

گزارش بررسی اجمالی اطلاعات مالی میاندوره ای حسابرس مستقل

به هیئت مدیره

شرکت توسعه قطعات الیکا (سهامی خاص)

به انضمام

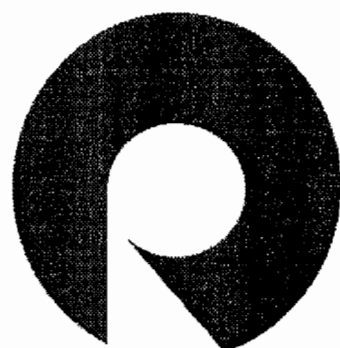
صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی آن

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

شرکت توسعه قطعات الیکا (سهامی خاص)

فهرست

عنوان	شماره صفحه
گزارش بررسی اجمالی اطلاعات مالی میاندوره ای	(۱)
ترازنامه	۲
صورت سود و زیان و گردش حساب سود انباشته	۳
صورت جریان وجوه نقد	۴
یادداشت‌های همراه	۵-۳۲



شرکت توسعه قطعات الیکا (سهامي خاص)

صورتهاي مالي

**و يادداشتهاي توضيحي همراه به انضمام
گزارش بررسي اجمالي حسابرس مستقل و بازرس قانوني**

دوره شش ماهه منتهي به ۳۱ شهريور ماه ۱۳۹۴

آبان ماه ۱۳۹۴

فهرست

۱	سازمان بورس اوراق بهادار تهران
۲	ترازنامه
۳	صورت سود و زیان
۴	صورت جریان وجوه نقد
۵	۱- تاریخچه فعالیت
۶	۲- مبنای تهیه صورتهای مالی
۶	۳- خلاصه اهم روبه های حسابداری
۹	۴- موجودی نقد
۹	۵- حسابها و اسناد دریافتی تجاری
۱۰	۶- سایر حسابها و اسناد دریافتی
۱۱	۷- موجودی مواد و کالا
۱۲	۸- سفارشات و پیش پرداختها
۱۲	۹- داراییهای ثابت مشهود
۱۴	۱۰- داراییهای نامشهود
۱۵	۱۱- سرمایه گذارهای بلندمدت
۱۷	۱۲- سایر دارائیهـا
۱۷	۱۳- حسابها و اسناد پرداختی تجاری
۱۹	۱۴- سایر حسابها و اسناد پرداختی
۲۰	۱۵- پیش دریافتها
۲۱	۱۶- ذخیره مالیات
۲۲	۱۷- سود سهام پیشنهادی و پرداختی
۲۲	۱۸- تسهیلات مالی دریافتی
۲۴	۱۹- سرمایه
۲۴	۲۰- اندوخته قانونی
۲۵	۲۱- فروش خالص
۲۶	۲۲- بهای تمام شده کالای فروش رفته
۲۸	۲۳- هزینه های اداری ، عمومی و فروش
۲۸	۲۴- خالص درآمدها و هزینه های عملیاتی
۲۸	۲۵- هزینه های مالی
۲۹	۲۶- خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۲۹	۲۷- تعدیلات سنواتی
۳۰	۲۸- صورت تطبیق سود عملیاتی
۳۰	۲۹- مبادلات غیرنقدی
۳۱	۳۰- تعهدات و بدهی های احتمالی
۳۱	۳۱- رویداد های بعد از تاریخ ترازنامه
۳۲	۳۲- معاملات با اشخاص وابسته
۳۲	۳۳- وضعیت ارزی

گزارش بررسی اجمالی اطلاعات مالی میاندوره ای حسابرسی مستقل

به هیأت مدیره

شرکت توسعه قطعات الیکا (سهامی خاص)

مقدمه

۱- ترازنامه شرکت توسعه قطعات الیکا (سهامی خاص) در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد آن برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت های توضیحی ۱ تا ۳۳ پیوست، مورد بررسی اجمالی این مؤسسه قرار گرفته است.

مسئولیت هیأت مدیره در قبال صورتهای مالی

۲- 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

۳- 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 نمی تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می شود و از این رو، اظهار نظر حسابرسی ارائه نمی کند.

نتیجه گیری

۴- بر اساس بررسی اجمالی انجام شده، این مؤسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یاد شده، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استاندارد های حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

یکم آذر ماه ۱۳۹۴

موسسه حسابرسی آرمان راهبرد (حسابداران رسمی)
جهانگیر ذوالفقاری (۸۳۱۲۹۲)
علی عزیزی (۸۰۰۵۳۴)

تهران - خیابان احمد قنیر (بخارست) - خیابان دوم - پلاک ۳۰ - واحد ۱۰

(۱)

تلفن: ۸۸۵۰۴۹۳۹ - ۸۸۵۰۶۹۹۰ - ۸۸۷۳۱۴۶۹

www.armanrahbord.com - arman.rahbord@yahoo.com

شرکت توسعه قطعات الیکا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

سازمان بورس اوراق بهادار تهران

با احترام

به پیوست صورتهای مالی شرکت توسعه قطعات الیکا (سهامی خاص) مربوط به دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴ تقدیم می گردد . اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به شرح زیر می باشد :

شماره صفحه

۲	۱- ترازنامه
۳	۲- صورت سود و زیان
۳	۲-۱- گردش حساب سود انباشته
۴	۲- صورت جریان وجوه نقد
	۴- یادداشت‌های توضیحی
۵	الف) تاریخچه فعالیت شرکت
۶	ب) مبانی تهیه صورتهای مالی
۶-۸	پ) خلاصه اهم رویه های حسابداری
۹-۳۲	ت) یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات

صورتهای مالی بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۴/۰۸/۱۰ به تأیید و امضاء هیأت مدیره شرکت رسیده است.

اعضای هیات مدیره	سمت	امضاء
------------------	-----	-------

آقای محمد تقی سمنانی

به نمایندگی از شرکت گروه صنعتی بوتان (سهامی عام)

آقای مسعود ابراهیمی

به نمایندگی از شرکت بوتان یکتا (بینا) (سهامی خاص)

آقای مسعود حسین مردی

به نمایندگی از شرکت صنعتی تولا (سهامی خاص)

رئیس هیات مدیره

مدیر عامل و عضو هیات مدیره

نایب رئیس هیات مدیره



شرکت توسعه قطعات الیکا (سهامی خاص)

ترازنامه

در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

(تجدید ارائه شده)			(تجدید ارائه شده)				
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت	داراییها	
میلیون ریال	میلیون ریال		میلیون ریال	میلیون ریال			
						داراییهای جاری :	
۱۴۵,۶۳۳	۱۳۳,۸۳۹	۱۳	۹۰,۳۶۹	۳۰,۴۳۱	۴	موجودی نقد	
۳۷۱,۳۱۳	۳۶۰,۰۱۱	۱۴	۶۹۱,۱۳۴	۴۵۳,۸۰۰	۵	حسابها و اسناد دریافتنی تجاری	
۶۳	-	۱۵	۱۹۹,۵۰۳	۳۶۳,۹۴۳	۶	سایر حسابها و اسناد دریافتنی	
۳۶۹	-	۱۶	۳۹۱,۵۹۹	۳۷۵,۵۷۳	۷	موجودی مواد و کالا	
۵۶۳,۵۷۸	۴۳۳,۱۶۴	۱۸	۸۹,۸۰۷	۷۳,۷۵۳	۸	سفارشات و پیش پرداختها	
۹۸۰,۷۴۴	۹۲۵,۰۱۴		۱,۴۶۳,۳۰۱	۱,۱۸۵,۴۸۷		جمع داراییهای جاری	
						داراییهای غیرجاری :	
۴۵۰,۰۰۰	۴۵۰,۰۰۰	۱۹	۳۰۵,۵۷۶	۳۰۴,۱۱۹	۹	داراییهای ثابت مشهود	
۳۳,۷۳۱	۳۳,۷۳۱	۲۰	۳,۰۳۳	۳,۰۱۹	۱۰	داراییهای نامشهود	
۳	۳		۳۳,۹۵۴	۳۳,۹۵۹	۱۱	سرمایه گذارهای بلندمدت	
۳۳۳,۵۴۶	۱۳۹,۹۸۳		۱,۱۷۰	۱,۱۴۷	۱۲	سایر دارائیهها	
۸۲۵,۳۸۰	۶۱۳,۷۱۷		۳۴۳,۷۳۳	۳۵۲,۲۴۴		جمع داراییهای غیرجاری	
۱,۸۰۶,۰۲۴	۱,۵۳۷,۷۳۱		۱,۸۰۶,۰۲۴	۱,۵۳۷,۷۳۱		جمع داراییها	
						حقوق صاحبان سهام :	
						سرمایه (۴۵۰ میلیون سهم ۱۰۰۰ ریالی تمام پرداخت شده)	
						اندوخته قانونی	
						اندوخته احتیاطی	
						سود انباشته	
			جمع حقوق صاحبان سهام	۲۴۳,۷۳۳			
			جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۱,۸۰۶,۰۲۴			



یادداشتهای توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی می باشد.

