

اطلاعات و صورت‌های مالی میاندوره‌ای

شرکت: بیمه اتکایی رایا	سرمایه ثبت شده: 2,500,000
نماد: رایا	سرمایه ثبت نشده: 2,500,000
کد صنعت (ISIC): 660373	اطلاعات و صورت‌های مالی میاندوره‌ای 1 ماهه منتهی به 1402/09/30 (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1402/09/30	وضعیت ناشر: ثبت شده پذیرفته نشده

نظر حسابرس

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی	
به مجمع عمومی صاحبان سهام	بیمه اتکایی رایا
بند مقدمه 1. به نظر این مؤسسه، صورت‌های مالی یاد شده، وضعیت مالی شرکت بیمه اتکایی رایا (سهامی عام) در تاریخ 30 آذر 1402 و عملکرد مالی و جریان‌های نقدی آن را برای دوره مالی یک ماهه و 23 روز منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می‌دهد.	

بند مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

2. 4) مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورتهای مالی طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی لازم برای تهیه صورتهای مالی عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، برعهده هیئت مدیره است.

در تهیه صورتهای مالی، هیئت مدیره مسئول ارزیابی توانایی شرکت به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال شرکت یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

3. 5) اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورت‌های مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهارنظر وی می‌شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف‌های با اهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف‌ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می‌باشند، زمانی با اهمیت تلقی می‌شوند که به‌طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده‌کنندگان که بر مبنای صورت‌های مالی اتخاذ می‌شود، اثر بگذارند.
- در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه‌ای و حفظ نگرش تردید حرفه‌ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:
- خطرهای تحریف با اهمیت صورت‌های مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می‌شود، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از اشتباه است.
 - از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی شرکت، شناخت کافی کسب می‌شود.
- مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.
- بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط شرکت و وجود یا نبود ابهامی با اهمیت در ارتباط با رویدادهای شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی شرکت به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی با اهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورت‌های مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر حسابرس تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب‌شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادهای شرایط آتی ممکن است سبب شود شرکت، از ادامه فعالیت باز بماند.
- کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورت‌های مالی، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورت‌های مالی، به گونه‌ای در صورت‌های مالی منعکس شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.
- افزون بر این، زمانبندی اجرا و دامنه برنامه‌ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های با اهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبردی اطلاع‌رسانی می‌شود.
- به علاوه، یادداشتی مبنی بر رعایت الزامات اخلاقی مربوط به استقلال به ارکان راهبردی ارائه می‌شود و همه روابط و سایر موضوعاتی که می‌توان انتظار معقولی داشت بر استقلال اثرگذار باشد و، در موارد مقتضی، تدابیر ایمن‌ساز مربوط به اطلاع آنها می‌رسد.
- از بین موضوعات اطلاع‌رسانی شده به ارکان راهبردی، آن دسته از مسائلی که در حسابرسی صورت‌های مالی دوره جاری دارای بیشترین اهمیت بوده‌اند و بنابراین مسائل عمده حسابرسی به شمار می‌روند مشخص می‌شود. این مسائل در گزارش حسابرس توصیف می‌شوند، مگر اینکه طبق قوانین یا مقررات افشای آن مسائل منع شده باشد یا هنگامی که در شرایط بسیار نادر، حسابرس به این نتیجه برسد که مسائل مذکور نباید در گزارش حسابرس اطلاع‌رسانی شود زیرا به طور معقول انتظار می‌رود پیامدهای نامطلوب اطلاع‌رسانی بیش از منافع عمومی حاصل از آن باشد.
- همچنین این مؤسسه به عنوان بازرس قانونی مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و نیز سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

اظهار نظر

4. 1) صورت‌های مالی شرکت بیمه اتکائی رایا (سهامی عام) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ 30 آذر 1402 و صورت‌های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدی برای دوره مالی یک ماهه و 23 روزه منتهی به تاریخ مزبور (اولین دوره مالی پس از تأسیس) و یادداشت‌های توضیحی 1 تا 29، توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

5. 2) حسابرسی این مؤسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت‌های مؤسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت‌های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورت‌های مالی توصیف شده است. این مؤسسه طبق الزامات آیین اخلاق و رفتار حرفه‌ای حسابداران رسمی، مستقل از شرکت بیمه اتکائی رایا (سهامی عام) است و سایر مسئولیت‌های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهار نظر، کافی و مناسب است.

