

شرکت آسیا بافت بیستون (سهامی خاص)

فهرست مندرجات

<u>عنوان</u>	<u>شماره صفحه</u>
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی	(۱) الی (۳)
صورت‌های مالی اساسی و یادداشت‌های توضیحی	۲ الی ۱۶

مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر

خیابان وصال شیرازی - بزرگمهر غربی - کوی اسکو - پلاک ۱۴

تلفن: ۶۶۴۰۸۲۲۶ - ۶۶۴۹۸۰۲۵ - ۶۶۴۹۲۸۷۱

WWW.fateraudit.com



شماره ثبت ۲۳۹۱

(حسابداران رسمی)

حسابرس معتمد بورس اوراق بهادار

“بسمه تعالی”

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

شرکت آسیا بافت بیستون (سهامی خاص)

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

(۱) صورتهای مالی شرکت آسیا بافت بیستون (سهامی خاص) شامل ترازنامه به تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۳ و صورتهای سود و زیان و جریان وجه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ الی ۲۵، توسط این مؤسسه حسابرسی شده است.

مسئولیت هیأت مدیره در قبال صورتهای مالی

(۲) مسئولیت تهیه صورتهای مالی یادشده طبق استانداردهای حسابداری، با هیأت 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، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند 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، اطمینان معقول کسب شود. حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود و نه به قصد اظهارنظر 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 هیأت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر مشروط نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.

همچنین این مؤسسه به عنوان بازرس قانونی مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.



مبانی اظهار نظر مشروط

۴) شرکت مورد گزارش بر اساس مصوبات استانی حاصل از سفرهای ریاست جمهوری، اولین دوره فعالیت خود را به عنوان جایگزین شرکت صنایع ریسندگی و فرش غرب- سهامی خاص (در حال تصفیه) و نیز به عنوان یکی از شرکتهای زیر مجموعه شرکت سرمایه گذاری آتیه دماوند طی شهریور ماه سال ۱۳۹۱ آغاز نموده و کلیه داراییها، بدهیها و کارکنان شرکت مزبور به شرکت مورد گزارش انتقال یافته است. مضافاً اینکه زیان انباشته شرکت ۷۸ ۶۵۵ برابر سرمایه شرکت و بدهیهای جاری ۱۷۲ ۲۷۱ میلیون ریال بیش از داراییهای جاری بوده و تاکنون برنامه مدونی نیز در خصوص نحوه عملکرد و درآمد زایی شرکت و نحوه تسویه بدهیهای شرکت به این مؤسسه ارائه نشده است. لذا تداوم فعالیت شرکت در سنوات آتی با ابهام مواجه می باشد. همچنین طبق استانداردهای حسابداری از بابت موارد فوق در صورتهای مالی افشاء لازم صورت نگرفته است.

اظهار نظر مشروط

۵) به نظر این مؤسسه، به استثنای آثار مورد مندرج در بند ۴، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت آسیا بافت بیستون (سهامی خاص) در تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۳ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبههای با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

تأکید بر مطلب خاص

۶) براساس یادداشت توضیحی شماره ۱۰ صورتهای مالی، سرفصل داراییهای ثابت مشهود در تاریخ ترازنامه از پوشش بیمه ای لازم برخوردار نبوده است. اظهار نظر این مؤسسه در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

سایر بندهای توضیحی

۷) موجودی تنخواه گردان در پایان دوره مالی مورد گزارش تسویه نشده است.

۸) با توجه به تغییر سال مالی شرکت از پایان اسفند ماه هر سال به پایان آبان ماه، مجمع عمومی عادی سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۸/۳۰ در تاریخ ۱۳۹۲/۱۲/۱۲ برگزار شد. در این ارتباط آگهی مربوط، در تاریخ ۱۳۹۳/۰۹/۱۲ نزد اداره ثبت شرکتهای و مؤسسات غیر تجاری تهران به ثبت رسیده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۹) موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت به شرح زیر است:

۹-۱) مانده زیان انباشته شرکت در تاریخ ترازنامه بالغ بر ۷۸ ۶۵۵ میلیون ریال بوده که بیش از ۷۸ ۶۵۵ برابر سرمایه ثبت شده شرکت می باشد. لذا توجه مجمع عمومی عادی صاحبان سهام را به مفاد ماده ۱۴۱ اصلاحیه قانون تجارت در این خصوص جلب می نماید.

۱۰) معاملات مندرج در یادداشت توضیحی شماره ۲۵ صورتهای مالی، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که در طی سال مالی مورد گزارش، انجام شده و توسط هیأت مدیره به اطلاع این مؤسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مزبور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیأت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی گیری رعایت نشده است. لیکن نظر این مؤسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

۱۱) گزارش هیأت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت، که جهت تقدیم به مجمع عمومی سالانه صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. باتوجه به رسیدگیهای انجام شده و اسناد و مدارک ارائه شده توسط هیأت مدیره، نظر این مؤسسه به مواردی حاکی از عدم انطباق اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با دفاتر و اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیأت مدیره جلب نگردیده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۲) در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعملهای اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص فرآیند اجرایی دستورالعمل مزبور عملی نشده است.

مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر

۱۱ بهمن ماه ۱۳۹۳

محمد رضا نادریان

حلیمه خاتون مومنی

شماره عضویت: ۸۰۰۸۰۹

شماره عضویت: ۸۰۰۷۸۶





شرکت آسیا بافت پیستون (سهامی خاص)

صورت‌های مالی

دوره مالی یکساله منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۳

تاریخ:

شماره:

پیوست:

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام:

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی شرکت آسیا بافت پیستون (سهامی خاص) مربوط به دوره مالی یکساله منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۳ تقدیم می‌شود. 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
	یادداشت‌های توضیحی:
۵	تاریخچه فعالیت
۵	مبنای تهیه صورت‌های مالی
۵-۶	خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۷-۱۶	یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

صورت‌های مالی بر اساس استاندارد های حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۱/۱۱/۱۳۹۳ به تایید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

امضا

سمت

نام اعضای هیئت مدیره

رئیس هیئت مدیره

شرکت صنایع نخ خمین به نمایندگی آقای صفدر

گراثیلی بور

شرکت لاستیک پارس به نمایندگی آقای مهرداد

احمدی

شرکت سرمایه گذاری آتیه دماوند به نمایندگی

آقای شهرآ شاهرخی میلانی

عضو هیئت مدیره



تهران-خیابان احمد قصیر(بخارست) خیابان ششم- پلاک ۱۶ تلفن و نمابر ۰۲۱-۸۸۵۲۴۲۶۱

کارخانه: کرمانشاه کیلومتر ۱۰ جاده کرمانشاه به همدان تلفن ۰۸۳۱-۴۳۰۸۱۰۲-۳

نمابر ۰۸۳۱-۴۳۰۸۱۱۳

شرکت آسپا بافت بیستون (سهامی خاص)

توازن نامه

در تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۳

تجدید ارائه شده		تجدید ارائه شده		تجدید ارائه شده	
۱۳۹۳/۰۸/۳۰	۱۳۹۳/۰۸/۳۰	یادداشت	بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	۱۳۹۲/۰۸/۳۰	۱۳۹۳/۰۸/۳۰
بدهیهای جاری:					
۳,۹۰۶,۴۳۱,۱۶۹	۷۶۵,۲۵۴,۸۲۲	۱۲	حسابهای پرداختی تجاری	۸,۶۸۷,۱۵۷,۲۰۰	۴,۸۵۵,۷۷۶,۵۷۵
۱۰۰,۳۸۸,۳۵۱,۰۹۵	۲۱۲,۶۵۰,۷۴۶,۹۳۱	۱۳	سایر حسابهای پرداختی	۰	۱۰۵,۰۰۰,۰۰۰
				۱,۴۱۴,۳۸۹,۵۷۸	۷۴۰,۵۸۰,۳۰۲
				۵۹,۸۴۹,۷۴۹,۵۹۶	۳۰,۵۶۸,۷۵۴,۱۲۳
				۰	۴,۶۹۱,۵۵۳,۱۳۲
				۵,۰۷۲,۷۸۷,۶۶۷	۱۸۳,۲۵۲,۶۶۷
۱۰۴,۳۹۴,۷۸۲,۲۶۴	۲۱۳,۴۱۶,۰۰۱,۷۵۳		جمع بدهیهای جاری	۷۵,۰۳۴,۰۸۴,۰۴۱	۴۱,۱۴۴,۹۱۶,۷۹۹
بدهیهای غیر جاری:					
۱۱,۹۸۲,۱۷۲,۹۲۳	۱۰,۳۳۹,۳۷۲,۴۲۷	۱۴	ذخیره موزایای پایان خدمت کارکنان	۹۳۳,۱۶۸,۶۲۳	۱۰۳,۱۴۸,۰۷۹,۴۵۳
۱۱,۹۸۲,۱۷۲,۹۲۳	۱۰,۳۳۹,۳۷۲,۴۲۷		جمع بدهیهای غیر جاری	۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰۸,۲۴۶,۱۵۰
۱۱۶,۳۷۶,۹۵۵,۱۸۷	۲۲۳,۷۵۵,۲۷۴,۱۸۰		جمع بدهیها	۱,۰۶۳,۱۶۸,۶۲۳	۱۰۳,۹۵۶,۳۲۵,۶۰۳
حقوق صاحبان سهام:					
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵	سرمایه (۰۰۰ راسهم ۰۰۰ ریالی)		
(۴۰,۱۹۰,۷۰۲,۵۲۳)	(۷۸,۶۵۵,۰۳۱,۷۷۸)		زبان انباشته		
(۴۰,۱۸۹,۷۰۲,۵۲۳)	(۷۸,۶۵۴,۰۳۱,۷۷۸)		جمع حقوق صاحبان سهام	۷۶,۰۸۷,۲۵۲,۶۶۴	۱۴۵,۱۰۱,۲۴۲,۴۰۲
۷۶,۰۸۷,۲۵۲,۶۶۴	۱۴۵,۱۰۱,۲۴۲,۴۰۲		جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام		
			جمع داراییها		

یادداشتهای توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.



