

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: توسعه مدیریت سرمایه خوارزمی	نماد: خوارزمی ۷	شماره اطلاعیه: ۵۳۵۰۲۱	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۳,۰۴۳,۲۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

گزارش حسابرس مستقل و بازرسی قانونی

به مجمع عمومی صاحبان سهام توسعه مدیریت سرمایه خوارزمی

گزارش نسبت به صورت های مالی

بند مقدمه

1. صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت توسعه مدیریت سرمایه خوارزمی (سهامی خاص) شامل ترازنامه ها به تاریخ 29 اسفندماه 1397 و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی

1 تا 29 توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است. 1. صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت توسعه مدیریت سرمایه خوارزمی (سهامی خاص) شامل ترازنامه ها به تاریخ 29 اسفندماه 1397 و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی 1 تا 29 توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

بند مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

2. مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با هیات مدیره شرکت است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه ای که این صورتهای عاری از تحریف ب

اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد. 2. مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با هیات مدیره شرکت است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه ای که این صورتهای عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

بند مسئولیت حسابرس

شُرکت: توسعه مدیریت سرمایه خوارزمی	نماد: خوارزمی ۷	شماره اطلاعیه: ۵۳۵۰۲۱	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۳,۰۴۳,۲۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

3. مسئولیت این موسسه، اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این موسسه، الزامات آئین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشد در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیأت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهار نظر مشروط نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.

همچنین این موسسه مسئولیت دارد، ضمن ایفای وظایف بازرس قانونی، موارد لازم و نیز موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند. 3. مسئولیت این موسسه، اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این موسسه، الزامات آئین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشد در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیأت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهار نظر مشروط نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.

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

مبانی اظهار نظر مشروط

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شماره اطلاعیه: ۵۳۵۰۲۱	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۳,۰۴۳,۲۰۰ میلیون ریال	نماد: خوارزمی ۷	شرکت: توسعه مدیریت سرمایه خوارزمی
سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)		

4-4- اهم موارد قابل ذکر در خصوص داراییها و بدهی های شرکت توسعه ساختمان خوارزمی - شرکت وابسته - و تاثیر آن بر سرفصل سرمایه گذاری های بلندمدت گروه و شرکت اصلی (یادداشت توضیحی 2-1-7 صورتهای مالی) به شرح زیر می باشد:

4-1- طلب شرکت توسعه ساختمان خوارزمی از شرکت سرمایه گذاری سپهر تهران به عنوان شریک و کارفرما در خصوص پروژه سپهر خوارزمی به مبلغ 101 میلیارد ریال به دلیل بروز اختلافاتی، عمدتا در خصوص نبود توافق در مورد بر. از صورت وضعیت ها، بطور کامل مورد تایید و تسویه و تعیین تکلیف قرار نگرفته است. از طرف دیگر مانده بستانکاری شرکت سرمایه گذاری سپهر تهران بابت خرید سه دانگ پروژه البرز به مبلغ 101/8 میلیارد ریال می باشد که با وجود گذر زمان قابل توجهی از سررسید اقساط بدهی، نسبت به تعیین تکلیف آن اقدام مناسبی صورت نگرفته و در نتیجه شرکت وابسته مزبور به موجب قرارداد خرید پروژه مذکور مشمول جریمه تاخیر می گردد، که مبلغی از این بابت در صورتهای مالی آرا شرکت شناسایی نشده است. در این رابطه براساس صورتجلسه تنظیم شده با شرکت سرمایه گذاری توسعه ساختمان سپهر تهران مقرر شده موضوع ادعای طرفین با تعیین کارشناس رسمی دادگستری حل و فصل شود که تاکنون نهایی نگردیده است.

4-2- شرکت وابسته فوق الذکر طبق میبایعه نامه 90/1462/ت در سال مالی منتهی به 1390/12/29، شش دانگ یک قطعه زمین به مبلغ 650 میلیارد ریال را به آقای رضا ایرانمنش واگذار نموده است. بر اساس میبایعه نامه مذکور طرفین توافق نمودند که مبلغ 156 میلیارد ریال از ثمن معامله در ازای بدهی شرکت به آقای علی آیت الهی مهرجردی، توسط آقای ایرانمنش به ایشان پرداخت شود (در این رابطه تفاهم نامه ای به شماره 90/1406/ت با آقای مهرجردی منعقد گردیده است).

همچنین مقرر شده باقی مانده ثمن معامله به مبلغ 494 میلیارد ریال نیز در ازای بدهی شرکت به شهرداری از بابت عوارض پروژه هما، توسط آقای ایرانمنش به شهرداری پرداخت و با ارائه فیش عوارض تسویه گردد. طی سالهای 90 الی 93 ط از آقای ایرانمنش با ارائه تایید شهرداری مبنی بر پرداخت عوارض توسط ایشان، در دفاتر شرکت توسعه ساختمان خوارزمی تسویه گردیده، اما بر اساس آخرین استعلام دریافتی از شهرداری در خصوص میزان عوارض پرداخت شده بابت پروژه مبلغ 494 میلیارد ریال به صورت کامل توسط آقای ایرانمنش پرداخت نشده، لذا طی سال مورد گزارش معادل 315 میلیارد ریال به عنوان طلب از آقای ایرانمنش در حسابها منظور و ذخیره مطالبات مشکوکالوصول نیز به همین میزان در نظر گرفته شد که هر دو سند مذکور به طرفیت موجودی املاک از بابت پروژه هما بوده است. طبق تائیدی دریافتی از وکیل شرکت، شکایتی علیه آقای ایرانمنش و سایر مسئولین مربوط به دادگاه ارجاع شده که نتیجه دعوی فوق تاکنون مشخص نشده است. در نتیجه، از بابت 315 میلیارد ریال از مبالغ منظور شده در سرفصل موجودی املاک بابت پروژه هما و دلایل در نظر گرفتن ذخیره کامل برای مطالبات از آقای ایرانمنش، مدارک و مستندات پشتوانه، به این موسسه ارائه نشده است.

4-3- در ارتباط با پروژه المپیک براساس قرارداد ساخت و مشارکت با شرکت پل و ساختمان کیان به شماره 94/3660/ت مورخ 1394/03/24 مقرر شده پس از گذشت 6 ماه از آغاز عملیات اجرایی 50 درصد از حق مالکیت عرصه محل احداث پروژه المپیک (3 دانگ) به نام شرکت توسعه ساختمان خوارزمی انتقال یابد. با وجود گذشت 43 ماه از شروع عملیات اجرایی و انجام مبلغ 865 میلیارد ریال هزینه تا پایان سال 1397 (سال قبل 864 میلیارد ریال) توسط شرکت، انتقال 0 درصد مالکیت پروژه تاکنون صورت نگرفته است. لازم به توضیح است که زمین مزبور به صورت قراردادی معامله گردیده و مطابق پروانه ساختمانی تمدید شده مورخ 1395/03/17 مالکیت آن به نام شهرداری منطقه 22 می باشد. همچنین ط صورتجلسه اخیر با شرکت پل و ساختمان کیان، موضوع کارشناسی مسائل فی مابین مطرح شده، که تاکنون نتیجه آن مشخص نگردیده است.

4-4- زمین پروژه ونک از آقای نبی نیان خریداری شده که به علت اختلاف موجود در زمینه مالکیت پروژه، توسط مراجع قضایی بازداشت و تاکنون رفع بازداشت نگردیده است. در این خصوص نزد مراجع قضایی اقامه دعوی به عمل آمده که در حال رسیدگی می باشد.

4-5- بخشی از زمین پروژه الهیه براساس قرارداد 100/1427 مورخ 1390/12/20 به مبلغ 577 میلیارد ریال از شرکت سرمایه گذاری توسعه ساختمان سپهر تهران خریداری شده اما تا تاریخ رسیدگی، انتقال مالکیت آن صورت نگرفته است. این رابطه از میزان و چگونگی هزینه های احتمالی مربوط و تاثیر آن بر حساب های شرکت، اطلاع کافی در دست نیست. همچنین انتقال اسناد مالکیت و تحویل پروژه نیز تاکنون صورت نگرفته است. در این رابطه اخیرا صورتجلسه ای با شرکت

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شماره اطلاعیه: ۵۳۵۰۲۱	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۳,۰۴۳,۲۰۰ میلیون ریال	نماد: خوارزمی ۷
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

سرمایه گذاری توسعه ساختمان سپهر تهران تنظیم گردیده که طی آن مقرر شده موضوع ادعای طرفین با تعیین کارشناس رسمی دادگستری حل و فصل گردد که تاکنون نهایی نشده است.

با توجه به موارد مندرج در بندهای 1-4 الی 5-4، تعیین آثار مالی احتمالی ناشی از مراتب فوق بر سر فصل سرمایه گذاریهای بلند مدت گروه و شرکت اصلی در شرایط حاضر برای این موسسه مقدور نبوده و پس از رفع محدودیتها و موانع و مشکلات ناشی از انتقال قطعی اسناد مالکیت دارایی های فوق الذکر به نام شرکت وابسته، تعیین تکلیف حسابهای فی مابین آن شرکت با اشخاص طرف حساب و صدور رای نهایی مراجع قضایی، امکان پذیر می باشد.

5. شرکت مورد گزارش علیرغم انقضای سررسید تسهیلات دریافتی از بانک پاسارگاد (1396/03/24) در غیاب الحاقیه و یا تمدید مدت تسهیلات مزبور، هزینه مالی و جرائم تأخیر در بازپرداخت تسهیلات دریافتی را برای سال مالی قبل و سال گزارش به طور کامل شناسایی ننموده که طبق محاسبات بعمل آمده مبلغ 76 میلیارد ریال هزینه مالی و جرائم می باشد. با توجه به مراتب فوق، انجام تعدیلاتی از این بابت ضرورت دارد. لیکن، تعیین میزان آن پس از قطعیت نتایج اقدامات انجام شد بابت تعیین تکلیف بخشودگی جرائم مطالبه شده و استمهال تسهیلات دریافتی مزبور، امکان پذیر می باشد.

6. تائیدیه های درخواستی شرکت توسعه ساختمان خوارزمی- شرکت وابسته از شرکتهای زیگورات آسیا گروه و فریز هند تا تاریخ این گزارش دریافت نگردیده است. مضافاً اینکه بر اساس آخرین تائیدیه های دریافتی از شرکت های مزبور در تا 1397/06/31 به ترتیب معادل مبلغ 302 میلیارد ریال و 254 میلیارد ریال مغایرت نامساعد نسبت به خالص مانده بستانکاری شرکت های مذکور در صورتهای مالی وجود دارد و شرکت از بابت اختلافات فی مابین طرح دعوی نموده است. هم پاسخ تائیدیه درخواستی از سایر شرکتهای طرف حساب، جمعا معادل 74 میلیارد ریال مانده بدهکاری و 227 میلیارد ریال مانده بستانکاری (شامل 100 میلیارد ریال مانده بستانکاری شرکت و اسپاری سپهر صادرات که طبق قرارداد، مشمول جریه تأخیر در پرداخت حدود 66 میلیارد ریال است که مذاکراتی جهت حذف این مبلغ در جریان است)، تا تاریخ تنظیم این گزارش واصل نشده است. تعیین آثار مالی ناشی از تعدیلات احتمالی که در صورت رفع مغایرات فوق و حل و فصل حسابهای فی مابین و دریافت سایر تائیدیه های درخواستی بر صورتهای مالی مورد گزارش ضرورت می یافت، در شرایط حاضر برای این موسسه امکان پذیر نمی باشد.

7. مطالبات شرکت توسعه معادن صدرجهان- شرکت وابسته - از آقای بیطرف به مبلغ 73 میلیارد ریال شامل مبلغ 69 میلیارد ریال بهای فروش 17 هزار تن سنگ معدنی در سال مالی قبل طی قرارداد شماره 95/2592 مورخ 26 اسفندماه 395 به استناد قرارداد و متمم فی مابین مقرر بود ظرف مدت 4 ماه پس از انعقاد قرارداد تسویه شود، تا تاریخ این گزارش تسویه نشده است. همچنین در سال مالی قبل مبلغ 4 میلیارد ریال علاوه بر مبلغ فوق به نامبرده پرداخت شده که دلایل پرداخت آن توجیه نشده است. ضمن آن که علیرغم تسویه مانده اسناد پرداختی نزد ایشان به مبلغ 24 میلیارد ریال از محل فروش مذکور در سال مالی قبل، نسبت به استرداد چک مزبور اقدام نشده است. از طرفی پاسخ تائیدیه ارسالی جهت مشارالیه تا تاریخ تنظیم این گزارش واصل نشده است. با عنایت به موارد مذکور اثرات ناشی از حل و فصل موارد فوق بر سرفصل سرمایه گذاریهای بلندمدت گروه و شرکت اصلی در شرایط حاضر برای این موسسه مقدور نمی باشد.