سایر بندهای توضیحی

6. 3) به شرح یادداشت توضیحی 1-24 صورتهای مالی، شرکت نسبت توانگری مالی را بر مبنای آیین‌نامه شماره 69 شورایعالی بیمه افشا نموده است. اظهار نظر این مؤسسه درخصوص نسبت توانگری مالی در گزارش جداگانه‌ای ارائه خواهد شد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

7. 6) مفاد ماده 35 اساسنامه، ماده 114 و 115 اصلاحیه قانون تجارت مبنی بر تودیع تعداد 100,000 سهام وثیقه نزد صندوق شرکت رعایت نگردیده است. توجه صاحبان محترم سهام را به مفاد ماده 116 اصلاحیه مزبور جلب می-نماید.
8. 7) معاملات مندرج در یادداشت توضیحی 1-27، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحیه قانون تجارت که طی دوره مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره به اطلاع این مؤسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی گیری، رعایت شده است. مضافاً
9. 8) گزارش هیئت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده 232 اصلاحیه قانون تجارت و ماده 55 اساسنامه، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی‌های انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نشده است.
10. 9) ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در چارچوب چک-لیست-های ابلاغ شده آن سازمان درخصوص تبصره ماده 9 دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکت-های ثبت شده نزد سازمان مبنی بر افشا بلافاصله تغییر در ترکیب اعضای هیئت مدیره و ماده 10 دستورالعمل فوق مبنی بر افشا نسخه-ای از صورتجلسه مجمع عمومی مؤسس به مرجع ثبت شرکتها حداکثر ظرف یک هفته پس از ابلاغ ثبت رعایت نگردیده است.
11. 10) درخصوص آیین-نامه-ها و بخشنامه-های بیمه مرکزی و سایر مقررات مرتبط، مفاد بند ماده یک آیین-نامه شماره 76 مبنی بر ارسال صورتحساب-های بیمه ظرف یک ماه رعایت نگردیده است.
12. 11) رعایت مفاد قانون مبارزه با پولشویی و آییننامه و دستورالعملهای اجرایی مرتبط، در چارچوب چکلیست رعایت مفاد آییننامه اجرایی ماده 14 الحاقی قانون مبارزه با پولشویی و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص، به دلیل عدم استقرار سامانهها و بسترهای لازم توسط مراجع ذیربط، کنترل رعایت مفاد مواد 7، 8، 10، 12، 13، 51، 63 و 67 و تبصره‌های مواد 11، 22 و 25 آییننامه اجرایی میسر نگردیده است. درخصوص سایر موارد به استثنای ایجاد سیستم جامع مدیریت اطلاعات درخصوص کنترل، پایش و کشف تقلب و اتخاذ
- رویه-های شناسایی معمول در خصوص شناسایی اشخاص طرف قرارداد، متناسب با سطح خطر، این مؤسسه به موارد با اهمیت دیگری حاکی از عدم رعایت قانون و مقررات یاد شده برخورد ننموده است.
13. 12) صورت-های مالی، تأییدیه مدیران و گزارش فعالیت هیئت-مدیره به مجمع توسط 4 عضو از اعضای هیئت-مدیره امضاء و تصویب شده است.

