

شرکت تولید تجهیزات سنگین - هپکو (سهامی عام)

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به انضمام

صورت های مالی تلفیقی میان دوره ای و یادداشت های توضیحی

برای دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

شرکت تولید تجهیزات سنگین - هیگو (سهامی عام)

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به انضمام

صورت های مالی تلفیقی میان دوره ای و یادداشت های توضیحی

برای دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱ الی ۵	گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل
۲	ترازنامه تلفیقی
۳	صورت سود و زیان تلفیقی
۳	گردش حساب سود (زیان) انباشته تلفیقی
۴	صورت جریان وجوه نقد تلفیقی
۵	ترازنامه
۶	صورت سود و زیان
۶	گردش حساب سود (زیان) انباشته
۷	صورت جریان وجوه نقد
۸ الی ۵۳	یادداشت های توضیحی

بسمه تعالی

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به هیئت مدیره شرکت تولید تجهیزات سنگین هپکو (سهامی عام)

مقدمه

۱- ترازنامه تلفیقی گروه و شرکت تولید تجهیزات سنگین هپکو (سهامی عام) در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴ و صورت‌های سود و زیان و جریان وجوه نقد آن برای دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه بایادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۳۹ پیوست، مورد بررسی اجمالی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورت‌های مالی میان دوره ای با هیئت مدیره شرکت است و مسئولیت این مؤسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورت‌های مالی یادشده بر اساس بررسی اجمالی انجام شده، می باشد.

دامنه بررسی اجمالی

۲- به استثنای محدودیتهای مندرج در بندهای ۳، ۸ و ۹ ذیل، بررسی اجمالی این مؤسسه بر اساس استاندارد "بررسی اجمالی ۲۴۱۰" انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای، شامل پرس و جو عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و بکارگیری روشهای تحلیلی و سایر روشهای بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدود تر از حسابرسی صورت‌های مالی است و در نتیجه، این مؤسسه نمی تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می شود و از این رو، اظهارنظر حسابرسی ارائه نمیکنند.

مبانی نتیجه گیری مشروط

۳- پاسخ تاییدیه های درخواستی در رابطه با مبلغ ۴۵/۲ میلیارد ریال از مانده اسناد و حسابهای دریافتنی شرکت اصلی (عمدتاً مربوط به شرکتهای نیوهلند، لیپر و تیران رهساز) و در رابطه با مبلغ ۸/۷ میلیارد ریال از مانده اسناد و حسابهای پرداختنی شرکت اصلی (عمدتاً مربوط به شرکتهای کوماتسو و پویا سرواد) تاکنون واصل نشده است. با توجه به مراتب فوق و عدم دسترسی به اطلاعات لازم، آثار احتمالی ناشی از وصول تاییدیه ها بر صورت‌های مالی مورد گزارش مشخص نگردیده است.

۴- بررسیهای انجام شده حاکی از وجود اسناد و حسابهای دریافتنی، سفارشات و پیش پرداختهای راکد و کم گردش در شرکتهای گروه و شرکت اصلی از سنوات قبل جمعاً بمبلغ ۳۲۲ میلیارد ریال می باشد که اقدامات انجام شده در رابطه با تسویه ارقام مزبور تا تاریخ تنظیم این گزارش به نتیجه نرسیده است، همچنین مبلغ ۶۰/۳ میلیارد ریال از اسناد دریافتنی از مشتریان وخواست و حقوقی شده که در این خصوص ذخیره ای به میزان ۲/۲ میلیارد ریال در حسابهای شرکتهای در نظر گرفته شده است. بدلیل عدم انجام کارشناسی های لازم و تجزیه و تحلیل ارقام مزبور و همچنین عدم دریافت تاییدیه ها، آثار مالی ناشی از تعیین ذخیره مناسب از این بابت بر صورت‌های مالی مورد گزارش مشخص نمی باشد.

۵- بر اساس یادداشت توضیحی ۱-۳ مانده سرمایه گذاری شرکت هپکو ازاک در شرکت سمن خودرو کوش (با موضوع فعالیت تولید کامیون) به مبلغ ۱۳ میلیارد ریال مربوط به مبلغ پرداختی بابت خرید ۶۵ درصد از سهام شرکت یاد شده به ارزش اسمی و مبلغ ۱۹/۴ میلیارد ریال مطالبات از شرکت مذکور میباشد. بررسی وضعیت عملکرد شرکت مزبور در سنوات اخیر و دوره میانی مورد گزارش (حسابرسی نشده) حاکی از زیان دهی بوده است. با توجه به بررسیهای انجام شده در مورد وضعیت مالی و بازدهی شرکت یاد شده، حصول اطمینان از قابلیت بازیافت کامل سرمایه گذاری و همچنین مطالبات راكد از شرکت مذکور برای این موسسه فراهم نگردیده و بدلیل عدم تجزیه و تحلیل دقیق اطلاعات مربوطه توسط شرکت، تعیین میزان تعدیلات لازم از بابت موارد فوق و تاثیر آن بر صورتهای مالی مورد گزارش میسر نشده است.

۶- با توجه به وضعیت مالی و بازدهی سرمایه گذاری های شرکت اصلی و شرکت ماشین آلات آفتاب شرق در شرکت صنایع مس طارم (قبل از بهره برداری) موضوع یادداشت توضیحی ۱-۱۱، حصول اطمینان از قابلیت بازیافت کامل سرمایه گذاری های مزبور در تاریخ ترانزانه بترتیب به بهای تمام شده ۱۰۴/۹ و ۷/۴ میلیارد ریال و همچنین مطالبات راكد تجاری و غیر تجاری از شرکت مذکور بمیزان ۲۲/۳ میلیارد ریال برای این موسسه فراهم نگردیده است. با توجه به مراتب فوق اخذ ذخیره مناسبی از این بابت در صورتهای مالی ضروری است، لیکن به دلیل عدم تجزیه و تحلیل دقیق اطلاعات مربوطه توسط شرکت، تعیین میزان تعدیلات لازم از بابت موارد فوق بر صورتهای مالی مورد گزارش میسر نشده است.

۷- شرکت اصلی بموجب تفاهم نامه شماره ۱/۹۱/۳۳۳ مورخ ۱۳۹۱/۰۲/۲۶، قرارداد مشارکتی در تاریخ ۱۳۹۱/۰۳/۰۱ با شرکت تولید تجهیزات سنگین پورنام جهت اجرای پروژه های ساختمانی منعقد نموده که بر اساس آن سهم شرکت اصلی ۵۰ درصد کل مشارکت (از طریق تامین ماشین آلات و وسائط نقلیه جمعاً به بهای تمام شده ۵۷ میلیارد ریال) تعیین شده است. در این رابطه استاندارد حسابداری شماره ۲۳ (مشارکت خاص) مورد عمل قرار نگرفته و بهای ماشین آلات انتقال یافته به پروژه، به سرفصل های مختلف دارایی های شرکت منظور گردیده، ضمن اینکه علاوه بر مبلغ ۲۵/۲ میلیارد ریال بهای ماشین آلات تحویلی به شرکت پورنام بعنوان آورده مشارکت سهم شرکت مذکور، مبلغ ۲/۴ میلیارد ریال نیز بابت وجوه پرداختی جهت سرمایه گذاری در ۴۸ درصد سهام شرکت جدید التاسیس متولی پروژه مزبور در سرفصل سایر سرمایه گذاریها منعکس شده و شرکت مزبور در تاریخ ۱۳۹۴/۰۶/۱۸ منحل گردیده است. با توجه به عدم دسترسی به صورتهای مالی و تاییدیه درخواستی از شرکت پورنام و شرکت جدید التاسیس مربوطه و همچنین عدم ارائه شواهدی مبنی بر تسویه مانده مطالبات از شرکت تولید تجهیزات سنگین پورنام و نامشخص بودن وضعیت بازدهی مشارکت یاد شده (یادداشتهای توضیحی ۶ و ۱۱)، تعیین آثار مالی ناشی از تعدیلات لازم از این بابت بر صورتهای مالی مورد گزارش میسر نشده است.

۸- موجودیهای مواد و کالای شرکت گروه موضوع یادداشت توضیحی ۷، شامل جمعاً مبلغ ۹۰/۱ میلیارد ریال اقلام فاقد گردش (عمدتاً سایر موجودیها انتقالی از شرکتهای هپکو ازاک و مهندسی قطعات به شرکت اصلی به مبلغ ۵۳/۱ میلیارد ریال) بوده که مورد مصرف واقع نشده و مدارکی دال بر بررسی و تجزیه و تحلیل و تعیین اقلام مازاد به این موسسه ارائه نگردیده و در قبال آن ذخیره ای بمیزان ۱۱/۸ میلیارد ریال از این بابت در حسابهای گروه میباشد. با توجه

به مراتب فوق و عدم وجود اطلاعات کافی، تعیین آثار احتمالی ناشی از انجام بررسیهای لازم از این بابت بر صورتهای مالی مورد گزارش میسر نشده است.

۹- در صورتهای مالی مورد گزارش، اطلاعات مالی شرکت واگن صنعت هپکو بنا بدلیل مندرج در یادداشت ۲-۳ توضیحی مورد ترفیق قرار نگرفته، مضافاً سرمایه گذاری در شرکتهای صنایع مس طارم، شرکت مهندسی پسماند صنعت هپکو و شرکت توسعه صنایع آهن بینالود به روش ارزش ویژه در صورتهای مالی منعکس نشده است. بدلیل عدم دسترسی به اطلاعات و صورتهای مالی شرکت های مذکور، آثار احتمالی موارد یاد شده بر صورتهای مالی مورد گزارش مشخص نمی باشد.

نتیجه گیری مشروط

۱۰- بر اساس بررسی اجمالی انجام شده، به استثنای آثار موارد مندرج در بند های ۴ الی ۷ فوق و همچنین به استثناء آثار تعدیلات احتمالی که در صورت نبود محدودیتهای مندرج در بندهای ۳، ۸ و ۹ این گزارش ضرورت می یافت، این موسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یاد شده در بالا، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

موارد تاکید بر مطلب خاص

۱۱- سایر حسابها و اسناد دریافتی شرکت اصلی موضوع یادداشت توضیحی ۶-۶، شامل مبالغ ۷۲ و ۶۹ میلیارد ریال طلب از سازمان گسترش و نوسازی صنایع ایران بترتیب بابت ۳۰ و ۴۰ درصد سود ابرازی سهم دولت برای سالهای ۱۳۸۲ لغایت ۱۳۸۴ و اسناد پرداختی سررسید گذشته صادره در وجه سازمان مزبور در رابطه با خرید سهام شرکت توسط بخش خصوصی از سازمان مذکور (تهاتر شده در صورتهای مالی) میباشد که بر اساس مستندات و شواهد موجود، موضوع توسط شرکت جهت استرداد اسناد فوق به هیئت داورى محول شده، لیکن نتایج حاصله تا تاریخ تنظیم این گزارش مشخص نشده است. ضمن اینکه در رابطه با دعوائی که سازمان یاد شده متقابلاً بر علیه شرکت مطرح نموده، بر اساس حکم صادره توسط مجتمع قضایی شهید بهشتی، شرکت محکوم به پرداخت مبلغ ۱۴۵/۲ میلیارد ریال در وجه سازمان مزبور و ۷/۲ میلیارد ریال بابت نیم عشر اجرایی در حق صندوق دولت گردیده که در پی اعتراض شرکت و قرار رسیدگی مجدد توسط شعبه هم عرض، رای مورخ ۱۳۹۲/۸/۱۳ شعبه ۴ دادگاه عمومی حقوقی تهران مبنی بر احراز حقانیت شرکت و عدم استحقاق سازمان یاد شده در دریافت وجه چکهای صادر شده که مورد اعتراض سازمان گسترش و نوسازی واقع گردیده، لیکن مدارکی حاکی از صدور رای قطعی دادگاه در این رابطه ارائه نگردیده است. با توجه به مراتب فوق، آثار احتمالی ناشی از قطعیت دعاوی مزبور بر صورتهای مالی مورد گزارش مشخص نبوده و منوط به صدور رای نهایی مراجع قضایی میباشد. نتیجه گیری این موسسه در اثر مفاد این بند تعدیل نشده است.

۱۲- همانگونه که در یادداشت توضیحی ۱۶ منعکس گردیده، ذخیره مالیات عملکرد دوره میانی مورد گزارش شرکتهای گروه براساس درآمد مشمول مالیات ابرازی در حسابها در نظر گرفته شده، ضمن اینکه در شرکت اصلی و شرکتهای فرعی هپکو اراک و خدمات کمات ماشین شرق به دلیل زیان ابرازی، ذخیره ای از این بابت در حسابها منظور نشده است، بعلاوه مالیات عملکرد سالهای ۱۳۹۱ الی ۱۳۹۳ شرکت های فرعی خدماتی تجهیزات سنگین همگام، فرتاک ماشین، ماشین آلات آفتاب شرق و خدمات کمات ماشین شرق بر اساس برگ های تشخیص و گزارشات حسابرسی مالیاتی

دارای کسری ذخیره ای به میزان ۷/۵ میلیارد ریال میباشد. علاوه بر موارد فوق وضعیت قطعی مالیات برارزش افزوده شرکت اصلی و شرکتهای فرعی بعضاً از تاریخ اجرای قانون مربوطه توسط مراجع ذیربط رسیدگی و مشخص نشده، ضمن اینکه براساس اعلامیه بدهی سازمان تامین اجتماعی، شرکت اصلی دارای کسری ذخیره ای به میزان ۷/۴ میلیارد ریال بابت سالهای ۸۴ الی ۸۷ میباشد و وضعیت بیمه ای شرکتهای فرعی در سالهای اخیر و در برخی موارد از تاریخ تاسیس شرکت، رسیدگی و قطعی نشده است. با توجه به مقررات و سوابق مربوطه و نامشخص بودن قابلیت بازیافت ۲۸/۳ میلیارد ریال از پیش پرداختهای مالیاتی مکسوره شرکت اصلی و شرکت فرعی هپکو اراک، تعیین تعدیلات لازم و بدهی قطعی شرکت از بابت موارد مزبور امکان پذیر نبوده و منوط به انجام رسیدگیهای مربوطه و اعلام نظر مراجع ذیصلاح میباشد. نتیجه گیری این موسسه در اثر مفاد این بند تعدیل نشده است.

۱۳- همانگونه که در یادداشت توضیحی ۷-۳۶ منعکس شده است، در سنوات قبل شرکتهای فرعی خدمات کلمات ماشین شرق و مهندسی و قطعات ماشین آلات راهسازی ایران ضمانت وام دریافتی شرکت تولید تجهیزات سنگین هپکو از بانک مسکن را نموده که بدلیل عدم بازپرداخت وام مذکور توسط شرکت یاد شده و بموجب برگه اجرائیه مورخ ۱۳۹۴/۰۷/۰۸ شعبه ۲۵ دادگاه عمومی حقوقی مجتمع قضایی شهید بهشتی، مبلغ ۵۰۲/۶ میلیارد ریال بابت اصل بدهی و جرائم متعلقه مورد مطالبه قرار گرفته است. با توجه به مراتب فوق آثار احتمالی ناشی از تعیین تکلیف موضوع یاد شده منوط به توافقات نهایی شرکت اصلی با بانک مسکن می باشد. نتیجه گیری این موسسه در اثر مفاد این بند تعدیل نشده است.

۱۴- داراییهای ثابت و موجودیهای شرکت اصلی و شرکتهای فرعی طی دوره مالی مورد گزارش از پوشش بیمه ای کافی برخوردار نبوده و در این خصوص اهمیت ویژه برقراری پوشش بیمه ای مناسب اقلام مزبور بر اساس ارزشهای جاری و در نظر گرفتن کلیه خطرات احتمالی را خاطرنشان می سازد. نتیجه گیری این موسسه در اثر مفاد این بند تعدیل نشده است.

سایر الزامات گزارشگری

۱۵- مقایسه عملکرد شرکت فرعی هپکو اراک طی دوره میانی مورد گزارش با بودجه مربوطه حاکی از پوشش فروش شرکت به میزان ۲۱ درصد بوده و همچنین بودجه عملکرد مصوب شرکت اصلی در اختیار این موسسه قرار نگرفته است. همچنین عملیات شرکت اصلی طی دوره میانی مورد گزارش مواجه با زیان خالصی به میزان ۳۰۲/۹ میلیارد ریال گردیده که عمدتاً ناشی از افزایش هزینه ها و کاهش ۷۸ درصدی فروش نسبت به دوره مشابه سال قبل بوده است. همچنین بهای تمام شده کالای فروش رفته و هزینه های فروش، اداری و عمومی دوره مالی مورد بررسی شرکت فرعی مهندسی و تولید ماشین آلات راهسازی و معدنی کشاورزی- هپکو اراک (سهامی خاص) نسبت به دوره مالی مشابه سال قبل آن افزایش یافته و تولید وزنی قطعات بالغ بر ۵۷ درصد ظرفیت عملی کارخانه بوده و در نتیجه، عملیات شرکت فرعی مزبور مواجه با زیان خالصی به میزان ۵۹/۶ میلیارد ریال است. با توجه به موارد فوق و فزونی زیان انباشته شرکت اصلی نسبت به ۵۰ درصد سرمایه آن، لزوم برقراری تمهیدات لازم در جهت بازنگری و توسعه فعالیتهای موجود و کنترل هزینه ها و همچنین تدوین اهداف بودجه ای و استراتژیهای مناسب جهت کاهش زیان شرکت اصلی و شرکت فرعی مزبور را بیش از پیش بمنظور حصول اطمینان از وجود شرایط لازم برای تداوم فعالیت شرکت خاطر نشان میسازد.

۱۶- مبلغ ۵۲۳/۴ میلیارد ریال از اسناد تضمینی شرکتهای گروه نزد دیگران موضوع یادداشت ۳ - ۳۶ توضیحی بدلیل اتمام قرارداد و یا پایان دوره تضمین، میبایست به شرکت مسترد میگردد لیکن اقدامات انجام شده در این خصوص تا تاریخ تنظیم این گزارش، به نتیجه نرسیده است.

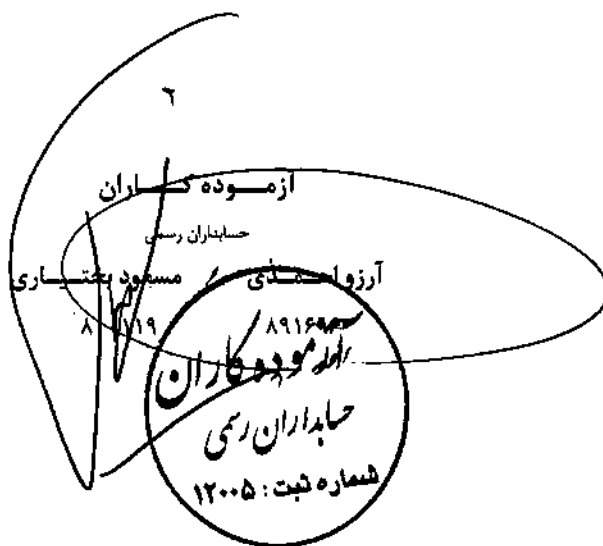
۱۷- بر اساس اطلاعات دریافتی از شرکت تکالیف مقرر شده توسط مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۱۳۹۴/۰۴/۳۰ صاحبان محترم سهام جهت هیئت مدیره محترم در موارد ذیل به نتیجه قطعی نرسیده است:

- پیگیری وصول مطالبات معوق
- پیگیری لازم به منظور راه اندازی پروژه مس طارم
- واگذاری زمین مازاد مجاور کارخانه در قبال بخشی از بدهی به بانک تجارت و تمهیدات مورد نیاز جهت کاهش بدهی ها و اصلاح ساختار مالی شرکت و خروج از شمول ماده ۱۴۱ قانون تجارت
- بازنگری در استراتژی های تولید و عملیات و تعیین و اجرای رویکردهای مرتبط با کاهش هزینه ها
- اقدامات هماهنگ فیمابین سهامداران و هیئت مدیره در جهت تعامل با مقامات و نهادهای ذیربط دولتی و استمندا از آنها به منظور حمایت از شرکت هپکو

۱۸- بر اساس مدارک ارائه شده به این موسسه، مقررات تعیین شده توسط سازمان محترم بورس و اوراق بهادار درخصوص موارد ذیل رعایت نشده است:

- ارسال بموقع صورتهای مالی حسابرسی شده میاندوره ای تلفیقی و شرکتهای فرعی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱ به سازمان
- ثبت صورتجلسات مجمع عمومی در اداره ثبت شرکتهای یکماه پس از تشکیل مجمع و ارائه به سازمان محترم بورس و اوراق بهادار
- عدم ارائه دلایل زیاندهی و برنامه های آتی شرکت برای رفع موانع دستیابی به سودآوری ظرف مهلت ۲ ماه پس از ارائه صورت های مالی سالانه

۳۰ دیماه ۱۳۹۴



تاریخ :

شماره :

پیوست :

بسم الله تعالی

شرکت تولید تجهیزات سنگین - هیپکو (سهامی عام)

صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی

دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با سلام؛

به پیوست صورتهای مالی تلفیقی گروه به همراه صورتهای مالی شرکت تولید تجهیزات سنگین - هیپکو (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴ تقدیم میشود.

اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

الف - صورتهای مالی اساسی تلفیقی گروه:

۲ تراز نامه تلفیقی

۳ صورت سود و زیان تلفیقی

۳ گردش حساب سود (زیان) انباشته تلفیقی

۴ صورت جریان وجوه نقد تلفیقی

ب - صورتهای مالی اساسی شرکت تولید تجهیزات سنگین هیپکو (سهامی عام)

۵ تراز نامه

۶ صورت سود و زیان

۶ گردش حساب سود (زیان) انباشته

۷ صورت جریان وجوه نقد

پ - یادداشتهای توضیحی:

۸ تاریخچه فعالیت

۹-۱۳ اهم رويه های حسابداری

۱۴-۵۳ یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی

صورتهای مالی تلفیقی گروه و صورتهای مالی شرکت تولید تجهیزات سنگین هیپکو (سهامی عام) براساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۴/۱۰/۱۴ به تأیید هیئت مدیره رسیده است.

امضاء

سمت

اعضای هیئت مدیره

رئیس هیئت مدیره

زهره عطاریان

نائب رئیس هیئت مدیره

به نمایندگی شرکت واگن سازی کوثر (سهامی خاص)

صدیقه کریمی کاله سیاه

عضو هیئت مدیره

به نمایندگی شرکت مبارز (سهامی خاص)

فاطمه معتمدی قنادی

عضو هیئت مدیره

به نمایندگی شرکت صنعتی کاوه (سهامی عام)

محمد خاکسار

عضو هیئت مدیره

به نمایندگی شرکت حمل و نقل راهوار ریل کوثر (سهامی خاص)

علی دهقانی پرده

مدیر عامل

لطف اله سعیدی

دفتر تهران: خیابان سمیه، بعد از چهارراه شهید مفتاح، شماره ۱۰۲ تلفن: ۸۸۳۰۹۳۶۰-۷ دورنویس: ۸۸۸۲۹۳۳۷ صندوق پستی: ۱۵۷۷۵/۱۵۷۷۵
کارخانه: اراک، میدان صنعت، بلوار شهید بختیاری، بعد از پل تلفن: ۳۶۸۰۹۴۱-۵۹ دورنویس: ۳۶۸۰۹۲۹ صندوق پستی: ۳۸۱۵۵۸۸۹۸-۸۳۴
خدمات پس از فروش: اراک، جاده تهران، بعد از میدان امام خمینی تلفن: ۳۶۸۰۹۱۰-۲ دورنویس: ۳۶۸۰۹۱۳ صندوق پستی: ۳۸۱۵۵۸۸۹۸-۸۳۴



شرکت تولید تصفیه آب سنگین - هیکو (سهایی عام)

ترازنامه تلفیقی

در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

(تجدید ارائه شده)		(تجدید ارائه شده)		یادداشت	بدهیها و حقوق صاحبان سهام	بدهیهای جاری:	داراییها
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱				
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال				
۳۸۲,۰۰۰-۸	۴۷۱,۵۵۵	۱۵	۵۶,۳۹۷	۴	بدهیهای جاری:	موجودی نقد	
۲۱,۵۷۷	۴,۵۴۶	۱۶	۵۹,۹۹۵	۵		سرمایه گذارهای کوتاه مدت	
۱۳,۱۷۷	۱۳,۱۰۳	۱۷	۴۲,۹۷۵	۶		دریافتیهای تجاری و غیر تجاری	
۱,۱۰۸,۹۴۵	۱,۵۴۷,۸۷۱	۱۸	۸۹۴,۵۴۷	۷		موجودی مواد و WIP	
۶,۵۸۶	۵,۹۸۹	۱۹	۱,۰۵۶,۰۰۰-۵	۸		موجودی وقت و پیش پرداختیه	
۳۰۰,۹۱۷۴	۱۴۷۵,۷۳۳	۲۰	۴۳۹,۱۴۹	۹	پیش دریافتها		
۱۱,۸۴۲,۳۶۷	۱۲,۵۱۹,۱۵۶		-		جمع بدهیهای جاری		جمع داراییهای جاری
			۱۲,۱۲۳,۸۰۱				
۱۲۷	۱۲۷	۱۱۵	۳۳۰,۷۸۳	۱۱۰	بدهیهای غیر جاری:	دریافتیهای بلند مدت	
۲,۱۰۷,۹۱۶	۱,۹۶۹,۷۶۳	۱۱۸	۲۱۹,۱۲۰	۱۱۱		سرمایه گذارهای بلند مدت	
۱۶۶,۸۷۸	۲۰۵,۳۳۳	۲۱	۱,۱۱۵	۱۱۲		داراییهای نامشهود	
۲,۳۷۴,۹۲۱	۲,۱۷۵,۲۴۳		۲,۴۰۵,۰۲۸	۱۱۳		داراییهای ثابت مشهود	
۲,۱۱۷,۲۸۸	۴,۹۵۱,۱۴۹		۵۲,۳۴۲	۱۱۴		سایر داراییها	
			۲,۷۱۱,۳۸۸		حقوق صاحبان سهام:		جمع داراییهای غیر جاری
			۲,۷۱۱,۳۸۸				
۲,۳۳۶,۵۵۳	۲,۳۳۶,۵۵۳	۲۲			سرمایه (در ۲۳۳۶ میلیون سهم ۱۰۰۰ ریالی تمام پرداخت شده)		
۵۳,۳۱۳	۵۳,۳۱۱	۲۳			ادوخته قانونی		
۲,۴۵۰	۲,۴۵۰	۲۴			سایر ادوخته ها		
(۱,۵۸۰,۰۲۶)	(۳,۰۴۶,۸۴۸)				سود(زیان) انباشته		
۵,۵۱۲	۴,۲۴۶	۲۵			حقوق اقلیت		
۷۱۷,۹۰۱	۳۴۹,۸۳۳				جمع حقوق صاحبان سهام		
۲,۸۳۵,۱۸۹	۵,۰۴۴,۹۸۱				جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام		جمع داراییها
			۲,۸۳۵,۱۸۹				
			۵,۰۴۴,۹۸۱				

یادداشتهای توضیحی همراه بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.



شرکت تولید تجهیزات سنگین = هیگو (سهامی عام)

صورت سود و زیان تلفیقی

برای دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

یادداشت	برای دوره مالی شش ماهه منتهی به		برای دوره مالی شش ماهه منتهی به	برای دوره مالی شش ماهه منتهی به	برای دوره مالی شش ماهه منتهی به
	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۵/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۵/۳۱	۱۳۹۴ سال
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
درآمدهای عملیاتی	۲۶	۵۴۰,۸۲۷	۴۱۴,۵۷۲	۱,۱۷۰,۶۵۸	
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	۲۷	(۴۵۹,۱۱۸)	(۲۹۵,۲۷۰)	(۸۶۵,۲۸۷)	
سود ناخالص		۷۱,۷۰۹	۱۱۹,۳۰۲	۳۰۵,۳۷۱	
سود حاصل از سرمایه گذارها - عملیاتی	۲۸	-	-	-	
هزینه های فروش، اداری و عمومی	۲۹	(۱۴۲,۳۵۵)	(۱۰۳,۰۵۰)	(۲۷۶,۶۲۵)	
سایر اقلام عملیاتی	۳۰	(۳۵,۲۸۳)	(۳۶,۶۱۵)	(۱۰,۱۵۴)	
		(۱۷۷,۶۳۸)	(۱۳۹,۶۶۵)	(۲۸۶,۷۷۹)	
سود (زیان) عملیاتی		(۱۰۵,۹۲۹)	(۲۰,۳۶۳)	۱۸,۵۹۲	
هزینه های مالی	۳۱	(۲۸۰,۳۵۳)	(۲۷۴,۳۴۵)	(۵۹۴,۷۶۴)	
سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۳۲	۲۴,۷۷۵	۱۴,۴۶۷	۶۲,۷۱۹	
		(۲۵۵,۵۷۸)	(۲۵۹,۸۷۸)	(۵۳۲,۰۴۵)	
سود (زیان) قبل از مالیات		(۳۶۱,۵۰۷)	(۲۸۰,۲۴۱)	(۵۱۳,۴۵۳)	
مالیات بر درآمد		(۲,۵۴۱)	(۳,۰۷۳)	(۱۸,۰۱۶)	
سود (زیان) خالص		(۳۶۴,۰۴۸)	(۲۸۳,۳۱۴)	(۵۳۱,۴۶۹)	
سود پایه هر سهم :					
ناشی از عملیات در حال تداوم:		ریال (۴۵)	ریال (۹)	ریال ۸	
عملیاتی		ریال (۱۰۹)	ریال (۱۱۱)	ریال (۲۲۸)	
غیر عملیاتی					
ناشی از عملیات متوقف شده:					
سود پایه هر سهم		ریال (۱۵۵)	ریال (۱۲۰)	ریال (۲۲۰)	

گردش حساب زیان انباشته تلفیقی

سود (زیان) خالص	(۳۶۴,۰۴۸)	(۲۸۳,۳۱۴)	(۵۳۱,۴۶۹)
سود (زیان) انباشته در ابتدای سال	(۱,۸۷۴,۳۹۹)	(۱,۱۳۶,۴۳۸)	(۹۳۴,۳۸۴)
تعدیلات سنواتی	۱۹۴,۳۷۳	(۲۰۴,۷۰۳)	(۲۰۹,۴۰۵)
سود (زیان) انباشته ابتدای سال - تعدیل شده	(۱,۶۸۰,۰۲۶)	(۱,۳۴۱,۱۴۰)	(۱,۱۴۳,۷۸۹)
سود (زیان) قابل تخصیص	(۲,۰۴۴,۰۷۴)	(۱,۶۲۴,۴۵۴)	(۱,۶۷۵,۲۵۸)
اندوخته قانونی	-	(۶۷)	(۳,۲۸۰)
سایر اندوخته ها	-	(۶۷)	(۳,۲۸۰)
سود (زیان) انباشته در پایان سال	(۲,۰۴۴,۰۷۴)	(۱,۶۲۴,۴۵۴)	(۱,۶۷۵,۲۵۸)
سهم اقلیت از (زیان) انباشته	(۲,۷۵۴)	-	(۱,۴۸۸)
	(۲,۰۴۶,۸۲۸)	(۱,۶۲۴,۴۵۴)	(۱,۶۸۰,۰۲۶)

یادداشت های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.



شرکت تولید تجهیزات سنگین هیرسیکو (سهامی عام)

صورت جریان وجوه نقد تلفیقی

برای دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

(تغییر ابراه شده) سال ۱۳۹۳	برای دوره مالی شش ماهه منتهی به		یادداشت
	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳۶۸,۱۱۸	۱۳۵,۰۸۲	(۹,۷۷۷)	۳۴
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی			
بازده سرمایه گذارها و سود پرداختی بابت تامین مالی:			
۶,۱۳۰	۴,۲۷۷	۴,۴۹۹	سود دریافتی حاصل از فروش اقساطی
۱۹,۴۸۳	۱۰,۲۱۱	۱۳,۲۴۸	سود دریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری
(۱۶,۱۴۵)	(۶۵,۰۴۹)	(۸,۲۴۸)	سود پرداختی بابت تسهیلات دریافتی
-	-	-	سود دریافتی بابت فروش سهام
(۲۷۷)	(۱۷۲)	(۷۴)	سود سهام پرداختی
۹,۲۴۲	(۵۰,۷۳۳)	۷,۴۲۵	جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذارها و سود پرداختی بابت تامین مالی
مالیات بر درآمد:			
(۷۳,۶۸۷)	(۱۳,۶۴۴)	(۱۹,۹۶۲)	مالیات بر درآمد پرداختی
فعالیتهای سرمایه گذاری:			
(۳۸۶,۵۵۸)	(۳,۱۳۳)	(۱,۷۸۳)	وجوه پرداختی جهت خرید داراییهای ثابت مشهود
-	-	-	وجوه دریافتی بابت فروش داراییهای نامشهود
(۱۳,۶۵۳)	(۵۲,۱۱۸)	(۷,۶۴۹)	وجوه پرداختی بابت تحصیل سایر داراییها و داراییهای نامشهود
۱۳۲,۰۱۱	۳۳۹	۴,۲۶۳	وجوه دریافتی بابت فروش سایر داراییها
(۲۶,۵۱۲)	۱۸,۵۹۵	۶,۱۹۳	وجوه دریافتی (پرداختی) بابت فروش سرمایه گذاریهای کوتاه مدت
(۶,۳۵۵)	(۳,۴۹۲)	(۳,۸۸۰)	وجوه دریافتی (پرداختی) جهت تحصیل (واگذاری) سرمایه گذاریهای بلندمدت
(۳۰۱,۱۵۷)	(۴۹,۸۱۰)	(۲,۸۵۶)	جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیتهای سرمایه گذاری
۵۲,۵۲۱	۳۰,۹۱۵	(۲۵,۱۷۰)	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیتهای تامین مالی
فعالیتهای تامین مالی:			
۳۵,۰۰۰	۳,۰۴۵	۴۵,۰۰۰	وجوه ناشی از دریافت تسهیلات مالی
(۷۴,۳۲۸)	(۳۰,۹۷۶)	(۱۶,۲۷۶)	باز پرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی
(۳۹,۳۲۸)	(۲۷,۹۳۱)	۲۸,۷۲۴	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیتهای تامین مالی
۱۳,۱۹۳	۲,۹۸۴	۳,۵۵۳	خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد
(۱,۱۳۲)	-	(۵۶)	آثار تاثیر تسعیر ارز بر موجودی نقد
۴۴,۴۳۶	۴۱,۰۲۹	۵۶,۳۹۷	مانده وجه نقد در ابتدای سال
۵۶,۴۹۷	۴۴,۰۱۳	۵۹,۹۹۵	مانده وجه نقد در پایان سال
(۵۷۸,۶۱۹)		۲۸۸	مبادلات غیر نقدی

یادداشت های توضیحی همراه ، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.



شرکت تولید تجهیزات ات سنگین هیکو (سهامی عام)

توازننامه شرکت اصلی

در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

(تجدید ارائه شده)		(تجدید ارائه شده)		(تجدید ارائه شده)		پایه داشت	ذات البقا
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال	پایه داشت	پایه داشت	میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۱۲,۷۰۳	۱۲۱,۱۱۰	۱۵	بدهیهای جاری:				داراییهای جاری:
-	-	۱۶	پرداختی های تجاری و غیر تجاری	۵,۱۱۷	۲,۳۸۰	۴	موجودی نقد
۱۳,۱۷۷	۱۳,۱۰۳	۱۷	مالیات پرداختی	۱,۸۳۴	۵,۱۵۲	۵	سرمایه گذارهای کوتاه مدت
۱,۰۶۱,۰۰۵	۱,۳۷۴,۶۱۴	۱۸	سود سهام پرداختی	۷۲۶,۳۸۷	۷۲۸,۰۸۸	۶	دریافتی های تجاری و غیر تجاری
۶,۵۸۶	۶,۱۷۹	۱۹	تسهیلات مالی	۸۴۰,۰۴۴	۷۶,۹۶۳	۷	موجودی مواد و کالاهای
۲۴,۰۲۰	۲۴,۰۶۳	۲۰	ذخایر	۸۶,۴۶۸	۸۰,۲۸۰	۸	پیش پرداختها
۱,۲۱۷,۴۹۱	۱,۳۴۹,۰۶۹		پیش دریافتها				جمع داراییهای جاری
			جمع بدهیهای جاری	۹,۰۳,۹۵۰	۸۹۲,۹۶۳		داراییهای غیر جاری:
۱۲۷	۱۲۷	۱۵	بدهیهای غیر جاری:				سرمایه گذارهای بلند مدت
۲,۰۹۵,۸۲۹	۱,۹۴۳,۱۷۸	۱۸	پرداختی های بلند مدت				داراییهای نامشهود
۱۹,۳۶۱	۲۳,۸۳۷	۲۱	تسهیلات مالی بلند مدت	۸۷۰,۳۱۱	۸۷۰,۳۱۱	۱۱	داراییهای ثابت مشهود
۲,۱۱۵,۳۱۷	۱,۹۶۷,۱۳۲		ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۷۳۹	۷۲۹	۱۲	سایر دارایی ها
۲,۳۳۲,۸۰۸	۲,۶۰۶,۲۰۱		جمع بدهیهای جاری و غیر جاری	۲,۲۹۱,۸۱۲	۲,۲۷۳,۶۳۱	۱۳	جمع داراییهای غیر جاری
			حقوق صاحبان سهام:	۵,۸۳۲	۵,۴۹۲	۱۴	
۲,۳۳۶,۶۵۳	۲,۳۳۶,۶۵۳	۲۲	سرمایه (سرمایه ۲۳۳,۲۳۳ میلیون سهم ۱۰۰ ریالی تمام پرداخت شده)	۳,۱۶۸,۶۹۴	۳,۱۵۰,۱۶۴		
۳۵,۷۹۶	۳۵,۷۹۶	۲۳	اندوخته قانونی				
۲,۳۵۰	۲,۳۵۰	۲۴	سایر اندوخته ها				
(۱,۶۳۵,۰۶۳)	(۱,۹۳۷,۹۷۳)		زیان انباشته				
۷۳۹,۸۳۶	۴۳۶,۹۲۶		جمع حقوق صاحبان سهام				
۴,۰۷۲,۶۴۴	۴,۰۴۳,۱۲۷		جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	۴,۰۷۲,۶۴۴	۴,۰۴۳,۱۲۷		

جمع دارایی ها

پایه داشت های توضیحاتی همراه ، بخش چنانچه ناپذیر صورتهای مالی است.



شرکت تولید تجهیزات سنگین هیسکو (سهامی عام)

صورت سود و زیان شرکت اصلی

برای دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

برای دوره مالی منتهی به				یادداشت	
۱۳۹۳ سال	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۵۸,۳۱۰	۵۹,۷۳۵	۱۳,۰۹۴	۲۶	درآمدهای عملیاتی	
(۸۴,۷۸۱)	(۳۱,۰۴۰)	(۶,۳۸۸)	۲۷	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	
۷۳,۵۲۹	۲۸,۶۹۵	۶,۶۰۶		سود ناخالص	
۵۱,۱۴۱	-	-	۲۸	سود حاصل از سرمایه گذاریها - عملیاتی	
(۱۳۰,۶۸۱)	(۴۰,۶۴۱)	(۵۸,۷۳۷)	۲۹	هزینه های فروش، اداری و عمومی	
۱۰,۸۱۱	۲,۵۶۰	(۵۸)	۳۰	سایر اقلام عملیاتی	
(۶۸,۷۲۹)	(۳۸,۰۸۱)	(۵۸,۷۹۵)		سود (زیان) عملیاتی	
۴,۷۹۹	(۹,۳۸۶)	(۵۱,۶۸۹)		هزینه های مالی	
(۵۷۹,۶۱۶)	(۲۷۱,۱۵۹)	(۲۷۰,۹۵۸)	۳۱	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	
۴۱,۶۰۸	۱۵,۶۶۲	۱۹,۷۳۷	۳۲	زیان قبل از مالیات	
(۵۳۸,۰۰۸)	(۲۵۵,۴۹۷)	(۲۵۱,۲۲۱)		مالیات بر درآمد	
(۵۳۳,۲۰۹)	(۲۶۴,۸۸۳)	(۳۰۲,۹۱۰)		زیان خالص	
-	-	-		سود (زیان) پایه هر سهم:	
(۵۳۳,۲۰۹)	(۲۶۴,۸۸۳)	(۳۰۲,۹۱۰)		ناشی از عملیات در حال تداوم:	
				عملیاتی	
۲ ریال	۴ ریال	۲۲ ریال		غیر عملیاتی	
(۲۳۰) ریال	(۱۰۹) ریال	(۱۰۸) ریال			
				سود (زیان) پایه هر سهم	
۲۲۸ ریال	۱۱۳ ریال	۱۳۰ ریال			

گردش حساب سود (زیان) انباشته

(۵۳۳,۲۰۹)	(۲۶۴,۸۸۳)	(۳۰۲,۹۱۰)	سود (زیان) خالص
(۸۹۵,۵۷۶)	(۱,۰۹۵,۵۷۶)	(۱,۸۳۴,۹۵۱)	سود (زیان) انباشته ابتدای سال
(۲۰۶,۲۷۹)	(۲۰۶,۲۲۱)	۱۹۹,۸۸۷	تعدیلات سنواتی
(۱,۱۰۱,۸۵۵)	(۱,۲۹۹,۷۹۷)	(۱,۶۳۵,۰۶۳)	سود (زیان) انباشته ابتدای سال - تعدیل شده
(۱,۶۳۵,۰۶۳)	(۱,۵۶۴,۶۸۰)	(۱,۹۳۷,۹۷۳)	سود (زیان) قابل تخصیص
-	-	-	تخصیص سود:
(۱,۶۳۵,۰۶۳)	(۱,۵۶۴,۶۸۰)	(۱,۹۳۷,۹۷۳)	زیان انباشته در پایان دوره

یادداشت های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.



