

شرکت مهندسی فیروزا (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
صورتهای مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

مجمع عمومی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورتهای مالی شرکت مهندسی فیروزا (سهامی عام) مربوط به دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ تقدیم می گردد.

اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	
۲	• صورت سود و زیان
۳	• صورت وضعیت مالی
۴	• صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۵	• صورت جریانهای نقدی
۶ - ۳۲	• یادداشتهای توضیحی

صورتهای مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۱/۰۷/۲۰ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

امضاء	سمت	اعضای هیات مدیره
	مدیر عامل و عضو هیات مدیره	محمد مهدی ابراهیمی مجد
	رئیس هیات مدیره	قاسم ابراهیمی مجد
	نائب رئیس هیات مدیره	محمد حسین تنها
	عضو هیات مدیره	محمد حسین ابراهیمی مجد
	عضو هیات مدیره	نفیسه تنها

شرکت مهندسی فیروزا (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
صورت سود و زیان
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

سال مالی منتهی به	۶ ماهه منتهی به		یادداشت
	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
عملیات در حال تداوم:			
۹۴,۵۹۵	۱۰,۹۸۸	۷۵,۴۸۰	۵ درآمد های عملیاتی
(۵۴,۷۲۰)	(۳,۱۶۴)	(۴۶,۳۸۶)	۶ بهای تمام شده درآمد های عملیاتی
۳۹,۸۷۵	۷,۸۲۴	۲۹,۰۹۴	سود (زیان) ناخالص
(۲۹,۷۴۳)	(۱۵,۸۲۶)	(۳۰,۱۸۶)	۷ هزینه های فروش ، اداری و عمومی
(۱۰,۷۹۷)	-	۹,۱۱۸	۸ سایر هزینه ها ناشی از تسعیر دارایی ارزی عملیاتی
(۶۶۵)	(۸,۰۰۲)	۸,۰۲۶	سود (زیان) عملیاتی
۵,۴۹۴	-	-	۹ سود ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
(۸۰۴)	(۳۳۹)	۹	۱۰ سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۴,۶۹۰	(۳۳۹)	۹	سود (زیان) غیر عملیاتی
۴,۰۲۵	(۸,۳۴۱)	۸,۰۳۵	(زیان) خالص عملیات در حال تداوم
(۲,۴۶۵)	(۴۲۱)	(۱,۶۰۷)	۲۳ مالیات دوره های قبل
۱,۵۶۰	(۸,۷۶۲)	۶,۴۲۸	سود (زیان) خالص
		۱	
۱۱ سود (زیان) پایه هر سهم:			
(۲۱)	(۶۶۷)	۶۶۹	عملیاتی (ریال)
۱۵۱	(۲۸)	(۱۳۳)	غیر عملیاتی (ریال)
۱۳۰	(۶۹۵)	۵۳۶	سود (زیان) پایه هر سهم (ریال)

از آنجایی که صورت سود و زیان جامع محدود به سود و زیان دوره می باشد ، لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نگردیده است .

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

شرکت مهندسی فیروزا (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

یادداشت	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
دارایی ها	میلیون ریال	میلیون ریال
دارائیهای غیر جاری :		
دارایی های ثابت مشهود	۱۲ ۳۴۳,۶۸۴	۳۴۹,۳۹۴
دارایی های نامشهود	۱۳ ۱,۸۴۶	۱,۸۴۶
جمع دارایی های غیر جاری	۳۴۵,۵۳۰	۳۵۱,۲۴۰
دارایی های جاری :		
پیش پرداخت ها	۱۴ ۵۹۵,۵۷۳	۶۷,۵۷۶
موجودی مواد و کالا	۱۵ ۷۳۷,۷۹۰	۴۶۶,۱۴۴
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۱۶ ۱۵۲,۰۵۸	۱۶۱,۵۴۹
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۱۷ ۱۸۷	۱۸۸
موجودی نقد	۱۸ ۶۴,۵۸۵	۳۱,۱۹۹
جمع دارایی های جاری	۱,۵۵۰,۱۹۳	۷۲۶,۶۵۶
جمع دارایی ها	۱,۸۹۵,۷۲۳	۱,۰۷۷,۸۹۶
حقوق مالکانه و بدهی ها		
حقوق مالکانه		
سرمایه	۱۹ ۱۲,۰۰۰	۱۲,۰۰۰
اندوخته قانونی	۲۰ ۱,۲۰۰	۱,۲۰۰
سود انباشته	۱۷۲,۷۱۱	۱۶۶,۲۸۳
جمع حقوق مالکانه	۱۸۵,۹۱۱	۱۷۹,۴۸۳
بدهی ها		
بدهی های غیر جاری		
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲۱ ۱۹,۷۹۵	۲۱,۶۹۲
جمع بدهی های غیر جاری	۱۹,۷۹۵	۲۱,۶۹۲
بدهی های جاری		
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۲۲ ۲۴۸,۶۷۱	۲۷۳,۴۵۰
مالیات پرداختنی	۲۳ ۱۳,۵۰۲	۱۵,۴۷۷
سود سهام پرداختنی	۲۴ ۲۴,۸۴۰	۲۷,۱۸۷
ذخایر	۲۵ ۴۹۶	۱,۴۲۶
پیش دریافت ها	۲۶ ۱,۴۰۲,۵۰۸	۵۵۹,۱۸۱
جمع بدهی های جاری	۱,۶۹۰,۰۱۷	۸۷۶,۷۲۱
جمع بدهی ها	۱,۷۰۹,۸۱۲	۸۹۸,۴۱۳
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها	۱,۸۹۵,۷۲۳	۱,۰۷۷,۸۹۶

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

شرکت مهندسی فیروزا (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

شرکت مهندسی فیروزا (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

جمع کل	سود انباشته	اندوخته قانونی	سرمایه
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۷۹,۸۶۷	۱۶۶,۶۶۷	۱,۲۰۰	۱۲,۰۰۰
مانده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱			
تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱			
زیان خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱			
-			
۱۷۹,۸۶۷	۱۶۶,۶۶۷	۱,۲۰۰	۱۲,۰۰۰
مانده در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱			
۱۷۹,۸۶۷	۱۶۶,۶۶۷	۱,۲۰۰	۱۲,۰۰۰
مانده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱			
تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۴۰۰			
زیان خالص سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹			
۱,۵۶۰	۱,۵۶۰	-	-
(۱,۹۴۴)	(۱,۹۴۴)		
۱۷۹,۴۸۳	۱۶۶,۲۸۳	۱,۲۰۰	۱۲,۰۰۰
مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹			
۱۷۹,۴۸۳	۱۶۶,۲۸۳	۱,۲۰۰	۱۲,۰۰۰
مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱			
تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱			
زیان خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱			
۶,۴۲۸	۶,۴۲۸		
۱۸۵,۹۱۱	۱۷۲,۷۱۱	۱,۲۰۰	۱۲,۰۰۰
مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱			

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

شرکت مهندسی فیروزا (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
صورت جریان های نقدی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

سال مالی منتهی به	۶ ماهه منتهی به		یادداشت
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی:			
۱۲۴,۸۳۴	۲۵,۳۸۲	۴۸,۴۵۹	۲۷ خالص ورود و خروج حاصل از عملیات
(۴۲۱)	(۴۲۱)		پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۱۲۴,۴۱۳	۲۴,۹۶۱	۴۸,۴۵۹	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری :			
(۹۷,۰۷۰)	(۲۲,۱۰۲)	(۵,۷۴۷)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
۵,۷۷۹	-	-	دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود
-	-	-	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
-	-	-	پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری ها
۵	-	-	دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها
(۹۱,۲۸۶)	(۲۲,۱۰۲)	(۵,۷۴۷)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۳۳,۱۲۷	۲,۸۵۹	۴۲,۷۱۲	جریان خالص (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی :			
-	-	-	پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
-	-	-	پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
۲۳,۱۴۴	-	۱۱,۴۸۰	دریافت های نقدی بابت تامین مالی از سهامداران
(۳۷,۰۴۵)	(۲۳۷)	(۱۸,۴۵۹)	پرداخت های نقدی بابت تامین مالی از سهامداران
(۵۰)	-	(۲,۳۴۷)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام
(۱۳,۹۵۱)	(۲۳۷)	(۹,۳۲۶)	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
۱۹,۱۷۶	۲,۶۲۲	۳۳,۳۸۶	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۱۲,۹۳۷	۱۲,۹۳۷	۳۱,۱۹۹	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
(۹۱۴)	(۴۸۹)	-	تاثیر تغییرات نرخ ارز
۳۱,۱۹۹	۱۵,۰۷۰	۶۴,۵۸۵	مانده موجودی نقد در پایان سال
(۰)	۰	۰	

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

شرکت مهندسی فیروزا (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت در تاریخ ۱۳۴۵/۱۲/۱۳ تحت عنوان شرکت مهندسی فیروزا (سهامی خاص) تأسیس و در تاریخ ۱۳۴۷/۰۲/۱۹ به شماره ۱۲۳۱۹ و شناسه ملی ۱۰۱۰۰۴۷۷۷۸۷ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است. براساس مصوبه مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام شرکت مورخ ۱۳۶۹/۱۱/۲۷ به شرکت سهامی عام تبدیل گردید و از تاریخ ۱۳۷۱/۰۲/۲۷ سهام شرکت در بورس اوراق بهادار تهران پذیرفته شده است. نماد شرکت از شهریورماه ۱۳۹۳ از بازاردوم به بازار پایه توافقی فرابورس منتقل گردیده است. پروانه بهره برداری شرکت به شماره ۵۰۰۱ در تاریخ ۱۳۷۴/۱۱/۱۶ توسط وزارت صنایع صادر شده است. مرکز اصلی شرکت واقع در کیلومتر ۲۸ اتوبان قزوین کرج روبروی نیروگاه شهید رجایی می باشد.

۱-۲- فعالیت اصلی

طبق ماده ۲ اساسنامه موضوع شرکت عبارت است از تأمین تجهیزات و دستگاههای کارخانجات بمنظور ساخت ماشین آلات صنعتی ، فروش و بخش 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- تعداد کارکنان

میانگین ماهانه تعداد کارکنان در طی دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱ به شرح زیر بوده است :

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
۱	۱		کارکنان رسمی (دائم) - نفر
۵۹	۵۶		کارکنان قراردادی - نفر
۶۰	۵۷	۰	

۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده :

۲-۱- آثار با اهمیت ناشی از بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده که در سال جاری لازم الاجرا هستند، به شرح ذیل است :

۲-۱-۱- استاندارد حسابداری ۳۵ با عنوان ((مالیات بر درآمد))

با توجه به عدم وجود تفاوت های موقتی و همچنین زیان تایید شده و همچنین اعمال استهلاک با نرخ های ماده ۱۴۹ ق.م.ا اثری از بابت مالیاتهای انتقالی وجود ندارد .

۲-۲- آثار با اهمیت ناشی از بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده که از ابتدای ۱۴۰۱/۰۱/۰۱ لازم الاجرا هستند ، به شرح ذیل

شماره استاندارد	شماره استاندارد	تاریخ لازم الاجراء
۱۸	صورتهای مالی جداگانه	۱۴۰۱/۰۱/۰۱
۲۰	سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته و مشارکت خاص	۱۴۰۱/۰۱/۰۱
۳۸	ترکیبهای تجاری	۱۴۰۱/۰۱/۰۱
۳۹	صورتهای مالی تلفیقی	۱۴۰۱/۰۱/۰۱
۴۰	مشارکتهای	۱۴۰۱/۰۱/۰۱
۴۱	افشای منافع در واحد های تجاری دیگر	۱۴۰۱/۰۱/۰۱

با توجه به اینکه شرکت واحد اصلی نمی باشد ، همچنین واحد فرعی یک شرکت اصلی نمی باشد ، لذا استاندارد های مربوطه (استاندارد های ۴۱،۴۰،۳۹،۳۸،۱۸،۲۰) لازم الاجراء برای این شرکت موضوعیت ندارد.

با توجه به اقلام مرتبط با فعالیت شرکت ، به کارگیری استاندارد ۴۲ ارزش منصفانه (لازم الاجراء از تاریخ ۱۴۰۱/۰۱/۰۱) تاثیر قابل توجه ای بر عملیات شرکت نخواهد داشت .

۳- اهم رویه های حسابداری

۳-۱- مبانی اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورتهای مالی

صورتهای مالی اساسی بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه و در موارد مقتضی از ارزش جاری استفاده شده است .
 سرمایه گذاری بلند مدت بر اساس بهای تمام شده تاریخی اندازه گیری می شود و درآمد حاصل از سرمایه گذاری پس از تصویب سود توسط مجمع عمومی شرکت سرمایه پذیر شناسایی می شود .

۳-۲- درآمد عملیاتی

در آمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتنی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری می شود .

۳-۲-۱ درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا در زمان تحویل کالا به مشتری شناسایی می شود .

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

۳-۲-۳ درآمد خالص فروش و ارائه خدمات بشرح ذیل شناسایی می گردد:

- الف - درآمد حاصل از فروش محصولات (جرثقیل و بالابر) : بر اساس برگ خروج از کارخانه و پس از تحویل کلیه قطعات به خریدار و صورتجلسه تحویل .
- ب -درآمد حاصل از ارائه خدمات (نصب و راه اندازی) : پس از انجام عملیات نصب و راه اندازی و تأیید توسط مشتری .
- ج - درآمد حاصل از فروش قطعات یدکی : بر اساس برگ خروج از کارخانه و پس از تحویل کلیه قطعات به خریدار .

شرکت مهندسی فیروزا (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۳-۳- تسعیر ارز

۳-۳-۱- اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ صورت وضعیت مالی و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی ارزی اندازه گیری شده است، با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ انجام معامله، تسعیر می شود. نرخ های قابل دسترس به شرح زیر است :

مانده ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر
نقد و بانک ارزی	یورو	سنا ۳۱۵.۹۰۰ (ریال)
پرداختنی های تجاری ارزی	یورو	سنا ۳۰۹.۶۴۶ (ریال)

۳-۳-۲- تفاوت های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حسابها منظور می شود :

الف- تفاوت های تسعیر بدهی های ارزی مربوط به دارایی های واجد شرایط، به بهای تمام شده آن دارایی منظور می شود.

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

۳-۳-۳- در صورت وجود نرخ های متعدد برای یک ارز، از نرخ برای تسعیر استفاده می شود که جریان های نقدی آتی ناشی از معامله یا مانده

حساب مربوط، بر حسب آن تسویه می شود . اگر تبدیل دو واحد پول به یکدیگر به صورت موقت ممکن نباشد، نرخ مورد استفاده ، نرخ

اولین تاریخی است که در آن، تبدیل امکان پذیر می شود .

۳-۴- مخارج تامین مالی

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

۳-۵- دارایی های ثابت مشهود

۳-۵-۱- دارایی های ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود . مخارج بعدی مرتبط با دارایی های ثابت مشهود که موجب بهبود

وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود ، به مبلغ

دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقی مانده دارایی های مربوط مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی ها که به

منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی

۳-۵-۲- استهلاک دارایی های ثابت مشهود، باتوجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمرمفید برآوردی) دارایی های مربوط و

با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات های مستقیم اصلاحیه های بعدی آن

و براساس نرخ ها وروش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان	۲۵ سال	مستقیم
تاسیسات	۱۰-۸-۵ سال	۱۲ درصد مستقیم
ماشین آلات و تجهیزات	۱۰-۸-۵ سال	۱۲ درصد مستقیم
وسایل نقلیه	۲۵ و ۳۰ و ۳۵ درصد	نزولی
اثاثه و منصوبات	۱۰ سال	مستقیم
ابزار آلات	۴ سال	مستقیم

۳-۵-۳- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها

منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاک پذیر (به استثنای ساختمان ها و تاسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت

بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای

مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالا است. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاک بر حسب مدت باشد،

۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نرفته است، به مدت باقی مانده تعیین شده برای استهلاک دارایی در این جدول اضافه خواهد

۳-۶- دارایی های نامشهود

۳-۶-۱- دارایی های نامشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ثبت می شود. مخارجی از قبیل مخارج معرفی یک محصول یا خدمت جدید مانند مخارج تبلیغات، مخارج انجام فعالیت تجاری در یک محل جدید یا با یک گروه جدید از مشتریان مانند مخارج آموزش کارکنان، و مخارج اداری، عمومی و فروش در بهای تمام شده دارایی نامشهود منظور نمی شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره برداری است، متوقف می شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی شود.

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

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
نرم افزار های رایانه ای	۵ ساله	مستقیم

۳-۷- موجودی مواد و کالا

۳-۷-۱- موجودی مواد و کالا بر مبنای «اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش» هریک از اقلام/ گروه های اقلام مشابه اندازه گیری می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودی ها با بکارگیری روش های زیر

روش مورد استفاده

مواد اولیه	اولین صادره از اولین وارده
قطعات اصلی محصول	میانگین موزون
کالای در جریان ساخت	اولین صادره از اولین وارده
کالای ساخته شده	میانگین موزون
قطعات و لوازم یدکی	میانگین موزون

۳-۸- ذخایر

ذخایر، بدهی هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توام با ابهام نسبتاً قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می شوند که شرکت دارای تعهد فعلی (قانونی یا عرفی) در نتیجه رویدادهای گذشته باشد، خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد محتمل باشد و مبلغ تعهد به گونه ای اتکاپذیر قابل برآورد باشد. ذخایر در پایان دوره مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعدیل می شوند و هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده می شود.

۳-۸-۱- ذخیره تضمین محصولات

تولیدات شرکت از تاریخ نصب و راه اندازی به مدت یک سال گارانتی می باشند. هزینه های گارانتی در زمان تحقق درحسابها منظور میگردد.

۳-۸-۲- ذخیره مزایای پایان خدمت

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حساب ها منظور می شود.

۳-۹- سرمایه گذاری ها

اندازه گیری- سرمایه گذاری های بلند مدت:

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

شناخت درآمد:

سرمایه گذاری های جاری و بلند مدت در سهام شرکت در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر(تا تاریخ صورت وضعیت

۳-۱۰- مالیات بر درآمد

۳-۱۰-۱- هزینه مالیات

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

۳-۱۰-۲- مالیات انتقالی

مالیات انتقالی، بر اساس تفاوت موقتی بین مبلغ دفتری دارایی ها و بدهی ها برای مقاصد گزارشگری مالی و مبالغ مورد استفاده برای مقاصد مالیاتی محاسبه می شود.

در پایان هر دوره گزارشگری برای اطمینان از قابلیت بازیافت مبلغ دفتری دارایی های مالیات انتقالی، محتمل بودن وجود سود مشمول مالیات در آینده قابل پیش بینی برای بازیافت دارایی مالیات انتقالی ارزیابی می گردد و در صورت ضرورت، مبلغ دفتری دارایی های مزبور تا میزان قابل بازیافت کاهش داده می شود. چنین کاهش، در صورتی برگشت داده می شود که وجود سود مشمول مالیات به میزان کافی، محتمل باشد.

۴- قضاوت های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری و برآوردها

۴-۱- قضاوت هادر فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری

۴-۱-۱- طبقه بندی دارایی ها و بدهی ها به جاری و غیر جاری با توجه به سررسید ۱۲ ماه آتی صورت گرفته است.

۴-۱-۱- قضاوت مربوط به آوردها

ذخیره تضمین محصولات

هیئت مدیره با توجه به تجربه های سالهای گذشته در زمان وقوع این هزینه ها را شناسایی می نمایند.

