

شرکت: راه کارهای آنی چابک	سرمایه ثبت شده: 1,000
نماد: اپرداز3	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC):	اطلاعات و صورت‌های مالی 12 ماهه منتهی به 1401/12/29 (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1401/12/29	وضعیت ناشر: ثبت نشده نزد سازمان

نظر حسابرس

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی	
به مجمع عمومی صاحبان سهام	راه کارهای آنی چابک
بند مقدمه 1. صورتهای مالی شرکت راهکارهای آنی چابک (سهامی خاص) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ 29 اسفند 1401 و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، و یادداشت‌های توضیحی 1 تا 25 توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.	

بند مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

2. 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 بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده 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 واقع‌بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

3. اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورتهای مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف بااهمیت 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 بااهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف‌ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می‌باشند، زمانی بااهمیت 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 بااهمیت 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 بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت 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 بااهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی شرکت به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی بااهمیت 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، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود شرکت، از ادامه فعالیت بازماند.
- 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 بااهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبردی اطلاع‌رسانی می‌شود.
- 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.
- حسابرسی این مؤسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت‌های مؤسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت‌های حسابرس در حسابرسی صورتهای مالی توصیف شده است. این مؤسسه طبق الزامات آیین رفتار حرفه‌ای جامعه حسابداران رسمی ایران، مستقل از شرکت راهکارهای آنی چابک (سهامی خاص) است و سایر مسئولیت‌های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهارنظر، کافی و مناسب است.

اظهار نظر

4. به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یاد شده، وضعیت مالی شرکت راهکارهای آبی چابک (سهامی خاص) در تاریخ 29 اسفند 1401 و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می‌دهد.

تاکید بر مطالب خاص

5. پوشش بیمه‌ای داراییهای ثابت مشهود
داراییهای ثابت مشهود شرکت به بهای تمام شده 5.453 و مبلغ دفتری 3.070 میلیون ریال فاقد پوشش بیمه ای می باشد(یادداشت توضیحی9 صورتهای مالی). مفاد این بند، تاثیری بر اظهار نظر این مؤسسه نداشته است.

6. مفاد مواد 24 و 27 اصلاحیه قانون تجارت و 9 اساسنامه مبنی بر صدور اوراق سهام و گواهینامه موقت سهام صورت نگرفته است در نتیجه، رعایت مفاد مواد 114 و 115 اصلاحیه قانون تجارت و 34 اساسنامه در خصوص اخذ سهام وثیقه مدیران و تودیع آن نزد صندوق شرکت، نیز انجام نگردیده است.
7. مفاد مواد 122 و 123 اصلاحیه قانون تجارت در خصوص تشکیل جلسات هیئت مدیره بصورت هفتگی یا ماهانه صورت نگرفته است.
8. مفاد ماده 40 اصلاحیه قانون تجارت و 12 اساسنامه مبنی بر ثبت نقل و انتقال سهام در دفتر سهام صورت نگرفته است.
9. زیان انباشته شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی بیش از سرمایه آن می باشد، لذا شرکت مشمول مفاد ماده 141 اصلاحیه قانون تجارت بوده و ضروری است مجمع عمومی فوقالعاده صاحبان سهام تشکیل و در مورد انحلال یا بقای آن در چارچوب مقررات قانون تجارت تصمیمگیری نماید.
10. مفاد ماده 240 اصلاحیه قانون تجارت در خصوص پرداخت مانده سود سهام پرداختنی ظرف 8 ماه رعایت نشده است.
11. دریافتنیها شامل مانده بدهی مدیر عامل سابق شرکت به مبلغ 477 میلیون ریال می باشد که تاکنون تسویه نشده است. در این خصوص توجه مجمع عمومی صاحبان سهام را به لزوم رعایت مفاد ماده 132 اصلاحیه قانون تجارت جلب می نماید.
12. معاملات مندرج در یادداشت توضیحی 23 ، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحیه قانون تجارت که طی سال 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 رایگیری رعایت شده است. مضافاً نظر این مؤسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.
13. گزارش هیئت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده 232 اصلاحیه قانون تجارت، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این سازمان قرار گرفته است. با توجه به رسیدگیهای انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نشده است.
14. در اجرای ماده 33 دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعملهای اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص ضمن عدم امکان کنترل کامل رعایت مفاد آیین نامه اجرایی یاد شده به دلیل عدم استقرار سامانه و بسترهای لازم از سوی سازمان های ذیربط و به استثنای مواردی از قبیل تایید صلاحیت تخصصی مسئول مبارزه با پولشویی از مراجع ذیربط، عدم طراحی نرم افزار با رویکرد مبتنی بر خطر ، عدم اجرای برنامه های مستمر برای آموزش کارکنان ، این مؤسسه به موارد با اهمیت حاکمی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نکرده است.