شرکت توسعه قطعات الکا (سهامي خاص)

صورت سود و زیان

برای دوره شش ماهه منتهی به ۲۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

(تجدید ارائه شده)

یادداشت	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۲۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۲۱	سال ۱۳۹۳
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
فروش خالص	۲۱	۸۳۷,۰۹۷	۲,۱۲۷,۳۳۵
بهای تمام شده کالای فروش رفته	۲۲	(۶۸۹,۸۰۱)	(۱,۷۰۳,۴۴۶)
سود ناخالص		۱۴۷,۲۹۶	۴۲۴,۸۸۹
هزینه های اداری ، عمومی و فروش	۲۳	(۲,۶۶۴)	(۴,۹۶۴)
خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی	۲۴	(۳۸۱)	(۱,۰۸۰)
		(۳,۰۴۵)	(۶,۰۴۴)
سود عملیاتی		۲۰۲,۲۲۸	۴۱۸,۸۲۵
هزینه های مالی	۲۵	(۸۹,۱۸۶)	(۱۵۰,۱۸۵)
خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۲۶	۱,۷۸۵	۴,۰۶۳
		(۸۷,۴۰۱)	(۱۴۶,۱۲۳)
سود خالص		۱۱۵,۹۳۷	۲۷۲,۷۲۳

گردش حساب سود انباشته

سود خالص	۱۱۵,۹۳۷	۶۷,۴۲۹	۲۷۲,۷۲۳
سود انباشته در ابتدای سال	۳۴۳,۲۶۴	۲۰۶,۱۵۳	۲۰۶,۱۵۳
تعدیلات سنواتی	(۸۱۸)	(۲۳۹)	(۱,۱۹۴)
سود انباشته در ابتدای سال - تعدیل شده	۳۴۲,۵۴۶	۲۰۵,۸۱۴	۲۰۴,۹۵۹
سود قابل تخصیص	۴۵۸,۴۸۳	۲۷۲,۲۴۳	۴۷۷,۶۸۲
تخصیص سود :			
اندوخته قانونی	۲۰	-	(۱۳,۶۳۶)
سود سهام مصوب	۱۷	(۱۳۱,۵۰۰)	(۱۳۱,۵۰۰)
سود انباشته در پایان سال	۱۲۹,۹۸۳	۱۵۱,۷۴۳	۲۴۲,۵۴۶



از آنجا که اجزاء تشکیل دهنده سود و زیان جامع محدودیه سود (زیان) سال و تعدیلات سنواتی است ، صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

یادداشتهای توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی می باشد.

شرکت توسعه قطعات الکا (سهامي خاص)

صورت جريان وجوه نقد

برای دوره شش ماهه منتهی به ۲۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

(تجدید ارائه شده)

یادداشت	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۳
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
فعالیت‌های عملیاتی			
جریان خالص (خروج) وجوه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	۲۸	۴۸۴,۱۶۲	۳۴۵,۲۴۶
بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی :			
سود ناشی از سرمایه گذاریها	۴	(۳۲۸,۵۰۰)	(۱۲۱,۵۰۰)
سود سهام پرداختی		۱,۸۰۶	۶,۳۶۶
سود دریافتی ناشی از سپرده های بلند مدت بانکی		(۶۷,۴۴۴)	(۱۴۷,۱۸۵)
سود پرداختی بابت تسهیلات مالی			
جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی		(۳۹۴,۱۳۴)	(۲۶۲,۳۱۷)
مالیات بردرآمد :			
مالیات بردرآمد پرداختی		(۲۶۹)	(۱,۳۸۶)
فعالیت‌های سرمایه گذاری :			
وجوه حاصل از فروش داراییهای ثابت مشهود	۶۸		۶۴۷
وجوه حاصل از فروش سرمایه گذاری های بلندمدت	-		۳۷,۴۹۲
وجوه حاصل از تبدیل سپرده های بلندمدت بانکی	-		۳۶,۰۰۰
وجوه پرداختی بابت تحصیل سرمایه گذاری های بلندمدت	(۵)		(۵۴,۸۰۲)
وجوه پرداختی بابت سپرده های بلندمدت بانکی	(۱۰,۰۰۰)		-
وجوه پرداختی بابت خرید داراییهای ثابت مشهود	(۲۵,۸۲۸)		(۷۹,۷۳۶)
وجوه پرداختی بابت خرید داراییهای نامشهود	-		(۹۱)
وجوه حاصل از تبدیل سایر دارائیه‌ها	۳۳		۱۵,۲۸۸
جریان خالص (خروج) وجوه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری		(۳۵,۷۴۳)	(۴۵,۱۹۲)
جریان خالص (خروج) وجوه نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی		۵۴,۰۱۷	۵۶,۳۵۱
فعالیت‌های تامین مالی :			
دریافت تسهیلات مالی	۴۷۳,۶۷۳		۹۴۰,۸۲۸
بازپرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی	(۵۹۶,۵۴۳)		(۹۵۲,۴۸۹)
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت های تامین مالی	(۱۲۳,۸۶۹)		(۱۱,۶۶۱)
خالص (کاهش) در وجه نقد	(۶۹,۸۵۳)		۴۴,۶۹۰
مانده وجه نقد در ابتدای سال	۹۰,۲۶۹		۴۶,۰۰۳
تأثیر تغییرات نرخ ارز	۴		(۴۳۴)
مانده وجه نقد در پایان سال	۲۰,۴۲۱	۳۴,۶۴۷	۹۰,۲۶۹
مبادلات غیر نقدي	۲۹	۹,۶۵۹	۲۱,۵۳۳

یادداشت‌های توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی می باشد.

موسسه حسابرسی آرمان راهبرد
گزارش حسابرسی

شرکت توسعه قطعات الیکا (سهامي خاص)

یادداشت‌های توضیحي صورتهای مالي
برای دوره مالي منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱- تاریخچه فعالیت

۱-۱- کلیات

شرکت در اسفند ماه ۱۳۵۶ با نام شرکت کالای گاز و با شماره ثبت ۳۱۷۰۳ در اداره ثبت شرکت‌های استان تهران به ثبت رسیده است. در سال ۱۳۶۸ با اخذ مجوز تاسیس شماره ۳۸۸۳۰۹ مورخ ۱۳۶۹/۱۲/۰۶ اقدام به احداث کارخانه تولیدی رگولاتور سیلندر گاز مایع نمود و در اسفند ماه ۱۳۶۹ ضمن تغییر نام به شرکت رگولاتور سازی ایران (سهامي خاص) فعالیت آزمایشی خود را آغاز و در اوایل سال ۱۳۷۲ ضمن اخذ پروانه بهره برداری شماره ۱۴۵۱۶ مورخ ۱۳۷۲/۰۳/۲۷ رسماً تولید رگولاتور سیلندر گاز مایع را با توان تولیدی پانصد هزار عدد رگولاتور در سال آغاز نمود. محل اقامت شرکت به آدرس تهران، خیابان سهروردی شمالی، خیابان هویره شرقی، ساختمان شماره ۲۴ و نشانی فعلی کارخانه در ساوه، شهرک صنعتی کاوه خیابان ۱۲ می‌باشد.

مورخ ۱۳۸۳/۰۵/۰۱ بر اساس روزنامه رسمی شماره ۳۲/۲۱۳۴۳ نام شرکت از رگولاتور سازی ایران (سهامي خاص) به رگولاتور ایران (سهامي خاص) و در تاریخ ۱۳۹۱/۱۰/۰۲ بر اساس روزنامه رسمی شماره ۹۱/۱۹۰۸۷۳ نام شرکت رگولاتور ایران (سهامي خاص) به توسعه قطعات الیکا (سهامي خاص) تغییر یافت. همچنین در سال ۱۳۹۰ جهت استفاده از معافیت مالیاتی موضوع تبصره ۳ ماده ۱۳۸ قانون مالیات‌های مستقیم کارگاه‌های تولیدی این شرکت به طور کامل از تهران به شهرک صنعتی کاوه واقع در شهرستان ساوه (خارج از شعاع ۱۲۰ کیلومتری تهران) انتقال یافت.

۲-۱- فعالیت اصلی شرکت

موضوع فعالیت شرکت عبارت است از :

الف - موضوعات اصلی : تولید، تامین، توزیع و فروش انواع وسایل و لوازم گازسوز، حرارتی و تاسیساتی و قطعات و مواد اولیه آنها، ساخت و بهره برداری دستگاه‌ها و ماشین آلات تولیدی، ایجاد، اجاره و اداره کارخانجات در داخل و یا خارج از کشور و انجام هر گونه فعالیت تولیدی تجاری و نیز امور مجاز بازرگانی اعم از خرید، فروش، اجاره و استجاره و واردات و صادرات در داخل و خارج از کشور.