شرکت مهندسی فیروزا (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۵-درآمدهای عملیاتی

سال مالی منتهی به		۶ ماهه منتهی به			
۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۰/۰۶/۳۱		۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار
میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال	
۶۴,۷۲۵	۱۷	۳,۸۸۸	۱	۲۱,۷۸۶	۲
۲۷,۳۰۶	۴۴	۵,۹۹۹	۶۵۰	۳۹,۲۸۶	۶۸۴
۹۲,۰۳۱		۹,۸۸۷		۶۱,۰۷۲	
(۲,۳۳۴)	(۴)	-		(۷۳۴)	
۸۹,۶۹۷		۹,۸۸۷		۶۰,۳۳۸	
۴,۸۹۸	۳۶	۱,۱۰۱	۱۶	۱۵,۱۴۲	۷
۹۴,۵۹۵		۱۰,۹۸۸		۷۵,۴۸۰	

فروش خالص:

داخلی:

جرثقیل

قطعات یدکی

فروش ناخالص

برگشت از فروش

فروش خالص

درآمد ارایه خدمات نصب ، راه اندازی و تعمیرات

۵-۱- درآمد به تفکیک مشتریان:

۵-۱-۱- فروش جرثقیل به شرکت فولاد پاسارگاد می باشد.

۵-۱-۲- فروش قطعات و خدمات به ۲۴ شرکت می باشد.

۵-۲- جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده مربوط:

۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۰/۰۶/۳۱		۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
درصد سود (زیان)	درصد سود (زیان)	درصد سود	سود (زیان)	بهای تمام شده	درآمد عملیاتی
ناخالص به درآمد	ناخالص به درآمد	(زیان) ناخالص به درآمد	ناخالص		
عملیاتی	عملیاتی	عملیاتی			
%	%	%	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۴%	۷۳%	۱۳%-	(۲,۸۴۷)	(۲۴,۶۳۳)	۲۱,۷۸۶
۷۹%	۶۷%	۴۶%	۱۷,۶۹۴	(۲۰,۸۵۸)	۳۸,۵۵۲
۸۵%	۸۷%	۹۴%	۱۴,۲۴۷	(۸۹۵)	۱۵,۱۴۲
۴۲%	۷۱%	۳۹%	۲۹,۰۹۴	(۴۶,۳۸۶)	۷۵,۴۸۰
			(۰)	(۰)	-

جرثقیل

قطعات یدکی

خدمات نصب ، راه اندازی و تعمیرات

شرکت مهندسی فیروزا (سهامی عام)
 گزارش مالی میان دوره ای
 یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

یادداشت	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۶-۱ مواد مستقیم	۳۵,۰۵۳	۱۶,۰۲۰	۴۵,۳۲۸
۶-۲ دستمزد مستقیم	۱۷,۹۵۷	۹,۰۵۹	۲۰,۱۱۹
۶-۲ سربار ساخت	۱۱۸,۸۴۰	۲۷,۶۷۹	۷۷,۶۶۶
جمع هزینه های ساخت	۱۷۱,۸۵۰	۵۲,۷۵۸	۱۴۳,۱۱۳
موجودی های در جریان ساخت اول دوره	۳۱۲,۱۳۴	۲۲۰,۲۵۹	۲۲۳,۷۴۱
موجودی های در جریان ساخت پایان دوره	(۵۳۰,۳۷۰)	(۲۶۹,۸۵۳)	(۳۱۲,۱۳۴)
	(۴۶,۳۸۶)	۳,۱۶۴	۵۴,۷۲۰
موجودی های ساخته شده اول دوره	۶۳,۴۱۲	۶۶,۸۹۴	۶۳,۴۱۲
موجودی های ساخته شده پایان دوره	(۶۳,۴۱۲)	(۶۶,۸۹۴)	(۶۳,۴۱۲)
بهای تمام شده کالای ساخته شده	(۴۶,۳۸۶)	۳,۱۶۴	۵۴,۷۲۰

شرکت مهندسی فیروزا (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۲-۶- هزینه های دستمزد مستقیم و سربار از اقلام زیر تشکیل شده است :

سر بار تولید			دستمزد مستقیم			
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۰,۴۱۴	۵,۵۷۰	۲۱,۲۷۵	۷,۹۰۱	۳,۹۴۲	۸,۱۰۹	حقوق و دستمزد
۴,۶۲۰	۱,۶۸۲	۷,۰۸۷	۱,۶۷۷	۶۲۳	۴,۰۰۳	اضافه کاری کارکنان
۶,۵۸۰	۲,۰۳۹	۷,۳۲۰	۲,۷۱۵	۱,۳۰۸	۳,۲۳۶	حق بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۲,۱۴۷	۹۰۶	۴۲	۱,۲۷۶	۶۸۶	-	عیدی و پاداش کارکنان
۴,۴۱۳	۹۴۵	۲,۰۸۲	۲,۷۷۹	۱,۹۲۸	۱,۲۸۴	حق اولاد و مسکن و خواروبار کارکنان
۷,۱۱۳	۶۸۸	۱۵۷	۱,۷۴۸	۴۰۳		مزایای سنوات خدمت کارکنان
۲۶۷	۹۷۵	۵۶۱	۴۴۳	۱۶۹	۱,۳۲۵	هزینه سفر و ماموریت
۵,۹۶۹	۱,۴۸۰	۱۰,۵۷۶	۱,۵۸۰			هزینه غذا و ایاب ذهاب کارکنان
۴,۶۳۵	۲,۰۰۸	۱۱,۴۳۹				هزینه های استهلاک داراییها
-	-	۶۵۱				مزایای غیر نقدی کارکنان
۶۳۳	۵۵۱	۳۶۶				آموزش و بهداشت و ورزش و بیمه عمر کارکنان
۳۵۲	۸۲	۱۶۸				هزینه حمل و نقل
۳,۶۴۷	۱۸۷	۳,۸۱۸				هزینه های مستقیم پروژه ها
۱۱,۵۶۴	۷,۳۲۷	۳۰,۳۶۷				مواد کمکی و ملزومات
	۷۹۸	۳,۰۲۱				بن کارگری، پوشاک
۱,۲۲۲	۵۴۴	۸۸۵				تعمیر و نگهداری و بیمه دارائیهای ثابت
۴۱۰	۶۷۱	۷۲۸				هزینه ثبتی و حقوقی و آگهی ها
۱,۵۱۸	۳۰۵	۵۰۶				آب و برق و مخابرات
۶۶۸	۲۳۴	۱,۶۲۸				هزینه پذیرایی و تشریفات و انجمن و خیریه
۱,۴۹۴	۶۸۷	۱۶,۱۶۳				سایر هزینه ها
۷۷,۶۶۶	۲۷,۶۷۹	۱۱۸,۸۴۰	۲۰,۱۱۹	۹,۰۵۹	۱۷,۹۵۷	

۱-۲-۶- علت افزایش هزینه حقوق و دستمزد ، بابت افزایش نرخ هزینه حقوق طبق وزارت کار می باشد .

۳-۶- مقایسه مقدار تولید شرکت در دوره مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمولی (عملی)، نتایج زیر را نشان می دهد.

واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی	ظرفیت معمولی (عملی)	تولید واقعی	تولید واقعی
			۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
جرثقیل سقفی	۱۶۸	۲۸	۲۰	۱
جرثقیل دروازه ای	۱۲	۲	-	-
جرثقیل بازویی	۲۴	۴	-	-
جرثقیل دروازه ای گردان	۵	۱	-	-
جرثقیل نیمه دروازه ای	۱۲	۲	-	-
جرثقیل دیواری	۱۹	۳	-	-

شرکت مهندسی فیروزا (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۷- هزینه های فروش ، اداری و عمومی

۶ ماهه منتهی به		سال مالی منتهی به
یادداشت	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
هزینه های فروش و توزیع:		
۷-۱	۵,۵۳۶	۲,۴۴۰
حقوق و دستمزد و مزایا		۵,۹۰۷
۷-۱	۱,۲۲۰	۴۷۳
حق بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری		۱,۱۲۱
۷-۲	-	۷۱۰
هزینه اجاره دفتر		۱,۴۶۰
سایر (اقلام کمتر از ۱۰ درصد هزینه های فروش و توزیع)	۸۱۲	۴۲۶
	۷,۵۶۸	۴,۰۴۹
		۹,۱۶۴
هزینه های اداری و عمومی:		
۷-۱	۳,۵۱۰	۶,۷۴۱
حقوق و دستمزد و مزایا		۴,۸۶۶
۷-۱	۷۸۸	۱,۲۳۳
حق بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری		۷۷۷
۷-۲	-	۷۱۰
هزینه اجاره دفتر		۱,۴۶۰
حق الزحمه حسابرسی	۳۸۰	۴۵۰
حق المشاوره	۱۰۰	
حق حضور اعضای غیر موظف هیئت مدیره		۱۲۰
		۲۴۰
۷-۳	۱۶,۷۸۵	۸۲۷
کارمزد صدور و تمدید ضمانت نامه بانکی		۶,۷۶۷
۷-۳	۳۵۲	۸۵
هزینه کارمزد بانکی و خرید سفته و جرائم		۲۸۰
سایر (اقلام کمتر از ۱۰ درصد هزینه های اداری عمومی)	۷۰۳	۱,۶۱۱
	۲۲,۶۱۸	۱۱,۷۷۷
		۲۰,۵۷۹
	۳۰,۱۸۶	۱۵,۸۲۶
		۲۹,۷۴۳

۷-۱- علت افزایش هزینه های فوق ، بابت افزایش نرخ هزینه حقوق و دستمزد طبق وزارت کار و افزایش نیروی فروش بوده است .

۷-۲- علت کاهش هزینه اجاره، خرید دفتر بازرگانی و فروش در سال مالی قبل بوده است .

۷-۳- علت افزایش هزینه های اخذ ضمانت نامه پیش پرداخت (یادداشت ۲۶) جهت قراردادهای جدید بوده است .