موسسه حسابرسی کاربرد تحقیق			
سمت	امضاء کننده	شماره عضویت	زمان
شریک موسسه کاربرد تحقیق	[Mostafa Alaei [Sign	871545	1402/04/10 16:58:14
مدیر موسسه کاربرد تحقیق	Seyed Mansoor Yazdaniyan [[Sign		1402/04/11 08:56:55

صورت سود و زیان

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
عملیات در حال تداوم:			
درآمدهای عملیاتی	۱۴,۳۳۱	۱۸,۴۵۹	(۲۲)
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۳۰,۵۴۲)	(۲۰,۴۰۴)	(۵۰)
سود (زیان) ناخالص	(۱۶,۲۱۱)	(۱,۹۴۵)	(۷۳۴)
هزینه‌های فروش، اداری و عمومی	(۲,۳۰۲)	(۱,۳۱۵)	(۷۵)
هزینه کاهش ارزش دریافتنی‌ها (هزینه استثنایی)	۰	۰	۰
سایر درآمدها	۰	۰	۰
سایر هزینه‌ها	۰	۰	۰
سود (زیان) عملیاتی	(۱۸,۵۳۳)	(۳,۲۶۰)	(۴۶۸)
هزینه‌های مالی	۰	۰	۰
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- درآمد سرمایه‌گذاری‌ها	۳۴۷	۷۲۱	(۵۲)
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- اقلام متفرقه	۰	۰	۰

شرح	دوره منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	(۱۸,۱۷۶)	(۲,۵۳۹)	(۶۱۶)
هزینه مالیات بر درآمد:			
سال جاری	۰	۰	۰
سال‌های قبل	(۶۷۲)	۰	--
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم	(۱۸,۸۴۸)	(۲,۵۳۹)	(۶۴۲)
عملیات متوقف شده:			
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود (زیان) خالص	(۱۸,۸۴۸)	(۲,۵۳۹)	(۶۴۲)
سود (زیان) پایه هر سهم			
عملیاتی (ریال)	۰	۰	۰
غیرعملیاتی (ریال)	۰	۰	۰
ناشی از عملیات در حال تداوم	۰	۰	۰
ناشی از عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود (زیان) پایه هر سهم	۰	۰	۰
سود (زیان) خالص هر سهم- ریال	(۱۸,۸۴۸)	(۲,۵۳۹)	(۶۴۲)
سرمایه	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹			

صورت سود و زیان جامع

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود (زیان) خالص	(۱۸,۸۴۸)	(۲,۵۳۹)	(۶۴۲)

شرح	دوره منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹		درصد تغییر
	حسابرسی شده	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
سایر اقلام سود و زیان جامع:			
مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۰	۰
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	۰	۰	۰
مالیات مربوط به سایر اقلام سود و زیان جامع	۰	۰	۰
سایر اقلام سود و زیان جامع سال پس از کسر مالیات	۰	۰	۰
سود (زیان) جامع سال	(۱۸,۸۴۸)	(۲,۵۳۹)	(۶۴۳)

