

**گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به مجمع عمومی عادی سالیانه صاحبان سهام
کارخانجات نساجی خوی (شرکت سهامی عام)**

گزارش نسبت به صورت های مالی

مقدمه

۱) صورت های مالی کارخانجات نساجی خوی (شرکت سهامی عام) شامل ترازنامه به تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱ و صورت های سود و زیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۳۰ توسط این مؤسسه ، حسابرسی شده است .

مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

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

مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

۳) مسئولیت این مؤسسه ، اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی یادشده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است . استانداردهای مزبور ایجاب می کند این مؤسسه الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورت های مالی ، اطمینان معقول کسب شود .

حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشاشده در صورتهای مالی است . انتخاب روشهای حسابرسی ، به قضاوت حسابرس ، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی ، بستگی دارد . برای ارزیابی این خطرهای ، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه

صورت‌های مالی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود ، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی واحد تجاری ، بررسی می شود . حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت مدیره و نیز ارزیابی کلیت صورت‌های مالی است .

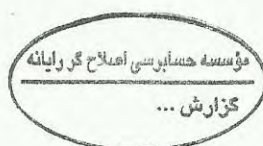
این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده ، برای اظهار نظر نسبت به صورت‌های مالی ، کافی و مناسب است .
همچنین این موسسه به عنوان بازرس قانونی مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند .

اظهار نظر

۴) به نظر این مؤسسه ، صورت‌های مالی یاد شده در بالا ، وضعیت مالی کارخانجات نساجی خوی (شرکت سهامی عام) در تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور ، از تمام جنبه های با اهمیت ، طبق استانداردهای حسابداری ، بنحو مطلوب نشان می دهد .

سایر بند های توضیحی

۵) مالیات شرکت تا پایان سال ۱۳۸۹ تعیین تکلیف و قطعی گردیده است . از بابت مالیات عملکرد سال های ۱۳۹۰ و ۱۳۹۱ با توجه به سود ابرازی و زیان تایید شده سنوات قبل ذخیره مالیاتی محاسبه و در حسابها منعکس گردیده است . تعیین میزان دقیق مالیات عملکرد سال های مذکور منوط به اظهارنظر مقامات مالیاتی میباشد .



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)
شرکت کارخانجات نساجی خوی (شرکت سهامی عام)

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۶) در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان ، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعملهای اجرایی مرتبط در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط ، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است . در این خصوص به استثنای عدم تشکیل واحد مبارزه با پولشویی در شرکت و معرفی آن به دبیرخانه شورای عالی مبارزه با پولشویی این مؤسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یادشده برخورد نکرده است .

۷) طبق یادداشت توضیحی ۳۰ همراه صورت های مالی ، طی سال مورد گزارش ، معاملات موضوع ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت انجام نشده است .

۸) گزارش هیات مدیره ، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت ، درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی سالانه صاحبان سرمایه تنظیم گردیده ، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است . با توجه به رسیدگیهای انجام شده و در نظر داشتن موارد مندرج در بندهای فوق ، نظر این مؤسسه 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 .

۱۲۲ تیر ماه ۱۳۹۲

مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی

اصلاح گر رایانه (حسابداران رسمی)

فریبرز ثقفی ۸۰۰۱۸۹
محمد رضا ستارزاده ۸۰۰۳۴۸
شماره عضویت
مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی
اصلاح گر رایانه
۱۰۳۵۵



شماره ثبت: ۷۳۲۱۷

کارخانجات نساجی خوی

(شرکت سهامی عام)

شرکت کارخانجات نساجی خوی (سهامی عام)

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام ، به پیوست صورت‌های مالی شرکت کارخانجات نساجی خوی برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰ تقدیم میشود .

شماره صفحه

۲

۳

۳

۴

۵

۶

۶

۸-۳۲

اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است :

۱ - ترازنامه

۲ - صورت سود و زیان

۲-۱ گردش حساب سود (زیان) انباشته

۳ - صورت جریان وجوه نقد

۴ - یادداشت‌های توضیحی :

الف - تاریخچه فعالیت

ب - مبنای تهیه صورت‌های مالی

پ - خلاصه اهم رویه های حسابداری

ت - یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

صورت‌های مالی بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۹۲/۳/۲۵ به تائید هیئت مدیره رسیده است .

امضاء

سمت

اعضاء هیئت مدیره

آقای احمد قصابی

آقای سید حسن صدرالغروی

آقای محمود پراتی نیا

خانم پرستو اصغرزاده

خانم معصومه قدیمی

رئیس هیات مدیره - غیر موظف

نایب رئیس هیات مدیره و مدیر عامل

عضو هیات مدیره - غیر موظف

عضو هیات مدیره - غیر موظف

عضو هیات مدیره - غیر موظف

مؤسسه حسابداری اصلاح گز رلیانه

گزارش ...

(۱)

دفتر مرکزی : تهران - خیابان استاد مطهری - بعد از تقاطع مفتوح - پلاک ۱۴۷ - طبقه دوم - تلفن : ۸۸۷۴۲۵۷۰ و ۸۸۵۳۴۶۸۴ - فاکس : ۸۸۷۳۱۷۷۶
کارخانه : آذربایجانغربی - کیلومتر ۲۰ جاده خوی - مرند - تلفن : ۲۳۳۵۲۸۵ (۰۴۶۱) - فاکس : ۲۲۲۹۵۷۲ (۰۴۶۱)

شرکت کارخاجات نساجی خوی (سهامی عام)

ترازنامه

در تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

داراییها	یادداشت	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	(تجدید ارائه شده) ۱۳۹۰/۱۲/۲۹
بدهیها و حقوق صاحبان سهام	یادداشت	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	(تجدید ارائه شده) ۱۳۹۰/۱۲/۲۹
داراییهای جاری :			
موجودی نقد	۴	۱۱,۴۲۶,۹۸۰,۸۲۳	۲,۱۸۵,۶۶۹,۲۷۴
حسابها و اسناد دریافتی تجاری	۵	۱۱۲,۵۴۷,۶۲۱,۱۶۸	۷۷,۸۲۵,۷۱۰,۸۱۰
سایر حسابهای دریافتی	۶	۱,۰۱۸,۱۷۹,۱۰۶	۴۰,۰۹۸,۱۹۵,۸۷۵
موجودی مواد و کالا	۷	۱۷۲,۰۷۱,۳۸۴,۷۶۲	۱۳۴,۶۲۷,۲۲۴,۴۷۴
سفارشات و پیش پرداختها	۸	۱۶,۵۰۳,۷۷۴,۶۳۹	۱۰,۷۹۸,۵۷۷,۴۶۱
جمع دارائیهای جاری		۳۱۳,۵۶۷,۹۴۰,۴۹۸	۲۶۵,۵۳۵,۳۷۷,۸۹۴
دارائیهای غیر جاری :			
دارائیهای ثابت مشهود	۹	۲۴,۰۸۹,۵۲۵,۶۶۳	۳۴,۵۱۰,۸۳۱,۵۰۹
سایر دارائیه	۱۰	۵,۳۳۷,۵۵۶,۰۹۱	۵,۴۱۳,۶۵۶,۰۹۱
جمع دارائیهای غیر جاری		۲۹,۴۲۷,۰۸۱,۷۵۴	۳۹,۹۲۴,۴۸۷,۶۰۰
حقوق صاحبان سهام :			
سرمایه (۳۸,۲۳۰,۰۰۰ سهم ۱,۰۰۰ ریالی)	۱۷	۳۸,۲۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۸,۲۳۰,۰۰۰,۰۰۰
اندوخته قانونی	۱۸	۱,۲۱۴,۴۸۹,۴۴۲	۱,۰۲۴,۵۳۰,۹۵۴
اندوخته طرح و توسعه	۱۹	۴,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۱	۴,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۱
سود (زیان) انباشته		۳,۶۰۹,۲۱۱,۲۷۴	(۷۱,۹۶۴,۴۱۳,۵۳۱)
جمع حقوق صاحبان سهام		۴۷,۹۵۳,۷۰۰,۷۱۷	(۲۷,۸۰۹,۸۸۲,۵۷۶)
جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام		۳۴۲,۹۹۵,۰۲۲,۲۵۲	۳۰۵,۴۵۹,۸۶۵,۴۹۴
تفاوت حسابهای انتظامی		۲۱۴,۲۶۹,۶۸۲,۳۳۹	۱۹۰,۹۳۹,۲۰۴,۲۶۹
یادداشتهای توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی است .			

مؤسسه حسابرسی اصلاح گز رايشه
گزارش ...

شرکت کارخانجات نساجی خوی (سهامی عام)

صورت سود و زیان

برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

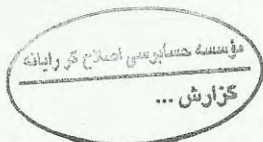
یادداشت	سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۰
	ریال	ریال
فروش خالص	۲۰	۳۰۰,۹۱۳,۴۵۷,۶۴۰
کسر میشود: بهای تمام شده کالای فروش رفته	۲۱	(۲۲۷,۰۱۵,۹۰۳,۸۳۳)
سود ناخالص		۷۳,۸۹۷,۵۵۳,۷۹۷
هزینه های عملیاتی:		
هزینه های فروش، اداری و عمومی	۲۲	(۱۸,۱۹۱,۳۷۸,۴۲۶)
خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی	۲۳	(۸,۴۷۰,۹۳۲,۹۱۰)
		(۲۶,۶۶۲,۳۱۱,۳۳۶)
سود عملیاتی		۴۷,۲۳۵,۲۴۲,۴۶۱
هزینه های مالی	۲۴	(۱۶,۴۶۳,۷۵۷,۲۱۴)
خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۲۵	(۲۹,۲۳۵,۸۶۹,۰۰۶)
زیان خالص ناشی از فعالیتهای غیر عملیاتی		(۴۵,۶۹۹,۶۲۶,۲۲۰)
سود خالص سال قبل از کسر مالیات		۱,۵۳۵,۶۱۶,۲۴۱
مالیات		-
سود خالص سال		۱,۵۳۵,۶۱۶,۲۴۱

گردش حساب سود (زیان) انباشته

سود خالص سال	۷۵,۷۶۳,۵۸۳,۲۹۳	۱,۵۳۵,۶۱۶,۲۴۱
زیان انباشته در ابتدای سال	(۱۴۶,۰۴۱,۹۴۹,۲۰۳)	(۷۵,۵۰۵,۳۵۹,۹۸۸)
تعدیلات سنواتی	۷۴,۰۷۷,۵۳۵,۶۷۲	۲,۰۰۵,۳۳۰,۲۱۶
زیان انباشته در ابتدای سال تعدیل شده	(۷۱,۹۶۴,۴۱۳,۵۳۱)	(۷۳,۵۰۰,۰۲۹,۷۷۲)
سود (زیان) قابل تخصیص	۳,۷۹۹,۱۶۹,۷۶۲	(۷۱,۹۶۴,۴۱۳,۵۳۱)
اندوخته قانونی	(۱۸۹,۹۵۸,۴۸۸)	-
سود (زیان) انباشته در پایان سال	۳,۶۰۹,۲۱۱,۲۷۴	(۷۱,۹۶۴,۴۱۳,۵۳۱)

از آنجائیکه اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع محدود به زیان خالص سال و تعدیلات سنواتی است، لذا ارائه آن مورد نداشته است.

یادداشت های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.



Handwritten signature in blue ink.

شرکت کارخانجات نساجی خوی (سهی عام)

صورت جریان وجوه نقد

برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

سال ۱۳۹۰	سال ۱۳۹۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۴,۵۷۶,۶۷۸,۰۴۱	۴۲,۳۸۵,۱۳۱,۰۷۹	۲۷
	(۳۱,۹۶۰,۴۹۰,۶۱۳)	فعالیت‌های عملیاتی :
	(۳۱,۹۶۰,۴۹۰,۶۱۳)	جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی
		بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی :
		سود پرداختی بابت تسهیلات مالی
		جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی :
		مالیات بر درآمد :
		مالیات بر درآمد پرداختی
		فعالیت‌های سرمایه گذاری :
		وجوه پرداختی بابت خرید داراییهای ثابت مشهود
		وجوه حاصل از فروش داراییهای ثابت مشهود
		جریان خالص (خروج) ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری
		جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی
		فعالیت‌های تامین مالی :
		دریافت تسهیلات مالی
		بازپرداخت تسهیلات مالی
		جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تامین مالی
		خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد
		مانده وجه نقد در آغاز سال
		مانده وجه نقد در پایان سال

یادداشت‌های توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی است .



شرکت کارخانجات نساجی خوی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۰

۱ - تاریخچه فعالیت

۱-۱ - کلیات :

شرکت کارخانجات نساجی آذربایجان در سال ۱۳۶۲ به صورت شرکت سهامی خاص تاسیس شد و طی شماره ۱۸۳ مورخ ۱۳۶۳/۲/۲۰ در اداره ثبت اسناد و املاک شهرستان خوی به ثبت رسید. طبق تصمیمات متخذه در جلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۶۶/۱۰/۲۳ صاحبان سهام مرکز شرکت به تهران انتقال یافته و تحت شماره ۷۳۲۱۷ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است.

نام شرکت حسب مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۷۳/۵/۲ صاحبان سهام به کارخانجات نساجی خوی (شرکت سهامی خاص) تغییر یافته و در تاریخ ۱۳۷۵/۵/۲۱ به شرکت سهامی عام تبدیل و در تاریخ ۱۳۷۵/۱۰/۲۵ در بورس اوراق بهادار تهران پذیرفته شده است.

به موجب مصوبه ی جلسه ی مورخ ۲۶ شهریور ۱۳۸۷ هیئت پذیرش سازمان بورس اوراق بهادار، پذیرش سهام این شرکت در بورس با توجه به عدم تداوم شرایط پذیرش، از تاریخ یکم آبان ۱۳۸۷ لغو گردیده است.

عطف به سیاست خصوصی سازی دولت جمهوری اسلامی ایران ۹۳/۳٪ سهام متعلق به بانک صنعت و معدن طی قرارداد فروش اقساطی به شماره ۱۶۰/۰۰۸۰۲ مورخ ۱۳۸۲/۹/۱۵ به بخش خصوصی واگذار گردید و الباقی سهام به مقدار ۶/۷٪ همچنان در اختیار سایر افراد حقیقی و حقوقی (سهامداران جزء) باقی مانده است.

شایان ذکر است پیرو قرارداد فروش اقساطی واگذاری سهام فوق الاشاره؛ در تاریخ ۹۱/۳/۲۲ طی قرارداد تبدیل تعهد به شماره ۱۶/۱۴۹۹ بمیزان ۹۳/۳٪ سهام شرکت مطابق با شرایط مندرج در قرارداد مزبور به آقای احمد قصابی واگذار گردیده است.

۲ - ۱ - فعالیت اصلی :

موضوع فعالیت شرکت بموجب ماده ۲ اساسنامه عبارتست از "ایجاد کارخانجات ریسندگی و بافندگی و تکمیل برای تولید و رنگرزی و چاپ انواع مصنوعات نساجی اعم از نخ و پارچه از الیاف طبیعی و مصنوعی و توزیع و فروش محصولات اصلی و فرعی آن در داخل و خارج از کشور و انجام سایر امور مرتبط با موضوع فعالیت شرکت".

شرکت کارخانجات نساجی خوی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

تاریخ شروع بهره برداری و ظرفیت واحدهای تولیدی شرکت بر اساس پروانه بهره برداری شماره ۱۰۳۲۸۹ مورخ ۷۴/۵/۱۹ توسط وزارت صنایع صادر شده بشرح زیر می باشد :

(واحد جین بافی) پارچه جین سنگین	(واحد بافندگی) پارچه متقال پارچه جین سبک		(واحد ریسندگی)	تاریخ شروع بهره برداری
	۱۳۷۷/۴/۶	۱۳۷۷/۴/۶	۱۳۷۴/۵/۱۹	
۱۳۸۳/۱۰/۲۳	۱۳۷۷/۴/۶	۱۳۷۷/۴/۶	۱۳۷۴/۵/۱۹	
۳۱۰۰	۲۵۰۰	۴۲۸۴	۴۳۰۰	ظرفیت اسمی سالانه
(هزارمتر)	(هزارمتر)	(هزارمتر)	(تن)	

۳- ۱- وضعیت اشتغال :

وضعیت تعداد کارکنان دائم و موقت طی سال به شرح زیر بوده است :

۱۳۹۰ (نفر)	۱۳۹۱ (نفر)	
۲۶	۲۵	کارکنان دائم
۳۱۱	۳۶۱	کارکنان موقت
۳۳۷	۳۸۶	

افزایش پرسنل طی سال مالی جاری بابت راه اندازی مجدد بعضی از خطوط تولیدی کارخانجات بوده است .

۲- مبنای تهیه صورتهای مالی

صورتهای مالی اساساً " بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه و در موارد مقتضی از ارزشهای

جاری نیز استفاده شده است .

۳- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۱- ۳- موجودی مواد و کالا :

موجودی مواد و کالا به اقل بهای تمام شده یا خالص ارزش فروش گروه های اقلام مشابه ارزشیابی می شود .

بهای تمام شده کلیه موجودی های مواد اولیه اصلی و کمکی و قطعات و لوازم یدکی و سایر موجودیها

(به استثنای محصول ساخته شده و در جریان ساخت) بر اساس روش میانگین موزون متحرک و بهای

تمام شده موجودی محصول ساخته شده بر اساس روش میانگین موزون سالانه و موجودی در جریان

ساخت نیز بر اساس روش میانگین موزون سالانه با توجه به مرحله تکمیل تعیین می شود .

قیمت بازار برای مواد اولیه ، قطعات و لوازم یدکی و مواد کمکی بر مبنای قیمت جایگزینی و برای کالاهای

در جریان ساخت و ساخته شده بر اساس ارزش خالص بازیافتنی در نظر گرفته می شود و ضایعات تولیدی

به قیمت آخرین نرخ فروش ضایعات در پایان سال مالی ارزیابی میگردد .

شرکت کارخانجات نساجی خوی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۲- ۳- داراییهای ثابت مشهود :

داراییهای ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده در حسابها ثبت می شوند. مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت یا عمر مفید داراییهای ثابت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آنها می گردد، بعنوان مخارج سرمایه ای محسوب و طی عمر مفید باقیمانده داراییهای مربوط مستهلک می شود. هزینه های نگهداری و تعمیرات جزئی هنگام وقوع بعنوان هزینه های جاری تلقی و به حساب سود و زیان دوره منظور می گردد.

استهلاک داراییهای ثابت با توجه به عمر مفید برآوردی داراییهای مربوطه (و با در نظر گرفتن آئین نامه استهلاک موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب اسفند ماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن) و بر اساس نرخها و روشهای زیر محاسبه میشود :

روش استهلاک	نرخ استهلاک	دارایی
نزولی	۷ و ۸ درصدی	ساختمان
خط مستقیم	۸ ساله	ماشین آلات
نزولی - خط مستقیم	۱۰ و ۱۲ و ۱۵ درصدی و ۱۰ ساله	تاسیسات
نزولی	۲۵ و ۳۰ و ۳۵ درصدی	وسایط نقلیه
خط مستقیم	۱۰ ساله و ۳ ساله	اثاثیه و منصوبات
خط مستقیم	۴ ساله	ابزار آلات

برای داراییهای ثابتی که در خلال ماه تحصیل و مورد بهره برداری قرار میگیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور میشود. در مواردی که هر یک از داراییهای استهلاک پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری، بعلت تعطیل کار یا علل دیگر، برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰٪ نرخ استهلاک منعکس در جدول بالا است.

۳- ۳- تسعیر ارز :

اقلام پولی ارزی با نرخ رسمی برابری ارز در تاریخ ترازنامه و معاملات و اقلام غیر پولی ارزی که به بهای تمام شده تاریخی بر حسب ارز ثبت شده است با نرخ رسمی برابری ارز در تاریخ انجام معامله، تسعیر میشود. تفاوت های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی بعنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی میشود.

۴- ۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان :

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

شرکت کارخانجات نساجی خوی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۱

۴ - موجودی نقد

موجودی نقد به شرح زیر تفکیک میگردد :

یادداشت	۱۳۹۱ (ریال)	۱۳۹۰ (ریال)
۴-۱ موجودی نقد نزد بانکها	۱۱,۳۸۹,۶۰۰,۸۲۳	۲,۱۱۶,۵۴۲,۹۷۴
۴-۲ صندوق	۳۷,۳۸۰,۰۰۰	۶۹,۱۲۶,۳۰۰
	<u>۱۱,۴۲۶,۹۸۰,۸۲۳</u>	<u>۲,۱۸۵,۶۶۹,۲۷۴</u>

۴-۱ - موجودی نقد نزد بانکها به تفکیک زیر میباشد :

	۱۳۹۱ (ریال)	۱۳۹۰ (ریال)
بانک صادرات ایران - شعبه میرزای شیرازی حسابجاری ۵۵۲۵۴۰۰۶	۹,۷۹۸,۰۴۳,۹۲۱	۱,۳۸۶,۷۶۱,۱۰۸
بانک صادرات ایران - شعبه میرزای شیرازی سپرده سرمایه گذاری	۷۴۲,۳۳۵,۰۲۶	—
بانک تجارت - شعبه مرکزی خوی حسابجاری ۱۲۳۳۱۳۸۶۰۲	۵۱۷,۹۵۴,۰۱۹	۵۷۵,۲۶۰,۵۹۰
بانک صنعت و معدن - شعبه سالن معاملات حسابجاری ۵۳۶۰۰۶ (مسدود)	۱۲۵,۵۲۷,۰۹۵	۱۲۵,۵۲۷,۰۹۵
سایر بانکها (به تعداد ۷ فقره حساب)	۲۰۵,۷۴۰,۷۶۲	۲۸,۹۹۴,۱۸۱
	<u>۱۱,۳۸۹,۶۰۰,۸۲۳</u>	<u>۲,۱۱۶,۵۴۲,۹۷۴</u>

۴-۲ - مانده صندوق به مبلغ ۳۷,۳۸۰,۰۰۰ ریال مربوط به صندوق وام قرض الحسنه کارکنان نساجی خوی میباشد .

۵ - حسابها و اسناد دریافتنی تجاری

حسابها و اسناد دریافتنی تجاری از اقلام زیر تشکیل شده است :

یادداشت	۱۳۹۱			۱۳۹۰
	مانده	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	خالص	
	(ریال)	(ریال)	(ریال)	(ریال)
۵-۱ حسابهای دریافتی تجاری	۳۹,۵۹۱,۷۵۴,۲۰۰	۲۶,۴۵۲,۲۵۶,۲۹۲	۱۳,۱۳۹,۴۹۷,۹۰۸	۲۹,۷۲۱,۳۵۸,۸۲۲
۵-۲ اسناد دریافتی تجاری نزد بانکها	۹۹,۴۰۸,۱۲۳,۲۶۰	—	۹۹,۴۰۸,۱۲۳,۲۶۰	۴۸,۱۰۴,۳۵۱,۹۸۸
	۱۳۸,۹۹۹,۸۷۷,۴۶۰	۲۶,۴۵۲,۲۵۶,۲۹۲	۱۱۲,۵۴۷,۶۲۱,۱۶۸	۷۷,۸۲۵,۷۱۰,۸۱۰

شرکت کارخانجات نساجی خوی (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۱

۵-۱- حسابهای دریافتی تجاری شامل اقلام زیر میباشد:

۱۳۹۰	۱۳۹۱	ماتده	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	خالص	یادداشت
(ریال)	(ریال)	(ریال)	(ریال)	(ریال)	
۱۳,۳۶۶,۵۷۳,۶۴۵	۱۳,۴۳۰,۵۹۳,۶۴۵	۱۳,۴۳۰,۵۹۳,۶۴۵	۱۳,۴۳۰,۵۹۳,۶۴۵	—	آقای آقایی - (بابت فروش سالهای ۸۴ و ۸۵) ۵-۱-۳
۷,۱۹۱,۳۳۳,۳۴۲	۵,۲۰۸,۵۹۰,۷۱۹	۵,۲۰۸,۵۹۰,۷۱۹	۵,۲۰۸,۵۹۰,۷۱۹	—	شرکت فجر مهتاب کوثر
—	۴,۰۸۸,۶۱۲,۶۵۰	۴,۰۸۸,۶۱۲,۶۵۰	—	۴,۰۸۸,۶۱۲,۶۵۰	شرکت زرین صنعت خجسته
—	۲,۷۹۰,۰۳۷,۵۱۰	۲,۷۹۰,۰۳۷,۵۱۰	—	۲,۷۹۰,۰۳۷,۵۱۰	شرکت بهین تجارت شقایق طلانی
۲,۵۹۳,۵۰۹,۴۶۷	۲,۵۹۸,۸۰۹,۴۶۷	۲,۵۹۸,۸۰۹,۴۶۷	۲,۵۹۸,۸۰۹,۴۶۷	—	آقای علی اصغر ولی زاده
—	۱,۸۷۱,۳۸۲,۷۲۸	۱,۸۷۱,۳۸۲,۷۲۸	—	۱,۸۷۱,۳۸۲,۷۲۸	شرکت سناره پدیده شفق
—	۱,۳۴۵,۳۴۴,۰۴۱	۱,۳۴۵,۳۴۴,۰۴۱	—	۱,۳۴۵,۳۴۴,۰۴۱	شرکت پرنیان صنعت شفق
—	۱,۲۵۲,۸۲۰,۸۳۶	۱,۲۵۲,۸۲۰,۸۳۶	—	۱,۲۵۲,۸۲۰,۸۳۶	شرکت آذین باف ترمه
—	—	۷۶۶,۸۰۵,۳۲۲	۷۶۶,۸۰۵,۳۲۲	—	شرکت بازرگانی مهرافروز جم
۶۳۴,۸۲۷,۶۰۵	—	۶۳۳,۶۱۹,۹۵۹	۶۳۳,۶۱۹,۹۵۹	—	شرکت الماس تجارت نوظهور
—	—	۶۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۶۲۴,۰۰۰,۰۰۰	—	شرکت اترک محلول
—	—	۴۸۶,۵۸۰,۹۴۲	۴۸۶,۵۸۰,۹۴۲	—	آقای محمود کبیرنژاد
—	۴۶۷,۰۰۵,۲۸۴	—	—	۴۶۷,۰۰۵,۲۸۴	شرکت نگار صنعت سازان تیرازه
۳۹۶,۴۷۶,۵۰۰	—	۳۹۶,۴۷۶,۵۰۰	۳۹۶,۴۷۶,۵۰۰	—	آقای اسماعیل گنجی
—	۳۹۱,۲۷۳,۲۷۹	—	—	۳۹۱,۲۷۳,۲۷۹	شرکت نساجی قروه
—	—	۳۱۵,۲۷۵,۸۸۳	۳۱۵,۲۷۵,۸۸۳	—	شرکت تولیدی نساج تافته شمال
—	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	—	—	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت زرین گستر اورست
۱۸۸,۸۳۲,۰۱۳	—	۱۸۸,۸۳۲,۰۱۳	۱۸۸,۸۳۲,۰۱۳	—	شرکت یزد فاستون
—	—	۱۷۱,۸۳۰,۳۶۴	۱۷۱,۸۳۰,۳۶۴	—	آقای اصغر قلی وکیلی
—	—	۱۵۷,۲۷۳,۰۰۵	۱۵۷,۲۷۳,۰۰۵	—	شرکت کامیاران صنعت
۵,۳۴۹,۸۰۶,۲۵۰	۷۳۳,۰۲۱,۵۸۰	۲,۲۰۶,۵۹۰,۰۵۳	۱,۶۷۳,۵۶۸,۴۷۳	۲,۲۰۶,۵۹۰,۰۵۳	سایرین (ارقام کمتر از ۱۵۰ میلیون ریال)
۲۹,۷۲۱,۳۵۸,۸۲۲	۱۳,۱۳۹,۴۹۷,۹۰۸	۳۹,۵۹۱,۷۵۴,۲۰۰	۲۶,۴۵۲,۲۵۶,۲۹۲	۱۳,۱۳۹,۴۹۷,۹۰۸	

۵-۱-۱- حسابهای دریافتی تجاری عمدتاً "بابت فروش نخ و پارچه در سنوات قبل میباشد که مبلغ ۱۲,۴۴۰ میلیون ریال آن تا تاریخ تهیه این یادداشتها به حیطه وصول درآمده است.

۵-۱-۲- حسابهای دریافتی تجاری شامل اسناد وخواست شده (بدون احتساب ذخیره مطالبات مشکوک الوصول) به تفکیک زیر میباشد:

۱۳۹۰	۱۳۹۱	یادداشت
(ریال)	(ریال)	
۱۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵-۱-۳ آقای آقایی
۵,۴۸۱,۰۷۰,۰۰۰	۵,۴۸۱,۰۷۰,۰۰۰	آقای علی اصغر ولی زاده
۳,۷۷۸,۶۱۹,۴۴۵	۳,۷۷۳,۶۱۹,۴۴۵	شرکت فجر مهتاب کوثر
۶۸۷,۵۶۹,۷۹۰	۶۸۷,۵۶۹,۷۹۰	شرکت مهر افروز جم
۶۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۶۲۴,۰۰۰,۰۰۰	شرکت اترک محلول
۳۶۱,۰۰۰,۰۰۰	۳۶۱,۰۰۰,۰۰۰	آقای اسماعیل گنجی
۳۱۳,۸۹۶,۳۰۰	۳۱۳,۸۹۶,۳۰۰	تولیدی نساجی تافته شمال
۳۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۳۱۲,۰۰۰,۰۰۰	آقای محمود کبیرنژاد
۲۱۲,۶۸۰,۰۰۰	۲۱۲,۶۸۰,۰۰۰	شرکت الماس تجارت نوظهور
—	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت زرین گستر اورست
۱۸۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۷,۰۰۰,۰۰۰	شرکت یزد فاستون
۱۶۵,۶۴۰,۲۲۷	۱۶۵,۶۴۰,۲۲۷	آقای اصغر قلی وکیلی
۱,۳۱۷,۳۴۷,۴۷۰	۱,۳۱۸,۴۶۷,۴۷۰	سایر (کمتر از ۱۵۰ میلیون ریال)
۲۶,۴۴۰,۸۲۳,۲۳۲	۲۶,۶۳۶,۹۴۳,۲۳۲	

۵-۱-۳- در خصوص بدهی آقای آقایی شایان ذکر است از طریق مراجع قضایی به منظور احقاق حقوق شرکت ، اقدامات لازم صورت پذیرفته است.

شرکت کارخانجات نساجی خوی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۱

۵-۲- اسناد دریافتی بر اساس اشخاص بشرح زیر میباشد :

نام اشخاص	مبلغ (ریال)
شرکت بهین تجارت شقایق طلایی	۲۰,۹۴۸,۹۸۰,۰۰۰
شرکت بهنام تجارت مهیار	۱۹,۱۸۴,۳۵۶,۰۰۰
شرکت پرنیان پیشگام گیتی	۱۰,۱۹۸,۲۰۰,۰۰۰
شرکت کالاآوران صنعت وطن	۹,۲۹۴,۱۶۱,۰۰۰
شرکت آوانگران سوران	۸,۱۸۹,۹۶۰,۵۶۰
شرکت ستاره پدیده شفق	۷,۱۷۹,۰۶۰,۰۰۰
شرکت زرین گستر اورست	۵,۷۵۳,۵۳۰,۰۰۰
شرکت ماهان تجارت بینالود	۴,۷۷۳,۰۶۴,۰۰۰
شرکت سایناتات	۳,۶۸۹,۱۱۲,۰۰۰
شرکت پیام پارس پالیز	۳,۰۹۳,۹۲۰,۰۰۰
شرکت بافت گل	۲,۳۹۹,۸۳۴,۵۰۰
شرکت همسفران تجارت ماندگار	۱,۷۳۰,۳۷۵,۲۰۰
شرکت آرتا مهر افق	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سایر (کمتر از يك میلیارد ریال)	۱,۹۷۳,۵۷۰,۰۰۰
	<u>۹۹,۴۰۸,۱۲۳,۲۶۰</u>

۵-۲-۱- اسناد دریافتی بر اساس سررسید بشرح زیر میباشد :

تاریخ سررسید	مبلغ (ریال)
اسفند ماه ۱۳۹۱	۸,۹۸۵,۹۹۸,۰۰۰
فروردین ماه ۱۳۹۲	۲۶,۸۶۶,۶۴۹,۵۰۰
اردیبهشت ماه ۱۳۹۲	۱۴,۱۷۹,۶۷۶,۴۸۰
خرداد ماه ۱۳۹۲	۶,۲۰۰,۲۳۰,۰۰۰
تیر ماه ۱۳۹۲	۸,۱۱۲,۵۸۲,۲۸۰
مرداد ماه ۱۳۹۲	۱۲,۹۰۴,۴۳۷,۰۰۰
شهریور ماه ۱۳۹۲	۱۱,۸۳۸,۷۵۰,۰۰۰
مهر ماه ۱۳۹۲	۳,۶۵۹,۸۰۰,۰۰۰
آبان ماه ۱۳۹۲ به بعد	۶,۶۶۰,۰۰۰,۰۰۰
	<u>۹۹,۴۰۸,۱۲۳,۲۶۰</u>

۵-۲-۲- مبلغ ۵۶۲۳۰ میلیون ریال از اسناد دریافتی تا تاریخ تهیه صورتهای مالی به حیطه وصول درآمده است .

۵-۲-۳- کلیه اسناد دریافتی تجاری که ازبابت فروش محصولات اصلی و فرعی شرکت (نخ ، پارچه ، ضایعات تولیدی و غیرتولیدی)

از مشتریان اخذ گردیده است .

دفتر حسابداری اصلاح گر رایانه

گزارش ...

شرکت کارخانجات نساجی خوی (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۱

۶- سایر حسابهای دریافتنی

سایر حسابهای دریافتنی از اقلام زیر تشکیل شده است :

۱۳۹۰ (ریال)	۱۳۹۱ (ریال)	یادداشت	
۳۹,۱۵۹,۳۷۳,۳۶۹	—	۶-۱	بدهی سهامداران
۳۴۲,۰۰۰,۰۰۰	—	۶-۲	همایون فلاحیان
۳۷۰,۹۱۰,۷۷۲	۹۹۸,۹۷۴,۲۷۷	۶-۳	بدهی کارکنان
۲۲۶,۲۲۵,۰۴۰	۱۴۶,۳۶۲,۵۲۰	۶-۴	سپرده ها
۱۶,۸۸۶,۶۹۴	۱۵,۴۶۰,۰۸۴		سایر
۴۰,۱۱۵,۳۹۵,۸۷۵	۱,۱۶۰,۷۹۶,۸۸۱		
(۱۷,۲۰۰,۰۰۰)	(۱۴۲,۶۱۷,۷۷۵)	۱۰	حصة بلندمدت حسابهای دریافتنی
۴۰,۰۹۸,۱۹۵,۸۷۵	۱,۰۱۸,۱۷۹,۱۰۶		

۶-۱ - بدهی سهامداران که به جهت پرداخت قسمتی از ثمن سهام آنان به شرکت سرمایه گذاری آتیه دماوند ایجاد گردیده بود ، پس از انعقاد قرارداد تبدیل تعهد سهامداران و به تبع آن انتقال ۹۳.۳ درصد از سهام کل شرکت به آقای احمد قصابی ، با شرکت تسویه حساب کامل معمول گردید .

۶-۲ - پرداخت مبلغ ۳۴۲ میلیون ریال به آقای فلاحیان مربوط به حق الوکاله وی بابت شکایت شرکت سرمایه گذاری آتیه دماوند علیه شرکت بوده است که با توافق حاصله در سال مالی مورد گزارش با شرکت آتیه دماوند و تعیین تکلیف مانده حساب فیما بین و تحویل و تحول چکهای و اخواست شده و ارایه به بانک ذیربط جهت رفع سوء اثر چکهای مزبور ، پرونده مختومه گردیده است .

۶-۳ - بدهی کارکنان شامل اقلام زیر است :

۱۳۹۰ (ریال)	۱۳۹۱ (ریال)	یادداشت	
۶۲,۷۵۰,۰۰۰	۲۱۳,۰۱۷,۷۷۵		وام مسکن کارکنان
۲۵۸,۷۷۶,۲۵۴	۳۱۸,۷۲۶,۲۵۴		وام ضروری کارکنان
۴۹,۳۸۴,۵۱۸	۴۶۷,۲۳۰,۲۴۸		مساعده و علی الحساب حقوق کارکنان
۳۷۰,۹۱۰,۷۷۲	۹۹۸,۹۷۴,۲۷۷		
(۱۷,۲۰۰,۰۰۰)	(۱۴۲,۶۱۷,۷۷۵)	۱۰	حصة بلند مدت بدهی کارکنان
۳۵۳,۷۱۰,۷۷۲	۸۵۶,۳۵۶,۵۰۲		

۶-۴ - مبلغ ۱۴۶ میلیون ریال سپرده های ریالی شرکت نزد دیگران ، عمدتاً "مربوط به ودیعه مسکن (اجاره دفتر مرکزی) نزد آقای هوشنگ برکت - موجر دفتر مرکزی میباشد که تا تاریخ تهیه یادداشت‌های صورتهای مالی بعلت انتقال دفتر مرکزی به محل جدید ، سپرده مزبور مسترد و به حساب شرکت واریز گردیده است .

شرکت کارخانجات نساجی خوی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۱

۷- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا از اقلام زیر تشکیل شده است :

۱۳۹۰ (ریال)	۱۳۹۱ (ریال)	یادداشت
۱۵,۰۲۶,۵۳۷,۵۳۸	۲۵,۱۵۳,۴۳۵,۴۷۶	۷-۳ کالای ساخته شده
۸,۰۳۸,۲۷۲,۳۲۴	۱۶,۰۰۵,۴۳۹,۵۱۴	کالای در جریان ساخت
۸۲,۱۵۷,۶۴۰,۴۹۶	۷۲,۹۵۸,۲۴۵,۷۵۵	مواد اولیه اصلی
۱۵,۲۱۷,۳۷۴,۶۷۸	۳۶,۸۷۲,۲۲۹,۴۲۹	مواد اولیه کمکی
۱۱,۹۰۷,۰۶۷,۳۱۵	۱۵,۶۰۸,۷۶۹,۲۲۴	قطعات و لوازم یدکی
۲,۲۸۰,۳۳۲,۱۲۳	۵,۴۷۳,۲۶۵,۳۶۴	سایر موجودیها
<u>۱۳۴,۶۲۷,۲۲۴,۴۷۴</u>	<u>۱۷۲,۰۷۱,۳۸۴,۷۶۲</u>	

۷-۱- موجودیهای فوق در پایان دوره مالی شمارش و طبق یادداشت شماره ۳-۱ (خلاصه اهم رویه های حسابداری) ارزیابی شده است.

۷-۲- موجودی مواد اولیه و بسته بندی، کالای ساخته شده، قطعات، لوازم یدکی و سایر اقلام در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی انفجار و صاعقه تا مبلغ ۱۶۵٫۹۶۹ میلیون ریال (تحت پوشش بیمه ای شناور) قرار گرفته است.

۷-۳- موجودی کالای ساخته شده شامل ۴۱۵٫۷۸۳ کیلوگرم بمبلغ ۲۱٫۱۷۴ میلیون ریال انواع نخ و ۱۳۳٫۱۰۰ متر بمبلغ ۳٫۹۷۹ میلیون ریال انواع پارچه خام و رنگرزی شده میباشد.

۸- سفارشات و پیش پرداختها

مانده حساب سفارشات و پیش پرداختها از اقلام زیر تشکیل شده است :

۱۳۹۰ (ریال)	۱۳۹۱ (ریال)	یادداشت
سفارشات خارجی :		
۱,۱۶۰,۵۹۲,۸۰۰	۳,۳۶۰,۷۹۳,۰۳۸	مواد اولیه اصلی و کمکی
۱,۲۱۶,۸۰۹,۰۰۰	۹۶۵,۰۱۴,۸۵۰	قطعات و لوازم یدکی
<u>۲,۳۷۷,۴۰۱,۸۰۰</u>	<u>۴,۳۲۵,۸۰۷,۸۸۸</u>	
پیش پرداختها :		
۷,۴۴۷,۹۹۷,۱۴۵	۶,۹۱۳,۶۷۱,۶۶۳	۸-۱ خرید مواد اولیه
—	۳,۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت گاز آذربایجانغربی - قرارداد گاز رسانی
—	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت تندیس نوین آفرینش - علی الحساب خرید اثاثیه دفتر جدید
۱۰۶,۶۶۹,۰۶۲	۱۴۲,۷۹۶,۹۰۶	بیمه دارانیها
—	۹۶,۵۰۳,۰۰۰	شرکت ایزی سولوشن - خرید تجهیزات شبکه کامپیوتری دفتر جدید
۲۹۲,۲۰۹,۰۰۰	۸۰,۵۴۲,۰۰۰	شرکت نفت خوی
۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰,۰۰۰	آقای احد فتحی - قرارداد سیستم مانیتورینگ خط ایندیگو
—	۸۰,۰۰۰,۰۰۰	موسسه خدمات نساجی ابتکار - بابت تعویض نوار خاردار
۶۱,۳۷۸,۵۰۵	۶۱,۳۷۸,۵۰۵	وزارت امور اقتصادی و دارایی
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت مهندسین مشاور بویا پرتو - اصلاح الگوی مصرف انرژی
۱۱۳,۹۴۵,۸۰۲	—	پیش پرداخت هزینه های کمرگ و ترخیص کالا
۳۰۸,۹۷۶,۱۴۷	۴۵۳,۰۷۴,۶۷۷	۸-۲ سایر
<u>۸,۴۲۱,۱۷۵,۶۶۱</u>	<u>۱۲,۱۷۷,۹۶۶,۷۵۱</u>	
<u>۱۰,۷۹۸,۵۷۷,۴۶۱</u>	<u>۱۶,۵۰۳,۷۷۴,۶۳۹</u>	

دفتر حسابداری اصلاح گز راینه

گزارش ...

شرکت کارخانجات نساجی خوی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۱

۸-۱ - پیش پرداخت خرید مواد اولیه به تفکیک زیر میباشد :

۱۳۹۰	۱۳۹۱	
(ریال)	(ریال)	
—	۶,۹۰۰,۰۳۰,۰۰۰	شرکت صدرامند - پیش پرداخت خرید الیاف پنبه
۳,۷۰۵,۷۱۲	۳,۷۰۵,۷۱۲	شرکت شفق فولاد فجر - پیش پرداخت خرید الیاف پنبه
۷,۴۴۴,۲۹۱,۴۳۳	۹,۹۳۵,۹۵۱	سایر
۷,۴۴۷,۹۹۷,۱۴۵	۶,۹۱۳,۶۷۱,۶۶۳	

۸-۱-۱ - تا تاریخ تهیه یادداشت‌های صورتهای مالی مبلغ ۶۹۰۰ میلیون ریال از پیش پرداخت های مزبور تسویه گردیده است .

۸-۲ - سایر پیش پرداخت ها بملغ ۴۵۳ میلیون ریال عمدتاً "مربوط به پیش پرداخت انجام شده جهت خرید قطعات و لوازم یدکی جزئی ، خرید خدمات و سایر لوازم مصرفی میباشد .

شرکت کارخانجات نساجی خوی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۱

۹- داراییهای ثابت مشهود

صورت خلاصه بهای تمام شده و استهلاک انباشته داراییهای ثابت مشهود بشرح ذیل می باشد:

شرح اقلام	بهای تمام شده — ریال					استهلاک انباشته — ریال			ارزش دفتری — ریال	
	۱۳۹۰	افزایش	کاهش	تعدیلات	نقل و انتقالات	۱۳۹۱	۱۳۹۰	استهلاک سال مالی	استهلاک انباشته داراییهای تعدیل شده	۱۳۹۱
زمین و مستحقات	۲,۴۳۱,۳۳۹,۵۵۹	۰	۰	۰	۰	۲,۴۳۱,۳۳۹,۵۵۹	۱,۴۸۲,۶۲۲,۸۵۴	۵۴,۹۹۱,۱۴۰	۰	۱,۵۳۷,۶۱۳,۹۹۴
ساختمان	۲۰,۸۹۰,۲۷۱,۱۹۹	۳۱,۷۴۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۲۰,۹۲۲,۰۱۱,۱۹۹	۱۴,۳۵۳,۸۶۶,۱۸۱	۵۹۰,۱۵۶,۸۶۴	۰	۱۴,۹۴۴,۰۲۳,۰۴۵
تاسیسات	۹,۷۱۳,۵۳۹,۹۹۴	۱,۰۱۲,۸۵۴,۰۶۴	۰	۰	۰	۱۰,۷۲۶,۳۹۴,۰۵۸	۶,۴۵۷,۸۷۷,۳۶۱	۴۲۳,۵۱۶,۴۰۰	۰	۶,۸۸۱,۳۹۳,۷۶۱
ماشین آلات	۱۹۱,۰۸۶,۸۳۰,۸۴۲	۰	۰	۰	۱,۴۴۹,۳۷۰,۶۷۹	۱۹۲,۵۳۶,۱۰۱,۵۲۱	۱۷۰,۵۰۷,۹۵۳,۲۲۰	۱۱,۸۷۶,۵۷۰,۳۸۰	۰	۱۸۲,۳۸۴,۵۲۳,۶۰۰
وسائط نقلیه	۱,۶۱۶,۸۰۳,۷۳۱	۱۸۲,۵۵۳,۶۵۵	۰	۰	۰	۱,۷۹۹,۳۵۷,۳۸۶	۱,۴۱۳,۴۲۷,۵۳۴	۷۳,۴۸۴,۸۵۱	۰	۱,۴۸۶,۹۱۲,۳۸۵
ابزار و تجهیزات	۴,۵۸۴,۰۲۳,۲۸۳	۱۰۴,۲۹۲,۵۶۲	۰	۰	۰	۴,۶۸۸,۳۱۵,۸۴۵	۳,۸۴۳,۳۱۷,۱۷۰	۳۲۷,۴۳۰,۰۷۸	۰	۴,۱۸۰,۷۴۷,۲۴۸
اثاثیه و منصوبات	۲,۴۴۸,۳۱۷,۳۵۴	۳۰۴,۵۷۳,۳۳۳	(۹,۷۷۴,۳۷۰)	۰	۰	۲,۷۴۳,۱۱۶,۳۱۷	۲,۰۳۸,۴۵۸,۳۸۵	۱۵۳,۶۴۹,۲۳۴	(۹,۱۷۹,۰۸۳)	۲,۱۸۲,۹۲۸,۶۳۶
	۲۳۲,۷۷۱,۱۲۵,۹۶۲	۱,۶۳۶,۰۱۳,۶۱۴	(۹,۷۷۴,۳۷۰)	۰	۱,۴۴۹,۳۷۰,۶۷۹	۲۳۵,۸۴۶,۶۳۵,۸۸۵	۲۰۰,۰۹۷,۵۲۲,۷۰۵	۱۳,۵۰۹,۷۹۹,۰۴۷	(۹,۱۷۹,۰۸۳)	۲۱۳,۵۹۸,۱۴۲,۶۶۹
داراییهای سرمایه ای در جریان	۵۰۳,۶۴۷,۱۵۲	۱,۴۰۶,۸۳۹,۳۸۲	۰	۰	(۷۴,۷۵۴,۰۰۰)	۱,۸۳۵,۷۳۲,۵۳۴				
سفرات سرمایه ای در جریان	۱,۳۳۳,۴۸۷,۰۰۰	۴۶,۲۳۵,۴۹۲	۰	۰	(۱,۳۷۴,۵۱۶,۶۷۹)	۵,۲۰۵,۸۱۳				
پیش پرداختهای سرمایه ای	۹۴,۱۰۰	۰	۰	۰	۰	۹۴,۱۰۰				
	۲۳۴,۶۰۸,۳۵۴,۲۱۴	۳,۰۸۹,۰۸۸,۴۸۸	(۹,۷۷۴,۳۷۰)	۰	۰	۲۳۷,۶۸۷,۶۶۸,۳۳۲	۲۰۰,۰۹۷,۵۲۲,۷۰۵	۱۳,۵۰۹,۷۹۹,۰۴۷	(۹,۱۷۹,۰۸۳)	۲۱۳,۵۹۸,۱۴۲,۶۶۹

۹-۱- شش دانگ اعیان ، چهار دانگ عرصه محل کارگاهها و تاسیسات کارخانه و محوطه آن ، کلیه ماشین آلات ، تجهیزات اثاثیه و وسائط نقلیه در قبال تسهیلات دریافتی (یادداشت ۱۵) در رهن بانک صنعت و معدن می باشد .

۹-۲- داراییهای ثابت مشهود در تاریخ ترازنامه در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی ، صاعقه و انفجار تا مبلغ ۱۶۳٫۰۷۹ میلیارد ریال تحت پوشش بیمه قرار گرفته است .

۹-۳- استهلاک اندسته از ماشین آلات تولیدی که در سال مالی مورد گزارش متوقف بوده اند ، معادل ۳۰ درصد نرخ های مقرر در ماده ۱۵۱ قانون مالیاتهای مستقیم محاسبه و در حسابها منظور شده است .

۹-۴. اضافات، نقل و انتقالات دارائی های ثابت از نظر انعکاس اقلام عمده آنها به شرح زیر تفکیک پذیر هستند:

عنوان حساب	شرح اضافات	مبلغ جزء (ریال)	مبلغ کل (ریال)
ساختمان:	ساختمان سالن ریسندگی - ترمیم ایزوگام سقف	۳۱,۷۴۰,۰۰۰	۳۱,۷۴۰,۰۰۰
تاسیسات:	تاسیسات برق رسانی - ۱۸ دستگاه اینورتر	۲۸۱,۴۱۹,۸۳۲	
	تاسیسات بخار رسانی - سیستم کنترل دما و رطوبت دیجیتال	۲۰۷,۵۰۰,۰۰۰	
	تاسیسات آبرسانی - یکدستگاه سختی گیر آب	۲۴۳,۹۹۰,۰۰۰	
	تاسیسات بخار رسانی - یکدستگاه الکتروموتور گراندفوس	۹۹,۲۷۵,۰۰۰	
	تاسیسات تلفن و مخابرات - سیستم اینترنت پرسرعت	۸۲,۴۹۲,۸۴۰	
	تاسیسات آبرسانی - یکدستگاه فشار شکن ۳ اینچ	۶۹,۱۸۵,۰۰۰	
	تاسیسات آبرسانی - یکدستگاه هیتر مازوت	۲۰,۰۸۵,۰۰۰	
	تاسیسات آبرسانی - سایر	۸,۹۰۶,۳۹۲	
ماشین آلات:	ماشین آلات ریسندگی - نصب ۲ دستگاه کاردینگ	۱,۴۴۹,۲۷۰,۶۷۹	۱,۰۱۲,۸۵۴,۰۶۴
ابزار و تجهیزات:	پنج دستگاه انواع پمپ شناور و کف کش	۴۰,۳۷۰,۰۰۰	
	چهار دستگاه لیفتراک دستی سه تکی	۲۶,۱۰۰,۰۰۰	
	یکدستگاه سرکیسه دوزی	۷,۵۰۰,۰۰۰	
	یکدستگاه خال جوش	۶,۵۰۰,۰۰۰	
	یکدستگاه ورق خم کن	۵,۵۰۰,۰۰۰	
	یکدستگاه لیه باز کن	۳,۵۰۰,۰۰۰	
	یکدستگاه منی فرز بوش	۳,۴۵۰,۰۰۰	
	یکدستگاه تراز صنعتی ۲۰ سانتی	۲,۰۰۶,۵۶۲	
	یکدستگاه هویه برقی	۲,۰۰۰,۰۰۰	
	یکدستگاه اتو برقی	۱,۴۲۰,۰۰۰	
	یکدستگاه ماتومتر دولوله هواپیش	۱,۲۰۰,۰۰۰	
	سایر اقلام	۴,۷۴۶,۰۰۰	
اثاثیه و منصوبات:	پنج دستگاه کامپیوتر	۴۸,۹۱۵,۰۰۰	
	پنج دستگاه دوربین مدار بسته	۴۳,۹۷۰,۰۰۰	
	یکدستگاه تلویزیون LED سایز ۴۶ اینچ	۲۶,۷۵۰,۰۰۰	
	پنج دستگاه پرینتر لیزری	۲۵,۲۹۰,۰۰۰	
	یکدستگاه نوت بوک (لپ تاپ)	۲۴,۴۴۰,۰۰۰	
	یکدستگاه لیبیل زن ZEBRA	۲۰,۱۸۰,۰۰۰	
	یکدستگاه آیسرد کن	۱۳,۳۱۵,۰۰۰	
	تعمیر اساسی کابینت های آشپزخانه	۱۳,۳۰۰,۰۰۰	
	تخت خواب چوبی و تشک خوشخواب	۱۱,۱۰۰,۰۰۰	
	یکدستگاه یخچال فریزر پارس	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	
	سبزه دستگاه انواع گوشی تلفن	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	
	سه دستگاه مانیتور LG LED	۹,۸۴۳,۷۵۰	
	سه دستگاه میکروفر	۶,۳۵۰,۰۰۰	
	یکدستگاه UPS	۶,۱۴۵,۰۰۰	
	تعمیر اساسی دوربین های مدار بسته	۵,۵۷۰,۰۰۰	
	یکدستگاه کولر آبی	۴,۴۰۰,۰۰۰	
	یک عدد میز تلویزیون	۳,۷۵۰,۰۰۰	
	سه عدد سماور برقی	۳,۴۱۰,۰۰۰	
	یکدستگاه آیفون تصویری	۳,۲۳۰,۰۰۰	
	سایر اقلام	۱۴,۶۱۴,۵۸۳	
وسایط نقلیه:	خرید یکدستگاه سمند سواری	۱۸۲,۵۵۳,۶۵۵	۳۰۴,۵۷۲,۳۳۳

جمع اضافات، نقل و انتقالات داراییهای ثابت:

۱۸۲,۵۵۳,۶۵۵

۳۰۸۵,۲۸۴,۲۹۳

کنار نش...

شرکت کارخانجات نساجی خوی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۱

۹-۶- مبلغ ۵۰۴ میلیون ریال مانده حساب دارائی های سرمایه ای در جریان تکمیل در پایان سال مالی مربوط به ساختمان رنگرزی و تکمیل (چاپ و رنگرزی پارچه) میباشد که در مرحله ساخت پایه گذاری (فونداسیون) متوقف گردیده است و تا کنون ادامه عملیات اجرایی طرح مزبور برای شرکت میسر نگردیده است.

۱۰- سایر دارائیهـا

سایر دارائی ها از اقلام زیر تشکیل شده است :

۱۳۹۰ (ریال)	۱۳۹۱ (ریال)	
۴,۶۶۲,۹۳۶,۵۴۸	۴,۶۶۲,۹۳۶,۵۴۸	حق الامتیاز برق صنعتی کارخانه
۵۳۱,۴۰۱,۷۶۸	۵۳۱,۴۰۱,۷۶۸	حق الامتیاز تلفن و فاکس
۲۱۸,۷۱۷,۷۷۵	۱۴۲,۶۱۷,۷۷۵	بدهی بلند مدت کارکنان
۶۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری در سایر شرکتها
۵,۴۱۳,۶۵۶,۰۹۱	۵,۳۳۷,۵۵۶,۰۹۱	

۱۱- حسابها و اسناد پرداختنی تجاری

حسابها و اسناد پرداختنی تجاری شامل اقلام زیر است :

۱۳۹۰ (ریال)	۱۳۹۱ (ریال)	
۲۲۹,۳۲۷,۳۰۰	۵۹۸,۰۵۱,۰۹۸	شرکت شیمیایی فراز کویر - خرید مواد شیمیایی
—	۲۸۳,۴۳۳,۰۲۴	شرکت پرنیان سپهر صدرا - خرید الیاف پنبه
—	۹۴,۱۶۹,۲۵۰	شرکت شاین پلاست - خرید بوبین
—	۷۹,۶۳۲,۰۰۰	شرکت بازرگانی شبنم گستر شروین - خرید مواد شیمیایی
—	۷۲,۰۰۰,۰۰۰	آقای عبدالله براهوتی - خرید مواد شیمیایی
۴۴۷,۴۰۰,۰۰۰	۴۶,۰۰۰,۰۰۰	آقای سعید حسینی - خرید مواد شیمیایی
۹,۹۲۵,۳۶۵,۰۶۳	۳۷۵,۰۱۵,۰۸۵	سایر - اقلام کمتر از ۴۰ میلیون ریال
۱۰,۶۰۲,۰۹۲,۳۶۳	۱,۵۴۸,۳۰۰,۴۵۷	

۱۱-۱- مبلغ ۱۱۷۲ ریال تا تاریخ تهیه یادداشت‌های صورتهای مالی تسویه حساب گردیده است.

۱۲- سایر حسابها و اسناد پرداختی

سایر حسابها و اسناد پرداختی از اقلام زیر تشکیل یافته است :

۱۳۹۰	۱۳۹۱	یادداشت
(ریال)	(ریال)	
۴۰,۹۱۳,۹۶۸,۸۷۵	۷,۹۸۰,۲۱۷,۲۵۷	۱۲-۱ اسناد پرداختی - شرکت آتیه دماوند
۲۰,۰۱۵,۶۸۱,۰۷۴	۲۰,۰۱۵,۶۸۱,۰۷۴	۱۲-۵ اداره صنایع و معادن - وجوه زود بازده
۵,۲۲۰,۹۱۱,۰۷۳	۳,۹۶۲,۱۸۵,۵۷۳	۱۲-۴ اداره برق شهرستان خوی
۶,۳۰۵,۷۸۲,۰۱۱	۶۶۸,۵۲۲,۵۷۹	۱۲-۳ سازمان تامین اجتماعی - حق بیمه های پرداختی
۲,۷۰۴,۵۷۰,۷۰۲	۴,۳۷۱,۵۰۰,۰۸۹	اداره دارایی خوی - بابت مالیات تکلیفی
—	۳,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲-۶ بستانکاران - سهامداران
۱,۶۹۰,۷۲۱,۷۲۴	۲,۸۷۶,۲۳۱,۴۵۸	شهرداری - عوارض فروش و پیمانکاران
۳۹۷,۳۹۴,۶۷۷	۱,۱۹۷,۳۱۷,۵۰۲	۱۲-۲ ذخیره هزینه های معوق
—	۹۷,۱۸۸,۳۱۵	شرکت آبیاری خوی
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	هیئت مدیره - پاداش عملکرد سنوات قبل از ۱۳۸۲
۳۰,۱۲۵,۸۹۱	۳۲,۴۷۶,۵۳۱	بستانکاران - کارکنان
۳,۱۷۹,۰۱۳	۸۲۰,۱۷۹	سازمان تامین اجتماعی - بیمه پیمانکاران
۳۰۴,۹۸۴,۴۵۲	۲۵۹,۹۸۳,۵۶۴	سایر
۷۷,۶۸۷,۳۱۹,۴۹۲	۴۵,۳۶۲,۱۲۴,۱۲۱	

۱۲-۱- مبلغ ۷۹۸۰ میلیون ریال اسناد پرداختی به شرکت سرمایه گذاری آتیه دماوند از اقلام زیر تشکیل شده است :

۱۳۹۰	۱۳۹۱	شرکت سرمایه گذاری آتیه دماوند :
(ریال)	(ریال)	
۳۳,۷۰۵,۷۳۹,۱۸۶	—	بابت ۷۰٪ ثمن معامله واگذاری سهام شرکت نساجی خوی به سهامداران
۷,۲۰۸,۲۲۹,۶۸۹	۷,۹۸۰,۲۱۷,۲۵۷	بابت سود سهام معوقه (سنوات قبل از ۱۳۸۱) - اصل و بهره
۴۰,۹۱۳,۹۶۸,۸۷۵	۷,۹۸۰,۲۱۷,۲۵۷	

۱۲-۱-۱- متعاقب انعقاد قرار تبدیل تعهد واگذاری اقساطی سهام این شرکت به آقای احمد قصابی و ارائه چکهای اقساط مربوطه توسط مشارالیه به شرکت سرمایه گذاری آتیه دماوند ؛ کلیه چکهای قبلی به شرکت مسترد گردید که جهت رفع سوء اثر به بانک ذیربط ارایه گردید.

شایان ذکر است طی سال مالی مورد گزارش ؛ کل بدهی سهامداران اصلی به شرکت که از بابت پرداخت ثمن سهام آنان ایجاد گردیده بود (یادداشت ۶-۱) ، توسط سهامدار اصلی (آقای احمد قصابی) به شرکت پرداخت و تسویه حساب کامل بعمل آمده است .

۱۲-۲- ذخیره هزینه های معوق به شرح زیر تفکیک می گردد :

مبلغ	
(ریال)	
۹۴۷,۶۸۰,۰۰۰	ذخیره برق مصرفی کارخانه
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ذخیره حق الزحمه حسابرسی
۳۵,۴۵۹,۶۳۷	سایر هزینه های کارخانه و تهران
۱۴,۱۷۷,۸۶۵	ذخیره پست و تلفن
۱,۱۹۷,۳۱۷,۵۰۲	

۱۲-۳- کاهش در بدهی به سازمان تامین اجتماعی مربوط به پرداخت یکجای مانده بدهی سنواتی به سازمان مزبور با لحاظ بخشودگی جرائم میباشد لذا مانده بدهی ۶۶۸ میلیون ریالی به سازمان تامین اجتماعی تماماً" مربوط به حق بیمه مکسوره از حقوق و مزایای اسفندماه ۱۳۹۱ پرسنل شرکت میباشد که در موعد مقرر (فروردین ماه ۱۳۹۲) به سازمان مزبور پرداخت گردیده است .

۱۲-۴- مطالبات اداره برق شهرستان خوی مربوط به بدهی سنواتی برق مصرفی کارخانه میباشد که در سال مالی مورد گزارش مطابق توافق بعمل آمده مقرر گردیده طی ۱۵ قسط ماهیانه بمبلغ ۳۵۰ میلیون ریال به اداره مزبور پرداخت گردد . شایان ذکر است در سال مالی مورد گزارش ۵ قسط آن در مواعید مقرر پرداخت گردیده و الباقی لغایت دیماه ۱۳۹۲ به اداره مذکور پرداخت و تسویه حساب خواهد شد .

۱۲-۵- این شرکت در سال ۱۳۸۷ از طریق اداره صنایع استان با عاملیت بانک ملت از محل تسهیلات زود بازده تخصیص داده شده به صنایع جهت تامین بخشی از سرمایه در گردش مورد نیاز خود به مبلغ ۱۲۵۰۰ میلیون ریال بهره‌مند گردید . بانک عامل پس از سپری شدن مدتی نسبت به تحویل مبلغ یادشده از طریق مراجع ذیربط اقدام وحسب تائیدیه واصله به این شرکت ، تسهیلات مذکور تسویه حساب گردیده است .

۱۲-۶- مبلغ ۳۸۰۰ میلیون ریال بستانکاری سهامداران ، مربوط به آورده نقدی آقایان احمد قصابی و سید حسن صدرالغروی جهت کمک به نقدینگی شرکت میباشد .

۱۳- پیش دریافت از مشتریان

پیش دریافت از مشتریان که در رابطه با فروش محصولات شرکت بوده است ، متشکل از اقلام زیر میباشد :

۱۳۹۰ (ریال)	۱۳۹۱ (ریال)	
—	۶,۴۰۸,۸۹۷,۲۴۴	شرکت ماهان تجارت بینالود
۲۹۲,۹۵۵,۳۴۳	۱,۴۲۴,۷۸۹,۶۹۱	شرکت بافت گل
—	۱,۰۴۷,۱۱۴,۳۴۸	شرکت پارس پالیز
—	۵۶۱,۶۳۰,۰۲۹	شرکت همسفران تجارت ماندگار قائم
—	۲۵۱,۶۴۸,۳۹۲	شرکت پرنیان پیشگام گیتی
—	۶۴,۰۰۰,۰۰۰	شرکت ثمین دوخت ارومیه
۵۹,۸۵۳,۳۷۷	۵۹,۸۵۳,۳۷۷	فروشگاه تعاونی مصرف نساجی خوی
—	۵۱,۵۲۳,۸۸۹	شرکت کیان پرتو بهار گستر
۴۶,۸۴۲,۷۳۰	۴۶,۸۴۲,۷۳۰	شرکت افتخار توانا صفت
۴۴,۵۱۲,۶۶۶	۴۶,۷۲۸,۰۶۵	آقای مقصود پاشازاده
۳۳,۶۵۷,۱۳۸	۳۳,۶۵۷,۱۳۸	شرکت کوکما
۱۹,۰۱۳,۰۹۸,۴۰۶	۱۷۰,۹۰۹,۱۷۲	سایرین - کمتر از ۳۰ میلیون ریال
۱۹,۴۹۰,۹۱۹,۶۶۰	۱۰,۱۶۷,۵۹۴,۰۷۵	

۱۳-۱- تا تاریخ تهیه یادداشت‌های صورتهای مالی مبلغ ۹۹۳۱ میلیون ریال از پیش دریافت‌های فوق تسویه گردیده است .

شرکت کارخانجات نساجی خوی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۱

۱۴ - ذخیره مالیات عملکرد

خلاصه وضعیت مالیاتی شرکت بشرح زیر میباشد :

نحوه تشخیص و مرحله رسیدگی	۱۳۹۱ - میلیون ریال		۱۳۹۰ - میلیون ریال						
	مانده ذخیره	مالیات	درآمد مشمول مالیات				سود (زیان) ابرازی		
			مانده ذخیره	قطعی	تشخیص	ابرازی	قطعی	تشخیص	ابرازی
قطعی شده (زیان قابل قبول)	—	—	—	—	—	—	—	—	۳۰,۲۷۷
قطعی شده (زیان قابل قبول)	—	—	—	—	—	—	—	—	۵۷,۶۷۶
قطعی شده (زیان قابل قبول)	—	—	—	—	—	—	—	—	۱۴,۵۵۹
قطعی شده (زیان قابل قبول)	—	—	—	—	—	—	—	—	۳۸,۷۳۸
قطعی شده - بصورت اقساطی پرداخت میگردد	—	—	۶۳۵	۶۳۵	—	۲,۵۳۹	۲,۵۳۹	—	۳۶,۰۵۹
در دست رسیدگی است	—	—	—	—	—	—	—	—	۱,۶۰۹
	۱۰,۱۶۳	—	—	—	—	۱۰,۱۶۳	—	—	۸۵,۹۲۷
	۱۰,۶۱۳	—	—	—	—	—	—	—	۸۵,۹۲۷
									۱۳۹۱/۱۲/۳۰

۱-۱۴ - وضعیت مالیات عملکرد شرکت تا پایان سال ۱۳۸۶ قطعی و تسویه گردیده است .

۲-۱۴ - برگ قطعی مالیات عملکرد سال مالی منتهی به ۱۳۸۵/۱۲/۲۹ دریافت شده و طی آن مبلغ ۱۴۵۳۶ میلیون زیان توسط اداره دارایی خوی قطعی شده است .

۳-۱۴ - برگ قطعی مالیات عملکرد سال مالی منتهی به ۱۳۸۶/۱۲/۲۹ دریافت شده و طی آن مبلغ ۱۱۲۷۶ میلیون زیان توسط اداره دارایی خوی قطعی شده است .

۴-۱۴ - برگ قطعی مالیات عملکرد سال مالی منتهی به ۱۳۸۷/۱۲/۳۰ دریافت شده و طی آن مبلغ ۱۵۲۲ میلیون زیان توسط اداره دارایی خوی قطعی شده است .

۵-۱۴ - برگ قطعی مالیات عملکرد سال مالی منتهی به ۱۳۸۸/۱۲/۲۹ دریافت شده و طی آن مبلغ ۷۶۷ میلیون زیان توسط اداره دارایی خوی قطعی شده است .

۶-۱۴ - برگ قطعی مالیات عملکرد سال مالی منتهی به ۱۳۸۹/۱۲/۲۹ دریافت شده و طی آن مبلغ ۲۵۳۹ میلیون ریال سود توسط اداره دارایی خوی تشخیص و قطعی شده است که مبلغ ۶۳۵

میلیون ریال ، مالیات متعلقه در نظر گرفته شده و برابر توافق بعمل آمده مقرر گردیده بصورت اقساطی لغایت ۱۳۹۲/۶/۳۰ به اداره دارایی پرداخت گردد .

۷-۱۴ - در خصوص مالیات عملکرد سالهای مالی منتهی به ۱۳۹۰/۱۲/۲۹ با توجه به معافیت مالیاتی واحد جین بافی و بخصوص زیان انباشته قابل قبول اداره دارایی ، ذخیره ای در حسابها

منظور نگردیده است .

۸-۱۴ - بابت مالیات عملکرد سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰ با توجه به زیانهای پذیرفته شده سنوات قبل مبلغ ۱۰۱۶۳ میلیون ریال ذخیره محاسبه و در حسابها منظور گردیده است .

دو به سه حسابرسی اصلاح گرایانه
گزارش ...

شرکت کارخانجات نساجی خوی (سهی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۱۵ - تسهیلات مالی دریافتی

خلاصه وضعیت تسهیلات مالی دریافتی در تاریخ ترازنامه بشرح زیر است :

تأمین کننده تسهیلات	نوع قرارداد	تاریخ دریافت تسهیلات	مبلغ هر قسط (میلیون ریال)	سررسید اولین قسط	دوره بازپرداخت	نرخ سود و کارمزد	مبلغ تصویب شده ریال	مبلغ ارزی استقاده شده (فرانک سوئیس)	مبلغ استقاه شده ریال	۱۳۹۱			۱۳۹۰			وثیقه
										مبلغ ارزی شامل اصل و جرائم (فرانک سوئیس)	اقساط بلند مدت ریال	مبلغ ارزی شامل اصل و جرائم (فرانک سوئیس)	اقساط جاری ریال	اقساط بلند مدت ریال	اقساط جاری ریال	
بانک صنعت و معدن	فاینانس	۷۹/۰۳/۲۵	متفاوت	۸۰/۰۸/۲۱	۸ ساله	۱۵٪	۸۲,۱۳۱,۶۴۳,۵۸۱	۱۳,۳۵۱,۷۴۶	۸۲,۱۳۱,۶۴۳,۵۸۱	—	۱۵۴,۷۸۶,۱۱۴,۵۱۶	۱۶,۵۰۸,۹۱۲	۱۵۸,۶۹۱,۷۰۸,۶۰۳	—	—	سفته و اموال
بانک صنعت و معدن	فروش اقساطی	۸۱/۶/۳۱	متفاوت	۸۲/۰۳/۳۱	۵ ساله	۱۰.۵٪	۱۲,۰۳۰,۳۹۷,۷۹۷	—	۹,۳۵۷,۵۴۴,۱۰۱	—	۳,۶۸۸,۵۸۳,۸۷۲	۱۷,۱۲۱,۷۴۵,۵۴۳	۱۷,۲۲۷,۴۳۶,۰۸۴	—	—	اموال و تجهیزات
بانک صنعت و معدن	فروش اقساطی	۸۱/۱۱/۲۷	متفاوت	۸۲/۰۲/۳۱	۵ ساله	۱۱.۲٪	۲۱,۷۸۳,۰۷۰,۱۲۸	—	۱۶,۸۲۲,۶۸۴,۹۳۲	—	۷,۲۹۲,۰۵۳,۲۷۲	۳۳,۶۶۷,۱۰۸,۹۰۳	۳۱,۸۶۵,۷۳۷,۸۲۱	—	—	اموال و تجهیزات
شرکت آتیه دماوند	فروش اقساطی	۸۲/۰۹/۱۵	۳۸۱/۳	۸۳/۱۲/۱۵	۴ ساله	۱۶٪	۶,۱۰۱,۹۸۲,۸۸۱	—	۴,۰۶۸,۷۳۸,۷۳۶	—	۷,۶۱۷,۱۸۲,۱۲۸	—	۷,۰۰۲,۹۰۵,۶۸۸	—	—	چک تضمین
تسهیلات یارانه ای	قرض الحسنه	متفاوت	متفاوت	۹۰/۱۱/۱۹	یکساله	۴٪	۵,۹۴۹,۰۰۰,۰۰۰	—	۱,۷۷۱,۱۴۰,۰۰۰	—	۶,۳۴۷,۹۷۷,۱۷۷	—	۴,۹۸۳,۷۳۳,۸۲۵	—	—	سفته
جمع :																
							۱۲۷,۹۹۶,۰۹۴,۳۸۷	۱۳,۳۵۱,۷۴۶	۱۱۴,۱۵۱,۷۵۱,۳۵۰	—	۱۷۹,۷۳۱,۹۱۰,۹۶۵	۵۰,۷۸۸,۸۵۴,۴۴۶	۲۱۹,۷۷۱,۵۲۲,۰۲۱	—	—	
							—	—	—	—	(۲,۵۴۵,۵۷۴,۱۲۱)	(۶,۲۹۹,۱۴۱,۷۹۸)	—	—	—	کسر میشود : سود و کارمزد دوره های آتی
							—	—	—	—	۱۷۷,۱۸۶,۳۳۶,۸۴۴	۴۴,۴۸۹,۷۱۲,۶۴۸	۲۱۹,۷۷۱,۵۲۲,۰۲۱	—	—	خالص بدهی :

۱۵-۱ طی پیگیری های مستمر و توافق بعمل آمده با بانک صنعت و معدن ، در اواخر سال مالی مورد گزارش ، بدهی ارزی (فرانک سوئیس) این شرکت ابتدا با نرخ روز پرداخت اقساط ارزی توسط بانک عامل (بانک صنعت و معدن) تبدیل به ریال گردید سپس با نرخ کارمزد دولتی از تاریخ پرداخت اقساط ارزی محاسبه کارمزد گردیده است .

۱۵-۲ براساس مذاکرات با بانک صنعت و معدن و توافق حاصله در تاریخ ۱۳۹۱/۱۲/۲۰ ، دو فقره وام معوقه (اصل + فرع) فروش اقساطی شرکت به ترتیب به مبلغ ۳۵۰,۰۴۳ و ۱۷,۸۸۰ میلیون ریال با نرخ های ۱۱.۲ درصد و ۱۰.۵ درصد سالیانه ؛ بصورت ۲۰ قسط سه ماهه استمهال گردیدند . تاریخ اولین قسط هر دو فقره تسهیلات از ۱۳۹۲/۱/۲۰ لغایت ۱۳۹۶/۱۰/۲۰ میباشد .

۱۵-۳ میزان ارزش روز اموال و تجهیزات شرکت پس از ارزیابی توسط کارشناسان رسمی ، نشان دهنده پوشش بدهی های ناشی از تسهیلات مالی دریافتی موضوع این یادداشت میباشد .

شرکت کارخانجات نساجی خوی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۱

۱۵-۴- مانده تسهیلات مالی دریافتی به تفکیک نرخ سود و کارمزد :

نرخ سود و کارمزد	۱۳۹۱ (ریال)	۱۳۹۰ (ریال)
۴ تا ۱۵ %	۶۸,۱۱۷,۴۶۸,۷۶۷	۲۱۲,۷۶۸,۶۱۶,۳۳۳
۱۵ تا ۲۰ %	۱۶۲,۴۰۳,۲۹۶,۶۴۴	۷,۰۰۲,۹۰۵,۶۸۸
	۲۳۰,۵۲۰,۷۶۵,۴۱۱	۲۱۹,۷۷۱,۵۲۲,۰۲۱
سود و کارمزد سالهای آتی	(۸,۸۴۴,۷۱۵,۹۱۹)	—
	۲۲۱,۶۷۶,۰۴۹,۴۹۲	۲۱۹,۷۷۱,۵۲۲,۰۲۱

۱۵-۵- مانده تسهیلات مالی دریافتی به تفکیک زمانبندی پرداخت (سررسید اقساط) :

سال	۱۳۹۱ (ریال)
۱۳۹۲	۱۷۹,۷۳۱,۹۱۰,۹۶۵
۱۳۹۳ و بعد از آن	۵۰,۷۸۸,۸۵۴,۴۴۶
	۲۳۰,۵۲۰,۷۶۵,۴۱۱
سود و کارمزد سالهای آتی	(۸,۸۴۴,۷۱۵,۹۱۹)
	۲۲۱,۶۷۶,۰۴۹,۴۹۲

۱۵-۶- مانده اقساط تسهیلات دریافتی مندرج در جدول فوق ، مشتمل بر مبلغ ۱۲۰٫۷۳۵ ریال اصل و مبلغ ۱۰۹٫۷۸۵ ریال فرع و جریمه تاخیر عمدتاً بابت وام فاینانس بانک صنعت و معدن می باشد .

۱۵-۷- طی سال مالی مورد گزارش ، مبلغ ۳۰٫۰۰۰ میلیون ریال بابت پیش قسط وام فاینانس (که به وام ریالی تبدیل گردیده) و مبلغ ۱٫۰۰۰ میلیون ریال بابت وام فروش اقساطی معوقه (که استمهال گردیده) جمعاً بمبلغ ۳۱٫۰۰۰ میلیون ریال به بانک صنعت و معدن پرداخت گردیده است .

۱۶ - ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

گردش حساب مزبور بشرح زیر بوده است :

۱۳۹۰ (ریال)	۱۳۹۱ (ریال)	
۲,۷۱۲,۰۲۳,۴۶۴	۵,۷۱۷,۸۹۴,۵۳۴	مانده در ابتدای دوره مالی
(۸۸,۶۲۷,۳۸۵)	(۱,۳۰۴,۴۳۶,۱۷۵)	مبلغ پرداخت شده طی سال مالی
۳,۰۹۴,۴۹۸,۴۵۵	۱,۷۱۰,۵۲۹,۵۷۳	ذخیره تامین شده
۵,۷۱۷,۸۹۴,۵۳۴	۶,۱۲۳,۹۸۷,۹۳۲	مانده

۱۶-۱ - توضیح اینکه مزایای پایان خدمت پرداخت شده به کارکنان قراردادی بر مبنای ۱ ماه به ازاء هر سال خدمت ، محاسبه و در زمان تسویه حساب ، به پرسنل مربوطه پرداخت گردیده است لذا مانده ذخیره باز خرید سنوات فوق الذکر صرفاً" مربوط به پرسنل رسمی شاغل در کارخانه میباشد .

۱۷ - سرمایه

سرمایه شرکت بمبلغ ۳۸۲۳۰ میلیون ریال شامل ۳۸۲۳۰ سهم عادی با نام ۱۰۰۰ ریالی می باشد .
 اسامی سهامداران و تعداد و درصد سهام آنان در تاریخ ترازنامه بشرح زیر می باشد :

اسامی سهامداران	تعداد سهام	درصد سهام
آقای احمد قصابی	۳۵,۶۷۲,۷۰۰	۹۳.۳
سایرین (تعداد ۲ نفر می باشند)	۲,۵۵۷,۳۰۰	۶.۷
	۳۸,۲۳۰,۰۰۰	۱۰۰

۱۷-۱ - سرمایه اولیه شرکت به مبلغ ۱۰۰۰۰۰۰۰۰ ریال بوده که طی چند فقره افزایش سرمایه نهایتاً" در سنوات قبل به مبلغ ۳۸۲۳۰۰۰۰۰۰ ریال رسیده است .

۱۷-۲ - پیرو قرارداد فروش اقساطی واگذاری سهام این کارخانجات به بخش خصوصی توسط شرکت سرمایه گذاری آتیه دماوند در خرداد ماه ۱۳۹۱ طی قرارداد تبدیل تعهد به شماره ۱۶/۱۴۹۹ مورخ ۹۱/۳/۲۲ بمیزان ۹۳.۳ % سهام شرکت به آقای احمد قصابی واگذار گردیده است .

۱۸ - اندوخته قانونی

در سنوات مالی گذشته ، مبلغ ۱۰۲۵ میلیون ریال اندوخته قانونی طبق ماده ۱۴۰ قانون اصلاح قسمتی از قانون تجارت مصوب اسفند ماه ۱۳۴۷ و ماده ۷۶ اساسنامه معادل ۵ % سود خالص در نظر گرفته شده است . بموجب مفاد این ماده از قانون ، در نظر گرفتن اندوخته قانونی تا زمانیکه به میزان ده درصد سرمایه شرکت بالغ گردد ، الزامی و پس از آن اختیاری است اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت ، قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد. در سال ۱۳۹۱ از محل سود قابل تخصیص مبلغ ۱۸۹۹۵۸۴۸۸ ریال اندوخته قانونی در حسابها منظور شده است .

۱۹ - اندوخته طرح و توسعه

اندوخته طرح و توسعه بر اساس مصوبات مجمع و طی سنوات زیر تخصیص یافته است :

مبلغ (ریال)	
۱,۵۱۸,۹۲۳,۱۱۶	از محل سود سهام سال مالی منتهی به ۱۳۷۴/۶/۳۱
۶۱۱,۹۴۱,۳۵۶	از محل سود سهام سال مالی منتهی به ۱۳۷۵/۶/۳۱
۱۶۲,۹۳۵,۵۲۹	از محل سود سهام سال مالی منتهی به ۱۳۷۶/۶/۳۱
۱,۲۰۶,۲۰۰,۰۰۰	از محل سود سهام سال مالی منتهی به ۱۳۷۷/۶/۳۱
۱,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	از محل سود سهام سال مالی منتهی به ۱۳۷۹/۶/۳۱
۴,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۱	

۱۹-۱ - اندوخته طرح و توسعه در سنوات قبل به منظور تکمیل پروژه های بافندگی مورد تصویب مجمع قرار گرفته است .

شرکت کارخانجات نساجی خوی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۲۰ - فروش خالص

فروش خالص بر حسب انواع محصولات که تماماً داخلی بوده بشرح زیر تفکیک می گردد :

سال ۱۳۹۰			سال ۱۳۹۱			
مبلغ -- ریال	واحد	مقدار	مبلغ -- ریال	واحد	مقدار	
۴۹,۰۴۱,۰۳۸,۲۹۴	کیلو گرم	۱,۰۱۸,۲۲۱	۳۹,۶۳۹,۶۰۶,۱۵۳	کیلو گرم	۵۹۰,۹۳۱	انواع نخهای خام
۵,۶۰۳,۷۷۶,۳۰۵	کیلو گرم	۶۶۲,۵۴۶	۲۴,۱۳۳,۳۸۹,۶۴۵	کیلو گرم	۱,۵۷۴,۵۲۱	انواع نخ های کارمزدی
۱۶,۱۸۸,۴۲۱,۴۰۷	کیلو گرم	۲۱۷,۵۱۱	۴۴,۸۷۲,۴۶۴,۸۹۹	کیلو گرم	۴۴۴,۹۰۰	انواع نخهای رنگی
۲۲۸,۳۵۹,۵۳۶,۶۶۳	متر	۵,۱۶۲,۸۷۴	۲۶۵,۱۵۹,۵۴۶,۶۰۵	متر	۵,۳۹۷,۲۸۹	انواع پارچه
۲,۱۵۴,۰۲۷,۲۲۱	متر	۴۷۴,۷۱۸	۴۲,۱۱۵,۸۷۵,۰۰۰	متر	۲,۲۱۶,۶۲۵	انواع پارچه های کارمزدی
۳۰۱,۳۴۶,۷۹۹,۸۹۰			۴۱۵,۹۲۰,۸۸۲,۳۰۲			
(۴۰۴,۳۶۵,۹۸۹)			(۴۷,۶۲۰,۵۹۶)			برگشت از فروش
(۲۸,۹۷۶,۲۶۱)			(۳۰۸,۳۷۷,۴۲۸)			تخفیفات نقدی فروش
۳۰۰,۹۱۳,۴۵۷,۶۴۰			۴۱۵,۵۶۴,۸۸۴,۲۷۸			فروش خالص

۱ - ۲۰ - نحوه تعیین نرخ و شرایط فروش طبق مصوبات هیئت مدیره شرکت صورت گرفته است .

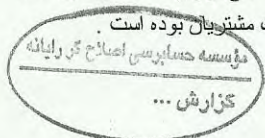
۲ - ۲۰ - مقایسه متوسط بهای تمام شده با نرخ فروش واحد محصول :

سال ۱۳۹۰		سال ۱۳۹۱		متوسط نرخ فروش	واحد	
متوسط سود	متوسط بهای تمام شده	متوسط سود	متوسط بهای تمام شده			
(ریال)	(ریال)	(ریال)	(ریال)	(ریال)		
۲,۴۱۸	۵۰,۳۶۸	۲۱,۷۹۱	۵۹,۷۹۸	۸۱,۵۸۹	کیلو گرم	انواع نخ
۱۲,۸۰۴	۳۱,۴۲۷	۱۸,۶۲۵	۳۰,۵۰۳	۴۹,۱۲۸	متر	انواع پارچه

۳ - ۲۰ - خریداران عمده محصولات بشرح زیر میباشند :

ردیف	شرح	مبلغ	درصد
		(ریال)	
۱	شرکت موتور صنعت کیان پرتو	۸۶,۸۶۱,۹۹۴,۶۹۶	۲۰.۹۰
۲	شرکت پرشیا صنعت حمید	۴۰,۶۹۴,۸۶۸,۴۰۰	۹.۷۹
۳	شرکت نگار صنعت سازان تیراژه	۲۵,۱۸۳,۳۹۹,۸۲۱	۶.۰۶
۴	شرکت سایناتات	۲۴,۴۱۲,۳۱۱,۷۲۹	۵.۸۷
۵	شرکت افق تجارت بیبا	۲۴,۲۸۸,۱۶۳,۷۵۹	۵.۸۴
۶	شرکت آوانگاران سوران	۲۳,۵۰۵,۹۷۳,۱۱۰	۵.۶۶
۷	شرکت پرنیان پیشگام گیتی	۲۲,۷۶۰,۲۸۹,۴۳۰	۵.۴۸
۸	شرکت بهنام تجارت مهیار	۱۸,۹۶۴,۰۳۳,۰۰۰	۴.۵۶
۹	شرکت آرمان گستر راسخ	۱۸,۴۹۱,۹۰۲,۶۷۸	۴.۴۵
۱۰	شرکت ستاره پدیده شفق	۱۰,۲۸۵,۱۳۱,۱۸۰	۲.۴۷
۱۱	شرکت زرین گستر اورست	۹,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲.۲۹
۱۲	شرکت کالاآوران صنعت وطن	۹,۴۵۳,۴۶۹,۰۰۰	۲.۲۷
۱۳	شرکت پارس دکور	۸,۳۱۱,۰۰۳,۰۷۵	۲.۰۰
۱۴	شرکت بافت گل	۸,۳۰۲,۵۰۵,۸۶۲	۲.۰۰
۱۵	شرکت همسفران تجارت ماندگار قائم	۷,۶۷۱,۸۶۵,۸۷۳	۱.۸۵
۱۶	شرکت کیان پرتو بهار گستر	۷,۵۹۷,۶۷۸,۰۳۵	۱.۸۳
۱۷	شرکت ماهان تجارت بینالود	۷,۳۹۲,۷۰۶,۴۳۳	۱.۷۸
۱۸	شرکت صدرا تجارت متین	۶,۴۳۰,۱۲۷,۷۷۲	۱.۵۵
۱۹	شرکت شتاب کالای تارا	۵,۸۳۸,۰۲۳,۴۵۵	۱.۴۰
۲۰	شرکت ارغوان سحر پارسیان	۵,۵۵۶,۸۴۳,۳۷۶	۱.۳۴
۲۱	شرکت پیام پارس پالیز	۵,۱۶۱,۱۷۷,۹۴۴	۱.۲۴
۲۲	سایر - کمتر از پنج میلیارد ریال	۳۸,۹۰۱,۴۱۵,۶۵۰	۹.۳۶
	جمع	۴۱۵,۵۶۴,۸۸۴,۲۷۸	۱۰۰

۴ - ۲۰ - فروش محصولات در سال ۱۳۹۱ عمدتاً به صورت مستقیم (بدون واسطه) صورت پذیرفته و هزینه عاملیت بصورت جزیی بوده و مبالغ فروش عمدتاً وصول شده است (یادداشت ۲۲) ، همچنین فروش نخ و پارچه با شرایط فروش به ترتیب نقدی و اعتباری دو الی سه ماهه در قبال دریافت چک مشتریان بوده است .



شرکت کارخانجات نساجی خوی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۴-۲۰- تخفیفات نقدی فروش بمبلغ ۲۹ میلیون ریال عمدتاً به جهت وجود نواقص جزئی در محصولات به مشتریان اختصاص داده شده است.

۵-۲۰- برگشت از فروش به مبلغ ۴۰۴ میلیون ریال بابت عودت محصولات شرکت از جانب مشتریان بدلیل عدم کشش بازار میباشد.

۲۱ - بهای تمام شده کالای فروش رفته

خلاصه اطلاعات مربوط به بهای تمام شده کالای فروش رفته به شرح زیر است :

سال ۱۳۹۰	سال ۱۳۹۱	یادداشت
ریال	ریال	
۱۳۷,۱۷۳,۴۹۰,۸۳۹	۱۳۰,۸۹۴,۷۷۳,۵۳۶	۲ - ۲۱ بهای مواد اولیه مصرفی
۱۷,۸۹۶,۸۵۶,۲۵۰	۲۳,۸۷۸,۱۷۱,۱۳۵	۳ - ۲۱ دستمزد مستقیم
۷۰,۳۶۱,۰۴۰,۹۴۹	۹۰,۸۷۴,۵۰۵,۶۴۸	۳ - ۲۱ سربار
۲۲۵,۴۳۱,۳۸۸,۰۳۸	۲۴۵,۶۴۷,۴۵۰,۳۱۹	هزینه های تولید
(۸,۸۶۶,۳۱۴,۶۴۸)	(۸,۶۶۱,۶۰۱,۰۹۹)	۴ - ۲۱ کسر میشود : هزینه های جذب نشده در تولید
۲۱۶,۵۶۵,۰۷۳,۳۹۰	۲۳۶,۹۸۵,۸۴۹,۲۲۰	بهای تمام شده تولید
۵,۸۳۰,۶۰۰,۷۱۲	۸,۰۱۶,۷۲۱,۹۱۹	موجودی در جریان ساخت ابتدای سال
(۸,۰۳۸,۲۷۲,۳۲۴)	(۱۶,۰۰۵,۴۳۹,۵۱۴)	موجودی در جریان ساخت پایان سال
۲۱۴,۳۵۷,۴۰۱,۷۷۸	۲۲۸,۹۹۷,۱۳۱,۶۲۵	بهای تمام شده کالای ساخته شده
۱۱,۱۳۳,۶۰۶,۳۹۱	۱۵,۰۲۶,۵۳۷,۵۳۸	موجودی کالای ساخته شده در ابتدای سال
(۱۵,۰۲۶,۵۳۷,۵۳۹)	(۲۵,۱۵۳,۴۳۵,۴۷۶)	موجودی کالای ساخته شده پایان سال
۳۹,۲۲۴,۴۴۶,۴۲۸	۵۲,۴۶۲,۴۲۳,۶۹۵	خرید کالای ساخته شده
(۱۸,۸۶۹,۱۸۰,۴۵۲)	(۱۰,۶۴۶,۸۳۵,۴۱۹)	بهای تمام شده نخهای ارسالی در معاوضه
(۳,۹۳۱,۸۶۳,۶۶۴)	(۳,۹۶۱,۰۵۰,۵۰۱)	فروش ضایعات
۱۲۸,۰۳۰,۹۰۱	۲۶۷,۹۰۲,۳۹۸	سایر - تعدیلات
۲۲۷,۰۱۵,۹۰۳,۸۴۳	۲۵۶,۹۹۲,۶۷۳,۸۶۰	بهای تمام شده کالای فروش رفته

۲۱/۱ - مقایسه بهای تمام شده و فروش خالص شرکت به تفکیک نوع محصولات بشرح زیر میباشد :

جمع	بافتدگی	ریسندگی	
ریال	ریال	ریال	
۴۱۵,۵۶۴,۸۸۴,۲۷۸	۳۰۶,۹۲۹,۳۲۲,۱۷۷	۱۰۸,۶۳۵,۵۶۲,۱۰۱	فروش خالص
(۲۵۶,۹۹۲,۶۷۳,۸۶۰)	(۱۸۴,۵۸۶,۹۵۰,۶۳۷)	(۷۲,۴۰۵,۷۲۳,۲۲۳)	بهای تمام شده کالای فروش رفته
۱۵۸,۵۷۲,۲۱۰,۴۱۸	۱۲۲,۳۴۲,۳۷۱,۵۴۰	۳۶,۲۲۹,۸۳۸,۸۷۸	سود ناویژه

شرکت کارخانجات نساجی خوی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۲۱-۱ - تامین کنندگان اصلی مواد اولیه به تفکیک مبلغ خرید از هریک بشرح زیر است :

نام فروشنده	سال ۱۳۹۱ ریال	سال ۱۳۹۰ ریال
شرکت نیلگون گستران دلیجان - خرید پنبه	۳۱,۷۶۱,۲۰۱,۷۶۱	۰
شرکت ایرسا صنعت - خرید پنبه	۱۶,۴۱۲,۴۶۲,۰۰۰	۰
شرکت پرنیان سپهر صدرا - خرید پنبه	۱۳,۸۹۲,۱۲۹,۴۷۲	۰
شرکت آرمان گستر راسخ - خرید پنبه	۱۱,۹۲۲,۰۹۷,۸۸۹	۰
شرکت مهر گستران میلاد آفتاب - خرید پنبه	۸,۸۳۳,۶۹۴,۳۲۸	۰
شرکت جام زرین وفا - خرید پنبه	۸,۷۱۳,۲۸۷,۵۷۴	۱۴,۳۲۹,۵۱۶,۲۵۳
شرکت پلی اکريل اصفهان - خرید پلی استر	۶,۳۸۱,۶۸۵,۱۹۶	۱۱,۷۶۳,۸۷۴,۴۳۱
شرکت پتروشیمی تندگویان - خرید پلی استر	۳,۵۴۸,۷۳۷,۷۷۶	۴۶۱,۰۰۰,۰۰۰
شرکت طلایه شباهنگ آریا - خرید پنبه	۳,۳۷۰,۵۱۶,۵۰۰	۲۵,۶۴۱,۶۱۶,۱۳۱
شرکت پرنیان پیشگام گیتی - خرید پنبه	۱,۹۸۱,۴۹۶,۸۶۴	۰
شرکت پرشین تجارت امرتات - خرید پنبه	۸۳۹,۳۱۴,۴۰۵	۰
شرکت کاوه الیاف - خرید پنبه	۷۳۸,۹۸۰,۰۰۰	۰
سایرین - کمتر از ۳۰۰ میلیون ریال	۶۳۵,۰۱۲,۴۶۷	۹۸,۷۲۹,۲۱۰,۷۹۵
	<u>۱۰۹,۰۳۰,۶۱۶,۲۳۲</u>	<u>۱۵۰,۹۲۵,۲۱۷,۶۱۰</u>

شرکت کارخانجات نساجی خوی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۲۱-۲- مواد اولیه مصرفی به مبلغ ۱۳۰٫۸۹۴ میلیون ریال به شرح زیر تفکیک می گردد :

سال ۱۳۹۰	سال ۱۳۹۱	
ریال	ریال	
۱۱۷,۵۵۳,۹۳۳,۶۷۱	۱۱۹,۸۹۴,۸۵۰,۵۳۶	الیاف پنبه
۱۵,۸۱۴,۸۴۸,۰۱۴	۷,۲۱۱,۷۱۴,۹۱۸	الیاف پلی استر
۳,۸۰۴,۷۰۹,۱۵۴	۳,۷۸۸,۲۰۸,۰۸۲	الیاف ویسکوز
۱۳۷,۱۷۳,۴۹۰,۸۳۹	۱۳۰,۸۹۴,۷۷۳,۵۳۶	

۲۱-۳- هزینه های دستمزد مستقیم و سربار تولید از اقلام زیر تشکیل شده است :

سربار تولید		دستمزد مستقیم		
سال ۱۳۹۰	سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۰	سال ۱۳۹۱	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۸,۹۶۴,۲۷۷,۱۲۵	۱۲,۷۶۷,۳۰۷,۱۶۳	۱۴,۲۱۹,۴۸۱,۲۲۷	۱۹,۳۷۳,۴۱۱,۳۷۷	حقوق و دستمزد و مزایا
۱,۵۲۶,۲۲۸,۵۵۵	۲,۱۴۰,۴۵۴,۳۸۸	۲,۶۷۰,۰۲۰,۰۶۰	۳,۵۷۰,۸۸۲,۰۸۴	بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۲,۸۶۷,۷۰۱,۰۱۶	۷۴۶,۰۸۶,۲۵۵	۱,۰۰۷,۳۵۴,۹۶۳	۹۳۳,۸۷۷,۶۷۴	مزایای پایان خدمت
۱۵,۱۶۸,۷۹۲,۷۴۸	۲۵,۰۹۱,۴۴۲,۶۸۶	.	.	مواد غیر مستقیم
۱۴,۶۹۸,۴۷۶,۶۷۴	۱۳,۳۵۷,۰۴۸,۶۶۳	.	.	استهلاك
۷,۴۱۰,۶۴۵,۲۹۲	۱۱,۹۷۴,۰۵۴,۲۴۵	.	.	تعمیر و نگهداشت
۱۰,۸۱۱,۳۳۸,۴۹۱	۱۲,۰۹۱,۶۲۵,۴۳۹	.	.	برق و سوخت
۲۳۴,۱۴۱,۳۳۱	۲۴۸,۸۷۶,۰۶۲	.	.	حق بیمه اموال
۴۹۳,۱۴۱,۲۵۷	۶۰۳,۶۹۷,۷۷۵	.	.	ایاب و ذهاب
۸,۱۸۶,۲۹۸,۴۶۰	۱۱,۸۵۳,۹۱۲,۹۷۲	.	.	سایر
۷۰,۳۶۱,۰۴۰,۹۴۹	۹۰,۸۷۴,۵۰۵,۶۴۸	۱۷,۸۹۶,۸۵۶,۲۵۰	۲۳,۸۷۸,۱۷۱,۱۳۵	

۲۱-۳-۱- افزایش هزینه های حقوق و دستمزد و مزایای پایان خدمت نسبت به دوره قبل به جهت افزایش دستمزد طبق بخشنامه وزارت کار و امور اجتماعی در ابتدای سال مالی مورد گزارش و همچنین افزایش در تعداد کارکنان بدلیل افزایش میزان تولید نسبت به سال قبل میباشد .

۲۱-۳-۲- افزایش هزینه های مواد غیرمستقیم ، تعمیر و نگهداشت به علت افزایش در تولید بوده است .

۲۱-۳-۳- افزایش هزینه های برق و سوخت به علت آزاد سازی قیمت های حامل های انرژی در طرح هدفمند نمودن یارانه ها میباشد .

شرکت کارخانجات نساجی خوی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۲۱-۴ - هزینه های جذب نشده در تولید به مبلغ ۸,۶۶۲ میلیون ریال (یادداشت ۲۳) مربوط به عدم استفاده از ظرفیت بالقوه ماشین آلات می باشد که بر اساس ساعات توقف ماشین آلات بشرح ذیل محاسبه گردیده است :

سال ۱۳۹۰		سال ۱۳۹۱		
مبلغ - میلیون ریال	درصد	مبلغ - میلیون ریال	درصد	
۴۸۶	۵	۶۰۷	۵.۷	واحدهای ریسندگی :
۶۱۵	۴۵.۴	۶۳۶	۴۹.۶	مقدمات
۹۹۹	۵۰.۶	۱,۱۰۴	۵۱.۹	رینگ کن
۳۶۱	۱۷.۹	۹۲	۳.۸	دولاتبی
۲,۴۶۱		۲,۴۳۹		رنگری
				واحدهای بافندگی :
۳,۵۳۹	۲۵.۸	۵,۱۹۱	۲۹.۱	بافندگی غدير
۲,۸۶۶	۱۳.۹	۱,۰۳۲	۴.۲	بافندگی جين
۶,۴۰۵		۶,۲۲۳		
۸,۸۶۶		۸,۶۶۲		جمع کل

۲۱-۴-۱ - شایان ذکر است طی سال مالی مورد گزارش با تغییر در نوع کاربری ماشین آلات بافندگی غدير (که بیشترین درصد توقفات را داشته) بتدریج مورد استفاده قرار گرفته بطوریکه در مقطع پایان سال ۱۳۹۲ ، تنها ۲ دستگاه از مجموع ۱۴۴ دستگاه متوقف بوده است لذا عدم کاهش در مبلغ هزینه جذب نشده در تولید به تبع بکارگیری حداکثری ماشین آلات تولیدی نسبت به دوره های قبل میباشد .

۲۱-۵ - مقایسه تولید و ظرفیت اسمی بشرح زیر می باشد :

ظرفیت اسمی سالانه	ظرفیت عملی سالانه	تولید واقعی		واحد	
		سال ۱۳۹۰	سال ۱۳۹۱		
۴,۳۰۰	۴,۸۵۷	۴,۸۴۷	۴,۹۶۸	تن	تولید انواع نخ - همگن نمره ۲۰
۴,۲۸۴	۳,۱۶۷	۲,۲۵۴	۳,۲۴۴	هزارمتر	تولید انواع پارچه (پنبه ای الیاف مصنوعی) - همگن تراکم ۲۰
۵,۶۰۰	۵,۳۹۷	۴,۱۴۴	۵,۶۶۰	هزارمتر	تولید انواع پارچه (جین سبک و سنگین) - همگن تراکم ۲۰

۲۱-۵-۱ - در سال مورد گزارش ؛ خط تولید ریسندگی با ۲۹۱ روزکاری و بافندگی با ۲۸۸ روز کاری فعالیت داشته است .

شرکت کارخانجات نساجی خوی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۲۲ - هزینه های فروش ، عمومی و اداری

هزینه های فروش ، عمومی و اداری از اقلام زیر تشکیل شده است :

سال ۱۳۹۰	سال ۱۳۹۱	یادداشتها
ریال	ریال	
۷,۶۶۱,۹۱۶,۶۹۷	۲۲,۴۲۹,۰۶۰,۰۴۰	۲۲-۱ هزینه مطالبات مشکوک الوصول
۲,۸۰۰,۹۸۰,۷۳۰	۴,۲۶۶,۰۲۹,۱۲۰	۲۲-۲ هزینه حقوق و دستمزد و مزایا
۲۷۰,۷۵۰,۶۳۸	۳۱۷,۷۱۳,۵۷۱	هزینه اضافه کاری
۲۵۳,۲۸۴,۶۵۸	۴۱۲,۵۵۲,۳۶۶	هزینه حق بیمه سهم کارفرما
۱۷۳,۸۱۳,۰۴۴	۲۱۳,۱۹۰,۹۴۱	هزینه عیدی و پاداش کارکنان
۱,۰۹۸,۷۱۲,۰۳۱	۱,۱۱۷,۵۶۰,۸۹۶	هزینه بازخرید سنوات خدمت
۶۱۸,۳۲۲,۰۱۳	۱,۰۷۷,۷۶۹,۷۴۲	هزینه ایاب و ذهاب و سفر و فوق العاده مأموریت
۱۲۳,۸۲۰,۷۵۴	۱۵۲,۷۵۰,۳۸۴	استهلاک
۱۵۰,۰۹۹,۹۵۰	۲۶۶,۷۱۹,۵۹۰	هزینه تعمیر و نگهداری
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰	هزینه حسابرسی - عملکرد سالانه
۱۸۷,۹۹۱,۸۹۷	۲۷۱,۱۰۵,۰۶۳	هزینه رستوران
۵۳,۳۵۰,۷۵۳	۴۰۱,۷۲۹,۶۴۶	هزینه بهداشت و درمان دوره ای کارکنان
۵۴,۷۱۱,۸۰۰	۱۳۶,۲۷۲,۴۷۲	مصارف و ملزومات
۴۴,۵۴۸,۶۷۲	۳۶۱,۳۴۰,۰۰۰	هزینه ثبتی و حقوقی
۲۹۱,۰۳۳,۰۰۰	۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	هزینه اجاره محل
۱۸,۲۷۲,۲۱۱	۱۹۰,۲۹۰,۰۰۰	هزینه آگهی و تبلیغات
۱۰۴,۸۹۳,۹۷۵	۱۳۴,۴۹۳,۴۶۰	پست و تلگراف و تلفن و برق
۵۲,۳۱۰,۰۰۰	۷۹,۹۵۸,۰۰۰	هزینه حمل و توزیع
۳۳,۵۰۴,۶۶۳	۱۶۰,۶۱۶,۹۶۶	هزینه های حق عضویت
۱۸۶,۹۲۱,۸۸۰	۶۵۹,۵۲۰,۰۰۰	هزینه کمک و اعانات و هدایا
۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۲,۵۰۰,۰۰۰	هزینه حق حضور اعضاء هیئت مدیره
۱,۳۵۵,۸۹۵,۴۸۱	۱,۰۴۵,۴۹۱,۸۶۸	حق الزحمه فروش نخ و پارچه - بابت کارمزد عاملیت (یادداشت ۴-۲۰)
۱,۴۴۶,۱۷۹,۶۰۱	۱,۹۸۶,۹۴۷,۵۱۶	حق الزحمه سایر پرسنل پاره وقت و مشاورین
۹۸۰,۰۶۳,۹۷۸	۵۸۰,۷۰۹,۶۶۲	سایر
۱۸,۱۹۱,۳۷۸,۴۲۶	۳۷,۰۲۴,۳۲۱,۳۰۳	جمع هزینه ها

۲۲-۱- ذخیره مطالبات مشکوک الوصول مربوط به بدهکاران تجاری از سال ۱۳۸۲ به قبل میباشد .

۲۲-۲- افزایش در مبلغ حقوق و دستمزد و مزایا به جهت افزایش دستمزد طبق ابلاغ وزارت کار در ابتدای سال مالی و افزایش تعداد پرسنل

نسبت به سال مالی قبل بوده است .



شرکت کارخانجات نساجی خوی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۲۳ - خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی

سال ۱۳۹۰	سال ۱۳۹۱	یادداشت	
ریال	ریال		
(۸,۸۶۶,۳۱۴,۶۴۸)	(۸,۶۶۱,۶۰۱,۰۹۹)	۲۱-۴	هزینه های جذب نشده در تولید
۳۹۵,۳۸۱,۷۳۸	۱,۹۰۷,۳۹۲,۷۲۷		سود حاصل از معاملات معاوضه
(۸,۸۶۶,۳۱۴,۶۴۸)	(۶,۷۵۴,۲۰۸,۳۷۲)		

۲۴ - هزینه های مالی

هزینه های مالی از اقلام زیر تشکیل شده است :

سال ۱۳۹۰	سال ۱۳۹۱	یادداشت	
ریال	ریال		
۱۶,۳۷۶,۸۸۱,۴۰۱	۳۱,۹۱۴,۴۰۲,۶۴۹	۱۵	سود تسهیلات بانکی
۸۶,۸۷۵,۸۱۳	۴۶,۰۸۷,۹۶۴		کارمزد بانکی
۱۶,۴۶۳,۷۵۷,۲۱۴	۳۱,۹۶۰,۴۹۰,۶۱۳		جمع

۱- ۲۴- هزینه سود و کارمزد تسهیلات مالی و سود سهام معوقه از شرکت سرمایه گذاری آتیه دماوند به نرخ ۱۶ درصد به علاوه ۶ درصد بعنوان خسارت تاخیر تا تاریخ استمهال در حسابها منظور شده و همچنین بابت تسهیلات دریافتی از بانک صنعت و معدن نیز مطابق با شرایط مربوطه تا تاریخ استمهال محاسبه کارمزد گردیده است .

۲- ۲۴- افزایش در هزینه های مالی مربوط به بازپرداخت قسمتی از دیون معوقه شرکت (یادداشت ۷-۱۵) میباشد .

۲۵ - خالص درآمد و هزینه های غیر عملیاتی

سال ۱۳۹۰	سال ۱۳۹۱	یادداشت	
ریال	ریال		
(۲۹,۹۹۹,۵۰۱,۷۵۵)	—	۱۵-۱	زیان حاصل از تفاوت تسعیر نرخ ارز تسهیلات مالی
۱۷۷,۷۶۸,۹۶۸	۶۳۶,۸۱۳	۱۰-۱	سود(زیان) حاصل از فروش دارایی ها
۱۲۳,۴۳۹,۹۸۴	۲,۹۴۷,۶۶۱,۷۰۲		سود حاصل از فروش ضایعات غیر تولیدی
(۸۷,۰۱۲,۱۳۶)	۳۹,۸۹۱,۰۲۰		سود (زیان) حاصل از فروش اقلام راکد
۵۴۹,۴۳۵,۹۳۳	۱۰۵,۴۶۹,۰۸۶		سود حاصل از فروش مواد اولیه
(۲۹,۲۳۵,۸۶۹,۰۰۶)	۳,۰۹۳,۶۵۸,۶۲۱		

شرکت کارخانجات نساجی خوی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۲۶ - تعدیلات سنواتی

تعدیلات سنواتی بشرح زیر تفکیک میگردد :

مبلغ - ریال	
بدهکار (بستانکار)	
(۷۶,۳۲۰,۲۶۰,۷۰۴)	تسهیلات مالی - بخشودگی خسارت تاخیر و سود تسعیر نرخ ارز بانک صنعت و معدن
۱,۵۲۱,۶۰۳,۳۶۵	سازمان تامین اجتماعی شهرستان خوی - حق بیمه معوقه و خسارت متعلقه (با لحاظ ۹۰٪ بخشودگی خسارت)
۷۳,۳۳۲,۶۰۰	برگشت از فروش ضایعات تولیدی
۶۴۷,۷۸۹,۰۶۷	اداره دارایی و امور اقتصادی شهرستان خوی - بابت مالیات عملکرد سال ۱۳۸۹ طبق برگه قطعی مالیاتی
(۷۴,۰۷۷,۵۳۵,۶۷۲)	جمع :

۲۶-۱ - 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 بعضاً "با صورت‌های مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد."

شرح	ماتده در ۱۳۹۰/۱۲/۲۹ میلیون ریال	بدهکار میلیون ریال	بستانکار میلیون ریال	ماتده در ۱۳۹۰/۱۲/۲۹ میلیون ریال
تسهیلات مالی دریافتی	۲۹۶,۰۹۱	۷۶,۳۲۰	—	۲۱۹,۷۷۱
سایر حسابها و اسناد پرداختی	۷۵,۵۱۸	—	۲,۱۶۹	۷۷,۶۸۷
حسابها و اسناد دریافتی تجاری	۷۷,۸۹۹	—	۷۳	۷۷,۸۲۶
سود (زیان) انباشته	(۱۴۶,۰۴۲)	—	۷۴,۰۷۸	(۷۱,۹۶۴)
		۷۶,۳۲۰	۷۶,۳۲۰	

۲۷ - صورت تطبیق سود عملیاتی

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

سود (زیان) عملیاتی	سال ۱۳۹۱ (ریال)	سال ۱۳۹۰ (ریال)
استهلاك داراییهای ثابت مشهود	۱۱۴,۷۹۳,۶۸۰,۷۴۳	۴۷,۳۰۸,۵۷۵,۰۶۱
خالص افزایش در ذخیره باز خرید خدمت کارکنان	۱۳,۵۰۹,۷۹۹,۰۴۷	۱۴,۸۲۲,۲۹۷,۴۲۸
(افزایش) کاهش حسابهای دریافتی عملیاتی	۴۰۶,۰۹۳,۳۹۸	۳,۰۰۵,۸۷۱,۰۷۰
کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا	۴,۴۳۴,۲۰۶,۴۱۱	(۲۱,۱۷۳,۶۵۲,۵۳۶)
کاهش (افزایش) سفارشات و پیش پرداختها	(۳۷,۴۴۴,۱۶۰,۲۸۸)	(۵۴,۴۳۱,۹۱۳,۲۸۰)
افزایش (کاهش) حسابهای پرداختی عملیاتی	(۵,۷۰۵,۱۹۷,۱۷۸)	(۲,۷۲۱,۰۵۲,۶۶۹)
افزایش (کاهش) پیش دریافت از مشتریان	(۴۱,۳۷۸,۹۸۷,۲۷۷)	۱۵,۲۸۰,۴۱۶,۰۹۶
سایر درآمدهای غیر عملیاتی	(۹,۳۲۳,۳۲۵,۵۸۵)	۱,۹۹۲,۳۵۶,۹۸۴
	۳,۰۹۳,۰۲۱,۸۰۸	۴۹۳,۷۷۹,۸۸۷
	۴۲,۳۸۵,۱۳۱,۰۷۹	۴,۵۷۶,۶۷۸,۰۴۱

۲۸ - تعهدات و بدهیهای احتمالی

تعهدات و بدهیهای احتمالی شرکت در تاریخ ترازنامه بشرح زیر می باشد:

۲۸-۱ - شرکت در تاریخ ترازنامه فاقد بدهیهای احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ قانون اصلاح قسمتی از قانون تجارت مصوب

سال ۱۳۴۷ می باشد. مضافاً مانده حسابهای انتظامی بشرح زیر است:

سال ۱۳۹۰ میلیون ریال	سال ۱۳۹۱ میلیون ریال	
۴۳,۰۲۰	۴۳,۰۲۰	اسناد تضمینی شرکت نزد دیگران:
۸۶۴	۸۶۴	بانک صنعت و معدن - تسهیلات مالی دریافتی
۱۹,۵۸۵	۱۹,۵۸۵	بانک سپه آفریقای شمالی - تسهیلات مالی دریافتی
۱,۱۰۰	۱,۱۰۰	بانک ملت - تسهیلات مالی دریافتی
۵۶,۰۲۵	۷۹,۵۲۰	بانک تجارت - تسهیلات مالی دریافتی
۷,۰۰۰	۷,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری آتیه دماوند - تضمین اسناد پرداختی
۳۷۵	۳۷۵	سازمان تامین اجتماعی ارومیه - تضمین پرداخت بدهی معوقه
۷,۷۳۳	۷,۷۳۳	مرکز آموزش فنی و حرفه ای - عوارض کارآموزی
—	۲,۱۲۳	بانک ملی - طرح یارانه ها
۳۶۱	۳۶۱	اسناد تضمینی بابت سفارشات خارج
۱۳۶,۰۶۳	۱۶۱,۶۸۱	سایر اسناد تضمینی
		جمع اسناد تضمینی شرکت نزد دیگران
		اسناد تضمینی دیگران نزد شرکت:
۱,۱۸۲	۱,۱۸۲	شرکت جامگان - مشارکت در صادرات
۷,۲۲۸	۷,۲۲۸	شرکت فجر مهتاب کوثر - فروش محصولات
۵,۰۰۰	۵,۰۰۰	شرکت خدماتی معین صنعت وزین
۴۳۲	۴۳۲	آقای علی اصغر ولیزاده - فروش محصولات
۲,۳۵۷	۲,۳۵۷	شرکت نساجی غرب - تضمین اعطاء وام به شرکت مزبور
۱,۶۷۲	۱,۶۷۲	شرکت بافت حریر سمنان - فروش محصولات
۱,۶۴۳	۱,۶۴۳	آقای اسماعیل گنجی - فروش محصولات
۱,۱۹۹	۱,۱۹۹	آقای محمود کبیر نژاد - فروش محصولات
۶۹۴	۶۹۴	آقای علیرضا قانع - فروش محصولات
۵۰۰	۵۰۰	آقای حجت اله زارع عبدالهی - فروش محصولات
۵۳۴	۵۳۴	آقایان علی اکبر و ناصر عباسی - فروش محصولات
۲,۰۰۰	۲,۰۰۰	شرکت بکر اندیش - فروش محصولات
۲,۵۰۰	۲,۵۰۰	شرکت فراز صنعت سازان - فروش محصولات
۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	آقای مجتبی فراهادی - فروش محصولات
۵۰۰	۵۰۰	آقای شعوری - فروش محصولات
۴۰۰	۴۰۰	آقای فرنود اشرف زاده بهار بناب - فروش محصولات
—	۸۵۰	شرکت شتاب کالای تارا - فروش محصولات
—	۴۰۰	شرکت نگار مهر مهستان - فروش محصولات
۹۴۵	۹۴۵	اسناد تضمینی دریافتی از پیمانکاران
۲,۹۲۹	۳,۴۷۴	اسناد تضمینی دریافتی از کارکنان
۱۶,۸۱۸	۱۳,۹۸۹	اسناد دریافتی از فروشندگان
۵,۳۴۳	۴,۰۹۰	سایر
۵۴,۸۷۶	۵۲,۵۸۹	جمع اسناد تضمینی دیگران نزد شرکت
۱۹۰,۹۳۹	۲۱۴,۲۷۰	جمع اسناد تضمینی

۲۸-۲ - شرکت در تاریخ ترازنامه فاقد هر گونه تعهدات سرمایه ای عمده می باشد.

شرکت کارخانجات نساجی خوی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۲۹ - رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

در دوره بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تائید صورت‌های مالی رویداد خاصی که مستلزم تعدیل صورت‌های مالی با افشای آن باشد، بوقوع نیپوسته است.

۳۰ - معاملات با اشخاص وابسته

معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مالی مورد گزارش بشرح زیر بوده :

الف - معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت :

نام طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله	مبلغ معامله (میلیون ریال)	ارزش منصفانه (میلیون ریال)	مانده طلب از (بدهی به) در پایان دوره مالی (میلیون ریال)
شرکت الکترومولد	عضو هیئت مدیره	خرید نخ لایکرا	۲,۱۸۸	۲,۱۸۸	—

ب - سایر اشخاص وابسته :

طی سال مالی ۱۳۹۱ شرکت با سایر افراد وابسته معامله ای نداشته است.