

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شماره اطلاعیه: ۳۹۳۳۱۴	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۳۰۰,۰۰۰ میلیون ریال	نماد: خوارزمی ۹	شرکت: تجارت گستران خوارزمی
سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال			اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)

گزارش بررسی اجمالی اطلاعات مالی میاندوره ای

به هیئت مدیره

تجارت گستران خوارزمی

گزارش نسبت به صورت های مالی

بند مقدمه

1. ترازنامه شرکت تجارت گستران خوارزمی (سهامی خاص) در تاریخ 31 شهریور ماه 1396 و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد آن برای دوره میانی 6 ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت‌های توضیحی 1 تا 29 پیوست
مورد بررسی اجمالی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره ای با هیئت مدیره شرکت است. مسئولیت این موسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورتهای مالی یاد شده بر اساس بررسی اجمالی انجام شده است.

بند دامنه بررسی اجمالی

2. به استثنای محدودیت مندرج در بند 3 زیر، بررسی اجمالی این موسسه بر اساس استاندارد بررسی اجمالی 2410، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و کارگیری روشهای تحلیلی و سایر روشهای بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورت های مالی است و در نتیجه، این موسسه نمی تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قا شناسایی است، آگاه می شود و از این رو اظهار نظر حسابرسی ارائه نمی کند.

مبانی نتیجه گیری مشروط

3. مبلغ 21/6 میلیارد ریال از دریافتنی های تجاری و غیر تجاری (شامل انجمن صنفی صنایع روغن نباتی، آقای رئیس کرمی و آقای مردمی آبرس- بشرح یادداشت 4 صورتهای مالی)، سنواتی و یا مطالبات سررسید گذشته میباشد که به دلیل پیگیر قضایی و اقامه دعوی بر علیه آنها ذخیره ای از این بابت در حساب منظور نگردیده است. با توجه به عدم دسترسی به اطلاعات و مدارک کافی، تعیین آثار احتمالی ناشی از وصول یا تسویه آنها، برای این موسسه امکان پذیر نگردیده است.

4. طبق برگ تشخیص صادره بابت عملکرد سال 1393 مبلغ 54/9 میلیارد ریال مالیات تعیین شده است. همچنین طبق برگهای صادره بابت مالیات ارزش افزوده سنوات 1391 و 1393 مبلغ 26 میلیارد ریال مطالبه گردیده و مالیات بر ارزش افزوده شرکت از ابتدای سال 1394 نیز تاکنون مورد رسیدگی قرار نگرفته است. شرکت نسبت به برگهای مزبور اعتراض نموده، لذا ذخیره ای در حسابها منظور نشده است. احتساب ذخیره اضافی از بابت موارد فوق ضروری است، اما تعیین م آن منوط به رسیدگی و اظهار نظر قطعی مسئولین امور مالیاتی می باشد.

نتیجه گیری مشروط

5. بر اساس بررسی اجمالی انجام شده، به استثنای آثار مورد مندرج در بند 4 و همچنین به استثنای آثار تعدیلاتی که احتمالاً در صورت نبود محدودیت مندرج در بند 3 ضرورت می یافت، این موسسه به موردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورت های مالی یاد شده، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

بندهای توضیحی

6. صورتهای مالی سال مالی منتهی به 30 اسفند 1395 شرکت توسط موسسه حسابرسی دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته و در گزارش مورخ 11 خرداد 1396 آن موسسه، نسبت به صورتهای مالی مزبور نظر "مشروط" اظهار شده است.

شرکت: تجارت گستران خوارزمی	نماد: خوارزمی ۹	شماره اطلاعیه: ۳۹۳۳۱۴	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۳۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: + میلیون ریال	

تاریخ تهیه گزارش ۲۱آبان۱۳۹۶

موسسه حسابرسی رازدار

سمت	امضا کننده	شماره عضویت	زمان
شریک موسسه رازدار	محمود لنگری	۸۰۰۶۸۴	۱۶:۴۵:۰۸ ۱۳۹۶/۰۸/۳۰
مدیر موسسه رازدار	محمد جواد صفار سفلائی	۸۰۰۴۸۸	۱۶:۵۶:۲۶ ۱۳۹۶/۰۸/۳۰

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: تجارت گستران خوارزمی	نماد: خوارزمی ۹	شماره اطلاعیه: ۳۹۳۳۱۴	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۳۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	

ترازنامه		در تاریخ ۱۳۹۶/۰۶/۳۱		در تاریخ ۱۳۹۵/۱۲/۳۰		درصد تغییر		شرح		در تاریخ ۱۳۹۶/۰۶/۳۱		در تاریخ ۱۳۹۵/۱۲/۳۰		درصد تغییر	
دارایی های جاری								بدهی ها							
دارایی های جاری								بدهی های جاری							
موجودی نقد								پرداختنی های تجاری							
سرمایه گذاری های کوتاه مدت								پرداختنی های غیر تجاری							
دریافتنی های تجاری								مالیات پرداختنی							
دریافتنی های غیر تجاری								سود سهام پرداختنی							
موجودی مواد و کالا								تسهیلات مالی							
پیش پرداخت ها و سفارشات								ذخایر							
دارایی های نگهداری شده برای فروش								پیش دریافت های جاری							
جمع دارایی های جاری								بدهی های مرتبط با دارایی های نگهداری شده برای فروش							
دارایی های غیر جاری								جمع بدهی های جاری							
دریافتنی های بلندمدت								بدهی های غیر جاری							
سرمایه گذاری های بلندمدت								پرداختنی های بلندمدت							
سرمایه گذاری در املاک								پیش دریافت های غیر جاری							
دارایی های نامشهود								تسهیلات مالی بلندمدت							
دارایی های ثابت مشهود								ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان							
سایر دارایی ها								جمع بدهی های غیر جاری							
جمع دارایی های غیر جاری								جمع بدهی ها							
حقوق صاحبان سهام															
سرمایه															
افزایش (کاهش) سرمایه در جریان															
صرف (کسر) سهام															
سهام خزانه															
اندوخته قانونی															

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: تجارت گستران خوارزمی		نماد: خوارزمی ۹		شماره اطلاعیه: ۳۹۳۳۱۴		کد صنعت:		سرمایه ثبت شده: ۳۰۰,۰۰۰ میلیون ریال	
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)				سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۱۲/۲۹		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال			
								+	--
								+	--
								+	--
								+	--
								+	--
								+	--
								+	--
								+	--
								+	--
								+	--
								+	--
								+	--
								+	--
								+	--
								+	--
								+	--
								+	--
								+	--
								+	--
								+	--
								+	--
								+	--
								+	--
								+	--
								+	--
								+	--
								+	--
								+	--
								+	--
								+	--
								+	--
								+	--
								+	--
								+	--
								+	--
								+	--
								+	--
								+	--
								+	--
								+	--
								+	--
								+	--
								+	--
								+	--
								+	--
								+	--
								+	--
								+	--
								+	--
								+	--
								+	--
								+	--
								+	--
								+	--
								+	--
								+	--
								+	--
								+	--
								+	--
								+	--
								+	--
								+	--
								+	--
								+	--
								+	--
								+	--
								+	--
								+	--
								+	--
								+	--
								+	--
								+	--
								+	--
								+	--
								+	--
								+	--
								+	--
								+	--
								+	--
								+	--
								+	--
								+	--
								+	--
								+	--
								+	--
								+	--
								+	--
								+	--
								+	--
								+	--
								+	--
								+	--
								+	--
								+	--
								+	--
								+	--
								+	--
								+	--
								+	--
								+	--
								+	--
								+	--
								+	--
								+	--
								+	--
								+	--
								+	--
								+	--
								+	--
								+	--
								+	--
								+	--
								+	--
								+	--
								+	--
								+	--

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: تجارت گستران خوارزمی	نماد: خوارزمی ۹	شماره اطلاعیه: ۳۹۳۳۱۴	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۳۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	

