

اطلاعات و صورت‌های مالی 

شرکت: مهندسی فیروزا	سرمایه ثبت شده: 12,000
نماد: تیرو	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC): 291501	اطلاعات و صورت‌های مالی 12 ماهه منتهی به 1401/12/29 (حسابرسی نشده)
سال مالی منتهی به: 1401/12/29	وضعیت ناشر: ثبت شده پذیرفته نشده

صورت سود و زیان

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹		شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	
			عملیات در حال تداوم:
۶۳۴	۹۴,۵۹۵	۶۹۴,۰۸۰	درآمدهای عملیاتی
(۸۷۳)	(۵۴,۷۲۰)	(۵۳۲,۴۱۳)	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۳۰۵	۳۹,۸۷۵	۱۶۱,۶۶۷	سود(زیان) ناخالص
(۳۰۸)	(۲۹,۷۴۳)	(۱۲۱,۳۰۷)	هزینه های فروش، اداری و عمومی
۰	۰	۰	هزینه کاهش ارزش دریافتنی ها (هزینه استثنایی)
	۰	۴,۳۹۴	سایر درآمدها
--	(۱۰,۷۹۷)	۰	سایر هزینه‌ها
--	(۶۶۵)	۴۴,۷۵۴	سود(زیان) عملیاتی
۰	۰	۰	هزینه های مالی
(۹۳)	۴,۶۹۰	۳۴۶	سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۱,۰۲۰	۴,۰۲۵	۴۵,۱۰۰	سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
			هزینه مالیات بر درآمد:

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	دوره منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	
--	(۸۰۵)	۰	سال جاری
(۴۴۳)	(۱,۶۶۰)	(۹,۰۲۰)	سالهای قبل
۲,۲۱۳	۱,۵۶۰	۳۶,۰۸۰	سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم
			عملیات متوقف شده:
۰	۰	۰	سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده
۲,۲۱۳	۱,۵۶۰	۳۶,۰۸۰	سود(زیان) خالص
			سود(زیان) پایه هر سهم:
--	(۲۱)	۲,۹۸۴	عملیاتی (ریال)
(۸۵)	۱۵۱	۲۳	غیرعملیاتی (ریال)
۲,۲۱۳	۱۳۰	۳,۰۰۷	ناشی از عملیات در حال تداوم
۰	۰	۰	ناشی از عملیات متوقف شده
۲,۲۱۳	۱۳۰	۳,۰۰۷	سود(زیان) پایه هر سهم
۲,۲۱۳	۱۳۰	۳,۰۰۷	سود (زیان) خالص هر سهم - ریال
۰	۱۲,۰۰۰	۱۲,۰۰۰	سرمایه
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹			

صورت سود و زیان جامع

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	دوره منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	
۲,۲۱۳	۱,۵۶۰	۳۶,۰۸۰	سود(زیان) خالص
			سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره های آتی به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندی نخواهد شد:

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	دوره منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	
۰	۰	۰	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌های ثابت مشهود
۰	۰	۰	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی
۰	۰	۰	سایر
۰	۰	۰	مالیات بر درآمد اقلام فوق
۰	۰	۰	جمع
			سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره های آتی به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندی خواهد شد:
۰	۰	۰	سایر
۰	۰	۰	مالیات بر درآمد اقلام فوق
۰	۰	۰	جمع
۰	۰	۰	سایر اقلام سود و زیان جامع سال پس از کسر مالیات
۲,۲۱۳	۱,۵۶۰	۳۶,۰۸۰	سود(زیان) جامع سال
			توضیحات

صورت وضعیت مالی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

درصد تغییر	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۰/۰۱/۰۱	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	به تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	
				دارایی‌ها
				دارایی‌های غیر جاری
۱۴	۳۴۹,۳۹۴	۳۴۹,۳۹۴	۳۹۷,۲۹۱	دارایی‌های ثابت مشهود
۰	۰	۰	۰	سرمایه‌گذاری در املاک
۲	۱,۸۴۶	۱,۸۴۶	۱,۸۷۷	دارایی‌های نامشهود
۰	۰	۰	۰	سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت

درصد تغییر	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۰/۰۱/۰۱	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	به تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	
۰	۰	۰	۰	دریافتنی‌های بلندمدت
۰	۰	۰	۰	دارایی مالیات انتقالی
۰	۰	۰	۰	سایر دارایی‌ها
۱۴	۲۵۱,۲۴۰	۲۵۱,۲۴۰	۳۹۹,۱۶۸	جمع دارایی‌های غیرجاری
				دارایی‌های جاری
۱,۰۰۰	۶۷,۵۷۶	۶۷,۵۷۶	۷۴۳,۴۹۷	سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها
۱۵۷	۴۶۶,۱۴۴	۴۶۶,۱۴۴	۱,۱۹۷,۵۶۵	موجودی مواد و کالا
۲۲۵	۱۶۱,۵۴۹	۱۶۱,۵۴۹	۵۳۴,۹۴۸	دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها
(۱)	۱۸۸	۱۸۸	۱۸۷	سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
۵۴۴	۳۱,۱۹۹	۳۱,۱۹۹	۳۰۰,۹۸۰	موجودی نقد
۲۶۷	۷۲۶,۶۵۶	۷۲۶,۶۵۶	۲,۶۶۷,۱۷۷	جمع دارایی‌های جاری
۰	۰	۰	۰	دارایی‌های نگهداری شده برای فروش
۲۶۷	۷۲۶,۶۵۶	۷۲۶,۶۵۶	۲,۶۶۷,۱۷۷	جمع دارایی‌های جاری
۱۸۴	۱,۰۷۷,۸۹۶	۱,۰۷۷,۸۹۶	۳,۰۶۶,۳۴۵	جمع دارایی‌ها
				حقوق مالکانه و بدهی‌ها
				حقوق مالکانه
۰	۱۲,۰۰۰	۱۲,۰۰۰	۱۲,۰۰۰	سرمایه
۰	۰	۰	۰	افزایش سرمایه در جریان
۰	۰	۰	۰	صرف سهام
۰	۰	۰	۰	صرف سهام خزانه
۰	۱,۲۰۰	۱,۲۰۰	۱,۲۰۰	اندوخته قانونی
۰	۰	۰	۰	سایر اندوخته‌ها
۰	۰	۰	۰	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها
۰	۰	۰	۰	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی
۱۶	۱۶۶,۲۸۳	۱۶۶,۲۸۳	۱۹۳,۶۱۴	سود(زیان) انباشته

درصد تغییر	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۰/۰۱/۰۱	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	به تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	
۰	۰	۰	۰	سهام خزانه
۱۵	۱۷۹,۴۸۳	۱۷۹,۴۸۳	۳۰۶,۸۱۴	جمع حقوق مالکانه
				بدهی‌ها
				بدهی‌های غیرجاری
۰	۰	۰	۰	پرداختنی‌های بلندمدت
۰	۰	۰	۰	تسهیلات مالی بلندمدت
۰	۰	۰	۰	بدهی مالیات انتقالی
(۷۱)	۲۱,۶۹۲	۲۱,۶۹۲	۶,۲۴۷	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
(۷۱)	۲۱,۶۹۲	۲۱,۶۹۲	۶,۲۴۷	جمع بدهی‌های غیرجاری
				بدهی‌های جاری
(۳۹)	۳۷۳,۴۵۰	۳۷۳,۴۵۰	۱۶۶,۷۸۸	پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها
۱۵	۱۵,۴۷۷	۱۵,۴۷۷	۱۷,۸۵۹	مالیات پرداختنی
(۹)	۳۷,۱۸۷	۳۷,۱۸۷	۳۴,۷۸۷	سود سهام پرداختنی
	۰	۰	۱۷۰,۴۹۳	تسهیلات مالی
(۶۵)	۱,۴۳۶	۱,۴۳۶	۴۹۶	ذخایر
۳۴۲	۵۵۹,۱۸۱	۵۵۹,۱۸۱	۳,۴۷۳,۸۶۱	پیش‌دریافت‌ها
۳۲۵	۸۷۶,۷۲۱	۸۷۶,۷۲۱	۳,۸۵۳,۲۸۴	
۰	۰	۰	۰	بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری‌شده برای فروش
۳۲۵	۸۷۶,۷۲۱	۸۷۶,۷۲۱	۳,۸۵۳,۲۸۴	جمع بدهی‌های جاری
۳۱۸	۸۹۸,۴۱۳	۸۹۸,۴۱۳	۳,۸۵۹,۵۳۱	جمع بدهی‌ها
۱۸۴	۱,۰۷۷,۸۹۶	۱,۰۷۷,۸۹۶	۳,۰۶۶,۳۴۵	جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	انداخته قانونی	سایر اندوخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
سود (زیان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹									۲۷,۴۸۷		۲۷,۴۸۷
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات								۰			۰
سود (زیان) جامع در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۷,۴۸۷	۰	۲۷,۴۸۷
سود سهام مصوب									(۱۵۶)		(۱۵۶)
افزایش سرمایه	۰		۰						۰		۰
افزایش سرمایه در جریان	۰	۰									
خرید سهام خزانه										۰	۰
فروش سهام خزانه				۰						۰	۰
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته				۰				۰	۰		۰
تخصیص به اندوخته قانونی					۰				۰		۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۲,۰۰۰	۰	۰	۰	۱,۲۰۰	۰	۰	۰	۱۹۳,۶۱۴	۰	۲۰۶,۸۱۴

صورت جریان‌های نقدی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹		دوره منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
	درصد تغییر	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	درصد تغییر
جریانهای نقدی حاصل از فعالیت‌های عملیاتی:				
نقد حاصل از عملیات	(۲۹)	۱۳۴,۸۳۴	۸۸,۲۲۲	(۲۹)
پرداخت‌های نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۲,۷۳۲)	(۴۲۱)	(۱۱,۹۲۲)	(۲,۷۳۲)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی	(۲۹)	۱۳۴,۴۱۳	۷۶,۳۱۰	(۲۹)

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	دوره منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	
			جریانهای نقدی حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:
--	۵,۷۷۹	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های ثابت مشهود
۹۰	(۹۷,۰۷۰)	(۹,۴۳۱)	پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود
۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های غیرجاری نگهداری‌شده برای فروش
۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های نامشهود
۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های نامشهود
۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری در املاک
۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری در املاک
۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت تسهیلات اعطایی به دیگران
۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از استرداد تسهیلات اعطایی به دیگران
۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از سود تسهیلات اعطایی به دیگران
۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از سود سهام
۶,۲۶۰	۵	۳۱۸	دریافت‌های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه‌گذاری‌ها
۹۰	(۹۱,۲۸۶)	(۹,۱۱۳)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری
۱۰۳	۳۳,۱۲۷	۶۷,۱۹۷	جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی
			جریانهای نقدی حاصل از فعالیت‌های تامین مالی:
۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از افزایش سرمایه
۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از صرف سهام
۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سهام خزانه
۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی برای خرید سهام خزانه
۶۳۵	۳۳,۱۴۴	۱۷۰,۰۰۰	دریافت‌های نقدی حاصل از تسهیلات

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	دوره منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	
(۸۷)	(۳۷,۰۴۵)	(۶۹,۴۱۰)	پرداخت‌های نقدی بابت اصل تسهیلات
۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت سود تسهیلات
۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از انتشار اوراق مشارکت
۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت اصل اوراق مشارکت
۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت سود اوراق مشارکت
۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از انتشار اوراق خرید دین
۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت اصل اوراق خرید دین
۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت سود اوراق خرید دین
۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت اصل اقساط اجاره سرمایه‌ای
۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت سود اجاره سرمایه‌ای
(۴,۷۰۰)	(۵۰)	(۲,۴۰۰)	پرداخت‌های نقدی بابت سود سهام
--	(۱۲,۹۵۱)	۹۸,۱۹۰	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های تامین مالی
۷۶۲	۱۹,۱۷۶	۱۶۵,۳۸۷	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۱۴۱	۱۲,۹۳۷	۳۱,۱۹۹	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
--	(۹۱۴)	۴,۳۹۴	تأثیر تغییرات نرخ ارز
۵۴۴	۳۱,۱۹۹	۲۰۰,۹۸۰	مانده موجودی نقد در پایان سال
۰	۰	۰	معاملات غیرنقدی
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹			

مقدار تولید

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

درصد تغییر	واقعی سال منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	واحد	نوع گروه یا محصول
۱۰۰	۱۷	۳۴	عدد	انواع جرثقیل

درصد تغییر	واقعی سال منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	واحد	نوع گروه یا محصول
(۸)	۳۶	۳۳	عدد	خدمات فنی و تعمیرات
۱۶	۴۴	۵۱	عدد	قطعات یدکی
(۷۵)	(۴)	(۱)	عدد	برگشت از فروش
۲۶	۹۳	۱۱۷		جمع

مقدار فروش

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

نوع گروه یا محصول	واحد	واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	واقعی سال منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	null
انواع جرثقیل	عدد	۳۴	۱۷	۱۰۰
خدمات فنی و تعمیرات	عدد	۳۳	۳۶	(۸)
قطعات یدکی	عدد	۵۱	۴۴	۱۶
برگشت از فروش	عدد	(۱)	(۴)	(۷۵)
جمع		۱۱۷	۹۳	۲۶

مبلغ فروش

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

نوع گروه یا محصول	واحد	واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	واقعی سال منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	درصد تغییر
برگشت از فروش	میلیون ریال	(۷۳۳)	(۲,۳۳۴)	(۶۹)
قطعات یدکی	میلیون ریال	۵۹,۳۶۴	۲۷,۳۰۶	۱۱۷
انواع جرثقیل	میلیون ریال	۶۱۳,۵۰۷	۶۴,۷۲۵	۸۴۸
خدمات فنی و تعمیرات	میلیون ریال	۲۱,۹۴۲	۴,۸۹۸	۳۴۸
جمع		۶۹۴,۰۸۰	۹۴,۵۹۵	۶۳۴

شرکت مهندسی فیروزا (سهامی عام)
صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت های مالی شرکت مهندسی فیروزا (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ تقدیم می شود. 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 جریان های نقدی
۶ - ۳۷	• یادداشت های توضیحی صورت های مالی

صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۱/۰۲/۳۰ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

