گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

شرکت مجتمع صنعتی اسفراین (سهامی خاص)

به انضمام صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۴

شرکت مجتمع صنعتی اسفراین (سهامی خاص)

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی	(۱) الی (۶)
صورتهای مالی	۱ الی ۳۳
گزارش تطبیق بودجه مصوب با عملکرد (پیوست یک)	۳۴

جمهوری اسلامی ایران
بسم الله الرحمن الرحیم

وزارت امور اقتصادی و دارائی
سازمان حسابرسی

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام شرکت مجتمع صنعتی اسفراین (سهامی خاص)

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱- صورتهای مالی شرکت مجتمع صنعتی اسفراین (سهامی خاص) شامل ترازنامه به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹٤ 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 یادشده طبق استانداردهای حسابداری، با هیئت مدیره شرکت است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه ای که این صورتها، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

۳- مسئولیت این سازمان، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یادشده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این سازمان الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در 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

آدرس : تهران،میدان آرژانتین،خیابان شهید احمد قصیر،خیابان شهید احمدیان،پلاک ۷
تلفن : ۸۲۱۸۲۱۰۰ نمابر: ۸۸۷۲۲۴۳۵ www.audit.org.ir

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 می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های 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 اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.

همچنین این سازمان مسئولیت دارد به عنوان بازرس 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.

اظهارنظر

٤- به نظر این سازمان،صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت مجتمع صنعتی اسفراین(سهامی خاص) در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹٤ و نتایج عملیات و جریان وجوه نقد آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

تأکید بر مطلب خاص

٥- با توجه به ترازنامه و صورت سود و زیان، عملیات شرکت در سال مورد گزارش منجربه زیان گردیده و زیان انباشته شرکت در تاریخ ترازنامه بالغ بر٦٢٦ میلیارد ریال، حدود ٤٦ درصد سرمایه ثبت شده گردیده است. توجه مجمع عمومی صاحبان سهام را به ضرورت اتخاذ تدابیر مناسب جهت برون رفت از شرایط موجود جلب می نماید. اظهارنظراین سازمان در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

۶- به شرح یادداشت توضیحی ۱-۱، طبق مصوبات هیئت واگذاری و قوانین بودجه سنواتی، شرکت مورد گزارش مشمول واگذاری به بخش غیر دولتی شده است علیرغم سپری شدن دوره زمانی مندرج در بند ۳ ماده ۱۸ قانون اجرای سیاستهای کلی اصل ٤٤ قانون اساسی و به استثناء موارد تصریح شده در قوانین بودجه از جمله بند ز تبصره ۳ قانون بودجه ۱۳۹٤، شرکت مورد گزارش در چارچوب قانون تجارت و اساسنامه شرکت اداره می شود. لذا با رویدادهای مالی شرکت بر اساس آیین نامه ها، ضوابط و رویه های داخلی آن برخورد شده است. اظهار نظر این سازمان در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

۷- سرفصل دریافتنی های تجاری و غیر تجاری و پیش پرداختها موضوع یادداشتهای توضیحی ٤ و ٦ جمعاً شامل مبلغ ۲۱/۲ میلیارد ریال اقلام راکد و نقل از سالهای قبل می‌باشد که در قبال آن مبلغ٤/۹ میلیارد ریال ذخیره در حسابها منظور شده و اقدامات شرکت که از طریق مراجع حقوقی و توقیف اموال جهت تسویه آنها در جریان می باشد، تاکنون منجر به نتیجه نهایی نشده است. اظهار نظر این سازمان در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

۸- به شرح یادداشت توضیحی۱-۵ ، موجودی مواد و کالا به بهای تمام شده به مبلغ ٦۹۵ میلیارد ریال از پوشش بیمه ای کافی و مناسب برخوردار نمی باشد. اظهار نظر این سازمان در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

۹- به شرح یادداشت توضیحی۱-۸ ، عمده اسناد مالکیت زمینها و ساختمانهای شرکت، ۱۱۱ دستگاه از وسایل نقلیه و همچنین ساختمان گلریز واقع در تهران (در اختیار وزارت صنعت ، معدن و تجارت)به نام سازمان گسترش و نوسازی صنایع ایران و طرح ایجاد کارخانه ریخته‌گری و آهنگری قطعات سنگین می‌باشد. در خصوص انتقال اسناد به نام شرکت، اقدام موثری بعمل نیامده است. اظهار نظر این سازمان در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

۱۰- داراییهای در جریان تکمیل به شرح یادداشت توضیحی ٤-۸، شامل مبلغ ۲.۹۲۵ میلیارد ریال مخارج انجام شده بابت طرح تکمیلی ایجاد کارخانه ریخته گری و آهنگری قطعات سنگین اسفراین می باشد که با ۸۷ درصد پیشرفت فیزیکی از سال ۱۳۸۹ تقریباً راکد بوده و چگونگی

ادامه مراحل تکمیل آن مشخص نمی باشد. شایان ذکر است بابت طرح مذکور به شرح یادداشت توضیحی ۳-۱۲، معادل مبلغ ٦۲/۸ میلیون یورو تسهیلات از محل صندوق ذخیره ارزی دریافت شده (مانده تسهیلات تا تاریخ ترازنامه با توجه به سود و کارمزد آن مبلغ ۲٫٦٤۰ میلیارد ریال می باشد) که علیرغم سررسید و معوق شدن، دوران مشارکت و پرداخت آن تا ۳۱ شهریور ۱۳۹۵ تمدید گردیده است .اظهار نظر این سازمان در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۱۱- گزارش تطبیق عملیات شرکت با بودجه مصوب ، با توجه به اهداف کمّی، برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹٤ (مندرج در صفحه ۳٤ صورتهای مالی)که دراجرای ماده ۲ قانون تنظیم بخشی از مقررات مالی دولت و اصلاحیه بعدی آن تهیه شده ، مورد بررسی این سازمان قرار گرفته است. در این خصوص، نظر این سازمان به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با بودجه مصوب و سوابق مالی ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نگردیده است.

۱۲- موجودی قطعات و لوازم یدکی شامل مبلغ ۵۱ میلیارد ریال اقلام راکد و سنواتی می باشد که تعیین تکلیف نشده است. همچنین انبار قطعات یدکی شامل ۱٤٫۸۳۳ قطعه و انبار ضایعات به مقدار ۵۵۲،۳۰۰ کیلو گرم مواد به صورت یک ریالی ثبت گردیده که مورد ارزیابی قرار نگرفته است.

۱۳- اقدامات انجام شده توسط هیئت مدیره شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در جلسه مجمع عمومی عادی صاحبان سهام مورخ ۱۳ تیرماه ۱۳۹٤، در خصوص بندهای ٦ الی ۹و ۱۲ تا تاریخ این گزارش منجر به حصول نتیجه نهایی نگردیده است.

۱۴- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۱-۲۸ به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده۱۲۹اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی موردگزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره شرکت به اطلاع این سازمان رسیده، مورد بررسی قـرار گرفتـه اسـت. در خصـوص معـاملات مـذکور مفـاد ماده قانونی یاد شده در خصوص کسب مجوز از هیئت مدیره و عـدم شـرکت مـدیر ذینفـع در رأی گیری رعایت نشده است. لیکن نظر این سازمان به شواهدی حاکی از اینکه معـاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفتـه باشـد، جلـب نگردیده است.

۱۵- گزارش هیئت مـدیره، مـوضوع مـاده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجـارت، درباره فعالیـت و وضـع عمومی شرکت که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عـادی صـاحبان سـهام تنظـیم گردیـده، مـورد بررسی این سازمان قرار گرفته است. با توجه به رسیدگیهای انجام شده، نظر این سازمان به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مالی مندرج در گزارش مذکور بـا اسـناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نشده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۶- دراجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی قانون مبارزه باپولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مبارزه با پولشـویی وآیـین نامـه هـا ودسـتورالعملهای اجرایـی مـرتبط، درچـارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این سازمان مورد ارزیابی قرارگرفته است. دراین خصوص مواد ۸،۱۶، ۱۹، ۲۰، ۲۱ و۲۳ دسـتورالعمل و ۱۲،۱۳، ۱۹، ۲۳، ۳۵،۳۶ و۴۳ آئین نامه اجرایی مبنی براخذ مدارک ومستندات سهامداران و اعضای هیئت مدیره اشخاص حقوقی، درج شناسه ملی یاکد اقتصادی در تمامی فرمها، فاکتورها، قراردادها، تدوین رویه های قابل اتکاء جهت کشف معاملات مشکوک وابـلاغ آن بـه کارکنـان، فـراهم نمـودن برنامه های آموزشی مستمردرموردچگونگی شناسایی ارباب رجوع برای کارکنان، اجرای وظـایف تعیین شده درخصوص طراحی سازوکارلازم جهت نظارت وکنترل فعالیتهای مبارزه با پولشـویی، تهیه آمارهای مربوط به اقدامات واحد موردرسـیدگی درمبـارزه بـا پولشـویی ونتـایج آن، تهیـه برنامه سالانه اجرای قانون و کنترل ماهانه میزان اجرای آن، تهیه پیش نویس دسـتورالعملهای لازم

برای اجرای قانون و ارسال آن به دبیرخانه شورای عالی مبارزه با پولشویی ، ایـن سـازمان بـه موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده ، برخورد نکرده است .

۱۷ خرداد ۱۳۹۵

سـازمان حسابرسـی

غلامرضا صادقی نیا سید اکبر موسوی داور

شرکت مجتمع صنعتی اسفراین (سهامی خاص)

صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورتهای مالی شرکت مجتمع صنعتی اسفراین (سهامی خاص) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴ تقدیم می گردد ، اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است :

	شماره صفحه
• ترازنامه	۲
• صورت سود و زیان	۳
گردش حساب زیان انباشته	۳
• صورت جریان وجوه نقد	۴
• یادداشتهای توضیحی:	
تاریخچه و فعالیت	۵ ـ ۶
اهم رویه های حسابداری	۶ ـ ۸
یادداشتهـای مربوط به اقـلام مندرج درصورتهای مالی وسایر اطلاعات مالی	۹ ـ ۳۳
تطبیق عملکرد شرکت با بودجه (پیوست یک)	۳۴

صورتهای مالی طبق **استانداردهای حسابداری** تهیه شده و درتاریخ ۱۳۹۵/۰۳/۱۱به تایید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

اعضای هیئت مدیره	نام نماینده اشخاص حقوقی	سـمـت	امضاء
سازمان گسترش و نوسازی صنایع ایران	محمد عسگری طباطبائی	رئیس هیئت مدیره (عضو غیر موظف)	
سازمان مدیریت صنعتی ایران	سید ناصر علویان	نایب رئیس هیئت مدیره (عضوغیر موظف)	
شرکت مدیریت طرحهای صنعتی ایران	حسن خاکسار	مدیـرعامل وعضو هیئت مدیره	
شرکت گسترش الیاف شیشه مرند	احد ضابط	عضو غیرموظف هیئت مدیره	
شرکت مرکز گسترش فن آوری اطلاعات	احسان احمدی	عضو موظف هیئت مدیره	

کد پستی ... اسفراین ... تلفن: ۹ - ۳۷۲۱۷۲۷۰ (۰۵۸) فاکس: (۰۵۸) ۳۷۲۱۷۲۹۳
آدرس سایت: www.esfst.com پست الکترونیکی: info@esfst.com

شرکت مجتمع صنعتی اسفراین (سهامی خاص)

ترازنامه

در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

داراییها	یادداشت	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	بدهیهاوحقوق صاحبان سهام	یادداشت	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
		میلیون ریال	میلیون ریال			میلیون ریال	میلیون ریال
داراییهای جاری :				**بدهیهای جاری :**			
موجودی نقد	۳	۱۲۶,۳۶۹	۴۹,۱۳۱	پرداختنی های تجاری و غیر تجاری	۱۰	۸۶۹,۹۳۵	۶۴۴,۸۲۶
دریافتنی های تجاری و غیر تجاری	۴	۷۶۳,۷۱۶	۴۹۰,۵۹۴	مالیات پرداختنی	۱۱	۱۱,۸۶۶	۱۳,۱۶۰
موجودی مواد و کالا	۵	۶۹۵,۳۶۷	۸۶۹,۸۴۸	تسهیلات مالی	۱۲	۱۳۸,۸۱۳	۵۴,۳۶۸
پیش پرداختها	۶	۱۵,۵۸۳	۱۸,۴۸۷	پیش دریافتها	۱۳	۱۴۰,۷۵۷	۳۱۸,۲۱۴
جمع داراییهای جاری		۱,۶۰۱,۰۳۵	۱,۴۲۸,۰۶۰	جمع بدهیهای جاری		۱,۱۶۱,۳۷۱	۱,۰۳۰,۵۶۸
داراییهای غیرجاری :				**بدهیهای غیرجاری :**			
داراییهای نامشهود	۷	۱۱,۹۵۲	۱۲,۰۵۶	پرداختنی های بلند مدت	۱۰	۱۴۴,۷۲۵	۱۲۳,۶۲۰
داراییهای ثابت مشهود	۸	۳,۳۰۷,۰۲۶	۲,۸۹۹,۰۳۵	تسهیلات مالی بلند مدت	۱۲	۲,۶۴۰,۷۶۵	۲,۱۶۶,۳۰۵
سایر داراییها	۹	۳,۱۱۲	۶,۳۵۱	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۴	۱۲۰,۵۰۴	۹۹,۸۹۲
				درآمدهای انتقالی به دوره آتی (کمک بلاعوض دولت)	۱۵	۱۲۴,۷۰۳	۱۳۵,۵۴۷
جمع داراییهای غیرجاری		۳,۳۲۲,۰۹۰	۲,۹۱۷,۴۴۲	جمع بدهیهای غیرجاری		۳,۰۳۰,۶۹۷	۲,۵۲۵,۳۶۴
				جمع بدهیها		۴,۱۹۲,۰۶۸	۳,۵۵۵,۹۳۲
				حقوق صاحبان سهام :			
				سرمایه (۱,۳۵۸ میلیون سهم عادی هزارریالی)	۱۶	۱,۳۵۸,۰۰۰	۱,۳۵۸,۰۰۰
				اندوخته قانونی	۱۷	۳	۳
				زیان انباشته		(۶۲۶,۹۴۶)	(۵۶۸,۴۳۳)
				جمع حقوق صاحبان سهام		۷۳۱,۰۵۷	۷۸۹,۵۷۰
جمع داراییها		۴,۹۲۳,۱۲۵	۴,۳۴۵,۵۰۲	جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام		۴,۹۲۳,۱۲۵	۴,۳۴۵,۵۰۲

یادداشتهای توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است .

شرکت مجتمع صنعتی اسفراین (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

	یادداشت	سال ۱۳۹۴		سال ۱۳۹۳
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
درآمدهای عملیاتی	۱۸		۱,۳۴۴,۵۹۱	۱,۵۷۳,۹۲۴
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	۱۹		(۱,۱۹۵,۵۵۳)	(۱,۳۲۰,۰۵۸)
سود ناخالص			۱۴۹,۰۳۸	۲۵۳,۸۶۶
هزینه‌های فروش ، اداری وعمومی	۲۰	(۱۳۳,۱۳۲)		(۱۳۵,۱۱۳)
سایر اقلام عملیاتی	۲۱	(۷۶,۹۲۲)		(۱۱۹,۱۶۷)
			(۲۱۰,۰۵۴)	(۲۵۴,۲۸۰)
زیان عملیاتی			(۶۱,۰۱۶)	(۴۱۴)
هزینه‌های مالی	۲۲	(۱۰,۱۳۸)		(۹,۰۳۱)
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی	۲۳	۱۲,۶۴۱		۱۵,۱۶۴
			۲,۵۰۳	۶,۱۴۳
سود (زیان) خالص			(۵۸,۵۱۳)	۵,۷۲۹

گردش حساب زیان انباشته

سود (زیان) خالص		(۵۸,۵۱۳)	۵,۷۲۹
سهم دولت ازسود سهام (۵۰ درصد)		۰	(۲,۸۶۵)
زیان انباشته در ابتدای سال	(۵۶۸,۴۳۳)		(۵۵۰,۵۲۶)
تعدیلات سنواتی	۰		(۲۰,۷۷۱)
زیان انباشته در ابتدای سال - تعدیل شده		(۵۶۸,۴۳۳)	(۵۷۱,۲۹۷)
زیان انباشته در پایان سال		(۶۲۶,۹۴۶)	(۵۶۸,۴۳۳)

یادداشتهای توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است .

ازآنجا که اجزای تشکیل دهنده سود وزیان جامع محدود به سود سال و تعدیلات سنواتی است ، صورت سود وزیان جامع ارائه نشده است.

شرکت مجتمع صنعتی اسفراین (سهامی خاص)

صورت جریان وجه نقد

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

	یادداشت	سال ۱۳۹۴		سال ۱۳۹۳
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
فعالیتهای عملیاتی :				
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی ازفعالیتهای عملیاتی	۳۴		(۵۴,۹۸۳)	(۸۴,۹۷۷)
بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تأمین مالی :				
سود پرداختی بابت تسهیلات مالی		(۱۰,۱۳۸)		(۹,۰۲۱)
سود سپرده بانکی	۳۳	۱,۵۷۸		۱,۶۵۷
سود سهام دولت		۰		(۲,۱۹۷)
جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی			(۸,۵۶۰)	(۹,۵۶۱)
مالیات بر درآمد:				
مالیات بر درآمد پرداختی			(۱,۳۹۴)	(۶,۷۰۳)
فعالیتهای سرمایه گذاری:				
وجوه پرداختی بابت خرید داراییهای ثابت مشهود	۸	(۲۲,۶۸۹)		(۳۸,۰۸۰)
وجوه پرداختی بابت تحصیل دارائیهای نامشهود	۷	۰		(۳۵)
وجوه حاصل از برداشت سپرده نزد بانک انصار - سایر دارائیها	۹	۳,۰۰۰		۰
جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیتهای سرمایه گذاری			(۱۹,۶۸۹)	(۳۸,۱۲۵)
جریان خالص خروج وجه نقد قبل ازفعالیتهای تامین مالی			(۸۴,۵۳۶)	(۱۲۹,۳۶۶)
فعالیتهای تأمین مالی :				
خالص وجوه (پرداختی) دریافتی به سازمان گسترش ونوسازی صنایع ایران		۴۱,۱۰۴		(۸,۵۰۰)
دریافت تسهیلات مالی		۱۵۲,۳۸۹		۱۸۰,۵۱۰
باز پرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی		(۳۰,۳۵۹)		(۴۹,۷۵۵)
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی ازفعالیتهای تامین مالی			۱۶۳,۱۳۴	۱۲۲,۲۵۵
خالص (کاهش) افزایش در وجه نقد			۷۸,۶۰۸	(۷,۱۱۱)
مانده وجه نقد در ابتدای دوره			۴۹,۱۳۱	۵۹,۴۹۰
تاثیر تغییرات نرخ ارز	۳۱		(۱,۳۷۰)	(۳,۲۴۸)
مانده وجه نقد در پایان دوره			۱۲۶,۳۶۹	۴۹,۱۳۱
مبادلات غیرنقدی	۳۵		۴۳۶,۸۷۴	(۲۵۷,۶۴۷)

یادداشتهای توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است .

شرکت مجتمع صنعتی اسفراین (سهامی خاص)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت مجتمع صنعتی اسفراین در تاریخ ۱۳۷۰/۱۲/۱۲ به صورت شرکت سهامی خاص تاسیس شده و طی شماره ۸۹۰۴۶ مورخ ۱۳۷۰/۱۲/۲۰ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده و متعاقبا از تاریخ ۱۳۷۷/۰۷/۲۳ شروع به بهره برداری نموده است . درحال حاضر ، شرکت مجتمع صنعتی اسفراین جزء واحدهای تجاری سازمان گسترش و نوسازی صنایع ایران است . نشانی مرکز اصلی شرکت در تهران ، خیابان قائم مقام فراهانی کوچه الوند پلاک هفت می باشد و محل فعالیت اصلی آن درشهر اسفراین واقع است .

دراجرای فصل دوم قانون برنامه سوم توسعه ، هیأت وزیران در جلسه مورخه ۱۳۸۰/۵/۲۰ ، واگذاری ۵۱ درصد ازسهام شرکت را در سال ۱۳۸۳ از طریق مزایده به بخش خصوصی تصویب نموده است . همچنین هیأت وزیران در جلسه مورخ ۱۳۸۵/۱۲/۶ به استناد بند الف ماده ۱۴ تنفیذی قانون برنامه سوم توسعه و ماده ۹ قانون برنامه چهارم توسعه ، سازمان خصوصی‌سازی را مجاز نموده است در سال ۱۳۸۶ نسبت به ادامه عرضه سهام شرکتهای دارای برنامه زمان‌بندی فروش که عملیات واگذاری آنها تا انتهای سال ۱۳۸۵ به پایان نرسیده برمبنای برنامه چهارم توسعه اقدام نماید . مضافاً به استناد مصوبات هیئت واگذاری و قوانین بودجه سنوات ۱۳۹۱ تا ۱۳۹۵ شرکت در لیست شرکتهای قابل واگذاری می‌باشد . (شرکت از شرکتهای زیر مجموعه سازمان گسترش و نوسازی صنایع ایران و مشمول ذکر نام در قوانین بودجه می باشد) شرکت از نظر موارد مندرج در قوانین بودجه بصورت ذکر نام در چارچوب قانون تجارت و اساسنامه اداره می شود .

۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق مفاد ماده ۲ اساسنامه عبارت از :

الف - تأسیس ، تشکیل ، بهره‌برداری ، توسعه ، نگهداری و اداره کارخانجات ، دستگاه‌ها ، تأسیسات و کلیه وسایلی که برای تهیه وتولید انواع فرآورده‌های چدنی و فولادی بکار می‌روند .

ب - ایجاد و تشکیل واحدهای آموزشی ، تحقیقاتی و مهندسی مرتبط با موضوع فعالیتهای شرکت .

ج - انجام کلیه عملیات بازرگانی ضروری اعم از واردات و صادرات به منظور تهیه و تأمین کلیه ماشین‌آلات ، تجهیزات ، ابزار ، ادوات ، قطعات یدکی و مواد اولیه .

د- ارائه کلیه خدمات مشاوره‌ای ، فنی و مهندسی اعم از تهیه و تأمین ماشین‌آلات و تجهیزات جهت ایجاد کارخانجات ، نصب و راه‌اندازی انواع ماشین‌آلات و تجهیزات صنعتی مرتبط و صدور خدمات فنی و مهندسی و اجرایی و ایجاد شعب و نمایندگی در داخل و خارج از کشور با تصویب مجمع عمومی شرکت می‌باشد .

به موجب پروانه بهره‌برداری مورخ ۱۳۷۷/۰۷/۲۳ که توسط وزارت صنایع صادر گردیده ، بهره‌برداری از کارخانه (واحد آهنگری شعاعی) با ظرفیت تولید سالانه ۴۹٫۰۰۰ تن انواع مقاطع فولادی در یک شیفت ۱۲ ساعته آغاز شده و درسال ۱۳۸۸ پروانه بهره‌برداری شماره ۷۴۹۴۳ در مورخ ۱۳۸۸/۱۱/۲۸ ، برای ظرفیت ریخته‌گری قطعات فولادی معادل ۱۲۰٫۰۰۰ تن و آهنگری قطعات فولادی معادل ۸۱٫۰۰۰ تن در ۳ شیفت کاری صادر گردیده است .

شرکت مجتمع صنعتی اسفراین (سهامی خاص)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

مجتمع صنعتی اسفراین منشکل از سه خط تولید آهنگری شعاعی ، پرس و ذوب می‌باشد که در سال ۱۳۷۵ رسماً واحد آهنگری شعاعی توسط رئیس جمهور وقت افتتاح شده و پس از تکمیل خطوط ذوب و پرس بهره‌برداری آزمایشی پرس از شهریور ۱۳۸۳ و ذوب از بهمن‌ماه ۱۳۸۳ آغاز گردیده و در مورخ ۱۳۸۴/۱/۲۳ پروژه ذوب رسماً توسط رئیس جمهور وقت افتتاح شده است .

فعالیت شرکت طی سال جاری شامل تولید انواع شمش ، مقاطع فولادی و خدمات آهنگری بوده است .

۳-۱- 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 :

	۱۳۹۴	۱۳۹۳
	نفر	نفر
کارکنان رسمی و قراردادی	۶۹۵	۷۴۲
کارکنان روزمزد	۱۱	۱۵
	۷۰۶	۷۵۷
کارکنان شرکتهای خدماتی	۱۲۳	۸۸
	۸۲۹	۸۴۵

۲- اهم رویه های حسابداری

۲-۱- مبنای تهیه صورت های مالی

صورت های مالی اساساً برمبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه ودرموارد مقتضی ازارزشهای جاری نیزاستفاده شده است.

۲-۲- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا بر مبنای "اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش" هریک از اقلام اندازه گیری می شود.

در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش ، مابه‌التفاوت به عنوان ذخیره کاهش ارزش موجودی شناسایی می‌شود . بهای تمام شده موجودیها با بکارگیری روشهای زیر تعیین می‌گردد :

	روش مورد استفاده
مواد اولیه و قطعات و لوازم یدکی و سایر موجودیها	میانگین متحرک
کالای در جریان ساخت	میانگین موزون
کالای ساخته شده	میانگین موزون
مواد اولیه (قراضه)	میانگین متحرک

۳-۲- دارایی های نا مشهود

۱-۳-۲- دارایی های نامشهود ، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حسابها ثبت می شود .

۲-۳-۲- استهلاک دارایی های نامشهود با عمر مفید معین ، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد نیاز مربوط و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود :

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
دانش فنی	۴ ساله	مستقیم
نرم افزارهای رایا نه ای	۴ ساله	مستقیم

۴-۲- داراییهای ثابت مشهود

۱-۴-۲- داراییهای ثابت مشهود ، برمبنای 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.

۲-۴-۲- استهلاک داراییهای ثابت مشهود با توجه به عمر مفید برآوردی داراییهای مربوطه (و با در نظر گرفتن آیین‌نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب اسفندماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه‌های بعدی آن) و براساس نرخها و روشهای زیر محاسبه می‌شود :

دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان	۷ ، ۸ و ۱۰ درصد	نزولی
تأسیسات	۱۲ و ۱۵ درصد و ۸ ساله	نزولی و خط مستقیم
ماشین‌آلات و تجهیزات	۴ ، ۸ ، ۱۰ و ۱۲ ساله	خط مستقیم
	۸ ، ۱۰، ۱۲ و ۱۵ درصد	نزولی
وسایل نقلیه	۲۵ ، ۳۰ و ۳۵ درصد	نزولی
اثاثه و منصوبات	۲ و ۱۰ساله	خط مستقیم
ابزارآلات	۱۰درصد	نزولی
ابزار کار و لوازم فنی آزمایشگاهی	۱۰ و ۲۵ درصد	نزولی

۳-۴-۲- برای داراییهای ثابتی که طی ماه تحصیل می‌شود و مورد بهره‌برداری قرار می‌گیرد ، استهلاک از اول ماه بعدمحاسبه و در حسابها منظور می‌شود . در مواردی که هر یک از داراییهای استهلاک پذیر پس از آمادگی جهت بهره‌برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد ، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالاست .

۵-۲- 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 .

۶-۲- تسعیر ارز

اقلام پولی ارزی با نرخ توافقی ارز در تاریخ ترازنامه و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی بر حسب ارز ثبت شده است ، با نرخ رسمی ارز در تاریخ انجام معامله ، تسعیر می شود . تفاوتهای ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی حسب مورد به شرح 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 .

۷-۲- ذخیره مزایای پایان خدمت

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

۸-۲- 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.

۱-۸-۲- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا در زمان تحویل کالا به مشتری شناسایی می شود .

۲-۸-۲- درآمد ارائه خدمات ، در زمان ارائه خدمات شناسایی می گردد.

۹-۲- در آمدهای انتقالی به سنوات آتی (کمک بلاعوض دولت)

با توجه به بخشودگی طرح اولیه مجتمع صنعتی اسفراین طبق مفاد ماده ۳۳ قانون برنامه بودجه ، ۵۰ درصد وجوه پرداخت شده از خزانه جهت ایجاد داراییهای طرح فوق به حساب درآمد انتقالی به سنوات آتی منظور گردیده است که طی هرسال مالی هزینه های استهلاک آن با نرخ ۸ درصد نزولی به حساب درآمدهای غیر عملیاتی منظور می گردد.

۳- موجودی نقد

	۱۳۹۴	۱۳۹۳
	میلیون ریال	میلیون ریال
موجودی صندوق ارزی	۲.۴۵۵	۸۷
موجودی نزدبانکها - ریالی	۱۲۳.۰۵۷	۲۶,۲۴۳
موجودی نزدبانکها - ارزی	۸۵۷	۲۲,۸۰۱
	۱۲۶,۳۶۹	۴۹,۱۳۱

۳-۱- موجودی ارزی نزد بانکها و صندوق جمعا شامل مبلغ ۲۲،۳۲۸ یورو و۷۲،۰۴۱ دلار بوده که به نرخ توافقی ۳۸،۲۲۰ برای هر یورو و ۳۴.۱۴۰ ریال برای هر دلار تسعیر شده است.

۴ - دریافتنی های تجاری و غیرتجاری

۴-۱- دریافتنی های کوتاه مدت :

		۱۳۹۴ـ میلیون ریال			۱۳۹۳ـمیلیون ریال
تجاری:	یادداشت	ریالی	ارزی	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	خالص	خالص
اسناددریافتنی:						
سایر مشتریان	۴-۱-۱	۹۲,۸۵۴	۰	۰	۹۲,۸۵۴	۵۶,۶۵۸
حسابهای دریافتنی :						
اشخاص وابسته	۴-۱-۲	۴۹۲,۲۸۰	۰	۰	۴۹۲,۲۸۰	۱۶۲,۱۶۲
سایر مشتریان داخلی	۴-۱-۳	۱۴۹,۵۳۹	۰	(۳,۸۴۶)	۱۴۵,۶۹۳	۲۱۳,۲۵۳
سایر مشتریان - خارجی	۴-۱-۴	۰	۷,۵۸۳	۰	۷,۵۸۳	۱۰,۳۱۲
		۶۴۱,۸۱۹	۷,۵۸۳	(۳,۸۴۶)	۶۴۵,۵۵۶	۳۸۵,۷۲۷
		۷۳۴,۶۷۳	۷,۵۸۳	(۳,۸۴۶)	۷۳۸,۴۱۰	۴۴۲,۳۸۵
غیر تجاری:						
اسناد دریافتنی		۱,۷۷۳	۰	(۱,۰۴۸)	۷۲۵	۷۲۵
سپرده‌های موقت	۴-۱-۵	۱۵,۸۶۹	۰	۰	۱۵,۸۶۹	۳۴,۹۲۱
سایر اشخاص	۴-۱-۶	۵,۳۹۷	۰	۰	۵,۳۹۷	۹,۴۶۶
کارکنان (مساعده)		۳,۱۶۱	۰	۰	۳,۱۶۱	۱,۹۳۷
اشخاص وابسته(شرکت لوله گستر)		۱۵۴	۰	۰	۱۵۴	۱,۱۶۰
		۲۶,۳۵۴	۰	(۱,۰۴۸)	۲۵,۳۰۶	۴۸,۲۰۹
		۷۶۱,۰۲۷	۷,۵۸۳	(۴,۸۹۴)	۷۶۳,۷۱۶	۴۹۰,۵۹۴

۱-۱-۴- اسناد دریافتنی تجاری سایر مشتریان به شرح زیر می باشد:

	۱۳۹۴	۱۳۹۳
اسناد دریافتنی تجاری :	میلیون ریال	میلیون ریال
بازرگانی جهان فولاد زاینده رود	۳۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰
فرا فولاد سپهر رادین نیلگون سپاهان	۱۵,۲۳۸	۰
بازرگانی اله بخشی	۱۱,۳۱۰	۰
فولاد مبتکران	۹,۶۵۵	۳,۳۰۰
فولاد آلیاژی قائم	۷,۵۵۹	۰
کفریز	۷,۰۰۰	۰
بازرگانی آسیا فولاد سهند	۵,۰۷۶	۰
سایر	۷,۰۱۶	۳۳,۳۵۸
	۹۲,۸۵۴	۵۶,۶۵۸

۱-۱-۱-۴- تا تاریخ تائید صورتهای مالی مبلغ ۲۶،۳۰۶ میلیون ریال از اسناد دریافتنی تجاری فوق وصول گردیده است .

۲-۱-۴- طلب از شرکتهای تابعه سازمان گسترش و نوسازی صنایع به شرح زیر تفکیک می گردد :

	یادداشت	۱۳۹۴	۱۳۹۳
		میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت لوله گستراسفراین	۱-۲-۱-۴	۴۹۰,۷۳۸	۱۶۲,۱۶۲
شرکت ماشین سازی تبریز		۱,۵۴۲	۰
		۴۹۲,۲۸۰	۱۶۲,۱۶۲

۱-۲-۱-۴- طلب از شرکت لوله گستر عمدتاً بابت فروش محصولات بوده و تا تاریخ تایید صورتهای مالی مبلغ ۱۰۴،۰۰۰ میلیون ریال از آن وصول گردیده است .

۳-۱-۴- حسابهای دریافتنی تجاری از سایر مشتریان به شرح زیرتفکیک می گردد:

	۱۳۹۴	۱۳۹۳
	میلیون ریال	میلیون ریال
بهسازان جنوب	۲۹,۲۶۲	۱۷,۶۰۵
شرکت تجهیزات سر چاهی (وتکو)	۱۹,۵۵۶	۱۲,۶۲۶
فولاد آرمینان	۷,۶۹۶	۳,۶۸۶
بازرگانی هادی اله بخشی	۷,۰۶۲	۴۶
مجتمع حدید	۶,۱۹۴	۸,۷۰۹
ماشین سازی برادران همتی	۵,۹۹۸	۱,۶۱۶
شرکت فنی و تولیدی طلوع خوزستان	۵,۵۵۹	۴,۹۱۹
ذوب آهن اصفهان	۵,۳۳۵	۲۷
پارسیان سازه ایرانیان مبین	۵,۰۳۲	۸,۵۳۲
بازرگانی جهان فولاد زاینده رود	۴,۸۸۶	۱۳,۵۲۰
صنایع شهید اثری نژاد	۴,۲۶۹	۰
صنایع سپید دشت	۴,۲۲۲	۱۲
فولاد امین	۰	۴۳,۰۰۶
شرکت صنایع ملی مس	۲۵۱	۳۲,۰۱۵
سایر	۴۴,۲۱۷	۷۰,۵۶۱
	۱۴۹,۵۳۹	۲۱۶,۸۸۰
کسر می شود : ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	(۳,۸۴۶)	(۳,۶۲۷)
	۱۴۵,۶۹۳	۲۱۳,۲۵۳

۱-۳-۱-۴- تا تاریخ تائید صورتهای مالی مبلغ ۴۵،۲۳۶ میلیون ریال از مطالبات فوق وصول گردیده است .

۴-۱-۴- مطالبات ارزی در پایان دوره مورد گزارش شامل ۱۳۳،۶۷۴ یورو و ۷۲،۴۷۷ دلار می باشد که به ترتیب به نرخ توافقی هر یورو ۳۸،۲۲۰ و هر دلار ۳۴،۱۴۰ ریال تسعیر شده و تا تاریخ تایید صورتهای مالی ۱۱۰،۸۰۱یورو ازمطالبات مذکور وصول گردیده است .

۵-۱-۴- سپرده‌های موقت شامل ۷،۲۴۴ میلیون ریال سپرده نزد بانکها بابت اخذ ضمانتنامه بانکی می‌باشد .

۶-۱-۴- طلب از سایر اشخاص عمدتاً مربوط به صنایع فولاد گسترش و تعاونی مسکن کارکنان شرکت می باشد .

۵- موجودی مواد و کالا

	یادداشت	۱۳۹۴	۱۳۹۳
		میلیون ریال	میلیون ریال
مواداولیه		۱۲۰,۹۹۷	۲۱۳,۵۵۲
کالای ساخته شده		;۵۷,۸۷۰	۱۹۳,۲۵۹
کالای درجریان ساخت		۲۹۹,۶۱۵	۳۲۵,۱۴۵
قطعات و لوازم یدکی		۱۱۱,۳۷۹	۱۱۲,۶۲۰
کالای امانی نزد دیگران		۱,۱۰۰	۱,۴۵۸
کالای امانی دیگران نزد شرکت		(۹۸۳)	(۹۸۲)
کالای در راه	۵-۲	۵,۳۰۷	۲۴,۷۰۷
سایر		۸۲	۸۹
		۶۹۵,۳۶۷	۸۶۹,۸۴۸

۵-۱- موجودی مواد اولیه و قطعات یدکی (به استثنای موجودی قراضه و کوکیل) در مقابل خطـــرات احتمالی ناشی از حریق ، سیل و زلزله از پوشش بیمه‌ای به صورت شناور تا سقف مبلغ ۱۰۰,۰۰۰ میلیـــون ریال برخوردار می باشد . لیکن موجـــودی کالای ساخته شده و درجریان ساخت که دارای خطرات کمتری میباشد به دلیل داشتن بار مالی تحت پوشش بیـــمه قرار نگرفته اند .

۵-۲ - کالای در راه شامل اعتبار اسنادی به شماره های ۹۴۰۰۳۰ و ۹۴۰۰۳۱ مربوط به خرید ستینگ بلوک، و آنکر پرم از شرکت ترموتکنیک و ۹۴۰۰۴۰ مربوط به خرید فیلتر غبارگیر از شرکت گرین وی می باشد که فیلتر غبارگیر تا تاریخ تایید صورتهای مالی رسید انبار گردیده است .

۶ـ پیش پرداختها

	۱۳۹۴	۱۳۹۳
	میلیون ریال	میلیون ریال
پیش پرداختهای خارجی :		
مواد اولیه	۱.۳۰۰	۹.۰۰۵
قطعات و لوازم یدکی	۷.۳۳۰	۵.۴۱۱
سایر	۲.۴۳۳	۰
	۱۱.۰۶۳	۱۴.۴۱۶
پیش پرداختها ی داخلی :		
خرید مواد اولیه و قطعات	۲.۷۷۰	۲.۴۶۰
بیمه دارائیها	۱۸۵	۲۳۵
سایر	۱.۵۶۵	۱.۳۷۶
	۴.۵۲۰	۴.۰۷۱
	۱۵.۵۸۳	۱۸.۴۸۷

۱-۶- پیش‌پرداختهای خارجی شامل مبالغ ۲۲۹.۴۸۶ یورو و ۲۷.۸۶۰ دلار بوده که در تاریخ ایجاد به نرخ توافقی در حسابها انعکاس یافته است .

۲-۶ - تا تاریخ تائید صورتهای مالی مبلغ ۱.۷۷۶ میلیون ریال از پیش پرداختها تسویه شده است .

