

شرکت آلفا ماشین پویا (سهامی خاص)
گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل
همراه با

صورت‌های مالی میان دوره‌ای
شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

شرکت آلفا ماشین پویا (سهامی خاص)

فهرست مندرجات

شماره صفحات

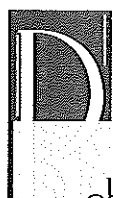
(۱) تا (۴)

الف - گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

(۱) تا (۳۰)

ب - صورتهای مالی میان دوره ای شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

* * * * *



مؤسسه حسابرسی بهمند

ehmand

مسئولان رسمی

عضو جامعه حسابداران رسمی ایران

تلفن: ۸۸۸۴۳۷۰۸-۹ / ۸۸۳۰۵۳۹۱-۲

نماینده: ۸۸۸۴۴۶۸۵

«بسمه تعالی»

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به هیأت مدیره

شرکت آلفا ماشین پویا (سهامی خاص)

مقدمه

۱- ترازنامه شرکت آلفا ماشین پویا (سهامی خاص) در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۳۹۴ و صورتهای سودوزیان و جریان وجوه نقد آن برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۲۷ پیوست، مورد بررسی اجمالی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره‌ای با هیأت مدیره شرکت است. مسئولیت این مؤسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورتهای مالی یادشده براساس بررسی اجمالی انجام شده است.

دامنه بررسی اجمالی

۲- بررسی اجمالی این مؤسسه، براساس استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره‌ای شامل پرس وجو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و به کارگیری روشهای تحلیلی و سایر روشهای بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه، این مؤسسه نمی تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسائی است، آگاه می شود و از این رو، اظهار نظر حسابرسی ارائه نمی کند.

مبنای عدم امکان نتیجه گیری

۳- همانطور که از صورتهای مالی و یادداشت‌های پیوست مشهود است، به دلیل آنکه نتیجه عملیات شرکت در دوره مورد رسیدگی و سنوات اخیر منجر به زیان گردیده، مانده زیان انباشته شرکت در تاریخ ترازنامه بالغ بر ۱۷،۴۳۸ میلیون ریال و در حدود ۲/۵ برابر سرمایه ثبت و پرداخت شده آن بوده و شرکت مشمول ماده ۱۴۱ اصلاحیه قانون تجارت می باشد. همچنین بدهیهای جاری شرکت در حدود ۶۳،۰۴۶ میلیون ریال از دارائیهای جاری آن بیشتر بوده و سرمایه گذاری انجام شده در شرکت فرعی زرمثال معدنچلیک به دلیل مشکلات بوجود آمده و عدم تأمین منابع مالی

مورد لزوم جهت تکمیل و راه اندازی آن به بهره برداری نرسیده و دارای بازده مورد انتظار نبوده است. موارد فوق بیانگر ساختار نامناسب مالی است که در شرایط عدم ارائه برنامه مدون توسط مدیریت شرکت در رابطه با چگونگی ادامه فعالیت های آن، نشان دهنده ابهامی اساسی است که می تواند نسبت به توانایی شرکت به ادامه فعالیت تردیدی عمده ایجاد کند و بنابراین ممکن است شرکت قادر به بازیافت دارائیه ها و تسویه بدهیه ها در روال عادی فعالیت تجاری خود نباشد.

تحریفها

۴- از آنجائیکه پیگیریهای بعمل آمده جهت وصول مطالبات معوق و سنواتی از شرکتهای ریخته گری ایران، ایریکو، ایتوک و آقای خسروی به ترتیب به مبلغ ۱۴۵ و ۹۴۰ و ۱،۲۵۰ و ۳۹ میلیون ریال (جمعاً مبلغ ۲،۳۷۴ میلیون ریال) بشرح مندرجات یادداشت ۳-۴ صورتهای مالی تا تاریخ پایان بررسیهای اجمالی این مؤسسه منجر به نتیجه نگردیده، از میزان کاهش ارزش این مطالبات، که منظور نمودن آن در حسابها در رعایت استانداردهای حسابداری ضروری می باشد، اطلاع مستندی حاصل نشده است.

۵- به دلیل عدم استقرار سیستم جامع حسابداری صنعتی متناسب با فعالیت شرکت، ضمن آنکه تعیین بهای تمام شده تفکیکی انواع تولیدات و خدمات ارائه شده امکان پذیر نبوده، محاسبات مربوط به بهای تمام شده نیز براساس مبانی اصولی انجام نگرفته و بخش عمده این عملیات براساس برآوردهای تقریبی صورت پذیرفته است. بنابه مراتب مذکور ضمن آنکه اطلاع از بهای تمام شده صحیح انواع محصولات و خدمات ارائه شده و میزان هزینه های جذب نشده حاصل نشده، انجام پاره ای بررسیهای معمول حسابرسی درخصوص مصارف مواد و قطعات و ضایعات عادی و غیرعادی در مراحل تولید نیز مقدور نبوده که در این شرایط، تعیین میزان تعدیلات قابل اعمال در حسابها برای این مؤسسه امکان پذیر نگردیده است.

۶- وضع بدهیهای احتمالی شرکت در تاریخ ترازنامه در یادداشت ۲-۲۶ صورتهای مالی مندرج است. با توجه به نتیجه بررسیهای بعمل آمده ایجاد ذخیره برای این بدهیها در رعایت استانداردهای حسابداری ضرورت داشته، ولی در غیاب مستندات مورد لزوم، تعیین حداقل آن امکان پذیر نشده است.

محدودیتها

۷- به شرح مندرجات یادداشت ۷ صورتهای مالی، سرمایه گذاری انجام شده در صددرصد سرمایه شرکت زرمثال معدنچلیک ثبت شده در کشور ترکیه به بهای تمام شده ۴۳،۵۶۴ میلیون ریال و مانده پرداختهای انجام شده بابت تأمین نقدینگی آن شرکت بشرح یادداشت ۲-۴ صورتهای مالی به میزان ۲۰،۲۵۵ میلیون ریال بالغ گردیده است. علیرغم آنکه در حدود سه سال از تاریخ سرمایه گذاری انجام شده در شرکت مذکور سپری گردیده معهدنا طرح توجیهی و فنی و اقتصادی مصوب هیأت مدیره در رابطه با چگونگی ادامه عملیات اجرائی مرتبط با استخراج، فرآوری خاک معدنی میزان منابع مالی مورد لزوم، نحوه تأمین منابع مالی، دوره بازیافت سرمایه گذاری انجام شده ارائه نگردیده و به این لحاظ از بازیافت سرمایه گذاری و پرداختهای انجام شده به شرکت زرمثال اطلاع مستندی در اختیار نمی باشد.

۸- از آنجائیکه صورتهای مالی حسابرسی شده دوره میانی منتهی به ۳۰ جون ۲۰۱۵ شرکت فرعی زرمثال معدنچلیک به این مؤسسه ارائه نگردیده، بررسیهای این مؤسسه نسبت به عملیات شرکت فرعی مذکور طبق صورتهای مالی ارائه شده براساس تراز استخراجی از دفاتر آن شرکت برای دوره مالی فوق صورت گرفته است.

عدم امکان نتیجه گیری

۹- براساس بررسی اجمالی انجام شده، به دلیل نامشخص بودن پیامدهای ناشی از رفع ابهام اساسی مندرج در بند (۴) و در نتیجه عدم امکان تعیین آثار آن بر صورتهای مالی میان دوره ای، نتیجه گیری نسبت به صورتهای مالی یادشده، امکان پذیر نیست.

سایر موارد

۱۰- صورتجلسه مجمع عمومی عادی سالانه مورخ ۱۳۹۴/۲/۶ که طی آن تصمیماتی درخصوص انتخاب اعضاء هیأت مدیره، تصویب حسابهای سال ۱۳۹۳، انتخاب بازرسان اصلی و علی البدل و تعیین روزنامه کثیرالانتشار شرکت اتخاذ گردیده، تا تاریخ پایان بررسیهای اجمالی این مؤسسه نزد مرجع ثبت شرکتهای به ثبت نرسیده است.

- ۱۱- اقدامات انجام شده درخصوص تکالیف تعیین شده در مجمع عمومی عادی سالانه مورخ ۱۳۹۴/۲/۶ برای هیأت مدیره در موارد زیر منجر به نتیجه نگردیده است:
- تعیین تکلیف مطالبات معوق و سنواتی تا تاریخ ۱۳۹۴/۶/۳۱.
 - تهیه گزارش فنی و زمان بندی بهره‌برداری از معدن آسارجیک تا ۱۳۹۴/۳/۳۱ جهت ارائه به شرکت توسعه معادن روی ایران.
 - استقرار کامل سیستم حسابداری صنعتی.
 - ارائه راهکارهای مناسب جهت خروج شرکت از وضعیت نامناسب مالی و فراهم نمودن شرایط تداوم فعالیت شرکت.

تاریخ: ۵ آبان ۱۳۹۴

مؤسسه حسابرسی بهمند

رضا آتش
(۸۰۰۰۰۳)

علی مشرقی
(۸۰۰۷۳۵)

شرکت آلفا ماشین پویا (سهامی خاص)
صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

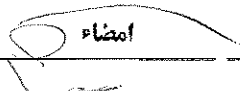
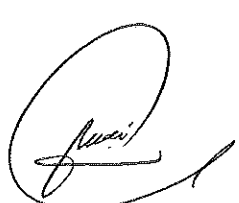
احتراماً،

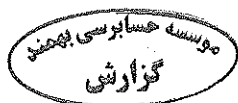
به پیوست صورت‌های مالی شرکت آلفا ماشین پویا (سهامی خاص) مربوط به دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

(۲)	* ترازنامه
(۳)	* صورت سود و زیان
(۳)	گردش حساب سود (زیان) اثباته
(۴)	* صورت جریان وجوه نقد
(۵) الی (۳۰)	* یادداشت‌های توضیحی

صورت‌های مالی براساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۴/۷/۲۷ به تأیید و امضاء هیأت مدیره شرکت رسیده است.

