

شرکت کارخانجات نساجی بروجرد (سهامی عام)

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

بأنضمام

صورت‌های مالی اساسی و یادداشتهای توضیحی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۹

شرکت کارخانجات نساجی بروجرد (سهامی عام)

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل	(۱) الی (۳)
صورت‌های مالی اساسی و یادداشتهای توضیحی	۱ الی ۳۲



”بسمه تعالی“

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل به هیأت مدیره شرکت کارخانجات نساجی بروجرد (سهامی عام)

مقدمه

۱) صورت وضعیت مالی شرکت کارخانجات نساجی بروجرد (سهامی عام) در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۹ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی آن برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۳۵ پیوست، مورد بررسی اجمالی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی با هیأت مدیره شرکت و مسئولیت این مؤسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورتهای مالی یاد شده براساس بررسی اجمالی انجام شده است.

دامنه بررسی اجمالی

۲) بررسی اجمالی این مؤسسه براساس "استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰"، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و بکارگیری روشهای تحلیلی و سایر روشهای بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه، این مؤسسه نمی تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می شود و از این رو، اظهارنظر حسابرسی ارائه نمی کند.

مبانی نتیجه گیری مشروط

۳) در سال مالی گذشته و دوره مالی مورد بررسی، با وجود تولید واقعی کمتر نسبت به ظرفیت در دسترس، هزینه های جذب نشده ناشی از ظرفیت بلا استفاده و توقفات تولید شناسایی نگردیده و هزینه های مربوط در بهای تمام شده کالای ساخته شده منظور شده است، در حالی که طبق استانداردهای حسابداری هزینه های مزبور می بایست تفکیک و بطور جداگانه در سرفصل سایر اقلام عملیاتی منظور می گردید. هر چند تعدیلات از بابت موارد مطروحه ضروری بوده، لیکن به علت عدم دسترسی به مستندات کافی، تعیین میزان آن بر صورتهای مالی مورد بررسی، برای این مؤسسه امکان پذیر نمی باشد.

۴) به شرح یادداشتهای توضیحی ۱۵ الی ۱۷ صورتهای مالی، سرفصلهای دریافتی های تجاری و غیر تجاری و پیش پرداختها، شامل مبلغ ۸۹۲۰۴۲ میلیون ریال مطالبات راکد و انتقالی از سنوات مالی گذشته و سرفصل موجودی مواد و کالا، شامل مبلغ ۱۳۶۲۵۹ میلیون ریال اقلام موجودی راکد و کم گردش بوده که شرکت از این بابت صرفاً مبلغ ۳۰ میلیون ریال کاهش ارزش شناسایی نموده است. با توجه به مراتب فوق، هر چند احتساب کاهش ارزش از بابت موارد مطروحه ضروری است، لیکن به علت عدم دسترسی به مستندات کافی در رابطه با نحوه تسویه و ارزش بازیافتی مطالبات فوق الذکر (در دسترس نبودن برخی از طرف حسابهای مطالبات یاد شده) و نامشخص بودن قابلیت بازیافت موجودیهای مزبور، تعیین میزان آن بر صورتهای مالی مورد بررسی، در شرایط فعلی برای این مؤسسه میسر نمی باشد.



۵) به شرح یادداشت توضیحی ۱-۲۵ صورتهای مالی، سرفصل سایر حسابهای پرداختنی، شامل مبلغ ۱۷۹ ۴۵۰ میلیون ریال معادل ریالی بدهی ارزی ایجاد شده در سال گذشته (تسعیر نشده طبق نرخ ارز در دسترس در پایان سال گذشته) بوده که در پایان دوره مالی مورد بررسی تسعیر و به حساب پیش پرداختهای سرمایه ای منظور شده، لیکن سال گذشته از این بابت تعدیل نگردیده و ضمن اینکه بدهی یاد شده تاکنون تسویه نگردیده و شرایط و نحوه تسویه آن نیز نامشخص می باشد. همچنین بخشی از ماشین آلات خریداری شده از این بابت در سرفصل داراییهای ثابت مشهود (یادداشت توضیحی ۱۲ صورتهای مالی) تحت عنوان پیش پرداختهای سرمایه ای (علی رغم وجود ماشین آلات مزبور در محل شرکت) طبقه بندی شده که تعیین تکلیف نشده است. با توجه به مراتب فوق، هر چند تعدیل حسابها از بابت موارد مطروحه ضروری بوده، لیکن به علت عدم دسترسی به مستندات کافی در این خصوص، تعیین میزان آثار کامل آن بر صورتهای مالی مورد بررسی، برای این مؤسسه مشخص نمی باشد.

نتیجه گیری مشروط

۶) براساس بررسی اجمالی انجام شده، به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای ۳ الی ۵، این مؤسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یاد شده در بالا، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

تأکید بر مطلب خاص

۷) وضعیت مالیات عملکرد، مالیات و عوارض ارزش افزوده و وضعیت رسیدگی بیمه ای شرکت به شرح یادداشتهای توضیحی ۲۷ و ۳۲ صورتهای مالی، ارائه و افشاء گردیده است.

۸) سرفصل پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها، موضوع یادداشت توضیحی ۲۵ صورتهای مالی، شامل بدهی سنواتی عمدتاً به شرکتهای برق و گاز و بابت مالیات و عوارض ارزش افزوده می باشد که نسبت به پرداخت به موقع آنها اقدامی صورت نگرفته است.

نتیجه گیری این مؤسسه در اثر مفاد بندهای ۷ و ۸ فوق، مشروط نشده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۹) با توجه به انتقال شرکت به بازار پایه نارنجی فرابورس، در خصوص ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در شرکت مورد گزارش در دوره مالی مورد بررسی، موارد ارائه به موقع صورتهای مالی و گزارش تفسیری مدیریت سالیانه حسابرسی شده، افشای گزارش کنترلهای داخلی حداقل ظرف مهلت مقرر قبل از برگزاری مجمع عمومی، ارائه به موقع صورتهای مالی حسابرسی نشده مقاطع سه و شش ماهه و صورتهای مالی و گزارش تفسیری مدیریت شش ماهه حسابرسی شده، افشای فوری تصمیمات مجمع عمومی عادی به طور فوق العاده سال مالی ۱۳۹۸، ارائه مستندات مربوط به تحصیلات مالی حداقل یکی از اعضای هیأت مدیره، پرداخت سود سهامداران ظرف مهلت مقرر قانونی و داشتن حداقل یک بازار گردان و ارائه مستندات ارسال نسخه تصویر برداری از جلسات مجامع عمومی به سازمان بورس و اوراق بهادار، رعایت نگردیده است.

۱۰) براساس بررسی کنترلهای داخلی حاکم بر گزارشگری مالی طبق چک لیست ابلاغی توسط سازمان بورس و اوراق بهادار، با توجه به محدودیتهای ذاتی کنترلهای داخلی، در این خصوص در شرکت مورد گزارش، به جزء موارد داشتن واحد حسابرسی داخلی و تجزیه و تحلیل ریسکهای فعالیت شرکت، تهیه مکانیزیم های لازم برای اطمینان معقول از اثر بخشی حسابرسی



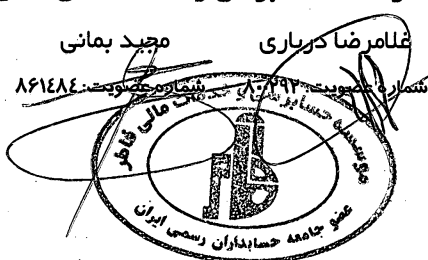
داخلی و کنترل‌های داخلی و مستندسازی ساختار کنترل‌های داخلی، تشکیل جلسات کمیته حسابرسی و همچنین ارائه یافته‌های واحد حسابرسی داخلی به حساب‌رسان مستقل، به موارد دیگری برخورد نگردیده است.

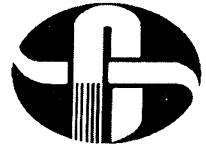
سایر الزامات گزارشگری

۱۱) صوررتجلسه مجمع عمومی عادی به طور فوق العاده صاحبان سهام برای سال مالی گذشته و همچنین صوررتجلسه مجمع عمومی عادی به طور فوق العاده صاحبان سهام بابت تغییرات اعضای هیأت مدیره و نمایندگان حقیقی آنها تا تاریخ این گزارش در مرجع ثبت شرکتها به ثبت نرسیده و مراحل آن در جریان می باشد.

مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر

۲۲ دی ماه ۱۳۹۹





شرکت کارخانجات نساجی بروجرد (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

با احترام، به پیوست صورت های مالی شرکت کارخانجات نساجی بروجرد (سهامی عام) مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۹ تقدیم می گردد. اجزاء تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

- | | |
|------|--------------------------------|
| ۲ | • صورت سود و زیان |
| ۳ | • صورت وضعیت مالی |
| ۴ | • صورت تغییرات در حقوق مالکانه |
| ۵ | • صورت جریان های نقدی |
| ۶-۳۲ | • یادداشت های توضیحی |

صورت های مالی براساس استانداردهای حسابداری تهیه و در تاریخ ۱۳۹۹/۰۹/۳۰ به تأیید هیأت مدیره شرکت کارخانجات نساجی بروجرد (سهامی عام) رسیده است.

امضا

سمت

اعضا هیأت مدیره و مدیر عامل

رئیس هیأت مدیره - موظف

آقای ناصر دهقان سانیچ

عضو هیأت مدیره - موظف

آقای مجید اعظم پور

نائب رئیس هیأت مدیره - غیر موظف

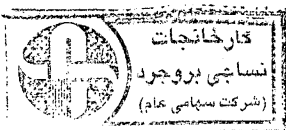
آقای حسین امین زاده هرنیدی

عضو هیأت مدیره - موظف

آقای سید سعید میرعشقی

مدیرعامل و عضو هیأت مدیره - موظف

آقای علیرضا مظاهری صالحی



Handwritten signature/initials.

