

شرکت: بازرگانی آفتاب درخشان خاورمیانه	سرمایه ثبت شده: 100,000
نماد: خاورمیانه5	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC):	اطلاعات و صورت‌های مالی میاندوره‌ای 6 ماهه منتهی به 1401/03/31 (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1401/09/30	وضعیت ناشر: ثبت نشده نزد سازمان

نظر حسابرس

گزارش بررسی اجمالی	
به هیئت مدیره	بازرگانی آفتاب درخشان خاورمیانه
بند مقدمه 1. صورت مالی شرکت بازرگانی آفتاب درخشان خاورمیانه (سهامی خاص) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ 31 خرداد ماه 1400 و صورت‌های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدی برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت‌های توضیحی 1 تا 31 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. 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 نمی‌تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می‌شود و از این رو، اظهارنظر حسابرسی ارائه نمی‌کند.

نتیجه گیری

3. براساس بررسی اجمالی انجام شده، این موسسه به موردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورت‌های مالی یاد شده، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

تأکید بر مطالب خاص

4. نتیجه گیری این مؤسسه در اثر مفاد بندهای 1-4 و 2-4 ذیل تعدیل نگردیده است:

1-4- بشرح یادداشت توضیحی 1-15، اقدامات شرکت در خصوص رفع توقیف سند مالکیت مشاع و افراز یک قطعه زمین به مساحت 4 هزار متر مربع در شهرستان اراک، علی‌رغم تحت کنترل بودن شرکت و پیگیری‌های انجام شده نسبت به آن، مکاتبات لازم با سازمان ثبت اسناد و املاک شهرستان اراک به منظور کارشناسی جهت صدور سند، به نتیجه قطعی منجر نشده است.

5. بشرح یادداشت توضیحی 1-17، هیات مدیره معتقد است با توجه به خصوصیات فیزیکی موجودی مواد و کالا، پوشش بیمه‌ای برای موجودی‌های مزبور، موضوعیت ندارد.

سایر موارد

6. به شرح یادداشت توضیحي 4-5، بر اساس سیاست‌های ابلاغی سهامدار اصلی، فرآیند کسب درآمد عملیاتی شرکت، از فروش کالا به ارائه خدمات کارمزدی، تغییر یافته و نتیجه عملکرد شرکت ناشی از عملیات کارمزدی (فرآوری) طی دوره مورد گزارش، منجر به زیان ناخالص به مبلغ 91 میلیارد ریال شده است. لیکن عملاً مبلغ 99 میلیارد ریال اضافه انبار قراضه‌ها ناشی از تغییر برآوردهای پیشین (موضوع یادداشت توضیحي 9)، منجر به ایجاد سود عملیاتی و سود خالص دوره مورد گزارش شده است. به عبارت دیگر بدون در نظر گرفتن درآمد مزبور، عملیات شرکت منجر به زیان گردیده است. بهبود عملکرد شرکت و ایجاد منابع درآمدی با حاشیه سود مناسب به منظور کفایت پوشش هزینه‌های عمومی و اداری و همچنین استقرار و تدوین برنامه زمان‌بندی جهت تسویه بدهی و وصول مطالبات شرکت‌های همگروه (انتقالی از سنوات قبل موضوع یادداشت‌های توضیحي 14 و 21) جهت استفاده بهینه از منابع و تعیین تکلیف بدهی‌های مزبور، مورد تأکید می‌باشد.

7. صورت‌های مالی میان دوره‌ای و تأییدیه مدیران به امضا و تأیید 6 عضو از 7 عضو هیأت مدیره رسیده است.

23 شهریور 1401

حسابرسی و خدمات مالی و مدیریت ایران مشهود

سمت	امضاء کننده	شماره عضویت	زمان
شریک موسسه ایران مشهود	[Hosein Aryan [Sign	952258	1401/08/08 11:48:29
شریک موسسه ایران مشهود	Mohammadreza [Golchinpour [Sign	800671	1401/08/08 11:53:31
مدیر موسسه ایران مشهود	[Alireza Atoufi [Sign		1401/08/08 11:55:08

