

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: صرافی کارآفرین	نماد: و کار ۶	شماره اطلاعیه: ۵۸۱۸۹۰	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۴۰,۰۰۰ 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

صرافی کارآفرین

گزارش نسبت به صورت های مالی

بند مقدمه

1. صورت وضعیت مالی شرکت صرافی کارآفرین (سهامی خاص) – ("شرکت") در تاریخ 31 شهریور ماه 1398 و صورت های سود و زیان، تغییرات حقوق مالکانه و جریانهای نقدی آن برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، ه با یادداشتهای توضیحی 1 تا 27 پیوست، مورد بررسی اجمالی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورت های مالی میان دوره ای با هیئت مدیره شرکت است. مسئولیت این مؤسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورت های مالی یاد شده بر اساس بررسی اجمالی انجام شده است.

بند دامنه بررسی اجمالی

2. بررسی اجمالی این مؤسسه 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 بکارگیری روش های تحلیلی و سایر روش های بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورت های مالی است و در نتیجه، این مؤسسه نمی تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می شود و از این رو، اظهار نظر حسابرسی ارائه نمی کند.

مبانی نتیجه گیری مشروط

3. در ارتباط با وضعیت مالیاتی شرکت، موضوع یادداشت های توضیحی 19 و 26 صورتهای مالی پیوست موارد زیر قابل ذکر می باشد:

3-1- طبق برگهای مطالبه صادره بابت مالیات و عوارض بر ارزش افزوده سالهای 1390 تا 1396 شرکت جمعا مبلغ 179,993 میلیون ریال بابت اصل و جرائم مطالبه شده است ( مبلغ 94,128 میلیون ریال اصل و مبلغ 85,865 میلیون ریال جریمه) که از بابت آن ذخیره ای در حسابها منظور نشده است. شرکت نسبت به برگهای مطالبه فوق اعتراض نموده و مراتب در حال پیگیری می باشد. ضمناً مالیات و عوارض بر ارزش افزوده سال 1397 نیز تا کنون مورد رسیدگی قرار نگرفت است.

3-2- مالیات بر درآمد سال مالی قبل و دور مالی مورد گزارش بر اساس درآمد مشمول مالیات ابرازی محاسبه و در حسابها منظور شده است، لیکن با توجه به رویه رسیدگی مالیاتی در برگشت برخی از هزینه ها، احتمال مطالبه مالیات مازاد بر مبلغ ابرازی وجود دارد.

با عنایت به توضیحات فوق، تعیین مبلغ هرگونه بدهی احتمالی از بابت مالیات های شرکت، منوط به تکمیل رسیدگی ها و اعلام نظر مراجع ذیربط می باشد.

شرکت: صرافی کارآفرین	نماد: وکار ۶	شماره اطلاعیه: ۵۸۱۸۹۰	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۴۰,۰۰۰ 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

نتیجه گیری مشروط

4.

بر اساس بررسی اجمالی انجام شده، به استثنای آثار موارد مندرج در بند 3 فوق، این مؤسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یاد شده، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

تاریخ تهیه گزارش ۱۱ آبان ۱۳۹۸

مؤسسه حسابرسی بیات رایان

سمت	امضا کننده	شماره عضویت	زمان
شریک مؤسسه بیات رایان	ابوالقاسم مرآتی	۸۰۰۷۱۸	۱۰:۳۶:۴۲ ۱۳۹۸/۰۹/۰۵
مدیر مؤسسه بیات رایان	عبدالحسین رهبری	۸۰۰۳۵۴	۱۰:۳۸:۲۶ ۱۳۹۸/۰۹/۰۵

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: صرافی کارآفرین	نماد: وکار ۶	شماره اطلاعیه: ۵۸۱۸۹۰	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۴۰,۰۰۰ 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
<b>دارایی های جاری</b>							
دارایی های جاری			--	بدهی های جاری			--
موجودی نقد	۱۳۷,۷۹۳	۲۵,۸۱۲	۴۳۴	پرداختی های تجاری	۰	۰	--
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۲۴۵,۴۵۷	۶۸۳,۱۷۸	(۶۴)	پرداختی های غیر تجاری	۱۲۷,۵۲۳	۴,۸۷۴	۲,۵۱۶
دریافتی های تجاری	۱	۱	۰	مالیات پرداختی	۸,۸۸۹	۲۲,۰۷۵	(۶۰)
دریافتی های غیر تجاری	۱۶,۲۵۷	۲۰,۰۶۹	(۱۹)	سود سهام پرداختی	۳۸,۰۰۰	۴۹۹,۹۰۰	(۹۲)
موجودی مواد و کالا	۰	۰	--	تسهیلات مالی	۰	۰	--
پیش پرداخت ها و سفارشات	۰	۰	--	ذخایر	۴,۴۳۱	۴,۶۲۹	(۴)
دارایی های نگهداری شده برای فروش	۳۳,۱۲۰	۳۲,۳۴۷	۲	پیش دریافت های جاری	۰	۰	--
جمع دارایی های جاری	۴۳۲,۶۲۸	۷۶۱,۴۰۷	(۴۳)	بدهی های مرتبط با دارایی های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	--
دارایی های غیر جاری			--	جمع بدهی های جاری	۱۷۸,۸۴۳	۵۳۱,۴۷۸	(۶۶)
دریافتی های بلندمدت	۰	۰	--	بدهی های غیر جاری			--
سرمایه گذاری های بلندمدت	۰	۰	--	پرداختی های بلندمدت	۰	۰	--
سرمایه گذاری در املاک	۰	۰	--	پیش دریافت های غیر جاری	۰	۰	--
دارایی های نامشهود	۲۱,۵۷۹	۲۱,۵۹۲	۰	تسهیلات مالی بلندمدت	۰	۰	--
دارایی های ثابت مشهود	۱۰,۳۱۸	۱۰,۷۷۶	(۴)	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۹۱	۰	--
سایر دارایی ها	۰	۰	--	جمع بدهی های غیر جاری	۱۹۱	۰	--
جمع دارایی های غیر جاری	۳۱,۸۹۷	۳۲,۳۶۸	(۱)	جمع بدهی ها	۱۷۹,۰۳۴	۵۳۱,۴۷۸	(۶۶)
<b>حقوق صاحبان سهام</b>							
				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: وکار ۶	شماره اطلاعیه: ۵۸۱۸۹۰	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۴۰,۰۰۰ 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

			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				
۱۱	۲۱۸,۲۹۷	۲۴۱,۴۹۱	سود (زیان) انباشته				
۹	۲۶۲,۲۹۷	۲۸۵,۴۹۱	جمع حقوق صاحبان سهام				
(۴۱)	۷۹۳,۷۷۵	۴۶۴,۵۲۵	جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	(۴۱)	۷۹۳,۷۷۵	۴۶۴,۵۲۵	جمع دارایی ها

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: صرافی کارآفرین	نماد: وکار ۶	شماره اطلاعیه: ۵۸۱۸۹۰	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۴۰,۰۰۰ 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	۳,۹۱۱,۸۱۶	۴,۶۹۷,۱۰۳	(۱۷)	۶,۶۸۹,۹۷۴
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۳,۸۶۲,۰۰۴)	(۴,۶۵۱,۵۵۲)	(۱۷)	(۶,۵۷۸,۷۷۹)
سود (زیان) ناخالص	۴۹,۸۱۲	۴۵,۵۵۱	۹	۱۱۱,۱۹۵
هزینههای فروش، اداری و عمومی	(۱۵,۸۶۵)	(۱۹,۹۶۳)	(۲۱)	(۳۶,۸۷۹)
سایر درآمدهای عملیاتی	۱,۶۱۰	۱۴,۱۳۵	(۸۹)	۱۳,۹۸۳
سایر هزینههای عملیاتی	*	*	--	*
سود (زیان) عملیاتی	۳۵,۵۵۷	۳۹,۷۲۳	(۱۰)	۸۸,۲۹۹
هزینههای مالی	*	*	--	*
سایر درآمدها و هزینههای غیرعملیاتی - درآمد سرمایه گذاریها	*	*	--	*
سایر درآمدها و هزینههای غیرعملیاتی - اقلام متفرقه	۳۴,۵۲۶	۵۶,۴۷۷	(۳۹)	۱۱۸,۹۵۰
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۷۰,۰۸۳	۹۶,۲۰۰	(۲۷)	۲۰۷,۲۴۹
مالیات بر درآمد	(۸,۸۸۹)	(۹,۹۳۱)	(۱۰)	(۱۵,۶۰۰)
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۶۱,۱۹۴	۸۶,۲۶۹	(۲۹)	۱۹۱,۶۴۹
سود (زیان) عملیات متوقف شده پس از اثر مالیاتی	*	*	--	*
سود (زیان) خالص	۶۱,۱۹۴	۸۶,۲۶۹	(۲۹)	۱۹۱,۶۴۹
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: صرافی کارآفرین		شماره اطلاعیه: ۵۸۱۸۹۰	کد صنعت:	نماد: و کار ۶
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۸/۱۲/۲۹		سرمايه ثبت نشده: + میلیون ریال
سرمايه ثبت شده: +۴۰ میلیون ریال				
سود (زیان) خالص	۶۱,۱۹۴	۸۶,۲۶۹	(۲۹)	۱۹۱,۶۴۹
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره	۲۱۸,۲۹۷	۵۲۶,۶۴۸	(۵۹)	۵۲۶,۶۴۸
تعدیلات سنواتی	۰	۰	--	۰
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تعدیل شده	۲۱۸,۲۹۷	۵۲۶,۶۴۸	(۵۹)	۵۲۶,۶۴۸
سود سهام مصوب	(۳۸,۰۰۰)	(۵۰۰,۰۰۰)	(۹۲)	(۵۰۰,۰۰۰)
تغییرات سرمايه از محل سود (زیان) انباشته	۰	۰	--	۰
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تخصیص نیافته	۱۸۰,۲۹۷	۲۶,۶۴۸	۵۷۷	۲۶,۶۴۸
انتقال از سایر اقلام حقوق صاحبان سهام	۰	۰	--	۰
سود قابل تخصیص	۲۴۱,۴۹۱	۱۱۲,۹۱۷	۱۱۴	۲۱۸,۲۹۷
انتقال به اندوخته قانونی	۰	۰	--	۰
انتقال به سایر اندوخته‌ها	۰	۰	--	۰
سود (زیان) انباشته پایان دوره	۲۴۱,۴۹۱	۱۱۲,۹۱۷	۱۱۴	۲۱۸,۲۹۷
سود (زیان) خالص هر سهم □ ریال	۱,۵۳۰	۲,۱۵۷	(۲۹)	۴,۷۹۱
سرمايه	۴۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	۰	۴۰,۰۰۰

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: صرافی کارآفرین	نماد: وکار ۶	شماره اطلاعیه: ۵۸۱۸۹۰	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۴۰,۰۰۰ 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	۱۶۰,۸۳۲	۵۲,۶۶۸	۲۰۵	۸۶,۱۶۵
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی - استثنایی	۰	۰	--	۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	۱۶۰,۸۳۲	۵۲,۶۶۸	۲۰۵	۸۶,۱۶۵
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	۳۵,۴۰۲	۵۷,۴۹۰	(۳۸)	۱۱۶,۸۱۸
سود سهام پرداختی	(۴۹۹,۹۰۰)	۰	--	(۱۰۰)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی	(۴۶۴,۴۹۸)	۵۷,۴۹۰	--	۱۱۶,۷۱۸
مالیات بر درآمد			--	
مالیات بر درآمد پرداختی	(۲۲,۰۷۴)	(۷۴,۲۴۳)	(۷۰)	(۷۷,۷۷۶)
فعالیت‌های سرمایه گذاری			--	
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۰	--	۰
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های نامشهود	۰	۰	--	۰
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: صرافی کارآفرین		شماره اطلاعیه: ۵۸۱۸۹۰	کد صنعت:	نماد: وکار ۶
اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۸/۱۲/۲۹		
سرمايه ثبت شده: ۴۰,۰۰۰ ميليون ريال		سرمايه ثبت نشده: ۰ ميليون ريال		
۱۱۰,۰۰۰	۳۲۱	۱۱۰,۰۰۰	۴۶۲,۷۹۳	وجوه دریافتی بابت فروش سرمايه گذاري های کوتاه مدت
(۲۸۹,۸۲۱)	(۶۹)	(۷۹,۸۷۶)	(۲۵,۰۷۲)	وجوه پرداختی بابت خرید سرمايه گذاري های کوتاه مدت
.	--	.	.	وجوه دریافتی بابت فروش سرمايه گذاري در املاک
.	--	.	.	وجوه پرداختی بابت خرید سرمايه گذاري در املاک
(۱۷۹,۸۲۱)	۱,۳۵۳	۳۰,۱۲۴	۴۳۷,۷۲۱	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعاليت های سرمايه گذاري
(۵۴,۷۱۴)	۷۰	۶۶,۰۳۹	۱۱۱,۹۸۱	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعاليت های تأمين مالی
	--			فعاليت های تأمين مالی
.	--	.	.	وجوه دریافتی حاصل از افزايش سرمايه
.	--	.	.	وجوه دریافتی بابت فروش سهام خزانه
.	--	.	.	وجوه پرداختی بابت خرید سهام خزانه
.	--	.	.	وجوه دریافتی حاصل از استقراض
.	--	.	.	بازپرداخت اصل استقراض
.	--	.	.	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعاليت های تأمين مالی
(۵۴,۷۱۴)	۷۰	۶۶,۰۳۹	۱۱۱,۹۸۱	خالص افزايش (کاهش) در موجودی نقد
۸۰,۵۲۶	(۶۸)	۸۰,۵۲۶	۲۵,۸۱۲	موجودی نقد در ابتدای دوره
.	--	.	.	تأثير تغييرات نرخ ارز
۲۵,۸۱۲	(۶)	۱۴۶,۵۶۵	۱۳۷,۷۹۳	موجودی نقد در پایان دوره
.	--	.	.	مبادلات غیرنقدی