شرکت آسیا یافت بیستون (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۳

یادداشت	ریال	ریال	ریال	تجدید ارائه شده) ۱۳۹۲/۰۸/۳۰
۱۶ درآمد حاصل از ارائه خدمات	۵,۰۳۸,۱۴۱,۶۲۷			۹,۷۲۷,۲۶۲,۸۱۵
۱۷ بهای تمام شده خدمات ارائه شده	(۲۵,۶۸۸,۶۲۹,۸۳۲)			(۲۹,۸۸۰,۳۸۶,۹۹۷)
زیان ناخالص	(۲۰,۶۵۰,۴۸۸,۲۰۵)			(۲۰,۱۵۳,۱۲۴,۱۸۲)
۱۸ هزینه های عمومی و اداری	(۳,۴۴۵,۸۳۵,۳۲۸)			(۲,۸۵۳,۵۱۹,۷۳۲)
۱۹ سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی	(۱,۶۰۲,۷۷۳,۷۰۵)			۴۲۶,۰۲۹,۰۰۰
				(۲,۴۲۷,۴۹۰,۷۳۲)
	(۵,۰۴۸,۶۰۹,۰۳۳)			(۲۲,۵۸۰,۶۱۴,۹۱۴)
۲۰ زیان عملیاتی	(۱۲,۹۱۳,۸۵۰,۶۵۰)			(۵,۹۸۶,۶۰۲,۷۱۷)
۲۱ هزینه های مالی	۱۴۸,۶۱۸,۶۳۳			۶۰,۰۰۰,۰۰۰
سایر درآمدهای غیر عملیاتی				(۵,۹۲۶,۶۰۲,۷۱۷)
زیان خالص	(۳۸,۴۶۴,۳۲۹,۲۵۵)			(۲۸,۵۰۷,۲۱۷,۶۳۱)

گردش حساب زیان انباشته

زیان خالص	(۳۸,۴۶۴,۳۲۹,۲۵۵)	(۲۸,۵۰۷,۲۱۷,۶۳۱)
زیان انباشته در ابتدای سال	(۳۳,۰۶۳,۱۹۰,۳۷۷)	(۱۱,۶۸۳,۴۸۴,۸۹۲)
تعدیلات سنواتی	(۷,۱۲۷,۵۱۲,۱۴۶)	۰
زیان انباشته در پایان سال	(۴۰,۱۹۰,۷۰۲,۵۲۳)	(۱۱,۶۸۳,۴۸۴,۸۹۲)
	(۷۸,۶۵۵,۰۳۱,۷۷۸)	(۴۰,۱۹۰,۷۰۲,۵۲۳)

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



یادداشت های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

شرکت آسیا بافت بیستون (سهامی خاص)

صورت جریان وجوه نقد

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۳

(تجدید ارائه شده)

۱۳۹۲/۸/۳۰	۱۳۹۳/۸/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	ریال
۸,۷۵۲,۸۰۶,۳۲۳	۱۰,۳۲۷,۸۲۳,۱۴۲	۲۲
۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۱,۶۱۸,۶۳۳	
(۲۳,۳۶۶,۰۰۰)	(۱۲,۹۱۳,۸۵۰,۶۵۰)	
۳۶,۶۳۴,۰۰۰	(۱۲,۷۹۲,۲۳۲,۰۱۷)	
(۸۷۹,۴۰۴,۰۰۰)	(۵۸۳,۷۲۵,۶۰۰)	
(۳۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۶۷۸,۲۴۶,۱۵۰)	
.	(۱۰۵,۰۰۰,۰۰۰)	
(۹۰۹,۴۰۴,۰۰۰)	(۱,۳۶۶,۹۷۱,۷۵۰)	
۷,۸۸۰,۰۳۶,۳۲۳	(۳,۸۳۱,۳۸۰,۶۲۵)	
۸۰۷,۱۲۰,۸۷۷	۸,۶۸۷,۱۵۷,۲۰۰	۴
۸,۶۸۷,۱۵۷,۲۰۰	۴,۸۵۵,۷۷۶,۵۷۵	۴
	۱۰۱,۶۹۵,۰۰۰,۰۰۰	

فعالیت های عملیاتی:

جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی

بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تامین مالی:

سود سپرده بانکی

هزینه های مالی پرداختی

جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از بازده

سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی

فعالیت های سرمایه گذاری:

وجوه پرداختی بابت خرید داراییهای ثابت مشهود

وجوه پرداختی بابت خرید داراییهای نامشهود

وجوه پرداختی بابت تحصیل سرمایه گذاریها

جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری

خالص افزایش وجه نقد

مانده وجه نقد در ابتدای سال

مانده وجه نقد در پایان سال

مبادلات غیر نقدی

یادداشت های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

موسسه حسابرسی فاطر

گزارش

شرکت آسیا بافت بیستون (سهامی خاص)

یاداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۳

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 فراورده 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	
نفر	
۸۷	کارکنان رسمی
۳۲	کارکنان قراردادی

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

۳-۳-۱- 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.

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



شرکت آسیا بافت بیستون (سهامی خاص)

یاداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۳

دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
اموال و تجهیزات	۶۴ ساله	خط مستقیم
تاسیسات	۱۰ ساله	خط مستقیم
اثاثیه و منصوبات	۱۰ ساله	خط مستقیم
ابزار آلات	۴ ساله	خط مستقیم
وسائط نقلیه	۱۰ 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. درموردی 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.

۳-۲- 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 بر حسب 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.

۳-۴- 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.



