

شرکت: کارگزاری آینده نگر خوارزمي(کارگزاری تحلیل گران بصیر)	سرمایه ثبت شده: 45,000
نماد: خوارزمي12	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC):	اطلاعات و صورت‌های مالی میاندوره‌ای 6 ماهه منتهی به 1397/06/31 (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1397/12/29	وضعیت ناشر: ثبت نشده نزد سازمان

نظر حسابرس

گزارش بررسی اجمالی
به هیئت مدیره
کارگزاری آینده نگر خوارزمي(کارگزاری تحلیل گران بصیر)

بند مقدمه

1. 1- ترازنامه شرکت کارگزاری آینده نگر خوارزمي (سهامي خاص) در تاريخ 31 شهريور ماه 1397 و صورت هاي سود و زيان وجريان وجوه نقد آن براي دوره مياني شش ماهه منتهي به تاريخ مزبور همراه با پادداشت هاي توضيحي 1 تا 28 پيوست، مورد بررسي اجمالي اين موسسه قرارگرفته است. مسئوليت صورت هاي ما لي ميان دوره اي با هيأت مديره شرکت است . مسئوليت اين موسسه، بيان نتيجه گيري درباره صورت هاي مالي ياد شده براساس بررسي اجمالي انجام شده است.

بند دامنه بررسی اجمالی

2. 2- بررسي اجمالي اين موسسه براساس استاندارد بررسي اجمالي2410، انجام شده است. بررسي اجمالي اطلاعات مالي ميان دوره اي شامل پرس و جو، عمدتا از مسئولين امور مالي و حسابداري و به کارگيري روش هاي تحليلي وساير روش هاي بررسي اجمالي است. دامنه بررسي اجمالي به مراتب محدودتر از حساببرسي صورت هاي مالي است و در نتيجه، اين موسسه نمي تواند اطمينان يابد از همه موضوعات مهمي که معمولا در حساببرسي قابل شناسايي است، آگاه شود و از اين رو، اظهارنظر حساببرسي ارائه نمي کند.

نتیجه گیری

3. 3- براساس بررسي اجمالي انجام شده، اين موسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورت هاي مالي ياد شده در بالا، از تمام جنبه هاي با اهميت، طبق استانداردهاي حسابداري باشد، برخورد نکرده است.

تاکید بر مطالب خاص

4. 4- همان گونه که در پادداشت 2-11 صورت هاي مالي آمده است، طی دوره مالي مورد گزارش بر اساس توافق نامه في مابين واحد مالي مورد گزارش، شرکت توسعه مدیریت سرمایه خوارزمي (سهامي خاص) و شرکت سرمایه گذاري خوارزمي (سهامي عام) ، 3 دستگاه آپارتمان جمعا به مبلغ 20.750 ميليون ريال در اختيار واحد مورد گزارش قرار گرفته که سند مالکيت آپارتمان هاي مزبور تا تاريخ گزارش به نام شرکت منتقل نشده است. ضمن آن که یک فقره چک جمعا به مبلغ 19.278 ميليون ريال از شرکت توسعه مدیریت سرمایه خوارزمي (سهامي خاص) تا تاريخ گزارش مسترد نگردیده است.

موسسه حسابرسي و خدمات مالي كوشا منش			
17:29:46 1397/08/15	800863	[Asadolah Nikouei Sign]	شريک موسسه كوشا منش
17:51:17 1397/08/15	800778	[Ahmad Mousavi Sign]	مدیر موسسه كوشا منش

ترازنامه

شرح	پایان عملکرد واقعی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	پایان سال مالی قبل ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	درصد تغییرات	شرح	پایان عملکرد واقعی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	پایان سال مالی قبل ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	درصد تغییرات
دارایی‌ها				بدهی‌ها و حقوق صاحبان سهام			
دارایی‌های جاری				بدهی‌های جاری			
موجودی نقد	۱۱۰,۱۵۹	۴۵,۲۵۴	۱۴۳	پرداختنی‌های تجاری	۱۴۳	۴۵,۲۵۴	
سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت	۵,۰۴۴	۳۳۵	۱,۴۰۶	پرداختنی‌های غیرتجاری	۱,۴۰۶	۳۳۵	
دریافتنی‌های تجاری	۴۸۸,۷۶۰	۷۸۰,۱۳۴	(۳۷)	مالیات پرداختنی			
دریافتنی‌های غیرتجاری	۲۲,۲۵۸	۵,۲۳۰	۲۵۶	سود سهام پرداختنی	۲۵۶	۵,۲۳۰	
موجودی مواد و کالا	۰	۰	--	تسهیلات مالی	--	۰	
پیش پرداخت‌ها و سفارشات	۸۲۵	۲۷۸	۱۹۷	ذخایر	۱۹۷	۲۷۸	
دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	--	پیش‌دریافت‌های جاری	--	۰	
جمع دارایی‌های جاری	۶۲۹,۱۴۶	۸۳۱,۳۴۱	(۲۴)	بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	(۲۴)	۸۳۱,۳۴۱	
دارایی‌های غیرجاری				جمع بدهی‌های جاری			
دریافتنی‌های بلندمدت	۰	۰	--	بدهی‌های غیرجاری	--	۰	
سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۱۱,۹۰۹	۳۹,۰۳۹	(۵۹)	پرداختنی‌های بلندمدت	(۵۹)	۳۹,۰۳۹	
سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	--	پیش‌دریافت‌های غیرجاری	--	۰	
دارایی‌های نامشهود	۱,۴۴۵	۷۹۶	۸۲	تسهیلات مالی بلندمدت	۸۲	۷۹۶	
دارایی‌های ثابت مشهود	۳۷,۶۰۶	۱۷,۲۰۶	۱۱۹	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۱۹	۱۷,۲۰۶	
سایر دارایی‌ها	۳,۰۴۹	۱,۸۴۹	۱۱	جمع بدهی‌های غیرجاری	۱۱	۱,۸۴۹	
جمع دارایی‌های غیرجاری	۵۳,۰۰۹	۴۸,۸۸۰	۸	جمع بدهی‌ها	۸	۴۸,۸۸۰	
				حقوق صاحبان سهام			
				سرمایه		۴۵,۰۰۰	۰
				افزایش (کاهش) سرمایه در جریان		۰	--
				صرف (کسر) سهام		۰	--
				سهام خزانه		۰	--
				اندوخته قانونی		۱,۲۸۴	۰
				سایر اندوخته‌ها		۰	--
				مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌های نگهداری شده برای فروش		۰	--
				مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها		۰	--
				تفاوت تسعیر ناشی از تبدیل به واحد پول گزارشگری		۰	--
				اندوخته تسعیر ارز دارایی‌ها و بدهی‌های شرکت‌های دولتی		۰	--
				سود (زیان) انباشته		۵۳,۸۸۱	(۱۱,۵۱۹)
				جمع حقوق صاحبان سهام		۱۰۰,۱۶۵	۳۴,۷۶۵
							۱۸۸

