

شرکت کارت ایران (سهامی خاص)
گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل
بانضمام
صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳



همیار حساب

مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی - حسابداران رسمی

- **اعضاء جامعه حسابداران رسمی ایران**
- **اعضاء انجمن حسابداران خبره ایران**
- **اعضاء انجمن حسابداری ایران**
- **حسابرس معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار تهران**

شرکت کارت ایران (سهامی خاص)

فهرست مندرجات

شماره صفحه

عنوان

۱ الی ۲

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

۱ الی ۱۰

صورت‌های مالی و یادداشتهای توضیحی همراه





شماره: ۱۵۵-۲۴۲۴۵
تاریخ: ۹۳/۹/۱۸

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به هیأت مدیره

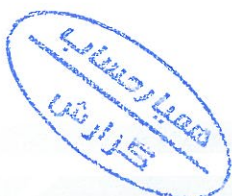
شرکت کارت ایران (سهامی خاص)

مقدمه

۱. ترازنامه شرکت کارت ایران (سهامی خاص) در تاریخ ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد آن برای دوره میانی ۶ ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۱۶ پیوست، مورد بررسی اجمالی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره ای با هیأت مدیره شرکت است و مسئولیت این مؤسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورتهای مالی یادشده براساس بررسی اجمالی انجام شده، است.

دامنه بررسی اجمالی

۲. بررسی اجمالی این مؤسسه براساس استاندارد "بررسی اجمالی ۲۴۱۰" انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و بکارگیری روش های تحلیلی و سایر روشهای بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورتهای 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، اظهارنظر حسابرسی ارائه نمیکند.



گزارش بررسی اجمالی حسابرسی مستقل - ۱۴۰۱
شرکت کارت ایران (سهامی خاص)

نتیجه گیری

۳. براساس بررسی اجمالی انجام شده، این مؤسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یاد شده در بالا، از تمام جنبه های با اهمیت طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی همیار حساب

تاریخ: ۸ آذرماه ۱۳۹۳

منصوره منصفی
شماره عضویت ۸۸۱۶۳۱
مسعود مبارک
شماره عضویت ۸۰۰۶۸۷
همیار حساب
مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی - حسابداران رسمی

شرکت کارت ایران (سهامی خاص)

صورت های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

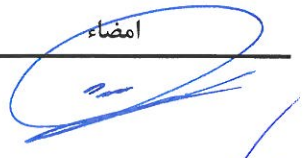
با احترام؛

به پیوست صورت های مالی شرکت کارت ایران (سهامی خاص) مربوط به دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۳ تقدیم می گردد. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

الف - صورت های مالی اساسی:

شماره صفحه	
۲	ترازنامه
۳	صورت سود و زیان
۳	گردش حساب سود (زیان) انباشته
۴	صورت جریان وجوه نقد
ب- یادداشت های توضیحی:	
۵	تاریخچه فعالیت
۵	مبنای تهیه صورت های مالی
۵	خلاصه اهم رویه های حسابداری
۶-۱۰	یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی

صورت های مالی شرکت کارت ایران (سهامی خاص) بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۳/۰۷/۲۵ به تایید هیات مدیره رسیده است.

امضاء	سمت	اعضای هیات مدیره
	رئیس هیات مدیره	آقای مرتضی داودی
	نایب رئیس هیات مدیره	آقای امیر رسولی
	مدیرعامل و عضو هیات مدیره	آقای یاسین سلیمانیان



شرکت کارت ایران (سهامی خاص)

ترازنامه

در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	یادداشت	بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	یادداشت	دارائیهها
ریال	ریال			ریال	ریال		
۳,۴۹۹,۹۹۰,۶۰۰	۳,۵۰۰,۲۳۲,۸۴۰	۸	بدهیهای جاری: سایر حساب ها و اسناد پرداختنی	۴۳,۷۱۹,۱۳۸ ۲۷۶,۱۱۱,۳۰۰ ۵۶,۶۱۰,۴۷۲	۲۱۹,۰۸۱,۶۴۷ ۳۶۸,۱۹۸,۳۰۰ ۴۴,۴۸۲,۷۶۲	۴ ۵ ۶	دارائیههای جاری: موجودی نقدی سرمایه گذاری های کوتاه مدت سایر حسابها و اسناد دریافتنی
۳,۴۹۹,۹۹۰,۶۰۰	۳,۵۰۰,۲۳۲,۸۴۰		جمع بدهیهای جاری	۳۷۶,۴۴۰,۹۱۰	۶۳۱,۷۶۲,۷۰۹		جمع دارائیههای جاری
۳,۴۹۹,۹۹۰,۶۰۰	۳,۵۰۰,۲۳۲,۸۴۰		جمع بدهی ها				
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹	حقوق صاحبان سهام: سرمایه ۱۰۰ سهم ۱۰,۰۰۰ ریالی تماما پرداخت شده	۳,۵۹۶,۷۱۰,۵۰۰	۳,۵۹۹,۹۴۳,۳۴۰	۷	دارائیههای غیر جاری: سرمایه گذاری های بلند مدت
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰	اندرخسته قانونی	۳,۵۹۶,۷۱۰,۵۰۰	۳,۵۹۹,۹۴۳,۳۴۰		جمع دارائی های غیر جاری
۴۷۲,۰۶۰,۸۱۰	۷۳۰,۳۷۳,۲۰۹		سود انباشته				
۴۷۳,۱۶۰,۸۱۰	۷۳۱,۴۷۳,۲۰۹		جمع حقوق صاحبان سهام				
۳,۹۷۳,۱۵۱,۴۱۰	۴,۲۳۱,۷۰۶,۰۴۹		جمع بدهی و حقوق صاحبان سهام	۳,۹۷۳,۱۵۱,۴۱۰	۴,۲۳۱,۷۰۶,۰۴۹		جمع دارائی ها

یادداشت های توضیحی ۱ تا ۱۶ مندرج در صفحات ۶ تا ۱۰ جزء لاینفک صورت های مالی است



شرکت کارت ایران (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

سال مالی منتهی به ۹۲/۱۲/۲۹	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۹۲/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۹۳/۰۶/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال	ریال		
(۲۵,۰۳۷,۰۰۰)	(۳۷,۰۰۰)	(۲۶,۹۰۲,۰۰۰)	۱۱	هزینه های اداری و عمومی
(۲۵,۰۳۷,۰۰۰)	(۳۷,۰۰۰)	(۲۶,۹۰۲,۰۰۰)		(زیان) عملیاتی
۱,۳۰۳,۸۰۵,۳۳۵	۱,۲۶۸,۲۳۰,۹۶۳	۲۸۵,۲۱۴,۳۹۹	۱۲	خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۱,۲۷۸,۷۶۸,۳۳۵	۱,۲۶۸,۱۹۳,۹۶۳	۲۵۸,۳۱۲,۳۹۹		سود ناشی از فعالیتهای عادی قبل از مالیات
۱,۲۷۸,۷۶۸,۳۳۵	۱,۲۶۸,۱۹۳,۹۶۳	۲۵۸,۳۱۲,۳۹۹		سود خالص

گردش حساب سود (زیان) انباشته

سال مالی منتهی به ۹۲/۱۲/۲۹	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۹۲/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۹۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۱,۲۷۸,۷۶۸,۳۳۵	۱,۲۶۸,۱۹۳,۹۶۳	۲۵۸,۳۱۲,۳۹۹	سود خالص
(۸۰۶,۷۰۷,۵۲۵)	(۸۰۶,۷۰۷,۵۲۵)	۴۷۲,۰۶۰,۸۱۰	سود (زیان) انباشته ابتدای سال
۴۷۲,۰۶۰,۸۱۰	۴۶۱,۴۸۶,۴۳۸	۷۳۰,۳۷۳,۲۰۹	سود قابل تخصیص
۴۷۲,۰۶۰,۸۱۰	۴۶۱,۴۸۶,۴۳۸	۷۳۰,۳۷۳,۲۰۹	سود (زیان) انباشته در پایان سال