۷- داراییهای نامشهود

	بهای تمام شده - میلیون ریال			استهلاک انباشته - میلیون ریال			مبلغ دفتری - میلیون ریال	
	مانده در ابتـــدای سال	افزایش	مانده در پایان سال	مانده در ابتدای سال	استهلاک	مانده در پایان سال	۱۳۹۴	۱۳۹۳
حق‌الامتیاز برق	۹,۳۳۵	۰	۹,۳۳۵	۰	۰	۰	۹,۳۳۵	۹,۳۳۵
حق‌الامتیاز گاز	۱,۳۷۶	۰	۱,۳۷۶	۰	۰	۰	۱,۳۷۶	۱,۳۷۶
حق‌الامتیاز آب	۶۶۴	۰	۶۶۴	۰	۰	۰	۶۶۴	۶۶۴
دانش فنی ساخت قالب	۶۵۳	۰	۶۵۳	۶۵۲	۰	۶۵۲	۱	۱
نرم افزارها	۱,۸۲۰	۰	۱,۸۲۰	۱,۶۵۷	۱۰۴	۱,۷۶۱	۵۹	۱۶۳
حق‌الامتیاز تلفن	۵۱۷	۰	۵۱۷	۰	۰	۰	۵۱۷	۵۱۷
	۱۴,۳۶۵	۰	۱۴,۳۶۵	۲,۳۰۹	۱۰۴	۲,۴۱۳	۱۱,۹۵۲	۱۲,۰۵۶

شرکت مجتمع صنعتی اسفراین (سهامی خاص)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

۸- داراییهای ثابت مشهود

شـــــــــــرح اقلام	بهای تمام شده - میلیون ریال					اسهلاک انباسته - میلیون ریال			مبلغ دفتری - میلیون ریال	
	مانده در ابتدای سال	افزایش	کاهش	نقل و انتقالات و سایر تغییرات	مانده در پایان سال	مانده در ابتدای سال	اسهلاک	کاهش	۱۳۹۴	۱۳۹۳
زمین	۱.۹۵۲	۰	۰	۰	۱.۹۵۲	۰	۰	۰	۱.۹۵۲	۱.۹۵۲
ساختمان	۴۵۸.۷۷۵	۰	۰	۰	۴۵۸.۷۷۵	۲۸۹.۲۲۵	۱۵.۴۷۳	۰	۱۵۴.۰۷۷	۱۶۹.۵۵۰
تاسیسات	۱۷۴.۲۹۹	۱	۰	۴۴	۱۷۴.۳۴۴	۱۴۰.۵۹۸	۷.۵۹۸	۰	۲۶.۱۴۸	۳۳.۷۰۱
ماشین‌آلات و تجهیزات	۶۳۰.۴۳۱	۵۶۲	(۵)	۸۰۳	۶۳۱.۷۹۱	۴۳۲.۶۰۷	۲۴.۰۱۴	(۵)	۱۷۵.۱۷۵	۱۹۷.۸۲۴
اثاثه و منصوبات	۲۰.۷۵۲	۱۳۳	(۱۹)	۸۱۲	۲۱.۶۷۸	۱۲.۶۸۴	۱.۶۵۵	(۱۵)	۷.۳۵۴	۸.۰۶۸
ابزارآلات	۱۹.۷۰۹	۰	(۶)	۳.۰۰۳	۲۲.۷۰۶	۱۶.۱۰۵	۱.۷۶۶	(۶)	۴.۸۴۱	۳.۶۰۴
وسایل نقلیه	۲۴.۳۸۴	۰	۰	۰	۲۴.۳۸۴	۲۰.۵۷۵	۱.۰۶۳	۰	۲.۷۴۶	۳.۸۰۹
	۱.۲۳۰.۳۰۲	۶۹۶	(۳۰)	۴.۶۶۲	۱.۳۳۵.۶۳۰	۹۱۱.۷۹۴	۵۱.۵۶۹	(۲۶)	۲۷۲.۲۹۳	۴۱۸.۵۰۸
طرح تکمیلی	۲.۴۶۹.۴۱۴	۹۲.۵۳۵	۰	۳۶۳.۴۶۴	۲.۹۲۵.۴۱۳				۲.۹۲۵.۴۱۳	۲.۴۶۹.۴۱۴
پیش پرداختهای سرمایه‌ای	۲۹۰	۰	۰	(۲۹۰)	۰				۰	۲۹۰
داراییهای در جریان تکمیل	۷.۲۵۵	۹۵۴	۰	(۲.۳۳۵)	۵.۸۷۴				۵.۸۷۴	۷.۲۵۵
اقلام سرمایه‌ای نزد انبار	۳.۵۶۸	۱.۹۱۵	۰	(۲.۰۳۷)	۳.۴۴۶				۳.۴۴۶	۳.۵۶۸
	۳.۸۱۰.۸۲۹	۹۶.۱۰۰	(۳۰)	۳۶۳.۴۶۴	۴.۲۷۰.۳۶۳	۹۱۱.۷۹۴	۵۱.۵۶۹	(۲۶)	۳.۳۰۷.۰۲۶	۲.۸۹۹.۰۳۵

۸-۱- بهای تمام شده زمین مربوط به مخارج تملک زمین کارخانه می باشد و از مبلغ بهای تمام شده ساختمان ۱۸۵ میلیون ریال مربوط به هزینه تملک ۳۴ درصد از ساختمان گلریز و ۹۷۴ میلیون ریال مربوط به بهای تمام شده دفتر مرکزی شرکت واقع در خیابان الوند تهران و بقیه بهای تمام شده ساختمانهای کارخانه می باشد . لازم به توضیح است عمده اسناد مالکیت زمینها و ساختمانهای شرکت و ۱۱۱ دستگاه از وسائط نقلیه بنام سازمان گسترش و نوسازی صنایع ایران و طرح ایجاد کارخانه ریخته گری و آهنگری قطعات سنگین می باشد.

۸-۲- داراییهای مشهود ثابت شرکت تا ارزش ۴.۰۰۷.۵۰۰ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق ، سیل و زلزله از پوشش بیمه برخوردار است .

۸-۳- بر اساس بند ۴ صورتجلسه شماره ۱۱۴۴ مورخ ۸۸/۱۲/۲۸ هیات عامل سازمان گسترش و نوسازی صنایع ایران و صورتجلسه تحویل و تحول شماره ۸۹/۳۲۹۷۸ مورخ ۱۳۸۹/۰۸/۱۰ مبنی بر خاتمه اعتبار طرح انتقاضی ایجاد کارخانه ریخته گری و آهنگری قطعات سنگین اسفراین و انتقال طرح عزبور ، کلیه حسابهای مربوطه اعم از دارائیها ، بدهیها و تعهدات به صورت همزمان به مجتمع صنعتی اسفراین منتقل شده است.

از مبلغ ۹۲.۵۳۵ میلیون ریال افزایش در دارائیهای طرح تکمیلی فوق مبلغ ۷۳.۴۱۰ میلیون ریال مربوط به خرید سه پارت ماشین آلات از شرکت دائیلی چین و صورت وضعیت های تایید شده فولاد گسترش و مبلغ ۱۹.۱۲۵ میلیون ریال سایر هزینه های ریالی طرح می باشد سایر تغییرات به مبلغ ۳۶۳.۴۶۴ میلیون ریال شامل سود و کارمزد تسهیلات ارزی و تفاوت تسعیر ارز به ترتیب به مبالغ ۸۶.۸۶۰ و ۲۷۶.۶۰۴ میلیون ریال می باشد که در حسابهای مربوطه منعکس گردیده است .

شرکت مجتمع صنعتی اسفراین (سهامی خاص)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

۴-۸- مخارج انجام شده جهت طرح تکمیلی به مبلغ ۲،۹۲۵،۴۱۳ میلیون ریال به شرح زیر قابل تفکیک است :

	درصد تکمیل		برآورد تاریخ بهره برداری	برآورد مخارج تکمیل	مخارج ارزی (کنسرسیوم)		مخارج ریالی (شرکت)	جمع
	۱۳۹۴	۱۳۹۳		میلیون ریال	یورو	هم ارز میلیون ریالی	میلیون ریال	میلیون ریال
دارائیهای درجریان تکمیل:								
ساختمان و تاسیسات	۸۸	۸۶	۹۶/۰۳/۳۱	۲۹۳،۰۱۲	۲۸،۵۰۳،۶۴۱	۸۶۱،۲۵۳	۲۸،۱۸۷	۸۸۹،۴۴۰
ماشین آلات	۸۰	۶۵	۹۶/۱۰/۱۰	۷۴۵،۴۴۱	۳۵،۶۴۳،۲۵۷	۱،۲۰۵،۲۸۴	۸۶،۸۳۵	۱،۲۹۲،۱۱۹
طراحی و مهندسی	۹۲	۹۰	۹۵/۰۹/۳۰	۵،۰۲۰	۱۰۴،۰۰۰	۳،۵۲۹	۰	۳،۵۲۹
سود و کارمزد					۱۴،۹۹۲،۱۰۲	۵۰۹،۱۰۰	۰	۵۰۹،۱۰۰
هزینه های عمومی طرح تکمیلی					۰	۰	۶۵،۷۱۲	۶۵،۷۱۲
					۷۹،۲۴۲،۹۹۹	۲،۵۷۹،۱۶۶	۱۸۰،۷۳۴	۲،۷۵۹،۹۰۰
پیش پرداختهای سرمایه ای:								
شرکت فولاد گسترش					۱،۷۳۸،۱۵۱	۵۸،۹۸۴	۳۲،۱۰۲	۹۱،۰۸۶
شرکت دانیلی					۲،۱۶۳،۵۰۰	۷۳،۴۱۹	۰	۷۳،۴۱۹
شرکت مهندسین مشاور صنعتی					۰	۰	۱،۰۰۸	۱،۰۰۸
					۸۳،۱۴۴،۶۵۰	۲،۷۱۱،۵۶۹	۲۱۳،۸۴۴	۲،۹۲۵،۴۱۳

۱-۴-۸- اعتبارات اسنادی طرح تکمیلی به شماره ۸۵۱۰۱۰۴۸ به مبلغ ۹۴ میلیون یورو از محل صندوق ذخیره ارزی شامل ۸۹ میلیون یورو تسهیلات بانکی و ۵ میلیون یورو از محل منابع داخلی سازمان گسترش و نوسازی صنایع ایران بابت خرید ماشین‌آلات مورد نیاز طرح بوده که طرح مذکور توسط کنسرسیومی متشکل از شرکتهای دانیلی (ایتالیا)، اینتکو (اتریش) و شرکت فولاد گسترش ایران اجرا می شود اعتبار مذکور در اواخر سال ۲۰۰۶ گشایش یافته است . تا پایان سال مالی ۹۴ وجوه مصرف شده بابت ایجاد طرح تکمیلی مبلغ ۸۳ میلیون یورو(شامل ۷۸ میلیون یوروتسهیلات بانک صنعت ومعدن و ۵ میلیون یورو بدهی به سازمان گسترش) بوده که با توجه به تحریم ومشکلات بوجود آمده در پرداخت صورت وضعیت پیمانکاران خارجی از اواسط سال ۱۳۹۱ طرح مذکور پیشرفت چندانی نداشته است (میانگین پیشرفت فیزیکی طرح در پایان سال جاری ۸۷ درصد می باشد) با تغییر پیمانکار ایتالیایی و ادامه کار توسط پیمانکار چینی جهت تکمیل پروژه ، ۳ پارت از تجهیزات خط CC به مبلغ ۲،۰۸۹،۰۰۰ یورو که مبلغ آن طی سال ۹۴ به شرکت دانیلی چین پرداخت گردیده ، که در ابتدای سال ۹۵ از گمرک ترخیص و وارد سایت شده اند ، ۴ پارت دیگر از تجهیزات خط مذکور نیز به ارزش کل ناخالص ۷،۳۲۰،۶۵۱ یورو در گمرک شهید رجایی تخلیه شده و در حال و حمل به سایت می باشند که ۴،۷۰۰،۰۰۰ یورو ازمبلغ مذکور ترخیص تا تاریخ تایید صورتهای مالی پرداخت گردیده است .

۸-۴-۲- مخارج ارزی طرح تکمیلی با توجه به اینکه عمدتاً از محل تسهیلات بانک صنعت و معدن صورت پذیرفته ، به شرح ذیل در پایان سال تسعیر شده است :
از مبالغ دارائیهای در جریان تکمیل ارزی مبلغ ۵،۰۳۱،۱۲۷ یورو با نرخ ارز ۱۲،۱۴۴ ریال ثبت گردیده (که از این مبلغ ۴،۸۶۵،۳۰۴ یورودر سرفصل ساختمان و تاسیسات و ۱۶۵،۸۲۳ یورو در سرفصل ماشین آلات ثبت شده) ومبلغ ۲۹۵،۲۰۰ یورو نیز طی سال ۹۲ توسط سازمان گسترش و نوسازی صنایع ایران با نرخ ۳۱،۷۰۹ ریال به شرکت اینتکو پرداخت و درسرفصل ماشین آلات ثبت گردید . الباقی مخارج ارزی به میزان ۷۷،۸۱۸،۳۲۳ یورو به نرخ مرکز مبادلات ارزی در پایان سال ۹۴ به ازای هر یورو ۳۳،۹۳۵ ریال تسعیر گردیده است

۸-۵- دارائیهای درجریان تکمیل شرکت عمدتاً شامل پروژه سیستم حرکت الکترودهای کوره ذوب ، پروژه جرثقیل سقفی به ترتیب به مبالغ ۲،۱۴۲ و۱،۶۲۸ میلیون ریال و درصدهای پیشرفت فیزیکی ۷۵ و ۸۲ درصد میباشد.

سایر داراییها

	یادداشت	۱۳۹۴	۱۳۹۳
		میلیون ریال	میلیون ریال
زمین تملک شده بابت مطالبات	۹-۱	۲،۸۵۶	۲،۸۵۷
حصه بلند مدت وام کارکنان		۲۵۶	۴۹۴
سپرده بلند مدت نزد بانک انصار (جهت معرفی وام	۹-۲	۰	۳،۰۰۰
		۳،۱۱۲	۶،۳۵۱

۹-۱- دارایی فوق از محل پیش‌پرداخت به آقای نادر امانی جعفرلو جهت خرید قراضه در سال ۱۳۸۷ بوده که بدلیل عدم تحویل کامل اقلام ، اموال غیر منقول ایشان که در رهن شرکت بوده ، از طریق پیگیری واحد حقوقی ضبط واسناد مالکیت آن به شرکت منتقل گردیده و به قیمت کارشناسی در حسابها انعکاس یافته است.