8. همانگونه که در یادداشت توضیحی 3-27 صورتهای مالی منعکس است، شرکت توسعه ساختمان خوارزمی - شرکت وابسته در سال مالی گذشته با اعلام فاسد بودن پلاکهای ثبتی 79/1707 و 79/1708 به مساحت جمعا 8000 مترمربع و در بلوار لاله (پروژه لاله) درخواست اقاله مبیاعه نامه شماره 9222-10445 مورخ 1392/12/20 که طی آن واحد مورد گزارش 172ر4 دانگ از پلاکهای مذکور را به بهای 461 میلیارد ریال در قبال دریافت 16/04 درصد از کل پروژه هد شرکت مذکور و اگذار شده بود را ارائه نموده است. در این ارتباط مدارک و مستندات مثبتی در خصوص آخرین وضعیت پروژه فوق الذکر و ادعای مطروحه در اختیار این موسسه قرار نگرفته است. با توجه به مراتب فوق، تعیین آثار مالی تعدیلات احتمالی ناشی از دسترسی به مدارک مورد لزوم بر صورتهای مالی مورد گزارش، در شرایط حاضر برای این موسسه امکان پذیر نمی باشد.

اظهار نظر مشروط

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شماره اطلاعیه: ۵۳۵۰۲۱	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۳,۰۴۳,۲۰۰ میلیون ریال	نماد: خوارزمی ۷	شرکت: توسعه مدیریت سرمایه خوارزمی
سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال		اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)

9. به نظر این موسسه، به استثنای آثار موارد مندرج در بند 5 و همچنین به استثنای آثار احتمالی موارد مندرج در بندهای 4 و 6 الی 8، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی گروه و شرکت توسعه مدیریت سرمایه خوارزمی (سهامی خاص) در تاریخ 29 اسفندماه 1397 و عملکرد مالی و جریانهای نقدی گروه و شرکت را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

تاکید بر مطالب خاص

10. اظهار نظر این موسسه در اثر مفاد بندهای 1-10 الی 3-10 زیر، مشروط نشده است:

- 10-1- به شرح یادداشت توضیحی 4-27، مطابق توافقنامه شماره 98/1420/ت مورخ 1398/03/20 منعقد شده فی مابین شرکت توسعه ساختمان خوارزمی- شرکت وابسته و آقای سیاوش امین پور، قرارداد شماره 97/4757/ت مورخ 1394/12/19 اقاله شده و موضوع طرح دعوی علیه ایشان با صلح و سازش خاتمه و در نتیجه آن مبلغ 616 میلیارد ریال حسابهای دریافتی ایجاد شده در سال مالی قبل، کاهش و به سود و زیان انباشته منظور شده است.
- 10-2- با وجود مصوبه 1394/12/25 مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام شرکت توسعه ساختمان خوارزمی - جهت افزایش سرمایه شرکت مزبور معادل 1,600 میلیارد ریال تا پایان سال مالی مورد گزارش مبلغ 459 میلیارد ریال از سهم واحد مورد گزارش (به شرح یادداشت توضیحی 1-7 صورتهای مالی) از افزایش سرمایه مزبور تأمین و به عنوان علی الحساب افزایش سرمایه شناسایی گردیده است. ضمن آنکه طبق تصمیم مجمع عمومی صاحبان سهام مورخ 1397/07/03 م گردید به دلیل گذشت زمان و مشخص نبودن زمان انجام افزایش سرمایه، نسبت به عودت مبلغ علی الحساب افزایش سرمایه مزبور اقدام گردد، لیکن تا تاریخ تنظیم این گزارش منجر به حصول نتیجه نهایی نشده است.
- 10-3- ملک کالج بر اساس قرارداد شماره F6/02/739 مورخ 1394/06/28، توسط شرکت توسعه ساختمان خوارزمی - شرکت وابسته از شرکت توسعه فناوری اطلاعات خوارزمی خریداری شده است که پیگیری های لازم جهت انتقال سند مالکیت ملک مزبور به نام شرکت در حال انجام است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شماره اطلاعیه: ۵۳۵۰۲۱	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۳,۰۴۳,۲۰۰ میلیون ریال	نماد: خوارزمی ۷	شرکت: توسعه مدیریت سرمایه خوارزمی
سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)		

11. شرکت های فرعی گسترش اندیشه هگمتان و امید آیدگان سپهر، طی سنوات اخیر نسبت به عملیاتی نمودن بخش عمده-ای از فعالیتهای مندرج در اساسنامه خود اقدامی ننموده و فعالیت های آنان عمدتاً معطوف به خرید و فروش سهام شرکت سرمایه گذاری خوارزمی (کنترل کننده اصلی) بوده است. همچنین فعالیت شرکت آرمان توسعه مهر خوارزمی در سال مورد رسیدگی متوقف بوده است. مضافاً، پیشرفت فیزیکی پروژه طرح احداث نیروگاه مولد مقیاس کوچک 4 مگاواتی شرکت نیرو آفرین سپهر نسبت به برنامه زمان بندی شده اولیه و تغییرات بعدی آن، با تاخیر مواجه بوده و فعالیتهای اصلی برنامه ریزی شده جهت اجرای پروژه تاکنون عملیاتی نشده و مدت اعتبار پروانه طرح مزبور در تاریخ 1398/06/31 به اتمام رسد. اتخاذ تمهیدات لازم جهت کسب درآمد عملیاتی متناسب با موضوع فعالیت شرکت های مزبور و بهره برداری بهینه از منابع آن، ضروری است. همچنین، توجه مجمع عمومی صاحبان سهام را به انجام اقدامات لازم جهت انطباق و رعایت کامل ضوابط و مقررات دستورالعمل حاکمیت شرکتی موضوع ابلاغیه 12 آبان ماه 1397 سازمان بورس و اوراق بهادار، با توجه به لازم الاجرا شدن مفاد آن، بالاخص ممنوعیت مالکیت سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس توسط شرکتهای فرعی آذ جلب می نماید.

12. اهم موارد عدم رعایت مفاد اصلاحیه قانون تجارت و اساسنامه شرکت به شرح زیر می باشد:

12-1- مفاد ماده 119 اصلاحیه قانون تجارت در خصوص انتخاب مدیر عامل، رئیس و نائب رئیس هیات مدیره در اولین جلسه هیات مدیره پس از تغییر اعضای هیات مدیره طبق مصوبه مجمع عمومی عادی بطور فوق العاده مورخ 3 مهر ماه 17 (با تاخیر انتخاب شدند) همچنین مفاد ماده 43 اساسنامه شرکت مبنی بر تشکیل جلسه هیات مدیره در مواقع مقتضی که فاصله آنها از یک ماه تجاوز نکند (در خصوص آذر ماه 1397).

12-2- مفاد ماده 126 اصلاحیه قانون تجارت در ارتباط با ممنوعیت تصدی مدیریت عاملی در بیش از یک شرکت.

12-3- مفاد ماده 89 اصلاحیه قانون تجارت و ماده 29 اساسنامه شرکت مبنی بر تشکیل مجمع عمومی عادی صاحبان سهام سال مالی مورد گزارش و سال مالی قبل حداکثر ظرف مدت 4 ماه از تاریخ انقضای سال مالی آن.

12-4- اقدامات هیات مدیره جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی بطور فوق العاده مورخ 1397/07/03 صاحبان سهام، در خصوص مفاد بندهای 4، 7، 8 و 10-2 این گزارش منجر به نتیجه نشده و در ارتباط با ارائه برنامه عملیاتی منجر به سود و گزارشهای دوره ای به سهامداران، با تاخیر صورت گرفته است.

12-5- در سال مالی مورد رسیدگی، مزایای پرداختی به مدیر عامل و اعضای غیر موظف هیات مدیره بابت عملکرد سال مالی 1396 به استناد نامه شرکت سرمایه گذاری خوارزمی، مزایای مصوب هیات مدیره و حق حد مصوب مجمع عمومی صاحبان سهام می باشد.

13. معاملات مندرج در یادداشت توضیحی 29 صورتهای مالی به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحیه قانون تجارت که طی 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 رأی گیری با تاخیر رعایت شده است. مضافاً، به نظر این موسسه معاملات مزبور در چارچوب روابط فی ما بین شرکت گروه و سهامداران انجام گرفته و تنفیذ نهایی آن با مجمع عمومی صاحبان سهام می باشد.

14. گزارش هیات مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده 232 اصلاحیه قانون تجارت، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی انجام شده و در نظر داشتن موارد مندرج در سایر بندهای این گزارش، نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیات مدیره باشد، جلب نشده است.

15. در اجرای ماده 33 دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، مورد بررسی

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: توسعه مدیریت سرمایه خوارزمی	نماد: خوارزمی ۷	شماره اطلاعیه: ۵۳۵۰۲۱	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۳,۰۴۳,۲۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)	سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال		

این موسسه قرار گرفته است. در این خصوص، این موسسه به مواردی با اهمیت حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده، برخورد نکرده است.

تاریخ تهیه گزارش ۰۷ مرداد ۱۳۹۸

موسسه حسابرسی بهراد مشار

سمت	امضا کننده	شماره عضویت	زمان
شریک موسسه بهراد مشار	محمد رضا عبدی	۸۷۱۵۲۸	۱۳۹۸/۰۶/۱۷ ۱۲:۳۰:۵۸
شریک موسسه بهراد مشار	رضا یعقوبی	۸۱۱۰۹۸	۱۳۹۸/۰۶/۱۷ ۱۲:۳۵:۳۶
مدیر موسسه بهراد مشار	فریده شیرازی	۸۰۰۴۵۸	۱۳۹۸/۰۶/۱۷ ۱۲:۳۸:۴۸

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: توسعه مدیریت سرمایه خوارزمی	نماد: خوارزمی ۷	شماره اطلاعیه: ۵۳۵۰۲۱	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۳,۰۴۳,۲۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

ترازنامه	در تاریخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	در تاریخ ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	شرح	درصد تغییر	در تاریخ ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	در تاریخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	درصد تغییر
دارایی های جاری							
دارایی های جاری			بدهی های جاری	--			--
موجودی نقد	۱,۴۱۵	۰	پرداختی های تجاری	۱۱۶	۳۷,۸۳۴	۶۵۵	--
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۱۱۴,۱۷۴	۱۶۹,۸۸۹	پرداختی های غیر تجاری	(۲۲)	۱۱۸,۵۵۳	۱۴۷,۲۸۸	۴۳
دریافتی های تجاری	۶,۱۹۱	۰	مالیات پرداختی	(۹۳)	۴۲	۸۴,۵۹۸	--
دریافتی های غیر تجاری	۳۱۴,۷۲۳	۰	سود سهام پرداختی	۳۰	۰	۲۴۱,۲۰۰	--
پیش پرداخت ها و سفارشات	۰	۷۳۹,۲۷۸	تسهیلات مالی	--	۶۶۹,۲۷۸	۱۰۳	۱۰
دارایی های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	ذخایر	--	۰	۰	--
جمع دارایی های جاری	۴۳۶,۵۰۳	۰	پیش دریافت های جاری	(۸)	۰	۴۷۳,۸۴۴	--
دارایی های غیر جاری			بدهی های مرتبط با دارایی های نگهداری شده برای فروش	--	۰	۰	--
دریافتی های بلندمدت	۰	۹۰۹,۱۶۷	جمع بدهی های جاری	--	۸۲۵,۷۰۷	۰	۱۰
سرمایه گذاری های بلندمدت	۳,۶۲۱,۶۸۹	۰	بدهی های غیر جاری	۱	۰	۳,۵۸۵,۰۱۶	--
سرمایه گذاری در املاک	۰	۰	پرداختی های بلندمدت	--	۰	۰	--
دارایی های نامشهود	۲۵	۰	پیش دریافت های غیر جاری	۰	۰	۲۵	--
دارایی های ثابت مشهود	۴۳,۷۷۱	۰	تسهیلات مالی بلندمدت	(۱)	۰	۴۴,۳۸۱	--
سایر دارایی ها	۰	۱,۲۹۵	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	--	۳,۵۴۸	۰	(۶۴)
جمع دارایی های غیر جاری	۳,۶۶۵,۴۸۵	۱,۲۹۵	جمع بدهی های غیر جاری	۱	۳,۵۴۸	۳,۶۲۹,۴۲۲	(۶۴)
		۹۱۰,۴۶۲	جمع بدهی ها		۸۲۹,۲۵۵		۱۰
حقوق صاحبان سهام							
		۳,۰۴۳,۲۰۰	سرمایه		۲,۸۷۳,۲۰۰		۶
		۰	افزایش (کاهش) سرمایه در جریان		۱۷۰,۰۰۰		--
		۰	صرف (کسر) سهام		۰		--
		۰	سهام خزانه		۰		--
		۱۰۶,۳۴۱	اندوخته قانونی		۱۰۶,۳۴۱		۰

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: توسعه مدیریت سرمایه خوارزمی	نماد: خوارزمی ۷	شماره اطلاعیه: ۵۳۵۰۲۱	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۳,۰۴۳,۲۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

--	*	*	سایر اندوخته‌ها			
--	*	*	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌های غیر جاری نگهداری شده برای فروش			
--	*	*	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها			
--	*	*	تفاوت تسعیر ناشی از تبدیل به واحد پول گزارشگری			
--	*	*	اندوخته تسعیر ارز دارایی‌ها و بدهی‌های شرکت‌های دولتی			
(۶۶)	۱۲۴,۴۷۰	۴۱,۹۸۵	سود (زیان) انباشته			
(۳)	۳,۳۷۴,۰۱۱	۳,۱۹۱,۵۲۶	جمع حقوق صاحبان سهام			
*	۴,۱۰۳,۲۶۶	۴,۱۰۱,۹۸۸	جمع بدهی‌ها و حقوق صاحبان سهام	*	۴,۱۰۳,۲۶۶	۴,۱۰۱,۹۸۸
			جمع دارایی‌ها			