شرکت تولید تجهیزات سنگین هپسکو (سهامی عام)

صورت جریان وجوه نقد

برای دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

پادداشت	برای دوره مالی شش ماهه منتهی به		(تجدید ارائه شده) سال ۱۳۹۳
	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	۳۴	۹۳۲	۲۲۹,۶۵۴
بازده سرمایه گذارها و سود پرداختی بابت تامین مالی:			
سود دریافتی حاصل از فروش اقساسی	۲,۲۹۲	۲,۲۷۷	۶,۱۳۰
سود دریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری	۷,۲۲۷	۵,۷۸۶	۱۱,۹۳۰
سود پرداختی بابت تسهیلات دریافتی		(۸۵۳)	(۹۹۶)
سود سهام پرداختی	(۷۴)	(۱۷۳)	(۲۲۷)
جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذارها و سود پرداختی بابت تامین مالی		۹,۴۴۰	۱۶,۸۳۷
مالیات بر درآمد:			
مالیات بر درآمد پرداختی			
فعالیت‌های سرمایه گذاری:			
وجه پرداختی جهت خرید داراییهای ثابت مشهود	(۲۹)	(۷۳,۳۱۰)	(۱۸۷,۶۴۲)
وجه پرداختی بابت خرید داراییهای نامشهود	-	-	-
وجه پرداختی بابت خرید سایر داراییها	۳۳۹	(۵۹,۵۰۹)	۱,۶۳۳
وجه حاصل از کاهش داراییهای ثابت مشهود		۳۱۶	۳۳۰
وجه پرداختی جهت تحصیل سرمایه گذارهای کوتاه مدت	(۳,۳۱۸)	۳۰۹	۲۱۱
وجه دریافتی (پرداختی) جهت تسهیل (واگذاری) سرمایه گذارهای بلند مدت		۶,۰۱۹	(۹,۷۸۳)
جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری		(۳,۰۰۸)	(۱۹۵,۲۵۲)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی		۷,۳۶۳	۵۱,۲۳۹
فعالیت‌های تامین مالی:			
دریافت تسهیلات مالی			
باز پرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی	(۱۰,۰۰۰)	(۱۷,۵۴۸)	(۵۰,۶۶۸)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تامین مالی		(۱۰,۰۰۰)	(۵۰,۶۶۸)
خالص افزایش در وجه نقد	(۲,۶۳۷)	۳,۷۱۹	۵۸۱
آثار تسعیر ارز موجودی نقد	-	-	(۱,۱۴۷)
مانده وجه نقد در ابتدای سال	۵,۱۱۷	۵,۶۸۳	۵,۶۸۳
مانده وجه نقد در پایان دوره	۲,۴۸۰	۹,۴۰۲	۵,۱۱۷

پادداشت های توضیحی همراه ، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.



شرکت تولید تجهیزات سنگین هپکو (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

گروه شامل شرکت تولید تجهیزات سنگین - هپکو (سهامی عام) و شرکتهای فرعی آن است. شرکت تولید تجهیزات سنگین - هپکو در تاریخ ۱۳۵۱/۱۲/۳ به صورت شرکت سهامی خاص تأسیس شده و طی شماره ۱۶۵۸۴ مورخ ۱۳۵۱/۱۲/۳ در اداره ثبت شرکتهای و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است. شرکت در آبان ۱۳۸۰ به شرکت سهامی عام تبدیل و در تاریخ ۱۳۸۲/۱۲/۵ در بورس اوراق بهادار تهران پذیرفته شد و در تاریخ ۶۰/۱۳۸۵،۷۲/۱۱/۲۵ درصد سهام متعلق به سازمان گسترش و نوسازی از طریق سازمان خصوصی سازی و بورس اوراق بهادار به شرکت واگن سازی کوثر طبق قرارداد فروش شماره ۸۵/۲/۷۲۵۲ مورخ ۱۳۸۵/۱۲/۱۴ واگذار و در نتیجه کلیه سهام شرکت خصوصی گردیده است. مرکز اصلی شرکت در تهران خیابان سمیه - پلاک ۱۰۲ واقع است.

۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت سهامی عام تولید تجهیزات سنگین - هپکو و شرکتهای فرعی آن عمدتاً در زمینه های تولید، ساخت و مونتاژ ماشین آلات سنگین ویژه (راهسازی و کشاورزی و صنعتی) و ساخت قطعات و تجهیزات مجموعه های صنعتی و انجام عملیات لیزینگ محصولات و همچنین قبول نمایندگی و خرید و فروش و هر نوع عمل بازرگانی صنعتی مجاز میباشد. همچنین به موجب موافقتنامه مورخ ۸۷/۱/۵ با شرکت هپکوی اراک مقرر گردید عملیات مربوط به مونتاژ ماشین آلات سنگین نیز توسط آن شرکت انجام شود.

۱-۳- تعداد کارکنان

متوسط تعداد کارکنان طی سال به شرح زیر بوده است :

شرکت اصلی			گروه			
سال	دوره	دوره	سال	دوره	دوره	
۹۳/۱۲/۲۹	۹۳/۰۶/۳۱	۹۴/۰۶/۳۱	۹۳/۱۲/۲۹	۹۳/۰۶/۳۱	۹۴/۰۶/۳۱	
نفر	نفر	نفر	نفر	نفر	نفر	
۲۰	۲۱	۲۰	۶۵۷	۶۷۵	۶۵۲	کارکنان دائم
۳۴	۳۶	۳۲	۶۶۹	۶۹۲	۶۳۲	کارکنان موقت
۱۵	۱۶	۱۵	۲۰	۲۰	۲۰	کارکنان پیمانکار
۶۹	۷۳	۶۷	۱۳۴۶	۱۳۸۷	۱۳۰۴	جمع
=====	=====	=====	=====	=====	=====	

شرکت تولید تجهیزات سنگین هپکو (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲- مبانی تلفیق

۲-۱ صورتهای مالی تلفیقی حاصل تجميع اقلام صورتهای مالی شرکت تولید تجهیزات سنگین - هپکو (سهامی عام) و شرکتهای فرعی مشمول تلفیق آن پس از حذف معاملات ومانده های درون گروهی و سودو زیان تحقق نیافته ناشی از معاملات فیما بین است.

۲-۲ در مورد شرکتهای فرعی تحصیل شده طی دوره ، نتایج عملیات آن از تاریخی که کنترل آن به طور مؤثر به شرکت اصلی منتقل می شود و در مورد شرکتهای فرعی واگذار شده، نتایج عملیات آن تا زمان واگذاری، در صورت سود و زیان تلفیقی منظور می گردد.

۲-۳ صورتهای مالی شرکت واگن صنعت هپکو (سهامی خاص) به دلیل متوقف بودن عملیات شرکت از تلفیق مستثناء شده است ، مضافاً " سرمایه گذاری در شرکتهای صنایع مس طارم ، توسعه صنایع آهن بینالود شرق و مهندسی پسماند صنعت هپکو به دلیل عدم دسترسی به اطلاعات و صورتهای مالی شرکتهای مذکور ، مبالغ به روش ارزش ویژه در صورتهای مالی منعکس نگردیده است .

۳- اهم رویه های حسابداری

۳-۱- مبنای تهیه صورتهای مالی

صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی شده و در موارد مقتضی از ارزشهای جاری نیز استفاده شده است.

۳-۲- موجودی مواد و کالا

موجودی موادو کالا به " اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش " تک تک اقلام مشابه ارزشیابی میشود در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان ذخیره کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودیها با بکارگیری روشهای زیر تعیین می شود :

روش مورد استفاده

میانگین موزون متحرک

میانگین موزون

میانگین موزون

میانگین موزون متحرک

مواد اولیه

کالای در جریان ساخت

کالای ساخته شده

قطعات و لوازم یدکی



شرکت تولید تجهیزات سنگین هیکو (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۳-۳- سرمایه گذاریها

شرکت اصلی

تلفیقی گروه

نحوه ارزیابی و تشخیص:

سرمایه گذاریهای بلند مدت:

سرمایه گذاری در شرکت‌های فرعی مشمول تلفیق	مشمول تلفیق	بهای تمام شده (به کسر کاهش انباشته در ارزش سرمایه گذاری)
سایر سرمایه گذاریهای بلند مدت	بهای تمام شده (به کسر کاهش انباشته در ارزش سرمایه گذاری)	بهای تمام شده (به کسر کاهش انباشته در ارزش سرمایه گذاری)

سرمایه گذاریهای جاری:

سرمایه گذاری سریع معامله در بازار	اقل بهای تمام شده وخالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاریها	اقل بهای تمام شده وخالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاریها
سایر سرمایه گذاریهای جاری	اقل بهای تمام شده وخالص ارزش فروش تک تک سرمایه گذاریها	اقل بهای تمام شده وخالص ارزش فروش تک تک سرمایه گذاریها

نحوه شناخت درآمدها:

سرمایه گذاری در شرکت‌های فرعی مشمول تلفیق	مشمول تلفیق	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورتهای مالی)
سایر سرمایه گذاریهای بلند مدت	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ ترازنامه)	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ ترازنامه)

۳-۴- دارائی های نامشهود

- ۳-۴-۱- دارایی های نامشهود ، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حسابها ثبت می شود.
- ۳-۴-۲- استهلاک دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ ۵ ساله و به روش مستقیم محاسبه می شود .
- ۳-۴-۳- سرقتی محل کسب به دلیل داشتن عمر مفید نامعین ، مستهلک نمی شود.

۳-۵- دارائیهای ثابت مشهود

- ۳-۵-۱- دارائیهای ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده در حسابها ثبت می شوند. مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت یا عمر مفید دارائیهای ثابت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آنها میگردد بعنوان مخارج سرمایه ای محسوب و طی عمر مفید باقیمانده دارائیهای مربوط مستهلک میشود.



شرکت تولید تجهیزات سنگین هیسکو (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

هزینه های نگهداری و تعمیرات جزئی که به منظور حفظ یا ترمیم منافع اقتصادی مورد انتظار واحد تجاری از استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام میشود، هنگام وقوع بعنوان هزینه های جاری تلقی و به حساب سود و زیان دوره منظور میگردد.

۳-۵-۲- استهلاك دارایی های ثابت مشهود با توجه به عمر مفید برآوردی داراییهای مربوطه، (و با در نظر گرفتن آئین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب اسفند ماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن) و براساس نرخها و روشهای زیر محاسبه می شود:

دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ساختمان	۸، ۷ و ۱۰ درصد	نزولی
تاسیسات	۱۵ درصد	نزولی
ماشین آلات و تجهیزات	۱۰ و ۱۲/۵ درصد	نزولی
ابزار آلات	۱۰، ۱۲/۵ و ۲۵ درصد	نزولی
وسایط نقلیه	۲۵، ۳۰ و ۳۵ درصد	نزولی
اثاثیه و منصوبات	۱۰ ساله	مستقیم

۳-۵-۳- برای دارائیهای ثابتی که طی ماه تحصیل و مورد بهره برداری قرار می گیرد ، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارائی های استهلاك پذیر پس از آمادگی برای بهره برداری بعلت تعطیل کار یا علل دیگری برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰٪ نرخ استهلاك منعکس در جدول بالا است.

۳-۶- زیان کاهش ارزش دارایی های غیر جاری

۳-۶-۱- در پایان هر دوره گزارشگری ، در صورت وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی ها ، آزمون کاهش ارزش انجام می گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتنی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتنی یک دارایی منفرد ممکن نباشد ، مبلغ بازیافتنی واحد مولدوجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می گردد.

۳-۶-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی های نامشهود با عمر مفید نامعین ، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش، بطور سالانه انجام می شود.



شرکت تولید تجهیزات سنگین هبکو (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۳-۶-۳- مبلغ بازیاقتنی یک دارایی، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی هر کدام بیشتر است می باشد. 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، می باشد.

۳-۶-۴- تنها در صورتیکه مبلغ بازیاقتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیاقتنی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در سود و زیان شناسایی می گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می گردد.

۳-۶-۵- در صورت افزایش مبلغ بازیاقتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی می باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیاقتنی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سالهای قبل، افزایش می یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی نیز بلافاصله در سود و زیان شناسایی می گردد مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می شود.

۳-۷- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

۳-۸- درآمد عملیاتی

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

۳-۸-۱- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا در زمان تحویل کالا به مشتری شناسایی می شود.

۳-۸-۲- درآمد ارائه خدمات، در زمان ارائه خدمات شناسایی می گردد.

۳-۹- مخارج تامین مالی

مخارج تامین مالی در دوره وقوع بعنوان هزینه سال شناسایی می شود به استثناء مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به ساخت داراییهای واجد شرایط است.



شرکت تولید تجهیزات سنگین هپکو (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۳-۱۰- تسعیر ارز

معاملات ارزی - اقلام پولی ارزی با نرخ رسمی اعلام شده از سوی بانک مرکزی در تاریخ ترازنامه و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی برحسب ارز ثبت شده است با نرخ رسمی اعلام شده در تاریخ انجام معامله ، تسعیر می شود. تفاوت‌های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی می شود



شرکت تولید تجهیزات سنگین - هپکو (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۴- موجودی نقد

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۷۵۲	۵۳	۲۰,۶۸۰	۱۳,۷۷۹	موجودی نزد بانکها:
-	-	۷۲	۸,۶۰۴	بانک تجارت
-	-	۸۲۷	۷,۷۳۳	بانک قوامین
-	-	۵,۶۴۹	۵,۹۲۳	بانک دی
۲	۱	۳,۶۶۳	۳,۷۰۹	بانک سینا
۱	۱	۵,۲۷۱	۳,۴۲۱	بانک کشاورزی
۴۳	۱۴	۲,۷۵۶	۲,۲۲۶	بانک صادرات ایران
۲۷	۲۷	۵,۵۲۵	۲,۱۹۳	بانک سپه
۲,۵۶۶	۱,۱۹۰	۵,۵۷۳	۱,۸۴۸	بانک ملت
۱	۱	۵۳۵	۹۰۵	بانک ملی
-	-	-	۷۵۴	بانک کارآفرین
۲۷۲	۳۰۲	۲۸۶	۳۷۰	بانک قرض الحسنه رسالت
۵۹	۵۹	۲۱۲	۲۲۱	بانک اقتصاد نوین
۱۲۲	۱۲۲	۱۲۲	۱۷۲	بانک توسعه صادرات
-	-	۱۵۱	۸۸	بانک سامان
-	-	-	۷۳	بانک پارسیان
۷	۷	۵۲	۶۶	بانک توسعه تعاون
۳۰	۳۰	۳۰	۳۰	بانک مسکن
۱۸	۱۸	۱۸	۱۸	بانک راه کارگران
-	-	-	۱۱	بانک صنعت و معدن
-	-	-	۱۰	بانک سرمایه
-	۳	-	۳	بانک پست بانک
-	-	۴۶	-	بانک مهر اقتصاد
-	-	۱۰	۸۷	سایر
-	-	۳,۷۰۵	۲,۶۶۸	صندوق
۲۱۷	۶۵۲	۲۶۴	۵۰,۸۳	وجود در راه
۵,۱۱۷	۲,۶۸۰	۵۶,۴۹۷	۵۹,۹۹۵	موجودی تنخواه گردان

۴-۱- موجودی نقد در تاریخ ۱۳۹۴/۰۶/۳۱ در شرکت اصلی که با نرخ ارز قابل تسویه در تاریخ ترازنامه تسعیر گردیده، شامل وجوه ارزی معادل ۱,۸۸۶

میلیون ریال (۳۰,۷۴۹ یورو و ۳۰,۰۶۶ دلار و ۳,۱۱۷,۱۲۰ ین) است.

۴-۲- مبلغ فوق مربوط به اسناد در جریان وصول شرکت فرعی خدماتی تجهیزات سنگین همگام به مبلغ ۲,۶۶۸ میلیون ریال بوده که تا تاریخ تنظیم صورتهای مالی وصول شده است.

۵- سرمایه گذارهای کوتاه مدت:

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۰۷۵	۱,۱۵۵	۲۶,۰۸۵	۳۲,۳۰۱	سپرده های کوتاه مدت بانکی:
۳۳	۱۱۶	۱۲,۴۹۶	۵,۵۷۷	بانک تجارت
-	۲,۰۸۴	-	۲,۰۸۴	بانک سپه
-	۹۸۸	-	۹۸۸	بانک مهر اقتصاد
۷۱۵	۷۶۵	۷۱۵	۷۶۵	بانک ملت
-	-	۸,۶۳۷	۵۱۴	بانک مسکن
-	-	۸۶۲	۳۴۸	بانک دی
-	-	-	۵۴	بانک اقتصاد نوین
-	-	۴۸	۴۹	بانک سینا
-	-	۳۴	۳۸	بانک پارسیان
۱	۳۵	۱	۳۵	بانک کشاورزی
-	۳	۱۲	۱۶	بانک صادرات
۴	۳	۴	۴	بانک توسعه صادرات
۶	۳	۷۴	۲	بانک پاسارگاد
۱,۸۳۴	۵,۱۵۲	۴۸,۹۶۸	۴۲,۷۷۵	سایر

۵-۱- نرخ سود سرمایه گذارهای کوتاه مدت بانکها برای گروه و شرکت اصلی از ۷٪ الی ۷,۱۷٪ میباشد.



شرکت تولید تجهیزات سنگین - هیکو (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۶- دریافتنی‌های تجاری و غیرتجاری

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱			
خالص	خالص	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	مانده	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
				تجاری گروه:
				اسناد دریافتنی تجاری :
۱۳۸,۴۴۶	۵۹,۶۶۳	-	۵۹,۶۶۳	اسناد دریافتنی
				حسابهای دریافتنی تجاری:
۴۸۱,۵۰۱	۵۸۱,۳۲۱	(۱,۹۰۶)	۵۸۳,۲۲۷	۶-۱ ریالی
۳۴,۵۳۳	۳۵,۵۸۹	(۱۸)	۳۵,۶۰۷	۶-۲ ارزی
۱,۰۰۲	۵,۳۱۹	-	۵,۳۱۹	مغایرت فیما بین گروه
۵۱۷,۰۳۶	۶۲۲,۲۲۹	(۱,۹۲۴)	۶۲۴,۱۵۳	جمع حسابهای دریافتنی تجاری
(۳۳,۷۸۳)	(۲۴,۱۲۲)	-	(۲۴,۱۲۲)	۶-۳ کسر میشود : حصه بلند مدت حسابهای دریافتنی
۶۲۱,۶۹۹	۶۵۷,۷۷۰	(۱,۹۲۴)	۶۵۹,۶۹۴	
				غیر تجاری گروه:
۳,۱۹۰	۳,۱۹۰	-	۳,۱۹۰	سازمان گسترش و نوسازی صنایع ایران
۳۹,۳۱۳	۷۴,۵۰۷	-	۷۴,۵۰۷	سپرده های موقت
۲۵,۳۴۰	۲۵,۸۴۵	-	۲۵,۸۴۵	بدهی کارکنان-وام و مساعده
۱۲۰,۴۸۶	۱۳۸,۹۱۷	(۳۲۱)	۱۳۹,۲۳۶	سایر
۱۸۸,۳۲۹	۲۴۲,۴۵۹	(۳۲۱)	۲۴۲,۷۷۸	
(۵,۰۹۳)	(۵,۵۸۲)	-	(۵,۵۸۲)	کسر می شود : حصه بلندمدت وام کارکنان
۱۸۳,۲۳۶	۲۳۶,۸۷۷	(۳۲۱)	۲۳۷,۱۹۶	
۸۰۴,۹۳۵	۸۹۴,۶۴۷	(۲,۲۴۵)	۸۹۶,۸۹۰	جمع دریافتنی های تجاری و غیرتجاری



شرکت تولید تجهیزات سنگین - هیسگو (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱-۶- صورت ریز حساب دریافتنی تجاری ریالی گروه به شرح زیر است:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۷,۱۵۲	۳۷,۱۵۲	نامی نوش خوزستان
۳۲,۷۸۴	۳۲,۷۸۴	صنایع مس طارم
-	۳۲,۰۰۰	سیمان خاکستری نی ریز
۲۵,۵۷۲	۲۵,۵۷۲	تولیدی و تحقیقاتی مبارز
۸,۵۰۰	۲۴,۵۱۷	شرکت سامان بیس
۲۱,۶۸۵	۲۱,۶۸۵	شرکت برگا
۱۳,۸۷۳	۱۳,۸۷۳	بزرگراه سازان خوزستان
۹,۳۶۱	۱۰,۱۸۰	سازمان نظام مهندسی استان مرکزی
۱۰,۱۵۷	۱۰,۱۵۷	آقای حامد مهدی فر
۳۲۵,۵۹۴	۳۷۵,۳۰۷	سایر
۴۸۴,۶۷۸	۵۸۳,۲۲۷	
(۳,۱۷۷)	(۱,۹۰۶)	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول
۴۸۱,۵۰۱	۵۸۱,۳۲۱	

۲-۶- صورت ریز حساب دریافتنی تجاری ارزی گروه به شرح زیر است:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۱,۵۳۷	۲۱,۲۲۳	نیوهند
۱۱,۶۷۰	۱۲,۲۵۶	لیبهر (AG)
۵۱۶	۵۴۴	دویتس
۸۲۸	۱,۵۸۴	سایر (متفرقه)
۳۴,۵۵۱	۳۵,۶۰۷	
(۱۸)	(۱۸)	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول
۳۴,۵۳۳	۳۵,۵۸۹	

۳-۶- مبلغ فوق مربوط به حصه جاری تسهیلات اعطایی به مشتریان شرکت نیزینگ ماشین آلات سنگین ایرانیان است.