صورت سود و زیان

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	جهت ارائه به حسابرس	
عملیات در حال تداوم:				
درآمدهای عملیاتی	۱,۴۶۴,۰۲۸	۸۷۱,۰۳۷	۳,۰۶۴,۵۲۸	۶۸
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۱,۴۰۸,۸۰۱)	(۷۷۲,۷۷۸)	(۲,۸۸۱,۹۳۶)	(۸۲)
سود (زیان) ناخالص	۵۵,۲۲۷	۹۸,۲۵۹	۱۸۲,۵۹۲	(۴۴)
هزینه‌های فروش، اداری و عمومی	(۶۴,۶۶۵)	(۳۲,۱۳۵)	(۹۳,۹۹۱)	(۱۰۱)
هزینه کاهش ارزش دریافتی‌ها (هزینه استثنایی)	۰	۰	۰	۰
سایر درآمدها	۱۰۵,۶۸۹	۱۲۱,۲۳۰	۱۵۰,۳۴۶	(۱۲)
سایر هزینه‌ها	۰	(۶۸,۰۸۱)	(۱۰۰,۲۹۲)	--
سود (زیان) عملیاتی	۹۶,۲۵۱	۱۱۹,۲۷۳	۱۳۸,۶۵۵	(۱۹)
هزینه‌های مالی	۰	۰	۰	۰
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- درآمد سرمایه‌گذاری‌ها	۰	۰	۰	۰
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- اقلام متفرقه	۲,۰۵۶	۱,۸۸۷	۱۵,۰۳۴	۹
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۹۸,۳۰۷	۱۲۱,۱۶۰	۱۵۳,۶۷۹	(۱۹)
هزینه مالیات بر درآمد:				
سال جاری	(۲۸,۸۷۲)	(۲۶,۷۶۹)	(۱۷,۱۸۲)	(۸)
سال‌های قبل	۰	۰	(۳,۰۵۵)	۰
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۶۹,۴۳۵	۹۴,۳۹۱	۱۳۳,۴۴۲	(۲۶)
عملیات متوقف شده:				
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰	۰
سود (زیان) خالص	۶۹,۴۳۵	۹۴,۳۹۱	۱۳۳,۴۴۲	(۲۶)
سود (زیان) پایه هر سهم				
عملیاتی (ریال)	۰	۰	۰	۰
غیرعملیاتی (ریال)	۰	۰	۰	۰
ناشی از عملیات در حال تداوم	۰	۰	۰	۰

شرح	دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	درصد تغییر
ناشی از عملیات متوقف شده	۰	۰	۰	۰
سود (زیان) پایه هر سهم	۰	۰	۰	۰
سود (زیان) خالص هر سهم- ریال	۶۹۴	۹۴۴	۱,۳۳۴	(۲۶)
سرمایه	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱				
با توجه به افزایش نرخ ارز و تورم بوده است.				
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱				
با توجه به افزایش نرخ ارز و تورم بوده است.				
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰				
با توجه به افزایش نرخ ارز و تورم بوده است.				

صورت سود و زیان جامع

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	درصد تغییر
سود (زیان) خالص	۶۹,۴۳۵	۹۴,۳۹۱	۱۳۳,۴۴۳	(۲۶)
سایر اقلام سود و زیان جامع:				
مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۰	۰	۰
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	۰	۰	۰	۰
مالیات مربوط به سایر اقلام سود و زیان جامع	۰	۰	۰	۰
سایر اقلام سود و زیان جامع سال پس از کسر مالیات	۰	۰	۰	۰
سود (زیان) جامع سال	۶۹,۴۳۵	۹۴,۳۹۱	۱۳۳,۴۴۳	(۲۶)

صورت وضعیت مالی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱		تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰		تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۹/۱۰/۰۱		درصد تغییر
	حسابرسی شده	جهت ارائه به حسابرس	حسابرسی شده	جهت ارائه به حسابرس	حسابرسی شده	جهت ارائه به حسابرس	
دارایی‌ها							
دارایی‌های غیرجاری							
دارایی‌های ثابت مشهود	۱۶۸,۷۱۶	۱۲۸,۴۱۹	۱۰۳,۶۱۸	۳۱			
سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	۰	۰			
دارایی‌های نامشهود	۹۰۸	۱,۰۴۹	۱۷۲	(۱۳)			
سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۲,۴۱۴	۲,۴۱۴	۲۷۳	۰			
دریافتنی‌های بلندمدت	۳۶۷,۵۰۱	۳۹۷,۵۰۱	۳۹۷,۸۸۴	(۸)			
سایر دارایی‌ها	۴,۰۰۲	۴,۰۰۲	۴,۰۰۲	۰			
جمع دارایی‌های غیرجاری	۵۴۳,۵۴۱	۵۳۳,۳۸۵	۵۰۶,۰۴۹	۲			
دارایی‌های جاری							
سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها	۸,۴۳۴	۷,۱۵۱	۳۰,۳۳۰	۱۸			
موجودی مواد و کالا	۱۵۲,۳۷۰	۳۸۹,۹۳۹	۹۷,۲۴۱	(۶۱)			
دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها	۵۴۹,۵۷۴	۳۰۹,۰۹۱	۸۱,۶۵۱	۷۸			
سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۰	۰	۰	۰			
موجودی نقد	۱۰۱,۹۶۱	۱۳۴,۴۹۳	۸۷,۲۱۳	(۲۴)			
	۸۱۲,۳۳۹	۸۴۰,۶۷۴	۲۹۶,۴۳۵	(۳)			
دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	۰	۰			
جمع دارایی‌های جاری	۸۱۲,۳۳۹	۸۴۰,۶۷۴	۲۹۶,۴۳۵	(۳)			
جمع دارایی‌ها	۱,۳۵۵,۸۸۰	۱,۳۷۴,۰۵۹	۸۰۲,۴۸۴	(۱)			
حقوق مالکانه و بدهی‌ها							
حقوق مالکانه							

