

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: تجارت گستران خوارزمی	نماد: خوارزمی ۹	شماره اطلاعیه: ۴۸۹۶۹۶	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۳۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

گزارش بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره 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 1397 و صورت های سود و زیان و جریان وجوه نقد آن برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت های توضیحی 1 تا 28

پیوست، مورد بررسی اجمالی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورت های مالی میان دوره ای با هیئت مدیره شرکت است. مسئولیت این مؤسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورت های مالی یاد شده براساس بررسی اجمالی انجام شده است

بند دامنه بررسی اجمالی

2. بررسی اجمالی این مؤسسه براساس 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 بکارگیری روشهای تحلیلی و سایر روش های

بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورت های مالی است و در نتیجه، این مؤسسه نمی تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می شود و از این رو

اظهار نظر حسابرسی ارائه نمی کند.

مبانی نتیجه گیری مشروط

3. مبلغ 62/6 میلیارد ریال از دریافتی های تجاری و غیر تجاری عمدتاً بابت طلب از انجمن صنفی صنایع روغن نباتی ایران، شرکت کاغذایانه جام، انتشارات و رای دانش، شرکت نگین صدر فیروزه و آقای سید عبدالکریم رئیس کرمی به ترتیب

مبالغ 15/4، 11، 6/8، 6/6 و 6/1 میلیارد ریال مطالبات سررسید گذشته می باشد که غالباً به دلیل اقامه دعوی بر علیه آنها و پیگیری قضایی، ذخیره ای از این بابت در حسابها منظور نشده است. به نظر این مؤسسه ایجاد ذخیره در رابطه با موارد

مزبور در حسابها ضروری است اما با توجه به عدم دسترسی به اطلاعات و مدارک کافی، تعیین آثار ناشی میزان آن منوط به صدور آرای مراجع قضایی و اجرایی شدن احکام صادره می باشد.

4. براساس برگ تشخیص مالیات بر ارزش افزوده صادره برای سال 1391 مبلغ 14/8 میلیارد ریال از شرکت مطالبه شده که با توجه به اعتراض شرکت، ذخیره ای در حسابها منظور نگردیده است. همچنین نتیجه رسیدگی به وضعیت مالیات

و عوارض ارزش افزوده و بیمه شرکت به ترتیب از ابتدای سال های 1395 و 1396 نامشخص بوده و یا مورد رسیدگی قرار نگرفته است. به نظر این مؤسسه، با توجه به سوابق امر، احتساب ذخیره از این بابت در حسابها ضروری است، اما تعیین

میزان آن منوط به اظهار نظر قطعی مسئولین ذیربط می باشد.

نتیجه گیری مشروط

5. بر اساس بررسی اجمالی انجام شده، به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای 3 و 4، این مؤسسه 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.

تاکید بر مطالب خاص

شماره اطلاعیه: ۴۸۹۶۹۶	کد صنعت:	نماد: خوارزمی ۹	شماره ثبت شده: ۳۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹		اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)	
سرمايه ثبت نشده: ۰ ميليون ريال			

6. علیرغم پیش بینی سود در حدود مبلغ 17 میلیارد ریال براساس بودجه مصوب شرکت در شش ماهه اول سال، عملیات شرکت با زیانی معادل 28 میلیارد ریال مواجه گردیده است که عمدتاً ناشی از عدم تحقق فروش و عملیات اصلی شرکت می باشد. همچنین با وجود اینکه عملیات شرکت طی سنوات اخیر با زیان مواجه بوده و زیان انباشته شرکت بیش از سرمایه ثبت شده آن می باشد، با توجه به برنامه های آتی مدیریت جهت انجام فعالیتهای جدید و سودآور موضوع یادداشت توضیحی 10-2، تدوam فعالیت شرکت منوط به اجرایی شدن برنامه های مزبور و تامین مالی آن و همچنین اقتصادی نمودن فعالیت های شرکت می باشد. نتیجه گیری این موسسه در اثر مفاد این بند تعدیل نشده است.

سایر موارد

7. اقدامات هیئت مدیره در خصوص انجام تکالیف مجمع عمومی عادی مورخ 29 خرداد 1397 صاحبان سهام در رابطه با پیگیری مطالبات راكد، تعیین تکلیف وضعیت مالیاتی، انجام تکالیف قانونی جهت رفع موضوع ماده 141 اصلاحیه قانون تجارت و تقسیم سود در موعد مقرر، به نتیجه نهایی منجر نشده است.

8. مبلغ 1,013 میلیارد ریال اسناد تضمینی نزد انجمن صنفی صنایع روغن نباتی ایران بابت ضمانت جهت واردات و صادرات روغن و فروش آن در داخل کشور می باشد که علیرغم اتمام فعالیت موضوع ضمانت، پیگیریهای انجام شده جهت استر آن به نتیجه نهایی نرسیده است.

تاریخ تهیه گزارش ۲۷ آبان ۱۳۹۷

موسسه حسابرسی رازدار

سمت	امضا کننده	شماره عضویت	زمان
شریک موسسه رازدار	محمد علی صالحی تجریشی	۸۰۰۴۷۵	۱۷:۵۴:۲۳ ۱۳۹۷/۰۸/۳۰
مدیر موسسه رازدار	محمود لنگری.		۱۷:۵۶:۲۰ ۱۳۹۷/۰۸/۳۰

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: تجارت گستران خوارزمی	نماد: خوارزمی ۹	شماره اطلاعیه: ۴۸۹۶۹۶	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۳۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

ترازنامه	در تاریخ ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	در تاریخ ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	درصد تغییر	شرح	در تاریخ ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	درصد تغییر
دارایی های جاری						
دارایی های جاری			--	بدهی های جاری		--
موجودی نقد	۵,۹۴۵	۱۱,۶۰۰	۴۶	پرداختی های تجاری	۱۱,۶۰۰	۰
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۰	۵,۹۸۹	--	پرداختی های غیر تجاری	۵,۹۸۹	(۵)
دریافتی های تجاری	۱۰۲,۹۸۲	۰	۴	مالیات پرداختی	۰	--
دریافتی های غیر تجاری	۲۳۱,۷۸۵	۵۹,۹۹۷	۰	سود سهام پرداختی	۵۹,۹۹۷	۰
موجودی مواد و کالا	۲۳,۱۰۳	۳۲۴,۳۷۱	(۷۴)	تسهیلات مالی	۳۵۹,۱۰۸	(۱۰)
پیش پرداخت ها و سفارشات	۵,۹۷۸	۰	(۴۲)	ذخایر	۰	--
دارایی های نگهداری شده برای فروش	۱۳,۵۰۰	۰	۰	پیش دریافت های جاری	۰	--
جمع دارایی های جاری	۳۸۳,۲۹۳	۰	(۱۴)	بدهی های مرتبط با دارایی های نگهداری شده برای فروش	۰	--
دارایی های غیر جاری			--	جمع بدهی های جاری	۴۰۱,۶۷۸	(۸)
دریافتی های بلندمدت	۰		--	بدهی های غیر جاری		--
سرمایه گذاری های بلندمدت	۲۲۸	۰	۰	پرداختی های بلندمدت	۰	--
سرمایه گذاری در املاک	۰	۰	--	پیش دریافت های غیر جاری	۰	--
دارایی های نامشهود	۱۲	۰	۰	تسهیلات مالی بلندمدت	۰	--
دارایی های ثابت مشهود	۱۵,۹۵۲	۰	(۲)	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۰	--
سایر دارایی ها	۰	۰	--	جمع بدهی های غیر جاری	۰	--
جمع دارایی های غیر جاری	۱۶,۱۹۲	۴۳۶,۶۹۴	(۲)	جمع بدهی ها	۴۰۱,۶۷۸	(۸)
حقوق صاحبان سهام						
				سرمایه	۳۰۰,۰۰۰	۰
				افزایش (کاهش) سرمایه در جریان	۰	--
				صرف (کسر) سهام	۰	--
				سهام خزانه	۰	--
				اندوخته قانونی	۱۵,۰۰۰	۰

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: تجارت گستران خوارزمی	نماد: خوارزمی ۹	شماره اطلاعیه: ۴۸۹۶۹۶	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۳۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

--	*	*	سایر اندوخته ها				
--	*	*	مازاد تجدید ارزیابی دارایی های نگهداری شده برای فروش				
--	*	*	مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها				
--	*	*	تفاوت تسعیر ناشی از تبدیل به واحد پول گزارشگری				
--	*	*	اندوخته تسعیر ارز دارایی ها و بدهی های شرکت های دولتی				
۱۰	(۲۸۸,۳۱۸)	(۳۱۷,۱۹۳)	سود (زیان) انباشته				
--	۲۶,۶۸۲	(۲,۱۹۳)	جمع حقوق صاحبان سهام				
(۱۴)	۴۶۳,۳۷۶	۳۹۹,۴۸۵	جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	(۱۴)	۴۶۳,۳۷۶	۳۹۹,۴۸۵	جمع دارایی ها

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: تجارت گستران خوارزمی	نماد: خوارزمی ۹	شماره اطلاعیه: ۴۸۹۶۹۶	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۳۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

صورت سود و زیان	واقعی دوره ۶ ماهه		درصد تغییر	واقعی حسابرسی شده سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹
	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱		
سود (زیان) خالص			--	
درآمدهای عملیاتی	۷۷,۶۳۸	۲۳۲,۰۳۹	(۶۷)	۳۲۳,۲۳۹
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۹۰,۷۳۴)	(۲۱۹,۳۹۵)	(۵۹)	(۳۰۲,۵۴۷)
سود (زیان) ناخالص	(۱۳,۰۹۶)	۱۲,۶۴۴	--	۲۰,۶۹۲
هزینههای فروش، اداری و عمومی	(۱۱,۸۱۹)	(۸,۳۴۰)	۴۲	(۲۰,۹۳۴)
سایر درآمدهای عملیاتی	۰	۰	--	۶,۹۸۳
سایر هزینههای عملیاتی	(۹۷)	(۵۴۹)	(۸۲)	۰
سود (زیان) عملیاتی	(۲۵,۰۱۲)	۳,۷۵۵	--	۶,۷۴۱
هزینههای مالی	(۱۰,۳۸۳)	(۱۲,۵۴۹)	(۱۷)	(۲۴,۲۳۸)
سایر درآمدها و هزینههای غیرعملیاتی - درآمد سرمایه گذاریها	۰	۰	--	۰
سایر درآمدها و هزینههای غیرعملیاتی - اقلام متفرقه	۶,۵۲۰	۱۲,۱۰۷	(۴۶)	۱۰,۸۷۲
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	(۲۸,۸۷۵)	۳,۳۱۳	--	(۶,۶۲۵)
مالیات بر درآمد	۰	(۷۹۴)	--	(۱۰,۷۷۸)
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم	(۲۸,۸۷۵)	۲,۵۱۹	--	(۱۷,۴۰۳)
سود (زیان) عملیات متوقف شده پس از اثر مالیاتی	۰	۰	--	۰
سود (زیان) خالص	(۲۸,۸۷۵)	۲,۵۱۹	--	(۱۷,۴۰۳)
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		شماره اطلاعیه: ۴۸۹۶۹۶	کد صنعت:	نماد: خوارزمی ۹
اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹		
سود (زیان) خالص		۲,۵۱۹	(۲۸,۸۷۵)	(۱۷,۴۰۳)
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره		(۲۶۴,۵۷۲)	(۲۸۵,۰۰۲)	(۲۶۴,۵۷۲)
تعدیلات سنواتی		(۱۰,۹۳۷)	(۳,۳۱۶)	(۶,۳۴۳)
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تعدیل شده		(۲۷۵,۵۰۹)	(۲۸۸,۳۱۸)	(۲۷۰,۹۱۵)
سود سهام مصوب		*	*	*
تغییرات سرمایه از محل سود (زیان) انباشته		*	*	*
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تخصیص نیافته		(۲۷۵,۵۰۹)	(۲۸۸,۳۱۸)	(۲۷۰,۹۱۵)
انتقال از سایر اقلام حقوق صاحبان سهام		*	*	*
سود قابل تخصیص		(۲۷۲,۹۹۰)	(۳۱۷,۱۹۳)	(۲۸۸,۳۱۸)
انتقال به اندوخته قانونی		*	*	*
انتقال به سایر اندوخته ها		*	*	*
سود (زیان) انباشته پایان دوره		(۲۷۲,۹۹۰)	(۳۱۷,۱۹۳)	(۲۸۸,۳۱۸)
سود (زیان) خالص هر سهم □ ریال		۸	(۹۶)	(۵۸)
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: ۴۸۹۶۹۶	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۳۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

صورت جریان وجوه نقد

شرح	واقعی دوره ۶ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۳۱/۰۶/۱۳۹۷	واقعی دوره ۶ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۳۱/۰۶/۱۳۹۶	درصد تغییر	واقعی دوره ۱۲ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۲۹/۱۲/۱۳۹۶
فعالیت‌های عملیاتی			--	
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی - عادی	۴۳,۱۵۱	(۶,۹۸۷)	--	۲۶,۰۰۹
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی - استثنایی	۰	۰	--	۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	۴۳,۱۵۱	(۶,۹۸۷)	--	۲۶,۰۰۹
بازده سرمایه گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی			--	
سود سهام دریافتی	۱۸	۰	--	۰
سود پرداختی بابت استقراض	(۱۰,۰۲۳)	(۱۶,۵۹۱)	(۴۰)	(۲۷,۱۶۹)
سود دریافتی بابت سایر سرمایه‌گذاری‌ها	۶۰	۶۸۵	(۹۱)	۱,۰۱۳
سود سهام پرداختی	۰	۰	--	۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی	(۹,۹۴۵)	(۱۵,۹۰۶)	(۳۷)	(۲۶,۱۵۶)
مالیات بر درآمد			--	
مالیات بر درآمد پرداختی	۰	(۳,۰۷۵)	--	(۱۵,۴۷۰)
فعالیت‌های سرمایه گذاری			--	
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۰	--	۰
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های نامشهود	۰	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های نامشهود	۰	۰	--	۰
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	۰	--	۰
تسهیلات اعطایی به اشخاص	۰	۰	--	۰
استرداد تسهیلات اعطایی به اشخاص	۰	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	۰	--	۰

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: تجارت گستران خوارزمی		شماره اطلاعیه: ۴۸۹۶۹۶	کد صنعت:	نماد: خوارزمی ۹
اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹		
سرمايه ثبت شده: ۳۰۰,۰۰۰ ميليون ريال		سرمايه ثبت نشده: ۰ ميليون ريال		
وجوه دریافتی بابت فروش سرمايه گذاری های کوتاه مدت	۰	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت خرید سرمايه گذاری های کوتاه مدت	۰	۰	--	۰
وجوه دریافتی بابت فروش سرمايه گذاری در املاک	۰	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت خرید سرمايه گذاری در املاک	۰	۰	--	۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمايه گذاری	۰	۰	--	۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت های تأمین مالی	۳۳,۲۰۶	(۲۵,۹۶۸)	--	(۱۵,۶۱۷)
فعالیت های تأمین مالی			--	
وجوه دریافتی حاصل از افزایش سرمايه	۰	۰	--	۰
وجوه دریافتی بابت فروش سهام خزانه	۰	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت خرید سهام خزانه	۰	۰	--	۰
وجوه دریافتی حاصل از استقراض	۰	۰	--	۰
بازپرداخت اصل استقراض	(۳۴,۶۸۴)	۰	--	(۱۱,۰۰۰)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های تأمین مالی	(۳۴,۶۸۴)	۰	--	(۱۱,۰۰۰)
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	(۱,۴۷۸)	(۲۵,۹۶۸)	(۹۴)	(۲۶,۶۱۷)
موجودی نقد در ابتدای دوره	۴,۰۷۱	۳۰,۲۳۹	(۸۷)	۳۰,۲۳۹
تأثیر تغییرات نرخ ارز	۳,۳۵۲	۰	--	۴۴۹
موجودی نقد در پایان دوره	۵,۹۴۵	۴,۲۷۱	۳۹	۴,۰۷۱
مبادلات غیر نقدی	۰	۰	--	۰