

شرکت: طرح و اندیشه بهساز ملت	سرمایه ثبت شده: 250,000
نماد: وبملت37	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC):	اطلاعات و صورت‌های مالی میاندوره‌ای 6 ماهه منتهی به 1401/04/31 (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1401/09/30	وضعیت ناشر: ثبت نشده نزد سازمان

نظر حسابرس

گزارش بررسی اجمالی	طرح و اندیشه بهساز ملت
به هیئت مدیره	
بند مقدمه 1. صورت وضعیت مالی شرکت طرح و اندیشه بهساز ملت (سهامی خاص) به تاریخ 31 خرداد 1401 و صورت های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی آن برای دوره میانی پنج ماهه منتهی به تاریخ مزبور همراه با یادداشت های توضیحی یک تا 32 پیوست، مورد بررسی اجمالی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورت های مالی میان دوره ای با هیئت مدیره شرکت است. مسئولیت این موسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورت های مالی یاد شده براساس بررسی اجمالی انجام شده است.	

بند دامنه بررسی اجمالی

2. به استثنای محدودیت های مندرج در بندهای 4و3، بررسی اجمالی این موسسه 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 به کارگیری 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 موسسه 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. سرفصل دارایی های غیرجاری نگهداری شده برای فروش به شرح یادداشت توضیحی 17، شامل مبلغ 144/4 میلیارد ریال ارزش دفتری ساختمان های میدان آرژانتین، شیخ بهایی، سارینا و بلوار اندیشه کیش بوده که در سالهای 1397 و 1400 به شرکت انتقال یافته است. اقدامات صورت گرفته نسبت به فروش آن ها تاکنون به نتیجه نرسیده و لذا صحت طبقه بندی آن ها در سرفصل یاد شده برای این موسسه محرز نمی باشد. آثار احتمالی ناشی از موارد فوق بر صورت های مالی ارائه شده، مشخص نیست.

4. مستندات مربوط به چگونگی تسویه بدهی به شرکت المساء به مبلغ 124 میلیارد ریال، موضوع یادداشت توضیحی 9-1-20 ارائه نگردیده است. ضمناً اداره کل بین الملل بانک ملت مطالبات خود از شرکت را به مبلغ 4/9 میلیون درهم و 0/7 میلیون یورو اعلام نموده، اما طبق دفاتر شرکت، مانده بدهی به اداره کل مزبور به صورت ریالی و به مبلغ 187 میلیارد ریال (به شرح یادداشت توضیحی 2-1-20) منعکس است. این موسسه نتوانسته از طریق اجرای سایر روش های حسابرسی آثار احتمالی ناشی از دسترسی به مستندات فوق و رفع مغایرات احتمالی بر صورت های مالی ارائه شده را تعیین نماید.

نتیجه گیری مشروط

5. بر اساس بررسی اجمالی انجام شده، به استثنای آثار تعدیلاتی که احتمالاً در صورت نبود محدودیت های مندرج در بندهای 3و4 ضرورت می یافت، این موسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورت های مالی یاد شده، از تمام جنبه های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

تأکید بر مطالب خاص

6. به شرح یادداشت‌های توضیحی 5-10 و 17-2 مالکیت بخشی از زمین های شرکت و ساختمان بلوار اندیشه کیش تاکنون به نام شرکت منتقل نشده است . مضافاً به شرح یادداشت توضیحی 3-17، دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش به مبلغ 120/4 میلیارد ریال معادل بهای ساختمان ها از پوشش بیمه ای برخوردار هستند. نتیجه گیری این موسسه در اثر مفاد این بند، مشروط نشده است .
7. به شرح یادداشت توضیحی 3-22 زیان سال مالی منتهی به 30/10/1399 به مبلغ 146 میلیارد ریال مورد تایید سازمان امور مالیاتی قرار گرفته اما به دلیل نبود سود مشمول مالیات درآمده قابل پیش بینی، دارایی مالیات انتقالی و درآمد مربوطه شناسایی نشده است. نتیجه گیری این موسسه در اثر مفاد این بند، مشروط نشده است .

