

شرکت آسیا بافت بیستون (سهامی خاص)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به انضمام صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی همراه

سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۴

شرکت آسیا بافت بیستون (سهامی خاص)

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
گزارش حسابرِس مستقل و بازرِس قانونی	۱ الی ۴
ترازنامه	۲
صورت سود و زیان	۳
گردش حساب سود (زیان) انباشته	۳
صورت جریان وجوه نقد	۴
یادداشتهای توضیحی :	۵ الی ۱۸

**بسمه تعالی****گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی****به مجمع عمومی عادی سالانه صاحبان سهام****شرکت آسیا بافت بیستون (سهامی خاص)****گزارش نسبت به صورتهای مالی****مقدمه**

۱- صورت های مالی شرکت آسیا بافت بیستون (سهامی خاص) شامل ترازنامه به تاریخ ۳۰ آبانماه ۱۳۹۴ و صورت های سود و زیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۷ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیات مدیره در قبال صورتهای مالی

۲- مسئولیت تهیه صورت های مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با هیات مدیره شرکت است؛ این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی مربوط به تهیه صورت های مالی است به گونه ای که این صورت ها عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرسی و بازرسی قانونی

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورت های مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کنند این مؤسسه الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورت های مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روش هایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورت های مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت صورت های مالی ناشی از تقلب یا اشتباه، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترل های داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورت های مالی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل های داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیات مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورت های مالی است.

این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر مشروط نسبت به صورت های مالی، کافی و مناسب است.

همچنین، این مؤسسه به عنوان بازرسی 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 سالانه صاحبان سهام گزارش نماید.

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

شرکت آسیا بافت بیستون (سهامی خاص)

مبانی اظهار نظر مشروط:

۴- درخصوص موجودیها و بهای تمام شده خدمات ارائه شده موضوع یادداشتهای ۸ و ۱۸ همراه صورتهای مالی موارد زیر حائز اهمیت می باشد:

۴-۱- موجودی مواد و کالا، شامل مبلغ ۵۷۲ میلیون ریال اقلام ضایعاتی و از رده خارج می باشد که صورت ریز و مبانی ارزشیابی آن به این موسسه ارائه نگردیده است. لذا قابلیت بازیافت آنان به خالص ارزش دفتری جهت این موسسه احراز نگردیده است.

۴-۲- در رعایت استانداردهای حسابداری هزینه های جذب نشده در تولید ناشی از عدم استفاده اقتصادی از نیروی موثر کارکنان و عدم استفاده کامل از ظرفیت در دسترس ماشین آلات بایستی بعنوان رقم کاهنده از بهای تمام شده تولیدات کسر و تحت عنوان سایر هزینه های عملیاتی در صورتهای مالی منعکس گردد که این امر رعایت نگردیده است. همچنین سهم مناسبی از هزینه های تبدیل به موجودیهای پایان دوره تخصیص نیافته است و در نتیجه نتایج عملیات به نحو مناسبی اندازه گیری نشده است. در غیاب اطلاعات و اسناد و مدارک کافی، آثار تعدیلات قصعی از این بابت بر صورتهای مالی مورد گزارش در حال حاضر مشخص نمی باشد.

۵- درخصوص سایر درآمدها و هزینه ها موضوع یادداشت ۲۲ همراه صورتهای مالی موارد زیر حائز اهمیت است:

۵-۱- در سال مالی مورد گزارش بدلیل عدم تحویل ابزارآلات به ارزش انتقالی ۳,۱۹۹ میلیون ریال، نسبت به تعدیل حسابها از این بابت اقدام شده است. از آنجاکه شناسایی این اقلام بطرفیت شرکت سرمایه گذاری آتیه دماوند در سال مالی قبل انجام شده است. ضرورت می نماید، تعدیل حساب نیز به طرفیت حساب شرکت یاد شده انجام پذیرد. لذا در صورت اصلاح حسابها از این بابت تعهدات به شرکت مذکور و زیان انباشته معادل مبلغ فوق کاهش خواهند یافت.

۵-۲- شرکت شهرکهای صنعتی در سنوات قبل نسبت به تملیک ۱۵۵,۰۰۰ متر مربع از اراضی شرکت اقدام و ارزش زمین تملیکی به بهای کارشناسی به حساب شرکت آتیه دماوند وارز شده است. علیرغم این امر، در دوران انتقال بهای تمام شده اراضی تحت تملیک نیز به حساب شرکت مورد گزارش منتقل گردیده است و در سال مالی مورد گزارش از بابت اصلاح حسابها از این بابت، مبادرت به انتقال بهای تمام شده اراضی انتقالی به مبلغ ۱۲,۴۰۰ میلیون ریال به طرفیت حساب شرکت صنایع ریسندگی و فرش غرب به مبلغ ۸,۰۶۰ میلیون ریال و هزینه دوره به میزان ۴,۳۴۰ میلیون ریال شده است. باتوجه به شناسایی زمین در زمان انتقال علت شناسایی هزینه از این بابت مشخص نمی باشد. لذا اگرچه تعدیلاتی از این بابت بر حسابها ضرورت می نماید، بدلیل فقدان اطلاعات و اسناد و مدارک کافی، تعیین آثار آن در حال حاضر امکان پذیر نمی باشد.

شاخص اندیشان
گزارش

گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی

شرکت آسیا بافت بیستون (سهامی خاص)

اظهار نظر مشروط:

۶- به نظر این موسسه به استثنای آثار مورد مندرج در بندهای ۴ و ۵ صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت آسیا بافت بیستون (سهامی خاص) در تاریخ ۳۰ آبانماه ۱۳۹۴ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری به نحو مطلوب نشان می دهد.