شرکت کارخانجات نساجی بروجرد (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

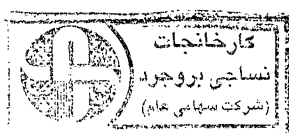
صورت سود و زیان

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
عملیات در حال تداوم:			
۵ درآمدهای عملیاتی	۹۳۷,۶۶۲	۱,۰۱۴,۵۷۴	۲,۴۳۲,۰۸۲
۶ بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۸۵۳,۳۷۱)	(۸۵۷,۹۹۸)	(۲,۰۴۷,۷۳۰)
سود ناخالص	۸۴,۲۹۱	۱۵۶,۵۷۶	۳۸۴,۳۵۲
۷ هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۴۳,۵۷۴)	(۴۵,۳۵۲)	(۷۹,۰۴۲)
۸ سایر درآمدها	۳۴	۱۱,۱۰۴	۱۰,۹۴۲
	(۴۳,۵۴۰)	(۳۴,۲۴۸)	(۶۸,۱۰۰)
سود عملیاتی	۴۰,۷۵۱	۱۲۲,۳۲۸	۳۱۶,۲۵۲
۹ هزینه های مالی	(۱۰۱,۱۲۳)	(۶۲,۵۴۸)	(۱۴۴,۵۴۲)
۱۰ سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۱۵,۵۸۷	۱,۸۲۴	۱۰,۹۷۹
	(۸۵,۵۳۶)	(۶۰,۷۲۴)	(۱۳۳,۵۶۳)
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	(۴۴,۷۸۵)	۶۱,۶۰۴	۱۸۲,۶۸۹
هزینه مالیات بر درآمد:			
۲۷ سال / دوره جاری	-	(۱۳,۸۶۱)	(۴۱,۱۰۵)
سود (زیان) خالص	(۴۴,۷۸۵)	۴۷,۷۴۳	۱۴۱,۵۸۴
سود (زیان) پایه هر سهم:			
عملیاتی (ریال)	۲۷۵	۶۴۰	۱,۶۵۴
غیر عملیاتی (ریال)	(۵۷۷)	(۳۱۸)	(۶۹۹)
۱۱ سود (زیان) پایه هر سهم (ریال)	(۳۰۲)	۳۲۲	۹۵۵

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

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



امضاء

امضاء

امضاء

شرکت کارخانجات نساجی بروجرد (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

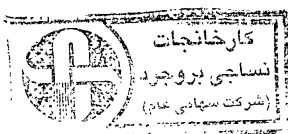
صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۹

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	یادداشت	دارایی ها
میلیون ریال	میلیون ریال		دارایی های غیر جاری :
۳۴۹,۲۰۷	۵۲۹,۵۹۶	۱۲	دارایی های ثابت مشهود
۱,۸۴۷	۱,۸۹۵	۱۳	دارایی های نامشهود
۱۶,۷۱۴	۱۶,۷۱۴	۱۴	سرمایه گذاری های بلند مدت
۱,۵۱۰	۱,۵۷۸	۱۵	دریافتنی های بلند مدت
۳۶۹,۲۷۸	۵۴۹,۷۸۳		جمع دارایی های غیر جاری
			دارایی های جاری :
۹۳,۰۴۴	۲۳۰,۲۸۴	۱۶	پیش پرداخت ها
۱,۱۰۴,۰۴۹	۱,۳۵۷,۵۲۴	۱۷	موجودی مواد و کالا
۱,۴۷۷,۱۰۸	۱,۴۸۲,۷۰۰	۱۵	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۲۰	۲۰	۱۸	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۲۹,۰۳۰	۳۰,۷۰۲	۱۹	موجودی نقد
۲,۷۰۳,۲۵۱	۳,۱۰۱,۲۳۰		جمع دارایی های جاری
۳,۰۷۲,۵۲۹	۳,۶۵۱,۰۱۳		جمع دارایی ها
			حقوق مالکانه و بدهی ها :
			حقوق مالکانه :
۱۴۸,۲۱۲	۱۴۸,۲۱۲	۲۰	سرمایه
۱۴,۸۲۱	۱۴,۸۲۱	۲۱	اندوخته قانونی
۱۸۲	۱۸۲	۲۲	سایر اندوخته ها
۲۰۰,۸۱۸	۱۵۶,۰۳۳		سود انباشته
۳۶۴,۰۳۳	۳۱۹,۲۴۸		جمع حقوق مالکانه
			بدهی ها :
			بدهی های غیر جاری :
۷۷,۴۶۴	۹۳,۹۸۳	۲۳	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۲۲,۷۰۳	۲۵,۳۷۶	۲۴	ذخیره صندوق پس انداز کارکنان
۱۰۰,۱۶۷	۱۱۹,۳۵۹		جمع بدهی های غیر جاری
			بدهی های جاری :
۱,۴۲۱,۲۳۸	۱,۸۷۳,۵۳۲	۲۵	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۹۲۷,۶۲۳	۱,۰۱۷,۵۳۱	۲۶	تسهیلات مالی
۴۱,۱۰۵	-	۲۷	مالیات پرداختنی
۸۹,۰۸۶	۸۸,۸۳۹	۲۸	سود سهام پرداختنی
۱۲۹,۲۷۷	۲۳۲,۵۰۴	۲۹	پیش دریافت ها
۲,۶۰۸,۳۲۹	۳,۲۱۲,۴۰۶		جمع بدهی های جاری
۲,۷۰۸,۴۹۶	۳,۳۳۱,۷۶۵		جمع بدهی ها
۳,۰۷۲,۵۲۹	۳,۶۵۱,۰۱۳		جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

موسسه حسابرسی فاطمه گزاشی

یادداشتهای توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



اعظمی

Handwritten signature

Handwritten signature

شرکت کارخانجات نساجی بروجرد (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

جمع کل	سود انباشته	سایر اندوخته ها	اندوخته قانونی	سرمایه
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳۶۴,۰۳۳	۲۰۰,۸۱۸	۱۸۲	۱۴,۸۲۱	۱۴۸,۲۱۲
۳۶۴,۰۳۳	۲۰۰,۸۱۸	۱۸۲	۱۴,۸۲۱	۱۴۸,۲۱۲
(۴۴,۷۸۵)	(۴۴,۷۸۵)	-	-	-
(۴۴,۷۸۵)	(۴۴,۷۸۵)	-	-	-
-	-	-	-	-
-	-	-	-	-
۳۱۹,۲۴۸	۱۵۶,۰۳۳	۱۸۲	۱۴,۸۲۱	۱۴۸,۲۱۲
۲۵۲,۰۹۱	۸۸,۸۷۶	۱۸۲	۱۴,۸۲۱	۱۴۸,۲۱۲
۲۵۲,۰۹۱	۸۸,۸۷۶	۱۸۲	۱۴,۸۲۱	۱۴۸,۲۱۲
۴۷,۷۴۳	۴۷,۷۴۳	-	-	-
۴۷,۷۴۳	۴۷,۷۴۳	-	-	-
(۲۹,۶۴۲)	(۲۹,۶۴۲)	-	-	-
-	-	-	-	-
۲۷۰,۱۹۲	۱۰۶,۹۷۷	۱۸۲	۱۴,۸۲۱	۱۴۸,۲۱۲
۲۵۲,۰۹۱	۸۸,۸۷۶	۱۸۲	۱۴,۸۲۱	۱۴۸,۲۱۲
۲۵۲,۰۹۱	۸۸,۸۷۶	۱۸۲	۱۴,۸۲۱	۱۴۸,۲۱۲
-	-	-	-	-
۱۴۱,۵۸۴	۱۴۱,۵۸۴	-	-	-
۱۴۱,۵۸۴	۱۴۱,۵۸۴	-	-	-
(۲۹,۶۴۲)	(۲۹,۶۴۲)	-	-	-
-	-	-	-	-
۳۶۴,۰۳۳	۲۰۰,۸۱۸	۱۸۲	۱۴,۸۲۱	۱۴۸,۲۱۲

مانده در ۱۳۹۹/۰۱/۰۱

مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۹/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱

سود خالص دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱

سود جامع دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱

سود سهام مصوب (یادداشت ۲۸)

تخصیص اندوخته قانونی (یادداشت ۲۱)

مانده در ۱۳۹۹/۰۶/۳۱

مانده در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱

مانده تجدید ارائه شده در تاریخ ۱۳۹۸/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱

سود خالص دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱

سود جامع دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱

سود سهام مصوب (یادداشت ۲۸)

تخصیص اندوخته قانونی (یادداشت ۲۱)

مانده در ۱۳۹۸/۰۶/۳۱

مانده در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱

مانده تجدید ارائه شده در تاریخ ۱۳۹۸/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه سال ۱۳۹۸

سود خالص سال ۱۳۹۸

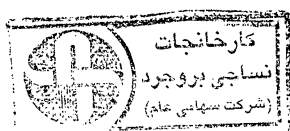
سود جامع سال ۱۳۹۸

سود سهام مصوب (یادداشت ۲۸)

تخصیص اندوخته قانونی (یادداشت ۲۱)

مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



اعظمی

غزاشی

غزاشی

شرکت کارخانجات نساجی بروجرد (سهامی عام)

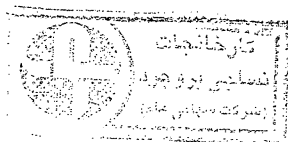
گزارش مالی میان دوره ای

صورت جریان های نقدی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی:			
نقد حاصل از عملیات	۳۰		
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد			
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی	(۷,۶۸۲)	۸۷,۶۰۸	(۵۰,۹۹۶)
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری :			
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود			
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود			
دریافت نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها			
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری	۲۶,۲۰۸	۸۷,۶۰۸	(۵۰,۹۹۶)
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی			
جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی :			
دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات			
پرداختهای نقدی بابت اصل تسهیلات			
پرداختهای نقدی بابت سود تسهیلات			
پرداختهای نقدی بابت سود سهام			
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی			
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد			
مانده موجودی نقد در ابتدای سال / دوره			
تاثیر تغییرات نرخ ارز			
مانده موجودی نقد در پایان سال / دوره			

یادداشتهای توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



اعظم

Signature

شرکت کارخانجات نساجی بروجرد (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه:

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

۱-۲- فعالیت اصلی شرکت:

فعالیت اصلی شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه، عبارت از تاسیس، اداره، بهره برداری و توسعه هر نوع کارخانه به منظور تولید منسوجات پنبه‌ای، الیاف مصنوعی و غیره و فروش و صادرات آنها و همچنین ورود انواع مواد و قطعات مورد نیاز از خارج از کشور می‌باشد. بهره برداری آزمایشی از واحد بافندگی شرکت از اوایل سال ۱۳۶۸ شروع شده و به موجب پروانه تاسیس موقت شماره ۵۳/۶۰۵۳۸/۱۴/۱۳ مورخ ۱۳۷۰/۱/۱۹ واحد بافندگی اقدام به تولید نموده است. همچنین پروانه بهره برداری شماره ۱۰۰/۱۷/۱۱۵۱۱ مورخ ۱۳۷۰/۸/۷ واحد بافندگی صادر شده و به موجب پروانه تاسیس دائم شماره ۱۰۰/۱۷/۹۷۱ مورخ ۱۳۷۱/۲/۱۵ واحد ریسندگی اقدام به تولید نموده است. بهره برداری آزمایشی از کارخانه رنگرزی و چاپ و تکمیل از اواخر سال ۱۳۷۳ آغاز و پروانه بهره برداری کارخانه مذکور به تاریخ ۱۳۷۴/۷/۱ از طریق اداره کل صنایع استان صادر گردیده است. ظرفیت اسمی و عملی و تولید واقعی - ۶ ماهه شرکت به شرح ذیل می باشد:

واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی - سالیانه	ظرفیت عملی - سالیانه	تولید واقعی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱
نخ (فاز ۱ و ۲)	۵,۵۴۵	۴,۴۳۶	۱,۶۹۳
پارچه خام (فاز ۱ و ۲)	۲۰,۰۰۰	۱۸,۳۲۶	۵,۶۱۰
پارچه تکمیل شده	۱۰,۰۰۰	۹,۰۰۰	۴,۹۳۵

۱-۳- وضعیت اشتغال:

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

	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	افزایش (کاهش)	۱۳۹۹/۰۶/۳۱
کارکنان دائم	۴ نفر	۰ نفر	۴ نفر
کارکنان قراردادی	۸۳۴	۵۶	۸۹۰
کارکنان پیمانکاری	۹۹	(۷۸)	۲۱
	۹۳۷	(۲۲)	۹۱۵

۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند:

۲-۱- استاندارد حسابداری ۱۸ با عنوان صورت های مالی جداگانه و استاندارد ۲۰ با عنوان سرمایه گذاری در واحدهای تجاری وابسته و مشارکتهای خاص و استاندارد حسابداری ۴۰ با عنوان مشارکتهای و استاندارد حسابداری ۴۱ با عنوان افشای منافع در واحد تجاری دیگر باتوجه به الزام استاندارد فوق از تاریخ ۱۴۰۰/۱۰/۰۱ لیکن اجرای این استاندارد آثار با اهمیتی بر عملکرد شرکت ندارد.

شرکت کارخانجات نساجی بروجرد (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۳- اهم رویه های حسابداری

۳-۱- مبنای تهیه صورتهای مالی

صورتهای مالی بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه و در موارد مقتضی از ارزشهای جاری نیز استفاده شده است.

۳-۲- درآمد عملیاتی

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

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

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

۳-۳- تسعیر ارز

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

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

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

۳-۴- مخارج تامین مالی

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

۳-۵- موجودی مواد و کالا

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

روش مورد استفاده

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

۳-۶- داراییهای ثابت مشهود

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

شرکت کارخانجات نساجی بروجرد (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۳-۶-۲- استهلاك داراییهای ثابت مشهود با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب ۱۳۸۰/۱۱/۲۷ و بخشنامه شماره ۱۳۹۵/۷۸/۲۰ مورخ ۱۳۹۵/۱۱/۴ براساس نرخها و روشهای زیر محاسبه می شود:

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

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

۳-۷- دارایی های نامشهود

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

۳-۸- زیان کاهش ارزش دارایی های غیر جاری

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

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

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

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

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

۹-۳- سرمایه گذاریها

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

۱۰-۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

۱۱-۳- ذخیره پس انداز کارکنان

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

۱۲-۳- مالیات بر درآمد

۱-۱۲-۳- مالیات بر درآمد شرکت براساس قانون مالیاتهای مستقیم محاسبه می گردد.

۲-۱۲-۳- در راستای اجرای استاندارد حسابداری شماره ۳۵ لازم الاجرا از ابتدای سال ۱۳۹۹ تفاوت های موقتی تحت عنوان دارایی و بدهی مالیات انتقالی در صورت وجود در صورتهای مالی شناسایی می گردد. ضمن اینکه طبق استاندارد مذکور هزینه مالیات براساس سود حسابداری و مالیات پرداختنی طبق قانون مالیات مستقیم شناسایی و تفاوت تحت عنوان دارایی یا بدهی انتقالی شناسایی می گردد.

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

۱-۴- قضاوت ها در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری

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

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

شرکت کارخانجات نساجی بروجرد (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۵- درآمدهای عملیاتی

۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار
میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال	
۳۹۳		۴۳۲		۱۱۵,۱۰۸	۱۰۴۳
پارچه خام (هزار متر)					
۵,۳۹۱		۶,۶۸۴		۲,۱۲۵,۲۳۴	۱۶,۰۴۶
پارچه تکمیل شده (هزار متر)					
۲۳۴		۲۳۵		۱۸۸,۲۳۳	۵۸۹
نخ (تن)					
۲		۲۲۸		۸۳	۳۷۸
محصولات دوخته شده					
۹۲۹,۵۲۶		۱,۰۱۴,۵۷۴		۲,۴۲۸,۶۵۸	
فروش ناخالص					
-		-		(۱,۴۱۶)	(۴)
برگشت از فروش (پارچه تکمیل)- هزار متر					
۹۲۹,۵۲۶		۱,۰۱۴,۵۷۴		۲,۴۲۷,۲۴۲	
۱۳۶		-		۴,۸۴۰	۸۹
درآمد ارائه خدمات (هزار متر)					
۹۳۷,۶۶۲		۱,۰۱۴,۵۷۴		۲,۴۳۲,۰۸۲	

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

۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل
میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال	
۳۴,۰۵۳	۴	۱۲۳,۷۳۷	۱۲	۳۱۷,۵۷۸	۱۳
اشخاص وابسته - حیات گستر بروجرد					
۹۰۳,۶۰۹	۹۶	۸۹۰,۸۳۷	۸۸	۲,۱۱۴,۵۰۴	۸۷
سایر مشتریان					
۹۳۷,۶۶۲	۱۰۰	۱,۰۱۴,۵۷۴	۱۰۰	۲,۴۳۲,۰۸۲	۱۰۰

۵-۲- درآمد ارائه خدمات:

۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار
میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال	
۱۳۶		-		۴,۷۹۶	۸۴
کارمزد بافت و تکمیل پارچه (هزار متر)					
-		-		۴۴	۴
سایر (کیلوگرم)					
۸,۱۳۶		-		۴,۸۴۰	

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

۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
درآمد عملیاتی	بهای تمام شده	سود ناخالص	درصد سود	درآمد عملیاتی	درصد سود
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	درصد	میلیون ریال	درصد
۸۴۹,۲۸۵	۷۶۹,۴۱۱	۷۹,۸۷۴	۹.۴٪	۱۶.۷٪	
پارچه					
۸۰,۲۱۳	۷۶,۲۰۵	۴,۰۰۸	۵.۰٪	۵.۰٪	
نخ					
۲۸	۲۵	۳	۱۰.۷٪	۵.۰٪	
سایر					
۹۲۹,۵۲۶	۸۴۵,۶۴۱	۸۳,۸۸۵	۹.۰٪	۱۵.۸٪	
ارائه خدمات:					
۸,۱۳۶	۷,۷۳۰	۴۰۶	۵.۰٪	۵.۰٪	
کارمزدی					
۹۳۷,۶۶۲	۸۵۳,۳۷۱	۸۴,۲۹۱	۹.۰٪	۱۵.۸٪	

شرکت کارخانجات نساجی بروجرد (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

فر-پهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹			۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱			۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱		
جمع	ارائه خدمات	فروش	جمع	ارائه خدمات	فروش	جمع	ارائه خدمات	فروش
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۳۵۷,۴۲۹	-	۱,۳۵۷,۴۲۹	۶۳۵,۲۸۵	-	۶۳۵,۲۸۵	۶۴۴,۶۳۹	-	۶۴۴,۶۳۹
۳۰۶,۱۱۳	-	۳۰۶,۱۱۳	۲۰۲,۱۳۰	-	۲۰۲,۱۳۰	۱۷۵,۶۴۴	-	۱۷۵,۶۴۴
۲۸۵,۸۰۱	-	۲۸۵,۸۰۱	۶۶,۹۵۵	-	۶۶,۹۵۵	۱۶۱,۴۷۷	-	۱۶۱,۴۷۷
۵۵,۹۹۱	-	۵۵,۹۹۱	۲۵,۱۰۸	-	۲۵,۱۰۸	۶۱,۶۲۶	-	۶۱,۶۲۶
۱۳,۹۶۰	-	۱۳,۹۶۰	۷,۵۳۵	-	۷,۵۳۵	۱۰,۴۰۹	-	۱۰,۴۰۹
۹۵,۶۸۹	-	۹۵,۶۸۹	۵۸,۵۸۶	-	۵۸,۵۸۶	۱۴۳,۳۴۰	-	۱۴۳,۳۴۰
۵۶,۰۲۴	-	۵۶,۰۲۴	۹,۲۰۵	-	۹,۲۰۵	۲۳,۷۵۹	-	۲۳,۷۵۹
۲,۱۷۱,۰۰۷	-	۲,۱۷۱,۰۰۷	۱,۰۰۴,۸۰۴	-	۱,۰۰۴,۸۰۴	۱,۳۲۰,۸۹۴	-	۱,۳۲۰,۸۹۴
(۵۸,۲۱۹)	-	(۵۸,۲۱۹)	(۲۰۷,۵۳۲)	-	(۲۰۷,۵۳۲)	(۱۰۲,۸۶۸)	-	(۱۰۲,۸۶۸)
۲,۱۱۲,۷۸۸	-	۲,۱۱۲,۷۸۸	۷۹۷,۲۷۲	-	۷۹۷,۲۷۲	۱,۱۱۸,۰۲۶	-	۱,۱۱۸,۰۲۶
(۶۵,۰۵۸)	-	(۶۵,۰۵۸)	۶۰,۷۲۶	-	۶۰,۷۲۶	(۲۶۴,۶۵۵)	-	(۲۶۴,۶۵۵)
۲,۰۴۷,۷۳۰	-	۲,۰۴۷,۷۳۰	۸۵۷,۹۹۸	-	۸۵۷,۹۹۸	۸۵۳,۳۷۱	-	۸۵۳,۳۷۱

جمع هزینه های ساخت

(افزایش) کاهش موجودی های در جریان ساخت

بهای تمام شده ساخت

(افزایش) کاهش موجودی های ساخته شده

مواد مستقیم

دستمزد مستقیم

سرپرست ساخت:

دستمزد غیر مستقیم

مواد غیر مستقیم

استهلاک

لوازم و قطعات مصرفی

سایر



شرکت کارخانجات نساجی بروجرد (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۶-۱- در دوره مورد گزارش مبلغ ۶۱۶,۲۹۰ میلیون ریال (سال قبل ۱,۳۰۰,۴۸۶۹ میلیون ریال) مواد اولیه خریداری شده است. تامین کنندگان اصلی مواد اولیه به تفکیک کشور و مبلغ خرید از هر یک به شرح زیر است:

۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱			
درصد نسبت به کل خرید سال	میلیون ریال	کشور	نوع مواد اولیه
۷۳	۴۵۰,۸۱۵	ایران	پنبه، ویسکوز و پلی استر
۷	۴۱,۴۷۵	تایوان	رنگ و مواد شیمیایی
۲۰	۱۲۴,۰۰۰	ایران	رنگ و مواد شیمیایی
	۶۱۶,۲۹۰		

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

واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی - سالیانه	ظرفیت معمولی (عملی) - سالیانه	تولید واقعی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	تولید واقعی سال ۱۳۹۸	نخ (فاز ۱ و ۲)
تن	۵,۵۴۵	۴,۴۳۶	۱,۶۹۳	۱,۹۹۵	۴,۲۰۳
هزار متر	۲۰,۰۰۰	۱۸,۳۲۶	۵,۶۱۰	۷,۷۴۴	۱۶,۱۳۰
هزار متر	۱۰,۰۰۰	۹,۰۰۰	۴,۹۳۵	۷,۷۷۰	۱۷,۲۶۱



شرکت کارخانجات نساجی بروجرد (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی

۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
هزینه حقوق و دستمزد و مزایا	۱۶,۲۱۳	۲۶,۸۹۲
هزینه عیدی و پاداش	۱,۰۰۸	۳,۶۱۷
هزینه مزایای پایان خدمت کارکنان	۳,۳۶۸	۴,۷۳۱
هزینه حق بیمه سهم کارفرما	۳,۱۳۷	۵,۳۱۵
هزینه های سفر و مأموریت	۹۴۹	۴,۸۵۳
هزینه پست تلگراف و تلفن	۷۵	۱۳۳
هزینه های حسابرسی	-	۱,۵۵۰
هزینه تعمیر و نگهداری ساختمان و تاسیسات و وسایط نقلیه	۹۲۸	۲,۳۷۷
هزینه استهلاک	۳۵۱	۱,۴۰۶
هزینه آب و برق و گاز مصرفی	۵۵۳	۱,۴۰۰
هزینه تبلیغات و نمایشگاه	۱۴۳	۳,۸۱۶
هزینه اجاره فروشگاهها	۱,۲۳۴	۶۷۴
هزینه ثبتی و محضری و چاپ آگهی	۸۲	۱,۳۱۶
هزینه مواد، قطعات و لوازم مصرفی	۷,۲۴۰	۱۵,۷۷۳
سایر	۸,۲۹۳	۵,۱۸۹
	۴۳,۵۷۴	۷۹,۰۴۲

۸- سایر درآمدها و هزینه ها

۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
فروش ضایعات تولیدی	۲۲	۱۸,۱۲۶
سود حاصل از فروش رنگ و مواد شیمیایی	۱۲	-
سود(زیان) ناشی از تسعیر ارز داراییها و بدهیهای ارزی عملیاتی	-	(۷,۱۸۴)
	۳۴	۱۰,۹۴۲

۹- هزینه های مالی

۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک سپه (شعبه آفریقای شمالی)	۴۲,۷۳۳	۶۴,۵۴۲
سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک ملی بروجرد	۵۷,۲۷۲	۷۷,۹۶۳
سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک پارسیان (شعبه میرداماد غربی)	۱,۰۵۷	۱,۴۲۲
کارمزد بانکی و هزینه کارشناسی تسهیلات دریافتی	۶۱	۶۱۵
	۱۰۱,۱۲۳	۱۴۴,۵۴۲



شرکت کارخانجات نساجی بروجرد (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی: شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۱۰- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۲۶۰	۲,۲۷۸	۳,۸۴۹
سود حاصل از فروش ضایعات غیر تولیدی		
۲۰	۲۵۸	۳۳۸
سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی		
-	۹۰۸	۹۰۸
برگشت ۶٪ جریمه وام های بانک سپه		
۱۱,۸۶۱	(۲,۹۳۰)	۴,۲۴۶
سود (زیان) حاصل از تسعیر ارز		
-	۷۸۴	۱,۵۶۹
درآمد اجاره		
-	۵۱۱	۵۱
درآمد مجموعه ورزشی کارخانجات		
۲,۴۴۶	۱۵	۱۸
سایر		
۱۵,۵۸۷	۱,۸۲۴	۱۰,۹۷۹

۱۱- مبنای محاسبه سود (زیان) پایه هر سهم

۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۴۰,۷۵۱	۱۲۲,۳۲۸	۳۱۶,۲۵۲
سود ناشی از عملیات در حال تداوم- عملیاتی		
-	(۲۷,۵۲۴)	(۷۱,۱۵۷)
اثر مالیاتی		
۴۰,۷۵۱	۹۴,۸۰۴	۲۴۵,۰۹۵
سود (زیان) عملیاتی پس از کسر مالیات		
۲۷۵	۶۴۰	۱,۶۵۴
سود (زیان) پایه هر سهم عملیاتی- ریال		
(۸۵,۵۳۶)	(۶۰,۷۲۴)	(۱۳۳,۵۶۳)
سود ناشی از عملیات در حال تداوم- غیر عملیاتی		
-	۱۳,۶۶۳	۳۰,۰۵۲
اثر مالیاتی/ صرفه جویی مالیاتی		
(۸۵,۵۳۶)	(۴۷,۰۶۱)	(۱۰۳,۵۱۱)
سود (زیان) غیرعملیاتی پس از کسر مالیات		
(۵۷۷)	(۳۱۸)	(۶۹۹)
سود (زیان) پایه هر سهم غیرعملیاتی		
(۴۴,۷۸۵)	۴۷,۷۴۳	۱۴۱,۵۸۴
سود (زیان) خالص		
(۳۰۲)	۳۲۲	۹۵۵
سود (زیان) پایه هر سهم		

۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
تعداد	تعداد	تعداد
۱۴۸,۲۱۲	۱۴۸,۲۱۲	۱۴۸,۲۱۲
میانگین موزون تعداد سهام عادی- هزار سهم		
۱۴۸,۲۱۲	۱۴۸,۲۱۲	۱۴۸,۲۱۲

شرکت کارخانجات نساجی پارس (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۱۲- دارایی های ثابت مشهود

بهای تمام شده:

جمع	پیش برداشت های سرمایه ای	دارایی های در جریان تکمیل	ساخته های در جریان تکمیل	ماشین آلات در جریان تکمیل	جمع	ابزار آلات	اثاثه و محتویات	وسایل نقلیه	ماشین آلات ساختمانی	ماشین آلات تولیدی	تاسیسات	ساختمان	زمین
۶.۵۵۰.۱	۲۶۶.۶۶۹	۵۱۱	۱۲.۱۴۸	۱۷.۸۴۲	۲۱.۲۳۳	۹.۱۰۰	۱۲.۳۷۷	۵.۶۲۸	۱.۳۵۳	۲۱۵.۵۳۱	۱۴.۶۵۳	۴۹.۵۲۶	۲.۱۶۵
۱۸.۶۹۶	-	-	۱۸.۶۹۶	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(۵۱.۲۸۰)	(۵۱.۲۸۰)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۵۷۲.۹۱۷	۲۱۲.۳۸۹	۵۱۱	۳۰.۸۴۴	۱۷.۸۴۲	۲۱.۲۳۳	۹.۱۰۰	۱۲.۳۷۷	۵.۶۲۸	۱.۳۵۳	۲۱۵.۵۳۱	۱۴.۶۵۳	۴۹.۵۲۶	۲.۱۶۵
۱۹۱.۱۳۸	۱۶۷.۰۷۹	-	۷.۲۰۸	۱۶.۸۶۱	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۷۶۴.۰۶۵	۳۸۰.۴۶۸	۵۱۱	۳۸.۰۵۲	۳۴.۷۰۳	۲۱.۲۳۳	۹.۱۰۰	۱۲.۳۷۷	۵.۶۲۸	۱.۳۵۳	۲۱۵.۵۳۱	۱۴.۶۵۳	۴۹.۵۲۶	۲.۱۶۵
۲۰.۸۳۴۴	-	-	-	-	۲۰.۸۳۴۴	۵.۴۸۷	۶.۴۴۲	۳.۵۰۲	۱.۳۴۹	۱۳۵.۵۳۵	۱۲.۵۳۸	۴۲.۹۹۱	-
۱۵.۲۶۶	-	-	-	-	۱۵.۲۶۶	۷.۰۹	۲.۲۴۰	۵۷۷	۲	۱۰.۷۵۷	۴۲۶	۶۵۵	-
۲۲۲.۷۱۰	-	-	-	-	۲۲۲.۷۱۰	۶.۱۹۶	۹.۱۸۲	۴.۰۷۹	۱.۳۵۱	۱۴۶.۲۹۲	۱۲.۹۶۴	۴۲.۶۴۶	-
۱۰.۷۵۹	-	-	-	-	۱۰.۷۵۹	۲۲۷	۳۲۲	۲۰۹	-	۹.۶۰۱	۱۲۸	۲۶۲	-
۲۲۴.۴۶۹	-	-	-	-	۲۲۴.۴۶۹	۶.۴۲۳	۹.۵۰۴	۴.۲۸۸	۱.۳۵۱	۱۵۵.۸۹۳	۱۳.۰۹۲	۴۲.۹۰۸	-
۵۲۹.۵۹۶	۳۸.۰۴۶۸	۵۱۱	۳۸.۰۵۲	۳۲.۷۰۳	۷۵.۸۶۴	۲.۶۶۷	۲.۸۷۳	۱.۳۴۰	۲	۵۹.۶۲۸	۱.۵۶۱	۵.۶۱۸	۲.۱۶۵
۳۴۹.۲۰۷	۲۱۲.۳۸۹	۵۱۱	۳۰.۸۴۴	۱۷.۸۴۲	۸۶.۶۲۳	۲.۹۰۴	۳.۱۹۵	۱.۵۴۹	۲	۶۹.۲۳۹	۱.۶۸۹	۵.۸۸۰	۲.۱۶۵

استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته:

مبلغ در ابتدای سال ۱۳۹۸

استهلاک

مبلغ در پایان سال ۱۳۹۸

استهلاک

مبلغ در پایان دوره مالی

مبلغ دفتری در ۱۳۹۹/۰۶/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹

۱۲-۱- دارایی های ثابت مشهود شرکت تا ارزش ۸۵۸ میلیارد ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۱۲-۲- زمین و ساختمانها و ماشین آلات در حال وامهای دریافتی در رهن بانکهای ملی و سپه می باشند.

۱۲-۳- مبلغ عمده ماشین آلات در جریان تکمیل و پیش برنامتهای سرمایه ای مربوط به ماشین آلات ریسندگی اقم از اوتوکر، رینگ و ایرجت و ... می باشد که به علت عدم تکمیل تمام قطعات وارداتی در سرفصل مذکور شناسایی گردیده است. مبلغ ۱۶۶۲۴۱ میلیون ریال از افزایش طی دوره آن مربوط به زبان تسخیر ارز شناسایی شده در راستای بند ۲۹ استاندارد حسابداری شماره ۱۶ به علت نوسان نرخ ارز می باشد.

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

تاثیر پروژه بر عملیات		مقایسه انباشته		برآورد تاریخ		درصد تکمیل	
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	پایه برآوردی	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
ماشین ریل	ماشین ریل	ماشین ریل	ماشین ریل	۱۳۹۹	۶۰٪	۸۵٪	ساختمان در جریان تکمیل
افزایش ظرفیت	۳۰.۸۴۴	۳۸.۰۵۲	۱۳۹۹				
	۳۰.۸۴۴	۳۸.۰۵۲					



شرکت کارخانجات نساجی بروجرد (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۱۳- داراییهای نامشهود

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۸۴۷	۱,۸۹۵
۱,۸۴۷	۱,۸۹۵

حقوق و امتیازات خریداری شده (یادداشت ۱-۱۳)

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

۱۳۹۹/۰۶/۳۱
میلیون ریال
۱,۸۴۷
۴۸
-
۱,۸۹۵

بهای تمام شده

مانده در ابتدای دوره

افزایش

واگذار شده

مانده در پایان دوره مالی شش ماهه سال ۱۳۹۹

۱-۱۳- مبلغ عمده حقوق و امتیازات خریداری شده مربوط به حق اشتراک گاز کارخانه می باشد.

۱۴- سرمایه گذاری های بلند مدت

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱		
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۷	۲۷	-	۲۷
۱۶,۶۸۷	۱۶,۶۸۷	-	۱۶,۶۸۷
۱۶,۷۱۴	۱۶,۷۱۴	-	۱۶,۷۱۴

سرمایه گذاری در سهام شرکت ها

سپرده های سرمایه گذاری بلند مدت بانکی

۱-۱۴- سپرده های سرمایه گذاری بلند مدت بانکی مربوط به حسابهای سپرده نزد بانک ملی بروجرد و بانک پارسیان میرداماد غربی تهران

با نرخ ۱۸ درصد می باشد.



شرکت کارخانجات نساجی بروجرد (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۱۵- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۱۵-۱- دریافتنی های کوتاه مدت

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱					یادداشت
خالص	خالص	کاهش ارزش	جمع	ارزی	ریالی	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		میلیون ریال	
تجاری:						
اسناد دریافتنی:						
۱۵۷,۱۳۴	۹۶,۲۱۶	-	۹۶,۲۱۶	-	۹۶,۲۱۶	۱۵-۱-۱
۱۵۷,۱۳۴	۹۶,۲۱۶	-	۹۶,۲۱۶	-	۹۶,۲۱۶	سایر مشتریان
حساب های دریافتنی:						
۲۶۶,۵۸۹	۲۳۱,۷۰۷	-	۲۳۱,۷۰۷	-	۲۳۱,۷۰۷	اشخاص وابسته - حیات گستر بروجرد
۲,۷۷۷	۲,۷۷۷	-	۲,۷۷۷	-	۲,۷۷۷	اشخاص وابسته - وطن اصفهان
۹۹۸,۷۵۷	۱,۰۹۶,۴۴۱	-	۱,۰۹۶,۴۴۱	-	۱,۰۹۶,۴۴۱	۱۵-۱-۲ سایر مشتریان
۱,۲۶۸,۱۲۳	۱,۳۳۰,۹۲۵	-	۱,۳۳۰,۹۲۵	-	۱,۳۳۰,۹۲۵	
۱,۴۲۵,۲۵۷	۱,۴۲۷,۱۴۱	-	۱,۴۲۷,۱۴۱	-	۱,۴۲۷,۱۴۱	
سایر دریافتنی ها:						
حساب های دریافتنی:						
۱۰,۹۶۵	۱۱,۵۶۳	-	۱۱,۵۶۳	-	۱۱,۵۶۳	اشخاص وابسته - حیات گستر بروجرد
۱,۸۴۶	۱,۹۲۹	-	۱,۹۲۹	-	۱,۹۲۹	کارکنان (وام مساعده)
۳۷,۱۰۲	۳۹,۷۶۶	(۳۰)	۳۹,۷۹۶	-	۳۹,۷۹۶	۱۵-۱-۳ سایر بدهکاران
۱,۹۳۸	۲,۳۰۱	-	۲,۳۰۱	-	۲,۳۰۱	سپرده های دریافتنی
۵۱,۸۵۱	۵۵,۵۵۹	(۳۰)	۵۵,۵۸۹	-	۵۵,۵۸۹	
۱,۴۷۷,۱۰۸	۱,۴۸۲,۷۰۰	(۳۰)	۱,۴۸۲,۷۳۰	-	۱,۴۸۲,۷۳۰	

شرکت کارخانجات نساجی بروجرد (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

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

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۳۴,۰۰۰	۵۱,۰۰۰	شرکت عاج الوان
۱۰۰,۰۰۰	۹۷,۰۰۰	اشخاص وابسته - شرکت حیات گستر بروجرد
۱۳,۵۰۰	۱۳,۵۰۰	شرکت گسترش فولاد آرتین
۵,۸۳۵	-	شرکت عمران اداک ارتباطات
-	۵۷۶	شرکت دنا تجارت پایتخت
۲۵۳,۳۳۵	۱۶۲,۰۷۶	
(۹۶,۲۰۱)	(۶۵,۸۶۰)	کسر می شود: اسناد دریافتنی انتقال به پیش دریافتها
۱۵۷,۱۳۴	۹۶,۲۱۶	

۱-۲-۱۵- حسابهای دریافتنی تجاری شامل موارد زیر است:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۶۰,۳۴۷	۱۶۰,۳۴۷	شرکت پردیس افاقا یزد
۱۰۷,۷۴۳	۱۰۷,۷۴۳	شرکت آرتا بازرگان کاوش
۱۰۵,۳۰۸	۱۹۲,۷۴۰	نساجی جوان پویای کاشان
۸۵,۹۰۲	۸۹,۶۹۷	دنا تجارت پایتخت
۶۳,۵۶۲	۶۳,۵۶۲	شرکت طلوع انرژی کامبادن
۵۶,۵۱۸	۵۶,۵۱۸	شرکت پدیده طلوع الماس
۵۰,۰۱۹	۵۰,۰۱۹	اطلس عمران هیوا
۴۷,۰۹۲	۴۷,۰۹۲	شرکت شیمی سپهر نوژان
۴۳,۲۱۲	۴۳,۲۱۲	امین تجارت رسپینا
۳۷,۸۶۸	۳۷,۸۶۸	محور دقت شرق
۳۲,۹۵۰	۳۲,۹۵۰	شرکت ستاره البرز سورن
۳۲,۲۷۷	۳۲,۲۷۷	شرکت فولاد رهاب پایدار
۳۰,۹۵۵	۲۷,۸۰۰	پرهام تجارت فردا
۲۷,۹۰۲	۲۷,۹۰۲	اسماعیل چادر دوز اصفهانی
۲۴,۶۹۵	۲۴,۶۹۵	شرکت معماران آسن پایه
۹۲,۴۰۸	۱۰۲,۰۱۹	سایر
۹۹۸,۷۵۸	۱,۰۹۶,۴۴۱	

شرکت کارخانجات نساجی بروجرد (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

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

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۱,۷۹۴	شرکت آلاید
۴۵۵	۱,۱۶۰	شرکت نیو سایت (new site)
۸۷۸	۸۷۸	آقای وحید عباسعلی خمه
۲۷۹	۴۷۹	شرکت ریتر RIETER
۲۳۵	۳۷۵	شرکت South pacific (سوت پاسیفیک)
-	۱۶۶	شرکت اشلافهورث schlafhorst
۴۹	۴۹	سازمان تامین اجتماعی بروجرد
۱۶	۱۶	قطعه ریزان
۳۵,۲۲۰	۳۴,۸۷۹	سایر
۳۷,۱۳۲	۳۹,۷۹۶	
(۳۰)	(۳۰)	کسر می شود: کاهش ارزش
۳۷,۱۰۲	۳۹,۷۶۶	

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

۱۵-۲- دریافتنی های بلند مدت:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱		
خالص	خالص	کاهش ارزش	مبلغ
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۵۱۰	۱,۵۷۸	-	۱,۵۷۸
۱,۵۱۰	۱,۵۷۸	-	۱,۵۷۸

کارکنان (حصه بلندمدت وام مساعده)

شرکت کارخانجات نساجی بروجرد (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۱۶- پیش پرداخت ها

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۸	۴۳,۰۳۸	پیش پرداخت های خارجی:
۲,۹۹۰	۳,۱۶۹	سفارشات مواد اولیه (رنگ و مواد شیمیایی)
۱۳	۱۳	سفارشات قطعات و لوازم یدکی
۳,۰۶۱	۴۶,۲۲۰	سفارشات مواد اولیه (الیاف)
۸۸,۹۸۵	۱۸۳,۹۹۲	پیش پرداخت های داخلی:
۹۹۸	۷۲	۱۶-۱ پیش پرداخت خرید مواد اولیه، قطعات و مواد شیمیایی
۱۲,۳۲۵	۱۲,۳۲۵	بیمه دارایی ها
(۱۲,۳۲۵)	(۱۲,۳۲۵)	پیش پرداخت مالیات
۸۹,۹۸۳	۱۸۴,۰۶۴	مالیات پرداختنی (یادداشت ۲۷)
۹۳,۰۴۴	۲۳۰,۲۸۴	

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

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۶,۸۳۱	۱۱۲,۸۷۰	شرکت پلی اکریل ایران
۲,۹۷۴	۲,۳۳۶	شرکت پدیده فرازمان
۲,۰۸۰	۲,۰۸۰	شرکت تابا تکس صنعت
۱,۹۹۶	۲,۹۶۱	شرکت نماد ایران
۱۳,۷۶۳	۱,۳۶۴	شرکت حریر مه تاب تهران
۸۷۵	۱,۲۶۱	افشین پروین
-	۲۸۳	شرکت آهار پودر نوین
۴۰,۴۶۶	۶۰,۸۳۷	سایر
۸۸,۹۸۵	۱۸۳,۹۹۲	

۱۷- موجودی مواد و کالا

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
خالص	خالص	کاهش ارزش
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳۹۰,۳۹۸	۶۵۵,۰۵۳	-
۶۰۰,۴۷۳	۴۸۶,۴۲۵	-
۱۱۳,۱۷۸	۲۱۶,۰۴۶	-
۱,۱۰۴,۰۴۹	۱,۳۵۷,۵۲۴	-

بهای تمام شده
کالای ساخته شده
مواد اولیه و سایر موجودیها
کالای در جریان ساخت

۱۷-۱- موجودیهای مواد و کالای شرکت تا مبلغ ۱.۴۸۹ میلیارد ریال در مقابل خطرات احتمالی تحت پوشش بیمه ای شناور می باشد.

