کليه مبالغ درج شده به ميليون ريال مي باشد

شرکت: صرافی کارآفرین **نماد: وکارآ**	**شماره اطلاعیه :۴۹۵۸۶۴**	**کد صنعت:**	**سرمایه ثبت شده: ۴۰,۰۰۰ میلیون ریال**
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		**سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹**	**سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال**

گزارش بررسی اجمالی اطلاعات مالی میاندوره ای

به هیئت مدیره صرافی کارآفرین

گزارش نسبت به صورت های مالی

بند مقدمه

1. ترازنامه شرکت صرافي کارآفرين (سهامي خاص) – ("شرکت") در تاريخ 31 شهريور ماه 1397 و صورت هاي سود و زيان و جريان وجوه نقد آن براي دوره مياني شش ماهه منتهي به تاريخ مزبور، همراه با يادداشتهاي توضيحي 1 تا 26 پيوست، مورد بررسي اجمالي اين مؤسسه قرار گرفته است. مسئوليت صورت هاي مالي ميان دوره اي با هيئت مديره شرکت است. مسئوليت اين مؤسسه، بيان نتيجه گيري درباره صورت هاي مالي ياد شده بر اساس بررسي اجمالي انجام شده است

بند دامنه بررسی اجمالی

2. بررسي اجمالي اين مؤسسه بر اساس استاندارد بررسي اجمالي 2410، انجام شده است. بررسي اجمالي اطلاعات مالي ميان دوره اي شامل پرس و جو، عمدتا از مسئولين امور مالي و حسابداري و بکارگيري روش هاي تحليلي و ساير روش هاي بررسي اجمالي است. دامنه بررسي اجمالي به مراتب محدودتر از حسابرسي صورت هاي مالي است و در نتيجه، اين مؤسسه نمي تواند اطمينان يابد از همه موضوعات مهمي که معمولا در حسابرسي قابل شناسايي است، آگاه مي شود و از اين رو، اظهارنظر حسابرسي ارائه نمي کند.

مبانی نتیجه گیری مشروط

3. 3- در ارتباط با وضعيت مالياتي شرکت، موضوع يادداشت هاي توضيحي 10 و 23 صورتهالي مالي پيوست موارد زير قابل ذکر مي باشد:

3-1- طبق برگ مطالبه صادره بابت ماليات و عوارض بر ارزش افزوده سالهاي 1390 تا 1395 شرکت، مبلغ 121،788 ميليون ريال بابت اصل و جرائم مطالبه شده است (مبلغ 60،891 ميليون ريال اصل و مبلغ 60،891 ميليون ريال جريمه از اين بابت ذخيره اي در حسابها منظور نگرديده و شرکت نسبت به برگ مطالبه فوق اعتراض نموده و مراتب در حال پيگيري مي باشد.

3-2- ماليات بر درآمد سال مالي قبل و دوره مالي مورد گزارش نيز بر اساس درآمد مشمول ماليات ابرازي محاسبه و در حسابها منظور شده است، ليکن با توجه به رويه امور مالياتي در برگشت برخي از هزينه ها، احتمال مطالبه ماليات مازاد بر مبلغ ابرازي وجود دارد.

با عنايت به توضيحات فوق، در ارتباط با ماليات شرکت کسري ذخيره وجود دارد ليکن تعيين مبلغ نهايي بدهي شرکت منوط به تکميل رسيدگي ها و اعلام نظر مراجع ذيربط مي باشد.

شرکت: صرافی کارآفرین	نماد: وکار۶	شماره اطلاعیه :۴۹۵۸۶۴	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۴۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)			سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

نتیجه گیری مشروط

4. بر اساس بررسي اجمالي انجام شده، به استثناي آثار موارد مندرج در بند 3 فوق، اين مؤسسه به مواردي كه حاكي از عدم ارائه مطلوب صورتهاي مالي ياد شده، از تمام جنبه هاي با اهميت، طبق استانداردهاي حسابداري باشد، برخورد نكرده است.

بندهای توضیحی

5. صورتهاي مالي سال قبل توسط موسسه ديگري حسابرسي شده كه گزارش آنان حاوي اظهار نظر مشروط بوده كه در تاريخ 20 فروردين 1396 صادر شده است.

تاریخ تهیه گزارش ۱۵آبان۱۳۹۷

موسسه حسابرسی بیات رایان

سمت	امضا کننده	شماره عضویت	زمان
شریک موسسه بیات رایان	علیرضا جم	۸۰۰۲۰۳	۱۳۹۷/۰۹/۱۲ ۰۹:۲۸:۳۵
شریک موسسه بیات رایان	ابوالقاسم مرآتی	۸۰۰۷۱۸	۱۳۹۷/۰۹/۱۲ ۰۹:۳۰:۵۴
مدیر موسسه بیات رایان	عبدالحسین رهبری	۸۰۰۳۵۴	۱۳۹۷/۰۹/۱۲ ۰۹:۳۲:۳۹

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: صرافی کارآفرین	نماد: وکارۀ	شماره اطلاعیه : ۴۹۵۸۶۴	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۴۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)			سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

ترازنامه	در تاریخ ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	در تاریخ ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	درصد تغییر	شرح	در تاریخ ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	در تاریخ ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	درصد تغییر
دارایی های جاری				**بدهی ها**			
دارایی‌های جاری			--	بدهی‌های جاری			--
موجودی نقد	۱۴۶,۵۶۵	۸۰,۵۲۶	۸۲	پرداختنی‌های تجاری	۰	۷۶۳	--
سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت	۴۷۳,۲۳۳	۵۰۳,۳۵۷	(۶)	پرداختنی‌های غیرتجاری	۷۲,۷۴۱	۳,۷۴۶	۱,۸۴۲
دریافتنی‌های تجاری	۱	۸۲۹	(۱۰۰)	مالیات پرداختنی	۱۹,۹۳۹	۸۴,۲۵۱	(۷۶)
دریافتنی‌های غیرتجاری	۱۷,۲۴۷	۱۸,۷۴۲	(۸)	سود سهام پرداختنی	۵۰۰,۰۰۰	۰	--
موجودی مواد و کالا	۰	۰	--	تسهیلات مالی	۰	۰	--
پیش پرداخت‌ها و سفارشات	۰	۰	--	ذخایر	۳,۷۹۷	۳,۱۴۹	۲۱
دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۸۳,۷۴۹	۲۵,۷۳۸	۲۲۵	پیش‌دریافت‌های جاری	۰	۰	--
جمع دارایی‌های جاری	۷۲۰,۷۹۵	۶۲۹,۱۹۲	۱۵	بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	--
دارایی‌های غیرجاری			--	جمع بدهی‌های جاری	۵۹۶,۴۷۷	۹۱,۹۰۹	۵۴۹
دریافتنی‌های بلندمدت	۰	۰	--	بدهی‌های غیرجاری			--
سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	۰	--	پرداختنی‌های بلندمدت	۰	۰	--
سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	--	پیش‌دریافت‌های غیرجاری	۰	۰	--
دارایی‌های نامشهود	۲۱,۶۰۴	۲۱,۶۱۶	۰	تسهیلات مالی بلندمدت	۰	۰	--
دارایی‌های ثابت مشهود	۱۱,۲۶۲	۱۱,۷۴۹	(۴)	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲۶۷	۰	--
سایر دارایی‌ها	۰	۰	--	جمع بدهی‌های غیرجاری	۲۶۷	۰	--
جمع دارایی‌های غیرجاری	۳۲,۸۶۶	۳۳,۳۶۵	(۱)	جمع بدهی‌ها	۵۹۶,۷۴۴	۹۱,۹۰۹	۵۴۹
				حقوق صاحبان سهام			--
				سرمایه	۴۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	۰
				افزایش (کاهش) سرمایه در جریان	۰	۰	--
				صرف (کسر) سهام	۰	۰	--
				سهام خزانه	۰	۰	--
				اندوخته قانونی	۴,۰۰۰	۴,۰۰۰	۰

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: صرافی کارآفرین	نماد: وکارۀ	شماره اطلاعیه : ۴۹۵۸۶۴	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۴۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)			سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

			سایر اندوخته‌ها		۰	۰	--
			مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌های نگهداری شده برای فروش		۰	۰	--
			مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها		۰	۰	--
			تفاوت تسعیر ناشی از تبدیل به واحد پول گزارشگری		۰	۰	--
			اندوخته تسعیر ارز دارایی‌ها و بدهی‌های شرکت‌های دولتی		۰	۰	--
			سود (زیان) انباشته		۱۱۲,۹۱۷	۵۲۶,۶۴۸	(۷۹)
			جمع حقوق صاحبان سهام		۱۵۶,۹۱۷	۵۷۰,۶۴۸	(۷۳)
جمع دارایی‌ها	۷۵۳,۶۶۱	۶۶۲,۵۵۷	جمع بدهی‌ها و حقوق صاحبان سهام	۱۴	۷۵۳,۶۶۱	۶۶۲,۵۵۷	۱۴

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: صرافی کارآفرین	نماد: وکارۀ	شماره اطلاعیه : ۴۹۵۸۶۴	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۴۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)			سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

صورت سود وزیان	واقعی دوره ۶ ماهه		درصد تغییر	واقعی حسابرسی شده سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹
	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱		
سود (زیان) خالص			--	
درآمدهای عملیاتی	۴,۶۹۷,۱۰۳	۸۴,۴۳۴,۱۴۰	(۹۴)	۱۵۴,۳۴۱,۰۴۶
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۴,۶۵۱,۵۵۲)	(۸۴,۲۲۰,۵۷۰)	(۹۴)	(۱۵۳,۹۷۲,۶۴۱)
سود (زیان) ناخالص	۴۵,۵۵۱	۲۱۳,۵۷۰	(۷۹)	۳۶۸,۴۰۵
هزینه‌های فروش، اداری و عمومی	(۱۹,۹۶۳)	(۱۷,۲۸۱)	۱۶	(۳۲,۶۶۰)
سایر درآمدهای عملیاتی	۱۴,۱۳۵	۱۹۲	۷,۲۶۲	۱,۲۵۹
سایر هزینه‌های عملیاتی	۰	۰	--	۰
سود (زیان) عملیاتی	۳۹,۷۲۳	۱۹۶,۴۸۱	(۸۰)	۳۳۷,۰۰۴
هزینه‌های مالی	۰	۰	--	۰
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- درآمد سرمایه‌گذاری‌ها	۰	۰	--	۰
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- اقلام متفرقه	۵۶,۴۷۷	۱۶۶,۳۶۹	(۶۶)	۲۵۸,۵۶۹
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۹۶,۲۰۰	۳۶۲,۸۵۰	(۷۳)	۵۹۵,۵۷۳
مالیات بر درآمد	(۹,۹۳۱)	(۴۹,۱۲۰)	(۸۰)	(۸۴,۲۵۱)
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۸۶,۲۶۹	۳۱۳,۷۳۰	(۷۳)	۵۱۱,۳۲۲
سود (زیان) عملیات متوقف شده پس از اثر مالیاتی	۰	۰	--	۰
سود (زیان) خالص	۸۶,۲۶۹	۳۱۳,۷۳۰	(۷۳)	۵۱۱,۳۲۲
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: صرافی کارآفرین	نماد: وکارۀ	شماره اطلاعیه : ۴۹۵۸۶۴	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۴۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)			سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

سود (زیان) خالص	۸۶,۲۶۹	۳۱۳,۷۳۰	(۷۳)	۵۱۱,۳۲۲
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره	۵۲۶,۶۴۸	۴۰۸,۱۰۵	۲۹	۴۰۸,۱۰۵
تعدیلات سنواتی	۰	۱۳,۱۳۹	--	۷,۲۲۱
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تعدیل شده	۵۲۶,۶۴۸	۴۲۱,۲۴۴	۲۵	۴۱۵,۳۲۶
سود سهام مصوب	(۵۰۰,۰۰۰)	(۴۰۰,۰۰۰)	۲۵	(۴۰۰,۰۰۰)
تغییرات سرمایه از محل سود (زیان) انباشته	۰	۰	--	۰
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تخصیص نیافته	۲۶,۶۴۸	۲۱,۲۴۴	۲۵	۱۵,۳۲۶
انتقال از سایر اقلام حقوق صاحبان سهام	۰	۰	--	۰
سود قابل تخصیص	۱۱۲,۹۱۷	۳۳۴,۹۷۴	(۶۶)	۵۲۶,۶۴۸
انتقال به اندوخته قانونی	۰	۰	--	۰
انتقال به سایر اندوخته‌ها	۰	۰	--	۰
سود (زیان) انباشته پایان دوره	۱۱۲,۹۱۷	۳۳۴,۹۷۴	(۶۶)	۵۲۶,۶۴۸
سود (زیان) خالص هر سهم ریال	۲,۱۵۷	۷,۸۴۳	(۷۲)	۱۲,۷۸۳
سرمایه	۴۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	۰	۴۰,۰۰۰

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: صرافی کارآفرین	نماد: وکارآ	شماره اطلاعیه: ۴۹۵۸۶۴	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۴۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)			سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

صورت جریان وجوه نقد

شرح	واقعی دوره ۶ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۳۱/۰۶/۱۳۹۷	واقعی دوره ۶ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۳۱/۰۶/۱۳۹۶	درصد تغییر	واقعی دوره ۱۲ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۲۹/۱۲/۱۳۹۶
فعالیت‌های عملیاتی			--	
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی- عادی	۵۲,۶۶۸	۱,۰۲۳,۹۱۰	(۹۵)	۳۵۴,۲۹۵
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی- استثنایی	۰	۰	--	۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	۵۲,۶۶۸	۱,۰۲۳,۹۱۰	(۹۵)	۳۵۴,۲۹۵
بازده سرمایه گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی			--	
سود سهام دریافتی	۰	۰	--	۰
سود پرداختی بابت استقراض	۰	۰	--	۰
سود دریافتی بابت سایر سرمایه‌گذاری‌ها	۵۷,۴۹۰	۱۶۱,۶۹۵	(۶۴)	۲۵۷,۶۵۵
سود سهام پرداختی	۰	۰	--	(۴۰۰,۰۰۰)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی	۵۷,۴۹۰	۱۶۱,۶۹۵	(۶۴)	(۱۴۲,۳۴۵)
مالیات بر درآمد			--	
مالیات بر درآمد پرداختی	(۷۴,۲۴۳)	(۳۷,۵۱۵)	۹۸	(۴۳,۴۳۳)
فعالیت‌های سرمایه گذاری			--	
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های ثابت مشهود	۰	(۲,۴۱۹)	--	(۲,۵۸۳)
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های نامشهود	۰	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های نامشهود	۰	۰	--	(۴)
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	۰	--	۰
تسهیلات اعطایی به اشخاص	۰	۰	--	۰
استرداد تسهیلات اعطایی به اشخاص	۰	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	۰	--	۰

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: صرافی کارآفرین	نماد: وکارۀ	شماره اطلاعیه : ۴۹۵۸۶۴	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۴۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)			سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۱۱۰,۰۰۰	۰	--	۱۹۷,۴۵۰
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	(۷۹,۸۷۶)	(۲۵۷,۶۹۹)	(۶۹)	(۳۰۷,۴۶۱)
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	--	۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری	۳۰,۱۲۴	(۲۶۰,۱۱۸)	--	(۱۱۲,۵۹۸)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی	۶۶,۰۳۹	۸۸۷,۹۷۲	(۹۳)	۵۵,۹۱۹
فعالیت‌های تأمین مالی			--	
وجوه دریافتی حاصل از افزایش سرمایه	۰	۰	--	۰
وجوه دریافتی بابت فروش سهام خزانه	۰	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت خرید سهام خزانه	۰	۰	--	۰
وجوه دریافتی حاصل از استقراض	۰	۰	--	۰
بازپرداخت اصل استقراض	۰	۰	--	۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تأمین مالی	۰	۰	--	۰
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	۶۶,۰۳۹	۸۸۷,۹۷۲	(۹۳)	۵۵,۹۱۹
موجودی نقد در ابتدای دوره	۸۰,۵۲۶	۲۴,۶۰۷	۲۲۷	۲۴,۶۰۷
تأثیر تغییرات نرخ ارز	۰	۰	--	۰
موجودی نقد در پایان دوره	۱۴۶,۵۶۵	۹۱۲,۵۷۹	(۸۴)	۸۰,۵۲۶
مبادلات غیرنقدی	۰	۰	--	۰