اطلاعات و صورت‌های مالی

شرکت: توسعه صنايع پتروشيمي كوروش	سرمایه ثبت شده: 1,000,000
نماد: وکار10	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC):	اطلاعات و صورت‌های مالی 12 ماهه منتهی به 1402/12/29 (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1402/12/29	وضعیت ناشر: ثبت نشده نزد سازمان

نظر حسابرس

گزارش حسابرس مستقل
به مجمع عمومی صاحبان سهام
توسعه صنايع پتروشيمي كوروش

بند مقدمه

1. صورتهاي مالي شركت توسعه صنايع پتروشيمي كوروش (سهامي خاص)- قبل از مرحله بهره برداري شامل صورت وضعيت مالي به تاريخ 29 اسفند 1402 و صورتهاي سود و زيان، تغييرات در حقوق مالكانه و جريانهاي نقدي براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور و يادداشتهاي توضيحي 1 تا 27، توسط اين موسسه، حسابرسي شده است.

بند مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

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

در تهيه صورتهاي مالي، هيات مديره مسئول ارزيابي توانايي شركت به ادامه فعاليت و حسب ضرورت، افشاي موضوعات مرتبط با ادامه فعاليت و مناسب بودن بكارگيري مبناي حسابداري تداوم فعاليت است، مگر اينكه قصد انحلال شركت يا توقف عمليات آن وجود داشته باشد، يا راهكار واقع بينانه ديگري به جز موارد مذكور وجود نداشته باشد.

بند مسئوليت حسابرس

3. 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 حرفه اي حسابداران رسمي، مستقل از شركت توسعه صنايع پتروشيمي كوروش (سهامي خاص)- قبل از مرحله بهره برداري 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.

اهداف حسابرس شامل كسب اطمينان معقول از اينكه صورتهاي 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، در صورت وجود، كشف نشود. تحريف‌ها كه ناشي از تقلب يا اشتباه مي‌باشند، زماني با اهميت تلقي مي‌شوند كه به طور منطقي انتظار رود، به تنهايي يا در مجموع، بتوانند بر تصميمات اقتصادي استفاده كنندگان كه بر مبناي صورتهاي مالي اتخاذ مي‌شود، اثر بگذارند.

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

•خطرهاي تحريف با اهميت صورتهاي 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، ارايه 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.

ومناسب 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 بكارگيري 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، نتيجه گيري مي‌شود. اگر چنين نتيجه‌گيري شود كه ابهامي با اهميت وجود دارد بايد در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با اين موضوع در صورتهاي مالي اشاره شود يا، اگر اطلاعات افشا شده كافي نبود، اظهارنظر حسابرس تعديل مي‌گردد. نتيجه گيريها مبتني بر شواهد حسابرسي كسب شده تا تاريخ گزارش حسابرس است. با اين حال، رويدادها يا شرايط آتي ممكن است سبب شود شركت، از ادامه فعاليت بازبماند.

•كليت ارايه، ساختار و محتواي صورتهاي مالي، شامل موارد افشا، و اينكه آيا معاملات و رويدادهاي مبناي تهيه صورتهاي مالي، به گونه‌اي در صورتهاي مالي منعكس شده‌اند كه ارايه 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. وضعيت توقف عمليات اجرايي پروژه PDH، تصميم هيات مديره در رابطه با تغيير آن پروژه و احداث پروژه PVC/VCM با رويكرد بكارگيري واحد دست دوم به تفصيل در يادداشتهاي توضيحي 1-2-1، 1-6-9 و 27 مندرج است. در اين خصوص طبق گزارشهاي دريافتي شركت از كارشناسان، از كل مخارج انجام شده مندرج در داراييهاي در جريان تكميل به مبلغ 2.490 ميليارد ريال (يادداشت توضيحي 1-6-9)، مبلغ 32 ميليارد ريال توسط كارشناسان مزبور غير قابل انتقال به پروژه جديد تشخيص داده شده وليكن در گزارشهاي فوق ضمن اينكه درخصوص قابل تخصيص بودن مبلغ 2.458 ميليارد ريال هزينه هاي انجام شده در پروژه قبلي به پروژه جديد اظهارنظر قطعي نشده و هر يک از اقلام تشكيل دهنده مخارج انجام شده با ريز اقلام مندرج در طرح جديد مقايسه و بررسي نگرديده، همچنين درصد پيشرفت فيزيكي پروژه جديد بر اساس مخارج انجام شده طرح PDH تا پايان سال 1402 برآورد نشده، لذا مستندات كافي نسبت به انتساب مخارج انجام شده در پروژه PDH تا پايان سال 1402 (ازجمله انتساب مخارج مطالعات انجام شده توسط شركت انرشيمي در پروژه PDH به پروژه جديد و اختصاص هزينه هاي دستمزد و سربار تا پايان سال 1402 به پروژه PVC/VCM) در اختيار اين موسسه قرار نگرفته است. بنا به مراتب فوق، در رعايت استانداردهاي حسابداري اعمال تعديلات درخصوص مبالغ مندرج در سرفصل دارايي در جريان تكميل ضروري مي باشد ليكن در شرايط عدم دسترسي به مستندات مورد لزوم شامل موارد مندرج در توضيحات فوق (اعم از پيشرفت فيزيكي پروژه جديد و انتساب هر يک از اقلام مخارج انجام شده در سرفصل فوق با اقلام مندرج در گزارش توجيهي فني و اقتصادي پروژه جديد) تعيين مبلغ تعديلات قابل اعمال در سرفصل مزبور امكان پذير نمي باشد.

اظهار نظر مشروط

5. به نظر اين موسسه، به استثناي آثار موارد مندرج در بند (2) بخش مباني اظهارنظر مشروط، صورتهاي مالي ياد شده، وضعيت مالي شركت توسعه صنايع پتروشيمي كوروش (سهامي خاص)- قبل از مرحله بهره برداري در تاريخ 29 اسفند 1402 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.

تاکید بر مطالب خاص

6. به شرح توضيحات مندرج در يادداشت توضيحي 4-2-26 با عنايت به تغيير پروژه از PDH به PVC/VCM در صورت اجرا پروژه جديد و عدم امكان انجام پروژه PVC/VCM توسط پيمانكاراني كه در پروژه PDH با آنها قرارداد منعقد شده چگونگي توافق نهايي با شركتهاي مذكور و تعيين آثار احتمالي آن منوط به حصول توافق نهايي با آن شركتها خواهد بود. همچنين مهلت رفع تعهدات ارزي (يادداشت توضيحي 1-24) تا مرداد 1403 است كه با توجه به فسخ سفارش خريد تجهيزات PDH، رفع تعهد مزبور در جريان است.

7. در اواخر سال مالي مورد گزارش، با توجه به ارزيابي هيات مديره، احداث پروژه PVC/VCM جايگزين پروژه PDH گرديده كه مشخصات طرح، مخارج انجام آن، منابع تامين پروژه و چگونگي تامين خوراک براي توليد محصول مزبور به تفصيل در يادداشتهاي توضيحي 1-2-1 و 2-2-1 بيان شده است. در اين خصوص اخذ موافقت اصولي از مراجع ذيصلاح در دستور كار مديريت شركت قرار گرفته است.

مفاد بندهاي (4) و (5) فوق، تاثيري بر اظهارنظر اين موسسه نداشته است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

8. موارد عدم رعايت الزامات قانوني مقرر در اصلاحيه قانون تجارت و مفاد اساسنامه به شرح زير است:

8-1- زيان انباشته شركت در تاريخ صورت وضعيت مالي بيش از سرمايه آن است، لذا شركت مشمول مفاد ماده 141 اصلاحيه قانون تجارت و بند (1) ماده 61 اساسنامه بوده و ضروري است مجمع عمومي فوق العاده صاحبان سهام تشكيل و در مورد انحلال يا بقاي آن در چارچوب مقررات اصلاحيه قانون تجارت تصميم گيري نمايد.

8. 2-8- مكاتبات وارده و صادره به/ از شركت (سيستم اتوماسيون اداري) جهت اعمال برخي كنترلهاي معمول حسابرسي ارايه نشده است (ماده 149 اصلاحيه قانون تجارت).

9. معاملات مندرج در يادداشت توضيحي 1-25، 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 انجام حسابرسي پايان سال 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، پس از انجام معامله، رعايت شده است. مضافا نظر اين موسسه به شواهدي حاكي از اينكه معاملات مزبور با شرايط مناسب تجاري و در روال عادي عمليات شركت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

10. گزارش هيات مديره درباره فعاليت و وضع عمومي شركت، موضوع ماده 232 اصلاحيه قانون تجارت و ماده 53 اساسنامه، كه به منظور تقديم به مجمع عمومي عادي صاحبان سهام تنظيم گرديده، مورد بررسي اين موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسيدگيهاي انجام شده (با در نظر گرفتن مورد مندرج در بند (2) مباني اظهارنظر مشروط)، نظر اين موسسه به موارد با اهميتي كه حاكي از مغايرت اطلاعات مندرج در گزارش مذكور با اسناد و مدارک ارايه شده از جانب هيات مديره باشد، جلب نشده است.

11. صورتهاي مالي و گزارش هيات مديره به مجمع توسط 4 عضو هيات مديره تاييد شده است.

12. در اجراي ماده (4) رويه اجرايي حسابرسان در ارزيابي اجراي مقررات با پولشويي و تامين مالي تروريسم در شركتهاي تجاري و موسسات غير تجاري موضوع ماده (46) آيين نامه اجرايي ماده (14) الحاقي قانون مبارزه با پولشويي، رعايت مفاد قانون و مقررات مذكور در چارچوب چک ليستهاي ابلاغي مرجع ذيربط و استانداردهاي حسابرسي، در اين موسسه مورد ارزيابي قرار گرفته، كه موارد عدم رعايت، به مركز اطلاعات مالي وزارت امور اقتصادي و دارايي ارسال شده است.

	26خرداد1403

موسسه حسابرسي هشيار بهمند	

سمت	امضاء کننده	شماره عضویت	زمان
شریک موسسه هشیار بهمند	[Roya Mehdizadeh [Sign	841368	1403/04/04 17:19:44
شریک موسسه هشیار بهمند	Hamid Yazdan Parasti [[Sign	800912	1403/04/04 17:22:33
مدیر موسسه هشیار بهمند	Mohammad Sakhaee Far [[Sign	811022	1403/04/04 17:42:57

صورت سود و زیان

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
عملیات در حال تداوم:			
درآمدهاي عملياتي	۰	۰	۰
بهای تمام شده درآمدهاي عملياتي	۰	۰	۰
سود(زیان) ناخالص	۰	۰	۰
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۳۶۶,۰۸۹)	(۲۶۷,۹۲۷)	(۳۷)
هزینه کاهش ارزش دریافتني ها (هزینه استثنايي)	۰	۰	۰
سایر درآمدها	۰	۰	۰
سایر هزینه‌ها	(۸۲,۳۴۸)	۰	--
سود(زیان) عملیاتی	(۴۴۸,۴۳۷)	(۲۶۷,۹۲۷)	(۶۷)
هزینه های مالی	(۹۰۱)	۰	--

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	(۱۸,۴۶۵)	۱,۶۳۲	--
سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	(۴۶۷,۸۰۳)	(۲۶۶,۲۹۵)	(۷۶)
هزینه مالیات بر درآمد:			
سال جاري	۰	۰	۰
سال‌هاي قبل	۰	(۸۶)	--
سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم	(۴۶۷,۸۰۳)	(۲۶۶,۳۸۱)	(۷۶)
عملیات متوقف شده:			
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص	(۴۶۷,۸۰۳)	(۲۶۶,۳۸۱)	(۷۶)
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	(۴۶۸)	(۲۶۶)	(۷۶)
سرمایه	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹			

صورت سود و زیان جامع

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییر

شرح	دوره مالي شش ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجديد ارائه شده دوره مالي شش ماهه منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود(زيان) خالص	(۴۶۷,۸۰۳)	(۲۶۶,۳۸۱)	(۷۶)
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(زيان) جامع سال	(۴۶۷,۸۰۳)	(۲۶۶,۳۸۱)	(۷۶)
توضیحات			

صورت وضعيت مالي

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دارایي‌ها				
دارایي‌هاي غیرجاري				

شرح	به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دارايي‌هاي ثابت مشهود	۳,۰۸۵,۱۲۳	۱,۸۳۳,۹۸۷	۴۳۷,۸۸۸	۶۸
سرمايه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰	۰
دارايي‌هاي نامشهود	۲,۰۷۵	۱,۷۷۱	۷۸,۲۵۴	۱۷
سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۰	۳۲۶,۴۷۴	۳۳۳,۱۹۸	--
دريافتني‌هاي بلندمدت	۱۴,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۴۰
دارايي ماليات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ساير دارايي‌ها	۰	۰	۰	۰
جمع دارايي‌هاي غيرجاري	۳,۱۰۱,۱۹۸	۲,۱۷۲,۲۳۲	۷۵۸,۳۴۰	۴۳
دارايي‌هاي جاري				
سفارشات و پيش‌پرداخت‌ها	۲۴,۵۲۰	۱۳,۰۰۶	۱۳۹	۸۹
موجودي مواد و کالا	۰	۰	۰	۰
دريافتني‌هاي تجاري و ساير دريافتني‌ها	۱,۰۴۰,۴۶۷	۶۰,۶۳۶	۷۶,۶۵۶	۱,۶۱۶
سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۰	۰	۰	۰
موجودي نقد	۱۷۵,۷۷۵	۶۲,۵۴۸	۱۳۱,۷۲۱	۱۸۱
	۱,۲۴۰,۷۶۲	۱۳۶,۱۹۰	۲۰۸,۵۱۶	۸۱۱
دارايي‌هاي نگهداري شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع دارايي‌هاي جاري	۱,۲۴۰,۷۶۲	۱۳۶,۱۹۰	۲۰۸,۵۱۶	۸۱۱
جمع دارايي‌ها	۴,۳۴۱,۹۶۰	۲,۳۰۸,۴۲۲	۹۶۶,۸۵۶	۸۸
حقوق مالکانه و بدهي‌ها				
حقوق مالکانه				
سرمايه	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۹۰,۰۰۱	۰
افزايش سرمايه در جريان	۰	۰	۹۰۹,۹۹۹	۰
صرف سهام	۰	۰	۰	۰
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
اندوخته قانوني	۰	۰	۰	۰

شرح	به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سایر اندوخته‌ها	۰	۰	۰	۰
مازاد تجدیدارزیابی دارایی‌ها	۰	۰	۰	۰
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) انباشته	(۸۰۸,۳۹۴)	(۳۴۰,۵۹۱)	(۷۴,۲۱۰)	(۱۳۷)
سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
جمع حقوق مالکانه	۱۹۱,۶۰۶	۶۵۹,۴۰۹	۹۲۵,۷۹۰	(۷۱)
بدهی‌ها				
بدهی‌های غیرجاری				
پرداختنی‌های بلندمدت	۲,۹۸۸,۵۶۸	۱,۳۵۶,۵۷۳	۵,۷۱۹	۱۲۰
تسهیلات مالی بلندمدت	۰	۱۴,۱۸۷	۹,۵۸۷	--
بدهی مالیات انتقالی	۰	۰	۰	۰
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۰,۶۶۱	۴,۸۶۰	۲,۴۹۵	۱۱۹
جمع بدهی‌های غیرجاری	۲,۹۹۹,۲۲۹	۱,۳۷۵,۶۲۰	۱۷,۸۰۱	۱۱۸
بدهی‌های جاری				
پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها	۱,۱۲۴,۸۲۳	۲۷۰,۹۵۸	۲۱,۱۸۰	۳۱۵
مالیات پرداختنی	۰	۰	۰	۰
سود سهام پرداختنی	۰	۰	۰	۰
تسهیلات مالی	۱۷,۳۴۲	۰	۰	
ذخایر	۸,۹۶۰	۲,۴۳۵	۲,۰۸۵	۲۶۸
پیش‌دریافت‌ها	۰	۰	۰	۰
	۱,۱۵۱,۱۲۵	۲۷۳,۳۹۳	۲۳,۲۶۵	۳۲۱
بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری‌شده برای فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهی‌های جاری	۱,۱۵۱,۱۲۵	۲۷۳,۳۹۳	۲۳,۲۶۵	۳۲۱
جمع بدهی‌ها	۴,۱۵۰,۳۵۴	۱,۶۴۹,۰۱۳	۴۱,۰۶۶	۱۵۲
جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها	۴,۳۴۱,۹۶۰	۲,۳۰۸,۴۲۲	۹۶۶,۸۵۶	۸۸

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 ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	۹۰,۰۰۱	۹۰۹,۹۹۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۷۴,۲۱۰)	۰	۹۲۵,۷۹۰
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 ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	۹۰,۰۰۱	۹۰۹,۹۹۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۷۴,۲۱۰)	۰	۹۲۵,۷۹۰
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱/۱۲/۲۹											
سود(زیان) خالص گزارش شده در صورت‌هاي مالي سال ۱۴۰۱/۱۲/۲۹									(۲۶۶,۳۸۱)		(۲۶۶,۳۸۱)
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 ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۲۶۶,۳۸۱)	۰	(۲۶۶,۳۸۱)
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰
سود(زیان) جامع سال ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۲۶۶,۳۸۱)	۰	(۲۶۶,۳۸۱)
سود سهام مصوب									۰		۰
افزایش سرمایه	۹۰۹,۹۹۹		۰			۰	۰		۰		۹۰۹,۹۹۹
افزایش سرمایه در جریان		(۹۰۹,۹۹۹)	۰	۰		۰					(۹۰۹,۹۹۹)
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

شرح	سرمايه	افزايش سرمايه در جريان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	اندوخته قانوني	ساير اندوخته‌ها	مازاد تجديد ارزيابي دارايي‌ها	تفاوت تسعير ارز عمليات خارجي	سود انباشته	سهام خزانه	جمع كل
تخصيص به ساير اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده تجديد ارائه شده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۳۴۰,۵۹۱)	۰	۶۵۹,۴۰۹
تغييرات حقوق مالكانه در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹											
سود (زيان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹									(۴۶۷,۸۰۳)		(۴۶۷,۸۰۳)
ساير اقلام سود و زيان جامع پس از كسر ماليات							۰	۰			۰
سود (زيان) جامع در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۴۶۷,۸۰۳)	۰	(۴۶۷,۸۰۳)
سود سهام مصوب									۰		۰
افزايش سرمايه	۰		۰			۰			۰		۰
افزايش سرمايه در جريان	۰	۰									۰
خريد سهام خزانه										۰	۰
فروش سهام خزانه				۰						۰	۰
انتقال از ساير اقلام حقوق مالكانه به سود و زيان انباشته				۰			۰	۰	۰		۰
تخصيص به اندوخته قانوني					۰				۰		۰
تخصيص به ساير اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۸۰۸,۳۹۴)	۰	۱۹۱,۶۰۶

صورت جريان‌هاي نقدي

كليه مبالغ به ميليون ريال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي:			

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
نقد حاصل از عملیات	(۳۲۳,۸۲۷)	(۳,۱۸۴)	(۱۰,۰۷۰)
پرداخت‌هاي نقدي بابت ماليات بر درآمد	۰	(۸۶)	--
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي	(۳۲۳,۸۲۷)	(۳,۲۷۰)	(۹,۸۰۳)
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري:			
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي ثابت مشهود	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد دارايي‌هاي ثابت مشهود	(۱,۳۸۴,۹۰۲)	(۱,۴۰۶,۱۵۶)	۲
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	(۸۱۸)	(۱,۳۳۰)	۳۸
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰
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	۰	۰	۰
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	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود سهام	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود ساير سرمايه‌گذاري‌ها	۱,۸۵۲	۵,۱۵۴	(۶۴)
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري	(۱,۳۸۳,۸۶۸)	(۱,۴۰۲,۳۳۲)	۱
جريان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعاليت‌هاي تامين مالي	(۱,۷۰۷,۶۹۵)	(۱,۴۰۵,۶۰۲)	(۲۱)
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي تامين مالي:			
دريافت‌هاي نقدي حاصل از افزايش سرمايه	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از صرف سهام	۱,۸۴۲,۳۴۷	۱,۳۴۰,۰۰۰	۳۷

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دریافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سهام خزانه	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد سهام خزانه	۰	۰	۰
دریافت‌هاي نقدي حاصل از تسهیلات	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل تسهیلات	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود تسهیلات	۰	۰	۰
دریافت‌هاي نقدي حاصل از انتشار اوراق مشارکت	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اوراق مشارکت	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اوراق مشارکت	۰	۰	۰
دریافت‌هاي نقدي حاصل از انتشار اوراق خرید دین	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اوراق خرید دین	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اوراق خرید دین	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اقساط اجاره سرمایه‌اي	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اجاره سرمایه‌اي	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود سهام	۰	۰	۰
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌هاي تامین مالي	۱,۸۴۲,۳۴۷	۱,۳۴۰,۰۰۰	۳۷
خالص افزایش (کاهش) در موجودي نقد	۱۳۴,۶۵۲	(۶۵,۶۰۲)	--
مانده موجودي نقد در ابتداي سال	۶۲,۵۴۸	۱۳۱,۷۲۱	(۵۳)
تاثیر تغییرات نرخ ارز	(۲۱,۴۲۵)	(۳,۵۷۱)	(۵۰۰)
مانده موجودي نقد در پایان سال	۱۷۵,۷۷۵	۶۲,۵۴۸	۱۸۱
معاملات غیرنقدي	۳۷۳,۳۵۲	۲۷۸	۱۳۴,۱۹۹
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹			

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
ابنیه گستر کارآفرین	ابنیه گستر کارآفرین	10320378127	فاقد نماینده	جواد معصومي	4285891298	عضو هیئت مدیره	غیر موظف	کارشناسي ارشد	حسابداري	بله
امین اعتماد کار آفرین	امین اعتماد کار آفرین	10320882210	فاقد نماینده	علي سیفیان	0061200654	نایب رئیس هیئت مدیره	غیر موظف	دکترا	اقتصاد	خیر
لیزینگ کار آفرین	لیزینگ کار آفرین	10102736184	فاقد نماینده	محمدرضا محسني	0933908156	عضو هیئت مدیره	موظف	دکترا	مدیریت	بله
گروه مالي کار آفرین	گروه مالي کار آفرین	10103001212	فاقد نماینده	مسعود اسمخاني	0069655138	رئیس هیئت مدیره	غیر موظف	دکترا	مهندسي مکانیک	بله
عصر امین کار آفرین	عصر امین کار آفرین	10103369142	بهرام رشدي بنام	بهرام رشدي بنام	0073940402	مدیر عامل	موظف	کارشناسي ارشد	MBA	بله