

گروه ماشین سازی تبریز (شرکت سهامی عام)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	یادداشت	
۱,۵۷۹,۵۱۸	۲,۸۲۹,۶۷۶	۵	درآمدهای عملیاتی
(۱,۲۳۶,۵۷۴)	(۲,۴۴۳,۵۸۷)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۳۴۲,۹۴۴	۳۸۶,۰۸۹		سود ناخالص
(۲۱۷,۸۲۲)	(۴۲۷,۰۰۳)	۷	هزینه‌های فروش، اداری و عمومی
۳۷,۳۱۰	۶۳,۵۳۲	۸	سایر درآمدها
(۲۳۱,۶۳۶)	(۱۸۴,۶۳۵)	۹	سایر هزینه‌ها
(۶۹,۲۰۴)	(۱۶۲,۰۱۷)		زیان عملیاتی
(۲۲۳)	(۲۳۱)	۱۰	هزینه‌های مالی
(۸۶,۶۶۵)	(۱۰۷,۷۲۵)	۱۱	سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی
(۱۵۶,۰۹۲)	(۲۶۹,۹۷۳)		زیان خالص

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

گروه ماشین سازی تبریز (شرکت سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	یادداشت
		دارایی‌ها
		دارایی‌های غیر جاری
۱.۲۵۲.۹۵۹	۱.۲۵۸.۱۲۳	۱۲ دارایی‌های ثابت مشهود
۱۶۰	۱۶۰	۱۳ دارایی‌های نامشهود
۳۶۴	۳۶۴	۱۴ سرمایه‌گذاری‌های بلند مدت
۱۱.۱۶۶	۷.۳۶۵	۱۵ دریافتی‌های بلند مدت
۱.۳۰۰	۶.۳۲۹	۱۶ سایر دارایی‌ها
۱.۲۶۵.۹۴۹	۱.۲۷۲.۳۴۱	جمع دارایی‌های غیر جاری
		دارایی‌های جاری
۵۵۹.۸۰۷	۴۸۱.۸۵۸	۱۷ پیش‌پرداخت‌ها
۵۷۹.۷۰۴	۱.۷۵۱.۷۱۶	۱۸ موجودی مواد و کالا
۲۷.۴۰۶	۵۵.۴۸۰	۱۵ دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها
۲۴۴.۵۱۹	۵۸.۱۹۷	۱۹ موجودی نقد
۱.۴۱۱.۴۳۶	۲.۳۴۷.۲۵۱	جمع دارایی‌های جاری
۲.۶۷۷.۳۸۵	۳.۶۱۹.۵۹۲	جمع دارایی‌ها
		حقوق مالکانه و بدهی‌ها
		حقوق مالکانه
۱.۶۷۷.۰۰۰	۱.۶۷۷.۰۰۰	۲۰ سرمایه
(۸۰.۷۴۷)	(۸۰.۷۴۷)	۲۱ کاهش سرمایه در جریان
۶.۲۰۰	۶.۲۰۰	۲۲ اندوخته قانونی
(۱.۵۸۵.۸۲۶)	(۱.۸۵۵.۷۹۹)	زیان انباشته
۱۶.۶۲۷	(۲۵۳.۳۴۶)	جمع حقوق مالکانه
		بدهی‌ها
		بدهی‌های غیر جاری
۱۲۹.۱۱۹	۲۴۷.۴۲۴	۲۳ پرداختی‌های بلند مدت
۲۷۶.۳۰۷	۴۷۲.۱۲۱	۲۴ ذخیره مزایای پایان خدمت و مرخصی استفاده نشده کارکنان
۴۰۵.۴۲۶	۷۱۹.۵۴۵	جمع بدهی‌های غیر جاری
		بدهی‌های جاری
۱.۶۴۷.۸۴۷	۱.۹۸۲.۵۱۷	۲۳ پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها
۶۰۷.۴۸۵	۱.۱۷۰.۸۷۶	۲۵ پیش‌دریافت‌ها
۲.۲۵۵.۳۳۲	۳.۱۵۳.۳۹۳	جمع بدهی‌های جاری
۲.۶۶۰.۷۵۸	۳.۸۷۲.۹۳۸	جمع بدهی‌ها
۲.۶۷۷.۳۸۵	۳.۶۱۹.۵۹۲	جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

گروه ماشین سازی تبریز (شرکت سهامی عام)
صورت تغییرات در حقوق مالکانه
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع کل	زیان انباشته	اندرخته قانونی	کاهش سرمایه در جریان	سرمایه	
۱۷۲.۷۱۹	(۱.۴۲۹.۷۳۴)	۶.۲۰۰	(۸۰.۷۴۷)	۱.۶۷۷.۰۰۰	مانده در ۱۳۹۹/۰۱/۰۱
					تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۱۳۹۹
(۱۵۶.۰۹۲)	(۱۵۶.۰۹۲)	-	-	-	زیان خالص دوره ۱۳۹۹
۱۶.۶۲۷	(۱.۵۸۵.۸۲۶)	۶.۲۰۰	(۸۰.۷۴۷)	۱.۶۷۷.۰۰۰	مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
					تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۱۴۰۰
(۲۶۹.۹۷۳)	(۲۶۹.۹۷۳)	-	-	-	زیان خالص دوره ۱۴۰۰
(۲۵۳.۳۴۶)	(۱.۸۵۵.۷۹۹)	۶.۲۰۰	(۸۰.۷۴۷)	۱.۶۷۷.۰۰۰	مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

گروه ماشین سازی تبریز (شرکت سهامی عام)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	یادداشت
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی
۱۲۰,۶۴۰	(۱۶۱,۵۲۲)	نقد حاصل از (مصرف شده در) عملیات
۱۲۰,۶۴۰	(۱۶۱,۵۲۲)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۲۹۹	-	دریافت های ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
(۱۶۰,۱۲۴)	(۲۶,۹۷۹)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۵۶)	-	پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های بلند مدت
۷,۰۳۷	۲,۱۷۹	سود دریافتی بابت حساب های پشتیبان بانکی
(۸,۸۴۴)	(۲۴,۸۰۰)	جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۱۱۱,۷۹۶	(۱۸۶,۳۲۲)	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۱۳۲,۷۲۳	۲۴۴,۵۱۹	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۲۴۴,۵۱۹	۵۸,۱۹۷	مانده موجودی نقد در پایان سال

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

گروه ماشین سازی تبریز (شرکت سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

گروه ماشین‌سازی تبریز (شرکت سهامی عام) به شناسه ملی ۱۰۸۶۱۷۵۳۶۲۴ در تاریخ ۱۳۴۵/۹/۱۲ به صورت شرکت سهامی خاص (۱۰۰ درصد دولتی) تأسیس شده و تحت شماره ۵۱۷ مورخ ۱۳۴۶/۳/۱۵ در اداره ثبت شرکت‌های تبریز به ثبت رسیده و متعاقباً از سال ۱۳۵۱ شروع به بهره‌برداری نموده و در تاریخ ۱۳۷۶/۲/۱۷ به موجب صورت‌جلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۷۵/۱۲/۱۸ به شرکت سهامی عام تبدیل شده است. بر اساس مصوبه شماره ۲۵۸۲۳۳/ت/۴۷۱۳۸ هـ مورخ ۱۳۹۰/۱۲/۲۸ هیئت محترم وزیران، ۱۰۰ درصد سهام شرکت پس از کسر سهام ترجیحی، توسط سازمان خصوصی‌سازی بابت بدهی دولت به بانک صادرات ایران واگذار گردیده بود، لیکن به علت عدم نقل و انتقال سهام، موضوع واگذاری طی نامه‌های شماره ۲۲/۱۱۳۷ مورخ ۱۳۹۳/۱/۲۷ و شماره ۴۰/۱۵۹۹ مورخ ۱۳۹۳/۲/۱۱ سازمان خصوصی‌سازی منتفی و متعاقباً بر اساس مصوبه شماره ۵۲۴۸۱/ت/۱۶۰۵۲۹ هـ مورخ ۱۳۹۴/۱۲/۵ هیئت محترم وزیران ۱۰۰ درصد سهام شرکت پس از کسر سهام ترجیحی به مؤسسه صندوق حمایت و بازنشستگی کارکنان فولاد واگذار و متعاقباً بر اساس توافقنامه شماره ۲۶۶۱۸ مورخ ۱۳۹۴/۱۲/۲۴ فیما بین مؤسسه صندوق حمایت و بازنشستگی کارکنان فولاد با سازمان خصوصی‌سازی (جهت فروش کل سهام واگذاری و انتقال منابع حاصله به خزانه‌داری کل کشور بابت تسویه بدهی صندوق فوق‌الذکر به خزانه) کلیه سهام شرکت پس از کسر سهام ترجیحی توسط سازمان خصوصی‌سازی به وکالت از صندوق مزبور طی قرارداد شماره ۴۲۰۶ مورخ ۱۳۹۷/۲/۲۵ به آقای قربانعلی فرخ زاد واگذار (بدون نقل و انتقال سهام) و متعاقباً به دلیل عدم پرداخت اقساط مربوط توسط نامبرده، سازمان خصوصی‌سازی طی اظهارنامه مورخ ۱۳۹۸/۴/۱۲ قرارداد واگذاری مزبور را فسخ و سهام شرکت را طی صورت‌جلسه مورخ ۱۳۹۸/۴/۱۶ به مؤسسه صندوق حمایت و بازنشستگی کارکنان فولاد (سهامدار قبلی) مسترد نمود (بدون نقل و انتقال سهام) و مجدداً طی مصوبه هیئت واگذاری به شماره ۳۵۷ مورخ ۱۳۹۸/۱۰/۹ تعلق حقوق مالکانه سهام شرکت از مؤسسه مذکور سلب و سهام شرکت به سازمان گسترش و نوسازی صنایع ایران اعاده گردید و در تاریخ ۱۳۹۹/۳/۱۷ مجمع عمومی عادی بطور فوق العاده صاحبان سهام تشکیل و اعضاء هیئت مدیره (اشخاص حقوقی) از طرف سازمان گسترش و نوسازی صنایع ایران انتخاب شده و نمایندگان سه عضو حقوقی در تاریخ ۱۳۹۹/۱۱/۲۷ و نمایندگان دو عضو حقوقی دیگر در تاریخ‌های ۱۴۰۰/۳/۳ و ۱۴۰۰/۳/۱۰ به شرکت معرفی شده‌اند، لیکن انجام مراحل ثبتی تا تاریخ تأیید صورت‌های مالی میسر نشده است. در حال حاضر شرکت جزء واحدهای فرعی سازمان گسترش و نوسازی صنایع ایران بوده و شرکت نهایی گروه سازمان مزبور می باشد. لازم به ذکر است با توجه به اقاله بخشی از توافقنامه شماره ۲۶۶۱۸ مورخ ۱۳۹۴/۱۲/۲۴ و طبق مصوبه شماره ۲۰۶۳۳۰ مورخ ۱۳۹۸/۱۰/۲۱ هیئت واگذاری، مقرر گردیده نسبت به واگذاری مجدد سهام شرکت اقدام گردد. توضیح اینکه از سال مالی ۹۸، شرکت در فهرست شرکت‌های مشمول واگذاری به بخش غیردولتی قرار داشته و طبق اصل ۴۴ مشمول مقررات دولتی نبوده و در چارچوب اصلاحیه قانون تجارت، اساسنامه و آئین نامه‌های داخلی شرکت اداره شده است. نشانی مرکز اصلی و کارخانه شرکت در تبریز - منطقه صنعتی قراملک واقع است.

۱-۲- فعالیت‌های اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۳ اساسنامه عبارت است از تأسیس کارخانجات ماشین‌سازی و وابسته و بهره برداری از آن، تولید و فروش هر نوع ماشین‌آلات و تجهیزات و سایر فرآورده‌های صنعتی و انجام هر نوع عملیات و عقد هر گونه قرارداد مربوط به موضوع شرکت مستقیماً یا با مشارکت اشخاص حقیقی یا حقوقی داخلی و خارجی و هر نوع عملیات حرارتی، طراحی و ساخت انواع ابزار، تجهیزات اتوماسیون صنعتی، خدمات آزمایشگاهی، کالیبراسیون و فعالیت بازرگانی و آموزشی در ارتباط با موضوع شرکت می‌باشد. فعالیت اصلی شرکت طی سال مورد گزارش تولید و فروش انواع ماشین‌های افزار بوده است.

۱-۳- تعداد کارکنان

میانگین تعداد کارکنان در استخدام و نیز تعداد کارکنان شرکت‌های خدماتی که بخشی از امور خدماتی شرکت را به عهده دارند، طی سال به شرح

زیر بوده است:

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
نفر	نفر	کارکنان رسمی
۱۰۹	۹۶	کارکنان قراردادی
۶۳۵	۶۹۳	کارکنان مأمور به خدمت
۱	۲	
۷۴۵	۷۹۱	
۲۳	۷۵	کارکنان شرکت‌های خدماتی
۷۶۸	۸۶۶	

علیرغم بازنشسته و بازخرید شدن تعداد ۳۷ نفر از کارکنان شرکت در سال مورد گزارش، به علت استخدام کارکنان جدید به تعداد ۳۹ نفر، میانگین تعداد کارکنان شرکت در پایان سال جاری، ۹۸ نفر (شامل ۴۶ نفر کارکنان شرکت و ۵۲ نفر کارکنان شرکت خدماتی) افزایش داشته است.

گروه ماشین سازی تبریز (شرکت سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده

۲-۱- استاندارد حسابداری جدید و تجدید نظر شده که در دوره جاری لازم الاجرا شده است به شرح ذیل است:

استاندارد حسابداری شماره ۴۲ با عنوان "اندازه گیری ارزش منصفانه"

اجرای استاندارد حسابداری فوق از تاریخ ۱۴۰۰/۱/۱ لازم الاجرا می‌باشد استاندارد مزبور در مواردی کاربرد دارد که دیگر استانداردهای حسابداری اندازه گیری ارزش منصفانه یا افشاء درباره اندازه گیری ارزش منصفانه را الزامی یا مجاز کرده باشد. براساس قضاوت مدیریت شرکت ماشین سازی تبریز الزامات این استاندارد به طور کلی آثار با اهمیتی بر صورت‌های مالی شرکت نداشته است.

