق سرمایه گذاری سهامی شتاب آگاه - اهرمی - ش	۱۱,۹۰۰,۰۰۰	۲۰۱,۳۲۳	۰	۰	۰	۰	۰
صندوق سرمایه گذاری ارزش آفرین بیدار - ارزش	۳,۷۱۳,۰۰۰	۹۹,۹۹۵	۰	۰	۰	۰	۰
صندوق پالایشی یکم - پالایش	۴۸۷,۰۰۰	۱۰۶,۲۵۲	۰	۰	۰	۰	۰
صندوق سرمایه گذاری اهرمی نارج - نارج اهرم	۱,۹۳۲,۹۶۲	۳۶,۹۸۲	۰	۰	۰	۰	۰
صندوق سرمایه گذاری شاخصی آرام مفید - آرام	۳,۴۱۹,۶۶۲	۷۵,۳۰۶	۰	۰	۰	۰	۰
صندوق سرمایه گذاری پشتوانه طلا زمرد بیدار - زمرد	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
صندوق سرمایه گذاری پشتوانه طلای درنا - درنا	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
صندوق سرمایه گذاری ثمر گندم - ثابت - ثمر	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
صندوق سرمایه گذاری پشتوانه طلا زرگر کارآمد - زرگر	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
صندوق سرمایه گذاری پشتوانه طلا آتش فیروزه - آتش	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
صندوق سرمایه گذاری پشتوانه طلای لیان - لیان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
صندوق سرمایه گذاری طلا دنای زاگرس - جواهر	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
صندوق سرمایه گذاری پشتوانه طلا نهایت نگر - ناب	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
صندوق سرمایه گذاری کالای کهکشان فیروزه - آتش	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
صندوق طلای کیان - گوهر	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
صندوق شاخص ۳۰ شرکت فیروزه- سهام- فیروزه	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
صندوق سرمایه گذاری در آمد ثابت ستاره سپهر - ستاره	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
صندوق سرمایه گذاری شاخصی هم وزن (هم سنگ)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
جمع سرمایه گذاری در صندوق	۱۱,۵۲۲,۱۹۵	۸۱,۲۴۵,۲۲۸	۶۸,۷۸۸,۹۰۴	۲۲,۹۹۸,۷۱۹			
سایر سرمایه گذاری ها:							
آرزی سپهر	۱,۴۰۴,۳۱۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰
گواهی حق کاند	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
گواهی شمش طلا	۱۷,۵۲۳	۷۸,۰۶۹	۰	۰	۰	۰	۰
گواهی شمش نقره	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
کارگزاری مفید	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سامانه تامین هوشمند لوافرینان ایرانیان	۱۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
باری امین مثل (طرح شرکت آتی تک اصفهان)	۵۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
باری امین مثل (طرح شرکت پارسادان طبرستان)	۱۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
جمع سایر سرمایه گذاری ها	۱,۵۵۲,۳۸۱	۵,۳۳۸,۰۰۹	۲,۷۸۹,۳۹۸	۴,۱۰۰,۶۹۲			
جمع سرمایه گذاری کوتاه مدت	۲۷,۶۳۵,۴۸۷	۹۱,۶۲۳,۲۳۷	۷۱,۵۷۸,۳۰۲	۲۷,۰۹۹,۴۱۱			

۴-۲۸- سرمایه گذاری کوتاه مدت به تفکیک درآمد شرکت اصلی به شرح ذیل می باشد:

[illegible]

۴-۲۸. سرمایه گذاری کوتاه مدت به تفکیک درآمد شرکت اصلی - ادامه

1397-1398			1398-1399			1399-1400		1400-1401	
ردیف	تاریخ	مبلغ	ردیف	تاریخ	مبلغ	ردیف	تاریخ	مبلغ	ردیف
1	1397/01/01	1000000000	1	1398/01/01	1000000000	1	1399/01/01	1000000000	1
2	1397/02/01	2000000000	2	1398/02/01	2000000000	2	1399/02/01	2000000000	2
3	1397/03/01	3000000000	3	1398/03/01	3000000000	3	1399/03/01	3000000000	3
4	1397/04/01	4000000000	4	1398/04/01	4000000000	4	1399/04/01	4000000000	4
5	1397/05/01	5000000000	5	1398/05/01	5000000000	5	1399/05/01	5000000000	5
6	1397/06/01	6000000000	6	1398/06/01	6000000000	6	1399/06/01	6000000000	6
7	1397/07/01	7000000000	7	1398/07/01	7000000000	7	1399/07/01	7000000000	7
8	1397/08/01	8000000000	8	1398/08/01	8000000000	8	1399/08/01	8000000000	8
9	1397/09/01	9000000000	9	1398/09/01	9000000000	9	1399/09/01	9000000000	9
10	1397/10/01	10000000000	10	1398/10/01	10000000000	10	1399/10/01	10000000000	10
11	1397/11/01	11000000000	11	1398/11/01	11000000000	11	1399/11/01	11000000000	11
12	1397/12/01	12000000000	12	1398/12/01	12000000000	12	1399/12/01	12000000000	12
13	1398/01/01	13000000000	13	1399/01/01	13000000000	13	1400/01/01	13000000000	13
14	1398/02/01	14000000000	14	1399/02/01	14000000000	14	1400/02/01	14000000000	14
15	1398/03/01	15000000000	15	1399/03/01	15000000000	15	1400/03/01	15000000000	15
16	1398/04/01	16000000000	16	1399/04/01	16000000000	16	1400/04/01	16000000000	16
17	1398/05/01	17000000000	17	1399/05/01	17000000000	17	1400/05/01	17000000000	17
18	1398/06/01	18000000000	18	1399/06/01	18000000000	18	1400/06/01	18000000000	18
19	1398/07/01	19000000000	19	1399/07/01	19000000000	19	1400/07/01	19000000000	19
20	1398/08/01	20000000000	20	1399/08/01	20000000000	20	1400/08/01	20000000000	20
21	1398/09/01	21000000000	21	1399/09/01	21000000000	21	1400/09/01	21000000000	21
22	1398/10/01	22000000000	22	1399/10/01	22000000000	22	1400/10/01	22000000000	22
23	1398/11/01	23000000000	23	1399/11/01	23000000000	23	1400/11/01	23000000000	23
24	1398/12/01	24000000000	24	1399/12/01	24000000000	24	1400/12/01	24000000000	24
25	1399/01/01	25000000000	25	1399/01/01	25000000000	25	1400/01/01	25000000000	25
26	1399/02/01	26000000000	26	1399/02/01	26000000000	26	1400/02/01	26000000000	26
27	1399/03/01	27000000000	27	1399/03/01	27000000000	27	1400/03/01	27000000000	27
28	1399/04/01	28000000000	28	1399/04/01	28000000000	28	1400/04/01	28000000000	28
29	1399/05/01	29000000000	29	1399/05/01	29000000000	29	1400/05/01		

شرکت گروه سرمایه گذاری خوارزمی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۴-۲۸- سرمایه گذاری کوتاه مدت به تفکیک درآمد شرکت اصلی - ادامه

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۴/۰۳/۳۱			۱۴۰۳/۰۳/۳۱			درصد به جمع کل	مبالغ تقریری سرمایه گذاری	
جمع	سود سهام	سود/زیان/فروش	جمع	سود سهام	سود/زیان/فروش		۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱
۲,۲۸۲,۳۱۲	-	۲,۲۸۲,۳۱۲	۷,۲۲۶,۳۱۰	-	۷,۲۲۶,۳۱۰	۰٪	۹,۰۲۷,۵۱۲	۲۲,۹۹۸,۷۲۰
-	-	-	۶۶۶,۰۱۱	-	۶۶۶,۰۱۱	۰٪	-	-
۲۰,۸۹۶	-	۲۰,۸۹۶	۲۲,۳۹۲	-	۲۲,۳۹۲	۰٪	۵۰,۰۰۰	-
۱۲۶,۰۵۶	-	۱۲۶,۰۵۶	۲۹,۲۱۶	-	۲۹,۲۱۶	۰٪	-	-
-	-	-	۷۶۹,۲۹۷	-	۷۶۹,۲۹۷	۰٪	-	-
۵۲,۳۲۲	-	۵۲,۳۲۲	۲۲,۳۲۵	-	۲۲,۳۲۵	۰٪	-	-
۱۹۶,۵۷۱	-	۱۹۶,۵۷۱	۲۶,۸۹۸	-	۲۶,۸۹۸	۰٪	-	-
-	-	-	(۵۵,۷۲۷)	-	(۵۵,۷۲۷)	۰٪	۵۰,۸۹۵	-
۲۲,۳۸۲	-	۲۲,۳۸۲	۲۸,۸۲۵	-	۲۸,۸۲۵	۰٪	-	-
-	-	-	۶,۷۱۰	-	۶,۷۱۰	۰٪	۹۹,۹۹۵	-
-	-	-	۲۹,۲۹۶	-	۲۹,۲۹۶	۰٪	-	-
-	-	-	(۲,۳۶۹)	-	(۲,۳۶۹)	۰٪	-	-
۵۷,۷۶۶	-	۵۷,۷۶۶	۸۲,۶۵۲	-	۸۲,۶۵۲	۰٪	۶۲۱,۷۶۲	-
۲,۲۲۶	-	۲,۲۲۶	۵۰,۰۰۰	-	۵۰,۰۰۰	۰٪	۶۰۲,۳۲۲	-
-	-	-	(۲۰,۳۰۱)	-	(۲۰,۳۰۱)	۰٪	۲۰۱,۲۲۲	-
۲۵,۳۲۲	-	۲۵,۳۲۲	(۲۹,۶۱۵)	-	(۲۹,۶۱۵)	۰٪	۱۰۶,۳۵۲	-
-	-	-	(۱۱,۸۲۲)	-	(۱۱,۸۲۲)	۰٪	۷۵,۰۰۰	-
۱,۳۱۸	-	۱,۳۱۸	(۱۶,۵۸۰)	-	(۱۶,۵۸۰)	۰٪	۲۶,۹۸۲	-
۲۰,۳۸۵	-	۲۰,۳۸۵	۲۷,۰۹۸	-	۲۷,۰۹۸	۰٪	-	-
-	-	-	۱۲,۶۰۹	-	۱۲,۶۰۹	۰٪	-	-
-	-	-	۲۵,۲۷۱	-	۲۵,۲۷۱	۰٪	-	-
-	-	-	(۱۵,۸۲۹)	-	(۱۵,۸۲۹)	۰٪	-	-
-	-	-	۵۶,۳۵۵	-	۵۶,۳۵۵	۰٪	-	-
-	-	-	۶۱۵	-	۶۱۵	۰٪	-	-
۱۲,۲۶۶	-	۱۲,۲۶۶	۱۰,۳۶۵	-	۱۰,۳۶۵	۰٪	-	-
۲۸,۷۵۶	-	۲۸,۷۵۶	۲۷,۲۲۹	-	۲۷,۲۲۹	۰٪	-	-
-	-	-	۲۲۱,۳۱۲	-	۲۲۱,۳۱۲	۰٪	-	-
-	-	-	۲۲۰,۳۸۹	-	۲۲۰,۳۸۹	۰٪	-	-
-	-	-	۲۲۶,۳۲۲	-	۲۲۶,۳۲۲	۰٪	-	-
-	-	-	۶۱,۷۰۵	-	۶۱,۷۰۵	۰٪	-	-
-	-	-	۲۵,۳۶۲	-	۲۵,۳۶۲	۰٪	-	-
-	-	-	۶۱,۷۵۸	-	۶۱,۷۵۸	۰٪	-	-
۲۲۰	-	۲۲۰	(۱۵,۲۷۱)	-	(۱۵,۲۷۱)	۰٪	-	-
۲۲,۸۱۲	-	۲۲,۸۱۲	۵۶۰	-	۵۶۰	۰٪	-	-
۶,۲۶۰	-	۶,۲۶۰	-	-	-	۰٪	-	-
۱۲,۷۲۵	-	۱۲,۷۲۵	-	-	-	۰٪	-	-
۵۰,۷۲۶	-	۵۰,۷۲۶	۹۹,۱۶۷	-	۹۹,۱۶۷	۰٪	-	-
۲,۵۹۹	-	۲,۵۹۹	-	-	-	۰٪	-	-
۱۸۲,۲۷۰	-	۱۸۲,۲۷۰	-	-	-	۰٪	-	-
۲۰,۹۵۵	-	۲۰,۹۵۵	-	-	-	۰٪	-	-
۹,۲۲۹	-	۹,۲۲۹	-	-	-	۰٪	-	-
۲۱,۶۹۰	-	۲۱,۶۹۰	-	-	-	۰٪	-	-
۲,۲۷۱	-	۲,۲۷۱	-	-	-	۰٪	-	-
۵۱,۹۶۲	-	۵۱,۹۶۲	-	-	-	۰٪	-	-
۵۰	-	۵۰	-	-	-	۰٪	-	-
-	-	-	-	-	-	۰٪	-	-
۲۹,۲۲۲	-	۲۹,۲۲۲	-	-	-	۰٪	-	-
۵۰,۶۲۰	-	۵۰,۶۲۰	-	-	-	۰٪	-	-
-	-	-	(۹۵۲)	-	(۹۵۲)	۰٪	۲۰۶,۹۰۲	-
۲,۵۷۱,۹۸۸	-	۲,۵۷۱,۹۸۸	۲۹,۳۶۷	-	۲۹,۳۶۷	۰٪	۱۱,۵۲۲,۱۹۵	۲۲,۹۹۸,۷۲۰
-	-	-	-	-	-	۰٪	-	-
۲۹۵,۲۲۸	-	۲۹۵,۲۲۸	۶۶۲,۸۲۲	-	۶۶۲,۸۲۲	۰٪	۱,۲۰۶,۲۱۲	۱,۲۰۶,۲۱۲
-	-	-	۶۶۲,۶۸۹	-	۶۶۲,۶۸۹	۰٪	۷۸,۰۶۹	۷۱۲,۲۱۲
-	-	-	-	-	-	۰٪	-	۵۵۲,۰۰۹
-	-	-	-	-	-	۰٪	-	۵۶۹,۰۲۶
-	-	-	۶۲,۸۱۲	-	۶۲,۸۱۲	۰٪	-	۵۶۲,۸۱۲
۲,۱۵۰	-	۲,۱۵۰	۱,۰۵۰	-	۱,۰۵۰	۰٪	۱۰,۰۰۰	-
۱۰,۵۰۰	-	۱۰,۵۰۰	۶,۰۰۰	-	۶,۰۰۰	۰٪	۵۰,۰۰۰	-
۲,۰۰۰	-	۲,۰۰۰	۱,۰۰۰	-	۱,۰۰۰	۰٪	۱۰,۰۰۰	-
۲۱۱,۹۹۸	-	۲۹۵,۲۲۸	۱۶,۶۵۰	-	۱۶,۶۵۰	۰٪	۱,۵۵۲,۳۸۱	۲,۱۰۰,۶۹۲
۱۰,۳۲۶,۲۲۱	-	۸,۰۹۲,۸۱۹	۱۹,۳۸۱,۹۱۱	-	۱۹,۳۸۱,۹۱۱	۰٪	۲۷,۲۲۵,۳۸۷	۲۲,۰۲۱,۷۱۲
(۱۲۲,۸۵۲)	-	(۱۲۲,۸۵۲)	(۲۶,۵۲۰)	-	(۲۶,۵۲۰)	۰٪	-	-
۹,۴۲۲,۷۹۹	-	۷,۹۰۰,۰۰۷	۱۹,۱۲۳,۸۸۲	-	۱۹,۱۲۳,۸۸۲	۰٪	۲۷,۲۲۵,۳۸۷	۲۲,۰۲۱,۷۱۲

سایر سرمایه گذاری ها

فرزاد سپهر

گولشی شمش طلا

گولشی شمش نقره

گولشی مس کاند

کارگزاری مفید

سازمان تامین هوشتمند نوآوری‌های ایران

بازی زمین ملل (طرح شرکت آبی تک اسفهان)

بازی زمین ملل (طرح شرکت پارس‌آستان طبرستان)