صورت سود و زیان

شرح	واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)	واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)	درصد تغییرات	واقعی سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)
دوره منتهی به	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۰۶/۳۱		۱۳۹۶/۱۲/۲۹
سود (زیان) خالص				
درآمدهای عملیاتی	۹۷,۸۶۳	۱۵,۰۳۹	۵۵۱	۳۹,۲۸۱
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	۰	۰	--	۰
سود (زیان) ناخالص	۹۷,۸۶۳	۱۵,۰۳۹	۵۵۱	۳۹,۲۸۱
هزینه‌های فروش، اداری و عمومی	(۳۲,۲۰۵)	(۲۱,۹۴۹)	۷	(۴۵,۰۰۹)
سایر درآمدهای عملیاتی	۰	۰	--	۰
سایر هزینه‌های عملیاتی	۰	۰	--	۰
سود (زیان) عملیاتی	۷۴,۴۵۸	(۶,۹۱۰)	--	(۵,۷۲۸)
هزینه‌های مالی	(۲۰,۲۲۵)	(۱۲,۵۶۱)	۶۱	(۲۹,۱۰۷)
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- درآمد سرمایه‌گذاری‌ها	۰	۰	--	۰
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- اقلام متفرقه	۱۴,۲۸۵	۱۳,۲۵۲	۸	۲۸,۳۲۶
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۶۸,۵۰۸	(۶,۲۱۹)	--	(۶,۵۰۹)
مالیات بر درآمد	(۳,۱۰۸)	۰	--	۰
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۶۵,۴۰۰	(۶,۲۱۹)	--	(۶,۵۰۹)
سود (زیان) عملیات متوقف شده پس از اثر مالیاتی	۰	۰	--	۰
سود (زیان) خالص	۶۵,۴۰۰	(۶,۲۱۹)	--	(۶,۵۰۹)
سود (زیان) پایه هر سهم				
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم- عملیاتی	۰	۰	--	۰
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم- غیرعملیاتی	۰	۰	--	۰
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده	۰	۰	--	۰
سود (زیان) پایه هر سهم	۰	۰	--	۰
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم				
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم- عملیاتی	۰	۰	--	۰
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم- غیرعملیاتی	۰	۰	--	۰
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده	۰	۰	--	۰
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم	۰	۰	--	۰
گردش حساب سود (زیان) انباشته				
سود (زیان) خالص	۶۵,۴۰۰	(۶,۲۱۹)	--	(۶,۵۰۹)
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره	(۱۱,۵۱۹)	(۴,۷۴۳)	۱۴۳	(۴,۷۴۳)
تعدیلات سنواتی	۰	(۲۶۷)	--	(۲۶۷)

0	--	0	0	تسهیلات اعطایی به اشخاص
0	--	0	0	استرداد تسهیلات اعطایی به اشخاص
0	--	0	0	وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
0	--	0	0	وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
0	--	0	0	وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
0	--	0	0	وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه‌گذاری در املاک
0	--	0	0	وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه‌گذاری در املاک
(649)	1,352	(89)	(1,292)	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری
(31,133)	38	(53,540)	(74,095)	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی
				فعالیت‌های تأمین مالی
0	--	0	0	وجوه دریافتی حاصل از افزایش سرمایه
0	--	0	0	وجوه دریافتی بابت فروش سهام خزانه
0	--	0	0	وجوه پرداختی بابت خرید سهام خزانه
2,356,000	78	979,000	1,742,000	وجوه دریافتی حاصل از استقراض
(2,302,000)	74	(919,000)	(1,603,000)	بازپرداخت اصل استقراض
54,000	132	60,000	139,000	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تأمین مالی
22,867	905	6,460	64,905	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
22,387	102	22,387	45,254	موجودی نقد در ابتدای دوره
0	--	0	0	تأثیر تغییرات نرخ ارز
45,254	282	28,847	110,159	موجودی نقد در پایان دوره
0	--	0	40,028	مبادلات غیرنقدی

دلایل تغییر اطلاعات 1397/06/31نسبت به اطلاعیه قبلی

دلایل تغییر اطلاعات 1396/06/31نسبت به اطلاعیه قبلی

دلایل تغییر اطلاعات 1396/12/29نسبت به اطلاعیه قبلی