شرکت تولید تجهیزات سنگین هپکو (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱			
خالص	خالص	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	مانده	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	

تجاری شرکت اصلی:

اسناد دریافتنی تجاری:

اسناد دریافتنی

۴۶,۷۵۰	۲۲,۳۲۶	-	۲۲,۳۲۶	۶-۴
--------	--------	---	--------	-----

حسابهای دریافتنی تجاری:

شرکتهای گروه:

۱۴۴,۵۱۶	۱۴۰,۸۸۱	-	۱۴۰,۸۸۱	شرکت خدماتی تجهیزات سنگین همگام-هپکو
۸۹,۲۶۵	۱۳۲,۶۹۸	-	۱۳۲,۶۹۸	شرکت هپکو اراک
۶۰,۲۲۹	۴۷,۹۹۵	-	۴۷,۹۹۵	شرکت مهندسی و قطعات ماشین آلات راهسازی ایران
۱۵,۸۵۴	-	-	-	شرکت آفتاب شرق
۹,۸۸۹	۷,۴۳۸	-	۷,۴۳۸	شرکت فرتاک ماشین
۵,۵۰۴	۵,۹۷۵	-	۵,۹۷۵	شرکت خدمات کماش ماشین شرق
۱۰,۲۲۷	۸,۴۴۷	-	۸,۴۴۷	شرکت لیزینگ ماشین آلات سنگین ایرانیان
۲,۸۳۴	۲,۷۳۲	-	۲,۷۳۲	شرکت روغن هپکو صنعت
۳۳۸,۳۱۹	۳۴۶,۱۶۶	-	۳۴۶,۱۶۶	
۲۱۴,۴۴۰	۲۲۹,۰۵۱	(۴۱۴)	۲۲۹,۴۶۵	۶-۵ سایر اشخاص - ریالی
۳۴,۹۴۶	۳۵,۵۹۰	(۱۸)	۳۵,۶۰۸	۶-۶ شرکتهای خارجی - ارزی
۲۴۹,۳۸۶	۲۶۴,۶۴۱	(۴۳۲)	۲۶۵,۰۷۳	جمع حسابهای دریافتنی تجاری
۶۳۴,۴۵۵	۶۳۳,۱۳۳	(۴۳۲)	۶۳۳,۵۶۵	

غیر تجاری شرکت اصلی:

۳,۱۹۰	۳,۱۹۰	-	۳,۱۹۰	۶-۷ سازمان گسترش و نوسازی صنایع ایران
۱,۹۲۱	۱,۶۸۹	-	۱,۶۸۹	۶-۸ سپرده های موقت
۹,۳۷۷	۹,۲۷۴	(۴۶)	۹,۳۲۱	بدهی کارکنان - وام و مساعده
۷۷,۹۲۹	۸۰,۸۴۹	(۱۲۲)	۸۰,۹۷۱	۶-۹ سایر
۹۲,۴۱۸	۹۵,۰۰۲	(۱۶۸)	۹۵,۱۷۰	
(۳۸۶)	(۴۷)	-	(۴۷)	کسر می شود: حصه بلندمدت وام کارکنان
۹۲,۰۳۲	۹۴,۹۵۵	(۱۶۸)	۹۵,۱۲۳	
۷۲۶,۴۸۷	۷۲۸,۰۸۸	(۶۰۰)	۷۲۸,۶۸۸	



شرکت تولید تجهیزات سنگین هپکو (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۶-۴ اسناد دریافتنی تجاری شرکت اصلی به شرح زیر تفکیک میگردد:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۹,۲۱۰	۱۱,۹۲۶	سایر
۱۳,۸۱۱	۶,۹۵۸	مشارکت هپکو و پورنام
۸,۶۹۸	۸۷۶	شرکت پورنام
۵,۰۳۱	۲,۵۶۶	سایر
۴۶,۷۵۰	۲۲,۳۲۶	

۶-۵ حسابهای دریافتنی تجاری شرکت اصلی به شرح زیر تفکیک میگردد:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۳۷,۱۵۲	۳۷,۱۵۲	۶-۵-۱	نامی نوش خوزستان
۳۲,۷۸۴	۳۲,۷۸۴	۶-۵-۲	صنایع مس طارم
۲۵,۵۷۲	۲۵,۵۷۲		تولیدی و تحقیقاتی مبارز
۲۱,۶۸۵	۲۱,۶۸۵		شرکت برگ
۱۳,۸۷۳	۱۳,۸۷۳		بزرگراه سازان خوزستان
۷,۳۹۰	۷,۳۹۰		واگن سازی کوثر
۷,۳۸۴	۷,۳۸۴		پترو مارین سرویس کیش
۷,۰۴۳	۷,۰۴۳		نیران رهساز
۵,۱۱۷	۵,۱۱۷		طوس مسیر
۴,۷۵۱	۴,۷۵۱		ساختمانی پایدارسازان افشار
۴,۴۴۶	۴,۴۴۶		سامان سازان باختر
۳,۵۱۳	۳,۵۱۳		آرمه فرم
۱,۴۸۷	۳,۴۶۴		پولاد مکانیک
۲,۷۷۲	۲,۷۷۲		شهرداری ایرانشهر
۲,۲۶۸	۲,۲۶۸		ساختمانی و راهسازی راموز
۱,۹۵۲	۱,۹۵۲		شهرداری راسک
۲,۸۶۸	۱,۸۶۸		ساختمانی رجکو
۱,۸۱۴	۱,۸۱۴		آبادراهان پارس - شرکت
۱,۷۴۴	۱,۷۴۴		ریگی عبدالحمید
۱,۵۴۹	۱,۵۴۹		راه وساختمان سلیم راه دارابگرد
۱,۵۲۴	۱,۵۲۴		شهرداری دهدشت
۱,۴۷۷	۱,۴۷۷		شرکت راهسیر ایران
۱,۳۵۲	۱,۳۵۲		بانک صادرات
۱,۳۱۲	۱,۳۱۲		شهرداری ازنا
۱,۳۱۱	۱,۳۱۱		سهراب پایاچسینی
۱,۲۰۵	۱,۲۰۵		شهرداری سده
۱,۲۰۱	۱,۲۰۱		بهر روز فداکار کاسنی
۱,۱۴۲	۱,۱۴۲		شهرداری سپید دشت
۱,۰۳۸	۱,۰۳۸		علی ملحانی
۱,۳۲۴	۱,۰۲۴		شهرداری خرمشهر
۱۴,۸۰۴	۲۸,۷۳۸		سایر
۲۱۴,۸۵۴	۲۲۹,۴۶۵		
(۴۱۴)	(۴۱۴)	۶-۵-۳	کسر میشود: مطالبات مشکوک الوصول
۲۱۳,۴۴۰	۲۲۹,۰۵۱		

۶-۵-۱ مانده حسابهای دریافتنی از شرکت نامی نوش خوزستان بابت فروش محصولات شرکت در سال ۸۸ به شرکت

مذکور بوده که باتوجه به تسویه نشدن بدهی فوق پرونده مربوطه به امور حقوقی شرکت جهت پیگیری و وصول

مطالبات ارجاع گردیده است.

۶-۵-۲ مانده حسابهای دریافتنی از شرکت صنایع مس طارم بابت فروش محصولات شرکت در سال ۸۹ و ۹۰ به شرکت

مذکور بوده که با توجه به تاخیر در راه اندازی کارخانه این شرکت و مشکلات نقدینگی آن، وصول مطالبات مذکور

تاکنون میسر نگردیده است.

۶-۵-۳ مانده مبلغ ۴۱۴ میلیون ریال مطالبات مشکوک الوصول مربوط به ذخائر حساب بدهکاران می باشد که در سال

۱۳۸۱ در حسابها منظور گردیده است.

۶-۵-۴ از مطالبات فوق در شرکت اصلی تا تاریخ تنظیم صورتهای مالی مبلغ ۱,۷۹۱ میلیون ریال تسویه شده است.



شرکت تولید تجهیزات سنگین هپکو (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۶-۶- مانده حسابهای دریافتنی تجاری ارزی شرکت اصلی از اقلام زیر تشکیل شده است:

نام شرکت	مبلغ ارزی	نوع ارز	نرخ تسعیر	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
				میلیون ریال	میلیون ریال
نیوهلند	۵۵۲,۶۹۱.۷۵	یورو	۳۸,۴۰۰	۲۱,۲۲۳	۲۱,۵۳۷
لیبهر (AG)	۳۱۹,۱۷۹.۳۷	یورو	۳۸,۴۰۰	۱۲,۲۵۷	۱۱,۶۷۰
دویتس	۱۴,۱۶۸.۴۶	یورو	۳۸,۴۰۰	۵۴۴	۵۱۶
سایر (متفرقه)	۴۱,۲۵۵.۱۶	یورو	۳۸,۴۰۰	۱,۵۸۴	۱,۲۴۲
جمع	۹۲۷,۲۹۴.۷۴			۳۵,۶۰۸	۳۴,۹۶۴
کسر می شود: ذخیره مطالبات مشکوک الوصول				(۱۸)	(۱۸)
				۳۵,۵۹۰	۳۴,۹۴۶

۶-۶-۱ نرخ تسعیر براساس نرخ آزاد محاسبه و در حسابها منظور گردیده است.



شرکت تولید تجهیزات سنگین هپکو (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۶-۶- سایر حسابهای دریافتنی سازمان گسترش در شرکت اصلی به شرح زیر می باشد :

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۲,۴۳۶	۷۲,۴۳۶	بدهی بابت ۳۰ و ۴۰ درصد سود ابرازی سهم دولت از سال ۸۲ الی ۸۴
(۶۹,۲۴۶)	(۶۹,۲۴۶)	کسر میشود : اسناد پرداختنی نزد سازمان گسترش بابت سود سنوات گذشته
۳,۱۹۰	۳,۱۹۰	

۶-۷- سپرده های موقت در شرکت اصلی بشرح زیر می باشد :

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۴۰۲	۱,۱۶۹	سپرده ضمانت نامه بانک تجارت
۳۶۶	۳۶۶	سپرده ضمانت نامه بانک سپه
۱۲۴	۱۲۴	سپرده ضمانت نامه بانک ملی
۳۰	۳۰	سایر
۱,۹۲۱	۱,۶۸۹	

۶-۸- سایر حسابهای دریافتنی در شرکت اصلی بشرح زیر می باشد :

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۹,۰۳۲	۳۹,۳۸۸	۶-۸-۱ شرکت صنایع مس طارم
۲۷,۵۷۶	۲۹,۴۶۱	۶-۸-۲ مشارکت پورنام و هپکو (پروژه سلیمانیه)
۳,۴۲۶	۴,۵۱۴	دانشگاه جامع علمی و کاربردی هپکو
۲,۰۰۰	۲,۰۰۰	شرکت هپکو - پورنام (پروژه سد باغان)
۱,۴۹۸	۱,۴۹۸	هپکو جرمنی
۱,۲۹۰	۱,۲۹۰	مشارکت بینالود
۱,۲۷۹	۱,۲۷۹	باشگاه فرهنگی ورزشی صنایع اراک
۱,۱۷۳	۱,۱۷۳	واگن سازی کوثر
۶۵۵	۲۴۶	سایر
۷۷,۹۲۹	۸۰,۸۴۹	

۶-۸-۱- مبالغ پرداختی به شرکت مس طارم بابت علی الحسابهای پرداختی جهت پروژه در دست اقدام و همچنین حسابهای فیما بین (غذا، آب، برق،

گاز، اجاره و...) میباشد.

۶-۸-۲- مبالغ پرداختی به مشارکت هپکو و پورنام بابت علی الحسابهای پرداختی جهت پروژه سلیمانیه عراق و همچنین حسابهای فیما بین (غذا، آب،

برق، گاز، اجاره و...) میباشد.



شرکت تولید تجهیزات سنگین - هپکو (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۷- موجودی مواد و کالا

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱			
خالص	خالص	ذخیره کاهش ارزش	بهای تمام شده	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	گروه:
۱۶۴,۵۰۷	۲۴۳,۸۵۱	(۶,۴۶۴)	۲۵۰,۳۱۵	قطعات و لوازم یدکی
۴۰۷,۵۱۶	۴۵۳,۸۳۴	(۱,۲۸۲)	۴۵۵,۱۱۶	کالای ساخته شده
۶۰,۳۷۵	۵۵,۹۸۹	(۳,۹۶۵)	۵۹,۹۵۴	مواد اولیه
۲۱۱,۷۹۶	۲۱۷,۰۲۸	(۹۵)	۲۱۷,۱۲۳	کالای در جریان ساخت
۱,۸۲۰	۳,۱۶۱	-	۳,۱۶۱	کالای امانی نزد دیگران
۱۱۸,۲۳۸	۸۳,۱۴۲	-	۸۳,۱۴۲	سایر موجودیها و بین راهی ها
۹۶۴,۲۵۲	۱,۰۵۷,۰۰۵	(۱۱,۸۰۶)	۱,۰۶۸,۸۱۱	

شرکت اصلی:

۲۵,۹۷۰	۱۹,۴۸۲	-	۱۹,۴۸۲	۷-۲	کالای ساخته شده
۳,۶۵۶	۳,۶۵۶	-	۳,۶۵۶	۷-۳	کالای امانی نزد دیگران
۵۴,۴۱۸	۵۳,۸۲۶	-	۵۳,۸۲۶	۷-۴	سایر موجودیها و بین راهی ها
۸۴,۰۴۴	۷۶,۹۶۳	-	۷۶,۹۶۳		

۷-۱- موجودی مواد و کالا گروه در قبال خطرات ناشی از آتش سوزی ، انفجار ، صاعقه ، زلزله و آتشفشان به ارزش ۷۵۲,۲۰۶ میلیون ریال بیمه شده است .



شرکت تولید تجهیزات سنگین - هیکو (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۷-۲- موجودی کالای ساخته شده شرکت اصلی در پایان دوره به شرح ذیل می باشد:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹		۱۳۹۴/۰۶/۳۱		محصولات
مبلغ - میلیون ریال	تعداد دستگاه	مبلغ - میلیون ریال	تعداد دستگاه	
۷,۲۶۸	۱۴	۷۷۹	۱	انواع غلطک
۸,۶۶۴	۹	۸,۶۶۴	۹	انواع تراکتور
۴,۰۰۸	۵	۴,۰۰۸	۵	انواع لودر
۶,۰۳۱	۳	۶,۰۳۱	۳	انواع بلدوزر و بیل
-	-	-	-	گاوآهن
۲۵,۹۷۰	۳۱	۱۹,۴۸۲	۱۸	

۷-۳- کالای امانی نزد دیگران شرکت اصلی بشرح زیر میباشد:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹		۱۳۹۴/۰۶/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال	نوع کالا	تعداد	
۱,۵۰۳	۱,۵۰۳	بکھو لودر	۱	فرمانداری شهرستان کارون
۲۸۷	۲۸۷	مینى لودر	۱	سازمان خدمات موتورى شهردارى تهران
۱,۸۶۶	۱,۸۶۶	بیل	۱	سایر
۳,۶۵۶	۳,۶۵۶			

۷-۴- مبلغ عمده در سایر موجودیها بابت انتقال قطعات راکد از شرکت هیکو اراک به مبلغ ۳۷,۶۸۶ میلیون ریال و انتقال قطعات راکد از شرکت مهندسی و قطعات به مبلغ ۱۵,۴۵۱ میلیون ریال به شرکت هیکو همدینگ می باشد.



شرکت تولید تجهیزات سنگین - هیگو (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۸- سفارشات و پیش پرداختها

شرکت اصلی		گروه		پادداشت	
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
سفارشات خارجی :					
۵۳,۱۸۳	۴۸,۶۸۴	۵۳,۱۸۵	۴۸,۶۸۴	۸-۱	مواد اولیه
۳۶۵	۳۶۵	۱۱۱,۶۴۹	۱۸۸,۷۳۷	۸-۲	سایر سفارشات
۵۳,۵۴۸	۴۹,۰۴۹	۱۶۴,۸۳۴	۲۳۷,۴۲۱		جمع
پیش پرداختها :					
۱,۳۴۵	۹۳۲	۸,۷۱۷	۹۳۲	۸-۳	پیش پرداخت خرید مواد اولیه و قطعات متفصله
۳۴	۳۴	۳۴	۳۴		بیمه داراییها
۲۶,۷۰۸	۲۶,۹۴۲	۳۳,۳۸۵	۳۵,۴۱۷	۸-۴	پیش پرداخت مالیات عملکرد
-	-	۶۸۲	-		پیش پرداخت مالیات بر ارزش افزوده
۸,۱۳۷	۶,۶۲۷	۲۷,۷۲۵	۴۲,۱۰۵	۸-۵	سایر پیش پرداختها
۳۶,۲۲۴	۳۴,۵۳۵	۹۰,۵۴۵	۷۸,۴۸۸		جمع پیش پرداختها
-	-	(۱۹۳)	-		تفاوت پیش پرداخت مالیات بر ارزش افزوده
(۳,۳۰۴)	(۳,۳۰۴)	(۶,۰۳۷)	(۵,۶۱۸)		انتقال پیش پرداخت مالیات عملکرد به حساب ذخیره مالیات
۸۶,۴۶۸	۸۰,۲۸۰	۲۳۹,۱۴۹	۳۱۰,۴۹۱		

۸-۱- شرکت‌های عمده فروشنده مواد اولیه سفارشات خارجی در شرکت اصلی بشرح ذیل می باشند :

نام شرکت	کشور	نوع محصول	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال			
ایکس سی ام جی	چین	قطعات	۴,۴۳۳	۱۸,۹۳۳
هیگو شانگهای	چین	تراکتور - قطعات	۶,۳۰۹	۶,۳۰۹
کارزارو	ترکیه	بکمولودر	۳,۸۲۹	۳,۶۶۵
ZF آلمان	کره	قطعات	۴,۴۳۲	۴,۴۳۲
لیبهر	ترکیه	قطعات	۲,۶۳۷	۲,۶۹۲
نیوهلند	چین	لاستیک	۱,۴۰۸	۲,۶۱۰
سوپاور	آلمان	قطعات	۱,۵۶۹	۱,۶۵۱
دویسن	کره	قطعات	۲۰۳	۲۰۳
دوفرکو	چین	قطعات	۸۰	۸۰
هیدروان	آلمان	قطعات	۲۶	۲۶
آی تی ام			۲۴	۲۴
چاپنا	چین	لودر	۱۷,۴۴۴	-
تانگ می یانگ	ایتالیا	بکمولودر-قطعات-تراکتور-کمپاین	۱,۶۷۴	-
سایر شرکتها			۹,۱۱۶	۷,۰۶۰
۵۳,۱۸۳			۴۸,۶۸۴	

۸-۱-۱- مواد اولیه فوق الذکر عمدتاً جهت شرکت‌های گروه خریداری شده است .

۸-۲- اقلام سایر سفارشات بشرح ذیل میباشد:

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	-	۵۲,۶۱۶	۴۵,۸۷۵	تراکتور و کمپاین لندپنی ایتالیا
-	-	-	۶۲,۷۲۸	شرکت farmparthenr
-	-	۷,۶۳۲	-	شرکت مورل
-	-	۵,۳۹۶	۳,۹۱۳	شرکت هیگو شانگهای
-	-	-	۳,۱۷۷	شرکت سانکو
۳۶۵	۳۶۵	۴۶,۰۰۵	۷۳,۰۴۴	سایر
۳۶۵	۳۶۵	۱۱۱,۶۴۹	۱۸۸,۷۳۷	



شرکت تولید تجهیزات سنگین - هیگوا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۸-۳- اقلام عمده پیش پرداخت های داخلی بشرح ذیل میباشد:

نام شرکت	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
یکتا پژوهان	۳۸۰	۳۸۰
برنامه سازان توسعه	۱۸۹	۱۸۹
برین ساز	۱۱۳	۱۱۳
پویا سرواد	-	۲۰۹
شرکت مهندسان مشاور آتی طرح آرتا	-	۲۰۳
سایر شرکتها	۲۵۰	۲۵۰
	<u>۹۳۲</u>	<u>۱,۳۴۵</u>

۸-۴- پیش پرداخت مالیات به تفکیک شرکتهای گروه به شرح ذیل است :

نام شرکت	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت اصلی	۲۶,۹۴۲	۲۶,۷۰۸
شرکت هیگواراک	۸,۱۹۸	۵,۹۸۶
شرکت مهندسی و قطعات ماشین آلات راهسازی ایران	۱۵۵	۲۲۹
شرکت ماشین آلات آفتاب شرق	-	۲۶۲
شرکت کلمات ماشین شرق	۱۲۲	-
	<u>۳۵,۴۱۷</u>	<u>۳۳,۳۸۵</u>

۸-۵- اقلام عمده سایر پیش پرداختها بشرح ذیل میباشد:

نام شرکت	یادداشت	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	گروه	شرکت اصلی
		میلیون ریال	میلیون ریال		میلیون ریال
شرکت لندینی	۸-۵-۱	۱۲,۸۶۵	۱۲,۸۶۵		-
شرکت FORE	۸-۵-۱	۱,۶۵۱	۱۲,۱۳۱		-
شرکت پویا سرواد		-	۵,۱۸۸		-
شرکت J&M GLOBAL TRADE E.K		-	۱,۶۷۶		-
سایر		۲۷,۵۸۹	۱۵,۸۶۵		۸,۱۳۷
		<u>۴۲,۱۰۵</u>	<u>۳۷,۷۲۵</u>		<u>۶,۶۲۷</u>
					<u>۸,۱۳۷</u>

۸-۵-۱- مبالغ ارزی مربوط به شرکت فرداک ماشین شامل شرکتهای لندینی و FORE به میزان ۳۳۰,۰۰۰ یورو می باشد.



شرکت تولید تجهیزات سنگین - هپکو (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۹- دارایی های نگهداری شده برای فروش :

گروه	
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
-	۳,۳۰۸
-	۳,۳۰۸

یک باب مغازه واقع در پاساژ نیایش اراک

- ۹-۱- مانده حسابهای داراییهای نگهداری شده برای فروش بابت واگذاری یک واحد تجاری به مساحت ۲۲.۵ متر به مبلغ ۳,۳۰۸ میلیون ریال بر اساس قرارداد انتقال واگذاری مورخ ۱۳۹۳/۰۲/۱۱ در ازای تسویه مطالبات شرکت آباد راهان پارس می باشد که ملک مذکور طی قرارداد شماره ۳۸۶۸۲ مورخ ۱۳۹۱/۱۱/۰۱ در ازای مطالبات از شهرداری اراک به شرکت منتقل گردیده ، که تا تاریخ صورتهای مالی سند مالکیت به نام شرکت منتقل نگردیده است.

۱۰- دریافتنی های بلندمدت:

گروه	
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۳۳,۷۸۳	۲۴,۱۲۲
۳۳,۷۸۳	۲۴,۱۲۲

حصه بلند مدت تسهیلات اعطایی به مشتریان

- حصه فوق مربوط به شرکت لیزینگ ماشین آلات سنگین ایرانیان می باشد



شرکت تولید تجهیزات سنگین - هیگو (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۱- سرمایه گذاریهای بلندمدت

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۸۰۸,۲۳۸	۸۰۸,۲۳۸	۱۳۷,۹۴۷	۱۳۶,۵۶۸	۱۱-۱	سرمایه گذاری در شرکتها
۶۲,۰۷۳	۶۲,۰۷۳	۸۱,۱۷۳	۷۸,۶۷۲	۱۱-۲	سپرده سرمایه گذاری بلند مدت بانکی
۸۷۰,۳۱۱	۸۷۰,۳۱۱	۲۱۹,۱۲۰	۲۱۵,۲۴۰		

۱۱-۱- سرمایه گذاری بلند مدت شرکت اصلی به شرح زیر تفکیک می شود:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹		۱۳۹۴/۰۶/۳۱		تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	ارزش اسمی سهام	بهای تمام شده	بهای تمام شده
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال					

شرکتهای فرعی:

۴۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱- شرکت مهندسی و تولید ماشین آلات راهسازی و معدنی کشاورزی هیکواراک
۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲- شرکت لیزینگ ماشین آلات سنگین ایرانیان
۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳- شرکت خدماتی تجهیزات سنگین همگام (هسکو)
۳۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	۱۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۴- شرکت کومات ماشین شرق
۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۱۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۵- شرکت آفتاب شرق
۱۵,۰۰۰	۱۵,۰۰۰	۱۵,۰۰۰	۱۰۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۶- شرکت مهندسی و قطعات ماشین آلات راهسازی
۱۵,۰۰۰	۱۵,۰۰۰	۱۵,۰۰۰	۱۰۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۷- شرکت فرتاک ماشین
۵۶۵	۵۶۵	۵۶۵	۵۶.۵	۵۶۵۰۰	۸- شرکت روغن هیکو صنعت

سایر شرکتها:

۱۰۴,۹۷۵	۱۰۴,۹۷۵	۱۰۴,۹۷۵	۲۵	۱۰,۴۹۷,۵۰۰	۹- شرکت صنایع مس طارم
۱۸,۹۴۰	۱۸,۹۴۰	۱۸,۹۴۰	۲۰	۱۸۹,۴۰۰	۱۰- شرکت توسعه صنایع آهن بینالود شرق
۲,۴۰۰	۲,۴۰۰	۲,۴۰۰	۴۸	۲۴۰,۰۰۰	۱۱- شرکت تولید تجهیزات سنگین پورنام
۶۰۰	۶۰۰	۶۰۰	۶۰	۶۰۰,۰۰۰	۱۲- شرکت واگن صنعت هیکو
۳۸۳	۳۸۳	۳۸۳	۳۱	۳۱۰,۰۰۰	۱۳- شرکت مهندسی پسماند صنعت هیکو
۱,۲۸۳	۱,۲۸۳	۱,۲۸۳	-	-	۱۴- سایر سرمایه گذاریها

۸۰۹,۱۴۶	۸۰۹,۱۴۶	۸۰۹,۱۴۶		
(۹۰۸)	(۹۰۸)	-	۱۱-۱-۱	
۸۰۸,۲۳۸	۸۰۸,۲۳۸	۸۰۹,۱۴۶	اضافه میشود اعمال ارزش ویژه شرکت پسماند	



شرکت تولید تجهیزات سنگین هیسکو (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۱-۱-۱- جزئیات اعمال روش ارزش ویژه برای سرمایه گذاری در سهام شرکت مهندسی پسماند صنعت هپکو به شرح ذیل می باشد:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
(۱,۶۹۵)	-	خالص ارزش داراییهای شرکت مهندسی پسماند صنعت هپکو در تاریخ ۱۳۹۳/۱۲/۲۹
۳۱٪	-	سهام شرکت هپکو از سهام شرکت مهندسی پسماند صنعت هپکو
(۵۲۵)	-	ارزش ویژه سرمایه گذاری در تاریخ ترازنامه
(۳۸۳)	-	کسر میشود: بهای تمام شده ثبت شده
(۹۰۸)	-	مازاد قابل شناسایی ارزش ویژه

۱۱-۱-۲- سهام شرکتهای مس طارم و آفتاب شرق در رهن بانک تجارت بابت تضمین تسهیلات قرار گرفته است.

۱۱-۲- سپرده های سرمایه گذاری بلند مدت بانکی شرکت اصلی به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	نرخ سود	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۶۱,۲۰۰	۶۱,۲۰۰	۱۳٪ الی ۱۷٪	بانک تجارت
۸۷۳	۸۷۳	۱۳٪ الی ۱۷٪	بانک سپه
۶۲,۰۷۳	۶۲,۰۷۳		

۱۱-۲-۱- سپرده های سرمایه گذاری بلند مدت مربوط به استفاده از تسهیلات بانکی به عنوان تضمین نزد بانک می باشد.

۱۱-۳- مشخصات شرکتهای فرعی مشمول تلفیق به قرار زیر است:

نام شرکت	اقامتگاه	درصد سرمایه گذاری شرکت اصلی	فعالیت اصلی
۱- شرکت مهندسی و قطعات ماشین آلات راهسازی ایران (سهامی خاص)	ایران	۱۰۰	طراحی نمونه سازی و ساخت و مونتاژ قطعات و خودرو های سنگین و ماشین آلات
۲- شرکت مهندسی و تولید ماشین آلات راهسازی و معدنی کشاورزی هپکو اراک (سهامی خاص)	ایران	۱۰۰	طراحی، ساخت، تولید و مونتاژ قطعات و ماشین آلات راهسازی، کارهای پیمانکاری، عملیات خدماتی
۳- شرکت لیزینگ ماشین آلات سنگین ایرانیان (سهامی خاص)	ایران	۱۰۰	اجاره دادن یا فروش اقساطی یا خرید اعتباری ماشین آلات راهسازی، معدنی، کشاورزی و صنعتی
۴- شرکت کحات ماشین شرق (سهامی خاص)	ایران	۱۰۰	ارائه خدمات فنی مهندسی، فروش و پشتیبانی کلیه محصولات و ماشین آلات معدنی، راهسازی، کشاورزی، صنعتی
۵- شرکت خدماتی تجهیزات سنگین همگام - هیسکو (سهامی خاص)	ایران	۱۰۰	ارائه خدمات فنی مهندسی، فروش و پشتیبانی کلیه محصولات و ماشین آلات معدنی، راهسازی، کشاورزی، صنعتی
۶- شرکت ماشین آلات آفتاب شرق (سهامی خاص)	ایران	۱۰۰	طراحی، تولید، ساخت، مونتاژ و توزیع انواع ماشین آلات، ادوات و نهاده های کشاورزی و دامپروری
۷- شرکت فرتاک ماشین (سهامی خاص)	ایران	۱۰۰	طراحی، تولید، ساخت، مونتاژ و توزیع انواع ماشین آلات، ادوات و نهاده های کشاورزی و دامپروری
۸- شرکت روغن هپکو صنعت (سهامی خاص)	ایران	۱۰۰	تهیه، تولید و فروش روغنهای موتور و روانکارهای صنعتی
۹- شرکت سمن خودرو کومش (سهامی خاص)	ایران	۶۵	طراحی، ساخت، تولید و مونتاژ خودروهای سبک و سنگین و تامین قطعات یدکی آنها (متعلق به هپکو اراک)



شرکت تولید تجهیزات سنگین - هیگو (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۲- جدول بهای تمام شده و استهلاک انباشته دارائیهای نا مشهود بشرح زیر است :

۱۲-۱ - جدول بهای تمام شده و استهلاک انباشته دارائیهای نا مشهود گروه بشرح زیر است :

استهلاک انباشته - میلیون ریال				بهای تمام شده - میلیون ریال			
مقدار	مقدار	مقدار	مقدار	مقدار	مقدار	مقدار	مقدار
در	در	کاهش	استهلاک طی	ملاحظات	در	شرح	
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دلاری	دوره مالی	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱		
۷۶۸	۷۶۸	-	-	۷۶۸	-	گاز	سپرده های آب و برق، تلفن، تلکس و گاز
۳۳۷	۲۵۱	۵۷۰۳	۹۶	۵۶۰۷	۵۹۵۴	-	نرم افزارهای رایانه ای
۱۱۱۵	۱۰۱۹	۵۷۰۳	۹۶	۶۷۲۲	۶۷۲۲	-	جمع

۱۲-۲ - جدول بهای تمام شده و استهلاک انباشته دارائیهای نا مشهود شرکت اصلی بشرح زیر است :

استهلاک انباشته - میلیون ریال				بهای تمام شده - میلیون ریال			
مقدار	مقدار	مقدار	مقدار	مقدار	مقدار	مقدار	مقدار
در	در	کاهش	استهلاک طی	ملاحظات	در	شرح	
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دلاری	دوره مالی	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱		
۶۹۰	۶۹۰	-	-	۶۹۰	-	گاز	سپرده های آب و برق، تلفن، تلکس و گاز
۵۰	۴۰	۴۹۰	۱۰	۵۳۰	۵۳۰	-	نرم افزارهای رایانه ای
۷۳۹	۷۳۹	۴۹۰	۱۰	۱۳۱۹	۱۳۱۹	-	جمع



شیرکت تولید تجهیزات سنگین هیسکو (سهامی عام)

داداشتهای توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۳- دارائیهای ثابت مشهود

۱۳-۱ جدول بهای تمام شده و استهلاک انباشته دارائیهای ثابت مشهود گروه بشرح زیر است:

مبلغ دفتری - میلیون ریال				استهلاک انباشته - میلیون ریال				بهای تمام شده میلیون ریال				یادداشت	شرح
مانده در	مانده در	مانده در	کاهش دارایی	استهلاک طی دوره مالی	مانده در	مانده در	مانده در	کاهش دارایی	استهلاک طی دوره	تعدیلات	مانده در		
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱		
۱,۹۹۷,۵۸۶	۱,۹۹۷,۵۸۶	-	-	-	۱,۹۹۷,۵۸۶	-	۱,۹۹۷,۵۸۶	-	-	-	۱,۹۹۷,۵۸۶		زمین
۱,۳۱۱	۱,۳۶۹	۲,۳۲۰	-	۴۲	۲,۳۷۸	-	۳,۶۸۹	-	-	-	۳,۶۸۹		مستعجلات زمین
۱۷۰,۱۱۳	۱۵۹,۳۷۶	۶۶,۳۷۲	-	۱۰,۷۳۶	۵۵,۵۳۶	-	۲۲۵,۶۴۸	-	-	-	۲۲۵,۶۴۸		ساختمان
۵۷,۳۴۱	۵۶,۶۷۱	۱۰,۵۹۴	-	۵۷۰	۱۰۰,۲۴۴	-	۶۷,۲۶۵	-	-	-	۶۷,۲۶۵		تاسیسات
۴۶,۶۱۳	۴۳,۷۱۰	۱۰۰,۶۳۲	-	۲,۹۰۳	۹۷,۷۲۹	-	۱۴۴,۳۴۳	-	-	-	۱۴۴,۳۴۳		ماشین آلات و تجهیزات
۲,۵۹۹	۱,۹۳۶	۵۳,۰۸۲	-	۷۹۴	۵۲,۲۸۸	-	۵۵,۰۱۸	-	۱۳۱	-	۵۴,۸۸۷	۱۳-۱-۱	ابزار آلات
۲۷,۲۲۸	۴۱,۲۴۶	۳۱,۵۲۵	-	۶,۱۰۷	۲۵,۴۱۸	-	۷۲,۷۷۱	-	۳۷	۸۸	۷۲,۶۳۶		وسایط نقلیه
۱۲,۳۷۹	۱۲,۹۰۹	۲۹,۳۴۸	(۳)	۱,۵۰۳	۲۷,۸۴۸	-	۴۲,۲۵۷	(۴)	۱۰,۳۴۴	-	۳۱,۹۱۳	۱۳-۱-۲	اثاثیه و مستقریات
A	A	-	-	-	-	-	A	-	-	-	A		امانی مانده در دیگران
۲,۳۳۶,۰۷۷	۲,۳۱۴,۷۱۱	۲۱۳,۸۷۳	(۳)	۲۲,۶۵۵	۲۷۱,۲۲۱	-	۲,۶۰۸,۵۸۳	(۴)	۱,۲۰۲	۸۸	۲,۶۰۷,۳۹۸		جمع
۶۸,۹۵۱	۶۵,۱۸۵						۶۵,۱۸۵	(۴,۳۴۷)	۵۸۱		۶۸,۹۵۱	۱۳-۱-۳	دارائیهای در جریان تکمیل
۶۸,۹۵۱	۶۵,۱۸۵						۶۵,۱۸۵	(۴,۳۴۷)	۵۸۱		۶۸,۹۵۱		جمع
۲,۳۰۵,۰۷۸	۲,۳۷۹,۸۹۶	۲۱۳,۸۷۳	(۳)	۲۲,۶۵۵	۲۷۱,۲۲۱	-	۲,۶۷۳,۷۶۹	(۴,۳۵۱)	۱,۷۸۳	۸۸	۲,۶۷۶,۳۴۹		جمع

شرکت تولید تجهیزات سنگین - هیکو (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱-۱-۱۳- اضافات ابزار طی دوره به مبلغ ۵۸ میلیون ریال مربوط به شرکت هسکو و ۷۳ میلیون ریال مربوط به شرکت هیکواراک می باشد.

۱-۱-۲-۱۳- اضافات اثاثیه و منصوبات طی دوره شامل مبلغ ۲۶ میلیون ریال در شرکت تولید تجهیزات سنگین هیکو، ۶۴۸ میلیون ریال در شرکت هیکواراک، ۱۳۹ میلیون ریال در شرکت سمن خودرو کومش، ۱۵ میلیون ریال در شرکت فرتاک، ۱۰۲ میلیون ریال در شرکت مهندسی و قطعات ماشین آلات راهسازی ایران و ۱۰۴ میلیون ریال در شرکت سنگین همگام می باشد.

۱-۱-۳-۱۳- کاهش داراییهای در جریان تکمیل مربوط به فروش ماشین آلات بلندینگ روغن هیکو به شرکت آزاد صنعت ماهان و همچنین انتقال ابنیه از شرکت روغن هیکو صنعت به شرکت هیکو طی مصوبه هیات مدیره به شماره ۱۰۰۳۶۰/۹۴ بابت سوله بسته بندی روغن، اتاق آزمایشگاه، سالن بلندینگ و سالن ذخیره روغن مجموعاً به متراژ ۵۷۲ متر و به مبلغ ۲,۱۵۰ میلیون ریال می باشد و افزایش داراییهای در جریان تکمیل شامل مبلغ ۳ میلیون ریال در شرکت هیکو و ۵۷۸ میلیون ریال در شرکت هیکواراک به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	کسر (انتقالی)	اضافات	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	درصد پیشرفت کار	برآورد مخارج کل	زمان بهره برداری
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		میلیون ریال	
۶۲,۶۴۶	-		۶۲,۶۴۶	۷۰٪	۸۹,۴۹۴	۱۳۹۴
۱,۹۴۶	-	۵۸۱	۲,۵۲۷	۸۵٪	۲,۴۹۳	۱۳۹۴
۶۴,۵۹۲	-	۵۸۱	۶۵,۱۷۳		۹۱,۷۸۷	

۱-۱-۴-۱۳- داراییهای ثابت مشهود گروه در قبال خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل، زلزله و صافه تا ارزش ۳۹۹,۵۴۰ میلیون ریال از پوشش بیمه ای برخوردار است.



شرکت تولید تجهیزات سنگین هپکو (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

جدول بهای تمام شده و استهلاک انباشته داراییهای ثابت مشبوه شرکت اصلی بنسخه زیر است :

استهلاک فایده - میلیون ریال				بهای تمام شده - میلیون ریال			
مقدار	مقدار	مقدار	استهلاک	مقدار	کلیات	اصناف	مقدار
در	در	در	فی	در	دارایی	طی	در
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	دوره مالی	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	دوره	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
۱,۹۹۳,۰۱۳	۱,۹۹۳,۰۱۳	-	-	۱,۹۹۳,۰۱۳	-	-	۱,۹۹۳,۰۱۳
۱,۳۹۱	۱,۳۹۱	۲,۳۲۰	۲۲	۲,۳۲۸	-	-	۲,۳۲۸
۱۳۵,۵۱۵	۱۵۵,۰۱۵	۶۰,۹۶۳	۱۰۰,۵۰۰	۵۰,۶۶۲	-	-	۲۱۵,۹۷۷
۵۶,۶۶۶	۵۶,۱۳۱	۱۰۰,۶۰۲	۵۳۵	۶۶,۵۳۳	-	-	۶۶,۵۳۳
۳۱,۳۶۹	۲۹,۶۵۷	۸۳,۳۲۴	۱,۶۱۲	۸۱,۶۱۲	-	-	۱۱۲,۸۸۱
۱	۱	۱	-	۱	(۱)	-	۱۰
۴۱۰,۶۸	۳۵,۸۳۶	۱۹,۸۳۳	۵,۳۳۲	۱۲,۵۱۱	-	-	۵۵,۶۵۹
۲,۹۵۵	۲,۶۹۳	۲,۸۷۹	۲۸۹	۲,۵۹۰	-	۲۶	۷,۵۲۵
۲,۳۹۱,۸۰۵	۲,۳۷۳,۶۲۱	۱۸۱,۷۱۲	۱۸,۳۰۹	۱۶۲,۵۰۲	(۱)	۲۶	۲,۳۵۵,۳۰۲
۸	۱۱				-	۳	۸
۲,۳۹۱,۸۱۲	۲,۳۷۳,۶۳۱	۱۸۱,۷۱۲	۱۸,۳۰۹	۱۶۲,۵۰۲	(۱)	۲۹	۲,۳۵۵,۳۱۵

داراییهای ثابت مشبوه شرکت اصلی در قبال خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل، زلزله و صافیه ... تا ارزش ۲۷۲,۵۰۰ میلیون ریال از پوشش بیمه ای برخوردار است.

