

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

شرکت ریسندگی خاور (سهامی عام)

بانضمام

صورتهای مالی میان دوره ای و یادداشتهای توضیحی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۴

شرکت ریسندگی خاور (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۲ و ۱	گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل
	صورتهای مالی
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

**بسمه تعالی****گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل****به هیأت مدیره****شرکت ریسندگی خاور (سهامی عام)****مقدمه**

۱- ترازنامه شرکت ریسندگی خاور (سهامی عام) در تاریخ ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۴ و صورتهای سود و زیان و جریان وجه نقد آن برای دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۳۰ پیوست، مورد بررسی اجمالی این موسسه قرار گرفته است.

مسئولیت هیأت مدیره در قبال صورتهای مالی

۲- مسئولیت صورتهای مالی میان دوره ای با هیأت مدیره شرکت است.

مسئولیت حسابرس

۳- مسئولیت این موسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورتهای مالی یاد شده براساس بررسی اجمالی انجام شده است. بررسی اجمالی این موسسه براساس استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و به کارگیری روشهای تحلیلی و سایر روشهای بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه، این موسسه نمی تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می شود و از این رو، اظهارنظر حسابرسی ارائه نمی کند.

مبانی نتیجه گیری مشروط

۴- سرفصل حسابهای دریافتنی موضوع یادداشت های توضیحی ۱-۵، ۲-۵ و ۲-۶ شامل مبلغ ۱۷۷۹۹ میلیون ریال مطالبات و اسناد سررسید گذشته انتقالی از سنوات قبل می باشد که تاکنون وصول نشده و ذخیره ای از این بابت در حسابها منظور نشده است. همچنین صورت تطبیق حسابهای فیما بین با شرکتهای گروه (شرکت های ریسندگی و بافندگی فومنات، صنایع نخ خمین و سرمایه گذاری آتیه دماوند موضوع یادداشتهای توضیحی ۳-۵ و ۱۲ صورتهای مالی) تهیه نگردیده و نتیجه صورت تطبیق نهایی سال مالی قبل با شرکتهای ریسندگی و بافندگی فومنات و سرمایه گذاری آتیه دماوند به ترتیب شامل مبلغ ۱۸۶۱ میلیون ریال و ۸۱۰۹ میلیون ریال مغایرت می باشد، که چگونگی و ماهیت آن مشخص نشده و حسابها از این بابت تعدیل نگردیده است. مضافاً سرفصل حسابهای پرداختنی موضوع یادداشتهای توضیحی ۱۱ و ۱۲ شامل مبلغ ۵۱۳۷۹ میلیون ریال اقلام راكد و سنواتی (ذخیره دو درصد سهم صندوق کارآموزی، دو درصد آموزش و پرورش، یک درصد عوارض شهرداری و سازمان تربیت بدنی) می باشد که چگونگی تسویه و یا پرداخت تعهدات مزبور افشاء و ارائه نشده و بابت جرائم مترتب بر تعهدات فوق الذکر، ذخیره ای در حسابها منظور نشده است.

۵- شرکت در سال ۱۳۸۵ اقدام به فروش دفتر مرکزی به موسسه صندوق راه آهن نموده و از این بابت مبلغ ۳۲۲۹ میلیون ریال سود شناسایی شده است. در سال ۱۳۹۲ قرارداد فروش فسخ گردیده و بهای تمام شده ساختمان همراه به مبلغ ۳۲۲۹ میلیون ریال سود مربوطه بعنوان ارزش دفتری ساختمان مذکور در سرفصل داراییهای ثابت انعکاس یافته است. با توجه به موارد فوق تعدیل صورتهای مالی ضرورت دارد.

۶- جرائم بدهیهای قطعی مالیات عملکرد شرکت از بابت سالیهای ۱۳۷۶ الی ۱۳۷۸ و ۱۳۸۵ الی ۱۳۸۷ پس از بخشودگی ۸۰ درصد به مبلغ ۱۶۸۱ میلیون ریال و زیان مورد تأیید سازمان امور مالیاتی بابت عملکرد سالیهای ۱۳۸۹ و ۱۳۹۰ مبلغ ۲۱۶۲۹ میلیون ریال تعیین شده است. همچنین مالیات عملکرد سال های ۱۳۹۱ و دوره مالی منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۲ به ترتیب بر اساس برگ تشخیص صادره توسط سازمان امور مالیاتی به مبلغ ۳۴۶۳ میلیون ریال و از طریق علی الرأس به مبلغ ۷۲۱ میلیون ریال تعیین و مورد مطالبه قرار گرفته، که مورد اعتراض شرکت واقع و ذخیره ای از این بابت در صورتهای مالی گزارش نشده است. همچنین بابت سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۳ و دوره مالی مورد گزارش بدلیل زیان ابرازی و زیان تأیید شده سنوات قبل، و نیز بدهی بابت مالیاتهای تکلیفی ذخیره ای در صورتهای مالی گزارش نگردیده است. با توجه به مراتب فوق، تعدیل صورتهای مالی ضروری است ولی تعیین میزان بدهی های قطعی مالیاتی عملکرد و نیز مالیاتهای تکلیفی و ارزش افزوده منوط به صدور رأی قطعی نهایی مسئولین مالیاتی می باشد.

نتیجه گیری مشروط

۷- بر اساس بررسی اجمالی انجام شده، به استثنای آثار موارد مندرج در بند ۴ الی ۶، این موسسه به موردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یاد شده، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

سایر الزامات گزارشگری

۸- اسناد مالکیت ساختمان دفتر مرکزی شرکت به همراه دفتر ثبت سهام نزد سهامداران سابق شرکت بوده و اقدامات شرکت جهت استرداد آنها تاکنون به نتیجه قطعی منجر نشده است.

۹- تولیدات شرکت به میزان قابل توجهی کمتر از ظرفیت قابل دسترس (عملی) بوده و نتایج عملیات شرکت در سالیهای 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 ۶۳/۹ برابر سرمایه ثبت شده آن بوده، لذا شرکت مشمول مفاد ماده ۱۴۱ اصلاحیه قانون تجارت است و اتخاذ تصمیمات ضروری درخصوص بهبود نتایج حاصل از عملکرد و تداوم فعالیت با بازده اقتصادی مناسب و خروج از مفاد ماده مذکور مورد تأکید است.

موسسه حسابرسی و خدمات مالی و مدیریت

ایران، مشهد - (حسابداران رسمی)

علیرضا عطوفی

شماره عضویت ۸۰۰۵۴۳

سید محمد میر آفتاب زاده

شماره عضویت ۸۰۰۷۹۹

تاریخ: ۱۴ تیر ماه ۱۳۹۴

صورت‌های مالی

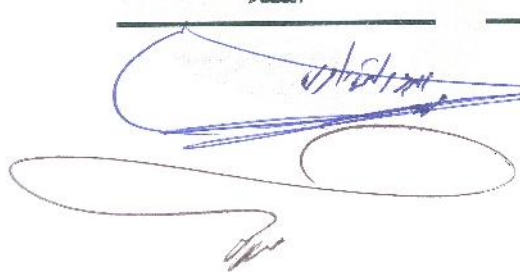
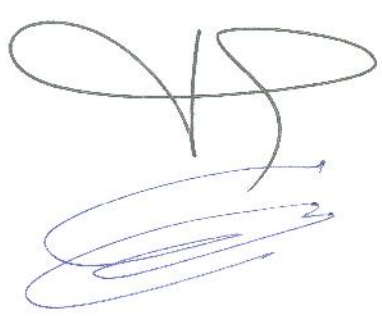
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۴

با احترام

پیوست صورت‌های مالی شرکت ریسندگی خاور (سهامی عام) برای دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۴ تقدیم میگردد. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	ترازنامه
۲	صورت سود و زیان
۳	گردش حساب زیان انباشته
۳	صورت جریان وجوه نقد
۴	یادداشت‌های توضیحی:
۵	الف - تاریخچه فعالیت
۶	ب - مبنای تهیه صورت‌های مالی
۶-۷	پ - خلاصه اهم رویه های حسابداری
۸ 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 ۱۳۹۴/۰۳/۲۰ به تایید هیات مدیره رسیده است.

نام اعضای هیئت مدیره	سمت	امضاء
شرکت لیزینگ آتیه الوند (سهامی خاص) به نماینده آقای البرز رستمی راوری	رئیس هیئت مدیره	
شرکت گروه صنایع لاستیک پارس (سهامی عام) به نماینده آقای کامیار بهبودی	نایب رئیس هیئت مدیره	
شرکت سرمایه گذاری آتیه دماوند (سهامی عام) به نماینده آقای سیروس شجاعی برچوئی	عضو هیئت مدیره	
شرکت صنایع نخ خمین (سهامی خاص) به نماینده آقای صفدر گرائلی پورخیلی	عضو هیئت مدیره	
شرکت لیزینگ صنعت و معدن (سهامی عام) به نماینده آقای علی ابراهیم	عضو هیئت مدیره	
ابوالحسن منشی زاده	مدیر عامل (خارج از اعضاء)	



دفتر مرکزی: تهران، بلوار کشاورز، بین جازاوه و دکتر قرب، پلاک ۳۱، کد پستی: ۱۳۸۷۱-۱۳۹۱۶، تلفن: ۶۶۹۳۷۹۱۰، فاکس: ۶۶۹۴۱۵۴
کارخانه: رشت کیلومتر ۷ جاده رشت به فومن، کد پستی: ۵۳۹۹۱-۳۱۴۴۱، تلفن: ۱۱-۳۳۵۹۲۹۱۰، فاکس: ۳۳۵۹۲۳۶۶ (۰۱۳)

Web: www.khavarnakh.com E mail: info@khavarnakh.com



شرکت ریسندگی خاور (سهامی عام)

ترازنامه

در تاریخ ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۴

داراییها	یادداشت	۱۳۹۴/۰۲/۳۱	۱۳۹۳/۰۸/۳۰	بدهیها و حقوق صاحبان سهام	یادداشت	۱۳۹۴/۰۲/۳۱	۱۳۹۳/۰۸/۳۰
		ریال	ریال			ریال	ریال
داراییهای جاری:				بدهی های جاری:			
موجودی نقد	۴	۸۳.۹۰۲.۴۱۶	۳۶.۵۵۰.۱۵۰	حسابهای پرداختی تجاری	۱۱		
حسابها و اسناد دریافتنی تجاری	۵	۱۴.۱۵۶.۷۱۸.۹۰۹	۱۴.۳۹۴.۵۲۹.۰۲۷	سایر حسابها و اسناد پرداختنی	۱۲		
سایر حسابهای دریافتنی	۶	۱۳.۶۷۲.۶۳۲.۲۳۶	۱۴.۰۹۲.۷۵۶.۵۱۲	ذخیره مالیات	۱۳		
موجودی مواد و کالا	۷	۲.۷۹۶.۳۹۴.۱۱۷	۴.۲۵۳.۵۱۱.۶۶۸	تسهیلات مالی دریافتی	۱۴		
جمع داراییهای جاری		۳۰.۷۰۹.۶۴۷.۶۷۸	۳۲.۷۷۷.۳۴۷.۳۵۷	جمع بدهیهای جاری			
داراییهای غیر جاری:				بدهی های غیر جاری:			
دارائیهای ثابت مشهود	۸	۱۳.۷۴۶.۰۱۴.۶۸۷	۳۳۷.۶۱۴.۵۶۹.۷۳۳	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۵		
سرمایه گذاری های بلندمدت	۹	۳۲.۰۴۵.۰۰۰	۳۲.۰۴۵.۰۰۰	جمع بدهی های غیر جاری			
سایر دارائیهها	۱۰	۴۰۲.۸۶۳.۸۰۷	۴۰۴.۶۶۷.۶۷۷	جمع بدهی ها			
جمع داراییهای غیر جاری		۱۴.۱۸۰.۹۲۲.۴۹۴	۳۳۸.۰۵۱.۲۸۲.۴۱۰	حقوق صاحبان سهام:			
				سرمایه (۶ میلیون سهم ۱۰۰۰ ریالی تمام پرداخت شده)	۱۶		
				مازاد تجدید ارزیابی داراییها	۸۳		
				اندوخته قانونی	۱۷		
				اندوخته طرح و توسعه	۱۸		
				زیان انباشته			
				جمع حقوق صاحبان سهام			
جمع دارائیهها		۴۴.۸۹۰.۵۷۰.۱۷۲	۳۷۰.۸۲۸.۶۲۹.۷۶۷	جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام			

یادداشتهای توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی می باشد.

(Handwritten signatures and stamps are present at the bottom of the page, including a large signature on the left and a circular stamp on the right.)

