

بسمه تعالی



شرکت ماشین آلات صنعتی تراکتورسازی ایران (سهامی عام)

صورت‌های مالی

منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲



تاریخ:

شماره:

پیوست:

شرکت ماشین آلات صنعتی تراکتورسازی ایران (سهامی عام)

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

با احترام

پیوست صورت‌های مالی شرکت ماشین آلات صنعتی تراکتورسازی ایران (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲ 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 وجوه نقد
	یادداشت‌های توضیحی:
۵	الف. تاریخچه فعالیت
۶	ب. مبنای تهیه صورت‌های مالی
۶	پ. خلاصه اهم رویه های حسابداری
۹-۳۱	ت. یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

صورت‌های مالی بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۳/۳/۲۷ به تأیید هیأت مدیره شرکت رسیده است.

نام اعضای هیأت مدیره	نماینده اشخاص حقوقی	سمت	امضاء
شرکت سرمایه گذاری ملت (سهامی عام)	حسین توفیق	رئیس و عضو هیأت مدیره (غیرموظف)	
شرکت دیدگاه تصویر (سهامی خاص)	امیر چکنی	نائب رئیس و عضو هیأت مدیره (غیرموظف)	
شرکت فرآورده های دریائی ارس (سهامی خاص)	خسرو جعفرزادیان	عضو هیأت مدیره (موظف)	
شرکت سرمایه گذاری امین مدیریت پویا (سهامی خاص)	محسن دارستانی فراهانی	عضو هیأت مدیره (موظف)	
شرکت سنگاب همدان (سهامی خاص)	مسعود اهری زاد	عضو هیأت مدیره (موظف)	



تبریز: جاده سردرود، مجتمع تراکتورسازی ایران، صندوق پستی ۳۷۹-۵۱۸۴۵ کدپستی: ۱۵۸۶۳-۵۱۹۷۸ تلفن: ۶-۴۲۴۵۸۷۰ فاکس: ۴۲۴۵۸۷۱-۵۱۱۱

تلفن‌های امور فروش: ۴۲۵۵۸۵۸-۴۲۴۵۸۷۰-۵۱۱۱ فاکس: ۴۲۴۵۸۷۱-۵۱۱۱

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

شرکت ماشین آلات صنعتی تراکتور سازی ایران (سهامی عام)

ترازنامه

در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

(تجدید ارائه شده)		۱۳۹۱/۱۲/۳۰		۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
	یادداشت	میلیون ریال	میلیون ریال		یادداشت
بدهیها و حقوق صاحبان سهام					
بدهیهای جاری:					
حسابها و اسناد پرداختی تجاری	۱۳	۹۱,۱۴۵	۱۳۹,۹۴۸	۴	داراییهای جاری:
سایر حسابها و اسناد پرداختی	۱۴	۷۳,۱۰۲	۴۲,۶۹۸	۵	موجودی نقد
پیش دریافتها	۱۵	۴۲,۶۹۸	۱۳,۹۳۳	۶	حسابها و اسناد دریافتی تجاری
ذخیره مالیات	۱۶	۲۹۱,۴۰۴	۷۰۲,۲۳۰	۷	سایر حسابهای دریافتی
سود سهام پرداختی	۱۷			۸	موجودی مواد و کالا
تسهیلات مالی دریافتی	۱۸				سفارشات و پیش پرداختها
جمع بدهیهای جاری					جمع داراییهای جاری

بدهیهای غیر جاری:

تسهیلات مالی دریافتی	۱۸	۲۱,۱۰۶	۲۸,۱۲۸	۹	داراییهای ثابت مشهود
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۹	۲۳,۷۶۳	۴,۶۵۶	۱۰	داراییهای نامشهود
جمع بدهیهای غیر جاری		۴۴,۸۶۹	۱۵	۱۱	سرمایه گذارینهای بلند مدت
جمع بدهیها		۷۴۷,۰۹۹	۳,۴۰۸	۱۲	سایر داراییها
حقوق صاحبان سهام:					
سرمایه ۵۱ میلیون سهم یکپوزاریالی تمام پرداخت شده)	۲۰	۵۱,۰۰۰	۳۶,۲۰۷		جمع داراییهای غیر جاری
اندوخته قانونی	۲۱	۱,۷۰۰			
زیان انباشته		(۵۹۵,۹۰۸)			
جمع حقوق صاحبان سهام		(۴۰۹,۴۴۶)			
جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام		۲۳۰,۲۱۹	۲۳۰,۲۱۹		جمع داراییها

یادداشتهای توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی است.

شرکت ماشین آلات صنعتی تراکتور سازی ایران (سهامی عام)

صورت سود و زیان

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

(تجدید ارائه شده)

سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۰۱,۹۰۷	۷۲,۷۴۷	۲۲
(۱۸۴,۴۴۴)	(۶۲,۷۴۶)	۲۳
۱۷,۴۶۳	۱۰,۰۰۱	
(۳۰,۸۶۰)		(۲۳,۲۱۵)
(۴۵,۵۷۴)		(۶۰,۷۷۷)
(۷۶,۴۳۴)	(۸۳,۹۹۲)	
(۵۸,۹۷۱)	(۷۳,۹۹۱)	
(۴۹,۰۹۲)		(۶۰,۴۷۳)
۱۰,۵۷		۷۰۲
(۴۸,۰۳۵)	(۵۹,۷۷۱)	
(۱۰۷,۰۰۶)	(۱۳۳,۷۶۲)	
۵۱,۰۰۰,۰۰۰	۵۱,۰۰۰,۰۰۰	
(۱,۱۵۶)	(۱,۴۵۱)	
(۹۴۲)	(۱,۱۷۲)	
(۲,۰۹۸)	(۲,۶۲۳)	

فروش خالص و درآمد ارائه خدمات
بهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارائه شده
سود ناخالص

هزینه های فروش، عمومی و اداری
خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی

سود (زیان) عملیاتی

هزینه های مالی

خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

زیان خالص

تعداد سهام

زیان پایه عملیاتی هر سهم - ریال

زیان پایه غیر عملیاتی هر سهم - ریال

زیان پایه هر سهم - ریال

گردش حساب زیان انباشته

(۱۰۷,۰۰۶)	(۱۳۳,۷۶۲)		زیان خالص
(۲۶۴,۸۱۳)		(۴۱۴,۲۶۹)	زیان انباشته در ابتدای سال
(۹۰,۳۲۷)		(۴۷,۸۷۷)	تعدیلات سنواتی
(۳۵۵,۱۴۰)	(۴۶۲,۱۴۶)		زیان انباشته در ابتدای سال - تعدیل شده
(۴۶۲,۱۴۶)	(۵۹۵,۹۰۸)		زیان انباشته در پایان سال

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

شرکت ماشین آلات صنعتی تراکتورسازی ایران (سهامی عام)

صورت جریان وجوه نقد

برای سال مالی منتهی به 29 اسفند ماه 1392

(تجدید ارائه شده) سال 1391	سال 1392		یادداشت
	میلیون ریال	میلیون ریال	
			فعالیت‌های عملیاتی:
۱,۵۸۶	(۱,۶۹۹)	۳۰	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی
			بازده سرمایه‌گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی:
۶۸		۵۳	سود دریافتی بابت سپرده‌های سرمایه‌گذاری کوتاه مدت
(۵۵۶)		(۱۷,۱۴۴)	سود پرداختی بابت تسهیلات مالی
(۱۶)		(۱۸)	سود سهام پرداخت شده
(۵۰۴)	(۱۷,۱۰۹)		جریان خالص خروج (ورود) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی
(۱,۱۳۰)			مالیات بر درآمد پرداختی
			فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:
(۴۴۶)		(۳۲۰)	وجه پرداختی جهت خرید داراییهای ثابت مشهود
(۳۱)		۰	وجه پرداختی جهت تحصیل داراییهای نامشهود
۳۴۱		۱,۲۸۱	وجه حاصل از فروش داراییهای ثابت مشهود
(۱۳۶)	۹۶۱		جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری
(۱۸۴)	(۱۷,۸۴۷)		جریان خالص خروج وجه نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی
			فعالیت‌های تامین مالی:
۷۵		۹,۱۱۳	دریافت قرض الحسنه از شرکت سرمایه‌گذاری ملت
(۱,۶۶۴)		۳۳,۳۷۴	دریافت از سرمایه‌گذار جهت تامین سرمایه در گردش
		(۲۴,۵۹۰)	باز پرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی
(۱,۵۸۹)	۱۷,۸۹۷		جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تامین مالی
(۱,۷۷۳)	۵۰		خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد
۲,۵۰۵	۷۳۲		مانده وجه نقد در آغاز سال
۷۳۲	۷۸۲		مانده وجه نقد در پایان سال

یادداشت‌های توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی است.