امضاء	سمت	اعضای هیأت مدیره
	رئیس هیأت مدیره - غیرموظف	شرکت صنعت روی زنگان (سهامی عام) با نمایندگی آقای مصطفی الماسی
	نایب رئیس هیأت مدیره - غیرموظف	شرکت مهندسی و تحقیقاتی فلزات غیرآهنی (سهامی خاص) با نمایندگی آقای مهدی غریب‌لو
	عضو هیأت مدیره - غیرموظف	آقای نادر رستم‌خانی



ISO 9001:2008
QMS05141114-003



ISO 9001:2008
QMS05141114-003



ISO 14001:2004
EMS05141114-003



OHSAS 18001:2007
OSHMS05141114-003



HSE-MS
SSHE05141114-003

شرکت آلفا ماشین پویا (سهامی خاص)

توازن نامه در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

(مبالغ به ریال)

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۶/۳۱	یادداشت	دارایی ها
بدهی ها و حقوق صاحبان سهام			
بدهی های جاری:			
۶۹,۸۰۴,۶۵۰,۶۵۰	۷۷,۷۰۳,۳۱۴,۶۹۸	۱۰	پرداختی های تجاری و غیر تجاری
۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲	سود سهام پرداختی
۶,۶۰۴,۵۲۴,۹۷۶	۹,۱۷۱,۱۸۱,۰۹۷	۱۳	تسهیلات مالی دریافتی
۸۲۵,۵۱۵,۰۰۰	۲,۲۹۲,۶۷۵,۰۰۰	۱۴	پیش دریافتها
۸۰,۲۳۴,۶۹۰,۶۲۶	۹۲,۱۶۷,۱۷۰,۷۹۵		جمع بدهی های جاری
بدهی های غیر جاری:			
۲,۵۹۸,۷۷۶,۸۵۰	۸۲۷,۰۲۰,۷۴۳	۱۳	تسهیلات مالی دریافتی بلندمدت
۸۳۱,۲۸۹,۵۳۶	۹۲۱,۰۰۰,۶۲۹	۱۵	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۳,۴۳۰,۰۰۰,۶۶۳,۸۶	۱,۷۴۸,۰۲۷,۳۷۲		جمع بدهی های غیر جاری
۸۳,۶۶۴,۷۵۷,۰۱۲	۹۳,۹۱۵,۱۹۸,۱۶۷		جمع بدهی ها
حقوق صاحبان سهام:			
۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶	سرمایه
۳۳۱,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۷	اندوخته قانونی
(۱۱,۱۷۰,۶۸۵,۱۶۸)	(۱۷,۴۳۸,۴۶۵,۴۹۹)		زیان انباشته
(۳,۸۳۹,۶۸۵,۱۶۸)	(۱۰,۱۰۷,۴۶۵,۴۹۹)		جمع حقوق صاحبان سهام
۷۹,۸۲۵,۰۷۱,۸۴۴	۸۳,۸۰۷,۷۳۲,۶۶۸		جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام
دارایی های جاری:			
۳۲۹,۱۸۸,۱۶۷	۳۲۹,۱۸۸,۱۶۷	۳	موجودی نقد
۲۵,۱۷۱,۵۰۱,۶۲۴	۲۵,۱۷۱,۵۰۱,۶۲۴	۴	دریافتی های تجاری و غیر تجاری
۳,۴۲۸,۳۹۷,۳۱۸	۳,۴۲۸,۳۹۷,۳۱۸	۵	موجودی مواد و کالا
۱۹۲,۰۸۴,۰۶۴	۱۹۲,۰۸۴,۰۶۴	۶	پیش پرداختها
۲۹,۱۲۱,۱۷۱,۱۷۳	۲۹,۱۲۱,۱۷۱,۱۷۳		جمع دارایی های جاری
دارایی های غیر جاری:			
۴۳,۵۶۳,۵۲۰,۰۰۰	۴۳,۵۶۳,۵۲۰,۰۰۰	۷	سرمایه گذاری بلندمدت
۱۶۸,۸۶۰,۰۰۰	۱۶۸,۸۶۰,۰۰۰	۸	دارایی های نامشهود
۱۰,۹۵۴,۱۸۱,۴۹۵	۱۰,۹۵۴,۱۸۱,۴۹۵	۹	دارایی های ثابت مشهود
۵۴,۶۸۶,۵۶۱,۴۹۵	۵۴,۶۸۶,۵۶۱,۴۹۵		جمع دارایی های غیر جاری
۷۹,۸۲۵,۰۷۱,۸۴۴	۸۳,۸۰۷,۷۳۲,۶۶۸		جمع دارایی ها

یادداشت های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورت های مالی است.



شرکت آلفا ماشین پویا (سهامی خاص)
صورت سودوزیان
برای دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴
(مبالغ به ریال)

سال ۱۳۹۳	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۳	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴	یادداشت	
۱۹,۷۲۹,۳۵۳,۶۰۳	۱۲,۶۹۵,۴۸۰,۹۰۸	۴,۲۹۲,۵۰۹,۱۴۱	۱۸	درآمدهای عملیاتی
(۱۵,۱۲۶,۹۶۳,۹۰۳)	(۸,۹۴۱,۶۸۹,۰۰۶)	(۷,۴۵۹,۸۱۳,۷۷۶)	۱۹	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۴,۶۰۲,۳۸۹,۷۰۰	۳,۷۵۳,۷۹۱,۹۰۲	(۳,۱۶۷,۳۰۴,۶۳۵)		سود (زیان) ناخالص
(۵,۳۳۲,۳۴۷,۰۹۰)	(۲,۶۳۷,۹۳۱,۸۳۳)	(۱,۹۹۵,۷۳۵,۷۵۳)	۲۰	هزینه‌های فروش، اداری و عمومی
(۷,۷۵۵,۲۸۸,۹۴۸)	(۲,۰۹۳,۷۳۶,۶۳۱)	-	۲۱	سایر اقلام عملیاتی
(۸,۴۸۵,۲۴۶,۳۳۸)	(۹۷۷,۸۷۶,۵۶۲)	(۵,۱۶۳,۰۴۰,۳۸۸)		زیان عملیاتی
(۱,۴۴۲,۳۳۱,۳۵۹)	(۷۰۵,۷۴۰,۹۸۲)	(۷۹۶,۰۴۶,۰۱۴)	۲۲	هزینه‌های مالی
(۳۵۰,۴۳۰,۸۳۷)	(۹,۵۶۶,۴۴۰)	(۳۰۸,۶۹۳,۹۲۹)	۲۳	سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی
(۱۰,۲۷۸,۰۰۸,۵۳۴)	(۱,۶۹۳,۱۸۳,۹۸۴)	(۶,۲۶۷,۷۸۰,۳۳۱)		زیان خالص

گردش حساب سود (زیان) انباشته

(۱۰,۲۷۸,۰۰۸,۵۳۴)	(۱,۶۹۳,۱۸۳,۹۸۴)	(۶,۲۶۷,۷۸۰,۳۳۱)		زیان خالص دوره/سال
۹۹۵,۷۶۲,۳۱۶	۹۹۵,۷۶۲,۳۱۶	(۱۱,۱۷۰,۶۸۵,۱۶۸)		زیان انباشته در ابتدای دوره/سال
(۱,۸۸۸,۴۳۸,۹۵۰)	(۱,۴۲۰,۷۴۹,۰۰۰)	-	۲۴	تعدیلات سنواتی
(۸۹۲,۶۷۶,۶۳۴)	(۴۲۴,۹۸۶,۶۸۴)	(۱۱,۱۷۰,۶۸۵,۱۶۸)		زیان انباشته تعدیل شده ابتدای دوره/سال
(۱۱,۱۷۰,۶۸۵,۱۶۸)	(۲,۱۱۸,۱۷۰,۶۶۸)	(۱۷,۴۳۸,۴۶۵,۴۹۹)		زیان انباشته در پایان دوره/سال

“از آنجائیکه اجزای تشکیل دهنده صورت سودوزیان جامع شرکت محدود به همان اجزاء مندرج در صورت سودوزیان دوره/سال و تعدیلات سنواتی است، ارائه سودوزیان بعنوان صورت سودوزیان جامع، موردی نداشته است.”

یادداشت‌های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

شرکت آلفا ماشین پویا (سهامی خاص)
صورت جریان وجوه نقد
برای دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴
(مبالغ به ریال)

سال ۱۳۹۳	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۳	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴	یادداشت
			فعالیت‌های عملیاتی:
			جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی
(۳۱۲,۱۱۰,۴۳۲)	(۱,۰۱۴,۱۵۴,۴۴۶)	۱۴۴,۵۸۱,۱۵۰	۲۵
			بازده سرمایه‌گذاریها و سود پرداختی بابت تأمین مالی:
۱۷,۶۲۳	۸,۳۱۰	۱۰,۱۶۹	سود سپرده‌های بانکی
(۲۱۴,۲۷۹,۷۶۳)	(۱۳۶,۴۶۷,۳۱۴)	-	سود تسهیلات مالی پرداختی
(۲۱۴,۲۶۲,۱۴۰)	(۱۳۶,۴۵۹,۰۰۴)	۱۰,۱۶۹	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاریها و سود پرداختی بابت تأمین مالی
			مالیات بر درآمد:
(۸۴۴,۰۲۸,۷۸۲)	-	(۲۶,۶۲۸,۱۹۹)	مالیات بر درآمد پرداختی
			فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:
(۱۹۶,۳۴۳,۵۰۰)	(۹۹,۰۷۳,۵۰۰)	-	وجوه تحصیل دارائی‌های ثابت مشهود
(۸,۴۶۵,۹۷۶,۷۵۰)	(۳,۹۷۲,۲۴۰,۷۰۰)	(۵,۵۰۶,۸۴۵,۰۲۵)	وجوه تحصیل سرمایه‌گذاری بلندمدت و قرض الحسنه پرداختی به شرکت فرعی
(۸,۶۶۲,۳۲۰,۲۵۰)	(۴,۰۷۱,۳۱۴,۲۰۰)	(۵,۵۰۶,۸۴۵,۰۲۵)	جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری
(۱۰,۰۳۲,۷۲۱,۶۰۴)	(۵,۲۲۱,۹۲۷,۶۵۰)	(۵,۳۸۸,۸۸۱,۹۰۵)	جریان خالص خروج وجه نقد، قبل از فعالیت‌های تأمین مالی
			فعالیت‌های تأمین مالی:
۸,۴۶۵,۹۷۶,۷۵۰	۳,۹۷۲,۲۴۰,۷۰۰	۵,۵۰۶,۸۴۵,۰۲۵	وجوه دریافتی از سهامداران
(۴۴۲,۵۷۲,۵۷۰)	(۲۹۳,۷۹۲,۴۶۰)	-	پرداخت اصل تسهیلات مالی
۸,۰۲۳,۴۰۴,۱۸۰	۳,۶۷۸,۴۴۸,۲۴۰	۵,۵۰۶,۸۴۵,۰۲۵	جریان خالص ورود وجه نقد، ناشی از فعالیت‌های تأمین مالی
(۲,۰۰۹,۳۱۷,۴۲۴)	(۱,۵۴۳,۴۷۹,۴۱۰)	۱۱۷,۹۶۳,۱۲۰	خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد
۲,۲۳۶,۵۰۱,۷۶۱	۲,۲۳۶,۵۰۱,۷۶۱	۲۰۵,۱۶۰,۶۵۶	مانده وجه نقد در ابتدای دوره/سال
(۲۲,۰۲۳,۶۸۱)	(۹,۵۷۴,۷۵۰)	۶,۰۶۴,۳۹۱	تأثیر تغییرات نرخ ارز
۲۰۵,۱۶۰,۶۵۶	۶۸۳,۴۴۷,۶۰۱	۳۲۹,۱۸۸,۱۶۷	مانده وجه نقد در پایان دوره/سال

یادداشت‌های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

شرکت آلفا ماشین پویا (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

۱- تاریخچه و فعالیت شرکت

توضیحات مربوط به تاریخچه و فعالیت شرکت بشرح زیر می‌باشد:

۱-۱- تاریخچه

شرکت آلفا ماشین پویا (سهامی خاص) در تاریخ ۱۳۸۵/۱۲/۱۰ بصورت شرکت سهامی خاص تحت شماره ۶۸۳۳ در اداره ثبت شرکت‌های زنجان به ثبت رسیده و متعاقب آن فعالیت شرکت در ابتدای سال ۱۳۸۶ آغاز گردیده است. مرکز اصلی و کارخانه شرکت در شهرک صنعتی شماره یک زنجان واقع گردیده است. ضمناً با توجه به ترکیب سهامداران (یادداشت ۱۶) شرکت آلفا ماشین پویا شرکت فرعی شرکت صنعت روی زنگان (سهامی عام) محسوب می‌گردد.

۱-۲- موضوع فعالیت

موضوع فعالیت شرکت طبق مفاد ماده ۲ اساسنامه عبارت از: ساخت و تولید انواع ماشین‌آلات، ادوات، ملزومات، تجهیزات و ابزارآلات صنعتی با کاربرد خاص، تولید قطعات ریخته‌گری مقاطع فولادی، طراحی و ساخت ماشین‌آلات خط تولید، صادرات و واردات ماشین‌آلات و مواد اولیه، تجهیزات کلیه کالاهای مجاز بازرگانی و اهداء نمایندگی به سایر شهرهای مختلف، مشارکت در سایر شرکتها و انجام امور خدماتی و تجاری. پروانه بهره‌برداری شرکت در سال ۱۳۸۷ با ظرفیت تولید ۳۷۲ دستگاه ماشین‌آلات با کاربرد خاص توسط وزارت صنعت، معدن و تجارت صادر شده است.

۱-۳- تعداد کارکنان

وضعیت تعداد کارکنان در طی و پایان سال به شرح زیر بوده است:

	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۶/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۶/۳۱	
تعداد کارکنان دائم و موقت در پایان دوره/ سال	نفر	نفر	نفر
	۴۶	۴۶	۲۸
متوسط طی دوره/ سال	۴۵	۴۵	۳۰

شرکت آلفا ماشین پویا (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

۲- اھم رویه‌های حسابداری

۲-۱- مبنای تهیه صورت‌های مالی

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

۲-۲- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش تک تک اقلام و گروه‌های اقلام مشابه ارزیابی می‌شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه‌التفاوت به عنوان کاهش ارزش موجودی شناسائی می‌شود. بهای تمام شده موجودیها با بکارگیری روشهای زیر تعیین می‌گردد:

روش مورد استفاده

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

۲-۳- سرمایه‌گذاری‌ها

سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت با بهای تمام شده به کسر هرگونه کاهش ارزش انباشته هریک از سرمایه‌گذاری‌ها ارزیابی می‌شود.

< آن گروه از سرمایه‌گذاری‌های سریع‌المعامله در بازار که به عنوان دارائی جاری طبقه‌بندی می‌شود به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه‌گذاریها و سایر سرمایه‌گذاری‌های جاری به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هریک از سرمایه‌گذاریها ارزیابی می‌شود.

< درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری در شرکتهای فرعی در زمان تصویب سود سهام توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر (تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی) شناسائی می‌شود.

< درآمد حاصل از سایر سرمایه‌گذاری‌ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر (تا تاریخ ترازنامه) شناسائی می‌شود.

< با توجه به الزامات استانداردهای حسابداری، به دلیل احراز شرایط مندرج در بند ۶ استاندارد حسابداری شماره ۱۸ با توجه به تهیه صورت‌های مالی تلفیقی توسط واحد تجاری اصلی نهائی یا میانی آن واحد، جهت دسترسی عموم، تهیه صورت‌های مالی تلفیقی تا زمان انتشار عموم توسط این شرکت مورد و موضوعیت نخواهد داشت.

شرکت آلفا ماشین پویا (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

۲-۴- دارایی‌های نامشهود

دارایی‌های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حسابها ثبت می‌شود. استهلاک دارایی‌های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منابع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و براساس نرخها و روشهای زیر محاسبه می‌شود:

نوع دارایی	نرخ و روش استهلاک
نرم افزارهای رایانه‌ای	۵ ساله مستقیم

۲-۵- دارایی‌های ثابت مشهود

دارایی‌های ثابت مشهود به بهای تمام شده اندازه گیری می‌شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی‌های ثابت مشهود که موجب بهبود 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 دارایی‌های مربوطه مستهک می‌شود. مخارج روزمره و تعمیر و نگهداری دارایی‌ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می‌شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌گردد.

استهلاک دارایی‌های ثابت با توجه به الگوی مصرف منابع اقتصادی آتی مورد انتظار (عمر مفید برآوردی) دارایی‌های مربوط و با در نظر گرفتن آئین‌نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب اسفندماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه‌های بعدی آن و براساس نرخها و روشهای زیر محاسبه می‌شود:

دارایی	نرخ و روش استهلاک
ساختمان	۱۰٪ نزولی
ماشین‌آلات و تجهیزات	۴، ۸ و ۱۰ ساله مستقیم
اثاثه و منصوبات	۳، ۵ و ۱۰ ساله مستقیم
ابزارآلات و اثاثه فنی	۳، ۴ و ۱۰ ساله مستقیم

برای دارایی‌های ثابتی که طی ماه تحصیل می‌شود و مورد بهره‌برداری قرار می‌گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می‌شود. در مواردی که هریک از

شرکت آلفا ماشین پویا (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

دارائیهای استهلاک پذیر پس از آمادگی جهت بهره‌برداری به علت تعطیلی کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یادشده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالا در نظر گرفته می‌شود.

۶-۲- شناسایی درآمد

الف) فروش کالا و ارائه خدمات:

فروش کالا و ارائه خدمات به هنگام تحقق شرایط پیش بینی شده در قرارداد و هنگام انتقال مالکیت که شامل قابلیت شناسایی و آماده تحویل بودن کالا و برقراری شرایط معمول پرداخت و محتمل بودن تحویل کالا و خدمات به خریدار است، شناسایی و در حسابها منعکس می‌گردد.

ب) خدمات پیمانکاری یا سفارش کار:

- روش حسابداری مورد استفاده برای پیمانهای بلندمدت پیمانکاری مقطوع "روش درصد پیشرفت کار" بوده و درصد پیشرفت کار براساس مخارج انجام شده واقعی تا تاریخ ترازنامه نسبت به کل مخارج (هزینه‌های انجام شده بعلاوه هزینه‌های برآوردی تا مرحله تکمیل کار) محاسبه می‌شود.
- جهت کلیه زیانهای قابل پیش بینی تا تکمیل هر پیمان، ذخیره لازم محاسبه و در حسابها منظور می‌گردد.
- در شرایطی که ماحصل یک پیمان بلندمدت را نتوان به گونه‌ای قابل اتکاء برآورد کرد، ولی این احتمال وجود دارد که مخارج تحمل شده پیمان قابل بازیافت باشد، درآمد پیمان تنها تا میزان مخارج تحمل شده‌ای که انتظار بازیافت آن می‌رود، شناسایی می‌گردد.

۷-۲- مخارج تأمین مالی

مخارج تأمین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل دارائیهای واجد شرایط است.

شرکت آلفا ماشین پویا (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

۲-۸- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

۲-۹- تسعیر ارز

« ارقام پولی ارزی با نرخ ارز قابل دسترس در تاریخ ترازنامه و ارقام غیرپولی که به بهای تمام شده تاریخی برحسب ارز ثبت شده است، با نرخ ارز قابل دسترس در تاریخ انجام معامله تسعیر می‌شود. تفاوت‌های ناشی از تسویه یا تسعیر ارقام پولی ارزی تحت عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی می‌شود. به استثنای مواردی که مرتبط با ایجاد دارائیهای واجد شرایط باشد که در طول دوره ایجاد به بهای تمام شده دارائی مربوط منظور می‌گردد.

« دارایی‌ها و بدهی‌های عملیات خارجی با نرخ ارز قابل دسترس در تاریخ ترازنامه تسعیر و درآمدها و هزینه‌های آن با نرخ ارز در تاریخ انجام معامله تسعیر می‌شود. تمام تفاوت‌های تسعیر حاصل شده در سرفصل حقوق صاحبان سهام طبقه‌بندی و در صورت سودو زیان جامع منعکس می‌شود. در صورت فروش واحد مستقل خارجی، تفاوت‌های تسعیر فوق‌الذکر مستقیماً به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می‌شود. مضافاً تفاوت‌های تسعیر ارقام پولی که ماهیتاً بخشی از خالص سرمایه‌گذاری در عملیات خارجی را تشکیل می‌دهد، در صورت سودو زیان جامع شناسایی و تا زمان واگذاری سرمایه‌گذاری، تحت سرفصل حقوق صاحبان سهام در ترازنامه طبقه‌بندی می‌شود.

۲-۱۰- ذخیره مالیات

ذخیره مالیات نسبت به سود مشمول مالیات ابرازی و براساس مقررات مالیاتی محاسبه و در حسابها منظور می‌شود. هرگونه تفاوت ناشی از مالیات قطعی و ابرازی در هنگام قطعی شدن مالیات در حسابها منعکس می‌گردد.

