

۷۶ ✓

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به انضمام

صورت های مالی و یادداشت های توضیحی

شرکت ماشین سازی لرستان (سهامی خاص)

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۳

شرکت ماشین سازی لرستان (سهامی خاص)
فهرست مندرجات

<u>شماره صفحه</u>	<u>عنوان</u>
۵ تا ۱	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
۳۴ تا ۱	صورت های مالی و یادداشت های توضیحی



گزارش حسابرس مستقل و بازرسی قانونی
به مجمع عمومی عادی سالانه صاحبان سهام
شرکت ماشین سازی لرستان (سهامی خاص)
گزارش نسبت به صورت های مالی

مقدمه

۱. صورت های مالی شرکت ماشین سازی لرستان (سهامی خاص) شامل ترازنامه به تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۳ و صورت های سود و زیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۳۳ توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیات مدیره در قبال صورت های مالی

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

مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

۳. مسئولیت این موسسه، اظهارنظر نسبت به صورت های مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این موسسه الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورت های مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روش هایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورت های مالی است. انتخاب روش های حسابرسی به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورت های مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترل های داخلی مربوط به تهیه و ارایه صورت های مالی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثر بخشی کنترل های داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیات مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارایه صورت های مالی است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر مشروط نسبت به صورت های مالی کافی و مناسب است.

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی - ادامه ۱

شرکت ماشین سازی لرستان (سهامی خاص)

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

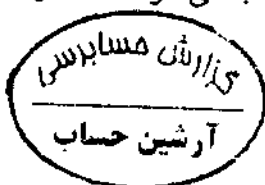
مبانی اظهار نظر مشروط

۴. تا تاریخ تهیه این گزارش پاسخ تاییدیه ارسالی برای بانک های تجارت شعبه کهریزک و پارسیان شعبه تختی دریافت نشده است هر چند مانده حساب بانک های مذکور از طریق رسیدگی به صورت حساب های مربوط اثبات گردیده است، لیکن سایر تعهدات احتمالی برای این موسسه مشخص نشده است. لذا تعیین آثار تعدیلات احتمالی که در صورت دریافت پاسخ تاییدیه های ارسالی بر صورت های مالی ضرورت می یافت، در حال حاضر برای این موسسه میسر نمی باشد.

۵. مبلغ ۲۵,۹۶۷ میلیون ریال از سرفصل حساب ها و اسناد دریافتنی تجاری (یادداشت ۱-۵ و ۲-۵)، مبلغ ۱۶,۸۸۷ میلیون ریال از سرفصل طلب از شرکت های گروه (یادداشت ۶)، مبلغ ۵۱,۳۲۱ میلیون ریال از سرفصل سایر حساب ها و اسناد دریافتنی (یادداشت ۷) و مبلغ ۸,۳۹۷ میلیون ریال از سرفصل پیش پرداخت های شرکت (یادداشت ۹) مربوط به اقلام راکد و سنواتی است و تا تاریخ این گزارش نیز تسویه و یا تعیین تکلیف نشده و شواهدی در خصوص قابلیت وصول آنها ارائه نگردیده است. با توجه به اینکه هیات مدیره شرکت معتقد است مبالغ مزبور قابل وصول است و اقدامات لازم در جریان می باشد، به همین دلیل ذخیره ای از این بابت در حساب ها منظور نشده است. لذا تعیین آثار تعدیلات مورد لزوم در شرایط حاضر برای این موسسه امکان پذیر نمی باشد.

۶. بخشی از دارایی های ثابت مشهود (یادداشت ۱۰) شامل بخشی از ماشین آلات و تجهیزات و ابزار آلات به علت توقیف توسط طلبکاران (شرکت های صدرا و فالح صنعت) در تاریخ ترازنامه در اختیار شرکت نبوده و تا تاریخ این گزارش نیز مسترد نگردیده است. لذا به دلیل عدم دسترسی به اطلاعات و مدارک لازم تعیین آثار تعدیلات احتمالی ناشی از تعیین تکلیف اموال مزبور در حال حاضر برای این موسسه امکان پذیر نمی باشد.

۷. براساس رسیدگی های انجام شده سرفصل های حساب ها و اسناد پرداختنی تجاری (یادداشت ۱۳) مبلغ ۲۷,۶۴۴، سایر حساب ها و اسناد پرداختنی (یادداشت ۱۴) مبلغ ۴,۸۲۶ میلیون ریال، بدهی کوتاه مدت و



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی - ادامه ۲

شرکت ماشین سازی لرستان (سهامی خاص)

بلندمدت به شرکت های گروه و وابسته (یادداشت ۱۷ و ۱۵) مبلغ ۶۰،۶۵۲ میلیون ریال و پیش دریافتها (یادداشت ۱۶) مبلغ ۳،۳۸۴ میلیون ریال دارای اقلام راکد و سنواتی بوده و تا تاریخ این گزارش نیز تسویه و یا تعیین تکلیف نشده اند همچنین ماهیت و نحوه ایجاد بخش قابل توجهی از آنها مشخص نمی باشد. با توجه به مراتب مذکور تعیین آثار تعدیلات مورد لزوم بر صورت های مالی در حال حاضر، میسر نمی باشد.

۸. به شرح یادداشت توضیحی ۲۹ مالیات عملکرد شرکت برای مالیات قطعی سال های ۱۳۸۸ تا ۱۳۹۰ و سال ۱۳۹۲ در مجموع مبلغ ۲،۹۶۰ میلیون ریال برگ تشخیص و قطعی مالیاتی از طرف اداره امور مالیاتی صادر شده و برای مالیات عملکرد سال ۱۳۹۱ و سال مورد گزارش به دلیل زیان ابرازی ذخیره ای در حساب ها منظور نشده است. همچنین وضعیت مالیات بر ارزش افزوده شرکت (به غیر از فصل پاییز ۱۳۹۳ که مبلغ ۳،۹۴۵ میلیون ریال تعیین گردیده و مورد اعتراض شرکت نیز قرار گرفته است) تاکنون مورد رسیدگی مقام های مالیاتی قرار نگرفته است. لذا هرچند کسری ذخیره برای مالیات عملکرد وجود دارد، لیکن تعیین مبلغ بدهی قطعی شرکت بابت تمامی موضوعات مذکور منوط به اعلام نظر نهایی مقام های مالیاتی می باشد.

۹. استاندارد حسابداری در خصوص شناسایی درآمد حاصل از پروژه های بلندمدت به روش درصد پیشرفت کار رعایت نشده و ذخیره زیان قابل شناسایی پروژه های بلندمدت نیز بر اساس برآورد کل درآمد و هزینه قابل تحقق آنها شناسایی و در حساب ها منظور نمی شود. همچنین شرکت از سیستم مدون و مناسب برای تعیین بهای تمام شده استفاده نمی کند به طوری که بهای تمام شده موجودی کالای در جریان ساخت بلندمدت در ابتدا و آخر سال با توجه به درصد پیشرفت کار و قابلیت بازیافت شناسایی نشده اند بلکه بر اساس نسبت صورت وضعیت های تایید نشده به کل صورت وضعیت های صادره تعدادی از پروژه ها در پایان سال محاسبه شده است. بعلاوه هزینه های ظرفیت بلا استفاده از بهای تمام شده پروژه ها تفکیک نشده است و سربار عمومی تولید نیز بر مبنای مناسبی بین پروژه ها تسهیم نشده است. بنابراین به دلیل عدم دسترسی به اطلاعات و مدارک کافی، تعیین آثار تعدیلات لازم از این بابت برای این موسسه امکان پذیر نبوده است.

اظهار نظر مشروط

۱۰. به نظر این موسسه، به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای ۵ و ۷ تا ۹ و همچنین به استثنای آثار احتمالی مورد مندرج در بند ۶، صورت های مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت ماشین سازی لرستان (سهامی خاص) در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳ و عملکرد مالی و جریان های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی - ادامه ۳

شرکت ماشین سازی لرستان (سهامی خاص)

تاکید بر مطلب خاص

۱۱. با توجه به بررسی های انجام شده، زیان انباشته شرکت در پایان سال مالی مورد گزارش بالغ بر ۱۰۳،۸۸۱ میلیون ریال و معادل ۶۷ درصد سرمایه پرداخت شده، گردیده است همچنین میزان تولید در سال ۱۳۹۳ نسبت به ظرفیت عملی ۹۳ درصد و نسبت به عملکرد سال قبل به میزان ۴۹ درصد کاهش داشته است. بنابراین ضروری است تصمیمات مقتضی جهت جلوگیری از زیان دهی بیشتر و بکارگیری ظرفیت بلا استفاده اتخاذ گردد.

۱۲. موجودی های مواد و کالا به ارزش ۲۲،۶۸۱ میلیون ریال (یادداشت ۸) در سال مالی مورد گزارش فاقد پوشش بیمه ای در برابر خطرات احتمالی می باشد.

اظهار نظر این موسسه در اثر مفاد بندهای فوق مشروط نشده است.

سایر بندهای توضیحی

۱۳. صورت های مالی سال منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲ شرکت، توسط موسسه حسابرسی دیگری حسابرسی شده و در گزارش مورخ ۱۵ تیرماه ۱۳۹۳ آن موسسه، اظهارنظر "مشروط" اظهار شده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۱۴. موارد عدم رعایت الزامات مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت بشرح زیر می باشد:

X- ماده ۴۰ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۷ اساسنامه مبنی بر درج انتقال سهام با نام در دفتر ثبت سهام.

X- ماده ۱۰۶ اصلاحیه قانون تجارت در مورد ثبت صورت جلسه انتخاب حسابرس و بازرس قانونی و تصویب ترازنامه سال ۱۳۹۲ در مرجع ثبت شرکت ها و آگهی روزنامه رسمی.

X- مواد ۱۱۴ و ۱۱۵ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۳۰ اساسنامه در مورد اخذ سهام وثیقه مدیران و تودیع آن نزد صندوق شرکت.

X- ماده ۱۲۸ اصلاحیه قانون تجارت در مورد تعیین حدود اختیارات مدیر عامل شرکت توسط هیئت مدیره و اعلام آن به مرجع ثبت شرکت ها جهت آگهی در روزنامه رسمی.

X- ماده ۱۴۱ اصلاحیه قانون تجارت در ارتباط با تشکیل مجمع عمومی فوق العاده برای تصمیم گیری در مورد انحلال یا بقای شرکت با توجه به اینکه زیان انباشته حدود ۶۷ درصد سرمایه شده است.



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی - ادامه ۴

شرکت ماشین سازی لرستان (سهامی خاص)

۱۵. معاملات مندرج در بند "الف" یادداشت توضیحی ۳۳ صورت های مالی، به عنوان کلیه معاملات موضوع ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیات مدیره شرکت به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. معاملات مذکور با رعایت تشریفات مقرر در ماده قانونی یاد شده در خصوص کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری صورت پذیرفته است. 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.

۱۶. 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 مالی مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارایه شده از جانب هیات مدیره باشد، جلب نشده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۷. در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی قانون مبارزه با پول شویی توسط حسابرسان (لازم الاجرا از تاریخ ۱۳۹۱/۷/۹)، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذی ربط و استانداردهای حسابرسی توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این ارتباط به استثنای عدم رعایت مفاد مواد ۱۰، ۱۱، ۱۶، ۲۱ و ۲۳ دستورالعمل مزبور در خصوص تعیین شخص یا واحد مبارزه با پولشویی، معرفی به واحد اطلاعات مالی، آموزش کارکنان و تدوین رویه های قابل اتکا این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده باشد، برخورد نکرده است.

۳۱ تیرماه ۱۳۹۴

موسسه حسابرسی آرشین حساب

(حسابداران رسمی)

محمد علی معینی ۱ مهدی رضا قاسمیان

۸۴۱۲۶۵

۸۸۱۲۴۸



شرکت ماشین سازی لرستان (سهامی خاص)

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت های مالی شرکت ماشین سازی لرستان (سهامی خاص) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳ تقدیم می شود. اجرای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است :

شماره صفحه

۲	ترازنامه
۳	صورت سود و زیان
۳	گردش حساب سود (زیان) انباشته
۴	صورت گردش وجوه نقد
	یادداشت های توضیحی
۵	تاریخچه فعالیت
۶	مبنای تهیه صورتهای مالی
۷ و ۸	خلاصه اهم رویه های حسابداری
۸-۳۴	یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی

صورت های مالی بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۹۴/۰۴/۳۱ به تایید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

امضاء

سمت

نام اعضای هیئت مدیره و مدیر عامل

مدیر عامل و عضو هیئت مدیره -

مبین صالحی

نایب رئیس هیئت مدیره - موظف

والا تولیتی

رئیس هیئت مدیره - غیر موظف

شرکت توسعه سرمایه گذاری امیر منصور آریا- به نمایندگی آقای احمد پور

شرکت ماشین سازی لرستان (سهام خاص)

صورت سود و زیان

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

(تجدید ارائه شده)

یادداشت	سال ۱۳۹۳	سال ۱۳۹۲
	ریال	ریال
فروش خالص و درآمدارایه خدمات	۲۲	۴,۰۴۴,۵۰۳,۷۸۶
بهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارایه شده	۲۳	(۷,۴۴۹,۶۸۵,۹۲۰)
زیان ناخالص		(۳,۴۰۵,۱۸۲,۱۳۴)
هزینه های فروش، اداری و عمومی	۲۴	(۸,۰۰۱,۲۹۴,۸۱۸)
خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی	۲۵	۱,۱۱۰,۴۹۳,۰۲۷
زیان عملیاتی		(۶,۸۹۰,۸۰۱,۷۹۱)
هزینه های مالی	۲۶	(۲۲۶,۶۴۹,۶۴۳)
خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۲۷	۱,۲۴۹,۱۳۸,۸۴۱
زیان خالص سال		(۱,۰۲۲,۴۸۹,۱۹۸)
		(۱۰,۵۸۴,۵۳۳,۸۷۱)

گردش حساب زیان انباشته

زیان خالص سال	(۹,۲۷۳,۴۹۴,۷۲۷)	(۱۰,۵۸۴,۵۳۳,۸۷۱)
زیان انباشته ابتدای سال	(۹۱,۳۶۱,۴۰۷,۰۸۵)	(۸۰,۵۲۸,۱۱۵,۳۱۴)
تعدیلات سنواتی	۲۸	(۳,۲۴۶,۴۱۷,۶۳۰)
زیان انباشته در ابتدای سال تعدیل شده		(۸۴,۰۲۳,۲۹۰,۸۴۴)
زیان انباشته در پایان سال		(۹۴,۶۰۷,۸۲۴,۷۱۵)

از آنجایی که اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع محدود به زیان خالص و تعدیلات سنواتی است، صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

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



صورت جریان وجوه نقد

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

(تجدید ارائه شده)

۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳		یادداشت
	ریال	ریال	
ریال			
(۴۹۱,۸۰۵,۶۹۸)	(۲۴۶,۸۵۸,۶۶۸)		۲۹
		۲۵۱,۲۹۹,۶۴۸	
۲۵,۸۳۱	۲۵۱,۲۹۹,۶۴۸		
(۴۹۱,۷۷۹,۸۶۷)	۴,۴۴۰,۹۸۰		
۹۲۶,۳۰۲,۱۲۸	۴۳۴,۵۲۲,۲۶۱		
۴۳۴,۵۲۲,۲۶۱	۴۳۸,۹۶۳,۲۴۱		

فعالیت های عملیاتی:

جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی

بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تامین مالی:

وجوه دریافتی بابت سود سپرده

جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها و

سود پرداختی بابت تامین مالی

تغییرات افزایش (کاهش) در وجه نقد

مانده وجه نقد در آغاز سال

مانده وجه نقد در پایان سال

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



شرکت ماشین سازی لرستان (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱- تاریخچه فعالیت

۱-۱- کلیات

شرکت ماشین سازی لرستان (سهامی خاص) در تاریخ ۱۳۵۴/۹/۴ به استناد پروانه تاسیس شماره ۳۴۰۰۵۴ تاسیس و در تاریخ ۱۳۵۵/۴/۸ تحت شماره ۲۵۵۴۳ و بنام اولیه مجتمع صنعتی نیر پارس در اداره ثبت شرکت ها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده و طبق مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخه ۱۳۶۵/۹/۲۲ نام شرکت به ماشین سازی لرستان (سهامی خاص) تغییر پیدا نموده است. شرکت در تاریخ ۱۳۵۸/۴/۱۰ مشمول بند "ب" قانون حفاظت و توسعه صنایع ایران شناخته شده و از آذرماه ۱۳۵۹ شروع به بهره برداری نموده است. که در پی انتقال دفتر مرکزی شرکت به خرم آباد شماره ثبت به ۴۶۷۵ تغییر یافت و در سال ۱۳۹۰ شماره ۱۰۸۶۱۲۹۶۳۴۰ تحت عنوان شناسه ملی به شرکت اختصاص یافت.

در حال حاضر شرکت ماشین سازی لرستان (سهامی خاص) جزء واحدهای تجاری فرعی شرکت توسعه سرمایه گذاری امیر منصور آریا (سهامی خاص) می باشد که در اجرای اصل ۴۴ قانون اساسی کشور به بخش خصوصی واگذار گردیده است.

مرکز اصلی شرکت و کارخانه آن در شهرستان خرم آباد کیلومتر ۷ جاده اندیمشک واقع است.

۱-۲- فعالیت اصلی شرکت

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۳ اساسنامه شرکت به شرح زیر می باشد:

الف- تاسیس کارخانه تولیدی برای ساخت اسکلت فلزی ساختمانها، دریایی، انبارها، کارخانجات و غیره.

ب- ساخت دریاچه های آبیاری و کشاورزی و ساخت انواع مخازن.

ج- ساخت قطعات و ماشین آلات و تاسیسات کارخانجات صنعتی.

د- ساخت انواع شاسی خودروهای مختلف.

ه- ساخت انواع سازه های فلزی و نصب و به کار انداختن وسایل فوق الذکر.

و- هرگونه فعالیت که بطور مستقیم و یا غیرمستقیم با موضوعات فوق در ارتباط باشد.

فعالیت اصلی شرکت در سال مالی مورد گزارش عمدتاً ساخت اسکلت های فلزی و نصب آن بوده است. که به موجب پروانه

های بهره برداری به شماره های ۱۰۰/۱۷/۴۶۱ مورخ ۱۳۷۴/۱۱/۳۱ و ۱۰۰/۱۷/۲۰۱۶ مورخه ۱۳۸۶/۱۲/۰۶ صادره توسط

وزارت صنایع معادن ظرفیت بهره برداری کارخانه به ۱۸۰۰۰ تن در سال افزایش یافته است.

۱-۳- وضعیت اشتغال

متوسط تعداد کارکنان در استخدام طی دوره بالغ بر ۵۳ نفر می باشد که ۵ نفر از کارکنان رسمی و ۴۸ نفر قراردادی شرکت

ماشین سازی می باشند.

شرح	طی سال ۱۳۹۳	طی سال ۱۳۹۲
مستقیم تولیدی	۱۰	۱۰
غیر مستقیم تولیدی	۲۰	۲۰
خدمات پشتیبانی	۱۶	۱۵
مالی و اداری	۴	۸
بازرگانی	۱	۱
سایر	۲	۲
جمع	۵۳	۵۶



شرکت ماشین سازی لرستان (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۲- مبنای تهیه صورت های مالی

صورت های مالی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده و در موارد مقتضی از ارزش های جاری نیز استفاده شده است.

۳- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۱-۳- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش تک تک اقلام ارزیابی می شود. 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 موجودی ها با به کارگیری روش های زیر تعیین می گردد:

روش مورد استفاده	
مواد اولیه	میانگین موزون متحرک
قطعات و لوازم یدکی	میانگین موزون متحرک
کالای در جریان ساخت	میانگین موزون سالیانه
کالای ساخته شده	میانگین موزون سالیانه

۲-۳- دارایی های ثابت مشهود

۱-۳-۲- دارایی های ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده در حساب ها ثبت می شود. مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت یا عمر مفید دارایی های ثابت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آنها می گردد، به عنوان مخارج سرمایه ای محسوب و طی عمر مفید باقی مانده دارایی های مربوط مستهلک می شود. هزینه های نگهداری و تعمیرات جزئی که به منظور حفظ یا ترمیم منابع اقتصادی مورد انتظار واحد تجاری از استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، هنگام وقوع به عنوان هزینه های جاری تلقی و به حساب سود و زیان سال منظور می گردد.

۲-۳-۲- استهلاک دارایی های ثابت با توجه به عمر مفید برآوردی دارایی های مربوط (با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاک مصوب ۱۳۸۰/۱۱/۲۷ موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیات های مستقیم) و اصلاحیه های بعدی و براساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان های کارگاهی و غیر کارگاهی	۷٪، ۸٪، ۱۰٪	نزولی
تاسیسات	۱۲٪	نزولی
ماشین آلات	۱۲، ۱۰، ۸، ۵، ۴ سال	مستقیم
وسایل نقلیه	۳۵٪، ۳۰٪، ۲۵٪	نزولی
اثاثه و منصوبات	۳ سال و ۱۰ سال	مستقیم
ابزار و قالب ها	۱ ساله	مستقیم



۳-۲-۳. برای دارایی های ثابتی که در خلال ماه تحصیل و مورد بهره برداری قرار می گیرد ، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور می شود . در مواردی که هریک از دارایی های استهلاك پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار می گیرد ، میزان استهلاك آن برای مدت یادشده معادل ۳۰٪ نرخ استهلاك منعکس در جدول بالا است .

۳-۳. شناسایی درآمد

درآمد فروش و خدمات ارایه شده براساس درصد تکمیل اعلامی توسط واحد فنی و با توجه به پیش بینی هزینه های تکمیل مورد شناخت قرار گرفته و در صورت فزونی کل مخارج هر قرارداد بر درآمد آن، شناسایی زیان قابل پیش بینی الزامی است.

۳-۴. مخارج تامین مالی

مخارج تامین مالی به عنوان هزینه سال شناسایی می شود به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به ساخت دارایی های واجد شرایط است .

۳-۵. ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس یک ماه آخرین حقوق و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنها محاسبه و در حساب ها منظور می شود.

۳-۶. تداوم فعالیت

با توجه به انعقاد قراردادهای جدید (در اواخر سال مالی مورد گزارش و اوایل سال ۱۳۹۴) و بهبود وضعیت تولید و شناسایی درآمد حاصل از پیشرفت کار بر اساس پیشرفت ساخت و نصب پروژه های مربوط ، وضعیت تداوم فعالیت شرکت رو به بهبود می باشد. از جهاتی دیگر هیات مدیره تصمیم دارد با توجه به وضعیت پیش آمده با اتخاذ تصمیمی صحیح (کاهش و افزایش سرمایه و یا به سود رسانی قاطع) نسبت به رهایی از ماده ۱۴۱ قانون تجارت در سال ۱۳۹۴ اقدام نماید .



شرکت ماشین سازی لرستان (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۴- موجودی نقد

یادداشت	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	(تجدید ارائه شده)
	ریال	ریال	
۴-۱	۱۰,۶۶۵,۰۷۵	۶,۲۲۴,۰۹۵	موجودی نزد بانک ها
۴-۲	۴۲,۲۹۶,۵۴۳	۴۲,۲۹۶,۵۴۳	تنخواه گردان ها
	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	اوراق بهادار نزد صندوق
	۵۳,۰۶۱,۶۱۸	۴۸,۶۲۰,۶۳۸	

۴-۱- موجودی نزد بانک ها :

	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
	ریال	ریال	
۲۰۳۵۲۵۱	۱۰,۶۶۵,۰۷۵	۶,۲۲۴,۰۹۵	بانک سپه شعبه احمد قصیر جاری
	۱۰,۶۶۵,۰۷۵	۶,۲۲۴,۰۹۵	

۴-۲- موجودی تنخواه گردان ها :

یادداشت	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
	ریال	ریال	
	۱,۶۲۳,۶۹۰	۱,۶۲۳,۶۹۰	حساب جاری مشترک آقایان میر عشقی و رسولی
۴-۲-۱-۱	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	حساب جاری مشترک آقایان میر عشقی و خورشیدوند
	۱۰,۶۷۲,۸۵۳	۱۰,۶۷۲,۸۵۳	حساب جاری مشترک آقایان میر عشقی و بهمنی
	۴۲,۲۹۶,۵۴۳	۴۲,۲۹۶,۵۴۳	

۴-۲-۱- حساب جاری مشترک آقایان میر عشقی و خورشیدوند با توافق شرکت و در راستای پیشنهاد استانداری لرستان جهت

دریافت وجوه پروژه پل دارایی زاده افتتاح گردیده است.



۵- حساب ها و اسناد دریافتی تجاری

یادداشت	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
۵-۱ حساب های دریافتی پروژه ها	۳۱,۴۱۵,۴۰۲,۳۳۲	۳۰,۸۵۲,۱۹۳,۰۰۵
۵-۲ سایر اشخاص حقوقی و حقیقی	۸,۵۲۴,۸۸۹	۸,۱۷۲,۹۵۰,۳۰۸
	۳۹,۹۴۰,۲۹۱,۶۲۱	۳۹,۰۲۵,۱۴۳,۳۱۳

۵-۱- حساب های دریافتی پروژه ها :

	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
شهرداری دورود	۹,۵۶۰,۷۹۰,۳۴۲	۱۱,۰۶۱,۳۷۸,۲۷۲
جهاد نصر استان لرستان- پل رو گلر ولیدمر	۴,۳۸۰,۲۱۱,۹۲۳	۴,۳۸۰,۲۱۱,۹۲۳
جهاد نصر استان لرستان- پل دارایی زاده	۳,۹۹۳,۰۹۲,۲۵۵	۲,۵۹۱,۰۵۴,۵۵۸
جهاد نصر استان لرستان- پل رو گلر شهدا	۱,۱۰۴,۰۱۳,۰۴۵	۲,۵۰۸,۳۲۹,۳۹۰
تامانی مسکن سرسپا	۱,۳۹۰,۹۰۹,۹۱۲	۱,۳۹۰,۹۰۹,۹۱۲
شرکت ۲۲ پهن	۱,۳۲۱,۹۵۷,۷۵۰	۱,۳۲۱,۹۵۷,۷۵۰
آب و فاضلاب استان لرستان - جالانچولان	۱,۲۲۹,۳۸۲,۱۵۹	۱,۲۲۹,۳۸۲,۱۵۹
شرکت تورن سازان فن آورو مهاد (مسکن مهر ملایر)	۱,۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰
شرکت آباد فلز پارس (پروژه پرند)	۹۸۲,۴۰۶,۸۵۰	۹۸۲,۴۰۶,۸۵۰
انحصار سازه - هر شه پل دره گرم	۵۵۸,۵۲۰,۰۰۰	۵۵۸,۵۲۰,۰۰۰
سازمان همیاری شهرداری - گارد ریل میدان امام حسین	۵۵۰,۸۹۲,۰۰۰	۵۵۰,۸۹۲,۰۰۰
استاندارد لرستان - ۷ دستگاه تانکر	۲۲۱,۹۲۷,۵۰۰	۲۴۱,۹۲۷,۵۰۰
سازمان همیاری شهرداری - گارد ریل میدان ۲۲ پهن	۲۰۰,۵۵۱,۹۰۰	۲۰۰,۵۵۱,۹۰۰
شرکت ساختمانی و راه سازی تاریر (فرارود جدید)	۰	۳۵۱,۰۵۴,۰۰۰
شرکت آرتیمان راه آسفالت (حمید آریابور)	۳۴۴,۹۲۲,۵۳۰	۳۴۴,۹۲۲,۵۳۰
شرکت فروزنده ساز	۱۲۲,۹۹۲,۵۵۰	۳۴۴,۹۹۲,۵۵۰
ستاد مبارزه با مواد مخدر (ساخت سوله)	۳۲۰,۳۱۵,۰۰۰	۳۲۰,۳۱۵,۰۰۰
جهاد نصر لرستان - پل کنار گلر کنگان	۲۰,۱۵۳,۵۴۰	۲۰,۱۵۳,۵۴۰
شرکت طایی افلاک	۱۴۲,۷۴۰,۰۲۴	۱۴۲,۷۴۰,۰۲۴
اداره راه لرستان (پلهای پایی خاندان - کناروند - کله - دارمافه - پاهلت)	۱۳۴,۹۷۲,۳۵۲	۱۳۴,۹۷۲,۳۵۲
سازمان همیاری شهرداری - پل مابر پیاده میدان ۲۲ پهن	۱۲۹,۱۱۲,۰۰۰	۱۲۹,۱۱۲,۰۰۰
سیمان خرم آباد - ساخت مخازن	۱۱۷,۷۰۸,۸۱۲	۱۱۷,۷۰۸,۸۱۲
شرکت نیک اسکان خاوران (پل بستانرود)	۱۰۸,۱۲۵,۰۰۰	۱۰۸,۱۲۵,۰۰۰
عابرها گرمی (مجمع مسکونی ۵ طبقه همیاری)	۱۰۷,۷۱۷,۹۷۳	۱۰۷,۷۱۷,۹۷۳
اداره امور عشایر (پل چم حصار)	۷۰,۳۸۰,۴۸۰	۷۰,۳۸۰,۴۸۰
سازمان همیاری شهرداری (دمونتاژ پل عابریاده میدان امام حسین)	۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰
شرکت القبال سازه	۱,۳۳۵,۸۵۰	۱,۳۳۵,۸۵۰
شرکت فراز افلاک	۱,۳۱۰,۴۵۰	۱,۳۱۰,۴۵۰
شرکت لاله بتن	۱۲,۲۵۰,۵۲۵	۰
شهرداری خرم آباد (مونتاژ پل مابر پیاده)	۱,۹۹۳,۳۵۵,۰۰۰	۰
شرکت ساختمانی پولاد راه لرستان	۴۹,۱۸۷,۰۰۰	۰
شرکت مهتاب دژ غرب (پل مازیار)	۳۳,۷۵۰,۰۰۰	۰
شرکت دنا عمران پاسارگاد	۹,۵۱۵,۰۰۰	۰
شرکت انرژی سازه آبان (مقرن و پیمانستیک)	۵۲۹,۰۷۰,۵۶۹	۰
	۳۱,۴۱۵,۴۰۲,۳۳۲	۳۰,۸۵۲,۱۹۳,۰۰۵



شرکت ماشین سازی لرستان صنعت چاپ
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۵-۲- مانده حساب ها و اسناد دریافتی از سایر اشخاص حقوقی و حقیقی :

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۱,۰۰۹,۴۰۰,۶۴۲	۱,۰۰۹,۴۰۰,۶۴۲	آریا پژوهان افروز - آریا
۷۲۳,۲۲۳,۷۵۰	۷۲۳,۲۲۳,۷۵۰	۵-۲-۱ اسناد برگشتی و واخواستی
۶۷۷,۷۳۰,۷۰۰	۶۷۷,۷۳۰,۷۰۰	صدر فولاد لرستان
۶۶۵,۹۴۷,۷۰۰	۶۶۵,۹۴۷,۷۰۰	بنای ساز ایران (پل کارون)
۵۶۳,۲۳۲,۸۷۸	۵۶۳,۲۳۲,۸۷۸	شرکت ایران توسعه
۴۲,۱۳۵,۰۰۰	۴۲,۱۳۵,۰۰۰	پازرگانی کاشین تجارت پردیس
۵۱۷,۷۰۰,۰۰۰	۵۱۷,۷۰۰,۰۰۰	معمومی مدارس
۴۰۱,۰۴۶,۰۰۰	۴۰۱,۰۴۶,۰۰۰	آقای انصاری مدرسه ۹ کلاسه
۲۶۷,۱۶۶,۵۰۰	۲۶۷,۱۶۶,۵۰۰	آقای رشته دراز یاسوج
۲۴۷,۳۰۰,۰۰۰	۲۴۷,۳۰۰,۰۰۰	آقای روانی مدرسه ۶ کلاسه علی آباد
۲۳۵,۷۹۳,۰۰۰	۲۳۵,۷۹۳,۰۰۰	شرکت فن آورد
۲۱۸,۳۷۸,۴۵۲	۲۱۸,۳۷۸,۴۵۲	۵-۲-۲ آقای گل محمد رشیدی
۱۸۰,۵۳۹,۳۹۲	۱۸۰,۵۳۹,۳۹۲	سازمان گسترش و توسعه صنایع ایران
۱۷۳,۷۳۵,۴۲۲	۱۷۳,۷۳۵,۴۲۲	شرکت برس ایران (تست پوشش سازمان گسترش)
۱۶۱,۷۷۵,۰۰۰	۱۶۱,۷۷۵,۰۰۰	آقای سرخاب مدرسه ۹ کلاسه یاسوج
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت عمران پل تهران
۸۸,۸۸۷,۵۰۰	۸۸,۸۸۷,۵۰۰	آقای باقر مقدم مدرسه ۶ کلاسه
۸۵,۷۸۸,۳۳۰	۸۵,۷۸۸,۳۳۰	ساختنی ساروج بالار
۸۱,۸۵۴,۷۰۰	۸۱,۸۵۴,۷۰۰	آقایان بلدی و نقدی
۷۹,۰۵۰,۰۰۰	۷۹,۰۵۰,۰۰۰	یزدان سازه (آقای عزیزی توسعه مدارس)
۵۹,۲۵۸,۲۵۰	۵۹,۲۵۸,۲۵۰	شهناز علی مرادی
۵۹,۰۷۸,۷۰۳	۵۹,۰۷۸,۷۰۳	صنایع فرا ساحل (صف)
۵۵,۲۳۶,۰۰۰	۵۵,۲۳۶,۰۰۰	ساختنی چاکر (سوله سیمان خرم آباد)
۴۳,۴۵۳,۰۰۰	۴۳,۴۵۳,۰۰۰	آقای محمد منتظری
۴۱,۲۳۸,۱۱۷	۴۱,۲۳۸,۱۱۷	کیانفر کانی
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	حسنید زارعی
۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت روز افروز
۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۰,۰۰۰,۰۰۰	حمید هیاط حبشی
۳۲,۴۷۶,۴۴۱	۳۲,۴۷۶,۴۴۱	حمید خداری
۲۷,۰۲۷,۳۴۰	۲۷,۰۲۷,۳۴۰	یحیی نقدی پور
۲۲,۳۹۰,۰۰۰	۲۲,۳۹۰,۰۰۰	رضا شهسواری
۲۶۶,۴۳۹,۷۸۳	۲۶۶,۴۳۹,۷۸۳	مادسا (المناس)
۲۲,۹۹۶,۵۰۰	۲۲,۹۹۶,۵۰۰	حسن و قل و باربری مهنا
۲۵,۰۰۰,۰۰۰	-	رضا فتح الهی
۱۰۸,۹۱۰,۸۰۹	۱۰۸,۹۱۰,۸۰۹	شرکت صنعتی آما (سپاس عام)
۱۴,۷۸۰,۰۰۰	۱۴,۷۸۰,۰۰۰	فروشگاه رنگ گودرزی
۴۵,۴۴۴,۵۰۰	۴۵,۴۴۴,۵۰۰	اهن آلات حمید فرزانه
-	۱۵۵,۲۲۴,۸۰۲	شرکت پریندگان سازه افلاک
-	۶۹,۵۹۸,۲۰۱	شرکت اینکار صنعت دوستان (رضا نوری)
-	۱۰۷,۵۹۱,۷۵۰	قدیر فرجی
-	۷۵,۰۰۰,۰۰۰	موسسه حسابرسی آرشین حساب
۲۳۶,۸۵۷,۱۹۹	۱۴۵,۴۵۷,۰۲۷	سایر
۸,۴۷۲,۹۵۰,۳۰۸	۸,۵۲۰,۵۶۴,۸۸۹	

۵-۲-۱ اسناد برگشتی و واخواستی شامل سه فقره چک آقای علی طاهری و یک فقره چک از شرکت پرتو آفاق آریا می باشد که از طریق مراجع قانونی و واحد حقوقی شرکت توسعه سرمایه گذاری امیر منصور آریا در حال پی گیری می باشد.

۵-۲-۲ مطالبات دریافتی از آقای گل محمد رشیدی در تاریخ بده صورت های مالی از طریق مراجع قضایی و واحد حقوقی شرکت توسعه سرمایه گذاری امیر منصور آریا در حال پی گیری می باشد.



شرکت ماشین سازی لرستان (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۶- طلب از شرکت های گروه و وابسته

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۱۰,۰۰۸,۱۵۱,۴۱۲	۱۰,۰۰۸,۱۵۱,۴۱۲
۶,۸۶۷,۹۳۷,۴۴۵	۶,۸۶۷,۹۳۷,۴۴۵
۲,۸۹۳,۲۳۵,۵۷۷	۲,۵۹۳,۲۳۵,۵۷۷
۱۱,۴۴۹,۱۱۵	۱۱,۴۴۹,۱۱۵
۱۹,۷۸۰,۷۷۳,۵۴۹	۱۹,۴۸۰,۷۷۳,۵۴۹

شرکت صنایع غذایی دریاچه گهر لرستان - کارفرمای پروژه ساخت اسکلت فلزی
 شرکت سبک سازان لوشان - کارفرمای پروژه میکون متال بروجرد
 شرکت نوآوران الکترونیک صنعت قم
 شرکت کیمه طرح ایرانیان

۷- سایر حساب ها و اسناد دریافتنی

(تجدید ارائه شده)	یادداشت	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
ریال	ریال		
۳۲,۳۱۷,۷۷۵,۶۹۳	۷-۱	۳۲,۳۱۷,۷۷۵,۶۹۳	۳۲,۳۱۷,۷۷۵,۶۹۳
۲۱,۲۹۰,۸۱۵,۵۶۶	۷-۲	۲۰,۶۸۷,۳۰۵,۳۳۷	۲۱,۲۹۰,۸۱۵,۵۶۶
۱,۲۰۷,۶۷۰,۶۲۳	۷-۳	۱,۱۵۳,۹۵۴,۶۰۷	۱,۲۰۷,۶۷۰,۶۲۳
۲,۳۰۵,۴۳۹,۳۰۲	۷-۴	۲,۱۵۶,۸۳۲,۵۹۷	۲,۳۰۵,۴۳۹,۳۰۲
۱۹۰,۹۱۶,۴۴۲		۱۹۰,۹۱۶,۴۴۲	۱۹۰,۹۱۶,۴۴۲
.		۸۵,۲۹۶,۵۰۴	.
۵۷,۳۱۲,۶۱۷,۶۴۶		۵۶,۵۹۲,۰۸۱,۱۸۰	۵۷,۳۱۲,۶۱۷,۶۴۶

سازمان خصوصی سازی
 سپرده ها و ودایع
 بدهی کارکنان (وام و مساعده)
 اسناد دریافتنی برگشتی و واخواستی
 تامین اجتماعی کنگان
 سایر اشخاص

۷-۱- مطالبات از سازمان خصوصی سازی ناشی از بدهی های سال های گذشته ، طبق بند ۴-۷ قرارداد ۸۸/۲/۷۶۱۸ مورخ ۱۳۸۸/۱۱/۰۵ موضوع فروش سهام سازمان خصوصی سازی به شرکت توسعه سرمایه گذاری امیرمنصور آریا (سهامی خاص) به حساب منظور گردیده است.

۷-۲- سپرده ها و ودایع :

یادداشت	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
ریال	ریال	ریال
۷-۲-۱	۳,۰۶۴,۴۲۱,۸۹۶	۳,۰۶۴,۴۲۱,۸۹۶
۷-۲-۲	۱۴,۸۳۱,۱۸۶,۶۱۶	۱۶,۶۱۳,۶۹۶,۸۴۵
	۱,۸۴۷,۸۸۶,۱۳۶	۵۵۳,۸۸۶,۱۳۶
	۸۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۶,۰۰۰,۰۰۰
	۸۶۲,۸۱۰,۶۸۹	۸۶۲,۸۱۰,۶۸۹
	۲۰,۶۸۷,۳۰۵,۳۳۷	۲۱,۲۹۰,۸۱۵,۵۶۶

سپرده بیمه
 سپرده حسن انجام کار
 سپرده ضمانتنامه بانکی
 سپرده شرکت در مناقشه
 سایر



شرکت ماشین سازی لرستان (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۷-۲-۱- سپرده های بیمه :

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	فالق صنعت
۸۸۱,۹۸۲,۰۹۲	۸۸۱,۹۸۲,۰۹۲	سازمان گسترش
۲۵۰,۰۱۲,۰۸۳	۲۵۰,۰۱۲,۰۸۳	استاداری لرستان - پروژه دارایی زاده
۵۰۷,۱۸۹,۳۵۲	۵۰۷,۱۸۹,۳۵۲	شهرداری دورود - پل امام خمینی
۵۸۲,۱۶۹,۰۳۲	۵۸۲,۱۶۹,۰۳۲	پناه ساز (پل کارون)
۱۷۰,۸۵۸,۰۲۲	۱۷۰,۸۵۸,۰۲۲	استاداری (بخشدارها)
۱۰۹,۲۴۲,۳۱۵	۱۰۹,۲۴۲,۳۱۵	فرا ساحل
۹۰,۹۲۱,۲۹۷	۹۰,۹۲۱,۲۹۷	صدرا
۸۲,۷۱۰,۰۰۰	۸۲,۷۱۰,۰۰۰	سیک سازان لوشان - پروژه سلیکون متال
۷۲,۷۱۷,۹۲۰	۷۲,۷۱۷,۹۲۰	پتروشیمی تندگویان
۴۵,۰۳۰,۹۳۸	۴۵,۰۳۰,۹۳۸	صدر فولاد
۳۹,۷۵۰,۰۰۰	۳۹,۷۵۰,۰۰۰	صنایع غذایی دریاجه گهر
۳۲,۱۴۶,۰۰۰	۳۲,۱۴۶,۰۰۰	فولاد خوزستان
۲۲,۳۱۴,۶۳۰	۲۲,۳۱۴,۶۳۰	آباد فلز پارس
۲۷,۰۷۸,۲۵۰	۲۷,۰۷۸,۲۵۰	آباد راهان پارس
۲۰,۱۵۴,۲۸۵	۲۰,۱۵۴,۲۸۵	سالن ۱۵ صدرا بین الملل
۱۰,۷۱۱,۵۷۲	۱۰,۷۱۱,۵۷۲	ایران خودرو سازه
۹,۹۱۴,۴۹۸	۹,۹۱۴,۴۹۸	خدمات حمایت کشاورزی
۷,۲۸۹,۳۳۴	۷,۲۸۹,۳۳۴	فرودگاه خرم آباد
۲,۲۳۰,۲۷۶	۲,۲۳۰,۲۷۶	
۳,۰۶۴,۴۲۱,۸۹۶	۳,۰۶۴,۴۲۱,۸۹۶	

۷-۲-۲- سپرده حسن انجام کار :

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	شرکت سیک سازان لوشان (پروژه سلیکون متال)
۲,۱۶۴,۴۳۷,۴۴۰	۲,۱۶۴,۴۳۷,۴۴۰	شرکت جهاد نصر (پل ولیعصر -)
۱,۸۸۳,۴۷۹,۵۰۰	۱,۸۸۳,۴۷۹,۵۰۰	شرکت فالق صنعت
۱,۷۶۳,۹۶۵,۱۰۷	۱,۷۶۳,۹۶۵,۱۰۷	شرکت صنایع غذایی گهر
۱,۴۵۷,۱۲۱,۴۶۴	۱,۴۵۷,۱۲۱,۴۶۴	شرکت پناه ساز (پل کارون)
۱,۱۹۴,۵۸۸,۶۰۵	۱,۱۹۴,۵۸۸,۶۰۵	شرکت جهاد نصر (پل دارایی زاده -)
۱,۱۲۸,۳۲۴,۱۰۰	۰	شرکت صنعتی دریایی ایران صدرا
۷۱۱,۳۷۰,۰۰۰	۷۱۱,۳۷۰,۰۰۰	شرکت صدر فولاد
۷۰۶,۹۹۳,۵۰۰	۷۰۶,۹۹۳,۵۰۰	استاداری لرستان - پروژه دارایی زاده
۱,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بنیاد مسکن انقلاب اسلامی
۴۲۵,۹۷۹,۹۷۷	۴۲۵,۹۷۹,۹۷۷	شهرداری دورود - پل امام خمینی
۳,۲۶۱,۲۰۵,۷۸۱	۲,۶۰۷,۰۱۹,۶۵۲	پتروشیمی تندگویان
۱۵۶,۰۱۷,۰۱۱	۱۵۶,۰۱۷,۰۱۱	استاداری (بخشدارها)
۱۴۰,۵۹۵,۰۰۰	۱۴۰,۵۹۵,۰۰۰	شرکت آباد راهان پارس
۱۳۷,۳۷۱,۸۵۷	۱۳۷,۳۷۱,۸۵۷	صنایع نفت اویک
۱۱۶,۲۳۲,۹۳۶	۱۱۶,۲۳۲,۹۳۶	شرکت خدمات حمایتی کشاورزی
۴۹,۵۲۰,۰۰۰	۴۹,۵۲۰,۰۰۰	طرح آمونیاک و اوره عملویه سالن ۲
۳۹,۷۷۳,۷۰۹	۳۹,۷۷۳,۷۰۹	شرکت آباد فلز پارس پروژه پرند
۲۷,۰۷۸,۲۵۰	۲۷,۰۷۸,۲۵۰	ایستگاه جهاد نصر
۴,۱۱۶,۰۰۰	۴,۱۱۶,۰۰۰	شرکت فولاد خراسان
۴,۰۱۷,۱۷۴	۴,۰۱۷,۱۷۴	شهرداری خرم آباد (مونتاز پلهای عبور پیاده)
۱۴۱,۵۰۹,۴۳۴	۱۴۱,۵۰۹,۴۳۴	
۱۶,۶۱۳,۶۹۶,۸۴۵	۱۴,۸۳۱,۱۸۶,۶۱۶	

۷-۲-۲- هیچ کدام از سپرده های حسن انجام کار فوق تا زمان ارائه صورت های مالی تصفیه نگردیده است.

شرکت ماشین سازی لرستان (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۷-۳- مانده بدهی کارکنان :

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۲۳۹,۹۵۴,۴۳۹	۲۳۹,۹۵۴,۴۳۹	عزت اله شهبان
۱۲۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۲,۰۰۰,۰۰۰	صادق حسین پور
۸۲,۳۰۰,۰۰۰	۸۲,۳۰۰,۰۰۰	نادر ایرانشاهی
۱۳,۷۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	رحیم دریکنند
۳۰,۰۰۰,۰۰۰	.	حمیدرضا آزادی جنگی
۱۱,۵۰۷,۰۱۸	۱۱,۵۰۷,۰۱۸	سید شهاب الدین حزنی
۲۶,۲۳۱,۸۱۸	۲۶,۲۳۱,۸۱۸	نسرین جام برسنگ
۲۶,۷۰۶,۸۶۸	۲۶,۷۰۶,۸۶۸	احمد صالحی
۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	معین ایراندوست
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	مجید نواب
۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	سعید رضا ماسوری
۳۵,۰۰۰,۰۰۰	.	خانم ورشوچی
۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	نیلا نیکو روان
۵۱,۷۱۵,۳۳۶	۵۱,۷۱۵,۳۳۶	مهدی محمد علیزاده
۱۳,۴۹۸,۲۷۹	۱۳,۴۹۸,۲۷۹	میر عشقی
۵۹,۱۸۸,۵۴۶	۵۹,۱۸۸,۵۴۶	علیرضا قراغانی
۵,۴۳۴,۶۰۸	.	ابوالفضل قائدی
۱۹,۸۸۶,۶۸۳	۱۹,۸۸۶,۶۸۳	علیرضا امیدی نژاد
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	میثم صالحی
۲۵۵,۵۲۷,۰۲۸	۳۵۵,۹۶۵,۶۲۰	سایر
۱,۲۰۷,۶۷۰,۶۲۳	۱,۱۵۳,۹۵۴,۶۰۷	

۷-۴- اسناد امانی نزد صندوق و اسناد برگشتی و واخواستی :

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	سررسید	چک	یادداشت
ریال	ریال			
۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۶/۰۶/۲۰	۷۱۶۴۹۲	۷-۴-۱ مرتضی اله وردی (مدیرعامل اسبق)
۲۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۸۶/۰۶/۰۳	۲۷۶۵۴۹	۷-۴-۱ آقای آزاد بخش (شرکت کاسپین)
۱,۴۹۲,۳۹۳	۱,۴۹۲,۳۹۳	۸۷/۰۶/۱۱	۳۷۲۴۶۹	سازمان گسترش
۸۹۹,۲۸۴	۸۹۹,۲۸۴	۸۷/۰۶/۱۱	۳۷۲۴۷۸	سازمان گسترش
۲۳,۰۰۰,۰۰۰	۲۳,۰۰۰,۰۰۰	بدون تاریخ	۷۳۹۱۸۸	حمید خورشیدوند
۱۵۲,۷۸۷,۰۰۰	۱۵۲,۷۸۷,۰۰۰	بدون تاریخ	۲۹۴۸۶۵	شرکت فراز افلاک لرستان
۴۱۲,۲۶۰,۶۲۵	۲۶۳,۶۵۳,۹۲۰	۹۳/۰۳/۲۰	۹۸۲۰۳۰	شرکت پولاد راه لرستان
۲,۳۰۵,۴۳۹,۳۰۲	۲,۱۵۶,۸۳۲,۵۹۷			

۷-۴-۱- چک شرکت آباد فلز پارس در تاریخ تهیه صورت های مالی طی ۶ فقره چک از طریق مقامات قضایی مستقر در شرکت توسعه سرمایه گذاری آریا وصول گردید اما تا زمان پاس شدن تمامی چک ها لاشه چک نزد شرکت باقی می ماند.

۷-۴-۲- چک آقایان اله ورد و آزاد بخش با توجه به تسویه ایشان در تاریخ تهیه صورت های مالی پس از وصول چک ۱/۷۹۰/۰۰۰/۰۰۰ ریال به ایشان مسترد می گردد.



شرکت ماشین سازی لرستان (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۸- موجودی مواد و کالا

یادداشت	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
مواد اولیه	۳,۳۷۹,۰۸۳,۴۷۱	۴,۶۸۸,۳۲۶,۴۶۶
کالای در جریان ساخت	۱۶,۳۱۳,۲۰۹,۷۴۳	۲,۸۲۶,۳۵۰,۱۶۸
موجودی قطعات و لوازم یدکی	۱,۹۴۷,۹۶۵,۰۸۸	۲,۱۴۰,۹۳۰,۲۳۷
کالای بین راهی	۱,۰۴۰,۷۷۴,۱۶۰	۳۲,۵۴۴,۷۲۰
۸-۲	۲۲,۶۸۱,۰۳۲,۴۶۲	۹,۶۸۸,۱۵۱,۵۹۱

۸-۱- موجودی مواد و قطعات و لوازم یدکی به بهای تمام شده ۲۲,۶۸۱ میلیون ریال در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی تا مبلغ ۶,۰۰۰ میلیون ریال بیمه شده است.

۸-۲- کالای بین راهی مربوط به آهن آلات ارسالی پل معمولان می باشد که پس از تاریخ انبارگردانی رسیده است.



شرکت ماشین سازی لرستان (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۹- پیش پرداخت ها

یادداشت	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
۹-۱	۵,۹۴۹,۹۱۱,۹۳۳	۵,۹۴۹,۹۱۱,۹۳۳
۹-۲	۲,۵۴۷,۴۶۹,۸۶۳	۲,۵۶۷,۹۴۱,۱۲۹
	۸,۴۹۷,۳۸۱,۷۹۶	۸,۵۱۷,۸۵۳,۰۶۲

پیش پرداخت مالیات

پیش پرداخت کالا و خدمات

۹-۱- پیش پرداخت مالیات :

یادداشت	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
۹-۱-۱	۱,۰۵۲,۵۶۸,۵۷۰	۱,۰۵۲,۵۶۸,۵۷۰
	۹۴۱,۷۳۹,۷۵۰	۹۴۱,۷۳۹,۷۵۰
	۵۹۲,۱۴۰,۰۰۰	۵۹۲,۱۴۰,۰۰۰
	۵۶۴,۱۶۲,۰۵۰	۵۶۴,۱۶۲,۰۵۰
	۱۷۰,۸۵۸,۰۲۲	۱۷۰,۸۵۸,۰۲۲
	۵۲۲,۹۲۰,۵۸۱	۵۲۲,۹۲۰,۵۸۱
	۱,۶۳۰,۶۰۲,۸۹۰	۱,۶۳۰,۶۰۲,۸۹۰
	۷۲,۷۱۷,۹۲۰	۷۲,۷۱۷,۹۲۰
	۷۰,۲۹۷,۵۰۰	۷۰,۲۹۷,۵۰۰
	۶۲,۹۸۲,۱۴۰	۶۲,۹۸۲,۱۴۰
	۶۱,۶۶۸,۶۷۲	۶۱,۶۶۸,۶۷۲
	۶۰,۵۷۶,۵۸۸	۶۰,۵۷۶,۵۸۸
	۴۰,۰۸۹,۰۰۰	۴۰,۰۸۹,۰۰۰
	۳۹,۷۶۰,۰۰۰	۳۹,۷۶۰,۰۰۰
	۳۹,۷۵۰,۰۰۰	۳۹,۷۵۰,۰۰۰
	۲۷,۰۷۸,۲۵۰	۲۷,۰۷۸,۲۵۰
	۵,۹۴۹,۹۱۱,۹۳۳	۵,۹۴۹,۹۱۱,۹۳۳

پیش پرداخت مالیات مکسوره

شرکت جهاد نصر (پل ولیعصر)

صنایع تجهیزات نفت

شرکت جهاد نصر (پل دارائی زاده)

پناه سازان

استانداری لرستان (پل دارائی زاده)

شهرداری دورود (پل امام خمینی)

سبک سازان لوشان

استانداری لرستان (بخشداریها)

آباد راهان پارس

صنایع آذرواب

پتروشیمی تندگویان

صنایع غذایی دریاه گهر لرستان

خدمات حمایت کشاورزی

صدر فولاد لرستان

آباد فلز پارس

۹-۱-۱- مربوط به پروژه های ساخت و نصب فاز یک پارس جنوبی و نصب مجتمع فولاد خوزستان می باشد

۹-۲- پیش پرداخت کالا و خدمات :

یادداشت	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
۹-۲-۱	۲,۱۲۸,۲۶۶,۰۵۸	۲,۱۲۸,۲۶۶,۰۵۸
	۲۶۹,۲۱۷,۶۰۰	۲۶۹,۲۱۷,۶۰۰
	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰
	۹۹,۹۸۶,۲۰۵	۱۲۰,۴۵۷,۴۷۱
	۲,۵۴۷,۴۶۹,۸۶۳	۲,۵۶۷,۹۴۱,۱۲۹

پیش پرداخت قراردادهای منعقد

سازمان گسترش و نوسازی صنایع ایران

خانه استیجاری دورود - احمد جگنی

سایر

گزارش حسابرسی
آرژین حساب

شرکت ماشین سازی لرستان (سهام عامه)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱۰- دارایی های ثابت مشهود

ارزش دفتری- ریال		ارزش ریالی		استهلاک انباشته - ریال		بهای تمام شده - ریال		یادداشت	شرح اقلام
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	مانده در پایان سال	استهلاک سال مالی	مانده در ابتدای سال	مانده در پایان سال	دارایی های منطقه شده طی سال مالی	مانده در ابتدای سال		
۴۳۷۶۹۴۰۰۰۰۰	۴۳۷۶۹۴۰۰۰۰۰	-	۰	۰	۴۳۷۶۹۴۰۰۰۰۰	-	۴۳۷۶۹۴۰۰۰۰۰	۱-۲	زمین
۹۰۵۸۰۵۹۷۴۹	۹۰۵۸۰۵۹۷۴۹	۱۰۰۳۷۰۰۰۰۳۳۱	۹۲۴۰۹۸۰۵۹	۹۰۴۲۲۰۹۱۲۰۶۷	۱۹۴۰۵۰۷۰۰۰۰۰	۰	۱۹۴۰۵۰۷۰۰۰۰۰		ساختمان
۱۸۳۰۰۹۱۸۵۵۸	۱۵۰۴۰۱۷۹۰۹۸۸	۱۵۴۵۰۱۰۵۴۳۵	۱۲۵۷۳۸۵۵۵	۱۰۴۱۸۳۶۷۷۹۹	۳۱۱۲۹۰۲۸۵۴۳۳	۰	۲۰۱۲۹۰۲۸۵۴۳۳		تأسیسات
۵۰۵۱۰۵۸۱۳۳۳	۴۲۲۸۰۰۵۲۰۰۵۵	۱۱۵۷۲۰۲۹۲۰۰۱۵	۸۳۳۵۱۹۰۲۷	۱۰۰۳۲۰۹۷۲۰۳۲۸	۱۵۸۰۱۳۵۵۰۰۵۱	۰	۱۵۸۰۱۳۵۵۰۰۵۱		ماشین آلات و تجهیزات
۷۱۵	۷۱۵	۱۸۶۳۰۹۸۴۰۴۳۵	۰	۱۸۶۳۰۹۸۴۰۴۳۵	۱۸۶۳۰۹۸۵۰۱۵۲	۰	۱۸۶۳۰۹۸۵۰۱۵۲		ابزار آلات
۱۰۱۲۹۰۲۷۲۰۹۹۹	۸۳۸۰۱۳۰۹۲۲	۹۰۴۱۷۷۶۸۴۴۱	۲۸۱۰۲۵۱۰۷۷	۹۰۱۲۵۰۰۹۳۶۹	۵۰۲۵۰۹۸۲۰۳۶۳	۰	۵۰۲۵۰۹۸۲۰۳۶۳		اتاقک و مبومات
۴۰۰۱۳۹۰۲۲۱	۳۰۰۰۰۲۰۲۲۰	۴۳۱۸۵۴۰۳۳۵	۱۰۰۱۳۰۴۸۵	۴۲۱۸۷۱۷۸۹۰	۴۵۱۸۵۷۰۰۵۵	-	۴۵۱۸۵۷۰۰۵۵		وسایل نقلیه
۵۱۰۷۱۳۷۷۰۰۵۵۵	۵۱۰۵۳۷۹۱۹۰۱۹۵	۳۰۰۰۷۹۰۰۱۵۸۸۴	۲۰۱۷۵۸۵۱۵۵۰	۲۷۹۰۲۰۱۵۸۳۲۹	۸۹۰۱۵۹۴۳۰۰۸۰	۰	۸۹۰۱۵۹۴۳۰۰۸۰		جمع

۱۰-۱- دارایی های ثابت مشهود تا سقف ۶۰ میلیارد ریال در مقابل آتش سوزی از پوشش بیمه ای برخوردار می باشند.

۱۰-۲- سند مالکیت زمین کارخانه در قبال بدهی در رهن سازمان گسترش و توسعه صنایع ایران می باشد.

شرکت ماشین سازی لرستان (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱۱- دارایی های نامشهود

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۱۸۷,۵۰۰,۰۰۰	۱۸۷,۵۰۰,۰۰۰	حق انشعاب گاز
۱۴۵,۵۰۰,۰۰۰	۱۴۵,۵۰۰,۰۰۰	نرم افزار حسابداری
۶۱,۴۸۸,۱۰۰	۶۱,۴۸۸,۱۰۰	حق امتیاز تلفن
۱۸,۷۵۰,۰۰۰	۱۸,۷۵۰,۰۰۰	حق امتیاز آب
۸,۳۵۹,۳۵۰	۸,۳۵۹,۳۵۰	حق امتیاز برق
۴۲۱,۵۹۷,۴۵۰	۴۲۱,۵۹۷,۴۵۰	
(۱۲۲,۱۴۹,۹۹۹)	(۱۳۶,۰۴۹,۹۹۹)	استهلاک انباشته نرم افزار
۲۹۹,۴۴۷,۴۵۱	۲۸۵,۵۴۷,۴۵۱	

۱۱-۱ در سال مالی مورد رسیدگی هیچگونه اضافاتی بابت دارایی های نامشهود صورت نپذیرفته است و کاهش در نرم افزار بابت استهلاک می باشد.

۱۲- سایر دارایی ها

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	(تجدید اراکه شده)	
ریال	ریال		
۱۱۰,۰۳۹,۸۹۶	۱۱۰,۰۳۹,۸۹۶		تجارت شعبه مرکزی خرم آباد جاری ۲۷۰۰۱۱۸۲۳۴
۱۱۶,۴۲۰,۰۰۰	۱۱۶,۴۲۰,۰۰۰		تجارت علوی جاری ۳۸۸۴۸
۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰		تجارت قرنی جاری ۱۵۶۰۳۶۸۶۲
۲,۷۱۸	۲,۷۱۸		ملت علوی ۱۳۸۹۶۹۱۹۶۸
۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰		کارآفرین ناهید غربی جاری ۰۱۱۰۰۱۱۶۹۵۲۶۰۴
۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰		اقتصاد نوین آفریقا جاری ۱۰۲۲۴۲۶۶۴۸۲۱
۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰		تجارت کهریزک جاری ۳۵۴۵۰۴۱۸۹
۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰		سپه ابتدای ولیعصر جاری ۲۷۹۸۸۳۱
۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰		صادرات خالد اسلامبولی جاری ۰۱۰۳۶۱۹۸۹۶۰۰۹
۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰		پاسارگاد میدان ولیعصر جاری ۴۴۸۲۲۰
۱,۸۹۳,۹۰۹	۱,۸۹۳,۹۰۹		ملت سازمان گسترش ۸۰۸۰۰۰۱
۱,۰۹۴,۲۶۲	۱,۰۹۴,۲۶۲		ملی ایران شعبه سعدی جاری ۱۹۷۷۶
۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰		ملت شعبه بورس ۳۳۸۸۸۷۱۷۴۵
۷۵۸,۷۸۳	۷۵۸,۷۸۳		پارسیان میدان تختی ۰۲۰۰۹۳۶۸۵۹۰۰۲
۵۸۴,۰۲۷	۵۸۴,۰۲۷		تجارت علامه جاری ۱۶۷۱۶
۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰		ملی ایران شعبه خرم آباد قرض الحسنه ۸۶۴۴۸۰
۷,۸۱۷	۷,۸۱۷		تجارت طالقانی جاری ۱۶۰۱۹۹۶۸
۲۱۱	۲۱۱		کشاورزی هفتم تیر جاری ۱۴۱۱۰
۳۸۵,۹۰۱,۶۲۳	۳۸۵,۹۰۱,۶۲۳		

۱۲-۱ حساب های بانکی فوق متعلق به شرکت است که بنابر دستور دادستانی تهران مسدود شده است و امکان برداشت از حساب هاب مذکور میسر نیست



شرکت هاشین سازی لرستان (بهمن، حامی)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱۳- حساب ها و اسناد پرداختنی تجاری

یادداشت	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	تجدید آراء شده ۱۳۹۲/۱۲/۲۹
ریال	ریال	
۱۳-۱	۱۷,۲۷۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۲۷۳,۰۰۰,۰۰۰
۱۳-۲	۱۶,۱۵۱,۳۶۵,۰۷۲	۱۸,۷۲۳,۸۵۵,۶۳۱
	۳۳,۴۲۴,۳۶۵,۰۷۲	۳۵,۹۹۶,۸۵۵,۶۳۱

اسناد پرداختنی تجاری

حساب های پرداختنی تجاری

۱۳-۱- اسناد پرداختنی :

سررسید	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
ریال	ریال	
۱۳۸۵/۰۷/۲۵	۲۳,۰۰۰,۰۰۰	۲۳,۰۰۰,۰۰۰
۱۳۹۱/۱۲/۱۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۳۹۱/۱۱/۱۰	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
بدون تاریخ	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۳۹۲/۰۳/۱۸	۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۳۹۲/۰۲/۲۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۳۹۲/۰۳/۱۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۳۹۳/۰۳/۲۱	۱,۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰
	۱۷,۲۷۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۲۷۳,۰۰۰,۰۰۰

محمود سلامی زاده - چک ۴۵۰۶۷۸

فولاد قام اسپادانا - چک شماره ۷۷۲۳۶۴

فولاد قام اسپادانا - چک شماره ۷۷۲۳۶۶

تجارت گستران - چک شماره ۵۶۱۷۰۷

فولاد قام اسپادانا - چک شماره ۷۶۵۹۰۱

فولاد قام اسپادانا - چک شماره ۷۶۵۹۳۳

فولاد قام اسپادانا - چک شماره ۶۷۶۸۴۳

فولاد قام اسپادانا - چک شماره ۸۷۹۴۰۱

۱۳-۱-۱ چک های مذکور به جای وجوه دریافتی از شرکت های تجارت گستران و فولاد قام اسپادانا به شرکت های مذکور پرداخت شد تا در موعد مقرر نقد شوند ولی به دلیل محدود شدن حساب توسط بنیاد مسکن استان لرستان تاکنون نقد نشده اند .



شرکت ماشین سازی لرستان (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱۳-۲- مانده حساب سایر شرکت ها و اشخاص :

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۲,۴۵۲,۱۴۶,۵۲۴	۲,۴۵۲,۱۴۶,۵۲۴	۱۳-۲-۱ فائق صنعت
۱,۵۵۱,۷۲۲,۴۹۰	۱,۵۵۱,۷۲۲,۴۹۰	۱۳-۲-۲ شرکت های تحت پوشش سازمان گسترش و نوسازی
۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	آهن آلات مهربانی
۴۱,۲۹۲,۹۴۱	۴۱,۲۹۲,۹۴۱	بستانکاران معوق خرید
۹۷۱,۰۱۸,۱۵۹	.	شرکت ابتکار صنعت دوستان
۳۸۲,۷۵۰,۰۰۰	۲۲۶,۷۵۰,۰۰۰	جر ثقیل دلفانی
۳۰۰,۵۴۸,۵۹۳	۳۰۰,۵۴۸,۵۹۳	شرکت صنعتی شیمیایی رنگین
۲۵۵,۲۰۰,۰۰۰	۲۵۵,۲۰۰,۰۰۰	شرکت صنایع ساختمان
۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	سمیه نوری (جر ثقیل)
۱۹۲,۴۱۳,۱۳۷	.	شرکت مهندسی شاهین گوه لرستان
۱۷۷,۲۸۹,۶۰۶	۱۷۷,۲۸۹,۶۰۶	شرکت ماهان طرح فولاد سازه
۲۱۹,۹۰۸,۹۵۹	۲۱۹,۹۰۸,۹۵۹	تولیدی و شیمیایی رنگ روانی
۱۳۳,۸۶۴,۸۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	محصد باوی (جر ثقیل)
۲۰,۹۴۸,۵۳۰	.	قدیر فرجی
۸۸,۲۰۰,۰۰۰	.	جمشید حیدری
۱۳,۷۰۰,۰۰۰	۲۸,۷۱۶,۳۰۰	فالب سازی صنعتگران
۶۵,۸۹۲,۰۰۰	۶۵,۸۹۲,۰۰۰	شرکت تمام سازه
۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	آبرامیان
۵۹,۶۴۴,۵۹۰	۵۹,۶۴۴,۵۹۰	عبداله رسائی
۳۴۱,۲۰۶,۵۵۲	۳۴۱,۲۰۶,۵۵۲	روز افزون - جر ثقیل راگو
۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	احمد سلحشور
۱۴۳,۲۹۸,۵۰۰	.	حمل و نقل جاده ای کشور (مهدا)
۲۶۷,۲۱۶,۱۲۰	۲۶۷,۲۱۶,۱۲۰	پیمانکاری کبودی - اسوه سازان
۲۳۵,۷۱۹,۵۰۵	۲۳۵,۷۱۹,۵۰۵	آهن آلات محمدی
۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	.	آهن آلات منصور
۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰	ابزار خیام
۵۳,۷۴۲,۰۷۸	۵۳,۷۴۲,۰۷۸	پیمانکاری سالاروند
۱۴۵,۲۵۰,۰۰۰	۱۴۵,۲۵۰,۰۰۰	محمد تناری
۷۱۴,۲۰۷,۹۸۹	۶۵۲,۱۳۹,۹۸۹	عباد سازه کاسیت
۲۲۳,۲۴۳,۷۵۰	۲۲۳,۲۴۳,۷۵۰	حفار گستر آذران
۲۵۵,۷۱۸,۳۷۱	۲۶۳,۰۲۷,۶۲۳	گهر زوین داله
۱۲۴,۸۸۷,۵۰۰	۱۲۴,۸۸۷,۵۰۰	کروک راه پارس
۳۷۷,۶۴۶,۱۵۵	۲۱۴,۸۰۸,۴۱۷	جر ثقیل رسالت
۳۵۵,۷۵۰,۰۰۰	.	جر ثقیل مجتبی دلفانی
۱۷۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۱,۰۰۰,۰۰۰	پناهی مفوسه ۹ کلاسه یاسوج
۷۹۳,۲۷۵,۱۹۸	.	شرکت پویندگان سازه افلاک
۱۳۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۸,۰۰۰,۰۰۰	شرکت طایر افلاک
۳۱۶,۰۳۹,۵۵۶	۱۷۶,۰۳۹,۵۵۶	محمد فولادوند
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت راه و ساختمانی ۲۲ بهمن لرستان
۲۵۱,۸۶۴,۰۰۰	.	شرکت ساختمانی فولاد راه لرستان
۱۰۸,۸۰۵,۵۴۵	۱۰۸,۸۰۵,۵۴۵	شرکت صنعتی آما (سهامی عام)
۵۴۴,۰۴۳,۶۳۷	۸۶,۹۱۴,۳۵۷	شرکت بازرگانی همداراد
۵۸,۵۳۰,۰۰۰	۵۱,۳۰۰,۰۰۰	فروشگاه رنگ گودرزی
۱۱۸,۳۳۰,۶۸۳	۱۱۸,۳۳۰,۶۸۳	گروه صنعتی مادسا (الماسی)
۸۵۳,۸۸۰,۰۰۰	۱۷۴,۵۷۴,۰۰۰	شرکت سپیده دم دهدشت
.	۱۵۸,۴۳۰,۰۰۰	سازمان همیاری شهرداری (موزه حیات طبیعی عرم آباد)
.	۴۲۱,۹۹۳,۵۴۳	شهرداری عرم آباد (مرتاض بل عابر پیاده)
۷۹۴,۱۷۳,۳۰۲	۱,۱۷۵,۸۲۹,۳۰۲	شرکت روئین سازان کهکیلویه
.	۱,۴۸۵,۰۵۰,۰۰۰	شرکت مهتاب دژ غرب (بل مازیار)
۷۲۱,۲۸۶,۸۴۱	۳۰۴,۶۴۴,۵۳۹	سایر
۱۸,۷۲۳,۸۵۵,۶۳۱	۱۶,۱۵۱,۲۶۵,۰۷۲	

۱۳-۲-۱- از آن جایی که مطالبات شرکت فائق صنعت دارای معاشرت با ایشان می باشد تا تاریخ تنظیم صورت های مالی هر دو شرکت در حال واپس و پیگیری جهت رفع معاشرت و تسویه حساب می باشند.



شرکت ماشین سازی لرستان (سهام خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱۳-۲-۲- مانده حساب شرکت های تحت پوشش سازمان گسترش :

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۷۲۱,۵۰۸,۹۶۷	۷۲۱,۵۰۸,۹۶۷	شرکت صدرا
۵۳۰,۸۱۷,۳۲۳	۵۳۰,۸۱۷,۳۲۳	شرکت مجتمع کشتی سازی و صنایع فراساحل
۱۹۹,۳۹۶,۲۰۰	۱۹۹,۳۹۶,۲۰۰	ماشین سازی اراک
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سازمان گسترش و نوسازی صنایع ایران
۱,۵۵۱,۷۲۲,۴۹۰	۱,۵۵۱,۷۲۲,۴۹۰	

۱۴- سایر حساب ها و اسناد پرداختی

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	یادداشت	
ریال	ریال		
۱۲۹,۵۵۹,۴۷۸	۱۲۹,۵۵۹,۴۷۸	۱۴-۱	اسناد پرداختی غیر تجاری
۱۲,۹۲۱,۲۵۹,۸۹۸	۱۲,۷۸۶,۸۴۲,۳۹۵	۱۴-۲	اداره دارایی استان لرستان
۳,۸۷۳,۶۵۳,۰۴۸	۳,۹۶۶,۶۳۰,۸۲۸		سپرده های پرداختی
۷۹,۶۹۴,۲۱۱	۱,۶۳۲,۸۹۸,۷۶۰		حقوق و مزایای پرداختی
۱,۲۴۴,۹۳۵,۷۸۰	۱,۶۲۰,۰۴۴,۳۶۷	۱۴-۳	سازمان تامین اجتماعی
۵۶۹,۰۰۰,۰۰۰	۵۶۹,۰۰۰,۰۰۰		بانک انصار
۴۴۲,۲۰۸,۱۲۴	۴۴۲,۲۰۸,۱۲۴		صندوق کار آموزی
۱۵۰,۰۰۹,۵۶۲	۱۵۰,۰۰۹,۵۶۲		شهرداری خرم آباد (عوارض شهرداری)
۶۸,۹۶۵,۲۰۰	۶۸,۹۶۵,۲۰۰		بوفه کشتی سازی خلیج فارس
۱۵۱,۵۷۱,۰۴۰	۱۶۵,۷۶۹,۰۴۰		ذخیره هزینه های پرداخت نشده
۳۴,۲۲۳,۶۰۰	.		شرکت بیمه معلم
.	۱۶۷,۹۶۶,۳۲۹		رضا فتح الهی
۱,۷۱۶,۴۹۸,۷۵۷	۱,۲۶۹,۸۵۴,۴۸۶		سایر
۴۱,۳۸۱,۵۸۸,۶۹۸	۲۲,۹۶۹,۷۳۸,۵۸۹		

۱۴-۱- اسناد پرداختی غیر تجاری :

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	سررسید	نوع سند	
ریال	ریال			
۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۶/۰۹/۲۱	چک	بیمه آینده ساز - افقره
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۷/۰۳/۲۱	چک	فراگستر - افقره
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۱/۰۳/۲۰	چک	یک فقره چک به اداره آب دورود
۹,۵۵۹,۴۷۸	۹,۵۵۹,۴۷۸	۸۵/۰۴/۲۸	چک	سایر - افقره
۱۲۹,۵۵۹,۴۷۸	۱۲۹,۵۵۹,۴۷۸			

۱۴-۲- بدهی به اداره دارایی استان لرستان :

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	یادداشت	
ریال	ریال		
۳,۹۵۲,۸۸۶,۹۰۸	۴,۰۰۲,۵۲۱,۹۰۱	۱۴-۲-۱	مالیات حقوق
۴,۷۷۱,۶۱۱,۰۲۱	۴,۸۵۵,۴۴۷,۴۶۳	۱۴-۲-۲	مالیات پیمانکاران (تکلیفی)
۴۸۱,۵۵۶,۱۳۷	۴۸۱,۵۵۶,۱۳۷		مازاد ارزش افزوده
۳,۷۱۵,۲۰۵,۸۳۲	۳,۴۴۷,۳۱۶,۸۹۴		ارزش افزوده تا پایان ۱۳۹۳
۱۲,۹۲۱,۲۵۹,۸۹۸	۱۲,۷۸۶,۸۴۲,۳۹۵		



شرکت ماشین سازی لرستان (شعبه خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱-۲-۱- مالیات حقوق مربوط به شش ماهه دوم سال ۹۳ و مالیات حقوق سنوات گذشته پرسنل شرکت دفتر تهران و پروژه های فارابی و نصب پل کارون به شرح زیر می باشد :

۱۳۹۳/۱۲/۲۹		
ریال		
۱,۰۱۷,۴۱۳,۱۵۳	قبل از سال ۱۳۸۸	مالیات حقوق دفتر تهران
۳,۷۵۹,۵۲۴,۱۲۱	قبل از سال ۱۳۹۳	مالیات حقوق کارخانه
۱۲۳,۵۵۱,۰۱۹	شش ماهه دوم سال ۹۳ و مالیات عیدی	مالیات حقوق کارخانه
۵۴,۱۶۱,۴۰۹	مربوط به سال ۱۳۸۲	مالیات حقوق کارگاه فارابی
۴۷,۷۷۲,۱۹۹	مربوط به سال ۱۳۸۳	مالیات حقوق سایت پل کارون
۴,۰۰۲,۵۲۱,۹۰۱		

۱-۲-۲- مالیات پیمانکاران :

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۲۴,۵۳۸,۲۰۹	۲۴,۵۳۸,۲۰۹	مالیات پیمانکاران - شرکت به کران شاپور خواست
۱,۲۳۰,۰۰۰	۱,۲۳۰,۰۰۰	حامد بازگیر (واحد امینچاری)
۲۸,۴۶۲,۳۷۰	۲۸,۴۶۲,۳۷۰	پاروز نوری (پیمانکار پلهای روستایی)
۳۵,۲۶۹,۸۷۳	۳۵,۲۶۹,۸۷۳	سید رضا موسوی مهر (پیمانکار بخش اداری)
۲,۲۲۸,۸۴۶,۹۳۶	۲,۲۲۸,۸۴۶,۹۳۶	مالیات پیمانکاران
۴,۸۱۳,۷۵۲	۴,۸۱۳,۷۵۲	حامد لریکوند (پیمانکار سنجکلاست)
۶۲,۳۸۹,۲۵۵	۶۲,۳۸۹,۲۵۵	مالیات پیمانکاری کبودی (پل نگین و سوله بنر)
۳,۳۸۰,۴۶۸	۳,۳۸۰,۴۶۸	سیامچونطور الحسینی (مالیات)
۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	مالیات پیمانکاران - موسسه حسابرسی دشن و همکاران
۲,۹۲۸,۷۵۰	۲,۹۲۸,۷۵۰	مالیات پیمانکاران - محمود مهدیزاده
۱۲,۶۳۹,۵۳۵	۱۲,۶۳۹,۵۳۵	مالیات حق الصکاف
۵۰,۶۱۲,۲۲۷	۵۰,۶۱۲,۲۲۷	مالیات پیمانکاران - امیر حسین نوری
۹۱,۰۱۶,۵۲۹	۹۱,۰۱۶,۵۲۹	کوتلر کبلی (مالیات پیمانکاران)
۴۰,۹۳۶,۰۷۴	۴۰,۹۳۶,۰۷۴	شرکت شاهین کوه لرستان (مالیات پیمانکاران)
۱۸۶,۱۰۰,۸۱۳	۲۰۷,۰۸۷,۳۷۳	شرکت ابتکار صنعت لرستان (مالیات پیمانکاران)
۴۲,۲۵۸,۹۶۳	۴۲,۲۵۸,۹۶۳	شرکت ظریفکاران (آبکسی - مالیات)
۵۰,۹۲۲,۹۳۶	۵۰,۹۲۲,۹۳۶	شرکت آریان پژوهان آلود (آب - سپرده مالیات)
۱۵,۹۵۰,۰۰۰	۱۵,۹۵۰,۰۰۰	شرکت صنایع ساختنمان فلاق کار - مالیات
۹,۸۲۰,۰۰۰	۹,۸۲۰,۰۰۰	شرکت سپهر آفرین خرم (مالیات نزد شرکت)
۴,۷۶۲,۱۵۰	۴,۷۶۲,۱۵۰	مسعود خاوری (مالیات)
۶,۰۶۳,۰۰۰	۶,۰۶۳,۰۰۰	شرکت اسوه سزبان لرستان (مالیات)
۱۳۷,۴۱۶,۵۰۱	۱۳۷,۴۱۶,۵۰۱	شرکت عید سازه کمیت
۲۳,۳۵۷,۷۳۰	۲۳,۳۵۷,۷۳۰	پیمانکاری سالاروند
۲,۷۵۵,۰۰۰	۲,۶۶۲,۴۵۰	خلیل سبحانی زاده
۱۲,۷۶۵,۰۰۰	۱۲,۷۶۵,۰۰۰	کریم احمدی (مالیات پیمانکاران)
۴۰,۷۹۶,۲۳۰	۴۰,۷۹۶,۲۳۰	محمد قولیوند (مالیات)
۲۹,۴۸۰,۰۰۰	۲۹,۴۸۰,۰۰۰	شرکت پرویندگان سازه افلاک (مالیات)
۲۱,۵۰۰,۰۰۰	۲۱,۵۰۰,۰۰۰	محمد نثاری (مالیات پیمانکاران)
۱,۵۹۷,۵۹۸,۷۲۰	۱,۶۵۸,۵۴۰,۱۵۲	مالیاتهای تکلیفی
۴,۷۷۱,۶۱۱,۰۲۱	۴,۸۵۵,۴۴۷,۴۶۳	

۱-۲-۳- بدهی به سازمان تامین اجتماعی مربوط به اقساط تقییط نامه صندوق تامین اجتماعی خرم آباد و ۲۲ حق بیمه سخت و زیان آوری کار که نشأت

گرفته از مانده است. افراد مر. باشد.



شرکت ماشین سازی لرستان (سهام خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱۵- بدهی به شرکت های گروه و وابسته

تجدید ارائه شده)	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
ریال	ریال	ریال
۲۵,۹۰۹,۸۲۵,۱۹۵	۲۹,۹۰۹,۸۲۵,۱۹۵	
۶,۵۹۲,۹۹۹,۵۱۳	۶,۵۹۲,۹۹۹,۵۱۳	
۴,۵۹۹,۶۱۶,۱۸۹	۴,۶۰۹,۰۶۲,۱۸۹	
۱,۷۷۴,۱۳۰,۵۲۰	۱,۷۷۴,۱۳۰,۵۲۰	
۲۱,۸۰۰,۰۹۵	۵۰,۶۴۹,۴۷۹	
۱۷,۰۷۱,۹۵۳	۱۷,۰۷۱,۹۵۳	
۲۷۹,۰۷۳,۲۴۱	۲۷۹,۰۷۳,۲۴۱	
۱۰۱,۱۷۹,۰۰۰	۱,۵۴۶,۹۸۷,۴۴۲	
۳۹,۲۹۵,۶۹۵,۷۰۶	۴۴,۷۷۹,۷۹۹,۵۳۲	

شرکت تجارت گستران منصور
شرکت تدبیر منصور
شرکت توسعه سرمایه گذاری امیر منصور آریا
گروه ملی صنعتی فولاد ایران
شرکت صنایع غذایی ترچین طبخ ایرانیان
شرکت سامانه های برنامه ریزی منابع کرانه
شرکت صنایع غذایی گهر لرستان
شرکت فولاد قلم اسپادانا

۱۶- پیش دریافت ها

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۹۱۶,۶۰۰,۰۰۰	۹۱۶,۶۰۰,۰۰۰
۷۱۶,۳۰۷,۹۵۵	۷۱۶,۳۰۷,۹۵۵
۳۸۵,۶۶۳,۸۴۰	۳۸۵,۶۶۳,۸۴۰
۳۶۲,۶۵۶,۰۰۰	.
۳۰۲,۱۶۳,۸۲۸	۳۰۲,۱۶۳,۸۲۸
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.
۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰
۴۷,۰۰۰,۰۰۰	۴۷,۰۰۰,۰۰۰
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
.	۱۲,۹۴۰,۰۰۰,۰۰۰
.	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
.	۱,۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰
.	۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۳,۸۲۶,۳۹۱,۵۲۳	۱۸,۴۹۳,۷۳۵,۵۲۳

سازمان زیبا سازی (شهرداری تهران)
بنیاد مسکن انقلاب اسلامی استان لرستان
شرکتهای تحت پوشش سازمان گسترش- ایران خودرو سازه
شرکت رونین سزبان کهنه نوی (چشمید رونین - نوسازی مدارس یاسوج)
شرکت دارت (پروژه پل چم مهر)
شرکت سپیده دم دهشت (فکم زلامنوسازی مدارس یاسوج)
شرکت چوبی کوه نور
شرکت رویا پیمان انشان
شرکت ایده پرداز توانا
شرکت ندای علم و صنعت (مجمع فرهنگی ارشاد)
شرکت مهتاب دژ غرب (پل مازیار)
شرکت نیک اسکان خاوران (پل معمولان)
فرهاد پیام فر (سوله استانداری)

۱۷- بدهی به شرکت های گروه و وابسته

یادداشت	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
۱۷-۱	۷۲,۶۸۶,۶۴۱,۹۵۰	۷۲,۶۸۶,۶۴۱,۹۵۰
۱۷-۲	(۲۰,۶۹۷,۹۸۳,۳۴۹)	(۲۰,۶۹۷,۹۸۳,۳۴۹)
	۵۱,۹۸۸,۶۵۸,۶۰۱	۵۱,۹۸۸,۶۵۸,۶۰۱

شرکت توسعه سرمایه گذاری امیر منصور آریا
کسر می شود:
سود و کارمزد سنوات آتی

۱۷-۱- طبق صورت جلسه شماره ۴۵/۸۹۲۰۴۶ مورخه ۱۳۸۹/۱۲/۲۸ مانده حساب شرکت های گروه به حساب شرکت توسعه سرمایه گذاری امیر منصور آریا منتقل و با توجه به نامه شماره ۱۰۷/۹۰۲۹۴۱ مورخ ۱۳۸۹/۱۲/۲۸ بر اساس تصمیمات شرکت مذکور مقرر گردید مطالبات این شرکت بصورت بدهی بلند مدت جهت افزایش سال های آتی منظور گردد بنابراین حساب مزبور هیچگونه تغییر نداشته است.

۱۷-۲- در سال ۱۳۸۸ در پی واگذاری شرکت ماشین سازی لرستان به بخش خصوصی که در راستای اجرای اصل ۴۴ قانون اساسی کشور صورت پذیرفت، شرکت توسعه سرمایه گذاری امیر منصور آریا (خریدار) متعهد گردید که در طی پنج سال و بصورت اقساطی مبلغ فروش را پرداخت نماید که در این رابطه مبلغ ۲۰,۶۹۷,۹۸۳,۳۴۹ ریال بابت سود سال های آتی شناسایی شد و این مبلغ در دفاتر شرکت خریدار ثبت گردید و اشتباها در همان سال مبلغ فوق الذکر نیز در دفاتر شرکت ماشین سازی لرستان ثبت گردید. از اینرو دو سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰ با توجه به عدم تایید سازمان گسترش و نوسازی صنایع ایران و سازمان خصوصی سازی در ارتباط به بدهکار بودن شرکت مورد معامله این مبلغ باید در حساب ها اصلاح شده د.



شرکت ماشین سازی لرستان (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱۸- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	
ریال	ریال	مانده در ابتدای سال
۲,۲۶۱,۶۳۵,۵۷۴	۲,۶۱۹,۰۴۰,۳۷۹	پرداخت شده طی سال
(۴۶۰,۳۱۵,۹۶۳)	(۵۹۱,۰۲۹,۶۸۵)	ذخیره تامین شده
۸۱۷,۷۲۰,۷۶۸	۱,۰۹۵,۰۰۳,۶۹۱	مانده در پایان سال
۲,۶۱۹,۰۴۰,۳۷۹	۳,۱۲۳,۰۱۴,۳۳۵	

۱۹- سرمایه

۱۹-۱- سرمایه شرکت مبلغ ۱۳۶,۵۰۰ میلیون ریال منقسم به ۱۳۶,۵۰۰,۰۰۰ سهم عادی ۱,۰۰۰ ریالی با نام تماماً پرداخت شده می باشد.

۱۹-۲- ترکیب سهامداران در تاریخ تراز نامه به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۲/۱۲/۳۰	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
تعداد سهام	درصد مالکیت سهام	مبلغ ریال
۱۲۹,۶۲۶,۱۸۲	۹۴,۹۶	۱۲۹,۶۲۶,۱۸۲,۰۰۰
۶,۸۲۲,۴۳۰	۵	۶,۸۲۲,۴۳۰,۰۰۰
۵۱,۳۸۸	۰,۰۴	۵۱,۳۸۸,۰۰۰
۱۳۶,۵۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱۳۶,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰

شرکت توسعه سرمایه گذاری امیر منصور آریا
 ۳۹ نفر کارکنان ماشین سازی لرستان
 شرکت صنایع فراساحل (صف)

۱۹-۳- تعداد ۱۲۳,۴۸۵,۹۹۴ سهم بلوکی و ترجیحی در وثیقه سازمان خصوصی سازی می باشد.

۲۰- اندوخته قانونی

طبق مصوبه مجمع عمومی، در اجرای مفاد مواد ۱۲۰ و ۲۲۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۶ اساسنامه شرکت مبلغ ۳,۱۳۰,۶۸۲ ریال در سال های مالی قبل از محل سود قابل تخصیص، به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال بکه بیستم از سود خالص شرکت به اندوخته فوق الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد.

۲۱- سایر اندوخته ها

سایر اندوخته ها شامل اندوخته احتیاطی است. با توجه به تصمیم مجمع عمومی شرکت به منظور تقویت بنیه مالی به موجب ماده ۵۵ اساسنامه شرکت مبلغ ۴۸,۷۴۳,۰۰۴ ریال در سنوات قبل و از محل سود قابل تخصیص، به اندوخته احتیاطی منتقل شده است.



شرکت ماشین سازی لرستان (سهامی خاص)
 داداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۳۲-۳ درآمدهای تفکیک قرارداد

ردیف	شماره قرارداد	تاریخ قرارداد	طرف قرارداد	موضوع قرارداد	مبلغ قرارداد	صفحه ریزه	نوع تضمین	مبلغ تضمین	مشت قرارداد	تاریخ سررسید	تاریخ حتما	درآمد تا پایان ۱۳۹۳/۱۲/۲۹
۱	۵۵۰/۹۳۱۰۲۲	۱۳۹۳/۰۱/۲۰	شرکت مهابلی نو غرب	ساخت پای مدریس	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	تدارک	-	-	پیش پرداخت و ارجع خدمت	۱۳۹۳/۰۲/۱۲	۱۳۹۳/۰۲/۱۵	۰
۲	۵۵۰/۹۳۱۰۲۳	۱۳۹۳/۰۱/۲۰	شرکت مهابلی نو غرب	حمل و نصب پای مدریس	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	تدارک	-	-	پیش پرداخت و ارجع خدمت	۱۳۹۳/۰۲/۱۲	۱۳۹۳/۰۲/۱۲	۰
۳	۸۹۱/۳۲۱۰۰۳/۵/۴	۱۳۹۳/۰۱/۲۷	شرکت انرژی سوزان آبان	ساخت و حمل و نصب سطل زباله تفکیک حرم آبان	۵,۳۱۲,۵۷۲,۰۰۰	تدارک	چک شماره ۳۳۳۳۸ پشت تضمین دریافت آبان	۵,۳۱۲,۵۷۲,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۳/۰۲/۱۷	۱۳۹۳/۰۲/۱۷	۱,۰۳۲,۱۷۹,۷۸۵
۴	۵۵۰/۹۳۱۲۹۹	۱۳۹۳/۰۲/۲۳	شرکت انرژی سوزان و صنعت	ساخت مجتمع فرهنگی ارشد	۸۱,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	تدارک	چک شماره ۳۳۳۳۹ پشت تضمین دریافت آبان	۱۲,۹۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۹۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۳/۰۵/۰۵	۱۳۹۳/۰۵/۰۵	۰
۵	۵۵۰/۹۳۱۳۰۰	۱۳۹۳/۰۲/۲۳	شرکت انرژی سوزان و صنعت	حمل و نصب مجتمع فرهنگی ارشد	۸۱,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	تدارک	چک شماره ۳۳۳۴۰ پشت تضمین دریافت آبان	-	-	۱۳۹۳/۰۲/۰۱	۱۳۹۳/۰۲/۰۱	۰
۶	۵۵۰/۹۳۱۷۸۵	۱۳۹۳/۰۲/۰۵	شرکت بنا صحران پارساگر	سند بلایست و رنگ آمیزی	۹۲,۰۱۵,۰۰۰,۰۰۰	تدارک	چک شماره ۳۳۳۴۱ پشت تضمین دریافت آبان	-	-	۱۳۹۳/۰۲/۲۵	۱۳۹۳/۰۲/۲۵	۰
۷	۵۵۰/۹۳۱۸۴۲	۱۳۹۳/۰۲/۲۰	فرهنگ پیام قر	فرهنگ استکانت لاری سوله	۳۴۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	تدارک	چک شماره ۳۳۳۴۲ پشت تضمین دریافت آبان	-	-	۱۳۹۳/۰۲/۲۷	۱۳۹۳/۰۲/۲۷	۰
۸	۵۵۰/۹۳۱۸۴۳	۱۳۹۳/۰۲/۲۰	فرهنگ پیام قر	حمل و نصب استکانت لاری سوله	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	تدارک	چک شماره ۳۳۳۴۳ پشت تضمین دریافت آبان	-	-	۱۳۹۳/۰۲/۲۸	۱۳۹۳/۰۲/۲۸	۰
۹	۵۵۰/۹۳۱۸۴۹	۱۳۹۳/۰۲/۲۵	شرکت نیک استکان خورشید	فرهنگ سازه لاری پای مصولان	۵,۵۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	تدارک	چک شماره ۳۳۳۴۴ پشت تضمین دریافت آبان	-	-	۱۳۹۳/۰۲/۰۱	۱۳۹۳/۰۲/۰۱	۰
۱۰	۵۵۰/۹۳۱۹۱۴	۱۳۹۰/۰۱/۱۸	شرکت پارس راه آرستان	ساخت مدرسه ۱۸ کلاسه	۲,۲۷۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	تدارک	چک شماره ۳۳۳۴۵ پشت تضمین دریافت آبان	-	-	۱۳۹۳/۰۱/۲۳	۱۳۹۳/۰۱/۲۳	۱,۰۱۵,۹۱۲,۰۰۰
	۵۵۰/۹۳۱۹۱۳	۱۳۹۰/۰۱/۱۸	شرکت پارس راه آرستان	حمل و نصب مدرسه ۱۸ کلاسه	۱۴۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	تدارک	چک شماره ۳۳۳۴۶ پشت تضمین دریافت آبان	-	-	۱۳۹۳/۰۱/۱۷	۱۳۹۳/۰۱/۱۷	۱,۰۱۵,۹۱۲,۰۰۰
	۲,۷۸۱	۱۳۹۳/۰۲/۰۱	صورت های خرم آبان	تکمیل سطلات و نصب پای مدریس	۲,۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	تدارک	چک شماره ۳۳۳۴۷ پشت تضمین دریافت آبان	-	-	۱۳۹۳/۰۵/۰۱	۱۳۹۳/۰۵/۰۱	۲,۰۳۴,۵۰۳,۷۸۵

مهر و امضاء مدیر عامل
 مهر و امضاء حسابدار

شرکت ماشین سازی لرستان (سهامی خاص)
بادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

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

سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	یادداشت	
ریال	ریال		
۶,۹۷۳,۴۰۰,۵۱۳	۴,۵۸۸,۳۲۶,۴۶۶	۸	موجودی مواد اولیه در ابتدای سال
۷,۶۱۹,۰۰۸۷,۲۳۰	۶,۹۸۲,۰۰۳۹,۵۲۲		خرید مواد اولیه طی سال
.	۲۲۲		اضافات انبارگردانی
۱۴,۵۹۲,۴۸۷,۷۴۳	۱۱,۵۷۰,۳۵۸,۲۱۰		مواد اولیه آماده برای مصرف
(۴,۵۸۸,۳۲۶,۴۶۶)	(۳,۳۷۹,۰۸۳,۴۷۱)	۸	موجودی مواد اولیه در پایان سال
(۴۶۴,۵۵۴,۳۰۸)	(۹۵۶,۱۶۰,۱۰۷)		مصارف غیر تولید
(۳,۳۹۵,۵۰۷)	.		کسری انبارگردانی
.	۷,۴۰۰,۰۰۰		مواد مصرفی ارسال مستقیم به پروژه سوله استانداری
۹,۴۳۶,۲۱۱,۳۶۲	۷,۳۴۲,۵۱۴,۵۳۲		بهای تمام شده مواد مصرف شده
۴,۷۳۰,۴۵۲,۵۰۴	۱,۵۷۸,۰۴۵,۵۸۳	۲۳-۱	دستمزد مستقیم
۱۳,۳۰۷,۰۶۸,۵۴۳	۱۱,۹۱۵,۹۸۵,۲۸۰	۲۳-۱	مربار تولید
۲۷,۴۷۳,۵۳۲,۵۰۹	۲۰,۹۳۶,۵۴۵,۴۹۵		هزینه های تولید
۱۲,۷۰۲,۹۹۴,۸۹۱	۲,۸۲۶,۳۵۰,۱۶۸	۸	موجودی در جریان ساخت اول دوره
(۲,۸۲۶,۳۵۰,۱۶۸)	(۱۶,۳۱۳,۲۰۹,۷۴۳)	۸	موجودی در جریان ساخت پایان سال
۳۷,۳۵۰,۱۷۷,۲۳۲	۷,۴۴۹,۶۸۵,۹۲۰		بهای تمام شده کالای فروش رفته



یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۲۳-۱- هزینه های دستمزد مستقیم و سربار ساخت :

یادداشت	دستمزد مستقیم	سربار تولید
	سال ۱۳۹۳	سال ۱۳۹۲
	ریال	ریال
دستمزد و مزایا	۱,۶۷۸,۰۴۵,۵۸۳	۴,۷۳۰,۲۵۲,۶۰۴
مواد غیر مستقیم	۰	۰
بیمه سهم کارفرما	۰	۰
استهلاک	۰	۰
تعمیر و نگهداری ماشین آلات	۰	۰
تعمیر و نگهداری ساختمان و تاسیسات	۰	۰
ابزار آلات و قطعات مصرفی	۰	۰
سایر	۰	۰
	۱,۶۷۸,۰۴۵,۵۸۳	۴,۷۳۰,۲۵۲,۶۰۴
سایر هزینه های مستقیم پروژه ها	۰	۰
	۱,۶۷۸,۰۴۵,۵۸۳	۴,۷۳۰,۲۵۲,۶۰۴

۲۳-۱-۱- مواد غیر مستقیم :

	سال ۱۳۹۳	سال ۱۳۹۲
	ریال	ریال
الکتروود	۳۶۶,۴۸۷,۱۹۲	۴۷۳,۲۱۴,۸۴۴
پیچ و مهره	۲۹۲,۱۵۰,۴۲۹	(۲۵,۴۱۶,۲۵۹)
رنگ	۳۲۰,۶۲۷,۱۷۲	۳۲۳,۶۰۲,۱۶۷
	۹۷۹,۲۶۴,۷۹۳	۷۷۱,۴۰۰,۷۵۲

گزارش حسابرسی
آرشین حساب

شرکت ماشین سازی لرستان (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۲-۱-۲۳- سایر هزینه های مستقیم پروژه ها :

سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	یادداشت
ریال	ریال	
۸۵۲,۷۰۱,۴۰۵	۲۴۲,۶۰۶,۳۹۰	
۷۷۰,۲۵۱,۱۳۲	۵۹,۵۰۶,۰۶۰	۲۳-۱-۲-۱
<u>۱,۶۲۲,۹۵۲,۵۳۷</u>	<u>۳۰۲,۱۱۲,۴۵۰</u>	

اجاره ماشین آلات و کرایه حمل

سایر هزینه ها

۲-۱-۲-۲۳- سایر هزینه های پروژه ای شامل هزینه ایاب و ذهاب و ناهار پرسنل نصب پروژه ها و هزینه بیمه مسئولیت مدنی و ابزار آلات مصرفی پروژه ها می باشد .

۳-۲۳- مقایسه مقدار تولید شرکت در سال مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمول (عملی) ، نتایج زیر را نشان می دهد:

تولید واقعی سال	ظرفیت معمول (عملی)	ظرفیت اسمی	واحد اندازه گیری
۴۲۲	۶,۰۰۰	۱۲,۰۰۰	تن

اسکلت فلزی ، پلهای فلزی ، مخازن ،

سازه های دریایی و پلهای شناور



یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۲۴- هزینه های فروش، اداری و عمومی

سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	یادداشت
ریال	ریال	
۲,۸۱۷,۵۹۶,۸۵۶	۲,۹۸۵,۸۶۴,۲۲۲	حقوق و مزایا
۱۴۰,۸۲۴,۶۵۶	۴۷۴,۳۳۲,۸۵۱	حق الزحمه مشاورین
۳۴۵,۷۹۰,۰۱۰	۱,۰۹۲,۳۵۸,۱۸۵	بازخرید سنوات خدمت ۲۴-۱
.	۱,۰۳۰,۰۰۰	هزینه تخلیه و بارگیری
۱۵,۲۱۰,۰۰۰	۷۳,۴۳۰,۰۰۰	تعمیر و نگهداری داراییهای ثابت
۲۱۸,۷۶۰,۱۴۹	۱۷۹,۷۳۷,۴۸۲	مهمانسرا و پذیرایی مراسم
۶۱,۸۶۸,۴۴۴	۸۸,۰۲۰,۲۹۸	بازخرید مرخصی
۱,۰۸۳,۱۰۳,۰۲۳	۱,۰۰۷,۷۶۵,۲۱۹	هزینه استهلاك اموال
۶,۸۴۷,۲۲۲	۱۰۸,۱۳۱,۰۰۳	سوخت و برق مصرفی
.	۴,۵۳۷,۰۰۰	نگهداری فضای سبز
۴۵۴,۲۳۱,۳۲۳	۵۱۱,۶۸۶,۶۰۵	حق بیمه سهم کارفرما
۲۲۸,۹۰۵,۵۷۴	۲۱۵,۶۷۸,۵۸۸	عیدی و پاداش
۱۲۶,۴۶۲,۷۷۶	۱۳۴,۸۷۱,۴۲۹	ایاب و ذهاب
۳۸۸,۵۰۸,۵۹۰	۲۴۷,۴۳۴,۹۹۵	هزینه سفر و مأموریت
۳۱۸,۴۶۱,۳۰۰	۱۵۷,۲۵۰,۰۰۰	هزینه حسابرسی
.	۹۵,۶۱۹,۰۴۲	خودروهای استیجاری
۲۱,۱۰۰,۰۰۰	۷,۲۲۱,۰۰۰	چاپ و آگهی
۵۳,۱۳۱,۹۲۰	۳۱,۶۰۷,۲۵۷	پست و تلفن
۵۶,۰۰۴,۴۳۰	۳۶,۲۳۶,۱۰۰	نوشت افزار و ملزومات
۱,۶۰۶,۲۱۵,۴۹۶	۵۴۸,۴۸۳,۵۴۲	سایر ۲۳-۲
۷,۹۴۳,۰۲۱,۷۶۹	۸,۰۰۱,۲۹۴,۸۱۸	

۲۴-۱ افزایش هزینه بازخرید سنوات مربوط به محاسبه سنوات پرسنل اخراجی و همچنین هزینه سنوات پرسنل بازنشسته در سال ۱۳۹۳ می باشد.

۲۴-۲ سایر هزینه ها شامل هزینه های بهداشتی و بیمه مسئولیت مدنی پرسنل و بیمه آتش سوزی کارخانه و همچنین بیمه

وسایط نقلیه و هزینه های حقوقی و دادرسی می باشد.

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۲۵- خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی

سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	یادداشت
ریال	ریال	
۵۲۲,۵۲۴,۱۷۹	۹۶۱,۵۴۲,۷۹۹	فروش ضایعات
۴۰,۴۵۹,۵۴۵	۱۴۸,۹۵۰,۲۲۸	سایر
۵۶۲,۹۸۳,۷۲۴	۱,۱۱۰,۴۹۳,۰۲۷	۲۵-۱

۲۵-۱ سایر درآمدهای عملیاتی شامل کارهای متفرقه مانند رنگ آمیزی مخازن و شاسی خودروهای سنگین و یا رنگ آمیزی سوله های ساخته شده در خارج از شرکت می باشد.

۲۶- هزینه های مالی

سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	یادداشت
ریال	ریال	
۲۹,۲۲۵,۲۴۶	۶۲,۶۲۲,۴۳۳	کارمزد و تمدید ضمانت نامه ها
۲۳,۶۱۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	هزینه تمبر و سفته
۵,۱۵۹,۰۰۰	۱۶۳,۹۲۷,۲۱۰	سایر
۵۷,۹۹۴,۲۴۶	۲۲۶,۶۴۹,۶۴۳	۲۶-۱

۲۶-۱ شامل هزینه های ثبتی و کارمزد چکهای برگشتی می باشد.

۲۷- خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	
ریال	ریال	
(۴,۰۴۳,۰۰۱)	.	خالص کسری و اضافه انبار
۲۵,۸۳۱	۲۵۱,۲۹۹,۶۴۸	سود سپرده دریافتی
۱۸۲,۰۰۰,۰۰۰	۹۹۷,۸۳۹,۱۹۳	سایر
۱۷۷,۹۸۲,۸۳۰	۱,۲۴۹,۱۳۸,۸۴۱	۲۷-۱

۲۷-۱ شامل درآمد اجاره انبار به شرکت امیر منصور ایرانیان و سود ناشی از معاوضه آهن آلات می باشد.



شرکت ماشین سازی لرستان (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۲۸- تعدیلات سنواتی :

سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	
ریال	ریال	
-	(۳,۳۳۸,۱۶۹,۶۰۷)	صورت وضعیت قطعی پروژه پل شهدا-جهادنصر استان لرستان
-	۱,۹۳۶,۱۴۲,۰۰۰	تعدیل ص. وضعیت قطعی پروژه پل شهدا-جهادنصر استان لرستان
-	(۸۵۳,۸۸۰,۰۰۰)	اصلاح حساب کارفرمایان-سپرده دم دهمدشت
-	(۷۹۴,۱۷۳,۳۰۲)	اصلاح حساب کارفرمایان-روئین سازان کهکیلویه
-	(۲۵۳,۲۶۳,۷۲۱)	اصلاح حساب کارفرمایان-تعاونی مسکن حراستهای استان
-	(۱۳۷,۵۷۲,۰۰۰)	اصلاح حساب کارفرمایان-جهاد نصر استان لرستان
(۲۰۳,۷۵۷,۹۰۰)	-	اصلاح حساب هزینه ها
-	۱۴۹,۴۹۹,۰۰۰	اصلاح حساب شرکت فولاد فام اسبادهان-فاکتورهای فروش
-	۴۵,۰۰۰,۰۰۰	اصلاح حساب سایر بدهکاران-حسین نصیری
(۲۰۳,۷۵۷,۹۰۰)	(۳,۲۴۶,۴۱۷,۶۲۰)	

۲۸-۱- به منظور ارایه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات ، کلیه اقلام مقایسه ای مربوط در صورتهای مالی مقایسه ای اصلاح و ارائه مجدد شده به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضاً

با صورت های مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

تجدید ارایه شده در	تعدیلات		مانده قبل از تجدید ارایه در	یادداشت	نام حساب
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	بستانکار	بدهکار	۱۳۹۲/۱۲/۲۹		
۳۹,۳۲۵,۱۴۲,۳۱۳	۳,۷۲۹,۰۰۵,۳۲۸	۱,۹۳۶,۱۴۲,۰۰۰	۴۱,۱۱۸,۰۰۶,۶۴۱	۵	حسابها و اسناد دریافتی تجاری
۵۷,۳۱۲,۵۱۷,۶۲۶	-	۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۷,۲۶۷,۵۱۷,۶۲۶	۷	سایر حسابها و اسناد دریافتی
۳۵,۹۹۶,۸۵۵,۶۳۱	۱,۶۴۸,۰۵۳,۳۰۲	-	۳۴,۳۴۸,۸۰۲,۳۲۹	۱۲	حسابها و اسناد پرداختی تجاری
۳۹,۲۹۵,۶۹۵,۷۰۶	-	۱۴۹,۴۹۹,۰۰۰	۳۹,۴۴۵,۱۹۴,۷۰۶	۱۴	بدهی به شرکت های گروه و وابسته
۷,۸۹۸,۰۲۱,۷۶۹	۴۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۷,۹۴۳,۰۲۱,۷۶۹	۲۳	هزینه های فروش ، اداری و عمومی
۸۳,۸۱۹,۵۳۲,۹۴۴	۲,۰۸۵,۶۴۱,۰۰۰	۵,۳۷۷,۰۵۸,۶۳۰	۸۰,۵۲۸,۱۱۵,۳۱۲		زبان ایستاده ایندکس سال
	۷,۵۰۷,۶۹۹,۶۳۰	۷,۵۰۷,۶۹۹,۶۳۰			

گزارش حسابرسی
آرژین حساب

شرکت ماشین سازی لرستان (بهمن شهر)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۲۹- ذخیره مالیات عملکرد

مالیات بر درآمد شرکت برای سال های قبل از سال ۱۳۸۸ قطعی و تصحیح شده است.

خلاصه وضعیت ذخیره مالیات (تفاوت پرداختی) برای سالهای ۱۳۸۸ تا ۱۳۹۳ به شرح زیر می باشد:

نوع و رسیدگی	۱۳۹۳/۱۷/۲۹ - پایان		۱۳۹۳/۱۷/۲۹ - پایان						سال
	مانده ذخیره	مانده ذخیره	مالیات				درآمد مشمول مالیات (زیان) تأیید شده	سود (زیان) ایزای	
			قانونی	قانونی	تخصیص	ایزای			
رسیدگی به دفاتر قطعی	-	-	-	۵۷,۱۳۵,۰۰۰	۱,۲۶۳,۶۴۹,۳۴۶	-	۲۸۸,۵۰۰,۰۰۰	۴,۸۲۵,۲۹۷,۳۸۵	۱۳۸۸
رسیدگی شده قطعی	-	-	-	۸۱۳,۷۳۳,۰۵۵	۸۱۳,۷۳۳,۰۵۵	-	۳,۲۵۴,۹۳۳,۲۳۳	(۸,۴۳۷,۰۱۸۳,۹۷۵)	۱۳۸۹
علی الراس - قطعی	-	-	-	۱,۶۲۰,۱۸۹,۹۵۶	۱,۶۲۰,۱۸۹,۹۵۶	-	۵,۴۸۰,۷۵۹,۸۱۸	(۱۴,۴۸۹,۷۴۶,۱۸۵)	۱۳۹۰
در دست رسیدگی	-	-	-	-	-	-	(۸۴۴,۵۸۱,۱۸۵)	(۷,۴۳۶,۹۲۳,۷۷۹)	۱۳۹۱
علی الراس - قطعی	-	-	-	۶۶۹,۳۵۵,۰۰۶	۶۶۹,۳۵۵,۰۰۶	-	۱,۸۷۷,۴۲۰,۰۲۵	(۱۰,۵۴۹,۵۳۳,۸۷۱)	۱۳۹۲
رسیدگی نشده	-	-	-	-	-	-	-	(۹,۱۷۳,۴۹۶,۷۳۷)	۱۳۹۳

۱-۲۹- با توجه به زبان ایزای برای عملکرد سال ۱۳۹۱ و ۱۳۹۲ و ۱۳۹۳ هیچگونه ذخیره ای در حساب ها منظور نشده است.



شرکت ماشین سازی لرستان (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۳۰- صورت تطبیق سود عملیاتی

صورت تطبیق سود عملیاتی با جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی به شرح زیر می باشد:

سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	
ریال	ریال	
(۱۰,۷۰۴,۵۲۲,۴۵۵)	(۱۰,۲۹۵,۹۸۳,۹۲۵)	زیان عملیاتی
۲,۵۲۳,۴۳۰,۵۳۹	۲,۱۸۹,۷۵۱,۵۶۰	هزینه استهلاك دارایی های ثابت مشهود و نامشهود
۳۵۷,۴۰۴,۸۰۵	۵۰۳,۹۷۳,۹۵۶	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۱۲,۲۵۰,۰۰۶,۳۲۸	(۱۲,۹۹۲,۸۸۰,۸۷۱)	کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا
(۶۶۴,۴۴۸,۵۷۸)	۲۰,۴۷۱,۲۶۶	کاهش (افزایش) پیش پرداخت ها
(۲,۴۴۹,۸۵۷,۷۸۰)	۴۰۹,۶۱۲,۶۳۸	کاهش (افزایش) حساب های دریافتنی عملیاتی
۶,۲۵۷,۴۸۷,۷۰۳	۴,۴۹۹,۶۶۳,۱۵۸	افزایش حساب های پرداختنی عملیاتی
(۴,۶۸۶,۰۹۳,۵۸۳)	۱۴,۶۴۷,۳۴۴,۰۰۰	(کاهش) (افزایش) پیش دریافت های عملیاتی
(۳,۴۹۵,۱۷۵,۵۳۰)	-	تعدیلات سنواتی
۱۱۹,۹۶۲,۸۵۳	۷۷۱,۱۸۹,۵۵۰	سایر
(۴۹۱,۸۰۵,۶۹۸)	(۲۴۶,۸۵۸,۶۶۸)	

۳۱- تعهدات و بدهی های احتمالی

- ۳۱-۱- شرکت در تاریخ ترازنامه فاقد هرگونه تعهدات سرمایه ای می باشد.
- ۳۱-۲- در راستای موضوع ماده ۲۳۵ قانون اصلاح قسمتی از قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ جمع اسناد تضمینی شرکت نزد دیگران بابت تعهد اجرای قراردادهای و پیش دریافت هایی که اخذ گردیده جمعاً به مبلغ ۳۱۲,۲۸۸,۳۰۴,۳۳۱ ریال می باشد که در حساب های انتظامی ثبت گردیده است.

۳۲- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تایید صورت های مالی اتفاق افتاده اما مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی نبوده و یا نیاز به افشا در یادداشت های توضیحی باشد، به وقوع نپیوسته است.



شرکت ماشین سازی لرستان (بهائیه خاصه)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۳۳- معاملات با اشخاص وابسته

معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش به شرح زیر است :

ماده (طلب/بدهی)	مبلغ معامله	شرح معامله	بادداشت	نوع وابستگی	شرکت طرف معامله
در پایان سال مالی	میلیون ریال	میلیون ریال			
۷۷,۲۹۵	۹	بترین خودروی مدیریت	۱۵-۱	عضو هیات مدیره مشترک	الف- معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت شرکت توسعه سرمایه گذاری امیرمصور آریا
۲۹,۹۰۹	۹,۰۰۰	دریافت وجه بابت هزینه های شرکت	۱۵-۱	شرکت های گروه	ب- سایر اشخاص وابسته شرکت تجارت گستران منصور
۵,۵۹۵	۰	تأمین نیروی انسانی و تهیه و تنظیم لیست حقوق پرسنل	۱۵-۱	شرکت های گروه	شرکت خدمات مشاوره مدیریت تأثیر منصور
۱,۷۷۶	(۱,۵۱۷)	تهیه مواد اولیه	۱۵-۱	شرکت های گروه	گروه ملی صنعتی فولاد ایران
۵۰	۲۹	تهیه غذای پرسنل دفتر تهران	۱۵-۱	شرکت های گروه	شرکت صنایع غذایی ترحین طیح ایرانیان
۱۷	۵	هزینه های تلفن و آب دفتر تهران	۱۵-۱	شرکت های گروه	شرکت برنامه ریزی منابع کرانه
۱۱	۰	چاپ اوراق اداری و خدمات تبلیغاتی	۵-۱	شرکت های گروه	شرکت کیمه طرح ایرانیان
۲,۵۹۳	۳۰۰	دریافت وجه بابت هزینه های شرکت	۵-۱	شرکت های گروه	شرکت نو آوران الکتریک قم
۹,۷۲۹	۰	ساخت و نصب اسکلت فلزی داخلی سوله تولید	۵-۱	شرکت های گروه	صنایع غذایی دریاچه گهر لرستان
۵,۸۶۸	۰	ساخت و نصب اسکلت فلزی کارخانه	۵-۱	شرکت های گروه	شرکت سبک سازان لوشان
۱۷,۹۰۰	۰	دریافت وجه بابت هزینه های شرکت	۱۵-۱	شرکت های گروه	شرکت فولاد فام اسپادانا

