

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
گروه ماشین سازی تبریز (شرکت سهامی عام)
به انضمام صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

گروه ماشین سازی تبریز (شرکت سهامی عام)

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی	(۱) الی (۶)
صورت‌های مالی	۱ الی ۲۶



وزارت امور اقتصادی و دارائی
سازمان حسابرسی

گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی
به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام
گروه ماشین سازی تبریز (شرکت سهامی عام)

گزارش نسبت به صورت‌های مالی

مقدمه

۱- صورت‌های مالی گروه ماشین‌سازی تبریز (شرکت سهامی عام) شامل ترازنامه به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۷ و صورت‌های سود و زیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۲۹ توسط این سازمان، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورت‌های مالی

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

مسئولیت حسابرس و بازرسی قانونی

۳- مسئولیت این سازمان، اظهارنظر نسبت به صورت‌های مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این سازمان الزامات آیین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف بااهمیت در صورت‌های مالی، اطمینان معقول کسب شود. حسابرسی شامل اجرای روش‌هایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورت‌های مالی است. انتخاب روش‌های حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورت‌های مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترل‌های داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورت‌های مالی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثر بخشی کنترل‌های داخلی واحد تجاری، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب

بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورت‌های مالی است. این سازمان اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهار نظر نسبت به صورت‌های مالی، کافی و مناسب است. همچنین این سازمان مسئولیت دارد به عنوان بازرسی قانونی، موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و نیز سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

اظهار نظر

۴- به نظر این سازمان، صورت‌های مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی گروه ماشین‌سازی تبریز (شرکت سهامی عام) در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۷ و عملکرد مالی و جریان‌های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

تاکید بر مطلب خاص

۵- به شرح یادداشت‌های توضیحی ۱-۱ و ۱۴-۱ صورت‌های مالی، در اجرای مصوبه شماره ۱۶۰۵۲۹/ت ۵۲۴۸۱ هـ مورخ ۱۳۹۴/۱۲/۵ هیئت محترم وزیران، سهام متعلق به دولت (سازمان گسترش و نوسازی صنایع ایران) از تاریخ ۱۳۹۴/۱۲/۲۴ به موسسه صندوق حمایت و بازنشستگی کارکنان فولاد واگذار گردیده است. پیرو توافق‌نامه شماره ۲۶۶۱۸ مورخ ۱۳۹۴/۱۲/۲۴ فیما بین موسسه فوق با سازمان خصوصی سازی مبنی بر وکالت فروش سهام شرکت مورد گزارش توسط سازمان خصوصی‌سازی جهت بازپرداخت بدهی موسسه فوق‌الذکر به خزانه، در اردیبهشت ۱۳۹۷ کلیه سهام شرکت پس از کسر سهام ترجیحی، به آقای قربانعلی فرخ زاد واگذار گردیده، لیکن تا تاریخ این گزارش، مراحل قانونی انتقال سهام انجام نشده است. براساس صورتجلسه مجمع عمومی عادی بطور فوق‌العاده مورخ ۱۳۹۷/۳/۱ هیئت‌مدیره جدید شرکت انتخاب و براساس صورتجلسه هیئت‌مدیره در همان تاریخ آقای قربانعلی فرخ زاد بعنوان مدیرعامل و رئیس هیئت‌مدیره انتخاب گردیده است. لیکن بدلیل مشکلات پیش آمده و عدم امکان حضور نامبرده در شرکت در حال حاضر شرکت توسط آقای نصیر شکرانه بعنوان نماینده مدیرعامل و سهامدار اداره می‌شود.

۶- همانگونه که در یادداشت‌های توضیحی ۱-۱-۱۱ و ۲۹ مندرج است، نتیجه عملیات شرکت در سال مورد گزارش و سنوات اخیر، منجر به زیان گردیده، مقادیر فروش و میزان تولیدات شرکت در مقایسه با ظرفیت‌های اسمی و عملی کمتر بوده و زیان انباشته در تاریخ ترازنامه بالغ بر ۱۲۶۴ میلیارد ریال و حدود ۷۵ درصد سرمایه و بدهی‌های جاری حدود ۲/۵ برابر دارایی‌های جاری بوده و مبلغ ۱۷۱ میلیارد ریال از اسناد پرداختنی سررسید شده به سازمان گسترش و نوسازی صنایع ایران پرداخت نگردیده است. با توجه به موارد فوق، رفع ابهام بااهمیت نسبت به توانایی شرکت به تداوم فعالیت، منوط به تحقق اقدامات آتی مدیریت به شرح مندرج در یادداشت توضیحی ۲۹ می باشد.

۷- با توجه به یادداشت‌های توضیحی ۱-۳-۲۴ الی ۳-۳-۲۴ تعیین حق بیمه مشاغل سخت و زیان آور و نیز نتیجه اعتراض شرکت به صدور دو فقره اعلامیه بدهی حق بیمه به مبلغ ۹ میلیارد ریال، تا تاریخ این گزارش مشخص نشده است و منوط به حل و فصل نهایی موارد فوق با سازمان تامین اجتماعی می باشد.

اظهار نظر این سازمان در اثر مفاد بندهای ۵ الی ۷ مشروط نشده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۸- اقدامات انجام شده جهت اخذ سند مالکیت و تعیین وضعیت (برحسب مورد) در خصوص ۸ قطعه زمین و ساختمان و تاسیسات تصفیه خانه فاضلاب موضوع یادداشت‌های توضیحی ۳-۹ الی ۷-۹، تا تاریخ این گزارش به نتیجه نرسیده است.

۹- موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت به شرح زیر است:

۹-۱- زیان انباشته شرکت در تاریخ ترازنامه بیش از نصف سرمایه آن است، لذا شرکت مشمول مفاد ماده ۱۴۱ اصلاحیه قانون تجارت بوده و ضروری است مجمع عمومی فوق‌العاده صاحبان سهام تشکیل و در مورد انحلال یا بقای آن در چارچوب مقررات قانون تجارت تصمیم‌گیری نماید. همچنین مانده سرفصل 'کاهش سرمایه در جریان' به مبلغ ۸۰ میلیارد ریال، تاکنون تعیین تکلیف نشده است.



- ۹-۲- مفاد مواد ۴۰، ۱۱۴ و ۱۱۵ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۴۶ اساسنامه شرکت در خصوص ثبت انتقال سهام در دفتر ثبت سهام و تودیع سهام وثیقه مدیران نزد صندوق.
- ۹-۳- مفاد مواد ۸۹ و ۱۳۸ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۳۵ اساسنامه شرکت در رابطه با دعوت و تشکیل مجمع عمومی عادی سالانه برای رسیدگی و تصویب عملیات سال مالی قبل در زمان پیش‌بینی شده در اساسنامه (حداکثر ظرف مدت چهارماه از تاریخ انقضای سال مالی).
- ۹-۴- مفاد ماده ۱۰۵ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۳۳ اساسنامه شرکت در خصوص امضاء صورتجلسه مجمع عمومی عادی سالیانه سال مالی قبل، توسط اعضاء هیئت‌رئیس مجمع بطور کامل.
- ۹-۵- مفاد مواد ۱۰۶ و ۱۲۸ اصلاحیه قانون تجارت و تبصره ماده ۴۱ اساسنامه شرکت در خصوص ثبت صورتجلسه‌های مجامع عمومی عادی مورخ ۱۳۹۷/۵/۱۱ (عادی سالانه) و مورخ ۱۳۹۷/۳/۱ (عادی بطور فوق‌العاده) و صورتجلسه هیئت‌مدیره مورخ ۱۳۹۷/۳/۱ به ترتیب در مورد تصویب صورت‌های مالی و انتخاب مدیرعامل و اعضاء هیئت‌مدیره در مرجع ثبت شرکتها.
- ۹-۶- مفاد مواد ۱۱۲ و ۱۲۵ اصلاحیه قانون تجارت و مواد ۴۲، ۴۳، ۵۹ اساسنامه شرکت در رابطه با انتخاب مدیرعامل و اعضاء هیئت‌مدیره باتوجه به شرایط موجود (به شرح بند ۵ این گزارش).
- ۹-۷- مفاد ماده ۱۲۲ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۴۸ اساسنامه شرکت در خصوص تشکیل جلسات هیئت‌مدیره به ترتیب مقرر در اساسنامه بطور کامل (بصورت ماهیانه).
- ۹-۸- پیگیری‌های شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی بطور فوق‌العاده مورخ ۱۱ مرداد ۱۳۹۷ صاحبان سهام در ارتباط با موارد مندرج در بندهای ۶، ۸، ۹-۱، ۹-۲، ۱۰ و ۱۱ این گزارش و موارد زیر به نتیجه نهائی نرسیده است:
- الف- تعیین تکلیف تعداد ۵ پلاک مجهول‌ال‌مکان واقع در قراملک، زمین شهرک باغمیشه و زمین‌های جلفا.
- ب- کنترل و کاهش هزینه‌های شرکت.
- ۱۰- الزامات قانونی در خصوص پرداخت کسور مربوط به حق بیمه صندوق آینده ساز، سازمان تامین اجتماعی و مالیات حقوق و دستمزد در موعد مقرر، در مواردی رعایت نشده است.
- ۱۱- سرفصل‌های دریافتنی‌های تجاری و غیرتجاری و موجودی مواد و کالا به ترتیب شامل مبالغ ۸ میلیارد ریال و ۳۳ میلیارد ریال اقلام راكد، سنواتی و فاقد گردش طی ۲ سال اخیر (برحسب مورد) می باشد که اقدام موثری

جهت تسویه و یا تعیین تکلیف آنها بعمل نیامده است. همچنین با توجه به یادداشت توضیحی ۲۲ نتیجه فعالیت مرکز آموزشی طی سال مالی مورد گزارش منجر به حدود ۹ میلیارد ریال زیان گردیده است.

۱۲- به شرح مندرج در یادداشت توضیحی ۱-۳، یک فقره حساب جاری نزد بانک ملی شعبه ماشین سازی بنام آقای نصیر شکرانه بعنوان نماینده مدیرعامل افتتاح و مبلغ ۱۶۳ میلیارد ریال از وجوه حاصل از فروش و دریافتی از سهامدار جدید به حساب مزبور واریز گردیده که مبلغ ۱۵۰ میلیارد ریال آن صرف امور شرکت و مابقی به مبلغ ۱۳ میلیارد ریال در سرفصل موجودی نقد طبقه بندی شده است.

۱۳- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۱-۲۷، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره به اطلاع این سازمان رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. معاملات مذکور، بدون 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. مضافاً معاملات مذکور در چارچوب روابط خاص فیما بین انجام گرفته است.

۱۴- گزارش هیئت 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 سازمان قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این سازمان به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نشده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۵- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مبارزه با پولشویی و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست های ابلاغی مراجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این سازمان مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص، به استثنای عدم واریز وجوه حاصل از فروش و وجوه دریافتی از سهامدار به حساب های بانکی شرکت (به شرح بند ۱۲ این گزارش)، عدم ساماندهی سیستم های مالی و اداری جهت شناسایی حسابها و پرونده های ارباب رجوع و کارکنان مرتبط براساس یکی از شماره های یکتا و عدم تهیه پیش نویس دستورالعمل های لازم برای اجرای قانون مبارزه با پولشویی و آیین نامه اجرایی مربوط و ارسال آن به دبیرخانه شورای عالی مبارزه با پولشویی، این



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)
گروه ماشین سازی تبریز (شرکت سهامی عام)

این سازمان، به موارد بالااهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده، برخورد نکرده است.

سازمان حسابرسی

۲۹ خرداد ۱۳۹۸

علیرضا آقایی



علیرضا هاشم زاده



تاریخ :
شماره :
پیوست :

گروه ماشین سازی تبریز (شرکت سهامی عام)
(تیکت: ماشین سازی تبریز (CNC))

گروه ماشین سازی تبریز (شرکت سهامی عام)

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت های مالی گروه ماشین سازی تبریز (شرکت سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲

• ترازنامه

۳

• صورت سود و زیان

۳

گردش حساب زیان انباشته

۴

• صورت جریان وجوه نقد

۵

• یادداشت های توضیحی :

تاریخچه و فعالیت

۶-۸

اهم رویه های حسابداری

۹-۲۶

یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی

صورت های مالی براساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۸/۳/۲۸ به تأیید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

اعضای هیئت مدیره:

ردیف	نام و نام خانوادگی	سمت	امضاء
۱	قربانعلی فرخ زاد	مدیرعامل و رئیس هیئت مدیره	
۲	فاطمه علیزاده رزین	نائب رئیس هیئت مدیره - غیر موظف	
۳	عاصفه فرخ زاد رزین	عضو هیئت مدیره - غیر موظف	
۴	راضیه فرخ زاد رزین	عضو هیئت مدیره - غیر موظف	
۵	کلثوم فرخ زاد رزین	عضو هیئت مدیره - غیر موظف	

سازمان حسابرسی
گزارش

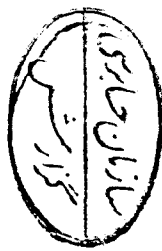
گروه ماشین سازی تبریز (شرکت سهامی عام)

ترازنامه

در تاریخ: ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	تادانست	بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	تادانست	دارایی ها
ملیون ریال	ملیون ریال		بدهی های جاری	ملیون ریال	ملیون ریال		دارایی های جاری
۹۵۷,۴۰۸	۱,۳۱۱,۳۸۰	۱۱	پرداختی های تجاری و غیرتجاری	۱۳,۶۴۰	۵۶,۷۹۴	۲	موجودی نقد
۲۳,۸۷۴	۱۹,۷۳۶	۱۲	پیش دریافت ها	۳۳,۹۸۶	۵۰,۶۳۳	۴	درآمست های تجاری و غیرتجاری
			جمع بدهی های جاری	۲۷۸,۲۸۳	۴۱۳,۷۶۳	۵	موجودی مواد و کالا
۹۸۱,۲۸۲	۱,۳۳۱,۱۱۶		جمع بدهی های جاری	۱۵,۲۰۱	۲۰,۱۷۳	۶	بیس پرداخت ها
			بدهی های غیر جاری	۳۴۰,۱۰۹	۵۴۱,۳۵۳		جمع دارایی های جاری
۱۶,۴۸۴	-	۱۱	پرداختی های بلند مدت	۴۹۸	۱,۱۶۳	۴	دارایی های غیر جاری
۱۱۰,۸۱۴	۱۳۱,۹۱۷	۱۲	ذخیره برایان پایان خدمت و مرخصی استعاده شده کارکن	۳۴۱	۳۴۱	۷	درآمست های بلند مدت
۱۳۷,۲۹۸	۱۳۱,۹۱۷		جمع بدهی های غیر جاری	۱۶۰	۱۶۰	۸	سرمایه گذاری های بلند مدت
۱,۱۰۸,۵۸۰	۱,۴۶۳,۰۳۳		جمع بدهی ها	۱,۳۷۴,۸۶۹	۱,۳۵۷,۷۶۴	۹	دارایی های نامشهود
			حقوق صاحبان سهام	۵۰	-	۱۰	دارایی های نامشهود
۱,۶۷۷,۰۰۰	۱,۶۷۷,۰۰۰	۱۴	سرمایه	۱,۳۷۵,۸۱۸	۱,۳۵۹,۳۳۷		سایر دارایی ها
(۷۰,۶۸۵)	(۸۰,۷۴۷)	۱۵	کاهش سرمایه در جریان				جمع دارایی های غیر جاری
۶,۲۰۰	۶,۲۰۰	۱۶	اندرخته قانونی				
(۱,۱۰۵,۱۶۸)	(۱,۳۶۴,۸۰۶)		زبان انباشته				
۵۰۷,۳۴۷	۳۳۷,۶۴۷		جمع حقوق صاحبان سهام				
۱,۶۱۵,۹۳۷	۱,۸۰۰,۶۸۰		جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	۱,۶۱۵,۹۳۷	۱,۸۰۰,۶۸۰		جمع دارایی ها

تادانست های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



گروه ماشین سازی تبریز (شرکت سهامی عام)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷	پادداشت
میلون ریال	میلون ریال	
۳۱۸,۶۰۰	۲۲۶,۱۹۳	۱۷ درآمدهای عملیاتی
(۳۸۵,۷۰۰)	(۲۹۵,۴۵۶)	۱۸ بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
(۶۷,۱۰۰)	۵۰,۷۳۷	سود (زیان) ناخالص
(۷۵,۷۹۰)	(۸۵,۱۷۰)	۱۹ هزینه های فروش، اداری و عمومی
(۷۳,۴۷۸)	(۷۷,۷۳۹)	۲۰ سایر اقلام عملیاتی
(۱۴۹,۳۶۸)	(۱۶۲,۹۰۹)	زیان عملیاتی
(۳۱۶,۳۶۸)	(۱۱۲,۱۷۳)	هزینه های مالی
(۵,۲۰۰)	(۵,۳۳۳)	۲۱
(۹,۸۴۵)	(۴۲,۱۳۴)	۲۲ سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
(۱۵,۰۴۵)	(۴۷,۴۶۶)	زیان خالص عملیات در حال تداوم
(۲۳۱,۴۱۳)	(۱۵۹,۶۳۸)	

گردش حساب زیان انباشته

(۲۳۱,۴۱۳)	(۱۵۹,۶۳۸)	ریان خالص
(۸۷۳,۷۵۵)	(۱,۱۰۵,۱۶۸)	ریان انباشته ابتدای سال
(۱,۱۰۵,۱۶۸)	(۱,۲۶۴,۸۰۶)	ریان انباشته پایان سال

از آنجا که اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع محدود به زیان خالص سال است، صورت سود و زیان جامع ارائه شده است.

پادداشت های توضیحی، بخش حدایی ناظر صورت های مالی است.



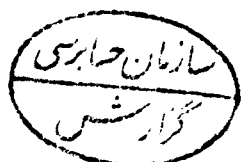
گروه ماشین سازی تبریز (شرکت سهامی عام)

صورت جریان وجوه نقد

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷		بادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
فعالیت‌های عملیاتی :			
(۸۳,۰۵۴)	(۲۸۳,۸۰۸)	۲۳	جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی
بازده سرمایه گذاریها و سود برداختی بابت تامین مالی :			
۲,۱۷۹	۲۸۶		سود دریافتی بابت سپرده های بانکی
			جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها
۲,۱۷۹	۲۸۶		و سود برداختی بابت تامین مالی
فعالیت‌های سرمایه گذاری :			
(۸۶۷)	(۴,۰۰۷)		وجوه برداختی بابت خرید دارایی های ثابت مشهود
۳,۵۴۶	۳,۳۸۳		وجوه دریافتی بابت فروش دارایی های ثابت مشهود
۲۰	-		وجوه دریافتی بابت فروش دارایی های نامشهود
۲,۷۱۹	(۱,۶۳۵)		جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه-گذاری
(۷۸,۱۵۶)	(۲۸۵,۱۲۷)		جریان خالص خروج وجه نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی
فعالیت‌های تامین مالی :			
۱۹,۰۰۰	۳۳۹,۳۰۱	۱۱-۱	وجوه دریافتی از صاحبان سهام
۱۹,۰۰۰	۳۳۹,۳۰۱		جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تامین مالی
(۵۹,۱۵۶)	۴۴,۱۵۴		خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد
۷۱,۷۹۶	۱۳,۶۴۰		مانده وجه نقد در ابتدای سال
۱۳,۶۴۰	۵۶,۷۹۴		مانده وجه نقد در پایان سال

بادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.



گروه ماشین سازی تبریز (شرکت سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

گروه ماشین سازی تبریز (شرکت سهامی عام) در تاریخ ۱۳۴۵/۹/۱۲ به صورت شرکت سهامی خاص (تماماً دولتی) تأسیس شده و طی شماره ۵۱۷ مورخ ۱۳۴۶/۳/۱۵ در اداره ثبت شرکت‌های تبریز به ثبت رسیده و متعاقباً از سال ۱۳۵۱ شروع به بهره برداری نموده است. شرکت در تاریخ ۱۳۷۶/۲/۱۷ به موجب صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۷۵/۱۲/۱۸ به شرکت سهامی عام تبدیل شده است. براساس مصوبه شماره ۲۵۸۳۲۳/ت/۴۷۱۳۸ هـ مورخ ۱۳۹۰/۱۲/۲۸ هیأت محترم وزیران، ۱۰۰ درصد سهام شرکت پس از کسر سهام ترجیحی توسط سازمان خصوصی سازی بابت بدهی دولت به بانک صادرات ایران و اگذار گردیده بود، لیکن به علت عدم نقل و انتقال سهام موضوع طی نامه‌های شماره ۲۲/۱۱۳۷ مورخ ۱۳۹۳/۱/۲۷ و ۴۰/۱۵۹۹ مورخ ۱۳۹۳/۲/۱ سازمان خصوصی سازی منتفی و متعاقباً براساس مصوبه شماره ۱۶۰۵۲۹/ت/۵۲۴۸۱ هـ مورخ ۱۳۹۴/۱۲/۵ هیأت محترم وزیران ۱۰۰ درصد سهام شرکت پس از کسر سهام ترجیحی به مؤسسه صندوق حمایت و بازنشتگی کارکنان فولاد و اگذار و متعاقباً "براساس توافقنامه شماره ۲۶۶۱۸ مورخ ۱۳۹۴/۱۲/۲۴ فیما بین مؤسسه صندوق حمایت و بازنشتگی کارکنان فولاد با سازمان خصوصی سازی (جهت فروش کل سهام واگذاری و انتقال منابع حاصل به خزانه داری کل کشور بابت تسویه بدهی صندوق فوق الذکر به خزانه) کلیه سهام این شرکت پس از کسر سهام ترجیحی توسط سازمان خصوصی سازی به وکالت از صندوق مزبور طی قرارداد شماره ۴۲۰۶ مورخ ۱۳۹۷/۲/۲۵ به آقای قربانعلی فرخ زاد واگذار گردیده لیکن تا تاریخ تهیه صورتهای مالی، مراحل قانونی انتقال سهام انجام نشده است. براساس مصوبه مجمع عمومی عادی بطور فوق العاده مورخ ۱۳۹۷/۳/۱ اعضای هیئت مدیره جدید انتخاب و براساس صورتجلسه هیئت مدیره در همان تاریخ آقای قربانعلی فرخ زاد بعنوان مدیر عامل و رئیس هیئت مدیره انتخاب ولیکن بدلیل مشکلات پیش آمده و عدم امکان حضور ایشان، آقای نصیرشکرانه را بعنوان نماینده مدیرعامل و سهامدار انتخاب و در حال حاضر شرکت توسط آقای نصیرشکرانه اداره می شود.

نشانی مرکز اصلی شرکت تبریز - قراملک و محل فعالیت اصلی آن در شهر تبریز واقع است.

۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۳ اساسنامه عبارت است از تولید و فروش هر نوع ماشین آلات، تجهیزات و سایر فرآورده های صنعتی و انجام هر نوع عملیات و عقد هر گونه قرارداد مرتبط با موضوع شرکت مستقیماً و یا با مشارکت اشخاص حقیقی و حقوقی داخلی یا خارجی و همچنین سرمایه گذاری در سایر شرکتها و مشارکت در تأسیس شرکت با اشخاص حقیقی و حقوقی داخلی یا خارجی و هر گونه عملیات بازرگانی در ارتباط با موضوع شرکت و فعالیتهای آموزشی می باشد. فعالیت اصلی شرکت طی سال مورد گزارش تولید انواع ماشین های افزار بوده است.

