شرکت پایاپای ملی (سهامی خاص)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

بانضمام

صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند 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

تهران، خیابان کارگر شمالی، خیابان نصرت، پلاک ۵۴، طبقه دوم، صندوق پستی: ۱۶۴۳ - ۱۴۱۵۵

تلفن: ۱ - ۶۶۵۶۵۲۹۰، ۶۶۹۰۶۲۴۳، ۶۶۹۰۶۲۴۵، ۶۶۹۰۶۲۳۹ فاکس: ۶۶۹۰۰۹۴۰

hamyarhesab@iacpa.ir hamyarhesab1371@yahoo.com hamyar1371@gmail.com

تاریخ : ۱۳۹۴/۰۳/۳۱
شماره : ۲/۱۴/۱۶۳۱
پیوست : دارد

بسمه تعالی

خوارزمی
سرمایه گذاری
شرکت (سهامی عام)

جناب آقای فریبرز ثقفی
معاونت محترم شرکتها و مجامع

با سلام ،

احتراماً به پیوست گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی منضم به صورتهای مالی و یادداشت های توضیحی سال مالی ۱۳۹۳ شرکتهای کارت ایران و پایاپای ملی جهت اقدام مقتضی ایفاد می گردد .

امور اداری و پشتیبانی

شرکت
سرمایه گذاری
خوارزمی
(سهامی عام)

آدرس:تهران،خیابان ولیعصر،بالاتر از چهار راه ولیعصر،خیابان بزرگ مهر
پلاک ۱۶،واحد ۱۰۳
کد پستی:۱۴۱۶۹۳۴۹۸۱
تلفن:۹-۶۶۴۸۵۹۰۸
فاکس:۶۶۴۸۵۸۵۴
info@khig.ir
www.khig.ir

شرکت پایاپای ملی (سهامی خاص)

فهرست مندرجات

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

همیار حساب
مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی - حسابداران رسمی
تاریخ - شماره ثبت: ۶۷۶۹ - ۱۳۷۱/۲/۲۲

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

شماره: ۱۴۳_۲۴۸۱ها
تاریخ: ۹۴/۳/۲۶

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

شرکت پایاپای ملی (سهامی خاص)

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱. صورتهای مالی شرکت پایاپای ملی(سهامی خاص) شامل ترازنامه به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۱۶ 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 صورتها ، 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 خطرها ، کنترل های داخلی

تهران، خیابان کارگر شمالی، خیابان نصرت، پلاک ۵۴، طبقه دوم، ص.پ: ۱۶۴۳ - ۱۴۱۵۵، تلفن: ۱ - ۶۶۵۶۵۲۹۰ ، فاکس: ۶۶۹۰۰۹۴۰، hamyarhesab1371@yahoo.com

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 بازرس 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 موسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا ، وضعیت مالی شرکت پایاپای ملی (سهامی خاص) در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳ و عملکردمالی 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 بازرس قانونی

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

۶. مفاد ماده۲۶ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص نگهداری دفتر سهام ، رعایت نشده است.

۷. معاملات مندرج در یادداشت توضیحی شماره ۱۵ 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 موسسه رسیده ، مورد بررسی قرار گرفته است . به نظر این موسسه معاملات مزبور در روال روابط خاص عملیات فیمابین 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 درگزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد ، جلب نگردیده است .

گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۹. دراجرای ماده۳۳دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان،رعایت مفاد قانون مزبوروآیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، درچارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرارگرفته است.

به استثنای عدم رعایت بعضی از مفادآیین 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 ذیربط می باشد. به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نکرده است .

تاریخ : ۵ خرداد ماه ۱۳۹۴

مؤسسه حسابرسی وخدمات مالی همیارحساب

عبدالمهدی امینی — شماره عضویت: ۸۰۰۰۹۳

مسعود مبارک — شماره عضویت : ۸۰۰۶۸۷

همیار حساب
موسسه حسابرسی و خدمات مالی ـ حسابداران رسمی

شرکت پایاپای ملی(سهامی خاص)

صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام؛

به پیوست صورت های مالی شرکت پایاپای ملی (سهامی خاص) مربوط به سال منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۳ 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) انباشته	۳
صورت جریان وجوه نقد	۴
ب- یادداشت های توضیحی:	
تاریخچه فعالیت	۵
مبنای تهیه صورت های مالی	۵
خلاصه اهم رویه های حسابداری	۵
یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی	۶-۱۲

صورت های مالی شرکت پایاپای ملی(سهامی خاص) بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۴/۰۱/۲۰ به تایید هیات مدیره رسیده است.

اعضای هیات مدیره	سمت	امضاء
آقای مرتضی داودی	رئیس هیات مدیره	
آقای امیر رسولی	نایب رئیس هیات مدیره	
آقای حمیدرضا خوشبخت	مدیرعامل و عضو هیات مدیره	

شرکت پایاپای ملی (سهامی خاص)

شرکت پایاپای ملی(سهامی خاص)

ترازنامه

در تاریخ ۲۹ اسفند ماه۱۳۹۳

دارائیها	یادداشت	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
		ریال	ریال
دارائیهای جاری:			
موجودی نقد	۴	۱۰۳,۵۵۱,۴۵۶	۴,۶۳۰,۲۶۰,۶۴۷
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۵	۱,۴۲۵,۱۹۲,۸۹۱	۲۹۰,۶۸۵,۰۹۱
سایر حسابها و اسناد دریافتنی	۶	۵۷,۳۳۵,۷۷۲	۲۴,۵۳۵,۰۸۱,۸۹۳
جمع دارائیهای جاری		۱,۵۸۶,۰۸۰,۱۱۹	۲۹,۴۵۶,۰۲۷,۶۳۱
دارائیهای غیر جاری:			
سرمایه گذاری های بلند مدت	۷	۳,۶۲۴,۸۹۳,۳۴۰	۳,۵۹۳,۶۶۰,۵۰۰
جمع دارائیهای غیر جاری		۳,۶۲۴,۸۹۳,۳۴۰	۳,۵۹۳,۶۶۰,۵۰۰
جمع دارائیها		۵,۲۱۰,۹۷۳,۴۵۹	۳۳,۰۴۹,۶۸۸,۱۳۱

بدهیها و حقوق صاحبان سهام	یادداشت	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
		ریال	ریال
بدهیهای جاری:			
سایر حساب ها و اسناد پرداختنی	۸	۰	۳,۱۸۰,۰۰۰
ذخیره مالیات	۹	-	-
جمع بدهیهای جاری		۰	۳,۱۸۰,۰۰۰
جمع بدهیها		۰	۳,۱۸۰,۰۰۰
حقوق صاحبان سهام:			
سرمایه ۱۰۰ سهم ۱۰۰۰۰ ریالی تماماً پرداخت شده	۱۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
اندوخته قانونی	۱۱	۲۴۳,۷۳۳	۲۴۳,۷۳۳
سود (زیان) انباشته		۵,۲۰۹,۷۲۹,۷۲۶	۳۳,۰۴۵,۲۶۴,۳۹۸
جمع حقوق صاحبان سهام		۵,۲۱۰,۹۷۳,۴۵۹	۳۳,۰۴۶,۵۰۸,۱۳۱
جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام		۵,۲۱۰,۹۷۳,۴۵۹	۳۳,۰۴۹,۶۸۸,۱۳۱

یادداشت های توضیحی جزء لاینفک صورت های مالی است.

