

شرکت کارت ایران (سهامی خاص)
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
بائنضمام
صورت‌های مالی و یادداشتهای توضیحی
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲



همیار حساب

مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی - حسابداران رسمی

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

شرکت کارت ایران (سهامی خاص)

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
الف- گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی	۱ الی ۳
ب- صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی	۲ الی ۱۲





گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

شرکت کارت ایران (سهامی خاص)

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱. صورتهای مالی شرکت کارت ایران (سهامی خاص) شامل ترازنامه به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۱۷ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

۲. مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با هیئت مدیره شرکت است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه ای که این صورتهای مالی، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

۳. مسئولیت این مؤسسه، اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این مؤسسه الزامات آئین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف بااهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روش هایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روش های حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرهای، کنترل های داخلی



مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود ، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثر بخشی کنترل های داخلی واحد تجاری ، بررسی میشود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

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

همچنین این مؤسسه به عنوان بازررس قانونی مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و نیز سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

اظهار نظر

۴. به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا ، وضعیت مالی شرکت کارت ایران (سهامی خاص) در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲ و عملکرد مالی و جریان های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور ، از تمام جنبه های با اهمیت ، طبق استانداردهای حسابداری ، به نحو مطلوب نشان میدهد .

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازررس قانونی

۵. نتیجه عملکرد سال مالی مورد گزارش عمدتاً ناشی از معاملات سهام (یادداشت توضیحی شماره ۱۳) می باشد و فعالیتهای عملیاتی شرکت طبق مفاد اساسنامه (به شرح یادداشت توضیحی شماره ۲-۱ صورتهای مالی) صورت پذیرفته است .

۶. مفاد ماده ۱۲۲ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص نگهداری دفتر سهام رعایت نشده است.

۷. معاملات مندرج در یادداشت توضیحی شماره ۱۶ صورتهای مالی به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده

۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیات مدیره شرکت به

اطلاع این مؤسسه رسیده ، مورد بررسی قرار گرفته است . به نظر این مؤسسه معاملات مزبور در روال

روابط خاص عملیات فیما بین شرکتهای وابسته انجام شده است .

۸. گزارش هیئت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی سالیانه

صاحبان سهام تنظیم گردیده ، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است . با توجه به رسیدگی های انجام شده ،

نظر این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نگردیده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرسان

۹. در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است.

در این خصوص به استثناء عدم رعایت بعضی از مفاد آیین نامه اجرایی قانون مبارزه با پولشویی و دستورالعمل های مرتبط، از جمله اتخاذ ترتیبات لازم جهت برقراری دوره های آموزشی، همچنین به دلیل عدم استقرار کامل سیستم اطلاعاتی منطبق با قانون مزبور که ایجاد آنها به عهده مراجع قانونی ذیربط می باشد این مؤسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نکرده است.

مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی همیار حساب

تاریخ: ۱۰ اردیبهشت ماه ۱۳۹۳

مسعود مبارک محمد تقی سلیمان نیا

شماره عضویت: ۸۰۰۶۸۲ شماره عضویت: ۸۰۰۳۹۲


مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی - حسابداران رسمی

شرکت کارت ایران (سهامی خاص)

صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام؛

به پیوست صورت های مالی شرکت کارت ایران (سهامی خاص) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۲ تقدیم می گردد. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:
الف - صورت های مالی اساسی:

شماره صفحه	ترازنامه
۲	صورت سود و زیان
۳	گردش حساب سود (زیان) اتبایسته
۴	صورت جریان وجوه نقد
ب - یادداشت های توضیحی:	
۵	تاریخچه فعالیت
۵	مبنای تهیه صورت های مالی
۵	خلاصه اهم رویه های حسابداری
۶-۱۲	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 ۱۳۹۳/۰۱/۲۵ به تایید هیات مدیره رسیده است.

اعضا	سمت	اعضای هیات مدیره
	رئیس هیات مدیره	آقای مرتضی داودی
	نایب رئیس هیات مدیره	خانم سمیرا سادات نیکوکار
	مدیرعامل و عضو هیات مدیره	آقای علیرضا حق بیان



شرکت کارت ایران (سهامی خاص)
ترازنامه
در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	یادداشت	بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	یادداشت	دارائیهها
ریال	ریال			ریال	ریال		
۶,۹۱۲,۰۷۵,۰۶۳	۳,۴۹۹,۹۹۰,۶۰۰	۸	بدهیهای جاری:	۱۲۳,۹۴۹,۹۷۳	۴۳,۷۱۹,۱۲۸	۳	دارائیههای جاری:
-	-	۹	سایر حساب ها و اسناد پرداختنی	۲,۳۳۰,۴۱۳,۸۵۴	۷۷۶,۱۱۱,۳۰۰	۵	موجودی نقد
۶,۹۱۲,۰۷۵,۰۶۳	۳,۴۹۹,۹۹۰,۶۰۰		ذخیره مالیات	۱۶۵,۳۹۴,۲۱۱	۵۶,۶۱۰,۴۷۲	۶	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۶,۹۱۲,۰۷۵,۰۶۳	۳,۴۹۹,۹۹۰,۶۰۰		جمع بدهیهای جاری	۲,۵۰۹,۷۵۷,۰۳۸	۳۷۶,۴۴۰,۹۱۰		سایر حسابها و اسناد دریافتنی
			جمع بدهی ها				جمع دارائیهای جاری
۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰	حقوق صاحبان سهام:	۳,۵۹۶,۷۱۰,۵۰۰	۳,۵۹۶,۷۱۰,۵۰۰	۷	دارائیهای غیر جاری:
۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۱	سرمایه ۱۰۰ سهم ۱۰,۰۰۰ ریالی تنها براساس ثبت	۳,۵۹۶,۷۱۰,۵۰۰	۳,۵۹۶,۷۱۰,۵۰۰		سرمایه گذاری های بلند مدت
(۸۰۶,۷۰۷,۵۲۵)	۴۷۲,۰۶۰,۸۱۰		اندوخته قانونی	۳,۵۹۶,۷۱۰,۵۰۰	۳,۵۹۶,۷۱۰,۵۰۰		جمع دارائی های غیر جاری
(۸۰۵,۶۰۷,۵۲۵)	۴۷۲,۱۶۰,۸۱۰		سود (زیان) انباشته				
۶,۱۰۶,۴۶۷,۵۳۸	۲,۹۷۳,۱۵۱,۴۱۰		جمع حقوق صاحبان سهام	۶,۱۰۶,۴۶۷,۵۳۸	۳,۹۷۳,۱۵۱,۴۱۰		جمع دارائی ها

یادداشت های توضیحی ۱ تا ۱۷ مندرج در صفحات ۶ تا ۱۲، جزء لاینفک صورت های مالی است



شرکت کارت ایران (سهامی خاص)
صورت سود و زیان
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

سالی ۱۳۹۱	سال ۹۲	یادداشت	
ریال	ریال		
(۳۱,۷۵۰,۰۰۰)	(۲۵,۰۳۷,۰۰۰)	۱۲	هزینه های اداری و عمومی
(۳۱,۷۵۰,۰۰۰)	(۲۵,۰۳۷,۰۰۰)		(زیان) عملیاتی
۱۹۲,۷۸۷,۹۳۹	۱,۳۰۳,۸۰۵,۳۳۵	۱۳	خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۱۶۱,۰۳۷,۹۳۹	۱,۳۷۸,۷۶۸,۳۳۵		سود (زیان) ناشی از فعالیتهای عادی قبل از مالیات
-	-		مالیات سود فعالیتهای عادی
۱۶۱,۰۳۷,۹۳۹	۱,۳۷۸,۷۶۸,۳۳۵		سود (زیان) خالص

گردش حساب سود (زیان) انباشته

سالی ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	یادداشت	
ریال	ریال		
۱۶۱,۰۳۷,۹۳۹	۱,۳۷۸,۷۶۸,۳۳۵		سود (زیان) خالص
(۹۶۷,۷۴۵,۴۶۴)	(۸۰۶,۷۰۷,۵۲۵)		سود (زیان) انباشته ابتدای سال
(۸۰۶,۷۰۷,۵۲۵)	۴۷۲,۰۶۰,۸۱۰		سود (زیان) قابل تخصیص
(۸۰۶,۷۰۷,۵۲۵)	۴۷۲,۰۶۰,۸۱۰		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 ۱۷ مندرج در صفحات ۶ تا ۱۲، جزء لاینفک صورت های مالی است.



شرکت کارت ایران (سهامی خاص)
صورت جریان وجوه نقد
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

پادداشت	سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۱
	ریال	ریال
فعالیت عملیاتی:		
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی	۱۲ (۳,۳۲۸,۳۳۷,۷۲۴)	۱۴۹,۰۲۱,۶۶۶
بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی:		
سود سهام دریافتی	۲۹۲,۴۲۴,۳۱۷	۱۲۸,۴۴۵,۴۷۸
سود سپرده های بانکی	۷,۰۸۳,۳۴۳	۲۲,۵۹۷,۶۳۰
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی	۲۹۹,۵۰۷,۶۶۰	۱۵۱,۰۴۳,۱۰۸
فعالیت های سرمایه گذاری:		
وجه پرداختی بابت تحصیل سرمایه گذاری کوتاه مدت	(۱,۳۹۱,۰۰۰)	(۲۰۱,۶۵۹,۶۳۰)
وجه پرداختی بابت تحصیل سرمایه گذاری بلند مدت	-	(۶۵۰)
وجه دریافتی بابت فروش سرمایه گذاری کوتاه مدت	۲,۹۴۹,۸۹۰,۳۲۹	-
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری	۲,۹۴۸,۵۹۹,۳۲۹	(۲۰۱,۶۶۰,۲۸۰)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت های تأمین مالی	(۸۰,۳۳۰,۸۳۵)	۹۸,۴۰۴,۴۹۴
فعالیت های تأمین مالی:		
خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد	(۸۰,۳۳۰,۸۳۵)	۹۸,۴۰۴,۴۹۴
مانده وجه نقد در آغاز سال	۱۲۳,۹۴۹,۹۷۳	۲۵,۵۴۵,۴۷۹
مانده وجه نقد در پایان سال	۴۳,۷۱۹,۱۳۸	۱۲۳,۹۴۹,۹۷۳
مبادلات غیر نقدی	-	۱,۰۶۵,۵۳۸,۸۵۰

پادداشت های توضیحی ۱ تا ۱۷ مندرج در صفحات ۶ تا ۱۲، جزء لاینفک صورت های مالی است.

شرکت کارت ایران (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱- تاریخچه شرکت

۱-۱ - کلیات

شرکت کارت ایران (سهامی خاص) در تاریخ ۸/۲۶/۱۳۷۶ تحت شماره ۱۳۵۷۵۹ اداره ثبت شرکت های تهران برای مدت نامحدود با نام سپهر رسنا (سهامی خاص) به ثبت رسید و بموجب مجمع عمومی فوق العاده و عادی بطور فوق العاده مورخ ۷۸/۱۰/۰۶ نام شرکت از سپهر رسنا (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 به منظور شناسایی 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، مشارکت و سرمایه گذاری و راه اندازی انواع شرکتها و مؤسسات و انجام کلیه عملیاتی که بطور مستقیم یا غیر مستقیم برای تحقق موضوع شرکت لازم و ضروری 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 در ارزش اثبات شده هر یک از سرمایه گذاری ها ارزیابی می شود و درآمد حاصل از سرمایه گذاریها ، هنگام تحقق (تصویب و اعلام توسط شرکت سرمایه پذیر) شناسایی 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 ترانزانه) شناسایی می شود.



شرکت کارت ایران (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۴- موجودی نقد

موجودی نقد به شرح زیر تفکیک می شود:

پانک	شعبه	نوع حساب	شماره حساب	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
صادرات	برج سپهر	جاری سپهری	۰۱۰۱۵۷۳۵۴۶۰۰۰	۷,۹۱۴,۴۲۱	ریال ۱۰,۲۴۰,۶۲۸
ملت	بزرگمهر	سپرده کوتاه مدت	۴,۱۸۱,۲۶۲,۵۴۶	۳۵,۸۰۴,۷۱۷	۱۱۳,۷۰۹,۳۴۵
				۴۳,۷۱۹,۱۳۸	۱۲۳,۹۴۹,۹۷۳