جمع سایر سرمایه گذاری ها

جمع سرمایه گذاری های کوتاه مدت

کسر می شود، هزینه های فروش

شرکت گروه سرمایه گذاری خوارزمی (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۲۸-۵- سرمایه گذاری های کوتاه مدت در سهام شرکت ها به تفکیک نوع صنعت به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت				گروه				
۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	کاهش ارزش	بهای تمام شده	درصد به جمع کل	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده	درصد به جمع کل
خالص	خالص							
۱۳۰,۹۶۵,۵۷۴	۲۸,۰۹۹,۴۱۴	-	۲۸,۰۹۹,۴۱۴	۸۲,۵۴	۳۷,۳۹۲,۲۵۵	-	۱۰۵,۵۵۷,۲۳۱	۷۱,۶۰
۳,۹۸۸,۷۲۹	۱,۳۲۱,۰۶۶	-	۱,۳۲۱,۰۶۶	۳,۵۹	۱۱,۷۳۳,۹۷۸	-	۵,۱۴۳,۷۳۰	۳,۸۷
۳۵۳,۳۳۷	۷۵,۶۸۳	-	۷۵,۶۸۳	۰,۲۲	۵,۳۲۲,۲۸۸	-	۲,۷۴۲,۷۲۴	۳,۵۷
۳,۸۰۷,۷۷۲	۳,۴۱۰,۳۲۱	-	۳,۴۱۰,۳۲۱	۱۰۰,۰۲	۷,۳۴۴,۷۵۵	-	۲,۲۴۵,۶۶۸	۳,۱۹
۸۰,۳۸۲	۳۹,۴۰۹	-	۳۹,۴۰۹	۰,۱۲	۶,۲۴۶,۳۵۰	-	۲,۱۲۲,۸۶۳	۱,۶۰
۴۸۱,۵۱۱	-	-	-	-	۲,۱۳۲,۳۷۱	-	۱,۹۵۵,۰۳۲	۱,۴۸
۱,۰۷۷,۶۸۷	۱۵,۷۸۷	-	۱۵,۷۸۷	۰,۰۵	۲,۳۲۵,۵۱۳	-	۱,۶۴۰,۶۷۱	۱,۲۳
۱,۲۲۷,۶۰۳	۲,۸۳۸	-	۲,۸۳۸	۰,۰۱	۳,۸۲۰,۳۷۷	-	۱,۳۸۲,۰۳۸	۱,۰۴
۲۷۲,۳۲۹	۳۲۲,۹۰۹	-	۳۲۲,۹۰۹	۰,۹۵	۱,۰۶۴,۷۶۶	-	۱,۰۶۴,۷۶۶	۰,۸۰
۱,۷۰۹,۳۹۹	۳۳۵,۳۲۵	-	۳۳۵,۳۲۵	۱,۰۱	۲,۶۶۷,۳۸۱	-	۹۶۰,۲۰۵	۰,۷۲
۲۵۸,۶۱۸	۱۹,۳۸۸	-	۱۹,۳۸۸	۰,۰۶	۵,۳۶۹,۰۷۱	-	۹۳۳,۳۵۵	۰,۷۰
۲۸۲,۴۹۶	۲,۱۱۹	-	۲,۱۱۹	۰,۰۱	۱,۳۱۲,۷۹۳	-	۸۲۱,۸۲۶	۰,۶۲
۸۱,۱۷۲	۳۲۳,۶۳۳	-	۳۲۳,۶۳۳	۰,۹۵	۱۳۲,۰۱۱	-	۷۷۸,۳۲۴	۰,۵۹
۱۷۵,۳۷۱	۳۲,۹۷۲	-	۳۲,۹۷۲	۰,۱۰	۱,۶۱۳,۷۰۹	-	۵۸۸,۳۲۵	۰,۴۴
۷۶,۳۲۶	-	-	-	-	۸۷۵,۶۸۰	-	۳۸۳,۲۷۷	۰,۲۹
۷۵,۹۸۱	۶۰,۸۰۲	-	۶۰,۸۰۲	۰,۱۸	۳۶۵,۰۸۲	-	۱۹۲,۲۸۴	۰,۱۴
۳۶۱,۳۲۴	۶۷,۶۲۷	-	۶۷,۶۲۷	۰,۲۰	۲,۰۹۸,۱۹۰	-	۱۴۰,۳۴۳	۰,۱۱
-	-	-	-	-	۳۸,۴۶۰	-	۳,۱۶۲	۰,۰۰
۱۱۵,۷۷۶	۳۳	-	۳۳	۰,۰۰	۲۴۱,۲۹۷	-	۳۳	۰,۰۰
۱۹۹,۷۱۵	-	-	-	-	۷۲۷,۸۶۷	-	-	-
۱۶۳,۱۱۲	-	-	-	-	۲۷۲,۵۰۳	-	-	-
۱۹,۸۸۸	-	-	-	-	۱۲۰,۲۵۷	-	-	-
۱۰۳,۵۲۳	۱۷۷	-	۱۷۷	۰,۰۰	۲۴۲,۳۱۶	-	۲۳,۳۴۱	۰,۰۲
۲۷,۶۳۵,۶۸۷	۳۴,۰۴۱,۷۱۳	-	۳۴,۰۴۱,۷۱۳	۱۰۰	۹۵,۲۱۹,۸۶۹	-	۱۳۲,۹۸۹,۱۲۸	۱۰۰

۲۸-۶- سرمایه گذاری های کوتاه مدت در سهام شرکت ها به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت				گروه				
۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	
خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده	درصد به جمع کل	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده	
۲۹,۹۴۱,۰۲۱	۲۹,۹۴۱,۰۲۱	-	۲۹,۹۴۱,۰۲۱	۸۷,۹۵	۵۸,۷۰۱,۴۷۵	-	۲۷,۱۳۱,۸۹۷	۲۰,۴۰
۱,۵۵۲,۳۸۱	۴,۱۰۰,۶۹۲	-	۴,۱۰۰,۶۹۲	۱۲,۰۵	۱۰,۵۸۵,۲۳۱	-	۱۰,۵۸۵,۲۳۱	۷,۹۰
۲۷,۶۳۵,۶۸۷	۳۴,۰۴۱,۷۱۳	-	۳۴,۰۴۱,۷۱۳	۱۰۰	۹۵,۲۱۹,۸۶۹	-	۱۳۲,۹۸۹,۱۲۸	۱۰۰

بورس و فرابورس
خارج از بورس
جمع سرمایه گذاری بلند مدت و کوتاه مدت

شرکت گروه سرمایه گذاری خوارزمی (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۲۹- موجودی نقد

شرکت	گروه		یادداشت	
	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۵/۰۳/۳۱		
موجودی نزد بانک‌های ریالی	۲۱۵,۸۴۷	۱۱,۴۴۱,۷۴۲	۲۹-۱	۲۸,۸۲۴,۰۵۳
موجودی نزد بانک‌های ارزی	-	-	۲۹-۲	۸۵۳,۸۱۴
موجودی صندوق و تنخواه گردان‌ها ارزی	۳,۹۰۰	۱۱,۸۹۹	۲۹-۲	۸۷,۴۷۶
موجودی صندوق و تنخواه گردان‌های ریالی	-	-		۲۴,۷۵۱
	۲۱۹,۷۴۷	۱۱,۴۵۳,۶۴۱		۲۹,۷۸۹,۰۹۴

۲۹-۱- موجودی نزد بانک‌ها شامل وجه نقد دریافتی از بابت مبلغ اسمی حق تقدم افزایش سرمایه و مازاد مبلغ فروش حق تقدم‌های استفاده نشده جمعاً به مبلغ ۹,۱۱۵,۱۳۰ میلیون ریال می‌باشد که تا تاریخ تأیید صورت‌های مالی مبلغ مازاد حق تقدم‌های استفاده نشده به حساب سهامداران واریز گردیده است.

۲۹-۲- سرفصل موجودی صندوق ارزی در شرکت اصلی شامل مبلغ ۵,۷۸۰ یورو و ۱,۸۵۰ درهم می‌باشد که با نرخ سامانه نظارت ارزی تسعیر و از این بابت مبلغ ۲,۸۳۹ میلیون ریال سود ناشی از تسعیر در سرفصل سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی (یادداشت ۱۵) شناسایی شده است. همچنین مانده ارزی در شرکت‌های گروه به شرح یادداشت ۵۵ می‌باشد.

۳۰- دارایی‌های غیر جاری نگهداری شده برای فروش

گروه	یادداشت	
	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۵/۰۳/۳۱
املاک امنیات-ارزی	۴۹۷,۱۹۹	۱,۰۴۳,۹۸۸
ویلاهای مسکونی-ارزی	۲,۳۶۰,۶۴۸	۴,۹۵۶,۳۳۹
	۲,۸۵۷,۸۴۷	۶,۰۰۰,۷۲۷

۳۰-۱- اسناد مالکیت دو واحد آپارتمان مربوط به شرکت فرعی خوارزمی اینوستمنت واقع در برج استارلینگ در سال مالی قبل به نام آن شرکت صادر گردید و باتوجه به موقعیت مکانی و شرایط نقدینگی شرکت مذکور واحدهای مزبور به نیت سرمایه گذاری و فروش در آینده نگهداری میگردند. به همین جهت مانده‌های مزبور تحت سرفصل دارایی غیر جاری نگهداری شده برای فروش طبقه بندی شده است. افزایش در حساب فوق از بابت تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی می‌باشد.

۳۰-۲- مالکیت ویلاهای مسکونی واقع در منطقه گلف استیت دبی در شرکت فرعی خوارزمی اینوستمنت به دلیل محدودیت قوانین حاکم در کشور امارات در انتقال املاک به شرکت‌های ایرانی، در تاریخ ۲۰۲۴/۰۹/۲۶ به نام نمایندگان معرفی شده توسط شرکت گروه سرمایه گذاری خوارزمی منتقل گردیده است. افزایش در حساب فوق از بابت تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی می‌باشد.

۳۱- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی مبلغ ۸۰,۰۰۰ میلیارد ریال شامل ۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ سهم ۱,۰۰۰ ریالی عادی با نام تماماً پرداخت شده است. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۴/۰۳/۳۱		۱۴۰۵/۰۳/۳۱		
درصد سهام	تعداد سهام	درصد سهام	تعداد سهام	
۱۷.۸۵	۱۰,۷۱۲,۶۱۳,۰۲۲	۱۸.۳۱	۱۴,۶۵۰,۰۳۴,۷۳۵	موسسه توسعه‌های سپهر
۸.۵۳	۵,۱۱۵,۸۰۴,۴۱۴	۱۲.۰۱	۹,۶۰۵,۴۴۱,۲۹۱	شرکت سرمایه‌گذاری صیامپین
۶.۷۷	۴,۰۶۱,۸۵۳,۷۹۰	۱۱.۲۶	۹,۰۰۵,۴۵۹,۶۶۹	شرکت گروه سرمایه‌گذاری سپهر صادرات
۷.۴۷	۴,۴۸۴,۹۲۵,۷۴۷	۸.۷۴	۶,۹۹۰,۲۷۳,۵۳۴	شرکت آرمان اندیشان رستاک
۲.۸۳	۱,۶۹۹,۸۰۲,۹۸۶	۵.۲۱	۴,۱۶۸,۹۳۷,۱۵۷	شرکت سرمایه‌گذاری تامین‌آتیه مسکن
۵.۲۱	۳,۱۲۶,۷۰۲,۸۷۶	۲.۶۰	۲,۰۸۱,۶۱۸,۸۱۹	شرکت گروه مالی بانک مسکن
۲.۷۳	۱,۶۳۸,۹۱۴,۱۱۹	۲.۴۸	۱,۹۸۴,۹۰۲,۳۱۳	شرکت سرمایه‌گذاری خورشید سپهر
۰.۰۰	۱۷,۱۰۷	۰.۰۰	۱۹,۳۸۷	کارت ایران
۱۴.۱۸	۸,۵۰۷,۵۱۱,۸۶۲	۱۴.۹۵	۱۱,۶۳۳,۷۴۷,۷۸۱	سایر اشخاص حقوقی (۲۴۰ سهامدار)
۳۴.۴۲	۲۰,۶۵۱,۸۵۴,۰۷۷	۳۴.۴۴	۱۹,۵۴۹,۵۶۶,۳۱۴	سایر اشخاص حقیقی (۱۲۹,۶۱۶ سهامدار)
۱۰۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۳۱-۱- طی سال مالی مورد گزارش، سرمایه شرکت به موجب مصوبه مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام مورخ ۱۴۰۴/۱۱/۱۱ از محل آورده نقدی به مبلغ ۶,۱۵۷,۰۶۳ میلیون ریال، مطالبات سهامداران به مبلغ ۵,۸۲۲,۹۳۸ میلیون ریال و از محل سود انباشته به مبلغ ۸۰,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال افزایش یافته است و در تاریخ ۱۴۰۵/۰۵/۱۱ در اداره ثبت شرکت‌ها ثبت گردید. از این بابت ریز سهامداران به تاریخ ۱۴۰۵/۰۵/۱۱ افشا گردیده است.



شرکت گروه سرمایه گذاری خوارزمی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۳۱-۲- صورت تفصیل تعداد سهام اول دوره و پایان دوره

۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	
تعداد سهام	تعداد سهام	مانده ابتدای سال
۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	افزایش سرمایه از محل سود انباشته
-	۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	افزایش سرمایه از محل آورده نقدی
-	۶,۱۵۷,۰۶۲,۰۰۰	افزایش سرمایه از محل مطالبات حال شده سهامداران
-	۵,۸۴۲,۹۳۸,۰۰۰	مانده پایان سال
۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۳۱-۳- در تاریخ ۱۴۰۵/۰۳/۳۱ نسبت کفایت سرمایه مطابق با دستورالعمل الزامات کفایت سرمایه نهادهای مالی مصوب ۱۳۹۰/۰۷/۳۰ هیات مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار و اصلاحیه مورخ ۱۳۹۳/۰۸/۱۹ به شرح ذیل می باشد:

گروه

۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	
۳.۲۶	۳.۳۶	نسبت جاری تعدیل شده:
-۰.۴۲	-۰.۶۴	نسبت بدهی و تعهدات تعدیل شده:

نسبت‌های بدون تعدیل و تعدیل شده کفایت سرمایه در تاریخ ۱۴۰۵/۰۳/۳۱ به شرح ذیل محاسبه شده است:

شرح	ارقام بدون تعدیل	ارقام پس از تعدیل	تعدیل شده برای محاسبه نسبت جاری	تعدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات	(اصالح به میلیون ریال)
دارایی‌های جاری	۳۴۹,۴۶۲,۶۴۶	۳۴۵,۹۸۹,۳۶۱	۱۸۴,۳۱۵,۴۸۶	۳۱۱,۸۷۰,۸۶۲	
دارایی‌های غیر جاری	۱۳۱,۳۳۷,۰۶۰	۱۵۳,۵۷۲,۰۲۶	۳۳,۳۴۰,۵۳۶	۱۱۴,۵۵۸,۱۰۶	
کل دارایی‌ها	۳۸۰,۷۰۱,۷۰۶	۳۹۹,۵۶۱,۳۸۷	۲۱۷,۴۵۶,۰۱۱	۴۲۶,۴۲۸,۹۶۸	
بدهی‌های جاری	۷۷,۹۴۳,۲۷۷	۷۷,۹۴۳,۲۷۷	۷۷,۹۰۳,۷۴۳	۷۷,۸۲۱,۹۴۹	
بدهی‌های غیر جاری	۳۷,۶۶۲,۱۳۹	۳۷,۶۶۲,۱۳۹	-	۳۷,۵۹۵,۸۵۳	
کل بدهی‌ها	۱۱۵,۶۰۵,۴۱۶	۱۱۵,۶۰۵,۴۱۶	۷۷,۹۰۳,۷۴۳	۱۱۵,۴۱۷,۸۰۲	
کل تعهدات	۹۴,۰۶۱,۶۶۹	۹۴,۰۶۱,۶۶۹	-	۹۴,۰۶۱,۶۶۹	
کل تعهدات و بدهی‌ها	۲۰۹,۶۶۷,۰۸۵	۲۰۹,۶۶۷,۰۸۵	۷۷,۹۰۳,۷۴۳	۲۰۹,۴۷۹,۴۷۱	
نسبت جاری	۳.۲۰	۳.۱۶	۳.۳۶	-	
نسبت بدهی (تعهدات)	-۰.۵۵	-۰.۵۳	-	-۰.۶۴	

۳۱-۳-۱- نصاب‌های فوق جزء نصاب‌های قابل قبول برای تست 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.

۳۱-۳-۲- مطابق تبصره ۳ ماده ۷ دستورالعمل کفایت سرمایه، نصاب‌های مورد محاسبه صورت‌های مالی تلفیقی به احتیاط نزدیک تر می باشد.

۳۲- آثار معاملات سهام خزانه شرکت فرعی

۱۴۰۵/۰۳/۳۱	خرید	فروش	صرف سهام	مانده در پایان سال	(اصالح به میلیون ریال)
(۱,۲۲۰)	۳۲,۱۱۴	(۱۱,۹۹۳)	(۶۸۳)	۱۸,۲۱۹	
۴	-	(۷)	-	(۳)	
(۱,۲۱۶)	۳۲,۱۱۴	(۱۱,۹۹۹)	(۶۸۳)	۱۸,۲۱۶	

لایروازهای سینا دارو (سهامی عام)
توسعه مدیریت سرمایه خوارزمی (سهامی خاص)

۳۲- آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل

یادداشت	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	گروه	(اصالح به میلیون ریال)
ابتدای سال	۱۳۱,۳۱۳	۶۶,۹۸۶		
خرید	۲۳-۱	۴۵۸,۶۹۱		
فروش	-	(۴۱۴,۹۰۴)		
پایان سال	۵۹۰,۰۰۴	۱۳۱,۳۱۳		

۳۳-۱- آثار فوق مربوط به تغییرات منافع مالکیت گروه در شرکت‌های فرعی بدون از دست دادن کنترل می باشد که عمدتاً مربوط به خرید سهام شرکت فرعی لایروازهای سینا دارو و مدیریت تولید برق منتظر قائم در گروه می باشد.



