

شرکت: خدمات بیمه ای اقتصاد نوین	سرمایه ثبت شده: 500
نماد: ونوین17	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC):	اطلاعات و صورت‌های مالی 12 ماهه منتهی به 1398/12/29 (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1398/12/29	وضعیت ناشر: ثبت نشده نزد سازمان

نظر حسابرس

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی	
به مجمع عمومی صاحبان سهام	خدمات بیمه ای اقتصاد نوین
بند مقدمه	
1. 1- صورت سود و زیان شرکت خدمات بیمه‌ای اقتصاد نوین (سهامی خاص) مربوط به سال مالی منتهی به 29 اسفند ماه 1398، صورت وضعیت مالی در تاریخ 29 اسفند ماه 1398 و صورتهای تغییرات حقوق مالکانه و جریانهای نقدی آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی 1 تا 26 توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.	
بند مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی	
2. 2- مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با هیئت مدیره شرکت است، این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه‌ای که این صورتهای، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.	

بند مسئولیت حسابرس

3.3- مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این مؤسسه الزامات آیین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره میالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.

همچنین این مؤسسه به عنوان بازرس قانونی مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و اساسنامه شرکت و سایر موارد لازم را به مجمع عمومی صاحبان سهام گزارش کند.

اظهار نظر

4.4- به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت خدمات بیمه‌ای اقتصاد نوین (سهامی خاص) در تاریخ 29 اسفند ماه 1398 و عملکرد مالی، تغییرات حقوق مالکانه و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

تاکید بر مطالب خاص

5. 5- همانطور که در یادداشت توضیحي 3-1 صورتهای مالی درج گردیده، طبق مصوبه مورخ 11/02/1398 مجمع عمومی عادی صاحبان سهام مقرر گردید که ضمن انتقال کلیه کارکنان و پرتفوی بیمه‌ای شرکت به شرکت پادنوبین با کارکنان تسویه حساب انجام شود. لذا از تاریخ 01/03/1398 فعالیت شرکت متوقف گردیده و تا تاریخ این گزارش تصمیمی در خصوص فعالیت یا عدم فعالیت آن اتخاذ نگردیده است. لذا تداوم فعالیت شرکت با ابهام مواجه است.
6. 6- همانطور که در یادداشت توضیحي 21 صورتهای مالی منعکس گردیده مالیات عملکرد سال 1394 شرکت طبق برگ تشخیص مبلغ 7/7/195 میلیون ریال تعیین گردیده (مبلغ 6/7/762 میلیون ریال بیش از مالیات ابرازی و پرداختی) که شرکت به آن اعتراض نموده و به موجب رأی شورای حل اختلاف مالیاتی رأی به رسیدگی مجدد صادر گردیده که نتیجه آن تا تاریخ گزارش به شرکت ابلاغ نگردیده است. مضافاً بابت عملکرد سال مالی قبل بر مبنای سود ابرازی مبلغ 4/7/155 میلیون ریال مالیات محاسبه و بخش عمده آن پرداخت شده است. همچنین بدلیل زیان ابرازی بابت عملکرد سال مورد گزارش ذخیره مالیات در حسابها منظور نشده است.
7. 7- همانطور که در یادداشت توضیحي 25 صورتهای مالی منعکس گردیده، اسناد و دفاتر شرکت از ابتدای تاسیس تا تاریخ این گزارش، در خصوص حق بیمه مورد رسیدگی سازمان تامین اجتماعی و همچنین در ارتباط با رعایت مقررات قانون عوارض و مالیات بر ارزش افزوده مورد رسیدگی سازمان امور مالیاتی قرار نگرفته است.
- اظهار نظر این مؤسسه براساس بندهای 5 الی 7 فوق مشروط نشده است

8. زیان انباشته شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی به مبلغ 4/4 میلیارد ریال و بیش از سرمایه آن می باشد، لذا شرکت مشمول مفاد ماده 141 اصلاحیه قانون تجارت گردیده و ضروری است مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام در ارتباط با انحلال یا بقاء آن تصمیم گیری نماید.
9. 9- مفاد ماده 240 قانون تجارت در خصوص پرداخت سود سهام مصوب مجمع عمومی صاحبان سهام در مهلت قانونی مقرر (8 ماه پس از تصویب مجمع) در ارتباط با سود سهام سالهای قبل، رعایت نشده است.
10. 10- مفاد ماده 106 اصلاحیه قانون تجارت مبنی بر ثبت تصمیمات مجمع عمومی صاحبان سهام در ارتباط با تصویب صورتهای مالی و انتخاب بازرس قانونی در اداره ثبت شرکتهای رعایت نشده است.
11. 11- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی شماره 24 صورتهای مالی، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره شرکت به اطلاع این مؤسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. معاملات مذکور، با رعایت تشریفات مقرر در ماده قانونی یاد شده مبنی بر کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی گیری، صورت پذیرفته 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.
12. 12- گزارش هیئت مدیره موضوع ماده 232 اصلاحیه قانون تجارت درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده و در نظر داشتن موارد مندرج در بندهای فوق، نظر این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نشده است.
13. 13- در اجرای ماده 33 دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسی، مورد کنترل قرار گرفته و در حدود رسیدگی های انجام شده، این مؤسسه به موارد با مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مراجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، مورد کنترل قرار گرفته و در حدود رسیدگی های انجام شده، این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده باشد برخورد نکرده است.

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهبین			
سمت	امضاء کننده	شماره عضویت	زمان
شریک موسسه رهبین	Naghi Mazraeh Farahani [[Sign	800724	1399/03/01 12:47:18
شریک موسسه رهبین	[Mohammad Hajipour [Sign	811001	1399/03/01 12:52:51
مدیر موسسه رهبین	[Hosein Sheikh Sofla [Sign	800454	1399/03/01 13:04:47

صورت سود و زیان

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ جهت ارائه به حسابرس	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹		درصد تغییر
		حسابرسی شده		
عملیات در حال تداوم:				
درآمدهای عملیاتی	۳,۰۹۰	۲۶,۹۴۱	(۹۲)	
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۷۳۶)	(۴,۹۸۵)	۸۵	
سود (زیان) ناخالص	۱,۳۵۴	۲۱,۹۵۶	(۹۴)	
هزینه‌های فروش، اداری و عمومی	(۸,۰۹۰)	(۴,۹۸۴)	(۶۲)	
هزینه کاهش ارزش دریافتنی‌ها (هزینه استثنایی)	۰	۰		
سایر درآمدها	۰	۰		
سایر هزینه‌ها	۰	۰		
سود (زیان) عملیاتی	(۶,۷۳۶)	۱۶,۹۷۲	--	
هزینه‌های مالی	(۲۳۹)	(۳۴۹)	۳۲	
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- درآمد سرمایه‌گذاری‌ها	۰	۰		
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- اقلام متفرقه	۴۹۸	۱,۱۶۹	(۵۷)	

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ جهت ارائه به حسابرس	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	درصد تغییر
		حسابرسی شده	
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	(۶,۴۷۷)	۱۷,۷۹۲	--
هزینه مالیات بر درآمد:			
سال جاری	۰	(۴,۱۵۶)	--
سالهای قبل	۰	۰	
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم	(۶,۴۷۷)	۱۳,۶۳۶	--
عملیات متوقف شده:			
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	
سود (زیان) خالص	(۶,۴۷۷)	۱۳,۶۳۶	--
سود (زیان) پایه هر سهم			
عملیاتی (ریال)	۰	۰	
غیرعملیاتی (ریال)	۰	۰	
ناشی از عملیات در حال تداوم	۰	۰	
ناشی از عملیات متوقف شده	۰	۰	
سود (زیان) پایه هر سهم	۰	۰	
سود (زیان) خالص هر سهم- ریال	(۱۲,۹۵۴)	۲۷,۲۷۲	--
سرمایه	۵۰۰	۵۰۰	
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹			

صورت سود و زیان جامع

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	درصد تغییر

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	درصد تغییر
		حسابرسی شده	
سود (زیان) خالص	(۶,۴۷۷)	۱۳,۶۳۶	--
سایر اقلام سود و زیان جامع:			
مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۰	
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	۰	۰	
مالیات مربوط به سایر اقلام سود و زیان جامع	۰	۰	
سایر اقلام سود و زیان جامع سال پس از کسر مالیات	۰	۰	
سود (زیان) جامع سال	(۶,۴۷۷)	۱۳,۶۳۶	--

صورت وضعیت مالی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ جهت ارائه به حسابرس	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۰۱/۰۱	درصد تغییر
		حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دارایی‌ها				
دارایی‌های غیرجاری				
دارایی‌های ثابت مشهود	۴,۷۰۸	۵,۲۴۷	۱	۴۷۰,۷۰۰
سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	۰	
دارایی‌های نامشهود	۱۲۴	۱۹۵	۰	
سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	۰	۰	
دریافتنی‌های بلندمدت	۰	۰	۰	
سایر دارایی‌ها	۰	۰	۰	
جمع دارایی‌های غیرجاری	۴,۸۳۲	۵,۴۴۲	۱	۴۸۳,۱۰۰
دارایی‌های جاری				
سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها	۲۳۶	۱۱۶	۰	

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ جهت ارائه به حسابرس	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۰۱/۰۱	درصد تغییر
		حسابرسی شده	حسابرسی شده	
موجودی مواد و کالا	۰	۰	۰	
دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها	۱۹,۰۹۴	۷۱,۱۴۰	۰	
سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۰	۱,۳۹۶	۰	
موجودی نقد	۴,۶۷۰	۸,۶۴۷	۰	
	۳۴,۰۰۰	۸۱,۱۹۹	۰	
دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	۰	
جمع دارایی‌های جاری	۳۴,۰۰۰	۸۱,۱۹۹	۰	
جمع دارایی‌ها	۲۸,۸۳۲	۸۶,۶۴۱	۱	۲,۸۸۳,۱۰۰
حقوق مالکانه و بدهی‌ها				
حقوق مالکانه				
سرمایه	۵۰۰	۵۰۰	۰	
افزایش سرمایه در جریان	۰	۰	۰	
صرف سهام	۰	۰	۰	
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	
اندوخته قانونی	۵۰	۵۰	۰	
سایر اندوخته‌ها	۴,۷۰۷	۴,۷۰۷	۰	
مازاد تجدیدارزیابی دارایی‌ها	۰	۰	۰	
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	۰	۰	۰	
سود (زیان) انباشته	(۴,۴۳۸)	۱۶,۰۴۹	۰	--
سهام خزانه	۰	۰	۰	
جمع حقوق مالکانه	۸۳۹	۳۱,۳۰۶	۰	
بدهی‌ها				
بدهی‌های غیرجاری				
پرداختنی‌های بلندمدت	۰	۰	۱	--

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ جهت ارائه به حسابرس	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۰۱/۰۱	درصد تغییر
		حسابرسی شده	حسابرسی شده	
تسهیلات مالی بلندمدت	۲۶۶	۱,۲۴۰	۰	
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۸۷	۵۸۹	۰	
جمع بدهی‌های غیرجاری	۳۵۳	۱,۸۲۹	۱	۳۵,۲۰۰
بدهی‌های جاری				
پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها	۳۹۳	۴۳,۴۶۱	۰	
مالیات پرداختنی	۸۳۱	۴,۱۵۶	۰	
سود سهام پرداختنی	۲۵,۴۵۲	۱۶,۰۴۳	۰	
تسهیلات مالی	۹۷۴	۸۴۷	۰	
ذخایر	۰	۰	۰	
پیش‌دریافت‌ها	۰	۰	۰	
	۲۷,۶۵۰	۶۳,۵۰۶	۰	
بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری‌شده برای فروش	۰	۰	۰	
جمع بدهی‌های جاری	۲۷,۶۵۰	۶۳,۵۰۶	۰	
جمع بدهی‌ها	۲۸,۰۰۳	۶۵,۳۳۵	۱	۲,۸۰۰,۲۰۰
جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها	۲۸,۸۳۲	۸۶,۶۴۱	۱	۲,۸۸۳,۱۰۰

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

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
مانده در ۱۳۹۷/۰۱/۰۱	۵۰۰	۰	۰	۰	۵۰	۳,۳۴۳	۰	۰	۸,۹۱۷	۰	۱۳,۸۱۰
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۴۰)	۰	(۱۴۰)

[illegible]

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 (زیان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹									(۶,۴۷۷)		(۶,۴۷۷)
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							.	.		.	.
سود (زیان) جامع در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	.	.	.	.	.	.	.	.	(۶,۴۷۷)	.	(۶,۴۷۷)
سود سهام مصوب									(۱۴,۰۰۰)		(۱۴,۰۰۰)
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 ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۵۰۰	.	.	.	۵۰	۴,۷۰۷	.	.	(۴,۴۲۸)	.	۸۲۹

صورت جریان های نقدی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ جهت ارائه به حسابرس		تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	درصد تغییر
			حسابرسی شده	
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی:				
نقد حاصل از عملیات	(۲,۲۶۵)		۳,۸۸۹	--
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۲,۳۲۵)		(۲,۲۸۰)	(۴۶)

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ جهت ارائه به حسابرس	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	درصد تغییر
		حسابرسی شده	
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی	(۵,۵۹۰)	۱,۶۰۹	--
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:			
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۰	
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود	۰	(۲۵۶)	--
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های نگهداری‌شده برای فروش	۰	۰	
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های نامشهود	۰	۰	
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های نامشهود	۰	۰	
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	۰	
پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	۰	
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	
پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۱,۲۸۹	۳,۸۴۸	(۶۷)
پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۰	۰	
پرداخت‌های نقدی بابت تسهیلات اعطایی به دیگران	۰	۰	
دریافت‌های نقدی حاصل از استرداد تسهیلات اعطایی به دیگران	۰	۰	
دریافت‌های نقدی حاصل از سود تسهیلات اعطایی به دیگران	۰	۰	
دریافت‌های نقدی حاصل از سود سهام	۰	۰	
دریافت‌های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه‌گذاری‌ها	۵۰۵	۱,۸۴۳	(۷۳)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری	۱,۷۹۴	۵,۳۳۵	(۶۶)
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی	(۳,۷۹۶)	۶,۹۴۴	--
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های تامین مالی:			
دریافت‌های نقدی حاصل از افزایش سرمایه	۰	۰	
دریافت‌های نقدی حاصل از صرف سهام	۰	۰	

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ جهت ارائه به حسابرس	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	درصد تغییر
		حسابرسی شده	
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سهام خزانه	۰	۰	
پرداخت‌های نقدی برای خرید سهام خزانه	۰	۰	
دریافت‌های نقدی حاصل از تسهیلات	۰	۰	
پرداخت‌های نقدی بابت اصل تسهیلات	(۱۳۳)	(۷۳۸)	۸۲
پرداخت‌های نقدی بابت سود تسهیلات	(۴۸)	(۳۴۹)	۸۶
دریافت‌های نقدی حاصل از انتشار اوراق مشارکت	۰	۰	
پرداخت‌های نقدی بابت اصل اوراق مشارکت	۰	۰	
پرداخت‌های نقدی بابت سود اوراق مشارکت	۰	۰	
دریافت‌های نقدی حاصل از انتشار اوراق خرید دین	۰	۰	
پرداخت‌های نقدی بابت اصل اوراق خرید دین	۰	۰	
پرداخت‌های نقدی بابت سود اوراق خرید دین	۰	۰	
پرداخت‌های نقدی بابت اصل اقساط اجاره سرمایه‌ای	۰	۰	
پرداخت‌های نقدی بابت سود اجاره سرمایه‌ای	۰	۰	
پرداخت‌های نقدی بابت سود سهام	۰	(۱۰۵)	--
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های تامین مالی	(۱۸۱)	(۱,۱۹۳)	۸۵
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	(۳,۹۷۷)	۵,۷۵۳	--
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۸,۶۴۷	۲,۸۹۵	۱۹۹
تاثیر تغییرات نرخ ارز	۰	۰	
مانده موجودی نقد در پایان سال	۴,۶۷۰	۸,۶۴۷	(۴۶)
معاملات غیرنقدی	۰	۰	
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹			

