

شرکت: آسیا بافت بیستون	سرمایه ثبت شده: 1
نماد: واتی13	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC):	اطلاعات و صورت‌های مالی 12 ماهه منتهی به 1398/08/30 (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1398/08/30	وضعیت ناشر: ثبت نشده نزد سازمان

نظر حسابرس

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی	
به مجمع عمومی صاحبان سهام	آسیا بافت بیستون

بند مقدمه 1. 1- صورتهای مالی شرکت آسیا بافت بیستون (سهامی خاص) شامل ترازنامه به تاریخ 30 آبان ماه 1398 و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی 1 تا 27 توسط این مؤسسه، به این مؤسسه محول شده است.
بند مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی 2. 2- مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با هیئت مدیره شرکت است، این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه‌ای که این صورتهای، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.
بند مسئولیت حسابرس 3. 3- مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این مؤسسه، الزامات آیین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود. حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به فضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرهای، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر مشروط نسبت به صورتهای مالی کافی و مناسب است. همچنین این مؤسسه به عنوان بازرس قانونی مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

4. 4- سرفصل حسابهای دریافتنی‌های تجاری و غیرتجاری به شرح یادداشت 5 صورتهای مالی شامل مبلغ 304 میلیارد ریال مطالبات از شرکتهای پوشش، نساجی غرب و صنایع ریسندگی و فرش غرب می‌باشد که با توجه به عدم فعالیت اقتصادی و یا انحلال این شرکتها و همچنین بررسی‌های انجام شده، احتساب ذخایری از بابت موارد مذکور به حداقل میزانی که دارای اثر با اهمیت در سطح صورتهای مالی باشد، ضروری بوده لیکن به دلیل عدم تدوین آئین‌نامه نحوه احتساب ذخیره کاهش ارزش دارائیه‌ها تعیین تعدیلات مورد لزوم و آثار مالی ناشی از آن بر صورتهای مالی مورد گزارش امکانپذیر نگردیده است.

اظهار نظر مشروط

5.

5- به نظر این موسسه، به استثنای آثار موارد مندرج در بند 4، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت آسیا بافت بیستون در تاریخ 30 آبان ماه 1398 و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت طبق استانداردهای حسابداری به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

تأکید بر مطالب خاص

6. 6- همانگونه که در یادداشت توضیحی 11-2 صورتهای مالی منعکس گردیده است شرکت در سالهای اخیر زیان های قابل ملاحظه ای داشته است به گونه ای که زیان انباشته شرکت در تاریخ ترازنامه به مبلغ 448 میلیارد ریال و بیش از 448 هزار برابر سرمایه ثبت شده آن بوده و شرکت مشمول مفاد ماده 141 اصلاحیه قانون تجارت گردیده است و بدهی های جاری شرکت نیز نسبت به دارایی های جاری آن به مبلغ 7/447 میلیارد ریال فزونی یافته است. این موضوع به همراه سایر موارد مندرج در این گزارش نشان دهنده وجود ابهامی با اهمیت است که می‌تواند درباره توانایی شرکت به ادامه فعالیت تردید عمده ایجاد کند. بنابراین ممکن است شرکت قادر به بازبافت داراییها و پرداخت بدهیها در روال عادی عملیات خود نباشد. برنامه هئیت مدیره جهت افزایش سرمایه شرکت از محل مطالبات حال شده و آورده نقدی صاحبان سهام جهت خروج از ماده 141 اصلاحیه قانون تجارت و توسعه فعالیت شرکت و شرکتهای تابعه اعلام شده است.

7. 7- همانگونه که در یادداشت توضیحی 12 صورتهای مالی نشان داده شده است بابت مالیات عملکرد سال مورد گزارش ، بدلیل زیان ابرازی، فقدان فعالیت اقتصادی و وجود زیان تأیید شده، ذخیره‌ای در حسابها منظور نشده است . همچنین طبق اوراق قطعی و تشخیص صادره بابت مالیات بر ارزش افزوده سال های 1392 و 1393 جمعا مبلغ 5/3 میلیارد ریال توسط سازمان امور مالیاتی مطالبه گردیده که به دلیل اعتراض شرکت ذخیره‌ای در حسابها منظور نشده و از بابت رسیدگی بیمه‌ای سال 1396 نیز نتیجه آن اعلام نگردیده است. لذا تعیین وضعیت مالیاتی و بیمه ای شرکت منوط به رسیدگی و اظهارنظر قطعی مقامات ذیربط می‌باشد.

8. 8- همانگونه که در یادداشت توضیحی 7 همراه صورتهای مالی نشان داده شده است دارایی‌های غیر جاری نگهداری شده برای فروش در مقابل خطرات ناشی از حوادث از پوشش بیمه‌ای کافی برخوردار نمی‌باشد. - اظهارنظر این موسسه در اثر مفاد بندهای 6 الی 8 فوق مشروط نشده است.

سایر بندهای توضیحی

9. 9- صورتهای مالی سال قبل شرکت توسط موسسه حسابرسی دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته و در گزارش مورخ 4 دي ماه 1397 آن موسسه، نسبت به صورت های مالی مزبور "عدم اظهارنظر" ارائه شده است.

10. 10- موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت به شرح زیر است:

10-1- زیان انباشته شرکت در تاریخ ترازنامه مبلغ 448 میلیارد ریال و بیش از 448 هزار برابر سرمایه ثبت شده شرکت بوده و شرکت مشمول مفاد 141 اصلاحیه قانون تجارت گردیده است. لذا ضروری است مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام تشکیل تا در خصوص موضوع انحلال یا کاهش سرمایه شرکت تصمیم گیری کند.

10. 10-2- تا تاریخ تهیه این گزارش، پیگیریهای هیئت مدیره در خصوص تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی سالانه مورخ 25 اسفند ماه 1397 در ارتباط با تعیین تکلیف مطالبات مشکوک الوصول ، مالیات بر ارزش افزوده سالهای 1394 تا 1396 ، ارائه برنامه های لازم برای استفاده از فرصتهای موجود و برون رفت از وضعیت فعلی فعالیت شرکت و اجرایی نمودن قرارداد واگذاری دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش (زمین، ماشین آلات و تأسیسات) منجر به نتایج قطعی نگردیده است.

11. 11- اسناد مالکیت دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش به نام شرکت صنایع ریسندگی غرب می باشد.

12. 12- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی شماره 1-27 صورتهای مالی ، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره شرکت به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در خصوص معاملات مذکور ، مفاد ماده قانونی یاد شده منبى بر کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری ، رعایت نشده است. مضافا به نظر این موسسه، معاملات مزبور در چارچوب روابط فی مابین شرکتهای گروه صورت گرفته است.

13. 13- گزارش هیئت مدیه موضوع ماده 232 اصلاحیه قانون تجارت درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده ، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده و در نظر داشتن موارد مندرج در بندهای فوق ، به نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد ، جلب نشده است.

14. 14- در اجرای ماده 33 دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان (لازم الاجرا از تاریخ 09/05/1391) رعایت مفاد قانون مزبور، دستورالعملهای اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مراجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، مورد کنترل قرار گرفته است، در حدود رسیدگیهای انجام شده، این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده باشد برخورد ننموده است.

07بهمن1398

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهبین

1398/11/30 16:03:57	811001	[Mohammad Hajipour [Sign	شریک موسسه رهبین
1398/11/30 16:06:32	800724	[Naghi Mazraeh Farahani [Sign	شریک موسسه رهبین
1398/11/30 16:09:46	800454	[Hosein Sheikh Sofla [Sign	مدیر موسسه رهبین

ترازنامه

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	پایان عملکرد واقعی منتهی به ۱۳۹۸/۰۸/۳۰	پایان سال مالی قبل ۱۳۹۷/۰۸/۳۰	درصد تغییرات	شرح	پایان عملکرد واقعی منتهی به ۱۳۹۸/۰۸/۳۰	پایان سال مالی قبل ۱۳۹۷/۰۸/۳۰	درصد تغییرات
دارایی ها				بدهی ها و حقوق صاحبان سهام			
دارایی های جاری				بدهی های جاری			
موجودی نقد	۷۹۱	۳۶۶	۱۹۷	پرداختنی های تجاری	۰	۰	۵۳
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۰	۰		پرداختنی های غیرتجاری	۹۳۳,۵۶۳	۶۱۶,۵۳۷	--
دریافتنی های تجاری	۲۸۴,۹۸۳	۳۶۷,۳۳۰	۷	مالیات پرداختنی	۰	۳,۳۹۹	--

دریافتنی‌های غیرتجاری	۰	۰	سود سهام پرداختنی		۰	۰
موجودی مواد و کالا	۰	۰	تسهیلات مالی		۰	۱۵,۴۶۴ (۳۵)
پیش پرداخت‌ها و سفارشات	۷۵	۳,۴۰۵	ذخایر	۱۷	۶۴	۳,۱۵۳ ۸
دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۳۸۰,۱۴۱	۳۷,۷۳۱	پیش‌دریافت‌های جاری	۳۹۸	۷۰,۳۱۷	۳۷,۷۳۱ ۰
جمع دارایی‌های جاری	۵۶۵,۹۹۰	۱۸,۹۹۸	بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۶۸	۳۳۷,۸۷۷	۱۸,۹۹۸ ۰
دارایی‌های غیرجاری		۱,۰۱۳,۷۵۹	جمع بدهی‌های جاری			۶۹۵,۲۷۲ ۴۶
دریافتنی‌های بلندمدت	۰	۰	بدهی‌های غیرجاری		۰	
سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۶,۱۰۰	۰	پرداختنی‌های بلندمدت	۹۱۷	۶۰۰	۰
سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	پیش‌دریافت‌های غیرجاری		۰	۰
دارایی‌های نامشهود	۶۴	۰	تسهیلات مالی بلندمدت	(۳۳)	۹۵	۹,۵۳۱ --
دارایی‌های ثابت مشهود	۱,۶۰۱	۸,۲۴۱	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	(۱۲)	۱,۸۲۵	۶,۳۲۰ ۳۲
سایر دارایی‌ها	۰	۸,۲۴۱	جمع بدهی‌های غیرجاری		۰	۱۵,۷۶۱ (۴۸)
جمع دارایی‌های غیرجاری	۷,۷۶۵	۱,۰۲۲,۰۰۰	جمع بدهی‌ها	۲۰۸	۲,۵۲۰	۷۱۱,۰۳۳ ۴۴
			حقوق صاحبان سهام			
		۱	سرمایه			۱ ۰
		۰	افزایش (کاهش) سرمایه در جریان			۰
		۰	صرف (کسر) سهام			۰
		۰	سهام خزانه			۰
		۰	اندوخته قانونی			۰
		۰	سایر اندوخته‌ها			۰
		۰	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌های نگهداری شده برای فروش			۰
		۰	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها			۰
		۰	تفاوت تسعیر ناشی از تبدیل به واحد پول گزارشگری			۰
		۰	اندوخته تسعیر ارز دارایی‌ها و بدهی‌های شرکت‌های دولتی			۰
		(۴۴۸,۲۴۶)	سود (زیان) انباشته			(۳۷۰,۶۳۷) ۳۱
		(۴۴۸,۲۴۵)	جمع حقوق صاحبان سهام			(۳۷۰,۶۳۶) ۳۱
جمع دارایی‌ها	۵۷۳,۷۵۵	۵۷۳,۷۵۵	جمع بدهی‌ها و حقوق صاحبان سهام	۶۹	۳۴۰,۳۹۷	۳۴۰,۳۹۷ ۶۹

صورت سود و زیان

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۸/۳۰	واقعی سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۸/۳۰	درصد تغییرات
	جهت ارائه به حسابرس	حسابرسی شده	

			سود (زیان) خالص
	۰	۰	درآمدهای عملیاتی
	۰	۰	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
	۰	۰	سود (زیان) ناخالص
۳۸	(۱۷,۳۸۳)	(۲۴,۰۵۳)	هزینه‌های فروش، اداری و عمومی
	۰	۰	سایر درآمدهای عملیاتی
(۱۵)	(۲,۰۴۴)	(۱,۷۳۹)	سایر هزینه‌های عملیاتی
۳۳	(۱۹,۴۳۷)	(۲۵,۷۸۳)	سود (زیان) عملیاتی
۱۰	(۴۷,۰۳۹)	(۵۱,۸۴۳)	هزینه‌های مالی
--	(۴,۱۱۵)	۱۵	سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- درآمد سرمایه‌گذاری‌ها
	۰	۰	سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- اقلام متفرقه
۱۰	(۷۰,۵۷۱)	(۷۷,۶۰۹)	سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
	۰	۰	مالیات بر درآمد
۱۰	(۷۰,۵۷۱)	(۷۷,۶۰۹)	سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم
	۰	۰	سود (زیان) عملیات متوقف شده پس از اثر مالیاتی
۱۰	(۷۰,۵۷۱)	(۷۷,۶۰۹)	سود (زیان) خالص
			سود (زیان) پایه هر سهم
	۰	۰	سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم- عملیاتی
	۰	۰	سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم- غیرعملیاتی
	۰	۰	سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده
	۰	۰	سود (زیان) پایه هر سهم
			سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم
	۰	۰	سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم- عملیاتی
	۰	۰	سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم- غیرعملیاتی
	۰	۰	سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده
	۰	۰	سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم
			گردش حساب سود (زیان) انباشته
۱۰	(۷۰,۵۷۱)	(۷۷,۶۰۹)	سود (زیان) خالص
۳۶	(۳۹۴,۶۰۴)	(۳۷۰,۶۳۷)	سود (زیان) انباشته ابتدای دوره
--	(۵,۴۶۳)	۰	تعدیلات سنواتی
۳۴	(۳۰۰,۰۶۶)	(۳۷۰,۶۳۷)	سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تعدیل شده
	۰	۰	سود سهام مصوب
	۰	۰	تغییرات سرمایه از محل سود (زیان) انباشته
۳۴	(۳۰۰,۰۶۶)	(۳۷۰,۶۳۷)	سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تخصیص نیافته
	۰	۰	انتقال از سایر اقلام حقوق صاحبان سهام
۳۱	(۳۷۰,۶۳۷)	(۴۴۸,۳۴۶)	سود قابل تخصیص