۲-۲- آثار احتمالی آتی با اهمیت ناشی از اجرای استاندارد حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که هنوز لازم الاجراء نیست به شرح زیر است:

استاندارد حسابداری شماره ۱۶ تجدید نظر شده با عنوان "آثار تغییر در نرخ ارز"

اجرای استاندارد حسابداری فوق از تاریخ ۱۴۰۱/۱/۱ لازم الاجرا می‌باشد لیکن با توجه به وضعیت شرکت آثار با اهمیتی نخواهد داشت.

۳- اهم رویه‌های حسابداری

۳-۱- مبانی اندازه‌گیری استفاده شده در تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه و در موارد مندرج در یادداشت ۲-۵-۳ از ارزش‌های جاری نیز استفاده شده است.

۳-۲- درآمد عملیاتی

درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه ما به ازای دریافتی یا دریافتنی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه‌گیری می‌شود.

۳-۲-۱- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا در زمان تحویل کالا به مشتری شناسایی می‌شود.

۳-۲-۲- درآمد ارائه خدمات، در زمان ارائه خدمات، شناسایی می‌گردد.

۳-۳- تسعیر ارز

۳-۳-۱- اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در پایان دوره و اقلام غیرپولی که به بهای تمام شده بر حسب ارز اندازه‌گیری شده است، با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ انجام معامله، تسعیر می‌شود. نرخ‌های قابل دسترس به شرح زیر است:

صورت جریان‌های نقدی	نوع ارز	نرخ تسعیر - ریال	دلیل استفاده از نرخ
پرداختنی‌های ارزی	دلار	آزاد ۲۴۹,۵۴۳	ارز در دسترس
پرداختنی‌های ارزی	یورو	آزاد ۲۸۱,۸۲۵	ارز در دسترس

۳-۳-۲- تفاوت‌های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی حسب مورد، به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش می‌شود.

۳-۳-۳- در صورت وجود نرخ‌های متعدد برای یک ارز، از نرخ‌های تسعیر استفاده می‌شود که جریان‌های نقدی آتی ناشی از معامله یا مانده حساب مربوط، برحسب آن تسویه می‌شود. اگر تبدیل دو واحد پول به یکدیگر به صورت موقت ممکن نباشد، نرخ مورد استفاده، نرخ اولین تاریخی است که در آن، تبدیل امکان پذیر می‌شود.

۳-۳-۴- دارایی‌ها و بدهی‌های عملیات خارجی به نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ صورت وضعیت مالی و درآمدها و هزینه‌های آنها به نرخ ارز در تاریخ انجام معامله تسعیر می‌شود. تمام تفاوت‌های تسعیر حاصل، در صورت سود و زیان جامع شناسایی و تحت سر فصل حقوق مالکانه در صورت وضعیت مالی طبقه بندی می‌شود. مضافاً تفاوت‌های تسعیر اقلام پولی که ماهیتاً بخشی از خالص سرمایه‌گذاری در عملیات خارجی را تشکیل می‌دهد، در صورت سود و زیان جامع شناسایی و تا زمان واگذاری سرمایه‌گذاری، تحت سر فصل حقوق مالکانه در صورت وضعیت مالی طبقه بندی می‌شود.

گروه ماشین سازی تبریز (شرکت سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳-۴- مخارج تأمین مالی

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

۳-۵- دارایی‌های ثابت مشهود

۳-۵-۱- دارایی‌های ثابت مشهود، به استثنای موارد مندرج در یادداشت ۲-۵-۳ بر مبنای بهای تمام شده اندازه‌گیری می‌شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی‌های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده دارایی‌های مربوط مستهلک می‌شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی‌ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می‌شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌گردد.

۳-۵-۲- کلیه دارایی‌های ثابت مشهود به استثناء ائانه و ابزارآلات 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 و ارزیابی فوق با استفاده از کارشناسان منتخب سازمان گسترش و نوسازی صنایع ایران، صورت گرفته و اقدامات آن در حال انجام می‌باشد.

۳-۵-۳- استهلاك دارایی‌های ثابت مشهود با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی‌های مربوط و با در نظر گرفتن آئین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۴/۳۱، قانون مالیات‌های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه‌های بعدی آن و بر اساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ساختمان‌ها	۲۵ سال	مستقیم
تأسیسات	۱۵ و ۲۵ سال	مستقیم
ماشین آلات	۱۰ سال	مستقیم
تجهیزات	۱۵ سال	مستقیم
وسایل نقلیه	۶ سال	مستقیم
ائانه و منصوبات	۵ سال	مستقیم
ابزارآلات	۱۰۰ درصد	-

۳-۵-۳-۱- برای دارایی‌های ثابتی که طی ماه تحصیل می‌شود و مورد بهره‌برداری قرار می‌گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حساب‌ها منظور می‌شود. در مواردی که هر یک از دارایی‌های استهلاك‌پذیر (به استثنای ساختمان‌ها و تأسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره‌برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالاست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاك بر حسب مدت باشد، ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقی‌مانده مدت تعیین شده برای استهلاك دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۳-۵-۳-۲- استهلاك دارایی‌های تجدید ارزیابی شده با توجه به مبلغ دفتری جدید (پس از تجدید ارزیابی)، طی عمر مفید باقی‌مانده محاسبه و در حساب‌ها منظور می‌شود.

گروه ماشین سازی تبریز (شرکت سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳-۶- دارایی‌های نامشهود

۳-۶-۱- دارایی‌های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه‌گیری و در حساب‌ها ثبت می‌شود. مخارجی از قبیل مخارج معرفی یک محصول یا خدمت جدید مانند مخارج تبلیغات، مخارج انجام فعالیت تجاری در یک محل جدید یا با یک گروه جدید از مشتریان مانند مخارج آموزش کارکنان و مخارج اداری، عمومی و فروش در بهای تمام شده دارایی نامشهود منظور نمی‌شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره‌برداری است، متوقف می‌شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی‌شود.

۳-۷- زیان کاهش ارزش دارایی‌ها

۳-۷-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه‌ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی‌ها، آزمون کاهش ارزش انجام می‌گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتنی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می‌گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتنی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتنی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می‌گردد.

۳-۷-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی‌های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه‌ای دال بر امکان کاهش ارزش، بطور سالانه انجام می‌شود.

۳-۷-۳- مبلغ بازیافتنی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می‌باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان‌های نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک‌های مختص دارایی که جریان‌های نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می‌باشد.

۳-۷-۴- تنها در صورتیکه مبلغ بازیافتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتنی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در سود و زیان شناسایی می‌گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می‌گردد.

۳-۷-۵- در صورت افزایش مبلغ بازیافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می‌باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتنی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال‌های قبل، افزایش می‌یابد، برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در سود و زیان شناسایی می‌گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می‌شود.

۳-۸- موجودی مواد و کالا

۳-۸-۱- موجودی مواد و کالا به « اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش » هر یک از اقلام مشابه ارزیابی می‌شود. در صورت فرونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه‌التفاوت 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

گروه ماشین سازی تبریز (شرکت سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳-۹- ذخایر

ذخایر، بدهی‌هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توأم با ابهام نسبتاً قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می‌شوند که شرکت دارای تعهد فعلی (قانونی یا عرفی) در نتیجه رویدادهای گذشته باشد، خروج منابع اقتصادی برای تسویه تعهد محتمل باشد و مبلغ تعهد به گونه‌ای اتکاپذیر قابل برآورد باشد.

ذخایر در پایان هر دوره مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعدیل می‌شوند و هرگاه خروج منابع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده می‌شود.

۳-۹-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

۳-۹-۲- ذخیره باز خرید مرخصی استفاده نشده کارکنان

ذخیره باز خرید مرخصی استفاده نشده کارکنان بر اساس آخرین حقوق ثابت کارکنان بموجب ماده ۶۶ قانون کار (با ضریب ۳۵ درصد مازاد بموجب نامه شماره ۲۵۹/م مورخ ۱۳۶۲/۲/۱۵ وزارت صنایع سنگین وقت) به مدت حداکثر ۹ روز به ازاء هر سال خدمت آنان محاسبه و در حسابها منظور می‌شود.

۳-۹-۳- ذخیره ۴ درصد حق بیمه مشاغل سخت و زیان آور

ذخیره ۴ درصد حق بیمه مشاغل سخت و زیان آور بر اساس آخرین درآمد مشمول حق بیمه پرسنل شاغل در کارهای سخت و زیان آور به نسبت مدت سابقه در مشاغل مزبور برآورد و در حسابها منظور می‌شود (در سنوات قبل از سال ۱۳۹۸، صرفاً هزینه مربوط به ۴ درصد حق بیمه مشاغل سخت و زیان آور بازنشستگان در تاریخ پرداخت شناسایی و به حساب هزینه همان سال منظور می‌گردید). متذکر می‌گردد تایید مشاغل سخت و زیان آور کارگران بر عهده کمیته بدوی بررسی و تطبیق مشاغل سخت و زیان آور استان می‌باشد که با درخواست کارگر، پرونده مربوطه در کمیته فوق بررسی و اعلام نتیجه می‌گردد.

۳-۱۰- سرمایه گذاری‌ها

اندازه‌گیری:

سرمایه گذاری‌های بلند مدت:

سرمایه گذاری در سهام سایر شرکت‌ها

بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها

شناخت درآمد:

سرمایه گذاری‌های جاری و بلند مدت در سهام شرکت‌ها

در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت

سرمایه‌پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)

۴- قضاوت‌های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری و برآوردها

۴-۱- قضاوت‌ها در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری

۴-۱-۱- طبقه بندی سرمایه گذاری‌ها در طبقه دارایی‌های غیر جاری

هیئت مدیره با بررسی نگهداشت سرمایه و نقدینگی مورد نیاز، قصد نگهداری سرمایه گذاری‌های بلند مدت برای مدت طولانی را دارد. این سرمایه گذاری‌ها با قصد استفاده مستمر توسط شرکت نگهداری می‌شود و هدف آن نگهداری پرتفویی از سرمایه گذاری‌ها جهت تامین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.

۴-۲- قضاوت مربوط به برآوردها

۴-۲-۱- ذخیره تضمین محصولات

دوره گارانتی محصولات از تاریخ فروش به مدت ۶ ماه می‌باشد و طبق رویه سنواتی بابت هزینه‌های مربوطه، ذخیره منظور نمی‌شود و در زمان ارائه خدمات مربوطه، بعنوان هزینه دوره شناسایی می‌شود.

۴-۲-۲- تجدید ارزیابی دارایی‌های ثابت مشهود

داراییهای ثابت مشهود به استثناء اثاثه و ابزارآلات در سال ۱۳۸۵ با استفاده از کارشناسان مستقل تجدید ارزیابی گردیده است.

گروه ماشین سازی تبریز (شرکت سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۵- درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹			۱۴۰۰			
تعداد (دستگاه)	نرخ میانگین	مبلغ	تعداد (دستگاه)	نرخ میانگین	مبلغ	
فروش خالص:						
داخلی:						
۴۵۲	۲,۰۳۰	۹۱۷,۶۹۷	۵۴۰	۳,۵۰۲	۱,۸۹۱,۲۹۵	محصولات تراش یونیورسال
۱۶	۷,۰۲۱	۱۱۲,۳۳۰	۱۶	۷,۲۱۲	۱۱۵,۳۹۰	محصولات تراش CNC
۲۲۵	۳۰۰	۶۷,۶۰۰	۱۳۸	۵۷۳	۷۹,۰۹۲	محصولات مته
۷۲	۲,۴۷۵	۱۷۴,۰۳۴	۹۴	۳,۷۹۲	۳۵۶,۴۶۷	محصولات فرز
۸	۱۳,۸۲۵	۱۱۰,۶۰۰	۳	۱۹,۵۵۶	۵۸,۶۶۷	محصولات سنتر
۲	۱,۸۲۵	۳,۶۵۰	۲	۲,۹۷۰	۵,۹۴۰	ابزار تیزکنی
۴۱	۸۰	۳,۲۹۳	۳۱	۱۳۱	۴,۰۴۷	گیره هیدرولیکی
-	-	۵۰,۸۲۲	-	-	۷۰,۰۷۴	قطعات یدکی
۸	-	۳۲,۶۶۴	۹	-	۶۳,۳۷۲	کالاهای بازرگانی
۳	-	۶۱۰	-	-	-	سایر (تونل گیت ضد عفونی)
۸۲۷	-	۱,۴۷۳,۳۰۰	۸۳۳	-	۲,۶۴۴,۳۴۴	
صادراتی:						
۴۷	۲,۳۵۱	۱۱۰,۵۳۵	۹۸	۳,۱۰۵	۳۰۴,۲۵۴	محصولات تراش یونیورسال
۷	۵,۵۵۰	۳۸,۸۵۰	۸	۶,۳۸۱	۵۱,۰۴۷	محصولات تراش CNC
۱	۴,۱۸۰	۴,۱۸۰	۲	۴,۴۵۹	۸,۹۱۷	محصولات فرز
-	-	۵,۲۷۴	-	-	۱۹,۱۳۷	قطعات یدکی
۵۵	-	۱۵۸,۸۳۹	۱۰۸	-	۳۸۳,۳۵۵	
۸۸۲	-	۱,۶۳۲,۱۳۹	۹۴۱	-	۳,۰۲۷,۶۹۹	فروش ناخالص
(۱)	-	(۱۳۵)	(۱)	-	(۲,۵۸۵)	برگشت از فروش (داخلی محصولات)
-	-	(۴۲۲)	-	-	(۴۶۴)	برگشت از فروش (داخلی قطعات)
-	-	(۵۲,۰۶۴)	-	-	(۱۹۴,۹۷۴)	تخفیفات (داخلی)
۸۸۱	-	۱,۵۷۹,۵۱۸	۹۴۰	-	۲,۸۲۹,۶۷۶	فروش خالص

۵-۱- فروش ناخالص محصولات تولیدی بدون لحاظ نمودن قطعات یدکی و کالای بازرگانی، نسبت به سال قبل ۸۶ درصد افزایش داشته است که ۷ درصد مربوط به افزایش مقدار فروش و ۷۹ درصد ناشی از افزایش نرخ فروش محصولات بوده است.

