اطلاعات و صورت‌های مالی میاندوره‌ای

شرکت: جسورانه یکم آرمان آتي	سرمایه ثبت شده: 100,000
نماد: آتي جسورانه	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC): 46430192	اطلاعات و صورت‌های مالی میاندوره‌ای 6 ماهه منتهی به در تاریخ : 1405/06/31 (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1405/12/29	وضعیت ناشر: پذیرفته شده در فرابورس ایران

نظر حسابرس

گزارش حسابرس مستقل

به هیئت مدیره جسورانه یکم آرمان آتي

گزارش حسابرسی صورت‌های مالی

اظهارنظر مشروط

1. صورت های مالی صندوق سرمایه گذاري جسورانه یکم آرمان آتی - ("صندوق") شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ 31 شهریور 1405 و صورت هاي سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی آن براي دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت هاي توضیحي 1 تا 22، توسط این مؤسسه، حسابرسي شده است.
به نظر این مؤسسه، به استثنای آثار موارد مندرج در بند 2 مبانی اظهارنظر مشروط ، صورت هاي مالي یاد شده در بالا، وضعیت مالي صندوق سرمایه گذاري جسورانه یکم آرمان آتی به تاریخ 31 شهریور 1405 و عملکرد مالي و جریان های نقدی آن را براي دوره مالی شش ماهه منتهی به به تاریخ مزبور، از تمام جنبه هاي با اهمیت، طبق استانداردهاي حسابداري و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویداد های مالی صندوق سرمایه گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، به نحو منصفانه نشان مي دهد.

مبانی اظهارنظر مشروط

2. سرفصل های سرمایه گذاری های جسورانه صندوق و حسابهای دریافتنی، موضوع یادداشت های توضیحی 9 و 11 صورتهای مالی پیوست، شامل سرمایه گذاری ها در شرکت های توسعه پایدار جهان هوشمند (سهامی خاص) و ایده پردازان نوین نوبار(سهامی خاص)، جمعاً مبلغ 22 میلیارد ریال و طلب از شرکت پایشگران سلامت هزاره سوم (با مسئولیت محدود) بابت برداشت سازمان تامین اجتماعی از حساب بانک پاسارگاد صندوق بابت بدهی بیمه ای شرکت مذکور به مبلغ 3 میلیارد ریال و طلب از شرکت شهریاران تجارت الکترونیک ایرانیان (سهامی خاص) به مبلغ 8 میلیارد ریال می باشد. در ارتباط با شرکت های مزبور میزان سرمایه گذاری هدف در آنها پایان یافته و پیشنهاد مشخص برای خروج به صندوق ارائه نگردیده است. از طرفی صرفا صورتهای مالی حسابرسی شده سال 1403 شرکت پایشگران سلامت هزاره سوم ارائه شده و اطلاعات به روز از سایر شرکت های فوق در دسترس نمی باشد. در ارتباط با حسابهای دریافتنی و سرمایه گذاری های فوق، بعضاً شواهد کاهش ارزش نظیر فقدان برنامه وصول و زمانبندی وصول طلب، پایان یافتن برنامه زمانی سرمایه گذاری یا توقف در اجرای سرمایه گذاری و همچنین زیان انباشته یا زیان دوره وجود دارد، لیکن در نبود اطلاعات کافی از جمله گزارشات ارزشیابی به روز این شرکت ها ، اظهار نظر نسبت به مبلغ دقیق قابل بازیافت و ذخیره کاهش ارزش حسابهای دریافتنی و سرمایه گذاری های مزبور، برای این موسسه میسر نمی باشد
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 موسسه طبق الزامات آیین اخلاق و رفتار حرفه‌ای حسابداران رسمی ، مستقل از صندوق است و سایر مسئولیت‌های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب‌شده به عنوان مبنای اظهارنظر مشروط، کافی و مناسب است.

ابهام بااهمیت در ارتباط با تداوم فعالیت

3. همانطور که در یادداشت توضیحی 1-1 صورت های مالی ذکر گردیده است مجوز فعالیت صندوق به شماره 194589/122 در تاریخ 29/12/1405 به پایان می رسد. در صورت عدم موافقت سازمان بورس و اوراق بهادار با تمدید فعالیت ، فرآیند انحلال صندوق از تاریخ فوق آغاز می گردد.
مفاد بند فوق تأثیری بر اظهارنظر این مؤسسه نداشته است.

مسائل عمده حسابرسی

4. - منظور از مسائل عمده حسابرسی مسائلی است که به قضاوت حرفه ای حسابرس در حسابرسی صورتهای مالی سال جاری دارای بیشترین اهمیت بوده اند. این مسائل در چارچوب حسابرسی صورتهای مالی به عنوان یک مجموعه واحد، و به منظور اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی مورد توجه قرار گرفته اند. و علاوه بر مسائل درج شده در بند های 2 مبانی اظهار نظر مشروط و بند 4 ابهام با اهمیت در ارتباط با تداوم فعالیت ، اظهار نظر جداگانه ای نسبت به این مسائل ارائه نمی شود. مسائل عمده حسابرسی با اهمیت دیگری برای درج در گزارش ملاحظه نشده است.

مسئولیت‌های هیئت‌مدیره در قبال صورت‌های مالی

5. مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورت‌هاي مالي طبق استانداردهاي حسابداری و همچنین طراحي، اعمال و حفظ کنترل‌هاي داخلي لازم برای تهیه صورت‌هاي مالي عاري از تحریف بااهمیت ناشي از تقلب یا اشتباه، بر عهده مدیر صندوق است.
در تهیه صورت‌های مالی، مدیر صندوق مسئول ارزیابی توانایی صندوق 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 صندوق یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا راهکار واقع‌بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیت‌های حسابرس مستقل در حسابرسی صورت‌های مالی

6. 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 استانداردهاي حسابرسي ممکن است همه تحریف‌های بااهمیت، درصورت وجود، کشف نشود. تحریف‌ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می‌باشند، زمانی بااهمیت تلقی می‌شوند که بطور 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 می شود. روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرها 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 صندوق، 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 صندوق و وجود یا نبود ابهامی با اهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی صندوق 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 موسسه تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود صندوق، 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 بااهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع‌رسانی می‌شود.

به علاوه، یادداشتی مبنی بر رعایت الزامات اخلاقی مربوط به استقلال به ارکان راهبری ارائه می‌شود، و همه روابط و سایر موضوعاتی که می‌توان انتظار معقولی داشت بر استقلال اثرگذار باشد و، در موارد مقتضی، تدابیر ایمن ساز مربوط به اطلاع آنها می‌رسد.

از بین موضوعات اطلاع‌رسانی‌شده به ارکان راهبری، آندسته 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، موسسه به این نتیجه برسد که مسائل مذکور نباید در گزارش حسابرس اطلاع‌رسانی شود زیرا بطور معقول انتظار می‌رود پیامدهای نامطلوب اطلاع‌رسانی بیش از منافع عمومی حاصل از آن باشد.
همچنین این مؤسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و دستورالعمل
"اجرايي ثبت و گزارش دهي رويه هاي مالي صندوق هاي سرمايه گذاري" مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار ("سبا") را به مدیریت صندوق گزارش کند.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

7. - مفاد برخی از مواد امیدنامه و اساسنامه صندوق طی دوره مالی مورد گزارش به شرح زیر رعایت نگردیده است:

8-1- بند 20 ماده 35 اساسنامه با موضوع تهیه صورت های مالی صندوق مطابق با دستورالعمل های گزارشگری لازم الاجرا در خصوص افشای خلاصه اطلاعات مالی شرکت های سرمایه پذیر در صورت های مالی.
- ماده 3 امیدنامه با موضوع سرمایه گذاری خارج از فعالیت صندوق در خصوص سرمایه گذاری در صندوق با درآمد ثابت ارزش آفرین گلبرگ.

8. - مفاد برخی از مواد ابلاغیه ها، بخشنامه ها و اطلاعیه های سبا طی دوره مالی مورد گزارش به شرح زیر رعایت نگردیده است:
9-1- ابلاغیه شماره 12020221 مورخ 17/02/1401 با موضوع ایجاد زیر ساختهای لازم به منظور پرداخت الکترونیکی.

9-2- ابلاغیه شماره 12020093 مورخ 05/09/1396 با موضوع افشای ماهانه پرتفوی صندوق های سرمایه گذاری ظرف مهلت ده روز پس از پایان ماه در خصوص فروردین 1405. (تاریخ انتشار 20 فروردین 1405، به علت وقوع جنگ)

9-3- بخشنامه شماره 12010068 مورخ 22/06/1400 با موضوع بارگذاری تصمیمات مجمع در روز برگزاری مجمع در سامانه کدال در خصوص مجامع مورخ 12 اردیبهشت 1405 و 21 تیر 1405.

9. اصول و رویه هاي كنترل داخلي مدير و متولي در جهت اجراي وظايف مذكور در اساسنامه و امیدنامه صندوق و همچنين روش هاي مربوط به ثبت و ضبط حساب ها طي دوره مالی مورد گزارش به صورت نمونه اي توسط این موسسه مورد بررسی قرار گرفته که موارد مشاهده شده طی نامه مدیریت جداگانه به مدیر صندوق گزارش می گردد.
10. - در ارتباط با مفاد ابلاغیه شماره 12020260 مورخ 07/06/1402 مدیریت نظارت بر نهادهای مالی، صورت های مالی صندوق بر اساس استاندارد های حسابرسی مورد رسیدگی قرار گرفت در این رابطه نظر این موسسه به موردی که حاکی از ایجاد محدودیت در دارایی های صندوق از قبیل تضمین و توثیق به نفع اشخاص جلب نگردید.
11. محاسبات خالص ارزش روز داراييِ ها (NAV) و ارزش آماري طی دوره مالی مورد گزارش به صورت نمونه ای مورد رسیدگی قرار گرفت که این موسسه به مورد خاصی که حاکی از عدم صحت محاسبات NAV باشد، برخورد ننموده است.
12. صورت های مالی و تاییدیه مدیران توسط 3 عضو از 5 عضو هیات مدیره تایید گردیده است
13. گزارش مدیر در مورد عملکرد صندوق جهت دوره مالی مورد گزارش، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگي هاي انجام شده (با در نظر گرفتن مورد مندرج در بند 2 مبانی اظهارنظر مشروط) نظر این موسسه به موارد با اهمیتي كه حاكي از مغايرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارك ارائه شده باشد، جلب نگردیده است
14. در اجرای ماده (4) رویه اجرایی حسابرسان در ارزیابی اجرای مقررات مبارزه با پولشویی و تامین مالی تروریسم در شرکت های تجاری و موسسات غیر تجاری، موضوع ماده (46) آئین نامه اجرایی مقابله و پیشگیری از جرائم پولشویی و تامین مالی تروریسم ، رعایت مفاد قانون و مقررات مذکور در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استاندارد های حسابرسی، در این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته که موارد عدم رعایت مشاهده نگردیده است.

27آبان1405

موسسه حسابرسي بيات رايان

سمت	امضاء کننده	شماره عضویت	زمان
شریک موسسه بیات رایان	[Alireza Shahriari [Sign	962441	1405/08/27 16:05:11
شریک موسسه بیات رایان	[Mahmoud Abdoli [Sign	952234	1405/08/27 16:08:59
مدیر موسسه بیات رایان	[Abdolhossein Rahbari [Sign	800354	1405/08/27 16:15:50

ترازنامه

کلیه‌ی مبالغ به میلیون ریال است

شرح	پایان عملکرد واقعی منتهی به	پایان سال مالی قبل	درصد تغییرات	شرح	پایان عملکرد واقعی منتهی به	پایان سال مالی قبل	درصد تغییرات
	۱۴۰۵/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۱۲/۲۹			۱۴۰۵/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
دارایی ها				بدهی‌ها			

شرح	پایان عملکرد واقعی منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱	پایان سال مالی قبل ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	درصد تغییرات	شرح	پایان عملکرد واقعی منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱	پایان سال مالی قبل ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	درصد تغییرات
سرمایه‌گذاری‌های جسورانه	۲۲,۰۷۴	۶۹,۷۸۳	(۶۸.۳۶۷)	پرداختنی‌های تجاری و غیرتجاری	۶,۱۷۱	۴,۳۷۶	۴۱.۰۱۹۱۹۵۶۱۲۴۳۱۴۴۶
دارایی‌های نامشهود	۱,۶۳۳	۰		تسهیلات مالی	۰	۰	۰
پیش‌پرداخت‌ها	۰	۰	۰	سود واحدهای سرمایه‌گذاری پرداختنی	۰	۰	۰
دریافتنی‌های تجاری و غیرتجاری	۱۱,۰۴۰	۶,۲۸۹	۷۵.۵۴۴۶۰۱۶۸۵۴۸۲۵۹	جمع بدهی‌ها	۶,۱۷۱	۴,۳۷۶	۴۱.۰۱۹۱۹۵۶۱۲۴۳۱۴۴۶
سایر سرمایه‌گذاری‌ها	۲۶,۱۰۹	۲۳,۶۸۵	۱۵.۰۹۳۶۷۴۲۳۴۰۷۵۳۸	حقوق دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری			
موجودی نقد	۳۴۱	۸۲	۳۱۵.۸۵۳۶۵۸۵۳۶۵۸۵۴	سرمایه	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۰
				تعهد دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری	۰	۰	۰
				سرمایه پرداخت شده	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۰
				سود (زیان) انباشته	(۴۴,۹۷۴)	(۵,۵۳۸)	۷۱۲.۰۹۸۲۳۰۴۰۸۰۸۹۵
				جمع حقوق دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری	۵۵,۰۲۶	۹۴,۴۶۲	(۴۱.۷۴۸)
جمع دارایی‌ها	۶۱,۱۹۷	۹۸,۸۳۸	(۳۸.۰۸۴)	جمع بدهی‌ها و حقوق دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری	۶۱,۱۹۷	۹۸,۸۳۸	(۳۸.۰۸۴)

صورت سود و زیان

کلیه‌ی مبالغ به میلیون ریال است

شرح	پایان عملکرد واقعی منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱	واقعی دوره مشابه سال قبل ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	درصد تغییرات	پایان سال مالی قبل ۱۴۰۴/۱۲/۲۹
	حسابرسی شده	حسابرسی شده		حسابرسی شده
درآمدها				
سود حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها	۳,۸۰۳	۲۴,۸۹۸	(۸۴.۷۲۶)	۲۷,۵۹۸
سود (زیان) فروش سرمایه‌گذاری‌ها	(۹,۹۶۹)	۰	--	۰
سود (زیان) تغییر ارزش سرمایه‌گذاری‌ها	(۲۹,۶۷۳)	۰	--	(۳۷۹)
سایر درآمدها	۰	۰	۰	۰
جمع درآمدها	(۳۵,۸۳۹)	۲۴,۸۹۸	--	۲۷,۲۱۹
هزینه‌ها				
کارمزد ارکان صندوق	(۲,۱۲۶)	(۲,۱۸۹)	(۳۳.۰۲)	(۶,۸۵۹)
پاداش عملکرد	۰	۰	۰	۰
سایر هزینه‌های عملیاتی	(۱,۴۶۱)	(۱,۴۲۳)	۲.۶۷۰۴۱۴۶۱۷۰۰۶۲۳۴۸	(۴,۷۹۹)
هزینه‌های مالی	۰	۰	۰	۰
سایر هزینه‌ها	۰	۰	۰	۰
جمع هزینه‌ها	(۳,۵۹۷)	(۴,۶۱۲)	(۲۲.۰۰۸)	(۱۱,۶۵۸)
سود (زیان) خالص	(۳۹,۴۳۶)	۲۰,۲۸۶	--	۱۵,۵۶۱
سود (زیان) هر واحد سرمایه‌گذاری	۰	۰	۰	۰
گردش حساب سود (زیان) انباشته				
سود (زیان) خالص	(۳۹,۴۳۶)	۲۰,۲۸۶	--	۱۵,۵۶۱
سود (زیان) انباشته ابتدای سال	(۵,۵۳۸)	(۲۱,۰۹۹)	(۷۳.۷۵۲)	(۲۱,۰۹۹)
سود مصوب	۰	۰	۰	۰
سود (زیان) انباشته پایان سال	(۴۴,۹۷۴)	(۸۱۳)	۵,۴۳۱.۸۵۷۳۱۸۵۷۳۱۸۶	(۵,۵۳۸)

صورت جریان وجوه نقد

کلیه‌ی مبالغ به میلیون ریال است

شرح	پایان عملکرد واقعی منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱	واقعی دوره مشابه سال قبل ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	درصد تغییرات	پایان سال مالی قبل ۱۴۰۴/۱۲/۲۹
	حسابرسی شده	حسابرسی نشده		حسابرسی شده
فعالیت‌های عملیاتی				

شرح	پایان عملکرد واقعی منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱	واقعی دوره مشابه سال قبل ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	درصد تغییرات	پایان سال مالی قبل ۱۴۰۴/۱۲/۲۹
	حسابرسی شده	حسابرسی نشده		حسابرسی شده
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	۳,۳۵۱	۴,۱۲۶	(۱۸.۷۸۳)	۶,۷۳۱
بازده سرمایه گذاري‌ها و سود پرداختی بابت تامین مالی				
سود پرداختی بابت تسهیلات مالی	۰	۰	۰	۰
سود پرداختي به دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری	۰	۰	۰	۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاري‌ها و سود پرداختی بابت تامین مالی	۰	۰	۰	۰
فعالیت‌های سرمایه گذاری				
وجوه پرداختی بابت تحصیل دارایی‌های نامشهود	(۳,۰۹۲)	(۴,۸۹۳)	(۳۶.۸۰۸)	(۷,۵۶۹)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری	(۳,۰۹۲)	(۴,۸۹۳)	(۳۶.۸۰۸)	(۷,۵۶۹)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌هاي تامین مالي	۲۵۹	(۷۶۷)	--	(۸۳۸)
فعالیت‌های تامین مالی				
وجوه حاصل از افزایش سرمایه	۰	۰	۰	۰
دریافت تسهیلات مالی	۰	۰	۰	۰
بازپرداخت اصل تسهیلات مالی	۰	۰	۰	۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تامین مالی	۰	۰	۰	۰
خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد	۲۵۹	(۷۶۷)	--	(۸۳۸)
موجودی نقد در ابتدای سال	۸۲	۹۲۰	(۹۱.۰۸۷)	۹۲۰
موجودی نقد در پایان سال	۳۴۱	۱۵۳	۱۲۳.۸۷۵۸۱۶۹۹۳۴۶۴۰۶	۸۲
مبادلات غیرنقدي	۰	۰	۰	۰