شرکت آسیا بافت بیستون (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۳

۴- موجودی نقد

۱۳۹۲/۰۸/۳۰	۱۳۹۳/۰۸/۳۰	یادداشت	
ریال	ریال		
۲,۱۸۱,۳۴۹,۷۰۰	۲,۰۷۲,۲۶۹,۹۸۶	۴-۱	موجودی تنخواه
۶,۵۰۵,۸۰۷,۵۰۰	۲,۷۸۳,۵۰۶,۵۸۹	۴-۲	موجودی نزد بانکها
۸,۶۸۷,۱۵۷,۲۰۰	۴,۸۵۵,۷۷۶,۵۷۵		

۴-۱- موجودی تنخواه شامل :

۱۳۹۲/۰۸/۳۰	۱۳۹۳/۰۸/۳۰	
ریال	ریال	
۱,۹۲۷,۱۰۳,۵۶۵	۲,۰۳۶,۶۱۰,۱۸۶	تنخواه کارخانه
۲۵۴,۲۴۶,۱۳۵	۳۵,۶۵۹,۸۰۰	تنخواه تدارکات
۲,۱۸۱,۳۴۹,۷۰۰	۲,۰۷۲,۲۶۹,۹۸۶	

تنخواه کارخانه شامل: تنخواه آقای نادر عظیمی فر و مشترک آقایان خورشیدزاده و عظیمی فر می باشد.

۴-۲- موجودی نزد بانکها شامل :

۱۳۹۲/۰۸/۳۰	۱۳۹۳/۰۸/۳۰	
ریال	ریال	
۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	بانک کشاورزی شعبه احمد قصیر (جاری ۱۵۴۳۰۷۹۱۱)
۶,۵۰۴,۸۰۷,۵۰۰	۲,۷۸۳,۵۰۶,۵۸۹	بانک صنعت و معدن شعبه کرمانشاه (جاری ۰۱۰۰۰۴۱۴۸۹۰۰۶)
۶,۵۰۵,۸۰۷,۵۰۰	۲,۷۸۳,۵۰۶,۵۸۹	

شرکت فاقد هرگونه ارز یا مسکوک در تاریخ ترازنامه می باشد.



۵- سرمایه گذاریهای کوتاه مدت شامل سرمایه گذاری در شرکت انرژی نو آتیه می باشد

شرکت آسیا بافت بیستون (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۳

۶- حسابهای دریافتنی تجاری به مبلغ ۷۴۰.۵۸۰.۳۰۲ ریال مربوط به آقای امامی می باشد .

۷- سایر حسابهای دریافتنی

۱۳۹۲/۰۸/۳۰	۱۳۹۳/۰۸/۳۰	
ریال	ریال	
۹,۱۵۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۹,۵۶۳,۷۵۴,۱۲۳	شرکت پوشش
.	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	انرژی نو آتیه
۵۰,۶۹۵,۷۴۹,۵۹۶	۵,۰۰۰,۰۰۰	سایر
<u>۵۹,۸۴۹,۷۴۹,۵۹۶</u>	<u>۳۰,۵۶۸,۷۵۴,۱۲۳</u>	

۸- موجودی مواد و کالا شامل ۴۷.۷۰۰ کیلو گرم الیاف به مبلغ ۴.۶۹۱.۵۵۳.۱۳۲ ریال می باشد .

۸-۱ موجودیها تا سقف ۲۸ ۵۶۱ میلیون ریال از پوشش بیمه ای در برابر خطرات احتمالی برخوردار بوده است .

۹- پیش پرداختها

۱۳۹۲/۰۸/۳۰	۱۳۹۳/۰۸/۳۰	
ریال	ریال	
۱۵,۱۰۲,۵۰۰	۱۵۳,۵۶۷,۵۰۰	پیش پرداخت بیمه مسئولیت مدنی
۶,۴۳۵,۱۶۷	۲۹,۶۸۵,۱۶۷	پیش پرداخت بیمه آتش سوزی
۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	پیش پرداخت خرید الیاف
۵۱,۲۵۰,۰۰۰	.	سایر اقلام
<u>۵,۰۷۲,۷۸۷,۶۶۷</u>	<u>۱۸۳,۲۵۲,۶۶۷</u>	



شرکت آسایافت نیستون (سهامی خاصه)
 یادشتهای توفیقی صورت های مالی -
 سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۳