شرکت مهندسی فیروزا (سهامی عام)
 گزارش مالی میان دوره ای
 یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۸- سایر درآمد ها و هزینه های عملیاتی

سال مالی منتهی به	۶ ماهه منتهی به		یادداشت
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
(۱۰,۷۹۷)	-	۹,۱۱۸	
(۱۰,۷۹۷)	-	۹,۱۱۸	

زیان ناشی از تسعیر دارایی های ارزی عملیاتی

۹- سود ناشی از فروش دارایی ثابت

سال مالی منتهی به	۶ ماهه منتهی به		
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۵,۴۹۴	-	-	
۵,۴۹۴	-	-	

سود ناشی از فروش وسایط نقلیه

۱۰- سایر درآمد ها و هزینه های غیر عملیاتی

سال مالی منتهی به	۶ ماهه منتهی به		یادداشت
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۵	۵	۹	
(۹۱۴)	(۴۸۹)	-	۱۰-۱
۱۰۵	۱۴۵	-	
(۸۰۴)	(۳۳۹)	۹	

سایر اقلام:

سود سپرده بانکی

سود تسعیر دارایی ها و بدهی های ارزی غیر مرتبط با عملیات

سایر

شرکت مهندسی فیروزا (سهامی عام)
 گزارش مالی میان دوره ای
 یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۱- مبنای محاسبه سود (زیان) پایه هر سهم

سال مالی منتهی به	۶ ماهه منتهی به		
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
(۶۶۵)	(۸,۰۰۲)	۸,۰۲۶	سود (زیان) ناشی از عملیات در حال تداوم- عملیاتی
۴۰۷	-	(۱,۶۰۵)	اثر مالیاتی
(۲۵۸)	(۸,۰۰۲)		
۴,۶۹۰	(۳۳۹)	۹	سود (زیان) ناشی از عملیات در حال تداوم- غیر عملیاتی
(۲,۸۷۲)	-	(۲)	اثر مالیاتی
۱,۸۱۸	(۳۳۹)	۷	
۴,۰۲۵	(۸,۳۴۱)	۸,۰۳۵	سود (زیان) خالص
(۲,۴۶۵)	-	(۱,۶۰۷)	اثر مالیاتی
۱,۵۶۰	(۸,۳۴۱)	۶,۴۲۸	
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
تعداد	تعداد	تعداد	
۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	میانگین موزون تعداد سهام عادی
۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	

شرکت مهندسی فیروزا (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۲- دارایی های ثابت مشهود

(مبالغ به میلیون ریال)									
زمین	ساختمان	تاسیسات	ماشین آلات و تجهیزات	وسایل نقلیه	اثاثه و منصوبات	ابزار آلات	جمع	پیش پرداخت های سرمایه ای	جمع
بهای تمام شده :									
۲۹,۲۵۱	۸۹,۱۹۷	۱۴,۰۰۸	۱۴,۷۰۰	۳,۶۹۹	۱۲,۳۰۵	۲,۴۲۸	۱۶۵,۵۸۸	۶۵۴	۱۶۶,۲۴۲
	۱۹۳,۲۲۲			۱۹,۷۶۷	۲,۶۱۴		۲۱۵,۶۰۳	۱۲,۴۹۳	۲۲۸,۰۹۶
۲۹,۲۵۱	۲۸۲,۴۱۹	۱۴,۰۰۸	۱۴,۷۰۰	۲۳,۴۶۶	۱۴,۹۱۹	۲,۴۲۸	۳۸۱,۱۹۱	۱۳,۱۴۷	۳۹۴,۳۳۸
	۳,۵۳۹				۲,۰۴۳		۵,۵۸۲	۱۶۵	۵,۷۴۷
۲۹,۲۵۱	۲۸۵,۹۵۸	۱۴,۰۰۸	۱۴,۷۰۰	۲۳,۴۶۶	۱۶,۹۶۲	۲,۴۲۸	۳۸۶,۷۷۳	۱۳,۳۱۲	۴۰۰,۰۸۵
استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته :									
.	۱۱,۰۱۷	۳,۵۱۰	۱۰,۵۱۰	۲,۹۳۹	۱۰,۷۴۹	۲,۲۹۷	۴۱,۰۲۲		۴۱,۰۲۲
.	۳,۶۳۱	۲۹۲	۱۶۴	(۶۸۳)	۵۱۱	۷	۳,۹۲۲		۳,۹۲۲
.	۱۴,۶۴۸	۳,۸۰۲	۱۰,۶۷۴	۲,۲۵۶	۱۱,۲۶۰	۲,۳۰۴	۴۴,۹۴۴	.	۴۴,۹۴۴
.	۸,۰۹۳	۱۵۴	۸۳	۲,۶۷۴	۴۵۰	۳	۱۱,۴۵۷		۱۱,۴۵۷
.	۲۲,۷۴۱	۳,۹۵۶	۱۰,۷۵۷	۴,۹۳۰	۱۱,۷۱۰	۲,۳۰۷	۵۶,۴۰۱	.	۵۶,۴۰۱
۲۹,۲۵۱	۲۶۳,۲۱۷	۱۰,۰۵۲	۳,۹۴۳	۱۸,۵۳۶	۵,۲۵۲	۱۲۱	۳۳۰,۳۷۲	۱۳,۳۱۲	۳۴۳,۶۸۴
۲۹,۲۵۱	۲۶۷,۷۷۱	۱۰,۲۰۶	۴,۰۲۶	۲۱,۲۱۰	۳,۶۵۹	۱۲۴	۳۳۶,۲۴۷	۱۳,۱۴۷	۳۴۹,۳۹۴

- ۱۲-۱- دارایی های ثابت مشهود تا ارزش ۹۳.۰۰۰ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است.
- ۱۲-۲- افزایش ساختمان بابت تجهیز دفتر فروش و بازرگانی واقع در تهران می باشد.
- ۱۲-۳- افزایش اثاثه و منصوبات بابت تجهیز دفتر فروش و بازرگانی واقع در تهران می باشد.
- ۱۲-۴- پیش پرداخت سرمایه ای شامل مبلغ ۵۵۴ میلیون ریال بابت عملیات ساخت، جواز و دستور نقشه جهت زمین شهرک راه آهن جهت دفتر فروش و بازرگانی می باشد. ملک مزبور شامل ۳ طبقه و هر طبقه ۳۰۰ متر مربع است و هزینه برآوردی تا بهره برداری کامل ۶۰.۰۰۰ میلیون ریال می باشد. مبلغ ۳۷ میلیون ریال سه دانگ آپارتمان ۷۵ متر مربع به نام آقای موسوی و شرکت در سال ۷۹ خریداری شده و تا کنون سند مالکیت به شرکت منتقل نگردیده است و ۶۳ میلیون ریال مصالح می باشد.
- ۱۲-۵- زمین کارخانه بابت دریافت یک فقره ضمانت نامه پیش پرداخت آریا ترانسفوی ری به ارزش ۴.۶۶۰ میلیون ریال در رهن بانک تجارت شعبه آبیک می باشد.

شرکت مهندسی فیروزا (سهامی عام)
 گزارش مالی میان دوره ای
 یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۳- دارایی های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)		
جمع	نرم افزار رایانه ای	حق امتیاز خدمات عمومی
۱,۹۴۲	۹۶	۱,۸۴۶
-	-	-
۱,۹۴۲	۹۶	۱,۸۴۶
-	-	-
۱,۹۴۲	۹۶	۱,۸۴۶
۰		
۹۶	۹۶	-
۰	-	-
۹۶	۹۶	-
۰		
۹۶	۹۶	-
۱,۸۴۶	-	۱,۸۴۶
۱,۸۴۶	-	۱,۸۴۶

بهای تمام شده :

مانده در ابتدای ۱۴۰۰

افزایش

مانده در پایان ۱۴۰۰

افزایش

مانده در پایان ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

استهلاک انباشته :

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰

استهلاک

مانده در پایان سال ۱۴۰۰

استهلاک طی دوره

مانده در پایان ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

مبلغ دفتری در پایان ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

مبلغ دفتری در پایان ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

شرکت مهندسی فیروزا (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۴- پیش پرداخت ها

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۷,۶۸۲	۵۵۲,۷۶۷	۱۴-۱
۵۷,۶۸۲	۵۵۲,۷۶۷	
۷,۳۳۶	۴۲,۱۸۲	۱۴-۲
۱,۹۳۴	-	۱۴-۳
۶۲۴	۶۲۴	
۹,۸۹۴	۴۲,۸۰۶	
۶۷,۵۷۶	۵۹۵,۵۷۳	

پیش پرداخت های خارجی:
پیش پرداخت خرید مواد اولیه

پیش پرداخت های داخلی:
خرید مواد اولیه
پیش پرداخت هزینه
پیش پرداخت مالیات

۱۴-۱- حساب پیش پرداخت های خارجی خرید مواد اولیه بشرح زیر تفکیک می گردد :

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۷,۳۲۴	۸۵,۱۰۶	۱۴-۱-۱
۰	۴۶۷,۶۶۱	
۳۵۸	۰	
۵۷,۶۸۲	۵۵۲,۷۶۷	

تامین کنندگان خارجی - گلوبال
اعتبارات اسنادی
سایر

۱۴-۱-۱- سفارشات تماماً مربوط به قطعات منفصله جرثقیل می باشد.

۱۴-۲- حساب پیش پرداخت های داخلی خرید مواد اولیه بشرح زیر تفکیک می گردد :

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۵۹۶	۱,۵۹۶	کنترل فرآیند بیکران (بابت پرداخت به پیمانکاران پروژه صنایع ملی مس)
۰	۱۵,۶۰۰	مگنت ابزار
۰	۲,۱۰۳	رافد صنعت
۰	۱,۲۰۰	سرما پوش
۰	۲,۰۰۰	بیک زاده
۰	۶,۶۴۱	کیان صنعت جهان
۰	۲,۰۰۷	ره اورد پارس پامچال
۰	۸۸۵	پیشرو صنعت نفت آسیا
۵,۷۴۰	۱۰,۱۵۰	سایر
۷,۳۳۶	۴۲,۱۸۲	

شرکت مهندسی فیروزا (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۵- موجودی مواد و کالا

یادداشت		۱۴۰۱/۰۶/۳۱		۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
		بهای تمام شده	کاهش ارزش	خالص	خالص
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
مواد اولیه:					
آهن آلات		۳۹,۴۰۰	(۶۲۸)	۳۸,۷۷۲	۲۰,۸۹۵
قطعات جرثقیل و موتور بالابر		۹۴,۹۰۴		۹۴,۹۰۴	۶۶,۲۲۴
قطعات امانی شرکت نزد دیگران		۲۷۷		۲۷۷	۲۷۷
		۱۳۴,۵۸۱	(۶۲۸)	۱۳۳,۹۵۳	۸۷,۳۹۶
موجودی محصول و کالای در جریان ساخت:					
۱۵-۱	تولیدات امانی شرکت نزد مشتریان	۶۳,۴۱۲	۰	۶۳,۴۱۲	۶۳,۴۱۲
۱۵-۲	کالای در جریان ساخت	۵۳۰,۳۷۰	۰	۵۳۰,۳۷۰	۳۱۲,۱۳۴
		۵۹۳,۷۸۲	۰	۵۹۳,۷۸۲	۳۷۵,۵۴۶
سایر موجودیها:					
رنگ و سایر مواد اولیه		۴,۶۹۳		۴,۶۹۴	۴۷۴
ملزومات مصرفی		۲,۶۳۷		۲,۶۳۷	۱,۴۶۸
لوازم و قطعات یدکی		۲۴۴		۲۴۴	۱۸۵
ابزار آلات		۲,۴۸۰		۲,۴۸۰	۱,۰۷۵
		۱۰,۰۵۴	۰	۱۰,۰۵۵	۳,۲۰۲
		۷۳۸,۴۱۷	(۶۲۸)	۷۳۷,۷۹۰	۴۶۶,۱۴۴

۱۵-۱- کالاهای امانی نزد مشتریان به تفکیک مشتری به شرح زیر می باشد :

		۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
		میلیون ریال	میلیون ریال
فولادخراسان		۴۷,۷۹۲	۴۷,۷۹۲
فولاد گسترش		۱۵,۰۱۲	۱۵,۰۱۲
مشارکت پترو تکسان		۶۰۸	۶۰۸
		۶۳,۴۱۲	۶۳,۴۱۲

شرکت مهندسی فیروزا (سهامی عام)
 گزارش مالی میان دوره ای
 یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۵-۱- کالاهای امانی نزد مشتریان به تفکیک مشتری به شرح زیر می باشد :

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۱۸,۹۷۷	۱۱۸,۹۷۷	شرکت فولاد گسترش
۲۱,۲۶۱	۲۱,۲۶۱	شرکت صنایع ملی مس ایران
۱۶,۹۰۷	۴۲,۷۷۳	شرکت مپنا توگا
۱۶,۲۶۵	۱۶,۲۶۵	شرکت فولاد الوند آریا
۱۳,۲۱۳	۱۳,۲۱۳	شرکت آلومینیوم کاوه خوزستان
۹,۵۹۰	۹,۵۹۰	شرکت پتروشیمی کنگان
۹,۱۳۰	۹,۱۳۰	شرکت پناه ساز
۸,۰۴۴	۲۳,۳۹۳	شرکت آریا ساسول
۷,۶۳۸	۱۴,۴۵۴	شرکت ریخته گری ایران خودرو
۶,۷۶۸	۶,۷۶۸	شرکت ادمون استودیو
۶,۷۵۶	۲۲,۹۸۷	شرکت فولاد گسترش (فولادسازی شادگان)
۴,۶۹۳	۴,۶۹۳	شرکت فولاد سپهر سبلان
۳,۳۴۲	۳,۴۰۱	شرکت کیمیا داران کویر یزد
۲,۷۴۳	۲,۷۴۳	شرکت ایران ترانسفو
۲,۷۳۲	۲,۷۳۲	شرکت فولاد هرمزگان ایریتک
۲,۵۹۷	۳,۴۴۴	شرکت کیسون
۲,۴۹۰	۲۱,۲۶۰	شرکت مهندسی و ساختمان صنایع نفت
۲,۳۸۰	۲,۳۸۰	شرکت فولاد اردستان
۲,۳۵۴	۲,۳۵۴	شرکت کشتی سازی خلیج فارس
۲,۲۴۷	۲,۲۴۷	شرکت زیمنس (نیروگاه رودشور)
۲,۰۵۶	۲,۰۵۶	شرکت سکوی ایران
۱,۷۶۸	۱,۷۶۸	شرکت فرادست انرژی فلات
-	۶,۰۰۷	مپنا نیر پارس
-	۴۷,۹۶۸	فولاد تکنیک
-	۵۹,۳۳۷	شرکت فولاد پاسارگاد
۴۸,۱۸۳	۶۹,۱۶۹	سایر
۳۱۲,۱۳۴	۵۳۰,۳۷۰	

۱۵-۳- موجودی های کالا تا ارزش ۸۰.۰۰۰ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار

شرکت مهندسی فیروزا (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۶- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
		تجاری:	
		اسناد دریافتنی:	
۱۸۰	۱۸۰	۱۶-۱	سایر مشتریان
۱۸۰	۱۸۰		
		حساب های دریافتنی:	
۸۵,۶۳۵	۶۴,۳۳۴	۱۶-۲	سایر مشتریان
۸۵,۶۳۵	۶۴,۳۳۴		
۸۵,۸۱۵	۶۴,۵۱۴		
		سایر دریافتنی ها:	
		اسناد دریافتنی:	
۹,۹۱۹	۱۲,۸۱۹		سایر اشخاص
۹,۹۱۹	۱۲,۸۱۹		
		حساب های دریافتنی:	
-	-	۲۹	اشخاص وابسته
۲۳,۲۴۹	-	۱۶-۳	یگانه شهر خودرو
۲,۱۰۰	-		ودیعہ اجاره دفتر مرکزی
-	۳,۷۶۰		کارکنان (وام مساعده)
۳۴,۴۵۹	۷۰,۹۶۵	۱۶-۴	سپرده های موقت
-	-		سود سهام دریافتنی
۶,۰۰۷	-		سایر
۶۵,۸۱۵	۷۴,۷۲۵		
۷۵,۷۳۴	۸۷,۵۴۴		
۱۶۱,۵۴۹	۱۵۲,۰۵۸		

۱۶-۱- اسناد دریافتنی تجاری تا تاریخ تهیه صورت های مالی سر رسید شده اند ولی وصول نشده است.

۱۶-۲- حسابهای دریافتنی تجاری بشرح زیر تفکیک می گردد :

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۵,۶۳۱	-	شرکت فولاد پاسارگاد
۱۰,۵۵۹	۱۰,۵۵۹	شرکت آریا ترانسفو قدرت
۶,۱۴۶	۴,۰۷۲	شرکت مدیریت طرحهای صنعتی ایران
۳,۸۱۰	۳,۸۱۰	شرکت فرا دست انرژی فلات
۳,۷۵۴	۱,۹۹۵	شرکت فولاد هرمزگان جنوب
۳,۷۲۳	۳,۷۲۲	شرکت هواپیمایی جمهوری اسلامی ایران
۲,۶۵۸	۳,۰۵۸	شرکت ریخته گری ایران خودرو
۶,۱۰۶	۳۸۰	شرکت فولاد سیرجان
۲۳۲۳	.	شرکت آریا ساسول
۵۴,۷۱۰	۲۷,۵۹۶	نقل به صفحه بعد

شرکت مهندسی فیروزا (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

نقل از صفحه قبل	۲۷,۵۹۶	۵۴,۷۱۰
شرکت فولاد آلیاژ تهران	-	۱,۹۵۰
شرکت کیمیا داران کویر یزد	-	۱,۹۳۹
شرکت مبین سازه گستر خلیج فارس	۶۳۲	۱,۶۹۰
شرکت ایران ترانسفو ری	۱,۲۸۸	۱,۲۸۸
شرکت مدیریت پروژه های نیروگاهی مینا	۹۳۰	۱,۱۱۹
شرکت پتروساحل توسعه خلیج فارس	۹۶۱	۹۶۱
شرکت ایران خودرو	-	۹۵۵
شرکت بافتینه	-	۸۸۱
شرکت فولاد سنگان	۲	۸۶۶
شرکت ساخت تجهیزات سپاهان (گروه مینا)	۹۳۰	۹۳۰
شرکت سازه های صنعتی آذران	۸۷۸	۸۷۸
شرکت زرین برگ پرشیا	۶	۸۰۶
شرکت تپنا	۴۳۷	۸۰۴
شرکت نساجی بروجرد	-	۶۷۰
شرکت مجتمع فولاد ویان	۶۳۶	۶۳۶
شرکت گروه صنعتی ایرانیان	۵۵۰	۵۵۰
شرکت سکو ایران	-	۵۳۲
شرکت نورد و لوله صفا	۲۱۰	۵۴۶
شرکت ساخت ژنراتور مینا (پارس)	۸۸۸	۵۱۱
شرکت فولاد سپید فراب کویر	۵۴۱	۲۹۱
شرکت آلومینای ایران	-	۴۵۸
شرکت گلدیران	۴۸۰	۴۸۰
شرکت چوب و کاغذ مازندران	-	۴۰۳
شرکت مسنا	-	۳۹۵
شرکت گروه ملی صنعتی فولاد ایران	۳۶۷	۳۶۷
شرکت هوای پاک	۲۱۰	۲۱۰
شرکت صنایع چوب و کاغذ ایران	۱۹۲	۱۸۹
پروفل ساهو	۲۶۰	
فولادسازان جم	۲,۸۰۷	
هواپار	۱,۴۷۲	
سجاد پور	۱,۷۰۰	
مبین انرژی خلیج فارس	۴۶۲	
تام ایران خودرو	۳۸۵	
اداره کل راه آهن خراسان	۲۶۳	
تجهیز صنعت راد من	۱۸,۰۳۵	
سایر	۱,۲۱۶	۱۰,۱۲۰
کاهش ارزش		(۵۰۰)
	<u>۶۴,۳۳۴</u>	<u>۸۵,۶۳۵</u>

۲-۱۶- مانده مذکور بابت مانده طلب حاصل از فروش کارخانه واقع در تهران کیلومتر ۹ جاده مخصوص در سال ۱۳۹۵ می باشد که پس از انتقال سند به نام خریدار پرداخت خواهد شد.