سایر موارد

8. طی دوره مالی مورد گزارش، عملیات اصلی شرکت منجر به مبلغ 131 میلیارد ریال زیان شده و در نتیجه زیان انباشته شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی به حدود 2/3 برابر سرمایه آن بالغ گردیده است. همچنین بدهی های جاری مبلغ 453 میلیارد ریال بیش از دارایی های جاری می باشد. شرکت به دلیل عدم نقدینگی کافی در حال حاضر توانایی پرداخت عمده بدهی های خود را ندارد. توجه هیئت مدیره را در خصوص انجام فعالیت های سود آور، دریافت مفاصا حساب از سازمان تامین اجتماعی مربوط به قراردادهای سال های 1398 الی 1400 و اصلاح ساختار مالی شرکت جلب می نماید.
9. سرفصل دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها و پیش پرداخت ها شامل مبلغ 28/7 میلیارد ریال اقلام راکد و انتقالی از سنوات گذشته بوده که اقدامات انجام شده تاکنون منجر به تسویه آن ها نشده است.

موسسه حسابرسی رازدار			
سمت	امضاء کننده	شماره عضویت	زمان
شریک موسسه رازدار	Hossein Yahyavi Saein [[Sign	80911	1401/08/21 16:30:59
مدیر موسسه رازدار	Mohammadjavad Saffar [Soflaei [Sign		1401/08/21 16:34:21

صورت سود و زیان

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۰/۰۴/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۰/۱۰/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
عملیات در حال تداوم:				
درآمدهای عملیاتی	۵۱۱,۰۰۹	۵۵۳,۳۸۸	۱,۱۳۷,۵۸۶	(۸)
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۶۸۱,۸۷۳)	(۷۶۴,۴۰۰)	(۱,۴۳۲,۱۵۵)	۱۱
سود (زیان) ناخالص	(۱۷۰,۸۶۴)	(۲۱۱,۰۱۲)	(۲۸۴,۵۶۹)	۱۹
هزینه‌های فروش، اداری و عمومی	(۳۷,۲۸۳)	(۳۸,۱۱۹)	(۷۷,۷۲۷)	۳
هزینه کاهش ارزش دریافتنی‌ها (هزینه استثنایی)	۰	۰	۰	۰
سایر درآمدها	۰	۰	۰	۰
سایر هزینه‌ها	۰	۰	۰	۰
سود (زیان) عملیاتی	(۳۰۸,۱۴۷)	(۲۴۹,۱۳۱)	(۳۶۲,۲۹۶)	۱۶
هزینه‌های مالی	۰	۰	۰	۰
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- درآمد سرمایه‌گذاری‌ها	۷۶,۰۴۶	۸۷,۰۰۵	۸۸,۸۷۵	(۱۳)