وسایط نقلیه دارای پوشش بیمه شخص ثالث و بیمه بدنه می باشد

۱۳۹۴-۲-۱

۱۳۹۴-۲-۱



شرکت تولید تجهیزات سنگین - هیکو (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۴- سایر داراییها

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۳۸۶	۴۷	۵,۰۹۳	۶,۱۸۴	۱۴-۱	حصه بلند مدت وام کارکنان
۵,۴۴۶	۵,۴۴۶	۴۷,۲۴۹	۵۰,۴۹۹	۱۴-۲	سایر
۵,۸۳۲	۵,۴۹۳	۵۲,۳۴۲	۵۶,۶۸۳		

۱۴-۱ - اقامت حصه بلند مدت وام کارکنان شامل ۵,۵۳۴ میلیون ریال مربوط به شرکت هیکو اراک، ۶۰۳ میلیون ریال مربوط به شرکت مهندسی و قطعات و ۴۷ میلیون ریال مربوط به شرکت اصلی می باشد.

۱۴-۲ - اقلام تشکیل دهنده سایر دارائیه‌ها شامل موارد ذیل است :

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
-	-	۶,۰۰۰	۶,۰۰۰		سرمایه گذاری بلند مدت در اوراق مشارکت
-	-	۴,۷۱۶	۴,۷۱۶		حق الزحمه کارشناسی پروژه ساخت
-	-	۱۰۰	۱۰۰		ودیه جهت تهیه ساختمان کانون شرکتهای لیزینگ
-	-	۲۰,۲۰۸	۲۴,۰۰۰		پروژه طراحی محصول و دریافت گواهینامه TA
-	-	۱۰,۲۶۰	۱۰,۲۳۵		هزینه های قبل از بهره برداری
-	-	۵۱۷			پروژه طراحی خدمات پس از فروش خدمات فنر ipi
-	-	۲	۲		سپرده حق امتیاز تلفن
۵,۴۴۶	۵,۴۴۶	۵,۴۴۶	۵,۴۴۶	۱۴-۲-۱	سایر
۵,۴۴۶	۵,۴۴۶	۴۷,۲۴۹	۵۰,۴۹۹		

۱۴-۲-۱

سایر دارائیه‌ها شامل ۳,۱۰۰ میلیون ریال بابت احتساب زمین شرکت نامی نوش و مبلغ ۲,۳۴۵ میلیون ریال بابت انتقال ۲ دستگاه غلطک از شرکت پورنام می باشد.



شرکت تولید تجهیزات سنگین - هپکو (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۵- پرداختن‌های تجاری و غیرتجاری

یادداشت	گروه		شرکت اصلی	
	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
تجاری				
اسناد پرداختنی تجاری:				
ریالی	۱۵-۱	۲۲,۰۲۷	۱۰,۳۵۸	۵,۳۲۹
حسابهای پرداختنی تجاری:				
ریالی	۱۵-۲	۱۳۵,۳۸۰	۱۰۵,۵۱۳	۳۱,۴۴۷
ارزی		۸,۱۲۹	۷,۷۱۷	۷,۷۱۷
		۱۶۵,۵۳۶	۱۲۳,۵۸۸	۴۴,۴۹۳
غیرتجاری				
اسناد پرداختنی غیر تجاری		۱۲۷	۱۸,۷۸۵	۱۲۷
مقایرت فیما بین گروه		-	-	-
بهره بوجه سنوات سال ۱۳۸۲ الی ۱۳۸۴	۱۵-۳	۴۶,۳۶۸	۳۶,۳۶۸	۴۶,۳۶۸
مالیات حقوق	۱۵-۴	۳۳,۲۴۲	۳,۸۷۹	۳,۴۲۸
مالیات تکلیفی	۱۵-۴	۵,۶۳۲	۲۵,۰۷۰	۷۰۴
مالیات بر ارزش افزوده	۱۵-۴	۵,۶۰۰	۹,۵۷۶	-
حق بیمه های پرداختنی	۱۵-۴	۴۹,۹۷۸	۲۹,۳۸۵	۲۹۳
ذخیره هزینه های تعلق گرفته و پرداخت نشده		۱۱,۹۷۰	۸,۹۹۹	-
سپرده های پرداختنی	۱۵-۴	۲۲,۶۳۹	۱۷,۴۴۰	۳,۰۵۴
سایر	۱۵-۵	۱۳۰,۵۸۸	۹۹,۰۴۵	۱۴,۶۶۳
		۳۰۶,۱۴۶	۲۵۸,۵۴۷	۶۸,۴۳۷
کسر میشود : حصة بلند مدت	۱۵-۶	(۱۲۷)	(۱۲۷)	(۱۲۷)
		۳۰۶,۰۱۹	۲۵۸,۴۲۰	۶۸,۳۱۰
جمع پرداختنی های تجاری و غیرتجاری		۴۷۱,۵۵۵	۳۸۴,۰۰۸	۱۱۲,۷۰۳

۱۵-۱- اسناد پرداختنی ریالی شرکت اصلی مربوط به تعویل یک فقره چک به شماره ۶۶۰۹ به تاریخ ۱۳۹۴/۰۷/۲۵ در وجه اتاق بازرگانی صنایع تهران بابت سه در هزار درآمد مشمول مالیات جهت تمدید کارت بازرگانی می باشد که چک مذکور در تاریخ ۱۳۹۴/۰۸/۱۱ ارائه برگه اطمینان مالیات عملکرد سال ۱۳۹۱ به شرکت عودت گردیده است.

۱۵-۲- حسابهای پرداختنی تجاری ریالی گروه به شرح زیر است:

یادداشت	گروه		اصلی	
	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت پارس پوئنت موتور	۵,۹۲۰	-	-	-
فروشگاه آهن آلات شراهی	۵,۹۰۱	۵	-	-
ذخیره سفارشات رسیده	۵,۸۵۵	۶,۰۰۸	-	-
آهن آلات بهنام	۴,۳۴۶	-	-	-
فلزات پروا (عبدلی)	۲,۹۸۲	۴۴۲	-	-
شرکت توربین گازی (نوگا)	۲,۹۱۴	۲,۹۱۴	-	-
شرکت گهسا روانکار پارس	۴,۳۸۸	-	-	-
شرکت کاران جوش اورنگ پیشرو	۲,۰۸۲	۷۸۸	-	-
شرکت آریا صنعت بهینه	۲,۰۳۵	۸۱۴	-	-
شرکت سپهر مهتاب اراک	۱,۸۶۰	۱,۱۸۰	-	-
شرکت نفت پارس	۱,۷۴۶	۲,۷۴۶	-	-
خدمات ایمنی پرومند	۱,۷۱۳	۴۴۱	-	-
فروشگاه حصارفلتر	۱,۵۴۵	۱۸۰	-	-
شرکت بهمه سامان	۱,۴۴۳	۱,۷۰۴	-	-
شرکت بادبند	۱,۳۰۲	۱,۰۳۹	-	-
شرکت پاک پرنز پاکزاد	۱,۱۹۲	۳۹۱	-	-
محور یک راه	۱,۱۸۴	۱,۳۸۴	-	-
فروشگاه دکتوپکتینگ	۱,۰۲۷	۶۷۷	-	-
سایر	۸۷,۷۳۵	۸۷,۱۹۰	۴۹,۰۰۵	۳۱,۴۴۷
	۱۳۵,۳۸۰	۱۰۵,۵۱۳	۲۹,۰۰۵	۳۱,۴۴۷

۱۵-۲-۲- مبلغ عمده در حسابهای پرداختنی ریالی شرکت اصلی بابت عودت دستگاههای شرکت پورنام به شرکت هپکو میباشد.



شرکت تولید تجهیزات سنگین - هپکو (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۵-۳- مبلغ مذکور مربوط به بند د و ج تبصره قانون بودجه سالهای ۱۳۸۳ الی ۱۳۸۵ در خصوص ۳۰ و ۴۰ درصد سود ابرازی سالهای ۱۳۸۲ الی ۱۳۸۴ شرکت هپکو و شرکتهای تحت پوشش (تتا و مهندسی قطعات) میباشد.

۱۵-۴- اقلام تشکیل دهنده سرفصلهای فوق در شرکتهای گروه شامل موارد ذیل است:

مالیات	بیمه پرداختنی	سپرده
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۶,۶۲۷	۴۷,۲۳۱	۱۷,۲۵۴
۵,۴۲۵	۷۸۴	۱,۹۸۹
۱,۷۷۲	۹۴۰	۱,۳۳۳
۲,۱۴۲	۵۸	۳۲۳
۳,۱۱۳	۵۲۲	۱,۲۳۶
۱,۶۷۱	-	۴۵۷
۲,۴۳۰	۲۲۲	-
۸۵۸	۲۱	-
۳۸۴	۲۰۰	-
۵۴	-	۴۷
<u>۴۴,۴۷۶</u>	<u>۴۹,۹۷۸</u>	<u>۲۲,۶۳۹</u>

۱۵-۵- اقلام تشکیل دهنده سایر در سرفصل سایر حسابهای پرداختنی گروه عمدتاً شامل موارد ذیل است:

یادداشت	گروه	شرکت اصلی
	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۵-۵-۱- بدهی به کارکنان (حقوق و سنوات)	۵۱,۹۹۳	۳۴,۷۲۲
۱۵-۵-۲- شرکت بیمین نظیف	۲۴,۴۴۱	۱۸,۸۲۱
۱۵-۵-۳- حساب معلق خرید قطعات	۱۳,۷۹۹	۳,۲۰۸
۱۵-۵-۴- محمد تبریزیان	۷,۸۱۱	۷,۸۹۰
شرکت تعاونی مصرف کارکنان هپکو	۴,۳۱۶	۲,۴۱۱
علمی کاربردی	۳,۱۵۴	-
شرکت پویاسرواد	۲,۴۷۴	-
بیمه دانا	۱,۳۳۱	۱,۳۳۱
سایر	۲۱,۲۶۹	۳۰,۴۰۸
	<u>۱۳۰,۵۸۸</u>	<u>۹۹,۰۴۵</u>

۱۵-۵-۱- افزایش بدهی به کارکنان عمدتاً ناشی از حقوق معوقه و سنوات پرسنل هپکو اراک می باشد.

۱۵-۵-۲- مبلغ فوق بابت بدهی به شرکت مذکور جهت تامین نیروی انسانی در شرکت هپکو اراک می باشد.

۱۵-۵-۳- حساب معلق خرید مربوط به آن بخش از خریدهای شرکت هسکو می باشد که کالای مربوطه دریافت، لکن اسناد و مدارک مثبت مربوط تا کنون دریافت نگردیده است

۱۵-۵-۴- بدهی مذکور بابت مطالبات آقای تبریزیان جهت تامین نقدینگی و هزینه های مأموریت ایشان می باشد.

۱۵-۵-۵- مبلغ ۱۲۷ میلیون ریال بابت حسابهای فیما بین با سازمان گسترش و نوسازی ایران از سنوات گذشته در حسابهای شرکت موجود می باشد که اقدام لازم برای تعدیل آن صورت گرفته است



شرکت تولید تجهیزات سنگین - هیکو (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۶- مالیات پرداختنی

۱۶-۱- گردش ذخیره مالیات گروه به شرح زیر است:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۹,۸۵۲	۲۷,۷۱۴	مانده در ابتدای سال
۲۰,۶۸۱	۲,۵۴۲	ذخیره مالیات عملکرد طی دوره
(۲۲,۸۱۹)	(۱۹,۹۶۲)	تادیه شده طی سال
۲۷,۷۱۴	۱۰,۲۹۴	جمع
(۶,۰۳۷)	(۵,۶۱۸)	پیش پرداخت های مالیات
۲۱,۶۷۷	۴,۶۷۶	یادداشت ۸



شرکت تولید تجهیزات سنگین - هیکو (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۷- سود سهام پرداختنی

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۳,۴۰۴	۱۳,۱۷۷	۱۳,۴۰۴	۱۳,۱۷۷	مانده ابتدای دوره
(۲۲۷)	(۷۴)	(۲۲۷)	(۷۴)	پرداختی طی دوره
۱۳,۱۷۷	۱۳,۱۰۳	۱۳,۱۷۷	۱۳,۱۰۳	

۱-۱۷- مانده ابتدای دوره سود سهام پرداختنی در شرکت اصلی تا پایان سال ۱۳۸۷ می باشد که مبلغ عمده آن به سهامداران با توجه به ارائه مدارک مثبت و شماره حساب بانکی پرداخت گردیده و مابقی آن در صورت مراجعه سهامداران و ارائه مدارک پرداخت خواهد شد.

شرکت تولید تجهیزات سنگین - هیکو (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۸- تسهیلات مالی دریافتی

۱-۱ خلاصه وضعیت تسهیلات مالی دریافتی برحسب مبانی مختلف به شرح زیر است:

الف- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۱۵۹,۳۸۷	۲,۱۸۷,۵۲۰	۲,۱۶۰,۲۶۶	۲,۱۸۷,۵۲۰	۱۸-۱-۱ بانک تجارت
۶۲۳,۳۱۴	۷۳۸,۹۳۹	۶۲۳,۳۱۴	۷۳۸,۹۳۹	بانک مسکن
۳۲۱,۵۰۷	۴۷۷,۰۶۹	۳۳۴,۴۱۳	۵۳۶,۶۹۴	بانک ملی
۱۱۰,۶۵۱	۱۶۶,۵۸۲	۱۱۰,۶۵۱	۱۶۶,۵۸۲	بانک پاسارگاد
۷۶,۹۶۶	۷۷,۹۸۶	۷۶,۹۶۶	۷۷,۹۸۶	بانک سپه
۲۳,۸۱۰	۲۶,۳۷۵	۳۶,۳۳۷	۳۵,۴۳۴	بانک صادرات
-	-	۱۷,۲۵۶	۲۳,۴۵۶	بانک کشاورزی
-	-	۲۲,۶۴۲	۲۰,۰۰۰	بانک دی
۳,۳۱۵,۶۳۵	۳,۶۷۴,۴۷۱	۳,۳۸۱,۸۴۵	۳,۷۸۶,۶۱۱	
(۱۵۸,۸۰۱)	(۲۵۶,۶۷۹)	(۱۶۴,۹۸۴)	(۲۶۸,۹۷۷)	کسر می شود: سود و کارمزد سالهای آتی
۳,۱۵۶,۸۳۴	۳,۴۱۷,۷۹۲	۳,۲۱۶,۸۶۱	۳,۵۱۷,۶۳۴	
(۲,۰۹۵,۸۲۹)	(۱,۹۴۳,۱۷۸)	(۲,۱۰۷,۹۱۶)	(۱,۹۶۹,۷۶۳)	حصه بلند مدت
۱,۰۶۱,۰۰۵	۱,۴۷۴,۶۱۴	۱,۱۰۸,۹۴۵	۱,۵۴۷,۸۷۱	حصه جاری

۱-۱-۱- مانده وام بانک تجارت در پایان سال ۱۳۹۳ شامل مبلغ ۲,۱۵۹,۳۸۷ میلیون ریال مربوط به شرکت اصلی و مبلغ ۸۷۹ میلیون ریال مربوط به شرکت

مهندسی و قطعات می باشد که طی شش ماهه ابتدای سال ۱۳۹۴ تسویه گردیده است.

ب- به تفکیک نرخ سود و کارمزد

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۳۱۵,۶۳۵	۳,۶۷۴,۴۷۱	۳,۳۸۱,۸۴۵	۳,۷۸۶,۶۱۱	۱۲٪ تا ۲۴٪
۳,۳۱۵,۶۳۵	۳,۶۷۴,۴۷۱	۳,۳۸۱,۸۴۵	۳,۷۸۶,۶۱۱	



شرکت تولید تجهیزات سنگین - هیکو (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

ج- به تفکیک زمانبندی پرداخت

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۰۶۱,۰۰۵	۱,۳۷۴,۶۱۴	۱,۱۰۸,۹۴۵	۱,۵۴۳,۳۵۴	تا تاریخ ۹۵/۰۶/۳۱
۲,۲۵۴,۶۳۰	۲,۱۹۹,۸۵۷	۲,۲۷۲,۹۰۰	۲,۲۳۳,۲۵۷	از ۹۵/۰۶/۳۱ به بعد
۳,۳۱۵,۶۳۵	۳,۵۷۴,۴۷۱	۳,۳۸۱,۸۴۵	۳,۷۸۶,۶۱۱	

د- به تفکیک نوع وثیقه

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۱۸۶,۳۲۶	۲,۲۳۷,۳۳۵	۱,۱۸۶,۳۲۶	۲,۲۳۷,۳۳۵	در قبال زمین و ساختمان و ماشین آلات
۲,۱۲۹,۳۰۹	۱,۴۳۷,۱۳۶	۲,۱۹۵,۵۱۹	۱,۵۴۹,۲۷۶	در قبال چک و سفته
۳,۳۱۵,۶۳۵	۳,۶۷۴,۴۷۱	۳,۳۸۱,۸۴۵	۳,۷۸۶,۶۱۱	

۱۹- ذخایر

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۲۷۹	۲,۲۷۹	۲,۲۷۹	۲,۲۷۹	ذخائر احتیاطی سنوات گذشته
۳,۰۶۶	۳,۰۶۶	۳,۰۶۶	۳,۰۶۶	ذخیره قطعات سالویجی
۴۴۰	۴۴۰	۴۴۰	۴۴۰	ذخیره حسا بررسی آزموده کاران
۸۰۱	۳۹۴	۸۰۱	۱,۲۰۴	سایر ذخایر
۶,۵۸۶	۶,۱۷۹	۶,۵۸۶	۶,۹۸۹	



شرکت تولید تجهیزات سنگین - هپکو (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲۰- پیش دریافتها

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۶,۹۴۶	۶,۶۶۲	۱۷۰,۸۳۸	۲۷۹,۷۵۳	۲۰-۱	ارگانهای دولتی
۱۷,۰۷۴	۱۷,۴۰۱	۱۳۹,۱۳۶	۱۹۵,۹۷۹	۲۰-۲	سایر مشتریان
۲۴,۰۲۰	۲۴,۰۶۳	۳۰۹,۹۷۴	۴۷۵,۷۳۲		

۲۰-۱- صورت ریز پیش دریافتهای ارگانهای دولتی به شرح ذیل میباشد:

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	-	۱۴۰,۵۸۲	۱۳۴,۷۸۷	سازمان شهرداریه‌ها و دهیاریه‌های کشور
۲,۲۹۰	۲,۲۹۰	۲۳,۶۱۳	۵۱,۱۸۲	وزارت راه - معاونت فنی راهسازی (ساخت و توسعه راهها)
-	-	-	۴۸,۰۲۵	سازمان راهداری و حمل و نقل جاده ای کشور
۴,۶۵۶	۴,۳۷۲	۶,۶۴۳	۴۵,۷۵۹	سایر
۶,۹۴۶	۶,۶۶۲	۱۷۰,۸۳۸	۲۷۹,۷۵۳	

۲۰-۱-۱- عمده مبلغ مربوط به پیش دریافت ارگانهای دولتی مربوط به شرکت هپکواراک می باشد



شرکت تولید تجهیزات سنگین - هیکو (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲۰-۲- صورت ریز پیش دریافت‌های سایر مشتریان در گروه و شرکت اصلی به شرح ذیل می‌باشد:

شرکت اصلی		گروه			
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
-	-	-	۸۵,۶۳۳	۲۰-۲-۱	شرکت کشت و صنعت کارون
-	-	۲۲,۵۹۹	۱۰,۵۳۲	۲۰-۲-۲	موسسه جهاد نصر
-	-	-	۹,۰۹۸		شرکت کشت و صنعت میان آب
-	-	-	۶,۰۰۰		شرکت کشت و صنعت هفت تپه
-	-	-	۳,۷۸۰		دانشگاه آزاد واحد علوم و تحقیقات تهران
-	-	۳,۱۳۰	۲,۹۴۲		شرکت بازرگانی توسعه نیشکر و صنایع جانبی
۲,۹۱۰	۲,۹۱۰	۲,۹۱۰	۲,۹۱۰		تی کی جی (T.K.J)
۱,۹۹۰	۱,۹۹۰	۱,۹۹۰	۱,۹۹۰		سایر
-	۱,۵۲۱	۱,۳۰۱	۱,۵۲۱		شرکت راهسازی و معدنی مین
-	-	-	۱,۵۰۰		شرکت سهند برهان بختیار
-	-	-	۱,۴۲۵		صنایع زرهی بنی هاشم درود
۸۸۰	۸۸۰	۸۸۰	۸۸۰		سلار مالاکان
-	-	۱۸,۸۸۹	-		شرکت عمران و راهسازی ایران
-	-	۶,۰۲۶	-		عماد میثاقی
-	-	۶,۰۲۶	-		آرش طهماسبی
-	-	۵,۹۸۵	-		شهرداری کبودرآهنگ
-	-	۵,۱۵۶	-		سازمان نظام مهندسی استان مرکزی
-	-	۵,۰۰۰	-		شرکت سامان بیس
-	-	۴,۵۰۰	-		شرکت راویژ تجهیز نوین
-	-	۴,۱۰۴	-		شرکت آب و فاضلاب استان مرکزی
-	-	۳,۷۷۱	-		شرکت دی
-	-	۳,۷۵۰	-		شرکت آب و فاضلاب روستائی سیستان و بلوچستان
-	-	۲,۷۹۰	-		شرکت کیان سازه
-	-	۲,۷۲۶	-		حیدر علی کاظمی
-	-	۲,۶۹۲	-		اداره کل راه و شهرسازی خراسان رضوی
-	-	۲,۰۲۹	-		شرکت کال سیمین
-	-	۲,۰۰۰	-		شرکت تام ایران خودرو
-	-	۱,۹۴۰	-		پترو عمران مهد سازه
۱۱,۲۹۴	۱۰,۱۰۰	۲۸,۹۴۲	۶۷,۷۶۸		سایر
۱۷,۰۷۴	۱۷,۴۰۱	۱۳۹,۱۳۶	۱۹۵,۹۷۹		

۲۰-۲-۱ مبلغ عمده فوق بابت قرارداد شرکت فرتاک با شرکت کشت و صنعت کارون جهت خرید ۸ دستگاه دروگر می باشد

۲۰-۲-۲ مبلغ فوق بابت قرارداد شرکت فرتاک با موسسه جهاد نصر جهت خرید ۶ دستگاه تراکتور می باشد



شرکت فولاد تجهیزات سنگین - هپکو (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

یادداشت	گروه		شرکت اصلی	
	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
مانده در ابتدای سال	۱۶۶,۸۷۸	۱۴۰,۵۵۷	۱۹,۳۶۱	۱۳,۷۸۹
پرداخت شده طی دوره	(۱,۷۷۵)	(۲۵,۱۳۳)	(۹۰۶)	(۶۳۷)
ذخیره تأمین شده	۳۰,۱۸۰	۵۱,۴۵۴	۵,۳۷۲	۶,۲۰۹
۲۱-۱	۲۰۵,۳۳۳	۱۶۶,۸۷۸	۲۴,۸۲۷	۱۹,۳۶۱

۲۱-۱ کاهش ذخیره تأمین شده عمدتاً مربوط به شرکت هپکو اراک بدلیل کاهش تعداد پرسنل به تعداد ۳۱ نفر و به مبلغ ۷,۰۳۱ میلیون ریال و شرکت مهندسی و قعات به مبلغ ۱,۱۶۸ میلیون ریال و شرکت هپکو به مبلغ ۱,۱۵۸ میلیون ریال می باشد

۲۲- سرمایه

۲۲-۱ تعداد و درصد سهامداران شرکت بشرح ذیل می باشد :

	۱۳۹۴/۰۶/۳۱			۱۳۹۳/۱۲/۲۹		
	تعداد سهام	درصد سهام	مبلغ - میلیون ریال	تعداد سهام	درصد سهام	مبلغ - میلیون ریال
شرکت واگن سازی کوثر	۱,۴۱۸,۸۱۵,۷۰۰	۶۰.۷۲٪	۱,۴۱۸,۸۱۶	۱,۴۱۸,۸۱۵,۷۰۰	۶۰.۷۲٪	۱,۴۱۸,۸۱۶
شرکت نورد آریان فولاد (سهامی خاص)	۱۳۱,۸۶۱,۴۴۶	۵.۶۴٪	۱۳۱,۸۶۱	۱۳۱,۸۶۱,۴۴۶	۵.۶۴٪	۱۳۱,۸۶۱
سایر اشخاص حقیقی و حقوقی (زیر ۵ درصد)	۷۸۵,۹۷۵,۸۵۴	۳۳.۶۴٪	۷۸۵,۹۷۶	۷۸۵,۹۷۵,۸۵۴	۳۳.۶۴٪	۷۸۵,۹۷۶
	۲,۳۳۶,۶۵۳,۰۰۰	۱۰۰٪	۲,۳۳۶,۶۵۳	۲,۳۳۶,۶۵۳,۰۰۰	۱۰۰٪	۲,۳۳۶,۶۵۳



شرکت تولید تجهیزات سنگین - هیگو (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲۳- اندوخته قانونی

طبق مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۷۳ اساسنامه، مبلغ ۵٪ از محل سود قابل تخصیص شرکت به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰٪ سرمایه انتقال اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه شرکت و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

۲۴- سایر اندوخته ها

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۲,۴۵۰	۲,۴۵۰
۲,۴۵۰	۲,۴۵۰

سایر اندوخته ها

۲۵- حقوق اقلیت

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۷,۰۰۰	۷,۰۰۰
(۱,۴۸۸)	(۲,۷۵۴)
۵,۵۱۲	۴,۲۴۶

سهم اقلیت از سرمایه

سهم اقلیت از زیان انباشته



شرکت تولید تجهیزات سنگین - هیکو (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲۶- درآمدهای عملیاتی

فروش خالص گروه:		دوره مالی شش ماهه منتهی به			
		۱۳۹۳/۰۶/۳۱		۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
		تعداد-مقدار	میلیون ریال	تعداد-مقدار	میلیون ریال
	محصولات (انواع ماشین آلات راهسازی)	۳۷۲ دستگاه	۳۳۸,۴۴۰	۱۵۰ دستگاه	۲۷۷,۶۹۰
	قطعات ماشین آلات		۲۲,۱۸۹		۱۰۶,۲۸۵
	ساخت ملزومات و تجهیزات صنعتی		۴۱,۵۶۱		۱۳۸,۲۱۶
	درآمد خدماتی		۱۲,۵۸۲		۸,۶۳۶
		۱,۱۷۰,۶۵۸	۴۱۴,۵۷۲		۵۳۰,۸۲۷

شرکت اصلی:

محصولات (انواع ماشین آلات راهسازی)	۱۳ دستگاه	۱۳,۰۹۴	۴۱ دستگاه	۵۹,۷۳۵	۱۱۳ دستگاه	۱۵۸,۳۱۰
جمع فروش	۱۳ دستگاه	۱۳,۰۹۴	۴۱ دستگاه	۵۹,۷۳۵	۱۱۳ دستگاه	۱۵۸,۳۱۰

۲۶-۱- قیمت فروش محصولات شرکت بر اساس مصوبه کمیته فروش شامل (مدیر عامل، معاون مالی و اقتصادی و مدیر فروش) با توجه به بررسی و تحلیل واحدهای مالی، بازاریابی و فروش از قیمت تمام شده، کشش بازار و سایر عوامل تاثیر گذار در قیمت‌های فروش محصولات شرکت بصورت ادواری و در جلسات کمیته فروش تعیین و به واحد فروش جهت اجراء ابلاغ میگردد.

۲۶-۲- درآمد حاصل از ارائه خدمات تماماً مربوط به درآمد شرکتهای کمات ماشین شری و لیزینگ ایرانیان و هسکو می باشد.

۲۶-۳- شرکت طی سال مورد گزارش، فاقد مشتریان عمده محصولات (بیش از ده درصد فروش) بوده است.

۲۶-۴- جدول مقایسه ای فروش و بهای تمام شده محصولات شرکت اصلی به شرح زیر است:

محصولات	تعداد دستگاه	فروش میلیون ریال	بهای تمام شده میلیون ریال	سود (زیان) ناخالص میلیون ریال	درصد سود (زیان) ناخالص به فروش
انواع غلطک	۱۳	۱۳,۰۹۴	۶,۴۸۸	۶,۶۰۶	۵۰٪
جمع کل فروش	۱۳	۱۳,۰۹۴	۶,۴۸۸	۶,۶۰۶	۵۰٪

- شرکت طی دوره مالی فاقد هرگونه فروش صادراتی بوده است



شرکت تولید تجهیزات سنگین - هیگو (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲۷- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

جدول بهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارائه شده به شرح زیر است :

شرکت اصلی			گروه			یادداشت
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	دوره مالی شش ماهه منتهی به		۱۳۹۳/۱۲/۲۹	دوره مالی شش ماهه منتهی به		
	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱		۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	-	-	۱۳۹,۷۸۳	۲۳۵,۵۹۰	۲۲۷,۸۶۰	مواد مستقیم مصرفی
-	-	-	۱۲۴,۱۲۲	۶۱,۶۱۴	۸۱,۷۴۲	دستمزد مستقیم
-	-	-	۲۵۸,۷۱۳	۱۲۹,۳۷۰	۱۵۶,۷۴۵	سربار تولید
-	-	-	(۲۳۹,۱۶۰)	(۷۸,۰۷۶)	(۳۱,۵۷۷)	هزینه های انتقالی به سایر گروه ها
-	-	-	(۳۰,۱۰۷)	(۵۱,۴۲۳)	(۶۱,۶۶۹)	هزینه های جذب نشده در تولید
-	-	-	۲۵۳,۳۵۱	۲۹۷,۰۷۵	۳۷۳,۱۰۱	بهای تمام شده تولید
-	-	-	(۸۹,۷۰۰)	(۲۰,۹۷۸)	(۵,۲۳۳)	کاهش (افزایش) کالای در جریان ساخت
-	-	-	۴۶	-	-	تعدیلات
-	-	-	۱۶۳,۶۹۷	۲۷۶,۰۹۷	۳۶۷,۸۶۸	بهای تمام شده کالای ساخته شده
۷۲,۹۲۹	۷۲,۹۲۹	۲۵,۹۷۰	۴۶۶,۵۹۵	۴۶۶,۵۹۵	۴۰۷,۵۱۶	موجودی کالای ساخته شده اول دوره
۱۹,۲۵۳	-	-	۵۹۲,۶۹۸	۳۶,۴۷۷	۱۳۸,۶۷۸	خرید طی دوره
-	-	-	-	-	-	برگشت از فروش (تعدیلات)
۱۱,۹۴۹	۲,۰۸۲	-	۱۱,۹۴۹	۲,۰۸۳	(۱,۳۴۱)	کاهش (افزایش) موجودی کالای امانی
(۲۵,۹۷۰)	(۵۰,۵۹۱)	(۱۹,۴۸۳)	(۴۰۷,۵۱۶)	(۴۹۱,۲۶۶)	(۴۵۳,۸۳۴)	موجودی کالای ساخته شده پایان دوره
۷۸,۱۶۱	۲۴,۴۲۰	۶,۴۸۸	۸۲۷,۴۲۳	۲۸۹,۹۸۶	۴۵۸,۸۸۷	بهای تمام شده محصولات فروش رفته
۶,۶۲۰	۶,۶۲۰	-	۳۷,۸۶۴	۵,۲۸۴	۲۳۱	تعدیلات
۸۴,۷۸۱	۳۱,۰۴۰	۶,۴۸۸	۸۶۵,۲۸۷	۲۹۵,۲۷۰	۴۵۹,۱۱۸	بهای تمام شده محصولات و خدمات فروش رفته

۲۷-۱- اقلام تشکیل دهنده هزینه های انتقالی به سایر گروهها به شرح ذیل است :

گروه			
دوره مالی شش ماهه منتهی به			
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۲۷,۷۹۵-	(۶۸,۵۶۶)	-	هزینه های جذب شده بابت تعمیرات اساسی دارتیهای هلدینگ
۵۴,۲۰۱-	-	-	هزینه های جذب شده بابت ابزارهای ساختی محصولات جدید
۳۰,۰۶۶-	(۷۶۷)	(۲۰,۹۸۲)	هزینه های جذب شده بابت پروژه های تحقیقاتی محصولات جدید
۲,۳۰۱-	-	-	هزینه های جذب شده بابت پرس شینگ و بازسازی
-	(۲,۰۳۹)	-	انتقال بین انبارها
۲۴,۷۹۷-	(۶,۷۰۴)	(۱۰,۵۹۵)	هزینه های انتقالی به سایر شرکتهای گروه
۲۳۹,۱۶۰-	(۷۸,۰۷۶)	(۳۱,۵۷۷)	

۲۷-۲- خرید طی دوره شامل ۸۱,۴۴۱ میلیون ریال مربوط به شرکت هسکو، ۴۶,۷۲۶ میلیون ریال شرکت فرتاک، ۷,۵۳۷ میلیون ریال شرکت روغن هیگو، ۲,۹۶۴ میلیون ریال شرکت کماش ماشین شرق و ۱۰ میلیون ریال مربوط به شرکت آفتاب شرق می باشد



شرکت تولید تجهیزات سنگین - هپکو (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۳-۲۷- هزینه های دستمزد مستقیم از اقلام زیر تشکیل شده است :

گروه		
سال ۱۳۹۳	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۹۵,۹۵۷	۴۷,۱۰۶	۶۱,۲۹۵
		حقوق و دستمزد و مزایا
۱۴,۱۹۵	۵,۱۸۶	۱۱,۱۲۴
		بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۱۳,۹۷۰	۹,۳۲۲	۹,۳۲۳
		مزایای پایان خدمت
۱۲۴,۱۲۲	۶۱,۶۱۴	۸۱,۷۴۲

۱-۳-۲۷- افزایش هزینه دستمزد مستقیم گروه عمدتاً مربوط به شرکت هپکو اراک می باشد

۴-۲۷- هزینه های سربار تولید از اقلام زیر تشکیل شده است :

گروه		
سال ۱۳۹۳	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۳۸,۳۸۶	۶۴,۱۱۳	۷۹,۳۹۳
		حقوق و دستمزد و مزایا
۲۷,۳۰۰	۱۰,۴۱۱	۱۴,۶۲۴
		بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۳۱,۹۲۱	۲۲,۸۰۱	۱۹,۵۴۹
		مزایای پایان خدمت کارکنان
۱۳,۸۷۲	۷,۶۴۷	۱۰,۵۵۰
		حق الزحمه خرید خدمات
۸,۷۵۶	۲,۹۶۳	۵,۴۴۳
		آب، برق، سوخت
۵,۱۸۱	۱,۹۰۰	۳,۱۷۶
		تعمیرات و نگهداری
۶,۴۵۸	۳۷۱	۳,۰۵۴
		استهلاک
۲۶,۸۳۹	۱۹,۱۶۴	۲۰,۹۵۶
		سایر
۲۵۸,۷۱۳	۱۲۹,۳۷۰	۱۵۶,۷۴۵



شرکت تولید تجهیزات سنگین - هیگو (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲۸- سود حاصل از سرمایه‌گذاریها - عملیاتی

۲۸-۱ سود حاصل از سرمایه‌گذاریهای عملیاتی در شرکت اصلی به شرح ذیل می‌باشد:

دوره مالی شش ماهه منتهی به		
سال ۱۳۹۳	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۰,۰۰۰	-	شرکت لیزینگ ماشین آلات سنگین ایرانیان (سهامی خاص)
۲۰,۰۰۰	-	شرکت آفتاب شرق (سهامی خاص)
۶,۰۰۰	-	شرکت خدماتی تجهیزات سنگین همگام - هسکو (سهامی خاص)
-	-	شرکت خدمات کماش ماشین شرق (سهامی خاص)
۵,۰۰۰	-	شرکت مهندسی وقطعات (سهامی خاص)
۱۰,۰۰۰	-	شرکت فرتاک ماشین (سهامی خاص)
۱۴۱	-	شرکت روغن صنعت هیگو (سهامی خاص)
-	-	مشارکت پورنام و هیگو
۵۱,۱۴۱	-	

۲۹- هزینه‌های فروش، اداری و عمومی

شرکت اصلی			گروه			یادداشت	
سال ۱۳۹۳	دوره مالی شش ماهه منتهی به		سال ۱۳۹۳	دوره مالی شش ماهه منتهی به			
	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱		۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱		
	میلیون ریال	میلیون ریال		میلیون ریال	میلیون ریال		
۲۰,۳۳۰	۱۰,۳۳۱	۱۰,۲۵۹	۸۸,۱۹۰	۴۲,۲۱۴	۵۱,۴۶۶	حقوق و دستمزد و مزایا	
۱۰,۳۳۹	۱,۴۲۲	۲۴۹	۵,۴۹۸	۱,۴۲۲	۹,۴۱۵	دستمزد و سرویس های گارانتی	۲۹-۱
۳,۴۸۶	۲,۰۶۳	۲,۱۱۶	۱۲,۹۵۱	۶,۷۳۰	۷,۵۱۵	بیمه های اجتماعی سهم کارفرما	
۳,۶۷۵	۳,۱۱۵	۳,۸۲۳	۱۱,۰۱۶	۸,۱۷۲	۸,۹۲۲	مزایای پایان خدمت	
۲۵,۸۰۳	۵,۹۲۶	۱۶,۲۶۰	۴۲,۸۸۰	۷,۳۵۷	۱۷,۴۳۹	استهلاک دارائی های ثابت	
۱,۰۳۶	۵۴۰	۹۲۷	۱۰,۰۴۷	۴,۶۸۰	۳,۷۵۴	فوق العاده سفر و ماموریت	
۱۷,۲۹۷	۷,۶۷۷	۶,۸۶۹	۹,۵۰۹	۱۱,۰۹۲	۱۴,۵۳۸	خرید خدمات	
۷۸۸	۶۶۸	۱۱۸	۷۹۴	۷۰۶	۱۴۱	کارمزد و خدمات بانکی	
۷,۷۷۶	۴,۵۱۹	۲,۳۸۴	۲۰,۹۶۹	۴,۶۶۳	۳,۹۰۴	بازارابی و تبلیغات	
۴۰,۳۵۱	۴,۳۸۰	۱۵,۲۳۲	۷۴,۷۷۱	۱۶,۰۱۴	۲۷,۲۸۱	سایر هزینه ها	
۱۳۰,۶۸۱	۴۰,۶۴۱	۵۸,۲۳۷	۲۷۶,۶۲۵	۱۰۳,۰۵۰	۱۴۲,۳۵۵		

۲۹-۱ هزینه گارانتی بابت قراردادهای فیمابین شرکت هیگو با شرکت همگام و کماش ماشین بابت گارانتی فروش محصولات هیگو می‌باشد



شرکت تولید تجهیزات سنگین - هیکو (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۳۰ - سایر اقلام عملیاتی

شرکت اصلی			گروه			
سال ۱۳۹۳	دوره مالی شش ماهه منتهی به		سال ۱۳۹۳	دوره مالی شش ماهه منتهی به		
	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱		۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۸,۵۹۱	۱,۹۳۶	۳۰۸	۸,۵۹۲	۱,۹۳۶	-	کارمزد حاصل از سفارشات خرید خارجی
-	-	-	۳,۶۸۵	۲,۰۷۳	۲۷,۰۲۰	سود و زیان حاصل از فروش مواد اولیه
-	-	-	۷,۹۴۸	۴,۳۷۵	۳,۱۹۵	سود(زیان) ناشی از فروش ضایعات و قطعات معیوب
۱۱,۴۶۳	۹,۴۹۵	۷۷	۱۱,۴۶۳	۹,۴۹۵	۷۷	سود(زیان) ناشی از تسعیر اقلام ارزی عملیاتی
(۱,۵۲۸)	(۹۲۰)	(۴۴۳)	(۱,۵۲۸)	(۹۲۰)	-	هزینه های دوران گارانتی
-	-	-	(۳۰,۱۰۷)	(۵۱,۴۲۳)	(۶۱,۶۶۹)	هزینه های جذب نشده در تولید
(۷,۷۱۶)	(۷,۹۵۱)	-	(۱۰,۲۰۷)	(۲,۱۵۱)	(۳,۹۰۶)	سایر
۱۰,۸۱۰	۲,۵۶۰	(۵۸)	(۱۰,۱۵۴)	(۳۶,۶۱۵)	(۳۵,۲۸۳)	

۳۱ - هزینه های مالی

شرکت اصلی			گروه			
سال ۱۳۹۳	دوره مالی شش ماهه منتهی به		سال ۱۳۹۳	دوره مالی شش ماهه منتهی به		
	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱		۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۷۹,۶۱۶	۲۷۱,۱۵۹	۲۷۰,۹۵۸	۵۸۹,۹۵۴	۲۷۳,۳۸۸	۲۷۲,۷۶۷	سود تضمین شده و جراثیم دیرکرد تسهیلات مالی
-	-	-	۴,۸۱۰	۹۵۷	۷,۵۸۶	سایر
۵۷۹,۶۱۶	۲۷۱,۱۵۹	۲۷۰,۹۵۸	۵۹۴,۷۶۴	۲۷۴,۳۴۵	۲۸۰,۳۵۳	



شرکت تولید تجهیزات سنگین - هپکو (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۳۲- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

شرکت اصلی			گروه		
دوره مالی شش ماهه منتهی به			دوره مالی شش ماهه منتهی به		
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۶,۱۳۰	۴,۲۷۷	۲,۲۹۱	۶,۱۳۰	۴,۲۷۷	۲,۴۹۹
۱۱,۹۴۰	۵,۷۸۶	۷,۲۲۲	۱۹,۴۸۴	۱۰,۲۱۱	۱۳,۲۴۸
۱۱,۰۰۰	۵,۵۰۰	۵,۰۰۰	-	-	-
(۴,۱۰۸)	(۷,۰۹۴)	(۱,۹۵۰)	(۴,۱۰۸)	(۷,۰۹۴)	(۱,۹۵۰)
-	-	-	۲۰,۰۰۰	-	-
۱۶,۶۴۶	۲,۱۹۳	۷,۱۷۵	۲۱,۲۱۳	۲,۰۷۳	۱۰,۹۷۸
۳۱,۶۰۸	۱۵,۶۶۲	۱۹,۷۳۷	۶۲,۷۱۹	۱۴,۴۶۷	۲۴,۷۷۵

درآمد حاصل از فروش اقساطی

سود سپرده های بانکی

درآمد حاصل از اجاره ماشین آلات و ساختمان

استهلاک ماشین آلات و ساختمان

درآمد حاصل از محل قرارداد لی ریز

سایر درآمدها و هزینه ها

۳۳- تعدیلات سنواتی

شرکت اصلی			گروه			یادداشت
دوره مالی شش ماهه منتهی به			دوره مالی شش ماهه منتهی به			
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
(۲۰۰,۰۰۰)	(۲۰۰,۰۰۰)	۲۰۰,۰۰۰	(۲۰۰,۰۰۰)	(۲۰۰,۰۰۰)	۲۰۰,۰۰۰	۳۳-۱ بابت ذخیره مالیات عملکرد سال ۱۳۹۱ بر اساس برگ تشخیص
-	-	-	-	-	۲,۲۶۴	اصلاح قیمت تمام شده
-	-	-	-	-	(۴,۰۰۴)	اصلاح فروش
-	-	-	-	-	(۱,۷۸۱)	تعدیل سود ناشی از برگشت از فروش غلطک
-	-	-	-	-	(۹۶۱)	مالیات تکلیفی و حقوق ۹۲
-	-	-	-	-	(۴۱۷)	ذخیره مالیات عملکرد ۱۳۹۳
-	-	-	-	-	(۱۴۸)	ماه تفاوت مالیات عملکرد ۱۳۹۳
-	-	-	-	-	(۱۸۶)	رای هیئت تجدید نظر حسابرسی تامین اجتماعی
-	-	-	(۱,۴۱۹)	-	-	مالیات عملکرد سال ۱۳۹۱
(۲۴۸)	-	-	(۲۴۸)	-	-	مالیات بر ارزش افزوده
(۱,۷۶۷)	-	(۴)	(۱,۷۶۷)	-	-	مالیات عملکرد و تکلیفی سال ۱۳۹۰
(۲,۶۴۳)	(۲,۶۰۰)	(۱۰۹)	(۲,۶۴۳)	(۲,۶۰۰)	-	برگشت قسمتی از سود سهام شرکتهای تحت پوشش
-	-	-	(۲,۰۴۴)	-	-	ذخیره مالیات عملکرد سال ۹۲ هپکواراک
(۱,۶۲۰)	(۱,۶۲۱)	-	(۱,۶۲۱)	(۱,۶۲۱)	-	اصلاح حساب مشتریان
-	-	-	۳۳۸	(۴۸۱)	(۳۹۴)	سایر
(۲۰۶,۲۷۹)	(۲۰۴,۲۲۱)	۱۹۹,۸۸۷	(۲۰۹,۴۰۵)	(۲۰۴,۷۰۲)	۱۹۴,۳۷۳	

۳۳-۱ بدلیل صدور برگ تشخیص بدهی مالیاتی برای سال ۹۱ در خصوص تجدید ارزیابی زمین از طرف سازمان امور مالیاتی، به تشخیص حسابرس و بازرس قانونی شرکت مبلغ ۲۰۰ میلیارد ریال ذخیره در حسابها منظور گردیده بود که پس از اعتراض شرکت نهایتاً در برگ قطعی صادر شده به شماره ۹۳۷۶-۱۸۱ و رای هیات تجدید نظر شماره ۱۷۷۰۵ مبنی بر شمول معافیت مالیات فوق، بدهی مالیاتی سال مذکور حذف گردید و در نتیجه ذخیره در نظر گرفته شده برگشت شده است.

۳۳-۲ به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات گروه و شرکت اصلی، کلیه اقلام مقایسه ای مربوط در صورتهای مالی مقایسه ای اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای بهمان "با صورتهای مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد".



شرکت تولید تجهیزات سنگین - هیکو (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۳۴- صورت تطبیق سود (زیان) عملیاتی

صورت تطبیق سود (زیان) عملیاتی با جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی به شرح زیر است.

شرکت اصلی			گروه			
سال ۱۳۹۳	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۳	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴,۷۹۹	(۹,۳۸۶)	(۵۱,۶۸۹)	۱۸,۵۹۲	(۲۰,۳۶۳)	(۱۰۵,۹۲۹)	سود (زیان) عملیاتی
۲۹,۵۷۵	۷,۷۵۵	۱۸,۲۲۰	۴۰,۱۰۴	۱۲,۶۳۹	۲۲,۷۴۸	هزینه استهلاک (دارائیهای مشهود و نامشهود)
۵,۵۷۲	۴,۴۰۵	۴,۴۶۶	۲۶,۳۲۱	۳۱,۵۷۷	۳۸,۴۵۵	خالص افزایش (کاهش) ذخیره مزایای پایان خدمت
۶۴,۳۸۷	۲۴,۴۲۰	۷,۰۸۰	(۲۰,۱۰۲)	(۷,۸۷۷)	(۹۲,۷۵۳)	کاهش (افزایش) موجودی کالا
۱۰,۳۵۲	(۲۵,۴۵۸)	۶,۱۸۸	(۱۰۳,۰۴۷)	(۳۶۱,۳۵۳)	(۶۱,۱۴۲)	کاهش (افزایش) سفارشات و پیش پرداختها
۷۵,۷۴۰	۱۲۶,۰۵۲	(۱,۶۰۱)	۷۸,۱۳۶	۱۴۱,۵۸۳	(۸۰,۰۵۱)	(افزایش) کاهش حسابهای دریافتی عملیاتی
۱۸,۳۸۱	۵,۰۶۷	۸,۰۰۰	۴۴,۵۴۷	۴۷,۵۹۴	۸۹,۹۵۰	افزایش (کاهش) حسابهای پرداختی عملیاتی
۱۴۲	۱,۹۵۲	۴۳	۲۴۵,۰۳۶	۳۰۱,۳۰۲	۱۶۵,۷۵۸	افزایش (کاهش) پیش دریافتهای عملیاتی
۲۰,۷۰۵	۵,۵۹۹	۱۰,۲۲۴	۳۸,۵۳۱	(۲۱)	۱۳,۱۸۷	سایر
۲۲۹,۶۵۴	۱۴۰,۴۰۶	۹۳۲	۳۶۸,۱۱۸	۱۴۵,۰۸۲	(۹,۷۷۷)	

۳۵- مبادلات غیر نقدی

شرکت اصلی			گروه			
سال ۱۳۹۳	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۳	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۴,۰۰۰	-	-	۱۴,۰۰۰	-	-	افزایش سرمایه شرکتهای تحت پوشش
-	-	-	(۶۵۰)	(۷۱۸)	(۲۸۸)	افزایش (کاهش) ذخیره باز خرید خدمت کارکنان انتقالی از بیه شرکتهای گروه
۱۴,۰۰۰	-	-	۱۳,۳۵۰	(۷۱۸)	(۲۸۸)	



شرکت تولید تجهیزات سنگین هیسگو (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۳۶- تعهدات و بدهیهای احتمالی

۳۶-۱- بدهیهای احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاح قسمتی از قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ در تاریخ ترازنامه شرکت اصلی به شرح زیر می باشد:

یادداشت	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت پورنام	۳۶-۱-۱	۸۱,۲۰۰
شرکت واگن سازی کوثر	۳۶-۱-۱	۲۴,۰۰۰
	۱۰۵,۲۰۰	۱۰۵,۲۰۰

۳۶-۱-۱- مبالغ فوق بابت ظهر نویسی چک و سفته جهت شرکت‌های مذکور در شرکت اصلی بوده است.

۳۶-۲- سایر بدهیهای احتمالی در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

دعای حقوقی مطروحه علیه شرکت در خصوص خسارت اخراج (کارشناس خارجی):

	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
	مبلغ - دلار	مبلغ - دلار
چین روستن کرانس	۵۱,۰۳۰	۵۱,۰۳۰
ادوارد ولز	۷۰,۰۰۰	۷۰,۰۰۰
	۱۲۱,۰۳۰	۱۲۱,۰۳۰

۳۶-۳- حسابهای انتظامی بشرح زیر میباشد:

یادداشت	گروه		شرکت اصلی	
	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
اسناد تضمینی شرکت نزد دیگران	۳۶-۳-۱	۱۳,۰۲۱,۱۸۲	۱۲,۵۳۷,۸۵۷	۱۱,۲۱۶,۸۴۱
اسناد تضمینی به نفع شرکت	۳۶-۳-۲	۳,۱۳۱,۶۴۵	۳,۲۵۸,۷۳۴	۱,۸۵۰,۴۲۱
تعهدات تضمینی شرکت برای دیگران		۱۰۵,۲۰۰	۱۰۵,۲۰۰	۱۰۵,۲۰۰
ضمانت نامه های صادره به نفع اشخاص ثالث		۴۲,۹۸۳	۱۷,۳۱۰	۱۷,۳۱۰
ضمانت نامه های صادره به نفع شرکت		۵۵,۸۷۱	۵۵,۸۷۱	۵۵,۸۷۱
	۱۶,۳۵۶,۸۸۱	۱۵,۹۷۴,۹۷۲	۱۳,۱۵۹,۲۱۲	۱۳,۲۴۵,۶۴۳



شرکت تولید تجهیزات الکترونیکی (سهایی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۳۶-۳-۱ - اسناد تضمینی شرکت نزد دیگران در شرکت اصلی به شرح ذیل می باشد:

یادداشت	گروه		شرکت اصلی	
	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳۶-۳-۱-۱	۵,۸۷۳,۵۷۰	۵,۸۷۳,۵۷۰	۵,۸۷۳,۵۷۰	۵,۸۷۳,۵۷۰
بانک تجارت سیمه شرقی	۱,۷۷۰,۹۷۲	۱,۷۷۰,۹۷۲	۱,۷۷۰,۹۷۲	۱,۷۷۰,۹۷۲
بانک صادرات شعبه مرکزی (سجهر)	۱,۲۷۶,۳۹۷	۱,۲۷۶,۳۹۷	۱,۲۷۶,۳۹۷	۱,۲۷۶,۳۹۷
بانک پاسارگاد شعبه میدان فردوسی	۱,۱۸۸,۶۰۰	۱,۱۸۸,۶۰۰	۱,۱۸۸,۶۰۰	۱,۱۸۸,۶۰۰
بانک مسکن شعبه مستقل مرکزی	۴۲۷,۷۵۴	۴۲۷,۷۵۴	۴۲۷,۷۵۴	۴۲۷,۷۵۴
بانک ملی مرکزی	۴۶۰,۳۵۴	۴۶۰,۳۵۴	۴۶۰,۳۵۴	۴۶۰,۳۵۴
وزارت کشور (سازمان شهرداریها)	۱۳۵,۵۱۶	۱۳۵,۵۱۶	۱۳۵,۵۱۶	۱۳۵,۵۱۶
سازمان گسترش و پویایی صنایع ایران	۷۳,۴۶۱	۷۳,۴۶۱	۷۳,۴۶۱	۷۳,۴۶۱
وزارت راه - معاونت راهداری و هماهنگی امور ایستگاهها	۵۷,۶۸۵	۵۷,۶۸۵	۵۷,۶۸۵	۵۷,۶۸۵
لژیونگ بانک صنعت و معدن	۴۹,۷۸۴	-	-	-
شرکت کشت و جبهت کارون	۴۵,۹۷۷	۴۵,۹۷۷	-	-
موسسه جهاد نصر	۱۱,۵۰۹	۴۳,۵۵۴	-	-
بانک کشاورزی	۱,۹۰۰,۱۵۴	۱,۳۳۴,۸۶۵	۷۲۱,۶۵۷	۷۲۷,۶۵۴
سایر	۱۳,۰۶۱,۱۸۲	۱۳,۵۳۷,۸۵۷	۱۱,۶۱۵,۸۶۱	۱۱,۶۱۶,۸۶۱

۳۶-۳-۱-۱ - از مبلغ تضمین نزد بانک تجارت، مبلغ ۹۳,۴۱۰ میلیون ریال مربوط به املاک شرکت میباشد که بابت تضمین تسهیلات بوده است.

۳۶-۳-۲ - اسناد تضمینی به نفع شرکت در شرکت اصلی به شرح ذیل می باشد:

شرکت اصلی	گروه		شرکت اصلی	
	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
صنایع مسی ظارم	۱۱۰,۴۴۰	۱۱۰,۴۴۰	۱۱۰,۴۴۰	۱۱۰,۴۴۰
سرمایه گذاری جهاد نصر	۱۰۰,۴۴۷	۱۰۰,۴۴۷	۱۰۰,۴۴۷	۱۰۰,۴۴۷
آبادیایان فارس - شرکت	۷۴,۴۸۷	۷۴,۴۸۷	۷۴,۴۸۷	۷۴,۴۸۷
مبین - معدنی آهن مبین - معدنکاری اولنگ	۵۶,۸۸۷	۵۶,۸۸۷	۵۶,۸۸۷	۵۶,۸۸۷
پاروین سروس گشت (فصل آن علی)	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰
سایمان سازان پانچر	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰
نوبت راه آسیادانا	۴۸,۰۰۰	۴۸,۰۰۰	۴۸,۰۰۰	۴۸,۰۰۰
بزرگراه سازان خورستان	۴۹,۵۳۴	۴۹,۵۳۴	۴۹,۵۳۴	۴۹,۵۳۴
واگن سازی کوثر	۴۸,۵۰۰	۴۸,۵۰۰	۴۸,۵۰۰	۴۸,۵۰۰
مشارکت هیکو ویورنام	۴۶,۶۷۰	۴۶,۶۷۰	۴۶,۶۷۰	۴۶,۶۷۰
پورنام شرکت	۴۴,۱۳۵	۴۴,۱۳۵	۴۴,۱۳۵	۴۴,۱۳۵
تعاونی گنبدین داران فارس	۴۳,۷۹۵	۴۳,۷۹۵	۴۳,۷۹۵	۴۳,۷۹۵
تولیدی و تحقیقاتی مبارز (سهایی خاص)	۱۸,۹۲۰	۱۸,۹۲۰	۱۸,۹۲۰	۱۸,۹۲۰
تولیدی و صنعتی صنوبرسازان پانچر	۱۷,۹۶۷	۱۷,۹۶۷	۱۷,۹۶۷	۱۷,۹۶۷
سرخس کورش - بازاربان	۱۶,۴۱۵	۱۶,۴۱۵	۱۶,۴۱۵	۱۶,۴۱۵
راهسازی و ساختنای محمدیان	۱۶,۷۱۱	۱۶,۷۱۱	۱۶,۷۱۱	۱۶,۷۱۱
ساختنای استراتوس	۱۶,۳۷۰	۱۶,۳۷۰	۱۶,۳۷۰	۱۶,۳۷۰
تولیدی فرش و پارچه‌های آذین جامه - جیدی فر - سید حسین مهدی	۱۶,۲۵۰	۱۶,۲۵۰	۱۶,۲۵۰	۱۶,۲۵۰
سازمان عمران شهرداری شهرار	۱۶,۰۹۶	۱۶,۰۹۶	۱۶,۰۹۶	۱۶,۰۹۶
صنعتی کاوه شرکت	۱۶,۰۰۰	۱۶,۰۰۰	۱۶,۰۰۰	۱۶,۰۰۰
شالیان احمد	۱۳,۱۷۳	۱۳,۱۷۳	۱۳,۱۷۳	۱۳,۱۷۳
قه گرم غفیری (سایدگی بندر عباس)	۱۲,۵۰۰	۱۲,۵۰۰	-	-
پارکو	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	-	-
سایر	۲,۳۵۸,۴۴۵	۲,۳۴۸,۵۱۱	۱,۰۱۷,۶۱۷	۱,۰۶۳,۳۹۹
	۳,۱۳۱,۴۴۵	۳,۴۵۸,۷۴۴	۱,۶۶۷,۶۱۷	۱,۸۵۰,۴۴۱

۳۶-۴ - مبالغ ارزش افزوده تا قبل از سال ۱۳۹۴ حسابداری گردیده - هرگز قطعی صادر و تسویه شده است و همچنین سال ۱۳۹۳ رسیدگی مالیاتی ارزش افزوده انجام شده ولی هرگز تشخیص صادر نگردیده است.

۳۶-۵ - حسابداری بیمه تامین اجتماعی تا سال ۱۳۸۷ حسابداری گردیده و در مرحله تجدید نظر می باشد و همچنین از سال ۱۳۸۸ مالی ۱۳۹۱ در حال انجام حسابداری می باشد.

۳۶-۶ - شرکت در تاریخ ترازنامه فاقد تعهدات سرمایه ای و بدهی های احتمالی می باشد.

۳۶-۷ - شرکت های فرعی خدمات کماحقه شرعی و معدنی و قطعات ماشین آلات راهسازی ایران در سنوات قبل خدمات نام دریافتی شرکت تولید تجهیزات سنگین هیکو از بانک مسکن را نموده که به دلیل عدم بازپرداخت، حقوقی گردیده و به موجب برگه اجرائی مورخ ۱۳۹۴/۰۷/۰۸ شعبه ۷۵ دادگاه عمومی حقوقی مجتمع قضایی شهید بهشتی مبلغ ۵۰۴/۱۶ میلیارد ریال بابت اصل بدهی و جرایم متعلقه مورد مطالبه قرار گرفته است.

۳۷ - رویه های بعد از تاریخ ترازنامه

از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تهیه صورت های مالی رویداد یا اهمیتی که مستلزم افشاء یا تعدیل اقلام صورت های مالی باشد، رخ نداده است.

شرکت تولید تجهیزات سنگین هیسکو (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای دوره منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۳۸ - معاملات با اشخاص وابسته

۳۸-۱ - معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مالی مورد گزارش در شرکت اصلی به شرح زیر بوده است:

شرح	۱۳۹۴/۰۶/۳۱				نوع وابستگی	نام شخص وابسته	شرح
	مشمول ماده ۱۲۹	غیربده کالا و خدمات	فروش کالا و خدمات	تسهیل در باقی‌الصافی			
شرکت هیسکو	✓		۲۷۱۱		مدیریت شرکت	شرکت هیسکو و قطعات ماشین آلات راهسازی ایران	
	✓		۲۶,۳۹۹		مدیریت شرکت	شرکت هیسکو و تولید ماشین آلات راهسازی و معدنی کشاورزی هیسکو اراک	
	✓		۲,۲۶۹	۸۳۱	مدیریت شرکت	شرکت خدماتی تجهیزات سنگین - همکار (هیسکو)	
	✓		۷,۳۳۸		مدیریت شرکت	شرکت فرنگ ماشین	
	✓		۱۹۴		مدیریت شرکت	شرکت ماشین آلات آفتاب شرق (سهامی عام)	
	✓		۲,۶۴۹		مدیریت شرکت	شرکت لیرینگ ماشین آلات سنگین ایران‌پارس	

۳۸-۲ - مانده حساب نهایی اشخاص وابسته گروه در شرکت اصلی:

شرح	۱۳۹۴/۰۶/۳۱				نام شخص وابسته	شرح
	در باقی‌های غیر تجاری	در باقی‌های تجاری	در باقی‌های غیر تجاری	در باقی‌های تجاری		
شرکت هیسکو				۲۷,۹۹۵	شرکت هیسکو و قطعات ماشین آلات راهسازی ایران	
				۱۳۲,۶۹۷	شرکت هیسکو و تولید ماشین آلات راهسازی و معدنی کشاورزی هیسکو اراک	
				۱۴۴,۹۷۳	شرکت خدماتی تجهیزات سنگین - همکار (هیسکو)	
				۱۲۹	شرکت فرنگ ماشین	
				۶,۵۰۱	شرکت ماشین آلات آفتاب شرق (سهامی عام)	
				۲,۷۳۲	شرکت روغن هیسکو صنعت	
شرکت لیرینگ				۲,۷۳۲	شرکت روغن هیسکو صنعت	
				۲,۷۳۲	شرکت روغن هیسکو صنعت	
				۲,۷۳۲	شرکت روغن هیسکو صنعت	
				۲,۷۳۲	شرکت روغن هیسکو صنعت	
				۲,۷۳۲	شرکت روغن هیسکو صنعت	
				۲,۷۳۲	شرکت روغن هیسکو صنعت	

۳۹ - وضعیت ارزی

۳۹-۱ - داراییها و بدهیهای پولی ارزی در پایان سال در شرکت اصلی به شرح زیر است:

یادداشت	پورو	دلار	پین
۶-۳۰۳-۱	۹۶۲,۰۵۶,۵۳	۴,۳۳۳,۱۱	۳,۱۱۷,۱۳۰
۱۵	۴۱۱,۷۰۴	-	-
	۱,۱۷۳,۷۵۸,۵۳	۴,۳۳۳,۱۱	۳,۱۱۷,۱۳۰

موجودی نقد و حسابها و اسناد در باقی‌ارزی
حسابها و اسناد پرداختی ارزی
داراییهای (بدهیهای) پولی ارزی