۱۰- داراییهای ثابت مشهود

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

ریال		ریال		ریال		ریال		شرح اقلام
مانده در	مانده در	مانده در	استهلاک	مانده در	مانده در	مانده در	مانده در	
۱۳۹۲/۰۸/۳۰	۱۳۹۳/۰۸/۳۰	۱۳۹۳/۰۸/۳۰	سال مالی	۱۳۹۲/۰۸/۳۰	۱۳۹۳/۰۸/۳۰	داراییهای اضافه شده طی سال مالی	۱۳۹۲/۰۸/۳۰	
۷۳۳,۲۶۴,۶۸۸	۲۳,۴۰۷,۱۵۹,۷۵۰	۲۳,۵۶۸,۲۵۰	۱۵,۹۵۴,۹۳۸	۷,۶۱۳,۳۱۳	۲۳,۴۳۰,۷۲۸,۰۰۰	۲۲,۶۹۹,۸۵۰,۰۰۰	۷۳۰,۸۷۸,۰۰۰	اموال و تجهیزات تولید
۱۶۲,۳۵۸,۹۳۴	۱۸۷,۴۶۳,۳۷۲	۳۰,۳۶۸,۲۲۸	۱۸,۶۷۱,۱۶۲	۱۱,۵۹۷,۰۶۶	۲۱۷,۷۳۱,۶۰۰	۴۳,۷۷۵,۶۰۰	۱۷۳,۹۵۶,۰۰۰	اثاثه و منقوبات
۴۶,۶۶۶,۶۶۷	۱۴۲,۴۸۰,۳۰۱	۷,۶۱۹,۶۹۹	۴,۲۸۶,۳۶۶	۳,۳۳۳,۳۳۳	۱۵۰,۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۱۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	تاسیسات
.	۷۵,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	۷۵,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۵,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	زمین و ساختمان
.	۴۱۱,۳۸۳,۶۲۶	۲۳,۶۱۶,۳۷۴	۲۳,۶۱۶,۳۷۴	.	۴۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۳۵,۰۰۰,۰۰۰	.	وسائط نقلیه
۸۷۸,۳۳۴	۳,۱۹۹,۵۹۲,۴۰۴	۳,۰۴۲,۵۹۶	۱,۲۸۵,۹۳۰	۱,۷۵۶,۶۶۶	۳,۲۰۲,۶۳۵,۰۰۰	۳,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۶۳۵,۰۰۰	لوازم یدکی ابزار آلات و سایر داراییها
۹۳۳,۱۶۸,۶۲۳	۱۰۳,۱۴۸,۰۷۹,۴۵۳	۸۸,۱۱۵,۱۴۷	۶۳,۸۱۴,۷۷۰	۲۴,۳۰۰,۳۷۷	۱۰۳,۳۳۶,۱۹۴,۶۰۰	۱۰۲,۲۷۸,۷۲۵,۶۰۰	۹۵۷,۴۶۹,۰۰۰	

۱-۱- داراییهای مزبور تا سقف ۲۱۵۲۲ میلیون ریال از پوشش بیمه ای در برابر خطرات احتمالی برخوردار بوده است



شرکت آسیا بافت بیستون (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۳

۱۱- داراییهای نامشهود

۱۳۹۲/۰۸/۳۰	۱۳۹۳/۰۸/۳۰	
ریال	ریال	
۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۸,۲۴۶,۱۵۰	نرم افزار
.	۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	ودیعہ
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	سایر
۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰۸,۲۴۶,۱۵۰	

۱۲- حسابهای پرداختنی تجاری

۱۳۹۲/۰۸/۳۰	۱۳۹۳/۰۸/۳۰	
ریال	ریال	
۳,۹۰۶,۴۳۱,۱۶۹	۷۶۵,۲۵۴,۸۲۲	شرکت توزیع نیرو منطقه ای ۴ کرمانشاه
۳,۹۰۶,۴۳۱,۱۶۹	۷۶۵,۲۵۴,۸۲۲	

۱۳- سایر حسابهای پرداختنی

۱۳۹۲/۰۸/۳۰	۱۳۹۳/۰۸/۳۰	یادداشت	
ریال	ریال		
۸۷,۵۳۷,۷۰۸,۲۰۰	۱۷۳,۲۲۳,۲۲۶,۰۳۳		شرکت سرمایه گذاری آتیه
-	۳۱,۷۳۹,۲۷۱,۸۹۱		شرکت فرش غرب
۹۶۱,۵۴۸,۷۵۷	۸۷۹,۳۱۹,۰۳۹		ارزش افزوده پرداختنی
۳,۶۴۸,۱۲۳,۹۴۲	۴۸۵,۸۶۹,۴۸۸		اداره بیمه و تامین اجتماعی
۲۴۳,۱۹۵,۴۶۴	۲۸۳,۳۱۵,۱۹۳		مالیات حقوق پرداختنی
۱۵,۳۳۵,۲۰۴	۶۷,۹۳۸,۶۱۲		مالیات تکلیفی پرداختنی
۱,۴۱۸,۱۹۰,۸۷۲	۲۵۸,۵۶۶,۵۱۳		مزایای کارکنان
۷۷۸,۴۶۰,۰۰۰	۱۱۰,۶۶۳,۰۳۸		حقوق و دستمزد پرداختنی
۱,۵۷۴,۶۲۰,۱۴۹	۷۳۱,۲۸۲,۵۵۶		ذخیره کسری الیاف
۱,۳۶۰,۴۶۷,۰۵۵	۱,۹۲۳,۷۴۳,۹۳۲	۱۳-۱	ذخیره هزینه های معوق
-	۲۱۵,۷۴۲,۰۰۰		شرکت گاز استان کرمانشاه
-	۹۱۸,۱۷۵,۶۱۳		ذخیره حقوق و مزایای پرداختنی
۱,۲۵۳,۷۶۴,۱۶۷	۹۷۳,۸۱۷,۰۰۶		ذخیره بیمه
۱,۵۹۶,۹۳۷,۲۸۵	۸۳۹,۸۱۶,۰۱۷		سایر
۱۰۰,۳۸۸,۳۵۱,۰۹۵	۲۱۲,۶۵۰,۷۴۶,۹۳۱		