شرکت گروه سرمایه گذاری خوارزمی (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۳۴- آثار معاملات سهام خزانه شرکت وابسته

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۵/۰۳/۳۱				
ماده در ابتدای سال	خرید	فروش	صرف سهام	ماده در پایان سال
۲۸,۲۸۲	-	-	-	۲۸,۲۸۲
۱۹,۷۶۵	۵۹,۲۰۴	(۵۷,۹۶۳)	-	۲۱,۰۰۶
۴۸,۰۴۷	۵۹,۲۰۴	(۵۷,۹۶۳)	-	۴۹,۲۸۸

کارت اعتباری ایران کیش (سهامی عام)
 سیمان سفید نی ریز (سهامی عام)

۳۵- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۲۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ مبلغ ۱۱,۷۲۲,۸۸۵ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص شرکت اصلی و شرکت‌های فرعی به اندوخته قانونی منتقل شده است که از این مبلغ ۸,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال آن مربوط به شرکت اصلی می‌باشد. 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 فوق‌الذکر الزامی است. اندوخته قانونی، قابل انتقال به سرمایه نمی‌باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

۳۶- سایر اندوخته‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه			
۱۴۰۴/۰۳/۳۱		۱۴۰۵/۰۳/۳۱		۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
ماده	ماده	ماده	ماده	اندوخته توسعه بازار	اندوخته سرمایه ای
۱۷,۹۸۹,۰۸۸	۲۸,۶۷۰,۷۶۷	۱۷,۸۵۲,۸۲۸	۲۸,۲۸۶,۴۱۹	۵۱۵,۹۵۳	۲۷,۷۷۰,۴۶۶
۱۰,۶۸۱,۶۷۹	۱۹,۰۶۹,۵۰۸	۱۰,۸۵۲,۲۹۸	۱۹,۳۳۴,۸۸۸	۲۶۵,۳۸۰	۱۹,۰۶۹,۵۰۸
-	-	(۴۱۸,۷۰۷)	-	-	-
۲۸,۶۷۰,۷۶۷	۴۷,۷۴۰,۲۷۵	۲۸,۲۸۶,۴۱۹	۴۷,۶۲۱,۳۰۷	۷۸۱,۳۳۳	۴۶,۸۳۹,۹۷۴

ماده در ابتدای سال
 افزایش طی سال
 کاهش طی سال
 ماده در پایان سال

۳۶-۱- سرمایه گذاری انجام شده توسط شرکت کارگزاری آینده نگر خوارزمی در صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه، در راستای اجرای ابلاغیه شماره ۱۱۰۲۰۰۲۷۳ سازمان بورس و اوراق بهادار مورخ ۱۳۹۹/۰۴/۱۸ در هر سال مشروط به اینکه سود و زیان انباشته پایان سال منفی نشود باید به حساب "اندوخته توسعه بازار" منتقل گردد. به موجب ابلاغیه فوق اندوخته توسعه بازار تا زمان ادامه فعالیت شرکت غیر قابل تقسیم بوده و با رعایت ضوابط و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار و اخذ مجوز از سازمان بورس، بنا به پیشنهاد هیأت مدیره و با تصمیم مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام قابل انتقال به سرمایه می‌باشد.

۳۶-۲- خالص سود حاصل از فروش سهام در شرکت اصلی وفق ماده ۵۸ اساسنامه، در پایان هر سال مالی تا میزانی که منجر به زیان انباشته نگردد، به حساب اندوخته سرمایه‌ای منتقل و پس از رسیدن به نصف سرمایه ثبت شده شرکت و اخذ مجوز از سازمان بورس، بنا به پیشنهاد هیأت مدیره و با تصمیم مجمع عمومی فوق‌العاده، قابل تبدیل به سرمایه می‌باشد و در صورت نیاز با پیشنهاد هیأت مدیره و تصویب مجمع عمومی صاحبان سهام حداکثر تا ۲۰ درصد از اندوخته مزبور در هر سال به حساب تقسیم سود همان سال منظور گردد.



شرکت گروه سرمایه گذاری خوارزمی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۳۷- مازاد تجدید ارزیابی داراییهای شرکت های وابسته

(مبالغ به میلیون ریال)

پادداشت	ماتده در ابتدای سال	افزایش	کاهش	ماتده در پایان سال
۳۷-۱	۶۸,۱۶۶	-	-	۶۸,۱۶۶
زمین و ساختمان - شرکت بیمه سرمد	۶۸,۱۶۶	-	-	۶۸,۱۶۶

۳۷-۱- مازاد تجدید ارزیابی شناسایی شده، مربوط به شناسایی نسبت سهم مالکانه شرکت از مازاد تجدید ارزیابی شرکت وابسته بیمه سرمد می‌باشد.

۳۸- افزایش سرمایه شرکت های وابسته از محل مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۵/۰۳/۳۱
شرکت سیمان نی ریز - (افزایش سرمایه از محل مازاد تجدید ارزیابی)	۵۰۱,۴۸۷	۵۰۱,۴۸۷
شرکت بیمه سرمد - (افزایش سرمایه از محل مازاد تجدید ارزیابی)	۷۱۱,۸۴۴	۷۱۱,۸۴۴
	۱,۲۱۳,۳۳۱	۱,۲۱۳,۳۳۱

۳۹- افزایش سرمایه شرکت های فرعی از محل سود انباشته

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۵/۰۳/۳۱
لابراتوارهای سینا دارو	۸۰۴,۹۱۳	۸۰۴,۹۱۳
توسعه مدیریت سرمایه خوارزمی	۹۱,۷۹۸	۹۱,۷۹۸
کارگزاری آینده نگر خوارزمی	۴۳,۴۴۴	۴۳,۴۴۴
گروه مالی الگوریتم	۲,۵۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰
	۳,۴۴۰,۱۵۵	۳,۴۴۰,۱۵۵

۴۰- افزایش سرمایه شرکت های فرعی از محل سایر اندوخته ها

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۵/۰۳/۳۱
کارگزاری آینده نگر خوارزمی	۸۸۸,۲۶۳	۸۸۸,۲۶۳
	۸۸۸,۲۶۳	۸۸۸,۲۶۳

۴۱- تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی

تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی در گروه به شرح زیر است:

ماتده در ابتدای سال	تغییرات طی سال	انتقال به سود خالص سال	ماتده در پایان سال
۵۵۷,۶۸۸	۶۵۷,۱۰۹	-	۱,۲۱۴,۷۹۷
۵۵۷,۶۸۸	۶۵۷,۱۰۹	-	۱,۲۱۴,۷۹۷

عملیات در کشور امارات متحده عربی

۴۱-۱- تفاوت تسعیر ارز مزبور صرفاً در زمان واگذاری واحد عملیات خارجی یاد شده، قابل انتقال به سود(زیان) سال می‌باشد. از این بابت مبلغ ۶۵۷,۱۰۹ میلیون ریال طی سال مالی مورد گزارش در صورت سود و زیان جامع انعکاس یافته است.



شرکت گروه سرمایه گذاری خوارزمی (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۴۲- سهام خزانه

۴۲-۱- سهام خزانه در شرکت اصلی به شرح زیر است:

۱۴۰۴/۰۳/۳۱		۱۴۰۵/۰۳/۳۱		
مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	
۱,۵۱۴,۰۴۰	۸۴۱,۴۷۶,۵۲۱	۱,۷۳۵,۳۴۸	۹۳۹,۶۱۳,۸۰۶	مانده در ابتدای سال مالی
۱,۴۱۶,۷۹۶	۷۷۳,۸۵۸,۰۳۷	۱,۲۹۰,۵۶۵	۳۸۲,۹۱۴,۱۹۲	خرید طی سال مالی
-	-	۱۶۹,۱۱۰	۲۸۱,۸۴۹,۶۹۳	افزایش سرمایه
(۱,۱۹۵,۴۸۸)	(۶۷۵,۷۲۰,۷۵۲)	(۱,۶۱۵,۹۶۴)	(۸۳۰,۳۷۲,۶۹۰)	فروش طی سال مالی
۱,۷۳۵,۳۴۸	۹۳۹,۶۱۳,۸۰۶	۱,۵۷۹,۰۵۹	۷۷۴,۰۰۵,۰۰۱	مانده پایان سال مالی
	۱.۵۷٪		۱.۲۹٪	درصد مالکیت

۴۲-۱-۱- در اجرای آیین نامه ماده ۲ و بند یک ماده ۴ قانون بازار اوراق بهادار و سایر اسناد بالادستی و بر اساس آیین نامه حفظ ثبات بازار سرمایه و صیانت از حقوق سرمایه داران و سهامداران و ایفای تعهدات ناشرین، صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی کوکا الگوریتم به منظور بازارگردانی انتخاب گردید. در تاریخ صورت وضعیت مالی تعداد ۶,۰۲۶ یونیت از یونیت‌های صندوق (معادل ۱۰۰٪) متعلق به ناشر می‌باشد. ضمناً در همان تاریخ تعداد ۷۷۴,۰۰۵,۰۰۱ سهم ناشر در تملک صندوق فوق بوده است که به حساب سهام خزانه منظور گردیده است.

۴۳- منافع فاقد حق کنترل

۱۴۰۴/۰۳/۳۱		۱۴۰۵/۰۳/۳۱		
(مبالغ به میلیون ریال)				
۴,۴۸۴,۲۴۱		۷,۹۲۴,۷۰۹		سرمایه
-		۳,۰۸۰,۷۹۳		افزایش سرمایه
۴۱۸,۸۶۱		۶۹۵,۸۳۰		اندوخته قانونی
-		۳۹		اندوخته توسعه بازار
۱,۰۸۲		(۱۸,۷۵۵)		آثار معاملات سهام خزانه شرکت فرعی
۹,۸۴۶,۳۷۸		۱۹,۰۰۱,۷۱۵		سود انباشته
۱۴,۷۵۰,۵۶۲		۳۰,۶۸۴,۳۳۱		

شرکت گروه سرمایه گذاری خوارزمی (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۴۴- تسهیلات مالی

گروه	یادداشت	۱۴۰۵/۰۳/۳۱			۱۴۰۴/۰۳/۳۱		
		جاری	بلند مدت	جمع	جاری	بلند مدت	جمع
تسهیلات مالی	۴۴-۱	۴۱,۶۸۵,۱۳۸	۳۳,۹۲۲,۰۶۵	۷۵,۶۰۷,۲۰۳	۳۸,۱۳۶,۴۰۱	۱۲,۵۶۰,۲۸۹	۵۰,۶۹۶,۶۹۰
		۴۱,۶۸۵,۱۳۸	۳۳,۹۲۲,۰۶۵	۷۵,۶۰۷,۲۰۳	۳۸,۱۳۶,۴۰۱	۱۲,۵۶۰,۲۸۹	۵۰,۶۹۶,۶۹۰
شرکت							
	تسهیلات مالی	۱۱,۸۹۲,۷۷۹	-	۱۱,۸۹۲,۷۷۹	۸,۶۰۵,۶۳۵	-	۸,۶۰۵,۶۳۵
		۱۱,۸۹۲,۷۷۹	-	۱۱,۸۹۲,۷۷۹	۸,۶۰۵,۶۳۵	-	۸,۶۰۵,۶۳۵

۴۴-۱- تسهیلات مالی دریافتی بر حسب مبانی مختلف به شرح ذیل می باشد:

۴۴-۱-۱- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات

گروه	یادداشت	۱۴۰۵/۰۳/۳۱		۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
		شرکت	گروه	شرکت	گروه
بانک ها		۵۹,۸۲۰,۸۵۷	۴۲,۱۵۸,۶۶۵	۱۲,۵۹۳,۰۰۰	۳,۶۴۰,۰۰۰
		۳۳,۰۴۰,۵۳۰	۱۷,۷۹۱,۰۱۶	-	-
بانک ها-ارزی		-	۶,۰۰۰,۰۰۰	-	۶,۰۰۰,۰۰۰
		۹۲,۸۶۱,۳۸۷	۶۵,۹۴۹,۶۸۱	۱۲,۵۹۳,۰۰۰	۹,۶۴۰,۰۰۰
سود و کارمزد سال های آتی		(۱۷,۲۵۴,۱۸۴)	(۱۵,۲۴۶,۹۹۱)	(۷۰۰,۲۲۱)	(۱۰,۳۴۳,۳۶۵)
		-	(۶,۰۰۰)	-	-
سپرده مسدودی بانکها	۴۴-۱-۱-۱	۷۵,۶۰۷,۲۰۳	۵۰,۶۹۶,۶۹۰	۱۱,۸۹۲,۷۷۹	۸,۶۰۵,۶۳۵
		(۳۳,۹۲۲,۰۶۵)	(۱۲,۵۶۰,۲۸۹)	-	-
حصة بلند مدت					
حصة جاری		۴۱,۶۸۵,۱۳۸	۳۸,۱۳۶,۴۰۱	۱۱,۸۹۲,۷۷۹	۸,۶۰۵,۶۳۵

۴۴-۱-۱-۱- از مانده فوق مبلغ ۱۳,۹۶۸,۷۸۳ میلیون ریال مربوط به تسهیلات دریافتی شرکت توسعه برق و انرژی سپهر از بانک صادرات ایران می باشد. (یادداشت ۲-۵۵)

۴۴-۱-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد

گروه	یادداشت	۱۴۰۵/۰۳/۳۱		۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
		شرکت	گروه	شرکت	گروه
۲۳ تا ۲۵ درصد		۱۴,۳۷۱,۹۴۶	۹,۳۹۶,۳۹۴	-	-
		۱۶,۹۱۰,۰۹۹	۱۰,۷۷۵,۳۳۰	۸,۶۰۵,۶۳۵	۱۱,۸۹۲,۷۷۹
۱۸ تا ۲۳ درصد		-	۱۳,۶۹۳,۰۴۸	-	-
		۴۴,۳۲۵,۱۵۸	۱۷,۸۳۱,۹۱۸	-	-
۱۰ تا ۱۸ درصد		۷۵,۶۰۷,۲۰۳	۵۰,۶۹۶,۶۹۰	۱۱,۸۹۲,۷۷۹	۸,۶۰۵,۶۳۵

۴۴-۱-۳- به تفکیک زمان بندی پرداخت

گروه	یادداشت	۱۴۰۵/۰۳/۳۱		۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
		شرکت	گروه	شرکت	گروه
سال مالی ۱۴۰۴		-	۲۰,۳۴۵,۳۸۵	۸,۶۰۵,۶۳۵	-
		۴۱,۶۸۵,۱۳۸	۳۰,۳۵۱,۳۰۵	-	۱۱,۸۹۲,۷۷۹
سال مالی ۱۴۰۵		۳۳,۹۲۲,۰۶۵	-	-	-
		۷۵,۶۰۷,۲۰۳	۵۰,۶۹۶,۶۹۰	۱۱,۸۹۲,۷۷۹	۸,۶۰۵,۶۳۵

سال مالی ۱۴۰۶ و پس از آن



شرکت گروه سرمایه گذاری خوارزمی (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۴-۱-۴ به تفکیک نوع وثیقه

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه	
	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۵/۰۳/۳۱
۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۳/۳۱
۸۶۰۵,۶۳۵	۱۱,۸۹۲,۷۷۹	۳۷,۲۷۶,۶۴۸
-	-	۱۳,۴۲۰,۰۴۲
۸۶۰۵,۶۳۵	۱۱,۸۹۲,۷۷۹	۵۰,۶۹۶,۶۹۰
		۷۵,۶۰۷,۲۰۳

چک و سفته و سهام
زمین و ساختمان

۴-۲ تغییرات حاصل از جریان‌های نقدی و تغییرات غیر نقدی در بدهی‌های حاصل از فعالیت‌های تامین مالی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه	
	تسهیلات مالی	تسهیلات مالی
۵,۳۶۹,۸۶۳	۳۳,۰۰۷,۹۴۲	
۲,۹۹۴,۵۱۳	۱۳۰,۵۸۱,۴۸۱	
۱,۵۶۶,۶۱۴	۶,۳۰۷,۶۹۲	
-	(۱۱۴,۹۱۱,۶۲۵)	
(۱,۳۲۵,۳۵۵)	(۵,۶۸۱,۳۰۷)	
-	۱,۰۰۱,۵۵۱	
-	۳۹۰,۹۵۶	
۸,۶۰۵,۶۳۵	۵۰,۶۹۶,۶۹۰	
۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۱,۹۰۲,۷۶۳	
۱۰,۷۶۴,۰۸۳	۱۰,۷۶۴,۰۸۳	
۲,۱۲۷,۰۰۲	۶,۹۸۹,۷۱۴	
(۱۰,۳۵۳,۵۴۸)	(۲۰۳,۳۵۹,۲۵۴)	
(۲,۲۵۰,۳۹۴)	(۶,۵۳۴,۳۴۳)	
-	۲۵,۱۴۷,۵۵۰	
۱۱,۸۹۲,۷۷۹	۷۵,۶۰۷,۲۰۳	

