اطلاعات و صورت‌های مالی میاندوره‌ای

شرکت: توسعه فروش خودروکار	سرمایه ثبت شده: 100,000
نماد: خگستر1	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC):	اطلاعات و صورت‌های مالی میاندوره‌ای 6 ماهه منتهی به 1403/06/31 (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1403/12/30	وضعیت ناشر: ثبت نشده نزد سازمان

نظر حسابرس

گزارش بررسی اجمالی	
به هیئت مدیره	توسعه فروش خودروکار

بند مقدمه

1. 1-صورت وضعيت مالي شركت توسعه فروش خودروكار (سهامي خاص) در تاريخ 31 شهريور 1403 و صورت‌هاي سود و زيان، تغييرات در حقوق مالكانه و جريانهاي نقدي آن براي دوره مياني شش ماهه منتهي به تاريخ مزبور، همراه با يادداشتهاي توضيحي 1 تا 32 پيوست، مورد بررسي اجمالي اين سازمان قرار گرفته است. مسئوليت صورت‌هاي مالي ميان‌دوره‌اي با هيئت‌مديره شركت است. مسئوليت اين سازمان، بيان نتيجه‌گيري درباره صورت‌هاي مالي ياد شده براساس بررسي اجمالي انجام شده است.

بند دامنه بررسی اجمالی

2. بررسي اجمالي اين سازمان براساس استاندارد بررسي اجمالي 2410، انجام شده است. بررسي اجمالي اطلاعات مالي ميان‌دوره‌اي شامل پرس‌وجو، عمدتا از مسئولين امور مالي و حسابداري و به كارگيري روشهاي تحليلي و ساير روش‌هاي بررسي اجمالي است. دامنه بررسي اجمالي به مراتب محدودتر از حسابرسي صورت‌هاي مالي است و در نتيجه، اين سازمان نمي‌تواند اطمينان يابد از همه موضوعات مهمي كه معمولا در حسابرسي قابل شناسايي است، آگاه مي‌شود و از اين‌رو، اظهارنظر حسابرسي ارائه نمي‌كند.

مبانی نتیجه گیری مشروط

3. به شرح يادداشت توضيحي 13، سرفصل دريافتني‌هاي تجاري و ساير دريافتني‌ها مبلغ 697 ميليارد ريال (شامل مبلغ 121 ميليارد ريال طلب از آقاي كوروش صادقي و مديران سابق شركت) عمدتا بابت مطالبات از مشتريان ليزينگ در رابطه با اقساط معوق، سود و جرائم و هزينه‌هاي پيگيري حقوقي راكد و سنواتي است. كه علي‌رغم اقدامات حقوقي و ساير پيگيري‌ها وصول و تسويه نگرديده و از اين بابت صرفا مبلغ 50 ميليارد ريال كاهش ارزش در حساب‌ها منظورگرديده است. اصلاح صورت‌هاي مالي بابت مورد فوق ضروري است، ليكن بدليل عدم كفايت شواهد و مدارک موجود، ميزان تعديلات لازم در حال حاضر براي اين سازمان ميسر نمي‌باشد.

4. به شرح يادداشت توضيحي 21 و4-1-20، بابت ماليات عملكرد سال 1400 و 1401 بموجب برگ‌هاي تشخيص صادره، مبلغ 14 ميليارد ريال و ماليات و عوارض ارزش افزوده سال 1400 صادره مبلغ 169 ميلياردريال مازاد بر بدهي ثبت شده توسط سازمان مالياتي مطالبه گرديده كه بدليل اعتراض شركت بدهي در دفاتر شناسايي نشده است. به علاوه ماليات عملكرد سال 1402 بر اساس سود و زيان ابرازي محاسبه شده است. با توجه به روند تشخيص سنوات گذشته و ساير قوانين و مقرراتي مالياتي، ايجاد بدهي ضروري است. ليكن تعيين ميزان آن منوط به اعلام نظر نهايي سازمان امور مالياتي مي باشد.

نتیجه گیری مشروط

5. براساس بررسي اجمالي انجام شده، به استثناي آثار موارد مندرج در بندهاي 3و 4، اين سازمان به موردي كه حاكي از عدم ارائه مطلوب صورت‌هاي مالي ياد شده، از تمام جنبه‌هاي بااهميت، طبق استانداردهاي حسابداري باشد، برخورد نكرده است.

تاکید بر مطالب خاص

6. همانگونه که یادداشت توضیحي 4-1 صورت‌هاي مالي منعکس است، شرکت طي سال‌هاي اخير زيان‌هاي قابل ملاحظه متحمل شده است، به گونه اي که زيان انباشته در تاريخ صورت وضعيت مالي متجاوز از 62 برابر سرمايه شرکت شده و جمع بدهي‌هاي جاري شرکت نسبت به جمع دارايي‌هاي جاري آن مبلغ 6ر217 ميليارد ريال فزوني يافته است. اين موضوع به همراه ساير موارد مندرج در يادداشت مزبور نشان دهنده وجود ابهام بااهميت است که نسبت به توانايي شرکت به ادامه فعاليت ترديد عمده اي ايجاد مي نمايد.

22مهر1403

سازمان حسابرسي

سمت	امضاء کننده	شماره عضويت	زمان
مديرفني سازمان حسابرسي	[Ali Mohammad Parsa [Sign		1403/08/20 15:50:53
مديرارشد سازمان حسابرسي	[Sasan Habibi [Sign	8110002	1403/08/22 09:31:04
عضو هيئت عامل سازمان حسابرسي	[Reza Esmaeilzade [Sign	810976	1403/08/22 09:58:27

صورت سود و زيان

کليه مبالغ درج شده به ميليون ريال مي باشد

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تجديد ارائه شده دوره مالي منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تجديد ارائه شده سال مالي منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره مالي منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده سال مالي منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
عملیات در حال تداوم:				
درآمدهاي عملياتي	۰	۰	۰	۰
بهای تمام شده درآمدهاي عملياتي	۰	۰	۰	۰
سود (زیان) ناخالص	۰	۰	۰	۰
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۷۳,۰۷۳)	(۵۳,۶۵۵)	(۱۱۷,۸۵۸)	(۳۶)
هزینه کاهش ارزش دریافتنیها (هزینه استثنایي)	۰	۰	۰	۰
سایر درآمدها	۴۴,۰۴۹	۸۳,۰۴۳	۱۶۴,۵۲۹	(۴۷)
سایر هزینه‌ها	(۷,۷۴۸)	(۱۸,۶۰۲)	(۳۳,۴۹۲)	۵۸
سود (زیان) عملیاتی	(۳۶,۷۷۲)	۱۰,۷۸۶	۱۳,۱۷۹	--
هزینه هاي مالي(غیرعملیاتي)	۰	۰	۰	۰
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی - درآمد سرمایه‌گذاري‌ها	۵۵۵	۱,۷۵۴	۴,۱۱۷	(۶۸)
سایر درآمدها و هزینه‌هاي غیرعملیاتي- اقلام متفرقه	۰	۰	۰	۰
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	(۳۶,۲۱۷)	۱۲,۵۴۰	۱۷,۲۹۶	--
هزینه مالیات بر درآمد:				
سال جاري	۰	(۲,۶۹۶)	۰	--
سال‌هاي قبل	۰	۰	۰	۰
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم	(۳۶,۲۱۷)	۹,۸۴۴	۱۷,۲۹۶	--
عملیات متوقف شده:				
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰	۰
سود (زیان) خالص	(۳۶,۲۱۷)	۹,۸۴۴	۱۷,۲۹۶	--
سود (زیان) پایه هر سهم:				
عملیاتي (ریال)	(۳۶۸)	۸۱	۱۳۲	--
غیرعملیاتي (ریال)	۶	۱۷	۴۱	(۶۵)
ناشي از عملیات در حال تداوم	(۳۶۲)	۹۸	۱۷۳	--

