اطلاعات و صورت‌های مالی

شرکت: امین اعتماد کارآفرین	سرمایه ثبت شده: 10,000
نماد: وکار9	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC):	اطلاعات و صورت‌های مالی 12 ماهه منتهی به 1403/12/30 در تاریخ : (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1403/12/30	وضعیت ناشر: ثبت نشده نزد سازمان

نظر حسابرس

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به مجمع عمومی صاحبان سهام امین اعتماد کارآفرین

بند مقدمه

1. صورت¬هاي مالي شركت امين اعتماد كارآفرين (سهامي خاص) شامل صورت وضعيت مالي به تاريخ 30 اسفند 1403 و صورت‌هاي سود و زيان، تغييرات در حقوق مالكانه، و جريان‌هاي نقدي براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور، و يادداشت‌هاي توضيحي 1 تا 30 توسط اين موسسه، حسابرسي شده است.

بند مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

2. مسئوليت تهيه و ارائه منصفانه صورت¬هاي مالي طبق استانداردهاي حسابداري و همچنين طراحي، اعمال و حفظ كنترل‌هاي داخلي لازم براي تهيه صورت¬هاي مالي عاري از تحريف با اهميت ناشي از تقلب يا اشتباه، بر عهده هيات¬مديره است.

در تهيه صورت¬هاي مالي، هيات¬مديره مسئول ارزيابي توانايي شركت به ادامه فعاليت و حسب ضرورت، افشاي موضوعات مرتبط با ادامه فعاليت و مناسب بودن به¬كارگيري مبناي حسابداري تداوم فعاليت است، مگر اين¬كه قصد انحلال شركت يا توقف عمليات آن وجود داشته باشد، يا راهكار واقع‌بينانه ديگري به جز موارد مذكور وجود نداشته باشد.

بند مسئوليت حسابرس

3. اهداف حسابرس شامل كسب اطمينان معقول از اينكه صورت¬هاي مالي، به عنوان يک مجموعه واحد، عاري از تحريف با اهميت ناشي از تقلب يا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهارنظر وي مي‌شود. اطمينان معقول، سطح بالايي از اطمينان است، اما حتي با انجام حسابرسي طبق استانداردهاي حسابرسي ممكن است همه تحريف‌هاي با اهميت، درصورت وجود، كشف نشود. تحريف‌ها كه ناشي از تقلب يا اشتباه مي‌باشند، زماني با اهميت تلقي مي‌شوند كه به‌طور منطقي انتظار رود، به تنهايي يا در مجموع، بتوانند بر تصميمات اقتصادي استفاده‌كنندگان كه بر مبناي صورت¬هاي مالي اتخاذ مي‌شود، اثر بگذارند.

در چارچوب انجام حسابرسي طبق استانداردهاي حسابرسي، به¬كارگيري قضاوت حرفه‌اي و حفظ نگرشترديد حرفه‌اي در سراسر كار حسابرسي ضروري است، همچنين:

•خطرهاي تحريف با اهميت صورت¬هاي مالي ناشي از تقلب يا اشتباه مشخص و ارزيابي مي‌شود، روش‌هاي حسابرسي در برخورد با اين خطرها طراحي و اجرا، و شواهد حسابرسي كافي و مناسب به عنوان مبناي اظهارنظر كسب مي‌شود. از آنجا كه تقلب مي‌تواند همراه با تباني، جعل، حذف عمدي، ارائه نادرست اطلاعات، يا زيرپاگذاري كنترل‌هاي داخلي باشد، خطر عدم كشف تحريف با اهميت ناشي از تقلب، بالاتر از خطر عدم كشف تحريف با اهميت ناشي از اشتباه است.

•از كنترل‌هاي داخلي مرتبط با حسابرسي به منظور طراحي روش‌هاي حسابرسي مناسب شرايط موجود و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشي كنترل‌هاي داخلي شركت، شناخت كافي كسب مي‌شود.

•مناسب بودن رويه‌هاي حسابداري استفاده شده و معقول بودن برآوردهاي حسابداري و موارد افشاي مرتبط ارزيابي مي‌شود.

•بر مبناي شواهد حسابرسي كسب شده، در مورد مناسب بودن به¬كارگيري مبناي حسابداري تداوم فعاليت توسط شركت و وجود يا نبود ابهامي با اهميت در ارتباط با رويدادها يا شرايطي كه مي‌تواند ترديدي عمده نسبت به توانايي شركت به ادامه فعاليت ايجاد كند، نتيجه‌گيري مي‌شود. اگر چنين نتيجه‌گيري شود كه ابهامي با اهميت وجود دارد بايد در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با اين موضوع در صورت¬هاي مالي اشاره شود يا، اگر اطلاعات افشا شده كافي نبود، اظهارنظر حسابرس تعديل مي‌گردد. نتيجه‌گيري‌ها مبتني بر شواهد حسابرسي كسب‌شده تا تاريخ گزارش حسابرس است. با اين حال، رويدادها يا شرايط آتي ممكن است سبب شود شركت، از ادامه فعاليت باز بماند.

•كليت ارائه، ساختار و محتواي صورت¬هاي مالي، شامل موارد افشا و اين¬كه آيا معاملات و رويدادهاي مبناي تهيه صورت¬هاي مالي، به گونه‌اي در صورت¬هاي مالي منعكس شده‌اند كه ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزيابي مي‌گردد.

افزون بر اين، زمان¬بندي اجرا و دامنه برنامه‌ريزي شده كار حسابرسي و يافته‌هاي عمده حسابرسي، شامل ضعف‌هاي با اهميت كنترل‌هاي داخلي كه در جريان حسابرسي مشخص شده است، به اركان راهبري اطلاع‌رساني مي‌شود.

همچنين اين موسسه به عنوان بازرس قانوني مسئوليت دارد موارد عدم رعايت الزامات قانوني مقرر در اصلاحيه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شركت و نيز ساير موارد لازم را به مجمع عمومي عادي صاحبان سهام گزارش كند.

مبانی اظهار نظر مشروط

4. شرکت در سال مالي مورد گزارش از بابت درآمد غيرعملياتي (سود قرارداد مرابحه) مبلغ 87.635 ميليون ريال (به شرح يادداشت 1-8 صورت‌هاي مالي) درآمد ابراز نموده ليكن با اعتقاد به زيان ناشي از عمليات، ذخيره‌اي در حساب‌ها منظور ننموده است. با عنايت به ضوابط و مقررات مالياتي و سوابق ماليات سنوات قبل، تخصيص تعهدات مالياتي حداقل به مبلغ 13.145 ميليون ريال ضرورت دارد. در صورت اصلاح حساب‌ها در اين ارتباط مانده سرفصل‌هاي هزينه ماليات و ماليات پرداختني هر يک به مبلغ 13.145 ميليون ريال افزايش خواهند يافت.

اظهار نظر مشروط

5. به نظر اين موسسه، صورت¬هاي مالي ياد شده، به استثناي آثار مورد مندرج در بند 2 بخش مباني اظهار نظر مشروط، وضعيت مالي شركت امين اعتماد كارآفرين (سهامي خاص) در تاريخ 30 اسفند 1403 و عملكرد مالي و جريان‌هاي نقدي آن را براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور، از تمام جنبه‌هاي با اهميت، طبق استانداردهاي حسابداري، به نحو منصفانه نشان مي‌دهد.

حسابرسي اين موسسه طبق استانداردهاي حسابرسي انجام شده است. مسئوليت‌هاي موسسه طبق اين استانداردها در بخش مسئوليت‌هاي حسابرس و بازرس قانوني در حسابرسي صورتهاي مالي توصيف شده است. اين موسسه طبق الزامات آيين اخلاق و رفتار حرفه‌اي جامعه حسابداران رسمي، مستقل از شركت امين اعتماد كارآفرين (سهامي خاص) است و ساير مسئوليت‌هاي اخلاقي را طبق الزامات مذكور انجام داده است. اين موسسه اعتقاد دارد كه شواهد حسابرسي كسب شده به عنوان مبناي اظهارنظر مشروط، كافي و مناسب است.

تاکید بر مطالب خاص

6. شركت در سال مالي مورد گزارش اقدام به پيگيري جهت دريافت مجوز احداث نيروگاه خورشيدي 20 مگاواتي نموده كه جزئيات مخارج برآوردي و اقدامات صورت‌گرفته در يادداشت 5-9 صورت‌هاي مالي، افشا گرديده است. مفاد اين بند، تاثيري بر اظهار نظر اين موسسه نداشته است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