مانده در ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

دریافت‌های نقدی

سود و کارمزد وجرائم

پرداخت‌های نقدی بابت اصل

پرداخت‌های نقدی بابت سود

تاثیر تغییرات نرخ ارز

سایر تغییرات غیر نقدی

مانده در ۱۴۰۴/۰۳/۳۱

دریافت‌های نقدی

دریافت‌های نقدی خرید دین

سود و کارمزد وجرائم

پرداخت‌های نقدی بابت اصل

پرداخت‌های نقدی بابت سود

تاثیر تغییرات نرخ ارز

مانده در ۱۴۰۵/۰۳/۳۱

۴۵- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱
۵۹,۹۲۰	۹۷,۲۸۹	۱,۳۶۷,۰۹۶	۱,۹۸۴,۱۷۶
(۹,۲۰۱)	(۴,۱۲۷)	(۲۷۹,۵۰۸)	(۳۰۸,۸۵۶)
۴۶,۵۷۰	۱۱۸,۵۲۷	۸۹۶,۷۴۴	۱,۶۷۵,۳۲۰
-	-	(۱۵۶)	-
۹۷,۲۸۹	۲۱۱,۶۸۹	۱,۹۸۴,۱۷۶	۳,۳۰۰,۹۲۱

مانده در ابتدای سال مالی

پرداخت شده طی سال مالی

ذخیره تامین شده طی سال مالی

برگشت ذخیره شرکت فرعی فروخته شده

مانده در پایان سال مالی



شرکت گروه سرمایه گذاری خوارزمی (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۴۶- پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
۴۶-۱- پرداختی های کوتاه مدت گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	ریالی	ارزی	یادداشت
جمع	جمع			
۲۸۲,۵۱۵	۱۳۶,۴۵۷	۱۳۶,۴۵۷	-	۴۶-۱-۱۳
۲۸۲,۵۱۵	۱۳۶,۴۵۷	۱۳۶,۴۵۷	-	
				تجاری
				استاد پرداختی
				سایر اشخاص
				حساب های پرداختی
				اشخاص وابسته
۴۱,۵۱۱	۸۷,۳۵۰	۸۷,۳۵۰	-	۴۶-۱-۳
۱۲,۳۶۵	۶۸,۸۹۷	۶۸,۸۹۷	-	
۱۱,۷۲۵	۱۲,۵۲۶	۱۲,۵۲۶	-	
۲,۵۵۱	۵,۵۹۷	۵,۵۹۷	-	
۱۸۷,۸۶۷	-	-	-	
۳۰,۳۷۵	۲,۹۹۸	۲,۹۹۸	-	۴۶-۱-۴
۲۸۶,۳۹۴	۱۷۷,۳۶۸	۱۷۷,۳۶۸	-	
				سایر اشخاص
۱,۷۲۷,۲۴۷	۳,۴۵۶,۲۲۵	۳,۴۵۶,۲۲۵	-	۴۶-۱-۲
-	۱,۹۶۱,۲۷۳	۱,۹۶۱,۲۷۳	-	۴۶-۱-۱۴
۱۹۰,۸۹۶	۱,۴۹۱,۷۲۱	۱,۴۹۱,۷۲۱	-	۴۶-۱-۱۸
-	۱۰,۷۴۸,۹۱۱	۱۰,۷۴۸,۹۱۱	-	۴۶-۱-۱
۴۵۵,۸۸۶	۴۵۵,۸۸۶	۴۵۵,۸۸۶	-	۴۶-۱-۵
۲۴۸,۵۰۸	۲۹۶,۰۷۶	۲۹۶,۰۷۶	-	۴۶-۱-۸
۷۹,۱۰۲	۱۱۹,۲۵۳	۱۱۹,۲۵۳	-	
۴۲,۲۲۲	۶۸,۲۹۹	۶۸,۲۹۹	-	
-	۶۶,۳۲۷	۶۶,۳۲۷	-	
۶۵,۹۶۲	۶۵,۹۶۲	۶۵,۹۶۲	-	۴۶-۱-۶
۳۲,۶۵۸	۴۵,۱۱۸	۴۵,۱۱۸	-	
-	۴۰,۷۷۸	۴۰,۷۷۸	-	
۳۱,۰۳۱	۲۹,۴۴۷	۲۹,۴۴۷	-	
۲۳,۷۴۴	۲۳,۷۴۴	۲۳,۷۴۴	-	۴۶-۱-۷
۱۴,۰۴۱	۱۴,۰۴۱	۱۴,۰۴۱	-	
۱۱,۱۲۰	۱۳,۵۰۰	۱۳,۵۰۰	-	
۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	-	
۶,۸۵۹	۶,۸۵۹	۶,۸۵۹	-	
۱,۱۵۹,۰۴۵	۱,۲۰۸,۹۴۶	۱,۲۰۸,۹۴۶	-	۴۶-۱-۱۵
۴,۰۹۸,۳۳۱	۱۰,۴۴۸,۳۴۶	۱۰,۴۴۸,۳۴۶	-	
۴,۶۶۷,۲۴۰	۱۰,۷۶۲,۱۷۱	۱۰,۷۶۲,۱۷۱	-	

بیمه سرمد
صندوق سرمایه گذاری کوشا الگوریتم- جاری بازارگردان
شرکت مهندسی نیروی تهران
شرکت قطعات توربین شهریار
شرکت تعمیرات نیروگاهی ایران
سایر
جاری مشتریان (کارگزاری)
اختیار خرید
شرکت شریان راه باقران
شرکت بهار دیمه
پروژه نخل رامسر
شرکت ماشین سازی و توسعه فرآوری زرین راشا
شرکت امید صنعت جاوید
چاپ رفاه
شرکت پخش و توزیع فرآورده های نفتی
شرکت زیگورات آسیا
شرکت همگام چاپ ونشر
آب منطقه ای البرز
شرکت پویان پیشرو کاوش
شرکت هیوندای
شرکت مبین آب تجهیز راد
شرکت دارو پلاستیک پارس
شرکت صفا
شرکت ارزن ارگ
سایر

شرکت گروه سرمایه گذاری خوارزمی (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۵/۰۳/۳۱			یادداشت	سایر پرداختنی ها
جمع	جمع	ریالی	ارزی		اسناد پرداختنی
-	۲۴۷,۵۰۰	۲۴۷,۵۰۰	-	۴۶-۱-۱۶	شرکت سرمایه گذاری رابن قسم
۲۷۸,۴۸۱	۱۸	۱۸	-		سایر اشخاص
۲۷۸,۴۸۱	۲۴۷,۵۱۸	۲۴۷,۵۱۸	-		
					حساب های پرداختنی
					اشخاص وابسته
۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	-		آقای عبدالرحیم هوشمند زاده
۱۹۲	۱۹۲	۱۹۲	-		توسعه فناوری اطلاعات خوارزمی
۱۰۹	۱۰۹	۱۰۹	-	۴۶-۱-۴	سایر
۲۰,۳۰۱	۲۰,۳۰۱	۲۰,۳۰۱	-		
					سایر اشخاص
-	۷,۳۰۲,۲۱۳	۷,۳۰۲,۲۱۳	-	۴۶-۱-۱۷	مطالبات سهامداران بابت فروش حق تقدم
۱,۳۲۰,۵۷۰	۳,۱۵۵,۱۷۱	۳,۱۵۵,۱۷۱	-	۴۶-۱-۹	عوارض دولتی
۶۵۰,۰۸۰	۱,۷۸۹,۰۲۹	۱,۷۸۹,۰۲۹	-	۴۶-۱-۱۱	سپرده حسن انجام کار
۹۹۶,۲۹۹	۱,۷۳۷,۸۴۹	۱,۷۳۷,۸۴۹	-	۴۶-۱-۱۰	سپرده بیمه
۱,۷۷۱,۲۰۲	۹۸۸,۲۷۴	۹۸۸,۲۷۴	-		اتاق پایاپای سپرده گذاری مرکزی
۳۷۴,۵۴۶	۵۵۵,۵۰۲	۵۵۵,۵۰۲	-		شرکت رامپکو
۴۲۰,۳۷۸	۵۵۲,۲۴۲	۵۵۲,۲۴۲	-		حق بیمه های پرداختنی
۱۱۴,۶۳۰	۴۰۸,۵۳۷	۴۰۸,۵۳۷	-		مالیات تکلیفی
۲۱۲,۸۸۰	۲۷۶,۱۹۹	۲۷۶,۱۹۹	-		سازمان امور مالیاتی
۳۱۹,۶۵۴	۲۶۹,۷۷۰	۲۶۹,۷۷۰	-	۴۶-۱-۱۲	صندوق پس انداز و مطالبات کارکنان
۱۶۰,۶۵۹	۲۳۸,۰۷۲	۲۳۸,۰۷۲	-		شرکت شتابدهنده ماد آوش کیمیا
۸۹,۲۷۶	۱۹۳,۷۶۸	۱۹۳,۷۶۸	-		شرکت هیوندایی
۱۴۹,۵۲۱	۱۳۶,۹۹۸	۱۳۶,۹۹۸	-		شرکت ساختمانی پردیسان
۲۴,۰۸۵	۱۲۰,۴۴۶	۱۲۰,۴۴۶	-		حقوق و دستمزد پرداختنی
۴۴,۸۲۷	۵۵,۵۹۰	۵۵,۵۹۰	-		شرکت تدبیر پرداز
۱۶,۰۸۱	۵۱,۹۸۴	۵۱,۹۸۴	-		ماشین سازان کیمیا صدر
۱۷,۰۶۳	۵۰,۷۷۳	۵۰,۷۷۳	-		ایمان اندیشان خراسان جنوبی
۳۲,۶۸۹	۴۱,۴۵۷	۴۱,۴۵۷	-		موسسه حفاظتی و مراقبتی ایمن ساز رعد
۲۳,۴۹۵	۲۳,۴۹۵	۲۳,۴۹۵	-		جلال کریمی
۶,۷۸۸	۳۰,۲۲	۳۰,۲۲	-		مطالبات بازارپایان از صندوق توسعه بازار سرمایه
۲۹,۱۴۶	-	-	-		صندوق تضمین نزد سپرده گذاری مرکزی
۱,۰۰۸,۵۱۷	۱,۰۶۸,۸۹۸	۱,۰۴۵,۲۵۷	۲۳,۶۴۱		سایر
۷,۷۸۲,۳۸۶	۱۹,۰۱۹,۲۸۹	۱۸,۹۹۵,۶۴۸	۲۳,۶۴۱		
۸,۰۸۱,۱۶۸	۱۹,۲۸۷,۱۰۸	۱۹,۲۶۳,۴۶۷	۲۳,۶۴۱		
۱۲,۷۴۸,۴۰۸	۳۰,۰۴۹,۲۷۹	۳۰,۰۲۵,۶۳۸	۲۳,۶۴۱		

شرکت گروه سرمایه گذاری خوارزمی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

- ۴۶-۱-۱- بدهی به شرکت بهار دیمه به مبلغ ۱,۰۷۴,۸۹۱ میلیون ریال بابت پیمانکاری استخراج و حمل ماده معدنی در شرکت فرعی معادن و صنایع معدنی کارند صدر جهان می‌باشد.
- ۴۶-۱-۲- مانده جاری مشتریان در شرکت فرعی کارگزاری آینده نگر خوارزمی به مبلغ ۳,۴۵۶,۲۲۵ میلیون ریال مربوط به فروش اوراق بهادار می‌باشد.
- ۴۶-۱-۳- مانده بدهی به شرکت بیمه سرمد به مبلغ ۸۷,۳۵۰ میلیون ریال عمدتاً شامل مبلغ ۳,۴۱۹ میلیون ریال بابت بدهی شرکت سرمایه گذاری ساختمانی خوارزمی (مانده حساب فی مابین بابت مشارکت در پروژه کالج با کسر ثمن چهار واحد واگذار شده از پروژه سپهر آزادی)، مبلغ ۷۸,۹۶۲ میلیون ریال بدهی شرکت فرعی نیروپارسه و همچنین شامل مبلغ ۴,۹۶۹ میلیون ریال بدهی شرکت اصلی به بیمه سرمد می‌باشد.
- ۴۶-۱-۴- مانده بدهی به سایر اشخاص وابسته جمعاً به مبلغ ۳,۱۰۷ میلیون ریال می‌باشد که به تفکیک شرکت در یادداشت ۵۵-۲ افشا گردیده است.
- ۴۶-۱-۵- مبلغ مزبور بابت بدهی شرکت سرمایه گذاری ساختمانی خوارزمی (سهامی خاص) به مبلغ ۴۵۵,۸۸۶ میلیون ریال به آقای مهدی توسلی مربوط به مابه‌التفاوت بهای ملک نخل رامسر با کسر مبالغ پرداختی به نامبرده می‌باشد که تا زمان انتقال قطعی می‌بایست تسویه گردد.
- ۴۶-۱-۶- مانده بدهی به شرکت زیگورات آسیا به مبلغ ۶۵,۹۶۲ میلیون ریال در شرکت سرمایه گذاری ساختمانی خوارزمی (سهامی خاص) بابت خالص صورت وضعیت‌های قراردادهای فی مابین جهت اجرای فوندانسیون و اسکلت پروژه همکاری می‌باشد. ضمناً طرفین قرارداد، دارای اختلافاتی با یکدیگر می‌باشند که منجر به اقامه دعوی علیه یکدیگر در محاکم قضایی شده است که تا تاریخ تهیه این گزارش پرونده معد صدور رای می‌باشد لکن به سبب پلاطصدی بودن شعبه، صدور رای به تأخیر افتاده است.
- ۴۶-۱-۷- مانده بدهی به شرکت هیوندای به مبلغ ۲۳,۷۴۴ میلیون ریال بابت خرید قطعات و خدمات از شرکت مزبور توسط شرکت تولید و توسعه ایستگاهی نیرو پارسه بوده که به دلیل تحریم تاکنون امکان پرداخت آن فراهم نشده است.
- ۴۶-۱-۸- مانده بدهی به شرکت ماشین سازی و توسعه فرآوری زرین راشا بابت صورت وضعیت های پیمانکاری خریدایش مواد معدنی در شرکت معادن و صنایع معدنی کارند صدر جهان می‌باشد.
- ۴۶-۱-۹- حقوق و عوارض دولتی مربوط به استخراج ماده معدنی از معدن شادان در شرکت فرعی معادن و صنایع معدنی کارند صدر جهان می‌باشد که بر اساس ۳۰۰ کیلوگرم تولید شمش طلا طبق پروانه بهره برداری صادره توسط اداره صنعت، معدن و تجارت استان خراسان جنوبی بر اساس ضریب ۵/۴۹ درصد در میانگین نرخ طلا در سال ۱۴۰۴ محاسبه شده است.
- ۴۶-۱-۱۰- مبلغ ۱,۷۳۷,۸۴۹ میلیون ریال سپرده بیمه عمدتاً شامل مبلغ ۱۲۷,۹۴۹ میلیون ریال مربوط به شرکت لابراتوارهای سینا دارو، مبلغ ۱,۱۶۲,۹۰۲ میلیون ریال مربوط به شرکت معادن و صنایع معدنی کارند صدر جهان و مبلغ ۳۸۶,۴۱۹ میلیون ریال مربوط به شرکت مدیریت تولید برق منتظر قائم می‌باشد.
- ۴۶-۱-۱۱- مبلغ ۱,۷۸۹,۰۲۹ میلیون ریال سپرده حسن انجام کار عمدتاً شامل مبلغ ۵۶,۲۴۴ میلیون ریال مربوط به شرکت لابراتوارهای سینا دارو، مبلغ ۶۲,۷۵۳ میلیون ریال مربوط به شرکت سرمایه گذاری ساختمانی خوارزمی (سهامی خاص)، مبلغ ۱۳۱,۰۴۸ میلیون ریال مربوط به شرکت مدیریت تولید برق منتظر قائم و مبلغ ۱,۵۲۱,۸۱۱ میلیون ریال مربوط به شرکت معادن و صنایع معدنی کارند صدر جهان می‌باشد.
- ۴۶-۱-۱۲- از مبلغ ۲۶۹,۷۷۰ میلیون ریال صندوق پس انداز و مطالبات کارکنان عمدتاً شامل مبالغ ۲۶۹,۳۹۲ میلیون ریال مربوط به شرکت مدیریت تولید برق منتظر قائم می‌باشد.
- ۴۶-۱-۱۳- اسناد پرداختنی به مبلغ ۱۳۶,۴۵۷ میلیون ریال عمدتاً مربوط به شرکت فرعی لابراتوارهای سینا دارو جهت خرید مواد و لوازم بسته بندی از شرکت‌های صنایع بسته‌بندی کارتن توحید، همگام چاپ و نشر، سیناراد کالا به مبلغ ۱۳۵,۷۱۲ میلیون ریال می‌باشد.
- ۴۶-۱-۱۴- اختیار خرید به مبلغ ۱,۹۶۱,۲۷۳ میلیون ریال عمدتاً مربوط به اختیار خرید پرداختنی صندوق طلای درخشان و شمش طلا در شرکت فرعی سرمایه گذاری آینده نگر الگوریت می‌باشد.
- ۴۶-۱-۱۵- مانده بدهی تجاری به سایر اشخاص جمعاً به مبلغ ۱,۳۰۸,۹۴۶ میلیون ریال عمدتاً مربوط به شرکت مدیریت تولید برق منتظر قائم از بابت بدهی به تامین کنندگان کالا و خدمات می‌باشد.
- ۴۶-۱-۱۶- بدهی مذکور از بابت شش فقره چک جهت خرید ۳۰ هکتار زمین در منطقه ویژه اقتصادی دامغان جهت احداث نیروگاه خورشیدی برابر طرح توجیهی تاییده شده و منطبق با قرارداد فی مابین از شرکت مذکور بوده در شرکت فرعی توسعه برق و انرژی سپهر می‌باشد که با توجه به سررسید آن به جاری و بلندمدت طبقه بندی شده است.
- ۴۶-۱-۱۷- مطالبات سهامداران بابت فروش حق تقدم، مربوط به وجوه حاصل از فروش حق تقدم‌های استفاده نشده سهامداران شرکت اصلی در افزایش سرمایه می‌باشد که حسب مقررات مربوط، پس از فروش حق تقدم‌ها در بازار سرمایه، مبالغ حاصل به حساب سهامداران ذی‌نفع منظور گردیده است.
- ۴۶-۱-۱۸- بدهی به شرکت شریان راه باقران به مبلغ ۱,۴۹۱,۷۲۱ میلیون ریال بابت پیمانکاری استخراج و حمل ماده معدنی در شرکت فرعی معادن و صنایع معدنی کارند صدر جهان می‌باشد.



