

شرکت آهنگری تراکتور سازی ایران (سهامی عام)

صورتهای مالی

برای دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورتهای مالی شرکت آهنگری تراکتور سازی ایران (سهامی عام) مربوط به دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲	ترازنامه
۳	صورت سود و زیان
۳	گردش حساب (زیان) انباشته
۴	صورت جریان وجه نقد
	یادداشت‌های توضیحی :
۵	تاریخچه و فعالیت
۶-۷	اهم رویه های حسابداری
۸-۲۴	یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی
	صورتهای مالی بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۶/۰۹/۱۳۹۴ به تأیید هیات مدیره شرکت رسیده است.

اعضای هیأت مدیره و مدیر عامل	نام نماینده اشخاص حقوقی	سمت	امضاء
------------------------------	-------------------------	-----	-------

آقای محمد رضا باویلی تبریزی

رئیس هیأت مدیره

آقای جلال الدین حیرت انگیز

عضو هیأت مدیره و مدیر عامل

آقای عبدالمجید قندریز

نایب رئیس هیأت مدیره

آقای پیام باویلی تبریزی

شرکت پولاد قطعه

عضو هیأت مدیره

عضو موظف هیئت مدیره

آقای پدرام باویلی تبریزی

شرکت آهنگری تراکتور سازی ایران (سهامی عام)

تراز نامه

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

دارایی ها	داداشت	میلیون ریال	بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	داداشت	میلیون ریال	دارایی های جاری
دارایی های جاری:			بدهی های جاری :			دارایی های جاری:
موجودی نقد			برداختنی های تجاری و غیر تجاری	۲,۹۹۹	۴,۶۶۱	موجودی نقد
دریافتی های تجاری و غیر تجاری			سود سهام پرداختنی	۴۸۲,۹۲۷	۸۴۹,۶۰۶	دریافتی های تجاری و غیر تجاری
موجودی مواد و کالا			تسهیلات مالی	۲۴۸,۳۱۰	۲۴۶,۱۵۳	موجودی مواد و کالا
پیش پرداخت ها			پیش دریافت ها	۱۰۱,۱۰۶	۴۸,۷۸۱	پیش پرداخت ها
جمع دارایی های جاری			جمع بدھی های جاری	۸۳۵,۳۴۲	۱,۱۴۹,۲۰۱	دارایی های غیرجاری:
دارایی های غیرجاری:			بدھی های غیرجاری :			
دریافتی های بلند مدت			تسهیلات مالی بلند مدت	۱,۴۹۵	۱,۱۹۵	دریافتی های بلند مدت
سرمایه گذاری های بلند مدت			ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲,۰۰۴	۲,۰۰۴	سرمایه گذاری های بلند مدت
دارایی های نامشهود				۸۴	۸۴	دارایی های نامشهود
دارایی های ثابت مشهود			جمع بدھی های غیرجاری	۳۷,۴۹۷	۶۰,۹۷۴	دارایی های ثابت مشهود
سایردارایی ها			جمع بدھی ها	۳,۲۶۴	۳,۲۶۴	سایردارایی ها
جمع دارایی های غیرجاری			حقوق صاحبان سهام :			
سرمایه			سرمایه	۴۴,۳۴۴	۶۷,۵۲۱	جمع دارایی های غیرجاری
اندוחته قانونی			اندוחته قانونی			
سایر اندוחته ها			سایر اندוחته ها			
(زیان) انباسته			(زیان) انباسته			
جمع حقوق صاحبان سهام			جمع حقوق صاحبان سهام			
جمع بدھی ها و حقوق صاحبان سهام			جمع بدھی ها و حقوق صاحبان سهام	۸۷۹,۶۸۶	۱,۲۱۶,۷۲۲	جمع دارایی ها

داداشت های توضیحی همراه ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

شرکت آهنگری تراکتور سازی ایران (سهامی عام)

صورت سود و زیان

برای دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

دوره میانی شش ماهه منتهی به

یادداشت	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۱	۴۶۳,۱۵۸	۳۹۰,۵۱۷	۹۰۹,۶۷۳
۲۲	(۳۷۴,۹۷۳)	(۳۴۹,۴۹۷)	(۸۵۴,۱۸۱)
۲۳	۸۸,۱۸۵	۴۱,۰۲۰	۵۵,۴۹۲
۲۴	(۲۸,۳۲۲)	(۲۴,۲۸۴)	(۵۱,۶۷۴)
	۳,۹۲۳	۲۷,۰۸۰	۴۸,۵۳۶
	(۲۴,۳۹۹)	۲,۷۹۶	(۳,۱۳۸)
۲۵	۶۳,۷۸۶	۴۳,۸۱۶	۵۲,۳۵۴
۲۶	(۳۰,۷۷۱)	(۱۷,۱۳۴)	(۴۰,۴۵۶)
	(۱۲۸)	(۱,۲۷۷)	۹,۳۷۷
	(۳۰,۸۹۹)	(۱۸,۴۱۱)	(۳۱,۰۷۹)
۱۳	۲۲,۸۸۷	۲۵,۴۰۵	۲۱,۲۷۵
	۰	۰	۰
	۲۲,۸۸۷	۲۵,۴۰۵	۲۱,۲۷۵
۲۷	۱۰۲,۷۷	۷۹,۴۰	۱۲۶,۹۳
	(۹۶,۵۶)	(۵۷,۵۲)	(۹۷,۱۲)
	۱۹۹,۳۳	۱۲۶,۹۳	۱۶۳,۶۱

سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
مالیات بر درآمد
سود خالص عملیات در حال تداوم

سود(زیان) پایه هر سهم :
ناشی از عملیات در حال تداوم:
عملیاتی (ریال)
غیر عملیاتی (ریال)
سود پایه هر سهم (ریال)

گردش حساب (زیان) انباشته

سود خالص	۲۲,۸۸۷	۲۵,۴۰۵	۲۱,۲۷۵
(زیان) انباشته ابتدای دوره / سال	(۱۳۳,۶۱۳)	(۱۵۴,۸۸۸)	(۱۵۴,۸۸۸)
(زیان) انباشته پایان دوره / سال	(۱۰۰,۷۲۶)	(۱۲۹,۴۸۳)	(۱۳۳,۶۱۳)

از آنجائی که اجزای سود و زیان جامع محدود به سود خالص دوره است، صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

یادداشت های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

صورت حربان وجوه نقدبرای دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

دوره میانی شش ماهه منتهی به

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	

فعالیتهای عملیاتی :

جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی

بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی :

۲۸۳ (۳۶,۷۸۵) (۶۳۵)	۲۲۰ (۱۷,۲۳۷) (۶۳۵)	۱۸۳ (۱۷,۱۴۸) •	سود دریافتی بابت سپرده های بانکی سود پرداختی بابت تسهیلات مالی سود سهام پرداختی
(۳۷,۱۳۷)	(۱۷,۶۴۲)	(۱۶,۹۶۵)	جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی

مالیات بر درآمد :

مالیات بر درآمد پرداختی

فعالیتهای سرمایه گذاری :

۱۴,۵۳۱ (۶۰) (۴۰۰) ۲۸۲	۷,۲۲۸ • (۳۹۹)	(۳۲,۳۳۵) • •	وجه پرداختی بابت خرید دارایی های ثابت مشهود وجه پرداختی بابت تحصیل سرمایه گذاری های بلند مدت وجه پرداختی بابت خرید سایر دارایی ها وجه حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود
(۱۴,۷۰۹)	(۷,۶۲۷)	(۳۲,۳۳۵)	جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری
(۶۷,۸۷۹)	(۷۳,۴۰۸)	(۲۴۲,۸۸۲)	جریان خالص ورود(خروج) وجه نقد قبل از فعالیت های تأمین مالی