۵- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

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

نام شرکت	تعداد سهام	بهای تمام شده	ارزش بازار	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
سینا دارو	۲۵۶۲	۹,۱۵۷,۱۷۱	۴۵,۸۵۷,۳۳۸	ریال	ریال
سرمایه گذاری خوارزمی	۱۳۸۳۸۲	۳۴۹,۶۲۴,۵۱۱	۲۶۵,۶۹۳,۴۴۰	۲۴۹,۶۲۴,۵۱۱	۲۴۹,۶۲۴,۵۱۱
بانک صادرات ایران	.	.	.	۲,۷۹۳,۹۲۳,۳۱۷	۱,۸۵۰,۰۳۹,۰۰۰
نفت پاسارگاد	.	.	.	۱۰۴,۰۹۱,۰۶۴	۱۱۲,۱۳۶,۰۰۰
پخش البرز	.	.	.	۱۷,۳۳۱,۷۶۵	۱۸,۱۱۰,۰۰۰
آلومینیوم ایران	.	.	.	۲۹,۴۱۵,۵۸۳	۲۳,۵۵۱,۱۸۶
پتروشیمی اصفهان	۱۹۰۰	۱۷,۳۰۹,۶۱۸	۱۷,۷۹۷,۳۰۰	۱۷,۳۰۹,۶۱۸	۱۷,۷۹۷,۳۰۰
گروه صنعتی سپاهان	۱۴۰۰	.	.	۵,۱۳۹,۶۰۰	۶,۴۵۸,۲۰۰
توسعه فن آوری	۲۰	۲۰,۰۰۰	۱۳۶,۷۸۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰
اطلاعات خوارزمی					
		۲۷۶,۱۱۱,۳۰۰	۲۲۹,۴۸۴,۷۵۸	۳,۲۲۴,۷۱۰,۵۲۹	۲,۲۲۰,۴۱۲,۸۵۴
ذخیره کاهش ارزش سرمایه گذاریها		.		(۱,۰۰۴,۲۹۷,۶۷۵)	
		۲۷۶,۱۱۱,۳۰۰		۲,۲۲۰,۴۱۲,۸۵۴	

۵-۱- در جهت اهداف شرکت سرمایه گذاری خوارزمی نسبت به واگذاری سهام هائیکه شرکت مزبور نماینده ای در هیأت مدیره ندارد، اقدام گردید.



شرکت کارت ایران (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۶- سایر حساب ها و اسناد دریافتنی

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۱۶۵,۳۷۷,۷۸۰	۱۲,۹۹۵,۰۰۰	سود سهام دریافتنی
۱۶,۴۳۱	۷,۵۱۹,۹۷۲	طلب از شرکت های گروه - بابت سود سهام
-	۳۴,۵۹۵,۵۰۰	شرکت سرمایه گذاری خوارزمی
-	۱,۵۰۰,۰۰۰	ارزش افزوده
<u>۱۶۵,۳۹۴,۲۱۱</u>	<u>۵۶,۶۱۰,۴۷۲</u>	

۷- سرمایه گذاری بلند مدت

سرمایه گذاری های بلند مدت شامل موارد ذیل است:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	تعداد سهام	
ریال	ریال		
۳,۰۵۰,۰۰۰	۳,۰۵۰,۰۰۰ ✓	۳۵۰۰ ✓	توسعه مدیریت سرمایه خوارزمی
۱۰۰۰	۱,۰۰۰ ✓	۱ ✓	امید آیندگان سپهر
۱,۰۶۱,۵۳۸,۵۰۰	۱,۰۶۱,۵۳۸,۵۰۰ ✓	۷۰۰۰۰ ✓	تولید و توسعه ایستگاهی نیرو پارسه
۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ✓	۲۵۰۰ واحد ✓	صندوق سرمایه گذاری مشترک خوارزمی
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰ ✓	۲۰۰۰۰ ✓	شرکت آتی نگر سپهر ابرقیا
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰ ✓	۱۰۰۰۰ ✓	شرکت توسعه ساختمان خوارزمی
۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰ ✓	۲۰۰۰ ✓	شرکت تجارت گستران خوارزمی
۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰	شرکت درمانگر سینا
۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰ ✓	۱۰ ✓	شرکت توسعه کیمیاگری خوارزمی
۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰ ✓	۱ ✓	شرکت داده پردازی خوارزمی
۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱	شرکت آرمان توسعه مهر خوارزمی
<u>۳,۵۹۶,۷۱۰,۵۰۰</u>	<u>۳,۵۹۶,۷۱۰,۵۰۰</u>		جمع



شرکت کارت ایران (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۸- سایر حساب ها و اسناد پرداختنی

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

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	یادداشت	
ریال	ریال		
۶,۷۴۹,۹۵۰,۰۰۰	۳,۴۹۹,۹۹۰,۶۰۰	۸-۱	شرکت سرمایه گذاری خوارزمی
۲۶,۵۰۰,۰۰۰	-		ذخیره هزینه حسابرسی
۱۷,۳۳۱,۷۶۵	-		کارگزاری تحلیل گران بصیر
۱۱۸,۲۹۳,۲۹۸	-	۸-۲	شرکت ویرالامین ایرانیان
۶,۹۱۲,۰۷۵,۰۶۳	۳,۴۹۹,۹۹۰,۶۰۰		

۸-۱- با توجه به واگذاری سهام های موجود شرکت نسبت به پرداخت طلب شرکت سرمایه گذاری خوارزمی اقدام گردید .

۸-۲- طلب شرکت ویرالامین در راستای قرارداد فیما بین مربوط به فروش سهام شرکت بوده که به حساب درآمد حاصل از سرمایه گذاریها منظور گردید .



شرکت کارت ایران (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۰- سرمایه

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

تعداد سهام	درصد سهام	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
۹۸	٪۹۸	۹۸۰,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری خوارزمی
۱	٪۱	۱۰,۰۰۰	شرکت داده پرداز خوارزمی
۱	٪۱	۱۰,۰۰۰	شرکت توسعه فناوری اطلاعات خوارزمی
۱۰۰	٪۱۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	

۱۱- 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.

۱۲- هزینه های اداری و عمومی

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

سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	
ریال	ریال	
۳۱,۷۵۰,۰۰۰	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	هزینه حسابرسی
-	۳۷,۰۰۰	سایر هزینه ها
۳۱,۷۵۰,۰۰۰	۲۵,۰۳۷,۰۰۰	جمع



شرکت کارت ایران (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۳- خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی از اقلام ذیل تشکیل شده است:		
سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۱	
ریال	ریال	
۳۹۲,۴۲۴,۳۱۷	۱۲۸,۴۴۵,۴۷۸	سود سرمایه گذاری در سایر شرکت ها
۷,۰۸۳,۳۴۳	۲۲,۵۹۷,۶۳۰	درآمد حاصل از سپرده های بانکی
۱,۰۰۴,۲۹۷,۶۷۵	۴۱,۷۴۴,۸۳۱	برگشت ذخیره کاهش ارزش سرمایه گذاریها
۱,۳۰۳,۸۰۵,۳۳۵	۱۹۲,۷۸۷,۹۳۹	جمع

۱۴- 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 ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۱	
ریال	ریال	
(۲۵,۰۳۷,۰۰۰)	(۳۱,۷۵۰,۰۰۰)	زیان عملیاتی
(۳,۴۱۲,۰۸۴,۴۶۳)	۳۴۶,۱۳۶,۲۱۳	(کاهش) افزایش حساب های پرداختنی
۱۰۸,۷۸۳,۷۳۹	(۱۶۵,۳۶۴,۵۴۷)	(افزایش) کاهش حساب های دریافتنی
(۳,۳۲۸,۳۳۷,۷۲۴)	۱۴۹,۰۲۱,۶۶۶	



شرکت کارت ایران (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۱۵- تعهدات سرمایه ای و بدهی های احتمالی

بدهی های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ در تاریخ ترازنامه به شرح زیر می باشد:
کاهش در اسناد تضمینی شرکت نزد دیگران به دلیل تسویه وام مورد تضمین می باشد:

سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲
ریال	ریال
۱۷۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰

۱۶- 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 (بدهی به) در پایان سال
شرکت سرمایه گذاری خوارزمی	عضو هیات مدیره	دریافت و پرداخت وجه	۳,۲۴۹,۹۵۹,۴۰۰	(۳,۴۹۹,۹۹۰,۶۰۰)

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

۱۷- سود انباشته در پایان سال

تخصیص سود انباشته پایان سال در موارد زیر موکول به تصویب مجمع عمومی عادی صاحبان سهام می باشد:

تکلیف قانونی:	مبلغ-ریال
تقسیم حداقل ۱۰ درصد سود خالص سال ۱۳۹۲ طبق ماده ۹۰ اصلاحیه قانون تجارت	۱۲۷,۸۷۷,۰۰۰
سود سهام پیشنهادی هیات مدیره	-