۵-۲- نرخ‌های فروش محصولات توسط هیئت مدیره تعیین می‌گردد، مضافاً نرخ فروش محصولات تابع هیچگونه محدودیتی نبوده و بر اساس کشش بازار تعیین می‌شود.

۵-۳- به دلیل عدم امکان تمدید کارت بازرگانی شرکت (به علت عدم ثبت تغییرات هیئت مدیره در اداره ثبت شرکت‌ها)، بالاجبار صادرات انجام شده در سال مورد گزارش بصورت غیرمستقیم و از طریق اشخاص واسطه و با صدور فاکتور ریالی (مشابه فروش داخلی) انجام گردیده است (به مبلغ ارزی ۱۵۶۹ هزار دلار و ۳۳ هزار یورو) معادل ۱۶۰۶ هزار دلار همگن شده.

۵-۴- از مبلغ ۱۹۴/۹ میلیارد ریال تخفیفات فروش داخلی، مبلغ ۱۸۴ میلیارد ریال مربوط به تغییر مبنای صدور فاکتور از نرخ مصوب فروش تاریخ اخذ پیش‌دریافت به نرخ مصوب فروش تاریخ تحویل محصولات می‌باشد که سهم ۳۰ درصد پیش‌دریافت اخذ شده در تاریخ پیش‌دریافت مشمول نرخ فروش تاریخ تحویل محصول نگردیده و به عنوان تخفیف در فاکتورهای فروش داخلی اعمال گردیده است.

گروه ماشین سازی تبریز (شرکت سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۵-۵- خالص درآمدهای عملیاتی به تفکیک وابستگی اشخاص :

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹		۱۴۰۰		
درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	
-	۵,۱۷۰	-	-	اشخاص وابسته (مجتمع صنعتی فولاد اسفراین)
-	-	-	۱,۷۹۳	اشخاص وابسته (شرکت ریخته گری ماشین سازی تبریز)
۱۸	۲۸۵,۴۱۷	۸	۲۳۵,۸۱۹	نمایندگان فروش
۱۰	۱۵۸,۸۳۹	۱۴	۳۸۳,۸۹۳	مشتریان صادراتی
۷۲	۱,۱۳۰,۰۹۲	۷۸	۲,۲۰۸,۱۷۱	سایر مشتریان
۱۰۰	۱,۵۷۹,۵۱۸	۱۰۰	۲,۸۲۹,۶۷۶	

۵-۶- جدول مقایسه‌ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده :

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹		۱۴۰۰		درآمد عملیاتی	
درصد سود (زیان) ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود (زیان) ناخالص به درآمد عملیاتی	سود (زیان) ناخالص	بهای تمام شده درآمد عملیاتی		
۱۹	۱۲	۲۴۷,۸۸۵	۱,۷۷۷,۶۸۰	۲,۰۲۵,۵۶۵	فروش خالص: محصولات تراش یونیورسال
۴۲	۲۱	۳۵,۱۱۲	۱۲۸,۹۴۰	۱۶۴,۰۵۲	محصولات تراش CNC
(۱۳)	(۳۶)	(۲۶,۸۱۵)	۱۰۰,۷۹۰	۷۳,۹۷۵	محصولات مته
۸	۶	۲۱,۵۷۹	۳۲۶,۲۳۹	۳۴۷,۸۱۸	محصولات فرز
۳۸	۴۳	۲۵,۴۷۱	۳۳,۱۹۶	۵۸,۶۶۷	محصولات سنتر
۲۰	۳۱	۱,۸۳۷	۴,۱۰۳	۵,۹۴۰	ابزار تیزکنی
۲۲	۲۰	۷۶۶	۳,۱۱۰	۳,۸۷۶	گیره هیدرولیکی
۶۰	۶۱	۵۳,۱۰۲	۳۳,۵۲۹	۸۶,۶۳۱	قطعات یدکی
۴۲	۴۳	۲۷,۱۵۲	۳۶,۰۰۰	۶۳,۱۵۲	محصولات بازرگانی
۳۷	-	-	-	-	سایر
۲۲	۱۴	۳۸۶,۰۸۹	۲,۴۴۳,۵۸۷	۲,۸۲۹,۶۷۶	

۷-۵- علیرغم افزایش مبلغ فروش نسبت به سال قبل به میزان ۷۹ درصد، به دلیل افزایش‌های قیمت‌های خرید مواد اولیه و هزینه‌های تولید، نسبت سود ناخالص به درآمد عملیاتی در مقایسه با سال قبل ۸ واحد درصد کاهش یافته است.

گروه ماشین سازی تبریز (شرکت سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت	
۶۷۴.۹۴۴	۱.۷۷۳.۵۰۳	۶-۱	مواد مستقیم
۲۸۵.۳۵۲	۴۵۰.۱۷۰	۶-۲	دستمزد مستقیم
			سر بار ساخت
۳۹۸.۱۸۷	۸۰۸.۲۴۷	۶-۲	دستمزد غیرمستقیم
۱۰.۱۵۵	۶۶.۵۹۸		خدمات پیمانکاری
۳۹.۹۸۱	۱۲۳.۳۳۴		مواد غیرمستقیم
۱۲.۸۵۶	۱۸.۲۷۱		استهلاک
۴۱.۶۶۸	۷۸.۴۱۱		سایر
۱.۴۶۳.۱۴۳	۳.۳۱۸.۵۳۴		
(۱۲۶.۹۲۹)	(۱۴۹.۳۷۵)	۹.۶-۴	هزینه‌های جذب نشده
۱.۳۳۶.۲۱۴	۳.۱۶۹.۱۵۹		جمع هزینه‌های ساخت
(۷.۲۵۸)	(۱۴.۶۱۸)		ساخت ابزارآلات و قطعات مصرفی
(۱۳۰.۱۵۹)	(۴۹۰.۴۱۰)	۱۸	افزایش موجودی‌های کالای در جریان ساخت
(۸.۸۵۳)	(۶.۹۸۴)	۹	ضایعات غیرعادی
۱.۱۸۹.۹۴۴	۲.۶۵۷.۱۴۷		بهای تمام شده ساخت
۲۵.۴۷۴	۴۳.۴۹۲		ماشین افزار و قطعات یدکی خریداری شده
۲۱.۱۵۶	(۲۵۷.۰۵۲)	۱۸	کاهش (افزایش) موجودی کالای ساخته شده
۱.۲۳۶.۵۷۴	۲.۴۴۳.۵۸۷		

۶-۱- گردش مواد مستقیم مصرفی طی سال بشرح زیر می‌باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت	
۸۹.۱۷۵	۱۵۷.۳۹۲	۱۸	موجودی مواد اولیه ابتدای دوره
۷۴۸.۱۸۰	۲.۱۷۳.۲۲۲		خرید مواد اولیه طی دوره
۱۹.۸۷۱	۴۰.۵۳۶		خرید ماشین افزار و قطعات یدکی طی دوره
(۱۹.۸۷۱)	(۴۰.۵۳۶)		کالاهای بازرگانی (ماشین افزار و قطعات یدکی) صادره طی دوره
(۵.۰۱۹)	(۳.۱۹۶)		نقل و انتقال بین انبارها
(۱۵۷.۳۹۲)	(۵۵۳.۹۱۵)	۱۸	موجودی مواد اولیه پایان دوره
۶۷۴.۹۴۴	۱.۷۷۳.۵۰۳		

۶-۱-۱- در سال مورد گزارش مبلغ ۲.۲۱۳.۷۵۸ میلیون ریال (سال قبل ۷۶۸.۰۵۱ میلیون ریال) مواد اولیه، ماشین افزار و قطعات یدکی

خریداری شده است (شامل مبلغ ۹۳۹.۷۱۷ یورو ، ۱۵۳.۹۵۶ یوان و ۵۳۹.۷۱۷ دلار معادل ۳۷۲.۸۳۸ میلیون ریال خرید خارجی).

تامین کنندگان اصلی مواد اولیه به تفکیک کشور و مبلغ خرید به شرح زیر است:

نوع مواد اولیه	کشور	۱۴۰۰		۱۳۹۹	
		درصد نسبت به کل خرید سال	میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید سال	میلیون ریال
قطعات فولاد	ایران	۸	۱۷۴.۴۱۸	۱۲	۹۲.۹۲۸
قطعات فولاد	مجتمع صنعتی فولاد اسفراین	-	۵.۱۹۲	-	-
قطعات فولاد	ترکیه	-	۴.۸۰۱	-	۳.۷۳۸
قطعات ریخته	شرکت ریخته‌گری ماشین‌سازی تبریز	۴۳	۹۵۰.۰۰۹	۲۶	۱۷۵.۰۵۴
قطعات استاندارد	اسلواک/چین/ترکیه	۱۵	۳۲۷.۵۰۱	۱۱	۸۳.۷۶۸
قطعات استاندارد	ایران	۲۹	۶۴۷.۳۳۹	۴۸	۳۷۰.۱۳۰
قطعات ریخته	ایران / سایر	۳	۶۳.۹۶۲	-	۲۲.۵۶۲
ماشین افزار	ایران	۹۸	۲.۱۷۳.۲۲۲	۹۷	۷۴۸.۱۸۰
ماشین افزار	چین/ترکیه	۲	۴۰.۵۳۶	۳	۱۸.۶۵۴
		۱۰۰	۲.۲۱۳.۷۵۸	۱۰۰	۷۶۸.۰۵۱

گروه ماشین سازی تبریز (شرکت سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲-۶- هزینه حقوق و دستمزد (مستقیم و غیرمستقیم) دوره مالی مورد گزارش نسبت به دوره قبل به میزان ۸۴ درصد افزایش داشته است که ۳۹ درصد مربوط به افزایش سالانه حقوق و مزایا و ۴۵ درصد مربوط به افزایش سایر هزینه‌ها از جمله سنوات خدمت کارکنان ذخیره ۴ درصد حق بیمه مشاغل سخت و زیان آور، افزایش ضریب ریالی حقوق و حق مهارت و اضافه کاری کارکنان (به میزان ۳۴ درصد در ساعات اضافه کاری) می‌باشد.

۳-۶- مقایسه مقدار تولید شرکت در سال مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمول (عملی)، نتایج زیر را نشان می‌دهد.

واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی	ظرفیت معمول (عملی) ۱۴۰۰	تولید واقعی ۱۴۰۰	تولید واقعی ۱۳۹۹
دستگاه	۱۹۹۲	۱۵۴۲	۱۳۱۲	۱۱۸۲

گروه محصولات (همگن با ماشین تراش ۱/۵ متری)

ظرفیت معمولی (عملی) همگن شده براساس ماشین تراش ۱/۵ متری برای تولید سال جاری محاسبه می‌شود.

۴-۶- هزینه‌های جذب نشده به دلیل توقف تولید ناشی از خرابی ماشین آلات گلوگاهی، تاخیر در دریافت مواد و قطعات خریداری، (بالاخص قطعات ریخته خریداری از شرکت ریخته گری ماشین سازی تبریز) و سایر زمان‌های تلف شده، معادل ۱۰۷،۸۱۲ ساعت کار (سال قبل ۱۴۴۳۱۳ ساعت کار) محاسبه و از بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی کسر شده است.

۷- هزینه‌های فروش، اداری و عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت
		هزینه‌های فروش:
۳۲،۴۲۸	۶۰،۶۴۴	۷-۱ حقوق و دستمزد و مزایا
۱۶،۷۵۳	۴۲،۰۸۹	۷-۲ حق العمل کاری و کمیسیون فروش
۲۴۵	۵۲۸	استهلاک
۱۱،۵۹۹	۲۶،۵۱۸	سایر (اقلام کمتر از ۱۰ درصد هزینه‌های فروش)
۶۱،۰۲۵	۱۲۹،۷۷۹	
		هزینه‌های اداری و عمومی:
۱۳۱،۱۱۷	۲۴۲،۱۳۸	۷-۱ حقوق و دستمزد و مزایا
۵،۳۳۴	۱۳،۵۲۵	سهم از هزینه‌های خدماتی
۱،۸۷۹	۳،۷۳۲	برگزاری مراسم و پذیرایی
۲،۵۲۳	۳،۳۰۷	حسابرسی
۱،۲۸۲	۲،۱۵۶	استهلاک
۱،۶۸۸	۱،۷۷۶	عوارض خدمات دولتی
۳،۲۸۳	۱،۳۰۷	بهداشت و سلامت کارکنان
۹،۶۹۱	۲۹،۲۸۳	۷-۳ سایر (اقلام کمتر از ۱۰ درصد هزینه‌های اداری و عمومی)
۱۵۶،۷۹۷	۲۹۷،۲۲۴	
۲۱۷،۸۲۲	۴۲۷،۰۰۳	

۱-۷- هزینه حقوق و دستمزد دوره مالی مورد گزارش نسبت به دوره مالی قبل ۸۵ درصد افزایش داشته است که ۳۹ درصد مربوط به افزایش سالانه حقوق و مزایا و ۴۶ درصد مربوط به افزایش سایر هزینه‌ها از جمله سنوات خدمت کارکنان و اضافه کاری کارکنان (به میزان ۳۴ درصد در ساعات اضافه کاری) می‌باشد.

۲-۷- افزایش هزینه‌های حق العمل کاری و کمیسیون فروش در سال مالی مورد گزارش نسبت به سال مالی قبل ناشی از تغییر نحوه انجام معاملات با نمایندگی‌های فروش از روش فروش مستقیم به نمایندگی‌ها به روش غیرمستقیم فروش از طریق نمایندگی‌ها (حق بازاریابی) و همچنین ناشی از تأثیر افزایش نرخ فروش محصولات بوده است.

۳-۷- افزایش سایر اقلام کمتر از ۱۰ درصد از جمله ایاب و ذهاب پرسنل، شیر مصرفی و ناشی از افزایش نرخ در طی سال می‌باشد.

گروه ماشین سازی تبریز (شرکت سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۸- سایر درآمدها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت	
۲۶,۶۷۵	۵۰,۲۸۷	۸-۱	فروش ضایعات
۷,۹۲۶	۱۰,۳۷۵		درآمد تعمیر و سرویس ماشین آلات، کالیبراسیون، عملیات حرارتی، ابزار و آبکاری
۱,۶۰۰	۲,۸۴۵		خالص درآمد خدمات آب صنعتی
۱,۱۰۹	۲۵		سایر
<u>۳۷,۳۱۰</u>	<u>۶۳,۵۳۲</u>		

۸-۱- فروش ضایعات مربوط به فروش براده‌ها و قراضه‌های چدنی و فولادی جمع‌آوری شده از عملیات ماشینکاری خط تولید می‌باشد که از طریق مزایده به فروش رسیده است. مضافاً افزایش مبلغ فروش ضایعات، شامل افزایش مقدار براده حاصله به دلیل افزایش عملیات ماشین‌کاری در کارگاهها و افزایش نرخ فروش ضایعات بوده است.