شرکت ماشین آلات صنعتی تراکتور سازی ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱- تاریخچه فعالیت

۱-۱- کلیات

شرکت ماشین آلات صنعتی تراکتورسازی ایران در تاریخ ۱۳۷۰/۱۲/۱۷ تحت شماره ۵۴۳۳ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تبریز به ثبت رسیده و از تاریخ ۱۳۷۱/۱/۱ "مستقلاً" شروع به فعالیت نموده و طبق صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخه ۷۶/۳/۲۴، نوع شرکت از سهامی خاص به سهامی عام تبدیل گردید. کارخانه و مرکز اصلی شرکت طبق مفاد ماده ۵ اساسنامه از بدو تاسیس و بهره برداری در شهر تبریز واقع است.

تقاضای پذیرش سهام شرکت در جلسه مورخه ۱۳۸۲/۲/۱ هیات محترم پذیرش سازمان بورس و اوراق بهادار تهران به تصویب رسیده است و شرکت در تاریخ ۱۳۸۲/۵/۲۵ در سازمان بورس اوراق بهادار تهران پذیرفته شده و نام شرکت در فهرست تابلوی فرعی سازمان درج گردیده بوده، لیکن در تاریخ ۱۳۹۲/۶/۳ براساس مصوبه هیئت مدیره سازمان بورس نام شرکت از فهرست شرکت پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران حذف و به بازار پایه فرابورس منتقل شده است. در حال حاضر واحد کنترل کننده نهایی شرکت، شرکت سرمایه گذاری ملت می باشد.

۱-۲- فعالیت اصلی شرکت

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

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

شرکت در سال ۱۳۹۲ و طی دوازده ماه کاری تنها یک ماه و با ظرفیت کمتر از مورد انتظار فعالیت داشته است و در طی یازده ماه خطوط تولیدی کاملاً متوقف گردیده بود. ولی بواسطه تلاش و فعالیت سهامدار عمده شرکت از اواخر سال مالی ۱۳۹۲ با جذب سرمایه گذار جدید و تزریق نقدینگی در گام اول بخش عمده ای از حقوق معوقه پرسنل پرداخت و با تأمین بیش از ۶۰۰ نوع مواد و قطعات تشکیل دهنده محصولات با تأمین منابع مالی، مجدداً خطوط تولیدی راه اندازی و در سه ماهه اول سال ۱۳۹۳ بیش از ۶۰ درصد برنامه تولید سه ماهه اول محقق گردیده است.

شرکت ماشین آلات صنعتی تراکتور سازی ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۳-۱- تعداد کارکنان

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

۱۳۹۱	۱۳۹۲	
نفر	نفر	
۱۳۸	۱۲۶	کارکنان دائم
۱۸۲	۱۵۶	کارکنان موقت
۳۲۰	۲۸۲	جمع کل کارکنان شرکت

۲- مبنای تهیه صورتهای مالی

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

۳- خلاصه اهم رویه های حسابداری

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

روش مورد استفاده

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

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

شرکت ماشین آلات صنعتی تراکتور سازی ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۳-۲- سرمایه گذاریها

۳-۲-۱- سرمایه گذاری های کوتاه مدت : آن گروه از سرمایه گذاریهای سریع معامله در بازار که بعنوان دارایی جاری طبقه بندی می شود ، به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاریها و سایر سرمایه گذاریهای جاری به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هریک از سرمایه گذاریها ارزشیابی می شود.

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

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

۳-۳- داراییهای ثابت مشهود

۳-۳-۱- داراییهای ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده در حسابها ثبت میشوند. مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی یا عمر مفید داراییهای ثابت می گردد ، بعنوان مخارج سرمایه ای محسوب و طی عمر مفید باقی مانده داراییهای مربوط مستهلک می شود .

هزینه های نگهداری و تعمیرات جزئی که به منظور حفظ یا ترمیم منافع اقتصادی مورد انتظار واحد تجاری از استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود ، هنگام وقوع بعنوان هزینه های جاری تلقی و به سود و زیان دوره منظور می گردد.

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

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

شرکت ماشین آلات صنعتی تراکتور سازی ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

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

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

۴-۳- مخارج تامین مالی

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

۵-۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

۶-۳- تسعیر ارز

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

شرکت ماشین آلات صنعتی تراکتور سازی ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۴- موجودی نقد

۱۳۹۱	۱۳۹۲	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۰	۲۲۵	۴-۱
۵۶۲	۵۵۷	موجودی نزد صندوق
۱۴۰	۰	موجودی نزد بانکها
۷۳۲	۷۸۲	موجودی نزد تنخواه گردان

۴-۱- موجودی ارزی نزد صندوق مبلغ ۲۰۶ یورو می باشد که بدلیل کم اهمیت بودن تسعیر نشده است و در صورت تسعیر معادل مبلغ ۵ میلیون ریال افزایش خواهد یافت.

۵- حسابها و اسناد دریافتنی تجاری

۱۳۹۱	۱۳۹۲	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴,۲۲۷	۲,۲۰۰	اسناد دریافتنی تجاری :
۱,۲۱۵	۱,۲۱۵	نمایندگان فروش
۶۰۵	۵۳۵	شرکتها
۶,۰۴۷	۳,۹۵۰	سایر
(۴۱۷)	(۱۷۹)	تهاتر با سایر حسابها و اسناد پرداختنی
(۲,۶۷۵)	(۱,۲۶۶)	تهاتر با پیش دریافتها
۲,۹۵۵	۲,۵۰۵	

۲,۴۹۵	۲,۴۲۵	حسابهای دریافتنی تجاری :
۴,۶۴۰	۴,۶۴۰	نمایندگان فروش
۵,۷۱۷	۸,۰۲۳	سازمان شهرداریها و دهیاریهای کشور
۴,۱۵۲	۵,۰۷۲	شرکتهای گروه تراکتور سازی ایران
۱۷,۰۰۴	۲۰,۱۶۰	سایر
(۸۰)	(۸۱)	تهاتر با پیش دریافتها
۱۶,۹۲۴	۲۰,۰۷۹	
۱۹,۸۷۹	۲۲,۵۸۴	

۵-۱- در تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغی از حسابها و اسناد دریافتنی تجاری وصول و یا تسویه نشده است.

شرکت ماشین آلات صنعتی تراکتور سازی ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۶- سایر حسابهای دریافتنی

۱۳۹۱	۱۳۹۲	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۳,۲۹۱	۳,۵۲۲		وام کارکنان
۲,۲۸۵	۲,۲۸۰	۶-۱	سپرده ها و ودایع دریافتنی
۱,۱۶۴	۱,۱۶۴	۶-۲	سازمان تامین اجتماعی
۹۳	.		شرکتهای گروه تراکتورسازی ایران
۲,۵۵۶	۱,۹۲۵		سایر
۹,۳۸۹	۸,۸۹۱		

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

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

۶-۳- در تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۸۲۶ میلیون ریال از مانده فوق تسویه شده است.

۷- موجودی مواد و کالا

۱۳۹۱	۱۳۹۲	یادداشت	
خالص	خالص		
میلیون ریال	میلیون ریال		
۲,۰۵۶	۱,۲۲۷		کالای ساخته شده
۲۴,۸۰۳	۳۲,۳۱۳	۷-۱	کالای در جریان ساخت
۴۰,۷۴۱	۲۲,۶۵۷		قطعات نیمه ساخته
۵۴,۸۴۵	۶۰,۷۴۸		مواد اولیه
۴,۹۴۲	۵,۱۵۹		ابزار ، قطعات و لوازم یدکی
۸,۴۴۴	۵,۰۸۸	۷-۲	سایر
۱۳۵,۸۳۱	۱۲۷,۱۹۲		

۷-۱- کالای در جریان ساخت شامل بکهلودر به مبلغ ۱۸,۰۶۴ میلیون ریال و مبلغ ۱۳,۶۶۶ میلیون ریال مربوط به سازه های فلزی می باشد.

