اطلاعات و صورت‌های مالی

شرکت: توسعه تجارت امید کارآفرین	سرمایه ثبت شده: 360,000
نماد: وکار8	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 و بازرس قانونی
به مجمع عمومی صاحبان سهام توسعه تجارت امید کارآفرین

بند مقدمه

1. صورت¬هاي مالي شركت توسعه تجارت اميد كارآفرين (سهامي خاص) 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 33 توسط اين موسسه، حسابرسي شده است.

بند مسئوليت هيئت مديره 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.

اظهار نظر

4. به نظر اين موسسه، صورت¬هاي مالي ياد شده، وضعيت مالي شركت توسعه تجارت اميد كارآفرين (سهامي خاص) 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. 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 رفتار حرفه‌اي جامعه حسابداران رسمي، مستقل از شركت توسعه تجارت اميد 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، كافي و مناسب است.

گزارش در مورد ساير الزامات قانونی و قراردادی

5. موارد عدم رعايت اصلاحيه قانون تجارت و اساسنامه شركت به شرح ذيل مي باشد.

موارد عدم رعايتمواد اصلاحيه قانون تجارتمواد اساسنامه

رعايت تساوي حقوق صاحبان سهام بابت پرداخت سود سهامداران جز و تسويه مطالبات آنها ناشي از فروش حق تقدم هاي استفاده نشده148-

اخذ تاييديه از سهامداران بابت انتقال مطالبات آنها به سرمايه18512 و 13

پرداخت سود سهام سهامداران ظرف زمان مقرر240-

6. اقدامات مديريت از بابت تكاليف مجمع عمومي صاحبان سهام مورخ 1402/03/30در خصوص تعيين تكليف ماليات سال 1392 و موارد مندرج در بند 9 اين گزارش منتج به نتيجه نهايي نگرديده است.

7. معاملات مندرج در يادداشت 29 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 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 1-2-29 صورتهاي مالي، كه در روال روابط خاص بين 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.

8. گزارش هيأت مديره درباره فعاليت و وضع عمومي شركت، موضوع ماده 232 اصلاحيه قانون تجارت(ماده 52 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، 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.

9. در اجراي ماده 4 رويه اجرايي حسابرسان در ارزيابي اجراي مقررات مبارزه 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.

	12اردیبهشت1403

	موسسه حسابرسي آزمون پرداز

سمت	امضاء کننده	شماره عضویت	زمان
شریک موسسه آزمون پرداز	[Hamid Khadem [Sign	942194	1403/03/09 17:23:46
شریک موسسه آزمون پرداز	Mohammadhasan [Saadatian Farivar [Sign		1403/03/09 17:37:33
مدیر موسسه آزمون پرداز	[Abbas Vafadar [Sign	800874	1403/03/09 17:47:21

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	۵,۱۱۹,۹۰۹	۲۲۲,۶۹۸	۲,۱۹۹
بهای تمام شده درآمدهاي عملياتي	(۳,۹۵۸,۹۹۵)	(۱۸۶,۸۸۸)	(۲,۰۱۸)
سود(زیان) ناخالص	۱,۱۶۰,۹۱۴	۳۵,۸۱۰	۳,۱۴۲
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۱۰۳,۷۷۷)	(۳۲,۴۹۷)	(۲۱۹)
هزینه کاهش ارزش دریافتني ها (هزینه استثنایي)	۰	۰	۰
سایر درآمدها	۷۵,۵۳۱	۴۸,۹۶۴	۵۴
سایر هزینه‌ها	۰	۰	۰
سود(زیان) عملیاتی	۱,۱۳۲,۶۶۸	۵۲,۲۷۷	۲,۰۶۷

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
هزینه های مالی	(۳۲,۶۲۳)	۰	--
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۳۸,۴۴۷	۵,۵۷۴	۵۹۰
سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۱,۱۳۸,۴۹۲	۵۷,۸۵۱	۱,۸۶۸
هزینه مالیات بر درآمد:			
سال جاري	(۲۱۲,۴۱۱)	(۶,۲۲۴)	(۳,۳۱۳)
سال‌هاي قبل	(۴,۲۹۳)	(۴۳۴)	(۸۸۹)
سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۹۲۱,۷۸۸	۵۱,۱۹۳	۱,۷۰۱
عملیات متوقف شده:			
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص	۹۲۱,۷۸۸	۵۱,۱۹۳	۱,۷۰۱
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	۲,۵۶۱	۱۰۲,۳۸۶	(۹۷)
سرمایه	۳۶۰,۰۰۰	۵۰۰	۷۱,۹۰۰
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹			
با توجه به عدم امکان درج جداگانه افزایش سرمایه به مبلغ (۲۶۹،۶۲۴) میلیون ریال و افزایش سرمایه در جریان به مبلغ ۱۴۰،۰۰۰ میلیون ریال در جدول صورت تغییرات در حقوق مالکانه (ستون افزایش سرمایه در جریان) ، مبلغ مزبور بصورت خالص درج شده است.			
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	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود(زيان) خالص	۹۲۱,۷۸۸	۵۱,۱۹۳	۱,۷۰۱
سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره هاي آتي به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندي نخواهد شد:			
مازاد تجدید ارزیابي داراييهاي 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	۹۲۱,۷۸۸	۵۱,۱۹۳	۱,۷۰۱
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	
داراييها				
داراييهاي غيرجاري				
داراييهاي ثابت مشهود	۶۴۳,۰۲۴	۱۲,۳۱۱	۸۵	۵,۱۲۳

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	
سرمايه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰	۰
دارايي‌هاي نامشهود	۳,۶۰۰	۷۶۹	۲	۳۶۸
سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
دريافتني‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
دارايي مالیات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ساير دارايي‌ها	۰	۰	۰	۰
جمع دارايي‌هاي غيرجاري	۶۴۶,۶۲۴	۱۳,۰۸۰	۸۷	۴,۸۴۴
دارايي‌هاي جاري				
سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها	۱۰۲,۹۶۸	۱,۹۸۶	۱۱	۵,۰۸۵
موجودي مواد و کالا	۰	۳۳۹	۰	--
دريافتني‌هاي تجاري و ساير دريافتني‌ها	۱,۳۳۵,۶۴۳	۶۰,۹۸۳	۸۰,۷۳۵	۲,۰۹۰
سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۵,۰۸۷	۳۳۶,۵۳۸	۱,۶۰۳	(۹۸)
موجودي نقد	۲۱,۲۰۴	۱۰,۱۳۵	۱,۲۸۶	۱۰۹
	۱,۴۶۴,۹۰۲	۴۰۹,۹۸۱	۸۳,۶۳۵	۲۵۷
دارايي‌هاي نگهداري شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع دارايي‌هاي جاري	۱,۴۶۴,۹۰۲	۴۰۹,۹۸۱	۸۳,۶۳۵	۲۵۷
جمع دارايي‌ها	۲,۱۱۱,۵۲۶	۴۲۳,۰۶۱	۸۳,۷۲۲	۳۹۹
حقوق مالکانه و بدهي‌ها				
حقوق مالکانه				
سرمايه	۳۶۰,۰۰۰	۵۰۰	۵۰,۰۰۰	۷۱,۹۰۰
افزايش سرمايه در جريان	۱۴۰,۰۰۰	۲۶۹,۶۲۴	۰	(۴۸)
صرف سهام	۰	۰	۰	۰
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
اندوخته قانوني	۳۶,۰۰۰	۱۴۷	۱۴۷	۲۴,۳۹۰
ساير اندوخته‌ها	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	
مازاد تجديدارزيابي داراييها	۰	۰	۰	۰
تفاوت تسعير ارز عمليات خارجي	۰	۰	۰	۰
سود(زيان) انباشته	۸۸۷,۲۸۳	۱۵,۷۴۸	(۸۴,۹۴۵)	۵,۵۳۴
سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
جمع حقوق مالكانه	۱,۴۲۳,۲۸۳	۲۸۶,۰۱۹	(۳۴,۷۹۸)	۳۹۸
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	۸۵۳	۱,۱۵۸	۲۹۰	(۲۶)
جمع بدهيهاي غيرجاري	۸۵۳	۱,۱۵۸	۲۹۰	(۲۶)
بدهيهاي جاري				
پرداختنيهاي تجاري و ساير پرداختنيها	۲۹,۴۰۱	۱۲۵,۴۳۵	۱۱۴,۰۰۵	(۷۷)
ماليات پرداختني	۲۰۹,۸۵۰	۱۰,۴۴۹	۴,۲۲۵	۱,۹۰۸
سود سهام پرداختني	۵	۰	۰	
تسهيلات مالي	۴۴۸,۱۳۴	۰	۰	
ذخاير	۰	۰	۰	۰
پيشدريافتها	۰	۰	۰	۰
	۶۸۷,۳۹۰	۱۳۵,۸۸۴	۱۱۸,۲۳۰	۴۰۶
بدهيهاي مرتبط با داراييهاي نگهداريشده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهيهاي جاري	۶۸۷,۳۹۰	۱۳۵,۸۸۴	۱۱۸,۲۳۰	۴۰۶
جمع بدهيها	۶۸۸,۲۴۳	۱۳۷,۰۴۲	۱۱۸,۵۲۰	۴۰۲
جمع حقوق مالكانه و بدهيها	۲,۱۱۱,۵۲۶	۴۲۳,۰۶۱	۸۳,۷۲۲	۳۹۹

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	۵۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۴۷	۰	۰	۰	(۸۴,۹۴۵)	۰	(۳۴,۷۹۸)
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	۵۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۴۷	۰	۰	۰	(۸۴,۹۴۵)	۰	(۳۴,۷۹۸)
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱/۱۲/۲۹											
سود(زیان) خالص گزارش شده در صورت‌هاي مالي سال ۱۴۰۱/۱۲/۲۹									۵۱,۱۹۳		۵۱,۱۹۳
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	۵۱,۱۹۳	۰	۵۱,۱۹۳
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	۵۱,۱۹۳	۰	۵۱,۱۹۳
سود سهام مصوب									۰		۰
افزایش سرمایه	(۴۹,۵۰۰)		۰			۰			۴۹,۵۰۰		۰
افزایش سرمایه در جریان		۲۶۹,۶۲۴	۰			۰					۲۶۹,۶۲۴
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
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۵۰۰	۲۶۹,۶۲۴	۰	۰	۱۴۷	۰	۰	۰	۱۵,۷۴۸	۰	۲۸۶,۰۱۹

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
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹											
سود (زیان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹									۹۲۱,۷۸۸		۹۲۱,۷۸۸
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰
سود (زیان) جامع در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹							۰	۰	۹۲۱,۷۸۸		۹۲۱,۷۸۸
سود سهام مصوب									(۱۴,۴۰۰)		(۱۴,۴۰۰)
افزایش سرمایه	۳۵۹,۵۰۰		۰			۰			۰		۳۵۹,۵۰۰
افزایش سرمایه در جریان	۰	(۱۲۹,۶۲۴)									(۱۲۹,۶۲۴)
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					۳۵,۸۵۳				(۳۵,۸۵۳)		۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۳۶۰,۰۰۰	۱۴۰,۰۰۰	۰	۰	۳۶,۰۰۰	۰	۰	۰	۸۸۷,۲۸۳	۰	۱,۴۲۳,۲۸۳

صورت جریان‌هاي نقدي

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	
جریانهاي نقدي حاصل از فعالیت‌هاي عملیاتي:			
نقد حاصل از عملیات	۱۹۸,۳۷۱	(۲۴۶,۷۱۶)	--
پرداخت‌هاي نقدي بابت مالیات بر درآمد	(۱۷,۳۰۳)	(۴۳۴)	(۳,۸۸۷)

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي	۱۸۱,۰۶۸	(۲۴۷,۱۵۰)	--
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري:			
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي ثابت مشهود	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد دارايي‌هاي ثابت مشهود	(۶۳۵,۸۴۴)	(۱۳,۵۲۳)	(۴,۶۰۲)
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	(۳,۸۰۲)	(۸۳۶)	(۳۵۵)
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	(۸,۲۹۷)	--
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	۹۰۱	۲۴۱	۲۷۴
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري	(۶۳۸,۷۴۵)	(۲۲,۴۱۵)	(۲,۷۵۰)
جريان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعاليت‌هاي تامين مالي	(۴۵۷,۶۷۷)	(۲۶۹,۵۶۵)	(۷۰)
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي تامين مالي:			
دريافت‌هاي نقدي حاصل از افزايش سرمايه	۱۴۰,۰۰۰	۰	
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

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 تسهیلات	۵۶۰,۰۰۰	۴۸۹,۴۱۴	۱۴
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل تسهیلات	(۱۸۵,۴۶۶)	(۲۱۱,۰۰۰)	۱۲
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود تسهیلات	(۳۱,۴۸۹)	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	(۱۴,۳۹۵)	۰	--
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌هاي تامین مالي	۴۶۸,۶۵۰	۲۷۸,۴۱۴	۶۸
خالص افزایش (کاهش) در موجودي نقد	۱۰,۹۷۳	۸,۸۴۹	۲۴
مانده موجودي نقد در ابتداي سال	۱۰,۱۳۵	۱,۲۸۶	۶۸۸
تاثیر تغییرات نرخ ارز	۹۶	۰	
مانده موجودي نقد در پایان سال	۲۱,۲۰۴	۱۰,۱۳۵	۱۰۹
معاملات غیرنقدي	۸۹,۸۷۶	۲۶۹,۶۲۴	(۶۷)
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
عصر امین کار آفرین	عصر امین کار آفرین	10103369142	مهدي رشنو	علي اكبري	4230350511	نایب رئیس هیئت مدیره	موظف	کارشناسي ارشد	مدیریت بازرگاني	بله
لیزینگ کار آفرین	لیزینگ کار آفرین	10102736184	محسن صهبا	سعید بداغي	0074472879	رئیس هیئت مدیره	غیر موظف	دکترا	MBA	خیر
گروه مالي کار آفرین	گروه مالي کار آفرین	10103001212	وحید ابوالحسني	حمیدرضا امیري مقدم	4591142264	مدیر عامل	موظف	دکترا	مدیریت صنعتي	بله