

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 1403/12/30 (حسابرسی نشده) |
| سال مالی منتهی به: 1403/12/30 | وضعیت ناشر: ثبت شده پذیرفته نشده |

صورت سود و زیان

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

| درصد تغییر | تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ | | شرح |
|------------|--|--------------|--|
| | حسابرسی شده | حسابرسی نشده | |
| | | | عملیات در حال تداوم: |
| (۴۲) | ۱۵۵,۰۴۰ | ۸۹,۶۴۷ | درآمدهای عملیاتی |
| ۴۱ | (۱۴۲,۶۳۸) | (۸۴,۰۱۸) | بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی |
| (۵۵) | ۱۲,۴۰۲ | ۵,۶۲۹ | سود(زیان) ناخالص |
| ۲۲ | (۱۶۱,۵۳۵) | (۱۲۶,۴۲۲) | هزینه های فروش، اداری و عمومی |
| ۰ | ۰ | ۰ | هزینه کاهش ارزش دریافتنی ها (هزینه استثنایی) |
| ۰ | ۰ | ۰ | سایر درآمدها |
| (۵۸) | (۱۰۵,۴۴۲) | (۱۶۶,۶۱۷) | سایر هزینه‌ها |
| (۱۳) | (۲۵۴,۵۷۵) | (۲۸۷,۴۱۰) | سود(زیان) عملیاتی |
| -- | (۲۲) | ۰ | هزینه های مالی |
| (۸۱) | ۶۳۴,۸۳۶ | ۱۲۳,۷۵۵ | سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی |
| -- | ۲۸۰,۲۳۹ | (۱۶۳,۶۵۵) | سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات |
| | | | هزینه مالیات بر درآمد: |

| درصد تغییر | تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ | دوره منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ | شرح |
|--|--|--------------------------|---|
| | حسابرسی شده | حسابرسی نشده | |
| ۰ | ۰ | ۰ | سال جاری |
| ۰ | ۰ | ۰ | سال‌های قبل |
| -- | ۳۸۰,۲۳۹ | (۱۶۳,۶۵۵) | سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم عملیات متوقف شده: |
| ۰ | ۰ | ۰ | سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده |
| -- | ۳۸۰,۲۳۹ | (۱۶۳,۶۵۵) | سود(زیان) خالص سود(زیان) پایه هر سهم: |
| (۲۲۴) | (۸۸۷) | (۲,۸۷۴) | عملیاتی (ریال) |
| ۱۷۱ | ۴۵۷ | ۱,۲۲۸ | غیرعملیاتی (ریال) |
| (۲۸۰) | (۴۳۰) | (۱,۶۳۶) | ناشی از عملیات در حال تداوم |
| ۰ | ۰ | ۰ | ناشی از عملیات متوقف شده |
| (۲۸۰) | (۴۳۰) | (۱,۶۳۶) | سود(زیان) پایه هر سهم |
| ۰ | ۰ | ۰ | سود (زیان) خالص هر سهم - ریال |
| ۰ | ۱۴۷,۲۷۰ | ۱۴۷,۲۷۰ | سرمایه |
| دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ | | | |
| دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ | | | |

صورت سود و زیان جامع

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

| درصد تغییر | تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ | دوره منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ | شرح |
|------------|--|--------------------------|---|
| | حسابرسی شده | حسابرسی نشده | |
| -- | ۳۸۰,۲۳۹ | (۱۶۳,۶۵۵) | 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 ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ | دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۳۰ | 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 |
| -- | ۲۸۰,۲۳۹ | (۱۶۳,۶۵۵) | سود(زیان) جامع سال |
| | | | توضیحات |

صورت وضعیت مالی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

| درصد تغییر | تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۰۱/۰۱ | تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ | به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۳۰ | شرح |
|------------|-------------------------------------|-------------------------------------|---------------------|--------------------------|
| | حسابرسی نشده | حسابرسی شده | حسابرسی نشده | |
| | | | | دارایی‌ها |
| | | | | دارایی‌های غیر جاری |
| ۳۲۱ | ۱۶۴,۷۵۴ | ۱۷۶,۷۸۳ | ۵۶۷,۰۱۰ | دارایی‌های ثابت مشهود |
| ۳۶۰,۰۰۰ | ۰ | ۴ | ۱۴,۴۰۴ | سرمایه‌گذاری در املاک |
| (۶) | ۳,۸۳۷ | ۵,۵۷۰ | ۵,۲۱۰ | دارایی‌های نامشهود |
| ۰ | ۳۴ | ۳۴ | ۳۴ | سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت |

| درصد تغییر | تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۰۱/۰۱ | تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ | به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۳۰ | شرح |
|------------|-------------------------------------|-------------------------------------|---------------------|---------------------------------------|
| | حسابرسی نشده | حسابرسی شده | حسابرسی نشده | |
| ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | دریافتنی‌های بلندمدت |
| ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | دارایی مالیات انتقالی |
| ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | سایر دارایی‌ها |
| ۲۲۲ | ۱۶۸,۶۲۵ | ۱۸۲,۳۹۱ | ۵۸۶,۶۵۸ | جمع دارایی‌های غیرجاری |
| | | | | دارایی‌های جاری |
| ۱۵۲ | ۱,۱۹۰ | ۱,۰۰۰ | ۳,۵۱۶ | سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها |
| ۱۱ | ۱۳۲,۹۵۹ | ۱۰۷,۹۵۹ | ۱۱۹,۳۰۶ | موجودی مواد و کالا |
| (۷۹) | ۴۵,۹۹۶ | ۳۴۳,۴۲۶ | ۷۳,۰۵۰ | دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها |
| ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت |
| (۷۹) | ۹۹,۹۳۵ | ۳۳۴,۷۳۳ | ۷۰,۲۰۰ | موجودی نقد |
| (۶۶) | ۲۸۰,۰۷۰ | ۷۸۷,۱۱۷ | ۲۶۵,۰۷۲ | دارایی‌های نگهداری شده برای فروش |
| ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | جمع دارایی‌های جاری |
| (۶۶) | ۲۸۰,۰۷۰ | ۷۸۷,۱۱۷ | ۲۶۵,۰۷۲ | جمع دارایی‌ها |
| (۱۲) | ۴۴۸,۶۹۵ | ۹۶۹,۵۰۸ | ۸۵۱,۷۳۰ | 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 |
| ۰ | ۵,۰۵۹ | ۱۴,۷۲۸ | ۱۴,۷۲۸ | 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 |
| (۵۷) | (۱۶,۶۰۱) | ۳۵۳,۹۶۹ | ۱۵۲,۰۲۴ | سود(زیان) انباشته |

| درصد تغییر | تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۰۱/۰۱ | تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ | به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۳۰ | شرح |
|------------|-------------------------------------|-------------------------------------|---------------------|--|
| | حسابرسی نشده | حسابرسی شده | حسابرسی نشده | |
| ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | سهام خزانه |
| (۳۹) | ۱۲۵,۷۳۱ | ۵۱۵,۹۷۰ | ۳۱۴,۰۲۵ | 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 |
| ۲۵ | ۶۳,۳۹۴ | ۵۲,۶۴۰ | ۶۶,۰۰۸ | ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان |
| ۲۵ | ۶۳,۳۹۴ | ۵۲,۶۴۰ | ۶۶,۰۰۸ | جمع بدهی‌های غیرجاری |
| | | | | بدهی‌های جاری |
| (۱۹) | ۳۳۰,۴۶۰ | ۳۷۱,۰۲۴ | ۳۰۰,۵۹۸ | پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها |
| ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | مالیات پرداختنی |
| ۳۳۷ | ۱۱,۷۳۶ | ۱۱,۷۳۶ | ۵۰,۰۱۶ | سود سهام پرداختنی |
| ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | تسهیلات مالی |
| ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ذخایر |
| ۵۶۷ | ۷,۴۸۴ | ۱۸,۱۴۸ | ۱۳۱,۰۸۳ | پیش‌دریافت‌ها |
| ۱۸ | ۳۴۹,۶۷۰ | ۴۰۰,۸۹۸ | ۴۷۱,۶۹۷ | |
| ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری‌شده برای فروش |
| ۱۸ | ۳۴۹,۶۷۰ | ۴۰۰,۸۹۸ | ۴۷۱,۶۹۷ | جمع بدهی‌های جاری |
| ۱۹ | ۳۱۲,۹۶۴ | ۴۵۳,۵۳۸ | ۵۳۷,۷۰۵ | جمع بدهی‌ها |
| (۱۲) | ۴۴۸,۶۹۵ | ۹۶۹,۵۰۸ | ۸۵۱,۷۳۰ | 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 | انداخته قانونی | سایر اندوخته‌ها | مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها | تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی | سود انباشته | سهام خزانه | جمع کل |
|---|---------|------------------------|----------|----------------|----------------|-----------------|-------------------------------|------------------------------|-------------|------------|-----------|
| سود (زیان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ | | | | | | | | | (۱۶۳,۶۵۵) | | (۱۶۳,۶۵۵) |
| سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات | | | | | | | | ۰ | | | ۰ |
| سود (زیان) جامع در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | (۱۶۳,۶۵۵) | ۰ | (۱۶۳,۶۵۵) |
| سود سهام مصوب | | | | | | | | | (۲۸,۲۹۰) | | (۲۸,۲۹۰) |
| افزایش سرمایه | ۰ | | ۰ | | | ۰ | | | ۰ | | ۰ |
| افزایش سرمایه در جریان | ۰ | ۰ | | | | | | | | | |
| خرید سهام خزانه | | | | | | | | | | ۰ | ۰ |
| فروش سهام خزانه | | | | ۰ | | | | | | 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 ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ | ۱۴۷,۲۷۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۱۴,۷۲۸ | ۳ | ۰ | ۰ | ۱۵۲,۰۲۴ | ۰ | ۳۱۴,۰۲۵ |

صورت جریان‌های نقدی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

| شرح | دوره منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ | | درصد تغییر |
|---|--------------------------|--|------------|
| | حسابرسی نشده | تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۲۹ | |
| جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های عملیاتی: | | | |
| نقد حاصل از عملیات | ۳۰,۴۵۰ | (۱۲۰,۹۰۵) | -- |
| پرداخت‌های نقدی بابت مالیات بر درآمد | ۰ | ۰ | ۰ |
| جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی | ۳۰,۴۵۰ | (۱۲۰,۹۰۵) | -- |

| درصد تغییر | تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ | دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۰ | شرح |
|------------|--|--------------------------|---|
| | حسابرسی شده | حسابرسی نشده | |
| | | | جریانهای نقدی حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری: |
| (۹۷) | ۳۰۴,۷۵۴ | ۱۰,۰۱۵ | دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های ثابت مشهود |
| (۱,۹۱۹) | (۱۹,۶۸۷) | (۳۹۷,۴۳۴) | 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 |
| -- | (۱,۸۰۰) | ۰ | پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های نامشهود |
| ۰ | ۰ | ۰ | دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت |
| (۳۵۹,۹۰۰) | (۴) | (۱۴,۴۰۰) | 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 |
| ۲۰ | ۱,۱۴۷ | ۱,۳۷۴ | دریافت‌های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه‌گذاری‌ها |
| -- | ۲۸۴,۴۱۰ | (۴۰۰,۴۴۵) | جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری |
| -- | ۱۶۲,۵۰۵ | (۳۶۹,۹۹۵) | 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 |
| ۴۸ | ۷۱,۳۰۲ | ۱۰۵,۴۶۳ | دریافت‌های نقدی حاصل از تسهیلات |

