

شرکت بنیان دیزل (سهامی عام)
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به انضمام صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی
برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

شرکت بنیان دیزل (سهامی عام)
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به انضمام صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی
برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی	۱ الی ۴
ترازنامه	۲
صورت سود و زیان	۳
صورت جریان وجوه نقد	۴
یادداشتهای توضیحی	۵ الی ۲۹

بسمه تعالی

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به مجمع عمومی عادی سالیانه صاحبان سهام
شرکت بنیان دیزل (سهامی عام)

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱. صورتهای مالی شرکت بنیان دیزل (سهامی عام) شامل ترازنامه به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۳۱ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

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

مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

۳. مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این مؤسسه الزامات آیین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف بااهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است. لیکن به دلیل ابهام اساسی توصیف شده در بند میانی عدم اظهارنظر، این مؤسسه قادر به اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی نمی باشد.

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

شرکت بنیان دیزل (سهامی عام)

مبانی عدم اظهارنظر

۴. جمع کل بدهیهای شرکت (عمدتاً مربوط به بدهی به شرکتهای گروه) نسبت به داراییهای آن در تاریخ ترازنامه، مبلغ ۵۷,۶۴۵ میلیون ریال فزونی دارد، ضمن اینکه نتایج عملکرد شرکت طی سال جاری و سنوات قبل منجر به زیان انباشته ای به مبلغ ۱۱۳,۱۳۵ میلیون ریال در تاریخ ترازنامه گردیده است که بیش از دو برابر سرمایه شرکت می باشد. در این رابطه شرکت به استناد انجام برخی اقدامات اولیه در خصوص ایجاد فعالیتهای سودآور آتی از جمله تاسیس شرکتهای جدید بشرح مندرج در یادداشت توضیحی ۱۱، صورتهای مالی مورد گزارش را با فرض تداوم فعالیت تهیه نموده، لیکن وضعیت فعلی شرکت و نیز عدم ارائه شواهد کافی در خصوص آغاز عملیات اجرائی برنامه های عنوان شده، نشان دهنده وجود ابهامی اساسی است که می تواند نسبت به ادامه فعالیت شرکت تردیدی اساسی ایجاد کند و بنابراین ممکن است شرکت قادر به بازیافت داراییها و تسویه بدهیها در روال عادی فعالیتهای تجاری خود نباشد.

تحریف ها

۵. مانده بدهی شرکت ساپکو در تاریخ ترازنامه در دفاتر شرکت بمیزان ۲,۲۴۵ میلیون ریال است، در حالیکه تاییدیه دریافتی از شرکت مزبور حاکی از ادعای طلبی در حدود ۱۹,۲۸۷ میلیون ریال می باشد، ضمن اینکه مطابق یادداشت توضیحی ۲۹ مبلغ ۵۴۸,۶۸۱ میلیون ریال استناد تضمینی شرکت در اختیار شرکت ساپکو قرارداد که دلیل اختلافات مذکور، ادعای معیوب بودن محصولات فروخته شده توسط شرکت مورد رسیدگی به شرکت مذکور طی سنوات قبل عنوان شده است. با توجه به مراتب فوق و عدم ارائه شواهد کافی مبنی بر قابلیت بازیافت کامل مطالبات یاد شده، انجام تعدیلاتی از این بابت در حسابها ضروری است، لیکن بدلیل عدم دسترسی به اطلاعات لازم، آثار مالی مربوطه بر صورتهای مالی مورد رسیدگی مشخص نشده است.

۶. استانداردهای ناظر بر گزارشگری مالی در رابطه با افشاء مناسب اطلاعات در صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی عمدتاً در رابطه با کفایت پوشش بیمه ای دارائیهای ثابت و موجودیها، دارائیهای در جریان تکمیل، نوسانات بهای تمام شده و برخی از عوامل تشکیل دهنده آن از جمله هزینه های جذب نشده در تولید و هزینه های تسهیم شده نسبت به سال مالی قبل و ظرفیتهای تولیدی مدنظر قرار نگرفته است.

عدم اظهارنظر

۷. به دلیل اساسی بودن آثار احتمالی مورد ابهام مندرج در بند ۴، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده در بالا، برای این موسسه امکانپذیر نیست.

تاکید بر مطلب خاص

۸. طی سال مالی مورد گزارش، محل ورزشگاه و ساختمان اداری مربوطه بصورت استیجاری و بر اساس گزارشات مورخ ۱۳۹۴/۰۵/۱۸ و ۱۳۹۴/۱۱/۱۱ در اختیار باشگاه گسترش فولاد تبریز قرار گرفته و درآمد حاصله در یادداشت توضیحی ۲۵ منعکس گردیده است. اظهار نظر این موسسه در اثر مفاد این بند تعدیل نشده است.



سایر بندهای توضیحی

۹. این موسسه برای نخستین بار بعنوان حسابرس و بازرس قانونی شرکت انتخاب شده و صورتهای مالی سال منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳ شرکت توسط موسسه حسابرسی دیگری مورد رسیدگی قرار گرفته که در گزارش مورخ ۱۷ دیماه ۱۳۹۳ آن موسسه، نسبت به صورتهای مالی مزبور نظر "مشروط" اظهار شده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۱۰. اقدامات انجام شده در مورد تکالیف مقرر توسط مجمع عمومی عادی سالیانه صاحبان سهام مورخ ۱۳۹۳/۱۰/۳۰، در مواردی که مجدداً در بندهای ۵ و ۱۳ این گزارش به آن اشاره شده، تا تاریخ تنظیم این گزارش به نتیجه قطعی نرسیده است.

۱۱. مطابق مفاد ماده ۱۴۱ اصلاحیه قانون تجارت در صورت از بین رفتن بیش از نصف سرمایه بر اثر زیانهای وارده، مجمع عمومی فوق العاده بایستی نسبت به انحلال و یا بقای شرکت همراه با کاهش سرمایه تا میزان سرمایه موجود تصمیم گیری نماید. در این رابطه با توجه به فزونی زیان انباشته شرکت نسبت به نصف سرمایه در تاریخ ترازنامه، توجه مجمع عمومی صاحبان سهام به مفاد ماده فوق جلب می گردد.

۱۲. معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۳۱، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره از طریق صورتهای مالی به اطلاع این مؤسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. معاملات مذکور با رعایت تشریفات مقرر در ماده قانونی فوق مبنی بر کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی گیری صورت پذیرفته و نظر این موسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نگردیده است.

۱۳. گزارش هیات مدیره درباره 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 موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این موسسه 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 نگردیده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۴. با توجه به یادداشت های توضیحی ۹ و ۲۹، سند مالکیت کارخانه شرکت که به دلیل تضمین بدهی تسهیلات اخذ شده توسط شرکت فولاد شاهین بناب از بانک پاسارگاد در وثیقه بانک مذکور بوده، تاکنون فک رهن نشده است. ضمن اینکه علیرغم تسویه تسهیلات دریافتی از بانک صنعت و معدن طی سنوات قبل، مبلغ ۳۱۵۰ میلیون ریال اسناد تضمینی شرکت نزد بانک مزبور تاکنون عودت نشده است.



۱۵. مفاد ماده ۷ دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکتهای ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص انتشار صورتهای مالی میان دوره ای ۳ ماهه و صورتهای مالی حسابرسی شده میان دوره ای ۶ ماهه و همچنین مفاد مواد ۷ و ۸ دستورالعمل انضباطی ناشران غیربورسی و غیرفراپورسی ثبت شده نزد سازمان مذکور در خصوص ارایه دلایل زیاندهی شرکت و برنامه های رفع آن و جزئیات طرحهای توسعه و تکمیل همراه با اظهارنظر حسابرس، رعایت نشده است.

۱۶. در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آئین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته و به مواردی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نشده است.

۲۰ بهمن ماه ۱۳۹۴

آزموده کاران
حسابداران رسمی
مسعود بختیاری
۸۰۰۱۱۹
علی اصغر فرخ
۸۰۰۵۹۲
آزموده کاران
حسابداران رسمی
شماره ثبت: ۱۲۰۰۵

تاریخ:

شماره:

پیوست:

Bonyan
diesel

تحت پوشش گروه سرمایه گذاری فولادگستر کوثر (شرکت سهامی عام)



مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورتهای مالی شرکت بنیان دیزل (سهامی عام) برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴ تقدیم می شود اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است :

شماره صفحه

۲

۱- ترازنامه

۳

۲- صورت سود و زیان

۳

۱-۲- گردش حساب زیان انباشته

۴

۳- صورت جریان وجوه نقد

۴- یادداشتهای توضیحی :

۵

الف- تاریخچه فعالیت شرکت

۵

ب- مبنای تهیه صورتهای مالی

۵-۶

پ- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۷-۲۹

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

صورتهای مالی بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۴/۰۹/۳۰ به تأیید هیأت مدیره شرکت رسیده است .

امضاء

سمت

نماینده

اعضای هیأت مدیره

رئیس هیئت مدیره

مهدی سلیم زاده

شرکت گروه سرمایه گذاری فولاد گستر کوثر (سهامی عام)

نائب رئیس هیئت مدیره

شهرام سفیدیان

شرکت توسعه سرمایه گذاری دریک (سهامی خاص)

مدیرعامل و عضو هیئت مدیره

افشین گل بابازاد

شرکت گروه صنعتی دریاد تبریز (سهامی خاص)

عضو هیئت مدیره

سیاوش رسولی

شرکت گروه بازرگانی درشاهین تبریز (سهامی خاص)

عضو هیئت مدیره

احمد حمیدزاده

شرکت گروه کارخانجات یاقوت صنعت تبریز (سهامی خاص)



تلفن: ۰۲۱)۳۳۴۸۲۱۳۰ / فاکس: ۰۲۱)۳۳۴۸۲۱۴۰ / کد پستی: ۵۱۹۷۷۱۳۳۳

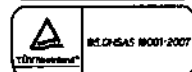


تلفن: ۰۲۱)۳۳۴۸۲۱۳۰ / فاکس: ۰۲۱)۳۳۴۸۲۱۴۰ / کد پستی: ۵۱۹۷۷۱۳۳۳



www.bdco.ir info@bdco.ir

تلفن: ۰۲۱)۳۳۴۸۲۰۳۸۸ / فاکس: ۰۲۱)۳۳۴۸۲۰۴۱۸



■ کارخانه: بلوار ملت (دیزل آباد) / منطقه صنعتی غرب

■ دفتر تبریز: بلوار ملت (دیزل آباد) / منطقه صنعتی غرب

■ دفتر تهران: بزرگراه شهید همت / خیابان شهید طامه (شاهین شمالی) خیابان ۲۰ متری گلستان شرقی / خیابان مشعوف / کوچه دوم / پلاک ۱/۱