ب - موضوعات فرعی : تاسیس هر گونه شرکت با یا بدون مشارکت اشخاص داخلی و یا خارجی و خرید کارخانجات و سهام شرکت‌های موجود و یا در حال ایجاد و مبادرت به فعالیت‌هایی که به طور مستقیم و یا غیرمستقیم برای مقاصد فوق یا تسهیل اجرای آن لازم یا مفید باشد.



شرکت توسعه قطعات الکا (سهامي خاص)

يادداشتهاي توضيحي صورتهای مالي
برای دوره مالي منتهي به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۳-۱- تعداد کارکنان

تعداد کارکنان شرکت در پایان دوره مالي به شرح زیر مي باشد :

کارکنان	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
	۵۶۴	۵۵۰

۳-۲- مبنای تهیه صورتهای مالي

صورتهای مالي اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاريخي تهیه و در موارد مقتضي از ارزشهای جاری نیز استفاده شده است.

۳-۳- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۱-۳- موجودی مواد و کالا :

موجودی مواد و کالا به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش ارزیابی می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش ، ما به التفاوت به عنوان کاهش ارزش انباشته موجودی شناسائی می شود. بهای تمام شده موجودیها با به کارگیری روشهای زیر تعیین می گردد.

شرح موجودی	روش ارزیابی
مواد اولیه و قطعات خریداری شده	اولین صادره از اولین وارده
محصولات و قطعات ساخته شده	میانگین موزون
موجودی لوازم یدکی و ابزارآلات	اولین صادره از اولین وارده
سایر موجودیها	اولین صادره از اولین وارده

۲-۳- سرمایه گذاریها :

سرمایه گذاریهای بلندمدت به بهای تمام شده پس از کسر هر گونه کاهش ارزش انباشته در ارزش سرمایه گذاریها ارزیابی می شود. درآمد حاصل از سرمایه گذاریها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ ترازنامه) شناسایی می شود.



شرکت توسعه قطعات الکا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۳-۳- دارایی‌های ثابت مشهود :

۳-۳-۱- دارایی‌های ثابت بر مبنای بهای تمام‌شده در حسابها ثبت می‌شود. مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت یا عمر مفید دارایی‌های ثابت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آنها می‌گردد، به عنوان مخارج سرمایه‌ای محسوب و طی عمر مفید باقیمانده دارایی‌های مربوطه مستهلک می‌گردد. هزینه‌های نگهداری و تعمیرات جزئی که به منظور حفظ یا ترمیم منافع اقتصادی مورد انتظار دارایی انجام می‌شود ، هنگام وقوع به عنوان هزینه‌های جاری تلقی و به حساب سود و زیان دوره منظور می‌گردد. استهلاک دارایی‌های ثابت با توجه به عمر مفید و برآوردی دارایی‌های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاک موضوع ماده (۱۵۱) قانون اصلاحی مالیاتها مستقیم مصوب ۱۳۸۰/۱۱/۲۷ و بر اساس نرخها و روشهای زیر محاسبه می شود :

دارایی‌های ثابت	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان و تاسیسات	۱۰٪	نزولی
ماشین آلات	۸ ساله	مستقیم
ابزار آلات	۴ ساله	مستقیم
قالبها	۱ ساله	مستقیم
وسایل نقلیه	۳۰٪ ، ۳۵٪	نزولی
اثاث و منصوبات	۱۰ ساله	مستقیم

۳-۳-۲- برای دارایی‌های ثابتی که طی ماه تحصیل می شوند و مورد بهره برداری قرار می گیرند ، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود . در مواردی که هر يك از دارایی های استهلاک پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرند ، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰٪ نرخ استهلاک منعکس در جدول بالا محاسبه و منظور می گردد.

شرکت توسعه قطعات الکا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۴-۳- مخارج تامین مالی

مخارج تامین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی و در حسابها منعکس می شود به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل "داراییهای واجد شرایط" است.

۵-۳- تسعیر ارز

اقدام پولی و غیر پولی ارزی حسب مورد ، در زمان انجام معامله و یا در پایان سال مالی بر مبنای نرخ ارز قابل دسترس ، تسعیر شده است. تفاوت های ناشی از تسویه یا تسعیر اقدام پولی ارزی به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی می شود.

۶-۳- مزایای پایان خدمت کارکنان

با توجه به قراردادی بودن کلیه همکاران شرکت ، مزایای پایان خدمت در پایان هر سال شمسی محاسبه و به کارکنان مزبور معادل یک ماه آخرین حقوق پرداخت می گردد. توضیح اینکه در پایان مدت قرارداد ، در مواردی که نیاز به خدمات گروهی از کارکنان وجود داشته باشد ، مبادرت به انعقاد قرارداد جدید با ایشان می گردد.

شرکت توسعه قطعات الکا (سهامي خاص)

يادداشتهاي توضيحي صورتهای مالي
برای دوره مالي منتهي به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۴- موجودي نقد

وجوه نقد در تاريخ ترازنامه به شرح زیر تفکیک مي گردد :

يادداشت	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
	میلیون ريال	میلیون ريال
موجودي صندوق	۶۲۴	۴۲۴
موجودي نزد بانکها	۱۹,۶۳۵	۸۹,۸۳۵
موجودي تنخواه گردانها	۱۶۳	۱۰
	<u>۲۰,۴۲۱</u>	<u>۹۰,۳۶۹</u>

۴-۱- مبلغ ۱,۲۷۹ میلیون ريال موجودي بانکهاي شرکت به صورت ارزي مي باشد که از این مبلغ ۱,۲۶۳ میلیون ريال معادل ۳۲,۵۹۹ يورو به نرخ ۳۸,۷۵۰ ريال و مبلغ ۱۶ میلیون ريال معادل ۴۷۲ دلار به نرخ ۳۴,۵۰۰ ريال تسعير گردیده است.

۵- حسابها و اسناد دريافتي تجاري

حسابها و اسناد دريافتي تجاري در تاريخ ترازنامه به شرح زیر تفکیک مي شود :

يادداشت	ناخالص	کاهش ارزش انباشته	خالص	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	خالص	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
	میلیون ريال	میلیون ريال	میلیون ريال		میلیون ريال	میلیون ريال
اسناد دريافتي تجاري	۱,۷۸۷	-	۱,۷۸۷		۱,۷۸۷	-
حسابهاي دريافتي تجاري ريالي	۲,۷۴۲	۴۶۹	۲,۲۷۳		۲,۲۷۳	-
شرکت صنعتي بوتان (سهامي عام)	۴۴۹,۷۴۰	-	۴۴۹,۷۴۰		۴۴۹,۷۴۰	۶۹۱,۱۲۴
	<u>۴۵۴,۲۶۹</u>	<u>۴۶۹</u>	<u>۴۵۳,۸۰۰</u>		<u>۴۵۳,۸۰۰</u>	<u>۶۹۱,۱۲۴</u>



شرکت توسعه قطعات الکا (سهامي خاص)

يادداشتهاي توضيحي صورتهاي مالي

برای دوره مالي منتهي به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱-۵- مانده حسابهاي دريافتنی تجاري ریالي به شرح زیر تفکیک گردیده است :

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
خالص	کاهش ارزش انباشته	ناخالص
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	۱,۶۰۵	۱,۶۰۵
-	-	۴۶۹
-	۶۴۷	۶۴۷
-	۳۱	۳۱
-	۲,۲۷۳	۲,۷۴۲

فن آوري ريخته گري تلاشگران

اميد صنعت

عليرضا بيدمشك

سایر مشتریان

۱-۶- سایر حسابها و اسناد دريافتنی

سایر حسابها و اسناد دريافتنی در تاريخ ترازنامه از اقلام زیر تشکیل ميگردد :

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
خالص	کاهش ارزش انباشته	يادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	-	-
۲,۶۴۰	۲,۰۳۷	۲,۰۳۷
۵	۵	۵
۱۹۵,۰۷۶	۲۵۲,۵۷۶	۲۵۲,۵۷۶
۱,۷۸۱	۸,۳۳۴	۸,۳۳۴
۱۹۹,۵۰۲	۲۶۲,۹۴۲	۲۶۲,۹۵۲

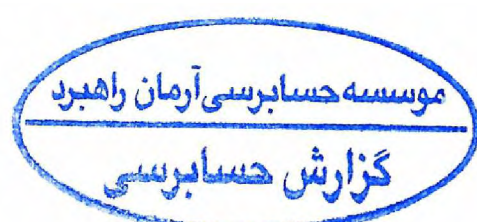
اسناد دريافتنی

کارکنان

سود سهام دريافتنی

۱-۶ طلب از سایر اشخاص وابسته

سایر اشخاص



شرکت توسعه قطعات الکا (سهامي خاص)

يادداشتهاي توضيحي صورتهاي مالي

براي دوره مالي منتهي به ۳۱ شهريور ماه ۱۳۹۴

۱-۶- مانده طلب از ساير اشخاص وابسته در ترازنامه از اقلام زير تشکيل مي گردد :

خالص	خالص	
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ميليون ريال	ميليون ريال	
۸۰,۵۷۶	۸۹,۵۷۶	شرکت چيني کرد (سهامي عام)
۱۱۴,۵۰۰	۱۶۳,۰۰۰	شرکت کاشي کرد (سهامي عام)
۱۹۵,۰۷۶	۲۵۲,۵۷۶	

۷- موجودي مواد و کالا

موجودي مواد و کالا در تاريخ ترازنامه از اقلام زير تشکيل شده است :

خالص	خالص	کاهش ارزش انباشته	ناخالص	
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱			
ميليون ريال	ميليون ريال	ميليون ريال	ميليون ريال	
۷,۲۹۱	۱۵,۸۸۱	۱,۰۱۷	۱۶,۸۹۸	کالاي ساخته شده
۲۰,۷۶۲	-	-	-	کالاي در جريان ساخت
۵۸,۸۰۶	۵۸,۱۵۳	۴,۲۵۳	۶۲,۴۰۶	کالاي نيم ساخته
۳۰۳,۸۲۷	۲۷۴,۶۱۳	۳,۵۲۳	۲۷۸,۱۳۶	مواد اوليه
-	۱۲,۳۵۲	-	۱۲,۳۵۲	لوازم يدکي و ابزارآلات
۱,۹۱۳	۱۴,۵۷۳	۳۹۹	۱۴,۸۷۳	ساير موجوديها
۳۹۱,۵۹۹	۳۷۵,۵۷۳	۹,۰۹۳	۳۸۴,۶۶۴	

۱-۷- موجوديهاي مواد و کالاي شرکت در تاريخ ترازنامه در برابر خطرات ناشي از آتش سوزي و صاعقه به مبلغ ۴۷۲,۰۰۰ ميليون ريال بيمه شده است.



شرکت توسعه قطعات الکا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۸- سفارشات و پیش پرداختها

سفارشات و پیش پرداختها در تاریخ ترازنامه به شرح زیر می باشد :

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
خالص	خالص	
میلیون ریال	میلیون ریال	سفارشات خارجی :
۶۵,۰۹۷	۸,۵۷۱	مواد اولیه
۱۲	-	قطعات
۶۵,۱۰۹	۸,۵۷۱	
		پیش پرداخت ها :
۲۳,۴۵۱	۵۹,۸۴۹	خرید مواد اولیه و قطعات
۱۴۲	۳,۶۴۴	ترخیص کالا
۱۱۱	۱۹۷	هزینه ها
۱۰۰	۳۴۴	خرید خدمات
۸۹۴	۱۴۷	سایر پیش پرداختها
۲۴,۶۹۸	۶۴,۱۸۱	
۸۹,۸۰۷	۷۲,۷۵۲	

شرکت توسعه قطعات الیکا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۹- داراییهای ثابت مشهود

جدول بهای تمام شده و استهلاک انباشته داراییهای ثابت مشهود شرکت به شرح زیر است :

ارزش دفتری - میلیون ریال		استهلاک انباشته - میلیون ریال				بهای تمام شده - میلیون ریال						شرح
مانده در ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	مانده در ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	مانده در ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	نقل و انتقالات و سایر تغییرات	استهلاک انباشته داراییهای فروخته شده	استهلاک جاری	مانده در ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	مانده در ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	نقل و انتقالات و سایر تغییرات	داراییهای فروخته شده طی دوره	داراییهای اضافه شده طی دوره	مانده در ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
۷۴,۳۷۸	۷۴,۳۷۸	-	-	-	-	-	۷۴,۳۷۸	-	-	-	۷۴,۳۷۸	زمین
۱۰۸,۹۶۹	۱۰۴,۵۹۲	۴۶,۳۹۸	۱,۷۶۹	-	۵,۴۳۸	۳۹,۰۹۱	۱۵۰,۸۹۰	۲,۷۸۳	-	۴۷	۱۴۸,۰۶۰	ساختمان و تاسیسات
۷۸,۰۳۹	۷۶,۸۰۷	۷۶,۳۶۹	۷,۱۴۹	۱۱۳	۷,۵۹۸	۶۱,۶۳۵	۱۵۳,۰۷۶	۱۱,۸۹۱	۱۳۳	۱,۶۵۴	۱۳۹,۶۶۴	ماشین آلات و تجهیزات
۳	۱۸۶	۳۳۸	۱۳۸	-	۱۰	۹۰	۴۳۴	۳۳۳	-	-	۹۲	وسایل نقلیه
۱,۲۵۹	۱,۰۹۵	۳,۷۳۳	۱۳۱	۷۰	۸۰	۳,۶۰۱	۳,۸۳۷	۹	۷۶	۴۴	۳,۸۶۰	اثاثه و منصوبات
۳,۲۹۴	۱,۴۶۸	۶,۸۶۶	(۸,۴۵۹)	۱۵	۵۴۵	۱۴,۷۹۵	۸,۳۳۴	(۸,۹۸۷)	۱۵	۳۴۷	۱۷,۰۸۹	ابزارآلات
۱۷,۷۰۸	۱۱,۰۳۷	۱۰۱,۳۶۶	(۴۳)	-	۱۳,۳۹۰	۸۸,۰۱۹	۱۱۳,۳۰۳	۶۰۱	-	۵,۹۷۵	۱۰۵,۷۳۷	قالیها
۲۸۲,۵۳۹	۲۶۹,۲۶۳	۲۳۳,۶۷۹	۶۸۵	۱۹۸	۳۶,۹۶۱	۲۰۶,۳۳۱	۵۰۳,۱۳۲	۶,۶۳۹	۳۳۴	۷,۹۶۷	۴۸۸,۷۷۰	
۸,۶۷۶	۳۶,۱۶۷						۳۶,۱۶۷	-	-	۱۷,۴۹۱	۸,۶۷۶	داراییهای در جریان ساخت
۱۴,۳۶۱	۸,۴۸۹						۸,۴۸۹	(۶,۳۴۳)	-	۳۷۰	۱۴,۳۶۱	سفارشات و پیش پرداختهای
۳۰۵,۵۷۶	۳۰۴,۱۱۹	۲۳۳,۶۷۹	۶۸۵	۱۹۸	۳۶,۹۶۱	۲۰۶,۳۳۱	۵۳۷,۷۹۸	۲۸۷	۳۳۴	۲۵,۸۲۸	۵۱۱,۸۰۷	

۹-۱- بخشی از زمین ، ساختمان و تاسیسات ، ماشین آلات شرکت به منظور اخذ و استفاده از اعتبارات سیستم بانکی در تاریخ ترازنامه در رهن بانک های طرف معامله می باشد.
۹-۲- کلیه اموال ، ماشین آلات و لوازم و تجهیزات شرکت در مقابل خطرات اصلی و تبعی ، نزد شرکت بیمه کارآفرین به مبلغ ۵۱۸,۹۵۰ میلیون ریال تحت پوشش بیمه قرار گرفته اند.



برای دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵,۲۴۱	۴,۴۴۱	پرستو قالب - نامداری
۱,۱۲۰	۱,۴۰۰	شرکت صنعتی پیش آهنگ
۴,۷۴۵	۶۷۶	شرکت ماشین سازی خاور پرس
۲۹۴	-	گروه صنعتی آکس تکنیک
۵۱۶	۳۴۶	شرکت میکرو طرح
۵۴	۵۴	اتوماسیون جوش گام الکتریک
۸۹	-	ناصر تفنگچی(قالبسازي پیشرو)
۵۳	۵۳	شرکت مهندسی فرنام سبلان
۱,۱۵۴	۸۴۲	سیامک مقدم فلز فرم
۵۳۵	۳۱۵	شرکت پولادآذین پایا
۱۲۳	-	شرکت تعاونی روشن طرح سبلان
-	۹۰	گروه مهندسی نوآوران
۱۶۵	-	طهماسب بارسقیان
۳۳۵	۳۳۵	شرکت بقا بسپار
۱۴,۴۱۴	۸,۵۴۲	
(۵۳)	(۵۳)	کسر می شود : کاهش ارزش انباشته
۱۴,۳۶۱	۸,۴۸۹	

دارایی‌های نامشهود در تاریخ ترازنامه از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱		
خالص	خالص	ذخیره استهلاک	بهای تمام شده
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲,۹۳۳	۲,۹۳۴	-	۲,۹۳۴
۹۰	۸۵	۲۹۵	۳۸۰
۲,۰۴۳	۲,۰۴۹	۲۹۵	۳,۳۱۴

شرکت توسعه قطعات الکا (سهامي خاص)

يادداشتهاي توضيحي صورتهاي مالي

براي دوره مالي منتهي به ۳۱ شهريور ماه ۱۳۹۴

۱۱- سرمايه گذاريهاي بلندمدت

مانده حساب سرمايه گذاريهاي بلندمدت در تاريخ ترازنامه به شرح زير مي باشد :

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱			يادداشت	
خالص	خالص	کاهش ارزش انباشته	ناخالص		
ميليون ريال	ميليون ريال	ميليون ريال	ميليون ريال		
۲۰,۹۵۴	۲۰,۹۶۰	۱,۱۷۰	۲۲,۱۳۰	۱- ۱۱	سرمايه گذاري در سهام شرکته
۱۳,۰۰۰	۲۳,۰۰۰	-	۲۳,۰۰۰	۲- ۱۱	سپرده بلندمدت بانكي
۳۳,۹۵۴	۴۳,۹۶۰	۱,۱۷۰	۴۵,۱۳۰		



شرکت توسعه قطعات الیکا (سهامي خاص)

يادداشتهاي توضيحي صورتهاي مالي

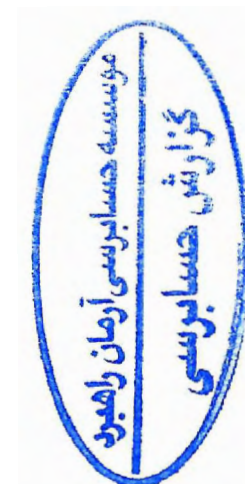
برای دوره مالي منتهي به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱-۱۱- مانده حساب سرمايه گذاريهاي بلندمدت در سهام شرکتهای در تاريخ ترازنامه به شرح زیر مي باشد :

نام شرکت سرمايه پذیر	تعداد سهام	ارزش اسمي	بهاي تمام شده	ذ.ك. ارزش سرمايه گذاري	خالص	خالص
		ميليون ريال	ميليون ريال	ميليون ريال	ميليون ريال	ميليون ريال
مرکز آموزش و تحقيقات صنعتي ايران (سهامي خاص)	۱۴,۹۹۲	۱,۰۰۰	۹	-	۹	۴
بوتان يکتا بيتا (سهامي خاص)	۱۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱۰	-	۱۰	۱۰
صنعتي تولا (سهامي خاص)	۳۵	۱,۰۰۰	-	-	-	-
گسترش صادرات كالاي صنايع (سهامي عام)	۳۰۰	۵۰۰	-	-	-	-
چيني كرد (سهامي عام)	۳,۴۴۷,۱۲۹	۱,۰۰۰	۳,۴۴۷	۱,۱۷۰	۲,۲۷۷	۲,۲۷۷
كاشي كرد (سهامي عام)	۲۱,۰۳۶,۹۳۲	۱,۰۰۰	۱۸,۶۵۹	-	۱۸,۶۵۹	۱۸,۶۵۹
گروه صنعتي بوتان (سهامي عام)	۴,۶۷۶	-	۴	-	۴	۴
			۲۲,۱۲۹	۱,۱۷۰	۲۰,۹۵۹	۲۰,۹۵۴

۱۱-۲- سود حاصل از سپرده هاي بلندمدت بانكي در سرفصل خالص ساير درآمدها و هزينه هاي غير عملياتي (يادداشت ۲۶) منعكس گرديده است.

۱۱-۳- درصد سرمايه گذاريها در شرکتهای مذکور کمتر از ۵۰ درصد بوده و مشمول تهيه صورتهای مالي تلفيقي نمي گردد .



شرکت توسعه قطعات الکا (سهامي خاص)

يادداشتهاي توضيحي صورتهاي مالي

براي دوره مالي منتهي به ۳۱ شهريور ماه ۱۳۹۴

۱۲- ساير دارائيهها

ساير دارائيهها در تاريخ ترازنامه به شرح زير مي باشد:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
مليون ريال	مليون ريال	
۱,۱۷۰	۱,۱۴۷	وجه مسدودي بانكها

۱۳- حسابها و اسناد پرداختي تجاري

حسابها و اسناد پرداختي تجاري در تاريخ ترازنامه از اقلام زير تشكيل شده است :

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	يادداشت
مليون ريال	مليون ريال	
		اسناد پرداختي تجاري:
۱۰۷,۷۱۰	۸۳,۹۵۷	۱-۱۳ اسناد پرداختي
		حسابهاي پرداختي تجاري:
۳۷,۳۸۴	۳۵,۴۶۷	۲-۱۳ حسابهاي پرداختي تجاري ريالي
۵۲۹	۱۳,۴۱۵	۲-۱۳ حسابهاي پرداختي تجاري ارزي
۳۷,۹۱۳	۴۸,۸۸۲	
۱۴۵,۶۲۳	۱۳۲,۸۳۹	

۱-۱۳ اسناد پرداختي تجاري عمدتاً شامل چك هاي واگذاري به شرکتهاي تامين کننده ، جهت خريد مواد ، قطعات و دارايي بوده است که تا تاريخ تهيه اين گزارش مبلغ ۳۲,۸۶۸ ميليون ريال از آن تسويه شده است.



شرکت توسعه قطعات الکا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۳-۲- حساب‌های پرداختی تجاری ریالی در تاریخ ترازنامه از اقلام زیر تشکیل شده است :

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۰۵۸	۱,۰۸۴	شرکت رادمان اراک
-	۱۹,۲۰۲	شرکت صنایع مس قائم
۲۵۴	۴۶۸	شرکت پیشاهنگ
-	۱,۵۴۴	فناوری تلاشگران گلپایگان
-	۲۳۰	شرکت پولادین دژکاوه
۹۰	-	کارگاه صنعتی آرمان
۲,۹۴۷	۸,۵۴۲	فولاد مبارکه
۱,۴۷۶	-	پروفل همای غدیر
۳۷۴	۲۱۱	شرکت بقا بسپار
-	۹۸۶	فولاد صنعت تیرازه
-	۵۶۱	شرکت لحیم سخت سیمین
۲۰۳	۴۳	رادان تجارت پاسارگاد
-	۳۳۹	شرکت میکرو طرح
-	۱۰۹	نگین آلومینیوم گلپایگان
-	۲۱۰	سلطانعلی آرمان
-	۸۴	صنایع تولیدی MMP
-	۳۷۱	حسین حاجی علیان-ایران نقره
-	۶۳	شرکت پرستو قالب
۲۲,۷۶۴	-	شرکت مس باهنر
۹۶۷	-	شرکت توحید مهر تابان
۲۲۵	-	شیمیایی آذر آسا
۵,۱۳۶	-	تعهدات پرداختی داخلی بانک اقتصاد نوین- فولاد مبارکه
۱,۸۹۰	۱,۴۲۰	سایر
<u>۲۷,۳۸۴</u>	<u>۲۵,۴۶۷</u>	



شرکت توسعه قطعات الکا (سهامي خاص)

يادداشتهاي توضيحي صورتهای مالي

برای دوره مالي منتهي به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۳-۳- حسابهاي پرداختي تجاري ارزي در تاريخ ترازنامه از اقلام زیر تشکیل شده است :

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ريال	میلیون ريال	
-	۸,۲۷۳	Polidoro
۵۲۹	۵۲۳	Arel
-	۴,۲۸۶	Innovita FZC
-	۳۳۳	سایر ارزي
۵۲۹	۱۳,۴۱۵	

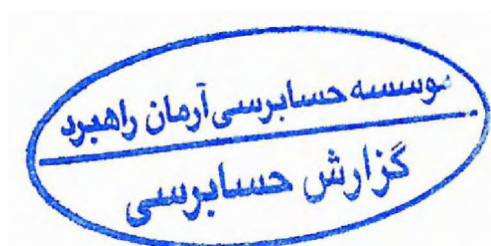
۱۴- سایر حسابها و اسناد پرداختي

سایر حسابها و اسناد پرداختي در تاريخ ترازنامه به شرح زیر مي باشد :

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	يادداشت
میلیون ريال	میلیون ريال	
۳,۶۶۰	۲۸۹	سایر اسناد پرداختي
۲۶۷,۵۵۲	۲۵۹,۷۲۳	۱-۱۴ سایر حسابهاي پرداختي
۲۷۱,۲۱۲	۳۶۰,۰۱۱	

۱۴-۱- سایر حسابهای پرداختي در تاريخ ترازنامه به شرح زیر مي باشد :

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	يادداشت
میلیون ريال	میلیون ريال	
۱۹۶	۱۴,۷۵۴	۱-۳-۱۴ ذخيره هزينه هاي معوق
۱,۷۹۳	۸,۲۸۱	کارکنان
۲,۴۶۱	۱,۰۲۶	پيمانکاران - سپرده بیمه و حسن انجام کار
۱۹,۳۶۷	۱۵,۱۳۱	۲-۳-۱۴ سازمان امور مالياتي کشور
۱,۵۲۴	۲,۳۶۰	سازمان تامین اجتماعي
۲۴۲,۳۱۲	۳۱۸,۲۷۰	سایر
۲۶۷,۵۵۲	۲۵۹,۷۲۳	



شرکت توسعه قطعات الکا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۴-۱-۱- ذخیره هزینه های معوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر می باشد :

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۵۸	۵,۰۶۰	ذخیره بازخرید سنوات و مرخصی
۳۸	-	ذخیره هزینه حسابرسی
-	۹,۶۹۴	سایر ذخایر
۱۹۶	۱۴,۷۵۴	

۱۴-۱-۲- بدهی به سازمان امور مالیاتی کشور عمدتاً مربوط به مالیات بر ارزش افزوده پرداختنی می باشد .

۱۵- پیش دریافتها

پیش دریافت فروش محصولات در تاریخ ترازنامه به شرح زیر تفکیک می گردد :

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۰	-	جاوید صباحی میاب
۲	-	سایر
۶۲	-	



شرکت توسعه قطعات الکا (سهامي خاص)

يادداشتهاي توضيحي صورتهاي مالي

سال مالي منتهي به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱۶- ذخيره ماليات

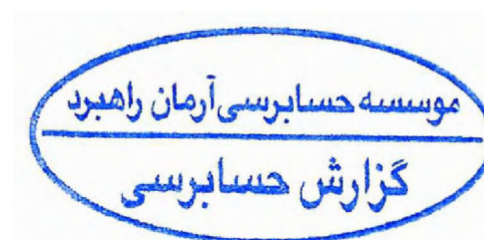
خلاصه وضعيت مالياتي شرکت براي سالهاي ۱۳۸۹ لغايت ۱۳۹۳ به شرح جدول ذيل مي باشد :

نحوه تشخیص	۱۳۹۳	۱۳۹۴/۰۶/۳۱ - میلیون ریال						سود (زیان) ابرازی	درآمد مشمول مالیات	سال مالی
	میلیون ریال	مالیات				ابرازی				
		مانده ذخیره	تادیه شده	قطعی	تشخیص					
رسیدگی به دفاتر - قطعی	-	-	۵,۳۹۵	۵,۳۹۵	۳۳,۹۶۰	۱,۳۰۱	۵,۲۰۳	۵,۳۰۰	۱۳۸۹	
رسیدگی به دفاتر - قطعی	-	-	۷,۰۵۰	۷,۰۵۰	۸,۳۹۶	-	-	۳۴,۳۸۰	۱۳۹۰	
رسیدگی به دفاتر - قطعی	-	-	۲۹	۲۹	۲۹	-	-	۱۵۷,۸۶۱	۱۳۹۱	
رسیدگی به دفاتر - قطعی	۲۶۹	-	۲۶۹	۲۶۹	۳۳۵	-	-	۲۳۱,۸۸۷	۱۳۹۲	
رسیدگی نشده	-	-	-	-	-	-	-	۲۷۲,۷۲۳	۱۳۹۳	
	۲۶۹	-								

۱-۱۶ ماليات عملکرد شرکت تا پايان سال مالي ۱۳۹۲ قطعي و تسويه گردیده است.

۲-۱۶ عملکرد سال ۱۳۹۳ تا تاريخ تهيه اين گزارش مورد رسيدگي سازمان امور مالياتي کشور قرار نگرفت.

۳-۱۶ با توجه به انتقال واحد توليدي در سال ۱۳۹۰ به خارج از شعاع ۱۲۰ كيلومتری تهران ، طبق گواهي معافيت مالياتي صادره به شماره ۱۰۴۱/۴۴/۱۰۱ مورخ ۱۳۹۲/۰۴/۱۱ اين شرکت از تاريخ ۱۳۹۰/۰۹/۰۸ به مدت ۱۰ سال به ميزان ۱۰۰٪ (موضوع تبصره ۳ ماده ۱۳۸ قانون مالياتهاي مستقيم) معاف از ماليات گرديد .



شرکت توسعه قطعات الکا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۷- سود سهام پیشنهادی و پرداختی

سود سهام پرداختی در تاریخ ترازنامه به شرح زیر می باشد :

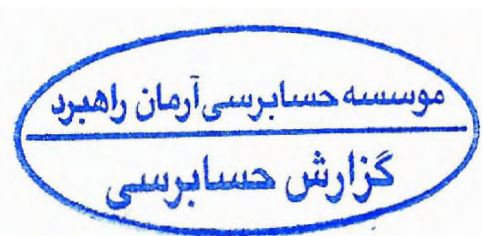
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۲۱,۵۰۰	۳۲۸,۵۰۰	سود سهام مصوب
(۱۲۱,۵۰۰)	(۳۲۸,۵۰۰)	پرداخت به سهامداران
-	-	

۱۸- تسهیلات مالی دریافتی

۱۸-۱- خلاصه وضعیت تسهیلات مالی دریافتی برحسب مبانی مختلف به شرح زیر است :

الف - به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات

نام بانک	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
بانک سپه	۳۰,۳۹۲	۳۲,۱۴۵
بانک سینا	۷۸,۶۶۴	۱۶۰,۰۵۷
بانک اقتصاد نوین	۸۷,۰۱۶	۵۵,۲۶۶
بانک پارسیان	۱۲۷,۸۰۵	۱۶۸,۵۵۵
بانک تجارت	۹,۶۸۰	۲۱,۰۱۷
توسعه صادرات	۳۵,۱۹۴	۶۰,۵۰۰
بانک خاورمیانه	۱۰۸,۳۵۰	۱۰۶,۹۸۲
	۴۷۷,۱۰۱	۶۰۴,۵۲۲
کسر می شود : سود کارمزد دوره های آتی	(۴۴,۹۳۷)	(۴۰,۹۴۴)
	۴۳۲,۱۶۴	۵۶۳,۵۷۸
سود و کارمزد محقق شده پرداخت نشده	(۹,۶۵۹)	(۱۷,۳۰۴)
	۴۲۲,۵۰۵	۵۴۶,۲۷۴



شرکت توسعه قطعات الکا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

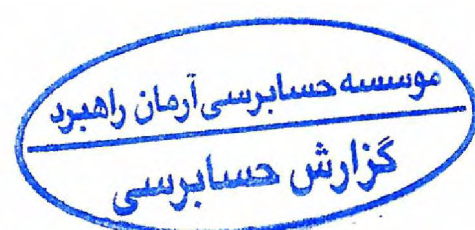
ب- به تفکیک نرخ سود و کارمزد		۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۵ تا ۳۰٪	۲۲۳,۴۸۷	۵۱۴,۹۵۰	
۲۰ تا ۲۵٪	۲۵۳,۶۱۴	۸۹,۵۷۲	
	۴۷۷,۱۰۱	۶۰۴,۵۲۲	

ج- به تفکیک سال پرداخت

۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	
۲۷۸,۵۱۰	سال ۱۳۹۴
۱۹۸,۵۹۱	سال ۱۳۹۵
۴۷۷,۱۰۱	

د- به تفکیک نوع وثیقه

۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	
۲۲۵,۷۵۹	در قبال سایر دارائیه‌ها
۲۵۱,۳۴۲	در قبال سفته و سپرده
۴۷۷,۱۰۱	



شرکت توسعه قطعات الیکا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

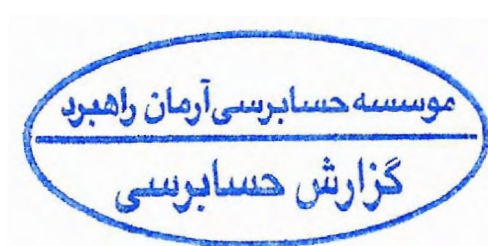
۱۹- سرمایه

سرمایه شرکت به مبلغ ۴۵۰,۰۰۰ میلیون ریال منقسم به ۴۵۰ میلیون سهم عادی با نام ۱,۰۰۰ ریالی است.

۱۳۹۳/۱۲/۲۹		۱۳۹۴/۰۶/۳۱		شرکت بوتان یکتا بیتا(سهامی خاص) شرکت صنعتی تولا(سهامی خاص) شرکت گروه صنعتی بوتان(سهامی عام)
سهام		سهام		
درصد	تعداد	درصد	تعداد	
۰.۴۴	۱,۹۶۸,۷۵۰	۰.۴۴	۱,۹۶۸,۷۵۰	
۰.۴۴	۱,۹۶۸,۷۵۰	۰.۴۴	۱,۹۶۸,۷۵۰	
۹۹.۱۳	۴۴۶,۰۶۲,۵۰۰	۹۹.۱۳	۴۴۶,۰۶۲,۵۰۰	
۱۰۰	۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	

۲۰- اندوخته قانونی

طبق مصوبه مجمع عمومی در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۱ اساسنامه سالانه معادل ۵٪ از محل سود قابل تخصیص به اندوخته قانونی هر شرکت منتقل می شود. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی هر شرکت به ۱۰٪ سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص شرکت به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نبوده و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد.