صور سود و زیان	واقعی دوره ۶ ماهه		درصد تغییر	واقعی حسابرسی شده سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰
	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱		
سود (زیان) خالص			---	
درآمدهای عملیاتی	۲۳۲,۰۳۹	۸۴۱,۱۰۱	(۷۲)	۱,۰۷۵,۰۶۵
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۲۱۹,۳۹۵)	(۸۲۹,۷۴۹)	(۷۴)	(۱,۰۴۰,۳۴۵)
سود (زیان) ناخالص	۱۲,۶۴۴	۱۱,۳۵۲	۱۱	۳۴,۷۲۰
هزینههای فروش، اداری و عمومی	(۸,۳۴۰)	(۲۵,۴۴۲)	(۶۷)	(۳۵,۷۶۰)
سایر درآمدهای عملیاتی	۰	۰	---	۰
سایر هزینههای عملیاتی	۰	(۵۴۹)	---	(۱,۵۶۱)
سود (زیان) عملیاتی	۴,۳۰۴	(۱۴,۶۳۹)	---	(۲,۶۰۱)
هزینههای مالی	(۱۲,۵۵۰)	(۷۲,۵۴۵)	(۸۳)	(۸۴,۵۷۵)
سایر درآمدها و هزینههای غیرعملیاتی - درآمد سرمایه گذاری ها	۰	۰	---	۰
سایر درآمدها و هزینههای غیرعملیاتی - اقلام متفرقه	۱۲,۱۰۸	(۹,۷۰۴)	---	(۷,۲۲۳)
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۳,۸۶۲	(۹۶,۸۸۸)	---	(۹۴,۳۹۹)
مالیات بر درآمد	(۷۹۴)	۰	---	۰
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۳,۰۶۸	(۹۶,۸۸۸)	---	(۹۴,۳۹۹)
سود (زیان) عملیات متوقف شده پس از اثر مالیاتی	۰	۰	---	۰
سود (زیان) خالص	۳,۰۶۸	(۹۶,۸۸۸)	---	(۹۴,۳۹۹)
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			---	

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: تجارت گستران خوارزمی		نماد: خوارزمی ۹	شماره اطلاعیه: ۳۹۳۳۱۴	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۳۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)			سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	
سود (زیان) خالص	۳,۰۶۸	(۹۶,۸۸۸)	---	(۹۴,۳۹۹)	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره	(۲۶۱,۲۵۷)	(۱۲۲,۴۲۴)	۱۱۳	(۱۲۲,۴۲۴)	
تعدیلات سنواتی	(۱۰,۹۳۷)	(۵۲,۹۷۰)	(۷۹)	(۵۵,۳۷۱)	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تعدیل شده	(۲۷۲,۱۹۴)	(۱۷۵,۳۹۴)	۵۵	(۱۷۷,۷۹۵)	
سود سهام مصوب	*	*	---	*	
تغییرات سرمایه از محل سود (زیان) انباشته	*	*	---	*	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تخصیص نیافته	(۲۷۲,۱۹۴)	(۱۷۵,۳۹۴)	۵۵	(۱۷۷,۷۹۵)	
انتقال از سایر اقلام حقوق صاحبان سهام	*	*	---	*	
سود قابل تخصیص	(۲۶۹,۱۲۶)	(۲۷۲,۲۸۲)	(۱)	(۲۷۲,۱۹۴)	
انتقال به اندوخته قانونی	*	*	---	*	
انتقال به سایر اندوخته‌ها	*	*	---	*	
سود (زیان) انباشته پایان دوره	(۲۶۹,۱۲۶)	(۲۷۲,۲۸۲)	(۱)	(۲۷۲,۱۹۴)	
سود (زیان) خالص هر سهم □ ریال	۱۰	(۳۲۳)	---	(۳۱۵)	
سرمایه	۳۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	*	۳۰۰,۰۰۰	