| درصد تغییر | تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ | دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۰ | شرح |
|------------|--|--------------------------|--|
| | حسابرسی شده | حسابرسی نشده | |
| ۰ | ۰ | ۰ | پرداخت‌های نقدی بابت اصل تسهیلات |
| ۰ | ۰ | ۰ | پرداخت‌های نقدی بابت سود تسهیلات |
| ۰ | ۰ | ۰ | دریافت‌های نقدی حاصل از انتشار اوراق مشارکت |
| ۰ | ۰ | ۰ | پرداخت‌های نقدی بابت اصل اوراق مشارکت |
| ۰ | ۰ | ۰ | پرداخت‌های نقدی بابت سود اوراق مشارکت |
| ۰ | ۰ | ۰ | دریافت‌های نقدی حاصل از انتشار اوراق خرید دین |
| ۰ | ۰ | ۰ | پرداخت‌های نقدی بابت اصل اوراق خرید دین |
| ۰ | ۰ | ۰ | پرداخت‌های نقدی بابت سود اوراق خرید دین |
| ۰ | ۰ | ۰ | پرداخت‌های نقدی بابت اصل اقساط اجاره سرمایه‌ای |
| ۰ | ۰ | ۰ | پرداخت‌های نقدی بابت سود اجاره سرمایه‌ای |
| ۰ | ۰ | ۰ | پرداخت‌های نقدی بابت سود سهام |
| ۴۸ | ۷۱,۳۰۲ | ۱۰۵,۴۶۳ | جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های تامین مالی |
| -- | ۲۳۴,۸۰۷ | (۲۶۴,۵۳۲) | خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد |
| ۲۳۵ | ۹۹,۹۳۵ | ۳۳۴,۷۳۲ | مانده موجودی نقد در ابتدای سال |
| ۰ | ۰ | ۰ | تأثیر تغییرات نرخ ارز |
| (۷۹) | ۳۳۴,۷۳۲ | ۷۰,۳۰۰ | مانده موجودی نقد در پایان سال |
| -- | ۳۰۴,۷۵۰ | ۰ | معاملات غیرنقدی |
| | | | دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۳۰ |
| | | | دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ |

مقدار تولید

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

| درصد تغییر | واقعی سال منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ | واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۰ | واحد | نوع گروه یا محصول |
|------------|-------------------------------|--------------------------------|------|-------------------|
| ۷۸۳ | ۴,۳۷۸ | ۳۸,۶۴۵ | متر | پارچه حریر |

| درصد تغییر | واقعی سال منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ | واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۰ | واحد | نوع گروه یا محصول |
|------------|-------------------------------|--------------------------------|------|-------------------|
| -- | ۲,۹۳۸ | ۰ | متر | پارچه مخمل |
| (۲۵) | ۹۱۸,۱۹۰ | ۶۸۹,۸۱۵ | متر | خدمات |
| (۲۱) | ۹۲۵,۵۰۶ | ۷۲۸,۴۶۰ | | جمع |

مقدار فروش

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

| نوع گروه یا محصول | واحد | واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۰ | واقعی سال منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ | null |
|-------------------|------|--------------------------------|-------------------------------|------|
| پارچه حریر | متر | ۴۲,۱۷۸ | ۱۳۹,۳۱۲ | (۷۰) |
| پارچه مخمل | متر | ۷۹۲ | ۱۰,۶۲۷ | (۹۲) |
| خدمات | متر | ۵۶۳,۱۹۶ | ۷۹۲,۱۸۳ | (۲۹) |
| جمع | | ۶۰۶,۱۶۶ | ۹۴۲,۱۲۲ | (۳۶) |

مبلغ فروش

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

| درصد تغییر | واقعی سال منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ | واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۰ | واحد | نوع گروه یا محصول |
|------------|-------------------------------|--------------------------------|-------------|-------------------|
| (۵۹) | ۱۰۵,۷۲۴ | ۴۲,۵۲۸ | میلیون ریال | پارچه حریر |
| (۷۲) | ۶,۴۵۰ | ۱,۸۲۸ | میلیون ریال | پارچه مخمل |
| ۳ | ۴۲,۸۶۶ | ۴۴,۲۹۱ | میلیون ریال | خدمات |
| (۴۲) | ۱۵۵,۰۴۰ | ۸۹,۶۴۷ | | جمع |

شرکت کارخانجات مخمل و ابریشم کاشان (سهامی عام)

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

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 ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ تقدیم می‌شود.

اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است :

شماره صفحه

| | |
|------|------------------------------------|
| ۲ | • صورت سود و زیان |
| ۳ | • صورت وضعیت مالی |
| ۴ | • صورت تغییرات در حقوق مالکانه |
| ۵ | • صورت جریان‌های نقدی |
| ۶-۲۸ | • یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی |

صورت‌های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۴/۰۱/۲۰ به تأیید هیأت مدیره شرکت رسیده است .

| امضاء | سمت | نام نماینده اشخاص حقوقی | اعضای هیأت مدیره |
|-------|-------------------------------|-------------------------|--|
| | رئیس هیأت مدیره | مجید آسمانی | سازمان تامین اجتماعی نیروهای مسلح (ساتا) |
| | سرپرست و نائب رئیس هیأت مدیره | مسلم قانع | شرکت سرمایه گذاری گروه توسعه ملی (سهامی عام) |
| | عضو هیأت مدیره | محمدرضا پناهیان | شرکت سرمایه گذاری تجاری شستان (سهامی خاص) |
| | عضو هیأت مدیره | ابوالفضل شهرامی | شرکت سرمایه گذاری بین الملل ساختمان و صنعت ملی (سهامی عام) |

شرکت کارخانجات مخمل و ابریشم کاشان (سهامی عام)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

| یادداشت | سال ۱۴۰۳ | سال ۱۴۰۲ |
|--------------------------------------|-----------------|-----------|
| عملیات در حال تداوم | | |
| ۵ | ۸۹,۶۴۷ | ۱۵۵,۰۴۰ |
| درآمدهای عملیاتی | | |
| ۶ | (۸۴,۰۱۸) | (۱۴۲,۶۳۸) |
| بهای تمام شده درآمد عملیاتی | | |
| | ۵,۶۲۹ | ۱۲,۴۰۲ |
| سود ناخالص | | |
| ۷ | (۱۲۶,۴۲۲) | (۱۶۱,۵۵۷) |
| هزینه های فروش ، اداری و عمومی | | |
| ۸ | (۱۶۶,۶۱۷) | (۱۰۵,۴۴۲) |
| سایر هزینه ها | | |
| | (۲۸۷,۴۱۰) | (۲۵۴,۵۹۷) |
| زیان (عملیاتی) | | |
| ۹ | ۱۲۳,۷۵۵ | ۶۳۴,۸۳۶ |
| سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی | | |
| | (۱۶۳,۶۵۵) | ۳۸۰,۲۳۹ |
| سود (زیان) خالص | | |
| سود (زیان) پایه هر سهم : | | |
| | (۲,۸۷۴,۱۰۰,۷۰۰) | (۸۸۷) |
| عملیاتی (ریال) | | |
| | ۱,۲۳۷,۵۵۴,۶۸۹ | ۴۵۷ |
| غیر عملیاتی (ریال) | | |
| ۱۰ | (۱,۶۳۶,۵۴۶,۰۱۱) | (۴۳۰) |
| زیان (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 ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

| ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۳/۱۲/۲۹ | یادداشت |
|----------------|----------------|--|
| | | دارایی‌ها |
| | | دارایی های غیر جاری |
| ۱۷۶,۷۸۴ | ۵۶۷,۰۱۰ | ۱۱ دارایی‌های ثابت مشهود |
| ۴ | ۱۴,۴۰۴ | ۱۲ سرمایه گذاری در املاک |
| ۵,۵۷۰ | ۵,۲۱۰ | ۱۳ دارایی‌های نامشهود |
| ۳۴ | ۳۴ | ۱۴ سرمایه‌گذاری‌های بلند مدت |
| ۱۸۲,۳۹۲ | ۵۸۶,۶۵۸ | جمع دارایی‌های غیر جاری |
| | | دارایی های جاری |
| ۱,۰۰۰ | ۲,۵۱۶ | ۱۵ پیش پرداخت‌ها |
| ۱۰۷,۹۵۹ | ۱۱۹,۳۰۶ | ۱۶ موجودی مواد و کالا |
| ۳۴۳,۴۲۶ | ۷۳,۰۵۰ | ۱۷ دریافته‌های تجاری و سایر دریافته‌ها |
| ۳۳۴,۷۳۲ | ۷۰,۲۰۰ | ۱۸ موجودی نقد |
| ۷۸۷,۱۱۷ | ۲۶۵,۰۷۲ | جمع دارایی‌های جاری |
| ۹۶۹,۵۰۹ | ۸۵۱,۷۳۱ | جمع دارایی‌ها |
| | | حقوق مالکانه و بدهی‌ها |
| | | حقوق مالکانه |
| ۱۴۷,۲۷۰ | ۱۴۷,۲۷۰ | ۱۹ سرمایه |
| ۱۴,۷۲۸ | ۱۴,۷۲۸ | ۲۰ اندوخته قانونی |
| ۳ | ۳ | ۲۱ سایر اندوخته‌ها |
| ۳۵۳,۹۶۹ | ۱۵۲,۰۲۴ | سود انباشته |
| ۵۱۵,۹۷۰ | ۳۱۴,۰۲۶ | جمع حقوق مالکانه |
| | | بدهی‌ها |
| | | بدهی‌های غیر جاری |
| ۵۲,۶۴۰ | ۶۶,۰۰۸ | ۲۲ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان |
| ۵۲,۶۴۰ | ۶۶,۰۰۸ | جمع بدهی‌های غیر جاری |
| | | بدهی‌های جاری |
| ۳۷۱,۰۲۵ | ۳۰۰,۵۹۸ | ۲۳ پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها |
| . | . | ۲۴ مالیات پرداختنی |
| ۱۱,۷۲۶ | ۵۰,۰۱۶ | ۲۵ سود سهام پرداختنی |
| ۱۸,۱۴۸ | ۱۲۱,۰۸۳ | ۲۶ پیش دریافت‌ها |
| ۴۰۰,۸۹۹ | ۴۷۱,۶۹۷ | جمع بدهی‌های جاری |
| ۴۵۳,۵۳۸ | ۵۳۷,۷۰۵ | جمع بدهی‌ها |
| ۹۶۹,۵۰۸ | ۸۵۱,۷۳۰ | جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها |

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

شرکت کارخانجات مخمل و ابریشم کاشان (سهامی عام)
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

| سرمایه | اندرخته قانونی | سایر اندرخته ها | سود (زیان) انباشته | جمع کل | |
|---------|----------------|-----------------|--------------------|-----------|--|
| ۱۴۷,۲۷۰ | ۵,۰۵۹ | ۳ | (۱۶,۶۰۱) | ۱۳۵,۷۳۱ | مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱ |
| - | - | - | ۳۸۰,۲۳۹ | ۳۸۰,۲۳۹ | تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲ |
| ۰ | - | - | ۰ | ۰ | سود خالص گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۴۰۲ |
| - | - | - | ۳۸۰,۲۳۹ | ۳۸۰,۲۳۹ | سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات |
| - | - | - | ۳۸۰,۲۳۹ | ۳۸۰,۲۳۹ | سود جامع سال ۱۴۰۲ |
| - | ۹,۶۶۹ | ۰ | (۹,۶۶۹) | ۰ | تخصیص به اندرخته قانونی |
| ۱۴۷,۲۷۰ | ۱۴,۷۲۸ | ۳ | ۳۵۳,۹۶۹ | ۵۱۵,۹۷۰ | مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ |
| - | - | - | (۱۶۳,۶۵۵) | (۱۶۳,۶۵۵) | تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۳ |
| - | - | - | ۰ | ۰ | (زیان) خالص سال ۱۴۰۳ |
| - | - | - | ۰ | ۰ | سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات |
| - | - | - | (۱۶۳,۶۵۵) | (۱۶۳,۶۵۵) | سود جامع سال ۱۴۰۳ |
| - | - | - | (۳۸,۲۹۰) | (۳۸,۲۹۰) | سود سهام مصوب |
| ۱۴۷,۲۷۰ | ۱۴,۷۲۸ | ۳ | ۱۵۲,۰۲۴ | ۳۱۴,۰۲۶ | مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ |

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 ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

| سال ۱۴۰۲ | سال ۱۴۰۳ | یادداشت |
|-----------|-----------|--|
| | | جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی |
| (۱۲۰,۹۰۵) | ۳۰,۴۵۰ | نقد حاصل از عملیات |
| (۱۲۰,۹۰۵) | ۳۰,۴۵۰ | جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی |
| | | جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری |
| ۳۰۴,۷۵۴ | ۱۰,۰۱۵ | دریافت های ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود |
| (۱۹,۶۸۷) | (۳۹۷,۴۳۴) | پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود |
| (۱,۸۰۰) | . | پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود |
| (۴) | (۱۴,۴۰۰) | پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری در املاک |
| ۱,۱۴۷ | ۱,۳۷۵ | سود سپرده های بانکی |
| ۲۸۴,۴۱۰ | (۴۰۰,۴۴۵) | جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری |
| ۱۶۳,۵۰۵ | (۳۶۹,۹۹۵) | جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی |
| | | جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی |
| ۷۱,۳۰۲ | ۱۰۵,۴۶۳ | تامین منابع مالی توسط اشخاص وابسته |
| ۷۱,۳۰۲ | ۱۰۵,۴۶۳ | جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی |
| ۲۳۴,۸۰۷ | (۲۶۴,۵۳۲) | خالص (افزایش) کاهش در موجودی نقد |
| ۹۹,۹۲۵ | ۳۳۴,۷۳۲ | مانده موجودی نقد در ابتدای سال |
| ۳۳۴,۷۳۲ | ۷۰,۲۰۰ | مانده موجودی نقد در پایان سال |
| ۳۰۴,۷۵۰ | . | 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 ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

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 های اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۳ اساسنامه ایجاد و تأسیس کارخانجات مخمل بافی و هرنوع 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، دستگاهها 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 سهام 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 ۲-۶ است. فعالیت اصلی شرکت طی سال مورد گزارش، عملیات تکمیلی پارچه، رنگرزی و خدمات مربوطه بوده است.

۱-۳- کارکنان

میانگین کارکنان در استخدام، طی سال به شرح زیر بوده است:

| ۱۴۰۲ | ۱۴۰۳ |
|------|------|
| نفر | نفر |
| ۱۱ | ۱۱ |
| ۶۳ | ۵۷ |
| ۷۴ | ۶۸ |

کارکنان رسمی
کارکنان قراردادی

۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده:

۲-۲- آثار احتمالی آنی با اهمیت ناشی از اجرای استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا

شرکت کارخانجات مخمل و ابریشم کاشان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

نیستند به شرح زیر است:

۲-۱-۱ استاندارد حسابداری ۴۳ درآمد عملیاتی حاصل از مشتریان، که الزامات آن در مورد کلیه صورت های مالی که دوره مالی آنها از ۱/۰/۱۴۰۴ 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 محقق باشد. الزامات شناخت و اندازه گیری این استاندارد، در مورد سایر درآمدهای کسب شده در روال فعالیت های عادی، از جمله سایر درآمدهای غیر عملیاتی نیز کاربرد دارد. براساس ارزیابی مدیریت الزامات استاندارد مذکور تأثیر قابل ملاحظه ای بر صورت های مالی نخواهد داشت.

۳- اهمیت 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. به استثنای موارد زیر که به ارزش منصفانه اندازه گیری می شود:

- الف- سرمایه گذاری های جاری سریع معامله در بازار به روش ارزش بازار
- ۳-۱-۲ ارزش منصفانه، قیمتی است که بابت فروش یک دارایی یا انتقال یک بدهی در معامله ای نظام مند بین فعالان بازار، در تاریخ اندازه گیری در شرایط جاری بازار، قابل دریافت یا قابل پرداخت خواهد بود، صرف نظر از اینکه قیمت مزبور بطور مستقیم قابل مشاهده باشد یا با استفاده از تکنیک های دیگر ارزشیابی برآورد شود. به منظور افزایش ثبات رویه و قابلیت مقایسه در اندازه گیری ارزش منصفانه و افشاهای مرتبط با آن، سلسله مراتب ارزش منصفانه در سه سطح زیر طبقه بندی می شوند.
- الف- داده های ورودی سطح ۱ قیمت های اعلام شده (تعدیل نشده) در بازارهای فعال برای دارایی ها یا بدهی های همانند است که واحد تجاری میتواند در تاریخ اندازه گیری به آنها دست یابد.

ب- داده های ورودی سطح ۲ داده های ورودی غیر از قیمت های اعلام شده مشمول سطح ۱ هستند و برای دارایی یا بدهی مورد نظر، بطور مستقیم یا غیرمستقیم قابل مشاهده می باشند.

ج- داده های ورودی سطح ۳، داده های ورودی غیرقابل مشاهده دارایی یا بدهی می باشند.

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.

۳-۲-۲ 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.

۷

۳-۴-۲ استهلاك 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 استهلاك 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:

نوع دارایی نرخ استهلاك روش استهلاك

شرکت کارخانجات مخمل و ابریشم کاشان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

| | | |
|----------------------|----------------------|-----------|
| ساختمان | ۲۵ ساله | خط مستقیم |
| تأسیسات و ماشین آلات | ۴.۷، ۸، ۱۰ و ۱۵ ساله | خط مستقیم |
| وسایل نقلیه | ۶ ساله | خط مستقیم |
| اثاثیه و منصوبات | ۵ و ۱۰ ساله | خط مستقیم |

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 حسابها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاك پذیر (به استثنای ساختمانها 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 ا.ب. حدها اضافه خواهد شد.

۳-۵- سرمایه گذاری در املاک

۳-۵-۱ سرمایه گذاری در املاک به بهای تمام شده پس از کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها اندازه گیری می شود. درآمد سرمایه گذاری در املاک، به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتی به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات شناسایی می شود. سرمایه گذاری در املاک شامل سرمایه گذاری در زمین یا ساختمانی است که تکمیل شده یا در جریان ساخت است و به جهت ارزش بالقوه ای که از نظر سرمایه گذاری دارد (افزایش ارزش و اجاره) و نه به قصد استفاده یا فروش در روال عادی فعالیت های تجاری توسط شرکت نگهداری می شود.

۳-۶- دارایی های نامشهود

۳-۶-۱ دارایی های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حسابها 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.

۳-۶-۲ استهلاك دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه 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 افزارها | ۵ ساله | خط مستقیم |

۳-۷- زیان کاهش ارزش دارایی ها

۳-۷-۱ 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.

۳-۷-۲ 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.

۸

۳-۷-۳ 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.

۳-۷-۴ 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 میگردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می گردد.

شرکت کارخانجات مخمل و ابریشم کاشان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳-۷-۵- در صورت افزایش مبلغ باز یافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ باز یافتنی 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 شود.

۳-۸- 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

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

۳-۹- 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.

۳-۹-۱- 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.

۳-۱۰- سرمایه گذاری ها

| نحوه اندازه گیری | نوع سرمایه گذاری | |
|--|-------------------------------------|--------------------------|
| بهای تمام شده به تسریعاً ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها | سرمایه گذاری در اوراق بهادار | سرمایه گذاری های بلندمدت |
| ارزش بازار مجموعه (پرتفوی) سرمایه گذاری ها اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها | سرمایه گذاری سریع المعامله در بازار | سرمایه گذاری های جاری |
| زمان شناخت درآمد | سایر سرمایه گذاری های جاری | |
| در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام | نوع سرمایه گذاری | |
| در زمان تحقق سود تضمین شده (با توجه به نرخ سود مثبت) | سایر سرمایه گذاری های جاری | انواع سرمایه گذاری ها |
| | سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار | |

۳-۱۱- مالیات بر درآمد

۳-۱۱-۱- 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.

۳-۱۱-۲- مالیات انتقالی

مالیات انتقالی، براساس تفاوت موعی بین مبلغ دفتری دارایی ها و بدهی ها برای مقاصد ترانسفری مالی و مبالغ مورد استعاده برای

شرکت کارخانجات مخمل و ابریشم کاشان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

مقصود مالیاتی محاسبه می شود. در پایان هر دوره براساس برای اضمین از تبیین بریاست منبع دصری دارایی های مالیاتی است. ،
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.

۳-۱۱-۲- تهاتر دارایی های مالیات جاری و بدهی های مالیات جاری

شرکت دارایی های مالیات جاری و بدهی های مالیات جاری را تنها در صورتی تهاتر می کند که: الف) حق قانونی برای تهاتر مبالغ
شناسایی شده داشته باشد. ب) قصد تسویه بر مبنای خالص، یا بازیافت و تسویه هم زمان دارایی و بدهی را داشته باشد.

۳-۱۱-۴- 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 استفاده 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 ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۵- درآمدهای عملیاتی

| (مبالغ به میلیون ریال) | | یادداشت |
|------------------------|---------------|---------|
| ۱۴۰۲ | ۱۴۰۳ | |
| ۱۱۲,۱۷۴ | ۴۵,۳۵۶ | ۵-۱ |
| ۴۲,۸۶۶ | ۴۴,۲۹۱ | ۵-۲ |
| <u>۱۵۵,۰۴۰</u> | <u>۸۹,۶۴۷</u> | |

فروش خالص
درآمد ارائه خدمات

۵-۱- فروش خالص

| (مبالغ به میلیون ریال) | | | |
|------------------------|-----------|---------------|-----------|
| ۱۴۰۲ | | ۱۴۰۳ | |
| مبلغ | مقدار-متر | مبلغ | مقدار-متر |
| ۱۰۵,۷۴۶ | ۱۳۹,۳۴۸ | ۴۳,۵۲۸ | ۴۲,۱۷۸ |
| ۶,۴۵۰ | ۷,۸۵۳ | ۱,۸۲۸ | ۷۹۲ |
| <u>۱۱۲,۱۹۶</u> | | <u>۴۵,۳۵۶</u> | |
| (۲۲) | (۳۶/۵) | . | . |
| <u>۱۱۲,۱۷۴</u> | | <u>۴۵,۳۵۶</u> | |

داخلی
پارچه حریر
پارچه مخمل
فروش ناخالص
برگشت از فروش

۵-۲- درآمد ارائه خدمات

| (مبالغ به میلیون ریال) | | | |
|------------------------|-----------|---------------|-----------|
| ۱۴۰۲ | | ۱۴۰۳ | |
| مبلغ | مقدار-متر | مبلغ | مقدار-متر |
| ۴۶,۵۱۸ | ۸۰۶,۰۹۵ | ۴۹,۹۵۲ | ۵۶۳,۱۹۶ |
| (۳,۶۵۲) | (۱۳,۹۱۲) | (۵,۶۶۱) | . |
| <u>۴۲,۸۶۶</u> | | <u>۴۴,۲۹۱</u> | |