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	تجديد ارائه شده دوره مالي منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تجديد ارائه شده سال مالي منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
ناشي از عمليات متوقف شده	۰	۰	۰	۰
سود (زيان) پايه هر سهم	(۳۶۲)	۹۸	۱۷۳	--
سود (زيان) خالص هر سهم– ريال	۰	۰	۰	۰
سرمايه	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱				
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱				
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹				

صورت سود و زيان جامع

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال مي باشد

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	تجديد ارائه شده دوره مالي منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تجديد ارائه شده سال مالي منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود (زيان) خالص	(۳۶,۲۱۷)	۹,۸۴۴	۱۷,۲۹۶	--
ساير اقلام سود و زيان جامع:				
مازاد تجديد ارزيابي دارايي‌هاي ثابت مشهود	۰	۰	۰	۰
تفاوت تسعير ارز عمليات خارجي	۰	۰	۰	۰
ماليات مربوط به ساير اقلام سود و زيان جامع	۰	۰	۰	۰
ساير اقلام سود و زيان جامع سال پس از كسر ماليات	۰	۰	۰	۰
سود (زيان) جامع سال	(۳۶,۲۱۷)	۹,۸۴۴	۱۷,۲۹۶	--

صورت وضعيت مالي

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال مي باشد

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	تجديد ارائه شده دوره مالي منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجديد ارائه شده سال مالي منتهي به ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دارايي‌ها				
دارايي‌هاي غيرجاري				
دارايي‌هاي ثابت مشهود	۴۵,۶۹۴	۴۶,۷۹۷	۴۴,۸۵۸	(۲)
سرمايه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰	۰
دارايي‌هاي نامشهود	۸۳	۸۳	۸۳	۰
سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۲,۰۰۸	۲,۰۰۸	۲,۰۰۸	۰
دريافتني‌هاي بلندمدت	۷۳۳	۶۴۱	۹۲۵	۱۴
ساير دارايي‌ها	۰	۰	۰	۰
جمع دارايي‌هاي غيرجاري	۴۸,۵۱۸	۴۹,۵۲۹	۴۷,۸۷۴	(۲)
دارايي‌هاي جاري				--
سفارشات و پيش‌پرداخت‌ها	۰	۰	۰	۰
موجودي مواد و کالا	۰	۰	۰	۰
دريافتني‌هاي تجاري و ساير دريافتني‌ها	۶۵۹,۵۶۵	۶۹۱,۵۲۴	۷۷۴,۹۷۷	(۵)
سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۱	۱	۱	۰
موجودي نقد	۸,۶۵۸	۳۶,۵۹۳	۶۷,۱۹۸	(۷۶)
	۶۶۸,۲۲۴	۷۲۸,۱۱۸	۸۴۲,۱۷۶	(۸)
دارايي‌هاي نگهداري شده براي فروش	۵۰,۱۲۲	۵۰,۱۲۲	۵۰,۹۶۷	۰
جمع دارايي‌هاي جاري	۷۱۸,۳۴۶	۷۷۸,۲۴۰	۸۹۳,۱۴۳	(۸)
جمع دارايي‌ها	۷۶۶,۸۶۴	۸۲۷,۷۶۹	۹۴۱,۰۱۷	(۷)
حقوق مالکانه و بدهي‌ها				
حقوق مالکانه				
سرمايه	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۰
افزايش سرمايه در جريان	۰	۰	۰	۰
صرف سهام	۰	۰	۰	۰

