

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

شرکت ریسندگی خاور (سهامی عام)

بأنضمام

صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۳

شرکت ریسندگی خاور (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱ الی ۵	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی صورتهای مالی شامل:
۱	تأیید صورتهای مالی توسط هیات مدیره
۲	- ترازنامه
۳	- صورت سود و زیان و گردش حساب زیان انباشته
۴	- صورت سود و زیان جامع
۵	- صورت جریان وجوه نقد
۶ الی ۳۱	- یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی



**گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
 به مجمع عمومی عادی سالانه صاحبان سهام
 شرکت ریسندگی خاور (سهامی عام)**

**گزارش نسبت به صورتهای مالی
 مقدمه**

۱- صورتهای مالی شرکت ریسندگی خاور (سهامی عام) شامل ترازنامه به تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۳ و صورتهای سود و زیان، سود و زیان جامع و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۳۱ توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیات مدیره در قبال صورتهای مالی

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

مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب میکند 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 صورتهای مالی، اطمینانی معقول کسب شود. حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشاء شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرهای کنترل های داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثر بخشی کنترلهای 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 صورتهای مالی است.

این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهار نظر مشروط نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.

همچنین این موسسه 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.

۴- استانداردهای گزارشگری مالی، در ارتباط با موارد ذیل رعایت نگردیده، که تعدیل صورتهای مالی از این بابت ضروری است:

۴-۱- همانگونه که در یادداشت توضیحی ۲-۶ منعکس است، بدهی سهامداران سابق شرکت (آقایان کبودوند و برق لامع نو) در پایان سال مالی مورد گزارش، طبق گزارش حسابرسی ویژه سنوات قبل بالغ بر ۱۳۳۸۰ میلیون ریال بوده که علیرغم اقدامات اولیه از جمله ارسال اظهاریه توسط شرکت جهت یکی از سهامداران مذکور در خصوص استرداد اسناد و مدارک، پرداخت دیون و تعهدات، و همچنین با توجه به عدم دریافت پاسخ تأییدیه درخواستی، چگونگی بازیافت مطالبات مذکور برای این موسسه مشخص نشده است. شایان ذکر است، وثایق آقای برق لامع نو به ارزش تقریبی ۳۲۰۰ میلیون ریال در قبال مطالبات شرکت، در اختیار شرکت سرمایه گذاری آتیه دماوند می باشد.

۴-۲- صورت تطبیق حسابهای فیمابین شرکتهای گروه در ارتباط با شرکت های ریسندگی و بافندگی فومنا و سرمایه گذاری آتیه دماوند (موضوع یادداشتهای توضیحی ۳-۵ و ۱۳ صورتهای مالی) به ترتیب شامل مبلغ ۱۸۶۱ میلیون ریال و ۸۱۰۹ میلیون ریال دارای مغایرت می باشد،

۴-۳- سرفصل حسابهای پرداختنی موضوع یادداشتهای توضیحی ۱۲ و ۱۳ شامل مبلغ ۷۳۴۸ میلیون ریال اقلام راکد و سنواتی می باشد که چگونگی تسویه و یا پرداخت تعهدات مزبور برای این مؤسسه مشخص نگردیده است. همچنین شرکت نسبت به پرداخت و تسویه بدهیهای تکلیفی گذشته، دیون و تعهدات دولتی شامل ذخیره دو درصد سهم صندوق کارآموزی، دو درصد آموزش و پرورش، یک درصد عوارض شهرداری و سازمان تربیت بدنی تا تاریخ این گزارش اقدام ننموده و از بابت جرائم مترتب بر تعهدات فوق الذکر، ذخیره ای در حسابهای لحاظ نکرده است.

۴-۴- همانگونه که در یادداشتهای توضیحی ۹ و ۱۱ صورتهای مالی منعکس است، شرکت در سال مالی قبل دارائیهای ثابت مشهود و سایر دارائیهای خود را به استناد ماده ۴۸ قانون بودجه سال ۱۳۹۲ کل کشور و آئین نامه اجرائی ذیربط مصوب هیات محترم وزیران جهت افزایش سرمایه، تجدید ارزیابی کرده است که در این خصوص مفاد استانداردهای حسابداری در ارتباط با تفکیک کامل اقلام تجدید ارزیابی در طبقات مختلف و نیز تعیین و افشای عمر مفید و روش استهلاك دارائیهای تجدید ارزیابی شده بر اساس نظرات کارشناسان ذیصلاح را در صورتهای مالی افشاء ننموده است. همچنین نسبت به شناسایی هزینه های استهلاك دوره مالی ۸ ماهه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۲ و سال مالی مورد گزارش نیز اقدام ننموده است.

۵- پاسخ تأییدیه های درخواستی در ارتباط با سرفصل حسابها و اسناد دریافتنی تجاری (یادداشت توضیحی ۵ صورتهای مالی) به مبلغ ۱۱۱۴۷ میلیون ریال و حسابها و اسناد پرداختنی (یادداشتهای توضیحی ۱۲ و ۱۳ صورتهای مالی) به مبلغ ۱۳۱۲۲ میلیون ریال و بانکهای ملت و پاسارگاد شعب مختلف، تا تاریخ این گزارش دریافت نشده است. مضافاً پاسخ تأییدیه دریافتی درخصوص تسهیلات مالی دریافتی از بانک صنعت و معدن شعبه مرکزی در مقایسه با مانده طبق صورتهای مالی بیانگر مبلغ ۳۸۸۵۵ میلیون ریال مغایرت مساعد می باشد. با توجه به مراتب فوق، تعیین تعدیلات احتمالی که در صورت دریافت پاسخ تأییدیه های درخواستی و رفع مغایرت فوق، بر صورتهای مالی ضرورت می یافت، برای این موسسه مشخص نمی باشد.



اظهارنظر مشروط

۶- به نظر این موسسه، به استثنای آثار موارد مندرج در بند ۴ و همچنین به استثنای آثار احتمالی موارد مندرج در بند ۵، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت ریسندگی خاور (سهامی عام) در تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۳ 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- جرائم بدهیهای قطعی مالیات عملکرد شرکت از بابت سالهای ۱۳۷۶ الی ۱۳۷۸ و ۱۳۸۵ الی ۱۳۸۷ پس از بخشودگی ۸۰ درصد به مبلغ ۱۶۸۱ میلیون ریال و زیان مورد تأیید سازمان امور مالیاتی از بابت عملکرد سالهای ۱۳۸۹ و ۱۳۹۰ مبلغ ۲۱۶۲۹ میلیون ریال تعیین شده است. همچنین مالیات عملکرد سال ۱۳۹۱ بر اساس برگ تشخیص صادره توسط سازمان امور مالیاتی مبلغ ۳۴۶۲ میلیون ریال تعیین و مورد مطالبه قرار گرفته، که مورد اعتراض شرکت واقع و ذخیره ای از این بابت در صورتهای مالی منظور نشده است. از بابت مالیات عملکرد دوره مالی ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۲ و سال مالی ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۳ بدلیل زیان ابرازی و زیان تأیید شده سنوات قبل، ذخیره ای در صورتهای مالی گزارش نگردیده است. با توجه به مراتب فوق تعیین میزان بدهی های مالیاتی عملکرد و نیز، مالیاتهای تکلیفی و ارزش افزوده منوط به صدور رأی قطعی نهایی مسئولین مالیاتی می باشد. اظهارنظر این موسسه در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

- ۸- موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت به شرح زیر است:
 - ۸-۱- مفاد ماده ۱۴۱ اصلاحیه قانون تجارت با توجه به فزونی زیان انباشته شرکت نسبت به سرمایه در تاریخ ترازنامه، توضیح اینکه علیرغم برگزاری مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۲/۰۸/۰۸ از این بابت، مراحل ثبت آن تا تاریخ این گزارش به نتیجه قطعی نرسیده است.
 - ۸-۲- ثبت مصوبات مجمع عمومی عادی صاحبان سهام مورخ ۱۳۹۲/۱۱/۱۶ و فوق العاده مورخ ۱۳۹۲/۱۱/۲۸ در اداره ثبت شرکتها.
 - ۸-۳- مفاد مواد ۴۰، ۱۱۴، ۱۱۵ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص نگهداری دفتر ثبت سهام و تودیع سهام وثیقه مدیران نزد صندوق شرکت.
 - ۸-۴- مفاد ماده ۱۰۷ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص انتخاب اعضاء هیأت مدیره از بین سهامداران (شرکت گروه صنایع لاستیک پارس - سهامی عام)
 - ۸-۵- تصویب عملکرد سال مالی ۱۳۹۱ با توجه به برگزاری مجمع فوق العاده مورخ ۱۳۹۲/۱۱/۲۸.
 - ۸-۶- پیگیریهای شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی مورخ ۱۶ بهمن ماه ۱۳۹۲ و سنوات قبلی صاحبان سهام، تا تاریخ این گزارش در موارد زیر به نتیجه نرسیده است:
 - ۸-۶-۱- پیگیری وصول مطالبات از آقایان کبودوند و برق لامع.



۸-۶-۲- برنامه های مصوب هیأت مدیره خروج از مفاد ماده ۱۴۱ اصلاحیه قانون تجارت و بهبود

اصلاح ساختار مالی.

۸-۶-۳- انجام کلیه عملیات بانکی شرکت از طریق حساب های بانکی متعلق به شرکت.

۸-۶-۴- تعیین و تکلیف نسبت به ارقام راکد و کم گردش موجودیها.

۸-۶-۵- تفکیک و طبقه بندی کامل دارایی های مورد تجدید ارزیابی.

۸-۶-۶- رعایت کامل مفاد مواد ۴۰، ۱۱۴ و ۱۱۵ اصلاحیه قانون تجارت.

۹- معاملات مندرج در بند الف یادداشت توضیحی ۳۱ صورتهای مالی، بعنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹

اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیأت مدیره شرکت به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در معاملات مذکور و معاملات با سایر اشخاص وابسته، مفاد ماده قانونی یاد شده درخصوص کسب مجوز از هیأت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی گیری رعایت شده است. به نظر این موسسه، معاملات مزبور در روال معمول فی مابین شرکت های گروه، انجام پذیرفته است.

۱۰- گزارش هیأت مدیره، موضوع ماده ۲۳۲ 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 رسیدگیهای انجام شده و با در نظر گرفتن موارد مطروحه در این گزارش، نظر این موسسه به موارد با اهمیت دیگری که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیأت مدیره باشد، جلب نشده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۱- تولیدات شرکت به میزان قابل توجهی کمتر از ظرفیت قابل دسترس (عملی) بوده و نتایج عملیات شرکت در سالهای اخیر منحصر به ارائه خدمات کارمزدی، فروش محصولات و همواره مواجه با زیان قابل ملاحظه ای بوده است. همچنین صورتهای مالی نشان دهنده وضعیت مالی مناسبی نبوده و به دلیل فقدان نقدینگی کافی، بدهی به بانکها، شرکتهای و اشخاص در مواعید مقرر پرداخت نگردیده است. شایان ذکر می باشد زیان انباشته گزارش شده طبق صورتهای مالی پیوست بیش از ۵۹ برابر سرمایه ثبت شده آن (بدون توجه به تجدید ارزیابی داراییهای ثابت یادداشت توضیحی ۴-۹ صورتهای مالی) بوده، لذا شرکت مشمول مفاد ماده ۱۴۱ اصلاحیه قانون تجارت است، به نظر این موسسه، اتخاذ تصمیمات ضروری توسط ارکان اصلی آن درخصوص بهبود نتایج حاصل از عملکرد و تداوم فعالیت با بازده اقتصادی مناسب، اجتناب ناپذیر است.

۱۲- به دلیل انسداد حساب جاری بانکی شرکت در سال مالی مورد گزارش کلیه دریافت ها و پرداختهای شرکت،

از طریق حساب مشترک مدیران صورت پذیرفته است.



۱۳- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرائی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آئین نامه ها و دستورالعملهای اجرائی مرتبط در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص، این موسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده، برخورد نکرده است.

تاریخ: ۲۰ دی ماه ۱۳۹۳



موسسه حسابرسی و خدمات مالی و مدیریت

موسسه حسابرسی و خدمات مالی و مدیریت

ایران مشهود (حسابداران رسمی)

محمد رضا گلچین پور

شماره عضویت ۸۰۰۶۷۱

سید محمد میر آفتاب زاده

شماره عضویت ۸۰۰۷۹۹

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورتهای مالی شرکت ریسندگی خاور (سهامی عام) برای سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۳ تقدیم میگردد. اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	ترازنامه
۲	صورتحساب سود و زیان
۳	گردش حساب زیان انباشته
۳	صورتحساب سود و زیان جامع
۴	صورتحساب جریان وجوه نقد
۵	یادداشتهای توضیحی:
۶	الف - تاریخچه فعالیت
۷	ب - مبنای تهیه صورتهای مالی
۷-۸	پ - خلاصه اهم رویه های حسابداری
۹ تا ۳۱	ت - یادداشتهای مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی

صورتهای مالی براساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۳/۰۹/۲۵ به تایید هیات مدیره رسیده است.

امضاء	سمت	نام اعضای هیئت مدیره
	رئیس هیئت مدیره	شرکت لیزینگ آتیه الوند (سهامی خاص) به نمایندگی آقای غلامرضا بهروز زرین خامه
	نایب رئیس هیئت مدیره	شرکت گروه صنایع لاستیک پارس (سهامی عام) به نمایندگی آقای کامیار بهبودی
	عضو هیئت مدیره	شرکت سرمایه گذاری آتیه دماوند (سهامی عام) به نمایندگی آقای سیروس شجاعی برجونی
	عضو هیئت مدیره	شرکت صنایع نخ خمین (سهامی خاص) به نمایندگی آقای صفدر گرایلی بورخیلی
	عضو هیئت مدیره	شرکت لیزینگ صنعت و معدن (سهامی عام) به نمایندگی آقای اردشیر فخاری
	مدیر عامل (خارج از اعضا)	ابوالحسن منشی زاده



دفتر مرکزی: تهران، بلوار کشاورز، بین جالزاده و دکترا قرب، پلاک ۱۳۱ کد پستی: ۱۳۸۷۱-۱۴۱۹۶ تلفن: ۶۶۳۷۹۱۰-۶۶۴۶۱۵۳ فاکس: ۶۶۴۶۱۵۳
کلانراه: رشت کیلومتر ۶ جاده رشت به فومن کد پستی: ۵۳۲۹۱-۴۱۴۴۱ تلفن: ۱۱-۵۵۵۲۲۹۱۰ فاکس: ۵۵۵۲۳۳۶۶ (۰۱۳۱)

Web: www.khavar-nakh.com E mail: Info@khavar-nakh.com



شرکت ریسندگی خاور (سهامی عام)