خدمات کارمزدی رنگرزی
برگشت از فروش و تخفیفات

۵-۳- فروش خالص و درآمد ارائه خدمات به تفکیک وابستگی اشخاص:

| (مبالغ به میلیون ریال) | | | |
|------------------------|----------------|-----------------|---------------|
| ۱۴۰۲ | | ۱۴۰۳ | |
| درصد نسبت به کل | مبلغ | درصد نسبت به کل | مبلغ |
| ۱۰۰ | <u>۱۵۵,۰۴۰</u> | ۱۰۰ | <u>۸۹,۶۴۷</u> |

سایر اشخاص

شرکت کارخانجات مخمل و ابریشم کاشان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۴-۵- جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده :

(مبالغ به میلیون ریال)

| ۱۴۰۲ | | ۱۴۰۳ | | |
|----------------------------------|----------------------------------|------------|---------------|---------------|
| درصد سود(زیان) ناخالص به فروش | درصد سود(زیان) ناخالص به فروش | سود ناخالص | بهای تمام شده | درآمد عملیاتی |
| ۴٪ | ۱۵٪ | ۱۳,۱۸۶ | (۳۰,۳۴۲) | ۴۳,۵۲۸ |
| ۱٪ | ۲٪ | ۱,۳۵۸ | (۴۷۰) | ۱,۸۲۸ |
| ۵٪ | ۱۶٪ | ۱۴,۵۴۴ | (۳۰,۸۱۲) | ۴۵,۳۵۶ |
| ۲٪ | -۹٪ | (۸,۲۸۸) | (۵۲,۵۷۹) | ۴۴,۲۹۱ |
| ۲٪ | -۹٪ | (۸,۲۸۸) | (۵۲,۵۷۹) | ۴۴,۲۹۱ |
| ۷٪ | ۷٪ | ۶,۲۵۶ | (۸۳,۳۹۱) | ۸۹,۶۴۷ |

فروش خالص

پارچه حریر
پارچه مخمل

درآمد ارائه خدمات

خدمات کارمزدی

۵-۵- تعیین نرخ انواع محصولات شرکت بر اساس تصمیم هیأت مدیره طبق صورتجلسه شماره ۲۷۶ مورخ ۱۴۰۲/۱۱/۳۰ صورت گرفته است.

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

| ۱۴۰۲ | ۱۴۰۳ | |
|-----------|-----------|---------------------------------------|
| ۴۹,۴۱۶ | ۲۱,۳۷۱ | مواد مستقیم |
| ۵۶,۱۷۴ | ۵۱,۸۱۱ | دستمزد مستقیم |
| | | سربار ساخت |
| ۸۰,۷۷۹ | ۱۰۹,۵۰۲ | هزینه دستمزد غیر مستقیم |
| ۱۶,۸۷۶ | ۱۵,۳۳۹ | هزینه گاز و برق مصرفی |
| ۸,۴۴۲ | ۱۲,۵۳۸ | هزینه تعمیرات |
| ۶,۲۴۴ | ۱۲,۲۱۵ | هزینه ایاب و ذهاب |
| ۵,۸۲۶ | ۶,۸۴۹ | هزینه استهلاک |
| ۲,۲۴۸ | ۱,۷۵۸ | هزینه ابزارولوازم مصرفی |
| ۱,۲۰۸ | ۳,۳۹۴ | هزینه حمل و نقل |
| ۳۹,۴۶۹ | ۱۹,۷۴۴ | سایر |
| ۲۶۶,۶۸۱ | ۲۵۴,۵۲۰ | |
| (۱۰۵,۴۴۲) | (۱۶۶,۶۱۷) | هزینه های جذب نشده |
| (۸۵۱) | ۰ | سهم هزینه های اداری |
| (۳۲,۹۳۰) | ۰ | کسر هزینه بابت اجاره بهره برداری |
| ۱۲۷,۴۵۸ | ۸۷,۹۰۳ | جمع هزینه های ساخت |
| ۵,۰۱۱ | ۱۶,۰۳۸ | (افزایش)کاهش موجودی های در جریان ساخت |
| ۱۳۲,۴۶۹ | ۱۰۳,۹۴۱ | بهای تمام شده ساخت |
| ۱۰,۱۶۹ | (۱۹,۹۲۳) | (افزایش)کاهش موجودی های ساخته شده |
| ۱۴۲,۶۳۸ | ۸۴,۰۱۸ | |

شرکت کارخانجات مخمل و ابریشم کاشان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱-۶- در سال مورد گزارش مبلغ ۴۴,۸۳۳ میلیون ریال (سال قبل ۷۵,۶۴۷ میلیون ریال) مواد اولیه (تامین از داخل کشور) خریداری شده که از اقلام زیر تشکیل شده است :

| ۱۴۰۲ | | ۱۴۰۳ | | شرکت | نوع مواد اولیه |
|--------------------------|-------------|--------------------------|-------------|---------------------------|--------------------|
| درصد نسبت به کل خرید سال | میلیون ریال | درصد نسبت به کل خرید سال | میلیون ریال | | |
| ۴۱ | ۳۰,۶۴۷ | ۱۸ | ۸,۲۴۰ | بهار بافت دیبا | پارچه خام |
| ۱۴ | ۱۰,۵۵۱ | ۰ | | شرکت پتروشیمی ماه تک | رنگ و مواد شیمیایی |
| ۸ | ۵,۶۹۲ | ۰ | | دیاکو نساج سپاهان | نخ |
| ۸ | ۵,۶۸۳ | ۰ | | شرکت فرارنگ در افشان کویر | رنگ و مواد شیمیایی |
| ۰ | ۰ | ۰ | ۴۹ | آقای کامران کمال آرانی | رنگ و مواد شیمیایی |
| ۴ | ۳,۳۷۱ | ۲ | ۹۱۹ | شرکت آذین رنگ آراد | رنگ و مواد شیمیایی |
| ۰ | ۰ | ۲ | ۶۹۰ | شرکت ایران پوپلین | پارچه خام |
| ۱ | ۹۷۵ | ۱۷ | ۷,۵۶۶ | شرکت دیپلمات | پارچه خام |
| ۲۵ | ۱۸,۷۲۸ | ۶۱ | ۲۷,۳۶۹ | سایر | |

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

| تولید واقعی سال ۱۴۰۲ | تولید واقعی سال ۱۴۰۳ | ظرفیت معمول (عملی) | ظرفیت اسمی | واحد اندازه گیری | |
|----------------------|----------------------|--------------------|------------|------------------|-------------------------------------|
| ۲,۹۳۸ | ۰ | ۱,۱۹۹,۶۹۳ | ۲,۲۶۰,۰۰۰ | متر مربع | پارچه مخمل |
| ۹۱۸,۱۹۰ | ۶۰۲,۹۷۴ | ۱,۱۹۹,۶۹۳ | ۲,۴۰۰,۰۰۰ | متر مربع | پارچه حریر- پارچه پلی استر و ویسکوز |

۳-۶- هزینه های جذب نشده عمدتاً به دلیل توقف تولید ناشی از قدمت و فرسودگی ماشین آلات تولیدی محاسبه شده است.

۷- هزینه های فروش ، اداری و عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)

| ۱۴۰۲ | ۱۴۰۳ | یادداشت |
|---------|---------|--|
| ۳۶,۲۲۶ | ۴۸,۰۳۳ | هزینه حقوق و دستمزد |
| ۳۴,۴۰۶ | ۵,۷۶۶ | هزینه حق الزحمه حقوقی و کارشناسی |
| ۱۵,۲۸۹ | ۱۱,۱۹۴ | هزینه ۴ درصد مشاغل سخت و زیان آور |
| ۱۴,۹۰۹ | ۰ | حسابرسی تأمین اجتماعی سنوات ۱۳۹۹ و ۱۴۰۰ |
| ۱۲,۷۸۰ | ۰ | هزینه مالیات بر ارزش افزوده سال ۱۴۰۰ |
| ۷,۴۴۹ | ۱۰,۳۹۹ | هزینه بیمه سهم کارفرما |
| ۳,۱۹۹ | ۵,۰۶۹ | هزینه حسابرسی |
| ۲,۷۷۸ | ۲,۴۰۵ | هزینه تعمیر و نگهداری دارایی ها |
| ۲,۶۲۴ | ۳,۵۸۵ | هزینه مواد غذایی و ابدارخانه |
| ۲,۵۹۲ | ۳,۰۰۵ | هزینه حق حضور هیئت مدیره و کمیته حسابرسی |
| ۲,۵۶۲ | ۳,۳۶۴ | هزینه عیدی و پاداش |
| ۲,۴۳۴ | ۴,۸۵۵ | هزینه مزایای پایان خدمت کارکنان |
| ۲,۳۲۶ | ۲,۷۲۲ | هزینه بیمه تکمیلی و آتش سوزی |
| ۲,۰۸۱ | ۳,۶۲۹ | هزینه کمک و اعلانات |
| ۱,۸۹۵ | ۷۲۹ | هزینه استهلاک |
| ۱,۸۰۰ | ۷,۵۶۵ | حق الزحمه مشاورین |
| ۱۵,۳۵۶ | ۱۴,۱۰۳ | سایر |
| ۱۶۰,۷۰۶ | ۱۲۶,۴۲۲ | |
| ۸۵۱ | ۰ | ۶ |
| ۱۶۱,۵۵۷ | ۱۲۶,۴۲۲ | |

سهم از هزینه های سربار

شرکت کارخانجات مخمل و ابریشم کاشان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۸- سایر هزینه ها

(مبالغ به میلیون ریال)

| ۱۴۰۲ | ۱۴۰۳ |
|---------|---------|
| ۱۰۵,۴۴۲ | ۱۶۶,۶۱۷ |

هزینه های جذب نشده در تولید

۹- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

| ۱۴۰۲ | ۱۴۰۳ |
|---------|---------|
| ۶۰۹,۵۰۰ | ۱۰,۰۰۰ |
| ۲۳,۹۸۶ | ۵۵,۷۲۲ |
| ۱,۱۴۷ | ۱,۳۷۵ |
| ۰ | ۳۴,۷۱۰ |
| ۰ | ۱۹,۹۷۴ |
| ۲۰۳ | ۱,۹۷۵ |
| ۶۳۴,۸۳۶ | ۱۲۳,۷۵۵ |

سود (زیان) ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود

سود (زیان) ناشی از فروش اقلام ضایعات غیر تولیدی

سود حاصل از سایر اوراق بهادار و سپرده های سرمایه گذاری بانکی

سود سرمایه گذاری کوتاه مدت

بهره برداری

سایر

۱۰- مبنای محاسبه سود (زیان) هر سهم

(مبالغ به میلیون ریال)

| ۱۴۰۲ | ۱۴۰۳ |
|-----------|-----------|
| (۲۵۴,۵۹۷) | (۲۸۷,۴۱۰) |
| ۶۳۴,۸۳۶ | ۱۲۳,۷۵۵ |
| ۳۸۰,۲۳۸ | (۱۶۳,۶۵۵) |

سود ناشی از عملیات در حال تداوم _ عملیاتی

سود (زیان) ناشی از عملیات در حال تداوم _ غیر عملیاتی

سود(زیان)خالص

| ۱۴۰۲ | ۱۴۰۳ |
|-------------|-------------|
| تعداد | تعداد |
| ۱۴۷,۲۶۹,۵۲۵ | ۱۴۷,۲۶۹,۵۲۵ |
| ۱۴۷,۲۶۹,۵۲۵ | ۱۴۷,۲۶۹,۵۲۵ |

میانگین موزون تعداد سهام عادی انتشار یافته

میانگین موزون تعداد سهام عادی

شرکت کارخانجات مخمل و ابریشم کاشان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۱- دارایی های ثابت مشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

| زمین | ساختمان و تاسیسات | ماشین آلات و تجهیزات | وسایل نقلیه | اثاثه و منصوبات | جمع | دارایی های در جریان تکمیل | پیش پرداخت سرمایه ای | اقلام سرمایه ای در انبار | جمع | |
|---|-------------------|----------------------|---------------|-----------------|---------------|---------------------------|----------------------|--------------------------|-----------|----------------|
| بهای تمام شده : | | | | | | | | | | |
| مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲ | ۸۵ | ۵۶,۴۷۴ | ۳۸,۳۰۰ | ۳,۱۴۸ | ۹,۰۸۸ | ۱۰۷,۰۹۶ | ۱۰۵,۴۳۰ | ۲,۲۷۶ | ۱۴ | ۲۱۴,۸۱۵ |
| افزایش طی دوره | ۰ | ۱,۳۴۳ | ۰ | ۰ | ۲,۵۹۰ | ۳,۹۳۳ | ۱۵,۲۵۶ | ۴۹۹ | ۰ | ۱۹,۶۸۸ |
| انتقال به سرفصل سرمایه گذاری در املاک (۴) | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | (۴) | ۰ | ۰ | ۰ | (۴) |
| نقل و انتقالات | ۰ | ۱,۷۷۸ | ۱۸,۲۶۲ | ۰ | ۰ | ۲۰,۰۴۰ | (۱۷,۲۶۵) | (۲,۷۷۵) | ۰ | ۰ |
| مانده در پایان سال ۱۴۰۲ | ۸۱ | ۵۹,۵۹۵ | ۵۶,۵۶۲ | ۳,۱۴۸ | ۱۱,۶۷۸ | ۱۳۱,۰۶۴ | ۱۰۳,۴۲۱ | (۰) | ۱۴ | ۲۳۴,۴۹۹ |
| افزایش طی دوره | ۰ | ۶۴۹ | ۱,۸۱۶ | ۱۱,۵۶۸ | ۱,۲۴۱ | ۱۵,۲۷۴ | ۳۸۲,۱۶۱ | ۰ | ۰ | ۳۹۷,۴۳۴ |
| فروش رفته | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | (۱۵) | ۰ | ۰ | ۰ | (۱۵) |
| مانده در پایان سال ۱۴۰۳ | ۸۱ | ۶۰,۲۴۴ | ۵۸,۳۷۸ | ۱۴,۷۰۲ | ۱۲,۹۱۹ | ۱۴۶,۳۲۳ | ۴۸۵,۵۸۱ | ۰ | ۱۴ | ۶۳۱,۹۱۸ |
| استهلاک انباشته | | | | | | | | | | |
| مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲ | ۰ | ۲۲,۱۸۸ | ۲۰,۸۶۹ | ۲,۴۴۱ | ۴,۵۶۳ | ۵۰,۰۶۱ | ۰ | ۰ | ۰ | ۵۰,۰۶۱ |
| استهلاک | ۰ | ۲,۱۰۱ | ۴,۱۴۱ | ۴۰۷ | ۱,۰۰۵ | ۷,۶۵۳ | ۰ | ۰ | ۰ | ۷,۶۵۳ |
| نقل و انتقالات | ۰ | (۲۲۲) | (۱۲) | ۴۸ | ۱۸۷ | ۱ | ۰ | ۰ | ۰ | ۱ |
| مانده در پایان سال ۱۴۰۲ | ۰ | ۲۴,۰۶۶ | ۲۴,۹۹۸ | ۲,۸۹۶ | ۵,۷۵۵ | ۵۷,۷۱۵ | ۰ | ۰ | ۰ | ۵۷,۷۱۵ |
| استهلاک | ۰ | ۲,۱۴۶ | ۳,۶۹۶ | ۳۵۴ | ۹۹۸ | ۷,۱۹۳ | ۰ | ۰ | ۰ | ۷,۱۹۳ |
| مانده در پایان سال ۱۴۰۳ | ۰ | ۲۶,۲۱۲ | ۲۸,۶۹۴ | ۳,۲۵۰ | ۶,۷۵۲ | ۶۴,۹۰۸ | ۰ | ۰ | ۰ | ۶۴,۹۰۸ |
| مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۳ | ۸۱ | ۳۴,۰۳۱ | ۲۹,۶۸۴ | ۱۱,۴۵۲ | ۶,۱۶۷ | ۸۱,۴۱۵ | ۴۸۵,۵۸۱ | ۰ | ۱۴ | ۵۶۷,۰۱۰ |
| مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۲ | ۸۱ | ۳۵,۵۲۸ | ۳۱,۵۶۴ | ۲۵۳ | ۵,۹۲۳ | ۷۳,۳۵۰ | ۱۰۳,۴۲۱ | ۰ | ۱۴ | ۱۷۶,۷۸۴ |

۱۱-۱۱- دارایی های ثابت مشهود تا مبلغ ۶۱۵.۰۵۷ 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)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۱-۲-افزایش ساختمان و تاسیسات عمدتاً بابت مرمت ساختمان واحد بافندگی می باشد .

۱۱-۳-افزایش ماشین آلات و تجهیزات عمدتاً بابت تعمیرات اساسی و اورهال ماشین آلات می باشد.

۱۱-۳-افزایش وسایل نقلیه عمدتاً بابت خرید لیفتراک می باشد .

۱۱-۴-افزایش ائانه و منصوبات عمدتاً بابت خرید تجهیزات اداری می باشد .

۱۱-۵- شرح املاک موجود در شرکت شرح ذیل می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

| ردیف | شرح | متراژ | کاربری | وضعیت تملک | آدرس | زمین | ساختمان و تاسیسات | دارایی در جریان |
|------------|-------------------------|---------|--------------|---------------------------------------|--|------|-------------------|-----------------|
| ۱ | محل کارخانه | ۴۰,۰۰۰ | صنعتی | در تملک و تصرف شرکت | کاشان بلوار شهداء میدان امام علی | ۷ | ۵۲,۲۵۶ | - |
| ۲ | باغ برزک | ۷,۰۰۰ | باغ | در تملک شرکت در تصرف کشاورز | کاشان -روستای برزک | ۱ | - | - |
| ۳ | ملک موسوم به درم | ۳۰۰,۰۰۰ | صنعتی | اجاره بشرط تملیک در تصرف شرکت | کاشان جاده کاشان به قم کیلومتر ۱۳ بر جاده اصلی | ۵۰ | - | ۸۹,۹۴۶ |
| ۴ | ملک موسوم به جاده قمصر | ۱۳۰,۰۰۰ | انبار | قرارداد واگذاری زمین شهری تصرف شرکت | کاشان براتوبان کاشان به اصفهان ابتدای جاده قمصر جنب عوارضی | ۲۲ | - | ۱۷,۰۳۶ |
| ۵ | پلاک ۱۵۵ | ۱,۵۹۷ | کشاورزی | در تملک شرکت | کاشان خیابان امیرکبیر پشت کارخانه حریر | ۰.۲۱ | - | - |
| ۶ | ملک دفتر تهران(پارتمان) | ۱۳۶ | مسکونی-اداری | در تملک شرکت (وثیقه تسهیلات بانک ملی) | تهران -خیابان ستارخان جنوبی | - | ۸,۸۷۰ | - |
| ۷ | پلاک ۹۶۷ | ۱۶۵ | جاده | در توقیف دادگاه (بابت بدهی شرکت گاز) | کاشان خیابان امیرکبیر جنب مسجدالحسین | ۰.۲۹ | - | - |
| ۸ | پلاک ۸۰۲ | ۱۳۰ | مسکونی-اداری | در تملک شرکت | کاشان خیابان امیرکبیر جنب بیمارستان متینی | ۰.۰۵ | - | - |
| جمع | | | | | | | | |
| | | | | | | ۸۱ | ۶۱,۱۲۶ | ۱۰۶,۹۸۲ |

۱۱-۶-املاک 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.

دفتر تهران: وثیقه مذکور بابت تسهیلات مربوط به کرونا بوده که تسویه شده است. جهت اجرایی نمودن فاز اول طرح توسعه و صرفه و صلاح شرکت و به منظور اخذ تسهیلات جدید نیاز به وثیقه ملکی می باشد که قسمتی از وثیقه ملک دفتر تهران خواهد بود.

۱۱-۷- دارایی های در جریان تکمیل به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

| مخارج انباشته | | درصد پیشرفت فیزیکی | | برآورد تاریخ بهره برداری | |
|----------------|----------------|--------------------|------|--------------------------|-----------------------------|
| ۱۴۰۲ | ۱۴۰۳ | برآورد مخارج تکمیل | ۱۴۰۲ | ۱۴۰۳ | |
| ۸۶,۳۸۴ | ۸۹,۹۴۶ | ۵,۳۴۵,۰۶۰ | ۱.۶ | ۱.۷ | پروژه ساختمانی درم نامشخص |
| ۱۷,۰۳۶ | ۱۷,۰۳۶ | ۲,۳۳۲,۶۲۸ | ۰.۷ | ۰.۷ | زمین جاده قمصر نامشخص |
| ۰ | ۳۷۸,۵۹۹ | ۳۸۵,۰۰۰ | ۰ | ۱۰۰ | دستگاه های درحال راه اندازی |
| ۱۰۳,۴۲۰ | ۴۸۵,۵۸۰ | | | | |

۱۱-۷-۱- پروژه درم و قمصر به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

| قصر | درم | |
|---------------|---------------|----------------------|
| ۱۷,۰۳۶ | ۸۶,۳۸۴ | ابتدای سال |
| ۰ | ۱,۴۴۰ | حق الزحمه پیمانکاران |
| ۰ | ۲,۱۲۲ | سایر |
| ۱۷,۰۳۶ | ۸۹,۹۴۶ | |

۱۱-۷-۲- 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.

۱۱-۷-۳- قرارداد اجاره زمین پروژه درم و قمصر 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، دیوار کشی، 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.

۱۱-۷-۴- 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.

شرکت کارخانجات مخمل و ابریشم کاشان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۲- سرمایه گذاری در املاک

| (مبالغ به میلیون ریال) | |
|--------------------------|--------|
| ۱۴۰۲ | ۱۴۰۳ |
| ۴ | ۱۴,۴۰۴ |

یک قطعه زمین به مساحت ۱۱۴۰ متر مربع

۱۲-۱- نظر به اینکه اجرای فاز اول طرح توسعه محمل و ابریشم کاشان، پس از پرداخت ۱۰ درصد از مبلغ کل پروفرمهای احد شده از دمپایی سازنده ماشین آلات بافندگی، به صورت مرحله ای نیاز به نقدینگی دارد، لذا هیئت مدیره با در نظر گرفتن این نیاز مرحله ای و همچنین به منظور ایجاد ارزش افزوده و سود دهی بیشتر در فروش ساختمان نسبت به خام فروشی زمین، با هماهنگی سهامدار محترم عمده شرکت تصمیم گرفت با تجمیع ۳ قطعه زمین ۳۸۰ متری از املاک باقیمانده شرکت و ساخت مجتمع تجاری/ مسکونی، از طریق مشارکت در ساخت، ضمن ایجاد ارزش افزوده بیشتر برای شرکت، تامین مالی مناسبی برای اجرای فاز اول طرح توسعه ایجاد نموده و در جهت برون رفت از وضع فعلی گام بردارد. لازم به ذکر است که با ساخت این مجتمع ضمن ایجاد ارزش افزوده چشمگیر برای شرکت، دفتر مرکزی شرکت نیز در محل سایت قبلی شرکت، در این مجتمع تاسیس خواهد شد تا به بازگشت کارخانجات به جایگاه واقعی خود در صنعت نساجی و بازار کمک کند، در نهایت با انتشار ۲ مرتبه آگهی جهت مشارکت، با توافقات صورت گرفته درصد سود این پروژه حاصل از فروش ۴۳ درصد سهم شرکت و ۵۷ درصد سهم برنده مناقصه گردید. مضافا بالاتر از متر از ۵۳۰۰ مترمربع، صد مالکیت شرکت ۲۵ ه سهم سمانکا، ۷۵ صد م. باشد.