7. موارد عدم رعايت الزامات قانوني مقرر در مفاد اصلاحيه قانون تجارت و اساسنامه شركت به شرح ذيل مي¬باشد.
موارد عدم رعايتمواد اصلاحيه قانون تجارتمواد اساسنامه
ثبت صورتجلسات مجمع عمومي فوق¬العاده و هيات مديره مورخ 28 اسفند 1403 در ارتباط با افزايش سرمايه در جريان و نيز صورتجلسه هيات مديره در خصوص تعيين سمت نمايندگان اعضاي حقوقي در مرجع ثبت شركت‌ها106 و 163 11
تعيين حق‌الزحمه مدير عامل توسط هيات مديره12414
پيگيري در خصوص وصول مطالبات (از جمله آزادسازي سپرده بيمه نزد كارفرمايان)-14
8. اقدامات مديريت از بابت انجام تكاليف مقرر در مجمع عمومي عادي مورخ 22 ارديبهشت 1403 صاحبان سهام، در خصوص تعيين تكليف قرارداد برون‌سپاري با شركت تامين انديش پارسيان هامون و پيش‌پرداخت‌ها و پيش‌دريافت‌هاي مرتبط با آن و تعيين تكليف پرونده مالياتي مربوط به سال‌هاي 1395 و 1396، منتج به نتيجه نهايي نشده است.
9. توجيه اقتصادي و رعايت صرفه و صلاح سهامداران در خصوص وجوه پرداختي به شركت تامين آتيه فراز ايده نوآفرين به مبلغ 483.889 ميليون ريال به موجب مصوبه مورخ 5 آبان 1403 هيات مديره از بابت قرارداد كارگزاري خريد پنل خورشيدي و فسخ قرارداد و استرداد مبالغ پرداختي در سال 1404، (مندرج در يادداشت 5-13 صورت¬هاي مالي)، براي اين موسسه محرز نگرديد.
10. معاملات مندرج در يادداشت 1-27 صورت¬هاي مالي، به¬عنوان كليه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحيه قانون تجارت كه طي سال مالي مورد گزارش انجام شده و توسط هيات¬مديره شركت در زمان تهيه صورت¬هاي مالي به اطلاع اين موسسه رسيده، مورد بررسي قرار گرفته است. در مورد معاملات مذكور، مفاد ماده فوق مبني بر كسب مجوز از هيات¬مديره و عدم شركت مدير ذينفع در راي¬گيري رعايت گرديده، مضافا به استثناي موارد مندرج در يادداشت 1-2-27 صورت¬هاي مالي كه در چارچوب روابط خاص في مابين اشخاص وابسته بوده، نظر اين موسسه به شواهدي حاكي از اين كه معاملات مزبور با شرايط مناسب تجاري و در روال عادي عمليات شركت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.
11. گزارش هيأت مديره درباره فعاليت و وضع عمومي شركت، موضوع ماده 232 اصلاحيه قانون تجارت (ماده 17 اساسنامه)، كه به منظور تقديم به مجمع عمومي عادي سالانه صاحبان سهام تنظيم گرديده، مورد بررسي اين مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسيدگي هاي انجام شده، با درنظر گرفتن موارد بيان شده در بند 2 اين گزارش، نظر اين مؤسسه به موارد با اهميتي كه حاكي از مغايرت اطلاعات مالي مندرج در گزارش مذكور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هيات مديره باشد، جلب نشده است.

	13خرداد1404

موسسه حسابرسي آزمون پرداز	

سمت	امضاء کننده	شماره عضویت	زمان
مديرفني موسسه آزمون پرداز	Alimohammad Malekzadeh [Firoozabadi [Sign	023137	1404/04/07 10:33:33
شريک موسسه آزمون پرداز	[Hamid Khadem [Sign	942194	1404/04/07 10:38:00
مدير موسسه آزمون پرداز	[Abbas Vafadar [Sign	800874	1404/04/07 11:28:54

صورت سود و زیان

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
عملیات در حال تداوم:			
درآمدهاي عملياتي	۴۳,۶۵۷	۱۸,۵۶۶	۱۳۵
بهای تمام شده درآمدهاي عملياتي	(۴۱,۶۴۹)	(۲۷,۱۹۹)	(۵۳)
سود(زیان) ناخالص	۲,۰۰۸	(۸,۶۳۳)	--
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۸۹,۸۰۵)	(۵۷,۹۱۱)	(۵۵)
هزینه کاهش ارزش دریافتني ها (هزینه استثنايي)	۰	۰	۰
سایر درآمدها	۰	۰	۰
سایر هزینه‌ها	۰	(۱۱,۳۲۸)	--
سود(زیان) عملیاتی	(۸۷,۷۹۷)	(۷۷,۸۷۲)	(۱۳)
هزینه های مالی	۰	۰	۰