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شماره اطلاعیه: ۵۳۵۰۲۱	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۳,۰۴۳,۲۰۰ میلیون ریال	نماد: خوارزمی ۷	شیرکت: توسعه مدیریت سرمایه خوارزمی
سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹		اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)		
		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال		

درصد تغییر	واقعی سال مالی		صورت سود و زیان
	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
--			سود (زیان) خالص
--			درآمدهای عملیاتی
(۲)	۹,۶۳۴	۹,۴۳۳	درآمد سود سهام
--	*	*	درآمد سود تضمین شده
(۸۹)	۳۹,۸۱۵	۴,۲۷۹	سود (زیان) فروش سرمایه گذاری ها
--	*	*	سود (زیان) تغییر ارزش سرمایه گذاری در اوراق بهادار
۱۲	۳۷,۲۹۳	۴۱,۷۴۸	سایر درآمدهای عملیاتی
(۳۶)	۸۶,۷۴۲	۵۵,۴۶۰	جمع درآمدهای عملیاتی
--			هزینه های عملیاتی
۱۴	(۲۴,۵۸۴)	(۲۷,۹۴۵)	هزینه های فروش، اداری و عمومی
--	*	*	سایر هزینه های عملیاتی
۱۴	(۲۴,۵۸۴)	(۲۷,۹۴۵)	جمع هزینه های عملیاتی
(۵۶)	۶۲,۱۵۸	۲۷,۵۱۵	سود (زیان) عملیاتی
(۱۴)	(۱۲۸,۵۵۱)	(۱۱۰,۰۰۰)	هزینه های مالی
--	*	*	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۲۴	(۶۶,۳۹۳)	(۸۲,۴۸۵)	سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
--	*	*	مالیات بر درآمد
۲۴	(۶۶,۳۹۳)	(۸۲,۴۸۵)	سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم
--	*	*	سود (زیان) عملیات متوقف شده پس از اثر مالیاتی
۲۴	(۶۶,۳۹۳)	(۸۲,۴۸۵)	سود (زیان) خالص
--			سود (زیان) پایه هر سهم
--	*	*	سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی
--	*	*	سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم - غیر عملیاتی
--	*	*	سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده
--	*	*	سود (زیان) پایه هر سهم
--			سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: توسعه مدیریت سرمایه خوارزمی		نماد: خوارزمی ۷	شماره اطلاعیه: ۵۳۵۰۲۱	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۳,۰۴۳,۲۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹		سرمایه ثبت نشده: + میلیون ریال	
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی		+	+		--
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم - غیرعملیاتی		+	+		--
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده		+	+		--
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم		+	+		--
گردش حساب سود (زیان) انباشته					--
سود (زیان) خالص		(۸۲,۴۸۵)	(۸۲,۴۸۵)	(۶۶,۳۹۳)	۲۴
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره		۱۳۳,۵۶۶	۱۳۳,۵۶۶	۲۱۳,۸۷۳	(۳۸)
تعدیلات سنواتی		(۹,۰۹۶)	(۹,۰۹۶)	(۱,۰۱۰)	۸۰۱
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تعدیل شده		۱۲۴,۴۷۰	۱۲۴,۴۷۰	۲۱۲,۸۶۳	(۴۲)
سود سهام مصوب		+	+	(۲۲,۰۰۰)	--
تغییرات سرمایه از محل سود (زیان) انباشته		+	+	+	--
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تخصیص نیافته		۱۲۴,۴۷۰	۱۲۴,۴۷۰	۱۹۰,۸۶۳	(۳۵)
انتقال از سایر اقلام حقوق صاحبان سهام		+	+	+	--
سود قابل تخصیص		۴۱,۹۸۵	۴۱,۹۸۵	۱۲۴,۴۷۰	(۶۶)
انتقال به اندوخته قانونی		+	+	+	--
انتقال به سایر اندوختهها		+	+	+	--
سود (زیان) انباشته پایان دوره		۴۱,۹۸۵	۴۱,۹۸۵	۱۲۴,۴۷۰	(۶۶)
سود (زیان) خالص هر سهم - ریال		(۲۷)	(۲۷)	(۲۳)	۱۷
سرمایه		۳,۰۴۳,۲۰۰	۳,۰۴۳,۲۰۰	۲,۸۷۳,۲۰۰	۶

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: توسعه مدیریت سرمایه خوارزمی	نماد: خوارزمی ۷	شماره اطلاعیه: ۵۳۵۰۲۱	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۳,۰۴۳,۲۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

صورت جریان وجوه نقد

شرح	واقعی دوره ۱۲ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۲۹/۱۲/۱۳۹۷	واقعی دوره ۱۲ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۲۹/۱۲/۱۳۹۶	درصد تغییر
فعالیت‌های عملیاتی			--
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی - عادی	۴۶,۷۵۳	۲۸,۰۳۵	۶۷
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی - استثنایی	۰	۰	--
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	۴۶,۷۵۳	۲۸,۰۳۵	۶۷
بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی			--
سود پرداختی بابت استقراض	(۴۰,۰۰۰)	(۹,۶۳۹)	۳۱۵
سود سهام پرداختی	۰	(۱۰,۷۷۸)	--
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی	(۴۰,۰۰۰)	(۲۰,۴۱۷)	۹۶
مالیات بر درآمد			--
مالیات بر درآمد پرداختی	(۴۲)	(۱۷۶)	(۷۶)
فعالیت‌های سرمایه‌گذاری			--
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۰	--
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	--
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های ثابت مشهود	(۱۴۸)	(۷۷۸)	(۸۱)
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های نامشهود	۰	۰	--
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های نامشهود	۰	۰	--
تسهیلات اعطایی به اشخاص	(۵۵,۸۰۳)	۰	--
استرداد تسهیلات اعطایی به اشخاص	۰	۰	--
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری	(۵۵,۹۵۱)	(۷۷۸)	۷,۰۹۲
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی	(۴۹,۲۴۰)	۶,۶۶۴	--
فعالیت‌های تأمین مالی			--

