

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: بازرگانی آفتاب درخشان خاورمیانه	نماد: خاورمیانه ۵	شماره اطلاعیه: ۴۷۶۸۱۳	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱ (حسابرسی شده)	سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۰۹/۳۰			سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

گزارش بررسی اجمالی اطلاعات مالی میاندوره ای

به هیئت مدیره

بازرگانی آفتاب درخشان خاورمیانه

گزارش نسبت به صورت های مالی

بند مقدمه

1. 1- صورتهای مالی شرکت بازرگانی آفتاب درخشان خاورمیانه (سهامی خاص) شامل ترازنامه به تاریخ 31 خرداد ماه 1397 و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد برای دوره مالی 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 میاندوره ای با هیأت مدیره شرکت است. مسئولیت این موسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورتهای مالی یاد شده براساس بررسی اجمالی انجام شده است.

بند دامنه بررسی اجمالی

2. 2- بررسی اجمالی این موسسه 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 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 موسسه نمی تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسائی است، آگاه می شود و از این رو، اظهار نظر حسابرسی ارائه نمی کند.

مبانی نتیجه گیری مشروط

3. 3- سرفصل حسابهای دریافتی شامل مبلغ 13 میلیارد ریال اقلام راکد و سنواتی می باشد که میزان و نحوه وصول آنها تاکنون مشخص نگردیده است. هر چند تعدیل صورتهای مالی تا حد مبالغ غیر قابل بازیافت ضروری است، لیکن در شرایط نبود مستندات کافی، تعیین ذخیره مورد لزوم از این بابت، امکانپذیر نمی باشد.

4. 4- مانده بدهی مالیات بر ارزش افزوده طبق برگه های مطالبه با احتساب جرائم، مبلغ 135 میلیارد ریال می باشد که شرکت از بابت آن ذخیره ای در حسابها منظور ننموده است. همچنین با عنایت به سوابق مالیاتی و وجود برخی هزینه های غ قابل پذیرش، احتساب ذخیره اضافی در حسابها ضروری می باشد.

نتیجه گیری مشروط

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

تاکید بر مطالب خاص

6. 6- دارایی ثابت مشهود به استثناء وسائط نقلیه از پوشش بیمه ای کافی برخوردار نمی باشد. نتیجه گیری این موسسه در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

شرکت: بازرگانی آفتاب درخشان خاورمیانه	نماد: خاورمیانه ۵	شماره اطلاعیه: ۴۷۶۸۱۳	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	سرمایه ثبت نشده: * میلیون ریال	

تاریخ تهیه گزارش ۱۷ شهریور ۱۳۹۷

موسسه حسابرسی آزمون پرداز ایران مشهود

سمت	امضا کننده	شماره عضویت	زمان
شریک موسسه آزمون پرداز ایران مشهود	سیاوش مهدی پور روشن	۹۱۱۹۴۶	۱۷:۱۸:۵۸ ۱۳۹۷/۰۷/۱۶
شریک موسسه آزمون پرداز ایران مشهود	سیاوش مهدی پور روشن	۹۱۱۹۴۶	۱۷:۱۸:۵۸ ۱۳۹۷/۰۷/۱۶
شریک موسسه آزمون پرداز ایران مشهود	سید عباس اسمعیل زاده پاکدامن	۸۰۰۰۵۲	۱۷:۲۲:۵۶ ۱۳۹۷/۰۷/۱۶
شریک موسسه آزمون پرداز ایران مشهود	سید عباس اسمعیل زاده پاکدامن	۸۰۰۰۵۲	۱۷:۲۲:۵۶ ۱۳۹۷/۰۷/۱۶
مدیر موسسه آزمون پرداز ایران مشهود	عباس وفادار	۸۰۰۸۷۴	۱۷:۲۵:۴۹ ۱۳۹۷/۰۷/۱۶
مدیر موسسه آزمون پرداز ایران مشهود	عباس وفادار	۸۰۰۸۷۴	۱۷:۲۵:۴۹ ۱۳۹۷/۰۷/۱۶

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: بازرگانی آفتاب درخشان خاورمیانه	نماد: خاورمیانه ۵	شماره اطلاعیه: ۴۷۶۸۱۳	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	

