

شرکت گسترش سرمایه گذاری تک تار (سهامی خاص)

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به انضمام

صورتهای مالی میان دوره ای

برای دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

شرکت گسترش سرمایه گذاری تک تار (سهامی خاص)

فهرست مطالب

صفحه	شرح
(۱) و (۲)	گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل
۱	فهرست صورتهای مالی
۲	ترازنامه
۳	صورت سود و زیان
۴	صورت جریان وجوه نقد
۵ الی ۱۵	یادداشت‌های توضیحی همراه صورتهای مالی

آگاهان و همکاران

حساب آراآن ریشن

به فام خدا

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به هیأت مدیره

شرکت گسترش سرمایه گذاری تک تار (سهامی خاص)

مقدمه

۱- ترازنامه شرکت گسترش سرمایه گذاری تک تار (سهامی خاص) ("شرکت") در تاریخ ۲۱ شهریور ۱۳۹۴ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوده نقد آن برای دوره میانی ۶ ماهه منتهی به تاریخ مذبور "دوره مالی"، همراه با یادداشت‌های توضیحی ۱ الی ۲۲ پیوست، مورد بررسی اجمالی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره ای با هیأت مدیره شرکت است. مسئولیت این مؤسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورتهای مالی یاد شده براساس بررسی اجمالی انجام شده، است.

دامنه بررسی اجمالی

۲- بررسی اجمالی این مؤسسه 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 بکارگیری روشهای تحلیلی و سایر روشهای بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه، این مؤسسه نمی‌تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می‌شود و از اینرو، اظهارنظر حسابرسی ارائه نمی‌کند.

مبنا نتیجه گیری مشروط

۳- سرفصلهای حسابهای دریافتی و پیش پراختها به شرح یادداشت‌های توضیحی ۶ و ۷ صورتهای مالی پیوست جمعاً شامل مبلغ ۹۱۹ میلیون ریال مطالبات عموق سنتوتی است. همچنین سرفصلهای حسابهای پرداختی تجاری و سایر حسابهای پرداختی به شرح یادداشت‌های توضیحی ۱۰ و ۱۱ صورتهای مالی پیوست سرجمع شامل مبلغ ۶۷۱ میلیون ریال بدھیهای انتقالی از سنتوت قبل می‌باشد. تا تاریخ تنظیم این گزارش، مدارک و مستنداتی در ارتباط با صحت و جامعیت مطالبات و بدھیهای فوق الذکر و نحوه تسويه آنها و همچنین تعهدات احتمالی ناشی از نتایج بررسی گروه رسیدگی به شرح منعکس در یادداشت توضیحی ۶/۱ صورتهای مالی تهیه نشده است. لذا تعیین آثار هرگونه تعدیلات احتمالی بر مانده مطالبات و بدھیهای منکور در حال حاضر برای این مؤسسه میسر نمی‌باشد.

نتیجه گیری مشروط

۴- براساس بررسی اجمالی انجام شده، به استثنای آثار تعدیلاتی که احتمالاً در صورت نبود محدودیتهای مندرج در بند ۳ فوق ضرورت می‌یافتد، این مؤسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یاد شده در بالا، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.



گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل - ادامه
شرکت گسترش سرمایه گذاری نک تار (سهامی خاص)

تأکید بر مطلب خاص

۵- به شرح منعکس در یادداشت توضیحی ۳/۶ صورتهای مالی پیوست، شرکت از سال ۱۳۸۹ تاکنون فعالیتی نداشته است. همچنین زیان انباسته شرکت در تاریخ ترازنامه بیش از سرمایه ثبت شده آن گردیده است. لذا همانگونه که در یادداشت توضیحی مذکور منعکس شده است، تداوم فعالیت شرکت منوط به اخذ تصمیمات راهبردی شرکت مهندسی تکنوتار (شرکت مادر) جهت شرکت مذکور می باشد.

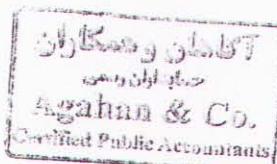
سایر بندهای توضیحی

۶- صورتهای سود و زیان و جریان وجوده نقد دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۳ شرکت که صرفاً جهت مقایسه در صورتهای مالی پیوست منعکس گردیده، توسط حسابرس مستقل، بررسی اجمالی نگردیده است.

۷- به دلیل عدم اتمام سال مالی شرکت، برخی از تعديلات اعمال شده در صورتهای مالی پیوست در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۳۹۴ در دفاتر شرکت ثبت نشده است. از اینرو ارقام مندرج در صورتهای مالی پیوست، لزوماً با دفاتر شرکت در تاریخ ترازنامه مطابقت ندارند.

حسابرس مستقل

تاریخ: ۲۶ مهر ۱۳۹۴



آگاهان و همکاران (حسابداران رسمی)

فرید ذکائی

۸۹۱۶۸۹

اصغر طهوری

۸۰۰۵۰۷





تاریخ:

شماره:

پیوست:

-۱

شرکت گسترش سرمایه گذاری تک تار (سهامی خاص)صورتهای مالی میان دوره ایبرای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

احتراماً،

به پیوست صورتهای مالی شرکت گسترش سرمایه گذاری تک تار (سهامی خاص) برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴ همراه با یادداشت‌های توضیحی مربوطه را به شرح ذیل تقدیم می‌گردد. اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است:-

صفحة	شرح
۲	۱- ترازنامه
۳	۲- صورت سود و زیان
۴	۲/۱- گردش حساب زیان انباشته
۵	۳- صورت جریان وجهه نقد
۵	۴- یادداشت‌های توضیحی:
۵-۷	الف- تاریخچه فعالیت شرکت
۸-۱۵	ب- مبنای تهیه صورتهای مالی
	پ- خلاصه اهم رویه های حسابداری
	ت- یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی

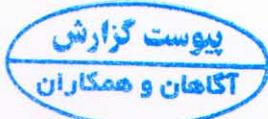
صورتهای مالی براساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۴/۰۷/۲۷ به تأیید هیأت مدیره شرکت رسیده است.

اعضای هیأت مدیره و مدیر عامل	نماينده	سمت	امضاء
شرکت مهندسی تکنوتار (سهامی عام)	آقای کیامرز قورچیان	رئیس هیأت مدیره	
شرکت سرمایه گذاری مهر اقتصاد ایرانیان (سهامی خاص)	آقای محسن خاکی صدیق	نایب رئیس هیأت مدیره	
شرکت صنایع تجهیزات نفت (سهامی خاص)	آقای علی قاسمی ارمکی	عضو هیأت مدیره	

مدیر عامل

عضو هیأت مدیره

مدیر عامل



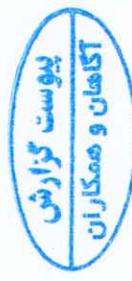
شرکت گسترش سرمایه گذاری تک تار (سهامی خاص)

تازه نامه

در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

دارایه	بدهیها و حقوق صاحبان سهام	یادداشت	ریال	۱۳۹۴/۶/۳	۱۳۹۴/۶/۲۹	ریال	۱۳۹۴/۶/۲۹	۱۳۹۴/۶/۲۹	ریال	۱۳۹۴/۶/۳۱	ریال
دارایهای جاری:											
موجودی ثقد											
سرمایه کنارهای کوتاه مدت											
حسابهای دریافتی											
پیش پرداختها											
جمع دارایهای جاری											
دارایهای غیرجاری:											
دارایهای ثابت مشهود											
دارایهای نامشهود											
جمع دارایهای غیرجاری											
بدهیهای جاری:											
حسابهای پرداختی تجاری											
سابهای پرداختی و نثار											
نخیره مالیات											
جمع بدھیهای جاری											
بدھیهای غیرجاری:											
نخیره مزایی پیمان خدمت کارکنان											
جمع بدھیهای غیرجاری											
جمع بدھیهای											
حقوق صاحبان سهام:											
سرمایه											
زیان اینباشته											
اندخته قانونی											
جمع حقوق صاحبان سهام											
جمع بدھیهای و حقوق صاحبان سهام											
جمع دارایهای											

یادداشت‌های توضیحی پیوست، جزو لاینک صورت‌های مالی است.



شرکت گسترش سرمایه گذاری تک تار (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳ اسفند ۲۹	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور:-			یادداشت
	۱۳۹۳	۱۳۹۴	ریال	
-	-	-	-	۱۶ درآمد ارائه خدمات
(۱۲,۱۳۶,۱۱۸)	(۱,۵۸۳,۰۰۰)	(۲۲,۰۳۶,۵۳۱)	-	هزینه های اداری و عمومی
(۱۲,۱۳۶,۱۱۸)	(۱,۵۸۳,۰۰۰)	(۲۲,۰۳۶,۵۳۱)	-	زیان عملیاتی
۹,۵۴۴,۰۳۵	-	۱۸,۴۹۰,۲۹۱	-	سایر درآمدهای غیرعملیاتی
(۲,۵۹۲,۰۸۳)	(۱,۵۸۳,۰۰۰)	(۳,۵۴۶,۲۴۰)	-	زیان قبل از مالیات بر درآمد
-	-	-	-	مالیات بر درآمد
<u>(۲,۵۹۲,۰۸۳)</u>	<u>(۱,۵۸۳,۰۰۰)</u>	<u>(۳,۵۴۶,۲۴۰)</u>		زیان خالص

گردش حساب زیان انباشه

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳ اسفند ۲۹	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور:-			زیان خالص
	۱۳۹۳	۱۳۹۴	ریال	
ریال	ریال	ریال	-	زیان خالص
(۲,۵۹۲,۰۸۳)	(۱,۵۸۳,۰۰۰)	(۳,۵۴۶,۲۴۰)	-	زیان انباشه در ابتدای دوره / سال
(۸۴۷,۱۶۸,۳۷۴)	(۸۴۷,۱۶۸,۳۷۴)	(۸۴۹,۷۶۰,۴۵۷)	-	زیان انباشه در پایان دوره / سال
<u>(۸۴۹,۷۶۰,۴۵۷)</u>	<u>(۸۴۸,۷۵۱,۳۷۴)</u>	<u>(۸۵۳,۳۰۶,۶۹۷)</u>		

از آنجائیکه اجزای سود و زیان جامع محدود به سود و زیان دوره / سال و تعديلات سنواتی است، صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

یادداشت‌های توضیحی پیوست، جزء لاینفک صورتهای مالی است.



شرکت گسترش سرمایه گذاری تک تار (سهامی خاص)

صورت جریان وجوه نقد

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳ اسفند	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور:			یادداشت
	۱۳۹۳	۱۳۹۴	ریال	
ریال	ریال	ریال		فعالیتهای عملیاتی
۹,۰۴۴,۰۳۵	-	-	۱۹	خالص افزایش در وجوه نقد و بانک
۹,۰۴۴,۰۳۵	-	-		موجودی نقد و بانک در اول دوره / سال
۷۵,۱۳۷,۲۴۸	۷۵,۱۳۷,۲۴۸	۸۴,۶۸۱,۲۸۳		موجودی نقد و بانک در پایان دوره / سال
۸۴,۶۸۱,۲۸۳	۷۵,۱۳۷,۲۴۸	۸۴,۶۸۱,۲۸۳		

یادداشت‌های توضیحی پیوست، جزء لاینک صورتهای مالی است.



شرکت گسترش سرمایه گذاری تک تار (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی مربوط به صورتهای مالی
برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

- ۱- تاریخچه فعالیت شرکت

- ۱/۱ کلیات

شرکت گسترش سرمایه گذاری تک تار (سهامی خاص) ("شرکت") دارای شناسه ملی ۱۰۱۰۲۸۰۴۴۶۳ در تاریخ ۱۷ دی ۱۳۸۴ تحت شماره ۲۶۳۰۱۵ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است و از همان تاریخ شروع به فعالیت نموده است. مرکز اصلی شرکت واقع در تهران، میدان شیر پاستوریزه، بزرگراه فتح، خیابان فتح هفتم، پلاک ۲۰ می باشد. در تاریخ ترازنامه معادل ۹۷ درصد سهام شرکت متعلق به شرکت مهندسی تکنوتار (سهامی عام) ("شرکت مادر") می باشد.

- ۱/۲ فعالیت اصلی شرکت

موضوع فعالیتهای شرکت طبق ماده ۳ اساسنامه، سرمایه گذاری در شرکتهای سهامی عام و سهامی خاص اعم از پذیرفته شده در سازمان بورس اوراق بهادار یا غیره، خرید و فروش اوراق بهادار از طریق سازمان بورس، هر نوع خرید یا فروش و توزیع خدمات، ایجاد کارخانجات، صادرات، واردات، اخذ نمایندگیهای داخلی و خارجی، انجام مشارکت در هرگونه فعالیت لازم دیگر جهت تحقق موضوع شرکت. فعالیت شرکت در سال‌های اخیر متوقف بوده است.

- ۱/۳ وضعیت اشتغال

طی دوره مالی مورد گزارش شرکت قادر پرسنل بوده است و همانند سال‌های قبل از نیروی انسانی شرکت مادر (شرکت مهندسی تکنوتار) بصورت رایگان استفاده نموده است.

- ۲ مبانی تهیه صورتهای مالی

صورتهای مالی شرکت اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده و در موارد مقتضی از ارزش‌های جاری نیز استفاده شده است.

- ۲ خلاصه اهم رویه های حسابداری

- ۲/۱ سرمایه گذاریها

- ۲/۱/۱ آن گروه از سرمایه گذاریهای سریع المعامله در بازار که بعنوان دارائیهای جاری طبقه بندی می شود به اقل بهای تمام شده یا خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاریها و سایر سرمایه گذاریهای جاری به اقل بهای تمام شده یا خالص ارزش فروش هریک از سرمایه گذاریها ارزشیابی می شود.

- ۲/۱/۲ سود سهام حاصل از سرمایه گذاریها هنگام احراف حق دریافت (تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر) تا تاریخ تصویب ترازنامه شناسایی می شود.



شرکت گسترش سرمایه گذاری تک تار (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی مربوط به صورتهای مالی
برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴
(ادامه)

-۳/۲- دارائیهای ثابت-۳/۲/۱- دارائیهای ثابت مشهود

دارائیهای ثابت مشهود برمبنای بهای تمام شده پس از کسر استهلاک انباشته در ترازنامه منعکس می‌گردد. مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت تولید و یا عمر مفید دارائیهای ثابت می‌شود و یا باعث بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آنها می‌گردد، به عنوان مخارج سرمایه‌ای محسوب و طی عمر مفید دارائیهای مربوطه مستهلاک می‌شوند. هزینه‌های نگهداری و تعمیرات جزئی که به منظور حفظ یا ترمیم منافع اقتصادی مورد انتظار واحد تجاری انجام می‌شود به عنوان هزینه‌های جاری تلقی و به حساب سود و زیان دوره منظور می‌گردد.

-۳/۲/۲- استهلاک دارائیهای ثابت مشهود

دارائیهای ثابت مشهود طبق آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیات‌های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه مصوب بهمن ۱۳۸۰ و اصلاحیه‌های بعدی آن و براساس نرخها و روش‌های زیر مستهلاک می‌گردند:-

روش استهلاک	نرخ استهلاک	دارائیها
مستقیم	۱۰ ساله	اثاثه و منصوبات و ماشینهای اداری
مستقیم	۳ ساله	سخت افزار رایانه‌ای شخصی (PC)

به استناد قانون مالیات‌های مستقیم، هزینه استهلاک دارائیها از تاریخی محاسبه می‌شود که دارائی آماده بهره برداری در اختیار شرکت قرار می‌گیرد. در صورتیکه دارائی در طی ماه در اختیار شرکت قرار گیرد، ماه مزبور در محاسبه استهلاک منظور نخواهد شد. در مواردی که هریک از دارائیهای استهلاک پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیلی 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- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان براساس یک ماه حقوق و مزایا برای هر سال خدمت آنها محاسبه و در پایان سال به حساب منظور می‌گردد.

-۳/۴- مخارج تأمین مالی

مخارج تأمین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود. به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به دارائیهای واجد شرایط است.



شرکت گسترش سرمایه گذاری تک تار (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی مربوط به صورتهای مالی
برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴
(ادامه)

-۲/۵ تسعیر ارز

اقلام پولی ارزی با نرخ رایج ارز در تاریخ ترازنامه و اقلام غیرپولی که به بهای تمام شده تاریخی
برحسب ارز ثبت شده است با نرخ رایج ارز رسمی در تاریخ انجام معامله تسعیر می شود. تفاوت‌های
ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی می شود.

-۲/۶ تداوم فعالیت

شرکت از سال ۱۳۸۹ تاکنون فعالیتی نداشته است و ادامه فعالیت آن منوط به تصمیم گیری شرکت مادر
(شرکت مهندسی تکنوtar) می باشد.



شرکت گسترش سرمایه گذاری تک تار (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی مربوط به صورتهای مالی
برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴
(ادامه)

۴- موجودی نقد و بانک

سرفصل فوق به تفکیک زیر می باشد:-

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۶/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		
۷۶,۴۰۰,۱۹۲	۷۶,۴۰۰,۱۹۲	۴/۱	موجودی ریالی نزد بانکها
۶,۵۴۸,۲۲۱	۶,۵۴۸,۲۲۱		موجودی تنخواه گردانها
۱,۷۳۲,۸۷۰	۱,۷۳۲,۸۷۰	۴/۲	موجودی ارزی
۸۴,۶۸۱,۲۸۳	۸۴,۶۸۱,۲۸۳		

-۴/۱- موجودی ریالی نزد بانکها به شرح زیر می باشد:-

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۶/۳۱		
ریال	ریال		
۶۷,۲۹۶,۶۹۶	۶۷,۲۹۶,۶۹۶		بانک ملی شعبه مهرآباد ۸۷۱۴
۹,۱۰۳,۴۹۶	۹,۱۰۳,۴۹۶		بانک ملی سپیا ۰۱۰۲۷۱۱۵۳۲۰۰۳
۷۶,۴۰۰,۱۹۲	۷۶,۴۰۰,۱۹۲		

-۴/۲- موجودی ارزی به شرح زیر می باشد:-

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۶/۳۱		
ریال	ریال		
۱,۱۲۹,۷۵۰	۱,۱۲۹,۷۵۰		یوان چین (RMB ۲۵۰ یوان)
۶۰۳,۱۲۰	۶۰۳,۱۲۰		یورو (۲۰ یورو)
۱,۷۳۲,۸۷۰	۱,۷۳۲,۸۷۰		

۵- سرمایه گذاریهای کوتاه مدت

سرفصل فوق تماماً در شرکتها پذیرفته شده در سازمان بورس اوراق بهادار می باشد:-

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۶/۳۱						نام شرکت
حالي	ارزش بازار	حالي	ذخیره کاهش ارزش	بهای تمام شده	تعداد سهام	تعداد سهم	سرمایه پذیر
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال			
۱۵,۴۹۷,۹۲۴	۲۱,۶۳۹,۲۱۴	۱۵,۴۹۷,۹۲۴	-	۱۵,۴۹۷,۹۲۴	۱۹,۷۹۸		شرکت شاهد (سهامی عام)

۱/ به استناد مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۳/۷/۲۹ صاحبان سهام شرکت شاهد (سهامی عام) سرمایه شرکت از محل سود انباشته به میزان ۴۹/۸٪ افزایش یافته که در تاریخ ۱۳۹۳/۹/۲۵ در مرجع ثبت شرکتها به ثبت رسیده است. پیرو افزایش سرمایه مذکور، تعداد سهام شرکت تک تار از ۱۲,۲۱۵ سهم قبلی به ۱۹,۷۹۸ سهم افزایش یافته است.



شرکت گسترش سرمایه گذاری تک تار (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی مربوط به صورتهای مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

(ادامه)

۶- حسابهای دریافتی

سرفصل فوق به تفکیک زیر می باشد:-

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۱۲۲,۴۰۰,۰۰۰	۱۲۲,۴۰۰,۰۰۰	قاسمی شاد
۴۹,۱۵۳,۷۵۹	۴۹,۱۵۳,۷۵۹	شرکت پویا طرح فلز
۴۴,۶۰۰,۰۰۰	۴۴,۶۰۰,۰۰۰	شرکت رایان سایپا
۴۰,۴۱۸,۵۷۴	۴۰,۴۱۸,۵۷۴	صنایع خودرو فجر قطعه
۲۵,۴۱۰,۰۰۰	۲۵,۴۱۰,۰۰۰	شرکت صنعتی نوین تریلر
۲۳,۲۰۹,۲۳۵	۲۳,۲۰۹,۲۳۵	سپاهان الکتریک
۲۴,۹۲۸,۸۲۰	۲۴,۹۲۸,۸۲۰	وبرا الکتریک
۱۴,۷۴۲,۰۰۰	۱۴,۷۴۲,۰۰۰	کارگاه تولیدی سپهر
۱۰,۶۷۸,۱۴۷	۱۰,۶۷۸,۱۴۷	ماشین سازی مرشد گوهر
-	۱۸,۴۹۰,۲۹۱	سود سهام دریافتی
۵۳,۵۷۷,۵۳۳	۵۳,۵۷۷,۵۳۳	سایر
۴۰۹,۱۱۸,۰۶۸	۴۲۷,۶۰۸,۳۵۹	

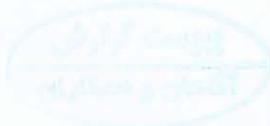
۶/۱- شرکت در صدد است با ایجاد کمیته‌ای، پس از ریشه یابی مانده حسابهای دریافتی و پیش پرداختها (به شرح یادداشت‌های توضیحی ۶ فوق و ۷ زیر) و همچنین حسابهای پرداختی (به شرح یادداشت‌های توضیحی ۱۰ و ۱۱/۲ زیر) نسبت به مانده سرفصلهای مذکور (به استثنای مانده سود سهام دریافتی) که تماماً نقل از سنوات قبل می باشد، تصمیمات مقتضی اتخاذ نماید.

۶/۲- مانده سود سهام دریافتی بابت سود نقدی توزیع شده سرمایه گذاری در سهام شرکت شاهد (یادداشت توضیحی ۵) جهت سنوات ۱۳۸۶ الی ۱۳۹۲ بوده است که در دوره مالی مورد گزارش در حسابها شناسایی شده است.

۷- پیش پرداختها

سرفصل فوق به تفکیک زیر می باشد:-

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۶/۳۱	
ریال	ریال	
۲۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۸۵,۰۰۰,۰۰۰	شرکت ماموت
۸۴,۱۵۱,۲۱۸	۸۴,۱۵۱,۲۱۸	صنایع همگام
۵۴,۰۰۰,۰۰۰	۵۴,۰۰۰,۰۰۰	شرکت توسعه انرژی آپارانا پ
۳۲,۴۹۱,۵۰۰	۳۲,۴۹۱,۵۰۰	شرکت پرگار سپهر
۵۴,۵۲۸,۳۴۸	۵۴,۵۲۸,۳۴۸	سایر
۵۱۰,۱۷۱,۰۶۶	۵۱۰,۱۷۱,۰۶۶	



شرکت گسترش سرمایه‌گذاری تک تار (سهامی خاص)
پاداشتهای توضیحی مربوط به صور تهای مالی
برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴
(ادامه)

۸- دارائیهای ثابت مشهود
جدول بهای تمام شده و استهلاک انباشته دارائیهای ثابت مشهود به شرح زیر می‌باشد:-

ازش دفتری - میلیون ریال	استهلاک انباشته - میلیون ریال	بهاي تمام شده - میلیون ریال
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۶/۲۱	افزایش
۱۷۰,۵۱	۱۵۴,۴۷۳	مانده در پایان دوره
۱۶۲,۲۱۶,۹۴۹	۱۶۸,۳۳۵,۱	مانده در ابتدای دوره

ازش دفتری - میلیون ریال	استهلاک انباشته - میلیون ریال	بهاي تمام شده - میلیون ریال
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۶/۲۱	افزایش
۱۷۰,۵۱	۱۵۴,۴۷۳	مانده در پایان دوره
۱۶۲,۲۱۶,۹۴۹	۱۶۸,۳۳۵,۱	مانده در ابتدای دوره

شرح دارائی	ابتدای دوره	مانده در دوره	افزایش	بهاي تمام شده - میلیون ریال
۳۱,۰۰۰,۶۴۳	-	-	-	۳۱,۰۰۰,۶۴۳

۸/۱- سرفصل دارائیهای ثابت، عدتاً مربوط به یک دستگاه کامپیوتر است که در اختیار شرکت مادر می‌باشد.



شرکت گسترش سرمایه‌ی گذاری تک تار (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی مربوط به صورتهای مالی
برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴
(ادامه)

۹- دارائیهای نامشهود

سرفصل فوق به تفکیک زیر می‌باشد:-

بهای تمام شده	استهلاک انباشته	ارزش دفتری	
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۶,۲۰۰,۰۰۰	۱۶,۲۰۰,۰۰۰	-	-
۴,۰۰۰,۰۰۰	-	۴,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰
۲۰,۲۰۰,۰۰۰	۱۶,۲۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰

۹/۱- حق الامتیاز مربوط به دو خط تلفن همراه است که مورد استفاده مدیران ارشد شرکت مادر می‌باشد.

۱۰- حسابهای پرداختنی تجاری

سرفصل فوق به تفکیک زیر می‌باشد:-

ریال	ریال	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۶/۳۱
۳۲,۶۳۳,۳۴۰	۳۲,۶۳۳,۳۴۰		
۳۰,۷۷۱,۰۰۰	۳۰,۷۷۱,۰۰۰		
۲۱,۲۰۷,۴۰۰	۲۱,۲۰۷,۴۰۰		
۶,۵۸۶,۴۷۵	۶,۵۸۶,۴۷۵		
۱۲۹,۷۶۷,۰۹۰	۱۲۹,۷۶۷,۰۹۰		
۲۳۰,۹۶۵,۳۰۵	۲۳۰,۹۶۵,۳۰۵		

۱۱- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

سرفصل فوق به تفکیک زیر می‌باشد:-

یادداشت	۱۳۹۴/۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	ریال
۱۱/۱	۱,۱۰۷,۴۳۱,۸۲۲	۱,۰۷۱,۸۵۳,۹۴۰	
۱۱/۲	۴۰۰,۱۸۲,۹۱۳	۴۰۰,۱۸۲,۹۱۳	
	۳۹,۹۲۲,۰۸۸	۱۹,۹۲۲,۰۸۸	
	۱,۵۴۷,۵۳۶,۸۲۳	۱,۴۹۱,۹۵۸,۹۴۱	

۱۱/۱- گردش حساب شرکت مادر در دوره مالی مورد گزارش به شرح زیر می‌باشد:-

مانده در ۱۳۹۴/۱/۱	میلیون ریال
۱,۰۷۱/۹	۱,۰۷۱/۹
۰/۴	
۳۵/۱	۳۵/۱
۱,۱۰۷/۴	۱,۱۰۷/۴

پرداخت هزینه‌ها به نیابت از تک تار (هزینه ثبت صورتجلسات مجامع)

انتقال مانده ذخیره پایان خدمت کارکنان انتقالی از تکنوتار در سال‌های قبل



شرکت گسترش سرمایه گذاری تک تار (سهامی خاص)یادداشت‌های توضیحی مربوط به صورتهای مالیبرای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

(ادامه)

- ۱۱/۲- سپرده‌های حسن انجام کار به شرح زیر تفکیک می‌گردد:-

<u>۱۳۹۳/۱۲/۲۹</u>	<u>۱۳۹۴/۶/۳۱</u>	
ریال	ریال	شرکت پویا طرح فلز
۹۴,۷۹۰,۸۰۹	۹۴,۷۹۰,۸۰۹	تراش فلزات میکرو
۳,۳۳۹,۰۰۰	۳,۳۳۹,۰۰۰	صنایع خودرو فجر قطعه
۷۰,۶۶۶,۲۶۰	۷۰,۶۶۶,۲۶۰	توسعه انرژی آبادان
۵۴,۰۰۰,۰۰۰	۵۴,۰۰۰,۰۰۰	شرکت آدامیان
۵۳,۲۹۷,۲۹۰	۵۳,۲۹۷,۲۹۰	صنایع همگام
۵۳,۰۰۰,۴۹۴	۵۳,۰۰۰,۴۹۴	صنایع پرسکاری نوین
۳۰,۴۱۸,۶۹۰	۳۰,۴۱۸,۶۹۰	سایر
۴۰,۶۷۰,۳۷۰	۴۰,۶۷۰,۳۷۰	مانده در پایان دوره / سال (یادداشت توضیحی ۶/۱)
<u>۴۰۰,۱۸۲,۹۱۳</u>	<u>۴۰۰,۱۸۲,۹۱۳</u>	

- ۱۲ - مالیات بر درآمد

مالیات بر درآمد شرکت بطبق ماده ۱۰۵ قانون مالیات‌های مستقیم مصوب ۱۳۶۶ و اصلاحیه‌ها و الحاقیه‌های بعدی ("قانون مالیات‌های مستقیم") با در نظر گرفتن درآمد معاف از مالیات محاسبه می‌گردد. همانگونه که در یادداشت توضیحی ۱/۱ بالا منعکس گردیده، شرکت در اوخر سال ۱۳۸۴ به ثبت رسیده است و وضعیت مالیات بر درآمد شرکت در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۳۹۴ به شرح زیر می‌باشد:-

الف - مالیات بر درآمد سال ۱۳۸۵ براساس برگ مالیات قطعی به مبلغ ۹۰/۵ میلیون ریال پرداخت و تسویه گردیده است.

ب - جهت سالهای ۱۳۸۶ و ۱۳۸۷ (علیرغم زیان ابرازی سال ۱۳۸۷ به مبلغ ۵۵۴ میلیون ریال) برگهای قطعی مالیات به ترتیب به میزان ۲۵۴/۵ میلیون ریال و ۷۸/۲ میلیون ریال (جمعاً به میزان ۳۲۲/۷ میلیون ریال) دریافت گردیده که مبلغ ۵۱/۵ میلیون ریال آن پرداخت گردیده است.

پ - به نظر هیأت مدیره، اظهارنامه‌های مالیاتی سالهای ۱۳۸۸ لغایت ۱۳۹۱ فاقد درآمد مشمول مالیات بوده (به دلیل زیان ابرازی و یا عدم فعالیت شرکت) و به استناد ماده ۱۵۶ قانون مالیات‌های مستقیم قطعی گردیده و شرکت از بابت سالهای مذکور بدھی مالیاتی ندارد. جهت عملکرد سال ۱۳۹۲ برگ اعلام نتیجه رسیدگی به مبلغ "صفر" صادر شده است.

ت - جهت عملکرد سال ۱۳۹۳ و دوره مالی مورد گزارش به دلیل عدم وجود درآمد مشمول مالیات، ذخیره‌ای از بابت مالیات بر درآمد در حسابها منظور نشده است.

شرکت گسترش سرمایه گذاری تک تار (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی مربوط به صورتهای مالی
برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴
(ادامه)

- ۱۳ - ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
سرفصل فوق به شرح زیر تفکیک می‌گردد:-

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۶/۳۱	ذخیره مزایای پایان خدمت پرسنل انتقالی به شرکت مهندسی تکنوtar
ریال	ریال	
۳۵,۱۲۴,۳۵۱	-	

مانده ذخیره مذکور در دوره مالی مورد گزارش به بستانکاری حساب شرکت مهندسی تکنوtar منتقل گردید.

- ۱۴ - سرمایه

سرمایه شرکت منقسم به ۱۰۰,۰۰۰ سهم با نام یک هزار ریالی تمام‌پرداخت شده، می‌باشد. سرمایه شرکت در تاریخ ترازنامه به شرح زیر می‌باشد:-

۱۳۹۲/۱۲/۲۹		۱۳۹۴/۶/۳۱		
درصد	تعداد سهام	درصد	تعداد سهام	
%۹۸	۹۸,۰۰۰	%۹۷	۹۷,۰۰۰	شرکت مهندسی تکنوtar (سهامی عام)-شرکت مادر
%۱	۱,۰۰۰	%۱	۱,۰۰۰	شرکت صنایع تجهیزات نفت (سهامی خاص)
%۱	۱,۰۰۰	%۱	۱,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری مهر اقتصاد ایرانیان (سهامی خاص)
-	-	%۱	۱,۰۰۰	شرکت مهندسی پرشین سوخت اینمن (سهامی خاص)
%۱۰۰	۱۰۰,۰۰۰	%۱۰۰	۱۰۰,۰۰۰	

۱۴/۱ - حقوق صاحبان سهام از کلیه جهات یکسان می‌باشد.

- ۱۵ - اندوخته قانونی

طبق مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۲۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۷۲ اساسنامه در سال ۱۳۹۳ از محل سود قابل تخصیص به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد ۳۲,۲۰۶,۲۵۲ یاد شده، تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰٪ سرمایه شرکت، انتقال سود به اندوخته قانونی الزامی می‌باشد. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نمی‌باشد.

- ۱۶ - درآمد ارائه خدمات

سرفصل فوق به شرح زیر تفکیک می‌گردد:-

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور:		یادداشت
	۱۳۹۳	۱۳۹۴	
ریال	ریال	ریال	-
-	-	-	درآمد ارائه خدمات

۱۶/۱ - شرکت در ۵ سال اخیر، فاقد هرگونه درآمد عملیاتی بوده است.



شرکت گسترش سرمایه گذاری تک تار (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی مربوط به صورتهای مالی
برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴
(ادامه)

- ۱۷ - هزینه های عمومی و اداری

سرفصل فوق از اقلام زیر تشکیل شده است:-

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳ اسفند ۲۹	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور:-	
	۱۳۹۳	۱۳۹۴
ریال	ریال	ریال
۶,۹۰۶,۸۰۰	۱,۵۸۳,۰۰۰	۱,۵۸۳,۰۰۰
۵,۲۲۹,۳۱۸	-	۲۰,۴۵۳,۵۳۱
۱۲,۱۳۶,۱۱۸	۱,۵۸۳,۰۰۰	۲۲,۰۳۶,۵۳۱

هزینه استهلاک دارائیهای ثابت

ساخر هزینه ها (خدمات حسابداری و ثبت صورت جلسات مجامع)

- ۱۸ - ساخر درآمدهای غیرعملیاتی

سرفصل فوق به شرح زیر تفکیک می گردد:-

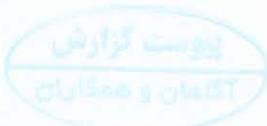
سال مالی منتهی به ۱۳۹۳ اسفند ۲۹	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور:-		یادداشت
	۱۳۹۳	۱۳۹۴	
ریال	ریال	ریال	
-	-	۱۸,۴۹۰,۲۹۱	۶/۲ درآمد سود سرمایه گذاری در شرکت شاهد
۸۷۲,۶۶۲	-	-	سود تسعیر ارز
۸,۶۷۱,۳۷۳	-	-	ساخر
۹,۵۴۴,۰۳۵	-	۱۸,۴۹۰,۲۹۱	

- ۱۹ - صورت تطبیق سود (زیان) عملیاتی

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳ اسفند ۲۹	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور:-		
	۱۳۹۳	۱۳۹۴	
ریال	ریال	ریال	
(۱۲,۱۳۶,۱۱۸)	(۱,۵۸۳,۰۰۰)	(۲۲,۰۳۶,۵۳۱)	زیان عملیاتی
۶,۹۰۶,۸۰۰	۱,۵۸۳,۰۰۰	۱,۵۸۳,۰۰۰	هزینه استهلاک
(۷۲۶,۴۳۵,۹۸۲)	-	۲۰,۴۵۳,۵۳۱	خالص افزایش در حسابهای پرداختنی
۱۶۱,۶۶۵,۳۰۰	-	-	خالص افزایش در حسابهای دریافتی
۵۷۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	خالص افزایش در حساب سپرده ها و پیش پرداختها
۹,۵۴۴,۰۳۵	-	-	ساخر درآمدهای غیرعملیاتی
۹,۵۴۴,۰۳۵	-	-	

.۱۹/۱- دریافتها و پرداختهای شرکت طی دوره مالی مورد گزارش توسط شرکت مادر انجام گردیده است.



شرکت گسترش سرمایه گذاری تک تار (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی مربوط به صورتهای مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

(ادامه)

۲۰- بدھیهای احتمالی و تعهدات سرمایه ای

به استثنای بدھیهای احتمالی جهت اخذ مفاصیاحساب مالیاتها (عملکرد، حقوق و تکلیفی) و بیمه از سازمانهای ذیربیط که تاکنون دریافت نگردیده است، شرکت دارای بدھی احتمالی قابل ملاحظه دیگری در تاریخ ترازنامه نمی باشد.

۲۱- معاملات با اشخاص وابسته

معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴ به شرح زیر می باشد:-

نام شرکت	نوع وابستگی	شرح معامله	مانده طلب (بدھی) در پایان دوره ریال
شرکت مهندسی تکنوتار (سهامی عام)	شرکت اصلی و عضو هیأت مدیره	به شرح یادداشت توضیحی ۱۱/۱	۱,۱۰۷,۴۳۱,۸۲۲

۲۲- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

رویداد قابل ملاحظه در دوره بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تصویب صورتهای مالی که مستلزم تعديل اقلام صورتهای مالی یا افشاء آن باشد، رخ نداده است.