شرح	دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۰/۰۴/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۰/۱۰/۳۰	درصد تغییر
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- اqlام متفرقه	۱,۰۱۰	(۴۱,۶۳۸)	(۴۶,۸۶۳)	--
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	(۱۳۱,۰۹۱)	(۳۰۳,۷۶۴)	(۳۳۰,۳۸۴)	۳۶
هزینه مالیات بر درآمد:				
سال جاری	۰	۰	۰	۰
سال‌های قبل	۰	۰	۰	۰
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم	(۱۳۱,۰۹۱)	(۳۰۳,۷۶۴)	(۳۳۰,۳۸۴)	۳۶
عملیات متوقف شده:				
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰	۰
سود (زیان) خالص	(۱۳۱,۰۹۱)	(۳۰۳,۷۶۴)	(۳۳۰,۳۸۴)	۳۶
سود (زیان) پایه هر سهم				
عملیاتی (ریال)	(۸۳۳)	(۹۹۷)	(۱,۴۴۹)	۱۶
غیرعملیاتی (ریال)	۳۰۸	۱۸۱	۱۶۸	۷۰
ناشی از عملیات در حال تداوم	(۵۳۵)	(۸۱۶)	(۱,۳۸۱)	۳۶
ناشی از عملیات متوقف شده	۰	۰	۰	۰
سود (زیان) پایه هر سهم	(۵۳۵)	(۸۱۶)	(۱,۳۸۱)	۳۶
سود (زیان) خالص هر سهم- ریال	(۵۳۴)	(۸۱۵)	(۱,۳۸۱)	۳۶
سرمایه	۳۵۰,۰۰۰	۳۵۰,۰۰۰	۳۵۰,۰۰۰	
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱				
به موجب مصوبه مجمع عمومی فوق العاده، سال مالی شرکت از پایان دی ماه هر سال به پایان آذر ماه تغییر یافت و سال مالی شرکت از ابتدای روز اول دی ماه هر سال آغاز و در انتهای آذر ماه سال بعد به پایان می رسد. از آنجا که صورت های مالی مورد گزارش مربوط به دوره مالی پنج ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱ بوده و اقلام مقایسه ای دوره میانی سال قبل مربوط به دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۴/۳۱ می باشد، لذا اقلام مقایسه ای صورت مالی مورد گزارش با اقلام مقایسه ای دوره مورد گزارش قابلیت مقایسه ندارد.				
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۰/۰۴/۳۱				
به موجب مصوبه مجمع عمومی فوق العاده، سال مالی شرکت از پایان دی ماه هر سال به پایان آذر ماه تغییر یافت و سال مالی شرکت از ابتدای روز اول دی ماه هر سال آغاز و در انتهای آذر ماه سال بعد به پایان می رسد. از آنجا که صورت های مالی مورد گزارش مربوط به دوره مالی پنج ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱ بوده و اقلام مقایسه ای دوره میانی سال قبل مربوط به دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۴/۳۱ می باشد، لذا اقلام مقایسه ای صورت مالی مورد گزارش با اقلام مقایسه ای دوره مورد گزارش قابلیت مقایسه ندارد.				
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۰/۱۰/۳۰				

صورت سود و زیان جامع

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۰/۰۴/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۰/۱۰/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود (زیان) خالص	(۱۳۱,۰۹۱)	(۲۰۳,۷۶۴)	(۳۳۰,۲۸۴)	۳۶
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	(۱۳۱,۰۹۱)	(۲۰۳,۷۶۴)	(۳۳۰,۲۸۴)	۳۶

صورت وضعیت مالی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۰/۱۰/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۹/۱۱/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	
دارایی‌ها				
دارایی‌های غیر جاری				
دارایی‌های ثابت مشهود	۵۵۱,۳۸۳	۵۵۳,۱۷۵	۱	۰
سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	۰	۰
دارایی‌های نامشهود	۱,۷۸۸	۱,۶۲۹	۱	۱۰
سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۵۹,۵۵۱	۵۹,۵۵۱	۱	۰
دریافتنی‌های بلندمدت	۳۲,۴۴۶	۳۱,۳۲۳	۱	۴

شرح	دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۰/۱۰/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۹/۱۱/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	
سایر دارایی‌ها	۰	۰	۰	۰
جمع دارایی‌های غیرجاری	۶۴۵,۱۶۸	۶۴۵,۶۷۸	۴	۰
دارایی‌های جاری				
سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها	۶,۷۶۴	۸,۱۰۷	۱	(۱۷)
موجودی مواد و کالا	۲,۰۸۴	۲,۴۷۷	۱	(۱۶)
دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها	۷۱۰,۶۶۵	۵۵۱,۷۸۲	۱	۳۹
سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۰	۰	۰	۰
موجودی نقد	۵۲,۰۲۹	۳۷,۵۰۲	۱	۳۹
	۷۷۱,۵۴۲	۵۹۹,۸۶۸	۴	۳۹
دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۱۴۴,۴۲۲	۱۴۴,۴۲۲	۰	۰
جمع دارایی‌های جاری	۹۱۵,۹۶۴	۷۴۴,۳۹۰	۴	۳۳
جمع دارایی‌ها	۱,۵۶۱,۱۳۲	۱,۳۸۹,۹۶۸	۸	۱۲
حقوق مالکانه و بدهی‌ها				
حقوق مالکانه				
سرمایه	۲۵۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	۱	۰
افزایش سرمایه در جریان	۰	۰	۰	۰
صرف سهام	۰	۰	۰	۰
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
اندوخته قانونی	۲۵,۰۰۰	۲۵,۰۰۰	۱	۰
سایر اندوخته‌ها	۰	۰	۰	۰
مازاد تجدیدارزیابی دارایی‌ها	۰	۰	۰	۰
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	۰	۰	۰	۰
سود (زیان) انباشته	(۵۷۸,۷۵۵)	(۴۴۷,۶۶۴)	۱	(۳۹)
سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
جمع حقوق مالکانه	(۳۰۳,۷۵۵)	(۱۷۲,۶۶۴)	۳	(۷۶)

