

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شماره اطلاعیه: ۳۹۶۵۰۸	کد صنعت:	نماد: و کار ۷	شرکت: ابنیه گستر کارآفرین
سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	سرمایه ثبت شده: ۱۰,۰۰۰ میلیون ریال	اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)

گزارش بررسی اجمالی اطلاعات مالی میاندوره ای

به هیئت مدیره ابنیه گستر کارآفرین

گزارش نسبت به صورت های مالی

بند مقدمه

1. 1- ترانزنامه شرکت ابنیه گستر کارآفرین (سهامی خاص) در تاریخ 31 شهریور ماه 1396 و صورتهای سود و زیان و جریان وجه نقد آن برای دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی 1 تا 24 پیوست

مورد بررسی اجمالی این مؤسسه، قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره ای با هیئت مدیره شرکت است، مسئولیت این مؤسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورتهای مالی یاد شده براساس بررسی اجمالی انجام شده است.

بند دامنه بررسی اجمالی

2. 2- بررسی اجمالی این مؤسسه براساس استاندارد بررسی اجمالی 2410، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و بکارگیری روشهای تحلیلی و سایر روشها

بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه، این مؤسسه نمیتواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه میشود و از این رو،

اظهارنظر حسابرسی ارائه نمیکند.

مبنای نتیجه گیری مشروط

3. 3- سرفصلهای دریافتنیهای تجاری و غیرتجاری (یادداشت 4-1-5 همراه صورتهای مالی) شامل مبالغ 7/12 و 1 میلیارد ریال به ترتیب بابت علیالحسابهای پرداختی به شرکت پایوران توسعه بابت پروژه تبریز و آقای حمید رشیدی شرفآبا

پروژه نیاوران میباشد. مطالبات مذکور به رغم خاتمه پروژه تبریز و عدم اخذ مجوزهای لازم جهت انجام عملیات اجرایی پروژه نیاوران، تاکنون تسویه نشده و شواهدی دال بر تسویه و یا قابلیت وصول تمامی آن نیز ارائه نشده است. تعدیل

صورتهای مالی از بابت موارد یاد شده ضروری میباشد، لیکن میزان تعدیلات منوط به ارائه اسناد و مدارک مورد نیاز میباشد.

4. 4- همانطوریکه در یادداشت شماره 13 همراه صورتهای مالی منعکس میباشد جهت مالیات عملکرد سالهای 1392 لغایت 1394 اوراق مالیاتی جمعا به مبلغ 9/17 میلیارد ریال به شرکت ابلاغ گردیده که از این بابت جمعا مبلغ 7/2 میلیارد

ذخیره در حسابها منظور و یا تأدیه شده است و از بابت مابهالتفاوت آن به مبلغ 3/14 میلیارد ریال به دلیل اعتراض ذخیره ای در حسابها منظور نشده است همچنین سرفصل پیش پرداختها شامل مبلغ 1/2 میلیارد ریال (موضوع یادداشت 6 همراه

صورتهای مالی) وجوه مکسوره در سنوات قبل بوده که تعیین وضعیت نشده، تعدیل حسابها از بابت موارد مطروحه ضروری بوده، لیکن میزان تعدیلات مورد نیاز منوط به رسیدگی و اظهارنظر مقامات سازمان امور مالیاتی میباشد.

نتیجه گیری مشروط

5. 5- بر اساس بررسی انجام شده، به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای 3 و 4، این مؤسسه به موردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یاد شده، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده اس

بندهای توضیحی

6. 6- از بابت خدمات ارائه شده به رغم عدم ارائه صورتحساب یا صورت وضعیت، درآمد پروژه ها به طرفیت حسابهای دریافتنی تجاری بر مبنای قرارداد و میزان کار انجام شده طبق برآوردهای شرکت شناسایی میگردد همچنین به دلیل انعقاد

قراردادهای محدود با سهامداران اصلی و عدم خاتمه پروژه ها،

شرایط اخذ مقاصحسابهای بیمه پروژه و آذاسازی سپرده های حسن انجام کار و سپرده بیمه آنها فراهم نشده است.