شرکت ریسندگی خاور (سهامی عام)

صورت سود و زیان

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۴

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۲/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۸/۳۰
	ریال	ریال	ریال
۱۹ فروش خالص و درآمد ارائه خدمات	۱۸,۵۴۳,۹۲۰,۷۱۵	۲۰,۱۰۶,۹۰۱,۱۸۷	۳۶,۷۹۱,۴۴۱,۰۶۸
۲۰ بهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارائه شده	(۱۷,۹۲۰,۹۴۰,۷۷۷)	(۱۹,۶۳۸,۵۱۹,۱۱۳)	(۳۴,۵۰۱,۰۱۹,۷۳۸)
سود ناخالص	۶۲۲,۹۷۹,۹۳۸	۴۶۸,۳۸۲,۰۷۴	۲,۲۹۰,۴۲۱,۳۳۰
۲۱ هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۵۰,۳۰۰,۱۸۷,۷۸۴)	(۳,۴۶۲,۰۵۵,۹۷۷)	(۷,۰۶۷,۵۲۰,۸۳۸)
۲۲ خالص سایر هزینه های عملیاتی	(۳,۳۱۰,۱۱۷,۹۲۲)	(۲,۸۱۲,۲۴۴,۱۹۸)	(۸,۶۰۶,۹۱۴,۲۷۹)
زیان عملیاتی	(۹,۳۴۰,۳۰۵,۷۰۷)	(۶,۱۷۴,۲۸۰,۱۷۵)	(۱۵,۶۷۴,۴۲۵,۱۱۷)
۲۳ هزینه های مالی	(۱۶,۷۳۶,۲۰۸,۲۲۶)	(۱۵,۲۴۰,۷۵۸,۴۹۸)	(۳۷,۹۲۶,۶۷۰,۴۵۱)
۲۴ خالص سایر درآمد های غیرعملیاتی	۳۰۶,۸۶۷,۷۳۶	(۱۷,۹۳۰,۹۷۲,۲)	(۱۳۵,۰۰۳,۳۸۰)
ریان خالص	(۱۶,۴۶۹,۳۴۰,۴۹۰)	(۱۵,۴۲۰,۰۶۸,۲۴۰)	(۳۸,۰۶۱,۷۰۹,۶۳۱)
	(۲۵,۱۴۶,۶۶۶,۲۵۸)	(۳۱,۱۲۵,۹۶۶,۳۲۱)	(۵۱,۴۴۵,۷۲۳,۴۱۸)

گردش حساب (زیان) انباشته

ریان خالص	(۲۵,۱۴۶,۶۶۶,۲۵۸)	(۳۱,۱۲۵,۹۶۶,۳۲۱)	(۵۱,۴۴۵,۷۲۳,۴۱۸)
زیان انباشته در ابتدای سال	(۳۵۸,۳۴۵,۱۸۸,۶۴۱)	(۳۱۳,۲۷۲,۷۷۹,۰۸۷)	(۳۱۳,۲۷۲,۷۷۹,۰۸۷)
تعدیلات سنواتی	-	۴,۳۸۱,۳۱۰,۴۴۸	۶,۳۷۴,۳۱۳,۸۶۴
زیان انباشته در ابتدای سال - تعدیل شده	(۳۵۸,۳۴۵,۱۸۸,۶۴۱)	(۳۰۸,۸۹۱,۵۶۸,۶۳۹)	(۳۰۶,۸۹۹,۴۶۵,۲۲۳)
زیان انباشته در پایان سال	(۳۸۳,۴۹۱,۸۵۴,۸۹۹)	(۳۳۰,۰۰۱,۷۵۳,۹۶۰)	(۳۵۸,۴۴۵,۱۸۸,۶۴۱)

یادداشتهای توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی می باشد.

از آنجائیکه اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع محدود به زیان خالص سال می باشد، لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.



شرکت ریسندگی خاور (سهامی عام)

صورت جریان وجوه نقد

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۴

یادداشت	دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۲/۱۳۹۴	دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۲/۱۳۹۳	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۸/۳۰
	ریال	ریال	ریال
۲۶	(۱۷,۷۴۲,۶۵۴,۸۵۴)	(۸,۳۴۰,۶۹۰,۰۰۷)	(۱۴,۸۴۴,۷۹۲,۵۵۳)
فعالیت‌های عملیاتی:			
حالت جریان خروج وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی			
بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی:			
سود سهام دریافتی	۳,۳۵۷,۱۲۰	.	.
سود پرداختی بابت تسهیلات مالی	.	.	.
جریان خالص خروج بازده سرمایه گذاریها	.	.	.
سود پرداختی بابت تامین مالی	.	.	.
	۳,۳۵۷,۱۲۰	.	.
فعالیت‌های سرمایه گذاری:			
وجه پرداختی بابت خرید دارائیهای ثابت مشهود	(۲۰۲,۳۵۰,۰۰۰)	(۱۳,۵۶۵,۰۰۰)	(۱۳۰,۸۷۵,۰۰۰)
وجه پرداختی بابت خرید سایر دارائیها	.	(۱۶,۳۹۰,۰۰۰)	(۱۶,۱۰۳,۵۳۰)
وجه حاصل از فروش دارائیهای ثابت	۲۱۸,۰۰۰,۰۰۰	.	.
جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری		(۱۳۹,۹۵۵,۰۰۰)	(۱۴۶,۹۷۸,۵۳۰)
جریان خالص خروج وجه نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی		(۸,۴۷۰,۶۴۵,۰۰۷)	(۱۴,۹۹۱,۷۷۱,۰۸۳)
فعالیت‌های تامین مالی:			
دریافت تسهیلات مالی	۲۶,۸۹۱,۰۰۰,۰۰۰	۸,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۷۹۷,۰۰۰,۰۰۰
بازپرداخت اصل تسهیلات مالی	(۹,۰۲۰,۰۰۰,۰۰۰)	.	.
جریان خالص ورود وجه نقد حاصل از فعالیت‌های تامین مالی		۸,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۷۹۷,۰۰۰,۰۰۰
خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد		۱۲۹,۳۵۴,۹۹۳	(۱۹۴,۷۷۱,۰۸۳)
مانده وجه نقد در اول سال		۲۳۱,۳۲۱,۲۳۳	۲۳۱,۳۲۱,۲۳۳
مانده وجه نقد در پایان سال		۳۶۰,۶۷۶,۲۲۶	۳۶,۵۵۰,۱۵۰
مبادلات غیر نقدی		۱۵,۰۰۰,۹۱۸,۵۸۹	۴۰,۱۲۴,۱۵۱,۴۲۳
۲۷	۱۶,۵۲۷,۰۴۱,۹۷۷		

یادداشت‌های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی می باشد.

(Handwritten signatures and stamps)



شرکت ریسندگی خاور (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۴

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 اپن 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 فومن - 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 و غیره) 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

تعداد کارکنان رسمی و قراردادی در تاریخ منتهی به ۳۱/۰۲/۱۳۹۴ به شرح زیر بوده است:

	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۲/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۲/۳۱	
۱۳۹۳/۰۸/۳۰	نفر	نفر	کارکنان رسمی
	۱۷	۱۵	
	۲۰۰	۱۸۲	کارکنان قراردادی
	۲۱۷	۱۹۷	



شرکت ریسندگی خاور (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۴

۲- مبنای تهیه صورتهای مالی

- ۲-۱- صورتهای مالی بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه و درموارد مقتضی از ارزشهای جاری نیز استفاده شده است
- ۲-۲- به استناد مصوبه مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام مورخ ۱۳۹۲/۰۴/۱۲، سال مالی شرکت از پایان اسفند ماه هر سال به پایان آبان ماه تغییر یافته 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) شناسائی می شود.

۳-۳- داراییهای ثابت مشهود

۳-۳-۱- داراییهای 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 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

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۴

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:

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

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
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۴

۴- موجودی نقد

یادداشت	۱۳۹۴/۰۲/۳۱	۱۳۹۳/۰۸/۳۰
موجودی نزد بانکهای ریالی	ریال	ریال
۴-۱	۵۸.۹۰۲.۴۱۶	۳۶.۵۵۰.۱۵۰
تنخواه گردان ها	۲۵.۰۰۰.۰۰۰	-
	۸۳.۹۰۲.۴۱۶	۳۶.۵۵۰.۱۵۰

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

یادداشت	۱۳۹۴/۰۲/۳۱	۱۳۹۳/۰۸/۳۰
بانک ملت شعبه بهشتی حساب جاری ۴۸۰۶۴۴۸۲۹	ریال	ریال
۴-۱-۱	۵۰۸.۴۵۵.۰۰۰	۵۰۸.۴۵۵.۰۰۰
بانک ملی - حسابجاری ۱۰۹۴۳۶۰۰۲۰۰۸	۲.۶۱۹.۰۹۲	۲.۶۱۹.۰۹۲
بانک پاسارگاد - جاری ۱۱۲۵۹۸۹۳۱	۹.۱۲۳.۹۵۵	۸.۹۲۶.۶۸۹
بانک سرمایه - حساب مشترک مدیران	۶.۰۷۴.۶۵۴	۶.۰۷۴.۶۵۴
بانک صنعت و معدن - سپرده کوتاه مدت ۶۰۰۷۰۰۴	۱۱.۶۸۶.۵۵۰	۱۱.۶۸۶.۵۵۰
بانک ملی - حسابجاری مدیران ۱۰۹۴۳۵۲۱۴۰۰۵	۲۷.۱۵۹.۳۶۰	۵۰۰۴.۳۶۰
بانک صنعت و معدن - قرض الحسنه ۱۶۷۱۳۰۰۸	۹۷۷.۰۰۰	۹۷۷.۰۰۰
بانک صنعت و معدن جاری ۱۶۲۶۲ تهران	۲۷۱.۸۰۵	۲۷۱.۸۰۵
بانک صنعت و معدن ۱۰۰۰۴۴۶۲۲۰۰۴	۹۹۰.۰۰۰	۹۹۰.۰۰۰
جمع	۵۶۷.۳۵۷.۴۱۶	۵۴۵.۰۰۵.۱۵۰
کسر می شود: مانده بانک ملت شعبه شهید بهشتی - جاری ۴۸۰۶۴۴۸۲۹ متعلق به شرکت سرمایه گذاری آتیه دماوند	(۵۰۸.۴۵۵.۰۰۰)	(۵۰۸.۴۵۵.۰۰۰)
	۵۸.۹۰۲.۴۱۶	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 ۱۲ تو ضیح منظور شده است.
- ۴-۱-۲- کلیه اقلام فوق راكد و فاقد گردش میباشدند



شرکت ریسندگی خاور (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۴

۵- حسابها و اسناد دریافتنی تجاری

۱۳۹۳/۰۸/۳۰	۱۳۹۴/۰۲/۳۱			یادداشت	
خالص	خالص	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	مانده		
ریال	ریال	ریال	ریال		
۷۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵-۱	اسناد دریافتنی تجاری؛ شرکتها و اشخاص
۷۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰		
۱۰,۷۷۲,۲۸۱,۶۶۵	۱۰,۸۳۰,۹۰۷,۰۵۲	-	۱۰,۸۳۰,۹۰۷,۰۵۲	۵-۲	حسابهای دریافتنی تجاری؛ شرکتها و اشخاص
۲,۸۸۲,۲۴۷,۳۶۲	۲,۸۲۵,۸۱۱,۸۵۷	-	۲,۸۲۵,۸۱۱,۸۵۷	۵-۳	سایر اشخاص وابسته
۱۳,۶۵۴,۵۲۹,۰۲۷	۱۳,۶۵۶,۷۱۸,۹۰۹	-	۱۳,۶۵۶,۷۱۸,۹۰۹		
۱۴,۳۹۴,۵۲۹,۰۲۷	۱۴,۱۵۶,۷۱۸,۹۰۹	-	۱۴,۱۵۶,۷۱۸,۹۰۹		

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

۱۳۹۳/۰۸/۳۰	۱۳۹۴/۰۲/۳۱				
خالص	خالص	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	مانده		
ریال	ریال	ریال	ریال		
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-		اسناد دریافتنی نزد صندوق :
۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-		بازرگانی اسدی
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰		بهبافت شمال
۷۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰		مروارید تابان ایلینا

اسناد دریافتنی در ارتباط با دو فقره چک به شماره های ۹۵۰۴۶۴ و ۹۵۰۴۶۵ در ارتباط با بهای درآمد کارمزدی میباشد که در سر رسیدهای مربوطه وصول نگردیده است.



