

شرکت: مهندسین مشاور سامان طرح سپاهان	سرمایه ثبت شده: 3,600
نماد: نامان9	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC):	اطلاعات و صورت‌های مالی میاندوره‌ای 6 ماهه منتهی به 1399/09/30 (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1400/03/31	وضعیت ناشر: ثبت نشده نزد سازمان

نظر حسابرس

گزارش بررسی اجمالی	
به هیئت مدیره	مهندسین مشاور سامان طرح سپاهان
بند مقدمه 1. صورت وضعیت مالی شرکت مهندسین مشاور سامان طرح سپاهان (سهامی خاص) در تاریخ 30 آذرماه 1399 و صورت‌های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدی آن برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت‌های توضیحی یک تا 27 پیوست، مورد بررسی اجمالی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورت‌های مالی میاندوره‌ای با هیأت مدیره شرکت است. مسئولیت این مؤسسه، بیان نتیجه‌گیری درباره صورت‌های مالی یاد شده براساس بررسی اجمالی انجام شده است.	

بند دامنه بررسی اجمالی

2. بررسی اجمالی این مؤسسه براساس استاندارد بررسی اجمالی 2410، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره‌ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و بکارگیری روش‌های تحلیلی و سایر روش‌های بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورت‌های مالی است و در نتیجه، این مؤسسه نمی‌تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می‌شود و از این رو، اظهار نظر حسابرسی ارائه نمی‌کند.

مبانی نتیجه گیری مشروط

3. برخلاف استانداردهای حسابداری و رویه مورد عمل شرکت به شرح مندرج در یادداشت توضیحی 2-2 صورت‌های مالی، شرکت طی دوره مالی مورد گزارش جهت بخشی از پروژه‌های در جریان از روش درصد پیشرفت کار جهت شناسایی درآمد حاصل از ارائه خدمات خود استفاده ننموده است. براساس روش یاد شده، لازم است ضمن محاسبه میزان تکمیل هریک از پروژه‌ها، مبلغ درآمدهای مورد اشاره در هر سال مالی بر این اساس محاسبه و در حسابها ثبت گردند. هرچند اعمال تعدیلاتی از این بابت در صورت مالی مورد گزارش ضروری است، لکن تعیین تعدیلات مورد لزوم از این بابت برای این مؤسسه امکان‌پذیر نبوده است.

5. به شرح مندرج در یادداشت توضیحی 20 صورت‌های مالی، مالیات عملکرد شرکت تا پایان سال 1397 به استثنای سال 1392 و برگ‌های تشخیص مالیات (متمم) صادره جهت سال‌های 1393، 1394 و 1396، قطعی و تسویه گردیده است. مضافاً از بابت مبلغ 653 میلیون ریال مابه‌التفاوت برگ‌های تشخیص مالیات (متمم) صادره و رأی هیأت حل اختلاف مالیاتی سال‌های یاد شده با مبالغ پرداخت شده از این بابت به دلیل اعتراض شرکت در خصوص مقطوع بودن مالیات بخشی از درآمد سال‌های مذکور، ذخیره‌ای محاسبه و در حسابها منظور نگردیده است. همچنین دفاتر شرکت از زمان اجرای قانون مالیات بر ارزش افزوده تاکنون توسط مقامات مالیاتی مورد رسیدگی قرار نگرفته است. با توجه به مراتب فوق و رویه مورد عمل مقامات مالیاتی، انجام تعدیلاتی بابت شناسایی تعهدات مازاد در صورت‌های مالی مورد گزارش ضرورت دارد، لیکن به دلیل نامشخص بودن نتیجه اعتراض شرکت به مالیات‌های تشخیصی و رأی هیأت حل اختلاف مالیاتی سال‌های یاد شده و همچنین عدم رسیدگی به حساب‌های سنوات 1398 و 1399 شرکت، تعیین تعدیلات مورد لزوم از این بابت برای این مؤسسه میسر نگردیده است.

نتیجه گیری مشروط

6. براساس بررسی اجمالی انجام شده، به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای 3 و 4، این مؤسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یاد شده، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

02 اسفند 1399

مؤسسه حسابرسی آگاه تدبیر

زمان	شماره عضویت	امضاء کننده	سمت
1399/12/20 15:03:59	810987	[Saeed Borhani [Sign	شریک مؤسسه آگاه تدبیر
1399/12/20 15:14:20	851423	[Mehdi Kiani [Sign	مدیر مؤسسه آگاه تدبیر

صورت سود و زیان

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰ جهت ارائه به حسابرس	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده		
				عملیات در حال تداوم:

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰ جهت ارائه به حسابرس	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	درصد تغییر
		حسابرسی شده	حسابرسی شده	
درآمدهای عملیاتی	۱۰,۰۰۱	۳,۷۴۴	۸,۴۵۹	۱۶۷
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۸,۳۵۹)	(۲,۵۹۶)	(۵,۰۰۹)	(۲۲۲)
سود (زیان) ناخالص	۱,۶۴۲	۱,۱۴۸	۲,۴۵۰	۴۳
هزینه‌های فروش، اداری و عمومی	(۱,۰۰۷)	(۶۷۳)	(۱,۹۰۵)	(۵۰)
هزینه کاهش ارزش دریافتی‌ها (هزینه استثنایی)	۰	۰	۰	
سایر درآمدها	۰	۰	۰	
سایر هزینه‌ها	۰	۰	۰	
سود (زیان) عملیاتی	۶۳۵	۴۷۵	۱,۵۴۵	۲۴
هزینه‌های مالی	۰	۰	۰	
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- درآمد سرمایه‌گذاری‌ها	۴	۳	۲۴	۲۳
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- اقلام متفرقه	۰	(۴۶)	(۱۳۵)	--
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۶۳۹	۴۳۲	۱,۴۳۴	۴۸
هزینه مالیات بر درآمد:				
سال جاری	(۱۵۹)	(۹۵)	(۳۰۲)	(۶۷)
سال‌های قبل	(۴۳۸)	(۹۴)	(۹۵)	(۳۶۶)
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۴۲	۲۴۳	۱,۰۳۷	(۸۳)
عملیات متوقف شده:				
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰	
سود (زیان) خالص	۴۲	۲۴۳	۱,۰۳۷	(۸۳)
سود (زیان) پایه هر سهم				
عملیاتی (ریال)	۰	۰	۰	
غیرعملیاتی (ریال)	۰	۰	۰	
ناشی از عملیات در حال تداوم	۰	۰	۰	

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰ جهت ارائه به حسابرس	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	درصد تغییر
		حسابرسی شده	حسابرسی شده	
ناشی از عملیات متوقف شده	۰	۰	۰	
سود (زیان) پایه هر سهم	۰	۰	۰	
سود (زیان) خالص هر سهم- ریال	۱۲	۶۸	۲۸۸	(۸۲)
سرمایه	۳,۶۰۰	۳,۶۰۰	۳,۶۰۰	
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰				
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰				
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱				

صورت سود و زیان جامع

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	درصد تغییر
		حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود (زیان) خالص	۶۳۹	۴۳۲	۱,۴۳۴	۴۸
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	۶۳۹	۴۳۲	۱,۴۳۴	۴۸

صورت وضعیت مالی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰ جهت ارائه به حسابرس	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۰۱	درصد تغییر
		حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دارایی‌ها				
دارایی‌های غیرجاری				
دارایی‌های ثابت مشهود	۳,۶۸۷	۳,۸۰۷	۳,۹۷۷	(۳)
سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	۰	
دارایی‌های نامشهود	۲۸	۲۸	۲۸	۰
سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۱۶۰	۱۶۰	۰	۰
دریافتنی‌های بلندمدت	۰	۰	۱۶۰	
سایر دارایی‌ها	۰	۰	۰	
جمع دارایی‌های غیرجاری	۳,۸۷۵	۳,۹۹۵	۴,۱۶۵	(۳)
دارایی‌های جاری				
سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها	۱۰۴	۲۸۳	۲۶۳	(۶۳)
موجودی مواد و کالا	۱,۴۳۰	۳,۹۷۲	۲,۱۳۴	(۶۴)
دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها	۱۰,۶۰۱	۴,۱۵۷	۵,۶۷۷	۱۵۵
سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۱	۱	۱	۰
موجودی نقد	۲۶۸	۳۰۳	۸۳	(۱۲)
	۱۲,۳۹۴	۸,۷۱۶	۸,۱۵۷	۴۳
دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	۰	
جمع دارایی‌های جاری	۱۲,۳۹۴	۸,۷۱۶	۸,۱۵۷	۴۳
جمع دارایی‌ها	۱۶,۲۶۹	۱۲,۷۱۱	۱۲,۳۲۲	۲۸
حقوق مالکانه و بدهی‌ها				
حقوق مالکانه				
سرمایه	۳,۶۰۰	۳,۶۰۰	۳,۶۰۰	۰
افزایش سرمایه در جریان	۰	۰	۰	
صرف سهام	۰	۰	۰	

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۰۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰ جهت ارائه به حسابرس	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده		
	۰	۰	۰	صرف سهام خزانه
۰	۳۶۰	۳۶۰	۳۶۰	اندوخته قانونی
	۰	۰	۰	سایر اندوخته‌ها
	۰	۰	۰	مازاد تجدیدارزیابی دارایی‌ها
	۰	۰	۰	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی
۴	(۱,۹۸۵)	(۹۴۸)	(۹۰۶)	سود (زیان) انباشته
	۰	۰	۰	سهام خزانه
۱	۱,۹۷۵	۳,۰۱۲	۳,۰۵۴	جمع حقوق مالکانه
				بدهی‌ها
				بدهی‌های غیرجاری
	۰	۰	۰	پرداختنی‌های بلندمدت
	۰	۰	۰	تسهیلات مالی بلندمدت
۳۵	۵۰۶	۳۷۷	۳۷۳	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۳۵	۵۰۶	۳۷۷	۳۷۳	جمع بدهی‌های غیرجاری
				بدهی‌های جاری
۳۶	۸,۸۹۲	۸,۸۶۲	۱۳,۰۴۵	پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها
	۰	۰	۱۵۷	مالیات پرداختنی
۰	۵۵۹	۵۶۰	۵۶۰	سود سهام پرداختنی
	۰	۰	۰	تسهیلات مالی
	۰	۰	۰	ذخایر
	۳۹۰	۰	۸۰	پیش‌دریافت‌ها
۳۶	۹,۸۴۱	۹,۴۲۲	۱۳,۸۴۲	
	۰	۰	۰	بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری‌شده برای فروش
۳۶	۹,۸۴۱	۹,۴۲۲	۱۳,۸۴۲	جمع بدهی‌های جاری

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰ جهت ارائه به حسابرس	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۰۱	درصد تغییر
		حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جمع بدهی‌ها	۱۳,۳۱۵	۹,۶۹۹	۱۰,۳۴۷	۳۶
جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها	۱۶,۳۶۹	۱۲,۷۱۱	۱۲,۳۲۲	۲۸

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	اندرخته قانونی	سایر اندوخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود (زیان) انباشته	سهام خزانه	جمع کل
مانده در ۱۳۹۸/۰۴/۰۱	۳,۶۰۰	۰	۰	۰	۳۶۰	۰	۰	۰	(۱,۹۸۵)	۰	۱,۹۷۵
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تغییر در رویه‌های حسابداری	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۸/۰۴/۰۱	۳,۶۰۰	۰	۰	۰	۳۶۰	۰	۰	۰	(۱,۹۸۵)	۰	۱,۹۷۵
تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱											
سود (زیان) خالص گزارش شده در صورت‌های مالی سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱									۱,۰۳۷		۱,۰۳۷
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تغییر در رویه‌های حسابداری	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سود (زیان) خالص تجدید ارائه شده سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۰۳۷	۰	۱,۰۳۷
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰
سود (زیان) جامع سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۰۳۷	۰	۱,۰۳۷
سود سهام مصوب									۰		۰
افزایش سرمایه	۰		۰			۰			۰		۰
افزایش سرمایه در جریان		۰	۰			۰					۰

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
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 اندوخته ها						•			•	•	•
مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	۳,۶۰۰	•	•	•	۳۶۰	•	•	•	(۹۴۸)	•	۳,۰۱۲
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰											
سود (زیان) خالص در دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰									۴۲		۴۲
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							•	•			•
سود (زیان) جامع در دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	•	•	•	•	•	•	•	•	۴۲	•	۴۲
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 اندوخته ها						•			•	•	•
مانده در ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۳,۶۰۰	•	•	•	۳۶۰	•	•	•	(۹۰۶)	•	۳,۰۵۴

صورت جریان‌های نقدی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰ جهت ارائه به حسابرس	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	درصد تغییر
		حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های عملیاتی:				
نقد حاصل از عملیات	(۷۷۳)	۴۶	۳۶۴	--
پرداخت‌های نقدی بابت مالیات بر درآمد	۰	(۲۹)	(۹۲)	--
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی	(۷۷۳)	۱۷	۲۷۲	--
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:				
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۰	۰	
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود	۰	(۱۴)	(۷۶)	--
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های نگهداری‌شده برای فروش	۰	۰	۰	
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های نامشهود	۰	۰	۰	
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های نامشهود	۰	۰	۰	
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	۰	۰	۰	

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰ جهت ارائه به حسابرس	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده		
	۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
	۰	۰	۰	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
	۲۴	۰	۴	دریافت‌های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه‌گذاری‌ها
--	(۵۲)	(۱۴)	۴	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری
--	۲۲۰	۳	(۷۶۹)	جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی
				جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های تامین مالی:
	۰	۰	۰	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	۷۳۴	دریافت‌های نقدی حاصل از تسهیلات
	۰	۰	۰	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	دریافت‌های نقدی حاصل از انتشار اوراق خرید دین
	۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت اصل اوراق خرید دین

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰ جهت ارائه به حسابرس	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	درصد تغییر
		حسابرسی شده	حسابرسی شده	
پرداخت‌های نقدی بابت سود اوراق خرید دین	۰	۰	۰	
پرداخت‌های نقدی بابت اصل اقساط اجاره سرمایه‌ای	۰	۰	۰	
پرداخت‌های نقدی بابت سود اجاره سرمایه‌ای	۰	۰	۰	
پرداخت‌های نقدی بابت سود سهام	۰	۰	۰	
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های تامین مالی	۷۳۴	۰	۰	
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	(۳۵)	۳	۲۲۰	--
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۳۰۳	۸۳	۸۳	۲۶۵
تاثیر تغییرات نرخ ارز	۰	۰	۰	
مانده موجودی نقد در پایان سال	۲۶۸	۸۶	۳۰۳	۲۱۲
معاملات غیرنقدی	۰	۰	۰	
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰				
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰				
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱				