

شرکت کارخانجات ریسندگی
و بافندگی فومنا (سهامی خاص)
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
با نضمام صورت های مالی و یادداشت های توضیحی
برای سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۳

شرکت کارخانجات ریسندگی و بافندگی فومنت (سهامی خاص)

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی	۱ الی ۷
صورت های مالی و یادداشت های توضیحی همراه	۱ الی ۳۰



بسمه تعالی

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به مجمع عمومی عادی سالیانه صاحبان سهام
شرکت کارخانجات ریسندگی و بافندگی فومنات (سهامی خاص)

گزارش نسبت به صورت های مالی

مقدمه

۱- صورت های مالی شرکت کارخانجات ریسندگی و بافندگی فومنات (سهامی خاص) شامل ترازنامه به تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۳ و صورت های سود و زیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۳۰ توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیات مدیره در قبال صورت های 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 حسابرس و بازرس قانونی

۳- مسئولیت این موسسه، اظهارنظر نسبت به صورت های مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این موسسه 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 روش های حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورت های مالی، 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 اثر بخشی 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 موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر مشروط نسبت به صورت های مالی، کافی و مناسب است.

همچنین این موسسه 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 صاحبان سهام گزارش کند.

مبانی اظهارنظر مشروط

۴- به دلیل اعلام انحلال شرکت در سال ۱۳۸۸ و به استناد برگ تشخیص صادره توسط وزارت امور دارایی مالیات دوره انحلال به مبلغ ۲۵,۵۹۷ میلیون ریال تعیین و به همراه مبلغ ۳,۰۷۲ میلیون ریال مالیات حق واگذاری ناشی از انحلال شرکت طی دو فقره برگ تشخیص به شرکت ابلاغ شده و متعاقباً وزارت امور اقتصادی و دارایی، اعلام نموده که وجوه مزبور در وجه آن سازمان پرداخت شده، به همین دلیل نیز هیچگونه ذخیره ای از این بابت در حساب های واحد مورد رسیدگی ثبت نشده است. مضافاً به منظور تسویه بدهی های مالیاتی سنوات قبل از تاریخ انحلال، در مجموع معادل ۱,۴۷۶ میلیون ریال سفته صادر و در اختیار سازمان امور مالیاتی قرار گرفته که تا تاریخ این گزارش تعیین وضعیت نگردیده، به علاوه علیرغم شروع فعالیت مجدد شرکت از تاریخ ۱ دی ماه ۱۳۹۱ به دلیل زیان ابرازی در رابطه با عملکرد سال ۱۳۹۱ و دوره مالی مورد گزارش، نسبت به احتساب ذخیره مالیات عملکرد در حساب ها اقدام نشده است. با توجه به مفاد قانون مالیات های مستقیم و مقررات تصریح شده در آئین نامه هزینه های قابل قبول، همچنین عدم رعایت بخشی از دستورالعمل های صادره توسط وزارت امور اقتصادی و دارایی، همچنین عدم رعایت مفاد قانون مالیات بر ارزش افزوده و موارد مصرح در مفاد مواد ۱۶۹ و ۱۶۹ مکرر قانون مالیات های مستقیم و سایر قوانین و مقررات موضوعه (طی سال های ۱۳۸۸ لغایت ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲)، به نظر این موسسه احتساب ذخایری بابت مالیات عملکرد و مالیات و عوارض موضوع قانون مالیات بر ارزش افزوده در حساب های شرکت ضروری بوده، لیکن تعیین میزان بدهی قطعی واحد مورد رسیدگی منوط به بررسی های آتی و اظهار نظر مقامات مالیاتی در رابطه با موارد فوق خواهد بود.

۵- سرفصل حساب ها و اسناد دریافتی (تجاری و غیر تجاری) و پیش پرداخت ها (یادداشت های توضیحی ۶، ۷ و ۹ صورت های مالی)، همچنین سرفصل های حساب ها و اسناد پرداختنی و پیش دریافت ها (یادداشت های توضیحی ۱۴ الی ۱۶ صورت های مالی)، به ترتیب شامل مبالغ ۸,۷۰۴ میلیون ریال، ۶,۲۲۸ میلیون ریال، ۱۱,۰۲۳ میلیون ریال و ۸۶۸ میلیون ریال، اقلام راکد و انتقالی از سنوات قبل بوده که نسبت به تعیین وضعیت آن ها اقدام نشده، شایان ذکر است که در قبال اقلام سنواتی حساب ها و اسناد دریافتنی و پیش پرداخت ها صرفاً مبلغ ۲,۳۸۹ میلیون ریال ذخیره مطالبات مشکوک الوصول در نظر گرفته شده است. با عنایت به موارد فوق به نظر این موسسه احتساب ذخایر دیگری در قبال مطالبات یاد شده، همچنین اعمال تعدیلاتی در رابطه با اقلام بستانکار منعکس در سرفصل حساب های پرداختنی ضروری بوده، لیکن تعیین مبلغ دقیق تعدیلات مورد نیاز از این بابت، منوط به پیگیری های آتی و مشخص شدن وضعیت حساب های مورد بحث خواهد بود.

۶- صورت ریز جامع و کاملی از اموال متعلق به شرکت (مشمول بر مشخصات دارایی های ثابت، محل استقرار، شماره پلاک آن ها و سایر اطلاعات لازم)، به طوری که صورت ریز مذکور قابل انطباق با مبالغ دفتری آن ها باشد به این موسسه ارائه نشده، در چنین شرایطی حصول اطمینان از صحت انعکاس ارزش دفتری دارایی های ثابت مشهود به مبلغ ۴۰,۴۸۴ میلیون ریال که در یادداشت توضیحی ۱۰ صورت های مالی منعکس گردیده به طور کامل برای این موسسه امکان پذیر نمی باشد. به علاوه سوابق مربوط به ایجاد سرقفلی یک باب مغازه به بهای تمام شده ۷ میلیون ریال در اختیار این موسسه قرار نگرفته است. آثار احتمالی ناشی از حل و فصل موارد مندرج در این بند بر صورت های مالی پیوست، در شرایط حاضر برای این موسسه امکان پذیر نیست.

۷- شرکت فاقد سیستم بهای تمام شده در رابطه با تولید محصولات و ارائه خدمات بوده، ضمن آن که صورت گردش موجودی های جنسی متعلق به شرکت و اقلام امانی تحویلی (بابت انجام خدمات کارمزدی) نیز به این موسسه ارائه نشده است. توضیح اینکه موجودی های جنسی شرکت در تاریخ ترازنامه با توجه به انبارگردانی انجام شده در تاریخ ترازنامه قیمت گذاری و در صورت های مالی پیوست انعکاس یافته، همچنین مبلغ ۲,۶۶۳ میلیون ریال از مخارج حقوق و دستمزد کارکنان و ۳۶۷ میلیون ریال از مواد شیمیایی مصرفی طی دوره به سرفصل دارایی های در جریان تکمیل انتقال یافته که فاقد مستندات قابل اتکا می باشد. با توجه به موارد فوق اعمال تعدیلاتی از این بابت ضروری بوده، لیکن به دلیل عدم دسترسی به مستندات و شواهد قابل اتکا همچنین ضعف های موجود در سیستم کنترل های داخلی شرکت در رابطه با تحویل و تحول اجناس امانی و تفکیک مناسب موجودی های واحد مورد رسیدگی از کالاهای امانی نزد شرکت، حصول اطمینان از صحت گردش عملیات انبار و انعکاس دقیق مواد اولیه مصرفی در تولید، همچنین مبلغ تعدیلات مورد نیاز از این بابت در شرایط حاضر برای این موسسه مقدور نمی باشد.

۸- در سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱ مانده دارایی ها و بدهی های شرکت پوشش به شرکت فومنات منتقل گردیده، در این رابطه مدارک و مستندات لازم درخصوص نحوه واگذاری، مجوز انتقال دارایی ها و بدهی های شرکت پوشش به واحد مورد رسیدگی، مصوبات مدیریت و صورتجلسه تحویل دارایی های ثابت، در سوابق مربوط نگهداری نگردیده، ضمن آن که طی سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲ از این بابت مبلغ ۱,۲۰۷ میلیون ریال تحت سرفصل سود و زیان ثبت و متقابلاً سرفصل بدهی به شرکت پوشش به مبلغ اخیرالذکر کاهش یافته است. به دلیل عدم دسترسی به اطلاعات و مدارک کافی و مستندات قابل اتکا حصول اطمینان از صحت ثبت عملیات فوق و در نتیجه تعیین اثرات احتمالی ناشی از حل و فصل موارد مطروحه در این بند بر صورت های مالی پیوست، در شرایط حاضر برای این موسسه، امکان پذیر نیست.



۹- پاسخ بخشی از تائیدیه های درخواستی از اشخاص طرف معامله با شرکت منعکس در سرفصل حساب های دریافتی و حساب های پرداختنی (اعم از تجاری و غیر تجاری)، به ترتیب به مبلغ ۲۲,۱۷۲ میلیون ریال، ۹,۶۰۴ میلیون ریال، پاسخ تائیدیه های درخواستی در خصوص وضعیت کالاهای امانی شرکت نزد دیگران و کالای امانی دیگران نزد شرکت، پاسخ تائیدیه های خاص درخواستی از شرکت آتیه دماوند (در خصوص تسهیلات مالی دریافتی از شرکت مذکور و وضعیت مانده حساب های فی مابین)، وزارت امور اقتصادی و دارایی و سازمان تامین اجتماعی (به ترتیب در رابطه با وضعیت مالیاتی و حق بیمه های پرداختنی)، پاسخ تائیدیه درخواستی از وکیل حقوقی واحد مورد رسیدگی (درخصوص دعاوی مطروحه له یا علیه شرکت)، تا تاریخ این گزارش واصل نشده است، به علاوه در پاسخ تائیدیه دریافتی از بانک صنعت و معدن به ۲ فقره حساب های ارزی نزد آن بانک اشاره شده که فاقد مانده بوده ولی در دفاتر شرکت مانده حساب های مذکور معادل ۳۱ میلیون ریال می باشد. آثار احتمالی ناشی از تعدیلاتی که در صورت دریافت پاسخ تائیدیه های بلاجواب و حل و فصل مغایرت اخیرالذکر، بر صورت های مالی پیوست ضرورت می یافت، در شرایط حاضر برای این موسسه امکانپذیر نیست.