شرکت گروه سرمایه گذاری خوارزمی (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۴۶-۲- پرداختنی‌های بلندمدت گروه

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۵/۰۳/۳۱		ارزی	یادداشت	سایر پرداختنی‌ها استاد پرداختنی سایر اشخاص شرکت سرمایه گذاری راین قسم حساب‌های پرداختنی سایر اشخاص مطالبات صندوق پس انداز کارکنان وجوه واریز بابت خرید زمین شهرک شهید حسینی
۱۴۰۴/۰۳/۳۱	جمع	ریالی	جمع			
۳۷۱,۲۵۰	۱۲۳,۷۵۰	۱۲۳,۷۵۰	-	-	۴۶-۱-۱۶	
۲۲۴,۲۶۰	۲۸۲,۷۵۷	۲۸۲,۷۵۷	-	-		
۳۵,۴۰۰	۳۵,۴۰۰	۳۵,۴۰۰	-	-		
۲۵۹,۶۶۰	۳۱۸,۱۵۷	۳۱۸,۱۵۷	-	-		
۶۳۰,۹۱۰	۴۴۱,۹۰۷	۴۴۱,۹۰۷	-	-		

۴۶-۳- پرداختنی‌های کوتاه مدت شرکت اصلی

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۵/۰۳/۳۱		ارزی	یادداشت	سایر پرداختنی‌ها اشخاص وابسته شرکت‌های گروه صندوق سرمایه گذاری کوشا الگوریتم- جاری بازارگردان بیمه سرمد سایر سایر اشخاص حقوق و دستمزد پرداختنی مطالبات سهامداران بابت فروش حق تقدم حق بیمه‌های پرداختنی سازمان امور مالیاتی سپرده بیمه سپرده حسن انجام کار سایر
۱۴۰۴/۰۳/۳۱	جمع	ریالی	جمع			
۲۷۲,۲۰۵	۲۸۰,۳۶۳	۲۸۰,۳۶۳	-	-	۴۶-۳-۱	
۱۲,۳۶۵	۶۸,۸۹۷	۶۸,۸۹۷	-	-		
۳,۱۳۳	۴,۹۶۹	۴,۹۶۹	-	-		
۴۷	۴۷	۴۷	-	-		
۲۸۷,۷۵۰	۳۵۴,۲۷۶	۳۵۴,۲۷۶	-	-		
۵,۷۳۴	۱۰,۳۱۷	۱۰,۳۱۷	-	-	۴۶-۱-۱۷	
-	۷,۳۰۲,۲۱۳	۷,۳۰۲,۲۱۳	-	-		
۲۰,۵۹۸	۱۶,۷۰۷	۱۶,۷۰۷	-	-		
۵,۸۳۲	۱۵,۹۹۹	۱۵,۹۹۹	-	-		
۴,۸۲۹	۱۱,۶۷۹	۱۱,۶۷۹	-	-		
۵۶۸	۶۳۸	۶۳۸	-	-		
۳۱,۶۶۸	۷۰,۳۹۵	۷۰,۳۹۵	-	-		
۶۹,۲۲۹	۷,۴۲۷,۸۴۸	۷,۴۲۷,۸۴۸	-	-		
۳۵۶,۹۷۹	۷,۷۸۲,۱۲۴	۷,۷۸۲,۱۲۴	-	-		

۴۶-۳-۱- سایر حسابهای پرداختنی به شرکت‌های گروه به شرح ذیل می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	توسعه مدیریت سرمایه خوارزمی نفت، گاز و پتروشیمی زیما معادن و صنایع معدنی کارند صدر جهان لابراتوارهای سینا دارو توسعه معادن صدر جهان سبدگردان الگوریتم پایاپای ملی شرکت خوارزمی اینوستمنت FZE گروه مالی الگوریتم
۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۵/۰۳/۳۱		
۱۵۰,۹۷۵	۱۴۷,۴۷۵		
۹۴,۰۱۶	۹۴,۰۱۶	۴۶-۳-۱-۱	
-	۱۶,۹۸۹		
-	۱۰,۰۰۰		
۱۴,۹۵۱	۶,۶۲۵		
۲,۳۲۳	۳,۵۶۸		
-	۱,۶۵۰		
۴۰	۴۰		
۱۰,۰۰۰	-		
۲۷۲,۲۰۵	۲۸۰,۳۶۳		

۴۶-۳-۱-۱- با توجه به غیر فعال شدن شرکت نفت، گاز و پتروشیمی زیما، مقرر شد وجوه مازاد در حساب‌های بانکی شرکت مزبور به حساب شرکت گروه سرمایه گذاری خوارزمی واریز شود.



شرکت گروه سرمایه گذاری خوارزمی (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۴۷- مالیات پرداختنی / درآمد (هزینه) مالیات

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۴/۰۳/۳۱			۱۴۰۵/۰۳/۳۱		
جمع	استاد پرداختنی	ذخیره	جمع	استاد پرداختنی	ذخیره
۲,۲۵۱,۸۴۰	-	۲,۲۵۱,۸۴۰	۴,۰۸۹,۷۱۵	-	۴,۰۸۹,۷۱۵
۲,۲۵۱,۸۴۰	-	۲,۲۵۱,۸۴۰	۴,۰۸۹,۷۱۵	-	۴,۰۸۹,۷۱۵

گروه

۴۷-۱- گردش حساب مالیات پرداختنی گروه به قرار زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۵/۰۳/۳۱
۲,۱۸۳,۴۲۴	۲,۳۴۰,۳۳۳
۱,۸۱۸,۳۲۶	۳,۹۷۲,۶۰۶
۳۱۵,۲۲۵	۲۵,۶۸۰
-	(۱,۶۵۰)
۳,۹۷۸	۱۶,۳۵۳
(۱,۳۱۴)	(۴۵,۵۷۷)
(۱,۹۷۹,۲۰۶)	(۱,۸۸۰,۶۹۹)
۲,۳۴۰,۳۳۳	۴,۴۲۷,۰۴۶
(۸۸,۴۹۳)	(۳۳۷,۳۳۱)
۲,۲۵۱,۸۴۰	۴,۰۸۹,۷۱۵

مانده در ابتدای سال مالی

ذخیره مالیات عملکرد سال مالی

تعدیل ذخیره مالیات عملکرد سال های قبل

تهاتریه‌های مالیاتی با دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها

استاد پرداختنی

تهاتریه بدهی مالیاتی با پیش پرداخت مالیات

پرداختی طی سال

پیش پرداخت های مالیاتی

مانده در پایان سال مالی

۴۷-۲- اجزای اصلی هزینه مالیات بر درآمد به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱
۱,۸۱۸,۳۲۶	۳,۹۷۲,۶۰۶
۴۰,۷۲۲	-
۱,۸۲۲,۳۹۸	۳,۹۷۲,۶۰۶
۳۱۵,۲۲۵	۲۵,۶۸۰
۲,۱۳۷,۵۲۳	۳,۹۹۸,۲۸۶

مالیات جاری

هزینه مالیات انتقالی مربوط به برگشت دارایی مالیات انتقالی

هزینه مالیات بر درآمد سال جاری

هزینه مالیات بر درآمد سال های قبل

هزینه مالیات بر درآمد

۴۷-۳- دارایی مالیات انتقالی به مبلغ ۱۱,۱۹۱ میلیون ریال مربوط به شرکت اصلی می باشد. گردش حساب مالیات انتقالی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

مانده در ابتدای سال مالی	شناسایی شده در صورت سود و زیان	مانده در پایان سال مالی
۱۱,۱۹۱	-	۱۱,۱۹۱
۱۱,۱۹۱	-	۱۱,۱۹۱
۱۱,۱۹۱	-	۱۱,۱۹۱
۱۱,۱۹۱	-	۱۱,۱۹۱

گروه

زیان مالیاتی استفاده نشده

شرکت

تأیید معافیت مالیات عملکرد سال ۹۳

۴۷-۴- جمع مبالغ پرداختنی و پرداختی مالیاتی در پایان دوره مورد گزارش بالغ بر ۱,۸۵۳,۶۶۷ میلیون ریال کمتر از برگ تشخیص مالیاتی صادره توسط اداره امور مالیاتی مربوط به شرح زیر است که مورد اعتراض قرار گرفته. لذا بدهی بابت آن در حساب ها منظور نگردیده است.

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	مالیات پرداختنی و پرداختی	مالیات تشخیصی	مازاد مورد مطالبه اداره امور مالیاتی
۴۷-۴-۱	۱,۸۰۶,۶۲۶	(۳,۵۳۹,۷۶۱)	(۱,۷۳۳,۱۳۵)
	۱۱,۰۴۰	(۱۳۱,۵۷۲)	(۱۲۰,۵۳۲)
	۱,۸۱۷,۶۶۶	(۳,۶۷۱,۳۳۳)	(۱,۸۵۳,۶۶۷)

شرکت های فرعی

شرکت

گروه

۴۷-۴-۱- مازاد مورد مطالبه به مبلغ ۱,۷۳۳,۱۳۵ میلیون ریال شرکتهای فرعی عمدتاً بابت عدم پذیرش معافیت بند ف تبصره ۲ قانون بودجه سال ۱۴۰۱، عدم قبول هزینه های مالی و عدم پذیرش معافیت ماده ۱۲۲ م.م و اشتباه سازمان امور مالیاتی در تعبیر پیش پرداختهای سرمایه گذاری، و ... به شرح ذیل می باشد:

• عدم اعطای معافیت موضوع ماده ۱۲۲ م.م به مبلغ ۴۹,۲۱۳ میلیون ریال در شرکت تولید و توسعه ایستگاهی نیرو پارسه برای سال ۱۳۹۹ موجب بدهی مالیاتی شده است که در این ارتباط مالیات عملکرد سال مذکور پس از نقض رای تجدیدنظر توسط شورای عالی مالیاتی به هیات همعرض موضوع ماده ۲۵۷ م.م احاله گردید و با عنایت به اینکه معافیت موضوع ماده ۱۲۲ برای سالهای قبل و بعد از سال ۱۳۹۹ دریافت شده است به اعتقاد مدیریت احتساب ذخیره از این بابت ضرورت ندارد. همچنین اشتباه سازمان امور مالیاتی در تعبیر پیش پرداختهای ارزی سرمایه های شرکت مذکور در سال ۱۴۰۲ منجر به بدهی مالیاتی به مبلغ ۴۳۰,۱۰۷ میلیون ریال شده است که پرونده مالیات عملکرد سال ۱۴۰۲ نیز در هیات حل و اختلاف بدوی طرح و قرار کارشناسی صادر شده است و با عنایت به مستندات و سوابق موجود نیازی به شناسایی بدهی مذکور وجود نخواهد داشت.

• معافیت بند ف تبصره ۲ قانون بودجه سال ۱۴۰۱: مازاد مورد مطالبه اداره امور مالیاتی از شرکت لابراتوارهای سینا دارو به مبلغ ۳۳,۵۵۷ میلیون ریال عمدتاً از بابت عدم قبول معافیت افزایش سرمایه از محل سود انباشته مورد مطالبه اداره امور مالیاتی، لایحه اعتراضی تنظیم و به آن اداره تسلیم نموده است که در تاریخ تهیه صورتهای مالی رای شورای عالی مالیاتی مبنی بر ارجاع پرونده به هیات همعرض صادر شده است. در این خصوص به نظر هیات مدیره شرکت با توجه به مستندات موجود در خصوص افزایش سرمایه از محل سود انباشته، مشمول این معافیت بوده و نیازی به شناسایی بدهی مازاد نمی باشد.

• هزینه مالی: عدم قبول هزینه های مالی عمدتاً مربوط به شرکت توسعه برقی و انرژی سپهر به مبلغ ۵۶۵,۴۰۰ میلیون ریال برای سالهای ۱۳۹۶ و ۱۴۰۰ از بابت عدم پذیرش هزینه های مالی اقساط قرارداد خرید نیروگاه شهید منتظر قائم میباشد که شرکت اقدام به تهیه لایحه اعتراضی و طی مراحل قانونی جهت تأیید هزینه مالی مزبور نموده است که در تاریخ تهیه صورتهای مالی پرونده سالهای مذکور با تأیید رای شورای عالی مالیاتی به هیات همعرض ارجاع شده است. با توجه به اینکه هزینه های مالی براساس قوانین و مقررات مالیاتی قابل قبول بوده و همچنین در سالهای قبل و بعد از سالهای مذکور مورد پذیرش واقع شده است، لذا هیات مدیره اعتقاد دارد از این بابت بدهی به شرکت تحمیل نخواهد گشت و لزومی به شناسایی بدهی در حسابها نمی باشد.

همچنین در خصوص مالیات عملکرد سال ۱۴۰۲ شرکت برقی و انرژی سپهر مازاد مورد مطالبه به مبلغ ۲۲۰,۴۰۴ میلیون ریال عمدتاً بدلیل عدم پذیرش بخشی از هزینه های اداری و تشکیلاتی و تفاوت نرخ فروش اقساط شده میباشد که با استناد به قوانین مالیاتی موضوع در فرآیند دادرسی مالیاتی قابل دفاع است و از این بابت نیازی به شناسایی بدهی نیست.

شرکت گروه سرمایه گذاری خوارزمی (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۴۷-۵- خلاصه وضعیت مالیات پرداختنی شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی	سود ابرازی	درآمد مشمول مالیات ابرازی	۱۴۰۵/۰۳/۳۱				۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
			ابرازی	تشخیصی	قطعی	پرداختی	مانده پرداختنی	مانده پرداختنی
۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۱,۳۶۶,۴۹۵	-	-	۱۲,۸۳۰	-	۲,۰۴۰	-	-
۱۳۹۹/۰۳/۳۱	۵,۷۰۹,۶۱۳	-	-	۷۰,۹۹۸	-	-	-	-
۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۲۲,۰۵۰,۸۳۱	-	-	۱۴,۹۵۴	۱۴,۹۵۴	۱۴,۹۵۴	-	-
۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۸,۳۸۶,۷۳۲	-	-	۱۲,۴۷۷	-	۹,۰۰۰	-	-
۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۲۷,۸۹۱,۱۷۶	-	-	۲۷,۹۰۰	-	-	-	-
۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۳۵,۱۸۹,۰۹۲	-	-	۷,۳۶۷	-	-	-	-
۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۳۷,۸۷۱,۷۶۲	-	-	-	-	-	-	-
۱۴۰۵/۰۳/۳۱	۶۶,۴۲۶,۳۶۸	-	-	-	-	-	-	-

۴۷-۵-۱- مالیات بر درآمد شرکت اصلی تا پایان سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱ به استثنای سال‌های مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱ و ۱۳۹۹/۰۳/۳۱ به شرح یادداشت‌های توضیحی ۴۷-۵-۲ و ۴۷-۵-۳ قطعی و تسویه شده است.

۴۷-۵-۲- رسیدگی مالیاتی سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱ از طرف سازمان امور مالیاتی انجام شده است. مبلغ ۱۲,۸۳۰ میلیون ریال طبق برگ تشخیص مطالبه که مبلغ ۲,۰۴۰ میلیون ریال آن مورد قبول شرکت بوده و پرداخت شده است. اعتراض به برگ تشخیص به مبلغ ۱۰,۷۸۹ میلیون ریال انجام و پرونده پس از طرح در هیات بدوی در مرحله اجرای قرار جهت رسیدگی مجدد می‌باشد.

۴۷-۵-۳- درآمد مشمول مالیات سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱ از طرف سازمان امور مالیاتی رسیدگی و برگ تشخیص صادر شده است. در مهلت قانونی به برگ تشخیص اعتراض و پرونده در هیات بدوی حل اختلاف مالیاتی در مرحله رسیدگی می‌باشد.

۴۷-۵-۴- درآمد مشمول مالیات سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱ توسط سازمان امور مالیاتی رسیدگی و برگ تشخیص به مبلغ ۱۲,۴۷۷ میلیون ریال صادر شده است. مبلغ ۹,۰۰۰ میلیون ریال به صورت علی الحساب پرداخت، اعتراض به برگ تشخیص انجام و پرونده به هیات بدوی حل اختلاف مالیاتی ارجاع شد.

۴۷-۵-۵- درآمد مشمول مالیات سال‌های مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱ و ۱۴۰۳/۰۳/۳۱ توسط سازمان امور مالیاتی مورد رسیدگی قرار گرفته که از این بابت برگ تشخیص صادر شده است. با عنایت به عدم تمکین به برگ تشخیص صادره، شرکت اقدام به ثبت اعتراض نموده که از این بابت پرونده در هیات حل اختلاف مالیاتی می‌باشد.

۴۷-۵-۶- درآمد مشمول مالیات سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱ توسط سازمان امور مالیاتی مورد رسیدگی قرار نگرفته است. از این بابت با توجه به معافیت درآمدها از مالیات، ذخیره‌ای از این بابت در حساب‌ها اعمال نشده است.

۴۷-۵-۷- با توجه به معافیت درآمدهای سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱ از مالیات، ذخیره‌ای از این بابت در حساب‌ها اعمال نگردیده است.

۴۷-۵-۸- دارایی مالیات انتقالی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۵/۰۳/۳۱
۱۱,۱۹۱	۱۱,۱۹۱

مالیات انتقالی



شرکت گروه سرمایه گذاری خوارزمی (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۴۸- سود سهام پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)		شرکت
۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	
مانده پرداخت نشده	مانده پرداخت نشده	
۸۶۳,۱۱۴	۷۹۶,۵۸۰	سال ۱۴۰۳ و قبل از آن
-	۲۷۹,۰۸۸	سال ۱۴۰۴
۸۶۳,۱۱۴	۱,۰۷۵,۶۶۸	
۹۸۶,۵۵۵	۱۳۵,۹۶۵	گروه
۱,۸۴۹,۶۶۹	۱,۲۱۱,۶۳۳	شرکت های فرعی - متعلق به منافع فاقد حق کنترل

۴۸-۱- سود نقدی هر سهم در سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱ مبلغ ۲۰۰ ریال، در سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱ مبلغ ۳۰۰ ریال، در سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱ مبلغ ۱۵۰ ریال، در سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱ مبلغ ۳۴۵ ریال می باشد. لازم به ذکر است شرکت به تکالیف قانونی خود در خصوص پرداخت سود سهام طبق ضوابط سازمان بورس و جداول زمان بندی پرداخت سود عمل نموده است لیکن مانده حساب فوق مربوط به سهامدارانی می باشد که در سامانه سجام اطلاعات آن ها موجود نبوده و به محض تکمیل اطلاعات و اعلام شرکت سپرده گذاری یا اعلام شماره حساب به شرکت، سود سهام آن ها در اسرع وقت پرداخت می گردد.

۴۹- ذخایر

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		شرکت
۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	
۶۲,۸۸۳	۶۸۵,۵۲۲	۲۳۷,۸۵۰	۸۱۵,۴۷۷	ذخیره هزینه های تعلق گرفته پرداخت نشده
-	-	۶۲,۸۸۴	۶۲,۸۸۴	ذخیره برآورد قیمت تمام شده پروژه ها
-	-	۹۷,۰۷۱	۱۲۷,۸۷۱	ذخیره مالیات نقل و انتقال
۲۴,۲۱۷	۶۰,۶۷۳	۸۵,۱۴۷	۲۲۴,۲۲۶	ذخیره مرخصی
-	-	۱,۶۱۳	۵,۶۹۴	ذخیره حسابرسی
-	-	۹۳۹	-	ذخیره بیمه دیگران
-	-	۵۱,۷۷۱	۷۴,۸۴۰	ذخیره حسابرسی تامین اجتماعی
۸۷,۱۰۰	۷۴۶,۱۹۵	۵۳۷,۲۷۵	۱,۳۱۰,۹۹۲	

۵۰- بدهی ناشی از قراردادهای

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	گروه
۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۵/۰۳/۳۱		
۲۰۱,۴۶۰	۲۰۶,۷۵۷	۵۰-۱	بدهی ناشی از قراردادهای
۲۰۱,۴۶۰	۲۰۶,۷۵۷		

۵۰-۱- مانده مبلغ بدهی ناشی از قراردادهای عمدتاً شامل مبلغ ۲۰۰ میلیارد ریال بابت واگذاری بلوک شماره ۱۲ (یک بلوک از بلوک های ۱۸ گانه پروژه نخل رامسر) موضوع یادداشت شماره ۲-۱-۲۷ به خانم بهاره مطهری به عنوان بخشی از ثمن مبادیه نامه خرید پروژه مزبور در شرکت فرعی سرمایه گذاری ساختمانی خوارزمی می باشد.



شرکت گروه سرمایه گذاری خوارزمی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۵۱- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	
۳۷,۸۷۱,۷۶۲	۶۶,۴۲۶,۳۶۸	۵۰,۲۳۳,۶۸۸	۹۰,۸۲۰,۴۷۳	سود خالص
-	-	۲,۱۳۷,۵۲۳	۳,۹۹۸,۲۸۶	تعدیلات
-	-	-	-	هزینه مالیات بر درآمد
۱,۵۶۶,۶۱۴	۲,۱۲۷,۰۰۲	۶,۳۰۷,۶۹۲	۶,۹۸۹,۷۱۴	هزینه های مالی
-	(۶۲,۲۳۶)	(۹۴,۶۶۱)	(۱۶,۶۸۸)	(سود) ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
۳۷,۳۶۹	۱۱۴,۳۹۹	۶۱۵,۵۲۵	۱,۳۰۷,۶۰۷	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۲۷,۰۷۴	۲۸,۹۳۳	۳,۵۸۰,۴۸۲	۵,۲۲۲,۵۰۹	استهلاک دارایی های غیر جاری
-	-	۳,۹۸۲	-	کاهش ارزش دارایی های غیرجاری
(۲,۱۳۳,۸۷۶)	۴۵۴,۵۷۳	(۲,۱۳۳,۸۷۵)	۴۵۴,۵۷۳	(سود) زیان حاصل از فروش شرکت فرعی
-	(۱۹۶,۳۸۸)	-	-	(سود) ناشی از تسهیلات اعطایی به دیگران - مشارکت مدنی
۵۸۲	(۲,۸۴۹)	(۴۱,۵۴۵)	(۱۵۶,۷۲۸)	(سود) زیان تسعیر یا تسویه دارایی ها و بدهی های ارزی غیر مرتبط با عملیات
-	-	(۳۵,۶۵۸)	(۱۰۴,۶۰۷)	آثار زیان (سود) تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی
(۵۰۲,۲۳۶)	۲,۴۶۳,۵۴۴	۱۰,۲۳۹,۴۶۵	۱۷,۶۹۴,۶۶۶	جمع تعدیلات
-	(۵۸,۹۷۳)	(۲,۳۶۲,۶۶۲)	(۷,۴۹۷)	تغییرات در سرمایه در گردش
(۴۰۳,۰۳۸)	(۷۴۴,۰۵۴)	(۲,۱۳۵,۳۴۳)	(۲,۲۲۸,۴۷۸)	کاهش (افزایش) سرمایه گذاری در املاک
(۳۰۸,۸۴۸)	(۸,۸۶۶,۸۹۴)	-	-	کاهش (افزایش) سرمایه گذاری در شرکت های وابسته
۱۳۰,۸۴۴	(۱,۸۲۸,۱۴۱)	۱۲۹,۵۵۶	(۲,۱۵۲,۳۰۹)	کاهش (افزایش) سرمایه گذاری در شرکت های فرعی
۱,۴۷۲	(۲,۴۵۳)	(۳۵۰,۸۵۸)	۹۴,۶۹۳	کاهش (افزایش) سایر سرمایه گذاری های بلند مدت
(۹,۹۶۹)	۶,۰۹۹	۲۱۰,۹۴۲	(۳,۱۹۶,۰۱۳)	کاهش (افزایش) سایر دارایی ها
-	-	(۱,۷۶۸,۴۹۳)	(۱۲,۱۹۳,۰۲۰)	کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
(۲۰,۵۳۸,۴۸۳)	(۳۸,۲۶۴,۹۵۶)	(۱۵,۰۰۲,۹۵۷)	۲۲,۱۰۱,۳۷۶	کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا
(۷,۴۹۸,۹۷۰)	(۶,۴۰۶,۲۲۶)	(۲۰,۰۴۲,۴۷۰)	(۳۷,۷۶۹,۲۵۹)	کاهش (افزایش) دریافتی های عملیاتی
(۱۳۷,۹۱۲)	۷,۶۲۹,۶۶۶	۶,۲۹۱,۶۳۳	۱۴۸,۰۸,۷۰۲	کاهش (افزایش) سرمایه گذاری های کوتاه مدت
-	-	۱,۰۰۰	۵,۳۹۷	افزایش (کاهش) پرداختی های عملیاتی و ذخایر
(۲۸,۷۶۴,۸۰۴)	(۴۸,۵۳۵,۹۳۲)	(۳۵,۰۲۹,۶۵۲)	(۲۰,۵۳۶,۵۰۸)	افزایش (کاهش) بدهی ناشی از قراردادهای
۸۶۰۴,۷۲۱	۲۰,۳۵۳,۹۸۰	۲۵,۵۴۳,۵۰۱	۸۷,۹۷۸,۶۳۱	جمع تغییرات در سرمایه در گردش
				نقد حاصل از عملیات

۵۲- معاملات غیر نقدی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	
-	۵,۸۴۲,۹۳۸	-	۵,۸۴۲,۹۳۸	افزایش سرمایه از محل مطالبات حال شده سهامداران
۳,۹۷۹,۵۹۸	۵,۸۴۴,۶۶۴	-	۹۸۹,۹۹۳	افزایش سرمایه گذاری ها از محل مطالبات حال شده
-	-	-	۲۸۱,۰۸۰	تهایر سود سهام مصوب با مطالبات سهامداران فاقد منافع حق کنترل
۳,۸۰۵,۱۵۶	-	-	-	خرید شرکت فرعی از محل حساب‌های فی مابین
۱۷,۳۸۹	-	-	-	خرید وسایط نقلیه از محل حساب‌های فی مابین
۷,۸۰۲,۱۴۳	۱۱,۶۸۷,۶۰۲	-	۷,۱۱۴,۰۱۱	



شرکت گروه سرمایه گذاری خوارزمی (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۵۳- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۵۳-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می‌کند 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 می‌شود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می‌شود و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست.

۵۳-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است:

شرکت		گروه		
۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	
۱۰,۰۱۰,۱۱۷	۲۱,۷۰۸,۴۵۵	۷۰,۹۰۰,۴۲۸	۱۱۶,۲۱۸,۴۰۷	جمع بدهی‌ها
(۲۱۹,۷۴۷)	(۱۱,۴۵۳,۶۴۱)	(۱۰,۴۲۷,۸۶۴)	(۲۹,۷۸۹,۰۹۴)	موجودی نقد
۹,۷۹۰,۳۷۰	۱۰,۲۵۴,۸۱۴	۶۰,۴۷۲,۵۶۴	۸۶,۴۲۹,۳۱۳	خالص بدهی
۱۳۳,۸۹۱,۳۳۵	۲۰۲,۱۶۵,۷۳۸	۱۷۰,۹۰۲,۰۶۹	۲۶۳,۹۸۲,۳۸۲	حقوق مالکانه
۷.۳٪	۵.۱٪	۳۵.۴٪	۳۲.۷٪	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۵۳-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

هیات مدیره شرکت، خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی و بین‌المللی و نظارت و مدیریت ریسک‌های مالی مربوط به عملیات شرکت از طریق گزارش‌های ریسک داخلی که آسیب‌پذیری را بر حسب درجه و اندازه ریسک‌ها تجزیه و تحلیل می‌کند، ارائه می‌دهد. این ریسک‌ها شامل ریسک بازار (ریسک سایر قیمت‌ها)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی است. هیات مدیره شرکت بر ریسک‌ها و سیاست‌های اجرا شده نظارت می‌کند تا آسیب‌پذیری از ریسک‌ها را کاهش دهد.

۵۳-۳- ریسک بازار

ریسک سیستماتیک کلیت بازار را در بر می‌گیرد و قابل مدیریت نیست ضمن اینکه حتی در شرایط متلاطم اقتصادی و بازارها، ریسک سیستماتیک و ریسک کل بازار افزایش می‌یابد ولی ریسک غیر 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، اندازه‌گیری می‌شود. تجزیه و تحلیل حساسیت، تأثیر یک تغییر منطقی محتمل در نرخ‌های ارز در طی سال را ارزیابی می‌کند. دوره زمانی طولانی تر برای تجزیه و تحلیل حساسیت، ارزش در معرض ریسک را تکمیل می‌کند و به شرکت در ارزیابی آسیب پذیری از ریسک‌های بازار، کمک می‌کند. بدین ترتیب هیچگونه تغییری در آسیب پذیری برای شرکت از ریسک های بازار یا نحوه مدیریت و اندازه‌گیری آن ریسک‌ها، رخ نداده است.

شرکت گروه سرمایه گذاری خوارزمی (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۵۳-۳-۱- ریسک سایر قیمت ها

شرکت در معرض ریسک‌های قیمت اوراق بهادار مالکانه (سهام) ناشی از سرمایه‌گذاری‌ها در اوراق بهادار مالکانه قرار دارد. برخی از سرمایه‌گذاری‌ها در اوراق بهادار مالکانه در شرکت به جای اهداف مبادله برای اهداف استراتژیک نگهداری می‌شود. شرکت به طور فعال این سرمایه‌گذاری‌ها را مبادله نمی‌کند. همچنین شرکت سایر سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار مالکانه را برای اهداف مبادله‌ای نگهداری می‌کند.

به منظور کسب بازده حداکثری از پرتفوی سرمایه گذاری و کاهش ریسک غیرسیستماتیک، راهبردهای متنوع سازی، متوازن سازی و مدیریت ریسک در شرکت گروه سرمایه گذاری خوارزمی مورد استفاده قرار می‌گیرد. از جمله اقدامات اصلی صورت گرفته در این خصوص، می‌توان به تدوین و تصویب بیانیه سیاست سرمایه گذاری و آیین نامه سرمایه گذاری و معاملات اوراق بهادار اشاره نمود که مبین چارچوب های تصمیم گیری در حوزه مدیریت پرتفوی سرمایه گذاری می باشد. همچنین تشکیل کمیته سرمایه گذاری و بررسی تخصصی بازارها و شرکت‌ها، از جمله ارکان مهم تصمیم سازی در اجرای راهبردهای مدیریت پرتفوی در شرکت محسوب شده که علاوه بر آن، وظیفه پایش های دوره‌ای و بازبینی تصمیمات سرمایه گذاری را نیز بر عهده دارد.

۵۳-۳-۱-۱- تجزیه و تحلیل حساسیت قیمت اوراق بهادار مالکانه

تجزیه و تحلیل حساسیت بر اساس آسیب پذیری از ریسک‌های قیمت اوراق بهادار مالکانه در پایان دوره تعیین شده‌اند. با توجه به اینکه ارزش بازار سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت نسبت به ارزش دفتری آن‌ها بالاتر می‌باشد سود دوره تغییر نمی‌خواهد داشت و حساسیت شرکت نسبت به قیمت های اوراق بهادار مالکانه از دوره قبل تغییر با اهمیتی نخواهد داشت.

۵۳-۴- 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 شرکت‌های بورسی، مطالبات از شرکت های دولتی و شرکت‌های مطرح بخش دارویی می‌باشد، کیفیت اعتبار مطالبات از آن‌ها بالا بوده و نیاز به اخذ ذخیره از این بابت نمی‌باشد. لکن در خصوص مطالبات ارزی شرکت‌های فرعی ضمن اخذ تضمین برای بخشی از مطالبات سررسید شده آن، تحکیم تضامین در حال پیگیری است.