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: تجارت گستران خوارزمی	نماد: خوارزمی ۹	شماره اطلاعیه: ۳۹۳۳۱۴	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۳۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	

صورت جریان وجوه نقد

شرح	واقعی دوره ۶ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۳۱/۰۶/۱۳۹۶	واقعی دوره ۶ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۳۱/۰۶/۱۳۹۵	درصد تغییر	واقعی دوره ۱۲ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۳۰/۱۲/۱۳۹۵
فعالیت های عملیاتی			---	
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی - عادی	-۶۹۸۶	۴۷۱,۴۷۹	--	۵۱۸,۶۴۸
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی - استثنایی	۰	۰	--	۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی	-۶۹۸۶	۴۷۱,۴۷۹	---	۵۱۸,۶۴۸
بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی			---	
سود سهام دریافتی	۰	۲	--	۸
سود پرداختی بابت استقراض	-۱۶۵۹۲	-۷۲۵۴۵	-۷۷	-۸۳۶۷۵
سود دریافتی بابت سایر سرمایه گذاری ها	۶۸۵	۵۶۵	۲۱	۱,۵۳۱
سود سهام پرداختی	۰	۰	--	۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی	-۱۵۹۰۷	-۷۱۹۷۸	-۷۸	-۸۲۱۳۶
مالیات بر درآمد			---	
مالیات بر درآمد پرداختی	-۳۰۷۵	۰	--	۰
فعالیت های سرمایه گذاری			---	
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی های ثابت مشهود	۰	۱,۵۶۰	--	۱,۵۶۰
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی های ثابت مشهود	۰	-۷۰	--	-۸۷
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی های نامشهود	۰	۰	--	۱۷,۰۶۲
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی های نامشهود	۰	۰	--	۰
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه گذاری های بلندمدت	۰	۰	--	۰
تسهیلات اعطایی به اشخاص	۰	۰	--	۰
استرداد تسهیلات اعطایی به اشخاص	۰	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه گذاری های بلندمدت	۰	۰	--	۰

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: تجارت گستران خوارزمی		نماد: خوارزمی ۹	شماره اطلاعیه: ۳۹۳۳۱۴	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۳۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)			سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۰	۰	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۰	۰	۰	--	۰
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه گذاری در املاک	۰	۱۷,۰۶۲	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه گذاری در املاک	۰	۰	۰	--	۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری	۰	۱۸,۵۵۲	۱۸,۵۳۵	--	۱۸,۵۳۵
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت های تأمین مالی	-۲۵۹۶۸	۴۱۸,۰۵۳	۴۵۵,۰۴۷	--	۴۵۵,۰۴۷
فعالیت های تأمین مالی				--	
وجوه دریافتی حاصل از افزایش سرمایه	۰	۰	۰	--	۰
وجوه دریافتی بابت فروش سهام خزانه	۰	۰	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت خرید سهام خزانه	۰	۰	۰	--	۰
وجوه دریافتی حاصل از استقراض	۰	۶۶۱,۵۰۰	۶۶۱,۵۰۰	--	۶۶۱,۵۰۰
بازپرداخت اصل استقراض	۰	-۱۰۷۰,۲۳۲	-۱۰۹۴۲۳۷	--	-۱۰۹۴۲۳۷
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های تأمین مالی	۰	-۴۰۸۷۲۲	-۴۳۲۷۳۷	--	-۴۳۲۷۳۷
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	-۲۵۹۶۸	۹,۳۳۱	۲۲,۳۱۰	--	۲۲,۳۱۰
موجودی نقد در ابتدای دوره	۳۰,۲۳۹	۷,۹۲۹	۷,۹۲۹	۲۸۱	۷,۹۲۹
تأثیر تغییرات نرخ ارز	۰	۰	۰	--	۰
موجودی نقد در پایان دوره	۴,۲۷۱	۱۷,۲۶۰	۳۰,۲۳۹	-۷۵	۳۰,۲۳۹
مبادلات غیرنقدی	۱۳,۵۰۰	۰	۰	--	۰