شرح	دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۹/۱۰/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	جهت ارائه به حسابرس	حسابرسی شده	
سرمایه	۵۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۴۰۰
افزایش سرمایه در جریان	۰	۳۴۹,۴۱۱	۰	--
صرف سهام	۰	۰	۰	۰
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
ندوخته قانونی	۱,۱۰۰	۱,۱۰۰	۱,۱۰۰	۰
سایر اندوخته‌ها	۰	۰	۰	۰
مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها	۰	۰	۰	۰
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	۰	۰	۰	۰
سود (زیان) انباشته	۱۵۳,۵۶۹	۱۴۴,۱۳۴	۱۱,۸۹۳	۷
سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
جمع حقوق مالکانه	۶۵۴,۶۶۹	۵۹۴,۶۴۵	۱۱۲,۹۹۳	۱۰
بدهی‌ها				
بدهی‌های غیرجاری				
پرداختنی‌های بلندمدت	۰	۰	۰	۰
تسهیلات مالی بلندمدت	۰	۰	۰	۰
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۰	۰	۰	۰
جمع بدهی‌های غیرجاری	۰	۰	۰	۰
بدهی‌های جاری				
پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها	۱۵۰,۳۷۳	۳۵۵,۶۷۵	۵۰۰,۹۷۵	(۵۸)
مالیات پرداختنی	۳۱,۹۸۷	۱۷,۵۹۳	۲,۸۷۸	۸۲
سود سهام پرداختنی	۰	۰	۰	۰
تسهیلات مالی	۰	۰	۰	۰
ذخایر	۱۵۸,۸۶۳	۱۰۵,۰۳۵	۱۱,۰۹۷	۵۱
پیش‌دریافت‌ها	۳۵۹,۹۹۰	۳۰۱,۱۱۳	۱۷۴,۵۴۲	۲۰
	۷۰۱,۳۱۱	۷۷۹,۴۱۴	۶۸۹,۴۹۳	(۱۰)

شرح	دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۹/۱۰/۰۱	درصد تغییر
		حسابرسی شده	جهت ارائه به حسابرس	
بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهی‌های جاری	۷۰۱,۳۱۱	۷۷۹,۴۱۴	۶۸۹,۴۹۳	(۱۰)
جمع بدهی‌ها	۷۰۱,۳۱۱	۷۷۹,۴۱۴	۶۸۹,۴۹۳	(۱۰)
جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها	۱,۳۵۵,۸۸۰	۱,۳۷۴,۰۵۹	۸۰۳,۴۸۴	(۱)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	اندوخته قانونی	سایر اندوخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود (زیان) انباشته	سهام خزانه	جمع کل
مانده در ۱۳۹۹/۱۰/۰۱	۱۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱,۱۰۰	۰	۰	۰	۱۱,۸۹۳	۰	۱۱۳,۹۹۳
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تغییر در رویه‌های حسابداری	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۹/۱۰/۰۱	۱۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱,۱۰۰	۰	۰	۰	۱۱,۸۹۳	۰	۱۱۳,۹۹۳
تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰											
سود (زیان) خالص گزارش شده در صورت‌های مالی سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰									۱۳۳,۴۴۳		۱۳۳,۴۴۳
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تغییر در رویه‌های حسابداری	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سود (زیان) خالص تجدید ارائه شده سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۳۳,۴۴۳	۰	۱۳۳,۴۴۳
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات									۰		۰
سود (زیان) جامع سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۳۳,۴۴۳	۰	۱۳۳,۴۴۳

