

اطلاعات و صورت‌های مالی

شرکت: کارخانجات مخمل و ابریشم کاشان	سرمایه ثبت شده: 147,270
نماد: نمخمل	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC): 171158	اطلاعات و صورت‌های مالی 12 ماهه منتهی به 1402/12/29 (حسابرسی نشده)
سال مالی منتهی به: 1402/12/29	وضعیت ناشر: ثبت شده پذیرفته نشده

صورت سود و زیان

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹		شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	
			عملیات در حال تداوم:
(۱۷)	۱۸۶,۹۵۴	۱۵۵,۰۴۰	درآمدهای عملیاتی
۱۴	(۱۵۰,۴۶۷)	(۱۲۸,۶۸۳)	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
(۲۸)	۳۶,۴۸۷	۲۶,۳۵۷	سود(زیان) ناخالص
(۸۶)	(۷۱,۳۳۳)	(۱۳۲,۸۳۸)	هزینه های فروش، اداری و عمومی
۰	۰	۰	هزینه کاهش ارزش دریافتنی ها (هزینه استثنایی)
(۳۹)	۱,۱۶۹	۷۱۱	سایر درآمدها
(۴۴)	(۹۷,۰۰۳)	(۱۴۰,۰۳۸)	سایر هزینه‌ها
(۸۸)	(۱۳۰,۶۸۰)	(۲۴۵,۸۰۸)	سود(زیان) عملیاتی
۹۸	(۹۷۸)	(۲۲)	هزینه های مالی
۸۷۵	۶۸,۳۷۳	۶۶۵,۳۹۴	سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
--	(۶۳,۳۸۵)	۴۱۹,۵۶۴	سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
			هزینه مالیات بر درآمد:

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	
۰	۰	۰	سال جاری
۰	۰	۰	سالهای قبل
--	(۶۲,۳۸۵)	۴۱۹,۵۶۴	سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم عملیات متوقف شده:
۰	۰	۰	سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده
--	(۶۲,۳۸۵)	۴۱۹,۵۶۴	سود(زیان) خالص سود(زیان) پایه هر سهم:
(۸۸)	(۸۸۷)	(۱,۶۶۹)	عملیاتی (ریال)
۸۸۹	۴۵۷	۴,۵۱۸	غیرعملیاتی (ریال)
--	(۴۳۰)	۲,۸۴۹	ناشئی از عملیات در حال تداوم
۰	۰	۰	ناشئی از عملیات متوقف شده
--	(۴۳۰)	۲,۸۴۹	سود(زیان) پایه هر سهم
--	(۴۳۰)	۲,۸۴۹	سود (زیان) خالص هر سهم - ریال
۰	۱۴۷,۲۷۰	۱۴۷,۲۷۰	سرمایه
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹			

صورت سود و زیان جامع

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	
--	(۶۲,۳۸۵)	۴۱۹,۵۶۴	سود(زیان) خالص
			سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره های آتی به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندی نخواهد شد:

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	
۰	۰	۰	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌های ثابت مشهود
۰	۰	۰	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی
۰	۰	۰	سایر
۰	۰	۰	مالیات بر درآمد اقلام فوق
۰	۰	۰	جمع
			سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره های آتی به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندی خواهد شد:
۰	۰	۰	سایر
۰	۰	۰	مالیات بر درآمد اقلام فوق
۰	۰	۰	جمع
۰	۰	۰	سایر اقلام سود و زیان جامع سال پس از کسر مالیات
--	(۶۳,۳۸۵)	۴۱۹,۵۶۴	سود(زیان) جامع سال
			توضیحات

صورت وضعیت مالی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

درصد تغییر	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	
				دارایی‌ها
				دارایی‌های غیر جاری
۷	۱۴۸,۴۷۸	۱۶۴,۷۵۴	۱۷۶,۸۶۹	دارایی‌های ثابت مشهود
۰	۰	۰	۰	سرمایه‌گذاری در املاک
۴۵	۳,۷۰۰	۳,۸۳۷	۵,۵۷۰	دارایی‌های نامشهود
۰	۳۴	۳۴	۳۴	سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت

درصد تغییر	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	
۰	۰	۰	۰	دریافتنی‌های بلندمدت
۰	۰	۰	۰	دارایی مالیات انتقالی
۰	۰	۰	۰	سایر دارایی‌ها
۸	۱۵۲,۲۱۲	۱۶۸,۶۲۵	۱۸۲,۴۷۲	جمع دارایی‌های غیرجاری
				دارایی‌های جاری
۲	۲,۲۷۶	۱,۱۹۰	۱,۲۲۴	سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها
(۸)	۱۳۰,۲۱۱	۱۳۲,۹۵۹	۱۳۲,۳۰۲	موجودی مواد و کالا
۶۵۸	۹۶,۸۳۷	۴۵,۹۹۶	۳۴۸,۷۲۵	دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها
۰	۰	۰	۰	سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
۳۳۵	۱۲,۴۳۱	۹۹,۹۲۵	۳۳۴,۷۳۲	موجودی نقد
۱۸۸	۳۴۱,۷۵۵	۲۸۰,۰۷۰	۸۰۶,۹۸۳	دارایی‌های نگهداری شده برای فروش
۰	۰	۰	۰	جمع دارایی‌های جاری
۱۸۸	۳۴۱,۷۵۵	۲۸۰,۰۷۰	۸۰۶,۹۸۳	جمع دارایی‌ها
۱۲۱	۳۹۳,۹۶۷	۴۴۸,۶۹۵	۹۸۹,۴۵۶	حقوق مالکانه و بدهی‌ها
				حقوق مالکانه
۰	۱۴۷,۳۷۰	۱۴۷,۳۷۰	۱۴۷,۳۷۰	سرمایه
۰	۰	۰	۰	افزایش سرمایه در جریان
۰	۰	۰	۰	صرف سهام
۰	۰	۰	۰	صرف سهام خزانه
۱۹۱	۵,۰۵۹	۵,۰۵۹	۱۴,۷۳۷	اندوخته قانونی
۰	۳	۳	۳	سایر اندوخته‌ها
۰	۰	۰	۰	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها
۰	۰	۰	۰	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی
--	۵۵,۹۱۳	(۱۶,۶۰۳)	۳۹۳,۲۹۳	سود(زیان) انباشته

درصد تغییر	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	
۰	۰	۰	۰	سهام خزانه
۳۰۹	۲۰۸,۲۴۵	۱۲۵,۷۲۹	۵۵۵,۲۹۲	جمع حقوق مالکانه
				بدهی‌ها
				بدهی‌های غیرجاری
۰	۰	۰	۰	پرداختنی‌های بلندمدت
۰	۰	۰	۰	تسهیلات مالی بلندمدت
۰	۰	۰	۰	بدهی مالیات انتقالی
(۱۶)	۵۳,۱۱۲	۶۲,۲۹۴	۵۳,۲۴۵	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
(۱۶)	۵۳,۱۱۲	۶۲,۲۹۴	۵۳,۲۴۵	جمع بدهی‌های غیرجاری
				بدهی‌های جاری
۵۰	۱۱۶,۵۲۵	۲۳۰,۴۶۲	۳۴۵,۱۱۲	پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها
۰	۰	۰	۰	مالیات پرداختنی
۰	۲,۵۹۵	۱۱,۷۲۶	۱۱,۷۲۶	سود سهام پرداختنی
۰	۵,۵۴۴	۰	۰	تسهیلات مالی
۰	۰	۰	۰	ذخایر
۲۲۰	۷,۹۴۵	۷,۴۸۴	۲۳,۹۸۰	پیش‌دریافت‌ها
۵۳	۱۳۲,۶۰۹	۲۴۹,۶۷۳	۳۸۰,۸۱۸	
۰	۰	۰	۰	بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری‌شده برای فروش
۵۳	۱۳۲,۶۰۹	۲۴۹,۶۷۳	۳۸۰,۸۱۸	جمع بدهی‌های جاری
۳۹	۱۸۵,۷۲۲	۳۱۲,۹۶۶	۴۳۴,۱۶۳	جمع بدهی‌ها
۱۲۱	۳۹۳,۹۶۷	۴۴۸,۶۹۵	۹۸۹,۴۵۶	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 انباشته	سهام خزانه	جمع کل
سود (زیان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹									۴۱۹,۵۶۴		۴۱۹,۵۶۴
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات								۰			۰
سود (زیان) جامع در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴۱۹,۵۶۴	۰	۴۱۹,۵۶۴
سود سهام مصوب									۰		۰
افزایش سرمایه	۰		۰						۰		۰
افزایش سرمایه در جریان	۰	۰									۰
خرید سهام خزانه									۰	۰	۰
فروش سهام خزانه				۰					۰	۰	۰
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته				۰				۰	۰		۰
تخصیص به اندرخته قانونی					۹,۶۶۸				(۹,۶۶۸)		۰
تخصیص به سایر اندرخته‌ها						۰			۰		۰
مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۷,۲۷۰	۰	۰	۰	۱۴,۷۲۷	۳	۰	۰	۳۹۳,۲۹۳	۰	۵۵۵,۲۹۳

صورت جریان‌های نقدی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹		دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
	حسابرسی شده		حسابرسی نشده	
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های عملیاتی:				
نقد حاصل از عملیات	(۷۰)	(۶۵,۰۲۸)	(۱۱۰,۶۱۳)	
پرداخت‌های نقدی بابت مالیات بر درآمد	۰	۰	۰	
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی	(۷۰)	(۶۵,۰۲۸)	(۱۱۰,۶۱۳)	

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	
			جریانهای نقدی حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:
۳۰۷	۷۴,۹۰۹	۳۰۴,۷۵۰	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های ثابت مشهود
(۲۶)	(۲۳,۲۱۹)	(۳۱,۶۳۰)	پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود
۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های غیرجاری نگهداری‌شده برای فروش
۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های نامشهود
۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های نامشهود
۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری در املاک
۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری در املاک
۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
۰	۰	۰	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
(۳۴)	۱,۷۳۱	۱,۱۴۷	دریافت‌های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه‌گذاری‌ها
۴۱۳	۵۳,۴۲۱	۲۷۴,۲۶۷	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری
--	(۱۱,۶۰۷)	۱۶۳,۶۵۵	جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی
			جریانهای نقدی حاصل از فعالیت‌های تامین مالی:
۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از افزایش سرمایه
۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از صرف سهام
۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سهام خزانه
۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی برای خرید سهام خزانه
(۳۳)	۱۰۵,۴۳۹	۷۱,۱۵۲	دریافت‌های نقدی حاصل از تسهیلات

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	
--	(۵,۵۴۴)	۰	پرداخت‌های نقدی بابت اصل تسهیلات
--	(۷۹۴)	۰	پرداخت‌های نقدی بابت سود تسهیلات
۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از انتشار اوراق مشارکت
۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت اصل اوراق مشارکت
۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت سود اوراق مشارکت
۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از انتشار اوراق خرید دین
۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت اصل اوراق خرید دین
۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت سود اوراق خرید دین
۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت اصل اقساط اجاره سرمایه‌ای
۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت سود اجاره سرمایه‌ای
۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت سود سهام
(۲۸)	۹۹,۱۰۱	۷۱,۱۵۲	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های تامین مالی
۱۶۸	۸۷,۴۹۴	۲۳۴,۸۰۷	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۷۰۴	۱۲,۴۲۱	۹۹,۹۲۵	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۰	۰	۰	تأثیر تغییرات نرخ ارز
۲۲۵	۹۹,۹۲۵	۲۳۴,۷۳۲	مانده موجودی نقد در پایان سال
--	۴۶,۲۱۲	۰	معاملات غیرنقدی
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹			

مقدار تولید

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

درصد تغییر	واقعی سال منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	واحد	نوع گروه یا محصول
(۹۹)	۵۵۶,۱۱۶	۴,۳۷۸	متر	پارچه حریر

درصد تغییر	واقعی سال منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	واحد	نوع گروه یا محصول
(۹۵)	۵۸,۶۶۳	۲,۹۲۸	متر	پارچه مخمل
(۲۳)	۱,۱۸۵,۰۹۱	۹۱۸,۱۹۰	متر	خدمات
(۴۹)	۱,۷۹۹,۸۷۰	۹۳۵,۵۰۶		جمع

مقدار فروش

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

نوع گروه یا محصول	واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	واقعی سال منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	واحد	درصد تغییر
پارچه حریر	۱۳۹,۲۵۲	۲۰۹,۸۵۳	متر	(۳۴)
پارچه مخمل	۱۰,۶۲۷	۵۲,۶۶۷	متر	(۸۰)
خدمات	۸۰۲,۰۰۴	۱,۵۵۰,۵۱۲	متر	(۴۸)
جمع	۹۵۱,۸۸۳	۱,۸۱۳,۰۳۳		(۴۷)

مبلغ فروش

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

نوع گروه یا محصول	واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	واقعی سال منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	واحد	درصد تغییر
پارچه حریر	۱۰۵,۷۲۴	۱۱۵,۳۶۹	میلیون ریال	(۸)
پارچه مخمل	۶,۴۵۰	۲۳,۶۴۹	میلیون ریال	(۷۳)
خدمات	۴۳,۸۶۶	۴۸,۹۳۶	میلیون ریال	(۱۲)
جمع	۱۵۵,۰۴۰	۱۸۶,۹۵۴		(۱۷)

شرکت کارخانجات مخمل و ابریشم کاشان (سهامی عام)

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی شرکت کارخانجات مخمل و ابریشم کاشان (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ تقدیم می‌شود.

شماره صفحه

اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است :

۲	صورت سود و زیان
۳	صورت وضعیت مالی
۴	صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۵	صورت جریان‌های نقدی
۶-۳۳	یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

صورت‌های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۲/۰۳/۰۴ به تأیید هیأت مدیره شرکت رسیده است .

امضاء	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیأت مدیره
	مدیر عامل و نائب رئیس هیأت مدیره	ناصر صامت	شرکت مدیریت توسعه نگاه پویا (سهامی خاص)
	رئیس هیأت مدیره	مجید آسمانی	سازمان تامین اجتماعی نیروهای مسلح (ساتا)
	عضو هیأت مدیره	محمد رضا پناهیان	شرکت سرمایه گذاری تجاری شستان (سهامی خاص)
	عضو هیأت مدیره	مسلم قانع	شرکت سرمایه گذاری گروه توسعه ملی (سهامی عام)
	عضو هیأت مدیره	ابوالفضل شهرامی	شرکت سرمایه گذاری مدیریت سرمایه مدار (سهامی عام)

شرکت کارخانجات مخمل و ابریشم کاشان (سهامی عام)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت
۱۸۶,۹۵۴	۱۵۵,۰۴۰	۵
		درآمد عملیاتی
(۱۵۰,۴۶۷)	(۱۲۸,۶۸۳)	۶
		بهای تمام شده درآمد عملیاتی
۳۶,۴۸۷	۲۶,۳۵۷	
		سود ناخالص
(۷۱,۳۳۳)	(۱۳۲,۸۳۸)	۷
		هزینه های فروش، اداری و عمومی
۱,۱۶۹	۷۱۱	۸
		سایر درآمدها
(۹۷,۰۰۳)	(۱۴۰,۰۳۸)	۹
		سایر هزینه ها
(۱۳۰,۶۸۰)	(۲۴۵,۸۰۷)	
		سود (زیان) عملیاتی
(۹۷۸)	(۲۲)	۱۰
		هزینه های مالی
۶۸,۲۷۳	۶۶۵,۳۹۴	۱۱
		سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
(۶۳,۳۸۵)	۴۱۹,۵۶۴	
		سود (زیان) خالص
سود (زیان) پایه هر سهم :		
(۸۸۷)	(۱,۶۶۹)	
		عملیاتی (ریال)
۴۵۷	۴,۵۱۸	
		غیر عملیاتی (ریال)
(۴۳۰)	۲,۸۴۹	۱۲
		سود (زیان) پایه هر سهم (ریال)

از آنجا که اجزاء تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع محدود به سود (زیان) سال می باشد، لذا صورت مزبور ارائه نشده است .

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است

شرکت کارخانجات مخمل و ابریشم کاشان (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	یادداشت	دارایی‌ها
			دارایی‌های غیر جاری
۱۶۴,۷۵۴	۱۷۶,۱۶۹	۱۳	دارایی‌های ثابت مشهود
۳,۸۳۸	۵,۵۷۰	۱۴	دارایی‌های نامشهود
۳۴	۳۴	۱۵	سرمایه‌گذاری‌های بلند مدت
۱۶۸,۶۲۵	۱۸۲,۴۷۳		جمع دارایی‌های غیر جاری
			دارایی‌های جاری
۱,۱۹۰	۱,۲۲۴	۱۶	پیش پرداخت‌ها
۱۳۲,۹۵۸	۱۲۲,۳۰۲	۱۷	موجودی مواد و کالا
۴۵,۹۹۶	۳۴۸,۷۲۶	۱۸	دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها
۹۹,۹۲۵	۳۳۴,۷۳۲	۱۹	موجودی نقد
۲۸۰,۰۶۹	۸۰۶,۹۸۳		جمع دارایی‌های جاری
۴۴۸,۶۹۴	۹۸۹,۴۵۶		جمع دارایی‌ها
			حقوق مالکانه و بدهی‌ها
			حقوق مالکانه
۱۴۷,۲۷۰	۱۴۷,۲۷۰	۲۰	سرمایه
۵,۰۵۹	۱۴,۷۲۷	۲۱	اندرخته قانونی
۳	۳	۲۲	سایر اندرخته‌ها
(۱۶,۶۰۳)	۳۹۳,۲۹۳		سود (زیان) انباشته
۱۳۵,۷۲۹	۵۵۵,۲۹۴		جمع حقوق مالکانه
			بدهی‌ها
			بدهی‌های غیر جاری
۶۳,۲۹۴	۵۳,۳۴۵	۲۳	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۶۳,۲۹۴	۵۳,۳۴۵		جمع بدهی‌های غیر جاری
			بدهی‌های جاری
۲۳۰,۴۶۱	۳۴۵,۱۱۰	۲۴	پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها
۱۱,۷۲۶	۱۱,۷۲۶	۲۵	سود سهام پرداختی
۷,۴۸۴	۲۳,۹۸۰	۲۶	پیش دریافت‌ها
۲۴۹,۶۷۰	۳۸۰,۸۱۶		جمع بدهی‌های جاری
۳۱۲,۹۶۵	۴۳۴,۱۶۲		جمع بدهی‌ها
۴۴۸,۶۹۴	۹۸۹,۴۵۶		جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

شرکت کارخانجات مخمل و ابریشم کاشان (سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

سرمایه	اندوخته قانونی	سایر اندوخته ها	سود(زیان) انباشته	جمع کل	
۱۴۷,۲۷۰	۵,۰۵۹	۳	۵۵,۹۱۳	۲۰۸,۲۴۵	مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱
					تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱
۰	۰	۰	(۶۳,۳۸۵)	(۶۳,۳۸۵)	سود خالص گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۴۰۱
۰	۰	۰	(۹,۱۳۱)	۰	سود سهام مصوب
۱۴۷,۲۷۰	۵,۰۵۹	۳	(۱۶,۶۰۳)	۱۳۵,۷۲۹	مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
					تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲
۰	۰	۰			سود سهام مصوب
۰	۰	۰	۴۱۹,۵۶۴	۴۱۹,۵۶۴	سود(زیان) خالص سال ۱۴۰۲
	۹,۶۶۸		(۹,۶۶۸)		اندوخته قانونی سال ۱۴۰۲
۱۴۷,۲۷۰	۱۴,۷۲۷	۳	۳۹۳,۲۹۳	۵۵۵,۲۹۴	مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

یادداشت های توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .

شرکت کارخانجات مخمل و ابریشم کاشان (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۱,۴۰۲	۱۴۰۲	یادداشت
		جریان نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی
(۶۵,۰۲۸)	(۱۱۰,۶۱۴)	نقد حاصل از عملیات ۲۷
(۶۵,۰۲۸)	(۱۱۰,۶۱۴)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۲۳,۲۱۹)	(۳۱,۶۳۰)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
۷۴,۹۰۹	۳۰۴,۷۵۰	دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود
۱,۷۳۱	۱,۱۴۷	دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها
۵۳,۴۲۱	۲۷۴,۲۶۸	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۱۱,۶۰۷)	۱۶۳,۶۵۴	جریان خالص (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
(۵,۵۴۴)	۰	پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۷۹۴)	۰	پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
۱۰۵,۴۳۹	۷۱,۱۵۲	تامین منابع مالی توسط اشخاص وابسته
۹۹,۱۰۱	۷۱,۱۵۲	جریان خالص ورود (خروج) و ورود نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
۸۷,۴۹۴	۲۳۴,۸۰۶	خالص (افزایش) کاهش در وجه نقد
۱۲,۴۳۱	۹۹,۹۲۵	مانده وجه نقد در ابتدای سال
۹۹,۹۲۵	۳۳۴,۷۳۱	مانده وجه نقد در پایان سال
۴۶,۲۱۲	۰	معاملات غیر نقدی ۲۸

یادداشت های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .

شرکت کارخانجات مخمل و ابریشم کاشان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت کارخانجات مخمل و ابریشم کاشان (سهامی عام) در سال ۱۳۲۹ با نام اولیه شرکت سهامی آبیاری کاشان و به منظور عملیات کشاورزی تأسیس گردیده و تحت شماره ۳۸ و شناسه ملی ۱۰۲۶۰۰۱۲۳۸۵ در دفتر ثبت شرکت های شهرستان کاشان به ثبت رسیده است. در سال ۱۳۳۸ نام شرکت به کارخانجات مخمل و ابریشم کاشان تغییر یافت و از سال ۱۳۵۳ شخصیت حقوقی آن به شرکت سهامی عام تبدیل گردید و مرکز اصلی شرکت واقع در کاشان، بلوار شهداء، میدان امام علی، ابتدای بلوار غربی می باشد. از مورخ ۲۱ خرداد ۱۳۹۹، شرکت در فهرست شرکت های ثبت شده پذیرفته نشده نزد سازمان قرار گرفته است.

واحد تجاری اصلی، بانک ملی ایران (شرکت سهامی عام) و واحد تجاری میانی، شرکت سرمایه گذاری گروه توسعه ملی (سهامی عام) می باشد.

۱-۲- فعالیت اصلی

فعالیت اصلی شرکت طبق ماده ۳ اساسنامه عبارت است از :

ایجاد و تأسیس کارخانجات مخمل بافی و هر نوع منسوجات دیگر و هرگونه صنایع نساجی اعم از ریسندگی و بافندگی و ملحقات تابعه و بهره برداری از آنها، تهیه و تامین کلیه مواد و وسایل، دستگاه ها و ماشین آلات مورد نیاز این صنایع از داخل و خارج از کشور، تأسیس شرکت های جدید و یا سهام شدن در شرکت های موجود در جهت تعقیب اهداف شرکت، انجام کلیه معاملات و عملیات مجاز صنعتی و تولیدی و بازرگانی اعم از داخلی و خارجی، صادرات و واردات منجمله صدور خدمات فنی و مهندسی و کالاهای تولیدی کارخانجات نساجی و شرکت هایی که به نحوی از انحاء در آنها سهم بوده و یا مشارکت داشته باشد و به خارج از کشور می باشد. به طور کلی شرکت می تواند به کلیه عملیات و معاملات مالی و تجاری و صنعتی و خدماتی، فنی، آموزشی، پژوهشی، اقتصادی که به طور مستقیم یا غیر مستقیم به تمام یا هریک از موضوعات فوق مربوط باشد، مبادرت نماید. همچنین آخرین پروانه بهره برداری شرکت به شماره ۸۶۵۱۸ مورخ ۱۳۹۳/۱۲/۲۳ به شرح یادداشت توضیحی ۲-۵ است.

۱-۲-۱- تداوم فعالیت

با توجه به زیان انباشته و قدمت ماشین آلات، شرکت اقداماتی به منظور اجرای طرح توسعه و خرید دستگاه های جدید نموده است. در همین راستا طرح توسعه ای در نه فاز مجزا تهیه شده است که فاز اول آن شامل ۲۴ دستگاه بافندگی مدرن و به روز می باشد که طرح توجیهی آن تهیه و به منظور اخذ مجوز تحویل سهامدار محترم عمده شرکت گردیده است.

۱-۳- تعداد کارکنان

میانگین ماهانه تعداد کارکنان در استخدام طی سال مالی مورد گزارش به شرح زیر بوده است :

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
نفر	نفر	
۱۳	۱۱	کارکنان رسمی
۸۰	۶۳	کارکنان قراردادی
۹۳	۷۴	

شرکت کارخانجات مخمل و ابریشم کاشان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲-بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده:

۲-۱- آثار احتمالی آتی با اهمیت ناشی از اجرای استانداردهای حسابداری جدید و تجدیدنظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند به شرح زیر است:

استاندارد حسابداری ۴۳ درآمد عملیاتی حاصل از مشتریان، که الزامات آن در مورد کلیه صورت های مالی که دوره مالی آنها از ۱/۱/۱۴۰۴ و بعد از آن شروع می شود، لازم الاجراست. هدف این استاندارد تعیین اصولی برای گزارش اطلاعات مفید به استفاده کنندگان صورت های مالی درباره ماهیت، مبلغ، زمانبندی و عدم اطمینان درآمد عملیاتی و جریان های نقدی حاصل از قرارداد با یک مشتری است. برای دستیابی به این هدف، شرکت باید درآمد عملیاتی را به گونه ای شناسایی کند که بیانگر انتقال یک کالا یا خدمات تعهد شده به مشتریان به مبلغ مابه ازایی باشد که واحد تجاری انتظار دارد در قبال آن کالاها یا خدمات، نسبت به آن محق باشد. الزامات شناخت و اندازه گیری این استاندارد، در مورد سایر درآمدهای کسب شده در روال فعالیت های عادی، از جمله سایر درآمدهای غیرعملیاتی نیز کاربرد دارد. براساس ارزیابی مدیریت الزامات استاندارد مذکور تأثیر قابل ملاحظه ای بر صورت های مالی نخواهد داشت.

۳-اهم رویه های حسابداری

۳-۱. مبانی اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورت های مالی

۳-۱-۱. صورت های مالی بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

۳-۲. درآمد عملیاتی

۳-۲-۱. درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه ما به ازای دریافتی یا دریافتی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری می شود.

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

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

۳-۳. مخارج تأمین مالی

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

۳-۴. دارایی های ثابت مشهود

۳-۴-۱. دارایی های 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.

۳-۴-۲. استهلاک دارایی های 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 استهلاک موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

روش استهلاک	نرخ استهلاک	دارایی
خط مستقیم	۲۵ ساله	ساختمان
خط مستقیم	۴،۷، ۸، ۱۰ و ۱۵ ساله	تأسیسات و ماشین آلات
خط مستقیم	۶ ساله	وسایل نقلیه
خط مستقیم	۵ و ۱۰ ساله	اثاثیه و منصوبات

شرکت کارخانجات مخمل و ابریشم کاشان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳-۴-۳. برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاك پذیر (به استثنای ساختمان ها و تأسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالاست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاك بر حسب مدت باشد، ۷۰ درصد مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقی مانده مدت تعیین شده برای استهلاك دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۳-۵. دارایی های نامشهود

۳-۵-۱. دارایی های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ها ثبت می شود. مخارجی از قبیل مخارج معرفی یک محصول یا خدمت جدید مانند مخارج تبلیغات، مخارج انجام فعالیت تجاری در یک محل جدید یا با یک گروه جدید از مشتریان مانند مخارج آموزش کارکنان، و مخارج اداری، عمومی و فروش در بهای تمام شده دارایی نامشهود منظور نمی شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره برداری است، متوقف می شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی شود.

۳-۵-۲. استهلاك دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، باتوجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود.

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
نرم افزار ها	۳ ساله	خط مستقیم

۳-۶. زیان کاهش ارزش دارایی ها

۳-۶-۱. در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه 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.

۳-۶-۲. آزمون کاهش ارزش دارایی های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش، به طور سالانه انجام می شود.

۳-۶-۳. 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.

۳-۶-۴. تنها در صورتی که 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 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.

۳-۶-۵. 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 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 شود.

شرکت کارخانجات مخمل و ابریشم کاشان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳-۷. موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا به «اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش» هر یک از اقلام مشابه ارزشیابی می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودی ها با به کارگیری روش های زیر تعیین می گردد:

روش مورد استفاده

میانگین موزون	مواد اولیه و بسته بندی
میانگین موزون	کار در جریان ساخت
میانگین موزون	کالای ساخته شده
میانگین موزون	قطعات و لوازم یدکی

۳-۸. ذخایر

ذخایر، بدهی هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توأم با ابهام نسبتاً قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می شوند که شرکت دارای تعهد فعلی (قانونی یا عرفی) در نتیجه رویدادهای گذشته باشد، خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد محتمل باشد و مبلغ تعهد به گونه ای اتکاپذیر قابل برآورد باشد.

ذخایر در پایان هر سال مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعدیل می شوند و هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده می شود.

۳-۸-۱. ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حسابها منظور می شود.

۳-۹. سرمایه گذاری ها

نحوه اندازه گیری	نوع سرمایه گذاری	
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها	سرمایه گذاری در اوراق بهادار	سرمایه گذاری های بلندمدت
ارزش بازار مجموعه (پرتفوی) سرمایه گذاری ها	سرمایه گذاری سریع معامله در بازار	سرمایه گذاری های جاری
اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها	سایر سرمایه گذاری های جاری	
زمان شناخت درآمد	نوع سرمایه گذاری	
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)	سایر سرمایه گذاری های جاری و بلند مدت در سهام شرکت ها	انواع سرمایه گذاری ها
در زمان تحقق سود تضمین شده (با توجه به نرخ سود موثر)	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار	

شرکت کارخانجات مخمل و ابریشم کاشان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳-۱۰. مالیات بر درآمد

۳-۱۰-۱. هزینه مالیات

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

۳-۱۰-۲. مالیات انتقالی

مالیات انتقالی، براساس تفاوت موقتی بین مبلغ دفتری دارایی ها 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 دارایی های 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.

۳-۱۰-۳. تهاثر دارایی های مالیات جاری و بدهی های مالیات جاری

شرکت دارایی های مالیات جاری و بدهی های مالیات جاری را تنها در صورتی تهاثر می کند که:

(الف) حق قانونی برای تهاثر مبالغ شناسایی شده داشته باشد.

(ب) قصد تسویه بر مبنای خالص، یا بازیافت و تسویه هم زمان دارایی و بدهی را داشته باشد.

۳-۱۰-۴. مالیات جاری و انتقالی دوره جاری

مالیات جاری و انتقالی در سود و زیان شناسایی می شود، به استثنای زمانی که آن ها مربوط به اقلامی باشند که در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می شوند، که در این خصوص، مالیات جاری و انتقالی نیز به ترتیب در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می شود.

۴. قضاوت های مدیریت در فرآیند به کارگیری رویه های حسابداری و برآوردها

۴-۱. قضاوت ها در فرآیند به کارگیری رویه های حسابداری

۴-۱-۱. طبقه بندی سرمایه گذاری ها در طبقه دارایی های غیر جاری

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

۴-۲. قضاوت مربوط به برآوردها

۴-۲-۱- در صورت های مالی سال جاری برآورد ذخیره مشاغل سخت و زیان آور و مرخصی استفاد نشده کارکنان طبق رویه های سال قبل لحاظ شده است.