انتقال به اندوخته قانونی	۰	۰	
انتقال به سایر اندوخته‌ها	۰	۰	
سود (زیان) انباشته پایان دوره	(۳۷۰,۶۳۷)	(۴۴۸,۳۴۶)	۳۱
سود (زیان) خالص هر سهم- ریال	(۷۰,۵۷۱,۰۰۰)	(۷۷,۶۰۹,۰۰۰)	۱۰
سرمایه	۱	۱	۰
در صورت تغییر اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۸/۲۰ دلایل تغییرات را در بخش زیر وارد نمایید			
در صورت تغییر اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۷/۰۸/۲۰ دلایل تغییرات را در بخش زیر وارد نمایید			

جریان وجوه نقد

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۸/۲۰	واقعی سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۸/۲۰	درصد تغییرات
	جهت ارائه به حسابرس	حسابرسی شده	
فعالیت‌های عملیاتی			
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی- عادی	(۶۱,۴۶۹)	(۶۵,۶۹۹)	(۶)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی- استثنایی	۰	۰	
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	(۶۱,۴۶۹)	(۶۵,۶۹۹)	(۶)
بازده سرمایه گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی			
سود سهام دریافتی	۱۵	۳۹۹	(۹۵)
سود پرداختی بابت استقراض	(۴,۰۱۹)	(۵,۹۰۶)	(۳۲)
سود دریافتی بابت سایر سرمایه‌گذاری‌ها	۰	۰	
سود سهام پرداختی	۰	۰	
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی	(۴,۰۰۴)	(۵,۶۰۷)	(۲۹)
مالیات بر درآمد			
مالیات بر درآمد پرداختی	(۳,۳۹۹)	(۱,۰۰۰)	۳۴۰
فعالیت‌های سرمایه گذاری			
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۰	
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۰	
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های نامشهود	۰	۰	
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های نامشهود	۰	۰	
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	۰	
تسهیلات اعطایی به اشخاص	۰	۰	
استرداد تسهیلات اعطایی به اشخاص	۰	۰	
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	۰	
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۰	۰	

	•	•	وجه پرداختی بابت خرید سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
	•	•	وجه دریافتی بابت فروش سرمایه‌گذاری در املاک
	•	•	وجه پرداختی بابت خرید سرمایه‌گذاری در املاک
	•	•	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری
(۵)	(۷۲,۳۰۶)	(۶۸,۸۷۳)	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی
			فعالیت‌های تأمین مالی
	•	•	وجه دریافتی حاصل از افزایش سرمایه
	•	•	وجه دریافتی بابت فروش سهام خزانه
	•	•	وجه پرداختی بابت خرید سهام خزانه
۲۵	۷۰,۶۰۳	۸۷,۹۱۸	وجه دریافتی حاصل از استقراض
۸۰	(۱۰,۲۸۵)	(۱۸,۵۲۱)	بازپرداخت اصل استقراض
۱۵	۶۰,۳۱۸	۶۹,۳۹۷	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تأمین مالی
--	(۱۱,۹۸۸)	۵۲۵	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
(۹۸)	۱۲,۳۵۲	۲۶۶	موجودی نقد در ابتدای دوره
	•	•	تأثیر تغییرات نرخ ارز
۱۹۷	۲۶۶	۷۹۱	موجودی نقد در پایان دوره
	•	۲۱۵,۳۲۴	مبادلات غیرنقدی
در صورت تغییر اطلاعات ۱۳۹۸/۰۸/۳۰ دلایل تغییرات را در بخش زیر وارد نمایید			
در صورت تغییر اطلاعات ۱۳۹۷/۰۸/۳۰ دلایل تغییرات را در بخش زیر وارد نمایید			