کد پستی: ۱۳۷۵۸۵۵۵۵۵ / تلفن: ۰۲۱)۳۳۴۸۲۰۳۸۸ / فاکس: ۰۲۱)۳۳۴۸۲۰۴۱۸

حر از جامه

در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

تجدید ارائه شده)		تجدید ارائه شده)		تجدید ارائه شده)	
۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۰۰۳۳۷۹۰۰۱۵۶	۲۰۴۵۰۸۱۱,۶۶۰	۲۰۴۷۵,۹۸۱,۸۴۲	۲,۳۷۵,۱۲۹,۵۹۹	۴	دارائیهای جاری :
۳۹۰۸۹۸۰۸۷۵	۸,۶۲۳,۳۸۶,۹۱۰	۱۴,۴۹۴,۹۲۶,۶۰۲	۶,۸۷۸,۴۲۹,۳۲۶	۵	موجودی نقد
۱۹۲,۱۶۸,۹۶۰	۲,۳۹۲,۷۸۰,۳۰۹	۲,۸۲۳,۲۵۱,۳۱۷	۳۰۷,۰۶۵,۵۵۹	۶	حسابها و اسناد دریافتی تجاری
		۳۹۰,۰۴۰,۰۹۰,۸۵۵	۳۹۰,۰۷۹۷۰,۷۴۳	۷	پیش دریافتها
		۲,۵۸۲,۸۳۹,۷۴۲	۱,۸۵۸,۷۲۷,۸۳۰	۸	ذخیره مالیات
۶,۱۲۴,۹۳۹,۹۹۱	۱۳,۴۶۶,۹۷۸,۸۷۹	۶۱,۳۸۰,۰۰۱۸,۴۸۸	۴۸,۱۹۰,۹۱۴,۰۶۷		جمع دارائیهای جاری
					پیش پرداختها
۳۰۰,۳۰۴,۰۲۱-۲,۱۲۱	۱۹۴,۵۸۳,۰۹۲,۶۰۴	۹۸,۸۴۵,۷۳۴,۰۲۵	۱۰,۵۶۵,۵۶۴,۸۸۶	۹	جمع دارائیهای غیر جاری :
۳۰۰,۵۲,۲۵۳,۳۰۴	۳,۴۲۶,۴۲۹,۶۹۹	۵۳۰,۰۴۶,۶۰۰	۵۳۰,۰۴۶,۶۰۰	۱۰	دارائیهای ثابت
		۲۹,۴۷۶,۰۰۰	۱۵۹,۴۶۸,۰۰۰	۱۱	دارائیهای نامشهود
					سرمایه گذارهای بلندمدت
۲۰۲,۳۵۶,۳۵۵,۴۲۵	۱۹۸,۲۶۷,۳۵۰,۳۰۳	۹۸,۹۲۸,۱۱۴,۶۳۵	۱۰۵,۹۹۸,۰۳۷,۴۶۶		جمع دارائیهای بلندمدت
۲۰۹,۴۸۱,۲۹۵,۴۱۶	۲۱۱,۷۲۴,۳۲۹,۱۸۲				جمع دارائیهای غیر جاری
۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰				
۱۳,۷۵۰,۰۰۰	۱۲,۷۵۰,۰۰۰				
۳۷۶,۵۷۲,۹۰۰	۴۷۶,۵۷۲,۹۰۰				
(۱۰۴,۶۶۲,۳۸۵,۱۹۳)	(۱۱۳,۱۳۴,۷۰۰,۵۲۹)				
(۴۹,۱۷۳,۰۶۲,۳۹۲)	(۵۷,۶۳۵,۳۷۷,۶۳۱)				
۱۶۰,۳۰۸,۲۳۳,۱۲۳	۱۵۴,۰۸۸,۹۵۱,۵۵۳	۱۶۰,۳۰۸,۲۳۳,۱۲۳	۱۵۴,۰۸۸,۹۵۱,۵۵۳		جمع دارائیهای

دارالافتاء
جمعیۃ



شرکت بنیان دیزل (سهامی عام)

صورت سود و زیان

برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

(تجدید ارائه شده)

سال مالی منتهی به

۱۳۹۳/۰۶/۳۱

یادداشت

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱

ریال	ریال	ریال	
۱۷,۹۳۹,۲۹۰,۳۴۴	۲۳,۴۵۰,۷۷۱,۷۲۸	۲۱	فروش خالص
(۶,۵۸۷,۶۲۲,۱۵۱)	(۱۴,۵۴۴,۲۹۶,۳۱۵)	۲۲	بهای تمام شده کالا و خدمات فروخته شده
۱۱,۳۵۱,۶۶۸,۱۹۳	۸,۹۰۶,۴۷۵,۴۱۳		سود ناخالص
(۷,۰۰۳,۲۱۷,۶۶۹)	(۹,۰۷۹,۱۹۳,۷۹۸)	۲۳	هزینه های اداری و عمومی
(۶,۹۳۲,۶۹۳,۰۵۵)	(۶,۱۴۳,۲۱۵,۸۴۲)	۲۴	خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی
(۱۳,۹۳۵,۹۱۰,۷۲۴)	(۱۵,۲۲۲,۴۰۹,۶۴۰)		
(۲,۵۸۴,۲۴۲,۵۳۱)	(۶,۳۱۵,۹۳۴,۲۲۷)		زیان عملیاتی
۷۹۷,۹۲۱,۳۷۵	(۲,۱۵۶,۳۸۱,۱۰۹)	۲۵	خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۷۹۷,۹۲۱,۳۷۵	(۲,۱۵۶,۳۸۱,۱۰۹)		
(۱,۷۸۶,۳۲۱,۱۵۶)	(۸,۴۷۲,۳۱۵,۳۳۶)		زیان خالص

گردش حساب زیان انباشته

(۱,۷۸۶,۳۲۱,۱۵۶)	(۸,۴۷۲,۳۱۵,۳۳۶)	زیان خالص
(۱۰۱,۱۱۶,۸۹۷,۷۴۸)	(۱۰۷,۲۵۰,۷۶۱,۱۱۶)	زیان انباشته در ابتدای دوره
(۱,۷۵۹,۱۶۶,۲۸۹)	۲,۵۸۸,۳۷۵,۹۲۳	۲۶ تعدیلات سنواتی
(۱۰۲,۸۷۶,۰۶۴,۰۳۷)	(۱۰۴,۶۶۲,۳۸۵,۱۹۳)	زیان انباشته در ابتدای سال - تعدیل شده
(۱۰۴,۶۶۲,۳۸۵,۱۹۳)	(۱۱۳,۱۳۴,۷۰۰,۵۲۹)	زیان انباشته پایان دوره

از آنجاییکه اجزاء تشکیل دهنده سود و زیان جامع محدود به زیان دوره و تعدیلات سنواتی می باشد، صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

یادداشت های توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی است.

شرکت بنیان دیزل (سهامی عام)

صورت جریان وجوه نقد

برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

۹

(تجدید ارائه شده)

سال مالی منتهی به

۱۳۹۳/۰۶/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱

یادداشت

ریال

ریال

ریال

فعالیت‌های عملیاتی :

۳۰۲,۱۴۴,۲۴۸

۱۱,۶۴۴,۳۰۵,۱۴۵

۲۷

جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی

بازده سرمایه‌گذاریها و سود دریافتی / پرداختی بابت تامین مالی :

۷۸۵۳۶۶۴

سود دریافتی بابت سپرده‌های سرمایه‌گذاری

۷,۸۵۳,۶۶۴

جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی

فعالیت‌های سرمایه‌گذاری :

وجوه پرداختی بابت سرمایه‌گذاری

(۱۲۹,۹۹۲,۰۰۰)

خرید سرمایه‌گذاری بلند مدت

(۱۱,۶۲۱,۷۲۷,۶۴۴)

وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های ثابت مشهود

۶,۵۶۲,۲۵۶

وجود حاصل از فروش دارایی‌های ثابت مشهود

(۴,۳۹۴,۸۴۷,۰۴۴)

(۱۱,۷۴۵,۱۵۷,۳۸۸)

جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری

(۴,۰۸۴,۸۴۹,۱۳۲)

(۱۰۰,۸۵۲,۲۴۳)

جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی

فعالیت‌های تامین مالی :

بازپرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی

(۴,۰۸۴,۸۴۹,۱۳۲)

(۱۰۰,۸۵۲,۲۴۳)

جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تامین مالی

خالص (کاهش) وجه نقد

۶,۵۶۰,۸۳۰,۹۷۴

۲,۴۷۵,۹۸۱,۸۴۲

مانده وجه نقد در آغاز دوره

۲,۴۷۵,۹۸۱,۸۴۲

۲,۳۷۵,۱۲۹,۵۹۹

مانده وجه نقد در پایان دوره

۲۶,۵۷۲,۸۲۳,۵۴۵

۷۳۲,۲۶۸,۷۷۰

۲۸

مبادلات غیر نقدی

یادداشت‌های توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی است



شرکت بنیان دیزل (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

۱- تاریخچه فعالیت شرکت

۱-۱- کلیات

شرکت بنیان دیزل در تاریخ ۱۳۴۷/۰۲/۰۹ با نام شرکت سهامی درمن دیزل ایران در تهران تحت شماره ۱۲۲۹۵ در اداره ثبت شرکتها به ثبت رسیده و از تاریخ ۱۳۵۰/۰۸/۱۷ شروع به بهره برداری نموده است. به موجب مجامع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۵۴/۰۸/۱۵ و ۱۳۶۴/۰۷/۲۰ و ۱۳۷۱/۰۹/۲۵ شماره ثبتی آن به ۷۸۰ تبریز (تغییر محل شرکت از تهران به تبریز) و نام آن ابتدا به شرکت سهامی عام بنیان دیزل و بعداً به شرکت بنیان دیزل (سهامی عام) تغییر نموده و از تاریخ ۱۳۷۵/۱۱/۰۶ نام شرکت در تابلو بورس اوراق بهادار تهران درج گردیده است. در تاریخ ۸۷/۰۳/۲۱ از فهرست شرکتهای پذیرفته شده در بورس حذف و مجدداً در تاریخ ۸۹/۰۷/۱۹ نزد آن سازمان ثبت شده است. مضافاً طبق صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۷۷/۰۴/۱۶ سال مالی شرکت از پایان اسفند ماه به پایان شهریور ماه تغییر یافته است. مرکز قانونی شرکت در تبریز - بلوار ملت (دیزل آباد) - منطقه صنعتی غرب واقع می باشد.