شرکت: ابنیه گستر کارآفرین	نماد: و کار ۷	شماره اطلاعیه: ۳۹۶۵۰۸	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: + میلیون ریال	

تاریخ تهیه گزارش ۱۳۹۶ آبان ۰۲

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهبین

سمت	امضا کننده	شماره عضویت	زمان
شریک موسسه رهبین	جواد عیش آبادی	۸۴۱۳۲۰	۱۳۹۶/۰۹/۱۴ ۱۰:۲۰:۰۰
مدیر موسسه رهبین	حسین شیخ سفلی	۸۰۰۴۵۴	۱۳۹۶/۰۹/۱۴ ۱۰:۳۵:۴۳

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: اینپه گستر کارآفرین	نماد: وکار ۷	شماره اطلاعیه: ۳۹۶۵۰۸	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	

ترازنامه		در تاریخ ۱۳۹۶/۰۶/۳۱		در تاریخ ۱۳۹۵/۱۲/۳۰		درصد تغییر	
دارایی های جاری				بدهی ها			
دارایی های جاری		---		بدهی های جاری		---	
موجودی نقد		۱۴,۶۹۱	۶,۵۱۶	۱۲۵	پرداختنی های تجاری		۳,۴۲۳
سرمایه گذاری های کوتاه مدت		۰	۵,۰۵۰	---	پرداختنی های غیر تجاری		۶,۱۸۴
دریافتنی های تجاری		۲۳,۶۹۷	۲۶,۷۱۱	(۱۱)	مالیات پرداختنی		۳,۳۲۸
دریافتنی های غیر تجاری		۱۴,۹۵۰	۱۲,۲۶۸	۲۲	سود سهام پرداختنی		۰
موجودی مواد و کالا		۰	۰	---	تسهیلات مالی		۰
پیش پرداخت ها و سفارشات		۱۵,۲۴۲	۲۸,۹۸۷	(۴۷)	ذخایر		۱۱,۷۰۹
دارایی های نگهداری شده برای فروش		۰	۰	---	پیش دریافت های جاری		۲۹,۲۷۵
جمع دارایی های جاری		۶۸,۵۸۰	۷۹,۵۳۲	(۱۴)	بدهی های مرتبط با دارایی های نگهداری شده برای فروش		۰
دارایی های غیرجاری				---	جمع بدهی های جاری		۵۳,۹۱۹
دریافتنی های بلندمدت		۰	۰	---	بدهی های غیرجاری		
سرمایه گذاری های بلندمدت		۰	۰	---	پرداختنی های بلندمدت		۰
سرمایه گذاری در املاک		۰	۰	---	پیش دریافت های غیرجاری		۰
دارایی های نامشهود		۶	۸	(۲۵)	تسهیلات مالی بلندمدت		۰
زمین نگهداری شده برای ساخت املاک		۰	۰	---	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان		۲,۱۳۸
دارایی های ثابت مشهود		۳۶۷	۴۸۹	(۲۵)	جمع بدهی های غیرجاری		۲,۱۳۸
سایر دارایی ها		۵,۰۵۰	۰	---	جمع بدهی ها		۵۶,۰۵۷
جمع دارایی های غیرجاری		۵,۴۲۳	۴۹۷	۹۹۱	حقوق صاحبان سهام		
					سرمایه		۱۰,۰۰۰
					افزایش (کاهش) سرمایه در جریان		۰
					صرف (کسر) سهام		۰
					سهام خزانه		۰
					اندوخته قانونی		۱,۰۰۰

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: ابنیه گستر کارآفرین		نماد: وکار ۷	شماره اطلاعیه: ۳۹۶۵۰۸	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)			سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	
				سایر اندوخته ها	*
				مازاد تجدید ارزیابی دارایی های نگهداری شده برای فروش	*
				مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها	*
				تفاوت تسعیر ناشی از تبدیل به واحد پول گزارشگری	*
				اندوخته تسعیر ارز دارایی ها و بدهی های شرکت های دولتی	*
				سود (زیان) انباشته	۱۰,۹۵۱ (۳۷)
				جمع حقوق صاحبان سهام	۲۱,۹۵۱ (۱۸)
جمع دارایی ها	۷۴,۰۰۳	۸۰,۰۳۹ (۸)	جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	۷۴,۰۰۳	۸۰,۰۳۹ (۸)

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: اینپه گستر کارآفرین	نماد: وکار ۷	شماره اطلاعیه: ۳۹۶۵۰۸	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	

صور سود و زیان	واقعی دوره ۶ ماهه		درصد تغییر	واقعی حسابرسی شده سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰
	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱		
سود (زیان) خالص			---	
درآمدهای عملیاتی	۱۴,۴۷۶	۱۰,۰۶۴	۴۴	۲۶,۱۸۷
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	۰	۰	---	۰
سود (زیان) ناخالص	۱۴,۴۷۶	۱۰,۰۶۴	۴۴	۲۶,۱۸۷
هزینههای فروش، اداری و عمومی	(۸,۹۸۹)	(۸,۹۱۱)	۱	(۲۰,۱۹۵)
سایر درآمدهای عملیاتی	۰	۰	---	۰
سایر هزینههای عملیاتی	۰	۰	---	۰
سود (زیان) عملیاتی	۵,۴۸۷	۱,۱۵۳	۳۷۶	۵,۹۹۲
هزینههای مالی	۰	۰	---	۰
سایر درآمدها و هزینههای غیرعملیاتی - درآمد سرمایه گذاری ها	۰	۰	---	۰
سایر درآمدها و هزینههای غیرعملیاتی - اقلام متفرقه	۱,۷۳۸	۱,۲۲۷	۴۲	۳,۹۷۹
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۷,۲۲۵	۲,۳۸۰	۲۰۴	۹,۹۷۱
مالیات بر درآمد	(۱,۳۷۴)	(۲۹۱)	۳۷۲	(۱,۵۰۷)
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۵,۸۵۱	۲,۰۸۹	۱۸۰	۸,۴۶۴
سود (زیان) عملیات متوقف شده پس از اثر مالیاتی	۰	۰	---	۰
سود (زیان) خالص	۵,۸۵۱	۲,۰۸۹	۱۸۰	۸,۴۶۴
سود (زیان) پایه هر سهم			---	
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی	۰	۰	---	۰
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم - غیرعملیاتی	۰	۰	---	۰
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده	۰	۰	---	۰
سود (زیان) پایه هر سهم	۰	۰	---	۰
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم			---	
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی	۰	۰	---	۰
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم - غیرعملیاتی	۰	۰	---	۰
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده	۰	۰	---	۰
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم	۰	۰	---	۰
گردش حساب سود (زیان) انباشته			---	

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: اینیه گستر کارآفرین		نماد: وکار ۷	شماره اطلاعیه: ۳۹۶۵۰۸	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)			سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	
سود (زیان) خالص	۵,۸۵۱	۲,۰۸۹	۱۸۰	۸,۴۶۴	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره	۱۰,۹۵۱	۷,۸۳۲	۴۰	۷,۸۳۲	
تعدیلات سنواتی	۰	۰	---	۰	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تعدیل شده	۱۰,۹۵۱	۷,۸۳۲	۴۰	۷,۸۳۲	
سود سهام مصوب	(۹,۸۵۶)	(۵,۳۴۶)	۸۴	(۵,۳۴۵)	
تغییرات سرمایه از محل سود (زیان) انباشته	۰	۰	---	۰	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تخصیص نیافته	۱,۰۹۵	۲,۴۸۶	(۵۶)	۲,۴۸۷	
انتقال از سایر اقلام حقوق صاحبان سهام	۰	۰	---	۰	
سود قابل تخصیص	۶,۹۴۶	۴,۵۷۵	۵۲	۱۰,۹۵۱	
انتقال به اندوخته قانونی	۰	۰	---	۰	
انتقال به سایر اندوخته‌ها	۰	۰	---	۰	
سود (زیان) انباشته پایان دوره	۶,۹۴۶	۴,۵۷۵	۵۲	۱۰,۹۵۱	
سود (زیان) خالص هر سهم □ریال	۵۸۵	۲۰۹	۱۸۰	۸۴۶	
سرمایه	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۰	۱۰,۰۰۰	

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: اپنیه گستر کارآفرین	نماد: وکار ۷	شماره اطلاعیه: ۳۹۶۵۰۸	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	

صورت جریان وجوه نقد

شرح	واقعی دوره ۶ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۳۱/۰۶/۱۳۹۶	واقعی دوره ۶ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۳۱/۰۶/۱۳۹۵	درصد تغییر	واقعی دوره ۱۲ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۳۰/۱۲/۱۳۹۵
فعالیت های عملیاتی			---	
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی - عادی	۷,۹۵۳	-۱۸۱۳۹	--	-۱۱۸۰۲
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی - استثنایی	۰	۰	--	۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی	۷,۹۵۳	-۱۸۱۳۹	---	-۱۱۸۰۲
بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی			---	
سود سهام دریافتی	۰	۰	--	۰
سود پرداختی بابت استقراض	۰	۰	--	۰
سود دریافتی بابت سایر سرمایه گذاری ها	۱,۷۲۹	۱,۲۱۴	۴۲	۳,۹۴۲
سود سهام پرداختی	۰	۰	--	-۵۳۴۶
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی	۱,۷۲۹	۱,۲۱۴	۴۲	-۱۴۰۴
مالیات بر درآمد			---	
مالیات بر درآمد پرداختی	-۱۵۰۷	-۴۲۸	۲۵۲	-۴۲۸
فعالیت های سرمایه گذاری			---	
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی های ثابت مشهود	۰	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی های ثابت مشهود	۰	۰	--	۰
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی های نامشهود	۰	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی های نامشهود	۰	-۹	--	۰
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه گذاری های بلندمدت	۰	۰	--	۰
تسهیلات اعطایی به اشخاص	۰	۰	--	۰
استرداد تسهیلات اعطایی به اشخاص	۰	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه گذاری های بلندمدت	۰	۰	--	-۹

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: اینپه گستر کارآفرین		نماد: وکار ۷	شماره اطلاعیه: ۳۹۶۵۰۸	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)			سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۰	۰	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۰	۰	۰	--	۰
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	۰	--	۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری	۰	-۹	-۹	--	-۹
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی	۸,۱۷۵	-۱۷۳۶۲	-۱۷۳۶۲	--	-۱۳۶۴۳
فعالیت‌های تأمین مالی				--	
وجوه دریافتی حاصل از افزایش سرمایه	۰	۰	۰	--	۰
وجوه دریافتی بابت فروش سهام خزانه	۰	۰	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت خرید سهام خزانه	۰	۰	۰	--	۰
وجوه دریافتی حاصل از استقراض	۰	۰	۰	--	۰
بازپرداخت اصل استقراض	۰	۰	۰	--	۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تأمین مالی	۰	۰	۰	--	۰
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	۸,۱۷۵	-۱۷۳۶۲	-۱۷۳۶۲	--	-۱۳۶۴۳
موجودی نقد در ابتدای دوره	۶,۵۱۶	۲۰,۱۵۹	۲۰,۱۵۹	-۶۸	۲۰,۱۵۹
تأثیر تغییرات نرخ ارز	۰	۰	۰	--	۰
موجودی نقد در پایان دوره	۱۴,۶۹۱	۲,۷۹۷	۲,۷۹۷	۴۲۵	۶,۵۱۶
مبادلات غیرنقدی	۹,۸۵۶	۰	۰	--	۰