شرکت پایاپای ملی(سهامی خاص)

صـورت سـود و زیـان

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

	یادداشت	سال ۱۳۹۳	سال ۱۳۹۲
		ریال	ریال
هزینه های اداری و عمومی	۱۲	(۱۱۴,۵۹۵,۳۸۲)	(۳۳,۰۰۰,۰۰۰)
(زیان) عملیاتی		(۱۱۴,۵۹۵,۳۸۲)	(۳۳,۰۰۰,۰۰۰)
خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۱۳	۲۷۹,۰۶۰,۷۱۰	۷۱,۱۷۹,۳۷۹,۶۵۹
سود (زیان) ناشی از فعالیتهای عادی قبل از مالیات		۱۶۴,۴۶۵,۳۲۸	۷۱,۱۴۶,۳۷۹,۶۵۹
مالیات سود فعالیتهای عادی		۰	۰
سود خالص		۱۶۴,۴۶۵,۳۲۸	۷۱,۱۴۶,۳۷۹,۶۵۹

گردش حساب سود(زیان) انباشته

	سال ۱۳۹۳	سال ۱۳۹۲
		ریال
سود خالص	۱۶۴,۴۶۵,۳۲۸	۷۱,۱۴۶,۳۷۹,۶۵۹
سود (زیان) انباشته ابتدای سال	۳۳,۰۴۵,۲۶۴,۳۹۸	(۳۸,۱۰۱,۱۱۵,۲۶۱)
سود (زیان) قابل تخصیص	۳۳,۲۰۹,۷۲۹,۷۲۶	۳۳,۰۴۵,۲۶۴,۳۹۸
سود سهام پرداختی مصوبه مجمع سال قبل	(۲۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	-
سود انباشته در پایان سال	۵,۲۰۹,۷۲۹,۷۲۶	۳۳,۰۴۵,۲۶۴,۳۹۸

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

یادداشت های توضیحی ۱ تا ۱۶ مندرج در صفحات ۶ تا ۱۲ ، جزء لاینفک صورت های مالی است.

شرکت پایاپای ملی(سهامی خاص)

صورت جریان وجوه نقد

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

	یادداشت	سال ۱۳۹۳		سال ۱۳۹۲
		ریال	ریال	ریال
فعالیت عملیاتی:				
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی	۱۴		۲۴,۳۵۹,۹۷۰,۷۳۹	(۱۷۳,۳۰۸,۹۳۷,۸۶۲)
بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی:				
سود سهام پرداختی		(۲۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)		
سود دریافتی سپرده		۱۲۵,۳۹۱,۷۲۸		۱۰۷,۴۲۴,۷۸۵
سود سهام دریافتی		۷۶,۵۳۱,۳۴۰		۴,۵۳۸,۶۲۱,۷۷۴
سود اوراق مشارکت		۷۷,۱۳۷,۶۴۲		
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی			(۲۷,۷۲۰,۹۳۹,۲۹۰)	۴,۶۴۶,۰۴۶,۵۵۹
فعالیت های سرمایه گذاری:				
وجوه پرداختی بابت تحصیل سرمایه گذاری کوتاه مدت		(۱,۱۳۴,۵۰۷,۸۰۰)	-	(۸۴۹,۳۶۴,۰۰۰)
وجوه پرداختی بابت تحصیل سرمایه گذاری بلند مدت		(۳۱,۲۳۲,۸۴۰)		-
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه‌گذاری کوتاه مدت		-		۱۷۴,۰۸۲,۷۹۶,۶۱۵
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری			(۱,۱۶۵,۷۴۰,۶۴۰)	۱۷۳,۲۳۳,۴۳۲,۶۱۵
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت های تامین مالی			(۴,۵۲۶,۷۰۹,۱۹۱)	۴,۵۷۰,۵۴۱,۳۱۲
فعالیت های تامین مالی:			-	-
خالص افزایش(کاهش) در وجه نقد			(۴,۵۲۶,۷۰۹,۱۹۱)	۴,۵۷۰,۵۴۱,۳۱۲
مانده وجه نقد در آغاز سال			۴,۶۳۰,۲۶۰,۶۴۷	۵۹,۷۱۹,۳۳۵
مانده وجه نقد در پایان سال			۱۰۳,۵۵۱,۴۵۶	۴,۶۳۰,۲۶۰,۶۴۷

یادداشت های توضیحی ۱ الی ۱۶ مندرج در صفحات ۶تا ۱۲ ، جزء لاینفک صورت های مالی است.