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: توسعه مدیریت سرمایه خوارزمی	نماد: خوارزمی ۷	شماره اطلاعیه: ۵۳۵۰۲۱	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۳,۰۴۳,۲۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹		سرمایه ثبت نشده: * میلیون ریال
وجوه دریافتی حاصل از افزایش سرمایه	۰	۰		--
وجوه دریافتی حاصل از فروش سهام خزانه	۰	۰		--
وجوه پرداختی بابت خرید سهام خزانه	۰	۰		--
وجوه دریافتی حاصل از استقراض	۵۰,۰۰۰	۰		--
بازپرداخت اصل استقراض	۰	(۸,۲۹۲)		--
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تأمین مالی	۵۰,۰۰۰	(۸,۲۹۲)		--
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	۷۶۰	(۱,۶۲۸)		--
موجودی نقد در ابتدای دوره	۶۵۵	۲,۲۸۳		(۷۱)
تأثیر تغییرات نرخ ارز	۰	۰		--
موجودی نقد در پایان دوره	۱,۴۱۵	۶۵۵		۱۱۶
مبادلات غیرنقدی	۱۵۸	۲۱۵,۸۴۷		(۱۰۰)

دلایل تغییر اطلاعات واقعی دوره ۱۲ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۲۹/۱۲/۱۳۹۷

در فعالیت های سرمایه گذاری مبلغ 55.803 میلیون ریال تسهیلات اعطایی به اشخاص شامل 15.683 میلیون ریال تسهیلات اعطایی به اشخاص و مبلغ 40.120 میلیون ریال وجوه پرداختی بابت افزایش سرمایه گذاری ها می باشد که به دلیل محدودیت های سامانه کدال در این قسمت نشان داده شده است.

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: توسعه مدیریت سرمایه خوارزمی	نماد: خوارزمی ۷	شماره اطلاعیه: ۵۳۵۰۲۱	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۳,۰۴۳,۲۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

صورتحاصله سرمایه گذاریها

شرح سرمایه گذاری																							
پذیرفته شده در بورس						خارج از بورس						جمع سرمایه گذاری											
ابتدای دوره				تغییرات				انتهای دوره				ابتدای دوره				تغییرات				انتهای دوره			
تعداد شرکت	بهای تمام شده	ارزش بازار	بهای تمام شده	تعداد شرکت	بهای تمام شده	ارزش بازار	بهای تمام شده	تعداد شرکت	بهای تمام شده	ارزش بازار	بهای تمام شده	تعداد شرکت	بهای تمام شده	ارزش بازار	بهای تمام شده	تعداد شرکت	بهای تمام شده	ارزش بازار	بهای تمام شده				
۳	۲۲,۱۳۵	۱۵,۴۸۰	۲,۶۹۲	۲۵,۵۷۸	۴	۲۴,۸۲۷	۴۱,۰۵۸	۱	۲۷۲,۰۰۰	۰	۲۷۲,۰۰۰	۱	۲۷۲,۰۰۰	۰	۲۷۲,۰۰۰	۴	۲۹۶,۱۳۵	۹,۰۰۶	۲۹۶,۸۲۷				
۴	۳۹,۶۴۳	۲۰,۴۳۳	۰	۱۹,۴۱۶	۴	۳۹,۶۴۳	۳۹,۸۴۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴	۳۹,۶۴۳	۱,۲۳	۳۹,۶۴۳				
۱	۱,۵۵۹,۹۷۰	۸۶۵,۵۸۳	۰	۳۳۳,۳۴۷	۱	۱,۵۵۹,۹۷۰	۱,۱۹۸,۹۳۰	۰	۳۱,۵۹۲	(۲۷۸)	۳۱,۵۹۲	۶	۳۱,۵۹۲	۰	۳۱,۵۹۲	۷	۱,۵۹۱,۵۶۲	۴۹,۰۰۱	۱,۵۹۱,۲۸۴				
۱	۴	۳	۰	۰	۱	۴	۳	۰	۰	۰	۰	۱	۰	۰	۰	۲	۴	۰,۰۰۰	۰,۰۰۰				
۲	۲۱,۲۵۰	۲۰,۹۶۶	(۲۱,۲۵۰)	(۲۰,۹۶۶)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲	۲۱,۲۵۰	۰,۶۵	۲۱,۲۵۰				
۲	۱۶,۵۶۹	۱۷,۴۸۸	(۱۶,۵۶۹)	(۱۷,۴۸۸)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲	۱۶,۵۶۹	۰,۵۱	۱۶,۵۶۹				
۱	۲۲,۵۳۲	۱۰,۰۴۴	۰	۰	۱	۲۲,۵۳۲	۱۰,۰۴۴	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱	۲۲,۵۳۲	۰,۶۹	۲۲,۵۳۲				
۲	۱۱,۷۷۱	۱۳,۱۲۴	(۳,۶۸۷)	۵,۳۸۸	۲	۸,۰۸۴	۱۸,۵۱۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲	۸,۰۸۴	۰,۲۶	۱۱,۷۷۱				
۱	۱۲۱	۸,۸۴۶	۱۸,۷۶۳	۲۱,۹۰۶	۲	۱۸,۸۸۴	۳۰,۷۵۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲	۱۸,۸۸۴	۰,۰۰	۱۲۱				
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱	۲,۰۳۵	۰,۰۶	۲,۰۳۵				
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱	۱,۲۴۲,۳۴۶	۰,۰۰	۱,۲۴۲,۳۴۶				
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱	۵,۲۰۳	۰,۱۶	۵,۲۰۳				
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱	۱	۰,۰۰	۱				
۱۷	۱,۶۹۳,۹۹۵	۹۷۱,۹۶۷	(۲۰,۰۵۱)	۳۶۷,۱۸۱	۱۵	۱,۶۷۳,۹۴۴	۱,۳۳۹,۱۴۸	۰	۱,۵۵۳,۱۷۷	(۵,۴۸۱)	۱,۵۵۳,۱۷۷	۱۲	۱,۵۵۳,۱۷۷	۰	۱,۵۵۳,۱۷۷	۲۹	۳,۲۴۷,۱۷۲	۱,۰۰	۳,۲۴۷,۱۷۲				

ذخیره کاهش ارزش سرمایه گذاریها + میلیون ریال

لطفا دلایل مغایرت اطلاعات ابتدای دوره ی دوره جاری با اطلاعات انتهای دوره ی دوره قبل را وارد نمایید.

اصلاح بهای تمام شده اول دوره شرکت های لابراتوارهای سینادارو به مبلغ (8.764) میلیون ریال و معدنی و صنعتی چادرمو به مبلغ (2.414) میلیون ریال مربوط به حق تقدم های تعلق گرفته در طی دوره می باشد.