صورت وضعیت مالی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹		تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۰/۰۱/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	جهت ارائه به حسابرس	حسابرسی شده	
دارایی‌ها				
دارایی‌های غیرجاری				
دارایی‌های ثابت مشهود	۳,۰۷۰	۲,۰۷۷	۲,۴۱۶	۴۸
سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	۰	۰
دارایی‌های نامشهود	۱۷,۷۶۰	۸,۵۸۱	۰	۱۰۷
سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	۰	۰	۰
دریافتنی‌های بلندمدت	۰	۰	۰	۰
سایر دارایی‌ها	۰	۰	۰	۰
جمع دارایی‌های غیرجاری	۲۰,۸۳۰	۱۰,۶۵۸	۲,۴۱۶	۹۵
دارایی‌های جاری				
سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها	۱۱	۰	۰	
موجودی مواد و کالا	۰	۰	۰	۰
دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها	۵,۷۷۶	۵,۵۰۲	۵,۸۰۳	۵

شرح	دوره منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹		تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹		تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۰/۰۱/۰۱		درصد تغییر
	حسابرسی شده		جهت ارائه به حسابرس		حسابرسی شده		
سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۱۳۷		۷۸		۲۲۵		۷۶
موجودی نقد	۱,۸۸۷		۳,۹۲۶		۱۳,۵۱۲		(۵۲)
	۷,۸۱۱		۹,۵۰۶		۱۹,۵۴۰		(۱۸)
دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۰		۰		۰		۰
جمع دارایی‌های جاری	۷,۸۱۱		۹,۵۰۶		۱۹,۵۴۰		(۱۸)
جمع دارایی‌ها	۲۸,۶۴۱		۳۰,۱۶۴		۳۱,۹۵۶		۴۲
حقوق مالکانه و بدهی‌ها							
حقوق مالکانه							
سرمایه	۱,۰۰۰		۱,۰۰۰		۱,۰۰۰		۰
افزایش سرمایه در جریان	۰		۰		۰		۰
صرف سهام	۰		۰		۰		۰
صرف سهام خزانه	۰		۰		۰		۰
اندوخته قانونی	۱۹۹		۱۹۹		۱۹۹		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	(۱۵,۴۶۳)		۳,۳۸۴		۶,۶۳۴		--
سهام خزانه	۰		۰		۰		۰
جمع حقوق مالکانه	(۱۴,۳۶۴)		۴,۵۸۳		۷,۸۲۳		--
بدهی‌ها							
بدهی‌های غیرجاری							
پرداختی‌های بلندمدت	۳۶,۸۵۵		۱۱,۹۰۸		۱۱,۳۹۱		۳۰۹
تسهیلات مالی بلندمدت	۰		۰		۰		۰
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۰		۰		۰		۰
جمع بدهی‌های غیرجاری	۳۶,۸۵۵		۱۱,۹۰۸		۱۱,۳۹۱		۳۰۹

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
سود (زیان) خالص گزارش شده در صورت‌های مالی سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹									(۲,۵۳۹)		(۲,۵۳۹)
اصلاح اشتباهات	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•
تغییر در رویه‌های حسابداری	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•
سود (زیان) خالص تجدید ارائه شده سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	•	•	•	•	•	•	•	•	(۲,۵۳۹)	•	(۲,۵۳۹)
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							•	•		•	
سود (زیان) جامع سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	•	•	•	•	•	•	•	•	(۲,۵۳۹)	•	(۲,۵۳۹)
سود سهام مصوب									(۷۰۰)		(۷۰۰)
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 تجدید ارائه شده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱,۰۰۰	•	•	•	۱۹۹	•	•	•	۳,۳۸۴	•	۴,۵۸۳
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹											
سود (زیان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹									(۱۸,۸۴۷)		(۱۸,۸۴۷)
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							•	•		•	•
سود (زیان) جامع در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	•	•	•	•	•	•	•	•	(۱۸,۸۴۷)	•	(۱۸,۸۴۷)

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	انداخته قانونی	سایر اندوخته ها	مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود (زیان) انباشته	سهام خزانه	جمع کل
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 در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۹۹	۰	۰	۰	(۱۵,۴۶۳)	۰	(۱۴,۲۶۴)

صورت جریان های نقدی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های عملیاتی:			
نقد حاصل از عملیات	(۱۹,۸۴۷)	(۱,۳۰۳)	(۱,۴۲۳)
پرداخت‌های نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۶۷۱)	(۸۳۷)	۲۰
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی	(۲۰,۵۱۸)	(۲,۱۴۰)	(۸۵۹)
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:			
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود	(۱,۸۹۷)	(۳۵۰)	(۴۴۲)
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های نگهداری‌شده برای فروش	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های نامشهود	۰	۰	۰

شرح	دوره منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های نامشهود	(۹,۱۸۰)	(۸,۵۸۱)	(۷)
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۹	۱۵	(۴۰)
پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۰	(۱۴)	--
پرداخت‌های نقدی بابت تسهیلات اعطایی به دیگران	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از استرداد تسهیلات اعطایی به دیگران	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از سود تسهیلات اعطایی به دیگران	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از سود سهام	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه‌گذاری‌ها	۲۸۶	۸۶۷	(۶۷)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری	(۱۰,۷۸۲)	(۸,۰۶۳)	(۳۴)
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی	(۳۱,۳۰۰)	(۱۰,۲۰۳)	(۲۰۷)
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های تامین مالی:			
دریافت‌های نقدی حاصل از افزایش سرمایه	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از صرف سهام	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سهام خزانه	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی برای خرید سهام خزانه	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از تسهیلات	۲۹,۲۶۲	۶۱۷	۴,۶۴۳
پرداخت‌های نقدی بابت اصل تسهیلات	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی بابت سود تسهیلات	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از انتشار اوراق مشارکت	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی بابت اصل اوراق مشارکت	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی بابت سود اوراق مشارکت	۰	۰	۰

شرح	دوره منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
ریافت‌های نقدی حاصل از انتشار اوراق خرید دین	۰	۰	۰
رداخت‌های نقدی بابت اصل اوراق خرید دین	۰	۰	۰
رداخت‌های نقدی بابت سود اوراق خرید دین	۰	۰	۰
رداخت‌های نقدی بابت اصل اقساط اجاره سرمایه‌ای	۰	۰	۰
رداخت‌های نقدی بابت سود اجاره سرمایه‌ای	۰	۰	۰
رداخت‌های نقدی بابت سود سهام	۰	۰	۰
خریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های تامین مالی	۲۹,۳۶۲	۶۱۷	۴,۶۴۳
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	(۳,۰۳۸)	(۹,۵۸۶)	۷۹
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۳,۹۳۵	۱۳,۵۱۲	(۷۱)
اثیر تغییرات نرخ ارز	۰	۰	۰
مانده موجودی نقد در پایان سال	۱,۸۸۷	۳,۹۳۶	(۵۳)
معاملات غیرنقدی	۰	۰	۰
لایزال تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹			
لایزال تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹			

بله			غير موظف	رئيس هيئت مديره		فاقد نماينده	فاقد نماينده	10102320058	آتيه داده پرداز	آتيه داده پرداز
بله	مهندسي فناوري اطلاعات (IT)	كارشناسي ارشد	غير موظف	نايب رئيس هيئت مديره		فاقد نماينده	فاقد نماينده	0937829250	فرامرز صابري حسين آباد	فرامرز صابري حسين آباد
بله	حسابداري	كارشناسي ارشد	غير موظف	عضو هيئت مديره		فاقد نماينده	فاقد نماينده	1270782721	محمدرضا نادي	محمدرضا نادي
بله	رياضي	ديپلم	موظف	مدیر عامل		فاقد نماينده	فاقد نماينده	0061716979	تورج رمضاني	تورج رمضاني