شرح	دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱		تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۰/۱۰/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۹/۱۱/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	حسابرسی نشده	
بدهی‌ها					
بدهی‌های غیرجاری					
پرداختنی‌های بلندمدت	۴۹,۴۷۲	۴۰,۰۹۹	۱	۲۳	
تسهیلات مالی بلندمدت	۰	۰	۰	۰	
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۴۴۶,۴۳۷	۳۳۳,۳۹۳	۱	۳۴	
جمع بدهی‌های غیرجاری	۴۹۵,۸۹۹	۳۷۳,۴۹۲	۲	۳۳	
بدهی‌های جاری					
پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها	۱,۱۰۹,۴۵۹	۹۱۳,۹۶۲	۱	۲۱	
مالیات پرداختنی	۰	۰	۰	۰	
سود سهام پرداختنی	۱۴۸,۳۷۰	۱۴۸,۳۷۰	۱	۰	
تسهیلات مالی	۰	۰	۰	۰	
ذخایر	۱۱۰,۵۳۵	۱۳۶,۱۷۴	۱	(۱۲)	
پیش‌دریافت‌ها	۷۳۴	۷۳۴	۰	۰	
	۱,۳۶۸,۹۸۸	۱,۱۸۹,۱۴۰	۳	۱۵	
بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری‌شده برای فروش	۰	۰	۰	۰	
جمع بدهی‌های جاری	۱,۳۶۸,۹۸۸	۱,۱۸۹,۱۴۰	۳	۱۵	
جمع بدهی‌ها	۱,۸۶۴,۸۸۷	۱,۵۶۲,۶۳۲	۵	۱۹	
جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها	۱,۵۶۱,۱۳۲	۱,۳۸۹,۹۶۸	۸	۱۲	

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 ارزیابی‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود (زیان) انباشته	سهام خزانه	جمع کل
-----	--------	------------------------	----------	----------------	----------------	-----------------	------------------------	------------------------------	--------------------	------------	--------

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
مانده در ۱۳۹۹/۱۱/۰۱	۲۵۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۲۵,۰۰۰	۰	۰	۰	(۲۰۳,۴۶۱)	۰	۷۱,۵۳۹
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۳۰۳)	۰	(۳۰۳)
تغییر در رویه های حسابداری	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۹/۱۱/۰۱	۲۵۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۲۵,۰۰۰	۰	۰	۰	(۲۰۳,۷۶۴)	۰	۷۱,۲۳۶
تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۰/۳۰											
سود (زیان) خالص گزارش شده در صورت های مالی سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۰/۳۰									(۲۳۰,۲۸۴)		(۲۳۰,۲۸۴)
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳۰۳	۰	۳۰۳
تغییر در رویه های حسابداری	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۷۶,۰۸۱	۰	۷۶,۰۸۱
سود (زیان) خالص تجدید ارائه شده سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۰/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۲۴۳,۹۰۰)	۰	(۲۴۳,۹۰۰)
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰
سود (زیان) جامع سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۰/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۲۴۳,۹۰۰)	۰	(۲۴۳,۹۰۰)
سود سهام مصوب									۰		۰
افزایش سرمایه	۰		۰			۰	۰		۰		۰
افزایش سرمایه در جریان		۰		۰		۰			۰		۰
خرید سهام خزانه									۰	۰	۰
فروش سهام خزانه									۰	۰	۰
سود (زیان) حاصل از فروش سهام خزانه			۰						۰		۰
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته			۰				۰	۰	۰		۰
تخصیص به اندوخته قانونی					۰				۰		۰
تخصیص به سایر اندوخته ها						۰			۰		۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۰/۱۰/۳۰	۲۵۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۲۵,۰۰۰	۰	۰	۰	(۴۴۷,۶۶۴)	۰	(۱۷۲,۶۶۴)