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: توسعه مدیریت سرمایه خوارزمی	نماد: خوارزمی ۷	شماره اطلاعیه: ۵۳۵۰۲۱	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۳,۰۴۳,۲۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

وضعیت پورتفوی سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس در پایان دوره

نام شرکت	سرمایه (میلیون ریال)	ارزش اسمی هر سهم (ریال)	ابتدای دوره			تغییرات			انتهای دوره				
			تعداد سهام	بهای تمام شده	ارزش بازار	تعداد سهام	بهای تمام شده	ارزش بازار	درصد مالکیت	بهای تمام شده	ارزش بازار	بهای تمام شده هر سهم (ریال)	ارزش هر سهم (ریال)
سرمایه گذاری پارس آریان	۱۹,۸۱۷,۳۷۵	۱,۰۰۰	۱,۴۰۰,۶۱۹,۸۵۳	۱,۵۵۹,۹۷۰	۸۶۵,۵۸۳	۰	۰	۳۳۳,۳۴۷	۷۰۷	۱,۱۹۸,۹۳۰	۱,۱۱۴	۸۵۶	(۳۶۱,۰۴۰)
سیمان کارون	۲۰۸,۸۳۳	۱,۰۰۰	۲,۸۴۴,۶۹۵	۲۲,۵۳۲	۱۰,۰۴۴	۰	۰	۰	۱,۳۶	۱۰,۰۴۴	۷,۹۲۱	۳,۵۳۱	(۱۲,۴۸۸)
پالایش نفت بندر عباس	۱۳,۸۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۲۷۰,۰۰۰	۱۷,۹۱۴	۹,۰۹۵	۰	۰	۶,۶۹۴	۰,۰۱	۱۵,۷۸۹	۱۴,۱۰۶	۱۲,۴۳۳	(۲,۱۲۵)
معدنی وصنعتی چادر ملو	۴۴,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۳,۳۶۰,۰۹۲	۱۱,۰۶۲	۶,۹۶۵	۰	۰	۸,۱۸۵	۰,۰۱	۱۵,۱۵۰	۳,۲۹۲	۴,۵۰۹	۴,۰۸۸
سینادارو	۸۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۵۷۲,۰۰۰	۱۲۱	۸,۸۴۶	۷۸۲,۰۰۰	۹,۹۹۹	۷,۲۰۷	۰,۱۷	۱۶,۰۵۳	۷,۴۷۴	۱۱,۸۵۶	۵,۹۳۳
سینادارو (حق تقدم)	۸۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۰	۰	۰	۱,۳۵۴,۰۰۰	۸,۷۶۴	۱۴,۶۹۹	۰,۱۷	۸,۷۶۴	۱۴,۶۹۹	۱۰,۸۵۶	۵,۹۳۵
هلدینگ توسعه معادن و فلزات	۳۴,۱۱۸,۳۸۹	۱,۰۰۰	۳,۵۱۵,۹۶۶	۸,۱۶۱	۶,۳۲۵	۳۵۳,۶۸۱	۱۵۸	۱۰,۹۵۲	۰,۰۱	۱۷,۲۷۷	۲,۱۵۰	۴,۴۶۵	۸,۹۵۸
پتروشیمی خارک	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۴۱۴,۰۰۰	۸,۰۳۸	۱۰,۱۲۷	۰	۰	۸,۳۱۷	۰,۰۲	۱۸,۴۴۴	۱۹,۴۱۵	۴۴,۵۵۱	۱۰,۴۰۶
پالایش نفت اصفهان	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۳۰۰,۰۰۰	۷,۸۷۳	۵,۵۶۵	۰	۰	۶,۴۴۹	۰,۰۱	۱۲,۰۱۴	۶,۰۵۶	۹,۲۴۲	۴,۱۴۱
پالایش نفت تبریز	۳,۸۸۴,۲۱۱	۱,۰۰۰	۴۶۰,۰۰۰	۷,۸۲۷	۳,۱۴۵	۰	۰	۵,۰۸۱	۰,۰۱	۸,۲۲۶	۱۷,۰۱۵	۱۷,۸۸۴	۳۹۹
پالایش نفت لاوان	۱,۱۴۳,۴۲۲	۱,۰۰۰	۱۹۸,۰۰۰	۶,۰۲۹	۲,۶۲۸	۰	۰	۱,۱۹۲	۰,۰۲	۳,۸۲۰	۳۰,۴۴۹	۱۹,۲۹۴	(۲,۲۰۹)
سنگ آهن گل گهر	۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰	۲,۹۱۲	۲,۱۹۰	۱۲۰,۰۰۰	۱۲۰	۳,۵۵۰	۰,۰۰	۵,۷۴۰	۴,۲۱۱	۷,۹۷۳	۲,۷۰۸
معدنی وصنعتی چادر ملو (حق تقدم)	۴۴,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۰	۰	۰	۱,۰۵۳,۱۶۳	۲,۴۱۴	۲,۸۹۱	۰,۰۰	۲,۸۹۱	۲,۲۹۲	۲,۷۴۶	۴۷۷
پتروشیمی پارس	۶,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۰	۰	۰	۱,۸۹۸	۴۶	۶۸	۰,۰۰	۶۸	۲۴,۲۳۶	۳۶,۰۲۸	۲۲
توسعه فناوری اطلاعات خوارزمی	۱۷۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۴	۳	۰	۰	۰	۰,۰۰	۳	۴	۳,۱۵۸	(۱)
صندوق سرمایه گذاری پارانند پایدار سپهر	۴,۹۹۹,۸۶۱	۱۰,۰۰۰	۲۵۱,۴۰۰	۲,۵۴۵	۲,۵۳۰	(۲۵۱,۴۰۰)	(۲,۵۴۵)	(۲,۵۳۰)	۰,۰۰	۰	۰	۱۰,۰۹۲	۰
بانک پاسارگاد	۵۰,۴۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۴,۵۳۴,۹۸۷	۴,۵۶۱	۴,۵۳۰	(۴,۵۳۴,۹۸۷)	(۴,۵۶۱)	(۴,۵۳۰)	۰,۰۰	۰	۰	۱,۱۲۳	۰
بانک صادرات ایران	۱۷۵,۳۵۳,۹۷۲	۱,۰۰۰	۲۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۰۰۸	۱۲,۹۵۸	(۲۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۲,۰۰۸)	(۱۲,۹۵۸)	۰,۰۰	۰	۰	۴۳۶	۰
مادر (هلدینگ) صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۵۶۰,۰۰۰	۳,۷۳۳	۲,۹۹۷	(۵۶۰,۰۰۰)	(۳,۷۳۳)	(۲,۹۹۷)	۰,۰۰	۰	۰	۴,۲۵۵	۰
صندوق سرمایه گذاری امین یکم فردا (ETF)	۷,۸۶۲,۹۹۵	۱۰,۰۰۰	۱,۸۲۶,۴۵۰	۱۸,۷۰۵	۱۸,۴۳۶	(۱,۸۲۶,۴۵۰)	(۱۸,۷۰۵)	(۱۸,۴۳۶)	۰,۰۰	۰	۰	۱۰,۰۴۶	۰