شرکت کارخانجات مخمل و ابریشم کاشان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۵- درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱		۱۴۰۲		یادداشت	
مبلغ	مقدار-متر	مبلغ	مقدار-متر		
۱۱۵,۷۱۵	۲۱۰,۵۴۳	۱۰۵,۷۲۴	۱۳۹,۲۵۲	۵-۱	فروش خالص پارچه حریر
۲۲,۶۵۷	۵۲,۶۸۲	۶,۴۵۰	۱۰,۶۲۷	۵-۱	پارچه مخمل
۱۳۸,۳۷۲		۱۱۲,۱۷۴			فروش ناخالص
۳۵۴-	۷۰۵-	۰	۰		برگشت از فروش
۱۳۸,۰۱۸		۱۱۲,۱۷۴			فروش خالص
۴۸,۹۳۶	۴۱۴,۰۰۸	۴۲,۸۶۶	۸۰۲,۰۰۴	۵-۱	درآمد خدمات رنگرزی
۱۸۶,۹۵۴		۱۵۵,۰۴۰			

۵-۱. خالص درآمدهای عملیاتی به تفکیک مشتریان عمده:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱		۱۴۰۲		
درصد	مبلغ	درصد	مبلغ	
۱۲	۲۱,۸۳۷	۱۲	۱۸,۱۱۳	شرکت بهاربافت دیبا
۱۲	۲۲,۷۷۳	۰	۰	شرکت تن پوش غرب اهواز
۱۱	۲۱,۲۲۷	۱۰	۱۵,۴۸۰	آقای امان اله ریگی
۸	۱۴,۶۹۳	۹	۱۳,۷۹۲	آقای مصطفی رضوی
۰	۰	۸	۱۲,۱۵۱	شرکت رسام بافت رامان
۴	۷,۵۴۸	۰	۰	شرکت سلامت پیشرو ایمن سپاهان
۴	۶,۷۳۱	۸	۱۲,۴۵۸	آقای انورپیرنیا ریگی
۴	۷,۶۸۹	۱	۱,۲۹۹	آقای محمد محمدی
۳	۵,۶۳۳	۰	۰	آقای اصغر صادقی
۲	۳,۶۹۱	۰	۰	شرکت رهام تجارت رسام
۳	۴,۹۱۲	۰	۰	شرکت توسعه ایمنی پارس نوین
۰	۰	۵	۷,۷۸۱	خانم فرح سادات متولی
۰	۰	۱۶	۲۴,۳۹۳	آقای مهدی آردم
۳۸	۷۰,۲۲۰	۳۲	۴۹,۵۷۴	سایر
۱۰۰	۱۸۶,۹۵۴	۱۰۰	۱۵۵,۰۴۰	

۵-۱-۱. کلیه فروش به اشخاص غیر وابسته می باشد.

شرکت کارخانجات مخمل و ابریشم کاشان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲-۵- جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده مربوط:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲				
درصد سود(زیان) ناخالص به فروش	درصد سود(زیان) ناخالص به فروش	سود ناخالص	بهای تمام شده	درآمد عملیاتی	
۲۳	۱۹	۲۰,۰۸۸	(۸۵,۶۳۷)	۱۰۵,۷۲۴	پارچه حریر
۸	۱۴	۹۰۳	(۵,۵۴۷)	۶,۴۵۰	پارچه مخمل
۱۷	۱۳	۵,۳۶۶	(۳۷,۵۰۰)	۴۲,۸۶۶	خدمات
		۲۶,۳۵۷	(۱۲۸,۶۸۳)	۱۵۵,۰۴۰	

۳-۵- تعیین نرخ انواع محصولات شرکت بر اساس تصمیم هیأت مدیره صورت گرفته است.

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت
۷۰,۱۱۴	۹۰,۱۶۵	هزینه مواد مستقیم
۵۶,۲۴۲	۵۶,۱۷۴	هزینه دستمزد مستقیم
		هزینه های سربار :
۸۶,۵۴۲	۸۰,۴۰۱	هزینه دستمزد غیر مستقیم
۵,۱۸۷	۵,۸۲۶	هزینه استهلاک
۱۴,۹۴۳	۱۶,۸۰۶	هزینه گاز و برق مصرفی
۷,۰۲۶	۸,۳۰۳	هزینه تعمیرات
۲,۷۰۷	۲,۲۴۹	هزینه ابزار و لوازم مصرفی
۱,۰۷۰	۱,۲۰۸	هزینه حمل و نقل
۸,۰۵۴	۱۰,۶۵۹	سایر
۲۵۱,۸۸۵	۲۷۱,۷۹۱	جمع هزینه های ساخت
(۹۳۶)	(۸۶۶)	۷ سهم هزینه های اداری
(۱,۲۴۲)	(۱,۷۱۳)	۱۷ انتقال به انبار ضایعات
(۹۷,۰۰۳)	(۱۴۰,۰۳۸)	۹ هزینه های جذب نشده
۱۵۲,۷۰۵	۱۲۹,۱۷۴	جمع هزینه های ساخت
۱۰,۷۳۸	۶,۴۸۶	کاهش (افزایش) موجودی های در جریان ساخت
۱۶۳,۴۴۲	۱۳۵,۶۶۰	بهای تمام شده ساخت
(۱۲,۹۷۶)	(۶,۹۷۷)	کاهش (افزایش) موجودی کالای ساخته شده
۱۵۰,۴۶۷	۱۲۸,۶۸۳	

شرکت کارخانجات مخمل و ابریشم کاشان (سهامی عام)

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۶-۱. در سال مورد گزارش مبلغ ۲۷.۴۲۵ میلیون ریال (دوره قبل ۷۰.۲۶۸ میلیون ریال) مواد اولیه (تامین از داخل کشور) خریداری شده که از اقلام زیر تشکیل شده است.

۱۴۰۱		۱۴۰۲		شرکت	نوع مواد اولیه
درصد نسبت به کل خرید سال	مبلغ	درصد نسبت به کل خرید سال	مبلغ		
۲۳٪	۱۶,۱۴۳	۰٪		شرکت صنایع تابریسان کاشان	نخ
۱۸٪	۱۲,۴۵۱	۴٪	۹۷۵	خانم منصوره دانش آرائی	رنگ و مواد شیمیایی
۱۲٪	۸,۴۱۷	۳۶٪	۹,۷۴۶	شرکت بافت شکیل پارس ایرانیان	نخ
۱۰٪	۷,۳۴۰	۰٪		شرکت نساجی دیباریس	نخ
۸٪	۵,۲۹۹	۰٪		شرکت قائم بافت جزه	نخ
۴٪	۲,۹۴۸	۲۱٪	۵,۶۸۳	شرکت فرارنگ در افشان کویر	رنگ و مواد شیمیایی
۴٪	۲,۶۲۹	۰٪		شرکت میراث سازه کاسپین	رنگ و مواد شیمیایی
۴٪	۲,۴۹۹	۰٪		شرکت پرگاس تجارت کالا	رنگ و مواد شیمیایی
۳٪	۲,۲۱۶	۰٪		شرکت پرتو الیاف مصنوعی	رنگ و مواد شیمیایی
۵٪	۳,۲۵۸	۰٪		شرکت بهارریس اصفهان	نخ
۰٪		۲۱٪	۵,۶۹۲	دیاکو نساج سپاهان	نخ
۱۰٪	۷,۰۶۸	۱۹٪	۵,۳۲۹	سایر	
۱۰۰٪	۷۰,۲۶۸	۱۰۰٪	۲۷,۴۲۵		

۶-۲- مقایسه مقدار تولید شرکت در سال مالی مورد گزارش و سال قبل به شرح زیر می باشد:

تولید واقعی		ظرفیت عملی	ظرفیت اسمی	واحد	نام محصول
۱۴۰۱	۱۴۰۲				
۵۶۶,۱۱۶	۴,۳۷۸	-	۲,۴۰۰,۰۰۰	متر	حریر
۵۸,۶۶۳	۲,۹۳۸	-	۲,۲۶۰,۰۰۰	متر	مخمل
۱,۱۸۵,۰۹۱	۹۱۸,۱۹۰	۱,۱۴۰,۰۰۰	-	متر	خدمات رنگرزی
۱,۸۰۹,۸۷۰	۹۲۵,۵۰۶	۱,۱۴۰,۰۰۰	۴,۶۶۰,۰۰۰		

شرکت کارخانجات مخمل و ابریشم کاشان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)	۱۴۰۲	۱۴۰۱	یادداشت
	۳۵,۸۲۰	۲۵,۳۹۵	هزینه حقوق و دستمزد
	۲,۴۳۴	۱۰,۶۲۱	هزینه مزایای پایان خدمت کارکنان
	۷,۴۵۱	۴,۶۹۷	هزینه بیمه سهم کارفرما
	۲,۵۷۳	۲,۰۷۵	هزینه عیدی و پاداش
	۱,۱۹۵	۱,۷۴۴	هزینه استهلاک
	۳,۱۹۹	۲,۳۴۵	هزینه حسابرسی، حق الزحمه، و سایر
	۲,۵۹۲	۷۷۰	هزینه حق حضور در جلسات و کمیته حسابرسی
	۲,۷۷۸	۱,۲۹۸	هزینه تعمیر و نگهداری دارایی ها
	۵,۵۵۱	۶۶۳	هزینه حق الزحمه حقوقی و کارشناسی
	۲,۳۲۶	۱,۱۷۹	هزینه بیمه تکمیلی و آتش سوزی
	۱,۲۱۲	۷۱۰	هزینه خدمات کامپیوتری
	۲,۶۲۴	۲,۷۶۳	هزینه مواد غذایی و آبدارخانه
	۲,۲۳۱	۱,۱۹۹	هزینه ایاب و ذهاب
	۴۰۸	۱۵۷	هزینه بهداشت و درمان
	۱۴,۹۰۹	۰	حسابرسی تأمین اجتماعی
	۱۲,۷۸۰	۰	حسابرسی اداره دارایی
	۳۱,۱۸۷	۱۴,۷۸۰	سایر
	۱۳۱,۹۷۲	۷۰,۳۹۷	جمع
	۸۶۶	۹۳۶	۶ سهم از هزینه های سربر
	۱۳۲,۸۳۸	۷۱,۳۳۳	

۸. سایر درآمدها

(مبالغ به میلیون ریال)	۱۴۰۲	۱۴۰۱	
	۲,۳۷۲	۳,۴۲۱	درآمد حاصل از ضایعات
			کسر می شود:
	(۱,۶۶۰)	(۲,۲۵۲)	بهای تمام شده ضایعات
	۷۱۱	۱,۱۶۹	سود حاصل از فروش ضایعات

شرکت کارخانجات مخمل و ابریشم کاشان (سهامی عام)

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

		۹. سایر هزینه ها
(مبالغ به میلیون ریال)	۱۴۰۱	۱۴۰۲
	۹۷,۰۰۳	۱۴۰,۰۳۸

هزینه های جذب نشده در تولید

۱۰. هزینه های مالی

(مبالغ به میلیون ریال)	۱۴۰۱	۱۴۰۲
	۷۹۴	۰
	۱۸۴	۲۲
	۹۷۸	۲۲

هزینه های مالی تسهیلات بانکی

سایر

۱۱. سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)	۱۴۰۱	۱۴۰۲
	۷۴,۹۰۸	۶۰۹,۵۰۰
	۱,۷۳۱	۱,۱۴۷
	۱	۱۶,۹۳۳
	۰	۲۸,۴۵۲
	(۱۰,۷۵۸)	۰
	۲,۳۹۱	۹,۳۶۲
	۶۸,۲۷۳	۶۶۵,۳۹۴

سود فروش دارایی های ثابت مشهود

سود سپرده بانکی

اقلام ضایعاتی

درآمد بهره برداری

زیان قرارداد البسه دانشگاه علوم پزشکی

سایر

۱۲. سود (زیان) پایه هر سهم

(مبالغ به میلیون ریال)	۱۴۰۱	۱۴۰۲
	(۱۳۰,۶۸۰)	(۲۴۵,۸۰۷)
	۶۷,۲۹۴	۶۶۵,۳۷۱
	(۶۳,۳۸۵)	۴۱۹,۵۶۴
	۱۴۷,۲۶۹,۵۲۵	۱۴۷,۲۶۹,۵۲۵

زیان ناشی از عملیات

سود ناشی از درآمدهای غیر عملیاتی

سود (زیان) خالص

میانگین موزون تعداد سهام عادی

شرکت کارخانجات مخمل و ابریشم کاشان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۳- دارایی های ثابت مشهود										
(مبالغ به میلیون ریال)										
زمین	ساختمان و تاسیسات	ماشین آلات و تجهیزات	وسایل نقلیه	اثاثه و منسوبات	جمع	دارایی های در جریان تکمیل	پیش پرداخت سرمایه ای	اقلام سرمایه ای در انبار	جمع	
بهای تمام شده :										
۸۶	۵۳,۷۲۶	۳۵,۴۳۵	۳,۱۴۸	۸,۷۲۶	۱۰۱,۱۲۱	۸۸,۱۸۸	۲۲۷۶	۱۴	۱۹۱,۵۹۹	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
۰	۲۷۴۸	۲,۸۶۵	۰	۳۶۵	۵,۹۷۸	۱۷,۲۴۱	۰	۰	۲۳,۲۱۹	افزایش
(۱)	۰	۰	۰	۰	(۱)	۰	۰	۰	(۱)	واگذار شده
۸۵	۵۶,۴۷۴	۳۸,۳۰۰	۳,۱۴۸	۹,۰۹۱	۱۰۷,۰۹۸	۱۰۵,۴۲۹	۲,۲۷۶	۱۴	۲۱۴,۸۱۷	مانده در پایان سال ۱۴۰۱
۰	۳,۱۲۱	۱۸,۰۱۲	۰	۲,۱۶۵	۲۳,۲۹۷	۷,۸۳۳	۵۰۰	۰	۳۱,۶۳۰	افزایش
.۰۲	۰	۰	۰	۰	(۹,۵۸۵)	(۲,۲۷۶)	(۲,۲۷۶)	۰	(۱۱,۸۶۱)	واگذار شده
۸۵	۵۹,۵۹۵	۵۶,۳۱۲	۳,۱۴۸	۱۱,۲۵۶	۱۳۰,۳۹۵	۱۰۳,۶۷۷	۴۹۹	۱۴	۲۳۴,۵۸۵	مانده در پایان سال ۱۴۰۲
استهلاک انباشته										
۰	۲۰,۱۸۴	۱۷,۵۶۸	۱,۸۶۲	۳,۵۰۷	۴۳,۱۲۱	۰	۰	۰	۴۳,۱۲۱	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
۰	۲,۰۰۳	۳,۳۰۱	۵۷۹	۱,۰۵۹	۶,۹۴۲	۰	۰	۰	۶,۹۴۲	استهلاک
۰	۲۲,۱۸۷	۲۰,۸۶۹	۲,۴۴۱	۴,۵۶۶	۵۰,۰۶۳	۰	۰	۰	۵۰,۰۶۳	مانده در پایان سال ۱۴۰۱
۰	۱,۸۷۸	۴,۱۳۸	۴۰۷	۱,۲۳۰	۷,۶۵۳	۰	۰	۰	۷,۶۵۳	استهلاک
۰	۲۴,۰۶۵	۲۵,۰۰۷	۲,۸۴۸	۵,۷۹۶	۵۷,۷۱۶	۰	۰	۰	۵۷,۷۱۶	مانده در پایان سال ۱۴۰۲
۸۵	۳۵,۵۳۰	۳۱,۳۰۵	۳۰۰	۵,۴۶۰	۷۲,۶۷۹	۱۰۳,۶۷۷	۴۹۹	۱۴	۱۷۶,۸۶۹	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۲
۸۵	۳۵,۵۳۰	۳۱,۳۰۵	۳۰۰	۵,۴۶۰	۷۲,۶۷۹	۱۰۳,۶۷۷	۴۹۹	۱۴	۱۶۴,۷۵۴	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱

شرکت کارخانجات مخمل و ابریشم کاشان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱-۱۳ افزایش مبلغ ۳,۱۲۱ میلیون ریال ساختمان و تاسیسات عمدتاً بابت خرید و ارتقا سیستم حفاظتی شرکت و دزدگیر پیشرفته انبار می باشد.

۲-۱۳ افزایش مبلغ ۱۸,۰۱۲ میلیون ریال ماشین آلات و تجهیزات عمدتاً بابت تعمیرات اساسی و اورهال ماشین آلات می باشد.

۳-۱۳- شرح املاک موجود در شرکت شرح ذیل می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

ردیف	شرح	متراز	کاربری	وضعیت تملک	آدرس	زمین	ساختمان و تاسیسات	دارایی در جریان
۱	ملک موسوم به حریر	۱,۱۴۰	مسکونی- تجاری- فرهنگی-	در تملک و تصرف شرکت	کاشان خیابان امیرکبیر	۴	-	-
۲	محل کارخانه	۴۰,۰۰۰	صنعتی	در تملک و تصرف شرکت	کاشان بلوار شهداء میدان امام علی	۷	۴۸,۷۲۲	۹,۵۸۵
۳	باغ برزک	۷,۰۰۰	باغ	در تملک شرکت در تصرف کشاورز	کاشان -روستای برزک	۱	-	-
۴	ملک موسوم به درم	۳۰۰,۰۰۰	صنعتی	اجاره بشرط تملیک در تصرف شرکت	کاشان جاده کاشان به قم کیلومتر ۱۳بر جاده اصلی	۵۰	-	۸۶,۳۹۱
۵	ملک موسوم به جاده قمصر	۱۳۰,۰۰۰	انبار	قرارداد واگذاری زمین شهری تصرف شرکت	کاشان براتویان کاشان به اصفهان ابتدای جاده قمصر جنب عوارضی	۲۲	-	۱۷,۰۳۶
۶	پلاک ۱۵۵	۱,۲۰۰	کشاورزی	در تملک شرکت	کاشان خیابان امیرکبیر پشت کارخانه حریر	۰.۲۱	-	-
۷	ملک دفتر تهران (آپارتمان)	۱۳۶	مسکونی- اداری	در تملک شرکت (وثیقه تسهیلات بانک ملی)	تهران -خیابان ستارخان جنوبی	-	۸,۸۷۰	-
۸	پلاک ۹۶۷	۱۶۵	جاده	در توقیف دادگاه (بابت بدهی شرکت گاز)	کاشان خیابان امیرکبیر جنب مسجدالحسین	۰.۲۹	-	-
۹	پلاک ۸۰۲	۲۵۹.۳	-	در تملک شرکت	کاشان خیابان امیرکبیر جنب بیمارستان متینی	۰.۰۵	-	-
	جمع					۸۵	۵۷,۵۹۲	۱۱۳,۰۱۲

۱-۳-۱۳. ملک در تصرف و بازداشت متعلق به شرکت به شرح زیر می باشد:

باغ برزک: حکم خلع ید از طرف دادگاه صادر گردیده که به علت مشجر بودن ملک تا زمان فروش خلع ید میسر نمی باشد.

شرکت کارخانجات مخمل و ابریشم کاشان (سهامی عام)
بادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۳-۴. دارایی های در جریان تکمیل به شرح زیر می باشد: (مبالغ به میلیون ریال)

تاریخ شروع بهره برداری	برآورد تاریخ بهره برداری	درصد پیشرفت فیزیکی	برآورد مخارج تکمیل	۱۴۰۲	۱۴۰۱
۱۳۹۹/۰۴/۰۱	نامشخص	۲٪	۵,۳۴۵,۰۶۰	۸۶,۳۹۱	۸۱,۵۸۸
۱۳۹۹/۰۳/۰۱	نامشخص	۱٪	۲,۳۳۲,۶۲۸	۱۷,۰۳۶	۱۴,۲۵۶
				۱۰۳,۴۲۷	۹۵,۸۴۴

۱۳-۴-۱. پروژه درم و قمصر به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

ابتدای سال	درم	قمصر
مواد و قطعات	۸۱,۵۸۸	۱۴,۲۵۶
حق الزحمه کارشناسی	۱,۲۳۴	۰
حق الزحمه پیمانکاران	۸۸۰	۲,۷۷۵
حقوق	۲,۶۸۹	۵
سایر	۸۶,۳۹۱	۱۷,۰۳۶

۱۳-۴-۲. باتوجه به توافقات با سازمان زمین شهری مبنی بر ساخت و ساز در پروژه قمصر جهت امکان انتقال قطعی زمین، اقدامات اولیه از جمله نقشه برداری، خاکبرداری و دیوارکشی و طراحی معماری انجام گرفته است.

۱۳-۴-۳. قرارداد اجاره زمین با امور اراضی اصفهان منعقد و انتقال قطعی سند مالکیت منوط به تکمیل بخشی از ساخت و ساز پروژه درم است. پروژه فوق دوقطعه مجزا ۱۰ و ۲۰ هکتاری می باشد. اقدامات انجام شده عمدتاً شامل نقشه برداری، خاکبرداری، دیوارکشی، طراحی و ساخت سوله بوده است. تشریفات معاملات با توجه به روال شرکت صورت گرفته است. در صورت تکمیل مرحله اول پروژه های فوق، انتقال سند مالکیت امکان پذیر خواهد بود.

۱۳-۴-۴. با توجه به وضعیت نقدینگی شرکت و عدم پیشرفت مناسب در احداث و تکمیل پروژه های ساختمانی منطقه درم و نیمه راه قمصر، تاریخ بهره برداری منوط به اتخاذ تصمیم سهامداران جهت تأمین منابع مالی و اجرای فعالیت های عمرانی می باشد.

۱۳-۵. دارایی های ثابت تا مبلغ ۹۶۷.۶۲۰ میلیون ریال در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی، صاعقه و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است.

شرکت کارخانجات مخمل و ابریشم کاشان (سهامی عام)

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۴. دارایی های نامشهود (مبالغ به میلیون ریال)

جمع	نرم افزارها	حق امتیاز خدمات عمومی	
			بهای تمام شده
۳,۷۰۰	۶۸	۳,۶۳۲	مانده ابتدای سال ۱۴۰۱
۱۳۸	۰	۱۳۸	افزایش/کاهش
۳,۸۳۸	۶۸	۳,۷۷۰	مانده پایان سال ۱۴۰۱
۱,۷۳۳	۱,۷۳۳	۰	افزایش/کاهش
۵,۵۷۰	۱,۸۰۰	۳,۷۷۰	مانده در پایان سال ۱۴۰۲
۵,۵۷۰	۱,۸۰۰	۳,۷۷۰	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۲
۳,۸۳۸	۱,۸۰۰	۳,۷۷۰	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱

۱۵. سرمایه گذاری های بلندمدت (مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۲۶	۲۶	سرمایه گذاری در شرکت خدمات، پنبه والیاف نساجی ایران
۲۵	۲۵	سرمایه گذاری در شرکت ریسندگی و بافندگی زابل
۱۰	۱۰	سرمایه گذاری در انجمن تخصصی مرکز تحقیق و توسعه صنایع و معادن
۴	۴	سرمایه گذاری در شرکت نساجی مازندران
۴	۴	سرمایه گذاری در شرکت صادرات فرآورده های نساجی
۲	۲	سرمایه گذاری در شرکت بافت استقلال
۷۱	۷۱	
(۳۷)	(۳۷)	کسر می شود : کاهش ارزش انباشته
۳۴	۳۴	

۱۵-۱. سرمایه گذاری های بلند مدت شرکت مربوط به سنوات قبل می باشد و از تعداد و درصد سهام هیچ گونه اطلاعاتی در شرکت موجود نمی باشد.

۱۶. پیش پرداخت ها (مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲			
خالص	خالص	کاهش ارزش	مانده	
۹۰۰	۹۰۰	۰	۹۰۰	خط گستر شاهین شهر
۰	۰	(۱۱۶)	۱۱۶	شرکت ریسندگی خاور
۱۵۰	۰	۰	۱۵۰	سعیده مبینی کشه
۱۴۰	۳۲۴	(۹۴۸)	۱,۲۷۲	سایر
۱,۱۹۰	۱,۲۲۴	(۱,۰۶۴)	۲,۲۸۸	

شرکت کارخانجات مخمل و ابریشم کاشان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۷. موجودی مواد و کالا

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت ها
۴۰,۴۸۳	۴۷,۴۵۹	۱۷-۱ موجودی ساخته شده
۴۵,۴۴۲	۳۸,۹۵۶	۱۷-۲ موجودی در جریان ساخت
۳۶,۸۷۴	۲۷,۴۲۵	موجودی مواد اولیه
۵,۴۱۰	۵,۴۴۴	لوازم یدکی
۱,۶۰۹	۱,۱۳۸	لوازم بسته بندی
۱,۳۲۸	(۲,۰۴۵)	موجودی ضایعات
۱,۸۱۳	۳,۹۲۴	سایر موجودیها
۱۳۲,۹۵۹	۱۲۲,۳۰۲	

۱۷-۱. موجودی کالای ساخته شده به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	مقدار-متر	۱۴۰۲	مقدار-متر
۲۱,۷۳۸	۳۷,۵۳۱	۸,۳۰۵	۱۱,۰۳۰
۱۲,۵۹۵	۱۵,۶۸۴	۲۶,۵۸۴	۲۵,۴۶۵
۶,۱۵۰	۶۰,۴۰۲	۱۲,۵۷۰	۹۴,۹۷۲
۴۰,۴۸۳		۴۷,۴۵۹	

۱۷-۲. موجودی کالای در جریان ساخت به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	مقدار-متر	۱۴۰۲	مقدار-متر
۲۷,۵۱۸	۹۸,۵۷۰	۲۰,۴۳۵	۴۸,۷۹۸
۵,۶۳۴	۱۰,۹۵۵	۷,۳۲۴	۱۰,۹۵۵
۳,۰۶۹	۲۷,۱۰۵		
۹,۲۲۱	۷۹,۳۶۸	۱۱,۱۹۷	۷۴,۱۳۶
۴۵,۴۴۲		۳۸,۹۵۶	

۱۷-۳. موجودی مواد و کالادرتاریخ صورت وضعیت مالی تا مبلغ ۱۴۰,۴۰۰ میلیون ریال در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی، صاعقه و انفجار تحت پوشش بیمه ای قرار داشته است.

شرکت کارخانجات مخمل و ابریشم کاشان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۸. دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی

(مبالغ به میلیون ریال)				
۱۴۰۱	۱۴۰۲			
خالص	خالص	کاهش ارزش	مانده	یادداشت
				تجاری
				اسناد دریافتنی
۲۱,۹۹۸	۱۷,۳۶۸	۰	۱۷,۳۶۸	۱۸-۱
				مشتریان
				حساب های دریافتنی
۳,۶۵۸	۲,۰۰۶	۰	۲,۰۰۶	شرکت صنایع بهداشتی ساین
۲,۴۵۸	۲,۴۵۸	۰	۲,۴۵۸	شرکت آفاق رخشان هخامنش
۱,۹۱۸	۲,۲۰۴	۰	۲,۲۰۴	خانم فرح سادات متولی
۰	۰	(۱,۱۶۳)	۱,۱۶۳	شرکت اقدام پویا
۱,۵۹۰	۴,۱۷۹	۰	۴,۱۷۹	آقای مصطفی رضوی
۱,۵۱۲	۰	۰	۰	آقای محمد علی حداد
۱,۴۴۶	۱,۳۶۱	۰	۱,۳۶۱	آقای مرتضی محمدزاده نوش آبادی
۱,۱۲۰	۲,۰۸۲	۰	۲,۰۸۲	آقای انور پیرنیا ریگی
۰	۰	(۹۵۲)	۹۵۲	شرکت ایران مفتاح
۶۹۹	۶۹۹	۰	۶۹۹	آقای محمدرضا گمرک پور
۴۸۲	۴۵۴	۰	۴۵۴	آقای علیرضا آقا تهرانی
۴۵۷	۴۵۷	۰	۴۵۷	شرکت رضا پلاستیک تابان
۳۰۰	۷۲۱	۰	۷۲۱	آقای فضل احمد کاکری
۰	۵,۱۱۰	۰	۵,۱۱۰	آقای جواد قاسمی
۲,۸۷۳	۷۰۷	(۶,۶۴۵)	۷,۳۵۲	سایر
۱۸,۵۱۲	۲۲,۴۳۹	(۸,۷۶۰)	۳۱,۱۹۹	جمع حساب های دریافتنی
۴۰,۵۱۰	۳۹,۸۰۷	(۸,۷۶۰)	۴۸,۵۶۷	
				سایر دریافتنی ها
				حساب های دریافتنی
۰	۳۰۴,۷۵۰	۰	۳۰۴,۷۵۰	شرکت فولاد امیرکبیر
۳,۰۵۰	۰	۰	۰	علی الحساب سنوات
۸۸۰	۱,۴۵۷	۰	۱,۴۵۷	کارکنان-وام ضروری
۱,۵۵۷	۲,۷۱۲	۰	۲,۷۱۲	سایر
۵,۴۸۶	۳۰۸,۹۱۸	۰	۳۰۸,۹۱۸	
۴۵,۹۹۶	۳۴۸,۷۲۶	(۸,۷۶۰)	۳۵۷,۴۸۶	

شرکت کارخانجات مخمل و ابریشم کاشان (سهامی عام)

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(ارقام به میلیون ریال)		۱۸-۱. اسناد دریافتی تجاری به شرح زیر می باشد:
۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۷۴	شرکت بهار بافت دیبا
۱,۸۰۰	۶۵۰	خانم فرح سادات متولی
۱,۳۰۷	۴,۰۵۰	شرکت رسام بافت رامان
۱,۵۰۰	۰	آقای محمد محمدی
۰	۶۰۰	آقای فضل احمد کاکری
۰	۳۵۰	آقای مصطفی رضوی
۰	۵۲۲	آقای علی محبتی
۰	۶۶۸	خانم پروانه یوسفی
۷,۳۹۱	۴۵۵	سایر
۲۱,۹۹۸	۱۷,۳۶۸	

۱۸-۳- میانگین دوره اعتباری فروش کالا در سال جاری ۶۰ روز است. لذا ضرورتی به احتساب کاهش ارزش حسابهای دریافتی در دوره جاری نمی باشد.

۱۹. موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۹۹,۹۲۵	۳۳۴,۷۳۲	موجودی نزد بانکها
۹۹,۹۲۵	۳۳۴,۷۳۲	

شرکت کارخانجات مخمل و ابریشم کاشان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۰. سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹، به مبلغ ۱۴۷.۲۷۰ میلیون ریال منقسم به ۱۴۷.۲۶۹.۵۲۵ سهم ۱.۰۰۰ ریالی با نام تماماً پرداخت شده می باشد.

ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر می باشد:

۱۴۰۱		۱۴۰۲		نام سهامدار
تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	
۵۸,۷۸۱,۲۴۴	۳۹.۹۱	۵۸,۷۸۱,۲۴۴	۳۹.۹۱	شرکت سرمایه گذاری گروه توسعه ملی
۱,۰۰۰	۰.۰۰۱	۵۴,۳۳۷,۹۵۶	۳۶.۹۰	شرکت سرمایه گذاری تجاری شستان
۲۵,۸۸۸,۵۶۲	۱۷.۵۸	۲۵,۸۸۸,۵۶۲	۱۷.۵۸	شرکت توسعه کشت و صنعت ملی
۳,۱۹۵,۲۹۴	۲.۱۷	۳,۱۹۵,۲۹۴	۲.۱۷	شرکت سرمایه گذاری ملی ایران (سهامی عام)
۳۱۲,۸۳۰	۰.۲۱	۳۱۲,۸۳۰	۰.۲۱	سازمان خصوصی سازی
۱,۰۰۰	۰.۰۰۱	۱,۰۰۰	۰.۰۰۱	شرکت سرمایه گذاری مدیریت سرمایه مدار
۱,۰۰۰	۰.۰۰۱	۱,۰۰۰	۰.۰۰۱	شرکت مدیریت توسعه نگاه پویا
۵۴,۳۳۷,۹۵۶	۳۶.۹۰	۱,۰۰۰	۰.۰۰	سازمان تأمین اجتماعی نیروهای مسلح (ساتا)
۴,۷۵۰,۶۳۹	۳.۲۳	۴,۷۵۰,۶۳۹	۳.۲۳	سایر سهامداران (کمتر از ۵ درصد)
<u>۱۴۷,۲۶۹,۵۲۵</u>	<u>۱۰۰</u>	<u>۱۴۷,۲۶۹,۵۲۵</u>	<u>۱۰۰</u>	

۲۱. اندوخته قانونی

بر اساس مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۷۲ اساسنامه مبلغ ۹/۶۶۸ میلیون ریال از محل سود سنوات قبل به حساب اندوخته قانونی انتقال یافته است. به موجب مفاد مواد یاد شده اخذ اندوخته مزبور به ده درصد سرمایه شرکت رسیده و افزایش پس از آن اختیاری است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد.