ترازنامه		در تاریخ ۱۳۹۷/۰۳/۳۱		در تاریخ ۱۳۹۶/۰۹/۳۰		درصد تغییر	
دارایی های جاری				بدهی ها			
دارایی های جاری		بدهی های جاری		دارایی های جاری		بدهی های جاری	
موجودی نقد	۷,۳۸۹	۲,۴۸۳	۱۹۸	پرداختنی های تجاری	۲,۷۵۲	۲,۰۲۲	۳۶
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۰	۰	---	پرداختنی های غیر تجاری	۸۱,۱۸۷	۸۳,۶۰۱	(۳)
دریافتنی های تجاری	۷,۱۷۷	۶,۸۱۰	۵	مالیات پرداختنی	۰	۴,۷۸۸	---
دریافتنی های غیر تجاری	۶۶,۹۸۲	۹۶,۳۰۷	(۳۰)	سود سهام پرداختنی	۰	۰	---
موجودی مواد و کالا	۱۴,۸۵۴	۳۷۳	۳,۸۸۲	تسهیلات مالی	۰	۰	---
پیش پرداخت ها و سفارشات	۳,۰۳۱	۸۷۸	۲۴۵	ذخایر	۴۶۶	۷۰۸	(۳۴)
دارایی های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	---	پیش دریافت های جاری	۵,۸۶۲	۸۵۰	۵۹۰
جمع دارایی های جاری	۹۹,۴۳۳	۱۰۶,۷۵۱	(۷)	بدهی های مرتبط با دارایی های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	---
دارایی های غیر جاری			---	جمع بدهی های جاری	۹۰,۲۶۷	۹۱,۹۶۹	(۲)
دریافتنی های بلندمدت	۰	۰	---	بدهی های غیر جاری			---
سرمایه گذاری های بلندمدت	۲۰,۷۲۲	۲۰,۷۲۱	۰	پرداختنی های بلندمدت	۰	۰	---
سرمایه گذاری در املاک	۰	۰	---	پیش دریافت های غیر جاری	۰	۰	---
دارایی های نامشهود	۳۰۷	۳۵۰	(۱۲)	تسهیلات مالی بلندمدت	۰	۰	---
دارایی های ثابت مشهود	۴,۱۸۳	۴,۳۶۶	(۴)	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۰	۰	---
سایر دارایی ها	۵۴,۷۸۲	۵۶,۲۳۲	(۳)	جمع بدهی های غیر جاری	۰	۰	---
جمع دارایی های غیر جاری	۷۹,۹۹۴	۸۱,۶۶۹	(۲)	جمع بدهی ها	۹۰,۲۶۷	۹۱,۹۶۹	(۲)
				حقوق صاحبان سهام			---
				سرمایه	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۰
				افزایش (کاهش) سرمایه در جریان	۰	۰	---
				صرف (کسر) سهام	۰	۰	---
				سهام خزانه	۰	۰	---
				اندوخته قانونی	۱,۱۰۰	۱,۱۰۰	۰

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: بازرگانی آفتاب درخشان خاورمیانه		نماد: خاورمیانه ۵		شماره اطلاعیه: ۴۷۶۸۱۳		کد صنعت:		سرمایه ثبت شده: ۱۰۰,۰۰۰ میلیون ریال	
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱ (حسابرسی شده)					سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۰۹/۳۰		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال		
							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	*	*
							سود (زیان) انباشته	(۴,۶۴۹)	(۱۱,۹۴۰)
							جمع حقوق صاحبان سهام	۹۶,۴۵۱	۸۹,۱۶۰
							جمع بدهی‌ها و حقوق صاحبان سهام	۱۸۸,۴۲۰	۱۷۹,۴۲۷
							جمع دارایی‌ها	۱۷۹,۴۲۷	۱۸۸,۴۲۰

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: بازرگانی آفتاب درخشان خاورمیانه	نماد: خاورمیانه ۵	شماره اطلاعیه: ۴۷۶۸۱۳	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۰۹/۳۰		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

صورت سود و زیان	واقعی دوره ۶ ماهه		درصد تغییر	واقعی حسابرسی شده سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰
	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱		
سود (زیان) خالص			---	
درآمدهای عملیاتی	۱۱,۳۹۸	۸۳۷	۱,۲۶۲	۹,۳۲۸
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۱۰,۴۹۰)	۰	---	(۶,۶۵۶)
سود (زیان) ناخالص	۹۰۸	۸۳۷	۸	۲,۶۷۲
هزینه‌های فروش، اداری و عمومی	(۹,۱۳۴)	(۸,۶۷۰)	۵	(۲۲,۳۴۲)
سایر درآمدهای عملیاتی	۰	۰	---	۰
سایر هزینه‌های عملیاتی	۰	۰	---	۰
سود (زیان) عملیاتی	(۸,۲۲۶)	(۷,۸۳۳)	۵	(۱۹,۶۷۰)
هزینه‌های مالی	۰	۰	---	۰
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی - درآمد سرمایه‌گذاری‌ها	۰	۰	---	۰
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی - اقلام متفرقه	۹۳۵	۱۳۳	۶۰۳	۵۲,۱۳۴
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	(۷,۲۹۱)	(۷,۷۰۰)	(۵)	۳۲,۴۶۴
مالیات بر درآمد	۰	۰	---	۰
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم	(۷,۲۹۱)	(۷,۷۰۰)	(۵)	۳۲,۴۶۴
سود (زیان) عملیات متوقف شده پس از اثر مالیاتی	۰	۰	---	۰
سود (زیان) خالص	(۷,۲۹۱)	(۷,۷۰۰)	(۵)	۳۲,۴۶۴
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: بازرگانی آفتاب درخشان خاورمیانه		نماد: خاورمیانه ۵	شماره اطلاعیه: ۴۷۶۸۱۳	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱ (حسابرسی شده)			سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	
سود (زیان) خالص	(۷,۲۹۱)	(۷,۷۰۰)	(۵)	۳۲,۴۶۴	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره	۱۷۳	(۲۴,۰۵۹)	---	(۲۴,۰۵۹)	
تعدیلات سنواتی	(۴,۸۲۲)	(۱,۶۳۹)	۱۹۴	(۱۳,۰۵۴)	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تعدیل شده	(۴,۶۴۹)	(۲۵,۶۹۸)	(۸۲)	(۳۷,۱۱۳)	
سود سهام مصوب	*	*	---	*	
تغییرات سرمایه از محل سود (زیان) انباشته	*	*	---	*	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تخصیص نیافته	(۴,۶۴۹)	(۲۵,۶۹۸)	(۸۲)	(۳۷,۱۱۳)	
انتقال از سایر اقلام حقوق صاحبان سهام	*	*	---	*	
سود قابل تخصیص	(۱۱,۹۴۰)	(۳۳,۳۹۸)	(۶۴)	(۴,۶۴۹)	
انتقال به اندوخته قانونی	*	*	---	*	
انتقال به سایر اندوخته ها	*	*	---	*	
سود (زیان) انباشته پایان دوره	(۱۱,۹۴۰)	(۳۳,۳۹۸)	(۶۴)	(۴,۶۴۹)	
سود (زیان) خالص هر سهم □ ریال	(۷۳)	(۷۷)	(۵)	۳۲۵	
سرمایه	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	*	۱۰۰,۰۰۰	

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: بازرگانی آفتاب درخشان خاورمیانه	نماد: خاورمیانه ۵	شماره اطلاعیه: ۴۷۶۸۱۳	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	

صورت جریان وجوه نقد

شرح	واقعی دوره ۶ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۳۱/۰۳/۱۳۹۷	واقعی دوره ۶ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۳۱/۰۳/۱۳۹۶	درصد تغییر	واقعی دوره ۱۲ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۳۰/۰۹/۱۳۹۶
فعالیت های عملیاتی			---	
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی - عادی	۵,۳۲۲	(۲۱۷)	--	۹۸۳,۷۹۷
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	۵,۳۲۲	(۲۱۷)	---	۹۸۳,۷۹۷
بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی			---	
سود سهام دریافتی	۰	۰	--	۰
سود پرداختی بابت استقراض	۰	(۶,۳۸۰)	--	۰
سود دریافتی بابت سایر سرمایه گذاری ها	۹۱۹	۷۵	۱,۱۲۵	۳۳۹
سود سهام پرداختی	۰	۰	--	۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی	۹۱۹	(۶,۳۰۵)	---	۳۳۹
مالیات بر درآمد			---	
مالیات بر درآمد پرداختی	(۴,۷۸۸)	۰	--	(۲,۷۷۳)
فعالیت های سرمایه گذاری			---	
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی های ثابت مشهود	۱,۵۵۰	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی های ثابت مشهود	(۱۱۳)	(۲,۰۰۳)	(۹۴)	(۲,۰۳۴)
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی های نامشهود	۰	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی های نامشهود	۰	(۵۰)	--	(۴۹)
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	--	۰

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: بازرگانی آفتاب درخشان خاورمیانه				
نماد: خاورمیانه ۵		شماره اطلاعیه: ۴۷۶۸۱۳	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱ (حسابرسی شده)			سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۰	۱,۹۷۸	--	۱,۹۵۷
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	۰	۰	--	۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری	۱,۴۳۷	(۷۵)	--	(۱۲۶)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت های تأمین مالی	۲,۸۹۰	(۶,۵۹۷)	--	۹۸۱,۲۳۷
فعالیت های 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	۲,۰۰۰	۳۶,۹۱۲	(۹۵)	۷۷,۴۰۴
بازپرداخت اصل استقراض	۰	(۲۹,۰۰۰)	--	(۱,۰۵۶,۶۹۲)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های تأمین مالی	۲,۰۰۰	۷,۹۱۲	(۷۵)	(۹۷۹,۲۸۸)
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	۴,۸۹۰	۱,۳۱۵	۳۷۲	۱,۹۴۹
موجودی نقد در ابتدای دوره	۲,۴۸۳	۵۲۴	۳۷۴	۵۲۴
تأثیر تغییرات نرخ ارز	۱۶	۳	۴۳۳	۱۰
موجودی نقد در پایان دوره	۷,۳۸۹	۱,۸۴۲	۳۰۱	۲,۴۸۳
مبادلات غیر نقدی	۰	۹۴,۳۴۸	--	۲۰۵,۸۵۶