تاکید بر مطلب خاص:

۷- شرکت مورد گزارش به دنبال مصوبات سفر استانی ریاست جمهوری در سال ۱۳۹۱ و با انتقال دارائیهها، بدهی ها و کارکنان شرکت صنایع ریسندگی و فرش غرب (سهامی خاص) در حال تصفیه، آغاز فعالیت نموده، اما به دلیل عدم مطالعه و برنامه ریزی کافی، عملیات بعمل آمده منتج به مبلغ حدود ۱۳۵/۱ میلیارد ریال زیان گردیده است و بدلیل عدم صرفه اقتصادی، تصمیم به واگذاری محل کارخانه و فروش ماشین آلات و تاسیسات اتخاذ و در این راستا به موجب تفاهم نامه ۱۶/۱۳۲۶ مورخ ۱۳۹۴/۴/۱۴، واگذاری عرصه و اعیان تفاهم و از این بابت مبلغ حدود ۳۷/۷ میلیارد ریال پیش دریافت اخذ و انتظار می رود در سال مالی آتی با تکمیل فرایند معامله و واگذاری کامل آن عملیات فعلی شرکت خاتمه و زیان انباشته از این محل تسویه گردد و فعالیت آتی شرکت با تغییر مأموریت شرکت و تشکیل شرکت مادر با هدف مدیریت سهام شرکتهای ریسندگی پوشش، مخمل پوشش و حوله و بلوجین پوشش که به شرکت انتقال می یابد، ادامه یابد. در این راستا تاکنون گزارش توجیهی مأموریت جدید به این موسسه ارائه نگردیده است.

۸- علیرغم زیان ابرازی در سال مالی منتهی به ۳۰ آبانماه ۱۳۹۲، سازمان مالیاتی، مبلغ ۱۱۲۵/۴ میلیون ریال مالیات قطعی مطالبه نموده است. به دلیل عدم دسترسی به صورت ریز اقلام برگشتی علت بروز این انحراف برای این موسسه مشخص نگردیده است. همچنین از بابت عملکرد سال جاری به دلیل زیان ابرازی ذخیره مالیاتی محاسبه و در حسابها منظور نگردیده است.

۹- مانده حساب تنخواه گردان ها موضوع یادداشت ۱-۴ همراه صورتهای مالی، به مبلغ حدود ۱/۵ میلیارد، بالغ می گردد که در این خصوص تقویت نظام کنترلهای داخلی از جمله تهیه صورت مغایرت حساب، تسویه به موقع اسناد هزینه و اخذ تضامین کافی مورد تاکید می باشد.

اظهار نظر این موسسه در اثر مفاد بندهای فوق مشروط نگردیده است.

سایر بندهای توضیحی

۱۰- صورتهای مالی سال منتهی به ۳۰ دیماه ۱۳۹۳ شرکت توسط موسسه حسابرسی دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته و در گزارش مورخ ۱۱ بهمن ماه ۱۳۹۳ آن موسسه نسبت به صورتهای مالی مزبور نظر "مشروط" اظهار شده است.

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

شرکت آبفا بافت دیستون (سهامی خاص)

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی:

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۱۱- با اعلان نظر به ماده ۷ هجین گزارش و تکلیف موضوع ماده ۱۴۱ اصلاحیه قانون تجارت نظر مجمع عمومی محتسب را به

رئیس انباشه شرکت در پایان سال مالی مورد گزارش که بالغ بر ۱۲۵.۱۱۸ برابر سرمایه ثبت شده می باشد، جلب می نمایم.

۱۲- معاملات مندرج در یادداشت ۲۷ همراه صورتهای مالی، به عنوان کلیه معاملات موضوع ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که

در سال مالی مورد گزارش انجام شده است، و توسط هیئت مدیره شرکت، به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته

ست. در مورد معاملات مذکور معاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیات مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی ۹، رأی

رعایت نشده است و به نظر این موسسه معاملات مزبور در روال خاص عملیات فیعلین شرکتی گروه انجام گرفته است.

۱۳- گزارش هیات مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی سالانه صاحبان سهام

تهیه گردیده مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگیهای انجام شده، نظر این موسسه به موارد با اهمیتی

که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیات مدیره باشد، جهت نظر دینده

است.

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۴- در اجرای ماده ۳۲ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ه و

دستورالعملهای اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مراجع ذیربط و استانداردهای حساسیتی، توسط این موسسه

مورد ارزیابی قرار گرفته است. در اینخصوص به استثنای معرفی شخص یا واحد مدرزه با پولشویی هیچ یکی از موارد مذکور

شماسایی متمیز در نرم گزارشهای حسابرسی این موسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده

برخورده نگردیده است.

موسسه حسابرسی شاخص اندیشان

(حسابداران رسمی)

بیزن گیاه چکنی

۸۰۰۴۱۹

۸۴۱۴۶۰

تاریخ: ۳ بهمن ماه ۱۳۹۴



تاریخ: _____

شماره: _____

پیوست: _____

شرکت آسیا بافت بیستون (سهامی خاص)

صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۴

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام:

با احترام

به پیوست صورتهای مالی شرکت آسیا بافت بیستون (سهامی خاص) برای سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۴ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	
۲	ترازنامه
۳	صورت سود و زیان
۳	گردش حساب زیان انباشته
۴	صورت جریان وجوه نقد
	یادداشت های توضیحی:
۵	تاریخچه فعالیت
۵	مبنی تهیه صورتهای مالی
۵-۶	خلاصه اهم رویه های حسابداری
۷-۱۸	یاداشتهای مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی وسایر اطلاعات مالی

صورتهای مالی بر اساس استاندارد های حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۴/۱۱/۳ به تأیید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

امضاء

سمت

نام اعضای هیئت مدیره

رئیس هیئت مدیره
نایب رئیس هیئت مدیره
مدیرعامل و عضو هیئت مدیره
مدیر

شرکت صنایع نخ خمین به نمایندگی آقای

صنادرگرانی پور خلیلی

شرکت لاستیک پارس به نمایندگی آقای

مهرداد احمدی

شرکت سرمایه گذاری دماوند به نمایندگی آقای

اسفندیار خورشیدزاده



تهران - خیابان احمد قصیر (بخارست) خیابان ششم - پلاک ۱۶ تلفن و نمابر ۸۸۵۲۴۲۶۱ - ۰۲۱
کارخانه: کرمانشاه کیلومتر ۱۰ جاده کرمانشاه به همدان تلفن: ۰۸۳ - ۳۴۳۰۸۱۰۲ - ۳
فاکس: ۰۸۳ - ۳۴۳۰۸۱۱۳

شرکت آسیا بافت بیستون (سهامی خاص)