۹- سایر هزینه‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت	
۸,۸۵۳	۶,۹۸۴	۶	ضایعات غیرعادی تولید
۱۲۶,۹۳۹	۱۴۹,۳۷۵	۶-۴,۶	هزینه‌های جذب نشده در تولید
۸۰,۳۱۷	۷,۱۳۵	۹-۱	۴ درصد حق بیمه مشاغل سخت و زیان آور و سایر حق بیمه‌های پرداختی
۱۱,۶۴۱	۲۱,۱۳۸		تعمیرات محصولات فروخته شده مشمول گارانتی
۳,۸۹۶	۳		زیان ناشی از تسعیر بدهی‌های ارزی عملیاتی
<u>۲۳۱,۶۳۶</u>	<u>۱۸۴,۶۳۵</u>		

۹-۱- کاهش هزینه مذکور ناشی از اعمال ۴٪ حق بیمه سخت و زیان آور شناسایی نشده سنوات قبل در سال مالی ۱۳۹۹ می‌باشد و ۴٪ حق بیمه مشاغل سخت و زیان آور سال جاری به سرفصل‌های مربوطه (قیمت تمام شده کالای فروش رفته، هزینه‌های اداری و فروش و موجودی کالا) منظور شده است.

۱۰- هزینه‌های مالی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
۲۲۳	۲۳۱	کارمزد خدمات بانکی

گروه ماشین سازی تبریز (شرکت سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۱- سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت
۱,۱۷۸	۱,۱۵۹	درآمد فروش انرژی (شرکت ریخته‌گری ماشین‌سازی تبریز)
سایر اقلام:		
۱۲,۳۳۶	۱۹,۹۶۰	درآمد مرکز آموزش
(۲۵,۴۲۴)	(۴۳,۲۸۶)	هزینه‌های مرکز آموزش
(۶,۹۵۵)	(۱۲,۷۹۴)	سهم مرکز آموزش از هزینه‌های خدماتی
(۲۰,۰۴۳)	(۳۶,۱۲۰)	
۵,۴۸۶	۱۰,۳۳۷	درآمد بسته بندی
۱,۲۹۰	۱,۹۷۹	درآمد اجاره محل (سالن ورزشی، پارکینگ، محل دکل ایرانسل و ...)
۷,۰۳۷	۲,۱۷۹	سود حساب‌های پشتیبان بانکی
(۸۵,۵۱۳)	(۹۸,۳۶۸)	۱۱-۱ جرایم تأخیر پرداخت بدهی‌ها
۲۱۷	۲۳۳	خالص درآمد خدمات تصفیه‌خانه فاضلاب
۱,۳۲۹	۶,۰۹۶	درآمد فروش اقلام مزایده‌ای
۶۴	-	سود ناشی از واگذاری دارایی‌های ثابت مشهود
۲,۲۹۰	۴,۷۸۰	سایر
(۸۷,۸۴۳)	(۱۰۸,۸۸۴)	
(۸۶,۶۶۵)	(۱۰۷,۷۲۵)	

۱۱-۱- جرایم تأخیر پرداخت بدهی‌ها شامل مبلغ ۹۸,۳۶۸ میلیون ریال جرایم تأخیر بدهی‌های معوق حق بیمه‌های

کارکنان به سازمان تأمین اجتماعی (یادداشت ۵-۱-۲۳) می‌باشد.

گروه ماشین سازی تبریز (شرکت سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۲- دارایی‌های ثابت مشهود							
(مبالغ به میلیون ریال)	زمین	ساختمان و تاسیسات	ماشین آلات و تجهیزات	وسایل نقلیه	اثاثه و منسوبات	ابزار آلات	جمع
	بهای تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی						
	مانده در ابتدای دوره ۱۳۹۹						
	۱.۰۸۶.۲۰۹	۲۱۶.۸۸۲	۹۶.۴۸۶	۲.۹۵۰	۱۵.۱۸۷	۴۵.۶۰۵	۱.۴۶۳.۳۱۹
	—	—	۲.۵۵۸	۲۹۸	۸.۴۵۲	۴.۸۱۶	۱۶.۱۲۴
	—	—	—	—	(۲۹۹)	—	(۲۹۹)
	۱.۰۸۶.۲۰۹	۲۱۶.۸۸۲	۹۹.۰۴۴	۳.۲۴۸	۲۳.۳۴۰	۵۰.۴۲۱	۱.۴۷۹.۱۴۴
	—	—	۳.۰۷۷	۷۰	۱۵.۴۸۴	۸.۳۴۸	۲۶.۹۷۹
	۱.۰۸۶.۲۰۹	۲۱۶.۸۸۲	۱۰۲.۱۲۱	۳.۳۱۸	۳۸.۸۲۴	۵۸.۷۶۹	۱.۵۰۶.۱۲۳
	استهلاک انباشته						
	مانده در ابتدای دوره ۱۳۹۹						
	—	۸۷.۹۳۷	۶۲.۷۰۹	۲.۷۷۰	۱۲.۲۳۷	۴۵.۶۰۵	۲۱۱.۲۵۸
	—	۳.۷۴۲	۴.۶۹۸	۳۸	۱.۶۹۷	۴.۸۱۶	۱۴.۹۹۱
	—	—	—	—	(۶۴)	—	(۶۴)
	—	۹۱.۶۷۹	۶۷.۴۰۷	۲.۸۰۸	۱۳.۸۷۰	۵۰.۴۲۱	۲۲۶.۱۸۵
	—	۳.۷۴۲	۴.۸۹۴	۶۵	۴.۷۶۶	۸.۳۴۸	۲۱.۸۱۵
	—	۹۵.۴۲۱	۷۲.۳۰۱	۲.۸۷۳	۱۸.۶۳۶	۵۸.۷۶۹	۲۴۸.۰۰۰
	۱.۰۸۶.۲۰۹	۱۲۱.۴۶۱	۲۹.۸۲۰	۴۴۵	۲۰.۱۸۸	—	۱.۲۵۸.۱۲۳
	۱.۰۸۶.۲۰۹	۱۲۵.۲۰۳	۳۱.۶۳۷	۴۴۰	۹.۴۷۰	—	۱.۲۵۲.۹۵۹

گروه ماشین سازی تبریز (شرکت سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

- ۱۲-۱- دارایی‌های ثابت مشهود تا ارزش ۱۰۹۹۶ میلیارد ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه‌ای برخوردار است.
- ۱۲-۲- تعداد ۵ قطعه زمین‌های مجاور کارخانه "جمعا" به متراژ ۱۹۰۲۲۶ متر مربع (به بهای تمام شده ۴ میلیون ریال) شامل پلاک‌های ثبتی (به شماره‌های ۱/۵۹۴۵ و ۵۹۵۱ و ۶۹۶۹ و ۶۹۷۳ مکرر و ۶۹۷۲ ق ۲) از نظر موقعیت مکانی نامشخص و ۲ پلاک از ۵ پلاک فاقد سند مالکیت می‌باشد که پیگیری لازم جهت تعیین موقعیت مکانی آنها از طریق اداره ثبت اسناد در حال انجام می‌باشد.
- ۱۲-۳- یک قطعه زمین به متراژ ۱۱۰۳۸۵ مترمربع (به بهای تمام شده ۶۸۳ هزار ریال) واقع در منطقه آزاد تجاری ارس (جلفا) خریداری شده در سال ۱۳۴۹ که علاوه بر فقدان سند مالکیت تحویل شرکت نگردیده و از نظر موقعیت محل نامشخص می‌باشد که پیگیری‌های لازم جهت تحویل زمین در حال انجام می‌باشد.
- ۱۲-۴- یک قطعه زمین به متراژ ۷۵۰ مترمربع (به بهای تمام شده ۲۲۵ هزار ریال) واقع در منطقه آزاد تجاری ارس (جلفا) مربوط به خرید سال ۱۳۴۹، 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.
- ۱۲-۵- یک قطعه زمین به متراژ ۱۰۲۴۲ مترمربع (به بهای تمام شده ۱۳۱ میلیون ریال) واقع در شهرک باغمیشه تبریز، طبق شرایط قرارداد واگذاری، فیما بین با سازمان زمین شهری (سابق) اخذ سند مالکیت منوط به احداث حداقل ۷۰ درصد بنا بوده است که با توجه به انقضای سررسید قرارداد در سال ۱۳۸۵، اقدامات و پیگیری‌های لازم جهت تمدید قرارداد در حال انجام می‌باشد.
- ۱۲-۶- در تاریخ ترازنامه از دو فقره سند ملکی مربوط به زمین خانه‌های سازمانی مجتمع مسکونی کوی شهید مدنی، سند پلاک ثبتی ۱۱/۴۷۹۳ (به مساحت ۳۷۸۷۰ متر مربع به مبلغ تجدید ارزیابی ۳۶۳ میلیارد ریال) بابت تضمین وجوه دریافتی تا مبلغ ۵۰۰ میلیارد ریال در رهن سازمان گسترش و نوسازی صنایع ایران می‌باشد (یادداشت ۱-۲-۳۱) که سازمان مزبور در سال ۱۳۹۸ جهت وصول مطالبات از این شرکت اقدام به صدور درخواست اجرائیه بابت ملک فوق از طریق دفتر اسناد رسمی نموده است و همچنین بر اساس درخواست سازمان خصوصی‌سازی به شماره ۴۰/۲۲۶۴۲ مورخ ۱۳۹۵/۱۰/۱۹، هر ۲ فقره سند مالکیت املاک ائل گلی (کوی شهید مدنی) به همراه وکالت‌نامه بلاعزل فروش (به نفع سازمان خصوصی‌سازی) طی سند رسمی به شماره ۱۳۹۶۳۱۱۵۲۸۱۷۰۰۰۰۱۳ مورخ ۱۳۹۶/۳/۲۰ تحویل سازمان خصوصی‌سازی گردیده است. توضیحاً زمین‌های مزبور جزئی از قرارداد واگذاری به شماره ۴۲۰۶ مورخ ۱۳۹۷/۲/۲۵ توسط سازمان خصوصی‌سازی به آقای قربانعلی فرخزاد (سهامدار سابق) بوده که طبق اظهارنامه مورخ ۱۳۹۸/۴/۱۲ سازمان مزبور فسخ شده است.
- ۱۲-۷- ساختمان و تاسیسات تصفیه‌خانه فاضلاب به متراژ ۶۹۶۵ مترمربع عرصه (شامل عرصه و اعیانی به مبلغ تجدید ارزیابی ۴۰۹۳۳ میلیون ریال) به شماره پلاک ثبتی (۶۶۹۱ قطعه ۲) واقع در داخل زمین های واگذاری به سازمان گسترش و نوسازی صنایع ایران (واگذاری سال ۱۳۸۲) می‌باشد که فاقد سند مالکیت مجزا است.
- ۱۲-۸- پلاک‌های ثبتی ۶۹۷۲ (ملک جنب بانک تجارت قراملک) و ۷۸۵۶ (ملک مجاور شهرک‌های صنعتی در قراملک) و ۲۱۰ (واقع در شهرستان جلفا) توسط اداره وصول و اجراء اداره کل امور مالیاتی بابت بدهی به اداره کل خزانه (۳۰ درصد سود ابرازی سال ۱۳۸۲) توقیف گردیده بود "جمعا" به مبلغ تجدید ارزیابی ۵۰۲۷۲ میلیون ریال) و علیرغم پرداخت بدهی مزبور در سال ۱۳۹۷، به علت بدهی جدید ابلاغ شده بابت ۴۰ درصد سود ابرازی سال ۱۳۸۵ (بند "ج" تبصره ۱ قانون بودجه سال ۱۳۸۶ کل کشور) امکان رفع توقیف از املاک فوق میسر نگردیده است.
- ۱۲-۹- پلاک ثبتی شماره ۷۹۴۹ (محل مرکز آموزش شرکت) به علت بدهی ۲ درصد کارآموزی سنوات ۱۳۷۵ الی ۱۳۸۱ توسط سازمان آموزش فنی و حرفه‌ای از طریق اجرای احکام مدنی دادگستری توقیف گردیده که علیرغم پرداخت مانده اصل بدهی در سال مالی مورد گزارش بعلت نهایه نشدن توافق تعیین تکلیف جرایم تأخیر تأدیه، تا تاریخ تهیه گزارش امکان رفع توقیف میسر نگردیده است (یادداشت ۱-۶-۲۳).

گروه ماشین سازی تبریز (شرکت سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۰-۱۲- بخشی از زمین‌های شرکت در منطقه ائل گلی (خانه‌های سازمانی مجتمع مسکونی شهید مدنی) به مساحت ۳۹۷۹ مترمربع در سنوات قبل جهت تحصیل فرزندان کارکنان 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.

۱۱-۱۲- تعداد ۷ فقره اسناد مالکیت زمین‌های شرکت به بهای تمام شده ۵,۴۲۶ میلیون ریال (به غیر از اسناد زمین‌های موضوع یادداشت ۶-۱۲) در تاریخ ۱۳۹۷/۲/۲۶ طی صورتجلسه فی‌مابین اعضاء هیأت مدیره وقت شرکت و نماینده سازمان خصوصی سازی با آقای قربانعلی فرخ زاد (خریدار سهام دولت در این شرکت) به نامبرده تحویل گردیده است و با عنایت به فسخ قرارداد واگذاری سهام شرکت به نامبرده، پیگیری‌های انجام شده از سازمان خصوصی‌سازی (طی نامه‌های مکرر منتهی به شماره ۱۰۰۰/۳۵۰۲ مورخ ۱۳۹۹/۱۲/۱۹ و جوابیه سازمان مزبور به شماره ۲۱۵۵۰ مورخ ۱۳۹۹/۸/۲۶) و همچنین قاضی ناظر زندان (طی نامه شماره ۱۰۰۰/۲۱۶۹ مورخ ۱۳۹۹/۹/۵) جهت استرداد اسناد فوق تا تاریخ تایید این گزارش به نتیجه نرسیده است.

