

شرکت: کارخانجات مخمل و ابریشم کاشان	سرمایه ثبت شده: 147,269
نماد: وبانک 17	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 بازرسی قانونی	کارخانجات مخمل و ابریشم کاشان
به مجمع عمومی صاحبان سهام	
<b>بند مقدمه</b>	
<p>1. صورت‌های مالی شرکت کارخانجات مخمل و ابریشم کاشان (سهامی عام) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ 29 اسفندماه 1398 و صورت‌های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت‌های توضیحی یک تا 33 پیوست، توسط این مؤسسه حسابرسی شده است.</p>	
<b>بند مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی</b>	
<p>2. مسئولیت تهیه صورت‌های مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با هیأت 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.</p>	

## بند مسئولیت حسابرس

3. مسئولیت این مؤسسه، اظهار نظر 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 مبالغ 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 اظهار نظر 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 هیأت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورت‌های مالی است.

این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهار نظر مشروط 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 مفاد اساسنامه شرکت و سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

## مبانی اظهار نظر مشروط

4. مانده حساب موجودی مواد و کالا موضوع یادداشت توضیحی 15 صورت‌های مالی شامل مبلغ 7.993 میلیون ریال موجودی کالای ساخته شده و در جریان ساخت راكد و ناباب بوده که با توجه به شرایط اقلام مذکور، ذخیره‌ای از بابت کاهش ارزش آنها در حساب‌ها منظور نگردیده است. با توجه به مراتب فوق، هرچند اعمال تعدیلاتی در صورت‌های مالی مورد گزارش ضروری می‌باشد، لیکن تعیین تعدیلات مورد لزوم از این بابت، برای این مؤسسه امکان‌پذیر نبوده است.

## اظهار نظر مشروط

5. به نظر این مؤسسه، به استثنای آثار مورد مندرج در بند 4، صورت‌های مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت کارخانجات مخمل و ابریشم کاشان (سهامی عام) در تاریخ 29 اسفندماه 1398 و عملکرد مالی 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

6. اظهار نظر این مؤسسه در اثر مفاد بندهای زیر مشروط نگردیده است:

- 1-6. به شرح مندرج در یادداشت توضیحی 3-16 صورت‌های مالی، مطابق با مصوبه هیأت مدیره، مبلغ 7.604 میلیون ریال از مطالبات راكد و سنواتي از اشخاص حقيقي و حقوقي كه با توجه به شرایط آنها در سالهای قبل معادل مبلغ مذکور برای آنها ذخیره در صورت‌های مالی منظور شده بود، از حسابهای شرکت حذف گردیده است.
- 2-6. همانگونه که در صورت سود و زیان مورد گزارش منعکس گردیده است، سایر درآمدهای غیرعملیاتی طی سال مالی بالغ بر 82.228 میلیون ریال بوده است. این در حالی است که نتیجه فعالیت‌های عملیاتی شرکت طی سال مذکور منتج به زیان گردیده است.
- 3-6. به شرح مندرج در یادداشت توضیحی 3-31 صورت‌های مالی، براساس رأی شعبه 4 دادگاه عمومی و حقوقی شهرستان کاشان، شرکت به دلیل عدم پرداخت مطالبات شرکت گاز استان اصفهان بابت بدهی سنوات قبل، محکوم به پرداخت مبلغ 2,683 میلیون ریال اصل بدهی و مبلغ 3,287 میلیون ریال هزینه‌های دادرسی، حق‌الوکاله، خسارت دیرکرد و نیم عشر دولتی از 22/03/1390 محکوم گردیده که بخشی از اصل آن در سنوات قبل از طریق واگذاری انشعابات گاز کارخانه تسویه گردیده و مابقی به مبلغ 1.050 میلیون ریال نقدا طی سال 1398 پرداخت گردیده است. در مورد جرائم با توجه به نامه معاونت برنامه‌ریزی و دبیر ستاد پیگیری اجرایی سیاستهای کلی اقتصاد مقاومتی استان اصفهان و مکاتبه انجام شده با رئیس قوه قضائیه درخواست اجرای ماده 477 آیین دادرسی کیفری در خصوص بخشودگی و ارجاع پرونده جهت اعاده دادرسی به دیوان عالی کشور گردیده است. همچنین یک قطعه زمین به پلاک ثبتی 23 اصلی و 965 فرعی متعلق به شرکت بابت پرداخت این بدهی در بازداشت می‌باشد.

## گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

7. معاملات مندرج در یادداشت توضیحی 30، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیأت مدیره به اطلاع این مؤسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. معاملات مذکور با رعایت تشریفات مقرر در ماده قانونی یاد شده در خصوص کسب مجوز از هیأت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی گیری و در چارچوب معاملات با شرکتهای گروه 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 نگردیده است.

8. گزارش هیأت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده 232 اصلاحیه قانون تجارت، 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، نظر این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیأت مدیره باشد، جلب نشده است.

9. در اجرای ماده 33 دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون و آیین نامه ها و دستورالعملهای اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص به استثنای عدم رعایت مواد 15 و 21 دستورالعمل مذکور مبنی بر تدوین رویه های قابل اتکا مرتبط با کشف عملیات و معاملات مشکوک و تدارک برنامه های آموزشی مستمر در مورد چگونگی شناسایی ارباب رجوع برای کارکنان، این مؤسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نکرده است.

15 اردیبهشت 1399

### موسسه حسابرسی آگاه تدبیر

زمان	شماره عضویت	امضاء کننده	سمت
1399/03/24 12:26:14	810987	[Saeed Borhani [Sign	شریک موسسه آگاه تدبیر
1399/03/24 12:51:54	851423	[Mehdi Kiani [Sign	مدیر موسسه آگاه تدبیر

صورت سود و زیان

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹		دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ جهت ارائه به حسابرس	شرح
	حسابرسی شده			
				عملیات در حال تداوم:
۱۷۳	۱۷,۸۴۸		۴۸,۷۶۵	درآمدهای عملیاتی
(۹۶)	(۲۳,۶۲۰)		(۴۶,۱۹۹)	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
--		(۵,۷۷۲)		سود (زیان) ناخالص
۲۱	(۳۴,۱۴۹)		(۳۷,۰۷۸)	هزینه‌های فروش، اداری و عمومی
	۰		۰	هزینه کاهش ارزش دریافتی‌ها (هزینه استثنایی)
	۰		۳,۶۶۱	سایر درآمدها
(۵۸)	(۲۶,۶۶۷)		(۴۲,۰۰۵)	سایر هزینه‌ها
۶		(۶۶,۵۸۸)		سود (زیان) عملیاتی
	۰		۰	هزینه‌های مالی
	۰		۰	سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- درآمد سرمایه‌گذاری‌ها
(۲۸)	۱۱۴,۳۲۵		۸۲,۳۲۸	سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- اقلام متفرقه
(۵۹)		۴۷,۶۳۷		سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
				هزینه مالیات بر درآمد:
	۰		۰	سال جاری
	۰		۰	سال‌های قبل
(۵۹)		۴۷,۶۳۷		سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم
				عملیات متوقف شده:
	۰		۰	سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده
(۵۹)		۴۷,۶۳۷		سود (زیان) خالص
				سود (زیان) پایه هر سهم
	۰		۰	عملیاتی (ریال)
	۰		۰	غیرعملیاتی (ریال)
		۰		ناشی از عملیات در حال تداوم
	۰		۰	ناشی از عملیات متوقف شده

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹		دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ جهت ارائه به حسابرس	شرح
	حسابرسی شده			
		۰	۰	سود (زیان) پایه هر سهم
(۵۹)		۳۳۳	۱۳۳	سود (زیان) خالص هر سهم- ریال
		۱۴۷,۲۷۰	۱۴۷,۲۷۰	سرمایه
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

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹		دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	شرح
	حسابرسی شده			
(۵۹)		۴۷,۶۳۷	۱۹,۳۷۲	سود (زیان) خالص
				سایر اقلام سود و زیان جامع:
		۰	۰	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	سایر اقلام سود و زیان جامع سال پس از کسر مالیات
(۵۹)		۴۷,۶۳۷	۱۹,۳۷۲	سود (زیان) جامع سال

#### صورت وضعیت مالی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۰۱/۰۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ جهت ارائه به حسابرس	شرح

درصد تغییر	تجدید ارزش‌های دوره‌های منتهی به		دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ جهت ارائه به حسابرس	شرح
	۱۳۹۷/۰۱/۰۱	۱۳۹۷/۱۲/۲۹		
	حسابرسی شده	حسابرسی شده		
				دارایی‌ها
				دارایی‌های غیرجاری
۵۱	۳۶,۵۱۸	۴۴,۵۶۳	۵۵,۱۰۶	دارایی‌های ثابت مشهود
	۰	۰	۰	سرمایه‌گذاری در املاک
۲	۳,۳۹۱	۳,۳۹۱	۳,۴۵۶	دارایی‌های نامشهود
۰	۳۴	۳۴	۳۴	سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
	۰	۰	۰	دریافتی‌های بلندمدت
	۰	۰	۰	سایر دارایی‌ها
۴۷	۳۹,۹۴۳	۴۷,۹۸۸	۵۸,۵۹۶	جمع دارایی‌های غیرجاری
				دارایی‌های جاری
۸۷۹	۱۰۷	۳,۳۷۹	۱,۰۴۷	سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها
۵۹۸	۹,۶۵۵	۵۰,۱۹۷	۶۷,۳۶۰	موجودی مواد و کالا
(۶)	۱۱۵,۷۴۶	۱۱۰,۷۸۸	۱۰۸,۷۵۹	دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها
	۰	۸,۰۰۰	۱۸,۲۰۳	سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
(۴۴)	۳۵,۰۴۰	۱۷,۳۶۱	۱۳,۹۰۰	موجودی نقد
۳۹	۱۵۰,۵۴۸	۱۸۸,۶۳۵	۲۰۹,۲۶۹	جمع دارایی‌های جاری
	۰	۰	۰	دارایی‌های نگهداری شده برای فروش
۳۹	۱۵۰,۵۴۸	۱۸۸,۶۳۵	۲۰۹,۲۶۹	جمع دارایی‌های جاری
۴۱	۱۹۰,۴۹۱	۳۳۶,۶۱۳	۲۶۷,۸۶۵	جمع دارایی‌ها
				حقوق مالکانه و بدهی‌ها
				حقوق مالکانه
۰	۱۴۷,۲۷۰	۱۴۷,۲۷۰	۱۴۷,۲۷۰	سرمایه
	۰	۰	۰	افزایش سرمایه در جریان
	۰	۰	۰	صرف سهام

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۰۱/۰۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ جهت ارائه به حسابرس	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده		
	۰	۰	۰	صرف سهام خزانه
۰	۵۴۲	۵۴۲	۵۴۲	اندوخته قانونی
۰	۳	۳	۳	سایر اندوخته‌ها
	۰	۰	۰	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها
	۰	۰	۰	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی
--	(۵۲,۶۱۸)	(۴,۹۸۱)	۱۴,۳۹۱	سود (زیان) انباشته
	۰	۰	۰	سهام خزانه
۷۰	۹۵,۱۹۷	۱۴۲,۸۳۴	۱۶۲,۲۰۶	جمع حقوق مالکانه
				بدهی‌ها
				بدهی‌های غیرجاری
(۸)	۳,۵۷۵	۲,۸۲۵	۳,۳۰۱	پرداختنی‌های بلندمدت
	۰	۰	۰	تسهیلات مالی بلندمدت
۶۳	۱۳,۱۴۵	۱۴,۴۶۴	۲۱,۳۹۱	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۴۸	۱۶,۷۳۰	۱۷,۲۸۹	۲۴,۶۹۲	جمع بدهی‌های غیرجاری
				بدهی‌های جاری
۱	۷۷,۷۴۸	۷۵,۳۷۵	۷۸,۷۰۵	پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها
	۰	۰	۰	مالیات پرداختنی
۰	۵۳۴	۵۳۴	۵۳۴	سود سهام پرداختنی
	۰	۰	۰	تسهیلات مالی
	۰	۰	۰	ذخایر
۴۹۲	۲۹۲	۶۸۱	۱,۷۲۸	پیش‌دریافت‌ها
۳	۷۸,۵۷۴	۷۶,۴۹۰	۸۰,۹۶۷	
	۰	۰	۰	بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری شده برای فروش







شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	انداخته قانونی	سایر اندوخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابی‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود (زیان) انباشته	سهام خزانه	جمع کل
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۴۷,۳۷۰	۰	۰	۰	۵۴۲	۳	۰	۰	۱۴,۳۹۱	۰	۱۶۲,۳۰۶

### صورت جریان‌های 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			
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های عملیاتی:				
نقد حاصل از عملیات	(۳۹,۶۱۱)	(۲۸,۹۴۵)	(۳۷)	
پرداخت‌های نقدی بابت مالیات بر درآمد	۰	۰		
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی	(۳۹,۶۱۱)	(۲۸,۹۴۵)	(۳۷)	
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:				
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۴۴,۳۳۸	۴۵,۰۳۰	(۲)	
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود	(۳۴,۴۷۰)	(۱۳,۶۱۴)	(۸۰)	
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	(۶۵)	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	۸,۰۰۰	۰		

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ جهت ارائه به حسابرس	شرح
	حسابرسی شده		
(۱۲۸)	(۸,۰۰۰)	(۱۸,۲۰۳)	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
(۵۱)	۲,۲۳۰	۱,۵۹۵	دریافت‌های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه‌گذاری‌ها
(۵۸)	۲۶,۶۴۶	۱۱,۰۹۵	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری
(۱,۱۴۰)	(۲,۲۹۹)	(۲۸,۵۱۶)	جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی
			جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های تامین مالی:
	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از افزایش سرمایه
	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از صرف سهام
	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سهام خزانه
	۰	۰	پرداخت‌های نقدی برای خرید سهام خزانه
	۰	۴۰,۰۰۰	دریافت‌های نقدی حاصل از تسهیلات
(۱۷۱)	(۵,۴۷۹)	(۱۴,۸۴۵)	پرداخت‌های نقدی بابت اصل تسهیلات
	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت سود تسهیلات
	۰	۰	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

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ جهت ارائه به حسابرس	شرح
	حسابرسی شده		
	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت سود سهام
--	(۵,۴۷۹)	۲۵,۱۵۵	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های تامین مالی
۵۷	(۷,۷۷۸)	(۳,۲۶۱)	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
(۳۱)	۲۵,۰۳۹	۱۷,۲۶۱	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
	۰	۰	تاثیر تغییرات نرخ ارز
(۱۹)	۱۷,۲۶۱	۱۳,۹۰۰	مانده موجودی نقد در پایان سال
	۰	۴۶,۲۰۱	معاملات غیرنقدی
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹			