

شرکت لیزینگ ماشین آلات سنگین ایرانیان (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 لیزینگ ماشین آلات سنگین ایرانیان (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

<u>شماره صفحه</u>	<u>عنوان</u>
۱ و ۲	گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل
۲	ترازنامه
۳	صورت سود و زیان
۳	گردش حساب سود (زیان) انباشته
۴	صورت جریان وجوه نقد
۵ الی ۱۸	یادداشت های توضیحی

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

شرکت لیزینگ ماشین آلات سنگین ایرانیان (سهامی خاص)

مقدمه

۱- ترازنامه شرکت لیزینگ ماشین آلات سنگین ایرانیان (سهامی خاص) در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴ صورتهای سود و زیان و جریان وجه نقد آن برای دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یاداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۹ پیوست، مورد بررسی اجمالی این موسسه قرار گرفته است. مسولیت صورتهای مالی میان دوره ای با هیئت مدیره شرکت است و مسئولیت این موسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورتهای مالی یاد شده بر اساس بررسی اجمالی انجام شده، میباشد.

دامنه بررسی اجمالی

۲- بررسی اجمالی این موسسه 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 موسسه نمی تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می شود و از این رو، اظهار نظر حسابرسی ارائه نمیکند.

مبانی نتیجه گیری مشروط

۳- تسهیلات اعطایی به مشتریان شامل اسناد دریافتی سررسید گذشته و واخواستی به مبلغ ۱۹/۱ میلیارد ریال موضوع یادداشت توضیحی ۴-۱ که (عمدتاً بابت شرکت های زاگرس ماشین پویا، صنایع مس طارم و آقای حاجی عمو عصار) میباشد و از مانده سرفصل حسابهای دریافتنی تجاری و سایر حسابهای دریافتنی جمعاً بمبلغ ۱۹/۸ میلیارد ریال مطالبات راكد و سنواتی میباشد. که در قبال آن ذخیره ای بمیزان ۶/۵ میلیارد ریال در حسابها وجود دارد. با توجه به رسیدگیهای انجام شده، انجام تعدیلات از این بابت در حسابها ضروری است، لیکن به دلیل عدم انجام بررسیهای لازم و تجزیه و تحلیل و کارشناسی موارد یادشده، تعیین آثار مالی مربوطه بر صورتهای مالی مورد گزارش امکانپذیر نگردیده است.

نتیجه گیری مشروط

۴- بر اساس بررسی اجمالی انجام شده، به استثنای آثار مورد مندرج در بند ۳، 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.

تاکید بر مطلب خاص

۵- همانگونه که در یادداشت های توضیحی ۱۰ و ۲-۲۲ منعکس شده است، بابت مالیات عملکرد دوره میانی مورد گزارش ذخیره ای در حسابها لحاظ نشده است، مضافاً وضعیت بیمه ای شرکت از ابتدا و وضعیت مالیات بر ارزش افزوده شرکت از سال مالی ۱۳۹۱ مورد رسیدگی مراجع ذیربط قرار نگرفته است، با توجه به مراتب فوق، تعیین بدهی قطعی شرکت از این بابت منوط به انجام رسیدگیهای لازم و اعلام نظر مراجع ذیصلاح می باشد. نتیجه گیری این موسسه در اثر مفاد این بند تعدیل نشده است.

سایر الزامات گزارشگری

۶- مقایسه عملکرد شرکت طی دوره میانی مورد گزارش با بودجه مربوطه، حاکی از پوشش فروش و سود خالص شرکت به ترتیب ۲۳ و ۶۲ درصد بوده که عمدتاً ناشی از عدم استفاده از منابع شرکت جهت افزایش درآمد حاصل از قراردادهای اجاره به شرط تملیک و همچنین کاهش سایر درآمدهای عملیاتی شامل سود حاصل از بازاریابی بوده است، با توجه به موارد فوق، لزوم برقراری تمهیدات ضروری جهت توسعه فعالیتهای عملیاتی و اتخاذ راهکارهای مناسب جهت بهبود در افزایش کارایی و ارتقاء سودآوری شرکت را خاطر نشان میسازد.

۷- اقدامات انجام شده در رابطه با تکالیف مقرر توسط مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۱۳۹۴/۰۳/۰۵ صاحبان محترم سهام در خصوص پیگیری مطالبات معوق از مشتریان کلیدی از جمله آقای حامد مهدی فر و بررسی و رفع عوامل موثر بر کاهش سودآوری شرکت توسط هیئت مدیره محترم به نتیجه قطعی نرسیده است.

۲۱ آذرماه ۱۳۹۴

آزموده کاران
حسابداران رسمی
مسعود بختیاری
آرزو احمدی
۸۰۱۶۹۸
۸۹۱۶۹۶
آزموده کاران
حسابداران رسمی
شماره ثبت: ۱۳۰۰۵

تاریخ :

بسمه تعالی :

شماره : شرکت لیزینگ ماشین آلات سنگین ایرانیان (سهامی خاص)

پیوست :

«متعلق به شرکت هپکو»

صورت‌های مالی

دوره منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی میان‌دوره ای شرکت لیزینگ ماشین آلات سنگین ایرانیان (سهامی خاص) مربوط به دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴ تقدیم می گردد. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است :

شماره صفحه

۲

۱-ترازنامه

۳

۲-صورت سود و زیان

۱-۲-گردش حساب سود انباشته

۴

۳-صورت جریان وجوه نقد

۴-یادداشت‌های توضیحی :

۵

الف - تاریخچه فعالیت

۵

ب - مبنای تهیه صورت‌های مالی

۵-۷

پ- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۷-۱۸

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

صورت‌های مالی بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۴/۰۹/۱۷ به تأیید هیئت مدیره رسیده است :

امضاء

سمت

اعضای هیئت مدیره

رئیس هیئت مدیره

لطف الله سعیدی - شرکت تولید تجهیزات سنگین - هپکو

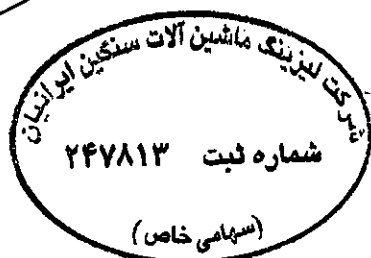
نایب رئیس هیئت مدیره

حمید رضا موسی رمضانی - شرکت مهندسی و تولید ماشین آلات

راهسازی و معدنی و کشاورزی - هپکو اراک

مدیر عامل و عضو هیئت مدیره

سیامک حقیقی - شرکت مهندسی و قطعات ماشین آلات راهسازی ایران



آدرس : تهران خیابان سمیه شرقی تقاطع مفتاح شماره ۱۰۲



شرکت لیزینگ ماشین آلات سنگین ایرانیان (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

تجدید ارائه شده	دوره مالی شش ماهه منتهی به			یادداشت
	سال ۱۳۹۳	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
	(ریال)	(ریال)	(ریال)	
درآمد حاصل از قراردادهای اجاره	۹,۶۳۵,۰۸۹,۶۸۰	۲۳,۰۱۹,۷۸۷,۰۸	۲,۶۱۲,۹۳۱,۰۶	۱۴
هزینه های اداری و عمومی	(۵,۸۸۵,۲۱۵,۴۰۷)	(۳,۳۴۴,۱۴۷,۰۲۱)	(۷,۹۶۴,۰۳۱,۳۱۲)	۱۵
خالص سایر درآمد های عملیاتی	۳,۷۴۹,۸۷۴,۲۷۳	۲,۵۴۳,۰۸۸,۰۶۰	۶۲۲,۰۹۵,۲۶۴	۱۶
زیان عملیاتی	(۲,۴۰۳,۸۹۹,۲۰۸)	(۸۰۱,۰۵۸,۹۶۱)	(۷,۳۴۱,۹۳۶,۰۴۸)	
هزینه های مالی	۷,۲۳۱,۱۹۰,۴۷۲	۱,۵۰۰,۹۱۹,۷۴۷	(۴,۷۲۹,۰۰۴,۹۴۲)	
خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	(۱۷,۰۳۵,۸۹۱)	.	.	
سود قبل از مالیات	۵,۰۹۹,۲۱۳,۴۶۷	۲,۰۹۰,۴۷۵,۱۲۹	۶,۱۰۱,۰۱۷,۵۸۴	۱۷
مالیات پرداختی	۱۲,۳۱۳,۳۶۸,۰۴۸	۳,۵۹۱,۳۹۴,۸۷۶	۱,۳۷۲,۰۱۲,۶۴۲	
سود خالص	(۲,۲۲۰,۵۳۸,۶۴۵)	(۳۷۵,۲۲۹,۹۴۷)	.	۱۰
	۱۰,۰۹۲,۸۲۹,۴۰۳	۳,۲۱۶,۱۶۴,۹۳۹	۱,۳۷۲,۰۱۲,۶۴۲	

گردش حساب سود انباشته

سود خالص	۱۰,۰۹۲,۸۲۹,۴۰۳	۳,۲۱۶,۱۶۴,۹۳۹	۱,۳۷۲,۰۱۲,۶۴۲	
سود انباشته در ابتدای سال	۱۶,۵۰۶,۶۹۲,۳۳۲	۱۶,۵۰۶,۶۹۲,۳۳۲	۱۲,۰۵۲,۵۷۷,۸۸۰	
تعدیلات سنواتی	(۴۳۸,۴۵۲,۳۸۵)	(۳۷۷,۰۸۶,۳۸۵)	(۴۱۷,۰۰۰,۰۰۰)	۱۸
سود انباشته در ابتدای سال - تعدیل شده	۱۶,۰۶۸,۲۳۹,۹۴۷	۱۶,۱۲۹,۶۰۵,۹۴۷	۱۱,۶۳۵,۵۷۷,۸۸۰	
تخصیص سود	۲۶,۱۶۱,۰۶۹,۳۵۰	۱۹,۳۴۵,۷۷۰,۸۸۶	۱۳,۰۰۷,۵۹۰,۵۲۲	
اندوخته قانونی	(۵۲۵,۴۹۱,۴۷۰)	.	.	۱۳
سود سهام مصوب	(۱۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	
سود انباشته	۱۱,۶۳۵,۵۷۷,۸۸۰	۵,۳۴۵,۷۷۰,۸۸۶	۳,۰۰۷,۵۹۰,۵۲۲	

از آنجائیکه سود و زیان جامع به سود دوره و تعدیلات سنواتی محدود میباشد ، لذا از ارائه آن خودداری شده است .

یادداشت های توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی است .



شرکت لیزینگ ماشین آلات سنگین ایران (سهامی خاص)

صورت جریان وجوه نقد

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

تجدید ارائه شده سال ۱۳۹۳ (ریال)	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱ (ریال)	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱ (ریال)	یادداشت
۹,۳۴۵,۶۹۹,۲۳۴	۱۷,۹۰۴,۷۹۷,۴۹۰	۱۷,۱۳۳,۰۰۲,۷۲۸	۲۰
			جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی
			بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تضمین مالی :
۴,۰۷۸,۳۶۸,۱۷۲	۲,۰۹۰,۴۷۵,۱۲۹	۱,۸۳۳,۶۶۰,۶۸۹	۱۸
.	.	۴,۲۶۷,۳۵۶,۸۹۵	۱۸
(۱۷,۰۳۵,۸۹۱)	.		سود دریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری
(۱۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	سود دریافتی بابت فروش سهام
(۹,۹۳۸,۶۶۷,۷۱۹)	(۱۱,۹۰۹,۵۲۴,۸۷۱)	(۳,۸۹۸,۹۸۲,۴۱۶)	تسهیلات مالی
			سود پرداختی تسهیلات مالی
			سود سهام پرداختی
			جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تضمین مالی
(۴,۳۸۳,۲۸۸,۲۱۹)	(۴,۳۸۳,۲۸۸,۲۱۹)	(۱,۸۰۳,۵۲۹,۱۵۳)	مالیات بر درآمد
			مالیات بر درآمد پرداختی
			فعالیت‌های سرمایه گذاری
(۲,۶۱۲,۰۴۱,۰۰۰)	(۷,۵۱۲,۰۴۱,۰۰۰)	(۱,۱۲۰,۲۵۰,۸۴۸)	۶
(۲,۸۰۰,۰۰۰)		.	وجوه پرداختی بابت تحصیل سرمایه گذاریهای بلند مدت
.		.	وجوه پرداختی بابت تحصیل داراییهای ثابت
.		(۱,۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰)	۸
.		.	وجوه پرداختی بابت تحصیل سایر داراییها
(۲,۶۱۴,۸۴۱,۰۰۰)	(۷,۵۱۲,۰۴۱,۰۰۰)	(۲,۳۳۰,۲۵۰,۸۴۸)	وجوه حاصل از فروش سرمایه گذاریها
(۷,۵۹۱,۰۹۷,۷۰۴)	(۵,۹۰۰,۰۵۶,۶۰۰)	۹,۱۰۰,۲۳۰,۳۱۱	جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری
			جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی
			فعالیت‌های تامین مالی
(۷,۵۹۱,۰۹۷,۷۰۴)	(۵,۹۰۰,۰۵۶,۶۰۰)	۹,۱۰۰,۲۳۰,۳۱۱	خالص (کاهش) افزایش در وجه نقد
۸,۷۰۴,۴۵۳,۹۸۹	۸,۷۰۴,۴۵۳,۹۸۹	۱,۱۱۳,۳۵۶,۲۸۵	مانده وجه نقد در آغاز سال
۱,۱۱۳,۳۵۶,۲۸۵	۲,۸۰۴,۳۹۷,۳۸۹	۱۰,۲۱۳,۵۸۶,۵۹۶	مانده وجه نقد در پایان سال

یادداشت‌های توضیحی همراه جزو لاینفک صورتهای مالی است.



شرکت لیزینگ ماشین آلات سنگین ایرانیان (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به شهریور ماه ۱۳۹۴

۱- تاریخچه فعالیت

۱-۱- کلیات

شرکت لیزینگ ماشین آلات سنگین ایرانیان در تاریخ ۱۶ خرداد ماه ۱۳۸۴ بصورت شرکت (سهامی خاص) تاسیس گردیده و طی شماره ۲۴۷۸۱۳ مورخ ۱۳۸۴/۰۳/۱۶ در اداره ثبت شرکتها و موسسات غیر تجاری تهران به ثبت رسیده است و مجوز فعالیت شرکت های لیزینگ را از بانک مرکزی اخذ نموده است. در حال حاضر سرمایه شرکت تماماً متعلق به شرکت تولید تجهیزات سنگین هپکو (سهامی عام) می باشد و مرکز اصلی شرکت در تهران - خیابان سمیه شرقی بعد از تقاطع شهید مقتح پلاک ۱۰۲ طبقه دوم است .

۱-۲- فعالیت اصلی شرکت

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه عبارت است از خرید انواع کالای سرمایه ای گران قیمت و واگذاری آنها به اشخاص حقیقی و حقوقی از طریق عقد قرارداد اجاره یا فروش اقساطی

۱-۳- وضعیت اشتغال

وضعیت اشتغال کارکنان شرکت در سال ۹۲-۹۳ به شرح ذیل می باشد

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۳
تعداد کارکنان	
نفر	نفر
۳	۳
۳	۳

۲-۱- اهمیت رویه های حسابداری

۱-۲- مبنای تهیه صورتهای مالی

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

۲-۲- تسهیلات اعطائی در عملیات لیزینگ (اجاره به شرط تملیک / فروش اقساطی) و شناسائی درآمد:

متقاضیان اخذ تسهیلات اعطائی در قالب عملیات لیزینگ پس از پیش پرداخت طی معرفی نامه رسمی از سوی شرکت هپکو و سایر شرکتها به لیزینگ معرفی و پس از طی مراحل اعتبار سنجی با عقد قرارداد اجاره به شرط تملیک نسبت به ارائه اسناد مدت دار به نام شرکت لیزینگ ماشین آلات سنگین ایرانیان اقدام و پس از فرارسیدن تاریخ سررسید مبالغ فرع به حساب درآمد تحقق یافته شناسائی میگردد . سود تحقق یافته اقساط دریافتی و دریافتنی تا تاریخ ترازنامه بر اساس قوانین و مقررات تعیین شده از سوی بانک مرکزی محاسبه میگردد .



شرکت لیزینگ ماشین آلات سنگین ایرانیان (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به شهریور ماه ۱۳۹۴

۳-۲- دارائیهای ثابت مشهود :

۳-۲-۱- دارائیهای ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده در حسابها ثبت می شود. مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت یا عمر مفید دارائیهای ثابت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آنها می گردد، بعنوان مخارج سرمایه ای محسوب و طی عمر مفید باقیمانده دارائیهای مربوط مستهلک می شود. هزینه های نگهداری و تعمیرات جزئی که به منظور حفظ یا ترمیم منابع اقتصادی مورد انتظار واحدهای تجاری از استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارائی انجام می شود، هنگام وقوع بعنوان هزینه های جاری تلقی و به سود و زیان دوره منظور می گردد.

۳-۲-۲- استهلاک دارائیهای ثابت مشهود با توجه به عمر مفید بر آوردی دارائیهای مربوط (وبا در نظر گرفتن آئین نامه استهلاکات موضوع ماده ۵۱ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب اسفند ماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن) و بر اساس نرخها و روشهای زیر محاسبه می شود :

دارائی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
اثاثیه و منصوبات	۱۰ ساله	خط مستقیم
نرم افزار کامپیوتری	۳ ساله	خط مستقیم

برای دارائیهای ثابتی که طی ماه تحصیل و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود .

۴-۲- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان توسط شرکت محاسبه می گردد.

۵-۲- شناسائی درآمد :

با توجه به موضوع فعالیت شرکت و تسهیلات اعطائی به مشتریان تحت عنوان لیزینگ سرمایه ای (اجاره به شرط تملیک) شناسائی درآمد حاصل از قراردادهای اجاره های سرمایه ای فی مابین شرکت و مشتری به شرح ذیل شناسائی میگردد :

الف) درآمد مالی در طول دوره اجاره

۱- الف) درآمد مالی باتوجه به مدت قراردادهای منعقد و نحوه وصول اقساط تحت عنوان درآمد مالی تحقق یافته و درآمد های مالی تحقق نیافته طبقه بندی و به ترتیب تحت سر فصل درآمد های مالی تحقق یافته و بستانکاری سرفصل تسهیلات اعطائی به مشتریان (بعنوان رقم کاهنده) در صورتهای مالی منعکس می گردد .

۲- الف) درآمد مالی تحقق یافته : درآمد مالی تحقق یافته عبارت است از سود تحقق یافته اقساط در یافتی و دریافتنی تا تاریخ ترازنامه که توسط شرکت شناسائی و در صورت سود و زیان منعکس می گردد .

۶-۲- حسابهای این شرکت با حسابهای شرکت تولید تجهیزات سنگین هپکو (شرکت اصلی) تلفیق می شوند.



شرکت لیزینگ ماشین آلات سنگین ایرانیان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۳- موجودی نقد	
ریال	ریال		
۶۱,۵۱۴,۹۳۳	۳۵,۴۵۹,۹۳۳	۲۱۵۵۷۰	بانک سپه
۸۷,۸۲۹,۳۱۳	۱۱۵,۷۵۳,۶۸۷	۵۵۹۱۲۶۱۰	بانک تجارت
۷۷,۷۱۸,۵۶۹	۳۵۸,۶۸۵,۴۰۹	۱۰۹۶۳۶۸۵۱	بانک تجارت
۷۱,۶۹۵,۰۵۰	۸۷,۱۰۴,۴۱۱	۰۱۰۲۵۵۵۱۷۷۰۰۹	بانک ملی
۱۰۵,۷۶۹,۱۲۸	۳,۶۴۵,۱۷۸	۰۱۰۰۸۶۴۷۳۸۰۰۲	بانک صادرات
۶۷,۶۵۱,۳۵۸	۶۷,۶۵۱,۳۵۸	۲۴۷۸۳۴۳۶۷	بانک ملت
۳,۳۷۹,۹۹۴	۳,۳۷۹,۹۹۴	۰۱۴۲۸۰۵۷	بانک کارآفرین
۳,۶۶۷,۹۹۹	۳,۶۶۷,۹۹۹	۰۲۰۰۱۵۴۶۲۵۶۰۹	بانک کارآفرین
۶۴,۸۸۴,۴۶۵	۳۸,۸۹۰,۳۸۴	۰۱۰۳۰۰۵۰۴۸۷۶۴۸	بانک قوامین
۶,۸۳۲,۶۱۹	۷,۲۳۴,۱۲۷	۰۱۰۳۰۰۱۰۰۱۰۰۸۶۷	بانک قوامین
.	۸,۵۵۸,۳۸۷,۷۶۵	۰۱۰۳۰۰۵۰۰۷۴۰۳۴۹	بانک قوامین
۱۶,۶۸۰,۶۸۴	۱۷,۵۴۸,۹۶۸	۰۲۰۰۸۷۵۸۷۳۰۰۶	بانک کشاورزی
۱۹,۰۸۵,۱۵۲	۱۹,۰۸۵,۱۵۲	۰۱۰۲۲۳۴۲۳۷۰۰۱	بانک کشاورزی
۵۲۶,۶۴۷,۰۲۱	۸۹۷,۰۹۲,۲۳۱	۲۴۰۰۳۹۴۹۹۰۶۰۸	بانک کارآفرین
<u>۱,۱۱۳,۳۵۶,۲۸۵</u>	<u>۱۰,۲۱۳,۵۸۶,۵۹۶</u>		



شرکت لیزینگ ماشین آلات سنگین ایرانیان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به شهر نور ماه ۱۳۹۴

۴- دیافنتی های تجاری و غیر تجاری

۴-۱ دیافنتی های کوتاه مدت

یادداشت	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
مانده	ذخیره م.م. الوصول	خالص
ریال	ریال	ریال
۱۶,۲۰۱,۷۱۳,۶۶۷	۱۶,۲۰۱,۷۱۳,۶۶۷	۱۶,۲۰۱,۷۱۳,۶۶۷
۲,۳۷۸,۲۱۹,۲۳۲	۲,۳۷۸,۲۱۹,۲۳۲	۶,۳۷۴,۹۸۵,۶۸۴
۸,۴۷۴,۸۹۲,۲۱۱	(۶,۴۷۴,۵۹۱,۶۵۴)	۱۵,۹۰۶,۵۰۰,۲۷۰
۲,۵۹۵,۸۱۱,۹۳۸	۲,۵۹۵,۸۱۱,۹۳۸	
۵,۸۹۶,۲۱۶,۹۱۰	۵,۸۹۶,۲۱۶,۹۱۰	
۳۵,۵۴۶,۸۵۳,۹۵۸	(۶,۴۷۴,۵۹۱,۶۵۴)	۳۸,۴۸۳,۱۹۹,۶۲۱
۵,۱۳۹,۸۸۱,۸۵۶	۵,۱۳۹,۸۸۱,۸۵۶	۵,۹۶۸,۲۸۸,۸۳۶
۱۳,۸۹۸,۲۳۴,۵۷۲	۱۳,۸۹۸,۲۳۴,۵۷۲	۲,۳۰۱,۷۴۱,۵۸۶
۲۵,۸۶۹,۵۱۰,۷۴۸	۲۵,۸۶۹,۵۱۰,۷۴۸	۱۳,۵۶۴,۰۲۵,۳۲۳
۴۴,۹۰۷,۶۲۷,۱۷۶	۴۴,۹۰۷,۶۲۷,۱۷۶	۱۸,۴۷۸,۹۵۷,۷۸۵
(۹,۴۳۱,۷۰۴,۴۳۰)	(۹,۴۳۱,۷۰۴,۴۳۰)	(۸,۳۵۴,۰۸۱,۲۳۴)
۷۱,۰۲۲,۷۷۶,۷۰۴	(۶,۴۷۴,۵۹۱,۶۵۴)	۷۰,۴۴۲,۱۴۱,۹۱۷
۳۲۱,۴۲۰,۹۵۲	۳۲۱,۴۲۰,۹۵۲	۳۱۴,۴۰۴,۴۰۸
۵۹۵,۹۱۴,۶۰۶	۵۹۵,۹۱۴,۶۰۶	۵۹۵,۹۱۴,۶۰۶
۱۹۵,۰۶۵,۶۹۲	۱۹۵,۰۶۵,۶۹۲	۱۹۵,۰۶۵,۶۹۲
۵۵۹,۱۸۹,۹۷۰	۵۵۹,۱۸۹,۹۷۰	۱۱,۰۴۷۷,۷۸۵
۱,۶۷۱,۵۹۱,۲۲۰	۱,۶۷۱,۵۹۱,۲۲۰	۱,۳۱۵,۸۶۲,۴۹۱
۷۲,۶۹۴,۳۶۷,۹۲۴	(۶,۴۷۴,۵۹۱,۶۵۴)	۷۱,۶۵۸,۰۰۴,۴۰۸

تجاری:

اسناد دریافتنی

اسناد دریافتنی تجاری- شرکتها وابسته

اسناد دریافتنی تجاری- اشخاص

اسناد دریافتنی تجاری- شرکتها

اسناد واخواستی- اشخاص

اسناد واخواستی- شرکتها

حسابهای دریافتنی

اشخاص وابسته شرکتها

سایر حسابهای دریافتنی وابسته (شرکت هیکو اراک)

سایر مشتریان- اشخاص

سایر مشتریان- شرکتها

درآمد های تحقق نیافته

غیر تجاری:

بدهی کارکنان

شرکت بیمه دانا از جهت فرانشیز بیمه

شرکت راهسر ایران

سایر

۴-۱-۲ تسهیلات اعطائی به مشتریان :

یادداشت	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
شرکت ساختمانی معتبر	۱,۱۴۲,۰۱۷,۲۴۸	۱,۵۴۲,۰۱۷,۲۴۸
شرکت روغن هیکو صنعت	۱,۴۷۸,۳۹۹,۱۸۷	۲,۳۰۶,۸۰۶,۱۶۷
شرکت راد و ساختمان حشمت رود	۵۲۱,۳۶۱,۸۹۲	۹۱۲,۳۶۱,۸۹۲
شرکت کندوان پارس	۶۸۹,۷۲۱,۴۰۸	۸۹۶,۳۴۰,۳۰۴
شرکت پورنام	۵,۹۵۳,۲۰۰,۱۰۸	۳,۵۸۵,۶۰۰,۱۰۸
شرکت تولید تجهیزات سنگین پورنام	۳,۶۶۱,۴۸۲,۶۶۹	۳,۶۶۱,۴۸۲,۶۶۹
شرکت زاگرس ماشین	۹,۳۱۶,۵۲۵,۰۸۰	۹,۳۱۶,۵۲۵,۰۸۰
شرکت کندر آب ری	۸۸۲,۶۱۴,۰۶۰	۱,۵۴۱,۷۶۵,۰۰۰
شرکت ساوه شن	۱,۷۳۹,۴۸۵,۵۸۷	۶۴۰,۸۰۰,۰۰۰
شرکت آباد راهان پارس	۵۷۶,۲۷۹,۲۵۲	۵۷۶,۲۷۹,۲۵۲
شرکت فن آوران توسعه صنعت غرب	۸۵۶,۰۹۰,۲۱۶	۵۹۹,۲۰۹,۲۱۶
شرکت کانسارن معدن نادر	۳,۱۹۷,۷۰۰,۰۰۰	۱,۸۸۱,۰۰۰,۰۰۰
حامد مهدی فر	۱۰,۱۵۶,۶۹۸,۹۳۸	۱۰,۱۵۶,۶۹۸,۹۳۸
علی اکبر مردانی	۲,۲۱۶,۱۸۹,۸۰۸	۱,۹۷۵,۲۰۰,۰۴۸
سایر	۳,۲۹۰,۳۴۲,۷۲۳	۷۲۱,۰۳۷,۶۰۸
	۴۴,۹۰۷,۶۲۷,۱۷۶	۴۰,۳۱۳,۰۲۳,۵۳۰

۴-۱-۲-۱ مربوط به عقد قرارداد تامین تسهیلات جهت تامین تجهیزات و ماشین آلات توسط شرکت روغن هیکو صنعت توسط شرکت لیزینگ می باشد

۴-۱-۲-۲ مربوط به عقد قرارداد تامین تسهیلات جهت تامین ماشین آلات توسط شرکتسناوه شن توسط شرکت لیزینگ می باشد

ذخیره مطالبات مشکوک الوصول منظور شده در حسابها بابت مطالبات از شرکت مس طارم و نیز شرکت زاگرس ماشین بویا می باشد و نیز الباقی شرکت راهسر ایران در سنوات

۴-۱-۱ قبل می باشد که به حیطة وصول در آمده . لذا ذخیره مطالبات مشکوک الوصول برای الباقی اقلام را که همچنان در حسابها باقی مانده است . همچنین قرارداد های سایر مشتریان

دارای پوشش تضامنی همچون سند ملکی یا ضمانت نامه بانکی و یا پوشش بیمه ای می باشند که در زمان لازم و عدم پرداخت بدهی مورد استفاده قرار می گیرند .

۴-۱-۴ اسناد دریافتنی تجاری مربوط به کلیه چک ها در خصوص اقساط ناشی از قرارداد های اجاره به شرط تمطیک با اشخاص حقیقی می باشد

۴-۱-۵ اسناد دریافتنی تجاری مربوط به کلیه چک ها در خصوص اقساط ناشی از قرارداد های اجاره به شرط تمطیک با اشخاص حقوقی می باشد



شرکت لیزینگ ماشین آلات سنگین ایران (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به شهر نور ماه ۱۳۹۴

۴-۲ دریافتی های بلند مدت

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت
خالص	ذخیره هم‌الوصول	مانده
ریال	ریال	ریال
تجاری:		
اسناد دریافتنی		
۱,۲۵۲,۰۳۸,۷۶۴	۴۱۹,۸۳۸,۷۶۴	۴۱۹,۸۳۸,۷۶۴
۶۷۲,۳۲۰,۷۴۸	۲۲۲,۳۸۹,۴۳۲	۲۲۲,۳۸۹,۴۳۲
۱,۹۲۴,۳۵۹,۵۱۲	۶۵۲,۲۲۸,۱۹۶	۶۵۲,۲۲۸,۱۹۶
حسابهای دریافتنی		
۱,۵۸۳,۱۶۲,۰۶۴	۹۴۹,۵۶۲,۰۶۴	۹۴۹,۵۶۲,۰۶۴
۷,۹۵۲,۶۵۰,۳۹۶	۶,۴۶۹,۴۴۷,۷۹۲	۶,۴۶۹,۴۴۷,۷۹۲
۳۰,۰۶۳,۲۰۰,۹۶۰	۲۱,۷۷۱,۷۷۵,۳۳۸	۲۱,۷۷۱,۷۷۵,۳۳۸
۳۹,۵۹۹,۰۱۳,۴۲۰	۲۹,۱۹۰,۷۸۵,۱۹۴	۲۹,۱۹۰,۷۸۵,۱۹۴
(۷,۷۴۰,۰۷۷,۹۲۵)	(۴,۷۷۱,۵۰۹,۱۲۷)	(۴,۷۷۱,۵۰۹,۱۲۷)
۳۲,۷۸۳,۲۹۵,۰۰۷	۲۵,۰۷۱,۵۰۴,۲۶۳	۲۵,۰۷۱,۵۰۴,۲۶۳

اسناد دریافتنی تجاری-اشخاص

اسناد دریافتنی تجاری-شرکتها

اشخاص وابسته-شرکتها

سایر مشتریان-اشخاص

سایر مشتریان-شرکتها

درآمد های تحقق نیافته

۴-۲-۳ تسهیلات اعطائی به مشتریان :

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت
۱,۵۸۳,۱۶۲,۰۶۴	۹۴۹,۵۶۲,۰۶۴	۴-۲-۳-۱
۸۴۴,۸۵۷,۸۴۸	۵۷۹,۰۵۷,۸۴۸	شرکت روغن هیکو صنعت
۶,۹۲۹,۴۵۰,۹۸۸	۴,۵۶۱,۸۵۰,۹۸۸	شرکت کندوان پارس
۳,۴۶۱,۶۹۴,۹۸۰	۳,۴۶۱,۶۹۴,۹۸۰	شرکت پورنام
۷۷۱,۳۶۵,۱۹۶	۳۸۶,۱۶۵,۱۹۶	شرکت زاگرس ماشین
۳,۲۰۲,۸۱۷,۱۸۴	۳,۴۶۷,۷۲۵,۹۳۶	شرکت کندر آب ری
۱,۲۴۲,۶۶۰,۱۷۶	۸۷۷,۶۶۰,۱۷۶	شرکت ساوه شن
۹۴۱,۱۳۵,۹۳۶	۶۸۴,۳۳۵,۹۳۶	شرکت آباد راهان پارس
۹,۱۵۳,۶۴۲,۲۴۰	۷,۶۴۸,۸۴۲,۲۴۰	شرکت فن آوران توسعه صنعت غرب
۱,۵۱۵,۰۶۳,۷۸۰	۱,۲۶۲,۴۶۳,۷۸۰	شرکت کانساران معدن نادر
۴,۲۷۲,۴۰۵,۳۱۲	۳,۲۰۴,۶۱۵,۵۵۲	علیرضاییات کوهسار
۱,۹۵۵,۱۶۸,۴۶۰	۱,۹۰۲,۳۶۸,۴۶۰	علی اکبر مردانی
۳,۷۲۵,۵۸۹,۲۵۶	۱۰۴,۴۴۲,۰۳۸	ذکریا بیات کوهسار
۳۹,۵۹۹,۰۱۳,۴۲۰	۲۹,۱۹۰,۷۸۵,۱۹۴	سایر

۴-۲-۳-۱ مربوط به عقد قرارداد تامین تسهیلات جهت تامین تجهیزات و ماشین آلات توسط شرکت روغن هیکو صنعت توسط شرکت لیزینگ می باشد

۴-۲-۳-۲ مربوط به عقد قرارداد تامین تسهیلات جهت تامین ماشین آلات توسط شرکت ساوه شن توسط شرکت لیزینگ می باشد



شرکت لیزینگ ماشین آلات سنگین ایرانیان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به شهریور ماه ۱۳۹۴

پیش پرداختها	یادداشت	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
		ریال	ریال
پیش پرداخت مالیات	۵-۱	۰	۴۵,۲۲۸,۰۰۰

۵-۱ این مبلغ بابت فیش واریزی جهت مالیات تکلیفی مکسوره از محل درآمد بازار یابی فروش محصولات توسط شرکت هپکو تهران و شرکت هسکو می باشد

سرمایه گذاریها:	یادداشت	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
		ریال	ریال
سرمایه گذاریهای بلند مدت بانک تجارت	۶-۱	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سرمایه گذاریهای بلند مدت بانک قوامین	۶-۱	۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سرمایه گذاریهای بلند مدت بانک کارآفرین	۶-۱	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
اوراق مشارکت ۴ساله بانرخ ۲۰٪		۹,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سرمایه گذاری در سهام شرکتها	۶-۲	۱,۲۶۸,۵۴۰,۸۱۹	۲,۶۴۸,۲۸۹,۹۷۱
		<u>۱۷,۸۶۸,۵۴۰,۸۱۹</u>	<u>۱۶,۷۴۸,۲۸۹,۹۷۱</u>

۶-۱ سرمایه گذاریهای بلند مدت بابت سپرده سرمایه گذاری نزد بانک تجارت شعبه سمیه شرقی با نرخ سپرده گذاری ۲۰٪ و پس از تمدید ۲۲٪ و بانک کارآفرین شعبه طالقانی با نرخ ۲۲,۵٪ میباشد

۶-۲ مبلغ فوق بابت بهای تمام شده تعداد ۶,۴۶۳,۷۲۹ سهم از سهام شرکت تولید تجهیزات سنگین - هپکو میباشد .



شرکت لیزینگ ماشین آلات سنگین ایرانیان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به شهریور ماه ۱۳۹۴

دارائیهای ثابت مشهود:

جدول بهلی تمام شده واستهلاك انباشته دارائی هلی ثابت مشهود به شرح ذیل می باشد:

۷-۲ دارائیهای ثابت مشهود از طریق شرکت هیکو هلدینگ در مقابل خطرات ناشی از حریق و سیل از پوشش بیمه ای برخوردار است.

ارزش دفتری - ریال		استهلاك انباشته-ریال			قیمت تمام شده - ریال		شرح
مانده در	مانده در	مانده در	استهلاك طی دوره	مانده در	مانده در	مانده در	
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱		۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
۲۷,۵۱۷,۷۷۲	۲۰,۶۳۳,۸۹۷	۱۰۷,۹۵۶,۱۰۳	۶,۸۸۳,۸۷۵	۱۰۱,۰۷۲,۲۲۸	۱۲۸,۵۹۰,۰۰۰	۱۲۸,۵۹۰,۰۰۰	اثاثیه

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت	سایر دارائیهها:
ریال	ریال		
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸-۱	ودیمه جهت تهیه ساختمان کانون شرکتهای لیزینگ
۰	۱,۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۸-۲	ودیمه اجاره محل لیزینگ از شرکت تولید تجهیزات سنگین هیکو
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۱۰,۰۰۰,۰۰۰		

- ۸-۱ با توجه به عضویت شرکت لیزینگ ماشین آلات سنگین ایرانیان در کانون شرکتهای لیزینگ ایران، از آنجائی که کانون اقدام به اجاره محل جهت دفتر مرکزی خود نموده و
 ۸-۲ مبلغ مذکور مربوط به ودیمه اجاره محل شرکت لیزینگ از شرکت هیکو می باشد



شرکت لیزینگ ماشین آلات سنگین ایرانسان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به شهر نور ماه ۱۳۹۴

۹- پرداختنیهای تجاری و غیر تجاری:
حسابهای پرداختنی کوتاه مدت:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
ریال	ریال

تجاری
حسابهای پرداختنی
اشخاص وابسته

۹-۱ طلب از (بدهی به) شرکت تولید تجهیزات سنگین - هپکو:

گردش حساب شرکت تولیدتجهیزات سنگین - هپکوشرح ذیل می باشد:

۶,۳۸۱,۸۶۵,۶۵۹	(۱۴۰,۷۴۰,۴۳۹)
(۲۱,۸۷۰,۷۷۷,۸۰۰)	(۴,۹۴۹,۹۴۰,۰۰۰)
(۵۱۸,۱۴۸,۰۲۵)	(۲۵,۰۱۰,۱۴۲)
.	(۱,۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰)
(۱۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
(۱۱,۶۶۹,۴۶۸,۲۶۱)	(۷۴,۴۱۰,۰۰۰)
(۴۸,۰۵۸,۳۹۴,۰۸۶)	(۱۶,۲۶۹,۳۶۰,۱۴۲)

مانده در ابتدای دوره
اضافه (کسر) میشود

اقلام منظور شده به بستانکار حساب:

اعتبارات اعطائی به مشتریان هپکو

بابت احتساب تسهیم هزینه ها

وددیه اجاره مسکن

بابت سود سهام سال ۹۳ طبق مصوبه مجمع عمومی

نقدینگی دریافتی

جمع بستانکار حساب

اضافه (کسر) میشود:

اقلام منظور شده به بدهکار حساب:

مبالغ پرداختی

بازاریابی

جمع بدهکار حساب

مانده طلب یا (بدهی) به شرکت هپکو

۴۰,۸۸۹,۶۳۸,۹۸۸	۷,۹۶۳,۴۲۷,۵۰۰
۶۴۶,۱۴۹,۰۰۰	.
۴۱,۵۳۵,۷۸۷,۹۸۸	۷,۹۶۳,۴۲۷,۵۰۰
(۱۴۰,۷۴۰,۴۳۹)	(۸,۴۴۶,۶۷۳,۰۸۱)

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
ریال	ریال
.	(۱۱۰,۸۳۸,۴۱۴)
.	(۱۱۰,۸۳۸,۴۱۴)

۹-۲ مهندسی و تولید ماشین آلات راهسازی معدنی و کشاورزی هپکواراک

۹-۳ غیر تجاری

سایر حسابهای پرداختنی از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
(۶,۹۹۷,۰۲۸)	(۶,۹۹۷,۰۲۸)	
(۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰)	.	
(۷۹,۸۵۶,۷۹۱)	(۴۵,۸۸۹,۷۹۲)	
(۳۶,۶۸۸,۸۶۸)	(۴۷,۳۱۳,۸۶۸)	
(۱۲,۸۳۳,۸۳۸)	.	
(۵۹۲,۵۹۱,۸۵۷)	(۵۴,۳۷۳,۵۵۱)	
.	(۷,۵۰۰,۰۰۰)	
(۹۴۸,۹۶۸,۳۸۲)	(۱۶۲,۰۷۴,۲۳۹)	
(۱,۰۸۹,۷۰۸,۸۲۱)	(۸,۷۱۹,۵۸۵,۷۳۴)	
(۱,۰۸۹,۷۰۸,۸۲۱)	(۸,۷۱۹,۵۸۵,۷۳۴)	

حق بیمه پرداختنی تسهیلات اعطائی به مستاجران
ذخیره حسابرسی

مشتریان

سپرده بیمه تامین اجتماعی

مالیات پرداختنی

۹-۳-۱ پیش دریافت از مشتریان بابت مالیات برارزش افزوده پرداختنی

سایر ذخایر

جمع

۹-۳-۱

مبلغ مذکور بابت ارزش افزوده سه ماهه دوم سال ۱۳۹۴ می باشد که در مهر ماه سال جاری پرداخت گردیده.



شرکت لیزینگ ماشین آلات سنگین ایرانیان (سهامی خاص)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی: شش ماهه منتهی به شهر نور ماه ۱۳۹۴

۱- مالیات پرداختنی

خلاصه وضعیت مالیاتی شرکت به شرح جدول زیر است:

۱۳۹۴/۰۶/۳۱									
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	مانده ذخیره	مانده ذخیره	تادیه شده	قطعی	تشخیص	مالیات ابرازی	درآمد مشمول مالیات	سود ابرازی	سال مالی
مرحله	مانده ذخیره	مانده ذخیره	تادیه شده	قطعی	تشخیص	مالیات ابرازی	درآمد مشمول مالیات	سود ابرازی	سال مالی
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
رسیدگی شده	۰	۰	۴۰.۳۴۰.۲۶۶.۱۳۱	۴۰.۳۴۰.۲۶۶.۱۳۱	۴۰.۳۴۰.۲۶۶.۱۳۱	۳.۹۳۷.۹۳۱.۳۰۰	۱۵.۷۵۱.۷۳۵.۱۹۹	۲۱۰.۸۹۰.۳۱۳.۶۶۱	۱۳۹۱/۱۲/۲۹
در حال رسیدگی	۱۲.۷۹۴.۸۵۰	۱۲.۷۹۴.۳۴۲	۴.۳۸۳.۲۸۸.۲۱۹	۰	۴.۴۳۰.۴۸۱.۸۱۹	۴.۳۹۶۰.۸۳۰.۶۹	۱۷.۵۸۴.۳۳۲.۲۷۷	۲۰.۷۰۳.۱۶۰.۰۹۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
رسیدگی نشده	۲.۲۳۰.۵۳۸.۶۴۵	۴۱۷۰.۰۰۰.۰۰۰	۱.۸۰۳.۵۳۸.۶۴۵	۰	۰	۱.۸۰۳.۵۳۸.۶۴۵	۷.۲۱۴.۱۵۴.۵۸۱	۱۲.۳۱۳.۳۶۸.۰۴۸	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
	۰	۰	۰	۰	۰			۱.۳۷۲۰.۱۲۶۴۲	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
	۲.۲۳۳.۳۳۳.۴۹۵	۴۲۹.۷۹۴.۳۴۲							

۱-۱ مالیات عملکرد سالهای قبل از سال ۱۳۹۲ بطور کامل پرداخت شده است و برگ قطعی صادر گردیده است

۱-۲ با توجه به صدور برگ تشخیص شرکت لیزینگ نسبت به رای صادر شده برای سال ۱۳۹۲ اعتراض نموده که موضوع در حال رسیدگی می باشد

۱-۳ وضعیت پرونده عملکرد سال ۱۳۹۳ توسط موسسه حسابرسی انجام گرفته و تحویل اداره مالیات شده ولیکن تاکنون برگ تشخیص برای سال ۱۳۹۳ صادر نگردیده است.



شرکت لیزینگ ماشین آلات سنگین ایران (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	مانده ابتدای دوره
۲۸۰,۰۳۲,۶۱۲	۴۴۴,۷۸۵,۹۲۴	ذخیره تامین شده طی دوره
۱۶۴,۷۵۳,۳۱۲	.	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان پایان دوره
۴۴۴,۷۸۵,۹۲۴	۴۴۴,۷۸۵,۹۲۴	

ذخیره فوق متعلق به پرسنل لیزینگ بوده از آنجائی که تا قبل از سال ۹۲ این ذخیره در شرکت هپکو نگهداری می گردیده و از ابتدای سال ۱۳۹۲ کلیه ذخائر به شرکت لیزینگ منتقل شده لذا مبلغ فوق به حساب پرسنل لیزینگ منظور گردیده است

۱۲- سرمایه:

سرمایه شرکت به مبلغ یکصد میلیارد ریال منقسم به تعداد ۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰ سهم با نام عادی یکهزار ریالی تماما " پرداخت شده میباشد . اسامی صاحبان سهام در تاریخ ترازنامه به شرح ذیل می باشد

تعداد سهام	درصد سهام	مبلغ-۱۳۹۴/۰۶/۳۱	مبلغ-سال ۱۳۹۳
۹۹,۹۹۹,۹۹۸	۱۰۰	۹۹,۹۹۹,۹۹۸,۰۰۰	۹۹,۹۹۹,۹۹۸,۰۰۰
۱	.	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰
۱	.	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

شرکت تولید تجهیزات سنگین - هپکو
شرکت مهندسی و تولید ماشین آلات راهسازی و معدنی و کشاورزی - هپکو اراک
شرکت مهندسی و قطعات ماشین آلات راهسازی ایران
جمع

۱۳- اندوخته قانونی:

طبق مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۹ اساسنامه مبلغ ۵٪ از محل سود خالص سال به اندوخته قانونی منتقل می شود. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد.

۱۴- در آمد حاصل از عملیات لیزینگ:

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به	سال ۱۳۹۳
	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
۱۴-۲	۲,۶۱۲,۹۳۱,۱۰۶	۲,۳۰۱,۹۷۸,۷۰۸
درآمد حاصل از عملیات لیزینگ		۹,۶۳۵,۰۸۹,۶۸۰

۱۴-۱ مبلغ مذکور سود تحقق یافته اقساط دریافتی و دریافتنی قراردادهای اجاره منعقد شده تا تاریخ ترازنامه می باشد که بر اساس نرخ مصوب در بسته سیاستی - نظارتی ابلاغی از سوی بانک مرکزی (نرخ سود عقود مشارکتی معادل ۲۱ درصد تعیین می شود) طی مصوبه مورخ ۱۳۹۴/۰۲/۰۸ و بر اساس اساسنامه جدید که از تاریخ ۱۳۸۶/۱۱/۲۶ اجرا میگردد فعالیت مزبور صورت پذیرفته است.

۱۴-۲ درآمد حاصل از عملیات لیزینگ مربوط به واگذاری ماشین آلات راهسازی تولید کارخانجات هپکو به حدود ۵ مشتری طی سال بوده است



شرکت لیزینگ ماشین آلات سنگین ایرانسان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۵- هزینه های اداری و عمومی :

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به			سال ۱۳۹۳
	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	ریال	ریال
حقوق و مزایا	۸۸۶,۶۲۶,۸۱۱	۶۳۹,۰۳۶,۱۸۵	ریال	۱,۰۸۳,۷۴۰,۸۸۲
بیمه سهم کارفرما	۱۰۹,۷۲۷,۰۸۱	۷۵,۶۵۲,۲۴۵		۱۵۸,۵۷۳,۴۱۴
ایاب و ذهاب	۲۹,۰۶۰,۰۰۰	۳۲,۵۵۸,۵۰۰		۷۱,۱۷۵,۰۰۰
پذیرائی	۴۱,۹۶۲,۰۰۰	۱۸,۵۰۷,۰۰۰		۳۹,۵۷۴,۰۰۰
استهلاک	۶,۸۸۳,۸۷۵	۷,۷۴۱,۱۱۰		۱۴,۶۴۱,۹۴۳
اجاره	۷۰,۸۳۷,۵۰۰	۲۰۷,۰۰۰,۰۰۰		۴۱۴,۰۰۰,۰۰۰
پایان خدمت کارکنان	.	.		۱۶۴,۷۵۳,۳۱۲
پاداش اعضاء هیئت مدیره	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۱,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰
حسابرسی	.	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۳۲۵,۰۰۰,۰۰۰
کارمزد خدمات بانکی	۲,۱۶۴,۹۰۳	۲,۴۴۷,۰۰۰		۵,۶۸۹,۸۰۰
خرید خدمات مشاوره و کارشناسی	۵۰۹,۳۰۸,۳۳۰	۵۴۳,۴۳۳,۹۷۴	۱۵-۱	۱,۴۵۳,۴۷۹,۵۵۶
هزینه مطالبات مشکوک الوصول	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۱۵-۲-	.
سایر	۳۰۷,۴۶۰,۸۱۲	۳۱۷,۷۷۱,۰۰۷	۱۵-۳	۷۵۴,۵۸۷,۵۰۰
	<u>۷,۹۶۴,۰۳۱,۳۱۲</u>	<u>۳,۳۴۴,۱۴۷,۰۲۱</u>		<u>۵,۸۸۵,۲۱۵,۴۰۷</u>

۱۵-۱ مبالغ درج شده در این ردیف عمدتاً مربوط به قرارداد های خرید خدمات شامل خدمات پشتیبانی از سیستمهای خزانه داری و حسابداری خدمات مشاوره جهت استقرار نظام مدیریت کیفیت خدمات پشتیبانی کامپیوتری هپکو اراک و خدمات مشاوره مدیریت می باشد

۱۵-۲ مبالغ درج شده در این ردیف درخصوص اسناد و حسابهای دریافتنی که عمدتاً ناشی از دو مشتری عمده شامل شرکت مس طارم و شرکت زاگرس ماشین پویا می باشد منظور گردیده است .

۱۵-۳ بخش عمده سایر هزینه ها شامل، حق حضور اعضاء هیئت مدیره ، آب ، برق، گاز، تلفن، پست، ملزومات مصرفی ونیز حق عضویت در سمینارها می باشد.



شرکت لیزینگ ماشین آلات سنگین ایرانیان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به شهر نور ماه ۱۳۹۴

۱۶- سایر درآمد های عملیاتی:

دوره مالی شش ماهه منتهی به			
یادداشت	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۳
	ریال	ریال	ریال
درآمد ناشی از تاخیر در پرداخت اقساط	۲۳۰,۰۹۵,۲۶۴	۷۶,۸۰۱,۹۴۹	۴۶۰,۶۲۲,۶۸۱
سود حاصل از بازار یلی	۳۹۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۴۶۶,۲۸۶,۱۱۱	۲,۰۲۰,۶۹۳,۵۱۸
	۶۲۲,۰۹۵,۲۶۴	۲,۵۴۳,۰۸۸,۰۶۰	۲,۴۸۱,۳۱۶,۱۹۹

۱۶-۱ براساس قرارداد فی مابین شرکت و شرکت تولید تجهیزات سنگین هیکو تهران و شرکت مهندسی و تولید ماشین آلات راهسازی معدنی و کشاورزی هیکوواراک بر اساس قرارداد فی مابین درصدی از قیمت دستگاه های فروخته شده توسط لیزینگ به عنوان سود حاصل از بازار یایی شناسائی می گردد.

۱۷- هزینه های مالی :

دوره مالی شش ماهه منتهی به			
یادداشت	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۳
	ریال		ریال
هزینه های مالی	.	.	۱۷,۰۳۵,۸۹۱
	.	.	۱۷,۰۳۵,۸۹۱

۱۷-۱ مبلغ مورد نظر ناشی از بپوه باتکی تسهیلات دریافتی از بانک کارآفرین به مبلغ ۲,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰ در مورخ ۱۳۹۳/۰۸/۰۷ که در تاریخ ۱۳۹۳/۰۸/۲۴ بصورت کامل تسویه گردیده است

۱۸- سایر درآمد ها و هزینه های غیر عملیاتی :

دوره مالی شش ماهه منتهی به			
یادداشت	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۳
	ریال	ریال	ریال
سود حاصل از سرمایه گذاریها	۱,۸۳۳,۶۶۰,۶۸۹	۲,۰۹۰,۴۷۵,۱۲۹	۴,۰۷۸,۳۶۸,۱۷۲
برگشت ذخیره کاهش ارزش دارائیها	.	.	۱,۰۲۰,۸۴۵,۲۹۵
سود حاصل از فروش سهام	۴,۲۶۷,۳۵۶,۸۹۵	.	.
	۶,۱۰۱,۰۱۷,۵۸۴	۲,۰۹۰,۴۷۵,۱۲۹	۵,۰۹۹,۲۱۳,۴۶۷

۱۸-۱ سرمایه گذاریهای بلندمدت بابت سپرده سرمایه گذاری نزد بانک تجارت شعبه سمیه شرقی با نرخ سپرده گذاری ۲۰٪ و بانک قوامین شعبه القدير طالقانی با نرخ ۲۳٪ و بانک کارآفرین شعبه طالقانی با نرخ ۲۱٪ میباشد و مابقی مربوط به سود ناشی از حساب های سپرده کوتاه مدت و پشتیبان در بانکهای کشاورزی، یارسیان و یاسارگاد می باشد .

۱۸-۲ مبلغ مذکور ناشی از فروش تعداد ۷,۷۰۰,۰۰۰ سهم از مجموع سهام هیکو می باشد

۱۹- تعدیلات سنواتی:

دوره مالی شش ماهه منتهی به			
یادداشت	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۳
	ریال	ریال	ریال
تسویه حساب مالیات عملکرد سال ۱۳۹۰	.	۱۲۸,۸۶۲,۳۸۵	۱۲۸,۸۶۲,۳۸۵
تسویه ارزش افزوده و عوارض سال ۸۹	.	۵۳,۲۰۴,۰۰۰	۵۳,۲۰۴,۰۰۰
تسویه ارزش افزوده و عوارض سال ۹۰	.	۱۹۵,۰۲۰,۰۰۰	۲۵۶,۳۸۶,۰۰۰
ذخیره مالیات عملکرد ۹۳د	۴۱۷,۰۰۰,۰۰۰	.	.
	۴۱۷,۰۰۰,۰۰۰	۳۷۷,۰۸۶,۳۸۵	۴۲۸,۴۵۲,۳۸۵

۱۹-۱ مربوط به تسویه حساب شامل اصل و تاخیرات مالیات حقوق و تکلیفی سال ۱۳۸۹ و ۹۱ و ۹۰ بر اساس برگ مطالبه می باشد



شرکت لیزینگ ماشین آلات سنگین ایرانیان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به شهریور ماه ۱۳۹۴

۲۰- صورت تطبیق سود عملیاتی

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

سال ۱۳۹۳	دوره مالی شش ماهه منتهی به		
	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال		ریال	سود عملیاتی
۷,۲۳۱,۱۹۰,۴۷۲	۱,۵۰۰,۹۱۹,۷۴۷	(۴,۷۲۹,۰۰۴,۹۴۲)	هزینه استهلاک (دارائیهای ثابت مشهود)
۱۴,۶۴۱,۹۴۳	۷,۷۴۱,۱۱۰	۶,۸۸۳,۸۷۵	پایان خدمت کارکنان
۱۶۴,۷۵۳,۳۱۲	.	.	کاهش (افزایش) پیش پرداخت
(۸,۴۶۰,۰۰۰)	(۹,۱۸۰,۰۰۰)	۴۵,۲۲۸,۰۰۰	کاهش (افزایش) حسابهای دریافتی عملیاتی
۳,۰۰۰,۲۵۶,۴۳۶	۸,۵۰۰,۵۲۴,۹۸۱	۱۴,۱۸۰,۰۱۸,۸۸۲	افزایش (کاهش) حسابهای پرداختی عملیاتی
(۱,۰۵۶,۶۸۲,۹۲۹)	۸,۴۵۴,۳۱۶,۳۷۴	۷,۶۲۹,۸۷۶,۹۱۳	افزایش (کاهش) پیش دریافت‌های عملیاتی
.	(۵۴۹,۵۲۴,۷۲۲)	.	
۹,۳۴۵,۶۹۹,۲۳۴	۱۷,۹۰۴,۷۹۷,۴۹۰	۱۷,۱۳۳,۰۰۲,۷۲۸	جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی

۲۱- تسهیلات و بدهیهای احتمالی :

در تاریخ ترازنامه شرکت فاقد هرگونه تعهدات جاری و سرمایه ای و بدهیهای احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت می باشد

۲۲- حسابهای انتظامی :

سال ۱۳۹۳	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۶۷۲,۷۰۸,۴۸۸,۴۸۷	۶۶۷,۳۹۹,۱۱۵,۳۹۲	۲۲-۱
۶۷۲,۷۰۸,۴۸۸,۴۸۷	۶۶۷,۳۹۹,۱۱۵,۳۹۲	

۲۲-۱ عدد فوق شامل تعهدات و تضامین دیگران نزد ما از بابت قرارداد های عملیات لیزینگ با مشتریان حقیقی و حقوقی می باشد

۲۲-۲ لازم بذکر است وضعیت مالیات ارزش افزوده از سال ۱۳۹۱ و وضعیت بیمه شرکت از ابتدای تاسیس تا کنون مورد رسیدگی مراجع ذیربط قرار نگرفته است.



شرکت لیزینگ ماشین آلات سنگین ایرانیان (سهامی خاصه)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 دوره مالی شش ماهه منتهی به شهریور ماه ۱۳۹۴

۲۷- رویداد های بعد از تاریخ ترازنامه :

تا تاریخ تنظیم و تصویب صورت‌های مالی رویداد های با اهمیتی که مستلزم افشاء یا تعدیل اقلام صورت‌های مالی باشد، رخ نداده است.

۲۸- معاملات با اشخاص وابسته :

الف. نظر به اینکه سهامدار عمده شرکت تولید تجهیزات سنگین - هیکو (سهامی عام) عضو هیئت مدیره شرکت می باشد معاملات انجام شده با شرکت مذکور (موضوع ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت) بشرح زیر اعلام میگردد.

شرح	نام شرکت طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله	مشمول ماده ۱۲۹	تضمین دریافتی
شرکت های وابسته	شرکت تولید تجهیزات سنگین- هیکو	سهامدار و عضو مشترک هیئت مدیره	اختیارات اعطائی به مشتریان هیکو	۴,۹۴۹,۹۴۰,۰۰۰	۰
	مهندسی و تولید ماشین آلات راهسازی معدنی و کشاورزی هیکوراک	سهامدار و عضو مشترک هیئت مدیره	اختیارات اعطائی به مشتریان هیکو	۳,۹۰۰,۶۶۰,۰۰۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
	روغن هیکو صنعت	عضو مشترک هیئت مدیره	تسهیلات جهت ماشین آلات	۲,۴۲۷,۹۶۱,۲۵۱	۹,۰۲۱,۷۰۸,۸۰۷
	شرکت تولید تجهیزات سنگین پورنام	عضو مشترک هیئت مدیره	تسهیلات جهت ماشین آلات	۳,۶۶۱,۴۸۲,۶۶۹	۲۷,۶۰۸,۶۵۱,۰۹۶

ب. معاملات فوق در شرایط عادی و به ارزش مضاعفه صورت پذیرفته است.

ج. تسهیلات اعطائی مربوط به مشتریان شرکت تولید تجهیزات سنگین هیکو می باشد

شرح	نام شرکت طرف معامله	نوع وابستگی	علی الحساب دریافتی تجاری	علی الحساب پرداختی تجاری	مانده طلب (بدهی) در تاریخ ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	مانده طلب (بدهی) در تاریخ ۱۳۹۴/۰۶/۳۱
شرکت های وابسته	شرکت تولید تجهیزات سنگین- هیکو	سهامدار و عضو مشترک هیئت مدیره	۰	۸,۴۴۶,۶۷۳,۰۸۱	(۱۴۰,۷۴۰,۴۳۹)	(۸,۴۴۶,۶۷۳,۰۸۱)
	مهندسی و تولید ماشین آلات راهسازی معدنی و کشاورزی هیکوراک	سهامدار و عضو مشترک هیئت مدیره	۳,۲۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۴۰۰,۸۳۸,۴۱۴	(۲۳۰,۱۷۴۱,۵۸۶)	(۱۱۰,۸۳۸,۴۱۴)
	روغن هیکو صنعت	عضو مشترک هیئت مدیره	۲,۴۲۷,۹۶۱,۲۵۱	۰	۳,۸۸۹,۹۶۸,۳۳۱	۲,۴۲۷,۹۶۱,۲۵۱
	شرکت تولید تجهیزات سنگین پورنام	عضو مشترک هیئت مدیره	۳,۶۶۱,۴۸۲,۶۶۹	۰	۳,۶۶۱,۴۸۲,۶۶۹	۳,۶۶۱,۴۸۲,۶۶۹

وضوحیت ارزی : شرکت در دوره مورد گزارش فاقد حسابهای ارزی و نیاز ارزی می باشد.