۱۳- دارایی‌های نامشهود

مانده سرفصل دارایی‌های نامشهود به بهای تمام شده ۱۶۰ میلیون ریال مربوط به حق امتیاز خدمات عمومی می‌باشد.

۱۴- سرمایه گذاری‌های بلند مدت

(مبالغ به میلیون ریال)	
۱۳۹۹	۱۴۰۰
مبلغ دفتری	بهای تمام شده مبلغ دفتری
۳۶۴	۳۶۴

سرمایه گذاری در سهام شرکت‌ها

۱۴-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت‌ها به شرح زیر تفکیک می‌شود:

(مبالغ به میلیون ریال)							
۱۳۹۹		۱۴۰۰		درصد		تعداد سهام	
ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	بهای تمام شده	سرمایه گذاری		
سرمایه گذاری سریع معامله							
(بورسی و فرا بورسی)							
۲,۰۱۱	۱۶۷	۱,۶۰۶	۱۶۷	۱۶۷	۰/۰۰۴	۱۶۷,۸۱۴	شرکت توسعه صنعتی ایران
۵,۹۶۹	۷۰	۴,۲۱۷	۷۰	۷۰	۰/۰۳	۶۹,۴۶۸	شرکت سرمایه گذاری توسعه آذربایجان
۷,۹۸۰	۲۳۷	۵,۸۲۳	۲۳۷	۲۳۷			
سایر شرکت‌ها:							
-	۱۲۴	-	۱۲۴	۱۲۴	۳	۱,۲۴۰	شرکت نمایشگاه بین المللی تبریز
-	۳	-	۳	۳	۱/۲۵	۱	شرکت تعاونی صنعتی فراهم قالب
-	۱۲۷	-	۱۲۷	۱۲۷			
۷,۹۸۰	۳۶۴	۵,۸۲۳	۳۶۴	۳۶۴			

۱-۱۴- انحلال شرکت تعاونی صنعتی فراهم قالب در مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۳/۱/۲۴ آن شرکت به تصویب رسیده و از تاریخ مزبور توقف فعالیت شرکت مزبور اعلام گردیده است.

گروه ماشین سازی تبریز (شرکت سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۵- دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها

۱۵-۱- دریافتنی‌های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹		۱۴۰۰		یادداشت
خالص	خالص	کاهش ارزش	ریالی	
۶۳۲	۹,۰۴۷	-	۹,۰۴۷	۱۵-۱-۲
تجاری :				
اسناد دریافتنی				
سایر مشتریان				
حساب‌های دریافتنی				
۲۵۲	۲۵۲	-	۲۵۲	اشخاص وابسته (شرکت لوله گستر اسفراین)
۴,۴۲۱	-	-	-	شرکت گلدماخر آلمان (فروش صادراتی)
۵۶	۱,۵۰۵	-	۱,۵۰۵	شرکت تولید موتورهای دیزلی ایران (ایدم)
-	۱۵۰	-	۱۵۰	سایر مشتریان
۴,۷۲۹	۱,۹۰۷	-	۱,۹۰۷	
۵,۳۶۱	۱۰,۹۵۴	-	۱۰,۹۵۴	
سایر دریافتنی‌ها				
اسناد دریافتنی				
سایر اشخاص				
۲,۴۴۱	۱,۵۳۸	-	۱,۵۳۸	
حساب‌های دریافتنی				
۱۰,۰۲۹	۳۰,۹۱۸	-	۳۰,۹۱۸	۱۵-۱-۳ کارکنان (وام و مساعده)
-	-	(۷,۲۲۶)	۷,۲۲۶	۱۵-۱-۴ حساب‌های دریافتنی راكد
۹,۵۷۵	۱۲,۰۷۰	-	۱۲,۰۷۰	سایر
۱۹,۶۰۴	۴۲,۹۸۸	(۷,۲۲۶)	۵۰,۲۱۴	
۲۲,۰۴۵	۴۴,۵۲۶	(۷,۲۲۶)	۵۱,۷۵۲	
۲۷,۴۰۶	۵۵,۴۸۰	(۷,۲۲۶)	۶۲,۷۰۶	

۱۵-۱-۱- با توجه به عدم ثبات قیمت‌ها، سیاست فروش محصولات شرکت در سال مورد گزارش عمدتاً به صورت نقدی بوده است.

۱۵-۱-۲- مبلغ فوق‌الذکر شامل مبلغ ۸,۴۸۱ میلیون ریال مربوط به فروش محصولات و قطعات و مبلغ ۵۶۶ میلیون ریال مربوط به فروش ضایعات و خدمات تصفیه خانه فاضلاب می‌باشد که تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی مبلغ ۸,۸۰۱ میلیون ریال وصول شده است.

۱۵-۱-۳- مبلغ فوق‌الذکر مربوط به وام‌های پرداختی به پرسنل شرکت می‌باشد.

گروه ماشین سازی تبریز (شرکت سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۴-۱-۱۵- ذخیره کاهش ارزش سایر دریافتی‌ها مربوط به مطالبات سنواتی از اشخاص و همچنین مانده حساب‌های انتقالی از شرکت‌های سابق ریخته‌گری ماشین‌سازی تبریز و طراحی مهندسی و بازرگانی ماشین‌سازی تبریز (ادکو) می‌باشد.

۲-۱۵- دریافتی‌های بلند مدت :

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹	۱۴۰۰	سایر دریافتی‌ها حساب‌های دریافتی کارکنان (وام مساعده)
۱۱,۱۶۶	۷,۳۶۵	

۱۶- سایر دارایی‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹	۱۴۰۰	سپرده نزد بانک‌ها (ضمانت ترخیص خریدهای خارجی) سایر سپرده‌ها
۷۷۲	۷۷۲	
۵۲۸	۵,۵۵۷	
۱,۳۰۰	۶,۳۲۹	

۱-۱۶- از سایر سپرده‌های فوق مبلغ ۵ میلیارد ریال بابت سپرده رهن یک باب آپارتمان بنام این شرکت جهت استفاده مدیران طبق قرارداد مورخ ۱۶/۴/۱۴۰۰ پرداخت شده است.

۱۷- پیش پرداخت‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت	پیش پرداخت‌های خارجی سفارشات مواد اولیه
۲۲۷,۵۲۱	۲۶۱,۲۲۶	۱۷-۱	
			پیش پرداخت‌های داخلی خرید مواد اولیه خرید بازرگانی بیمه (آتش سوزی، عمر و حوادث و مسئولیت مدنی) سایر
۳۱۵,۸۴۹	۱۸۱,۱۶۲	۱۷-۲	
-	۷,۲۰۰		
۲,۹۸۵	۲,۶۶۵		
۱۳,۴۵۲	۲۹,۶۰۵		
۳۳۲,۲۸۶	۲۲۰,۶۳۲		
۵۵۹,۸۰۷	۴۸۱,۸۵۸		

۱-۱۷- سفارشات مواد اولیه مربوط به پیش‌پرداخت‌های خرید ارزی قطعات برقی و استاندارد از شرکت‌های خارجی، عمدتاً از کشور چین جمعاً معادل (۴۴,۵۲۵ یوان ، ۷۱۹,۶۴۲ یورو و ۳۲۸,۷۴۲ دلار) و سال قبل (۵۱۱,۹۴۱ یورو و ۲۹۶,۸۵۸ دلار) می‌باشد که به دلیل محدودیت‌های ناشی از تحریم، از برخی از فروشندگان تضمین اخذ نشده است.

۲-۱۷- سفارشات خرید داخلی مواد اولیه مربوط به پیش‌پرداخت‌های خرید مواد فولادی، ریخته، ورق و قطعات برقی از داخل کشور می‌باشد.

گروه ماشین سازی تبریز (شرکت سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۸- موجودی مواد و کالا

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۱۳۹۹	۱۴۰۰	
۲۶.۹۱۳	۲۸۳.۹۶۵	۱۸-۲
۳۲۸.۶۹۴	۸۱۹.۱۰۴	۱۸-۳
۱۵۷.۳۹۲	۵۵۳.۹۱۵	مواد اولیه
۲۲.۴۹۰	۲۶.۶۲۱	قطعات و لوازم یدکی
۲۲.۱۰۴	۴۴.۷۹۰	ابزار
۲۲.۱۱۱	۲۳.۳۲۱	سایر موجودی ها
<u>۵۷۹.۷۰۴</u>	<u>۱.۷۵۱.۷۱۶</u>	

۱-۱۸- موجودی مواد اولیه و بسته بندی، کالای ساخته شده، قطعات و لوازم یدکی تا مبلغ ۷۰۰ میلیارد ریال در مقابل خطرات ناشی از آتش‌سوزی، سیل، صاعقه، زلزله، سقوط هواپیما و انفجار بیمه شده است. مضافاً کسری پوشش بیمه‌ای به مبلغ ۱۰۵۲ میلیارد ریال مربوط به موجودی قطعات ریخته و فولادی می‌باشد که طبق نظر کارشناسان فنی شرکت، بدلیل آسیب‌پذیر نبودن نیازی به پوشش بیمه‌ای ندارند.

۲-۱۸- کالای ساخته شده نسبت به مدت مشابه سال قبل به میزان ۲۵۷ میلیارد ریال افزایش داشته که علیرغم پیش‌فروش بخش عمده آن‌ها به دلیل عدم انتقال مخاطرات و مزایای عمده مالکیت فروش کالا به مشتریان بوده است. لذا شناخت درآمد کالای ساخته شده در سال مالی آتی براساس توافقات قراردادی به میزان ۱۹۱ میلیارد ریال بوده که تماماً تحویل مشتریان گردیده است.

۳-۱۸- انباشت کالای در جریان ساخت با توجه به تنوع محصولات تولیدی، طولانی بودن مراحل پروسه تولید، کثرت تنوع قطعات تشکیل دهنده محصولات و تأخیر در دریافت سفارش اقلام خرید خارجی به علت محدودیت‌های بین‌المللی و همچنین عدم امکان تأمین به موقع قطعات و مواد مورد نیاز جهت تکمیل نهایی محصولات به علت کمبود شدید نقدینگی، اجتناب ناپذیر بوده است. موجودی کالای در جریان ساخت شامل مبلغ ۶۷.۳۸۵ میلیون ریال اقلام راکد و فاقد گردش (۱ساله) بوده که در تولیدات آتی شرکت مورد استفاده قرار خواهد گرفت.

۴-۱۸- موجودی مواد اولیه و ابزار و سایر موجودی‌ها شامل مبلغ ۱۲.۶۹۵ 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 کارشناسان شرکت 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.

۵-۱۸- موجودی قطعات و لوازم یدکی ماشین آلات شامل مبلغ ۹.۹۷۱ میلیون ریال اقلام راکد و فاقد گردش (۲ ساله) بوده است که طبق نظر مسئولین فنی شرکت جهت تعمیرات اتفاقی و دوره‌ای ماشین آلات خط تولید، مورد نیاز می‌باشند.

۶-۱۸- موجودی مواد و کالا در تاریخ صورت وضعیت مالی که نزد شرکت ریخته‌گری ماشین‌سازی تبریز نگهداری می‌گردد جمعاً به مبلغ ۷۴۷ میلیون ریال می‌باشد.

گروه ماشین سازی تبریز (شرکت سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۹- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت
۷۵.۱۵۸	۱۹.۰۳۷	موجودی نزد بانکها - ریالی
۱۶۹.۳۶۱	۳۹.۱۶۰	موجودی نزد بانکها - ریالی (حساب‌های مشترک)
۲۴۴.۵۱۹	۵۸.۱۹۷	

۱۹-۱- به علت عدم انتخاب اعضای هیئت مدیره شرکت در سنوات قبل و عدم ثبت صورت‌جلسات مربوط به انتخاب اعضای هیئت مدیره در سال جاری در اداره ثبت شرکت‌ها، معرفی امضاءهای مجاز به بانکها (همچنین عدم امکان هرگونه اقدام حقوقی در سایر موارد قضایی به دلیل مزبور) طی سنوات ۱۳۹۷ لغایت ۱۴۰۰ مقدور نگردیده و در این رابطه طبق بند ۹ مصوبه مورخ ۱۳۹۷/۹/۷ شورای تأمین استان، جهت جلوگیری از مشکلات کاری، صرفاً پرداخت‌های پرسنلی از حساب بانک‌های ملی و تجارت از تاریخ ۱۳۹۷/۹/۸ تا ۱۳۹۹/۹/۲۸ با امضاء نماینده سهامدار سابق شرکت (آقای نصیرشکرانه) و متعاقباً طبق بند ۷ مصوبه مورخ ۱۳۹۹/۹/۲۶ شورای تأمین استان از تاریخ ۱۳۹۹/۹/۲۹ با امضای آقای اصغر نورآئین به عنوان مدیرعامل انجام و بالاجبار جهت جلوگیری از توقف عملیات شرکت، سایر پرداخت‌های جاری از طریق افتتاح حساب مشترک بنام آقای اصغر نورآئین (مدیر عامل و عضو هیئت مدیره) تماماً به همراه امضای آقای یاشارعلیون (مدیر مالی سابق شرکت) و آقای سعید خرسند کاظمی (مدیر مالی شرکت) نزد بانک‌های ملی شعبه ماشین‌سازی تبریز و تجارت شعبه قراملک (شامل ۲ فقره حساب پشتیبان) انجام گردیده است که گردش حساب‌های مزبور طی سال مورد گزارش به شرح زیر می‌باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)			
جمع	حساب‌های مشترک	حساب‌های شرکت	
۲۴۴.۵۱۸	۱۶۹.۳۶۱	۷۵.۱۵۷	موجودی نقد ابتدای سال
۳,۶۸۶,۰۷۵	۳,۰۹۵,۷۲۰	۵۹۰,۳۵۵	وصولی از محل فروش محصولات، پیش دریافت‌ها و سایر درآمدها
۲۱,۱۰۶		۲۱,۱۰۶	وصولی از درآمد خدمات مرکز آموزش
۲۱,۳۲۴	۱,۶۱۲	۱۹,۷۱۲	سایر وصولی‌ها
۲,۱۷۸	۱,۲۷۰	۹۰۸	دریافت سود بانکی حساب‌های پشتیبان
۲۷۷,۹۰۰		۲۷۷,۹۰۰	انتقال از حساب‌های مشترک
۴,۲۵۳,۱۰۱	۳,۲۶۷,۹۶۳	۹۸۵,۱۳۸	
(۹۴۳,۷۳۵)	(۷۹,۰۴۸)	(۸۶۴,۶۸۷)	پرداخت حقوق و مزایای کارکنان
(۱,۵۴۳,۴۹۰)	(۱,۵۴۳,۴۹۰)	-	خرید مواد اولیه و قطعات یدکی
(۳۷۳,۱۲۷)	(۳۷۳,۱۲۷)	-	پرداخت بیمه و مالیات
(۹۵,۱۸۱)	(۹۵,۱۸۱)	-	پرداخت بهای انرژی مصرفی (آب، برق، گاز و تلفن)
(۱۳۶,۹۴۶)	(۱۲۵,۷۶۱)	(۱۱,۱۸۵)	پرداختی به پیمانکاران خدماتی
(۷۲۸,۸۵۸)	(۶۳۸,۷۴۳)	(۹۰,۱۱۵)	پرداختی به شرکت ریخته‌گری ماشین‌سازی تبریز
(۳۸,۹۹۲)	(۳۸,۹۹۲)	-	استرداد پیش دریافت مشتریان
(۵۶,۶۷۵)	(۵۶,۵۶۱)	(۱۱۴)	سایر پرداخت‌ها
(۲۷۷,۹۰۰)	(۲۷۷,۹۰۰)	-	انتقال به حساب‌های شرکت
(۴,۱۹۴,۹۰۴)	(۳,۲۲۸,۸۰۳)	(۹۶۶,۱۰۱)	
۵۸,۱۹۷	۳۹,۱۶۰	۱۹,۰۳۷	

۱۹-۲- علاوه بر عدم امکان افتتاح حساب بانکی به نام شرکت، ناشی از عدم ثبت انتخاب اعضای هیئت مدیره در اداره ثبت شرکت‌ها (یادداشت ۱۹-۱)، طبق استعلام به عمل آمده از سازمان گسترش و نوسازی صنایع ایران به استناد ماده ۳ قانون الحاق برخی مواد به قانون تنظیم بخشی از مقررات مالی دولت (۲) مبنی بر مستثنی بودن سازمان گسترش و نوسازی صنایع ایران از شمول مقررات ماده ۳۹ قانون محاسبات عمومی کشور و به تبع آن بر اساس ماده ۲ قانون تاسیس سازمان مزبور، به علت تسری عدم شمول ماده فوق به شرکت‌های تابعه، در سال مورد گزارش درآمدهای شرکت به حساب خزانه واریز نگردیده است.

گروه ماشین سازی تبریز (شرکت سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۰- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ مبلغ ۱,۶۷۷,۰۰۰ میلیون ریال، شامل ۱,۶۷۷,۰۰۰,۰۰۰ سهم یکهزار ریالی با نام تمام پرداخت شده می‌باشد.

ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۳۹۹		۱۴۰۰		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۹۸/۲۸	۱,۶۴۸,۲۰۵,۶۲۶	۹۸/۲۸	۱,۶۴۸,۲۰۵,۵۷۶	سازمان گسترش و نوسازی صنایع ایران
۱/۷۲	۲۸,۷۹۴,۱۷۴	۱/۷۲	۲۸,۷۹۴,۱۷۴	سهامداران ترجیحی
-	۲۰۰	-	۲۵۰	سایرین
۱۰۰	۱,۶۷۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱,۶۷۷,۰۰۰,۰۰۰	

۲۱- کاهش سرمایه در جریان

مانده سرفصل فوق مربوط به برگشت و اصلاح قسمتی از مازاد تجدید ارزیابی زمین‌های شرکت در سال ۱۳۸۵ بشرح زیر می‌باشد که به حساب سرمایه منظور شده بود و پس از تصویب مجمع عمومی فوق العاده، حساب سرمایه شرکت کاهش خواهد یافت.

مبلغ	
میلیون ریال	
(۷۴,۸۲۸)	برگشت مازاد تجدید ارزیابی زمین‌های واگذار شده به سازمان گسترش و نوسازی صنایع ایران (۲۱۳,۸۴۳ متر مربع) - سال ۱۳۹۱
۳,۶۵۰	شناسایی و ثبت زمین جنب شهرک‌های صنعتی (۱۰,۳۵۳ متر مربع) - سال ۱۳۹۱
۴۹۳	شناسایی و ثبت زمین جلفا (۷۵۰ متر مربع) - سال ۱۳۹۱
(۱۰,۰۶۲)	برگشت مازاد تجدید ارزیابی ۵ قطعه زمین (۱۹,۲۲۶ متر مربع) - سال ۱۳۹۷
(۸۰,۷۴۷)	

۲۲- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۲۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۷۵ اساسنامه مبلغ ۶,۲۰۰ 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 فوق‌الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نمی‌باشد.

گروه ماشین سازی تبریز (شرکت سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۳- پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها

۲۳-۱- پرداختی‌های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹	۱۴۰۰		ریالی	یادداشت
	جمع	ارزی		
				تجاری:
				حساب‌های پرداختی
-	۵۳.۹۹۴	-	۵۳.۹۹۴	شرکت ریخته گری ماشین سازی تبریز - وابسته
۴۱.۷۹۳	۱۲۴.۲۷۴	۸.۴۴۸	۱۱۵.۸۲۶	تامین کنندگان کالا و خدمات
۴۱.۷۹۳	۱۷۸.۲۶۸	۸.۴۴۸	۱۶۹.۸۲۰	
				سایر پرداختی‌ها
				اسناد پرداختی
۱۷۱.۱۵۰	۱۷۱.۱۵۰	-	۱۷۱.۱۵۰	۲۳-۱-۲ سازمان گسترش و نوسازی صنایع ایران (سهامدار)
				حساب‌های پرداختی
۲۹۲.۳۰۶	۲۹۲.۳۰۶	-	۲۹۲.۳۰۶	۲۳-۱-۲ سازمان گسترش و نوسازی صنایع ایران (سهامدار)
۳۲۶.۹۲۶	۳۲۶.۹۲۶	-	۳۲۶.۹۲۶	۲۳-۱-۳ آقای قربانعلی فرخ زاد (سهامدار سابق)
۱۷۳.۶۷۳	۱۷۳.۶۷۳	-	۱۷۳.۶۷۳	۲۳-۱-۴ مؤسسه صندوق حمایت و بازنشستگی کارکنان فولاد (سهامدار سابق)
۴۲۳.۸۵۳	۶۱۶.۰۶۱	-	۶۱۶.۰۶۱	۲۳-۱-۵ حق بیمه‌های پرداختی
۲۹.۳۰۱	-	-	-	تعهدات حق بیمه
۶۱.۵۱۴	۵۸.۵۹۵	-	۵۸.۵۹۵	مالیات و عوارض ارزش افزوده محصول و ارائه خدمات
۱۴.۱۰۶	۱۰.۷۷۸	-	۱۰.۷۷۸	شرکت توزیع نیروی برق تبریز (برق مصرفی)
۴۲.۳۱۶	۴۲.۱۹۷	-	۴۲.۱۹۷	۲۳-۱-۶ سازمان آموزش فنی و حرفه‌ای کشور (۲درصد کارآموزی)
۲۱.۴۰۱	۲۱.۴۰۱	-	۲۱.۴۰۱	اداره کل خزانه (سود سهام سال ۱۳۸۵)
۱۰.۶۶۸	۲۹.۴۳۶	-	۲۹.۴۳۶	شرکت گاز استان آذربایجان شرقی (گاز مصرفی)
۱۱.۰۵۷	۸.۹۸۵	-	۸.۹۸۵	اداره کل امور مالیاتی (مالیات حقوق)
۲.۷۵۸	۶.۰۱۴	-	۶.۰۱۴	کارکنان
۱۰.۳۶	۵۸۲	-	۵۸۲	شهرداری منطقه ۶ (عوارض نوسازی)
۴.۱۵۲	۹.۸۱۰	-	۹.۸۱۰	پیمانکاران (شرکت‌های خدماتی)
۷.۲۱۱	۸.۹۳۵	-	۸.۹۳۵	بازنشستگان
۶.۲۶۳	۱۵.۸۹۳	-	۱۵.۸۹۳	نمایندگان فروش (حق العمل بازاریابی و خدمات نصب)
۶.۳۶۳	۱۱.۵۰۷	-	۱۱.۵۰۷	سایر
۱.۴۳۴.۹۰۴	۱.۶۳۳.۰۹۹	-	۱.۶۳۳.۰۹۹	
۱.۶۰۶.۰۵۴	۱.۸۰۴.۲۴۹	-	۱.۸۰۴.۲۴۹	
۱.۶۴۷.۸۴۷	۱.۹۸۲.۵۱۷	۸.۴۴۸	۱.۹۷۴.۰۶۹	

گروه ماشین سازی تبریز (شرکت سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱-۲۳- میانگین دوره اعتباری خرید کالا ۱۸ روز است. شرکت رویه‌های مدیریت ریسک را وضع می‌کند تا اطمینان حاصل شود که کلیه پرداختنی‌ها بر اساس شرایط اعتباری توافق شده پرداخت می‌شود.

۱-۲۳- مطالبات سازمان گسترش و نوسازی صنایع ایران جمعاً به مبلغ ۴۶۳،۴۵۶ میلیون ریال مربوط به وجوه دریافتی بابت سرمایه در گردش طی سنوات قبل از ۱۳۹۴ در قبال تضامین ارائه شده (به مبلغ ۱۰،۳۳،۰۶۹ میلیون ریال) می‌باشد (یادداشت‌های ۶-۱۲ و ۲-۳۱) مضافاً مبلغ ۱۷۱،۱۵۰ میلیون ریال از بدهی‌های فوق مربوط به تعداد ۱۱ فقره چک‌های مدت دار بوده که به علت عدم موجودی در سررسیدهای مربوطه از طریق سیستم بانکی، برگشت شده و سازمان مزبور جهت وصول مطالبات خود اقدامات اجرایی را از محل ترهین سند زمین ائل‌گلی آغاز نموده است. لازم به توضیح است املاک ائل‌گلی در زمان تصدی مدیریت توسط سازمان خصوصی سازی طی وکالت بلاعزل در اختیار سازمان خصوصی‌سازی قرار گرفته است که مکاتبات لازم توسط دفتر مرکزی حقوقی سازمان گسترش با توجه با اقاله واگذاری مبنی بر ابطال وکالت بلاعزل با سازمان خصوصی‌سازی صورت گرفته است.

۱-۲۳- مطالبات آقای قربانعلی‌فرخ زاد (سهامدار سابق) مربوط به وجوه دریافتی بابت سرمایه در گردش طی سال ۱۳۹۷ بوده است و مضافاً نامبرده علاوه بر مطالبات فوق، طبق صورتجلسه مورخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۷ تعداد ۱۸ ردیف اقلام دیو شده (شامل انواع لوله‌های چدنی، آبی، رول‌های ورق آهنی، گالوانیزه، ۱ دستگاه تراکتور، ۱ دستگاه جرثقیل و ۱ دستگاه روتاری) از سال ۱۳۹۷ در محوطه شرکت داشته که طبق دستور قضایی مورخ ۱۳۹۸/۱۱/۲۷ اجرای احکام مجتمع جرایم اقتصادی تهران، وظیفه نگهداری و حفاظت از اموال فوق تا زمان برگزاری مزایده و فروش به عهده مدیریت شرکت (به عنوان امین اموال) گذاشته شده است. مضافاً علیرغم اقدامات انجام شده، به دلیل دعاوی مطروحه در دادگاه جرایم اقتصادی و حکم صادره بر علیه نامبرده در سال ۱۳۹۷ و فسخ قرارداد واگذاری سهام دولت در شرکت (توسط سازمان خصوصی‌سازی)، امکان دسترسی به ایشان و یا ارسال تاییدیه فراهم نشده است.

۱-۲۳- مطالبات مؤسسه صندوق حمایت و بازنشستگی کارکنان فولاد (سهامدار سابق) مربوط به وجوه دریافتی بابت سرمایه در گردش طی سنوات ۱۳۹۵ و ۱۳۹۶ از سازمان خصوصی‌سازی می‌باشد که طبق نامه‌های شماره ۵۰/۳۰۱۲۰ مورخ ۱۳۹۵/۱۲/۲۶ و ۶۲۰ مورخ ۱۳۹۷/۱/۲۰ آن سازمان به حساب مطالبات مؤسسه مزبور منظور گردیده است.

۱-۲۳- حق بیمه‌های پرداختنی شامل مبلغ ۶۰۹،۵۵۳ میلیون ریال بدهی به تأمین اجتماعی و مبلغ ۴،۹۹۲ میلیون ریال حق بیمه‌های تکمیلی (شرکت‌های بیمه کوثر، بیمه سامان، بیمه آرمان) و مبلغ ۱،۵۱۶ میلیون ریال حق بیمه صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز می‌باشد. مضافاً همه ساله در خصوص جرایم تأخیر بدهی‌های معوق به سازمان تأمین اجتماعی ذخیره در حساب‌ها منظور می‌شود که در سال مورد گزارش مبلغ ۹۸،۳۶۸ میلیون ریال ذخیره در حساب‌ها منظور شده است (یادداشت ۱-۱۱) و همچنین مقرر گردید بدهی مربوط به سازمان تأمین اجتماعی طبق توافق سه جانبه صورت گرفته در ستاد تسهیل (نامه شماره ۸۰۲/۱/ت/۱۴۰۰/ص مورخ ۱۴۰۰/۱۱/۲۷) طی ۶۰ قسط مساوی از خرداد ماه سال ۱۴۰۱ در وجه سازمان فوق‌الذکر پرداخت گردد.

۱-۲۳- بدهی به سازمان آموزش فنی و حرفه‌ای کشور مربوط به هزینه‌های تأخیر تادیه، نیم عشر، هزینه دادرسی پرونده ۲ درصد حق کارآموزی سنوات ۱۳۷۵ الی ۱۳۸۱ بوده که علیرغم وجود مرکز آموزش جوار کارگاه و عدم تعلق هزینه‌های فوق به این شرکت، طبق رأی دادگاه شرکت مکلف به پرداخت گردیده است. مضافاً مانده اصل بدهی (به مبلغ ۳،۰۸۲ میلیون ریال) در سال مالی ۱۳۹۹ پرداخت و برای تسویه جرایم تأخیر نیز از سازمان مزبور درخواست تقسیط بلندمدت گردیده است و طی آخرین صورتجلسه در سال ۱۴۰۰ طبق توافق با معاونین وزارت صمت (رئیس سازمان گسترش) و معاون وزارت تعاون، کار و رفاه اجتماعی مقرر شده است که شرایط تقسیط‌بندی و یا در اختیار قرار دادن محصولات تولیدی شرکت بابت بدهی تسویه گردد که تا این تاریخ شرایط تسویه به این شرکت اعلام نشده است.

گروه ماشین سازی تبریز (شرکت سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲-۲۳- پرداختی‌های بلند مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت
۱۲۹,۱۱۹	۲۴۷,۴۲۴	۲۳-۲-۱

سایر پرداختی‌ها

حساب‌های پرداختی

سازمان تامین اجتماعی

۲-۲-۱- ۲۳- بدهی ۴ درصد حق بیمه مشاغل سخت و زیان آور مربوط به ذخیره مورد نیاز می‌باشد که در زمان بازنشستگی کارکنان مشمول به سازمان تامین اجتماعی پرداخت خواهد شد (طبق یادداشت ۳-۹-۳). گردش حساب مزبور طی سال مورد گزارش بشرح زیر است.

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
۳۱,۱۰۴	۱۲۹,۱۱۹	مانده در ابتدای سال
۱۴۳,۷۸۶	۱۴۶,۷۲۹	تامین شده طی سال
(۴۵,۷۷۱)	(۲۸,۴۲۴)	پرداختی طی سال
۱۲۹,۱۱۹	۲۴۷,۴۲۴	

۲۴- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان و مرخصی استفاده نشده کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹	۱۴۰۰		
جمع	جمع	ذخیره مرخصی استفاده نشده کارکنان	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۱۹۶,۰۳۲	۲۷۶,۳۰۸	۲۹,۶۷۳	۲۴۶,۶۳۵
(۲۶,۱۶۴)	(۴۴,۲۳۹)	(۳,۶۱۱)	(۴۰,۶۲۸)
۱۰۶,۴۳۹	۲۴۰,۰۵۲	۲۱,۸۵۶	۲۱۸,۱۹۶
۲۷۶,۳۰۷	۴۷۲,۱۲۱	۴۷,۹۱۸	۴۲۴,۲۰۳

۲۴-۱- افزایش ذخیره تأمین شده طی سال بابت سنوات خدمت و مرخصی استفاده نشده کارکنان نسبت به سال قبل ناشی از تأثیر افزایش سالانه حقوق و مزایا با تسری آن به سنوات قبل بوده است.

۲۵- پیش دریافت‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت
۴۱۰,۵۹۶	۱۹۷,۰۱۳	
۱۹۶,۶۶۵	۹۷۳,۴۰۹	
۶۰۷,۲۶۱	۱,۱۷۰,۴۲۲	
۲۲۴	۴۵۴	
۶۰۷,۴۸۵	۱,۱۷۰,۸۷۶	۲۵-۱

پیش دریافت از مشتریان

نمایندگی‌های فروش (شامل ۲۱ نمایندگی فروش)
کارخانجات و اشخاص حقیقی (بیش از ۵۰۰ مورد)

سایر پیش دریافت‌ها (اجاره و متفرقه)

گروه ماشین سازی تبریز (شرکت سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۵-۱ - پیش دریافت از نمایندگان ها و سایر مشتریان بشرح ذیل است.

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
-	۱۷۰.۶۹۴	شرکت صنایع معدنی فولاد سنگان خراسان
۴۰.۱۷۷	۴۸.۹۳۴	ماشین آلات صنعتی روحی مقدم (نمایندگی تهران) حسین روحی مقدم
۱۶.۱۲۳	۴۲.۰۳۹	فروشگاه ماشین‌های صنعتی پرتوباوند (نمایندگی تهران) علیرضا شکفته
-	۳۶.۰۰۰	شرکت قطعه سازان آرتا آذر ایرانیان
۸	۲۷.۸۶۵	شرکت صنعتی حدید مبتکران
۱.۳۶۰	۲۲.۲۶۶	شرکت مجتمع جهان فولاد سیرجان
۱۱.۹۲۱	۱۹.۲۹۸	ماشین آلات صنعتی نائینی (نمایندگی اراک) ناصر نائینی
۹.۹۹۲	۱۹.۲۶۷	کالای صنعتی امیدفر (نمایندگی خراسان رضوی) مسعود امیدفر
۶.۱۲۸	۱۹.۱۸۴	شرکت ریخته گری تراکتورسازی
-	۱۵.۸۸۵	شرکت دقیق سازان آراز
۴۶.۳۰۳	۱۱.۲۰۹	جعفر فرزین مهر - نماینده آذربایجان شرقی
-	۱۰.۹۶۰	شرکت بسپار سازه الوند
-	۱۰.۶۹۲	نظم آوران صنعت و معدن گل گهر
-	۱۰.۵۵۷	شرکت ترانس قدرت زنجان
-	۹.۵۹۸	شرکت امید آذین ایرانیان
۶۶	۹.۱۸۳	آهنی میان‌دوآب رسول
-	۸.۸۲۸	نوری بناپی محمد
۲۵.۲۳۰	۸.۵۹۶	ابزار تراش سیروس (نمایندگی آ. غربی) سیروس قاسمی
-	۸.۵۲۷	شرکت پمپ های صنعتی بین المللی نفت
-	۸.۵۰۰	شرکت سیما طراحان مبتکر توس
۲۹.۷۸۲	۸.۱۷۵	ابزار تراش بهلر (نمایندگی آ. غربی) عباس مرتاض
۳۱.۱۱۲	۷.۹۹۵	گروه صنعتی بازرگانی پویا صنعت (نمایندگی اردبیل) بابک بابایی
۲۲.۰۲۴	۷.۸۶۵	فروشگاه ماشین ابزار شاه آبادی (نمایندگی تهران) سعید شاه آبادی
-	۷.۳۴۶	شرکت اروم صنعت سامان (اروم تریلر)
-	۷.۲۵۸	آقا محمدپور فرزین
-	۷.۲۵۴	شرکت صنایع پمپ سازی آبروان اترک شمال
-	۶.۹۱۹	شرکت بارمان لیزر سهند آراین
۲.۶۳۲	۶.۵۹۶	شرکت هیدرولیک سیستم اطلس نیرو
-	۶.۳۹۶	بیناداریزدی عباس
-	۶.۲۲۷	شرکت فولاد سپهر سبلان
-	۶.۰۶۲	شرکت فولاد کاوه جنوب کیش
-	۵.۶۹۲	هنرستان فنی انقلاب اسلامی اصفهان
۳۷.۷۷۸	۵.۴۹۲	حسین نصیری (نمایندگی آ.ش)
-	۵.۴۸۵	پوراصغر لطفعلی
-	۵.۳۵۶	باقری پرویز
-	۵.۱۴۴	شرکت تولیدی بدکی موتور ایران
-	۴.۹۳۰	شرکت پتروشیمی شهید تند گویان
-	۴.۸۳۷	شرکت مهندسی آسیا سیال پارس
-	۴.۶۶۵	شرکت سیمان بجنورد
۱.۷۶۱	۴.۵۹۴	شرکت مفید شیشه
-	۴.۵۲۷	عبداللهی باویل مهدی
۳۳.۰۸۴	-	شرکت بازرگانی پویا ماشین اسپادانا
۲۹.۲۱۹	-	ماشین آلات صنعتی محمود پور
۲۶۲.۷۸۵	۵۲۳.۹۷۹	سایر
۶۰۷.۴۸۵	۱.۱۷۰.۸۷۶	

۲۵-۲ - افزایش پیش دریافت از مشتریان نسبت به سال مالی قبل ناشی از افزایش قیمت و تعداد پیش فروش محصولات تولیدی شرکت بوده که در این خصوص تعداد ۲۳۳ دستگاه انواع محصولات تولیدی شرکت مانده از محل برنامه تولید سال ۱۴۰۰ و ۴۸۰ دستگاه از محل برنامه تولید سال ۱۴۰۱ در ۲ ماهه پایان سال مورد گزارش پیش فروش گردیده است. مضافاً تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی مبلغ ۱۷۱/۱ میلیارد ریال از تعهدات مربوط به پیش دریافت‌ها ایفاء شده و مابقی تعهدات طبق برنامه تولید سال ۱۴۰۱ ایفاء خواهد شد.

گروه ماشین سازی تبریز (شرکت سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۶- نقد حاصل از (مصرف شده در) عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
(۱۵۶,۰۹۲)	(۲۶۹,۹۷۳)	زیان خالص
		تعدیلات:
(۷,۰۳۷)	(۲,۱۷۹)	سود حساب‌های بانکی پشتیبان
(۶۴)	-	سود ناشی از فروش دارایی‌های ثابت مشهود
۸۰,۳۷۵	۱۹۵,۸۱۴	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان
۱۴,۹۹۱	۲۱,۸۱۵	استهلاک دارایی‌های غیرجاری
(۶۷,۹۲۷)	(۵۴,۵۲۳)	
۳۷,۹۵۰	(۲۹,۳۰۲)	کاهش (افزایش) دریافتی‌های عملیاتی
(۲۰۵,۶۲۳)	(۱,۱۷۲,۰۱۲)	افزایش موجودی مواد و کالا
(۴۹۶,۱۹۱)	۷۷,۹۴۹	کاهش (افزایش) پیش پرداخت‌های عملیاتی
۲۸۱,۴۵۵	۴۵۲,۹۷۵	افزایش پرداختی‌های عملیاتی
۵۷۰,۹۷۶	۵۶۳,۳۹۱	افزایش پیش دریافت‌های عملیاتی
۱۲۰,۶۴۰	(۱۶۱,۵۲۲)	نقد حاصل از (مصرف شده در) عملیات

۲۷- مدیریت سرمایه و ریسک‌ها

۲۷-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می‌کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه‌سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می‌شود. استراتژی کلی شرکت از سال ۱۳۹۸ بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست.

۲۷-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
۲,۶۶۰,۷۵۸	۳,۸۷۲,۹۳۸	جمع بدهی‌ها
(۲۴۴,۵۱۹)	(۵۸,۱۹۷)	موجودی نقد
۲,۴۱۶,۲۳۹	۳,۸۱۴,۷۴۱	خالص بدهی
۱۶,۶۲۷	(۲۵۳,۳۴۶)	حقوق مالکانه
۱۴۵	(۱۵)	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه

گروه ماشین سازی تبریز (شرکت سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲-۲۷- ریسک بازار

فعالیت‌های شرکت در وهله اول آن را در معرض ریسک تغییرات در نرخ خرید مواد اولیه (عمدتاً شامل قطعات برقی و ...) قرار می‌دهد. شرکت به منظور مدیریت آسیب‌پذیری از ریسک افزایش نرخ خرید مواد اولیه، موارد زیر را بکار می‌گیرد:

با توجه به اینکه عمده خریدهای شرکت مربوط به قطعات مکانیکی و الکترونیکی می‌باشد و از بازارهای داخلی و یا کشور چین و ترکیه خریداری می‌شود، اقدام به پیش‌پرداخت خرید آتی می‌نماید تا ریسک مربوط به افزایش قیمت مواد اولیه مزبور در شرکت به حداقل ممکن کاهش یابد.

۱-۲۷-۲- مدیریت ریسک ارز

شرکت نیازهای ارزی جهت تأمین مواد و قطعات خط تولید را از محل وجوه ارزی حاصل از صادرات محصولات تولیدی تأمین می‌نماید، لذا در رابطه با نوسانات نرخ ارز، ریسکی برای شرکت متصور نیست.

۳-۲۷- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. شرکت سیاستی مبنی بر معامله تنها با طرف‌های قرارداد معتبر و اخذ وثیقه کافی، در موارد مقتضی، را اتخاذ کرده است، تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد. این شرکت تنها با شرکت‌هایی معامله می‌کند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشد. این شرکت با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود، مشتریان عمده خود را رتبه‌بندی اعتباری می‌کند. آسیب‌پذیری شرکت و رتبه‌بندی اعتباری طرف قراردادهای آن، به طور مستمر نظارت شده و ارزش کل معاملات با طرف قراردادهای تأیید شده گسترش می‌یابد. آسیب‌پذیری اعتباری از طریق محدودیت‌های طرف قرارداد که بطور سالانه توسط کمیته ریسک متشکل از مدیران شرکت بررسی و تأیید می‌شود، کنترل می‌شود.

۴-۲۷- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلند مدت تأمین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری اندوخته کافی، از طریق نظارت مستمر بر جریان‌های نقدی پیش‌بینی شده و واقعی و از طریق تطبیق مقاطع سررسید دارایی‌ها و بدهی‌های مالی، مدیریت می‌کند.

(مبالغ به میلیون ریال)

دوره ۱۴۰۰	عندالمطالبه	بیشتر از ۱ سال	جمع
پرداختنی‌های تجاری	۱۷۸,۲۶۸	-	۱۷۸,۲۶۸
سایر پرداختنی‌ها	۱,۸۰۴,۲۴۹	۲۴۷,۴۲۴	۲,۰۵۱,۶۷۳
	۱,۹۸۲,۵۱۷	۲۴۷,۴۲۴	۲,۲۲۹,۹۴۱

۵-۲۷- مدیریت ریسک ناشی از شیوع بیماری کرونا

در حد اطلاعات موجود، شیوع بیماری کووید - ۱۹ در سال مالی منتهی به تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۹، تأثیری بر وضعیت مالی، عملکرد مالی، جریان‌های نقدی و وصول مطالبات شرکت نداشته است.

گروه ماشین سازی تبریز (شرکت سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۸- وضعیت مالیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

نحوه تشخیص	۱۳۹۹		۱۴۰۰				درآمد مشمول مالیات ابرازی	ماليات ابرازی (زبان) ابرازی	سال مالی
	مانده پرداختنی	مانده پرداختنی	پرداختی	قطعی	تشخیصی	ابرازی			
رسیدگی نشده	-	-	-	-	-	-	-	(۱۵۶,۰۹۲)	۱۳۹۹
رسیدگی نشده	-	-	-	-	-	-	-	(۲۶۹,۹۷۳)	۱۴۰۰

۲۸-۱- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سال های قبل از ۱۳۹۹ قطعی و تسویه شده است.

۲۸-۲- بدلیل زیان ابرازی، بابت عملکرد سال مورد گزارش ذخیره ای در حساب‌ها منظور نشده است.

۲۸-۳- زیان انباشته تایید شده شرکت بر اساس برگ‌های مالیات قطعی اداره کل امور مالیاتی استان آذربایجان شرقی برای سال‌های ۱۳۸۱ لغایت ۱۳۹۸ جمعاً مبلغ ۸۸۴,۴۱۳ میلیون ریال می‌باشد که با توجه به سابقه زیان شرکت طی سنوات متوالی، دسترسی به سود مشمول مالیات در سنوات آتی منوط به تحقق برنامه‌های شرکت به شرح یادداشت توضیحی ۳۳ می‌باشد، لذا در شرایط فعلی لزومی به شناسایی دارایی مالیات انتقالی طبق استاندارد حسابداری ۳۵ نبوده است.

۲۹- وضعیت ارزی

یورو	دلار امریکا	یادداشت
(۲۴,۲۹۰)	(۲,۱۴۴)	پرداختنی‌های تجاری
(۲۴,۲۹۰)	(۲,۱۴۴)	جمع بدهی‌های پولی ارزی
(۷,۹۱۳)	(۵۳۵)	۲۳-۱ معادل ریالی بدهی‌های پولی ارزی (میلیون ریال)
۱۶,۲۰۵	(۱,۴۰۴)	خالص طلب (بدهی)‌های پولی ارزی در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
۴,۴۲۱	(۳۱۸)	معادل ریالی خالص طلب (بدهی)‌های پولی ارزی در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ (میلیون ریال)

۲۹-۱- مانده تعهدات ارزی از محل صادرات سال‌های ۱۳۹۷ و ۱۳۹۸ به ترتیب به مبلغ ۲۵۲,۹۳۷ دلار ، ۶۹,۳۶۳ یورو و مبلغ ۳۴۶,۰۵۲ دلار در پایان سال مورد گزارش می‌باشد که به علت عدم امکان تمدید کارت بازرگانی (ناشی از عدم تعیین و ثبت آگهی تغییرات هیئت‌مدیره) رفع تعهدات ارزی فوق از محل واردات سال ۱۳۹۹ و ۱۴۰۰ مقدور نگردیده و بالاجبار کالاهای وارداتی بر اساس مصوبات شورای محترم تامین استان آذربایجان شرقی ترخیص گردیده است و در آخرین اقدام مکاتبات لازم توسط معاونین وزارت صمت (رئیس سازمان گسترش و رئیس کل سازمان توسعه تجارت استان) جهت رفع تعهدات از محل واردات صورت پذیرفته است.

۲۹-۲- ارز حاصل از صادرات (که تماماً با نرخ روز بصورت ریالی به حساب شرکت واریز شده است) و ارز مصرفی برای واردات و سایر پرداخت ها طی سال مورد گزارش به شرح زیر است:

	مبلغ		یادداشت
	یورو	دلار	
فروش	۳۳,۱۸۱	۱,۵۶۹,۰۳۰	۵-۳
خرید مواد اولیه	(۹۳۹,۷۱۷)	(۵۳۹,۷۱۷)	۶-۱-۱
	(۱۵۳,۹۵۶)		

گروه ماشین سازی تبریز (شرکت سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳۰- معاملات با اشخاص وابسته

۳۰-۱- معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش :

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت	خرید کالا و خدمات با ارزش افزوده	فروش محصول، خدمات و انرژي و قراضه با ارزش افزوده	پرداخت وجه	کالای امانی شرکت نزد دیگران	سایر
شرکت هم گروه	شرکت ریخته‌گری ماشین‌سازی تبریز	عضو هیئت مدیره مشترک	✓	(۱,۰۳۵,۵۱۰)	۱۰۴,۸۴۲	۷۲۸,۸۶۰	۶۶۵	۳,۲۵۹
	مجتمع صنعتی فولاد اسفراین	سهامدار مشترک	-	(۵,۶۶۰)	-	۳,۲۸۶	-	-
		جمع		(۱,۰۴۱,۱۷۰)	۱۰۴,۸۴۲	۷۳۲,۱۴۶	۶۶۵	۳,۲۵۹

۳۰-۱-۱- شرکت گسترش الباف شیشه مرند عضو هیئت مدیره مشترک با شرکت ریخته‌گری ماشین‌سازی تبریز می‌باشد، جلسات هیئت مدیره جهت تصویب معاملات فیما بین با شرکت ریخته‌گری ماشین‌سازی تبریز بدون حضور نماینده عضو هیئت مدیره مشترک تشکیل یافته است.

۳۰-۲- معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته باشد.

۳۰-۳- مانده حساب‌های نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	موجودی مواد و کالا	دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها	پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها		خالصی	
				۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	طلب	بدهی
سهامدار اصلی	سازمان گسترش و نوسازی صنایع ایران	-	-	(۴۶۳,۴۵۶)	۴۶۳,۴۵۶	-	۴۶۳,۴۵۶
شرکت هم گروه	شرکت ریخته‌گری ماشین‌سازی تبریز	۷۴۷	-	(۵۳,۹۹۴)	۵۳,۲۴۷	۱۴۴,۶۳۷	-
	مجتمع صنعتی فولاد اسفراین	-	-	-	-	۲,۳۷۴	-
	شرکت لوله گستر اسفراین	-	۲۵۲	-	۲۵۲	۲۵۲	-
جمع		۷۴۷	۲۵۲	(۵۱۷,۴۵۰)	۵۱۶,۷۰۳	۱۴۷,۲۶۳	۴۶۳,۴۵۶

۳۱- تعهدات، بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی

۳۱-۱- شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد تعهدات سرمایه‌ای می‌باشد.

۳۱-۲- بدهی‌های احتمالی شامل موارد زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۰	۱۳۹۹
۳۱-۲-۱	۱,۰۳۳,۰۶۹	۱,۰۳۳,۰۶۹
	۱۴۸,۴۶۱	۱۴۹,۲۳۴
	۲۷,۰۱۹	۲۷,۰۱۹
	۱۱۷,۳۳۴	۱۱۹,۹۳۴
	۱,۳۲۵,۸۸۳	۱,۳۲۹,۲۵۶

بدهی‌های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت :

تضامین نزد سازمان گسترش و نوسازی صنایع ایران

تضمین بدهی کارکنان به بانک‌ها

تضمین بدهی‌های شرکت ریخته‌گری ماشین‌سازی تبریز به دیگران

تضامین نزد سایر اشخاص و شرکت‌ها

۳۱-۲-۱- تضامین نزد سازمان گسترش و نوسازی صنایع ایران در قبال مبلغ ۴۶۳,۴۵۶ میلیون ریال بدهی شرکت (یادداشت ۲-۱-۲۳)

شامل ترهین یک فقره سند ملکی به مبلغ ۵۰۰ میلیارد ریال (یادداشت ۶-۱۲) و ما بقی چک و سفته‌های تضمین به مبلغ ۵۳۳

میلیارد ریال می‌باشد.

گروه ماشین سازی تبریز (شرکت سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲-۳۱- تعداد ۱۵ فقره دعاوی حقوقی جمعاً به مبلغ ۲,۰۴۷ میلیون ریال علیه شرکت در محاکم قضایی مطرح می باشد که نتیجه آن تاکنون مشخص نگردیده است.

۳-۳۱- سازمان تأمین اجتماعی (شعبه ۱ تبریز) در تاریخ ۱۳۹۷/۱۲/۱۹ بر اساس حسابرسی بیمه نسبت به صدور اعلامیه بدهی به مبلغ ۵,۷۳۴ میلیون ریال بابت عملکرد سال ۱۳۹۶ اقدام و پس از اعتراض شرکت، طبق رأی مورخ ۱۳۹۸/۳/۲۷ هیأت بدوی حق بیمه مورد مطالبه به مبلغ ۲,۶۲۶ میلیون ریال کاهش یافته و متعاقباً پس از اعتراض مجدد شرکت، پرونده به هیأت تجدیدنظر ارجاع گردیده که تا تاریخ تهیه گزارش، جلسه رسیدگی تشکیل نشده است.

۳۲- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تایید صورتهای مالی، رویدادهای با اهمیتی که مستلزم تعدیل اقلام صورت‌های مالی نباشد، لیکن افشاء آنها در یادداشت‌های توضیحی ضروری باشد، بوقوع نپیوسته است.

۳۳- تداوم فعالیت و برنامه‌های آتی شرکت

علیرغم منجر شدن نتیجه عملیات شرکت در سال مورد گزارش و سنوات اخیر به زیان و پائین بودن مقادیر فروش و تولیدات شرکت نسبت به ظرفیت اسمی و بالا بودن نسبت زیان انباشته به سرمایه (۱۱۱ درصد) و نسبت بدهی‌های جاری به دارایی‌های جاری (۱/۳ برابر)، با توجه به تجدید نظر اساسی در نرخ‌های فروش محصولات، پوشش هزینه‌های جاری سال مالی بعد از محل فروش محصولات، امکان پذیر خواهد بود و علاوه بر آن مبلغ ۹۶۴ میلیارد ریال (معادل ۳۰ درصد بدهی‌های جاری) مربوط به مطالبات سهامداران قبلی و فعلی شرکت می‌باشد که تاخیر در پرداخت آن تاثیر نامطلوب در ادامه فعالیت شرکت ندارد. مضافاً شرکت دارای پشتوانه مالی قوی (زمین‌ها و مستحقات مازاد ارزنده خارج از محدوده شرکت به ارزش ۴,۲۸۳ میلیارد ریال معادل ۶۳ درصد از ارزش کل ارزیابی سهام شرکت در سال ۱۳۹۴) بوده که در صورت لزوم و امکان تبدیل آن به سرمایه در گردش، اصلاح ساختار مالی و سرمایه‌گذاری جدید (جایگزینی ماشین آلات خطوط تولید) در راستای استفاده حداکثری از ظرفیت تولید وجود دارد، با توجه به مراتب فوق شرکت در سال مالی آتی از نظر تداوم فعالیت با مشکل جدی مواجه نخواهد بود و دستیابی به سود کافی در سنوات آتی منوط به تحقق برنامه‌های فوق الذکر می‌باشد.

۳۴- سایر موارد

اقدامات لازم در راستای تکالیف مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۱۴۰۰/۳/۲۵ توسط کارشناس رسمی دادگستری در خصوص تجدید ارزیابی دارایی‌ها (طبقه زمین) انجام گرفته و گزارش توجیهی آن تهیه و به سازمان حسابرسی ارسال شده است.

گزارش تطبیق عملکرد با بودجه مصوب

(مبالغ به میلیون ریال)

درصد	انحراف از بودجه مصوب	مساعد(نامساعد)	عملکرد	بودجه مصوب مجمع	یادداشت
٪۴۱		۸۲۳،۰۱۴	۲،۸۲۹،۶۷۶	۲،۰۰۶،۶۶۲	۵ درآمد های عملیاتی
٪۳۶		(۶۴۵،۳۹۰)	(۲،۴۴۳،۵۸۷)	(۱،۷۹۸،۳۹۷)	۶ بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
٪۸۵		۱۷۷،۷۲۴	۳۸۶،۰۸۹	۲۰۸،۳۶۵	سود ناخالص
٪۴۵		(۱۳۱،۹۲۷)	(۴۲۷،۰۰۳)	(۲۹۵،۰۷۶)	۷ هزینه های فروش، اداری و عمومی
(٪۵۲)		(۶۷،۸۶۶)	۶۳،۵۳۲	۱۳۱،۳۹۸	۸ سایر درآمدها
---		(۱۸۴،۶۳۵)	(۱۸۴،۶۳۵)	-	۹ سایر هزینه ها
(٪۴۶۳)		(۲۰۶،۷۰۴)	(۱۶۲،۰۱۷)	۴۴،۶۸۷	سود(زیان) عملیاتی
(٪۹۹)		۴۴،۴۵۶	(۳۳۱)	(۴۴،۶۸۷)	۱۰ هزینه های مالی
---		(۱۰۷،۷۲۵)	(۱۰۷،۷۲۵)	-	۱۱ سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
---		(۲۶۹،۹۷۳)	(۲۶۹،۹۷۳)	-	سود (زیان) خالص

بودجه شرکت در تاریخ ۱۳۹۹/۹/۱۱ به تصویب مجمع عمومی عادی بطور فوق العاده صاحبان سهام و سپس به تأیید سازمان برنامه و بودجه کشور رسیده است.

۱- انحراف درآمدهای عملیاتی ناشی از افزایش نرخ فروش می باشد.

۲- انحراف ۳۶ درصدی بهای تمام شده ناشی از افزایش قیمت عوامل تولید از جمله قیمت مواد اولیه، دستمزد و سربار می باشد.

۳- انحراف هزینه های فروش، اداری و عمومی عمدتاً ناشی از افزایش حقوق و دستمزد، سنوات خدمت کارکنان، ۴ درصد حق بیمه مشاغل سخت و زیان آور، اضافه کاری و طبق مصوبه شورای کار می باشد.

۴- انحراف هزینه های مالی بدلیل عدم تحقق دریافت وام پیش بینی شده در طی سال می باشد.

مقایسه عملکرد اهداف کمی با بودجه مصوب به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

درصد	انحراف از بودجه	مساعد(نامساعد)	عملکرد	بودجه مصوب مجمع	واحد	
۵		(۶۶)	۱۲۰۵	۱۲۷۱	دستگاه	میزان تولید
۲۶		(۳۳۱)	۹۴۰	۱۲۷۱	دستگاه	میزان فروش

لازم به توضیح می باشد مقدار تولید واقعی براساس محصولات همگن شده (ماشین تراش ۱/۵ متری) به میزان ۱۳۱۲ دستگاه (یادداشت توضیحی ۳-۶) بوده ، لیکن مغایرت به میزان ۱۰۷ دستگاه مربوط به تولید قطعات یدکی طی سال می باشد که به صورت همگن شده محصول (ماشین تراش ۱/۵ متری) تلقی گردیده است.