

شرکت صنایع تولیدی اشتاد ایران (سهامی عام)

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به انضمام

صورت های مالی میان دوره ای و یادداشت های توضیحی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

شرکت صنایع تولیدی اشتاد ایران (سهامی عام)

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به انضمام

صورت های مالی میان دوره ای و یادداشت های توضیحی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل	۱ الی ۳
ترازنامه	۲
صورت سود و زیان	۳
صورت سود و زیان جامع	۴
صورت جریان وجوه نقد	۵
یادداشت های توضیحی	۶ الی ۳۸

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به هیئت مدیره شرکت صنایع تولیدی اشتاد ایران (سهامی عام)

مقدمه

۱- ترازنامه شرکت صنایع تولیدی اشتاد ایران (سهامی عام) در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد آن برای دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۳۰ پیوست، مورد بررسی اجمالی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره ای با هیئت مدیره شرکت است و مسئولیت این مؤسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورتهای مالی یاد شده بر اساس بررسی اجمالی انجام شده، میباشد.

دامنه بررسی اجمالی

۲- به استثنای محدودیتهای مندرج در بند های ۳ و ۴ ذیل، بررسی اجمالی این مؤسسه بر اساس 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 محدود تر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه، این مؤسسه 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 نمیکند.

مبانی نتیجه گیری مشروط

۳- مدارک و شواهدی حاکی از تطبیق حسابهای فیما بین با شرکت سازه گستر سایپا و همچنین بانکها در رابطه با تسهیلات مالی دریافتی در تاریخ ترازنامه در جهت حصول اطمینان از عدم وجود مغایرتهای بااهمیت فیما بین به این مؤسسه ارائه نشده، همچنین صورت تطبیق تهیه شده با شرکت صنعتی نیرو محرکه حاکی از وجود مبلغ ۴/۶ میلیارد ریال مغایرت نامساعد می باشد با توجه به مراتب فوق و عدم دسترسی به اطلاعات لازم، آثار احتمالی مربوطه بر صورتهای مالی مورد بررسی مشخص نگردیده است.

۴- همانطور که در یادداشت توضیحی ۶-۱-۴ درج گردیده شرکت طی قراردادی در سال ۱۳۹۲ با شرکت فرایند صنعت تهران اقدام به شناسایی داراییهای ثابت (ماشین آلات اتاق رنگ) به طرفیت حسابها و اسناد پرداختی و سایر حسابهای پرداختی جمعاً بمبلغ ۱۲،۱۲۵ میلیون ریال نموده است تا پس از پایان عملیات رنگ آمیزی اتاق بار نیسان ها، داراییهای مزبور به شرکت منتقل گردد. طی سال ۱۳۹۳ موضوع قرارداد فوق منتفی و ثبت مزبور برگشت و به اجاره خط رنگ تبدیل گردیده و مقرر شده طی سال ۱۳۹۴ پس از ارایه فاکتور رسمی به مبلغ ۵،۹۰۰ میلیون ریال از طرف فروشنده، داراییهای مزبور به شرکت منتقل گردد که این موضوع تا تاریخ تنظیم این گزارش تحقق نیافته، لیکن بر اساس مدارک موجود، شرکت فرایند صنعت تهران مبلغ ۵،۹۰۰ میلیون ریال از بابت بهای ماشین آلات مزبور ادعای طلب نموده است. با توجه به مراتب فوق و بدلیل عدم دسترسی به اطلاعات و مدارک مورد نیاز، تعیین تاثیرات احتمالی مطالب مزبور بر صورتهای مالی مورد گزارش میسر نمی باشد.

۵- همانطور که در یادداشت توضیحی ۳-۲۰ درج گردیده، هزینه های جذب نشده در تولید طی دوره مورد گزارش براساس مقایسه تولید با ظرفیت قابل دسترس شرکت محاسبه نشده، ضمن اینکه اطلاعاتی در خصوص علل کاهش قابل توجه هزینه های مذکور نسبت به دوره و سال مالی قبل و همچنین ظرفیت همگن تولیدات و عملکرد تولیدی شرکت افشاء نگردیده و لذا تعیین آثار مالی مربوطه بر صورتهای مالی مورد گزارش مشخص نشده است.

نتیجه گیری مشروط

۶- بر اساس بررسی اجمالی انجام شده و به استثناء آثار مالی مورد مشروحه در بند ۵ و به استثنای آثار تعدیلات احتمالی که در صورت نبود محدودیت های مندرج در بندهای ۳ و ۴ این گزارش ضرورت می یافت، این موسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یاد شده در بالا، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استاندارد های حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

موارد تاکید بر مطلب خاص

۷- طبق مندرجات یادداشت توضیحی ۱۲، بدلیل زیان ابرازی ذخیره ای جهت مالیات عملکرد دوره میانی مورد گزارش در حسابها منظور نشده است، ضمن اینکه بر اساس برگ تشخیص مالیات سال مالی ۱۳۹۲، کسری ذخیره ای بمیزان یک میلیارد ریال در حسابها وجود دارد، همچنین وضعیت مالیات بر ارزش افزوده و بیمه شرکت به ترتیب از ابتدای سال های مالی ۱۳۹۰ و ۱۳۸۹ مورد رسیدگی مراجع ذیربط واقع نشده است. با توجه به مراتب فوق و مقررات و سوابق مربوطه و همچنین وجود مبلغ ۲/۲ میلیارد ریال پیش پرداخت مالیات از محل مبالغ مکسوره توسط اشخاص ثالث (که اسناد و مدارکی در خصوص آن ارائه نگردیده است)، تعیین بدهی قطعی شرکت از بابت موارد مزبور، موکول به انجام رسیدگیهای لازم و اعلام نظر مراجع ذیصلاح می باشد. نتیجه گیری این موسسه در اثر مفاد این بند تعدیل نشده است.

۸- با توجه به مفاد یادداشت توضیحی ۱-۹، اهمیت برقراری پوشش بیمه ای مناسب داراییهای ثابت بر اساس ارزشهای جاری و در نظر گرفتن کلیه مخاطرات احتمالی را خاطرنشان میسازد. نتیجه گیری این موسسه در اثر مفاد این بند تعدیل نشده است.

سایر الزامات گزارشگری

۹- با عنایت به یادداشت توضیحی ۳-۹، در رابطه با قرارداد مورخ ۱۳۹۳/۰۹/۲۰ با شرکت راهبران آب شرب ایران (سهامی خاص)، مبلغ ۱۱ میلیارد ریال جهت خرید خط ریخته گری BMD پرداخت شده است، همچنین با توجه به قرارداد مورخ ۱۳۹۴/۰۱/۰۱ جهت نصب ماشین آلات فوق به مبلغ ۹/۲ میلیارد ریال، مبلغ ۸ میلیارد آن بدلیل کمبود نقدینگی پرداخت نگردیده و لذا اقدامات اجرایی لازم برای آماده سازی، فونداسیون و بستر سازی خط مزبور به نتیجه نرسیده است که در این خصوص اهمیت تعیین تکلیف ماشین آلات مزبور در جهت بهره برداری بهینه از داراییهای شرکت را یادآور می گردد.

۱۰- بررسیهای انجام شده حاکی از وجود اقلام راکد و بدون گردش تحت سر فصل دریافتنی های تجاری و غیر تجاری، پیش پرداختها در پایان دوره میانی مورد گزارش جمعاً بمبلغ ۶ میلیارد ریال موضوع یادداشت های ۴ و ۶ توضیحی و پرداختنی های تجاری و غیرتجاری بمبلغ ۳/۶ میلیون ریال یادداشت توضیحی ۱۱ میباشد که در این رابطه اهمیت تجزیه و تحلیل و کارشناسی و تعیین تکلیف اقلام یاد شده را متذکر می گردد.



۱۱- مقایسه عملکرد ۶ ماهه مورد گزارش شرکت با بودجه مصوب هیئت مدیره، حاکی از پوشش ۲۵ درصدی فروش طی دوره مزبور و مواجه شدن با زیان خالصی بمیزان ۴/۷ میلیارد ریال بوده است. لازم به توضیح است برخی از خدمات ارائه شده شرکت از جمله ریخته گری، پرسکاری و اتاق بار نیسان مواجه با زیان بوده است.

۱۲- اقدامات انجام شده در خصوص تکالیف مجمع عمومی عادی سالیانه صاحبان سهام مورخ ۱۳۹۴/۰۴/۰۶ علاوه بر موارد مندرج در این گزارش، در موارد ذیل از جمله تعیین وضعیت پیش پرداخت مالیات مکسوره از طریق اشخاص ثالث، وضعیت مالیات بر ارزش افزوده و تعیین بدهی شرکت از این بابت، تعیین تکلیف مطالبات معوق، تولید محصولات تیلر و اخذ پروانه بهره برداری به نتیجه قطعی نرسیده است.

۱۳- اسناد تضمینی نزد دیگران موضوع یادداشت توضیحی ۲۷ بمبلغ ۱۳۶۱ میلیارد ریال شامل مبلغ ۳۱۳ میلیارد ریال اسنادی می باشد (عمدتاً مربوط به بهنگام آفرین) که علیرغم اتمام قرارداد و یا پایان دوره تضمین، به شرکت مسترد نگردیده است.

۱۴- نام شرکت از تاریخ ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۱ در فهرست شرکت های ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار (بازار پایه توافقی) درج گردیده، لیکن ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان مذکور در خصوص ارائه صورتهای مالی میان دوره ای حسابرسی نشده حداکثر ۳۰ روز پس از مقطع ۶ ماهه و همچنین اعلام دلایل زیان و برنامه های آتی برای رفع موانع و سودآور شدن عملکرد شرکت رعایت نشده است.

۲۴ آبانماه ۱۳۹۴

آزموده کاران
حسابداران رسمی
علی اصغر فرخ
۸۰۰۵۹۲
آرزو احمدی
۸۹۱۶۹۶
آزموده کاران
حسابداران رسمی
شماره ثبت: ۱۲۰۰۵

شرکت صنایع تولیدی اشتاد ایران (سهامی عام)

صورت‌های مالی

دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

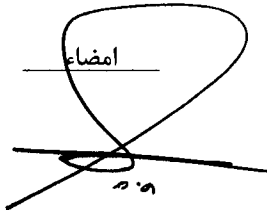
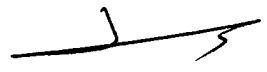
با احترام

به پیوست صورت‌های مالی شرکت صنایع تولیدی اشتاد ایران (سهامی عام) برای دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴ تقدیم میگردد. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است :

شماره صفحه

۲	۱	ترازنامه
۳	۲	صورت سود و زیان
۳	۲-۱	گردش حساب سود (زیان) انباشته
۴	۲-۲	صورت سود و زیان جامع
۵	۳	صورت جریان وجوه نقد
	۴	یادداشت‌های توضیحی :
۶		الف . تاریخچه فعالیت شرکت
۷		ب . مبنای تهیه صورت‌های مالی
۷-۸		ب . اهم رویه های حسابداری
۹-۳۸		ت . یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

صورت‌های مالی براساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۴/۰۸/۰۵ به تایید هیات مدیره رسیده است .

اعضاء هیات مدیره	نماینده	سمت	امضاء
شرکت صنعتی نیرومحرکه	محمد حسن محمد زاده	رئیس هیات مدیره	
علیمحمد مظفری	-	مدیرعامل و عضو هیات مدیره	
محمد صادق نوروزی	-	نایب رئیس هیات مدیره	
شرکت تولیدی نیرومحرکه	محمود دهقان نژاد	عضو هیات مدیره	
شرکت قطعات گیربکس (میانرو)	حسین قرقیش	عضو هیات مدیره	

شرکت صنایع تولیدی اشتاد ایران (سهامی عام)

ترازنامه

در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

تجدید ارائه شده) ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت	بدهیها و حقوق صاحبان سهام	تجدید ارائه شده) ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت	داراییها
(ریال)	(ریال)			(ریال)	(ریال)		
بدهیهای جاری:	بدهیهای جاری:			بدهیهای جاری:			داراییهای جاری:
۱۶۹,۳۹۰,۷۹۷,۸۸۳	۱۷۴,۵۴۱,۱۴۶,۸۵۱	۱۱	پرداختی های تجاری و غیر تجاری	۲,۱۶۳,۳۳۸,۰۵۹	۲۶۰,۱۶۸,۳۲۱	۳	موجودی نقد
۴۹۲,۷۵۴,۶۵۳	۶۲۷,۷۹۸,۰۸۳	۱۲	مالیات پرداختنی	۲۴,۵۳۱,۱۹۱,۳۳۸	۳۱,۳۸۶,۷۷۳,۸۳۹	۴	دریافتنی های تجاری و غیر تجاری
۱۴۷,۰۱۹,۵۵۹,۸۸۳	۱۵,۶۵۰,۱۴۳,۷۵۳	۱۳	تسهیلات مالی دریافتی	۶۹,۷۵۰,۳۹۳,۸۴۸	۶۶,۱۶۶,۸۴۶,۵۴۴	۵	موجودی مواد و کالا
۱,۹۹۴,۷۹۳,۳۴۸	۱,۱۰۸,۷۲۸,۴۰۴	۱۴	ذخایر	۳,۶۳۴,۹۱۰,۰۵۰	۳,۳۴۱,۳۶۳,۱۰۸	۶	پیش پرداختها
۱۸۶,۵۸۰,۳۰۵,۷۶۷	۱۹۱,۹۲۷,۸۱۷,۰۹۱		جمع بدهیهای جاری	۱۰۰,۰۷۹,۸۳۳,۲۹۵	۱۰۱,۰۵۵,۱۵۱,۸۱۳		جمع داراییهای جاری
بدهیهای غیر جاری:	بدهیهای غیر جاری:			بدهیهای غیر جاری:			داراییهای غیر جاری:
۱۴,۶۸۶,۳۷۶,۷۴۵	۱۶,۸۸۳,۱۸۵,۴۲۵		جمع بدهیهای غیر جاری	۳۳۱,۹۱۴,۷۳۷	۳۳۱,۹۱۴,۷۳۷	۷	سرمایه گذارهای بلندمدت
۲۰۱,۲۶۶,۵۸۲,۵۱۲	۲۰۸,۸۱۱,۰۰۲,۵۱۶		جمع بدهیها	۲۷۲,۲۴۹,۹۷۲	۲۵۹,۳۴۷,۱۷۶	۸	داراییهای نامشهود
۱۴,۶۸۶,۳۷۶,۷۴۵	۱۶,۸۸۳,۱۸۵,۴۲۵	۱۵	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۴۴۸,۱۲۰,۱۲۳,۴۰۵	۴۴۹,۹۹۷,۱۳۲,۱۱۳	۹	داراییهای ثابت مشهود
				۴,۵۸۰,۴۵۰	۹۵,۵۸۰,۴۵۰	۱۰	سایر داراییها
			جمع بدهیهای غیر جاری	۴۴۸,۸۶۸,۸۶۸,۵۶۴	۴۵۰,۶۸۳,۹۷۴,۴۷۶		جمع داراییهای غیر جاری
۷۶,۸۵۱,۶۰۰,۰۰۰	۳۸۵,۳۹۱,۰۷۷,۷۸۹	۱۶	سرمایه (شامل تعداد ۲۸۵,۳۹۱,۰۷۷ سهم ۱,۰۰۰ ریالی تمام پرداخت شده است)				
۳۰۸,۵۳۹,۴۷۷,۷۸۹	-	۱۷	افزایش سرمایه در جریان از محل تجدید ارزیابی				
۴۰۸,۷۷۵,۴۳۶	۴۰۸,۷۷۵,۴۳۶	۱۸	اندرخته قانونی				
(۳۸,۱۱۷,۷۳۳,۸۷۸)	(۴۲,۸۷۱,۷۲۹,۴۵۳)		زبان انباشته				
۳۴۷,۶۸۲,۱۱۹,۳۴۷	۳۴۲,۹۲۸,۱۲۳,۷۷۲		جمع حقوق صاحبان سهام				
۵۴۸,۹۴۸,۷۰۱,۸۵۹	۵۵۱,۷۳۹,۱۲۶,۲۸۸		جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۵۴۸,۹۴۸,۷۰۱,۸۵۹	۵۵۱,۷۳۹,۱۲۶,۲۸۸		جمع داراییها

یادداشتهای توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی می باشد.



شرکت صنایع تولیدی اشتاد ایران (سهامی عام)

صورت سود و زیان

برای دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۳
	(ریال)	(ریال)	(ریال)
۱۹ فروش	۸۰.۹۱۲.۴۰۴.۳۱۷	۸۵.۹۷۹.۳۲۰.۱۲۲	۲۱۸.۲۹۷.۳۱۵.۵۸۶
۲۰ بهای تمام شده کالای فروش رفته	(۷۴.۳۴۸.۵۵۹.۸۶۴)	(۸۴.۰۴۷.۷۶۵.۰۸۱)	(۱۸۷.۷۴۰.۳۳۳.۹۹۱)
سود ناخالص	۶.۵۶۳.۸۴۴.۳۵۳	۱.۹۳۱.۵۵۵.۰۴۱	۳۰.۵۵۶.۹۸۱.۵۹۵
۲۱ هزینه های فروش ، اداری و عمومی	(۸.۷۸۱.۶۷۱.۴۶۱)	(۹.۰۷۸.۱۸۳.۶۲۹)	(۱۸.۸۴۸.۱۶۲.۰۷۴)
۲۲ خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی	(۹۱۹.۱۷۱.۱۷۸)	(۱۴.۶۴۸.۲۴۴.۹۹۸)	(۹۱۶.۶۴۹.۰۴۴)
جمع هزینه های عملیاتی	(۹.۷۰۰.۸۴۲.۶۳۹)	(۲۳.۷۲۶.۴۲۸.۶۲۷)	(۱۹.۷۶۴.۸۱۱.۱۱۸)
سود عملیاتی	(۳.۱۳۶.۹۹۸.۲۸۶)	(۲۱.۷۹۴.۸۷۳.۵۸۶)	۱۰.۷۹۲.۱۷۰.۴۷۷
۲۳ هزینه های مالی	(۲.۱۱۵.۵۲۳.۴۵۴)	(۲.۷۹۷.۲۸۳.۴۴۰)	(۵.۰۴۵.۶۳۳.۷۵۱)
۲۴ خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۴۹۸.۵۲۶.۱۶۵	۴۱۸.۵۵۵.۸۹۵	(۳.۳۲۹.۶۵۱.۹۹۰)
سود (زیان) قبل از مالیات	(۴.۷۵۳.۹۹۵.۵۷۵)	(۲۴.۱۷۳.۶۰۱.۱۳۱)	۲.۴۱۶.۸۸۴.۷۳۶
مالیات	-	-	(۵۳۸.۸۶۲.۱۶۰)
سود (زیان) خالص	(۴.۷۵۳.۹۹۵.۵۷۵)	(۲۴.۱۷۳.۶۰۱.۱۳۱)	۱.۸۷۸.۰۲۲.۵۷۶

گردش حساب (زیان) انباشته

سود (زیان) خالص	(۴.۷۵۳.۹۹۵.۵۷۵)	(۲۴.۱۷۳.۶۰۱.۱۳۱)	۱.۸۷۸.۰۲۲.۵۷۶
زیان انباشته ابتدای سال	(۳۸.۱۱۷.۷۳۳.۸۷۸)	(۳۸.۱۰۳.۲۳۴.۹۰۱)	(۳۸.۱۰۳.۲۳۴.۹۰۱)
تعدیلات سنواتی	-	۹۳۰.۷۵۴.۲۵۴	(۱.۸۹۲.۵۲۱.۵۵۳)
زیان انباشته ابتدای سال - اصلاح شده	(۳۸.۱۱۷.۷۳۳.۸۷۸)	(۳۷.۱۷۲.۴۸۰.۶۴۷)	(۳۹.۹۹۵.۷۵۶.۴۵۴)
(زیان) انباشته در پایان دوره	(۴۲.۸۷۱.۷۲۹.۴۵۳)	(۶۱.۳۴۶.۰۸۱.۷۷۸)	(۳۸.۱۱۷.۷۳۳.۸۷۸)

یادداشت های توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورت های مالی می باشد.



شرکت صنایع تولیدی اشتاد ایران (سهامی عام)

صورت سود و زیان جامع

برای دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

(تجدید ارائه شده)

پادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۳
	(ریال)		(ریال)
سود (زیان) خالص سال	(۴,۷۵۳,۹۹۵,۵۷۵)	(۲۴,۱۷۳,۶۰۱,۱۳۱)	۱,۸۷۸,۰۲۲,۵۷۶
مازاد تجدید ارزیابی داراییهای ثابت	۹-۵	-	۳۰۸,۵۳۹,۴۷۷,۷۸۹
سود (زیان) جامع سال مالی	(۴,۷۵۳,۹۹۵,۵۷۵)	۲۸۴,۳۶۵,۸۷۶,۶۵۸	۳۱۰,۴۱۷,۵۰۰,۳۶۵
تعدیلات سنواتی	-	۹۳۰,۷۵۴,۲۵۴	(۱,۸۹۲,۵۲۱,۵۵۳)
سود (زیان) جامع شناسائی شده از تاریخ گزارشگری دوره قبل	(۴,۷۵۳,۹۹۵,۵۷۵)	۲۸۵,۲۹۶,۶۳۰,۹۱۲	۳۰۸,۵۲۴,۹۷۸,۸۱۲

پادداشتهای توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی می باشد.



شرکت صنایع تولیدی اشتاد ایران (سهامی عام)

صورت جریان وجوه نقد

برای دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

(تجدید ارائه شده)

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به سال ۱۳۹۳	تجدید ارائه شده
	(ریال)	(ریال)	
۲۶ جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی	۵,۷۹۴,۷۶۲,۰۳۴	۸,۷۱۸,۷۹۰,۰۱۲	۳۳,۷۹۹,۶۶۹,۰۱۶
بازده سرمایه گذاریها و سودپرداختی بابت تأمین مالی :			
سود دریافتی بابت سپرده های بانکی	۵۰۰,۲۹۶	۶,۰۷۸,۰۲۵	۹,۱۰۰,۵۳۳
سود پرداختی بابت تسهیلات مالی	(۲,۰۹۴,۰۸۳,۰۷۱)	(۲,۷۹۷,۲۸۳,۴۴۰)	(۵,۰۴۵,۶۳۳,۷۵۱)
جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها و سودپرداختی بابت تأمین مالی	(۲,۰۹۳,۵۸۲,۷۷۵)	(۲,۷۹۱,۲۰۵,۴۱۵)	(۵,۰۳۶,۵۳۳,۲۱۸)
مالیات بر درآمد :			
مالیات بر درآمد پرداختی			(۵۵۲,۰۳۰,۱۷۹)
فعالیهای سرمایه گذاری :			
کاهش (افزایش) در سرمایه گذاریهای کوتاه مدت	-	(۱۸۹,۹۹۰,۰۰۰)	-
وجوه پرداختی جهت خرید دارائیهای ثابت مشهود و نامشهود	(۷,۷۶۸,۰۱۹,۲۵۹)	(۲,۸۰۲,۰۳۹,۳۳۱)	(۲۸,۸۵۰,۳۰۷,۰۲۷)
وجوه حاصل از فروش داراییها	۱,۲۱۳,۴۴۰,۳۶۸	۲۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۸۸,۸۳۹,۹۳۷
جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیتهای سرمایه گذاری	(۶,۵۵۴,۵۷۸,۸۹۱)	(۲,۷۷۶,۰۲۹,۳۳۱)	(۲۶,۷۶۱,۴۶۷,۰۹۰)
خالص وجوه نقد قبل از فعالیتهای تأمین مالی	(۲,۸۵۳,۳۹۹,۶۳۲)	۳,۱۵۱,۵۵۵,۲۶۶	۱,۴۴۹,۶۳۸,۵۱۹
فعالیهای تأمین مالی :			
دریافت تسهیلات مالی	۶,۹۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۰۲۸,۴۰۰,۰۰۰	۲۱,۷۷۳,۴۰۰,۰۰۰
باز پرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی	(۶,۰۲۱,۸۱۶,۱۳۰)	(۱۰,۹۸۳,۴۱۱,۳۰۸)	(۲۱,۶۴۸,۵۰۲,۹۸۹)
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیتهای تأمین مالی	۹۴۸,۱۸۳,۸۷۰	۴۴,۹۸۸,۶۹۲	۱۲۴,۸۹۷,۰۱۱
خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد	(۱,۹۰۵,۲۱۵,۷۶۲)	۳,۱۹۶,۵۴۳,۹۵۸	۱,۵۷۴,۵۳۵,۵۳۰
مانده وجه نقد در آغاز سال	۲,۱۶۳,۳۳۸,۰۵۹	۵۷۸,۰۳۸,۶۹۳	۵۷۸,۰۳۸,۶۹۳
تأثیر تغییرات نرخ ارز	۲,۰۴۶,۰۲۴	-	۱۰,۷۶۳,۸۳۶
مانده وجه نقد در پایان سال	۲۶۰,۱۶۸,۳۲۱	۳,۷۷۴,۵۸۲,۶۵۱	۲,۱۶۳,۳۳۸,۰۵۹

یادداشتهای توضیحی جزء لاینفک صورتهای مالی است.



شرکت صنایع تولیدی اشتاد ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱- تاریخچه فعالیت

۱-۱- کلیات

شرکت صنایع تولیدی اشتاد ایران (سهامی عام) در تاریخ ۱۳۴۱/۵/۲ بصورت شرکت سهامی خاص تاسیس شده و طی شماره ۸۰۷۰ مورخ ۱۳۴۰/۱۱/۲۲ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است. شرکت در تاریخ ۱۳۵۶/۱۲/۱۳ به شرکت سهامی عام تبدیل و در پایان سال ۱۳۷۳ در بورس اوراق بهادار تهران (تالار فرعی) پذیرفته شد و در سال ۱۳۸۶ بدلیل داشتن زیان انباشته از فهرست شرکتهای پذیرفته شده در بورس حذف گردید در حال حاضر شرکت صنایع تولیدی اشتاد ایران جزء واحدهای تجاری فرعی شرکت صنعتی نیرو محرکه است. در تاریخ ۸۷/۴/۱۹ محل ثبت شرکت به کیلومتر ۶۴ جاده قدیم تهران - قزوین (هشتگرد) روبروی پمپ بنزین تهراندشت منتقل و به شماره ثبت ۱۶۲۸ در اداره ثبت ساوجبلاغ به ثبت رسید.

بر اساس رای صادره دادستانی انقلاب اسلامی بتاريخ ۱۳۶۱/۲/۱۳ اموال آقای بهرام ایدون و خانواده ایشان و اقارب نامبرده مصادره و به دفتر تبصره ۸۲ بودجه نخست وزیری واگذار گردید و در تاریخ ۱۳۶۴/۸/۱۶ طبق صورتجلسه نقل و انتقال سهام شرکت از دفتر اجرائی تبصره ۸۲ به سازمان تامین اجتماعی و نهایتاً از سازمان تامین اجتماعی به شرکت سرمایه گذاری تامین اجتماعی واگذار گردید. در سال ۱۳۷۸ کل سهام شرکت سرمایه گذاری تامین اجتماعی که معادل ۷۷/۷۸٪ می باشد به شرکت صنعتی نیرومحرکه واگذار گردید. طی اعلامیه شماره ۲۵۰۰۴/۶۰ مورخ ۸۷/۰۷/۱۷ نام شرکت از بورس اوراق بهادار حذف گردید و مجدداً طبق نامه ۱۲۱/۱۹۰۹۳۸ مورخ ۹۱/۰۵/۳۱ سازمان بورس با شماره ۱۱۰۸۶ از تاریخ ۹۱/۰۵/۳۱ در فهرست شرکتهای ثبت شده نزد سازمان (فرا بورس) درج شده است.

۱-۲- فعالیت اصلی شرکت:

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۳ اساسنامه به شرح زیر می باشد:

۱-۲-۱- طراحی و تولید و مونتاژ و فروش انواع ماشین آلات کشاورزی ، موتور سیکلت ، قطعات خودرو و انواع قطعات و تجهیزات صنعتی و مدیریت واحدهای مرتبط در داخل و خارج از کشور.

۱-۲-۲- ارائه خدمات فنی و مهندسی ویا مشاوره جهت اجرای طرحهای فوق.

۱-۲-۳- مطالعه و طراحی و انتقال دانش فنی و ارائه خدمات فنی و مهندسی ، ساخت و نصب انواع ماشین آلات و تجهیزات و قطعات . صنعتی در زمینه های فوق در داخل و خارج از کشور.

۱-۲-۴- انجام هر گونه عملیات بازرگانی داخلی و بین المللی در زمینه موضوع فعالیت شرکت شامل واردات و صادرات.

۱-۲-۵- مشارکت ، سرمایه گذاری ، اعطاء و یا اخذ نمایندگی به کلیه اشخاص حقیقی و حقوقی مرتبط با در موضوع اصلی فعالیت شرکت در داخل و خارج از کشور.

۱-۳- تعداد کارکنان:

میانگین تعداد کارکنان در طی سال به شرح زیر بوده است:

	دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به
	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
کارکنان دائم	۳۵	۳۸	۲۳
کارکنان موقت	۲۶۸	۲۶۰	۲۴۴
جمع	۳۰۳	۲۹۸	۲۶۷

۱-۳-۱- با توجه به انتقال پروژه ساخت اتاقبازار پیمانکار ساخت (شرکت سیمین قطعه) به شرکت در ابتدای خرداد ماه پرسنل تولیدی آن شرکت جهت تولید اتاقبازار به استخدام شرکت درآمدند و با کاهش تولید اتاقبار در اواخر سال از شرکت مستعفی گردیدند.

۱-۳-۲- با توجه به افزایش تولید در ریخته گری و ماشینکاری در سه شیفت شرکت اقدام به جذب نیرو در سال مورد گزارش نمود .



شرکت صنایع تولیدی اشتاد ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲- اهم رویه های حسابداری

۲-۱- مبنای تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده و در موارد زیر از ارزشهای جاری نیز استفاده شده است .
زمین بر مبنای مبلغ تجدید ارزیابی در حسابها (یادداشت ۹) انعکاس یافته است . تجدید ارزیابی در راستای قانون حداکثر استفاده از توان تولیدی و خدماتی در تامین نیازهای کشور و تقویت آنها در امر صادرات و اصلاح ماده (۱۰۴) قانون مالیاتهای مستقیم و با استفاده از کارشناسان مستقل صورت پذیرفته است .

۲-۲- موجودی مواد و کالا:

موجودی مواد و کالا به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش تک تک اقلام ارزیابی می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش مابه التفاوت بعنوان ذخیره کاهش ارزش موجودی شناسائی می شود. بهای تمام شده موجودیها با بکارگیری روشهای زیر تعیین میگردد:

روش مورد

مواد اولیه	میانگین موزون
کالای در جریان ساخت	میانگین موزون
کالای ساخته شده	میانگین موزون
قطعات و لوازم یدکی	میانگین موزون

۲-۳- سرمایه گذاریها:

۲-۳-۱- سرمایه گذاریهای بلندمدت به بهای تمام شده پس از کسر هرگونه ذخیره بابت کاهش در ارزش انباشته هریک از سرمایه گذاریها ارزشیابی می شود.

۲-۳-۲- آن گروه از سرمایه گذاریهای سریع المعامله در بازار که به عنوان دارایی جاری طبقه بندی می شود 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 گذاریها ارزشیابی می شود.

۲-۳-۳- درآمد حاصل از سرمایه گذاری در شرکت فرعی در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی) و درآمد حاصل از سایر سرمایه گذاریها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ ترازنامه) شناسائی میشود .



شرکت صنایع تولیدی اشتاد ایران (سهامی عام)

بازداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲-۴- دارائیهای ثابت مشهود

۲-۴-۱- دارائیهای 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 دارائیهای ثابت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آنها میگردد به عنوان مخارج سرمایه ای محسوب و طی عمر مفید باقیمانده دارائیهای مربوط مستهلک می شود. 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 و به حساب سود و زیان سال منظور میگردد.

۲-۴-۲- استهلاک دارائیهای ثابت مشهود با توجه به عمر مفید برآوردی دارائیهای مربوط (و با در نظر گرفتن آیین 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 می شود:

دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان	۸-۷ و ۱۰ درصد	نزولی
تاسیسات	۱۲٪-۱۵٪ و ۱۰ و ۱۵ ساله	نزولی و خط مستقیم
ماشین آلات	۴-۱۰ و ۸ و ۱۰ ساله	نزولی و خط مستقیم
ابزار آلات	۴ ساله	خط مستقیم
تجهیزات	۱۰٪ و ۵ ساله	نزولی و خط مستقیم
وسائط نقلیه	۳۰-۲۵ و ۳۵ درصد	نزولی
اثاثیه ومنصوبات	۱۰ ساله	خط مستقیم
قالیها	یکساله	خط مستقیم

۲-۴-۳- برای دارائیهای ثابتی که در خلال ماه تحصیل و مورد بهره برداری قرار میگیرد استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود. در مواردی که هریک از دارائیهای استهلاک پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد میزان استهلاک آن برای مدت یادشده معادل ۳۰٪ نرخ استهلاک منعکس در جدول بالا است.

۲-۵- مخارج تامین مالی :

مخارج تامین مالی به عنوان هزینه سال شناسائی می شود به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل دارائیهای واجد شرایط است .

۲-۶- تسعیر ارز:

اقدام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ ترازنامه و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی بر حسب ارز ثبت شده است با نرخ ارز مربوطه در تاریخ انجام معامله تسعیر میشود. تفاوتهای ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی بعنوان درآمد یا هزینه سال وقوع شناسائی میشود.

۲-۷- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان :

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



شرکت صنایع تولیدی اشتاد ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

۳- موجودی نقد

موجودی نقد در تاریخ ترازنامه بشرح زیرمیباشد:

سال ۱۳۹۳	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت
(ریال)	(ریال)	
۲,۱۴۱,۷۱۲,۷۰۶	۱۷۲,۷۴۵,۶۰۳	۳-۱ موجودی نزد بانکها - حسابهای جاری
۲۱,۶۲۵,۳۵۳	۲۳,۶۷۱,۳۷۷	۳-۲ موجودی نزد بانکها - حسابهای ارزی
-	۶۳,۷۵۱,۳۴۱	تنخواه گردانها
<u>۲,۱۶۳,۳۳۸,۰۵۹</u>	<u>۲۶۰,۱۶۸,۳۲۱</u>	

۳-۱- موجودی نزد حسابهای جاری بانکها بشرح زیر میباشد:

سال ۱۳۹۳	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
(ریال)	(ریال)	
۴۶,۸۵۵,۵۲۵	۵۶,۰۴۲,۸۴۲	توسعه تعاون هشتگرد ۱۷۰۷۱۱۱۸۰۸۴۵۰۱
۱۲,۸۸۹,۱۹۳	۱۷,۴۶۹,۸۹۴	کشاوری شهر قدیم هشتگرد ۵۲۲۲
۵,۱۷۵,۹۲۰	۵,۱۷۵,۹۲۰	ملت شهر قدیم هشتگرد ۲۳۰۰
۳,۸۴۳,۸۱۹	۳,۰۰۹,۳۹۱	بانک ملت شعبه جام ۶۰۹۵۱۸۴۶
۱۷,۲۲۸,۴۳۳	۱۷,۲۲۸,۴۳۳	پارسیان ایران خودرو ۷۵۱۵۰۰۴
۲,۷۶۶,۷۵۱	۲,۷۶۶,۷۵۱	کشاوری هشتگرد جاری ۰۱۰۰۶۶۴۵۶۶۰۰۰
۶,۹۴۸,۸۴۲	۷,۲۴۸,۹۰۱	ملت ملت مرکزی کرج(جام) ۳۴۲۹۱۱۲/۳۳
۶,۶۸۰,۸۸۰	۶,۶۸۰,۸۸۰	پاسارگاد شعبه خیابان هنگام ۱-۴۸۰۳۵۰-۱۱-۲۴۵
۱,۹۶۹,۸۲۰,۰۹۷	۴,۸۸۱,۳۲۰	صادرات هشتگرد ۰۱۰۲۷۸۸۸۲۱۰۰۸
۴۷,۲۲۹,۸۷۲	۴۷,۲۲۹,۸۷۲	ملی هشتگرد ۰۱۰۷۴۷۷۹۶۰۰۰۴
۱۷,۴۵۹,۰۶۸	۷۹,۰۶۸	انصار شعبه شهید مقصودی ۱-۶۹۸۸۵۱۲-۴۳-۴۶۱۴
۲,۷۳۳,۲۸۹	۲,۸۵۱,۳۱۴	ملت مرکزی کرج ۷۴۷۷۱۳۹۶۲۲
۲,۰۸۱,۰۱۷	۲,۰۸۱,۰۱۷	سایر بانکها
<u>۲,۱۴۱,۷۱۲,۷۰۶</u>	<u>۱۷۲,۷۴۵,۶۰۳</u>	

۳-۲- مبلغ فوق شامل ۳۲۷ دلار آمریکا و ۴۱۳/۵۶ یورو میباشد. در تاریخ ۹۴/۰۶/۳۱ نرخ دلار ۲۹,۹۵۶ ریال و یورو ۳۳,۵۵۲ ریال بوده است.



۴- دریافتنی‌های تجاری و غیر تجاری

۴-۱- دریافتنی‌های کوتاه مدت :

حسابهای دریافتنی تجاری :

یادداشت	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۳
اسناد دریافتنی :	(ریال)	(ریال)
سایر اشخاص	۱,۴۵۲,۹۲۲,۳۰۹	۵۱۷,۰۸۰,۰۰۰
حسابهای دریافتنی :	۱,۴۵۲,۹۲۲,۳۰۹	۵۱۷,۰۸۰,۰۰۰
خریداران قطعات	۱۳,۴۸۶,۹۴۲,۴۹۴	۵,۶۵۴,۹۲۹,۸۳۷
نمایندگان فروش تیلر	۱,۲۳۸,۵۳۰,۱۶۷	۱,۱۱۷,۰۸۰,۵۳۲
سپرده بیمه نزد دیگران	۸,۷۱۲,۸۵۶	۸,۷۱۲,۸۵۶
سازندگان قطعه	۱,۳۷۶,۰۰۸,۸۱۶	۳,۶۵۴,۵۹۳,۵۲۵
	۱۶,۱۱۰,۱۹۴,۳۳۳	۱۰,۴۳۵,۳۱۶,۷۵۰
	۱۷,۵۶۳,۱۱۶,۶۴۲	۱۰,۹۵۲,۳۹۶,۷۵۰
حسابهای دریافتنی غیر تجاری :		
کارکنان (وام - جاری)	۸۱۳,۳۱۳,۲۲۳	۸۸۷,۳۳۷,۸۴۰
فرآیند صنعت تهران	۳,۳۱۱,۹۶۲,۶۳۳	۳,۳۱۱,۹۶۲,۶۳۳
اشخاص وابسته - شرکت تولیدی نیرومحرکه	۸,۷۰۸,۱۳۴,۲۲۹	۸,۵۰۲,۷۳۸,۴۱۹
آقای خجسته فر	۱۴۴,۳۰۵,۷۰۹	۱۴۴,۳۰۵,۷۰۹
بدهی سهامداران	۹۷,۶۹۹,۸۸۹	۹۷,۶۹۹,۸۸۹
سپرده‌های نزد دیگران	۱۷,۳۷۱,۴۰۸	۱۷,۳۷۱,۴۰۸
سایر	۶۳۰,۸۷۰,۱۰۶	۶۱۷,۳۷۸,۶۹۰
	۱۳,۷۲۳,۶۵۷,۱۹۷	۱۳,۵۷۸,۷۹۴,۵۸۸
	۳۱,۲۸۶,۷۷۳,۸۳۹	۲۴,۵۳۱,۱۹۱,۳۳۸

۴-۱-۱- اقلام تشکیل دهنده اسناد دریافتنی سایر اشخاص بشرح زیر میباشد :

سررسید	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۳
	(ریال)	(ریال)
شرکت تولیدی پاديسان	۹۴/۰۸/۲۲	۲۸۸,۱۰۹,۲۰۶
پسند معصومی علی محمد(نشتارود)	۹۳/۱۲/۲۵	۱۴۵,۹۰۰,۰۰۰
مصطفی زمانی	۹۴/۰۸/۲۳	۱۳۸,۷۷۵,۰۰۰
عین اله رجب پور	۹۴/۰۶/۳۱	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
عین اله رجب پور	۹۴/۰۷/۳۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
عین اله رجب پور	۹۴/۰۷/۲۵	۶۵,۰۰۰,۰۰۰
یعقوب آقا محمدی	۹۴/۰۷/۱۳	۶۲,۴۵۰,۰۰۰
گروه صنعتی آسا ساز	۹۴/۰۷/۰۵	۵۹۶,۸۳,۳۵۸
یعقوب آقا محمدی	۹۴/۰۷/۱۷	۵۸,۷۰۰,۰۰۰
یعقوب آقا محمدی	۹۴/۰۷/۲۳	۵۵,۹۰۰,۰۰۰
یعقوب آقا محمدی	۹۴/۰۷/۰۳	۵۵,۱۷۵,۰۰۰
منصور میرمحمدلو	۹۴/۰۷/۱۰	۴۷,۴۰۰,۰۰۰
یعقوب آقا محمدی	۹۴/۰۷/۰۶	۴۶,۶۰۰,۰۰۰
مهدی رزاقی	۹۴/۰۷/۰۳	۴۱,۶۴۶,۹۱۵
مهدی رزاقی	۹۴/۰۸/۰۳	۴۱,۶۴۶,۹۱۵
مهدی رزاقی	۹۴/۰۹/۰۳	۴۱,۶۴۶,۹۱۵
مرتضی سمرقندی	۹۴/۰۷/۲۰	۳۴,۰۰۰,۰۰۰
میررحمتی حسین (بابل)	۹۴/۰۷/۲۷	۲۴,۰۰۰,۰۰۰
محمدرضا فلاح	۹۴/۰۷/۲۵	۲۳,۲۸۹,۰۰۰
میررحمتی حسین (بابل)	۹۴/۰۶/۱۷	۲۳,۰۰۰,۰۰۰
رفیعی علی افشین (متفرقه)	-	۷۷,۵۰۰,۰۰۰
رفیعی علی افشین (متفرقه)	-	۸۷,۵۰۰,۰۰۰
میررحمتی حسین (بابل)	-	۲۰,۰۰۰,۰۰۰
میررحمتی حسین (بابل)	-	۲۰,۰۰۰,۰۰۰
میررحمتی حسین (بابل)	-	۲۰,۰۰۰,۰۰۰
میررحمتی حسین (بابل)	-	۲۲,۰۰۰,۰۰۰
میررحمتی حسین (بابل)	-	۲۳,۳۸۰,۰۰۰
مفاخری قاسم	-	۳۰,۸۰۰,۰۰۰
سینا قطعه طوس	-	۳۰,۰۰۰,۰۰۰
	۱,۴۵۲,۹۲۲,۳۰۹	۵۱۷,۰۸۰,۰۰۰

۴-۱-۱-۱ از مبلغ فوق در تاریخ ارائه این گزارش جمعا" مبلغ ۳۰۳ میلیون ریال وصول شد که شامل شامل یک فقره چک رجب پور به مبلغ ۱۰۰ میلیون ریال در

تاریخ ۹۴/۰۶/۳۱ و یک فقره چک آساساز به مبلغ ۶۰ میلیون ریال در تاریخ ۹۴/۰۷/۰۵ و یک فقره چک آقامحمدی بمبلغ ۱۰۱ میلیون ریال در تاریخ ۹۴/۰۷/۰۶ و یک

فقره چک رزاقی بمبلغ ۴۲ میلیون ریال در تاریخ ۹۴/۰۷/۰۳ می باشد . ۱۰



شرکت صنایع تولیدی اشتاد ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

۴-۱-۲- اقلام تشکیل دهنده مانده خریداران قطعات بشرح زیر میباشد :

یادداشت	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۳
(ریال)	(ریال)	(ریال)
۴-۱-۲-۱	۳,۴۷۸,۹۲۴,۳۹۷	-
سایکو		
۴-۱-۲-۲	۲,۳۹۱,۱۲۱,۴۸۷	-
سازه گستر سایپا		
۴-۱-۲-۳	۱,۶۵۸,۹۴۵,۳۲۹	-
بنگاه آهن آلات بهروز عزیزاده		
	۷۴۵,۵۱۷,۰۹۴	۶۷۹,۱۵۶,۷۱۴
مهرکام پارس		
	۵۷۱,۴۵۶,۶۲۱	۵۷۱,۴۵۶,۶۲۱
گروسی اسلام		
	۵۳۴,۳۷۳,۶۱۴	۴۷۲,۳۲۳,۳۶۰
شرکت مهندسین مشاور صنایع اتومبیل		
	۴۳۱,۸۷۷,۲۱۴	-
شرکت پاديسان		
	۴۳۱,۱۷۵,۴۴۶	۴۳۱,۱۷۵,۴۴۶
آقای ابو الفضل قراگوزلو		
	۳۴۷,۸۷۹,۷۰۲	۳۴۷,۸۷۹,۷۰۲
مگا موتور		
	۲۰۵,۸۲۰,۹۵۳	۲۰۵,۸۲۰,۹۵۳
پارس نیکل		
	۱۷۹,۹۹۸,۶۰۰	۱۷۹,۹۹۸,۶۰۰
قطعه سازان کیمیا پارسیان		
	۱۵۸,۶۴۱,۵۸۸	۱۵۸,۶۴۱,۵۸۸
شرکت توکا صدر		
	۱۵۴,۵۰۴,۹۸۶	۱۵۴,۵۰۴,۹۸۶
صنایع دفاع (زرین خودرو)		
	۸۹,۰۰۰,۰۰۰	۸۹,۰۰۰,۰۰۰
آقای غلامرضا محمدی		
	-	۲۸,۰۰۰,۰۰۰
همراهان صنعت تبریز (جدید)		
۴-۱-۲-۴	۲,۰۱۰,۷۰۵,۴۶۳	۲,۰۸۴,۹۷۱,۹۶۷
سایر (اقلام کمتر از ۲۵۰ میلیون ریال)		
	۱۳,۴۸۶,۹۴۲,۴۹۴	۵,۶۵۴,۹۲۹,۸۳۷

۴-۱-۲-۱- مانده مطالبات از شرکت سایکو بابت فروش دیسک و لرزه گسر میباشد .

۴-۱-۲-۲- مانده مطالبات از شرکت سازه گستر سایپا بابت فروش اتاقبار نیسان و قطعات بولستر میباشد .

۴-۱-۲-۳- مانده مطالبات از بنگاه بهروز عزیزاده بابت فروش ضایعات آهن می باشد .

۴-۱-۲-۴- عمده رقم فوق شامل مطالبات از زامیاد بمبلغ ۲۰۳ میلیون ریال و ایران کاوه به مبلغ ۱۸۶ میلیون ریال و درخشان بهساز بمبلغ ۱۷۳ میلیون ریال و صنعتی پیمان نو بمبلغ ۱۵۵ میلیون ریال و قدرت اله نادی بمبلغ ۱۳۰ میلیون ریال و بنگاه سدید بمبلغ ۱۱۰ میلیون ریال و فولادرسان خوزستان بمبلغ ۹۸ میلیون ریال و پارس نیکل فلز بمبلغ ۶۵ میلیون ریال و آژیده به مبلغ ۵۴ میلیون ریال و گسترش کالای پارمیدا به مبلغ ۱۲۳ میلیون ریال میباشد .

۴-۱-۳- سرفصل فوق عمدتاً شامل اقلام ذیل می باشد:

سرفصل	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۳
(ریال)	(ریال)	(ریال)
میر هاشمی نسب جلال	۲۰۵,۷۰۲,۹۷۰	۲۰۲,۸۰۲,۹۷۰
عباسی سلمان	۱۰۷,۹۳۱,۵۰۰	۱۰۷,۹۳۱,۵۰۰
دانشگر علی اصغر (مرودشت رامجرد)	۱۲۸,۵۹۶,۹۴۷	۱۲۸,۵۹۶,۹۴۷
فیکوهی علیرضا (رشت)	۹۵,۳۳۰,۷۴۰	۹۵,۳۳۰,۷۴۰
موسوی مرتضی	۸۲,۷۰۵,۶۴۰	۸۲,۷۰۵,۶۴۰
رجب پور عین اله (فروشگاه کشاورز) (نماینده بابل)	۱۵۷,۵۵۷,۹۶۰	-
سمرقندی -مرتضی (گناباد)	۸۱,۱۲۴,۲۷۹	۱۱۵,۱۲۴,۲۷۹
سایر	۳۷۹,۵۸۰,۱۳۱	۳۸۴,۵۸۸,۴۵۶
	۱,۲۳۸,۵۳۰,۱۶۷	۱,۱۱۷,۰۸۰,۵۳۲

۴-۱-۴- رقم مورد اشاره مربوط به سپرده بیمه نزد سایپا آذین میباشد .



شرکت صنایع تولیدی اشتاد ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

۵-۱-۴- اقلام تشکیل دهنده سازندگان قطعه بشرح زیر میباشد :

یادداشت	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۳
	(ریال)	(ریال)
متحد پویش پارس	-	۲,۲۷۹,۳۸۸,۶۰۳
الماس آیلین البرز (صنایع اکبریان)	۶۲۳,۷۶۴,۸۲۴	۶۲۳,۷۶۴,۸۲۴
پارس فلز ارس باران	۵۲۹,۹۱۷,۲۶۶	۵۲۹,۹۱۷,۲۶۶
فلزکاران صنعت زاگرس	۹۴,۱۴۹,۶۰۰	۹۴,۱۴۹,۶۰۰
شرکت مجموعه های پرسی توسعه صنایع خودرو (ایتکو)	۷۶,۴۲۵,۳۳۴	۷۶,۴۲۵,۳۳۴
جامی قطعه اراک	۴۸,۱۶۱,۱۵۵	۴۸,۱۶۱,۱۵۵
تکین صنعت توانا	۲,۰۱۷,۴۳۸	۲,۰۱۷,۴۳۸
کیان آژیر سازه	۷۶۹,۳۰۵	۷۶۹,۳۰۵
فورج قطعه سرد	۸۰۳,۸۹۴	-
	<u>۱,۳۷۶,۰۰۸,۸۱۶</u>	<u>۳,۶۵۴,۵۹۳,۵۲۵</u>

۵-۱-۴-۱- بدهی سازندگان حاصل از تهاتر فروش ورق و خرید قطعه نزد قطعه سازان اتاقبار میباشد که بر اساس توافقات سه جانبه سازه گستر سایپا و سازندگان و شرکت تنظیم گردیده است .

۵-۱-۴-۲- طلب فوق از محل قرارداد ساخت و رنگ آمیزی اتاق بار در سنوات قبل میباشد که به علت تخصیص هزینه و تامین بخشی از مواد اولیه کمکی ساخت و خدمات ارائه شده به پیمانکار توسط شرکت ایجاد گردیده است . طبق توافقنامه ASH/۹۳/۱۳ با خرید خط رنگ به ارزش ۵,۹۰۰ میلیون ریال از کل طلب فوق از محل بدهی حاصل از خرید خط تهاتر خواهد شد . لازم به توضیح است خط مذکور در سال ۱۳۹۲ به مبلغ ۱۲,۱۲۵ میلیون ریال قرارداد خرید منعقد گردید که در سال مالی ۱۳۹۳ قرداد مذکور منتفی گردیده و حسابها از این بابت اصلاح شد. تا تاریخ مورد گزارش فاکتور خرید خط رنگ به ارزش ۵,۹۰۰ میلیون ریال توسط شرکت فرآیند صنعت تهران صادر نگردیده و در دفاتر شرکت ثبتی از آن بابت صورت نپذیرفته لیکن تا پایان سال وضعیت حساب با شرکت مذکور تعیین تکلیف می گردد.

۵-۱-۴-۳- طلب بابت قرارداد اجاره سالن و ارائه خدمات در دوره جاری میباشد .

۵-۱-۴-۴- طلب از بابت افزایش سرمایه سهامداران در سنوات قبل میباشد که وصول نشده است .



شرکت صنایع تولیدی اشتاد ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

۵- موجودی مواد و کالا

اقدام تشکیل دهنده سرفصل فوق بشرح زیر می باشد :

سال ۱۳۹۳	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت
(ریال)	(ریال)	
۱۴,۲۵۱,۱۳۸,۹۷۴	۱۵,۵۸۸,۵۴۶,۶۶۰	کالای ساخته شده
۴,۲۷۴,۶۵۸,۵۷۵	۶,۵۹۳,۱۴۴,۴۸۱	کالای در جریان ساخت
۱۶,۶۳۹,۴۹۴,۶۳۱	۱۰,۵۳۴,۷۲۵,۷۳۸	مواد اولیه
۲۷,۹۴۱,۶۷۵,۳۷۴	۲۷,۶۵۷,۶۸۰,۸۳۸	۵-۱ موجودی کالای انبار یدک و ابزار و ملزومات
۵,۵۸۸,۷۱۱,۰۸۲	۵,۵۰۸,۷۳۴,۶۰۳	سایر موجودیها
۶۸,۶۹۵,۶۷۸,۶۳۶	۶۵,۸۸۲,۸۳۲,۳۲۰	جمع موجودیها
۱۰,۵۴۷,۱۵۲,۲۱۲	۲۸۴,۰۱۴,۲۲۴	کالای در راه
۶۹,۷۵۰,۳۹۳,۸۴۸	۶۶,۱۶۶,۸۴۶,۵۴۴	جمع کل

۵-۱ از مبلغ ۸۱,۳۹۴ میلیون ریال قطعات موجود در انبار بدک و ملزومات مبلغ ۵۳,۷۳۶ میلیون ریال بعنوان اقلام سرمایه ای خط دیزا خریداری از شرکت ساپکو در یادداشت ۳-۹ طبقه بندی گردیده است .

۵-۲ موجودیهای مواد و کالای شرکت در برابر خطرهای احتمالی ناشی از حریق ، انفجار ، صاعقه، زلزله و سیل از پوشش بیمه ای کافی به مبلغ ۸۳,۱۱۲ میلیون ریال برخوردار است که بیمه موجودیها به طرفیت شرکت صنعتی نیرومحرکه میباشد .

۶- پیش پرداختها

اقدام تشکیل دهنده سرفصل فوق بشرح زیر می باشد :

سال ۱۳۹۳	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
(ریال)	(ریال)	
۱,۰۸۰,۷۵۸,۶۴۲	۴۹۵,۵۹۷,۴۱۷	خرید مواد اولیه و لوازم
۲۹,۵۶۸,۷۹۷	۱۰۰,۵۳۴,۴۷۵	بیمه داراییها
۳,۱۷۰,۰۴۱,۷۱۵	۳,۲۵۸,۱۱۹,۰۹۰	۶-۱ پیش پرداخت مالیات
۱۵۸,۳۷۶,۴۷۴	۱۵۸,۳۷۶,۴۷۴	پیمانکاران خرید و ساخت قطعه
۱۵۱,۳۳۱,۲۴۰	۳,۱۵۶,۰۴۰	فرآورده های نفتی - پیش فرآورده های نفتی
۴۹۵,۰۵۳,۱۰۲	۳۷۱,۶۲۲,۱۰۲	سایر
۵,۰۸۵,۱۲۹,۹۷۰	۴,۴۸۷,۴۰۵,۵۹۸	
(۱,۴۵۰,۲۱۹,۹۲۰)	(۱,۰۴۶,۰۴۲,۴۹۰)	کسر می شود : پیش پرداخت مالیات
۳,۶۳۴,۹۱۰,۰۵۰	۳,۴۴۱,۳۶۳,۱۰۸	

۶-۱ از مبلغ ۳,۲۵۸ میلیون ریال پیش پرداخت مالیات مبلغ ۱,۴۴۲ میلیون ریال بابت ۳ درصد مالیات مکسوره توسط صنعتی نیرومحرکه میباشد که دریافت فیش های مالیاتی در دست اقدام میباشد و مبلغ ۷۶۱ میلیون ریال پیش پرداخت مالیات از بابت قرارداد اجاره با شرکت تولیدی نیرومحرکه در سال ۹۳ میباشد و مبلغ ۱,۰۴۶ میلیون ریال در یادداشت ۱۲ منظور گردیده است .



شرکت صنایع تولیدی اشتاد ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

۱۳۹۳ سال	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت	۷- سرمایه گذار بهای بلندمدت
(ریال)	(ریال)		
۳۳۱,۲۵۰,۰۰۰	۳۳۱,۲۵۰,۰۰۰	۷-۱	سرمایه گذاری در سهام شرکتها
۶۶۴,۷۳۷	۶۶۴,۷۳۷		سپرده سرمایه گذاری بلندمدت نزد بانک سپه
۳۳۱,۹۱۴,۷۳۷	۳۳۱,۹۱۴,۷۳۷		

۷-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکتها به شرح زیر تفکیک می شود :

۱۳۹۳ سال	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	بهای تمام شده	بهای تمام شده	سایر شرکتها :
(ریال)	(ریال)					
۳۲۶,۲۵۰,۰۰۰	۳۲۶,۲۵۰,۰۰۰	۳۲,۶۲۵	۱۱/۱۵			تعاونی ماشین آلات کشاورزی (غیر بورسی)
۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۵۰۰				انبارهای عمومی ایران (غیر بورسی)
۳۳۱,۲۵۰,۰۰۰	۳۳۱,۲۵۰,۰۰۰					



شرکت صنایع تولیدی اشتاد ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

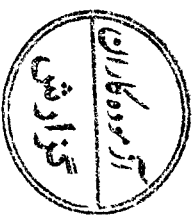
دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

۸- دارائیهای نامشهود

ارزش دفتری		استهلاک انباشته		بهای تمام شده		
مانده در	مانده در	مانده در	استهلاک طی دوره	مانده در	مانده در	مانده در
سال ۱۳۹۳	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	پایان دوره		ابتدای دوره	پایان دوره	پایان دوره
(ریال)	(ریال)	(ریال)	(ریال)	(ریال)	(ریال)	(ریال)
۲۲۸.۲۰۵.۰۷۲	۲۲۸.۲۰۵.۰۷۲	-	-	-	۲۲۸.۲۰۵.۰۷۲	۲۲۸.۲۰۵.۰۷۲
۴۴.۰۴۴.۹۰۰	۳۱.۱۴۲.۱۰۴	۹۵.۴۵۷.۸۹۶	۱۲.۹۰۲.۷۹۶	۸۲.۵۵۵.۱۰۰	۱۲۶.۶۰۰.۰۰۰	۱۲۶.۶۰۰.۰۰۰
۲۷۲.۳۴۹.۹۷۲	۲۵۹.۳۴۷.۱۷۶	۹۵.۴۵۷.۸۹۶	۱۲.۹۰۲.۷۹۶	۸۲.۵۵۵.۱۰۰	۲۵۴.۸۰۵.۰۷۲	۲۵۴.۸۰۵.۰۷۲

حق الامتیاز تلفن

نرم افزار رایانه ای



[illegible]

ارائه‌های در جریان تکمیل

پیش برداختهای سرمایه‌ای

سلام سرمایه ای در اقبال

٩- عمده الكرايش ماسين

...



شرکت صنایع تولیدی اشتاد ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

۱۰- سایر دارائیه‌ها

مانده حساب سایر دارائیه‌ها در تاریخ ترازنامه از اقلام ذیل تشکیل یافته است:

سال ۱۳۹۳	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
(ریال)	(ریال)	
۴,۰۰۰,۰۰۰	۹۵,۰۰۰,۰۰۰	حصه بلندمدت وام کارکنان
۵۸۰,۴۵۰	۵۸۰,۴۵۰	سایر
۴,۵۸۰,۴۵۰	۹۵,۵۸۰,۴۵۰	



شرکت صنایع تولیدی اشتاد ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

۱۱ - پرداختنی های تجاری و غیر تجاری :

۱۱-۱ - پرداختنی های کوتاه مدت :

سال ۱۳۹۳	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت	تجاری:
(ریال)	(ریال)		اسناد پرداختنی :
۷,۴۵۳,۲۳۷,۶۰۰	۷,۳۶۰,۷۹۹,۳۸۸	۱۱-۱-۱	سایر نامین کنندگان کالا و خدمات
۷,۴۵۳,۲۳۷,۶۰۰	۷,۳۶۰,۷۹۹,۳۸۸		
			حسابهای پرداختنی :
۱۷,۵۶۵,۱۸۴,۷۷۴	۲۴,۲۸۸,۸۱۵,۱۴۶	۱۱-۱-۲	شرکتهای گروه
۱۵,۸۷۰,۰۸۳,۴۵۹	۹,۶۱۸,۹۴۱,۲۸۴	۱۱-۱-۳	سایر اشخاص
۳۳,۴۳۵,۲۶۸,۲۳۳	۳۳,۹۰۷,۷۵۶,۴۳۰		
۴۰,۸۸۸,۵۰۵,۸۳۳	۴۱,۲۶۸,۵۵۵,۸۱۸		جمع کل
			غیر تجاری :
۱۷,۰۴۵,۰۱۸,۴۸۲	۱۶,۴۴۸,۱۲۸,۳۰۵	۱۱-۱-۴	اسناد پرداختنی
۸۰,۸۸۲,۸۲۷,۵۰۷	۷۲,۰۷۷,۸۸۶,۷۸۷	۱۱-۱-۵	شرکت سایکو
۳,۱۰۲,۱۰۷,۶۵۸	۱۳,۰۸۹,۳۰۲,۰۳۵		حقوق و دستمزد پرداختنی
۳,۶۲۷,۳۰۵,۹۲۲	۴,۴۷۷,۱۹۳,۵۵۵		سپرده‌های پرداختنی
۱,۵۳۴,۱۹۱,۲۹۸	۲,۰۴۹,۵۳۰,۲۰۸		شرکت صنعتی نیرومحرکه
۶,۸۱۲,۰۰۰,۴۵۶	-		شرکت ایران خودرو
۱,۵۳۷,۲۲۱,۶۲۶	۵,۸۹۰,۵۴۷,۱۴۶		بیمه تامین اجتماعی کارکنان و پیمانکاران
۱,۴۳۰,۵۴۶,۰۰۰	۱,۴۳۰,۵۴۶,۰۰۰		بانک ملی (یارانه سوخت و انرژی)
۶۹۰,۴۹۸,۱۴۳	۶۹۰,۴۹۸,۱۴۳		بیمه ایران و پارسیان (تکمیلی - خودرو - آتش‌سوزی)
۲,۸۰۰,۲۴۴,۹۹۸	۳,۷۰۵,۲۹۲,۵۹۲	۱۱-۱-۶	مطالبات کارکنان حقوق
-	۲,۱۹۷,۳۲۲,۷۵۱		ذخیره عیدی محقق شده کارکنان
۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰		مطبخ حیدری
۱,۲۸۴,۴۳۴,۲۷۱	۱,۱۱۰,۲۴۶,۴۰۱		حامیان صنعت خدماتی گیل (پیمانکار رستوران)
۴۱۷,۷۹۳,۵۲۹	۴۱۷,۷۹۳,۵۲۹		صندوق کار آموزی
۲۲۳,۶۰۲,۱۲۵	۳۴,۴۷۶,۴۶۸		مالیات حقوق و تکلیفی پرداختنی
۴۰۴,۱۷۱,۷۶۱	۷۴۹,۲۶۳,۹۵۱		مؤسسه مسافربری وحدت
۴,۴۷۵,۶۶۰,۲۵۴	۷,۰۰۰,۲۸۸,۹۴۳	۱۱-۱-۷	مالیات ارزش افزوده
۲۲۷,۸۹۰,۸۳۸	۲۲۷,۸۹۰,۸۳۸		عوارض وزارت صنایع
۱۱۵,۶۱۳,۸۰۶	۱۱۵,۶۱۳,۸۰۶		سود سهام پرداختنی
۱۳۷,۲۶۴,۰۰۰	۱۳۷,۲۶۴,۰۰۰		شرکت فرا بورس ایران
۱۴۹,۰۲۰,۵۰۰	۱۴۹,۰۲۰,۵۰۰		سبز پالایش البرز
۱۴۲,۴۰۰,۰۰۰	۶۲,۰۵۰,۰۰۰		تعاونی خاص کارکنان ایران خودرو
۱,۱۶۲,۴۷۸,۸۷۶	۱,۰۱۲,۴۳۵,۰۷۵		سایر - اقلام کمتر از یکصد میلیون ریال
۱۲۸,۵۰۲,۲۹۲,۰۵۰	۱۳۳,۲۷۲,۵۹۱,۰۳۳		جمع کل
۱۶۹,۳۹۰,۷۹۷,۸۸۳	۱۷۴,۵۴۱,۱۴۶,۸۵۱		



شرکت صنایع تولیدی اشتاد ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

۱-۱-۱- مانده حساب اسناد پرداختی سایرتامین کنندگان کالا و خدمات به شرح زیر میباشد :

سال ۱۳۹۳	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت
۵۵۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۵۵۱۶,۰۰۰,۰۰۰	راهبران آب شرب ایران
۵۴۲,۷۰۰,۰۰۰	۵۴۷,۷۲۵,۰۰۰	بازرگانی ارکان تدبیر آزاد
۴۰۱,۹۹۷,۶۰۰	-	ماسه چسبدار ایران
۳۹۷,۶۸۰,۰۰۰	-	آلیاژ صنعت ارمغان البرز
۳۰۰,۸۰۰,۰۰۰	-	پارس آلیاژ البرز
۲۹۴,۰۶۰,۰۰۰	-	فروشگاه ابزار دقت
-	۱۰۷,۸۱۱,۳۲۸	شرکت ایران کانسار
-	۳۲,۴۰۹,۷۰۴	کیمیا فراور(صنعت)
-	۱۱۵,۸۰۰,۰۰۰	راد الکتریک - فروشگاه راد الکتریک
-	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	شاهین سازه شتاب
-	۶۱,۰۴۰,۰۰۰	شرکت ایران آیمدی
-	۱۸۷,۴۸۰,۰۰۰	چدن آرای شمال
-	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	تکنو تراش زاگرس
-	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	بنیان صنعت
-	۴۳,۶۵۰,۰۰۰	شرکت کوشا صنعت
-	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت کیمیا گران بهزیست
-	۴۱,۹۶۹,۰۰۰	تولیدی و صنعتی اردان پودر
-	۲۲,۰۰۰,۰۰۰	ایمن خودرو
-	۶۳,۷۰۰,۰۰۰	هیدرولیک مهدی
-	۶۹,۷۱۴,۳۵۶	چاوش معدن
-	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	سهیل گاز (ولی اله زعیم)
-	۱۰۱,۵۰۰,۰۰۰	پخش بهران و پارس
۷,۴۵۳,۳۳۷,۶۰۰	۷,۳۶۰,۷۹۹,۳۸۸	

۱-۱-۱- در تاریخ ارائه این گزارش از مبلغ فوق مبلغ ۲۷۱ میلیون ریال تسویه گردیده است .

۱-۱-۲- مانده حساب شرکتهای گروه به شرح زیر میباشد :

سال ۱۳۹۳	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
(ریال)	(ریال)	
۱۷,۵۶۵,۱۸۴,۷۷۴	۲۴,۲۸۸,۸۱۵,۱۴۶	۱۱-۱-۲-۱ شرکت صنعتی نیرو محرکه
۱۷,۵۶۵,۱۸۴,۷۷۴	۲۴,۲۸۸,۸۱۵,۱۴۶	

۱-۱-۲-۱ - مانده حساب شرکت صنعتی نیرو محرکه به شرح ذیل میباشد :

سال ۱۳۹۳	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
(ریال)	(ریال)	
(۱۳۲,۵۵۳,۲۱۳,۴۳۱)	(۱۸۱,۸۸۸,۰۴۴,۰۴۶)	حسابهای دریافتی تجاری
۱۵۰,۱۱۸,۳۹۸,۲۰۵	۲۰۶,۱۷۶,۸۵۹,۱۹۲	سایر حسابها و اسناد پرداختی
۱۷,۵۶۵,۱۸۴,۷۷۴	۲۴,۲۸۸,۸۱۵,۱۴۶	



شرکت صنایع تولیدی اشتاد ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

۱-۱-۱۱- اقلام تشکیل دهنده حسابهای پرداختنی تجاری سرفصل سایر اشخاص به شرح زیر می باشد:

سال ۱۳۹۳	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت
(ریال)	(ریال)	
۶,۳۴۱,۶۸۱,۶۸۹	۹۸,۲۹۰,۲۳۳	سازه گستر سایپا
۱,۱۰۹,۶۱۴,۴۱۷	-	سایکو
۷۱۱,۴۰۱,۴۰۴	۷۱۱,۴۰۱,۴۰۴	میلاد قم
۷۰۰,۵۱۸,۴۰۲	۲۹,۷۱۱,۹۳۷	سیمین قطعه مهر - ساخت اتاقبار
۶۳۸,۹۳۴,۶۵۵	-	بنگاه آهن آلات بهروز عزیزاده
۶۳۴,۲۴۶,۰۰۹	۶۳۴,۲۴۶,۰۰۹	آذین گسترش سینا (مرادی)
۳۹۴,۰۵۸,۲۲۴	۳۳۲,۰۵۱,۶۱۷	آقایان ترکی و دیندار (قرارداد ساخت اتاق بار شرکت بهنگام)
۳۳۱,۴۷۷,۲۰۹	۴۲۹,۳۶۴,۰۰۹	جعفر خوشه کار (پیمانکار حمل)
۳۱۰,۶۸۹,۷۱۰	۳۱۰,۶۸۹,۷۱۰	محور سازان ایران خودرو
۲۶۸,۹۴۵,۲۸۰	۲۷۱,۹۸۱,۲۸۰	برادران رضائی
۲۶۱,۶۹۶,۰۰۰	۲۶۱,۶۹۶,۰۰۰	روئین صنعت نوین
۲۵۰,۴۵۲,۰۰۰	۱۹۰,۷۲۵,۸۰۰	شرکت بهداد کیان
۲۲۷,۳۳۳,۴۷۳	۲۲۸,۳۳۳,۴۷۳	پسند معصومی علی محمد (نشتارود)
۲۱۷,۳۴۰,۰۰۰	۱۸۱,۹۹۰,۰۰۰	تکنو تراش زاگرس
۲۱۵,۷۴۶,۰۰۰	۲۱۵,۷۴۶,۰۰۰	محور خودرو - نظر آباد
۱۸۴,۷۸۰,۷۲۷	۳۴,۷۸۰,۷۲۷	به اوران صنعت صدرا _ شرکت صنعتی و تولیدی
۱۶۶,۹۷۲,۰۰۰	۱۳۶,۹۷۲,۰۰۰	ابزار تراش نوائی
۱۶۲,۹۳۰,۰۰۰	۴۵۹,۰۲۵,۰۰۰	کلای صنعتی ایران مهر
۱۴۸,۸۱۰,۰۰۰	۱۴۹,۰۰۰,۰۰۰	بنیان صنعت
۱۴۵,۳۰۹,۰۰۰	۲۴۶,۹۷۳,۰۰۰	ایمن ابزار صادقی
۱۴۳,۳۶۳,۵۰۰	۱۴۴,۶۸۵,۱۰۰	شرکت صنایع دیر گداز آمل
۱۴۳,۲۸۶,۰۶۰	۶۴,۴۳۶,۵۹۲	شرکت ایران کانسار
۱۳۸,۷۰۶,۲۳۵	۱۳۸,۷۰۶,۲۳۵	پیشرو قطعه کاسپین
۱۱۵,۷۳۰,۴۶۷	۶۵,۷۳۰,۴۶۷	شرکت فولاد حامیران
۱۰۴,۹۹۴,۲۵۰	۳۲,۶۸۸,۳۲۸	شکرزاده جمشید (مزایده)
۷۷,۲۶۶,۳۳۱	-	آذر آسا
۵۳,۴۷۱,۶۳۴	۲۳,۲۳۳,۰۷۶	چرتقیل شرکا
۱۵,۵۱۸,۵۴۹	۱۵,۵۱۸,۵۴۹	کارنجات تولیدی صنعتی اتسفر
۳,۶۵۴,۳۹۰	۳,۶۵۴,۳۹۰	شرکت فولاد پژوهان رامیلا
۸۲,۲۱۶,۵۶۹	۱۰۷,۴۳۶,۴۴۴	نامین ماسه ریخته گری
۷۹,۲۸۰,۰۰۰	۱۴۰,۶۱۰,۰۰۰	چدن آرای شمال
-	۳۸۵,۶۵۳,۹۹۰	شرکت پژوهش و مواد
۳۶,۶۱۰,۰۰۰	۱۲۶,۸۵۰,۰۰۰	کلای صنعتی بیستون
۸۴,۱۷۴,۵۶۰	۱۹۵,۳۶۸,۷۷۱	شرکت کیمیا گران بهزیست
۸۸,۵۶۰,۰۰۰	۱۶۷,۳۲۰,۰۰۰	شرکت- تعاونی ۱۶۲ ریخته گری سنندج (ایران استیل شات)
-	۲۴۶,۴۷۴,۵۴۰	زیوار رخشان
۷۶,۰۱۵,۷۵۰	۱۵۰,۲۰۹,۹۵۴	چاوش معدن
۶۷,۱۴۱,۴۸۰	۲۰۴,۷۱۲,۹۰۰	مارون پوشش ایرانیان
-	۲۴۶,۲۵۰,۰۰۰	بازرگانی ارکان تدبیر آزاد
-	۸۴۰,۰۰۰,۰۰۰	صنایع ریخته گری ایران خودرو
۱,۱۳۷,۱۵۷,۴۸۵	۱,۳۹۶,۴۲۳,۷۴۹	سایر - اقلام کمتر از یکصد میلیون ریال
۱۵,۸۷۰,۰۰۸۳,۴۵۹	۹,۶۱۸,۹۴۱,۲۸۴	

۱-۱-۱۱- عمده مبلغ فوق شامل ۱,۳۷۴ میلیون ریال بابت تسویه مطالبات پرسنل مستغفی ، ۳,۰۰۰ میلیون ریال بابت ایران خودرو ، ۹,۰۰۰ میلیون ریال بابت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو ، ۱,۱۸۹ میلیون ریال جهت خرید و لتاژ اضافه از اداره برق ، ۹۴۰ میلیون ریال جهت خرید کمپرسور از شرکت سهند ، ۳۸۴ میلیون ریال جهت رستوران گیل و ۲۵۴ میلیون ریال جهت موسسه آزموده کاران می باشد .

۱-۱-۱۱-۵- بدهی به شرکت سایکو بابت خرید اقلام پدکی خط دیزا میباشد .

۱-۱-۱۱-۶- عمده مبلغ مذکور از بابت حقوق و مزایای پرسنلی میباشد که تسویه و با شرکت قطع همکاری نموده اند .

۱-۱-۱۱-۷- مالیات ارزش افزوده از سال ۸۷ تا سال ۸۹ رسیدگی و قطعی و تسویه گردیده است .



شرکت صنایع تولیدی اشتاد ایران (سهامی عام)
 یاداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
 دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

۱۲- ذخیره مالیات

نحوه تشخیص	ذخیره در	ذخیره در	سال ۱۳۹۳					سال مالی
	۱۳۹۳ سال	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	تادیه شده	قطعی	تشخیصی	ابرازی	درآمد مشمول مالیات	سود (زیان) ابرازی
	(ریال)	(ریال)	(ریال)	(ریال)	(ریال)	(ریال)	(ریال)	(ریال)
قطعی	۸۹۸,۱۸۹,۷۴۱	۸۹۸,۱۸۹,۷۴۱	۵۶۱,۷۳۸,۹۳۳	۱,۴۵۹,۹۳۸,۶۷۳	۱,۵۳۶,۴۶۶,۹۵۰	۴۷۸,۹۳۶,۱۸۴	۲۵۰,۳۶۷,۰۳۷	۱,۵۴۶,۵۶۲,۷۶۸
قطعی	-	-	-	-	-	-	-	(۱,۹۶۸,۴۶۵,۴۴۳)
قطعی	۵۰۵,۹۲۲,۶۷۲	۵۰۵,۹۲۲,۶۷۲	-	۱,۵۳۶,۳۸۰,۹۱۹	۱,۵۳۶,۳۸۰,۹۱۹	۹۶,۱۶۷,۱۳۶	۴,۲۸۱,۶۸۸,۷۰۴	۴,۲۸۱,۶۸۸,۷۰۴
رسیدگی نشده	۵۳۸,۸۶۲,۱۶۰	۲۶۹,۷۷۸,۱۶۰	۲۶۹,۱۳۴,۰۰۰	-	-	۵۳۸,۸۶۲,۱۶۰	۲,۱۵۵,۴۴۸,۶۳۸	۲,۴۱۶,۸۸۴,۷۳۶
رسیدگی نشده	-	-	-	-	-	-	-	(۴,۷۵۳,۹۹۵,۵۷۵)
رسیدگی نشده	۱,۹۴۲,۹۷۴,۵۷۳	۱,۶۷۳,۸۴۰,۵۷۳	-	-	-	-	-	-
	(۱,۴۵۰,۲۱۹,۹۲۰)	(۱,۰۴۶,۰۴۲,۴۹۰)	-	-	-	-	-	-
	۴۹۲,۷۵۴,۶۵۳	۶۲۷,۷۹۸,۰۸۳	-	-	-	-	-	-

کسر می شود: بیش پرداخت مالیات

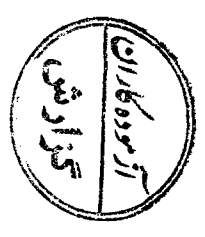
دوره مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱

۱۲-۱- مالیات بر درآمد شرکت به استثنای سال ۱۳۷۲ تا پایان سال ۱۳۹۱، قطعی و تسویه شده است.

۱۲-۲- پیرو استعلام بدهی مالیاتی عملکرد سال ۱۳۷۲ از اداره مالیاتی حوزه هشتگرد طی نامه ۹۴/۰۱۳۰ مورخ ۹۴/۰۱/۲۴ و جوابیه آن حوزه در سالهای مذکور شرکت فاقد سابقه بوده و از نظر آن اداره فاقد بدهی مالیاتی قابل وصول میباشد.

۱۲-۳- مبلغ ۱,۰۴۶,۰۴۲,۴۹۰ ریال از محل بیش پرداخت مالیات موضوع (یادداشت ۹) به حساب ذخیره مالیات منظور شده است.

۱۲-۴- برای مالیات عملکرد سال ۱۳۹۲ برگ قطعی صادر شده است.



شرکت صنایع تولیدی اشتاد ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

۱۳- تسهیلات مالی دریافتی

الف- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات

سال ۱۳۹۳	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت
(ریال)	(ریال)	
۱۵,۸۷۵,۰۸۹,۳۰۸	۱۶,۰۰۲,۰۹۹,۶۲۴	بانک صادرات
۷۱۴,۹۹۱,۶۶۷	۸۰۷,۲۱۶,۶۶۷	بانک کشاورزی
۱۶,۵۹۰,۰۸۰,۹۷۵	۱۶,۸۰۹,۳۱۶,۲۹۱	
(۱,۸۸۸,۱۲۱,۰۹۲)	(۱,۱۵۹,۱۷۲,۵۳۸)	کسر میشود: سود و کارمزد سالهای آتی
۱۴,۷۰۱,۹۵۹,۸۸۳	۱۵,۶۵۰,۱۴۳,۷۵۳	
-	-	حصة بلند مدت
۱۴,۷۰۱,۹۵۹,۸۸۳	۱۵,۶۵۰,۱۴۳,۷۵۳	حصة جاری

ب- به تفکیک نرخ سود و کارمزد

سال ۱۳۹۳	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
(ریال)	(ریال)	
۷۱۴,۹۹۱,۶۶۷	۸۰۷,۲۱۶,۶۶۷	بانک کشاورزی نرخ بهره ۱۹ درصد
۱۳,۹۸۶,۹۶۸,۲۱۶	۱۴,۸۴۲,۹۲۷,۰۸۶	بانک صادرات نرخ بهره ۲۴ درصد و ۲۸ درصد
۱۴,۷۰۱,۹۵۹,۸۸۳	۱۵,۶۵۰,۱۴۳,۷۵۳	

ج- به تفکیک زمانبندی پرداخت

سال ۱۳۹۳	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
(ریال)	(ریال)	
۱۴,۷۰۱,۹۵۹,۸۸۳	۱۳,۳۴۹,۲۷۱,۸۳۱	سال ۱۳۹۴
-	۲,۳۰۰,۸۷۱,۹۲۲	سال ۱۳۹۵
۱۴,۷۰۱,۹۵۹,۸۸۳	۱۵,۶۵۰,۱۴۳,۷۵۳	

د- به تفکیک نوع وثیقه

سال ۱۳۹۳	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
(ریال)	(ریال)	
۱۳,۹۸۶,۹۶۸,۲۱۶	۱۴,۸۴۲,۹۲۷,۰۸۶	۱۷-۱
۷۱۴,۹۹۱,۶۶۷	۸۰۷,۲۱۶,۶۶۷	۱۷-۲
۱۴,۷۰۱,۹۵۹,۸۸۳	۱۵,۶۵۰,۱۴۳,۷۵۳	

در قبال سفته و سند مالکیت زمین- بانک صادرات

در قبال سند ملکی ساختمان - بانک کشاورزی

۱۷-۱- از بابت تسهیلات دریافتی سند مالکیت زمین بهمتراژ ۵۳,۳۷۵ متر مربع جمعا" به مبلغ ۷,۴۷۲ میلیون ریال در رهن بانک صادرات میباشد همچنین مبلغ ۱۷,۷۴۹ میلیون ریال اسناد تضمینی ارایه شده است.

۱۷-۲- از بابت تسهیلات دریافتی دو فقره اسناد مالکیت ساختمانهای صنعتی نیرومحرکه واقع در محمد شهر قزوین در رهن بانک کشاورزی میباشد که در مقابل تضمین لازم بشرح یادداشت ۲۷ به شرکت مزبور تسلیم گردیده است.



شرکت صنایع تولیدی اشتاد ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

۱۴- ذخایر

سال ۱۳۹۳	سال ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
مانده در پایان سال	مانده در پایان دوره	مصرف
افزایش	مانده در ابتدای دوره	
۳۱۳,۰۰۰,۰۰۰	۰	(۳۱۳,۰۰۰,۰۰۰)
۵۵۶,۰۰۰,۰۰۰	۰	(۵۵۶,۰۰۰,۰۰۰)
۱۷۰,۶۴,۹۴۴	۰	(۱۷۰,۶۴,۹۴۴)
۲۸۰,۴۸۸,۹۶۰	۰	۰
۸۰۷,۴۸۳,۱۹۴	۰	۰
۲۰,۷۵۶,۲۵۰	۰	۰
۱,۹۹۴,۷۹۳,۳۴۸	۱,۱۰۸,۷۲۸,۴۰۴	(۸۸۶,۰۶۴,۹۴۴)
		۰
		۱,۹۹۴,۷۹۳,۳۴۸

ذخیره بابت حسابرسی صورتهای مالی

ذخیره بابت برق مصرفی

ذخیره بابت تلفن

ذخیره بابت مالیات تکلیفی - طبق گزارش حسابرسی مالیاتی

ذخیره بابت مالیات حقوق - طبق گزارش حسابرسی مالیاتی

ذخیره بابت بیمه عمر و حوادث

شرکت صنایع تولیدی اشتاد ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

۱۵- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

اقدام تشکیل دهنده سرفصل فوق بشرح ذیل می باشد :

سال ۱۳۹۳	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
(ریال)	(ریال)	
۱۲,۳۱۷,۰۴۲,۱۲۵	۱۴,۶۸۶,۲۷۶,۷۴۵	مانده در ابتدای دوره
۶,۶۶۸,۸۴۹,۶۱۸	۴,۲۹۶,۵۱۹,۹۶۴	ذخیره تامین شده
(۴,۲۹۹,۶۱۴,۹۹۸)	(۲,۰۹۹,۶۱۱,۲۸۴)	پرداخت شده طی دوره
۱۴,۶۸۶,۲۷۶,۷۴۵	۱۶,۸۸۳,۱۸۵,۴۲۵	مانده در پایان دوره

۱۶- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۳۹۴/۰۶/۳۱ مبلغ ۳۸۵,۳۹۱,۰۷۷,۷۸۹ ریال شامل ۳۸۵,۳۹۱,۰۷۷ سهم یکهزار ریالی عادی با نام تمام پرداخت شده می باشد ترکیب سهامداران در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است .

سال ۱۳۹۳			۱۳۹۴/۰۶/۳۱			
مبلغ سهام (ریال)	درصد سهام	تعداد سهام	مبلغ سهام (ریال)	درصد سهام	تعداد سهام	
۶۸,۳۷۰,۰۸۲,۰۰۰	۸۸,۹۶٪	۶۸,۳۷۰,۰۸۲	۳۴۲,۸۵۸,۴۳۷,۰۰۰	۸۸,۹۶٪	۳۴۲,۸۵۸,۴۳۷	شرکت صنعتی نیرو محرکه
۸,۴۸۱,۵۱۸,۰۰۰	۱۱,۰۴٪	۸,۴۸۱,۵۱۸	۴۲,۵۳۲,۶۴۰,۷۸۹	۱۱,۰۴٪	۴۲,۵۳۲,۶۴۰	سایرین (کمتر از ۵٪)
۷۶,۸۵۱,۶۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪	۷۶,۸۵۱,۶۰۰	۳۸۵,۳۹۱,۰۷۷,۷۸۹	۱۰۰٪	۳۸۵,۳۹۱,۰۷۷	جمع

۱۷- افزایش سرمایه در جریان

طی دوره مالی مورد گزارش سرمایه شرکت به موجب مصوبه مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام مورخ ۹۳/۱۲/۱۳ از محل تجدید ارزیابی زمین های شرکت بر اساس کارشناسی کارشناسان دادگستری افزایش یافته و از این بابت مبلغ ۳۰۸,۵۳۹ میلیون ریال از سرفصل افزایش سرمایه در جریان به حساب سرمایه انعکاس یافت و مراحل ثبت افزایش سرمایه در جریان طی آگهی ثبتی به شماره ۱۳۹۴۳۰۴۳۱۲۲۸۰۰۰۲۸۶ مورخ ۹۴/۰۳/۲۴ در سازمان ثبت اسناد و املاک کشور به ثبت رسید .

۱۸- اندوخته قانونی

طبق مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۷۲ اساسنامه ، در پایان سال ۸۸ مبلغ ۴۰۸/۸ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص به اندوخته قانونی منتقل شده است . به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ده درصد سرمایه شرکت ، انتقال یک بیستم از سود خالص شرکت به اندوخته فوق الذکر الزامی است . اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه شرکت نبوده و جز در هنگام انحلال شرکت ، قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد.



شرکت صنایع تولیدی اشتاد ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

۱۹- فروش خالص و درآمد حاصل از خدمات

فروش خالص برحسب انواع محصولات به شرح ذیل می‌باشد:

سال ۱۳۹۳		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱		
ریال	مقدار	ریال	مقدار	ریال	مقدار	
داخل کشور:						
۲,۷۶۷,۹۵۰,۱۵۳	۱۲۰	۲,۷۰۹,۸۱۹,۹۷۲	۱۱۷	۶۷,۸۰۰,۰۰۰	۶	انواع تیلر
۴۱,۴۷۴,۸۶۶,۲۹۸	۳۸۴,۸۵۴	۲۵,۲۳۳,۴۷۸,۴۱۳	۱۵۱,۵۹۱	۱۹,۸۲۹,۵۵۷,۵۳۲	۱۹۸,۱۸۶	فروش قطعات ریخته گری - لوزه گیر
۵۱,۱۹۷,۵۴۱,۲۵۷	۷,۰۰۳	۲۴,۳۳۱,۵۶۸,۸۰۷	۳,۲۸۰	۳,۶۳۲,۱۲۴,۲۴۷	۵۰۲	اتاق بار نیشان
۱۰۰,۸۷۰,۶۸۵,۸۷۹	۶۲۱,۹۲۳	۱۶,۱۶۸,۷۷۷,۷۴۱	۲۸۰,۱۴۱	۴۳,۴۱۷,۷۹۸,۸۵۷	۲۸۴,۶۱۰	ماشینکاری
۵,۲۰۱,۸۵۹,۱۳۲	۵,۹۴۹	۲,۴۱۴,۵۵۰,۳۲۲	۳,۴۸۰	۱,۵۶۲,۲۷۲,۶۴۲	۱۰,۱۷	فروش قطعات بدکی
۱۷,۲۷۴,۹۶۰,۲۲۷	۲۱۷,۹۳۴	۹,۷۰۲,۱۶۰,۸۴۶	۱۲۶,۸۹۲	۵,۳۶۲,۲۶۱,۶۶۸	۶۰,۴۰۳	فروش قطعات پرسکاری
				۸,۰۱۱,۱۵۰,۰۰۰	۱۷۰,۴۵	نقاشی
۳,۳۵۸,۴۵۹,۵۴۸		۸,۵۵۵,۴۰۲,۵۲۶				فروش سایر (براده آهن آهن ضایعاتی)...
۲۲۲,۱۴۶,۳۲۲,۴۹۴	۱,۲۳۷,۷۸۳	۸۹,۱۱۵,۷۵۸,۶۲۷	۵۶۵,۵۰۱	۸۱,۸۸۲,۹۶۵,۰۴۶	۵۶۱,۷۶۹	جمع فروش داخلی
(۳,۸۴۹,۰۰۶,۹۰۸)	-	(۳,۱۳۶,۴۳۸,۵۰۵)		(۹۷۰,۵۶۰,۸۲۹)	(۱۷,۲۴۷)	برگشت از فروش
۲۱۸,۲۹۷,۳۱۵,۵۸۶	۱,۲۳۷,۷۸۳	۸۵,۹۷۹,۳۲۰,۱۲۲	۵۶۵,۵۰۱	۸۰,۹۱۲,۴۰۴,۲۱۷	۵۴۴,۵۲۲	خالص فروش و درآمد حاصل از خدمات

توضیح اینکه فروشهای شرکت طبق ضوابط و آیین نامه معاملات و صورتجلسه هیئت مدیره انجام پذیرفته است.

۱۹-۱- مشتریان عمده محصولات شرکت براساس صورتحسابهای صادره به شرح ذیل می‌باشد:

سال ۱۳۹۳		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱		
درصد	ریال	درصد	ریال	درصد	ریال	یادداشت
۳۴,۳	۷۴,۸۹۲,۳۰۵,۸۵۶	۱۴,۳	۱۲,۳۹۸,۹۵۸,۶۰۰	۵۵,۹	۴۵,۲۳۳,۳۴۱,۷۰۲	۱۹-۱-۱ شرکت‌های گروه
۲۰	۴,۳۲۵,۶۷۷,۹۸۶	۳,۸	۳,۳۴۱,۶۳۵,۸۴۹	۱,۸	۱,۴۸۰,۹۶۸,۲۱۰	۱۹-۱-۲ نمایندگان
۶۳,۷	۱۳۹,۰۷۹,۳۳۱,۷۴۴	۸۱,۹	۷۰,۴۳۸,۷۲۵,۶۷۳	۴۲,۳	۳۴,۱۹۸,۰۹۴,۳۰۵	۱۹-۱-۳ سایر شرکتها و اشخاص
۱۰۰,۰	۲۱۸,۲۹۷,۳۱۵,۵۸۶	۱۰۰,۰	۸۵,۹۷۹,۳۲۰,۱۲۲	۱۰۰,۰	۸۰,۹۱۲,۴۰۴,۲۱۷	جمع فروش داخلی



شرکت صنایع تولیدی اشتاد ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

۱-۱۹- فروش به شرکتهای گروه شامل موارد ذیل می‌باشد:

سال ۱۳۹۳		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
درصد	ریال	درصد	ریال	درصد	ریال
۱۰۰	۷۴,۸۹۲,۳۰۵,۸۵۶	۱۰۰	۱۲,۲۹۸,۹۵۸,۶۰۰	۱۰۰	۴۵,۲۳۳,۳۴۱,۷۰۲
۱۰۰	۷۴,۸۹۲,۳۰۵,۸۵۶	۱۰۰	۱۲,۲۹۸,۹۵۸,۶۰۰	۱۰۰	۴۵,۲۳۳,۳۴۱,۷۰۲

صنعتی نیرو محرکه

جمع

۱-۱۹-۲ - فروش به نمایندگان به شرح ذیل می‌باشد:

سال ۱۳۹۳		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
درصد	ریال	درصد	ریال	درصد	ریال
۲۵,۷	۱,۱۱۰,۶۶۶,۸۰۵	۳۴,۳	۱,۱۱۰,۶۶۶,۸۰۵,۰	۶۴,۸	۹۵۸,۹۲۹,۳۶۷
۱۸,۲	۷۸۷,۴۴۲,۵۰۶	۱۲,۴	۴۰۲,۰۲۹,۷۵۰	۱۹,۶	۲۸۹,۹۰۸,۲۶۰
۹,۶	۴۱۴,۶۸۵,۰۷۲	۱۲,۲	۳۹۶,۳۲۱,۸۷۰	۰,۰	۷۰۵,۱۹۹
۹,۲	۳۹۹,۰۷۴,۱۰۶	۲,۱	۶۹,۴۴۴,۴۵۰	۰,۰	-
۶,۵	۲۸۲,۷۵۶,۳۸۸	۰,۰	-	۰,۰	-
۵,۲	۲۲۵,۵۸۹,۲۶۳	۷,۰	۲۲۵,۵۸۹,۲۶۳	۱۲,۶	۱۸۶,۱۶۶,۲۰۴
۴,۸	۲۰۶,۷۴۲,۷۷۱	۶,۰	۱۹۳,۴۱۲,۹۵۵	۰,۰	-
۴,۶	۱۹۷,۵۹۵,۷۶۸	۵,۸	۱۸۷,۷۸۰,۹۵۳	۰,۰	-
۴,۳	۱۸۶,۴۵۸,۲۲۳	۵,۸	۱۸۶,۴۵۸,۲۲۳	۰,۰	-
۲,۲	۹۳,۵۹۳,۳۵۵	۲,۹	۹۳,۵۹۳,۳۵۵	۰,۰	-
۲,۱	۹۰,۴۳۳,۸۶۵	۲,۸	۹۰,۴۳۳,۸۶۵	۰,۰	-
۱,۶	۶۹,۲۸۱,۰۰۰	۲,۱	۶۹,۲۸۱,۰۰۰	۰,۰	-
۱,۲	۵۳,۶۷۱,۹۱۲	۱,۲	۳۷,۲۸۱,۰۰۰	۰,۰	-
۱,۲	۵۱,۶۷۱,۷۴۳	۱,۳	۴۱,۸۹۰,۸۹۰	۱,۵	۲۲,۳۲۱,۵۶۱
۰,۳	۱۳,۹۲۶,۱۴۲	۰,۲	۷,۵۰۶,۷۸۷	۱,۰	۱۴,۲۲۹,۱۰۳
۰,۳	۱۳,۱۳۳,۸۳۷	۰,۱	۲,۷۳۱,۲۷۷	۰,۵	۷,۳۲۳,۴۰۳
۰,۱	۴,۳۲۱,۹۰۲	۰,۱	۴,۳۲۱,۹۰۲	۰,۱	۱۰,۷۳,۷۶۱
۰,۰	۱,۴۱۰,۳۹۴	۰,۰	۱,۴۱۰,۳۹۴	۰,۰	-
۰,۰	-	۰,۰	-	۰,۰	۳۱۱,۳۵۲
۲,۸	۱۲۳,۲۲۲,۹۳۴	۳,۷	۱۲۱,۴۸۱,۱۱۰	۰,۰	-
۱۰۰,۰	۴,۳۲۵,۶۷۷,۹۸۶	۱۰۰,۰	۳,۲۴۱,۶۳۵,۸۴۹	۱۰۰,۰	۱,۴۸۰,۹۶۸,۲۱۰

سایر

جمع



شرکت صنایع تولیدی اشتاد ایران (سهامی عام)

یاداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

۱-۳-۱۹- فروش به شرکتها و سایر اشخاص شامل موارد ذیل می باشد:

دوره مالی شش ماهه منتهی به		دوره مالی شش ماهه منتهی به		دوره مالی شش ماهه منتهی به	
۱۳۹۳/۰۶/۳۱		۱۳۹۴/۰۶/۳۱		سال ۱۳۹۳	
ریال	درصد	ریال	درصد	ریال	درصد
۲۳,۶۸۶,۵۸۵,۲۰۰	۶۹,۲۶۳	۲۶,۸۸۲,۰۲۵,۲۲۰	۳۸,۱۶	۶۱,۸۱۲,۱۱۸,۴۲۰	۴۴,۴
۷,۲۵۴,۸۰۰,۴۷۲	۲۱,۲۱۴	۲۶,۸۹۱,۳۷۳,۵۹۲	۳۸,۱۸	۵۶,۵۴۶,۶۷۱,۴۷۵	۴۰,۷
۶۶۰,۵۳۸,۰۰۰	۱,۹۳۲	-	-	-	-
-	۰,۰۰۰	۶,۴۰۲,۶۶۰,۵۷۰	۹,۰۰۹	-	۰,۰
۳۸۱,۹۸۲,۰۰۰	۱,۱۱۷	۳,۱۴۱,۷۲۶,۰۰۰	۴,۴۶	۴,۱۳۲,۹۸۲,۰۰۰	۳,۰
-	۰,۰۰۰	۷۲۴,۳۵۰,۰۰۰	۱,۰۳	۲,۱۳۳,۵۴۰,۰۰۰	۱,۵
-	۰,۰۰۰	۸۵۱,۸۵۲,۰۰۰	۱,۲۱	۱,۶۱۷,۹۴۰,۳۴۰	۱,۲
-	۰,۰۰۰	۶۸۴,۷۲۷,۴۷۰	۰,۹۷	۱,۵۰۰,۶۴۱,۵۱۰	۱,۱
۵۰۳,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۷۱	-	-	۱,۳۸۳,۵۵۷,۰۳۷	۱,۰
-	۰,۰۰۰	۱,۰۰۱,۱۵۳,۵۳۰	۱,۴۲	۱,۰۰۱,۱۵۳,۵۳۰	۰,۷
۷,۸۸۱,۷۹۸	۰,۰۲۳	۸۳۸,۴۲۶,۳۲۴	۱,۱۹	۸۳۸,۴۲۶,۳۲۴	۰,۶
۱۸۱,۵۰۰,۰۰۰	۰,۵۳۱	۷۴۷,۶۴۱,۵۷۵	۱,۰۶	۷۶۶,۶۰۳,۸۴۰	۰,۶
۳۳۰,۵۰۳,۰۰۰	۰,۹۶۶	-	-	۷۱۱,۹۲۲,۰۰۰	۰,۵
-	۰,۰۰۰	-	-	۶۹۹,۷۱۷,۰۳۰	۰,۵
۳۱۷,۲۵۰,۰۰۰	۰,۹۲۸	۱۹۱,۱۵۵,۵۵۶	۰,۲۷	۶۷۵,۹۳۸,۸۸۸	۰,۵
-	۰,۰۰۰	-	-	۶۳۳,۹۲۶,۱۹۴	۰,۵
۱۳۲,۹۶۷,۵۰۰	۰,۳۸۹	-	-	۵۹۸,۸۷۲,۰۰۰	۰,۴
-	۰,۰۰۰	-	-	۵۴۱,۴۴۱,۸۷۸	۰,۴
-	۰,۰۰۰	-	-	۵۲۹,۱۲۶,۵۰۰	۰,۴
-	۰,۰۰۰	۳۹۲,۲۸۸,۰۰۰	۰,۵۶	۳۸۹,۹۵۲,۰۰۰	۰,۳
-	۰,۰۰۰	-	-	۲۶۴,۱۹۶,۹۹۶	۰,۲
-	۰,۰۰۰	-	-	۲۷۴,۹۸۵,۰۰۰	۰,۲
-	۰,۰۰۰	۲۶۷,۴۵۲,۸۵۰	۰,۳۸	۲۶۷,۴۵۲,۸۵۰	۰,۲
-	۰,۰۰۰	-	-	۱۷۵,۹۲۶,۰۰۰	۰,۱
-	۰,۰۰۰	۱۶۰,۲۴۷,۰۰۰	۰,۲۳	-	۰,۰
-	۰,۰۰۰	-	-	۱۳۶,۸۹۶,۰۰۰	۰,۱
-	۰,۰۰۰	۱۳۳,۶۷۹,۲۵۵	۰,۱۹	۱۳۳,۶۷۹,۲۵۵	۰,۱
-	۰,۰۰۰	۱۱۷,۱۲۹,۶۵۰	۰,۱۷	۱۱۸,۱۴۸,۱۷۰	۰,۱
۷۹,۳۸۶,۲۳۹	۰,۲۳۲	۹۶,۹۸۱,۹۰۰	۰,۱۴	۱۱۳,۳۰۲,۶۵۵	۰,۱
۳۸۱,۹۴۵,۰۰۰	۱,۱۱۷	۱۰۷,۶۶۶,۷۰۰	۰,۱۵	۱۰۷,۶۶۶,۷۰۰	۰,۱
-	۰,۰۰۰	۱۰۶,۴۸۱,۵۰۰	۰,۱۵	۱۰۶,۴۸۱,۵۰۰	۰,۱
-	۰,۰۰۰	۸۱,۶۰۰,۰۰۰	۰,۱۲	-	۰,۰
-	۰,۰۰۰	۶۷,۹۸۷,۵۰۰	۰,۱۰	-	۰,۰
-	۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۰,۰۹	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۰,۰
۵۵,۶۰۰,۰۰۰	۰,۱۶۳	-	-	۵۸,۳۳۳,۳۳۸	۰,۰
-	۰,۰۰۰	۵۸,۲۸۱,۰۰۰	۰,۰۸	۵۸,۲۸۱,۰۰۰	۰,۰
۵۶,۸۸۶,۷۹۵	۰,۱۶۶	-	-	۵۷,۷۳۵,۸۵۵	۰,۰
-	۰,۰۰۰	۱,۱۷۱,۲۵۸	۰,۰۰	۳,۱۷۱,۲۵۸	۰,۰
-	۰,۰۰۰	۴۲,۸۵۰,۸۱۴	۰,۰۶	-	۰,۰
-	۰,۰۰۰	۳۴,۵۷۹,۵۳۰	۰,۰۵	-	۰,۰
۱۶۷,۱۶۸,۳۰۱	۰,۴۸۹	۳۵۳,۲۳۶,۸۷۹	۰,۵۰	۶۲۸,۵۴۴,۲۰۱	۰,۵
۳۴,۱۹۸,۰۹۴,۳۰۵	۱۰۰,۰۰	۷۰,۴۳۸,۷۲۵,۶۷۳	۱۰۰,۰۰	۱۳۹,۰۷۹,۳۳۱,۷۴۴	۱۰۰,۰۰

جمع



شرکت صنایع تولیدی اشتاد ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

۱۹-۲- جدول مقایسه بهای فروش و خدمات ارائه شده نسبت به بهای تمام شده محصولات به شرح ذیل است:

سال ۱۳۹۳	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱				دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱				
	درصد سود (زیان) ناخالص به فروش	سود (زیان) سود ناخالص	درصد سود (زیان) ناخالص	سود (زیان) سود ناخالص	درصد سود (زیان) ناخالص به فروش	سود (زیان) سود ناخالص	بهای تمام شده	فروش	
	درصد	میلیون ریال	درصد	میلیون ریال	درصد	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
									فروش :
	۴۰	۱,۱۰۹	۴۱	۱,۱۱۲	۶۰	۴۱	۲۷	۶۸	انواع تیلر
	۵۷	۲,۹۷۸	۶۳	۱,۵۱۲	۳۴	۵۲۵	۱,۰۱۸	۱,۵۴۳	قطعات یدکی و خریداری
	۶۸	۲,۲۸۷	(۱)	(۷۵)	-	-			سایر
									خدمات:
	۴۲	۴۲,۴۹۲	(۱۰)	(۱,۵۷۶)	۳۷	۱۶,۲۳۱	۲۷,۱۷۹	۴۳,۴۱۰	ماشینکاری
	(۱۸)	(۷,۱۶۷)	۱۲	۲,۹۵۰	(۴۰)	(۷,۷۳۰)	۲۷,۰۲۴	۱۹,۲۹۴	ریخته گری
					۳	۲۳۲	۷,۵۲۹	۷,۷۶۱	نقاشی
	(۲۴)	(۴,۱۵۱)	(۱۹)	(۱,۸۴۶)	(۳۹)	(۲,۰۹۴)	۷,۴۵۶	۵,۳۶۲	پرسکاری
	(۱۴)	(۶,۹۹۲)	(۱)	(۱۴۵)	(۱۸)	(۶۴۲)	۴,۱۱۵	۳,۴۷۳	اتاق بار نیشان
	۱۴	۳۰,۵۵۶	۲	۱,۹۳۲	۸	۶,۵۶۳	۷۴,۳۴۸	۸۰,۹۱۱	



شرکت صنایع تولیدی اشتاد ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

۲۰- بهای تمام شده کالای فروش رفته

جدول بهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارائه شده به شرح ذیل می‌باشد:

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۳
	ریال	ریال	ریال
مواد مستقیم مصرفی	۲۹,۰۴۳,۶۹۶,۷۶۵	۴۶,۸۹۴,۱۷۳,۲۱۵	۹۱,۶۷۹,۳۸۲,۲۸۷
دستمزد مستقیم	۱۷,۴۰۸,۱۱۶,۴۸۱	۱۹,۰۶۸,۴۷۴,۲۹۵	۳۷,۹۸۰,۲۹۳,۵۵۵
سربار تولید	۳۵,۳۲۱,۰۰۹,۲۴۸	۳۳,۳۱۶,۱۷۸,۱۷۲	۷۲,۶۵۳,۰۹۹,۱۲۴
خرید خدمات (ساخت اتاقبار)	-	۸۳۷,۶۰۰,۰۰۰	۹۲۴,۸۰۰,۰۰۰
هزینه‌های جذب نشده در تولید	(۴,۳۷۷,۱۱۸,۸۷۶)	(۱۶,۷۷۳,۱۶۶,۴۰۱)	(۱۳,۸۵۹,۲۷۰,۶۷۷)
جمع هزینه‌های تولید	۷۷,۳۹۵,۷۰۳,۶۱۸	۸۳,۳۴۳,۲۵۹,۲۸۱	۱۸۹,۳۷۸,۳۰۴,۲۸۹
اضافه می‌شود:			
موجودی کالای در جریان ساخت اول دوره	۴,۲۷۴,۶۵۸,۵۷۵	۲,۶۵۳,۸۴۵,۳۰۹	۲,۶۵۳,۸۴۵,۳۰۹
کسر می‌شود:			
موجودی کالای در جریان ساخت پایان دوره	(۶,۵۹۳,۱۴۴,۴۸۱)	(۵,۹۱۲,۶۹۰,۷۶۲)	(۴,۲۷۴,۶۵۸,۵۷۵)
ضایعات غیر عادی	-	(۱,۲۱۰,۲۰۱,۰۵۰)	-
بهای تمام شده کالای تولید شده	۷۵,۰۷۷,۲۱۷,۷۱۲	۷۸,۸۷۴,۲۱۲,۷۷۸	۱۸۷,۷۵۷,۴۹۱,۰۲۳
اضافه می‌شود:			
موجودی کالای ساخته شده اول دوره	۱۴,۲۵۱,۱۳۸,۹۷۴	۱۰,۹۰۵,۳۱۷,۳۰۸	۱۰,۹۰۵,۳۱۷,۳۰۸
قیمت تمام شده محصولات خریداری شده	۶۰۸,۷۴۹,۸۳۸	۹,۵۳۲,۲۶۴,۵۷۱	۳,۳۲۸,۶۶۴,۶۳۴
کسر می‌شود:			
موجودی کالای ساخته شده پایان دوره	(۱۵,۵۸۸,۵۴۶,۶۶۰)	(۱۵,۲۶۴,۰۲۹,۵۷۶)	(۱۴,۲۵۱,۱۳۸,۹۷۴)
بهای تمام شده کالای فروش رفته	۷۴,۳۴۸,۵۵۹,۸۶۴	۸۴,۰۴۷,۷۶۵,۰۸۱	۱۸۷,۷۴۰,۳۳۳,۹۹۱



شرکت صنایع تولیدی اشتاد ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

۱- ۲۰- تامین کنندگان عمده مواد اولیه طی دوره مورد گزارش به شرح ذیل بوده‌اند:

نوع مواد اولیه	نام فروشنده	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۳
		ریال	ریال	ریال
فروسیلیس کلوخه	بازرگانی ارکان تدبیرآراد	۱,۰۰۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۵۰۲,۵۰۰,۰۰۰
ورق	سازه گستر سایپا	۱,۴۹۹,۹۴۵,۰۰۰	۶,۴۴۰,۷۳۸,۰۰۰	۹۰,۸۲,۷۲۰,۵۰۰
قطعات بدنه نیسان	سازه گستر سایپا	-	۱۵,۱۹۱,۰۹۳,۴۲۶	۲۶,۴۱۲,۷۵۸,۲۴۱
قطعات بدنه نیسان	متحد پوش پارس	-	۲۲۴,۰۴۶,۰۰۰	۲۲۴,۰۴۶,۰۰۰
آهن ضایعاتی پرسی	سایکو	۶,۷۵۰,۱۸۰,۰۰۰	۵,۸۸۱,۰۹۵,۰۰۰	۲۵,۰۸۱,۲۹۰,۰۰۰
آهن ضایعاتی پرسی و چدنی ضایعاتی	بنگاه بهروز علیزاده	۳,۳۲۶,۶۷۰,۰۰۰	۷,۱۲۱,۸۷۱,۰۰۰	۲۰,۹۵۳,۷۰۱,۰۰۰
انواع دنده کشویی-پوسته چدنی	نیرو محرکه صنعتی	۱۶,۵۲۱,۳۸۸,۳۱۰	۷,۲۷۳,۱۷۰,۴۰۰	۱۷,۳۹۷,۲۸۴,۰۰۰
فروسیلیس	فروسیلیس ایران	-	۸۹۲,۷۷۵,۰۰۰	۱,۴۱۵,۲۷۵,۰۰۰
رزین پولکی	شرکت رزیتان	-	۲۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳۰,۰۰۰,۰۰۰
کربن پترولیوم کک-فرومگنز	آلیاژ صنعت البرز	-	۱۵۵,۰۲۰,۰۰۰	۱۵۵,۰۲۰,۰۰۰
رزین پولکی-کربن پترولیوم	ماسه چسپدار ایران	۴۲۰,۵۱۰,۰۰۰	۱۸۹,۸۱۰,۰۰۰	۵۶۲,۰۳۰,۰۰۰
کربن پترولیوم -گرافیت	شرکت پژوهش مواد	۳۵۳,۸۱۱,۰۰۰	۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰
ساجمه	چدن آرای شمال	۳۰۱,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۴۹,۰۰۰,۰۰۰
انواع روغن هیدرولیک -بهران ...	شرکت کیمیا گران بهزیست	۲۶۸,۸۱۲,۰۰۰	-	۱۷۰,۵۳۲,۰۰۰
فرومگنز-فروکروم	ژیوار رخشان	۱۵۴,۲۰۶,۰۰۰	-	-
جرم نسوز	شرکت ایران آیمدی	۱۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۸۴,۵۰۰,۰۰۰	۱۸۰,۵۰۰,۰۰۰
آهن قراضه	جاوید تجارت سینا	-	۵۳۰,۶۶۰,۰۰۰	۶۶۰,۰۰۰,۰۰۰
ورق میلگرد	فولاد حامیران	-	۱۵۰,۶۲۹,۴۴۰	۱۵۶,۳۸۹,۴۴۰
انواع سنگ ساب	مشهد ساب توس	-	۱۳۱,۱۰۰,۰۰۰	۲۰۴,۳۰۰,۰۰۰
براده چدن-انواع میلگرد ضایعاتی-مس	مرکز خرید ضایعات پاسارگاد	۷,۳۸۰,۰۰۰	۲,۶۴۰,۰۰۰	۲,۶۴۰,۰۰۰
انواع رنگ و تینر	صنایع رنگ درخشش	۶۵,۶۰۰,۰۰۰	۳۱,۱۲۰,۰۰۰	۳۱,۵۵۰,۰۰۰
آهن قراضه	محمود مرادی	-	۱۰,۱۵۰,۰۴۰,۰۰۰	۱۰,۱۵۰,۰۴۰,۰۰۰
پودر ذغال	برادران فلاح رضانی	۱۴۰,۴۰۰,۰۰۰	۵۰۴,۷۵۰,۰۰۰	۸۰۴,۸۲۵,۰۰۰
انواع تیغچه والماس ومته	فروشگاه ابزارتراش نوایی	-	۸۲۴,۴۶۷,۰۰۰	۸۲۹,۳۶۷,۰۰۰
فرومگنز وفروسیلیس	پارس آلیاژ البرز	-	۳۶۴,۹۲۰,۰۰۰	۱,۲۸۸,۱۰۰,۰۰۰
بنتونیت-پودر ذغال	چاوش معدن	۱۹۶,۳۹۱,۶۲۵	۲۷۱,۸۱۸,۷۵۰	۵۳۲,۳۷۶,۲۵۰
انواع ورق سیاه -میلگرد-تسمه-نبشی	آهن آلات علینژاد	۵۵,۲۳۲,۲۰۰	۳۱,۲۷۲,۵۰۰	۱۲۸,۱۰۷,۷۰۰
انواع روغن هیدرولیک	پخش بهران و پارس	۸۰,۳۰۰,۰۰۰	۳۵۳,۲۲۰,۰۰۰	۸۱۸,۸۷۱,۸۰۰
انواع رنگ وتینر	مارون پوشش ایرانیان	۱۸۷,۸۱۰,۰۰۰	۱۵۷,۱۲۶,۰۰۰	۳۱۲,۱۳۱,۰۰۰
ماسه سیلیسی	ایران کانسار	۶۳,۳۵۴,۰۰۰	۲۵۷,۶۲۱,۰۰۰	۶۱۶,۴۲۲,۰۰۰
کربن پترولیوم کک	آرمه فولاد متین	-	۲۴۵,۶۰۳,۰۰۰	۲۴۵,۶۰۳,۰۰۰
کربن پترولیوم کک	آرمان تجارت صبا	-	۲۰۲,۴۸۰,۰۰۰	۲۰۲,۴۸۰,۰۰۰
خاک کوره-جوانه زا	بازرگانی ۲۰۹ لهراسبی	-	-	۳۷۶,۲۷۰,۰۰۰
چربی گیرو فسفات و ...	آذراسا	-	۹۴۸,۹۸۱,۸۰۰	۱,۸۵۴,۵۶۰,۰۰۰
انواع میلگرد ونبشی-آرماتور...	فروشگاه آهن آلات مرکزی	۱۸,۱۵۰,۰۰۰	-	۴۸,۱۶۷,۰۰۰
فرومگنز وفروکروم	آلیاژ صنعت ارمغان البرز	-	-	۶۳۴,۶۸۵,۰۰۰
		۳۱,۵۲۸,۱۴۰,۱۳۵	۴۹,۸۱۷,۵۶۸,۳۱۶	۱۱۲,۹۸۶,۶۴۲,۵۳۱



شرکت صنایع تولیدی اشتاد ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

۲-۲۰- هزینه‌های دستمزد مستقیم و سربار تولید از اقلام زیر تشکیل شده است :

سربار تولید			دستمزد مستقیم			
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
(ریال)	(ریال)	(ریال)	(ریال)	(ریال)	(ریال)	
۱۲.۱۹۵.۲۴۹.۰۸۷	۶.۰۰۳.۶۹۸.۵۳۲	۸.۴۵۳.۹۴۷.۵۵۹	۱۸.۶۱۲.۲۷۴.۹۴۶	۹.۱۳۴.۶۹۷.۴۰۹	۹.۵۹۱.۳۹۵.۱۴۸	حقوق دستمزد و مزایا
۳.۸۰۵.۴۵۴.۷۰۷	۱.۸۱۲.۳۲۴.۳۶۸	۳.۶۳۹.۵۱۸.۹۷۶	۸.۰۹۷.۳۰۰.۲۲۵	۳.۶۸۳.۸۸۰.۰۰۱	۳.۱۴۰.۸۱۰.۲۰۹	بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۳.۱۳۱.۴۵۴.۸۱۲	۱.۵۸۹.۰۳۱.۱۶۸	۱.۷۵۰.۶۶۸.۰۰۶	۳.۹۵۴.۴۱۶.۶۱۱	۱.۹۵۷.۳۸۵.۰۵۸	۱.۴۶۶.۶۲۴.۲۸۴	اضافه کاری
۳.۲۱۶.۶۰۸.۶۷۱	۱.۸۵۵.۴۴۶.۷۸۰	۲.۲۰۳.۵۹۷.۷۸۴	۲.۶۲۶.۵۲۶.۳۱۷	۱.۵۵۹.۶۰۸.۷۰۳	۱.۴۴۷.۰۵۳.۴۶۲	مزایای پایان خدمت کارکنان
۲.۰۷۵.۴۱۳.۱۶۵	۱.۱۴۳.۷۱۴.۵۵۹	۹۷۹.۲۱۵.۴۸۸	۳.۶۴۰.۵۷۷.۹۹۹	۲.۱۹۶.۶۷۴.۱۲۱	۱.۲۵۲.۴۳۴.۹۶۴	عیدی و پاداش
۸۱۰.۸۰۲.۳۱۴	۴۰۱.۰۲۴.۳۳۵	۴۷۱.۰۱۱.۰۸۸	۱۰۰.۴۵۰.۱۸۱	۵۰.۲۸۳.۰۷۶۷	۵۰.۷۹۸.۴۱۴	حق‌الواد
۷۷.۰۳۱.۳۲۴	۵۲.۲۵۷.۹۶۵	-	۴۴.۶۴۷.۲۷۶	۳۳.۳۹۸.۲۳۶	-	سختی کار
۹۲۴.۸۰۰.۰۰۰	۸۳۷.۶۰۰.۰۰۰	-	-	-	-	خرید خدمات (اتاقبار و...)
۱۱.۳۹۲.۷۹۱.۵۸۴	۶.۵۱۲.۲۰۰.۶۳۳	۵.۹۱۳.۵۷۱.۵۱۲	-	-	-	استهلاک
۸.۴۹۰.۲۳۶.۹۰۴	۲.۹۱۹.۶۴۷.۸۲۷	۲.۶۰۷.۴۹۹.۷۶۲	-	-	-	برق و سوخت
۴.۰۲۸.۹۲۲.۵۹۶	۱.۰۶۹.۵۰۵.۳۵۴	۱.۳۸۶.۸۴۱.۷۲۰	-	-	-	ایزارآلات مصرفی
۳.۲۶۲.۳۹۴.۴۴۴	۱.۳۸۳.۱۶۷.۲۵۳	۱.۴۹۶.۸۸۱.۳۲۷	-	-	-	غذا
۷۰.۷۹۹.۹۰۰.۱۳۴	۴.۱۵۳.۷۸۹.۱۱۰	۱.۹۱۷.۶۱۶.۲۴۸	-	-	-	مواد غیرمستقیم
۱.۸۸۴.۳۶۸.۵۷۸	۱.۰۳۹.۱۰۹.۸۲۲	۷۴۸.۶۶۰.۷۸۲	-	-	-	ایاب و ذهاب
۴.۶۷۹.۶۶۱.۰۸۶	۲.۱۸۰.۰۹۷.۴۹۰	۳.۴۵۹.۶۰۶.۱۵۹	-	-	-	تعمیر و نگهداری
۱.۰۳۳.۹۲۱.۸۶۲	۵۳۸.۳۷۰.۴۸۱	۱۷۴.۶۸۱.۳۵۸	-	-	-	ایمنی و بهداشت
۱.۵۱۵.۶۰۹.۰۶۷	۹۹.۵۸۳.۳۳۱	۴۱۹.۱۷۴.۵۶۴	-	-	-	کمک‌های غیر نقدی
۱.۴۷۵.۵۲۰.۹۵۲	۵۶۹.۷۱۲.۴۱۲	۳۰۸.۱۲۱.۰۸۴	-	-	-	حمل و نقل
۱۶۶.۵۴۶.۱۱۷	۳۹۸.۰۲.۴۲۴	۹۰.۴۸۱.۰۳۴	-	-	-	آزمایش و پژوهش
۱۷۶.۷۲۴.۴۴۰	۱۶۸.۲۲۱.۴۴۰	۲۰۳.۷۷۸.۰۰۰	-	-	-	نرم افزار
۱۷۵.۳۸۵.۵۶۷	۸۸.۴۲۱.۲۴۸	۲۹.۱۵۰.۴۶۸	-	-	-	بیمه دارانته
۲.۴۹۲.۴۰۰.۰۰۰	-	-	-	-	-	اجاره ماشین آلات تولیدی
۵۳۴.۷۰۸.۸۳۴	-	۲۶۸.۸۴۶.۴۲۳	-	-	-	سایر
۷۴.۶۲۸.۰۳۵.۷۴۵	۳۴.۴۵۶.۷۲۶.۵۴۲	۳۶.۵۲۱.۸۶۹.۳۴۲	۳۷.۹۸۰.۲۹۳.۵۵۵	۱۹.۰۶۸.۴۷۴.۲۹۵	۱۷.۴۰۸.۱۱۶.۴۸۱	جمع
(۱.۹۷۴.۹۳۶.۶۲۱)	(۱.۱۴۰.۵۴۸.۳۷۰)	(۱.۲۰۰.۸۶۰.۰۹۴)	-	-	-	سهم دواير اداری و تشکيلاتی
۷۲.۶۵۲.۰۹۹.۱۲۴	۳۳.۲۱۶.۱۷۸.۱۷۲	۳۵.۳۲۱.۰۰۹.۳۴۸	۳۷.۹۸۰.۲۹۳.۵۵۵	۱۹.۰۶۸.۴۷۴.۲۹۵	۱۷.۴۰۸.۱۱۶.۴۸۱	
(۹۰.۱۱۹.۸۸۹.۹۹۹)	(۱۰.۲۲۲.۶۷۵.۲۱۷)	(۳.۲۰۴.۹۲۰.۳۶۰)	(۴.۸۴۷.۲۴۱.۷۷۸)	(۶.۵۵۰.۴۹۱.۱۸۴)	(۱.۱۷۲.۱۹۸.۵۱۶)	هزینه های جذب نشده
۶۳.۶۴۱.۱۷۰.۲۳۵	۲۳.۰۹۳.۵۰۲.۳۵۵	۳۲.۱۱۶.۰۸۸.۸۸۸	۳۳.۱۳۲.۹۵۱.۷۷۷	۱۳.۵۱۷.۹۸۳.۱۱۱	۱۶.۲۳۵.۹۱۷.۹۶۵	

۲-۲۰-۱- علت افزایش حقوق نسبت به دوره مشابه سال قبل افزایش عمومی سطح حقوق و مزایا از طرف وزارت کار و همچنین حذف پیمانکار ساخت ازاددیهست ماه دوره جاری و استخدام نیروهای خط رنگ میباشد .

۲-۲۰-۲-خراراداد خرید خدمات پابت ساخت اتاقبار نيسان توسط سيمين قطعه در سال جاری ملغی گردید .

۲-۲۰-۳-مقایسه مقدار تولید شرکت در سال مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمول (عملی) ، نتایج زیر را نشان می دهد :

مجموع	واحد اندازه گیری	ظرفیت معمول (عملی)	تولید واقعی ۶ ماهه سال ۹۴	تولید واقعی ۶ ماهه سال ۹۳	تولید واقعی ۱۲ ماهه سال ۱۳۹۳
ریخته گری	تن	۶۰۱۴	۱.۱۶۸	۹۳۱	۲.۵۴۰
ماشینکاری	قطعه	۷۴۰.۲۱۹	۳۹۷.۰۳۱	۲۷۹.۹۹۸	۶۲۸.۶۳۴
مونتاژ تیلر	دستگاه	۱۰۰۰	-	-	-
پرسکاری	ضرب	۲۹۷.۳۴۱	۷۰.۱۷۴	۵۳۴.۴۲۹	۲۷۰.۳۵۹
نقاشی	عدد	۱۸.۲۱۹	۱۸.۲۱۹	-	-
اتاقبار - خط رنگ	عدد	۱۴.۵۸۰	۴۸	۳.۳۶۶	۶.۷۶۶
اتاقبار - خط ساخت	عدد	۱۴.۵۸۰	-	۳.۵۱۵	۶.۶۶۳

۲-۲۰-۳-۱- طبق پروانه بهره برداری ۴۵۲۶۵ مورخ ۸۶/۰۸/۰۲ شرکت ظرفیت سالانه تولید تراکتور کوچک (تیلر) ۹۰۰۰۰ دستگاه و موتورسیکلت ۵۴۰۰۰۰ دستگاه میباشد .

۲-۲۰-۳-۲- هزینه های جذب نشده در تولید طی دوره مالی گزارش بر اساس مقایسه تولید با ظرفیت قابل دسترس شرکت محاسبه نشده و بر اساس ساعت کارکرد واقعی به ساعات در دسترس پرسنل تولیدی محاسبه و شنایابی گردیده است.



شرکت صنایع تولیدی اشتاد ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

۲۱- هزینه های فروش ، اداری و عمومی

هزینه های عمومی واداری از اقلام زیر تشکیل شده است :

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۳
	(ریال)	(ریال)	(ریال)
حقوق و دستمزد و مزایا	۴۰۲۸,۷۹۵,۸۷۸	۳,۰۵۸,۵۲۸,۶۸۸	۷,۶۱۷,۸۲۶,۱۱۴
بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری	۱,۱۳۵,۴۲۳,۲۰۱	۶۴۴,۱۰۸,۹۷۲	۱,۴۲۹,۹۸۲,۳۲۳
کمکهای غیر نقدی	۶۶,۲۴۰,۱۰۲	۲۴,۷۸۴,۰۱۹	۲۵۴,۵۵۸,۴۴۲
حق الزحمه حسابرسی و خدمات مالی	-	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۹۷,۰۰۰,۰۰۰
مزایای پایان خدمت	۴۵۹,۴۴۴,۶۸۰	۴۶۹,۴۵۵,۰۰۹	۷۱۳,۸۸۹,۹۱۲
غذا	۱۳۹,۲۷۲,۷۵۰	۸۱,۶۳۴,۷۰۶	۲۵۰,۵۴۸,۷۰۹
ایاب و ذهاب	۵۱۸,۰۸۲,۵۸۱	۵۶۲,۸۶۷,۳۹۴	۱,۱۲۲,۹۴۰,۲۱۷
سفر و اقامت و فوق العاده مأموریت	۵۴۰,۵۷۹,۹۱۴	۱۰۲,۶۱۶,۳۲۵	۱۷۱,۷۷۹,۱۴۳
حمل	۶۷۵,۶۷۶,۰۰۰	۲,۱۹۱,۴۸۳,۲۷۱	۳,۳۲۸,۱۲۳,۲۷۱
استهلاک داراییهای ثابت	۶۱,۸۲۰,۵۴۸	۸۱,۶۲۵,۳۷۹	۱۵۱,۰۳۶,۱۸۱
برق مصرفی و سوخت	۴۰,۶۷۴,۶۹۸	۳۹,۲۳۸,۸۴۲	۹۱,۹۲۸,۴۷۵
مطالبات سوخت شده	-	-	۳۷,۱۵۰,۰۰۰
ثبتی و حقوقی	۴,۱۶۰,۰۰۰	-	۴۲۵,۳۹۰,۵۱۴
سایر - کمتر از یکصد میلیون ریال	۳۹۷,۱۶۳,۰۱۵	۶۵۱,۰۹۲,۶۵۴	۶۸۱,۰۷۲,۱۵۲
جمع	۷,۵۸۰,۸۱۱,۳۶۷	۷,۹۳۷,۶۳۵,۲۵۹	۱۶,۸۷۳,۲۲۵,۴۵۳
سهم ازدوایر پشتیبانی	۱,۲۰۰,۸۶۰,۰۹۴	۱,۱۴۰,۵۴۸,۳۷۰	۱,۹۷۴,۹۳۶,۶۲۱
جمع کل	۸,۷۸۱,۶۷۱,۴۶۱	۹,۰۷۸,۱۸۳,۶۲۹	۱۸,۸۴۸,۱۶۲,۰۷۴

۲۲- خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی

خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی از اقلام ذیل تشکیل شده است:

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲
	(ریال)	(ریال)	(ریال)
هزینه های جذب نشده در تولید	(۴,۳۷۷,۱۱۸,۸۷۶)	(۱۶,۷۷۳,۱۶۶,۴۰۱)	(۱۳,۸۵۹,۲۷۰,۶۷۷)
ضایعات غیر عادی تولید	-	(۱,۲۱۰,۲۰۱,۰۵۰)	-
مغایرت انبار گردانی	-	-	۱۴۴,۹۱۲,۳۷۳
سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی	۶۱۹,۴۱۵,۳۳۸	۱,۱۴۱,۹۱۳,۱۷۳	۱,۵۱۳,۷۲۷,۱۹۵
اجاره خط و سالن مونتاژ موتورسیکلت و ارائه خدمات به تولیدی نیرو محرکه	۲,۸۳۸,۵۳۲,۳۶۰	۲,۱۹۳,۲۰۹,۲۸۰	۱۱,۲۸۳,۹۸۲,۰۶۵
جمع کل	(۹۱۹,۱۷۱,۱۷۸)	(۱۴,۶۴۸,۲۴۴,۹۹۸)	(۹۱۶,۶۴۹,۰۴۴)

۲۲-۱- هزینه های جذب نشده در تولید بر اساس زمان سنجی انجام شده از دوایر مختلف تولیدی بوده است و مقایسه آن با ساعات کارکرد واقعی می باشد

۲۲-۲- علت پایین آمدن اجاره خط و سالن مونتاژ موتورسیکلت به شرکت تولیدی نیرومحرکه کاهش حجم فعالیت آن شرکت و کمتر شدن فضای قابل استفاده بوده است .



شرکت صنایع تولیدی اشتاد ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

۲۳- هزینه های مالی

طبقه بندی هزینه‌های مالی برحسب تامین کنندگان تسهیلات به شرح ذیل است:

سال ۱۳۹۳	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
(ریال)	(ریال)	(ریال)	
۱۱۴,۹۹۱,۶۶۷	۵۷,۰۰۰,۰۰۰	۹۲,۲۲۵,۰۰۰	تسهیلات دریافتی از بانک کشاورزی
۴,۷۰۷,۴۱۴,۰۳۵	۲,۶۷۱,۴۵۱,۲۵۶	۲,۰۰۱,۸۵۸,۰۷۱	تسهیلات دریافتی از بانک صادرات
۲۲۳,۲۲۸,۰۴۹	۶۸,۸۳۲,۱۸۴	۲۱,۴۴۰,۳۸۳	سایر
۵,۰۴۵,۶۳۳,۷۵۱	۲,۷۹۷,۲۸۳,۴۴۰	۲,۱۱۵,۵۲۳,۴۵۴	

۲۴- خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۲	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت	
(ریال)	(ریال)	(ریال)		
۱,۴۱۵,۹۲۹,۰۴۳	۲۵۳,۱۷۸,۷۳۸	۱,۱۶۸,۸۶۷,۹۴۳	۲۴-۱	سود ناشی از فروش داراییهای ثابت
(۵,۱۶۰,۱۷۶,۴۲۶)	-	(۶۷۲,۰۵۹,۹۳۴)	۲۴-۲	زیان حاصل از فروش مواد اولیه
۲۴۱,۵۷۱,۷۳۹	۱۷۶,۳۲۱,۷۳۹			سود ناشی از سرمایه گذاری
۹,۱۰۰,۵۲۳	۶,۰۷۸,۰۲۵	۵۰۰,۳۹۶		درآمد حاصل از سود سپرده
۱۰,۷۶۳,۸۳۶	-	۲,۰۴۶,۰۲۴		سود و زیان تسعیر ارز
۱۵۳,۱۵۹,۲۹۵	(۱۷,۰۲۲,۶۰۷)	(۸۲۸,۱۶۴)		سایر
(۳,۳۲۹,۶۵۱,۹۹۰)	۴۱۸,۵۵۵,۸۹۵	۴۹۸,۵۲۶,۱۶۵		

- ۲۴-۱- مبلغ فوق از فروش ۱,۲۱۳ میلیون ریال دارائی ها ثابت با قیمت دفتری ۴۴ میلیون ریال ناشی شده است که عمده فروش دارائیه‌ها به شرکت سیمین قطعه مهر بمبلغ ۶۰۰ میلیون ریال می باشد لازم به توضیح است فروش بابت برخی از اقلام مستهلک شده داراییهای ثابت می باشد
- ۲۴-۲- مبلغ فوق از فروش ۶,۳۲۸ میلیون ریال آهن آلات ضایعاتی و ضایعات آهن آلبازی با بهای تمام شده ۷,۰۰۰ میلیون ریال ناشی شده است و عمده زیان، مربوط به خرید و فروش آهن آلات ضایعاتی از بنگاه علیزاده جهت تبدیل ضایعات قابل استفاده در ریخته گری میباشد.



شرکت صنایع تولیدی اشتاد ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

۲۵- تعدیلات سنواتی

اقدام تشکیل دهنده سرفصل فوق به شرح زیر می باشد :

سال ۱۳۹۳	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
(ریال)	(ریال)	(ریال)	
(۹۳۰.۷۵۴.۲۵۴)	(۹۳۰.۷۵۴.۲۵۴)	-	مازاد ذخیره شناسایی مالیات تکلیفی سال ۹۱
۷۹۸.۷۶۳.۰۰۰	-	-	جرایم ممیزی بیمه از سنوات ۷۸ لغایت ۸۹
۴۴.۳۵۶.۷۶۱	-	-	برگشت بخشی از هزینه ممیزی بیمه مربوط به شرکت تامین ماسه ریخته گری
۴۸۲.۴۲۸.۳۵۶	-	-	جرایم مالیات ارزش افزوده از ۸۷ لغایت ۸۹
۱.۴۹۷.۷۲۷.۶۹۰	-	-	ذخیره بابت مازاد مالیات عملکرد، تکلیفی، حقوق و دستمزد سال ۹۲
۱.۸۹۲.۵۲۱.۵۵۳	(۹۳۰.۷۵۴.۲۵۴)	-	جمع



شرکت صنایع تولیدی اشتاد ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

۲۶- صورت تطبیق سود عملیاتی

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

سال ۱۳۹۳	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
(ریال)	(ریال)	(ریال)	
۱۰۰,۷۹۲,۱۷۰,۴۷۷	(۲۱,۷۹۴,۸۷۳,۵۸۶)	(۳,۱۳۶,۹۹۸,۲۸۶)	سود (زیان) عملیاتی
۱۳,۱۴۶,۶۶۱,۸۸۹	۶,۶۱۵,۰۹۸,۶۱۹	۵,۹۹۹,۳۴۰,۹۲۲	هزینه استهلاک
۲,۳۶۹,۲۳۴,۶۲۰	۱,۸۶۱,۱۵۴,۶۱۵	۲,۱۹۶,۹۰۸,۶۸۰	خالص افزایش (کاهش) در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
(۲,۷۷۳,۷۲۶,۰۴۴)	(۳,۳۰۱,۴۸۱,۷۵۰)	۳,۵۸۳,۵۴۷,۳۰۴	کاهش (افزایش) در موجودیهای مواد و کالا
۲,۳۷۵,۳۳۸,۲۱۰	(۳۰۴,۶۱۶,۶۴۷)	۴۲۸,۵۹۰,۳۷۲	کاهش (افزایش) پیش پرداختها
۳۱,۴۰۵,۸۲۱,۹۳۲	۱۶,۵۶۲,۷۵۸,۹۳۲	(۶,۷۵۵,۵۸۲,۵۰۱)	کاهش (افزایش) در حسابهای دریافتنی
۷۱,۴۹۳,۵۲۴	۴۸,۷۳۰,۱۸۰	(۹۱,۰۰۰,۰۰۰)	کاهش (افزایش) سایر دارائیهـا (حصه بلند مدت وام)
(۱۸,۶۲۱,۶۷۵,۸۰۹)	۸,۷۱۵,۷۰۸,۹۱۵	۵,۱۵۰,۳۴۸,۹۶۸	افزایش (کاهش) در حسابهای پرداختنی
-	(۹۶,۱۶۷,۱۳۶)		افزایش (کاهش) در ذخیره مالیات
۴۱,۳۶۸,۳۴۸	-	(۸۸۶,۰۶۴,۹۴۴)	افزایش (کاهش) در ذخایر
(۵,۰۰۷,۰۱۸,۱۳۱)	۴۱۲,۴۷۷,۸۷۰	(۶۷۲,۸۸۸,۰۹۸)	خالص سایر درآمدها و هزینههای غیر عملیاتی
		(۲۱,۴۴۰,۳۸۳)	سایر هزینه های مالی
۳۳,۷۹۹,۶۶۹,۰۱۶	۸,۷۱۸,۷۹۰,۰۱۲	۵,۷۹۴,۷۶۲,۰۳۴	جمع



۲۷- تعهدات سرمایه ای و بدیهیهای احتمالی

۲۷-۱- تعهدات تضمینی موضوع ماده ۲۳۵ قانون اصلاح قسمتی از قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ در تاریخ ترازنامه به شرح ذیل می باشد.

دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
(ریال)	
۲۵,۲۲۱,۲۴۵,۸۶۱	سفته های تضمینی نزد بانکها
۷,۴۷۲,۰۰۰,۰۰۰	وثائق تضمینی نزد بانکها (اسناد مالکیت زمین)
۵۸۳,۰۰۱,۵۳۰,۰۵۹	اسناد تضمینی نزد سازه گستر
۳۳۱,۸۴۵,۹۶۳,۵۰۰	اسناد تضمینی نزد ساپکو
۲۶,۴۹۹,۰۰۰,۰۰۰	اسناد تضمینی نزد صنعتی نیرو محرکه
۲۸۴,۲۵۶,۴۸۰,۰۰۰	اسناد تضمینی نزد بهنگام آفرین
۴,۶۴۰,۰۰۰,۰۰۰	اسناد تضمینی نزد مهرکام پارس
۲۹,۵۳۰,۰۰۰,۰۰۰	اسناد تضمینی نزد زامیاد
۳۲,۵۴۳,۰۹۳,۱۸۱	اسناد تضمینی سازمان تامین اجتماعی
۲۰,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	اسناد تضمینی اشتاد موتورز
۵,۰۲۰,۰۰۰,۰۰۰	اسناد تضمینی مقره سازی ایران
۲,۸۰۵,۰۰۰,۰۰۰	اسناد تضمینی ایران خودرو
۲,۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰	اسناد تضمینی مگا موتور
۱,۸۰۱,۱۷۲,۰۰۰	اسناد تضمینی تولیدی نیرومحرکه
۱,۱۰۶,۹۴۰,۰۰۰	اسناد تضمینی محور سازان ایران خودرو
۳,۰۲۰,۰۹۰,۰۰۰	اسناد تضمینی نزد سایرین
۱,۳۶۱,۹۴۲,۵۱۴,۶۰۱	

۲۷-۲- بدهی های احتمالی شرکت در تاریخ تراز نامه شامل موارد زیر است.

- ۲۷-۲-۱- رسیدگی بیمه تامین اجتماعی از سال ۷۸ لغایت ۸۸ صورت پذیرفته و کلیه بدهیهای حاصل از آن پرداخت و تسویه گردیده است .
- ۲۷-۲-۲- رسیدگی مالیات ارزش افزوده از سال ۸۷ لغایت ۸۹ صورت پذیرفته و کلیه بدهیهای حاصل از آن پرداخت و تسویه گردیده است .
- ۲۷-۲-۳- مالیات عملکرد سنوات قبل تسویه و برای سال ۹۲ طبق گزارش حسابرسی ذخیره منظور گردیده است که تا تاریخ ارائه این گزارش برگ قطعی از حوزه مالیاتی هشتگرد صادر نگردیده است .

۲۸- رویداد های بعد از تاریخ ترازنامه

بعد از تاریخ ترازنامه تا تصویب صورت‌های مالی هیچگونه رویدادی که مستلزم تعدیل یا افشاء در صورت‌های مالی باشد صورت نپذیرفته است .



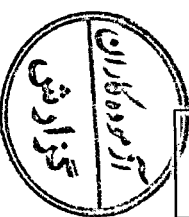
شرکت صنایع تولیدی اشتاد ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

۲۹- معاملات با اشخاص وابسته

۲۹-۱- معاملات انجام شده طی سال مورد گزارش با اشخاص وابسته به شرح زیر می باشد و مبلغ معامله با ارزش منصفانه تفاوتی ندارد :

ارقام به میلیون ریال

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۶/۳۱					سال ۱۳۹۳			
شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	موضوع مورد معامله	آیا مشمول مفاد ماده ۱۲۹ ق.ت.م می باشد	نحوه تعیین قیمت	مبلغ معامله	سود(زیان) ناخالص	مانده طلب(بدهی)
شرکت مادر سهامدار کنترل کننده	صنعتی نیرومحرکه	"	مانده طلب و بدهی	✓	صورتحساب	(۲۰.۰۰۰)	(۳۴.۲۸۹)	مانده طلب(بدهی)
"	"	"	انتقال از حساب سایکو	✓	قرارداد	(۱۶.۴۶۴)	(۱۸.۷۸۹)	سود(زیان) معامله
"	"	"	خرید فله و پوسته چدنی و درپوش چدنی	✓	صورتحساب	(۸۱۶)	(۱۱.۳۴۷)	مبلغ معامله
"	"	"	خرید قالب و کوره رنگ و دستگاه تراش	✓	توافقی و اعلامیه			مانده طلب(بدهی)
"	"	"	انتقال از حساب نیرومحرکه تولیدی	✓	قرارداد	۴۵.۳۳۳	۱۸.۴۰۸	سود(زیان) معامله
"	"	"	فروش فله و پوسته چدنی و درپوش	✓	توافقی و اعلامیه	(۱۶.۱۰۰)		مبلغ معامله
"	"	"	مبادلات پولی	✓	توافقی و اعلامیه	۱.۴۲۳		سود(زیان) معامله
"	"	"	خالص اقلام و هزینه های فی ما بین	✓	توافقی و اعلامیه			مانده طلب(بدهی)
شرکت های همگروه تحت کنترل واحد	"	"	مانده طلب و بدهی	✓	صورتحساب	-	۸۷۰۸	سود(زیان) معامله
"	"	"	فروش دستگاه	✓	توافقی و اعلامیه	-		مبلغ معامله
"	"	"	انتقال به حساب صنعتی نیرومحرکه	✓	توافقی و اعلامیه	-		سود(زیان) معامله
"	"	"	وجوه نقد دریافتی	✓	توافقی و اعلامیه	(۳.۴۰۰)		مبلغ معامله
"	"	"	اجاره سالن و خط مونتاژ موتورسیکلت و آرایه خدما	✓	قرارداد	۳۰.۸۴	۳۰.۸۴	سود(زیان) معامله
"	"	"	خالص اقلام و هزینه های فی ما بین	✓	توافقی و اعلامیه	۱۳۱		سود(زیان) معامله
						۸۶۷		مانده طلب(بدهی)



شرکت صنایع تولیدی اشتاد ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

۳۰- وضعیت ارزی

یورو	دلار آمریکا	یادداشت
۴۱۳,۵۳	۳۲۷	۳ موجودی نقد
۴۱۳,۵۳	۳۲۷	جمع دارائیهای پولی ارزی