۱-۲- فعالیت اصلی شرکت

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه عبارت است از نگهداری و بکار انداختن کارخانه ها برای ساختن هرنوع موتورهای دیزلی دوسوختی، بنزینی و مولد برق و وسایل فرعی و قطعات یدکی مربوط به آنها و مبادرت به هرگونه فعالیتی که بطور مستقیم یا غیرمستقیم باموضوعات فوق ارتباط داشته باشد و یا تصدی به امور دیگری که بامقاصد فوق ملازمه و یا موثر در انجام آنها باشد. فعالیت شرکت طی سال مالی مورد گزارش تولید، مونتاژ و فروش انواع موتورهای درمن، موتور ژنراتور و ماشینکاری مجموعه بلوک های سیلندر نیسان Z۲۴ مگاموتور و تولیدات متفرقه (برحسب سفارش کار) بوده است.

۱-۳- وضعیت اشتغال

متوسط تعداد کارکنان دائم و موقت در طی سال بشرح زیر بوده است:

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
نفر	نفر	کارکنان دائم
۹	۷	
۲۹	۳۶	کارکنان موقت
۳۸	۴۳	

۲- مبنای تهیه صورتهای مالی

صورتهای مالی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه 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. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مانده التفاوت به عنوان ذخیره کاهش ارزش موجودی شناسائی می شود. بهای تمام شده موجودیها با یکاگیری روشهای زیر تعیین می گردد.

روش مورد استفاده

میانگین
میانگین
میانگین
میانگین

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



شرکت بنیان دیزل (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

۳-۲- سرما به گذاریها

۳-۲-۱- سرمایه گذاریهای بلندمدت به بهای تمام شده پس از کسر هرگونه کاهش در ارزش انباشته هریک از سرمایه گذاریها ارزشیابی میشود. درآمد حاصل از سرمایه گذاریهای بلندمدت هنگام تحقق (تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر) شناسایی میشود.

۳-۲-۲- میزان سرمایه گذاری بلند مدت در شرکت‌های توسعه کوک، صدر بنیان دیزل، آذر بنیان دیزل و سپهر بنیان دیزل به شرح مندرج در یادداشت ۱۱، بیش از ۵۰٪ بوده لیکن با توجه به عدم شروع فعالیت شرکت‌های مذکور و کم اهمیت بودن جمع داراییهای آنها، صورت‌های مالی تلفیقی برای گروه تهیه نشده است.

۳-۳- داراییهای ثابت مشهود

۳-۳-۱- داراییهای ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده 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 می گردد، به عنوان مخارج سرمایه ای محسوب و طی عمر مفید باقیمانده 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 میشود، هنگام وقوع به عنوان هزینه های جاری تلقی و به حساب سود و زیان دوره منظور می گردد.

۳-۳-۲- استهلاک داراییهای ثابت مشهود با توجه به عمر مفید برآوردی داراییهای مربوط (و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاک موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب سوم اسفندماه ۱۳۶۶ و اصلاحات بعدی) بر اساس نرخها و روشهای زیر محاسبه می شود.

دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان	۷،۸،۱۰ درصد	نزولی
تاسیسات	۱۳٪ و ۱۵٪	نزولی و خط مستقیم
ماشین آلات	۱۰٪ و ۱۵٪	نزولی و خط مستقیم
ابزار آلات	۴ ساله	خط مستقیم
قالیها	۴ ساله	خط مستقیم
اثاثیه و منصوبات	۱۰ ساله	خط مستقیم
وسایل نقلیه	۲۵٪ و ۳۰٪ و ۳۵٪	نزولی

۳-۳-۳- برای داراییهای ثابتی که طی ماه تحصیل و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور میشود. در مواردی که هریک از داراییهای استهلاک پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰٪ نرخ استهلاک منعکس در جدول بالاست.

۳-۴- مخارج تأمین مالی

مخارج تأمین مالی به عنوان هزینه شناسایی 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 ۳۰ روز آخرین حقوق و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حسابها منظور می شود.



شرکت بنیان دیزل (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

۴- موجودی نقد

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۲,۴۰۸,۷۹۲,۶۴۲	۲,۳۱۷,۹۴۰,۳۹۹	موجودی نزد بانکها
۶۷,۱۸۹,۲۰۰	۵۷,۱۸۹,۲۰۰	تنخواه گردان
۲,۴۷۵,۹۸۱,۸۴۲	۲,۳۷۵,۱۲۹,۵۹۹	

۵- حسابها و اسناد دریافتنی تجاری

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		
۱۴,۰۳۶,۸۰۸,۰۲۶	۵,۲۵۲,۶۵۷,۸۶۰	۵-۱	حسابهای دریافتنی تجاری
۴۵۸,۱۲۸,۵۷۶	۱,۶۲۵,۷۷۱,۴۷۶	۵-۲	اسناد دریافتنی تجاری
۱۴,۴۹۴,۹۳۶,۶۰۲	۶,۸۷۸,۴۲۹,۳۳۶		

۵-۱ - مانده حسابهای دریافتنی تجاری از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		
۲,۱۵۲,۰۹۲,۵۵۰	۲,۲۴۵,۰۰۴,۹۰۰	۵-۱-۱	شرکت سایکو
۱,۴۸۲,۴۲۴,۲۹۶	۱,۴۸۲,۴۲۴,۲۹۶		شرکت صنعتی محور سازان ایران خودرو
۸,۸۵۶,۳۶۵,۱۸۴	۶۰۷,۷۵۲,۲۹۹	۵-۱-۲	شرکت تولیدی موتور گیربکس واکسل سایپا (مگاموتور)
۲۵۷,۷۴۷,۶۹۳	۲۵۷,۷۴۷,۶۹۳		شرکت ایران خودرو تبریز (سهامی خاص)
۲۲۶,۴۵۶,۹۳۸	۲۲۶,۴۵۶,۹۳۸		شرکت صنایع ریخته گری ایران
۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰		شرکت نیک اندیشان مهر
۹۳۶,۷۲۱,۳۶۵	۳۰۸,۲۷۱,۷۳۴		سایر اقلام
۱۴,۰۳۶,۸۰۸,۰۲۶	۵,۲۵۲,۶۵۷,۸۶۰		

۵-۱-۱) لازم به توضیح است در قبال طلب از شرکت سایکو شرکت مذکور نیز ادعایی مبنی بر معیوب بودن حدود ۴۰۰۰ عدد کله گاوی اکسل پیکان فروخته شده از شرکت بنیان دیزل را دارد که چنانچه موضوع حل و فصل نگردد بار مالی آن برای شرکت حدوداً ۲۰ میلیارد ریال می باشد. ضمناً لازم به ذکر است طلب شرکت از محورسازان ایران خودرو را بابت ۴۰۵۰ عدد طبق چرخ عقب پیکان وانت می باشد که باتوجه به انجام اصلاحات در سال مالی جدید و تایید شرکت سایکو، مانده فوق بحساب شرکت مزبور منتظر

۵-۱-۲) بدهی شرکت تولیدی مگا موتور بابت سپرده حسن انجام کار فروش سیلندرنیسان در سنوات قبل میباشد.



شرکت بنیان دیزل (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

۲-۵ - اسناد دریافتنی تجاری از اقلام زیر تشکیل شده است :

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
.	۸,۶۸۰,۰۰۰,۰۰۰	آسیا توانیر سهند
.	۱,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	جبارزاده - بلوک سیلندر
۲۰۹,۰۷۵,۰۰۰	۲۰۹,۰۷۵,۰۰۰	شرکت کاغذ و سلولوزی بویا
.	۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰	یحیی پور نیما - فروش موتور
.	۹,۷۹۱,۲۱۲	دانشجویان - شهریه
.	۱۸,۰۰۰,۰۰۰	مشفق سعید - جریمه خودرو
.	۱۳,۴۵۹,۵۰۱	شکری سعید - فروش موتور
.	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	زمانی - ضایعات
۲۴۹,۰۵۳,۵۷۶	۹۸,۷۷۴,۲۵۷	سایر اقلام
۴۵۸,۱۲۸,۵۷۶	۱۰,۸۶۴,۰۹۹,۹۷۰	

کسر می شود بابت تهاتر با پیش دریافتها :

.	(۸,۶۸۰,۰۰۰,۰۰۰)	آسیا توانیر سهند
.	(۵۵۸,۳۲۸,۴۹۴)	جبارزاده - بلوک سیلندر
.	(۹,۲۲۸,۳۲۸,۴۹۴)	
۴۵۸,۱۲۸,۵۷۶	۱,۶۲۵,۷۷۱,۴۷۶	

۱-۲-۵ - کل مبلغ اسناد دریافتنی فوق تا تاریخ تهیه صورتهای مالی وصول گردیده است .

۶- سایر حسابهای دریافتنی

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۷۸۳,۷۲۷,۴۷۴	۷۸۳,۷۲۷,۴۷۴	مهدی زبوزی مطلق - فروش ضایعات
۸۲۶,۶۶۰,۵۱۵	۶۹۷,۴۹۳,۰۵۰	کارکنان - وام و مساعده
.	۴۳۷,۹۱۴,۶۰۰	کلینیک ونوس - فروش موتور درمن
۵۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سپرده اجاره نزد دیگران - رهن مسکن مدیران
.	۲۴۴,۷۱۰,۷۷۷	فروشگاه فرهادی - فروش وانت برآید
۱۵۷,۲۰۷,۷۷۶	۱۶۲,۹۷۳,۷۷۶	شرکت یاران گستر سهند - بابت حق بیمه پرداخت شده
۱۵۴,۴۵۵,۳۴۰	۱۶۰,۱۵۵,۲۴۰	شرکت تبریز شایگان افق - بابت حق بیمه پرداخت شده
۹۹,۵۰۰,۰۰۰	۹۹,۵۰۰,۰۰۰	تعاونی مسکن بنیان دیزل - بابت آهن آلات
۳۳,۵۸۱,۵۶۴	۳۵,۷۶۷,۲۸۲	مالیات ارزش افزوده
۲۳۸,۱۱۸,۶۴۸	۴۸,۴۱۴,۳۶۰	سایر اقلام
۲,۸۲۳,۲۵۱,۲۱۷	۳,۰۷۰,۶۵۶,۵۵۹	



شرکت بنیان دیزل (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

۷- موجودی مواد و کالا

۱۳۹۳/۶/۳۱	۱۳۹۴/۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۲۴,۲۶۲,۶۷۰,۲۶۸	۱۸,۰۳۵,۷۴۴,۶۲۳	۷-۱
۵,۲۶۹,۶۲۴,۶۷۶	۳,۴۸۳,۸۹۷,۱۸۲	
۵,۲۹۴,۹۷۸,۳۲۶	۳,۷۱۵,۰۹۶,۲۴۰	۷-۲
۲,۴۳۹,۶۸۱,۱۹۷	۷,۶۴۴,۶۵۴,۶۳۶	۷-۳
۳۰۱,۷۱۰,۱۱۲	.	
۳۷,۵۶۸,۶۶۴,۵۷۹	۳۲,۸۷۹,۳۹۲,۶۸۱	
۲,۱۲۴,۹۹۵,۸۶۸	۱,۱۲۸,۵۷۸,۰۶۲	۷-۴
(۶۹۰,۶۵۱,۳۶۲)	.	
۳۹,۰۰۳,۰۰۹,۰۸۵	۳۴,۰۰۷,۹۷۰,۷۴۳	

۱- ۷ - موجودی مواد اولیه از اقلام زیر تشکیل یافته است :

۱۳۹۳/۶/۳۱	۱۳۹۴/۶/۳۱	
ریال	ریال	
۲۳,۲۱۰,۹۷۷,۲۵۳	۱۷,۱۴۹,۰۶۳,۶۰۳	قطعات ساخته شده (BOF,FPS)
۱,۰۵۱,۶۹۳,۰۱۵	۸۸۶,۶۸۱,۰۲۰	مواد خام
۲۴,۲۶۲,۶۷۰,۲۶۸	۱۸,۰۳۵,۷۴۴,۶۲۳	

۲- ۷ - کالای در جریان ساخت مربوط به قطعات در جریان ساخت می باشد که از اقلام زیر تشکیل شده است :

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
.	۱,۵۸۰,۹۶۲,۲۰۸	پروژه ماشینکاری بدنه نسان
۴,۳۴۲,۳۵۹,۸۲۵	۱,۳۶۰,۸۵۵,۵۵۴	کارگاه مونتاژ موتور درمن
۹۰۷,۱۹۲,۶۵۶	۴۸۰,۳۴۱,۱۲۰	کارگاه آهنگری و کویلر
۴۵,۴۲۵,۸۴۵	۲۹۲,۹۳۷,۳۵۸	کارگاه پروژه اکسل
۵,۲۹۴,۹۷۸,۳۲۶	۳,۷۱۵,۰۹۶,۲۴۰	

شرکت بنیان دیزل (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

۷-۳ - کالای ساخته شده از اقلام زیر تشکیل شده است :

۱۳۹۳/۶/۳۱		۱۳۹۴/۰۶/۳۱		
ریال	مقدار (عدد)	ریال	مقدار (عدد)	
۱,۴۵۴,۳۶۶,۴۵۳	۹	۶,۵۶۶,۷۴۶,۴۳۵	۴۸	موتور درمن
۱۷۲,۸۳۹,۶۸۲	۵	۱۳۰,۹۲۶,۴۹۶	۳	موتور ژنراتور
۴۴۸,۷۲۵,۷۲۱	۵	۳۱۸,۷۸۰,۰۰۰	۲	ژنراتور رثال
۲۹۳,۷۸۶,۷۸۲	۱۰۸	۶۲۸,۲۰۱,۷۰۵	۱۸۸	اکسل عقب پیکان وانت (ABS) دار
۶۹,۹۶۲,۵۵۹	۲۶	-	-	بدنه سیلندر نیشان
۲,۴۳۹,۶۸۱,۱۹۷	۱۵۳	۷,۶۴۴,۶۵۴,۶۳۶	۲۴۱	جمع

۷-۴ - کالای امانی ما نزد دیگران از اقلام زیر تشکیل شده است :

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۴۹۲,۷۷۵,۴۰۲	۴۹۲,۷۷۵,۴۰۲	شرکت آدران پارت
۲۶۰,۵۰۶,۳۵۲	۲۶۰,۵۰۶,۳۵۲	شرکت ریزان فلز طوس
۱۷۷,۳۲۵,۹۸۰	۱۷۷,۳۲۵,۹۸۰	ایزار تراش تیماکس
۲۶۴,۰۸۲,۷۰۸	۳۲,۲۱۶,۶۵۱	شرکت خودرو مبتکر شرق
۲۰۱,۳۹۷,۵۷۴	.	موسسه صنعتی و کشاورزی آبیاران
۳۲۱,۲۷۷,۷۵۲	.	شرکت آترو تک (پاژن صنعت آریا)
۲۶۸,۸۷۲,۴۵۲	.	شرکت آهنگر فن آوران
۱۳۸,۷۵۷,۷۴۸	۱۶۵,۷۵۲,۷۷۷	سایر اقلام
۲,۱۲۴,۹۹۵,۸۶۸	۱,۱۲۸,۵۷۸,۰۶۲	

۷-۴-۱ - کالای امانی ما نزد دیگران عمدتاً مربوط به مواد و قطعات اکسل پیکان وانت می باشد که برابر قراردادهای منعقدہ نزد پیمانکاران مربوطه است ، که شرکت در حال تسویه نهایی با آنان می باشد .

شرکت بنیان دبزل (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

۸- پیش پرداختها

۱۳۹۳/۶/۳۱	۱۳۹۴/۶/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		
۱,۷۹۵,۲۸۷,۷۳۳	۴۳۱,۸۳۴,۳۵۹	۸-۱	پیش پرداخت خرید خدمات
۴۳۱,۲۵۰,۰۰۰	۸۷۷,۸۶۹,۲۵۰		مالیات مکسوره توسط مستاجرین
۲۰۴,۸۴۲,۵۰۹	۵۲۳,۵۲۹,۳۲۱		پیش پرداخت خرید مواد و قطعات
۱۵۱,۴۵۹,۵۰۰	۲۵,۴۹۵,۰۰۰		سایر اقلام
۲,۵۸۲,۸۳۹,۷۴۲	۱,۸۵۸,۷۲۷,۸۳۰		

۸-۱- پیش پرداخت خرید خدمات از اقلام زیر تشکیل یافته است:

۱۳۹۳/۶/۳۱	۱۳۹۴/۶/۳۱	
ریال	ریال	
۸۰,۷۷۵,۰۰۰	۸۰,۷۷۵,۰۰۰	شرکت رایورز-خرید
.	۸۰,۰۰۰,۰۰۰	ابراهیمی سمونتاژ کار
.	۴۶,۰۲۹,۶۰۹	بیمه ایران
۱,۷۱۴,۵۱۲,۷۳۳	۲۲۵,۰۲۹,۷۵۰	سایر اقلام
۱,۷۹۵,۲۸۷,۷۳۳	۴۳۱,۸۳۴,۳۵۹	

شرکت بنیان دیزل (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

۱۲- حسابها و اسناد پرداختنی تجاری

۱۳۹۳/۶/۳۱	۱۳۹۴/۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۱.۹۲۷.۱۲۱.۷۹۴	۱.۹۸۱.۰۹۵.۲۴۳	۱۲-۱
۹۶.۶۶۸.۳۶۲	۴۶۹.۷۱۶.۴۱۷	حسابهای پرداختنی تجاری
۲.۰۲۳.۷۹۰.۱۵۶	۲.۴۵۰.۸۱۱.۶۶۰	اسناد پرداختنی تجاری

۱۲-۱- مانده حسابهای پرداختنی تجاری بشرح زیر تفکیک میگردد:

۱۳۹۳/۶/۳۱	۱۳۹۴/۶/۳۱	
ریال	ریال	
۵۲۷.۰۳۱.۹۴۹	۵۲۷.۰۳۱.۹۴۹	نمایندگی فروش محصولات
۲۷۳.۵۹۶.۰۸۵	۲۷۳.۵۹۶.۰۸۵	ریخته گری تراکتور سازی ایران-خرید بلوک سیلندر
۰	۲۶۹.۰۳۴.۰۰۰	ابراهیمی ناصر-مونتاژکار موتور
۰	۱۶۳.۹۰۸.۹۶۰	پورخدائی-مشتري
۰	۱۶۱.۰۶۸.۰۰۰	سید غفاری-ماشینکاری بلوک
۰	۱۲۱.۷۸۹.۸۶۰	مرتضی رجائی
۹۱.۱۸۲.۸۴۶	۹۱.۱۸۲.۸۴۶	شرکت آیدامیر
۸۶.۲۱۰.۶۴۴	۸۶.۲۱۰.۶۴۴	شرکت آذران بارت
۵۷.۹۴۵.۶۹۳	۵۷.۹۴۵.۶۹۳	شرکت بهارات فورج هندوستان
۵۲.۴۷۲.۸۰۰	۵۲.۴۷۲.۸۰۰	شرکت تولیدی محور خودرو (ومکو)
۳۰.۵۵۶.۶۱۲	۳۰.۵۵۶.۶۱۲	شرکت صنعتی ماه نیرو
۰	۳۰.۵۱۸.۴۰۰	بدلی افشرده محمد رضا
۸۰۸.۱۲۵.۱۶۵	۱۱۵.۷۷۹.۳۹۴	سایر اقلام
۱.۹۲۷.۱۲۱.۷۹۴	۱.۹۸۱.۰۹۵.۲۴۳	

شرکت بنیان دیزل (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

۱۳- سایر حسابها و اسناد پرداختنی

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۲,۳۷۰,۱۶۰,۹۵۶	۴,۳۳۱,۱۹۹,۳۲۷	۱۳-۱ حسابهای پرداختنی غیرتجاری
۱,۵۳۸,۸۱۹,۹۱۹	۴,۲۹۱,۱۸۷,۵۸۳	۱۳-۲ اسناد پرداختنی غیرتجاری
۳,۹۰۸,۹۸۰,۸۷۵	۸,۶۲۲,۳۸۶,۹۱۰	

۱۳-۱- حسابهای پرداختنی غیرتجاری به شرح زیر میباشد:

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۷۷۷,۴۷۴,۳۴۵	۷۲۴,۴۸۶,۹۷۵	سپرده حسن انجام کار بیمانکاران
۳۴۶,۳۹۷,۰۱۴	۵۷۸,۶۱۳,۱۰۰	سپرده بیمه ها بیمانکاران
.	۳۸۳,۸۸۳,۰۷۰	سید هاشمی-ورزشگاه
۱۸۹,۹۴۴,۸۰۳	۳۸۱,۶۰۲,۰۴۴	ذخیره هزینه های تعلق یافته پرداخت نشده- عیدی و نداشت
.	۲۶۸,۴۳۶,۱۶۸	پیمانکاری - آذرم
۱۹۰,۷۰۶,۴۳۲	۱۹۰,۷۰۶,۴۳۲	بستانکاران حق تقدم افزایش سرمایه-سهام داران جزء
۱۴۹,۷۹۱,۹۵۲	۱۴۹,۷۹۱,۹۵۲	شرکت بیمه سینا
۱۵۳,۳۳۹,۴۶۷	۱۳۶,۴۱۸,۰۹۹	تعهدات هزینه ای پرداختنی
۵۶,۰۶۷,۶۲۱	۸۸,۴۵۷,۸۶۰	اداره دارائی تبریز
.	۷۸۴,۷۸۹,۹۹۸	محمدرضا زنوزی مطلق
۵۰۶,۵۳۹,۴۲۲	۶۴۴,۰۱۳,۶۲۹	سایر اقلام
۲,۳۷۰,۱۶۰,۹۵۶	۴,۳۳۱,۱۹۹,۳۲۷	

شرکت بنیان دیزل (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

۱۳-۲- اسناد پرداختنی غیرتجاری بشرح زیر تفکیک میگردند:

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۱۴۱,۱۷۸,۰۷۴	۱,۰۹۱,۷۹۵,۰۰۰	بیمه و مالیات حقوق شهریورماه پرسنل
۰	۱,۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	سنگفروشی خدائی
۹۴۱,۱۶۲,۹۲۰	۶۵۲,۴۹۷,۷۳۹	اداره دارائی تبریز
۰	۳۳۳,۶۸۲,۵۴۴	ابوا فضل عیدی - سنوات خدمت
۰	۱۸۴,۶۹۴,۲۸۰	بهمن ذاکر - کارشناس
۱۹,۷۷۵,۰۰۰	۶۹,۳۴۵,۰۰۰	صندوق درمانی تکمیلی کوثر
۴۵,۷۵۰,۰۰۰	۱۳,۸۰۰,۰۰۰	شرکت پرداخت الکترونیک سامان
۳۹۰,۹۵۳,۹۳۵	۶۱۵,۳۷۳,۰۲۰	سایر اقلام
۱,۵۳۸,۸۱۹,۹۱۹	۴,۲۹۱,۱۸۷,۵۸۳	

از مانده اسناد پرداختنی فوق، مبلغ ۳,۰۵۷ میلیون ریال تا تاریخ ترازنامه تسویه گردیده است.

۱۴- پیش دریافتها

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۰	۱۱,۰۴۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت آسیا توانیر سهند
۰	۵۵۸,۳۲۸,۴۹۴	آقای جبارزاده
۱۹۲,۱۶۸,۹۶۰	۳۳,۷۸۰,۳۰۹	سایر
۱۹۲,۱۶۸,۹۶۰	۱۱,۶۳۲,۱۰۸,۸۰۳	

کسر می شود بابت تهران با پیش دریافتها:

۰	(۸,۶۸۰,۰۰۰,۰۰۰)	آسیا توانیر سهند
۰	(۵۵۸,۳۲۸,۴۹۴)	جبارزاده - بلوک سیلندر
۰	(۹,۲۳۸,۳۲۸,۴۹۴)	
۱۹۲,۱۶۸,۹۶۰	۲,۳۹۳,۷۸۰,۳۰۹	

شرکت بنیان دیزل (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۵- ذخیره مالیات :

جدول مالیات عملکرد شرکت بشرح زیر است:

۱۳۹۳/۰۶/۳۱ - ریال		۱۳۹۴/۰۶/۳۱ - ریال							
نوعه تشخیص	مانده ذخیره	مالیات				درآمد مشمول مالیات			
		مانده ذخیره	تایید شده	قطعی	تشخیص	ابرازی	(زیان تأیید شده)	سود (زیان) ابرازی	سال مالی
رسیدگی به دفاتر	-	-	-	-	-	-	(۱۸,۶۹۰,۷۴۷,۸۶۳)	(۲۴,۰۲۰,۱۲۶,۷۹۵)	۱۳۹۰/۰۶/۳۱
رسیدگی به دفاتر	-	-	-	-	-	-	(۱۵,۴۳۷,۹۱۴,۶۲۳)	(۳۰,۷۸۱,۷۹۳,۵۸۳)	۱۳۹۱/۰۶/۳۱
رسیدگی به دفاتر	-	-	-	-	-	-	(۴,۷۴۶,۶۵۱,۰۶۰)	(۳۰,۶۵۸,۶۱۸,۶۲۰)	۱۳۹۲/۰۶/۳۱
در دست رسیدگی	-	-	-	-	-	-	-	(۱,۷۸۶,۳۳۱,۱۵۶)	۱۳۹۳/۰۶/۳۱
رسیدگی نشده	-	-	-	-	-	-	-	(۸,۴۷۲,۳۱۵,۳۳۶)	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
		۰	۰						

مالیات عملکرد شرکت تا پایان سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱ قطعی شده است.

شرکت بنیان دیزل (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

۱۶- بدهی به شرکت‌های گروه

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۱۴۳,۹۲۲,۴۱۶,۱۹۵	۲۰۱,۵۳۲,۱۷۶,۱۲۹	شرکت گسترش فولاد تبریز
۱۴,۹۹۱,۵۷۶,۰۵۱	۱,۱۳۱,۲۹۷,۰۴۷	شرکت گروه صنعتی درپاد تبریز
۱۱,۴۴۳,۱۸۹,۶۷۹	۶۶۸,۷۸۰,۰۰۰	گروه بازرگانی درشاهین تبریز
۶۶۰,۶۱۳,۴۲۸	۴۸۸,۰۵۴,۱۴۰	گروه کارخانجات یاقوت صنعت تبریز
۳۴,۳۳۷,۸۰۳,۷۹۸	۱۶۳,۰۶۱,۴۳۸	مجتمع خدماتی فرهنگی ورزشی گسترش فولاد تبریز
.	۴۷۶,۸۶۷,۷۳۲	باشگاه گسترش فولاد تبریز
۲۵۸,۱۵۸,۳۳۳	.	مجتمع فولاد صائب تبریز
.	۱۷,۶۰۰,۰۰۰	شرکت توانگران سهند
۴,۵۲۰,۰۰۰	۸,۰۰۰,۰۰۰	شرکت فنی و مهندسی سترگ آذران
.	۱,۰۰۰,۰۰۰	شرکت گسترش فولاد شاهین تبریز
۲۰۵,۶۱۸,۲۷۷,۴۸۴	۲۰۴,۴۸۶,۸۳۶,۴۸۶	
(۵,۳۱۴,۱۷۵,۳۶۳)	(۹,۶۵۵,۹۱۵,۸۸۳)	۱۶-۱
۲۰۰,۳۰۴,۱۰۲,۱۲۱	۱۹۴,۸۳۰,۹۲۰,۶۰۴	تفاوت با طلب از شرکت‌های گروه

شرکت بنیان دیزل (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

۱-۱۶- طلب از شرکتهای گروه

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
.	۳,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت توسعه کوک
۳,۲۹۲,۰۲۱,۵۵۷	۳,۰۷۴,۸۱۶,۹۴۶	شرکت سرمایه گذاری دریک
.	۱,۱۱۵,۹۰۶,۹۶۴	شرکت سپهر بنیان دیزل
.	۱,۲۰۷,۴۱۲,۹۱۶	مجتمع خدماتی فرهنگی ورزشی گسترش فولاد تبریز
۱,۲۵۲,۳۰۸,۳۴۱	۵۲۷,۴۱۵,۰۰۰	شرکت ماشین سازی یاقوت تبریز
۱۹۲,۰۳۸,۶۹۳	۶۴,۱۵۱,۲۰۰	شرکت هواپیمایی آتا
.	۴۲,۳۰۷,۹۲۸	شرکت گسترش فولاد دریاد
.	۱۹,۸۰۵,۰۰۰	مجتمع فولاد صائب تبریز
.	۲,۱۶۹,۹۶۴	شرکت صدر بنیان دیزل
.	۱,۹۲۹,۹۶۴	شرکت آذر بنیان دیزل
۸۱۴,۴۲۵,۶۴۲	.	شرکت گسترش فولاد سپند
۳۹۴,۵۳۱,۸۶۷	.	شرکت توانگران سپند
۲۸۱,۶۵۷,۳۱۶	.	شرکت گسترش فولاد شاهین تبریز
۸۳,۸۰۳,۲۹۷	.	شرکت سرمایه گذاری هواپیمایی آتا
۳,۳۸۸,۶۵۰	.	گروه سرمایه گذاری فولاد گستر کوثر (سهامی عام)
۵,۳۱۴,۱۷۵,۳۶۳	۹,۶۵۵,۹۱۵,۸۸۲	

۱۶-۲) طلب شرکت های گروه عمدتاً مربوط به مبادلات فی مابین و تامین مالی سرمایه در گردش شرکت مربوط به سالهای قبل میباشد. ضمناً با شرکتهای فوق توافق شده است که پس از بهبود وضعیت مالی شرکت نسبت به پرداخت و تسویه خالص طلب آنان در بلند مدت اقدام گردد.

۱۷- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۲,۶۳۶,۴۷۷,۰۸۰	۳,۰۵۲,۲۵۳,۳۰۴	مانده در ابتدای سال
(۶۰۰,۱۸۶,۹۰۲)	(۱,۰۲۵,۲۰۰,۸۲۰)	پرداخت شده طی سال
۱,۰۱۵,۹۶۳,۱۲۶	۱,۴۰۹,۳۷۷,۲۱۵	ذخیره تأمین شده
۳,۰۵۲,۲۵۳,۳۰۴	۳,۴۳۶,۴۲۹,۶۹۹	

شرکت بنیان دیزل (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

۱۸- سرمایه

۱۸-۱ - سرمایه شرکت در ابتدای سال مبلغ ۵۵ میلیارد ریال بوده که طی سال تغییری ننموده است

۱۸-۲ - سهامداران عمده در تاریخ ترازنامه بشرح زیر است :

۱۳۹۳/۰۶/۳۱		۱۳۹۴/۰۶/۳۱		
درصد سهام	تعداد سهام	درصد سهام	تعداد سهام	
۹۲,۴۴٪	۵۰,۸۴۳,۳۷۱	۹۲,۴۷٪	۵۰,۸۵۸,۴۱۲	سرمایه گذاری فولاد گستر کوثر
۶,۶۶٪	۳,۶۶۳,۴۲۱	۶,۶۶٪	۳,۶۶۳,۴۲۱	آقای رضا همتی (سرمایه گذاری بانک ملی)
۰,۲۶٪	۱۴۱,۱۰۱	۰,۲۶٪	۱۴۴,۸۷۱	سازمان خصوصی سازی
۰,۰۳٪	۱۷,۵۰۰	۰,۰۳٪	۱۷,۵۰۰	شرکت سهامی ترافیکو
۰,۰۳٪	۱۶,۰۰۰	۰,۰۳٪	۱۶,۰۰۰	شرکت انگلیش الکتریک
۰,۵۸٪	۳۱۸,۶۰۷	۰,۵۵٪	۲۹۹,۷۹۶	سایر
۱۰۰,۰۰٪	۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪	۵۵,۰۰۰,۰۰۰	

۱۹- صرف سهام

براساس مصوبه ۱۳۵۵/۱۲/۰۶ مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام در رابطه با افزایش سرمایه در سنوات قبل ، تعداد ۸۵۴۰۰۰ سهم از سهام شرکت با صرف هر سهم ۱۵۰ ریال واگذار شده که معادل ۱۲,۷۵۰,۰۰۰ ریال مانده حساب فوق از این بابت ایجاد شده است.

۲۰- اندوخته قانونی

طبق مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۱ اساسنامه ، مبلغ ۴۷۶,۵۷۲,۹۰۰ ریال از محل سود قابل تخصیص سنوات قبل ، به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ده درصد سرمایه شرکت، انتقال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت ، قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد.



شرکت بنیان دیزل (سهامی عام)
 یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

۲۱- خالص فروش و درآمد حاصل از ارائه خدمات

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۱۳,۷۶۵,۶۴۰,۳۴۴	۱۲,۴۰۴,۸۳۷,۱۷۵	۲۱-۱ فروش خالص - محصولات و قطعات یدکی
۴,۱۷۳,۶۵۰,۰۰۰	۱۱,۰۴۵,۹۳۴,۵۵۳	۲۱-۲ درآمد خالص ارائه خدمات ماشینکاری بلوک سیلندر
۱۷,۹۳۹,۲۹۰,۳۴۴	۲۳,۴۵۰,۷۷۱,۷۲۸	

۲۱-۱- فروش خالص

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۹,۴۹۸,۵۲۴,۹۱۰	۱,۲۷۶	۰	۰	سیلندر نیسان Z24
۰	۰	۱,۸۹۸,۴۳۱,۱۹۳	۶	موتور درمن 6LETCA, 6let
۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱	۰	۰	فروش موتور ژنراتور درمن دوگانه سوز
۵۶۵,۰۰۰,۰۰۰	۱	۱,۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲	موتور ژنراتور 6letca
۱۸۳,۱۰۰,۰۰۰	۵۳	۲,۱۳۶,۳۷۳,۳۱۲	۸۹۸	کله گاوی کامل اکسل
۱,۴۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۲	۰	۰	موتور ژنراتور 6LETGE با گاورنر برقی
۱۵۸,۴۰۰,۰۰۰	۱	۴۵۷,۰۰۰,۰۰۰	۲	موتور ژنراتور نیوهلند و آکسا
۰	۰	۳۹۸,۰۰۰,۰۰۰	۱	موتور ژنراتور ریکاردو
۹۳۷,۸۱۵,۴۳۴	۰	۶,۸۴۲,۵۱۲,۶۶۹	۰	فروش قطعات یدکی
۱۳,۷۸۲,۸۴۰,۳۴۴	۱,۳۳۴	۱۳,۰۷۲,۳۱۷,۱۷۴	۹۰۹	
کسرمی شود:				
(۱۶,۴۰۰,۰۰۰)	(۲)	۰	۰	برگشت از فروش سیلندر نیسان
(۸۰۰,۰۰۰)	۰	(۶۶۷,۴۷۹,۹۹۹)	۰	برگشت از فروش قطعات یدکی
۱۳,۷۶۵,۶۴۰,۳۴۴	۱,۳۳۲	۱۲,۴۰۴,۸۳۷,۱۷۵	۹۰۹	خالص فروش

۲۱-۱-۱- نحوه قیمت گذاری فروش محصولات شرکت بر مبنای مصوبات هیئت مدیره شرکت و با مقایسه با قیمت های موجود در بازار پس از تصویب مدیریت عامل شرکت صورت می گیرد.

شرکت بنیان دیزل (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

۲-۲۱- درآمد خالص ارائه خدمات

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۴۰۵۹۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۹۰۷۸۲۵۰۲۹۳
۱۱۴۰۶۵۰۰۰۰	۱۳۸۰۱۰۹۰۲۶۰
۴۰۱۷۳۰۶۵۰۰۰۰	۱۱۰۰۴۵۰۹۳۴۰۵۵۳

خدمات ماشینکاری بلوک سیلندر

خدمات نصب و راه اندازی موتور

۲-۲۱-۱- نرخ خدمات ماشینکاری بر مبنای قیمت تمام شده خدمات و مصوبات هیئت مدیره صورت می گیرد.

۲-۲۱-۲- مشتریان عمده محصولات شرکت بر اساس صورتحساب های صادره بشرح زیر است :

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱		
درصد نسبت به کل	مبلغ فروش	درصد نسبت به کل	مبلغ فروش	
درصد	ریال	درصد	ریال	
۹٪	۱۰۶۵۶۰۰۰۰۰۰۰	۳۰٪	۶۰۹۳۳۰۷۱۲۰۴۹۰	قادر جبارزاده
۳۰٪	۵۰۳۷۵۰۵۷۴۰۰۰۰	۱۶٪	۳۰۸۵۶۰۲۴۲۰۶۲۵	آقای مرتضی رجائی
-	-	۱۲٪	۲۰۸۳۵۰۰۰۰۰۰۰۰	محمدرضا بدلی
-	-	۹٪	۲۰۰۲۶۰۸۳۷۰۳۷۸	علی پهلوانی
-	-	۴٪	۹۵۱۰۵۷۴۰۱۰۶	حمید انگوتی
-	-	۳٪	۸۱۱۰۴۸۶۰۲۳۸	لیلا ذاکری
-	-	۳٪	۷۱۴۰۵۳۳۰۲۶۶	جواد علیزاده
-	-	۳٪	۶۷۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	بیمارستان مردم تهران
-	-	۳٪	۶۷۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	توانگران سهند
۳۵٪	۶۰۳۳۱۰۸۸۴۰۹۱۰	-	-	آقای سیف اله رجائی
۶٪	۱۰۰۳۲۰۶۸۰۰۰۰۰	-	-	شرکت ماشین سازی یاقوت تبریز
۲۰٪	۳۰۵۴۳۰۱۵۱۰۴۳۴	۱۷٪	۳۰۹۸۱۰۳۸۵۰۶۲۵	سایر
۱۰۰٪	۱۷۰۹۳۹۰۲۹۰۰۴۴۴	۱۰۰٪	۲۳۰۴۵۰۷۷۱۰۷۲۸	



شرکت بنیان دیزل (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

۲۲- بهای تمام شده کالا و خدمات فروخته شده

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		
۵,۷۷۹,۶۵۷,۶۷۱	۱,۳۲۹,۲۰۳,۲۰۶	۲۲-۱	مواد مستقیم مصرفی
۲,۲۲۸,۹۰۵,۷۴۲	۳,۸۴۹,۹۴۰,۰۰۰	۲۲-۲	دستمزد مستقیم
۱,۵۶۵,۱۰۰,۸۸۶	۵,۳۶۳,۳۳۸,۶۴۲	۲۲-۲	سربار تولید
۹,۵۷۳,۶۶۴,۲۹۹	۱۰,۵۴۲,۴۸۱,۸۴۸		جمع هزینه های تولید
۲,۳۸۷,۵۲۶,۷۷۷	۵,۲۹۴,۹۷۸,۳۲۶		اضافه میشود : موجودی کالای در جریان ساخت اول دوره
(۵,۲۹۴,۹۷۸,۳۲۶)	(۳,۷۱۵,۰۹۶,۳۴۰)		کسر میشود : موجودی کالای در جریان ساخت پایان دوره
۶,۶۶۶,۲۱۲,۷۵۰	۱۲,۱۲۲,۳۶۳,۹۳۴		بهای تمام شده کالای تولیدشده و خدمات ارائه شده
۱,۹۰۱,۵۱۹,۴۶۱	۲,۴۳۹,۶۸۱,۱۹۷		اضافه میشود : موجودی کالای ساخته شده اول دوره
(۲,۴۳۹,۶۸۱,۱۹۷)	(۷,۶۴۴,۶۵۴,۶۴۶)		کسر میشود : موجودی کالای ساخته شده پایان دوره
(۲۰۲,۷۳۸,۰۴۹)	۵۶۱,۲۸۶,۵۴۵		انتقال به تولید
۶,۲۶۰,۶۹۹	-		تعدیلات
۵,۹۳۱,۵۷۳,۶۶۴	۷,۴۷۸,۶۷۷,۰۴۰		بهای تمام شده کالای ساخته شده و خدمات ارائه شده
۶۵۶,۰۴۸,۴۸۷	۷,۰۶۵,۶۱۹,۲۷۵	۲۲-۱	بهای تمام شده قطعات یدکی و کله گاوی فروش رفته
۶,۵۸۷,۶۲۲,۱۵۱	۱۴,۵۴۴,۲۹۶,۳۱۵		

۲۲-۱ - مواد مستقیم مصرفی طی دوره از اقلام زیر تشکیل یافته است :

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۲۴,۷۸۵,۷۵۳,۲۵۸	۲۴,۲۶۲,۶۷۰,۲۶۸	موجودی مواد اولیه در ابتدای سال مالی
۵,۳۵۵,۰۵۰,۹۲۰	۵,۸۲۴,۴۷۴,۳۴۱	خرید مواد اولیه و تولید قطعات fps
۱,۳۵۱,۲۲۱,۱۲۲	۲,۷۱۱,۸۴۹,۳۵۱	اضافه میشود: انتقال از سایر انبارها
۳۱,۴۹۲,۰۲۵,۳۰۰	۳۲,۷۹۸,۹۹۳,۹۶۰	مواد اولیه آماده برای مصرف
(۲۴,۲۶۲,۶۷۰,۲۶۸)	(۱۸,۰۳۵,۷۴۴,۶۲۳)	کسر میشود: موجودی پایان سال
(۷۹۳,۴۴۸,۸۷۴)	(۶,۳۶۸,۴۳۶,۸۵۶)	کسر میشود: انتقال به سایر انبارها
(۶۵۶,۰۴۸,۴۸۷)	(۷,۰۶۵,۶۱۹,۲۷۵)	کسر میشود : قطعات یدکی و کله گاوی فروش رفته
۵,۷۷۹,۶۵۷,۶۷۱	۱,۳۲۹,۲۰۳,۲۰۶	



شرکت بنیان دیزل (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

۲-۲۲- هزینه های دستمزد مستقیم و سربار تولید از اقلام زیر تشکیل شده است:

دستمزد و سربار تولید		یادداشت
سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۲,۲۲۸,۹۰۵,۷۴۲	۳,۸۴۹,۹۴۰,۰۰۰	دستمزد مستقیم (حق الزحمه پیمانکاران)
		سربار تولید به شرح زیر تفکیک می شود:
		حقوق و دستمزد و مزایا
۲,۱۶۷,۸۰۱,۵۵۰	۲,۱۰۹,۲۲۲,۷۳۴	بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۷۴۵,۱۷۳,۰۳۳	۱,۱۵۹,۱۳۵,۵۱۴	مزایای پایان خدمت کارکنان
۷۵۰,۹۵۴,۲۴۷	۶۳۰,۱۵۰,۷۶۶	مواد غیر مستقیم
۶۵,۸۰۴,۳۹۷	۴۰۰,۹۵۱,۸۲۵	ضایعات
۶۰۰,۳۷۹,۰۶۸	۲۱۴,۴۶۳,۳۲۲	هزینه ابزار مصرفی
۱۲۱,۱۰۷,۱۳۸	۶۸,۶۰۲,۱۳۸	استهلاک
۶۶۴,۵۲۲,۹۹۲	۶۱۵,۶۷۸,۶۶۸	کرایه حمل
۳۸,۶۳۰,۰۰۰	۲۳,۲۳۱,۸۰۰	تعمیر و نگهداری
۵۴,۲۹۰,۷۵۴	۲۳۴,۹۳۸,۶۱۹	سایر
	۸۱,۵۲۵,۹۱۴	جمع
۷,۴۳۷,۵۶۸,۹۲۱	۹,۳۸۷,۸۴۱,۳۰۰	۲۲-۳ سهم از هزینه های خدماتی
۳,۴۶۱,۰۱۳,۱۶۳	۵,۹۰۰,۰۶۷,۴۰۵	۲۴ هزینه های جذب نشده در تولید
(۷,۱۰۴,۵۷۵,۴۵۶)	(۶,۰۷۴,۶۳۰,۰۶۳)	
۳,۷۹۴,۰۰۶,۶۲۸	۹,۲۱۳,۲۷۸,۶۴۲	

۲-۲۲- هزینه های خدماتی از اقلام زیر تشکیل شده است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۲,۴۰۸,۲۰۳,۳۱۹	۴,۳۹۷,۵۰۰,۶۹۷	حقوق و دستمزد و مزایا
۷۵۱,۳۷۶,۷۰۳	۷۵۲,۱۲۱,۹۳۰	بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۳۲۷,۵۴۳,۸۵۶	۴۴۱,۵۷۶,۱۱۶	مزایای پایان خدمت کارکنان
۵۸,۰۸۸,۶۲۶	۹۷,۲۸۷,۷۴۹	ایاب و ذهاب و مأموریت
۴۶۳,۸۶۳,۸۸۳	۷۴۲,۰۲۰,۷۴۸	استهلاک
۲۲۱,۸۴۹,۵۲۸	۱۷۷,۵۸۶,۰۴۳	مواد غذایی
۵۷۸,۱۴۷,۵۴۳	۱,۳۰۹,۹۵۷,۷۵۳	برق و سوخت و آب و تلفن
۵۳۰,۴۳۲,۰۷۱	۷۷,۴۴۷,۲۳۸	مواد مصرفی
۳۰,۲۴۱,۱۵۲	۱۷۸,۲۸۷,۴۴۶	کمک های غیر نقدی
۵۱۲,۶۰۱,۴۰۹	۸۱۶,۳۲۱,۵۰۸	سایر
۵,۸۸۲,۳۴۸,۰۹۰	۸,۹۹۰,۱۰۷,۲۲۸	جمع
(۳,۴۶۱,۰۱۳,۱۶۳)	(۵,۹۰۰,۰۶۷,۴۰۵)	۲۲-۲ سهم مراکز تولیدی
۲,۴۲۱,۳۳۴,۹۲۷	۳,۰۹۰,۰۳۹,۸۲۳	۲۳ سهم مراکز اداری و فروش



شرکت بنیان دیزل (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

۴-۲۲- مقایسه مقدار تولید شرکت در سال مورد گزارش و سال گذشته نتایج زیر را نشان میدهد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
دستگاه - عدد	دستگاه - عدد	
۱	۳۰	موتور ۶LET
۱۲	۱۷	موتور ۶LETCA
۱	۰	موتور دو گانه سوز
۱,۳۲۶	۱,۲۸۲	ماشینکاری بدنه موتور نیسان
۰	۱۰۰	اکسل عقب پیکان وانت
۹۵۷	۰	کله گاوی تکمیل شده

۴-۲۲- طبق پروانه بهره برداری، ظرفیت اسمی تولیدی شرکت بابت موتورهای دیزلی، ۵,۵۰۰ دستگاه و بلوک سیلندر نیسان ۳۰,۰۰۰ دستگاه در سال با تعداد ۴۸۰ نفر کارکنان تولیدی بوده لیکن شرکت به استناد صورتجلسه هیئت مدیره مورخ ۹۱/۰۷/۰۳ از تاریخ ۹۱/۰۷/۱ لغایت تا ارائه این گزارش عملاً فعالیتهای تولیدی خود را به خاطر زیان ده بودن کاهش داده و مطالعات طرحهای نوین و راهکارهای مختلف جهت رسیدن به وضعیت مطلوب در دست بررسی و اقدام می باشد.

۲۳- هزینه های فروش، اداری و عمومی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۱,۹۴۲,۳۹۱,۳۱۶	۳,۰۷۳,۶۷۱,۵۱۶	حقوق و دستمزد و مزایا
۲۲۷,۸۹۶,۶۰۱	۲۸۷,۶۶۲,۳۶۵	بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۲۴۶,۸۰۹,۸۶۶	۲۹۲,۵۵۸,۴۳۴	باز خرید سنوات خدمت
۹۹۱,۶۴۲,۳۱۳	۳۶۰,۷۹۷,۲۳۲	استهلاک داراییهای ثابت
۱۵۸,۸۵۸,۰۰۰	۴۲۳,۴۷۳,۵۸۳	حسابرسی و کارشناسی
۲۴,۴۶۲,۰۷۵	۱۱۶,۵۵۱,۹۳۰	سفر و مأموریت
۱۲,۴۳۱,۸۰۱	۴,۳۲۰,۰۰۰	ملزومات مصرفی
۴۳۲,۰۸۰,۵۳۹	۸۲,۸۶۷,۵۸۰	هزینه رستوران
۳۱,۸۷۱,۰۰۰	۷۹,۷۹۲,۰۰۰	ایاب و ذهاب
۳۰,۴۶۷,۰۰۰	۳۱,۳۰۱,۶۰۰	هزینه تعمیرات
۳۹,۹۶۳,۲۷۰	۲۲۷,۶۸۳,۶۰۰	چاپ و نوشت افزار
۱۸,۰۲۵,۵۹۳	۱۵,۱۵۹,۹۴۱	پست و تلگراف و تلفن
۵,۸۴۷,۶۵۹	۱۳۷,۴۸۰,۰۰۰	پوشاک و لوازم ایمنی
۳۶۱,۵۱۱,۲۶۸	۴۵۰,۵۷۴,۰۴۶	هزینه گارانتی و نمایندگی
-	۱,۹۳۹,۰۰۰	هزینه های مالی
۴۷,۷۲۴,۵۴۱	۴۰۳,۴۲۱,۱۴۸	سایر هزینه ها
۴,۵۸۱,۸۸۲,۷۴۲	۵,۹۸۹,۱۵۳,۹۷۵	
۲,۴۲۱,۳۳۴,۹۲۷	۳,۰۹۰,۰۳۹,۸۲۳	۲۲-۳
۷,۰۰۲,۲۱۷,۶۶۹	۹,۰۷۹,۱۹۳,۷۹۸	سهم از هزینه های خدماتی



شرکت بنیان دیزل (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

۲۴- خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
(۷.۱۰۴.۵۷۵.۴۵۶)	(۶.۰۷۴.۶۳۰.۰۶۳)	۲۲-۲ هزینه های جذب نشده در تولید
۱۴۹.۴۸۵.۰۰۰	۵۴۴.۷۱۰.۳۴۰	فروش ضایعات تولید عادی
۲۲.۳۹۷.۴۰۱	(۶۱۳.۲۹۶.۱۱۹)	اضافه (کسر) ائبار
(۶.۹۳۲.۶۹۳.۰۵۵)	(۶.۱۴۳.۲۱۵.۸۴۲)	

۲۵- خالص سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۲.۲۶۳.۷۰۰.۰۰۰	۲.۳۵۴.۴۰۵.۴۰۰	خالص درآمد اجاره ورزشگاه ، ساختمان اداری
(۸۴۹.۲۳۴.۸۰۳)	(۷۸۷.۳۷۷.۲۰۳)	استهلاک ساختمان اداری مورد اجاره
(۹۲۰.۳۸۹.۵۳۲)	(۲.۹۰۳.۸۳۹.۸۸۵)	استهلاک ورزشگاه
۶۵۴.۷۰۸.۷۶۷	(۶۵۵.۳۵۷.۲۸۴)	خالص درآمد دانشگاه جامع علمی کاربردی بنیان دیزل
۹۷.۱۲۳.۹۲۶	۱۲۶.۹۹۷.۹۴۸	سود فروش مواد اولیه
(۴۴۷.۹۸۶.۹۸۳)	(۲۹۱.۲۱۰.۰۸۵)	سایر هزینه های غیر عملیاتی
۷۹۷.۹۳۱.۳۷۵	(۲.۱۵۶.۳۸۱.۱۰۹)	

۲۵-۱- مبلغ قرارداد اجاره ورزشگاه و ساختمان اداری پس از اخذ قیمت کارشناسی به ترتیب ماهانه مبلغ ۱۱۰.۰۰۰.۰۰۰ ریال و ۵۰.۰۰۰.۰۰۰ ریال با انعقاد قراردادی بمبلغ

۱۲۵.۰۰۰.۰۰۰ ریال و ۶۰.۰۰۰.۰۰۰ ریال به اجاره واگذار شده است.



شرکت بنیان دیزل (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

۲۶- تعدیلات سنواتی

تعدیلات سنواتی شامل اقلام زیر است :

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۰	۱,۷۳۹,۶۸۷,۸۹۹	اصلاح حساب استهلاک دارایی ثابت -ساخته‌ها
(۶۲۳,۸۰۳,۹۴۵)	۶۹۰,۱۶۶,۴۳۵	اصلاح حساب کالای امانی
۰	۶۶۰,۹۳۳,۲۹۲	قطعات جمع آوری شده
۰	(۳۸۳,۴۴۲,۸۸۵)	اصلاح حساب مگاموتور
۰	(۳۴۷,۱۰۲,۰۰۰)	اصلاح حساب ساپکو ۱۴۰ عدد اکسل
(۱,۴۸۲,۴۶۴,۳۴۴)	۰	اصلاح مالیات و عوارض
۳۴۷,۱۰۲,۰۰۰	۲۲۸,۱۳۳,۱۸۲	سایر
(۱,۷۵۹,۱۶۶,۲۸۹)	۲,۵۸۸,۳۷۵,۹۲۳	

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

۲۷ - صورت تطبیق زیان عملیاتی

صورت تطبیق زیان عملیات با جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی بشرح زیر است :

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
(۲,۵۸۴,۲۴۲,۵۳۱)	(۶,۳۱۵,۹۳۴,۲۳۷)	زیان عملیاتی
۴,۱۰۱,۳۱۰,۴۴۰	۵,۴۱۰,۱۱۱,۳۵۳	هزینه استهلاک
۴۱۵,۷۷۶,۲۲۴	۳۸۴,۱۷۶,۳۹۵	کاهش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
(۱,۸۴۰,۷۹۰,۹۰۱)	۴,۹۹۵,۰۳۸,۳۴۲	(افزایش) / کاهش موجودی مواد و کالا
(۱۵۴,۹۱۱,۶۶۸)	۷۲۴,۱۱۱,۹۱۲	(افزایش) / کاهش پیش پرداختها
۸۵۴,۰۴۷,۸۱۵	۷,۳۶۹,۱۰۱,۹۲۴	(افزایش) / کاهش حسابهای دریافتنی عملیاتی
(۱,۲۴۱,۹۸۴,۲۳۷)	(۱,۰۶۵,۰۲۲,۷۴۸)	افزایش / کاهش حسابهای پرداختنی عملیاتی
(۳۵,۴۹۴,۳۵۳)	۲,۲۰۱,۶۱۱,۳۴۹	افزایش / کاهش پیش دریافتهای عملیاتی
۷۸۸,۴۳۳,۴۵۹	(۲,۰۵۸,۸۸۹,۱۵۵)	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۳۰۲,۱۴۴,۲۴۸	۱۱,۶۴۴,۳۰۵,۱۴۵	جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی

شرکت بنیان دیزل (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

۲۸ - مبادلات غیر نقدی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۱۸,۶۳۳,۰۱۰,۳۳۳	۷۳۲,۲۶۸,۷۷۰	تحصیل دارایی در جریان تکمیل در قبال افزایش بدهی
۷,۹۳۹,۸۱۳,۲۱۲	.	افزایش پیش پرداخت سرمایه ای در قبال افزایش بدهی
۲۶,۵۷۲,۸۲۳,۵۴۵	۷۳۲,۲۶۸,۷۷۰	

۲۹ - تعهدات و بدهیهای احتمالی

۲۹-۱ - بدهیهای احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ قانون اصلاح قسمتی از قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ در تاریخ ترازنامه به شرح زیر می باشد :

سند مالکیت زمین شرکت بخاطر تسهیلات دریافتی شرکت شاهین بناب از بانک پاسارگاد در رهن بانک بوده و با توجه به اینکه تسهیلات فوق در سالهای قبل تسویه شده است و قبل از تسویه بانک مذکور اقدام به صدور اجرائیه نموده بود لذا از بابت هزینه اجرائیه (نیم عشر دولتی) سند فوق همچنان در ترهین بانک می باشد که اخیرا با عنایت به توافق صورت گرفته بین هلدینگ و بانک مذکور هزینه نیم عشر تقسیت شده و امید است تا زمان برگزاری مجمع عمومی عادی شرکت، سند فوق فک رهن شود.

۲۹-۲ - در قبال طلب از شرکت ساپکو موضوع یادداشت توضیحی ۱-۵، شرکت مذکور نیز ادعایی مبنی بر معیوب بودن حدود ۴۰۰۰ عدد کله گاوی اکسل بیکان فروخته شده، شرکت بنیان دیزل را دارد که چنانچه موضوع حل و فصل نگردد بار مالی آن برای شرکت حدودا ۲۰ میلیارد ریال می باشد.

۲۹-۳ - اسناد تضمینی ما نزد دیگران به شرح زیر می باشد :

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۵۴۸,۶۸۰,۸۴۰,۰۰۰	۵۴۸,۶۸۰,۸۴۰,۰۰۰	شرکت ساپکو
۵۷,۱۱۴,۲۵۰,۰۰۰	۵۷,۱۱۴,۲۵۰,۰۰۰	شرکت مگاموتور
۳,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	بانک صنعت و معدن
۲,۹۲۹,۵۰۰,۰۰۰	۲,۹۲۹,۵۰۰,۰۰۰	شرکت ایساکو
۴,۳۶۲,۰۱۵,۰۴۰	.	بنگاه توسعه ماشینهای کشاورزی
۳,۶۷۵,۴۳۷,۶۷۸	۳,۶۷۵,۴۳۷,۶۷۸	سایر
۶۱۹,۹۱۳,۰۴۲,۷۱۸	۶۱۵,۵۵۰,۰۲۷,۶۷۸	

۲۹-۴ - تعهدات سرمایه ای ناشی از قراردادهای منعقد و مصوب در تاریخ ترازنامه :

جهت تکمیل دارائیهای در دست تکمیل پروژه ورزشگاه ، مبلغ ۸۰۴ میلیون ریال تعهدات سرمایه ای ناشی از قراردادهای منعقد تا تاریخ ترازنامه باقیمانده است . همچنین پیش بینی می گردد شرکت در سال مالی آتی جهت بهره برداری از دارائیهای مزبور ، مبلغ بیست و پنج میلیارد ریال تعهدات سرمایه ای خواهد داشت .

۳۰ - رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تایید صورتهای مالی رویداد های با اهمیت که نیاز به تعدیل در حسابها و یا افشای آن در یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی باشد رخ نداده است .



شیرکت بنیان دیزل (سهام عامه)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی -
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۳۱ - معاملات با اشخاص وابسته

معاملات انجام شده طی سال مالی مورد گزارش با اشخاص وابسته ی شرح زیر بوده است :

نام شرکت طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله	مبلغ معامله در سال مورد گزارش	مانده طلب (بدهی) در ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	مانده طلب (بدهی) در ۱۳۹۳/۰۶/۳۱
---------------------	-------------	------------	-------------------------------	--------------------------------	--------------------------------

الف - معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت :					
گروه سرمایه گذاری فولاد گستر کوثر	عضویت مدیره	انتقال سهام سرمایه گذاری شده در شرکت کوک	(۴۹۹۸۰۰۰۰)		
شرکت گروه کارخانجات پاقوت صنعت تبریز	عضو هیئت مدیره	هزینه پرسنل مأمور یخ‌دست در بنیان دیزل	(۱۰۷۲۰۰۱۸۸۸۷۷)		(۳۰۲۶۱۳۴۲۸)
شرکت سرمایه گذاری دریک	عضو هیئت مدیره	حساب فی حابین (اجاره محل) و هزینه های فی حابین	۳۰۴۸۳۸۵۴۰۳۷۰		۲۰۲۹۲۰۰۲۱۰۵۵۷
شرکت گروه بازرگانی دریاچین تبریز	عضو هیئت مدیره	خرید اثاثه و موجودی برق	(۶۸۹۰۴۲۸۷۲۳)		(۱۱۰۴۴۳۰۱۸۹۰۶۷۹)
شرکت گروه صنعتی دریاد تبریز	عضو هیئت مدیره	حساب فی حابین (حقوق و دستمزد پرسنل مأمور)	(۱۰۶۹۹۰۵۸۶۰۸۹۸)		(۱۴۰۹۹۱۰۵۷۶۰۵۱)
شرکت توسعه کوک	عضو مشترک هیئت مدیره	پرداخت وجه نقد	۳۶۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰		
شرکت صحر بنیان دیزل	عضو مشترک هیئت مدیره	هزینه های ثبتی	۲۰۱۶۹۰۹۶۴		
شرکت سپهر بنیان دیزل	عضو مشترک هیئت مدیره	پرداخت وجه نقد و هزینه های ثبتی	۱۰۱۱۵۰۹۰۶۰۹۶۴		
شرکت آذر بنیان دیزل	عضو مشترک هیئت مدیره	هزینه های ثبتی	۱۰۹۲۹۰۹۶۴		
شرکت ماشین سازی پاقوت	عضو مشترک هیئت مدیره	فروش خودرو وانت پرلاند	۷۹۹۰۳۶۵۰۰۴۶		۱۰۲۵۲۰۳۰۸۳۴۱
			۴۰۸۸۹۰۰۳۳۷۱۱	۶۰۳۴۰۱۰۷۶۶۵۱	(۳۲۰۹۳۰۴۹۰۳۶۰)

ب : معاملات انجام شده طی سال مورد گزارش با سایر اشخاص وابسته ی شرح زیر بوده است :

شرکت گسترش فولاد دریاد (گلپیر)	شرکت همگروه	هزینه های ثبتی	۴۲۳۰۷۰۹۷۸	۴۲۳۰۷۰۹۷۸	
شرکت گسترش فولاد ماشین تبریز	شرکت همگروه	دریافت وجه	(۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰)	(۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰)	۲۸۱۶۵۷۳۱۶
شرکت فنی و مهندسی سترگی آذران	شرکت همگروه	فروش خودرو وانت پرلاند	۱۰۳۳۶۰۷۶۷۰۴۶۷		(۴۰۵۲۰۰۰۰۰۰)
شرکت هواپیمایی آتا	شرکت همگروه	هزینه های استفاده از آموزشگاه	۱۱۶۰۴۰۱۰۳۰۰		۱۹۲۰۰۳۸۰۶۹۳
مجمع فولاد صنایع تبریز	شرکت همگروه	هزینه های فی حابین	(۳۰۳۸۵۰۲۳۳)		(۲۵۸۰۱۵۸۰۲۳۳)
شرکت گسترش فولاد تبریز	شرکت همگروه	دریافت وجه	(۲۰۱۰۹۷۶۰۶۵۷)		(۱۴۳۰۹۱۲۰۴۱۶۰۱۹۵)
باشگاه گسترش فولاد تبریز	شرکت همگروه	هزینه های استفاده از آموزشگاه و اجاره باشگاه	۶۷۲۰۷۰۵۵۰۵		
شرکت توانگران سهند	شرکت همگروه	فروش خودرو وانت پرلاند	۱۰۷۳۳۰۸۴۵۰۰۰		۳۹۴۰۵۳۱۰۸۶۷
			۱۰۳۹۶۰۵۵۵۰۲۰۹	(۳۰۰۰۸۶۵۰۰۲۸۰۳۵۵)	(۱۴۳۰۳۱۶۰۸۶۶۰۶۵۲)

طبقه معاملات انجام شده با اشخاص وابسته منطبق با ارزش متعاقبه معاملات بوده است.