شرکت توسعه قطعات الکا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

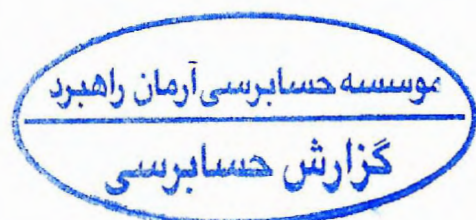
۲۱- فروش خالص

جزئیات فروش به شرح جدول زیر می باشد :

سال ۱۳۹۳	دوره شش ماه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره شش ماه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۱۳۷,۱۰۰	۸۴۰,۸۰۲	۹۰۵,۷۹۸	۱-۲۱ فروش ناخالص
(۹,۷۶۵)	(۳,۷۰۵)	-	کسر می شود : برگشت از فروش و تخفیفات
۲,۱۲۷,۳۳۵	۸۳۷,۰۹۷	۹۰۵,۷۹۸	فروش خالص

۲۱-۱- فروش به تفکیک محصولات شرکت به شرح زیر می باشد :

سال ۱۳۹۳		دوره شش ماه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱		دوره شش ماه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱		
تعداد	خالص	تعداد	خالص	تعداد	خالص	
هزار واحد	میلیون ریال	هزار واحد	میلیون ریال	هزار واحد	میلیون ریال	
۸۵۳	۹۶۸,۵۷۳	۳۴۹	۳۷۵,۶۴۶	۳۵۴	۴۱۷,۶۱۹	مبدل حرارتی
۳۳,۵۷۸	۳۶۰,۴۳۳	۱۴,۱۲۳	۲۱۰,۰۰۳	۱۳,۴۶۶	۱۶۹,۶۸۷	انواع رابط فلزی و بست اتصالات
۸۴۷	۱۷۱,۱۱۵	۳۵۶	۷۰,۲۷۵	۳۵۹	۷۲,۲۹۷	بدنه فلزی لوازم گازسوز و خانگی
۳۳,۶۰۶	۳۳۰,۷۳۴	۷,۲۸۹	۲۱,۶۳۶	۱۰,۰۱۱	۷۹,۸۹۵	انواع پیچ و مهره و مغزی
۶۸۵	۶۵,۳۰۹	۲۷۶	۲۶,۳۳۱	۲۷۱	۲۶,۵۵۲	کنترل کننده فشار
۹,۳۳۶	۷۲,۷۳۵	۴,۰۵۱	۳۰,۷۱۵	۳,۹۱۰	۳۰,۴۶۰	قطعات مشعل
۲,۵۷۷	۸۰,۲۰۵	۱,۰۸۹	۳۳,۸۱۸	۸۹۰	۲۵,۳۶۱	لوله و اتصالات فلزی
۶,۶۶۳	۴۲,۹۸۸	۲,۸۴۴	۱۷,۱۸۱	۲,۴۷۵	۱۶,۹۸۱	دودکش و کلاهک تعدیل
۷۳۸	۳۱,۱۷۰	۲۸۷	۱۱,۹۹۰	۲۸۷	۱۳,۱۸۱	قطعات کنتور و رگولاتور گاز
۲,۷۵۱	۳۳,۷۱۳	۱,۳۴۹	۱۱,۸۷۹	۱,۰۳۶	۱۹,۵۶۹	قطعات پلاستیکی تزریقی
۵۷۹	۳۶,۳۳۱	۲۷۶	۸,۵۶۳	۳۱۶	۱۹,۰۵۳	ترموکوپل
۷۳۳	۲۳,۸۵۴	۳۱۴	۹,۷۳۳	۳۵۹	۸,۹۱۴	تنظیم کننده عبور جریان هوا
۱۵۰	۴,۷۶۳	۱۵۰	۴,۷۶۳	-	-	انواع شیر برقی
۶۶۶	۸,۸۰۴	۳۶۴	۲,۹۴۸	۳۴۷	۳,۵۹۷	شیرکنترل دبی
۸۹۵	۲,۱۵۹	۴۰۵	۱,۰۰۵	۳۴۰	۷۰۴	شیرکنترل گازی
۹۰۷	۴,۱۳۱	۳۶۵	۱,۴۷۳	۳۵۳	۱,۷۳۶	دسته سیم وسایل خانگی
۳۰۹	۴۳۰	۱۳۹	۱۷۰	۱۳۷	۱۹۳	انواع پیچ ، مهره و مغزی پلاستیکی
۸۳,۷۶۳	۲,۱۲۷,۳۳۵	۳۳,۹۱۶	۸۳۷,۰۹۷	۳۴,۷۰۰	۹۰۵,۷۹۸	



شرکت توسعه قطعات الیکا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲۲- بهای تمام شده کالای فروش رفته

بهای تمام شده کالای فروش رفته به شرح زیر محاسبه شده است :

سال ۱۳۹۳	دوره شش ماه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره شش ماه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۴۴۷,۸۹۴	۵۸۴,۲۷۳	۵۷۵,۱۹۷	مواد مستقیم مصرفی
۱۰۰,۲۹۸	۴۳,۷۳۹	۵۵,۹۰۱	دستمزد مستقیم ۱-۲۲
۱۳۲,۵۷۷	۶۲,۰۳۶	۵۵,۴۹۳	سربار تولید ۱-۲۲
۱,۶۸۰,۷۶۹	۶۹۰,۰۳۸	۶۸۶,۵۹۱	جمع هزینه های تولیدی
۲۰,۳۹۱	۲۰,۳۹۱	۲۰,۷۶۲	کالای در جریان ساخت ابتدای سال
۸۸,۶۰۵	۸۸,۶۰۵	۶۳,۰۵۹	موجودی کالای نیم ساخته ابتدای سال
(۲۰,۷۶۲)	(۵۲,۳۸۵)	-	کالای در جریان ساخت پایان سال
(۶۳,۰۵۹)	(۵۷,۴۴۸)	(۶۲,۴۰۶)	موجودی کالای نیم ساخته پایان سال
۱,۷۰۵,۹۴۴	۶۸۹,۱۹۱	۷۰۸,۰۰۶	بهای تمام شده کالای ساخته شده
۴,۸۰۹	۴,۸۰۹	۸,۳۰۷	موجودی کالای ساخته شده ابتدای سال
(۸,۳۰۷)	(۴,۱۹۹)	(۱۶,۸۹۸)	موجودی کالای ساخته شده پایان سال
۱,۷۰۲,۴۴۶	۶۸۹,۸۰۱	۶۹۹,۴۱۵	

شرکت توسعه قطعات الیکا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

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

سربار			دستمزد مستقیم			
سال ۱۳۹۳	دوره شش ماه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره شش ماه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۳	دوره شش ماه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره شش ماه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۶,۵۵۷	۲,۹۹۶	۴,۰۹۹	۱۰۰,۲۹۸	۴۳,۷۲۹	۵۵,۹۰۱	حقوق، دستمزد و مزایا
۶۲,۴۸۶	۲۹,۶۱۴	۲۵,۲۸۴				استهلاک
۱,۵۱۹	۶۳۱	۳,۶۴۱				تعمیر و نگهداشت
۸,۴۲۸	۳,۹۰۵	۴,۹۸۱				برق ، سوخت و تلفن
۱,۰۰۵	۵۹۶	۳۷۸				حق بیمه اموال
۶,۰۳۲	۲,۴۵۹	۱,۶۲۶				کرایه حمل و باربری
۳۰,۹۹۴	۱۶,۰۱۶	۹,۳۶۱				لوازم و ابزار مصرفی
۳,۳۰۷	۱,۴۱۶	۱,۷۸۷				ایاب و ذهاب
۵,۶۱۵	۲,۱۶۸	۲,۷۵۷				غذا
۶,۶۳۴	۲,۲۳۵	۱,۵۷۹				نظایر
۱۳۲,۵۷۷	۶۲,۰۳۶	۵۵,۴۹۳	۱۰۰,۲۹۸	۴۳,۷۲۹	۵۵,۹۰۱	

شرکت توسعه قطعات الکا (سهامي خاص)

يادداشتهاي توضيحي صورتهاي مالي

برای دوره مالي منتهي به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲۳- هزینه های اداری ، عمومي و فروش

هزینه های اداری ، عمومي و فروش به شرح زیر تفکیک می گردد :

سال ۱۳۹۳	دوره شش ماه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره شش ماه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۹۰	۲۸۱	۱۷۹	پرسنلي
۲,۳۱۵	۷۳۱	۴۵۰	عملياتي
۳۶	۱	۱,۷۸۲	استهلاك
۲,۱۳۳	۷۶۹	۲۵۳	سایر
۴,۹۶۴	۱,۷۸۲	۲,۶۶۴	

۲۴- خالص درآمدها و هزینه های عملیاتی

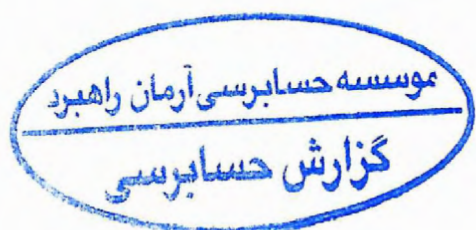
خالص درآمدها و هزینه های عملیاتی به شرح زیر می باشد:

سال ۱۳۹۳	دوره شش ماه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره شش ماه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
(۱,۰۸۰)	(۳۶۲)	۳۷۶	سود (زیان) داراییها و بدهي هاي ارزي مرتبط با عمليات
-	-	(۷۵۷)	سایر
(۱,۰۸۰)	(۳۶۲)	(۳۸۱)	

۲۵- هزینه های مالي

هزینه های مالي به شرح زیر طبقه بندی می گردد :

سال ۱۳۹۳	دوره شش ماه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره شش ماه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۵۰,۱۸۵	۸۱,۴۵۷	۸۹,۱۸۶	هزینه مالي تسهیلات دریافتي



شرکت توسعه قطعات الکا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲۶- خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

خالص سایر درآمدها و هزینه های متفرقه به شرح زیر تفکیک می گردد :

سال ۱۳۹۳	دوره شش ماه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره شش ماه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۸۶	۹	۴۲	سود (زیان) حاصل از فروش داراییهای ثابت
(۴,۳۲۷)	-	۴	سود (زیان) حاصل از سرمایه گذاریها
۲,۱۰۰	-	-	درآمد اجاره محل
۶,۳۶۶	۳,۶۳۵	۱,۸۰۶	سود سپرده بلندمدت بانکی
(۶۶۲)	-	-	سود (زیان) حاصل از فروش سرمایه گذاریها
-	-	(۶۷)	سایر
۴,۰۶۳	۳,۶۳۴	۱,۷۸۵	

۲۷- تعدیلات سنواتی

تعدیلات سنواتی شرکت که منجر به اصلاح و تجدید ارائه اقلام مقایسه ای صورتهای مالی شده است به شرح زیر می باشد :

سال ۱۳۹۳	دوره شش ماه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره شش ماه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
(۳۷۶)	(۳۳۹)	(۸۱۸)	مالیات عملکرد ، تکلیفی و حقوق
(۳۷۶)	(۳۳۹)	(۸۱۸)	

۲۷-۱- 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 برخی اقلام مقایسه ای با صورتهای مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.



شرکت توسعه قطعات الکا (سهامي خاص)

يادداشتهاي توضيحي صورتهای مالي

برای دوره مالي منتهي به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲۸- صورت تطبيق سود عملياتي

صورت تطبيق سود عملياتي با جريان خالص ورود وجه نقد ناشي از فعاليتهاي عملياتي به شرح زیر است :

سال ۱۳۹۳	دوره شش ماه منتهي به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره شش ماه منتهي به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ريال	میلیون ريال	میلیون ريال	
			گردش وجوه نقد ناشي از فعالیت های عملیاتی
۴۱۹,۳۶۹	۱۴۵,۲۵۲	۲۰۳,۳۳۴	سود عملیاتی
۶۳,۴۸۰	۲۹,۵۸۳	۲۶,۹۶۱	هزینه استهلاک داراییهای ثابت مشهود
۳	۱,۹۰۳	۴	هزینه استهلاک داراییهای نا مشهود
۱۰,۱۱۷	۳۴۱,۳۷۶	۲۹۸	تعدیلات دارایی ثابت
(۲۳۵,۱۶۰)	(۳۵,۵۱۰)	۱۷۳,۸۸۴	کاهش (افزایش) حسابها و اسناد دریافتنی عملیاتی
۵۳,۷۵۸	(۵۵,۲۳۸)	۱۶,۰۲۷	کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا
۱,۳۶۵	۴۸,۷۱۳	۱۷,۰۵۵	افزایش (کاهش) سفارشات و پیش پرداختهای عملیاتی
۴۱,۳۶۴	۱۳۶	۷۶,۰۱۵	افزایش (کاهش) حسابها و اسناد پرداختنی عملیاتی
۵۱	(۳۱,۹۹۴)	(۶۳)	افزایش (کاهش) پیش دریافتهای عملیاتی
۳,۱۰۰	-	(۳۹,۳۵۴)	خالص سایر درآمدها و (هزینه ها) غیر عملیاتی
۳۶۵,۳۴۶	۴۵۴,۳۳۱	۴۸۴,۱۶۳	

۲۹- مبادلات غیرنقدي

مبادلات غیر نقدي عمده متشکل از اقلام زیر مي باشد :

سال ۱۳۹۳	دوره شش ماه منتهي به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره شش ماه منتهي به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ريال	میلیون ريال	میلیون ريال	
۴,۳۳۹	-	-	کاهش ارزش سرمایه گذاري
۱۷,۲۰۴	۷,۹۹۸	۹,۶۵۹	سود و کارمزد تحقق یافته پرداخت نشده
۲۱,۵۳۳	۷,۹۹۸	۹,۶۵۹	



شرکت توسعه قطعات الکا (سهامي خاص)

بإدداشتهای توضیحي صورتهای مالی

برای دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

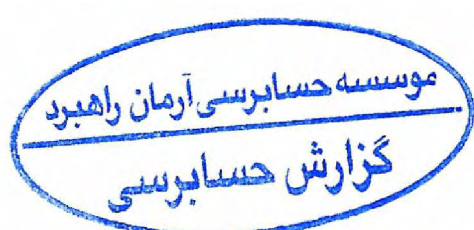
۳۰- تعهدات و بدهی های احتمالی

در تاریخ ترازنامه شرکت فاقد تعهدات و بدهیهای احتمالی موضوع مفاد ماده ۲۳۵ قانون تجارت و همچنین تعهدات سرمایه ای می باشد ، سایر تعهدات و بدهیهای احتمالی به شرح زیر می باشد :

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
		اسناد تضمینی بعهده شرکت:
۱,۱۱۷,۱۶۶	۹۶۱,۳۳۲	اسناد تضمینی واگذاری به بانکها و موسسات اعتباری
۱,۹۷۶	۱,۰۱۱,۶۲۰	اسناد تضمینی ظهرنویسی شده شرکتهای گروه
۱,۲۸۷,۸۱۶	-	سایر اسناد تضمینی بعهده شرکت
۲,۴۰۶,۹۵۸	۱,۹۷۲,۹۵۲	

۳۱- رویداد های بعد از تاریخ ترازنامه

از تاریخ تهیه تا انتشار صورتهای مالی ، رخداد مهمی که مستلزم افشاء و یا اصلاح در صورتهای مالی گردد ، روی نداده است .



شرکت توسعه قطعات الکا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲۲- معاملات با اشخاص وابسته

معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی دوره مورد گزارش به شرح زیر بوده است :

الف) معاملات مشمول ماده ۱۲۹

نام شرکت طرف معامله	نوع وابستگی	شرح رویداد مالی	مبلغ رویداد مالی	مانده طلب (بدهی) در پایان دوره
			میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت چینی کرد(سهامی عام)	عضو مشترک هیئت مدیره	خالص تامین وجه	۹,۰۰۰	۸۹,۵۷۶
شرکت کاشی کرد(سهامی عام)	عضو مشترک هیئت مدیره	خالص تامین وجه	۵۰,۵۰۰	۱۶۳,۰۰۰
	شرکت همگروه	خالص تامین وجه	۲۱۲,۵۷۴	
شرکت صنعتی بوتان(سهامی عام)	شرکت همگروه	فروش محصول	۸۴۱,۹۴۴	۴۴۹,۷۴۰
	شرکت همگروه	سایر	۳۸,۴۹۱	

ب) سایر اشخاص وابسته

شرکت در دوره مالی مورد گزارش هیچگونه معاملاتی با سایر اشخاص وابسته نداشته است .

۲۳- وضعیت ارزی

داراییها و بدهیهای پولی ارزی در پایان ۱۳۹۴/۰۶/۳۱ به شرح زیر است :

دلار	یورو	ین	
۴۷۲	۴۹۷,۵۳۶	۳۹,۱۱۴	موجودی نقد و حسابها و اسناد دریافتنی و پیش پرداختهای تجاری
-	(۵۸۷,۳۷۹)	-	تسهیلات ، حسابها و اسناد پرداختنی ارزی
۴۷۲	(۸۹,۸۴۳)	۳۹,۱۱۴	خالص داراییها (بدهیها) ی پولی ارزی