از آنجائیکه اجزای تشکیل دهنده سود و زیان جامع ، محدود به سود دوره مالی می باشد، لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

یادداشت های توضیحی ۱ تا ۱۶ مندرج در صفحات ۶ تا ۱۰ ، جزء لاینفک صورت های مالی است.



شرکت کارت ایران (سهامی خاص)

صورت جریان وجوه نقد

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	ریال	ریال
(۳,۳۲۸,۳۳۷,۷۲۴)	(۳,۲۹۶,۶۳۴,۲۲۴)	(۱۴,۷۶۴,۸۹۰)	۱۳
۲۹۲,۴۲۴,۳۱۷	۲۵۷,۸۲۸,۸۱۷	۲۸۳,۴۴۶,۲۶۳	فعالیت عملیاتی:
۷,۰۸۳,۳۴۳	۶,۱۰۴,۴۷۱	۱,۷۶۸,۱۳۶	جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی
۲۹۹,۵۰۷,۶۶۰	۲۶۳,۹۳۳,۲۸۸	۲۸۵,۲۱۴,۳۹۹	بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی:
			سود سهام دریافتی
			سود سپرده بانکی
			جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی
(۱,۲۹۱,۰۰۰)	(۱,۲۸۱,۰۰۰)	(۹۲,۰۸۷,۰۰۰)	فعالیت های سرمایه گذاری:
-	(۱۰,۰۰۰)	(۳,۰۰۰,۰۰۰)	وجه پرداختی بابت تحصیل سرمایه گذاری کوتاه مدت
۲,۹۴۹,۸۹۰,۲۲۹	۲,۹۴۹,۸۹۰,۲۲۹		وجه پرداختی بابت تحصیل سرمایه گذاری بلند مدت
			وجه حاصل از فروش سرمایه گذاری کوتاه مدت
۲,۹۴۸,۵۹۹,۲۲۹	۲,۹۴۸,۵۹۹,۲۲۹	(۹۵,۰۸۷,۰۰۰)	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری
(۸۰,۲۳۰,۸۳۵)	(۸۴,۱۰۱,۷۰۷)	۱۷۵,۳۶۲,۵۰۹	خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد
۱۲۳,۹۴۹,۹۷۳	۱۲۳,۹۴۹,۹۷۳	۴۳,۷۱۹,۱۳۸	مانده وجه نقد در آغاز سال
۴۳,۷۱۹,۱۳۸	۳۹,۸۴۸,۲۶۶	۲۱۹,۰۰۸,۶۴۷	مانده وجه نقد در پایان سال
-	-	-	مبادلات غیر نقدی

یادداشت های توضیحی ۱ تا ۱۶ مندرج در صفحات ۶ تا ۱۰، جزء لاینفک صورت های مالی است.



شرکت کارت ایران (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱- تاریخچه شرکت:

۱-۱- کلیات

شرکت کارت ایران (سهامی خاص) در تاریخ ۱۳۷۶/۸/۲۶ تحت شماره ۱۳۵۷۵۹ اداره ثبت شرکتهای تهران برای مدت نامحدود با نام سپهر رسانا (سهامی خاص) به ثبت رسید و بموجب مجمع عمومی فوق العاده و عادی بطور فوق العاده مورخ ۷۸/۱۰/۰۶ نام شرکت از سپهر رسانا (سهامی خاص) به کارت ایران (سهامی خاص) تغییر نمود و مرکز اصلی آن تهران است.

۱-۲- موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه عبارت است از :

تهیه، صدور و ارائه کارت های هوشمند و غیر هوشمند و انجام خدمات بمنظور شناسائی و فراهم نمودن امکان معاملات انعقاد قراردادهای لازم با بانک ها و اشخاص حقیقی و حقوقی و فروشگاهها استفاده از تسهیلات مالی اعتباری بانک ها و موسسات اعتباری ایجاد سیستم های مکانیزه جهت انجام امور فوق همچنین مشارکت و سرمایه گذاری و راه اندازی انواع شرکتهای و موسسات و واحدهای خدماتی و تولیدی که به طور مستقیم یا غیر مستقیم برای تحقق هدف شرکت مؤثر و یا در جهت اجرای موضوع شرکت ضرورت داشته باشد.

۲- مبنای تهیه صورتهای مالی

صورتهای مالی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه و در موارد مقتضی از ارزشهای جاری نیز استفاده شده است.

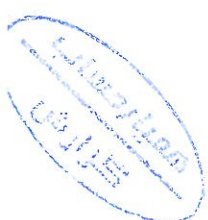
۳- اهم رویه های حسابداری

۳-۱- سرمایه گذاریها :

۳-۱-۱- سرمایه گذاریهای بلندمدت به بهای تمام شده پس از کسر هرگونه ذخیره بابت کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها ارزیابی می شود و درآمد حاصل از سرمایه گذاریها، هنگام تحقق (تصویب و اعلام توسط شرکت سرمایه پذیر) شناسائی و ثبت می گردد.

۳-۱-۲- سرمایه گذاری کوتاه مدت نیز به "روش اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش تک تک سرمایه گذاریها" ارزیابی می شود و درآمد حاصل از سرمایه گذاری نیز هنگام تحقق شناسایی و ثبت می گردد.

۳-۱-۳- درآمد حاصل از سرمایه گذاری ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ ترازنامه) شناسایی می شود.



شرکت کارت ایران (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۴- موجودی نقد

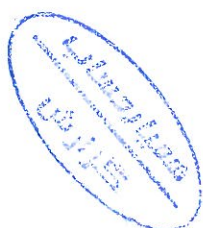
موجودی نقد به شرح زیر تفکیک می شود:

بانک	شعبه	نوع حساب	شماره حساب	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
صادرات	برج سپهر	جاری سپهری	۰۱۰۱۵۷۳۵۴۶۰۰۰	ریال ۱۸۱,۵۰۸,۷۹۴	ریال ۷,۹۱۴,۴۲۱
ملت	بزرگمهر	سپرده کوتاه مدت	۴۱۸۱۲۶۲۵۴۶	۳۷,۵۷۲,۸۵۳	۳۵,۸۰۴,۷۱۷
				<u>۲۱۹,۰۸۱,۶۴۷</u>	<u>۴۳,۷۱۹,۱۳۸</u>

۵- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

اقدام تشکیل دهنده سرمایه گذاری کوتاه مدت بشرح ذیل تفکیک می گردد:

نام شرکت	تعداد سهام	بهای تمام شده ریال	ارزش بازار ریال	بهای تمام شده ریال	ارزش بازار ریال
سینا دارو	۲,۵۶۲	۹,۱۵۷,۱۷۱	۳۲,۶۱۱,۶۹۸	۹,۱۵۷,۱۷۱	۴۵,۸۵۷,۲۳۸
سرمایه گذاری خوارزمی	۲۹۵,۳۵۲	۳۴۱,۷۱۱,۵۱۱	۴۲۳,۵۳۴,۷۶۸	۲۴۹,۶۲۴,۵۱۱	۲۶۵,۶۹۳,۴۴۰
پتروشیمی اصفهان	۱۹۰۰	۱۷,۳۰۹,۶۱۸	۱۷,۷۹۷,۳۰۰	۱۷,۳۰۹,۶۱۸	۱۷,۷۹۷,۳۰۰
توسعه فناوری اطلاعات					
خوارزمی	۲۰	۲۰,۰۰۰	۱۲۴,۸۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۱۳۶,۷۸۰
		<u>۳۶۸,۱۹۸,۳۰۰</u>	<u>۵۹۸,۷۶۳,۷۶۶</u>	<u>۲۷۶,۱۱۱,۳۰۰</u>	<u>۳۲۹,۴۸۴,۷۵۸</u>



شرکت کارت ایران (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۶- سایر حساب ها و اسناد دریافتنی

سایر حسابها و اسناد دریافتنی به شرح ذیل تفکیک می گردد :

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۱۲,۹۹۵,۰۰۰	۱۸,۶۶۰,۲۰۰	سود سهام دریافتنی
۷,۵۱۹,۹۷۲	۲۲,۳۲۲,۵۶۲	طلب از شرکت های گروه - بابت سود سهام
۳۴,۵۹۵,۵۰۰	-	شرکت سرمایه گذاری خوارزمی
۱,۵۰۰,۰۰۰	۳,۵۰۰,۰۰۰	ارزش افزوده
۵۶,۶۱۰,۴۷۲	۴۴,۴۸۲,۷۶۲	

۷- سرمایه گذاری بلند مدت

سرمایه گذاری های بلند مدت شامل موارد ذیل است:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	تعداد سهام	
ریال	ریال		
۳,۰۵۰,۰۰۰	۵,۰۵۰,۰۰۰	۳۵۰۰	توسعه مدیریت سرمایه خوارزمی
۱۰۰۰	۱,۰۰۰	۱	امید آیندگان سپهر
۱,۰۶۱,۵۳۸,۵۰۰	۱,۰۶۱,۵۳۸,۵۰۰	۷۰۰۰	تولید و توسعه ایستگاهی نیرو پارسه
۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰ واحد	صندوق سرمایه گذاری مشترک خوارزمی
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	شرکت آتی نگر سپهر ایرانیان
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	شرکت توسعه ساختمان خوارزمی
۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰	شرکت تجارت گستران خوارزمی
۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰	شرکت درمانگر سینا
۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰	شرکت توسعه کیمیا داروی خوارزمی
۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱	شرکت داده پردازی خوارزمی
۱۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱	شرکت آرمان توسعه مهر خوارزمی
-	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	شرکت پدیداوران سخت افزار
-	۲۳۲,۸۴۰	۱۰	شرکت توسعه برق و انرژی سپهر
۳,۵۹۶,۷۱۰,۵۰۰	۳,۵۹۹,۹۴۳,۳۴۰		جمع



شرکت کارت ایران (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۸- سایر حساب ها و اسناد پرداختنی

سایر حساب ها و اسناد پرداختنی از اقلام زیر تشکیل شده است:

یادداشت	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
شرکت های گروه	۳,۵۰۰,۲۳۲,۸۴۰	۳,۴۹۹,۹۹۰,۶۰۰
۸-۱	۳,۵۰۰,۲۳۲,۸۴۰	۳,۴۹۹,۹۹۰,۶۰۰

۸-۱- مانده حساب شرکت های گروه مربوط به شرکت سرمایه گذاری خوارزمی بوده که بصورت علی الحساب دریافت گردیده است.

۹- سرمایه

تعداد و درصد سهامداران در تاریخ ترازنامه به شرح زیر می باشد:

تعداد سهام	درصد سهام	مبلغ - ریال
۹۸	۹۸	۹۸۰,۰۰۰
۱	۱	۱۰,۰۰۰
۱	۱	۱۰,۰۰۰
	۱۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰

شرکت سرمایه گذاری خوارزمی
شرکت داده پردازی خوارزمی
شرکت توسعه فناوری اطلاعات خوارزمی

۱۰- اندوخته قانونی

طبق مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ تا کنون، مبلغ ۱۰۰,۰۰۰ ریال از محل سود قابل تخصیص، به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد.

۱۱- هزینه های اداری و عمومی

هزینه های اداری و عمومی از اقلام زیر تشکیل یافته است :

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
ریال	ریال	ریال
۲۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۵,۰۰۰,۰۰۰
۱,۹۰۲,۰۰۰	۳۷,۰۰۰	۳۷,۰۰۰
۲۶,۹۰۲,۰۰۰	۳۷,۰۰۰	۲۵,۰۳۷,۰۰۰

هزینه حسابرسی
سایر هزینه ها
جمع



شرکت کارت ایران (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱۲- خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی از اقلام ذیل تشکیل شده است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۲۹۲,۴۲۴,۳۱۷	۲۵۷,۸۲۸,۸۱۷	۲۸۳,۴۴۶,۲۶۳	سود سرمایه گذاری در سایر شرکت ها
۷,۸۳,۳۴۳	۶,۱۰۴,۴۷۱	۱,۷۶۸,۱۳۶	درآمد حاصل از سپرده های بانکی
۱,۰۰۴,۲۹۷,۶۷۵	۱,۰۰۴,۲۹۷,۶۷۵	-	برگشت ذخیره کاهش ارزش سرمایه گذاریها
۱,۳۰۳,۸۰۵,۳۳۵	۱,۲۶۸,۲۳۰,۹۶۳	۲۸۵,۲۱۴,۳۹۹	جمع

۱۳- صورت تطبیق سود (زیان) عملیاتی

صورت تطبیق سود عملیاتی با جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی به شرح زیر می باشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
(۲۵,۰۳۷,۰۰۰)	(۳۷,۰۰۰)	(۲۶,۹۰۲,۰۰۰)	سود و (زیان) عملیاتی
(۳,۴۱۲,۰۸۴,۴۶۳)	(۳,۴۱۲,۰۷۵,۰۶۳)	۹,۴۰۰	(کاهش) افزایش حساب های پرداختنی
۱۰۸,۷۸۳,۷۳۹	۱۱۵,۴۷۷,۸۳۹	۱۲,۱۲۷,۷۱۰	(افزایش) کاهش حساب های دریافتنی
(۳,۳۲۸,۳۳۷,۷۲۴)	(۳,۲۹۶,۶۳۴,۲۲۴)	(۱۴,۷۶۴,۸۹۰)	

۱۴- تعهدات سرمایه ای و بدهی های احتمالی

شرکت فاقد تعهدات سرمایه ای و بدهی احتمالی می باشد.



شرکت کارت ایران (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱۵- معاملات با اشخاص و شرکت های وابسته

الف - معاملات مشمول ماده "۱۲۹" قانون تجارت با اشخاص و شرکت های وابسته به شرح زیر است:

نام شرکت	نوع وابستگی	شرح معامله	مبالغ معامله	مانده طلب از (بدهی به) در پایان دوره
شرکت سرمایه گذاری خوارزمی	عضو هیات مدیره	دریافت و پرداخت وجه	۲,۵۶۳,۴۴۰	(۳,۵۰۰,۲۳۲,۸۴۰)

ب - معاملات با سایر اشخاص وابسته طی دوره مالی مورد گزارش وجود نداشته است .

۱۶- مالیات

بابت عملکرد سال ۱۳۹۰ طبق برگ اعلام نتیجه رسیدگی به شماره ۱۴۵۶۱ و در تاریخ ۱۳۹۲/۳/۱۹ زیان عملکرد به مبلغ ۱۰,۴۰ میلیون ریال مورد پذیرش حوزه مالیاتی قرار گرفته است ، همچنین بابت سال ۱۳۹۱ طبق برگ تشخیص واصله ، شرکت مشمول پرداخت مالیات نمی باشد . بابت سال مالی ۱۳۹۲ نیز برگ مالیات اعم از تشخیص یا قطعی دریافت نگردیده است .