۷-۲- سایر موجودیها عمدتاً شامل کالای امانی نزد پیمانکاران به مبلغ ۱,۶۹۶ میلیون ریال (انتقالی از سنوات قبل) و کالای امانی نزد دیگران به مبلغ ۲,۸۱۷ میلیون ریال می باشد.

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

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

شرکت ماشین آلات صنعتی تراکتور سازی ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۸- سفارشات و پیش پرداختها

۱۳۹۱	۱۳۹۲	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۲,۴۸۵	۲,۹۶۵	۸-۱	سفارشات خارجی :
۷۶	۷۶		قطعات منفصله محصولات
۱۲,۵۶۱	۳,۰۴۱		سایر
۳۲,۵۹۵	۲۶,۰۳۱	۸-۲	پیش پرداختها:
۳,۷۲۷	۴,۷۹۰		خرید قطعات و مواد
۳,۴۹۱	۳,۰۹۸		خرید خدمات
۵۳۲	۵۱۹		اداره کل امور مالیاتی - مالیات عملکرد
۴۰,۳۴۵	۳۴,۴۳۸		بیمه داراییها
(۲۱,۲۳۴)	(۱۳,۹۴۲)	۱۳	تهاتر با حسابها و اسناد پرداختی تجاری
(۳,۴۹۱)	(۳,۰۹۷)	۱۶	تهاتر با ذخیره مالیات
۱۵,۶۲۰	۱۷,۳۹۹		
۲۸,۱۸۱	۲۰,۴۴۰		

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

۱۳۹۱	۱۳۹۲	مبلغ ارزی	
میلیون ریال	میلیون ریال	یورو	
۱۰,۸۲۰	-	-	دیسک چینی به تعداد ۳۵۰ دستگاه از شرکت چانگ زو از کشور چین
-	۱۰,۵۰۰	-	پمپ هیدرولیک ایتالیا Bondioli
-	۲۵۰	-	مینی لودر ۲۸ دستگاه از شرکت از شرکت Nurmak
۹۰۸	۹۰۸	۳۲,۵۰۰	شرکت دنا راه ماشین لودر ۵ تن
۵۱۰	۵۱۰	۵۳,۳۷۵	خرید ایکس کاوادر و مینی لودر
۲۴۷	۲۴۷	۱۵,۵۸۳	سایر
۱۲,۴۸۵	۲,۹۶۵	۱۰۱,۴۵۸	

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

۱۳۹۱	۱۳۹۲	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۳,۵۰۰	۳,۲۱۰		یحیایی - نمایندگی شرکت پدرو روکت (اسپانیا)
۴,۰۳۳	۳,۱۴۸		تراکتور سازی ایران
۰	۲,۲۰۹		شرکت مگا سهندسبلان
۱,۴۳۷	۱,۶۳۷		جمشید شکوه تازه
-	۱,۲۵۷	۸-۲-۱	استاندارداری تهران
۰	۱,۲۳۸		شرکت سپاهان ناوریز آذر
۱,۲۳۲	۱,۲۳۲		آرتاویل تایر
۲۲,۳۹۳	۱۲,۱۰۰		سایر
۳۲,۵۹۵	۲۶,۰۳۱		

۸-۲-۱- مانده فوق مربوط به حق کمیسیون فروش ۹ دستگاه لودر بکهور فروخته شده به استاندارداری تهران می باشد که به لحاظ عدم تحویل

دستگاههای مذکور و بخش انجام نشده قرارداد تحت سرفصل فوق لحاظ شده است.

۸-۳- تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغی از مانده فوق تسویه نشده است.

شرکت ماشین آلات صنعتی تراکتور سازی ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۹- داراییهای ثابت مشهود

مبلغ دفتری - میلیون ریال		استهلاک انباشته - میلیون ریال					بهای تمام شده - میلیون ریال					شرح اقلام									
		انتقال بین		اصلاحات		استهلاک		مانده در		انتقال بین		اصلاحات		فروخته		داراییهای		مانده در		شرح اقلام	
		اقلام دارائی		اقلام دارائی		دارائیهایی		1391/12/30		1392/12/29		اقلام دارائی		اقلام دارائی		شده طی		شده طی		ابتدای سال	

شرکت ماشین آلات صنعتی تراکتور سازی ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۰- داراییهای نامشهود

۱۳۹۱	۱۳۹۲
میلیون ریال	میلیون ریال
۴,۱۸۸	۴,۱۸۸
۲,۴۵۱	۲,۴۵۱
۵۴	۵۴
۵۲	۵۲
۴	۴
۶,۷۴۹	۶,۷۴۹
(۲,۰۹۳)	(۲,۴۰۶)
۴,۶۵۶	۴,۳۴۳

پروژه طراحی محصول بکهلودر TDL۹۰۰ و TDL۹۰۲

نرم افزار سیستم مکانیزه یکپارچه (مالی و اداری)

حق الامتیاز خطوط تلفن ثابت (به تعداد ۵۰ خط)

حق الامتیاز خطوط تلفن همراه (به تعداد ۹ خط)

حق الامتیاز تلکس

ذخیره استهلاك نرم افزار

شرکت ماشین آلات صنعتی تراکتور سازی ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۱- سرمایه گذاری بلند مدت

۱۳۹۱	۱۳۹۲				
خالص	خالص ارزش	ذخیره کاهش	بهای تمام شده	ارزش اسمی	تعداد سهام
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون	میلیون ریال	میلیون	
۱۵	۱۵	-	۱۵	۱۵	۱ انجمن تحقیق و توسعه صنایع
۱۵	۱۵	-	۱۵	۱۵	

۱۲- سایر داراییها

۱۳۹۱	۱۳۹۲	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۳.۲۲۱	۲.۳۰۶		وام کارکنان (حصه غیر جاری)
۳۲۴	۱۲۳		سایر
۳.۵۴۵	۲.۴۲۹		
(۱۳۷)	۰	۱۴	تهاتر با سایر حسابها و اسناد پرداختی
۳.۴۰۸	۲.۴۲۹		

شرکت ماشین آلات صنعتی تراکتور سازی ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۳- حسابها و اسناد پرداختی تجاری

۱۳۹۱	۱۳۹۲	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۶,۸۲۹	۱۶,۸۲۹		اسناد پرداختی تجاری :
۱۱,۲۲۰	۱۱,۲۲۰	۱۳-۱	شرکت آرتاویل تایر
۷,۲۰۰	۷,۲۰۰	۱۳-۱	آقای ارزانش
۵,۹۳۰	۵,۹۳۰		آقای Benzhiping بابت خرید قطعات دیسک ۲۴ پره
۳,۶۵۳	۳,۶۵۳		شرکت تراکتورسازی
۱,۳۰۰	۱,۳۰۰		شرکت لاستیک بارز
۱,۰۰۰	۱,۰۰۰		شرکت خدمات صنعتی تراکتورسازی
۴۰,۱۵	۳,۲۱۳	۱۳-۲	سازمان همیاری شهرداریهای استان چهارمحال و بختیاری
۵۱,۱۴۷	۵۰,۳۴۵		سایر
(۱۳,۶۳۵)	(۱۰,۵۱۰)	۸	تهاتر بایزش پرداختها
۳۷,۵۱۲	۳۹,۸۳۵		
			حسابهای پرداختی تجاری :
.	۱۰,۷۰۸		شرکت بازرگانی و خدمات پس از فروش تراکتورسازی
.	۸,۹۶۱		آقای ارزانش
۷,۱۳۵	۸,۱۴۱	۱۳-۳	شرکت پدرو روکت
۳,۰۴۵	۴,۳۹۵	۱۳-۳	شرکت Walvoil
.	۲,۲۰۳		آقای مستربین (دیسک چینی)
۱,۵۰۰	۱,۵۰۰	۱۳-۴	شرکت سنگین نائین راه سازان
۴,۲۵۸	۱,۲۴۸		شرکت فولاد مبارکه سهند
۱,۰۷۸	۱,۰۷۸		شرکت لچور هیدرولیک
۱۹,۴۴۹	۱۶,۵۰۸	۱۳-۲	سایر
۳۶,۴۶۵	۵۴,۷۴۲		
(۷,۵۹۹)	(۳,۴۳۲)	۸	تهاتر با پیش پرداختها
۲۸,۸۶۶	۵۱,۳۱۰		
۶۶,۳۷۸	۹۱,۱۴۵		

شرکت ماشین آلات صنعتی تراکتور سازی ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۳-۱- با توجه به توافقتنامه های مورخه ۱۳۹۰/۱۰/۱۹ با شرکت چانگلین (به نمایندگی آقای ارزانش) و مورخه ۱۳۸۹/۳/۱۱ با شرکت چانگزو به نمایندگی آقای مسترین هم ارز ریالی اقلام خریداری شده (مبلغ ۶۶۰ هزار یورو و ۴۰۰ هزار یورو طی چک مدت دار) به نرخ ۱۷,۳۷۷ ریال پرداخت شده که به لحاظ کمبود نقدینگی تا تاریخ تأیید صورتهای مالی وجه چکهای تسلیمی تسویه نشده است. شایان ذکر است که بدهی های مزبور طبق توافق نامه مورخه ۱۳۹۲/۱۲/۹ بصورت ریالی تسویه خواهد شد.

۱۳-۲- بدهی به سایر اشخاص اعم از حقوقی و حقیقی مربوط به خرید مواد و قطعات میباشد که بدلیل کمبود نقدینگی در تاریخ تهیه صورتهای مالی تسویه نشده است.

۱۳-۳- بدهی های ارزی جمعاً به مبلغ ۹,۵۸۳ میلیون ریال (معادل مبلغ ارزی ۳۳۱۸۰۳ یورو) عمدتاً مربوط به شرکتهای پدروروکت، والویل به ترتیب به مبلغ ۲۰۳، ۹۵ هزار یورو می باشد.

۱۳-۴- بدهی به شرکت سنگین نائین راه سازان در ارتباط با قرارداد ترخیص ۳۰ دستگاه لودر خریداری از شرکت چانگلین در سال قبل می باشد.

۱۴- سایر حسابها و اسناد پرداختنی

۱۳۹۱	۱۳۹۲	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱,۸۱۰	۱,۸۱۰	۱۴-۱	اسناد پرداختنی غیر تجاری
.	۳۳,۳۷۴	۱۴-۲	امیر براتی
۱۵,۳۶۵	۲۴,۴۷۸	۱۴-۳	سرمایه گذاری ملت
۱۷,۸۶۰	۲۶,۵۰۱		حق بیمه های پرداختنی
۱۵,۶۷۴	۱۹,۶۱۲	۱۴-۴	تجمع عوارض و مالیات ارزش افزوده
۴,۱۷۵	۵,۸۲۸		مالیاتهای تکلیفی
۵,۳۲۰	۵,۳۲۰		سازمان گسترش و توسعه صنایع ایران - سود سهام سال ۸۷
۲۷۰	۳,۰۹۹		خدمات صنعتی تراکتورسازی ایران
۵۰,۸۲۹	۵۱,۵۲۳	۱۴-۵	ذخیره هزینه های تعلق گرفته پرداخت نشده
۲۸۴	۳۲۳		سپرده حسن انجام کار
۲,۵۳۳	۱۳۷		تراکتورسازی ایران
۱۵,۷۸۰	۱۸,۱۲۲		سایر
۱۲۹,۹۰۰	۱۹۰,۱۲۷		
(۴۱۷)	(۱۷۹)	۵	تهاتر با حسابها و اسناد دریافتنی تجاری
(۱۳۷)	.	۱۲	تهاتر با سایر دارائیه
۱۲۹,۳۴۶	۱۸۹,۹۴۸		

شرکت ماشین آلات صنعتی تراکتور سازی ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

- ۱-۱۴- اسناد پرداختی به اداره امور مالیاتی استان بابت بدهیهای مربوط به مالیات ارزش افزوده و تجمیع عوارض سالهای قبل می باشد.
- ۲-۱۴- مانده بستانکاری آقای امیر براتی مربوط به ورود سرمایه گذار جدید و تزریق و تأمین سرمایه در گردش شرکت بمنظور خروج از بحران و رکود تولید بوده است و هیچگونه قراردادی مبنی بر نحوه سرمایه گذاری و توافق با سهامدار عمده تا این تاریخ به این امور اعلام نگردیده است.
- ۳-۱۴- مانده بدهی مربوط به شرکت سرمایه گذاری ملت بابت دریافت علی الحساب تأمین سرمایه در گردش شرکت بوده که بدلیل کمبود نقدینگی تسویه نشده است.
- ۴-۱۴- مانده بدهی مربوط به تجمیع عوارض و مالیات بر ارزش افزوده محصولات تولیدی در سنوات قبل و سال مورد گزارش می باشد که در تاریخ تهیه صورتهای مالی بخش عمده ای از تجمیع عوارض و مالیات بر ارزش افزوده به میزان ۲۵۰۰ میلیون ریال تسویه حساب گردیده است.
- ۵-۱۴- مانده بدهی عمدتاً مربوط به ذخیره زیان تعهدات فروش بابت پیش دریافتهای اخذ شده در سنوات قبل می باشد.

۱۵-پیش دریافتها

یادداشت	۱۳۹۲	۱۳۹۱
	میلیون ریال	میلیون ریال
نمایندگان فروش محصولات	۲۳,۱۹۹	۲۶,۹۵۷
شرکتهای و نهادهای دولتی	۴۹,۸۸۴	۴۷,۴۱۶
سایر اشخاص	۱,۳۶۶	۲,۴۳۵
	۷۴,۴۴۹	۷۶,۸۰۸
تهاتر با اسناد دریافتنی تجاری	(۱,۲۶۶)	(۲,۶۷۵)
تهاتر با بدهکاران تجاری	(۸۱)	(۸۰)
	۷۳,۱۰۲	۷۴,۰۵۳

- ۱-۱۵- پیش دریافت نمایندگان فروش عمدتاً مربوط به نماینده بابل به مبلغ ۸,۹۴۰ میلیون ریال ، نماینده گرگان به مبلغ ۸,۰۴۰ میلیون ریال می باشند که بر مبنای نرخ های فروش تاریخ عقد قرارداد در دفاتر شرکت ثبت شده و در ارتباط با تعهدات است.
- ۲-۱۵- اقلام عمده پیش دریافت از شرکتهای و نهادهای دولتی شامل استانداری تهران به مبلغ ۹,۵۰۵ میلیون ریال ، بنیاد مسکن انقلاب اسلامی به مبلغ ۸,۱۷۷ میلیون ریال ، استانداری اصفهان بمبلغ ۸,۰۱۲ میلیون ریال و استانداری کرمانشاه بمبلغ ۸,۰۱۳ میلیون ریال بر مبنای نرخ های فروش تاریخ عقد قرارداد می باشند.
- ۳-۱۵- علت عدم ایفای تعهدات ناشی از نرخ های فروش تاریخ عقد قرارداد بدلیل کمبود سرمایه در گردش جهت تأمین شاسی و جک بوده و پیش بینی میشود با تأمین نقدینگی مورد نیاز تعهدات مزبور طی تولید ۱۲ ماهه آینده انجام گردد. متذکر می گردد که در رابطه با تعهدات پیش دریافتها با توجه به پایین بودن نرخهای فروش مربوط طبق قراردادهای فیما بین با مشتریان ، در ارتباط با تعداد ۱۲۰ دستگاه لودر مبلغ ۴۷ میلیارد ریال ذخیره زیان در حسابها منظور شده است. (یادداشت توضیحی ۵-۱۴)

شرکت ماشین آلات صنعتی تراکتور سازی ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۶- ذخیره مالیات

مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سال‌های قبل از ۱۳۷۵ و سنوات ۱۳۷۶ لغایت ۱۳۸۵ قطعی و تسویه شده است.
نلاصه وضعیت ذخیره مالیات (مالیات پرداختی) برای سال‌های ۱۳۷۵ و ۱۳۸۶ لغایت ۱۳۹۲ به شرح جدول زیر است:

۱۳۹۱- میلیون ریال

۱۳۹۲- میلیون ریال

نحوه تشخیص	مالیات					درآمد مشمول مالیات		سود (زیان) ابرازی	سال مالی
	مانده ذخیره	مانده ذخیره	ماده ذخیره	تادیه شده	قطعی	تشخیصی	ابرازی	(زیان تأیید شده)	
رسیدگی به دفاتر - اعتراض شرکت	۱۰۷۰	۱۰۷۰	۱۰۷۰	۷۹۲	۱,۸۶۲	۲,۴۳۳	-	۴۷۸	۱۳۷۵
قطعی شده	۱۴,۸۵۴	۱۴,۸۵۴	۱۴,۸۵۴	۱,۱۳۰	۱۵,۹۸۴	۱۵,۵۲۵	-	۶۹,۰۰۲	۱۳۸۶
رسیدگی به دفاتر - اعتراض شرکت	۱۹,۹۸۹	۱۹,۹۸۹	۱۹,۹۸۹	-	۱۹,۹۸۹	۱۹,۹۸۹	۱۴,۴۰۰	۶۴,۰۰۰	۱۳۸۷
رسیدگی به دفاتر - اعتراض شرکت	-	-	-	-	-	-	-	(۱۲,۲۵۲)	۱۳۸۸
رسیدگی به دفاتر - اعتراض شرکت	۹,۸۸۲	۹,۸۸۲	۹,۸۸۲	-	-	۹,۸۸۲	-	۲,۶۹۰	۱۳۸۸
رسیدگی به دفاتر - اعتراض شرکت	-	-	-	-	-	-	-	۳۹,۵۲۸	۱۳۹۰
رسیدگی به دفاتر - اعتراض شرکت	-	-	-	-	-	-	-	(۲۳,۲۷۴)	۱۳۹۰
رسیدگی نشده	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۳۹۱
	۲۵,۷۹۵	۲۵,۷۹۵	۲۵,۷۹۵	-	-	-	-	-	۱۳۹۲
	(۳,۴۹۱)	(۳,۴۹۱)	(۳,۴۹۱)	-	-	-	-	-	۱۳۹۱
	۲۲,۳۰۴	۲۲,۳۰۴	۲۲,۳۰۴	-	-	-	-	(۱۳۳,۷۶۲)	۱۳۹۲

تفاوت بایش پرداختهای مالیاتی (یادداشت ۸)

۱۶-۱- بابت مالیات عملکرد سال ۱۳۷۵ مبلغ ۱۸۶۲ میلیون ریال و جرائم مربوط مبلغ ۵۲۱۷ میلیون ریال مطالبه گردیده است. در این رابطه مبلغ ۷۹۲ میلیون ریال پرداخت شده و بدلیل اعتراض شرکت موضوع در شورای عالی مالیاتی در دست رسیدگی است. ضمناً برای جرائم باقیمانده از سال ۱۳۸۳ به مبلغ ۴۳۰ میلیون ریال از اداره امور مالیاتی تقاضای بخشودگی شده که در دست رسیدگی می باشد.

۱۶-۲- عملکرد سال ۱۳۸۶ قطعی و ذخیره لازم در حسابها منظور گردیده است.
۱۶-۳- شرکت به برگ قطعی صادره بابت عملکرد سال ۱۳۸۷ با استناد به ماده ۲۵۱ مکرر ق.م.م اعتراض نموده که موضوع در هیأت حل اختلاف مالیاتی تحت رسیدگی می باشد. ضمناً ذخیره لازم در حسابها منظور گردیده است.

۱۶-۴- در خصوص عملکرد سال ۱۳۸۸، مبلغ ۲,۸۲۸ میلیون ریال از زیان ابرازی مورد تأیید اداره امور مالیاتی قرار گرفته است.

۱۶-۵- علی‌رغم اخذ گزارش مالیاتی برای عملکرد ۱۳۸۹ از سازمان حساسی، دفاتر قانونی سال مالی مذکور توسط اداره امور مالیاتی رد شده (مغایرت مبلغ واردات منفکس در دفاتر با لیست کامپیوتری اداره امور مالیاتی) و از طریق علی‌الرأس مبلغ ۹,۸۸۲ میلیون ریال مطالبه گردیده و شرکت نسبت به برگ تشخیص صادره اعتراض نموده و پرونده در دست رسیدگی می باشد. ضمناً ذخیره لازم در حسابها منظور گردیده است.

۱۶-۶- بابت عملکرد سال ۱۳۹۰ از مبلغ ۹۲,۲۴۲ میلیون ریال مبلغ ۲۳,۲۷۴ میلیون ریال زیان ابرازی توسط اداره امور مالیاتی مورد تأیید قرار گرفته و بدلیل اعتراض شرکت موضوع در دست رسیدگی می باشد.

۱۶-۷- مالیات عملکرد برای سال مالی ۱۳۹۱ طبق برگ اجرائیه بند ۳ ماده ۹۷ ق.م.م از طریق اداره کل امور مالیاتی استان به هیأت سه نفری ارجاع گردیده است که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی نتیجه آن مشخص نشده است.

۱۶-۸- بدلیل زیان ابرازی بابت عملکرد سال ۱۳۹۰ و سال مورد گزارش ذخیره ای در حسابها منظور نشده است.

شرکت ماشین آلات صنعتی تراکتور سازی ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۷- سود سهام پرداختنی

۱۳۹۱	۱۳۹۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۸۶۵	۳,۸۶۳	سود سهام قبل از سال ۱۳۸۵
۹,۴۴۵	۹,۴۳۹	سود سهام ۱۳۸۷
۶۴۱	۶۳۱	سود سهام ۱۳۸۶
۱۳,۹۵۱	۱۳,۹۳۳	

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

شرکت ماشین آلات صنعتی تراکتور سازی ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۸- تسهیلات مالی دریافتی

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

الف- به تفکیک تأمین کنندگان تسهیلات

۱۳۹۱	۱۳۹۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۸۳,۱۶۳	۱۵۸,۵۷۳	بانکها
(۳,۳۴۲)	(۳,۳۴۲)	کسر می شود : سود و کارمزد سالهای آتی
۱۷۹,۸۲۱	۱۵۵,۲۳۱	
(۵۱,۹۱۱)	(۲۱,۱۰۶)	حصة بلند مدت
۱۲۷,۹۱۰	۱۳۴,۱۲۵	
۱۱۴,۳۱۴	۱۵۷,۲۷۹	اضافه می شود : سود ، کارمزد و جرائم معوق
۲۴۲,۲۲۴	۲۹۱,۴۰۴	حصة جاری

ب- به تفکیک نرخ سود و کارمزد

۱۳۹۱	۱۳۹۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۳,۱۹۴	۱۱۲,۵۷۷	۳۰ تا ۲۵ درصد
۵۱,۱۸۲	۶۹,۴۲۰	۲۵ تا ۲۰ درصد
۴۷,۲۶۹	۵۶,۵۳۸	۲۰ تا ۱۵ درصد
۱۱۲,۴۹۰	۷۳,۹۷۵	۱۵ تا ۱۰ درصد
۲۹۴,۱۳۵	۳۱۲,۵۱۰	

ج- به تفکیک زمانبندی پرداخت

۱۳۹۱	۱۳۹۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۲۹,۹۰۰	۲۸۳,۳۷۴	۱۳۹۳
۹۳,۳۰۴	۱۹,۱۶۱	۱۳۹۴
۷۰,۹۳۱	۹,۹۷۵	۱۳۹۵
۲۹۴,۱۳۵	۳۱۲,۵۱۰	

د- به تفکیک نوع وثیقه

۱۳۹۲	
میلیون ریال	
۳۱۲,۵۱۰	در قبال چک و سفته

با توجه به اجرای بند ۱۶ قانون بودجه سال ۹۲ در خصوص احیاء مجدد تسهیلات واحدهای تولیدی ، این شرکت اقدامات اساسی را با بانکهای عامل به عمل آورده تا وضعیت معوقه آنها و بلا تکلیفی طی سالهای متمادی تعیین و تکلیف گردد و تقسیط اقساط با پرداخت ۱۰ درصد پیش پرداخت مصوب شده است که در این راستا بدهی ارزی به مبلغ ۵۲۹۶۶۶ یورو شرکت با نرخ مرجع تسویه گردیده است .

شرکت ماشین آلات صنعتی تراکتور سازی ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲

۱۹- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

گردش حساب مزبور طی سال بشرح زیر است :

۱۳۹۲	۱۳۹۱
میلیون ریال	میلیون ریال
مانده در ابتدای سال	۱۹,۴۹۸
مبلغ پرداخت شده طی سال	(۳,۶۱۵)
ذخیره ایجاد شده	۷,۸۸۰
<u>۲۳,۷۶۳</u>	<u>۱۹,۴۹۸</u>

۲۰- سرمایه

سهامداران شرکت در تاریخ ترازنامه بشرح زیر است :

درصد	تعداد سهام
شرکت مدیریت سرمایه گذاری امین مدیریت پویا	۴۸.۰
شرکت فرآورده های دریایی ارس	۱۷.۴
شرکت نورد آریان فولاد	۱۰.۴
شرکت سرمایه گذاری ملت	۵.۰
سهام وثیقه مدیران	۰.۰
سایر	۱۹.۲
<u>۱۰۰</u>	<u>۵۱,۰۰۰,۰۰۰</u>

۲۱- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ مبلغ ۱۷۰۰ میلیون از محل سود قابل تخصیص سنوات قبل به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی ده درصد سرمایه شرکت ، انتقال یک بیستم از سود خالص شرکت 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 ماشین آلات صنعتی تراکتور سازی ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۲۲- فروش خالص و درآمد ارائه خدمات

۱۳۹۱		۱۳۹۲		یادداشت
تعداد (دستگاه)	میلیون ریال	تعداد (دستگاه)	میلیون ریال	
۰	۰	۲۸,۳۵۰	۳۵۰	دیسک ۲۴ پره
۷۲	۳۸,۷۰۲	۲۰,۰۸۳	۲۴	بک‌هو لودر ۸۶ TDL
۷	۷,۶۵۶	۱۰,۹۶۵	۸	بک‌هو لودر ۱۳۰ TDL
۳۹	۳,۲۰۷	۳,۳۹۹	۳۹	آکسل سه محوره
۹	۶,۳۷۲	۲,۸۷۸	۴	بک‌هو لودر ۱۰۰ L TDL
۲۹	۱۵,۷۸۲	۸۹۶	۱	مینی لودر
۱	۶۱۸	۶۱۳	۱	بک‌هو لودر ۹۰۰ TDL
۲۱	۹۹۴	۵۶۲	۷	تریلر ۵ تن
-	-	۱۸۰	۴	تریلر ۳/۵ تن
۱,۸۴۰	۶۴,۵۸۴	۶۸	۱	سازه فلزی
۹۳	۵۹,۲۳۷	۰	۰	سایر
	۱۹۷,۱۵۲		۶۷,۹۹۴	جمع فروش محصولات
	۴,۷۵۵		۴,۷۵۳	۲۲-۳ اضافه می شود: فروش قطعات و درآمد ارائه خدمات
	۲۰۱,۹۰۷		۷۲,۷۴۷	فروش و درآمد ارائه خدمات

۱-۲۲- فروش محصولات به تفکیک مشتریان بشرح زیر می باشد:

۱۳۹۱		۱۳۹۲		
درصد	مبلغ فروش	درصد نسبت	مبلغ فروش	
	میلیون ریال		میلیون ریال	
۵۲	۳۴,۴۹۱	۱۴	۹,۳۳۹	نمایندگان فروش
۵۵	۱۰۸,۶۷۵	۳	۲,۲۵۰	سازمان شهرداریها و دهیاریهای کشور
۱۱	۲۱,۲۰۷	۲۸	۱۹,۲۷۰	مشتریان آزاد
۹	۳۲,۷۷۹	۹	۳۷,۱۳۵	سایر
۱۰۰	۱۹۷,۱۵۲	۱۰۰	۶۷,۹۹۴	

شرکت ماشین آلات صنعتی تراکتور سازی ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

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

فروش	بهای تمام شده	سود ناخالص	درصد سود ناخالص	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	به فروش
۲۲۰,۰۱۸	۲۱,۱۷۱	۸۴۷	۴	بکھو لودر TDL۸۶
۹۴۳	۹۰۸	۳۵	۴	بکھو لودر TDL۱۰۰
۱۰,۹۶۵	۸,۲۳۹	۲,۷۲۶	۲۵	بکھو لودر TDL۱۳۰
۶۱۳	۶۱۲	۱	۰	بکھو لودر TDL۹۰۰
۳,۳۹۹	۳,۰۳۴	۳۶۵	۱۱	آکسل سه محوره
۸۹۶	۹۲۶	(۳۰)	(۳)	میننی لودر
۵۶۲	۵۷۸	(۱۶)	(۳)	تریلر ۵ تن
۱۸۰	۲۱۷	(۳۷)	(۲۱)	تریلر ۳ تن
۶۸	۵۲	۱۶	۲۴	سازه فلزی
۲۸,۳۵۰	۲۳,۶۱۴	۴,۷۳۶	۱۷	دیسک ۲۴ پره
۴,۷۵۳	۳,۳۹۵	۱,۳۵۸	۲۹	قطعات یدکی و خدمات
۷۲,۷۴۷	۶۲,۷۴۶	۱۰,۰۰۱	۱۴	جمع

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

۴-۲۲- علت کاهش شدید فروش نسبت به سال قبل به میزان ۶۴ درصد ناشی از افزایش نرخ فروش به میزان ۴۰ درصد و کاهش تعداد فروش (بدلیل توقف تولید به مدت ۱۱ ماه) می باشد.

شرکت ماشین آلات صنعتی تراکتورسازی ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

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

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

1391	1392	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۹۹,۶۴۵	۱۵,۱۴۳	۲۳-۱ مواد مصرفی
۲۲,۱۰۷	۱۹,۲۵۰	۲۳-۲ دستمزد مستقیم
۴۹,۲۲۶	۴۶,۶۲۰	۲۳-۲ سربار تولید
(۳۵,۵۱۳)	(۵۴,۶۴۵)	۲۵ کسر میشود: هزینه های جذب نشده در تولید
۱۳۵,۴۶۵	۲۶,۳۶۸	جمع هزینه های تولید
(۸,۵۵۵)	۱۰,۵۷۴	کاهش (افزایش) موجودی کالای در جریان ساخت
۱۲۶,۹۱۰	۳۶,۹۴۲	بهای تمام شده کالای تولید شده
۵۳,۳۰۳	۲۲,۴۸۳	خرید کالای ساخته شده
۳۲۹	۸۲۹	کاهش کالای ساخته شده
(۱۹۲)	(۹۰۳)	تعدیلات و انتقالات مراحل تولید
۱۸۰,۳۵۰	۵۹,۳۵۱	بهای تمام شده کالای فروش رفته
۴۰,۹۴	۳,۳۹۵	بهای تمام شده قطعات یدکی فروش رفته و خدمات ارائه شده
۱۸۴,۴۴۴	۶۲,۷۴۶	

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

1391	1392	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۲,۷۵۹	۵۴,۸۴۵	موجودی مواد ابتدای سال
۱۰۵,۳۸۱	۲۵,۶۵۳	۲۳-۱-۱ خرید طی سال
۲,۶۵۱	۱,۳۷۱	مواد انتقالی از سایر انبارها
(۲,۲۰۷)	(۱,۱۱۲)	صادر به مراکز خدماتی (غیر مستقیم تولیدی)
(۴,۰۹۴)	(۴,۸۶۶)	فروش مواد خام
(۵۴,۸۴۵)	(۶۰,۷۴۸)	مانده پایان سال
۹۹,۶۴۵	۱۵,۱۴۳	مواد اولیه مصرف شده

شرکت ماشین آلات صنعتی تراکتورسازی ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱-۲۳- در سال مورد گزارش معادل ۲۵۶۵۳ میلیون ریال (سال قبل ۱۰۵۳۸۱ میلیون ریال) مواد اولیه خریداری شده است و تأمین کنندگان اصلی مواد اولیه به تفکیک مبلغ خرید از هریک به شرح زیر است:

1391		1392				الف: خریدهای داخلی
میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید	میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید	مبلغ ارزی	نوع مواد	
۱۰۲,۲۴۵	۰	۲۱,۴۴۴	۲۲		شاسی	شرکت مگا سهند سبلان
۳,۱۳۶	۳	۴,۲۰۹	۱۱		اقلام منفصله شاسی	شرکت بازرگانی و خدمات پس از فروش (تتکو)
۱۰۵,۳۸۱	۱۰	۲۵,۶۵۳	۷		انواع تراکتور و شاسی	مسعود صیدی
	۱		۵		انواع چک	شرکت سهندالحاق
	۱		۳		انواع تایر	فروشگاه لاستیک کار ۲۰
	۱		۲		انواع رینگ	شرکت آریانارینگ
	۲		۲		انواع پیچ و مهره	شرکت ایران توحید
	۰		۲		لاستیک	فروشگاه لاستیک شاهین
	۰		۲		آهن آلات	شرکت سپاهان ناوریژ آذر
	۸۰		۲۶		قطعات	سایر
۹۷	۱۰۲,۲۴۵	۸۴	۲۱,۴۴۴			
	۲		۱۶	۸۵,۰۹۲	انواع شیر و پمپ هیدرولیک	ب- خریدهای خارجی:
	۱		۰	-	قطعات	Pedro Roquet
۳	۳,۱۳۶	۱۶	۴,۲۰۹			سایر
۱۰۰	۱۰۵,۳۸۱	۱۰۰	۲۵,۶۵۳	۸۵,۰۹۲		

علت کاهش خرید مواد اولیه ناشی از توقف یازده ماهه خطوط تولیدی شرکت بوده که با کمتر از ده درصد ظرفیت مورد انتظار تولید داشته است.

شرکت ماشین آلات صنعتی تراکتور سازی ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

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

ساز	دستمزد مستقیم		سربار تولید		یادداشت
	سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۱	
میلیار	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲	۱.۴۶۶	۶.۷۹۸	۸.۲۸۸	۶.۷۹۸	۲۳-۲-۱
	۳۶۹	۲.۳۵۵	۱.۵۰۴	۲.۳۵۵	حقوق و دستمزد و مزایا
	۳۱	۲۱۹	۱۹۰	۲۱۹	اضافه کاری و شبکاری
	۲۰۳	۱.۳۲۲	۱.۳۲۵	۱.۳۲۲	حق مسکن و حق تحصیل
	۴۷۲	۱.۱۵۶	۱.۴۵۴	۱.۱۵۶	حق غذا
	۲۴۶	۱.۳۲۵	۱.۴۱۳	۱.۳۲۵	حق اولاد و حق فنی
	۰	۱۵۴	۳۷	۱۵۴	عیدی و پاداش
	۵۲۸	۲.۵۷۶	۲.۵۱۵	۲.۵۷۶	هزینه مرخصی استفاده نشده
	۳۶۰	۳.۰۷۳	۱.۷۶۱	۳.۰۷۳	بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۱	۴۰۴	-	-	-	۲۳-۲-۲
۷	۶.۶۰۶	-	-	-	مزایای پایان خدمت
	۱۲۹	-	-	-	مواد غیر مستقیم
۶	۲.۲۵۸	-	-	-	استهلاک
	۳۰	-	-	-	تعمیر و نگهداری
	۴۶۴	۱۳	۲۱	۱۳	آب و برق و سوخت
	۵۸۶	-	-	-	حق بیمه اموال
	۰	۲.۶۴۲	۱۷۲	۲.۶۴۲	ایاب و ذهاب
	۸۰۳	۴۷۴	۵۷۰	۴۷۴	اصلاح قطعات نامنطبق
۸	۱۴.۹۵۵	۲۲.۱۰۷	۱۹.۲۵۰	۲۲.۱۰۷	هزینه پیمانکار تأمین نیروی انسانی
۸	۳۱.۶۶۵	-	-	-	سایر
۶	۴۶.۶۲۰	۲۲.۱۰۷	۱۹.۲۵۰	۲۲.۱۰۷	جمع دستمزد و سربار
					سهم از مراکز خدماتی

۲-۲۳-۱ - افزایش هزینه های حقوق و دستمزد عمدتاً ناشی از افزایش سالانه طبق بخشنامه های اداره تعاون ، کار و رفاه اجتماعی می باشد و

کاهش دستمزد پیمانکاری ناشی از اتمام قرارداد ساخت سازه فلزی بنیاد مسکن می باشد.

۲-۲۳-۲ - کاهش مزایای پایان خدمت ناشی از بازنشسته شدن پیش از موعد تعداد ۱۲ نفر در سال قبل (پرداخت معادل ۱/۵ الی ۲ ماه حقوق ؛ هر سال سابقه کار) و متعاقباً افزایش هزینه مزایای پایان خدمت سال قبل و همچنین بازنشسته شدن تعداد ۱۰ نفر و بازخرید تعداد ۲۸ نفر از کار قسمتهای تولید ، خدماتی و اداری در سال مورد گزارش بوده است .و همچنین افزایش هزینه های حقوق و دستمزد خدماتی ناشی از جابجایی تعداد نفر از کارکنان اداری به واحد خدماتی می باشد.

شرکت ماشین آلات صنعتی تراکتور سازی ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

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

نام محصول	واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی (یک شیفت)	ظرفیت معمول (عملی)	تولید واقعی
بکهلودر	دستگاه	۱۲۰۰	۴۳۵	۳۶
انواع تریلر	دستگاه	۱۰۰۰	.	۱۱
انواع لودر	دستگاه	-	۳۰	۱
اکسل تریلر	دستگاه	-	.	۵۳
سایر محصولات	دستگاه	-	.	۳۵۱

کاهش تولید سال مالی مورد گزارش نسبت به ظرفیت معمول (تولید بودجه شده)، ناشی از توقف تولید حدوداً به مدت ۱۱ ماه بدلیل نداشتن سرمایه در گردش بوده است. هزینه های جذب نشده بر اساس ظرفیت بلا استفاده ساعات قابل دسترس کارکنان و ماشین آلات محاسبه و در نتیجه مبلغ ۱۶،۷۳۳ میلیون ریال از هزینه های دستمزد مستقیم و مبلغ ۳۷،۹۱۲ میلیون ریال از هزینه های سربار تحت عنوان هزینه های جذب نشده در تولید به عنوان هزینه دوره منظور شده است. (یادداشت توضیحی ۲۵)

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

یادداشت	سال ۱۳۹۲ میلیون ریال	سال ۱۳۹۱ میلیون ریال
حقوق و دستمزد کارکنان	۲۳-۲-۱	۱۱،۲۴۰
اضافه کاری		۲،۷۸۲
شب کاری		۱۱۳
حق مسکن و حق تحصیل		۲۲۱
حق خواربار و فوق العاده غذا		۱۰۹۱
حق اولاد و حق فنی		۳،۱۶۱
عیدی و پاداش		۱،۸۵۲
بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری		۳،۷۴۶
مزایای پایان خدمت	۲۳-۲-۲	۳،۳۷۳
مواد غیر مستقیم		۱۰۱
استهلاک		۴،۲۵۱
برق و سوخت		۳۳۴
ایاب و ذهاب و نوشت افزار		۷۱۲
سبد اهدائی		۳۸۸
تغذیه		۵۳۲
سایر		۱،۲۷۸
	۳۵،۱۷۵	۳۴،۶۷۲
سهم تحقیقات	۲۴-۱	(۳۶۲)
سهم فروش، اداری و مالی	۲۴	(۳،۱۴۸)
سهم مراکز تولیدی از هزینه های خدماتی		۳۱،۶۶۵
		۳۱،۸۵۸

شرکت ماشین آلات صنعتی تراکتور سازی ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

24- هزینه های فروش، اداری و عمومی

۹۱	۱۳۹۲	یادداشت
میلیون	میلیون ریال	
۱۹۸	۶,۲۶۸	۲۴-۱ حقوق، دستمزد و مزایا
۸۱	۱,۶۳۹	بیمه سهم کارفرما
۱۴۸	۴۸۶	۲۴-۲ کارمزد نمایندگان فروش
۳۳	۴۹۰	گارانتی محصولات
۳۶	۲۲۲	سفر ماموریت
۱۷۵	۷۰۵	عیدی، پاداش و بن اهدائی
۱۹۲	۱,۴۱۲	۲۳-۲-۲ مزایای پایان خدمت
۰۸	۴۵۸	مراسم و جشنها
۰۵	۰	آبدارخانه و پذیرایی
۰۰	۸۴۶	حسابرسی
۰۷	۱۶۶	استهلاك
۰۰	۲,۲۳۱	۲۴-۳ مشاورین و حق الزحمه حقوقی
۱۰	۳,۱۷۳	سایر
۷۹۳	۱۸,۰۹۶	
۳۳	۳,۱۴۸	۲۳-۴ سهم از هزینه های خدماتی
۳۴	۱,۹۷۱	هزینه های تحقیق و توسعه
۸۶۰	۲۳,۲۱۵	

۲۴-۱- کاهش حقوق دستمزد مزایا در مقایسه با سال مالی قبل عمدتاً ناشی از کاهش تعداد ۱۳ نفر از کارکنان واحدهای اداری و فروش و همچنین ناشی از کاهش اضافه کاری بدلیل عدم فعالیت ۱۱ ماهه بوده است.