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	اندوخته قانونی	سایر اندوخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابی‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود (زیان) انباشته	سهام خزانه	جمع کل
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱											
سود (زیان) خالص در دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱									(۱۳۱,۰۹۱)		(۱۳۱,۰۹۱)
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							•	•			•
سود (زیان) جامع در دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱	•	•	•	•	•	•	•	•	(۱۳۱,۰۹۱)	•	(۱۳۱,۰۹۱)
سود سهام مصوب									•		•
افزایش سرمایه	•		•			•	•		•		•
افزایش سرمایه در جریان	•	•				•			•		•
خرید سهام خزانه									•	•	•
فروش سهام خزانه									•	•	•
سود (زیان) حاصل از فروش سهام خزانه				•					•		•
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته			•				•	•	•		•
تخصیص به اندوخته قانونی					•				•		•
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						•			•		•
مانده در ۱۴۰۱/۰۴/۳۱	۲۵۰,۰۰۰	•	•	•	۲۵,۰۰۰	•	•	•	(۵۷۸,۷۵۵)	•	(۳۰۳,۷۵۵)

صورت جریان‌های نقدی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱		تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۰/۰۴/۳۱		تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۰/۱۰/۲۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده		
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های عملیاتی:						
نقد حاصل از عملیات	(۱۸۰,۸۳۸)	(۱۳,۹۷۴)	(۸۹,۱۲۵)	(۱,۱۹۴)		

شرح	دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۲۱ تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۰/۰۴/۲۱			درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
پرداخت‌های نقدی بابت مالیات بر درآمد	۰	۰	۰	۰
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی	(۱۸۰,۸۳۸)	(۱۳,۹۷۴)	(۸۹,۱۲۵)	(۱,۱۹۴)
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:				
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۲,۱۲۵	۰	۰	
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود	(۷۹۷)	(۱۷۶)	(۶,۳۵۷)	(۳۵۳)
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	(۳۱۴)	(۲۰۷)	(۳۱۰)	(۳)
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	۰	۰
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	۲,۹۲۲	۰	۲۳,۶۰۰	
دریافت‌های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه‌گذاری‌ها	۳۲۸	۵۵۲	۹۵۳	(۴۱)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری	۵,۳۶۴	۱۶۹	۲۶,۸۸۶	۲,۰۷۴
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی	(۱۷۵,۴۷۴)	(۱۳,۸۰۵)	(۵۳,۲۳۹)	(۱,۱۷۱)
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های تامین مالی:				

شرح	دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱ تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۰/۰۴/۳۱ تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۰/۱۰/۳۰			درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
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	۱۹۰,۰۰۰	۰	۵۰,۰۰۰	
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
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	۰	۰
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های تامین مالی	۱۹۰,۰۰۰	۰	۵۰,۰۰۰	
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	۱۴,۵۳۶	(۱۳,۸۰۵)	(۲,۲۳۹)	--
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۳۷,۵۰۳	۳۹,۷۴۱	۳۹,۷۴۱	(۶)
تاثیر تغییرات نرخ ارز	۰	۰	۰	۰
مانده موجودی نقد در پایان سال	۵۲,۰۳۹	۲۵,۹۳۶	۳۷,۵۰۲	۱۰۱
معاملات غیرنقدی	۰	۰	۲۱۵,۴۵۱	۰
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱				
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۰/۰۴/۳۱				

دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۰/۱۰/۳۰
--

نام عضو حقیقی یا حقوقی قدیم هیئت مدیره	نام عضو حقیقی یا حقوقی جدید هیئت مدیره	شماره ثبت / کد ملی	نام نماینده قبلی عضو حقوقی	نام نماینده جدید عضو حقوقی	کد ملی	سمت	موظف/غیر موظف	مدرک تحصیلی	امضا کننده صورت مالی
---	---	--------------------------	-------------------------------	-------------------------------	--------	-----	------------------	----------------	-------------------------