۵۳-۵- مدیریت ریسک نقدینگی

گروه برای مدیریت ریسک نقدینگی، دارای یک برنامه برای مدیریت کوتاه‌مدت و میان‌مدت 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 شرکت‌های فرعی نیز از طریق نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش‌بینی شده و واقعی و از طریق تطبیق مقاطع سررسید دارایی‌ها و بدهی‌های مالی (توسط مدیریت ارشد شرکت های فرعی) مدیریت می شود.

۵۳-۶- ریسک سیستماتیک جنگ

شرایط ایجادشده در پی وقوع جنگ و تداوم نااطمینانی‌های ناشی از آن، می‌تواند آثار خود را صرفاً به دوره وقوع محدود نکرده و در دوره‌های بعد نیز از طریق متغیرهای اقتصادی و مالی بر فعالیت شرکت‌ها اثرگذار باشد. با توجه به ماهیت فعالیت شرکت و ارتباط بخش قابل توجهی از عملکرد آن با وضعیت شرکت‌های سرمایه‌پذیر و بازارهای مالی، تغییر شرایط اقتصادی ناشی از این وضعیت می‌تواند بر نتایج عملیاتی و مالی شرکت اثرگذار باشد. یکی از آثار قابل توجه این شرایط، افزایش عدم قطعیت در برآورد متغیرهای اقتصادی و مالی است. نوسانات نرخ ارز، سطح عمومی قیمت‌ها، هزینه‌های تأمین مالی و همچنین تغییرات قیمت دارایی‌های مالی می‌تواند مفروضات مورد استفاده در ارزیابی سرمایه‌گذاری‌ها و برآورد بازده آنها را تحت تأثیر قرار دهد. در چنین شرایطی، ارزش‌گذاری دارایی‌ها و پیش‌بینی جریان‌های نقدی آتی با دامنه بیشتری از نوسان همراه خواهد بود. از منظر شرکت‌های سرمایه‌پذیر، تداوم شرایط موجود می‌تواند بر میزان و زمان‌بندی درآمدها، هزینه‌های عملیاتی و سرمایه‌ای، نیاز به سرمایه در گردش و برنامه‌های توسعه‌ای آنها اثرگذار باشد. در نتیجه، امکان تغییر در میزان سودآوری و همچنین سیاست و زمان‌بندی تقسیم سود شرکت‌های سرمایه‌پذیر وجود داشته و این موضوع می‌تواند در دوره‌های آتی بر درآمدهای حاصل از سرمایه‌گذاری شرکت اثرگذار باشد. همچنین، افزایش ریسک‌های سیاسی و اقتصادی معمولاً با افزایش نوسانات بازار سرمایه همراه است. این موضوع می‌تواند باعث تغییر در ارزش بازار سرمایه‌گذاری‌های شرکت و افزایش فاصله میان ارزش دفتری و ارزش روز برخی از دارایی‌های مالی شود. نوسانات بازار همچنین می‌تواند بر نقدشوندگی سرمایه‌گذاری‌ها و زمان‌بندی معاملات اثرگذار باشد. از سوی دیگر، استمرار شرایط مذکور ممکن است موجب افزایش هزینه‌های مرتبط با اجرای طرح‌های سرمایه‌گذاری، تأمین تجهیزات و مواد مورد نیاز و تأمین مالی پروژه‌ها شده و در برخی موارد زمان‌بندی اجرای طرح‌های توسعه‌ای شرکت‌های سرمایه‌پذیر را تغییر دهد. آثار این موضوع، حسب نوع فعالیت و میزان وابستگی هر یک از شرکت‌های سرمایه‌پذیر به شرایط اقتصادی، تجاری و مالی، متفاوت خواهد بود. با توجه به ماهیت و گستره تحولات ناشی از شرایط جنگی و وابستگی آثار آن به متغیرهای متعدد اقتصادی و سیاسی، در مقطع حاضر تعیین دقیق آثار مالی نهایی آن بر عملکرد شرکت امکان‌پذیر نیست. آثار مذکور می‌تواند حسب مدت و شدت تداوم شرایط، وضعیت بازارهای مالی، نرخ ارز، سطح عمومی قیمت‌ها و عملکرد شرکت‌های سرمایه‌پذیر، در دوره‌های آتی تغییر نماید.



وضعیت آروزی - ۵۴

2

[illegible]

15

مردم	31/12	ملاحظات
1,400	5,770	79
7,174,710	-	77
7,174,710	5,770	
1,174,711	11,171	
7,174,717	7,174	
774,717	7,174	

۹-۵۳ از خدمات صادرات و واردات و ساماندهی ترخیص کالا به شرح زیر است:

5

بلان	درهم	دولار	دولار امريکا
-	-	-	۳۳۹,۹۳۳
۳۶۰,۰۰۰	۳,۶۹۹,۳۴۹	۵,۶۸۹,۸۳۷	۱۹۱,۳۰۰

۵۴-۷. تعديلات لازم که به شرح زیر است:

۱۴۰۲/۰۳/۳۱			۱۴۰۱/۰۳/۳۱			نوع تهید	ارز
اینها شده	کل تهیدات	اینها شده	اینها شده	کل تهیدات	اینها شده		
-	۱,۰۲۵,۵۳۱	۱,۰۲۵,۵۳۱	۲,۶۵۱,۰۴۰	۷۰۵,۲۰۹	۳,۰۵۶,۲۳۹	درهم	پودات
-	-	-	-	-	۱,۳۹۸,۷۱۶	دلار آمریکا	پودات
-	-	-	۷۱,۳۳۷	۱۹۱,۶۰۰	۲۶۳,۷۳۷	دلار آمریکا	صادرات
-	-	-	-	-	۲۶۰,۰۰۰	یوان چین	پودات
-	۲۱,۸۲۵	۲۱,۸۲۵	-	-	-	یورو	پودات
-	-	-	۱۹۱,۶۰۰	-	۱۹۱,۶۰۰	دلار آمریکا	پودات (از محل ارز حاصل از صادرات)

در ۱۲ بهمن ۱۳۸۶، کلمه تعديلات پارلمان، مطابق با لغاتنامه خاور مجاز ۱۰۰ درصد افزايش داده شده و هم‌چنين از محل آن افزايش داده شده است. اين نتيجه سفرهاش جديد جهت وارديك صورت پذيرفته است.

شرکت گروه سرمایه گذاری خوارزمی (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

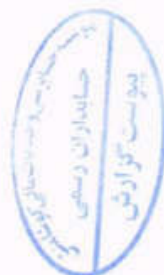
۵۵- معاملات با اشخاص وابسته
۵۵-۱- معاملات گروه با اشخاص وابسته طی دوره مورد گزارش

(مبلغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	هزینه های مالی	سود(ازیان) درانی فروش صندوق	فروش کالا و خدمات و قطعات	خرید کالا و خدمات	کارمزد و حق الزحمه	درآمد اعتبارات اعتباری	خرید واحد های صندوق	ایصال واحد های صندوق	درآمد مدیریت صندوق	خرید سهام
سایر اشخاص وابسته	بانک صادرات ایران	سایر اشخاص وابسته	۱,۳۷۵,۷۳۴	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	صندوق سرمایه گذاری دارا افکورتنم	صندوق های تحت مدیریت	-	۲,۲۸۰,۵۷۶	-	-	۱۷۶,۹۵۲	۹,۹۸۲	۵۱,۴۵۷,۳۹۶	۴۳,۱۵۰,۲۸۵	۱۲۵,۴۵۹	-
	صندوق مشترک طلا افکورتنم	صندوق های تحت مدیریت	-	۲۴۲,۶۸۴	-	-	۲۱,۳۲۷	۲۷,۵۷۲	۱,۲۸۱,۴۹۲	۱,۳۴۷,۲۲۶	۱۱۲,۵۳۴	-
	صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کویت افکورتنم	صندوق های تحت مدیریت	-	۱,۱۰۰,۰۱۲	-	-	۱۱,۹۵۲	۳۷۲,۵۱۱	۳,۱۱۲,۳۵۲	۱,۸۸۸,۰۴۶	۷۹,۹۹۵	-
	صندوق سرمایه گذاری راسا افکورتنم	صندوق های تحت مدیریت	-	۲۱۷,۵۳۹	-	-	۶۹۱	۱,۰۷۲	۱,۰۱۰,۵۴۰	۴,۹۷۰	۸,۳۶۳	-
	صندوق صندوق رشد یکم پیشگام	صندوق های تحت مدیریت	-	-	-	-	-	-	-	-	۴۸,۹۲۰	-
	صندوق سرمایه گذاری فرا افکورتنم	صندوق های تحت مدیریت	-	۴۴۳,۰۱۳	-	-	-	-	۲,۸۹۷,۱۶۳	۲,۰۷۹,۹۱۸	-	-
	صندوق سرمایه گذاری سهامی بخشی فرا افکورتنم	صندوق های تحت مدیریت	-	-	-	-	۵,۶۶۵	۴,۱۰۰	۱۰,۰۴۲	۳۹	۴۲,۸۳۵	-
	آرمان توسعه مبین مهر سپهر	سایر اشخاص وابسته	-	-	-	-	۱۶۶	-	-	-	-	-
	شرکت مدیریت سپهر انرژی صادرات	سایر اشخاص وابسته	-	-	۷۳۸,۵۶۸	-	-	-	-	-	-	۱۷۰,۸۵۴
	شرکت تعمیرات نیروگاهی ایران	سایر اشخاص وابسته	-	-	-	۴۴۲,۹۳۶	-	-	-	-	-	-
	صندوق صندوق پویا افکورتنم	صندوق های تحت مدیریت	-	-	-	-	-	-	-	-	۲,۲۸۷	-
جمع کل			۱,۳۷۵,۷۳۴	۴,۲۸۳,۸۲۴	۷۳۸,۵۶۸	۴۴۲,۹۳۶	۲۱۶,۷۵۳	۴۱۵,۳۳۷	۵۸,۷۶۸,۹۸۵	۴۸,۲۷۰,۶۸۴	۴۴۲,۴۹۳	۱۷۰,۸۵۴

(یادداشت ۳-۸)

۵۵-۱-۱- معاملات انجام شده با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقوقی تفاوت با اهمیت نداشته است



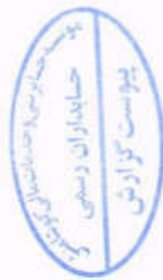
شرکت گروه سرمایه گذاری خوارزمی (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۵۵-۳- معاملات شرکت اصلی با اشخاص وابسته طی دوره مورد گزارش

تفصیل به میلیون ریال

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	پرداخت وجه نقدی	مشارکت منعی	دریافت وجه نقدی	دریافت خدمات	فروش دارایی	گرمزده خدمات سیدگودانی	درآمد اجاره	گرمزده کارگزار	هزینه به نفع (تغییر در تراز)	هزینه بهره	تغییر در تراز	تغییر در تراز	فروش سهام	افزایش سرمایه
شرکت‌های فرعی	گروه مالی افکوریت	شرکت فرعی	-	۵۰۰,۰۰۰	-	۵۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	۲,۲۰۲,۵۰۰	-	-	-
	کارگزاری آینده نگر خوارزمی	شرکت فرعی	-	۱,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	۲,۸۷۳	۱۲۲,۷۲۸	-	۷,۴۸۵	-	-	-	-
	پایپای ملی	شرکت فرعی	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۳۳۳	-	-	-	-	-
	توسعه مدیریت سرمایه خوارزمی	طرح مشترک هیأت مدیره و شرکت فرعی	✓	-	-	-	-	-	-	-	-	۱,۴۲۹	-	-	-	-	-
	خوارزمی اینووستمنت FZE	شرکت فرعی	-	۱۶۸,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	۹۰۰	-	-	-	-	-
	تجارت گستران خوارزمی	شرکت فرعی	-	۱,۲۱۰,۰۰۰	-	۷۳۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	۱۴۱	-	۹,۸۳۵,۵۹۸	-	-	-
	لاپروازهای سیناوارو	شرکت فرعی	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۶۳	-	-	-	-	-
	نفت گاز و پتروشیمی زینا	شرکت فرعی	-	۲,۵۰۰	-	۲,۵۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	توسعه برق و انرژی سپهر	شرکت فرعی	-	۷,۸۸۵,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰	۳,۳۵۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	۱,۰۵۰,۰۰۰	-	۱	-
	تولید و توسعه نیروگاهی نیرو پارسه	شرکت فرعی	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	توسعه برق و انرژی خورشیدی گیسبا	شرکت فرعی	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۲۵۲	-	-	-	-	-
	توسعه برق و انرژی خورشیدی مامان	شرکت فرعی	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۲	-	-	-	-	-
	ممان و صنایع معدنی کارند صدر جهان	طرح مشترک هیأت مدیره و شرکت فرعی	✓	۶۶۰,۰۰۰	-	۴,۱۰۰,۰۰۰	-	۸۶,۰۰۰	-	-	-	۱۷,۰۲۶	-	۵۱,۶۳۵,۰۰۰	۴۸,۴۹۵,۰۰۰	-	۹,۸۴۹,۹۱۵
	طلایه داران ممان خوارزمی (سورین داده خوارزمی)	شرکت فرعی	-	۱۷۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	۴,۷۵۷	-	-	-	-	-
	مدیریت تولید برق منتظر فلام	شرکت فرعی	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۶	-	-	-	-	-
	توسعه ممان صدر جهان	طرح مشترک هیأت مدیره و شرکت فرعی	✓	۶,۸۶۹	-	-	-	-	-	-	-	۱,۳۵۷	-	-	-	-	۷۰
	سرمایه گذاری آینده نگر افکوریت	شرکت فرعی	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	سید گردان افکوریت	شرکت فرعی	-	-	-	-	-	-	۳۲,۷۷۸	-	-	-	-	-	-	-	-
شرکت وابسته	توسعه سرمد	طرح مشترک هیأت مدیره و شرکت وابسته	✓	-	-	-	۵۲,۸۱۶	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۶۹۹,۹۹۳
	تضمین سرمایه سپهر	طرح مشترک هیأت مدیره و شرکت وابسته	✓	-	-	-	۱۸,۸۸۷	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	جمع کل			۱۷,۵۲۴,۲۶۹	۲,۵۰۰,۰۰۰	۹,۶۸۳,۵۰۰	۷۱,۹۸۴	۸۶,۰۰۰	۳۲,۷۷۸	۲,۸۷۳	۱۲۲,۷۲۸	۲۶,۷۲۸	۷,۴۸۵	۷۰,۵۲۰,۵۹۸	۶۱,۸۵۲,۰۰۰	۱	۱۰,۵۲۹,۹۷۸

۵۵-۳-۱- معاملات انجام شده با اشخاص وابسته به فرستای دریافت و پرداخت های نقدی فی مابین با شرکت های فرعی، با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت نداشته است.



شرکت گروه سرمایه گذاری خوارزمی (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۴-۵۵- مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته شرکت اصلی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	پیش پرداخت ها	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۳/۳۱
					خالص	خالص
					طلب (بدهی)	طلب (بدهی)
شرکت‌های فرعی	سرمایه گذاری ساختمانی خوارزمی	۱,۰۲۰,۶۲۷	-	-	۱,۰۲۰,۶۲۷	۹۹۷,۰۹۱
	توسعه معادن صدر جهان	-	-	(۶,۶۲۵)	(۶,۶۲۵)	(۱۴,۹۵۱)
	پایپای ملی	-	-	(۱,۶۵۰)	(۱,۶۵۰)	۵
	توسعه برق و انرژی سپهر	۱۵,۱۹۵,۶۷۰	-	-	۱۵,۱۹۵,۶۷۰	۹,۲۸۴,۰۶۱
	تجارت گستران خوارزمی	۱,۴۷۷,۹۹۳	-	-	۱,۴۷۷,۹۹۳	۹۹,۹۹۳
	کارگزاری آینده نگر خوارزمی	۴,۸۵۴,۹۳۸	۲,۰۰۱	-	۴,۸۵۶,۹۳۹	۶۴,۵۴۲
	خوارزمی اینوستمنت FZE	۱,۲۳۷,۹۶۳	-	(۴۰)	۱,۲۳۷,۹۲۳	۴۴۹,۲۳۳
	لابراتوارهای سینا دارو	۶,۷۴۴,۶۰۲	-	(۱۰,۰۰۰)	۶,۷۳۴,۶۰۲	۲,۸۸۶,۵۸۹
	گروه مالی الگوریتم	۶۸,۳۱۱,۳۲۶	۱۶۵	-	۶۸,۳۱۱,۴۹۱	۵۰,۷۰۵,۳۳۹
	توسعه برق و انرژی خورشیدی ماهان	۶۹	-	-	۶۹	۵۵
	طلایه داران معادن خوارزمی (سورین داده خوارزمی)	۱۹۴,۷۹۶	-	-	۱۹۴,۷۹۶	۳۸
	تولید و توسعه ایستگاهی نیرو پارسه	۱۲	-	-	۱۲	-
	توسعه مدیریت سرمایه خوارزمی	۱۴۹,۳۰۹	-	(۱۴۷,۴۷۵)	۱,۸۳۴	(۱۵۰,۹۷۵)
	معادن و صنایع معدنی کارند صدر جهان	۱۴,۰۷۱,۳۰۷	-	(۱۶,۹۸۹)	۱۴,۰۵۴,۳۱۸	۴,۸۵۴,۶۰۱
	مدیریت تولید برق منتظر قائم	۱۶	-	-	۱۶	-
	نفت، گاز و پتروشیمی زیما	۲,۲۱۶	-	(۹۴,۰۱۶)	(۹۱,۸۰۰)	(۹۱,۸۶۳)
	سرمایه گذاری آینده نگر الگوریتم	۲,۴۸۶	-	-	۲,۴۸۶	۲,۵۲۸
	سیدگردان الگوریتم	-	-	(۳,۵۶۸)	(۳,۵۶۸)	(۲,۳۲۳)
	توسعه برق و انرژی خورشیدی کیمیا	۲۸۰	-	-	۲۸۰	۱۵۳
	جمع	۱۱۳,۲۶۲,۶۱۰	۲,۱۶۶	(۲۸۰,۳۶۳)	۱۱۲,۹۸۴,۴۱۳	۶۹,۰۸۴,۲۰۵
شرکت‌های وابسته	صرافی سپهر صادرات	۷۵,۴۰۰	-	-	۷۵,۴۰۰	۲۹۰,۰۰۰
	بیمه سرمد	-	-	(۴,۹۶۹)	(۴,۹۶۹)	۵۴,۷۰۰
	کارت اعتباری ایران کیش	-	-	-	-	۱۳,۸۷۷
	سیمان سفید نی ریز	۳۶۳,۱۶۸	-	-	۳۶۳,۱۶۸	۱۵۹,۷۹۴
	تامین سرمایه سپهر	۱,۶۲۷,۹۸۴	۱,۱۰۰	-	۱,۶۲۹,۰۸۴	۱,۲۷۶,۰۸۷
	جمع	۲,۰۶۶,۵۵۲	۱,۱۰۰	(۴,۹۶۹)	۲,۰۶۲,۶۸۳	۱,۷۹۴,۴۵۸
سایر اشخاص وابسته	کارت ایران	-	-	(۴۷)	(۴۷)	(۴۷)
	صندوق سرمایه گذاری بازارگردانی کوشا الگوریتم	-	-	(۶۸,۸۹۷)	(۶۸,۸۹۷)	(۱۲,۳۶۵)
	جمع	-	-	(۶۸,۹۴۴)	(۶۸,۹۴۴)	(۱۲,۴۱۲)
جمع		۱۱۵,۳۲۹,۱۶۲	۳,۲۶۶	(۳۵۴,۲۷۶)	۱۱۴,۹۷۸,۱۵۲	۷۰,۸۶۶,۲۵۱



شرکت گروه سرمایه گذاری خوارزمی (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۵۶- تعهدات، بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی

۵۶-۱- تعهدات سرمایه‌های ناشی از قراردادهای منعقد و مصوب در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر می‌باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه	
۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۵/۰۳/۳۱
۳۹,۰۶۸,۴۳۶	۶۷,۱۳۲,۴۳۷
-	۷,۰۵۵,۴۷۴
۱,۷۴۳	۱۸۷,۳۶۲
۳۹,۰۷۰,۱۷۹	۷۴,۳۷۵,۲۷۳

مخارج آتی کارخانه طلا (شرکت معدنی کارند صدرجهان)

نیروگاه خورشیدی ۲۰ مگاواتی (شرکت برق و انرژی سپهر)

طرح توسعه پیمانکاران ساخت پروژه (شرکت لابراتوارهای سینا دارو)

۵۶-۲- بدهی‌های احتمالی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		یادداشت
۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	
-	-	-	۵,۵۷۵,۰۰۰	موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت:
۴۵,۵۶۴,۱۸۲	۱۰۱,۵۳۸,۸۳۷	۲,۰۹۸,۴۵۱	۲,۰۹۸,۴۵۱	شرکت سامان قطعه حامی نیرو خاورمیانه - معادن و صنایع معدنی کارند صدر جهان
-	-	۱,۵۰۸,۴۰۰	۱,۵۰۸,۴۰۰	تضمین بدهی‌های شرکت‌های گروه و وابسته
-	-	۳۳,۳۱۲	۱,۰۶۷,۳۸۲	شرکت بورس کالای ایران - شرکت معادن و صنایع معدنی کارند صدر جهان
-	-	۲۰۹,۱۱۵	۹۲۲,۲۵۵	اسناد تضمینی نزد اشخاص و شرکت‌ها - تولید و توسعه ایستگاهی نیروپارسه
-	-	۴۵۱,۹۷۲	۴۵۱,۹۷۲	ضمانتنامه بانکی - تولید و توسعه ایستگاهی نیروپارسه
-	-	-	۳۴۰,۲۷۳	بانک صادرات خراسان جنوبی
-	-	۴۹,۱۰۱	۴۹,۱۰۱	مدیریت سپهر انرژی صادرات (بابت قرارداد بهره برداری از نیروگاه زواره) - منتظر قائم
-	-	-	۲۰,۸۰۰	تضمین مالیات و عوارض بر ارزش افزوده ماشین آلات وارداتی - شرکت لابراتوارهای سینا دارو
-	-	۱۷,۵۵۶	۱۷,۵۵۶	سازمان صنعت و معدن و تجارت استان اصفهان - شرکت معدنی کارند صدرجهان
-	-	۴۳۲,۰۰۰	-	سازمان صنعت و معدن و تجارت استان خراسان جنوبی - شرکت معدنی کارند صدرجهان
-	-	۳۷,۵۰۰	-	اداره امور مالیاتی شهرستان خوسف
۱,۳۷۶,۸۵۰	۱,۳۷۶,۸۵۰	-	-	گشایش اعتبار اسنادی - تجارت گستران خوارزمی
-	-	-	-	تضمین تسهیلات دریافتی
-	-	-	۱۴,۶۲۰	سایر
-	-	۱,۴۴۲,۰۰۰	۱,۴۴۲,۰۰۰	سایر بدهی‌های احتمالی:
-	-	-	۵,۱۶۲,۵۳۵	تعهد خرید اوراق - گروه مالی الگوریتم
-	-	۷۰۹,۵۷۹	۱۲۵,۰۴۹	حصة اقتساط پرداختنی خرید ۲۴ واحد اداری گروه مالی
-	-	۷۴۹,۴۹۳	۶۷۰,۱۷۳	مالیات و عوارض بر ارزش افزوده
-	-	۲۰۸,۸۵۲	۲۰۶,۳۷۹	مالیات عملکرد شرکت فرعی نیرو پارسه
-	۸,۶۰۰	۲۳۲,۹۵۲	۱۴,۴۵۰	بدهی مالیات تکلیفی، حقوق و ۱۶۹
۴۶,۹۴۱,۰۳۲	۱۰۲,۹۲۴,۲۸۷	۸,۴۷۷,۲۸۳	۱۹,۶۸۶,۳۹۶	سایر

شرکت گروه سرمایه گذاری خوارزمی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۵۶-۲-۱- طی سال مالی ۱۳۹۷ سرمایه شرکت فرعی معادن و صنایع معدنی کارند صدر جهان از مبلغ ۱,۰۰۰ میلیون ریال به مبلغ ۳۰۰,۰۰۰ میلیون ریال افزایش یافت که به دلیل عدم شرکت آقایان عبدالرحیم هوشمند زاده و ارد بیطرف در افزایش سرمایه، درصد مالکیت آنان کاهش یافته است که این موضوع مورد اعتراض و اقدام حقوقی از سوی نامبردگان قرار گرفته است و مطابق دادنامه شماره ۱۴۰۶۸۳۰۰۱۷۴۹۴۸۴۸ حکم بر بی حقی دعوی خواهان صادر گردید. لذا از سوی خواهان تجدیدنظر خواهی به عمل آمده و در مورخ ۱۴۰۱/۰۱/۱۸ لایحه تجدیدنظر خواهی و ضمایم آن به شرکت ابلاغ شده است و دادگاه تجدیدنظر مورخ ۱۴۰۱/۰۱/۱۹ تشکیل و ضمن نقض دادگاه بدوی به جهت عدم اظهار نظر در حدود خواسته خواهان، صرفاً آقای هوشمند زاده، اعتراض نامبرده مورد پذیرش و پرونده را مجدداً به دادگاه تجدید نظر اعاده نموده است که تا تاریخ تایید صورتهای مالی دادگاه تجدیدنظر تشکیل نشده است.

۵۶-۲-۲- برخی از شرکت های گروه از بدو تاسیس تاکنون مورد رسیدگی سازمان تامین اجتماعی و مالیات و عوارض ارزش افزوده قرار نگرفته اند.

۵۶-۲-۳- طبق اوراق مالیاتی صادره از بابت مالیات بر ارزش افزوده در شرکت فرعی سرمایه گذاری ساختمانی خوارزمی در سالهای ۱۳۹۹ الی ۱۴۰۲ به مبلغ ۹۵ میلیارد ریال مالیات ارزش افزوده از شرکت مطالبه شده که شرکت به اوراق تشخیص صادره اعتراض نموده است که هیات مدیره بدلیل نقض رسیدگی و نقض قوانین و مقررات مالیاتی، ذخیره ای از این بابت متصور نمیباشد. مابقی بدهی مالیات ارزش افزوده به مبلغ ۱۳ میلیارد ریال مربوط به برگ تشخیص شرکت تجارت گستران خوارزمی میباشد که به اعتقاد مدیریت و بر اساس مستندات موجود شناسایی این بدهی ضرورت نخواهد داشت. از بابت برگ تشخیص مالیات ارزش افزوده سال ۱۳۹۵ شرکت فرعی توسعه برق و انرژی سپهر مبلغ ۱۷۰ میلیارد ریال مطالبه گردیده که مورد اعتراض شرکت قرار گرفته و در حال بررسی در هیات حل و اختلاف مالیاتی میباشد که با توجه به دفاعیات انجام شده به نظر مدیریت احتساب ذخیره از این بابت ضرورتی ندارد.

۵۶-۴- دارایی های احتمالی شرکت به شرح زیر می باشد:

۵۶-۴-۱- دو فقره دادخواست الزام فروشنده به انتقال رسمی اسناد دو واحد آپارتمان های اداری به نام شرکت نفت و گاز و پتروشیمی زیما و خسارت عدم انجام تعهد در مراحل مختلف رسیدگی در دو شعبه دیگر مجتمع قضایی صدر قرار دارند. شعبه ۸۶ نسبت به صدور رای بطور غیابی اقدام نمود. وکیل طرف مقابل با هدف اعتراض رای غیابی، ابتدا اعیان از پرداخت هزینه دادرسی را تقاضا نمود که در تاریخ ۱۳۹۶/۰۶/۲۸ دادخواست اعیان نامبرده رد گردید. متعاقباً درخواست تجدیدنظر طرف مقابل نسبت به واخواهی پرونده نیز رد و جهت پرداخت هزینه دادرسی در تاریخ ۱۳۹۷/۰۷/۱۷ ابلاغیه صادر گردیده است. شعبه ۳۸ به استناد اینکه سند در رهن بانک می باشد نسبت به رد خواسته اقدام نمود که پرونده در شعبه ۶۲ دادگاه تجدید نظر استان در جریان است. با توجه به حق اعتراض محکوم علیه و تجدیدنظر خواهی احتمالی و عدم قطعیت دو دادخواست دیگر، اثرات رای فوق در صورتهای مالی لحاظ نگردیده است. در بهمن ماه ۱۳۹۷ شکوائیه به طرفیت مالکین و فروشنده واحدهای مزبور به مرجع محترم قضائی ارائه شده که به شعبه ۳ بازرسی دادرسی ناحیه ۳۶ ارجاع گردیده است. دادخواست مطروحه توسط فروشنده در شعبه ۸۰ دادگستری جهت ابطال میایعه نامه رد شد و میایعه نامه ها کماکان به قوت خود باقی هستند. در آخرین رای دادگاه مورخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۲، فروشندگان آپارتمان محکوم به رد مال و جبران خسارت وارده گردیده اند. ضمناً سند ملک در رهن بانک مسکن می باشد و تاکنون از طرف بانک اقدامی صورت نگرفته است. لذا در صورت اقدام بانک، شرکت پرتامه ای جهت انتقال سند یا طرح دعوی جدید صورت خواهد داد.

۵۶-۴-۲- یک فقره دادخواست تادیه خسارت تاخیر در تحویل واحد شماره ۷ از سوی شرکت در مراجع قضایی طرح و در جریان رسیدگی می باشد. شعبه رسیدگی کننده به دادخواست تادیه خسارت، بابت پرداخت غرامت به مبلغ ۱,۸۷۰ میلیون ریال و هزینه دادرسی به نفع شرکت فرعی نفت و گاز پتروشیمی زیما اقدام به صدور رای و تقاضای صدور اجراییه نموده است.



شرکت گروه سرمایه گذاری خوارزمی (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۵۷- خالص دارایی‌های تحت مدیریت

۵۷-۱- فعالیت سبذگردانی

۵۷-۱-۱ خالص دارایی‌های فعالیت سبذگردانی

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه	
۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۵/۰۳/۳۱
۱۲,۸۴۳	۱۰,۳۶۰
۲۲,۹۰۲	۸۹,۷۲۹
۷,۹۴۶	۲۹۲,۵۳۳
۸,۵۷۶,۶۸۱	۱۶,۳۶۳,۰۸۲
-	-
۸,۶۲۰,۳۷۲	۱۶,۸۴۸,۹۵۰
۱۷,۶۵۲	۲۳۱,۶۸۹
۳,۳۶۸	۱۱,۷۷۸
۱۵۰,۶۶۵	۲۴۴,۰۷۳
۱۷۱,۶۸۵	۴۸۷,۵۴۰
۸,۴۴۸,۶۸۷	۱۶,۳۶۱,۴۱۰

دارایی‌ها

سرمایه گذاری در سهام و اوراق بهادار و صندوق‌های سرمایه گذاری

مطالبات از شرکت‌ها

مطالبات از کارگزاری‌ها

ارزش روز پرتفوی

پیش پرداخت کارمزد متغیر

جمع دارایی‌ها

بدهی‌ها

حساب‌های پرداختی

پیش دریافت

بدهی به کارگزاری‌ها

جمع بدهی‌ها

خالص دارایی‌ها

۵۷-۱-۲ صورت سود و زیان فعالیت سبذگردانی

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه	
۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۵/۰۳/۳۱
۸۷۸,۱۴۹	۲,۸۷۰,۹۹۸
۳۹,۳۱۰	(۱۱۸,۶۰۱)
۲۶۴,۲۳۴	۱,۶۹۶,۲۷۸
۴,۷۵۰	۳۰۰۲
۱,۱۸۶,۳۴۳	۴,۴۵۱,۶۷۷
۱۴,۸۹۱	۱۴۲,۸۴۲
۲۷۷,۵۹۲	۲۲۲,۸۰۱
۲۹۲,۴۸۳	۳۶۵,۶۴۳
۸۹۳,۸۶۰	۴,۰۸۶,۰۳۴
۸٪	۳۷.۳٪
۱۴	۱۱
۲	۱۴
(۵)	(۶)
۱۱	۱۹

درآمد‌ها

سود (زیان) حاصل از خرید و فروش سهام و اوراق بدهی

سود (زیان) حاصل از خرید و فروش اوراق اختیار

سود (زیان) حاصل از سرمایه گذاری

سایر درآمد‌ها

هزینه‌ها

هزینه کارمزد ثابت و متغیر مدیر

سایر هزینه‌ها

جمع هزینه‌ها

سود (زیان) خالص

پایزه

تعداد قراردادهای سید گردانی در تاریخ ۱۴۰۴/۰۱/۰۱

تعداد قراردادهای سید گردانی متعقد شده در طی سال مالی

تعداد قراردادهای سید گردانی فسخ شده در طی سال مالی

تعداد قراردادهای سید گردانی در تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

۵۷-۲ صندوق‌های تحت مدیریت

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه	
۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۵/۰۳/۳۱
۱۹,۰۳۹,۳۶۸	۶۴,۲۱۴,۱۳۷

خالص ارزش روز دارایی‌های صندوق‌های تحت مدیریت (ارزش NAV)

۵۸- رویدادهای بعد از تاریخ پایان دوره گزارشگری

رویدادهایی که بعد از پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تایید صورت‌های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام یا افشا آن در متن صورت‌های مالی باشد، رخ نداده است.

۵۹- سود سهام پیشنهادی

۵۹-۱ پیشنهاد هیأت مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ۲۰,۰۰۰ میلیارد ریال (مبلغ ۲۵۰ ریال برای هر سهم) است.