شرکت پایاپای ملی(سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹

۱-تاریخچه شرکت

۱-۱ - کلیات

شرکت پایاپای ملی (سهامی خاص) در تاریخ ۲۲/ ۸/ ۱۳۷۶ تحت شماره ۱۳۵۶۵۶ اداره ثبت شرکتهای تهران برای مدت نامحدود به ثبت رسید و مرکز اصلی آن تهران ، خیابان طالقانی ، روبروی جهاد کشاورزی ، ساختمان بانک صادرات می باشد .

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

صدور، کارگزاری، بازاریابی، اداره و کنترل عملیات کارت های پلاستیکی و یا هوشمند صادره بانک ها و موسسات مالی و اعتباری داخل و یا خارج کشور، شرکت برای حصول به هدف خود به عملیات زیر مبادرت می نماید:

الف- استفاده و بهره گیری انواع سخت افزار و نرم افزار و تجهیزات رایانه ای و الکترونیکی و الکتریکی و مکانیکی و هر نوع تجهیزات ضروری دیگر.

ب- انجام خدمات مشاوره ای، مطالعاتی،امکان سنجی، طراحی، نوسازی، برنامه ریزی، اجرائی، آموزشی، نظارتی، نگهداری و مدیریتی در رابطه با بانک ها و موسسات صادر کننده و طرف قرارداد با دارندگان و پذیرندگان کارت، تهاتر و تسویه حساب های عوامل کارت و انجام هر نوع خدمات مرتبط کارت های پلاستیکی و هوشمند.

ج- استفاده از تسهیلات مالی و اعتباری و ضمانتنامه بانک ها و موسسات اعتباری

د- انجام هر نوع فعالیت و معاملات بازرگانی داخلی و واردات و صادرات و مشارکت و سرمایه گذاری و راه اندازی انواع شرکتها و موسسات و واحدهای خدماتی که بطور مستقیم یا غیرمستقیم برای تحقق هدف شرکت موثر 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 در 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 پایاپای ملی(سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹

۴- موجودی نقد

موجودی نقد به شرح زیر تفکیک می شود:

بانک	شعبه	نوع حساب	شماره حساب	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
				ریال	ریال
صادرات	برج سپهر	جاری سپهری	۰۱۰۲۵۴۲۱۳۳۰۰۷	۸۳,۴۹۷,۶۷۹	۱۳,۷۷۰,۶۶۶
صادرات	برج سپهر	سپرده دیداری	۰۲۰۵۶۱۲۳۱۴۰۰۲	۲۰,۰۵۳,۷۷۷	۴,۶۱۶,۴۸۹,۹۸۱
				۱۰۳,۵۵۱,۴۵۶	۴,۶۳۰,۲۶۰,۶۴۷

۵- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

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

	یادداشت	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
		ریال	ریال
شرکتهای پذیرفته شده در بورس	۵-۱	۴۲۵,۱۹۲,۸۹۱	۲۹۰,۶۸۵,۰۹۱
اوراق مشارکت		۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
		۱,۴۲۵,۱۹۲,۸۹۱	۲۹۰,۶۸۵,۰۹۱

۵-۱- سرمایه گذاری کوتاه مدت در شرکتهای پذیرفته شده در بورس به شرح ذیل می باشد :

نام شرکت	تعداد سهام	۱۳۹۳/۱۲/۲۹		۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
		بهای تمام شده	ارزش بازار	بهای تمام شده	ارزش بازار
			ریال	ریال	
سینا دارو	۴,۵۴۰	۱۳,۲۳۹,۹۰۷	۶۶,۰۷۰,۶۲۰	۱۳,۲۳۹,۹۰۷	۸۱,۲۶۱,۴۶۰
توسعه فن آوری اطلاعات خوارزمی	۲۰	۲۰,۰۰۰	۱۱۶,۱۸۰	۲۰,۰۰۰	۱۳۶,۷۸۰
سرمایه گذاری توسعه صنایع سیمان	۲۰,۰۰۰	۳۰,۱۴۵,۸۰۰	۲۹,۹۰۰,۰۰۰	-	-
سرمایه گذاری خوارزمی	۳۳۴,۷۲۲	۳۸۱,۷۸۷,۱۸۴	۴۷۹,۳۲۱,۹۰۴	۲۷۷,۴۲۵,۱۸۴	۳۰۱,۱۰۹,۷۶۰
		۴۲۵,۱۹۲,۸۹۱	۵۷۵,۴۰۸,۷۰۴	۲۹۰,۶۸۵,۰۹۱	۳۸۲,۵۰۸,۰۰۰
	ذخیره کاهش ارزش سرمایه گذاریها	۰		۰	
		۴۲۵,۱۹۲,۸۹۱		۲۹۰,۶۸۵,۰۹۱	

۶- سایر حساب ها و اسناد دریافتنی

	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
سود سهام دریافتنی	-	۲۱۱,۷۷۱,۰۰۰
طلب از شرکت های گروه – بابت سود سهام	۸۲۷,۴۷۲	۴۵,۷۲۹,۴۷۲
شرکت سرمایه گذاری خوارزمی	۵۰,۲۰۸,۳۰۰	۲۴,۲۷۶,۰۸۱,۴۲۱
ارزش افزوده	۶,۳۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰
	۵۷,۳۳۵,۷۷۲	۲۴,۵۳۵,۰۸۱,۸۹۳

۷- سرمایه گذاری بلند مدت

سرمایه گذاری های بلند مدت شامل موارد ذیل است:

	تعداد سهام	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
		ریال	ریال
شرکت امید آیندگان سپهر	۱	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰
شرکت تولید و توسعه ایستگاهی نیرو پارسه	۷۰۰۰۰	۱,۰۶۱,۵۳۸,۵۰۰	۱,۰۶۱,۵۳۸,۵۰۰
صندوق سرمایه گذاری مشترک خوارزمی	۲۵۰۰ واحد	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
شرکت آتی نگر سپهر ایرانیان	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰
شرکت توسعه ساختمان خوارزمی	۱۰۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
شرکت تجارت گستران خوارزمی	۲۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰
شرکت درمانگر سینا	۱۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰
شرکت توسعه کیمیاداروی خوارزمی	۱۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰
شرکت داده پردازی خوارزمی	۱	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰
شرکت آرمان توسعه مهر خوارزمی	۱	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰
شرکت پدیدآوران سخت افزار خوارزمی	۱۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	-
شرکت توسعه برق و انرژی سپهر	۱۰	۲۳۲,۸۴۰	-
جمع		۳,۶۲۴,۸۹۳,۳۴۰	۳,۵۹۳,۶۶۰,۵۰۰

۸- سایر حساب ها و اسناد پرداختنی

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

	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
شرکت های گروه	-	۰
ذخیره هزینه حسابرسی	-	۳,۱۸۰,۰۰۰
	۰	۳,۱۸۰,۰۰۰

شرکت پایاپای ملی(سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۹- ذخیره مالیات بر درآمد

خلاصه وضعیت مالیاتی شرکت برای عملکرد سال‌های ۱۳۹۱ تا ۱۳۹۳ در جدول زیر ارائه شده است.

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹							۱۳۹۲/۱۲/۲۹	نحوه تشخیص
	سود (زیان) ابرازی	درآمد مشمول مالیات طبق برگ تشخیص	ابرازی	تشخیص	مالیات قطعی	مبلغ تادیه شده	مانده ذخیره ریال	مانده ذخیره ریال	
۱۳۹۱	۸,۶۲۷,۵۳۵,۶۴۸	-	-	-	-	-	-	-	رسیدگی
۱۳۹۲	۳۳,۰۴۵,۲۶۴,۳۹۸	-	-	-	-	-	-	-	رسیدگی
۱۳۹۳	۱۶۴,۴۶۵,۳۲۸	-	-	-	-	-	-	-	-
							۰		
						مانده	۰		

۱-۹- مالیات عملکرد شرکت تا پایان سال ۱۳۹۰ قطعی شده است.

۲-۹- عملکرد شرکت برای سال ۱۳۹۱ و ۱۳۹۲ مورد رسیدگی حوزه مالیاتی قرار گرفته و در تاریخ تهیه این یادداشتها نتیجه رسیدگی اعلام نشده است .

۳-۹-درآمد شرکت از محل فروش سهام و سود سرمایه گذاریها می باشد که مشمول مالیات نمی باشد .

۱۰- سرمایه

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

	تعداد سهام	درصد سهام	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
شرکت سرمایه گذاری خوارزمی	۹۸	۹۸	۹۸۰،۰۰۰
شرکت داده پردازی خوارزمی	۱	۱	۱۰،۰۰۰
شرکت توسعه فناوری اطلاعات خوارزمی	۱	۱	۱۰،۰۰۰
		۱۰۰	۱،۰۰۰،۰۰۰

۱۱- اندوخته قانونی

طبق مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ تا کنون، مبلغ ۲۴۳,۷۳۳ریال 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 :

	سال۱۳۹۳	سال۱۳۹۲
	ریال	ریال
حق حضور اعضای هیات مدیره	-	۸,۰۰۰,۰۰۰
هزینه حسابرسی برای دو دوره	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۰۰۰,۰۰۰
سایر هزینه ها	۵۴,۵۹۵,۳۸۲	-
جمع	۱۱۴,۵۹۵,۳۸۲	۳۳,۰۰۰,۰۰۰

۱۳- خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

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

	سال۱۳۹۳	سال۱۳۹۲
	ریال	ریال
سود(زیان) ناشی از فروش سرمایه گذاریها	-	۲۱,۹۵۸,۶۹۴,۱۶۴
سود حاصل از سرمایه گذاری ها	۷۶,۵۳۱,۳۴۰	۴,۷۵۰,۳۹۲,۷۷۴
سود حاصل از سپرده های بانکی	۱۲۵,۳۹۱,۷۲۸	۱۰۷,۴۲۴,۷۸۵
برگشت زیان کاهش ارزش سرمایه گذاریها	-	۴۴,۳۶۲,۸۶۷,۹۳۶
سود حاصل از اوراق مشارکت	۷۷,۱۳۷,۶۴۲	-
جمع	۲۷۹,۰۶۰,۷۱۰	۷۱,۱۷۹,۳۷۹,۶۵۹

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:

	سال۱۳۹۳	سال۱۳۹۲
	ریال	ریال
(زیان) عملیاتی	(۱۱۴,۵۹۵,۳۸۲)	(۳۳,۰۰۰,۰۰۰)
(کاهش) افزایش حساب های پرداختنی	(۳,۱۸۰,۰۰۰)	(۱۵۰,۲۲۳,۲۷۰,۰۰۰)
کاهش (افزایش) حساب های دریافتنی	۲۴,۴۷۷,۷۴۶,۱۲۱	(۲۳,۰۵۲,۶۶۷,۸۶۳)
	۲۴,۳۵۹,۹۷۰,۷۳۹	(۱۷۳,۳۰۸,۹۷۳,۸۶۲)

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 در پایان سال
شرکت سرمایه گذاری خوارزمی	عضو هیات مدیره	پرداخت وجه	۲۴,۲۷۶,۰۸۱,۴۲۱	-

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

۱۶- سود انباشته در پایان سال

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

	مبلغ - ریال
تکلیف قانونی :	
تقسیم حداقل ۱۰ درصد سود خالص سال ۱۳۹۳ طبق ماده ۹۰ اصلاحیه قانون تجارت	۱۶,۴۴۶,۵۳۳
سود پیشنهادی هیات مدیره	-

تهران، خیابان کارگر شمالی، خیابان نصرت، پلاک ۵۴، طبقه دوم، صندوق پستی: ۱۶۴۳ - ۱۴۱۵۵
تلفن: ۱ - ۶۶۵۶۵۲۹۰، ۶۶۹۰۶۲۴۳، ۶۶۹۰۶۲۴۵، ۶۶۹۰۶۲۳۹ فاکس: ۶۶۹۰۰۹۴۰
hamyarhesab@iacpa.ir hamyarhesab1371@yahoo.com hamyar1371@gmail.com