۲۴-۲- کارمزد نمایندگان فروش از بابت تخفیف نمایندگی فروش محصولات (۳ درصد) بوده و کاهش آن نسبت به سال مالی قبل از کاهش فروش در سال مورد گزارش می باشد.

۲۴-۳- افزایش هزینه مشاورین و حق الزحمه حقوقی نسبت به سال قبل عمدتاً مربوط به پرداخت هزینه دادگاه تجدیدنظر بابت شکایت علیه بانک مهر اقتصاد در خصوص وصول چک تضمین این شرکت به مبلغ ۷۵ میلیارد ریال بابت تسهیلات دریافتی می باشد.

شرکت ماشین آلات صنعتی تراکتور سازی ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۲۵- خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی

۱۳۹۱	۱۳۹۲	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
(۳۵,۵۱۳)	(۵۴,۶۴۵)	۲۳	هزینه های جذب نشده در تولید
(۱۳,۵۶۳)	۹,۸۸۶		سود و زیان حاصل از تسعیر نرخ ارز
۸۴۰	۷		فروش مواد و ضایعات
.	(۱۱,۱۶۴)		اصلاح حساب فروشندگان خارجی
۲,۶۶۲	(۴,۸۶۱)		سایر
(۴۵,۵۷۴)	(۶۰,۷۷۷)		

۲۶- هزینه های مالی

۱۳۹۱	۱۳۹۲	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۴۷,۳۱۷	۶۰,۱۰۹	۲۶-۱	سود و کارمزد تسهیلات دریافتی
۱,۲۷۶	۲۸۷		تغیر و سفته و ضمانت نامه بانکی
۴۹۹	۷۷		سایر
۴۹,۰۹۲	۶۰,۴۷۳		

۲۶-۱- هزینه های مالی در ارتباط با اخذ تسهیلات بانکی (یادداشت ۱۸) در سنوات قبل می باشد که بدلیل عدم پرداخت بوقوع اقساط (ناشی از عدم وجود سرمایه در گردش کافی و کاهش تولید) مبلغ ۵۵,۶۳۴ میلیون ریال جریمه تأخیر به شرکت تحمیل شده است.

۲۷- خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

۱۳۹۱	۱۳۹۲	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۵۱	۱,۲۴۹	سود حاصل از فروش داراییهای ثابت مشهود
۶۲۶	۲۱۶	سود تضمین شده فروش های اعتباری
۶۸	۵۳	سود سپرده بانکی
۱۱۲	(۸۱۶)	سایر
۱,۰۵۷	۷۰۲	

۲۸- زیان پایه هر سهم

۱۳۹۱	۱۳۹۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	
(۵۸,۹۷۱)	(۷۳,۹۹۱)	زیان پایه عملیاتی هر سهم
(۴۸,۰۳۵)	(۵۹,۷۷۱)	زیان پایه غیر عملیاتی هر سهم
۵۱	۵۱	میانگین موزون تعداد سهام (میلیون سهم)
(۱,۱۵۶)	(۱,۴۵۱)	زیان عملیاتی هر سهم - ریال
(۹۴۲)	(۱,۱۷۲)	زیان غیر عملیاتی هر سهم - ریال
(۲,۰۹۸)	(۲,۶۲۳)	زیان پایه هر سهم - ریال

۲۹- تعدیلات سنواتی

۱۳۹۱	۱۳۹۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	
(۱۳,۷۲۱)	-	تعدیل پروژه های در جریان تکمیل
(۳,۸۲۹)	-	تعدیل ذخیره استهلاک دستگاه برش لیزری
(۷,۹۰۰)	-	تسعیر نرخ ارز تسهیلات ارزی بانک ملت
(۱۷,۰۰۰)	-	اصلاح حساب ذخیره مالیات عملکرد
(۴۷,۸۷۷)	(۴۷,۸۷۷)	زیان ناشی از تعهدات قراردادهای فروش
(۹۰,۳۲۷)	(۴۷,۸۷۷)	

۲۹-۱ - به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اقلام مقایسه ای مربوط در صورتهای مالی مقایسه ای اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضاً با صورتهای مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد. و در رابطه با شفاف سازی بند ۶ گزارش حسابرسی سال قبل با نرخ مصوب سال ۱۳۹۲ در حسابها منظور شده است.

مانده طبق	تعدیلات	مانده تجدید
گزارش حسابرسی	بدهکار	ارائه شده
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
(۸۱,۴۶۹)	۴۷,۸۷۷	(۱۲۹,۳۴۶)
۴۲,۴۵۰	۴۷,۸۷۷	۹۰,۳۲۷
	۴۷,۸۷۷	

اقلام ترازنامه ای :

سایر حسابها و اسناد پرداختنی
زیان انباشته

شرکت ماشین آلات صنعتی تراکتور سازی ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۳۰- صورت تطبیق سود عملیاتی

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

سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	
(۵۸.۹۷۱)	(۷۳.۹۹۱)	زیان عملیاتی
۱۳.۶۳۵	۱۱.۲۶۸	هزینه استهلاک
۵.۱۷۲	۴.۲۶۵	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۵.۰۷۹	(۱.۲۲۸)	کاهش (افزایش) حسابهای دریافتنی عملیاتی
(۱.۲۱۵)	۸.۶۳۹	کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا
۳۰.۰۳۹	۷.۷۴۱	کاهش سفارشات و پیش پرداختها
۹.۲۳۴	۴۲.۸۸۲	افزایش حسابهای پرداختنی عملیاتی
(۹.۷۴۶)	(۹۵۱)	افزایش (کاهش) پیش دریافتها
۱۰.۱۶۶	۰	انتقال موجودی ابزار آلات به حساب داراییهای ثابت مشهود
(۱.۸۰۷)	(۳۲۴)	سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۱.۵۸۶	(۱.۶۹۹)	

۳۱- تعهدات و بدهیهای احتمالی :

- ۳۱-۱- شرکت در تاریخ ترازنامه فاقد بدهی های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت بوده است.
- ۳۱-۲- سایر بدهی های احتمالی در تاریخ ترازنامه مربوط به جرائم مورد مطالبه اداره امور مالیاتی استان در ارتباط با عملکرد سنوات سالهای ۱۳۷۵-۱۳۸۱-۱۳۸۶-۱۳۸۷ جمعاً به مبلغ ۲۹/۶ میلیارد ریال می باشد که با توجه به اعتراض شرکت تا تاریخ تنظیم صورتهای مالی منجر به صدور رأی نگردیده است. بدهی احتمالی ناشی از عدم بخشودگی جرائم مذکور بالغ بر ۲۹/۶ میلیارد ریال برآورد می شود . با توجه به احتمال بخشودگی بخش عمده جرائم مورد مطالبه ذخیره ای در حسابها لحاظ نشده ، لیکن از این بابت معادل مبلغ مذکور بدهی احتمالی پیش بینی می شود.
- ۳۱-۳- شرکت در تاریخ ترازنامه فاقد تعهدات سرمایه ای می باشد.

۳۲- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

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

۳۳- معاملات با اشخاص وابسته

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

ب - طی سال مالی مورد گزارش معاملات با سایر اشخاص وابسته به وقوع نیپوسته است . مضافاً مانده حساب فی مابین با شرکت سرمایه گذاری ملت (سهامدار اصلی) در تاریخ ترازنامه مبلغ ۲۴ میلیارد ریال می باشد.

۳۴- وضعیت ارزی

۳۴-۱- داراییها و بدهیهای پولی ارزی در پایان سال مالی مورد گزارش به شرح زیر است :

وجودی نقد	بورس
حسابهای پرداختنی ارزی (عمدتاً شرکتهای پدرو روکت و Walvoil - یادداشت ۳-۱۳)	۲۰۶
	۳۳۱.۸۰۳

۳۴-۲- جهت واردات مواد اولیه و ... در سال مالی بعد مبلغ ۹۲۹.۳۲ دلار نیاز ارزی پیش بینی می شود.