موسسه حسابرسی رایمند و همکاران			
سمت	امضاء کننده	شماره عضویت	زمان
شریک موسسه رایمند	[Abbas Salek [Sign	901854	1402/12/03 14:55:53
شریک موسسه رایمند	Homayoun Moshirzadeh [[Sign		1402/12/03 14:58:13
مدیر موسسه رایمند	[Majid Mohammadi [Sign		1402/12/03 14:59:51

صورت سود و زیان

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

درصد تغییر	تجدید ارائه شده سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۱/۲۳	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	شرح
	حسابرسی نشده	حسابرسی نشده	حسابرسی شده	
	۰	۰	۱۵۳	درآمد حق بیمه ناخالص
۰	۰	۰	۰	حق بیمه اتکایی واگذاری
	۰	۰	۱۵۳	حق بیمه خالص (سهم نگهداری)
۰	۰	۰	۰	درآمد سرمایه گذاری از محل منابع بیمه ای
۰	۰	۰	۰	سایر درآمدهای بیمه ای
	۰	۰	۱۵۳	درآمدهای بیمه ای
۰	۰	۰	۰	خسارت و مزایای پرداختی (ناخالص)
۰	۰	۰	۰	خسارت سهم بیمه گران اتکایی
۰	۰	۰	۰	خسارت و مزایای پرداختی خالص

شرح	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۱/۲۳	تجدید ارائه شده سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	درصد تغییر
حسابرسی شده	حسابرسی نشده	حسابرسی نشده	حسابرسی نشده	
هزینه سهم مشارکت در منافع	۰	۰	۰	۰
تغییرات سایر ذخایر فنی	(۱۵)	۰	۰	(∞)
سایر هزینه های بیمه ای	(۱,۹۱۲)	۰	۰	(∞)
هزینه های بیمه ای	(۱,۹۳۷)	۰	۰	(∞)
سود (زیان) ناخالص فعالیت های بیمه ای	(۱,۷۷۴)	۰	۰	(∞)
هزینه های اداری و عمومی	(۱۰,۲۷۸)	۰	۰	(∞)
سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی	۰	۰	۰	۰
سود (زیان) عملیاتی	(۱۲,۰۵۲)	۰	۰	(∞)
هزینه های مالی	۰	۰	۰	۰
سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۲۸۵,۰۴۰	۱	۱	۲۸,۵۰۳,۹۰۰
سود (زیان) قبل از مالیات	۲۷۲,۹۸۸	۱	۱	۲۷,۲۹۸,۷۰۰
مالیات بر درآمد	۰	۰	۰	۰
سود (زیان) خالص	۲۷۲,۹۸۸	۱	۱	۲۷,۲۹۸,۷۰۰
عملیاتی (ریال)	(۵)	۰	۰	(∞)
غیر عملیاتی (ریال)	۱۱۴	۱	۱	۱۱,۳۰۰
سود (زیان) پایه هر سهم	۱۰۹	۱	۱	۱۰,۸۰۰
سود (زیان) خالص هر سهم- ریال	۱۰۹			
سرمایه	۲,۵۰۰,۰۰۰	۰	۰	
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰				
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۰/۱۱/۲۳				
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰				

صورت سود و زیان جامع

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۱/۲۳	تجدید ارائه شده سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی نشده	حسابرسی نشده	حسابرسی نشده	
سود (زیان) خالص	۲۷۲,۹۸۸	۱	۱	۲۷,۳۹۸,۷۰۰
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	۲۷۲,۹۸۸	۱	۱	