شرکت آسیا بافت بیستون (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۳

۱۴- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
 گردش حساب مزبور طی دوره به شرح زیر است :

۱۳۹۲/۰۸/۳۰	۱۳۹۳/۰۸/۳۰	
ریال	ریال	مانده انتقالی/مانده در ابتدای دوره
۱۰,۶۴۱,۹۰۴,۴۹۸	۱۱,۹۸۲,۱۷۲,۹۲۳	ذخیره تأمین شده
۱,۳۴۰,۲۶۸,۴۲۵	۲۲۴,۰۹۵,۱۰۶	سنوات پرداخت شده
.	(۱,۸۶۶,۹۹۵,۶۰۲)	مانده در پایان دوره
<u>۱۱,۹۸۲,۱۷۲,۹۲۳</u>	<u>۱۰,۳۳۹,۲۷۲,۴۲۷</u>	

۱۵- سرمایه

۱-۱۵- سرمایه شرکت منقسم به ۱۰۰۰ سهم ۱۰۰۰ ریالی با نام عادی تمام پرداخت شده می باشد.

۲-۱۵- ترکیب سهامداران در تاریخ ترازنامه بشرح زیر است :

مبلغ سرمایه	درصد سهام	تعداد سهام	
ریال	%		
۹۹۸,۰۰۰	۹۹.۸	۹۹۸	شرکت سرمایه گذاری آتیه دماوند
۱,۰۰۰	۰.۱	۱	شرکت لاستیک پارس
۱,۰۰۰	۰.۱	۱	شرکت صنایع نخ خمین
<u>۱,۰۰۰,۰۰۰</u>	<u>۱۰۰</u>	<u>۱,۰۰۰</u>	



۳-۱۵- در ترکیب و مبلغ سرمایه نسبت به دوره گذشته تغییر ایجاد نگردیده است .

شرکت آسیا بافت بیستون (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۳

۱۶- درآمد حاصل از ارائه خدمات

۱۳۹۲/۰۸/۳۰	۱۳۹۳/۰۸/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۹,۷۲۷,۲۶۲,۸۱۵	۵,۰۳۸,۱۴۱,۶۲۷	۱۶-۱
۹,۷۲۷,۲۶۲,۸۱۵	۵,۰۳۸,۱۴۱,۶۲۷	

درآمد حاصل از خدمات کارمزدی

۱۶-۱- فروش خدمات کارمزدی به تفکیک تولید رنگهای روشن و تیره بشرح زیر است:

۱۳۹۲/۰۸/۳۰	۱۳۹۳/۰۸/۳۰		
مبلغ	مبلغ	تن	نرخ
ریال	ریال		
۳,۶۷۳,۰۰۲,۱۹۰	۲,۰۱۵,۲۵۶,۶۵۱	۱۹۵۸۴.۱	۱۴,۷۵۰
۶,۰۵۴,۲۶۰,۶۲۵	۳,۰۲۲,۸۸۴,۹۷۶	۲۸۸۶۵.۷	۱۴,۲۵۰
۹,۷۲۷,۲۶۲,۸۱۵	۵,۰۳۸,۱۴۱,۶۲۷		

رنگ تیره

رنگ روشن

۱۷- بهای تمام شده خدمات ارائه شده

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

۱۳۹۲/۰۸/۳۰	۱۳۹۳/۰۸/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۲,۲۶۵,۵۵۲,۴۰۰	۱,۳۱۸,۲۳۳,۲۶۴	۱۷-۱
۱۷,۱۴۳,۹۳۸,۴۳۲	۱۶,۳۰۷,۰۱۹,۱۴۰	۱۷-۲
۱۰,۴۷۰,۸۹۶,۱۶۵	۸,۰۶۳,۳۷۷,۴۲۸	۱۷-۲
۲۹,۸۸۰,۳۸۶,۹۹۷	۲۵,۶۸۸,۶۲۹,۸۳۲	

مواد مستقیم مصرفی

دستمزد مستقیم

سربار ساخت

۱۷-۱- مواد مستقیم مصرفی :

۱۳۹۲/۰۸/۳۰	۱۳۹۳/۰۸/۳۰	
ریال	ریال	
۸۰۵,۱۴۹,۸۰۰	۷۶۹,۰۵۹,۸۳۴	رنگ
۶۶۱,۱۶۵,۰۰۰	۲۰۱,۶۵۰,۹۴۳	دوک
۱۷۳,۳۶۶,۶۰۰	۲۴,۶۴۰,۰۰۰	آنتی استاتیک
۶۲۵,۸۷۱,۰۰۰	۳۲۲,۸۸۲,۴۸۷	سایر
۲,۲۶۵,۵۵۲,۴۰۰	۱,۳۱۸,۲۳۳,۲۶۴	



شرکت آسیا بافت بیستون (سهامی خاص)
 یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۳

۱۷-۲- هزینه های دستمزد مستقیم و سربار ساخت:

سربار ساخت		دستمزد مستقیم		
۱۳۹۳/۰۸/۳۰	۱۳۹۳/۰۸/۳۰	۱۳۹۳/۰۸/۳۰	۱۳۹۳/۰۸/۳۰	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۱,۰۶۶,۷۷۲,۶۴۶	۱,۳۷۱,۴۶۱,۳۷۳	۶,۳۵۴,۲۵۴,۴۵۸	۷,۹۳۴,۸۸۳,۶۵۶	حقوق پایه
۱۳۹,۱۸۴,۸۹۲	۱۷۲,۵۸۷,۹۶۲	۸۲۹,۰۵۷,۸۳۴	۹۹۸,۵۴۴,۶۳۸	اضافه کاری
۱۳۰,۰۹۶,۳۴۳	۹۱,۶۰۲,۰۱۷	۷۷۴,۹۲۱,۶۹۵	۵۲۹,۹۸۳,۱۰۰	حق جذب . حق نوبت کاری
۱۹,۰۰۰,۹۱۶	۹۰,۹۱۹,۸۴۹	۱۱۳,۱۷۹,۳۷۲	۵۲۶,۰۳۶,۲۷۲	فوق العاده مسکن و خواروبار
۱۲۲,۴۸۵,۳۴۲	۱۷۳,۶۷۳,۵۷۸	۷۲۹,۵۸۶,۶۰۲	۱,۰۰۴,۸۲۵,۷۰۲	حق اولاد
-	۱۲,۹۷۵,۲۰۰	۹۹۰,۴۰۲,۹۹۵	۷۵,۰۷۰,۸۰۰	پاداش بهره وری تولید
۷۵,۹۲۷,۴۱۱	۷۰,۶۱۲,۱۷۰	۴۵۲,۲۶۳,۲۷۷	۴۰۸,۵۴۱,۸۴۲	بن کارگری
۳۱۰,۰۱۵,۳۵۹	۳۹۵,۴۵۴,۵۲۵	۳,۱۰۰,۳۷۷,۳۹۰	۲,۲۸۷,۹۸۶,۸۹۷	بیمه سهم کارفرما
۵۸۵,۵۰۸,۷۳۸	۱۴۷,۳۹۵,۹۳۲	۳,۴۸۷,۵۹۵,۵۲۴	۸۵۲,۷۹۰,۷۵۲	بازخريد سنوات خدمت کارکنان
۵۳۷,۱۴۷,۸۵۹	۱۶۱,۸۵۴,۱۸۵	-	۹۳۶,۴۴۲,۰۷۰	حقوق و مزایای متفرقه
۵,۷۲۸,۵۸۱	۹,۰۷۰,۰۰۶	۳۴,۱۲۲,۴۱۷	۵۲,۴۷۶,۴۶۵	حق ماموریت
۵۵۳,۳۸۰,۰۳۳	-	-	-	بیمه کارکنان
۷۵۷,۵۵۰,۸۴۲	۱,۱۰۹,۱۵۳,۰۰۵	-	-	ایاب و ذهاب
۱,۶۱۴,۵۶۰,۵۶۸	۹۹۱,۶۰۶,۶۲۲	-	-	هزینه برق مصرفی
۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	هزینه اجاره
۱۶۶,۲۷۲,۰۳۶	۶۹,۰۵۸,۴۹۹	-	۳۹۹,۵۵۲,۷۴۵	پاداش
۱,۵۱۹,۴۴۹,۷۵۵	۱,۳۵۳,۶۰۵,۹۵۵	-	-	تعمیر و نگهداری ساختمان و تاسیسات...
۴۸۴,۹۹۳,۳۰۷	۷۲,۸۴۹,۰۰۰	-	-	هزینه سوخت
-	۴۸۶,۹۴۰,۷۶۸	-	-	هزینه گاز مصرفی
-	۱۵,۹۵۴,۹۳۸	-	-	هزینه استهلاک ماشین آلات
-	۱,۲۸۵,۹۳۰	-	-	هزینه استهلاک ابزار آلات و قالبها
-	۴,۲۸۶,۳۶۶	-	-	هزینه استهلاک تاسیسات
۱,۵۷۴,۶۲۰,۱۴۹	۷۳۱,۲۸۲,۵۵۶	-	-	ضایعات و کسری الیاف
-	۲۱,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۳۱,۵۰۰,۰۰۰	مرخصی استفاده نشده
-	۱۷,۷۰۵,۰۰۰	-	-	هزینه های لیفتراک
-	۳۷,۴۰۲,۷۰۴	-	-	هزینه حمل
-	۴,۶۰۰,۰۰۰	-	-	هزینه حمل مواد مستقیم
۲۴۸,۲۰۲,۳۸۸	۲۹,۰۳۹,۲۸۸	۲۷۸,۱۷۶,۸۶۸	۱۷۸,۳۸۴,۲۰۱	سایر هزینه های کارکنان
۱۰,۴۷۰,۸۹۶,۱۶۵	۸,۰۶۳,۳۷۷,۴۲۸	۱۷,۱۴۳,۹۳۸,۴۳۲	۱۶,۳۰۷,۰۱۹,۱۴۰	



شرکت آسیا بافت بیستون (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۳

۱۸- هزینه‌های عمومی و اداری

۱۳۹۲/۰۸/۳۰	ریال	۱۳۹۳/۰۸/۳۰	ریال	
۲,۳۷۲,۲۷۸,۴۱۲		۹۹۵,۵۹۴,۷۴۹		حقوق و دستمزد
۲۵۲,۵۲۰,۸۲۲		۵۵۴,۳۹۱,۱۸۰		حق الزحمه مشاور و خرید خدمات کارمزدی
۶,۷۵۰,۰۰۰		۵۹,۰۷۳,۷۱۰		پشتیبانی نرم افزار
-		۳۶۲,۲۷۰,۰۰۰		حق الزحمه حسابرسی
-		۸۰,۲۰۰,۰۰۰		حق حضور اعضای هیات مدیره
-		۳,۸۲۰,۰۰۰		تبلیغات و بازاریابی
-		۲۳۱,۳۳۳,۸۹۴		هزینه مصرف انرژی
-		۶۱,۱۲۱,۵۰۰		هزینه بیمه
-		۲۴۵,۸۳۷,۸۷۴		هزینه‌های کمپ
۲۲۱,۹۷۰,۴۹۸		۸۵۲,۱۹۲,۴۲۱		سایر اقلام
۲,۸۵۳,۵۱۹,۷۳۲		۳,۴۴۵,۸۳۵,۳۲۸		

۱-۱۸ سایر اقلام شامل: حق حضور هیأت مدیره- اقلام متفرقه و سایر هزینه‌های اداری تشکیلاتی می‌باشد.

۱۹- سایر درآمدها و هزینه‌های عملیاتی

۱۳۹۲/۰۸/۳۰	ریال	۱۳۹۳/۰۸/۳۰	ریال	
۴۲۶,۰۲۹,۰۰۰		(۱,۵۵۲,۶۶۳,۰۰۳)		حق بیمه ۴٪ سخت و زیان آور
۴۲۶,۰۲۹,۰۰۰		(۵۰,۱۱۰,۷۰۲)		سایر
		(۱,۶۰۲,۷۷۳,۷۰۵)		

۲۰- هزینه‌های مالی

۱۳۹۲/۰۸/۳۰	ریال	۱۳۹۳/۰۸/۳۰	ریال	
۵,۹۸۶,۶۰۲,۷۱۷		۱۲,۹۱۳,۸۵۰,۶۵۰		هزینه‌های بهره و سایر اقلام
۵,۹۸۶,۶۰۲,۷۱۷		۱۲,۹۱۳,۸۵۰,۶۵۰		



شرکت آسیا بافت بیستون (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۳

۲۱- سایر درآمدهای غیر عملیاتی

۱۳۹۲/۰۸/۳۰	۱۳۹۳/۰۸/۳۰	
ریال	ریال	
.	۲۷,۰۰۰,۰۰۰	سود فروش داراییها
۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۱,۶۱۸,۶۳۳	سود سپرده بانکی
۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۸,۶۱۸,۶۳۳	

۲۲- صورت تطبیق زیان عملیاتی

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

۱۳۹۲/۸/۳۰	۱۳۹۳/۰۸/۳۰	
ریال	ریال	زیان عملیاتی
(۲۲,۵۸۰,۶۱۴,۹۱۴)	(۲۵,۶۹۹,۰۹۷,۲۳۸)	هزینه استهلاک
۲۴,۳۰۰,۳۷۷	۶۳,۸۱۴,۷۷۰	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۱,۳۴۰,۲۶۸,۴۲۵	(۱,۶۴۲,۹۰۰,۴۹۶)	(افزایش) کاهش پیش پرداختها
(۵,۰۰۳,۶۸۷,۰۶۷)	۴,۸۸۹,۵۳۵,۰۰۰	(افزایش) کاهش حسابهای دریافتنی عملیاتی
(۱۳,۴۰۳,۰۵۳,۸۳۹)	(۷۱,۷۴۰,۱۹۵,۲۵۱)	افزایش (کاهش) حسابهای پرداختنی عملیاتی
۴۹,۷۰۱,۳۷۵,۷۲۳	۱۰۹,۱۲۱,۲۱۹,۴۸۹	افزایش (کاهش) موجودیهای مواد و کالا
.	(۴,۶۹۱,۵۵۳,۱۳۲)	افزایش (کاهش) پیش دریافتها
(۱,۳۲۵,۷۸۲,۳۸۲)	۲۷,۰۰۰,۰۰۰	
۸,۷۵۲,۸۰۶,۳۲۳	۱۰,۳۲۷,۸۲۳,۱۴۲	



شرکت آسیا بافت بیستون (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۳

۲۳- تعهدات و بدهیهای احتمالی

۲۳-۱- بدهیهای احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ قانون اصلاح قسمتی از قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۲/۰۸/۳۰	۱۳۹۳/۰۸/۳۰	اسناد انتظامی نزد دیگران
ریال	ریال	
۱,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۰۰۰,۲۶۰,۰۰۰	
۱,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۰۰۰,۲۶۰,۰۰۰	

۲۴- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه
 رویداد با اهمیتی در حد فاصل تاریخ ترازنامه تا تاریخ تایید صورتهای مالی اتفاق نیفتاده است که مستلزم افشاء یا تغییر در

۲۵- معاملات با اشخاص وابسته

نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مبلغ معامله	مانده طلب (بدهی)	یادداشت
	عضو	میلیون ریال	میلیون ریال	
شرکت سرمایه گذاری آتیه دماوند	هیات مدیره	۸۵,۶۸۶	۱۷۳,۲۲۳	۱۳

۲۵-۱- معامله صورت پذیرفته مربوط به تأمین نقدینگی بوده