۱۳- دارایی های نامشهود

| (مبالغ به میلیون ریال) | | |
|--------------------------|-------------|-----------------------|
| جمع | نرم افزارها | حق امتیاز خدمات عمومی |
| ۳,۸۳۸ | ۶۸ | ۳,۷۷۰ |
| ۱,۸۰۰ | ۱,۸۰۰ | |
| ۵,۶۳۷ | ۱,۸۶۸ | ۳,۷۷۰ |
| ۰ | ۰ | ۰ |
| ۵,۶۳۷ | ۱,۸۶۸ | ۳,۷۷۰ |
| ۰ | ۰ | ۰ |
| ۶۸ | ۶۸ | ۰ |
| ۶۸ | ۶۸ | ۰ |
| ۳۶۰ | ۳۶۰ | ۰ |
| ۴۲۸ | ۴۲۸ | ۰ |
| ۵,۲۱۰ | ۱,۴۴۱ | ۳,۷۷۰ |
| ۵,۵۷۰ | ۱,۸۰۱ | ۳,۷۷۰ |

بهای تمام شده
مانده ابتدای سال ۱۴۰۲
افزایش/کاهش
مانده پایان سال ۱۴۰۲
افزایش
مانده در پایان سال ۱۴۰۳
استهلاک انباشته
مانده ابتدای سال ۱۴۰۲
استهلاک طی دوره
مانده در پایان سال ۱۴۰۲
استهلاک طی دوره
مانده در پایان سال ۱۴۰۳
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۳
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۲

شرکت کارخانجات مخمل و ابریشم کاشان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۴- سرمایه گذاری های بلندمدت

(مبالغ به میلیون ریال)

| ۱۴۰۲ | ۱۴۰۳ | کاهش ارزش انباشته | بهای تمام شده |
|------------|------------|-------------------|---------------|
| مبلغ دفتری | مبلغ دفتری | | |
| ۵ | ۵ | (۲۱) | ۲۶ |
| ۲۵ | ۲۵ | ۰ | ۲۵ |
| ۰ | ۰ | (۱۰) | ۱۰ |
| ۰ | ۰ | (۴) | ۴ |
| ۴ | ۴ | ۰ | ۴ |
| ۰ | ۰ | (۲) | ۲ |
| ۳۴ | ۳۴ | (۳۷) | ۷۱ |

سرمایه گذاری در شرکت خدمات، پنبه والیاف نساجی ایران
 سرمایه گذاری در شرکت ریسندگی و بافندگی زابل
 سرمایه گذاری در انجمن تخصصی مرکز تحقیق و توسعه صنایع و معادن
 سرمایه گذاری در شرکت نساجی مازندران
 سرمایه گذاری در شرکت صادرات فرآورده های نساجی
 سرمایه گذاری در شرکت بافت استقلال

۱۵- پیش پرداخت ها

(مبالغ به میلیون ریال)

| ۱۴۰۲ | ۱۴۰۳ | کاهش ارزش | مانده |
|--------------|--------------|----------------|--------------|
| خالص | خالص | | |
| ۹۰۰ | ۹۰۰ | ۰ | ۹۰۰ |
| ۰ | ۱,۳۴۸ | ۰ | ۱,۳۴۸ |
| ۰ | ۱۶۸ | ۰ | ۱۶۸ |
| ۰ | ۰ | (۱۱۶) | ۱۱۶ |
| ۱۰۰ | ۱۰۰ | (۹۴۸) | ۱,۰۴۸ |
| ۱,۰۰۰ | ۲,۵۱۶ | (۱,۰۶۴) | ۳,۵۸۰ |

پیش پرداخت های داخلی

شرکت خط گستر شاهین شهر
 آقای مامی غروری
 شرکت صنایع پلاستیکی پاد سپاهان
 شرکت ریسندگی خاور
 سایر

۱۶- موجودی مواد و کالا

(مبالغ به میلیون ریال)

| ۱۴۰۲ | ۱۴۰۳ | یادداشت |
|----------------|----------------|-------------------|
| ۳۰,۳۱۴ | ۵۰,۲۳۷ | ۱۶-۱ |
| ۴۰,۴۳۱ | ۲۴,۳۹۳ | ۱۶-۲ |
| ۲۷,۴۲۵ | ۳۴,۴۴۲ | موجودی مواد اولیه |
| ۵,۴۴۴ | ۴,۵۸۱ | لوازم یدکی |
| ۱,۱۳۸ | ۱,۶۵۵ | لوازم بسته بندی |
| ۳,۲۰۷ | ۳,۹۹۹ | سایر موجودی ها |
| ۱۰۷,۹۵۹ | ۱۱۹,۳۰۶ | |

شرکت کارخانجات مخمل و ابریشم کاشان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۶-۱- موجودی کالای ساخته شده به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

| مقدار- متر | ۱۴۰۳ | مقدار- متر | ۱۴۰۲ | |
|------------|---------------|------------|---------------|------------------|
| ۲۰,۴۷۰ | ۱۴,۹۱۲ | ۲۴,۰۰۳ | ۱۰,۶۸۱ | انواع پارچه حریر |
| ۲۴,۵۰۷ | ۱۴,۵۴۲ | ۲۵,۲۹۹ | ۱۵,۰۱۱ | انواع پارچه مخمل |
| ۲۲۱,۵۹۱ | ۲۰,۷۸۴ | ۹۴,۹۷۲ | ۴,۶۲۲ | خدمات کارمزدی |
| | <u>۵۰,۲۳۷</u> | | <u>۳۰,۳۱۴</u> | |

۱۶-۲- موجودی کالای در جریان ساخت به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

| مقدار- متر | ۱۴۰۳ | مقدار- متر | ۱۴۰۲ | |
|------------|---------------|------------|---------------|------------------|
| ۳۹,۸۰۳ | ۲۴,۳۰۹ | ۶۳,۰۰۴ | ۳۸,۹۸۰ | انواع پارچه حریر |
| ۴۲,۵۲۲ | ۸۴ | ۳۲,۳۸۰ | ۱,۴۵۱ | خدمات کارمزدی |
| | <u>۲۴,۳۹۳</u> | | <u>۴۰,۴۳۱</u> | |

۱۶-۳- موجودی مواد و کالادر تاریخ صورت وضعیت مالی تا مبلغ ۱۸۶,۸۲۰ میلیون ریال در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی ، صاعقه و انفجار تحت پوشش بیمه ای قرار داشته است.

۱۷- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

(مبالغ به میلیون ریال)

| یادداشت | ۱۴۰۳ | | ۱۴۰۲ | | |
|---------------------------------|---------------|----------------|---------------|----------------|------|
| | ریالی | کاهش ارزش | خالص | خالص | |
| تجاری | | | | | |
| اسناد دریافتنی | | | | | |
| مشتریان | ۱۴,۷۷۰ | (۴۰) | ۱۴,۷۳۰ | ۱۲,۹۰۶ | ۱۷-۱ |
| حساب های دریافتنی | | | | | |
| شرکت ها و اشخاص | ۳۳,۱۸۵ | (۶,۴۶۱) | ۲۶,۷۲۴ | ۲۳,۱۸۶ | ۱۷-۲ |
| | <u>۴۷,۹۵۵</u> | <u>(۶,۵۰۱)</u> | <u>۴۱,۴۵۴</u> | <u>۳۶,۰۹۲</u> | |
| سایر دریافتنی ها | | | | | |
| حساب های دریافتنی | | | | | |
| شرکت فولاد امیر کبیر- خرید زمین | ۲۸,۵۷۰ | . | ۲۸,۵۷۰ | ۳۰۴,۷۵۰ | |
| مالیات بر ارزش افزوده | ۲۳۱ | . | ۲۳۱ | . | |
| وام کارکنان | ۵۰۹ | (۲۰۴) | ۳۰۵ | ۹۸۶ | |
| مساعده کارکنان | ۲,۶۰۸ | (۲,۰۵۶) | ۵۵۲ | ۵۵۲ | |
| بدهکاران غیر تجاری | ۲۴۲ | . | ۲۴۲ | ۱۸۸ | |
| بیمه تکمیلی پرسنل | ۱,۶۹۶ | . | ۱,۶۹۶ | ۲۰۲ | |
| سایر | | | | | |
| | <u>۳۳,۸۵۶</u> | <u>(۲,۲۶۰)</u> | <u>۳۱,۵۹۶</u> | <u>۳۰۷,۳۳۴</u> | |
| | <u>۸۱,۸۱۱</u> | <u>(۸,۷۶۱)</u> | <u>۷۳,۰۵۰</u> | <u>۳۴۳,۴۲۶</u> | |

شرکت کارخانجات مخمل و ابریشم کاشان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۷-۱- سرفصل اسناد دریافتی تجاری از اقلام زیر تشکیل شده است

(مبالغ به میلیون ریال)

| ۱۴۰۲ | | ۱۴۰۳ | | |
|---------------|---------------|-------------|---------------|----------------------|
| خالص | خالص | کاهش | ریالی | |
| ۶,۰۶۷ | ۸,۰۰۰ | . | ۸,۰۰۰ | شرکت بهار بافت دیبا |
| . | ۳,۳۲۰ | . | ۳,۳۲۰ | آقای داوود جعفری |
| ۳,۸۳۲ | . | . | . | شرکت رسام بافت رامان |
| ۶۰۰ | ۲,۱۰۰ | . | ۲,۱۰۰ | آقای فضل احمد کاکری |
| ۲,۴۰۷ | ۱,۳۱۰ | (۴۰) | ۱,۳۵۰ | سایر |
| ۱۲,۹۰۶ | ۱۴,۷۳۰ | (۴۰) | ۱۴,۷۷۰ | |

۱۷-۲- سرفصل شرکت ها و اشخاص از اقلام زیر تشکیل شده است

(مبالغ به میلیون ریال)

| ۱۴۰۲ | | ۱۴۰۳ | | |
|---------------|---------------|----------------|---------------|-------------------------|
| خالص | خالص | کاهش | ریالی | |
| . | ۱۰,۵۷۴ | . | ۱۰,۵۷۴ | شرکت بهار بافت دیبا |
| . | ۴,۶۱۰ | . | ۴,۶۱۰ | آقای درستکار |
| . | ۱,۰۴۰ | . | ۱,۰۴۰ | آقای مهدی رسولی |
| . | ۸۱۰ | . | ۸۱۰ | آقای بهنام آقامحمدی |
| ۲,۲۰۴ | ۲,۰۸۱ | . | ۲,۰۸۱ | خانم فرح سادات متولی |
| ۵,۱۱۰ | . | . | . | آقای جواد قاسمی |
| ۲,۴۵۸ | ۲,۴۵۸ | . | ۲,۴۵۸ | شرکت آفاق رخشان هخامنش |
| ۲,۰۸۲ | . | . | . | آقای انور پیرنیا ریگی |
| ۲,۰۰۶ | ۷۹ | . | ۷۹ | شرکت صنایع بهداشتی ساین |
| ۹,۳۲۵ | ۵,۰۷۱ | (۶,۴۶۱) | ۱۱,۵۳۲ | سایر اقلام |
| ۲۳,۱۸۶ | ۲۶,۷۲۴ | (۶,۴۶۱) | ۳۳,۱۸۵ | |

۱۷-۳- تا تاریخ تنظیم صورت های مالی مبلغ ۱۰,۰۰۰ میلیون ریال از سرفصل دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها

وصول شده است.

۱۸- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)

| ۱۴۰۲ | ۱۴۰۳ | |
|----------------|---------------|-------------------|
| ۳۳۴,۷۳۲ | ۷۰,۱۴۴ | موجودی نزد بانکها |
| . | ۵۶ | تنخواه گردان |
| ۳۳۴,۷۳۲ | ۷۰,۲۰۰ | |

شرکت کارخانجات مخمل و ابریشم کاشان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۹- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰، به مبلغ ۱۴۷.۲۷۰ میلیون ریال، شامل ۱۴۷,۲۶۹,۵۲۵ سهم ۱.۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد.

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

| ۱۴۰۲ | | ۱۴۰۳ | | |
|-------------|--------------------|-------------|--------------------|--|
| درصد مالکیت | تعداد سهام | درصد مالکیت | تعداد سهام | |
| ۳۹.۹۱ | ۵۸,۷۸۱,۲۴۴ | ۳۹.۹۱ | ۵۸,۷۸۱,۲۴۴ | شرکت سرمایه گذاری گروه توسعه ملی |
| ۳۶.۹۰ | ۵۴,۳۳۷,۹۵۶ | ۳۶.۹۰ | ۵۴,۳۳۷,۹۵۶ | شرکت سرمایه گذاری تجاری شستان |
| ۱۷.۵۸ | ۲۵,۸۸۸,۵۶۲ | ۱۷.۵۸ | ۲۵,۸۸۸,۵۶۲ | شرکت توسعه کشت و صنعت ملی |
| ۲.۱۷ | ۳,۱۹۵,۲۹۴ | ۲.۱۷ | ۳,۱۹۵,۲۹۴ | شرکت سرمایه گذاری ملی ایران (سهامی عام) |
| ۰.۲۱ | ۳۱۲,۸۳۰ | ۰.۲۱ | ۳۱۲,۸۳۰ | سازمان خصوصی سازی |
| ۰.۰۰۱ | ۱,۰۰۰ | ۰.۰۰۱ | ۱,۰۰۰ | شرکت سرمایه گذاری مدیریت سرمایه مدار |
| ۰.۰۰۱ | ۱,۰۰۰ | ۰.۰۰۱ | ۱,۰۰۰ | شرکت مدیریت توسعه نگاه پویا |
| ۰.۰۰۱ | ۱,۰۰۰ | ۰.۰۰۱ | ۱,۰۰۰ | سازمان تأمین اجتماعی نیروهای مسلح (ساتا) |
| ۳.۲۳ | ۴,۷۵۰,۶۳۹ | ۳.۲۳ | ۴,۷۵۰,۶۳۹ | سایر سهامداران (کمتر از ۵ درصد) |
| ۱۰۰ | ۱۴۷,۲۶۹,۵۲۵ | ۱۰۰ | ۱۴۷,۲۶۹,۵۲۵ | |

۲۰- اندوخته قانونی

براساس مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۷۲ اساسنامه مبلغ ۱۴.۷۲۸ میلیون ریال از محل سود سنوات قبل و سال جاری به حساب اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

۲۱- 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.

۲۲- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

| (مبالغ به میلیون ریال) | | |
|------------------------|---------------|------------------------|
| ۱۴۰۲ | ۱۴۰۳ | |
| ۶۳,۲۹۴ | ۵۲,۶۴۰ | مانده در ابتدای سال |
| (۲۷,۴۸۵) | (۷,۹۳۵) | پرداخت شده طی سال |
| ۱۶,۸۳۱ | ۲۱,۳۰۳ | ذخیره تامین شده طی سال |
| ۵۲,۶۴۰ | ۶۶,۰۰۸ | مانده در پایان سال |

شرکت کارخانجات مخمل و ابریشم کاشان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۳- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

پرداختنی های کوتاه مدت

| (مبالغ به میلیون ریال) | | |
|--------------------------|----------------|---|
| ۱۴۰۲ | ۱۴۰۳ | یادداشت |
| | | تجاری |
| | | اسناد پرداختنی |
| ۴,۸۵۱ | ۸۲۵ | شرکت نت افزار اسپادانا |
| | | حساب های پرداختنی |
| ۴,۰۴۷ | ۲,۱۸۰ | ۲۳-۱ سایر تامین کنندگان کالا و خدمات |
| ۸,۸۹۸ | ۳,۰۰۵ | |
| | | سایر پرداختنی ها |
| | | اسناد پرداختنی |
| ۱۰,۰۰۰ | ۱۰,۰۰۰ | اشخاص وابسته - شرکت سرمایه گذاری گروه توسعه ملی |
| ۲۵,۰۰۰ | ۰ | اشخاص وابسته - شرکت مدیریت توسعه نگاه پویا |
| ۱۷,۶۳۸ | ۰ | شرکت ها و اشخاص |
| ۵۲,۶۳۸ | ۱۰,۰۰۰ | |
| | | حساب های پرداختنی |
| ۱۹۶,۵۷۹ | ۱۹۶,۵۷۹ | ۲۳-۲ اشخاص وابسته |
| ۳۱,۰۱۸ | ۲,۴۹۵ | ذخیره هزینه های معوق |
| ۲۰,۶۷۰ | ۱۹,۹۰۸ | ذخیره بیمه ۴ درصد مشاغل سخت و زیان آور |
| ۱۶,۷۳۲ | ۲۸,۱۹۰ | ۲۳-۳ بستانکاران غیر تجاری |
| ۱۶,۲۸۷ | ۲۱,۲۰۰ | حقوق پرداختنی |
| ۱۰,۳۰۴ | ۵,۸۷۴ | ذخیره مرخصی کارکنان |
| ۱۱,۳۱۶ | ۳,۳۱۱ | سازمان تامین اجتماعی |
| ۱,۹۰۰ | ۱,۹۰۰ | وام ضروری پرسنل |
| ۴,۶۸۲ | ۸,۱۳۵ | سایر |
| ۳۰۹,۴۸۸ | ۲۸۷,۵۹۳ | |
| ۳۶۲,۱۲۶ | ۲۹۷,۵۹۳ | |
| ۳۷۱,۰۲۵ | ۳۰۰,۵۹۸ | |

شرکت کارخانجات مخمل و ابریشم کاشان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۳-۱- سرفصل تامین کنندگان کالا و خدمات از اقلام زیر تشکیل شده است:

| (مبالغ به میلیون ریال) | | |
|------------------------|--------------|------------------------------|
| ۱۴۰۲ | ۱۴۰۳ | |
| ۹۰۰ | ۵۰۰ | شرکت سمند گستر شیمی |
| ۰ | ۷۵۹ | شرکت ایران پوپلین |
| ۸۹۶ | ۲۹۱ | شرکت آذین رنگ آراد |
| ۸۸۰ | ۰ | شرکت فرارنگ در افشان کویر |
| ۵۰۴ | ۴۷۱ | شرکت مهندسی بازرگانی خوش پاک |
| ۴۶۴ | ۰ | شرکت پتروشیمی ماه تک |
| ۴۰۳ | ۱۶۰ | سایر اقلام |
| ۴,۰۴۷ | ۲,۱۸۰ | |

۲۳-۲- سرفصل اشخاص وابسته از اقلام زیر تشکیل شده است:

| (مبالغ به میلیون ریال) | | |
|------------------------|----------------|---|
| ۱۴۰۲ | ۱۴۰۳ | |
| ۱۵۶,۱۵۴ | ۱۵۶,۱۵۴ | شرکت سرمایه گذاری گروه توسعه ملی - اشخاص وابسته |
| ۳۵,۰۰۰ | ۳۵,۰۰۰ | شرکت سرمایه گذاری تجاری شستان |
| ۵,۲۷۵ | ۵,۲۷۵ | مدیریت سرمایه گذاری بانک ملی |
| ۱۵۰ | ۱۵۰ | شرکت مدیریت توسعه نگاه پویا |
| ۱۹۶,۵۷۹ | ۱۹۶,۵۷۹ | |

۲۳-۳- سرفصل بستانکاران غیر تجاری از اقلام زیر تشکیل شده است:

| (مبالغ به میلیون ریال) | | |
|------------------------|---------------|----------------------------|
| ۱۴۰۲ | ۱۴۰۳ | |
| ۲,۳۹۸ | ۳,۶۳۰ | موسسه آتیه اندیش نمودگر |
| ۰ | ۱۲,۹۶۰ | آقای مرتضی حلاج باشی |
| ۰ | ۶۰۰ | آقای مرتضی احمدی |
| ۷۷۸ | ۸۸۶ | شرکت بیمه البرز |
| ۰ | ۷۵۹ | شرکت ایران پوپلین |
| ۰ | ۶۷۳ | شرکت پیشگامان حریق کاشان |
| ۱,۷۳۲ | ۰ | آقای مهدی دکتر اخباری |
| ۱,۱۶۱ | ۰ | آقای ناصر صامت |
| ۹۴۹ | ۰ | آقای احسان نعمت الهی |
| ۶۷۵ | ۰ | آقای علی بهفرد |
| ۶۵۸ | ۶۵۸ | آقای سید پوریا حسینی یزدلی |
| ۸,۳۸۱ | ۸,۰۲۴ | سایر اقلام |
| ۱۶,۷۳۲ | ۲۸,۱۹۰ | |

شرکت کارخانجات مخمل و ابریشم کاشان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۲

۲۴- مالیات پرداختنی

| نحوه تشخیص | (مبالغ به میلیون ریال) | | ۱۴۰۳ | | | | درآمد مشمول مالیات (ابرازی) | سود و زیان ابرازی | سال مالی |
|---------------------------------|------------------------|----------------|------------|--------|--------|--------|-----------------------------|-------------------|----------|
| | ۱۴۰۲ | مانده پرداختنی | پرداخت شده | قطعی | تشخیصی | ابرازی | | | |
| رسیدگی به دفاتر-در مرحله اعتراض | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۲,۵۴۹ | ۰ | ۶۲,۸۷۸ | ۴۷,۶۳۸ | ۱۳۹۷ |
| رسیدگی به دفاتر-قطعی | ۰ | ۰ | ۲,۳۴۸ | ۲,۳۴۸ | ۲,۳۴۸ | ۰ | ۱۲۷,۴۷۸ | ۱۹,۳۷۲ | ۱۳۹۸ |
| رسیدگی به دفاتر-قطعی | ۰ | ۰ | ۱,۷۹۱ | ۱,۷۹۱ | ۱,۷۹۱ | ۰ | ۱۵۹,۰۵۱ | (۴۲,۲۳۱) | ۱۳۹۹ |
| رسیدگی به دفاتر-قطعی | ۰ | ۰ | ۰ | ۱۲,۷۸۰ | ۲۸,۸۲۸ | ۰ | ۴۲۴,۸۷۶ | ۹۰,۳۳۲ | ۱۴۰۰ |
| رسیدگی شده-در مرحله اعتراض | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | (۹۹۰,۸۸۶) | ۳۸۰,۲۳۹ | ۱۴۰۱ |
| رسیدگی نشده | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | (۲۰۹,۷۳۹) | (۱۶۳,۶۵۵) | ۱۴۰۲ |
| | ۰ | ۰ | | | | | | | |

۲۴-۱- مالیات عملکرد سال ۱۳۹۷ به دلیل شناسایی درآمد ناشی از نقل و انتقال دو قطعه زمین تصرف شده توسط دانشگاه علوم پزشکی کاشان در مرحله هیئت حل اختلاف مالیاتی در حال پیگیری و اقدام می باشد. ضمناً با توجه به توافق فی مابین شرکت با دانشگاه علوم پزشکی کاشان مالیات قطعی عملکرد سال یاد شده پس از نقل و انتقال نهایی به دانشگاه تعیین می گردد .

۲۴-۲- مالیات عملکرد سال مالی ۱۴۰۰ مورد بررسی سازمان مالیاتی شهرستان کاشان 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 .

۲۴-۳- مالیات عملکرد سال مالی ۱۴۰۱ توسط سازمان مالیاتی شهرستان بررسی شده و به دلیل زیان بوده سود و زیان دوره مالیات عملکرد صفر بوده ولیکن به دلیل عدم تایید برخی هزینه ها که غیرقابل قبول در نظر گرفته شده اعتراض شده و در حال بررسی می باشد.

شرکت کارخانجات مخمل و ابریشم کاشان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۵- سود سهام پرداختنی

| (مبالغ به میلیون ریال) | | |
|------------------------|-------------------|-------------------|
| ۱۴۰۲ | ۱۴۰۳ | |
| مانده پرداخت نشده | مانده پرداخت نشده | سنوات قبل از ۱۴۰۱ |
| ۲,۵۹۵ | ۲,۵۹۵ | سال ۱۴۰۱ |
| ۹,۱۳۱ | ۹,۱۳۱ | سال ۱۴۰۲ |
| ۰ | ۳۸,۲۹۰ | |
| ۱۱,۷۲۶ | ۵۰,۰۱۶ | |

۲۶- پیش دریافت ها

| (مبالغ به میلیون ریال) | | یادداشت | |
|------------------------|----------------|---------|---|
| ۱۴۰۲ | ۱۴۰۳ | | |
| ۰ | ۱۰۵,۴۶۳ | ۲۶-۱ | پیش دریافت از مشتریان |
| ۰ | ۸,۵۰۰ | | شرکت سرمایه گذاری گروه توسعه ملی - اشخاص وابسته |
| ۰ | ۱,۵۱۵ | | آقای سید محمد موسوی-خرید شابلون ضایعاتی |
| ۰ | ۴,۴۶۵ | | آقای فضل احمد کاکری |
| ۱۰,۰۰۰ | ۰ | | شرکت رسام بافت رامان-بابت فروش پارچه |
| ۷,۷۳۸ | ۲۴۱ | | مهدی جعفری- شرکت در مناقصه |
| ۴۱۰ | ۸۹۹ | | آقای امان اله ریگی- بابت فروش محصولات |
| ۱۸,۱۴۸ | ۱۲۱,۰۸۳ | | سایر |

۲۶-۱- پیش دریافت فوق مرتبط با مبیعه نامه فروش دو قطعه زمین به پلاک های ثبتی ۱۵۵ مشتمل بر ۱۵۹۷.۶ متر مربع واقع در کاشان ، چهار راه سلمان ، پشت کارخانه حریربافی و دیگری به شماره پلاک ثبتی ۸۰۲ به مساحت ۱۳۰.۵۸ مترمربع واقع در کاشان ، خیابان امیرکبیر ، جنب بیمارستان متینی ، مجموعاً به مبلغ ۳۵۱.۵۴۳ میلیون ریال در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۲۷ می باشد که تا تاریخ تصویب صورت های مالی تحویل و تحولی مبنی بر انتقال زمین های اشاره شده صورت پذیرفته است .

۲۷- نقد حاصل از عملیات

| (مبالغ به میلیون ریال) | | |
|------------------------|------------------|--|
| ۱۴۰۲ | ۱۴۰۳ | |
| ۳۸۰,۲۳۹ | (۱۶۳,۶۵۵) | (زیان) خالص |
| | | تعدیلات |
| (۶۰۹,۵۰۰) | (۱۰,۰۰۰) | زیان (سود) ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود |
| (۱۰,۶۵۴) | ۱۳,۳۶۹ | خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان |
| ۷,۷۲۱ | ۷,۵۵۳ | استهلاک دارایی های غیر جاری |
| (۱,۱۴۷) | (۱,۳۷۵) | سود حاصل از سایر اوراق بهادار و سپرده های سرمایه گذاری بانکی |
| (۲۳۲,۳۴۲) | (۱۵۴,۱۰۷) | |
| ۷,۳۲۰ | ۲۷۰,۳۷۶ | کاهش (افزایش) دریافت های عملیاتی |
| ۲۵,۰۰۰ | (۱۱,۳۴۷) | کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا |
| ۱۹۰ | (۱,۵۱۶) | کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی |
| ۶۹,۲۶۳ | (۱۷۵,۸۹۰) | افزایش (کاهش) پرداخت های عملیاتی |
| ۱۰,۶۶۴ | ۱۰۲,۹۳۵ | افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی |
| (۱۲۰,۹۰۵) | ۳۰,۴۵۰ | نقد حاصل از عملیات |

۲۸- معاملات غیر نقدی

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

| (مبالغ به میلیون ریال) | | |
|------------------------|------|------------------------------------|
| ۱۴۰۲ | ۱۴۰۳ | |
| ۳۰۴,۷۵۰ | ۰ | فروش غیر نقد دارایی های ثابت مشهود |

شرکت کارخانجات مخمل و ابریشم کاشان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۹- مدیریت سرمایه و ریسکها

۲۹-۱- 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 ۱۴۰۳/۱۲/۳۰، ۹۷ درصد بوده است 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.

۲۹-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است:

| (مبالغ به میلیون ریال) | | |
|--------------------------|----------|---------------------------------------|
| ۱۴۰۲ | ۱۴۰۳ | |
| ۳۱۲,۹۶۶ | ۵۳۷,۷۰۵ | جمع بدهی ها |
| (۹۹,۹۲۵) | (۷۰,۲۰۰) | موجودی نقد |
| ۲۱۳,۰۴۱ | ۴۶۷,۵۰۵ | خالص بدهی |
| ۵۱۵,۹۷۰ | ۳۱۴,۰۲۶ | حقوق مالکانه |
| ۴۱ | ۱۴۹ | نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد) |

۲۹-۲- 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.

۲۹-۳- 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 ایی 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.

۲۹-۴- 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. دریافت های تجاری شامل تعدادی از مشتریان است که در مناطق جغرافیایی گسترده شده است. ارزیابی اعتباری مستمر براساس وضعیت مالی حساب های دریافتی انجام می شود.

۲۹-۵- 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)

| ۱۴۰۳ | کتر از ۳ ماه | بین ۳ تا ۱۲ ماه | جمع |
|--------|--------------|-----------------|---------|
| ۳,۰۰۵ | ۳,۰۰۵ | ۰ | ۳,۰۰۵ |
| ۸۷,۵۳۴ | ۸۷,۵۳۴ | ۲۱۰,۰۵۹ | ۲۹۷,۵۹۳ |
| ۹۰,۵۳۹ | ۹۰,۵۳۹ | ۲۱۰,۰۵۹ | ۳۰۰,۵۹۸ |

شرکت کارخانجات مخمل و ابریشم کاشان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳۰- معاملات با اشخاص وابسته

۳۰-۱- معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش :

(مبالغ به میلیون ریال)

| شرح | نام شخص وابسته | نوع وابستگی | مشمول ماده ۱۲۹ | پیش دریافت / پرداخت بدهی | فروش محصول | خرید پارچه |
|------------------------|-----------------------------------|----------------|----------------|--------------------------|------------|------------|
| شرکت های اصلی و نهایی | شرکت سرمایه گذاری گروه توسعه ملی | عضو هیأت مدیره | ✓ | ۱۰۵,۴۶۳ | ۰ | ۰ |
| جمع | | | | | | |
| شرکت های سهامدار مشترک | شرکت ملی کشت و صنعت دامپروری پارس | سهامدار مشترک | ✓ | ۰ | ۵,۰۱۵ | ۰ |
| | شرکت مدیریت توسعه نگاه پویا | سهامدار مشترک | ✓ | ۲۵,۰۰۰ | | |
| | شرکت ایران پوپلین | سهامدار مشترک | ✓ | ۰ | | ۶۹۰ |
| جمع | | | | | | |
| جمع کل | | | | | | |
| | | | | ۱۳۰,۴۶۳ | ۵,۰۱۵ | ۶۹۰ |

۳۰-۲- معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت بااهمیتی نداشته است.

۳۰-۳- مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

| شرح | نام شخص وابسته | پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها | سود سهام پرداختنی | خالص بدهی | |
|----------------------------------|-----------------------------------|---------------------------------------|-------------------|-----------|---------|
| | | | | ۱۴۰۳ | ۱۴۰۲ |
| شرکت اصلی و نهایی | شرکت سرمایه گذاری گروه توسعه ملی | ۱۶۶,۱۵۴ | ۴,۴۶۷ | ۱۷۰,۶۲۱ | ۱۷۰,۶۲۱ |
| جمع | | | | | |
| سهامداران دارای نفوذ قابل ملاحظه | شرکت سرمایه گذاری تجاری شستان | ۳۵,۰۰۰ | ۱۷,۴۹۷ | ۵۲,۴۹۷ | ۳۸,۳۶۹ |
| جمع | | | | | |
| سایر اشخاص وابسته | شرکت مدیریت توسعه نگاه پویا | ۱۵۰ | ۰ | ۱۵۰ | ۲۵,۱۵۰ |
| | سازمان تامین اجتماعی نیروهای مسلح | ۰ | ۷۶۴ | ۷۶۴ | ۴,۱۳۰ |
| | شرکت مدیریت سرمایه گذاری بانک ملی | ۵,۲۷۵ | ۱,۹۶۸ | ۷,۲۴۳ | ۷,۲۴۳ |
| | شرکت کشت و صنعت ملی | ۰ | ۶,۷۳۱ | ۶,۷۳۱ | ۰ |
| جمع | | | | | |
| جمع کل | | | | | |
| | | ۲۰۶,۵۷۹ | ۳۱,۴۲۷ | ۲۳۸,۰۰۶ | ۲۴۲,۱۴۴ |

شرکت کارخانجات مخمل و ابریشم کاشان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳۱- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۳۱-۱- در تاریخ صورت وضعیت مالی تعهدات موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

| ۱۴۰۲ | ۱۴۰۳ | |
|----------------|----------------|---|
| ۴۵۷۱۲۵ | ۴۵۷,۱۲۵ | اسناد تضمینی به شرکت فولاد امیرکبیر-فروش زمین |
| ۲۵۱,۳۰۰ | ۲۵۱,۳۰۰ | اسناد تضمینی به شرکت گروه توسعه ملی - وام قرض الحسنه |
| ۱۷۱۶۷ | ۱۷,۱۶۷ | اسناد تضمینی به سازمان تامین اجتماعی- حسابرسی و سایر |
| ۳,۰۵۰ | ۳,۰۵۰ | اسناد تضمینی به شرکت اقدام پویا - تضمین قراردادهای |
| 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 |
| ۷,۴۰۴ | ۷,۴۰۴ | سایر موارد |
| ۷۴۶,۵۴۶ | ۷۴۶,۵۴۶ | |

۳۱-۲- 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 ومبلغ 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 ۱۰۵۰ 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.

۳۱-۳- مالیات بر ارزش افزوده و عوارض تا پایان سال ۱۴۰۰ رسیدگی و قطعی شده است. مضافاً بیمه تأمین اجتماعی سنوات ۱۳۹۹ و ۱۴۰۰ مورد بررسی قرار گرفته که مبلغ قطعی آن ۱۴,۹۰۹ میلیون ریال بوده که تقسیط شده و در حال پرداخت می باشد. و سال ۱۴۰۱ مورد بررسی سازمان قرار نگرفته است.

۳۲- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

رویدادهایی که از تاریخ پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تایید صورت های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی یا افشاء آن باشد، وجود نداشته است.