تراز نامه

در تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۴

دارایی ها	یادداشت	۱۳۹۴/۰۸/۳۰	۱۳۹۳/۰۸/۳۰	بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	یادداشت	۱۳۹۴/۰۸/۳۰	۱۳۹۳/۰۸/۳۰
		ریال	ریال			ریال	ریال
داراییهای جاری:				بدهیهای جاری:			
موجودی نقد	۴	۳,۳۹۲,۳۸۲,۲۷۲		سایر حسابهای پرداختنی	۱۲	۴,۸۵۵,۷۷۶,۵۷۵	
سرمایه گذاری کوتاه مدت	۵	۱۰۵,۰۰۰,۰۰۰		پیش دریافت ها	۱۳	۱۰۵,۰۰۰,۰۰۰	
حسابهای دریافتنی تجاری	۶	۱۲۳,۶۱۸,۸۷۶		ذخیره مالیات	۱۴	۷۴۰,۵۸۰,۳۰۲	
سایر حسابهای دریافتنی	۷	۵۵,۲۵۲,۲۶۸,۰۵۴				۳۰,۵۶۸,۷۵۴,۱۲۳	
موجودی مواد	۸	۴,۰۸۶,۷۱۸,۱۰۳				۴,۶۹۱,۵۵۳,۱۳۲	
پیش پرداختها	۹	۲۷,۵۷۴,۷۳۲				۱۸۳,۲۵۲,۶۶۷	
جمع داراییهای جاری		۶۲,۹۸۸,۵۶۲,۰۳۷		جمع بدهیهای جاری		۴۱,۱۴۴,۹۱۶,۷۹۹	
داراییهای غیر جاری نگهداری شده جهت فروش	۱۰	۶۳,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰				.	
جمع:		۱۲۶,۳۸۸,۵۶۲,۰۳۷				۴۱,۱۴۴,۹۱۶,۷۹۹	
داراییهای غیر جاری:				بدهیهای غیر جاری:			
دارایی های ثابت مشهود	۱۰	۹,۴۱۷,۵۳۹,۳۱۱		ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۵	۱۰۳,۱۴۸,۰۷۹,۴۵۳	
دارایی های نامشهود	۱۱	۸۰۸,۲۴۶,۱۵۰		جمع بدهیهای غیر جاری		۸۰۸,۲۴۶,۱۵۰	
جمع داراییهای غیر جاری		۱۰,۲۲۵,۷۸۵,۴۶۱		جمع بدهیها		۱۰۳,۹۵۶,۳۲۵,۶۰۳	
				حقوق صاحبان سهام:			
				سرمایه (۱۰۰٪ را سهم ۱۰۰٪ ریالی)	۱۶	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
				زیان انباشته		(۱۳۵,۱۱۸,۴۵۵,۶۹۱)	(۷۹,۷۸۰,۴۵۳,۷۵۷)
				جمع حقوق صاحبان سهام		(۱۳۵,۱۱۷,۴۵۵,۶۹۱)	(۷۹,۷۷۹,۴۵۳,۷۵۷)
جمع داراییها		۱۳۶,۶۱۴,۳۴۷,۴۹۸		جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام		۱۴۵,۱۰۱,۲۴۲,۴۰۲	۱۴۵,۱۰۱,۲۴۲,۴۰۲

یادداشتهای توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

شاخص اندیشان
گزارش

شرکت آسیا یافت بیستون (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

برای سال مالی منتهی به ۲۰ آبان ماه ۱۳۹۴

تجدید ارائه شده	۱۳۹۴/۰۸/۳۰	۱۳۹۳/۰۸/۳۰	یادداشت
فروش و درآمد حاصل از ارائه خدمات	ریال	ریال	۱۷
بهای تمام شده خدمات ارائه شده	ریال	ریال	۱۸
زیان ناخالص			
هزینه های عمومی و اداری	(۵,۰۵۳,۴۵۰,۰۱۹)	(۳,۴۴۵,۸۳۵,۳۲۸)	۱۹
سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی	(۵,۸۵۳,۹۳۹,۱۱۵)	(۱,۶۰۲,۷۷۳,۷۰۵)	۲۰
زیان عملیاتی			
هزینه های مالی	(۲۴,۷۵۴,۹۵۳,۰۸۰)	(۲۵,۶۹۹,۰۹۷,۲۳۸)	۲۱
سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۲,۴۹۳,۹۷۹,۸۷۱	۱۴۸,۶۱۸,۶۳۳	۲۲
زیان خالص	(۵۵,۳۳۸,۰۰۱,۹۳۴)	(۳۸,۴۶۴,۳۲۹,۲۵۵)	

گردش حساب زیان انباشته

زیان خالص	(۵۵,۳۳۸,۰۰۱,۹۳۴)	(۳۸,۴۶۴,۳۲۹,۲۵۵)
زیان انباشته در ابتدای دوره	(۷۸,۶۵۵,۰۳۱,۷۷۸)	(۳۴,۱۸۸,۶۱۳,۳۵۶)
تعدیلات سنواتی	(۱,۱۲۵,۴۲۱,۹۷۹)	(۷,۱۲۷,۵۱۲,۱۴۶)
زیان انباشته در ابتدای دوره - تعدیل شده	(۷۹,۷۸۰,۴۵۳,۷۵۷)	-
زیان انباشته در پایان دوره	(۱۳۵,۱۱۸,۴۵۵,۶۹۱)	(۷۹,۷۸۰,۴۵۳,۷۵۷)

از آنجاییکه اجزای تشکیل دهنده سود و زیان جامع محدود به زیان خالص دوره می باشد، لذا صورت سود و زیان جامع ارایه نگردیده است.

یادداشت های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

شاخص اندیشان
کنترل شش

شرکت آسیا بافت بیستون (سهامی خاص)

صورت جریان وجوه نقد

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۴

یادداشت	۱۳۹۴/۰۸/۳۰	۱۳۹۳/۰۸/۳۰
فعالیت های عملیاتی:	ریال	ریال
جریان خاص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی	۲۴	
بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تامین مالی:		
سود سپرده بانکی	۳۷,۸۵۸,۴۸۲	
سود و کارمزد پرداختی		
جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی		
	۳۷,۸۵۸,۴۸۲	۱۲۱,۶۱۸,۶۳۳
فعالیت های سرمایه گذاری:		
وجوه پرداختی بابت خرید داراییهای ثابت مشهود	(۷,۲۸۰,۰۰۰)	(۵۸۳,۷۲۵,۶۰۰)
وجوه حاصل از فروش دارایی های ثابت	۲۲,۶۹۲,۵۹۲,۶۰۱	
وجوه پرداختی بابت تحصیل سرمایه سرمایه گذاری		
وجوه پرداختی بابت خرید داراییهای نامشهود		
جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری		
خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد		
مانده وجه نقد در ابتدای دوره	۴	
مانده وجه نقد در پایان دوره	۴	
مبادلات غیر نقدی		
	۳,۳۹۲,۳۸۵,۲۷۲	۴,۸۵۵,۷۷۶,۵۷۵
		۸,۶۸۷,۱۵۷,۲۰۰
		(۳,۸۳۱,۳۸۰,۶۲۵)
		(۱,۳۶۶,۹۷۱,۷۵۰)
		(۶۷۸,۲۴۶,۱۵۰)
		(۱۰۵,۰۰۰,۰۰۰)
		(۵۸۳,۷۲۵,۶۰۰)
		۱۰۱,۶۹۵,۰۰۰,۰۰۰

یادداشت های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

شرکت آسیا بافت بیستون (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی همراه صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۴

۱- تاریخچه فعالیت شرکت

۱-۱- کلیات

شرکت آسیا بافت بیستون بصورت شرکت سهامی خاص تاسیس شده و طی شماره ۴۲۸۵۶۹ مورخ ۱۳۹۱/۰۶/۱۳ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی شهر تهران به ثبت رسیده است. مرکز اصلی شرکت هم اکنون در تهران، خیابان احمد قصیر، کوچه ششم، پلاک ۱۶ با کد پستی ۱۵۱۴۶۴۵۳۱۱ و کارخانه آن در کرمانشاه، کیلوتر ۱۰ جاده همدان با کد پستی ۶۷۴۴۱۵۸۳۶۹ واقع می باشد.

۱-۲- فعالیت اصلی شرکت

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه شرکت عبارتست از راه اندازی، بهره برداری و توسعه هر گونه کارخانه پشم ریزی، ریسندگی، رنگرزی، بافندگی و فرش بافی به منظور تولید انواع نخ، شستشو و رنگرزی الیاف و دیگر فرآورده های مشابه، واردات ماشین آلات، قطعات و مواد اولیه، توزیع و خرید و فروش محصولات و مواد مجاز مرتبط و صادرات آنها و انجام کلیه عملیات صنعتی و بازرگانی بطور مستقیم یا غیر مستقیم.

۱-۳- وضعیت اشتغال

متوسط تعداد کارکنان دائم و موقت در طی دوره بشرح زیر بوده است:

۱۳۹۳	۱۳۹۴	
نفر	نفر	
۸۷	۴۹	کارکنان رسمی
۳۲	۶	کارکنان قراردادی
۱۱۹	۵۵	

۲- مبنای تهیه صورتهای مالی

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

۳- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۳-۱- داراییهای ثابت

۳-۱-۳- داراییهای ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده در حسابها ثبت میشود. مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت یا عمر مفید داراییهای ثابت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آنها می گردد، به عنوان مخارج سرمایه ای محسوب و طی عمر مفید باقیمانده داراییهای ثابت مربوط مستهلک میشود. هزینه های تعمیرات و نگهداری جزئی که به منظور حفظ یا ترمیم منافع اقتصادی مورد انتظار واحد تجاری از استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام میشود، هنگام وقوع به عنوان هزینه های جاری تلقی و به حساب سود و زیان دوره منظور میشود.

۳-۱-۳-۲- استهلاک داراییهای ثابت با توجه به عمر مفید برآوردی داراییهای مربوط (و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶) و بر اساس نرخها و روشهای زیر محاسبه میشود:

شرکت آسیا یافت بیستون (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۴

دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
تاسیسات	۱۰ ساله	نزولی و خط مستقیم
اثاثیه و منصوبات	۱۰ ساله	خط مستقیم
ابزار آلات	۴ ساله	خط مستقیم
ساختمان	۵ ساله	خط مستقیم

برای داراییهای ثابتی که در خلال ماه تحصیل و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور میشود. در مواردی که هریک از داراییهای استهلاك پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یادشده معادل ۳۰٪ نرخ استهلاك مندرج در جدول بالاست.

۲-۳- مخارج تأمین مالی

مخارج تأمین مالی بعنوان هزینه سال شناسایی می شود به استثناء مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به ساخت داراییهای واجد شرایط است.

۳-۳- تسعیر ارز

معاملات ارزی- اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس در تاریخ ترازنامه و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی برحسب ارز ثبت شده است با نرخ در تاریخ انجام معامله، تسعیر می شود. تفاوتهای ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی می شود.

۴-۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

۵-۳- به منظور خروج از وضعیت فعلی و جبران زیان انباشته و کسب سود آوری مناسب، هیئت مدیره در نظر دارد نسبت به فروش اموال و دارایی های غیر مولد و بهره ور نمودن آنها در راستای سیاستهای ابلاغی شرکت سرمایه گذاری آتیه دماوند و بازنگری و اصلاح اساسنامه شرکت در جهت توسعه فعالیت ها اقدام نماید.

شاخص اندیشان
پیوست گزارش

شرکت آسپا بافت بیستون (سهامی خاص)
 یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی
 برای سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۴

۴- موجودی نقد

۱۳۹۳/۰۸/۳۰	۱۳۹۴/۰۸/۳۰	یادداشت	
ریال	ریال		
۲,۰۷۲,۲۶۹,۹۸۶	۱,۵۰۴,۵۸۶,۴۱۹	۴-۱	موجودی تنخواه
۲,۷۸۳,۵۰۶,۵۸۹	۱,۸۸۷,۷۹۵,۸۵۳	۴-۲	موجودی نزد بانکها
۴,۸۵۵,۷۷۶,۵۷۵	۳,۳۹۲,۳۸۲,۲۷۲		

۴-۱- موجودی تنخواه شامل:

۱۳۹۳/۰۸/۳۰	۱۳۹۴/۰۸/۳۰	
ریال	ریال	
۲,۰۳۶,۶۱۰,۱۸۶	۳۷,۵۹۳,۹۲۸	تنخواه کارخانه
۳۵,۶۵۹,۸۰۰	۲,۵۶۱,۲۷۶	تنخواه تدارکات
۰	۱,۴۶۴,۴۳۱,۲۱۵	تنخواه مشترک آقایان گرائیلی و خورشیدزاده (بانک سینا)
۲,۰۷۲,۲۶۹,۹۸۶	۱,۵۰۴,۵۸۶,۴۱۹	

تنخواه تدارکات و کارخانه شامل: تنخواه آقایان نادر عظیمی فر و بهروز وثوقی می باشد.
 تنخواه کارخانه شامل تنخواه مشترک آقایان گرائیلی و خورشیدزاده (بانک سینا مصدق) میباشد.

۴-۲- موجودی نزد بانکها شامل:

۱۳۹۳/۰۸/۳۰	۱۳۹۴/۰۸/۳۰	
ریال	ریال	
۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۵۵,۹۵۴,۲۲۴	بانک صنعت و معدن شعبه کرمانشاه
۲,۷۸۳,۵۰۶,۵۸۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	بانک کشاورزی شعبه احمد قصر
۰	۲۳۰,۸۴۱,۶۲۹	بانک تجارت شعبه بازار
۲,۷۸۳,۵۰۶,۵۸۹	۱,۸۸۷,۷۹۵,۸۵۳	

۵- سرمایه گذار ی کوتاه مدت

۱۳۹۳/۰۸/۳۰	۱۳۹۴/۰۸/۳۰	
ریال	ریال	
۱۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۵,۰۰۰,۰۰۰	شرکت انرژی نو آتیه
۱۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۵,۰۰۰,۰۰۰	

۶- حسابهای دریافتنی تجاری:

۱۳۹۳/۰۸/۳۰	۱۳۹۴/۰۸/۳۰	یادداشت	
ریال	ریال		
۷۴۰,۵۸۰,۳۰۲	۱۲۳,۶۱۸,۸۷۶	۶-۱	امامی
۷۴۰,۵۸۰,۳۰۲	۱۲۳,۶۱۸,۸۷۶		

۶-۱- مانده فوق حداکثر تا دوره ۶ ماهه سال مالی آتی تسویه میگردد.

شرکت آسیا بافت بیستون (سهامی خاص)
 یادداشتهای توضیحی همراه صورت های مالی
 برای سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۴

۷- سایر حسابهای دریافتنی

۱۳۹۳/۰۸/۳۰	۱۳۹۴/۰۸/۳۰	یادداشت	
ریال	ریال		
۲۹,۵۶۳,۷۵۴,۱۲۳	۵۴,۱۷۱,۲۹۸,۵۸۱	۷-۱	شرکت پوشش
.	۷۷۲,۰۰۰,۰۰۰		شرکت نساجی غرب
۱,۰۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۹,۹۶۹,۴۷۳	۷-۲	سایر
۳۰,۵۶۸,۷۵۴,۱۲۳	۵۵,۲۵۳,۲۶۸,۰۵۴		

۷-۱- مانده مطالبات از شرکت پوشش به مبلغ ۵۴ میلیارد ریال بابت پرداخت حقوق و مزایای پرسنل شرکت فوق طبق اعلامیه شرکت سرمایه گذاری آتیه دماوند می باشد
 ۷-۲- سایر شامل مجید شفق و سایرین..میباشد.

۸- موجودی مواد و کالا

۱۳۹۳/۰۸/۳۰	۱۳۹۴/۰۸/۳۰		
ریال	ریال		
.	۳,۵۱۴,۱۶۰,۹۵۹		محصول ساخته شده
.	۵۷۲,۵۵۷,۱۴۴		موجودی ضایعات
۴,۶۹۱,۵۵۳,۱۳۲	.		الیاف
۴,۶۹۱,۵۵۳,۱۳۲	۴,۰۸۶,۷۱۸,۱۰۳		

۹- پیش پرداختها

۱۳۹۳/۰۸/۳۰	۱۳۹۴/۰۸/۳۰		
ریال	ریال		
۱۵۳,۵۶۷,۵۰۰	۱۴,۲۳۶,۴۰۶		پیش پرداخت بیمه آتش سوزی
۲۹,۶۸۵,۱۶۷	۸,۳۱۵,۵۲۶		پیش پرداخت بیمه مسئولیت مدنی
.	۵,۰۲۲,۸۰۰		پیش پرداخت خرید لوازم و قطعات
۱۸۳,۲۵۲,۶۶۷	۲۷,۵۷۴,۷۳۲		

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۴

جدول بهای تمام شده و استهلاک انباشته داراییهای ثابت مشهود به شرح زیر است:

۱۳۹۴/۰۸/۳۰

زمین و ساختمان به مبلغ ۳۶۰۰۰۰۰۰۰ ریال بابت برگزاری مزایده ۱۳۹۶/۲ سری یکمعل فر شه معاضه قروسی میبند

1

شاخص اندیشان
پیوست گزارش

شرکت آسیا یافت بیستون (سهامی خاص)
 یادداشتهای توضیحی همراه صورت های مالی
 برای سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۴

۱۱- داراییهای نامشهود

۱۳۹۳/۰۸/۳۰	۱۳۹۴/۰۸/۳۰	
ریال	ریال	
۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	ودیعه مسکن مدیرعامل
۱۵۸,۲۴۶,۱۵۰	۱۵۸,۲۴۶,۱۵۰	نرم افزار
۸۰۸,۲۴۶,۱۵۰	۸۰۸,۲۴۶,۱۵۰	

۱۲- سایر حسابهای پرداختنی

۱۳۹۳/۰۸/۳۰	۱۳۹۴/۰۸/۳۰	یادداشت	
ریال	ریال		
۱۷۲,۲۲۲,۲۲۶,۰۳۲	۲۰۹,۵۶۴,۲۷۴,۹۶۳		سرمایه گذاری اتیه دماوند
۳۱,۷۳۹,۲۷۱,۸۹۱	۱۳,۷۱۸,۵۳۲,۹۳۵		شرکت صنایع ریسندگی و فرش غرب
۴۸۵,۸۶۹,۴۸۸	۱,۷۷۴,۰۵۴,۸۳۲		سازمان تامین اجتماعی حق بیمه پرسنل
۱۱۰,۶۶۳,۰۳۸	۱۱۰,۶۶۳,۰۳۸		حقوق و دستمزد پرداختنی
۲۸۳,۳۱۵,۱۹۳	۴۱۴,۰۵۵,۵۵۴		مالیات حقوق و دستمزد کارکنان
۴,۵۴۷,۰۱۹,۱۰۷	۱,۷۱۶,۲۵۸,۶۵۴		هزینه های پرداختنی
۸۷۹,۳۱۹,۰۳۹	۳,۰۹۵,۴۹۹,۳۵۱		ارزش افزوده
۶۷,۹۳۸,۶۱۲	۱۱۴,۰۲۲,۷۶۷		مالیات تکلیفی
۲۰,۷۹,۳۷۹,۳۵۲	۱,۴۷۵,۲۹۲,۰۶۵	۱۲-۱	سایر
۲۱۳,۴۱۶,۰۰۱,۷۵۲	۲۳۱,۹۸۲,۶۵۴,۱۶۰		

۱۲-۱- عمده مبلغ سایر مربوط به مطالبات پرسنل شرکت میباشد.

شاخص اندیشان
 پیوست گزارش

شرکت آسیا یافت بیستون (سهامی خاص)

بازرسی‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۴

۱۳۹۳/۰۸/۳۰	۱۳۹۴/۰۸/۳۰	یادداشت	۱۳- پیش دریافتها
ریال	ریال		
۰	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳-۱	پیش دریافت فروش اموال
۰	۳۷,۷۳۰,۷۷۸,۰۰۰	۱۳-۲	پیش دریافت فروش اموال آتیه دماوند
	۳۸,۰۸۰,۷۷۸,۰۰۰		

۱۳-۱- بابت فروش تنمه ماشین آلات رنگرزی طی تصمیمات کمیته واگذاری به آقای عابدینی میباشد.

۱۳-۲- بابت سهم شرکت از پیش دریافت مزایده ۹۴/۲ شرکت سرمایه گذاری آتیه دماوند فروش عرصه و اعیان میباشد.

۱۳۹۳/۰۸/۳۰	۱۳۹۴/۰۸/۳۰	یادداشت	۱۴- ذخیره مالیات
ریال	ریال		
۱,۱۲۵,۴۲۱,۹۷۹	۱,۱۲۵,۴۲۱,۹۷۹	۱۴-۱	ذخیره مالیات عملکرد ۹۳
۱,۱۲۵,۴۲۱,۹۷۹	۱,۱۲۵,۴۲۱,۹۷۹		

۱۴-۱ مبلغ مذکور بابت ابلاغ برگ قطعی مالیات عملکرد سال مالی منتهی به ۹۲/۸/۳۰ میباشد.

۱۵- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان :

گردش حساب مزبور طی دوره به شرح زیر است :

۱۳۹۳/۰۸/۳۰	۱۳۹۴/۰۸/۳۰	
ریال	ریال	
۱۱,۹۸۲,۱۷۲,۹۲۳	۱۰,۳۳۹,۲۷۲,۴۲۷	مانده انتقالی/مانده در ابتدای دوره
۲۲۴,۰۹۵,۱۰۶	۱,۴۷۶,۵۵۶,۸۱۰	ذخیره تأمین شده
(۱,۸۶۶,۹۹۵,۶۰۲)	(۱۱,۲۷۲,۸۸۰,۱۸۸)	ستوات پرداخت شده
۱۰,۳۳۹,۲۷۲,۴۲۷	۵۴۲,۹۴۹,۰۴۹	مانده در پایان دوره

شرکت آسیا بافت بیستون (سهامی خاص)

بازداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۴

۱۶- سرمایه:

۱۶-۱- سرمایه شرکت منقسم به ۱۰۰۰ سهم ۱۰۰۰ ریالی با نام عادی تمام پرداخت شده می باشد.

۱۶-۲- ترکیب سهامداران در تاریخ ترازنامه بشرح زیر است:

مبلغ سرمایه	درصد سهام	
ریال		شرکت سرمایه گذاری آتیه دماوند
۹۹۸,۰۰۰	۹۹.۸	شرکت لاستیک پارس
۱,۰۰۰	۰.۱	شرکت صنایع نخ خمین
۱,۰۰۰	۰.۱	
۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	

۱۶-۳- در ترکیب و مبلغ سرمایه نسبت به دوره گذشته تغییر ایجاد نگردیده است.

۱۷- فروش و درآمد حاصل از ارائه خدمات

۱۳۹۳/۰۸/۳۰	۱۳۹۴/۰۸/۳۰	
ریال	ریال	درآمد حاصل از ریسندگی و رنگ آمیزی
۵,۰۳۸,۱۴۱,۶۲۷	۳,۹۲۹,۹۸۰,۱۱۱	برگشت از فروش خدمات
.	(۴۵۸,۸۵۸,۰۶۹)	
۵,۰۳۸,۱۴۱,۶۲۷	۳,۴۷۱,۱۲۲,۰۴۲	

۱۷-۱- فروش و خدمات کارمزدی به تفکیک تولید رنگهای روشن و تیره بشرح زیر است:

۱۳۹۳/۰۸/۳۰	۱۳۹۴/۰۸/۳۰	
مبلغ	مبلغ	نرخ
ریال	ریال	رنگ تیره
۲,۰۱۵,۲۵۶,۶۵۱	۳,۴۷۱,۱۲۲,۰۴۲	رنگ روشن
۳,۰۲۲,۸۸۴,۹۷۶	.	۱۶,۰۰۰
۵,۰۳۸,۱۴۱,۶۲۷	۳,۴۷۱,۱۲۲,۰۴۲	

انجام خدمات کارمزدی با نرخهای طبق قرارداد صورت گرفته است.
درآمد فوق ناشی از فروش و خدمات کارمزدی میباشد.

شرکت آسیا بافت بیستون (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی همراه صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۴

۱۸- بهای تمام شده خدمات ارائه شده

جدول بهای تمام شده خدمات ارائه شده به شرح زیر است :

۱۳۹۳/۰۸/۳۰	۱۳۹۴/۰۸/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۱,۳۱۸,۲۳۳,۲۶۴	۶۵۱,۴۷۵,۲۰۶	۱۸-۱ مواد مستقیم مصرفی
۱۸,۶۱۵,۶۹۳,۶۴۴	۱۸,۱۱۰,۶۲۱,۶۶۶	۱۸-۲ دستمزد مستقیم
۵,۷۵۴,۷۰۲,۹۲۴	۶,۸۷۸,۶۶۴,۷۶۱	۱۸-۲ سربار ساخت
۲۵,۶۸۸,۶۲۹,۸۳۲	۲۵,۶۴۰,۷۶۱,۶۳۴	جمع هزینه های تولید
۱۳۹۳/۰۸/۳۰	۱۳۹۴/۰۸/۳۰	۱۸-۱- مواد مستقیم مصرفی :
ریال	ریال	
۷۶۹,۰۵۹,۸۳۴	۲۵۲,۹۱۸	رنگ
۳۰۱,۶۵۰,۹۴۳	.	دوک
.	۱۸,۰۶۰,۰۰۰	روغن ها
.	۶۰۴,۸۳۵,۰۲۹	الیاف
۲۴,۶۴۰,۰۰۰	۱۴,۰۴۰,۰۰۰	آنتی استاتیک
۳۲۲,۸۸۲,۴۸۷	۱۴,۲۸۷,۲۵۹	سایر
۱,۳۱۸,۲۳۳,۲۶۴	۶۵۱,۴۷۵,۲۰۶	

شاخص اندیشان
پیوست گزارش

شرکت آسیا یافت بیستون (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی
برای سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۴

۱۸-۲- هزینه های دستمزد مستقیم و سربار ساخت:

سربار ساخت		دستمزد مستقیم		
۱۳۹۳/۰۸/۳۰	۱۳۹۴/۰۸/۳۰	۱۳۹۳/۰۸/۳۰	۱۳۹۴/۰۸/۳۰	
ریال	ریال	ریال	ریال	
-	-	۹,۳۰۶,۳۴۵,۰۲۹	۶,۷۴۶,۶۴۴,۸۴۳	حقوق پایه
-	-	۱,۱۷۱,۱۳۲,۶۰۰	۱,۳۳۴,۴۸۳,۳۱۷	اضافه کاری
-	-	۶۳۱,۵۸۵,۱۱۷	۱۸۹,۸۱۳,۶۵۱	حق جذب، حق نوبت کاری
-	-	۶۱۶,۹۵۶,۱۲۱	۸۵۲,۱۱۶,۶۲۹	فوق العاده مسکن و خواروبار
-	-	۱,۱۷۸,۴۹۹,۳۸۰	۱,۰۷۱,۳۹۳,۰۶۹	حق اولاد
-	-	۸۸,۰۴۶,۰۰۰	۲,۶۵۸,۶۰۹,۸۵۶	عیدی و پاداش
-	-	۲,۶۸۳,۴۴۱,۴۲۲	۲,۰۵۰,۴۸۶,۰۰۸	بیمه سهم کارفرما
-	-	۸۵۲,۷۹۰,۷۵۲	۱,۳۶۹,۸۳۸,۸۵۷	باز خرید سنوات خدمت کارکنان
-	-	۹۳۶,۴۴۲,۰۷۰	۱,۷۷۳,۷۰۲,۰۰۲	حقوق و مزایای متفرقه
-	-	۵۲,۴۷۶,۴۶۵	۲۶۳,۵۳۳,۴۳۵	حق مأموریت
۱,۱۰۹,۱۵۳,۰۰۵	۸۹۴,۸۹۸,۶۹۲	-	-	ایاب و ذهاب
۹۹۱,۶۰۶,۶۲۲	۱,۰۱۰,۶۳۹,۹۳۱	-	-	هزینه برق مصرفی
۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	هزینه اجاره
۶۹,۰۵۸,۴۹۹	۷۳,۱۸۷,۰۷۰	-	-	پاداش
۴۸۶,۹۴۰,۷۶۸	۱۵۵,۳۱۳,۱۸۰	-	-	هزینه گاز مصرفی
۱۵,۹۵۴,۹۳۸	۱,۶۰۱,۷۹۰,۳۷۷	-	-	هزینه استهلاک ماشین آلات
۱,۲۸۵,۹۳۰	-	-	-	هزینه استهلاک ابزار آلات
۴,۲۸۶,۳۶۶	۳۷,۴۱۰,۰۰۰	-	-	هزینه استهلاک وسایط نقلیه
-	۱۹,۲۲۷,۸۶۴	-	-	هزینه استهلاک اثاثه و منصوبات
-	۱۲,۹۰۸,۶۰۰	-	-	هزینه استهلاک تاسیسات
۲,۶۵۶,۴۱۶,۷۹۶	۳,۰۷۳,۳۸۹,۰۴۷	۱,۱۰۷,۹۷۸,۷۸۸	-	سایر اقلام
۵,۷۵۴,۷۰۳,۹۲۴	۶,۸۷۸,۶۶۴,۷۶۱	۱۸,۶۱۵,۶۹۳,۶۴۴	۱۸,۱۱۰,۶۲۱,۶۶۶	

سایر اقلام شامل: پوشاک و لوازم ایمنی، پذیرایی و آبدارخانه، بهداشت و درمان، هزینه های ورزشی، روند حقوق، غذای کارکنان
کاهش دستمزد مستقیم بابت باز خرید و بازنشستگی و تسویه پرسنل قراردادی میباشد
افزایش هزینه های سربار ساخت عمدتاً بابت افزایش هزینه های استهلاک ماشین آلات تولیدی و ابزار آلات میباشد

شرکت آسیا یافت بیستون (سهامی خاص)
 یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی
 برای سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۴

۱۹- هزینه‌های عمومی و اداری

۱۳۹۳/۰۸/۳۰	۱۳۹۴/۰۸/۳۰	
ریال	ریال	
۹۹۵,۵۹۴,۷۴۹	۲,۵۴۳,۴۱۰,۶۸۸	حقوق و دستمزد
۹۹۶,۸۶۱,۱۸۰	۱,۱۳۷,۴۹۰,۵۷۷	حق الزحمه مشاور
۵۹,۰۷۳,۷۱۰	۱۸,۱۹۷,۱۲۰	پشتیبانی نرم افزار
۰	۲۷۲,۰۷۸,۰۹۰	استهلاک
۲۳۱,۳۳۳,۸۹۴	۱۶۴,۵۲۲,۷۸۰	هزینه برق مصرفی
۲۴۵,۸۳۷,۸۷۴	۳۳۳,۶۰۵,۸۸۰	هزینه‌های کمپ
۹۱۷,۱۳۳,۹۲۱	۵۸۴,۱۴۴,۸۸۴	سایر اقلام
۳,۴۴۵,۸۳۵,۳۲۸	۵,۰۵۳,۴۵۰,۰۱۹	

افزایش هزینه‌های حقوق اداری بابت افزایش تعداد پرسنل اداری و (انتقال از تولید) می‌باشد.

شرکت آسیا یافت بیستون (سهامی خاص)

بازداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۴

۲۰- سایر درآمدها و هزینه‌های عملیاتی:

۱۳۹۳/۰۸/۳۰	۱۳۹۴/۰۸/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۱,۵۵۲,۶۶۳,۰۰۳	۵,۸۳۱,۹۳۱,۹۴۰	۲۰-۱ سازمان تامین اجتماعی- حق بیمه ۴٪ سخت و زیان آور
۵۰,۱۱۰,۷۰۲	۲۲,۰۰۷,۱۷۵	۲۰-۲ سایر
۱,۶۰۲,۷۷۳,۷۰۵	۵,۸۵۳,۹۳۹,۱۱۵	

۲۰-۱ مبلغ فوق بابت حق بیمه سخت و زیان آور سنوات مختلف پرسنل رسمی بوده که توسط سازمان تامین اجتماعی مطالبه گردیده.

۲۰-۲ سایر شامل هزینه‌های لیفتراک-حمل-آگهی و تبلیغات-ارسال نمونه‌ها

۲۱- هزینه‌های مالی

۱۳۹۳/۰۸/۳۰	۱۳۹۴/۰۸/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۱۲,۹۱۳,۸۵۰,۶۵۰	۲۴,۴۴۸,۷۸۶,۵۳۰	۲۱-۱ هزینه بهره تسهیلات دریافتی
۰	۳۰۶,۱۶۶,۵۵۰	هزینه بهره و سایر اقلام
۱۲,۹۱۳,۸۵۰,۶۵۰	۲۴,۷۵۴,۹۵۳,۰۸۰	

۲۱-۱ مبلغ بهره فوق به نرخ ۱۶٪ تسهیلات دریافتی از شرکت سرمایه‌گذاری آتیه دماوند طی سال مالی می‌باشد.

۲۲- سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی

۱۳۹۳/۰۸/۳۰	۱۳۹۴/۰۸/۳۰	
ریال	ریال	
۱۲۱,۶۱۸,۶۳۳	۳۷,۸۵۸,۴۸۲	سود سپرده بانکی
۰	۵,۵۵۷,۷۷۹,۷۹۳	سود و زیان ناشی از فروش دارایی‌ها
۰	۹۷,۹۳۴,۰۰۰	درآمد فروش ضایعات
۲۷,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۱۹۹,۵۹۲,۴۰۴)	سایر هزینه‌های غیرعملیاتی
۱۴۸,۶۱۸,۶۳۳	۲,۴۹۳,۹۷۹,۸۷۱	

شرکت آسیا بافت بیستون (سهامی خاص)

یادداشتهای توضیحی همراه صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۴

۲۳- تعديلات سنوآتي

۱۳۹۳/۰۸/۳۰	۱۳۹۴/۰۸/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۰	(۱,۱۲۵,۴۲۱,۹۷۹)	۱۴-۱
(۷,۱۲۷,۵۱۲,۱۴۶)	۰	
(۷,۱۲۷,۵۱۲,۱۴۶)	(۱,۱۲۵,۴۲۱,۹۷۹)	

۲۴- صورت تطبیق زیان عملیاتی

صورت تطبیق زبان عملیاتی با جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی بشرح زیر است:

۱۳۹۳/۰۸/۳۰	۱۳۹۴/۰۸/۳۰
ریال	ریال
(۲۵,۶۹۹,۰۹۷,۲۳۸)	(۳۲,۰۷۷,۰۲۸,۷۲۵)
۶۳,۸۱۴,۷۷۰	۱,۹۴۳,۴۱۴,۹۳۱
(۱,۶۴۲,۹۰۰,۴۹۶)	(۹,۷۹۶,۳۲۳,۳۷۸)
۴,۸۸۹,۵۳۵,۰۰۰	۱۵۵,۶۷۷,۹۳۵
(۷۱,۷۴۰,۱۹۵,۲۵۱)	(۲۴,۰۶۷,۵۵۲,۵۰۵)
۹۶,۲۰۷,۳۶۸,۸۳۹	۱,۸۷۱,۶۹۹,۳۲۷
(۴,۶۹۱,۵۵۳,۱۳۲)	۶۰۴,۸۳۵,۰۲۹
۲۷,۰۰۰,۰۰۰	۳۸,۰۸۰,۷۷۸,۰۰۰
.	۹۷,۹۳۷,۰۰۰
(۲,۵۸۶,۰۲۷,۵۰۸)	(۲۴,۱۸۶,۵۶۲,۳۸۶)

۲۵- تعهدات و بدهیهای احتمالی:

۱-۲۵- بدهیهای احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ قانون اصلاح قسمتی از قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۳/۰۸/۳۰	۱۳۹۴/۰۸/۳۰	اسناد انتظامی نزد دیگران
ریال	ریال	
۱۳,۹۵۰,۲۶۰,۰۰۰	۱۳,۹۵۰,۲۶۰,۰۰۰	
۱,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰	
۱۵,۰۰۰,۲۶۰,۰۰۰	۱۵,۰۰۰,۲۶۰,۰۰۰	

شرکت آسیا بافت بیستون (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۴

۲۶- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

هیچگونه رویداد بااهمیتی که بعد از تاریخ ترازنامه به وقوع پیوسته و مستلزم اصلاح و افشا در صورت‌های مالی نباشد، وجود ندارد.

۲۷- معاملات با اشخاص وابسته

نام شخص وابسته	یادداشت	نوع وابستگی	مبلغ معامله	یادداشت
			میلیون ریال	
۱-۲۷ شرکت سرمایه‌گذاری آتیه دماوند		عضو هیات مدیره	(۲۰۹,۵۶۴)	۱۲

۲۷-۱ معامله صورت پذیرفته مربوط به تأمین نقدینگی بوده است.