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

شرکت مهندسی فیروزا (سهامی عام)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۹۴,۵۹۵	۶۹۴,۰۸۰	۵	درآمدهای عملیاتی
(۵۴,۷۲۰)	(۵۳۲,۴۱۳)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۳۹,۸۷۵	۱۶۱,۶۶۷		سود ناخالص
(۲۹,۷۴۳)	(۱۲۱,۳۰۷)	۷	هزینه های فروش ، اداری و عمومی
(۱۰,۷۹۷)	۴,۳۹۴	۸	سایر هزینه ها
(۶۶۵)	۴۴,۷۵۴		سود (زیان) عملیاتی
۵,۴۹۴	-		سود ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
(۸۰۴)	۳۴۶	۹	سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۴,۰۲۵	۴۵,۱۰۰		سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
(۲,۴۶۵)	(۹,۰۲۰)	۲۲	مالیات بر درآمد
۱,۵۶۰	۳۶,۰۸۰		سود خالص
			سود هر سهم :
		۱۰	سود پایه هر سهم:
(۲۱)	۲,۹۸۴		عملیاتی (ریال)
۱۵۱	۲۳		غیر عملیاتی (ریال)
۱۳۰	۳,۰۰۷		سود پایه هر سهم (ریال)

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

از آنجایی که اجزای تشکیل دهنده سود و زیان جامع محدود به سود خالص سال می باشد ، صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

شرکت مهندسی فیروز (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	یادداشت	دارایی ها
میلیون ریال	میلیون ریال		
			دارایی های غیر جاری :
۳۴۹,۳۹۴	۳۹۷,۲۹۱	۱۱	دارایی های ثابت مشهود
۱,۸۴۶	۱,۸۷۷	۱۲	دارایی های نامشهود
۳۵۱,۲۴۰	۳۹۹,۱۶۸		جمع دارایی های غیر جاری
			دارایی های جاری :
۶۷,۵۷۶	۷۴۳,۴۹۷	۱۳	پیش پرداخت ها
۴۶۶,۱۴۴	۱,۱۹۷,۵۶۵	۱۴	موجودی مواد و کالا
۱۶۱,۵۴۹	۵۲۴,۹۴۸	۱۵	دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۱۸۸	۱۸۷	۱۶	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۳۱,۱۹۹	۲۰۰,۹۸۰	۱۷	موجودی نقد
۷۲۶,۶۵۶	۲,۶۶۷,۱۷۷		جمع دارایی های جاری
۱,۰۷۷,۸۹۶	۳,۰۶۶,۳۴۵		جمع دارایی ها
			حقوق مالکانه و بدهی ها
			حقوق مالکانه
۱۲,۰۰۰	۱۲,۰۰۰	۱۸	سرمایه
۱,۲۰۰	۱,۲۰۰	۱۹	اندوخته قانونی
۱۶۶,۲۸۳	۱۹۳,۶۱۴		سود انباشته
۱۷۹,۴۸۳	۲۰۶,۸۱۴		جمع حقوق مالکانه
			بدهی ها
			بدهی های غیر جاری
۲۱,۶۹۲	۶,۲۴۷	۲۰	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۲۱,۶۹۲	۶,۲۴۷		جمع بدهی های غیر جاری
			بدهی های جاری
۲۷۳,۴۵۰	۱۶۶,۷۸۸	۲۱	پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
۱۵,۴۷۷	۱۷,۸۵۹	۲۲	مالیات پرداختی
۲۷,۱۸۷	۲۴,۷۸۷	۲۳	سود سهام پرداختی
۱,۴۲۶	۴۹۶	۲۴	ذخایر
۵۵۹,۱۸۱	۲,۴۷۲,۸۶۱	۲۵	پیش دریافت ها
-	۱۷۰,۴۹۳	۲۶	تسهیلات
۸۷۶,۷۲۱	۲,۸۵۳,۲۸۴		جمع بدهی های جاری
۸۹۸,۴۱۳	۲,۸۵۹,۵۳۱		جمع بدهی ها
۱,۰۷۷,۸۹۶	۳,۰۶۶,۳۴۵		جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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

شرکت مهندسی فیروزا (سهامی عام)
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند 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 سال ۱۴۰۰
۱,۵۶۰	۱,۵۶۰	-	-	سود خالص گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۴۰۰
(۱,۹۴۴)	(۱,۹۴۴)	-	-	سود سهام مصوب
۱۷۹,۴۸۳	۱۶۶,۲۸۳	۱,۲۰۰	۱۲,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
(۸,۵۹۳)	(۸,۵۹۳)	-	-	تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱
۳۶,۰۸۰	۳۶,۰۸۰	-	-	اصلاح اشتباهات یادداشت ۲۹
(۱۵۶)	(۱۵۶)	-	-	سود خالص سال ۱۴۰۱
۲۰۶,۸۱۴	۱۹۳,۶۱۴	۱,۲۰۰	۱۲,۰۰۰	سود سهام مصوب
				مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

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

شرکت مهندسی فیروزا (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی:
۱۲۴,۸۳۴	۸۸,۲۳۲	۲۸
(۴۲۱)	(۱۱,۹۲۲)	نقد حاصل از عملیات
۱۲۴,۴۱۳	۷۶,۳۱۰	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
		جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری :
(۹۷,۰۷۰)	(۹,۴۳۱)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
۵,۷۷۹		دریافت های ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
		پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
۵	۳۱۸	دریافت های ناشی از سود سپرده سرمایه گذاری های بانکی
(۹۱,۲۸۶)	(۹,۱۱۳)	جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۳۳,۱۲۷	۶۷,۱۹۷	جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی :
	۱۷۰,۰۰۰	دریافت های نقدی بابت اصل تسهیلات
۲۳,۱۴۴	-	دریافت های نقدی از سهامداران
(۳۷,۰۴۵)	(۶۹,۴۱۰)	پرداخت های نقدی به سهامداران
(۵۰)	(۲,۴۰۰)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام
(۱۳,۹۵۱)	۹۸,۱۹۰	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
۱۹,۱۷۶	۱۶۵,۳۸۷	خالص افزایش در موجودی نقد
۱۲,۹۳۷	۳۱,۱۹۹	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
(۹۱۴)	۴,۳۹۴	تاثیر تغییرات نرخ ارز
۳۱,۱۹۹	۲۰۰,۹۸۰	مانده موجودی نقد در پایان سال

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

شرکت مهندسی فیروزا (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت مهندسی فیروزا (سهامی عام) به شناسه ملی ۱۰۱۰۰۴۷۷۷۸۷ به صورت شرکت سهامی خاص تأسیس شد و طی به شماره

۱-۲- فعالیت های اصلی

فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه تأمین تجهیزات و دستگاه های 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 ماشین های کارخانجات و نصب ماشین آلات و تجهیزات. (فعالیت اصلی شرکت در طی سال مورد گزارش ساخت و طراحی مهندسی انواع جرثقیل و بالابر و همچنین خدمات پس از فروش بوده است.)

۱-۳- تعداد کارکنان

میانگین تعداد کارکنان در استخدام طی سال به شرح زیر بوده است :

۱۴۰۰	۱۴۰۱
۱	۰
۵۹	۹۶
۶۰	۹۶

کارکنان رسمی
کارکنان قراردادی

۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده

۲-۱- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده که در دوره جاری لازم الاجرا شده است و بر صورت های مالی آثار با اهمیتی نداشته است :

۲-۱-۱- استانداردهای شماره ۱۸ صورت های مالی جداگانه، شماره ۲۰ سرمایه گذاری در واحد های تجاری وابسته، شماره ۳۸ ترکیب های تجاری، شماره ۳۹ صورت های مالی تلفیقی، شماره ۴۰ مشارکت ها، شماره ۴۱ افشاء منافع در واحدهای تجاری دیگر و نیز شماره ۴۲ ارزش منصفانه.

آثار احتمالی با اهمیت ناشی از اجرای استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند به شرح زیر است:

۲-۲- استاندارد حسابداری ۱۶ آثار تغییر در نرخ ارز

بکارگیری استاندارد حسابداری زیر آثار با اهمیتی بر صورتهای مالی شرکت نخواهد داشت.

۳- اهم رویه های حسابداری

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

صورت های مالی بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است .

۳-۲- درآمد عملیاتی

درآمد 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 .

شرکت مهندسی فیروزا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

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

۳-۲-۳ درآمد خالص فروش و ارائه خدمات بشرح ذیل شناسائی 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 .

۳-۳- تسعیر ارز

۳-۳-۱- اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در پایان سال واقلام غیر پولی که به بهای تمام شده بر حسب ارز 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	دلایل استفاده از نرخ
موجودی صندوق	یورو	سنایی ۲۷۹.۰۲۱ (ریال)	نرخ قابل دسترس
موجودی بانک ها	یورو	سنایی ۲۶۰.۸۵۳ (ریال)	نرخ قابل دسترس
موجودی صندوق	دلار	سنایی ۲۴۷.۰۵۹ (ریال)	نرخ قابل دسترس
پیش پرداخت ارزی	یورو	سنایی ۲۶۰.۸۵۳ (ریال)	نرخ قابل دسترس

۳-۳-۲- تفاوت های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حساب ها 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- دارایی های ثابت مشهود

۳-۴-۱- اریبی 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

۳-۴-۲- استهلاك دارایی های ثابت مشهود، باتوجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط

و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند ماه

۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و براساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ساختمان	۱۵سال	خط مستقیم
تاسیسات	۱۵-۱۲-۱۰-۱۲سال	خط مستقیم / نزولی
ماشین آلات و تجهیزات	۱۲-۱۰-۸سال	خط مستقیم
وسایل نقلیه	۱۲سال	خط مستقیم
اثاثه و منصوبات	۱۰-۵سال	خط مستقیم
ابزار آلات	۱۰-۴سال	خط مستقیم

شرکت مهندسی فیروزا (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳-۴-۳- 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 ست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاک بر حسب مدت باشد، ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به مدت باقی مانده تعیین شده برای استهلاک دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۳-۵- دارایی های نامشهود

۳-۵-۱- 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.

۳-۵-۲- 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 شود:

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

۳-۶- زیان کاهش ارزش دارایی ها

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

۳-۷- موجودی مواد و کالا

۳-۷-۱- موجودی مواد و کالا بر مبنای «اقل بهای تمام شده وخالص ارزش فروش» هریک از اقلام/ گروه های اقلام مشابه اندازه گیری می شود. در صورت فرونی 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 تعیین می گردد:

روش مورد استفاده	
میانگین موزون	مواد اولیه
اولین صادره از اولین	کالای در جریان ساخت
میانگین موزون	کالای ساخته شده
میانگین موزون	قطعات و لوازم یدکی

۳-۸- ذخایر

ذخایر، بدهی هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توام با ابهام نسبتا 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.

شرکت مهندسی فیروزا (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳-۸-۱- 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

نوع سرمایه گذاری	نحوه اندازه گیری
سرمایه گذاری های جاری سایر سرمایه گذاری های جاری	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها
نوع سرمایه گذاری	زمان شناخت درآمد
سایر سرمایه گذاری های جاری	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر(تا تاریخ صورت وضعیت مالی)

۳-۱۰- مالیات بردرآمد

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 در صورت سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می شوند.

۳-۱۰-۲- مالیات انتقالی

مالیات انتقالی، براساس 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.

۳-۱۰-۳- تهاتر دارایی های مالیات جاری و بدهی های مالیات جاری

شرکت دارایی های مالیات جاری و بدهی های مالیات جاری را تنها در صورتی تهاتر می کند که الف: حق قانونی برای تهاتر مبالغ شناسایی شده داشته باشد و ب: قصد تسویه بر مبنای خالص، یا بازیافت و توصیه همزمان دارایی و بدهی را داشته باشد.

۳-۱۰-۴- مالیات جاری و انتقالی دوره جاری

مالیات جاری و انتقالی در سود و زیان شناسایی می شود، به استثنای زمانی که آنها مربوط به اقلامی باشند که در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً" در حقوق مالکانه شناسایی می شوند، که در این خصوص، مالیات جاری و انتقالی نیز به ترتیب در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً" در حقوق مالکانه شناسایی می شود.

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

هیئت مدیره در ارتباط با فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری و برآوردها قضاوتی نداشته است.

شرکت مهندسی فیروزا (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۵- درآمدهای عملیاتی

۱۴۰۰		۱۴۰۱		
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	
میلیون ریال	دستگاه/عدد	میلیون ریال	دستگاه/عدد	
				فروش خالص:
				داخلی:
۶۴,۷۲۵	۱۷	۶۱۳,۵۰۷	۳۴	انواع جرثقیل
۲۷,۳۰۶	۴۴	۵۹,۳۶۴	۵۱	قطعات یدکی انواع جرثقیل
۹۲,۰۳۱		۶۷۲,۸۷۱		فروش ناخالص
(۲,۳۳۴)	(۴)	(۷۳۳)	(۱)	برگشت از فروش
۸۹,۶۹۷		۶۷۲,۱۳۸		
۴,۸۹۸	۳۶	۲۱,۹۴۲	۳۳	درآمد ارایه خدمات نصب ، راه اندازی و تعمیرات جرثقیل
۹۴,۵۹۵		۶۹۴,۰۸۰		

۵-۱- فروش خالص و درآمد ارائه خدمات به اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش انجام نشده است.

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

۱۴۰۰		۱۴۰۱		
درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد	سود ناخالص	بهای تمام شده درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۴٪	۱۰۰٪	۶۱۳,۵۰۷		۶۱۳,۵۰۷
۷۹٪	۴۷٪	۲۷,۳۸۳	(۳۱,۲۴۸)	۵۸,۶۳۱
۳۹٪	۹۵٪	۶۴۰,۸۹۰	(۳۱,۲۴۸)	۶۷۲,۱۳۸
۹۱٪	۹۷٪	۲۱,۲۳۶	(۷۰۶)	۲۱,۹۴۲
۴۲٪	۹۵٪	۶۶۲,۱۲۶	(۳۱,۹۵۴)	۶۹۴,۰۸۰

۵-۳- برگشت از فروش شامل قطعات یدکی برگشتی می باشد.

شرکت مهندسی فیروزا (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

(مبلغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت	
۴۵,۳۲۸	۵۷۳,۶۶۵	۶-۱	مواد مستقیم
۲۰,۱۱۹	۸۴,۶۱۵	۶-۲	دستمزد مستقیم
۷۷,۶۶۶	۳۲۵,۳۷۱	۶-۲	سربار ساخت
۱۴۳,۱۱۳	۹۸۳,۶۵۱		جمع هزینه های ساخت
۲۲۳,۷۴۱	۳۱۲,۱۳۴	۱۵	موجودی در جریان ساخت ابتدای سال
(۳۱۲,۱۳۴)	(۸۲۶,۷۸۴)	۱۵	موجودی در جریان ساخت پایان سال
۵۴,۷۲۰	۴۶۹,۰۰۱		
۶۳,۴۱۲	۶۳,۴۱۲	۱۵	موجودی ساخته شده ابتدای سال
(۶۳,۴۱۲)	-	۱۵	موجودی ساخته شده پایان سال
۵۴,۷۲۰	۵۳۲,۴۱۳		

۶-۱- گردش موجودی مواد اولیه طی سال به شرح زیر است :

(مبلغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت	
۷۰,۹۵۰	۹۰,۵۹۸		موجودی ابتدای سال
۷۵,۲۳۳	۷۸۴,۶۸۶	۶-۱-۱	خرید طی سال
۱۴۶,۱۸۳	۸۷۵,۲۸۴		موجودی آماده برای مصرف
(۹۰,۵۹۸)	(۳۷۰,۷۸۱)		موجودی پایان سال
۵۵,۵۸۵	۵۰۴,۵۰۳		مواد مصرفی طی سال
(۱۰,۲۵۷)	۶۹,۱۶۲	۶-۱-۲	مواد غیرمستقیم مصرفی طی سال
۴۵,۳۲۸	۵۷۳,۶۶۵		مواد مستقیم مصرفی طی سال

۶-۱-۱- علت افزایش مصرف مواد مستقیم، افزایش تولیدات شرکت می باشد.

۶-۱-۲- در سال مورد گزارش مبلغ ۷۸۴,۶۸۶ میلیون ریال (سال قبل ۷۵,۲۳۳ میلیون ریال) مواد اولیه توسط شرکت خریداری شده است. تامین کنندگان اصلی مواد اولیه (بیش از ۱۰ درصد خرید) به تفکیک کشور و مبلغ خرید از هریک به شرح زیر است:

۱۴۰۰		۱۴۰۱		کشور	نوع مواد اولیه
درصد نسبت به کل خرید	میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید	میلیون ریال		
۹٪	۶,۷۶۰	۵۷٪	۴۵۰,۵۷۵	آلمان	موتور و قطعات جرثقیل
۹۱٪	۶۸,۴۷۳	۴۳٪	۳۳۴,۱۱۱	ایران	آهن آلات ، قطعات برقی و ...
۱۰۰٪	۷۵,۲۳۳	۱۰۰٪	۷۸۴,۶۸۶		

شرکت مهندسی فیروزا (سهامی)
 عام (یادداشت های توضیحی صورت های
 مالی سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱)

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

سربار ساخت		دستمزد مستقیم		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۰,۴۱۴	۵۸,۲۸۱	۷,۹۰۱	۳۰,۰۶۴	حقوق و دستمزد
۶,۵۸۰	۱۹,۲۶۳	۲,۷۱۵	۱۲,۷۹۰	حق بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۴,۴۱۳	۹,۰۴۶	۲,۷۷۹	۷,۱۹۳	حق اولاد و مسکن و خواروبار کارکنان
۷,۱۱۳	۵,۷۵۳	۱,۷۴۸	۴,۶۸۲	مزایای سنوات خدمت و مرخصی کارکنان
۴,۶۲۰	۲۰,۹۷۴	۱,۶۷۷	۱۹,۶۴۱	اضافه کاری کارکنان
۵,۹۶۹	۱,۵۷۵	۱,۵۸۰	۳۳	غذا و ایاب و ذهاب کارکنان و سایر هزینه ها
۲,۱۴۷	۶,۹۱۳	۱,۲۷۶	۵,۵۸۵	عیدی و پاداش کارکنان
۲۶۷	۲,۰۱۰	۴۴۳	۴,۶۲۷	سفر و ماموریت
۱۱,۵۶۴	۶۲,۳۴۲	-	-	مواد کمکی و ملزومات و نوشت افزار
۴,۶۳۵	۲۳,۵۵۹	-	-	استهلاک داراییها
۳,۶۴۷	۳۷,۲۷۷	-	-	مستقیم پروژه ها
۱,۵۱۸	۳,۰۵۱	-	-	آب و برق و مخابرات
۱,۲۲۲	۲,۵۲۶	-	-	تعمیر و نگهداری و بیمه دارایی های ثابت
۶۶۸	۲۹,۳۰۴	-	-	پذیرایی و تشریفات و انجمن و خیریه
۶۳۳	۲,۰۵۹	-	-	آموزش و بهداشت و ورزش و بیمه عمر کارکنان
۴۱۰	۶,۱۳۶	-	-	ثبتي و حقوقی و آگهی ها
۳۵۲	۱۸,۷۷۱	-	-	حمل و نقل و آژانس
-	۷۵۰	-	-	مزایای غیر نقدی کارکنان
۱,۴۹۴	۱۵,۷۸۱	-	-	سایر
۷۷,۶۶۶	۳۲۵,۳۷۱	۲۰,۱۱۹	۸۴,۶۱۵	

۱-۲-۶- افزایش دستمزد مستقیم بابت مصوبه شورای عالی کار و افزایش حقوق توسط مدیریت شرکت می باشد.