۱-۳- تعداد کارکنان

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

۱۳۹۶	۱۳۹۷	
نفر	نفر	
۲۲۸	۱۳۶	کارکنان رسمی
۲۹۸	۵۱۷	کارکنان قراردادی
۱	۱	کارکنان مأمور در شرکت
۵۲۷	۶۵۴	
۱۸۵	۵۰	کارکنان شرکت های خدماتی
۷۱۲	۷۰۴	

گروه ماشین سازی تبریز (شرکت سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۲- اهم رویه‌های حسابداری

۲-۱- مبنای تهیه صورتهای مالی

صورتهای مالی بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه و در موارد مندرج در یادداشت ۲-۵-۲ از ارزش‌های جاری نیز استفاده شده است.

۲-۲- موجودی مواد و کالا

۲-۱-۲- موجودی مواد و کالا بر مبنای "اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش" هریک از اقلام اندازه‌گیری می‌شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می‌شود. بهای تمام شده موجودی‌ها با بکارگیری روش‌های زیر تعیین می‌گردد:

روش مورد استفاده

مواد اولیه و بسته بندی	میانگین موزون - متحرک
کالای در جریان ساخت	میانگین موزون - سالانه
کالای ساخته شده	میانگین موزون - سالانه
قطعات و لوازم یدکی	میانگین موزون - متحرک
ابزار	میانگین موزون - متحرک

۲-۲- سرمایه گذاری‌ها

اندازه گیری :

سرمایه گذاری‌های بلند مدت :

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

سرمایه گذاری در سهام شرکتها

شناخت درآمد:

در زمان تصوب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر
(تا تاریخ ترازنامه)

سرمایه گذاری‌های بلند مدت در سهام شرکت‌ها

۲-۴- دارایی‌های نامشهود

۴-۱-۲- دارایی‌های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حسابها ثبت می‌شود.

گروه ماشین سازی تبریز (شرکت سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۲-۵- دارایی های ثابت مشهود

۲-۵-۱- دارایی های ثابت مشهود ، به استثنای موارد مندرج در یادداشت ۲-۵-۲ بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود . مخارج بعدی مرتبط با دارایی های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده دارایی های مربوط مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد.

۲-۵-۲- کلیه دارایی های ثابت مشهود به استثناء اثاثه و ابزار آلات در اجرای ماده ۶۲ قانون برنامه سوم توسعه در پایان سال ۱۳۸۵ مورد تجدید ارزیابی قرار گرفته و بر مبنای تجدید ارزیابی در حسابها انعکاس یافته است و ارزیابی فوق با استفاده از کارشناسان منتخب سازمان گسترش و نوسازی صنایع ایران ، صورت گرفته است.

۲-۵-۳- استهلاک دارایی های ثابت مشهود با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط با در نظر گرفتن بخشنامه ۲۰۰/۹۵/۷۸ استهلاک دارایی های ثابت مشهود و نامشهود مربوط به ماده ۱۴۹ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن تا تیر ۱۳۹۴ و براساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمانها و تاسیسات	۲۵ ساله	خط مستقیم
تاسیسات	۱۵ ساله	خط مستقیم
ماشین آلات	۱۰ ساله	خط مستقیم
تجهیزات	۱۵ ساله	خط مستقیم
وسایل نقلیه	۶ ساله	خط مستقیم
اثاثه و منصوبات	۵ ساله	خط مستقیم
ابزار آلات	۱۰۰ درصد	-

۲-۵-۳-۱- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود . در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاک پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری بیش از شش ماه متوالی غیرفعال و یا بلااستفاده مانده باشد استهلاک دارایی مزبور در مدت مزبور معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالاست.

گروه ماشین سازی تبریز (شرکت سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۲-۶-۲- ذخائر

۲-۶-۱- ذخیره تضمین محصولات (گارانتی)

دوره گارانتی محصولات از تاریخ فروش به مدت ۶ ماه می باشد و طبق رویه سنوات قبل بابت هزینه های مربوطه ذخیره منظور نمی شود و هنگام وقوع بعنوان هزینه دوره شناسایی می شود.

۲-۶-۲- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

۲-۶-۳- ذخیره بازخرید مرخصی استفاده نشده کارکنان

ذخیره بازخرید مرخصی استفاده نشده کارکنان براساس آخرین حقوق ثابت کارکنان بموجب ماده ۶۶ قانون کار (با ضریب ۳۵ درصد مازاد بموجب نامه شماره ۲۵۹/م مورخ ۱۳۶۳/۲/۱۵ وزارت صنایع سنگین وقت) به مدت حداکثر ۹ روز برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حسابها منظور می شود.

۲-۷- درآمد عملیاتی

درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتنی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری می شود.

۲-۷-۱- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا در زمان تحویل کالا به مشتری شناسایی می شود.

۲-۷-۲- درآمد ارائه خدمات ، در زمان ارائه خدمات ، شناسایی می گردد.

۲-۸- مخارج تأمین مالی

مخارج تأمین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود ، به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل "دارایی های واجد شرایط" است.

۲-۹- تسعیر ارز

۲-۹-۱- اقلام پولی ارزی با نرخ ارز قابل دسترس (نرخ میانگین موزون بانک مرکزی- سنا) در تاریخ ترازنامه و

اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی بر حسب ارز ثبت شده است با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ انجام معامله تسعیر می شود تفاوت های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی حسب مورد بشرح زیر در حسابها منظور می شود .

الف) تفاوت های تسعیر بدهی های ارزی مربوط به دارایی های واجد شرایط ، به بهای تمام شده آن دارایی منظور می شود.

ب) در سایر موارد ، به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش می شود.

گروه ماشین سازی تبریز (شرکت سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۲- موجودی نقد

۱۳۹۶	۱۳۹۷	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۳,۶۴۰	۴۳,۷۵۱	
-	۱۳,۰۴۳	۳-۱
<u>۱۳,۶۴۰</u>	<u>۵۶,۷۹۴</u>	

موجودی نزد بانکها
چک تضمین شده بانکی

۳-۱- چک تضمین شده بانکی مربوط به یک فقره چک تضمین شده صادره در وجه شرکت، برداشتی در پایان سال از حساب بانکی آقای نصیرشکرانه نزد بانک ملی شعبه ماشین سازی تبریز (نماینده سهامدار) می باشد که حساب مزبور ناچاراً "بعلت تأخیر در ثبت آگهی تغییرات شرکت و عدم امکان معرفی امضاءهای جدید به بانکها، جهت پرداختهای جاری شرکت طی سال جاری مورد استفاده قرار گرفته است که گردش حساب مزبور بشرح ذیل می باشد.

۱۳۹۷	
میلیون ریال	
۱۴۹,۱۱۰	واریزی از محل فروش محصولات تولیدی
۱۲,۹۸۵	واریزی توسط سهامدار جدید شرکت
۷۲۷	سایر واریزیها
<u>۱۶۲,۸۲۲</u>	
(۳۷,۸۵۰)	پرداختهای پرسنلی
(۹۷,۷۶۳)	پرداختهای تدارکاتی (خرید مواد و قطعات)
(۶,۳۳۸)	پرداختهای مطالبات بیمهکاران
(۷,۹۴۸)	سایر پرداختهای جاری
<u>۱۳,۰۴۳</u>	

۴- دریافتنیهای تجاری و غیرتجاری

۴-۱- دریافتنیهای کوتاه مدت:

۱۳۹۶	۱۳۹۷					
خالص	خالص	دخیره مطالبات	جمع	ارزی	رنالی	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۵۹۹	۲۴,۷۹۵	-	۲۴,۷۹۵	-	۲۴,۷۹۵	تجاری:
۱,۴۸۶	۱۵۹	-	۱۵۹	-	۱۵۹	اسناد دریافتنی:
۲,۰۸۵	۲۴,۹۵۴	-	۲۴,۹۵۴	-	۲۴,۹۵۴	نمایندگان فروش
						سایر مشتریان
-	۱,۳۷۹	-	۱,۳۷۹	-	۱,۳۷۹	حسابهای دریافتنی:
۴,۶۷۹	۱۲,۳۵۸	-	۱۲,۳۵۸	۱۰,۳۹۸	۱,۹۶۰	اشخاص وابسته - شرکت آذرچلیک تبریز
۴,۶۷۹	۱۲,۶۲۷	-	۱۲,۶۲۷	۱۰,۳۹۸	۲,۲۲۹	سایر مشتریان
۸,۷۶۲	۲۸,۵۹۱	-	۲۸,۵۹۱	۱۰,۳۹۸	۲۸,۲۹۳	
۲,۳۰۷	۱,۰۳۸	-	۱,۰۳۸	-	۱,۰۳۸	غیرتجاری:
-	۶,۵۸۲	-	۶,۵۸۲	-	۶,۵۸۲	اسناد دریافتنی
۲,۳۴۸	۲,۵۰۶	-	۲,۵۰۶	-	۲,۵۰۶	اشخاص وابسته - شرکت آذرچلیک تبریز
۵۹	۵۹	(۷,۱۹۱)	۷,۲۵۰	-	۷,۲۵۰	کارکنان (خالص مانده وام و مساعده)
۱۸,۰۵۳	-	-	-	-	-	حسابهای دریافتنی راكد
۲,۵۶۵	۱,۸۴۷	-	۱,۸۴۷	-	۱,۸۴۷	سازمان گسترش و توسعه صنایع ایران
۲۵,۲۲۲	۱۲,۰۳۲	(۷,۱۹۱)	۱۹,۲۲۲	-	۱۹,۲۲۲	سایر
<u>۲۲,۹۸۶</u>	<u>۵۰,۶۲۳</u>	<u>(۷,۱۹۱)</u>	<u>۵۷,۸۱۲</u>	<u>۱۰,۳۹۸</u>	<u>۳۷,۵۱۶</u>	

گروه ماشین سازی تبریز (شرکت سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱-۱-۴- مانده حساب‌های دریافتنی راكد مربوط به مطالبات سنواتی از اشخاص و شرکت‌های طرف معامله شرکت و همچنین مانده حساب‌های انتقالی از شرکت‌های سابق رخنه‌گری ماشین‌سازی تبریز و طراحی مهندسی و بازرگانی ماشین‌سازی تبریز (ادکو) می‌باشد که ذخیره مورد نیاز براساس بند ۱۴ مصوبه مورخ ۱۳۸۶/۵/۳ و بند ۱ مصوبه مورخ ۱۳۹۴/۶/۸ هیئت مدیره معادل ۹۹ درصد مانده مطالبات راكد در حسابها منظور گردیده است.

۲-۱-۴- مانده حساب تسویه شده سازمان گسترش و نوسازی صنایع ایران شامل مبلغ ۱۶,۸۵۰ میلیون ریال ارزش واگذاری قسمتی از دارایی‌های شرکت (شامل عرصه، اعیانی و تأسیسات شرکت طراحی مهندسی و بازرگانی ماشین‌سازی تبریز - ادکو سابق) می‌باشد که بر اساس مصوبه هیأت محترم وزیران بشماره ۴۳۴۸۳/۱۹۳۴۶۲ مورخ ۱۳۸۹/۸/۲۹ طی صورتجلسه مورخ ۱۳۹۰/۷/۱۴ به دانشگاه صنایع و معادن تحویل و طبق مصوبه هیأت محترم وزیران تأمین نم معامل به عهده سازمان گسترش و نوسازی صنایع ایران می‌باشد و همچنین مبلغ ۱,۲۰۳ میلیون ریال هزینه ابقاء اعیانها و هزینه انتقال دارایی‌های فوق طبق صورتجلسه شماره ۹۱/۲۳۳۱۳ مورخه ۱۳۹۱/۷/۳۰ فیما بین با سازمان گسترش و نوسازی صنایع ایران در وجه شهرداری پرداخت گردیده که با توجه به تحویل ملک، ارزش واگذاری و هزینه‌های شهرداری جمعاً بمبلغ ۱۸,۰۵۳ میلیون ریال به بدهی سازمان مزبور منظور شده و طبق تکالیف مجمع عمومی عادی مورخ ۱۳۹۴/۲/۲۷ مبلغ فوق پس از نقل و انتقال رسمی ملک با مطالبات سازمان گسترش و نوسازی صنایع ایران تهران گردد که متعاقباً بر اساس نامه شماره ۹۷/۹۸۳۱ مورخ ۱۳۹۷/۴/۲۶ سازمان گسترش و نوسازی صنایع ایران، مطالبات فوق با بدهی‌های شرکت به سازمان مزبور تهران گردید.

۴-۲- دریافتنی‌های بلند مدت:

غیرتجاری:

کارکنان (وام و مساعده)

۱۳۹۶	۱۳۹۷
میلیون ریال	میلیون ریال
۲۹۸	۱,۱۶۳

۵- موجودی مواد و کالا

۱۳۹۶	۱۳۹۷	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۳,۷۵۳	۸۹,۷۶۳	کالای ساخته شده
۱۸۰,۵۰۵	۳۰۳,۳۳۵	۵-۲ کالای در جریان ساخت
۲۴,۱۶۱	۹۰,۹۳۷	۵-۳ مواد اولیه
۱۳,۰۷۵	۱۳,۴۹۹	۵-۴ قطعات و لوازم بدکی
۱۴,۱۶۳	۱۳,۰۶۶	۵-۲ ابرار
۴,۶۳۵	۴,۱۷۳	۵-۳ سایر موجودی ها
<u>۳۷۸,۳۸۲</u>	<u>۴۱۳,۷۶۳</u>	

گروه ماشین سازی تبریز (شرکت سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۵-۱- موجودی مواد و کالا تا مبلغ ۵۰۰ میلیارد ریال در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی، سبل، صاعقه، زلزله، سقوط هواپیما و انفجار بیمه شده است.

۵-۲- انباشت کالای در جریان ساخت با توجه به تنوع محصولات تولیدی، طولانی بودن مراحل بروسه تولید، کثرت تنوع قطعات تشکیل دهنده محصولات و تأخیر در دریافت سفارش اقلام خرید خارجی به علت محدودیتهای سب‌المللی و همچنین عدم امکان تأمین به موقع قطعات و مواد مورد نیاز جهت تکمیل نهایی محصولات به علت کمبود شدید نقدینگی، احتیاط ناپذیر بوده است. موجودی کالای در جریان ساخت فاقد اقلام راکد بوده و در تولیدات شرکت مورد استفاده قرار میگیرد.

۵-۳- موجودی مواد اولیه و ابزار و سایر موجودی‌ها شامل مبلغ ۱۷,۴۳۹ میلیون ریال اقلام راکد و فاقد گردش (۲ ساله) می‌باشد (عمدتاً موجودی قطعات استاندارد و ابزار) که اقدامات لازم جهت تعیین تکلیف آنها در جریان بوده و بر اساس نظریه کارشناسی مبلغ قابل بازیافت پایین‌تر از بهای تمام شده نبوده و زبانی از این محل متوجه شرکت نخواهد شد، لذا ذخیره‌ای از این بابت در حسابها منظور نگردیده است.

۵-۴- موجودی قطعات و لوازم یدکی شامل مبلغ ۱۰,۴۳۵ میلیون ریال اقلام راکد و فاقد گردش (۲ ساله) بوده است که به علت اختصاصی بودن قطعات و لزوم نگهداری آنها برای تعمیرات اتفاقی و دوره‌ای ماشین آلات خط تولید طبق نظر مسئولین فنی شرکت در خصوص آنها اقدام جدیدی صورت نگرفته است.

۶- پیش پرداخت‌ها

۱۳۹۶	۱۳۹۷	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	

پیش پرداخت‌های خارجی :

سفارشات مواد اولیه

۵,۹۵۳	۸۳۵
-------	-----

پیش پرداخت‌های داخلی :

پیش پرداخت هزینه مشارکت در تولید محصولات جدید (سازمان گسترش و توسعه صنایع ایران)

۵,۱۴۳	-
-------	---

خرید مواد اولیه

۷,۴۱۰	۸,۹۹۹
-------	-------

سایر پیش پرداختها

۱,۸۳۸	۱۰,۳۳۹
-------	--------

۱۴,۳۹۱	۱۹,۳۳۸
--------	--------

۳۰,۳۴۴	۳۰,۱۷۳
--------	--------

(۵,۱۴۳)	-	۱۱-۱
---------	---	------

بهباتر (پیش پرداخت بهره سنوات آبی تحقق یافته) با پرداخت‌های تجاری و غیرتجاری

۱۵,۳۰۱	۳۰,۱۷۳
--------	--------

گروه ماشین سازی تبریز (شرکت سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۷- سرمایه گذاری‌های بلند مدت

۱۳۹۶	۱۳۹۷
میلیون ریال	میلیون ریال
۲۴۱	۲۴۱

سرمایه گذاری در سهام شرکت‌ها

۷-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت‌ها به شرح زیر تفکیک می شود:

۱۳۹۶	۱۳۹۷			
مبلغ دفتری میلیون ریال	مبلغ دفتری میلیون ریال	نمای شده میلیون ریال	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام
۷۹	۷۹	۷۹	۰.۰۴٪	۷۹۷۱۲
۲۵	۲۵	۲۵	۰.۲٪	۲۴۷۲۴
۱۱۴	۱۱۴	۱۱۴		

سرمایه گذاری های سریع معامله (بورسی و فرابورسی):

شرکت توسعه صنعتی ایران

شرکت سرمایه گذاری توسعه آذربایجان

سایر شرکتها:

۱۲۴	۱۲۴	۱۲۴	۳	۱۲۴۰
۳	۳	۳	۱/۲۵	۱
۱۲۷	۱۲۷	۱۲۷		
۲۴۱	۲۴۱	۲۴۱		

شرکت نمایشگاه بین المللی تبریز

شرکت تعاونی صنعتی فراهم قالب

۷-۱-۱- ارزش بازار سرمایه گذاری‌های سریع معامله (بورسی و فرابورسی) در تاریخ ترازنامه بالغ بر ۲۹۷ میلیون ریال (سال قبل ۳۰۶ میلیون ریال) می‌باشد.

۷-۱-۲- انحلال شرکت تعاونی صنعتی فراهم قالب در مجمع عمومی فوق العاده آن شرکت به تصویب رسیده و از ابتدای سال مالی ۱۳۹۳، عدم فعالیت شرکت اعلام گردیده است.

گروه ماشین سازی تبریز (شرکت سهامی عام)
یادداشت‌های ترمیمی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۸- دارایی های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

ماده سر فصل دارایی‌های نامشهود به مبلغ ۱۴۰ میلیون ریال مربوط به حق امتیاز خدمات عمومی می‌باشد.

۹- دارایی های ثابت مشهود		استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته				ریای تمام شده با مبلغ تجدید ارزیابی					
شرح اظلام	ماده در ابتدای سال	اوراس	فروخته شده	تبدیلات	ماده در پایان سال	ماده در ابتدای سال	استهلاک سال مالی	فروخته شده	ماده در پایان سال	مبلغ دفتری	۱۳۹۶
رسم	۱,۰۹۶,۳۷۰			(۱۰۰,۰۶۲)	۱,۰۸۶,۳۰۸	۷۳,۵۷۵	۳,۲۹۳	-	-	۱,۰۸۶,۳۰۸	۱,۰۹۶,۳۷۰
ساحتمارها و تاسسات	۲۰۲,۰۲۸				۲۰۲,۰۲۸	۵۱,۶۸۳	۴,۳۹۳	(۳۰۵)	۵۵,۱۷۰	۲۴,۳۲۴	۳۸,۹۱۳
ماشین آلات	۹۰,۶۰۵		(۲۹۱)		۹۰,۱۱۴	۱۴,۸۳۴	۴۴۸	-	۷,۵۰۹	۷,۵۰۹	۷,۹۵۷
تاسسات	۱۴,۸۳۴				۱۴,۸۳۴	۲,۱۸۱	۲۱۴	(۳۱)	۲,۳۵۴	۲,۳۵۴	۲,۵۶۴
تجهیزات	۳,۷۴۵	۱,۰۵۰	(۶۶)		۵,۷۲۹	۱۲,۰۹۱	۴۰۱	(۱۵۹)	۱۱,۱۵۸	۹۳۳	۵۱۴
آبانه و ملرومات	۱۱,۴۳۰	۸۳۷	(۱۷۶)		۱۲,۰۹۱	۲,۴۱۵	۱۶۸	(۳۵)	۲,۵۴۸	۲۱۶	۱۶۸
وسایل نقلیه	۲,۵۸۳	۲۱۷	(۳۶)		۲,۷۶۴	۲۲,۶۶۰	۱,۹۰۳	-	-	-	-
انبار آلات	۴۰,۷۵۷	۴,۰۰۷	-		۲۲,۶۶۰	۱۸۸,۴۰۳	۱۰,۸۳۱	(۵۴۰)	۱۹۸,۶۸۳	۱,۳۵۷,۷۶۴	۱,۳۷۴,۸۶۹

۹-۱- دارایی‌های ثابت مشهود با ارزش ۱,۲۵۰ میلیارد ریال در فاک خطرناک احتمالی ناشی از آتش سوزی، سیل، زلزله، حریق، سقوط هواپیما و انفجار نزد شرکت بیمه ارومان از پوشش بیمه‌ای برخوردار است.

۹-۲- تبدیلات حساب رهن مربوط به برگشت مازاد تجدید ارزیابی تعداد ۸۸ قطعه از زمینهای شرکت (بشرح یادداشت‌های ۲-۳ الی ۹-۶) می‌باشد که به دلیل مشکلات در مالکیت آنها به حساب کاهش سرمایه در جریان (یادداشت ۱۵)

مطور گردیده است.

۹-۳- تعداد ۵ قطعه رهنهای متعارف کارخانه جمعا" به میزان ۱۹,۳۲۶ متر مربع (به قیمت تمام شده ۴ میلیون ریال) شامل پلاکهای ثبتی (به شماره های ۱/۵۹۲۵ و ۵۹۵۱ و ۶۹۶۹ و ۶۹۷۳ و ۶۹۷۴ و ۶۹۷۵) از نظر موقعیت مکانی نامشخص و ۲ پلاک از ۵ پلاک فاند سند مالکیت می باشد که بگیری لازم جهت تعیین موقعیت مکانی آنها از طرف اداره ثبت اسناد در حال انجام می‌باشد.

گروه ماشین سازی تبریز (شرکت سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

- ۹-۴- یک قطعه زمین به متراژ ۱۱,۳۸۵ مترمربع (به قیمت تمام شده ۶۸۳ هزار ریال) واقع در منطقه آزاد تجاری ارس (حلفا) مربوط به خرید در سال ۱۳۲۹ می‌باشد که علاوه بر فقدان سند مالکیت، زمین فوق تحویل شرکت نگردیده و از نظر موقعیت محل نامشخص می‌باشد که پیگیریهای لازم جهت تحویل زمین در حال انجام می‌باشد.
- ۹-۵- یک قطعه زمین به متراژ ۷۵۰ مترمربع (به قیمت تمام شده ۳۲۵ هزار ریال) واقع در منطقه آزاد تجاری ارس (حلفا) مربوط به خرید در سال ۱۳۲۹ می‌باشد. در سال ۱۳۷۰ توسط سازمان مسکن و شهرسازی وقت بدون جلب رضایت شرکت به سپاه پاسداران منتقل و از تصرف شرکت خارج گردید. و پیگیریهای لازم جهت استرداد آن در حال انجام می‌باشد.
- ۹-۶- یک قطعه زمین به متراژ ۱,۳۳۲ مترمربع (به قیمت تمام شده ۱۳۱ میلیون ریال) واقع در شهرک باغمیشه تبریز، طبق شرایط قرارداد واگذاری، اخذ سند مالکیت منوط به احداث حداقل ۷۰ درصد بنا می‌باشد که با توجه به انقضای سررسید قرارداد در سال ۱۳۸۵ اقدامات و پیگیریهای لازم جهت تمدید قرارداد در حال انجام می‌باشد.
- ۹-۷- ساختمان و تاسیسات تصفیه خانه فاضلاب انسانی به متراژ ۶۹۶۵ مترمربع عرصه (شامل عرصه و اعیانی به مبلغ تجدید ارزیابی ۴,۹۳۳ میلیون ریال) به شماره پلاک ثبتی (۶۶۹۱ قطعه ۲) واقع در داخل زمینهای واگذاری به سازمان گسترش و نوسازی صنایع ایران (واگذاری سال ۱۳۸۲) می‌باشد که فاقد سند مالکیت مجزا است.
- ۹-۸- در تاریخ ترازنامه از دو فقره سند ملکی مربوط به زمین خانه‌های سازمانی مجتمع مسکونی کوی شهید مدنی یک فقره به پلاک ثبتی ۱۱/۴۷۹۳ (به متراژ ۳۷۸۷۰ مترمربع به مبلغ تجدید ارزیابی ۲۶۲ میلیارد ریال) بابت تضمین وجوه دریافتی تا مبلغ ۵۰۰ میلیارد ریال در رهن سازمان گسترش و نوسازی صنایع ایران می‌باشد و همچنین بر اساس درخواست سازمان خصوصی‌سازی به شماره ۴۰/۲۳۶۴۲ مورخ ۱۳۹۵/۱۰/۱۹، هر ۲ فقره سند مالکیت املاک ائل‌گلی (کوی شهید مدنی) به همراه وکالتنامه بلاعزل فروش (به نفع سازمان خصوصی‌سازی) طی سند رسمی به شماره ۱۳۹۶۳۱۱۵۳۸۱۷۰۰۰۰۱۳ مورخ ۱۳۹۶/۳/۲۰ تحویل سازمان خصوصی‌سازی گردیده است. توضیح اینکه زمینهای مزبور جزئی از قرارداد واگذاری به شماره ۳۳۰۶ مورخه ۱۳۹۷/۲/۲۵ توسط سازمان خصوصی‌سازی به آقای قربانعلی فرخ زاد می‌باشد.
- ۹-۹- پلاک‌های ثبتی ۶۹۷۳ (ملک جنب بانک تجارت قراملک) و ۷۸۵۶ (ملک مجاور شهرک‌های صنعتی در قراملک) و ۳۱۰ (واقع در شهرستان حلفا) توسط اداره وصول و اجرائیات اداره کل امور مالیاتی بابت بدهی به اداره کل خزانه (۳۰ درصد سود ابراری سال ۱۳۸۲) توقیف گردیده بود (جمعا" به مبلغ تجدید ارزیابی ۵,۲۷۲ میلیون ریال) که با توجه به پرداخت بدهی مزبور در سال مورد گزارش، اقدامات لازم جهت رفع بازداشتی املاک فوق در حال انجام می‌باشد (یادداشت ۱۱-۱).
- ۹-۱۰- علیرغم تسویه بدهی شرکت ریخته‌گری ماشین‌سازی تبریز در سال مورد گزارش به بانک ملت و بانک صنعت و معدن که با ضمانت این شرکت دریافت و به علت عدم پرداخت به موقع بدهی توسط شرکت مزبور، پلاک ثبتی شماره ۷۹۴۶ (محل کارخانه) توسط اجرائیات اداره ثبت شرکتها بازداشت گردیده بود که جهت رفع بازداشتی از پلاک فوق پیگیریهای لازم در حال انجام می‌باشد.
- ۹-۱۱- بخشی از زمینهای شرکت در منطقه ائل‌گلی (خانه‌های سازمانی مجتمع مسکونی شهید مدنی) به متراژ ۲۹۷۹ مترمربع در سنوات قبل جهت تحصیل فرزندان پرسنل ساکن در مجتمع فوق در اختیار اداره آموزش و پرورش قرار داده شده بود، لذا زمین مزبور در تجدید ارزیابی سال ۱۳۸۵ مورد تجدید ارزیابی قرار نگرفته است.
- ۹-۱۲- تعداد ۱۹ فقره اسناد مالکیت زمینهای شرکت در تاریخ ۱۳۹۷/۲/۲۶ تحویل سهامدار جدید (آقای قربانعلی فرخ‌زاد) گردیده است.
- ۹-۱۳- مبلغ ۷۶۹ میلیون ریال دارایی‌های ثابت فروش رفته مربوط به تعدادی از ماشین آلات، وسائط نقلیه، اثاثه و لوازم اداری، تجهیزات مستعمل و از رده خارج بوده که از طریق مرابده به فروش رسیده، و تفاوت ارزش دفتری با مبالغ فروش رفته منجر به شناسایی مبلغ ۲,۱۵۳ میلیون ریال سود گردیده است (یادداشت ۲۲).

۱۰- سایر دارایی‌ها

۱۳۹۶	۱۳۹۷
میلیون ریال	میلیون ریال
۵۰	-
۵۰	-

سپرده برد بانکها بابت ضمانت نامه‌های بانکی صادره

گروه ماشین سازی تبریز (شرکت سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱۱- پرداختنی‌های تجاری و غیرتجاری

۱۱-۱- پرداختنی‌های کوتاه مدت :

تجاری :

اسناد پرداختنی :

سایر تامین کنندگان کالا و خدمات

حسابهای پرداختنی:

اشخاص وابسته (شرکت ریخته‌گری ماشین‌سازی تبریز)

سایر تامین کنندگان کالا و خدمات

غیر تجاری :

اسناد پرداختنی

۱۳۹۶	۱۳۹۷			یادداشت
جمع	جمع	ارری	ربالی	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۶۳۶	-	-	-	
۲,۶۱۷	۲,۷۳۹	-	۲,۷۳۹	
۳۷,۸۹۳	۳۲,۳۷۵	۵,۳۰۹	۱۷,۰۶۶	
۴۰,۵۱۰	۳۷,۱۱۴	۵,۳۰۹	۳۱,۸۰۵	
۴۳,۱۳۶	۳۷,۱۱۴	۵,۳۰۹	۳۱,۸۰۵	
۱۹۲,۷۷۴	۱۷۳,۲۸۶	-	۱۷۳,۲۸۶	۱۱-۱-۱
۲۰۵,۷۷۹	۲۹۱,۹۹۸	-	۲۹۱,۹۹۸	۱۱-۱-۲
-	۳۳۹,۳۰۱	-	۳۳۹,۳۰۱	۱۱-۱-۳
۱۷۴,۰۰۰	۱۷۴,۰۰۰	-	۱۷۴,۰۰۰	۱۱-۱-۴
۷۷,۵۴۴	۱۸۷,۹۷۵	-	۱۸۷,۹۷۵	
۵۰,۹۶۶	۵۲,۸۶۴	-	۵۲,۸۶۴	
۲,۴۳۷	۸,۰۶۴	-	۸,۰۶۴	
۱۲,۶۴۱	۱۵,۵۰۸	-	۱۵,۵۰۸	
۱۲,۰۳۰	۱۲,۰۳۰	-	۱۲,۰۳۰	
۱۰,۶۸۱	۸,۷۳۴	-	۸,۷۳۴	
۲۹,۲۳۰	۵,۶۰۷	-	۵,۶۰۷	
۵,۴۹۰	۲,۶۴۷	-	۲,۶۴۷	
۱۲,۰۸۳	۱۳,۷۰۲	-	۱۳,۷۰۲	
۳۵,۵۹۷	-	-	-	۹-۹
۸,۱۸۴	۸,۵۷۰	-	۸,۵۷۰	
۹۱۹,۴۱۵	۱,۳۸۴,۳۶۶	-	۱,۳۸۴,۳۶۶	
(۵,۱۴۳)	-	-	-	۶
۹۱۴,۲۷۲	۱,۳۸۴,۳۶۶	-	۱,۳۸۴,۳۶۶	
۹۵۷,۴۰۸	۱,۳۱۱,۳۸۰	۵,۳۰۹	۱,۳۰۶,۰۷۱	

اداره کل حرايه (۳۰ درصد سود ابراري عملکرد سال ۱۳۸۲)

سایر

بیس پرداخت بهره بختی نافعه سبوات آبی (سازمان گسترش و توسعه صنایع ایران)

گروه ماشین سازی تبریز (شرکت سهامی عام)

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱-۱-۱- اسناد پرداختنی غیر تجاری از اقلام ذیل تشکیل یافته است:

۱۳۹۶	۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۷۱,۱۵۰	۱۷۱,۱۵۰	سازمان گسترش و توسعه صنایع ایران (۱۱ فقره چکهای سررسید گذشته)
۳۱,۳۳۳	۸۳۳	سازمان تأمین اجتماعی (حق بیمه‌های پرداختنی)
-	۱,۳۰۰	اداره کل امور مالیاتی استان (مالیات حقوق و دستمزد)
۳۹۱	۱۰۴	سایر
<u>۱۹۳,۷۷۴</u>	<u>۱۷۳,۳۸۶</u>	

۱-۱-۲- مانده مطالبات سازمان گسترش و توسعه صنایع ایران مربوط به علی الحسابهای دریافتی بابت سرمایه در گردش طی سنوات قبل، از سازمان فوق‌الذکر (قبل از واگذاری شرکت) در قبال تضامین ارائه شده (بادداشت‌های ۹-۷ و ۲۴-۲) می‌باشد که گردش حساب مزبور به شرح زیر می‌باشد.

۱۳۹۷	بادداشت	
میلیون ریال		
۳۰۵,۷۷۹		مانده ابتدای سال
۱,۷۰۰		برگشت مالیات و عوارض بر ارزش افزوده قرارداد پژوهشی
۲,۵۷۳		مالیات و عوارض بر ارزش افزوده کارمزد قرارداد پژوهشی
(۱۸,۰۵۳)	۲-۱-۲	بهای دارائی‌های واگذار شده به دانشگاه صنایع و معادن
<u>۳۹۱,۹۹۸</u>		

۱-۱-۳- مانده حساب جاری سهامدار، آقای قربانعلی فرخ زاد (مدیرعامل و سهامدار جدید شرکت) مربوط به علی الحسابهای دریافتی طی سال جاری بابت سرمایه در گردش بوده که گردش حساب مزبور بشرح ذیل می‌باشد

۱۳۹۷		
میلیون ریال		
۳۵۹,۴۳۶		وجوه نقد دریافتی
۱۰۰,۰۰۰		دریافتی از اداره تعزیرات بابت سپرده سهامدار
(۱۳,۳۶۳)		انتقال وجوه دریافتی از تعزیرات بحساب شرکت ریخته گری ماشین‌سازی تبریز
(۱۶,۴۱۷)		استرداد بحساب سهامدار
(۶۵۶)		پرداختهای متفرقه بحساب سهامدار
<u>۳۳۹,۳۰۱</u>		

۱-۱-۴- مانده مطالبات مؤسسه صندوق حمایت و بازنشستگی کارکنان فولاد مربوط به دریافتی طی سنوات قبل از سازمان خصوصی‌سازی می‌باشد که طبق نامه‌های شماره ۵۰/۳۰۱۲۰ مورخ ۱۳۹۵/۱۲/۲۶ و ۶۲۰ مورخ ۱۳۹۷/۱/۳۰ سازمان خصوصی‌سازی به حساب مطالبات مؤسسه فوق‌الذکر منظور گردیده است.

۱-۲- پرداختنی‌های بلند مدت

۱۳۹۶	۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۶,۴۸۴	-	غیرتجاری:
<u>۱۶,۴۸۴</u>	-	اسناد پرداختنی (سازمان تأمین اجتماعی)

۱-۲- بیش دریافتها

۱۳۹۶	۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۳,۶۹۹	۱۶,۶۶۴	سایر مشتریان
۸,۱۵۱	۳,۰۷۳	نمایندهای فروش
۲,۰۳۴	-	مشتریان صادراتی
<u>۲۳,۸۷۴</u>	<u>۱۹,۷۳۶</u>	

گروه ماشین سازی تبریز (شرکت سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱۲- ذخیره مزایای پایان خدمت و مرخصی استفاده نشده کارکنان

۱۳۹۶	۱۳۹۷	دخیره با خرید سنوات	دخیره مرخصی استفاده نشده	مانده پایان سال
ملیون ریال	ملیون ریال	ملیون ریال	ملیون ریال	ملیون ریال
۱۱۷,۳۶۴	۱۱۰,۸۱۲	۹,۴۹۴	۱۱۰,۸۱۲	۱۱۷,۳۶۴
(۴۳,۱۷۸)	(۱۵,۶۳۱)	(۱,۱۷۴)	(۱۵,۶۳۱)	(۴۳,۱۷۸)
۳۶,۶۲۸	۳۶,۷۳۴	۲,۸۳۶	۳۶,۷۳۴	۳۶,۶۲۸
۱۱۰,۸۱۲	۱۳۱,۹۱۷	۱۳,۱۵۶	۱۳۱,۹۱۷	۱۱۰,۸۱۲
		۱۱۹,۷۶۱		

مانده در ابتدای سال
برداشت شده طی سال
دخیره تامین شده
مانده در پایان سال

۱۳- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۳۹۷/۱۳/۲۹ مبلغ ۱,۶۷۷,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال، شامل ۱,۶۷۷,۰۰۰,۰۰۰ سهم یک هزار ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۶	۱۳۹۷	تعداد سهام	درصد سهام	تعداد سهام	درصد سهام
-	۹۸/۳۸	۱,۶۴۸,۲۰۵,۸۰۶	-	۹۸/۳۸	-
۹۸/۳۸	-	-	۱,۶۴۸,۲۰۵,۸۰۶	-	-
۱/۷۲	۱/۷۲	۲۸,۷۹۴,۱۷۲	۱/۷۲	۲۸,۷۹۴,۱۷۲	۱/۷۲
-	-	۲۰	-	۲۵	-
۱۰۰	۱۰۰	۱,۶۷۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱,۶۷۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰

آقای قربانعلی فرخ زاد
مؤسسه صندوق حمایت و بازتنشستگی کارکنان فولاد
سهامداران ترجیحی
اعضاء هیأت مدیره

۱-۱۴ کلیه سهام شرکت پس از کسر سهام ترجیحی طی قرارداد شماره ۲۳۰۶ مورخ ۱۳۹۷/۲/۲۵ توسط سازمان خصوصی سازی به وکالت از مؤسسه صندوق حمایت و بازتنشستگی کارکنان فولاد به آقای قربانعلی فرخ زاد واگذار و لیکن، به علت مشکلات پیش آمده، امکان ثبت صورتحساب مجمع عمومی عادی بطور فوق العاده مورخه ۱۳۹۷/۳/۱ در اداره ثبت شرکتها و انتقال قانونی سهام بنام ایشان تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مقدور نگردیده است.

۱۵- کاهش سرمایه در جریان

مانده حساب فوق مربوط به برگشت و اصلاح قسمتی از ماراد تجدید ارزیابی سال ۱۳۸۵ زمینهای شرکت بشرح زیر می باشد که به حساب سرمایه منظور شده بود که پس از تصویب مجمع عمومی عادی بطور فوق العاده، حساب سرمایه شرکت کاهش خواهد یافت.

مبلغ - میلیون ریال

۷۴,۸۳۸	برگشت ارزیابی زمینهای واگذار شده به سازمان گسترش (۲۱۳,۸۴۳ متر مربع)
(۳,۶۵۰)	ثبت زمین جنب شهرکهای صنعتی (۱۰,۳۵۳ مترمربع)
(۴۹۳)	ثبت زمین حلقا (۷۵۰ مترمربع)
۷۰,۶۸۵	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷
۱۰,۰۶۳	برگشت ماراد تجدید ارزیابی ۸ قطعه زمین (یادداشت ۹-۲)
۸۰,۷۴۷	

۱۶- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۷۵ اساسنامه مبلغ ۶,۳۰۰ میلیون ریال از سود قابل تخصیص سنوات قبل، به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال ۵ درصد از سود خالص شرکت به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قبل انتقال به سرمایه نیست و حر در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد.

گروه ماشین سازی تبریز (شرکت سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱۷- درآمدهای عملیاتی

۱۳۹۶			۱۳۹۷			فروش خالص :
تعداد	فی مانکنس	مبلغ	تعداد	فی مانکنس	مبلغ	
دستگاه	میلیون ریال	میلیون ریال	دستگاه	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۲۷	۲۳۳	۱۰۷,۸۲۷	۲۲۷	۹۴۸	۲۱۵,۱۳۹	محصولات تراش یونیورسال
۵	۹۶۰	۱۷,۳۸۳	۵	۲,۸۷۴	۱۴,۳۷۲	محصولات تراش CNC
۸۰	۸۶	۹,۹۳۴	۸۰	۱۷۴	۱۳,۹۳۳	محصولات مته
۴۶	۵۴۸	۳۷,۸۳۵	۴۶	۱,۰۱۳	۴۶,۵۹۳	محصولات فرز
۲	۱,۹۶۳	۱۳,۷۴۳	۲	۴,۸۹۵	۹,۷۹۱	محصولات سنتر
۱۱	۴۰	۱,۴۹۳	۱۱	۱۴۱	۱,۵۴۹	سایر محصولات (گیره و ابزار تزئینی)
-	-	۲۰,۱۱۳	-	-	۲۴,۰۴۸	قطعات بدکی تولیدی
۴	-	۴,۰۸۹	۴	-	۴,۷۳۱	محصولات بازرگانی
۳۷۵	۵۰۱	۲۱۲,۳۰۶	۳۷۵	-	۲۳۰,۱۴۵	
صادراتی :						
۲۶	۴۶۵	۸۶,۰۳۳	۲۶	۶۵۰	۱۶,۸۹۶	محصولات تراش یونیورسال
-	۱۳۴	۵۳۶	-	-	-	محصولات مته
۴	۷۰۱	۱۹,۶۳۴	۴	۲,۳۸۸	۹,۵۵۴	محصولات فرز
-	۱۴	۱۴	-	-	-	سایر محصولات (گیره)
-	-	۵,۰۰۰	-	-	۱,۹۰۷	قطعات بدکی
۳۰	۳۱۸	۱۱۱,۱۹۶	۳۰	-	۲۸,۳۵۷	
۴۰۵	۷۱۹	۳۳۳,۵۰۲	۴۰۵	-	۳۵۸,۵۰۳	
-	(۱)	(۴,۹۰۳)	-	-	(۱۲,۳۰۹)	برگشت از فروش و تخفیفات
۴۰۵	۷۱۸	۳۱۸,۶۰۰	۴۰۵	-	۳۴۶,۱۹۳	

۱۷-۱- فروش داخلی محصولات نسبت به سال قبل حدوداً ۵۶ درصد افزایش داشته که عمدتاً ناشی از افزایش نرخ بوده است.

۱۷-۲- برجهای فروش محصولات توسط شرکت بنفس می‌گردد، مضافاً نرخ فروش محصولات تابع هیچگونه محدودیتی نمی‌باشد.

۱۷-۳- کاهش تعداد فروش داخلی نسبت به سال گذشته عمدتاً مربوط به عدم کنش بازار داخلی و کاهش تعداد فروش

صادراتی ناشی از افزایش نرخ دلار و عدم تقاضای مشتریان خارجی بوده است.

گروه ماشین سازی تبریز (شرکت سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱۷-۲- درآمدهای عملیاتی به تفکیک وابستگی اشخاص

۱۳۹۶		۱۳۹۷		
درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل	
میلیون ریال		میلیون ریال		
-	-	۱,۲۵۹	-	اشخاص وابسته - شرکت آذرچلیک تبریز
۹۹,۹۳۳	۳۱	۱۷۸,۸۵۵	۵۲	نمایندگان فروش
۳۱۸,۶۶۸	۶۹	۱۶۶,۰۷۹	۴۸	سایر مشتریان
<u>۳۱۸,۶۰۰</u>	<u>۱۰۰</u>	<u>۳۴۶,۱۹۳</u>	<u>۱۰۰</u>	

۱۷-۵- جدول مقایسه‌ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی مربوط

۱۳۹۶		۱۳۹۷			
درصد سود (ریا) با خال به درآمد عملیاتی	درصد سود با خال به درآمد عملیاتی	سود درآمدهای عملیاتی ناخالص	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی ناخالص	درآمدهای عملیاتی	
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
(۳۴)	۱۴	۳۰,۳۴۳	۱۹۳,۳۸۳	۲۲۳,۵۲۶	محصولات تراش یونیورسیال
(۶)	۴۲	۶,۰۴۸	۸,۳۶۱	۱۴,۳۰۹	محصولات تراش CNC
(۱۴)	۲۲	۲,۹۰۹	۱۰,۵۷۴	۱۳,۴۸۳	محصولات مته
(۱۵)	-	۳۱۱	۵۴,۸۵۹	۵۵,۰۷۰	محصولات فرز
(۲۰)	۷	۶۳۳	۸,۹۹۲	۹,۶۲۴	محصولات سنتر
(۴۸)	۲۴	۳۶۳	۱,۱۷۵	۱,۵۳۸	سایر محصولات
۴۵	۲۹	۹,۳۰۲	۱۴,۶۱۱	۲۳,۹۱۳	قطعات بدکی
۲۹	۲۲	۱,۰۳۹	۳,۷۰۱	۴,۷۳۰	محصولات بازرگانی
(۳۱)	۱۵	۵۰,۷۳۷	۲۹۵,۴۵۶	۳۴۶,۱۹۳	

۱۷-۶- افزایش سود ناخالص سال جاری نسبت به سال قبل ناشی از تجدید نظر اساسی در تعیین نرخهای فروش، علیرغم کاهش در مقدار فروش محصولات می‌باشد بطوریکه مبلغ ۱۶۳,۳۸۶ میلیون ریال (۴۷٪) از فروش سالجاری ناشی از افزایش نرخ فروش محصولات تولیدی ماشین‌های افراز نسبت به سال قبل بوده است.

گروه ماشین سازی تبریز (شرکت سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱۸- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

۱۳۹۶	۱۳۹۷	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۲۰,۵۳۱	۱۵۴,۴۰۳	۱۸-۱	مواد مستقیم مصرفی
۱۰۰,۰۳۰	۱۱۵,۳۴۹	۱۸-۲	دستمرد مستقیم
			سربار ساخت :
۱۱۱,۴۸۷	۱۳۶,۸۸۹	۱۸-۲	دستمرد غیرمستقیم
۳۳,۰۸۰	۹,۹۶۰	۱۸-۲	هزینه خدمات پیمانکاری
۶,۹۶۳	۷,۴۴۸		مواد غیرمستقیم
۷,۵۰۶	۷,۰۶۳		استهلاک
۱۲,۹۳۴	۲۰,۴۷۱		سایر
۳۹۱,۵۳۱	۴۴۱,۵۸۳		
(۴۶,۴۰۳)	(۷۸,۶۴۱)	۱۸-۲ و ۲۰	هزینه‌های جذب نشده
۳۴۵,۱۲۸	۳۶۲,۹۴۲		جمع هزینه‌های ساخت
۱۴,۳۵۵	(۳۱,۸۳۰)	۵	(افزایش) کاهش موجودی های در جریان ساخت
۱۶,۳۸۵	۱۸,۴۶۵		قطعات نیمه ساخته خریداری
(۳۸۳)	(۳۰۰)		ابزارآلات تولیدی
(۲,۱۳۹)	(۳,۳۰۱)	۱۸-۵ و ۲۰	ضایعات غیرعادی
۳۷۲,۳۵۶	۳۵۶,۰۷۶		بهای تمام شده ساخت
۷,۱۶۰	(۶۷,۰۱۰)	۵	(افزایش) کاهش موجودی های ساخته شده
۵,۱۸۴	۶,۳۹۰		ماشین افزار و قطعات یدکی خریداری شده
۳۸۵,۷۰۰	۳۹۵,۴۵۶		بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

۱۸-۱- در سال مورد گزارش مبلغ ۲۳۶,۳۳۰ میلیون ریال (سال قبل ۱۴۷,۰۱۵ میلیون ریال) مواد اولیه و ماشین افزار خریداری شده است.

افزایش مواد مستقیم مصرفی، علیرغم کاهش تولید ناشی از افزایش نرخ خرید مواد در سال مورد گزارش نسبت به سال قبل بوده است.

تأمین کنندگان اصلی به تفکیک کشور و مبلغ خرید از هر یک بشرح زیر است:

۱۳۹۶	۱۳۹۷			
درصد نسبت به کل خرید سال	میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید سال	میلیون ریال	کشور
۱۰	۱۴,۹۹۹	۱۱	۲۳,۹۸۷	ایران/ ترکیه (فولاد)
۳۷	۵۴,۳۰۶	۴۸	۱۰۸,۸۸۰	شرکت ریخته گری ماشین سازی سرب
۸	۱۲,۴۰۶	۳	۵,۶۳۸	چین/ ترکیه
۲۴	۶۴,۵۵۴	۳۴	۷۹,۳۶۳	ایران
۱	۸۵۰	۴	۸,۳۵۲	ایران / ناپو
	۱۴۷,۰۱۵		۲۳۶,۳۳۰	

۱۸-۲- علیرغم افزایش ۱۹ درصدی سالانه حقوق و مرابای ناشی از اجرای بحشنامه شورای عالی کار و افزایش تعداد ۹۱ نفر بطور میانگین در سال مورد گزارش، به علت کاهش نرخ میانگین هزینه حقوق، مرابای نفر سالانه (به علت جاگرفتن پرسنل با سابقه بالا یا پرسنل جدید) نهاناً" هزینه دستمرد مستقیم و غیر مستقیم منجر به افزایش ۱۲/۵ درصدی نسبت به سال قبل گردیده است.

گروه ماشین سازی تبریز (شرکت سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱۸-۳- کاهش هزینه خدمات پیمانکاری در سال مورد گزارش نسبت به سال قبل ناشی از کاهش تعداد کارکنان شرکت‌های خدماتی، به علت عقد قرارداد مستقیم با آنها می‌باشد (یادداشت ۱۰-۲)

۱۸-۴- افزایش هزینه‌های جذب نشده در سال مورد گزارش نسبت به سال قبل ناشی از کاهش تعداد تولید و همچنین افزایش هزینه‌های تولید می‌باشد.

۱۸-۵- افزایش ضایعات غیرعادی تولید در سال مورد گزارش نسبت به سال قبل عمدتاً ناشی از فرسودگی بیش از حد ماشین آلات خطوط تولید و پائین آمدن دقت در عملیات ماشینکاری و همچنین افزایش سالانه منای محاسبه ضایعات غیرعادی تولید (مواد، دستمزد و سربار) بوده است.

۱۸-۶- مقایسه مقدار تولید واقعی (محصولات تمام شده تحویلی به انبار و قطعات پای کار) با طرفب اسمی و ظرفیت معمول (عملی)، حاکی از مقدار تولید واقعی ۶۱۸ دستگاه همگن شده شامل ۲۳۲ دستگاه محصول تمام شده تحویلی به انبار و مانقی، محصولات نیمه تمام و قطعات پای کار می‌باشد.

واحد اندازه گیری	طرفب اسمی	طرفب معمول (عملی)	تولید واقعی سال ۱۳۹۷
دستگاه	۱۹۹۳	۹۴۰	۶۱۸

گروه محصولات (همگن یا تراش ۱/۵ متری)

۱۹- هزینه‌های فروش، اداری و عمومی

یادداشت	۱۳۹۷	۱۳۹۶
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
حقوق و دستمزد و مزایا	۴۹,۶۴۵	۳۸,۷۳۶
حق بیمه سهم کارفرما	۹,۸۱۴	۷,۷۸۰
مزایای پایان خدمت کارکنان	۶,۷۷۷	۵,۶۹۵
مرخصی استفاده نشده کارکنان	۸۰۹	۸۴۰
	۶۷,۰۲۵	۵۳,۰۴۱
حق العمل کاری و کمسیون فروش	۱,۰۷۴	۹۰۸
استهلاک	۱,۱۷۹	۱,۳۰۸
هزینه خدمات پیمانکاری	۴,۶۷۴	۹,۸۱۴
سایر	۸,۳۱۱	۸,۱۳۵
سهم از هزینه های خدماتی	۳,۸۸۷	۲,۵۷۴
	۸۵,۱۷۰	۷۵,۷۹۰

۱۹۰-۱- به دلیل افزایش ۱۹ درصدی سالانه حقوق و دستمزد و مزایای ناشی از اجرای بحسابنامه شورای عالی کار و همچنین افزایش تعداد ۳۹ نفر بطور میانگین در سال مورد گزارش بهایا هزینه حقوق و دستمزد و مزایا منجر به افزایش ۲۸ درصدی نسبت به سال قبل گردیده است.

گروه ماشین سازی تبریز (شرکت سهامی عام)

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۲۰- سایر اقلام عملیاتی

۱۳۹۶	۱۳۹۷	بادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
(۴۶,۴۰۳)	(۷۸,۶۴۱)	۱۸	هرسه های جذب نشده در تولید
۱۳,۵۴۷	۱۷,۶۱۰	۲۰۰-۱	فروش ضایعات و اقلام مزایده ای
(۲,۳۹۱)	(۱,۵۳۸)		تعمیر و سرویس ماشین آلات فروخته شده
۵۳۰	۶۶۳		خالص درآمد خدمات آب صنعتی
۲,۸۳۹	۳,۶۷۰		درآمد ارائه خدمات ماشینکاری، کالیراسیون و عملیات حرارتی و ابزار
(۲,۱۳۹)	(۳,۳۰۱)	۱۸-۵ و ۱۸	ضایعات غیر عادی تولید
(۳۶,۳۱۴)	(۱۱,۳۸۹)		حق بیمه بازتأمین سئوالت قبل (۴ درصد مشاغل سخت و زیان آور)
-	(۳,۰۹۹)		زیان ناشی از تسعیر یا تسویه دارایی‌ها و بدهی‌های ارزی
(۳,۳۵۷)	(۹۱۲)		سایر
<u>(۷۳,۴۷۸)</u>	<u>(۷۷,۷۳۹)</u>		

۲۰-۱- فروش ضایعات و اقلام مزایده ای عمدتاً مربوط به براده ها و قراضه‌های جدنی و فولادی جمع آوری شده از عملیات ماشینکاری
 خط تولید بوده که از طریق مزایده به فروش رسیده است.

۲۱- هزینه های مالی

۱۳۹۶	۱۳۹۷	بادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۵,۱۲۳	۵,۱۴۳	۲۱-۱	سود و کارمرد وجوه دریافتی از سازمان گسترش و نوسازی صنایع ایران
۵۷	۱۸۹		سایر
<u>۵,۳۰۰</u>	<u>۵,۳۳۲</u>		

۲۱-۱- سود و کارمرد وجوه دریافتی مربوط به بهره قرارداد پژوهشی به شماره ۹۱/۳۹۴۱۰ مورخ ۱۳۹۱/۱۲/۲۳ فیما بین با سازمان گسترش و نوسازی صنایع ایران می‌باشد که در قبال دریافت مبلغ ۳۴ میلیارد ریال با بهره ۳۴ میلیارد ریال و با بازپرداخت ۶ ساله (لغایت سال ۱۳۹۷) منعقد گردیده است.

۲۲- سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی

۱۳۹۶	۱۳۹۷	بادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۳,۰۰۰	۱۰,۶۱۵		درآمد مرکز آموزش (وصولی از دانشجویان و دوره‌های کوتاه مدت)
(۱۱,۷۵۱)	(۱۵,۳۱۶)		هزینه های مرکز آموزش
(۳,۰۴۷)	(۴,۰۳۸)		سهم مرکز آموزش از هزینه های خدماتی
(۳,۷۹۸)	(۸,۷۳۹)		خالص درآمد خدمات بصفه خانه فاضلاب
۱۶۷	۱۶۶		در آمد حاصل از بسته بندی
۱,۳۰۱	۱,۳۹۰		درآمد اجاره
۱,۱۱۵	۱,۱۸۵		سود حسابهای بانکی بنسبتان
۳,۱۷۹	۳۸۶		سود حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود
۳,۵۳۴	۳,۱۵۳	۹-۱۲	حق بیمه سنوات قبل و حرامیم تاخیر سال ۹۷
(۱۳,۸۹۰)	(۳۵,۸۱۱)	۲۲-۱	سایر
(۱,۳۵۳)	(۳,۶۶۴)		
<u>(۹,۸۴۵)</u>	<u>(۴۳,۱۳۳)</u>		

۲۲-۱- حق بیمه سنوات قبل شامل مبلغ ۴,۳۴۳ میلیون ریال بدهی ناشی از حسابرسی ۱۲ ساله (سنوات ۳۷۷-۱۳۸۶ تا سال ۱۳۹۵) توسط سازمان تأمین اجتماعی و مبلغ ۳۱,۵۶۹ میلیون ریال ثابت حرامیم تاخیر پرداخت حق بیمه های مکسوره پرداخت شده برای مدت یکساله ۱۳۹۷ می‌باشد.

گروه ماشین سازی تبریز (شرکت سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۲۳- صورت تطبیق زبان عملیاتی

صورت تطبیق زبان عملیاتی با جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی به شرح زیر است:

۱۳۹۶	۱۳۹۷	
میلون ریال	میلون ریال	
(۲۱۶,۳۶۸)	(۱۱۲,۱۷۲)	زبان عملیاتی
۱۰,۶۴۴	۱۰,۸۲۱	استهلاک داراییهای ثابت منسوخ
(۶,۵۵۰)	۲۱,۱۰۳	خالص (کاهش) افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت و مرخصی استفاده نشده کارکنان
۱۶,۰۸۵	(۱۳۵,۴۸۱)	کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا
(۳,۱۴۳)	(۴,۹۷۲)	(افزایش) پیش پرداختها
۴,۳۵۵	(۱۷,۲۵۱)	کاهش (افزایش) دریافتیهای عملیاتی
۱۲۴,۹۷۴	۸,۱۸۷	افزایش پرداختیهای عملیاتی
۷,۸۴۲	(۴,۱۳۸)	افزایش (کاهش) پیش دریافتهای عملیاتی
(۲۰,۷۹۳)	(۴۹,۹۰۵)	خالص سایر درآمدها و هزینههای غیر عملیاتی
(۸۳,۰۵۴)	(۲۸۳,۸۰۸)	

۲۴- تعهدات و بدهیهای احتمالی

۲۴-۱- شرکت در تاریخ ترازنامه فاقد تعهدات سرمایه ای می باشد.

۲۴-۲- بدهی های احتمالی شامل موارد زیر است:

۱۳۹۶	۱۳۹۷	
میلون ریال	میلون ریال	
۱,۰۳۳,۰۶۹	۱,۰۳۳,۰۶۹	بدهیهای احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت:
۸۱,۴۸۶	۸۰,۲۹۷	تضامین نزد سازمان گسترش و توسعه صنایع ایران
۸۹,۳۴۰	۲۸,۱۱۹	تضمین بدهی کارکنان به بانکها
۲۰۴,۱۸۰	۱۱۱,۳۵۷	تضمین وام شرکت ریخته گری ماشین سازی تبریز
۱,۳۰۸,۰۶۵	۱,۳۵۲,۸۴۲	تضامین نزد سایر اشخاص و شرکتها

۲۴-۳- سایر بدهیهای احتمالی:

۲۴-۳-۱- باتوجه به اینکه حق بیمه مشاغل سخت و زیان آور پس از تأیید کمیته استانی اداره کل تعاون، کار و رفاه اجتماعی بر اساس تطبیق مشاغل پرسنل متقاضی بازنشستگی، با کتابچه نتایج اندازه گیری عوامل زیان آور محیط کار (که هر ۳ سال می بایست توسط مراکز مورد تأیید مرکز بهداشت شهرستان مورد ارزیابی قرار گیرد) و تصویب شعبه مربوطه تأمین اجتماعی، براساس ۴ درصد حق بیمه آخرین بیمه پرداختی نسبت به مدت خدمت هر یک از کارکنان و همچنین احتساب ۴ درصد مستمری (میانگین ۲ سال آخر حق بیمه پرداختی) نسبت به مدت خدمت قبل از تاریخ ۱۳۸۰/۷/۱۳ توسط سازمان تأمین اجتماعی محاسبه و تسویه می گردد، لذا تعیین مبلغ برآوردی حق بیمه فقط در مقطع بازنشستگی پس از طی مراحل فوق امکان پذیر می باشد. ضمناً تعداد بازنشستگی از محل مشاغل سخت و زیان آور در سال ۱۳۹۸ بسیار ناچیز خواهد بود.

۲۴-۳-۲- سازمان تأمین اجتماعی (شعبه ۱ تبریز) طبق گزارش حسابرسی در تاریخ ۱۳۹۷/۱۲/۱۹ نسبت به صدور اعلامیه بدقی به مبلغ ۵,۷۳۴ میلیون ریال بابت حسابرسی عملکرد سال ۱۳۹۶ اقدام نموده که مورد اعتراض شرکت واقع و بر اساس دفاعیات انجام شده در جلسه مورخه ۱۳۹۸/۳/۲۷ هیأت بدوی تشخیص مطالبات، پس پس می سود مبلغ مربوط به مبلغ ۲۹۷ میلیون ریال کاهش یابد.

۲۴-۳-۳- سازمان تأمین اجتماعی (شعبه ۱ تبریز) بابت تمه حق بیمه ۴۹ نفر از بازنشستگان شرکت در سال ۱۳۹۴ اقدام به صدور اعلامیه بدقی به مبلغ ۲/۳ میلیارد ریال نموده است که به علت اعتراض شرکت، موضوع در حال بررسی مجدد توسط شعبه یک می باشد و شعبه با این تاریخ مشخص نشده است.

گروه ماشین سازی تبریز (شرکت سهامی عام)

بازرسیهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۳-۳-۲۴- تعداد ۲۵ نفر از پرسنل شاغل شرکت که در سنوات ۱۳۷۱ لغایت ۱۳۷۶ در مرکز آموزش شرکت پس از گذراندن تحصیلات کارشناسی جذب شرکت گردیده‌اند، از سال ۱۳۹۰ اقدام به طرح دعوی جهت احتساب حق بیمه برای سنوات فوق در اداره کار نموده‌اند که پس از اعتراض شرکت، رای هیأت حل اختلاف به نفع شرکت صادر و نامبردگان از طریق دیوان عدالت اداری پیگیر موضوع می باشند که تاکنون نتیجه آن مشخص نمی باشد و بار مالی فوق بر اساس نرخهای پایان سال مورد گزارش به مبلغ ۳۱،۴۹۲ میلیون ریال برآورد می‌گردد (شامل مبلغ ۲،۷۶۸ میلیون ریال سنوات خدمت و مبلغ ۲۷،۷۲۴ میلیون ریال حق بیمه). لکن با توجه به مراتب فوق پرداخت هزینه در این خصوص محتمل نمی‌باشد.

۳-۳-۲۵- علیرغم تسویه بدهی شرکت ریخته‌گری ماشین‌سازی تبریز در سال مورد گزارش به بانک ملت و بانک صنعت و معدن که با ضمانت این شرکت دریافت گردیده بود و بعلت عدم پرداخت به موقع بدهی توسط شرکت مزبور، پلاک ثبتی شماره ۷۹۴۶ (محل کارخانه) توسط اجرائیات اداره ثبت شرکتها بازداشت گردیده بود که جهت رفع بازداشتی از پلاک فوق پیگیریهای لازم در حال انجام می‌باشد و هزینه‌های احتمالی اجرائیات اداره ثبت شرکتها به عهده شرکت ریخته‌گری خواهد بود.

۲۵- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تایید صورتهای مالی، رویدادهای با اهمیتی که مستلزم تعدیل اقلام صورتهای مالی نباشد، لیکن افشاء آنها در بازرسیهای توضیحی ضروری باشد، توجیه پذیرفته است.

۲۶- وضعیت مالیاتی

۱۳۹۶- میلیون ریال		۱۳۹۷- میلیون ریال					
نحوه تشخیص	مانده پرداختنی	مالیات				درآمد مشمول مالیات	
		مانده پرداختنی	پرداختنی	قطعی	تشخیصی	ایرازی	سود (زیان) ایرازی
رسیدگی نشده	-	-	-	-	-	-	(۱۵۹،۶۳۸)

۲۶-۱- مالیات بردارآمد شرکت برای کتبه سالیهای قبل از ۱۳۹۷ قطعی و تسویه شده است.

۲۶-۲- بدلیل زیان ایرازی بابت مالیات عملکرد سال مالی مورد گزارش، ذخیره ای در حسابها منظور نشده است.

۲۶-۳- زیان انباشته تایید شده شرکت بر اساس برگ‌های مالیات قطعی اداره کل امور مالیاتی برای سال های (۱۳۸۱) لغایت ۱۳۹۶ مبلغ ۸۳۷،۸۵۲ میلیون ریال می‌باشد.

گروه مانس سازي نيريز (شرکت سهامی عام)
لاداشتهای توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۲۷- معاملات با استخاض و انسه

۲۷-۱- معاملات انجام شده با استخاض و انسه طی سال مورد گزارش:

شرح	نام شخص و انسه	نوع و انسگی	مشمول ماده ۱۲۹	خرید کالا و خدمات	فروش فزاضه، خدمات و محصولات	دریافت سرمایه در گردش
سهمنی و انسه	اتاقی فرابانلی فرخ راد	سهامدار/ مدیرعامل و عمو هسان مدیره	✓	-	-	۲۲۹,۲۰۱
سهمنی و انسه	سروک رجهه گری مانس سازي نيريز	سهامدار منيرک	-	۱۱۹,۹۹۱	۱۱,۸۲۷	-
سروک و انسه	سروک اورتک نيريز	عمو هسان مدیره منيرک	✓	-	۱,۲۷۹	-

۲۷-۲- معاملات با استخاض و انسه با سراندا حاکم بر معاملات جهشی ساون با اهمیتی نداشته است.

۲۷-۳- ماده حسابههای دهانی استخاض و انسه به شرح زیر است:

شرح	نام شخص و انسه	موجودی مواد و کالا	دریافتی های بخاری و غیر بخاری	پرداختی های بخاری و غیر بخاری	۱۳۹۷		۱۳۹۶	
					طلب	دهی	طلب	دهی
سهمنی و انسه	اتاقی فرابانلی فرخ راد	-	-	۲۲۹,۲۰۱	-	۲۲۹,۲۰۱	-	-
سهمنی و انسه	شرکت رجهه گری مانس سازي نيريز	۷۲	-	۴,۷۲۹	-	۴,۶۶۶	-	۲,۵۲۴
سروک و انسه	سروک اورتک نيريز	-	۷,۹۶۱	-	۷,۹۶۱	-	-	-
جمع					۷,۹۶۱	۲۲۴,۰۴۰	۷,۹۶۱	۲۲۲,۹۶۷
		۷۲						۲,۵۲۴

گروه ماشین سازی تبریز (شرکت سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۲۸- وضعیت ارزی

دارایی ها و بدهی های بولی ارزی و تعهدات ارزی در تاریخ ترازنامه بشرح زیر است :

یورو	دلار آمریکا	یادداشت
۶۹,۳۶۳	۵۲۳	۲ دریافتنی های تجاری و غیرتجاری
(۶۰)	(۴۱,۳۷۸)	۱۱ پرداختنی های تجاری و غیرتجاری
۶۹,۳۰۳	(۴۰,۷۵۵)	خالص دارایی ها(بدهی های) بولی ارزی
-	(۵۱,۳۰۹)	خالص دارایی ها (بدهی های) بولی ارزی در تاریخ ۱۳۹۶/۱۲/۲۹

۲۸-۱- ارز حاصل از صادرات و ارز مصرفی برای واردات و سایر پرداخت ها طی سال مورد گزارش به شرح زیر است:

مبلغ	دلار	یورو
	۲۸۲,۲۵۰	-
	۹,۰۴۱	۵۸,۵۵۵
	-	۶,۵۳۵
فروش و ارائه خدمات		
خرید مواد اولیه		
سایر پرداختها		

۲۸-۱-۱- تمامی وجوه ارزی حاصل از صادرات از طریق صرافی تبدیل به ریال گردیده و به حسابهای بانکی شرکت واریز و در پرداختهای جاری شرکت مورد مصرف قرار گرفته است. توضیح اینکه وصول وجوه حاصل از صادرات تماما قبل از تاریخ مصوبه شماره ۹۷۴۰۵ مورخه ۱۳۹۷/۷/۲۳ بانک مرکزی بوده است.

۲۹- تداوم فعالیت و برنامه های آتی شرکت

علیرغم اینکه نتیجه عملیات شرکت در سال مورد گزارش و سنوات اخیر منجر به زیان گردیده و مقادیر فروش و میزان تولیدات شرکت در مقایسه با ظرفیت های اسمی و عملی کمتر بوده و زیان انباشته در تاریخ ترازنامه معادل ۷۵ درصد سرمایه و بدهی های جاری حدود ۲/۵ برابر دارائی های جاری می باشد. ولی با توجه به تحدید نظر اساسی در نرخهای فروش محصولات تولیدی، امکان کاهش زیان خالص نسبت به سال قبل مقدور گردیده (یادداشت توضیحی ۱۷-۶). همچنین در سال بعد بر طی دو مرحله در نرخهای فروش تحدید نظر شده (نرخهای فروش محصولات بطور میانگین به میزان ۵۰ درصد نسبت به سال ۱۳۹۷ افزایش داشته است) لذا درآمدهای حاصل از فروش امکان پوشش هزینه های جاری شرکت را حواله داشت. بطوریکه مقدار تولید و مبلغ فروش ۳ ماهه اول سال ۱۳۹۸ نسبت به مدت مشابه سال قبل به ترتیب ۲ برابر و ۲/۷ برابر شده است. مضافاً از کل بدهی های جاری به میزان ۷۲ درصد مربوط به مطالبات سهامداران فعلی و فعلی شرکت می باشد که ناخر در پرداخت آن تأخیری در ادامه فعالیت شرکت نداشته و علاوه بر آن طبق شرایط واگذاری سهام شرکت، بدهی سازمان گسترش می باشد را با تسطی سهامدار جدید در وجه سازمان منبوع پرداخت و تسویه گردد. همچنین شرکت دارای تسویه های قوی (رمی های ماراد و خارج از محدوده شرکت) بوده که معادل ۶۷ درصد ارزش سهام شرکت می باشد که در صورت لزوم امکان تبدیل آن به سرمایه در گردش و پرداخت کل بدهی های شرکت و سرمایه گذاری جدید در راستای استفاده حداکثری ارمایع موجود مقدور می باشد. با توجه به مراتب قوی شرکت در سال مالی آتی از نظر تداوم فعالیت با مشکل جدی مواجه نخواهد شد.