۹-۲- با توجه به اتمام وامهای دریافتی پرسنل از بانک انصار ، سپرده نزد بانک آزاد و به حساب شرکت واریز گردید .

۱۰-پرداختنی های تجاری و غیر تجاری

۱-۱۰-پرداختنی های کوتاه مدت:	یادداشت	۱۳۹۴	۱۳۹۳
تجاری:		میلیون ریال	میلیون ریال
اسناد پرداختنی :			
سایر تامین کنندگان کالا و خدمات		۱۸۵,۹۳۲	۱۰,۰۰۰
حسابهای پرداختنی:			
تامین کنندگان کالاو خدمات ـ داخلی	۱۰-۱-۱	۱۵۶,۷۸۹	۱۵۰,۵۲۶
تامین کنندگان کالاو خدمات ـ خارجی	۱۰-۱-۲	۱۲,۵۲۳	۸,۰۲۴
		۱۶۹,۳۱۲	۱۵۸,۵۵۰
		۳۵۵,۲۴۴	۱۶۸,۵۵۰
غیر تجاری:			
اسناد پرداختنی :			
سازمان گسترش و نوسازی صنایع ایران (اشخاص وابسته)	۱۰-۱-۳	۲۰۲,۰۰۰	۵۷,۰۰۰
حسابهای پرداختنی:			
سازمان گسترش و نوسازی صنایع ایران (اشخاص وابسته)	۱۰-۱-۳	۵۳,۹۷۱	۱۷۸,۶۰۰
هزینه های پرداختنی	۱۰-۱-۴	۲۳,۹۲۲	۲۵,۸۴۰
شرکت برق منطقه‌ای خراسان (برق مصرفی)		۸۰,۳۲۰	۸۰,۴۴۵
شرکت گاز خراسان شمالی (گاز مصرفی)		۴۹,۰۹۰	۳۰,۰۷۱
سپرده‌ها	۱۰-۱-۵	۳۱,۱۱۳	۲۱,۳۱۴
بیمه‌های پرداختنی		۹,۲۶۳	۴,۷۸۲
مالیات و عوارض بر ارزش افزوده		۳۲,۰۱۳	۶,۲۸۰
مالیاتهای تکلیفی		۸,۸۹۸	۵,۶۶۵
عوارض آلایندگی		۴,۸۵۰	۴,۸۵۰
شرکت صنایع فولاد گسترش		۰	۳۷,۵۸۶
سایر		۱۹,۲۵۱	۲۳,۸۴۳
		۳۱۲,۶۹۱	۴۱۹,۲۷۶
		۵۱۴,۶۹۱	۴۷۶,۲۷۶
		۸۶۹,۹۳۵	۶۴۴,۸۲۶

۱-۱-۱۰- تامین کنندگان کالا و خدمات داخلی به شرح زیرتفکیک می‌گردد :

	۱۳۹۴	۱۳۹۳
	میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت پیوند بین المللی	۱۲,۹۳۶	۱۶,۱۱۸
شرکت فرآورده‌های نسوز مهر گداز	۱۱,۸۳۶	۱۱,۱۹۷
شرکت احیا فولاد شیرکوه	۱۱,۱۴۸	۱۵,۷۶۰
شرکت دیرگداز مهر آریان فارس	۱۱,۰۵۵	۵,۰۹۶
شرکت سرمد شمیم سپاهان	۱۰,۰۵۹	۱۷,۳۵۶
شرکت فنی مهندسی آلیاژ خاتون	۹,۳۴۱	۳,۸۴۳
شرکت قطعه تراش دقیق	۶,۱۹۹	۱,۵۶۶
آلیاژ صنعت ارمغان البرز	۵,۵۴۷	۵,۷۵۲
کوشا کانی شرق	۵,۰۶۷	۲,۴۰۳
شرکت چینندگان	۴,۹۹۵	۳,۹۰۵
شرکت کاوه گستر	۳,۹۵۶	۰
شرکت نفت ایرانول	۳,۸۳۸	۲,۱۶۶
شرکت آلیاژگستر هامون	۳,۵۶۲	۰
سایر	۵۷,۲۵۰	۶۵,۳۶۴
	۱۵۶,۷۸۹	۱۵۰,۵۲۶

۲-۱-۱۰- بدهیهای ارزی در تاریخ ترازنامه شامل ۳۲۷،۶۶۹ یورو می باشد که به نرخ هر یورو۳۸.۲۲۰ ریال تسعیر گردیده است .

۱۰-گردش بدهی به سازمان گسترش و نوسازی صنایع ایران (اشخاص وابسته) به شرح زیر می باشد :

	۱۳۹۴ـ میلیون ریال				۱۳۹۳
	مانده در ابتدای سال	افزایش	کاهش	مانده در پایان سال	میلیون ریال پایان سال
حساب های دریافتی	۸۰،۰۰۰	۲۰،۰۰۰	(۱۰۰،۰۰۰)	۰	۸۰،۰۰۰
لات دریافتی	۴۵،۶۰۰	۰	(۴۵،۶۰۰)	۰	۴۵،۶۰۰
پرداختنی سررسید گذشته	۵۷،۰۰۰	۱۴۵،۰۰۰	۰	۲۰۲،۰۰۰	۵۷،۰۰۰
حساب های پرداختنی	۵۳،۰۰۰	۹۷۱	۰	۵۳،۹۷۱	۵۳،۰۰۰
	۲۳۵،۶۰۰	۱۶۵،۹۷۱	(۱۴۵،۶۰۰)	۲۵۵،۹۷۱	۲۳۵،۶۰۰

۱۰- هزینه های پرداختنی به شرح زیر می باشد .

	۱۳۹۴
	میلیون ریال
حقوق اسفند ماه کارکنان	۱۲،۴۵۲
بازخرید مرخصی کارکنان	۵،۸۰۷
ذخیره حق النظاره چاهها در سال ۹۴	۴،۰۰۰
سایر	۱،۶۶۳
	۲۳،۹۲۲

۱۰- مبلغ فوق بابت سپرده حسن انجام کار ، ۵٪ بیمه پیمانکاران و سپرده شرکت کنندگان در مناقصه و مزایده شرکت
ـد .

۱۰- تا تاریخ تائیـــد صورتهای مالی بالغ بر مبلغ ۱۸۵،۰۰۰ میلیون ریال از سرفصل پرداختنی های تجاری و غیر تجاری
، شده است .

-پرداختنی های بلند مدت

	۱۳۹۴	۱۳۹۳
	میلیون ریال	میلیون ریال
اشخاص وابسته (سازمان گسترش و نوسازی صنایع ایران)	۱۴۴،۷۲۵	۱۲۳،۶۲۰

۱۰-افزایش مبلغ فوق مربوط به دریافت ســـــرمایه در گردش طـــرح تکمیلی به مبلغ ۱۷،۶۰۰ میلیون ریال در طی سال ۹۴ می

۱۱ ـ مالیات پرداختنی

سال مالی	سود (زیان) ابرازی	درآمد مشمول مالیات (زیان تایید شده)	مالیات ابرازی	مالیات تشخیصی	مالیات قطعی	مالیات پرداختی	مالیات مانده پرداختنی	۱۳۹۳ میلیون ریال مانده پرداختنی	نحوه ی تشخیص
	۱۳۹۴ ـ میلیون ریال								
۱۳۸۸	۱۳،۸۱۹	۶۳،۲۵۳	-	۱۵،۸۱۳	۱۰،۳۶۰	۱،۳۵۹	۹،۰۰۱	۹،۷۰۱	رسیدگی به دفاتر
۱۳۹۱	(۹۵،۸۹۴)	(۱۷،۲۰۲)	-	-	-	-	-	-	رسیدگی به دفاتر
۱۳۹۲	۳،۹۲۰	۱۲،۳۶۱	-	-	۳،۰۹۰	۰	۴،۰۷۰	۴،۰۷۰	رسیدگی به دفاتر
۱۳۹۳	۵،۷۲۹	-	-	-	-	-	-	-	رسیدگی نشده
۱۳۹۴	(۵۸،۵۱۳)	-	-	-	-	-	-	-	رسیدگی نشده
								۱۳،۷۷۱	
								(۶۱۱)	
								۱۳،۱۶۰	
								۱۱،۸۶۶	

پیش پرداخت های مالیاتی

۱-۱۱ - مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سالهای قبل از ۱۳۸۷ و سالهای ۱۳۸۹ و ۱۳۹۰ قطعی و تسویه شده است .

۲-۱۱- برای عملکرد سال مالی ۱۳۹۳ با توجه به مبلغ ۱۷۷،۶۳۶ میلیون ریال مانده زیان انباشته تأیید شده ، مستهلک نشده تا پایان سال ۱۳۹۲، ذخیره‌ای در حسابها منظور نشده است .

۳-۱۱- مانده مالیات پرداختنی و بدهی بابت ارزش افزوده در پایان سال شامل مبلغ ۱۳،۰۰۰ میلیون ریال اسناد پرداختنی در وجه سازمان امور مالیاتی می باشد .

۴-۱۱- سازمان امور مالیاتی طی برگ مطالبه های صادره بابت مالیات عملکرد سنوات ۸۸ و ۹۲ و همچنین مالیات تکلیفی سالهای ۹۱ و ۹۲ جمعاً مبلغ ۱۰،۳۴۲ میلیون ریال جریمه تاخیر مطالبه نموده است لیکن باتوجه به اینکه طبق بخشنامه های سازمان امور مالیاتی در صورت تسویه اصل بدهی جریمه های آن قابل بخشش خواهد بود ، از این بابت ذخیره ای در حسابها منظور نگردیده است .

۱۲- تسهیلات مالی

	۱۳۹۴ - میلیون ریال			۱۳۹۳ - میلیون ریال		
	جاری	بلند مدت	جمع	جاری	بلند مدت	جمع
تسهیلات دریافتی	۱۳۸,۸۱۳	۲,۶۴۰,۷۶۵	۲,۷۷۹,۵۷۸	۵۴,۳۶۸	۲,۱۶۶,۳۰۵	۲,۲۲۰,۶۷۳

۱-۱۲- تسهیلات دریافتی بر حسب مبانی مختلف :

۱-۱-۱۲ - به تفکیک تأمین کنندگان تسهیلات :	یادداشت	۱۳۹۴ میلیون ریال	۱۳۹۳ میلیون ریال
بانک ملی مرکزی اسفراین		۱۲۳,۹۴۳	۰
بانک ملی مرکزی بجنورد	۱۲-۲	۲۰,۳۹۱	۴۲,۸۳۲
بانک صادرات مرکزی اسفراین	۱۲-۲	۱۶,۵۵۵	۱۶,۹۵۲
بانک صنعت و معدن مرکزی تهران	۱۲-۳	۲,۶۴۰,۷۶۵	۲,۱۶۶,۳۰۵
		۲,۸۰۱,۶۵۴	۲,۲۲۶,۰۸۹
کسر می‌شود : سود و کارمزد سال های آتی		(۲۲,۰۷۶)	(۵,۴۱۶)
		۲,۷۷۹,۵۷۸	۲,۲۲۰,۶۷۳
کسر می‌شود : حصه بلند مدت		(۲,۶۴۰,۷۶۵)	(۲,۱۶۶,۳۰۵)
		۱۳۸,۸۱۳	۵۴,۳۶۸

۲-۱-۱۲ - به تفکیک نرخ سود و کارمزد	۱۳۹۴ میلیون ریال	۱۳۹۳ میلیون ریال
۱۲ درصد	۲۰,۳۹۰	۴۲,۸۳۱
۲۴ و ۲۷ درصد	۱۱۸,۴۲۳	۱۱,۵۳۷
۱ تا ۵ درصد	۲,۶۴۰,۷۶۵	۲,۱۶۶,۳۰۵
	۲,۷۷۹,۵۷۸	۲,۲۲۰,۶۷۳

۳-۱-۱۲ - به تفکیک زمانبندی پرداخت	۱۳۹۴ میلیون ریال
۱۳۹۵	۱۳۸,۸۱۳
۱۳۹۶	۴۵۴,۶۷۲
۱۳۹۷	۴۵۴,۶۷۲
۱۳۹۸	۴۵۴,۶۷۲
۱۳۹۹ و بالاتر	۱,۲۷۶,۷۴۹
	۲,۷۷۹,۵۷۸

۴-۱-۱۲ - به تفکیک نوع وثیقه	۱۳۹۴ میلیون ریال
درقبال سفته	۲,۷۷۹,۵۷۸

۲-۱۲- تسهیلات مالی بانک صنعت ومعدن طبق قرارداد منعقده بابت تامین مالی طرح تکمیلی به مبلغ ۸۹ میلیون یورو می باشد که تاکنون مبلغ ۶۲،۸ میلیون یورو دریافت شده و سود و کارمزد آن تا تاریخ ترازنامه مبلغ ۱۵ میلیون یورو بوده (جمعاً ۷۷،۸ میلیون یورو) با نرخ رسمی ارز در تاریخ ترازنامه (هر یورو به مبلغ ۳۳،۹۳۵ ریال) تسعیر گردیده است. به دلیل مشکلات ناشی ازتحریمها و عدم بهره برداری به موقع از طرح مذکور وهمچنین عدم توان بازپرداخت اقساط در سال ۹۵ ، دوره مشارکت تسهیلات ارزی به مدت یکسال تا تاریخ ۹۵/۰۶/۳۱ تمدید گردید.

۳-۱۲- تا تاریخ تائید صورتهای مالی مبلغ ۴،۰۸۰ میلیون ریال از اصل تسهیلات فوق تسویه شده است .

شرکت مجتمع صنعتی اسفراین (سهامی خاص)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

۲۸- معاملات با اشخاص وابسته

۲۸-۱- 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 (قراضه)	فروش کالا و خدمات	علی الحساب دریافتی
واحد تجاری اصلی	سازمان گسترش و نوسازی صنایع ایران	سهامدار وعضو هیات مدیره	☑	۰	۰	۴۱.۱۰۴
شرکتهای وابسته	شرکت لوله گستر اسفراین	عضو هیات مدیره مشترک	☐	۱۵.۴۱۴	۵۶۶.۸۹۶	۰
	ماشین سازی تبریز	عضو هیات مدیره مشترک	☐		۱.۸۵۳	۰
جمع				۱۵.۴۱۴	۵۶۸.۷۴۹	۴۱.۱۰۴

۲۸-۲- معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت بااهمیتی نداشته است .

۲۸-۳- مانده حسابهای نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است :

مبالغ به میلیون ریال

شرح	نام شخص وابسته	دریافتنی های تجاری	دریافتنی های غیر تجاری	پرداختنی های غیر تجاری	پرداختنی های بلند مدت	پیش دریافتها	۱۳۹۴ خالص طلب (بدهی)	۱۳۹۳ خالص طلب (بدهی)
واحد تجاری اصلی	سازمان گسترش و نوسازی صنایع ایران	۰	۰	(۲۵۵.۹۷۱)	(۱۴۴.۷۲۵)	۰	(۴۰۰.۶۹۶)	(۳۵۹.۲۲۰)
شرکتهای وابسته	شرکت لوله گستر اسفراین	۴۹۰.۷۳۸	۱۵۴	۰	۰	۰	۴۹۰.۸۹۲	۱۶۳.۳۲۲
	ماشین سازی تبریز	۱.۵۴۲	۰	۰	۰	(۳۵۸)	۱.۱۸۴	۰
جمع		۴۹۲.۲۸۰	۱۵۴	(۲۵۵.۹۷۱)	(۱۴۴.۷۲۵)	(۳۵۸)	۹۱.۳۸۰	(۱۹۵.۸۹۸)

۲۸-۴- هیچگونه هزینه یا ذخیره ای در رابطه با مطالبات از اشخاص وابسته شناسایی نشده است .

۲۹- وضعیت ارزی

	یادداشت	دلار	یورو
موجودی نقد	۳	۷۲.۰۴۱	۲۲.۳۲۸
دریافتنی های تجاری و غیر تجاری	۴-۱-۴	۷۲.۴۷۷	۱۳۳.۶۷۴
جمع دارایی های پولی ارزی		۱۴۴.۵۱۹	۱۵۶.۰۰۲
پرداختنی های تجاری و غیر تجاری	۲-۱-۱۰	۰	(۳۲۷.۶۶۹)
تسهیلات مالی	۱۲	۰	(۷۷.۸۱۸.۳۲۳)
جمع بدهیهای پولی ارزی		۰	(۷۸.۱۴۵.۹۹۲)
خالص دارائیها (بدهیهای) پولی ارزی		۱۴۴.۵۱۹	(۷۷.۹۸۹.۹۹۰)
خالص دارائیها (بدهیهای) پولی ارزی در تاریخ ۱۳۹۳/۱۲/۲۹		۲.۵۷۹	(۷۲.۳۹۳.۷۱۹)
تعهدات سرمایه ای ارزی	۲۷	۰	۲۶.۱۷۳.۷۷۹

۲۹-۱- ارز حاصل از صادرات و ارز مصرفی برای واردات و سایر پرداختها طی سال مورد گزارش به شرح زیر است :

	یادداشت	مبلغ دلار	مبلغ یورو
فروش	۳-۱۸	۰	۳.۷۵۸.۴۰۹
خرید مواد اولیه		۲۷۶.۸۸۰	۳.۱۲۲.۸۴۱
سایر پرداختها		۰	۹۳۵.۱۷۲

۱۴- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

	۱۳۹۴	۱۳۹۳
	میلیون ریال	میلیون ریال
مانده درابتدای سال	۹۹,۸۹۲	۷۸,۳۰۰
پرداخت شده طی سال	(۱۰,۳۱۷)	(۴,۷۶۷)
ذخیره تامین شده	۳۰,۹۲۹	۲۶,۳۵۹
مانده درپایان سال	۱۲۰,۵۰۴	۹۹,۸۹۲

۱-۱۴- افـزایش ذخیره تـأمین شده سنوات پرسنل ناشی از افـزایش حقوق و مـزایای ایشان طبق مصوبات شورای عالی کار و نیز اجرای اصلاحیه آیین‌نامه طبقه بندی مشاغل می‌باشد .

۱۵ـ درآمدهای انتقالی به سالهای آتی (کمک بلاعوض دولت)

گردش حساب مذکور طی سال مالی بشرح زیر است :

	۱۳۹۴	۱۳۹۳
	میلیون ریال	میلیون ریال
مانده درابتدای سال	۱۳۵,۵۴۷	۱۴۷,۳۳۳
استهلاک درآمد بخشودگی ماده ۳۳	(۹,۵۸۹)	(۱۰,۴۲۳)
استهلاک درآمد اضافه محسوبی	(۱,۲۵۴)	(۱,۳۶۳)
	۱۲۴,۷۰۴	۱۳۵,۵۴۷

بـاتوجه بـه بخشودگی طـرح اولیه مجتمع صنعتی اسفراین بـا عنوان ریخته گـری و آهنگری قطعات سنگین اسفراین طـبق مفـاد مـاده ۳۳ قـانون برنامه و بودجه ۵۰ درصد وجـوه پرداخت شده از خزانه جهت ایجاد دارائیهای طـرح فوق بـه ارزش ۲۵۱،۸۳۴ میلیون ریـال بـه حساب درآمد انتقالی بـه سنوات آتـی منظور گـردید . ضمناً طـی هرسال مـالی هزینه های استهلاک آن با نرخ ۸ درصد نزولی به حساب سایر درآمدهای غیر عملیاتی منظور می گردد.

۱۶- سرمایه

سرمـایه شـرکت در ۱۳۹۴/۱۲/۲۹ بـه مبـلغ ۱،۳۵۸،۰۰۰ میلیون ریال ، شامل ۱،۳۵۸ میلیون سهم عادی هزار ریالی با نام تمام پرداخت شده که متعلق به سازمان گسترش ونوسازی صنایع ایران می‌باشد. ضمناً تعداد ۵ برگ سهام وثیقه مدیران طبق درخواست سازمان خصوصی سازی طی نامه ۹۱/۱۳۸۱/ص مورخ ۱۳۹۱/۷/۲۳ تحویل سازمان مزبور گردیده است

۱۷- اندوخته قانونی

طـبق مفـاد مـواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قـانون تجـارت ، مبلـغ ۳ میلیون ریـال از محل سود قـابل تخصیص سنوات قبل به اندوخته قـانونی منتقل شده است . بـه مـوجب مفـاد مـواد یـادشده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰٪ سرمـایه شـرکت انتقـال بـه اندوخته فـوق‌الذکر الزامیست . اندوخته قانونی قـابل انتقـال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت قابل تقسیم بین سهامداران نمی‌باشد .

۱۸ - درآمدهای عملیاتی

	یادداشت	۱۳۹۴		۱۳۹۳	
		مقدار	مبلغ	مقدار	مبلغ
		تن	میلیون ریال	تن	میلیون ریال
فروش داخلی قطعات فولادی	۱۸-۳	۳۷,۵۷۵	۱,۲۱۵,۵۷۳	۴۲,۶۲۱	۱,۳۳۶,۷۳۷
فروش صادراتی قطعات فولادی	۱۸-۴	۵,۶۲۹	۱۴۱,۲۸۱	۸,۳۲۷	۲۳۲,۷۱۵
فروش ناخالص		۴۳,۲۰۴	۱,۳۵۶,۸۵۴	۵۰,۹۴۸	۱,۵۶۹,۴۵۲
برگشت از فروش و تخفیفات		(۲۴۶)	(۱۳,۷۵۴)	(۶۴)	(۳,۶۰۸)
فروش خالص		۴۲,۹۵۸	۱,۳۴۳,۱۰۰	۵۰,۸۸۴	۱,۵۶۵,۸۴۴
درآمد خدمات آهنگری		۱۶۸	۱,۴۹۱	۲۹۷	۸,۰۸۰
		۴۳,۱۲۶	۱,۳۴۴,۵۹۱	۵۱,۱۸۱	۱,۵۷۳,۹۲۴

۱-۱۸- کاهش مبلغ فروش نسبت به سال قبل عمدتا" به دلیل کاهش مقدار فروش ناشی از رکود بازار بوده است .

۲ـ۱۸ـ درآمد عملیاتی داخلی به تفکیک وابستگی اشخاص:

	۱۳۹۴		۱۳۹۳	
	مبلغ فروش	درصد	مبلغ فروش	درصد
	میلیون ریال		میلیون ریال	
اشخاص وابسته (لوله گستر اسفراین)	۵۶۶,۸۰۵	۴۷	۳۲۹,۸۵۶	۲۵
سایر مشتریان داخلی :				
صنایع ملی مس	۱۱۱,۸۰۳	۹	۲۵۴,۹۸۶	۱۹
بازرگانی فولاد زاینده رود	۷۳,۷۵۵	۶	۹۰,۰۶۰	۷
بهسازان جنوب	۳۴,۵۹۳	۳	۳۱,۶۶۶	۲
شرکت تجهیزات سرچاهی (وتکو)	۳۲,۳۰۳	۳	۳۱,۵۲۳	۲
فرا فولاد سپهر رادین نیلگون سپاهان	۳۲,۰۱۴	۳	۱۷,۵۸۲	۱
بازرگانی هادی اله بخشی	۳۰,۰۷۴	۲	۵۴۵	۰
صنایع سپید دشت	۲۸,۹۰۷	۲	۱۱,۹۶۹	۱
فولاد آرمینان	۲۷,۱۴۷	۲	۲۱,۰۹۰	۲
کنسرسیوم فولاد مبارکه	۲۴,۶۶۳	۲	۴۴,۱۷۵	۳
صنایع شهید اثری نژاد	۲۴,۴۶۰	۲	۰	۰
شرکت آذین فورج اسفراین	۲۰,۸۱۹	۲	۳۲,۰۱۱	۲
فولاد امین عدل	۱۷,۶۵۶	۱	۱۹۹,۲۵۹	۱۵
شرکت کفریز	۱۶,۵۳۱	۱	۰	۰
فولاد آلیاژی قائم	۱۶,۱۷۲	۱	۰	۰
شرکت چدن سازان	۱۵,۰۴۲	۱	۱,۵۵۱	۱
فولاد مبتکران	۱۴,۲۴۳	۱	۱۷,۲۳۱	۱
ماشین سازی برادران همتی	۱۰,۴۳۰	۱	۱۷,۶۶۰	۱
سایر اشخاص (کمتر از ۱۰,۰۰۰ میلیون ریال)	۱۱۸,۱۵۶	۹	۲۳۵,۵۷۳	۱۸
جمع کل	۱,۲۱۵,۵۷۳	۱۰۰	۱,۳۳۶,۷۳۷	۱۰۰

۳-۱۸- فروش صادراتی به تفکیک خریداران به شرح زیر می‌باشد :

		۱۳۹۴			۱۳۹۳		
نام کشور		مبلغ ارز	مبلغ	درصد نسبت به کل	مبلغ ارز	مبلغ	درصد نسبت به کل
سایر مشتریان خارجی :		یورو	میلیون ریال		یورو	میلیون ریال	
هاس چلیک	ترکیه	۱،۰۹۵،۳۵۲	۴۱،۸۵۲	۳۰	۸۵۵،۲۱۸	۳۴،۵۳۵	۱۵
آک چلیک	ترکیه	۸۵۵،۱۱۷	۳۲،۳۴۱	۲۳	۱،۴۹۵،۱۸۵	۵۹،۸۱۵	۲۶
اومر چلیک	ترکیه	۶۱۳،۵۱۲	۲۲،۷۴۰	۱۶	۱،۸۴۹،۳۲۵	۷۸،۴۴۲	۳۴
ناسی اویار	ترکیه	۴۱۸،۲۰۵	۱۵،۴۴۵	۱۱	۶۰۷،۶۶۱	۲۴،۶۱۲	۱۱
ترمو تکنیک	ترکیه	۲۹۱،۵۶۷	۱۱،۲۵۳	۸	۶۰،۴۴۸	۲،۴۰۹	۱
نیهات اویار	ترکیه	۲۷۳،۵۳۳	۹،۹۷۷	۷	۲۴۸،۵۴۸	۹،۹۵۱	۴
جی وی ان	ترکیه	۹۵،۶۷۶	۳،۴۸۱	۲	۱۹۳،۵۹۷	۷،۷۴۸	۳
باکسلن چلیک	ترکیه	۹۳،۸۱۹	۳،۳۸۹	۲	۹۸،۱۷۸	۳،۹۲۱	۱
گرین وی	ایتالیا	۲۱،۶۲۸	۸۰۳	۱	۱۴۸،۸۵۸	۶،۰۸۲	۳
سایر	-	-	-	-	۱۱۹،۹۳۲	۵،۲۰۰	۲
		۳،۷۵۸،۴۰۹	۱۴۱،۲۸۱	۱۰۰	۵،۶۷۶،۹۵۱	۲۳۲،۷۱۵	۱۰۰

۱-۳-۱۸- فروش صادراتی مطابق استانداردهای حسابداری بر اساس نرخ های توافقی در تاریخ انجام معاملات ثبت گردیده است .

۲-۳-۱۸-از مبلغ ۳،۷۵۸،۴۰۹ یورو وجوه ارزی حاصل از صادرات مبلغ ۱،۸۹۰،۸۳۳ یوروصرف خرید مواد اولیه از تامین کنندگان خارجی و داخلی شده و مبلغ ۹۱۱،۰۰۰ یورو نزد بانک ملت به ریال تبدیل گردیده است ، همچنین مبلغ ۸۸۴،۸۵۸ یورو بطور مستقیم و مبلغ ۵۰،۳۱۴ یورو بعد از تبدیل به دلار بابت بدهیهای شرکت پرداخت گردیده و مبلغ ۲۱،۴۰۴ یورو نزد بانکها در پایان دوره موجود می باشد .

۴-۱۸- نرخ فروش محصولات داخلی و صادراتی شرکت پس از پیشنهاد واحد بازرگانی و تائید کمیسیون معاملات ، توسط هیأت مدیره شرکت تصویب می‌گردد .

۵-۱۸- جدول مقایسه ای درآمد های عملیاتی و بهای تمام شده مربوطه :

	۱۳۹۴- میلیون ریال				۱۳۹۳
	درآمد عملیاتی	بهای تمام شده	سود (زیان) ناخالص	درصد سود (زیان) ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود (زیان) ناخالص به درآمد عملیاتی
فروش داخلی	۱،۲۰۱،۸۱۹	(۱،۰۲۰،۴۳۴)	۱۸۱،۳۸۵	۱۵	۱۹
فروش صادراتی	۱۴۱،۲۸۱	(۱۷۳،۸۷۳)	(۳۲،۵۹۲)	(۲۳)	(۱.۵)
درآمد خدمات آهنگری	۱،۴۹۱	(۱،۲۴۶)	۲۴۵	۱۶	۸۳
	۱،۳۴۴،۵۹۱	(۱،۱۹۵،۵۵۳)	۱۴۹،۰۳۸		

۱۹ - بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

	یادداشت	۱۳۹۴	۱۳۹۳
		میلیون ریال	میلیون ریال
مواد مستقیم مصرفی	۱۹-۱	۵۸۳,۱۸۷	۷۸۷,۸۱۸
مواد کمکی مصرفی	۱۹-۱	۱۶۲,۱۷۱	۲۲۶,۳۹۹
دستمزد مستقیم	۱۹-۴	۶۸,۷۸۶	۵۷,۲۹۶
سربار تولید	۱۹-۴	۴۳۵,۵۸۷	۴۷۵,۲۵۹
هزینه‌های جذب نشده تولید	۲۱	(۱۰۱,۸۱۰)	(۱۲۸,۵۱۳)
جمع هزینه‌های تولید		۱,۱۴۷,۹۲۱	۱,۴۱۸,۲۵۹
خالص (افزایش) موجودی کالای در جریان ساخت	۵	۲۵,۵۳۰	(۸۱,۸۱۸)
بهای تمام شده کالای ساخته شده		۱,۱۷۳,۴۵۱	۱,۳۳۶,۴۴۱
خالص برگشت امانی (ارسال امانی) از انبار محصول	۵	۳۵۸	۱,۲۸۹
شمش خریداری شده جهت تولید محصول		۰	۱۵,۰۰۰
برگشت (ارسال) از انبار محصول جهت ساخت قالب ها	۱۹-۲	(۱۳,۶۴۵)	(۲,۵۱۵)
خالص کاهش(افزایش) موجودی کالای ساخته شده	۵	۳۵,۳۸۹	(۳۰,۱۵۷)
بهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارائه شده		۱,۱۹۵,۵۵۳	۱,۳۲۰,۰۵۸

۱-۱۹- کاهش مصرف مواد اولیه و مواد کمکی درخطوط تولید ، ناشی از کاهش مقدار تولید در مقایسه با سال مالی قبل می باشد.

۲-۱۹- مبلغ مذکور مربوط به شمش های خام ارسالی از انبار در جریان ساخت می باشد که جهت ساخت قالب ، کوکیل و چدن خاکستری نزد پیمانکار ارسال گردیده است .

۳-۱۹- در سال مالی ۱۳۹۴ معادل ۶۸۴،۴۵۲ میلیون ریال (سال مالی قبل ۱،۱۳۴،۳۸۱ میلیون ریال) عواد اولیه خریداری شده است. قیمت های خرید مواد اولیه شرکت با توجه به نوسانات بازار طبق مفاد آئین نامه معاملات پس از بررسی و تصویب در جلسه کمسیون معاملات مشخص میگردد.

تأمین کنندگان اصلی مواد اولیه ، به تفکیک مبلغ خرید به شرح زیر است :

شرح	کشور	نام فروشنده	۱۳۹۴		۱۳۹۳	
			مبلغ	درصد	مبلغ	درصد
خرید داخلی :			میلیون ریال		میلیون ریال	
آهن اسفنجی		فولاد خراسان	۲۱۸،۷۰۰	۳۲	۱۲،۵۹۱	۱
قراضه		شرکت احیا فولاد شیرکوه	۴۴،۱۸۴	۶	۱۹۸،۳۹۶	۱۷
فرو سیلیس		شرکت فنی مهندسی آلیاژ خاتون	۲۲،۱۸۴	۳	۳۱،۷۹۸	۳
قراضه		شرکت فرآورده های نسوز مهرگداز	۲۱،۲۴۳	۳	۱۸،۶۲۶	۲
قراضه		آلیاژصنعت ارمغان البرز	۱۹،۵۳۶	۳	۱۰،۸۰۶	۱
آجر منیزیت گرافیتی		شرکت دیرگداز مهر آریان فارس	۱۵،۴۱۹	۲	۱۶،۱۹۲	۱
قراضه		شرکت لوله گستر	۱۵،۴۱۴	۲	۳۵،۵۵۷	۳
قراضه		بازرگانی اله بخشی	۱۴،۳۸۲	۲	۰	۰
فرومولیبدن		فرا فولاد نقش جهان	۱۳،۵۳۹	۲	۳،۵۵۶	۰
آجر منیزیت گرافیتی		محمد رمضانی	۱۱،۷۸۱	۲	۹،۲۸۷	۱
فرو کروم پرکربن		شرکت آذین فورج	۱۰،۶۱۹	۲	۲۴،۳۴۱	۲
قراضه		مجتمع صنعتی پارس آلیاژ البرز	۹،۱۰۱	۲	۷،۰۹۷	۱
		سایر خریدها (هر فروشنده کمتر از ۲ درصد)	۱۷۲،۸۶۲	۲۲	۶۴۸،۰۴۳	۵۶
جمع خریدهای داخلی			۵۶۸،۹۶۴	۸۳	۱،۰۱۶،۲۹۰	۸۸
خرید خارجی :						
نیکل متال	ترکیه	آک چلیک	۵۴،۱۲۹	۸	۴۱،۹۰۹	۵
الکترود گرافیتی	ترکیه	هاس کو متال	۱۶،۳۰۷	۲	۳۱،۵۰۳	۳
الکترود گرافیتی	روسیه	انرجوپروم منیج منت	۱۱،۷۳۲	۲	۰	۰
		سایر خریدهای خارجی (هر فروشنده کمتر از ۲ درصد)	۳۳،۳۲۰	۵	۴۴،۶۷۹	۴
جمع خریدهای خارجی			۱۱۵،۴۸۸	۱۷	۱۱۸،۰۹۱	۱۲
جمع کل خریدهای داخلی و خارجی			۶۸۴،۴۵۲	۱۰۰	۱،۱۳۴،۳۸۱	۱۰۰

۴-۱۹- هزینه‌های دستمزد مستقیم و سربارتولید از اقلام زیر تشکیل شده است :

	یادداشت	دستمزد مستقیم		سربار تولید	
		۱۳۹۴	۱۳۹۳	۱۳۹۴	۱۳۹۳
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
هزینه پیمانکاران	۱۹-۴-۱	۳۴,۵۵۵	۲۷,۱۹۶	۳۴,۷۴۵	۲۷,۶۷۰
حقوق ، دستمزد و مزایا	۱۹-۴-۲	۲۲,۵۶۶	۲۰,۰۳۰	۱۲۳,۴۵۹	۱۱۶,۵۰۸
بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری	۱۹-۴-۲	۵,۱۳۴	۴,۵۴۸	۲۸,۱۳۳	۲۸,۸۰۱
مزایای پایان خدمت و ذخیره مرخصی	۱۹-۴-۳	۳,۵۷۵	۳,۰۳۱	۱۳,۱۷۵	۱۸,۰۵۲
عیدی و پاداش		۱,۷۹۴	۱,۶۲۳	۱۰,۰۲۷	۹,۹۱۹
سایر مزایای کارکنان	۱۹-۴-۲	۱,۱۶۲	۸۶۸	۶,۴۰۵	۵,۱۲۷
آب ، برق ، گاز و سوخت	۱۹-۴-۴	-	-	۸۸,۲۸۸	۱۰۱,۸۵۴
استهلاک		-	-	۴۸,۶۸۷	۶۰,۸۶۸
ابزار و لوازم مصرفی		-	-	۲۵,۰۰۲	۴۴,۳۶۱
تعمیرونگهداشت		-	-	۳۰,۰۵۸	۲۹,۸۱۷
غذا ، آبدارخانه و رستوران		-	-	۱۱,۷۲۵	۱۱,۷۳۰
هزینه حمل		-	-	۴,۰۱۷	۶,۰۵۴
کمکهای غیرنقدی		-	-	۱,۶۹۶	۵,۱۹۳
ایاب و ذهاب		-	-	۴,۷۸۸	۳,۹۹۴
هزینه های آزمایشگاهی		-	-	۳,۷۸۴	۳,۳۳۵
بیمه تجاری سهم کارفرما		-	-	۱,۲۳۵	۱,۶۰۵
حق المشاوره و حق الزحمه		-	-	۳۶۰	۳۴۴
سایر		-	-	۳	۲۷
		۶۸,۷۸۶	۵۷,۲۹۶	۴۳۵,۵۸۷	۴۷۵,۲۵۹

۱-۴-۱۹- افزایش هزینه پیمانکاران عمدتاً ناشی از تغییر سیاست فروش از خام فروشی به سفارش محصول بوده که در این خصوص با پیمانکاران صنایع مس جهت نورد شمش قراردادهایی منعقد شده است .

۲-۴-۱۹- افزایش هزینه‌های حقوق و دستمزد کارکنان براساس مصوبات وزارت رفاه ، کار و امور اجتماعی می باشد .

۳-۴-۱۹-کاهش هزینه مزایای پایان خدمت کارکنان بدلیل پرداخت بازخرید سنوات و حق بیمه سختی کار پرسنل در شش ماهه اول سال ۹۴، ازمحل بودجه سازمان خصوصی سازی می باشد .

۴-۴-۱۹- کاهش هزینه های آب ، برق ، گاز و سوخت نسبت به دوره مشابه سال قبل ناشی از کاهش تولید محصولات و همچنین مدیریت در مصرف بهینه سوخت بوده است .

۵-۱۹- مقایسه مقدار تولید طی سال مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت عملی به شرح ذیل است :

شرح	واحد	ظرفیت اسمی	ظرفیت عملی	تولید واقعی ۱۳۹۴	تولید واقعی ۱۳۹۳
شمش	تن	۱۲۰,۰۰۰	۱۰۵,۰۰۰	۵۱,۸۸۷	۷۰,۵۳۳
آهنگری	تن	۸۱,۰۰۰	۷۰,۰۰۰	۴۲,۳۹۳	۵۰,۰۱۹
			۱۷۵,۰۰۰	۹۴,۲۸۰	۱۲۰,۵۵۲

۱-۵-۱۹- با توجه به عدم راه اندازی فازهای تکمیلی شرکت و عدم تناسب ظرفیت عملی تولید بین واحدهای ریخته‌گری و آهنگری ، در سال مالی ۱۳۹۴علیرغم درج ۱۲۰،۰۰۰ تن ظرفیت اسمی برای روزانه سه شیفت کاری در پروانه بهره برداری شرکت، ظرفیت عملی واحد ریخته‌گری در محاسبات بهای تمام شده معادل شیفتهای کاری انجام شده مدنظر قرارگرفته است.

۲۰- هزینه‌های فروش ، اداری و عمومی

	یادداشت	۱۳۹۴	۱۳۹۳
		میلیون ریال	میلیون ریال
حقوق ، دستمزد و مزایا	۲۰-۱	۴۹,۲۵۳	۴۷,۵۹۸
غذا ، آبدارخانه و رستوران	۲۰-۲	۱۶,۶۶۷	۱۳,۴۶۵
بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری		۱۰,۹۵۳	۱۲,۵۸۱
مزایای پایان خدمت و ذخیره مرخصی	۲۰-۱	۷,۱۶۶	۷,۱۱۰
هزینه حمل وفروش	۲۰-۳	۶,۹۴۲	۱۳,۶۶۹
هزینه‌های بانکی (خرید سفته و ابطال تمبر بابت اخذ تسهیلات)		۵,۹۷۸	۷,۵۲۲
سایر مزایای کارکنان	۲۰-۱	۴,۴۸۵	۳,۸۳۶
عیدی و پاداش		۳,۷۰۷	۳,۵۸۳
ایاب و ذهاب		۳,۰۵۲	۳,۳۳۱
استهلاک		۲,۹۸۶	۳,۶۷۴
تعمیر و نگهداشت		۲,۳۱۶	۲,۹۰۳
مشاوره و حق‌الزحمه‌ای		۲,۲۱۵	۱,۵۳۹
آب ، برق ، گاز و سوخت		۵,۷۲۴	۴,۹۲۰
بیمه های تجاری سهم کارفرما		۱,۰۳۷	۱,۱۴۱
سایر		۱۰,۶۵۱	۸,۲۴۱
		۱۳۳,۱۳۲	۱۳۵,۱۱۳

۲۰-۱- افزایش هزینه‌های حقوق و دستمزد و سایر مزایای کارکنان براساس مصوبات وزارت رفاه ، کار و امور اجتماعی می باشد .

۲۰-۲- افزایش هزینه‌های غذا، آبدارخانه و رستوران عمدتاً ناشی از افزایش نیروی خدماتی و افزایش مبلغ قرارداد پیمانکار خدمات و رستوران می باشد .

۲۰-۳- کاهش هزینه حمل و فروش ناشی از کاهش فروش محصولات نسبت به سال مالی قبل می باشد .

۲۱- سایر اقلام عملیاتی

	یادداشت	۱۳۹۴	۱۳۹۳
		میلیون ریال	میلیون ریال
هزینه‌های جذب نشده در تولید	۲۱-۱	(۱۰۱,۸۱۰)	(۱۲۸,۵۱۳)
سود (زیان) ناشی از تسعیر دارائیها و بدهیهای ارزی عملیاتی		(۱,۳۷۰)	(۹,۱۲۴)
تولید آزمایشی لوله مغزی آلیاژی کروم نیکل طبق قرارداد	۲۱-۲	۱۳,۸۵۰	۰
سایردرآمدها و فروش ضایعات		۱۲,۴۰۸	۱۸,۴۷۰
		(۷۶,۹۲۳)	(۱۱۹,۱۶۷)

۲۱-۱- متناسب با عدم بهره برداری کامل از ظرفیت واقعی در دسترس شرکت ، بخشی از هزینه های سربار تولید به عنوان هزینه جذب نشده منظور و از بهای تمام شده محصولات تفکیک می گردد.کاهش هزینه های جذب نشده نسبت به سال قبل ناشی از تغییر ترکیب سفارشات مشتریان (بشرح یادداشت توضیحی ۳- ۱۸ ، از جمله افزایش فروش به شرکت لوله گستر به میزان ۲۲ درصد و کاهش فروش به صنایع ملی مس به میزان ۱۰درصد) و تولید محصولات فولادی پرآلیاژ با بکارگیری ظرفیت بلااستفاده ماشین آلات بوده است .

۲۱-۲- درآمد حاصل ازتولید لوله مغزی طبق قرارداد منعقده با شرکت نفت و گاز پارس و با توجه به تسویه حساب صورت گرفته با آن شرکت در حسابها انعکاس یافته است .

۲۲- هزینه‌های مالی

	۱۳۹۴	۱۳۹۳
	میلیون ریال	میلیون ریال
سود و کارمزد تسهیلات مالی	۱۰,۱۳۸	۹,۰۲۱

سود و کارمزد تسهیلات مالی (ارزی) به مبلغ ۸۶,۸۶۰ میلیون ریال به دلیل واجد شرایط بودن به حساب دارائیهای ثابت عشهود منظور شده است (یادداشت توضیحی ۸)

۲۳- سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی

	یادداشت	۱۳۹۴	۱۳۹۳
		میلیون ریال	میلیون ریال
استهلاک درآمد های انتقالی به دوره های آتی	۱۵	۱۰,۸۴۴	۱۱,۷۸۷
سود سپرده بانکی		۱,۵۷۸	۱,۶۵۷
درآمد آزمایشگاه		۹۹	۱۰۲
اجاره ماشین‌آلات		۸۳	۰
سایر		۳۷	۱,۶۱۸
		۱۲,۶۴۱	۱۵,۱۶۴

۲۴- صورت تطبیق زیان عملیاتی

صورت تطبیق زیان عملیاتی با جریان خالص ورود وجه نقد ناشی ازفعالیتهای عملیاتی به شرح زیر است :

	۱۳۹۴	۱۳۹۳
	میلیون ریال	میلیون ریال
(زیان)عملیاتی	(۶۱.۰۱۶)	(۴۱۴)
هزینه استهلاک دارایی ثابت و دارایی نامشهود	۵۱.۶۷۳	۶۴.۵۴۲
خالص افزایش ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲۰.۶۱۲	۲۱.۵۹۲
کاهش (افزایش) موجودی مواد وکالا	۱۷۴.۴۸۱	(۱۵۳.۵۵۳)
(افزایش)کاهش پیش پرداختها	۲.۹۰۴	۲.۶۱۳
(افزایش) دریافتنی های تجاری و غیرتجاری	(۲۷۲.۸۸۳)	(۱۴۲.۰۳۴)
افزایش پرداختنی های تجاری و غیرتجاری	۲۰۵.۱۱۰	۱۳.۶۳۱
(کاهش) افزایش پیش دریافتهای عملیاتی	(۱۷۷.۴۵۷)	۱۰۳.۶۷۵
(کاهش) درآمدهای انتقالی به دوره آتی	(۱۰.۸۴۴)	(۱۱.۷۸۶)
زیان حاصل از تسعیر ارز	۱.۳۷۰	۳.۲۴۸
خالص سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی	۱۱.۰۶۷	۱۳.۵۰۹
	(۵۴.۹۸۳)	(۸۴.۹۷۷)

۲۵- مبادلات غیر نقدی

	۱۳۹۴	۱۳۹۳
	میلیون ریال	میلیون ریال
افزایش (کاهش)دارائیهای ثابت طرح تکمیلی بابت سود و کارمزد و تسعیر تسهیلات ارزی	۴۳۶.۸۷۴	(۲۵۷.۶۴۷)

۲۶- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

بعد از تاریخ ترازنامه و تا تاریخ تایید صورتهای مالی ، رویداد مالی که مستلزم تعدیل اقلام صورتهای مالی باشد اتفاق نیفتاده است .

۲۷- تعهدات سرمایه ای

با توجه به یا دداشت توضیحی ۲-۱۲ جهت توسعه طرح تکمیلی شرکت ، قرارداد مشارکت مدنی با بانک صنعت و معدن به مبلغ ۸۹ میلیون یورو منعقد شده که تاکنون ۶۳ میلیون یورو بابت صورت وضعیتهای ارزی ارائه شده پرداخت و ۲۶ میلیون یورو نیز استفاده نشده است .

شرکت مجتمع صنعتی اسفراین (سهامی خاص)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

۲۸- معاملات با اشخاص وابسته

۲۸-۱- 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 (قراضه)	فروش کالا و خدمات	علی الحساب دریافتی
واحد تجاری اصلی	سازمان گسترش و نوسازی صنایع ایران	سهامدار وعضو هیات مدیره	☑	۰	۰	۴۱,۱۰۴
شرکتهای وابسته	شرکت لوله گستر اسفراین	عضو هیات مدیره مشترک	☑	۱۵,۴۱۴	۵۶۶,۸۹۶	۰
	ماشین سازی تبریز	عضو هیات مدیره مشترک	☑		۱,۸۵۳	۰
جمع				۱۵,۴۱۴	۵۶۸,۷۴۹	۴۱,۱۰۴

۲۸-۲- معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت بااهمیتی نداشته است .

۲۸-۳- مانده حسابهای نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است :

مبالغ به میلیون ریال

شرح	نام شخص وابسته	دریافتنی های تجاری	دریافتنی های غیر تجاری	پرداختنی های غیر تجاری	پرداختنی های بلند مدت	پیش دریافتها	۱۳۹۴ خالص طلب (بدهی)	۱۳۹۳ خالص طلب (بدهی)
واحد تجاری اصلی	سازمان گسترش و نوسازی صنایع ایران	۰	۰	(۲۵۵,۹۷۱)	(۱۴۴,۷۲۵)	۰	(۴۰۰,۶۹۶)	(۳۵۹,۲۲۰)
شرکتهای وابسته	شرکت لوله گستر اسفراین	۴۹۰,۷۳۸	۱۵۴	۰	۰	۰	۴۹۰,۸۹۲	۱۶۳,۳۲۲
	ماشین سازی تبریز	۱,۵۴۲	۰	۰	۰	(۳۵۸)	۱,۱۸۴	۰
جمع		۴۹۲,۲۸۰	۱۵۴	(۲۵۵,۹۷۱)	(۱۴۴,۷۲۵)	(۳۵۸)	۹۱,۳۸۰	(۱۹۵,۸۹۸)

۲۸-۴- هیچگونه هزینه یا ذخیره ای در رابطه با مطالبات از اشخاص وابسته شناسایی نشده است .

۲۹- وضعیت ارزی

	یادداشت	دلار	یورو
موجودی نقد	۳	۷۲,۰۴۱	۲۲,۳۲۸
دریافتنی های تجاری و غیر تجاری	۴-۱-۴	۷۲,۴۷۷	۱۳۳,۶۷۴
جمع دارایی های پولی ارزی		۱۴۴,۵۱۹	۱۵۶,۰۰۲
پرداختنی های تجاری و غیر تجاری	۱۰-۱-۲	۰	(۳۳۷,۶۶۹)
تسهیلات مالی	۱۲	۰	(۷۷,۸۱۸,۳۲۳)
جمع بدهیهای پولی ارزی		۰	(۷۸,۱۴۵,۹۹۲)
خالص دارائیها (بدهیهای) پولی ارزی		۱۴۴,۵۱۹	(۷۷,۹۸۹,۹۹۰)
خالص دارائیها (بدهیهای) پولی ارزی در تاریخ ۱۳۹۳/۱۲/۲۹		۲,۵۷۹	(۷۲,۳۹۳,۷۱۹)
تعهدات سرمایه ای ارزی	۲۷	۰	۲۶,۱۷۳,۷۷۹

۲۹-۱- ارز حاصل از صادرات و ارز مصرفی برای واردات و سایر پرداختها طی سال مورد گزارش به شرح زیر است :

	یادداشت	مبلغ دلار	مبلغ یورو
فروش	۳-۱۸	۰	۳,۷۵۸,۴۰۹
خرید مواد اولیه		۲۷۶,۸۸۰	۳,۱۲۲,۸۴۱
سایر پرداختها		۰	۹۳۵,۱۷۲

(پیوست یک)

الف - تطبیق عملکرد شرکت با بودجه

۱۳۹۴ ـ میلیون ریال

	یادداشت	عملکرد	بودجه مصوب مجمع	مساعد (نامساعد)	درصد انحراف از بودجه
درآمدهای عملیاتی	۱	۱,۳۴۴,۵۹۱	۲,۳۳۰,۰۰۰	(۹۸۵,۴۰۹)	(۴۲)
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی		(۱,۱۹۵,۵۵۳)	(۲,۰۷۴,۰۹۴)	۸۷۸,۵۴۱	(۴۲)
سود ناخالص		۱۴۹,۰۳۸	۲۵۵,۹۰۶	(۱۰۶,۸۶۸)	(۴۲)
هزینه‌های فروش ، اداری وعمومی		(۱۳۳,۱۳۳)	(۱۲۳,۵۲۷)	(۹,۶۰۶)	(۸)
سایر اقلام عملیاتی	۲	(۷۶,۹۲۲)	(۹۹,۴۳۳)	۲۲,۵۱۱	۰
زیان عملیاتی		(۶۱,۰۱۷)	۳۲,۹۴۶	(۹۳,۹۶۳)	۲۸۵
هزینه‌های مالی	۳	(۱۰,۱۳۸)	(۳۲,۳۴۱)	۲۲,۲۰۳	۶۹
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی		۱۲,۶۴۱	(۶۰۵)	۱۳,۲۴۶	(۲,۱۸۹)
سود (زیان) خالص		(۵۸,۵۱۴)	۰	(۵۸,۵۱۴)	۰

۱- کاهش درآمد عملیاتی شرکت به میزان ۴۲ درصد ناشی از کاهش مقدار فروش به میزان ۶۹ درصد بدلیل رکود بازار جهانی فولاد و عدم وجود نقدینگی کافی نزد مشتریان داخلی شرکت می باشد .

۲- سایر اقـــلام عملیاتی عمدتاً شامل هزینه های جذب نشده در تولید می باشد که با توجه به محدودیت سرفصل های بودجه معـاونت راهبردی ریاست جمهوری ، در بودجه پیش بینی نشده بود .

۳- کاهش هزینه های مالی ، ناشی از عدم جذب تسهیلات پیش بینی شده در بودجه ، بدلیل مشـــکلات ارائه تضامین لازم به بانکـها بوده است .

ب) اهداف کمی :

۱۳۹۴-مقادیر به تن

	یادداشت	عملکرد	بودجه	انحراف نامساعد	درصد انحراف
میزان تولید مقاطع فولادی و خدمات کوبشی	۵-۱۹	۴۲,۳۹۳	۷۳,۰۰۰	(۳۰,۶۰۷)	(۴۲)
میزان فروش	۱۸	۴۳,۱۲۶	۷۳,۰۰۰	(۲۹,۸۷۴)	(۴۱)