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۹۲,۴۳۷	۵,۰۶۸	۱,۷۲۴
سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۴,۶۴۰	(۷۲,۸۰۴)	--
هزینه مالیات بر درآمد:			
سال جاري	۰	۰	۰
سال‌هاي قبل	(۲,۶۳۶)	(۶۹۲)	(۲۸۱)
سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۲,۰۰۴	(۷۳,۴۹۶)	--
عملیات متوقف شده:			
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص	۲,۰۰۴	(۷۳,۴۹۶)	--
سود(زیان) پایه هر سهم:			
عملیاتي (ریال)	۰	۰	۰
غیرعملیاتي (ریال)	۰	۰	۰
ناشي از عملیات در حال تداوم	۰	۰	۰
ناشي از عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) پایه هر سهم	۰	۰	۰
سود (زیان) خالص هر سهم– ریال	۸	(۷,۳۵۰)	--
سرمایه	۲۵۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۲,۴۰۰
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹			

صورت سود و زیان جامع

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغییر

شرح	دوره منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود(زیان) خالص	۲,۰۰۴	(۷۳,۴۹۶)	--
سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره هاي آتي به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندي نخواهد شد:			
مازاد تجدید ارزیابي دارایي‌هاي ثابت مشهود	۰	۰	۰
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجي	۰	۰	۰
سایر	۰	۰	۰
مالیات بر درآمد اقلام فوق	۰	۰	۰
جمع	۰	۰	۰
سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره هاي آتي به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندي خواهد شد:			
سایر	۰	۰	۰
مالیات بر درآمد اقلام فوق	۰	۰	۰
جمع	۰	۰	۰
سایر اقلام سود و زیان جامع سال پس از کسر مالیات	۰	۰	۰
سود(زیان) جامع سال	۲,۰۰۴	(۷۳,۴۹۶)	--
توضیحات			

صورت وضعیت مالي

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	به تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دارایي‌ها				
دارایي‌هاي غیرجاري				
دارایي‌هاي ثابت مشهود	۱۰,۷۶۴	۷,۴۷۵	۸,۷۲۵	۴۴
سرمایه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰	۰

شرح	به تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
داراييهاي نامشهود	۲۴	۱۴	۱۴	۷۱
سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۰	۱۰,۰۰۱	۱	--
دريافتني‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
دارايي مالیات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ساير داراييها	۰	۰	۰	۰
جمع داراييهاي غيرجاري	۱۰,۷۸۸	۱۷,۴۹۰	۸,۷۴۰	(۳۸)
داراييهاي جاري				
سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها	۲۵,۸۶۴	۲۶,۳۸۹	۲۹,۱۲۴	(۲)
موجودي مواد و کالا	۰	۰	۰	۰
دريافتني‌هاي تجاري و ساير دريافتني‌ها	۵۳۸,۸۲۲	۸,۱۰۳	۲۱,۲۹۷	۶,۵۵۰
سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۱۵۰,۰۰۵	۱۵۰,۰۰۰	۰	۰
موجودي نقد	۶,۹۲۳	۶,۳۸۶	۱,۳۲۱	۸
	۷۲۱,۶۱۴	۱۹۰,۸۷۸	۵۱,۷۴۲	۲۷۸
داراييهاي نگهداري شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع داراييهاي جاري	۷۲۱,۶۱۴	۱۹۰,۸۷۸	۵۱,۷۴۲	۲۷۸
جمع داراييها	۷۳۲,۴۰۲	۲۰۸,۳۶۸	۶۰,۴۸۲	۲۵۱
حقوق مالکانه و بدهي‌ها				
حقوق مالکانه				
سرمايه	۲۵۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۲,۴۰۰
افزايش سرمايه در جريان	۵۰۶,۷۹۷	۲۴۰,۰۰۰	۰	۱۱۱
صرف سهام	۰	۰	۰	۰
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
اندوخته قانوني	۴۲۳	۴۲۳	۴۲۳	۰
ساير اندوخته‌ها	۰	۰	۰	۰

