

شرکت مهندسی و تولید ماشین آلات راهسازی و معدنی کشاورزی هپکو اراک (سهامی خاص)

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به انضمام

صورت های مالی میان دوره ای و یادداشت های توضیحی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

شرکت مهندسی و تولید ماشین آلات راهسازی و معدنی کشاورزی هیکو اراک (سهامی خاص)

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به انضمام

صورت های مالی میان دوره ای و یادداشت های توضیحی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱ الی ۳	گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل
۲	ترازنامه
۳	صورت سود و زیان
۴	صورت جریان وجوه نقد
۵ الی ۳۳	یادداشت های توضیحی

بسمه تعالی

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به هیئت مدیره شرکت مهندسی و تولید ماشین آلات راهسازی و معدنی کشاورزی هپکو اراک (سهامی خاص)

مقدمه

۱- ترازنامه شرکت مهندسی و تولید ماشین آلات راهسازی و معدنی کشاورزی هپکو اراک (سهامی خاص) 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 با یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۳۱ 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، است.

دامنه بررسی اجمالی

۲- 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 نمیکند.

مبانی نتیجه گیری مشروط

۳- بر اساس یادداشت توضیحی ۱-۲-۱ و ۵ و ۸ مانده سرمایه گذاری در شرکت سمن خودرو کومش (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 راکد از شرکت مذکور برای این مؤسسه 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.

۴- بر اساس بررسیهای بعمل آمده، مانده اسناد سررسید گذشته شرکت در تاریخ ترازنامه بالغ بر ۱/۱ میلیارد ریال بوده، همچنین مانده حسابهای دریافتنی تجاری، سایر حسابها و اسناد دریافتنی و پیش پرداختها در پایان دوره مالی میانی مورد گزارش شامل مبلغ ۸/۴ میلیارد ریال مطالبات راکد و انتقالی از سنوات قبل میباشد که در قبال آن ذخیره ای بمیزان ۱/۷ میلیارد ریال در حسابها منظور شده است. با توجه به موارد فوق و عدم اخذ ذخیره مناسب از این بابت، آثار مالی موارد فوق بر صورتهای مالی مورد گزارش مشخص نمیشود.

شرکت مهندسی و تولید ماشین آلات راهسازی و معدنی کشاورزی هپکواراک (سهامی خاص)

۵- با توجه به افزایش مانده پیش دریافتها و همچنین بررسی برخی قراردادهای فروش حاکی از خسارت ناشی از تاخیر در تحویل محصولات بر اساس برنامه زمان بندی تا پایان دوره مالی میانی مورد گزارش بمیزان ۱۹/۸ میلیارد ریال میباشد که ذخیره ای از این بابت در حسابها لحاظ نشده است. با توجه به مراتب فوق، تعیین آثار مالی ناشی از اخذ ذخیره فوق بر صورتهای مالی مورد گزارش مشخص نمیشد.

نتیجه گیری مشروط

۶- بر اساس بررسی اجمالی انجام شده، به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای ۳ الی ۵ فوق، این موسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یاد شده در بالا، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استاندارد های حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

موارد تاکید بر مطلب خاص

۷- همانگونه که در یادداشتهای توضیحی ۱۴ و ۴-۲۸ منعکس شده است، با توجه به زیانهای تایید شده سنوات قبل، ذخیره ای جهت مالیات عملکرد دوره میانی مورد گزارش در حسابها منظور نگردیده است. ضمن اینکه وضعیت قطعی مالیات بر ارزش افزوده شرکت بابت دوره سه ماهه دوم دوره میانی مورد گزارش و وضعیت بیمه ای شرکت از ابتدای سال ۱۳۸۷ تا تاریخ تنظیم این گزارش توسط مراجع ذیربط رسیدگی و مشخص نشده است. با توجه به مقررات و سوابق مالیاتی شرکت و عدم ارائه قبوض مالیاتی مربوط به مبلغ ۱/۴ میلیارد ریال از پیش پرداختهای مالیاتی مکسوره که در سرفصل سایر حسابهای دریافتنی (یادداشت توضیحی ۵-۵) طبقه بندی شده، تعیین بدهی قطعی شرکت از بابت موارد مزبور، منوط به انجام رسیدگیهای مالیاتی و اعلام نظرمراجع ذیصلاح میباشد. نتیجه گیری این موسسه بر اساس مفاد این بند تعدیل نشده است.

۸- با توجه به توضیحات مشروحه در یادداشتهای توضیحی ۴-۶ و ۱-۱۰ در خصوص پوشش بیمه ای موجودی مواد و کالا و داراییهای ثابت، اهمیت انجام کارشناسیهای لازم به منظور برقراری پوشش بیمه ای اموال بر اساس ارزشهای جاری و در نظر گرفتن کلیه خطرات احتمالی را خاطر نشان میسازد. نتیجه گیری این موسسه در اثر مفاد این بند تعدیل نشده است.

سایر الزامات گزارشگری

۹- مقایسه عملکرد واقعی ۶ ماهه اول شرکت با بودجه مربوطه حاکی از پوشش فروش شرکت بمیزان ۲۱ درصد بوده و همچنین نتیجه عملیات شرکت طی دوره میانی مورد گزارش مواجه با زیان خالصی بمیزان ۵۹/۶ میلیارد ریال گردیده که عمدتاً ناشی از افزایش بهای تمام شده کالای فروش رفته و هزینه های فروش، اداری و عمومی نسبت به دوره مشابه قبلی بوده است. در این رابطه تولید دوره میانی مورد گزارش در حدود ۵۷ درصد ظرفیت عملی کارخانه بوده است. همچنین با توجه به فروش محصولات لودر و بیل با زیان ناخالصی بمیزان ۲۱/۶ میلیارد ریال، حاکی از کاهش ارزش موجودی محصولات مزبور در پایان دوره میانی مورد گزارش بمیزان ۶/۶ میلیارد ریال میباشد. با توجه به موارد فوق، لزوم برقراری تمهیدات مناسب در جهت بازنگری و توسعه فعالیتهای موجود و کنترل هزینه ها و همچنین تدوین اهداف بودجه ای و استراتژیهای مناسب جهت کاهش زیان شرکت بمنظور حصول اطمینان از وجود شرایط لازم برای تداوم فعالیت شرکت را خاطر نشان میسازد.



شرکت مهندسی و تولید ماشین آلات راهسازی و معدنی کشاورزی هیکو اراک (سهامی خاص)

۱۰- اقدامات انجام شده هیئت مدیره محترم در رابطه با تکالیف مقرر توسط مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۱۳۹۴/۰۴/۱۰

صاحبان محترم سهام در خصوص موارد ذیل به نتیجه قطعی نرسیده است:

- تهیه و ارائه گزارشی به هیئت مدیره در خصوص افق تداوم فعالیت شرکت سمن خودرو کومش با توجه به برنامه عملیاتی

۱۳۹۴

- پوشش بیمه ای شرکت بابت موجودی کالا و داراییهای ثابت

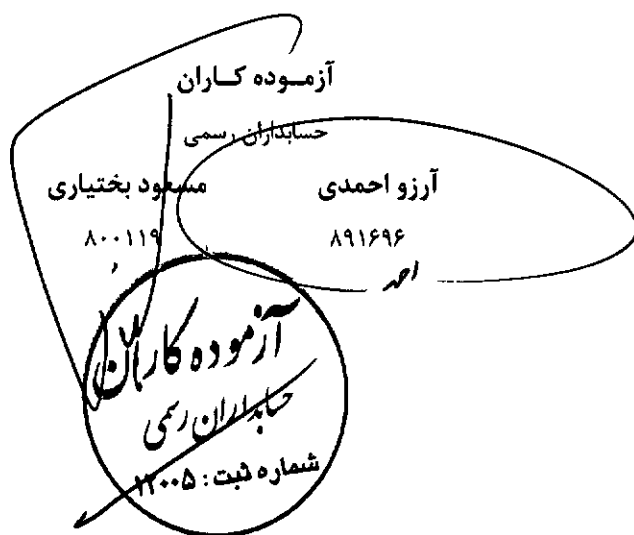
- کاهش انحراف نسبت به بودجه مصوب و مراقبت بر بودجه مصوب جهت اجرایی سازی

- پیگیری در خصوص دریافت قبوض مالیاتی از کارفرمایان

- کنترل و مدیریت بر هزینه ها و متناسب سازی آن با سطح فعالیتها

- اصلاح ساختار سازمانی در بخشهای ستادی و پشتیبانی

۲۵ آذر ماه ۱۳۹۴



شرکت مهندسی و تولید ماشین آلات راهسازی و معدنی کشاورزی - هپکو اراک (سهامی خاص)

صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی شرکت مهندسی و تولید ماشین آلات راهسازی و معدنی کشاورزی هپکو اراک (سهامی خاص) برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴ تقدیم می‌شود، اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲

۱- ترازنامه

۳

۲- صورت سود و زیان

۳

۲.۱. گردش حساب زیان انباشته

۴

۳- صورت جریان وجوه نقد

۴- یادداشتهای توضیحی:

۵

الف. تاریخچه فعالیت شرکت

۵

ب. مبنای تهیه صورت‌های مالی

۵-۶

پ. خلاصه اهم رویه های حسابداری

۷-۳۲

ت. یادداشتهای مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

صورت‌های مالی بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۴/۰۸/۲۵ به تایید هیئت مدیره رسیده است.

امضاء

سمت

اعضای هیئت مدیره



رئیس هیئت مدیره

شرکت هپکو، به نمایندگی لطف ا... سعیدی

نایب رئیس هیئت مدیره

شرکت فرتاک به نمایندگی امیر البدوی

عضو هیئت مدیره و مدیر عامل

شرکت مهندسی قطعات ایران به نمایندگی محمد رضا رعنائی

عضو هیئت مدیره

شرکت همگام به نمایندگی احسان عالیخانی

عضو هیئت مدیره

شرکت کمات ماشین شرق به نمایندگی محمد رضا بادکوبه

آدرس: اراک، بلوار منابع طبیعی، حد فاصل میدان امام خمینی (ره) و میدان محیط زیست، شرکت هپکو اراک

تلفن ۰۵۹-۳۶۸۰۹۴۰-۳۶۸۰۹۲۹-۰۸۶۱-۸۴۴-۳۸۱۸۸۱۱۹۸ صندوق پستی:

E-mail: factory@hepcoir.com

شرکت مهندسی و تولید ماشین آلات راهسازی و معدنی کشاورزی - هیکو اراک (سهامی خاص)

ترازنامه

در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

تجدید ارائه شده

۱۳۹۳/۱۲/۲۹

۱۳۹۴/۰۶/۳۱

یادداشت

بدهیها و حقوق صاحبان سهام

تجدید ارائه شده

۱۳۹۳/۱۲/۲۹

یادداشت

داراییها

ریال

ریال

۱۲

بدهیهای جاری:

ریال

ریال

۳

داراییهای جاری:

۳۲۴,۰۱۱,۳۹۷,۵۵۸

۴۳۳,۳۹۳,۳۸۰,۵۴۲

۱۳

پروانه های تجاری و غیر تجاری

۱۷,۲۴۰,۸۵۱,۰۴۰

۲۱,۹۵۲,۷۸۳,۲۱۰

۴

موجودی نقد

۴,۵۱۵,۹۷۰,۸۰۹

۴۵,۳۱۵,۲۳۳,۳۵۳

۱۴

تسهیلات مالی کوتاه مدت

۲۵,۱۳۳,۳۲۴,۱۰۱

۲۷,۲۰۷,۲۵۵,۸۸۸

۵

سرمایه گذارهای کوتاه مدت

۰

۰

۱۵

ذخیره مالیات

۲۲۲,۴۸۷,۹۱۹,۱۲۸

۲۹۷,۰۵۴,۸۹۵,۵۴۷

۶

دریافتی های تجاری و غیر تجاری

۲۳۰,۳۱۳,۲۱۹,۹۵۲

۳۳۸,۵۳۰,۱۱۵,۴۳۰

۱۶

پیش دریافتها

۵۷۷,۵۹۸,۳۳۸,۵۷۲

۵۹۱,۸۸۵,۰۸۵,۴۰۹

۷

موجودی مواد و کلا

۵۵۸,۸۴۰,۵۸۸,۳۱۹

۸۱۷,۲۳۹,۷۲۹,۱۳۵

۱۷

جمع بدهیهای جاری

۳۱,۵۹۱,۳۷۱,۸۴۴

۵۹,۲۸۴,۴۵۳,۴۷۵

۸

سفرشات و پیش پرداختها

۸۷۴,۰۵۱,۸۱۴,۵۸۵

۱,۰۰۹,۷۳۸,۴۳۹,۴۳۰

۱۱

جمع داراییهای جاری

۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

۹

سرمایه گذاری بلند مدت

۴,۵۱۵,۹۷۰,۸۰۹

۲,۲۵۷,۸۲۳,۰۲۸

۱۲

تسهیلات مالی بلند مدت

۲۳۷,۷۸۵,۴۴۰

۱۵۴,۰۳۷,۳۳۵

۱۰

داراییهای نامشهود

۱۱۹,۵۸۳,۵۹۵,۴۲۳

۱۴۵,۵۹۲,۲۰۷,۵۵۵

۱۳

ذخیره ارزیابی پایانی خدمت کارکنان

۸۵,۸۷۵,۴۵۸,۵۵۷

۸۵,۴۵۷,۵۵۴,۸۷۵

۱۱

داراییهای ثابت مشهود

۱۲۴,۰۹۹,۵۵۷,۲۳۲

۱۴۸,۸۵۰,۰۳۰,۵۸۴

۱۴

جمع بدهیهای غیر جاری

۱۴,۵۹۰,۸۸۴,۸۹۷

۱۵,۴۵۰,۵۹۰,۱۵۴

۱۲

سایر داراییها

۵۸۲,۹۴۰,۱۵۵,۵۵۱

۹۵۵,۰۸۹,۷۵۹,۷۱۹

۱۵

جمع بدهیها

۱۱۴,۷۰۴,۹۳۹,۸۰۴

۱۱۴,۸۷۲,۲۹۲,۳۷۴

۱۳

جمع داراییهای غیر جاری

۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

۱۷

حقوق صاحبان سهام:

سرمایه (۴۰۰ میلیون سهم ۱۰۰۰ ریالی تمام پرداخت شد)

۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

۱۸

اندوخته قانونی

(۹۵,۱۸۳,۴۰۱,۰۵۲)

(۱۵۵,۸۳۳,۰۷۱,۱۱۵)

۱۹

سود (زیان) انباشته

۳۰۵,۸۱۵,۵۹۸,۹۳۸

۲۴۵,۱۵۵,۹۲۸,۸۸۵

۲۰

جمع حقوق صاحبان سهام

۹۸۸,۷۵۵,۷۵۴,۴۸۹

۱,۲۱۲,۲۵۵,۵۸۵,۵۰۴

۲۱

جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام

۹۸۸,۷۵۵,۷۵۴,۴۸۹

۱,۲۱۲,۲۵۵,۵۸۵,۵۰۴

۲۲

یادداشتهای توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی است.



شرکت مهندسی و تولید ماشین آلات راهسازی و معدنی کشاورزی - هیکو اراک (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	(تجدید ارائه شده)
	ریال	ریال	ریال
فروش خالص و درآمد ارائه خدمات	۱۹	۳۱۲,۴۸۷,۵۸۴,۸۶۳	۳۳۱,۸۶۳,۵۱۱,۶۹۲
بهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارائه شده	۲۰	(۳۰۶,۵۵۵,۱۴۳,۰۲۲)	(۲۸۶,۲۲۸,۸۳۴,۶۶۷)
سود (زیان) ناخالص		۵,۹۳۲,۴۴۱,۸۴۱	۴۵,۶۳۴,۶۷۷,۰۲۵
هزینه های فروش، اداری و عمومی	۲۱	(۲۸,۵۲۳,۱۶۸,۳۰۲)	(۳۸,۲۰۷,۸۴۵,۷۱۷)
خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی	۲۲	(۳۵,۰۰۲,۴۴۱,۴۱۸)	(۲۱,۹۴۰,۹۹۸,۳۹۶)
		(۶۳,۵۲۵,۶۰۹,۷۲۰)	(۶۰,۱۴۸,۸۴۴,۱۱۳)
سود (زیان) عملیاتی		(۵۷,۵۹۳,۱۶۷,۸۷۹)	(۱۴,۵۱۴,۱۶۷,۰۸۸)
هزینه های مالی	۲۳	(۴,۹۱۹,۶۰۵,۴۸۶)	(۸,۷۷۸,۰۱۶,۱۵۴)
خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۲۴	۲,۸۶۳,۱۰۳,۳۱۲	۵۶۵,۴۶۲,۶۱۳
		(۲,۰۵۶,۵۰۲,۱۷۴)	(۸,۲۱۲,۵۵۳,۵۴۱)
سود قبل از مالیات		(۵۹,۶۴۹,۶۷۰,۰۵۳)	(۲۲,۷۲۶,۷۲۰,۶۲۹)
مالیات		---	---
سود (زیان) خالص		(۵۹,۶۴۹,۶۷۰,۰۵۳)	(۲۲,۷۲۶,۷۲۰,۶۲۹)
گردش حساب زیان انباشته			
سود (زیان) خالص		(۵۹,۶۴۹,۶۷۰,۰۵۳)	(۲۲,۷۲۶,۷۲۰,۶۲۹)
سود (زیان) انباشته در ابتدای سال		(۹۴,۴۴۳,۵۰۷,۸۶۷)	(۷۴,۶۵۱,۴۲۳,۷۷۹)
تعدیلات سنواتی	۲۵	(۱,۷۳۹,۸۹۳,۱۹۵)	۱,۱۹۴,۷۴۳,۳۴۶
سود (زیان) انباشته ابتدای سال - تعدیل شده		(۹۶,۱۸۳,۴۰۱,۰۶۲)	(۷۳,۴۵۶,۶۸۰,۴۳۳)
سود (زیان) قابل تخصیص		(۱۵۵,۸۳۳,۰۷۱,۱۱۵)	(۹۶,۱۸۳,۴۰۱,۰۶۲)
زیان انباشته در پایان سال		(۱۵۵,۸۳۳,۰۷۱,۱۱۵)	(۹۶,۱۸۳,۴۰۱,۰۶۲)

از آنجائیکه اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع محدود به زیان خالص دوره و تعدیلات سنواتی است، صورت سود و زیان جامع ارائه نگردیده است.