اظهار نظر مشروط

۱۰- به نظر این موسسه، به استثنای آثار موارد مندرج در بند های ۴، ۵ و ۷ و همچنین به استثنای آثار احتمالی موارد مندرج در بند های ۶، ۸ و ۹، صورت های مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت کارخانجات ریسندگی و بافندگی فومنت (سهامی خاص) در تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۳ و عملکرد مالی و جریان های 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

۱۱- صورت های مالی پیوست براساس فرض تداوم فعالیت تهیه و تنظیم شده است. تحقق فرض مزبور مبنی بر بازافت دارایی ها و تسویه بدهی های واحد مورد رسیدگی به ارزش های دفتری و در روال عادی فعالیت تجاری آن می باشد. نظر به اینکه طی سال های اخیر و دوره مالی مورد گزارش همواره عملیات شرکت منتج به زیان گردیده، به طوری که زیان انباشته شرکت در تاریخ ترازنامه بیش از ۲۸۰ برابر سرمایه ثبتی آن می باشد. از طرفی جمع بدهی های جاری نیز در تاریخ ترازنامه معادل ۳۲۱,۱۰۴ میلیون ریال نسبت به دارایی های جاری آن فزونی یافته، لذا وضعیت فوق نشان دهنده ابهام با اهمیت بوده که می توان نسبت به ادامه فعالیت شرکت تردید عمده ای ایجاد نماید. بنابراین ممکن است، شرکت قادر به بازافت دارایی ها و تسویه بدهی ها در روال عادی عملیات تجاری خود نباشد. علیرغم مطالب فوق به دلیل پیگیری سهامداران شرکت در خصوص ابطال حکم انحلال شرکت که منتج به صدور رای توسط مراجع قضایی مبنی بر ابطال تصمیمات متخذ در جلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۳ بهمن ماه ۱۳۸۸ صاحبان سهام (در خصوص انحلال شرکت به شرح یادداشت توضیحی ۴-۱ صورت های مالی)، گردیده اظهار نظر این موسسه در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

موسسه حسابرسی و خدمات مالی کوشامش (حسابداران رسمی)
گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی - ۱۵۱۴
شرکت کارخانجات ریسندگی و بافندگی فومنات (سهامی خاص)

۱۲- همانگونه که در یادداشت های توضیحی ۷ و ۱۵ همراه صورت های مالی منعکس گردیده، مانده حساب خریداران سابق به مبلغ ۳۱۰ میلیون ریال بدهکار و مبلغ ۶۲۸ میلیون ریال بستانکار بابت عملیات انجام شده از سوی خریداران و مدیران سابق (منتخب بخش خصوصی) شرکت می باشد که گردش حساب های فوق عمدتاً شامل پرداخت وجه نقد و تحویل اسناد دریافتی و دریافت از مشتریان و بستانکاران و واگذاری بخشی از دارایی های شرکت بوده که با توجه به ضعف کنترل های داخلی در زمان مدیریت آنان در خصوص دریافت ها و پرداخت های انجام شده و عدم حصول اطمینان از تسویه حساب با مشتریان و سایر موارد، اثبات صحت مانده حساب های فوق برای این موسسه میسر نشده است. ضمناً به استناد گزارشات حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی سنوات قبل، طبق تائیدیه دریافتی از وکیل حقوقی شرکت در سال ۱۳۹۰، حکم محکومیت اشخاص فوق الذکر در برخی از موارد قطعی گردیده که از بابت آثار اجرائی آن ثبتی در حساب های واحد مورد رسیدگی به عمل نیامده، لذا اثبات صحت مانده حساب های فوق و قابلیت وصول آن ها به طور کامل برای این موسسه محرز نمی باشد. توضیح اینکه با توجه به اهمیت اقلام فوق الذکر و پیگیری های حقوقی در جریان، اظهار نظر این موسسه در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

سایر بندهای توضیحی

۱۳- کلیه عملیات مالی طی دوره مورد گزارش (شامل واریزی های مشتریان در قبال فروش کالا و ارائه خدمات، همچنین مخارج شرکت)، از طریق حساب بانکی قائم مقام مدیر عامل که تحت سرفصل تنخواه ثبت گردیده انجام شده است. توضیح اینکه گردش عملیات تنخواه مذکور طی دوره مالی مورد گزارش در حدود ۱۵,۳۷۴ میلیون ریال بوده که علیرغم تمرکز فعالیت های فوق الذکر در حساب تنخواه، نسبت به اخذ تضمین مناسب و کنترل صورت حساب بانکی مرتبط با تنخواه مورد بحث با سوابق دفتری شرکت اقدام نشده، مضافاً مجوز مربوط به ایجاد تنخواه مورد بحث و تمرکز عملیات نقدی شرکت در حساب تنخواه مزبور، در سوابق مربوطه مشاهده نشده، با توجه به توضیحات فوق همچنین عدم صدور مجوز و اخذ تضمین از سایر تنخواه داران، استقرار سیستم مناسب در خصوص گردش عملیات نقدی شرکت و تمرکز آن در حساب های بانکی واحد مورد رسیدگی ضروری است. ضمن آن که رسیدگی های این موسسه در رابطه با عملیات فوق الذکر معطوف به اسناد و مدارک ارائه شده از جانب شرکت بوده است.

۱۴- سرفصل حساب های انتظامی شامل مبلغ ۱,۱۸۴,۲۹۰ میلیون ریال اسناد تضمینی نزد دیگران می باشد که نسبت به تهیه صورت ریز اقلام تشکیل دهنده سرفصل مزبور و تعیین وضعیت تضامین ارائه شده به سایرین که موضوع آن خاتمه یافته اقدام نشده است. پیگیری و تعیین وضعیت سرفصل مورد اشاره، به منظور مشخص نمودن وضعیت تعهدات جاری شرکت ضروریست.



موسسه حسابرسی و خدمات مالی کوشامنش (حسابداران رسمی)
گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی - ۱۵۱مه
شرکت کارخانجات ریسندگی و بافندگی فومنتا (سهامی خاص)

گزارش درمورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی
و گزارش سایر وظایف بازرسی قانونی

۱۵- زیان انباشته شرکت در تاریخ ترازنامه بیش از ۲۸۰ برابر سرمایه آن گردیده است. لذا واحد مورد رسیدگی مشمول ماده ۱۴۱ اصلاحیه قانون تجارت بوده و ضروری است مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام تشکیل و در مورد انحلال با بقای آن در چارچوب مقررات اصلاحیه قانون تجارت تصمیم گیری نماید.

۱۶- شواهدی مبنی بر ثبت کلیه تصمیمات متخذه در جلسات مجمع عمومی عادی سالانه مورخ ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۲ و در خصوص تعیین ناظر تصفیه در مرجع ثبت شرکت ها و آگهی آن در روزنامه رسمی، همچنین مستنداتی مبنی بر تصویب حسابرسان سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲ و ثبت آن در مرجع ثبت شرکت ها و به تبع آن تنظیم مشروح مذاکرات مجمع عمومی سال قبل به این موسسه ارائه نشده، در این رابطه نظر مجمع عمومی صاحبان سهام را به مفاد مواد ۸۹، ۱۰۶ و ۲۰۱ اصلاحیه قانون تجارت جلب می نماید.

۱۷- به موجب تصمیمات متخذه در جلسه مجمع عمومی عادی فوق العاده مورخ ۲۱ آبان ماه ۱۳۹۳ سال مالی شرکت از پایان اسفند ماه هر سال به آخر آبان ماه هر سال تغییر یافته است. توضیح اینکه به موجب مستندات ارائه شده تاریخ پذیرش نهایی مدارک ارسالی شرکت از طریق سامانه الکترونیکی به سازمان ثبت اسناد و املاک کشور و تأیید پذیرش نهایی مدارک مزبور در تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳ بوده است.

۱۸- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۳۰ صورت های مالی، بعنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیات مدیره به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. معاملات مذکور با رعایت تشریفات مقرر در ماده قانونی یاد شده در خصوص کسب مجوز از هیات مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری صورت پذیرفته، بعلاوه معاملات مذکور در چارچوب روابط خاص با اشخاص وابسته و مدیران شرکت انجام شده است.

۱۹- گزارش هیات مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده، 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، جلب نشده است.



موسسه حسابرسی و خدمات مالی کوشامش (حسابداران رسمی)
گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی - ۱۵۱۴
شرکت کارخانجات ریسندگی و بافندگی فومنات (سهامی خاص)

گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرسی

۲۰- در اجرای ماده ۳۳ دستور العمل اجرایی مبارزه با پول شویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آئین نامه ها و دستور العمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استاندارد های حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. با توجه به عدم اتخاذ تمهیدات لازم توسط واحد مورد گزارش در خصوص استقرار واحد پول شویی در شرکت، بستر لازم برای رعایت الزامات قانون مزبور در سال مالی مورد رسیدگی فراهم نگردیده، در نتیجه امکان ارزیابی رعایت مفاد دستور العمل فوق الذکر برای این موسسه فراهم نشده است. لذا توجه سهامداران محترم را به لزوم استقرار سیستم مناسب و منطبق با قانون مزبور جلب می نماید.

موسسه حسابرسی و خدمات مالی کوشامش
(حسابداران رسمی)

۹ بهمن ماه ۱۳۹۳

احمد موسوی
شماره عضویت: ۸۰۰۶۷۸۱
شماره عضویت: ۸۰۰۱۴۴
حسابدار رسمی
ت: ۱۰۸۳۲



کارخانجات ریسندگی و بافندگی فومنت
(سهامی خاص) - ۳۰ تیر
تهران: ۶۸۸۵۵

بسمه تعالی

تاریخ:

شماره:

پیوست:

شرکت کارخانجات ریسندگی و بافندگی فومنت (سهامی خاص)

صورت های مالی دوره مالی منتهی به ۳۰ آبان ۱۳۹۳

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت های مالی شرکت کارخانجات ریسندگی و بافندگی فومنت (سهامی خاص) برای دوره مالی ۸ ماهه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۳ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲	۱. ترازنامه
۳	۲. صورت سود و زیان
۳	۲-۱- گردش حساب سود (زیان) انباشته
۴	۳. صورت جریان وجوه نقد
	۴. یادداشت های توضیحی:
۵	الف. تاریخچه فعالیت شرکت
۶	ب. مبنای تهیه صورت های مالی
۶ الی ۸	پ. خلاصه اهم رویه های حسابداری
۹ الی ۳۰	ت. یادداشتهای مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی

صورت های مالی براساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۷ بهمن ماه ۱۳۹۳ به تایید هیأت مدیره رسیده است.

امضا

سمت

به نمایندگی از طرف

اعضای هیأت مدیره

رئیس هیأت مدیره

شرکت سرمایه گذاری آتیه دماوند (سهامی عام) به نمایندگی آقای سید محمود حسینی خرمی

نایب رئیس هیأت مدیره

شرکت لیزینگ صنعت و معدن (سهامی عام) به نمایندگی آقای اردشیر فخاری

عضو هیأت مدیره و مدیر عامل

شرکت لیزینگ آتیه الوند (سهامی عام) به نمایندگی آقای غلامرضا بهروز زرین خامه

دفتر مرکزی: تهران - انتهای بلوار کشاورز - بامین خیابان دکتر قریب و جالزاده پلاک ۱۳۱ تلفن: ۰۱-۶۶۵۹۵۴۰۰

کارخانه: رشت کیلومتره جاده فومن تلفن: ۰۷-۳۳۵۹۲۹۲۶ (۰۱۳)