توازننامه

در تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۳

(تجدید ارائه شده)			(تجدید ارائه شده)				
۱۳۹۳/۸/۳۰	۱۳۹۳/۰۸/۳۰	یادداشت	۱۳۹۳/۰۸/۳۰	۱۳۹۳/۰۸/۳۰	یادداشت	داراییها	
ریال	ریال		ریال	ریال			
						داراییهای جاری:	
۱۶,۲۰۱,۶۷۵,۷۹۲	۱۱,۳۲۸,۹۷۷,۸۰۸	۱۲	۲۳۱,۳۲۱,۲۳۳	۳۶,۵۵۰,۱۵۰	۴	موجودی نقد	
۷۰,۲۳۵,۱۷۴,۴۳۶	۷۶,۸۰۷,۷۷۱,۲۱۲	۱۳	۶,۷۷۳,۲۱۶,۵۳۰	۱۴,۳۹۴,۵۲۹,۰۲۷	۵	حسابها و اسناد دریافتی تجاری	
-	-	۱۴	۱۶,۲۵۳,۴۰۲,۲۵۴	۱۴,۰۹۲,۷۵۶,۵۱۲	۶	سایر حسابهای دریافتی	
۲۴۹,۱۶۸,۸۶۹,۸۹۲	۲۹۹,۰۸۸,۷۹۶,۳۱۵	۱۵	۷,۴۶۰,۹۴۱,۲۲۳	۴,۲۵۳,۵۱۱,۶۶۸	۷	موجودی مواد و کالا	
			۸۳,۷۹۳,۳۲۶	-	۸	پیش پرداختها	
۳۳۵,۶۰۵,۷۲۰,۱۲۰	۳۸۷,۲۲۵,۵۴۵,۳۳۵		۳۰,۷۰۲,۶۷۴,۵۶۶	۳۲,۷۷۷,۳۴۷,۳۵۷		جمع داراییهای جاری	
						داراییهای غیر جاری:	
۲,۵۷۱,۵۵۴,۷۴۹	۳,۶۶۱,۰۸۶,۶۱۸	۱۶	۳۳۸,۴۴۲,۹۳۷,۲۸۸	۳۳۷,۶۱۴,۵۶۹,۷۳۳	۹	دارائیهای ثابت مشهود	
			۳۰,۸۲۰,۰۰۰	۳۲,۰۴۵,۰۰۰	۱۰	سرمایه گذاری های بلندمدت	
۲,۵۷۱,۵۵۴,۷۴۹	۳,۶۶۱,۰۸۶,۶۱۸		۳۸۸,۵۶۴,۱۴۷	۴۰,۴۶۷,۶۷۷	۱۱	سایر دارائیهها	
۳۳۸,۱۷۷,۲۷۴,۸۶۹	۳۹۰,۸۸۶,۶۳۱,۹۵۳		۳۳۸,۸۶۲,۳۲۱,۵۳۵	۳۳۸,۰۵۱,۲۸۲,۴۱۰		جمع داراییهای غیر جاری	
						حقوق صاحبان سهام:	
۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷	سرمایه (۶ میلیون سهم ۱۰۰۰۰ ریالی تمام پرداخت شده)				
۳۳۳,۵۷۶,۳۹۳,۲۲۷	۳۳۳,۵۷۶,۳۹۳,۲۲۷	۹۳	مازاد تجدید ارزیابی داراییها				
۷۱۰,۸۷۷,۰۱۴	۷۱۰,۸۷۷,۰۱۴	۱۸	اندوخته قانونی				
۷,۹۹۹,۹۱۶,۲۱۴	۷,۹۹۹,۹۱۶,۲۱۴	۱۹	اندوخته طرح و توسعه				
(۳۰,۶۸۹۹,۴۶۵,۲۲۳)	(۳۵۸,۳۴۵,۱۸۸,۶۴۱)		زیان انباشته				
۳۱,۳۸۷,۷۲۱,۲۳۲	(۲۰,۰۵۸,۰۰۳,۱۸۶)		جمع حقوق صاحبان سهام				
۳۶۹,۵۶۴,۹۹۶,۱۰۱	۳۷۰,۸۲۸,۶۲۹,۷۶۷		۳۶۹,۵۶۴,۹۹۶,۱۰۱	۳۷۰,۸۲۸,۶۲۹,۷۶۷		جمع دارائیهها	

یادداشتهای توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی می باشد.

شرکت ریسندگی خاور (سهامی عام)
صورت سود و زیان
برای سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۳

(تجدید ارائه شده)		سال ۱۳۹۳		یادداشت
دوره مالی ۸ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۸/۳۰		ریال	ریال	
۱۷,۶۸۴,۴۳۷,۴۳۹	۳۶,۷۹۱,۴۴۱,۰۶۸			۲۰ فروش خالص و درآمد ارائه خدمات
(۱۴,۰۹۸,۸۱۹,۷۳۶)	(۳۴,۵۰۱,۰۱۹,۷۳۸)			۲۱ بهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارائه شده
۳,۵۸۵,۶۱۷,۷۰۳	۲,۲۹۰,۴۲۱,۳۳۰			سود ناخالص
(۵,۴۳۲,۴۹۳,۳۷۷)	(۷,۰۶۷,۵۲۰,۸۳۸)			۲۲ هزینه های فروش، اداری و عمومی
(۶,۰۹۹,۶۲۶,۷۰۹)	(۸,۶۰۶,۹۱۴,۲۷۹)			۲۳ خالص سایر هزینه های عملیاتی
(۱۱,۵۳۲,۱۲۰,۰۸۶)	(۱۵,۶۷۴,۴۳۵,۱۱۷)			زیان عملیاتی
(۷,۹۴۶,۵۰۲,۳۸۳)	(۱۳,۳۸۴,۰۱۳,۷۸۷)			هزینه های مالی
(۱۷,۱۳۶,۳۵۰,۴۲۱)	(۳۷,۹۲۶,۶۷۰,۳۵۱)			۲۴ خالص سایر درآمد های غیر عملیاتی
۳۳۴,۹۸۳,۹۶۹	(۱۳۵,۰۳۹,۲۸۰)			۲۵ زیان خالص
(۱۶,۸۰۱,۳۶۶,۴۵۲)	(۳۸,۰۶۱,۷۰۹,۶۳۱)			
(۲۴,۷۴۷,۸۶۸,۸۳۵)	(۵۱,۴۴۵,۷۲۳,۴۱۸)			

گردش حساب (زیان) انباشته

(۲۴,۷۴۷,۸۶۸,۸۳۵)	(۵۱,۴۴۵,۷۲۳,۴۱۸)	زیان خالص
(۲۶۶,۴۰۷,۱۱۴,۶۸۵)	(۳۱۳,۲۷۲,۷۷۹,۰۸۷)	زیان انباشته در ابتدای سال
(۱۵,۷۴۴,۴۸۱,۷۰۳)	۶,۳۷۳,۳۱۳,۸۶۴	۲۶ تعدیلات سنواتی
(۲۸۲,۱۵۱,۵۹۶,۳۸۸)	(۳۰۶,۸۹۹,۴۶۵,۲۲۳)	زیان انباشته در ابتدای سال - تعدیل شده
(۳۰۶,۸۹۹,۴۶۵,۲۲۳)	(۳۵۸,۳۴۵,۱۸۸,۶۴۱)	زیان انباشته در پایان سال

یادداشتهای توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی می باشد.



شرکت ریسندگی خاور (سهامی عام)
صورت سود و زیان جامع
برای سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۳

دوره مالی ۸ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۸/۳۰	سال ۱۳۹۳	یادداشت	
ریال	ریال		
(۲۵۰.۰۸۶.۶۳۷.۰۰۹)	(۵۱.۴۴۵.۷۲۳.۴۱۸)		زیان خالص
۳۲۳.۵۷۶.۳۹۳.۲۲۷	-	۹-۳	مازاد تجدید ارزیابی داراییهای مشهود
۲۹۸.۴۸۹.۷۵۶.۲۱۸	(۵۱.۴۴۵.۷۲۳.۴۱۸)		سود جامع دوره مالی
(۱۵.۷۴۴.۴۸۱.۷۰۳)	۶.۳۷۳.۳۱۳.۸۶۴	۲۶	تعدیلات سنواتی
۲۸۲.۷۴۵.۲۷۴.۵۱۵	(۴۵.۰۷۲.۴۰۹.۵۵۴)		سود جامع شناسایی شده از تاریخ گزارشگری سال قبل

یادداشت‌های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی می باشد.



شرکت ریسندگی خاور (سهامی عام)

صورت جریان وجوه نقد

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۳

یادداشت	سال ۱۳۹۳	دوره مالی ۸ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۸/۳۰
	ریال	ریال
فعالیت‌های عملیاتی:		
خالص جریان خروج وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	۲۷	(۴۰,۵۲۷,۶۵۱,۲۲۴)
بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی:		
سود پرداختی بابت تسهیلات مالی	-	(۳,۶۵۶,۲۷۴,۱۳۲)
جریان خالص خروج بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی	-	(۳,۶۵۶,۲۷۴,۱۳۲)
فعالیت‌های سرمایه گذاری:		
وجه پرداختی بابت خرید دارائیهای ثابت مشهود	(۱۳۰,۸۷۵,۰۰۰)	(۱,۶۶۳,۰۹۰,۴۹۹)
وجه پرداختی بابت خرید سایر دارائیها	(۱۶,۱۰۳,۵۳۰)	
جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری	(۱۴۶,۹۷۸,۵۳۰)	(۱,۶۶۳,۰۹۰,۴۹۹)
جریان خالص خروج وجه نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی	(۱۴,۹۹۱,۷۷۱,۰۸۳)	(۴۵,۸۴۷,۰۱۵,۸۵۵)
فعالیت‌های تامین مالی:		
دریافت تسهیلات مالی	۱۴,۷۹۷,۰۰۰,۰۰۰	۳۴,۲۱۹,۰۰۰,۰۰۰
بازپرداخت اصل تسهیلات مالی	-	(۱,۶۷۷,۷۷۸,۰۹۰)
جریان خالص ورود وجه نقد حاصل از فعالیت‌های تامین مالی	۱۴,۷۹۷,۰۰۰,۰۰۰	۳۲,۵۴۱,۲۲۱,۹۱۰
خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد	(۱۹۴,۷۷۱,۰۸۳)	(۱۳,۳۰۵,۷۹۳,۹۴۵)
مانده وجه نقد در اول سال	۲۳۱,۳۲۱,۲۳۳	۱۳,۵۳۷,۱۱۵,۱۷۸
مانده وجه نقد در پایان سال	۳۶,۵۵۰,۱۵۰	۲۳۱,۳۲۱,۲۳۳
مبادلات غیر نقدی	۴۰,۱۲۴,۱۵۱,۴۲۳	۱۳,۸۱۸,۸۴۴,۴۶۳

۲۸

یادداشت‌های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی می باشد.



شرکت ریسندگی خاور (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۳

۱- تاریخچه فعالیت

۱-۱- کلیات

شرکت ریسندگی خاور (سهامی عام) ابتدا تحت پوشش گروه صنعتی خاور (ایران خودرو دیزل فعلی) فعالیت تولیدی خود را از سال ۱۳۵۵ آغاز کرد و طی شماره ۱۸۰۲ مورخ ۱۳۶۴/۱۱/۲۶ پس از انجام مراحل قانونی در اداره ثبت و مالکیت صنعتی شهرستان رشت به ثبت رسیده است. اقامتگاه قانونی شرکت از تاریخ ۱۳۷۰/۲/۲۶ به تهران منتقل و تحت شماره ۸۴۱۴۵ به ثبت رسیده که مجدداً در تاریخ ۱۳۹۲/۰۹/۱۶ تحت شماره انتقالی ۱۸۰۲ به شهرستان رشت انتقال یافته است. در تاریخ ۱۳۷۱/۹/۲۱ به موجب توافقنامه ای که بین وزارت صنایع و معادن و بانک صنعت و معدن منعقد گردید کلیه سهام این شرکت به بانک صنعت و معدن انتقال یافت و به منظور پذیرش سهام شرکت در بورس اوراق بهادار طی آگهی تغییرات مورخ ۱۳۷۸/۶/۸ اداره ثبت شرکتهای تهران نوع شرکت از سهامی خاص به سهامی عام تبدیل و اساسنامه آن مشتمل بر ۷۷ ماده و ۱۶ تبصره به تصویب رسید. پروانه تاسیس و پروانه بهره برداری شرکت در سال ۱۳۵۵ صادر گردیده و در حال حاضر شرکت دارای ۲۷۱۴۴ دوک ریسندگی و ۷۶۸ روتور این اند می باشد. به موجب توافقنامه منعقد در بهمن ۱۳۸۱، هشتاد درصد سهام شرکت به شرکت سرمایه گذاری آتیه دماوند و سپس کلیه سهام در مهر ماه ۱۳۸۲ به بخش خصوصی انتقال یافت و با گذشت بیش از ۹ سال فعالیت در غالب بخش خصوصی مجدداً ۹۹,۹۹۹۱ درصد سهام در آبان ماه سال ۱۳۹۱ به شرکت سرمایه گذاری آتیه دماوند منتقل شد. در حال حاضر شرکت واحدهای تجاری فرعی شرکت سرمایه گذاری آتیه دماوند می باشد و واحد تجاری نهایی گروه شرکت مزبور می باشد. همچنین بر اساس صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۲/۰۴/۱۲ سال مالی شرکت از پایان هر سال به پایان آبان ماه هر سال تغییر یافته است. اقامتگاه قانونی شرکت براساس صورتجلسه هیئت مدیره ۱۳۹۲/۰۲/۰۵ از تهران به استان گیلان - شهرستان رشت - کیلومتر ۶ جاده رشت به قومن - کدپستی ۵۳۹۹۱ - ۴۱۴۴۱ منتقل گردیده است.

۱-۲- فعالیت اصلی شرکت

موضوع فعالیت اصلی شرکت طبق ماده ۳ اساسنامه به شرح زیر است:

الف - تولید انواع نخ از الیاف طبیعی و مصنوعی (پنبه، پشم، پلی استر، ویسکوز وغیره) و فروش آنها، خرید و نصب ماشین آلات برای تهیه محصولات فوق الذکر و اشتغال به هرگونه امور صنعت نساجی.

ب - اقدام به کلیه امور بازرگانی داخلی و خارجی اعم از صادرات و واردات طبق ضوابط و قوانین جاری کشور.

ج - مشارکت در سایر شرکتهای از طریق مشارکت مستقیم یا خرید سهام.

د - سایر اموری که به نحوی از انحاء در ارتباط با موارد فوق الذکر بوده و موضوع اصلی فعالیت شرکت را تسهیل نماید.

۱-۳- تعداد کارکنان

متوسط تعداد کارکنان رسمی و قراردادی طی سال به شرح زیر بوده است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۸/۳۰	دوره ۸ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۸/۳۰	
نفر	نفر	
۱۷	۱۷	کارکنان رسمی
۲۰۵	۱۴۶	کارکنان قراردادی
۲۲۲	۱۶۳	



شرکت ریسندگی خاور (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۳

۲- مبنای تهیه صورت‌های مالی

۲-۱ - صورت‌های مالی بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه و در موارد مقتضی از ارزشهای جاری نیز استفاده شده است.
 ۲-۲ - به استناد مصوبه مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام مورخ ۱۳۹۲/۰۴/۰۱۲، سال مالی شرکت از پایان اسفند ماه هر سال به پایان آبان ماه تغییر یافته است. لذا اقلام مقایسه ای سال قبل برای دوره مالی ۸ ماهه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۲ ارائه شده است.

۳- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۳-۱- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا به « اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش » تک تک اقلام ارزشیابی می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان ذخیره کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودی ها با بکارگیری روشهای زیر تعیین می گردد.

شرح	روش مورد استفاده
مواد اولیه و بسته بندی	میانگین موزون متحرک
کالای در جریان ساخت	اولین صادره از اولین وارده
کالای ساخته شده	میانگین موزون متحرک
قطعات و لوازم یدکی	میانگین موزون متحرک
لوازم فنی و مصرفی	میانگین موزون متحرک
موجودی ضایعات	میانگین موزون متحرک

۳-۲- سرمایه گذاریها

سرمایه گذاری های بلند مدت به بهای تمام شده پس از کسر هرگونه کاهش ارزش انباشته در ارزش هر یک از سرمایه گذاری ها ارزشیابی می شود. آن گروه از سرمایه گذاری های سریع معامله در بازار که بعنوان دارایی جاری طبقه بندی میشود 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 هریک از سرمایه گذاری ها 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.

۳-۳- داراییهای ثابت مشهود

۳-۳-۱ - داراییهای ثابت مشهود به استثناء اثاثیه و منصوبات بر مبنای مبلغ تجدید ارزیابی در حسابها ثبت می شود که در این خصوص دوره تناوب تجدید ارزیابی ۵ ساله است و ارزیابی دارایی های مذکور توسط کارشناسان رسمی دادگستری استان گیلان صورت پذیرفته است. مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت یا عمر مفید دارایی های ثابت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آنها می گردد، به عنوان مخارج سرمایه ای محسوب و طی عمر مفید باقیمانده داراییهای مربوط مستهلک میشود. هزینه های نگهداری و تعمیرات جزئی که به منظور حفظ یا ترمیم منافع اقتصادی مورد انتظار واحد تجاری از استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود هنگام وقوع به عنوان هزینه های جاری تلقی به سود و زیان دوره منظور میگردد.



شرکت ریسندگی خاور (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۳

۳-۲- استهلاك دارایی‌های ثابت مشهود با فرض بهای تمام شده و با توجه به عمر مفید برآوردی دارایی‌های مربوط (با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیات‌های مستقیم مصوب اسفند ماه ۱۳۶۶) و براساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می شود:

دارایی ها	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ساختمان	۷٪، ۸٪، ۱۰٪	نزولی
تاسیسات	۱۲٪	نزولی
ماشین آلات	۱۰٪، ۸٪، ۱۰، ۱۵	خط مستقیم و نزولی
اثاثه و منصوبات	۱۰ سال	خط مستقیم
ابزار آلات و قالب‌ها	۴ سال	خط مستقیم
وسایل نقلیه	۲۵٪، ۳۰٪	نزولی

برای دارائی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور می شود. در مواردی که هریک از دارایی های 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 یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالاست.

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- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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



شرکت ریسندگی خاور (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۳

۴- موجودی نقد

۱۳۹۲/۰۸/۳۰	۱۳۹۳/۰۸/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۲۳۱,۳۲۱,۲۳۳	۳۶,۵۵۰,۱۵۰	۴-۱
۲۳۱,۳۲۱,۲۳۳	۳۶,۵۵۰,۱۵۰	

موجودی نزد بانکهای ریالی

۴-۱- موجودی نزد بانکهای ریالی به شرح زیر تفکیک می گردد:

۱۳۹۲/۰۸/۳۰	۱۳۹۳/۰۸/۳۰	یادداشت	
ریال	ریال		
۹,۶۴۵,۸۶۱,۴۰۰	۵۰۸,۴۵۵,۰۰۰	۴-۱-۱	بانک ملت شعبه بهشتی حساب جاری ۴۸۰۶۴۴۸۲۹
۸۹,۰۵۲,۷۷۹	۲,۶۱۹,۰۹۲		بانک ملی - حساب جاری ۱۰۹۴۳۶۰۰۲۰۰۸
۶۰,۴۹۵,۲۰۵	۸,۹۲۶,۶۸۹		بانک پاسارگاد - جاری ۱۱۲۵۹۸۹۳۱
۵۴,۸۱۵,۵۵۴	۶,۰۷۴,۶۵۴		بانک سرمایه - حساب مشترک مدیران
۱۰,۴۱۸,۱۸۳	۱۱,۶۸۶,۵۵۰		بانک صنعت و معدن - سپرده کوتاه مدت ۶۰۰۷۰۰۴
۴,۶۸۴,۳۶۰	۵,۰۰۴,۳۶۰		بانک ملی - حساب جاری مدیران ۱۰۹۴۳۵۲۱۴۰۰۵
۳,۲۵۲,۱۴۳	.		بانک توسعه صادرات جاری ۱۶۲۸ تهران
۱,۹۷۷,۹۴۵	.		بانک توسعه صادرات جاری ۸۲۳۵ تهران
۹۷۷,۰۰۰	۹۷۷,۰۰۰		بانک صنعت و معدن - قرض الحسنه ۱۶۷۱۳۰۰۸
۶۲۶,۲۵۹	.		بانک ملت جاری ۱۲۷۹-۷ رشت
۵۰۰,۰۰۰	.		موسسه اعتباری توسعه
۲۵۰,۰۰۰	.		جاری ۵۱۲/۲۳ بانک سپه
۳,۷۷۱,۸۰۵	۲۷۱,۸۰۵		بانک صنعت و معدن جاری ۱۶۲۶۲ تهران
.	۹۹۰,۰۰۰		بانک صنعت و معدن ۱۰۰۰۴۴۶۲۲۰۰۴
۵۰۰,۰۰۰	.		سایر
۹,۸۷۷,۱۸۲,۶۳۳	۵۴۵,۰۰۵,۱۵۰		جمع
(۹,۶۴۵,۸۶۱,۴۰۰)	(۵۰۸,۴۵۵,۰۰۰)		کسر می شود: مانده بانک ملت شعبه شهید بهشتی - جاری ۴۸۰۶۴۴۸۲۹ متعلق به شرکت سرمایه گذاری آتیه دماوند
۲۳۱,۳۲۱,۲۳۳	۳۶,۵۵۰,۱۵۰		

۴-۱-۱- مانده حساب فوق مربوط به شرکت سرمایه گذاری آتیه دماوند به نام شرکت ریسندگی خاور می باشد. که در ارتباط با پرداخت سود سهامداران شرکت مذکور می باشد که در سر فصل سایر حسابهای پرداختنی یادداشت ۱۳ توضیح منظور شده است.



۵- حسابها و اسناد دریافتنی تجاری

۱۳۹۲/۰۸/۳۰	۱۳۹۳/۰۸/۳۰	مانده	یادداشت
خالص	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	ریال	
ریال	ریال	ریال	
۳,۷۲۸,۰۲۴,۰۰۰	۷۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۴۰,۰۰۰,۰۰۰	اسناد دریافتنی تجاری
۳,۷۲۸,۰۲۴,۰۰۰	۷۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-	شرکتها و اشخاص
۲,۵۹۸,۰۰۶,۸۳۷	۱۰,۷۷۲,۳۸۱,۶۶۵	۱۰,۷۷۲,۳۸۱,۶۶۵	حسابهای دریافتنی تجاری:
۴۴۷,۱۸۵,۶۹۳	۲,۸۸۲,۲۴۷,۳۶۲	-	شرکتها و اشخاص
۳,۰۴۵,۱۹۲,۵۳۰	۱۳,۶۵۴,۵۲۹,۰۲۷	-	سایر اشخاص وابسته
۶,۷۷۳,۲۱۶,۵۳۰	۱۴,۳۹۴,۵۲۹,۰۲۷	-	

۵-۱- مانده اسناد دریافتنی تجاری مشکل از اقلام زیر است:

۱۳۹۲/۰۸/۳۰	۱۳۹۳/۰۸/۳۰	مانده	اسناد دریافتنی نزد صندوق:
خالص	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	ریال	
ریال	ریال	ریال	
۳,۴۴۴,۰۲۴,۰۰۰	-	-	علی عظیمی
۲۲۶,۰۰۰,۰۰۰	-	-	ریسندگی و بافندگی فومنات
-	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بازرگانی اسدی
-	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بهیافت شمال
-	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	مروارید تابان ایلینا
۳,۶۷۰,۰۲۴,۰۰۰	۷۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۴۰,۰۰۰,۰۰۰	
۵۸,۰۰۰,۰۰۰	-	-	اسناد دریافتنی نزد بانک:
۵۸,۰۰۰,۰۰۰	-	-	اندیشه بهمن فرد
۳,۷۲۸,۰۲۴,۰۰۰	۷۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۴۰,۰۰۰,۰۰۰	

- اسناد دریافتنی فوق در رابطه با بهای فروش و کارمزدی نخ ایجاد گردیده و در سر رسیدهای مربوطه وصول خواهند شد.

۵-۲- مانده حسابهای دریافتنی تجاری (شرکتها و اشخاص) مشکل از اقلام زیر است:

۱۳۹۲/۰۸/۳۰	۱۳۹۳/۰۸/۳۰	مانده	سال ایجاد	
خالص	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	ریال	ریال	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۹۸۸,۶۳۸,۸۳۶	-	-	۹۱	اندیشه بهمن فرد
۲۵,۸۳۱,۸۸۲	-	-	۹۱	محمد رضا خدایرست
۹۱,۰۰۰	۴۸۷,۸۷۸,۷۰۵	۴۸۷,۸۷۸,۷۰۵	۹۳	بازرگانی اسدی
۱,۵۸۳,۴۴۵,۱۲۹	۶,۸۹۴,۳۱۰,۹۵۰	۶,۸۹۴,۳۱۰,۹۵۰	۹۲	شرکت اذین صنعت پرشین
-	۱,۸۰۰,۳۰۸,۸۴۴	۱,۸۰۰,۳۰۸,۸۴۴	۹۳	شرکت پیشگام پرنیان فراز - رضا صیامی
-	۴۳۷,۱۱۶,۰۰۰	۴۳۷,۱۱۶,۰۰۰	۹۳	آقای رضا صیامی
-	۵۷,۷۵۶,۹۸۰	۵۷,۷۵۶,۹۸۰	۹۳	شرکت نساجی بابکان
-	۱۶۷,۰۱۵,۲۲۰	۱۶۷,۰۱۵,۲۲۰	۹۳	شرکت آرمه فولاد متین
-	۸۲۸,۱۲۸,۰۰۰	۸۲۸,۱۲۸,۰۰۰	۹۳	شرکت الوان بافت
-	۴۸,۸۷۵,۰۰۰	۴۸,۸۷۵,۰۰۰	۹۳	شرکت نساجی فردوس
-	۵۰,۸۹۱,۹۶۶	۵۰,۸۹۱,۹۶۶		سایر
۲,۵۹۸,۰۰۶,۸۳۷	۱۰,۷۷۲,۳۸۱,۶۶۵	۱۰,۷۷۲,۳۸۱,۶۶۵		

۵-۳- سایر اشخاص وابسته به شرح ذیل می باشد:

۱۳۹۲/۰۸/۳۰	۱۳۹۳/۰۸/۳۰	مانده	
خالص	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	ریال	
ریال	ریال	ریال	
۲۳۴,۵۲۵,۶۹۳	۲,۷۶۹,۵۸۷,۳۶۲	۲,۷۶۹,۵۸۷,۳۶۲	ریسندگی و بافندگی فومنات
۱۱۳,۶۶۰,۰۰۰	۱۱۳,۶۶۰,۰۰۰	۱۱۳,۶۶۰,۰۰۰	شرکت صنایع نخ خمین
۴۴۷,۱۸۵,۶۹۳	۲,۸۸۲,۲۴۷,۳۶۲	۲,۸۸۲,۲۴۷,۳۶۲	

- مانده مطالبات از ریسندگی و بافندگی فومنات مربوط به بهای فروش نخ می باشد. شرکت مذکور از شرکتهای وابسته به شرکت سرمایه گذاری آتیه دماوند بوده و وصول مطالبات مذکور طی فعالیتهای آتی انجام می پذیرد.



شرکت ریسندگی خاور (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۳

۶- سایر حسابهای دریافتنی

۱۳۹۲/۰۸/۳۰	۱۳۹۳/۰۸/۳۰	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	مانده	سال ایجاد	یادداشت
خالص	خالص	ریال	ریال		
ریال	ریال	ریال	ریال		
۸۴,۲۷۶,۲۴۸	۵۲۳,۴۲۷,۲۱۰	۲۱۱,۹۱۹,۳۰۴	۷۳۵,۳۴۶,۵۱۴	۶-۱	کارکنان (وام و علی الحساب)
۱۵,۹۵۰,۲۲۴,۵۶۴	۱۳,۳۸۰,۱۱۴,۴۶۴	-	۱۳,۳۸۰,۱۱۴,۴۶۴	۶-۲	صاحبان سهام قبلی
۲۱۸,۹۰۱,۴۴۲	۱۸۹,۲۱۴,۸۳۸	۶,۱۳۹,۶۶۹,۶۵۵	۶,۳۳۸,۸۸۴,۴۹۳	۶-۳	سایر اشخاص
۱۶,۲۵۳,۴۰۲,۲۵۴	۱۴,۰۹۲,۷۵۶,۵۱۲	۶,۳۵۱,۵۸۸,۹۵۹	۲۰,۴۴۴,۳۴۵,۴۷۱		

۶-۱- مانده مطالبات از کارکنان در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است

۱۳۹۲/۰۸/۳۰	۱۳۹۳/۰۸/۳۰	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	مانده	
خالص	خالص	ریال	ریال	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۴,۷۹۴,۴۹۷	۴۴۹,۸۵۰,۵۴۹	-	۴۴۹,۸۵۰,۵۴۹	آقای منوچهر مرادمرد
-	-	۱۱۵,۴۱۷,۰۲۰	۱۱۵,۴۱۷,۰۲۰	آقای حسین قدس
-	-	۲۰,۵۰۰,۰۰۰	۲۰,۵۰۰,۰۰۰	آقای محمود نگهبان
-	۱۸,۰۹۷,۱۵۳	-	۱۸,۰۹۷,۱۵۳	آقای اصغر نجفی
-	۱۱,۸۰۰,۰۰۰	-	۱۱,۸۰۰,۰۰۰	آقای مریم شیرزاد
-	-	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	آقای مهدی حسن پور
-	-	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	آقای محمد امین
-	۵,۰۰۱,۴۵۱	-	۵,۰۰۱,۴۵۱	آقای شهرام کاظمی
-	۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۵,۰۰۰,۰۰۰	آقای ابوطالب دائمی
-	۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۵,۰۰۰,۰۰۰	آقای ابراهیم خوش دوز
-	۴,۰۰۰,۰۰۰	-	۴,۰۰۰,۰۰۰	آقای سید محمد علی رفیعی
۶,۵۶۰,۰۳۶	۱,۵۶۰,۰۳۶	-	۱,۵۶۰,۰۳۶	آقای احمد جمالپور
۱۵,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	آقای بهنام قاسمی
۴,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	آقای محمد رضا کیارش
۳,۸۱۲,۸۶۰	-	-	-	آقای محمد علی یعقوبی
۱۲,۹۰۰,۰۰۰	-	-	-	آقای علی لطفی
۲۷,۲۰۸,۸۵۵	۲۳,۱۱۸,۰۲۱	۵۶,۰۰۲,۲۸۴	۷۹,۱۲۰,۳۰۵	سایر
۸۴,۲۷۶,۲۴۸	۵۲۳,۴۲۷,۲۱۰	۲۱۱,۹۱۹,۳۰۴	۷۳۵,۳۴۶,۵۱۴	

مانده مطالبات فوق مربوط به علی الحساب دریافتی و در رابطه با پرسنل موجود شرکت می باشد. مطالبات مذکور با توجه به ذخیره خدمت پرسنل مذکور قابل بازپایست می باشد



شرکت ریسندگی خاور (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۳

۶-۲ - مانده حساب صاحبان سهام قبلی در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است

۱۳۹۲/۰۸/۳۰	۱۳۹۲/۰۸/۳۰	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	مانده	
خالص	خالص	ریال	ریال	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۸,۸۵۴,۸۹۶,۰۹۵	۶,۳۳۵,۱۸۵,۹۹۵	-	۶,۳۳۵,۱۸۵,۹۹۵	آقای غلامرضا حشمت کیبوند
۷,۰۹۵,۳۲۸,۴۶۹	۷,۰۴۴,۹۲۸,۴۶۹	-	۷,۰۴۴,۹۲۸,۴۶۹	آقای مسعودالملک برق لامع
۱۵,۹۵۰,۲۲۴,۵۶۴	۱۳,۳۸۰,۱۱۴,۴۶۴	-	۱۳,۳۸۰,۱۱۴,۴۶۴	

۶-۳-۱ طبق برگ اظهاریه ارسالی به آقای برق لامع، از وی درخواست شده است که نسبت به تحویل اسناد مدارک و همچنین تسویه دیون خود اقدام نماید و در این اظهاریه تسریع شده است در صورت عدم تحویل مدارک فوق اقدامات لازم صورت خواهد پذیرفت

۶-۳-۲ مجموع بدهکاری آقای غلامرضا حشمت کیبوند، مبلغ ۸۸۲۵ میلیون ریال، مربوط به پرداخت‌های نامبرده از سال‌های ۱۳۸۲ لغایت ۱۳۸۶ و همچنین اسناد حسابداری اصلاحی سالهای بعد بوده که مبلغ ۲۵۰۰ میلیون ریال آن در سال مالی مورد گزارش، در قالب بازپرداخت تسهیلات دریافتی از بانک صنعت و معدن، از سوی نامبرده تسویه شده است و مانده بدهکاری ایشان در پایان دوره مورد گزارش به مبلغ ۶۳۳۵ میلیون ریال تقلیل یافته است.

۶-۳-۳ مبلغ ۷۰۰۴۵ میلیون ریال بدهکاری آقای مسعودالملک برق لامع، نو مربوط به پرداخت‌های ایشان از سال‌های ۱۳۸۷ لغایت ۱۳۹۱ می باشد

۶-۳-۴ سایر اشخاص به شرح زیر می باشد

۱۳۹۲/۰۸/۳۰	۱۳۹۲/۰۸/۳۰	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	مانده	حال ایجا:	
خالص	خالص	ریال	ریال		
ریال	ریال	ریال	ریال		
-	-	۲,۱۵۹,۷۵۹,۹۳۶	۲,۱۵۹,۷۵۹,۹۳۶	۸۰	• شرکت بسطاط تجارت
-	-	۹۱۱,۳۰۸,۸۲۵	۹۱۱,۳۰۸,۸۲۵	۷۹	• شرکت چاپک پودباف
-	-	۱۹۰,۰۲۵,۹۵۲	۱۹۰,۰۲۵,۹۵۲	۷۶	• شرکت نساجی شمال
-	-	۱۸۱,۶۹۹,۵۷۸	۱۸۱,۶۹۹,۵۷۸	۷۶	• شرکت نخکار تهران
-	-	۱۷۰,۲۲۱,۱۶۴	۱۷۰,۲۲۱,۱۶۴	۷۹	• شرکت کندر مسجد سلیمان
-	-	۱۴۶,۴۱۶,۰۹۲	۱۴۶,۴۱۶,۰۹۲	۸۱	• شرکت کیان شیرسازه تهران
-	-	۱۱۳,۸۸۳,۱۵۷	۱۱۳,۸۸۳,۱۵۷	۸۰	• شرکت تمجید نخ
-	-	۱۰۶,۵۰۰,۰۰۰	۱۰۶,۵۰۰,۰۰۰	۷۸	• شرکت بهار باف ارمغان
-	-	۸۹,۶۳۶,۸۳۵	۸۹,۶۳۶,۸۳۵	۷۸	• شرکت بودگستر یاران
-	-	۷۵,۷۷۰,۰۰۰	۷۵,۷۷۰,۰۰۰	۸۱	• شرکت پیشروان کراندیش
-	-	۶۴,۶۸۵,۸۴۹	۶۴,۶۸۵,۸۴۹	۸۱	• شرکت میلاد ستاره امید
-	-	۶۰,۲۷۸,۶۳۷	۶۰,۲۷۸,۶۳۷	۷۹	• شرکت حوله بافی سیدین
-	-	۴۹,۷۶۴,۶۰۸	۴۹,۷۶۴,۶۰۸	۷۸	• شرکت تن ساز
-	-	۲۱,۵۱۲,۲۲۳	۲۱,۵۱۲,۲۲۳	۸۱	• شرکت اعتماد کالای آرش
-	-	۳۷,۰۲۴۸,۰۰۰	۳۷,۰۲۴۸,۰۰۰	۸۴	• آقای سعید امامی
-	-	۱۳۰,۶۷۷,۵۰۰	۱۳۰,۶۷۷,۵۰۰	۸۵	• نخ فروشی آیدین
-	-	۱۰۸,۲۸۷,۰۰۰	۱۰۸,۲۸۷,۰۰۰	۸۵	• گوهر نخ کرمانشاه
-	-	۱۰۳,۷۲۳,۷۱۸	۱۰۳,۷۲۳,۷۱۸	۸۲	• شرکت پنبه ريسان بافت
-	-	۹۷,۵۶۶,۰۰۰	۹۷,۵۶۶,۰۰۰	۷۷	• آلمان آقای جوشیم ارایش
-	-	۹۲,۶۱۱,۲۰۱	۹۲,۶۱۱,۲۰۱	۷۸	• شرکت صنعتی بهپوش
-	-	۴۴,۵۴۷,۱۱۰	۴۴,۵۴۷,۱۱۰	۷۴	• پنبه نظام آباد گنبد
-	-	۳۹,۷۴۳,۸۳۰	۳۹,۷۴۳,۸۳۰	۸۴	• شرکت نساج یدک بهار
-	-	۳۸,۶۵۲,۲۰۰	۳۸,۶۵۲,۲۰۰	۸۵	• شرکت نیلوفر شادان
-	-	۳۷,۱۵۷,۳۰۰	۳۷,۱۵۷,۳۰۰	۸۶	• قاسم حمیدی
-	-	۳۶,۹۶۱,۰۵۰	۳۶,۹۶۱,۰۵۰	۸۲	• شرکت بافندگی حیدری
-	-	۳۰,۸۳۲,۶۰۰	۳۰,۸۳۲,۶۰۰	۸۵	• آقای مصطفی قراچه لو
-	-	۲۴,۸۱۹,۴۹۸	۲۴,۸۱۹,۴۹۸	۸۵	• آقای صفوی
-	-	۲۴,۳۷۰,۲۲۵	۲۴,۳۷۰,۲۲۵	۸۵	• شرکت تولیدی امین صوت - راستی فر
-	-	۱۳۰,۰۸۰,۶۰۰	۱۳۰,۰۸۰,۶۰۰	۸۴	• حسن نقیسی
-	-	۱۱,۱۴۹,۷۵۲	۱۱,۱۴۹,۷۵۲	۷۷	• شرکت صنایع بافندگی اصفهان
-	-	۲۷,۹۵۶,۶۰۰	۲۷,۹۵۶,۶۰۰		• تولید و پخش یوبین ولی زاده
-	-	۱۰,۱۲۹,۶۰۰	۱۰,۱۲۹,۶۰۰	۸۶	• آقای احمدلو
۸,۸۵۹,۵۸۵	۸,۸۵۹,۵۸۵	-	۸,۸۵۹,۵۸۵		• شرکت تعاونی مسکن کارکنان
-	۱۴,۹۶۷,۹۳۳	۳۱۵,۴۵۹,۴۷۲	۳۳۰,۳۲۷,۴۰۵		• بدهکاران متفرقه
۲۱۰,۰۴۱,۸۵۷	۱۶۵,۳۸۷,۲۲۰	۲۵۰,۳۳۳,۵۴۳	۴۱۵,۷۲۰,۸۶۳		سایر
۲۱۸,۹۰۱,۴۴۲	۱۸۹,۲۱۴,۸۳۸	۶,۱۳۹,۶۶۹,۶۵۵	۶,۳۲۸,۸۸۴,۴۹۳		

توضیح اینکه ردیف‌های مشخص شده با علامت * مربوط به چکهای برگشتی مشتریان در سنوات قبل به مبلغ ۴,۲۴۱ میلیون ریال و مابقی به مبلغ ۱,۲۱۵ مربوط به مطالبات فروش محصولات بوده که با گذشت تقریباً ۱۰ الی ۱۲ سال شرکت موفق به وصول نشده است لذا ضمن تأمین ذخیره مطالبات مشکوک الوصول به سرفصل سایر حسابهای دریافتی منتقل گردیده است



شرکت ریسندگی خاور (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۳

۷- موجودی مواد و کالا

۱۳۹۲/۰۸/۳۰	۱۳۹۳/۰۸/۳۰	
ریال	ریال	
۳,۰۶۴,۳۵۶,۷۵۵	۱,۱۹۷,۷۷۹,۱۲۸	کالای ساخته شده
۱,۴۵۱,۴۴۷,۷۸۰	۶۱۶,۷۱۷,۰۸۱	کالای در جریان ساخت
۵۵۳,۹۲۴,۲۷۰	۱۲,۸۲۸,۲۴۸	مواد اولیه (پنبه - پلی استر - ویسکوز)
۲۵۹,۷۳۲,۸۵۵	۴۳۳,۴۶۹,۷۳۵	مواد کمکی (لوازم بسته بندی)
۱,۳۰۴,۱۳۵,۷۵۹	۱,۳۴۶,۵۹۲,۵۹۲	قطعات و لوازم یدکی
۵۲۴,۳۱۷,۰۶۵	۶۲۷,۰۱۷,۰۸۰	لوازم فنی و مصرفی
۲۰۳,۰۲۰,۰۰۰	۱۹,۱۰۱,۰۶۵	موجودی ضایعات
۶,۷۳۹	۶,۷۳۹	سایر موجودی ها
۷,۳۶۰,۹۴۱,۲۲۳	۴,۲۵۳,۵۱۱,۶۶۸	

۷-۱- موجودی مواد اولیه، کالای در جریان ساخت و کالای ساخته شده در تاریخ ترازنامه در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی، سیل و زلزله مبلغ بیست میلیارد ریال و تحت پوشش بیمه ایران قرار گرفته است .

۸- پیش پرداختها

۱۳۹۲/۰۸/۳۰	۱۳۹۳/۰۸/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۲۶,۱۷۸,۳۲۶	-	پیش پرداخت هزینه - بیمه دارایی ها
۵۷,۶۱۵,۰۰۰	-	سایر پیش پرداختها - خرید قطعات یدکی
۸۳,۷۹۳,۳۲۶	-	





شرکت ریسندگی خاور (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۳

۹- داراییهای ثابت مشهود

شرح	بهای تمام شده - ریال		استهلاک انباشته - ریال				مبلغ دفتری - ریال	
	مانده در ابتدای دوره	داراییهای اضافه شده طی سال مالی	داراییهای فروخته شده طی سال مالی	نقل و انتقالات و سایر تعدیلات	مانده در ابتدای سال	استهلاک سال مالی	استهلاک داراییهای فروخته شده	نقل و انتقالات و سایر تعدیلات
زمین	۳۹,۹۸۸,۱۳۴,۹۵۸	-	-	-	-	-	-	-
مستحدثات	۲۶۸,۸۳۰,۸۴۳	-	-	-	۲۰۰,۰۹۰,۱۸۸	۴,۸۱۱,۸۴۱	-	۲۰۴,۹۰۲,۰۳۹
ساختمان	۹۰,۶۹۴,۱۳۱,۵۱۸	-	-	-	۸۸۸,۱۳۳,۱۳۵	۴۸۳,۷۹۴,۴۱۸	-	۱,۳۷۱,۹۲۷,۵۵۳
تاسیسات	۱,۳۴۳,۳۲۰,۸۷۲	-	-	-	۳۲۷,۶۹۴,۱۹۴	۱۲۱,۷۰۶,۲۳۲	-	۴۴۹,۴۰۰,۴۲۶
ابزارآلات و قالبها	۱۶۵,۷۰۱,۶۸۷	-	-	-	۱۴۹,۴۰۰,۴۶۴	۴,۶۴۷,۹۱۰	-	۱۵۴,۱۰۸,۳۲۴
ماشین آلات	۲۱۲,۶۱۱,۳۳۹,۶۴۰	-	-	-	۲۱۳,۱۶۰,۷۹۵,۰۸۱	۶,۶۳۵,۴۱۵,۲۲۰	-	۶,۸۷۵,۱۰۲,۷۸۱
اثاث و منصوبات	۱,۰۵۴,۵۴۱,۰۸۲	۱۲۹,۰۷۰,۰۰۰	-	-	۱,۱۸۳,۶۱۱,۰۸۲	۲۹,۳۲۴,۱۷۴	-	۹۵۵,۶۲۹,۱۲۴
وسائط نقلیه	۵۹۷,۵۲۵,۵۲۶	-	-	-	۹۸,۱۴۱,۰۲۸	۶۵,۳۷۰,۵۱۹	-	۱۶۳,۴۱۱,۵۴۷
	۳۴۶,۷۲۳,۵۲۶,۱۲۶	۱۲۹,۰۷۰,۰۰۰	-	-	۹,۲۱۵,۲۳۹,۱۷۹	۹۵۹,۲۴۲,۶۵۵	-	۱۰,۱۷۴,۴۸۱,۸۳۴
پیش پرداختهای سرمایه ای	۳۸۸,۰۰۰,۰۰۰	-	-	(۳۸۸,۰۰۰,۰۰۰)	-	-	-	-
دارایی های در جریان ساخت	۵۴۷,۶۵۰,۴۴۱	۱,۸۰۵,۰۰۰	-	(۵۴۹,۴۵۵,۴۴۱)	-	-	-	-
	۳۴۷,۶۵۸,۱۷۶,۵۶۷	۱۳۰,۸۷۵,۰۰۰	-	-	۹,۲۱۵,۲۳۹,۱۷۹	۹۵۹,۲۴۲,۶۵۵	-	۱۰,۱۷۴,۴۸۱,۸۳۴

۹-۱. دارایی های شرکت تا ارزش ۸۷ میلیارد ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل، زلزله، انفجار و ... از پوشش بیمه کوثر برخوردار است.

۹-۲. تا تاریخ تهیه صورت های مالی انتقال سند مالکیت یک قطعه زمین واقع در خیابان استقامت شهرستان رشت که به نام گروه صنعتی خاور بوده به نام شرکت منتقل نگردیده است.

شرکت ریسندگی خاور (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۳

۹-۳- افزایش اثاثه اداری در طی سال به شرح زیر است:

مبلغ - ریال	
۶۲,۰۵۰,۰۰۰	خرید سه دستگاه کامپیوتر با متعلقات
۱,۵۶۰,۰۰۰	خرید یک دستگاه مودم و تستر شبکه
۵,۶۰۰,۰۰۰	خرید یک دستگاه پرینتر
۱۸,۶۰۰,۰۰۰	خرید میز و صندلی و تخت خواب و ...
۱۴,۳۰۰,۰۰۰	خرید تلفن های رومیزی
۹,۶۵۰,۰۰۰	خرید یک دستگاه اجاق گاز و یک دستگاه یخچال
۱,۹۰۰,۰۰۰	خرید منگنه بادی
۹۵۰,۰۰۰	خرید دستگاه گیرنده دیجیتال
۲,۲۵۰,۰۰۰	خرید مبدل
۵,۳۷۰,۰۰۰	خرید روتر بر د
۵۶۰,۰۰۰	خرید ماشین حساب
۶,۲۸۰,۰۰۰	خرید بخاری
۱۲۹,۰۷۰,۰۰۰	

۹-۴- داراییهای ثابت مشهود به استثناء (اثاثیه و منصوبات) و سایر داراییها موضوع یادداشت ۱- ۱۱ طی دوره مالی منتهی به ۳۰/۰۸/۱۳۹۲ از سوی کارشناسان رسمی دادگستری استان گیلان مورد تجدید ارزیابی قرار گرفته و تفاوت آن به مبلغ ۳۲۳ میلیارد ریال تحت عنوان مازاد تجدید ارزیابی در سرفصل حقوق صاحبان سهام طبقه بندی شده و در صورت سود و زیان جامع نیز انعکاس یافته است. همچنین دوره تناوب تجدید ارزیابی ۵ ساله می باشد و این مبلغ قابل تقسیم بین صاحبان سهام و یا قابل انتقال به سرمایه نمی باشد. مضافا بدلیل عدم تعیین عمر مفید و نرخ ها و روش های استهلاک از سوی کارشناسان مستقل دادگستری از بابت مبلغ تجدید ارزیابی استهلاکی در نظر گرفته نشده است.



شرکت ریسندگی خاور (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۳

۱۰- سرمایه گذاریهای بلند مدت

۱۳۹۲/۰۸/۳۰	۱۳۹۳/۰۸/۳۰	
ریال	ریال	
۱۷,۵۰۰,۰۰۰	۱۷,۵۰۰,۰۰۰	شرکت توسعه صادرات بندر انزلی (شامل ۱۷۵۰ سهم ۱۰ هزار ریالی)
۱۳,۳۲۰,۰۰۰	۱۴,۵۴۵,۰۰۰	شرکت پنبه و الیاف نساجی ایران (شامل ۱۴۵۴ سهم ۱۰ هزار ریالی)
۳۰,۸۲۰,۰۰۰	۳۲,۰۴۵,۰۰۰	

افزایش سهام شرکت پنبه والیاف نساجی ایران مربوط به سود سهام سالهای ۱۳۸۳ تا ۱۳۹۲ می باشد که بخشی از آن به عنوان سهام به شرکت واگذار شده است. ضمناً جهت بررسی آخرین وضعیت سهام شرکت توسعه صادرات بندر انزلی به آخرین آدرس آن واقع واقع در شهرستان بندرانزلی مراجعه شد و معلوم گردید آن شرکت ضمن انحلال، از آن ساختمان به مکان نامعلوم دیگری نقل مکان نموده و با تعیین مدیر تصفیه، اقدام به تسویه حساب با سهامداران نموده است، لذا اقدامات لازم جهت تسویه حساب با شرکت مذکور در جریان است.

۱۱- سایر دارائیه‌ها

۱۳۹۲/۰۸/۳۰	۱۳۹۳/۰۸/۳۰			
خالص	خالص	استهلاک انباشته	مانده	یادداشت
ریال	ریال	ریال	ریال	
۹۸,۵۵۰,۰۰۰	۹۸,۵۵۰,۰۰۰	-	۹۸,۵۵۰,۰۰۰	۱۱-۱ ساختمان
۲۹۰,۰۱۴,۱۴۵	۲۹۰,۰۱۴,۱۴۵	-	۲۹۰,۰۱۴,۱۴۵	حق امتیاز گاز شهری
۲	۱۶,۱۰۳,۵۳۲	(۱۴,۴۸۶,۴۶۸)	۳۰,۵۹۰,۰۰۰	نرم افزارهای حسابداری
۳۸۸,۵۶۴,۱۴۷	۴۰۴,۶۶۷,۶۷۷	(۱۴,۴۸۶,۴۶۸)	۴۱۹,۱۵۴,۱۴۵	

۱۱-۱- بهای ساختمان مربوط به یک دستگاه واحد مسکونی شرکت واقع در شهرستان خلخال میباشد که از آقای سید احمد مرجانی بابت مطالبات دریافت شده و سند مالکیت آن به شرکت انتقال یافته و اقدامات لازم جهت فروش در حال انجام است.



شرکت ریسندگی خاور (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۳

۱۲- حسابهای پرداختنی تجاری

۱۳۹۲/۰۸/۳۰	۱۳۹۳/۰۸/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۴,۱۲۵,۳۲۶,۸۹۴	.	شرکت آق قزل مغان
۱,۹۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۳۵,۰۰۰,۰۰۰	شرکت عطائیه ۱۲-۱
۵,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	محمد فراهانی
.	۲,۰۸۴,۳۴۴,۵۴۴	آقای محمد رضا خداپرست
۱,۰۵۷,۴۱۶,۲۰۷	۱,۹۰۳,۲۷۴,۰۸۵	آقای محمد علی عظیمی
.	۸۹۵,۴۱۷,۸۴۴	شرکت مروارید تابان ایلینا
.	۷۶۶,۰۶۰,۵۹۱	آقایان صیامی ، خداپرست ، عظیمی
.	۴۵,۱۱۷,۸۵۲	آقای احمد حیدرزاده
.	۳۸,۳۹۱,۳۰۰	شرکت برچین گیلک
۷۲۹,۱۴۴,۱۴۲	۷۲۹,۱۴۴,۱۴۲	شرکت صنایع پوشش ایران
۶۹۴,۱۲۹,۱۰۰	۶۹۴,۱۲۹,۱۰۰	سهراب امیری
۶۱۱,۳۴۳,۴۹۰	۶۱۱,۳۴۳,۴۹۰	آقای اژدری
۱۳۹,۷۶۰,۰۰۰	۲۴۷,۷۹۸,۲۰۰	یکتا دوک
.	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت آب زلال نوین
۱۶۳,۲۸۰,۰۰۲۵	۱۶۳,۲۸۰,۰۰۲۵	شرکت پارسا نوین
۱۳۰,۲۷۳,۸۴۸	۱۳۰,۲۷۳,۸۴۸	آقای عباس گلپزاده
۱۱۴,۸۳۴,۹۲۷	۱۱۴,۸۳۴,۹۲۷	شرکت مخمل ابریشم کاشان
۵۷,۰۱۸,۹۰۰	۵۷,۰۸۴,۹۰۰	نساجی مازندران
.	۵۱,۳۷۰,۰۰۰	آقای دولتشاهی
۳۷,۹۷۵,۵۰۰	۳۷,۹۷۵,۵۰۰	آقای حسین گلابگیرها
۲۹,۸۹۸,۴۹۰	۲۹,۸۹۸,۴۹۰	شرکت گیلان نور
۲۸,۶۲۷,۳۰۶	۲۸,۶۲۷,۳۰۶	شرکت پارس ایران
۲۸,۳۰۹,۸۵۴	۲۸,۳۰۹,۸۵۴	شرکت حجب شهرکرد
۲۶,۵۹۰,۳۲۰	۳۳,۹۵۹,۴۰۰	شرکت گلبوی شمال



شرکت ریسندگی خاور (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۳

۲۲,۷۱۶,۶۶۶	۲۲,۷۱۶,۶۶۶	کارتن سرو گیلان
۲۱,۹۲۵,۰۵۰	۲۱,۹۲۵,۰۵۰	شرکت تکنیک صنعت
۲۰,۳۸۷,۵۲۲	۲۰,۳۸۷,۵۲۲	سعید حسینی
۱۸,۹۰۴,۴۷۹	۱۸,۹۰۴,۴۷۹	صنایع آذربایجان و قزوین
۱۷,۷۱۳,۰۵۵	۱۷,۷۱۳,۰۵۵	آقای حسین نخکار
.	۱۶,۲۰۷,۳۲۷	آقای کاظم لو
۱۲,۶۲۴,۷۶۹	۱۲,۶۲۴,۷۶۹	نساج میلاد بهاران
۱۲,۲۹۳,۶۷۶	۱۲,۲۹۳,۶۷۶	شرکت ناز گلبافت اصفهان
۱۱,۹۵۹,۰۴۷	۱۱,۹۵۹,۰۴۷	شرکت صدف غوغای تابان
۱۱,۹۳۶,۷۰۸	۱۱,۹۳۶,۷۰۸	شرکت ایران پوپلین
۱۱,۷۸۷,۴۸۷	۱۱,۷۸۷,۴۸۷	مسعود هاشمیان آدریانی
۱۱,۳۲۰,۲۷۹	۱۱,۳۲۰,۲۷۹	سنگ سفیدی
۱۱,۰۸۴,۵۰۰	۱۱,۰۸۴,۵۰۰	شرکت ممتاز
۱۰,۶۲۵,۵۶۳	۱۰,۶۲۵,۵۶۳	شرکت نیک فاستون یزد
۱۵۳,۴۲۸,۹۵۲	.	شرکت بازرگانی صنایع ملی ایران
.	۷۰۰,۰۰۰	آقای علیشاهی
۲۳,۱۲۵,۰۰۰	۵۲۳,۰۰۰	خدمات نساجی علیرضا
۳۷,۰۹۵,۵۵۰	.	شرکت اخگر بویلر
۶۴,۷۰۰,۸۳۳	۸۳۳	برادران اسدی
۳۱۹,۱۱۷,۶۵۳	۲۹۰,۶۳۲,۴۴۹	سایر
۱۶,۲۰۱,۶۷۵,۷۹۲	۱۱,۳۲۸,۹۷۷,۸۰۸	

۱-۱۲- مبلغ ۱۹۳۵ میلیون ریال طلب شرکت عطائیه مربوط به خرید دو دستگاه اپن اند به همراه جرائم تاخیر پرداخت آن است.

۲-۱۲- علت عدم پرداخت وجوه حسابهای پرداختنی، عدم وجود نقدینگی لازم است.



شرکت ریسندگی خاور (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۳

۱۳- سایر حسابها و اسناد پرداختنی

۱۳۹۲/۰۸/۳۰	۱۳۹۳/۰۸/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۳۵,۸۱۳,۱۴۱,۳۶۱	۳۶,۸۴۰,۶۳۹,۳۲۳	۱۳-۱ اسناد پرداختنی غیر تجاری
۱۴,۵۱۸,۵۳۶,۲۶۰	۱۶,۵۲۰,۰۳۸,۸۴۴	سازمان امور مالیاتی / مالیاتهای تکلیفی، حقوق و ارزش افزوده
۹,۶۶۱,۰۳۹,۸۰۰	۸,۴۹۶,۲۸۹,۸۰۰	سایر اشخاص وابسته - شرکت سرمایه گذاری آتیه دماوند
۳,۴۳۷,۴۹۳,۸۸۹	۴,۷۴۷,۸۱۱,۶۱۸	سازمان تامین اجتماعی
۲,۴۵۸,۹۳۰,۲۵۴	۴,۵۵۳,۲۰۲,۵۹۲	حقوق دستمزد و مزایای پرداختنی
۲۰۹,۲۳۴,۵۱۸	۹۸۶,۷۲۰,۵۰۷	طلب کارکنان شاغل و غیر شاغل
۱,۸۹۹,۰۰۳,۴۶۹	۱,۸۹۹,۰۰۳,۴۶۹	ذخیره ۲٪ سهم صندوق کارآموزی
۲,۲۳۷,۷۹۴,۸۸۵	۲,۷۶۴,۰۶۵,۰۵۹	۱۳-۲ سایر اشخاص حقیقی و حقوقی
۷۰,۲۳۵,۱۷۴,۴۳۶	۷۶,۸۰۷,۷۷۱,۲۱۲	

۱۳-۱- اسناد پرداختنی غیر تجاری از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۲/۰۸/۳۰	۱۳۹۳/۰۸/۳۰	
ریال	ریال	
۲۰,۴۳۸,۸۱۱,۵۰۷	۲۱,۶۱۸,۸۱۱,۵۰۷	سایر اشخاص وابسته:
۳,۰۷۰,۳۲۸,۲۱۹	۳,۰۷۰,۳۲۸,۲۱۹	شرکت سرمایه گذاری آتیه دماوند - چک
۲۳,۵۰۹,۱۳۹,۷۲۶	۲۴,۶۸۹,۱۳۹,۷۲۶	شرکت سرمایه گذاری آتیه دماوند - سفته
۱,۶۷۸,۵۹۹,۸۱۲	۶۷۸,۵۹۹,۸۱۲	سایر اشخاص حقیقی و حقوقی:
۱,۶۸۷,۱۸۱,۷۲۷	۱,۶۸۷,۱۸۱,۷۲۷	اداره دارایی رشت
۷,۷۴۰,۰۰۰,۰۰۰	.	شرکت پلی اکریل
۱۵۵,۴۱۹,۳۵۷	۱۵۵,۴۱۹,۳۵۷	شرکت پرنیان سپهر صدرا
۴۷۴,۶۷۳,۱۰۶	.	شرکت توزیع برق
۴۹۵,۱۲۲,۵۷۰	۹,۵۵۷,۲۹۳,۶۳۸	شرکت آق قزل مغان
۷۳,۰۰۵,۰۶۳	۷۳,۰۰۵,۰۶۳	شرکت آذین صنعت پرشین
۱۲,۳۰۴,۰۰۱,۶۳۵	۱۲,۱۵۱,۴۹۹,۵۹۷	آقای محمدرضا خداپرست
۳۵,۸۱۳,۱۴۱,۳۶۱	۳۶,۸۴۰,۶۳۹,۳۲۳	آقای عباس لعل صنعتی



شرکت ریسندگی خاور (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۳

۱۳-۲- سایر حسابهای پرداختنی از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۲/۰۸/۳۰	۱۳۹۳/۰۸/۳۰	
ریال	ریال	
۲۹۶,۱۱۰,۰۰۰	۷۰۶,۰۱۲,۲۵۰	شرکت توزیع برق
۱۳۹,۴۰۰,۰۰۰	۶۹,۴۰۰,۰۰۰	موسسه حسابرسی دش و همکاران
۱۳۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۸۶,۵۴۸,۰۰۰	موسسه حسابرسی ایران مشهود
۴۷۱,۷۹۶,۸۶۳	۶۳۰,۶۲۱,۲۰۸	بستانکاران متفرقه
۲۰۶,۱۷۱,۹۶۱	۲۰۶,۱۷۱,۹۶۱	حق بیمه پیمانکاران
۱۱۵,۰۳۰,۷۱۰	۱۱۵,۰۳۰,۷۱۰	دو درصد آموزش و پرورش
۴۵۶,۱۳۹,۰۵۳	۴۵۶,۱۳۹,۰۵۳	یک درصد عوارض شهرداری
۶۰,۱۵۹,۱۸۱	۶۰,۱۵۹,۱۸۱	شرکت تعاونی مصرف
۸۷,۷۴۹,۳۹۷	۸۷,۷۴۹,۳۹۷	سازمان تربیت بدنی
۱۳,۰۸۷,۱۵۸	۱۳,۰۸۷,۱۵۸	اتحادیه مرکزی تعاونی های کشور (امکان)
۴۵,۲۶۶,۹۶۹	۴۵,۲۶۶,۹۶۹	ذخیره جبران بدهی های احتمالی
۲۱۲,۸۸۳,۵۹۳	۸۷,۸۷۹,۱۷۲	سایر اقلام
۲,۲۳۷,۷۹۴,۸۸۵	۲,۷۶۴,۰۶۵,۰۵۹	جمع





شرکت ریسندگی خاور (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۳

۱۴- ذخیره مالیات

مالیات بردرآمد شرکت برای کلیه سال های قبل از ۱۳۹۱ قطعی و تسویه شده است.

خلاصه وضعیت ذخیره مالیات (مالیات پرداختنی) برای سالهای ۱۳۸۹ الی دوره مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۸/۳۰ به شرح جدول زیر است:

نحوه رسیدگی	۱۳۹۲- ریال		۱۳۹۳- ریال						
	مانده ذخیره	مالیات	تادیه شده	قطعی	تشخیصی	ابرازی	درآمد مشمول مالیات	زیان ابرازی	سال مالی
قطعی شده	-	-	-	۰	-	-	-	(۲۸,۲۵۵,۳۹۴,۹۰۱)	۱۳۸۹
قطعی شده	-	-	-	۰	-	-	-	(۲۱,۸۲۳,۱۳۱,۷۷۶)	۱۳۹۰
در دست رسیدگی	-	-	-	-	۳,۴۳۶,۷۳۶,۳۷۶,۰۰	-	۱۳,۷۴۶,۹۴۵,۵۰۵,۰۰	(۴۰,۹۴۳,۹۲۱,۸۵۰)	۱۳۹۱
در دست رسیدگی	-	-	-	-	-	-	-	(۲۵,۰۸۶,۶۳۷,۰۰۸)	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۸/۳۰
	-	-	-	-	-	-	-	(۵۱,۴۴۵,۷۲۳,۴۱۸)	۱۳۹۳
	-	-							

۱۴-۱- جرائم بدهی قطعی شده سال های ۱۳۷۶, ۱۳۷۷, ۱۳۷۸, ۱۳۸۵, ۱۳۸۶, ۱۳۸۷, ۱۳۸۸, ۱۳۸۹, ۱۳۹۰ به ترتیب بمبالغ ۸,۲۸۱ میلیون ریال تعیین گردیده که پس از بخشودگی ۸۰٪ جرائم بمبلغ ۱,۶۸۱ میلیون ریال تعیین گردیده که از این بابت ذخیره در صورت های مالی یادداشت ۱۳ منظور شده است.

۱۴-۲- زیان تایید شده سازمان امور مالیاتی از بابت سال های ۱۳۸۹ و ۱۳۹۰ به ترتیب بمبالغ ۱۳,۹۰۴ میلیون ریال و ۷,۷۲۵ میلیون ریال می باشد.

۱۴-۳- مالیات عملکرد شرکت برای سال ۱۳۹۱ بمبلغ ۳,۴۳۶ میلیون ریال تعیین شد که شرکت نسبت به برگ تشخیص صادره اعتراض نموده و تا تاریخ تهیه صورتهای مالی منجر به نتیجه قطعی نگردیده است.

۱۴-۴- براساس گزارش حسابرسی مالیاتی موسسه حسابرسی ایران مشهود زیان دوره مالی هشت ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۸/۳۰ بمبلغ ۱۰,۶۳۴ میلیون ریال تعیین گردیده و از بابت مالیات سال مورد گزارش بدلیل زیان ابرازی ذخیره ای در صورت های مالی لحاظ نشده است.



شرکت رستندگی خاور (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۳

۱۵- تسهیلات مالی دریافتی

خلاصه وضعیت تسهیلات مالی دریافتی بشرح جدول زیر است :

۱۳۹۲/۰۸/۳۰	۱۳۹۳/۰۸/۳۰	
ریال	ریال	
۳۹,۵۵۱,۴۸۸,۶۱۱	۴۲,۹۱۹,۴۶۸,۰۳۸	بانک صنعت و معدن - قرارداد سلف
۲۵,۷۹۵,۶۵۷,۵۳۴	۳۴,۷۴۰,۰۰۰,۰۰۰	بانک سپه - قرارداد سلف
۱۷,۲۳۵,۷۴۴,۲۴۰	۱۶,۲۳۳,۶۰۱,۹۱۱	بانک صنعت و معدن
۱۷,۸۰۶,۲۷۳,۴۳۱	۱۹,۷۴۸,۷۱۱,۴۳۸	بانک صنعت و معدن - قرارداد جماله
۱۴۸,۷۸۹,۷۰۶,۰۷۶	۱۸۵,۴۴۷,۰۱۴,۹۲۸	شرکت سرمایه گذاری آتیه دماوند
۲۴۹,۱۶۸,۸۶۹,۸۹۲	۲۹۹,۰۸۸,۷۹۶,۳۱۵	

۱۵-۱- گردش تسهیلات مالی دریافتی بشرح زیر می باشد:

شرح	ماتده در ۱۳۹۲/۰۸/۳۰	تسهیلات دریافتی در طی سال	بهره و جرائم سال جاری	تسویه تسهیلات	ماتده در ۱۳۹۳/۰۸/۳۰
بانک صنعت و معدن - قرارداد سلف	۳۹,۵۵۱,۴۸۸,۶۱۱	-	۳,۲۶۷,۹۷۹,۴۲۷	-	۴۲,۹۱۹,۴۶۸,۰۳۸
بانک سپه - قرارداد سلف	۲۵,۷۹۵,۶۵۷,۵۳۴	-	۸,۹۴۴,۳۴۲,۴۶۶	-	۳۴,۷۴۰,۰۰۰,۰۰۰
بانک صنعت و معدن	۱۷,۲۳۵,۷۴۴,۲۴۰	-	۱۵۰۷,۸۵۷,۶۷۱	۲۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۲۳۳,۶۰۱,۹۱۱
قرارداد جماله بانک صنعت و معدن (شماره ۲۱۴۵۱۰۰۲ - سال ۸۸)	۱۷,۸۰۶,۲۷۳,۴۳۱	-	۱,۹۴۲,۴۳۸,۰۰۷	-	۱۹,۷۴۸,۷۱۱,۴۳۸
شرکت سرمایه گذاری آتیه دماوند	۱۴۸,۷۸۹,۷۰۶,۰۷۶	۱۴,۷۹۷,۰۰۰,۰۰۰	۳۱,۸۶۰,۳۰۸,۸۵۲	-	۱۸۵,۴۴۷,۰۱۴,۹۲۸
جمع	۲۴۹,۱۶۸,۸۶۹,۸۹۲	۱۴,۷۹۷,۰۰۰,۰۰۰	۳۷,۶۲۲,۹۲۶,۴۲۳	۲۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۹۹,۰۸۸,۷۹۶,۳۱۵

۱۵-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد

۱۳۹۲/۰۸/۳۰	۱۳۹۳/۰۸/۳۰	
ریال	ریال	
۲۴۹,۱۶۸,۸۶۹,۸۹۲	۲۹۹,۰۸۸,۷۹۶,۳۱۵	از ۱۵ تا ۲۲ درصد
۲۴۹,۱۶۸,۸۶۹,۸۹۲	۲۹۹,۰۸۸,۷۹۶,۳۱۵	

۱۵-۳- به تفکیک زمانبندی پرداخت

۱۳۹۲	۱۳۹۳	
ریال	ریال	
۲۴۹,۱۶۸,۸۶۹,۸۹۲	۲۹۹,۰۸۸,۷۹۶,۳۱۵	سال ۱۳۹۳
۲۴۹,۱۶۸,۸۶۹,۸۹۲	۲۹۹,۰۸۸,۷۹۶,۳۱۵	

۱۵-۴- به تفکیک نوع وثیقه

وثائق عقود فوق شامل چک و سفته های تضمینی به نفع بانک صنعت و معدن ، شرکت سرمایه گذاری آتیه دماوند می باشد.

۱۵-۵- به دلیل وضعیت نقدینگی نامطلوب شرکت ، توان بازپرداخت تسهیلات مذکور در شرایط موجود وجود ندارد.

شرکت ریسندگی خاور (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۳

۱۶- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۳۹۲/۰۸/۳۰	۱۳۹۳/۰۸/۳۰	
ریال	ریال	
۱,۶۰۷,۰۴۱,۳۳۲	۲,۵۷۱,۵۵۴,۷۴۹	مانده در ابتدای سال
-	(۸۱۰,۹۲۶,۷۴۶)	پرداخت شده طی سال
۹۶۴,۵۱۳,۴۱۷	۱,۹۰۰,۴۵۸,۶۱۵	ذخیره تامین شده
۲,۵۷۱,۵۵۴,۷۴۹	۳,۶۶۱,۰۸۶,۶۱۸	

۱۶-۱ علت افزایش ذخیره سال جاری افزایش تعداد نیروی انسانی و بخشنامه وزارت کار بوده است.

۱۷- سرمایه

سرمایه شرکت مبلغ ۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال و منقسم به ۶,۰۰۰,۰۰۰ سهم با نام ۱,۰۰۰ ریالی بوده که تماماً پرداخت شده است. سهامداران شرکت در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

درصد	مبلغ اسمی سهام	تعداد سهام	
۹۹,۹۹۸	۵,۹۹۹,۹۴۶,۰۰۰	۵,۹۹۹,۹۴۶	شرکت سرمایه گذاری آتیه دماوند (سهامی عام)
۰,۰۰۰۰۲	۱,۰۰۰	۱	شرکت صنایع نخ خمین (سهامی خاص)
۰,۰۰۰۰۲	۱,۰۰۰	۱	شرکت گروه صنایع کاغذ پارس (سهامی عام)
۰,۰۰۰۰۲	۱,۰۰۰	۱	شرکت لیزینگ آتیه الوند (سهامی خاص)
۰,۰۰۰۰۲	۱,۰۰۰	۱	شرکت لیزینگ صنعت و معدن (سهامی عام)
۰,۰۰۰۸۳	۵۰,۰۰۰	۵۰	خانم معصومه سازگارنژاد
۱۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰	

۱۸- اندوخته قانونی

طبق مصوبه مجمع عمومی، در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۷۲ اساسنامه شرکت مبلغ ۷۱۰,۸۷۷,۰۱۴ ریال از محل سود قابل تخصیص به اندوخته قانونی منتقل شده است به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص شرکت به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد.



شرکت ریسندگی خاور (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۳

۱۹- اندوخته طرح و توسعه

اندوخته طرح و توسعه شامل ۳,۱۴۶,۴۷۰,۸۹۹ ریال سود احتسابی سنوات قبل میباشد که طبق مصوبات مجامع عمومی عادی نیز با توجه به بند الف ماده ۱۳۸ قانون مالیات های مستقیم به حساب فوق منظور گردیده است. توضیح اینکه این مبلغ ظرف چند سال در ارتباط با جواز شماره ۲۶/۸۱۸۱ مورخ ۷۵/۰۸/۱۵ صادره توسط وزارت صنایع که جایگزین موافقت اصولی شماره ۲۶/۱۲۵۵۳ مورخ ۷۰/۰۷/۱۹ در رابطه با تولید نخ فاستونی گردیده می باشد که با توجه به مفاد بند الف ماده ۱۳۸ قانون مالیاتهای مستقیم به سرفصل فوق منظور و الباقی که بالغ بر ۴,۸۵۳,۴۴۵,۳۱۵ ریال می باشد جهت جواز تاسیس شماره ۹۶۱۱/۲۶ مورخ ۱۳۷۶/۰۹/۱۲ صادره توسط وزارت صنایع در ارتباط با تولید نخ پنبه ظریف به میزان ۲۷۰۰ تن در سال می باشد که از محل سودهای سنوات قبل از آن تامین گردیده است. البته لازم به توضیح است که با توجه به ارزیابی زیاد طرح فوق وعدم امکان تامین آن بنا به درخواست شرکت و موافقت سازمان صنایع و معادن استان گیلان طرح جدیدی با ظرفیت ۵۵۰ تن نخ پنبه ای و الیاف مصنوعی این اند بعنوان جایگزین طرح قبلی با جواز تاسیس شماره ۵۶۱۱/۲۶ مورخ ۸۰/۰۵/۰۱ صادر شده است.

۲۰- فروش خالص و درآمد حاصل از ارائه خدمات

فروش خالص برحسب انواع محصولات به شرح زیر تفکیک میگردد:

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۸/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۸/۳۰		
مبلغ - ریال	مقدار - کیلوگرم	مبلغ - ریال	مقدار - کیلوگرم	
۸,۱۱۱,۸۴۲,۳۷۵	۹۸,۸۷۴	۱,۷۴۰,۹۷۴,۲۲۷	۲۲,۱۱۱	نخ پنبه این اند - تولید شرکت ۲۰/۱
.	.	۱۷۷,۶۱۲,۵۳۲	۳,۱۹۷	نخ پنبه رینگ - تولید شرکت ۱۰/۱
.	.	۱,۰۰۰,۵۶۳,۵۸۸	۱۳,۸۵۴	نخ پنبه ویسکوز - تولید شرکت ۱۴/۱
.	.	۱۵۱,۵۵۴,۶۶۰	۱,۸۶۰	نخ پنبه ویسکوز - تولید شرکت ۲۷/۱
۸,۱۱۱,۸۴۲,۳۷۵	۹۸,۸۷۴	۳,۰۷۰,۷۰۵,۰۰۷	۴۱,۰۲۲	جمع فروش محصولات
۵۶۷,۸۷۸,۰۰۰	۴۱,۷۸۶	۲,۷۲۴,۹۷۳,۷۴۴	۲۲۳,۲۷۶	نخ پنبه این اند - کارمزدی ۲۰/۱
۶۴۰,۸۱۵,۸۷۵	۴۶,۰۸۳	۱۷۸,۵۴۱,۶۷۹	۹,۶۴۱	نخ پنبه این اند - کارمزدی ۲۰/۲
.	.	۱۶۸,۹۲۰,۹۵۲	۱۱,۰۸۰	نخ پنبه این اند - کارمزدی ۲۴/۱
.	.	۱۵۶,۵۲۲,۵۸۸	۸,۴۵۲	نخ پنبه این اند - کارمزدی ۳۰/۱
.	.	۳۴,۳۴۱,۱۷۰	۱,۱۵۹	نخ پنبه این اند - کارمزدی ۳۰/۲
۱,۰۹۴,۷۵۱,۴۰۰	۵۴,۹۳۹	۹۷۵,۹۵۸,۰۴۷	۵۴,۶۴۲	نخ پنبه رینگ - کارمزدی ۲۰/۱
۱,۱۶۲,۲۳۸,۷۰۰	۴۹,۹۳۰	۳۹۰,۲۷۵,۷۶۱	۱۸,۱۳۶	نخ پنبه رینگ - کارمزدی ۲۰/۲
۱,۸۵۸,۹۹۶,۵۰۰	۵۴,۹۱۸	۷۹,۴۲۳,۹۶۸	۲,۷۶۷	نخ پلی استر ویسکوز - کارمزدی ۳۰/۱
۲,۵۱۰,۲۶۹,۴۷۵	۷۶,۰۲۵	۷,۹۰۸,۶۲۸,۴۵۳	۲۳۲,۵۵۵	نخ پلی استر ویسکوز - کارمزدی ۳۰/۲
.	.	۹,۸۶۵,۴۲۴,۱۶۹	۵۴۵,۱۰۰	نخ پلی استر پنبه - کارمزدی ۲۰/۱
.	.	۱۶۷,۰۳۷,۶۰۰	۷۰,۴۸	نخ پلی استر پنبه - کارمزدی ۲۰/۲
.	.	۳۰۶,۷۴۳,۵۴۲	۱۵,۶۴۱	نخ پلی استر پنبه - کارمزدی ۳۰/۱
۱۸,۷۴۷,۰۲۴	۱,۱۰۴	۱۴۶,۹۲۸,۱۹۸	۸,۶۹۴	نخ پلی استر اسپان - کارمزدی ۱۵/۱
۳۴۹,۵۱۹,۹۲۳	۲۰,۵۸۳	۳,۲۰۰,۶۲۰,۹۴۹	۱۷۹,۸۵۹	نخ پلی استر اسپان - کارمزدی ۲۰/۱
۲۶۶,۰۵۱,۸۸۰	۱۰,۰۷۲	۹۴۸,۲۱۳,۶۹۰	۳۶,۱۴۸	نخ پلی استر اسپان - کارمزدی ۳۰/۱
۱,۱۰۰,۲۶۶,۲۸۷	۴۶,۳۹۷	۲,۵۴۰,۴۵۶,۱۲۸	۷۷,۱۵۲	نخ پلی استر اسپان - کارمزدی ۳۰/۲
.	.	۹۷۶,۸۸۵,۹۸۳	۲۳,۰۱۱	نخ پلی استر اسپان - کارمزدی ۴۰/۲
۳,۰۶۰,۰۰۰	۶۱۲	۲,۹۵۰,۸۳۹,۴۴۰	۳۶۵,۳۹۹	ارائه خدمات دولاتایی انواع نخ
۹,۵۷۲,۵۹۵,۰۶۴	۴۰۲,۴۴۹	۳۳,۷۲۰,۷۳۶,۰۶۱	۱,۸۱۹,۷۶۰	جمع فروش کارمزدی
۱۷,۶۸۴,۴۳۷,۴۳۹	۵۰۱,۳۲۳	۳۶,۷۹۱,۴۴۱,۰۶۸	۱,۸۶۰,۷۸۲	

۲۰-۱ علت کاهش نرخ متوسط فروش تولیدات شرکت نسبت به سال قبل مربوط به کاهش مقدار و نرخ فروش می باشد همچنین علت کاهش فروش کارمزدی علی رغم افزایش مقدار فروش

مربوط به کاهش نرخ خدمات کارمزدی منعقد در سال مورد گزارش می باشد.



شرکت ریسندگی خاور (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۳

۲۰-۱- فروش محصولات و درآمد ارائه خدمات شرکت به تفکیک اشخاص به شرح زیر می باشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۸/۳۰		دوره مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۸/۳۰	
مبلغ فروش	درصد نسبت به کل	مبلغ فروش	درصد نسبت به کل
۱۵,۷۵۳,۷۷۲,۹۲۰	۴۲,۸۲	۶,۸۲۶,۲۶۷,۷۳۴	۳۸,۶۰
۶,۰۹۳,۳۰۱,۳۹۴	۱۶,۵۶	۶,۵۵۸,۱۰۴,۵۸۹	۳۷,۰۸
۵,۱۷۰,۵۱۱,۹۲۵	۱۴,۰۵	۰	۰,۰۰
۴,۱۷۴,۱۶۲,۹۲۳	۱۱,۳۵	۲,۵۱۰,۲۶۹,۴۷۵	۱۴,۱۹
۱,۹۵۴,۲۱۹,۱۶۷	۵,۳۱	۰	۰,۰۰
۱,۱۵۲,۱۱۸,۲۴۸	۳,۱۳	۰	۰,۰۰
۷۴۰,۱۲۹,۶۵۸	۲,۰۱	۰	۰,۰۰
۵۸۴,۷۱۲,۴۶۲	۱,۵۹	۰	۰,۰۰
۳۱۸,۴۸۵,۶۵۵	۰,۸۷	۳۶۸,۱۲۸,۵۰۰	۲,۰۸
۲۰۳,۵۵۹,۱۱۵	۰,۵۵	۰	۰,۰۰
۱۱۷,۲۳۶,۰۰۰	۰,۳۲	۴۸۶,۱۷۷,۱۱۸	۲,۷۵
۰	۰,۰۰	۱۳۳,۰۳۲,۵۰۰	۰,۷۵
۰	۰,۰۰	۴۶۰,۶۹۵,۱۶۲	۲,۶۱
۰	۰,۰۰	۳۴۱,۷۶۲,۳۶۱	۱,۹۳
۵۲۹,۱۳۱,۶۰۱	۱,۴۴	۰	۰,۰۰
۳۶,۷۹۱,۴۴۱,۰۶۸	۱۰۰,۰۰	۱۷,۶۸۴,۴۳۷,۴۳۹	۱۰۰,۰۰

- آقای علی عظیمی

- شرکت اندیشه بهمن فرد

- شرکت پیشگام پرنیان فراز

- شرکت آذین صنعت پرشین

- شرکت نساجی بابکان

- شرکت بازرگانی اسدی

- شرکت صدف تجارت راه ابریشم

- آقای خداپرست

- شرکت زرین گستر اورست

- شرکت آرمه فولاد متین

- شرکت موتور صنعت کیان

- شرکت پخش وصال پایدار

- شرکت فومنات

- آقای راستی

- سایر مشتریان

۲۰-۱-۱- درآمد حاصل از قراردادهای کارمزدی مربوط به ارائه خدمات تبدیل مواد اولیه دریافتی به نخ و ارائه خدمات دولاتابی (تبدیل انواع نخهای یک لا به نخهای دولا) به مشتریان در غالب قراردادهای کارمزدی می باشد که براساس نرخهای مندرج در قراردادهای فی مابین و تایید هیئت مدیره یا مدیرعامل حسب مورد تعیین می شود.

۲۰-۲- جدول مقایسه ای فروش خالص و درآمد ارائه خدمات و بهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارائه شده به شرح زیر است:

فروش	بهای تمام شده	سود (زیان) ناخالص	درصد سود ناخالص به درآمد
ریال	ریال	ریال	درصد
۳,۰۷۰,۷۰۵,۰۰۷	۳,۲۲۵,۶۱۵,۵۷۸	(۱۵۴,۹۱۰,۵۷۱)	(۵)
۳۳,۷۲۰,۷۳۶,۰۶۱	۳۱,۲۷۵,۴۰۴,۱۵۹	۲,۴۴۵,۳۳۱,۹۰۲	۷
۳۶,۷۹۱,۴۴۱,۰۶۸	۳۴,۵۰۱,۰۱۹,۷۳۸	۲,۲۹۰,۴۲۱,۳۳۰	

فروش محصول

درآمد ارائه خدمات



شرکت ریسندگی خاور (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۳

۲۱- بهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارائه شده

جدول بهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارائه شده به شرح زیر می باشد:

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۸/۳۰	دوره ۸ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۸/۳۰
	ریال	ریال
موجودی مواد اولیه در ابتدای سال	۵۵۳,۹۲۴,۲۷۱	۳۵,۶۳۷,۰۳۰
خالص خرید مواد اولیه طی سال	۷۹۵,۵۵۰,۰۰۰	۸,۵۱۳,۶۴۱,۷۵۵
مواد اولیه آماده برای مصرف	۱,۳۴۹,۴۷۴,۲۷۱	۸,۵۴۹,۲۷۸,۷۸۵
موجودی مواد اولیه در پایان سال	(۱۲,۸۲۸,۲۴۸)	(۵۵۳,۹۲۴,۲۷۰)
مواد مستقیم مصرفی	۱,۳۳۶,۶۴۶,۰۲۳	۷,۹۹۵,۳۵۴,۵۱۵
خالص مصرف مواد اولیه و نخ دیگران نزد ما	۷۶۶,۰۶۰,۵۹۱	-
دستمزد مستقیم	۲۳,۶۸۰,۴۰۷,۲۵۰	۹,۹۷۶,۸۶۹,۸۳۸
سربار تولید	۱۴,۹۶۹,۶۸۵,۰۴۷	۶,۸۱۲,۵۴۹,۲۰۲
هزینه جذب نشده به تولید	(۸,۵۹۵,۸۸۶,۸۲۰)	(۵,۷۳۷,۲۳۷,۶۷۷)
بهای تمام شده تولید	۳۲,۱۵۶,۹۱۲,۰۹۱	۱۹,۱۰۷,۵۳۵,۸۷۸
موجودی کالای در جریان ساخت ابتدای سال	۱,۴۵۱,۴۴۷,۷۸۱	۶۲,۷۶۷,۴۲۴
موجودی کالای در جریان ساخت پایان سال	(۶۱۶,۷۱۷,۰۸۱)	(۱,۴۵۱,۴۴۷,۷۸۰)
مبلغ قابل بازیافت ضایعات نخ	(۳۴۶,۱۷۳,۲۲۱)	(۱۹۳,۲۹۰,۰۰۰)
ضایعات	(۱۱,۰۲۷,۴۵۹)	(۳۶۲,۳۸۹,۰۳۱)
بهای تمام شده کالای ساخته شده	۳۲,۶۳۴,۴۴۲,۱۱۰	۱۷,۱۶۳,۱۷۶,۴۹۱
موجودی کالای ساخته شده در اول سال	۳,۰۶۴,۳۵۶,۷۵۵	-
موجودی کالای ساخته شده پایان سال	(۱,۱۹۷,۷۷۹,۱۲۸)	(۳,۰۶۴,۳۵۶,۷۵۵)
بهای تمام شده کالای فروش رفته	۳۴,۵۰۱,۰۱۹,۷۳۸	۱۴,۰۹۸,۸۱۹,۷۳۶



شرکت ریسندگی خاور (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۳

۱-۲۱- در سال مورد گزارش معادل ۷۹۵,۵ میلیون ریال (سال قبل معادل ۸۵۱۳ میلیون ریال) مواد اولیه خریداری شده است. تامین کنندگان اصلی مواد اولیه به تفکیک مبلغ خرید ازهریک به شرح زیر است:

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۸/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۸/۳۰		تامین کننده/کشور	نوع مواداولیه
درصد نسبت به کل خرید سال	مبلغ-ریال	درصد نسبت به کل خرید سال	مبلغ-ریال		
۱۰۰	۸,۵۱۳,۶۴۱,۷۵۵	۴۹	۳۹۲,۴۲۵,۰۰۰	شرکت پرنیان سپهر صدرا	ویسکوز
۰	۰	۵۱	۴,۳۱۲,۵۰۰	نساجی فردوس	پنبه
۱۰۰	۸,۵۱۳,۶۴۱,۷۵۵	۱۰۰	۷۹۵,۵۵۰,۰۰۰		

۲-۲۱- هزینه های دستمزد مستقیم و سربار ساخت از اقلام زیر تشکیل شده است:

سربار		دستمزد		
دوره ۸ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۸/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۸/۳۰	دوره ۸ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۸/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۸/۳۰	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۱,۵۴۸,۰۹۲,۶۰۴	۳,۴۳۹,۷۵۸,۶۰۲	۶,۶۲۰,۷۹۶,۴۹۲	۱۶,۱۸۷,۴۴۶,۰۶۸	حقوق و دستمزد و مزایا
۲۷۱,۹۵۰,۷۷۱	۵۱۵,۸۶۳,۳۷۵	۴۹۹,۵۱۴,۸۴۴	۱,۱۳۲,۴۴۰,۱۴۸	اضافه کاری
۳۷۶,۰۷۸,۳۲۴	۷۱۶,۵۳۷,۲۹۴	۱,۴۹۳,۸۹۸,۶۰۴	۳,۱۹۷,۱۵۰,۰۹۲	حق بیمه سهم کارفرما
۲۰۲,۰۸۳,۵۶۸	۳۳۸,۲۲۲,۱۶۵	۵۳۱,۷۱۱,۷۲۵	۱,۳۶۴,۹۶۶,۹۸۵	بازخرید سنوات خدمت
۱۷۹,۲۴۱,۱۳۱	۴۷۲,۲۲۷,۹۶۱	۸۰۶,۲۸۳,۵۰۳	۱,۷۹۸,۴۰۳,۹۵۷	عیدی و پاداش
۷,۲۳۹,۱۸۹	-	۲۴,۶۶۴,۶۷۰	-	دو درصد صندوق کارآموزی
۳۹۰,۰۰۰	۱۲,۹۴۰,۰۰۰	-	-	ایاب و ذهاب کارکنان کارخانه
۱۲,۹۴۶,۰۰۰	۲۰,۹۰۶,۶۰۲	-	-	رستوران کارخانه
۳۵۶,۰۵۳,۶۰۱	۶۲۵,۴۴۶,۰۲۷	-	-	تعمیر و نگهداری ماشین آلات
۴۰۷,۹۲۴,۸۶۸	۷۲۵,۶۰۵,۳۱۹	-	-	هزینه لوازم فنی و مصرفی
۹۰,۶۶۵,۵۳۶	۱۸,۵۶۳,۶۲۴	-	-	هزینه لوازم التحریر و نوشت افزار
۱۱۸,۱۱۱,۰۵۱	۳۲۳,۳۵۹,۵۹۶	-	-	بیمه دارائنها
۱,۸۵۲,۹۲۴,۶۶۳	۳,۸۲۳,۵۴۴,۷۸۵	-	-	هزینه برق وسوخت گازوئیل
۲۰۰,۸۱۵,۴۹۸	۴۵۰,۶۸۷,۹۹۲	-	-	استهلاک اموال، ماشین آلات وتجهیزات
۱,۴۵۷,۴۳۳,۹۷۵	۳,۷۵۰,۱۳۲,۳۴۷	-	-	سایر
۷,۰۰۰,۳۵۱,۷۷۹	۱۵,۲۳۳,۷۹۵,۶۸۹	۹,۹۷۶,۸۶۹,۸۳۸	۲۳,۶۸۰,۴۰۷,۲۵۰	جمع قبل از تسهیم هزینه قسمتهای کمکی
(۱۲۷,۸۰۲,۵۷۷)	(۲۶۴,۱۱۰,۶۴۲)	-	-	کسر می شود: سهم دوایر اداری
۶,۸۷۲,۵۴۹,۲۰۲	۱۴,۹۶۹,۶۸۵,۰۴۷	۹,۹۷۶,۸۶۹,۸۳۸	۲۳,۶۸۰,۴۰۷,۲۵۰	

۱-۲-۲۰- علت افزایش حقوق و دستمزد و سربار عمدتا مربوط به افزایش هزینه های امسال از بابت عملکرد ۱۲ ماهه نسبت به دوره ۸ ماهه قبل و افزایش میزان تولید و تعداد نیروی انسانی واجرائی بخشنامه افزایش حقوق اداره کار می باشد.

۲-۲۱- مقایسه مقدار تولید شرکت در سال مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمول (عملی)، نتایج زیر را نشان می دهد:

واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی	ظرفیت معمول - عملی	تولید واقعی سال منتهی به ۱۳۹۳/۰۸/۳۰	تولید واقعی دوره ۸ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۸/۳۰
انواع نخ پنبه و پلی استر	۴,۹۲۰	۲,۹۵۲	۱,۵۰۹	۱,۰۴۸

ظرفیت اسمی کارخانه بر اساس همگن نمره ۲۰ و در ۲۵۰ روز کاری و در ۳ شیفت کاری تعیین شده و مسلما باگذشت ۳۸ سال از عمر ماشین آلات، اولا راندمان تولیدی پایین آمده و ثانيا تعدادی از ماشین آلات تولیدی به دلیل فرسودگی از جریان تولید خارج گردیده است. لذا ظرفیت عملی (قابل دسترس) تولید تقریبا ۶۰٪ ظرفیت اسمی (برای سه شیفت) محاسبه شده است. لیکن عملا ماشین آلات در ۲ شیفت کاری فعال بوده و یکی از دلایل کاهش راندمان می تواند عدم فعالیت شیفت سوم کاری به دلیل محدودیت موجود در مرحله اتوکنر باشد. شایان ذکر است مقدار ۱۵۰۹ تن تولید واقعی استحصال شده، در ۲ شیفت کاری بوده که در صورت تعمیم این مقدار تولید برای سه شیفت، تقریبا مقدار ۲۲۶۴ تن حاصل میگردد. که در مقایسه با مقدار ۲۹۵۲ تن ظرفیت عملی، تقریبا ۷۷٪ آن را شامل می شد.



شرکت ریسندگی خاور (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۳

۲۲- هزینه های فروش ، اداری و عمومی

دوره ۸ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۸/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۸/۳۰	
ریال	ریال	
۱.۹۷۲.۸۳۲.۱۳۶	۲.۱۸۴.۹۸۱.۹۶۱	حقوق و دستمزد و مزایای کارکنان
۲۸۳.۸۸۴.۳۸۰	۴۳۰.۳۲۹.۰۵۹	اضافه کاری کارکنان
۲۲۲.۵۵۰.۸۸۳	۳۸۸.۴۳۸.۶۷۸	حق بیمه سهم کارفرما
۳۳.۷۳۳.۱۶۸	۳۱۲.۴۰۷.۴۷۴	بازخرید سنوات خدمت
۷۷.۸۱۵.۶۲۰	۲۵۵.۸۴۰.۱۹۲	عیدی و پاداش
۹.۲۵۵.۶۶۷	۸۰.۷۸۷.۸۰۶	هزینه سفر و فوق العاده ماموریت
۵۸.۲۶۶.۷۸۷	۷۷.۰۴۲.۵۶۹	هزینه رستوران
۸.۵۶۲.۰۰۰	۶۸.۷۸۸.۶۸۵	تعمیر و نگهداری
۱۳.۴۲۶.۲۹۲	۵۰.۹۴۷.۱۱۸	پست و تلگراف و تلفن و برق
۴۰.۶۴۲.۶۴۹	۵۹.۰۷۷.۴۶۷	چاپ مطبوعات و ملزومات اداری
۲۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۲۵.۰۰۰.۰۰۰	هزینه اجاره
۲۵۸.۸۱۸.۴۸۰	۳۹۹.۸۷۱.۲۴۰	هزینه های حسابرسی
۱۳۰.۶۴۵.۵۱۹	۵۰۸.۸۴۱.۱۳۳	استهلاک اموال و تجهیزات
۲.۱۱۱.۸۳۸.۲۱۹	۱.۹۶۱.۰۵۶.۸۱۴	سایر
۵.۳۰۴.۶۹۰.۸۰۰	۶.۸۰۳.۴۱۰.۱۹۶	جمع هزینه های اداری
۱۲۷.۸۰۲.۵۷۷	۲۶۴.۱۱۰.۶۴۲	سهم دواير اداری از تسهیم هزینه قسمتهای کمکی
۵.۴۳۲.۴۹۳.۳۷۷	۷.۰۶۷.۵۲۰.۸۳۸	

۲۲-۱ علت افزایش هزینه های فروش اداری و عمومی عمدتاً مربوط به افزایش هزینه های امسال از بابت عملکرد ۱۲ ماهه نسبت به دوره ۸ ماهه قبل و افزایش تعداد نیروی انسانی و اجرای بخشنامه افزایش حقوق اداره کار و برگزاری جلسات هیئت مدیره در تهران و تعمیر و نگهداری ماشین آلات بوده است.

۲۳- خالص سایر هزینه های عملیاتی

دوره ۸ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۸/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۸/۳۰	یادداشت	
ریال	ریال		
(۵.۷۳۷.۲۳۷.۶۷۷)	(۸.۵۹۵.۸۸۶.۸۲۰)	۲۱	هزینه های جذب نشده به تولید
(۳۶۲.۳۸۹.۰۳۲)	(۱۱.۰۲۷.۴۵۹)	۲۱	هزینه ضایعات تولید
(۶۰.۹۹.۶۲۶.۷۰۹)	(۸.۶۰۶.۹۱۴.۲۷۹)		جمع

- هزینه های جذب نشده تولید براساس زمان های بلا استفاده تولید از تفاضل زمان بالقوه و زمانهای عملی تولید محاسبه شده است.

- هزینه ضایعات تولید مربوط به کل بهای تمام شده ضایعات نخ تولیدی پس از کسر مقادیر و ارزش نخ قابل فروش می باشد.



شرکت ریسندگی خاور (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۳

۲۴- هزینه های مالی

دوره ۸ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۸/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۸/۳۰	
ریال	ریال	
۱۷,۱۲۲,۶۶۴,۰۷۹	۳۷,۸۳۴,۲۰۵,۴۸۵	سود، کارمزد و جرایم تسهیلات دریافتی
۱۰,۹۳۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	هزینه تمبر و سفته
۲۱۹,۷۹۶	۷۹,۱۴۲,۰۱۹	هزینه های متفرقه مالی
۲,۵۳۶,۵۴۶	۱۳,۱۷۲,۸۴۷	سایر
۱۷,۱۳۶,۳۵۰,۴۲۱	۳۷,۹۲۶,۶۷۰,۳۵۱	

۲۵- خالص سایر درآمدهای غیر عملیاتی

دوره ۸ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۸/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۸/۳۰	
ریال	ریال	
۲۵۸,۸۵۳,۰۶۲	۲۰۵,۶۹۶,۶۲۰	فروش ضایعات متفرقه
.	۳,۳۵۷,۱۲۰	درآمد حاصل از سود سهام
۷۶,۱۳۰,۹۰۷	(۳۴۴,۰۹۳,۰۲۰)	سایر
۳۳۴,۹۸۳,۹۶۹	(۱۳۵,۰۳۹,۲۸۰)	

۲۶- تعدیلات سنواتی

دوره ۸ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۸/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۸/۳۰	
ریال	ریال	
(۸,۹۹۲,۳۷۹,۳۰۴)	۸,۹۹۲,۳۷۹,۳۰۴	اصلاح سند ۲۵۴ سال ۹۲ موضوع انتقال ساختمان دفتر مرکزی
-	(۴,۵۵۰,۰۸۳,۷۷۰)	اصلاح مابه التفاوت طلب محمد قراهانی
-	۳,۴۹۷,۳۹۱,۶۵۵	اصلاح تسهیلات مالی دریافتی از بانک صنعت و معدن به شماره ۵۴۲۵ توسط آقای کیبوند
-	(۱,۰۵۷,۴۱۶,۲۰۷)	هزینه مابه التفاوت ۱۰۹۹۸ کیلوگرم نخ آقای عظیمی
-	(۴۴۷,۸۷۲,۰۳۲)	جریمه حسابرسی سال ۹۱ تامین اجتماعی
-	(۲۶,۲۸۸,۰۰۰)	حق النظاره چاه کارخانه
-	(۳۴,۷۹۷,۰۸۶)	اصل مالیات و عوارض ارزش افزوده سال ۸۹
(۸,۷۶۳,۳۹۷,۲۶۲)	-	جرایم عدم تادیه تسهیلات دریافتی از شرکت آتیه دماوند
(۱,۷۵۸,۶۳۶,۳۷۹)	-	حق بیمه های محاسبه شده طی حسابرسی دفاتر ۸۲ لغایت ۸۷
۹۵۷,۶۹۴,۹۴۲	-	برگشت جرایم تاخیر پرداخت تسهیلات دریافتی بانک ملت طی تسویه حساب
۴,۰۹۳,۱۱۶,۳۶۴	-	مابه التفاوت جرائم و بخشودگی بیمه توسط تامین اجتماعی
(۷۸۶,۵۷۴,۰۱۲)	-	مالیات و عوارض بر ارزش افزوده دوره های گذشته
(۱۲۸,۱۵۶,۰۱۶)	-	پرداخت مابه التفاوت سنوات خدمت آقای کنعانی بر اساس رای دادگاه
(۱۱۴,۵۰۰,۴۵۱)	-	اصلاح حساب قرارداد کارمزدی آقای عظیمی
۱۱۲,۶۶۰,۰۰۰	-	بهای فروش نخ ارسالی به شرکت صنایع نخ خمین از محل نخ های آقای عظیمی
(۷۵,۰۰۰,۰۰۰)	-	هزینه اجاره دفتر تهران از ۱۳۹۱/۷/۲۹ لغایت ۱۳۹۱/۱۲/۳۰
(۲۹۹,۹۳۹,۱۷۸)	-	هزینه بهره تسهیلات دریافتی از شرکت آتیه دماوند مربوط به ۱۳۹۳/۰۸/۳۰
۱۰,۶۲۹,۵۹۳	-	سایر
(۱۵,۷۴۴,۴۸۱,۷۰۳)	۶,۳۷۳,۳۱۳,۸۶۴	



شرکت ریسندگی خاور (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۳

۱- ۲۶- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اقلام مقایسه ای مربوط در صورتهای مالی مقایسه ای اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضا با صورتهای مالی ارائه شده دوره قبل مطابقت ندارد.

۲- ۲۶- با توجه به فسخ قرارداد فروش دفتر مرکزی با صندوق پس انداز کارکنان راه آهن تهران در دوره مالی ۱۳۹۲/۰۸/۳۰ مبلغ ۳,۲۲۹,۵۶۷,۰۸۷ ریال سود حاصله شناسایی شده در سال ۱۳۸۵/۱۲/۲۹ و همچنین خسارات پرداختی و سایر هزینه های مرتبط به آن، جمعا" به مبلغ ۵,۷۶۲,۸۱۲,۲۱۷ ریال باستاند بند ۶ تکالیف مجمع مورخ ۱۳۹۲/۱۱/۱۶، به حساب بهای تمام شده ساختمان دفتر مرکزی و بطرفیت تعدیلات سنواتی منظور گردیده است.

۳- ۲۶- آقای محمد فراهانی قراردادی در سال ۸۴ با شرکت منعقد نمودند که طی آن مقرر بود مقدار ۵۸ تن انواع نخ به نامبرده تحویل گردد و نامبرده مبلغ ۹۴۹,۹۱۶,۲۳۰ ریال به این شرکت پرداخت نمودند، لیکن از آن تاریخ تا دوره مالی جاری به دلیل وضعیت نامناسبی که شرکت با آن مواجه بود، نتوانست به تعهدات خود عمل کند، لذا پس بازگشایی مجدد شرکت، نامبرده مراجعات متعددی برای وصول مطالبات خود داشتند تا اینکه موضوع در جلسه هیئت مدیره شرکت مطرح، و برابر هشتمین صورتجلسه هیئت مدیره مورخ ۱۳۹۲/۰۷/۲۹ مقرر شد مبلغ ۵۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال بابت بهای ۵۸ تن انواع نخ به ایشان پرداخت شود.

۴- ۲۶- هزینه مابه التفاوت نخ، مربوط به طلب آقای عظیمی در خصوص باقیمانده مواد اولیه قرارداد کارمزدی سال ۸۹ بوده که در سالجاری، مقدار ۱۰۹۹۸ گیلوگرم از نخ خریداری شده آقای فاطمی، به ایشان تحویل و طلب نامبرده تسویه شد.

۲۷- صورت تطبیق زبان عملیاتی

صورت تطبیق زبان عملیاتی با جریان خالص ورود(خروج) وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی به شرح زیر است:

دوره ۸ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۸/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۸/۳۰	
ریال	ریال	زبان عملیاتی
(۷,۹۴۶,۵۰۲,۲۸۳)	(۱۳,۳۸۴,۰۱۳,۷۸۷)	هزینه استهلاک
۲۱۳,۸۸۰,۰۱۷	۹۵۹,۲۴۲,۶۵۵	خالص کاهش در ذخیره بازخرید سنوات خدمت کارکنان
۹۶۴,۵۱۳,۴۱۷	۱,۰۸۹,۵۳۱,۸۶۹	کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا
(۵,۵۰۲,۳۳۸,۸۲۸)	۳,۱۰۷,۴۲۹,۵۵۵	کاهش (افزایش) حسابها و اسناد دریافتنی عملیاتی
(۶,۸۹۴,۱۸۰,۵۰۹)	(۷,۹۶۱,۸۹۱,۷۵۵)	کاهش (افزایش) پیش پرداختهای عملیاتی
(۸۱۵,۰۳۳,۴۲۴)	۸۳,۷۹۳,۳۴۶	افزایش (کاهش) حسابها و اسناد پرداختنی عملیاتی
(۲۰,۸۸۲,۹۷۳,۴۸۳)	۱,۶۹۹,۸۹۸,۷۹۲	سایر درآمد های غیرعملیاتی
۳۳۴,۹۸۳,۹۶۹	(۴۳۸,۷۸۳,۲۰۸)	
(۴۰,۵۲۷,۶۵۱,۲۲۴)	(۱۴,۸۴۴,۷۹۲,۵۵۳)	





شرکت ریسندگی خاور (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۳

۲۸- مبادلات غیر نقدی

مبادلات غیر نقدی طی سال به شرح زیر می باشد:

دوره ۸ ماهه منتهی به	۱۳۹۳/۰۸/۳۰	
۱۳۹۲/۰۸/۳۰		
ریال	ریال	
۱۳,۸۱۸,۸۴۴,۴۶۳	۳۷,۶۲۲,۹۲۶,۴۲۳	تعدیل هزینه های مالی به طرفیت تسهیلات دریافتی
۰	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	تعدیل حسابهای دریافتی به طرفیت تسهیلات دریافتی
۰	۱,۳۲۵,۰۰۰	تعدیل سرمایه گذار بهای بلند مدت به طرفیت حسابهای دریافتی
۱۳,۸۱۸,۸۴۴,۴۶۳	۴۰,۱۲۴,۱۵۱,۴۲۳	

۲۹- تعهدات و بدهیهای احتمالی

۱- ۲۹- شرکت فاقد تعهدات و بدهیهای احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاح قسمتی از قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ در تاریخ ترازنامه می باشد.

۲- ۲۹- حسابهای انتظامی به شرح ذیل می باشد

یادداشت	۱۳۹۳/۰۸/۳۰	دوره ۸ ماهه منتهی به
		۱۳۹۲/۰۸/۳۰
	ریال	ریال
اسناد تضمینی ما نزد دیگران	۲۷۵,۳۰۰,۱۹۹,۸۸۶	۲۶۴,۹۱۴,۹۵۲,۳۸۶
اسناد تضمینی دیگران نزد ما	۱,۴۶۳,۱۲۷,۳۴۳	۱,۴۶۳,۱۲۷,۳۴۳
اسناد تضمینی قراردادهای	۲۶۶۶۳,۲۲۵,۷۳۹	۲۶۶۶۳,۲۲۵,۷۳۹
اسناد تضمینی سایر پیمانکاران	۱,۴۰۸,۹۵۷,۰۵۴	۱,۴۰۸,۹۵۷,۰۵۴
سایر اسناد تضمینی	۵,۴۵۵,۶۸۴,۱۶۹	۵,۷۴۰,۹۳۱,۶۶۹
	۳۱۰,۱۹۱,۱۹۴,۱۹۱	۳۰۰,۱۹۱,۱۹۴,۱۹۱

۳۰- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

هیچ رویداد با اهمیتی در دوره بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تصویب صورتهای مالی اتفاق نیفتاده است که مستلزم افشا و یا تعدیل صورتهای مالی باشد.

۳۱- معاملات با اشخاص وابسته

معاملات با اشخاص وابسته طی سال مالی بشرح زیر می باشد.

سال ۱۳۹۲		سال ۱۳۹۳		سال ۱۳۹۲		سال ۱۳۹۳		سال ۱۳۹۲		سال ۱۳۹۳	
شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	موضوع معامله	آیا مشمول ماده ۱۲۹ ق. ت. می باشد؟	نحوه تعیین قیمت	مبلغ معامله	سود (زیان) ناخالص معامله	مبلغ معامله	سود (زیان) معامله	مبلغ معامله	مبلغ معامله
شرکت مادر	آتیه دماوند	سهامدار	دریافت تسهیلات	بله	توافقی	۱۴,۷۹۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۴,۵۶۳,۱۷۶,۹۳۰	۳۴,۳۱۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۸,۷۸۹,۷۰۶,۰۷۶	۳۴,۳۱۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۸,۷۸۹,۷۰۶,۰۷۶
سایر اشخاص وابسته	قومنت	هیئت مدیره مشترک	خرید پارچه، دوک	بله	توافقی	۷۹,۴۶۲,۱۲۲	(۲,۷۶۹,۵۸۷,۳۶۲)	۴۹۶,۴۲۲,۷۹۳	۲۳۴,۵۲۵,۶۹۳	۴۹۶,۴۲۲,۷۹۳	۲۳۴,۵۲۵,۶۹۳