فعالیت های تأمین مالی :

۱۱۲,۶۳۸ • (۴۶,۸۱۹)	۱۱۲,۶۳۸ • (۳۲,۵۹۰)	۰ ۲۶۵,۰۰۸ (۲۰,۴۶۴)	وجه حاصل از افزایش سرمایه دریافت تسهیلات مالی
۶۵,۸۱۹	۸۰,۰۴۸	۲۴۴,۵۴۴	باز پرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی
(۲,۰۶۰)	۶,۶۴۰	۱,۶۶۲	جریان خالص ورود(خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های تأمین مالی
۵,۰۵۹	۵,۰۵۹	۲,۹۹۹	خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد
۲,۹۹۹	۱۱,۶۹۹	۴,۶۶۱	ماشه وجه نقد در ابتدای دوره / سال
			ماشه وجه نقد در پایان دوره / سال

یادداشت های توضیحی همراه ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

شرکت آهنگری تراکتورسازی ایران (سهامی عام)
نادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
برای دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

۱- **تاریخچه و فعالیت**

۱-۱- **تاریخچه**

شرکت سهامی آهنگری تراکتور سازی ایران (سهامی عام) در تاریخ ۱۳۶۶/۰۹/۱۴ به صورت شرکت سهامی خاص تاسیس شده و طی شماره ۴۰۵۵ مورخ ۱۳۶۶/۰۹/۱۴ در اداره ثبت شرکت ها و مالکیت صنعتی منطقه ۳ تبریز به ثبت رسید و متعاقباً "از تاریخ ۱۳۷۰ شروع به بهره برداری نموده است. شرکت در تاریخ ۱۳۷۶ به موجب صورت جلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۷۵/۱۲/۲۳ به شرکت سهامی عام تبدیل و در تاریخ ۱۳۷۶/۰۴/۱۷ در بورس اوراق بهادار پذیرفته شده است. نشانی مرکز اصلی شرکت در شهر تبریز و محل فعالیت اصلی آن در شهر تبریز واقع است.

۱-۲- **فعالیت اصلی**

فعالیت اصلی شرکت طبق ماده ۳ اساسنامه "خرید، واردات مواد اولیه، تولید، فروش و صادرات انواع قطعات آهنگری، طراحی و ساخت انواع قالبها و ابزارهای مخصوص و تجهیزات صنعتی مورد نیاز صنایع آهنگری کشوروفروش و صادرات آنهاو انجام هرگونه عملیات و عقد قرارداد مربوط به موضوع شرکت با اشخاص حقیقی و حقوقی داخلی و خارجی کشور" می باشد.
فعالیت اصلی شرکت طی دوره مورد گزارش تولید انواع قطعات فورج بوده است.

۱-۳- **تعداد کارکنان**

میانگین ماهانه تعداد کارکنان دراستخدام و نیز تعداد کارکنان شرکت های خدماتی که بخشی از امور خدماتی شرکت را به عهده دارند، طی دوره به شرح زیر بوده است:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
نفر	نفر	نفر	
۱۱۱	۱۱۶	۱۰۰	کارکنان رسمی
۴۱۴	۴۱۸	۴۰۶	کارکنان قراردادی
۵۲۵	۵۳۴	۵۰۶	
۱۰۵	۹۸	۱۱۵	کارکنان شرکت های خدماتی
۶۳۰	۶۳۲	۶۲۱	

اهم رویه های حسابداری

۲-۱- مبنای تهیه صورت های مالی

- صورتهای مالی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

۲-۲- موجودی مواد و کالا

- موجودی مواد و کالا بر مبنای "اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش" هر یک از اقلام اندازه گیری می شود. در صورت فژونی 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	مواد اولیه
میانگین موزون سالانه	کالای در جریان ساخت
میانگین موزون سالانه	کالای ساخته شده
میانگین موزون متحرک	قطعات و لوازم یدکی
میانگین موزون متحرک	ابزار

۲-۳- سرمایه گذاریها

نحوه ارزیابی و شناخت:

سرمایه گذاری های بلند مدت:

سرمایه گذاری در اوراق بهادر

بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه
گذاری ها

نحوه شناخت درآمد:

سرمایه گذاری بلند مدت در سهام شرکت ها

در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت

سرمایه پذیر (تا تاریخ ترازنامه)

۲-۴- دارائیهای نامشهود

-۱- دارایی های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ها ثبت می شود.

-۲- استهلاک دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ ها و روش
های زیر محاسبه می شود:

روش استهلاک	نرخ استهلاک	نوع دارایی
مستقیم	۵ ساله	نرم افزار های رایانه ای

۲-۵- دارائیهای ثابت مشهود

-۱- دارائیهای ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی های ثابت مشهود که موجب بیهود وضعیت

دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری

دارایی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده دارایی مربوطه مستهلك می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت

دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه انجام شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد. قالبها و

ابزار آلات ساخته شده در داخل کارخانه به بهای تمام شده به حساب دارائیهای ثابت منظور می گردد.

شرکت آهنگری تراکتورسازی ایران (سهامی عام)
بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
برای دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

-۲-۵-۲- استهلاک داراییهای ثابت مشهود با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آنی مورد انتظار (شامل عمر مفید برابر دی) داراییهای مربوطه و بادرنظرگرفتن آینین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیات‌های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه‌های بعدی آن و براساس نرخها و روشهای زیر محاسبه می‌شود:

نوع دارائی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمانها و تأسیسات	۷۸,۱۰درصد	نرولی
ماشین آلات و تجهیزات	۱۵,۱۲,۴درصد و ۱۰ ساله	خط مستقیم و نرولی
وسایل نقلیه	۲۵,۳۰,۳۵درصد و ۱۰ ساله	خط مستقیم و نرولی
اثاثه و منصوبات	۱۰ساله	خط مستقیم
قالبها	۱۰۰درصد	نرولی
ابزار آلات مربوط به قالبها	۱۰۰درصد	نرولی - سال بعد از تولید
ابزار آلات	۴ساله	خط مستقیم
کوره عملیات حرارتی رادان	۱۰ساله	خط مستقیم

-۲-۵-۲-۱- برای داراییهای ثابتی که طی ماه تحصیل می‌شود و مورده بهره برداری قرار می‌گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می‌شود. در مواردی که هر یک از داراییهای استهلاک پذیریس ازآمدگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کاریاعل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یادشده معادل ۳۰درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالاست.

-۲-۵-۲-۲- بهای تمام شده واستهلاک ابیاشته قالبهاش شکسته شده در طی سال از حساب داراییها ثابت مشهود حذف می‌گردد.

۲-۶- ذخیره مزانی، پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزانی پایان خدمت کارکنان براساس یک ماه آخرین حقوق و مزایای مستمر هر یک از کارکنان برای هرسال خدمت آنان محاسبه و در حسابها منظور می‌شود.

۲-۷- درآمد عملیاتی

درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه ما به ازای دریافتی یا دریافتی و به کسر مبالغ برآورده از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری می‌شود.

-۲-۷-۱- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا در زمان تحويل کالا به مشتری شناسایی می‌شود.

-۲-۷-۲- درآمد ارائه خدمات، در زمان ارائه خدمات، شناسایی می‌گردد.

۲-۸- مخارج تامین مالی

مخارج تامین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود به استثنای مخارجی که مستقیماً "قابل انتساب به تحصیل ((داراییهای واحد شرایط است .))

۲-۹- تسعیر ارز

اقلام پولی ارزی با تاریخ قابل دسترس ارز در تاریخ ترازنامه واقلام غیرپولی که به بهای تمام شده تاریخی برحسب ارز ثبت شده است با تاریخ قابل دسترس ارز در تاریخ انجام معامله، تسعیر می‌شود. تفاوت‌های ناشی از تسویه یا تسعیر اقام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حسابها منظور می‌گردد.

الف- تفاوت‌های تسعیر بدھی های ارزی مربوط به دارایی های واحد شرایط ، به بهای تمام شده آن دارایی منظور می‌شود.

ب- در سایر موارد، به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش می‌شود.

۳- عدم ارائه صورت‌های مالی تلفیقی

شرکت دارای واحد تجاری فرعی است، اما با توجه به عدم فعالیت شرکت پیام آذر بایجان در دوره مورد گزارش ، صورت‌های مالی تلفیقی تهیه نگردیده است.

شرکت آهنگری تراکتور سازی ایران (سهامی عام)

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

۴- موجودی نقد

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۹۵۷	۳,۰۶۵	موجودی نزد بانکها
۴۲	۱,۵۹۶	موجودی صندوق و تخلوah گردانها
۲,۹۹۹	۴,۶۶۱	

۴-1- موجودی نقد در تاریخ ترازنامه شامل وجوده ارزی به مبلغ ۱۶۱۰ میلیون ریال شامل (صندوق ۱۰۳ دلار و ۱۵ یورو و بانکها ۸۸۸/۹ یورو) (سال قبل به مبلغ ۱۶۰۹ میلیون ریال) است.

۵- دریافت‌نی‌های تجاری و غیر تجاری

۵-۱- دریافت‌نی‌های کوتاه مدت :

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	بادداشت	تجاری :
میلیون ریال	میلیون ریال		اسناد دریافتی :
۱,۵۰۰	۱,۵۰۰		ساختمان مشتریان
۱,۵۰۰	۱,۵۰۰		حسابهای دریافتی :
.	۵۶۹		اشخاص وابسته
۲۲۵,۸۶۷	۱,۲۷۱,۸۸۷		شرکت ساپکو
۷۱۴,۰۵۶	۲۱۳,۵۰۶		ساختمان مشتریان
۹۳۹,۹۲۳	۱,۴۸۵,۹۶۲		
۹۴۱,۴۲۳	۱,۴۸۷,۴۶۲		
(۵۲۴,۴۸۳)	(۶۹۱,۶۴۰)	۱۲-۱	تهاهر با پرداختنی‌های تجاری
۴۱۶,۹۴۰	۷۹۵,۸۲۲		غیر تجاری :

کارکنان (وام و مساعدہ)

۱۳۹,۳۸۸	۱۵۴,۱۲۵	ساختمان
۱۴۱,۹۶۲	۱۵۶,۵۹۸	
(۷۵,۹۷۵)	(۱۰۲,۸۱۴)	تهاهر با پرداختنی‌های غیر تجاری
۶۵,۹۸۷	۵۳,۷۸۴	
۴۸۲,۹۲۷	۸۴۹,۶۰۶	

۱-۵- تاریخ تهییه صورتهای مالی مبلغ ۷۰/۶ میلیارد ریال از حسابهای دریافت‌نی تجاری و غیر تجاری وصول شده است.

۵-۲- دریافت‌نی‌های بلند مدت

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱		غیر تجاری :
میلیون ریال	میلیون ریال		کارکنان (وام و مساعدہ)
۱۴۹۵	۱۱۹۵		

شرکت آهنگری، تراکتور سازی، ایران (سهامی عام)

نادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

۶- موجودی مواد و کالا

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۸,۰۰۵	۲۰,۷۱۶	کالای ساخته شده
۸۹,۸۴۱	۱۶۵,۱۲۸	کالای در جریان ساخت
۷۸,۷۰۸	۳۲,۶۹۰	مواد اولیه
۱۴۰,۳۷	۱۲,۴۲۵	قطعات و لوازم یدکی
۱۴,۱۸۳	۱۵,۱۹۸	سایر موجودیها
۲۱۴,۷۷۴	۲۴۶,۱۵۷	
۲۳,۵۴۰	۰	موجودی کالای بین راهی
(۴)	(۴)	موجودی کالای امنی دیگران نزد ما
۲۴۸,۳۱۰	۲۴۶,۱۵۳	

۱- موجودی مواد اولیه ، کالای ساخته ، قطعات و لوازم یدکی تا مبلغ ۵.۴ میلیارد ریال در مقابل خطرات ناشی از حریق ، سیل و زلزله بیمه شده است.

لازم به توضیح است که جهت آهنگری قطعات مختلف مبایستی مواد اولیه تا درجه در کوره های مخصوص حرارت داده شود لذا نیازی به بیمه نمودن مواد اولیه؛ کالای ساخته شده و کالای در جریان ساخت در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی و...نمی باشد ضمناً با توجه به اینکه مجمع عمومی عادی سال قبل میزان پوشش بیمه ای موجودی مواد و کالا را بر این نظر گرفتن صرفه و صلاح شرکت به هیئت مدیره واگذار نموده ، لذا در سال مالی مورد گزارش پوشش بیمه ای با نظر هیئت مدیره تعیین گردیده است.

۲- موجودیهای مواد و کالاشتمال مبلغ ۹ میلیارد ریال (عدمتاً قطعات و لوازم یدکی مائیش الات) به عنوان پیمانه ای استراتژیک بودن بصورت راک و کم گردش بوده و بتدریج در موقع نیاز مورد استفاده قرار می گیرند.

۷- پیش پرداخت ها

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	پیش پرداخت های خارجی :
میلیون ریال	میلیون ریال	سفرقات مواد اولیه
۶۲,۴۳۹	۲,۹۴۱	سفرقات مواد اولیه
۲,۵۸۲	۶,۸۵۱	سفرقات قطعات و لوازم یدکی
۶۵,۰۲۱	۹,۷۹۲	

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	پیش پرداخت های داخلی :
میلیون ریال	میلیون ریال	خرید مواد اولیه
۲۹,۳۹۷	۳۱,۸۹۷	سایر
۶,۶۸۸	۷,۰۹۲	
۳۶,۰۸۵	۳۸,۹۸۹	
۱۰,۱۰۶	۴۸,۷۸۱	

۸- سرمایه گذاری های بلند مدت

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	سرمایه گذاری در سهام شرکت ها
میلیون ریال	میلیون ریال	سپرده سرمایه گذاری های بلند مدت بانکی
۵۰۴	۵۰۴	
۱,۵۰۰	۱,۵۰۰	
۲,۰۰۴	۲,۰۰۴	

۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت ها به شرح زیر تفکیک می شود:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری بهای تمام شده	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال			
۲۲۲	۳۲۲	۳۲۲	۳٪	۳۲۳۴۲۰	۳۲۳۴۲۰	شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران	صندوقد تحقیق و توسعه صنایع معدن	
۱۰۵	۱۰۵	۱۰۵	% ۰/۱	۲۱	۲۱			شرکت پیام آذربایجان
۶۰	۶۰	۶۰	۱۰۰٪	۶۰۰۰	۶۰۰۰			نمایشگاه بین المللی آذربایجان
۱۶	۱۶	۱۶	% ۰/۰۳۸	۱۵۵	۱۵۵			
۵۰۴	۵۰۴	۵۰۴						

ارزش هر سهم شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران در تابلوی بورس در تاریخ ترازنامه مبلغ ۹۰۱ ریال می باشد.

شرکت پیام آذربایجان در تاریخ ۱۴/۷/۱۳۹۳ شماره ۳۶۹۹۳ در دارا ره ثبت شرکتهای تبریز به ثبت رسیده و مرکز آن در تبریز موضوع فعالیت آن صادرات و واردات و انجام فعالیت های بازارگانی می باشد.

شرکت آهنگری تراکتور سازی ایران (سهامی عام)

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

۹- داراییهای نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح اقلام	مانده در ابتدای سال / دوره	افزایش	مانده در پایان سال	مانده در ابتدای سال / دوره	استهلاک و کاهش سال / دوره	استهلاک انباشته	مانده در پایان دوره	مانده در پایان دوره	مبلغ دفتری
حق امتیاز خدمات عمومی	۸۴	۸۴	۸۴	۸۴	۰	۰	۰	۰	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
نرم افزارهای یارانه ای	۰	۰	۱۵	۱۵	۱۵	۰	۰	۰	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
	۸۴	۸۴	۱۵	۱۵	۰	۰	۹۹	۰	۸۴

شرکت آهنگری تراکتور سازی ایران (سهامی عام)

بادداشت‌های توضیحی صور تهای مالی

برای دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

- ۱۰- داراییهای ثابت مشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

مبلغ دفتری				استهلاک انباشتہ				بهای تمام شده			
مانده در ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	مانده در ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	مانده در ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	مانده در ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	استهلاک و سایر تغییرات	نقل و انتقالات و کاهش ارزش	مانده در ابتدای سال	مانده در پایان سال	نقل و انتقالات و سایر تغییرات	افزایش	مانده در ابتدای سال	مانده در ۱۳۹۴/۰۶/۳۱
۸۳	۸۲	۰	۰	۰	۰	۸۳	۸۳	۰	۰	۸۳	۸۳
۷,۸۰۵	۷,۴۲۵	۶,۳۴۱	۳۸۰	۵,۹۶۱	۱۳,۷۶۶	۰	۰	۰	۰	۱۳,۷۶۶	۰
۱۰,۹۲۶	۱۰,۲۵۹	۴۲,۸۸۶	۶۶۷	۴۲,۲۱۹	۵۳,۱۴۵	۰	۰	۰	۰	۵۳,۱۴۵	۰
۳۱۸	۲۷۴	۱,۱۵۴	۶۴	۱,۰۹۰	۱,۴۲۸	۰	۰	۰	۰	۱,۴۰۸	۰
۳۴۸	۳۴۶	۳,۷۸۹	۵۹	۳,۷۳۰	۴,۱۳۵	۵۷	۵۷	۰	۰	۴,۰۷۸	۰
۲,۳۶۳	۲,۴۹۷	۵,۷۸۲	۲۱۵	۵,۵۶۷	۸,۲۷۹	۳۴۹	۳۴۹	۰	۰	۷,۹۳۰	۰
۴,۱۷۱	۴,۸۸۲	۱۳۰,۵۴۶	(۱۱,۵۵۰)	۸,۱۴۹	۱۱۰,۸۴۷	۱۳۵,۴۲۸	۱۱,۵۵۰	۰	۰	۱۱۵,۰۱۸	۰
۲۶,۰۱۴	۲۵,۷۶۶	۱۹۰,۴۹۸	(۱۱,۵۵۰)	۹,۵۳۴	۱۶۹,۴۱۴	۲۱۶,۲۶۴	۱۱,۹۵۶	۰	۰	۱۹۵,۴۲۸	۰
۸,۹۱۶	۲۲,۶۵۶					۳۲,۶۵۶	(۳۲۴)	۰	۰	۸,۹۱۶	۰
۱,۷۱۰	۱,۷۱۰					۱,۷۱۰	۰	۰	۰	۱,۷۱۰	۰
۸۵۷	۸۴۲					۸۴۲	(۴۰۶)	۰	۰	۸۵۷	۰
۳۷,۴۹۷	۶۰,۹۷۴	۱۹۰,۴۹۸	(۱۱,۵۵۰)	۹,۵۳۴	۱۶۹,۴۱۴	۲۵۱,۴۷۲	۱۱,۲۲۶	۰	۰	۳۳,۳۳۵	۲۰۶,۹۱۱

۱-۱۰- داراییهای ثابت مشهود تا ارزش ۱۳۴ میلیارد ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق ، سیل و زلزله از پوشش بیمه‌ای برخوردار است.

۱۰-۲- سند مالکیت زمین کارخانه در قبال تسهیلات اخذ شده ازبانک سپه شعبه تراکتور سازی در رهن بانک می باشد.

۱۰-۳ دارائی‌های در جریان تکمیل

ناتیر بروزه بر عملیات	مخارج انباشته			درصد تکمیل				ساختمان تعمیرگاه و ترانسپورت کارگاه عملیات تکمیلی پروژه قطعه سازی پرس ۲۵۰۰ تن پرس ۱۶۰۰ تن پرس ۶۰۰۰ تن
	۱۳۹۳/۱۲/۲۹		۱۳۹۴/۰۶/۳۱	برآورد مخارج تکمیل	برآورد تاریخ بهره برداری	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۲,۰۷۶	۲,۰۷۶	۱,۰۰۰	۱۳۹۵	۹۰	۹۰		
افزایش ظرفیت	۱۰۵	۱۰۵	۲۰۰	۱۳۹۵	۸۷	۸۷		
افزایش ظرفیت	۶,۷۳۵	۶,۴۱۱	۱۰,۰۰۰	۱۳۹۵	۹۵	۹۵		
افزایش ظرفیت	۰	۱۲,۱۴۱	۲۰,۰۰۰	۱۳۹۵	۰	۷۰		
افزایش ظرفیت	۰	۱۰,۵۲۵	۱۵,۰۰۰	۱۳۹۵	۰	۷۰		
افزایش ظرفیت	۰	۱,۳۹۸	۲,۰۰۰	۱۳۹۵	۰	۷۰		
	۸,۹۱۶	۳۲,۶۵۶	۴۸,۲۰۰					

-۱۱ سایر دارائیها

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	میلیون ریال	میلیون ریال	وجوه بانکی مسدود شده
۱,۵۸۶	۱,۵۸۶			
۱,۶۷۸	۱,۶۷۸			کوره حرارتی
۲,۲۶۴	۳,۲۶۴			

کوره حرارتی از تاریخ خرید بدلیل تغییر تکنولوژی مورد بهره برداری شرکت قرار نگرفته است. مذاکرات لازم درخصوص تغییر نقشه های کوره مزبور در راستای تغییر تکنولوژی و بهره برداری از آن صورت گرفته است.

شرکت آهنگری تراکتور سازی ایران (سهامی عام)
بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
برای دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

۱۲- پرداختنی های تجاری و غیر تجاری

۱۲-۱ پرداختنی های کوتاه مدت:

بادداشت	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	جمع	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
ربالی	ارزی	جمع	جمع
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۵۷,۷۵۰	۰	۲۵۷,۷۵۰	۲۷,۰۵۴
۲۵۷,۷۵۰	۰	۲۵۷,۷۵۰	۲۷,۰۵۴
۱۴۵,۶۰۵	۰	۱۴۵,۶۰۵	۲۶۶,۷۴۵
۱,۳۲۲	۱,۳۲۲	۷۰۱,۳۵۸	۵۶۵,۶۰۳
۸۴۵,۶۴۱	۱,۳۲۲	۸۴۶,۹۶۳	۸۳۲,۳۴۸
۱,۱۰۳,۳۹۱	۱,۳۲۲	۱,۱۰۴,۷۱۳	۸۵۹,۴۰۲
(۶۹۱,۶۴۰)	۰	(۶۹۱,۶۴۰)	(۵۲۴,۴۸۳)
۴۱۱,۷۵۱	۱,۳۲۲	۴۱۳,۰۷۳	۳۳۴,۹۱۹

تجاری:

اسناد پرداختنی :

سایر تامین کنندگان کالا و خدمات

حسابهای پرداختنی :

شرکت اشتالز

سایر تامین کنندگان کالا و خدمات

تهاهر با دریافتني های تجاری

غیر تجاری:

اسناد پرداختنی

آقای مهندس مجید باویلی تبریزی

مالیات های تکلیفی

حق بیمه های پرداختنی

مالیات و عوارض ارزش افزوده

سپرده حسن انجام کار

هزینه های پرداختنی

سایر

تهاهر با دریافتني های غیر تجاری

۲۴,۱۰۹	۲۴,۱۰۹	-	۳۵,۵۶۶
۱۸۴,۲۶۷	۰	۱۸۴,۲۶۷	.
۶,۲۲۷	-	۶,۲۲۷	۲,۰۴۴
۲۰,۷۳۲	-	۲۰,۷۳۲	۱۷,۴۸۶
۱۳۴,۱۵۳	-	۱۳۴,۱۵۳	۹۶,۱۲۱
۱,۸۶۶	-	۱,۸۶۶	۱,۳۵۰
۱۶,۹۹۲	-	۱۶,۹۹۲	۱۶,۴۴۶
۳۴,۳۰۴	-	۳۴,۳۰۴	۲۴,۵۲۶
۴۲۲,۶۵۰	-	۴۲۲,۶۵۰	۱۹۳,۵۴۹
(۱۰۲,۸۱۴)	-	(۱۰۲,۸۱۴)	(۷۵,۹۷۵)
۳۱۹,۸۳۶	-	۳۱۹,۸۳۶	۱۱۷,۵۷۴
۷۳۲,۹۰۹	۱,۳۲۲	۷۳۱,۵۸۷	۴۵۲,۴۹۳

۵-۱

۱۲-۱-۱ طلب اشخاص وابسته مربوط به مطالبات شرکت اشتالز عدتا در ارتباط با خرید مواد اولیه می باشد.

۱۲-۱-۲ تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۳۳ میلیارد ریال از مانده پرداختنی های تجاری و غیر تجاری تسویه شده است .

شرکت آهنگری تراکتور سازی ایران (سهامی عام)
نادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
برای دوره مانع شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

۱۳- مالیات پرداختنی

نحوه‌ی تشخیص	۱۳۹۳- میلیون ریال	۱۳۹۴/۰۶/۳۱ - میلیون ریال						
		مالیات	سال مالی	سود(زیان) ابرازی	درآمد مشمول مالیات ابرازی	ابرازی	تشخیصی	قطعی
		مانده پرداختنی	۱۳۹۱	(۲۸,۵۴۹)	(۱۵,۲۴۳)	(۱۵,۲۴۳)	-	-
رسیدگی به دفاتر	۰	۰	۱۳۹۱	(۲۸,۵۴۹)	(۱۵,۲۴۳)	(۱۵,۲۴۳)	-	-
رسیدگی به دفاتر	۰	۰	۱۳۹۲	۱,۴۷۷	۱,۴۷۷	۱,۴۷۷	-	-
رسیدگی نشده	۰	۰	۱۳۹۳	۲۶,۰۶۲	۲۶,۰۶۲	۲۶,۰۶۲	-	-
رسیدگی نشده	۰	۰	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۲۵,۴۰۵	۲۵,۴۰۵	۲۵,۴۰۵	-	-
	۰	۰						

۱- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سال‌های قبل از ۱۳۹۱ قطعی و تسویه شده است.

۲- با توجه به زیان تأیید شده سنتوات قبل (۱۳۸۸ و ۱۳۹۰ و ۱۳۹۱ و ۱۳۹۲) جمعبه مبلغ ۱۲۳.۴۴۳ میلیارد ریال، بابت عملکرد سال مالی قبل و دوره مالی مورد گزارش ذخیره مالیات در حسابها منتظر نشده است.

شرکت آهنگری تراکتور سازی ایران (سهامی عام)
بادداشت‌های توضیحی صور تهای مالی
برای دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

۱۴- سود سهام پرداختنی

۱۳۹۳	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۳۹۸	۱,۳۹۸	سال ۱۳۸۷
۵,۴۹۱	۵,۴۹۱	سال ۱۳۸۶
۳۳۰	۳۳۰	سال ۱۳۸۵
<u>۷,۲۱۹</u>	<u>۷,۲۱۹</u>	

مانده پرداخت نشده :

۱,۳۹۸	۵,۴۹۱	۳۳۰
سال ۱۳۸۷	سال ۱۳۸۶	سال ۱۳۸۵

۱۴-۱ - سود نقدی هر سهم در سال ۱۳۸۷ مبلغ ۷۰ ریال و در سال ۱۳۸۶ مبلغ ۴۵۰ ریال بوده است.

شرکت آهنگری تراکتور سازی ایران (سهامی عام)

داداشهای توضیحی صورتهای مالی

برای دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

۱۵- تسهیلات مالی

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

۱۵-۱- به تفکیک تأمین کنندگان تسهیلات:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۹۶,۹۶۰	۲۱,۹۹۳	بانک ها
(۱۸,۳۲۹)	(۲۶,۳۱۸)	سود و کارمزد سال های آتی
۱۷۸,۶۳۱	۱۸۴,۶۷۵	حصه بلند مدت
(۷۲,۷۷۵)	(۱۰۲,۲۲۴)	حصه جاری
۱۰۵,۸۵۶	۸۲,۴۵۱	سود ، کارمزد و جرائم معوق
۱,۴۴۹	۱۱,۹۳۲	
۱۰۷,۳۰۵	۹۴,۳۸۳	

۱۵-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد :

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۰,۷۰۶	۳۰,۷۷۳	۲۰ تا ۲۵ درصد
۱۵۶,۲۵۴	۱۸۰,۲۲۰	۱۵ تا ۲۰ درصد
۱۹۶,۹۶۰	۲۱,۹۹۳	

۱۵-۳- به تفکیک زمانبندی پرداخت:

۱۳۹۴/۰۶/۳۱		
میلیون ریال		
۱۱۵,۵۶۵		سال ۱۳۹۴
۶۴,۶۵۵		سال ۱۳۹۵
۳۰,۷۷۳		سال ۱۳۹۶
۲۱,۹۹۳		

۱۵-۴- به تفکیک نوع وثیقه :

۱۳۹۴/۰۶/۳۱		
میلیون ریال		
۱۸۵,۶۹۰		در قبال وثیقه ملکی
۲۵,۲۰۳		در قبال چک و سفته
۲۱,۹۹۳		

۱۵-۵- سرفصل فوق شامل مبلغ ۳۰۷۷۳ میلیون ریال معادل ۱۲۶۷۵۵۶ یورو، بدھی های سرسیید گذشته اعتبارات اسنادی به بانک سپه شعبه تراکتور سازی می باشد . طبق اعلام بانک مبلغ فوق به نرخ مبادله ای قابل تسویه می باشد لیکن این موضوع مورد اعتراض شرکت واقع شده است. ضمناً "طبق بخششانه شماره ۹۴/۶۰۳۵۱ مورخه ۱۳۹۴/۰۳/۱۰ بانک مرکزی، بر اساس تبصره ۱ ماده ۲۰ قانون رفع موضع تولید رقابت پذیر و ارتقای نظام مالی کشور ، اعتبارات اسنادی مذبور به نرخ مرجع قابل تسویه است.

۱۶- پیش دریافت ها

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	پیش دریافت از مشتریان :
میلیون ریال	میلیون ریال	شرکت موتور سازان
۳,۴۶۵	۳,۴۶۵	شرکت مهندسی و تامین قطعات ایران خودرو دیزل (اپکو)
۹۸۹	۹۸۹	تولید قطعات خاور
۹۹۳	۹۹۳	سایر
۲,۰۹۰	۲,۰۰۵	
۷,۵۳۷	۷,۴۵۲	

شرکت آهنگری تراکتور سازی ایران (سهامی عام)

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

۱۷ - ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۰,۱۱۳	۳۸,۵۴۷	مانده در ابتدای دوره / سال
(۳,۰۸۷)	(۳,۴۱۷)	پرداخت شده طی دوره / سال
۱۱,۵۲۱	۱۰,۷۰۸	ذخیره تامین شده
۳۸,۵۴۷	۴۵,۸۳۸	مانده در پایان دوره / سال

۱۸ - سرمایه

سرمایه شرکت در ۱۳۹۴/۰۶/۳۱ مبلغ ۳۲۰۰۰ میلیون ریال ، شامل ۳۲۰۰۰ سهم یک هزار ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد .

ترکیب سهامداران در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است :

۱۳۹۳/۱۲/۲۹		۱۳۹۴/۰۶/۳۱		
درصد سهام	تعداد سهام	درصد سهام	تعداد سهام	
۴۰.۴۳	۱۲۹,۳۷۹,۶۲۴	۴۰.۸۴	۱۳۰,۶۷۹,۶۲۴	آقای مجید باویلی تبریزی
۲۰.۸۴	۶۶,۶۷۴,۳۹۰	۲۰.۸۴	۶۶,۶۷۴,۳۹۰	شرکت پولاد قطعه
۵.۹۱	۱۸,۹۱۹,۰۸۵	۵.۹۱	۱۸,۹۱۹,۰۸۵	خانم فاطمه مهین اکبرزاده
۲۲.۸۲	۱۰۵,۰۲۶,۹۰۱	۲۲.۴۱	۱۰۳,۷۲۶,۹۰۱	سایر سهامداران و کارکنان
۱۰۰	۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰	

۱۹ - اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۷۲ اساسنامه ، مبلغ ۶۴۰۰ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص سال‌ها قبل ، به اندوخته قانونی منتقل شده است. بموجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت انتقال یک بیستم از سود خالص هرسال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته مزبور قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت ، قابل تقسیم بین سهامداران شرکت نیست .

۲۰ - سایر اندوخته ها

اندوخته طرح توسعه به مبلغ ۲۳۰ میلیون ریال طبق ماده ۱۳۸ قانون مالیاتهای مستقیم و به منظور تکمیل طرح شاتون در بودجه سال ۱۳۸۲ محاسبه و ایجاد شده که براساس مجموع فوق العاده مورخه ۱۳۸۶/۵/۲۴ مبلغ ۲۰۰۰ میلیون ریال به حساب سرمایه انتقال یافته است.

۲۱-۱- درآمدهای عملیاتی

دو ره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱		دو ره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱		بادداشت	
میلیون ریال	مقدار تن	میلیون ریال	مقدار تن	میلیون ریال	
۸۹۶,۵۸۲	۱۳,۲۰۳	۲۸۶,۹۹۰	۵,۶۸۴	۴۶۲,۵۶۲	۶,۲۷۸
(۲,۹۰۳)	(۵۴)	(۶۹۹)	(۱۴)	-	-
۸۹۳,۶۷۹	۱۳,۱۴۹	۲۸۶,۲۹۱	۵,۶۷۰	۴۶۲,۵۶۲	۶,۲۷۸
۱۰,۶۴۷	۱۴۸	۲,۶۷۰	۳۶	-	-
۵,۳۴۷	-	۱,۵۵۶	-	۵۹۶	-
۹۰,۹,۶۷۳	۱۳,۲۹۷	۲۹۰,۵۱۷	۵,۷۰۶	۴۶۳,۱۵۸	۶,۲۷۸

۲۱-۱- درآمد عملیاتی به تفکیک و استنگی اشخاص:

دو ره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱		دو ره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱		درآمد عملیاتی	
میلیون ریال	درآمد نسبت به کل	میلیون ریال	درآمد نسبت به کل	میلیون ریال	درآمد نسبت به کل
۵,۱۷	۴۶,۱۹۶	۸,۱۶	۳۱,۵۰۶	۴۰۷	۱۸,۸۱۷
۸۴,۰۹	۷۵۱,۵۲۵	۸۲,۵۶	۲۱۸,۹۰۶	۸۵,۹۲	۲۹۷,۴۴۰
۵,۵۰	۴۹,۱۵۳	۴,۴۱	۱۷,۰۲۵	۲,۱۴	۹,۹۱۱
۱,۰۳	۹,۲۲۸	۰,۴۰	۱,۵۴۲	۲,۴۷	۱۱,۴۲۵
۰,۵۳	۴,۷۲۷	۰,۰۰	۰	۰,۴۴	۲,۰۳۸
۱,۰۶	۹,۴۷۶	۱,۳۵	۵,۲۲۰	۱,۵۱	۶,۹۹۴
۲,۰۶	۲۲,۳۶۴	۲,۱۳	۱۲,۰۹۲	۳,۴۵	۱۵,۹۳۷
۹۹	۸۹۳,۶۷۹	۱۰۰	۲۸۶,۲۹۱	۱۰۰	۴۶۲,۵۶۲

سایر مشتریان:

شرکت مگاموتور

شرکت ساپکو

شرکت صنعتی نیرو محرکه

شرکت موتورسازان

شرکت ایدم

شرکت تولیدی محور خودرو

سایر

۲۱-۲- درآمد ارایه خدمات عمدها مربوط به خدمات کارمزدی از قبیل عملیات حرارتی ، ماشین کاری ، تعمیرات قالب ها و ... می باشد

۲۱-۳- نرخهای فروش توسط مدیریت عامل تعیین میگردد.

شرکت آهنگری تراکتور سازی ایران (سهامی عام)
داداشهای توضیحی صورتهای مالی
برای دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

۲۲- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
 جدول بهای تمام شده کالای فروش رفته به شرح زیر است :

دوره میانی شش ماهه منتهی به			
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۰۹,۸۴۶	۲۴۴,۹۵۹	۳۰۸,۲۳۳	مواد مستقیم مصرفی
۹۹,۴۵۳	۴۴,۷۰۳	۶۲,۰۲۳	دستمزد مستقیم
			سربار ساخت :
۶۵,۹۱۳	۳۲,۴۷۲	۴۰,۶۸۶	دستمزد غیر مستقیم
۲۵,۹۹۳	۷,۱۸۷	۱۰,۲۱۰	مواد غیر مستقیم
۱۶,۵۵۶	۷,۶۶۴	۹,۴۲۷	استهلاک
۲۸,۵۷۲	۸,۲۱۲	۱۳,۴۶۲	تعمیر قالبها و ریسینگ
۳۱,۸۰۰	۱۲,۵۵۱	۱۵,۳۱۳	آب، برق، بخار و هوای فشرده
۳۰,۹۸۰	۱۱,۵۷۶	۲۱,۹۵۹	سایر
۹۰۹,۱۱۳	۲۶۹,۳۲۴	۴۸۱,۳۱۳	جمع هزینه های تولید
(۴,۸۸۸)	(۷۴۷)	(۱,۹۲۱)	هزینه های جذب نشده
۹۰۴,۲۲۵	۳۶۸,۵۷۷	۴۷۹,۳۹۲	جمع هزینه های ساخت
۲,۸۵۴	(۲۲۴)	(۷۵,۲۸۸)	(افزایش) کاهش موجودی های در جریان ساخت
(۳۲۴)	(۳۵۳)	(۳۶۴)	ضایعات غیر عادی
۹۰۶,۷۵۵	۳۶۸,۰۰۰	۴۰۳,۷۴۰	بهای تمام شده ساخت
(۷,۰۲۱)	(۱,۰۹۲)	(۲,۷۱۱)	(افزایش) کاهش موجودی های ساخته شده
(۱۳,۴۳۶)	(۶,۶۷۲)	(۸,۸۶۰)	قالبها ساخته شده انتقالی به حساب دارایهای ثابت مشهود
(۳۰,۱۵۲)	(۱۰,۷۳۹)	(۱۷,۱۹۶)	قطعات یدکی ساخته شده و تعییر ریسینگ قالبها
(۱,۹۶۵)	.	.	ضایعات غیر عادی محصولات
۸۵۴,۱۸۱	۳۴۹,۴۹۷	۳۷۴,۹۷۳	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

۲۲-۱ گردش مواد مستقیم مصرفی به شرح زیر می باشد:

دوره میانی شش ماهه منتهی به			
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۴۰,۷۸	۱۴۰,۷۸	۷۸,۷۰۸	موجودی مواد اولیه در ابتدای دوره / سال
۶۷۸,۸۱۹	۲۰۲,۳۵۷	۲۶۶,۳۴۰	خرید مواد اولیه طی دوره / سال
۶۹۲,۸۹۷	۳۱۶,۴۳۵	۳۴۵,۰۴۸	مواد اولیه آمده برای مصرف
(۴,۳۴۳)	(۲۳,۲۲۸)	(۴,۱۲۶)	سایر مصارف (هزینه شده)
(۷۸,۷۰۸)	(۴۸,۲۴۸)	(۳۲,۶۸۹)	موجودی مواد اولیه در پایان دوره / سال
۶۰۹,۸۴۶	۲۴۴,۹۵۹	۳۰۸,۲۳۳	مواد مستقیم مصرفی

۲۲-۲ در دوره مالی مورد گزارش مبلغ ۶۷۸,۸۱۹ میلیون ریال (سال قبل مبلغ ۲۷۲,۸۳۷ میلیون ریال) مواد اولیه خریداری شده است . تامین کنندگان اصلی مواد اولیه (بیش از ۵٪ درصد خرید) به تفکیک مبلغ خرید هر یک به شرح زیر است:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	کشور	نوع مواد اولیه
درصد نسبت به کل خرید سال	میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید دوره	میلیون ریال
۷۱,۹۳	۴۸۸,۲۷۶	۶۴,۵۹	۱۷۲,۰۳۰
۲۸,۰۷	۱۹۰,۵۴۳	۳۵,۴۱	۹۴,۳۱۰
۱۰۰	۶۷۸,۸۱۹	۱۰۰	۲۶۶,۳۴۰

خرید از ترکیه از شرکت استالز بوده است.

شرکت آهنگری تراکتورسازی ایران (سهامی عام)

بادداشت‌های توضیحی، صورتهای مالی

برای دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

۲۲-۳ مقایسه تولید واقعی در دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴ با ظرفیت اسمی به شرح زیر می‌باشد:

دوره میانی شش ماهه منتهی به					قطعات فورج
تولید واقعی ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	تولید واقعی ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی	تن	
۵,۷۳۵	۶,۲۹۴	۲۰,۱۰۰			
۱۳,۳۹۹					

۲۲-۳ کاهش تولید دوره مالی مورد گزارش نسبت به ظرفیت اسمی، ناشی از توقف تولید به دلیل نبود مواد اولیه بوده است درنتیجه مبلغ ۱۹۲۱ میلیون ریال از هزینه‌های دستمزد مستقیم و سربار ساخت تحت سرفصل هزینه‌های جذب نشده در تولید به عنوان هزینه منظور شده است.

۲۳- هزینه‌های فروش، اداری و عمومی

دوره میانی شش ماهه منتهی به				بادداشت
۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۰,۵۳۶	۲,۹۸۶	۳,۵۳۷	۲۳-۱	حقوق و دستمزد و مزايا
۶,۴۲۰	۸۸۹	۶۲۵		عبدی و پاداش
۱,۴۳۷	۱,۰۴۰	۱,۱۱۹		بازخرید سنتوات خدمت
۴۴۷	۱۳۳	۱۶۴		کمکهای غیر نقدی
۱۸۲	۹۲	۹۷		استهلاک داراییهای ثابت
۶,۱۷۵	۲,۱۲۴	۲,۰۹۲		حق الزحمه مشاورین
۹,۹۹۷	۳,۹۴۱	۳,۰۷۶		حمل و نقل
۲,۴۸۰	۱,۶۴۴	۱,۵۲۷		ماموریت کارکنان و غیره
۲,۳۶۸	۱,۱۱۰	۰		جرائمه دیرکرد عدم پرداخت بموقع حق بیمه
۳۴۴	۴۰	۷۲		تعمیر و نگهداری
۵۵۳	۵,۲۹۰	۱۰,۷۷۶		سایر
۴۰,۹۳۹	۱۹,۲۸۹	۲۳,۰۸۵		
۱۰,۷۳۵	۴,۹۹۵	۵,۲۳۷		سهم از هزینه‌های خدماتی
۵۱,۶۷۴	۲۴,۲۸۴	۲۸,۳۲۲		

۲۳-۱ افزایش هزینه‌های حقوق و دستمزد و مزایای مرتبه با آن، نسبت به سال قبل عمدتاً ناشی از اعمال افزایش سالانه قانون کار می‌باشد.

- ۲۴ - سایر اقلام عملیاتی

۱۳۹۳/۱۲/۲۹ ۱۳۹۳/۰۶/۳۱ ۱۳۹۴/۰۶/۳۱

میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۵۸,۴۴۴	۳۲,۱۳۱	۶,۱۹۴
(۴,۸۸۸)	(۷۴۷)	(۱,۹۲۱)
(۳۲۴)	(۳۵۳)	(۳۶۴)
(۴,۶۸۶)	(۳,۹۵۱)	۱۴
۴۸,۵۳۶	۲۷,۰۸۰	۳,۹۲۳

فروش ضایعات

هزینه های جذب نشده در تولید

ضایعات غیر عادی تولید

سایر

- ۲۵ - هزینه های مالی

۱۳۹۳/۱۲/۲۹ ۱۳۹۳/۰۶/۳۱ ۱۳۹۴/۰۶/۳۱

میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳۷,۳۴۶	۱۶,۶۱۵	۲۷,۶۲۱
۳,۱۱۰	۵۱۹	۳,۱۴۰
۴۰,۴۵۶	۱۷,۱۳۴	۳۰,۷۷۱

سود تضمین شده ، کارمزد و جریمه تاخیر تسهیلات دریافتی

سایر

- ۲۶ - سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی

۱۳۹۳/۱۲/۲۹ ۱۳۹۳/۰۶/۳۱ ۱۳۹۴/۰۶/۳۱

میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۸۳	۲۳۰	۱۸۳
۲۸۲	۰	۰
۸,۸۱۲	(۱,۵۰۷)	(۳۱۱)
۹,۳۷۷	(۱,۲۷۷)	(۱۲۸)

سود حاصل از سپرده بانکی

سود حاصل از فروش داراییهای غیر جاری

سایر

شرکت آهنگری تراکتور سازی ایران (سهامی عام)
نادداشت‌های توضیحی صور تهای مالی
برای دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

۲۷- مبنای محاسبه سود (زیان) پایه هرسهم

۱۳۹۳/۱۲/۲۹		۱۳۹۳/۰۶/۳۱		۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
سود(زیان) عملیاتی	سود(زیان) غیرعملیاتی	سود(زیان) عملیاتی	سود(زیان) غیرعملیاتی	سود(زیان) عملیاتی	سود(زیان) غیرعملیاتی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
(۳۱,۰۷۹)	۵۲,۳۵۴	(۱۸,۴۱۱)	۴۳,۸۱۶	(۳۰,۸۹۹)	۶۳,۷۸۶
-		-		-	
(۳۱,۰۷۹)	۵۲,۳۵۴	(۱۸,۴۱۱)	۴۳,۸۱۶	(۳۰,۸۹۹)	۶۳,۷۸۶
			سود خالص عملیات در حال تداوم		
			مالیات بردرآمد		

۲۷-۱- میانگین موزون تعداد سهام عادی برای محاسبه سود هرسهم، تعداد ۳۲۰۰۰۰۰۰ سهم (می باشد.

۲۸- صورت تطبیق سود عملیاتی

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

دوره میانی شش ماهه منتهی به					
۱۳۹۳/۱۲/۲۹		۱۳۹۳/۰۶/۳۱		۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۵۲,۳۵۴	۴۳,۸۱۶	۶۳,۷۸۶			سود عملیاتی
۱۶,۷۵۲	۷,۷۵۷	۹,۵۴۴			استهلاک دارایی های ثابت مشهود و دارایی های نامشهود
۸,۴۳۴	۹,۰۵۲	۷,۲۹۱			خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
(۱۰,۴,۵۵۳)	(۲۸,۴۰۰)	۲,۱۵۷			(افزایش) کاهش موجودی مواد و کالا
(۱۳,۹۶۲)	(۹۷,۹۶۴)	۵۲,۳۲۵			(افزایش) پیش پرداختها
(۵۹,۸۶۰)	۶۲,۸۳۲	(۳۶۶,۳۷۹)			(افزایش) دریافتی های عملیاتی
۹۴,۸۵۸	(۳۷,۹۱۹)	۴۲,۲۴۰			افزایش پرداختی های عملیاتی
(۱۰,۵۳۴)	(۶۳)	(۸۵)			(کاهش) پیش دریافتی های عملیاتی
۵,۷۰۲	(۲,۰۴۶)	(۳,۴۵۱)			خالص سایردرآمد و هزینه های غیرعملیاتی
(۱۰,۸۰۹)	(۴۲,۹۱۵)	(۱۹۲,۵۸۲)			

شرکت آهنگوی تراکتورسازی ایران (سهامی عام)

داداشهای توضیحی صورتهای مالی

برای دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

۲۹- تعهدات و بدهیهای احتمالی

۲۹-۱- شرکت در تاریخ ترازنامه فاقد هرگونه تعهدات سرمایه‌ای می‌باشد.

۲۹-۲- بدهیهای احتمالی شامل موارد زیر است :

۱۳۹۴/۰۶/۳۱
میلیون ریال

بدهیهای احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت :

۲,۶۷۸,۸۷۹	تضمين قطعات فروخته شده
۷۷,۷۹۲	تضمين تسهیلات دریافتی
۲۱۷,۷۳۵	تضمين مواد اولیه خریداری شده
<u>۲,۹۷۴,۴۰۶</u>	

۲۹-۳- بابت بدهی برآورده حق بیمه سالهای ۱۳۷۹ و ۱۳۸۸ کارهای سخت وزیان آور جماعت مبلغ ۵/۱۳ میلیارد ریال توسط سازمان تامین اجتماعی از شرکت مطالبه گردیده است لیکن شرکت به مورد مذکور اعراض نموده و موضوع در هیات حل اختلاف تحت بررسی بوده و تاریخ تنظیم این گزارش نتیجه آن مشخص نشده است.

۲۹-۴- شرکت مکپار از بابت اختلاف حساب بخشی از قرارداد مورخه ۱۴۲۴ (موضوع فروش ۱۴۲۴ تن فولاد) و نیز ادعای سایر خسارات از جمله تاخیر تادیه، تغییر قیمت یورو، هزینه دادرسی و حق الوکاله و... علیه شرکت اقامه دعوی نموده که تاریخ تهیه این گزارش منجر به صدور در حکم نشده است.

۳۰- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

رویداد با اهمیتی بعد از تاریخ ترازنامه که مستلزم تعديل اقلام صورتهای مالی و یا افشاء در داداشهای توضیحی باشد اتفاق نیفتاده است.

شرکت آهنگری تراکتور سازی ایران (سهامی عام)

بادداشت‌های توضیحی صور تهای مالی

برای دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

۳۱-۱-۱ معاملات با اشخاص وابسته

۳۱-۱-۲ معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی دوره مورد گزارش:

(مبالغ به میلیون ریال)

نام شخص وابstه	شرح	نوع وابستگی *	مشمول ماده	خرید کالا و خدمات	فروش محصولات تولیدی	تضمین اعطایی / دریافتی
شهمدار عمدہ	شکت بولاد قطعه	عضو هیئت مدیره	۷	۱۱۸	۰	۱,۶۳۹
شهمدار مشترک	شکت اشتالز	سهامدار مشترک	-	۹۴,۳۱۰	۰	۱۰۰,۰۰۰
مشتری عمدہ	شکت ساپکو	مشتری عمدہ	-	۱۳۹,۲۲۹	۳۹۷,۴۴۰	۲,۲۰۲,۰۲۵
جمع				۱۱۸	۲۲۳,۵۲۹	۳۹۷,۴۴۰

۳۱-۲ معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است.

۳۱-۳ مانده حسابهای نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

نام شخص وابسته	شرح	دریافتی های تجاری	پرداختنی های تجاری	خالص	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
شکت بولاد قطعه	شهمدار عمدہ	-	۵۶۹	۰	۵۶۹	۸
شکت اشتالز	شهمدار مشترک	۱۴۵,۶۰۵	-	۱۴۵,۶۰۵	-	۲۶۶,۷۴۵
شکت ساپکو	مشتری عمدہ	۶۹۱۶۴۰	۱,۲۷۱,۸۸۷	۵۸۰,۴۴۷	۲۲۵,۸۶۷	-
جمع		۱,۲۷۲,۴۵۶	۸۳۷,۲۴۵	۵۸۰,۸۱۶	۱۴۵,۶۰۵	۲۲۵,۸۶۷

۳۲-۱ وضعیت ارزی

شماره یادداشت	یورو	دلار آمریکا
۴	۴۳,۲۰۳	۹۹۲
جمع داراییهای بولی ارزی	۴۳,۲۰۳	۹۹۲
-		
تسهیلات مالی	(۱,۲۶۷,۵۵۶)	(۱,۲۶۷,۵۵۶)
جمع بدھی های بولی ارزی	(۱,۲۶۷,۵۵۶)	(۱,۲۶۷,۵۵۶)
خالص داری های (بدھی های) بولی ارزی	(۱,۲۲۴,۳۵۳)	۹۹۲

۳۲-۱ ارز حاصل از صادرات و ارز مصرفی موردنیاز برای واردات طی سال مورد گزارش به شرح زیراست:

خرید مواد اولیه	مبلغ - یورو
۱۰۶,۱۲۸,۰۰۰	