شرکت کارخانجات ریسندگی و بافندگی فومنت (سهامی خاص)
ترازنامه

دوره مالی ۸ ماهه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۳

(تجدید ارائه شده)		(تجدید ارائه شده)					
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۸/۳۰	یادداشت	بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۸/۳۰	یادداشت	داراییها
ریال	ریال			ریال	ریال		
بدهی های جاری				دارایی های جاری			
۱۸,۴۶۶,۷۴۴,۶۶۲	۱۲,۰۲۳,۲۱۸,۶۸۱	۱۴	حساب های پرداختی تجاری	۵۶۹,۹۸۶,۲۸۰	۴۸,۳۷۰,۶۸۶	۵	موجودی نقد
۲۶,۹۰۳,۷۴۳,۰۱۵	۳۳,۱۰۰,۶۰۶,۷۹۸	۱۵	سایر حساب ها و اسناد پرداختی	۶,۵۰۶,۱۹۱,۷۲۵	۱۲,۷۲۷,۱۳۳,۱۴۷	۶	حساب ها و اسناد دریافتی تجاری
۸۷۰,۷۳۱,۱۱۶	۸۶۷,۷۳۱,۱۱۶	۱۶	پیش دریافت ها	۱,۹۶۲,۶۳۶,۲۵۹	۱,۹۰۵,۷۸۱,۵۳۹	۷	سایر حساب های دریافتی
۴۵,۸۱۹,۵۸۰	۴۵,۸۱۹,۵۸۰	۱۷	ذخیره مالیات عملکرد	۱۴,۵۷۴,۳۸۶,۲۷۳	۴,۴۸۹,۶۲۴,۸۷۱	۸	موجودی کالا
۲۷۸,۴۱۴,۹۹۸,۳۶۹	۳۰۰,۴۳۱,۵۵۲,۲۲۴	۱۸	تسهیلات مالی دریافتی	۶,۱۱۴,۸۶۰,۸۶۲	۶,۱۹۳,۶۱۱,۷۶۸	۹	پیش پرداخت ها
۳۲۴,۷۰۲,۰۳۶,۷۴۲	۳۴۶,۴۶۸,۹۲۸,۳۹۹		جمع بدهی های جاری	۲۹,۷۲۸,۰۶۱,۳۹۹	۲۵,۳۶۴,۵۲۲,۰۱۱		جمع دارایی های جاری
بدهی های غیر جاری				دارایی های غیر جاری			
۱,۰۰۹,۶۵۳,۳۵۱	۱,۶۷۲,۵۶۱,۷۲۷	۱۹	ذخیره مزایای پایان خدمت	۳۸,۳۷۱,۱۸۸,۶۶۵	۴۰,۴۸۳,۸۵۲,۱۴۵	۱۰	دارایی های ثابت مشهود
۱,۰۰۹,۶۵۳,۳۵۱	۱,۶۷۲,۵۶۱,۷۲۷		جمع بدهی های غیر جاری	۱,۱۶۴,۲۲۲,۳۶۲	۱,۱۶۴,۲۲۲,۳۶۲	۱۱	دارایی های نامشهود
۳۲۵,۷۱۱,۶۹۰,۰۹۳	۳۴۸,۱۴۱,۴۹۰,۱۲۶		جمع بدهی ها	۲,۰۶۷,۰۰۰	۲,۰۶۷,۰۰۰	۱۲	سرمایه گذاری های بلند مدت
				۷,۵۰۰,۰۰۰	۷,۵۰۰,۰۰۰	۱۳	سایر دارایی های بلند مدت
			حقوق صاحبان سهام	۳۹,۵۴۴,۹۷۸,۰۲۷	۴۱,۶۵۷,۶۴۱,۵۰۷		جمع دارایی های غیر جاری
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	سرمایه (۱۰۰,۰۰۰ سهم اریالی)				
(۲۵۶,۵۳۸,۶۵۰,۶۶۷)	(۲۸۱,۲۱۹,۳۲۶,۶۰۸)		زیان انباشته				
(۲۵۶,۴۳۸,۶۵۰,۶۶۷)	(۲۸۱,۱۱۹,۳۲۶,۶۰۸)		جمع حقوق صاحبان سهام				
۶۹,۲۷۳,۰۳۹,۴۲۶	۶۷,۰۲۲,۱۶۳,۵۱۸		جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	۶۹,۲۷۳,۰۳۹,۴۲۶	۶۷,۰۲۲,۱۶۳,۵۱۸		جمع دارایی ها

یادداشت های توضیحی همراه جزء لاینفک صورت های مالی است.



شرکت کارخانجات ریسندگی و بافندگی فومنت (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

برای دوره مالی ۸ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۸/۳۰

(تجدید ارائه شده)

سال ۱۳۹۲	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۸/۳۰		یادداشت
ریال	ریال	ریال	
۱۵,۱۶۴,۸۲۷,۲۳۴	۳۲,۱۳۰,۶۱۹,۳۱۰	۲۱	درآمد حاصل از فروش کالا و ارائه خدمات
(۱۴,۸۷۲,۱۲۷,۲۵۶)	(۳۳,۰۴۲,۲۴۶,۳۰۸)	۲۲	بهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارائه شده
۲۹۲,۶۹۹,۹۷۸	(۹۱۱,۶۲۶,۹۹۸)		سود (زیان) ناخالص
(۱۰,۵۳۵,۶۰۴,۱۲۶)	(۸,۴۰۰,۹۳۵,۱۳۵)	۲۳	هزینه‌های اداری و عمومی
۴۳۹,۳۲۹,۴۵۰	۳۲۹,۱۵۳,۶۳۲	۲۴	خالص سایر درآمدها و هزینه‌های عملیاتی
(۱۰,۰۹۶,۲۷۴,۶۷۶)	(۸,۰۷۱,۷۸۱,۵۰۳)		خالص هزینه‌های عملیاتی
(۹,۸۰۳,۵۷۴,۶۹۸)	(۸,۹۸۳,۴۰۸,۵۰۱)		زیان حاصل از عملیات
(۲۱,۷۶۷,۶۵۰,۰۱۷)	(۱۶,۱۱۵,۲۹۲,۲۳۵)	۲۵	هزینه‌های مالی
۱,۰۱۱,۴۶۵,۵۸۹	۴۱۸,۰۲۴,۷۹۵	۲۶	سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی
(۲۰,۷۵۶,۱۸۴,۴۲۸)	(۱۵,۶۹۷,۲۶۷,۴۴۰)		
(۳۰,۵۵۹,۷۵۹,۱۲۶)	(۲۴,۶۸۰,۶۷۵,۹۴۱)		زیان خالص

گردش حساب سود و زیان انباشته

(۳۰,۵۵۹,۷۵۹,۱۲۶)	(۲۴,۶۸۰,۶۷۵,۹۴۱)		زیان خالص
(۲۲۰,۵۸۹,۹۶۸,۶۷۲)	(۲۵۴,۹۳۳,۵۲۶,۸۹۶)		زیان انباشته در ابتدای سال
(۵,۳۸۸,۹۲۲,۸۶۹)	(۱,۶۰۵,۱۲۳,۷۷۱)	۲۸	تعدیلات سنواتی
(۲۲۵,۹۷۸,۸۹۱,۵۴۱)	(۲۵۶,۵۳۸,۶۵۰,۶۶۷)		زیان انباشته در ابتدای سال - تعدیل شده
(۲۵۶,۵۳۸,۶۵۰,۶۶۷)	(۲۸۱,۲۱۹,۳۲۶,۶۰۸)		زیان انباشته در پایان سال

از آنجائیکه اجرای تشکیل دهنده سود و زیان جامع محدود به زیان دوره و تعدیلات سنواتی است،

صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

یادداشت‌های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورت‌های مالی است.



شرکت کارخانجات ریسندگی و بافندگی فومنات (سهامی خاص)

صورت جریان وجوه نقد

برای دوره مالی ۸ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۸/۳۰

سال ۱۳۹۲	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۸/۳۰		یادداشت
ریال	ریال	ریال	
فعالیت های عملیاتی			
۱,۴۵۰,۸۳۵,۹۵۵	(۳,۰۱۹,۷۵۲,۲۰۶)	۲۷	جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی بارده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تامین
۳۲,۶۷۸,۰۸۹	۲,۰۷۶,۱۲۱	۱۱۰	سود دریافتی بابت سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت
۳۲,۶۷۸,۰۸۹	۲,۰۷۶,۱۲۱		جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بارده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تامین مالی
فعالیت های سرمایه گذاری			
(۱۹,۰۳۴,۸۶۷,۱۲۴)	(۳,۸۸۵,۲۰۱,۱۲۹)		وجوه پرداختی جهت خرید دارائی های ثابت مشهود
(۵۸,۰۸۰,۰۰۰)	.		وجوه پرداختی جهت خرید دارائی های نامشهود
.	۴۸۰,۰۰۰,۰۰۰		وجوه دریافتی بابت فروش دارائی های ثابت مشهود
(۱۹,۰۹۲,۹۴۷,۱۲۴)	(۳,۴۰۵,۲۰۱,۱۲۹)		جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری
(۱۷,۶۰۹,۴۳۳,۰۸۰)	(۶,۴۲۲,۸۷۷,۲۱۴)		جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
دریافت تسهیلات مالی			
۱۷,۰۷۸,۰۰۰,۰۰۰	۸,۲۸۵,۳۵۰,۰۰۰		بازپرداخت اصل تسهیلات دریافتی
.	(۲,۳۸۴,۰۸۸,۳۸۰)		جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت های تامین مالی
۱۷,۰۷۸,۰۰۰,۰۰۰	۵,۹۰۱,۲۶۱,۶۲۰		خالص افزایش / (کاهش) در وجه نقد
(۵۳۱,۴۳۳,۰۸۰)	(۵۲۱,۶۱۵,۵۹۴)		مانده وجه نقد در ابتدای سال
۱,۰۱۰,۴۱۹,۳۶۰	۵۶۹,۹۸۶,۲۸۰		مانده وجه نقد در پایان سال
۵۶۹,۹۸۶,۲۸۰	۶۸,۳۷۰,۶۸۶		

یادداشت های توضیحی همراه جزء لاینفک صورت های مالی است.



شرکت کارخانجات ریسندگی و بافندگی فومنات (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۳

۱- تاریخچه فعالیت شرکت

۱-۱ کلیات

شرکت کارخانجات ریسندگی و بافندگی فومنات در تاریخ ۱۷ تیر ماه ۱۳۵۲ به صورت "شرکت سهامی خاص" تاسیس شده و طی شماره ۱۷۲۶۰ مورخ ۱۳۵۲/۴/۱۷ در اداره ثبت شرکت ها و مالکیت صنعتی در شهرستان رشت به ثبت رسیده است. در سال ۱۳۶۶ محل قانونی شرکت از شهرستان رشت به تهران منتقل شده و تحت شماره ۶۸۸۵۵ در اداره ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده. در حال حاضر، شرکت کارخانجات ریسندگی و بافندگی فومنات جزء واحدهای فرعی شرکت سرمایه گذاری آتیه دماوند (سهامی عام) وابسته به بانک صنعت و معدن می باشد. مرکز اصلی شرکت به موجب آخرین تغییرات آن در "تهران، انتهای بوار کشاورز - مابین خیابان دکتر فریب و جمالزاده بلاک ۱۳۱ طبقه اول" می باشد.

۱-۲- تغییر سال مالی شرکت

به موجب مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۲۱ آبان ماه سال ۱۳۹۳، سال مالی شرکت به ۳۰ آبان هر سال تغییر یافت. لذا صورت های مالی دوره مورد گزارش صرفاً معطوف به عملکرد دوره ۸ ماهه از تاریخ اول فروردین ماه ۱۳۹۳ لغایت ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۳ می باشد. در نتیجه ارقام مقایسه ای منعکس در صورت های مالی لزوماً با ارقام مالی دوره مورد گزارش قابل انطباق نمی باشد.

۱-۳- فعالیت اصلی شرکت

موضوع فعالیت شرکت طبق مفاد ماده ۳ اساسنامه آن عبارت است از:

ریسندگی و بافندگی، تکمیل پنبه و هرگونه الیاف دیگر اعم از طبیعی یا مصنوعی و فروش محصولات کارخانه یا خرید یا نصب ماشین آلات برای تهیه محصولات فوق الذکر و اشتغال به هرگونه امور صنعتی دیگر است. به موجب آخرین پروانه بهره برداری شماره ۶۳۸۱/۲۴ مورخ ۲۵ آذر ماه ۱۳۷۸ که توسط اداره صنایع گیلان صادر شده بهره برداری از کارخانه شرکت با ظرفیت سالانه ۱۴ میلیون متر می باشد.

در سال دوره مالی مورد گزارش فعالیت شرکت معطوف به تولید پارچه برای شرکت به طور مستقیم و انجام خدمات کارمزدی برای دیگران در چارچوب سفارشات دریافتی در زمینه خدمات چاپ، سفیدگری و رنگرزی پارچه بوده است.

شرکت کارخانجات ریسندگی و بافندگی فومنات (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۳

۱.۴- انحلال و احیای مجدد شرکت

شرکت کارخانجات ریسندگی و بافندگی فومنات (سهامی خاص) در تاریخ ۳ بهمن ماه ۱۳۸۸ طبق تصمیم مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام منحل و انحلال آن در تاریخ ۱۵ اسفند ماه ۱۳۸۸ در اداره ثبت شرکت ها به ثبت رسیده و مراتب در روزنامه رسمی مورخ ۲۳ اسفند ماه ۱۳۸۸ برای اطلاع عموم آگهی شده است. شایان ذکر است با توجه به شماره دادنامه ۹۲۰۹۹۷۱۳۱۰۷۰۰۹۵۱ مورخ ۶ اسفند ماه ۱۳۹۲ شعبه هفتم دادگاه عمومی (حقوقی) دادگستری شهرستان رشت در خصوص اشخاص از شرکت سرمایه گذاری آتیه دماوند، شرکت لیزینگ آتیه لوند و شرکت لیزینگ صنعت و معدن رای به ابطال صورتجلسه انحلال مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۳ بهمن ماه ۱۳۸۸ صادر گردید و رای صادره در تاریخ ۲۸ آبان ماه ۱۳۹۳ در اداره ثبت شرکت ها ثبت شده است.