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	تجديد ارائه شده دوره مالي منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجديد ارائه شده سال مالي منتهي به ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
اندوخته قانوني	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۰
ساير اندوخته‌ها	۰	۰	۰	۰
مازاد تجديدارزيابي دارايي‌ها	۰	۰	۰	۰
تفاوت تسعير ارز عمليات خارجي	۰	۰	۰	۰
سود (زيان) انباشته	(۶,۲۹۶,۲۵۹)	(۶,۲۶۰,۰۴۲)	(۶,۲۵۲,۴۴۰)	(۱)
سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
جمع حقوق مالكانه	(۶,۱۸۶,۲۵۹)	(۶,۱۵۰,۰۴۲)	(۶,۱۴۲,۴۴۰)	(۱)
بدهي‌ها				
بدهي‌هاي غيرجاري				
پرداختني‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
تسهيلات مالي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
ذخيره مزاياي پايان خدمت كاركنان	۱۷,۲۶۰	۱۳,۶۹۳	۸,۲۴۶	۲۶
جمع بدهي‌هاي غيرجاري	۱۷,۲۶۰	۱۳,۶۹۳	۸,۲۴۶	۲۶
بدهي‌هاي جاري				
پرداختني‌هاي تجاري و ساير پرداختني‌ها	۶,۹۱۵,۸۶۳	۶,۹۴۰,۷۳۵	۷,۰۴۸,۴۶۳	۰
ماليات پرداختني	۲۰,۰۰۰	۲۳,۳۸۳	۲۶,۷۴۸	(۱۴)
سود سهام پرداختني	۰	۰	۰	۰
تسهيلات مالي	۰	۰	۰	۰
ذخاير	۰	۰	۰	۰
پيش‌دريافت‌ها	۰	۰	۰	۰
	۶,۹۳۵,۸۶۳	۶,۹۶۴,۱۱۸	۷,۰۷۵,۲۱۱	۰
بدهي‌هاي مرتبط با دارايي‌هاي نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهي‌هاي جاري	۶,۹۳۵,۸۶۳	۶,۹۶۴,۱۱۸	۷,۰۷۵,۲۱۱	۰

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	تجديد ارائه شده دوره مالي منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجديد ارائه شده سال مالي منتهي به ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جمع بدهي‌ها	۶,۹۵۳,۱۲۳	۶,۹۷۷,۸۱۱	۷,۰۸۳,۴۵۷	۰
جمع حقوق مالكانه و بدهي‌ها	۷۶۶,۸۶۴	۸۲۷,۷۶۹	۹۴۱,۰۱۷	(۷)

صورت تغييرات در حقوق مالكانه

كليه مبالغ درج شده به ميليون ريال مي باشد

شرح	سرمايه	افزايش سرمايه در جريان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	اندوخته قانوني	ساير اندوخته‌ها	مازاد تجديد ارزيابي دارايي‌ها	تفاوت تسعير ارز عمليات خارجي	سود انباشته	سهام خزانه	جمع كل
مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	۱۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۰,۰۰۰	۰	۰	۰	(۶,۲۳۶,۱۲۲)	۰	(۶,۱۲۶,۱۲۲)
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۴۱,۲۱۶)	۰	(۴۱,۲۱۶)
تغيير در رويه‌هاي حسابداري	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مانده تجديد ارائه شده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	۱۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۰,۰۰۰	۰	۰	۰	(۶,۲۷۷,۳۳۸)	۰	(۶,۱۶۷,۳۳۸)
تغييرات حقوق مالكانه در سال منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹											
سود (زيان) خالص گزارش شده در صورت‌هاي مالي سال منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹									۱۷,۲۹۶		۱۷,۲۹۶
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تغيير در رويه‌هاي حسابداري	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سود (زيان) خالص تجديد ارائه شده سال منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۷,۲۹۶	۰	۱۷,۲۹۶
ساير اقلام سود و زيان جامع پس از كسر ماليات							۰	۰			۰
سود (زيان) جامع سال منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۷,۲۹۶	۰	۱۷,۲۹۶
سود تقسيمي									۰		۰
افزايش سرمايه	۰		۰			۰	۰		۰		۰
افزايش سرمايه در جريان		۰	۰			۰					۰

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	اندوخته قانوني	سایر اندوخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابي دارایي‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجي	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
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		۰
تخصیص به اندوخته قانوني					۰				۰		۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۰,۰۰۰	۰	۰	۰	(۶,۲۶۰,۰۴۲)	۰	(۶,۱۵۰,۰۴۲)
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۶ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱											
سود (زیان) خالص دردوره ۶ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱									(۳۶,۲۱۷)		(۳۶,۲۱۷)
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰
سود (زیان) جامع دردوره ۶ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۳۶,۲۱۷)	۰	(۳۶,۲۱۷)
سود تقسیمي									۰		۰
افزایش سرمایه	۰		۰			۰	۰		۰		۰
افزایش سرمایه در جریان	۰	۰				۰					۰
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		۰
تخصیص به اندوخته قانوني					۰				۰		۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۰,۰۰۰	۰	۰	۰	(۶,۲۹۶,۲۵۹)	۰	(۶,۱۸۶,۲۵۹)

صورت جريان هاي نقدي

كليه مبالغ به ميليون ريال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	تجديد ارائه شده ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تجديد ارائه شده سال مالي منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي:				
نقد حاصل از عمليات	(۳۷,۱۰۷)	(۲۰,۲۹۵)	(۴,۱۲۲)	(۸۳)
پرداخت‌هاي نقدي بابت ماليات بر درآمد	(۳,۳۸۳)	(۲۶,۷۴۸)	(۲۶,۷۴۸)	۸۷
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي	(۴۰,۴۹۰)	(۴۷,۰۴۳)	(۳۰,۸۷۰)	۱۴
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري:				
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي ثابت مشهود	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد دارايي‌هاي ثابت مشهود	۰	۰	(۳,۸۵۲)	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي نامشهود	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد دارايي‌هاي نامشهود	۰	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمايه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۰	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود سهام	۱۲,۰۰۰	۰	۰	
دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود ساير سرمايه‌گذاري‌ها	۵۵۵	۱,۷۵۴	۴,۱۱۷	(۶۸)
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري	۱۲,۵۵۵	۱,۷۵۴	۲۶۵	۶۱۶
جريان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعاليت‌هاي تامين مالي	(۲۷,۹۳۵)	(۴۵,۲۸۹)	(۳۰,۶۰۵)	۳۸

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	تجديد ارائه شده ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تجديد ارائه شده سال مالي منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي تامين مالي:				
دريافت‌هاي نقدي حاصل از افزايش سرمايه	۰	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از صرف سهام	۰	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از تسهيلات (غيرعملياتي)	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل تسهيلات (غيرعملياتي)	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود تسهيلات (غيرعملياتي)	۰	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از انتشار اوراق مشاركت (غيرعملياتي)	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اوراق مشاركت (غيرعملياتي)	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اوراق مشاركت (غيرعملياتي)	۰	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از انتشار اوراق خريد دين (غيرعملياتي)	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اوراق خريد دين (غيرعملياتي)	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اوراق خريد دين (غيرعملياتي)	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اقساط اجاره سرمايه‌اي	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اجاره سرمايه‌اي	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود سهام	۰	۰	۰	۰
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي تامين مالي	۰	۰	۰	۰
خالص افزايش (كاهش) در موجودي نقد	(۲۷,۹۳۵)	(۴۵,۲۸۹)	(۳۰,۶۰۵)	۳۸
مانده موجودي نقد در ابتداي سال	۳۶,۵۹۳	۶۷,۱۹۸	۶۷,۱۹۸	(۴۶)
تاثير تغييرات نرخ ارز	۰	۰	۰	۰
مانده موجودي نقد در پايان سال	۸,۶۵۸	۲۱,۹۰۹	۳۶,۵۹۳	(۶۰)
معاملات غيرنقدي	۰	۰	۰	۰
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱				

دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