شرح	به تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
مازاد تجديدارزيابي دارايي‌ها	۰	۰	۰	۰
تفاوت تسعير ارز عمليات خارجي	۰	۰	۰	۰
سود(زيان) انباشته	(۱۱۴,۶۲۲)	(۱۱۶,۶۲۶)	(۴۳,۱۳۰)	۲
سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
جمع حقوق مالكانه	۶۴۲,۵۹۸	۱۳۳,۷۹۷	(۳۲,۷۰۷)	۳۸۰
بدهي‌ها				
بدهي‌هاي غيرجاري				
پرداختني‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
تسهيلات مالي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
بدهي ماليات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ذخيره مزاياي پايان خدمت كاركنان	۱,۷۹۱	۲,۰۳۰	۱,۶۰۰	(۱۲)
جمع بدهي‌هاي غيرجاري	۱,۷۹۱	۲,۰۳۰	۱,۶۰۰	(۱۲)
بدهي‌هاي جاري				
پرداختني‌هاي تجاري و ساير پرداختني‌ها	۴۵,۰۱۷	۳۲,۲۷۵	۵۹,۶۲۹	۳۹
ماليات پرداختني	۱۰,۹۴۹	۸,۳۱۴	۱۰,۵۴۳	۳۲
سود سهام پرداختني	۰	۰	۰	۰
تسهيلات مالي	۰	۰	۰	۰
ذخاير	۱۶,۳۹۵	۱۵,۴۵۴	۰	۶
پيش‌دريافت‌ها	۱۵,۶۵۲	۱۶,۴۹۸	۲۱,۴۱۷	(۵)
	۸۸,۰۱۳	۷۲,۵۴۱	۹۱,۵۸۹	۲۱
بدهي‌هاي مرتبط با دارايي‌هاي نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهي‌هاي جاري	۸۸,۰۱۳	۷۲,۵۴۱	۹۱,۵۸۹	۲۱
جمع بدهي‌ها	۸۹,۸۰۴	۷۴,۵۷۱	۹۳,۱۸۹	۲۰
جمع حقوق مالكانه و بدهي‌ها	۷۳۲,۴۰۲	۲۰۸,۳۶۸	۶۰,۴۸۲	۲۵۱

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	اندوخته قانوني	سایر اندوخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابي دارایي‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجي	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	۱۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۴۲۳	۰	۰	۰	(۴۳,۱۳۰)	۰	(۳۲,۷۰۷)
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تغییر در رویه‌هاي حسابداري	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	۱۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۴۲۳	۰	۰	۰	(۴۳,۱۳۰)	۰	(۳۲,۷۰۷)
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲/۱۲/۲۹											
سود(زیان) خالص گزارش شده در صورت‌هاي مالي سال ۱۴۰۲/۱۲/۲۹									(۷۳,۴۹۶)		(۷۳,۴۹۶)
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تغییر در رویه‌هاي حسابداري	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص تجدید ارائه شده سال ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۷۳,۴۹۶)	۰	(۷۳,۴۹۶)
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰
سود(زیان) جامع سال ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۷۳,۴۹۶)	۰	(۷۳,۴۹۶)
سود سهام مصوب									۰		۰
افزایش سرمایه	۰		۰			۰			۰		۰
افزایش سرمایه در جریان		۲۴۰,۰۰۰	۰			۰					۲۴۰,۰۰۰
خرید سهام خزانه										۰	۰
فروش سهام خزانه			۰	۰						۰	۰
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته				۰			۰	۰	۰		۰
تخصیص به اندوخته قانوني					۰				۰		۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	اندوخته قانوني	سایر اندوخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابي دارایي‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجي	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۰,۰۰۰	۲۴۰,۰۰۰	۰	۰	۴۲۳	۰	۰	۰	(۱۱۶,۶۲۶)	۰	۱۳۳,۷۹۷
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰											
سود (زیان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰									۲,۰۰۴		۲,۰۰۴
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰
سود (زیان) جامع در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰							۰	۰	۲,۰۰۴		۲,۰۰۴
سود سهام مصوب									۰		۰
افزایش سرمایه	۰		۰			۰			۰		۰
افزایش سرمایه در جریان	۲۴۰,۰۰۰	۲۶۶,۷۹۷									۵۰۶,۷۹۷
خرید سهام خزانه										۰	۰
فروش سهام خزانه				۰						۰	۰
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته				۰			۰	۰	۰		۰
تخصیص به اندوخته قانوني					۰				۰		۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۲۵۰,۰۰۰	۵۰۶,۷۹۷	۰	۰	۴۲۳	۰	۰	۰	(۱۱۴,۶۲۲)	۰	۶۴۲,۵۹۸

صورت جریان‌هاي نقدي

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جریانهاي نقدي حاصل از فعالیت‌هاي عملیاتي:			

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
نقد حاصل از عمليات	(۵۹۱,۳۲۵)	(۴۷,۷۲۲)	(۱,۱۳۹)
پرداخت‌هاي نقدي بابت ماليات بر درآمد	۰	(۲,۹۲۱)	--
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي	(۵۹۱,۳۲۵)	(۵۰,۶۴۳)	(۱,۰۶۸)
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري:			
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي ثابت مشهود	۲,۰۰۰	۰	
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد دارايي‌هاي ثابت مشهود	(۵,۵۵۲)	(۳۷۷)	(۱,۳۷۳)
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي غيرجاري نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي نامشهود	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد دارايي‌هاي نامشهود	(۱۰)	۰	--
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۱۰,۰۰۰	۰	
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۰	(۱۰,۰۰۰)	--
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمايه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	(۵)	(۱۵۰,۰۰۰)	۱۰۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت تسهيلات اعطايي به ديگران	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از استرداد تسهيلات اعطايي به ديگران	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود تسهيلات اعطايي به ديگران	۸۷,۶۳۵	۰	
دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود سهام	۲	۰	
دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود ساير سرمايه‌گذاري‌ها	۷,۷۹۲	۵,۶۱۱	۳۹
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري	۱۰۱,۸۶۲	(۱۵۴,۷۶۶)	--
جريان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعاليت‌هاي تامين مالي	(۴۸۹,۴۶۳)	(۲۰۵,۴۰۹)	(۱۳۸)
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي تامين مالي:			
دريافت‌هاي نقدي حاصل از افزايش سرمايه	۰	۴۸	--

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دريافت‌هاي نقدي حاصل از صرف سهام	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سهام خزانه	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد سهام خزانه	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از تسهيلات	۷۹۰,۰۰۰	۲۱۰,۴۲۶	۲۷۵
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل تسهيلات	(۳۰۰,۰۰۰)	۰	--
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود تسهيلات	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از انتشار اوراق مشاركت	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اوراق مشاركت	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اوراق مشاركت	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از انتشار اوراق خريد دين	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اوراق خريد دين	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اوراق خريد دين	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اقساط اجاره سرمايه‌اي	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اجاره سرمايه‌اي	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود سهام	۰	۰	۰
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي تامين مالي	۴۹۰,۰۰۰	۲۱۰,۴۷۴	۱۳۳
خالص افزايش (كاهش) در موجودي نقد	۵۳۷	۵,۰۶۵	(۸۹)
مانده موجودي نقد در ابتداي سال	۶,۳۸۶	۱,۳۲۱	۳۸۳
تاثير تغييرات نرخ ارز	۰	۰	۰
مانده موجودي نقد در پايان سال	۶,۹۲۳	۶,۳۸۶	۸
معاملات غيرنقدي	۵۰۶,۷۹۷	۲۳۹,۹۵۲	۱۱۱
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰			
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹			

نام عضو حقیقی یا حقوقی قدیم هیئت مدیره	نام عضو حقیقی یا حقوقی جدید هیئت مدیره	شمارهٔ ثبت / کد ملی	نام نماینده قبلی عضو حقوقی	نام نماینده جدید عضو حقوقی	کد ملی	سمت	موظف/غیر موظف	مقطع تحصیلی	رشته تحصیلی	امضا کننده صورت مالی
گروه مالي كار آفرين	گروه مالي كار آفرين	10103001212	محمدرضا جعفرآقائي	محمدرضا جعفرآقائي	0451677080	رئيس هيئت مديره	موظف	دكترا	مديريت	بله
ليزينگ كار آفرين	ليزينگ كار آفرين	10102736184	سارا فخريان	ياسر ميرزائي	3934331904	مدير عامل	موظف	دكترا	مهندسي مكانيک	بله
مديريت ثروت اميد كار آفرين	مديريت ثروت اميد كار آفرين	14011496139	علي سام دليري	علي سام دليري	4839501130	عضو هيئت مديره	موظف	كارشناسي	حقوق	بله
عصر امين كار آفرين	عصر امين كار آفرين	10103369142	حامد عباسي	امير خدامي	0440015081	عضو هيئت مديره	موظف	كارشناسي ارشد	مهندسي برق	بله
پتروشيمي ستاره شرق مكران منطقه آزاد چابهار	پتروشيمي ستاره شرق مكران منطقه آزاد چابهار	14003697880	فاطمه فروزان علاء	علي باقرپور	3874454304	نايب رئيس هيئت مديره	غير موظف	كارشناسي ارشد	حسابداري	بله