شرکت کارخانجات نساجی بروجرد (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۱۸- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱		
خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۰	۲۰	-	۲۰
۲۰	۲۰	-	۲۰

سرمایه گذاری در سهام سایر شرکت ها

۱۹- موجودی نقد

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۵,۱۴۴	۹,۱۷۱	۱۹-۱
۱۱,۲۷۶	۱۹,۹۹۳	۱۹-۱
۲۲۷	۱,۵۳۸	۱۹-۲
۲,۳۸۳	-	
۲۹,۰۳۰	۳۰,۷۰۲	

موجودی نزد بانک ها - ریالی

موجودی نزد بانک ها - ارزی

موجودی صندوق و تنخواه گردان ها - ریالی و ارزی

موجودی نقد در راه

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

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۵۹	۶۶	بانک سامان
۶,۰۵۲	۶۷	بانک سپه
۶۰۹	۱,۷۱۱	بانک ملی
۲۲۲	۲۲۵	بانک ملت
۵,۴۰۶	۶,۲۷۰	بانک پارسیان
۱,۹۹۶	۸۳۲	سایر بانکها (مسکن، صادرات، شهر، دی و)
۱۵,۱۴۴	۹,۱۷۱	

بانک های ریالی

بانک سامان

بانک سپه

بانک ملی

بانک ملت

بانک پارسیان

سایر بانکها (مسکن، صادرات، شهر، دی و)

بانک های ارزی

بانک سپه

بانک سامان

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷,۹۱۴	۱۴,۰۰۳	بانک سپه
۳,۳۶۲	۵,۹۹۰	بانک سامان
۱۱,۲۷۶	۱۹,۹۹۳	
۲۶,۴۲۰	۲۹,۱۶۴	

۱۹-۱-۱- موجودی نزد بانکهای ارزی شامل ۱,۴۷۰ دلار و ۷۰,۴۲۱ یورو، براساس رویه مندرج در یادداشت (۳-۳) صورتهای مالی براساس نرخ ارز سامانه سنا در پایان دوره تسعیر گردیده و تفاوت ناشی از تسعیر به حساب سود و زیان ناشی از تسعیر ارز تحت سرفصل سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی انعکاس یافته است.

۱۹-۲- موجودی نزد صندوق شامل ۳۵۰ دلار و ۲۷۵ یورو می باشد که بر اساس نرخ ارز سامانه سنا در پایان دوره تسعیر گردیده است.

شرکت کارخانجات نساجی بروجرد (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۲۰- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ مبلغ ۱۴۸,۲۱۲ میلیون ریال شامل ۱۴۸,۲۱۲,۱۶۵ سهم هزار ریالی با نام عادی تمام پرداخت شده می باشد که ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام
۹۵	۱۴۰,۸۷۲,۶۶۹	۹۵	۱۴۰,۸۷۲,۶۶۹
۵	۷,۳۳۹,۴۹۶	۵	۷,۳۳۹,۴۹۶
۱۰۰	۱۴۸,۲۱۲,۱۶۵	۱۰۰	۱۴۸,۲۱۲,۱۶۵

آقای محمد محسن مظاهری صالحی
سایر اشخاص حقوقی و حقیقی

۲۱- اندوخته قانونی

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

۲۲- سایر اندوخته ها

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

۲۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۶ ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۱۲/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۷۷,۴۶۴	۶۷,۴۰۶
(۱۴,۸۲۴)	(۶۴,۰۹۹)
۳۱,۳۴۳	۷۴,۱۵۷
۹۳,۹۸۳	۷۷,۴۶۴

مانده در ابتدای سال / دوره
پرداخت شده طی سال / دوره
ذخیره تأمین شده
مانده در پایان سال / دوره

۲۴- ذخیره صندوق پس انداز کارکنان

۶ ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۱۲/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۳,۲۸۲	۱۱,۷۰۳
۱۲,۰۹۴	۱۱,۰۰۰
۲۵,۳۷۶	۲۲,۷۰۳

صندوق پس انداز کارکنان
سود صندوق پس انداز کارکنان
مانده ذخیره صندوق در پایان سال / دوره

شرکت کارخانجات نساجی بروجرد (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۲۵- پرداختهای تجاری و سایر پرداختنی ها

۲۵-۱- پرداختنی های کوتاه مدت:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱			یادداشت
جمع	جمع	ارزی	ریالی	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	

تجاری:

اسناد پرداختنی:

سایر تامین کنندگان کالا و خدمات

۳۰۰,۵۵۶	۳۵۲,۸۴۷	-	۳۵۲,۸۴۷	
۳۰۰,۵۵۶	۳۵۲,۸۴۷	-	۳۵۲,۸۴۷	

حسابهای پرداختنی:

اشخاص وابسته - وطن اصفهان

اشخاص وابسته - اطلس چاپ

اشخاص وابسته - حیات گستر بروجرد

سایر حسابهای پرداختنی

۱۳,۴۸۰	۱۳,۴۸۰	-	۱۳,۴۸۰	
۷۹۴	۷۹۴	-	۷۹۴	
۷	۹,۱۷۲	-	۹,۱۷۲	
۴۳۴,۳۳۵	۷۰۹,۲۶۹	۴۵۰,۱۷۹	۲۵۹,۰۹۰	۲۵-۱-۱
۴۶۸,۶۱۶	۷۳۲,۷۱۵	۴۵۰,۱۷۹	۲۸۲,۵۳۶	
۷۶۹,۱۷۲	۱,۰۸۵,۵۶۲	۴۵۰,۱۷۹	۶۳۵,۳۸۳	

سایر پرداختنی ها:

اسناد پرداختنی:

سایر اشخاص

۱۰۱,۲۵۵	۱۱۷,۶۱۶	-	۱۱۷,۶۱۶	
۱۰۱,۲۵۵	۱۱۷,۶۱۶	-	۱۱۷,۶۱۶	

حساب های پرداختنی:

خالص مطالبات کارکنان

سازمان امور مالیاتی کشور (مالیات بر ارزش افزوده)

سازمان تامین اجتماعی

اشخاص وابسته - محمد محسن مظاهری صالحی (تامین مالی)

اشخاص وابسته - شرکت وطن اصفهان

تعاونی مصرف کارکنان

سازمان امور مالیاتی کشور (مالیات حقوق و دستمزد)

وزارت صنایع استان لرستان

حق نظاره و حفاری چاههای آب

سپرده حسن انجام کار و بیمه

صندوق مشارکت

شهرداری بروجرد (عوارض نوسازی و محلی)

سازمان امور مالیاتی کشور (مالیات سال ۱۳۹۸)

ذخیره هزینه های تعلق گرفته پرداخت نشده

سایر

۸۷,۷۲۵	۷۱,۳۴۷	-	۷۱,۳۴۷	
۷۷,۶۹۵	۳۷,۸۵۹	-	۳۷,۸۵۹	
۱۷,۰۸۸	۵۲,۹۲۵	-	۵۲,۹۲۵	
۵۱,۰۶۷	۵۱,۰۶۷	-	۵۱,۰۶۷	
۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	-	۲۰,۰۰۰	
۱,۳۰۳	۳,۰۳۸	-	۳,۰۳۸	
۸۴۴	۱,۲۱۴	-	۱,۲۱۴	
۳۹۷	۳۹۷	-	۳۹۷	
۹۵۶	-	-	-	
۳,۱۱۵	۲,۳۰۰	-	۲,۳۰۰	
۱۴۴	۱۷۷	-	۱۷۷	
۱,۵۳۶	۱,۰۸۷	-	۱,۰۸۷	
-	۳۳,۹۹۱	-	۳۳,۹۹۱	
۲۵۸,۳۹۲	۲۵۴,۶۶۲	-	۲۵۴,۶۶۲	۲۵-۱-۲
۵۰,۵۴۹	۱۴۰,۲۹۰	-	۱۴۰,۲۹۰	
۵۵۰,۸۱۱	۶۷۰,۳۵۴	-	۶۷۰,۳۵۴	
۶۵۲,۰۶۶	۷۸۷,۹۷۰	-	۷۸۷,۹۷۰	
۱,۴۲۱,۲۳۸	۱,۸۷۳,۵۳۲	۴۵۰,۱۷۹	۱,۴۲۳,۳۵۳	

شرکت کارخانجات نساجی بروجرد (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

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

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۲۵۸,۲۲۲	۴۲۴,۴۶۳	۲۵-۱-۱-۱	شرکت الوند جنرال (Alvand General) - سفارش ۴۳۱۵۶
۸۴,۱۴۴	۱۵۹,۷۷۷		شرکت نساجی جوان پویای کاشان
۱۳,۴۸۶	۱۹,۶۳۸	۲۵-۱-۱-۱	شرکت بزیم (Bezema)
۱۳,۷۶۵	۱۴,۷۱۴		شرکت نساجی سیمینه بافت یزد
۸۰۷	۱۰,۷۶۵		شرکت نساجی ایران ریس البرز
-	۸,۹۸۰		فروشگاه برق صنعت آریا
-	۸,۵۶۱		پرند شیمی تابان
۲,۳۸۶	۸,۵۳۶		شرکت کیمیا جو شیمی
۴,۵۳۰	۶,۱۶۱		شرکت تولیدی ابریشم شیمی
۴,۲۰۴	۶,۰۷۸	۲۵-۱-۱-۱	شرکت دای استار (Daystar)
۵,۳۷۷	۵,۸۰۱		شرکت ایرانیان مهر سپاهان
-	۵,۲۳۵		همتا گستر پارس
۳,۷۴۶	۳,۷۴۶		شرکت دلتا گستر عرفان
۶,۴۵۷	۳,۶۳۰		شرکت تولیدی شیمی گران فردا
۷۹۹	۳,۳۲۳		شرکت کامل پترو تک شیمی
۲,۹۰۶	۲,۹۰۶		شرکت پایدار تجارت ژورک
۱,۸۱۹	۲,۷۴۸		شرکت صدر بلبرینگ هادوی
۲,۶۷۶	۲,۶۷۶		شرکت روناک تجارت جم
۱,۲۱۹	۲,۱۰۶		شرکت احسان پلاستیک بروجرد
۲۷,۷۹۲	۹,۴۲۵		سایر
۴۳۴,۳۳۵	۷۰۹,۲۶۹		

۱-۱-۱-۲۵- معادل ارزی بدهی به شرکت الوند جنرال بابت واردات ماشین آلات، شرکت بزیم و شرکت دای استار به ترتیب به مبلغ ۱,۵۱۹,۲۵۰، ۸۴,۱۲۸ و ۲۶,۸۱۳ دلار بوده که براساس نرخ ارز سامانه سنا در پایان دوره تسعیر گردیده است. بخشی از زیان حاصل تسعیر ارز در راستای استانداردهای حسابداری به علت نوسان نرخ ارز، به شرح یادداشت ۳-۱۲ به حساب ماشین آلات در جریان تکمیل منظور گردیده است.

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

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۹۶,۵۱۴	۱۹۶,۱۳۳	آب و برق و تلفن و گاز مصرفی
۵۱,۳۵۲	۴۷,۷۲۲	حق بیمه مشاغل سخت و زیان آور
۷۲۰	۲,۵۸۱	ذخیره حق الزحمه حسابرسی
۷,۷۴۲	۷,۶۴۷	ذخیره مرخصی استفاده نشده کارکنان
۱,۵۳۶	۳۹۷	ذخیره یک در هزار اتاق بازرگانی
۵۲۸	۱۸۲	سایر اقلام
۲۵۸,۳۹۲	۲۵۴,۶۶۲	

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

۲۶- تسهیلات مالی

۱۳۹۸/۱۲/۲۹			۱۳۹۹/۰۶/۳۱		
جمع	بلند مدت	جاری	جمع	بلند مدت	جاری
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۹۲۷,۶۲۳		۹۲۷,۶۲۳	۱,۰۱۷,۵۳۲		۱,۰۱۷,۵۳۲
۹۲۷,۶۲۳	-	۹۲۷,۶۲۳	۱,۰۱۷,۵۳۲	-	۱,۰۱۷,۵۳۲

تسهیلات دریافتی

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

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

۱۳۹۸/۱۲/۲۹			۱۳۹۹/۰۶/۳۱		
جمع	ارزی	ریالی	جمع	ارزی	ریالی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳۳۴,۳۰۶	-	۳۳۴,۳۰۶	۳۲۶,۳۵۹	-	۳۲۶,۳۵۹
۴۹۳,۳۰۷	-	۴۹۳,۳۰۷	۵۱۱,۳۰۷	-	۵۱۱,۳۰۷
۸,۰۰۰	-	۸,۰۰۰	۸,۰۰۰	-	۸,۰۰۰
۸۳۵,۶۱۳	-	۸۳۵,۶۱۳	۸۴۵,۶۶۶	-	۸۴۵,۶۶۶
(۲۳,۲۴۲)	-	(۲۳,۲۴۲)	(۱۱,۹۹۹)	-	(۱۱,۹۹۹)
۱۱۵,۲۵۲	-	۱۱۵,۲۵۲	۱۸۳,۸۶۴	-	۱۸۳,۸۶۴
۹۲۷,۶۲۳	-	۹۲۷,۶۲۳	۱,۰۱۷,۵۳۱	-	۱,۰۱۷,۵۳۱
-	-	-	-	-	-
۹۲۷,۶۲۳	-	۹۲۷,۶۲۳	۱,۰۱۷,۵۳۱	-	۱,۰۱۷,۵۳۱

بانک سپه

بانک ملی بروجرد

بانک پارسیان

سود و کارمزد سال های آتی

سود و کارمزد جرائم معوق

حصه بلند مدت

حصه جاری

۲۶-۱-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۸۳۵,۶۱۳	۸۴۵,۶۶۶
۸۳۵,۶۱۳	۸۴۵,۶۶۶

۱۸ درصد

۲۶-۱-۳- به تفکیک زمان بندی پرداخت:

۱۳۹۹/۰۶/۳۱
میلیون ریال
۸۴۵,۶۶۶
۸۴۵,۶۶۶

سال ۱۴۰۰-۱۳۹۹

۲۶-۱-۴- به تفکیک نوع وثیقه:

۱۳۹۹/۰۶/۳۱
میلیون ریال
۸۳۷,۶۶۶
۸,۰۰۰
۸۴۵,۶۶۶

زمین، ساختمان و ماشین آلات

چک و سفته

۲۶-۱-۴-۱- زمین و ساختمان (کارخانه و دفتر مرکزی) و ماشین آلات در قبال تسهیلات دریافتی در رهن بانکهای ملی و سپه می باشد.

۲۶-۱-۴-۲- نرخ سود کارمزد تسهیلات مالی شرکت ۱۸ درصد بوده است و سررسید آن کوتاه مدت می باشد.

شرکت کارخانجات نساجی بروجرد (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

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

(مبالغ به میلیون ریال)					
تسهیلات مالی	اوراق مشارکت	اوراق خرید دین	تعهدات اجاره سرمایه‌ای	جمع	
۷۲۶,۵۷۸	-	-	-	۷۲۶,۵۷۸	مانده در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱
۱,۰۲۷,۷۵۰	-	-	-	۱,۰۲۷,۷۵۰	دریافت های نقدی
۱۴۴,۵۴۲	-	-	-	۱۴۴,۵۴۲	سود و کارمزد جرائم
(۸۸۳,۸۱۹)	-	-	-	(۸۸۳,۸۱۹)	پرداخت های نقدی بابت اصل
(۸۷,۴۲۸)	-	-	-	(۸۷,۴۲۸)	پرداخت های نقدی بابت سود
۹۲۷,۶۲۳	-	-	-	۹۲۷,۶۲۳	مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
۱۵۲,۹۰۶	-	-	-	۱۵۲,۹۰۶	دریافت های نقدی
۱۰۱,۱۲۳	-	-	-	۱۰۱,۱۲۳	سود و کارمزد جرائم
(۱۴۲,۸۵۳)	-	-	-	(۱۴۲,۸۵۳)	پرداخت های نقدی بابت اصل
(۲۱,۲۶۸)	-	-	-	(۲۱,۲۶۸)	پرداخت های نقدی بابت سود
۱,۰۱۷,۵۳۱	-	-	-	۱,۰۱۷,۵۳۱	مانده در ۱۳۹۹/۰۶/۳۱

شرکت کارخانجات نساجی پروچرد (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
بلداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۷- مالیات پرداختنی

مالیات

	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱					درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود (زیان) ابرازی	سال مالی
نحوه تشخیص	مالیات پرداختنی	مانده پرداختنی	پرداختی	قطعی	تشخیصی	ابرازی			
قطعی شده	۱۲,۳۲۵	۱۲,۳۲۵	۷,۹۱۹	۲۰,۲۴۴	۲۲,۴۹۳	۱۲,۳۲۵	۵۴,۷۷۷	۵۵,۴۴۴	۱۳۹۱
قطعی شده	-	-	۱۸,۳۹۳	۱۸,۳۹۳	۲۰,۴۰۱	۱۸,۱۲۶	۸۰,۵۶۱	۸۱,۴۵۳	۱۳۹۲
قطعی شده	-	-	۲,۳۰۶	۲,۳۰۵	۲,۳۰۵	۲,۱۹۹	۹,۵۰۶	۱۰,۱۰۵	۱۳۹۳
قطعی شده	-	-	-	(۷۸,۵۱۵)	-	-	-	(۸۰,۳۲۵)	۱۳۹۴
قطعی شده	-	-	-	(۴۵,۷۴۲)	(۱۳,۴۷۲)	-	-	(۸۱,۶۳۱)	۱۳۹۵
برگ تشخیص	-	-	-	-	(۱۶,۳۰۰)	-	-	(۲۶,۱۰۹)	۱۳۹۶
برگ تشخیص	-	-	-	-	۷,۵۹۸	-	-	۱۴۸,۰۹۷	۱۳۹۷
رسیدگی نشده	۴۱,۱۰۵	-	۴۱,۱۰۵	-	-	۴۱,۱۰۵	۱۸۲,۶۸۹	۱۸۲,۶۸۹	۱۳۹۸
رسیدگی نشده	-	-	-	-	-	-	-	(۴۴,۷۸۵)	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱
رسیدگی نشده	۵۲,۴۳۰	۱۲,۳۲۵							
	(۱۲,۳۲۵)	(۱۲,۳۲۵)							
	۴۱,۱۰۵	-							

پیش پرداخت های مالیات (بلداشت ۱۶)

۲۷-۱ برای عملکرد سال ۱۳۹۱ این شرکت، با اعمال معافیتها (سود سپرده بانکی)، مبلغ ۱۲,۳۲۵ میلیون ریال مالیات ابراز نموده است که به موجب برگ تشخیص صادره توسط حوزه مالیاتی مبلغ ۲۲,۴۹۳ میلیون ریال مالیات مورد مطالبه قرار گرفته و با توجه به اعتراض ثبت شده، برگ قطعی مبلغ ۲۰,۲۴۴ تا ۱۳۹۶ برای شرکت زیان تعیین شده است.

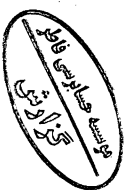
۲۷-۲ بابت عملکرد سالهای مالی ۱۳۹۴ الی ۱۳۹۶ برای شرکت زیان تعیین شده است.

۲۷-۳ مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سالهای ۱۳۹۱ الی ۱۳۹۵ قطعی و تسویه شده است.

۲۷-۴ بابت عملکرد سال مالی ۱۳۹۷ با توجه به زیان پذیرفته شده سنوات ۱۳۹۴ و زیان ابرازی سالهای ۱۳۹۵ و ۱۳۹۶، ذخیره مالیات شناسایی نگردیده بوده که در این خصوص به علت عدم اعمال معافیت ماده ۱۳۳ قانون مالیاتهای مستقیم مبلغ ۷۵,۹۸۸ میلیون ریال مالیات تشخیص گردیده که نسبت به آن اعتراض شده است.

۲۷-۵ بابت عملکرد سال مالی ۱۳۹۸ مبلغ ۱۲,۳۲۵ تا ۱۳۹۷ با توجه به زیان پذیرفته شده سنوات ۱۳۹۴ و تسویه شده است.

۲۷-۶ یکی از مهم ترین تفاوت های موقت طبق استاندارد حسابداری ۲۵- مالیات بر درآمد، استهلاك است، با توجه به بکارگیری روش استهلاك شرکت طبق قانون مالیات های مستقیم، مالیات طبق استاندارد و قانون مالیات های مستقیم برابر است و تفاوتی از این بابت وجود نداشته است.



شرکت کارخانجات نساجی بروجرد (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۲۸- سود سهام پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)					
۱۳۹۸/۱۲/۲۹			۱۳۹۹/۰۶/۳۱		
جمع	اسناد پرداختی	مانده پرداخت نشده	جمع	اسناد پرداختی	مانده پرداخت نشده
۵۹,۴۴۴	-	۵۹,۴۴۴	۸۹,۰۸۶	-	۸۹,۰۸۶
۲۹,۶۴۲	-	۲۹,۶۴۲	-	-	-
-	-	-	(۲۴۷)	-	(۲۴۷)
۸۹,۰۸۶	-	۸۹,۰۸۶	۸۸,۸۳۹	-	۸۸,۸۳۹

سنوات قبل از سال ۱۳۹۸

سال ۱۳۹۸

دوره مالی شش ماهه ۱۳۹۹

۲۹- پیش دریافت ها

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۱,۸۱۵	-	آترین صنعت ویونا
۸۰,۳۳۸	۵۰,۹۳۴	عاج الوان
۳۹,۹۲۲	۳۹,۹۲۲	بانیان پوشش پایدار
۱۰,۶۲۰	۱۳,۵۰۰	شرکت گسترش فولاد آرتین
۷,۱۳۳	۷,۱۳۳	توسعه تجارت بصیر کبیر
۲,۵۰۰	۲,۵۰۰	امیر مقصدی
۱,۶۸۳	۱,۶۸۳	رضا پیران
-	۳,۲۵۰	محمد رضا کیانی
-	۱۱,۴۳۰	الوان بافت زرین
-	۱۵۳,۲۴۳	پاسش همگام ویستا
-	۲,۰۰۰	امیر حسین داوودی
-	۱۰,۰۰۰	جلال کریمی
۱,۴۶۷	۲,۷۶۹	سایر
۲۲۵,۴۷۸	۲۹۸,۳۶۴	
(۹۶,۲۰۱)	(۶۵,۸۶۰)	
۱۲۹,۲۷۷	۲۳۲,۵۰۴	

کسرمی شود: اسناددریافتنی انتقال به پیش دریافتها



شرکت کارخانجات نساجی بروجرد (سهامی عام)
 گزارش مالی میان دوره ای
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	سال منتهی به	۳۰- نقد حاصل از عملیات
۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	سود (زیان) خالص
۴۷,۷۴۳	۱۴۱,۵۸۴	(۴۴,۷۸۵)	تعدیلات:
۱۳,۸۶۱	۴۱,۱۰۵	-	هزینه مالیات بر درآمد
۶۲,۵۴۸	۱۴۴,۵۴۲	۱۰۱,۱۲۳	هزینه های مالی
۱,۸۹۹	۱۰,۰۵۹	۱۶,۵۱۹	خالص افزایش (کاهش) در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۴,۳۴۴	(۱۵,۴۰۴)	۲,۶۷۳	خالص افزایش (کاهش) در ذخیره صندوق پس انداز کارکنان
۸,۱۵۸	۱۵,۳۶۶	۱۰,۷۵۹	استهلاک دارایی های غیر جاری
(۲۵۸)	(۳۳۸)	(۲۰)	سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی
۲,۹۳۰	(۴,۲۴۶)	(۱۱,۸۶۱)	زیان (سود) تسعیر یا تسویه دارایی ها و بدهی های ارزی غیر مرتبط با عملیات
۹۳,۴۸۲	۱۹۱,۰۸۴	۱۱۹,۱۹۳	
(۲۰۹,۰۱۸)	(۷۱۷,۱۵۳)	(۵,۶۶۰)	تغییرات در سرمایه در گردش:
(۲۰۷,۵۷۱)	(۵۲۵,۰۸۲)	(۲۵۳,۴۷۵)	کاهش (افزایش) دریافتنی های عملیاتی
۱۵۴,۴۵۲	۱۴۴,۹۴۷	(۱۳۷,۲۴۰)	کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا
۱۳۷,۶۶۰	۶۸۴,۱۸۸	۲۵۲,۶۳۰	کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
۷۰,۸۶۰	۲۹,۴۳۶	۱۰۳,۲۲۷	افزایش (کاهش) پرداختنی های عملیاتی
(۵۳,۶۱۷)	(۳۸۳,۶۶۴)	(۴۰,۵۱۸)	افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی
۸۷,۶۰۸	(۵۰,۹۹۶)	۳۳,۸۹۰	جمع تغییرات در سرمایه در گردش
			نقد حاصل از عملیات

موبینه حسابداری فاطمه
 گزارش

۳۱- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۳۱-۱- مدیریت سرمایه

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

مدیریت ریسک شرکت، ساختار سرمایه شرکت را سه ماه یکبار بررسی می کند. به عنوان بخشی از این بررسی، مدیریت ریسک شرکت هزینه سرمایه و ریسک های مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مدنظر قرار می دهد.

۳۱-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال/دوره به شرح زیر است:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	جمع بدهی
۲,۷۰۸,۴۹۶	۳,۳۳۱,۷۶۵	موجودی نقد
(۲۹,۰۳۰)	(۳۰,۷۰۲)	خالص بدهی
۲,۶۷۹,۴۶۶	۳,۳۰۱,۰۶۳	حقوق مالکانه
۳۶۴,۰۳۳	۳۱۹,۲۴۸	
۷۳۶٪	۱۰۳۴٪	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۳۱-۲- ریسک کیفیت محصولات

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

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

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

۳۱-۴- ریسک نوسانات ارز

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

۳۲-۵- ریسک حاصل از رقابت در فروش با سایر تولید کنندگان

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

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

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

نقاط قوت شرکت :

۱. تولید محصولاتی که در سطح کشور شناخته شده هستند.
۲. تنوع تولید محصولات
۳. یکی از بزرگترین کارخانجات نساجی کشور
۴. دریافت گواهی نامه های ISO کنترل کیفیت و محیط زیست

نقاط ضعف :

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

۳۱-۷- 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 طرفهای 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 شرکتهایی معامله میکند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشند. شرکت با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود، مشتریان عمده خود را رتبه بندی اعتباری میکند. آسیب پذیری شرکت و رتبه بندی اعتباری طرف قراردادهای آن، به طور مستمر نظارت شده و ارزش کل معاملات با طرف قراردادهای تایید شده گسترش مییابد. آسیب پذیری اعتباری از طریق محدودیتهای طرف قرارداد که به طور سالانه توسط کمیته مدیریت ریسک بررسی و تایید می شود، کنترل میشود. همچنین شرکت هیچگونه وثیقه یا سایر روشهای افزایش اعتبار به منظور پوشش ریسکهای اعتباری مرتبط با داراییهای مالی خود نگهداری نمی کند.

نام مشتری	میزان کل مطالبات	میزان مطالبات سررسید شده	کاهش ارزش
شرکت حیات گستر بروجرد- اشخاص وابسته	۳۴۰,۲۷۰	۶۱,۰۰۰	میلیون ریال
شرکت پدیده طلوع الماس	۵۶,۵۱۸	-	-
شرکت امین تجارت رسپینا	۴۳,۲۱۲	-	-
شرکت ستاره البرز سورن	۳۲,۹۵۰	-	-
شرکت فولاد رهاب پایدار	۳۲,۲۷۷	-	-
	۵۰۵,۲۲۷	۶۱,۰۰۰	-

۳۱-۸- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلندمدت تامین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری سپرده کافی و تسهیلات بانکی، از طریق نظارت مستمر بر جریانهای نقدی پیش بینی شده و واقعی، و از طریق تطبیق مقاطع سررسید دارایی ها و بدهی های مالی، مدیریت می کند.



شرکت کارخانجات نساجی بروجرد (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۳۲- تعهدات و بدهیهای احتمالی

۳۲-۱- شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی دارای تعهدات و بدهیهای احتمالی موضوع ماده ۲۲۵ اصلاحیه قانون تجارت نمی باشد. سایر بدهیهای احتمالی به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۱۱,۰۲۳	۲۵۵,۳۸۸	اسناد تضمینی نزد بانکها
۲۶۵,۶۳۳	۲۶۴,۱۵۶	سایر
۵۷۶,۶۵۶	۵۱۹,۵۴۴	

۳۲-۲- تعهدات سرمایه ای شرکت مربوط به ساخت دستگاه پرس وشستشوی رنگریزی می باشد که مبلغ باقی مانده تعهد قابل برآورد نمی باشد.

۳۲-۳- شرکت برای سالهای ۱۳۸۸ لغایت ۱۳۹۴ رسیدگی بیمه داشته که برای آن مبلغ ۳,۶۳۰ میلیون ریال بدهی بیمه تعیین گردیده است که در جریان پرداخت می باشد. همچنین مالیات و عوارض ارزش افزوده شرکت تا سال ۱۳۹۷ مورد رسیدگی قطعی قرار گرفته است.

۳۳- رویداد های بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

۳۳-۱- رویدادهایی که بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تایید صورتهای مالی اتفاق افتاده اما مستلزم تعدیل یا افشای اقلام صورتهای مالی باشد، به وقوع نپیوسته است.

۳۴- معاملات با اشخاص وابسته

۳۴-۱- معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی دوره مورد گزارش:

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	خرید خدمات	ارائه خدمات	تسهیلات دریافتی	تسهیلات پرداختی	خرید کالا	فروش کالا
سایر اشخاص وابسته	حیات گستر بروجرد	عضو مشترک هیات مدیره	بله	-	۷۱۸	-	-	۹,۲۳۴	۳۷,۱۱۸
	تولیدی و صنعتی اطلس چاپ	عضو مشترک هیات مدیره	بله	-	-	-	-	-	-
	وطن اصفهان	عضو مشترک هیات مدیره	بله	-	-	-	-	-	-
	روین شیمی	عضو مشترک هیات مدیره	بله	-	-	-	-	-	-
	جمع کل			-	۷۱۸	-	-	۹,۲۳۴	۳۷,۱۱۸

۳۴-۲- به استثنای موارد زیر سایر معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشت است:

۳۴-۲-۱- فروش و ارائه خدمات به شرکت حیات گستر بروجرد بدون وجود نرخ مصوب فروش مورد تاثیر هیات مدیره به مبلغ ۳۷,۸۳۶ میلیون ریال صورت گرفته است.

۳۴-۳- مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است:

شرح	نام شخص وابسته	دریافتنی های تجاری	سایر دریافتنی ها	پیش پرداخت ها	پرداختنی های تجاری	سایر پرداختنی ها	۱۳۹۹/۰۶/۳۱		۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
							طلب	بدهی	طلب	بدهی
سایر اشخاص وابسته	حیات گستر بروجرد	۳۲۸,۷۰۷	۱۱,۵۶۳	-	(۹,۱۷۲)	-	۳۳۱,۰۹۸	-	۳۷۷,۵۴۸	-
	تولیدی و صنعتی اطلس چاپ	-	-	-	(۷۹۴)	-	-	(۷۹۴)	-	(۷۹۴)
	وطن اصفهان	۲,۷۷۷	-	-	(۳۳,۴۸۰)	-	-	(۳۰,۷۰۳)	-	(۳۰,۷۰۳)
	روین شیمی	-	-	-	(۴۳)	-	-	(۴۳)	-	(۱۶۹)
مدیران اصلی شرکت	آقای محمد محسن مظاهری صالحی	-	-	-	-	(۵۱,۰۶۷)	-	(۵۱,۰۶۷)	-	(۵۱,۰۶۷)
جمع کل		۳۳۱,۴۸۴	۱۱,۵۶۳	-	(۴۳,۴۸۹)	(۵۱,۰۶۷)	۳۳۱,۰۹۸	(۸۲,۶۰۷)	۳۷۷,۵۴۸	(۸۲,۷۳۳)

۳۵- وضعیت ارزی

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

دلار	یورو	
۱,۴۷۰	۷۰,۴۲۱	موجودی نقد- بانکها
۳۵۰	۲۷۵	موجودی نقد- صندوق
۱,۸۲۰	۷۰,۶۹۶	جمع داراییهای پولی ارزی
(۱,۶۳۰,۱۹۱)	۰	پرداختنیهای تجاری و سایر پرداختنیها
(۱,۶۳۰,۱۹۱)	۰	جمع بدهیهای پولی ارزی
(۱,۶۲۸,۳۷۱)	۷۰,۶۹۶	خالص داراییها (بدهیهای) پولی ارزی - ۱۳۹۹/۰۶/۳۱
(۴۲۸,۶۴۸)		معادل ریالی خالص داراییها (بدهیهای) پولی ارزی (میلیون ریال) - ۱۳۹۹/۰۶/۳۱
(۱,۶۲۸,۳۷۱)	۷۰,۶۹۶	خالص داراییها (بدهیهای) پولی ارزی - ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
(۲۶۴,۴۰۹)		معادل ریالی خالص داراییها (بدهیهای) پولی ارزی (میلیون ریال) - ۱۳۹۸/۱۲/۲۹