



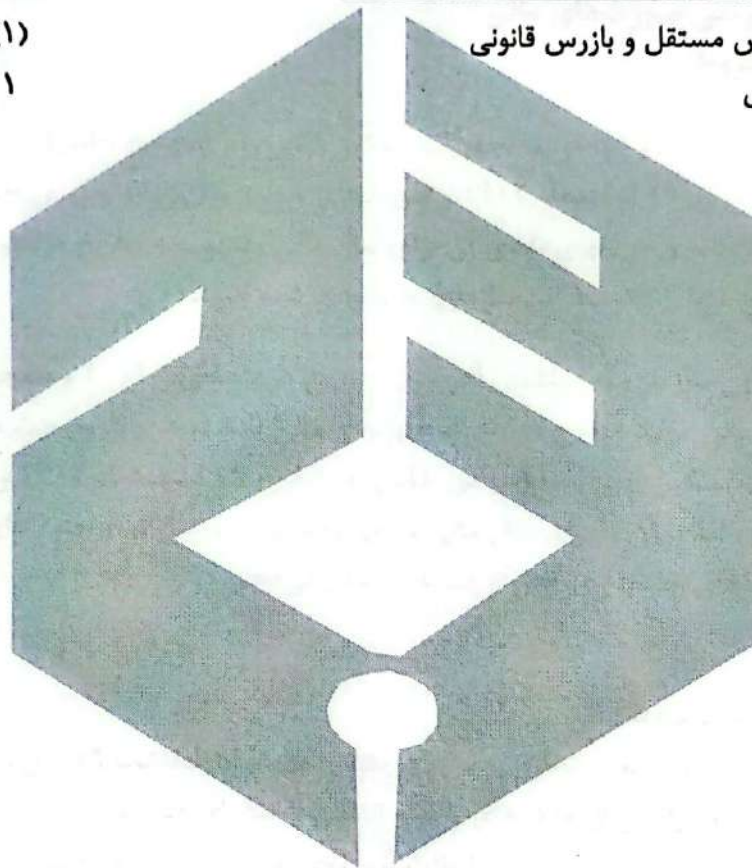
گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی
شرکت تولید تجهیزات سنگین ایمن رسا (سهامی خاص)
به انضمام صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

سازمان حسابرسی

شرکت تولید تجهیزات ایمن رسا (سهامی خاص)

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
(۱) الی (۶)	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
۱ الی ۵۴	صورت‌های مالی



سازمان حسابرسی



وزارت امور اقتصادی و دارائی

سازمان حسابرسی

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی هادی صاحبان سهام

شرکت تولید تجهیزات سنگین ایمن رسا (سهامی خاص)

گزارش حسابرسی صورت‌های مالی

اظهار نظر مشروط

۱ - صورتهای مالی شرکت تولید تجهیزات سنگین ایمن رسا (سهامی خاص) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۲ و صورتهای سود و زیان، سود و زیان جامع، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۳۴ توسط این سازمان، حسابرسی شده است.

به نظر این سازمان، به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای ۲ الی ۴ و همچنین به استثنای آثار احتمالی موارد مندرج در بند ۵، صورتهای مالی یادشده در بالا، وضعیت مالی شرکت تولید تجهیزات سنگین ایمن رسا (سهامی خاص) در تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۲ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می‌دهد.

مبانی اظهار نظر مشروط

۲ - سرفصل دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها بشرح یادداشت ۱۹ صورت‌های مالی شامل مبلغ ۱۳۳ میلیارد ریال مانده‌های راکد و انتقالی از سالهای قبل بوده که اقدام موثری جهت وصول آن بعمل نیامده و قابلیت بازیافت آنها محرز نگردیده است. همچنین سرفصل موجودی مواد و کالا به شرح یادداشت توضیحی ۱۸، شامل مبلغ ۴۰ میلیارد ریال موجودی کالای در جریان ساخت انتقالی از سنوات قبل بوده که تعیین تکلیف نگردیده و کاهش ارزش برای آنها در حسابها منظور نشده است. ضمناً از بابت هزینه‌های گارانتی قرارداد فروش گریدر به سازمان راهداری و حمل و نقل جاده‌ای، علاوه بر ذخیره تامین شده، اخذ مبلغ ۵۴ میلیارد ریال ذخیره در حسابها ضروری است. در صورت تعدیل از بابت موارد فوق سرفصل‌های دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها و موجودی کالا به ترتیب مبالغ ۱۳۳ میلیارد ریال و ۴۰ میلیارد ریال کاهش و پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها، زیان خالص و زیان انباشته ابتدای سال به ترتیب مبالغ ۵۴ میلیارد ریال، ۵۴ میلیارد ریال و ۱۷۳ میلیارد ریال افزایش می‌یابد.

آدرس: تهران، میدان آرژانتین، خیابان شهید احمد قصیر، خیابان شهید احمدیان، پلاک ۷

www.audit.org.ir

تلفن: ۸۲۱۸۲۱۰۰ نمابر: ۸۸۷۲۲۴۳۵

گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی (ادامه)
شرکت تولید تجهیزات سنگین ایمن رسا (سهامی خاص)

۳ - سرفصل پیش دریافتها (یادداشت توضیحی ۲۷) شامل مبلغ ۱۱۳ میلیارد ریال وجوه دریافتی از خریداران بابت ساخت و تحویل انواع ماشین آلات تولیدی شرکت است که تاکنون تولید و تحویل نگردیده است. با توجه به الزام شرکت نسبت به تولید و تحویل ماشین آلات مذکور و افزایش نامتعارف هزینه های تولید احتساب زیان بابت تعهدات مذکور ضروری است. لیکن به دلیل فقدان مستندات کافی، تعیین مبلغ آن در حال حاضر برای این سازمان امکانپذیر نمی باشد.

۴ - همانگونه که در یادداشت های توضیحی ۷-۲۵ و ۲-۲-۳۳ منعکس می باشد، مانده بدهی به سازمان تامین اجتماعی طبق دفاتر مبلغ ۵۰۳ میلیارد ریال بوده لیکن بر اساس صورتحساب های بدهی کارگاه به شماره های ۱۲۴۳۷۱۰۰۳ و ۱۲۴۳۷۱۰۰۱۷ صادره توسط سازمان تامین اجتماعی و نامه شماره ۶۵۵۶/۱۴۰۳/۰۱/۱۰۰ مورخ ۱۴۰۳/۰۲/۱۱ رییس شعبه تامین اجتماعی اراک، مانده بدهی شرکت تا تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ جمعاً مبلغ ۱۱۰۶ میلیارد ریال تعیین شده که به دلیل اعتراض شرکت بدهی در حسابها منظور نشده است. احتساب بدهی اضافی در حسابها ضروری است لیکن تعیین مبلغ قطعی آن منوط به اعلام نظر نهایی سازمان تامین اجتماعی می باشد.

۵ - پاسخ تاییدیه های درخواستی جهت دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها و پیش پرداختها به ترتیب مبالغ ۱۰۲۹ میلیارد ریال و ۲۳ میلیارد ریال و پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها و پیش دریافتها به ترتیب به مبالغ ۴۹۵ میلیارد ریال و ۱۰۲۶ میلیارد ریال دریافت نشده است. همچنین طبق پاسخ تاییدیه های دریافتی سرفصل پیش پرداختها مبلغ ۱۱ میلیارد ریال کمتر از مانده دفاتر و سرفصل حسابهای پرداختنی و سایر پرداختنی ها مبلغ ۶ میلیارد ریال بیشتر از دفاتر اعلام شده است. ضمناً اطلاعات و مستندات درخواستی از جمله کارت پروژه، هزینه های واقعی انجام شده به تفکیک هر پروژه و مخارج برآوردی جهت تکمیل آنها، جهت کنترل محاسبات درآمد ارائه خدمات (پروژه های پیمانکاری) به مبلغ ۶۷۵ ر ۱ میلیارد ریال با بهای تمام شده به مبلغ ۱۰۵ میلیارد ریال و مبلغ قابل بازافت قراردادها به مبلغ ۱۲۷۳ میلیارد ریال به شرح یادداشت های توضیحی ۵-۵ و ۲-۱۹ ارائه نگردیده است. این سازمان نتوانسته است از طریق سایر روش های حسابرسی، آثار احتمالی ناشی از دریافت تاییدیه ها و رفع مغایرت های مذکور بر صورت های مالی مورد گزارش را تعیین کند.



گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی (ادامه)
شرکت تولید تجهیزات سنگین ایمن رسا (سهامی خاص)

۶- حسابرسی این سازمان طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت های سازمان طبق این استانداردها در بخش مسئولیت های حسابرس و بازرسی قانونی در حسابرسی صورت های مالی توصیف شده است. این سازمان طبق الزامات آیین رفتار حرفه ای سازمان حسابرسی مستقل از شرکت تجهیزات سنگین ایمن رسا (سهامی خاص) است و سایر مسئولیت های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این سازمان اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهار نظر مشروط، کافی و مناسب است.

تاکید بر مطلب خاص

۷- ابهام در تداوم فعالیت و پیامدهای دعاوی حقوقی
توجه مجمع عمومی صاحبان سهام را به یادداشت های توضیحی ۴-۱ و ۵-۱۳ در خصوص زیان ده بودن عملیات، فزونی زیان انباشته نسبت به سرمایه ثبت شده، فزونی بدهی جاری به دارایی جاری و وضعیت زمین توقیف شده بابت شکایت آقای نامدار آشوری و سازمان تامین اجتماعی جلب می نماید. مفاد این بند، تاثیری بر اظهار نظر این سازمان نداشته است.

۸- پوشش بیمه ای موجودی مواد و کالا
با توجه به یادداشت توضیحی ۱-۱۸ سرفصل موجودی مواد و کالا به ارزش دفتری ۳۸۹۱ میلیارد ریال تا مبلغ ۱۸۷۴ میلیارد ریال از پوشش بیمه ای برخوردار می باشد. مفاد این بند، تاثیری بر اظهار نظر این سازمان نداشته است.

مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورت های مالی

۹- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی لازم برای تهیه صورت های مالی عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده هیئت مدیره است.
در تهیه صورت های مالی، هیئت مدیره مسئول ارزیابی توانایی شرکت به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال شرکت یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد وجود نداشته باشد.

مسئولیت‌های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورت‌های مالی

- ۱۰- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورت‌های مالی، بعنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهارنظر وی می‌شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف‌های بااهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف‌ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می‌باشند، زمانی بااهمیت تلقی می‌شوند که به طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده‌کنندگان که بر مبنای صورت‌های مالی اتخاذ می‌شود، اثر بگذارند.
- در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه‌ای و حفظ نگرش تردید حرفه‌ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:
- خطرهای تحریف بااهمیت صورت‌های مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل‌های داخلی، خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.
- از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی شرکت، شناخت کافی کسب می‌شود.
- مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.
- بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط شرکت و وجود یا نبود ابهامی بااهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی شرکت به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی بااهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورت‌های مالی اشاره شود یا اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر حسابرس تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود شرکت، از ادامه فعالیت از بماند.

- کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورت‌های مالی، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورت‌های مالی، به گونه‌ای در صورت‌های مالی منعکس شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.

افزون بر این، زمان‌بندی اجرا و دامنه برنامه‌ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های بااهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع‌رسانی می‌شود.

همچنین این سازمان به عنوان بازرس قانونی مسئولیت دارد 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.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی سایر وظایف بازرس قانونی

۱۱- موارد مرتبط با الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت، مفاد اساسنامه و آیین نامه معاملات شرکت به شرح زیر است:

۱۱-۱- زیان انباشته شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی بیش از ۷/۲ برابر سرمایه آن است. لذا شرکت مشمول مفاد ماده ۱۴۱ اصلاحیه قانون تجارت بوده و ضروری است مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام تشکیل و در مورد انحلال یا بقای آن در چارچوب مقررات قانون تجارت تصمیم‌گیری نماید.

۱۱-۲- پیگیری‌های شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی مورخ ۳ تیر ۱۴۰۲ صاحبان سهام در خصوص موارد مندرج در بندهای ۲ الی ۵، ۷ و ۱۱-۱ این گزارش و موارد زیر به نتیجه نهایی نرسیده است:

الف - مدیریت حوزه منابع انسانی توسط هیات مدیره و برون سپاری امور کارکنان.
ب - افزایش درآمدزایی از محل انعقاد قراردادها و سایر فعالیت‌ها حداقل با رشد ۴۰۰ درصد.

ج- ایجاد کمیته کاهش بهای تمام شده ظرف مدت یک هفته و اقدام برای ارائه طریق.

د - استفاده بهینه از اقلام راکد و تهاتر این اقلام و خرید مواد اولیه مانند ورق و غیره.

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)
شرکت تولید تجهیزات سنگین ایمن رسا (سهامی خاص)

۱۲- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۱-۳۲، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره شرکت به اطلاع این سازمان رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی گیری رعایت نشده است. مضافاً به نظر این سازمان معاملات انجام شده با شرکت های مشروح در یادداشت مذکور، در چارچوب روابط خاص فی مابین انجام شده است.

۱۳- گزارش هیئت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۵۳ اساسنامه، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این سازمان قرار گرفته است. باتوجه به رسیدگی های انجام شده و با در نظر گرفتن موارد مندرج در بند های ۲ الی ۴ این گزارش، نظر این سازمان به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نشده است.

سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۴- در اجرای ماده (۴) رویه اجرایی حسابرسان در ارزیابی اجرای مقررات مبارزه با پولشویی و تامین مالی تروریسم در شرکت های تجاری و موسسات غیر تجاری، موضوع ماده (۴۶) آیین نامه اجرایی ماده (۱۴) الحاقی قانون مبارزه با پولشویی، رعایت مفاد قانون و مقررات مذکور در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استاندارد های حسابرسی، در این سازمان مورد ارزیابی قرار گرفته که موارد عدم رعایت، به مرکز اطلاعات مالی وزارت امور اقتصادی و دارائی ارسال شده است.

ایرج کهراری

سازمان حسابرسی

علی قدومی

۲۳ خرداد ۱۴۰۳



شماره :
تاریخ :
پیوست :

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورتهای مالی شرکت تولید تجهیزات سنگین ایمن رسا (سهامی خاص) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲
۳
۴
۵
۶
۷-۵۴

- صورت سود و زیان
- صورت سود و زیان جامع
- صورت وضعیت مالی
- صورت تغییرات در حقوق مالکانه
- صورت جریانهای نقدی
- یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

صورتهای مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۶/۰۳/۱۴۰۳ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

اعضای هیات مدیره نماینده اشخاص حقوقی سمت امضاء

مدیرعامل و نائب رئیس هیات مدیره - موظف

علیرضا کاظمی

شرکت تولید تجهیزات سنگین هپکو (سهامی عام)

رئیس هیات مدیره - موظف

ناصر پرنوس

شرکت مهندسی و قطعات ماشین آلات راهسازی ایران (سهامی خاص)

عضو هیات مدیره - موظف

مجتبی حسینی

شرکت خدماتی تجهیزات همگام (سهامی خاص)



آدرس : اراک، میدان صنعت، بلوار شهید بختیاری، بعد از پل، مجتمع تولیدی هپکو
تلفن ۰۵۹-۳۳۶۹۰۹۴۰ فاکس ۰۸۶-۳۳۶۹۰۹۲۹ صندوق پستی: ۳۸۱۸۸۸۹۶۸۱

E-mail: factory@hepcoir.com

شرکت تولید تجهیزات سنگین ایمن رسا (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱
درآمدهای عملیاتی	۱۲,۰۷۱,۴۳۹	۸,۳۱۶,۳۵۳
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۸,۷۷۲,۱۲۴)	(۶,۹۳۸,۵۴۰)
سود ناخالص	۳,۲۹۹,۳۱۵	۱,۳۷۷,۸۱۳
هزینه های فروش ، اداری و عمومی	(۳۱۸,۸۷۰)	(۱۳۳,۹۵۸)
سایر درآمدها	۱۱۷,۸۶۲	۷۲,۸۱۵
سایر هزینه ها	(۳,۵۸۷,۹۴۸)	(۲,۰۴۶,۴۹۵)
زیان عملیاتی	(۴۸۹,۶۴۱)	(۷۲۹,۸۲۶)
هزینه های مالی	(۵۰,۱۲۰)	(۵۸,۶۸۵)
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۳۳,۶۱۲	۲۶,۲۴۴
زیان خالص	(۵۰۶,۱۴۹)	(۷۶۲,۲۶۶)
زیان پایه هر سهم:		
عملیاتی - ریال	(۶۱۲)	(۹۱۲)
غیر عملیاتی - ریال	(۲۱)	(۴۱)
زیان پایه هر سهم - ریال	(۶۳۳)	(۹۵۳)

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

شرکت تولید تجهیزات سنگین ایمن رسا (سهامی خاص)

صورت سود و زیان جامع

سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱
	(۵۰۶,۱۴۹)	(۷۶۲,۲۶۶)

زیان خالص

سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره های آتی به سود و زیان تجدید

طبقه بندی نخواهد شد:

۱۳	۱۱,۰۲۵,۰۰۰	۰
	۱۰,۵۱۸,۸۵۱	(۷۶۲,۲۶۶)

مازاد تجدید ارزیابی دارایی های ثابت مشهود-زمین

سود (زیان) جامع

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

شرکت تولید تجهیزات سنگین ایمن رسا (سهامی خاص)

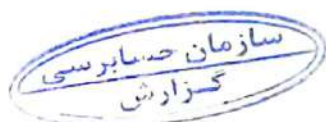
صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
دارایی ها		
دارائیهای غیر جاری		
دارایی های ثابت مشهود	۱۳	۱۱,۳۷۴,۰۷۶
دارایی های نامشهود	۱۴	۱,۳۲۱
سرمایه گذاری های بلند مدت	۱۵	۱۳,۱۸۱
سایر دارایی ها	۱۶	۱۷۹,۵۸۸
جمع دارایی های غیر جاری		۵۲۱,۰۲۴
دارایی های جاری		
پیش پرداخت ها	۱۷	۳۲۲,۴۲۶
موجودی مواد و کالا	۱۸	۱,۹۷۳,۷۵۰
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۱۹	۱,۱۹۷,۰۵۳
موجودی نقد	۲۰	۷۴,۹۳۷
جمع دارایی های جاری		۳,۲۸۶,۰۴۷
جمع دارایی ها		۳,۸۰۷,۰۷۲
حقوق مالکانه و بدهی ها		
حقوق مالکانه		
سرمایه	۲۱	۸۰۰,۰۰۰
مازاد تجدید ارزیابی	۲۲	۱۱,۰۲۵,۰۰۰
اندوخته قانونی	۲۳	۲,۰۰۰
زیان انباشته		(۵,۳۰۹,۷۱۸)
جمع حقوق مالکانه		(۴,۵۰۷,۷۱۸)
بدهی ها		
بدهی های غیر جاری		
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲۴	۱,۰۱۴,۲۲۳
جمع بدهی های غیر جاری		۱,۰۱۴,۲۲۳
بدهی های جاری		
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۲۵	۹,۷۹۱,۱۹۱
مالیات پرداختنی	۲۶	۰
پیش دریافت ها	۲۷	۶۲۳,۰۰۰
جمع بدهی های جاری		۷,۵۱۰,۳۲۱
جمع بدهی ها		۸,۳۱۴,۷۹۰
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها		۳,۸۰۷,۰۷۲

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

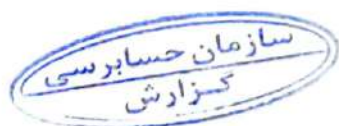


شرکت تولید تجهیزات سنگین ایمن رسا (سهامی خاص)
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه
 سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع کل	زیان انباشته	مآزاد تجدید ارزیابی دارایی ها	اندوخته قانونی	سرمایه	مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱
(۳.۷۴۵.۴۵۲)	(۴.۵۴۷.۴۵۲)	۰	۲,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰	تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱
(۷۶۲.۲۶۶)	(۷۶۲.۲۶۶)	۰	۰	۰	زیان خالص در صورتهای مالی سال ۱۴۰۱
(۴.۵۰۷.۷۱۸)	(۵.۳۰۹.۷۱۸)	۰	۲,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
(۵۰۶.۱۴۹)	(۵۰۶.۱۴۹)	۰	۰	۰	تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲
۱۱,۰۲۵,۰۰۰		۱۱,۰۲۵,۰۰۰			زیان خالص در صورتهای مالی سال ۱۴۰۲
					مآزاد تجدید ارزیابی
۶,۰۱۱,۱۳۳	(۵.۸۱۵.۸۶۷)	۱۱,۰۲۵,۰۰۰	۲,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