۲۲. سایر اندوخته ها

سایر اندوخته ها شامل اندوخته توسعه تکمیل به مبلغ ۳ میلیون ریال می باشد که از محل سود قابل تخصیص سنوات قبل در حسابها منظور گردیده است.

شرکت کارخانجات مخمل و ابرشم کاشان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۳. ذخیره مزایای پایان خدمت

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۵۳,۱۱۳	۶۳,۲۹۳	مانده در ابتدای سال
(۲۱,۵۶۳)	(۲۲,۰۶۵)	پرداخت شده طی سال
۳۱,۷۴۴	۱۲,۱۱۷	ذخیره تامین شده طی سال
۶۳,۲۹۴	۵۳,۳۴۵	مانده در پایان سال

۲۴. پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۱۴۰۱	۱۴۰۲	
تجاری		
اسناد پرداختنی		
۹,۰۱۰	۴,۸۵۱	۲۳-۱-۱ مشتریان
حساب های پرداختنی		
۱۱۲۰	۰	منصوره دانش آرانی
۸۶۲	۰	شرکت میراث سازه کاسپین
۰	۸۹۷	شرکت آیین رنگ آراد
۰	۹۰۰	شرکت سمند گستر شیمی
۰	۸۸۰	شرکت فرارنگ در افشان کویر
۰	۵۰۴	شرکت مهندسی بازرگانی خوش پاک
۰	۴۶۵	شرکت پتروشیمی ماه تک
۵۳۵	۵۶۳	سایر
۲,۵۱۶	۴,۲۰۸	
۱۱,۵۲۶	۹,۰۵۸	
سایر پرداختنی ها		
اسناد پرداختنی		
۱۵,۰۲۰	۴۲,۶۳۸	۲۳-۱-۲ سایر اشخاص
۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری گروه توسعه ملی-اشخاص وابسته
۲۵,۰۲۰	۵۲,۶۳۸	جمع اسناد پرداختنی
حساب های پرداختنی		
۱۴۵,۰۰۲	۱۵۶,۱۵۴	گروه توسعه ملی -تامین مالی-اشخاص وابسته
۰	۲۵,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری تجاری شستان-اشخاص وابسته
۹,۶۰۰	۲۰,۶۷۰	ذخیره بیمه ۴ درصد مشاغل سخت و زیان آور
۸,۳۷۴	۱۶,۲۸۳	حقوق و دستمزد مزایای پرداختنی
۸,۰۵۳	۱۱,۵۸۰	۲۳-۱-۳ ذخیره هزینه های پرداختنی
۵,۲۷۵	۵,۲۷۵	مطالبات سنواتی سهامداران- اشخاص وابسته
۴۰۲۹	۳,۸۳۰	مالیات بر ارزش افزوده
۲,۸۲۰	۱۱,۳۱۸	سازمان تامین اجتماعی
۱۹۰۰	۰	وام ضروری پرسنل
۸,۸۶۲	۳۳,۳۰۳	سایر
۱۹۳,۹۱۵	۲۸۳,۴۱۴	جمع سایر پرداختنی ها
۲۳۰,۴۶۱	۳۴۵,۱۱۰	

شرکت کارخانجات مخمل و ابریشم کاشان (سهامی عام)

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(ارقام به میلیون ریال)		۱-۱-۲۴. اسناد پرداختی تجاری به شرح زیر می باشد:
۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۱,۰۰۰	۲,۸۸۹	شرکت فرارنگ در افشان کویر-خرید رنگ
۰	۱,۹۶۲	شرکت پتروشیمی ماه تک-خرید رنگ
۴,۵۰۰	۰	خانم منصوره دانش آرانی-خرید رنگ
۳,۵۱۰	۰	سایر
۹,۰۱۰	۴,۸۵۱	

(ارقام به میلیون ریال)		۱-۲-۲۴. اسناد پرداختی غیرتجاری به شرح زیر می باشد:
۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۰	۲۵,۰۰۰	مدیریت توسعه نگاه پویا
۰	۱۰,۰۰۰	آقای ابوالفضل محمدی
۱,۰۲۰	۷,۳۲۸	اداره امور مالیاتی شهرستان- مالیات بر ارزش افزوده
۱۲,۰۰۰	۰	دانشگاه علوم پزشکی کاشان- قرارداد البسه
۲,۰۰۰	۳۱۰	سایر
۱۵,۰۲۰	۴۲,۶۳۸	

۱-۱-۱-۲۴. مبلغ ۱۴.۵۹۴ میلیون ریال از اسناد پرداختی تاکنون تسویه گردیده است

۳-۱-۲۴. ذخیره هزینه پرداختی به مبلغ ۱۱.۵۸۰ میلیون ریال مربوط به ذخیره مرخصی پرسنل می باشد .

۲-۲۴. میانگین دوره اعتباری درمورد خرید کالا ۲۰ روز است. شرکت رویه های مدیریت ریسک را وضع می کند تا اطمینان حاصل شود که کلیه پرداختی ها براساس شرایط اعتباری توافق شده پرداخت می شود.

شرکت کارخانجات مخمل و ابریشم کاشان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۵. سود سهام پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
مانده پرداخت نشده	مانده پرداخت نشده	
۲,۵۹۵	۲,۵۹۵	سنوات قبل از ۱۴۰۰
۹,۱۳۱	۹,۱۳۱	سال ۱۴۰۰
۱۱,۷۲۶	۱۱,۷۲۶	

۲۶. پیش دریافتها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۹۹	۷۱۹	شرکت رسام بافت رامان
۳,۶۵۲	۰	شرکت سلامت پیشرو ایمن سپاهان-بابت فروش محصولات
۱,۹۱۲	۷,۷۳۹	آقای امان اله ریگی- بابت فروش محصولات
۱,۴۳۷	۰	آقای جواد قاسمی-بابت فروش ضایعات
۰	۱۰,۰۰۰	شرکت مسکن پدیده سروش
۳۸۳	۵,۵۲۳	سایر
۷,۴۸۴	۲۳,۹۸۰	

شرکت کارخانجات مخمل و ابرشم کاشان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۷. نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۱	۱۴۰۲	
(۶۳,۳۸۵)	۴۱۹,۵۶۴	سود(زیان) خالص
		تعدیلات
(۷۴,۹۰۸)	(۶۰۹,۵۰۰)	سود ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
۷۹۴	۲۲	هزینه مالی
۱۰,۱۸۲	(۹,۹۴۹)	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت
۶,۹۴۲	۷,۶۵۳	استهلاک دارایی های غیر جاری
(۱,۷۳۱)	(۱,۱۴۷)	دریافت های نقدی حاصل از سود سایر
(۵۸,۷۲۱)	(۶۱۲,۹۲۱)	جمع تعدیلات
		تغییرات در سرمایه در گردش:
۵۰,۸۴۱	(۳۰۲,۷۲۹)	کاهش(افزایش) دریافتنی های عملیاتی
(۲,۷۴۸)	۱۰,۶۵۷	(افزایش) موجودی مواد و کالا
۱,۰۸۶	(۳۴)	کاهش(افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
۸,۳۶۰	۱۱۴,۶۴۹	(کاهش) افزایش پرداختنی های عملیاتی
(۴۶۱)	۱۶,۴۹۶	افزایش(کاهش) پیش دریافت های عملیاتی
۵۷,۰۷۸	(۱۶۰,۹۶۱)	جمع تغییرات در سرمایه در گردش
(۶۵,۰۲۸)	(۱۱۰,۶۱۴)	نقد حاصل از عملیات

۲۸. معاملات غیر نقدی

معاملات غیر نقدی عمده طی سال به شرح زیر می باشد:

۱۴۰۱	۱۴۰۲
۴۶,۲۱۲	۰

تسویه بهای غیر نقد زمین دانشگاه علوم پزشکی کاشان

۲۹. وضعیت مالیاتی

سال مالی	سود و زیان ابرازی	درآمد مشمول مالیات(ابرازی)	تشخیصی	قطعی	پرداخت شده	مانده پرداختنی	مانده پرداختنی	نحوه تشخیص
۱۳۹۷	۴۷,۶۳۸	۶۲,۸۷۸	۲,۵۴۹	۰	۰	۰	۰	رسیدگی به دفاتر-در مرحله اعتراض
۱۳۹۸	۱۹,۳۷۲	۱۲۷,۴۷۸	۰	۲,۳۴۸	۲,۳۴۸	۰	۰	رسیدگی به دفاتر-قطعی
۱۳۹۹	(۴۲,۲۳۱)	۱۵۹,۰۵۱	۰	۱,۷۹۱	۱,۷۹۱	۰	۰	رسیدگی به دفاتر-قطعی
۱۴۰۰	۹۰,۳۳۲	۴۲۴,۸۷۶	۲۸,۸۲۸	۱۲,۷۸۰	۱۲,۷۸۰	۰	۰	رسیدگی به دفاتر-قطعی
۱۴۰۱	۴۱۹,۵۶۴	۷۶۵,۲۵۱	۰	۰	۰	۰	۰	رسیدگی نشده

۱-۲۹. مالیات عملکرد سال ۱۳۹۷ به دلیل شناسایی درآمد بابت نقل و انتقال دو قطعه ملک تصرف شده توسط دانشگاه علوم پزشکی کاشان در مرحله هیئت حل اختلاف مالیاتی در حال پیگیری و اقدام می باشد. با توجه به توافق فی مابین شرکت و دانشگاه وضعیت مالیات عملکرد پس از نقل و انتقال نهایی ملک به دانشگاه و خاتمه پرونده مربوطه مشخص می گردد. اسناد و مدارک مربوط به کمیته حل اختلاف اداره امور مالیاتی شهرستان ارائه گردیده است.

شرکت کارخانجات مخمل و ابریشم کاشان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۹-۲. مالیات عملکرد سال مالی ۱۴۰۰ و ۱۴۰۱ مورد بررسی سازمان مالیاتی شهرستان قرار گرفته است و مبلغ ۲۸.۸۲۸ میلیون ریال برگ تشخیص صادر گردیده بود که با اعتراض و اقدامات صورت گرفته با ممیز مربوطه، برگ قطعی به مبلغ ۱۲.۷۸۰ میلیون ریال اقساط (نه قسط) در حال پرداخت می باشد. همچنین مالیات نقل و انتقال املاک سنوات فوق تسویه گردیده است.

۲۹-۳ با توجه به قدمت ماشین آلات، عدم وجود سرمایه گذاری های لازم جهت نوسازی و تولید محصولات جدید، امکان سود آوری در سال های آتی در شرایط فعلی متصور نیست، لذا اجرای استاندارد حسابداری ۳۵ تاثیر با اهمیتی بر صورت های مالی ندارد.

۳۰. مدیریت سرمایه و ریسک ها

۳۰-۱. 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. استراتژی کلی شرکت بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست. نسبت اهرمی که به عنوان نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه تعیین می شود در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹، ۱۸ درصد بوده که کاهش این نسبت عمدتاً ناشی از کاهش تعهدات ناشی از سنوات خدمت و پیش دریافت از مشتریان بوده و شرکت در نظر دارد با موافقت سهامدار اصلی، مالکیت زمین های درم و قمصر را برای شرکت از طریق سرمایه گذاری در زمین های مذکور تثبیت نموده و در آینده نزدیک با بهبود نقدینگی، ساختار سرمایه را اصلاح نماید.

۳۰-۱-۱. نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۳۱۲,۹۶۶	۴۳۴,۱۶۲	جمع بدهی ها
۹۹,۹۲۵	۳۳۴,۷۳۲	موجودی نقد
۲۱۳,۰۴۱	۹۹,۴۳۰	خالص بدهی
۱۳۵,۷۲۹	۵۵۵,۲۹۴	حقوق مالکانه
۱۵۷	۱۸	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

شرکت کارخانجات مخمل و ابریشم کاشان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳۱-۲. اهداف مدیریت ریسک مالی

مدیریت شرکت، اقداماتی برای دسترسی به دریافت نقدینگی از سهامداران اصلی و مدیریت ریسک های مالی مربوط به عملیات شرکت، ارائه می کند. این ریسک ها شامل ریسک بازار (ریسک های مرتبط با نرخ های خرید نخ و رنگ، تبدیل نخ و فروش پارچه)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می باشد. مدیریت شرکت به دنبال حداقل کردن اثرات این ریسک ها از طریق بررسی مداوم وضعیت بازار، برنامه ریزی برای تولید مبتنی بر نیاز بازار و تولید محصولات جدید است.

۳۱-۳. ریسک بازار

فعالیت های شرکت در وهله اول آن را در معرض ریسک تغییرات در نرخ های خرید نخ قرار می دهد. شرکت به منظور مدیریت کردن آسیب پذیری از ریسک تغییر نرخ مواد اولیه، اقدام به انعقاد قراردادهای کارمزدی به گونه ای که تهیه مواد اولیه به عهده پیمانکار باشد، نموده است. همچنین با اخذ پیش دریافت از مشتریان ریسک عدم وصول را کاهش داده که به واسطه آن تأمین نقدینگی جهت تأمین مواد اولیه به سهولت انجام می پذیرد.

۳۱-۴. مدیریت ریسک اعتباری

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 سیاستی مبنی بر معامله تنها با طرف های قرارداد معتبر و اخذ وثیقه کافی، در موارد مقتضی، را اتخاذ کرده است، تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد. شرکت تنها با مشتریانی معامله می کند که اعتبار بالایی داشته باشند. شرکت با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود، مشتریان عمده خود را رتبه بندی اعتباری می کند. آسیب پذیری شرکت و رتبه بندی اعتباری طرف قرارداد های آن، به طور مستمر نظارت شده و ارزش کل معاملات با طرف قراردادهای تأیید شده گسترش می یابد. دریافتنی های تجاری شامل تعدادی از مشتریان است که در مناطق جغرافیایی گسترده شده است. ارزیابی اعتباری مستمر براساس وضعیت مالی حساب های دریافتنی انجام می شود.

شرکت کارخانجات مخمل و ابرنشم کاشان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳۱-۵. مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلندمدت تأمین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است.

شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی شده و واقعی، و از طریق تطبیق مقاطع سررسید دارایی ها و بدهی های مالی، مدیریت می کند.

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	بیشتر از ۵ سال	بین ۱ تا ۵ سال	بین ۳ تا ۱۲ ماه	کمتر از ۳ ماه	عندالمطالبه	
۹,۰۵۸	۰	۰	۰	۹,۰۵۸	۰	پرداختنی های تجاری
۳۳۶,۰۵۱	۰	۰	۱۹۹,۷۲۲	۱۳۶,۳۲۹	۰	سایر پرداختنی ها
۳۴۵,۱۱۰	۰	۰	۱۹۹,۷۲۲	۱۴۵,۳۸۸	۰	

۳۲. وضعیت ارزی

شرکت فاقد معاملات، دارایی ها و بدهی های ارزی در تاریخ صورت وضعیت مالی می باشد.

۳۳. معاملات با اشخاص وابسته

۳۳-۱. معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	تأمین مالی
شرکت های اصلی و نهایی	شرکت سرمایه گذاری تجاری شستان	عضو هیات مدیره و سهامدار عمده	✓	۳۵,۰۰۰
شرکت های اصلی و نهایی	شرکت مدیریت توسعه نگاه پویا	عضو هیات مدیره	✓	۲۵,۱۵۰
شرکت های اصلی و نهایی	شرکت سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	عضو هیات مدیره و سهامدار عمده	✓	۱۱,۱۵۲

۳۳-۲. مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

نام اشخاص وابسته	دریافتنی های غیر تجاری	پرداختنی های غیر تجاری	سود سهام		۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
			سود	پس	طلب	بدهی	طلب	بدهی
شرکت اصلی و نهایی	۰	۱۶۶,۱۵۴	۴,۴۶۷	۰	۱۷۰,۶۲۱	۰	۱۵۹,۴۶۹	
جمع	۰	۱۶۶,۱۵۴	۴,۴۶۷	۰	۱۷۰,۶۲۱	۰	۱۵۹,۴۶۹	
سهامداران دارای نفوذ قابل ملاحظه	۰	۰	۴,۱۳۰	۰	۴,۱۳۰	۰	۴,۱۳۰	
جمع	۰	۰	۴,۱۳۰	۰	۴,۱۳۰	۰	۴,۱۳۰	
سایر اشخاص وابسته	۰	۰	۱,۹۶۸	۰	۱,۹۶۸	۰	۷,۲۴۳	
سایر اشخاص وابسته	۰	۲۵,۱۵۰	۰	۰	۲۵,۱۵۰	۰	۰	
جمع	۰	۲۵,۱۵۰	۱,۹۶۸	۰	۲۷,۱۱۸	۰	۷,۲۴۳	
جمع کل	۰	۱۹۱,۳۰۴	۱۰,۵۶۵	۰	۲۰۱,۸۶۹	۰	۱۷۰,۸۴۲	

۳۳-۳. معاملات با اشخاص وابسته در روال معمول فی مابین با شرکت های گروه می باشد.

شرکت کارخانجات مخمل و ابریشم کاشان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳۳. تعهدات و بدهیهای احتمالی

۳۳-۱. در تاریخ صورت وضعیت مالی تعهدات موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۰	۴۵۷۱۲۵	اسناد تضمینی به شرکت فولاد امیرکبیر-فروش زمین
۲۵۱,۳۰۰	۲۵۱,۳۰۰	اسناد تضمینی به شرکت گروه توسعه ملی - وام قرض الحسنه
	۱۷,۱۶۷	اسناد تضمینی به سازمان تامین اجتماعی- حسابرسی و سایر
۳,۰۵۰	۳,۰۵۰	اسناد تضمینی به شرکت اقدام پویا - تضمین قراردادها
۳,۲۵۰	۳,۲۵۰	اسناد تضمینی به شرکت ایران پوپلین-فروش محصولات
۳,۲۵۰	۳,۲۵۰	اسناد تضمینی به بانک ملی - دریافت وام یارانه برق و گاز
۴,۰۰۰	۴,۰۰۰	اسناد تضمینی به شرکت بافت شکیل پارس ایرانیان-فروش محصولات
۱,۱۲۳	۷,۴۰۴	سایر موارد
۲۶۵,۹۷۳	۷۴۶,۵۴۶	

۳۳-۲. براساس رأی شعبه ۴ دادگاه عمومی و حقوقی شهرستان کاشان، شرکت به دلیل عدم پرداخت مطالبات شرکت گاز استان اصفهان بابت بدهی سنوات قبل، به پرداخت مبلغ ۲,۶۸۳ میلیون ریال اصل بدهی و مبلغ ۳,۸۹۳ میلیون ریال هزینه های دادرسی، حق الوکاله، خسارت دیرکرد و نیم عشر دولتی از ۱۳۹۰/۳/۲۲ محکوم گردیده که بخشی از اصل آن در سنوات قبل از طریق واگذاری انشعابات گاز کارخانه تسویه گردیده و مابقی به مبلغ ۱,۰۵۰ میلیون ریال نقداً طی سال ۱۳۹۸ پرداخت گردیده است. در مورد جرائم با توجه به نامه مدیریت معاونت برنامه ریزی و دبیر ستاد پیگیری اجرایی سیاست های کلی اقتصاد مقاومتی استان اصفهان و مکاتبه انجام شده با رئیس قوه قضائیه درخواست اجرای ماده ۴۷۷ آیین دادرسی کیفری در خصوص بخشودگی و ارجاع پرونده جهت اعاده دادرسی به دیوان عالی کشور گردیده که درخواست مذکور توسط معاون قضائی قوه قضائیه مورد پذیرش قرار نگرفته است. همچنین یک قطعه زمین به پلاک ثبتی ۲۳ اصلی و ۹۶۷ فرعی متعلق به شرکت بابت پرداخت این بدهی در بازداشت می باشد.

۳۳-۳. مالیات ارزش افزوده تا پایان سال ۱۳۹۶ قطعی و تسویه گردیده است. مالیات ارزش افزوده سال ۱۳۹۷ به مبلغ ۵۴۸ میلیون ریال در مرحله اعتراض می باشد. بیمه تأمین اجتماعی تا پایان سال ۱۳۹۸ قطعی و در مرحله تسویه بوده و سنوات سال ۱۳۹۹، ۱۴۰۰ مورد بررسی قرار گرفته که مبلغ قطعی آن ۱۴,۹۰۹ بوده که تقسیط شده و در حال پرداخت می باشد. و سال ۱۴۰۱ مورد بررسی سازمان قرار نگرفته است.

۳۴. رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تایید صورت های مالی، رویداد با اهمیتی که مستلزم تعدیل یا افشا در صورت های مالی باشد رخ نداده است.

۳۵. سود سهام پیشنهادی

۳۵-۱. پیشنهاد هیئت مدیره برای تقسیم سود مبلغ ... ریال است