شرکت آلفا ماشین پویا (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

۳- موجودی نقد

تفکیک مبلغ مندرج در ترازنامه تحت عنوان فوق به شرح زیر می‌باشد:

(مبالغ به ریال)		یادداشت
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۶/۳۱	
۴۷,۹۲۷,۵۷۰	۱۷۳,۴۵۷,۸۱۶	۳-۱ موجودی حسابهای ریالی نزد بانکها
		موجودی حسابجاری ارزی نزد بانک
۱۰۹,۵۰۰,۰۰۰	۱۱۴,۹۰۰,۰۰۰	ملت شعبه استانبول ترکیه - ۳,۰۰۰ یورو
۱۲,۹۶۶,۷۶۷	۵,۳۹۹,۶۴۱	صندوق و تنخواه گردان
۳۴,۷۶۶,۳۱۹	۳۵,۴۳۰,۷۱۰	صندوق ارزی - ۱,۰۴۳ دلار
۲۰۵,۱۶۰,۶۵۶	۳۲۹,۱۸۸,۱۶۷	

۳-۱- موجودی حسابهای ریالی نزد بانکها شامل ۴ فقره حساب جاری و یک فقره حساب پس انداز نزد بانکهای تجارت، رفاه، صادرات و ملت می‌باشد. سود سپرده‌های مذکور به مبلغ ۱۰,۱۶۹ ریال جزو اقلام تشکیل دهنده سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی (یادداشت ۲۳) انعکاس یافته است.

۴- دریافتنی‌های تجاری و غیر تجاری

تفکیک سرفصل فوق بشرح زیر است:

(مبالغ به ریال)		یادداشت
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۶/۳۱	
۵,۷۶۹,۶۹۶,۵۳۴	۴,۷۴۱,۵۰۹,۴۸۹	۴-۱ حسابها و اسناد دریافتنی تجاری
۱۴,۹۷۳,۵۰۸,۹۲۷	۲۰,۴۲۹,۹۹۲,۱۳۵	۴-۲ حسابهای دریافتنی غیر تجاری
۲۰,۷۴۳,۲۰۵,۴۶۱	۲۵,۱۷۱,۵۰۱,۶۲۴	

شرکت آلفا ماشین پویا (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

۴-۱- مبلغ مندرج در جدول فوق بابت حسابها و اسناد دریافتنی تجاری بشرح زیر است:

(مبالغ به ریال)

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۶/۳۱	
۱۷۱,۰۸۰,۰۰۰	-	اسناد دریافتنی
۳,۱۸۱,۵۶۸,۹۴۵	۱,۸۷۰,۰۷۰,۱۳۹	شرکتهای گروه (یادداشت ۱-۱-۴)
-	۸۳,۸۸۲,۰۴۰	شرکت ترانسفورماتور توزیع زنگان
۹۹۶,۴۸۶,۲۶۹	۹۴۰,۱۶۶,۲۶۹	شرکت ایریکو- خدمات ماشینکاری
۱,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت ایتوک- فروش ماشین آلات صنعتی
۹۷,۳۴۰,۰۰۰	۱۴۵,۳۰۰,۰۰۰	شرکت صنایع ریخته‌گری ایران- خدمات ماشین کاری
۲۶,۷۹۵,۴۴۰	۳۷۱,۲۷۸,۹۱۷	شرکت پرهام روی- فروش ماشین آلات
۴۶,۴۲۵,۸۸۰	۸۰,۸۱۲,۱۲۴	سایر اقلام
۵,۷۶۹,۶۹۶,۵۳۴	۴,۷۴۱,۵۰۹,۴۸۹	

۴-۱-۱- طلب از شرکتهای گروه به شرح زیر است:

(مبالغ به ریال)

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۶/۳۱	
		شرکت کالسیمین - فروش و ساخت ماشین آلات
۲,۶۴۴,۲۸۰,۷۹۸	۱,۴۵۷,۹۵۰,۲۱۸	هوی مدیا و سپرده بیمه خدمات پیمانکاری
		شرکت صنعت روی زنگان- ساخت ماشین آلات
۵۰۷,۳۸۸,۰۰۶	۴۰۰,۹۲۱,۳۳۶	هوی مدیا و سرند
۳,۰۳۲,۴۰۵	۳,۰۳۲,۴۰۵	شرکت شیمیائی کاتالیست پارسین
۲۶,۸۶۷,۷۳۶	۸,۱۶۶,۱۸۰	شرکت ملی سرب و روی ایران- خدمات ماشینکاری
۳,۱۸۱,۵۶۸,۹۴۵	۱,۸۷۰,۰۷۰,۱۳۹	

شرکت آلفا ماشین پویا (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

۴-۲- مبلغ مندرج در جدول فوق تحت سرفصل حسابهای دریافتنی غیرتجاری از اقلام زیر تشکیل شده است:

(مبالغ به ریال)		
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۶/۳۱	
۱۴,۷۴۷,۶۶۷,۲۶۸	۲۰,۲۵۴,۵۱۲,۹۲۳	شرکت زرماتال معدنچلیک - تأمین نقدینگی
		بانک تجارت شعبه خرمشهر زنجان - ۱۰٪ سپرده
۸۳,۶۵۰,۰۰۰	۸۳,۶۵۰,۰۰۰	ضمانت نامه بانکی صادره به نفع شرکت ایتوک
۸۴,۹۷۸,۲۵۹	۴۱,۲۹۸,۲۵۹	سپرده حق بیمه نزد شرکت ایریکو
۵۷,۲۱۳,۴۰۰	۵۰,۵۳۰,۹۵۳	سایر اقلام
۱۴,۹۷۳,۵۰۸,۹۲۷	۲۰,۴۲۹,۹۹۲,۱۳۵	

۴-۳- علیرغم پیگیریهای انجام شده مطالبات از شرکتهای ریخته گری ایران، ایتوک، ایریکو و آقای خسروی به ترتیب به مبالغ ۱۴۵ میلیون ریال، ۱,۲۵۰ میلیون ریال، ۹۴۰ میلیون ریال و ۳۹ میلیون ریال (جمعاً به مبلغ ۲,۳۷۴ میلیون ریال) تا تاریخ تهیه صورتهای مالی به حیطه وصول درنیامده است. اقدامات مقتضی جهت وصول مطالبات فوق توسط مدیریت در جریان انجام می باشد.

شرکت آلفا ماشین پویا (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

۵- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا از اقلام زیر تشکیل شده است:

(مبالغ به ریال)		
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۶/۳۱	
۱۳۹,۵۰۷,۶۳۹	۳۸۴,۴۸۱,۶۱۹	کار در جریان ساخت (یادداشت ۱۹)
۳۱۱,۲۷۶,۴۵۵	۳۱۱,۲۷۶,۴۵۵	کالای ساخته شده (یادداشت ۱۹)
۱,۶۷۹,۳۳۲,۴۱۴	۲,۱۳۴,۱۳۴,۸۰۹	مواد اولیه و قطعات تولیدی
۵۹۷,۵۵۰,۳۸۰	۵۹۸,۵۰۴,۴۳۵	قطعات و لوازم یدکی
۲,۷۲۷,۶۶۶,۸۸۸	۳,۴۲۸,۳۹۷,۳۱۸	

۵-۱- موجودی مواد اولیه شرکت تا سقف ۳ میلیارد ریال درمقابل خطرات ناشی از حریق، انفجار، صاعقه، زلزله، آتشفشان، طوفان، گردباد، تندباد و برف سنگین از پوشش بیمه‌ای برخوردار می‌باشد.

۶- پیش‌پرداختها

مبلغ مندرج در ترازنامه از اقلام زیر تشکیل شده است:

(مبالغ به ریال)		
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۶/۳۱	
		پیش پرداخت مالیات- مالیاتهای تکلیفی مکسوره توسط
۱۴,۰۵۲,۶۱۶	۱۷۵,۱۷۲,۷۳۹	کارفرمایان
۴۱۵,۲۷۹,۶۸۰	-	پیش‌پرداخت بیمه اموال و مسئولیت مدنی
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۹۱۱,۳۲۵	سایر اقلام
۴۳۹,۳۳۲,۲۹۶	۱۹۲,۰۸۴,۰۶۴	

شرکت آلفا ماشین پویا (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

۷- سرمایه‌گذاری بلندمدت

مبلغ مندرج در ترازنامه تحت سرفصل فوق بابت سرمایه‌گذاری در سهام و معدن سرب و روی شرکت زرماتال معدنچلیک در کشور ترکیه می‌باشد. توضیحات مربوط به تحصیل سرمایه‌گذاری مذکور بشرح زیر است:

براساس قرارداد منعقد در تاریخ ۱۶ دسامبر سال ۲۰۱۲ (۲۶ آذرماه سال ۱۳۹۱) فیما بین شرکت آلفا ماشین به عنوان خریدار و آقای نادر رستمخانی به عنوان فروشنده مقرر گردیده ۱۰۰٪ سهام شرکت زرماتال معدنچلیک (zermetal medncilik) ثبت شده به شماره merkez-۳۸۷۰۴ در کشور ترکیه با کلیه حقوق متصوره، عینیه و فرضیه و احتمالیه مشتمل بر ۱۰۰٪ سهام شرکت و معادن آن به شرکت آلفا ماشین پویا (سهامی خاص) انتقال یابد. وضعیت فعلی سرمایه و معادن شرکت زرماتال به شرح زیر است:

الف) سرمایه شرکت مشتمل بر ۱۰۰ سهم ۱۲۰ لیری ترکیه جمعاً ۱۲،۰۰۰ لیر ترکیه می‌باشد.

ب) معدن خریداری شده توسط شرکت زرماتال در کشور ترکیه شامل معدن SHABIN آسارجیک بوده که اطلاعات کلی آن به شرح زیر است:

محل استقرار: منطقه آسارجیک واقع در شهر شبین کارای سر استان گراسون ترکیه

نوع ماده معدنی: خاک سرب و روی سولفور با عیار ۷٪ الی ۱۴٪

حجم برآوردی ماده معدنی موجود در معدن: مقدار ۲،۵۰۰،۰۰۰ تن ذخیره طبق پروانه بهره‌برداری.

سطح پراکندگی معدن: حدود ۱،۲۳۴/۵۸ هکتار

وضعیت فعلی معدن: تونلی و آماده بهره‌برداری

ج) وجوه پرداختی در سنوات قبل جهت تحصیل و راه‌اندازی معادن فوق بشرح زیر است:

ریال	دلار	
۳۱،۶۳۶،۰۰۰،۰۰۰	۹۲۰،۰۰۰	وجوه پرداختی توسط شرکت صنعت روی زنگان
۲،۰۲۷،۵۲۰،۰۰۰	۶۰،۰۰۰	وجوه پرداختی توسط شرکت آلفا ماشین پویا
۹،۹۰۰،۰۰۰،۰۰۰	۳۰۰،۰۰۰	وجوه پرداختی توسط آقای نادر رستمخانی
۴۳،۵۶۳،۵۲۰،۰۰۰	۱،۲۸۰،۰۰۰	

شرکت آلفا ماشین پویا (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

لازم به ذکر است تا تاریخ تهیه صورتهای مالی حق بهره‌برداری از ۱،۲۳۴/۵۸ هکتار اراضی محل وقوع معدن در کشور ترکیه تا تاریخ ۲۰۲۰/۱۲/۲۰ طی مجوز ۷۵۵۵ توسط وزارت انرژی و منابع طبیعی ترکیه به نام شرکت زرماتال معدنچلیک انتقال یافته و همچنین سهام شرکت زرماتال نیز به شرکت آلفا ماشین پویا منتقل شده است. وجوه موردنیاز جهت بهره‌برداری از معدن توسط شرکت صنعت روی زنگان و آلفاماشین پویا به شرکت زرماتال (یادداشت ۲-۴) پرداخت شده که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی بهره‌برداری از معدن آسارجیک شروع نشده و اقدامات مقتضی جهت بهره‌برداری از آن در جریان می‌باشد. توضیح اینکه به دلیل کمبود نقدینگی در تاریخ تهیه صورتهای مالی عملیات اکتشاف ماده معدنی توسط پیمانکار طبق برنامه ریزی‌های اولیه به اجرا درنیامده و ادامه اقدامات اکتشافی نیازمند تأمین مالی پروژه جهت دسترسی به ماده معدنی می‌باشد. براساس صورتهای مالی حسابرسی شده شرکت زرماتال به تاریخ ۳۱ دسامبر ۲۰۱۴، شرکت مذکور مبلغ ۱۹۷،۶۳۷ لیر ترکیه جهت حق بهره‌برداری از معدن متحمل شده و زیان انباشته آن شرکت بالغ بر ۲۵۲،۶۰۳ لیر ترکیه می‌باشد. با توجه به احراز شرایط مندرج در بند ۶ استاندارد حسابداری شماره ۱۸، تهیه صورتهای مالی تلفیقی برای شرکت موضوعیتی نداشته است.

۸- دارایی‌های نامشهود

مبلغ مندرج در ترازنامه تحت سرفصل فوق از اقلام زیر تشکیل شده است:

(مبالغ به ریال)		
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۶/۳۱	
۶۸،۶۴۰،۰۰۰	۶۸،۶۴۰،۰۰۰	امتیاز گاز شهری
۴۰،۰۰۰،۰۰۰	۴۰،۰۰۰،۰۰۰	امتیاز برق کارخانه
۱۰،۰۰۰،۰۰۰	۱۰،۰۰۰،۰۰۰	امتیاز آب کارخانه
۶،۴۰۰،۰۰۰	۶،۴۰۰،۰۰۰	امتیاز ۸ خط تلفن ثابت
۱۰۳،۳۰۰،۰۰۰	۱۰۳،۳۰۰،۰۰۰	نرم‌افزارهای رایانه‌ای
۲۲۸،۳۴۰،۰۰۰	۲۲۸،۳۴۰،۰۰۰	
(۴۹،۱۵۰،۰۰۰)	(۵۹،۴۸۰،۰۰۰)	استهلاک انباشته نرم افزارهای رایانه‌ای
۱۷۹،۱۹۰،۰۰۰	۱۶۸،۸۶۰،۰۰۰	

شرکت آلتا ماشین پویا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

۹- دارائیهای ثابت مشهود

جدول بهای تمام شده و استهلاک انباشته دارائیهای ثابت مشهود در طی دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴ بشرح زیر می‌باشد:

ارزش دفتری	استهلاک انباشته (مبالغ به ریال)			بهای تمام شده	
	مانده پایان دوره	استهلاک	مانده ابتدای دوره	مانده پایان دوره	مانده ابتدای دوره
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۶/۳۱				
۶,۹۹۳,۶۴۹,۸۳۶	۶,۶۴۳,۹۶۷,۳۴۴	۳۳۹,۶۸۲,۴۹۲	۵,۰۰۶,۳۵۰,۱۶۴	۱۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۴,۳۹۴,۸۶۱,۸۳۵	۳,۸۱۳,۲۹۶,۸۸۹	۵۸۱,۵۶۴,۹۴۶	۸,۱۳۴,۹۷۹,۰۶۵	۱۲,۵۲۹,۸۴۱,۰۰۰	۱۲,۵۲۹,۸۴۱,۰۰۰
۴۷,۷۲۶,۳۸۹	۲۳,۸۷۱,۴۵۵	۲۳,۸۵۴,۹۳۴	۱۲۶,۵۸۳,۶۱۱	۱۷۴,۳۱۰,۰۰۰	۱۷۴,۳۱۰,۰۰۰
۴۴۳,۹۵۸,۵۸۳	۴۲۵,۳۵۸,۵۸۳	۱۸,۶۰۰,۰۰۰	۳۲۲,۸۷۹,۹۱۷	۷۶۶,۸۳۸,۵۰۰	۷۶۶,۸۳۸,۵۰۰
۸۶,۸۰۰,۰۰۰	۴۷,۶۸۷,۳۲۴	۳۹,۱۱۲,۶۷۶	۳۷,۲۰۰,۰۰۰	۱۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۴,۰۰۰,۰۰۰
۱۱,۹۶۶,۹۹۶,۵۴۳	۱۰,۹۵۴,۱۸۱,۴۹۵	۱,۰۱۲,۸۱۵,۰۴۸	۱۳,۶۲۷,۹۹۲,۹۵۷	۲۵,۵۹۴,۹۸۹,۵۰۰	۲۵,۵۹۴,۹۸۹,۵۰۰

۹-۱- ساختمان کارخانه بر روی زمینی به مساحت ۶۰۰۰ مترمربع در شهرک صنعتی شماره یک زنجان بنا گردیده است. ساختمان کارخانه درقبال تسهیلات مالی دریافتی از بانک تجارت شعبه خرمشهر زنجان (یادداشت ۱۳) در رهن بانک مذکور می‌باشد.

۹-۲- ساختمان، تأسیسات، ماشین آلات و تجهیزات و اثاثه و منصوبات تا مبلغ ۴۹,۷۴۰ میلیون ریال درمقابل خطرات ناشی از حریق، انفجار، صاعقه، زلزله، آتشفشان، طوفان و گردباد و تندباد، خسارات ناشی از برف سنگین و ضایعات ناشی از آب باران و ذوب برف از پوشش بیمه‌ای برخوردار می‌باشد. ضمناً وسایل نقلیه شرکت نیز از پوشش بیمه بدنه برخوردار است.

شرکت آلفا ماشین پویا (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

۱۰- پرداختنی‌های تجاری و غیرتجاری

مبالغ مندرج در ترازنامه تحت سرفصل فوق از اقلام زیر تشکیل شده است:

(مبالغ به ریال)		
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۶/۳۱	
پرداختنی‌های تجاری:		
		اسناد پرداختنی - شرکت هواسازان تبریز - خرید کمپرسور
۱۰۵,۴۰۰,۰۰۰	-	پروژه بندرعباس به سررسید ۱۳۹۴/۲/۵
۵۳۴,۶۰۰,۰۰۰	۵۳۴,۶۰۰,۰۰۰	ماشین کاری و تراشکاری زنجان فیلتر - خرید صفحه فیلتر
۷۵,۳۸۴,۰۰۰	۷۵,۳۸۴,۰۰۰	فروشگاه آتیه مهر ماندگار - خرید آهن آلات
۱۷۸,۳۹۹,۶۰۰	۱۷۸,۳۹۹,۶۰۰	فروشگاه رنگ و ابزار خرمشهر - خرید رنگ و ابزار مصرفی
۱۷۲,۸۰۰,۰۰۰	۱۷۲,۸۰۰,۰۰۰	شرکت پارس پل - خرید جرثقیل سقفی پروژه قشم
-	۳۱۹,۴۰۶,۲۳۷	آقای مجید سلیمانی - خرید ورق
۵۴۱,۶۹۳,۳۲۴	۶۰۰,۸۲۰,۹۸۴	سایر فروشندگان
۱,۶۰۸,۲۷۶,۹۲۴	۱,۸۸۱,۴۱۰,۸۲۱	
پرداختنی‌های غیرتجاری:		
		اسناد پرداختنی (یادداشت ۱-۱۰)
۴۰۳,۵۱۳,۰۲۳	۱۷۴,۵۶۷,۲۷۷	شرکتهای گروه - صنعت روی زنگان - خالص وجوه دریافتی
۴۷,۸۹۲,۸۸۲,۱۵۲	۵۳,۴۱۸,۱۹۴,۷۲۰	شرکتهای گروه - توسعه معادن روی ایران - پرداخت هزینه‌های شرکت
۹۹۸,۰۷۷,۰۰۰	۱,۳۷۴,۰۵۱,۰۰۰	آقای نادر رستمخانی - خالص وجوه دریافتی و حقوق و مزایای ایشان
۱۱,۴۴۱,۶۴۲,۳۳۶	۱۱,۴۳۹,۷۴۲,۳۳۶	ذخیره بدهیهای احتمالی
۹۹۱,۶۵۵,۵۰۰	۹۹۱,۶۵۵,۵۰۰	سازمان تأمین اجتماعی - حق بیمه کارکنان
۲,۴۸۷,۶۹۸,۸۹۶	۲,۸۸۲,۲۳۲,۸۴۰	مالیاتهای تکلیفی پرداختنی
۴۱۲,۵۶۱,۴۹۷	۵۶۹,۵۵۵,۵۴۵	مالیات و عوارض ارزش افزوده پرداختنی
۱,۹۶۶,۹۱۳,۶۹۱	۲,۸۴۰,۸۰۸,۵۸۰	حقوق و مزایای پرداختنی
۴۴۹,۷۲۶,۵۴۳	۸۶۰,۱۷۱,۴۵۵	بیمه تکمیلی پرداختنی - بیمه توسعه اعتماد مهر
۵۴۰,۶۰۱,۶۳۲	۵۴۶,۱۷۱,۹۰۲	ذخیره هزینه‌های پرداختنی
۲۱۹,۳۰۰,۰۰۰	۶۲۸,۶۶۰,۱۷۱	سایر اقلام
۳۹۱,۸۰۱,۴۵۶	۹۶,۰۹۲,۵۵۱	
۶۸,۱۹۶,۳۷۳,۷۲۶	۷۵,۸۲۱,۹۰۳,۸۷۷	
۶۹,۸۰۴,۶۵۰,۶۵۰	۷۷,۷۰۳,۳۱۴,۶۹۸	

شرکت آلفا ماشین پویا (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

۱۰-۱- تفکیک اسناد پرداختی غیرتجاری بشرح جدول زیر می‌باشد:

تعداد (فقره)	موضوع	سررسید	مبلغ - ریال
۱	خدمات پشتیبانی	۱۳۹۴/۸/۳۰	۴۰,۵۰۱,۲۰۰
	مالیات عملکرد، حقوق و	۵ آبان ۱۳۹۴ الی	
۱۲	تکلیفی سال ۱۳۹۲	۲۰ خرداد ۱۳۹۵	۱۳۴,۰۶۶,۰۷۷
			۱۷۴,۵۶۷,۲۷۷

شرکت آلتا ماشین پونا (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

۱۱- مالیات پرداختی
 خلاصه وضع مالیاتی و ذخیره مالیات شرکت بشرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

	عملیات دوره جاری		عملیات تا پایان سال مالی قبل		عملیات تا پایان سال مالی		عملیات تا پایان سال مالی		سود (زیان) ارزی	سال مالی
	مانده	پرداختی	ایجاد	مانده	پرداختی	ایجاد	جرائم	مالیات	درآمد مشمول	
نحوه رسیدگی										
قطعی و تسویه شده	-	-	-	-	(۱,۲۴۶)	۱,۲۴۶	۲۰۵	۱,۲۳۲	۴,۹۲۸	۱۳۹۱
قطعی و تسویه نشده	-	(۸۹)	۸۹	-	(۲)	۲	-	۱۲۲	(۲,۲۷۴)	۱۳۹۲
رسیدگی نشده	-	-	-	-	-	-	-	-	(۱۰,۲۷۸)	۱۳۹۳
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۳۹۴/۶/۳۱
	-	(۸۹)	۸۹	-	-	(۱,۲۴۸)	-	-	-	

۱۱-۱- مالیات عملکرد شرکت تا پایان سال ۱۳۹۲ قطعی و پرداخت شده است.

۱۱-۲- عملکرد سال مالی ۱۳۹۳ تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی توسط سازمان امور مالیاتی رسیده است. عملکرد سال ۱۳۹۳ منجر به زیانی به مبلغ ۱۰,۲۷۸ میلیون ریال گردیده است.

۱۱-۳- عملکرد دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴ منجر به زیانی به مبلغ ۶,۲۶۸ میلیون ریال گردیده که احتساب ذخیره مالیات موضوعیت نداشته است.

شرکت آلفا ماشین پویا (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

۱۲- سود سهام پرداختنی

سود سهام مصوب سال ۱۳۹۱ مبلغ ۳ میلیارد ریال بوده که به دلیل مشکلات نقدینگی، تاکنون پرداخت نشده است.

۱۳- تسهیلات مالی دریافتی

خلاصه وضعیت و گردش دو فقره تسهیلات مشارکت مدنی دریافتی از بانک تجارت شعبه خرمشهر زنجان در طی دوره بشرح زیر است:

(مبالغ به ریال)			
جمع	مشارکت مدنی ۹۲۲۵۰۰۱۱۹	مشارکت مدنی ۹۰۲۵۰۰۲۹۶	
			مانده ابتدای دوره:
			اصل
۸,۰۰۳,۵۲۴,۱۲۸	۲,۴۷۱,۲۱۹,۸۹۰	۵,۵۳۲,۳۰۴,۲۳۸	
۱,۷۸۰,۲۴۹,۲۲۴	۴۵۵,۶۲۳,۳۴۶	۱,۳۲۴,۶۲۵,۸۷۸	سود و کارمزد
۲۷۲,۴۱۰,۵۴۵	۷۶,۰۶۹,۲۹۵	۱۹۶,۳۴۱,۲۵۰	ذخیره جرایم اقساط معوق
(۸۵۲,۸۸۲,۰۷۱)	(۱۹۴,۵۲۵,۶۲۱)	(۶۵۸,۳۵۶,۴۵۰)	سود دوره‌های آتی
۹,۲۰۳,۳۰۱,۸۲۶	۲,۸۰۸,۳۸۶,۹۱۰	۶,۳۹۴,۹۱۴,۹۱۶	
			عملیات طی دوره:
۸۵۲,۸۸۲,۰۷۱	۱۹۴,۵۲۵,۶۲۱	۶۵۸,۳۵۶,۴۵۰	سود انتقالی از دوره قبل
۴۲۹,۲۸۸,۶۱۵	۱۳۲,۶۶۳,۰۱۸	۲۹۶,۶۲۵,۵۹۷	ذخیره جرائم اقساط معوق دوره
۱۰,۴۸۵,۴۷۲,۵۱۲	۳,۱۳۵,۵۷۵,۵۴۹	۷,۳۴۹,۸۹۶,۹۶۳	
۷۰۱,۶۹۹,۱۶۰	۲۰۸,۷۳۲,۳۱۳	۴۹۲,۹۶۶,۸۴۷	ذخیره جرایم اقساط معوق
(۴۸۷,۲۷۰,۶۷۲)	(۹۵,۹۶۸,۵۸۷)	(۳۹۱,۳۰۲,۰۸۵)	سود دوره‌های آتی
۹,۹۹۸,۲۰۱,۸۴۰	۳,۰۳۹,۶۰۶,۹۶۲	۶,۹۵۸,۵۹۴,۸۷۸	مانده پایان دوره
(۸۲۷,۰۲۰,۷۴۳)	-	(۸۲۷,۰۲۰,۷۴۳)	حصة بلندمدت
۹,۱۷۱,۱۸۱,۰۹۷	۳,۰۳۹,۶۰۶,۹۶۲	۶,۱۳۱,۵۷۴,۱۳۵	حصة کوتاه مدت
۷۹۴,۹۰۰,۰۱۴	۲۳۱,۲۲۰,۰۵۲	۵۶۳,۶۷۹,۹۶۲	هزینه مالی (یادداشت ۲۲)
	۱۳۹۲/۱۲/۱۷	۱۳۹۰/۹/۱۳	تاریخ تحصیل
	۱۳۹۳/۲/۱۷	۱۳۹۱/۳/۱۳	تاریخ شروع بازپرداخت اقساط
	۱۳۹۵/۶/۱۷	۱۳۹۵/۹/۱۳	تاریخ آخرین قسط
	۱۴	۱۴	درصد سود
	۱۵	۲۸	تعداد اقساط

سفته به مبلغ ۱۶,۰۰۰ میلیون ریال و ترهین اسناد مالکیت کارخانه (یادداشت ۹-۱)

وثیقه

شرکت آلفا ماشین پویا (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

۱۴- پیش دریافتها

مبلغ مندرج در ترازنامه تحت سرفصل فوق از اقلام زیر تشکیل شده است:

(مبالغ به ریال)		
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۶/۳۱	
		شرکت فرآورده‌های شیمیایی روئین کاران الوند-
-	۱,۴۷۸,۵۰۰,۰۰۰	ساخت ماشین آلات
۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	آقای گل محمدی- ساخت ماشین آلات
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت مجتمع ذوب و احیای روی قشم- ساخت مخزن
۲۵,۵۱۵,۰۰۰	۱۴,۱۷۵,۰۰۰	سایر اقلام
۸۲۵,۵۱۵,۰۰۰	۲,۲۹۲,۶۷۵,۰۰۰	

۱۵- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

گردش حساب ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بشرح زیر است:

(مبالغ به ریال)		
سال ۱۳۹۳	۱۳۹۴/۶/۳۱	
۴۵۵,۶۲۸,۳۹۵	۸۳۱,۲۸۹,۵۳۶	مانده ابتدای دوره/ سال
(۱۵۶,۰۲۶,۰۶۹)	(۲۱۳,۵۴۱,۴۷۱)	وجوه پرداختی به کارکنان/ انتقالی
۵۳۱,۶۸۷,۲۱۰	۳۰۳,۲۵۸,۵۶۴	ذخیره تأمین شده در پایان دوره/ سال
۸۳۱,۲۸۹,۵۳۶	۹۲۱,۰۰۶,۶۲۹	مانده پایان دوره/ سال

شرکت آلفا ماشین پویا (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

۱۶- سرمایه

سرمایه شرکت در بدو تأسیس مبلغ ۵ میلیون ریال منقسم به ۱,۰۰۰ سهم ۵,۰۰۰ ریالی بانام بوده که طی یک مرحله افزایش به مبلغ ۷ میلیارد ریال منقسم به یک میلیون سهم ۷,۰۰۰ ریالی بانام تمام پرداخت شده بالغ گردیده است. ترکیب سهامداران و تعداد سهام هریک از ایشان بشرح زیر است:

نام سهامداران	تعداد سهام	درصد
شرکت صنعت روی زنگان (سهامی عام)	۵۹۹,۷۰۰	۵۹/۹۷
آقای نادر رستم خانی	۴۰۰,۰۰۰	۴۰
شرکت مهندسی و تحقیقاتی فلزات غیر آهنی (سهامی خاص)	۱۰۰	۰/۰۱
شرکت تولید روی بندرعباس (سهامی خاص)	۴۰	۰/۰۰۴
شرکت ذوب و احیای روی قشم (سهامی خاص)	۴۰	۰/۰۰۴
شرکت کاتالیست پارسین (سهامی خاص)	۴۰	۰/۰۰۴
شرکت اسیدسازان زنجان (سهامی خاص)	۴۰	۰/۰۰۴
شرکت فرآورده‌های شیمیایی روئین کاران الوند (سهامی خاص)	۴۰	۰/۰۰۴
	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰

۱۷- اندوخته قانونی

طبق مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت، از سود ویژه هر سال مالی پس از وضع زیانهای وارده در سالهای قبل معادل یک بیستم بعنوان اندوخته قانونی در حسابها منظور می شود. در نظر گرفتن اندوخته قانونی تا زمانی که جمع آن به ۱۰٪ سرمایه برسد، الزامی بوده و پس از آن اختیاری است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد.

شرکت آلفا ماشین پویا (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

۱۸- درآمدهای عملیاتی

مبلغ مندرج در صورت سود و زیان تحت سرفصل فوق از اقلام زیر تشکیل شده است:

(مبالغ به ریال)

دوره شش ماهه منتهی به		دوره شش ماهه منتهی به		سال ۱۳۹۳	
۱۳۹۴/۶/۳۱		۱۳۹۳/۶/۳۱		سال ۱۳۹۳	
تعداد-	مبلغ-ریال	تعداد-	مبلغ-ریال	تعداد-	مبلغ-ریال
دستگاه	دستگاه	دستگاه	دستگاه	دستگاه	دستگاه
ساخت پروژه کالسیمین- ساخت					
تجهیزات پلت فرم	-	-	۲,۱۱۰,۳۵۰,۹۰۸	-	۲,۱۱۰,۳۵۰,۹۰۸
ساخت پروژه کالسیمین- ساخت					
استراکچر پلت فرم	-	-	۳,۴۱۸,۱۰۱,۶۹۶	-	۳,۶۰۶,۶۷۰,۷۵۳
پروژه تولید روی بندر عباس -					
ساخت تجهیزات پودر روی	-	-	۱,۵۹۴,۹۰۷,۶۵۰	-	۲,۱۸۴,۸۰۵,۰۰۰
پروژه اسیدسازان زنجان-					
ساخت مبدل حرارتی	۱	۱,۸۴۱,۵۰۰,۰۰۰	-	-	-
گیربکس و الکترو گیربکس	-	-	۳۲۹,۵۹۲,۰۰۰	۳	۶۸۴,۰۳۲,۰۰۰
مخزن	-	۴۹۲,۰۵۳,۷۰۰	-	۳	۲,۲۴۹,۵۵۲,۰۰۰
جرثقیل سقفی و بالابر	-	-	۷۸۷,۵۰۰,۰۰۰	۳	۱,۰۱۴,۰۲۱۵,۰۰۰
شافت قطعات میکسر	-	۲۶۷,۶۰۰,۰۰۰	۳	۱۷	۹۲۲,۴۳۹,۱۵۰
صفحه فیلتر پرس	-	-	۴۱۰,۵۰۰,۲۸۳	۲۸۳	۸۲۹,۷۹۷,۰۰۰
فیلتر پرس	۱	۹۸,۱۵۰,۰۰۰	۱	۱	۷۸۸,۴۰۸,۰۰۰
پارچه بلت فیلتر	-	-	۲۵۳,۷۲۰,۴۷۲	-	۲۵۳,۷۲۰,۴۷۲
سرند	-	-	۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۶	۱,۰۱۸,۰۵۴۵,۰۰۰
سایر	-	۱,۰۴۹,۰۱۵۹,۳۹۳	-	-	۳,۰۳۵,۴۸۷,۹۰۸
فروش خالص	-	۳,۸۴۸,۴۶۳,۰۹۳	-	-	۱۸,۹۸۶,۰۲۳,۱۹۱
درآمد ارائه خدمات:					
خدمات تعمیر ماشین آلات و					
تجهیزات	۴۴۴,۰۴۶,۰۴۸	-	۳۹۹,۲۶۳,۲۷۴	-	۷۴۳,۳۳۰,۴۱۲
	۴,۲۹۲,۵۰۹,۱۴۱		۱۲,۶۹۵,۴۸۰,۹۰۸		۱۹,۷۲۹,۳۵۳,۶۰۳

شرکت آلفا ماشین پویا (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

۱۹- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی مندرج در صورت سودوزیان بشرح زیر می باشد:

(مبالغ به ریال)			
دوره شش ماهه منتهی به	دوره شش ماهه منتهی به		
۱۳۹۳/۶/۳۱	۱۳۹۴/۶/۳۱	یادداشت	سال ۱۳۹۳
۴,۳۶۹,۳۹۴,۱۲۰	۲,۵۷۱,۴۴۸,۶۲۵	۱۹-۱	مواد مستقیم
۲,۸۰۴,۳۸۷,۰۷۶	۱,۹۰۷,۵۶۰,۸۷۱	۱۹-۲	دستمزد مستقیم
۳,۸۵۳,۲۹۳,۷۳۷	۳,۲۲۵,۷۷۸,۲۶۰	۱۹-۲	سربار تولید
(۲,۰۹۳,۷۳۶,۶۳۱)	-	۲۱	هزینه های جذب نشده در تولید
۸,۹۳۳,۳۳۸,۳۰۲	۷,۷۰۴,۷۸۷,۷۵۶		جمع هزینه های تولید
			موجودی کالای در جریان ساخت
۴۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹,۵۰۷,۶۳۹	۵	ابتدای دوره / سال
(۴۰۱,۶۴۹,۲۹۶)	-		باز یافت بهای فروش ضایعات عادی
			موجودی کالای در جریان ساخت پایان دوره / سال
-	(۳۸۴,۴۸۱,۶۱۹)	۵	دوره / سال
۸,۹۴۱,۶۸۹,۰۰۶	۷,۴۵۹,۸۱۳,۷۷۶		بهای تمام شده کالای ساخته شده
-	۳۱۱,۲۷۶,۴۵۵	۵	کالای ساخته شده ابتدای دوره / سال
			موجودی کالای ساخته شده پایان دوره / سال
-	(۳۱۱,۲۷۶,۴۵۵)	۵	سال
۸,۹۴۱,۶۸۹,۰۰۶	۷,۴۵۹,۸۱۳,۷۷۶		بهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارائه شده
۱۵,۱۲۶,۹۶۳,۹۰۳			

شرکت آلفا ماشین پویا (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

۱۹-۱- مواد اولیه مصرفی شرکت عمدتاً شامل انواع مقاطع فولادی، ورق، تیرآهن و غیره بوده که کلاً از منابع داخلی تأمین گردیده است.

۱۹-۲- دستمزد مستقیم و سربار تولید بشرح زیر می‌باشد:

(مبالغ به ریال)

سال ۱۳۹۳		دوره شش ماهه منتهی به ۳۱/۶/۱۳۹۳		دوره شش ماهه منتهی به ۳۱/۶/۱۳۹۴		
سربار تولید	دستمزد مستقیم	سربار تولید	دستمزد مستقیم	سربار تولید	دستمزد مستقیم	
۲,۴۵۲,۹۱۰,۰۱۰	۴,۴۶۶,۱۴۱,۶۸۱	۱,۴۳۶,۰۵۰,۸۰۰	۲,۳۱۷,۴۴۲,۷۰۶	۱,۲۴۳,۲۶۸,۷۴۷	۱,۵۱۰,۰۴۲,۲۰۶	حقوق، دستمزد و مزایا
۴۵۹,۰۰۰,۳۲۴	۱,۰۲۹,۹۹۳,۳۷۷	۲۳۰,۶۶۴,۴۷۱	۳۵۵,۱۱۲,۸۴۱	۲۴۰,۲۳۹,۷۰۸	۲۸۹,۵۰۲,۳۰۵	بیمه سهم کارفرما
۱۸۵,۶۶۲,۹۹۴	۲۲۶,۳۵۲,۶۴۲	۱۲۴,۰۲۹,۶۸۲	۱۳۱,۸۳۱,۵۲۹	۱۱۷,۵۴۰,۳۹۳	۱۰۸,۰۱۶,۳۶۰	مزایای پایان خدمت کارکنان
۳,۰۹۷,۵۷۳,۳۲۸	۵,۷۲۲,۴۸۷,۷۰۰	۱,۷۹۰,۷۴۴,۹۵۳	۲,۸۰۴,۳۸۷,۰۷۶	۱,۶۰۱,۰۴۸,۸۴۸	۱,۹۰۷,۵۶۰,۸۷۱	
۱۵۶,۴۱۴,۵۰۰		۵۳,۵۵۸,۵۰۰		۴۸,۲۷۰,۰۰۰		تعمیر و نگهداری دارائیهای ثابت
۲,۰۰۴,۷۹۸,۵۵۶		۸۶۳,۲۲۳,۸۷۱		۹۵۶,۲۱۸,۲۴۸		استهلاک دارائیهای ثابت مشهود
۱۴۱,۶۸۳,۶۰۸		۲۶,۱۸۴,۱۲۳		۱۴,۵۰۲,۹۷۰		برق و سوخت مصرفی
۱۷۲,۷۴۳,۴۸۰		۱۰۳,۶۰۳,۸۸۰		-		اجاره ماشین آلات
۶۰,۰۶۶,۶۲۰		۲۹,۰۳۸,۴۴۶		۲۶,۷۰۴,۱۵۰		بیمه دارائیهها و موجودیها
۳۲۴,۴۶۰,۵۰۰		۱۵۳,۹۲۳,۵۰۰		۱۴۵,۸۹۸,۵۰۰		ایاب و ذهاب
۴۴۷,۳۷۹,۹۰۰		۱۸۸,۱۲۳,۹۰۰		۵۹,۵۲۱,۰۰۰		غذای کارکنان
۴۱۰,۷۰۵,۰۰۰		۳۳۱,۶۴۷,۰۰۰		-		نصب و راه اندازی
۵۸۹,۰۳۱,۳۳۴		۳۱۳,۲۴۵,۵۶۴		۳۷۳,۶۱۴,۵۴۴		سایر
۴,۳۰۷,۵۸۳,۴۹۸		۲,۰۶۲,۵۴۸,۷۸۴		۱,۶۲۴,۷۲۹,۴۱۲		
۷,۴۰۴,۸۵۶,۸۲۶		۳,۸۵۳,۲۹۳,۷۳۷		۳,۲۲۵,۷۷۸,۲۶۰		

شرکت آلفا ماشین پویا (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

۲۰- هزینه‌های عمومی، اداری و فروش

مبلغ مندرج در صورت سود و زیان متشکل از اقلام زیر است:

(مبالغ به ریال)			
سال ۱۳۹۳	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۶/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۶/۳۱	
۳,۱۱۵,۰۰۶,۷۳۳	۱,۵۹۱,۱۴۴,۵۶۱	۱,۲۵۶,۰۹۱,۵۷۲	حقوق، دستمزد و مزایا
۴۷۴,۹۶۳,۵۴۹	۲۴۹,۱۱۷,۳۰۳	۱۹۵,۲۶۹,۸۵۴	بیمه سهم کارفرما
۱۲۶,۱۷۳,۶۶۹	۶۴,۳۵۵,۸۵۸	۷۷,۷۰۱,۸۱۱	مزایای پایان خدمت کارکنان
۱۳۳,۵۶۳,۵۶۷	۲۱۱,۵۵۶,۶۸۹	۶۶,۹۲۶,۸۰۰	استهلاک دارائی‌های ثابت
۱۵,۶۵۸,۳۸۷	۴,۱۸۱,۷۱۱	۳,۷۶۶,۷۶۸	برق و سوخت مصرفی
۱۳,۳۱۹,۰۰۰	۶,۲۷۹,۰۰۰	۴,۴۵۰,۰۰۰	تعمیر و نگهداری دارائی‌های ثابت
۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	حق الزحمه حسابرسی
۱۳۷,۰۰۰,۰۰۰	۶۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۸,۰۰۰,۰۰۰	حق حضور در جلسات هیأت مدیره
۲۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۸,۰۰۰,۰۰۰	-	اجاره ساختمان دفتر تهران
۱۴۷,۷۶۸,۷۸۸	۱۱۲,۸۸۰,۱۴۸	۶۱,۵۲۷,۹۲۴	ایاب و ذهاب
۱۳۹,۶۵۲,۴۷۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۸۵۶,۰۰۰	غذای کارکنان
۶۷۳,۲۴۰,۹۲۷	۱۱۵,۴۱۶,۵۶۳	۲۰۴,۱۴۵,۰۲۴	سایر
۵,۳۳۲,۳۴۷,۰۹۰	۲,۶۳۷,۹۳۱,۸۳۳	۱,۹۹۵,۷۳۵,۷۵۳	

۲۱- سایر اقلام عملیاتی

مبلغ ۲,۰۹۴ میلیون ریال و ۷,۷۵۵ میلیون ریال مندرج در اقلام مقایسه‌ای دوره و سال قبل تحت سرفصل فوق بابت هزینه‌های جذب نشده در تولید بشرح یادداشت ۱۹ صورت‌های مالی می‌باشد.

شرکت آلفا ماشین پویا (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

۲۲- هزینه‌های مالی

مبلغ مندرج در صورت سود و زیان از اقلام زیر تشکیل شده است:

(مبالغ به ریال)		
	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۳	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴
سود و جرائم تسهیلات مالی دریافتی (یادداشت ۱۳)	۶۹۳,۷۹۶,۰۸۴	۷۹۴,۹۰۰,۰۱۴
سایر هزینه‌های اخذ تسهیلات مالی	۱۱,۹۴۴,۸۹۸	۱,۱۴۶,۰۰۰
	۷۰۵,۷۴۰,۹۸۲	۷۹۶,۰۴۶,۰۱۴
سال ۱۳۹۳	۱,۴۱۴,۰۵۷,۴۶۱	۲۸,۲۷۳,۸۹۸
	۱,۴۴۲,۳۳۱,۳۵۹	

۲۳- سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی

مبلغ مندرج در صورت سود و زیان از اقلام زیر تشکیل شده است:

(مبالغ به ریال)		
	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۳	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴
سود سپرده‌های بانکی (یادداشت ۱-۳)	۸,۳۱۰	۱۰,۱۶۹
سود (زیان) تسعیر ارز	(۹,۵۷۴,۷۵۰)	۶,۰۶۴,۳۹۱
تفاوت مالیات عملکرد و تکلیفی سالهای قبل	-	(۱۵۷,۵۲۰,۰۶۹)
تفاوت حق بیمه سالهای قبل	-	(۱۶۲,۹۱۶,۰۲۹)
سایر	-	۵,۶۶۷,۶۰۹
	(۹,۵۶۶,۴۴۰)	(۳۰۸,۶۹۳,۹۲۹)
سال ۱۳۹۳	۱۷,۶۲۳	(۲۸۷,۸۵۰,۷۶۳)
	(۳۵۰,۴۳۰,۸۳۷)	

۲۴- تعدیلات سنواتی

مبلغ ۱,۴۲۱ میلیون ریال و ۱,۸۸۸ میلیون ریال مندرج در اقلام مقایسه‌ای دوره و سال قبل گردش حساب سود (زیان) انباشته تحت سرفصل فوق بابت هزینه‌های انجام شده جهت تکمیل پروژه ساخت تجهیزات کشور ترکیه توسط کارفرما بوده که براساس مدارک ارسالی از طرف کارفرما با بررسی‌های تکمیلی در سال قبل به حساب تعدیلات سنواتی منظور شده است.

شرکت آلفا ماشین پویا (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

۲۵- صورت تطبیق سود (زیان) عملیاتی

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

(مبالغ به ریال)			
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۳	سال ۱۳۹۳	
(۵,۱۶۳,۰۴۰,۳۸۸)	(۹۷۷,۸۷۶,۵۶۲)	(۸,۴۸۵,۲۴۶,۳۳۸)	زیان عملیاتی
۱,۰۲۳,۱۴۵,۰۴۸	۱,۰۷۴,۷۸۰,۵۶۰	۲,۱۳۸,۳۶۲,۱۲۳	استهلاک دارائیهای ثابت مشهود و نامشهود
۸۹,۷۱۷,۰۹۳	۲۵۴,۵۸۳,۴۸۹	۳۷۵,۶۶۱,۱۴۱	افزایش ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
(۴,۴۲۸,۲۹۶,۱۶۳)	(۳,۵۶۸,۹۰۶,۲۶۴)	(۱,۵۱۰,۲۵۸,۱۳۲)	افزایش (کاهش) حسابهای دریافتنی
(۷۰۰,۷۳۰,۴۳۰)	۱۰۴,۱۸۹,۴۰۸	۱,۰۵۴,۵۷۰,۰۱۷	افزایش (کاهش) موجودی مواد و کالا
۲۴۷,۲۴۸,۲۳۲	(۷۷,۶۵۲,۶۹۱)	۲۳,۲۴۷,۷۶۸	کاهش (افزایش) پیش پرداختها
۷,۹۲۵,۲۹۲,۲۴۷	۳,۱۳۹,۴۳۸,۴۲۰	۶,۵۴۸,۵۳۲,۲۱۹	افزایش حسابهای پرداختنی
۱,۴۶۷,۱۶۰,۰۰۰	(۹۵۰,۷۶۵,۹۰۸)	(۴۲۸,۷۶۰,۹۰۸)	افزایش (کاهش) پیش دریافتها
(۳۱۵,۹۱۴,۴۸۹)	(۱۱,۹۴۴,۸۹۸)	(۲۸,۲۱۸,۳۲۲)	سایر هزینه‌ها
۱۴۴,۵۸۱,۱۵۰	(۱,۰۱۴,۱۵۴,۴۴۶)	(۳۱۲,۱۱۰,۴۳۲)	

۲۵-۱- مبادلات غیر نقدی

شرکت در سال مالی جاری و دوره و سال قبل فاقد مبادلات غیر نقدی عمده و حائز اهمیتی بوده است.

۲۶- تعهدات و بدهیهای احتمالی

توضیحات مربوط به سرفصل فوق به شرح زیر است:

۲۶-۱- تعهدات تضمینی شرکت در تاریخ ترازنامه، موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت، در رابطه با تضمین بازپرداخت اصل و سود تسهیلات دریافتی از بانک تجارت موضوع یادداشت ۱۳ فوق می‌باشد.

۲۶-۲- اهم بدهیهای احتمالی شرکت بشرح زیر است:

۲۶-۲-۱- از بابت مالیات عملکرد، حقوق و تکلیفی سال ۱۳۹۳ و شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴ و جرائم متعلقه آن بدهی احتمالی وجود دارد که تعیین قطعی آن منوط به خاتمه رسیدگیهای مأموران مالیاتی می‌باشد.

۲۶-۲-۲- از بابت حق بیمه‌های تکلیفی شرکت از بدو تأسیس تاکنون بدهی احتمالی وجود دارد که میزان آن پس از خاتمه رسیدگی مأموران سازمان تأمین اجتماعی مشخص خواهد شد.

۲۶-۲-۳- از بابت مالیات و عوارض ارزش افزوده از سال ۱۳۸۷ تاکنون بدهی احتمالی وجود دارد که تعیین قطعی آن منوط به خاتمه رسیدگیهای مأموران مالیاتی می‌باشد. همچنین از بابت جرائم ارزش افزوده سالهای ۱۳۹۳ و ۱۳۹۴ که اظهارنامه آن تسلیم و مبلغ آن در وجه سازمان پرداخت نگردیده بدهی احتمالی وجود دارد.

۲۶-۲-۴- از بابت حق بیمه قرارداد منعقد شده با شرکت کالسیمین در سال ۱۳۹۱ مبلغ ۱،۹۹۰ میلیون ریال بابت حق بیمه قرارداد ساخت طبق رأی هیأت تشخیص بدوی سازمان تأمین اجتماعی از شرکت مطالبه گردیده که ذخیره مورد نظر پس از قطعی شدن در حسابها منظور خواهد شد.

شرکت آلفا ماشین پویا (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

۲۷- معاملات با اشخاص وابسته
 معاملات شرکت با اشخاص وابسته در طی دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴ محدود به معاملات موضوع ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت بشرح زیر می‌باشد:

یادداشت	مانده طلب (بدهی) (مبالغ به ریال)	مبلغ معامله	نحوه تعیین قیمت	موضوع معامله	نوع وابستگی	نام اشخاص وابسته
۱۰	۵۳,۴۱۸,۱۹۴,۷۲۰	(۱۸,۴۶۷,۵۴۳)	هزینه واقعی	پراخت هزینه‌های مشترک	عضو هیأت مدیره	شرکت صنعت روی زنگان (سهامی عام)
		۹۷,۷۳۷,۰۰۰	قرارداد فیما بین	ساخت انواع تجهیزات و خدمات	(سهامدار اصلی)	
		(۵,۵۲۵,۳۱۲,۵۶۸)	وجوه نقد دریافتی	وجوه قرض الحسنه دریافتی		
۱۰	۱,۳۷۴,۰۵۱,۰۰۰	(۳۷۵,۹۷۴,۰۰۰)	قرارداد فیما بین	پراخت هزینه‌های مشترک	عضو مشترک هیأت مدیره	شرکت توسعه معادن روی (سهامی عام)
-	-	۱,۸۷۵,۰۷۱,۰۰۰	قرارداد فیما بین	ساخت انواع تجهیزات و خدمات	عضو مشترک هیأت مدیره	شرکت اسیدسازان (سهامی خاص)
۴-۱	۳۷۱,۲۷۸,۹۱۷	۹۱۷,۸۷۹,۵۴۰	قرارداد فیما بین	ساخت انواع تجهیزات و خدمات	عضو مشترک هیأت مدیره	شرکت پرهام روی (سهامی خاص)
۴-۲	۲۰,۲۵۴,۵۱۲,۹۲۳	۵,۵۰۶,۸۴۵,۰۲۵	وجوه نقد دریافتی	وجوه قرض الحسنه پرداختی	شرکت فرعی	شرکت زرمثال معدنیچلیک
۴-۱-۱	۱,۴۵۷,۹۵۰,۲۱۸	۷۳۳,۴۸۳,۹۰۰	توافق فیما بین	ساخت انواع تجهیزات و خدمات	عضو مشترک هیأت مدیره	شرکت کالسیمین (سهامی عام)
		(۲۸,۹۳۳,۳۳۳)	هزینه واقعی	پراخت هزینه‌های مشترک		
۴-۱-۱	۸,۱۶۶,۱۸۰	۴,۲۵۷,۰۰۰	قرارداد فیما بین	ساخت انواع تجهیزات و خدمات	عضو مشترک هیأت مدیره	شرکت ملی سرب و روی (سهامی عام)

* * * * *