شرکت ریسندگی خاور (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۴

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

سال ایجاد	مانده	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	خالص	خالص
	ریال	ریال	ریال	ریال
۹۳	۴,۱۶۱,۴۶۹,۷۳۲	-	۴,۱۶۱,۴۶۹,۷۳۲	-
۹۳	۲۳۴,۵۱۷,۴۵۱	-	۲۳۴,۵۱۷,۴۵۱	-
۹۳	۱۳۱,۱۱۳,۹۷۱	-	۱۳۱,۱۱۳,۹۷۱	۴۸۷,۸۷۸,۷۰۵
۹۲	-	-	-	۶,۸۹۴,۳۱۰,۹۵۰
۹۳	۵۸۲,۳۷۵,۹۳۹	-	۵۸۲,۳۷۵,۹۳۹	۱,۸۰۰,۳۰۸,۸۴۴
۹۳	۱,۱۶۸,۳۹۷,۲۰۰	-	۱,۱۶۸,۳۹۷,۲۰۰	۴۳۷,۱۱۶,۰۰۰
۹۳	۱۵۱,۱۷۶,۵۶۱	-	۱۵۱,۱۷۶,۵۶۱	۵۷,۷۵۶,۹۸۰
۹۳	-	-	-	۱۶۷,۰۱۵,۲۲۰
۹۳	۴۱۶,۷۸۲,۰۰۰	-	۴۱۶,۷۸۲,۰۰۰	۸۲۸,۱۲۸,۰۰۰
۹۳	۴۸,۸۷۵,۰۰۰	-	۴۸,۸۷۵,۰۰۰	۴۸,۸۷۵,۰۰۰
۹۳	۷۵۳,۲۹۴,۲۴۶	-	۷۵۳,۲۹۴,۲۴۶	-
۹۳	۱,۸۶۴,۵۷۵,۶۱۱	-	۱,۸۶۴,۵۷۵,۶۱۱	-
۹۳	۱۱۶,۳۸۷,۹۴۵	-	۱۱۶,۳۸۷,۹۴۵	-
۹۳	۳۰۰,۶۴۵,۰۰۰	-	۳۰۰,۶۴۵,۰۰۰	-
۹۴	۳۰۷,۸۴۵,۱۲۰	-	۳۰۷,۸۴۵,۱۲۰	-
۹۴	۵۴۵,۱۵۸,۴۴۲	-	۵۴۵,۱۵۸,۴۴۲	-
	۴۸,۲۹۲,۸۳۴	-	۴۸,۲۹۲,۸۳۴	۵۰,۸۹۱,۹۶۶
	۱۰,۸۳۰,۹۰۷,۰۵۲	-	۱۰,۸۳۰,۹۰۷,۰۵۲	۱۰,۷۷۲,۲۸۱,۶۶۵

- مبالغ فوق در ارتباط با فروش محصولات و قراردادهای کارمزدی می باشد که فاقد هرگونه وثیقه بوده و تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۳۰,۰۶۸ میلیون ریال وصول شده است.

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

مانده	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	خالص	خالص
ریال	ریال	ریال	ریال
۲,۷۱۳,۱۵۱,۸۵۷	-	۲,۷۱۳,۱۵۱,۸۵۷	۲,۷۶۹,۵۸۷,۳۶۲
۱۱۲,۶۶۰,۰۰۰	-	۱۱۲,۶۶۰,۰۰۰	۱۱۲,۶۶۰,۰۰۰
۲,۸۲۵,۸۱۱,۸۵۷	-	۲,۸۲۵,۸۱۱,۸۵۷	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 تا تهیه صورتهای مالی مبالغ فوق وصول نگردیده است.



شرکت ریسندگی خاور (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۴

۶- سایر حسابهای دریافتنی

۱۳۹۳/۰۸/۳۰	۱۳۹۴/۰۲/۳۱			
خالص	خالص	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	مانده	یادداشت
ریال	ریال	ریال	ریال	
۵۲۳,۴۲۷,۲۱۰	۱۰۳,۳۰۲,۹۳۴	۲۱۱,۹۱۹,۳۰۴	۳۱۵,۲۲۲,۲۳۸	۶-۱ کارکنان (علی الحساب)
۱۳,۳۸۰,۱۱۴,۴۶۴	۱۳,۳۸۰,۱۱۴,۴۶۴	-	۱۳,۳۸۰,۱۱۴,۴۶۴	۶-۲ صاحبان سهام قبلی
۱۸۹,۲۱۴,۸۳۸	۱۸۹,۲۱۴,۸۳۸	۶,۱۳۹,۶۶۹,۶۵۵	۶,۳۲۸,۸۸۴,۴۹۳	۶-۳ سایر اشخاص
۱۴,۰۹۲,۷۵۶,۵۱۲	۱۳,۶۷۲,۶۳۲,۲۳۶	۶,۳۵۱,۵۸۸,۹۵۹	۲۰,۰۲۴,۲۲۱,۱۹۵	

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

۱۳۹۳/۰۸/۳۰	۱۳۹۴/۰۲/۳۱			
خالص	خالص	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	مانده	
ریال	ریال	ریال	ریال	
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	-	-	-	علی اصغر نجفی
۱۱,۸۰۰,۰۰۰	-	-	-	سریم شیرزاد
-	-	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	آقای مهدی حسن پور
-	-	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	آقای محمد امین
۵,۰۰۰,۱۴۵	۱۲,۱۷۱,۴۵۱	-	۱۲,۱۷۱,۴۵۱	شهرام کاظمی
۵,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	ابوطالب دانمی
۵,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	ابراهیم خوش دوز
۴,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	سید محمد علی رفیعی
۱,۵۶۰,۰۳۶	۱۱,۵۶۰,۰۳۶	-	۱۱,۵۶۰,۰۳۶	احمد جمالیور
-	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	حسین فیضی
-	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	محمد موحدی
-	۳,۰۰۰,۰۰۰	-	۳,۰۰۰,۰۰۰	محمد رضا کیارش
-	۹,۰۰۰,۰۰۰	-	۹,۰۰۰,۰۰۰	ذبیح اله محمودی
-	۱۰,۰۰۱,۴۰۶	-	۱۰,۰۰۱,۴۰۶	علیرضا رهبر
-	۱۶,۱۸۰,۰۰۰	-	۱۶,۱۸۰,۰۰۰	کامران نژاد صفری
۲۳,۱۱۸,۰۲۱	۱۹,۳۷۷,۳۸۷	۵۶,۰۰۲,۲۸۴	۷۵,۳۷۹,۶۷۱	سایر
۵۲۳,۴۲۷,۲۱۰	۱۰۳,۳۰۲,۹۳۴	۲۱۱,۹۱۹,۳۰۴	۳۱۵,۲۲۲,۲۳۸	

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 بازافت می باشد

شرکت رستدگی خاور (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۴

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

۱۳۹۳/۰۸/۳۰	۱۳۹۴/۰۲/۳۱		
خالص	خالص	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	مانده
ریال	ریال	ریال	ریال
۶.۳۳۵.۱۸۵.۹۹۵	۶.۳۳۵.۱۸۵.۹۹۵	-	۶.۳۳۵.۱۸۵.۹۹۵ آقای غلامرضا حشمت کیودوند
۷.۰۴۴.۹۲۸.۴۶۹	۷.۰۴۴.۹۲۸.۴۶۹	-	۷.۰۴۴.۹۲۸.۴۶۹ آقای مسعودالملک برق لامع
۱۳.۳۸۰.۱۱۴.۴۶۴	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 کیودوند مبلغ ۸۸۳۵ میلیون ریال، مربوط به برداشت های نامبرده از سال های ۱۳۸۲ لغایت ۱۳۸۶ و همچنین اسناد حسابداری اصلاحی سالهای بعد بوده که مبلغ ۲۵۰۰ میلیون ریال آن در سال مالی قبل، 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 ۷.۰۴۵ میلیون ریال بدهکاری آقای مسعودالملک برق لامع نو مربوط به برداشت های ایشان از سال های ۱۳۸۷ لغایت ۱۳۹۱ می باشد

۶-۳ سایر اشخاص به شرح زیر می باشد

۱۳۹۳/۰۸/۳۰	۱۳۹۴/۰۲/۳۱			
خالص	خالص	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	مانده	سال ایجاد
ریال	ریال	ریال	ریال	
-	-	۲.۱۵۹.۷۵۹.۹۳۶	۲.۱۵۹.۷۵۹.۹۳۶	۸۰ شرکت بسطانی تجارت *
-	-	۹۱۱.۳۰۸.۸۲۵	۹۱۱.۳۰۸.۸۲۵	۷۹ شرکت جابک پودیف *
-	-	۱۹۰.۰۲۵.۹۵۲	۱۹۰.۰۲۵.۹۵۲	۷۶ شرکت نساجی شمال *
-	-	۱۸۱.۶۹۹.۵۷۸	۱۸۱.۶۹۹.۵۷۸	۷۶ شرکت نخکار تهران *
-	-	۱۷۰.۲۳۱.۱۶۴	۱۷۰.۲۳۱.۱۶۴	۷۹ شرکت لندر 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 ارومغان *
-	-	۸۹.۶۳۶.۸۳۵	۸۹.۶۳۶.۸۳۵	۷۸ شرکت پودگستر پاران *
-	-	۷۵.۷۷۰.۰۰۰	۷۵.۷۷۰.۰۰۰	۸۱ شرکت پیشروان کاراندیش *
-	-	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 *
-	-	۳۷۰.۳۴۸.۰۰۰	۳۷۰.۳۴۸.۰۰۰	۸۴ آقای سعید امانی
-	-	۱۲۰.۶۷۷.۵۰۰	۱۲۰.۶۷۷.۵۰۰	۸۵ نخ فروشی آیدین
-	-	۱۰۸.۲۸۷.۰۰۰	۱۰۸.۲۸۷.۰۰۰	۸۵ گوهر نخ کرمانشاه
-	-	۱۰۳.۷۲۳.۷۱۸	۱۰۳.۷۲۳.۷۱۸	۸۲ شرکت پنبه ریسان بافت
-	-	۹۷.۵۶۶.۰۰۰	۹۷.۵۶۶.۰۰۰	۷۷ آلمان آقای جواشیم اربیش
-	-	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
-	-	۵.۳۱۸.۸۶۷.۲۱۵	۵.۳۱۸.۸۶۷.۲۱۵	جمع - نقل به صفحه بعد



شرکت ریسندگی خاور (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۴

جمع - نقل از صفحه قبل	۵.۳۱۸.۸۶۷.۲۱۵	۵.۳۱۸.۸۶۷.۲۱۵		
شرکت نیلوفر شادان	۳۸.۶۵۲.۲۰۰	۳۸.۶۵۲.۲۰۰	۸۵	-
قاسم حمیدی	۳۷.۱۵۷.۳۰۰	۳۷.۱۵۷.۳۰۰	۸۶	-
شرکت بافتدگی خیدری	۳۶.۹۶۱.۰۵۰	۳۶.۹۶۱.۰۵۰	۸۲	-
آقای مصطفی قراچه لو	۳۰.۸۳۲.۶۰۰	۳۰.۸۳۲.۶۰۰	۸۵	-
آقای صفوی	۲۴.۸۱۹.۴۹۸	۲۴.۸۱۹.۴۹۸	۸۵	-
شرکت تولیدی امین صوت - راستی فر	۲۴.۲۷۰.۲۲۵	۲۴.۲۷۰.۲۲۵	۸۵	-
حسن نغیبی	۱۳.۰۸۰.۶۰۰	۱۳.۰۸۰.۶۰۰	۸۴	-
شرکت صنایع بافتدگی آصفهان	۱۱.۱۴۹.۷۵۲	۱۱.۱۴۹.۷۵۲	۷۷	-
تولید و پخش بوبین ولی زاده	۲۷.۹۵۶.۶۰۰	۲۷.۹۵۶.۶۰۰		-
آقای احمدلو	۱۰.۱۲۹.۶۰۰	۱۰.۱۲۹.۶۰۰	۸۶	-
شرکت تعاونی مسکن کارکنان	-	۸.۸۵۹.۵۸۵		۸.۸۵۹.۵۸۵
بدهکاران متفرقه	۳۱۵.۴۵۹.۴۷۲	۳۳۰.۳۲۷.۴۰۵		۱۴.۹۶۷.۹۳۳
سایر	۲۵۰.۴۳۳.۵۴۳	۴۱۵.۷۲۰.۸۶۲		۱۶۵.۳۸۷.۳۲۰
	۱۶.۷۷۷.۴۰۴.۰۸۵	۱۶.۷۷۷.۴۰۴.۰۸۵		۱۸۹.۲۱۴.۸۳۸

توضیح اینکه ردیف های مشخص شده با علامت * مربوط به چکهای برگشتی مشتریان در سنوات قبل به مبلغ ۴.۳۴۱ 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 تامین ذخیره مطالبات مشکوک الوصول به سرفصل سایر حسابهای دریافتنی منتقل گردیده است

۷- موجودی مواد و کالا

۱۳۹۳/۰۸/۳۰	۱۳۹۴/۰۲/۲۱	
ریال	ریال	
۱.۱۹۷.۷۷۹.۱۲۸	۲۲۶.۳۰۹.۰۰۲	کالای ساخته شده
۶۱۶.۷۱۷.۰۸۱	-	کالای در جریان ساخت
۱۲.۸۲۸.۲۴۸	-	مواد اولیه (پنبه - پلی استر - ویسکوز)
۴۳۳.۴۶۹.۷۳۵	۴۸۰.۶۶۰.۹۰۷	مواد کمکی (لوازم بسته بندی)
۱.۳۴۶.۵۹۲.۵۹۲	۱.۳۷۵.۱۷۱.۹۵۷	قطعات و لوازم یدکی
۶۲۷.۰۱۷.۰۸۰	۶۳۳.۹۴۲.۶۲۶	لوازم فنی و مصرفی
۱۹.۱۰۱.۰۶۵	۸۰.۳۰۲.۸۸۶	موجودی ضایعات
۶.۷۳۹	۶.۷۳۹	سایر موجودی ها
۴.۲۵۳.۵۱۱.۶۶۸	۳.۷۹۶.۳۹۴.۱۱۷	

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.





شرکت ریسندگی خاور (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۴

۸- داراییهای ثابت مشهود

شرح	بهای تمام شده - ریال				استهلاک انباشته - ریال				مبلغ دفتری - ریال		
	مانده در ابتدای دوره	دارائیهای اضافه شده طی دوره	دارائیهای فروخته شده طی دوره مالی	نقل و اتصالات و سایر تعدیلات	مانده در پایان دوره	مانده در ابتدای دوره	استهلاک دوره مالی	استهلاک دارائیهای فروخته شده	مانده در پایان دوره	۱۳۹۴/۰۲/۳۱	۱۳۹۳/۰۸/۳۰
زمین	۳۹,۹۸۸,۱۳۴,۹۵۸	-	-	(۳۹,۹۸۸,۵۸۷,۵۸۸)	۱۱۹,۵۴۷,۳۷۰	-	-	-	-	۱۱۹,۵۴۷,۲۷۰	۳۹,۹۸۸,۱۳۴,۹۵۸
مستعینات	۲۶۸,۸۳۰,۸۴۳	-	-	-	۲۶۸,۸۳۰,۸۴۳	۳۰,۴۹۰,۲۰۲	۲,۲۷۷,۳۶۰	-	۳۰,۷۹۰,۳۸۹	۶۱,۶۵۱,۴۵۴	۶۳,۹۲۸,۸۱۴
ساختمان	۹۰,۶۹۴,۱۳۱,۵۱۸	-	-	(۷۹,۹۸۴,۱۵۶,۳۳۰)	۱۰,۷۰۹,۹۷۵,۱۸۸	۱,۳۷۱,۹۲۷,۵۵۳	۲۳۷,۷۰۰,۱۱۲	-	۱,۷۰۹,۶۴۷,۶۶۵	۹۰,۰۰۰,۲۴۷,۵۲۳	۸۹,۳۲۲,۲۰۳,۹۶۵
تاسیسات	۱,۳۴۲,۲۲۰,۸۷۲	-	-	-	۱,۳۴۲,۲۲۰,۸۷۲	۴۴۹,۴۰۰,۴۳۶	۵۵,۲۴۲,۳۴۶	-	۵۰۴,۶۳۲,۷۷۲	۸۳۷,۶۸۸,۱۰۰	۸۹۲,۹۲۰,۴۴۶
ابزارآلات و قالیها	۱۶۵,۷۰۱,۶۸۷	-	-	-	۱۶۵,۷۰۱,۶۸۷	۱۵۴,۱۰۸,۳۷۴	۲,۹۲۵,۴۰۰	-	۱۵۷,۰۲۳,۷۷۴	۸۶۵۲,۹۱۳	۱۱,۵۲۳,۳۱۳
ماشین آلات	۲۱۳,۱۶۰,۷۹۵,۰۸۱	۲۷۲,۲۰۰,۰۰۰	(۱۴۸,۸۲۹,۴۶۵)	(۲۰۳,۲۳۶,۷۰۲,۳۵۳)	۱۰۰,۴۸۵,۶۲۲,۳۶۳	۶,۸۷۵,۱۰۲,۷۸۱	۱۲۷,۰۰۵,۶۴۵	(۱۳۸,۸۷۱,۴۵۴)	۶,۸۶۲,۲۳۶,۹۷۲	۳,۱۸۵,۳۲۵,۳۹۱	۳۰,۶۳۸,۶۲۲,۰۰۰
اتاقه و منصوبات	۱,۱۸۲,۶۱۱,۰۸۲	۲۹,۰۵۰,۰۰۰	-	-	۱,۲۱۲,۶۶۱,۰۸۲	۹۵۵,۳۲۹,۱۲۴	۱۴,۷۰۶,۱۸۵	-	۹۷۰,۳۲۵,۲۰۹	۲۴۲,۳۲۵,۷۷۲	۲۲۷,۹۸۱,۹۵۸
وسائط نقلیه	۹۸۵,۵۲۵,۵۲۶	-	-	(۴۸۶,۹۴۶,۰۵۶)	۴۹۸,۵۷۹,۴۷۰	۱۶۳,۴۱۱,۵۴۷	۴۴,۶۹۶,۷۶۰	-	۲۰۸,۱۰۸,۳۰۷	۳۹۰,۴۷۱,۱۶۳	۸۲۲,۱۱۳,۹۷۹
	۲۴۷,۷۸۹,۰۵۱,۵۶۷	۳۰۲,۳۵۰,۰۰۰	(۱۴۸,۸۲۹,۴۶۵)	(۲۲۳,۵۷۶,۳۹۲,۲۲۷)	۲۴,۳۶۶,۱۷۸,۸۷۵	۱۰,۱۷۴,۴۸۱,۸۲۴	۵۸۴,۵۵۳,۸۰۸	(۱۳۸,۸۷۱,۴۵۴)	۱۰,۶۲۰,۱۶۴,۱۸۸	۱۳,۷۴۶,۰۱۴,۶۸۷	۲۳۷,۶۱۴,۵۶۹,۷۲۳

۸-۱- دارایی های شرکت، تا ارزش ۱۰۷ میلیارد ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل، زلزله، انفجار و ... از پوشش بیمه ایران برخوردار است.

۸-۲- 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 .

۸-۳- ارزیابی دارایی ها در سال ۱۳۹۲ براساس مصوبه مجمع فوق العاده مورخ ۰۸/ ۰۸/ ۱۳۹۲ توسط کارشناسان دادگستری استان جهت افزایش سرمایه و یکی از راهکارهای خروج از مفاد ماده ۱۴۱ اصلاحیه قانون تجارت، صورت پذیرفته است. لیکن شرکت به علت ارزیابی داراییهای استهلاک پذیر و افزایش هزینه استهلاک از مشمولیت مفاد ماده فوق الذکر خارج نگردیده و لذا براساس بند ۴-۴ مصوبه مجمع عادی سالیانه مورخ ۱۳۹۳/۱۱/۲۵ و مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۳/۰۲/۳۱ و به علت عدم رعایت مواد ۱۶۹ و ۱۷۰ اصلاحیه قانون تجارت نسبت به حذف مازاد تجدید ارزیابی داراییها از حسابها اقدام نموده است.

۸-۴ افزایش امانه اداری در طی دوره به شرح زیر است:

شرح	مبلغ - ریال
خرید یک دستگاه انوکتر	۲۷۳,۲۰۰,۰۰۰
خرید عیب باب مدارات الکترونیکی	۱۱,۳۵۰,۰۰۰
خرید دو دستگاه ترازوی ثابت و کمبری	۱۲,۲۰۰,۰۰۰
خرید دو عدد سماور	۴,۴۰۰,۰۰۰
خرید اکسی بوینت	۱,۱۰۰,۰۰۰
	<u>۳۰۲,۳۵۰,۰۰۰</u>

۸-۵ کاهش دارایی های ثابت در رابطه با فروش ماشین آلات به شرح زیر است:

شرح	بهای فروش	ارزش دفتری	سود / زیان
دو دستگاه دیگ بخار	۲۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۹,۹۵۸,۰۱۱	۲۰۸,۰۴۱,۹۸۹

۹- سرمایه گذار بهای بلند مدت

	۱۳۹۳/۰۸/۳۰	۱۳۹۴/۰۲/۳۱
شرکت توسعه صادرات بندر انزلی (شامل ۱۷۵۰ سهم ۱۰ هزار ریالی)	۱۷,۵۰۰,۰۰۰	۱۷,۵۰۰,۰۰۰
شرکت پنبه و الیاف نساجی ایران (شامل ۱۴۵۴ سهم ۱۰ هزار ریالی)	۱۴,۵۴۵,۰۰۰	۱۴,۵۴۵,۰۰۰
	<u>۳۲,۰۴۵,۰۰۰</u>	<u>۳۲,۰۴۵,۰۰۰</u>

افزایش سهام شرکت پنبه و الیاف 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 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.

۱۰- سایر دارائیه

یادداشت	مانده	استهلاک انباشته	خالص	خالص
	ریال	ریال	ریال	ریال
ساختمان	۹۸,۵۵۰,۰۰۰	-	۹۸,۵۵۰,۰۰۰	۹۸,۵۵۰,۰۰۰
حق امتیاز گاز شهری	۲۹,۰۰۱,۴۱۴	-	۲۹,۰۰۱,۴۱۴	۲۹,۰۰۱,۴۱۴
نرم افزارهای حسابداری	۳۰,۵۹۰,۰۰۰	(۱۶,۲۹۱,۳۳۸)	۱۴,۲۹۸,۶۶۲	۱۶,۱۰۳,۵۲۲
	<u>۴۱۹,۱۵۴,۱۴۵</u>	<u>(۱۶,۲۹۱,۳۳۸)</u>	<u>۴۰۲,۸۶۲,۸۰۷</u>	<u>۴۰۴,۶۶۷,۶۷۷</u>

۱۰-۱ 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. در حال حاضر ساختمان فوق الذکر بلا استفاده و متروکه می باشد.



شرکت ریسندگی خاور (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۴

۱۱- حسابهای پرداختنی تجاری

۱۳۹۳/۰۸/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۲/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۱.۹۳۵.۰۰۰.۰۰۰	۱.۹۳۵.۰۰۰.۰۰۰	۱۱-۱ شرکت عطائیه
۲.۰۸۴.۳۴۴.۵۴۴	.	آقای محمد رضا خداپرست
۱.۹۰۳.۲۷۴.۰۸۵	.	آقای محمد علی عظیمی
۸۹۵.۴۱۷.۸۴۴	.	شرکت مروارید تابان ایلیا
۷۶۶.۰۶۰.۵۹۱	۲.۲۳۷.۷۵۵.۵۲۰	۱۱-۲ آقایان صیامی، خداپرست عظیمی
۴۵.۱۱۷.۸۵۲	۳۱.۰۴۸.۹۳۲	آقای احمد حیدرزاده
۲۸.۳۹۱.۳۰۰	.	شرکت برجین 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
۲۴۷.۷۹۸.۲۰۰	.	یکتا دوک
۲۰۰.۰۰۰.۰۰۰	.	شرکت آب زلال نوین
۱۶۳.۲۸۰.۰۲۵	۱۶۳.۲۸۰.۰۲۵	شرکت پارسا نوین
۱۳۰.۲۷۳.۸۴۸	۱۳۰.۲۷۳.۸۴۸	آقای عباس گلیرزاده
۱۱۴.۸۳۴.۹۲۷	۱۱۴.۸۳۴.۹۲۷	شرکت مخمل ابریشم کاشان
۵۷.۰۸۴.۹۰۰	۵۷.۰۸۴.۹۰۰	نساجی مازندران
۵۱.۳۷۰.۰۰۰	۱۳.۶۰۰.۰۰۰	آقای دولتشاهی
۳۷.۹۷۵.۵۰۰	۳۷.۹۷۵.۵۰۰	آقای حسین گلاگیرها
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 حجاب شهرکرد
۲۳.۹۵۹.۴۰۰	.	شرکت گلبوی شمال
۱۰.۸۲۵.۶۳۵.۳۹۸	۶.۸۴۳.۳۰۶.۰۳۴	جمع - نقل به صفحه بعد



شرکت ریسندگی خاور (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۴

۱۰,۸۲۵,۶۳۵,۳۹۸	۶,۸۴۲,۳۰۶,۰۳۴	جمع - نقل از صفحه قبل
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 لُو
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
۱۱,۳۲۰,۴۷۹	۱۱,۳۲۰,۴۷۹	سنگ سفیدی
۱۱,۰۸۴,۵۰۰	۱۱,۰۸۴,۵۰۰	شرکت ممتاز
۱۰,۶۲۵,۵۶۳	۱۰,۶۲۵,۵۶۳	شرکت نیک فاستون یزد
۷۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰	آقای علیشاهی
۵۲۳,۰۰۰	۵,۳۱۶,۰۰۰	خدمات نساجی علیرضا
	۲۳,۳۰۰,۰۰۰	شاهین پلاست
	۳۱,۰۴۸,۹۳۲	احمد حیدرزاده
	۱۴,۷۸۰,۰۰۰	فروشگاه بهروزی
۲۹۰,۶۳۳,۲۸۲	۹۸۳,۷۷۱,۲۶۵	سایر
۱۱,۳۲۸,۹۷۷,۸۰۸	۸,۰۹۷,۰۰۱,۰۳۲	

۱۱-۱- مبلغ ۱۹۳۵ میلیون ریال طلب شرکت عطائیه مربوط به خرید دو دستگاه اپن اند به همراه جرائم تاخیر پرداخت آن است.

۱۱-۲- مبلغ فوق در ارتباط با مصرف مواد اولیه امانی دیگران نزد ما توسط شرکت بوده است که به قیمت روز ارزشیابی و بحساب طلب آنان منظور شده است.

۱۱-۳- باتوجه به عدم نقدینگی کافی مبالغ فوق قابل پرداخت نمی باشد.



شرکت ریسندگی خاور (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۴

۱۲- سایر حسابها و اسناد پرداختنی

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۲/۳۱	۱۳۹۳/۰۸/۳۰
	ریال	ریال
۱۲-۱ اسناد پرداختنی غیر تجاری	۲۹,۹۴۶,۳۲۸,۳۷۳	۳۶,۸۴۰,۶۳۹,۳۲۳
سازمان امور مالیاتی / مالیاتهای تکلیفی، حقوق و ارزش افزوده	۱۲,۶۴۶,۴۱۲,۵۹۷	۱۶,۵۲۰,۰۳۸,۸۴۴
۱۲-۲ سایر اشخاص وابسته - شرکت سرمایه گذاری آتیه دماوند	۱۴,۰۳۱,۱۱۰,۳۹۲	۸,۴۹۶,۲۸۹,۸۰۰
سازمان تامین اجتماعی	۴,۱۹۵,۷۴۷,۹۹۶	۴,۷۴۷,۸۱۱,۶۱۸
حقوق دستمزد و مزایای پرداختنی	۲,۴۷۵,۰۶۷,۳۴۰	۴,۵۵۳,۲۰۲,۵۹۲
طلب کارکنان شاغل و غیر شاغل	۲,۰۱۵,۷۰۹,۶۸۷	۹۸۶,۷۲۰,۵۰۷
ذخیره ۲٪ سهم صندوق کارآموزی	۱,۸۹۹,۰۰۳,۴۶۹	۱,۸۹۹,۰۰۳,۴۶۹
ذخیره بازخرید مرخصی	۱۴۴,۳۷۵,۱۰۳	۳۹۸,۱۷۸,۵۰۹
۱۲-۳ سایر اشخاص حقیقی و حقوقی	۲,۴۶۱,۳۰۳,۲۶۹	۲,۷۶۴,۰۶۵,۰۵۹
	۶۹,۸۱۵,۰۵۸,۱۳۶	۷۷,۲۰۵,۹۴۹,۷۲۱

۱۲-۱- اسناد پرداختنی غیر تجاری از اقلام زیر تشکیل شده است:

	دوره مالی ۶ ماهه منتتهی به ۱۳۹۴/۰۲/۳۱	۱۳۹۳/۰۸/۳۰
	ریال	ریال
سایر اشخاص وابسته:		
شرکت سرمایه گذاری آتیه دماوند - چک	۲۱,۶۱۸,۸۱۱,۵۰۷	۲۱,۶۱۸,۸۱۱,۵۰۷
شرکت سرمایه گذاری آتیه دماوند - سفته	۳,۰۷۰,۳۲۸,۲۱۹	۳,۰۷۰,۳۲۸,۲۱۹
	۲۴,۶۸۹,۱۳۹,۷۲۶	۲۴,۶۸۹,۱۳۹,۷۲۶
سایر اشخاص حقیقی و حقوقی:		
اداره دارایی رشت	۶۷۸,۵۹۹,۸۱۲	۶۷۸,۵۹۹,۸۱۲
شرکت پلی اکریل	۱,۶۸۷,۱۸۱,۷۲۷	۱,۶۸۷,۱۸۱,۷۲۷
شرکت توزیع برق	۱۵۵,۴۱۹,۳۵۷	۱۵۵,۴۱۹,۳۵۷
شرکت آذین صنعت پرشین	۲,۶۶۲,۹۸۲,۶۸۸	۹,۵۵۷,۲۹۳,۶۳۸
آقای عباس لعل صنعتی	۷۳,۰۰۵,۰۶۳	۷۳,۰۰۵,۰۶۳
	۵,۲۵۷,۱۸۸,۶۴۷	۱۲,۱۵۱,۴۹۹,۵۹۷
	۲۹,۹۴۶,۳۲۸,۳۷۳	۳۶,۸۴۰,۶۳۹,۳۲۳

۱۲-۲- مانده حساب فوق بابت هزینه های ثبتی و حقوقی، دیرکرد و یا عدم وصول چکهای پرداختنی مشتریان می باشد.



شرکت ریسندگی خاور (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۴

۱۲-۳- سایر حسابهای پرداختنی از اقلام زیر تشکیل شده است:

دوره مالی ۶ ماهه	دوره مالی ۶ ماهه	
منتهی به ۱۳۹۴/۰۲/۳۱	منتهی به ۱۳۹۳/۰۸/۳۰	
ریال	ریال	
۴۶۲,۸۸۸,۲۰۱	۷۰۶,۰۱۲,۲۵۰	شرکت توزیع برق
-	۶۹,۴۰۰,۰۰۰	موسسه حسابرسی دش و همکاران
۲۴۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۸۶,۵۴۸,۰۰۰	موسسه حسابرسی ایران مشهود
۲۰۲,۳۷۵,۶۶۴	۲۰۶,۱۷۱,۹۶۱	حق بیمه پیمانکاران
۱۱۵,۰۳۰,۷۱۰	۱۱۵,۰۳۰,۷۱۰	دو درصد آموزش و پرورش
۳۰۶,۱۳۹,۰۵۳	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
۱۱,۲۹۷,۳۵۵	۱۳,۰۸۷,۱۵۸	اتحادیه مرکزی تعاونی های کشور (امکان)
۴۵,۲۶۶,۹۶۹	۴۵,۲۶۶,۹۶۹	ذخیره جبران بدهی های احتمالی
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	قنبر کاظم لو - شرکت مزایده ماشین آلات مستعمل
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	مجید ایوبی - شرکت مزایده ماشین آلات مستعمل
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	اسداله اصلانی - شرکت مزایده ماشین آلات مستعمل
۴۳۱,۳۹۶,۷۳۹	۷۱۸,۵۰۰,۳۸۰	سایر اقلام
۲,۴۶۱,۳۰۲,۲۶۹	۲,۷۶۴,۰۶۵,۰۵۹	





شرکت ریسندگی خاور (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۱/۱۲/۱۳۹۴

۱۳- ذخیره مالیات

مالیات بردارآمد شرکت برای کلیه سال های قبل از ۱۳۹۱ قطعی 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					درآمد مشمول مالیات	زیان ابرازی	سال مالی
		مانده ذخیره	مانده ذخیره	تادیه شده	قطعی	تشخیصی			
قطعی شده	-	-	-	-	-	-	-	(۲۸,۲۵۵,۳۹۴,۹۰۱)	۱۳۸۹
قطعی شده	-	-	-	-	-	-	-	(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	-	-	-	-	-	۷۲۱,۲۵۰,۰۰۰,۰۰	۲,۸۸۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰	(۳۵,۰۸۶,۶۳۷,۰۰۸)	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۸/۳۰
	-	-	-	-	-	-	-	(۳۵,۱۴۶,۶۶۶,۲۵۸)	۱۳۹۳
	-	-	-	-	-	-	-	-	

۱۳-۱- جرائم بدهی قطعی شده سال های ۱۳۷۶، ۱۳۷۷، ۱۳۷۸، ۱۳۸۵، ۱۳۸۶، ۱۳۸۷، ۱۳۸۸، ۱۳۸۹، ۱۳۹۰ به ترتیب مبلغ ۸۰۲۸۱ میلیون ریال تعیین گردیده که پس از بخشودگی ۸۰٪ جرائم بمبلغ ۱,۶۸۱ میلیون ریال تعیین گردیده که از این بابت ذخیره در صورت‌های مالی یادداشت توضیحی ۱۲ منظور شده است.

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

۱۳-۳- مالیات عملکرد شرکت برای سال ۱۳۹۱ بر اساس برگ تشخیص صادره توسط سازمان امور مالیاتی بمبلغ ۳,۴۳۶ میلیون ریال تعیین شد که شرکت نسبت به برگ تشخیص صادره اعتراض نموده و تا تاریخ تهیه صورت‌های

۱۳-۴- براساس برگ تشخیص صادره توسط سازمان امور مالیاتی عملکرد دوره مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۸/۳۰ به صورت علی الراس به مبلغ ۷۲۱ میلیون ریال تعیین شد که شرکت ضمن اعتراض نسبت به آن ذخیره ای در حسابها اعمال نکرده است.

۱۳-۵- مالیات عملکرد سال ۱۳۹۳ براساس گزارش حسابرسی مالیاتی مبلغ ۲۵,۸۲۷ میلیون ریال زیان تعیین شده است.



شرکت ریسندگی خاور (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۴

۱۴- تسهیلات مالی دریافتی

خلاصه وضعیت تسهیلات مالی دریافتی بشرح جدول زیر است:

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	۱۳۹۴/۰۲/۳۱	۱۳۹۳/۰۸/۳۰
ریال	ریال	ریال
۴۴,۵۷۳,۴۲۲,۱۴۶	۴۴,۵۷۳,۴۲۲,۱۴۶	۴۲,۹۱۹,۴۶۸,۰۳۸
۳۵,۸۷۰,۶۳۰,۱۳۷	۳۵,۸۷۰,۶۳۰,۱۳۷	۳۴,۷۴۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۶,۹۸۳,۳۸۸,۳۱۲	۱۶,۹۸۳,۳۸۸,۳۱۲	۱۶,۲۳۳,۶۰۱,۹۱۱
۲۰,۷۱۴,۵۹۳,۹۲۴	۲۰,۷۱۴,۵۹۳,۹۲۴	۱۹,۷۴۸,۷۱۱,۴۳۸
۲۱۵,۳۴۴,۸۰۳,۸۷۳	۲۱۵,۳۴۴,۸۰۳,۸۷۳	۱۸۵,۴۴۷,۰۱۴,۹۲۸
۳۳۳,۴۸۶,۸۳۸,۲۹۲	۳۳۳,۴۸۶,۸۳۸,۲۹۲	۲۹۹,۰۸۸,۷۹۶,۳۱۵

۱۴-۱- گردش تسهیلات مالی دریافتی بشرح زیر می باشد:

شرح	مانده در ۱۳۹۳/۰۸/۳۰	تسهیلات دریافتی در طی سال	بهره و جرانم سال جاری	تسویه تسهیلات	مانده در ۱۳۹۴/۰۲/۳۱
بانک صنعت و معدن - قرارداد سلف	۴۲,۹۱۹,۴۶۸,۰۳۸	-	۱,۶۵۳,۹۵۴,۱۰۸	-	۴۴,۵۷۳,۴۲۲,۱۴۶
بانک سپه - قرارداد سلف	۳۴,۷۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۱۴۰,۶۳۰,۱۳۷	-	۳۵,۸۷۰,۶۳۰,۱۳۷
بانک صنعت و معدن	۱۶,۲۳۳,۶۰۱,۹۱۱	-	۷۴۹,۷۸۶,۳۰۱	-	۱۶,۹۸۳,۳۸۸,۳۱۲
قرارداد جعاله بانک صنعت و معدن (شماره ۲۱۴۵۱۰۰۲ سال ۸۸)	۱۹,۷۴۸,۷۱۱,۴۳۸	-	۹۶۵,۸۸۲,۴۸۶	-	۲۰,۷۱۴,۵۹۳,۹۲۴
شرکت سرمایه گذاری آتیه دماوند	۱۸۵,۴۴۷,۰۱۴,۹۲۸	۲۶,۸۹۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۰۲۶,۷۸۸,۹۴۵	(۹,۰۲۰,۰۰۰,۰۰۰)	۲۱۵,۳۴۴,۸۰۳,۸۷۳
جمع	۲۹۹,۰۸۸,۷۹۶,۳۱۵	۲۶,۸۹۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۵۲۷,۰۴۱,۹۷۷	(۹,۰۲۰,۰۰۰,۰۰۰)	۳۳۳,۴۸۶,۸۳۸,۲۹۲

۱۴-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد

از ۱۵ تا ۲۲ درصد	۱۳۹۴/۰۲/۳۱	۱۳۹۳/۰۸/۳۰
ریال	ریال	ریال
۳۳۳,۴۸۶,۸۳۸,۲۹۲	۳۳۳,۴۸۶,۸۳۸,۲۹۲	۲۹۹,۰۸۸,۷۹۶,۳۱۵
۳۳۳,۴۸۶,۸۳۸,۲۹۲	۳۳۳,۴۸۶,۸۳۸,۲۹۲	۲۹۹,۰۸۸,۷۹۶,۳۱۵

۱۴-۳- به تمیکیک زمانبندی پرداخت

سال ۱۳۹۳	۱۳۹۲
ریال	ریال
۳۳۳,۴۸۶,۸۳۸,۲۹۲	۲۹۹,۰۸۸,۷۹۶,۳۱۵
۳۳۳,۴۸۶,۸۳۸,۲۹۲	۲۹۹,۰۸۸,۷۹۶,۳۱۵

۱۴-۴- 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.

۱۴-۵- به دلیل وضعیت نقدینگی نامطلوب شرکت، توان بازپرداخت تسهیلات مذکور در شرایط فعلی، وجود ندارد.

شرکت ریسندگی خاور (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۴

۱۵- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۳۹۳/۰۸/۳۰	۱۳۹۴/۰۲/۳۱	
ریال	ریال	
۲۰,۲۹۴,۷۳۶,۴۶۰	۳,۲۶۲,۹۰۸,۱۰۹	مانده در ابتدای سال
(۵۳۴,۱۰۸,۴۵۷)	(۱,۲۱۰,۸۵۸,۳۸۵)	پرداخت شده طی سال
۱,۵۰۲,۲۸۰,۱۰۶	۲۲۰,۶۸۴,۶۶۹	ذخیره تامین شده
۳,۲۶۲,۹۰۸,۱۰۹	۲,۲۷۲,۷۳۴,۳۹۳	

۱۶- 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)
۰,۰۰۰۰۰۲	۱,۰۰۰	۱	شرکت صنایع نخ خمین (سهامی خاص)
۰,۰۰۰۰۰۲	۱,۰۰۰	۱	شرکت گروه صنایع کاغذ پارس (سهامی عام)
۰,۰۰۰۰۰۲	۱,۰۰۰	۱	شرکت لیزینگ آتیه الوند (سهامی خاص)
۰,۰۰۰۰۰۲	۱,۰۰۰	۱	شرکت لیزینگ صنعت و معدن (سهامی عام)
۰,۰۰۰۰۸۳	۵۰,۰۰۰	۵۰	خانم معصومه سازگارنژاد
۱۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰	

توضیح اینکه در تاریخ تهیه این گزارش شرکت لاستیک پارس سهامدار این شرکت، به جای شرکت گروه صنایع کاغذ پارس می باشد اما نقل و انتقال سپا هنوز انجام نگرفته است.

۱۷- 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.

۱۸- 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 ۲۶/۱۸۱۸۱ 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 مالیات های 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 و عدم 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.



شرکت ریسندگی خاور (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۴

۱۹۰- فروش خالص و درآمد حاصل از ارائه خدمات

فروش خالص بر حسب انواع محصولات به شرح زیر تفکیک میگردد:

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۲/۱۳۹۴		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۲/۱۳۹۳		سال مالی منتهی به ۳۱/۰۳/۱۳۹۳	
مقدار - کیلوگرم	مبلغ - ریال	مقدار - کیلوگرم	مبلغ - ریال	مقدار - کیلوگرم	مبلغ - ریال
نخ پنبه این اند - تولید شرکت	۲۰/۱	۱۹,۵۱۵	۱,۵۳۱,۸۵۳,۴۲۷	۲۲,۱۱۱	۱,۷۴۰,۹۷۴,۲۲۷
نخ پنبه رینگ - تولید شرکت	۱۰/۱	-	-	۳,۱۹۷	۱۷۷,۶۱۲,۵۳۲
نخ پنبه ویسکوز - تولید شرکت	۱۴/۱	-	-	۱۳,۸۵۴	۱,۰۰۰,۵۶۳,۵۸۸
نخ پنبه ویسکوز - تولید شرکت	۲۷/۱	-	-	۱,۸۶۰	۱۵۱,۵۵۴,۶۶۰
نخ پلی استر پنبه - تولید شرکت	۲۰/۱	۳۸,۲۸۸	۲,۶۱۹,۹۰۱,۱۰۵	-	-
نخ پلی استر ویسکوز - تولید شرکت	۳۰/۱	۳۹۸	۳۲,۸۶۲,۴۶۲	-	-
نخ پلی استر ویسکوز - تولید شرکت	۴۰/۲	۷۱۲	۷۸,۳۸۵,۵۰۴	-	-
جمع فروش محصولات		۴۳,۲۸۰	۳۰,۱۱۵,۱۴۸,۷۵۵	۴۱,۰۲۲	۳,۰۷۰,۷۰۵,۰۰۷
نخ پنبه این اند - کارمزدی	۲۰/۱	۸۷,۵۹۸	۱,۱۱۴,۴۱۶,۳۷۲	۲۲۳,۲۷۶	۲,۷۲۴,۹۷۳,۷۴۴
نخ پنبه این اند - کارمزدی	۲۰/۲	۵۱,۹۸۷	۹۶۴,۰۰۵,۰۰۲	۹,۶۴۱	۱۷۸,۵۴۱,۶۷۹
نخ پنبه این اند - کارمزدی	۲۴/۱	۱,۲۹۸	۲۰,۴۳۱,۸۱۸	۱۱,۰۸۰	۱۶۸,۹۳۰,۹۵۲
نخ پنبه این اند - کارمزدی	۳۰/۱	۴۰,۵۴	۷۵۰,۷۶۰,۲۶	۸,۴۵۲	۱۵۶,۵۲۲,۵۸۸
نخ پنبه رینگ - کارمزدی	۲۰/۱	۵۳,۵۷۱	۹۸۸,۵۵۶,۹۰۹	۵۴,۶۴۲	۹۷۵,۹۵۸,۰۲۷
نخ پلی استر ویسکوز - کارمزدی	۳۰/۱	۵,۸۶۹	۱۳۴,۶۱۱,۳۸۴	۲,۷۶۷	۷۹,۴۲۳,۹۶۸
نخ پلی استر ویسکوز - کارمزدی	۳۰/۲	۲۲۰,۵۵۷	۷,۱۰۵,۸۵۳,۷۶۶	۲۳۴,۵۵۵	۷,۹۰۸,۶۲۸,۴۵۳
نخ پلی استر ویسکوز - کارمزدی	۴۰/۲	۱۶,۱۶۱	۶۷۲,۵۲۹,۷۴۴	-	-
نخ پلی استر پنبه - کارمزدی	۲۰/۱	۱۸۲,۲۴۸	۲,۳۷۲,۳۴۱,۵۳۲	۵۴۵,۱۰۰	۹,۸۶۵,۴۲۴,۱۶۹
نخ پلی استر پنبه - کارمزدی	۳۰/۲	۱,۲۳۰	۳۰,۷۵۰,۰۰۰	۷,۰۴۸	۱۶۷,۰۳۷,۶۰۰
نخ پلی استر اسپان - کارمزدی	۲۰/۱	۱۵,۱۳۱	۲۸۰,۰۲۵,۷۹۹	۱۷۹,۸۵۹	۳,۲۰۰,۶۲۰,۹۴۹
نخ پنبه این اند - دولانی	۳۰/۲	۱۴	۱۲۹,۶۲۶	۲۱,۹۸۵	۲۰۳,۵۵۹,۱۱۵
نخ پلی استر ویسکوز - دولانی	۳۰/۲	۵۴,۱۰۴	۵۰۰,۹۴۸,۹۳۶	۹۱,۱۱۲	۷۲۸,۳۶۷,۷۲۰
نخ پلی استر ویسکوز - دولانی	۳۲/۲	۴۱,۷۳۴	۳۸۱,۴۲۹,۴۶۶	۲۴۳,۸۰۹	۱,۹۵۰,۴۷۲,۰۰۰
نخ پلی استر پنبه - دولانی	۴۰/۲	۴۴۱	۴۰,۸۳۲,۲۱۹	۵۹۵	۵۵۰,۹۱۰,۵
نخ پنبه رینگ ۱۶/۲		-	-	۱,۰۶۳	۸۵۰,۴۰۰,۰۰۰
نخ پلی استر اسپان ۳۰/۲		-	-	۶,۸۳۵	۴۴,۴۲۷,۵۰۰
نخ پنبه این اند ۳۰/۲ - کارمزدی		-	-	۱,۱۵۹	۲۴,۴۴۱,۱۷۰
نخ پلی استر اسپان ۱۵/۱ - کارمزدی		-	-	۸,۶۹۴	۱۴۶,۹۲۸,۱۹۸
نخ پلی استر اسپان ۳۰/۱ - کارمزدی		-	-	۳۶,۱۴۸	۹۴۸,۲۱۳,۶۹۰
نخ پلی استر اسپان ۳۰/۲ - کارمزدی		-	-	۲۰,۱۹,۱۳۹,۹۳۵	۲,۵۴۰,۳۵۶,۱۲۸
نخ پلی استر اسپان ۴۰/۲ - کارمزدی		-	-	۲۳۰,۱۱	۹۷۶,۸۸۵,۹۸۲
نخ پنبه رینگ ۲۰/۲ - کارمزدی		-	-	۱۸,۱۳۶	۳۹۰,۳۷۵,۷۶۱
نخ پلی استر پنبه ۳۰/۱ - کارمزدی		-	-	۱۵,۶۴۱	۳۰۶,۷۲۳,۵۴۲
جمع فروش کارمزدی		۷۲۵,۹۸۷	۱۵,۶۴۵,۱۶۸,۵۹۹	۱,۸۱۹,۷۶۰	۲۳,۷۲۰,۷۳۶,۰۶۱
جمع کل فروش		۷۷۹,۲۶۷	۱۸,۶۵۶,۶۸۳,۴۷۴	۱,۸۶۰,۷۸۲	۲۶,۷۹۱,۴۴۱,۰۶۸
کسر میشود: برگشت از فروش و تخفیفات		(۱۱۲,۷۶۲,۷۵۹)	-	-	-
خالص فروش		۷۷۹,۲۶۷	۱۸,۵۴۳,۹۲۰,۷۱۵	۱,۸۶۰,۷۸۲	۲۶,۷۹۱,۴۴۱,۰۶۸

۱۹۱- علت افزایش تولیدات شرکت نسبت به دوره قبل مربوط به افزایش مقدار و نرخ فروش می باشد همچنین علت کاهش فروش کارمزدی نسبت به دوره قبل کاهش نرخ خدمات کارمزدی متعده در سال مورد گزارش می باشد.



شرکت ریستدگی خاور (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۴

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

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۲/۱۳۹۴		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۲/۱۳۹۳		سال مالی منتهی به ۳۰/۰۸/۱۳۹۳	
مبلغ فروش	درصد نسبت به کل	مبلغ فروش	درصد نسبت به کل	مبلغ فروش	درصد نسبت به کل
۲,۷۵۵,۲۶۳,۱۱۸	۱۴,۸۶	۸,۳۱۳,۳۹۱,۵۸۴	۴۴,۸۳	۱۵,۷۵۳,۷۷۲,۹۲۰	۴۲,۸۲
۰	۰,۰۰	۶,۲۹۴,۲۲۳,۶۹۱	۳۳,۹۴	۶,۰۹۳,۳۰۱,۳۹۴	۱۶,۵۶
۲,۴۱۰,۸۱۲,۹۳۹	۱۳,۰۰	۰	۰,۰۰	۵,۱۷۰,۵۱۱,۹۲۵	۱۴,۰۵
۰	۰,۰۰	۴,۱۷۴,۱۶۲,۹۲۳	۲۲,۵۱	۴,۱۷۴,۱۶۲,۹۲۳	۱۱,۲۵
۳۸۱,۴۲۹,۴۶۶	۲,۰۶	۵۴۳,۱۲۸,۰۰۰	۳,۹۳	۱,۹۵۴,۳۱۹,۱۶۷	۵,۳۱
۳۵۸,۷۵۱,۳۰۸	۱,۹۳	۰	۰,۰۰	۱,۱۵۲,۱۱۸,۳۴۸	۳,۱۳
۰	۰,۰۰	۳۴۶,۱۷۳,۳۳۴	۱,۸۷	۷۴۰,۱۲۹,۶۵۸	۲,۰۱
۱,۸۵۱,۰۶۳,۲۶۳	۹,۹۸	۰	۰,۰۰	۵۸۴,۷۱۲,۴۶۲	۱,۵۹
۶۷۵,۴۸۶,۴۳۰	۳,۶۴	۳۱۸,۴۸۵,۶۵۵	۱,۷۲	۳۱۸,۴۸۵,۶۵۵	۰,۸۷
۱۳۹,۴۱۰	۰,۰۰	۰	۰,۰۰	۲۰۳,۵۵۹,۱۱۵	۰,۵۵
۰	۰,۰۰	۱۱۷,۲۳۶,۰۰۰	۰,۶۳	۱۱۷,۲۳۶,۰۰۰	۰,۳۲
۵۰۵,۰۳۲,۱۵۵	۲,۷۲	۰	۰,۰۰	۰	۰,۰۰
۳,۵۴۴,۲۷۵,۶۰۷	۱۹,۱۱	۰	۰,۰۰	۰	۰,۰۰
۵,۲۴۶,۳۴۲,۵۲۲	۲۸,۲۹	۰	۰,۰۰	۰	۰,۰۰
۵۰۰,۱۴۵,۳۶۰	۲,۷۰	۰	۰,۰۰	۰	۰,۰۰
۲۸۲,۴۲۶,۷۱۶	۱,۵۲	۰	۰,۰۰	۰	۰,۰۰
۳۲,۸۶۲,۴۲۱	۰,۱۸	۰	۰,۰۰	۰	۰,۰۰
۰	۰,۰۰	۰	۰,۰۰	۵۲۹,۱۳۱,۶۰۱	۱,۴۴
۱۸,۵۴۳,۹۲۰,۷۱۵	۱۰۰,۰۰	۲۰,۱۰۶,۹۰۱,۱۸۷	۱۰۸,۴۳	۳۶,۷۹۱,۴۴۱,۰۶۸	۱۰۰,۰۰

۱-۱-۲- درآمد حاصل از قراردادهای کارمزدی مربوط به ارائه خدمات تبدیل مواد اولیه دریافتی به نخ و ارائه خدمات دولانی (تبدیل انواع نخهای یک لا به نخهای دولا) به مشتریان در قالب قرارداد های کارمزدی می باشد که براساس نرخهای مندرج در قراردادهای فی مابین و تایید هیئت مدیره یا مدیرعامل حسب مورد تعیین می شود.

۱-۲- 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
۳,۰۱۱,۵۱۴,۸۷۵	۳,۳۷۸,۶۳۸,۱۲۲	(۳۶۷,۱۲۳,۲۴۷)	(۱۲)
۱۵,۵۳۲,۴۰۵,۸۴۰	۱۴,۵۴۲,۳۰۴,۶۵۵	۹۹۰,۱۰۳,۱۸۵	۶
۱۸,۵۴۳,۹۲۰,۷۱۵	۱۷,۹۲۰,۹۴۰,۷۷۷	۶۲۲,۹۷۹,۹۳۸	



شرکت ریسندگی خاور (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۴

۲۰- 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:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۸/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۲/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۲/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
۵۵۳,۹۲۴,۲۷۱	۵۵۳,۹۲۴,۲۷۰	۱۲,۸۲۸,۲۴۷	موجودی مواد اولیه در ابتدای سال
۷۹۵,۵۵۰,۰۰۰	۲۹۲,۴۲۵,۰۰۰	.	خالص خرید مواد اولیه طی سال
۱,۳۴۹,۴۷۴,۲۷۱	۹۴۶,۳۴۹,۲۷۰	۱۲,۸۲۸,۲۴۷	مواد اولیه آماده برای مصرف
(۱۲,۸۲۸,۲۴۸)	(۴۲۳,۶۱۴,۱۸۴)	.	موجودی مواد اولیه در پایان سال
۱,۳۳۶,۶۴۶,۰۲۳	۵۲۲,۷۳۵,۰۸۶	۱۲,۸۲۸,۲۴۷	مواد مستقیم مصرفی
۷۶۶,۰۶۰,۵۹۱	-	۲,۲۳۷,۷۵۵,۵۲۰	خالص مصرف مواد اولیه و نخ دیگران نزد ما
۲۳,۶۸۰,۴۰۷,۲۵۰	۹,۸۶۹,۰۶۵,۲۷۷	۱۲,۰۸۰,۴۶۱,۱۷۰	دستمزد مستقیم
۱۴,۹۶۹,۶۸۵,۰۴۷	۶,۹۳۷,۰۲۹,۰۴۰	۶,۷۳۰,۰۸۳,۲۴۶	سر بار تولید
(۸,۵۹۵,۸۸۶,۸۲۰)	(۱,۷۵۴,۸۰۷,۹۹۱)	(۴,۲۹۹,۷۴۳,۹۵۶)	هزینه جذب نشده به تولید
۳۲,۱۵۶,۹۱۲,۰۹۱	۱۵,۵۷۴,۰۲۱,۴۱۲	۱۶,۷۶۱,۳۸۸,۲۲۷	بهای تمام شده تولید
۱,۴۵۱,۴۴۷,۷۸۱	۱,۴۵۱,۴۴۷,۷۸۱	۶۱۶,۷۱۷,۰۸۱	موجودی کالای در جریان ساخت ابتدای سال
(۶۱۶,۷۱۷,۰۸۱)	(۷۳,۶۶۶,۴۸۰)	(۶,۰۴۷,۲۰۰)	موجودی کالای در جریان ساخت پایان سال
-	-	۱۹۳,۹۷۷,۷۳۱	اضافه میشود: بهای تمام شده نخ ارسالی به دولاتابی
(۳۴۶,۱۷۳,۲۲۱)	(۴۸,۴۰۹,۰۰۴)	(۴۱۲,۲۰۹,۴۸۹)	مبلغ قابل بازیافت ضایعات نخ
(۱۱۰,۲۷,۴۵۹)	-	(۱۰,۳۷۳,۹۶۸)	ضایعات
۳۲,۶۳۴,۴۴۲,۱۱۱	۱۶,۹۰۳,۳۹۳,۷۰۹	۱۷,۱۴۳,۴۴۸,۳۸۲	بهای تمام شده کالای ساخته شده
۳۰,۶۴۴,۳۵۶,۷۵۵	۳۰,۶۴۴,۳۵۶,۷۵۵	۱,۱۹۷,۷۷۹,۱۲۸	موجودی کالای ساخته شده در اول سال
-	-	(۱۹۳,۹۷۷,۷۳۱)	کسر میشود: بهای تمام شده نخ ارسالی به دولاتابی
(۱,۱۹۷,۷۷۹,۱۲۸)	(۳۲۹,۲۳۱,۳۵۱)	(۲۲۶,۳۰۹,۰۰۲)	موجودی کالای ساخته شده پایان سال
۳۴,۵۰۱,۰۱۹,۷۳۸	۱۶,۶۳۸,۵۱۹,۱۱۳	۱۷,۹۲۰,۹۴۰,۷۷۷	بهای تمام شده کالای فروش رفته



شرکت پارسدگی خاور (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۴

۱۰-۲۰ در دوره مورد گزارش به دلیل کمبود نقدینگی عملیات تولیدی شرکت بصورت کارمزدی ادامه یافت و هیچگونه مواد اولیه ای خریداری نگردید. تامین کنندگان مواد اولیه در دوره گذشته به تفکیک مبلغ خرید از هر یک به شرح زیر بوده است:

نوع مواد اولیه	تامین کننده/کشور	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۲/۱۳۹۴		سال مالی منتهی به ۳۱/۰۳/۱۳۹۳	
		مبلغ-ریال	درصد نسبت به کل خرید سال	مبلغ-ریال	درصد نسبت به کل خرید سال
ویسکوز	شرکت پرتیان سپهر صدرا	*	*	۳۹۲,۴۲۵,۰۰۰	۴۹
پنبه	نساجی فردوس	*	*	۴۰۳,۱۲۵,۰۰۰	۵۱
		*	*	۷۹۵,۵۵۰,۰۰۰	۱۰۰

۲۰-۲ هزینه های دستمزد مستقیم و سربار ساخت از اقلام زیر تشکیل شده است:

نوع هزینه	دستمزد			سربار		
	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۲/۱۳۹۴	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۲/۱۳۹۴	سال مالی منتهی به ۳۱/۰۳/۱۳۹۳	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۲/۱۳۹۴	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۳/۱۳۹۳	سال مالی منتهی به ۳۱/۰۳/۱۳۹۳
حقوق و دستمزد و مرایا	۸,۹۳۷,۵۹۷,۸۱۹	۷,۲۲۰,۲۱۹,۱۱۱	۱۶,۱۸۷,۴۴۶,۰۶۸	۱,۹۸۱,۷۱۸,۹۹۱	۱,۴۸۳,۴۴۴,۴۴۳	۳,۴۳۹,۷۵۸,۶۰۲
اضافه کاری	۴۴۴,۳۸۱,۹۲۳	۴۸۳,۶۸۸,۶۱۹	۱,۱۳۲,۴۴۰,۱۴۸	۲۵۰,۸۲۰,۵۷۱	۲۵۰,۸۲۰,۵۷۱	۵۱۵,۸۶۳,۳۷۵
حق بیمه سهم کارفرما	۱,۶۹۴,۳۳۶,۲۲۲	۱,۴۰۷,۴۲۸,۶۵۳	۳,۱۹۷,۱۵۰,۰۹۲	۳۱۴,۷۹۶,۱۴۰	۳۱۴,۷۹۶,۱۴۰	۷۱۶,۵۳۷,۲۹۴
بازخرید سنوات خدمت	۳۵۶,۱۹۷,۵۱۱	۲۱۶,۹۵۱,۶۴۸	۱,۳۶۴,۹۶۶,۹۸۵	۸۹,۹۳۹,۷۸۱	۷۴۰,۹۴۷,۸۸۹	۲۳۸,۲۲۲,۱۶۵
عیدی و پاداش	۶۵۸,۰۴۷,۶۹۵	۵۴۰,۷۷۷,۲۴۶	۱,۷۹۸,۴۰۳,۹۵۷	۱۱۸,۷۹۰,۰۹۵	۱۱۸,۷۹۰,۰۹۵	۴۷۲,۲۲۷,۹۶۱
ایاب و ذهاب کارکنان کارخانه	-	-	-	۵۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۹۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۹۴۰,۰۰۰,۰۰۰
رستوران کارخانه	-	-	-	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۵۵,۵۰۰,۰۰۰	۳۰,۸۰۶,۶۰۲,۰۰۰
تمنیر و نگهداری ماشین آلات	-	-	-	۱۸۹,۱۲۷,۳۸۶	۲۹۶,۲۰۶,۹۴۹	۶۲۵,۴۴۶,۰۴۷
چربینه لوازم قتی و مصرفی	-	-	-	۳۴۶,۶۷۱,۲۰۹	۳۳۱,۸۸۷,۷۴۳	۷۲۵,۶۰۵,۳۱۹
هرینه لوازم التحریر و نوشت افزار	-	-	-	۱۳,۴۷۰,۰۳۳	۸,۷۳۵,۶۱۹	۱۸,۵۶۳,۶۲۴
بیمه دارائیه	-	-	-	-	۱۲۷,۵۴۹,۵۹۶	۳۲۳,۳۵۹,۵۹۶
تزینه برق وسوخت گازویل	-	-	-	۱,۶۷۵,۱۱۸,۵۴۸	۱,۷۶۲,۳۳۰,۶۷۶	۳,۸۲۳,۵۴۴,۷۸۵
استهلاک اموال، ماشین آلات وتجهیزات	-	-	-	۴۲۰,۲۰۸,۸۲۷	۲۲۳,۰۹۲,۲۹۷	۴۵۰,۶۸۷,۹۹۲
سایر	-	-	-	۱,۶۲۹,۹۸۱,۲۰۳	۲۰۵,۸۲۰,۶۸۴۹	۳,۷۵۰,۱۳۲,۳۴۷
جمع قبل از تسهیم هزینه قسمتهای کمکی	۱۲,۰۸۰,۴۶۱,۱۷۰	۹,۸۶۹,۰۶۵,۲۷۷	۲۳,۶۸۰,۴۰۷,۷۵۰	۶,۸۶۴,۷۰۳,۰۲۰	۷,۰۵۷,۹۰۶,۱۶۷	۱۵,۲۳۳,۷۹۵,۶۸۹
کسر می شود: سهم دواير اداري	-	-	-	(۱۳۴,۶۱۹,۷۷۴)	(۱۲۲,۶۷۷,۱۲۷)	(۲۶۴,۱۱۰,۶۴۲)
	۱۲,۰۸۰,۴۶۱,۱۷۰	۹,۸۶۹,۰۶۵,۲۷۷	۲۳,۶۸۰,۴۰۷,۷۵۰	۶,۷۳۰,۰۸۳,۲۴۶	۶,۹۳۷,۰۲۹,۰۴۰	۱۴,۹۶۹,۶۸۵,۰۴۷

۱-۲-۲ افزایش در مانده های فوق علی افزایش حقوق و دستمزد براساس پخشنامه اداره کار میباشد.

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

واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی	ظرفیت معمول - عملی	تولید واقعی دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۲/۱۳۹۴	تولید واقعی دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۳/۱۳۹۳	تولید واقعی سال منتهی به ۳۱/۰۳/۱۳۹۳
تن	۴۹۲۰	۲۹۵۲	۷۸۰	۹۵۲	۱۵۰۹

انواع نخ پنبه و پلی استر

ظرفیت اسمی کارخانه بر اساس همگن نمره ۲۰ و در ۲۵۰ روز کاری و ۴ شیفت کاری تعیین شده و مسلماً با گذشت ۳۸ سال از عمر ماشین آلات، اولا راندمان تولیدی پایین آمده و ثانیا تعدادی از ماشین آلات تولیدی به دلیل فرسودگی از جریان تولید خارج گردیده است. لذا ظرفیت عملی (قابل دسترس) تولید تقریباً ۶۰٪ ظرفیت اسمی (برای سه شیفت) محاسبه شده است. لیکن عملاً 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 انوکتر باشد. شایان ذکر است مقدار ۱۵۰۹ تن تولید واقعی استحصالی شده، در ۲ شیفت کاری بوده که در صورت تمیم این مقدار تولید برای سه شیفت، تقریباً مقدار ۲۲۶۴ تن حاصل میگردد که در مقایسه با مقدار ۲۹۵۲ تن ظرفیت عملی، تقریباً ۷۷٪ آن را شامل می شد.



شرکت ریسندگی خاور (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۴

۲۱- هزینه های فروش، اداری و عمومی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۸/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه منتتهی به ۱۳۹۳/۰۲/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۲/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۲,۱۸۴,۹۸۱,۹۶۱	۱,۰۶۰,۵۶۶,۸۵۹	۱,۰۰۹,۹۷۲,۵۳۷	حقوق و دستمزد و مزایای کارکنان
۴۲۰,۳۲۹,۰۵۹	۱۳۳,۰۲۱,۵۵۳	۱۷۳,۴۸۲,۵۸۹	اضافه کاری کارکنان
۳۸۸,۴۳۸,۶۷۸	۱۶۹,۵۳۱,۸۲۵	۱۸۴,۰۲۸,۶۵۲	حق بیمه سهم کارفرما
۳۱۲,۴۰۷,۴۷۴	۱۸۷,۲۳۰,۰۲۸	۲۶۳,۶۱۰,۶۴۶	بازخرید سنوات خدمت
۲۵۵,۸۴۰,۱۹۲	۸۲,۳۳۵,۷۲۲	۵۹۶,۷۴۸,۴۲۹	عیدی و پاداش
۸۰,۷۸۷,۸۰۶	۲۵,۹۸۵,۶۹۴	۵۷,۷۶۷,۳۷۵	هزینه سفر و فوق العاده مأموریت
۷۷,۰۴۲,۵۶۹	۴۵,۴۱۱,۷۳۴	۲۹,۸۱۱,۶۱۴	هزینه رستوران
۶۸,۷۸۸,۶۸۵	۴۴,۵۸۵,۹۲۸	۷,۱۱۰,۰۰۰	تعمیر و نگهداری
۵۰,۹۴۷,۱۱۸	۲۲,۲۰۲,۱۰۴	۲۶,۴۴۵,۸۸۴	پست و تلگراف و تلفن و برق
۵۹,۰۷۷,۴۶۷	۳۲,۵۴۱,۰۰۸	۲۵,۱۴۶,۸۰۹	چاپ مطبوعات و ملزومات اداری
۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	-	هزینه اجاره
۳۹۹,۸۷۱,۲۴۰	۷۹,۲۵۷,۴۹۰	۲۵۹,۵۶۵,۶۰۰	هزینه های حسابرسی
۵۰۸,۸۴۱,۱۳۳	۱۳۶,۳۹۳,۳۸۹	۳۶۶,۱۴۹,۸۵۱	استهلاک اموال و تجهیزات
۱,۹۶۱,۰۵۶,۸۱۴	۱,۱۹۵,۳۱۵,۵۱۶	۱,۸۹۵,۷۲۸,۰۲۴	سایر
۶۸,۰۳۰,۴۱۰,۱۹۶	۳,۲۳۹,۳۷۸,۸۵۰	۴,۸۹۵,۵۶۸,۰۱۰	جمع هزینه های اداری
۲۶۴,۱۱۰,۶۴۲	۱۲۲,۶۷۷,۱۲۷	۱۳۴,۶۱۹,۷۷۴	سهم دوایر اداری از تسهیم هزینه قسمتهای کمکی
۷,۰۶۷,۵۲۰,۸۳۸	۳,۳۶۲,۰۵۵,۹۷۷	۵,۰۳۰,۱۸۷,۷۸۴	

- افزایش هزینه های حقوق و دستمزد مربوط به افزایش نیروی انسانی و بخشنامه اداره کار میباشد.

۲۲- خالص سایر هزینه های عملیاتی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۸/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه منتتهی به ۱۳۹۳/۰۲/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۲/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
(۸,۵۹۵,۸۸۶,۸۲۰)	(۱,۷۵۴,۸۰۷,۹۹۱)	(۴,۲۹۹,۷۴۳,۹۵۶)	۲۰ هزینه های جذب نشده به تولید
(۱۱,۰۲۷,۴۵۹)	-	(۱۰,۳۷۳,۹۶۶)	۲۰ هزینه ضایعات تولید
-	(۱,۰۵۷,۴۱۶,۲۰۷)	-	هزینه مایه تفاوت ۱۰۹۹۸ کیلو نخ عظیمی
(۸,۶۰۶,۹۱۴,۲۷۹)	(۲,۸۱۲,۲۲۴,۱۹۸)	(۴,۳۱۰,۱۱۷,۹۳۲)	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

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۴

۲۳- هزینه های مالی

سال مالی منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	
۱۳۹۳/۰۸/۳۰	۱۳۹۳/۰۲/۳۱	۱۳۹۴/۰۲/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۳۷,۸۳۴,۲۰۵,۴۸۵	۱۵,۲۴۹,۳۰۲,۱۵۱	۱۶,۶۷۱,۹۹۶,۲۷۷	سود، کارمزد و جرایم تسهیلات دریافتی
۱۵۰,۰۰۰	-	۲,۶۸۰,۰۰۰	هزینه تمبر و سفته
۷۹,۱۴۲,۰۱۹	-	۵۹,۲۷۰,۳۴۹	هزینه های متفرقه مالی
۱۳,۱۷۲,۸۴۷	۱۱,۴۵۶,۳۴۷	۲,۲۶۱,۶۰۰	سایر
۳۷,۹۲۶,۶۷۰,۳۵۱	۱۵,۲۴۰,۷۵۸,۴۹۸	۱۶,۷۳۶,۳۰۸,۲۲۶	

۲۴- خالص سایر درآمدهای غیر عملیاتی

سال مالی منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	یادداشت
۱۳۹۳/۰۸/۳۰	۱۳۹۳/۰۲/۳۱	۱۳۹۴/۰۲/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۲۰,۵۶۹,۶۲۰	۱۴۶,۳۹۹,۲۱۴	۹۸,۴۰۸,۴۸۱	فروش ضایعات متفرقه
۳,۳۵۷,۱۲۰	-	۳,۳۵۷,۱۲۰	درآمد حاصل از سود سهام
-	-	۲۰۸,۰۴۱,۹۸۹	سود حاصل از فروش داراییها
(۳۴۴,۰۹۳,۰۲۰)	(۳۲۵,۶۰۸,۹۳۶)	(۲,۹۳۹,۸۵۴)	سایر
(۱۳۵,۰۳۹,۲۸۰)	(۱۷۹,۳۰۹,۷۲۲)	۳۰۶,۸۶۷,۷۲۶	

۲۵- تعدیلات سنواتی

سال مالی منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	
۱۳۹۳/۰۸/۳۰	۱۳۹۳/۰۲/۳۱	۱۳۹۴/۰۲/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۸,۹۹۲,۳۷۹,۳۰۴	۸,۹۹۲,۳۷۹,۳۰۴	-	اصلاح سند ۲۵۴ سال ۹۲ موضوع انتقال ساختمان دفتر مرکزی
(۴,۵۵۰,۰۸۳,۷۷۰)	(۴,۵۵۰,۰۸۳,۷۷۰)	-	اصلاح مابه التفاوت طلب محمد قراهانی
۳,۴۹۷,۳۹۱,۶۵۵	-	-	بخشودگی هزینه بهره تسهیلات دریافتی از بانک صنعت و معنن به شماره ۵۴۲۵ توسط آقای کیودوند
(۱۰,۵۷,۴۱۶,۲۰۷)	-	-	هزینه مابه التفاوت ۱۰۹۹۸ کیلوگرم نخ آقای عطیمی
(۴۴۷,۸۷۲,۰۳۲)	-	-	جریمه حسابرسی سال ۹۱ تامین اجتماعی
(۲۶,۲۸۸,۰۰۰)	(۲۶,۲۸۸,۰۰۰)	-	حق النظاره چاه کارخانه
(۳۴,۷۹۷,۰۸۶)	-	-	اصل مالیات و عوارض ارزش افزوده سال ۸۹
-	(۳۴,۷۹۷,۰۸۶)	-	مالیات و عوارض ارزش افزوده دوره های گذشته
۶,۳۷۳,۳۱۳,۸۶۴	۴,۳۸۱,۲۱۰,۴۴۸	-	

۱- ۲۵- 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.



شرکت ریسندگی خاور (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۴

۲۶- صورت تطبیق زیان عملیاتی

صورت تطبیق زیان عملیاتی با جریان خالص وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۸/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۲/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۲/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
(۷.۹۴۶.۵۰۲.۳۸۳)	(۵.۷۰۵.۸۹۸.۱۰۶)	(۸.۷۱۷.۳۲۵.۷۶۸)	زیان عملیاتی
۲۱۳.۸۸۰.۰۱۷	۳۵۹.۴۹۰.۶۸۶	۵۸۶.۳۵۸.۶۷۸	هزینه استهلاک
۹۶۴.۵۱۳.۴۱۷	(۸۱۰.۹۲۶.۷۴۶)	(۹۹۰.۱۷۳.۷۱۶)	افزایش (کاهش) در ذخیره بازخرید سنوات خدمت کارکنان
(۵.۵۰۲.۳۳۸.۸۲۸)	۴.۱۵۱.۰۵۷.۴۹۹	۱.۴۵۷.۱۱۷.۵۵۱	کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا
(۶.۸۹۴.۱۸۰.۵۰۹)	(۱۹.۵۵۲.۲۷۶.۱۰۱)	۶۵۷.۹۳۴.۳۹۴	کاهش (افزایش) حسابها و اسناد دریافتنی عملیاتی
(۸۱۵۰.۳۳.۴۲۴)	۹۴۵.۶۶۷.۸۹۷	-	کاهش (افزایش) پیش پرداختهای عملیاتی
(۲۰.۸۸۲.۹۷۳.۴۸۳)	۱۲.۴۶۲.۹۶۰.۹۲۸	(۱۰.۶۲۲.۸۶۸.۳۷۱)	افزایش (کاهش) حسابها و اسناد پرداختنی عملیاتی
۳۳۴.۹۸۳.۹۶۹	(۱۹۰.۷۶۶.۰۶۹)	(۱۱۳.۶۹۷.۶۲۲)	سایر درآمدهای غیرعملیاتی
(۳۰.۵۲۷.۶۵۱.۲۲۴)	(۸.۳۴۰.۶۹۰.۰۰۷)	(۱۷.۷۴۲.۶۵۴.۸۵۴)	



شرکت ریسندگی خاور (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۴

۲۷- مبادلات غیرنقدی

مبادلات غیرنقدی طی سال به شرح زیر می باشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۸/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۲/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۲/۳۱
ریال	ریال	ریال
۴۰,۱۲۴,۱۵۱,۴۲۳	۱۵,۰۰۰,۹۱۸,۵۸۹	۱۶,۵۲۷,۰۴۱,۹۷۷
۴۰,۱۲۴,۱۵۱,۴۲۳	۱۵,۰۰۰,۹۱۸,۵۸۹	۱۶,۵۲۷,۰۴۱,۹۷۷

تعدیل هزینه های مالی به طرفیت تسهیلات مالی دریافتی

۲۸- تعهدات و بدهیهای احتمالی

- ۲۸-۱ - شرکت فاقد تعهدات و بدهیهای احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاح قسمتی از قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ در تاریخ ترازنامه می باشد.
- ۲۸-۲ - حسابهای انتظامی به شرح ذیل می باشد

۱۳۹۳/۰۸/۳۰	۱۳۹۳/۰۲/۳۱	۱۳۹۴/۰۲/۳۱
ریال	ریال	ریال
۲۷۵,۲۰۰,۱۹۹,۸۸۶	۲۷۵,۲۰۰,۱۹۹,۸۸۶	۲۷۵,۲۰۰,۱۹۹,۸۸۶
۱,۴۶۳,۱۲۷,۳۴۳	۱,۴۶۳,۱۲۷,۳۴۳	۱,۴۶۳,۱۲۷,۳۴۳
۲۶,۶۶۳,۲۲۵,۷۳۹	۲۶,۶۶۳,۲۲۵,۷۳۹	۲۶,۶۶۳,۲۲۵,۷۳۹
۱,۴۰۸,۹۵۷,۰۵۴	۱,۴۰۸,۹۵۷,۰۵۴	۱,۴۰۸,۹۵۷,۰۵۴
۵,۴۵۵,۶۸۴,۱۶۹	۵,۴۵۵,۶۸۴,۱۶۹	۵,۴۵۵,۶۸۴,۱۶۹
۳۱۰,۱۹۱,۱۹۴,۱۹۱	۳۱۰,۱۹۱,۱۹۴,۱۹۱	۳۱۰,۱۹۱,۱۹۴,۱۹۱

اسناد تضمینی ما نزد دیگران
 اسناد تضمینی دیگران نزد ما
 اسناد تضمینی قراردادهای
 اسناد تضمینی سایر پیمانکاران
 سایر اسناد تضمینی

۲۹- 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





شرکت ریسندگی خاور (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۴

۳۰- معاملات با اشخاص وابسته

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

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	موضوع معامله	۱۳۹۴/۰۲/۳۱					
				آیا مشمول ماده ۱۲۹ ق. ت می باشد؟	نحوه تعیین قیمت	مبلغ معامله	سود (زیان) ناخالص معامله	مانده طلب (بدهی)	مبلغ معامله
		سهمدار و عضو هیئت مدیره شرکت هم گروه	دریافت تسهیلات	بله	قرارداد	۲۶,۸۹۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۱۵,۲۴۴,۸۰۳,۸۷۳	۱۴,۷۹۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۴,۵۶۳,۱۷۶,۹۳۰
سایر اشخاص وابسته	فومنت		خرید پارچه دوک	خیر	توافقی	۵۶,۴۳۵,۵۰۵	(۲,۷۱۳,۱۵۱,۸۵۷)	۷۹,۴۶۲,۱۲۲	(۲,۷۶۹,۵۸۷,۳۶۲)