



بسمه تعالی

تاریخ: ۸۵/۰۹/۱۶

اطلاعیه

شماره: ۶۰/۱۲۱۶۵

پیوست:

سازمان بورس اوراق بهادار تهران

تالار فرعی

شرکت مهندسی فیروزا (سهامی عام)

نماد: تیغرو کد: ۲۹-۱۵-۰۲

**موضوع: صورت‌های مالی میان دوره‌ای ۶ ماهه منتهی به ۸۵/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)**

به پیوست صورت‌های مالی میان دوره‌ای ۶ ماهه منتهی به ۸۵/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده) که توسط شرکت مهندسی فیروزا (سهامی عام) تهیه و طی نامه شماره ۵۰۰/۸۵/۲۷۷۴ مورخ ۸۵/۰۹/۱۴ ارسال گردیده است به شرح زیر ایفاد می‌گردد.

۱- ترازنامه در تاریخ ۸۵/۰۶/۳۱

۲- سود و زیان ۶ ماهه منتهی به ۸۵/۰۶/۳۱

۳- صورت جریان وجوه نقد ۶ ماهه منتهی به ۸۵/۰۶/۳۱

※: در رابطه با تعدیلات احتمالی مورد نیاز در حساب‌ها توجه سهامداران محترم را به مفاد بندهای ۲ تا ۵ گزارش حسابرس جلب می‌نماید.

※※※※: کلیه یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی به پیوست اطلاعیه (در سایت سازمان بورس [www.irbourse.com](http://www.irbourse.com))

ایفاد می‌گردد.

سرپرست نظارت بر ناشران اوراق بهادار

ازاده مداحی

رونوشت:

شرکت مهندسی فیروزا (سهامی عام) مدیریت محترم عامل - جهت اطلاع

معاون نظارت بر بورس‌ها و ناشران / عملیات و نظارت بر بازار / بازرسی و امور کارگزاران / مرکز توسعه بازار سرمایه / اطلاع رسانی، مستندسازی و آموزش

شرکت مهندسی فیروز (سهامی عام)  
صورت‌های مالی میان دوره ای شش ماهه منتهی به  
۳۱ شهریورماه ۱۳۸۵  
و  
گزارش بررسی اجمالی حسابرسی مستقل  
مورخ ۸ آذرماه ۱۳۸۵

به نام خدا

### گزارش بررسی اجمالی حسابرسی مستقل شرکت مهندسی فیروز (سهامی عام)

ترازنامه شرکت مهندسی فیروز (سهامی عام) "شرکت" در تاریخ ۳۱ شهریورماه ۱۳۸۵، صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد آن برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی پیوست که توسط هیأت مدیره شرکت تهیه و تأیید گردیده، مورد بررسی اجمالی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی با هیأت مدیره شرکت و مسئولیت این مؤسسه ارائه گزارش در مورد صورتهای مالی مزبور براساس بررسی اجمالی انجام شده، است.

به استثنای محدودیتهای مندرج در بندهای ۲ الی ۵ ذیل، بررسی اجمالی این مؤسسه براساس استاندارد حسابرسی "بررسی اجمالی صورتهای مالی" انجام گرفته است. رعایت استاندارد مزبور مستلزم برنامه ریزی و اجرای بررسی اجمالی به گونه ای است که از نبود هرگونه اشتباه یا تحریف بااهمیت در صورتهای مالی، اطمینانی محدود بدست آید. بررسی اجمالی، اساساً شامل پرس و جو از کارکنان شرکت و بکارگیری روشهای تحلیلی نسبت به اطلاعات مالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از رسیدگیهای منطبق بر استانداردهای حسابرسی است که هدف آن، اظهارنظر حرفه ای درباره صورتهای مالی به عنوان یک مجموعه واحد است و از اینرو، این مؤسسه نیز چنین نظر حرفه ای اظهار نمی نماید.

۲- سرفصلهای حسابهای دریافتنی تجاری، سایر حسابها و اسناد دریافتنی و پیش پرداختها جمعاً شامل مبلغ ۲,۱۴۲/۰ میلیون ریال ارقام سنواتی است که با توجه به سپری شدن تاریخ ایجاد ارقام مذکور و در غیاب اسناد و مدارک مورد نیاز در تأیید وصول آنها، اظهارنظر نسبت به تعدیلات ناشی از عدم وصول مبلغ مذکور بر صورتهای مالی پیوست میسر نمی باشد.

۳- سرفصل موجودی مواد و کالا بشرح یادداشت توضیحی ۷ صورتهای مالی پیوست شامل ارقام سنواتی جمعاً بمبلغ ۱,۰۰۷/۰ میلیون ریال می باشد که در غیاب اسناد و مدارک مورد نیاز در تأیید قابلیت بازیافت خالص ارزش موجودیهای مذکور، اظهارنظر نسبت به ذخیره مورد نیاز جهت ارقام مذکور در حال حاضر میسر نمی باشد.

۴- ذخیره مالیات بر درآمد جهت دوره شش ماهه مورد گزارش براساس درآمد مشمول مالیات ابرازی در صورتهای مالی پیوست منظور شده است. با توجه به رویه مورد عمل اداره امور مالیاتی در تعیین درآمد مشمول مالیات شرکت در سالهای اخیر، به نظر این مؤسسه شرکت متحمل پرداخت مالیات اضافی خواهد شد که اظهارنظر نسبت به میزان ذخیره مورد نیاز در حال حاضر میسر نمی باشد.

۵- سرفصل اموال، ماشین آلات و تجهیزات شرکت بشرح یادداشت توضیحی ۶ صورتهای مالی پیوست شامل مبلغ ۱,۳۲۴/۰ میلیون ریال خالص ارزش دفتری اثاثه و منصوبات و ابزارآلات می باشد. با توجه به عدم وجود سوابق و اطلاعات مالی کافی جهت اثبات تمامیت و وجود عینی اموال مذکور از قبیل کارت دارائی ثابت، پلاک کوبی و همچنین بدلیل عدم امکان مطابقت آنها با سوابق مالی، اظهارنظر نسبت به تعدیلاتی که احتمالاً در صورت عدم وجود محدودیت مذکور بر صورتهای مالی پیوست ضرورت می یافت، میسر نمی باشد.

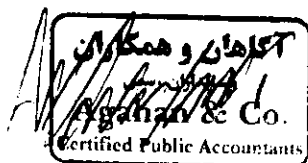
۶- براساس بررسی اجمالی انجام شده، باستثناء آثار موارد مندرج در بندهای ۲ الی ۵ فوق، این مؤسسه به موردی حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی فوق الذکر از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، برخورد ننموده است.

۷- اقدامات اولیه جهت استقرار سیستم حسابداری بهای تمام شده مدون برای محاسبه بهای تمام شده تولیدات شرکت که براساس سفارش مشتریان تولید می گردد در شرف انجام می باشد.

۸- همانطوریکه در یادداشت توضیحی ۱۸ صورتهای مالی پیوست منعکس گردیده، بدلیل عدم خاتمه سال مالی شرکت، برخی از تعدیلات اعمال شده در صورتهای مالی دوره مورد رسیدگی لزوماً با دفاتر شرکت منطبق نمی باشد.

حسابرسان مستقل

۸ آذرماه ۱۳۸۵

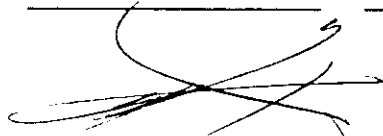






آگاهان و همکاران (حسابداران رسمی)

بدینوسیله صورتهای مالی میاندوره ای جهت دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۸۵ همراه با توضیحات بشرح زیر ذیل تقدیم میگردد:

صفحه	شرح
۲	صورت سود و زیان
۳	ترازنامه
۴	صورت جریان وجوه نقد
۱۴-۵	توضیحات ۱ الی ۱۸

کلیه اطلاعات مندرج در صورتهای مالی منطبق با واقعیتهای موجود تا تاریخ تصویب صورتهای مالی ۱۳۸۵/۰۸/۲۳ می باشد.

امضا	سمت	اعضای هیئت مدیره و مدیر عامل
	رئیس هیئت مدیره	آقای محمود صادقی زمانی
	نایب رئیس هیئت مدیره	آقای مجتبی تنها
	عضو هیئت مدیره و مدیر عامل	آقای قاسم ابراهیمی مجد
	عضو هیئت مدیره	آقای نسیم صادقی
	عضو هیئت مدیره	آقای مهرداد قناد توکلی

شرکت مهندسی فیروزا (سهامی عام)

صورت سود و زیان

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۸۵

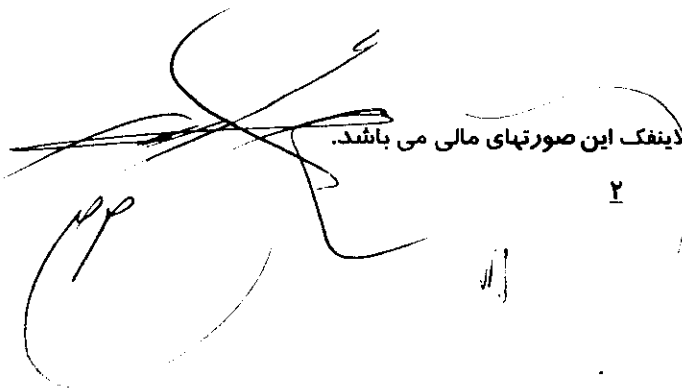
سال مالی منتهی به	شش ماهه منتهی به :		توضیح
	۱۳۸۴/۰۶/۳۱	۱۳۸۵/۰۶/۳۱	
تجدید ارائه شده			
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۳۱.۲۴۵	۶۱.۸۷۲	۳۸.۱۳۸	۳ خالص فروش و درآمد حاصل از خدمات
(۱۱۳.۲۴۰)	(۵۳.۲۰۲)	(۳۲.۸۸۵)	۴ قیمت تمام شده کالای فروخته شده و خدمات ارائه شده
۱۸.۰۰۵	۸.۶۷۰	۵.۲۵۳	سود ناخالص
(۳.۵۳۷)	(۱.۴۸۲)	(۲.۳۱۳)	هزینه های اداری، عمومی و فروش
۱۴.۴۶۸	۷.۱۸۸	۲.۹۴۰	سود عملیاتی
(۱.۶۵۳)	(۱.۲۵۲)	(۹۸۹)	هزینه های مالی
۱.۳۸۴	۱۳۳	(۱.۱۵۵)	۵ خالص سایر درآمدها (هزینه ها) غیر عملیاتی
(۲۶۹)	(۱.۱۱۹)	(۲.۱۴۴)	
۱۴.۱۹۹	۶.۰۶۹	۷۹۶	سود خالص قبل از کسر مالیات
(۳.۱۴۹)	(۱.۳۴۴)	(۱۴۹)	۱۱ مالیات بر درآمد
۱۱.۰۵۰	۴.۷۲۵	۶۴۷	سود خالص پس از کسر مالیات
۹.۱۳۳	۹.۱۳۳	۱۲.۶۶۱	سود تقسیم نشده نقل از سال قبل
(۴.۵۲۰)	.	(۲.۸۱۰)	۱۲ تعدیلات سنواتی
۴.۶۱۳	۹.۱۳۳	۹.۸۵۱	سود تقسیم نشده اصلاح شده
۱۵.۶۶۳	۱۳.۸۵۸	۱۰.۴۹۸	سود قابل تقسیم
			تقسیم سود:
(۴۱۳)	.	.	اندوخته قانونی
(۵.۴۰۰)	.	.	سود سهام (خالص)
۹.۸۵۱	۱۳.۸۵۸	۱۰.۴۹۸	سود تقسیم نشده نقل به سال بعد
۱.۱۸۳	۵۰۶	۶۶	سود هر سهم قبل از کسر مالیات (ریال)

با توجه به اینکه صورت سود و زیان جامع محدود به سود خالص سال و تعدیلات سنواتی می باشد، از این رو صورت

سود و زیان جامع ارائه نگردیده است.

توضیحات پیوست جز، لاینفک این صورتهای مالی می باشد.

۲



شرکت مهندسی فیروز (سهامی عام)  
ترازنامه - ۳۱ شهریور ماه ۱۳۸۵

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

توضیح

توضیح

۱۳۸۵/۰۶/۳۱

۱۳۸۴/۱۲/۲۹

دارائیهای جاری

تجدید ارائه شده

بدهیهای جاری

توضیح

۱۳۸۵/۰۶/۳۱

۱۳۸۴/۱۲/۲۹

و جوه نقد و موجودی نزد بانکها

۸۷۷

حسابها و اسناد پرداختی تجاری

۳۱,۳۴۷

۲۹,۱۱۲

حسابها و اسناد دریافتی تجاری

۹۱۹,۷۱

سایر حسابها و اسناد پرداختی و ذخائر

۹,۰۵۲

۹,۵۵۸

سایر حسابها و اسناد دریافتی

۸,۲۴۵

سود سهام پرداختی

۶,۰۷۰

۸,۲۳۷

۷

۱۰۳,۲۶۴

پیش دریافت از مشتریان

۵۹,۳۱۸

۵۱,۲۴۳

۶

۵,۲۲۷

ذخیره مالیات بر درآمد

۲,۹۵۹

۵,۹۵۹

پیش پرداختها

۱,۵۰۲

اعتبارات دریافتی از بانکها

۷,۷۷۵

۷,۹۳۱

۶

۲۲,۱۱۱

ذخیره مزایای سنوات خدمت کارکنان

۱۱,۶۴۷

۱۰,۱۱۱

۶

۱۳۷,۳۶۸

حقوق صاحبان سهام

۱۳۷,۳۶۸

۱۳۷,۳۶۸

۶

۲۲,۱۱۱

سرمایه

۱۲,۰۰۰

۱۲,۰۰۰

۶

۱۱۵,۲۱۱

ادوخته قانونی

۱,۲۰۰

۱,۲۰۰

۶

۶۳

ادوخته طرح توسعه و تکمیل

۶,۱۶۴

۶,۱۶۴

۷

۱,۸۰۷

سایر ادوخته ها

۱۳۹

۱۳۹

۷

۱۵۱,۵۰۵

سود تقسیم نشده

۱۰۴۹۸

۹,۸۵۶

۷

۱۵۱,۵۰۵

سود تقسیم نشده

۱۰۴۹۸

۹,۸۵۶

۷

۱۵۱,۵۰۵

سود تقسیم نشده

۱۰۴۹۸

۹,۸۵۶

۷

۱۵۱,۵۰۵

سود تقسیم نشده

۱۰۴۹۸

۹,۸۵۶

۷

۱۵۱,۵۰۵

سود تقسیم نشده

۱۰۴۹۸

۹,۸۵۶

۷

۱۵۱,۵۰۵

سود تقسیم نشده

۱۰۴۹۸

۹,۸۵۶

توضیحات پیوست جز، لینک این صورتهای مالی می باشد.

شرکت مهندسی فیروز (سهامی عام)

صورت جریان وجوه نقد

برای شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۸۵

ارقام به میلیون ریال

سال مالی منتهی به

شش ماهه منتهی به:

۱۳۸۴/۱۲/۲۹	۱۳۸۴/۰۶/۳۱	۱۳۸۵/۰۶/۳۱	
			<b>فعالیت‌های عملیاتی</b>
۱۴,۴۶۸	۷,۱۸۸	۲,۹۴۰	سود عملیاتی
۱,۶۵۷	۸۹۷	۸۰۹	استهلاک دارائیهای ثابت
(۷۰۳)	۱,۳۸۵	۱,۵۳۶	ذخیره مزایای سلوات خدمت کارکنان
۲۸,۲۶۷	۴,۶۹۹	(۴۹۰۲)	کاهش / (افزایش) موجودی مواد و کالا
۳,۳۳۱	۶,۵۶۴	(۸۸۳)	کاهش / (افزایش) سفارشات مواد و کالا
(۶,۱۹۰)	۱۷۷	(۱,۷۷۸)	کاهش / (افزایش) حسابها و اسناد دریافتی تجاری
۲۲۰	۱,۳۳۰	۵۴	کاهش / (افزایش) سایر حسابها و اسناد دریافتی
۶۵۷	(۵۳۶)	(۳۸۹)	کاهش / (افزایش) پیش پرداختها
(۲۹۶)	۲,۰۳۲	۲,۲۵۵	افزایش / (کاهش) حسابها و اسناد پرداختی تجاری
(۱۹,۵۱۷)	(۱۲,۶۳۰)	۷,۹۷۵	افزایش / (کاهش) پیش دریافت از مشتریان
(۹,۴۱۵)	(۱,۰۲۰)	(۵۰۶)	افزایش / (کاهش) سایر حسابها و اسناد پرداختی و ذخائر
۱,۱۵۶	۳۵	(۱,۳۲۵)	خالص سایر درآمدها (هزینه ها)
۱۳,۶۳۵	۱۰,۱۲۱	۵,۷۸۶	خالص جریان ورودی وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی
			<b>بازده سرمایه گذارها و سود پرداختی بابت تامین مالی:</b>
(۱,۶۵۳)	(۱,۲۵۲)	(۹۸۹)	هزینه بهره پرداختی بابت تسهیلات مالی
۲۰۳	۹۵	۱۳۵	سود سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت
(۳,۶۳۴)	(۹۳۹)	(۲,۱۶۷)	سود سهام پرداخت شده
(۵۰۸۴)	(۲,۰۹۶)	(۳,۰۲۱)	بابت تامین مالی
			<b>مالیات بر درآمد</b>
(۳,۴۸۳)	(۳,۷۴۰)	(۳,۱۴۹)	مالیات پرداخت نشده
(۳,۴۸۳)	(۳,۷۴۰)	(۳,۱۴۹)	خالص جریان خروجی وجه نقد ناشی از مالیات بر درآمد
			<b>فعالیت‌های سرمایه گذاری</b>
(۱,۷۳۱)	(۵۵۵)	(۲۷۳)	خالص خرید دارائیهای ثابت
۲۲۹	۲۰	۲۷۲	وجوه حاصل از فروش دارائیهای ثابت
(۴۹)	۰	۰	وجوه پرداختی بابت سرمایه گذاری در سایر شرکتها
(۴۹۸)	(۱۶)	۰	افزایش سایر دارائیهای
(۲,۰۴۹)	(۵۵۱)	(۱)	خالص جریان خروجی (ورودی) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری
۳,۰۱۹	۴,۲۳۴	(۳۸۵)	خالص جریان ورودی (خروجی) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی
			<b>فعالیت‌های تامین مالی:</b>
۲۷,۲۵۲	۳,۰۰۰	۴,۰۰۰	اعتبارات دریافتی از بانکها
(۳,۰۱۲۰)	(۶,۱۱۹)	(۴,۱۵۶)	بازپرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی
(۲,۸۶۸)	(۳,۱۱۹)	(۱۵۶)	خالص جریان وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تامین مالی
۱۵۱	۱,۱۱۵	(۵۴۱)	خالص افزایش / (کاهش) در وجه نقد
۱,۲۶۷	۲,۲۶۷	۱,۴۱۸	موجودی نقد و بانک در ابتدای سال
۱,۴۱۸	۳,۳۸۲	۸۷۷	موجودی نقد و بانک در پایان سال

ادامه

۱ کلیات تاریخچه فعالیت شرکت

۱/۱- شرکت در تاریخ ۱۳/۱۲/۱۳۴۵ تحت عنوان شرکت مهندسی فیروز (سهامی خاص) تأسیس و در تاریخ ۱۳۴۷/۰۲/۱۹ بشماره ۱۲۳۱۹ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است. براساس تصمیم مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام مورخ ۲۷/۱۱/۱۳۶۹ نوع شرکت به سهامی عام تبدیل گردید و از تاریخ ۰۲/۰۵/۱۳۷۰ سهام شرکت در بورس اوراق بهادار تهران پذیرفته شده است. دفتر مرکزی و کارخانه شرکت در تهران کیلومتر ۹ جاده مخصوص کرج میباشد.

۱/۲- طبق ماده ۳ اساسنامه موضوع شرکت عبارت است از تأمین تجهیزات و دستگاههای کارخانجات بمنظور ساخت ماشین آلات صنعتی، فروش و پخش محصولات شرکت در داخل و یا صدور آن، تهیه و تنظیم طرح و نقشه و پلان ماشینهای کارخانجات و نصب ماشین آلات و تجهیزات. فعالیتهای اصلی شرکت در سال مورد گزارش شامل ساخت و طراحی مهندسی انواع جرثقیل و بالابر و همچنین خدمات پس از فروش بوده است.

۱/۳- شرکت تحت لیسانس شرکت دماغ آلمان درایران فعالیت دارد. شرکت مزبور تأمین کننده قطعات اساسی تولیدات شرکت میباشد.

۲ خلاصه اهم رویه های حسابداری

۲/۱- عرف ارزیابی:

صورت‌های مالی شرکت طبق عرف بهای تمام شده تاریخی تهیه میگردد.

۲/۲- موجودی مواد و کالا:

موجودی مواد و کالا به اقل قیمت تمام شده و یا خالص ارزش بازیافتنی هر یک از اقلام و یا گروه اقلام مشابه ارزیابی میگردد. بطور کلی، قیمت تمام شده موجودی مواد اولیه و قطعات به روش میانگین موزون متحرک و کالای ساخته شده و در جریان ساخت به روش میانگین موزون سالانه تعیین میگردد و شامل کلیه هزینه های تولیدی میباشد که در جریان عادی عملیات شرکت با توجه به مکان و شرایط موجودیها، تحمل گردیده است. هزینه های مزبور در مورد کار در جریان ساخت و کالای ساخته شده شامل هزینه های سربار تولید براساس ظرفیت عادی فعالیت شرکت میباشد. خالص ارزش بازیافتنی عبارتست از مبلغی که انتظار میرود از فروش اقلام موجودیها ضمن جریان عادی عملیات تجاری شرکت و پس از منظور نمودن کلیه هزینه های لازم جهت تکمیل، همچنین سایر هزینه های مستقیم بازاریابی، فروش و توزیع عاید شرکت گردد.

ادامه

۲/۳- دارائیهای ثابت :

دارائیهای ثابت به قیمت تمام شده پس از کسر استهلاک ابیاضه در ترازنامه منعکس میگردد. دارائیهای مزبور عمدتاً به نرخها و روشهای مقرر در قانون مالیاتهای مستقیم مصوب اسفند ماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن، بشرح ذیل مستهلک میگرددند:

دارائی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان	۸٪ و ۱۰٪	نزولی
ماشین آلات و تاسیسات	۵ و ۸ و ۱۰ سال و ۱۲٪	مستقیم و نزولی
وسائط نقلیه	۲۵٪ و ۳۰٪ و ۳۵٪	نزولی
اثاثیه	۱۰ سال	مستقیم
ابزار و لوازم کارگاهی	۲۵٪	مستقیم
نرم افزار	۵ ساله	مستقیم

هزینه استهلاک دارائیهای تاریخی محاسبه میشود که دارائی آماده برای بهره برداری در اختیار شرکت قرار میگیرد. در صورتیکه دارائی در خلال ماه در اختیار شرکت قرار گیرد ماه مزبور در محاسبه استهلاک منظور نخواهد شد. هزینه های نگهداری و تعمیرات جزئی به حساب هزینه سال منظور شده، لیکن مخارج تعمیرات اساسی، بهسازی و تعویض دارائیهای به حساب دارائی مربوطه منظور میگردد.

۲/۴- ذخیره مزایای سنوات خدمت کارکنان:

شرکت از بابت مزایای سنوات خدمت کارکنان معادل دو ماه آخرین حقوق ثابت در ازای هر سال خدمت ذخیره در حسابها منظور می نماید.

۲/۵- تسعیر ارز:

دارائیهای و بدهیهای ارزی پولی موجود در تاریخ ترازنامه به نرخهای ارز مرجع اعلام شده توسط سیستم بانکی تسعیر میگرددند. سود و زیان ناشی از تسعیر ارز به حساب سود و زیان سال منظور میگردد.

۲/۶- خالص فروش:

درآمد فروش بشرح ذیل شناسائی و در حسابها ثبت میگردد:

الف) درآمد حاصل از فروش محصولات (جرثقیل و بالابر) براساس برگ خروج جنس از کارخانه و پس از

تحویلی کلیه قطعات تشکیل دهنده محصولات به خریدار و نصب و راه اندازی آنها.

ب) درآمد حاصل از ارائه خدمات (عمدتاً نصب و راه اندازی) پس از انجام عملیات نصب و راه اندازی و

تأیید توسط خریدار و براساس صورتجلسه تحویل

۲/۷- مالیات بر درآمد:

مالیات بر درآمد شرکت طبق قانون اصلاح موادی از قانون مالیاتهای مستقیم مصوب ۱۳۸۰/۱۱/۲۷ و باتوجه به ۱۰٪ معافیت موضوع ماده ۱۴۳ قانون مالیاتهای مستقیم به نرخ ۲۲/۵٪ براساس سود ابرازی مشمول مالیات محاسبه و در حسابها منظور گردیده است.

شرکت مهندسی فیروز (سهامی عام)

توضیحات مربوط به صورت‌های مالی - دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۸۵

ادامه

۳. خالص فروش

خالص فروش عبارت است از ارزش فاکتور شده محصولات فروش رفته و خدمات طراحی مهندسی و مونتاژ ارائه شده پس از کسر کلیه اقلام برگشتی، تخفیفات تجاری و نقدی که بشرح زیر تفکیک می گردد:

سال مالی منتهی به	شش ماهه منتهی به		
	۱۳۸۴/۰۶/۳۱	۱۳۸۵/۰۶/۳۱	
۱۳۸۴/۱۲/۲۹	۱۳۸۴/۰۶/۳۱	۱۳۸۵/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۶,۶۷۲	۴۷,۶۶۴	۲۴,۷۶۶	جرئیلهای تولیدی (توضیح ۳/۱)
۶,۷۵۰	۳,۸۰۴	۳,۱۴۴	بالابرها
۳۶,۳۰۰	۹,۶۷۳	۹,۹۱۴	قطعات یدکی تولیدی و وارداتی
۱۲۹,۷۲۲	۶۱,۱۴۱	۳۷,۸۲۴	
۱,۵۲۳	۷۳۱	۳۱۴	طراحی و مهندسی و مونتاژ
۱۳۱,۲۴۵	۶۱,۸۷۲	۳۸,۱۳۸	

۳/۱- باتوجه به رویه شرکت بشرح توضیح ۲/۶ فوق، انتظار می رود تولیدات شرکت تا پایان سال مالی تحویل قطعی و فروش افزایش قابل ملاحظه ای داشته باشد

توضیحات مربوط به صورت‌های مالی - دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۸۵

ادامه

۴ قیمت تمام شده کالای فروخته شده

قیمت تمام شده کالای فروخته شده و خدمات ارائه شده بشرح زیر می باشد:

سال مالی منتهی به	شش ماهه منتهی به		
	۱۳۸۴/۰۶/۳۱	۱۳۸۵/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۶,۷۱۰	۲۷,۰۱۳	۲۳,۲۳۶	بهای تمام شده مواد اولیه مصرفی
۹,۹۲۴	۶,۰۰۹	۵,۶۸۱	حقوق و مزایای مستقیم تولیدی
۱۹,۲۶۷	۱۰,۱۴۴	۹,۷۷۷	سربار تولیدی
			کسر می شود:
			بهای تمام شده قطعات ساخته شده انتقالی
(۳,۴۲۶)	(۱,۹۷۲)	(۱,۵۰۰)	به انبار قطعات
۸۲,۴۷۵	۴۱,۱۹۴	۳۷,۱۹۴	
			مابه التفاوت موجودی کالای در جریان
(۴,۰۶۱)	(۴,۷۶۵)	۱۱,۸۱۶	ساخت اول سال و پایان دوره
۷۸,۴۱۴	۳۶,۴۲۹	۴۹,۰۱۰	بهای تمام شده کالای ساخته شده
			مابه التفاوت موجودی کالای ساخته شده اول
(۴,۲۳۴)	(۹,۲۲۴)	(۱۲,۲۱۰)	سال و پایان دوره
			مابه التفاوت موجودی کالای ساخته شده
۳۹,۰۶۰	۲۵,۹۹۷	(۳,۹۱۵)	امانی نزد دیگران اول و پایان دوره
۱۱۳,۲۴۰	۵۳,۲۰۲	۳۲,۸۸۵	قیمت تمام شده کالای فروخته شده

۵ خالص سایر درآمدها (هزینه ها) غیر عملیاتی

خالص سایر درآمدها و (هزینه ها) عمدتاً "مربوط به تسعیر بدهی (به شرح توضیح ۹/۱ ذیل) می باشد

ارقام به میلیون ریال

جمع کل	پیش پرداخت	دارایی در جریان ساخت	ابزار آلات	انابه و منصوبات	وسائط نقلیه	ماشین آلات	تاسیسات	ساختمان	زمین	شرح
۲۲,۰۹۸	۵۹۰	۱,۶۷۰	۱,۹۹۴	۲,۶۱۲	۳,۲۴۲	۷,۸۸۷	۹۴۶	۱,۹۷۱	۱,۱۷۸	قیمت تمام شده: مانده در ۱/۱/۸۵
۲۷۳	(۲۴۷)	۱۶۰	۷	۴۳	(۱۰)	۵۷	۰	۰	۰	افزافات طی دوره کاهش طی دوره
۲۲,۱۲۴	۳۵۳	۱,۸۳۰	۲,۰۰۲	۲,۶۶۰	۳,۲۳۲	۷,۹۴۴	۹۴۶	۱,۹۷۱	۱,۱۷۸	مانده در ۳۱/۶/۸۵
۹,۷۸۶	۰	۰	۳,۶۹۱	۱,۴۲۱	۱,۵۳۱	۳,۱۹۳	۶۵۳	۱۶۸	۰	استهلاک انباشته مانده در ۱/۱/۸۵
۶۰۷	۰	۰	۱۷	۹۷	۶۷۱	۳۷۹	۶۸	۴۳	۰	هزینه استهلاک کاهش طی دوره
(۱۰)	۰	۰	۵۷۸۵	۱,۵۸۰	۱,۷۸۱	۴,۲۹۲	۷۷۳	۳۸۷	۰	مانده در ۳۱/۶/۸۵
۱۱,۵۷۱	۳۵۳	۱,۸۳۰	۳۱۷	۱,۰۸۰	۱,۵۱۶	۳,۶۵۲	۶۵۳	۱,۴۱۱	۱,۱۷۸	خالص ارزش دفتری ۸۵/۶/۳۱
۱۲,۳۰۱	۵۹۰	۱,۶۷۰	۳۹۰	۱,۱۲۹	۱,۶۹۵	۳,۹۷۴	۶۲۶	۱,۶۱۰	۱,۱۷۸	خالص ارزش دفتری ۸۴/۱۲/۳۰