۱.۵ وضعیت اشتغال

میانگین تعداد کارکنان دراستخدام و دوره مشابه قبل از آن به شرح زیر است:

سال	دوره مالی منتهی به	
	۱۳۹۲	۳۰ آبان ۱۳۹۳
تقر	تقر	
۱۲۳	۱۲۵	کارکنان قراردادی

۲- مبنای تهیه صورت های مالی

صورت های مالی اساسی بر مبنای قیمت تمام شده تاریخی تهیه و در موارد مقتضی از ارزش های جاری نیز استفاده 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 فروشی 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 روش میانگین موزون متحرک (سیار) تعیین می شود.

شرکت کارخانجات ریسندگی و بافندگی فومنت (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۳

۳-۲- سرمایه گذارینها

سرمایه گذارینهای بلند مدت به بهای تمام شده پس از کسر هرگونه ذخیره بابت کاهش دائمی در ارزش هریک از سرمایه گذارینها ارزشیابی می شود. درآمد حاصل از سرمایه گذاری های بلند مدت در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (ن تاریخ ترازنامه)، شناسایی می شود.

۳-۳- دارائینهای ثابت مشهود

۳-۳-۱- دارائینهای ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده در حسابها ثبت می شود. مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت یا عمر مفید دارائینهای ثابت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آنها می گردد؛ به عنوان مخارج سرمایه ای محسوب و طی عمر مفید باقیمانده دارائینهای مربوط مستهلک می شود.

هزینه های نگهداری و تعمیرات جزئی که بمنظور حفظ یا ترمیم منابع اقتصادی مورد انتظار واحد تجاری را استاندارد عملکرد ارزشیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، هنگام وقوع به عنوان هزینه های جاری تلقی و به سود و زیان دوره منظور می گردد.

۳-۳-۲- استهلاک دارائینهای ثابت مشهود با توجه به عمر مفید برآوردی دارائینهای مربوط و با در نظر گرفتن آئین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب اسفندماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و براساس نرخها و روش های زیر محاسبه می شود.

دائینی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان	۷ و ۸ و ۱۰ و ۱۵ و ۱۸ درصد	نزولی
تاسیسات	۱۰ و ۱۲ و ۱۵ درصد	نزولی
ماشین آلات	۸ ساله	خط مستقیم
وسایل نقلیه	۱۵ و ۲۰ و ۲۵ و ۳۰ و ۳۵ درصد	نزولی
اثاث و منصوبات	۳ و ۵ و ۱۰ ساله	خط مستقیم
ابزار آلات	۴ ساله	خط مستقیم

شرکت کارخانجات ریسندگی و بافندگی فومنا (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۳

۳-۳-۳- برای دارائیهای ثابتی که در طی ماه تحصیل و مورد بهره برداری قرار می گیرد؛ استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارائیهای استهلاك پذیر پس از آماده گي جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرند؛ میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰٪ نرخ استهلاك منعکس در جدول بالا محاسبه میگردد.

۳-۴- مخارج تامین مالی

مخارج تامین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه سال شناسایی می شود به استثناء مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به دارائیهای واجد شرایط است.

۳-۵- تسعیر ارز

درایی ها و بدهی های ارزی با نرخ ارز در تاریخ فرازمانه تسعیر و تفاوت های ناشی از تسعیر ارز به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی می شود.

۳-۶- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس یک ماه آخرین حقوق مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حسابها منظور می گردد.

شرکت کارخانجات ریسندگی و بافندگی قوینات (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۸ ماهه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۳

۵- موجودی نقد

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۸/۳۰	
ریال	ریال	
		موجودی نزد بانک ها - ریالی
۱,۶۶۰,۷۰۰	۱,۶۶۰,۷۰۰	بانک صنعت و معدن شعبه حافظ شمالی
۲,۷۳۹,۰۰۰	۱,۶۲۱,۰۰۰	بانک ملت شعبه شعبه یارک
۴۹,۰۴۵,۵۷۵	۱۴,۱۲۱,۶۹۶	بانک صنعت و معدن شعبه دخانیات
۵۳,۴۴۵,۲۷۵	۱۷,۴۰۳,۳۹۶	جمع موجودی ریالی نزد بانک ها
		موجودی نزد بانک ها - ارزی
۲۱,۶۳۸,۴۲۵	۲۱,۶۳۸,۴۲۵	بانک ایران و آلمان ۰۶۶۶۷۰۱۰۴ (یادداشت ۱-۵)
۹,۳۲۸,۸۶۵	۹,۳۲۸,۸۶۵	بانک ایران و آلمان ۵۰۶۶۶۷۰۰۰۹ (یادداشت ۱-۵)
۳۰,۹۶۷,۲۹۰	۳۰,۹۶۷,۲۹۰	جمع موجودی ارزی نزد بانک ها
۸۴,۴۱۲,۵۶۵	۴۸,۳۷۰,۶۸۶	جمع موجودی نزد بانک
۴۸۵,۵۷۳,۷۱۵	۰	موجودی نزد ننخواه گردان
۵۶۹,۹۸۶,۳۸۰	۴۸,۳۷۰,۶۸۶	

۵-۱ موجودی های ارزی شرکت شامل ۳۸۰/۷۷ دلار و ۵۱۹/۵۳ یورو نزد بانک ایران و آلمان شعبه میدان آرژانتین

می باشد. که بتدلیل سوابقی بودن افلام یاد شده و نامشخص بودن وصول آن ها، نسبت به تسعیر مبالغ فوق الذکر

در تدریج ترازنامه افدام نشده است.

شرکت کارخانجات ریسندگی و بافندگی فومنت (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۸ ماهه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۳

۶- حساب ها و اسناد دریافتنی تجاری

یادداشت	مانده	۱۳۹۳/۰۸/۳۰		۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
		ذخیره م.م.	خالص	خالص	حائض
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
اسناد دریافتنی اجاری	۵,۸۶۲,۸۳۲,۶۰۹	.	۵,۸۶۲,۸۳۲,۶۰۹	۵,۸۶۲,۸۳۲,۶۰۹	۲,۲۵۲,۴۳۲,۶۰۹
ریسندگی پوشش	۱,۲۸۸,۰۴۱,۹۴۸	.	۱,۲۸۸,۰۴۱,۹۴۸	۱,۲۸۸,۰۴۱,۹۴۸	۱,۲۴۶,۴۲۸,۸۴۸
شرکت ریسندگی خاور	۹۲۵,۲۷۶,۳۵۴	.	۹۲۵,۲۷۶,۳۵۴	۹۲۵,۲۷۶,۳۵۴	۱,۵۷۷,۳۷۹,۹۹۶
میر حسن دودی	۲۳۳,۵۸۳,۲۵۴	.	۲۳۳,۵۸۳,۲۵۴	۲۳۳,۵۸۳,۲۵۴	۲۳۳,۵۸۳,۲۵۴
شرکت رمغان کالای جوان	۱۱۱,۱۳۳,۳۳۳	.	۱۱۱,۱۳۳,۳۳۳	۱۱۱,۱۳۳,۳۳۳	۱۱۱,۱۳۳,۳۳۳
شرکت آفتاب شرق امروز	۱۸۷,۹۸۲,۵۵۴	.	۱۸۷,۹۸۲,۵۵۴	۱۸۷,۹۸۲,۵۵۴	۱۸۷,۹۸۲,۵۵۴
شرکت ره آورد عطا آسیا	۲۸۳,۹۸۳,۳۹۵	.	۲۸۳,۹۸۳,۳۹۵	۲۸۳,۹۸۳,۳۹۵	۲۸۳,۹۸۳,۳۹۵
جواد اسدی	۸۸۵,۶۷۷,۵۳۰	.	۸۸۵,۶۷۷,۵۳۰	۸۸۵,۶۷۷,۵۳۰	۲۸۵,۸۲۱,۵۳۰
محمد آذری	۶۲۵,۹۷۹,۹۵۳	.	۶۲۵,۹۷۹,۹۵۳	۶۲۵,۹۷۹,۹۵۳	۲۴۸,۹۱۷,۸۳۳
شرکت اساجی پابکان	.	.	.	.	۲۴۹,۳۶۱,۶۱۴
آلوان هفت	۱,۱۹۷,۵۱۳,۰۲۷	.	۱,۱۹۷,۵۱۳,۰۲۷	۱,۱۹۷,۵۱۳,۰۲۷	۴۴۱,۷۰۹,۷۳۶
شرکت مدکن گستر اکباتان	۵۸۱,۴۳۹,۰۶۴	.	۵۸۱,۴۳۹,۰۶۴	۵۸۱,۴۳۹,۰۶۴	۴۰۴,۳۰۳,۱۶۸
افق پاروتگان آزاد	۱۰,۹۸۸,۵۴۵,۵۲۱	.	۱۰,۹۸۸,۵۴۵,۵۲۱	۱۰,۹۸۸,۵۴۵,۵۲۱	.
محمد ضیائی	۴۱۹,۴۰۳,۲۰۰	.	۴۱۹,۴۰۳,۲۰۰	۴۱۹,۴۰۳,۲۰۰	.
قاسم مرادی	۶۲,۳۷۳,۱۰۰	.	۶۲,۳۷۳,۱۰۰	۶۲,۳۷۳,۱۰۰	۱,۳۱۱,۴۶۸,۰۰۰
زیرین گستر اورمست	۲۵,۲۳۴,۱۳۸	.	۲۵,۲۳۴,۱۳۸	۲۵,۲۳۴,۱۳۸	۱۸۸,۰۲۱,۴۹۸
پرو منطقه ای گیلان	۳۳۲,۳۶۰,۳۴۱	.	۳۳۲,۳۶۰,۳۴۱	۳۳۲,۳۶۰,۳۴۱	۳۳۲,۳۶۰,۳۴۱
آقای وطنی	۲,۹۵۴,۴۳۸,۲۶۰	.	۲,۹۵۴,۴۳۸,۲۶۰	۲,۹۵۴,۴۳۸,۲۶۰	.
سایر بدهکاران	۲,۵۶۱,۱۱۴,۸۰۹	(۶۵۱,۰۱۹,۲۴۳)	۱,۹۱۰,۰۹۵,۵۶۶	۱,۹۱۰,۰۹۵,۵۶۶	۴۴۴,۸۲۴,۷۲۴
	۲۹,۵۲۹,۹۱۲,۳۹۰	(۶۵۱,۰۱۹,۲۴۳)	۲۸,۸۷۸,۸۹۳,۱۴۷	۲۸,۸۷۸,۸۹۳,۱۴۷	۱۰,۱۹۱,۷۱۲,۴۳۳
کسر می شود :					
سرمایه حساب و اسناد دریافتنی تجاری	(۱۶,۱۵۱,۷۶۰,۰۰۰)	.	(۱۶,۱۵۱,۷۶۰,۰۰۰)	(۱۶,۱۵۱,۷۶۰,۰۰۰)	(۳,۶۸۵,۵۲۰,۷۰۸)
	۱۳,۳۷۸,۱۵۲,۳۹۰	(۶۵۱,۰۱۹,۲۴۳)	۱۲,۷۲۷,۱۳۳,۱۴۷	۱۲,۷۲۷,۱۳۳,۱۴۷	۶,۵۰۶,۱۹۱,۷۲۵

شرکت کارخانجات ریسندگی و بافندگی فومنا (سهامی خاص)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 دوره مالی ۸ ماهه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۳

۶ اسناد دریافتنی تجاری

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۸/۳۰	
ریال	ریال	
۱,۸۰۸,۴۳۲,۶۰۹	۱,۸۰۸,۴۳۲,۶۰۹	اسناد دریافتنی راگد
۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	حقوق اسیدی
۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	افق پزرگانی آزاد
۲۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۵۶,۴۰۰,۰۰۰	سایر
۲,۴۵۳,۴۳۲,۶۰۹	۵,۸۶۴,۸۳۲,۶۰۹	

۷ سایر حساب های دریافتنی

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۸/۳۰			
خالص	خالص	ذخیره م.م	مانده	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۰	۰	(۱۱,۱۵۰,۴۵۵,۸۲۱)	۱,۱۵۰,۴۵۵,۸۲۱	سایر حساب های دریافتنی راگد
۴۰۸,۶۳۵,۵۴۷	۴۰۸,۶۳۵,۵۴۷	(۳۷۷,۳۰۲,۵۷۴)	۷۸۵,۹۳۸,۱۲۱	سهامی کارکنان سابق
۲۱۷,۱۲۵,۰۲۳	۲۱۷,۱۲۵,۰۲۳	۰	۲۱۷,۱۲۵,۰۲۳	سپرده و ودیعه
۴۰۳,۵۶۴,۶۷۴	۴۰۳,۵۶۴,۶۷۴	۰	۵۱۱,۴۰۶,۳۷۹	کارکنان شاغل
۲۸۷,۶۸۶,۴۶۶	۰	۰	۰	مالیات و ارزش افزوده
۳۰۹,۷۹۰,۵۳۸	۰	۰	۳۰۹,۷۹۰,۵۳۸	حسابات جاری شرکای سابق
۳۳۵,۸۳۴,۰۱۱	۴۵۸,۸۲۴,۰۵۲	۰	۴۵۸,۸۲۴,۰۵۲	سایر حسابهای دریافتنی
۱,۹۶۲,۶۳۶,۲۵۹	۱,۹۰۵,۷۸۱,۵۴۹	(۱,۵۲۷,۷۵۸,۳۹۵)	۳,۴۳۴,۵۳۹,۹۳۲	

شرکت کارخانجات ریسندگی و بافندگی فومنتا (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۸ ماهه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۳

۸ موجودی مواد و کالا

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۸/۳۰	
ریال	ریال	
۴,۶۷۷,۹۰۰,۰۰۰	۲,۴۶۹,۴۲۱,۵۶۲	کالای ساخته شده
۹۳,۰۳۴,۸۸۰	.	کالای در جریان ساخت
۱۹۷,۳۷۵,۸۳۹	۱۹۷,۶۸۳,۵۵۰	مواد اولیه امانی نزد دیگران
۸,۹۹۲,۱۱۸,۳۵۵	۴۸۹,۹۱۸,۸۷۹	موجودی مواد اولیه
۳۴۵,۶۷۰,۱۰۰	۶۴۶,۰۵۷,۵۰۰	موجودی مواد شیمیایی
۳۶۸,۲۸۷,۰۹۹	۶۸۶,۵۴۳,۳۸۰	موجودی قطعات و لوازم بدکی
۱۴,۵۷۴,۳۸۶,۲۷۳	۴,۴۸۹,۶۲۴,۸۷۱	

۸-۱ موجودی مواد اولیه، قطعات و لوازم بدکی و کالای ساخته شده در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی و زلزله تا مبلغ ۱۱,۰۰۰ میلیون ریال بیمه شده است.

۹ پیش پرداخت ها

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۸/۳۰	
خالص	خالص	دخیرد.م.م
ریال	ریال	ریال
۱,۵۶۳,۸۲۹,۷۸۳	۱,۵۶۳,۸۲۹,۷۸۳	(۱۱,۴۸۹,۳۰۷)
۴,۳۸۹,۶۵۷,۶۰۸	۴,۴۰۳,۶۵۷,۶۰۸	.
۹۶,۸۴۱,۳۷۱	۱۶۱,۵۹۲,۲۷۷	.
۶۴,۵۳۲,۱۰۰	۶۴,۵۳۲,۱۰۰	(۳,۴۸۶,۹۰۰)
.	.	(۱۹۵,۰۵۷,۱۶۱)
۶,۱۱۴,۸۳۰,۸۶۲	۶,۱۹۳,۶۱۱,۷۶۸	(۲۱۰,۰۳۳,۳۶۸)

شرکت کارخانجات ریسندگی و بافندگی فومنت (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۸ ماهه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۳

۹-۱ پیش پرداخت خرید مواد اولیه

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۸/۳۰		
خالص	خالص	ذخیره م.م.	مانده
ریال	ریال	ریال	ریال
۸۷۵,۷۶۶,۴۷۸	۸۷۵,۷۶۶,۴۷۸	۰	۸۷۵,۷۶۶,۴۷۸
۳۲۲,۷۷۴,۰۰۰	۳۲۲,۷۷۴,۰۰۰	۰	۳۲۲,۷۷۴,۰۰۰
۱۹۲,۵۱۵,۲۷۵	۱۹۲,۵۱۵,۲۷۵	۰	۱۹۲,۵۱۵,۲۷۵
۱۷۲,۷۷۴,۰۳۰	۱۷۲,۷۷۴,۰۳۰	(۱۱,۴۸۹,۳۰۷)	۱۸۴,۲۶۳,۳۲۷
۱,۵۶۳,۸۲۹,۷۸۳	۱,۵۶۳,۸۲۹,۷۸۳	(۱۱,۴۸۹,۳۰۷)	۱,۵۷۵,۳۱۹,۰۹۰

حسین رستمگاریان

محمد حسین میاجرانی

شرکت ریس نخ

سایر

۹-۲ پیش پرداخت خرید وساخت دارایی های ثابت

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۸/۳۰		
خالص	خالص	ذخیره م.م.	مانده
ریال	ریال	ریال	ریال
۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۷۸۱,۲۰۰,۰۰۰	۷۸۱,۲۰۰,۰۰۰	۰	۷۸۱,۲۰۰,۰۰۰
۹۴,۲۴۱,۶۰۸	۹۴,۲۴۱,۶۰۸	۰	۹۴,۲۴۱,۶۰۸
۱۴,۲۱۶,۰۰۰	۱۴,۲۱۶,۰۰۰	۰	۱۴,۲۱۶,۰۰۰
۴,۳۸۹,۶۵۷,۶۰۸	۴,۳۸۹,۶۵۷,۶۰۸	۰	۴,۳۸۹,۶۵۷,۶۰۸

سید مهدی جعفری

شرکت پیوند صنعت ظاهرا

شرکت کوکاشا سهند

برمه آکو آو

سایر

شرکت کارخانجات ربندیمی و نافندیمی فوئعات اسماعیلی حاجی

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۸ ماهه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۳

۱۰. دارایی های ثابت مشهود

جدول پی نام شده و استهلاک بهایته دارایی های ثابت مشهود به شرح زیر است:

شرح اقلام	بهای تمام شده - ریال			استهلاک انباشته - ریال			مبلغ دفتری - ریال	
	مانده در	اضافات	دارایی های	مانده در	استهلاک	استهلاک دارایی	مانده در	مانده در
	۱۳۹۲-۱۳۹۱	طی دوره	فروش رفته	۱۳۹۲-۱۳۹۱	دوره جاری	فروخته شده	۱۳۹۳-۱۳۹۲	۱۳۹۳-۱۳۹۲
زمین	۱۴۸,۵۹۱,۱۵۰	.	.	۱۴۸,۵۹۱,۱۵۰	.	.	۱۴۸,۵۹۱,۱۵۰	۱۴۸,۵۹۱,۱۵۰
ساختن	۹,۶۹۰,۵۷۳,۹۱۰	۲۶,۰۰۰,۰۰۰	.	۹,۷۱۶,۵۷۳,۹۱۰	۳۷۸,۰۴۰,۱۳۵	.	۷,۵۵۸,۵۳۳,۹۵۴	۷,۹۱۰,۵۸۵,۰۸۹
ماشین آلات	۳۳,۳۶۹,۱۶۱,۸۵۴	.	۱,۲۶۳,۰۴۶,۰۸۶	۳۲,۱۰۶,۱۱۵,۷۶۸	۱,۳۶۶,۳۳۰,۲۹۸	۱۱,۱۹۸,۹۹۰,۷۶۰	۱۹,۵۰۳,۵۴۶,۶۲۲	۱۲,۶۰۲,۵۱۹,۱۴۶
لک و منصوبات	۹۴۵,۰۸۸,۵۱۴	۱۳۹,۶۴۵,۰۰۰	.	۱,۰۸۴,۷۳۳,۵۱۴	۳۷۶,۸۳۰,۷۳۱	.	۴۰۹,۷۰۳,۳۶۱	۶۷۵,۰۳۰,۱۵۳
وسایط نقلیه	۸۶۸,۶۶۴,۰۷۶	.	.	۸۶۸,۶۶۴,۰۷۶	۳۱,۲۴۳,۲۵۰	.	۶۶۲,۸۲۸,۶۳۰	۲۴۷,۰۵۸,۶۹۶
جمع	۴۵,۰۲۲,۰۲۸,۹۰۴	۱۶۵,۶۴۵,۰۰۰	۱,۲۶۳,۰۴۶,۰۸۶	۴۳,۹۲۴,۶۲۷,۳۱۸	۲۳,۳۲۴,۶۳۵,۰۰۶	۱۱,۱۹۸,۹۹۰,۷۶۰	۲۲,۷۳۲,۱۲۶,۵۶۹	۲۲,۷۹۷,۳۹۳,۳۹۸
دارایی در جریان تکمیل	۱۵,۵۷۳,۷۹۵,۲۶۷	۳,۷۱۹,۵۵۶,۱۲۹	.	۱۹,۲۹۳,۳۵۱,۳۹۶				۱۹,۲۹۳,۳۵۱,۳۹۶
	۶۰,۵۹۵,۸۲۳,۶۷۱	۳,۸۸۵,۲۰۱,۱۲۹	۱,۲۶۳,۰۴۶,۰۸۶	۶۳,۳۱۷,۹۷۸,۷۱۴	۲۳,۳۲۴,۶۳۵,۰۰۶	۱۱,۱۹۸,۹۹۰,۷۶۰	۲۲,۷۳۲,۱۲۶,۵۶۹	۴۰,۴۸۳,۸۵۲,۱۴۵

۱۰-۱. مبلغ ۶۶۴۲۴ میلیون ریال از بهای تمام شده دارایی ثابت شرکت در مقابل خطر ناشی از آتش سوزی و زلزله جدا شده است.

۱۰-۲. ارزش دارایی در جریان تکمیل مربوط به هوب های تمام شده برای سازه های و رنگبری بوده که تا تاریخ صدور گزارش تکمیل و مورد بهره برداری قرار نگرفته است.

۱۰-۳. کاهش دارایی ثابت مربوط به فروش ۶ دستگاه باطله گئی به مبلغ ۴۸۰ میلیون ریال بوده که سود ناسی از فروش دارایی های مربوط در یادداشت ۳۶ صورت مالی آمده شده است.

۱۰-۴. شرکت در سنوات گذشته نسبت به بسیاری ذخیره کاهش ارزش دارایی های ماشین آلات و ماشین آلات به ترتیب به مبلغ ۱۳۸۲ میلیون ریال و ۲۵۳ میلیون ریال اقدام نموده است که طی دوره مالی مورد گزارش مبلغ مربوط به مانده اول دوره ذخیره استهلاک انباشته اضافه شده است.

شرکت کارخانجات ریسندگی و بافندگی فومنا (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۸ ماهه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۳

۱۱ - دارایی های نامشهود

۱۳۹۳/۰۸/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۱,۱۰۷,۲۳۲,۳۶۲	۱,۱۰۷,۲۳۲,۳۶۲
۵۶,۹۹۰,۰۰۰	۵۶,۹۹۰,۰۰۰
۱,۱۶۴,۲۲۲,۳۶۲	۱,۱۶۴,۲۲۲,۳۶۲

حق امتیاز تلفن، آب، برق و گاز
سرمایه های مالی

۱۲ - سرمایه گذاری بلند مدت

۱۳۹۳/۰۸/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	ذخیره کاهش ارزش	خالص	خالص	بهای تمام شده
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱,۱۹۹,۸۸۰	۰	(۱,۱۹۹,۸۸۰)	۰	۰	۰
۲,۰۶۷,۰۰۰	۲,۰۶۷,۰۰۰	۰	۲,۰۶۷,۰۰۰	۲,۰۶۷,۰۰۰	۲,۰۶۷,۰۰۰
۳,۲۶۶,۸۸۰	۲,۰۶۷,۰۰۰	(۱,۱۹۹,۸۸۰)	۲,۰۶۷,۰۰۰	۲,۰۶۷,۰۰۰	۲,۰۶۷,۰۰۰

شرکت یافته های فومنا در حال تصفیه

مرکز آموزش و تحقیقات صنعتی

۱۲.۱ سرمایه گذاری در شرکت یافته های فومنا مربوط به تعداد ۲۹,۹۹۷ سهم از سهام شرکت مزبور بوده که معادل ۹۹/۹۹۷ درصد

سرمایه شرکت فوق الذکر را تشکیل می دهد. توضیح این که به موجب مصوبه مورخ ۱۳۷۰/۰۹/۲۵ مجمع عمومی فوق العاده

صاحبان سهام اعلام انحلال گردید که تاکنون ختم امر تصفیه اعلام نشده است. به دلیل کم اهمیت بودن اقلام ترازنامه و شرایط

انحلال شرکت سرمایه پذیر نسبت به تلفیق اطلاعات مالی آن در صورت های مالی پیوست اقدام نشده است.

۱۲.۲ سرمایه گذاری در شرکت مرکز آموزش و تحقیقات صنعتی مربوط به تعداد ۱,۵۲۸ سهم از سهام شرکت مزبور بوده که کمتر از

یک درصد سرمایه شرکت فوق الذکر را تشکیل می دهد.

۱۳ - سایر دارایی ها

۱۳۹۳/۰۸/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۷,۵۰۰,۰۰۰	۷,۵۰۰,۰۰۰

سرفصلی

۱۳.۱ سرفصلی فوق مربوط به یک باب مغازه متعلق به شرکت در شهرت. انزلی می باشد که در اختیار شرکت قرار دارد.

شرکت کارخانجات ریسندگی و بافندگی فومنا (سهامی خاص)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 دوره مالی ۸ ماهه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۳

۱۴- حساب های پرداختی تجاری

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۸/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۱۳,۸۲۳,۳۰۸,۰۰۰	۱,۸۳۴,۱۴۱,۰۰۰	آذین صنعت (فصلی)
۱,۰۴۱,۷۷۴,۶۱۹	۱,۰۴۱,۷۷۴,۶۱۹	باس کالا ایس بازرگانی
.	۶,۱۲۷,۴۲۳,۰۰۰	شرکت اندیشه بهمن
۷۲۳,۷۱۷,۲۹۹	.	سرف منطقه ی گیلان
۴۵۴,۹۹۹,۹۵۵	۴۵۴,۹۹۹,۹۵۵	حسین رستگرباه
.	۱۸۸,۴۳۲,۸۰۰	شرکت فراز کویر
۲۱۱,۵۸۸,۵۰۰	۶۰۱,۱۴۳,۵۰۰	آقای و حید محمد علیراده گرجی
۱۲۷,۸۹۹,۸۰۲	۱۲۷,۸۹۹,۸۰۲	نساجی غدیر
۱,۰۰۲,۳۶۵,۷۹۰	.	محمد حواد و ملای
۳,۶۸۵,۵۲۰,۷۰۸	۱۶,۱۵۱,۷۶۰,۰۰۰	۱۴ ۱ صرف حساب اسناد دریافتی
۱,۰۶۱,۰۹۰,۶۹۷	۱,۶۴۷,۴۰۴,۰۰۵	سایر پستانکاران
۲۲,۱۵۲,۲۶۵,۳۷۰	۲۸,۱۷۴,۹۷۸,۶۸۱	
		کسر می شود:
(۳,۶۸۵,۵۲۰,۷۰۸)	(۱۶,۱۵۱,۷۶۰,۰۰۰)	۶ طرف حساب و اسناد دریافتی تجاری
۱۸,۴۶۶,۷۴۴,۶۶۲	۱۲,۰۲۳,۲۱۸,۶۸۱	

۱۴ ۱ صرف حساب و اسناد دریافتی به مبلغ ۱۶,۱۵۱ میلیون ریال مربوط به چک های دریافتی از خریداران محصولات شرکت و مشتریان خدمات پارچه های کارمزدی بوده که مستقیماً چک های دریافتی به اشخاص طرف معامله تسلیم می گردد و تا زمان اعلام وصول چک های سربرور (توسط دریافت کنندگان چک ها در تاریخ سررسید)، تحت سرفصل فوق باقی می ماند. لذا به منظور جلوگیری از تورم حساب های ترازنامه مانده فوق الذکر با سرفصل حساب و اسناد دریافتی تجاری در تاریخ صورت های مالی تهاثر شده است.

شرکت کارخانجات ریسندگی و بافندگی فومنت (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۸ ماهه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۳

۱۵ سایر حساب ها و اسناد پرداختنی

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۸/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۴,۱۸۶,۳۱۷,۵۷۳	۴,۱۸۶,۳۱۷,۵۷۳	۱۵-۱ اسناد پرداختنی
۱۴,۶۶۶,۰۰۸,۱۰۲	۱۵,۱۰۳,۵۶۹,۰۸۹	۱۵-۲ شرکت سرمایه گذاری اتیه دماوند
۱,۳۲۷,۷۳۳,۲۱۸	۱,۳۲۷,۷۳۳,۲۱۸	سندوق کار موزی
۸۸۰,۸۲۱,۱۷۶	۸۸۵,۸۷۴,۱۷۶	حائض حقوق و دستمزد سرایای پرداختنی
۷۰۲,۶۱۹,۳۵۷	۱,۱۸۳,۱۵۴,۴۴۸	سازمان تامین اجتماعی حق بیمه پرداختنی
۲۶۶,۱۱۱,۰۰۰	۲۶۴,۳۴۱,۰۰۰	شرکت مالی گاز گیلان
۱۶۹,۵۹۲,۱۹۹	۱۶۹,۵۹۲,۱۹۹	بقایین
۲۵۳,۷۵۸,۶۱۸	۵۴۸,۴۰۸,۰۳۳	شرکت توزیع برق گیلان
۷۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۶۰,۰۰۰,۰۰۰	وزارت کار
۵۰۱,۲۲۳,۵۷۵	۵۰۱,۲۲۳,۵۷۵	وزارت صنایع و معادن دودر هزار فروش
۶۲۷,۷۰۲,۷۵۲	۶۲۷,۷۰۲,۷۵۲	حساب جاری شرکت کارپرداز (سابق)
۳۳۹,۴۵۹,۰۵۳	۱,۲۳۹,۶۱۲,۹۱۸	ذخیره هزینه های پرداخت نشده
۲۶۳,۷۶۷,۰۰۹	۳۴۰,۱۰۸,۱۶۶	وزارت امور اقتصادی و دارایی
۲۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۵,۰۰۰,۰۰۰	امیر سدرسی
۱۹۶,۳۳۴,۲۴۱	۴۰۷,۱۰۳,۳۰۵	کالای مالی دیگران نزد شرکت
۱۶۱,۵۸۷,۲۲۰	۱۶۱,۵۸۷,۲۲۰	وزارت ورزش یکم در هزار فروش
۱۷,۴۶۰,۰۰۰	۱۵۹,۳۵۵,۵۸۸	اسماعیل لطیف راده
.	۱,۱۷۶,۳۷۲,۲۱۸	مالیات و عوارض ارزش افزوده
۱,۳۵۲,۱۹۰	۲۵۲,۷۳۲,۱۹۰	آب زلال نوین (سیروس حسن پور)
۱,۳۷۶,۸۹۵,۷۳۲	۳,۶۰۰,۸۱۹,۱۳۰	سایر
۲۶,۹۰۳,۷۴۳,۰۱۵	۳۳,۱۰۰,۶۰۶,۷۹۸	

شرکت کارخانجات ریسندگی و بافندگی فومنا (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۸ ماهه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۳

۱۵-۱ اعلام تشکیل دهنده سرفصل اسناد پرداختی به شرح زیر قابل تفکیک است:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۸/۳۰	
ریال	ریال	
۱,۴۷۶,۳۶۰,۹۹۹	۱,۴۷۶,۳۶۰,۹۹۹	وزارت دارایی عملکرد سال مالی ۱۳۷۵
۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سند مهدی جعفری
۱۵۴,۹۰۸,۴۷۸	۱۵۴,۹۰۸,۴۷۸	حسین رستگاریان
۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰	محمد حسین مهرجانی
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت نخ ریس
۳۳۰,۰۴۸,۰۹۶	۳۳۰,۰۴۸,۰۹۶	سایر اسناد پرداختی
۴,۱۸۶,۳۱۷,۵۷۳	۴,۱۸۶,۳۱۷,۵۷۳	

۱۵-۲ صورت گردش حساب شرکت سرمایه گذاری آتیه دماوند به شرح جدول زیر می باشد:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۸/۳۰	
ریال	ریال	
۱۳,۸۵۲,۰۶۵,۹۲۳	۱۴,۶۶۶,۰۰۸,۱۰۲	مانده اول دوره
۸۱۳,۹۲۲,۱۷۹	۴۳۷,۵۶۰,۹۸۷	افزایش طی دوره (حقوق مدیران و سایر هزینه ها)
۱۴,۶۶۶,۰۰۸,۱۰۲	۱۵,۱۰۳,۵۶۹,۰۸۹	مانده پایان دوره

شرکت کارخانجات ریسندگی و بافندگی فومنت (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۸ ماهه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۳

۱۶- پیش دریافت از مشتریان

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۸/۳۰	
ریال	ریال	
۳۲,۹۱۳,۲۲۴	۳۲,۹۱۳,۲۲۴	جین مد شرکت
۳۱,۸۲۷,۶۸۳	۳۱,۸۲۷,۶۸۳	ستاد تغذیه و پوشاک آموزش و پرورش
۳۰,۰۵۰,۲۶۲	۳۰,۰۵۰,۲۶۲	ساعت سلیمی
۱۹۸,۱۱۰,۲۹۲	۱۹۸,۱۱۰,۲۹۲	تجارت صنعت شایان گستر شرکت
۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	علی عرب لو
۵۴,۵۰۳,۵۰۰	۵۴,۵۰۳,۵۰۰	علیرضا مدنی
۸۵,۲۵۶,۹۹۴	۸۵,۲۵۶,۹۹۴	شرکت بازرگانی توس **وضعی**
۲۴۱,۲۹۱,۹۴۰	۲۴۱,۲۹۱,۹۴۰	سایر مشتریان
۱۶,۷۷۷,۲۲۱	۱۳,۷۷۷,۲۲۱	سایر پیش دریافت ها
۸۷۰,۷۳۱,۱۱۶	۸۶۷,۷۳۱,۱۱۶	

شرکت کارخانجات ریسندگی و بافندگی فومنت(سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۸ ماهه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۳

۱۷ ذخیره مالیات عملکرد

مالیات عملکرد سنوات قبل لغایت سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۶ تماماً قطعی و نسویه شده است. ضمن آن که به دلیل زیان ابرازی طی دوره مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۸۷ لغایت پایان دوره مالی گزارش، وضعیت مالیاتی شرکت در جریان رسیدگی بوده و نسبت به ابلاغ برگ تشخیص و یا قطعی مالیاتی توسط وزارت امور اقتصادی و دارایی به شرکت اقدام نشده است. با توجه به توضیحات مطروحه، خلاصه وضعیت مالیات عملکرد سال های مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۸۷ لغایت دوره مالی منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۳ به شرح جدول زیر خلاصه می گردد:

دوره مالی ۸ ماهه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۳

سال دوره مالی منتهی به	سود (زیان) ابرازی	درآمد مشمول مالیات	مانده ذخیره مالیات	مانده ذخیره در ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	نحوه تشخیص و مرحله رسیدگی
۱۳۸۷/۱۲/۳۰	(۱۲,۵۸۴,۱۱۸,۷۲۲)	-	۴۵,۸۱۹,۵۸۰	۴۵,۸۱۹,۵۸۰	ابرازی - در جریان رسیدگی
۱۳۸۸/۱۲/۲۹	(۱,۲۰۷,۳۴۷,۹۹۷)	-	-	-	در جریان رسیدگی
۱۳۸۹/۰۱/۲۹	(۴,۲۸۰,۹۳۳,۶۶۵)	-	-	-	در جریان رسیدگی
۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۳۰,۷۱۹,۲۲۴	-	-	-	در جریان رسیدگی
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	(۳۰,۳۴۵,۷۱۳,۱۴۶)	-	-	-	در جریان رسیدگی
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	(۲۴,۶۸۰,۶۷۵,۹۴۱)	-	-	-	در جریان رسیدگی
۱۳۹۳/۰۸/۳۰	(۳۰,۵۵۹,۷۵۹,۱۲۶)	-	-	-	ابرازی
			۴۵,۸۱۹,۵۸۰	۴۵,۸۱۹,۵۸۰	

مذاکران ذکر است که به دلیل انحلال شرکت در سال ۱۳۸۸ توسط مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام، از سال مزبور تا پایان سال مالی قبل (سال ۱۳۹۳)، شرکت اقدام به ارائه اظهار نامه مالیاتی به سازمان امور مالیاتی ننموده و در حال حاضر وضعیت مالیاتی سال های اخیر در جریان پیگیری از جانب شرکت می باشد.

شرکت کارخانجات ریسندگی و بافندگی فومنت (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۸ ماهه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۳

۱۸- تسهیلات مالی دریافتی کوتاه مدت

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۸/۳۰		
مبلغ	مبلغ کل	مبلغ جزء	
ریال	ریال	ریال	
۲۳۴,۶۸۳,۶۰۷,۲۶۳	۲۷۸,۴۱۴,۹۹۸,۳۶۹		مانده ابتدای دوره
			ضایقه می شود :
۱۷,۰۷۸,۰۰۰,۰۰۰		۸,۲۸۵,۳۵۰,۰۰۰	دریافت وجه طی دوره
۲۶,۶۵۳,۳۹۱,۱۰۶		۱۶,۱۱۵,۲۹۲,۲۳۵	کارمزد تسهیلات طی دوره
۴۴,۷۳۱,۳۹۱,۱۰۶	۲۴,۴۰۰,۶۴۲,۲۳۵		
.	(۲,۳۸۴,۰۸۸,۳۸۰)		کسر می شود
			پرداخت به شرکت آتیه دماوند
۲۷۸,۴۱۴,۹۹۸,۳۶۹	۳۰۰,۴۳۱,۵۵۲,۲۲۴		

۱۸-۱ کلیه تسهیلات با نرخ ۳۰ درصد از شرکت سرمایه گذاری آتیه دماوند دریافت شده که سررسید آن تمام مدت می باشد و در قبال تسهیلات دریافتی یاد شده کلیه اموال شرکت (مشمول بر زمین و ساختمان کارخانه) در رهن شرکت اخیر لک قرار گرفته است.

۱۹- ذخیره مزایای پایان خدمت

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۸/۳۰		
ریال	ریال		
۱۳۸,۶۱۱,۷۸۲	۷۵۹,۳۲۵,۱۴۴		مانده ابتدای دوره
(۱۰۲,۳۴۵,۷۴۷)	(۱۰۴,۰۲۹,۸۲۲)		پرداخت شده طی سال
۹۷۳,۲۸۷,۳۱۴	۱,۰۱۷,۲۹۶,۴۲۵		ذخیره تامین شده
۱,۰۰۹,۶۵۳,۳۵۱	۱,۶۷۲,۵۶۱,۷۲۷		مانده پایان دوره

شرکت کارخانجات ریسندگی و بافندگی فومنا (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۸ ماهه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۳

۲۰ سرمایه

سرمایه شرکت به مبلغ ۱۰۰ میلیون ریال بوده که به ۱۰۰,۰۰۰ سهم ۱,۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده تقسیم گردیده است. طی سال مالی مورد گزارش هیچ تغییری در مبلغ سرمایه، ترکیب سهامداران و درصد مالکیت آنان به وجود نیامده و اطلاعات مربوط به آخرین وضعیت سرمایه و سهام شرکت در ترازنامه به شرح زیر است.

مشخصات سهامدار	مبلغ سرمایه	تعداد سهام	درصد مالکیت
	ریال	سهم	%
شرکت سرمایه گذاری آتیه دماوند	۹۹,۹۹۸,۰۰۰	۹,۹۹۸	۹۹,۹۸
شرکت لبرینگ صنعت و معدن	۱,۰۰۰	۱	۰,۰۱
شرکت لبرینگ آتیه الوند	۱,۰۰۰	۱	۰,۰۱
	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰۰

شرکت کارخانجات ریسندهی و بافندگی فومنت(سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۸ ماهه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۳

۲۱ درآمد حاصل از فروش کالا و ارائه خدمات

سال ۱۳۹۲		دوره مالی منتهی به ۳۰/۱۰/۱۳۹۳		
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	
ریال		ریال		
۴,۱۷۷,۱۷۷,۲۹۹	۱۰۳,۶۰۹	۲۶,۶۵۱,۸۰۱,۸۳۹	۶۶۲,۶۵۹	فروش محصول منتر یادداشت ۲۱-۱
۱۲۵,۸۴۰,۰۰۰	۱,۱۴۱	۳۲۱,۸۸۴,۳۵۲	۵,۸۷۸	فروش مواد اولیه کیسو گرم
۴,۳۰۳,۰۱۷,۲۹۹		۲۶,۹۷۳,۶۸۶,۱۹۱		
درآمد حاصل از خدمات کارمزدی				
۱۰,۸۰۹,۹۷۱,۳۳۰	۱,۶۴۷,۸۰۷	۴,۸۴۵,۳۱۴,۵۹۹	۷۸۹,۱۷۵	درآمد خدمات بافندگی - منتر
۵۱,۸۳۸,۶۰۵	۲۰۱,۹۴۵	۳۱۱,۶۱۸,۵۲۰	۱۰۵,۷۸۹	درآمد سایر خدمات (چاپ، سفیدگری و رنگرزی)
۱۰,۸۶۱,۸۰۹,۹۳۵		۵,۱۵۶,۹۳۳,۱۱۹		
۱۵,۱۶۴,۸۲۷,۲۳۴		۳۲,۱۳۰,۶۱۹,۳۱۰		

۲۱-۱ مقایسه فروش وبهای تمام شده کالای فروخته شده و درآمد حاصل از ارائه خدمات به شرح جدول ذیل خلاصه می گردد.

دوره مالی منتهی به ۳۰/۱۰/۱۳۹۳				
درصد سود (زیان)	سود(زیان)	بهای تمام شده	فروش خالص	
ناخالص به فروش	ناخالص			
%	ریال	ریال	ریال	
۲۰۱	(۵,۳۱۴,۱۶۱,۸۶۸)	۳۲,۲۸۷,۸۴۸,۰۵۹	۲۶,۹۷۳,۶۸۶,۱۹۱	فروش محصول
۸۵	۴,۴۰۲,۵۳۴,۸۷۰	۷۵۴,۳۹۸,۲۴۹	۵,۱۵۶,۹۳۳,۱۱۹	درآمد خدمات کارمزدی
(۳)	(۹۱۱,۶۲۶,۹۹۸)	۳۳,۰۴۲,۲۴۶,۳۰۸	۳۲,۱۳۰,۶۱۹,۳۱۰	

۲۱-۲ شرکت در رسته قیمت گذاری و فروش کالا و خدمات تابع نهاد یا ارگان خاص نبوده و قیمت فروش محصولات را توجیه به شرایط بازار و نظر هیات مدیره تعیین می گردد، به علاوه ارائه خدمات کارمزدی به شخص خاص خارج شرکت نیز براساس قراردادهای منعقد شده با آن ها و شرایط قیمت گذاری توسط رقبا تعیین می شود.

شرکت کارخانجات ریسندگی و بافندگی فومنا (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۸ ماهه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۳

۲۲ بهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارائه شده

سال ۱۳۹۲	دوره مالی منتهی به ۳۰ آبان ۱۳۹۳				یادداشت
	تولید	تولید	تولید	تولید	
جمع کل	بارجه شرکتی	بارجه کارمزدی	جمع کل	جمع کل	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۹,۱۲۳,۶۴۱,۵۲۹	۲۰,۵۵۳,۱۱۳,۶۵۸	۰	۲۰,۵۵۳,۱۱۳,۶۵۸	۲۰,۵۵۳,۱۱۳,۶۵۸	موجودی اولیه
۷,۶۳۲,۲۷۵,۵۷۹	۵,۸۱۶,۷۶۶,۴۲۶	۴۶۵,۱۸۱,۳۳۸	۶,۲۸۱,۹۴۷,۷۶۴	۶,۲۸۱,۹۴۷,۷۶۴	دستبرد مستقیم
۲,۸۸۷,۱۴۵,۰۰۸	۳,۶۱۶,۴۵۴,۶۵۷	۲۸۹,۲۱۶,۹۱۱	۳,۹۰۵,۶۷۱,۵۶۸	۳,۹۰۵,۶۷۱,۵۶۸	سربار ساخت
۱۹,۶۴۲,۰۶۲,۱۱۶	۲۹,۹۸۶,۳۳۴,۷۴۱	۷۵۴,۳۹۸,۲۴۹	۳۰,۷۴۰,۷۳۲,۹۹۰	۳۰,۷۴۰,۷۳۲,۹۹۰	جمع هزینه های تولید
					اضافه میشود:
۰	۹۳,۰۳۲,۸۸۰	۰	۹۳,۰۳۲,۸۸۰	۹۳,۰۳۲,۸۸۰	کالا در جریان ساخت ابتدای دوره
					کم می شود:
۰	۰	۰	۰	۰	کالا در جریان ساخت پایان دوره
۱۹,۶۴۲,۰۶۲,۱۱۶	۳۰,۰۹۳,۳۰۱,۸۶۱	۷۵۴,۳۹۸,۲۴۹	۳۰,۸۴۷,۷۶۷,۸۷۰	۳۰,۸۴۷,۷۶۷,۸۷۰	بهای تمام شده کالای تولید شده
					اضافه می شود:
۰	۲,۶۷۷,۹۰۰,۰۰۰	۰	۲,۶۷۷,۹۰۰,۰۰۰	۲,۶۷۷,۹۰۰,۰۰۰	موجودی کالای ساخته شده ابتدای دوره
					کم می شود:
۰	۱۲,۴۶۹,۴۴۱,۵۶۲	۰	۱۲,۴۶۹,۴۴۱,۵۶۲	۱۲,۴۶۹,۴۴۱,۵۶۲	موجودی کالای ساخته شده پایان دوره
۱۹,۶۴۲,۰۶۲,۱۱۶	۳۲,۲۸۷,۸۴۸,۰۵۹	۷۵۴,۳۹۸,۲۴۹	۳۳,۰۴۲,۲۴۶,۳۰۸	۳۳,۰۴۲,۲۴۶,۳۰۸	بهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات کارمزدی

شرکت کارخانجات ریسندگی و بافندگی فومنات (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۸ ماهه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۳

۲۲-۱ هزینه های دستمزد مستقیم و سرکار تولید از اقلام زیر تشکیل شده است :

سربار تولید		دستمزد مستقیم		
سال ۱۳۹۳	دوره مالی منتهی به ۳۰ آبان ۱۳۹۳	سال ۱۳۹۳	دوره مالی منتهی به ۳۰ آبان ۱۳۹۳	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۰	۰	۴,۱۵۳,۴۰۳,۴۱۰	۲,۹۸۳,۰۷۶,۷۱۸	حقوق و دستمزد و سرکار
۰	۰	۸۷۹,۶۹۵,۲۰۶	۷۲۸,۵۶۰,۸۲۷	اضافه کار، سوخت کاری
۰	۰	۱,۰۶۶,۶۲۶,۰۱۷	۹۲۴,۴۵۹,۸۰۷	سهم بیمه کارفرما و سهم بکارگر
۰	۰	۴۰۷,۸۲۵,۵۷۷	۴۳۰,۷۶۹,۲۵۵	فرهنگی پایان خدمت کارکنان
۰	۰	۷۹۱,۳۸۳,۹۳۲	۵۳۹,۲۹۴,۷۴۴	مکان - دانش و بهره وری
۰	۰	۳۱۷,۱۲۷,۲۵۹	۶۷۵,۷۸۶,۳۹۳	بن کار
۱,۱۸۰,۴۱۲,۹۴۰	۵۶۸,۲۷۶,۱۹۸	۰	۰	تربیتی - تفریحی و کار مصرفی
۶۱,۸۷۷,۰۰۰	۶۱۲,۳۵۲,۳۵۷	۰	۰	عمومی - نگهداری و درآمدهای ثابت
۷۷,۰۸۷,۱۹۳	۴۲,۶۶۵,۳۲۳	۰	۰	سهم اموال
۶۹۱,۵۳۲,۲۶۰	۱۷۸,۰۰۴,۴۰۰	۰	۰	هزینه اجاره ثابت به وجه توسط پویش
۱۴۸,۲۴۳,۲۰۰	۷۷,۴۱۴,۰۰۰	۰	۰	هزینه حمل و باربری
۰	۱,۶۱۰,۹۸۳,۳۸۰	۰	۰	سنگلاک
۷۲۷,۹۹۲,۴۳۵	۸۱۵,۹۷۵,۹۱۰	۱۶,۲۱۴,۱۷۸	۰	سایر
۲,۸۱۷,۱۴۵,۰۲۸	۳,۹۰۵,۶۷۱,۵۶۸	۷,۶۳۲,۲۷۵,۵۷۹	۶,۲۸۱,۹۴۷,۷۶۴	

شرکت کارخانجات ریسندهی و بافندگی قوینات (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۸ ماهه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۳

۲۲ ۱ ۱ هزینه های حقوق و دستمزد از مبلغ ۷,۶۳۲ میلیون ریال در سال قبل به مبلغ ۶,۲۸۱ میلیون ریال در سال جاری که در حدود ۲۱ درصد کاهش یافته، عمدتاً مربوط به انتقال مبلغ ۲,۶۶۳ میلیون ریال هزینه حقوق دستمزد می دوره مالی به سرفصل دارای در جریان تکمیل می باشد.

۲۲ ۱ ۲ افزایش هزینه های سرار تولید در دوره جاری نسبت به سال قبل عمدتاً مربوط به افزایش هزینه استهلاک مواد در دوره مالی مورد گزارش بوده. توضیح این که تا سال گذشته به دلیل شرایط انحلال ذخیره استهلاک در حساب ه منظور نشده است.

۲۲ ۲ تسهیم هزینه مواد اولیه

مبلغ	مترای تولیدی
ریال	متر
۲۰,۵۵۳,۱۱۳,۶۵۸	۵۲۵,۰۴۳

تولید یارچه

۲۲ ۳ تسهیم هزینه هزینه حقوق و دستمزد

مبلغ	مترای تولیدی
ریال	متر
۵,۸۱۶,۷۶۶,۴۲۶	۵۲۵,۰۴۳
۴۶۵,۱۸۱,۴۳۸	۴۱,۹۸۹
۶,۲۸۱,۹۴۷,۷۶۴	۵۶۷,۰۳۲

تولید یارچه

تولید یارچه کارمزدی

۲۲ ۴ تسهیم هزینه سرار

مبلغ	مترای تولیدی
ریال	متر
۳,۶۱۶,۴۵۴,۶۵۷	۵۲۵,۰۴۳
۲۸۹,۲۱۶,۹۱۱	۴۱,۹۸۹
۳,۹۰۵,۶۷۱,۵۶۸	۵۶۷,۰۳۲

تولید یارچه

تولید یارچه کارمزدی

شرکت کارخانجات ریسندگی و بافندگی فومنا (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۸ ماهه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۳

۲۳ هزینه های اداری و عمومی

سال ۱۳۹۱	دوره مالی منتهی به ۳۰ آبان ۱۳۹۳	
ریال	ریال	
۴,۹۲۴,۰۳۰,۸۴۹	۴,۳۴۳,۲۸۲,۰۰۷	حقوق و دستمزد
۸۱۵,۲۱۳,۱۹۴	۶۴۴,۹۲۷,۱۰۹	بیمه سهم کارفرما
۵۰۸,۸۱۷,۲۸۴	۱۹۷,۷۹۴,۵۶۱	هزینه کارکنان
۲۸۳,۸۵۸,۵۴۵	۲۹۱,۸۰۴,۹۴۳	سنوات خدمت کارکنان
۲۳۴,۵۰۰,۶۵۶	۱۱۸,۴۳۵,۲۶۴	هزینه تعمیر و نگهداری درایی ثابت
۵۵,۵۶۶,۹۱۷	۱۶,۱۷۸,۳۵۸	هزینه بیمه دارایی ثابت
۱,۱۳۷,۵۱۴,۳۵۸	۱,۳۷۱,۳۰۰,۶۴۵	حق الزحمه مشاورین
۸۷,۶۲۸,۸۶۶	۹۲,۷۸۳,۵۰۵	حق الزحمه حسابرسی
۳۵۴,۴۹۱,۹۹۰	۱۱۹,۰۰۰,۰۰۰	حق الزحمه وکیل
۶۹۷,۹۷۵,۳۲۲	۳۷۵,۵۹۰,۴۶۹	آب، برق و سوخت
۲۴۵,۹۵۲,۷۵۸	۲۰۳,۸۷۲,۰۴۲	هزینه ناهار و پذیرایی
۱۱۸,۸۰۰,۰۰۰	۱۳۵,۵۳۱,۱۶۰	هزینه حق حضور اعضای هیئت مدیره
۱۰۱,۵۵۹,۲۰۰	۲۶,۳۰۴,۰۰۰	میزبانی اداری
۵۰,۲۶۱,۴۰۰	۵۲,۱۶۴,۰۰۰	خدمات کامپیوتری
۵۸,۸۰۳,۸۱۸	۳۶,۲۴۳,۲۷۹	هزینه پست
	۹۷,۵۰۲,۹۴۳	هزینه استهلاک
۶۶۱,۶۲۶,۹۶۹	۲۷۸,۲۲۰,۸۵۰	سایر هزینه های اداری و تشکیلاتی
۱۰,۵۳۵,۶۰۲,۱۲۶	۸,۴۰۰,۹۳۵,۱۳۵	

۱- ۲۳ علت کاهش هزینه های دوره مالی مورد گزارش نسبت به اقلام مقایسه ای منعکس در جدول فوق عمدتاً به دلیل

کاهش دوره زمانی از ۱۲ ماه در سال گذشته به ۸ ماه در دوره مورد گزارش می باشد.

شرکت کارخانجات ریسندگی و بافندگی فومنا (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۸ ماهه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۳

۲۴ خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی

سال ۱۳۹۳	دوره مالی منتهی به ۳۰ آبان ۱۳۹۳	
ریال	ریال	
۴۳۸,۸۵۳,۹۰۰	۱۳۱,۲۹۷,۱۸۲	درآمد حاصل از فروش صنایع دوکت و لوازم متفرقه
۴۷۶,۵۵۰	۸۰,۸۵۶,۴۵۰	درآمد حاصل از فروش صنایع نج و بارچه
۰	۱۱۷,۰۰۰,۰۰۰	سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی
۴۳۹,۳۲۹,۴۵۰	۳۲۹,۱۵۳,۶۳۲	

۲۵ هزینه های مالی

سال ۱۳۹۳	دوره مالی منتهی به ۳۰ آبان ۱۳۹۳	
ریال	ریال	
۲۱,۷۶۷,۶۵۰,۰۱۷	۱۶,۱۱۵,۲۹۲,۲۳۵	سود و کارمزد و تسهیلات دریافتی

۲۶ خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

سال ۱۳۹۳	دوره مالی منتهی به ۳۰ آبان ۱۳۹۳	
ریال	ریال	
۰	۴۱۵,۹۴۸,۶۷۴	سود حاصل از فروش دارایی
۹۷۸,۷۸۷,۵۰۰	۰	درآمد حاصل از بیمه دارایی ها
۳۲,۶۷۸,۰۸۹	۲,۰۷۶,۱۳۱	سود سیرده بانکی
۱,۰۱۱,۴۶۵,۵۸۹	۴۱۸,۰۲۴,۷۹۵	

شرکت کارخانجات ریسندگی و بافندگی فومنات (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۸ ماهه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۳

۲۷- صورت تطبیق سود عملیاتی

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

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۸/۳۰	سال ۱۳۹۲	
ریال	ریال	
(۸,۹۸۳,۴۰۸,۵۰۱)	(۹,۸۰۳,۵۷۴,۶۹۸)	زبان عملیاتی
۱,۷۰۸,۴۸۶,۳۲۳	.	هزینه استهلاک
۶۶۲,۹۰۸,۳۷۶	۸۷۱,۰۴۱,۵۶۷	خالص افزایش ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۱۰,۰۸۴,۷۶۱,۴۰۲	(۱۲,۱۲۰,۲۵۸,۳۳۰)	(افزایش) کاهش موجودی مواد و کالا
(۷۸,۷۵۰,۹۰۶)	۵,۵۶۸,۲۹۰,۱۵۶	کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
(۶,۱۶۴,۰۸۶,۷۰۲)	۱,۵۴۲,۴۸۴,۷۲۱	کاهش (افزایش) حساب های دریافتی عملیاتی
(۲۴۶,۶۶۲,۱۹۸)	۱۴,۴۱۱,۰۳۰,۶۷۹	افزایش (کاهش) حساب های پرداختی عملیاتی
(۳,۰۰۰,۰۰۰)	۳,۰۳۴,۳۶۰	افزایش (کاهش) حساب های پیش دریافت ها
.	۹۷۸,۷۸۷,۵۰۰	سایر درآمدهای غیر عملیاتی
(۳,۰۱۹,۷۵۲,۲۰۶)	۱,۴۵۰,۸۳۵,۹۵۵	

۲۸- تعدیلات سنواتی

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۸/۳۰	سال ۱۳۹۲	
ریال	ریال	
.	۱,۲۰۶,۲۶۹,۱۷۱	تعدیلات مربوط به اصلاح دارایی ثابت
(۱,۳۸۳,۵۰۴,۱۵۱)	۱۸۳,۵۳۲,۲۲۰	تعدیلات مربوط به اصلاح حساب فروش
.	(۱۴۷,۸۹۷,۷۵۰)	تعدیلات مربوط به بهای تمام شده
.	(۴,۸۸۵,۷۴۱,۰۸۹)	هزینه کارمزد تسهیلات مالی
(۲۵۰,۳۲۸,۲۰۷)	.	تعدیلات مربوط به اصلاح حساب ذخیره مزایای پایان خدمت
۲۸,۷۰۸,۵۸۷	(۱۳۹,۹۶۱,۶۵۰)	سایر
(۱,۶۰۵,۱۲۳,۷۷۱)	(۳,۷۸۳,۷۹۹,۰۹۸)	
.	(۱,۶۰۵,۱۲۳,۷۷۱)	
(۱,۶۰۵,۱۲۳,۷۷۱)	(۵,۳۸۸,۹۲۲,۱۶۹)	

آثار انباشته ناشی از تجدید ارائه



شرکت کارخانجات ریسندگی و بافندگی فومنا (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۸ ماهه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۳

۲۹. تعهدات و بدهی احتمالی

شرکت در تاریخ ترازنامه فاقد هرگونه تعهدات و بدهی احتمالی بوده است.

۳۰. معاملات با اشخاص وابسته

معاملات انجام شده با اشخاص وابسته در عرصای هیات مدیره طی دوره مالی مورد گزارش معطوف به دریافت مبلغ ۸.۲۸۵ میلیون ریال عمی الحساب دریافتی از شرکت سرمایه گذاری آئینه دماوند به صورت قرض الحسنه و همچنین حساب مبلغ ۱۶.۱۵۱ میلیون ریال سود کارمزد تسهیلات مالی دریافتی از شرکت مذکور به شرح مندرج در یادداشت توضیحی ۱۸ صورت های مالی بوده است.