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شماره اطلاعیه: ۵۳۵۰۲۱	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۳,۰۴۳,۲۰۰ میلیون ریال	نماد: خوارزمی ۷	شرکت: توسعه مدیریت سرمایه خوارزمی
سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹		اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)		
		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال		

جمع	۱,۶۹۳,۹۹۵	۹۷۱,۹۶۷	(۲۰,۰۵۱)	۳۶۷,۱۸۱	۱,۶۷۳,۹۴۴	۱,۳۳۹,۱۴۸	(۳۳۴,۷۹۶,۰۰۰)
-----	-----------	---------	----------	---------	-----------	-----------	---------------

وضعیت پورتفوی سهام شرکت های خارج از بورس

مبلغ به میلیون ریال									
انتهای دوره			تغییرات		ابتدای دوره				
نام شرکت	سرمایه (میلیون ریال)	ارزش اسمی هر سهم (ریال)	تعداد سهام	بهای تمام شده	تعداد سهام	بهای تمام شده	درصد مالکیت	بهای تمام شده	بهای تمام شده هر سهم (ریال)
توسعه ساختمان خوارزمی	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۴۴۹,۹۸۲,۰۰۰	۱,۲۴۲,۳۴۶	۰	۰	۴۵.۰۰	۱,۲۴۲,۳۴۶	۲,۷۶۱
توسعه معادن صدر جهان	۸۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۲۷,۲۰۰,۰۰۰	۲۷۲,۰۰۰	۰	۰	۳۴.۰۰	۲۷۲,۰۰۰	۱۰,۰۰۰
صندوق بازارگردانی سپهر آتی خوارزمی	۱۰۰,۱۳۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۸۲	۲۰,۰۵۱	۰	۰	۲۰.۰۶	۲۰,۰۵۱	۹۹۸,۴۵۶
امید آیندگان سپهر	۱۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۹,۹۹۹,۹۹۵	۹,۵۵۳	۰	۰	۱۰۰.۰۰	۹,۵۵۳	۹۵۵
نیرو آفرین سپهر	۵,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۹۹۸	۲,۰۳۵	۰	۰	۹۹.۸۰	۲,۰۳۵	۲,۰۳۹,۰۷۸
صندوق سرمایه گذاری مشترک خوارزمی	۳۷,۶۰۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۰	۰	۲.۶۶	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
شرکت سهامی عام بورس انرژی	۶۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۹۷۸	۲۷۸	(۲۷۸,۰۰۰)	(۲۷۸)	۰.۱۲	۷۰۰	۱,۰۰۰
گسترش اندیشه هگمتان	۱۰	۱,۰۰۰	۹,۹۷۰	۱۰	۰	۰	۹۹.۷۰	۱۰	۱,۰۰۳
آرمان توسعه مهر خوارزمی	۱	۱,۰۰۰	۹۹۶	۱	۰	۰	۹۹.۶۰	۱	۱,۰۰۴
کارگزاری آینده نگر خوارزمی (کارگزاری تحلیل گران بصیر)	۴۵,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱۳۵	۰	۰	۰	۰.۰۰	۰	۰
داده پردازی خوارزمی	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱	۰	۰	۰	۰.۰۰	۰	۰
اوراق اسناد خزانه داری اسلامی	۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۶,۴۱۰	۵,۲۰۳	(۶,۴۱۰)	(۵,۲۰۳)	۰.۰۰	۰	۰
جمع				۱,۵۵۳,۱۷۷		(۵,۴۸۱)		۱,۵۴۷,۶۹۶	

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: توسعه مدیریت سرمایه خوارزمی	نماد: خوارزمی ۷	شماره اطلاعیه: ۵۳۵۰۲۱	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۳,۰۴۳,۲۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

صورت ریز معاملات سهام - تحصیل شده

نام شرکت	بهای تمام شده هر سهم (ریال)	کل مبلغ بهای تمام شده پذیرفته شده در بورس	کل مبلغ بهای تمام شده خارج از بورس
سنگ آهن گل گهر	۱,۰۰۰	۱۲۰	*
هلدینگ توسعه معادن و فلزات	۴۴۶	۱۵۸	*
سینادارو	۱۲,۷۸۶	۹,۹۹۹	*
معدنی وصنعتی چادر ملو	۲,۲۹۲	۲,۴۱۴	*
سنگ آهن گل گهر	۱,۰۰۰	۱۲۰	*
هلدینگ توسعه معادن و فلزات	۹۹۷	۱۵۸	*
صندوق سرمایه گذاری پارت پایداری سپهر	۱۰,۰۶۲	۱۶,۴۵۲	*
پتروشیمی پارس	۲۴,۲۳۶	۴۶	*
سینادارو	۶,۴۷۲	۸,۷۶۴	*
صندوق سرمایه گذاری امین یکم فردا(□□□)	۱۰,۰۲۹	۲۸,۰۰۳	*
جمع		۶۶,۲۳۴	*

صورت ریز معاملات سهام - واگذار شده

نام شرکت	بهای تمام شده هر سهم (ریال)	کل مبلغ بهای تمام شده	(قیمت واگذاری هر سهم (ریال)	کل مبلغ واگذاری	سود (زیان) واگذاری
بانک پاسارگاد	۱,۰۰۵	۴,۵۶۱	۱,۳۸۳	۶,۲۷۳	۱,۷۱۲
بانک صادرات ایران	۵۴۵	۱۲,۰۰۸	۶۱۵	۱۳,۵۵۱	۱,۵۴۳
شرکت سهامی عام بورس انرژی	۱,۰۰۰	۲۷۸	۵,۹۰۲	۱,۶۴۱	۱,۳۶۳
مادر (هلدینگ) صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۶,۶۶۶	۳,۷۳۳	۵,۱۵۸	۲,۸۸۹	(۸۴۴)
سنگ آهن گل گهر	۱,۰۰۰	۱۲۰	۱,۰۰۰	۱۲۰	۰
هلدینگ توسعه معادن و فلزات	۹۹۷	۱۵۸	۹۹۷	۱۵۸	۰
اوراق اسناد خزانه داری اسلامی	۸۱۱,۷۰۰	۵,۲۰۳	۸۳۵,۴۱۳	۵,۳۵۵	۱۵۲
صندوق سرمایه گذاری پارت پایداری سپهر	۱۰,۰۷۰	۱۸,۹۹۷	۱۰,۱۴۱	۱۹,۱۳۰	۱۳۳
صندوق سرمایه گذاری امین یکم فردا(□□□)	۱۰,۰۹۱	۴۶,۷۰۸	۱۰,۱۳۹	۴۶,۹۲۸	۲۲۰
جمع		۹۱,۷۶۶		۹۶,۰۴۵	۴,۲۷۹