اطلاعات و صورت‌های مالی میاندوره‌ای

شرکت: صندوق سرمايه گذاري جسورانه يكم آرمان آتي(ETF)	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 1403/06/31 (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1403/12/30	وضعیت ناشر: پذیرفته شده در فرابورس ایران

نظر حسابرس

گزارش حسابرس مستقل	
به مجمع عمومی صاحبان سهام	صندوق سرمايه گذاري جسورانه يكم آرمان آتي(ETF)

بند مقدمه

1. صورت هاي مالي صندوق سرمايه گذاري جسورانه يكم آرمان آتي - ("صندوق") شامل صورت وضعيت مالي به تاريخ 31 شهريور ماه 1403 و صورت هاي سود و زيان، تغييرات در حقوق مالكانه و جريانهاي نقدي آن براي دوره مالي شش ماهه منتهي به تاريخ مزبور و يادداشت هاي توضيحي 1 تا 20 ، توسط اين مؤسسه، حسابرسي شده است.

به نظر اين مؤسسه، به استثناي آثار موارد مندرج در بند 2 مباني اظهارنظر مشروط ، صورت هاي مالي ياد شده در بالا، وضعيت مالي صندوق سرمايه گذاري جسورانه يكم آرمان آتي در تاريخ 31 شهريور ماه 1403 و عملكرد مالي و جريان هاي نقدي آن را براي دوره مالي شش ماهه منتهي به تاريخ مزبور، از تمام جنبه هاي با اهميت، طبق استانداردهاي حسابداري، به نحو منصفانه نشان مي دهد.

بند مسئوليت هيئت مديره در قبال صورتهای مالی

2. مسئوليت تهيه و ارائه منصفانه صورت‌هاي مالي طبق استانداردهاي حسابداري و همچنين طراحي، اعمال و حفظ كنترل‌هاي داخلي لازم براي تهيه صورت‌هاي مالي عاري از تحريف بااهميت ناشي از تقلب يا اشتباه، بر عهده مدير صندوق است.
در تهيه صورت‌هاي مالي، مدير صندوق مسئول ارزيابي توانايي صندوق به ادامه فعاليت و حسب ضرورت، افشاي موضوعات مرتبط با ادامه فعاليت و مناسب بودن بكارگيري مبناي حسابداري تداوم فعاليت است، مگر اينكه قصد انحلال صندوق يا توقف عمليات آن وجود داشته باشد، يا راهكار واقع‌بينانه ديگري به جز موارد مذكور وجود نداشته باشد.

بند مسئوليت حسابرس

3. اهداف حسابرس شامل كسب اطمينان معقول از اينكه صورت‌هاي مالي، به عنوان يک مجموعه واحد، عاري از تحريف بااهميت ناشي از تقلب يا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهارنظر وي مي‌شود. اطمينان معقول، سطح بالايي از اطمينان است، اما حتي با انجام حسابرسي طبق استانداردهاي حسابرسي ممكن است همه تحريف‌هاي بااهميت، درصورت وجود، كشف نشود. تحريف‌ها كه ناشي از تقلب يا اشتباه مي‌باشند، زماني بااهميت تلقي مي‌شوند كه بطور منطقي انتظار رود، به تنهايي يا در مجموع، بتوانند بر تصميمات اقتصادي استفاده‌كنندگان كه بر مبناي صورت‌هاي مالي اتخاذ مي‌شود، اثر بگذارند.

در چارچوب انجام حسابرسي طبق استانداردهاي حسابرسي، بكارگيري قضاوت حرفه‌اي و حفظ نگرشترديد حرفه‌اي در سراسر كار حسابرسي ضروري است، همچنين:

-خطرهاي تحريف بااهميت صورت‌هاي مالي ناشي از تقلب يا اشتباه، مشخص و ارزيابي مي شود. روش‌هاي حسابرسي در برخورد با اين خطرها طراحي و اجرا، و شواهد حسابرسي كافي و مناسب به عنوان مبناي اظهارنظر كسب مي‌شود. از آنجا كه تقلب مي‌تواند همراه با تباني، جعل، حذف عمدي، ارائه نادرست اطلاعات، يا زيرپاگذاري كنترل‌هاي داخلي باشد، خطر عدم كشف تحريف بااهميت ناشي از تقلب، بالاتر از خطر عدم كشف تحريف بااهميت ناشي از اشتباه است.

-از كنترل‌هاي داخلي مرتبط با حسابرسي به منظور طراحي روش‌هاي حسابرسي مناسب شرايط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشي كنترل‌هاي داخلي صندوق، شناخت كافي كسب مي‌شود.

•مناسب بودن رويه‌هاي حسابداري استفاده شده و معقول بودن برآوردهاي حسابداري و موارد افشاي مرتبط ارزيابي مي‌شود.

•بر مبناي شواهد حسابرسي كسب شده، در مورد مناسب بودن بكارگيري مبناي حسابداري تداوم فعاليت توسط صندوق و وجود يا نبود ابهامي با اهميت در ارتباط با رويدادها يا شرايطي كه مي‌تواند ترديدي عمده نسبت به توانايي صندوق به ادامه فعاليت ايجاد كند، نتيجه‌گيري مي‌شود. اگر چنين نتيجه‌گيري شود كه ابهامي با اهميت وجود دارد بايد در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با اين موضوع در صورت‌هاي مالي اشاره شود يا، اگر اطلاعات افشا شده كافي نبود، اظهارنظر موسسه تعديل مي‌گردد. نتيجه‌گيري‌ها مبتني بر شواهد حسابرسي كسب شده تا تاريخ گزارش حسابرس است. با اين حال، رويدادها يا شرايط آتي ممكن است سبب شود صندوق، از ادامه فعاليت

باز بماند.

•كليت ارائه، ساختار و محتواي صورت‌هاي مالي، شامل موارد افشا، و اينكه آيا معاملات و رويدادهاي مبناي تهيه صورتهاي مالي، به گونه‌اي در صورتهاي مالي منعكس شده‌اند كه ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزيابي مي‌گردد.

افزون بر اين، زمانبندي اجرا و دامنه برنامه‌ريزي شده كار حسابرسي و يافته‌هاي عمده حسابرسي، شامل ضعف‌هاي بااهميت كنترل‌هاي داخلي كه در جريان حسابرسي مشخص شده است، به اركان راهبري اطلاع‌رساني مي‌شود.

به علاوه، يادداشتي مبني بر رعايت الزامات اخلاقي مربوط به استقلال به اركان راهبري ارائه مي‌شود، و همه روابط و ساير موضوعاتي كه مي‌توان انتظار معقولي داشت بر استقلال اثرگذار باشد و، در موارد مقتضي، تدابير ايمن ساز مربوط به اطلاع آنها مي‌رسد.

از بين موضوعات اطلاع‌رساني‌شده به اركان راهبري، آندسته از مسائلي كه در حسابرسي صورت‌هاي مالي دوره جاري داراي بيشترين اهميت بوده‌اند و بنابراين مسائل عمده حسابرسي به شمار مي‌روند مشخص مي‌شود. اين مسائل در گزارش حسابرس توصيف مي‌شوند، مگر اينكه طبق قوانين يا مقررات افشاي آن مسائل منع شده باشد يا هنگامي كه، در شرايط بسيار نادر، موسسه به اين نتيجه برسد كه مسائل مذكور نبايد در گزارش حسابرس اطلاع‌رساني شود زيرا بطور معقول انتظار مي‌رود پيامدهاي نامطلوب اطلاع‌رساني بيش از منافع عمومي حاصل از آن باشد.

همچنين اين مؤسسه مسئوليت دارد موارد عدم رعايت مفاد اساسنامه و اميدنامه صندوق و دستورالعمل "اجرايي ثبت و گزارش دهي رويه هاي مالي صندوق هاي سرمايه گذاري" مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار ("سبا") را به مجمع صندوق گزارش كند.

مبانی اظهار نظر مشروط

4. سرمايه گذاري هاي جسورانه صندوق، موضوع يادداشت توضيحي 9 صورتهاي مالي پيوست، شامل سرمايه گذاري ها در شركت هاي شهريار‌ان تجارت الكترونيک ايرانيان (سهامي خاص)، پايشگران نوين سلامت و درمان (سهامي خاص)، پايشگران سلامت هزاره سوم (با مسئوليت محدود) و توسعه پايدار جهان هوشمند (سهامي خاص) جمعا مبلغ 33 ميليارد ريال مي باشد. در ارتباط با شركت هاي مزبور ميزان سرمايه گذاري هدف در آنها پايان يافته و پيشنهاد مشخص براي خروج به صندوق ارائه نگرديده است. صورتهاي مالي حسابرسي شده از شركت هاي مذكور تنها در خصوص شركت پايشگران نوين سلامت و درمان در دسترس مي باشد. هم چنين صورت هاي مالي حسابرسي شده يا اظهارنامه هاي مالياتي دريافت شده نيز مربوط به سال 1402 مي باشد و اطلاعات به روز از آنها تا پايان شهريور ماه 1403 در دسترس نمي باشد.

در ارتباط با سرمايه گذاري هاي فوق، بعضا شواهد كاهش ارزش آنها از جمله پايان يافتن برنامه زماني سرمايه گذاري يا توقف در اجراي سرمايه گذاري و همچنين زيان انباشته يا دوره وجود دارد، ليكن در نبود اطلاعات كافي، اظهار نظر نسبت به مبلغ قابل بازيافت و ميزان ذخيره كاهش ارزش سرمايه گذاري هاي مزبور، براي اين موسسه ميسر نمي باشد.

حسابرسي اين مؤسسه طبق استانداردهاي حسابرسي انجام شده است. مسئوليت‌هاي مؤسسه طبق اين استانداردها در بخش مسئوليت‌هاي حسابرس در حسابرسي صورت‌هاي مالي توصيف شده است. اين موسسه طبق الزامات آيين رفتار حرفه‌اي جامعه حسابداران رسمي ايران، مستقل از صندوق است و ساير مسئوليت‌هاي اخلاقي را طبق الزامات مذكور انجام داده است. اين موسسه اعتقاد دارد كه شواهد حسابرسي كسب‌شده به عنوان مبناي اظهارنظر مشروط، كافي و مناسب است.

اظهار نظر مشروط

5. به نظر اين مؤسسه، به استثناي آثار موارد مندرج در بند 2 مباني اظهارنظر مشروط ، صورت هاي مالي ياد شده در بالا، وضعيت مالي صندوق سرمايه گذاري جسورانه يكم آرمان آتي در تاريخ 31 شهريور ماه 1403 و عملكرد مالي و جريان هاي نقدي آن را براي دوره مالي شش ماهه منتهي به تاريخ مزبور، از تمام جنبه هاي با اهميت، طبق استانداردهاي حسابداري، به نحو منصفانه نشان مي دهد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

6. مفاد برخي از مواد اميدنامه و اساسنامه صندوق طي دوره مالي مورد گزارش به شرح زير رعايت نگرديده است:

7-1- مفاد تبصره 2 ماده 44 اساسنامه با موضوع ارائه اظهار نظر حسابرس نسبت به گزارش ها و صورتهاي مالي منتهي به شهريور و اسفند 1402 حداكثر ظرف 30 روز پس از دريافت صورت هاي مالي مزبور.

7-2- مفاد بند 4 ماده 42 اساسنامه با موضوع ارائه صورت هاي مالي حسابرسي شده شركتهاي سرمايه پذير جهت حصول اطمينان از بازيافت مبالغ سرمايه گذاري.

7. مفاد برخي از مواد ابلاغيه ها، بخشنامه ها و اطلاعيه هاي سبا طي دوره مالي مورد گزارش به شرح زير رعايت نگرديده است:

8-1- مفاد ابلاغيه شماره 12020221 مورخ 17/02/1401 با موضوع ايجاد زير ساختهاي لازم به منظور پرداخت الكترونيكي.

8-2- مفاد بخشنامه شماره 12010024 مورخ 14/06/1391 با موضوع لزوم انعقاد قرارداد رسمي با بانک ها و موسسات مالي و اعتباري در رابطه با نرخ سود سپرده هاي بانكي نزد بانک پاسارگاد.

8-3- مفاد اطلاعيه 12030058 مورخ 06/07/1397 با موضوع افشا به موقع صورتجلسات مجامع در كدال و تارنماي صندوق. (در خصوص مجامع 02/05/1403 ، 27/04/ 1403 و 11/02/1403)

8. اصول و رويه هاي كنترل داخلي مدير و متولي در جهت اجراي وظايف مذكور در اساسنامه و اميدنامه صندوق و همچنين روش هاي مربوط به ثبت و ضبط حساب ها طي دوره مالي مورد گزارش به صورت نمونه اي توسط اين موسسه مورد بررسي قرار گرفته كه موارد مشاهده شده طي نامه مديريت جداگانه به مدير صندوق گزارش مي گردد.

9. در ارتباط با مفاد ابلاغيه شماره 12020260 مورخ 07/06/1402 مديريت نظارت بر نهادهاي مالي، صورت هاي مالي صندوق بر اساس استاندارد هاي حسابرسي مورد رسيدگي قرار گرفت در اين رابطه نظر اين موسسه به موردي كه حاكي از ايجاد محدوديت در دارايي هاي صندوق از قبيل تضمين و توثيق به نفع اشخاص جلب نگرديد.

10. محاسبات خالص ارزش روز دارايي ها (NAV) و ارزش آماري طي دوره مالي مورد گزارش به صورت نمونه اي مورد رسيدگي قرار گرفت كه اين موسسه به مورد با اهميتي كه حاكي از عدم صحت محاسبات NAV باشد، برخورد ننموده است.

11. گزارش هيأت مديره در مورد عملكرد صندوق جهت دوره مالي مورد گزارش مورد بررسي اين مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسيدگي هاي انجام شده و با در نظر گرفتن موارد فوق الذكر، نظر اين موسسه به موارد با اهميتي كه حاكي از مغايرت اطلاعات مندرج در گزارش مذكور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هيأت مديره باشد، جلب نگرديده است.

12. در اجراي ماده (۴) رويه اجرايي حسابرسان در ارزيابي اجراي مقررات مبارزه با پولشويي و تامين مالي تروريسم در شركتهاي تجاري و موسسات غير تجاري، موضوع ماده (۴۶) آيين نامه اجرايي ماده (۱۴) الحاقي قانون مبارزه با پولشويي، رعايت مفاد قانون و مقررات مذكور در چارچوب چک ليستهاي ابلاغي مرجع ذيربط و استانداردهاي حسابرسي، در اين موسسه مورد ارزيابي قرارگرفته و موارد عدم رعايت مشاهده نگرديده است.

	20آبان1403
	منظور از مسائل عمده حسابرسي مسائلي است كه به قضاوت حرفه اي حسابرس در حسابرسي صورتهاي مالي دوره جاري داراي بيشترين اهميت بوده اند. اين مسائل در چارچوب حسابرسي صورتهاي مالي و به منظور اظهارنظر نسبت به صورتهاي مالي مزبور مورد توجه قرار گرفته اند. در اين خصوص

موسسه حسابرسي بيات رايان

سمت	امضاء کننده	شماره عضویت	زمان
مدير فني موسسه بيات رايان	[Alireza Shahriari [Sign	962441	1403/08/22 17:13:45
شريک موسسه بيات رايان	[Mahmoud Abdoli [Sign	952234	1403/08/22 17:15:44
مدير موسسه بيات رايان	Abdolhossein Rahbari [[Sign	800354	1403/08/22 17:19:06

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
	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹			۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
دارایی ها				بدهی‌ها			
سرمایه‌گذاری‌های جسورانه	۷۴,۷۸۲	۷۴,۷۸۲	۰	پرداختنی‌های تجاری و غیرتجاری	۵,۳۰۹	۴,۸۸۵	۸.۶۷۹۶۳۱۵۲۵۰۷۶۷۶۵
دارایی‌های نامشهود	۱,۳۵۸	۰		تسهیلات مالی	۰	۰	۰
پیش‌پرداخت‌ها	۰	۰	۰	سود واحدهای سرمایه‌گذاری پرداختنی	۰	۰	۰
دریافتنی‌های تجاری و غیرتجاری	۲۰۶	۲۷۵	(۲۵.۰۹۱)	جمع بدهی‌ها	۵,۳۰۹	۴,۸۸۵	۸.۶۷۹۶۳۱۵۲۵۰۷۶۷۶۵

شرح	پایان عملکرد واقعی منتهی به	پایان سال مالی قبل	درصد تغییرات	شرح	پایان عملکرد واقعی منتهی به	پایان سال مالی قبل	درصد تغییرات
	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹			۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
سایر سرمایه‌گذاری‌ها	۱۲,۰۰۰	۱۶,۴۰۰	(۲۶.۸۲۹)	حقوق دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری			
موجودی نقد	۱,۷۳۸	۴۰۵	۳۲۹.۱۳۵۸۰۲۴۶۹۱۳۵۸	سرمایه	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۰
				تعهد دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری	۰	۰	۰
				سرمایه پرداخت شده	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۰
				سود (زیان) انباشته	(۱۵,۲۲۵)	(۱۳,۰۲۳)	۱۶.۹۰۸۵۴۶۴۱۷۸۷۶۰۶۴
				جمع حقوق دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری	۸۴,۷۷۵	۸۶,۹۷۷	(۲.۵۳۲)
جمع دارایی‌ها	۹۰,۰۸۴	۹۱,۸۶۲	(۱.۹۳۶)	جمع بدهی‌ها و حقوق دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری	۹۰,۰۸۴	۹۱,۸۶۲	(۱.۹۳۶)

صورت سود و زیان

کلیه‌ی مبالغ به میلیون ریال است

شرح	پایان عملکرد واقعی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	واقعی دوره مشابه سال قبل ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	درصد تغییرات	پایان سال مالی قبل ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
	حسابرسی نشده	حسابرسی شده		حسابرسی شده
درآمدها				
سود حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها	۲,۰۲۴	۲,۲۸۸	(۱۱.۵۳۸)	۴,۴۸۸
سود (زیان) فروش سرمایه‌گذاری‌ها	۰	۰	۰	۰
سود (زیان) تغییر ارزش سرمایه‌گذاری‌ها	۰	۰	۰	۰
سایر درآمدها	۰	۰	۰	۰
جمع درآمدها	۲,۰۲۴	۲,۲۸۸	(۱۱.۵۳۸)	۴,۴۸۸
هزینه‌ها				
کارمزد ارکان صندوق	(۲,۸۷۵)	(۲,۶۶۷)	۷.۷۹۹۰۲۵۱۲۱۸۵۹۷۶۸	(۵,۳۵۵)

شرح	پایان عملکرد واقعی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	واقعی دوره مشابه سال قبل ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	درصد تغییرات	پایان سال مالی قبل ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
	حسابرسی نشده	حسابرسی شده		حسابرسی شده
پاداش عملکرد	۰	۰	۰	۰
سایر هزینه‌های عملیاتی	(۱,۳۵۱)	(۱,۱۶۲)	۱۶.۲۶۵۰۶۰۲۴۰۹۶۳۸۵۵	(۳,۰۳۴)
هزینه‌های مالی	۰	۰	۰	۰
سایر هزینه‌ها	۰	۰	۰	۰
جمع هزینه‌ها	(۴,۲۲۶)	(۳,۸۲۹)	۱۰.۳۶۸۲۴۲۳۶۰۹۲۹۷۴۷	(۸,۳۸۹)
سود (زیان) خالص	(۲,۲۰۲)	(۱,۵۴۱)	۴۳.۸۹۴۲۲۴۵۲۹۵۲۶۲۸۴	(۳,۹۰۱)
سود (زیان) هر واحد سرمایه‌گذاری	(۲,۲۰۱)	(۱,۵۴۲)	۴۳.۷۳۶۷۰۵۵۷۷۱۷۲۵	(۳۹,۰۱۷)
گردش حساب سود (زیان) انباشته				
سود (زیان) خالص	(۲,۲۰۲)	(۱,۵۴۱)	۴۳.۸۹۴۲۲۴۵۲۹۵۲۶۲۸۴	(۳,۹۰۱)
سود (زیان) انباشته ابتدای سال	(۱۳,۰۲۳)	(۹,۱۲۲)	۴۳.۷۶۴۷۴۴۵۷۳۵۵۸۴۳	(۹,۱۲۲)
سود مصوب	۰	۰	۰	۰
سود (زیان) انباشته پایان سال	(۱۵,۲۲۵)	(۱۰,۶۶۳)	۴۳.۷۸۳۴۵۶۸۱۳۲۷۹۵۶۴	(۱۳,۰۲۳)

صورت جریان وجوه نقد

کلیه‌ی مبالغ به میلیون ریال است

شرح	پایان عملکرد واقعی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	واقعی دوره مشابه سال قبل ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	درصد تغییرات	پایان سال مالی قبل ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
	حسابرسی نشده	حسابرسی شده		حسابرسی شده
فعالیت‌های عملیاتی				
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	۳,۸۸۲	۳,۴۷۵	۱۱.۷۱۲۲۳۰۲۱۵۸۲۷۳۳۸	۲,۴۹۳
بازده سرمایه گذاری‌ها 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

شرح	پایان عملکرد واقعی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	واقعی دوره مشابه سال قبل ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	درصد تغییرات	پایان سال مالی قبل ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
	حسابرسی نشده	حسابرسی شده		حسابرسی شده
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	(۲,۵۴۹)	(۲,۱۹۲)	۱۶.۲۸۶۴۹۶۳۵۰۳۶۴۹۶۳	(۲,۲۹۶)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری	(۲,۵۴۹)	(۲,۱۹۲)	۱۶.۲۸۶۴۹۶۳۵۰۳۶۴۹۶۳	(۲,۲۹۶)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌هاي تامین مالي	۱,۳۳۳	۱,۲۸۳	۳.۸۹۷۱۱۶۱۳۴۰۶۰۷۹۵	۱۹۷
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	۱,۳۳۳	۱,۲۸۳	۳.۸۹۷۱۱۶۱۳۴۰۶۰۷۹۵	۱۹۷
موجودی نقد در ابتدای سال	۴۰۵	۲۰۸	۹۴.۷۱۱۵۳۸۴۶۱۵۳۸۴۷	۲۰۸
موجودی نقد در پایان سال	۱,۷۳۸	۱,۴۹۱	۱۶.۵۶۶۰۶۳۰۴۴۹۳۶۲۸۶	۴۰۵
مبادلات غیرنقدي	۰	۰	۰	۰