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



شرکت تولید تجهیزات سنگین ایمن رسا (سهامی خاص)

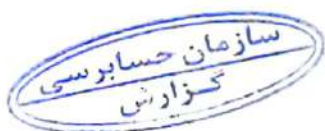
صورت جریان های نقدی

سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱
جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی		
نقد حاصل از عملیات	۲۹	۱۱۲,۵۶۴
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد	۰	۰
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی	۱۳۴,۲۵۵	۱۱۲,۵۶۴
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری :		
(پرداخت های) نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود	۱۳	(۶۰,۲۱۶)
دریافتهای نقدی حاصل از سود سپرده های بانکی	۱۱	۴,۲۲۰
دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی ها	۱۳	۶۶
پرداخت های نقدی حاصل از سایر داراییها	۱۶	(۱,۵۰۳)
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود	۱۴	(۱,۰۶۰)
جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری	(۲۳,۰۷۰)	(۵۸,۴۹۳)
جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی	۱۱۱,۱۸۴	۵۴,۰۷۱
جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی :		
پرداختهای نقدی بابت اصل تسهیلات	۲۳	(۱۱,۲۶۵)
پرداختهای بابت هزینه های مالی	۱۰	(۴,۶۶۶)
جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی	۰	(۱۵,۹۳۱)
خالص افزایش در موجودی نقد	۱۱۱,۱۸۴	۳۸,۱۴۰
مانده موجودی نقد در ابتدای دوره	۷۴,۹۳۷	۳۶,۷۵۶
تاثیر تغییرات نرخ ارز	۱۱	۴۲
مانده موجودی نقد در پایان سال	۱۸۶,۱۶۸	۷۴,۹۳۷

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



شرکت تولید تجهیزات سنگین ایمن رسا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت تولید تجهیزات سنگین ایمن رسا (سهامی خاص) به شناسه ملی ۱۰۷۸۰۱۰۸۵۶۷ در تاریخ ۱۳۷۳/۷/۱۳ تحت شماره ۱۱۱۶۸۵ با نام نگهدار ماشین تدارک (سهامی خاص) در اداره ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده و باستناد صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۷۷/۷/۱۵ نام شرکت از نگهدار ماشین تدارک به توسعه نیروگاه‌های برق بادی منجیل و باستناد صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۷۸/۵/۲۰ نام شرکت به تولید تجهیزات انرژی ایمن رسا و باستناد صورتجلسه مجمع عمومی بطور فوق العاده مورخ ۱۳۸۷/۰۶/۰۴ نام شرکت به شرکت مهندسی و تولید ماشین آلات راهسازی و معدنی کشاورزی هپکو اراک و نهایتاً به استناد صورتجلسه مجمع فوق العاده مورخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۸ به شرکت تولید تجهیزات سنگین ایمن رسا (سهامی خاص) تغییر یافت. در حال حاضر شرکت جزء واحدهای تجاری فرعی شرکت تولید تجهیزات سنگین - هپکو (سهامی عام) می باشد نشانی مرکز اصلی شرکت واقع در اراک - انتهای خیابان هپکو - واقع در مجتمع تولیدی هپکو می باشد.

۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه عبارتست از انجام کلیه عملیات خدماتی اعم از بازاریابی، فروش و توزیع خدمات پس از فروش ماشینهای عمرانی و صنعتی اعم از ساختمانی، کشاورزی، بالا برنده های و غیره انجام امور بازرگانی مجاز (داخلی و خارجی) اعم از واردات و صادرات کالا و فروش، طراحی ساخت و تولید ماشین آلات راهسازی معدنی و کشاورزی، طراحی ساخت و نصب انواع مخازن و استراکچر های فلزی پتروشیمی و پالایشگاهی می باشد.

فعالیت شرکت در طی سال مورد گزارش به شرح جدول ذیل و مطابق یادداشت های ۶-۷ و ۵-۱ می باشد.

	موجودی پایان دوره		موجودی اول دوره		خرید		تولید		فروش		تولید همگن	
	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱
بلدوزر	۳	۰	۰	۰	۰	۰	۱۲	۶	۹	۶	۳۶	۱۸
لودر	۵	۱۹	۱	۰	۰	۰	۵۶	۹۸	۷۱	۸۶	۶۲	۹۵
گریدر	۰	۱	۰	۰	۰	۰	۲۴	۴۶	۲۵	۴۵	۲۷	۴۳
غلتک	۲۱	۱۳	۰	۰	۰	۰	۳۰	۱۵	۲۲	۲۱	۱۳۴	۶۲
بیل	۱	۱۲	۰	۰	۰	۰	۳۰	۳۵	۴۱	۳۱	۴۳	۵۳
تراک	۱۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۰	۲۵	۱۰	۲۵	۴۲	۵۲
دامپتراک	۰	۰	۲	۰	۰	۰	۰	۰	۲	۰	۲۴	۱۱
تراکتور	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲	۰	۰	۰
	۴۰	۴۵	۳	۰	۱۷۲	۲۲۵	۱۸۰	۲۱۶	۳۶۸	۳۳۴		

۱-۳- تعداد کارکنان

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

۱۴۰۲	۱۴۰۱
نفر	نفر
۹۶	۱۰۵
۶۶۲	۶۰۱
۷۵۸	۷۰۶

کارکنان رسمی
کارکنان قراردادی

۱-۳-۱- در سال مورد رسیدگی تعداد ۱۲۲ نفر بازنشسته، ۶ نفر استعفا، ۱ نفر فوتی و ۶ نفر خاتمه قرارداد می باشد، همچنین تعداد ۱۹۱ نفر جذب شرکت و ۱ نفر انتقالی به شرکت تولید تجهیزات سنگین هپکو (سهامی عام) صورت پذیرفته است.

شرکت تولید تجهیزات سنگین ایمن رسا (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۴-۱- تداوم فعالیت

مطابق صورت سود و زیان و صورت وضعیت مالی، عملیات شرکت در سالهای اخیر منجر به زیان‌های قابل ملاحظه‌ای گردیده، بطوریکه زیان خالص سال جاری به مبلغ ۵۰۶,۱۴۹ میلیون ریال زیان انباشته آن در تاریخ صورت وضعیت مالی بالغ بر ۵,۸۱۵,۸۶۷ میلیون ریال (معادل ۷/۳ برابر سرمایه ثبت شده) رسیده است. همچنین سرمایه در گردش شرکت به میزان ۴,۵۱۶,۴۴۴ میلیون ریال منفی (سال قبل ۴,۲۲۴,۲۷۴ میلیون ریال منفی) و بدهی شرکت ۱۰۱۲ برابر داراییهای جاری می‌باشد. مضافاً، با توجه به افزایش سرمایه ازمحل تجدید ارزیابی زمین و مطالبات حال شده سهامداران، واگذاری شرکت به سازمان تامین اجتماعی و تهاتر بدهی‌های بانک با مطالبات سازمان تامین اجتماعی از دولت در سنوات قبل و تداوم ورود CKD و برنامه تولید ۱۹۰۴ دستگاه در سال ۱۴۰۳ شرکت می‌تواند به فعالیت خود ادامه داده و تداوم فعالیت داشته باشد.

۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده:

۲-۱- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده که در سال جاری لازم الاجرا شده باشد مورد ندارد.
۲-۲- آثار احتمالی با اهمیت ناشی از اجرای استاندارد‌های جدید و تجدید نظر شده که هنوز لازم الاجرا نیستند به شرح

زیراست:

۲-۲-۱- استاندارد حسابداری ۴۳ به عنوان درآمد عملیاتی حاصل از قرارداد مشتریان که از ابتدای سال ۱۴۰۴ لازم الاجرا خواهد بود، بر اساس ارزیابی مدیریت الزامات استاندارد مذکور بر نحوه شناسایی درآمد عملیاتی فروش در چهارچوب تفاهم نامه‌ها و قراردادهای فی مابین موثر خواهد بود.

۳- اهم رویه‌های حسابداری

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

صورت‌های مالی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است به استثنای زمین شرکت (یادداشت ۲-۵-۳) که بر مبنای روش تجدید ارزیابی انعکاس یافته است.

۳-۲- درآمد عملیاتی

درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه‌ازای دریافتی یا دریافتی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخقیفات اندازه‌گیری می‌شود.

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

۳-۲-۲- درآمد ارائه خدمات مربوط به درآمد پروژه‌های پیمانکاری (سفارش مشتریان) با توجه به درصد پیشرفت فیزیکی پروژه‌ها شناسایی می‌گردد.

۳-۳- تسعیر ارز

۳-۳-۱- اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ پایان دوره و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی ارزی اندازه‌گیری شده است، با نرخ‌های قابل دسترس اند تاریخ معامله، تسعیر می‌شود. نرخ‌های قابل دسترسی بشرح زیر است:

مانده‌ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر	دلیل استفاده از نرخ
موجودی نقد	یورو	آزاد	شناسایی سود و زیان تسعیر ارز

۳-۳-۲- تفاوت‌های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حسابها منظور می‌شود:

الف- تفاوت تسعیر بدهی‌های ارزی مربوط به دارایی‌های واجد شرایط به بهای تمام شده آن دارایی منظور می‌گردد.

ب- در سایر موارد، به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش می‌شود.

شرکت تولید تجهیزات سنگین ایمن رسا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳-۴- مخارج تامین مالی

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

۳-۵- دارایی های ثابت مشهود

۳-۵-۱- دارایی های ثابت مشهود به استثنای موارد مندرج در یادداشت ۳-۵-۲ بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقی مانده دارایی های مربوط مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگه داری 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.

۳-۵-۲- زمین بر مبنای مبلغ تجدید ارزیابی در حساب ها انعکاس یافته است. تجدید ارزیابی در تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ با استفاده از ارزیابان مستقل، صورت پذیرفته است. تناوب تجدید ارزیابی به تغییرات ارزش منصفانه دارایی های تجدید ارزیابی شده بستگی دارد. چنانچه ارزش منصفانه دارایی های تجدید ارزیابی شده، تفاوت بااهمیتی با مبلغ دفتری آن داشته باشد، تجدید ارزیابی بعدی ضرورت دارد دوره تناوب تجدید ارزیابی پنج ساله می باشد.

۳-۵-۳- استهلاك دارایی های ثابت مشهود، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و براساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
وسایط نقلیه	شش و ده ساله	مستقیم
تاسیسات	ده ساله	مستقیم
ماشین آلات و تجهیزات	چهار و هشت ساله	مستقیم
اثاث و منصوبات	پنج و شش ساله	مستقیم
ابزار آلات	چهار ساله	مستقیم

۳-۵-۳-۱- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاك پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی 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 بالا ست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاك بر حسب مدت باشد، ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به مدت باقی مانده تعیین شده برای استهلاك دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۳-۶- دارائی های نامشهود

۳-۶-۱- دارایی های نامشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ها ثبت می شود. 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 نمی شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره برداری است، متوقف می شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا یکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی شود.

۳-۶-۲- استهلاك دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
نرم افزار های رایانه ای	سه ساله	مستقیم

۳-۷- زیان کاهش ارزش دارائی‌ها

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 نقد 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، هرکدام 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- صورتهای مالی تلفیقی

۳-۸-۱- مطابق بند ۴ استاندارد ۳۹ حسابداری با عنوان تهیه صورتهای مالی تلفیقی وبا توجه به اینکه صورتهای مالی تلفیقی توسط شرکت تولید تجهیزات سنگین هپکو تهیه می‌شود این شرکت صورتهای مالی تلفیقی ارائه نمی‌نماید.

۳-۹- موجودی مواد و کالا

۳-۹-۱- موجودی مواد و کالا بر مبنای «اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش» گروه‌های اقلام مشابه اندازه‌گیری می‌شود. در صورت فزونی 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

میانگین موزون

میانگین موزون

میانگین موزون

میانگین موزون

مواد اولیه و بسته بندی

کالای در جریان ساخت

کالای ساخته شده

قطعات و لوازم یدکی

۳-۱۰- 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 منافع 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 منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده می‌شود.

۳-۱۰-۱- ذخیره تضمین محصولات (گارانتی)

باتوجه به اینکه فروش محصولات توسط شرکت تولید تجهیزات سنگین همگام (سهامی خاص) انجام می‌شود این شرکت ذخیره گارانتی در نظر نمی‌گیرد. فقط گریدر که مشتری نهایی با این شرکت قرارداد دارد، هزینه گارانتی را به عهده این شرکت می‌باشد.

۳-۱۰-۲- ذخیره قراردادهای زیانبار

قراردادهای زیانبار، قراردادهایی هستند که مخارج غیر قابل اجتناب آنها برای ایفای تعهدات ناشی از قراردادها، بیش از منافع اقتصادی مورد انتظار آن قراردادهای است، مخارج غیر قابل اجتناب قرارداد، حداقل خالص مخارج خروج از قرارداد یعنی اقل «زیان ناشی از اجرای قرارداد» و «مخارج جبران خسارت ناشی از ترک قرارداد» است. جهت کلیه قراردادهای زیانبار، ذخیره لازم به میزان تعهد فعلی مربوط به زیان قراردادهای شناسایی می‌شود.

۳-۱۰-۳- 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.

شرکت تولید تجهیزات سنگین ایمن رسا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳-۱۱- سرمایه‌گذاری‌ها

نحوه اندازه‌گیری	نوع سرمایه‌گذاری	
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها	سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار	سرمایه‌گذاری‌ها
زمان شناخت درآمد	نوع سرمایه‌گذاری	
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)	سایر سرمایه‌گذاری‌های جاری و بلندمدت در سهام شرکت‌ها	انواع سرمایه‌گذاری‌ها
در زمان تحقق سود تضمین شده (با توجه به نرخ سود مؤثر)	سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار	

۳-۱۲- مالیات بر درآمد

۳-۱۲-۱- هزینه مالیات

هزینه مالیات مجموع مالیات جاری و انتقالی است، مالیات جاری و مالیات انتقالی باید در صورت سود و زیان منعکس شود مگر در مواردی که به اقلام شناسایی شده در صورت سود و زیان جامع یا حقوق صاحبان سرمایه مرتبط باشند که به ترتیب در صورت سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی شوند.

۳-۱۲-۲- مالیات انتقالی

مالیات انتقالی، بر اساس تفاوت موقتی بین مبلغ دفتری دارایی‌ها و بدهی‌ها برای مقاصد گزارشگری مالی و مبالغ مورد استفاده برای مقاصد مالیاتی محاسبه می‌شود. در پایان هر دوره گزارشگری برای اطمینان از قابلیت بازیافت مبلغ دفتری دارایی‌های مالیات انتقالی، محتمل بودن وجود سود مشمول مالیات در آینده قابل پیش بینی برای بازیافت دارایی مالیات انتقالی ارزیابی می‌گردد و در صورت ضرورت، مبلغ دفتری دارایی‌های مزبور تا میزان قابل بازیافت کاهش داده می‌شود. چنین کاهش، در صورتی برگشت داده می‌شود که وجود سود مشمول مالیات به میزان کافی، محتمل باشد.

۴- قضاوت‌های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری و برآوردها

۴-۱- قضاوت‌ها در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری

۴-۱-۱- طبقه‌بندی سرمایه‌گذاری‌ها در طبقه دارایی‌های غیر جاری

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

شرکت تولید تجهیزات سنگین ایمن رسا (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۵-درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۲	۱۴۰۱
۵-۱ فروش خالص	۱۰,۳۹۶,۹۱۶	۷,۴۳۸,۶۲۳
۵-۲ درآمد ارائه خدمات	۱,۶۷۴,۵۲۳	۸۷۷,۷۳۰
	<u>۱۲,۰۷۱,۴۳۹</u>	<u>۸,۳۱۶,۳۵۳</u>

۵-۱- فروش داخلی :

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱		۱۴۰۲		
مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	
	دستگاه		دستگاه	
۲,۲۱۸,۲۹۵	۸۶	۲,۸۲۹,۵۰۰	۷۱	لودر
۱,۲۱۸,۸۰۴	۳۱	۲,۴۵۶,۸۹۷	۴۱	بیل
۱,۹۲۴,۸۰۸	۴۵	۱,۳۷۸,۲۹۰	۲۵	گریدر
۴۷۵,۳۸۵	۶	۱,۲۵۳,۳۱۰	۹	بلدوزر
۱,۱۷۱,۷۶۵	۲۵	۸۷۱,۵۲۹	۱۰	تراک
۳۷۵,۰۵۲	۲۱	۸۰۷,۷۵۰	۲۲	غلتک
-	-	۷۱۵,۴۴۳	۲	دامپتراک
۱۸,۰۰۰	۲	-	-	تراکتور
۳۶,۵۱۴	-	۱۸۴,۱۹۷		سایر قطعات
۷,۴۳۸,۶۲۳	۲۱۶	۱۰,۳۹۶,۹۱۶	۱۸۰	

۵-۱-۱- افزایش مبلغ فروش نسبت به دوره مشابه سال قبل علیرغم کاهش مقدار فروش بابت افزایش قیمت دستگاه ها در دوره مورد گزارش می باشد. ضمناً قیمت گذاری فروش دستگاههای تولیدی توسط هیئت مدیره و با توجه به شرایط بازار تعیین می شود.

۵-۲- درآمد ارائه خدمات

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۲	۱۴۰۱
۵-۴-۲ خدمات کارمزدی	۱,۶۷۴,۵۲۳	۸۷۷,۷۳۰

۵-۲-۱- نحوه شناسایی درآمد ، خدمات ارائه شده بابت قراردادهای منعقد طى سفارش مشتریان بر اساس درصد پیشرفت کار بوده که مخارج و هزینه های هر کدام تا اتمام پروژه برآورد شده است.

شرکت تولید تجهیزات سنگین ایمن رسا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۵-۳- فروش خالص و درآمد ارائه خدمات به تفکیک وابستگی اشخاص:

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۲		یادداشت
نسبت به کل	مبلغ	نسبت به کل	مبلغ	
فروش		فروش		
۷۱٪	۵,۸۷۸,۲۳۶	۸۶٪	۱۰,۴۲۲,۲۸۰	۵-۳-۱ اشخاص وابسته
۲۹٪	۲,۴۳۸,۱۱۷	۱۷٪	۱,۶۴۹,۱۵۸	۵-۳-۲ سایر اشخاص
	<u>۸,۳۱۶,۳۵۳</u>		<u>۱۲,۰۷۱,۴۳۸</u>	

۵-۳-۱ فروش به اشخاص به شرح ذیل می باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۲		یادداشت
-	مبلغ	نسبت به کل	مبلغ	
		درآمد		
۶۹٪	۵,۷۸۷,۸۵۷	۸۴٪	۱۰,۰۸۰,۹۳۹	شرکت تولید تجهیزات سنگین هپکو- اشخاص وابسته
۱٪	۵۳,۸۶۵	۱٪	۱۵۹,۲۲۰	شرکت مهندسی و قطعات ماشین آلات راهسازی ایران- اشخاص وابسته
۱٪	۳۶,۵۱۴	۲٪	۱۸۲,۱۲۱	شرکت تولید تجهیزات سنگین همگام- اشخاص وابسته
۷۱٪	<u>۵,۸۷۸,۲۳۶</u>	۰.۸۶	<u>۱۰,۴۲۲,۲۸۰</u>	

۵-۳-۲ درآمد حاصل از فروش و ارائه خدمات به سایر اشخاص شرح ذیل می باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۲		یادداشت
۱۴۰۱	مبلغ	مبلغ		
-	-	۵۷۲,۴۰۰	۵-۳-۲-۱	شرکت زغال سنگ طبس
۳۶,۰۳۲	۱۶۴,۶۷۲	۱۶۴,۶۷۲	۵-۳-۲-۲	شرکت قادر نصب
۱,۷۱۹,۶۰۰	۴۲۹,۹۰۰	۴۲۹,۹۰۰	۵-۳-۲-۳	سازمان راهداری و حمل و نقل جاده ای
-	۲۵۰,۹۹۰	۲۵۰,۹۹۰	۵-۳-۲-۴	شرکت تام ایران خودرو
۳۷۹,۱۷۵	۵۹,۴۵۰	۵۹,۴۵۰		شرکت ذوب آهن پاسارگاد
-	۴۷,۵۰۰	۴۷,۵۰۰		شرکت صنایع شهید فکوری
۱۲,۲۹۰	۲۷,۱۴۰	۲۷,۱۴۰		شرکت کارا
۷۳,۰۷۱	۹,۹۸۶	۹,۹۸۶		توربین گازی توگا
-	۹,۶۵۰	۹,۶۵۰		شرکت گداختار
۲۳,۶۰۵	۹,۶۷۵	۹,۶۷۵		صنایع شهید چمران
-	۸,۸۲۷	۸,۸۲۷		شرکت ژئوترونیک
-	۸,۴۳۵	۸,۴۳۵		شرکت فرارون گستر آلیاژهای نوین
-	۷,۸۳۰	۷,۸۳۰		شرکت تونل راه ساز ماشین
-	۷,۰۲۰	۷,۰۲۰		شرکت غدیر یزد
۱۹,۷۶۸	۵,۹۱۵	۵,۹۱۵		ماشین سازی اراک
۱۷۴,۵۷۶	۲۹,۷۶۸	۲۹,۷۶۸		سایر اقلام
<u>۲,۴۳۸,۱۱۷</u>	<u>۱,۶۴۹,۱۵۸</u>			

۵-۳-۲-۱ بابت قرارداد منعقد به شماره ۲۸۵۴ با شرکت زغال سنگ طبس جهت ساخت ۱۰ دستگاه کانوایر می باشد.

۵-۳-۲-۲ بابت قراردادهای منعقد به شماره ۰۹-۰۱-۰۴۷-QN-C۰۲ و ۱۱-۰۱-۰۴۷-QN-C۰۲ با شرکت قادر نصب جهت ساخت ۷ دستگاه مخازن می باشد.

۵-۳-۲-۳ مربوط به قرارداد منعقد به شماره ۳۶/۸۸۹/۷۱ با سازمان راهداری و حمل و نقل جاده ای بابت فروش ۱۰ دستگاه گریدر می باشد.

۵-۳-۲-۴ بابت قرارداد های منعقد به شماره ۵۴۰۰۰/۲۹۴۱۰۰۰ و ۵۴۰۰۰/۲۹۳۶۰۰۰ و ۵۴۰۰۰/۲۹۶۲/۱۴۰۲/۵۴۰۰۰ و ۵۴۰۰۰-۱۴۰۲-۰۸۳۵۹ با شرکت ایران خودرو جهت ساخت لدل لیفتینگ و Vacuum Vessel می باشد.

۵-۴- جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی :

۵-۴-۱- درآمد عملیاتی (فروش محصول) و بهای تمام شده بشرح ذیل می باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲			
درصد سود ناخالص	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	سود ناخالص	بهای تمام شده	درآمد عملیاتی
۱۸٪	۲۹٪	۸۱۶,۴۶۵	(۲۰,۱۳,۰۳۵)	۲,۸۲۹,۵۰۰
۲۱٪	۲۹٪	۷۱۶,۲۴۶	(۱,۷۴۰,۶۵۱)	۲,۴۵۶,۸۹۷
۱۴٪	۱۶٪	۲۰۴,۰۳۹	(۱,۰۷۴,۲۵۰)	۱,۲۷۸,۲۸۹
۱۳٪	۱۳٪	۱۵۵,۲۱۱	(۱,۰۹۸,۰۹۹)	۱,۲۵۳,۳۱۰
۶٪	۷٪	۶۰,۵۶۸	(۸۱۰,۹۶۱)	۸۷۱,۵۲۹
۶۱٪	۷۰٪	۵۶۲,۲۹۱	(۲۴۵,۴۵۹)	۸۰۷,۷۵۰
۰٪	۶٪	۳۹,۹۵۴	(۶۷۵,۴۸۹)	۷۱۵,۴۴۳
۸۵٪	-	-	-	-
۳۳٪	۹۵٪	۱۷۵,۲۵۴	(۸,۹۴۳)	۱۸۴,۱۹۷
		۲,۷۳۰,۰۳۷	(۷,۶۶۶,۸۸۸)	۱۰,۳۹۶,۹۱۶

لودر

بیل

گریدر

بلدوز

تراک

غلتک

دامپتراک

تراکتور

سایر قطعات

(مبالغ به میلیون ریال)

۵-۴-۲- درآمد ارائه خدمات و بهای تمام شده بشرح ذیل می باشد.

۱۴۰۱	۱۴۰۲			
درصد سود ناخالص	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	سود ناخالص	بهای تمام شده	درآمد عملیاتی
۰٪	۶۴٪	۳۶۸,۷۶۴	(۲۰,۳,۶۳۶)	۵۷۲,۴۰۰
۱۸٪	۱۹٪	۵۷,۳۰۳	(۲۴۰,۸۱۷)	۲۹۸,۱۲۰
۰٪	۴۱٪	۱۰۲,۱۹۹	(۱۴۸,۰۹۱)	۲۵۰,۹۹۰
-۱۳٪	-۳۷٪	(۵۸,۱۸۴)	(۲۱۷,۴۰۴)	۱۵۹,۲۲۰
۰٪	۴۷٪	۲۸,۱۸۹	(۳۱,۲۶۱)	۵۹,۴۵۰
۰٪	۶۳٪	۲۹,۹۹۹	(۱۷,۵۰۱)	۴۷,۵۰۰
۳۳٪	-۴۹٪	(۱۳,۴۳۲)	(۴۰,۵۷۲)	۲۷,۱۴۰
-۱۱٪	-۸۳٪	(۸,۲۶۵)	(۱۸,۲۵۱)	۹,۹۸۶
-۷٪	-۲۴۶٪	(۲۳,۷۹۰)	(۳۳,۴۶۵)	۹,۶۷۵
۰٪	-۲۶٪	(۲,۴۷۶)	(۱۲,۱۲۶)	۹,۶۵۰
۰٪	۹۹٪	۸,۷۱۳	(۱۱۴)	۸,۸۲۷
۰٪	۵۳٪	۴,۳۹۰	(۴۰,۴۵)	۸,۴۳۵
۰٪	۶۱٪	۲,۹۵۰	(۱,۸۹۷)	۴,۸۴۷
۰٪	۷۳٪	۳,۰۵۳	(۱,۱۷۲)	۴,۲۲۵
۰٪	۳۹٪	۳,۰۷۷	(۴,۷۵۳)	۷,۸۳۰
۰٪	۸۴٪	۵,۸۸۱	(۱,۱۳۹)	۷,۰۲۰
-۸۴٪	-۶٪	(۳۴۷)	(۶,۲۶۲)	۵,۹۱۵
۸۴٪	۳۳٪	۵۳,۸۴۸	(۱۰,۸۲۴)	۱۶۴,۶۷۲
۱۴٪	۴۰٪	۷,۴۱۴	(۱۱,۲۰۷)	۱۸,۶۲۱
		۵۶۹,۲۸۶	(۱,۱۰۵,۲۳۷)	۱,۶۷۴,۵۲۳

شرکت زغال سنگ طبس

شرکت تولید تجهیزات سنگین مینو-وابسته

شرکت تام ایران خودرو

شرکت مهندسی و قطعات ایران - اشخاص وابسته

شرکت ذوب آهن پاسارگاد

شرکت صنایع شهید فکوری

شرکت کارا

توربین گازی توگا

صنایع شهید چمران

شرکت گداختار

شرکت ژئوترونیک

شرکت فرارون گستر آلباهای نوین

شرکت فولاد مبارکه

شرکت قالبهای بزرگ صنعتی سایپا

شرکت تونل راه ساز ماشین

شرکت غدیر یزد

ماشین سازی اراک

شرکت قادر نصب

سایر اقلام (عمدتا فروش قطعات)

شرکت تولید تجهیزات سنگین ایمن رینا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۵-۵

درآمد انباشته تا تاریخ

	۱۴۰۲		۱۴۰۱		پیشرفت کار	مبلغ	درصد	پیشرفت کار	مبلغ	درصد	یادداشت
	درآمد	بهای تمام شده	درآمد	بهای تمام شده							

سود(زیان) ناخالص	بهای تمام شده	درآمد شناسایی شده	سود(زیان) ناخالص	بهای تمام شده	درآمد شناسایی شده	مبلغ	پیشرفت کار	مبلغ	درصد	پیشرفت کار	یادداشت
۳۲۴	(۷۷۶)	۱,۱۰۰	(۱,۱۹۸)	(۴,۴۹۸)	۲,۳۰۰	۱,۱۰۰	۲۵٪	۴,۴۰۰	۱۰۰٪	۵-۵-۱	پسبپ تبریز- پروژه
۲۹,۶۴۸	(۱۳۲,۳۳۲)	۱۶۱,۸۸۰	۵۷,۳۰۳	(۳۴۰,۸۱۷)	۲۹۸,۱۲۰	۱۶۱,۸۸۰	۳۸٪	۴۶۰,۰۰۰	۹۳٪	۵-۵-۲	شرکت تولید تجهیزات سنگین- وابسته
(۳,۸۴۷)	(۳۶,۶۸۲)	۳۳,۸۳۵	(۱۱,۵۱۶)	(۱۴,۷۱۱)	۲,۱۹۵	۳۶,۸۰۵	۸۵٪	۴۰,۰۰۰	۱۰۰٪	۵-۵-۱	شرکت توکا
•	•	•	۲,۰۶۱	(۳,۵۳۹)	۶,۶۰۰	•	٪	۶,۶۰۰	۳۰٪	۵-۵-۱	شرکت توکا
•	•	•	۲,۵۴۳	(۲,۵۰۷)	۵,۰۵۰	•	٪	۵,۰۵۰	۱۰۰٪	۵-۵-۱	شرکت تول تول ساز ماشین
•	•	•	۵۳۵	(۲,۳۴۵)	۲,۷۸۰	•	٪	۲,۷۸۰	۱۰۰٪	۵-۵-۱	شرکت تول تول ساز ماشین
•	•	•	۱,۴۵۴	(۲,۱۴۶)	۳,۶۰۰	•	٪	۳,۶۰۰	۱۰۰٪	۵-۵-۲	شرکت ذوب آهن پاسارگاد
•	•	•	(۱,۱۳۹)	(۳,۷۳۹)	۲,۶۰۰	•	٪	۲,۶۰۰	۱۰۰٪	۵-۵-۲	شرکت ذوب آهن پاسارگاد
۲,۹۵۵	(۳۷۵,۱۲۰)	۲۷۸,۰۷۵	۲۷,۸۷۴	(۳۵,۳۷۶)	۵۳,۳۵۰	۴۷۹,۲۵۰	۹۰٪	۵۳۲,۵۰۰	۱۰۰٪	۵-۵-۲	شرکت ذوب آهن پاسارگاد
•	•	•	۲۶۸,۷۶۴	(۳۰۳,۶۳۶)	۵۷۲,۴۰۰	•	٪	۵۷۲,۴۰۰	۳۶٪	۵-۵-۲	شرکت زغال سنگ پروده طبس
•	•	•	۸,۷۱۳	(۱۱۴)	۸,۸۳۷	•	٪	۸,۸۳۷	۲۰٪	۵-۵-۲	شرکت ژئو مکانرونیک
•	•	•	(۲۱۳)	(۱,۳۸۳)	۱,۱۷۰	•	٪	۱,۱۷۰	۹۰٪	۵-۵-۱	شرکت سازنده توربو کمپرسور
•	•	•	۲,۴۹۶	(۱۳۲)	۲,۶۲۹	•	٪	۲,۶۲۹	۱۵٪	۵-۵-۱	شرکت سازنده توربو کمپرسور OtC
•	•	•	۱,۳۲۱	(۲,۳۸۹)	۳,۶۱۰	•	٪	۳,۶۱۰	۱۰۰٪	۵-۵-۱	شرکت سازه های صنعتی آذران
•	•	•	۷۲,۳۴۶	(۵۴,۱۲۴)	۱۲۶,۳۸۰	•	٪	۱۲۶,۳۸۰	۸۹٪	۵-۵-۲	شرکت تام ایر انجودرو
•	•	•	۲۵,۶۱۷	(۶۲,۷۹۰)	۹۸,۴۰۷	•	٪	۹۸,۴۰۷	۳۲٪	۵-۵-۲	شرکت تام ایر انجودرو

شرکت تولید تجهیزات سنگین این رسا (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

ادامه جدول ۵-۵

(مبالغ به میلیون ریال)		درآمد انباشته تا تاریخ					
		۱۴۰۲			۱۴۰۱		
		درآمد		پیشرفت کار	درآمد		پیشرفت کار
سود(زیان) ناخالص	بهای تمام شده	درآمد شناسایی شده	سود(زیان) ناخالص	مبلغ	درآمد شناسایی شده	مبلغ	یادداشت
•	•	•	(۳,۶۳۵)	۱۱,۷۰۰	۱۱,۷۰۰	۱۵٪	۵-۵-۲
•	•	•	(۲,۰۴۹)	۱۴,۵۰۴	۱۴,۵۰۴	۲۷٪	۵-۵-۲
•	•	•	۲,۳۱۳	۴,۱۹۲	۴,۱۹۲	۱۰۰٪	۵-۵-۱
•	•	•	۳,۰۵۳	۴,۳۲۵	۴,۳۲۵	۱۰۰٪	۵-۵-۱
۵,۱۴۹	(۵,۴۹۱)	۱۰,۶۴۰	(۱۷,۱۶۱)	۲۵٪	۲۰,۴۰۰	۱۰۰٪	۵-۵-۱
•	•	•	(۳۴۷)	۵,۹۱۵	۵,۹۱۵	۱۰۰٪	۵-۵-۱
•	•	•	۲۵۵	۳۰۰	۳۰۰	۱۰۰٪	۵-۵-۱
•	•	•	۳۹۳	۶۰۰	۶۰۰	۱۰۰٪	۵-۵-۱
(۱,۴۴۷)	(۱۷,۰۴۷)	۱۵,۶۰۰	(۷,۳۴۳)	۳۳,۶۰۰	۳۷,۳۰۰	۳۱٪	۵-۵-۱
•	•	•	(۱۶,۴۴۷)	۶,۰۷۵	۶,۰۷۵	۱۰۰٪	۵-۵-۱
•	•	•	۲۹,۹۹۹	۴۷,۵۰۰	۴۷,۵۰۰	۱۰۰٪	۵-۵-۱
•	•	•	۵,۸۸۱	۷,۰۲۰	۷,۰۲۰	۹۰٪	۵-۵-۱
•	•	•	۱,۰۴۵	۳,۰۶۷	۳,۰۶۷	۱۰۰٪	۵-۵-۱
•	•	•	۳,۳۴۶	۵,۳۶۸	۵,۳۶۸	۱۰۰٪	۵-۵-۱
•	•	•	۲,۹۵۰	۴,۸۴۷	۴,۸۴۷	۱۰٪	۵-۵-۲
۸,۷۰۲	(۴۵۰)	۹,۱۵۲	۲۶,۵۱۷	۱۲٪	۶۸,۹۹۳	۹۸٪	۲-۵-۵
۲۱,۷۲۵	(۵,۱۵۵)	۲۶,۸۸۰	۱۷,۳۲۱	۲۰٪	۱۳۱,۷۱۳	۹۸٪	۲-۵-۵

۱۷

شرکت تام ایران خودرو
شرکت تام ایران خودرو
شرکت فراسودقت
شرکت قالبهای سایا
شرکت کارا
ماشین سازی اراک
شرکت مینا لکوموتیو
شرکت مینا لکوموتیو
مجمع شهید چمران
مجمع شهید چمران
صنایع شهید فکوری
غدير يزد
قارون گستر آلياوهای نوين
قارون گستر آلياوهای نوين
شرکت فولاد مبارکه
شرکت قادر نسب
شرکت قادر نسب

شرکت تولید تجهیزات سنگین ایمن رسا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

ادامه جدول ۵-۵

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱				۱۴۰۲				درآمد انباشته تا تاریخ				۱۴۰۳		یادداشت	
سود(زیان) ناخالص	بهای تمام شده	درآمد شناسایی شده	سود(زیان) ناخالص	بهای تمام شده	درآمد شناسایی شده	مبلغ	پیشرفت کار	مبلغ	پیشرفت کار	مبلغ	پیشرفت کار	۱۴۰۳	پیشرفت کار		
•	•	•	۳,۷۳۰	(۳,۶۵۰)	۷,۳۸۰	•	۰٪	•	۰٪	۷,۳۸۰	۳۶٪	•	۳۶٪	۵-۵-۱	شرکت کاراسازه کیمیا
•	•	•	(۳,۱۱۹)	(۹,۶۱۹)	۷,۵۰۰	•	۰٪	•	۰٪	•	۱۰۰٪	•	۱۰۰٪	۲-۵-۵	شرکت گداختار
•	•	•	۷۳	(۱۷۷)	۲۵۰	•	۰٪	•	۰٪	۲۵۰	۱۰۰٪	•	۱۰۰٪	۲-۵-۵	شرکت گداختار
•	•	•	(۴۳۰)	(۳,۳۳۰)	۱,۹۰۰	•	۰٪	•	۰٪	۱,۹۰۰	۱۰۰٪	•	۱۰۰٪	۲-۵-۵	شرکت گداختار
•	•	•	۳۸۸	(۵۱۲)	۹۰۰	•	۰٪	•	۰٪	۹۰۰	۱۰۰٪	•	۱۰۰٪	۵-۵-۱	ماشین سازی کیهان خرم آباد
۵۳۳	(۴,۹۵۷)	۵,۴۹۰	۱۹۱	•	۱۹۱	•	۱۰۰٪	•	۱۰۰٪	۱۹۱	۱۰۰٪	•	۱۰۰٪	۵-۵-۱	شرکت توکا
•	•	•	۱,۷۵۸	(۱,۶۲)	۱,۹۲۰	•	۰٪	•	۰٪	۱,۹۲۰	۱۰۰٪	•	۱۰۰٪	۵-۵-۱	شرکت مینا لکوموتیو
•	•	•	(۱۸,۳۶۳)	(۱۲۶,۳۶۳)	۱۰۸,۰۰۰	•	۰٪	•	۰٪	۱۰۸,۰۰۰	۶۰٪	•	۶۰٪	۵-۵-۱	شرکت مهنسی قطعات ماشین آلات راهسازی-ولسته
•	•	•	(۲۶,۳۸۶)	(۳۵,۳۰۶)	۸,۸۲۰	•	۰٪	•	۰٪	۸,۸۲۰	۱۰٪	•	۱۰٪	۵-۵-۱	شرکت مهنسی قطعات ماشین آلات راهسازی-ولسته
•	•	•	(۶,۸۸۹)	(۱۷,۶۸۹)	۱۰,۸۰۰	•	۰٪	•	۰٪	۱۰,۸۰۰	۱۰۰٪	•	۱۰۰٪	۵-۵-۱	شرکت مهنسی قطعات ماشین آلات راهسازی-ولسته
•	•	•	(۶,۴۴۶)	(۳۸,۰۴۶)	۳۱,۶۰۰	•	۰٪	•	۰٪	۳۱,۶۰۰	۱۰۰٪	•	۱۰۰٪	۵-۵-۱	شرکت مهنسی قطعات ماشین آلات راهسازی-ولسته
(۳۱۷)	(۱,۵۳۸)	۱,۳۲۱	•	•	•	•	۰٪	•	۰٪	•	۰٪	•	۰٪	۵-۵-۱	شرکت نصر سازان فارس
(۵۱۱)	(۵,۷۹۶)	۵,۲۸۵	•	•	•	•	۰٪	•	۰٪	•	۰٪	•	۰٪	۵-۵-۱	شرکت فرزاد صنعت شایسته
۱,۰۱۳	(۳,۶۱۶)	۳,۶۲۹	•	•	•	•	۰٪	•	۰٪	•	۰٪	•	۰٪	۵-۵-۱	شرکت توکا
۴۲۹	(۶۹۶)	۱,۱۲۵	•	•	•	•	۱۰۰٪	•	۱۰۰٪	•	۰٪	•	۰٪	۵-۵-۱	مجمع شهید چمران
۲,۰۴۰	(۱۳,۵۶۰)	۱۵,۶۰۰	•	•	•	•	۱۰۰٪	•	۱۰۰٪	•	۰٪	•	۰٪	۵-۵-۱	شرکت مهنسی قطعات ماشین آلات راهسازی-ولسته
(۲۴)	(۳۴۴)	۳۲۰	•	•	•	•	۱۰۰٪	•	۱۰۰٪	•	۰٪	•	۰٪	۵-۵-۱	غدير یزد

شرکت تولید تجهیزات سنگین ایمن رسا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

ادامه جدول ۵-۵

(مبالغ به میلیون ریال)

درآمد انباشته تا تاریخ									
۱۴۰۱		۱۴۰۲		۱۴۰۳		۱۴۰۴		یادداشت	
سود(زیان) ناخالص	بهای تمام شده	درآمد شناسایی شده	سود(زیان) ناخالص	بهای تمام شده	درآمد شناسایی شده	۱۴۰۱		۱۴۰۲	
						مبلغ	پیشرفت کار	مبلغ	پیشرفت کار
(۹۲)	(۱۹۲)	۱۰۰	*	*	*	٪	*	٪	۲-۵-۵
(۳,۷۷۲)	(۳,۹۱۳)	۱,۱۴۰	*	*	*	۱۰۰٪	*	٪	۵-۵-۱
۳۷۷	(۱۲۰)	۴۹۷	*	*	*	٪	*	٪	۲-۵-۵
(۸,۲۵۵)	(۱۲,۹۵۵)	۵,۷۰۰	*	*	*	۱۰۰٪	*	٪	۵-۵-۱
۳۱۵	(۵)	۳۲۰	*	*	*	۱۰۰٪	*	٪	۵-۵-۱
۲,۶۵۹	(۵۹,۴۴۱)	۶۲,۱۰۰	*	*	*	۱۰۰٪	*	٪	۲-۵-۵
(۲,۵۲۵)	(۵,۶۴۵)	۳,۱۲۰	*	*	*	۱۰۰٪	*	٪	۵-۵-۱
(۱,۴۷۲)	(۷,۴۸۰)	۶,۰۰۸	*	*	*	۱۰۰٪	*	٪	۵-۵-۱
(۷,۰۸۱)	(۳۱,۰۴۸)	۲۳,۹۶۷	*	*	*	۱۰۰٪	*	٪	۵-۵-۱
۵۳	(۳۳۲)	۳۸۵	*	*	*	۱۰۰٪	*	٪	۵-۵-۱
(۲,۱۴۵)	(۶,۵۲۵)	۴,۳۸۰	*	*	*	۱۰۰٪	*	٪	۵-۵-۱
۱۸,۴۶۷	(۱۹,۳۱۷)	۳۷,۶۸۴	*	*	*	۱۰۰٪	*	٪	۲-۵-۵
(۱,۹۸۱)	(۲۹,۲۸۱)	۲۷,۳۰۰	*	*	*	۱۰۰٪	*	٪	۵-۵-۱
۱۸۰	(۵,۹۷۰)	۶,۱۵۰	*	*	*	۱۰۰٪	*	٪	۵-۵-۱
(۶۰۱)	(۷,۴۸۱)	۶,۸۸۰	*	*	*	۱۰۰٪	*	٪	۵-۵-۱
(۱۹۷)	(۱,۹۹۷)	۱,۸۰۰	*	*	*	۱۰۰٪	*	٪	۵-۵-۱
(۴,۶۱۵)	(۹,۸۲۰)	۵,۲۱۵	*	*	*	۱۰۰٪	*	٪	۵-۵-۱
شرکت گازی فن آوران بن فن									
ماشین سازی اراک									
بیمارستان ولیعصر									
ماشین سازی اراک									
شرکت واگن پارس									
شرکت توسعه نیشکر کارون									
ماشین سازی اراک									
ماشین سازی اراک									
شرکت توکا									
خدیو یزد									
شرکت مهندسی قطعات ماشین آلات راهسازی دهاجته									
صنایع هس ایران									
- شرکت مهندسی قطعات ماشین آلات راهسازی دهاجته									
شرکت توکا									
مجمع شهید چمران									
ماشین سازی اراک									
شرکت مهندسی قطعات ماشین آلات راهسازی دهاجته									

۱۹

شرکت کانی فن آوران بن فن
ماشین سازی اراک
بیمارستان ولیعصر
ماشین سازی اراک
شرکت واگن پارس
شرکت توسعه نیشکر کارون
ماشین سازی اراک
ماشین سازی اراک
شرکت توکا
غذیر یزد
شرکت مهندسی قطعات ماشین آلات راهسازی جابسته
صنایع هس ایران
شرکت مهندسی قطعات ماشین آلات راهسازی جابسته
شرکت توکا
مجمع شهید چمران
ماشین سازی اراک
شرکت مهندسی قطعات ماشین آلات راهسازی جابسته

شرکت تولید تجهیزات سنگین ایمن رسا (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

ادامه جدول ۵-۵

(مبالغ به میلیون ریال)

ملاحظات	درآمد انباشته تا تاریخ				درآمد به میلیون ریال			
	۱۴۰۲		۱۴۰۱		۱۴۰۲		۱۴۰۱	
	پیشرفت کار	مبلغ	پیشرفت کار	مبلغ	درآمد شناسایی شده	سود (زیان) ناخالص	درآمد شناسایی شده	پهای تمام شده
سود (زیان) ناخالص	پیشرفت کار	مبلغ	پیشرفت کار	مبلغ	سود (زیان) ناخالص	پهای تمام شده	درآمد شناسایی شده	پهای تمام شده
شرکت مهندسی قطعات ملین آلات رانندگی جهت ماشین سازی اراک	۵-۵-۱	۰٪	۰٪	۰	۰	۰	۰	۰
تکوین آزمایش پارسه	۵-۵-۱	۰٪	۰٪	۰	۰	۰	۰	۰
شرکت فولاد کار الوند	۵-۵-۱	۰٪	۰٪	۰	۰	۰	۰	۰
شرکت کارا	۵-۵-۱	۰٪	۰٪	۰	۰	۰	۰	۰
شرکت مهندسی قطعات ملین آلات رانندگی جهت	۵-۵-۱	۰٪	۰٪	۰	۰	۰	۰	۰
غذای یزد	۵-۵-۱	۰٪	۰٪	۰	۰	۰	۰	۰
شرکت ماشینهای الکتریکی کوبانی مهر خورجقه	۵-۵-۱	۰٪	۰٪	۰	۰	۰	۰	۰
سیمان شاهرود	۲-۵-۵	۰٪	۰٪	۰	۰	۰	۰	۰
شرکت ذوب آهن پاسارگاد	۲-۵-۵	۰٪	۰٪	۰	۰	۰	۰	۰
غذای یزد	۵-۵-۱	۰٪	۰٪	۰	۰	۰	۰	۰
۵۸,۴۳۳	۲,۳۲۵,۲۳۰	۷۶۰,۸۰۷	۵۶۹,۲۸۶	۸۷۷,۷۳۰	(۸۱۹,۳۹۸)	(۳,۹۸۹)	۱,۵۰۰	۱,۵۰۰

۵-۵-۱- درآمد های فوق شامل ارائه خدمات ماشینکاری به مشتریان طرف قرارداد می باشد که به عنوان پروژه های غیر روایتی تعریف و با توجه به درصد پیشرفت (فیزیکی) کار شناسایی شده است.
۵-۵-۲- بابت قراردادهای منعقد شده با مشتریان جهت ساخت استراکچر بوده که با توجه به درصد پیشرفت (فیزیکی) کار شناسایی شده است.
۵-۵-۳- پروژه های شرکت های توکا، کارا، نام ایران خودرو، ماشین سازی اراک، مجتمع شهید چمران، شرکت مهندسی و قطعات ماشین آلات راهسازی ایران در سال مالی مورد گزارش به مبلغ ۱۲۱,۷۶۱ میلیون ریال منجر به زیان شده است.

شرکت تولید تجهیزات سنگین ایمن رسا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

۱۴۰۱			۱۴۰۲				
جمع	ارائه خدمات	فروش	جمع	ارائه خدمات	فروش	یادداشت	
۶,۰۴۵,۸۴۵	۳۱۸,۱۶۵	۵,۷۲۷,۶۸۰	۸,۵۴۹,۳۸۵	۵۶۹,۶۶۹	۷,۹۷۹,۷۱۶	۶-۱	مواد مستقیم
۱,۲۵۵,۳۴۶	۱۵۵,۱۸۳	۱,۱۰۰,۱۶۳	۱,۶۷۴,۰۳۱	۱۳۹,۳۲۷	۱,۵۳۴,۷۰۴	۶-۲	دستمزد مستقیم
۱,۹۰۰,۲۰۰	۳۳۸,۶۱۶	۱,۵۶۱,۵۸۴	۳,۰۶۲,۶۷۲	۲۹۶,۲۴۰	۲,۶۶۶,۴۳۲	۶-۳	سربار تولید
(۴۰,۴۴۲)	۰	(۴۰,۴۴۲)	(۸۶,۹۶۳)	-	(۸۶,۹۶۳)	۶-۴	هزینه های انتقالی به سایر شرکتهای گروه
۹,۱۶۰,۹۴۹	۸۱۱,۹۶۴	۸,۳۴۸,۹۸۵	۱۳,۱۹۹,۱۲۶	۱,۱۰۵,۲۳۶	۱۲,۰۹۳,۸۹۰		جمع
(۱,۸۴۰,۵۴۵)	۰	(۱,۸۴۰,۵۴۵)	(۳,۴۹۴,۲۴۰)	-	(۳,۴۹۴,۲۴۰)	۹	هزینه های جذب نشده
۷,۳۲۰,۴۰۴	۸۱۱,۹۶۴	۶,۵۰۸,۴۴۰	۹,۷۰۴,۸۸۶	۱,۱۰۵,۲۳۶	۸,۵۹۹,۶۵۰		جمع هزینه های تولید
۴,۹۰۰	(۷,۳۳۵)	۱۲,۲۳۵	(۹۷۳,۰۲۲)	۰	(۹۷۳,۰۲۲)	۱۸	افزایش (کاهش) موجودی های در جریان ساخت
۷,۳۲۵,۳۰۴	۸۰۴,۶۲۹	۶,۵۲۰,۶۷۵	۸,۷۳۱,۸۶۴	۱,۱۰۵,۲۳۶	۷,۶۲۶,۶۲۸		بهای تمام شده ساخت
-	-	-	۶۸۸,۰۸۵	-	۶۸۸,۰۸۵	۶-۶	خرید محصول طی دوره
(۳۸۶,۷۶۴)	۰	(۳۸۶,۷۶۴)	(۶۴۷,۸۲۵)	-	(۶۴۷,۸۲۵)	۱۸	(کاهش) موجودی کالای ساخته شده
۶,۹۳۸,۵۴۰	۸۰۴,۶۲۹	۶,۱۳۳,۹۱۱	۸,۷۷۲,۱۲۴	۱,۱۰۵,۲۳۶	۷,۶۶۶,۸۸۸		

۶-۱- مواد مستقیم مصرفی شامل مواد مصرفی مورد استفاده در محصولات، قطعات ساخت ماشین آلات و پروژه‌های صنعتی و پرس شیلنگ می‌باشد، که گردش آن بشرح ذیل می‌باشد.

شرح		پروژه	محصول	ساخت	جمع
موجودی مواد اولیه در ابتدای دوره		(۲,۲۴۵)	۵۷۰,۳۵۲	۱۲,۲۶۰	۵۸۰,۳۶۷
۶-۱۳		۶۳۷,۶۴۶	۷,۶۸۸,۵۲۳	۵۳۲,۷۲۳	۸,۸۵۸,۹۰۲
مواد مستقیم مصرفی		(۶۳۲,۶۴۶)	(۷,۳۸۹,۰۱۶)	(۵۲۷,۷۲۳)	(۸,۵۴۹,۳۸۵)
مانده		۲,۷۵۵	۸۶۹,۸۶۹	۱۷,۲۶۰	۸۸۹,۸۸۴

۶-۲- هزینه‌های انتقالی به سایر شرکتهای گروه بابت خدمات ارائه شده از قبیل فن آوری اطلاعات، سیستم‌های اطلاعاتی، سفارشات خارجی، کنترل کیفی، مهندسی، مهندسانرا و ... و مبنای آن بر اساس تعداد نفر، پرس غذا و نفر ساعت خدمات فنی و ... می‌باشد.

۶-۳- فروشندگان عمده مواد اولیه خریداری شده طی دوره مورد گزارش بشرح ذیل می‌باشند:

۱۴۰۱		۱۴۰۲			
درصد نسبت به کل خرید دوره	درصد نسبت به کل خرید دوره	درصد نسبت به کل خرید دوره	درصد نسبت به کل خرید دوره	شرکت تامین کننده	نوع مواد اولیه
۷۴٪	۴,۷۳۴,۵۶۲	۸۲٪	۷,۲۳۸,۳۵۴	تولید تجهیزات سنگین همکو-وابسته	قطعات CKD
۰٪	۰	۶٪	۵۳۰,۳۶۵	صنایع هفت الماس	مواد خام اولیه-ورق
۷٪	۴۲۴,۰۰۰	۳٪	۲۸۳,۵۹۸	فولاد کاوان راسخ	مواد خام اولیه-ورق
۱٪	۸۱,۰۰۰	۱٪	۱۰۸,۲۱۶	تجهیزات صنعت هزاره	مواد خام اولیه-ورق
۱٪	۴۱,۰۰۰	۰٪	۱۵,۱۴۲	تولید تجهیزات سنگین همگام-وابسته	مواد خام اولیه-قطعات
۱٪	۴۲,۰۰۰	۰٪	۰	فولاد رادین	مواد خام اولیه-ورق
۱۱٪	۶۹۶,۵۴۳	۷٪	۶۶۲,۹۸۴	شرکت مهندسی وقطعات-وابسته	مواد خام اولیه-قطعات
۲٪	۱۱۰,۰۰۰	۰٪	۰	گروه صنعتی بارز	مواد خام اولیه-ورق
۴٪	۲۴۱,۲۵۲	۰٪	۲۰,۲۴۳	سایر	مواد خام اولیه-ورق
	۶,۳۸۰,۳۵۷	۱۰۰٪	۸,۸۵۸,۹۰۲		

شرکت تولید تجهیزات سنگین ایمن رسا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۶-۴ دستمزد مستقیم و سربار تولید :

(مبالغ به میلیون ریال)

سربار تولید		دستمزد مستقیم		یادداشت	
۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲		
۹۲۰,۲۷۹	۱,۴۴۵,۴۶۳	۷۶۸,۲۵۵	۱,۰۱۳,۷۲۶	۶-۶-۱	حقوق و دستمزد و مزایا
۲۶۰,۷۲۱	۴۰۷,۹۶۴	۲۵۹,۱۶۱	۳۴۷,۸۹۹		بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۲۴۵,۸۴۲	۳۷۰,۷۶۴	۱۵۰,۸۲۷	۲۲۹,۲۲۳		مزایای پایان خدمت کارکنان
۴۴,۳۰۰	۶۷,۲۶۳	۳۸,۵۶۶	۴۴,۷۴۸		عیدی و پاداش کارکنان
۴۷,۰۸۱	۶۶,۷۳۸	۳۸,۵۳۷	۳۸,۴۳۶		بازخريد ايام مرخصی
۳۹,۶۷۳	۵۶,۶۴۸	-	-		تعمير و نگهداری
۳۹,۶۰۴	۶۸,۲۰۹	-	-		آب ، برق ، گاز ، تلفن ، پست و سوخت
۳,۷۸۰	۳,۷۸۰	-	-		هزینه اجاره
۴۱,۷۶۹	۴۱,۰۱۱	-	-		حق الزحمه خرید خدمات
۴۹,۴۷۱	۱۲۶,۸۳۸	-	-	۶-۶-۲	هزینه رفاهیات
۲,۶۵۴	۵۰,۸۸۷	-	-		آژانس، حمل
۶,۸۲۷	۱۶,۳۳۳	-	-		هزینه لوازم ایمنی
۱۷,۹۱۰	۱۵,۰۵۱	-	-		هزینه لوازم مواد نظافت عمومی
۵۲,۰۵۹	۶۱,۵۲۳	-	-		هزینه ابزارآلات مصرفی
۴,۵۷۱	۴,۶۳۷	-	-		هزینه IT
۷۶,۸۱۹	۱۶۰,۶۳۰	-	-	۶-۶-۳	رستوران و آبدارخانه
۱۰,۸۶۱	۱۹,۲۱۴	-	-		هزینه استهلاک اموال
۳۵,۹۷۸	۷۹,۷۱۹	-	-		سایر
۱,۹۰۰,۲۰۰	۳,۰۶۲,۶۷۲	۱,۲۵۵,۳۴۶	۱,۶۷۴,۰۳۱		

۶-۴-۱- افزایش هزینه حقوق و مزایای کارکنان نسبت به سال قبل ناشی از افزایش تعداد پرسنل (۵۲ نفر) و همچنین به دلیل افزایش ترمیم حقوق طبق نامه ۱/۱۴۰۲/۲۰۵۲ مورخ ۱۴۰۲/۰۷/۱۶ مدیر عامل شرکت تولید تجهیزات سنگین هپکو سهامی (عام) و به موجب بخشنامه وزارت کار و امور اجتماعی بوده است .

۶-۴-۲- افزایش هزینه رفاهیات بابت پرداخت مزایای رفاهی به کارکنان به مناسبت اعیاد و همچنین افزایش سطح عمومی قیمت‌ها بوده است.

۶-۴-۳- افزایش هزینه رستوران و آبدارخانه بابت هزینه غذای کارکنان جهت انجام پروژه های در دست اقدام می باشد .

شرکت تولید تجهیزات سنگین ایمن رسا (سهامی خاص)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۵-۶- مقایسه مقدار تولید شرکت در دوره مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمولی (عملی)، نتایج زیر را نشان می دهد.

واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی تناژ	ظرفیت معمولی (عملی) براساس سال ۱۳۸۶	تولید واقعی سال ۱۴۰۲	تولید واقعی سال ۱۴۰۱
روتین و غیر روتین	۱۷,۰۰۰	۱۳,۶۶۲	۸۷۶	۲,۵۰۰
گروه محصولات:				
بیل	۶۰۰	۱۱۷	۳۰	۳۵
غلنگ	۶۰۰	۴۰۰	۳۰	۱۵
تراک	-	-	۲۰	۲۵
لودر	۸۰۰	۶۹۷	۵۶	۹۸
گریدر	۱۵۰	۱۲۲	۲۴	۴۶
بلدوزر	۳۵۰	۱۱۰	۱۲	۶
جمع	۲,۵۰۰	۱,۴۴۶	۱۷۲	۲۲۵

۵-۶-۱ با توجه به افزایش هزینه ها در سال مورد گزارش، هزینه های جذب نشده در تولید پشروح یادداشت ۱-۹ افزایش داشته لیکن باتوجه به

تولید به میزان ۱۲ دستگاه بلدوزر، ۵۶ دستگاه لودر، ۲۴ دستگاه گریدر، ۳۰ دستگاه غلنگ، ۳۰ دستگاه بیل و ۲۰ دستگاه تراک در سال

مورد گزارش درصد هزینه های جذب نشده از ۵۸ درصد در سال ۱۴۰۱ به ۷۴ درصد در سال ۱۴۰۲ افزایش داشته است .

۶-۶ خرید یک دستگاه لودر و ۲ دستگاه دامپتراک از شرکت تولید تجهیزات سنگین هیکو (سهامی عام) می باشد.

۷- هزینه های فروش ، اداری و عمومی

یادداشت	۱۴۰۲	۱۴۰۱ (مبالغ به میلیون ریال)
هزینه های فروش		
حقوق و دستمزد و مزایا	۲۳,۱۷۳	۱۳,۱۱۲
بیمه سهم کارفرما و بیمه درمان	۴,۶۴۵	۲,۸۴۹
مزایای پایان خدمت کارکنان	۵,۶۱۳	۳,۲۶۶
حق الزحمه خرید خدمات	۳,۶۶۶	۲۳
سفر و فوق العاده ماموریت	۲,۴۲۷	۹۳۰
هزینه های گارانتی	۹۵,۱۳۷	۵۶۵
بازخرید ایام مرخصی	۱,۰۳۸	۶۳۱
سایر	۴,۱۴۶	۱,۳۱۱
	۱۳۹,۸۴۵	۲۲,۶۸۶
هزینه های اداری و عمومی		
حقوق و دستمزد و مزایا	۱۰۴,۵۱۵	۶۹,۰۰۴
بیمه سهم کارفرما و بیمه درمان	۲۲,۷۴۰	۱۴,۹۶۰
مزایای پایان خدمت کارکنان	۲۹,۰۱۰	۱۷,۹۲۵
رفاهیات	۴,۷۶۲	۱,۹۵۶
سفر و فوق العاده ماموریت	۱,۳۶۷	۵۶۷
بازخرید ایام مرخصی	۵۰۱۶	۳,۴۳۲
حق الزحمه خرید خدمات	۴۵۰	۵۳
سایر	۱۱,۱۶۶	۳,۳۷۵
	۱۷۹,۰۳۵	۱۱۱,۲۷۱
	۳۱۸,۸۷۰	۱۳۳,۹۵۸

۷-۱- هزینه گارانتی محصولات به استثنای گریدر با شرکت تولید تجهیزات سنگین همگام می باشد.

شرکت تولید تجهیزات سنگین ایمن رسا (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۸- سایر درآمدها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت
۶۱,۱۸۸	۱۱۳,۰۷۸	۸-۱ فروش ضایعات
۸,۴۶۲	-	فروش قطعات به تولید و تجهیزات سنگین همگام - اشخاص وابسته
۳۸۴	-	فروش قطعات به شرکت مهندسی و قطعات هپکو - اشخاص وابسته
۲,۷۸۱	۴,۷۸۴	۸-۲ سایر درآمدهای عملیاتی
۷۲,۸۱۵	۱۱۷,۸۶۲	

۸-۱- فروش ضایعات آهن، تانکر آب، بشکه، استیل و آلومینیوم بوده که از طریق برگزاری مزایده انجام شده است

۸-۲- درآمد بابت انجام تست استاندارد بیل و سایر قطعات می باشد.

۹- سایر هزینه‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت
(۱,۸۴۰,۵۴۵)	(۳,۴۹۴,۲۴۰)	۹-۱ هزینه‌های جذب نشده در تولید
(۴۳,۹۹۱)	۰	سایر درآمدها و هزینه‌های معوق عملیاتی
(۱۶۰,۷۲۵)	(۹۳,۳۵۵)	۹-۲ جریمه بیمه و مالیات
(۱,۲۳۵)	(۳۵۳)	خالص (کسری) اضافات انبارها
(۲,۰۴۶,۴۹۵)	(۳,۵۸۷,۹۴۸)	

۹-۱- هزینه‌های جذب نشده به دلیل کاهش تولید و افزایش هزینه‌های شرکت در سال مالی مورد گزارش به شرح (یادداشت توضیحی

۷-۶) محاسبه واز بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی کسر شده است .

۹-۲- مبلغ فوق بابت جریمه دیرکرد پرداخت، مالیات حقوق و بیمه کارکنان و جرایم مالیاتی می باشد.

۱۰- هزینه‌های مالی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت
(۴,۶۶۶)	(۱,۹۲۸)	۱۰-۱ هزینه بهره وام‌های دریافتی
(۵۳,۷۶۳)	(۴۶,۴۹۴)	۱۰-۲ کارمزد و هزینه‌های ضمانتنامه‌ها و حواله‌ها
(۲۵۶)	(۱,۶۹۸)	سایر (سفته، تمبر)
(۵۸,۶۸۵)	(۵۰,۱۲۰)	

۱۰-۱- باتوجه به این امر که در سنوات گذشته مقرر شده بود که سرمایه در گردش توسط شرکت تولید تجهیزات سنگین ایمن رسا تامین.

شود وبا عنایت به عدم نقدینگی وامی از بانک دی توسط شرکت سمن خودرو کومش دریافت شده که هزینه بهره آن به عهده

شرکت تولید تجهیزات سنگین ایمن رسا منظور گردید

۱۰-۲- هزینه بابت صدور ضمانتنامه و حواله‌ها و تمدید ضمانتنامه‌های صادره می باشد .

شرکت تولید تجهیزات سنگین ایمن رسا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۱- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت
۲,۵۵۲	۱۳,۵۸۱	۱۱-۱ سایر درآمدهای غیر عملیاتی
-	۱۳,۵۳۶	۱۱-۲ سود حاصل از فروش دارائیهای ثابت
۱,۱۱۵	۱,۲۵۸	درآمد اجاره
۴,۲۲۰	۵,۱۹۱	سود سپرده های بانکی
(۱,۳۵۸)	-	سایر هزینه های معوق غیر عملیاتی
۶,۵۷۹	-	هزینه حق بیمه یمین نظیف
۱۳,۱۳۶	۴۶	سایر
۲۶,۲۴۴	۳۳,۶۱۲	

۱۱-۱- مبلغ فوق بابت درآمدهای حمل و نقل محصولات که توسط واحد امور نقلیه انجام گردیده است .

۱۱-۲- مبلغ فوق بابت فروش دستگاه جوش طبق قرارداد و مصوبه هیئت مدیره می باشد.

۱۲- مینای محاسبه سود (زیان) پایه هر سهم

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
(۷۲۹,۸۲۶)	(۴۸۹,۶۴۱)	زیان عملیاتی
(۳۲,۴۴۰)	(۱۶,۵۰۷)	زیان غیر عملیاتی
(۷۶۲,۲۶۶)	(۵۰۶,۱۴۹)	زیان خالص
۱۴۰۱	۱۴۰۲	
تعداد	تعداد	
۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	میانگین موزون تعداد سهام عادی

شرکت تولید تجهیزات سنگین این رسا (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۳- دارایی های ثابت مشهود

بهای تمام شده :

جمع	امانی مانده دیگران	ابزار آلات	اثاثه و منقوبات	وسایل نقلیه	ماشین آلات و تجهیزات	تاسیسات	زمین
۳۹۷,۹۴۵	۸	۶۸,۰۸۴	۳۰,۶۳۰	۱۱,۶۸۵	۳۰,۴۱۰	۲,۱۲۸	۲۵۵,۰۰۰
۶۰,۳۱۶		۲,۹۷۱	۲۷,۹۴۵	۲۹,۳۰۰			-
(۶۶)	-	-	-	(۶۶)	-	-	-
۴۵۸,۰۹۵	۸	۷۱,۰۵۵	۵۸,۵۷۵	۴۰,۹۱۹	۳۰,۴۱۰	۲,۱۲۸	۲۵۵,۰۰۰
۴۱,۸۴۸		۲,۵۲۷	۲۴,۷۱۸	۱۴,۳۶۷	۲۳۵	-	-
۱۱,۰۲۵,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	۱۱,۰۲۵,۰۰۰
(۵۱)	-	(۵۱)	-	-	-	-	-
۱۱,۵۲۴,۸۹۲	۸	۷۳,۵۳۱	۸۳,۲۹۳	۵۵,۲۸۶	۳۰,۶۴۵	۲,۱۲۸	۱۱,۲۸۰,۰۰۰
۱۲۱,۰۱۵	-	۶۰,۵۸۴	۲۳,۱۶۳	۸,۸۳۰	۲۷,۷۹۹	۶۴۰	-
۱۰,۴۹۷	-	۴,۱۴۹	۴,۳۲۶	۱,۱۶۸	۷۵۶	۱۸۷	-
۱۲۱,۵۱۳	-	۶۴,۷۳۳	۲۷,۳۹۹	۹,۹۹۸	۲۸,۵۵۵	۸۲۷	-
۱۹,۳۰۳		۲,۰۷۰	۹,۹۲۹	۶,۳۶۳	۷۵۴	۱۸۶	-
۱۵۰,۸۱۷	-	۶۶,۸۰۳	۳۷,۳۲۸	۱۶,۳۶۱	۲۹,۳۱۰	۱,۰۱۴	-
۱۱,۳۷۴,۰۷۶	۸	۶,۷۲۸	۴۵,۹۶۵	۳۸,۹۲۵	۱,۳۳۶	۱,۱۱۴	۱۱,۲۸۰,۰۰۰
۳۳۶,۵۸۲	۸	۶,۳۲۲	۲۱,۱۷۶	۳۰,۹۲۱	۱,۸۵۵	۱,۳۰۱	۲۵۵,۰۰۰

افزایش ناشی از تجدید ارزیابی
واگذار شده

مانده دریایان سال ۱۴۰۲
استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته:

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
استهلاک
مانده دریایان سال ۱۴۰۱
استهلاک
مانده دریایان سال ۱۴۰۲
مانده دفتری در مانده دریایان سال ۱۴۰۲
مانده دفتری در مانده دریایان سال ۱۴۰۱

شرکت تولید تجهیزات سنگین ایمن رسا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۳-۱- دارایی های ثابت مشهود تا ارزش ۱۵,۳۷۷,۱۰۰ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۱۳-۲- زمین در ابتدا سند مشاعی به شماره ۱۴/۱۵۷ به مساحت ۱۵۴/۵۴۹ مترمربع بوده است که در تاریخ ۱۳۹۳/۰۷/۱۷ افزای شده و با انتقال ۵۸/۳۱۶ متر مربع به شهرداری سند تک برگی به شماره ۰۹۹۱۷۸ پ-۹۳ به متراژ ۹۶/۲۳۳ متر مربع با کاربری اداری و تجاری به نام شرکت هپکو اراک صادر گردیده که تجدید ارزیابی شده است .

۱۳-۳- عمده داراییهای مورد استفاده شرکت به جز دارایی های مندرج در جدول فوق شامل ساختمان ، تاسیسات و ماشین آلات متعلق به شرکت تولید تجهیزات سنگین هپکو بوده که از طریق انعقاد قرارداد اجاره سالیانه به مبلغ ۳,۷۸۰ میلیون ریال مورد بهره برداری شرکت قرار گرفته است .

۱۳-۴- تعداد ۲۱ دستگاه وسائط نقلیه متعلق به شرکت تولید تجهیزات سنگین هپکو (هلدینگ) می باشد که در اختیار شرکت قرار گرفته است و کلیه هزینه های آن شامل تعمیرات ، بیمه بعهده شرکت تولید و تجهیزات سنگین ایمن رسا (سهامی خاص) می باشد.

۱۳-۵- شرکت در خصوص زمین کارخانه در اعمال حقوق قانونی خود به شرح زیر با محدودیت مواجه است

توضیحات	(مبالغ به میلیون ریال)	
	مبالغ توقیف شده	
	۱۴۰۱	۱۴۰۲
محدودیت در اعمال قانونی	۷۱۸,۴۵۵	۵۹۲,۴۵۵
زمین		

۱۳-۵-۱- محدودیت‌های قانونی بشرح زیر می باشد:

بر اساس احکام صادره توسط مراجع قضائی به شرح فوق بابت بدهی به آقای نامدار آشوری (یمین نظیف) به مبلغ ۹۲ میلیارد ریال که طبق گزارش هیئت ۳ نفره کارشناسان رسمی بدهی شرکت در تاریخ ۱۳۹۶/۱۱/۱۸ به مبلغ ۵۷ میلیارد ریال و جمع پرداختی شرکت تا تاریخ تهیه صورتهای مالی ۹۵ میلیارد ریال به نامبرده می باشد و سازمان تامین اجتماعی اراک به مبلغ ۵۰۰ میلیارد ریال (جمعاً به مبلغ ۵۹۲ میلیارد ریال) زمین شرکت توقیف شده که تا تاریخ تهیه این یادداشت ها وضعیت آن تعیین تکلیف نشده است.

۱۳-۵-۲- زمین شرکت به متراژ ۹۶,۲۳۳ متر مربع دارای سند تک برگ با کاربری اداری تجاری و بهای تمام شده ۲۵۵,۰۰۰ میلیون ریال توسط هیئت کارشناسی سه نفره در تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ به مبلغ ۱۱,۲۸۰,۰۰۰ میلیون ریال تجدید ارزیابی شده است زمین فاقد معارض و به شرح یادداشت توضیحی (۱-۵-۱۳) در توقیف می باشد.

شرکت تولید تجهیزات سنگین ایمن رسا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۴- دارایی های نا مشهود

(مبالغ به میلیون ریال)			
جمع	نرم افزار رایانه ای	حق امتیاز خدمات عمومی	
۵,۰۲۶	۵,۰۰۳	۲۴	بهای تمام شده
			مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
۱,۰۶۰	۱,۰۶۰	-	افزایش
۶,۰۸۶	۶,۰۶۳	۲۴	مانده در پایان سال ۱۴۰۱
-	-	-	افزایش
۶,۰۸۶	۶,۰۶۳	۲۴	مانده در پایان سال ۱۴۰۲
			استهلاک انباشته
۴,۱۱۳	۴,۱۱۳	-	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
۲۹۹	۲۹۹	-	استهلاک
۴,۴۱۲	۴,۴۱۲	-	مانده در پایان سال ۱۴۰۱
۳۵۳	۳۵۳	-	استهلاک
۴,۷۶۵	۴,۷۶۵	-	مانده در پایان سال ۱۴۰۲
۱,۳۲۱	۱,۲۹۸	۲۴	مانده دفتری در مانده در پایان سال ۱۴۰۲
۱,۶۷۴	۱,۶۵۱	۲۴	مانده دفتری در مانده در پایان سال ۱۴۰۱

شرکت تولید تجهیزات سنگین ایمن رسا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۵- سرمایه گذاری های بلند مدت

(مبالغ به میلیون ریال)				یادداشت	
۱۴۰۱	۱۴۰۲	بهای تمام شده	کاهش ارزش انباشته	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری
۱۳,۰۰۰	۱۳,۰۰۰	-	۱۳,۰۰۰	۱۵-۱	سرمایه گذاری در شرکت سمن خودروکومش
۱۸۱	۱۸۱	-	۱۸۱	۱۵-۲	سهام شرکت تولید تجهیزات سنگین هپکو
۱۳,۱۸۱	۱۳,۱۸۱	-	۱۳,۱۸۱		

۱۵-۱- مانده سرمایه گذاری بلند مدت در شرکت سمن خودرو کومش (با موضوع فعالیت تولید کامیون) که در حال حاضر فاقد فعالیت می باشد به مبلغ ۱۳ میلیارد ریال مربوط به سرمایه گذاری در ۶۵ درصد از سهام شرکت یاد شده به ارزش اسمی می باشد. مطالبات از شرکت مزبور در تاریخ صورت وضعیت مالی به مبلغ ۴۷ میلیارد ریال که تحت سرفصل دریافتنی های تجاری و سایر دریافتی ها یادداشت ۱-۱-۱۹ منعکس شده است. در ضمن بر اساس صورتجلسه عمومی عادی بطور فوق العاده (نوبت دوم) مورخ ۱۳۹۸/۰۳/۱۸ و بدون حضور شرکت تولید تجهیزات سنگین - هپکو در مجمع، اعضا هیئت مدیره جدید انتخاب، صورت وضعیت مالی و صورت سود (زیان) سالهای ۱۳۹۵ الی ۱۳۹۷ مورد تصویب واقع شده است. لیکن براساس صورت جلسه ۱۴۰۰/۰۹/۲۴ دو نفر از اعضا هیئت مدیره توسط شرکت ایمن رسا معرفی شده است.

۱۵-۲- سرمایه گذاری فوق بابت سرمایه گذاری در سهام شرکت تولید تجهیزات سنگین هپکو سهامی (عام) می باشد که تعداد آن ۱۸۰۷۸ سهام می باشد و تعداد ۱ سهم مربوط به شرکت خدماتی تجهیزات سنگین همگام (هسکو) می باشد و سهام شرکت مذکور در بازار پایه فرا بورس خرید و فروش می شود و ارزش بازار هر سهم از سهام مذکور در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ مبلغ ۲,۳۵۲ ریال می باشد.

شرکت تولید تجهیزات سنگین ایمن رسا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۶- سایر دارائیه‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	
۱۴۰۱	۱۴۰۲		
۲۴,۶۶۸	۲۴,۶۶۸	۱۶-۱	سپرده های سرمایه گذاری بلند مدت بانکی مسدود شده
۶,۴۹۸	۱۰,۵۹۵		حصة بلندمدت وام کارکنان
۱۴۰	۱۴۰	۱۶-۲	وجوه مسدود شده نزد بانکها
۱۲۹,۵۰۵	۳۰,۶۲۸	۱۶-۳	سپرده ضمانتنامه بانک تجارت شعبه سمیه شرقی
۲,۴۴۶	۱,۷۱۲	۱۶-۴	سپرده ضمانتنامه بانک دی شعبه اراک
۱۶,۳۳۰	۸۵,۴۸۰	۱۶-۵	سپرده ضمانتنامه بانک صادرات شعبه هپکو اراک
۱۷۹,۵۸۸	۱۵۳,۲۲۳		

۱۶-۱- سپرده های سرمایه گذاری بلندمدت بانکی مسدود شده

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	
۱۴۰۱	۱۴۰۲		
۹,۳۷۵	۹,۳۷۵		بانک تجارت شعبه سمیه شرقی ۶۳۶۲۵۶۷۷۰۸
۸,۲۴۵	۸,۲۴۵		بانک تجارت شعبه سمیه شرقی ۶۳۶۲۵۶۷۷۱۶
۳,۷۵۰	۳,۷۵۰		بانک تجارت شعبه سمیه شرقی ۶۳۶۲۵۶۷۵۸۹
۳,۲۹۸	۳,۲۹۸		بانک تجارت شعبه سمیه شرقی ۶۳۶۲۵۶۷۵۹۷
۲۴,۶۶۸	۲۴,۶۶۸		

۱۶-۱- سپرده سرمایه گذاری بلندمدت یکساله به مبلغ ۲۴/۶ میلیارد ریال با نرخ ۱۵ درصد نزد بانک تجارت سمیه شرقی می باشد که درحال حاضر سپرده فوق مسدود می باشد، که بابت ضمانتنامه بانکی جهت سازمان شهرداریها و دهیاریهای کشور می باشد.

۱۶-۲- طبق تاییدیه بانک (ملی شعبه اراک) مبلغ مسدود شده ۳۹۲ میلیون ریال و طبق تاییدیه بانک (مسکن شعبه مرکزی اراک) مبلغ ۱۰۷۴۲ میلیون ریال در رابطه با شهرداری اراک از ۱۳۹۸/۰۸/۱۴ مسدود می باشد.

شرکت تولید تجهیزات سنگین ایمن رسا (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۶-۳ بابت ۳ فقره سپرده ضمانتنامه شامل قراردادهای راهداری و حمل و نقل جاده ای که سررسید ۱۴۰۳/۰۶/۲۸، سازمان شهرداریها و دهیاریهای کشور سررسید ۱۴۰۳/۰۴/۲۳ جمعاً به مبلغ ۳۰,۶۲۸ میلیون ریال می باشد.

۱۶-۴ بابت ۳ فقره ضمانتنامه شامل قراردادهای سازمان راهداری و حمل و نقل جاده ای که سررسید ۱۴۰۳/۰۵/۰۷، راه و شهرسازی آذربایجان غربی سررسید ۱۴۰۳/۱۱/۰۱ که جمعاً ۱۰,۷۱۲ میلیون ریال می باشد.

۱۶-۵ بابت ۲۷ فقره ضمانتنامه شامل قراردادهای صنایع شهید چمران سررسید ۱۴۰۳/۰۴/۳۱، شرکت بازرگانی توسعه صنایع نیشکر سررسید ۱۴۰۳/۰۳/۱۵، سیما فارس نو ۱۴۰۲/۱۲/۲۱، توربین مپنا توگا سررسید ۱۴۰۳/۰۲/۱۸، شرکت زغال سنگ پروده طبس سررسید ۱۴۰۳/۰۴/۲۲، مبارکه اصفهان سررسید ۱۴۰۳/۱۱/۲۳، صنایع ملی مس ایران سررسید ۱۴۰۳/۰۲/۰۲، شهرداری سنندج سررسید ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ که جمعاً ۸۵,۷۲۲ میلیون ریال می باشد.

۱۷- پیش پرداخت ها

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	
۱۴۰۱	۱۴۰۲		
۱,۱۷۷	۱,۱۷۷	۱۷-۱	پیش پرداخت های خارجی: سفارشات قطعات و لوازم یدکی
۰	۹۵,۹۶۶	۱۷-۲	پیش پرداخت های داخلی: سپرده اعتبارات اسنادی
۳۶,۳۳۶	۲۰۶,۶۷۸	۱۷-۳	پیش پرداخت خرید کالا و خدمات
۳,۰۴۰	۱۸,۸۵۰		پیش پرداخت بیمه ها ی مسئولیت، آتش سوزی و اموال
۳۹,۳۷۶	۳۲۱,۴۹۵		
۴۰,۵۵۳	۳۲۲,۶۷۲		
(۲۴۶)	(۲۴۶)		کسر می شود
۴۰,۳۰۷	۳۲۲,۴۲۶		ذخیره مطالبات مشکوک الوصول پیش پرداخت ها

۱۷-۱ بابت سفارش قطعات محصولات راهسازی از خارج از ایران که عمدتاً از کشور چین است و از سنوات قبل می باشد.

۱۷-۲ سپرده اعتبارات اسنادی بابت گشایش LC داخلی جهت خرید ورق از شرکت صنایع هفت الماس، و خرید موتور غلطک از تراکتورسازی تبریز می باشد.

۱۷-۳ از مبالغ پیش پرداخت خرید کالا و خدمات تا تاریخ تنظیم صورتهای مالی مبلغ ۹۷,۶۶۶ میلیون ریال تسویه شده است.

شرکت تولید تجهیزات سنگین ایمن رسا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۸- موجودی مواد و کالا

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	
۱۴۰۱	۱۴۰۲		
۲۶۵,۴۴۶	۲۱۸,۴۵۳		مواد اولیه و مصرفی پایان دوره:
۱۸۳,۳۱۶	۳۸۳,۳۲۴		انبار قطعات خرید خارج
۴۴۸,۶۶۲	۶۰۱,۷۷۷		مواد اولیه
۱۳۱,۷۰۶	۲۸۸,۱۰۷		سایر مواد
۵۸۰,۳۶۸	۸۸۹,۸۸۴		
۶,۵۴۳	۶,۵۴۳		کالای در جریان ساخت پایان دوره :
۱۹۷,۱۵۷	۱,۰۴۱,۹۳۴	۱۸-۳	کالای در جریان ساخت - پروژه
۱۷۸,۶۱۲	۳۰۶,۸۵۷	۱۸-۴	کالای در جریان ساخت - مونتاژ محصولات
۳۸۲,۳۱۲	۱,۳۵۵,۳۳۴		کالای در جریان ساخت - واحد ساخت تجهیزات
۱۲۳,۷۵۰	۱۵۹,۰۱۳		کالای ساخته شده پایان دوره :
۸۶۸,۱۱۷	۱,۴۸۱,۰۹۴	۱۸-۲	انبار قطعات ساخته شده شرکت
۶,۲۶۴	۵,۸۴۹		کالای ساخته شده
۹۹۸,۱۳۱	۱,۶۴۵,۹۵۶		انبار پرس شیلنگ - کالای ساخته شده
۱۲,۹۴۱	۳۴۶	۱۸-۵	کالای امانی شرکت نزد دیگران
۱,۹۷۳,۷۵۰	۳,۸۹۱,۵۱۹		

۱۸-۱- موجودی مواد و کالا در قبال خطرات ناشی از آتش سوزی ، انفجار ، صاعقه ، زلزله و آتشفشان به ارزش ۱,۸۷۴,۴۵۹ میلیون ریال بیمه شده است .

۱۸-۲- موجودی کالای ساخته شده شامل ۵ دستگاه لودر ، ۱ دستگاه بیل ، ۱۰ دستگاه تراک، ۳ دستگاه بلدوزر و ۲۱ دستگاه غلطک می باشد .
(سال قبل ۱۲ دستگاه بیل ، ۱۳ دستگاه غلتک، ۱۹ دستگاه لودر، ۱ دستگاه گریدر)

شرکت تولید تجهیزات سنگین ایمن رسا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۸-۳- بابت کالای در جریان ساخت ۳۲ دستگاه ماشین آلات از قبیل بیل ، غلطک ، دامپتراک و... است که به ماشین آلات تبدیل خواهند شد، که درصد تکمیل هریک از محصولات بشرح ذیل می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)					
۱۴۰۱			۱۴۰۲		
درصد پیشرفت	مبلغ	تعداد	درصد پیشرفت	مبلغ	تعداد
۷۲٪	۷۸,۵۱۱	۱۳	۴۱٪	۴۲۱,۹۳۱	۱۳
۲۲٪	۹۶,۷۲۱	۴	۰٪	-	-
۰٪	-	-	۹٪	۴۶۴,۹۰۹	۳
۶٪	۲۱,۹۲۵	۱	۳۱٪	۱۵۶,۱۶۱	۱۰
۰٪	-	-	۱۹٪	۳۱۲,۳۳۴	۶
	۱۹۷,۱۵۷	۱۸		۱,۳۵۵,۳۳۴	۳۲

۱۸-۴- مبلغ فوق بابت پروژه های ساخت باکت شاول با ذوب آهن پاسارگاد ، تولید قطعات غلتک ، گریدر با مهندسی و قطعات ، ساخت شاسی هاروستر با توسعه نیشکر می باشد .

۱۸-۵- بخشی از موجودی ها به شرح زیر نزد دیگران نگهداری می شود:

(مبالغ به میلیون ریال)		نوع موجودی	محل نگهداری	علت
۱۴۰۱	۱۴۰۲			
۱۲,۵۹۵	۰	اسکید لودر	شرکت مهندسی و قطعات	نگهداری
۹۵	۹۵	سایر موجودی ها	سازمان همیاری شهرداریهای	نگهداری
۹۲	۹۲	سایر موجودی ها	قجر زیبا	نگهداری
۵۴	۵۴	سایر موجودی ها	شرکت خدماتی تجهیزات	نگهداری
۳۱	۳۱	سایر موجودی ها	گروه تولید و صنعتی	نگهداری
۳۱	۳۱	سایر موجودی ها	ماشین سازی اراک	نگهداری
۲۸	۲۸	سایر موجودی ها	فولاد امین	نگهداری
۱۴	۱۴	سایر موجودی ها	سایر	نگهداری
۱۲,۹۴۱	۳۴۶			

شرکت تولید تجهیزات سنگین ایمن رسا (سهامی خاص)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۹- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
دریافتنی های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)				
۱۴۰۱	۱۴۰۲			
خالص	خالص	کاهش ارزش	ناخالص	یادداشت
تجاری:				
اسناد دریافتنی:				
اشخاص وابسته				
-	-	-	-	
-	۱,۲۶۵	-	۱,۲۶۵	۱۹-۹ سایر مشتریان
-	۱,۲۶۵	-	۱,۲۶۵	
حساب های دریافتنی:				
اشخاص وابسته				
۵۱,۰۴۳	۴۷,۷۵۰	-	۴۷,۷۵۰	۱۹-۱
۳۴۷,۷۴۰	۱,۲۷۲,۷۹۴	۰	۱,۲۷۲,۷۹۴	۱۹-۲ مبالغ قابل بازیافت قراردادها
۵۹۷,۶۵۴	۵۶۶,۰۹۲	(۳۲۴)	۵۶۶,۴۱۶	۱۹-۳ طلب از شرکتها بابت صورت وضعیتهای ارسالی فروش
۲۱,۱۴۳	۱۷,۶۵۹	(۷۸)	۱۷,۷۳۷	۱۹-۴ سپرده حسن انجام کار نزد کارفرمایان
۱,۰۱۷,۵۸۰	۱,۹۰۴,۲۹۵	(۴۰۲)	۱,۹۰۴,۶۹۷	
سایر دریافتنی ها:				
۷,۶۲۲	۷,۶۲۲	(۳۳)	۷,۶۵۵	۱۹-۵ سپرده بیمه نزد کارفرمایان
۵۷,۳۸۹	۷۸,۲۶۸	(۱,۹۵۹)	۸۰,۲۲۷	۱۹-۶ کارکنان (وام مساعده - سهام ترجیحی)
۵,۹۰۶	۵,۹۰۶	۰	۵,۹۰۶	۱۹-۷ مالیات مکسوره توسط کارفرمایان
۱۰۸,۵۵۶	۱۱۸,۴۱۴	(۵۸۳)	۱۱۸,۹۹۷	۱۹-۸ سایر
۱۷۹,۴۷۳	۲۱۰,۲۱۰	(۲,۵۷۵)	۲۱۲,۷۸۵	
۱,۱۹۷,۰۵۳	۲,۱۱۵,۷۷۰	(۲,۹۷۷)	۲,۱۱۸,۷۴۷	

شرکت تولید تجهیزات سنگین ایمن رسا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۹-۱- طلب از اشخاص وابسته بشرح زیر می باشد

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	
۱۴۰۱	۱۴۰۲		
۳۱,۰۳۱	۴۷,۶۵۴	۱۹-۱-۱	شرکت سمن خودرو کومش (سهامی خاص)-شرکت فرعی
۱۹,۹۱۶	۰	۲۵-۴	خدماتی تجهیزات سنگین همگام-هسکو (سهامی خاص)
۹۶	۹۶		شرکت پسماند هپکو (سهامی خاص)
۵۱,۰۴۳	۴۷,۷۵۰		

۱۹-۱-۱- طلب از شرکت سمن خودرو کومش جهت راه اندازی خط تولید کامیون و سایر وجوه پرداختی می باشد که به شرح ذیل تفکیک می گردد:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۳۰,۸۹۱	۳۱,۰۳۱	مانده ابتدای سال
(۴,۰۲۳)	۰	هزینه های ضمانتنامه و وام دریافتی
۳,۴۳۶	۰	هزینه های اداری و ترحیص
۵۰۰	۱۶,۰۷۰	پرداخت وجه
(۴)	۰	دریافت وجه
۲۳۱	۵۵۳	سایر هزینه ها
۳۱,۰۳۱	۴۷,۶۵۴	مانده پایان سال

شرکت تولید تجهیزات سنگین ایمن رسا (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۹-۳ مانده طلب از شرکتها بابت صورت وضعیتهای ارسالی و تایید شده و فروش ماشین آلات به شرح زیر میباشد:

(مبالغ به میلیون ریال)				یادداشت	
۱۴۰۱	۱۴۰۲				
خالص	خالص	کاهش ارزش	ناخالص		
۰	۳۹۸,۸۰۷	۰	۳۹۸,۸۰۷	۱۹-۳-۱	شرکت فولاد صنعت اندیشه نوین
۸۱,۶۳۲	۴۳,۴۰۵	۰	۴۳,۴۰۵	۱۹-۳-۲	مجتمع صنعتی ذوب آهن پاسارگاد
۳,۵۳۷	۳,۵۳۷	۰	۳,۵۳۷		اداره کل راه و شهرسازی استان خراسان شمالی
۳,۳۶۶	۳,۳۶۶	۰	۳,۳۶۶		اداره کل راه و ترابری استان قزوین
۲,۹۹۹	۲,۹۹۹	۰	۲,۹۹۹		شرکت ساخت توربین آبی (توبا)
۱۶,۵۸۲	۱۰,۳۶۹	۰	۱۰,۳۶۹	۱۹-۳-۴	شرکت صنایع شهید چمران
۱۳,۳۶۵	۱۰,۰۸۷	۰	۱۰,۰۸۷	۱۹-۳-۵	توربین گازی (توگا)
۱۱,۰۱۱	۱۱,۰۱۱	۰	۱۱,۰۱۱		شرکت سامان بیس
۶,۲۹۸	۵,۳۱۳	۰	۵,۳۱۳		ماشین سازی اراک
۵,۲۹۰	۵,۲۹۰	۰	۵,۲۹۰		اتحادیه تعاونی های مسکن نمونه رسا (آرتمیس)
۰	۲,۱۹۲	۰	۲,۱۹۲		شرکت تونل ساز ماشین
۵,۸۶۱	۲,۰۴۲	۰	۲,۰۴۲		شرکت کاراسازه کیمیا
۶,۲۶۵	۱,۷۸۲	۰	۱,۷۸۲		دانشگاه علوم پزشکی استان مرکزی
۷۷۲	۴۹۷	۰	۴۹۷		شرکت مهندسی وساخت بویلر و تجهیزات مپنا
۳۹۵,۱۰۶	۰	۰	۰		سازمان راهداری و حمل و نقل جاده ای کشور
۶,۴۳۸	۰	۰	۰		صنایع مس ایران
۳۹,۱۳۳	۶۵,۳۹۵	(۳۲۴)	۶۵,۷۱۹		سایر
۵۹۷,۶۵۴	۵۶۶,۰۹۲	(۳۲۴)	۵۶۶,۴۱۶		

۱۹-۳-۱- طلب از شرکت فولاد صنعت اندیشه نوین بابت برگشت مواد خام خریداری شده از شرکت مزبور می باشد که به دلیل عدم تطابق با مواد اولیه مورد نیاز عودت داده شده است.

۱۹-۳-۲- بابت قرارداد منعقد شده با مجتمع صنعتی ذوب آهن پاسارگاد ساخت اسراکچر ذوب آهن پاسارگاد شیراز بوده است.

۱۹-۳-۳- بابت قرارداد منعقد شده با شرکت توسعه نیشکر جهت ساخت شاسی هاروستر بوده است.

۱۹-۳-۴- بابت قرارداد منعقد شده با شرکت صنایع شهید چمران ساخت پایه های ضد هوایی و سکوی موشکی بوده است.

۱۹-۳-۵- بابت قرارداد منعقد شده با توربین گازی توگا جهت انجام ساخت توربینهای سد بوده است.

شرکت تولید تجهیزات سنگین ایمن رسا (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۹-۴- سپرده حسن انجام کار نزد کارفرمایان به شرح زیر میباشد:

(مبالغ به میلیون ریال)				یادداشت
۱۴۰۱	۱۴۰۲	کاهش ارزش	ناخالص	
خالص	خالص			
۶,۷۰۵	۳,۲۲۵	۰	۳,۲۲۵	۱۹-۴-۱ شرکت توگا
۳,۷۲۰	۳,۷۲۰	۰	۳,۷۲۰	۱۹-۴-۲ شرکت سامان بیس
۳,۰۷۲	۳,۰۷۲	۰	۳,۰۷۲	۱۹-۴-۳ اتحادیه تعاونی های مسکن نمونه رسا (آرتمیس)
۱,۵۳۹	۱,۵۳۹	۰	۱,۵۳۹	شرکت ساخت توربین آبی (توبا)
۱,۴۹۶	۱,۴۹۶	۰	۱,۴۹۶	شرکت سیمان خاکستری نی ریز
۱,۰۱۷	۱,۰۱۷	۰	۱,۰۱۷	شرکت پترو عمران مهد سازه
۸۲۱	۸۲۱	۰	۸۲۱	مهندسی فن آور صنعت فولاد کار الوند
۶۶۸	۶۶۸	۰	۶۶۸	سازمان نظام مهندسی استان مرکزی
۴۹۸	۴۹۲	۰	۴۹۲	شرکت مهندسی وساخت بویلر و تجهیزات مینا
۳۵۰	۳۵۰	۰	۳۵۰	اداره راه و شهرسازی استان مرکزی
۳۰۰	۳۰۰	۰	۳۰۰	شرکت صنایع نوسازی ایران
۹۵۸	۹۵۹	(۷۸)	۱,۰۳۷	سایر
۲۱,۱۴۳	۱۷,۶۵۹	(۷۸)	۱۷,۷۳۷	

۱۹-۴-۱- بابت قرارداد ساخت تجهیزات دمپرو اگزوز با شرکت توگا می باشد.

۱۹-۴-۲- بابت قرارداد با شرکت سامان بیس می باشد، و با توجه به مشکلات نقدینگی مفاصا حساب بیمه صادر نمی گردد و به همین دلیل سپرده مذکور تسویه نگردیده است.

۱۹-۴-۳- بابت ۱ فقره قرارداد با اتحادیه تعاونی های مسکن نمونه رسا (آرتمیس) جهت ساخت و نصب اسکلت فلزی بوده که در سال ۱۳۹۶ پایان یافته است.

۱۹-۴-۴- عدم آزاد سازی سپرده ها به دلیل بدهی اشخاص فوق به سازمان تامین اجتماعی وعدم ارائه مفاصا حساب از بیمه می باشد.

شرکت تولید تجهیزات سنگین ایمن رسا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۹-۵- سپرده بیمه نزد کارفرمایان بشرح زیر می باشد :

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
خالص	خالص	کاهش ارزش
۴,۶۱۵	۴,۶۱۵	۰
۹۷۱	۹۷۱	۰
۰	۰	(۳۳)
۳۵۲	۳۵۲	۰
۳۳۵	۳۳۵	۰
۹۱۲	۹۱۲	۰
۱۷۳	۱۷۳	۰
۱۴۱	۱۴۱	۰
۶۸	۶۸	۰
۵۵	۵۵	۰
۷,۶۲۲	۷,۶۲۲	(۳۳)

شرکت ساخت توربین آبی (توبا)

شرکت مهندسی وساخت بویلر و تجهیزات مپنا

شرکت سرمایه گذاری توکا فولاد

اداره کل راه و ترابری قزوین

اداره کل راه و ترابری استان کهگیلویه و بویر احمد

توربین گازی (توگا)

شرکت سیمان خاکستری نی ریز

شرکت سامان بیس

شرکت توربین گازی غدیریزد

اتحادیه تعاونی های مسکن نمونه رسا (آرتمیس)

۱۹-۵-۱- سپرده های بیمه با توجه به تقسیط انجام شده باسازمان تامین اجتماعی و تعیین تکلیف پروژه های راکد واخذ مفاسد حساب آنها در حال تسویه شدن میباشد .

۱۹-۶- بابت بدهی علی الحساب ووامهای پرداختی به کارکنان شرکت می باشد.

۱۹-۷- مالیات مکسوره توسط کارفرمایان :

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۴,۳۰۲	۴,۳۰۲	شرکت سیمان خاکستری نی ریز
۱,۰۷۴	۱,۰۷۴	شرکت سامان بیس
۱۵۳	۱۵۳	شرکت پتروتک سان
۱۵۱	۱۵۱	اداره کل راه و ترابری قزوین
۲۲۶	۲۲۶	سایر
۵,۹۰۶	۵,۹۰۶	

۱۹-۷-۱- پیگیری در خصوص تاییدیه مالیات مکسوره درجریان می باشد و تا تاریخ تهیه صورتهای مالی نتیجه ای حاصل نشده است.

شرکت تولید تجهیزات سنگین ایمن رسا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۸-۱۹- سایر اقلام حساب سایر مشتریان متشکل از اقلام زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	
۱۴۰۱	۱۴۰۲		
۷,۱۹۵	۷,۱۹۵	۱۹-۸-۱	مدیریت پسماند شهرداری تهران
۳۳,۷۴۵	۴۵,۷۴۰	۱۹-۸-۲	سپرده بیمه شرکت نزد دیگران
۱۷,۸۶۰	۱۷,۸۶۰	۱۹-۸-۳	سازمان تامین اجتماعی - شعبه ۱ اراک
۴۳,۹۷۴	۴۳,۹۷۴	۱۹-۸-۴	یمین نظیف
۶,۳۶۵	۴,۲۲۸		سایر
۱۰۹,۱۳۹	۱۱۸,۹۹۷		

کسر می شود :

(۵۸۳)	(۵۸۳)	کاهش ارزش دریافتنی ها
۱۰۸,۵۵۶	۱۱۸,۴۱۴	

۸-۱۹-۱ مبلغ مذکور بابت ضبط ضمانتنامه فروش لودر توسط سازمان مدیریت پسماند شهرداری تهران می باشد که تا تاریخ تنظیم صورتهای مالی تعیین تکلیف نشده است .

۸-۱۹-۲ سپرده بیمه شرکت نزد کارفرمایان بابت قراردادهای منعقد شده می باشد که باتوجه به عدم دریافت مفاصا حساب از بیمه تا تاریخ تنظیم صورتهای مالی تسویه نشده است .

۸-۱۹-۳ طلب از سازمان تامین اجتماعی - شعبه ۱ اراک بابت حق بیمه پرداختی قرارداد کیسینگ پروژه ارومیه ، توس می باشد.

۸-۱۹-۴ طلب از شرکت یمین نظیف بابت وجه برداشتی از حساب بانکی با حکم دادگستری اراک جهت شکایت انجام شده می باشد تا زمان تشکیل دادگاه که تعیین تکلیف شود .

۹-۱۹- اسناد دریافتنی مربوط به یک فقره چک بانک ملی دریافتی از جواد تنگستانی بابت فروش جعبه باطری می باشد که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی وجه آن وصول گردیده است .

شرکت تولید تجهیزات سنگین ایمن رسا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۷۴,۹۳۷	۱۸۶,۱۶۷	۲۰-۱
۵۹,۶۷۴	۷۳,۵۵۵	۲۰- موجودی نقد
۰	۷۰,۸۸۹	موجودی نزد بانک ها
۱۰,۴۴۸	۳۱,۸۱۷	۲۰-۱- موجودی نزد بانکها بشرح زیراست:
۳,۵۱۳	۷,۳۸۹	صادرات هپکو ۰۱۰۲۶۹۷۸۷۵۰۰۶
۷۶	۱,۰۵۱	صادرات قدس کوتاه مدت ۰۲۱۸۱۱۷۵۱۸۰۰۹
۸۳۶	۸۳۶	بانک تجارت سمیه شرقی ۵۵۸۲۱۳۶۴
۳	۲۹۵	بانک تجارت سمیه شرقی ۵۵۹۱۷۴۶۹
۱۸۷	۱۸۷	بانک قرض الحسنه مهر ایران امام خمینی ۷۰۱۸۱۱۳۸۱۹۸۴۶۱
۸۶	۱۳۲	بانک توسعه صادرات ایران مرکزی اراک ۰۱۰۰۰۰۶۴۶۲۰۰۰
۱۳	۱۳	بانک ملت مرکزی اراک ۷۲۲۵۶۷۲۰۵۶
۰	۳	بانک ملی مرکزی اراک ۰۱۰۵۷۶۳۶۰۶۰۰۰
۲	۲	بانک مسکن مرکزی ارزی اراک ۸۷۴۱-۹۵۱
۸۳	۰	بانک مسکن مرکزی اراک ۱۴۰۰۵۱۲۸۴۶۸
۱۶	۰	بانک قرض الحسنه رسالت مرکزی اراک ۴۲۳۳۶۹۲۳۸۰۱
		بانک تجارت سمیه شرقی ۵۵۸۰۶۳۸۱
		بانک سینا شعبه پاسداران اراک ۱۵۵۴۷۴۵۳۰۰۰۱
		تجارت مرکزی اراک
۷۴,۹۳۷	۱۸۶,۱۶۷	

۲۰-۱-۱- موجودی نزد بانکها در تاریخ صورت وضعیت مالی به مبلغ ۱۳۲ میلیون ریال شامل وجوه ارزی به مبلغ ۲۰۰ یورو می باشد که با نرخ ۶۵۷,۵۷۰ ریال تسعیر شده است سود تسعیر ارز به مبلغ ۴۶ میلیون ریال تحت سرفصل سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی (یادداشت ۱۱) منعکس شده است .

شرکت تولید تجهیزات سنگین ایمن رسا (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۱- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ مبلغ ۸۰۰ میلیارد ریال شامل ۸۰۰ میلیون سهم ۱۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد.
ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

	۱۴۰۱	۱۴۰۲
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت
تعداد سهام	۱۰۰	۷۹۹,۹۹۹,۹۹۸
شرکت تولید تجهیزات سنگین - هیکو	۱۰۰	۷۹۹,۹۹۹,۹۹۸
شرکت مهندسی قطعات ماشین آلات راهسازی ایران	-	۱
شرکت خدماتی تجهیزات سنگین همکام	-	۱
	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰

۲۲- مازاد تجدید ارزیابی

طی سال مالی مورد گزارش داراییهای ثابت شرکت (زمین) طبق ارزیابی کارشناسان رسمی (انفر) به مبلغ ۱۱/۲۸۰/۰۰۰ میلیون ریال تجدید ارزیابی شد و از این بابت مبلغ ۱۱/۰۲۵/۰۰۰ میلیون ریال مازاد تجدید ارزیابی در حسابها شناسایی شده است.

۲۳- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۲۳۸ و ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷، ماده ۱۳ اساسنامه مبلغ دو میلیارد ریال از محل سود قابل تخصیص، به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جزء در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

۲۴- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)	۱۴۰۱	۱۴۰۲
مانده در ابتدای سال	۵۶۸,۱۴۴	۸۰۴,۴۶۹
پرداخت شده طی سال	(۱۸۷,۱۷۹)	(۴۴۹,۲۶۲)
انتقال ذخیره بازنشسته خدمت کارکنان از شرکت هیکو و مهندسی و قطعات	(۱۰۵)	-
ذخیره تأمین شده	۴۲۳,۶۰۹	۶۵۹,۰۱۵
مانده در پایان سال	۸۰۴,۴۶۹	۱,۰۱۴,۲۲۲

شرکت تولید تجهیزات سنگین ایمن رسا (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۵- پرداخت‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها
پرداختنی‌های کوتاه مدت:

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت		
۱۴۰۱	۱۴۰۲			
			تجاری	
			اسناد پرداختنی	
۱۵,۷۶۴	۱۵,۷۶۴	۲۵-۱	اشخاص وابسته - هیدرواطلس	
			حسابهای پرداختنی	
			اشخاص وابسته:	
۵,۱۷۵,۰۴۴	۶,۲۰۸,۹۸۸	۲۵-۲	شرکت تولید تجهیزات سنگین - هپکو (سهامی عام)	
۲۵۳,۰۳۵	۲۸۷,۰۴۹	۲۵-۳	شرکت مهندسی قطعات ماشین آلات راهسازی ایران (سهامی خاص)	
-	۷۵۲,۴۵۰	۲۵-۴	شرکت خدماتی تجهیزات سنگین همگام-هسکو (سهامی خاص)	
۵,۴۲۸,۰۷۹	۷,۳۴۸,۴۸۷			
			سایر تامین کنندگان کالا و خدمات	
۲,۷۵۷	۶۰۳,۳۳۰	۲۵-۵	بدهی به اشخاص و شرکتها	
			سایر پرداختنی‌ها	
			اسناد پرداختنی:	
۷۹,۰۶۵	۱۱۵,۶۳۱	۲۵-۱۱	سایر اشخاص	
			حساب‌های پرداختنی	
۲۱۸,۸۲۰	۲۱۸,۸۲۰	۲۵-۶	اشخاص وابسته - هیدرواطلس	
۶۰۰,۳۲۰	۵۰۲,۷۷۷	۲۵-۷	سازمان تامین اجتماعی - وابسته	
۲۹۲,۱۸۹	۵۹۲,۵۶۵	۲۵-۱۲	کارکنان (حقوق و مزایای مرخصی)	
۱۱,۹۹۵	۸۳,۵۴۴	۲۵-۸	مالیاتهای حقوق و تکلیفی	
۴,۵۴۶	۴,۴۱۴		سپرده بیمه پیمانکاران	
۲۰			شرکت تعاونی مصرف کارکنان هپکو	
۴,۰۰۳	۶,۵۶۱		سپرده حسن انجام کار	
۱۰۹,۷۴۹	۱۳۲,۵۸۶	۲۵-۹	اداره دارایی معاونت ارزش افزوده	
۱۲۰,۰۱۵	۱۶۶,۷۱۳	۲۵-۱۰	سایر	
۱,۳۶۱,۶۵۶	۱,۷۰۷,۹۸۰			
۶,۸۸۷,۳۲۱	۹,۷۹۱,۱۹۱			

۲۵-۱- اسناد پرداختنی بابت چک پرداختی به شرکت هیدرواطلس می باشد که طبق تفاهم نامه شماره ۴۰/م مورخ ۹۶/۰۴/۳۱ جهت دریافت مبلغ علی الحساب دریافتی از شرکت مذکور بوده که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی تسویه نگردیده است.

شرکت تولید تجهیزات سنگین ایمن رسا (سهامی خاص)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲-۲۵- گردش بدهی به شرکت تولید تجهیزات سنگین هپکو (سهامی عام) بشرح ذیل می باشد

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت
۲,۸۷۲,۳۵۵	۵,۱۷۵,۰۴۴	مانده ابتدای سال
۴,۰۸۷,۲۶۹	۴,۳۱۰,۹۹۲	دریافت وجه نقد
(۸۲۲,۵۵۶)	(۵۵۷,۹۸۷)	پرداخت وجه نقد
(۶,۱۳۲,۳۱۵)	(۱۰,۰۸۰,۹۳۹)	فروش
۷۱,۶۳۷	۲۹۵,۰۰۹	تهاتر بدهی با هسکو، مهندسی و قطعات
(۴۶,۹۵۳)	(۵۰,۴۹۶)	هزینه حمل و غیره
۵,۱۶۰,۶۷۳	۷,۲۳۸,۳۵۴	CKD خرید
(۴۴,۱۰۹)	(۸۲,۳۵۳)	بدهی دانشگاه جامع علمی و کاربردی
۳,۷۸۰	۳,۷۸۰	اجاره ماشین آلات و ساختمان
۵,۰۳۷	۱۲,۵۴۳	حقوق
۲۰,۲۲۵	(۵۴,۹۶۰)	سایر اقلام
۵,۱۷۵,۰۴۴	۶,۲۰۸,۹۸۸	مانده پایان سال

۱-۲-۲۵- طبق مصوبه هیات مدیره مورخ ۱۴۰۲/۱۱/۳۰ و توافق سهامداران (نامه شماره ۴۸ مورخ ۱۴۰۲/۱۱/۱۱) مبلغ

۴/۵۷۰/۰۰۰ میلیون ریال در سال آتی برای افزایش سرمایه منظور خواهد شد.

۳-۲۵- گردش بدهی به شرکت گروه مهندسی قطعات ماشین آلات راهسازی ایران (سهامی خاص) به شرح زیر می باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۱۳۲,۱۶۲	۲۵۳,۰۳۵	مانده ابتدای سال
۷۵۹,۲۳۲	۶۶۲,۹۸۴	خرید قطعات و خدمات ارائه شده
(۵۹,۱۲۶)	(۱۵۹,۲۲۰)	فروش قطعات و خدمات ارائه شده
(۱۶,۳۶۸)	(۳۳,۸۵۱)	هزینه های مشترک سالانه و تلفن و گاز و برق
(۵۶۲,۹۶۹)	(۴۴۵,۴۰۹)	پرداخت وجه نقد طی دوره
۱۰۴	۱۰۹,۵۱۰	سایر
۲۵۳,۰۳۵	۳۸۷,۰۴۹	مانده پایان سال

۴-۲۵- گردش بدهی به شرکت خدماتی تجهیزات سنگین همگام-هسکو (سهامی خاص) به شرح زیر می باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۳۷,۴۶۶	(۱۹,۹۱۶)	مانده ابتدای سال
۴۳,۳۴۸	۱۱۰,۲۷۹	بابت خدمات گارانتی و خرید طی دوره
(۶۳,۵۴۹)	(۱۸۲,۱۲۱)	فروش قطعات
(۶,۰۰۰)	(۱۲,۲۰۰)	پرداخت وجه نقد
۳۵,۷۸۱	۹۱۹,۳۹۱	دریافت وجه نقد
(۶۲,۹۸۵)	-	انتقال و تهاتر بدهی شرکت هسکو با تجهیزات سنگین هپکو
(۳,۹۷۷)	(۶۲,۹۸۳)	سایر
(۱۹,۹۱۶)	۷۵۲,۴۵۰	مانده پایان سال

شرکت تولید تجهیزات سنگین ایمن رسا (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۵-۵- مانده بدهی به اشخاص از اقلام زیر تشکیل شده است:

(مبالغ به میلیون ریال)	۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت
۰	۵۳۰,۳۶۵	۲۵-۵-۱	شرکت صنایع هفت الماس
۰	۶۶,۴۸۲		ماشین آلات صنعتی تراکتورسازی ایران
۱۸۱	۱,۲۲۱		شرکت فولاد کاوان راسخ
۰	۱,۱۳۱		کارخانه اکسیژن وازت سامان
۵۱۱	۳۱۲		بانک دی اراک ۰۱۰۰۱۴۶۴۵۶۰۰۵
۰	۱,۱۱۷		شرکت ماشینکاری آراز صنعت آیریا
۲,۰۶۵	۲,۷۰۳		سایر اقلام
۲,۷۵۷	۶۰۳,۳۳۰		

۲۵-۵-۱- بدهی بابت خرید مواد خام ورق از شرکت صنایع هفت الماس می باشد.

۲۵-۶- بدهی بابت دریافت وجه جهت حقوق پرسنل از شرکت هیدرواطلس می باشد که در طبق تفاهم نامه ۱۴۰/م یک فقره چک تحویل شرکت مذکور گردیده که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی تسویه نگردیده است ضمناً شرکت از این بابت متحمل هیچگونه هزینه ای نمی شود.

۲۵-۷- بدهی به سازمان تامین اجتماعی مبلغ ۳۹۹,۹۸۰ میلیون ریال بابت لیست های بیمه حقوق پرسنل و مبلغ ۱۰۲,۷۹۷ میلیون ریال نیز بابت بیمه های سخت و زیان آور پرسنل می باشد که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۱۳۱,۳۲۳ ریال بابت لیست بیمه حقوق پرسنل و مبلغ ۶۵,۱۵۵ میلیون ریال مربوط به ۴ درصد مشاغل سخت و زیان آور پرداخت شده است.

۲۵-۸- بابت بدهی مالیات حقوق اسفند ماه ۱۴۰۲ می باشد، که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی تسویه نشده است.

۲۵-۹- بابت بدهی ارزش افزوده دوره چهارم سال ۱۴۰۲ می باشد.

شرکت تولید تجهیزات سنگین ایمن رسا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۵-۱۰- سایر حسابها و اسناد پرداختنی :

(مبالغ به میلیون ریال)	۱۴۰۲	یادداشت	۱۴۰۱
۲,۸۰۰	۳۴,۸۱۳	۲۵-۱۰-۲	سپرده ودایع دیگران نزد شرکت
.	۱۶,۸۳۰		شرکت کارگزاری رسمی بیمه سایپا (بیمه امید)
۱۴,۰۰۰	۱۴,۰۰۰	۲۵-۱۰-۱	استاندارداری مرکزی
.	۱۲,۹۶۹		پی تو پز
۹,۵۷۳	۲,۸۹۸	۲۵-۱۰-۳	شرکت ملی گاز اراک
.	۵,۶۷۹		برق منطقه ای اراک
۱,۷۵۱	۴,۷۸۰	۲۵-۱۰-۴	ذخیره هزینه های پرداختنی
۱,۹۷۶	۳,۳۹۰		سپرده شرکت در مزایده و مناقصه
.	۲,۷۲۹		تراش ابزار سحر
۷۸۹	۷۸۹		احمدکمیلی
۷۵۲	۷۵۲		ولی اله جهانبان
۲,۳۵۴	۲۷۹		آب و فاضلاب استان مرکزی
۸۶,۰۲۰	۶۶,۸۰۶		سایر
۱۲۰,۰۱۵	۱۶۶,۷۱۳		

۲۵-۱۰-۱- بدهی بابت دریافت از استاندارد اراک در سال ۱۳۹۵ می باشد به دلیل عدم وجوه نقدینگی تسویه نشده است .

۲۵-۱۰-۲- سپرده مربوط به اجاره ویلایی های شهر صنعتی اراک می باشد.

۲۵-۱۰-۳- بدهی به شرکت ملی گاز اراک بابت گاز مصرفی شرکت می باشد.

۲۵-۱۰-۴- ذخیره هزینه های پرداختنی به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)	۱۴۰۲	۱۴۰۱
ذخیره قبوض مصرفی	۲,۶۶۱	۱۳۶
سایر	۲,۱۱۹	۱,۶۱۵
	۴,۷۸۰	۱,۷۵۱

۲۵-۱۱- اسناد پرداختنی:

(مبالغ به میلیون ریال)	۱۴۰۲	یادداشت	۱۴۰۱
۷۰,۸۲۷	۴۱,۲۲۹	۲۵-۱۱-۱	سازمان تامین اجتماعی - شعبه یک اراک - وابسته
۸,۲۳۸	۵۳,۱۶۵	۲۵-۱۱-۲	فروشگاه هایپرما
.	۱۲,۳۸۰	۲۵-۱۱-۳	مجمع شن و ماسه صدر کویر
.	۳,۰۰۵		شرکت رنگین زره
.	۶,۸۵۲		سایر
۷۹,۰۶۵	۱۱۵,۶۳۱		

۲۵-۱۱-۱- اسناد پرداختنی بابت چک پرداختی به سازمان تامین اجتماعی بابت حق بیمه حقوق کارکنان می باشد که تا تاریخ تهیه

صورت های مالی مبلغ ۹۳,۲۱۱ میلیون ریال آن پرداخت گردیده است.

۲۵-۱۱-۲- اسناد پرداختنی بابت چک پرداختی در وجه فروشگاه هایپرما جهت دریافت بن (رفاهیات) پرسنل می باشد که تا تاریخ تهیه

صورت های مالی مبلغ آن پرداخت نشده است.

۲۵-۱۱-۳- اسناد پرداختنی بابت چک پرداختی به در وجه فروشگاه مجتمع شن و ماسه صدر کویر می باشد که تا تاریخ تهیه صورت های مالی مبلغ آن پرداخت نشده است.

۲۵-۱۲- بدهی به کارکنان بات حقوق و مزایای ، سنوات خدمت بازنشستگان و مرخصی استفاده نشده پرداختنی به کارکنان می باشد.

شرکت تولید تجهیزات سنگین ایمن رسا (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۶- مالیات پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

مالیات						درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود (زیان) ابرازی	سال مالی	
۱۴۰۱	۱۴۰۲								
مالیات پرداختنی	مانده پرداختنی	پرداختی	قطعی	تشخیصی	ابرازی				
رسیدگی به دفاتر	*	*	*	*	۴,۳۲۰-	*	*	(۴۴,۰۰۹)	۱۳۹۴
رسیدگی به دفاتر	*	*	*	*	۹۶۴,۱۰۸-	*	*	(۱,۱۱۱,۰۲۲)	۱۳۹۹
رسیدگی به دفاتر	*	*	*	*	۱,۱۷۳,۰۷۵-	*	*	(۱,۲۶۵,۷۱۵)	۱۴۰۰
رسیدگی به دفاتر	*	*	*	*	۲۶۳,۸۱۷-	*	*	(۷۶۲,۲۶۶)	۱۴۰۱
	*	*	*	*		*	*	(۵۰۶,۱۴۹)	۱۴۰۲
	*	*							

۱-۲۶- مالیات عملکرد شرکت برای کلیه سالهای قبل از ۱۳۹۹ با استثنای سال های ۱۳۹۴ تماماً قطعی شده است .

۲-۲۶- بابت عملکرد سال ۱۳۹۴ طبق برگ تشخیص مالیاتی ۴,۳۲۰ میلیون ریال زیان مورد تایید سازمان امور مالیاتی قرار گرفته است شرکت نسبت به آن اعتراض نموده و تاکنون نتیجه آن به این شرکت ابلاغ نگردیده است .

۳-۲۶- بابت عملکرد سال ۱۳۹۹ طبق برگ تشخیص مالیاتی ۹۶۴,۱۰۸ میلیون ریال زیان مورد تایید سازمان امور مالیاتی قرار گرفته است شرکت نسبت به آن اعتراض نموده و تاکنون نتیجه آن به این شرکت ابلاغ نگردیده است .

۴-۲۶- بابت عملکرد سال ۱۴۰۰ طبق برگ تشخیص مالیاتی ۱,۱۷۳,۰۷۵ میلیون ریال زیان مورد تایید سازمان امور مالیاتی قرار گرفته است شرکت نسبت به آن اعتراض نموده و تاکنون نتیجه آن به شرکت ابلاغ نگردیده است .

۵-۲۶- بابت عملکرد سال ۱۴۰۱ طبق برگ تشخیص مالیاتی ۲۶۳,۸۱۷ میلیون ریال زیان مورد تایید سازمان امور مالیاتی قرار گرفته است شرکت نسبت به آن اعتراض نموده و تاکنون نتیجه آن به شرکت ابلاغ نگردیده است .

۶-۲۶- بابت عملکرد سال ۱۴۰۲ با توجه به زیان ابرازی ذخیره در حسابها منظور نشده است .

۷-۲۶- باتوجه به عدم احراز شرایط استاندارد حسابداری شماره ۳۵ دارای مالیاتی شناسایی نشده است. جدول زیان تایید شده توسط سازمان امور مالیاتی و زیان مستهلک نشده بشرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی	زیان تایید شده	استهلاک زیان	مانده زیان	نحوه تایید
۱۳۹۳	(۱۱,۶۵۸)	۰	(۱۱,۶۵۸)	سازمان امور مالیاتی-برگ تشخیص
۱۳۹۴	(۴,۳۲۰)	۰	(۴,۳۲۰)	سازمان امور مالیاتی-برگ تشخیص
۱۳۹۵	(۱۷۲,۳۹۳)	۰	(۱۷۲,۳۹۳)	سازمان امور مالیاتی-برگ قطعی
۱۳۹۶	(۴۶۰,۴۶۳)	۰	(۴۶۰,۴۶۳)	سازمان امور مالیاتی-برگ قطعی
۱۳۹۷	(۵۷۸,۰۴۶)	۰	(۵۷۸,۰۴۶)	سازمان امور مالیاتی-برگ قطعی
۱۳۹۸	(۴۸۴,۲۹۴)	۰	(۴۸۴,۲۹۴)	سازمان امور مالیاتی-برگ قطعی
۱۳۹۹	(۹۶۴,۱۰۸)	۰	(۹۶۴,۱۰۸)	سازمان امور مالیاتی-برگ تشخیص
۱۴۰۰	(۱,۱۷۳,۰۷۵)	۰	(۱,۱۷۳,۰۷۵)	سازمان امور مالیاتی-برگ تشخیص
۱۴۰۱	(۲۶۳,۸۱۷)	۰	(۲۶۳,۸۱۷)	سازمان امور مالیاتی-برگ تشخیص
	(۴,۱۱۲,۱۷۴)		(۴,۱۱۲,۱۷۴)	

شرکت تولید تجهیزات سنگین ایمن رسا (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۷- پیش دریافت ها

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۰	۵۰۲,۸۴۱	شرکت زغال سنگ پرورده طبس
۰	۲۳۲,۴۹۶	شرکت تام ایران خودرو
۰	۱۲۵,۰۰۰	شرکت سداد فام نیشکر
۱۰۲,۹۰۲	۱۰۲,۹۰۲	سازمان شهرداریها و دهیاریهای کشور
۱۵۰,۴۶۶	۸۳,۲۹۶	شرکت ساخت تولید تجهیزات سنگین - هپکو
۰	۵۳,۹۹۳	مجتمع فولاد مبارکه
۰	۴۱,۵۰۰	صنایع مس ایران
۲۳,۹۷۳	۳۱,۰۱۷	شرکت صنایع شهید چمران
۰	۲۳,۲۴۲	پژوهشگاه بین المللی زلزله شناسی و مهندسی
۱۲۸,۳۳۳	۱۵,۹۳۹	مجتمع صنعتی ذوب آهن پاسارگاد
۳۸۴	۵,۳۶۴	توربین گازی (توگا)
۰	۳,۶۹۱	شرکت سازهای صنعتی آذران
۳,۰۷۲	۳,۰۷۲	اداره کل راه و شهرسازی آذربایجان غربی
۰	۳,۰۰۰	کارآوران صنعت خاورمیانه
۴۸۰	۲,۵۷۲	شرکت مهندسی و ساخت لکوموتیو مینا
۰	۲,۴۷۸	شرکت تونل ساز ماشین
۲,۱۷۸	۲,۱۷۸	سازمان همیاریهای شهرداریهای استان خوزستان
۲,۱۰۲	۲,۱۰۲	موسسه جهاد نصر
۰	۱,۸۰۰	شرکت توربین گازی غدیریژد
۱,۰۹۸	۱,۰۹۸	شرکت ساخت توربین آبی (توبا)
۶۷۴	۶۷۴	شرکت سیمان زاوه تربت
۰	۴۹۸	شرکت صدر فولاد گداختار
۲۱۸	۲۱۸	شرکت نیکو طرح سازان
۱۵۷	۱۵۷	اداره راه شهرسازی استان کردستان
۸	۸	شرکت لجور
۱۹۳,۴۵۵	۰	سازمان راهداری و حمل و نقل جاده ای کشور
۹,۰۰۰	۰	شرکت قادر نصب
۴,۵۰۰	۰	سیمان شاهرود
۶۲۳,۰۰۰	۱,۲۴۱,۱۳۶	

- ۲۷-۱-۱- پیش دریافت از شرکت زغال سنگ پرورده طبس بابت ساخت کانوایر (انتقال زغال سنگ) می باشد .
- ۲۷-۱-۲- پیش دریافت از شرکت تام ایران خودرو بابت ساخت لدل لیفتینگ (ساخت جک) می باشد.
- ۲۷-۱-۳- پیش دریافت از شرکت سداد فام نیشکر بابت ساخت و تامین قطعات شاسی هاروستر می باشد.
- ۲۷-۱-۴- پیش دریافت سازمان شهرداریها و دهیاریهای کشور بر اساس قرار داد منعقد فروش ماشین آلات در سنوات گذشته می باشد که با توجه به عدم نهایی شدن انجام قرارداد راکد مانده است و در قبال دریافت آن ضمانت نامه بانکی به سازمان مذکور ارائه گردیده است.
- ۲۷-۱-۵- پیش دریافت از شرکت ساخت تولید تجهیزات سنگین - هپکو بابت ساخت و عملیات اجرایی کارخانه قند دزفول می باشد.

شرکت تولید تجهیزات سنگین ایمن رسا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۸- اصلاح اشتباهات، تغییر در رویه‌های حسابداری و تجدید طبقه‌بندی

۱-۲۸- اصلاح اشتباهات:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱
۴۰,۴۰۸
۷۴,۴۱۱
۱۱۴,۸۱۹

هزینه‌های مالی

هزینه‌های اداری و عمومی و فروش

۲۹- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	
۱۴۰۱	۱۴۰۲		
(۷۶۲,۲۶۶)	(۵۰۶,۱۴۹)		زیان خالص
			تعدیلات:
۴,۶۶۶	-	۱۰	هزینه مالی
۳۷۵,۳۲۳	۲۰۹,۷۵۴	۲۴	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان
-	(۱۳,۵۳۶)		سودفروش دارایی‌های ثابت
۱۰,۷۹۵	۱۹,۶۵۶	۱۴ و ۱۳	استهلاک دارایی‌های غیر جاری
(۴,۲۲۰)	(۵,۱۹۱)	۱۱	سوددریافتی بابت سپرده‌های بانکی
(۴۲)	(۴۶)	۱۱	خالص زیان تسعیر ارز غیر مرتبط با عملیات
۳۸۶,۵۲۲	۲۱۰,۶۳۷		جمع تعدیلات
			تغییرات در سرمایه در گردش:
(۲,۹۹۳)	(۱۲۱,۹۱۷)		(افزایش) سایر داراییها
(۶۷۵,۹۶۲)	(۷۷۰,۴۳۵)	۱۹	(افزایش) دریافتنی‌های عملیاتی
(۵۹۴,۸۹۰)	(۱,۹۱۷,۷۶۹)	۱۸	(افزایش) موجودی مواد و کالا
(۲۶,۹۳۰)	(۲۸۲,۱۱۹)	۱۷	(افزایش) پیش پرداخت‌های عملیاتی
۲,۴۴۹,۰۱۷	۲,۹۰۳,۸۷۰	۲۵	افزایش پرداختنی‌های عملیاتی
(۶۵۹,۹۳۴)	۶۱۸,۱۳۶	۲۷	افزایش (کاهش) پیش دریافت‌های عملیاتی
۴۸۸,۳۰۸	۴۲۹,۷۶۷		
۱۱۲,۵۶۴	۱۳۴,۲۵۴		نقد حاصل از عملیات

۳۰- مدیریت سرمایه و ریسک‌ها

۳۰-۱- 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 ۱۴۰۰ بدون تغییر باقی مانده است. شرکت مشمول ماده ۱۴۱ اصلاحیه قانون تجارت می‌باشد. که با عنایت به تکالیف مقرر در مجمع عمومی شرکت قصد افزایش سرمایه از محل تجدید ارزیابی زمین را دارد. هیئت مدیره شرکت، ساختار سرمایه شرکت را شش ماه یکبار بررسی می‌کند. به عنوان بخشی از این بررسی، هیئت مدیره هزینه سرمایه و ریسک‌های مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مدنظر قرار می‌دهد. شرکت یک نسبت اهرمی هدف به میزان ۲۰٪-۲۵٪ دارد که بعنوان نسبت خالص بدهی به سرمایه تعیین شده است.

۳۰-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان دوره به شرح زیر است:

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
(۸,۳۱۴,۷۹۰)	(۱۲,۰۴۶,۵۵۰)	جمع بدهی
۷۴,۹۳۷	۱۸۶,۱۶۷	موجودی نقد
(۸,۲۳۹,۸۵۳)	(۱۱,۸۶۰,۳۸۴)	خالص بدهی
(۴,۵۰۷,۷۱۸)	۶,۰۱۱,۱۳۳	حقوق مالکانه
۱۸۳٪	-۱۹۷٪	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۳۰-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

هیئت مدیره شرکت، خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی و بین‌المللی و نظارت و مدیریت ریسک‌های مالی مربوط به عملیات شرکت از طریق گزارش‌های ریسک داخلی که آسیب‌پذیری را برحسب درجه و اندازه ریسک‌ها تجزیه و تحلیل می‌کند، ارائه می‌کند. این ریسک‌ها شامل ریسک بازار (شامل ریسک نرخ ارز و سایر ریسک‌های قیمت)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می‌باشد. هیئت مدیره شرکت که بر ریسک‌ها و سیاست‌های اجرا شده نظارت می‌کند تا آسیب‌پذیری از ریسک‌ها را کاهش دهد.

۳۰-۳- ریسک بازار

فعالیت‌های شرکت در وهله اول آن را در معرض ریسک‌های مالی تغییرات در نرخ‌های مبادله ارزی قرار می‌دهد. شرکت به منظور مدیریت کردن آسیب‌پذیری از ریسک ارزی، موارد زیر را بکار می‌گیرد:

آسیب‌پذیری از ریسک بازار با استفاده از تجزیه و تحلیل حساسیت، اندازه‌گیری می‌شود. تجزیه و تحلیل حساسیت، تأثیر یک تغییر منطقی محتمل در نرخ‌های ارز در طی سال را ارزیابی می‌کند. دوره زمانی طولانی‌تر برای تجزیه و تحلیل حساسیت، ارزش در معرض ریسک را تکمیل می‌کند و به شرکت در ارزیابی آسیب‌پذیری از ریسک‌های بازار، کمک می‌کند. جزئیات تجزیه و تحلیل حساسیت برای ریسک ارزی ارائه شده است.

هیچگونه تغییری در آسیب‌پذیری شرکت از ریسک‌های بازار یا نحوه مدیریت و اندازه‌گیری آن ریسک‌ها، رخ نداده است.

شرکت تولید تجهیزات سنگین ایمن رسا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳۰-۴- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفاء تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. شرکت سیاستی مبنی بر معامله تنها با طرف های قرارداد معتبر و اخذ وثیقه کافی، در موارد مقتضی، را اتخاذ کرده است، تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفاء تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد. شرکت تنها با شرکت هایی معامله می کند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشند. شرکت با استفاده از اطلاعات مالی عمومی وسوابق معاملاتی خود، مشتریان عمده خود را رتبه بندی اعتباری می کند، آسیب پذیری شرکت و رتبه بندی اعتباری طرف قراردادهای آن، به طور مستمر نظارت شده و ارزش کل معاملات با طرف قراردادهای تایید شده گسترش می یابد. آسیب پذیری اعتباری از طریق محدودیت های طرف قرارداد که به طور سالانه توسط کمیته مدیریت ریسک بررسی و تایید می شود، کنترل می شود. دریافتنی های تجاری شامل تعداد زیادی از مشتریان است که در بین صنایع متنوع و مناطق جغرافیایی گسترده شده است. ارزیابی اعتباری مستمر بر اساس وضعیت مالی حساب های دریافتنی انجام می شود. همچنین شرکت هیچگونه وثیقه یا سایر روش های افزایش اعتبار به منظور پوشش ریسک های اعتباری مرتبط با دارایی های مالی خود نگهداری نمی کند.

(مبالغ به میلیون ریال)			نام مشتری
میزان مطالبات	میزان کل مطالبات	سررسید گذشته	
کاهش ارزش			
•	۴۷,۶۵۴	۴۷,۶۵۴	شرکت سمن خودرو کومش (سهامی خاص)
•	۵۳۰,۳۶۵	۵۳۰,۳۶۵	شرکت فولاد صنعت اندیشه لوین
•	۴۳,۴۰۵	۴۳,۴۰۵	مجتمع صنعتی ذوب آهن پاسارگاد
•	۱۱,۰۱۱	۱۱,۰۱۱	شرکت سامان بیس
•	۱۰,۳۶۹	۱۰,۳۶۹	شرکت صنایع شهید چمران
•	۱۰,۰۸۷	۱۰,۰۸۷	توربین گازی (توگا)
•	۵,۳۱۳	۵,۳۱۳	ماشین سازی اراک
•	۵,۲۹۰	۵,۲۹۰	اتحادیه تعاونی های مسکن نمونه رسا (آرتمیس)
•	۳,۵۳۷	۳,۵۳۷	اداره کل راه و شهرسازی استان خراسان شمالی
•	۳,۳۶۶	۳,۳۶۶	اداره کل راه و ترابری استان قزوین
•	۲,۹۹۹	۲,۹۹۹	شرکت ساخت توربین آبی (توبا)
•	۲,۱۹۲	۲,۱۹۲	شرکت تونل ساز ماشین
•	۲,۰۴۲	۲,۰۴۲	شرکت کاراسازه کیمیا
•	۱,۷۸۲	۱,۷۸۲	دانشگاه علوم پزشکی استان مرکزی
•	۴۹۷	۴۹۷	شرکت مهندسی وساخت بویلر و تجهیزات مینا
•	۱,۴۳۵,۸۶۲	۱,۴۳۵,۸۶۲	سایر
•	۲,۱۱۵,۷۷۰	۲,۱۱۵,۷۷۰	

۳۰-۵- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلندمدت تامین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری سپرده کافی و تسهیلات بانکی، از طریق نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی شده و واقعی، و از طریق تطبیق مقاطع سررسید دارایی ها و بدهی های مالی، مدیریت می کند.

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۲		عند المطالبه	جمع
پرداختنی های تجاری		۸,۰۸۳,۲۱۲	۸,۰۸۳,۲۱۲
سایر پرداختنی ها		۱,۷۰۷,۹۷۹	۱,۷۰۷,۹۷۹
		۹,۷۹۱,۱۹۱	۹,۷۹۱,۱۹۱
وضعیت ارزی			
		۱۴۰۲	۱۴۰۱
بروز		بروز	بروز
		۲۰۰	۱۶,۰۳۳
موجودی نقد		۱۳۲	۳,۵۲۷
معادل میلیون ریالی			

شرکت تولید تجهیزات سنگین ایمن رسا (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳۲- معاملات با اشخاص وابسته

۳۲-۱- معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مالی مورد گزارش :

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	یادداشت	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	خرید کالا و خدمات	فروش کالا و خدمات	هزینه های انتقالی
شرکت اصلی و ذی‌نایی	شرکت تولید تجهیزات سنگین هیکو	۲۵-۲	سهمدار اصلی عضو هیئت مدیره	✓	۷,۲۳۸,۳۵۴	۱۰,۰۸۰,۹۳۹	۱۷۱,۴۸۶
			عضو هیئت مدیره و عضو هیئت مدیره مشترک	✓	۶۶۲,۹۸۴	۱۵۹,۳۲۰	۳۳,۸۵۱
			عضو هیئت مدیره مشترک	✓	۱۱۰,۳۷۹	۱۸۲,۱۲۱	۶۲,۹۸۳
جمع					۸,۰۱۱,۶۱۷	۱۰,۴۲۲,۳۸۰	۲۶۸,۳۲۰

۳۲-۱-۱- معاملات با اشخاص وابسته مطابق با شرایط خاص حاکم فی مابین انجام شده است.

شرکت تولید تجهیزات سنگین ایمن رسا (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۳۲-۲- مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است :

شرح	۱۴۰۲		برداشت های تجاری	دریافتی های تجاری	یادداشت	نام شخص وابسته	شرح
	طلب	بدهی					
شرکت های اصلی و نهایی							
					۲۵-۷	سازمان تامین اجتماعی	
					۲۵-۲	شرکت تولید تجهیزات سنگین هیکو (سهامی عام)	
جمع	(۵.۷۷۵.۳۶۴)	(۶.۷۱۱.۷۶۵)	(۶.۷۱۱.۷۶۵)	-			
					۲۵-۳	شرکت مهندسی قطعات ماشین آلات راهسازی ایران	
شرکت های همگروه					۱۹-۱	شرکت پسماند هیکو	
					۲۵-۴	شرکت تولید تجهیزات سنگین همگام	
جمع	(۲۵۳.۰۳۵)	(۳۸۷.۰۴۹)	(۳۸۷.۰۴۹)	-			
					۱۹-۱-۱	شرکت سمن خودرو کومش	شرکت فرعی
					۲۵-۱۰۲۵-۶	شرکت هیدرواواپلس	سایر اشخاص وابسته
جمع	(۵.۲۴۲.۹۸۳)	(۸.۰۸۵.۸۴۷)	(۸.۰۸۵.۸۴۷)	۴۷.۷۵۰		جمع کل	

۳۲-۳- به استثنای موارد زیر، سایر معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیت نداشته است.
۳۲-۳-۱- فروش محصولات به شرکت تولید تجهیزات سنگین هیکو (شرکت اصلی) با نرخ های معمول مثبت مدیره می باشد.

شرکت تولید تجهیزات سنگین ایمن رسا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳۳- تعهدات و بدهی های احتمالی

۳۳-۱- شرکت در تاریخ وضعیت مالی فاقد تعهدات سرمایه ای می باشد.

۳۳-۲- بدهی های احتمالی شامل موارد زیر است :

بدهی های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت:

۳۳-۲-۱- حسابهای انتظامی به عهده شرکت به شرح می باشد

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۱,۴۲۲,۳۷۹	۵,۴۵۶,۸۵۹	اسناد تضمینی شرکت نزد بانکها
۹۷۸,۴۴۷	۲,۱۵۶,۱۲۷	اسناد تضمینی شرکت نزد دیگران
۱,۵۰۷,۸۱۳	۱,۸۶۳,۹۳۹	ضمانت نامه های صادره به نفع اشخاص ثالث
۳,۹۰۸,۶۳۹	۹,۴۷۶,۹۲۵	

۳۳-۲-۲- مالیات بر ارزش افزوده شرکت تا پایان سال ۱۴۰۱ رسیدگی و مبلغ ۱۷۲ میلیارد ریال تشخیص داده شده (شرکت ۱۴۵ میلیارد ریال ابراز کرده است) که مورد اعتراض شرکت واقع گردید. رسیدگی بیمه تامین اجتماعی تا پایان سال ۱۳۹۸ انجام شده و سال ۱۳۹۹ نیز اطلاعات اولیه برای حسابرسی تامین اجتماعی ارسال شده است. بر اساس صورت حساب های بدهی کارگاه به شماره های ۱۲۴۳۷۱۰۰۱۷ و ۱۲۴۳۷۱۰۰۳ صادره توسط سازمان تامین اجتماعی و نامه شماره ۱۴۰۳/۶۵۵۶/۱۴۰۳/۰۱/۱۰۰ مورخ ۱۴۰۳/۰۲/۱۱ رئیس شعبه تامین اجتماعی اراک، مانده بدهی شرکت تا تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ جمعاً مبلغ ۱۰۶ میلیارد ریال تعیین شده است.

۳۴- رویدادهای پس از تاریخ پایان گزارشگری

رویدادهایی که از تاریخ پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تایید صورت های مالی که مستلزم تعدیل ویا افشاء اقلام صورت های مالی گردد به وقوع نپیوسته است.