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	انداخته قانونی	سایر اندوخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابی‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود (زیان) انباشته	سهام خزانه	جمع کل
سود سهام مصوب									(۱,۲۰۰)		(۱,۲۰۰)
افزایش سرمایه	۰	۳۴۹,۴۱۱	۰			۰	۰		۰		۰
افزایش سرمایه در جریان		۳۴۹,۴۱۱	۰			۰					۳۴۹,۴۱۱
خرید سهام خزانه										۰	۰
فروش سهام خزانه										۰	۰
سود (زیان) حاصل از فروش سهام خزانه										۰	۰
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته							۰	۰	۰		۰
تخصیص به اندوخته قانونی					۰				۰		۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۰۰,۰۰۰	۳۴۹,۴۱۱	۰	۰	۱,۱۰۰	۰	۰	۰	۱۴۴,۱۳۴	۰	۵۹۴,۶۴۵
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱											
سود (زیان) خالص در دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱									۶۹,۴۳۵		۶۹,۴۳۵
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰
سود (زیان) جامع در دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۶۹,۴۳۵	۰	۶۹,۴۳۵
سود سهام مصوب									(۶۰,۰۰۰)		(۶۰,۰۰۰)
افزایش سرمایه	۴۰۰,۰۰۰		۰			۰	۰		۰		۴۰۰,۰۰۰
افزایش سرمایه در جریان	۰	(۳۴۹,۴۱۱)				۰					(۳۴۹,۴۱۱)
خرید سهام خزانه										۰	۰
فروش سهام خزانه										۰	۰
سود (زیان) حاصل از فروش سهام خزانه										۰	۰
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته							۰	۰	۰		۰

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	انداخته قانونی	سایر اندوخته ها	مازاد تجدید ارزیابی ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود (زیان) انباشته	سهام خزانه	جمع کل
تخصیص به اندوخته قانونی					۰				۰		۰
تخصیص به سایر اندوخته ها						۰			۰		۰
مانده در ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۵۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱,۱۰۰	۰	۰	۰	۱۵۳,۵۶۹	۰	۶۵۴,۶۶۹

صورت جریان های نقدی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱ تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱		تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰		درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	جهت ارائه به حسابرس		
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های عملیاتی:					
نقد حاصل از عملیات	۳۶,۳۴۰	۸۷,۴۹۰	۴۳,۳۶۸	(۵۹)	
پرداخت‌های نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۱۴,۴۷۷)	(۵,۴۶۳)	(۵,۵۳۳)	(۱۶۵)	
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی	۲۱,۷۶۳	۸۲,۰۲۷	۳۷,۸۴۵	(۷۳)	
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:					
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۱۱۷,۹۸۱	۱۱۷,۹۸۲	--	
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود	(۵۶,۳۵۳)	(۹۵,۳۵۷)	(۱۰۸,۸۴۸)	۴۱	
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های نگهداری‌شده برای فروش	۰	۰	۰	۰	
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های نامشهود	۰	۰	۰	۰	
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های نامشهود	۰	(۱,۰۰۰)	(۱,۱۰۰)	--	
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	۰	۰	۰	
پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	۰	(۳,۰۴۱)	۰	
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	۰	۰	
پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	۰	۰	

شرح	دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱ تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱		تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	جهت ارائه به حسابرس	
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی بابت تسهیلات اعطایی به دیگران	۰	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از استرداد تسهیلات اعطایی به دیگران	۰	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از سود تسهیلات اعطایی به دیگران	۰	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از سود سهام	۰	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه‌گذاری‌ها	۲,۵۴۷	۲,۰۰۰	۳,۴۲۰	۲۷
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری	(۵۳,۸۰۵)	۲۳,۶۳۴	۹,۴۱۳	--
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی	(۳۲,۰۴۲)	۱۰۵,۶۵۱	۴۷,۲۵۸	--
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های تامین مالی:				
دریافت‌های نقدی حاصل از افزایش سرمایه	۰	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از صرف سهام	۰	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی برای خرید سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از تسهیلات	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی بابت اصل تسهیلات	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی بابت سود تسهیلات	۰	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از انتشار اوراق مشارکت	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی بابت اصل اوراق مشارکت	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی بابت سود اوراق مشارکت	۰	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از انتشار اوراق خرید دین	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی بابت اصل اوراق خرید دین	۰	۰	۰	۰

شرح	دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	درصد تغییر
رداخت‌های نقدی بابت سود اوراق خرید دین	۰	۰	۰	۰
رداخت‌های نقدی بابت اصل اقساط اجاره سرمایه‌ای	۰	۰	۰	۰
رداخت‌های نقدی بابت سود اجاره سرمایه‌ای	۰	۰	۰	۰
رداخت‌های نقدی بابت سود سهام	۰	۰	۰	۰
خریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های تامین مالی	۰	۰	۰	۰
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	(۳۳,۰۴۳)	۱۰۵,۶۵۱	۴۷,۲۵۸	--
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۱۳۴,۴۹۴	۸۷,۲۱۳	۸۷,۲۱۳	۵۴
اثیر تغییرات نرخ ارز	(۴۹۱)	۱۶۳	۲۲	--
مانده موجودی نقد در پایان سال	۱۰۱,۹۶۱	۱۹۳,۰۲۶	۱۳۴,۴۹۳	(۴۷)
معاملات غیرنقدی	۴۶۰,۰۰۰	۳۴۹,۴۱۱	۳۴۹,۴۱۱	۳۲
لایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱				
لایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱				
لایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰				