

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: عصر امین کار آفرین	نماد: و کار ۵	شماره اطلاعیه: ۵۹۰۰۰۷	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۴,۵۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۸/۱۲/۲۹		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

گزارش بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای

به هیئت مدیره

عصر امین کار آفرین

گزارش نسبت به صورت های مالی

بند مقدمه

1. صورت وضعیت مالی شرکت عصر امین کارآفرین (سهامی خاص) در تاریخ 31 شهریور ماه 1398 و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی آن برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی 1 تا 25 پیوست، مورد بررسی اجمالی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره ای با هیات 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. بررسی اجمالی این موسسه بر اساس 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 به کارگیری روشهای تحلیلی و سایر روشهای 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 می شود و از این رو، اظهار نظر حسابرسی ارایه نمی کند.

نتیجه گیری

3. بر اساس بررسی اجمالی انجام شده، این موسسه به مواردی که حاکی از عدم ارایه مطلوب صورتهای مالی یاد شده، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

تاکید بر مطالب خاص

شماره اطلاعیه: ۵۹۰۰۰۷	کد صنعت:	سرمايه ثبت شده: ۴,۵۰۰ ميليون ريال	نماد: و کاره	شركت: عصر امين كار آفرين
سال مالی منتهی به: ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	سرمايه ثبت نشده: ۰ ميليون ريال	اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		

4. به شرح یادداشتهاي 3-3 و 4-1 صورتهای مالی، با توجه به توقف عملیات شرکت مطابق مصوبه مجمع عمومی عادي مورخ 02/03/1397 عمده فعالیت شرکت طی دوره مالی مورد گزارش فروش 5/1 دانگ زمین و ساختمان بر اساس مباه نامه تنظیمی و گزارشهای کارشناسی رسمی دادگستری به شرکت لیزینگ کارآفرین (سهامدار عمده) و پرداخت یکسری از هزینه‌های عمومی و اداری بوده که در ارتباط با فروش ملک مزبور مستند رسیدگیهای این موسسه گزارشهای کارشناسی ه که تماما به تایید هیات مدیره شرکت رسیده، می‌باشد. مضافا اینکه به شرح یادداشت فوق، تا تاریخ این گزارش پیگیریهای مدیریت شرکت در خصوص ایجاد بسترهای لازم جهت شروع عملیات جدید و یا تغییر برنامه عملیاتی آن به نتیجه نرسیده ا
5. مبلغ 2.277 میلیون ریال مانده بدهی به بانک کارآفرین (یادداشت 20 صورتهای مالی) در ارتباط با سود سهام سالهای 1387 و 1388 می‌باشد که علیرغم مطالبه این مبلغ توسط بانک مزبور تا تاریخ مورد گزارش تسویه نشده است.
6. به طوریکه در یادداشتهاي 19، 24-1 و 24-3 صورتهای مالی انعکاس یافته: (الف) برای عملکرد سالهای 1394 و 1396 مطابق برگهای تشخیص صادره جمعا مبلغ 930 میلیون ریال مالیات مطالبه گردیده که شرکت نسبت به آن اعتراض نموده و پرونده سالهای مزبور در جریان رسیدگی می‌باشد. مضافا عملکرد سال 1397 منجر به زیان گردیده است. (ب) برگ مطالبه مالیات و عوارض بر ارزش افزوده سالهای 1387 لغایت 1395 (به استثنای سال 1389 و نیمه دوم سال 88 که برگ قطعی آن صادر و پرداخت شده) با احتساب مبالغ پرداختی به مبلغ 513 میلیون ریال دارای بدهی بوده که شرکت نسبت به آن اعتراض و پرونده سالهای مزبور در جریان رسیدگی می‌باشد. همچنین مالیات و عوارض بر ارزش افزوده و معاملات فصلی ماده 169 مکرر سالهای 1396 و 1397 نیز مورد رسیدگی قرار نگرفته است. بنا به مراتب فوق، تعیین میزان قطعی بدهی‌های فوق موکول به اعلام نظر نهایی مقامات سازمان امور مالیاتی می‌باشد.
- بندهای توضیحی
7. صورتهای مالی سال منتهی به 29 اسفند ماه 1397 و دوره مالی شش ماهه منتهی به 31 شهریور ماه 1397 شرکت توسط موسسه حسابرسی دیگری مورد حسابرسی و بررسی اجمالی قرار گرفته و به ترتیب در گزارشهای مورخ 5 خرداد ه 1398 و 6 آبان ماه 1397 آن موسسه نسبت به صورتهای مالی مزبور نظر و نتیجه گیری "مشروط" اظهار شده است.

تاریخ تهیه گزارش ۱۶ آبان ۱۳۹۸

موسسه حسابرسی هشیار بهمند

سمت	امضا کننده	شماره عضویت	زمان
شریک موسسه هشیار بهمند	جواد باغبان	۹۲۲۰۴۶	۱۳۹۸/۰۹/۱۳ ۱۵:۳۶:۴۴
شریک موسسه هشیار بهمند	عباس هشی	۸۸۰۰۸۹۹	۱۳۹۸/۰۹/۱۳ ۱۵:۳۹:۳۵
مدیر موسسه هشیار بهمند	حمید یزدان پرستی.		۱۳۹۸/۰۹/۱۳ ۱۵:۴۲:۵۹

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: عصر امین کار آفرین	نماد: و کار ۵	شماره اطلاعیه: ۵۹۰۰۰۷	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۴,۵۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۸/۱۲/۲۹		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

ترازنامه	در تاریخ ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	در تاریخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	درصد تغییر	شرح	در تاریخ ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	در تاریخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	درصد تغییر
دارایی های جاری							
دارایی های جاری			--	بدهی های جاری			--
موجودی نقد	۸۳۳	۴۲۱	۹۸	پرداختی های تجاری	۰	۰	--
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۱۶,۸۴۷	۲,۵۰۸	۵۷۲	پرداختی های غیر تجاری	۷۴۳	۳۰۰	(۶۰)
دریافتی های تجاری	۳۲۳	۶۰۴	(۴۷)	مالیات پرداختی	۰	۰	--
دریافتی های غیر تجاری	۱,۸۴۸	۲,۷۰۰	(۳۲)	سود سهام پرداختی	۲,۲۷۷	۲,۲۷۷	۰
موجودی مواد و کالا	۰	۰	--	تسهیلات مالی	۰	۰	--
پیش پرداخت ها و سفارشات	۲۲۸	۲۲۸	۰	ذخایر	۰	۰	--
دارایی های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	--	پیش دریافت های جاری	۰	۰	--
جمع دارایی های جاری	۲۰,۰۷۹	۶,۴۶۱	۲۱۱	بدهی های مرتبط با دارایی های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	--
دارایی های غیر جاری			--	جمع بدهی های جاری	۳,۰۲۰	۲,۵۷۷	(۱۵)
دریافتی های بلندمدت	۰	۰	--	بدهی های غیر جاری			--
سرمایه گذاری های بلندمدت	۲۳	۲۱	۱۰	پرداختی های بلندمدت	۰	۰	--
سرمایه گذاری در املاک	۰	۰	--	پیش دریافت های غیر جاری	۰	۰	--
دارایی های نامشهود	۴	۴	۰	تسهیلات مالی بلندمدت	۰	۰	--
دارایی های ثابت مشهود	۵۴	۲,۶۴۶	(۹۸)	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۶	۶	۰
سایر دارایی ها	۰	۰	--	جمع بدهی های غیر جاری	۶	۶	۰
جمع دارایی های غیر جاری	۸۱	۲,۶۷۱	(۹۷)	جمع بدهی ها	۳,۰۲۶	۲,۵۸۳	(۱۵)
حقوق صاحبان سهام							
				سرمایه	۴,۵۰۰	۴,۵۰۰	۰
				افزایش (کاهش) سرمایه در جریان	۰	۰	--
				صرف (کسر) سهام	۰	۰	--
				سهام خزانه	۰	۰	--
				اندوخته قانونی	۴۵۰	۴۵۰	۰

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: عصر امین کار آفرین	نماد: و کار ۵	شماره اطلاعیه: ۵۹۰۰۰۷	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۴,۵۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)			سال مالی منتهی به: ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

+	۲,۵۹۵	۲,۵۹۵	سایر اندوخته‌ها				
--	*	*	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌های نگهداری شده برای فروش				
--	*	*	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها				
--	*	*	تفاوت تسعیر ناشی از تبدیل به واحد پول گزارشگری				
--	*	*	اندوخته تسعیر ارز دارایی‌ها و بدهی‌های شرکت‌های دولتی				
--	(۱,۴۳۹)	۱۰,۰۳۲	سود (زیان) انباشته				
۱۸۸	۶,۱۰۶	۱۷,۵۷۷	جمع حقوق صاحبان سهام				
۱۲۱	۹,۱۳۲	۲۰,۱۶۰	جمع بدهی‌ها و حقوق صاحبان سهام	۱۲۱	۹,۱۳۲	۲۰,۱۶۰	جمع دارایی‌ها

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شیرکت: عصر امین کار آفرین	نماد: و کار ۵	شماره اطلاعیه: ۵۹۰۰۰۷	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۴,۵۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۸/۱۲/۲۹		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

صورت سود و زیان	واقعی دوره ۶ ماهه		درصد تغییر	واقعی حسابرسی شده سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱		
سود (زیان) خالص			--	
درآمدهای عملیاتی	۱۱,۴۷۱	۱,۹۳۹	۴۹۲	۱,۹۳۹
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	*	*	--	*
سود (زیان) ناخالص	۱۱,۴۷۱	۱,۹۳۹	۴۹۲	۱,۹۳۹
هزینههای فروش، اداری و عمومی	*	(۲,۹۸۲)	--	(۴,۰۹۶)
سایر درآمدهای عملیاتی	*	*	--	*
سایر هزینههای عملیاتی	*	*	--	*
سود (زیان) عملیاتی	۱۱,۴۷۱	(۱,۰۴۳)	--	(۲,۱۵۷)
هزینههای مالی	*	*	--	*
سایر درآمدها و هزینههای غیرعملیاتی - درآمد سرمایه گذاریها	*	*	--	*
سایر درآمدها و هزینههای غیرعملیاتی - اقلام متفرقه	*	۸۰۵	--	۱,۱۰۷
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۱۱,۴۷۱	(۲۳۸)	--	(۱,۰۵۰)
مالیات بر درآمد	*	*	--	*
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۱۱,۴۷۱	(۲۳۸)	--	(۱,۰۵۰)
سود (زیان) عملیات متوقف شده پس از اثر مالیاتی	*	*	--	*
سود (زیان) خالص	۱۱,۴۷۱	(۲۳۸)	--	(۱,۰۵۰)
سود (زیان) پایه هر سهم			--	
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی	*	*	--	*
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم - غیرعملیاتی	*	*	--	*
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده	*	*	--	*
سود (زیان) پایه هر سهم	*	*	--	*
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم			--	
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی	*	*	--	*
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم - غیرعملیاتی	*	*	--	*
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده	*	*	--	*
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم	*	*	--	*
گردش حساب سود (زیان) انباشته			--	

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: عصر امین کار آفرین		نماد: و کار ۵	شماره اطلاعیه: ۵۹۰۰۰۷	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۴,۵۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۸/۱۲/۲۹		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	
سود (زیان) خالص	۱۱,۴۷۱	(۲۲۸)	--	(۱,۰۵۰)	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره	(۱,۴۳۹)	(۳۸۹)	۲۷۰	(۳۸۹)	
تعدیلات سنواتی	۰	(۱)	--	۰	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تعدیل شده	(۱,۴۳۹)	(۳۹۰)	۲۶۹	(۳۸۹)	
سود سهام مصوب	۰	۰	--	۰	
تغییرات سرمایه از محل سود (زیان) انباشته	۰	۰	--	۰	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تخصیص نیافته	(۱,۴۳۹)	(۳۹۰)	۲۶۹	(۳۸۹)	
انتقال از سایر اقلام حقوق صاحبان سهام	۰	۰	--	۰	
سود قابل تخصیص	۱۰,۰۳۲	(۶۲۸)	--	(۱,۴۳۹)	
انتقال به اندوخته قانونی	۰	۰	--	۰	
انتقال به سایر اندوختهها	۰	۰	--	۰	
سود (زیان) انباشته پایان دوره	۱۰,۰۳۲	(۶۲۸)	--	(۱,۴۳۹)	
سود (زیان) خالص هر سهم □ ریال	۲,۵۴۹	(۵۳)	--	(۲۳۳)	
سرمایه	۴,۵۰۰	۴,۵۰۰	۰	۴,۵۰۰	

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: عصر امین کار آفرین	نماد: وکار ۵	شماره اطلاعیه: ۵۹۰۰۰۷	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۴,۵۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۸/۱۲/۲۹		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

صورت جریان وجوه نقد

شرح	واقعی دوره ۶ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۳۱/۰۶/۱۳۹۸	واقعی دوره ۶ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۳۱/۰۶/۱۳۹۷	درصد تغییر	واقعی دوره ۱۲ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۲۹/۱۲/۱۳۹۷
فعالیت‌های عملیاتی			--	
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی - عادی	۴۱۲	(۲,۸۰۳)	--	(۳,۶۵۶)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی - استثنایی	۰	۰	--	۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	۴۱۲	(۲,۸۰۳)	--	(۳,۶۵۶)
بازده سرمایه گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی			--	
سود سهام دریافتی	۰	۳۳	--	۴۵
سود پرداختی بابت استقراض	۰	۰	--	۰
سود دریافتی بابت سایر سرمایه‌گذاری‌ها	۰	۴۵۸	--	۷۴۷
سود سهام پرداختی	۰	۰	--	۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی	۰	۴۹۱	--	۷۹۲
مالیات بر درآمد			--	
مالیات بر درآمد پرداختی	۰	۰	--	(۲۲)
فعالیت‌های سرمایه گذاری			--	
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۶۱۸	--	۶۲۱
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های ثابت مشهود	۰	(۵۸)	--	(۵۷)
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های نامشهود	۰	۲۵	--	۲۵
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های نامشهود	۰	۰	--	۰
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: عصر امین کار آفرین		نماد: وکار ۵	شماره اطلاعیه: ۵۹۰۰۰۷	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۴,۵۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۸/۱۲/۲۹		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	
۲,۰۱۵	--	۱,۵۲۳	۰		وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۰	--	۰	۰		وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۰	--	۰	۰		وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه گذاری در املاک
۰	--	۰	۰		وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه گذاری در املاک
۲,۶۰۴	--	۲,۱۰۸	۰		جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری
(۲۸۲)	--	(۲۰۴)	۴۱۲		جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت های تأمین مالی
	--				فعالیت های تأمین مالی
۰	--	۰	۰		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 فعالیت های تأمین مالی
(۲۸۲)	--	(۲۰۴)	۴۱۲		خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۷۰۳	(۴۰)	۷۰۳	۴۲۱		موجودی نقد در ابتدای دوره
۰	--	۰	۰		تأثیر تغییرات نرخ ارز
۴۲۱	۶۷	۴۹۹	۸۳۳		موجودی نقد در پایان دوره
۰	--	۰	۰		مبادلات غیر نقدی