ادامه

۷ موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا در تاریخ ترازنامه از اقلام زیر تشکیل گردیده است:

۱۳۸۴/۱۲/۲۹	۱۳۸۵/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
		<u>مواد اولیه</u>
۶,۶۱۸	۶,۱۴۶	آهن آلات
۵۴,۶۹۷	۵۵,۷۸۴	قطعات جرنیل و موتور بالابر (توضیح ۷/۲)
۶۱,۳۱۵	۶۱,۹۳۰	
		<u>موجودی محصول و کار در جریان ساخت</u>
۱۳,۲۱۶	۱,۴۰۰	کالای در جریان ساخت
۶,۵۴۶	۱۸,۷۵۶	تولیدات ساخته شده
۲۱,۲۲۸	۲۵,۱۴۳	کالای امانی شرکت نزد دیگران (توضیح ۷/۱)
۴۰,۹۹۰	۴۵,۲۹۹	
		<u>سایر موجودیها</u>
۱۲۶	۸۵	رنگ و سایر مواد اولیه
۲۵۶	۲۸۹	ملزومات مصرفی
۷۹	۶۹	لوازم و قطعات یدکی
۴۹۸	۴۹۴	ابزار آلات
۹۵۹	۹۳۷	
۱۰۳,۲۶۴	۱۰۸,۱۶۶	

۷/۱- کالای امانی شرکت نزد دیگران شامل جرنیل‌های ارسالی جهت مشتریان میباشد که تا تاریخ ترازنامه نصب و تحویل قطعی نگردیده است.

۷/۲- شامل اقلام سنواتی میباشد.

۸ سایر دارائیه

سایر دارائیه در تاریخ ترازنامه شامل اقلام زیر بوده است:

۱۳۸۴/۱۲/۲۹	۱۳۸۵/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۴	۸۴	انشعاب آب و برق و گاز
۱۲۰	۱۲۰	امتیاز تلفن
۵۳	۵۳	گواهینامه ایزو ۹۰۰۱
۵۰	۵۰	نرم افزار یکپارچه مکانیزه
۱,۵۰۰	۱,۵۰۰	سپرده بانکی بلند مدت
۱,۸۰۷	۱,۸۰۷	

سپرده بانکی بلند مدت نزد بانک صادرات شعبه شهاب خودرو بعنوان پشتوانه اعتبارات دریافتی از آن بانک قرار گرفته است.

ادامه

۹ حسابها و اسناد پرداختی تجاری

سرفصل فوق در تاریخ ترازنامه بشرح زیر می باشد:

۱۳۸۴/۱۲/۲۹	۱۳۸۵/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۰	۲۲۲	اسناد پرداختی
۲۵,۵۲۵	۲۷,۳۳۳	شرکت دماغ آلمان(۹/۱)
۲,۳۴۲	۲,۳۶۵	شرکت صبا تجارت فجر
۶۰۰	۰	شرکت مهندسی طراحان نوآور فردا
		آقای محمد رضا نریمان- خریدهای اعتباری
۰	۲۰۶	تدارکات شرکت
۰	۲۱۹	شرکت صدرا ذوب
۶۴۵	۱,۰۲۲	سایر
<u>۲۹,۱۱۲</u>	<u>۳۱,۳۶۷</u>	

۹/۱- بدهی به شرکت دماغ آلمان در تاریخ ترازنامه به مبلغ ۲۳۳۵۴۷۸/۱۱ یورو بابت خرید قطعات سفارشی (سال قبل ۲۲۹۴۳۴۰ یورو) میباشد. بر اساس رویه حسابداری شرکت بشرح توضیح ۲/۵ بدهی فوق براساس نرخ رایج ارز در تاریخ ترازنامه تسعیر و زیان مربوطه در حسابها منظور شده است.(توضیح ۵)

۱۰ پیش دریافتها

پیش دریافتهای از مشتریان بابت قراردادهای منعقد شده جهت فروش و نصب تولیدات شرکت می باشد. شرکت قادر به ایفای تعهدات خود در قبال پیش دریافتهای مذکور می باشد.

۱۱ ذخیره مالیات بر درآمد

خلاصه وضعیت مالیاتی شرکت در تاریخ ترازنامه به شرح زیر می باشد:

ارقام به میلیون ریال

ذخیره مالیات در	برگ قطعی مالیات		برگ تشخیص مالیات		اظهارنامه تسلیمی		سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه
	پرداختی تا	مالیات قطعی و جرائم	مشمول	مالیات	مالیات ابرازی	درآمد مشمول	
۸۵/۰۶/۳۱	۸۵/۰۶/۳۱	۴۵۵۹	۱۸۸۸۴	۶۴۲۹	۲۷۲۹	۱۲۲۵۴	۱۳۸۳
۱۰۰۰	(۳۷۲۹)				۳۱۴۹	۱۳۹۹۵	۱۳۸۴
۱۲۹					۱۴۹	۷۹۶	دوره شش ماهه سال ۱۳۸۵
۲۹۵۹							

۹/۱- مالیات بر درآمد سال ۱۳۸۲ و مقابل آن تماماً" بر طبق برگ مالیات قطعی پرداخت شده است.

۹/۲- مالیات بر درآمد سال مالی ۱۳۸۳ بر اساس برگ مالیات قطعی از محل سود و زیان سنواتی تامین شده است.

۹/۳- مالیات عملکرد سال مالی ۱۳۸۴ تا کنون مورد رسیدگی قرار نگرفته است شرکت از محل سود و زیان سنواتی ذخیره کافی در حسابها منظور نموده است.

۹/۴- ذخیره مالیات عملکرد شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۸۵ بر اساس سود ابرازی مشمول مالیات محاسبه و در حسابها منظور شده است.

شرکت مهندسی فیروز (سهامی عام)

توضیحات مربوط به صورت‌های مالی - دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۸۵

ادامه

۱۲ تعدیلات سنواتی

تعدیلات سنواتی شامل مبلغ ۱۸۱۰ میلیون ریال و ۱۰۰۰ میلیون ریال، ذخیره مالیات عملکرد جهت سالهای ۱۳۸۳ و ۱۳۸۴ میباشد.

(توضیح ۱۱)

۱۳ سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ترازنامه شامل دوازده میلیون سهم عادی با نام تماما" پرداخت شده، به ارزش اسمی هر سهم یکپنجاه ریال می باشد. حقوق صاحبان سهام از کلیه جهات یکسان است. ترکیب سهامداران در تاریخ ترازنامه بشرح زیر می باشد:

۱۳۸۴/۱۲/۲۹		۱۳۸۵/۰۶/۳۱		
درصد	تعدادسهم	درصد	تعدادسهم	
۱.۸۴	۲۲۰,۹۸۸	۱.۸۴	۲۲۰,۹۸۸	سازمان خصوصی سازی - وکالتی
۸.۳۷	۱,۰۰۴,۱۶۰	۸.۳۷	۱,۰۰۴,۱۶۰	شرکت تهران شیمی
۸۹.۷۹	۱۰,۷۷۴,۸۵۲	۸۹.۷۹	۱۰,۷۷۴,۸۵۲	سایر سهامداران و کارکنان
۱۰۰	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	

۱۴ اندوخته قانونی

بر طبق مفاد ماده ۱۴۰ قانون تجارت ایران مصوب اسفند ماه ۱۳۴۷ و ماده ۷۵ اساسنامه، شرکت می بایستی هر ساله مبلغی معادل ۵٪ سود خالص سال را به عنوان اندوخته قانونی در حسابها منظور نماید. بموجب مفاد قانون تجارت در نظر گرفتن اندوخته قانونی تا زمانیکه بمیزان ۱۰٪ سرمایه شرکت گردد الزامی است. اندوخته مزبور قابل انتقال به سرمایه شرکت نبوده و فقط در صورت انحلال شرکت بین صاحبان سهام تقسیم میشود.

۱۵ اندوخته طرح توسعه و تکمیل

معادل ۹۰۰۰ میلیون ریال از اندوخته طرح و توسعه و تکمیل، بر اساس مصوبه مجمع فوق العاده مورخ ۱۳۸۳/۰۴/۱۸ به سرمایه شرکت انتقال یافته است. مانده اندوخته مذکور مبلغ ۶۱۶۴ میلیون ریال در صورت انتقال به سرمایه و یا تقسیم سود بین سهامداران مشمول مالیات بر درآمد می گردد.

۱۶ معاملات مشمول ماده ۱۲۹ قانون تجارت و اشخاص وابسته

شرکت طی دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۸۵ هیچگونه داد و ستدی با اشخاص وابسته و یا اشخاص مشمول ماده ۱۲۹ قانون تجارت نداشته است.

ادامه

۱۷ بدهیهای احتمالی

طی دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۸۵، شرکت تاریخ تصویب این گزارش فاقد هرگونه بدهی احتمالی میباشد.

۱۸ تائید صورتهای مالی

صورتهای مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۸۵ شرکت مهندسی فیروز (سهامی عام) همراه با توضیحات مربوطه در تاریخ ۱۳۸۵/۰۸/۲۳ به تائید هیئت مدیره رسیده است لازم به توضیح است برخی از تعدیلات اعمال شده در صورتهای مالی دوره منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۸۵ لزوما در دفاتر شرکت منعکس نیافته و بر طبق رویه شرکت اثرات قطعی اینگونه تعدیلات در پایان سال مالی شرکت در دفاتر قانونی شرکت ثبت خواهد شد.