۴-۱۶- سپرده های موقت بشرح زیر تفکیک می گردد :

۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
۶۷,۳۴۱	۳۱,۴۴۰	سپرده ضمانت نامه بانکی
۲,۰۵۸	۲,۰۵۱	سپرده بیمه
۱,۰۸۹	۴۹۱	سپرده شرکت در مناقصه
۴۷۷	۴۷۷	سپرده حسن انجام کار
<u>۷۰,۹۶۵</u>	<u>۳۴,۴۵۹</u>	

شرکت مهندسی فیروزا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۷- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		سرمایه گذاری در سهام شرکت ها
۱۵۹	۱۵۹	۱۷-۱	سپرده های سرمایه گذاری بلند مدت بانکی
۲۹	۲۸	۱۷-۲	
۱۸۸	۱۸۷		

۱۷-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت ها به شرح زیر تفکیک می شود :

(مبالغ به میلیون ریال)		(مبالغ به میلیون ریال)			
۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۰۶/۳۱			
ارزش بازار	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	سایر شرکتها:
۱۵۹	۱۵۹	۱۵۹	۵۳٪	۱۵۹,۰۰۰	شرکت نصب جرثقیل فیروزا
۱۵۹	۱۵۹	۱۵۹	۵۳٪		

۱۷-۱-۱- شرکت به میزان ۵۳ درصد در شرکت نصب جرثقیل فیروزا سرمایه گذاری نموده است. عملیات شرکت مذکور محدود به انجام عملیات پروژه های نصب و راه اندازی شرکت اصلی و انجام برخی خدمات و تعمیرات بوده است، ولیکن این شرکت به استناد صورتجلسه مورخ ۱۳۹۵/۱۱/۲۳ مجمع عمومی فوق العاده آن منحل گردیده و در حال تصفیه می باشد.

۱۷-۲- سپرده بانکی شامل دو فقره سپرده بانکی بلند مدت یک ساله با نرخ ۲۰٪ سالیانه نزد بانک صادرات شعبه شهاب خودرو و اقتصاد نوین شعبه صنعتگران می باشد.

شرکت مهندسی فیروزا (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۸- موجودی نقد

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۲۳,۹۷۳	۶۰,۸۸۹	۱۸-۱	موجودی نزد بانک ها - ریالی
۱,۸۰۹	۱,۷۴۱	۱۸-۲	موجودی نزد بانک ها - ارزی
۴,۲۹۷	۱,۰۵۲		موجودی صندوق و تنخواه گردان ها - ریالی
۱,۱۲۰	۹۰۳		موجودی صندوق - ارزی
۳۱,۱۹۹	۶۴,۵۸۵		

۱۸-۱- موجودی نزد بانکهای ریالی به شرح زیر می باشد:

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۲۳۶	۳۴۲	اقتصاد نوین - صنعتگران
۱۱	۱۱	صادرات - شهاب خودرو
۲,۵۸۴	۴,۲۳۵	ملت - پارس خودرو
۸۳	۸۲	سپه - بهنوش و کاسپین
۲,۲۸۶	۹۹۵	ملی - ارج
۰	۵,۲۳۸	شهر - قزوین
۱۶,۲۴۴	۴۵	پاسارگاد - شهید بهشتی
۵۲۸	۴۹,۹۴۰	تجارت - آبیک-چیتگر
۱	۱	صنعت و معدن - مرکزی
۲۳,۹۷۳	۶۰,۸۸۹	

۱۸-۲- موجودی نزد بانکهای ارزی به شرح زیر می باشد:

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	یورو	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱,۳۷۷	۱,۳۰۹	۵,۰۱۷	بانک تجارت - اسکان
۳۵۰	۳۵۰	۱,۳۴۰	ملت - پارس خودرو
۳۰	۳۰	۱۱۵	صادرات - شهاب خودرو
۵۲	۵۲	۲۰۰	ملی ایران خودرو
۱,۸۰۹	۱,۷۴۱		

شرکت مهندسی فیروزا (سهامی عام)
 گزارش مالی میان دوره ای
 یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۹- سرمایه

۱۹-۱- سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ مبلغ ۱۲.۰۰۰ میلیون ریال شامل ۱۲ میلیون سهم ۱.۰۰۰ ریالی با نام تماماً پرداخت شده می باشد

۱۹-۲- ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۰۶/۳۱		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۸.۳۷٪	۱,۰۰۴,۱۶۰	۸.۳۷٪	۱,۰۰۴,۱۶۰	شرکت تهران شیمی
۷.۷۸٪	۹۳۳,۸۴۳	۷.۷۸٪	۹۳۳,۸۴۳	آقای مجتبی تنها
۵.۳۳٪	۶۴۰,۰۰۰	۵.۳۳٪	۶۴۰,۰۰۰	آقای امیر حسین صادقی
۵.۳۳٪	۶۴۰,۰۰۰	۵.۳۳٪	۶۴۰,۰۰۰	آقای احسان صادقی
۵.۲۰٪	۶۲۴,۰۰۰	۵.۲۰٪	۶۲۴,۰۰۰	خانم مریم صادقی
۵.۲۰٪	۶۲۴,۰۰۰	۵.۲۰٪	۶۲۴,۰۰۰	خانم حورا زارع نژاد
۵.۰۳٪	۶۰۲,۳۱۰	۵.۰۳٪	۶۰۲,۳۱۰	آقای محمود صادقی زمانی
۵۷.۷۶٪	۶,۹۳۱,۶۸۷	۵۷.۷۶٪	۶,۹۳۱,۶۸۷	سایرین (کمتر ۵ درصد)
۱۰۰	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	

۲۰- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۱ اساسنامه، مبلغ ۱.۲۰۰ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص سنوات قبل، به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

شرکت مهندسی فیروزا (سهامی عام)
 گزارش مالی میان دوره ای
 یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۲۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
میلیون ریال	میلیون ریال	مانده در ابتدای سال
۱۸,۳۳۸	۲۱,۶۹۲	پرداخت شده طی سال
(۵,۳۷۸)	(۱,۸۹۷)	ذخیره تأمین شده
۸,۷۳۲	-	مانده در پایان سال
۲۱,۶۹۲	۱۹,۷۹۵	

۲۱-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حساب ها منظور می شود.

۲۲- پرداختهای تجاری و سایر پرداختنی ها

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		تجاری:
		اسناد پرداختنی:
	۱۳,۰۰۶	۲۲-۱ سایر تأمین کنندگان کالا و خدمات
-	۱۳,۰۰۶	
		حسابهای پرداختنی:
۴,۴۴۱	۴,۴۴۱	۲۲-۲ اشخاص وابسته- شرکت نصب جرثقیل فیروزا
۵,۹۶۳	۱۵,۳۲۴	۲۲-۳ سایر تأمین کنندگان کالا و خدمات
۱۰,۴۰۴	۱۹,۷۶۵	
۱۰,۴۰۴	۳۲,۷۷۱	
		سایر پرداختنی ها:
		اسناد پرداختنی:
۱۳۳,۴۰۸	۶۶,۷۲۴	۲۲-۴ سایر اشخاص
۱۳۳,۴۰۸	۶۶,۷۲۴	
		حساب های پرداختنی:
۹۲,۲۷۱	۸۵,۲۹۲	۲۹ اشخاص وابسته
۳۷,۳۶۷	۶۳,۸۸۴	۲۲-۵ سایر اشخاص
۱۲۹,۶۳۸	۱۴۹,۱۷۶	
۲۶۳,۰۴۶	۲۱۵,۹۰۰	
۲۷۳,۴۵۰	۲۴۸,۶۷۱	

۲۲-۱- مانده اسناد پرداختنی تجاری به شرح ذیل می باشد :

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۶,۵۱۲	پارس پامچال
-	۲,۰۳۳	کارو تاو دلنا
-	۱,۲۰۰	توان تابلو
-	۱,۰۰۰	پارسا نیکان البرز
۲,۷۸۹	-	شرکت صنایع مس شهید باهنر
۶۳۳	-	فروشگاه آهن نوین صنعت
۵۶۸	-	شرکت آرمان تجارت آرون
۱,۹۷۳	۲,۲۶۱	سایر
۵,۹۶۳	۱۳,۰۰۶	

۲۲-۲- مانده حساب شرکت نصب مربوط به نصب جرثقیل های فروش رفته در سنوات قبل می باشد که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی تسویه نشده است.

شرکت مهندسی فیروزا (سهامی عام)
 گزارش مالی میان دوره ای
 یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۳-۲۲- مانده پرداختنی تجاری سایر اشخاص به شرح ذیل می باشد :

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
	۲,۷۸۹	صنایع مس شهید باهنر
	۱,۱۰۹	پاک برنز
	۶۳۳	فروشگاه آهن نوین صنعت
	۱,۸۴۰	پارسا نیکان البرز
	۸۰۵	شرکت جرثقیل سورن نیرو آریا
	۵۶۱	بازرگانی عصر نوین هستی
	۷,۵۸۷	سایر (بابت خرید قطعه و ملزومات و خدمات)
-	۱۵,۳۲۴	

۴-۲۲- مانده سایر اسناد پرداختنی به شرح ذیل می باشد :

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
-		سازمان تامین اجتماعی
	۳,۷۳۵	سازمان امور مالیاتی
۱۲۷,۵۰۰	۵۷,۸۵۰	عبدالحسین چراغی - بابت خرید دفتر فروش و بازرگانی
۴,۵۵۹	۲,۸۴۹	شهرداری منطقه ۲۲ (بابت پروانه ساخت)
۶۷۵	-	شرکت تدوین فرآیند
-	-	کارکنان مستعفی - سنوات خدمت
	۱,۹۴۵	شاپرک آبی
۶۷۴	۳۴۵	سایر
۱۳۳,۴۰۸	۶۶,۷۲۴	

۱-۴-۲۲- ا تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۲.۷۷۱ میلیون ریال از اسناد پرداختنی تسویه شده است .

۵-۲۲- مانده سایر حسابهای پرداختنی سایر اشخاص به شرح ذیل می باشد :

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۵۳	۵۹	سازمان تامین اجتماعی
۲۳,۵۷۱	۳۷,۰۶۳	سازمان امور مالیاتی- ارزش افزوده
۶,۰۷۸	۶,۳۲۵	سازمان امور مالیاتی- مالیات حقوق
۱,۴۸۴	۸۹۳	شرکت بیمه نوین - بیمه تکمیلی و آتش سوزی
۲,۷۹۷	۳,۹۳۷	حق بیمه های پرداختنی
۱,۹۷۸	۱۰,۷۳۷	حقوق پرداختنی
۸۰۶	۴,۸۷۰	سایر
۳۷,۳۶۷	۶۳,۸۸۴	

شرکت مهندسی فیروزا (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۲۳- مالیات پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

نحوه تشخیص	مالیات						درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود (زیان) ابرازی	سال مالی
	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱							
	مالیات پرداختنی	مانده پرداختنی	پرداختی	قطعی	تشخیصی	ابرازی			
رسیدگی به دفاتر	۵,۰۱۱	۵,۰۱۱	۲,۱۶۷	۷,۱۷۸	۷,۱۷۸	-	-	(۱۶,۵۷۸)	۱۳۹۵
رسیدگی به دفاتر	۳,۲۱۷	۳,۲۱۷		۳,۲۱۷	۳,۲۱۷	(۲۵,۲۸۰)	۱۳۹۶
رسیدگی به دفاتر	۱,۲۳۹	۲,۶۶۸	-	۱۱,۶۴۵	۱۱,۶۴۵	(۱۲,۹۷۶)	۱۳۹۷
رسیدگی به دفاتر	-	-	۴۲۱	۴۲۱	۴۲۱	(۶,۹۸۳)	۱۳۹۸
رسیدگی به دفاتر	۵,۲۱۰	۵,۲۱۰			۵,۲۱۰	۱,۸۲۰	۱۱,۹۰۹	۲۱,۱۸۳	۱۳۹۹
رسیدگی نشده	۸۰۵	۸۰۵				۸۰۵	۴,۰۲۵	۴,۰۲۵	۱۴۰۰
رسیدگی نشده	...	۱,۶۰۷	-	-	-	۱,۶۰۷	۸,۰۳۵	۸,۰۳۵	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
	۱۵,۴۸۲	۱۳,۵۰۷							
	(۵)	(۵)							
	۱۵,۴۷۷	۱۳,۵۰۲							

۲۳-۱- مالیات عملکرد سال ۱۳۹۵ و سنوات قبل از آن قطعی و تسویه شده است.

۲۳-۲- باتوجه به عدم ارائه تاییدیه معاملات سهام از طرف سازمان بورس به سازمان امورمالیاتی درخصوص استفاده از ماده ۱۴۳ ق.م.م.نرخ مالیاتی مورد محاسبه ۲۵٪ میباشد.

۲۳-۳- مالیات عملکرد سال ۱۳۹۵ بر اساس برگ تشخیص ابلاغی می باشد که شرکت اعتراضی نسبت به آن ندارد و مبلغ ۲۰۱۶۷ میلیون ریال از آن نیز پرداخت شده است و الباقی نیز به علت کمبود نقدینگی تا زمان تهیه صورت های مالی تسویه نگردیده است.

۲۳-۴- مالیات عملکرد سال ۱۳۹۶ بر اساس برگ تشخیص ابلاغی می باشد که شرکت اعتراضی نسبت به آن ندارد.

۲۳-۵- مالیات عملکرد سال ۱۳۹۷ بر اساس برگ قطعی ابلاغی می باشد که شرکت نسبت به آن اعتراض نموده است ، مالیات مزبور بابت موجودی کالای امانی نزد مشتریان (یادداشت ۱۶) به عنوان درآمد و مطالبه مالیات آن بوده است و تا تاریخ تهیه صورتهای مالی نتیجه آن اعلام نشده است.

۲۳-۶- مالیات عملکرد سال ۱۳۹۸ قطعی و تسویه شده است.

۲۳-۷- با توجه به اینکه بیش از ۸۵ درصد از فروش های دوره مالی ۱۳۹۹ مربوط به موارد تشریح شده در یادداشت ۵-۲۴ بوده است و از آن بابت مالیات توسط سازمان امور مالیاتی مطالبه شده است لذا ذخیره مالیات در دوره فوق شناسایی نگردیده است.

۲۳-۸- با توجه به زیان شناسایی شده در دوره شش ماهه جاری ذخیره مالیات در دوره یاد شده شناسایی نگردیده است.

شرکت مهندسی فیروزا (سهامی عام)
 گزارش مالی میان دوره ای
 یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۲۴- سود سهام پرداختنی

۱۴۰۰/۱۲/۲۹			۱۴۰۱/۰۶/۳۱		
جمع	پرداختنی	مانده پرداخت نشده	جمع	پرداختنی	مانده پرداخت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۵,۲۴۳	(۵۰)	۲۵,۲۹۳	۲۲,۸۹۶	(۲,۳۴۷)	۲۵,۲۴۳
۱,۹۴۴	-	۱,۹۴۴	۱,۹۴۴	-	۱,۹۴۴
۲۷,۱۸۷	(۵۰)	۲۷,۲۳۷	۲۴,۸۴۰	(۲,۳۴۷)	۲۷,۱۸۷

سنوات قبل از ۱۳۹۵
 سال ۱۳۹۹

۲۴-۱- به علت عدم نقدینگی مناسب تا کنون پرداخت نشده است .

شرکت مهندسی فیروزا (سهامی عام)
 گزارش مالی میان دوره ای
 یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۲۵- ذخایر

(مبالغ به میلیون ریال)				
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱		یادداشت	
مانده پایان	مانده پایان	افزایش(کاهش)	مانده ابتدای سال	
سال	سال			
۱۷۸	۱۷۸		۱۷۸	پاداش هیئت مدیره
۳۱۸	۳۱۸		۳۱۸	ذخیره بن کارگری
۹۳۰	-	(۹۳۰)	۹۳۰	ذخیره حسابرسی
۱,۴۲۶	۴۹۶	(۹۳۰)	۱,۴۲۶	

۲۶- پیش دریافت ها

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۹۳,۸۲۸	۴۱۱,۵۱۰	۲۶-۱	شرکت فولاد تکنیک
۸۶,۷۵۵	۸۶,۷۵۵	۲۶-۱	شرکت ملی صنایع مس ایران
۴۳,۰۰۷	۷,۴۷۵		شرکت صنایع فولاد گسترش
۴۳,۴۷۵	۶۹,۴۵۸		شرکت مهندسی و ساختمان صنایع نفت
۳۵,۶۴۲	۲۹,۶۸۸	۲۶-۱	شرکت (فولاد خراسان) ایریتک
۲۵,۳۳۵	۲۵,۸۸۴		شرکت مهندسی وساخت توربین مپنا(توگا)
۲۸,۶۱۳	۲۸,۶۷۳	۲۶-۱	شرکت کیسون
۲۶,۲۸۵	۲۳,۲۸۴	۲۶-۱	شرکت فولاد آلیاژ تهران
۱۹,۲۵۳	۲۴,۰۳۳	۲۶-۱	شرکت آریا ساسول
۱۶,۲۲۵	-	۲۶-۱	شرکت هوایار
۱۵,۶۰۰	۹۵,۳۰۳	۲۶-۱	شرکت ذوب آهن پاسارگاد
۱۴,۳۲۹	۱۴,۳۲۹	۲۶-۱	شرکت پترو فن آوران فاتح
۱۴,۹۱۲	۱۴,۹۱۲		شرکت مدیریت طرحهای صنعتی ایران
۱۰,۱۵۱	-		شرکت ریخته گری ایران خودرو
۸,۲۳۹	۸,۲۳۹	۲۶-۱	شرکت مهندسی پناه ساز ایران
۷,۰۰۳	۷,۰۰۳		شرکت پتروشیمی کنگان
۶,۱۲۶	۴۷,۹۴۸		شرکت صنایع فولاد گسترش(شادگان)
۵,۴۶۳	۵,۴۶۳	۲۶-۱	شرکت فولاد خراسان
۵,۳۰۷	۵,۳۰۷		شرکت فراب
۴,۷۷۰	۴,۷۷۰		شرکت آلومنیوم کاوه خوزستان
	۲۳,۹۱۳		اکسین صنعت
	۳۱,۱۴۳		فولاد پاسارگاد
	۱۱۵,۵۵۸		سابیر
	۳,۲۴۸		پتروشیمی خارک
	۳,۱۰۰		فولاد هرمزگان
	۴,۸۱۲		مپنا - نیر پارس
	۳۰۰,۷۰۰		سایر
۴۸,۸۶۳	۱,۴۰۲,۵۰۸		

۲۶-۱- بخشی از مبالغ حساب پیش دریافتها مربوط به شرکتهای فولاد سازی شادگان و پناه ساز ایران که بنا به دلایل مرتبط با کارفرما از قبیل عدم نقدینگی لازم و یا

عدم پیش بینی فضای کافی، تا کنون نسبت به تحویل و تسویه پروژه ها اقدام نشده است.

ضمنا بخش دیگری از پیش دریافتهای مربوط به شرکتهای ایریتک(فولادخراسان) و شرکت فراب بعلت محدودیت های ناشی از تحریمهای اقتصادی با تاخیر انجام شده که منوط به واردات به موقع تجهیزات مورد نیاز می باشند.

شرکت مهندسی فیروزا (سهامی عام)
 گزارش مالی میان دوره ای
 یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۲۷- نقد حاصل از عملیات

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۵۶۰	(۸,۳۴۱)	۸,۰۳۵	سود(زیان) خالص
			تعدیلات:
۲,۴۶۵	۴۲۱	۱,۶۰۷	هزینه مالیات بر درآمد
-	(۹۱۲)	(۱۷,۱۳۷)	هزینه های مالی
۳,۴۵۴	-	(۱,۸۹۷)	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان
۴,۶۷۰	۲,۰۱۹	۱۱,۴۵۷	استهلاک دارایی های غیر جاری
(۵)	۵	۹	سود سپرده بانکی
(۵,۴۹۴)			سود ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
۹۱۴	۴۸۹	(۹,۱۱۸)	خالص (سود) / زیان تسعیر ارز
۶,۰۰۴	۲,۰۲۲	(۱۵,۰۷۹)	جمع تعدیلات
			تغییرات در سرمایه در گردش:
(۶۸,۴۳۱)	(۳,۲۴۱)	۹,۴۹۱	کاهش (افزایش) دریافتنی های عملیاتی
(۱۰۸,۰۴۱)	(۵۳,۰۷۱)	(۲۷۱,۶۴۶)	کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا
(۵۳,۸۱۳)	(۷,۶۹۷)	(۵۲۷,۹۹۷)	کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
۷۳	۹,۳۸۹	(۲۴,۷۷۹)	افزایش (کاهش) پرداختنی های عملیاتی
۹۳۰	۲,۱۹۳	(۹۳۰)	افزایش (کاهش) ذخایر
۳۴۶,۵۵۲	۸۴,۱۲۸	۸۷۱,۳۶۴	افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی
۱۱۷,۲۷۰	۳۱,۷۰۱	۵۵,۵۰۳	جمع تغییرات در سرمایه در گردش
۱۲۴,۸۳۴	۲۵,۳۸۲	۴۸,۴۵۹	نقد حاصل از عملیات

شرکت مهندسی فیروزا (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۲۸- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۱-۲۸- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود. استراتژی کلی شرکت از سنوات قبل بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست.

ساختار سرمایه شرکت در مقاطع مختلف توسط هیئت مدیره مورد بررسی قرار میگیرد. به عنوان بخشی از این بررسی، هزینه سرمایه و ریسک های مرتبط با هر طبقه از حقوق مالکانه مد نظر قرار میگیرد. نسبت اهرمی شرکت به در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ به شرح زیر است:

۱-۱-۲۸- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است:

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۹۸,۴۱۳	۱,۷۰۹,۸۱۲	جمع بدهی
(۳۱,۱۹۹)	(۶۴,۵۸۵)	موجودی نقد
۸۶۷,۲۱۴	۱,۶۴۵,۲۲۷	خالص بدهی
۱۷۹,۴۸۳	۱۸۵,۹۱۱	حقوق مالکانه
۴.۸۳	۸.۸۵	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه(درصد)

۲-۲۸- اهداف مدیریت ریسک مالی

مدیریت شرکت، خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی و مدیریت ریسک های مالی مربوط به عملیات شرکت ارائه می کند. این ریسک ها شامل ریسک بازار (شامل ریسک نرخ ارز و ریسک سایر قیمت ها)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می باشد. مدیریت شرکت همواره در تلاش جهت نظارت بهینه بر عملیات شرکت بوده تا بتوان ریسک های یاد شده را در حداقل ممکن داشته باشد به عبارتی شرکت به دنبال حداقل کردن این ریسک ها از طریق کنترل عملیات است.

۳-۲۸- ریسک بازار

فعالیت های شرکت در وهله اول آن را در معرض ریسک های مالی تغییرات در نرخ های مبادله ارزی قرار می دهد. شرکت به منظور مدیریت کردن آسیب پذیری از ریسک ارزی، موارد زیر را بکار میگیرد:

آسیب پذیری از ریسک بازار با استفاده از تجزیه و تحلیل حساسیت، اندازه گیری می شود. تجزیه و تحلیل حساسیت، تاثیر یک تغییر منطقی محتمل در نرخ ارز طی سال را ارزیابی می کند. دوره زمانی طولانی تر برای تجزیه و تحلیل حساسیت، ارزش در معرض ریسک را تکمیل می کند و به شرکت در ارزیابی آسیب پذیری از ریسک های بازار، کمک می کند.

هیچ گونه تغییری در آسیب پذیری شرکت از ریسک های بازار یا نحوه مدیریت و اندازه گیری آن ریسک ها، رخ نداده است.

۲-۳-۲۸- مدیریت ریسک ارز

شرکت دارای معاملاتی که با ارز محقق می شوند می باشد اما چون عمدتاً به هنگام معامله (عملیات خرید خارجی و عملیات فروش جرتقیل) نرخ به طور کامل مشخص و دیده می شود و عمدتاً به هنگام خرید پرداخت و به هنگام فروش وصول می گردد. شرکت از این بابت دچار ریسک عمده ای نمی باشد. از طرفی شرکت در حال حاضر فاقد تسهیلات ارزی می باشد. مبالغ تعهدی دارایی های پولی و بدهی های پولی ارزی شرکت در یادداشت ۳۱ ارائه شده است.

۳-۳-۲۸- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفاء تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. شرکت از اواسط سال ۱۳۹۶ سیاستی مبتنی بر معامله تنها با طرف های قرارداد معتبر و یا فروش نقدی (در خصوص فروش خدمات و قطعات) را اتخاذ کرده است. تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفاء تعهدات توسط مشتری را کاهش دهد (فروش قطعات و خدمات عمدتاً نقدی می باشد). شرکت تنها با شرکتهایی معامله می کند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشند.

۴-۳-۲۸- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چهارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلند مدت تامین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری اندوخته کافی و از طریق نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی شده واقعی و از طریق تطبیق مقاطع سر رسید داراییها و بدهیهای مالی، مدیریت می کند.

شرکت مهندسی فیروزا (سهامی عام)
 گزارش مالی میان دوره ای
 یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۲۹- معاملات با اشخاص وابسته

۲۹-۱ - معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش :

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته		نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	پرداخت	دریافت
مدیران اصلی شرکت	محمد مهدی ابراهیمی مجد		مدیر عامل و عضو هیئت مدیره	*	۹,۱۸۲	۹,۳۴۷
مدیران اصلی شرکت	محمد حسین ابراهیمی مجد		عضو هیئت مدیره	*	۹,۲۷۷	۲,۱۳۳
جمع						۱۱,۴۸۰
						۱۸,۴۵۹

۲۹-۱-۱ - معاملات مذکور در روال عادی عملیات و عمدتاً بابت تامین نقدینگی صورت پذیرفته است.

۲۹-۲ - مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است :

مبالغ به میلیون ریال

شماره یادداشت

۲۲

۲۲

۲۲

۲۲

۲۲

۲۲

شرح	نام شخص وابسته	سایر دریافتنی ها	پرداختنی های تجاری	پرداختنی های غیر تجاری	۱۴۰۱/۰۶/۳۱		۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
					خالص		خالص	
					طلب	بدهی	طلب	بدهی
سایر اشخاص وابسته	واحد تجاری فرعی	شرکت مهندسی نصب جرثقیل فیروزا	۴,۴۴۱			۴,۴۴۱	-	۴,۴۴۱
	جمع		۴,۴۴۱			۴,۴۴۱	-	۴,۴۴۱
	مدیران اصلی شرکت	قاسم ابراهیمی مجد		۵۰۴		۵۰۴	-	۵۰۴
		محمد حسین ابراهیمی مجد		۴۷,۶۵۸		۴۷,۶۵۸	-	۴۷,۴۹۳
		محمد مهدی ابراهیمی مجد		۳۶,۴۳۷		۳۶,۴۳۷	-	۴۳,۵۸۱
	سهامدار عمده	محمود صادقی زمانی		۱۷۳		۱۷۳	-	۱۷۳
		مجتنی تنها		۵۲۰		۵۲۰	-	۵۲۰
		جمع	-	۸۵,۲۹۲	۰	۸۵,۲۹۲	-	۹۲,۲۷۱
	جمع		۴,۴۴۱	۸۵,۲۹۲	۰	۸۹,۷۳۳	۰	۹۶,۷۱۲

شرکت مهندسی فیروزا (سهامی عام)
 گزارش مالی میان دوره ای
 یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۳۰ - وضعیت ارزی

شماره یادداشت	یورو	میلیون ریال
۱۸	۶,۶۷۲.۰۰	۱,۷۴۱
۱۴	۳۰۰,۹۶۰	۸۵,۱۰۶
	۳۰۷,۶۳۲	۸۶,۸۴۷

موجودی نقد ارزی
 پیش پرداختها - یورو
 جمع دارایی های پولی و ارزی

۳۱ - تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۳۱-۱ - تعهدات سرمایه ای شامل برآورد مبلغ ۶۰.۰۰۰ میلیون ریال بابت ساخت ساختمان دفتر فروش و بازرگانی واقع در تهران - شهرک راه آهن می باشد.

۳۱-۲ - شرکت فاقد دارایی ها و بدهی های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت می باشد.

۳۱-۳ - تضامین ارائه شده نزد شرکتها و بانک ها در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است :

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	الف - اسناد تضمینی شرکت نزد دیگران
میلیون ریال	میلیون ریال	چک و سفته های شرکت بابت تضمین پیش دریافت ها و حسن ضمانتنامه های صادره توسط بانکها به نفع اشخاص ثالث
۱,۳۱۶,۱۶۴	۱,۳۱۶,۱۶۴	چک و سفته های تضمینی نزد بانک ملت (بابت ضمانتنامه و اعتبارات)
۴۲۸,۴۲۶	۴۲۸,۴۲۶	چک و سفته های تضمینی نزد بانک صادرات (بابت ضمانتنامه)
۸,۲۲۵	۸,۲۲۵	چک و سفته های تضمینی نزد بانک پاسارگاد (بابت ضمانتنامه)
۲۵۱,۹۵۴	۲۵۱,۹۵۴	چک و سفته های تضمینی نزد بانک اقتصاد نوین (بابت ضمانتنامه)
۳۲,۲۶۲	۳۲,۲۶۲	چک و سفته های تضمینی نزد بانک سپه (بابت ضمانتنامه)
۱۷۸,۸۲۰	۱۷۸,۸۲۰	چک و سفته های تضمینی نزد بانک شهر (بابت ضمانتنامه)
۳,۲۳۰	۳,۲۳۰	چک و سفته های تضمینی نزد بانک تجارت (بابت ضمانتنامه)
۱۵۰,۷۵۰	۱۵۰,۷۵۰	
۳۶۷,۰۴۴	۳۶۷,۰۴۴	
۲,۷۳۶,۸۷۵	۲,۷۳۶,۸۷۵	

۳۲ - رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تایید صورت های مالی رویداد با اهمیتی که الزام افشاء یا تعدیل در صورتهای مالی را داشته باشد رخ نداده است.