

اطلاعات و صورت‌های مالی میاندوره‌ای

شرکت: فن اواموج	سرمایه ثبت شده: 1,200
نماد: فن آوا8	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC):	اطلاعات و صورت‌های مالی میاندوره‌ای 6 ماهه منتهی به 1399/03/31 (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1399/09/30	وضعیت ناشر: ثبت نشده نزد سازمان

نظر حسابرس

گزارش بررسی اجمالی	فن اواموج
به هیئت مدیره	
بند مقدمه 1. صورت وضعیت مالی شرکت فن آوا موج (سهامی خاص) در تاریخ 31 خرداد 1399 و صورت‌های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی برای دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت‌های توضیحی 1 تا 25 ، مورد بررسی اجمالی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورت‌های مالی میان دوره‌ای با هیأت مدیره شرکت است. مسئولیت این موسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورت‌های مالی یاد شده براساس بررسی اجمالی انجام شده، است.	

بند دامنه بررسی اجمالی

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

مبانی نتیجه گیری مشروط

3. مانده حساب‌های پیش پرداخت‌ها و دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها موضوع یادداشت‌های توضیحی 11 و 13 صورت‌های مالی در مجموع شامل مبلغ 6/2 میلیارد ریال مطالبات راكد و انتقالی از سال‌های گذشته می‌باشد که اقدامات انجام شده جهت وصول و تسویه آن‌ها تا کنون به نتیجه نرسیده است. با توجه مراتب بالا، هر چند منظور نمودن ذخیره کاهش ارزش از بابت موارد یاد شده در حساب‌ها ضروری به نظر می‌رسد، لیکن به دلیل فقدان اطلاعات و مستندات مورد لزوم، میزان دقیق آن در حال حاضر برای این موسسه مشخص نمی‌باشد.

4. به شرح مطالب یاد شده در یادداشت توضیحی 19 صورت‌های مالی، مالیات عملکرد سال مالی منتهی به 30/09/1397 بر اساس برگ تشخیص صادره مبلغ 122 میلیون ریال تعیین گردیده که شرکت به دلیل اعتراض ذخیره‌ای در حساب‌ها منظور ننموده و عملکرد سال مالی منتهی به 30/09/1398 و دوره مالی مورد گزارش نیز توسط سازمان امور مالیاتی مورد رسیدگی قرار نگرفته است. با توجه به مراتب بالا و همچنین سوابق مالیاتی شرکت، هر چند در نظر گرفتن ذخیره در خصوص موارد ذکر شده در بالا در حساب‌ها ضروری است، لیکن تعیین میزان دقیق آن حسب مورد مستلزم مشخص شدن نتایج اعتراض شرکت، رسیدگی و اظهار نظر نهایی سازمان امور مالیاتی می‌باشد.

نتیجه گیری مشروط

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

تأکید بر مطالب خاص

6. نظر هیات مدیره محترم را به مطالب ذکر شده در یادداشت 1-4 صورتهای مالی مبنی بر لزوم اتخاذ تصمیم مناسب در خصوص چگونگی تداوم فعالیت شرکت جلب می‌نماید. نتیجه گیری این موسسه در اثر این بند تعدیل نشده است.
7. با توجه به مطالب یاد شده در یادداشت‌های توضیحی 24-2-2 و 24-2-3 صورتهای مالی، تعیین وضعیت بدهی به سازمان امور مالیاتی بابت مالیات و عوارض بر ارزش افزوده و سازمان تامین اجتماعی، حسب مورد مستلزم رسیدگی و اظهار نظر نهایی سازمان‌های مذکور می‌باشد. نتیجه گیری این موسسه در اثر مفاد این بند تعدیل نشده است.
8. توجه هیات مدیره محترم را به مطالب ذکر شده در یادداشت توضیحی 13-2 صورتهای مالی مبنی بر لزوم تعیین تکلیف مطالبات از شرکت‌های هم-گروه جلب می‌نماید. نتیجه گیری این موسسه در اثر مفاد این بند تعدیل نشده است.

بندهای توضیحی

9. صورتهای مالی سال منتهی به 30 آذر 1398 و صورتهای مالی میان دوره‌ای شش ماهه منتهی به 31 خرداد 1398 شرکت توسط موسسه حسابرسی دیگری مورد حسابرسی و بررسی اجمالی قرار گرفته و در گزارش-های مورخ 5 بهمن 1398 و 30 مرداد 1398 آن موسسه نسبت به صورتهای مالی مزبور نظر و نتیجه گیری "مشروط" اظهار شده است.

22 شهریور 1399

موسسه حسابرسی آزمودگان

زمان	شماره عضویت	امضاء کننده	سمت
1399/07/10 12:30:22	800579	Seyed Morteza Fatemi [Ardestani] Sign	شریک موسسه آزمودگان
1399/07/10 12:33:23	800014	[Mehrdad Aleali] Sign	مدیر موسسه آزمودگان

صورت سود و زیان

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱ حسابرسی شده	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	درصد تغییر
		حسابرسی شده	حسابرسی شده	
عملیات در حال تداوم:				
درآمدهای عملیاتی	۰	۰	۰	
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	۰	۰	۰	
سود (زیان) ناخالص	۰	۰	۰	
هزینه‌های فروش، اداری و عمومی	(۱۴۲)	(۷۹)	(۱۹۰)	(۸۰)
هزینه کاهش ارزش دریافتی‌ها (هزینه استثنایی)	۰	۰	۰	
سایر درآمدها	۰	۰	۰	
سایر هزینه‌ها	۰	۰	۰	
سود (زیان) عملیاتی	(۱۴۲)	(۷۹)	(۱۹۰)	(۸۰)
هزینه‌های مالی	۰	۰	۰	
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- درآمد سرمایه‌گذاری‌ها	۰	۰	۰	
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- اقلام متفرقه	۰	۲	۳	--
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	(۱۴۲)	(۷۷)	(۱۸۷)	(۸۴)
هزینه مالیات بر درآمد:				
سال جاری	۰	۰	۰	
سال‌های قبل	۰	۰	۰	
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم	(۱۴۲)	(۷۷)	(۱۸۷)	(۸۴)
عملیات متوقف شده:				

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱ حسابرسی شده	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	درصد تغییر
		حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰	
سود (زیان) خالص	(۱۴۲)	(۷۷)	(۱۸۷)	(۸۴)
سود (زیان) پایه هر سهم				
عملیاتی (ریال)	(۱۱۸)	(۶۶)	(۱۵۸)	(۷۹)
غیرعملیاتی (ریال)	۰	۲	۲	--
ناشی از عملیات در حال تداوم	(۱۱۸)	(۶۴)	(۱۵۶)	(۸۴)
ناشی از عملیات متوقف شده	۰	۰	۰	
سود (زیان) پایه هر سهم	(۱۱۸)	(۶۴)	(۱۵۶)	(۸۴)
سود (زیان) خالص هر سهم- ریال	(۱۱۸)	(۶۴)	(۱۵۶)	(۸۴)
سرمایه	۱,۲۰۰	۱,۲۰۰	۱,۲۰۰	
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱				
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱				
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰				

صورت سود و زیان جامع

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	درصد تغییر
		حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود (زیان) خالص	(۱۴۲)	(۷۷)	(۱۸۷)	(۸۴)
سایر اقلام سود و زیان جامع:				
مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۰	۰	
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	۰	۰	۰	

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۲۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۲۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	درصد تغییر
		حسابرسی شده	حسابرسی شده	
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	(۱۴۲)	(۷۷)	(۱۸۷)	(۸۴)

صورت وضعیت مالی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۲۱ حسابرسی شده	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۰/۰۱	درصد تغییر
		حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دارایی‌ها				
دارایی‌های غیرجاری				
دارایی‌های ثابت مشهود	۱۶۱	۲۲۰	۲۷۹	(۲۷)
سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	۰	
دارایی‌های نامشهود	۳۱	۳۱	۳۴	۰
سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	۰	۰	
دریافتنی‌های بلندمدت	۰	۰	۰	
سایر دارایی‌ها	۰	۰	۰	
جمع دارایی‌های غیرجاری	۱۹۲	۲۵۱	۳۱۳	(۲۴)
دارایی‌های جاری				
سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها	۲,۲۶۰	۲,۲۶۰	۲,۲۶۰	۰
موجودی مواد و کالا	۷۹	۷۹	۹۴	۰
دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها	۹۸۵	۹۸۵	۲,۲۸۸	۰
سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۰	۰	۰	
موجودی نقد	۱۳۵	۱۹۵	۴۴۴	(۳۱)

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱ حسابرسی شده	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۰/۰۱	درصد تغییر
		حسابرسی شده	حسابرسی شده	
	۳,۴۵۹	۳,۵۱۹	۶,۰۸۶	(۲)
دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	۰	
جمع دارایی‌های جاری	۳,۴۵۹	۳,۵۱۹	۶,۰۸۶	(۲)
جمع دارایی‌ها	۳,۶۵۱	۳,۷۷۰	۶,۳۹۹	(۳)
حقوق مالکانه و بدهی‌ها				
حقوق مالکانه				
سرمایه	۱,۲۰۰	۱,۲۰۰	۱,۲۰۰	۰
افزایش سرمایه در جریان	۰	۰	۰	
صرف سهام	۰	۰	۰	
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	
اندوخته قانونی	۴۷	۴۷	۴۷	۰
سایر اندوخته‌ها	۰	۰	۰	
مازاد تجدیدارزیابی دارایی‌ها	۰	۰	۰	
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	۰	۰	۰	
سود (زیان) انباشته	(۱۴,۵۸۵)	(۱۴,۴۴۳)	(۱۴,۲۵۷)	(۱)
سهام خزانه	۰	۰	۰	
جمع حقوق مالکانه	(۱۳,۳۳۸)	(۱۳,۱۹۶)	(۱۳,۰۱۰)	(۱)
بدهی‌ها				
بدهی‌های غیرجاری				
پرداختنی‌های بلندمدت	۱۵,۰۴۲	۱۵,۰۴۲	۱۴,۹۶۳	۰
تسهیلات مالی بلندمدت	۰	۰	۰	
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۰	۲۴۲	۲۴۲	--
جمع بدهی‌های غیرجاری	۱۵,۰۴۲	۱۵,۲۸۴	۱۵,۲۰۵	(۲)
بدهی‌های جاری				
پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها	۱,۵۳۷	۱,۲۷۲	۲,۸۲۳	۲۱

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱ حسابرسی شده	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۰/۰۱	درصد تغییر
		حسابرسی شده	حسابرسی شده	
مالیات پرداختنی	۴۱۰	۴۱۰	۱,۳۴۱	۰
سود سهام پرداختنی	۰	۰	۰	
تسهیلات مالی	۰	۰	۰	
ذخایر	۰	۰	۰	
پیش‌دریافت‌ها	۰	۰	۱۴۰	
	۱,۹۴۷	۱,۶۸۳	۴,۳۰۴	۱۶
بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری‌شده برای فروش	۰	۰	۰	
جمع بدهی‌های جاری	۱,۹۴۷	۱,۶۸۳	۴,۳۰۴	۱۶
جمع بدهی‌ها	۱۶,۹۸۹	۱۶,۹۶۶	۱۹,۴۰۹	۰
جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها	۳,۶۵۱	۳,۷۷۰	۶,۳۹۹	(۳)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خرانه	اندوخته قانونی	سایر اندوخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود (زیان) انباشته	سهام خرانه	جمع کل
مانده در ۱۳۹۷/۱۰/۰۱	۱,۳۰۰	۰	۰	۰	۴۷	۰	۰	۰	(۱۳,۳۲۵)	۰	(۱۱,۹۷۸)
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱,۰۳۱)	۰	(۱,۰۳۱)
تغییر در رویه‌های حسابداری	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۷/۱۰/۰۱	۱,۳۰۰	۰	۰	۰	۴۷	۰	۰	۰	(۱۴,۳۵۶)	۰	(۱۳,۰۰۹)
تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰											
سود (زیان) خالص گزارش شده در صورت‌های مالی سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰									(۱۸۷)		(۱۸۷)

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
اصلاح اشتباهات	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•
تغییر در رویه های حسابداری	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•
سود (زیان) خالص تجدید ارائه شده سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	•	•	•	•	•	•	•	•	(۱۸۷)	•	(۱۸۷)
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							•	•			•
سود (زیان) جامع سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	•	•	•	•	•	•	•	•	(۱۸۷)	•	(۱۸۷)
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 تجدید ارائه شده در ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱,۲۰۰	•	•	•	۴۷	•	•	•	(۱۴,۴۴۳)	•	(۱۳,۱۹۶)
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱											
سود (زیان) خالص در دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱									(۱۴۳)		(۱۴۳)
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							•	•			•
سود (زیان) جامع در دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	•	•	•	•	•	•	•	•	(۱۴۳)	•	(۱۴۳)
سود سهام مصوب									•		•
افزایش سرمایه	•		•			•			•		•

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	اندوخته قانونی	سایر اندوخته ها	مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود (زیان) انباشته	سهام خزانه	جمع کل
افزایش سرمایه در جریان	۰	۰				۰					۰
خرید سهام خزانه										۰	۰
فروش سهام خزانه										۰	۰
سود (زیان) حاصل از فروش سهام خزانه			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 ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	۱,۲۰۰	۰	۰	۰	۴۷	۰	۰	۰	(۱۴,۵۸۵)	۰	(۱۳,۳۳۸)

صورت جریان های نقدی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱ جهت ارائه به حسابرس	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	درصد تغییر
		حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی:				
نقد حاصل از عملیات	(۶۰)	۳۰۱	۵۰۰	--
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد	۰	۰	(۸۳۰)	
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی	(۶۰)	۳۰۱	(۳۳۰)	--
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری:				
دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود	۰	۰	۰	
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود	۰	۰	۰	
دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	۰	

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۲/۲۱ جهت ارائه به حسابرس	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۲۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	درصد تغییر
		حسابرسی شده	حسابرسی شده	
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	
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	۰	۰	۰	
دریافت‌های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه‌گذاری‌ها	۰	۲	۲	--
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری	۰	۲	۲	--
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی	(۶۰)	۳۰۳	(۳۲۸)	--
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های تامین مالی:				
دریافت‌های نقدی حاصل از افزایش سرمایه	۰	۰	۰	

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۲/۲۱ جهت ارائه به حسابرس	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۲۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۲۰	درصد تغییر
		حسابرسی شده	حسابرسی شده	
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	۰	۰	۷۹	
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	۰	۰	۰	
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	۰	۰	۷۹	
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	(۶۰)	۳۰۳	(۲۴۹)	--
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۱۹۵	۴۴۴	۴۴۴	(۵۶)
تاثیر تغییرات نرخ ارز	۰	۰	۰	
مانده موجودی نقد در پایان سال	۱۳۵	۷۴۷	۱۹۵	(۸۲)
معاملات غیرنقدی	۰	۰	۰	
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۲۱				
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۲۱				