صورت وضعیت مالی

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

دارایی‌ها	پایان عملکرد واقعی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	(تجدید ارائه شده) ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	درصد تغییرات	بدهی‌ها و حقوق مالکانه	پایان عملکرد واقعی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	(تجدید ارائه شده) ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	درصد تغییرات
دارایی‌ها				بدهی‌ها			
موجودی نقد	۲,۷۳۵,۴۳۶	۰		بدهی به بیمه‌گذاران و نمایندگان	۰	۰	۰
مطالبات از بیمه‌گذاران و نمایندگان	۰	۰	۰	بدهی به بیمه‌گران و بیمه‌گران اتکایی	۰	۰	۰
مطالبات از بیمه‌گران و بیمه‌گران اتکایی	۹,۰۶۰	۰		مالیات پرداختنی	۰	۰	۰
سهم بیمه‌گران اتکایی از ذخایر فنی	۰	۰	۰	سود سهام پرداختنی	۰	۰	۰
سایر دریافتنی‌ها و پیش‌پرداخت‌ها	۳۵,۰۴۰	۱	۳,۵۰۳,۹۰۰	تسهیلات مالی	۰	۰	۰

دارایی‌ها	پایان عملکرد واقعی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	(تجدیدارائه شده) ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	درصد تغییرات	بدهی‌ها و حقوق مالکانه	پایان عملکرد واقعی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	(تجدیدارائه شده) ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	درصد تغییرات
تسهیلات اعطایی به اشخاص	۰	۰	۰	سایر پرداختی‌ها	۸۸,۲۵۶	۰	۰
سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار و سپرده های بانکی	۰	۰	۰	بدهی بابت بیمه عمر و مدیریت سرمایه	۰	۰	۰
سرمایه گذاری در املاک	۰	۰	۰	بدهی مرتبط با دارایی های غیرجاری نگهداری شده برای فروش	۰	۰	۰
سایر سرمایه گذاری ها	۰	۰	۰	ذخیره خسارت معوق	۰	۰	۰
دارایی های غیرجاری نگهداری شده برای فروش	۰	۰	۰	ذخیره ریسکهای منقضی نشده	۰	۰	۰
دارایی‌های ثابت مشهود	۸۷,۸۵۱	۰	۰	ذخیره حق بیمه عاید نشده	۱۰,۸۷۷	۰	۰
دارایی‌های نا مشهود	۴,۷۴۹	۰	۰	ذخیره ریاضی بیمه عمر و تشکیل سرمایه	۰	۰	۰
سایر دارایی ها	۰	۰	۰	سایر ذخایر فنی	۱۵	۰	۰
				ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۰	۰	۰
				جمع بدهی ها	۹۹,۱۴۸	۰	۰
				حقوق مالکانه			
				سرمایه	۲,۵۰۰,۰۰۰	۰	۰
				افزایش سرمایه در جریان	۰	۰	۰
				صرف سهام	۰	۰	۰
				صرف سهام خزانه	۰	۰	۰
				اندوخته قانونی	۱۳,۶۴۹	۰	۰
				اندوخته سرمایه‌ای	۲۷,۲۹۹	۰	۰
				سایر اندوخته‌ها	۰	۰	۰
				مازاد تجدیدارزیابی دارایی‌ها	۰	۰	۰
				تأثیر تغییرات نرخ ارز	۰	۰	۰
				سود (زیان) انباشته	۲۳۲,۰۴۰	۱	۲۳,۲۰۳,۹۰۰

شرح	سرمایه	افزایش (کاهش) سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	انداخته قانونی	انداخته سرمایه ای	سایر انداخته ها	مازاد تجدید ارزیابی ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود (زیان) انباشته	سهام خزانه	جمع کل
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود (زیان) انباشته				۰				۰	۰	(۱)		(۱)
تخصیص به انداخته قانونی					۱۳,۶۴۹					(۱۳,۶۴۹)		۰
تخصیص به انداخته سرمایه ای						۳۷,۳۹۹				(۳۷,۳۹۹)		۰
تخصیص به سایر انداخته ها							۰			۰		۰
مانده در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۲,۵۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۳,۶۴۹	۳۷,۳۹۹	۰	۰	۰	۲۳۲,۰۴۰	۰	۲,۷۷۳,۹۸۸

صورت جریان های نقدی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده۱۴۰۰/۱۱/۲۳	تجدید ارائه شده۱۴۰۱/۰۹/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	حسابرسی نشده	
جریان های نقدی حاصل از فعالیت‌های عملیاتی:				
نقد حاصل از عملیات	۳۴۶,۳۲۵	۱	۱	۳۴,۶۲۲,۴۰۰
پرداخت‌های نقدی بابت مالیات بر درآمد	۰	۰	۰	۰
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی	۳۴۶,۳۲۵	۱	۱	۳۴,۶۲۲,۴۰۰
جریان های نقدی حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:				
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود	(۸۷,۹۰۶)	۰	۰	(∞)
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های غیرجاری نگهداری‌شده برای فروش	۰	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های ثابت نامشهود	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های ثابت نامشهود	(۴,۸۸۵)	۰	۰	(∞)
دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری بلند مدت	۰	۰	۰	۰

درصد تغییر	تجدید ارائه شده ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده ۱۴۰۰/۱۱/۲۳	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	شرح
	حسابرسی نشده	حسابرسی نشده	حسابرسی شده	
۰	۰	۰	۰	پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری بلند مدت
۰	۰	۰	۰	دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری در املاک
۰	۰	۰	۰	پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری در املاک
۰	۰	۰	۰	دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری کوتاه مدت
۰	۰	۰	۰	پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری کوتاه مدت
۰	۰	۰	۰	پرداخت های نقدی برای تسهیلات اعطایی به دیگران
۰	۰	۰	۰	دریافت های نقدی حاصل از استرداد تسهیلات اعطایی به دیگران
۰	۰	۰	۰	دریافت های نقدی حاصل از سود تسهیلات اعطایی به دیگران
۰	۰	۰	۰	دریافت های نقدی حاصل از سود سهام
۰	۰	۰	۰	دریافت های نقدی حاصل از سود سرمایه گذاری ها
(∞)	۰	۰	(۹۲,۷۹۱)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۱۵,۳۴۳,۳۰۰	۱	۱	۱۵۳,۴۳۴	جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
				جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی:
	۰	۰	۲,۵۰۰,۰۰۰	دریافت های نقدی حاصل از افزایش سرمایه
۰	۰	۰	۰	دریافت های نقدی حاصل از صرف سهام
۰	۰	۰	۰	دریافت های نقدی حاصل از فروش سهام خزانه
۰	۰	۰	۰	پرداخت های نقدی برای خرید سهام خزانه
	۰	۰	۸۲,۰۰۲	دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات
۰	۰	۰	۰	پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
۰	۰	۰	۰	پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
۰	۰	۰	۰	دریافت های نقدی حاصل از انتشار اوراق مشارکت
۰	۰	۰	۰	پرداخت های نقدی بابت اصل اوراق مشارکت
۰	۰	۰	۰	پرداخت های نقدی بابت سود اوراق مشارکت
۰	۰	۰	۰	دریافت های نقدی حاصل از انتشار اوراق خرید دین
۰	۰	۰	۰	دریافت های نقدی بابت اصل اوراق خرید دین

درصد تغییر	تجدید ارائه شده ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده ۱۴۰۰/۱۱/۲۳	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	شرح
	حسابرسی نشده	حسابرسی نشده	حسابرسی شده	
۰	۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت سود اوراق خرید دین
۰	۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت اصل اقساط اجاره سرمایه‌ای
۰	۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت سود اجاره سرمایه‌ای
۰	۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت سود سهام
	۰	۰	۲,۵۸۲,۰۰۲	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های تامین مالی
۲۷۳,۵۴۳,۵۰۰	۱	۱	۲,۷۳۵,۴۳۶	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۰	۰	۰	۰	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۱۰۰	(۱)	(۱)	۰	تاثیر تغییرات نرخ ارز
	۰	۰	۲,۷۳۵,۴۳۶	مانده موجودی نقد در پایان دوره
۰	۰	۰	۰	معاملات غیرنقدی
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰				
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۰/۱۱/۲۳				
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰				