

شرکت: کارخانجات نساجی بروجرد	سرمایه ثبت شده: 148,212
نماد: نبروج	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC): 171105	اطلاعات و صورت‌های مالی 12 ماهه منتهی به 1399/12/30 (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1399/12/30	وضعیت ناشر: ثبت شده پذیرفته نشده

نظر حسابرس

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی	کارخانجات نساجی بروجرد
به مجمع عمومی صاحبان سهام	
بند مقدمه	
<p>1. صورتهای مالی شرکت کارخانجات نساجی بروجرد (سهامی عام) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ 30 اسفند ماه 1399 و صورت سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی 1 تا 35 توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.</p>	
بند مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی	
<p>2. مسئولیت تهیه صورتهای مالی یادشده طبق استانداردهای حسابداری، با هیأت مدیره شرکت است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه ای که این صورتهای، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.</p>	

بند مسئولیت حسابرس

3. مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این مؤسسه الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی 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 اظهارنظر نسبت به اثر بخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های 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 اظهارنظر 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.

4. در سال مالي مورد گزارش، با وجود توليد واقعي کمتر نسبت به ظرفيت در دسترس، هزينه هاي جذب نشده ناشي از ظرفيت بلا استفاده و توقفات توليد شناسايي نگردیده و هزينه هاي مربوط به بهاي تمام شده كالاي ساخته شده منظور شده است، در حالي كه طبق استانداردهاي حسابداري هزينه هاي مزبور مي بايست تفكيك و بطور جداگانه در سرفصل ساير اقلام عملياتي منظور مي گردید. ضمن اينكه ظرفيت بخشي از ماشين آلات موجود در خطوط توليد و انبارهاي شركت به طور كامل استفاده نگردیده و صورت ريزي از آنها ارائه نشده است. همچنين جداول مربوط به انطباق خريد و مصرف مواد به نحو درستي افشاء نشده است. هر چند تعديلات از بابت موارد مطروحه ضروري بوده، ليكن به علت عدم دسترسي به مستندات كافي از جمله ساعات توقفات، تعيين ميزان آن بر صورتهاي مالي مورد رسيدگي، براي اين مؤسسه امكان پذير نمي باشد.
5. در خصوص سرفصل دارايبهاي ثابت مشهود، موضوع يادداشت توضيحي 12 صورتهاي مالي، طي رسيدگي هاي صورت گرفته در كارخانه مشخص گردید، در سنوات قبل برخي از ماشين آلات به صورت ارزي خريداري گردیده بر خلاف استانداردهاي حسابداري احتساب آثار تفاوت هاي تسعير ارز ناشي از بدهي هاي ارزي با توجه به کاهش شديد ارزش ريال در سال مورد گزارش به سرفصل مربوطه منظور نگردیده است. با توجه به مراتب فوق تعديلات از اين بابت ضروري است، ليكن تعيين ميزان آن در شرايط حاضر امكان پذير نمي باشد.
6. به شرح يادداشتهاي توضيحي 15 و 16 صورتهاي مالي، سرفصلهاي دريافتنی هاي تجاري و ساير دريافتنی ها و پيش پرداختها، شامل مبلغ 371 419 ميليون ريال مطالبات راكد و انتقالی از سنوات مالي گذشته بوده است. در صورت اعمال تعديلات لازم، معادل مبلغ فوق سرفصلهاي دريافتنی هاي تجاري و سود انباشته ابتداي سال کاهش خواهند يافت.
7. براساس يادداشتهاي توضيحي 25 و 27 صورتهاي مالي شركت، بابت سنوات مالي 1394، 1397 و 1398، به ترتيب برگ تشخيص متمام، برگ قطعي و برگ تشخيص مبالغ 3 247، 7 716 و 39 419 ميليون ريال صادره شده است كه شركت نسبت به آنها اعتراض نموده و موضوع در جريان رسيدگي مي باشد. ضمناً با توجه به زيان تأييد شده سنوات 1394 لغايت 1396 دارايي ماليات انتقالی شناسايي نشده است. همچنين رسيدگي صورت گرفته نسبت به ماليات و عوارض ارزش افزوده بابت سنوات مالي 1390 لغايت 1398 منجر به صدور برگ قطعي به مبلغ 254 000 ميليون ريال بابت اصل و جرائم بدهي شده كه شركت نسبت به آنها اعتراض نموده است و ذخيره اي نيز از اين بابت در حسابها منظور نشده است. با توجه به مراتب فوق، هر چند كسري ذخيره از بابت موارد مطروحه ضروري است، ليكن تعيين ميزان بدهي قطعي شركت، منوط به رسيدگي نهايي و اعلام نظر مقامات مالياتي مي باشد.
8. تا تاريخ اين گزارش، پاسخ تأييديه هاي درخواستي در ارتباط با سرفصل دريافتنی هاي تجاري و ساير دريافتنی ها و پيش پرداختها به مبلغ 730 621 ميليون ريال و همچنين تأييديه هاي درخواستي در ارتباط با سرفصل پرداختني هاي تجاري و ساير پرداختني ها و كالاي امانی به مبلغ 407 682 ميليون ريال، به اين مؤسسه واصل نگردیده است. با توجه به مراتب فوق الذكر، تعيين آثار مالي ناشي از تعديلات احتمالي كه در صورت دريافت پاسخ تأييديه ها و رفع مغايرتهاي احتمالي بر صورتهاي مالي مورد رسيدگي ضرورت مي يافت، در حال حاضر براي اين مؤسسه مشخص نمي باشد.

اظهار نظر مشروط

9. به نظر این مؤسسه، به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای 4 الی 7 و همچنین به استثنای آثار احتمالی مورد مندرج در بند 8، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت کارخانجات نساجی بروجرد (سهامی عام)، در تاریخ 30 اسفند ماه 1399 و عملکرد مالی و جریانهای نقدی شرکت 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

10. سرفصل پرداختنی‌های تجاری و غیرتجاری، موضوع یادداشت توضیحی 25 صورتهای مالی، شامل مبلغ 193 352 میلیون ریال بدهی عمدتاً سنواتی به سازمانهای دولتی (مبلغ 40 795 میلیون ریال آن مربوط به سال مالی مورد گزارش می‌باشد) که تا تاریخ این گزارش نسبت به پرداخت آن اقدامی صورت نگرفته و نیازمند پیگیری و تعیین تکلیف می‌باشد. اظهار نظر این مؤسسه در اثر مفاد این بند، مشروط نشده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

11. موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت بشرح ذیل می‌باشد:

11-1) مفاد مواد 90 و 240 اصلاحیه قانون تجارت، به ترتیب در خصوص تقسیم ده درصد از سود ویژه سالانه و پرداخت سود سهام سنوات گذشته، ظرف مهلت مقرر پس از تاریخ تصویب توسط مجمع عمومی عادی صاحبان سهام.

11-2) مفاد مواد 110، 112 و 122 اصلاحیه قانون تجارت و مواد 28، 29، 30 و 34 اساسنامه، به ترتیب در خصوص عدم تکمیل اعضای هیأت مدیره در برهه‌ای از سال، عدم تعیین نماینده توسط شخص حقوقی و تشکیل جلسات هیأت مدیره طبق اساسنامه.

11-3) مفاد ماده 101 اصلاحیه قانون تجارت و ماده 22 اساسنامه، در خصوص انتخاب رئیس مجمع عمومی عادی به طور فوق العاده از بین صاحبان سهام با اکثریت نسبی آرای حاضران در جلسه، در مورد انتخاب اعضای هیئت مدیره.

11-4) مفاد مواد 114 و 115 اصلاحیه قانون تجارت و ماده 32 اساسنامه، در خصوص حداقل تعداد سهام وثیقه برخی از مدیران و تودیع نزد صندوق شرکت.

11-5) مفاد مواد 125 و 133 اصلاحیه قانون تجارت و ماده 41 اساسنامه، به ترتیب در خصوص حدود اختیارات مدیر عامل و هیأت مدیره و عدم معاملاتی که متضمن رقابت با عملیات شرکت باشد از جمله: معامله با شرکت حیات گسترش‌شخص وابسته، استفاده از ساختمان شرکت بدون قرارداد، استفاده از نام و برند تجاری شرکت جهت

فروشگاهها در سطح کشور و عدم وصول مطالبات طی سال مالی مورد گزارش.

6-11) مفاد ماده 104 اصلاحیه قانون تجارت، در خصوص عدم تشکیل به موقع مجمع عمومی فوق العاده مورخ 06/05/1400.

7-11) مفاد ماده 124 اصلاحیه قانون تجارت و ماده 42 و 43 اساسنامه، در خصوص عدم انتخاب و حدود اختیارات مدیر عامل توسط هیأت مدیره شرکت در برهه ای از سال.
8-11) مفاد مواد 89 و 138 اصلاحیه قانون تجارت و ماده 18 اساسنامه، در رابطه با برگزاری مجمع عمومی عادی صاحبان سهام سال مالی مورد گزارش، حداکثر ظرف مدت چهار ماه از تاریخ انقضای سال مالی.

11-9) در ارتباط با تکالیف مقرر مجمع عمومی عادی به طور فوق العاده مورخ 09/10/1399، اقدامات انجام شده توسط هیأت مدیره شرکت، در ارتباط با استقرار سیستم های مکانیزه جهت محاسبه ظرفیت بلا استفاده در بهای تمام شده محصولات، تشکیل کمیته وصول مطالبات، پیگیری تأییدیه ها، تهیه برنامه مدون جهت پرداخت بدهی های معوق به شرکتهای برق و گاز، رعایت کامل قانون تجارت، انعقاد قرارداد جهت حسابرسی ویژه در مورد معاملات موضوع ماده 129 قانون تجارت، تشکیل واحد حسابرسی داخلی، رعایت دستورالعمل های سازمان بورس و اوراق بهادار، ایجاد واحد مبارزه با پولشویی، اقدام در خصوص صورت برداری از دارایی های شرکت، منجر به نتیجه قطعی نگردیده است.

12. با توجه به رسیدگی های به عمل آمده به دلیل عدم پیگیری و اقدامات حقوقی لازم جهت وصول مطالبات، بخش عمده ای از آنها راكد و سنواتی گردیده، به طوریکه تأمین نقدینگی از طریق اخذ تسهیلات مالی از بانکها صورت پذیرفته و از این بابت شرکت متحمل هزینه های مالی قابل ملاحظه طی سال مالی مورد گزارش به مبلغ 719 199 میلیون ریال (سال مالی قبل به مبلغ 144 542 میلیون ریال) و همچنین عدم توانایی در پرداخت تسهیلات مالی سررسید شده گردیده است. در این خصوص توجه مجمع عمومی محترم عادی به طور فوق العاده را به وصول مطالبات و پیگیری های حقوقی و تعیین تکلیف نمودن مطالبات راكد و سنواتی به منظور ورود جریان های نقدی حاصل از عملیات فروش و پرهیز از تحمیل هزینه های مالی جلب می نماید.

13. معاملات مندرج در یادداشت توضیحی 34 صورتهای مالی، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد رسیدگی انجام شده و توسط هیأت مدیره به اطلاع این مؤسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیأت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی گیری، رعایت نگردیده است. لیکن به استثنای معامله با شرکت حیات گسترش شخص وابسته در خصوص شرایط معامله، 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.

14. گزارش هیأت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده 232 اصلاحیه قانون تجارت که به منظور تقدیم به مجمع عمومی صاحبان سهام، تنظیم گردیده، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگیهای انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات موارد مندرج در گزارش مذکور، با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیأت مدیره باشد، جلب نشده است. ضمناً گزارش مزبور، تأییدیه مدیران و صورتهای مالی شرکت به تأیید یک عضو از اعضای هیأت مدیره نرسیده است.

15. براساس بررسی کنترلهای داخلی حاکم برگزاری شگري مالی طبق چک لیست ابلاغی، با توجه به محدودیتهای ذاتی کنترلهای داخلی، در خصوص داشتن واحد حسابرسی داخلی و تجزیه و تحلیل ریسکهای فعالیت شرکت، تهیه مکانیزم های لازم برای اطمینان معقول از اثر بخشی حسابرسی داخلی و کنترلهای داخلی و مستندسازی ساختار کنترلهای داخلی، تشکیل جلسات کمیته حسابرسی و همچنین ارائه گزارشگری کنترلهای داخلی توسط هیأت مدیره، رعایت نگردیده است.

16. ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در شرکت مورد گزارش برای سال مالی 1399، به شرح زیر رعایت نگردیده است:
-ارائه به موقع اطلاعات و صورتهای مالی سال مالی 1398 و 1399 ظرف مهلت قانونی 4 ماه پس از انقضای سال مالی.

-به روز رسانی سیستمهای مالی و کنترل داخلی ناشر.

-ارائه به موقع اطلاعات در مقاطع 3 ماهه سال مالی 1399 و صورتهای مالی میان دوره ای 6 ماهه سال 1399.

-افشای فوری تصمیمات مجمع عمومی عادی به طور فوق العاده حداکثر قبل از ساعت شروع معاملات روز بعد.

-ارائه به موقع صورتحساب مجمع عمومی عادی به طور فوق العاده در مورد تصویب صورتهای مالی و انتخاب اعضای هیأت مدیره به مرجع ثبت شرکتهای.

-شناسایی و پرداخت به موقع سود سهام سال مالی 1399 و پرداخت به موقع سود سهام سنوات مالی گذشته.

-ارائه اطلاعات مورد درخواست سازمان بورس و اوراق بهادار.

-دعوت و تشکیل مجمع عمومی عادی به طور فوق العاده برای انتخاب اعضای هیأت مدیره، ظرف مدت یک ماه.

-غیبت اعضای هیأت مدیره در جلسات هیأت مدیره بیش از حد مجاز.

-افشای فوری تغییرات نمایندگان اشخاص حقوقی هیأت مدیره.

-عدم اصلاح جدول زمان بندی پرداخت سود نقدی و افشای آن ظرف یک هفته پس از تاریخ مجمع، با توجه به تغییر مبلغ سود مصوب نسبت به پیشنهاد هیأت مدیره.

-داشتن حداقل یک بازارگردان.

-عدم افشاء و انتشار تغيير بيش از 30 درصد سود عملياتي سال جاري نسبت به سال مالي گذشته.

17. در اجراي ماده 33 دستورالعمل اجرايي مبارزه با پولشويي توسط حسابريان، رعايت مفاد قانون مزبور و آيين نامه ها و دستورالعملهاي اجرايي مرتبط، در چارچوب چك ليستهاي ابلاغي مرجع ذيربط و استانداردهاي حسابريسي، توسط اين مؤسسه مورد ارزيابي قرار گرفته است. در اين خصوص الزامات مربوط از جمله تعيين مسئول واحد مبارزه با پولشويي و فرآيند اجرايي آن شامل: تدوين معيارهاي كنترل داخلي و آموزش مديران و كاركنان به منظور رعايت مفاد اين قانون و آيين نامه هاي اجرايي آن، درج شناسه ملي(كد اقتصادي) و كد پستي در سربرگ هاي شركت عملي نشده است.

1400/22 آذر

موسسه حسابريسي و خدمات مالي فاطر

زمان	شماره عضويت	امضاء كننده	سمت
1400/09/23 16:12:10		[Mehdi Rezaei [Sign	شريك موسسه فاطر
1400/09/23 16:25:18	800292	[GholamReza Darbari [Sign	شريك موسسه فاطر
1400/09/23 16:27:01		Mohammadreza Naderian [[Sign	مدير موسسه فاطر

صورت سود و زيان

كلييه مبالغ به ميليون ريال است

درصد تغيير	تجديد ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	دوره منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	شرح
	حسابريسي شده	حسابريسي شده	
			عمليات در حال تداوم؛
۱۹	۲,۴۳۲,۰۸۲	۲,۹۰۱,۴۷۹	درآمدهای عملياتی

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	دوره منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
(۲۷)	(۲,۰۴۷,۷۳۰)	(۲,۵۹۵,۱۷۵)	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
(۲۰)	۲۸۴,۳۵۲	۳۰۶,۳۰۴	سود (زیان) ناخالص
(۳۲)	(۷۹,۰۴۲)	(۱۰۴,۴۶۴)	هزینه‌های فروش، اداری و عمومی
۰	۰	۰	هزینه کاهش ارزش دریافتی‌ها (هزینه استثنایی)
(۱۰۰)	۱۸,۱۲۶	۱۲	سایر درآمدها
(۲,۳۵۲)	(۷,۱۸۴)	(۱۷۶,۱۲۳)	سایر هزینه‌ها
(۹۲)	۳۱۶,۳۵۲	۲۵,۷۲۹	سود (زیان) عملیاتی
(۳۸)	(۱۴۴,۵۴۲)	(۱۹۹,۷۱۹)	هزینه‌های مالی
۰	۰	۰	سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- درآمد سرمایه‌گذاری‌ها
۳۰۱	۱۰,۹۷۹	۳۲,۰۳۷	سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- اقلام متفرقه
--	۱۸۲,۶۸۹	(۱۴۰,۹۶۳)	سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
			هزینه مالیات بر درآمد:
--	(۴۱,۱۰۵)	۰	سال جاری
۰	۰	۰	سال‌های قبل
--	۱۴۱,۵۸۴	(۱۴۰,۹۶۳)	سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم
			عملیات متوقف شده:
۰	۰	۰	سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده
--	۱۴۱,۵۸۴	(۱۴۰,۹۶۳)	سود (زیان) خالص
			سود (زیان) پایه هر سهم
(۸۹)	۱,۶۵۴	۱۷۴	عملیاتی (ریال)
(۶۱)	(۶۹۹)	(۱,۱۲۵)	غیرعملیاتی (ریال)
--	۹۵۵	(۹۵۱)	ناشی از عملیات در حال تداوم
۰	۰	۰	ناشی از عملیات متوقف شده
--	۹۵۵	(۹۵۱)	سود (زیان) پایه هر سهم
--	۹۵۵	(۹۵۱)	سود (زیان) خالص هر سهم- ریال

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	دوره منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
	۱۴۸,۲۱۲	۱۴۸,۲۱۲	سرمایه
			دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
			دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹

صورت سود و زیان جامع

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	دوره منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
--	۱۴۱,۵۸۴	(۱۴۰,۹۶۳)	سود (زیان) خالص
			سایر اقلام سود و زیان جامع:
•	•	•	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌های ثابت مشهود
•	•	•	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی
•	•	•	مالیات مربوط به سایر اقلام سود و زیان جامع
•	•	•	سایر اقلام سود و زیان جامع سال پس از کسر مالیات
--	۱۴۱,۵۸۴	(۱۴۰,۹۶۳)	سود (زیان) جامع سال

صورت وضعیت مالی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۱/۰۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	دوره منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
				دارایی‌ها
				دارایی‌های غیر جاری
۲۶	۲۹۷,۱۵۷	۳۴۹,۲۰۷	۴۴۱,۰۶۰	دارایی‌های ثابت مشهود

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۱/۰۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	دوره منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
۰	۰	۰	۰	سرمایه گذاری در املاک
۱۴۵	۱,۸۴۷	۱,۸۴۷	۴,۵۳۲	دارایی‌های نامشهود
۰	۱۶,۷۱۴	۱۶,۷۱۴	۱۶,۷۱۴	سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
(۶۴)	۱,۸۴۶	۱,۵۱۰	۵۵۱	دریافتنی‌های بلندمدت
۰	۰	۰	۰	سایر دارایی‌ها
۲۵	۴۱۷,۵۶۴	۳۶۹,۲۷۸	۴۶۲,۸۴۷	جمع دارایی‌های غیر جاری
				دارایی‌های جاری
۱۴۴	۳۳۷,۹۹۱	۹۳,۰۴۴	۳۳۷,۰۳۸	سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها
۲۲	۵۳۷,۶۸۷	۱,۱۰۴,۰۴۹	۱,۳۵۲,۲۰۶	موجودی مواد و کالا
۳	۷۵۹,۶۱۹	۱,۴۷۷,۱۰۸	۱,۵۲۵,۵۷۵	دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها
۰	۲۰	۲۰	۲۰	سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
۶۴۶	۳۷,۶۳۵	۳۹,۰۳۰	۳۱۶,۶۹۸	موجودی نقد
۲۳	۱,۵۶۲,۹۵۲	۲,۷۰۲,۲۵۱	۲,۳۲۱,۵۳۷	
۰	۰	۰	۰	دارایی‌های نگهداری شده برای فروش
۲۳	۱,۵۶۲,۹۵۲	۲,۷۰۲,۲۵۱	۲,۳۲۱,۵۳۷	جمع دارایی‌های جاری
۲۳	۱,۹۸۰,۵۱۶	۲,۰۷۲,۵۲۹	۲,۷۸۴,۳۸۴	جمع دارایی‌ها
				حقوق مالکانه و بدهی‌ها
				حقوق مالکانه
۰	۱۴۸,۲۱۲	۱۴۸,۲۱۲	۱۴۸,۲۱۲	سرمایه
۰	۰	۰	۰	افزایش سرمایه در جریان
۰	۰	۰	۰	صرف سهام
۰	۰	۰	۰	صرف سهام خزانه
۰	۱۴,۸۲۱	۱۴,۸۲۱	۱۴,۸۲۱	اندوخته قانونی
۰	۱۸۲	۱۸۲	۱۸۲	سایر اندوخته‌ها
۰	۰	۰	۰	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۱/۰۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	دوره منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
۰	۰	۰	۰	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی
(۷۰)	۸۸,۸۷۶	۲۰۰,۸۱۸	۵۹,۸۵۵	سود (زیان) انباشته
۰	۰	۰	۰	سهام خزانه
(۳۹)	۲۵۲,۰۹۱	۳۶۴,۰۳۳	۲۲۳,۰۷۰	جمع حقوق مالکانه
				بدهی‌ها
				بدهی‌های غیرجاری
۰	۰	۰	۰	پرداختنی‌های بلندمدت
۰	۰	۰	۰	تسهیلات مالی بلندمدت
۱۴	۱۰۵,۵۱۲	۱۰۰,۱۶۷	۱۱۳,۷۵۳	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۱۴	۱۰۵,۵۱۲	۱۰۰,۱۶۷	۱۱۳,۷۵۳	جمع بدهی‌های غیرجاری
				بدهی‌های جاری
۱۹	۷۳۷,۰۵۰	۱,۴۲۱,۲۲۸	۱,۶۸۵,۶۸۹	پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها
--	۰	۴۱,۱۰۵	۰	مالیات پرداختنی
(۱)	۵۹,۴۴۴	۸۹,۰۸۶	۸۸,۵۶۰	سود سهام پرداختنی
۵۹	۷۲۶,۵۷۸	۹۲۷,۶۲۳	۱,۴۷۵,۹۵۷	تسهیلات مالی
۰	۰	۰	۰	ذخایر
۵۳	۹۹,۸۴۱	۱۲۹,۲۷۷	۱۹۷,۳۵۵	پیش‌دریافت‌ها
۳۲	۱,۶۳۲,۹۱۳	۲,۶۰۸,۳۳۹	۲,۴۴۷,۵۶۱	
۰	۰	۰	۰	بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری‌شده برای فروش
۳۲	۱,۶۳۲,۹۱۳	۲,۶۰۸,۳۳۹	۲,۴۴۷,۵۶۱	جمع بدهی‌های جاری
۳۱	۱,۷۲۸,۴۲۵	۲,۷۰۸,۴۹۶	۲,۵۶۱,۳۱۴	جمع بدهی‌ها
۳۳	۱,۹۸۰,۵۱۶	۲,۰۷۲,۵۲۹	۲,۷۸۴,۳۸۴	جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها

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 اندرخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود (زیان) انباشته	سهام خزانه	جمع کل
مانده در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱	۱۴۸,۲۱۲	۰	۰	۰	۱۴,۸۲۱	۱۸۲	۰	۰	۸۸,۸۷۶	۰	۲۵۲,۰۹۱
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 ۱۳۹۸/۰۱/۰۱	۱۴۸,۲۱۲	۰	۰	۰	۱۴,۸۲۱	۱۸۲	۰	۰	۸۸,۸۷۶	۰	۲۵۲,۰۹۱
تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹											
سود (زیان) خالص گزارش شده در صورت‌های مالی سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹									۱۴۱,۵۸۴		۱۴۱,۵۸۴
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 ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۴۱,۵۸۴	۰	۱۴۱,۵۸۴
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات									۰		۰
سود (زیان) جامع سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۴۱,۵۸۴	۰	۱۴۱,۵۸۴
سود سهام مصوب									(۲۹,۶۴۲)		(۲۹,۶۴۲)
افزایش سرمایه	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
افزایش سرمایه در جریان		۰	۰	۰							
خرید سهام خزانه										۰	۰
فروش سهام خزانه										۰	۰
سود (زیان) حاصل از فروش سهام خزانه			۰							۰	۰
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته			۰						۰		۰
تخصیص به اندرخته قانونی					۰				۰		۰
تخصیص به سایر اندرخته‌ها						۰			۰		۰

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
مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۴۸,۲۱۲	۰	۰	۰	۱۴,۸۲۱	۱۸۲	۰	۰	۲۰۰,۸۱۸	۰	۳۴۴,۰۳۳
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰											
سود (زیان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰									(۱۴۰,۹۶۳)		(۱۴۰,۹۶۳)
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات								۰			۰
سود (زیان) جامع در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۴۰,۹۶۳)	۰	(۱۴۰,۹۶۳)
سود سهام مصوب									۰		۰
افزایش سرمایه	۰		۰			۰			۰		۰
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
تخصیص به اندوخته قانونی					۰				۰		۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۸,۲۱۲	۰	۰	۰	۱۴,۸۲۱	۱۸۲	۰	۰	۵۹,۸۵۵	۰	۲۳۲,۰۷۰

صورت جریان‌های نقدی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های عملیاتی:			

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	دوره منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
(۲)	(۵۰,۹۹۶)	(۵۱,۷۷۷)	نقد حاصل از عملیات
۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت مالیات بر درآمد
(۲)	(۵۰,۹۹۶)	(۵۱,۷۷۷)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی
			جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:
۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های ثابت مشهود
(۵۴۷)	(۱۸,۶۹۶)	(۱۳۰,۹۳۱)	پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود
۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های نگهداری‌شده برای فروش
۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های نامشهود
--	۰	(۲,۶۷۵)	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
(۹۴)	۳۳۸	۲۰	دریافت‌های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه‌گذاری‌ها
(۵۷۳)	(۱۸,۳۵۸)	(۱۳۳,۵۷۶)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری
(۱۵۳)	(۶۹,۳۵۴)	(۱۷۵,۳۵۳)	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

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	دوره منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سهام خزانه
۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی برای خرید سهام خزانه
۱۲	۱,۰۲۷,۷۵۰	۱,۱۵۴,۷۸۹	دریافت‌های نقدی حاصل از تسهیلات
۲۷	(۸۸۳,۸۱۹)	(۶۴۶,۰۱۹)	پرداخت‌های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۸۳)	(۸۷,۴۲۸)	(۱۶۰,۱۵۵)	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	(۵۲۶)	پرداخت‌های نقدی بابت سود سهام
۵۱۶	۵۶,۵۰۳	۳۴۸,۰۸۹	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های تامین مالی
--	(۱۲,۸۵۱)	۱۷۲,۷۳۶	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
(۲۳)	۳۷,۶۳۵	۲۹,۰۳۰	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۲۵۲	۴,۲۴۶	۱۴,۹۳۲	تأثیر تغییرات نرخ ارز
۶۴۶	۲۹,۰۳۰	۲۱۶,۶۹۸	مانده موجودی نقد در پایان سال
۰	۰	۰	معاملات غیرنقدی
			دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
			دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹

مقدار تولید

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

درصد تغییر	واقعی سال منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	واحد	نوع گروه یا محصول
(۱۰)	۴,۳۰۳	۳,۷۸۳	تن	انواع نخ
(۱۲)	۱۶,۱۳۰	۱۴,۱۸۵	هزار متر	پارچه خام
(۲۷)	۱۷,۲۶۱	۱۲,۵۹۳	هزار متر	پارچه تکمیل شده
۰	۱	۱		سایر
(۱۹)	۳۷,۵۹۵	۳۰,۵۶۲		جمع

مقدار فروش

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

نوع گروه یا محصول	واحد	واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	واقعی سال منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	null
انواع نخ	تن	۴۴۸	۵۸۹	(۲۴)
پارچه خام	هزار متر	۶۹۳	۱,۰۴۳	(۳۴)
پارچه تکمیل شده	هزار متر	۱۴,۱۴۴	۱۶,۰۴۳	(۱۲)
سایر	۰	۴۳۶	۴۶۷	(۹)
جمع		۱۵,۷۱۰	۱۸,۱۴۱	(۱۳)

مبلغ فروش

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

نوع گروه یا محصول	واحد	واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	واقعی سال منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	درصد تغییر
انواع نخ	میلیون ریال	۳۰۱,۷۱۳	۱۸۸,۳۳۳	۷
پارچه خام	میلیون ریال	۱۰۰,۰۸۹	۱۱۵,۱۰۸	(۱۳)
پارچه تکمیل شده	میلیون ریال	۲,۵۸۲,۲۸۶	۲,۱۳۳,۸۱۸	۲۳
سایر	میلیون ریال	۱۷,۳۹۱	۴,۹۳۳	۲۵۳
جمع		۳,۹۰۱,۴۷۹	۲,۴۳۳,۰۸۲	۱۹

شرکت کارخانجات نساجی بروجرد (سهامی عام)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

بأنضمام

صورت‌های مالی اساسی و یادداشتهای توضیحی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

شرکت کارخانجات نساجی بروجرد (سهامی عام)

فهرست مندرجات

<u>شماره صفحه</u>	<u>عنوان</u>
(۱) الی (۵)	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
۱ الی ۳۲	صورت‌های مالی اساسی و یادداشتهای توضیحی

مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر

خیابان وصال شیرازی - بزرگمهر غربی - کوی اسکو - پلاک ۱۴

تلفن: ۶۶۴۰۸۲۲۶ - ۶۶۴۹۸۰۲۵ - ۶۶۴۹۲۸۷۱

WWW.fateraudit.com



شماره ثبت ۲۳۹۱

(حسابداران رسمی)

حسابرس معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار

”بسمه تعالی“

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام شرکت کارخانجات نساجی بروجرد (سهامی عام)

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱) صورتهای مالی شرکت کارخانجات نساجی بروجرد (سهامی عام) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹ و صورت سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۳۵ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیأت مدیره در قبال صورتهای مالی

۲) مسئولیت تهیه صورتهای مالی یادشده طبق استانداردهای حسابداری، با هیأت مدیره شرکت است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه ای که این صورتهای، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

۳) مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این مؤسسه الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی 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 اظهارنظر نسبت به اثر بخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های 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 اظهارنظر 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 اظهارنظر مشروط

۴) در سال مالی مورد گزارش، با وجود تولید واقعی کمتر نسبت به ظرفیت در دسترس، هزینه های جذب نشده ناشی از ظرفیت بلا استفاده و توقفات تولید شناسایی نگردیده و هزینه های مربوط به بهای تمام شده کالای ساخته شده منظور شده است، در حالی که طبق استانداردهای حسابداری هزینه های مزبور می بایست تفکیک و بطور جداگانه در سرفصل سایر اقلام عملیاتی منظور می گردید. ضمن اینکه ظرفیت بخشی از ماشین آلات موجود در خطوط تولید و انبارهای شرکت به طور کامل استفاده نگردیده و صورت ریزی از آنها ارائه نشده است. همچنین جداول مربوط به انطباق خرید و مصرف مواد به نحو درستی افشاء نشده است. هر چند تعدیلات از بابت موارد مطروحه ضروری بوده، لیکن به علت عدم دسترسی به مستندات کافی از جمله ساعات توقفات، تعیین میزان آن بر صورتهای مالی مورد رسیدگی، برای این مؤسسه امکان پذیر نمی باشد.

۵) در خصوص سرفصل داراییهای ثابت مشهود، موضوع یادداشت توضیحی ۱۲ صورتهای مالی، طی رسیدگی های صورت گرفته در کارخانه مشخص گردید، در سنوات قبل برخی از ماشین آلات به صورت ارزی خریداری گردیده بر خلاف استانداردهای حسابداری احتساب آثار تفاوت های تسعیر ارز ناشی از بدهی های ارزی با توجه به کاهش شدید ارزش ریال در سال مورد گزارش به سرفصل مربوطه منظور نگردیده است. با توجه به مراتب فوق تعدیلات از این بابت ضروری است، لیکن تعیین میزان آن در شرایط حاضر امکان پذیر نمی باشد.

۶) به شرح یادداشتهای توضیحی ۱۵ و ۱۶ صورتهای مالی، سرفصلهای دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها و پیش پرداختها، شامل مبلغ ۳۷۱ ۴۱۹ میلیون ریال مطالبات راكد و انتقالی از سنوات مالی گذشته بوده است. در صورت اعمال تعدیلات لازم، معادل مبلغ فوق سرفصلهای دریافتی های تجاری و سود انباشته ابتدای سال کاهش خواهند یافت.

۷) براساس یادداشتهای توضیحی ۲۵ و ۲۷ صورتهای مالی شرکت، بابت سنوات مالی ۱۳۹۴، ۱۳۹۷ و ۱۳۹۸، به ترتیب برگ تشخیص متمم، برگ قطعی و برگ تشخیص مبالغ ۳ ۲۴۷، ۷ ۷۱۶ و ۳۹ ۴۱۹ میلیون ریال صادره شده است که شرکت نسبت به آنها اعتراض نموده و موضوع در جریان رسیدگی می باشد. ضمناً با توجه به زیان تأیید شده سنوات ۱۳۹۴ لغایت ۱۳۹۶ دارایی مالیات انتقالی شناسایی نشده است. همچنین رسیدگی صورت گرفته نسبت به مالیات و عوارض ارزش افزوده بابت سنوات مالی ۱۳۹۰ لغایت ۱۳۹۸ منجر به صدور برگ قطعی به مبلغ ۲۵۴ ۰۰۰ میلیون ریال بابت اصل و جرائم بدهی شده که شرکت نسبت به آنها اعتراض نموده است و ذخیره ای نیز از این بابت در حسابها منظور نشده است. با توجه به مراتب فوق، هر چند کسری ذخیره از بابت موارد مطروحه ضروری است، لیکن تعیین میزان بدهی قطعی شرکت، منوط به رسیدگی نهایی و اعلام نظر مقامات مالیاتی می باشد.

۸) تا تاریخ این گزارش، پاسخ تأییدیه های درخواستی در ارتباط با سرفصل دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها و پیش پرداختها به مبلغ ۷۳۰ ۶۲۱ میلیون ریال و همچنین تأییدیه های درخواستی در ارتباط با سرفصل پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها و کالای امانی به مبلغ ۴۰۷ ۶۸۲ میلیون ریال، به این مؤسسه واصل نگردیده است. با توجه به مراتب فوق الذکر، تعیین آثار مالی ناشی از تعدیلات احتمالی که در صورت دریافت پاسخ تأییدیه ها و رفع مغایرتهای احتمالی بر صورتهای مالی مورد رسیدگی ضرورت می یافت، در حال حاضر برای این مؤسسه مشخص نمی باشد.

اظهاری نظر مشروط

۹) به نظر این مؤسسه، به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای ۴ الی ۷ و همچنین به استثنای آثار احتمالی مورد مندرج در بند ۸، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت کارخانجات نساجی بروجرد (سهامی عام)، در تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی شرکت را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

تأکید بر مطلب خاص

۱۰) سرفصل پرداختنی‌های تجاری و غیرتجاری، موضوع یادداشت توضیحی ۲۵ صورتهای مالی، شامل مبلغ ۱۹۳ ۳۵۲ میلیون ریال بدهی عمدتاً سنواتی به سازمانهای دولتی (مبلغ ۷۹۵ ۴۰ میلیون ریال آن مربوط به سال مالی مورد گزارش می‌باشد) که تا تاریخ این گزارش نسبت به پرداخت آن اقدامی صورت نگرفته و نیازمند پیگیری و تعیین تکلیف می‌باشد. اظهار نظر این مؤسسه در اثر مفاد این بند، مشروط نشده است.

گزارش در مورد سایر موارد الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرسی قانونی

- ۱۱) موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت بشرح ذیل می‌باشد:
- ۱۱-۱) مفاد مواد ۹۰ و ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت، به ترتیب در خصوص تقسیم ده درصد از سود ویژه سالانه و پرداخت سود سهام سنوات گذشته، ظرف مهلت مقرر پس از تاریخ تصویب توسط مجمع عمومی عادی صاحبان سهام.
- ۱۱-۲) مفاد مواد ۱۱۰، ۱۱۲ و ۱۲۲ اصلاحیه قانون تجارت و مواد ۲۸، ۲۹، ۳۰ و ۳۴ اساسنامه، به ترتیب در خصوص عدم تکمیل اعضای هیأت مدیره در برهه ای از سال، عدم تعیین نماینده توسط شخص حقوقی و تشکیل جلسات هیأت مدیره طبق اساسنامه.
- ۱۱-۳) مفاد ماده ۱۰۱ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۲۲ اساسنامه، در خصوص انتخاب رئیس مجمع عمومی عادی به طور فوق العاده از بین صاحبان سهام با اکثریت نسبی آرای حاضران در جلسه، در مورد انتخاب اعضای هیأت مدیره.
- ۱۱-۴) مفاد مواد ۱۱۴ و ۱۱۵ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۳۲ اساسنامه، در خصوص حداقل تعداد سهام وثیقه برخی از مدیران و تودیع نزد صندوق شرکت.
- ۱۱-۵) مفاد مواد ۱۲۵ و ۱۳۳ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۴۱ اساسنامه، به ترتیب در خصوص حدود اختیارات مدیر عامل و هیأت مدیره و عدم معاملاتی که متضمن رقابت با عملیات شرکت باشد از جمله: معامله با شرکت حیات گستر شخص وابسته، استفاده از ساختمان شرکت بدون قرارداد، استفاده از نام و برند تجاری شرکت جهت فروشگاهها در سطح کشور و عدم وصول مطالبات طی سال مالی مورد گزارش.
- ۱۱-۶) مفاد ماده ۱۰۴ اصلاحیه قانون تجارت، در خصوص عدم تشکیل به موقع مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۴۰۰/۰۵/۰۶.
- ۱۱-۷) مفاد ماده ۱۲۴ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۴۲ و ۴۳ اساسنامه، در خصوص عدم انتخاب و حدود اختیارات مدیر عامل توسط هیأت مدیره شرکت در برهه ای از سال.
- ۱۱-۸) مفاد مواد ۸۹ و ۱۳۸ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۱۸ اساسنامه، در رابطه با برگزاری مجمع عمومی عادی صاحبان سهام سال مالی مورد گزارش، حداکثر ظرف مدت چهار ماه از تاریخ انقضای سال مالی.

۹-۱۱) در ارتباط با تکالیف مقرر مجمع عمومی عادی به طور فوق العاده مورخ ۱۳۹۹/۱۰/۰۹، اقدامات انجام شده توسط هیأت مدیره شرکت، در ارتباط با استقرار سیستم های مکانیزه جهت محاسبه ظرفیت بلا استفاده در بهای تمام شده محصولات، تشکیل کمیته وصول مطالبات، پیگیری تأییدیه ها، تهیه برنامه مدون جهت پرداخت بدهی های معوق به شرکتهای برق و گاز، رعایت کامل قانون تجارت، انعقاد قرارداد جهت حسابرسی ویژه در مورد معاملات موضوع ماده ۱۲۹ قانون تجارت، تشکیل واحد حسابرسی داخلی، رعایت دستورالعمل های سازمان بورس و اوراق بهادار، ایجاد واحد مبارزه با پولشویی، اقدام در خصوص صورت برداری از دارایی های شرکت، منجر به نتیجه قطعی نگردیده است.

۱۲) با توجه به رسیدگی های به عمل آمده به دلیل عدم پیگیری و اقدامات حقوقی لازم جهت وصول مطالبات، بخش عمده ای از آنها راكد و سنواتی گردیده، به طوریکه تأمین نقدینگی از طریق اخذ تسهیلات مالی از بانکها صورت پذیرفته و از این بابت شرکت متحمل هزینه های مالی قابل ملاحظه طی سال مالی مورد گزارش به مبلغ ۱۹۹ ۷۱۹ میلیون ریال (سال مالی قبل به مبلغ ۱۴۴ ۵۴۲ میلیون ریال) و همچنین عدم توانایی در پرداخت تسهیلات مالی سررسید شده گردیده است. در این خصوص توجه مجمع عمومی محترم عادی به طور فوق العاده را به وصول مطالبات و پیگیری های حقوقی و تعیین تکلیف نمودن مطالبات راكد و سنواتی به منظور ورود جریان های نقدی حاصل از عملیات فروش و پرهیز از تحمیل هزینه های مالی جلب می نماید.

۱۳) معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۳۴ صورتهای مالی، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد رسیدگی انجام شده و توسط هیأت مدیره به اطلاع این مؤسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیأت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی گیری، رعایت نگردیده است. لیکن به استثنای معامله با شرکت حیات گسترش شخص وابسته در خصوص شرایط معامله، 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.

۱۴) گزارش هیأت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت که به منظور تقدیم به مجمع عمومی صاحبان سهام، تنظیم گردیده، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگیهای انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات موارد مندرج در گزارش مذکور، با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیأت مدیره باشد، جلب نشده است. ضمناً گزارش مزبور، تأییدیه مدیران و صورتهای مالی شرکت به تأیید یک عضو از اعضای هیأت مدیره نرسیده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۵) براساس بررسی کنترلهای داخلی حاکم بر گزارشگری مالی طبق چک لیست ابلاغی، با توجه به محدودیتهای ذاتی کنترلهای داخلی، در خصوص داشتن واحد حسابرسی داخلی و تجزیه و تحلیل ریسکهای فعالیت شرکت، تهیه مکانیزم های لازم برای اطمینان معقول از اثر بخشی حسابرسی داخلی و کنترلهای داخلی و مستندسازی ساختار کنترلهای داخلی، تشکیل جلسات کمیته حسابرسی و همچنین ارائه گزارشگری کنترلهای داخلی توسط هیأت مدیره، رعایت نگردیده است.

۱۶) ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در شرکت مورد گزارش برای سال مالی ۱۳۹۹، به شرح زیر رعایت نگردیده است:

- ارائه به موقع اطلاعات و صورتهای مالی سال مالی ۱۳۹۸ و ۱۳۹۹ ظرف مهلت قانونی ۴ ماه پس از انقضای سال مالی.
- به روز رسانی سیستمهای مالی و کنترل داخلی ناشر.
- ارائه به موقع اطلاعات در مقاطع ۳ ماهه سال مالی ۱۳۹۹ و صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه سال ۱۳۹۹.
- افشای فوری تصمیمات مجمع عمومی عادی به طور فوق العاده حداکثر قبل از ساعت شروع معاملات روز بعد.
- ارائه به موقع صورتجلسه مجمع عمومی عادی به طور فوق العاده در مورد تصویب صورتهای مالی و انتخاب اعضای هیأت مدیره به مرجع ثبت شرکتها.
- شناسایی و پرداخت به موقع سود سهام سال مالی ۱۳۹۹ و پرداخت به موقع سود سهام سنوات مالی گذشته.
- ارائه اطلاعات مورد درخواست سازمان بورس و اوراق بهادار.
- دعوت و تشکیل مجمع عمومی عادی به طور فوق العاده برای انتخاب اعضای هیأت مدیره، ظرف مدت یک ماه.
- غیبت اعضای هیأت مدیره در جلسات هیأت مدیره بیش از حد مجاز.
- افشای فوری تغییرات نمایندگان اشخاص حقوقی هیأت مدیره.
- عدم اصلاح جدول زمان بندی پرداخت سود نقدی و افشای آن ظرف یک هفته پس از تاریخ مجمع، با توجه به تغییر مبلغ سود مصوب نسبت به پیشنهاد هیأت مدیره.
- داشتن حداقل یک بازارگردان.
- عدم افشاء و انتشار تغییر بیش از ۳۰ درصد سود عملیاتی سال جاری نسبت به سال مالی گذشته.

۱۷) در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور 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 الزامات مربوط از جمله تعیین مسئول واحد مبارزه با پولشویی و فرآیند اجرایی آن شامل: تدوین معیارهای کنترل داخلی و آموزش مدیران و کارکنان به منظور رعایت مفاد این قانون و آیین نامه های اجرائی آن، درج شناسه ملی (کد اقتصادی) و کد پستی در سربرگ های شرکت عملی نشده است.

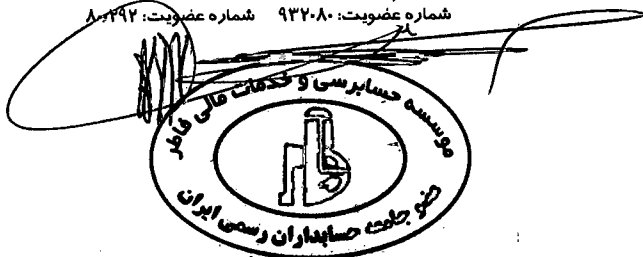
مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر

۲۲ آذر ماه ۱۴۰۰

مهدی رضائی

غلامرضا درباری

شماره عضویت: ۹۳۲۰۸۰ شماره عضویت: ۸۰۲۹۲





شرکت کارخانجات نساجی بروجرد (سهامی عام)

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

مجمع عمومی صاحبان سهام

با احترام، به پیوست صورت های مالی شرکت کارخانجات نساجی بروجرد (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹ تقدیم می گردد. اجزاء تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲

• صورت سود و زیان

۳

• صورت وضعیت مالی

۴

• صورت تغییرات در حقوق مالکانه

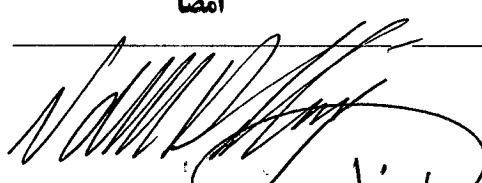




۵

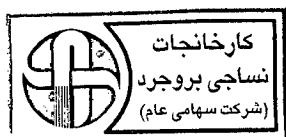
• صورت جریان های نقدی


۶-۳۲

• یادداشت های توضیحی

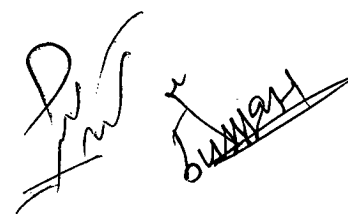
صورت‌های مالی براساس استانداردهای حسابداری تهیه و در تاریخ ۱۴۰۰/۰۹/۱۰ به تأیید هیأت مدیره شرکت کارخانجات نساجی بروجرد (سهامی عام) رسیده است.

امضا	سمت	اعضا هیأت مدیره و مدیر عامل
	رئیس هیأت مدیره - موظف	آقای ناصر دهقان سانج
	عضو هیأت مدیره - موظف	آقای مجید اعظم پور
	نائب رئیس هیأت مدیره - غیر موظف	آقای حسین امین زاده هرندی
	عضو هیأت مدیره - موظف	آقای سید سعید میرعشقی
	مدیرعامل و عضو هیأت مدیره - موظف	آقای مجتبی شیرالی









شرکت کارخانجات نساجی بروجرد (سهامی عام)

صورت‌های مالی

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	عملیات در حال تداوم:
۲,۴۳۲,۰۸۲	۲,۹۰۱,۴۷۹	۵ درآمدهای عملیاتی
(۲,۰۴۷,۷۳۰)	(۲,۵۹۵,۱۷۵)	۶ بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۳۸۴,۳۵۲	۳۰۶,۳۰۴	سود ناخالص
(۷۹۰,۴۲)	(۱۰۴,۴۶۴)	۷ هزینه های فروش، اداری و عمومی
۱۰,۹۴۲	(۱۷۶,۱۱۱)	۸ سایر درآمدها
(۶۸,۱۰۰)	(۲۸۰,۵۷۵)	سود عملیاتی
۳۱۶,۲۵۲	۲۵,۷۲۹	هزینه های مالی
(۱۴۴,۵۴۲)	(۱۹۹,۷۱۹)	۹
۱۰,۹۷۹	۳۳,۰۲۷	۱۰ سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
(۱۳۳,۵۶۳)	(۱۶۶,۶۹۲)	سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
۱۸۲,۶۸۹	(۱۴۰,۹۶۳)	هزینه مالیات بر درآمد:
(۴۱,۱۰۵)	-	۲۷ سال / دوره جاری
۱۴۱,۵۸۴	(۱۴۰,۹۶۳)	سود (زیان) خالص
۱,۶۵۴	۱۷۴	سود (زیان) پایه هر سهم:
(۶۹۹)	(۱,۱۲۵)	عملیاتی (ریال)
۹۵۵	(۹۵۱)	غیر عملیاتی (ریال)
		۱۱ سود (زیان) پایه هر سهم (ریال)

از آنجایی که صورت سود و زیان جامع محدود به سود خالص است، به صورت جداگانه ارائه نشده است.

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



اعظمی
 [Handwritten signatures and stamps]

شرکت کارخانجات نساجی بروجرد (سهامی عام)

صورت‌های مالی

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۲۰ اسفند ۱۳۹۹

یادداشت	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
دارایی‌ها		
دارایی‌های غیر جاری :		
دارایی‌های ثابت مشهود	۴۴۱,۰۶۰	۳۴۹,۲۰۷
دارایی‌های نامشهود	۴,۵۲۲	۱,۸۴۷
سرمایه گذاری‌های بلند مدت	۱۶,۷۱۴	۱۶,۷۱۴
دریافتی‌های بلند مدت	۵۵۱	۱,۵۱۰
جمع دارایی‌های غیر جاری	۴۶۲,۸۴۷	۳۶۹,۲۷۸
دارایی‌های جاری :		
پیش پرداخت‌ها	۲۲۷,۰۳۸	۹۳,۰۴۴
موجودی مواد و کالا	۱,۳۵۲,۲۰۶	۱,۱۰۴,۰۴۹
دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها	۱,۵۲۵,۵۷۵	۱,۴۷۷,۱۰۸
سرمایه گذاری‌های کوتاه مدت	۲۰	۲۰
موجودی نقد	۲۱۶,۶۹۸	۲۹,۰۳۰
جمع دارایی‌های جاری	۳,۳۲۱,۵۳۷	۲,۷۰۳,۲۵۱
جمع دارایی‌ها	۳,۷۸۴,۳۸۴	۳,۰۷۲,۵۲۹
حقوق مالکانه و بدهی‌ها :		
حقوق مالکانه :		
سرمایه	۱۴۸,۲۱۲	۱۴۸,۲۱۲
اندوخته قانونی	۱۴,۸۲۱	۱۴,۸۲۱
سایر اندوخته‌ها	۱۸۲	۱۸۲
سود انباشته	۵۹,۸۵۵	۲۰۰,۸۱۸
جمع حقوق مالکانه	۲۲۳,۰۷۰	۳۶۴,۰۳۳
بدهی‌ها :		
بدهی‌های غیر جاری :		
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۰۱,۹۶۵	۷۷,۴۶۴
ذخیره صندوق پس انداز کارکنان	۱۱,۷۸۸	۲۲,۷۰۳
جمع بدهی‌های غیر جاری	۱۱۳,۷۵۳	۱۰۰,۱۶۷
بدهی‌های جاری :		
پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها	۱,۶۸۵,۶۸۹	۱,۴۲۱,۲۳۸
تسهیلات مالی	۱,۴۷۵,۹۵۷	۹۲۷,۶۲۳
مالیات پرداختی	-	۴۱,۱۰۵
سود سهام پرداختی	۸۸,۵۶۰	۸۹,۰۸۶
پیش دریافت‌ها	۱۹۷,۳۵۵	۱۲۹,۲۷۷
جمع بدهی‌های جاری	۳,۴۴۷,۵۶۱	۲,۶۰۸,۳۲۹
جمع بدهی‌ها	۳,۵۶۱,۳۱۴	۲,۷۰۸,۴۹۶
جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها	۳,۷۸۴,۳۸۴	۳,۰۷۲,۵۲۹

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

موسسه حسابرسی قانونی
تقوین آرزو

کارخانجات
نساجی بروجرد
(شرکت سهامی عام)

اعظمی

شرکت کارخانجات نساجی پروچرد (سهامی عام)

صورت‌های مالی

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

سرمايه	انداخته قانونی	سایر اندوخته ها	سود انباشته	جمع کل
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۴۸,۲۱۲	۱۴,۸۲۱	۱۸۲	۲۰۰,۸۱۸	۳۶۴,۰۳۳
۱۴۸,۲۱۲	۱۴,۸۲۱	۱۸۲	۲۰۰,۸۱۸	۳۶۴,۰۳۳
-	-	-	(۱۴۰,۹۶۳)	(۱۴۰,۹۶۳)
-	-	-	(۱۴۰,۹۶۳)	(۱۴۰,۹۶۳)
-	-	-	-	-
-	-	-	-	-
۱۴۸,۲۱۲	۱۴,۸۲۱	۱۸۲	۵۹,۸۵۵	۲۲۳,۰۷۰
۱۴۸,۲۱۲	۱۴,۸۲۱	۱۸۲	۸۸,۸۷۶	۲۵۲,۰۹۱
۱۴۸,۲۱۲	۱۴,۸۲۱	۱۸۲	۸۸,۸۷۶	۲۵۲,۰۹۱
-	-	-	۱۴۱,۵۸۴	۱۴۱,۵۸۴
-	-	-	(۲۹,۶۴۲)	(۲۹,۶۴۲)
-	-	-	-	-
۱۴۸,۲۱۲	۱۴,۸۲۱	۱۸۲	۲۰۰,۸۱۸	۳۶۴,۰۳۳

مانده در ۱۳۹۹/۰۱/۰۱

مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۹/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه سال منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

سود خالص سال منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

سود جامع سال منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

سود سهام مصوب (یادداشت ۲۸)

تخصیص اندوخته قانونی (یادداشت ۲۱)

مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

مانده در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱

مانده تجدید ارائه شده در تاریخ ۱۳۹۸/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه سال منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹

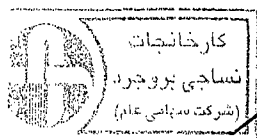
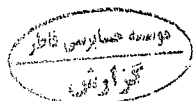
سود خالص سال منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹

سود سهام مصوب (یادداشت ۲۸)

تخصیص اندوخته قانونی (یادداشت ۲۱)

مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹

یادداشتهای توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



Handwritten signature and stamp of the auditor.

Handwritten signature and stamp of the company representative.

Handwritten signature and stamp.

شرکت کارخانجات نساجی بروجرد (سهامی عام)

صورت‌های عالی

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت‌های عملیاتی:
(۵۰.۹۹۶)	(۵۱.۷۷۷)	۳۰ نقد حاصل از عملیات
-		پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
(۵۰.۹۹۶)	(۵۱.۷۷۷)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری :
(۱۸.۶۹۶)	(۱۲۰.۹۲۱)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
-	(۲.۶۷۵)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
۳۳۸	۲۰	دریافت نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها
(۱۸.۳۵۸)	(۱۲۳.۵۷۶)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۶۹.۳۵۴)	(۱۷۵.۳۵۳)	جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت‌های تامین مالی :
۱۰۲۷.۷۵۰	۱.۱۵۴.۷۸۹	دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات
(۸۸۳.۸۱۹)	(۶۴۶.۰۱۹)	پرداخت‌های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۸۷.۴۲۸)	(۱۶۰.۱۵۵)	پرداخت‌های نقدی بابت سود تسهیلات
-	(۵۲۶)	پرداخت‌های نقدی بابت سود سهام
۵۶.۵۰۳	۳۴۸.۰۸۹	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
(۱۲.۸۵۱)	۱۷۲.۷۳۶	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۳۷.۶۳۵	۲۹.۰۳۰	مانده موجودی نقد در ابتدای سال / سرور
۴.۲۴۶	۱۴.۹۳۲	تاثیر تغییرات نرخ ارز
۲۹.۰۳۰	۲۱۶.۶۹۸	مانده موجودی نقد در پایان سال / ور

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



(Handwritten signature)

(Handwritten signature)

(Handwritten signature)

شرکت کارخانجات نساجی بروجرد (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه:

شرکت کارخانجات نساجی بروجرد به شناسه ملی ۱۰۷۴۰۰۴۳۵۶۵ در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۵۳ تحت شماره ۲۱۲۰۵ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران به نام شرکت کارخانجات نساجی و تولیدی وزراعی بروجرد (شرکت سهامی خاص) به ثبت رسیده و طبق تصمیم مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۴ اردیبهشت ماه ۱۳۶۲ به نام کارخانجات نساجی بروجرد و نوع شرکت به سهامی عام تبدیل و در سال ۱۳۶۹ در بورس اوراق بهادار تهران پذیرفته شده است. در سال ۱۳۷۷ مرکز اصلی شرکت به بروجرد منتقل و تحت شماره ۱۱۷۰ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی بروجرد بنام شرکت کارخانجات نساجی بروجرد به ثبت رسید. ضمناً در تاریخ ۱۳۸۹/۱۱/۲۴ حدود ۹۵٪ سهام متعلق به سهامداران عمده بنام آقای محمد محسن مظاهری صالحی منتقل شده است. ضمناً شناسه ملی ۱۰۷۴۰۰۴۳۵۶۵ شرکت می باشد.

۱-۲- فعالیت اصلی شرکت:

فعالیت اصلی شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه، عبارت از تاسیس، اداره، بهره برداری و توسعه هر نوع کارخانه به منظور تولید منسوجات پنبه‌ای، الیاف مصنوعی و غیره و فروش و صادرات آنها و همچنین ورود انواع مواد و قطعات مورد نیاز از خارج از کشور می‌باشد. بهره برداری آزمایشی از واحد بافندگی شرکت از اوایل سال ۱۳۶۸ شروع شده و به موجب پروانه تاسیس موقت شماره ۵۳/۶۰۵۳۸/۱۴/۱۳ مورخ ۱۳۷۰/۱۱/۱۹ واحد بافندگی اقدام به تولید نموده است. همچنین پروانه بهره برداری شماره ۱۰۰/۱۷/۱۱۵۱۱ مورخ ۱۳۷۰/۸/۷ واحد بافندگی صادر شده و به موجب پروانه تاسیس دائم شماره ۱۰۰/۱۷/۹۷۱ مورخ ۱۳۷۱/۲/۱۵ واحد ریسندگی اقدام به تولید نموده است. بهره برداری آزمایشی از کارخانه رنگرزی و چاپ و تکمیل از اواخر سال ۱۳۷۳ آغاز و پروانه بهره برداری کارخانه مذکور به تاریخ ۱۳۷۴/۷/۱ از طریق اداره کل صنایع استان صادر گردیده است. ظرفیت اسمی و عملی و تولید واقعی - یک ساله شرکت به شرح ذیل می باشد:

تولید واقعی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	ظرفیت عملی - سالانه	ظرفیت اسمی - سالانه	واحد اندازه گیری
۳,۷۸۳	۴,۴۳۶	۵,۵۴۵	تن (فاز ۱ و ۲)
۱۴,۱۸۵	۱۸,۳۲۶	۲۰,۰۰۰	هزار متر پارچه خام (فاز ۱ و ۲)
۱۲,۴۴۷	۹,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	هزار متر پارچه تکمیل شده

نقل و انتقال

۱-۳- وضعیت اشتغال:

میانگین ماهانه تعداد کارکنان دائم و قراردادی و پیمانکاری طی دوره مالی مورد گزارش و سال مالی قبل به شرح زیر بوده است:

	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	افزایش (کاهش)	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
کارکنان دائم	۴ نفر	-	۴ نفر
کارکنان قراردادی	۸۳۴ نفر	۳۱	۹۶۴ نفر
کارکنان پیمانکاری	۹۹ نفر	-	- نفر
	۹۳۷	۳۱	۹۶۸

۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده:

۲-۱- آثار با اهمیت ناشی از به کارگیری استاندارد حسابداری جدید و تجدید نظر شده که در سال جاری لازم الاجرا هستند به شرح ذیل است:

۲-۲- استاندارد حسابداری ۳۵ به عنوان "مالیات بر درآمد"

به کارگیری استاندارد حسابداری ۳۵ به عنوان مالیات بر درآمد تفاوت با اهمیتی در نتایج شرکت نداشته است.

۲-۳- آثار با اهمیت ناشی از بکارگیری استاندارد حسابداری جدید و تجدید نظر شده که در سال جاری لازم و الاجرا نیستند به شرح ذیل است:

استاندارد های حسابداری ۱۸ با عنوان صورتهای مالی جداگانه، ۲۰ با عنوان سرمایه گذاری در واحد های تجاری وابسته و مشارکت خاص، ۳۸ با عنوان ترکیب های تجاری،

۳۹ با عنوان صورتهای مالی تلفیقی، ۴۰ با عنوان مشارکتهای، ۴۱ با عنوان افشای منافع در واحد های تجاری دیگر و ۴۲ با عنوان اندازه گیری ارزش منصفانه از تاریخ

۱۴۰۰/۱/۱ لازم الاجرا است. بر اساس ارزیابی ها و برآوردهای مدیریت شرکت، به کارگیری استاندارد های فوق با توجه به شرایط کنونی، به طور کلی تاثیر قابل ملاحظه ای بر شناخت، اندازه گیری و گزارش گری اقلام صورتهای مالی نخواهد داشت.

شرکت کارخانجات نساجی بروجرد (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

۳- اهم رویه های حسابداری

۳-۱- مبنای تهیه صورتهای مالی

شرکت کارخانجات نساجی بروجرد به شناسه ملی ۱۰۷۴۰۰۴۳۵۶۵ در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۵۳ تحت شماره ۲۱۲۰۵ در اداره ثبت شرکتهای و مالکیت صنعتی تهران به نام شرکت کارخانجات نساجی و تولیدی وزراعی بروجرد (شرکت سهامی خاص) به ثبت رسیده و طبق تصمیم مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۴ اردیبهشت ماه ۱۳۶۲ به نام کارخانجات نساجی بروجرد و نوع شرکت به سهامی عام تبدیل و در سال ۱۳۶۹ در بورس اوراق بهادار تهران پذیرفته شده است. در سال ۱۳۷۷ مرکز اصلی شرکت به بروجرد منتقل و تحت شماره ۱۱۷۰ در اداره ثبت شرکتهای و مالکیت صنعتی بروجرد بنام شرکت کارخانجات نساجی بروجرد به ثبت رسید. ضمناً در تاریخ ۱۳۸۹/۱۱/۲۴ حدود ۹۵٪ سهام متعلق به سهامداران عمده بنام آقای محمد محسن مظاهری صالحی منتقل شده است. ضمناً شناسه ملی ۱۰۷۴۰۰۴۳۵۶۵ شرکت می باشد.

۳-۲- درآمد عملیاتی

درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری می شود.

۳-۲-۱- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا در زمان تحویل کالا به مشتری شناسایی می شود.

۳-۲-۲- درآمد ارائه خدمات، در زمان ارائه خدمات، شناسایی می شود.

۳-۳- تسعیر ارز

اقدام پولی ارزی با نرخ رسمی ارز در تاریخ ترانزنامه و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی بر حسب ارز ثبت شده است، با نرخ رسمی ارز در تاریخ انجام معامله، تسعیر می شود. تفاوتهای ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حسابها منظور می شود:

الف- تفاوت های تسعیر بدهی های ارزی مربوط به دارایی های واجد شرایط، به بهای تمام شده آن دارایی منظور می شود.

ب- در سایر موارد، به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش می شود.

۳-۴- مخارج تامین مالی

مخارج تامین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه، شناسایی می شود به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل " داراییهای واجد شرایط " است.

۳-۵- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا به " اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش تک تک اقلام/گروه ها مشابه ارزشیابی می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودیها با بکارگیری روشهای زیر تعیین می گردد:

روش مورد استفاده	
میانگین موزون متحرک	مواد اولیه
میانگین موزون سالیانه	کالای در جریان ساخت
میانگین موزون سالیانه	کالای ساخته شده
میانگین موزون متحرک	قطعات و لوازم یدکی

۳-۶- داراییهای ثابت مشهود

۳-۶-۱- داراییهای ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده دارایی های مربوط مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد.

شرکت کارخانجات نساجی بروجرد (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

۳-۶-۲- استهلاك داراییهای ثابت مشهود با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب ۱۳۸۰/۱۱/۲۷ و بخشنامه شماره ۲۰۰/۹۵/۷۸ مورخ ۱۳۹۵/۱۱/۴ براساس نرخها و روشهای زیر محاسبه می شود:

دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ساختمان	۷ و ۱۰ درصد	نزولی
تاسیسات	۱۰٪ و ۱۲٪ و ۱۵ ساله	نزولی و خط مستقیم
ماشین آلات و تجهیزات	۱۰٪ و ۸ و ۱۰ و ۱۵ ساله	نزولی و خط مستقیم
اثاثه و منصوبات	۱۰ و ۵ سال	خط مستقیم
ابزار آلات	۴ سال	خط مستقیم
وسایل نقلیه	۲۵، ۳۰، ۳۵ درصد و ۶ ساله	نزولی و خط مستقیم

۳-۶-۳- برای داراییهای ثابتی که در طی ماه تحصیل می شوند و مورد بهره برداری قرار می گیرند استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود. در مواردی که هر یک از داراییهای استهلاك پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگری برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرند، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰٪ نرخ استهلاك منعکس در جدول بالاست.

۳-۷- دارایی های نامشهود

دارایی های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حسابها ثبت می شود. استهلاك دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و (شامل عمر مفید برآوردی) محاسبه می شود.

۳-۸- زیان کاهش ارزش دارایی های غیر جاری

۳-۸-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هر گونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی ها، آزمون کاهش ارزش انجام می گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتنی دارایی، برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتنی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتنی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است، تعیین می گردد.

۳-۸-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هر گونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش، به طور سالانه انجام می شود.

۳-۸-۳- مبلغ بازیافتنی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان های نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک های مختص دارایی که جریان های نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می باشد.

۳-۸-۴- تنها در صورتیکه مبلغ بازیافتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتنی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در صورت سود و زیان شناسایی می گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می گردد.

۳-۸-۵- در صورت افزایش مبلغ بازیافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتنی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال های قبل، افزایش می یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در صورت سود و زیان شناسایی می گردد مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می گردد.

۳-۹- سرمایه گذاریها

سرمایه گذاریهای بلند مدت به بهای تمام شده پس از کسر هرگونه کاهش ارزش انباشته در ارزش هر یک از سرمایه گذاریها ارزشیابی می شود. آن گروه از سرمایه گذاریهای سریع معامله در بازار که به عنوان داراییهای جاری طبقه بندی می شود، به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاریها و سایر سرمایه گذاریهای جاری به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاریها ارزشیابی می شود. درآمد حاصل از سرمایه گذاریها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر(تا تاریخ ترازنامه) شناسایی می شود.

۳-۱۰- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان براساس یک ماه آخرین حقوق ثابت هر یک از کارکنان برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حسابها منظور می گردد.

۳-۱۱- ذخیره پس انداز کارکنان

به موجب مفاد آیین نامه صندوق پس انداز کارکنان همه ماهه معادل ۵ درصد از حقوق ثابت کارکنان برداشت شده و متقابلاً ۸ درصد نیز از سوی شرکت به ماخذ حقوق ثابت آنان علاوه بر ۵ درصد مورد بحث به حساب صندوق پس انداز کارکنان منظور می شود و از این محل تا سقف وجوه کسر شده از حقوق کارکنان طبق آیین نامه وام پس انداز اقدام به پرداخت تسهیلات به آنان شده و از محل وجوه واریزی توسط شرکت (۸٪ حقوق ثابت ماهانه) نسبت به خرید اوراق مشارکت یا سپرده گذاری در حسابهای بانکی از طرف شرکت اقدام می گردد. وجوه مورد بحث طبق ضوابط آیین نامه صندوق پس انداز در زمان تسویه حساب با کارکنان و انقضاء از خدمت آنان به پرسنل باز خرید شده بازنشسته و یا مستعفی پرداخت می گردد. توضیح اینکه پرداخت ۸٪ سهم شرکت منوط به احراز شرایط مندرج در آیین نامه پس انداز کارکنان است. با توجه به مراتب فوق ذخیره صندوق پس انداز کارکنان و سود متعلقه در سرفصل بدهی های بلند مدت طبقه بندی گردیده و متقابلاً تسهیلات اعطایی به کارکنان و وجوه سپرده گذاری شده از این بابت بر حسب مورد در سرفصل داراییهای جاری یا بلند مدت طبقه بندی می گردد.

۳-۱۲- مالیات بر درآمد

۳-۱۲-۱- هزینه مالیات بر درآمد

هزینه مالیات، مجموع مالیات جاری و انتقالی است. مالیات جاری و مالیات انتقالی باید در صورت سود و زیان منعکس شوند، مگر در مواردی که به اقلام شناسایی شده در صورت سود و زیان جامع یا حقوق مالکانه مرتبط باشد که به ترتیب باید در صورت سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی شوند.

۳-۱۲-۲- مالیات انتقالی

مالیات انتقالی بر اساس تفاوت موقتی بین مبلغ دفتری دارایی و بدهی ها برای مقاصد گزارشگری مالی و مبالغ مورد استفاده برای مقاصد مالیاتی محاسبه می شود.

در پایان هر دوره گزارشگری برای اطمینان از قابلیت بازیافت مبلغ دفتری دارایی های مالیات انتقالی، محتمل بودن وجود سود مشمول مالیات در آینده قابل پیش بینی برای بازیافت دارایی مالیات انتقالی ارزیابی می گردد و در صورت ضرورت، مبلغ دفتری داراییهای مزبور تا میزان قابل بازیافت کاهش داده می شود. چنین کاهش در صورتی برگشت داده می شود که وجود سود مشمول مالیات به میزان کافی محتمل باشد.

۴- قضاوت های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری و برآوردها

۴-۱- قضاوتها در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری

۴-۱-۱- طبقه بندی سرمایه گذاری ها در طبقه داراییهای غیرجاری

هیات مدیره با بررسی نگهداشت سرمایه و نقدینگی مورد نیاز، قصد نگهداری سرمایه گذاری های بلند مدت برای مدت طولانی را دارند. این سرمایه گذاری ها با قصد استفاده مستمر توسط شرکت نگهداری می شود و هدف آن نگهداری پرتفوی از سرمایه گذاری ها جهت تامین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.

شرکت کارخانجات نساجی بروجرد (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

۵- درآمدهای عملیاتی

۱۳۹۸		۱۳۹۹		یادداشت
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	
۱۱۵,۱۰۸	۱,۰۴۳	۱۰۰,۰۸۹	۶۹۲	پارچه خام (هزار متر)
۲,۱۲۵,۲۳۴	۱۶,۰۴۶	۲,۵۸۲,۲۸۶	۱۴,۱۴۴	پارچه تکمیل شده (هزار متر)
۱۸۸,۲۳۳	۵۸۹	۲۰۱,۷۱۳	۴۴۸	نخ (تن)
۸۳	۳۷۸	۴۰	۲۹۰	محصولات دوخته شده
-	-	۹,۲۱۵	-	سایر
۲,۴۲۸,۶۵۸		۲,۸۹۳,۳۴۳		فروش ناخالص
(۱,۴۱۶)	(۴)	-	-	برگشت از فروش (پارچه تکمیل) - هزار متر
۲,۴۲۷,۲۴۲		۲,۸۹۳,۳۴۳		
۴,۸۴۰	۸۹	۸,۱۳۶	۱۳۶	درآمد ارائه خدمات (هزار متر) نقل و انتقال
۲,۴۳۲,۰۸۲		۲,۹۰۱,۴۷۹		

۵-۱- خالص درآمد عملیاتی به تفکیک وابستگی اشخاص:

۱۳۹۸		۱۳۹۹		اشخاص وابسته - حیات گستر بروجرد سایر مشتریان
درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	
درصد	میلیون ریال	درصد	میلیون ریال	
۱۳	۳۱۷,۵۷۸	۵/۳	۱۵۴,۷۳۹	
۸۷	۲,۱۱۴,۵۰۴	۹۴/۷	۲,۷۴۶,۷۴۰	
۱۰۰	۲,۴۳۲,۰۸۲	۱۰۰	۲,۹۰۱,۴۷۹	

۵-۲- درآمد ارائه خدمات:

۱۳۹۸		۱۳۹۹		کارمزد بافت و تکمیل پارچه (هزار متر) سایر (کیلوگرم)
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	
۴,۷۹۶	۸۴	۸,۱۳۶	۱۳۶	
۴۴	۴	-	-	
۴,۸۴۰		۸,۱۳۶		

۵-۳- جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده مربوط:

۱۳۹۸		۱۳۹۹		فروش خالص:
درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	سود ناخالص	بهای تمام شده	
درصد	درصد	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۶/۷٪	۱۰/۵	۲۸۲,۱۸۰	۲,۴۰۰,۱۹۵	۲,۶۸۲,۳۷۵
۵/۰٪	۱۱/۲	۲۲,۶۰۴	۱۷۹,۱۰۹	۲۰۱,۷۱۳
۵/۰٪	۱۱/۳	۱۰,۴۸	۸,۲۰۷	۹,۲۵۵
۱۵/۸٪	۰/۱۱	۳۰۵,۸۳۲	۲,۵۸۷,۵۱۱	۲,۸۹۳,۳۴۳
۱۵/۸٪	۱۰/۵۷	۳۰۵,۸۳۲	۲,۵۸۷,۵۱۱	۲,۸۹۳,۳۴۳

شرکت کارخانجات نساجی بروجرد (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

۶-بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

	۱۳۹۸		۱۳۹۹			
جمع	ارائه خدمات	فروش	جمع	ارائه خدمات	فروش	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۳۵۷,۴۲۹	-	۱,۳۵۷,۴۲۹	۱,۵۸۱,۷۳۷	-	۱,۵۸۱,۷۳۷	مواد مستقیم
۳۰۶,۱۱۳	-	۳۰۶,۱۱۳	۳۸۰,۵۳۹	-	۳۸۰,۵۳۹	دستمزد مستقیم
	-		-	-	-	سربار ساخت:
۲۸۵,۸۰۱	-	۲۸۵,۸۰۱	۳۶۳,۳۵۶	-	۳۶۳,۳۵۶	دستمزد غیر مستقیم
۵۵,۹۹۱	-	۵۵,۹۹۱	۱۰۴,۳۸۸	-	۱۰۴,۳۸۸	مواد غیر مستقیم
۱۳,۹۶۰	-	۱۳,۹۶۰	۲۸,۲۶۳	-	۲۸,۲۶۳	استهلاک
۹۵,۶۸۹	-	۹۵,۶۸۹	۴۶۶,۰۰۳	-	۴۶۶,۰۰۳	لوازم و قطعات مصرفی
۵۶,۰۲۴	-	۵۶,۰۲۴	۵۳,۰۹۰	-	۵۳,۰۹۰	سایر
۲,۱۷۱,۰۰۷	-	۲,۱۷۱,۰۰۷	۲,۹۷۷,۳۷۶	-	۲,۹۷۷,۳۷۶	جمع هزینه های ساخت
(۵۸,۲۱۹)	-	(۵۸,۲۱۹)	(۱۲۱,۲۸۵)	-	(۱۲۱,۲۸۵)	(افزایش) کاهش موجودی های در جریان ساخت
۲,۱۱۲,۷۸۸	-	۲,۱۱۲,۷۸۸	۲,۸۵۶,۰۹۱	-	۲,۸۵۶,۰۹۱	بهای تمام شده ساخت
(۶۵,۰۵۸)	-	(۶۵,۰۵۸)	(۲۶,۰۹۱۶)	-	(۲۶,۰۹۱۶)	(افزایش) کاهش موجودی های ساخته شده
۲,۰۴۷,۷۳۰	-	۲,۰۴۷,۷۳۰	۲,۵۹۵,۱۷۵	-	۲,۵۹۵,۱۷۵	



شرکت کارخانجات نساجی بروجرد (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

۶-۱- در سال مالی جاری مبلغ ۱,۳۶۰,۷۵۲ میلیون ریال (سال قبل ۱,۳۰۰,۴۸۶ میلیون ریال) مواد اولیه خریداری شده است. تامین کنندگان اصلی مواد اولیه به تفکیک کشور و مبلغ خرید از هر یک به شرح زیر است:

۱۳۹۹					
درصد نسبت به کل خرید سال	میلیون ریال	کشور	نوع مواد اولیه	نام تامین کننده	
۹۶	۱,۳۰۳,۲۳۷	ایران	پنبه، ویسکوز و پلی استر	شرکتهای الکترومولد، ایران ریس البرز، تهران سیکا، حریر مهتاب، پلی اکریل ایران، نساجی ساویس دلیجان و...	
۳	۴۱,۴۷۵	تایوان	رنگ و مواد شیمیایی		
۱	۱۶,۰۴۰	ایران	رنگ و مواد شیمیایی	شرکتهای پترو سامان مینا، نیکو رنگ سپهر، شیمی گران فردا و...	
	<u>۱,۳۶۰,۷۵۲</u>				

۶-۲- مقایسه مقدار تولید شرکت در دوره مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمولی (عملی)، نتایج زیر را نشان می دهد:

واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی - سالانه	ظرفیت معمولی (عملی) - سالانه	تولید واقعی یک ساله منتهی به	تولید واقعی یک ساله منتهی به
	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸
نخ (فاز ۱ و ۲)	۵,۵۴۵	۴,۴۳۶	۳,۷۸۳	۴,۲۰۳
پارچه خام (فاز ۱ و ۲)	۲۰,۰۰۰	۱۸,۳۲۶	۱۴,۱۸۵	۱۶,۱۳۰
پارچه تکمیل شده	۱۰,۰۰۰	۹,۰۰۰	۱۲,۵۹۲	۱۷,۲۶۱



شرکت کارخانجات نساجی بروجرد (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۶,۸۹۲	۳۴,۴۰۸	هزینه حقوق و دستمزد و مزایا
۳,۶۱۷	۴,۳۷۹	هزینه عیدی و پاداش
۴,۷۳۱	۵,۳۷۷	هزینه مزایای پایان خدمت کارکنان
۵,۳۱۵	۸,۹۱۷	هزینه حق بیمه سهم کارفرما
۴,۸۵۳	۴,۶۲۱	هزینه های سفر و ماموریت
۱۳۳	۲۶۶	هزینه پست تلگراف و تلفن
۱,۵۵۰	۳,۱۲۰	هزینه های حسابرسی
۲,۳۷۷	۳,۶۹۷	هزینه تعمیر و نگهداری ساختمان و تاسیسات و وسایط نقلیه
۱,۴۰۶	۷۰۲	هزینه استهلاک
۱,۴۰۰	۱,۰۵۶	هزینه آب و برق و گاز مصرفی
۳,۸۱۶	۱,۰۰۳	هزینه تبلیغات و نمایشگاه
۶۷۴	۳,۴۸۸	هزینه اجاره فروشگاهها
۱,۳۱۶	۶,۷۱۸	هزینه ثبتی و محضری و چاپ آگهی
۱۵,۷۷۳	۸۳۹	هزینه مواد، قطعات و لوازم مصرفی
۵,۱۸۹	۲۵,۸۷۳	سایر
۷۹,۰۴۲	۱۰۴,۴۶۴	

۷-۱- علت افزایش هزینه ها نسبت به سال مالی قبل، افزایش تعداد کارکنان و همچنین افزایش قانونی حقوق و دستمزد می باشد.

۸- سایر درآمدها و هزینه ها

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۸,۱۲۶	-	فروش ضایعات تولیدی
-	۱۲	سود حاصل از فروش رنگ و مواد شیمیایی
(۷,۱۸۴)	(۱۷۶,۱۲۳)	سود(زیان) ناشی از تسعیر ارز داراییها و بدهیهای ارزی عملیاتی
۱۰,۹۴۲	(۱۷۶,۱۱۱)	

۹- هزینه های مالی

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۴,۵۴۲	۶۴,۸۸۱	سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک سپه (شعبه آفریقای شمالی)
۷۷,۹۶۳	۱۲۲,۱۱۴	سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک ملی بروجرد
۱,۴۲۲	۱۲,۴۹۹	سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک پارسیان (شعبه میرداماد غربی)
۶۱۵	۲۲۵	کارمزد بانکی و هزینه کارشناسی تسهیلات دریافتی
۱۴۴,۵۴۲	۱۹۹,۷۱۹	

شرکت کارخانجات نساجی بروجرد (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

۱۰- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۸۴۹	۴,۹۷۹	سود حاصل از فروش ضایعات غیر تولیدی
۳۳۸	۳	سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی
۹۰۸	۴,۹۱۱	برگشت ۶٪ جریمه وام های بانک سپه
۴,۲۴۶	۱۴,۹۳۲	سود (زیان) حاصل از تسعیر ارز اقلام غیر عملیاتی
۱,۵۶۹	-	درآمد اجاره
۵۱	-	درآمد مجموعه ورزشی کارخانجات
۱۸	۸,۲۰۲	سایر
۱۰,۹۷۹	۳۳,۰۲۷	

۱۱- مبنای محاسبه سود (زیان) پایه هر سهم

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۱۶,۲۵۲	۲۵,۷۲۹	سود ناشی از عملیات در حال تداوم- عملیاتی
(۷۱,۱۵۷)	-	اثر مالیاتی
۲۴۵,۰۹۵	۲۵,۷۲۹	سود (زیان) عملیاتی پس از کسر مالیات
۱,۶۵۴	۱۷۴	سود (زیان) پایه هر سهم عملیاتی- ریال
(۱۳۳,۵۶۳)	(۱۶۶,۶۹۲)	سود ناشی از عملیات در حال تداوم- غیر عملیاتی
۳۰,۰۵۲	-	اثر مالیاتی / صرفه جویی مالیاتی
(۱۰۳,۵۱۱)	(۱۶۶,۶۹۲)	سود (زیان) غیر عملیاتی پس از کسر مالیات
(۶۹۹)	(۱,۱۲۵)	سود (زیان) پایه هر سهم غیر عملیاتی
۱۴۱,۵۸۴	(۱۴۰,۹۶۳)	سود (زیان) خالص
۹۵۵	(۹۵۱)	سود (زیان) پایه هر سهم

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
تعداد	تعداد	
۱۴۸,۲۱۲	۱۴۸,۲۱۲	میانگین موزون تعداد سهام عادی- هزار سهم
۱۴۸,۲۱۲	۱۴۸,۲۱۲	

شرکت کارخانجات نساجی بروجرد (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

۱۲- دارایی های ثابت مشهود

جمع	پیش برداشت های سرمایه ای	دارایی های در جریان تکمیل	ساخته های در جریان تکمیل	ماشین آلات در جریان تکمیل	جمع	ابزار آلات	اتاقه و مشروبات	وسایل نقلیه	ماشین آلات ساختمانی	ماشین آلات تولیدی	تاسیسات	ساختمان	زمین
۶۰.۵۵۰.۱	۲۴۴.۶۶۹	۵۱۱	۱۲.۱۴۸	۱۷.۸۴۲	۲۱۰.۳۳۳	۹.۱۰۰	۱۲.۳۷۷	۵.۶۷۸	۱.۳۵۳	۲۱۵.۵۳۱	۱۴.۶۵۳	۴۹.۵۷۲	۲.۱۶۵
۱۸.۶۹۶	-	-	۱۸.۶۹۶	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(۵۱.۲۸۰)	(۵۱.۲۸۰)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۵۷۲.۹۱۷	۲۱۳.۳۸۹	۵۱۱	۳۰.۸۴۴	۱۷.۸۴۲	۲۱۰.۳۳۳	۹.۱۰۰	۱۲.۳۷۷	۵.۶۷۸	۱.۳۵۳	۲۱۵.۵۳۱	۱۴.۶۵۳	۴۹.۵۷۲	۲.۱۶۵
۱۳۰.۹۲۱	-	-	۲۲.۲۱۳	۸۸.۹۸۱	۹.۷۲۷	۳۷۷	۲.۳۵۴	۸۴	-	۵.۶۵۱	۲.۶۱	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	(۲۱۰.۱۳۳)	-	-	۲۱۰.۱۳۳	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۶۲۳.۸۷۸	۲۱۳.۳۸۹	۵۱۱	۵۳.۰۵۷	۱۰.۶۸۳	۳۲۰.۰۶۰	۹.۴۷۷	۱۵.۷۲۱	۵.۷۱۲	۱.۳۵۳	۲۲۱.۱۸۲	۱۴.۹۱۴	۴۹.۵۷۲	۲.۱۶۵
۲۰.۸۳۴۴	-	-	-	-	۲۰.۸۳۴۴	۵.۴۸۷	۶.۹۲۲	۳.۵۰۳	۱.۳۲۹	۱۳۵.۵۳۵	۱۲.۵۳۸	۲۲.۹۹۱	-
۱۵.۲۶۶	-	-	-	-	۱۵.۲۶۶	۷.۰۹	۲.۲۴۰	۵.۷۷	۲	۱۰۰.۷۵۷	۴.۲	۶.۵۵	-
۲۳۳.۷۱۰	-	-	-	-	۲۳۳.۷۱۰	۶.۱۹۶	۹.۱۸۲	۴.۰۷۹	۱.۳۵۱	۱۴۶.۲۹۲	۱۲.۵۶۴	۲۲.۶۶۶	-
۲۹.۰۶۸	-	-	-	-	۲۹.۰۶۸	۵.۹۳	۱.۱۴۳	۵.۰۹	۲	۲۵.۸۷۷	۴.۵	۵.۲۹	-
۲۵۳.۷۷۸	-	-	-	-	۲۵۳.۷۷۸	۶.۷۸۹	۱۰.۲۲۵	۴.۵۸۸	۱.۳۵۳	۱۷۲.۱۶۹	۱۲.۳۶۹	۴۱.۸۵۵	-
۴۲۱.۰۶۰	۲۱۳.۳۸۹	۵۱۱	۵۳.۰۵۷	۱۰.۶۸۳	۶۷۲.۸۲	۲.۶۸۸	۵.۴۰۶	۱.۱۲۳	-	۴۱۰.۱۳	۱.۵۴۵	۵.۳۲۱	۲.۱۶۵
۳۴۹.۲۰۷	۲۱۳.۳۸۹	۵۱۱	۳۰.۸۴۴	۱۷.۸۴۲	۸۶.۶۳۳	۲.۹۰۴	۲.۱۹۵	۱.۵۴۹	۲	۶۹.۲۳۹	۱.۶۲۹	۵.۸۸۰	۲.۱۶۵

استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته:

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸

استهلاک

مانده در پایان سال ۱۳۹۸

استهلاک

مانده در ابتدای دوره مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

مبلغ دفتری در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹

۱۲-۱- داراییهای ثابت مشهود شرکت تا ارزش ۹۳۱.۷۰۷ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۱۲-۲- زمین و ساختمانها و ماشین آلات در حال واکه های در پانتهای ملی و سبه های بلند.

۱۲-۳- مبلغ عمده ماشین آلات در جریان تکمیل و پیش برداشت های سرمایه ای مربوط به ماشین آلات ریسندگی اقم از ایزوگون ریگ و ایرجوت و - سی باشد که به علت عدم تکمیل تمام قطعات وارداتی در سرفصل مذکور شناسایی گردیده است.

۱۲-۴- ساختهای در جریان تکمیل به شرح زیر است:

تاریخ پروژه به عملیات	مخارج انباشته	میان برداری	درصد تکمیل
۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹
مبلمان ریال	مبلمان ریال	مبلمان ریال	مبلمان ریال
۳۰.۸۴۴	۵۳.۰۵۷	۱۳۹۹	۹۰٪
۳۰.۸۴۴	۵۳.۰۵۷	۱۳۹۸	۸۵٪

۱۲-۵- پیش برداشت های سرمایه ای مربوط به آزادسازی دستگامهای تولیدی از همگرگ لیسن لرستان می باشد که در سال مالی جاری وارد کورخانه شده و قابل استفاده می باشد.



شرکت کارخانجات نساجی بروجرد (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

۱۳- داراییهای نامشهود

۱۳۹۸	۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۸۴۷	۴,۵۲۲
۱,۸۴۷	۴,۵۲۲

حقوق و امتیازات خریداری شده (یادداشت ۱-۱۳)

۱۳-۱ داراییهای نامشهود به شرح زیر تفکیک می گردد:

۱۳۹۹
میلیون ریال
۱,۸۴۷
۲,۶۷۵
-
۴,۵۲۲

بهای تمام شده

مانده در ابتدای دوره

افزایش

واگذار شده

مانده در پایان سال مالی منتهی به ۱۳۹۹

۱-۱-۱۳- افزایش داراییهای نامشهود مربوط به خرید نرم افزار نماد ایران می باشد...

۱۴- سرمایه گذاری های بلند مدت

۱۳۹۸	۱۳۹۹		
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۷	۲۷	-	۲۷
۱۶,۶۸۷	۱۶,۶۸۷	-	۱۶,۶۸۷
۱۶,۷۱۴	۱۶,۷۱۴	-	۱۶,۷۱۴

سرمایه گذاری در سهام شرکت ها

سپرده های سرمایه گذاری بلند مدت بانکی

۱۴-۱- سپرده های سرمایه گذاری بلند مدت بانکی مربوط به حسابهای سپرده نزد بانک ملی بروجرد و بانک پارسیان میرداماد غربی تهران با نرخ ۱۸ درصد می باشد.



شرکت کارخانجات نساجی بروجرد (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

۱۵- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
 ۱۵-۱- دریافتنی های کوتاه مدت

۱۳۹۸		۱۳۹۹				
خالص	خالص	کاهش ارزش	جمع	ارزی	ریالی	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		میلیون ریال	
تجاری:						
اسناد دریافتنی:						
سایر مشتریان						
۱۵۷.۱۳۴	۲۰۷.۷۸۴	-	۲۰۷.۷۸۴	-	۲۰۷.۷۸۴	۱۵-۱-۱
۱۵۷.۱۳۴	۲۰۷.۷۸۴	-	۲۰۷.۷۸۴	-	۲۰۷.۷۸۴	
حساب های دریافتنی:						
اشخاص وابسته - حیات گستر بروجرد						
۲۶۶.۵۸۹	۱۵۳.۶۲۸	-	۱۵۳.۶۲۸	-	۱۵۳.۶۲۸	
اشخاص وابسته - وطن اصفهان						
۲.۷۷۷	۲.۷۷۷	-	۲.۷۷۷	-	۲.۷۷۷	
سایر مشتریان						
۹۹۸.۷۵۷	۱.۰۹۳.۰۰۷	-	۱.۰۹۳.۰۰۷	-	۱.۰۹۳.۰۰۷	۱۵-۱-۲
۱.۲۶۸.۱۲۳	۱.۲۴۹.۴۱۲	-	۱.۲۴۹.۴۱۲	-	۱.۲۴۹.۴۱۲	
۱.۴۲۵.۲۵۷	۱.۴۵۷.۱۹۶	-	۱.۴۵۷.۱۹۶	-	۱.۴۵۷.۱۹۶	
سایر دریافتنی ها:						
حساب های دریافتنی:						
اشخاص وابسته - حیات گستر بروجرد						
۱۰.۹۶۵	۱۲.۷۱۰	-	۱۲.۷۱۰	-	۱۲.۷۱۰	
کارکنان (وام مساعده)						
۱.۸۴۶	۶۷۳	-	۶۷۳	-	۶۷۳	
سایر بدهکاران						
۳۷.۱۰۲	۵۳.۳۳۵	(۳۰)	۵۳.۳۶۵	-	۵۳.۳۶۵	۱۵-۱-۲
سپرده های دریافتنی						
۱.۹۳۸	۱.۶۶۱	-	۱.۶۶۱	-	۱.۶۶۱	
۵۱.۸۵۱	۶۸.۳۷۹	(۳۰)	۶۸.۴۰۹	-	۶۸.۴۰۹	
۱.۴۷۷.۱۰۸	۱.۵۲۵.۵۷۵	(۳۰)	۱.۵۲۵.۶۰۵	-	۱.۵۲۵.۶۰۵	



شرکت کارخانجات نساجی بروجرد (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

۱-۱-۱۵- مانده اسناد دریافتی از مشتریان می باشد که بشرح ذیل تفکیک می شود:

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۱۲۹,۰۲۹	پایدار الماس جاوید
۱۰۰,۰۰۰	۲۰۲,۴۰۰	اشخاص وابسته - شرکت حیات گستر بروجرد
-	۱۲۷,۰۵۶	الوان بافت زرین
-	۱۰,۳۴۵	محمد نقی صفری حاجی بکنده
-	۴,۳۳۹	معصومه پروانه طبالو ندایی
۱۵۳,۳۳۵	۵,۳۸۵	سایر
۲۵۳,۳۳۵	۴۷۸,۵۵۴	
(۹۶,۲۰۱)	(۲۷۰,۷۷۰)	کسرمی شود: اسناد دریافتی انتقال به پیش دریافتها
۱۵۷,۱۳۴	۲۰۷,۷۸۴	

۱-۱-۲- حسابهای دریافتی تجاری شامل موارد زیر است:

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۰۵,۳۰۸	۱۸۷,۱۰۰	نساجی جوان پویای کاشان
۱۶۰,۳۴۷	۱۶۰,۳۴۷	شرکت پردیس افاقیا یزد
۱۰۷,۷۴۳	۱۰۷,۷۴۳	شرکت آرتا بازرگان کاوش
۸۵,۹۰۲	۸۵,۶۴۳	دنا تجارت پایتخت
۶۳,۵۶۲	۶۳,۵۶۲	شرکت طلوع انرژی کامپادن
۵۶,۵۱۸	۵۶,۵۱۸	شرکت پدیده طلوع الماس
۵۰,۰۱۹	۵۰,۰۱۹	اطلس عمران هیوا
۴۷,۰۹۲	۴۷,۰۹۲	شرکت شیمی سپهر نوزان
۴۳,۲۱۲	۴۳,۲۱۲	امین تجارت رسیپنا
-	۳۴,۳۹۸	آترین صنعت ویونا
۳۲,۹۵۰	۳۲,۹۵۰	شرکت ستاره البرز نسورن
۳۲,۲۷۷	۳۲,۲۷۷	شرکت فولاد رهاب پایدار
۲۷,۹۰۲	۲۷,۹۰۲	اسماعیل چادر دوز اصفهانی
۳۰,۹۵۵	۲۷,۸۰۱	پرهام تجارت فردا
۲۴,۶۹۵	۲۴,۶۹۵	شرکت معماران آسن پایه
۲۰,۰۶۱	۲۰,۰۶۱	پولاد طراحان رادمان
۱۴,۸۹۸	۱۴,۸۹۸	نساجی نسیمینه باف یزد
-	۱۱,۳۰۱	اسپرلوس سازان آریانا
-	۹,۰۵۴	یوسف شفیع راد
-	۷,۸۹۸	مصطفی کرد
۸,۱۰۸	۶,۴۳۹	ره پویان رستاک
۵,۲۴۴	۵,۲۴۴	دلنا گستر عرفان
۵,۲۴۰	۵,۲۴۰	حایل سازه دیار سالوک
۴,۴۸۳	۴,۴۸۳	توسعه فرآیند صنعت سرزمین مادری
۷۲,۲۴۲	۲۱۴,۲۳۰	سایر
۹۹۸,۷۵۸	۱,۰۹۳,۰۰۷	

شرکت کارخانجات نساجی بروجرد (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

۱۵-۱-۳- سایر بدهکاران از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۸	۱۳۹۹	مبلغ ارزی	کت می باشد.
میلیون ریال	میلیون ریال		
۴۵۵	۱,۱۴۸	یورو ۲/۹۰۴	شرکت نیو سایت (new site)-ارزی
۸۷۸	۸۷۸		آقای وحید عباسعلی خمه
۲۷۹	۴۴۱	فرانک ۶۷۹	شرکت ریتر RIETER-ارزی
۲۳۵	۴۱۳	دلار ۱/۷۲۸	شرکت South pacific (سوت پاسیفیک)-ارزی
-	۲۷۰	یورو ۶۸۲	شرکت اشلافورث schlafhorst-ارزی
۴۹	۴۹		سازمان تامین اجتماعی بروجرد
۱۶	۱۶		قطعه ریزان
-	۳,۰۰۹		علی سپهوند
۳۵,۲۲۰	۴۷,۱۴۱		سایر
۳۷,۱۳۲	۵۳,۳۶۵		
(۳۰)	(۳۰)		کسر می شود: کاهش ارزش
۳۷,۱۰۲	۵۳,۳۳۵		

سایر اقلام شامل مانده بدهکاران غیر تجاری می باشند که جهت مبالغ فوق ۳۰ میلیون ریال کاهش ارزش در حسابها منظور گردیده است.

۱۵-۲- دریافتنی های بلند مدت:

۱۳۹۸	۱۳۹۹	مبلغ	کارکنان (حصه بلندمدت وام مساعده)
خالص	خالص	کاهش ارزش	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۵۱۰	۵۵۱	-	۵۵۱
۱,۵۱۰	۵۵۱	-	۵۵۱

شرکت کارخانجات نساجی بروجرد (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

۱۶- پیش پرداخت ها

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۸	۶۰	پیش پرداخت های خارجی:
۲,۹۹۰	۲۱۰	سفارشات مواد اولیه (رنگ و مواد شیمیایی)
۱۳	۱۳	سفارشات قطعات و لوازم یدکی
۳,۰۶۱	۲۸۳	سفارشات مواد اولیه (الیاف)
۸۸,۹۸۵	۲۲۵,۴۱۷	۱۶-۱ پیش پرداخت خرید مواد اولیه، قطعات و مواد شیمیایی
۹۹۸	۱,۳۳۸	بیمه دارایی ها
۱۲,۳۲۵	۱۲,۳۲۵	پیش پرداخت مالیات
(۱۲,۳۲۵)	(۱۲,۳۲۵)	مالیات پرداختنی (یادداشت ۲۷)
۸۹,۹۸۳	۲۲۶,۷۵۵	
۹۳,۰۴۴	۲۲۷,۰۳۸	

۱۶-۱- پیش پرداختهای مواد اولیه، قطعات و مواد شیمیایی شامل موارد زیر است:

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۶,۸۳۱	۷۱,۷۴۸	شرکت پلی اکریل ایران
۱۳,۷۶۳	۳۸,۴۳۵	شرکت حریر مه تاب تهران
۵۴۷	۷,۱۳۷	بازرگانی همتاگستر یاس
۲۳۹	۶,۵۸۳	فروشگاه صدر بلبرینگ هادی
-	۶,۳۶۱	کالای برق آتنا
۵,۱۰۸	۵,۱۰۸	محمد حافظی
۲,۹۷۴	۳,۱۸۶	شرکت پدیده فرازمان
-	۱,۵۴۹	شرکت آهار پودر نوین
۸۷۵	۲۳۱	افشین پروین
۲,۰۸۰	-	شرکت تابا تکس صنعت
۱,۹۹۶	-	شرکت نماد ایران
۳۴,۵۷۲	۸۵,۰۷۹	سایر
۸۸,۹۸۵	۲۲۵,۴۱۷	

۱۷- موجودی مواد و کالا

۱۳۹۸	۱۳۹۹		
خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳۹۰,۳۹۸	۶۵۱,۳۱۴	-	۶۵۱,۳۱۴
۶۰۰,۴۷۳	۴۶۶,۴۲۹	-	۴۶۶,۴۲۹
۱۱۳,۱۷۸	۲۳۴,۴۶۳	-	۲۳۴,۴۶۳
۱,۱۰۴,۰۴۹	۱,۳۵۲,۲۰۶	-	۱,۳۵۲,۲۰۶

کالای ساخته شده

مواد اولیه و سایر موجودیها

کالای در جریان ساخت

۱۷-۱- موجودیهای مواد و کالای شرکت تا مبلغ ۱,۴۸۶,۸۲۰ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی تحت پوشش بیمه ای شناور می باشد.

شرکت کارخانجات نساجی بروجرد (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

۱۸- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
خالص	خالص	کاهش ارزش
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۰	۲۰	-
۲۰	۲۰	-

سرمایه گذاری در سهام سایر شرکت ها

۱۹- موجودی نقد

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۵,۱۴۴	۱۹۰,۸۱۰	۱۹-۱
۱۱,۲۷۶	۲۰,۱۸۶	۱۹-۱
۲۲۷	۲۲۷	۱۹-۲
۲,۳۸۳	۵,۴۷۵	
۲۹,۰۳۰	۲۱۶,۶۹۸	

موجودی نزد بانک ها - ریالی
موجودی نزد بانک ها - ارزی
موجودی صندوق و تنخواه گردان ها - ریالی و ارزی
موجودی نقد در راه

۱۹-۱- موجودی نزد بانکها به شرح ذیل است:

۱۳۹۸	۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۸۵۹	۶۶
۶,۰۵۲	۱۰۷,۶۵۳
۶۰۹	۱۱,۹۹۵
۲۲۲	۱۷۸
۵,۴۰۶	۷۰,۶۸۱
۱,۹۹۶	۲۳۷
۱۵,۱۴۴	۱۹۰,۸۱۰
۷,۹۱۴	۱۴,۱۱۰
۳,۳۶۲	۶,۰۷۶
۱۱,۲۷۶	۲۰,۱۸۶
۲۶,۴۲۰	۲۱۰,۹۹۶

بانک های ریالی

بانک سامان
بانک سپه
بانک ملی
بانک ملت
بانک پارسیان
سایر بانکها (مسکن، صادرات، شهر، دی و ...)

بانک های ارزی

بانک سپه
بانک سامان

۱۹-۱-۱- موجودی نزد بانکهای ارزی شامل ۱,۴۶۹/۶۹ دلار و ۷۰,۲۸۲/۲۹ یورو، براساس رویه مندرج در یادداشت (۳-۳) صورت های مالی براساس نرخ ارز سامانه سنا در پایان سال تسعیر گردیده و تفاوت ناشی از تسعیر به حساب سود و زیان ناشی از تسعیر ارز تحت سرفصل سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی انعکاس یافته است.

۱۹-۲- موجودی نزد صندوق شامل ۲۷۵ یورو می باشد که بر اساس نرخ ارز سامانه سنا در پایان سال تسعیر گردیده است.

شرکت کارخانجات نساجی بروجرد (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

۲۰- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ مبلغ ۱۴۸,۲۱۲ میلیون ریال شامل ۱۴۸,۲۱۲,۱۶۵ سهم هزار ریالی با نام عادی تمام پرداخت شده می باشد که ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۳۹۸		۱۳۹۹		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۹۵	۱۴۰,۸۷۲,۶۶۹	۹۵	۱۴۰,۸۷۲,۶۶۹	آقای محمد محسن مظاهری صالحی
۵	۷,۳۳۹,۴۹۶	۵	۷,۳۳۹,۴۹۶	سایر اشخاص حقوقی و حقیقی
۱۰۰	۱۴۸,۲۱۲,۱۶۵	۱۰۰	۱۴۸,۲۱۲,۱۶۵	

۲۱- اندوخته قانونی

شرکت همه ساله در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب اسفند ماه ۱۳۴۷ و ماده ۵۱ اساسنامه معادل ۵٪ سود خالص (تاکنون مبلغ ۱۴,۸۲۱ میلیون ریال) را بعنوان اندوخته قانونی در نظر می گیرد. به موجب مفاد این ماده از قانون در نظر گرفتن اندوخته قانونی تا زمانی که به میزان ۱۰٪ سرمایه شرکت بالغ گردد، الزامی است. اندوخته قانونی، قابل انتقال به حساب سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد.

۲۲- سایر اندوخته ها

سایر اندوخته ها به مبلغ ۱۸۲ میلیون ریال به موجب ماده ۵۱ اساسنامه و به منظور تقویت بنیه مالی شرکت قبل از سال ۱۳۷۳ ایجاد گردیده و از تاریخ مذکور تا تاریخ صورتهای مالی بدون تغییر بوده است.

۲۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	مانده در ابتدای سال
۶۷,۴۰۶	۷۷,۴۶۴	پرداخت شده طی سال
(۶۴,۰۹۹)	(۲۱,۸۳۹)	ذخیره تأمین شده
۷۴,۱۵۷	۴۶,۳۴۰	مانده در پایان سال

۲۴- ذخیره صندوق پس انداز کارکنان

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	صندوق پس انداز کارکنان
۱۱,۷۰۳	۶,۴۰۵	سود صندوق پس انداز کارکنان
۱۱,۰۰۰	۵,۳۸۳	مانده ذخیره صندوق در پایان سال

شرکت کارخانجات نساجی بروجرد (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

۲۵- پرداختهای تجاری و سایر پرداختنی ها
۲۵-۱- پرداختنی های کوتاه مدت:

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت	
جمع	جمع	ریالی	ارزی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال

تجاری:

اسناد پرداختنی:

سایر تامین کنندگان کالا و خدمات

۳۰۰.۵۵۶	۱۹۶.۴۵۳	۱۹۶.۴۵۳	
۳۰۰.۵۵۶	۱۹۶.۴۵۳	۱۹۶.۴۵۳	

حسابهای پرداختنی:

اشخاص وابسته - وطن اصفهان

اشخاص وابسته - اطلس چاپ

اشخاص وابسته - حیات گستر بروجرد

سایر حسابهای پرداختنی

۲۵-۱-۱

۳۳.۴۸۰	۳۳.۴۸۰	-	۳۳.۴۸۰
۷۹۴	۷۹۴	-	۷۹۴
۷	۹.۱۷۲	-	۹.۱۷۲
۴۳۴.۳۳۵	۵۶۳.۲۶۰	-	۵۶۳.۲۶۰
۴۶۸.۶۱۶	۶۰۶.۷۰۶	-	۶۰۶.۷۰۶
۷۶۹.۱۷۲	۸۰۳.۱۵۹	-	۸۰۳.۱۵۹

سایر پرداختنی ها:

اسناد پرداختنی:

سایر اشخاص

۱۰۱.۲۵۵	۱۷۸.۳۷۷	۱۷۸.۳۷۷	
۱۰۱.۲۵۵	۱۷۸.۳۷۷	۱۷۸.۳۷۷	

حساب های پرداختنی:

خالص مطالبات کارکنان

سازمان امور مالیاتی کشور (مالیات بر ارزش افزوده)

سازمان تامین اجتماعی

اشخاص وابسته محمد محسن مظاهری صالحی (تامین مالی)

تعاونی مصرف کارکنان

سازمان امور مالیاتی کشور (مالیات حقوق و دستمزد)

وزارت صنایع استان لرستان

حق النظاره و حفاری چاههای آب

سپرده حسن انجام کار و بیمه

صندوق مشارکت

شهرداری بروجرد (عوارض نوسازی و محلی)

ذخیره هزینه های تعلق گرفته پرداخت نشده

سایر

۲۵-۱-۳

۸۷.۷۲۵	۱۰۶.۳۳۰	۱۰۶.۳۳۰	
۷۷.۶۹۵	۱۰۹.۰۹۱	۱۰۹.۰۹۱	
۱۷.۰۸۸	۱۱۵.۲۲۸	۱۱۵.۲۲۸	
۴۳.۱۸۸	۴۳.۱۸۸	۴۳.۱۸۸	
۱.۳۰۳	۱.۵۰۶	۱.۵۰۶	
۸۴۴	۵۶۵	۵۶۵	
۳۹۷	۳۴۶	۳۴۶	
۹۵۶	۹۵۶	۹۵۶	
۳.۱۱۵	۲.۴۷۱	۲.۴۷۱	
۱۴۴	۱۳۵	۱۳۵	
۱.۵۳۶	۱.۰۸۷	۱.۰۸۷	
۲۵۸.۳۹۲	۲۶۶.۰۱۵	۲۶۶.۰۱۵	
۵۸.۴۲۸	۵۷.۲۳۵	۵۷.۲۳۵	
۵۵۰.۸۱۱	۷۰۴.۱۵۳	۷۰۴.۱۵۳	
۶۵۲.۰۶۶	۸۸۲.۵۳۰	۸۸۲.۵۳۰	
۱.۴۲۱.۲۳۸	۱.۶۸۵.۶۸۹	۱.۶۸۵.۶۸۹	



شرکت کارخانجات نساجی بروجرد (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

۱-۱-۲۵- سایر حسابهای پرداختنی به شرح ذیل می باشد:

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۵۸,۲۲۲	۳۰۲,۸۹۸	۲۵-۱-۱-۱ شرکت الوند جنرال (Alvand General) - سفارش ۴۳۱۵۶
۸۴,۱۴۴	۱۷۷,۷۸۴	شرکت نساجی جوان پویای کاشان
۱۳,۴۸۶	۲۴,۱۳۵	۲۵-۱-۱-۱ شرکت بزیم (Bezema)
۱۳,۷۶۵	۱۴,۷۱۴	شرکت نساجی سیمینه بافت یزد
۴,۲۰۴	۷,۵۹۸	۲۵-۱-۱-۱ شرکت دای استار (Daystar)
۵,۳۷۷	۵,۸۰۱	شرکت ایرانیان مهر سپاهان
۳,۷۴۶	۳,۷۴۶	شرکت دلتا گستر عرفان
۲,۹۰۶	۲,۹۰۶	شرکت پایدار تجارت ژورک
۲,۶۷۶	۲,۶۷۶	شرکت روناک تجارت جم
۱,۲۱۹	۱,۸۰۷	شرکت احسان پلاستیک بروجرد
		شرکت احسان پلاستیک بروجرد
۸۰۷	۸۰۷	شرکت نساجی ایران ریس البرز
۶,۴۵۷	۱۷۱	شرکت تولیدی شیمی گران فردا
۴,۵۳۰	۱۶۷	شرکت تولیدی ابریشم شیمی
۲,۳۸۶	۳	شرکت کیمیا جو شیمی
۳۰,۴۱۰	۱۸,۰۴۷	سایر
۴۳۴,۳۳۵	۵۶۳,۲۶۰	

۱-۱-۲۵- معادل ارزی بدهی به شرکت الوند جنرال بابت واردات ماشین آلات، شرکت بزیم و شرکت دای استار به ترتیب به مبلغ ۱,۵۱۹,۲۵۰ و ۸۴,۱۲۸ و ۲۶,۸۱۲ یورو بوده که براساس نرخ ارز سامانه سنا در پایان سال تسعیر گردیده است. بخشی از زیان حاصل تسعیر ارز در راستای استانداردهای حسابداری به علت نوسان نرخ ارز به شرح یادداشت ۳-۱۲ به حساب سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی منظور گردیده است.

۲-۱-۲۵- مبلغ مذکور مربوط به ۳۰٪ بیمه پرداختی پرسنل کارخانجات می باشد که بدلیل کمبود نقدینگی تا پایان سال مالی پرداخت نشده است.

۳-۱-۲۵- ذخیره هزینه های تعلق گرفته پرداخت نشده به شرح زیر تفکیک می گردد:

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۹۶,۵۱۴	۱۹۴,۳۵۲	آب، برق، تلفن و گاز مصرفی
۵۱,۳۵۲	۴۹,۸۰۳	حق بیمه مشاغل سخت و زیان آور
۷۲۰	۲,۵۸۱	ذخیره حق الزحمه حسابرسی
۷,۷۴۲	۱۷,۲۲۰	ذخیره مرخصی استفاده نشده کارکنان
۱,۵۳۶	۳۴۶	ذخیره یک در هزار اتاق بازرگانی
۵۲۸	۱,۷۱۳	سایر اقلام
۲۵۸,۳۹۲	۲۶۶,۰۱۵	

۲-۲۵- مبلغ مالیات بر ارزش افزوده و بخشی از بدهیهای مربوط به خرید مواد اولیه و همچنین قسمتی از مبلغ آب و برق و تلفن و گاز مصرفی کارخانه (بخش عمده سنواتی) بدلیل کمبود نقدینگی تا پایان سال مالی پرداخت نشده است.



شرکت کارخانجات نساجی بروجرد (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

۲۶- تسهیلات مالی

۱۳۹۸			۱۳۹۹		
جمع	بلند مدت	جاری	جمع	بلند مدت	جاری
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۹۲۷,۶۲۳	-	۹۲۷,۶۲۳	۱,۴۷۵,۹۵۷	-	۱,۴۷۵,۹۵۷
۹۲۷,۶۲۳	-	۹۲۷,۶۲۳	۱,۴۷۵,۹۵۷	-	۱,۴۷۵,۹۵۷

تسهیلات دریافتی

۲۶-۱- تسهیلات دریافتی بر حسب مبانی مختلف به شرح زیر است:

۲۶-۱-۱- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات:

۱۳۹۸			۱۳۹۹		
جمع	ارزی	ریالی	جمع	ارزی	ریالی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳۳۴,۳۰۶	-	۳۳۴,۳۰۶	۴۵۰,۰۰۰	-	۴۵۰,۰۰۰
۴۹۳,۳۰۷	-	۴۹۳,۳۰۷	۸۸۶,۳۸۳	-	۸۸۶,۳۸۳
۸,۰۰۰	-	۸,۰۰۰	۸,۰۰۰	-	۸,۰۰۰
۸۳۵,۶۱۳	-	۸۳۵,۶۱۳	۱,۳۴۴,۳۸۳	-	۱,۳۴۴,۳۸۳
(۲۳,۲۴۲)	-	(۲۳,۲۴۲)	(۹,۸۴۸)	-	(۹,۸۴۸)
۱۱۵,۳۵۲	-	۱۱۵,۳۵۲	۱۴۱,۴۲۲	-	۱۴۱,۴۲۲
۹۲۷,۶۲۳	-	۹۲۷,۶۲۳	۱,۴۷۵,۹۵۷	-	۱,۴۷۵,۹۵۷
-	-	-	-	-	-
۹۲۷,۶۲۳	-	۹۲۷,۶۲۳	۱,۴۷۵,۹۵۷	-	۱,۴۷۵,۹۵۷

بانک سپه

بانک ملی بروجرد

بانک پارسیان

سود و کارمزد سال های آتی

سود و کارمزد جرائم معوق

حصه بلند مدت

حصه جاری

۲۶-۱-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

۱۳۹۸	۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۸۳۵,۶۱۳	۱,۳۴۴,۳۸۳
۸۳۵,۶۱۳	۱,۳۴۴,۳۸۳

۱۸ درصد

۲۶-۱-۳- به تفکیک زمان بندی پرداخت:

۱۳۹۹
میلیون ریال
۱,۳۴۴,۳۸۳
۱,۳۴۴,۳۸۳

سال ۱۴۰۰

۲۶-۱-۴- به تفکیک نوع وثیقه:

۱۳۹۹
میلیون ریال
۱,۳۳۶,۳۸۳
۸,۰۰۰
۱,۳۴۴,۳۸۳

زمین، ساختمان و ماشین آلات

چک و سفته

۲۶-۱-۵- نرخ سود کارمزد تسهیلات مالی شرکت ۱۸ درصد بوده است و سررسید آن کوتاه مدت می باشد.



شرکت کارخانجات نساجی بروجرد (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

۲۶-۲- تغییرات حاصل از جریانهای نقدی و تغییرات غیرنقدی در بدهیهای حاصل از فعالیتهای تامین مالی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	تعهدات اجاره سرمایه‌های	اوراق خرید دین	اوراق مشارکت	تسهیلات مالی	
۷۲۶,۵۷۸	-	-	-	۷۲۶,۵۷۸	مانده در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱
۱,۰۲۷,۷۵۰	-	-	-	۱,۰۲۷,۷۵۰	دریافت های نقدی
۱۴۴,۵۴۲	-	-	-	۱۴۴,۵۴۲	سود و کارمزد جرائم
(۸۸۳,۸۱۹)	-	-	-	(۸۸۳,۸۱۹)	پرداخت های نقدی بابت اصل
(۸۷,۴۲۸)	-	-	-	(۸۷,۴۲۸)	پرداخت های نقدی بابت سود
۹۲۷,۶۲۳	-	-	-	۹۲۷,۶۲۳	مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
۱,۱۵۴,۷۸۹	-	-	-	۱,۱۵۴,۷۸۹	دریافت های نقدی
۱۹۹,۷۱۹	-	-	-	۱۹۹,۷۱۹	سود و کارمزد جرائم
(۶۴۶,۰۱۹)	-	-	-	(۶۴۶,۰۱۹)	پرداخت های نقدی بابت اصل
(۱۶۰,۱۵۵)	-	-	-	(۱۶۰,۱۵۵)	پرداخت های نقدی بابت سود
۱,۴۷۵,۹۵۷	-	-	-	۱,۴۷۵,۹۵۷	مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰



شرکت کارخانجات نساجی بروجرد (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۷- مالیات پرداختنی

نوع تشخیص	مالیات		پرداختی	قطعی	تشخیصی	ابرازی	درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود (زیان) ابرازی	سال مالی
	۱۳۹۸	۱۳۹۹							
ماليات پرداختنی	۱۲,۳۲۵	۱۲,۳۲۵	۷,۹۱۹	۲۰,۳۴۴	۲۲,۴۹۳	۱۲,۳۲۵	۵۴,۷۷۷	۵۵,۴۴۴	۱۳۹۱
قطعی شده	-	-	۱۸,۲۹۳	۱۸,۲۹۳	۲۰,۴۰۱	۱۸,۱۲۶	۸۰,۵۶۱	۸۱,۴۵۳	۱۳۹۳
قطعی شده	-	-	۲,۳۰۶	۲,۳۰۵	۲,۳۰۵	۲,۱۳۹	۹,۵۰۶	۱۰,۱۰۵	۱۳۹۳
در حال رسیدگی	-	-	-	(۷۸,۵۱۵)	۲,۳۳۷	-	-	(۸۰,۳۳۵)	۱۳۹۴
قطعی شده	-	-	-	(۴۵,۷۴۲)	(۱۳,۴۷۲)	-	-	(۸۱,۶۳۱)	۱۳۹۵
قطعی شده	-	-	-	(۲۱,۷۵۲)	(۱۶,۳۰۰)	-	-	(۲۶,۱۰۹)	۱۳۹۶
قطعی شده	-	-	-	۷,۷۱۶	۷,۵۹۸	-	-	۱۴۸,۰۹۷	۱۳۹۷
برگ تشخیص	۴۱,۱۰۵	-	۴۱,۱۰۵	-	۳۹,۴۱۹	۴۱,۱۰۵	۱۸۳,۶۸۹	۱۸۳,۶۸۹	۱۳۹۸
رسیدگی نشده	-	-	-	-	-	-	-	(۱۴۰,۹۶۳)	۱۳۹۹
	۵۳,۴۳۰	۱۲,۳۲۵	-	-	-	-	-	-	-
	(۱۲,۳۲۵)	(۱۲,۳۲۵)	-	-	-	-	-	-	-
	۴۱,۱۰۵	-	-	-	-	-	-	-	-

پیش پرداخت های مالیات (یادداشت ۱۶)

۲۷-۱ برای عملکرد سال ۱۳۹۱ این شرکت، با اعمال معافیتها (سود سیزده پانگی)، مبلغ ۱۲,۳۲۵ میلیون ریال مالیات ابراز نموده است که بموجب برگ تشخیص صادره توسط حوزه مالیاتی، مبلغ ۲۲,۴۹۳ میلیون ریال مالیات مورد مطالبه قرار گرفته و با توجه به اعتراض ثبت شده، برگ قطعی مبلغ ۲۰,۳۴۴ میلیون ریال صادر شده که شرکت ضمن تاذیه نسبت به برگ قطعی مذکور وقف ماده ۲۵۱ مکرر ق.م.ع. اعتراض نموده است.

۲۷-۲ بابت عملکرد سالهای مالی ۱۳۹۵ الی ۱۳۹۶ برای شرکت زیان تعیین شده است.

۲۷-۳ مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سالهای ۱۳۹۱ الی ۱۳۹۶ (به غیر سال مالی ۱۳۹۴) قطعی و تسویه شده است.

۲۷-۴ بابت عملکرد سال مالی ۱۳۹۷ با توجه به زیان پذیرفته شده قطعی سنوات ۱۱۳۹۴ الی ۱۳۹۶، ذخیره مالیات شناسایی نگردیده بوده که در این خصوص به علت عدم اعمال معافیت ماده ۱۴۳ قانون مالیاتهای مستقیم مبلغ ۷,۷۱۶ میلیون ریال مالیات قطعی گردیده که نسبت به آن اعتراض شده است.

۲۷-۵ بابت عملکرد سال مالی ۱۳۹۸ مبلغ ۱۳,۲۰۰ میلیون ریال به صورت نقد پرداخت شده و باقی به صورت چک در وجه اداره امور مالیاتی اربستان صادر گردید.

۲۷-۶ یکی از مهم ترین تفاوت های موقت طبق استاندارد حسابداری ۳۵- مالیات بر درآمد، استهلاك است، با توجه به بکارگیری روش استهلاك شرکت طبق قانون مالیات های مستقیم، مالیات طبق استاندارد و قانون مالیات های مستقیم برابر است و تفاوتی از این بابت وجود نداشته است.



شرکت کارخانجات نساجی بروجرد (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

۲۸- سود سهام پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۸			۱۳۹۹		
جمع	اسناد پرداختی	مانده پرداخت نشده	جمع	اسناد پرداختی	مانده پرداخت نشده
۵۹,۴۴۴	-	۵۹,۴۴۴	۸۹,۰۸۶	-	۸۹,۰۸۶
۲۹,۶۴۲	-	۲۹,۶۴۲	-	-	-
-	-	-	(۵۲۶)	-	(۵۲۶)
۸۹,۰۸۶	-	۸۹,۰۸۶	۸۸,۵۶۰	-	۸۸,۵۶۰

سنوات قبل از سال ۱۳۹۸

سال ۱۳۹۸

سال ۱۳۹۹

۲۹- پیش دریافت ها

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۱۴۸,۷۶۸	الوان بافت زرین
-	۱۴۸,۱۷۱	پایدار الماس جاوید
۳۹,۹۲۲	۳۹,۹۲۲	بانیان پوشش پایدار
-	۲۹,۳۴۹	محمد نقی صفری حاجی بگنده
-	۲۷,۰۷۳	معصومه پروانه طبالو ندایی
-	۲۳,۸۴۰	پایش همگام ویستا
-	۲۲,۶۴۲	جلال کریمی
-	۷,۶۸۰	کارخانجات توایدی صنعتی پردیا جنوب
۷,۱۳۳	۷,۱۳۳	توسعه تجارت بصیر کبیر
-	۳,۹۹۰	تامین آتیه سرمایه انسانی توسعه معادن و صنایع معدنی خاورمیانه
-	۳,۲۵۰	محمد رضا کلاتی
۲,۵۰۰	۲,۵۰۰	امیر مقصدی
۱,۶۸۳	۱,۶۸۳	رضا پیران
۱۷۴,۲۴۰	۲,۱۲۴	سایر
۲۲۵,۴۷۸	۴۶۸,۱۲۵	
(۹۶,۲۰۱)	(۲۷۰,۷۷۰)	
۱۲۹,۲۷۷	۱۹۷,۳۵۵	

کسرمی شود: اسناددریافتنی انتقال به پیش دریافتها



شرکت کارخانجات نساجی بروجرد (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

۳۰- نقد حاصل از عملیات

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	سود (زیان) خالص
۱۴۱،۵۸۴	(۱۴۰،۹۶۳)	تعدیلات:
۴۱،۱۰۵	-	هزینه مالیات بر درآمد
۱۴۴،۵۴۲	۱۹۹،۷۱۹	هزینه های مالی
۱۰،۰۵۹	۲۴،۵۰۱	خالص افزایش (کاهش) در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
(۱۵،۴۰۴)	(۱۰،۹۱۵)	خالص افزایش (کاهش) در ذخیره صندوق پس انداز کارکنان
۱۵،۳۶۶	۲۹،۰۶۸	استهلاک دارایی های غیر جاری
(۳۳۸)	(۲۰)	سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی
(۴،۲۴۶)	(۱۴،۹۳۲)	زیان (سود) تسعیر یا تسویه دارایی ها و بدهی های ارزی غیر مرتبط با عملیات
۱۹۱،۰۸۴	۲۲۷،۴۲۱	تغییرات در سرمایه در گردش:
(۷۱۷،۱۵۳)	(۴۷،۵۰۸)	کاهش (افزایش) دریافتی های عملیاتی
(۵۲۵،۰۸۲)	(۲۴۸،۱۵۷)	کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا
۱۴۴،۹۴۷	(۱۳۳،۹۹۴)	کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
۶۸۴،۱۸۸	۲۲۳،۳۴۶	افزایش (کاهش) پرداختی های عملیاتی
۲۹،۴۳۶	۶۸،۰۷۸	افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی
(۳۸۳،۶۶۴)	(۱۳۸،۲۳۵)	جمع تغییرات در سرمایه در گردش
(۵۰،۹۹۶)	(۵۱،۷۷۷)	نقد حاصل از عملیات



۳۱- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۳۱-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود.

۳۱-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال دوره به شرح زیر است:

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	جمع بدهی
۲,۷۰۸,۴۹۶	۳,۵۶۱,۳۱۴	موجودی نقد
(۲۹۰,۳۰۰)	(۲۱۶,۶۹۸)	خالص بدهی
۲,۴۱۸,۱۹۶	۳,۳۴۴,۶۱۶	حقوق مالکانه
۲۶۴,۰۳۳	۲۲۳,۰۷۰	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)
۷۳۶٪	۱۴۹۹٪	

۳۱-۲- ریسک کیفیت محصولات

تبلیغات و بازاریابی نقش انکار ناپذیری در معرفی محصول دارد و با توجه به اینکه دید مثبتی نسبت به تولیدات داخلی وجود ندارد باعث گردیده که بخش اعظمی از مشتریان جهت تهیه الزامات خود از محصولات خارجی استفاده نمایند، که این امر مصرف تولیدات داخلی را با چالش روبرو ساخته است و برای مقابله با این مشکلات، مدیران ارشد تصمیم به طرح نوسازی و طرح توسعه ماشین آلات شرکت نموده اند که این طرح ها شامل خرید و نصب ماشین آلات روز جهان در صنعت نساجی می باشد، با توجه به این امر محصولات تولیدی این شرکت با راندمان تولید بسیار بالا و کیفیت فوق العاده در بازار عرضه خواهند شد و یکی از تصمیمات مدیران شرکت این است که بتوانند نظر مشتریان را نسبت به کالای ایرانی با کیفیت تغییر دهند.

۳۱-۳- ریسک کاهش سقف تسهیلات، نوسانات نرخ سود و کارمزد بانکی

افزایش نرخ هزینه های تامین مالی با افزایش مبلغ سپرده گذاری نزد بانکها (به منظور اخذ تسهیلات) می تواند باعث کاهش سود خالص شرکت شود زیرا قسمت قابل توجهی از سرمایه در گردش مورد نیاز شرکت از محل تسهیلات بانکی تامین می شود. با توجه به نرخهای اعلام شده از سوی بانک های دولتی و خصوصی، متوسط نرخ بهره بانکی در دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹ برای تسهیلات دریافتی ۱۸٪ در دوره بوده و مبلغ سپرده گذاری نزد بانکها (به منظور اخذ تسهیلات) بین ۱۰ الی ۱۵ درصد بوده است، هرگونه تغییر در نرخ کارمزد بانکی و مبلغ سپرده گذاری نزد بانکها در دوره مالی منتهی به سال ۱۳۹۹ میباشد.

۳۱-۴- ریسک نوسانات ارز

با توجه به وارداتی بودن بخشی از مواد اولیه مصرفی و قطعات مورد نیاز هرگونه تغییر در شرایط از قبیل تحریم های بین المللی یا قوانین و مقررات دولتی می تواند باعث تغییر فعالیت شرکتها و نوسانات سود شرکتها شود. هرگونه تغییر در سیاست های بانک مرکزی و دولت مبنی بر تامین ارز مورد نیاز شرکت با نرخ مرکز مبادلاتی می تواند تاثیر قابل توجهی را در بهای تمام شده و هزینه های شرکت داشته باشد.

۳۱-۵- ریسک حاصل از رقابت در فروش با سایر تولید کنندگان

رقابتهای شدید تولید کنندگان و عرضه کنندگان موجب افزایش تخفیفات کالایی و همچنین افزایش دوره وصول مطالبات و نهایتاً کاهش حاشیه سود و افزایش هزینه مالی می گردد. افزایش تعداد محصولات تولیدی جدید می تواند موجب کاهش و کنترل ریسک فوق گردد. همچنین تولید محصولات با کیفیت مرغوبتر و قیمت تمام شده پایین تر بازار فروش را برای شرکتها مساعدتر می کند و قدرت خرید مشتریان را نیز افزایش می دهد.



شرکت کارخانجات نساجی بروجرد (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

۳۱-۶- ریسک مربوط به عوامل بین المللی و تغییر مقررات دولتی

هرگونه تغییر در شرایط بین المللی یا تغییر در قوانین و مقررات دولتی می تواند باعث تغییر مبادلات تجاری شرکت از جمله واردات مواد اولیه و قطعات و ماشین آلات و نیز صادرات محصولات شرکت شود. کاهش یا تشدید تحریمهای خارجی، تغییر در روابط مالی با بانکهای خارجی، امکان بسط و توسعه حوزه های صادراتی، امکان همکاری و انتقال دانش فنی بر عملکرد شرکت موثر خواهد بود. از سوی دیگر هرگونه تغییر در مقررات واردات و صادرات، حقوق و تعرفه های گمرکی، تصمیمات دولتی برای تغییر نرخ ارز، قوانین مالیاتی از سایر عوامل موثر بر عملکرد می باشند.

نقاط قوت شرکت :

۱. تولید محصولاتی که در سطح کشور شناخته شده هستند.

نقاط ضعف :

سخت و زیان آور بودن در سالنهای تولیدی به دلیل صدای فوق العاده زیاد ماشین آلات، رطوبت و گرمای شدید، و استفاده از مواد شیمیایی از بزرگترین معضلات کارخانجات نساجی می باشند که پرسنل واحدهای تولیدی این شرکت ها را با مشکلات متعددی مواجه خواهد ساخت. موارد بیان شده در صنعت نساجی همواره یکی از عوامل زیان آور برای نیروهای انسانی بوده است. مدیریت ایمنی و واحد بهداشت این شرکت با تهیه گوشی های ایرپلاگ و ماسک و وسایل ایمنی کار برای تمامی پرسنل واحدهای تولیدی سعی در مرتفع کردن این مسائل داشته است. سردرگمی در حوزه تجارت جهانی و روابط بین المللی و عدم شفافیت برنامه ریزی و اقدامات دقیق در حوزه اقتصادی کشور را می توان عوامل تهدید شرکت ها در آینده دانست که باعث بهم ریختن برنامه های آتی شرکت ها خواهد شد.

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. شرکت

نام مشتری	میزان کل مطالبات	میزان مطالبات سررسید شده	کاهش ارزش
شرکت حیات گستر بروجرد- اشخاص وابسته	۱۹۳,۶۲۸	۱۹۳,۶۲۸	میلیون ریال
پدیده طلوع الماس	۵۶,۵۱۸	۵۶,۵۱۸	-
امین تجارت رسپینا	۴۳,۲۱۲	۴۳,۲۱۲	-
شرکت بستاره البرز سورن	۳۲,۹۵۰	۳۲,۹۵۰	-
	۳۲۶,۳۰۸	۳۲۶,۳۰۸	-

۳۱-۷- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاهمدت، میان مدت و بلندمدت تامین وجوه و الزامات



شرکت کارخانجات نساجی بروجرد (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

۲۲- تعهدات و بدهیهای احتمالی

۲۲-۱- شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی دارای تعهدات و بدهیهای احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت نمی باشد. سایر بدهیهای احتمالی به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	اسناد تضمینی نزد بانکها
۳۱۱۰۲۳	۲۵۵،۳۸۸	
۲۶۵،۶۳۳	۴۷۴،۷۸۸	سایر
۵۷۶،۶۵۶	۷۳۰،۱۷۶	

۲۲-۲- تعهدات سرمایه ای شرکت مربوط به ساخت دستگاه پرس و شستشوی رنگرزی می باشد که مبلغ باقی مانده تمهید قابل برآورد نمی باشد.

۲۲-۳- شرکت برای سالهای ۱۳۸۸ لغایت ۱۳۹۴ رسیدگی بیمه داشته که برای آن مبلغ ۳،۶۳۰ میلیون ریال بدهی بیمه تعیین گردیده است که در جریان پرداخت می باشد. همچنین مالیات و عوارض ارزش افزوده شرکت تا سال ۱۳۹۷ مورد رسیدگی قطعی قرار گرفته است.

۲۳- رویداد های بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

۲۳-۱- رویدادهایی که بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تایید صورتهای مالی اتفاق افتاده اما مستلزم تعدیل یا افشای اقلام صورتهای مالی باشد، به وقوع نپیوسته است.

۲۳-۲- در سال ۱۴۰۰ و تا تاریخ گزارش حسابرس و بازرس قانونی معادل ۹۵٪ سهام متعلق به آقای محمد محسن مظاهری (سهامدار متوفی) به آقایان علیرضا مظاهری، عماد مظاهری، محمدهادی مظاهری، مهدی مظاهری و خانم ها ونوس اعظم پور و طاهره مظاهری به ترتیب با نسبت ۱۷٪، ۱۷٪، ۱۷٪، ۱۷٪، ۱۷٪، ۱۷٪ منتقل شده است.

۲۴- معاملات با اشخاص وابسته

۲۴-۱- معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی دوره مورد گزارش:

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	خرید خدمات	ارائه خدمات	تسهیلات دریافتی	تسهیلات پرداختی	خرید کالا	فروش کالا
سایر اشخاص وابسته	حیات گستر بروجرد	عضو مشترک هیات مدیره	بله	-	-	-	-	۸،۴۴۲	۱۵۴،۷۳۹
	تولیدی و صنعتی اطلس چاپ	عضو مشترک هیات مدیره	بله	-	-	-	-	-	-
	وطن اصفهان	عضو مشترک هیات مدیره	بله	-	-	-	-	-	-
	روین شیمی	عضو مشترک هیات مدیره	بله	-	-	-	-	۲،۵۵۵	-
جمع کل								۱۰،۹۹۷	۱۵۴،۷۳۹

۲۴-۲- به استثنای موارد زیر سایر معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشت است:

۲۴-۲-۱- فروش و ارائه خدمات به شرکت حیات گستر بروجرد بدون تاثیر هیات مدیره غیر ذینفع به مبلغ ۱۵۴،۷۳۹ میلیون ریال صورت گرفته است.

۲۴-۲- مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است:

شرح	نام شخص وابسته	دریافتنی های تجاری	سایر دریافتنی ها	اسناد دریافتنی ها	پرداختنی های تجاری	سایر پرداختنی ها	۱۳۹۹		۱۳۹۸	
							طلب	بدهی	طلب	بدهی
سایر اشخاص وابسته	حیات گستر بروجرد	۱۵۳،۶۲۸	۱۲،۷۱۰	۲۰۲،۴۰۰	(۹،۱۷۲)	(۱۳۴)	۳۵۹،۴۳۲	-	۳۷۷،۵۴۸	-
	تولیدی و صنعتی اطلس چاپ	-	-	-	(۷۹۴)	-	-	-	-	(۷۹۴)
	وطن اصفهان	۲،۷۷۷	-	-	(۳۳،۴۸۰)	-	-	-	-	(۳۰،۷۰۳)
	روین شیمی	-	-	-	-	-	-	-	-	(۱۶۹)
مدیران اصلی شرکت	آقای محمد محسن مظاهری صالحی	-	-	-	-	(۴۳،۱۸۸)	-	(۴۳،۱۸۸)	-	(۵۱،۰۶۷)
	آقای علیرضا مظاهری صالحی	-	-	۳،۱۵۰	-	-	-	-	-	-
جمع کل		۱۵۶،۴۰۵	۱۵،۸۶۰	۲۰۲،۴۰۰	(۴۳،۴۴۶)	(۴۳،۳۲۲)	۳۵۹،۴۳۲	(۷۴،۶۸۵)	۳۷۷،۵۴۸	(۸۲،۷۳۳)

۲۴-۳-۱- مانده حساب کلیه اشخاص وابسته در مجمع سال مالی ۱۳۹۸ تصویب نشده است.

۳۵- داراییهای ارزی شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر می باشد:

بورو	دلار	
۷۰۲۸۲/۳۱	۱۴۶۹/۶۹	موجودی نقد- بانکها
۲۷۵	-	موجودی نقد- صندوق
۷۰،۵۵۷	۱،۴۷۰	جمع داراییهای پولی ارزی
(۱،۶۳۰،۱۹۱)	-	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
(۱،۶۳۰،۱۹۱)	-	جمع بدهی های پولی ارزی
		خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی- ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
		معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی (میلیون ریال)- ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
		خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی- ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
		معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی (میلیون ریال)- ۱۳۹۸/۱۲/۲۹