

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

شرکت ماشین آلات صنعتی تراکتورسازی ایران (سهامی عام)

به انضمام صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی آن

برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

شرکت ماشین آلات صنعتی تراکتورسازی ایران (سهامی عام)

فهرست مندرجات

<u>عنوان</u>	<u>شماره صفحه</u>
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی	(۱) الی (۹)
صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی	۱ الی ۳۲



جمهوری اسلامی ایران

برق

وزارت امور اقتصادی و دارائی

سازمان حسابرسی

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام شرکت ماشین آلات صنعتی تراکتورسازی ایران (سهامی عام)

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

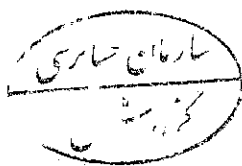
۱- صورتهای مالی شرکت ماشین آلات صنعتی تراکتورسازی ایران (سهامی عام) شامل ترازنامه به تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۳۳ توسط این سازمان، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیات مدیره در قبال صورتهای مالی

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

مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

۳- مسئولیت این سازمان، اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این سازمان الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود. حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی در باره مبالغ و دیگر اطلاعات افشاء شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرهای، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثر بخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. حسابرسی



همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیات مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است .

این سازمان اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده ، برای اظهار نظر مشروط نسبت به صورتهای مالی ، کافی و مناسب است .

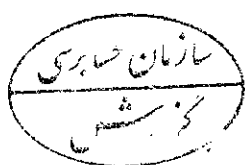
همچنین این سازمان مسئولیت دارد به عنوان بازرس قانونی ، موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و نیز سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند .

مبانی اظهار نظر مشروط

۴- سرفصل حسابها و اسناد دریافتنی (تجاری و غیرتجاری) و سفارشات و پیش پرداختها ، شامل مبلغ ۴/۸ میلیارد ریال چکهای وصول نشده در سررسید و مبلغ ۱۲ میلیارد ریال اقلام راكد سنوati می باشد که پیگیریهای شرکت جهت تسویه و یا تعیین تکلیف آنها به نتیجه نرسیده و از این بابت ذخیره ای در حسابها منظور نگردیده است (یادداشتهای توضیحی ۵ ، ۶ و ۸) . با توجه به مراتب فوق ، هرچند تعدیل حسابها از این بابت ضروری می باشد ، لیکن به دلیل مشخص نبودن میزان قابلیت بازیافت مطالبات مذکور ، تعیین آثار مالی آن بر صورتهای مالی مورد گزارش ، برای این سازمان میسر نمی باشد .

۵- در خصوص بهای تمام شده کالای فروش رفته و موجودی مواد و کالا موارد ذیل قابل طرح می باشد :

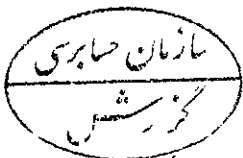
۵-۱- طبق بررسیهای انجام شده به دلیل تخصیص بخشی از انحرافات نامساعد نرخ مواد اولیه مصرفی به بخشی از موجودی مواد اولیه (عمدتاً قطعات ساخته شده) و قطعات نیمه ساخته و ابزار آلات خریداری (انتقالی از سنوات قبل) ، بهای تمام شده موجودیهای مذکور جمعاً به مبلغ ۷۴/۱ میلیارد ریال ، با توجه به مبلغ خرید آنها به میزان قابل توجهی اضافه ارزیابی شده و به تبع آن بهای تمام شده موجودی کالای ساخته شده و در جریان ساخت جمعاً به بهای تمام شده ۲۶/۸ میلیارد ریال نیز بیشتر ارزیابی گردیده است . با توجه به مراتب فوق ، هرچند تعدیل حسابها از این بابت ضروری است ، لیکن به دلیل عدم دسترسی به اطلاعات لازم ، تعیین آثار مالی آن بر صورتهای مالی مورد گزارش ، برای این سازمان مقدور نمی باشد .



۵-۲- مبلغ ۲۲/۹ میلیارد ریال از موجودی مواد و کالا و مبلغ ۵ میلیارد ریال کالای امانی نزد پیمانکاران، راکد و انتقالی از سنوات قبل بوده و در روند فعالیتهای تولیدی شرکت مورد استفاده قرار نگرفته است. بدلیل عدم دسترسی به اطلاعات لازم در خصوص مبلغ قابل بازیافت موجودیهای مزبور، آثار احتمالی ناشی از آن بر صورتهای مالی مورد گزارش، برای این سازمان مشخص نمی باشد.

۶- بررسی وضعیت نقدینگی و روند تولیدات شرکت تا تاریخ این گزارش حاکی از عدم توانایی شرکت در ایفای بموقع تعهدات در ارتباط با پیش دریافتها به مبلغ ۷۴ میلیارد ریال می باشد (یادداشت توضیحی ۱۵). همچنین علیرغم انقضای مدت قرارداد ساخت و تحویل سازه های فلزی، تعداد ۲۵۶ دستگاه باقیمانده به بهای تمام شده ۹ میلیارد ریال (یادداشت توضیحی ۷-۱) تا تاریخ این گزارش ساخته نشده است. با توجه به افزایش قیمت مواد اولیه و سایر هزینه های تولید (زیان قراردادهای فیما بین با مشتریان بر اساس نرخهای فروش سال مالی مورد گزارش، حدوداً مبلغ ۲۴ میلیارد ریال می باشد) و همچنین با عنایت به جرایم پیش بینی شده در قراردادها و دعاوی مطروحه توسط مشتریان بر علیه شرکت، هر چند تعدیل حسابها از این بابت ضروری می باشد، لیکن به دلیل عدم دسترسی به اطلاعات لازم، تعیین آثار مالی آن بر صورتهای مالی مورد گزارش، برای این سازمان میسر نمی باشد.

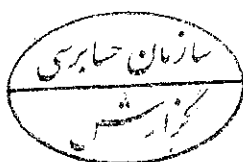
۷- تا تاریخ این گزارش پاسخ تاییدیه های درخواستی در ارتباط با مبلغ ۸/۹ میلیارد ریال از مانده حسابها و اسناد دریافتنی (تجاری و غیرتجاری) و پیش پرداختها، مبلغ ۸۰/۴ میلیارد ریال از مانده حسابها و اسناد پرداختنی و همچنین فروشندگان خارجی (در ارتباط با ۴ فقره از سفارشات خارجی)، موسسه مالی و اعتباری مهر شعبه تراکتورسازی و مشاور حقوقی شرکت، دریافت نگردیده است. مضافاً برخی از تاییدیه های دریافتی در مقایسه با مانده طبق دفاتر شرکت دارای مغایراتی به شرح مندرج در صفحه بعد می باشد:



شرح	یادداشت	مانده طبق دفاتر	تاییدیه دریافتی	مغایرت
		میلیارد ریال بد (پس)	میلیارد ریال بد (پس)	میلیارد ریال
وزارت کشور	۵	۴/۶	-	۴/۶
آرتا ویل تایر	۸-۲	۱/۲	-	۱/۲
سازمان گسترش و نوسازی صنایع ایران	۱۴	(۵)	(۱۰/۱)	۵/۱
شرکت سرمایه گذاری ملت	۱۴	(۱۵/۴)	(۱۴/۴)	۱

با توجه به مراتب فوق ، آثار مالی تعدیلات احتمالی که در صورت دریافت تاییدیه های مذکور و رفع مغایرات فوق بر صورتهای مالی مورد گزارش ضرورت می یافت ، برای این سازمان مشخص نمی باشد .

۸- عدم امکان تامین مواد اولیه و قطعات (عمدتاً شاسی لودر) به علت کمبود نقدینگی ، موجب عدم دستیابی به تولید مورد انتظار در سنوات اخیر گردیده بطوریکه تولیدات همگن شده شرکت (با در نظر گرفتن سازه های فلزی) در سال مورد گزارش معادل ۴۵ درصد ظرفیت قابل دسترس بوده است . همچنین عملیات شرکت در سنوات اخیر و سال مورد گزارش منتج به زیان گردیده است (زیان انباشته شرکت بالغ بر ۴۱۴/۲ میلیارد ریال می باشد) . مضافاً شرکت قادر به تسویه تسهیلات سررسید گذشته به مبلغ ۱۱۸ میلیارد ریال ، دیون دولتی و همچنین اسناد پرداختی سررسید گذشته به مبلغ ۵۸ میلیارد ریال نبوده و متحمل هزینه های مالی هنگفتی گردیده (اسناد مالکیت زمین کارخانه و یک واحد آپارتمان مسکونی توسط موسسه مالی اعتباری مهر و سازمان تامین اجتماعی توقیف شده است) و تا تاریخ این گزارش موفق به تمدید مهلت باز پرداخت بدهیها و یا کسب منابع مالی جایگزین نشده است . همچنین بدهیهای جاری شرکت مبلغ ۳۲۶/۴ میلیارد ریال بیشتر از داراییهای جاری آن می باشد . این وضعیت نشان دهنده وجود ابهام با اهمیت است که می تواند نسبت به توانایی شرکت به ادامه فعالیت تردیدی عمده ایجاد کند و بنابر این ، ممکن است شرکت قادر به بازیافت داراییها و تسویه بدهیها در روال عادی فعالیت تجاری خود نباشد . این واقعیت در صورتهای مالی افشاء نشده است .



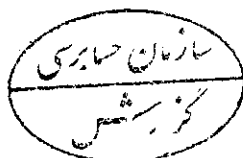
اظہار نظر مشروط

۹- به نظر این سازمان ، به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای ۴ ، ۱-۵ ، ۶ و ۸ و همچنین به استثنای آثار احتمالی موارد مندرج در بندهای ۲-۵ و ۷ ، صورتهای مالی یاد شده در بالا ، وضعیت مالی شرکت ماشین آلات صنعتی تراکتورسازی ایران (سهامی عام) در تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور ، از تمام جنبه های با اهمیت ، طبق استانداردهای حسابداری ، به نحو مطلوب نشان می دهد.

تاکید بر مطلب خاص

۱۰- همانطور که در یادداشت توضیحی ۱-۱۶ درج گردیده ، بابت جرایم مالیات عملکرد سال ۱۳۷۵ و جرایم باقیمانده از سال ۱۳۸۳ ، جمعاً مبلغ ۵/۶ میلیارد ریال توسط اداره امور مالیاتی مطالبه گردیده که از این بابت ذخیره ای در حسابها منظور نشده است . تعیین بدهی قطعی شرکت در این خصوص منوط به رسیدگی و اعلام نظر مسئولین امور مالیاتی می باشد. اظهار نظر این سازمان در اثر مفاد این بند مشروط نشده است .

۱۱- شرکت در سنوات اخیر تعدیلات سنواتی عمده ای داشته و در سال مالی مورد گزارش مبلغ ۴۲/۴ میلیارد ریال (سال مالی قبل مبلغ ۱۳۹/۷ میلیارد ریال شامل مبلغ ۱۳ میلیارد ریال بهای ۱۵ دستگاه لودر کمرشکن خریداری شده از شرکت چانگلین چین) در سرفصل تعدیلات سنواتی منظور نموده است (یادداشت توضیحی ۲۸) . این امر موجب گردیده که هر ساله نتیجه عملیات سال قبل بطور فاحش دستخوش تغییرات گردد و نهایتاً شفافیت صورتهای مالی مورد سوال قرار گیرد . با توجه به مراتب فوق ، رعایت استانداردهای حسابداری در خصوص ایجاد ذخایر مورد نیاز در حسابها در پایان سال مالی و دقت در تهیه صورتهای مالی ، مورد تاکید می باشد. اظهار نظر این سازمان در اثر مفاد این بند مشروط نشده است .



گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرسی قانونی

۱۲- موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت به شرح زیر است :

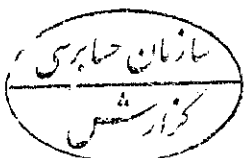
۱۲-۱- علیرغم استعفای ۳ نفر از نمایندگان قبلی اعضای هیات مدیره (شامل مدیر عامل) و انتخاب نمایندگان جدید در تاریخ ۱۳۹۲/۲/۱۱ ، انتخاب مدیران در مرجع ثبت شرکتها به ثبت نرسیده و سهام وثیقه مدیران ، به نام مدیران جدید تغییر نیافته است .

۱۲-۲- مفاد ماده ۱۲۲ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۱۴ اساسنامه در خصوص ترتیب تشکیل جلسات هیات مدیره (ماهانه یک جلسه) بطور کامل رعایت نشده است .

۱۲-۳- مفاد ماده ۱۲۸ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص اعلام نام و مشخصات و حدود اختیارات مدیر عامل به مرجع ثبت شرکتها جهت ثبت و آگهی در روزنامه رسمی رعایت نشده است .

۱۲-۴- زیان انباشته شرکت در تاریخ ترازنامه بیش از ۸/۱ برابر سرمایه آن می باشد ، لذا شرکت مشمول مفاد ماده ۱۴۱ اصلاحیه قانون تجارت بوده و ضروری است مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام تشکیل و در مورد انحلال یا بقای آن در چارچوب مقررات قانون تجارت تصمیم گیری نماید .

۱۲-۵- پیگیریهای شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی ۲۱عادی مورخ ۱۴ مرداد ماه ۱۳۹۱ صاحبان سهام ، در ارتباط با موارد مندرج در بندهای ۱۶ و ۱۹ این گزارش و همچنین اخذ گواهی از بانک مرکزی در خصوص پذیرش سود و کارمزد تسهیلات مالی دریافتی از موسسه مالی و اعتباری مهر از طرف اداره امور مالیاتی (بعنوان هزینه قابل قبول) ، به نتیجه نرسیده است .



۱۳- الزامات قانونی در خصوص پرداخت حق بیمه و مالیاتهای تکلیفی و مالیات ارزش افزوده در موعد مقرر، رعایت نشده است.

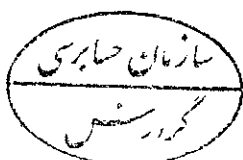
۱۴- در سال مالی مورد گزارش، مبلغ ۱/۲ میلیارد ریال (سال مالی قبل مبلغ ۴/۷ میلیارد ریال) پیش پرداخت سنواتی به آقای منیری علی نیا (نماینده فروش محصولات شرکت در تبریز) بابت خرید مواد اولیه، بدون وجود مستندات لازم به حساب هزینه های توزیع و فروش منظور گردیده است. همچنین مبلغ ۱ میلیارد ریال تحت عنوان خرید شیر هیدرولیک به فروشگاه آذر یدک (آقای علیرضا توکل) پرداخت و در حساب پیش پرداختها منظور گردیده که در این خصوص مستندات لازم به این سازمان ارائه نشده است.

۱۵- به دلیل وجود تسهیلات سررسید گذشته و دیون دولتی معوق، عملیات دریافت و پرداخت شرکت در سال مالی مورد گزارش عمدتاً بصورت نقدی و از طریق صندوق شرکت صورت پذیرفته است. در این راستا از صندوقدار شرکت تضمین کافی اخذ نشده است.

۱۶- موجودی مواد و کالا فاقد پوشش بیمه ای بوده و ابزار آلات و قالبها از پوشش بیمه ای کافی برخوردار نبوده است.

۱۷- طبق بند الف یادداشت توضیحی ۳۲، طی سال مالی مورد گزارش، معاملات موضوع ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت انجام نشده است.

۱۸- گزارش هیات مدیره در باره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این سازمان قرار گرفته است. با توجه به رسیدگیهای انجام شده، نظر این سازمان به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیات مدیره باشد، جلب نشده است.



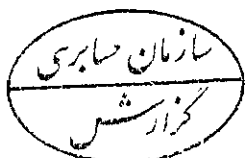
گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۹- ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار ، بشرح زیر رعایت نشده است :

- ۱۹-۱- مفاد بندهای ۱ الی ۷ ماده ۷ آئین نامه افشای اطلاعات در خصوص موارد ذیل :
- الف - تهیه و افشای صورتهای مالی سالانه حسابرسی شده ، حداقل ۱۰ روز قبل از برگزاری مجمع عمومی عادی و حداکثر ۴ ماه پس از پایان سال مالی .
- ب - تهیه و افشای گزارش هیات مدیره به مجمع و اظهار نظر حسابرس در مورد آن ، حداقل ۱۰ روز قبل از برگزاری مجمع عمومی .
- ج - تهیه و افشای صورتهای مالی ۳ و ۹ ماهه حسابرسی نشده حداکثر ۳۰ روز پس از مقاطع سه ماهه .
- د - تهیه و افشای صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه حسابرسی شده حداکثر ۶۰ روز بعد از پایان دوره ۶ ماهه .
- هـ - تهیه و افشای صورتهای مالی سالانه حسابرسی نشده حداکثر ۶۰ روز پس از پایان سال مالی .
- و - تهیه و افشای برنامه های آتی مدیریت و پیش بینی عملکرد سالانه حداقل ۳۰ روز قبل از شروع سال مالی جدید و اظهار نظر حسابرس نسبت به آن ، حداکثر ۲۰ روز پس از ارائه توسط شرکت .
- ز - تهیه و افشای پیش بینی عملکرد سالانه بر اساس عملکرد واقعی ۳ ، ۶ و ۹ ماهه ، حداکثر ۳۰ روز پس از پایان مقاطع ۳ ماهه .

۱۹-۲- مفاد ماده ۹ دستورالعمل انضباطی بورس مصوب ۱۲ بهمن ماه ۱۳۸۷ در خصوص ارائه دلایل زیان خالص شرکت حداکثر ۲ ماه پس از ارائه صورتهای مالی حسابرسی شده سالانه .

۱۹-۳- اجرای دستورالعمل کنترلهای داخلی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱ .



۲۰- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان ، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط ، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی ، توسط این سازمان مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص به استثنای برخی مواد آیین نامه و دستورالعمل اجرائی مزبور ، در رابطه با معرفی واحد و مسئول مبارزه با پولشویی ، ثبت اطلاعات مشتریان و فروشندگان در قراردادها و فاکتورهای فروش و اتخاذ ترتیبات لازم جهت برقراری دوره های آموزشی ، این سازمان به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده ، برخورد نکرده است .

سازمان حسابرسی
معصومه موسوی

۱۲ مرداد ۱۳۹۲

غلامرضا قاضی جهانیان



I.T.I.M.Co

شرکت ماشین آلات صنعتی تراکتورسازی ایران (سهامی عام)

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

با احترام

پیوست صورت‌های مالی شرکت ماشین آلات صنعتی تراکتورسازی ایران (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱ تقدیم می شود. اجرای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است :

شماره صفحه

۲

۳

۳

۴

۵-۶

۶

۶-۸

۹-۳۲

ترازنامه

صورت سود و زیان

گردش حساب زیان انباشته

... صورت جریان وجوه نقد

یادداشت‌های توضیحی :

الف . تاریخچه فعالیت

ب . مبنای تهیه صورت‌های مالی

پ . خلاصه اهم رویه های حسابداری

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

صورت‌های مالی بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۱/۴/۱۵ تأیید هیأت مدیره شرکت رسیده است.

امضاء

I.T.I.M.Co

صنعتی

شرکت ماشین آلات صنعتی

تولید کننده انواع بکپلودر و محصولات مونتاژی در ایران

شماره ثبت ۵۴۳۳

نایب رئیس هیأت مدیره (غیرموظف)

مدير عامل و عضو هیأت مدیره (موظف)

عضو هیأت مدیره (غیرموظف)

عضو هیأت مدیره (غیرموظف)

عضو هیأت مدیره (غیرموظف)

نام اعضای هیأت مدیره

شرکت سرمایه گذاری امین مدیریت پویا (سهامی خاص)

شرکت فرآورده های دریائی ارس (سهامی خاص)

شرکت دیدگاه تصویر (سهامی خاص)

شرکت سرمایه گذاری ملت (سهامی عام)

شرکت سنگاب همدان (سهامی خاص)

وحید رخشا

محمدرضا زمانیان

رضا توکلی

محمد امین بزازپوری فرشی

ایرج خوارزمی



سازمان حسابرسی

فآکس: ۴۲۴۵۸۷۰-۴۲۴۵۸۷۱-۴۲۴۵۸۷۰-۴۲۴۵۸۷۰

تلفن: ۵۱۹۷۸-۱۵۸۶۳-۵۱۸۴۵-۳۷۹

تبریز: جاده سردرود، مجتمع تراکتورسازی ایران، صندوق پستی ۳۷۹-۵۱۸۴۵ کدپستی: ۱۵۸۶۳-۵۱۹۷۸-۱۵۸۶۳-۵۱۸۴۵

تلفن‌های امور فروش: ۴۲۴۵۸۷۰-۴۲۴۵۸۷۱-۴۲۴۵۸۷۰-۴۲۴۵۸۷۰ فاکس: ۴۲۴۵۸۷۱-۴۲۴۵۸۷۰-۴۲۴۵۸۷۰-۴۲۴۵۸۷۰

www.itimco.ir www.backhoe.ir Email:info@itimco.ir

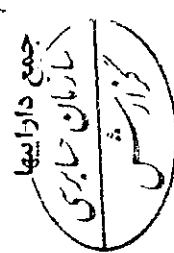
شرکت ماشین آلات صنعتی تراکتور سازی ایران (سهامی عام)

تراز نامه

در تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

تجدید ارائه شده) ۱۳۹۰/۱۲/۲۹	میلیون ریال	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	یادداشت	داراییها
۶۷۰,۴۴۰	۶۶۳,۳۷۸	۷۳۲	۴	داراییهای جاری :
۶۸۱,۷۵۵	۸۱۱,۴۶۹	۱۹,۸۷۹	۵	موجودی نقد
۸۳,۷۹۹	۷۴۰,۰۵۳	۹,۳۸۹	۶	حسابها و اسناد دریافتی تجاری
۳۹,۴۶۵	۴۲۳,۰۴۰	۱۳۵,۸۳۱	۷	سایر حسابهای دریافتی
۱۳,۹۶۷	۱۳,۹۵۱	۲۸,۱۸۱	۸	موجودی مواد و کالا
۱۴۹,۲۴۶	۲۴۲,۲۲۴	۱۹۴,۰۱۲	۹	تفاوتها و پیش پرداختها
۴۲۲,۲۷۶	۵۲۰,۳۷۹			جمع داراییهای جاری

۸۶,۹۴۱	۵۱,۹۱۱	۲۸,۱۲۸	۹	داراییهای ثابت مشهود
۱۴,۳۲۶	۱۹,۴۹۸	۴,۶۵۶	۱۰	داراییهای نامشهود
۱۰۱,۲۶۷	۷۱,۴۰۹	۱۵	۱۱	سرمایه گذارهای بلند مدت
۵۲۳,۵۴۳	۵۹۱,۷۸۸	۳,۴۰۸	۱۲	سایر داراییها
۵۱۰,۰۰۰	۵۱۰,۰۰۰	۳۶,۲۰۷		جمع داراییهای غیر جاری
۱,۷۰۰	۱,۷۰۰			
(۳۰۷,۲۶۳)	(۴۱۴,۲۶۹)			
(۲۵۴,۵۶۳)	(۳۶۱,۵۶۹)			
۲۶۸,۹۸۰	۲۳۰,۲۱۹			



یادداشتهای توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی است .

شرکت ماشین آلات صنعتی تراکتور سازی ایران (سهامی عام)

صورت سود و زیان

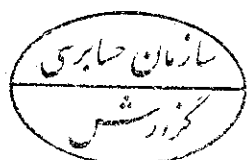
برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

یادداشت	سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۰
	میلیون ریال	میلیون ریال
فروش خالص و درآمد ارائه خدمات	۲۲	۶۱,۶۸۴
بهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارائه شده	۲۳	(۵۸,۵۸۰)
سود ناخالص		۳,۱۰۴
هزینه های فروش، عمومی و اداری	۲۴	(۳۱,۱۰۷)
خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی	۲۵	(۴۶,۲۸۹)
		(۷۷,۳۹۶)
سود (زیان) عملیاتی		(۷۴,۲۹۲)
هزینه های مالی	۲۶	(۴۵,۱۷۷)
خالص سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۲۷	۳,۹۵۳
		(۴۱,۲۲۴)
زیان خالص		(۱۱۵,۵۱۶)
تعداد سهام		۵۱,۰۰۰,۰۰۰
زیان پایه عملیاتی هر سهم - ریال		(۱,۴۵۷)
زیان پایه غیرعملیاتی هر سهم - ریال		(۸۰۸)
زیان پایه هر سهم - ریال		(۲,۲۶۵)

گردش حساب زیان انباشته

زیان خالص	(۱۱۵,۵۱۶)	(۱۰۷,۰۰۶)
زیان انباشته در ابتدای سال		(۲۶۴,۸۱۳)
تعدیلات سنواتی	۲۸	(۴۲,۴۵۰)
زیان انباشته در ابتدای سال - تعدیل شده		(۳۰۷,۲۶۳)
زیان انباشته در پایان سال		(۴۱۴,۲۶۹)

از آنجا که اجزای صورت سود و زیان جامع محدود به زیان خالص سال و تعدیلات سنواتی است، صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است. یادداشتهای توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی است.



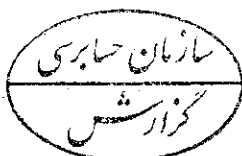
شرکت ماشین آلات صنعتی تراکتورسازی ایران (سهامی عام)

صورت جریان وجوه نقد

برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

(تجدید ارائه شده)		سال ۱۳۹۱		یادداشت
سال ۱۳۹۰	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
				فعالیت‌های عملیاتی :
(۳۷,۴۴۹)	۱,۵۸۶		۲۹	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی
				بازده سرمایه‌گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی :
۵۹۱		۶۸		سود دریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت
(۴۷۹)		(۵۵۶)		سود پرداختی بابت تسهیلات مالی
(۵,۶۸۷)		(۱۶)		سود سهام پرداخت شده
(۵,۵۷۵)	(۵۰۴)			جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی
(۱,۴۰۴)	(۱,۱۳۰)			مالیات بر درآمد :
				مالیات بر درآمد پرداختی
				فعالیت‌های سرمایه‌گذاری :
(۴,۳۴۶)		(۴۴۶)		وجوه پرداختی جهت خرید داراییهای ثابت مشهود
۳۷۳		.		وجوه حاصل از کاهش سرمایه‌گذاریهای کوتاه مدت و بلندمدت
-		(۳۱)		وجوه پرداختی جهت تحصیل داراییهای نامشهود
۴,۳۴۱		۳۴۱		وجوه حاصل از فروش داراییهای ثابت مشهود
۳۶۸	(۱۳۶)			جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری
(۴۴,۰۶۰)	(۱۸۴)			جریان خالص خروج وجه نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی
				فعالیت‌های تامین مالی :
۲,۵۳۹		.		وجوه حاصل از افزایش سرمایه
۱۵,۲۹۰		۷۵		دریافت قرض الحسنه از شرکت سرمایه‌گذاری ملت
۲۱,۵۰۶		.		دریافت تسهیلات بانکی
(۵۶۱)		(۱,۶۶۴)		باز پرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی
۳۸,۷۷۴	(۱,۵۸۹)			جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تامین مالی
(۵,۲۸۶)	(۱,۷۷۳)			خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد
۷,۷۹۱	۲,۵۰۵			مانده وجه نقد در آغاز سال
۲,۵۰۵	۷۳۲			مانده وجه نقد در پایان سال

یادداشت‌های توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی است .



شرکت ماشین آلات صنعتی تراکتور سازی ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۱- تاریخچه فعالیت

۱-۱- کلیات

شرکت ماشین آلات صنعتی تراکتورسازی ایران در تاریخ ۱۳۷۰/۱۲/۱۷ تحت شماره ۵۴۳۳ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تبریز به ثبت رسیده و از تاریخ ۱۳۷۱/۱/۱ "مستقلاً" شروع به فعالیت نموده و طبق صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخه ۷۶۳/۲۴، نوع شرکت از سهامی خاص به سهامی عام تبدیل گردید. کارخانه و مرکز اصلی شرکت طبق مفاد ماده ۵ اساسنامه از بدو تاسیس و بهره برداری در شهر تبریز واقع است.

خاطر نشان می سازد که بر اساس مجمع عمومی عادی فوق العاده مورخه ۱۳۸۵/۳/۳۱ نام شرکت به شرکت گسترش ماشین آلات عمرانی و زراعی ایران (سهامی عام) تغییر یافت که در تاریخ ۱۳۸۵/۶/۱۶ در اداره ثبت شرکتها استان به ثبت رسید و مجدداً بر اساس تصمیمات مجمع عمومی فوق العاده مورخه ۸۶/۶/۲۲ نام شرکت به نام قبلی تغییر یافت. تقاضای پذیرش سهام شرکت در جلسه مورخه ۱۳۸۲/۲/۱ هیات محترم پذیرش سازمان بورس و اوراق بهادار تهران به تصویب رسیده است و شرکت در تاریخ ۱۳۸۲/۵/۲۵ بعنوان سیصد و پنجاه و دومین شرکت پذیرفته شده و نام شرکت در فهرست تابلوی فرعی سازمان بورس و اوراق بهادار تهران درج گردیده است.

۱-۲- فعالیت اصلی شرکت

بموجب مفاد ماده ۳ اساسنامه، موضوع فعالیت شرکت عبارتست از ساخت، تولید، فروش، واردات و صادرات انواع ماشین آلات صنعتی و ادوات کشاورزی، واردات، خرید و فروش انواع ماشین آلات صنعتی و تجهیزات مربوط به توسعه شرکت و صنایع مرتبط و اقدامات در زمینه نصب و راه اندازی، مباشرت و مشاورت در انتخاب آنها، سرمایه گذاری جهت توسعه و تکمیل واحدها و صنایع وابسته و انجام هرگونه عملیات و عقد هرگونه قرارداد مربوط به موضوع شرکت با اشخاص حقیقی و حقوقی داخلی و خارجی میباشد.

بهره برداری از کارخانه با ظرفیت ۳۰۰ دستگاه انواع بکھو لودر و ۴۰۰ دستگاه لودر تراکتوری و ۱,۳۰۰ دستگاه تریلر کشاورزی و ۲۵۰ دستگاه انواع بالابر در تاریخ ۱۳۷۲/۱۱/۲۶ شروع گردیده است و ظرفیت بهره برداری از کارخانه طبق مفاد پروانه بهره برداری به شماره ۱۰۵/۲۷۹۸۷ مورخه ۸۶/۷/۲ در دو شیفت کاری برابر ۱,۲۰۰ دستگاه انواع بکھو لودر و ۱,۰۰۰ دستگاه تریلر کشاورزی غربالکی تعیین گردیده است.

شرکت ماشین آلات صنعتی تراکتور سازی ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۱-۳- تعداد کارکنان

میانگین تعداد کارکنان در طی سال مالی بشرح زیر می باشد :

۱۳۹۰	۱۳۹۱	
نفر	نفر	
۱۸۵	۱۳۸	کارکنان دائم
۱۶۵	۱۸۲	کارکنان موقت
<u>۳۵۰</u>	<u>۳۲۰</u>	جمع کل کارکنان شرکت

۲- مبنای تهیه صورتهای مالی

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

۳- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۳-۱- موجودی مواد و کالا موجودی مواد و کالا به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش " تک تک اقلام ارزشیابی می شود و در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش ، مابه التفاوت به عنوان ذخیره کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود بهای تمام شده موجودیها با بکارگیری روشهای زیر تعیین می گردد:

روش مورد استفاده

میانگین موزون متحرک
میانگین موزون سالانه
میانگین موزون سالانه
میانگین موزون متحرک
میانگین موزون متحرک

مواد اولیه
کالای در جریان ساخت
کالای ساخته شده
قطعات و لوازم یدکی
ابزار و مصرفی

شرکت ماشین آلات صنعتی تراکتور سازی ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۳-۲- سرمایه گذاریها

۳-۲-۱- سرمایه گذاری های کوتاه مدت : آن گروه از سرمایه گذاریهای سریع معامله در بازار که بعنوان 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.

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

۳-۲-۳- درآمد حاصل از سرمایه گذاریها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ ترازنامه) شناسائی می شود .

۳-۳- داراییهای ثابت مشهود

۳-۳-۱- داراییهای ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده در حسابها ثبت میشوند. مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی یا عمر مفید داراییهای ثابت می گردد ، بعنوان مخارج سرمایه ای محسوب و طی عمر مفید باقی مانده داراییهای 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 بعنوان هزینه های جاری تلقی و به سود و زیان دوره منظور می گردد.

۳-۳-۲- استهلاك داراییهای ثابت مشهود با توجه به عمر مفید برآوردی داراییهای مربوط و با در نظر گرفتن آئین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب اسفندماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن ، بر اساس نرخها و روشهای زیر محاسبه میشود :

دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ساختمانها	۸،۷ و ۱۰ درصد	نزولی
تاسیسات	۱۰ و ۱۲ درصد و ۱۵ ساله	نزولی و خط مستقیم
وسایل نقلیه	۲۵ ، ۳۰ و ۳۵ درصد	نزولی

شرکت ماشین آلات صنعتی تراکتور سازی ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ماشین آلات	۱۰، ۱۲ و ۱۵ درصد و ۸ و ۱۰ ساله	نزولی و خط مستقیم
اثاثه اداری و کارگاهی	۴ و ۱۰ ساله	خط مستقیم
ابزارکار و لوازم فنی	۴ ساله	خط مستقیم

برای داراییهای ثابتی که طی ماه تحصیل و مورد بهره برداری قرار میگیرد، از اول ماه بعد استهلاك محاسبه و در حسابها منظور میگردد. در مواردیکه هریک از دارایی های استهلاك پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالا است.

۳-۴- مخارج تامین مالی

مخارج تباین مالی در دوره وقوع بعنوان هزینه شناسائی میشود، به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل "داراییهای واجد شرایط" است.

۳-۵- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس یک ماه آخرین حقوق و مزایای مستمر هریک از کارکنان برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حسابها منظور میشود.

۳-۶- هزینه تحقیقات و توسعه

کلیه هزینه های انجام شده بابت تحقیقات محض و کاربردی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود و مخارج توسعه در صورت وجود شرایط مندرج در بند ۴۴ استاندارد حسابداری داراییهای نامشهود (شماره ۱۷) به عنوان دارایی شناسایی می شود.

۳-۷- تسعیر ارز

اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس در تاریخ ترازنامه و اقلام غیر پولی که به بهام تمام شده تاریخی بر حسب ارز ثبت شده است با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ انجام معامله، تسعیر می شود. تفاوتهای ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی می شود

شرکت ماشین آلات صنعتی تراکتور سازی ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۴- موجودی نقد

۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲.۵۰۵	۳۰	۴-۱
-	۵۶۲	موجودی نزد صندوق
-	۱۴۰	موجودی نزد بانکها
۲.۵۰۵	۷۳۲	موجودی نزد تنخواه کردان

۴-۱- موجودی نزد بانکها شامل مبلغ ۲۰۶ یورو می باشد.

۵- حسابها و اسناد دریافتنی تجاری

۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶.۱۲۱	۴.۲۲۷	۵-۱
۱.۰۹۵	۱.۲۱۵	۵-۲
۴۶۱	۶۰۵	
۷.۶۷۷	۶.۰۴۷	
(۱.۷۰۱)	(۴۱۷)	۱۴
(۲۳۹)	(۲.۶۷۵)	۱۵
۵.۷۳۷	۲.۹۵۵	
۲.۴۶۶	۲.۴۹۵	۵-۳
۵.۷۳۱	۴.۶۴۰	
۹.۰۱۵	۵.۷۱۷	
۱.۳۷۶	۴.۱۵۲	
۱۸.۵۸۸	۱۷.۰۰۴	
(۲۵۳)	(۸۰)	۱۵
۱۸.۳۳۵	۱۶.۹۲۴	
۲۴.۰۷۲	۱۹.۸۷۹	

حسابهای دریافتنی تجاری :

فایندگان فروش

سازمان شهرداریها و دهیاریهای کشور

شرکتهای گروه تراکتور سازی ایران

سایر

تهاتر با پیش دریافتها

شرکت ماشین آلات صنعتی تراکتور سازی ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۱-۵- اسناد دریافتنی از نمایندگان فروش بشرح زیر می باشد:

۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۶۳	۴۹۲	رشید صدیقی - مهاباد
-	۵۱۴	نمایندگی بابل - آقای عبداهی
-	۴۱۱	ملک محمد مرادی نمایندگی آلونی لردگان
۵۲۳	۳۶۱	آقای مرتضی زاده - کرمان
۳۳۹	۳۳۹	شرکت گوهر سبز ورامین
-	۲۹۳	اسماعیل ثابت قدم - نمایندگی تبریز
۲۸۱	۱۶۴	شرکت تکنو تراکتور - نمایندگی رشت
۲۵۰	۱۴۹	آقای عزت ا.. شریف - شهر کرد
۱۶۰	۷۰	آقای محمد رحیم حسنوند - الشتر
۲۷۲	۲۵	شرکت سینا کشت آذربایجان - ارومیه
۳,۸۳۳	۱,۴۰۹	سایر
۶,۱۲۱	۴,۲۲۷	

۱-۵-۱- در تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۱۴۰۰ میلیون ریال از مانده اسناد دریافتنی از نمایندگان فروش تسویه شده است.

۲-۵- مانده اسناد دریافتنی از شرکتهای عمده "مربوط به فروش محصولات تولیدی بوده که بر اساس سیاستهای سالهای قبل ، ضمن انعقاد قرارداد ، تضمین کافی (ضمانت نامه بانکی و ضمانت توسط بیمه اعتباری آسیا) نیز از مشتریان اخذ شده است . مضافاً در تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغی از مانده فوق وصول نشده است.

۳-۵- نمایندگان فروش بشرح زیر می باشد:

۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۹۳۵	۹۸۲	آقای عامری - تهران
۵۴۳	۵۴۳	آقای جعفر اعتمادیان - تهران
۵۱۹	۵۱۹	آقای دلاور اروجی - نمایندگی رباط کریم و شهریار
-	۳۲۴	کمیل اسماعیلی
۵۷	۶۷	علی متیره علی نیا - تبریز
۴۱۲	۶۰	سایر
۲,۴۶۶	۲,۴۹۵	

۱-۳-۵- در تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغی از مانده فوق تسویه نشده است.

شرکت ماشین آلات صنعتی تراکتور سازی ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۶- سایر حسابهای دریافتنی

۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		وام کارکنان
۳,۲۸۳	۳,۲۹۱		سپرده ها و ودایع دریافتنی
۲,۷۱۰	۲,۲۸۵	۶-۱	سازمان تأمین اجتماعی
۱,۱۶۴	۱,۱۶۴	۶-۲	شرکتهای گروه تراکتورسازی ایران
۹۳	۹۳		صندوق قرض الحسنه
-	-		سایر
۱,۶۹۱	۲,۵۵۶		
۸,۹۴۱	۹,۳۸۹		

۶-۱- سپرده ها و ودایع دریافتنی مربوط به بخش نقدی ۵ فقره ضمانت نامه بانکی در ارتباط با قراردادهای فروش محصولات ، به سازمان شهرداریها و دهیاریهای کشور می باشد که با توجه به سررسید آنها پس از ابطال ضمانت نامه های مربوطه به حساب شرکت واریز خواهد شد .

۶-۲- بدهی سازمان تأمین اجتماعی بابت مابه التفاوت حق بیمه (۴٪) مشاغل سخت و زیان آور کارکنان بازنشسته شرکت در سنوات قبل می باشد به جهت احتراز از تعلق جرایم مربوط مبلغ فوق به حساب معرفی شده از سوی سازمان مذکور واریز گردیده است که متعاقب به اعتراض شرکت حق بیمه فوق ، مراتب در حال رسیدگی است.

۶-۳- در تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغی از مانده فوق تسویه نشده است.

۷- موجودی مواد و کالا

۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	یادداشت	
خالص	خالص		کالای ساخته شده
میلیون ریال	میلیون ریال		کالای در جریان ساخت
۲,۳۸۵	۲,۰۵۶	۷-۱	قطعات نیمه ساخته
۱۷,۶۰۳	۲۴,۸۰۳		مواد اولیه
۳۹,۳۸۶	۴۰,۷۴۱		ابزار ، قطعات و لوازم یدکی
۵۲,۷۵۹	۵۴,۸۴۵		سایر
۱۴,۶۱۲	۴,۹۴۲	۷-۲	
۷,۸۷۱	۸,۴۴۴		
۱۳۴,۶۱۶	۱۳۵,۸۳۱		

۷-۱- کالای در جریان ساخت شامل سازه های فلزی به مبلغ ۹۱,۰۴۸ میلیون ریال و مبلغ ۱۵,۷۵۵ میلیون ریال مربوط به قطعات بکهولودر و تریلر می باشد.

۷-۲- سایر موجودیها عمدتاً شامل کالای امانی نزد پیمانکاران به مبلغ ۴,۹۹۹ میلیون ریال (انتقالی از سنوات قبل) و کالای امانی نزد دیگران به مبلغ ۲,۸۱۷ میلیون ریال می باشد.

۷-۳- موجودی مواد و کالا بدلیل مشکل تقدینگی از پوشش بیمه ای برخوردار نمی باشد.

۷-۴- اقلام فاقد گردش شامل موجودیهای می باشد که به عللی شرکت قادر به فروش آنها نگردیده و در آینده احتمال فروش آنها حداقل به مبلغ دفتری وجود دارد.

شرکت ماشین آلات صنعتی تراکتور سازی ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۸- سفارشات و پیش پرداختها

۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۳۳,۸۰۸	۱۲,۴۸۵	۸-۱	سفارشات خارجی :
۷۶	۷۶		قطعات منفصله محصولات
۳۳,۸۸۴	۱۲,۵۶۱		سایر
			پیش پرداختها:
۳۱,۵۱۶	۳۲,۵۹۵	۸-۲	خرید قطعات و مواد
۴,۳۵۶	۳,۷۲۷		خرید خدمات
۱۰,۲۷۴	۳,۴۹۱		دارائی - بابت مالیات عملکرد
۳۱۴	۵۳۲		بیمه داراییها
۴۶,۴۶۰	۴۰,۳۴۵		تهاتر با حسابهای پرداختنی تجاری
(۴,۷۰۴)	(۷,۵۹۹)	۱۳	تهاتر با اسناد پرداختنی
(۷,۱۴۶)	(۱۳,۶۳۵)	۱۳	تهاتر با ذخیره مالیات
(۱۰,۲۷۴)	(۳,۴۹۱)	۱۶	
۲۴,۳۳۶	۱۵,۶۲۰		
۵۸,۲۲۰	۲۸,۱۸۱		

۸-۱- سفارشات قطعات منفصله محصولات از اقلام زیر تشکیل یافته است .

۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	مبلغ ارزی	
میلیون ریال	میلیون ریال	یورو	
۱۰۰,۶۵	۱۰,۸۲۰	۶۰۳,۲۴۰	دیسک چینی به تعداد ۳۵۰ دستگاه از شرکت چانگلین از کشور چین
۹,۸۸۸	-	-	لودر Z15۰ به تعداد ۳۰ دستگاه از شرکت چانگلین از کشور چین
۷,۶۶۰	-	-	مینی لودر ۲۸ دستگاه از شرکت Nurmak از شرکت
۹۰۸	۹۰۸	-	شرکت دنا راه ماشین
۵۱۰	۵۱۰	۵۳,۳۷۵	خرید ایکس کاوادر و مینی لودر
۴,۷۷۷	۲۴۷	۱۵,۵۸۳	سایر
۳۳,۸۰۸	۱۲,۴۸۵	۶۷۲,۱۹۸	

۸-۱-۱- در تاریخ تهیه صورتهای مالی تعداد ۱۸۰ دستگاه دیسک چینی خریداری از شرکت چانگلین به مبلغ ۱۵,۴۵۵ میلیون ریال توسط شرکت بازرگانی تراکتورسازی (طرف قرارداد فروش) ترخیص گردیده است.

۸-۲- پیش پرداخت خرید قطعات و مواد از اقلام زیر تشکیل یافته است .

۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۷۸۴	۴۰,۳۳	تراکتورسازی ایران
-	۳,۵۰۰	بیمایی - نمایندگی شرکت پدروروکت (اسپانیا)
-	۳,۳۵۸	شرکت فولاد مبارکه سهند
-	۱,۴۸۷	ایران توحید
۳,۴۲۱	۱,۴۳۷	جمشید شکوه تازه
-	۱,۲۵۸	علی منیره علی نیا
۱,۲۳۲	۱,۲۳۲	آرتاویل تایر
-	۱,۰۰۰	علیرضا توکل
۳,۱۸۰	۲۶۴	شرکت هواکار - خرید تناسی
۱۱,۲۲۰	-	اقای ارزانش
۱,۳۱۴	-	صنایع تسلیحاتی حدید
۷,۳۶۵	۱۵,۰۲۶	سایر
۳۱,۵۱۶	۳۲,۵۹۵	

۸-۲-۱- در تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغی از مانده فوق تسویه نشده است.

شرکت ماشین آلات صنعتی تراکتور سازی ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۹- داراییهای ثابت مشهود

مبلغ دفتری - میلیون ریال		استهلاک انباشته - میلیون ریال				برای تمام شده - میلیون ریال				شرح اقلام	
۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	مانده در پایان سال	اصلاحات و انتقالات	استهلاک انباشته داراییهای فروخته شده	مانده در سال مالی ۱۳۹۰/۱۲/۲۹	مانده در سال مالی ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	اصلاحات و انتقالات	داراییهای فروخته شده طی سال مالی	داراییهای اضافیه شده طی سال مالی	مانده در ابتدای سال	رسم
۳۳	۳۳	۰	۰	۰	۰	۳۳	۰	۰	۰	۳۳	رسم
۱,۳۸۱	۱,۳۷۷	۷۰۳	۰	۰	۵۱۹	۲,۰۸۰	۰	۰	۰	۲,۰۸۰	مستحقات زمین
۱,۰۳۵	۸۸۸	۲,۳۸۱	۰	۰	۲,۳۴۲	۲,۳۷۷	۰	۰	۰	۳,۳۷۷	تاسیسات کارخانه
۱,۷۰۵	۱,۵۵۹	۲,۶۶۹	۰	۰	۲,۵۱۴	۲,۳۲۰	۰	۰	۰	۴,۳۲۰	ساختمان کارخانه
۴,۵۱۲	۲,۸۰۰	۱۶,۰۷۹	۰	۰	۱۴,۲۵۶	۱۸,۸۷۹	۰	۰	۱۱۱	۱۸,۷۶۸	ماشین آلات و تجهیزات
۱,۹۲۰	۱,۳۷۷	۵,۰۶۵	(۱۹)	۰	۴,۵۹۷	۶,۵۴۲	(۲۱)	۰	۴۷	۶,۵۱۷	اثاثیه و منسوجات
۷۰۹	۴۲۱	۲,۳۲۰	۰	(۵۱۶)	۲,۶۷۹	۲,۷۸۱	۰	(۶۰۶)	۰	۳,۳۸۷	وسایل نقلیه
۱۹,۱۶۶	۱۹,۰۷۲	۲۶,۴۱۰	۲,۹۵۱	۰	۱۶,۱۵۰	۲۵,۴۸۲	۱۰,۱۶۶	۰	۰	۳۵,۳۱۶	ابزار آلات
۳۰,۵۶۱	۲۷,۶۴۷	۵۵,۶۴۷	۲,۹۲۲	(۵۱۶)	۳۳,۰۳۷	۸۳,۲۹۴	۱۰,۱۴۴	(۶۰۶)	۱۵۸	۷۳,۵۱۸	داراییهای در جریان تکمیل
۱۲۰	۴۰۸					۴۰۸	۰	۰	۲۸۸	۱۲۰	
۷۳	۷۳					۷۳	۰	۰	۰	۷۳	پیش پرداخت سرمایه ای
۳۰,۸۵۴	۲۸,۱۲۸	۵۵,۶۴۷	۲,۹۲۲	(۵۱۶)	۳۳,۰۳۷	۸۳,۷۷۵	۱۰,۱۴۴	(۶۰۶)	۴۴۶	۷۳,۷۹۱	

۱- داراییهای ثابت مشهود در مقابل حوادث حریق، صاعقه، سیل و زلزله تا مبلغ ۶۵,۵۵۰ میلیون ریال بصورت شناور از پریش بیمه ای برخوردار بوده است.

۲- سند مالکیت زمین شرکت (به شماره ملک ۱۷۰۰۰ فرعی از پلاک اصلی به مساحت ۶۰۹۰۲ متر مربع) بدلیل عدم پرداخت اقساط تسهیلات دریافتی از سوی مؤسسه مالی و اعتباری مهر و یک باب آپارتمان (به شماره ملک ۱۰۵۳۵ به مساحت ۹۲ مترمربع) از سوی سازمان تأمین اجتماعی توقیف گردیده است.

۳- انتقالات شامل مبلغ ۱۰,۱۶۶ میلیون ریال ایزار آلات مستعمل انتقالی از حساب موجودی مواد و کالای می باشد.

شرکت ماشین آلات صنعتی تراکتور سازی ایران (سهامی عام) *

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

* ۹-۴- داراییهای در جریان تکمیل به شرح زیر تفکیک می گردد :

۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	درصد تکمیل	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۲۰	۱۲۷	۹۸	ساخت اثنایه کارگاهی
.	۲۸۱	۹۸	سایر
۱۲۰	۴۰۸		

۱۰- داراییهای نامشهود

۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴,۱۵۹	۴,۱۸۸	پروژه طراحی محصول ۹۰۰ و ۹۰۲
۲,۴۵۱	۲,۴۵۱	نرم افزار سیستم یکپارچه (مالی و اداری)
۵۲	۵۴	حق الامتیاز خطوط تلفن ثابت (به تعداد ۵۰ خط)
۵۲	۵۲	حق الامتیاز خطوط تلفن همراه (به تعداد ۹ خط)
۴	۴	حق الامتیاز تلکس
۶,۷۱۸	۶,۷۴۹	
(۱,۶۰۳)	(۲,۰۹۳)	ذخیره استهلاک نرم افزار
۵,۱۱۵	۴,۶۵۶	

شرکت ماشین آلات صنعتی تراکتور سازی ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۱۱- سرمایه گذاری بلند مدت

۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰				
خالص	خالص ارزش	ذخیره کاهش	بهای تمام شده	ارزش اسمی	تعداد سهام
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۵	۱۵	-	۱۵	۱۵	۱ انجمن تحقیق و توسعه صنایع
۱۵	۱۵	-	۱۵	۱۵	

۱۲- سایر داراییها

۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۲,۸۵۴	۳,۲۲۱		وام کارکنان (حصة غیر جاری)
۲,۴۳۶	۱۳۷	۱۲-۱	اسناد دریافتی تجاری (حصة غیر جاری)
۱۸۷	۱۸۷		سایر
۵,۴۷۷	۳,۵۴۵		
(۷۳۵)	(۱۳۷)	۱۴	تهاتر با سایر حسابها و اسناد پرداختنی
۴,۷۴۲	۳,۴۰۸		

۱۲-۱- مانده اسناد دریافتی تجاری بلند مدت مربوط به چکهای دریافتی از غایندگان فروش محصولات شرکت در شهرستانهای کشور بابت فروش اعتباری (سررسید بعد از سال ۱۳۹۲) می باشد.

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۱۳- حسابها و اسناد پرداختنی تجاری

۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۶,۸۲۹	۱۶,۸۲۹		اسناد پرداختنی تجاری :
۱۱,۲۲۰	۱۱,۲۲۰	۱۳-۱	شرکت آرتا ویل تایر
۷,۲۰۰	۷,۲۰۰	۱۳-۱	آقای ارزانش
۵,۹۳۰	۵,۹۳۰		آقای Benzhiping بابت خرید قطعات دیسک ۲۴ پره
۳,۶۵۳	۳,۶۵۳		شرکت تراکتورسازی
۱,۳۰۰	۱,۳۰۰		شرکت لاستیک بارز
-	۱,۰۰۰		شرکت خدمات صنعتی تراکتورسازی
۷۷۵	۷۷۵		سازمان همیاری شهرداریهای استان چهارمحال و بختیاری
۱۵۰	۴۹۴		محسن شادمان
۷,۴۷۰	۲,۷۴۶	۱۳-۳	شرکت سهند الحاق
۵۴,۵۲۷	۵۱,۱۴۷		سایر اشخاص
(۷,۱۴۶)	(۱۳,۶۳۵)	۸	تهاتر بایش پرداختها
۴۷,۳۸۱	۳۷,۵۱۲		
-	۴,۲۵۸		حسابهای پرداختنی تجاری :
-	۳,۵۰۰		شرکت فولاد مبارکه سهند
۳,۶۶۶	۷,۱۳۵	۱۳-۴	غلامرضا مطلب زاده
-	۱,۹۲۴		شرکت پدرو روکت
-	۱,۵۰۰		شرکت سرمایه گذاری مهریادار پارس
۱,۲۸۰	۳,۰۴۵	۱۳-۲	شرکت سنگین نائین راد سازان
۱,۰۲۴	۱,۰۷۸	۱۳-۴	شرکت Walvoil
-	۱,۰۷۷		شرکت لجور هیدرولیک
۲,۶۱۰	۱,۰۱۱		ایران توحید
-	۱,۰۰۰		شرکت سهند الحاق
۸۵۲	۸۵۷		فروشگاه اذر یدک
-	۶۹۷	۱۳-۴	شرکت تراکتورسازی
۶۷۰	۶۰۶		شرکت اوفاس
۲۲۹	۵۶۶		شرکت سهند گیربکس
۴۱۷	۴۱۷		شرکت فولادین ذوب آمل
-	۳۱۷	۱۳-۴	شرکت XGMA (بدهی ریالی)
۱,۴۲۰	۳۶۹		شرکت پریما
۱,۴۵۹	۱۴۵		شرکت فولاد کار آذربایجان
۱۰,۷۴۰	۶,۹۶۳	۱۳-۳	صنایع تسلیحاتی حدید
۲۴,۳۶۷	۳۶,۴۶۵		سایر اشخاص
(۴,۷۰۴)	(۷,۵۹۹)	۸	تهاتر بایش پرداختها
۱۹,۶۶۳	۲۸,۸۶۶		
۶۷,۰۴۴	۶۶,۳۷۸		

شرکت ماشین آلات صنعتی تراکتور سازی ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

- ۱۳-۱- با توجه به توافقنامه های مورخه ۱۳۹۰/۱۰/۱۹ با شرکت چانگلین (به نمایندگی آقای ارزانش) و مورخه ۱۳۸۹/۰۳/۱۱ با شرکت چانگرو به نمایندگی (آقای مستربین) هم ارز ریالی اقلام خریداری شده (مبلغ ۶۶۰ هزار یورو و ۴۰۰ هزار یورو طی چک به ترتیب ۷ فقره و ۲ فقره چک) به نرخ ۱۷,۳۷۷ ریال پرداخت شده که به لحاظ کمبود نقدینگی تا تاریخ تأیید صورتهای مالی وجه چکهای تسلیمی وصول نشده است. شایان ذکر است که بدهی های مزبور طبق توافق نامه بصورت ریالی تسویه خواهد شد.
- ۱۳-۲- بدهی به شرکت سنگین نائین راه سازان در ارتباط با قرارداد ترخیص ۳۰ دستگاه لودر خریداری از شرکت چانگلین از گمرک بندرعباس به مبلغ ۱۸ میلیارد ریال می باشد که در سال مورد گزارش ترخیص و از این بابت مبلغ ۶/۱ میلیارد ریال نقداً پرداخت و مبلغ ۱/۵ میلیارد ریال بحساب طلب شرکت مذکور منظور گردیده است و مضافاً اینکه بدلیل صرفه و صلاح شرکت و توافق طرفین بخشی از هزینه های قید شده در قرارداد توسط خود شرکت پرداخت و تسویه حساب گردید.
- ۱۳-۳- بدهی به سایر اشخاص اعم از حقوقی و حقیقی مربوط به خرید مواد و قطعات میباشد که بدلیل کمبود نقدینگی در تاریخ تهیه صورتهای مالی تسویه نشده است.
- ۱۳-۴- بدهی های ارزی شامل بدهی به شرکتهای پدروروکت، Walvoil، اوفاس و پریما به ترتیب به مبالغ ۲۲۰,۹۶,۲۲۵ و ۱۰ هزار یورو می باشد که با نرخ ۳۱۷۰۹ ریال (ارز مبادله ای) تسعیر شده است.

۱۴- سایر حسابها و اسناد پرداختنی

۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۵,۲۹۰	۱۵,۳۶۵	۱۴-۱ سرمایه گذاری ملت
۵,۴۱۸	۱,۸۱۰	۱۴-۳ اسناد پرداختنی غیر تجاری - اداره امور مالیاتی استان
۷,۰۴۱	۸۷۷	اسناد پرداختنی غیر تجاری - سازمان تامین اجتماعی
۵,۳۲۰	۵,۳۲۰	۱۴-۴ سازمان گسترش و نوسازی صنایع ایران
۴,۸۹۹	۱۷,۸۶۰	حق بیمه های پرداختنی
۹,۷۷۷	۱۵,۶۷۴	۱۴-۲ مالیات ارزش افزوده
۲,۱۶۸	۲,۹۵۲	ذخیره هزینه های تعلق گرفته پرداخت نشده
۱,۹۱۷	۲,۱۷۵	مالیاتهای تکلیفی
۱,۰۵۱	۲۸۴	سپرده حسن انجام کار
۲,۴۵۰	۲,۵۳۳	تراکتور سازی ایران
۱,۵۵۷	۲۷۰	خدمات صنعتی تراکتور سازی ایران
۱۴,۳۰۳	۱۴,۹۰۳	سایر
۷۱,۱۹۱	۸۲,۰۲۳	
(۱,۷۰۱)	(۴۱۷)	۵ تهاثر با حسابها و اسناد دریافتنی تجاری
(۷۳۵)	(۱۳۷)	۱۲ تهاثر با سایر دارائیهها
۶۸,۷۵۵	۸۱,۴۶۹	

شرکت ماشین آلات صنعتی تراکتور سازی ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

- ۱-۱۴- مانده بدهی مربوط به شرکت سرمایه گذاری ملت از بابت دریافت علی الحساب تأمین سرمایه در گردش شرکت در سال ۱۳۹۰ بوده که بدلیل گمبود نقدینگی تسویه نشده است.
- ۲-۱۴- مانده بدهی مربوط به تجميع عوارض محصولات توليدي در سنوات قبل و ماليات ارزش افزوده در سال ۱۳۹۰ و سال مورد گزارش می باشد که تا تاريخ تهیه صورتهای مالی تسویه نشده است.
- ۳-۱۴- تمه استناد پرداختی به اداره امور مالیاتی استان از بابت ترتیب پرداخت بدهیهای مربوط به مالیات ارزش افزوده و تجميع عوارض سالهای قبل می باشد
- ۴-۱۴- بدهی به سازمان گسترش بابت سود سهام سال ۱۳۸۷ می باشد.

۱۵- پیش دریافتها

۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۵۲,۴۶۲	۲۶,۹۵۷	۱۵-۱	نمایندگان فروش محصولات
۲۸,۲۵۳	۴۷,۴۱۶	۱۵-۲	شرکتها و نهادهای دولتی
۳,۵۷۶	۲,۴۳۵	۱۵-۳	سایر اشخاص
۸۴,۲۹۱	۷۶,۸۰۸		
(۲۳۹)	(۲,۶۷۵)	۵	تهاتر با اسناد دریافتی تجاری
(۲۵۳)	(۸۰)	۵	تهاتر با بدهکاران تجاری
۸۳,۷۹۹	۷۴,۰۵۳		

- ۱-۱۵- پیش دریافت نمایندگان فروش عمدتاً مربوط به نماینده بابل به مبلغ ۸,۹۳۲ میلیون ریال ، نماینده گرگان به مبلغ ۸,۵۹۶ میلیون ریال ، نماینده بجنورد به مبلغ ۱,۳۷۵ میلیون ریال ، نماینده تهران به مبلغ ۱,۳۰۰ میلیون ریال و نماینده اهواز به مبلغ ۱,۲۲۵ میلیون ریال می باشند.
- ۲-۱۵- اقلام عمده پیش دریافت از شرکتها و نهادهای دولتی شامل استانداری تهران به مبلغ ۹,۵۰۵ میلیون ریال ، بنیاد مسکن انقلاب اسلامی به مبلغ ۸,۱۷۱ میلیون ریال ، استانداری اصفهان بمبلغ ۸,۰۱۲ میلیون ریال ، استانداری کرمانشاه بمبلغ ۸,۰۱۳ میلیون ریال ، استانداری هرمزگان به مبلغ ۲,۹۱۴ میلیون ریال ، استانداری قزوین به مبلغ ۲,۸۰۰ میلیون ریال ، اداره کل راه و ترابری استان مازندران به مبلغ ۱,۷۰۰ میلیون ریال می باشند.
- ۳-۱۵- علت عدم ایفای تعهدات ناشی از فروش بدلیل کمبود سرمایه در گردش جهت تأمین شاسی و جک بوده و پیش بینی می شود با تأمین نقدینگی تعهدات مزبور طی تولید ۱۲ ماهه آینده انجام گردد.

شرکت ماشین آلات صنعتی تراکتور سازی ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۱۶- ذخیره مالیات

مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سالهای قبل از ۱۳۷۵ و سنوات ۱۳۷۶ تا ایت ۱۳۸۵ قطعی و تسویه شده است .
خلاصه وضعیت ذخیره مالیات (مالیات پرداختی) برای سالهای ۱۳۷۵ و ۱۳۸۶ تا ایت ۱۳۹۱ به شرح جدول زیر است :

۱۳۹۰/۱۲/۲۹- میلیون ریال		مالیات		درآمد مشمول مالیات		سود (زیان) ابرازی		سال مالی	
نوعه تشخیص	مانده ذخیره	مانده ذخیره	تادیه شده	قطعی	تشخیصی	ابرازی			
رسیدگی به دفاتر - اعتراض شرکت	۱,۸۶۲	۱,۰۷۰	۷۹۳	۱,۸۶۲	۲,۳۳۳	-	۴۷۸	۱,۳۰۰	۱۳۷۵
قطعی و تسویه شده	۲,۰۲۲	-	۲,۰۲۲	-	۲,۰۹۶	۲,۰۲۲	۸,۶۱۳	۸,۹۸۸	۱۳۸۵
قطعی شده	۱۵,۹۸۴	۱۴,۸۵۴	۱,۱۳۰	۱۵,۹۸۴	۱۵,۵۲۵	۱۵,۵۲۵	۶۹,۰۰۲	۷۴,۶۲۸	۱۳۸۶
رسیدگی به دفاتر - اعتراض شرکت	۱۹,۹۸۹	۱۹,۹۸۹	-	۱۹,۹۸۹	۱۹,۹۸۹	۱۴,۴۰۰	۶۴,۰۰۰	۶۹,۵۴۹	۱۳۸۷
رسیدگی به دفاتر - اعتراض شرکت	-	-	-	-	-	-	(۲,۸۲۸)	(۱۲,۲۵۲)	۱۳۸۸
علی الرأس	۹,۸۸۲	۹,۸۸۲	-	-	۹,۸۸۲	-	-	۲,۶۹۰	۱۳۸۹
رسیدگی نشده	-	-	-	-	-	-	-	(۱۱,۵۵۱۶)	۱۳۹۰
رسیدگی نشده	-	-	-	-	-	-	-	(۱۰,۷۰۰۰۶)	۱۳۹۱
	۴۹,۷۳۹	۴۵,۷۹۵							
	(۱۰,۳۷۴)	(۳,۴۹۱)							
	۳۹,۴۶۵	۴۲,۳۰۴							

تأثر بایش پرداخت (یادداشت ۸)

۱-۱۶- بابت مالیات عملکرد سال ۱۳۷۵ مبلغ ۱۸۶۲ میلیون ریال و جرائم مربوط مبلغ ۵۲۱۷ میلیون ریال مطالبه گردیده است . در این رابطه مبلغ ۷۹۳ میلیون ریال پرداخت شده و بدلیل اعتراض شرکت موضوع در شورایعالی مالیاتی در دست رسیدگی است. ضمناً برای جرایم باقیمانده از سال ۱۳۸۳ به مبلغ ۴۳۰ میلیون ریال طی نامه ای از اداره امور مالیاتی تقاضای بختوردگی شده که در دست رسیدگی می باشد.

۲-۱۶- عملکرد سال ۱۳۸۵ قطعی و تسویه شده است.

۳-۱۶- عملکرد سال ۱۳۸۶ قطعی شده است. ضمناً ذخیره لازم در حسابها منظور گردیده است.

۴-۱۶- شرکت به برگ قطعی صادره بابت عملکرد سال ۱۳۸۷ با استناد به ماده ۲۵۱ مکرر ق.م.م اعتراض نموده که موضوع در حیات حل اختلاف مالیاتی تحت رسیدگی می باشد. ضمناً ذخیره لازم در حسابها منظور گردیده است.

۵-۱۶- در خصوص عملکرد سال ۱۳۸۸ ، مبلغ ۲,۸۷۸ میلیون ریال از زیان ابرازی مورد تأیید اداره امور مالیاتی قرار گرفته است.

۶-۱۶- علیرغم اخذ گزارش مالیاتی برای عملکرد ۱۳۸۹ از سازمان حسابداری دفاتر قانونی سال مالی مکرر توسط اداره امور مالیاتی رد شده (امضای مبلغ و اوقات متعکس در دفاتر با لیست کاپیوتری اداره امور مالیاتی) و از طریق علی الرأس مبلغ ۹,۸۸۲ میلیون ریال مطالبه گردیده و شرکت نسبت به برگ تشخیص صادره اعتراض نموده و پرونده در دست رسیدگی می باشد. ضمناً ذخیره

لازم در حسابها منظور گردیده است.

۷-۱۶- برای عملکرد سال ۱۳۹۰ و سال مورد گزارش بدلیل زیان ابرازی ذخیره ای از بابت مالیات عملکرد در حسابها منظور نشده است.

شرکت ماشین آلات صنعتی تراکتور سازی ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۱۷- سود سهام پرداختنی

۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۸۶۶	۳,۸۶۵	سود سهام قبل از سال ۱۳۸۵
۱۵۰,۰۹۹	۹,۴۶۰	سود سهام ۱۳۸۷
۶۹۰	۶۴۱	سود سهام ۱۳۸۶
(۵,۶۸۸)	(۱۵)	کسر می شود پرداختی طی سال
۱۳,۹۶۷	۱۳,۹۵۱	

سود سهام پرداختنی مربوط به اشخاص حقیقی که از سهامداران جزء می باشد و بدلیل کمبود نقدینگی پرداخت نشده است.

۱۸- تسهیلات مالی دریافتی

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

الف- به تفکیک تأمین کنندگان تسهیلات

۱۳۹۰/۱۲/۲۹
میلیون ریال
۱۷۷,۶۲۶
(۹,۹۰۳)
۱۶۷,۷۲۳
(۸۶,۹۴۱)
۸۰,۷۸۲
۶۸,۲۴۴
۱۴۹,۲۴۶

۱۳۹۱/۱۲/۳۰
میلیون ریال
۱۸۳,۱۶۳
(۳,۳۴۲)
۱۷۹,۸۲۱
(۵۱,۹۱۱)
۱۲۷,۹۱۰
۱۱۴,۳۱۴
۲۴۲,۲۲۴

بانکها

کسر می شود: سود و کارمزد سالهای آتی

حصة بلند مدت

اضافه می شود: سود، کارمزد و جرائم معوق

حصة جاری

ب- به تفکیک نرخ سود و کارمزد

۱۳۹۰
میلیون ریال
۵۴,۲۸۰
۲۸,۵۱۶
۳۵,۲۴۶
۹۸,۱۲۵
۲۲۶,۱۸۷

۱۳۹۱
میلیون ریال
۸۳,۱۹۴
۵۱,۱۸۲
۴۷,۲۶۹
۱۱۲,۳۹۰
۲۹۴,۱۳۵

۳۰ تا ۲۵ درصد

۲۰ تا ۲۵ درصد

۱۵ تا ۲۰ درصد

۱۰ تا ۱۵ درصد

ج- به تفکیک زمانبندی پرداخت

۱۳۹۱
میلیون ریال
۱۲۹,۹۰۰
۴۵,۳۴۴
۷۰,۸۳۱
۲۷,۹۶۰
۲۹۴,۱۳۵

۱۳۹۲

۱۳۹۳

۱۳۹۴

۱۳۹۵

د- به تفکیک نوع وثیقه

۱۳۹۱
میلیون ریال
۲۹۴,۱۳۵

در قبال چک و سفته

شرکت ماشین آلات صنعتی تراکتور سازی ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۱

۱۹- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

گردش حساب مزبور طی سیال بشرح زیر است :

۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۴.۱۹۳	۱۴.۳۲۶	مانده در ابتدای سال
(۴.۲۴۵)	(۴.۳۳۴)	مبلغ پرداخت شده طی سال
۴.۳۷۸	۹.۵۰۶	ذخیره ایجاد شده
۱۴.۳۲۶	۱۹.۴۹۸	

۲۰- سرمایه

سهامداران شرکت در تاریخ ترازنامه بشرح زیر است :

تعداد سهام	درصد	
۲۴,۴۷۵,۹۶۲	۴۸.۰	شرکت مدیریت سرمایه گذاری امین مدیریت پویا
۸,۸۹۵,۵۴۳	۱۷.۴	شرکت فرآورده های دریایی ارس
۵,۲۸۱,۲۱۸	۱۰.۴	شرکت نورد آریان فولاد
۲,۵۴۹,۵۷۷	۵.۰	شرکت سرمایه گذاری ملت
۵,۰۰۰	۰.۰	سهام وثیقه مدیران
۹,۷۹۲,۷۰۰	۱۹.۲	سایر
۵۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	

۲۱- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب ۱۳۸۱/۱۲/۱۳ مبلغ ۱۷۰۰ میلیون از محل سود قابل تخصیص سنوات قبل به اندوخته قانونی منتقل شده است.

شرکت ماشین آلات صنعتی تراکتور سازی ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۲۲- فروش خالص و درآمد ارائه خدمات

سال ۱۳۹۰		سال ۱۳۹۱		یادداشت
تعداد (دستگاه)	میلیون ریال	تعداد (دستگاه)	میلیون ریال	
-	-	۶۴,۵۸۴	۱,۸۴۰	سازه فلزی
-	-	۵۳,۶۱۷	۳۲	لودر ۵ تن
۳۸,۱۴۱	۸۹	۳۸,۷۰۲	۷۲	بکهور لودر ۸۶ TDL
۸۴۸	۲	۱۵,۷۸۲	۲۹	مینی لودر
-	-	۷,۶۵۶	۷	بکهور لودر ۱۳۰ TDL
-	-	۶,۳۷۲	۹	بکهور لودر ۱۰۰ L TDL
۵۷۲	۱	۴,۳۵۹	۷	بکهور لودر ۱۰۰ TDL
-	-	۳,۲۰۷	۳۹	اکسل سه محوره
۱,۹۵۱	۵۲	۹۹۴	۲۱	تریلر ۵ تن
-	-	۸۴۳	۱	لودر ۳ تن ZL۳۰
-	-	۶۱۸	۱	بکهور لودر ۹۰۰ TDL
-	-	۲۳۲	۳۱	بالابر ۱۰ متری
-	-	۱۶۵	۲۱	بالابر ۸ متری
۱۳۸	۶	-	-	تریلر ۳/۵ تن
۵۰	۳	-	-	بالابر هیدرولیکی
۱,۵۴۱	۳	-	-	بکهور لودر ۸۶ TLCA
۸,۲۲۳	۵	-	-	بکهور لودر MST
۱,۶۳۳	۷	-	-	محصول مونتاژی (تراکتور با فرانت لودر)
۶,۵۴۴	۲۶	۲۱	۱	سایر
۵۹,۶۴۱		۱۹۷,۱۵۲		۲۲-۱ جمع فروش محصولات
۲,۰۴۳		۴,۷۵۵		۲۲-۳ اضافه می شود: فروش قطعات و درآمد ارائه خدمات
۶۱,۶۸۴		۲۰۱,۹۰۷		فروش و در آمد ارائه خدمات

۲۲-۱- فروش محصولات به تفکیک مشتریان بشرح زیر میباشد:

سال ۱۳۹۰		سال ۱۳۹۱		
درصد نسبت به فروش	مبلغ فروش	درصد نسبت به فروش	مبلغ فروش	
میلیون ریال		میلیون ریال		
۵۲	۳۱,۱۳۳	۱۷	۳۴,۴۹۱	غایندگان فروش
۳۳	۱۹,۸۸۵	۵۵	۱۰۸,۶۷۵	سازمان شهرداریها و دهیاریهای کشور
۶	۳,۵۹۲	۱۱	۲۱,۲۰۷	مشتریان آزاد
۹	۵,۰۳۱	۹	۳۲,۷۷۹	سایر
۱۰۰	۵۹,۶۴۱	۱۰۰	۱۹۷,۱۵۲	

شرکت ماشین آلات صنعتی تراکتور سازی ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۲۲-۲- جدول مقایسه ای فروش و بهای تمام شده محصولات عمده به شرح جدول زیر می باشد :

شرح	فروش	بهای تمام شده	سود ناخالص	درصد سود ناخالص به
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	فروش
بکھر لودر TD۸۶	۳۸,۷۰۲	۴۱,۹۳۸	(۳,۲۳۶)	(۸)
بکھر لودر TD۱۰۰	۴,۳۵۹	۵,۲۶۵	(۹۰۶)	(۲۱)
بکھر لودر TD۱۳۰	۷,۶۵۶	۵,۶۳۹	۲,۰۱۷	۲۶
بکھر لودر ۱۰۰L	۶,۳۷۲	۵,۱۸۲	۱,۱۹۰	۱۹
آکسل سه محوره	۳,۲۰۷	۲,۷۳۰	۴۷۷	۱۵
مینی لودر	۱۵,۷۸۲	۷,۹۹۶	۷,۷۸۶	۴۹
لودر ۵ تن	۵۳,۶۱۷	۴۳,۱۹۲	۱۰,۴۲۵	۱۹
سازه فلزی	۶۴,۵۸۴	۶۴,۸۴۳	(۲۵۹)	(۰)
سایر محصولات	۲,۸۷۳	۳,۵۶۶	(۶۹۳)	(۲۴)
جمع محصولات	۱۹۷,۱۵۲	۱۸۰,۳۵۱	۱۶,۸۰۱	۹
قطعات یدکی و خدمات	۴,۷۵۵	۴,۰۹۳	۶۶۲	۱۴
جمع	۲۰۱,۹۰۷	۱۸۴,۴۴۴	۱۷,۴۶۳	۹

۲۲-۳- درآمد ارائه خدمات شامل موارد ذیل می باشد :

سال	سال	
۱۳۹۰	۱۳۹۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۶۷۳	۳,۵۷۳	فروش لوازم یدکی محصولات و ارائه خدمات
۲۴	۶۰۷	خدمات کارمزدی
۳۴۶	۵۷۵	سایر
۲,۰۴۳	۴,۷۵۵	

۲۲-۳-۱- فروش لوازم یدکی محصولات در راستای اصل مشتری مداری و تامین قطعات مورد نیاز عمدتاً برای آندسته از خریداران محصولات شرکت می باشد که محصولات خریداری شده آنها به پایان رسیده است .

شرکت ماشین آلات صنعتی تراکتورسازی ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۲۳- بهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارائه شده

جدول بهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارائه شده به شرح زیر است:

سال ۱۳۹۰	سال ۱۳۹۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۳,۰۶۱	۹۹,۶۴۵	۲۳-۱ مواد مصرفی
۱۷,۴۴۴	۲۲,۱۰۷	۲۳-۲ دستمزد مستقیم
۳۹,۱۶۴	۴۹,۲۲۶	۲۳-۲ سربار تولید
(۳۱,۶۴۲)	(۳۵,۵۱۳)	۲۵ کسر میشود: هزینه های جذب نشده در تولید
۴۸,۰۲۷	۱۳۵,۴۶۵	جمع هزینه های تولید
۲۲۳	(۸,۵۵۵)	کاهش (افزایش) موجودی کالای در جریان ساخت
۴۸,۳۵۰	۱۲۶,۹۱۰	بهای تمام شده کالای تولید شده
۷,۴۲۷	۵۳,۳۰۳	افزایش می شود: خرید کالای ساخته شده
۲۷۵	۳۲۹	کاهش (افزایش) کالای ساخته شده
(۲۳۸)	(۱۹۲)	اصلاحات و انتقالات
۵۵,۸۱۴	۱۸۰,۳۵۰	بهای تمام شده کالای فروش رفته
۲,۷۶۶	۴,۰۹۴	بهای تمام شده قطعات یدکی فروش رفته و خدمات ارائه شده
۵۸,۵۸۰	۱۸۴,۴۴۴	

۲۳-۱- گردش مواد مصرفی طی سال بشرح زیر است:

سال ۱۳۹۰	سال ۱۳۹۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۸,۳۸۰	۵۲,۷۵۹	موجودی مواد اول دوره
۳۵,۵۹۲	۱۰۵,۳۸۱	۲۳-۱-۱ خرید طی دوره
۱,۵۱۲	۲,۶۵۱	خالص نقل و انتقالات از سایر انبارها
(۱,۴۰۹)	(۲,۲۰۷)	صادر به مراکز هزینه (غیر مستقیم تولیدی)
(۸,۲۵۵)	(۴,۰۹۴)	فروش مواد خام
(۵۲,۷۵۹)	(۵۴,۸۴۵)	مانده پایان دوره
۲۳,۰۶۱	۹۹,۶۴۵	مصرف شده طی دوره

شرکت ماشین آلات صنعتی تراکتورسازی ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۱-۲۳- در سال مورد گزارش معادل ۱۰۵۳۸۱ میلیون ریال (سال قبل ۳۵۵۹۲ میلیون ریال) مواد اولیه خریداری شده است و تأمین کنندگان اصلی مواد اولیه به تفکیک مبلغ خرید از هریک به شرح زیر است:

سال ۱۳۹۰	سال ۱۳۹۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۲۶,۷۰۳	۱۰۲,۲۴۵
۸,۸۸۹	۳,۱۳۶
۳۵,۵۹۲	۱۰۵,۳۸۱

الف: خریدهای داخلی

ب: خریدهای خارجی

الف - خریدهای داخلی:

نام فروشنده	نوع مواد	مبلغ ارزی - یورو	میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید سال	میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید سال
بنیاد مسکن انقلاب اسلامی	اهن آلات		۴۵,۹۰۶	۴۴		
مسعود صیدی	انواع تراکتور و شاسی		۱۰,۳۵۲	۱۰	۳,۲۱۶	۹
شرکت فولاد سهند (مبارکه)	اهن آلات		۹,۸۱۲	۹	۱,۰۲۴	۳
فروشگاه فولاد زاگرس	اهن آلات		۲,۹۹۷	۳	.	.
خدمات پس از فروش تراکتورسازی (تتکو)	اقلام منفصله شاسی		۲,۷۶۲	۳	۳,۰۳۲	۹
شرکت ایران توحید	انوع پیچ و مهره		۲,۰۷۱	۲	.	.
شرکت ایران لودر	لودر ۵ تن		۱,۸۰۷	۲	.	.
شهرداری شرافت	لودر ۳ تن		۱,۲۰۰	۱	.	.
فروشگاه اهن ورق ظفرمند	اهن آلات		۱,۶۳۱	۲	۴۹۵	۱
شرکت سنگین ماشین راهسازان	لودر ۵ تن		۱,۵۰۳	۱	.	.
فروشگاه لاستیک کار بیست	انواع تایر		۲,۴۴۳	۱	۱,۴۹۲	۴
فروشگاه اذریدک	انواع قطعات لودر		۱,۳۴۴	۱	.	.
شرکت فولادین ذوب امل	مینی لودر		۱,۲۰۴	۱	۵۳۰	۱
شرکت اذر طیف	انواع رنگ		۱,۱۴۶	۱	۲۲۹	۱
شرکت اریانا رینگ	انواع رینگ		۱,۰۳۲	۱	۹۱۳	۳
فروشگاه اهن آلات بهزادینیا	اهن آلات		۹۷۳	۱	.	.
شرکت صنایع مفتولی زنجیان	سیم جوش		۹۶۸	۱	.	.
شرکت فولاد کار اذربایجان	مجموعه جوشکاری کابین و باکت		۸۲۰	۱	۶۴۲	۲
شاهمرادی	لودر ۱۳۰		۸۰۰	۱	.	.
فروشگاه لاستیک عبدی	انواع تایر		۶۱۶	۱	.	.
شرکت سهند الحاق	انواع جک هیدرولیک		۶۱۵	۱	۳,۲۹۱	۹
فروشگاه ابزار آلات صنعتی اذران	سیم جوش		۵۹۰	۱	.	.
فروشگاه روغن موتور بهران	روغن موتور		۵۳۳	۱	۱۷۳	.
سایر	قطعات		۱۰,۱۲۰	۱۰	۱۱,۶۶۶	۳۳
			۱۰۲,۲۴۵	۹۷	۲۶,۷۰۳	۷۵
ب- خریدهای خارجی:						
Pedro Roquet	انواع شیر و پمپ هیدرولیک	۹۴,۱۰۹	۲,۵۹۸	۲	۱,۵۲۹	۴
Bashkent Insaat	موتور بکهلودر	۱۱,۷۰۹	۲۸۸	.	.	.
Hps	انواع جک هیدرولیک	۱۲,۴۳۲	۱۹۷	.	۲,۱۶۰	۶
سایر	قطعات	۱,۹۴۳	۵۳	.	۵,۲۰۰	۱۵
			۳,۱۳۶	۳	۸,۸۸۹	۲۵
			۱۰۵,۳۸۱	۱۰۰	۳۵,۵۹۲	۱۰۰

شرکت ماشین آلات صنعتی تراکتور سازی ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۲-۲۳- هزینه های دستمزد مستقیم و سربار تولید از اقلام زیر تشکیل شده است:

سربار تولید		دستمزد مستقیم		
سال ۱۳۹۰	سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۰	سال ۱۳۹۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۵۹	۱,۱۸۲	۵,۸۲۷	۶,۷۵۱	حقوق و دستمزد و مزایا
۴۲۰	۵۳۹	۱,۹۷۵	۲,۳۵۵	اضافه کاری و شیکاری
۱۰۴	۱۱۷	۸۳۰	۹۵۰	حق مسکن و حق تحصیل
۶۳	۶۹	۴۶۸	۵۱۶	حق غذا
۲۴۳	۳۷۲	۱,۰۱۱	۱,۱۵۶	حق اولاد و حق فنی
۱۶۲	۲۱۰	۱,۰۷۱	۱,۳۲۵	عیدی و پاداش
۱۸	-	۲۰۶	۴۷	پاداش بهره وری و افزایش تولید
-	۱۰	۱۱۶	۱۵۴	هزینه مرخصی استفاده نشده
۳۶۲	۴۹۹	۲,۷۱۷	۲,۵۷۶	بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۳۴۴	۶۲۴	۲,۴۱۱	۳,۰۷۳	مزایای پایان خدمت
۹۱۹	۱,۴۲۱	-	-	مواد غیر مستقیم
۴,۹۵۰	۷,۵۶۷	-	-	استهلاک
۳۴۵	۵۷۴	-	-	تعمیر و نگهداری
۲,۵۳۶	۲,۵۱۶	-	-	آب و برق و سوخت
۱۹	۷۸	-	-	حق بیمه اموال
۳۳۳	۳۸۰	۴۹	۱۳	ایاب و ذهاب
۲,۲۸۲	۵۰۴	-	-	اصلاح قطعات نامنطبق
۵	۵	۱۴۴	۲۶۴۲	دستمزد پیمانکاری
-	-	-	-	حقوق متفرقه پرسنل قراردادی
۷۰۱	۷۰۱	۶۱۹	۵۴۹	سایر
۱۴,۶۶۵	۱۷,۳۶۸	۱۷,۴۴۴	۲۲,۱۰۷	جمع دستمزد و سربار
۲۴,۴۹۹	۳۱,۸۵۸	-	-	سهم از واحدهای خدماتی
۳۹,۱۶۴	۴۹,۲۲۶	۱۷,۴۴۴	۲۲,۱۰۷	جمع کل

افزایش هزینه های حقوق و دستمزد علیرغم کاهش تعداد کارکنان بدلیل اجرای طرح طبقه بندی مشاغل در سال مورد گزارش و اضافات ناشی از اجرای بخشنامه های وزارت کار و ... می باشد.

شرکت ماشین آلات صنعتی تراکتور سازی ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۳-۲۳- مقایسه تولید واقعی با ظرفیت قابل دسترس (برنامه پیش بینی شده) و هزینه های جذب شده در تولید:

نام محصول	واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی (یک شیفت)	ظرفیت معمول (عملی)	تولید واقعی
بکهولودر	دستگاه	۱۲۰۰	۱۱۳	۹۷
انواع تریلر	دستگاه	۱۰۰۰	۱۰۰	۱۱
انواع لودر	دستگاه	-	۶۱	۶۲
اکسل تریلر	دستگاه	-	۶۴	۴۰
سایر محصولات	دستگاه	-	۲۰۰۲	۱۸۴۱

کاهش تولید سال مالی مورد گزارش نسبت به ظرفیت معمول، ناشی از توقف تولید بدلیل نداشتن سرمایه در گردش به مدت ۱۰ ماه بوده است. در نتیجه مبلغ ۹۸۵۰ میلیون ریال از هزینه های دستمزد مستقیم و مبلغ ۲۵,۶۶۳ میلیون ریال از هزینه های سربار تحت عنوان هزینه های جذب نشده در تولید به عنوان هزینه دوره منظور شده است (یادداشت توضیحی ۲۶)

ضمناً با توجه به تقاضاهای جدید و کشتش بازار طبق تصمیم هیأت مدیره مقرر گردیده محصولات مختلفی تولید شود. لذا در راستای این امر تولید دونوع محصول (محصولات مونتاژی و تریلر حمل قلمه و سازه های فلزی) در ارتباط با ظرفیت خالی تولید، جایگزین تولید بکهولودر گردیده است.

۴-۲۳- هزینه های خدماتی از اقلام زیر تشکیل شده است:

سال ۱۳۹۰	سال ۱۳۹۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷,۷۱۷	۸,۵۴۱	حقوق و دستمزد کارکنان
۲,۵۹۸	۳,۲۱۹	اضافه کاری
۶۹	۱۴۵	شب کاری
۳۷۱	۱۹۱	حق مسکن و حق تحصیل
۷۸۲	۸۳۶	حق خواربار و فوق العاده غذا
۲,۱۴۶	۲,۵۶۵	حق اولاد و حق فنی
۱,۷۴۷	۱,۷۶۵	عیدی و یاداش
۱۴۵	۴۱	هزینه مرخصی استفاده نشده
۳,۱۱۴	۳,۷۵۹	بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۲,۱۷۷	۵,۲۱۶	مزایای پایان خدمت
۱۹۷	۱۶۲	مواد غیر مستقیم
۳,۳۴۳	۴,۳۴۸	استهلاک
۸۸	۲۳۰	تعمیر و نگهداری
۳۲۱	۳۲۴	برق و سوخت
۱۳	۱۲۳	حق بیمه اموال
۸۸۱	۱,۱۲۴	ایاب و ذهاب و نوشت افزار
۵۶	۵۰	هداشرت و درمان
۱۶۳	۰	سبد اهداتی
۱۶	۸۷	آموزش و تحصیل
۸۷۸	۱,۰۲۹	تغذیه
۱۴۸	۱۲۴	لباس کار و لوازم ایمنی
۲۴۹	۲۶۲	آبدارخانه پذیرایی
۷۳	۶۳	عوارض و چاپ آگهی
۲۱۹	۲۲۸	فضای سبز
۳۱۰	۳۴۰	هزینه پرسنلی متفرقه
۲۷,۸۲۱	۳۴,۶۷۲	
(۳۰۳)	(۲۸۱)	سهم تحقیقات ۲۴-۱
(۳۰,۱۹)	(۲,۵۳۳)	سهم فروش، اداری و ۲۴
۲۴,۴۹۹	۳۱,۸۵۸	سهم مراکز تولیدی

شرکت ماشین آلات صنعتی تراکتور سازی ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۲۴- هزینه های فروش، اداری و عمومی

سال ۱۳۹۰	سال ۱۳۹۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶,۳۵۹	۸,۸۹۸	حقوق، دستمزد و مزایا
۸۲۲	۱,۱۸۱	بیمه سهم کارفرما
۱,۱۶۲	۳,۱۴۸	۲۴-۱ کارمزد نمایندگان فروش
۷,۰۷۱	۳,۰۲۴	چاپ، انجمن تبلیغات و شرکت در نمایشگاهها و بازاریابی
۱,۲۲۷	۵۳۳	گارانتی محصولات
۱۹۶	۲۰۷	حمل و نقل بارگیری
۵۶۰	۱,۱۳۶	سفر ماموریت
۷۳۹	۱,۱۷۵	عیدی، پاداش و بن اهدایی
۲,۹۷۷	۱,۸۹۲	مزایای پایان خدمت
۵۳	۲۰۸	مراسم و جشنها
۴۶۷	۵۰۵	آبدارخانه و پذیرایی
۱,۳۳۲	۹۰۰	حسابرسی
۳۴۱	۲۰۷	استهلاک
۲۵۱	۷۰۰	مشاورین و حق الزحمه حقوقی
۲,۳۴۵	۳,۰۷۹	سایر
۲۵,۹۰۲	۲۶,۷۹۳	
۳,۰۱۹	۲,۵۳۳	۲۳-۴ سهم از هزینه های خدماتی
۲,۱۸۶	۱,۵۳۴	۲۴-۲ هزینه های تحقیق و توسعه
۳۱,۱۰۷	۳۰,۸۶۰	

۲۴-۱- کارمزد نمایندگان فروش از بابت تخفیف نمایندگی فروش محصولات (۳ درصد) بوده و افزایش آن نسبت به سال مالی قبل ناشی از افزایش فروش در سال مورد گزارش می باشد.

شرکت ماشین آلات صنعتی تراکتور سازی ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۱-۲۴- هزینه های تحقیق و توسعه بشرح زیر تفکیک میگردد:

سال ۱۳۹۰	سال ۱۳۹۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۰۷	۵۶۲	حقوق دستمزد و مزایا
۱۲۷	۲۰۸	استهلاک
۱,۱۴۹	۴۸۲	سایر
۱,۸۸۳	۱,۲۵۲	جمع
۳۰۳	۲۸۱	۴-۲۳ سهم از هزینه های خدماتی
۲,۱۸۶	۱,۵۳۴	

۲۵- خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی

سال ۱۳۹۰	سال ۱۳۹۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
(۳۱,۶۴۲)	(۳۵,۵۱۳)	۲۳ هزینه های جذب نشده در تولید
(۱۰,۴۵۲)	(۱۳,۵۶۳)	سود و زیان حاصل از تسعیر نرخ ارز
(۴,۱۹۵)	۸۴۰	فروش مواد و ضایعات
(۴۶,۲۸۹)	۲,۶۶۲	سایر
	(۴۵,۵۷۴)	

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۲۶- هزینه های مالی

سال ۱۳۹۰	سال ۱۳۹۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۳,۸۷۹	۴۷,۳۱۷	۲۶-۱
۴۳۱	۱,۲۷۶	
۱۱۱	۱۵۷	
۷۵۶	۳۴۲	
۴۵,۱۷۷	۴۹,۰۹۲	

سود و کارمزد وامها
تمبر و سفته و ضمانت نامه بانکی
کارمزد خدمات بانکی
بابت سود وجوه مسترد شده به مشتریان

۲۶-۱- هزینه های مالی در ارتباط با اخذ تسهیلات بانکی (یادداشت ۱۸) در راستای تأمین سرمایه در گردش و ایفای تعهدات فروش مربوط به قراردادهای منعقد در سنوات قبل و به منظور تحکیم رقابت با محصولات مشابه و تأمین نیازهای خطوط تولید برای سال ۱۳۹۱ تحقق یافته است.

۲۷- خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

سال ۱۳۹۰	سال ۱۳۹۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۱۷۸	۶۲۶	۲۷-۱
۲۷۰	۴۵۱	
۵۹۱	۶۸	
۱,۹۱۴	۱۱۲	
۳,۹۵۳	۱,۰۵۷	

سود تضمین شده فروش های اعتباری
سود حاصل از فروش داراییهای ثابت مشهود
سود سپرده اوراق بهادار
سایر

۲۷-۱- درآمد حاصل از فروش اقساطی محصولات مربوط به سود دریافتی از خریداران اقساطی محصولات شرکت می باشد.

۲۸- تعدیلات سنواتی

سال ۱۳۹۰	سال ۱۳۹۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	(۱۳,۷۲۱)	تعدیل پروژه های در جریان تکمیل
-	(۳,۸۲۹)	تعدیل ذخیره استهلاك دستگاه برش ليزري
-	(۷,۹۰۰)	تسعير نرخ ارز تسهیلات ارزی بانک ملت
-	(۱۷,۰۰۰)	اصلاح حساب ذخیره مالیات عملکرد (سالهای ۷۵-۸۶-۸۷-۸۹)
(۷۵,۶۰۰)	-	اصلاح حساب کار در جریان ساخت اول دوره (مغایرت دفاتر و سیستم)
(۱۳,۰۴۵)	-	اصلاح سفارش ۱۵ دستگاه لودر فروش رفته در سنوات قبل
(۱۹,۰۵۵)	-	تعدیل ذخیره سود تضمین شده و جرائم تسهیلات دریافتی
(۷,۵۰۰)	-	وصول ضمانتنامه توسط گمرک جمهوری اسلامی ایران بدلیل عدم پرداخت هزینه های گمرکی
(۶,۰۰۰)	-	اصلاح پیش پرداخت خرید از فولاد مبارکه و کامیونت سازی
(۱۶,۸۷۵)	-	اصلاح حساب وزارت کشور بابت وصول ضمانتنامه های بانکی
(۱,۶۶۰)	-	تعدیل ذخیره پاداش بهره وری (سال ۸۶)
(۴۲,۴۵۰)	-	اقدام تجدید ارائه شده
(۱۸۲,۱۸۵)	(۴۲,۴۵۰)	

۲۸-۱- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اقلام مقایسه ای مربوط در صورت‌های مالی مقایسه ای اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضاً با صورتهای مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

مانده طبق گزارش	تعدیلات	اصلاحات طبقه بندی	مانده تجدید ارائه
حسابرس	بدهکار	بستانکار	بدهکار
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
داراییهای ثابت مشهود	۵۲,۴۶۳	۰	۱۷,۵۵۰
داراییهای نامشهود	۹۵۶	۰	۰
ذخیره مالیات	(۲۲,۴۶۵)	۰	۰
تسهیلات مالی دریافتی	(۲۲۸,۲۸۷)	۰	۰
تعدیلات سواتی	۱۳۹,۷۳۵	۰	۰
	۴۲,۴۵۰	۴۲,۴۵۰	۴۲,۴۵۰
	۴۲,۴۵۰	۴۲,۴۵۰	۴۲,۴۵۰

شرکت ماشین آلات صنعتی تراکتور سازی ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۲۹- صورت تطبیق سود عملیاتی

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

سال ۱۳۹۰	سال ۱۳۹۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
(۷۴,۲۹۲)	(۵۸,۹۷۱)	زبان عملیاتی
۸,۷۶۱	۱۳,۶۳۵	هزینه استهلاک
۱۳۳	۵,۱۷۲	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۴۷,۷۳۸	۵,۰۷۹	کاهش حسابهای دریافتی عملیاتی
۱۱,۶۹۶	(۱,۲۱۵)	کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا
(۲۶,۶۸۵)	۳۰,۰۳۹	کاهش (افزایش) سفارشات و پیش پرداختها
(۲۷,۵۴۴)	۹,۲۳۴	افزایش (کاهش) حسابهای پرداختی عملیاتی
۲۰,۵۳۰	(۹,۷۴۶)	افزایش (کاهش) پیش دریافتها
-	۱۰,۱۶۶	انتقال موجودی ابزار آلات به حساب داراییهای ثابت مشهود
۲,۲۱۴	(۱,۸۰۷)	خالص سایر اقلام غیرعملیاتی
(۳۷,۴۴۹)	۱,۵۸۶	

۳۰- تعهدات و بدهیهای احتمالی :

بدهیهای احتمالی شرکت در ارتباط با عدم ایفای تعهدات فروش و طرح دعوی برخی از مشتریان علیه شرکت در مراجع قضائی می باشد. ضمناً شرکت در تاریخ تنظیم ترازنامه فاقد هر گونه تعهد سرمایه ای می باشد.

۳۱- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

در دوره بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تایید صورتهای مالی، رویداد تعدیلی با اهمیت که اثر قابل توجهی بر صورتهای مالی شرکت داشته باشد، بوقوع نییوسته است.

۳۲- معاملات با اشخاص وابسته

الف - معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت طی سال مالی مورد گزارش به وقوع نییوسته است.

ب - معاملات با اشخاص وابسته طی سال مالی مورد گزارش به وقوع نییوسته است.

۳۳- وضعیت ارزی

۳۳-۱- داراییها و بدهیهای پولی ارزی در پایان سال مالی مورد گزارش به شرح زیر است :

پورو	موجودی نقد
۲۰۶	
۳۵۳,۰۳۲	حسابهای پرداختی ارزی (عمدتاً شرکتهای پدروروکت و Walvoil، یادداشت ۴-۱۳)

۳۳-۲- در سال آتی شرکت برای واردات به مبلغ ۱۳۰۵۰۵۲ دلار نیاز خواهد داشت.