یادداشت های توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی است.



شرکت مهندسی و تولید ماشین آلات راهسازی و معدنی کشاورزی - هپکو اراک (سهامی خاص)

صورت گردش وجوه نقد

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	تجدید آرائه شده)	یادداشت
۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۳	
ریال	ریال	ریال	
۱۳۲,۷۷۲,۸۲۱,۲۷۵	۷۴,۳۵۰,۷۴۰,۰۷۳	(۲۶,۹۶۲,۲۷۶,۱۸۱)	فعالیت‌های عملیاتی:
			جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملی ۲۶
			سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی:
(۱,۴۱۱,۵۶۰,۴۰۸)	(۹۸,۲۹۲,۶۲۵)	(۵۱۴,۸۴۵,۵۰۹)	سود پرداختی بابت تسهیلات مالی
(۳,۵۰۸,۰۴۵,۰۷۸)		(۸,۲۶۳,۱۷۰,۶۴۵)	سود پرداختی بابت سایر هزینه های مالی
۳,۱۷۹,۶۸۶,۱۷۷	۲,۲۷۱,۲۲۷	۱,۴۷۱,۰۰۷,۰۹۲	سود دریافتی بابت سپرده های بانکی
			جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از بازده
			سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی
			مالیات بر درآمد:
			مالیات بر درآمد پرداختی

(۱,۳۳۸,۵۸۹,۱۱۷)	۰	(۶۲,۷۰۳,۸۴۰,۴۴۶)	فعالیت های سرمایه گذاری:
			وجوه پرداختی جهت خرید داراییهای ثابت مشهود
			وجوه حاصل از فروش داراییهای ثابت مشهود
			وجوه پرداختی جهت خرید داراییهای ثابت نا مشهود
(۱,۶۵۹,۷۰۵,۲۶۷)	(۱۰۱,۰۲۳,۷۷۲)	(۶,۱۰۳,۱۶۶,۷۴۲)	وجوه پرداختی بابت سایر دارائیه
(۲,۰۷۳,۹۴۲,۷۸۷)	(۷۰,۸۲۱,۲۵۵)	(۳۸,۰۵۱,۹۱۸,۹۲۸)	وجوه پرداختی بابت تحصیل سرمایه گذاریها
			جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاریها
			جریان خالص ورود وجه نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی

۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۰	فعالیت‌های تامین مالی:
			وجوه دریافتی بابت تسهیلات مالی
(۱,۴۵۷,۸۸۵,۲۲۷)	(۱,۸۸۱,۵۱۹,۱۹۰)	(۴,۵۱۴,۹۹۶,۵۴۵)	وجوه پرداختی بابت اصل تسهیلات مالی
			جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تامین مالی
			خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد
			مانده وجه نقد در آغاز سال
			تفاوت تسعیر ارز مانده نقد ارزی
			مانده وجه نقد در پایان سال
۲۷			مبادلات غیر نقدی

یادداشت‌های توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی است.



شرکت مهندسی و تولید ماشین آلات راهسازی و معدنی کشاورزی - هپکو اراک (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱- تاریخچه فعالیت شرکت

۱-۱- کلیات

شرکت در تاریخ ۱۳/۷/۱۳۷۳ 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 نهایتاً بر اساس صورت جلسه مجمع عمومی بطور فوق العاده مورخ ۸۷/۰۶/۰۴ نام شرکت به شرکت مهندسی و تولید ماشین آلات راهسازی و معدنی کشاورزی هپکو اراک تغییر یافت. مرکز اصلی شرکت واقع در اراک - انتهای خیابان هپکو - واقع در مجتمع تولیدی هپکو میباشد.

۱-۲- فعالیت اصلی شرکت

موضوع فعالیت شرکت طبق اساسنامه عبارتست از ساخت و تولید، تجهیزات مرتبط با نیروگاههای حرارتی، برقی، آبی و تجهیزات صنایع نفت و گاز و پتروشیمی و صنایع مرتبط، انجام عملیات خدماتی، انجام کلیه امور بازرگانی مجاز و انجام کارهای پیمانکاری در رابطه با موضوع شرکت است. شرکت از ابتدای نیمه دوم سال ۱۳۸۱ بر اساس مصوبه شماره ۸۲۸ مورخ ۸۱/۷/۱۵ با انتقال واحد ساخت از شرکت هپکو فعالیت خود را آغاز نموده است. همچنین به موجب موافقتنامه مورخ ۸۷/۰۱/۰۵ با شرکت تولید تجهیزات سنگین هپکو (سهامی عام) مقرر گردید عملیات مربوط به مونتاژ ماشین آلات سنگین نیز توسط شرکت انجام شود.

۱-۳- وضعیت اشتغال

متوسط تعداد کارکنان دائم و موقت طی سال به شرح زیر بوده است:

دوره مالی شش ماهه منتهی به

سال ۱۳۹۳	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
نفر	نفر	
۶۰۶	۶۰۲	کارکنان دائم
۴۳۹	۴۱۲	کارکنان موقت
۱۰۴۵	۱۰۱۴	

۱-۳-۱ کاهش تعداد کارکنان نسبت به سال قبل عمدتاً مربوط به بازنشستگان می باشد

۲- اهم رویه های حسابداری

۲-۱- مبنای تهیه صورتهای مالی

صورتهای مالی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه گردیده و در موارد مقتضی از ارزشهای جاری نیز استفاده شده است.

الف - سرمایه گذاری های جاری سریع معامله طبق روش ارزش بازار (یادداشت ۴)

۲-۲- موجودی مواد و کالا

۲-۲-۱ موجودی مواد و کالا بر مبنای "اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش" هریک از اقلام گروههای مشابه اندازه گیری می شود. در صورت فروزن

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 گردد:

روش مورد استفاده	
اولین صادره ازاولین وارده	مواد اولیه و بسته بندی
اولین صادره ازاولین وارده	کالاهای در جریان ساخت
میانگین موزون	کالای ساخته شده
میانگین موزون	قطعات و ابزاریدکی



شرکت مهندسی و تولید ماشین آلات راهسازی و معدنی کشاورزی - هپکو اراک (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲-۳- سرمایه گذاری ها

سرمایه گذاری های بلند مدت

سرمایه گذاری در اوراق بهادار بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه‌گذارها

۲-۴- داراییهای ثابت نامشهود

۲-۴-۱- داراییهای نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه‌گیری و در حسابها ثبت

۲-۴-۲- استهلاک داراییهای نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
نرم افزارهای	۵ ساله	مستقیم

۲-۵- داراییهای ثابت مشهود

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

۲-۵-۲- استهلاک داراییهای ثابت مشهود، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار داراییهای مربوط و با در نظر گرفتن آیین‌نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیات‌های مستقیم مصوب اسفندماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و براساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ماشین آلات	هشت و ده ساله	مستقیم
اثاث و منصوبات	ده ساله	مستقیم
ابزار آلات	چهار ساله	مستقیم
تاسیسات	۱۲٪	نزولی
وسایط نقلیه	۳۵٪، ۳۰٪، ۲۵٪	نزولی

۲-۵-۳- برای داراییهای ثابتی که طی ماه تحصیل می‌شود و مورد بهره‌برداری قرار می‌گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می‌شود. در مواردی که هر یک از داراییهای استهلاک‌پذیر پس از آمادگی جهت بهره‌برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالاست.

۲-۶- ذخائر

۲-۶-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان :

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

۲-۷- درآمد عملیاتی

۲-۷-۱- درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه‌ازای دریافتی یا دریافتنی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه‌گیری می‌شود.

۲-۷-۲- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا، در زمان تحویل کالا به مشتری، شناسایی می‌گردد.

۲-۷-۳- درآمد ارائه خدمات، در زمان ارائه خدمات، شناسایی می‌گردد.

۲-۸- مخارج تأمین مالی

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

۲-۹- تسعیر ارز

۲-۹-۱- اقلام پولی ارزی یا نرخ‌های قابل بازیافت و قابل تسویه ارز در تاریخ ترازنامه و اقلام غیرپولی که به بهای تمام شده تاریخی بر حسب ارز ثبت شده است، با نرخ ارز مربوطه در تاریخ انجام معامله، تسعیر می‌شود. تفاوت‌های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حسابها منظور می‌شود:

الف- تفاوت‌های تسعیر بدهیهای ارزی مربوط به «داراییهای واجد شرایط»، به بهای تمام شده دارایی منظور می‌شود.

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



شرکت مهندسی و تولید ماشین آلات راهسازی و معدنی کشاورزی - هپکو اراک (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۳- موجودی نقد

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	ریال	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	ریال
۶,۴۸۸,۶۰۲,۶۴۳		۱,۲۴۲,۵۳۰,۹۳۳	بانک تجارت شعبه سمیه شرقی ۵۵۸۲۱۳۶۴
۳,۵۳۳,۳۳۴,۵۴۲		۲۰۶,۸۲۹,۳۴۳	بانک صادرات شعبه هپکو جاری ۰۱۰۲۶۹۷۸۷۵۰۰۶
۲,۴۷۷,۸۱۴,۷۷۹		۵۳۵,۱۹۴,۱۲۴	بانک ملی شعبه مرکزی اراک ۰۱۰۵۷۶۳۶۰۶۰۰۰
۱,۸۵۳,۳۲۹,۳۴۳		۱۰۹,۵۹۲,۱۵۲	بانک ملت شعبه مرکزی اراک ۷۲۲۵۶۷۲۰۵۶
۱,۶۴۷,۸۶۰,۲۳۴		۵۳,۶۰۵,۳۲۳	بانک کشاورزی شعبه جهاد اراک ۶۲۲۴۹۵۰۶۵
۴۷۷,۴۳۸,۸۳۹		۵۳۱,۲۰۵,۳۲۹	بانک تجارت سعدی شمالی ۱۱۰۴۰۵-ارزی
۳۰۶,۹۹۴,۹۳۵		۵,۴۲۰,۹۳۷,۰۹۰	بانک دی شعبه اراک ۰۱۰۱۴۶۴۵۶۰۰۵
۲۰۶,۵۲۰,۷۷۹		۷,۵۰۷,۴۴۲,۶۰۹	بانک تجارت شعبه مرکزی اراک
۶۱,۲۲۵,۲۰۹		۷۲,۵۳۳,۸۳۴	بانک پارسیان مرکزی اراک ۰۱۰۱۴۳۸۵۵۰۰۰
۵۶,۱۸۳,۳۰۱		۴۶,۹۳۷,۹۰۳	بانک سینا شعبه پاسداران اراک ۱۵۵۴۷۴۵۳۰۰۱
۳۷,۷۴۳,۸۹۰		۵۱,۶۰۱,۸۱۰	بانک مسکن شعبه مرکزی - ۱۴۰۵۱۲۸۴۶۸
۲۲,۱۶۹,۲۴۲		۸,۷۱۸,۲۴۲	بانک سپه شعبه سمیه شرقی ۱۲۳۴۸۰۰۱۳۴۶۰۶
		۷۵۳,۸۷۸,۷۳۸	بانک قرض الحسنه رسالت مرکزی اراک - ۴۲۳۳۶۹۲۳۸۰۱
۱۹,۰۰۰,۰۰۰			بانک صادرات شعبه هپکو جاری ۰۱۰۲۶۹۷۸۷۷۰۰۲
۱۸,۴۸۴,۲۳۴		۱۸,۴۸۴,۲۳۴	بانک سپه شعبه مرکزی اراک ۳۱۹۰۵۲۱
۱۷,۸۳۱,۳۷۰		۱۷,۸۳۱,۳۷۰	بانک توسعه صادرات ایران شعبه مرکزی اراک - ۰۱۰۰۰۶۴۶۲۰۰۰
۹,۹۷۲,۵۰۰		۲۲۸,۰۱۳,۹۰۵	بانک کشاورزی شعبه بلوار کشاورز ۷۳۶۹۹۸۱۸۲
۶۰,۳۱۰,۲۰۰		۶,۷۱۰,۴۰۰	بانک مسکن شعبه مرکزی - ۸۷۴۱-۹۵۱-ارزی
۳۲۴,۰۰۰		۲,۹۰۱,۷۷۴,۴۲۵	بانک صادرات شعبه هپکو اراک - ۰۱۰۴۰۸۸۵۸۰۰۰۹
		۲,۲۳۸,۸۷۱,۴۴۶	تنخواه گردانها
۱۷,۲۴۰,۸۶۱,۰۴۰		۲۱,۹۵۲,۷۸۳,۲۱۰	

۳-۱ در حساب موجودی نقد بانک مبلغ ۱۶,۴۱۹ یورو موجود می باشد که با نرخ ۳۳۵۵۲ ریال در پایان دوره مالی تسعیر و ارزش ریالی آن

بالغ بر ۵۵۰,۹۰۰,۳۵۳ ریال می باشد

۴- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	ریال	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	ریال
۹,۳۷۵,۰۰۰,۰۰۰		۹,۳۷۵,۰۰۰,۰۰۰	بانک تجارت شعبه سمیه شرقی ۶۳۶۲۵۶۷۷۰۸
۸,۲۴۵,۰۰۰,۰۰۰		۸,۲۴۵,۰۰۰,۰۰۰	بانک تجارت شعبه سمیه شرقی ۶۳۶۲۵۶۷۷۱۶
۳,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰		۳,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	بانک تجارت شعبه سمیه شرقی ۶۳۶۲۵۶۷۵۸۹
۳,۲۹۸,۰۰۰,۰۰۰		۳,۲۹۸,۰۰۰,۰۰۰	بانک تجارت شعبه سمیه شرقی ۶۳۶۲۵۶۷۵۹۷
۳۱۲,۳۱۹,۵۷۱		۲,۳۹۵,۷۵۹,۱۲۵	بانک تجارت شعبه سمیه شرقی ۵۵۹۱۷۴۶۹
۶۷,۸۸۲,۲۶۱		۵۴,۰۴۰,۳۴۱	بانک سینا شعبه پاسداران اراک ۴۵۳۰۰۰۸۱۶۱۵۵
۴۷,۵۲۲,۱۵۸		۴۹,۲۰۳,۳۳۲	پس انداز پارسیان مرکزی اراک ۰۲۰۱۲۳۸۴۸۴۰۰۱
۲۲۵,۹۲۹,۷۳۹		۲۷,۲۷۹,۴۶۶	بانک کشاورزی شعبه جهاد اراک ۶۲۱۴۸۶۲۶۶
۱۱,۶۷۰,۳۷۲		۱۲,۹۸۴,۶۲۴	بانک توسعه صادرات ایران مرکزی اراک ۰۲۰۰۰۲۲۶۶۸۹۴۵-ارزی
۲۵,۱۳۳,۳۲۴,۱۰۱		۲۷,۲۰۷,۲۶۶,۸۸۸	

۴-۱ در حساب بانک تجارت جهت اخذ ضمانتنامه و با توجه به نداشتن وثیقه ملکی ۱۰ درصد اضافه سپرده مسدود شده است

که مشمول سود سپرده گذاری با نرخ ۲۱ درصد می شود که از زمان صدور به مدت یکسال می باشد.



شرکت مهندسی و تولید ماشین آلات راهسازی و معدنی کشاورزی هیکو اراک (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

د- دریافتی های تجاری و غیر تجاری

د-۱- دریافتی های کوتاه مدت

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱			
ریال	ریال	ریال	ریال	یادداشت
	خالص	ذخیره مطالبات	مانده	
۸,۷۱۲,۰۱۹,۲۴۰	۴,۵۸۸,۷۱۳,۵۳۶	۰	۴,۵۸۸,۷۱۳,۵۳۶	د-۱-۱
۲۸,۱۶۰,۴۲۹,۰۰۱	۲۴,۵۴۴,۹۷۶,۵۶۸	۰	۲۴,۵۴۴,۹۷۶,۵۶۸	د-۱-۲
۳۳,۱۵۹,۰۵۱,۰۳۵	۶۲,۹۰۸,۴۰۴,۸۵۵	۲۹۶,۹۹۱,۰۵۰	۶۲,۴۰۵,۳۹۵,۹۰۵	د-۱-۳
۵۴,۹۶۲,۵۶۴,۷۴۰	۷۳,۸۰۲,۴۶۱,۹۹۰	۱,۰۱۱۰,۴۹۲,۴۴۱	۷۴,۹۱۲,۸۵۴,۴۳۱	د-۱-۴
۱۲۴,۹۹۴,۱۶۴,۰۱۶	۱۶۶,۰۴۴,۴۵۶,۹۴۹	۱,۵۰۷,۴۸۳,۴۹۱	۱۶۷,۵۵۱,۹۴۰,۴۴۰	
۳۵,۲۷۶,۸۶۵,۶۰۸	۵۰,۹۹۳,۰۵۷,۹۴۸	۰	۵۰,۹۹۳,۰۵۷,۹۴۸	غیر تجاری :
۲۸,۲۰۸,۸۳۰,۴۱۵	۳۵,۰۵۲,۳۲۶,۰۵۹	۰	۳۵,۰۵۲,۳۲۶,۰۵۹	سپرده ضمانت نامه نزد بانکها
۱۴,۴۳۲,۱۵۸,۲۰۰	۱۵,۳۵۶,۹۶۷,۰۱۵	۰	۱۵,۳۵۶,۹۶۷,۰۱۵	سپرده حسن انجام کار نزد کارفرمایان
۸,۶۱۶,۲۶۶,۷۲۶	۸,۲۳۷,۵۸۸,۰۵۲	۱۰۷,۸۱۲,۹۵۳	۸,۳۴۵,۴۰۱,۰۰۵	سپرده بیمه نزد کارفرمایان
۱۰,۹۵۹,۶۷۴,۳۶۳	۲۱,۳۷۰,۴۰۰,۶۲۴	۲۱۳,۵۸۵,۱۷۷	۲۱,۵۸۳,۹۸۵,۸۰۱	کارکنان (وام و مساعده)
۹۷,۶۹۳,۷۵۵,۱۱۲	۱۳۱,۰۰۱,۰۳۳۹,۶۹۸	۳۲۱,۳۹۸,۱۳۰	۱۳۱,۳۳۱,۷۳۷,۸۲۸	سایر حسابها غیر تجاری
۲۲۲,۴۸۷,۹۱۹,۱۲۸	۲۹۷,۰۵۴,۷۹۶,۶۴۷	۱,۹۲۸,۸۸۱,۶۲۱	۲۹۸,۹۸۳,۶۷۸,۴۶۸	

د-۱-۵- تاریخ گزارش مبلغ ۱۰۰۸۴ میلیون ریال از اسناد دریافتی وصول شده است.



شرکت مهندسی و تولید ماشین آلات راهسازی و معدنی کشاورزی هپکو اراک (سهامی خاص)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

=====

۵-۱-۲- طلب از شرکتهای گروه عمدتاً بابت فروش قطعات و خدمات ارائه شده می باشد که به شرح زیر تفکیک می گردد:

یادداشت	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
شرکت سمن خودرو کومش	۵-۱-۲-۱	۱۹,۴۲۸,۷۲۹,۶۷۹
شرکت خدماتی تجهیزات سنگین همگام	۵-۱-۲-۲	۴,۴۴۷,۹۶۹,۱۴۴
شرکت فرناک ماشین		۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰
شرکت کومات ماشین شرق		۴۰۸,۲۷۷,۷۴۵
		۱۴۰,۳۱۵,۱۷۲
	۲۴,۶۴۴,۹۷۶,۵۶۸	۲۸,۱۶۰,۴۲۹,۰۰۱

۵-۱-۲-۱ مربوط به پرداخت های انجام شده به شرکت سمن کومش جهت راه اندازی خط تولید کامیون است.

۵-۱-۲-۲ بدهی شرکت همگام به این شرکت به شرح ذیل می باشد:

	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
مانده ابتدای دوره	۱۲,۱۲۴,۶۳۰,۶۵۷	۳,۷۳۱,۳۵۲,۰۵۰
بازسازی ماشین آلات	۵۰,۶۱۰,۸۸۰	۲,۶۲۷,۸۸۷,۸۵۹
دریافت وجه نقد	(۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳,۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰)
سایر	(۳,۷۲۷,۲۷۲,۳۹۳)	۹,۲۸۵,۳۹۰,۷۴۸
	۴,۴۴۷,۹۶۹,۱۴۴	۱۲,۱۲۴,۶۳۰,۶۵۷



تشرکت مهندسی و تولید ماشین آلات راهسازی و معدنی کشاورزی هیکو اراک (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

پرو میبانشد:

سای و

-D-1-3-

۳-۱-۵- مانده حساب بدهکاران بابت صورت وضعیتهای

پاداشت	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
خالص	خالص	خالص
ماده	ماده	ماده
ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول
۱۰,۵۳۵,۱۷۱,۳۰۰	۱۰,۵۳۵,۱۷۱,۳۰۰	۱۰,۵۳۵,۱۷۱,۳۰۰
۹,۳۷۵,۲۱۴,۴۰۰	۹,۳۷۵,۲۱۴,۴۰۰	۹,۳۷۵,۲۱۴,۴۰۰
۷,۴۱۹,۰۰۰,۲۵,۳۶۲	۷,۴۱۹,۰۰۰,۲۵,۳۶۲	۷,۴۱۹,۰۰۰,۲۵,۳۶۲
۵,۰۰۹,۸۰۱,۳۷۰,۱۸	۵,۰۰۹,۸۰۱,۳۷۰,۱۸	۵,۰۰۹,۸۰۱,۳۷۰,۱۸
۴,۸۰۹,۵۷۵,۲۵۲	۴,۸۰۹,۵۷۵,۲۵۲	۴,۸۰۹,۵۷۵,۲۵۲
۳,۱۲۰,۸۴۹,۱۳۵	۳,۱۲۰,۸۴۹,۱۳۵	۳,۱۲۰,۸۴۹,۱۳۵
۳,۱۵۵,۱۷۳,۵۵۱,۲	۳,۱۵۵,۱۷۳,۵۵۱,۲	۳,۱۵۵,۱۷۳,۵۵۱,۲
۳,۱۰۵,۵۵۵,۸۰۰	۳,۱۰۵,۵۵۵,۸۰۰	۳,۱۰۵,۵۵۵,۸۰۰
۲,۹۷۴,۳۴۴,۰۱۱	۲,۹۷۴,۳۴۴,۰۱۱	۲,۹۷۴,۳۴۴,۰۱۱
۲,۰۴۳,۱۷۵,۰۰۰	۲,۰۴۳,۱۷۵,۰۰۰	۲,۰۴۳,۱۷۵,۰۰۰
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۷۲۹,۳۲۵,۹۰۸	۷۲۹,۳۲۵,۹۰۸	۷۲۹,۳۲۵,۹۰۸
۵۲۷,۴۸۹,۳۴۰	۵۲۷,۴۸۹,۳۴۰	۵۲۷,۴۸۹,۳۴۰
۵۲۲,۸۷۹,۵۰۱	۵۲۲,۸۷۹,۵۰۱	۵۲۲,۸۷۹,۵۰۱
۵۵۰,۳۵۰,۹۱۵	۵۵۰,۳۵۰,۹۱۵	۵۵۰,۳۵۰,۹۱۵
۵۴۱,۰۲۵,۰۰۰	۵۴۱,۰۲۵,۰۰۰	۵۴۱,۰۲۵,۰۰۰
۵۳۴,۳۲۹,۸۰۵	۵۳۴,۳۲۹,۸۰۵	۵۳۴,۳۲۹,۸۰۵
۳۹۷,۷۷۸,۰۰۰	۳۹۷,۷۷۸,۰۰۰	۳۹۷,۷۷۸,۰۰۰
۲۹۹,۴۴۵,۷۵۰	۲۹۹,۴۴۵,۷۵۰	۲۹۹,۴۴۵,۷۵۰
۲۵۵,۸۵۳,۵۸۰	۲۵۵,۸۵۳,۵۸۰	۲۵۵,۸۵۳,۵۸۰
۲۴۹,۱۰۹,۰۰۱,۲	۲۴۹,۱۰۹,۰۰۱,۲	۲۴۹,۱۰۹,۰۰۱,۲
۲۲۰,۸۱۳,۰۰۰	۲۲۰,۸۱۳,۰۰۰	۲۲۰,۸۱۳,۰۰۰
۵,۷۴۲,۲۵۴۸	۵,۷۴۲,۲۵۴۸	۵,۷۴۲,۲۵۴۸
۱۷۵,۳۳۵,۵۵۵	۱۷۵,۳۳۵,۵۵۵	۱۷۵,۳۳۵,۵۵۵
۱۵۵,۵۵۷,۵۵۵	۱۵۵,۵۵۷,۵۵۵	۱۵۵,۵۵۷,۵۵۵
۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۵۹,۴۲۱,۳۲۰	۵۹,۴۲۱,۳۲۰	۵۹,۴۲۱,۳۲۰
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۴,۸۸۳,۹۴۳,۱۵۵	۴,۸۸۳,۹۴۳,۱۵۵	۴,۸۸۳,۹۴۳,۱۵۵
۱۵۵,۰۸۷,۸۳۸	۱۵۵,۰۸۷,۸۳۸	۱۵۵,۰۸۷,۸۳۸
۴۹۵,۹۹۱,۰۰۵	۴۹۵,۹۹۱,۰۰۵	۴۹۵,۹۹۱,۰۰۵
۵۰,۳۹۰,۳۰,۹۹۴	۵۰,۳۹۰,۳۰,۹۹۴	۵۰,۳۹۰,۳۰,۹۹۴
۵۳,۴۰۵,۳۹۵,۹۰۵	۵۳,۴۰۵,۳۹۵,۹۰۵	۵۳,۴۰۵,۳۹۵,۹۰۵

شیرکت سامان پتس

شیرکت سیمان خاکستر نی ریز

اداره کل راه و ترابری استان قزوین

اتحادیه تعاونی های مسکن نمونه رسا (ارنمیس)

شیرکت پترو عمران مهد سازه

اداره کل راه و شهرسازی استان هرمزگان

شرکت ساخت توربین ابی (توبا)

شرکت مهندسی و ساخت لکوموتیو مینا

سازمان نظام مهندسی استان مرکزی

حامد مهد پیر

شرکت بورنام

شهرداری سیندج

شرکت فرایند و ساران انرژی (پتروساز)

شهرسازی استان همدان

شرکت ساخت تجهیزات سیاهان

اداره کل راه و شهرسازی استان قم

اداره کل راه و شهرسازی استان البرز

شهلا میرزایور

اداره کل راه و ترابری استان کهگیلویه و بویر احمد

شرکت مدیریت تولید برق آذربایجان غربی

شرکت نام ایران خودرو

فروزان صنعت شایسته

واگن پارس

شرکت توک فولاد

مهندسی سیاسند

شرکت کالسیمن

شهرسازی جهاد نصر

موتورسازان

سایر

جمع

بابت قراردادها منعقدہ یا شرکت سامان بیس بودہ است
۵-۳-۱
بابت قرارداد ہای منعقدہ یا شرکت سیمان خاکستری فی ریز بابت فروش تجهیزات سالانہ خاک بودہ است
۵-۱-۲-۱

۵-۴-۲- ثبت قرارداد با سازي محصولات راهسازي اداره كل راه و ترابري استان قزوین بوده است.
۵-۴-۳- بابت قرارداد هاي منعقد شده با شرکت ارنيميس بوده است.
۵-۴-۴- بابت قرارداد هاي منعقد شده با شرکت ارنيميس بوده است.

بابت قرارداد های منعقدہ با شرکت پتروعمروان معدسازہ جهت ساخت قالبیہ بودہ است
۵-۱-۳-۵
بابت قرارداد با سازہای، محصولات، اہتسابی، اداریہ کار، ۵۰ و تا ۱۰۰ ہزار گرام، بودہ است
۵-۱-۳-۶

بابت قرارداد منعقدہ بائیں اے (توبہ) ہوئے است

۹-۳-۱-۵ بابت ذخیره مطالبات مشکوک الوصول از شرکتهای سدید، ۵۱۳

مطالعات فوق تاریخ نظم صور ربهای مالی منبع ۱۱

۴۴



دودہ کاران
مخز او شہ

شرکت مهندسی و تولید ماشین آلات راهسازی و معدنی کشاورزی هیکو اراک (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۵-۱-۴- طلب از شرکتها بابت کار انجام شده صورت وضعیت نشده به شرح زیر میباشد:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹

۱۳۹۴/۰۶/۳۱

یادداشت

خالص	مابده	خالص	مابده	یادداشت
ریال	ریال	ریال	ریال	
۸۵۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۸۵۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۳۲۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۳۲۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۵-۱-۴-۱ شرکت سیمان خاکستری فی ریز
۴۷۸۸۰۴۴۲۰۰۰	۴۷۸۸۰۴۴۲۰۰۰۰	۱۴۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۴۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۵-۱-۴-۲ شرکت سامان بیس
۴۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۴۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۴۷۸۹۰۴۱۰۹۹۰	۴۷۸۹۰۴۱۰۹۹۰	۵-۱-۴-۳ شرکت توگا
۷۰۹۵۵۰۰۲۸۰۱۹	۷۰۹۵۵۰۰۲۸۰۱۹	۴۵۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۴۵۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۵-۱-۴-۴ شرکت تام ایران خودرو
۷۰۲۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۷۰۲۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۴۵۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۴۵۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۵-۱-۴-۵ اتحادیه تعاونی های مسکن نمونه رسا (آرتیمیس)
۱۵۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۵۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۴۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۴۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۵-۱-۴-۶ سازمان نظام مهندسی استان مرکزی
		۳۰۱۸۲۰۴۰۰۰۰۰	۳۰۱۸۲۰۴۰۰۰۰۰	شرکت پترو عمران مهد سازه
		۲۴۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۲۴۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	مجموع فولاد مبارکه
		۲۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۲۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	شرکت ساخت توربین آبی (توبا)
		۱۷۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۷۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	مهندسی فن آور صنعت فولاد کار الوند
۳۵۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۳۵۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۷۲۹۰۸۱۰۰۳۱۴	۷۲۹۰۸۱۰۰۳۱۴	شرکت گیان سازه
۲۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۲۲۵۰۵۸۲۰۱۲۷	۲۲۵۰۵۸۲۰۱۲۷	۲۲۵۰۵۸۲۰۱۲۷	گروه صنعتی سدید
	۱۵۵۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۵۵۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۵۵۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	شرکت توریو کمپرسور نفت
۵۰۰۹۹۰۳۶۹۰۲۲۱	۵۰۰۹۹۰۳۶۹۰۲۲۱			شرکت ولوو
۲۰۵۵۸۰۵۷۱۰۹۵۰	۲۰۵۵۸۰۵۷۱۰۹۵۰			اداره راه و ترابری استان قزوین
۲۰۰۲۸۰۹۵۹۰۵۲۵	۲۰۰۲۸۰۹۵۹۰۵۲۵			اداره کل راه و شهرسازی استان کهگیلویه و بویر احمد
۱۰۳۳۷۰۸۱۳۵۰۰	۱۰۳۳۷۰۸۱۳۵۰۰			شرکت کال سیمین
۱۰۳۳۸۰۷۶۰۰۰۰۰	۱۰۳۳۸۰۷۶۰۰۰۰۰			اداره راه و شهرسازی استان هرمزگان
۱۰۳۳۸۰۷۶۰۰۰۰۰	۱۰۳۳۸۰۷۶۰۰۰۰۰			شرکت فرایند و سازان انرژی (پتروساز)
۱۰۳۳۷۰۸۱۳۵۰۰	۱۰۳۳۷۰۸۱۳۵۰۰			اداره راه و شهرسازی استان همدان
۱۰۳۳۷۰۸۱۳۵۰۰	۱۰۳۳۷۰۸۱۳۵۰۰			اداره راه و شهرسازی استان زنجان
۱۰۳۳۷۰۸۱۳۵۰۰	۱۰۳۳۷۰۸۱۳۵۰۰			اداره راه و ترابری استان یزد
۵۴۰۹۵۲۰۵۶۴۰۷۴۰	۵۴۰۹۵۲۰۵۶۴۰۷۴۰	۷۳۰۸۰۲۰۳۶۱۰۹۹۰	۷۳۰۸۱۲۰۵۸۶۰۴۳۱	

۵-۱-۴- بابت کار انجام شده یک فقره قرارداد با سیمان فی ریز جهت ساخت و نصب اسکلت فلزی بوده که مجموعه های آنان کامل نشده است.

۵-۱-۴- بابت کار انجام شده یک فقره قرارداد با سامان بیس جهت ساخت و نصب اسکلت فلزی بوده که مجموعه های آنان کامل نشده است.

۵-۱-۴- بابت کار انجام شده یک فقره قرارداد تجهیزات نیروگاهی باشد که نهایی نشده است.

۵-۱-۴- بابت کار انجام شده یک فقره قرارداد تجهیزات فولاد بردسیر باشد که نهایی نشده است.

۵-۱-۴- بابت کار انجام شده یک فقره قرارداد با مسکن نمونه رسا (آرتیمیس) جهت ساخت و نصب اسکلت فلزی بوده که مجموعه های آنان کامل نشده است.

۵-۱-۴- بابت کار انجام شده یک فقره قرارداد با سازمان نظام مهندسی استان مرکزی جهت ساخت و نصب اسکلت فلزی بوده که مجموعه های آنان کامل نشده است.

۵-۱-۴- بابت کار انجام شده یک فقره قرارداد با سازمان نظام مهندسی استان مرکزی جهت ساخت و نصب اسکلت فلزی بوده که مجموعه های آنان کامل نشده است.

شرکت مهندسی و تولید ماشین آلات راهسازی و معدنی کشاورزی هپکو اراک (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۵-۵- غیر تجاری

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۳۵,۲۷۶,۸۶۵,۶۰۸	۵۰,۹۹۳,۰۵۷,۹۴۸	۵-۵-۱ سپرده ضمانت نامه نزد بانکها
۲۸,۴۰۸,۸۳۰,۲۱۵	۳۵,۰۵۲,۳۲۶,۰۵۹	۵-۵-۵ سپرده حسن انجام کار نزد کارفرمایان
۱۴,۴۳۲,۱۵۸,۲۰۰	۱۵,۳۵۶,۹۶۷,۰۱۵	سپرده بیمه نزد کارفرمایان
۱۲,۵۹۸,۹۳۷,۰۵۵	۱۳,۸۸۰,۰۰۳,۶۴۸	کارکنان (وام و مساعده)
۱,۶۵۱,۱۰۸,۳۰۶	۱,۶۵۱,۱۰۸,۳۰۶	۵-۵-۲ یوسف حصاری
۳,۵۴۶,۸۸۵,۰۶۸	۲,۴۴۵,۴۴۶,۵۱۳	مالیات مکسوره توسط کارفرمایان
۱,۲۸۱,۱۰۰,۱۰۱	۱,۲۸۱,۱۰۰,۱۰۱	سپرده بیمه شرکت نزد دیگران
۸۹۳,۶۶۳,۵۲۴	۱,۱۸۸,۰۶۵,۳۲۵	۵-۵-۳ دانشگاه جامع علمی و کاربردی
۸۵۴,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۹۱,۵۰۰,۰۰۰	سپرده شرکت در مناقصه و مزایده
۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۷۵,۰۰۰,۰۰۰	باشگاه ورزشی هپکو
۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	تهران تریلر
۲۳۵,۷۰۰,۰۰۰	۲۱۰,۷۰۰,۰۰۰	فرهنگ نژادی
۵۹,۹۸۸,۱۲۴	۱۸,۱۷۵,۲۱۹	مهندسین مشاور آریان پژوهان پارس
۲۷,۵۲۵,۵۵۲	۲۷,۵۲۵,۵۵۲	علی الحساب پرداختی به اشخاص
۲,۰۳۳,۲۸۸,۸۶۵	۱۱,۶۵۵,۳۶۴,۷۸۵	خالص سایر اقلام
۱۰۱,۶۹۰,۰۵۰,۶۱۸	۱۳۶,۸۶۶,۳۴۰,۴۷۱	جمع
		کسرمی شود:
(۳۲۱,۳۹۸,۱۳۰)	(۳۲۱,۳۹۸,۱۳۰)	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول
(۳,۸۷۴,۸۹۷,۳۷۶)	(۵,۵۳۴,۶۰۲,۶۴۳)	حصه بلندمدت وام کارکنان (یادداشت ۱۲)
۹۷,۴۹۳,۷۵۵,۱۱۲	۱۳۱,۰۱۰,۳۳۹,۶۹۸	جمع

۵-۵-۱ سپرده مکسوره بابت صدور ضمانتنامه ها بوده که با توجه به افزایش قراردادهای منعقد شده افزایش داشته است.

۵-۵-۲ بابت خرید قطعات محصولات روتین می باشد.

۵-۵-۳ بابت سهم بری از هزینه های شرکت هپکو اراک می باشد

۵-۵-۴ از مطالبات فوق تا تاریخ تنظیم صورتهای مالی مبلغ ۷,۴۷۷,۶۳۸,۷۰۰ ریال وصول گردیده است.



شرکت مهندسی و تولید ماشین آلات راهسازی و معدنی کشاورزی هپکو اراک (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۵-۵-۵- سپرده حسن انجام کار نزد کارفرمایان به شرح زیر میباشند:

یادداشت

۱۳۹۳/۱۲/۲۹				۱۳۹۳/۰۶/۳۱				یادداشت
خالص	ریال	مانده	ریال	خالص	ریال	مانده	ریال	
ذخیره مطالبات مشکوک الوصول				ذخیره مطالبات مشکوک الوصول				
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۹,۳۵۱,۴۹۷,۱۹۵	۰	۹,۳۵۱,۴۹۷,۱۹۵	۱۰,۱۸۰,۲۲۸,۱۷۵	۱۰,۱۸۰,۲۲۸,۱۷۵	۱۰,۱۸۰,۲۲۸,۱۷۵	۵-۵-۱	سازمان نظام مهندسی استان مرکزی	
۵,۹۴۹,۵۳۵,۷۵۹	۰	۵,۹۴۹,۵۳۵,۷۵۹	۷۰,۷۲۰,۷۳۴,۱۵۷	۷۰,۷۲۰,۷۳۴,۱۵۷	۷۰,۷۲۰,۷۳۴,۱۵۷	۵-۵-۲	شرکت ساخت توربین آبی (توپا)	
			۴,۸۴۱,۱۵۴,۰۰۰	۴,۸۴۱,۱۵۴,۰۰۰	۴,۸۴۱,۱۵۴,۰۰۰	۵-۵-۳	شرکت سیمان خاکستری فی ریز	
۳,۲۱۹,۳۸۵,۳۵۸	۰	۳,۲۱۹,۳۸۵,۳۵۸	۳,۲۹۲,۷۰۴,۷۵۸	۳,۲۹۲,۷۰۴,۷۵۸	۳,۲۹۲,۷۰۴,۷۵۸	۵-۵-۴	اتحادیه تعاونی های مسکن نمونه رسا (آرتعمیس)	
۲,۷۸۵,۱۸۸,۴۵۸	۰	۲,۷۸۵,۱۸۸,۴۵۸	۲,۷۸۵,۱۸۸,۴۵۸	۲,۷۸۵,۱۸۸,۴۵۸	۲,۷۸۵,۱۸۸,۴۵۸	۵-۵-۵	شرکت ساخت تجهیزات سیاهان	
۱,۳۱۵,۳۲۲,۸۹۲	۰	۱,۳۱۵,۳۲۲,۸۹۲	۱,۳۲۳,۰۷۲,۹۱۳	۱,۳۲۳,۰۷۲,۹۱۳	۱,۳۲۳,۰۷۲,۹۱۳	۵-۵-۶	شرکت توکا	
۱,۰۳۷,۸۲۹,۰۰۰	۰	۱,۰۳۷,۸۲۹,۰۰۰	۱,۰۴۳۹,۵۸۹,۰۰۰	۱,۰۴۳۹,۵۸۹,۰۰۰	۱,۰۴۳۹,۵۸۹,۰۰۰		شرکت پترو عمران مهد سازه	
			۱,۰۹۸,۹۲۸,۵۰۰	۱,۰۹۸,۹۲۸,۵۰۰	۱,۰۹۸,۹۲۸,۵۰۰		شرکت سامان بیس	
۹,۵۷۷,۰۷۹,۰۵	۰	۹,۵۷۷,۰۷۹,۰۵	۹,۷۴,۴۸۴,۵۶۲	۹,۷۴,۴۸۴,۵۶۲	۹,۷۴,۴۸۴,۵۶۲		شرکت تام ایران خودرو	
۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰		مهندسی فن آور صنعت فولاد کار الوند	
۳۴۹,۸۰۵,۵۰۰	۰	۳۴۹,۸۰۵,۵۰۰	۳۴۹,۸۰۵,۵۰۰	۳۴۹,۸۰۵,۵۰۰	۳۴۹,۸۰۵,۵۰۰		اداره راه و شهرسازی استان مرکزی	
۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰		شرکت صنایع نوسازی ایران	
۲۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۷۰,۰۰۰,۰۰۰		شرکت نفت و گاز پارس	
۷۵,۵۴۰,۵۰۰	۰	۷۵,۵۴۰,۵۰۰	۲۵۵,۱۵۵,۰۰۰	۲۵۵,۱۵۵,۰۰۰	۲۵۵,۱۵۵,۰۰۰		شرکت فرایتر وسازان انرژی (پتروساز)	
۱۷۴,۵۵۱,۸۵۲	۰	۱۷۴,۵۵۱,۸۵۲	۱۷۴,۵۵۱,۸۵۲	۱۷۴,۵۵۱,۸۵۲	۱۷۴,۵۵۱,۸۵۲		صنایع آذرآب اراک	
۱۱۹,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۱۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۹,۰۰۰,۰۰۰		شرکت مدیریت تولید برق آذربایجان غربی	
۰		۵۵,۷۰۰,۰۰۰	۰	۵۵,۷۰۰,۰۰۰	۵۵,۷۰۰,۰۰۰		شرکت توکا فولاد	
۱۰,۳۷۷,۵۹۹	۰	۱۰,۳۷۷,۵۹۹	۹,۴۲۵,۱۴۳	۹,۴۲۵,۱۴۳	۹,۴۲۵,۱۴۳		شرکت فرا آب	
۳۹,۲۴۵,۰۵۵	۰	۳۹,۲۴۵,۰۵۵	۰	۰	۰		شرکت توربو کمپرسور نفت	
۵,۷۷,۷۵۰,۰۰۰	۰	۵,۷۷,۷۵۰,۰۰۰	۰	۰	۰		شرکت توربین های گازی صنعتی خاورمیانه	
۵,۱۹۰,۸۱۰	۱۲,۷۲۲,۳۰۷	۱۷,۹۱۳,۱۱۷	۵,۱۹۰,۸۱۰	۱۲,۷۲۲,۳۰۷	۱۷,۹۱۳,۱۱۷		سایر	
۲۸,۲۰۸,۸۳۰,۲۱۵	۷۸,۴۲۲,۳۰۷	۲۸,۲۸۷,۲۵۲,۵۴۲	۲۵,۰۵۲,۳۲۵,۰۵۹	۷۸,۴۲۲,۳۰۷	۲۵,۱۳۰,۷۴۸,۳۵۵			

حت و نصیب اسکلت فلزی بوده که زمان سررسید تسویه آن فرا نرسیده است.

بابت ۳ فقره قرارداد با شرکت توپا بوده که زمان سر رسید تسویه آن فرا نرسیده است.

بابت افقره قرارداد با سیمان خاکستری فی ریز جهت ساخت و نصب اسکلت فلزی بوده که زمان سررسید تسویه آن فرا رسیده است.

افقره قرارداد با اتحادیه تعاونی های مسکن نمونه رسا (آر تیس) جهت ساخت و نصب اسکلت فلزی بوده که زمان سرسید تسویه آن فرا رسیده است.

بابت ۴ فقرہ قرارداد جاری با تجهیزات سیاهان بوده که زمان سر رسید تسویه آن فرا نرسیده است.

نایت ۷ فقره قرارداد با شرکت توگا بوده که زمان سر رسید تسویه آن فراوان رسیده است.

مطالبات فقه، نا تا، بحث تنظیم صی، "تجاء، مالک، مبلغ ۳۰۱۸۸، ۱۷۶، ۳۴۶ و ص ۳۰۱۸۸، ۱۷۶، ۳۴۶ است

شرکت مهندسی و تولید ماشین آلات راهسازی و معدنی کشاورزی هپکو اراک (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

=====

۶- موجودی مواد و کالا

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۳۰,۴۶۹,۱۴۲,۸۶۸	۷۳,۰۶۹,۹۳۴,۹۴۴	۶-۱ کالای ساخته شده
۱۲۴,۲۴۴,۹۲۴,۱۲۴	۱۴۲,۲۹۹,۳۳۴,۰۳۵	انبار قطعات خرید خارج
۳۳,۹۸۶,۶۵۲,۱۹۱	۴۱,۸۳۱,۳۳۸,۹۹۳	مواد اولیه
۱۰۲,۳۵۱,۹۱۷,۶۳۰	۱۰۷,۴۹۵,۹۶۶,۰۵۴	انبار قطعات ساخته شده شرکت
۲۷,۷۳۲,۲۰۵,۰۳۵	۵۱,۲۶۶,۷۷۶,۶۸۵	کالای در جریان ساخت - واحد ساخت تجهیزات
۱۳۰,۳۷۶,۸۰۵,۹۱۶	۱۲۲,۴۹۴,۱۰۸,۰۲۴	کالای در جریان ساخت - مونتاژ محصولات
۱۷,۳۱۹,۴۲۳,۷۰۳	۱۶,۸۱۵,۷۱۴,۷۹۹	قطعات مصرفی ماشین ابزار
۱۳,۴۱۵,۷۲۶,۴۱۲	۱۳,۳۴۶,۰۱۰,۱۶۱	قطعات مصرفی ساخت تجهیزات
۴۰,۸۳۴,۶۱۷,۲۶۵	۶۱,۲۴۵,۶۲۳,۸۱۵	موجودی کارگاه تحقیقات
۱۲,۸۳۰,۷۲۸,۰۹۴	۱۲,۵۹۰,۴۶۱,۴۰۹	قطعات و لوازم یدکی
۲۳,۷۲۲,۶۷۷,۷۷۴	۲۴,۴۳۲,۸۹۵,۶۲۴	۶-۲ کالای در جریان ساخت - پروژه
۷۴۷,۷۰۶,۶۶۶	۷۴۷,۷۰۶,۶۶۶	انبار میان کارگاهی جوشکاری
۳۴۵,۵۰۲,۴۲۰	۳۴۵,۵۰۲,۴۲۰	کالای امانی شرکت نزد دیگران
۳۰,۴۸,۹۶۳,۶۴۸	۴,۱۷۳,۲۸۸,۷۴۴	انبار مصرفی
۱۶,۱۷۱,۳۴۴,۹۲۶	۱۹,۷۳۰,۴۲۳,۸۳۶	۶-۳ سایر موجودی ها
۵۷۷,۵۹۸,۳۳۸,۶۷۲	۶۹۱,۸۸۵,۰۸۶,۲۰۹	

۶-۱- موجودی کالای ساخته شده شامل ۱۰ دستگاه لودر بکپو، ۱۲ دستگاه لودر، ۱ دستگاه گریدر، ۲ دستگاه تراکتور و ۱ دستگاه

بیل می باشد. (سال قبل ۲ دستگاه لودر بکپو، ۵ دستگاه غلطک، ۴ دستگاه لودر، ۱ دستگاه گریدر، ۲ دستگاه تراکتور

و ۱ دستگاه بیل)

۶-۲- بابت پروژه شیرآلات نفت و گاز می باشد.

۶-۳- سایر موجودیها شامل قطعات منفصله، مواد خام شیلنگ و لوله، قالبها و موجودی هایی که در انبار رسید ولی هنوز صورتحساب

آن دریافت نشده است.

۶-۴- موجودی مواد و کالا در قبال خطرات ناشی از آتش سوزی، انفجار، صاعقه، زلزله و آتشفشان به ارزش ۵۴۰ میلیارد

ریال بیمه شده است.



شرکت مهندسی و تولید ماشین آلات راهسازی و معدنی کشاورزی هپکو اراک (سهامی خاص)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۷- سفارشات و پیش پرداختها

یادداشت	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
سفارشات خارجی :		
مواد اولیه		
قطعات و لوازم بدکی	۴۸,۵۰۶,۱۹۸,۵۲۱	۲۱,۰۵۱,۱۷۹,۷۴۷
جمع	۴۸,۵۰۶,۱۹۸,۵۲۱	۲۱,۰۵۱,۱۷۹,۷۴۷
پیش پرداختها :		
۷-۱ پیش پرداخت خرید کالا و خدمات	۴,۰۷۵,۷۸۵,۶۱۳	۶,۳۲۸,۸۸۱,۷۸۷
۷-۲ پیش پرداخت مالیات - وزارت امور اقتصادی و دارایی	۸,۱۹۸,۱۱۵,۸۰۳	۵,۹۸۵,۵۲۷,۴۵۱
سایر	۵۴۸,۵۸۸,۱۰۹	۲۷۰,۰۰۷,۵۲۹
جمع	۱۲,۸۲۲,۴۸۹,۵۲۵	۱۲,۵۸۴,۴۱۶,۷۶۷
جمع کل	۶۱,۳۲۸,۶۸۸,۰۴۶	۳۳,۶۳۵,۵۹۶,۵۱۴
کسر می شود:		
ذخیره مالیات (یادداشت ۱۵)	(۲,۰۴۴,۲۲۴,۷۷۰)	(۲,۰۴۴,۲۲۴,۷۷۰)
جمع کل	۵۹,۲۸۴,۴۶۳,۲۷۶	۳۱,۵۹۱,۳۷۱,۷۴۴

۷-۱ از مبالغ پیش پرداخت خرید کالا و خدمات مبلغ ۱,۳۵۲ میلیون ریال مربوط به شرکت رنجبران لیزر ماشین، ۶۶۴ میلیون ریال

مربوط به شرکت بادبند و مبلغ ۱,۲۷۷ میلیون ریال مربوط به شرکت ایده پردازان لیزر برش و می باشد.

۷-۲ پیش پرداخت مالیات بابت مالیات مکسوره توسط کارفرمایان می باشد که به حساب دارایی واریز گردیده است .

۷-۳ از مبالغ پیش پرداخت خرید کالا و خدمات تا تاریخ تنظیم صورتهای مالی مبلغی تسویه نشده است .

۸- سرمایه گذاری بلند مدت

درصد سرمایه گذاری	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
	بهای تمام شده	
	ریال	ریال
سهام شرکت سمن خودرو کومش	۶۵٪	۱۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

۸-۱ سرمایه گذاری در شرکت سمن خودرو کومش با موضوع فعالیت تولید کامیون به مبلغ ۱۳ میلیارد ریال خرید ۶۵٪ از سهام

شرکت یاد شده به ارزش اسمی هر سهم یکصد هزار ریال و مبلغ ۱۹/۴ میلیارد ریال مطالبات از شرکت مذکور می باشد بررسی وضعیت عملکرد شرکت سمن خودرو کومش در سنوات اخیر حاکی از زیان دهی آن بوده است .



یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۹- جدول بهای تمام شده و استهلاک انباشته داراییهای ثابت نامشهود به شرح زیر است:

ارزش دفتری - رمان	استهلاکی انباشته - رمان	بهای تمام شده - رمان	شرح اقلام
-------------------	-------------------------	----------------------	-----------

ماده در	ماده در	استهلاک	ماده در	ماده در	داراییهای کسر شده	داراییهای اضافه شده	ماده در
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	طی دوره مالی	طی دوره مالی	۱۳۹۳/۱۲/۲۹

١٣٩٣/١٢/٢٩	١٣٩٤/٥/٣١	١٣٩٤/٥/٣١	طى دوره مالي	١٣٩٣/١٢/٢٩	١٣٩٤/٥/٣١	طى دوره مالي	١٣٩٣/١٢/٢٩
------------	-----------	-----------	--------------	------------	-----------	--------------	------------

حق امتيازها:

ردیف	نام شرکت	تاریخ تأسیس	نوع فعالیت	تعداد پرسنل	مجموعه
۱	شرکت مخابرات استان	۱۳۵۵	تعمیرات و نگهداری	۱۵۰	مجموعه
۲	شرکت مخابرات استان	۱۳۵۵	تعمیرات و نگهداری	۱۵۰	مجموعه
۳	شرکت مخابرات استان	۱۳۵۵	تعمیرات و نگهداری	۱۵۰	مجموعه
۴	شرکت مخابرات استان	۱۳۵۵	تعمیرات و نگهداری	۱۵۰	مجموعه
۵	شرکت مخابرات استان	۱۳۵۵	تعمیرات و نگهداری	۱۵۰	مجموعه
۶	شرکت مخابرات استان	۱۳۵۵	تعمیرات و نگهداری	۱۵۰	مجموعه
۷	شرکت مخابرات استان	۱۳۵۵	تعمیرات و نگهداری	۱۵۰	مجموعه
۸	شرکت مخابرات استان	۱۳۵۵	تعمیرات و نگهداری	۱۵۰	مجموعه
۹	شرکت مخابرات استان	۱۳۵۵	تعمیرات و نگهداری	۱۵۰	مجموعه
۱۰	شرکت مخابرات استان	۱۳۵۵	تعمیرات و نگهداری	۱۵۰	مجموعه

١٤٠٣٧٢٠٣٣٥
٦٠٧٨٠٣٩٤٠٩٥
٧٣٠٧٧٩٠٠٥
٧٤٥٩٤٠٣٣٥٠٩١
٧٨٩٩٨٧٥٥٠٩٣١
٧٨٩٩٨٧٥٥٠٩٣١
٧٨٩٩٨٧٥٥٠٩٣١

الجزائري، رابحة لاي

[illegible]

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

جدول بهای تمام شده و استهلاک انباشته داراییهای ثابت مشهود به شرح زیر است :

شرح اقلام	بهای تمام شده - ریال			استهلاک انباشته - ریال			ارزش دفتری - ریال		
	مقدار در	داراییهای کسر شده	طی دوره مالی	مقدار در	استهلاک	طی دوره مالی	مقدار در	مقدار در	مقدار در
	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
تجهیزات	۵۷۲,۴۰۴,۷۵۱	۰	۰	۵۷۲,۴۰۴,۷۵۱	۱۵۳۰,۵۹۴,۰۰۰	۳۰,۷۷۹,۹۷۵	۱۸۳,۸۳۹,۱۸۵	۴۸۸,۳۶۵,۵۵۵	۵۱۹,۱۴۵,۵۴۲
ملشین آلات و تجهیزات	۲۵,۵۳۳,۰۹۵,۵۴۲	۰	۰	۲۵,۵۳۳,۰۹۵,۵۴۲	۱۲,۰۷۴,۸۷۳,۹۳۵	۱,۱۱۹,۱۵۴,۵۱۴	۱۳,۲۷۳,۰۲۷,۷۴۹	۱۲,۳۵۸,۲۳۳,۵۰۷	۱۳,۵۵۸,۲۳۳,۵۰۷
آلات و مشغولات	۲۱,۱۳۹,۱۸۳,۴۷۴	۰	۰	۲۱,۱۳۹,۱۸۳,۴۷۴	۱۵,۰۵۹,۹۳۴,۷۲۵	۵۸۴,۳۳۳,۷۶۹	۱۵,۷۵۲,۱۵۸,۴۹۴	۵۰,۳۵۲,۷۰۰,۲۱۰	۵۰,۳۵۲,۷۰۰,۲۱۰
وسایط نقلیه	۵,۴۸۰,۵۵۴,۰۲۱	۰	۰	۵,۴۸۰,۵۵۴,۰۲۱	۵,۴۵۳,۷۷۲,۹۷۷	۱۹۴,۷۵۴,۱۷۰	۵,۴۵۸,۵۲۷,۱۴۷	۱,۰۵۱,۵۵۱,۸۷۴	۱,۲۱۵,۷۵۵,۰۴۴
ایزالات	۵۱,۳۴۵,۳۴۷,۵۳۰	۰	۰	۵۱,۳۴۵,۳۴۷,۵۳۰	۴۹,۴۳۵,۵۵۱,۴۲۹	۵۵۱,۴۷۰,۴۸۰	۵۰,۰۸۵,۸۵۱,۹۰۹	۱,۳۳۱,۳۷۷,۷۰۸	۱,۹۰۹,۷۵۵,۰۴۴
ملشین مازود دیگران	۸,۳۷۹,۹۴۰	۰	۰	۸,۳۷۹,۹۴۰	۰	۰	۰	۸,۳۷۹,۹۴۰	۸,۳۷۹,۹۴۰
جمع	۱۰۵,۳۷۸,۷۴۱,۵۵۸	۷۵۰,۵۸۷,۲۱۷	۰	۱۰۵,۳۷۸,۷۴۱,۵۵۸	۸۲,۹۹۷,۲۲۱,۵۷۵	۲۷,۵۷۱,۱۹۲,۹۰۹	۸۵,۷۵۴,۴۴۴,۴۸۴	۲۰,۳۸۵,۰۱۴,۳۹۱	۲۲,۲۷۸,۱۵۲,۰۰۸
دارایی در جریان تکمیل	۵۴,۵۹۴,۷۴۸,۵۸۴	۵۷۷,۹۰۱,۹۰۰	۰	۵۴,۵۹۴,۷۴۸,۵۸۴	۰	۰	۰	۵۴,۵۹۴,۷۴۸,۵۸۴	۵۴,۵۹۴,۷۴۸,۵۸۴
جمع	۱۵۹,۹۷۳,۴۹۰,۱۴۲	۱,۳۳۸,۵۸۹,۱۱۷	۰	۱۵۹,۹۷۳,۴۹۰,۱۴۲	۰	۰	۰	۱۵۹,۹۷۳,۴۹۰,۱۴۲	۱۵۹,۹۷۳,۴۹۰,۱۴۲

۱-۱- داراییهای ثابت مشهود شرکت در قبال خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل، زلزله و صاعقه تاراج ۹۸ میلیارد ریال از پوشش بیمه ای بر خوردار است.

۱-۲- عمده دارائی های ثابت اضافه شده مربوط به خرید اثاثیه و مشغولات می باشد.

۱-۳- عمده داراییهای مورد استفاده شرکت به جز دارائی های فوق شامل ساختمان، تسهیلات و ماشین آلات متعلق به شرکت تولید تجهیزات سنگین هیکو بوده که از طریق انعقاد قرارداد اجاره سالیانه به مبلغ ۱۱,۰۰۰ میلیون ریال مورد بهره برداری شرکت قرار گرفته است.

۱-۴- دارائی در جریان تکمیل شامل ابزارهای ساختمانی در جریان تکمیل مورد نیاز واحد ساخت و تجهیزات جهت تولید قطعات محصولات راهسازی و پروژه های صنعتی می باشد.

۱-۵- داراییهای در جریان تکمیل شامل اقلام زیر می باشند:

باید	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	انصاف	ریال	ریال	درصد پیشرفت کار	برآورد سنوات کل	ریال بهره برداری
ساعت جیک و لیسکسور (تراز)	۶۲,۶۴۵,۷۹۰,۰۳۳	۰	۶۲,۶۴۵,۷۹۰,۰۳۳	۶۲,۶۴۵,۷۹۰,۰۳۳	۷٪	۸۹,۳۸۲,۹۹۸,۵۰۴	۱۳۹۴
سایر	۱۹,۲۸۹,۹۹۹,۵۶۱	۰	۱۹,۲۸۹,۹۹۹,۵۶۱	۱۹,۲۸۹,۹۹۹,۵۶۱	۹۸٪	۲,۵۷۸,۲۱۸,۸۵۸	۱۳۹۴
	۸۱,۹۳۵,۷۸۹,۵۹۴	۰	۸۱,۹۳۵,۷۸۹,۵۹۴	۸۱,۹۳۵,۷۸۹,۵۹۴		۹۲,۰۷۲,۲۱۸,۳۶۲	

۱-۵-۱- دارائیهای ثابت مشهود شرکت در قبال خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل، زلزله و صاعقه تاراج ۹۸ میلیارد ریال از پوشش بیمه ای بر خوردار است.



شرکت مهندسی و تولید ماشین آلات راهسازی و معدنی کشاورزی هپکو اراک (سهامی خاص)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۱- سایر داراییها

یادداشت	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
حصه بلند مدت وام کارکنان	۷	۳,۸۷۴,۸۹۷,۳۷۶
سرمایه گذاری بلند مدت در اوراق مشارکت	۱۱-۱	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
حق الزحمه کارشناسی پروژه ساخت	۱۱-۲	۴,۷۱۵,۹۸۶,۵۲۱
سهام وثیقه شرکت همگام		۱,۰۰۰
	۱۶,۲۵۰,۵۹۰,۱۶۴	۱۴,۵۹۰,۸۸۴,۸۹۷

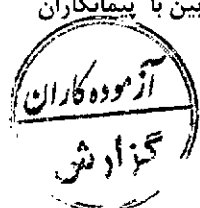
۱۱-۱ بابت سرمایه گذاری بلند مدت در اوراق مشارکت شرکت مهندسی و مدیریت های برق آبی توبا با نرخ ۲۰ درصد و سررسید آن پایان ۹۴ می باشد.

۱۱-۲ بابت تسهیم هزینه های تحقیقاتی به تولیدات می باشد

۱۲- پرداختنی های تجاری و غیر تجاری

یادداشت	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
پرداختنی های تجاری		
سپرده های پرداختنی-حسن انجام کار	۱۲-۱	۴,۹۷۹,۲۰۱,۷۱۰
بدهی به اشخاص و شرکتهای	۱۲-۲	۴۲,۲۳۲,۵۶۰,۲۰۲
بدهی به شرکتهای گروه (مهندسی قطعات)	۱۲-۳	۴۰,۴۵۷,۲۵۰,۶۲۰
بدهی به شرکت تولید تجهیزات سنگین-هپکو	۱۲-۴	۸۷,۰۱۵,۸۷۴,۳۸۰
بدهی به شرکت لیزینگ ماشین آلات سنگین ایرانیان		۲,۳۷۶,۵۹۷,۳۳۰
شرکت آفتاب شرق	۱۲-۵	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
	۲۵۹,۷۶۱,۸۹۹,۸۳۳	۱۸۳,۰۶۱,۴۸۴,۲۴۲
پرداختنی های غیر تجاری		
اسناد پرداختنی		۱۸,۶۵۷,۶۹۴,۷۷۰
بدهی به کارکنان (حقوق و سنوات)		۳۴,۷۲۲,۰۷۱,۵۰۸
سازمان تامین اجتماعی		۲۶,۵۰۴,۱۳۱,۰۸۵
وزارت امور اقتصادی و دارایی - مالیاتهای حقوق و تکلیفی		۲۴,۷۹۰,۲۴۳,۸۱۴
سایر حسابها غیر تجاری		۳۶,۲۷۵,۷۷۲,۱۳۹
	۱۷۳,۶۳۱,۴۸۰,۷۰۹	۱۴۰,۹۴۹,۹۱۳,۳۱۶
	۴۳۳,۳۹۳,۳۸۰,۵۴۲	۳۲۴,۰۱۱,۳۹۷,۵۵۸

۱۲-۱ مبلغ مندرج در سرفصل سپرده های پرداختنی (حسن انجام کار) مربوط به مبالغی است که بر اساس قرارداد فی مابین با پیمانکاران از صورت وضعیت آنها کسر و پس از اتمام تعهدات قرارداد مسترد می گردد.



شرکت مهندسی و تولید ماشین آلات راهسازی و معدنی کشاورزی هپکو اراک (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۲-۲- مانده بدهی به اشخاص از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۵,۱۱۵,۱۰۰	۵,۹۰۰,۷۰۲,۸۹۰	۱۲-۲-۲ فروشگاه آهن آلات شراهی
.	۴,۳۴۶,۰۴۱,۹۳۰	۱۲-۲-۳ آهن آلات بهنام
۴۴۲,۴۵۳,۰۵۰	۲,۹۸۲,۳۱۴,۷۵۰	۱۲-۲-۴ فلزات پویا(عبدلی)
۲,۹۱۳,۵۱۷,۷۴۵	۲,۹۱۳,۵۱۷,۷۴۵	۱۲-۲-۵ شرکت توربین گازی (توگا)
۷۸۷,۸۶۴,۳۲۰	۲,۰۸۱,۹۲۱,۰۴۰	۱۲-۲-۶ شرکت کاران جوش ارنگ پیشرو
۱,۰۱۸,۰۱۵۳,۸۸۲	۱,۸۵۹,۵۱۹,۶۸۸	۱۲-۲-۷ شرکت سپهر مهتاب اراک
۴۴۱,۳۵۸,۰۰۰	۱,۷۱۳,۱۰۰,۶۰۰	۱۲-۲-۸ خدمات ایمنی برومند
۱,۰۲۰,۴۰۲۷,۰۵۹	۱,۴۴۳,۴۵۶,۰۵۹	شرکت بیمه سامان
۱,۰۲۹,۲۳۲,۷۱۷	۱,۴۰۲,۰۹۷,۶۶۶	شرکت بادبند
۱,۴۸۳,۵۵۰,۰۰۰	۱,۰۸۳,۵۵۰,۰۰۰	محور یدک راه
۹۵۹,۷۹۶,۰۲۶	۸۶۰,۷۷۱,۵۱۸	شرکت رنگین زره
۱,۳۲۳,۶۴۷,۱۲۱	۸۲۳,۶۴۷,۱۲۱	فروشگاه الکترو تکنیک (برادران رسولی)
۸۴۷,۹۹۱,۸۰۰	۷۶۸,۳۲۵,۰۰۰	پیمانکاری اسکلت فلزی پریدر
۶۶۲,۰۳۵,۵۳۸	۶۳۵,۸۴۴,۵۳۸	فروشگاه اتصال سازان اندیشه
۷۰۰,۸۱۰,۶۵۶	۶۲۶,۳۰۱,۹۲۹	مصطفی میرزائی
۶۵۵,۲۷۰,۴۸۳	۵۲۸,۶۸۱,۳۸۳	شرکت رنگ روناس
۴۷۹,۴۶۵,۰۳۱	۴۷۹,۴۶۵,۰۳۱	رهام گاز
۴۵۳,۸۸۹,۹۵۳	۴۵۳,۸۸۹,۹۵۳	نماینده گی ۱۳۴ تهران عابدی و مهدیفر
۴۵۰,۱۸۴,۷۰۹	۴۵۰,۱۸۴,۷۰۹	بیمه دانا
۴۴۲,۵۰۴,۶۵۴	۴۴۲,۵۰۴,۶۵۴	شرکت تاید واتر
۳۵۶,۷۵۱,۰۰۰	۴۸۴,۱۶۹,۰۰۰	برق منطقه ای اراک
۳۰۱,۱۱۲,۸۷۳	۳۰۷,۶۴۵,۰۰۰	آب و فاضلاب استان مرکزی
۲۰۸,۰۳۸,۶۱۸	۲۰۸,۰۳۸,۶۱۸	شرکت بتون سخت آریان
۲,۴۴۹,۷۹۸,۰۰۰	۷۲,۱۲۶,۰۰۰	شرکت ملی گاز اراک
۴۸,۸۳۱,۸۰۰	۶۶,۵۰۶,۴۰۰	پارس گالوانیزه امین
۱۵,۹۶۸,۵۰۲	۱۵,۹۶۸,۵۰۲	شیرآلات صدرا صنعت
۵۶,۳۳۱,۳۱۳	۱۴,۲۲۳,۶۲۹	بیمه البرز
۱۳,۷۹۶,۹۵۶	۱۳,۷۹۶,۹۵۶	ماشین صنعت اراک
۹۹۱,۹۰۲,۶۰۰	.	شرکت پولاد ورزان فرایند
۶۶۷,۳۶۴,۴۰۰	.	کاوش جوش
۴۸۴,۵۲۰,۰۰۰	.	صنایع جوش و برش کارا
۴,۰۰۷,۸۴۰,۸۶۲	۵,۸۵۵,۳۸۵,۱۶۶	۱۲-۲-۹ ذخیره سفارشات رسیده
۱۶,۱۶۷,۴۳۵,۴۳۴	۲۵,۹۸۱,۲۳۲,۷۶۵	سایر اقلام
۴۲,۲۳۲,۵۶۰,۲۰۲	۶۴,۹۱۴,۹۳۰,۲۴۰	

۱۲-۲-۱ مبالغ پرداخت شده تا تاریخ تنظیم صورتهای مالی بالغ بر ۲۰,۳۹۰,۲۹۶,۵۵۰ ریال میباشد .

۱۲-۲-۲ بابت خرید مواد اولیه از فروشگاه آهن آلات شراهی می باشد .

۱۲-۲-۳ بابت خرید مواد اولیه از آهن آلات بهنام می باشد .

۱۲-۲-۴ بابت خرید مواد اولیه از فلزات پویا(عبدلی) می باشد .

۱۲-۲-۵ بابت قرارداد منعقد با شرکت توگا می باشد .

۱۲-۲-۶ بابت خرید سیم جوش از شرکت کاران جوش ارنگ پیشرو می باشد

۱۲-۲-۷ بابت هزینه ایاب وذهاب کارکنان با شرکت سپهرمهتاب اراک می باشد

۱۲-۲-۸ بابت خرید البسه از خدمات ایمنی برومند می باشد

۱۲-۲-۹ حساب معلق خرید بابت خرید مواد و قطعاتی بوده که رسید انبار شده ولی فاکتورهای ان ارسال نشده است و تا تاریخ تنظیم

صورتهای مالی مبلغ ۴,۷۵۸,۲۰۳,۴۳۴ ریال تسویه شده است .



شرکت مهندسی و تولید ماشین آلات راهسازی و معدنی کشاورزی هپکو اراک (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۲-۳ بدهی شرکتها ی گروه مهندسی قطعات ماشین آلات راهسازی ایران به شرح زیر می باشد:

شرح	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
	(بدهکار) بستانکار	(بدهکار) بستانکار
	ریال	ریال
مانده ابتدای سال	۴۰,۴۵۷,۲۵۰,۶۲۰	۴۰,۵۶۱,۵۱۵,۷۹۵
خرید قطعات و خدمات ارائه شده	۴۲,۸۵۷,۷۲۴,۸۲۴	۳۴,۷۶۹,۱۳۸,۷۲۱
فروش قطعات و خدمات ارائه شده	(۱,۶۴۶,۹۱۷,۲۲۶)	(۲,۶۹۸,۸۰۱,۱۰۵)
هزینه های مشترک سالانه و تلفن و گاز و برق	(۲,۷۶۰,۵۵۶)	(۲,۵۹۰,۵۶۸,۷۰۹)
پرداخت وجه نقد	(۲۴,۷۸۸,۹۷۹,۲۵۰)	(۳۲,۷۶۰,۰۰۰,۰۰۰)
سایر	(۲,۱۰۲,۲۴۶,۴۷۰)	۳,۱۷۵,۹۶۵,۹۱۸
جمع	۵۴,۷۷۴,۰۷۱,۹۴۲	۴۰,۴۵۷,۲۵۰,۶۲۰

۱۲-۴ شرکت تولید تجهیزات سنگین هپکو

گردش حساب شرکت تولید تجهیزات سنگین - هپکو به شرح زیر می باشد.

شرح	یادداشت	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
		(بدهکار) بستانکار	(بدهکار) بستانکار
		ریال	ریال
مانده ابتدای دوره		۸۷,۰۱۵,۸۷۴,۳۸۰	۸۴,۷۶۲,۲۲۲,۳۱۴
خرید های خارجی انجام شده توسط هپکو	۱۲-۴-۱	۲۶,۳۹۸,۷۴۲,۹۶۴	۱۱۳,۷۳۳,۸۰۶,۴۳۴
دریافت وجه نقد		۹,۳۹۹,۵۴۸,۸۰۰	۸۵,۲۱۳,۹۴۱,۸۹۵
پرداخت وجه نقد		(۱۲,۴۵۹,۸۲۲,۶۵۰)	(۵۳,۲۷۲,۰۱۱,۰۸۰)
اجاره ماشین آلات و ساختمان		۵,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
مالیات تکلیفی اجاره ماشین آلات و ساختمان		(۱,۰۳۱,۲۵۰,۰۰۰)	(۲,۰۶۲,۵۰۰,۰۰۰)
هزینه های حمل	۱۲-۴-۲	(۶۵۴,۷۸۶,۶۶۰)	(۱۱,۶۰۱,۵۰۴,۷۲۹)
پروژه های انتقالی	۱۲-۴-۳	.	(۱۳۵,۲۵۷,۴۰۷,۷۶۳)
سایر اقلام		۱۴,۶۰۵,۲۱۲,۷۱۳	(۵,۵۰۰,۶۷۲,۶۹۱)
		۱۲۸,۷۷۳,۵۱۹,۵۴۷	۸۷,۰۱۵,۸۷۴,۳۸۰

۱۲-۴-۱ بابت خرید قطعات CKD انجام شده توسط شرکت تولید تجهیزات سنگین هپکو می باشد.

۱۲-۴-۲ بابت هزینه های حمل خرید های خارجی توسط هپکو تهران میباشد

۱۲-۴-۳ بابت انتقال دارایی در جریان تکمیل به حساب هپکو تهران می باشد.

۱۲-۵ بابت ساخت قطعات داخلی ماشین آلات به صورت CKD که توسط شرکت آفتاب شرق وارد می گردد.



شرکت مهندسی و تولید ماشین آلات راهسازی و معدنی کشاورزی هپکو اراک (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۲-۶ سایر حسابها و اسناد پرداختنی

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۱۸,۶۵۷,۶۹۴,۷۷۰	۹,۲۳۰,۱۶۵,۷۶۸	۱۲-۶-۲ اسناد پرداختنی
۳۴,۷۲۲,۰۷۱,۵۰۸	۳۸,۷۸۹,۱۶۵,۸۸۲	۱۲-۶-۳ بدهی به کارکنان (حقوق و سنوات)
۲۶,۵۰۴,۱۳۱,۰۸۵	۴۵,۶۴۶,۴۰۳,۳۹۶	۱۲-۶-۴ سازمان تامین اجتماعی
۱۸,۸۲۰,۸۱۵,۶۴۵	۲۴,۴۴۱,۱۳۲,۲۳۲	۱۲-۶-۵ شرکت یمین نظیف
۱,۳۸۲,۷۸۲,۷۵۲	۷,۳۲۶,۲۸۲,۵۴۴	۱۲-۶-۹ ذخیره هزینه های تعلق گرفته و پرداخت نشده
۲۲,۷۲۷,۷۴۳,۸۱۴	۲۶,۹۷۶,۴۷۷,۷۶۳	۱۲-۶-۶ وزارت امور اقتصادی و دارایی - مالیاتهای حقوق و تکلیفی
۲۸۵,۷۳۰,۳۱۹	.	وزارت امور اقتصادی و دارایی - ارزش افزوده
۶,۳۲۶,۳۱۶,۷۴۲	۹,۳۹۷,۶۲۶,۱۶۵	سپرده بیمه پیمانکاران
۲,۰۶۲,۵۰۰,۰۰۰	۳,۰۹۳,۷۵۰,۰۰۰	۱۲-۶-۷ وزارت امور اقتصادی و دارایی - مالیات اجاره شرکت هپکو
۲,۴۱۱,۱۲۴,۶۹۰	۴,۳۱۴,۸۳۸,۶۱۰	شرکت تعاونی مصرف کارکنان هپکو
۱,۵۸۴,۹۰۴,۴۰۷	۱,۵۸۴,۹۰۴,۴۰۷	بیمه تکمیلی دانا
۳,۱۵۳,۸۲۴,۸۸۱	۳۱۶,۹۵۳,۲۷۱	سپرده شرکت در مزایده و مناقصه
۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲-۶-۸ سپرده ودایع دیگران نزد شرکت
۳۱۰,۲۷۲,۷۰۳	۳۶۳,۷۸۰,۶۷۱	سایر
۱۴۰,۹۴۹,۹۱۳,۳۱۶	۱۷۳,۶۳۱,۴۸۰,۷۰۹	

۱۲-۶-۱ مبالغ پرداخت شده تا تاریخ تنظیم صورتهای مالی معادل ۳۸,۰۳۰,۳۵۸,۹۱۱ ریال میباشد.

۱۲-۶-۲ تا تاریخ گزارش مبلغ ۲,۷۱۱ میلیون ریال از اسناد پرداختنی وصول شده است.

۱۲-۶-۳ مبلغ طلب مربوط به سنوات خدمت پرسنل بازنشسته و سایر طلب های پرسنل می باشد.

۱۲-۶-۴ مبلغ طلب مربوط به حق بیمه پرسنل می باشد.

۱۲-۶-۵ مبلغ طلب شرکت یمین نظیف بابت صورت وضعیت های صادره قرارداد تامین نیرو می باشد.

۱۲-۶-۶ مبلغ مالیات مکسوره از مشتریان تا پایان سال ۱۳۹۳ می باشد.

۱۲-۶-۷ مبلغ مالیات مکسوره از شرکت هپکو بابت مالیات اجاره می باشد.

۱۲-۶-۸ مبلغ سپرده اجاره منازل شهر صنعتی می باشد.

۱۲-۶-۹ مانده ذخیره هزینه های تعلق گرفته و پرداخت نشده از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۶۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۲۳۸,۴۷۶,۲۶۴	ذخیره هزینه حسابرسی
۷۵۲,۷۸۲,۷۵۲	۱,۰۸۷,۸۰۶,۲۸۰	سایر
۱,۳۸۲,۷۸۲,۷۵۲	۷,۳۲۶,۲۸۲,۵۴۴	

۱۳- تسهیلات مالی دریافتی

تسهیلات مالی شرکت در سال مالی مورد گزارش به شرح ذیل بوده است. خلاصه وضعیت تسهیلات مالی دریافتی برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱ بر حسب مبانی مختلف به شرح ذیل است:

الف - به تفکیک تامین کنندگان

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۱۲,۹۰۵,۷۳۸,۹۸۴	۵۹,۶۲۵,۱۵۴,۷۹۱	بانک ملی
(۳,۸۷۳,۷۹۷,۳۶۶)	(۱۲,۰۵۱,۰۹۸,۴۰۰)	سود و کارمزد سنوات آتی
۹,۰۳۱,۹۴۱,۶۱۸	۴۷,۵۷۴,۰۵۶,۳۹۱	حصه بلند مدت
(۴,۵۱۵,۹۷۰,۸۰۹)	(۲,۲۵۷,۸۲۳,۰۲۸)	حصه جاری
۴,۵۱۵,۹۷۰,۸۰۹	۴۵,۳۱۶,۲۳۳,۳۶۳	

تسهیلات دریافتی با نرخ ۲۱ درصد و به سررسید ۹۵/۱۲/۲۸ (حصه بلند مدت) و وثیقه آن سفته می باشد.

شرکت مهندسی و تولید ماشین آلات راهسازی و معدنی کشاورزی هیکو اراک (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۴- مالیات پرداختنی

مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سالهای قبل از ۱۳۸۸ قطعی و تسویه شده است. خلاصه وضعیت ذخیره مالیات برای سالهای ۱۳۸۸ لغایت سال مالی مورد گزارش به شرح جدول زیر است:

نحوه تشخیص	مالیات					سود (زیان) ابرازی	سال مالی
	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	مانده ذخیره	تادیه شده	قطعی	تشخیص	ابرازی	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
رسیدگی به دفاتر	---	---	---	---	۰	(۴,۹۸۰,۱۳۵,۸۳۹)	۱۳۸۸
قطعی شده	---	---	---	---	۰	(۳۲,۹۶۵,۹۷۰,۰۴۰)	۱۳۸۹
قطعی شده	---	---	---	---	۰	(۵۰,۳۲۳,۵۱۵,۸۵۶)	۱۳۹۰
قطعی شده	۰	۰	۱,۹۵۳,۱۴۵,۵۸۸	۱,۹۵۳,۱۴۵,۵۸۸	۰	۱۰,۵۷۹,۵۳۴,۴۴۷	۱۳۹۱
رسیدگی به دفاتر	۲,۰۴۴,۲۲۴,۸۷۰	۲,۰۴۴,۲۲۴,۸۷۰	۰	۰	۲,۰۴۴,۲۲۴,۸۷۰	۲,۵۹۱,۳۵۳,۱۲۰	۱۳۹۲
رسیدگی نشده	۰	۰	۰	۰	۰	(۲۰,۹۸۶,۸۲۷,۴۳۴)	۱۳۹۳
رسیدگی نشده	---	۰	---	---	---	(۵۹,۴۴۹,۵۷۰,۰۵۳)	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱
	۲,۰۴۴,۲۲۴,۸۷۰	۲,۰۴۴,۲۲۴,۸۷۰					
	(۲,۰۴۴,۲۲۴,۸۷۰)	(۲,۰۴۴,۲۲۴,۸۷۰)					

کسر میشود: پیش پرداخت مالیات (یادداشت ۷)

۱- طبق برگ تشخیص مالیاتی بابت عملکرد سال ۱۳۸۸ مبلغ ۱۳۱,۳۹۹,۰۶۸ ریال زیان مورد تایید قرار گرفته که شرکت به برگ تشخیص مزبور اعتراض نموده است.

۲- عملکرد سال ۱۳۸۹ توسط موسسه حسابرسی رهبین مورد حسابرسی مالیاتی قرار گرفته که بموجب گزارش مزبور زیان عملکرد سال ۱۳۸۹ نظر ۳۱,۶۴۴,۹۱۷ ریال تعیین گردیده است لیکن برگ تشخیص مربوطه توسط مراجع مالیاتی ۱۳۸۹,۱۶۴,۳۴۸ ریال صادر که نسبت به آن اعتراض شده و در سال ۱۳۹۳ زیان ۱۴,۶۳۰ میلیون ریال از طرف سازمان امور مالیاتی تایید شد.

۳- عملکرد سال ۱۳۹۰ توسط موسسه حسابرسی رهبین مورد حسابرسی مالیاتی قرار گرفته و بموجب گزارش مزبور زیان عملکرد سال ۱۳۹۰ مزبور ۴۸,۶۷۹,۱۹۵,۱۱۶ ریال تعیین گردیده است که در سال ۱۳۹۲ توسط سازمان امور مالیاتی مبلغ ۸۶۶,۸۷۶,۸۲۳ ریال تعیین گردیده است.

۴- طبق برگ قطعی مالیاتی سال ۱۳۹۱ مبلغ ۱۲۹۱,۱۹۵۳ میلیون ریال مالیات تعیین گردید که به توجه به فیش های مالیات مکسوره توسط کارفرمایان بدهی فوق الذکر تها تر گردید.

۵- عملکرد سال ۱۳۹۲ توسط موسسه حسابرسی آزموده کاران مورد حسابرسی مالیاتی قرار گرفته و بموجب گزارش مزبور زیان عملکرد سال ۱۳۹۲ نظر ۱۱,۶۵۷,۷۸۰,۵۵۳ ریال تعیین گردیده اند.



شرکت مهندسی و تولید ماشین آلات راهسازی و معدنی کشاورزی هپکو اراک (سهامی خاص)

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۵- پیش دریافتها

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۱۴۰,۵۸۱,۶۰۰,۰۰۰	۱۳۴,۷۸۶,۸۰۰,۰۰۰	۱۵-۱ سازمان شهرداریها و دهیاریهای کشور
.	۴۸,۰۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۵-۲ سازمان راهداری و حمل و نقل جاده ای کشور
۷,۸۵۱,۴۰۰,۰۰۰	۳۷,۸۵۱,۴۰۰,۰۰۰	۱۵-۳ اداره راه شهرسازی استان خراسان شمالی
۱۸,۸۸۹,۲۰۰,۰۰۰	۱۸,۸۸۹,۲۰۰,۰۰۰	۱۵-۴ شرکت عمران و راهسازی ایران
.	۶,۸۱۱,۹۲۶,۶۰۵	۱۵-۵ اداره کل راه و شهرسازی آذربایجان غربی
.	۴,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵-۶ کشت و صنعت کارون
.	۴,۲۲۸,۶۰۰,۰۰۰	اداره کل راه و شهرسازی استان ایلام
۴,۱۰۴,۰۰۰,۰۰۰	۴,۱۰۴,۰۰۰,۰۰۰	شرکت آب و فاضلاب استان مرکزی
.	۳,۷۸۰,۰۰۰,۰۰۰	دانشگاه آزاد واحد علوم و تحقیقات تهران
۳,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت آب و فاضلاب روستائی سیستان و بلوچستان
۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سازمان همیاریهای شهرداریهای استان خوزستان
.	۲,۲۰۰,۳۸۷,۰۳۶	شهرداری بوشهر
.	۲,۱۰۱,۹۵۰,۰۰۰	موسسه جهاد نصر
.	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سازمان جهاد کشاورزی اسنان گلستان
.	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شهرداری ابهر
.	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شهرداری مهدی شهر
.	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت سهند برهان بختیار
.	۱,۴۲۵,۰۰۰,۰۰۰	صنایع زرهی بنی هاشم دورود
۱,۲۳۱,۲۰۰,۰۰۰	۱,۲۳۱,۲۰۰,۰۰۰	جهاد نصر یزد
۱,۹۴۰,۱۱۸,۰۰۰	.	پترو عمران مهد سازه
۲,۷۹۰,۰۰۰,۰۰۰	.	شرکت کیان سازه
۱,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	شرکت مهندسی فن آور صنعت فولاد کار الوند
۵۷۳,۰۰۰,۰۰۰	.	مجتمع فولاد مبارکه
۵,۹۸۵,۱۷۲,۱۲۸	.	شهرداری کیودر آهنگ
۲,۶۹۱,۶۰۰,۰۰۰	.	اداره کل راه و شهرسازی خراسان رضوی
۱,۷۲۵,۷۹۰,۰۰۰	.	اداره کل مسکن و شهر سازی کردستان
۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	شهرداری برازجان
۵۳۶,۶۹۰,۲۳۱	.	شرکت توگا
۷۲۶,۶۲۰,۹۸۴	.	اداره راه و ترابری قزوین
۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	شرکت راویژ تجهیز نوین
۱,۶۱۳,۶۲۸,۱۳۳	.	اداره راه شهرسازی استان کهگیلویه و بویر احمد
۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	شرکت سامان بیس
۱۰,۶۱۸,۵۵۷,۰۰۰	.	اداره راه شهرسازی استان کردستان
۱,۲۳۹,۲۱۵,۸۰۰	.	اداره راه شهرسازی استان یزد
۵,۱۵۶,۳۱۷,۲۷۸	.	سازمان نظام مهندسی استان مرکزی
۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	شرکت تام ایران خودرو
۲,۰۲۸,۹۵۹,۶۲۵	.	شرکت کال سیمین
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	موسسه معین بنیاد
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	شرکت رامش صنعت
۵۱,۲۰۰,۰۰۰	.	محسن رادمهر
۲۸,۹۵۰,۷۷۳	۵۳,۹۴۴,۶۵۱,۵۸۹	سایر (مربوط به ۶۳ قلم می باشد)
۲۳۰,۳۱۳,۲۱۹,۹۵۲	۳۳۸,۵۳۰,۱۱۵,۲۳۰	

۱۵-۱ پیش دریافت سازمان شهرداریها و دهیاریهای کشور بر اساس قرار داد منعقدہ فروش ماشین آلات می باشد

۱۵-۲ پیش دریافت سازمان راهداری و حمل و نقل جاده ای کشور بر اساس قرار داد منعقدہ فروش ماشین آلات می باشد

۱۵-۳ پیش دریافت اداره راه شهرسازی استان خراسان شمالی بر اساس قرار داد منعقدہ جهت خرید ماشین آلات راهسازی می باشد

۱۵-۴ پیش دریافت شرکت عمران و راهسازی ایران بر اساس قرار داد منعقدہ فروش ماشین آلات می باشد

۱۵-۵ پیش دریافت اداره راه شهرسازی استان آذربایجان غربی بر اساس قرار داد منعقدہ جهت خرید ماشین آلات راهسازی می باشد

۱۵-۶ پیش دریافت شرکت کشت و صنعت کارون جهت ترانسپورت می باشد

۱۵-۷ پیش دریافت از مشتریان بر اساس قرار دادهای منعقدہ و برنامه زمان بندی تولید سال آتی اخذ می گردد و شرکت در شرایط عادی

قادر است تعهدات خود را در ارتباط با تولید و تحویل به موقع محصولات ایفا کند و از مبالغ فوق تا تاریخ تنظیم صورتهای مالی

مبلغ ۶۰,۸۳۸,۲۲۳,۶۰۰ ریال به حساب درآمد منظور گردیده است.

وزارت

شرکت مهندسی و تولید ماشین آلات راهسازی و معدنی کشاورزی هپکو اراک (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۱۹- فروش خالص و درآمد ارائه خدمات

شرح	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	تعداد (دستگاه)	ریال	تعداد (دستگاه)	ریال	تعداد (دستگاه)	ریال
فروش بر حسب محصولات:								
لودر	۷۰	۱۳۱,۹۲۹,۸۸۹,۹۰۸	۵	۱۳,۸۵۸,۵۶۰,۴۱۶	۴۰	۱۳,۸۵۸,۵۶۰,۴۱۶	۴۰	۸۲۷,۰۹۸,۹۷,۴۵۵
غلتک	۷	۱۳,۵۶۷,۸۳۴,۸۶۲	۱۳	۲۳,۸۸۱,۰۷۴,۰۷۴	۲۶	۲۳,۸۸۱,۰۷۴,۰۷۴	۲۶	۳۹,۰۱۹,۵۲۸,۴۴۵
گریدر	۵	۳۰,۵۹۱,۳۴۴,۰۳۷	۱	۵,۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱	۵,۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱	۵,۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰
بیل	۲	۵,۱۱۸,۵۱۸,۵۱۹	۰	۰	۰	۰	۰	۲۵,۵۸۶,۸۵۱,۸۵۱
اسکرپر	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۲,۹۷۵,۰۰۰,۰۰۰
بازسازی محصولات	---	۵,۵۲۶,۷۱۰,۰۷۳	---	۲۸,۸۸۴,۰۸۲,۳۶۷	۱۵	۲۸,۸۸۴,۰۸۲,۳۶۷	۱۵	۶۴,۰۴۹,۲۹۰,۰۸۲
سایر / پروژه های صنعتی	---	۱۲۳,۵۵۳,۲۸۷,۶۶۴	---	۵۱,۸۶۰,۵۰۸,۰۳۶	---	۵۱,۸۶۰,۵۰۸,۰۳۶	---	۱۰۱,۸۹۱,۱۷۶,۴۵۶
جمع	۸۵	۳۱۲,۴۸۷,۵۸۴,۸۶۳	۲۰	۱۳۴,۰۵۱,۵۲۴,۸۹۳	۹۱	۱۳۴,۰۵۱,۵۲۴,۸۹۳	۹۱	۳۳۱,۸۶۳,۵۱۱,۵۹۲

۱۹-۱- روش قیمت گذاری دستگاهها در جلسات کمیسیون فروش مشخص می شود.
۱۹-۲- نحوه شناسایی درآمد بازسازی محصولات بر اساس درصد پیشرفت کار بوده که معیار و هزینه های هر کدام تا اتمام پروژه برآورد شده است.
۱۹-۳- ترکیب محصولات غیر همگن بوده است به نحوی که در سال گذشته عمدتاً محصولات لودر و غلتک سبک و در سال جاری لودر و غلتک سنگین بوده اند.
۱۹-۴- مشتریان عمده محصولات شرکت و پروژه های غیررتین به شرح زیر است:

شرح	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	تعداد (دستگاه)	ریال	تعداد (دستگاه)	ریال	تعداد (دستگاه)	ریال
اداره کل راه و شهرسازی های کشور	۴۶,۱۵۷,۲۵۰,۵۳۱	۳۳,۷۷۸	۱۰۵,۵۶۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۹,۰۰۰	۳۸,۸۸۱,۰۸۲,۳۶۷	۲۹,۰۰۰	۳۸,۸۸۱,۰۸۲,۳۶۷	۲۹,۰۰۰
سازمان شهر دارپا و دهیارهای کشور	۵,۱۷۷,۵۰۰,۰۰۰	۱,۵۹	۵,۰۵۳,۲۱۱,۰۱۰	۱,۶۲	۴,۳۹۰,۸۵۰,۰۰۰	۳,۲۸	۴,۳۹۰,۸۵۰,۰۰۰	۳,۲۸
شهر داری گودر اهنگ	۴,۰۶۶,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۰	۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۵	۰	۰	۰	۰
شهر داری گرج	۳,۴۱۰,۰۹۱,۷۴۳	۰,۸۹	۲,۷۶۸,۵۱۸,۵۱۹	۰,۵۸	۰	۰	۰	۰
قرارگاه سازندگی خاتم الانبیا	۱,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
شرکت تودیس راه	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
دهبازی روستای لنج رود	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
موسسه معین بنیاد	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
شرکت هسکو	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
شهر داری سیرجان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
شرکت کانسازان معدن نادر	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
شرکت پورتام	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
شرکت صنایع شیمیائی کوه سودا	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
شرکت پونا تجارت زرین البرز	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
معاونت آماد و پشتیبانی ناجا	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
شهر داری لنج رود	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
شهر داری جوزم	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
شرکت شایگاه مهر آبادان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
شهر داری فوج شهر	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سایر	۱۹-۴-۱	۱۳۴,۷۹۳,۰۰۰,۰۰۰	۴۳,۱۴	۶۶,۳۳۰,۸۲۹,۵۶۳	۱۳۴,۰۵۱,۵۲۴,۸۹۳	۴۳,۱۴	۶۶,۳۳۰,۸۲۹,۵۶۳	۴۳,۱۴
جمع	۸۵	۳۱۲,۴۸۷,۵۸۴,۸۶۳	۲۰	۱۳۴,۰۵۱,۵۲۴,۸۹۳	۹۱	۱۳۴,۰۵۱,۵۲۴,۸۹۳	۹۱	۳۳۱,۸۶۳,۵۱۱,۵۹۲

۱۹-۴-۱- مبلغ مربوط به سایر پروژه های کمتر از ۴ میلیارد ریال می باشد.



یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۹-۴ جدول مقایسه ای فروش ودرآمد ارائه خدمات وپهای تمام شده ساخت ماشین آلات راهسازی و تجهیزات صنعتی (پروژه های رو تین و غیر رو تین) به شرح زیر است:

محصولات تولیدی	فروش / درآمدها ارائه خدمات	ریال	ریال	بهای تمام شده	سود(زیان) ناخالص	ریال	درصد سود(زیان) ناخالص
لودر	۱۳۱,۹۲۹,۸۸۹,۹۰۸	۱۵۳,۰۰۰,۰۵۶,۰۹۲	(۲۱,۰۷۰,۱۶۶,۱۸۴)				-۱۶٪
خلطک	۱۳,۵۶۷,۸۳۴,۸۶۲	۹,۵۵۴,۷۲۵,۴۵۹			۴,۱۱۳,۱۰۹,۴۰۳		۳۰٪
گریدر	۳۰,۵۹۱,۳۴۴,۰۳۷	۲۰,۱۳۲,۰۰۲,۴۳۷			۱۰,۴۵۹,۳۲۱,۵۰۰		۳۴٪
بیل	۶,۱۱۸,۵۱۸,۵۱۹	۶,۷۵۱,۸۴۴,۷۳۸	(۵۳۳,۳۲۶,۲۱۹)				-۱۰٪
بازسازی محصولات	۶,۵۲۶,۷۱۰,۰۰۷۳	۳,۲۸۴,۵۸۳,۵۹۸			۳,۲۴۲,۰۰۷,۴۷۵		۵۰٪
سایر / پروژه های صنعتی	۱۲۳,۵۵۳,۲۸۷,۴۶۴	۱۱۳,۸۳۱,۸۱۰,۵۹۸			۹,۸۲۱,۴۷۶,۷۶۶		۸٪
جمع ماشین آلات راهسازی و پروژه ها	۳۱۲,۴۸۷,۵۸۴,۸۶۳	۳۰۶,۵۵۵,۱۴۳,۰۲۲			۵,۹۳۲,۴۴۱,۸۴۱		۲٪



شرکت مهندسی و تولید ماشین آلات راهسازی و معدنی کشاورزی هپکو اراک (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲۰- بهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارائه شده :

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به		سال ۱۳۹۳
	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
	ریال	ریال	ریال
مواد مستقیم مصرفی	۲۴۶,۲۴۱,۸۷۴,۱۱۱	۸۲,۱۵۸,۶۲۷,۶۶۸	۲۳۷,۸۳۴,۵۱۹,۴۰۸
دستمزد مستقیم	۷۱,۰۳۸,۸۳۴,۹۰۲	۵۲,۵۱۷,۴۴۱,۲۶۳	۱۰۸,۰۴۹,۵۰۷,۵۷۹
سربار تولید	۱۵۲,۳۲۷,۲۹۰,۵۹۷	۱۲۰,۸۴۶,۶۶۲,۳۴۲	۲۵۵,۲۷۴,۴۰۵,۳۵۷
هزینه های انتقالی به سایر شرکتهای گروه	(۱۰,۵۹۵,۰۸۱,۴۹۴)	(۶,۷۰۳,۶۸۸,۰۳۲)	(۲۴,۷۹۵,۶۹۶,۶۲۰)
هزینه های جذب شده بابت تعمیرات اساسی دارنیهای هلدینگ	۰	(۶۸,۵۶۵,۷۵۰,۴۴۰)	(۱۲۷,۷۹۵,۴۶۲,۲۰۸)
هزینه های جذب شده بابت ابزارهای ساختی محصولات جدید	۰	۰	(۵۴,۲۰۰,۵۱۸,۲۱۱)
هزینه های جذب شده بابت پروژه های تحقیقاتی محصولات جدید	(۲۰,۹۸۲,۴۵۵,۶۱۲)	(۷۶۷,۴۳۳,۷۲۹)	(۳۲,۳۶۷,۵۰۴,۶۲۸)
هزینه های جذب نشده در تولید	(۶۱,۰۸۳,۹۴۱,۹۹۸)	(۵۰,۹۲۶,۵۸۹,۷۹۲)	(۲۹,۱۰۸,۸۲۰,۵۷۱)
جمع هزینه های تولید	۳۷۶,۹۴۶,۵۲۰,۵۰۶	۱۲۸,۵۵۹,۲۶۹,۲۸۰	۳۳۲,۸۹۰,۴۳۰,۱۰۶
موجودی کالای در جریان ساخت اول سال	۱۸۳,۴۴۶,۵۵۷,۰۲۱	۸۸,۴۱۹,۱۹۶,۵۸۱	۸۸,۴۱۹,۱۹۶,۵۸۱
موجودی کالای در جریان ساخت پایان سال	(۲۰۴,۰۵۹,۶۴۵,۹۹۳)	(۱۱۱,۰۷۸,۲۴۳,۷۶۲)	(۱۸۳,۴۴۶,۵۵۷,۰۲۱)
بهای تمام شده کالای تولید شده	۳۵۶,۳۳۳,۴۳۱,۵۳۴	۱۰۵,۹۰۰,۲۲۲,۰۹۹	۲۳۷,۸۶۳,۰۶۹,۶۶۶
موجودی کالای ساخته شده اول سال	۱۳۰,۵۵۶,۷۴۵,۶۹۳	۱۴۹,۲۵۷,۱۲۳,۲۲۱	۱۴۹,۲۵۷,۱۲۳,۲۲۲
خرید طی دوره	۲۰-۳	۰	۲۷,۷۰۲,۶۳۹,۰۱۴
تعدیلات طی دوره	۲۳۰,۸۶۶,۷۹۳	۲,۱۰۶,۶۰۲,۸۲۶	۱,۹۶۲,۷۴۸,۴۵۸
موجودی کالای ساخته شده پایان سال	(۱۸۰,۵۶۵,۹۰۰,۹۹۸)	(۱۵۲,۳۳۴,۷۴۵,۰۱۴)	(۱۳۰,۵۵۶,۷۴۵,۶۹۳)
قیمت تمام شده محصولات فروش رفته	۳۰۶,۵۵۵,۱۴۳,۰۲۲	۱۰۴,۹۲۹,۲۰۳,۱۳۲	۲۸۶,۲۲۸,۸۳۴,۶۶۷

۲-۱- هزینه های سهم بری به شرکتهای گروه بابت خدمات ارائه شده از قبیل فن آوری اطلاعات ، سیستم های اطلاعاتی ، سفارشات خارجی ، کنترل کیفی ، مهندسی ، مهمانسرا و ... می باشد.

هزینه های جذب شده بابت پروژه های تحقیقاتی شامل دو بخش می باشد که بخشی از آن مربوط به محصولات جدید شرکت مربوط به قراردادهای سازمان شهرداریها و دهیاری های کشور و بخشی دیگر بابت ساخت شیلنگ های محصولات تولیدی و بازسازی قطعات محصولات مشتریان می باشد

۲-۳- بابت محصولات خریداری شده از هپکو هلدینگ می باشد .

۲-۴- موجودی کالای ساخته شده پایان دوره شامل مبلغ ۷۳ میلیارد ریال مربوط به محصولات ساخته شده و ۱۰۷ میلیارد ریال مربوط به به انبار قطعات محصولات ساخته شده می باشد .



شرکت مهندسی و تولید ماشین آلات راهسازی و معدنی هیکو اراک (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

هزینه های دستمزد مستقیم و سربار تولید از اقلام زیر تشکیل شده است :

سربار تولید

دستمزد مستقیم

سال	دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	سال	دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	یادداشت
۱۳۹۳	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۲۵,۳۵۷,۴۳۵,۵۱۴	۵۸,۱۱۰,۵۴۷,۵۶۱	۷۳,۹۹۳,۳۷۱,۴۸۷	۸۳,۹۵۵,۵۷۵,۸۴۳	۴۰,۵۵۸,۵۸۸,۵۳۵	۵۳,۴۴۱,۰۲۹۳,۲۷۹	حقوق و دستمزد و مزایا
۲۵,۴۲۹,۹۲۸,۵۴۷	۹,۹۲۱,۵۴۵,۵۷۱	۱۴,۰۷۱,۵۳۹,۱۴۳	۱۲,۳۵۵,۵۵۸,۵۳۱	۴,۲۳۸,۸۷۱,۵۴۱	۹,۹۷۰,۷۱۹,۳۹۰	بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۳۰,۵۰۴,۵۵۸,۸۹۸	۲۱,۵۸۲,۴۵۰,۴۵۹	۱۸,۷۵۹,۰۵۵,۸۰۸	۱۱,۷۲۸,۲۵۳,۲۰۵	۷,۵۱۹,۸۸۱,۱۸۷	۷,۵۲۵,۸۲۲,۲۳۳	مزایای پایان خدمت کارکنان
۴,۴۹۱,۰۴۰,۵,۴۹۵	۱,۵۵۲,۵۱۴,۳۷۵	۲,۹۵۱,۰۱۵۵,۵۸۴	-	-	-	تعمیر و نگهداشت
۸,۴۸۴,۹۷۲,۸۸۵	۲,۷۵۴,۹۱۵,۵۴۴	۵,۱۸۸,۷۸۲,۰۳۵	-	-	-	آب ، برق ، گاز ، تلفن ، پست و سوخت
۱۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	هزینه اجاره
۱۷,۵۴۲,۵۸۴,۴۴۷	۷,۵۴۷,۱۳۴,۵۹۹	۱۰,۵۴۹,۱۷۳,۴۹۲	-	-	-	حق الزحمه خرید خدمات
۵,۳۱۷,۹۸۳,۵۴۹	۱,۹۰۱,۷۵۸,۳۳۵	۲,۰۰۰,۳۲۵,۲۳۳	-	-	-	هزینه رفاهیات
۹۲۵,۵۱۲,۴۱۹	۱۸۴,۱۸۰,۰۳۳۲	۷۳۵,۱۹۹,۸۴۰	-	-	-	هزینه آژانس
۱,۰۱۲۳,۲۳۵,۲۵۴	۵۴۷,۵۵۸,۷۸۳	۸۱۹,۱۵۸,۵۵۱	-	-	-	هزینه لوازم ایمنی
۱,۵۴۷,۷۷۱,۴۷۴	۴۵۷,۷۴۵,۵۱۳	۱,۱۸۸,۴۴۸,۹۰۲	-	-	-	هزینه لوازم و مواد نقالته عمومی
۳,۰۸۳,۵۱۰,۷۰۷	۱,۳۵۳,۰۰۸,۱۱۷	۲,۱۹۸,۵۵۰,۷۵۴	-	-	-	هزینه ابزار آلات مصرفی
۵۵۲,۲۱۲,۰۰۱۴	۲۵۱,۰۹۸,۰۸۴	۲۵۴,۰۴۸,۱۴۹	-	-	-	هزینه های IT
۵,۵۵۳,۹۵۲,۸۰۲	۳,۳۵۵,۳۷۵,۰۹۰	۵,۷۱۹,۵۵۴,۷۱۱	-	-	-	هزینه های
۲,۴۸۵,۷۷۳,۸۳۵	۱۳۸,۰۲۴,۵۰۰	۳۹۵,۴۸۹,۰۰۰	-	-	-	رستوران و آبدارخانه
۱,۴۲۰,۰۴۵۵,۰۰۴	۴۳۸,۱۲۵,۲۰۰	۱,۸۲۹,۸۱۴,۱۷۰	-	-	-	هزینه های ورزشی
۲۲۲,۷۸۹,۹۰۰	۲۱۵,۳۵۹,۹۰۰	۳۲,۵۰۹,۰۰۰	-	-	-	هزینه حمل
۵,۵۰۴,۷۱۱,۵۰۹	۲,۷۷۹,۴۹۵,۰۴۵	۲,۵۲۳,۵۹۹,۹۱۲	-	-	-	هزینه باغبانی
۲,۷۰۳,۲۷۸,۷۱۹۲	۱,۹۱۴,۷۹۳,۰۳۲	۲,۴۱۵,۱۵۳,۸۰۵	-	-	-	هزینه استهلاک اموال
۲۵۵,۲۷۴,۰۵,۴۵۷	۱۲۰,۸۴۵,۵۴۹,۴۴۲	۱۵۲,۳۲۷,۲۹۰,۵۹۷	۱۰۸,۰۴۹,۵۰۷,۵۷۹	۵۲,۵۱۷,۴۴۱,۲۵۳	۷۱,۰۳۸,۸۳۲,۹۰۲	سایر

اموال شرکت تولید تجهیزات سنگین هیکو در قبال ۱۱ میلیارد ریال اجاره در اختیار شرکت هیکو اراک گذاشته شده است .



شرکت مهندسی و تولید ماشین آلات راهسازی و معدنی کشاورزی هپکو اراک (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲۰-۶- مقایسه مقدار تولید شرکت در سال مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمولی (عملی) نتایج زیر را نشان می دهد:

ظرفیت تولید بر اساس تناژ					
عنوان محصول	ظرفیت اسمی تناژ	ظرفیت عملی بر اساس تناژ سال ۸۶	تناژ سال ۹۳	تناژ شش ماهه سال ۹۳	تناژ شش ماهه سال ۹۴
روتین و غیر روتین	۱۷,۰۰۰	۱۳,۶۶۲	۵,۹۰۳	۲,۹۶۷	۳,۹۰۰

ظرفیت تولید بر اساس دستگاه					
عنوان محصول	ظرفیت اسمی تعداد	ظرفیت عملی بر اساس تولیدات سال ۸۶	تولید سال ۹۳ تعداد دستگاه	تولید شش ماهه ۹۳ تعداد دستگاه	تولید شش ماهه ۹۴ تعداد دستگاه
بیــــــــــــل	۶۰۰	۱۱۷	۱۰	۵	۲
غــــــــــــلطک	۴۰۰	۶۰۰	۲۱	۹	۰
لــــــــــــودر	۸۰۰	۶۹۷	۳۰	۲	۸۷
گــــــــــــریدر	۱۵۰	۱۲۲	۲	۱	۱۰
بــــــــــــلدوزر	۳۵۰	۱۱۰	۰	۰	۰
سایر	۰	۳۶۲	۱۷	۰	۰
جمع	۲,۳۰۰	۲,۰۰۸	۸۰	۱۷	۹۹

۲۰-۷- فروشندگان عمده مواد اولیه خریداری شده طی دوره مورد گزارش به شرح ذیل می باشد:

نام فروشنده	کشور	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱
		ریال	ریال
پولاد ورزان فرآیند	ایران	۶۰,۶۳۳,۸۱۲,۳۰۰	۵,۷۱۸,۷۹۰,۴۰۰
آهن آلات شراهی	ایران	۹,۱۳۱,۵۶۳,۸۵۰	۲۸۵,۹۱۹,۴۰۰
آهن الات بهنام	ایران	۴,۹۰۵,۴۴۱,۹۳۰	-



شرکت مهندسی و تولید ماشین آلات راهسازی و معدنی کشاورزی هپکو اراک (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲۱- هزینه های فروش ، اداری و عمومی

سال ۱۳۹۳	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
۱۳,۸۷۳,۵۳۱,۶۲۰	۶,۲۴۵,۰۵۲,۳۱۳	۹,۵۵۹,۲۲۲,۱۹۲	حقوق و دستمزد و مزایا
۳,۰۷۲,۵۹۷,۰۸۵	۱,۳۳۸,۵۳۷,۹۱۵	۱,۶۱۴,۵۸۴,۱۲۰	بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۴,۵۰۱,۱۳۵,۸۸۷	۳,۰۴۷,۶۵۰,۶۰۹	۳,۴۸۳,۳۹۲,۵۸۲	مزایای پایان خدمت کارکنان
۱,۰۵۷,۱۲۳,۷۵۱	۴۱۹,۱۴۵,۴۴۳	۱۵۶,۹۶۹,۵۷۴	حق الزحمه خرید خدمات
۴۷۶,۷۷۱,۶۶۱	۲۱۶,۳۵۳,۲۳۱	۲۳۴,۶۶۶,۱۲۰	رفاهیات
۵۸۴,۷۷۷,۵۸۴	۳۰۸,۴۱۱,۹۴۶	۳۷۷,۳۹۷,۶۷۲	سفر و فوق العاده ماموریت
۲۰۹,۶۸۰,۵۱۶	۱۰۰,۶۰۴,۸۳۴	۱۳۲,۶۴۴,۰۳۹	هزینه استهلاک اثاثیه و منصوبات
۱۰۵,۳۰۸,۱۰۲	۳۷,۰۷۳,۷۲۳	۲۶۲,۵۳۳,۶۲۲	هزینه های (تکنولوژی اطلاعات) IT
۵,۸۲۷,۳۹۹,۶۸۹	۱,۵۷۶,۵۰۷,۹۴۹	۶,۸۳۲,۷۴۲,۲۸۶	هزینه های گارانتی
۸,۴۹۹,۵۱۹,۸۲۲	۱,۲۰۹,۹۱۱,۹۳۶	۵,۸۶۹,۰۱۶,۰۹۵	سایر
۳۸,۲۰۷,۸۴۵,۷۱۷	۱۴,۴۹۹,۲۴۹,۸۹۹	۲۸,۵۲۳,۱۶۸,۳۰۲	

۲۲- خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی

سال ۱۳۹۳	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
۷,۹۴۷,۸۳۸,۳۳۴	۴,۳۷۵,۴۱۳,۷۴۱	۳,۱۹۵,۲۸۱,۶۴۶	۲۴-۱ فروش ضایعات
(۲۹,۱۰۸,۸۲۰,۵۷۱)	(۵۰,۹۲۶,۵۸۹,۷۹۲)	(۶۱,۰۸۳,۹۴۱,۹۹۸)	هزینه های جذب نشده در تولید
۳,۶۸۵,۳۹۸,۱۵۲	۲,۰۷۳,۲۹۸,۰۹۷	۲۷,۰۱۹,۷۵۱,۶۱۰	سود (زیان) حاصل از فروش مواد اولیه
(۹۵,۶۳۲,۶۵۰)	۰	(۷۸۰,۵۰۴)	خالص کسری و اضافات انبارها
(۳,۱۷۷,۸۳۱,۱۴۴)	(۳۹۸,۳۴۱,۳۱۵)	(۴,۱۳۲,۷۵۲,۱۷۲)	سایر درآمدها و مصرف از انبارها
(۱,۱۹۱,۹۵۰,۵۱۷)	۳,۳۶۳,۸۳۱,۱۷۸	۰	سایر
(۲۱,۹۴۰,۹۹۸,۳۹۶)	(۴۱,۵۱۲,۳۸۸,۰۹۱)	(۳۵,۰۰۲,۴۴۱,۴۱۸)	

۲۲-۱- فروش ضایعات عادی که شامل آهن آلات ، پلیسه و ... می باشد که بصورت مزایده و برقراری کمیسیون معاملات به فروش می رسد .

۲۳- هزینه های مالی

سال ۱۳۹۳	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۵۱۴,۸۴۵,۵۰۹	۹۸,۲۹۲,۶۲۵	۱,۴۱۱,۵۶۰,۴۰۸	هزینه بهره وامهای دریافتی
۶۸,۵۸۰,۵۰۳	۱۱,۵۵۳,۵۹۲	۴,۹۳۹,۳۴۳	جرائم دیرکرد
۶,۶۲۵,۹۶۷,۰۹۷	۳۲۰,۹۱۹,۰۸۶	۲,۷۰۹,۷۴۲,۷۳۵	هزینه کارمزد و هزینه های بانکی
۱,۵۶۸,۶۲۳,۰۴۵	۱۴,۴۶۳,۶۰۰	۷۹۳,۳۶۳,۰۰۰	سایر هزینه های بانکی
۸,۷۷۸,۰۱۶,۱۵۴	۴۴۵,۲۲۸,۹۰۳	۴,۹۱۹,۶۰۵,۴۸۶	



شرکت مهندسی و تولید ماشین آلات راهسازی و معدنی کشاورزی هپکو اراک (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲۴- خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی :

سال ۱۳۹۳	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
(۹۳۰,۹۳۹,۲۶۷)	.	.	بابت جرائم تاخیر
(۱۴,۷۶۴,۱۹۰)	(۱۲,۸۵۱,۶۴۰)	۵۵,۷۵۹,۹۴۲	سود (زیان) حاصل از تفاوت نرخ ارز
۱,۴۷۱,۰۰۷,۰۹۲	۲,۲۷۱,۲۲۷	۳,۱۷۹,۶۸۶,۱۷۷	سود سپرده های بانکی
۷۴,۹۳۱,۴۰۷	۴۹,۵۸۲,۸۴۵	(۳۷۲,۳۴۲,۸۰۷)	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی معوق
(۳۴,۷۷۲,۴۲۹)	(۲۶,۵۷۲,۴۲۹)	.	سایر
۵۶۵,۴۶۲,۶۱۳	۱۲,۴۳۰,۰۰۳	۲,۸۶۳,۱۰۳,۳۱۲	

۲۵- تعدیلات سنواتی

سال ۱۳۹۳	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
.	.	۲,۲۶۴,۳۱۴,۸۰۵	برگشت قیمت تمام شده
(۱,۴۱۸,۹۳۴,۰۰۰)	(۱,۴۱۸,۹۳۴,۰۰۰)	.	ذخیره مالیات عملکرد سال ۹۱
(۲,۰۴۴,۲۲۴,۷۷۰)	.	.	ذخیره مالیات عملکرد سال ۹۲
(۳۵,۹۹۰,۶۴۲)	(۳۵,۹۹۰,۶۴۲)	.	مالیات عملکرد متمم سال ۱۳۸۷
۲,۵۳۹,۱۶۴,۳۴۸	۲,۵۳۹,۱۶۴,۳۴۸	.	برگشت ذخیره مالیات عملکرد سال ۱۳۸۹
۲,۱۴۶,۶۶۴,۴۱۰	.	(۴,۰۰۴,۲۰۸,۰۰۰)	اصلاح فروش
۸,۰۶۴,۰۰۰	۸,۰۶۴,۰۰۰	.	سایر
۱,۱۹۴,۷۴۳,۳۴۶	۱,۰۹۲,۳۰۳,۷۰۶	(۱,۷۳۹,۸۹۳,۱۹۵)	

۲۶- صورت تطبیق زیان عملیاتی

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

سال ۱۳۹۳	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
(۱۲,۷۷۴,۲۷۳,۸۹۳)	(۲۶,۸۷۹,۲۱۶,۲۲۹)	(۵۷,۵۹۳,۱۶۷,۸۷۹)	سود (زیان) عملیاتی
۵,۴۴۲,۹۷۱,۶۸۴	۲,۵۷۹,۸۱۹,۱۲۳	۲,۸۳۰,۹۴۱,۸۱۴	هزینه استهلاک دارائیهای ثابت و نامشهود
۱۵,۸۲۹,۲۴۶,۳۳۱	۲۲,۲۷۹,۸۳۰,۴۱۱	۲۶,۷۲۰,۶۷۷,۴۲۸	افزایش ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
(۹۰,۳۶۴,۷۳۰,۳۱۹)	(۳۱,۸۹۵,۶۹۲,۱۷۱)	(۱۱۴,۲۸۶,۷۴۷,۵۳۷)	کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا
(۲۱,۳۴۸,۵۴۱,۴۵۳)	(۲,۷۷۷,۹۰۳,۲۷۴)	(۲۷,۶۹۳,۰۹۱,۵۳۲)	کاهش (افزایش) سفارشات و پیش پرداختها
(۴۴,۹۱۱,۲۳۴,۴۹۲)	(۲۵,۰۴۹,۰۶۲,۴۱۰)	(۷۴,۵۶۶,۸۷۷,۵۱۹)	کاهش (افزایش) حسابهای دریافتنی عملیاتی
۸۰,۰۲۷,۶۴۵,۲۹۸	۸۰,۲۹۰,۹۷۴,۶۱۷	۱۰۸,۶۷۹,۹۱۶,۶۸۹	افزایش (کاهش) حسابهای پرداختنی عملیاتی
۲۰۱,۷۹۲,۰۴۶,۷۸۸	۵۶,۱۵۱,۶۱۹,۱۴۸	۱۰۹,۲۰۶,۸۹۵,۲۷۸	افزایش (کاهش) پیش دریافتها
(۹۲۰,۳۰۸,۶۶۹)	(۳۴۹,۶۲۹,۱۴۲)	(۲۶۰,۸۲۲,۹۲۳)	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۱۳۲,۷۷۲,۸۲۱,۲۷۵	۷۴,۳۵۰,۷۴۰,۰۷۳	(۲۶,۹۶۲,۲۷۶,۱۸۱)	جمع



شرکت مهندسی و تولید ماشین آلات راهسازی و معدنی کشاورزی هپکو اراک (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲۷- مبادلات غیر نقدی

سال ۱۳۹۳	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
(۶۴۹,۶۹۴,۱۰۴)	(۷۱۸,۱۸۲,۳۱۷)	(۲۸۷,۹۳۳,۷۰۵)	افزایش (کاهش) ذخیره باز خرید خدمت کارکنان انتقالی از ا به شرکتهای گروه
(۶۴۹,۶۹۴,۱۰۴)	(۷۱۸,۱۸۲,۳۱۷)	(۲۸۷,۹۳۳,۷۰۵)	

۲۸- تعهدات و بدهیهای احتمالی

تعهدات و بدهیهای احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ قانون تجارت به شرح ذیل می باشد:

۲۸-۱- مبلغ حسابهای انتظامی به عهده شرکت به شرح می باشد.

سال ۱۳۹۳	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۴۳۱,۳۶۶,۸۳۹,۳۵۰	۱۶۸,۱۱۶,۷۳۲,۱۰۲	۶۸۱,۸۴۱,۹۳۹,۳۵۰	اسناد تضمینی شرکت نزد بانکها
۲۴۰,۲۳۱,۵۷۵,۱۷۶	۱۳۶,۸۶۳,۶۵۹,۱۸۴	۲۵۴,۵۲۹,۲۴۹,۷۱۲	اسناد تضمینی شرکت نزد دیگران
۳۶۲,۵۷۲,۳۵۷,۳۳۰	۵۴,۱۷۷,۴۹۴,۲۳۰	۵۶۵,۳۸۰,۷۸۰,۷۱۸	ضمانت نامه های صادره به نفع اشخاص ثالث
۱,۰۳۴,۱۷۰,۷۷۱,۸۵۶	۳۵۹,۱۵۷,۸۸۵,۵۱۶	۱,۵۰۱,۷۵۱,۹۶۹,۷۸۰	

۲۸-۲- مبلغ طرف حسابهای انتظامی به نفع شرکت به شرح می باشد.

سال ۱۳۹۳	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۲۱۶,۴۹۸,۱۳۶,۱۲۷	۲۰۹,۶۶۰,۸۳۶,۱۲۷	۲۱۹,۲۲۸,۷۰۳,۱۲۷	اسناد تضمینی دیگران نزد شرکت
۶,۳۲۶,۲۶۶,۶۶۴	۵,۰۸۶,۲۶۶,۶۶۴	۴,۶۹۶,۲۶۶,۶۶۴	اسناد تضمینی تنخواه گردانها نزد شرکت
۸,۰۳۵,۶۱۷,۳۱۹	۸,۰۴۲,۶۱۷,۳۱۹	۸,۰۳۵,۶۱۷,۳۱۹	اسناد تضمینی کارکنان نزد شرکت
۸,۴۲۹,۴۱۷,۵۹۵	۷,۴۸۳,۲۱۷,۵۹۵	۷,۴۵۱,۷۶۷,۵۹۵	ضمانت نامه های صادره به نفع شرکت
۲۳۹,۲۸۹,۴۳۷,۷۰۵	۲۳۰,۲۷۲,۹۳۷,۷۰۵	۲۳۹,۴۱۲,۳۵۴,۷۰۵	

۲۸-۳- شرکت در تاریخ ترازنامه دارای تعهدات سرمایه ای به مبلغ ۲۶,۸۹۹,۷۶۷,۹۷۸ ریال می باشد.

۲۸-۴- مالیات بر ارزش افزوده شرکت تا پایان بهار ۱۳۹۴ و رسیدگی بیمه تامین اجتماعی تا پایان سال ۱۳۸۶ انجام شده است.

۲۹- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تایید صورت های مالی رویداد با اهمیتی که مستلزم افشا یا تعدیل اقلام صورت های مالی باشد، وجود نداشته است



شرکت مهندسی و تولید ماشین آلات راهسازی و معدنی کشاورزی هیکو اراک (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۳۰- معاملات با اشخاص وابسته

۳۰-۱- معاملات انجام شده با اشخاص وابسته موضوع ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت طی سال مالی مورد گزارش به شرح زیر بوده است.

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	خرید کالا و خدمات	فروش کالا و خدمات	تفاسین دریافتی
وابسته	شرکت تولید تجهیزات سنگین هیکو	عمو هیئت مدیره	✓	۲۶,۳۹۸,۷۲۲,۹۶۴	-	-
وابسته	شرکت مهندسی قطعات ماشین آلات راهسازی ایران	عمو هیئت مدیره	✓	۴۳,۵۵۷,۷۲۴,۸۲۴	۱,۶۴۶,۹۱۷,۲۲۶	-
وابسته	شرکت کدات ماشین شرق	عمو هیئت مدیره	✓	-	-	-
وابسته	شرکت همگام	عمو هیئت مدیره	✓	۸,۷۹۰,۵۹۱,۹۵۹	۱۰۰,۵۱۱,۲۸۸۰	-
وابسته	شرکت فرتاک	عمو هیئت مدیره	✓	-	-	-
گروه	شرکت آفتاب شرق	شرکت گروه	-	-	-	-

۳۰-۲- مانده حسابهایی نهائی اشخاص وابسته گروه

شرح	نام شخص وابسته	دریافتنی های تجاری	دریافتنی های غیر تجاری	پرداختنی های تجاری	پرداختنی های غیر تجاری	پیش دریافت ها	خالص طلب (بدهی)		
							۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
شرکت اصلی	شرکت تولید تجهیزات سنگین هیکو	-	-	(۱۷۸,۷۷۳,۵۱۹,۵۴۷)	-	-	(۸۷۰,۱۵۵,۸۷۴,۳۸۰)	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
		-	-	(۱۷۸,۷۷۳,۵۱۹,۵۴۷)	-	-	(۸۷۰,۱۵۵,۸۷۴,۳۸۰)	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
		-	-	(۱۷۸,۷۷۳,۵۱۹,۵۴۷)	-	-	(۸۷۰,۱۵۵,۸۷۴,۳۸۰)	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
		-	-	(۱۷۸,۷۷۳,۵۱۹,۵۴۷)	-	-	(۸۷۰,۱۵۵,۸۷۴,۳۸۰)	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
شرکت های	شرکت مهندسی قطعات ماشین آلات راهسازی ایران	۶,۶۳۵,۵۳۹,۳۱۲	-	(۶۱,۱۳۲,۷۱۱,۲۵۴)	-	-	(۴۰,۶۵۷,۲۵۰,۶۲۰)	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
		۴۰,۸۳۷,۷۴۵	-	-	-	-	-	(۴۰,۶۵۷,۲۵۰,۶۲۰)	۱۴۰۰/۰۶/۳۱
		۹,۹۹۸,۴۷۸,۷۴۶	-	(۵,۵۵۰,۵۰۹,۵۰۲)	-	-	-	(۴۰,۶۵۷,۲۵۰,۶۲۰)	۱۴۰۰/۰۶/۳۱
		۲۶,۰۰۰,۰۰۰	-	(۲۶۶,۴۱۱,۷۶۰)	-	-	-	(۴۰,۶۵۷,۲۵۰,۶۲۰)	۱۴۰۰/۰۶/۳۱
شرکت فرعی	شرکت آفتاب شرق	-	-	(۵,۹۱۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	-	(۵,۹۱۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
		-	-	(۵,۹۱۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	-	(۵,۹۱۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
		-	-	(۵,۹۱۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	-	(۵,۹۱۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
		-	-	(۵,۹۱۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	-	(۵,۹۱۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
شرکت سمن خودرو کویش	جمع (۲)	۱۹,۴۳۸,۷۲۹,۵۷۹	-	(۷۳,۵۵۹,۶۳۳,۶۱۶)	-	-	(۳۶,۳۰۵,۵۰۷,۱۳۳)	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
		۲۶,۵۵۴,۱۷۵,۴۸۲	-	(۷۳,۵۵۹,۶۳۳,۶۱۶)	-	-	(۳۶,۳۰۵,۵۰۷,۱۳۳)	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
		۲۶,۵۵۴,۱۷۵,۴۸۲	-	(۷۳,۵۵۹,۶۳۳,۶۱۶)	-	-	(۳۶,۳۰۵,۵۰۷,۱۳۳)	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
		۲۶,۵۵۴,۱۷۵,۴۸۲	-	(۷۳,۵۵۹,۶۳۳,۶۱۶)	-	-	(۳۶,۳۰۵,۵۰۷,۱۳۳)	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
جمع (۲+۱)	جمع (۲+۱)	۶۶,۷۴۹,۶۱۱,۶۵۲	-	(۸۴,۵۸۶,۵۵۳,۹۷۸)	-	-	(۱۷۸,۴۹۹,۴۳۱,۳۱۶)	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
		۶۶,۷۴۹,۶۱۱,۶۵۲	-	(۸۴,۵۸۶,۵۵۳,۹۷۸)	-	-	(۱۷۸,۴۹۹,۴۳۱,۳۱۶)	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
		۶۶,۷۴۹,۶۱۱,۶۵۲	-	(۸۴,۵۸۶,۵۵۳,۹۷۸)	-	-	(۱۷۸,۴۹۹,۴۳۱,۳۱۶)	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
		۶۶,۷۴۹,۶۱۱,۶۵۲	-	(۸۴,۵۸۶,۵۵۳,۹۷۸)	-	-	(۱۷۸,۴۹۹,۴۳۱,۳۱۶)	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	