۲-۶- مقایسه مقدار تولید واقعی شرکت در سال مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمولی (عملی)، نتایج زیر را نشان می دهد.

واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی	ظرفیت معمول (عملی)	تولید واقعی سال ۱۴۰۱	تولید واقعی سال ۱۴۰۰	
دستگاه	۱۶۸	۲۸	۳۴	۱۲	جرثقیل سقفی
دستگاه	۱۲	۲	-	-	جرثقیل دروازه ای
دستگاه	۲۴	۴	-	-	جرثقیل بازویی
دستگاه	۵	۱	-	-	جرثقیل دروازه ای گردان
دستگاه	۱۲	۲	-	-	جرثقیل نیمه دروازه ای
دستگاه	۱۹	۳	-	-	جرثقیل دیواری

شرکت مهندسی فیروزا (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۷- هزینه های فروش ، اداری و عمومی

۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		هزینه های فروش:
۵,۹۰۷	۱۲,۷۹۲	۷-۱ حقوق و دستمزد و مزایا
۱,۱۲۱	۲,۰۶۲	حق بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۱,۴۶۰		هزینه اجاره دفتر
۶۷۶		سایر
<u>۹,۱۶۴</u>	<u>۱۴,۸۵۴</u>	
		هزینه های اداری و عمومی:
۴,۸۶۶	۲۱,۹۴۳	حقوق و دستمزد و مزایا
۷۷۷	۳,۸۶۷	حق بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۱,۴۶۰	۱۵۵	هزینه اجاره دفتر
۹۳۰	۳,۲۴۲	حق الزحمه حسابرسی و مشاوره
۱,۳۱۹	۲۲,۰۸۲	حق المشاوره
۶,۷۶۷	۴۱,۷۰۲	کارمزد صدور و تمدید ضمانت نامه بانکی
۲۸۰	۱۰,۶۵۷	هزینه کارمزد بانکی و خرید سفته و جرائم
۲۴۰		حق حضور اعضای غیر موظف هیات مدیره
۳,۹۴۰	۲,۸۰۵	سایر
<u>۲۰,۵۷۹</u>	<u>۱۰۶,۴۵۳</u>	
<u>۲۹,۷۴۳</u>	<u>۱۲۱,۳۰۷</u>	

۷-۱- علت افزایش هزینه حقوق و دستمزد بابت افزایش حقوق طبق مصوبه شورای عالی کار و افزایش حقوق توسط مدیریت شرکت می باشد

شرکت مهندسی فیروزا (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۸- سایر هزینه های عملیاتی

۱۴۰۰	۱۴۰۱
میلیون ریال	میلیون ریال
(۱۰,۷۹۷)	۴,۳۹۴
(۱۰,۷۹۷)	۴,۳۹۴

سود (زیان) ناشی از تسعیر دارایی های ارزی عملیاتی

۹- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

۱۴۰۰	۱۴۰۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۰۵	۲۸
۵	۳۱۸
(۹۱۴)	-
(۸۰۴)	۳۴۶

سایر

سود سپرده سرمایه گذاری های بانکی

زیان ناشی از تسعیر دارایی های ارزی غیر مرتبط با عملیات

شرکت مهندسی فیروزا (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۰- مبنای محاسبه سود پایه هر سهم

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
(۶۶۵)	۴۴,۷۵۴	سود (زیان) ناشی از عملیات در حال تداوم- عملیاتی
۴۰۷	(۸,۹۵۱)	اثر مالیاتی
(۲۵۸)	۳۵,۸۰۳	
۴,۶۹۰	۳۴۶	سود ناشی از عملیات در حال تداوم- غیر عملیاتی
(۲,۸۷۲)	(۶۹)	اثر مالیاتی
۱,۸۱۸	۲۷۷	
۴,۰۲۵	۴۵,۱۰۰	سود خالص
(۲,۴۶۵)	(۹,۰۲۰)	اثر مالیاتی
۱,۵۶۰	۳۶,۰۸۰	
۱۴۰۰	۱۴۰۱	
تعداد	تعداد	
۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	میانگین موزون تعداد سهام عادی

شرکت مهندسی فیروزا (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۱- دارایی های ثابت مشهود

(مبالغ به میلیون ریال)										
جمع	دارایی در جریان ساخت	جمع	ابزار آلات	اثاثه و منصوبات	وسایل نقلیه	ماشین آلات و تجهیزات	تاسیسات	ساختمان	زمین	
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	بهای تمام شده :
۱۶۶,۲۴۲	۶۵۴	۱۶۵,۵۸۸	۲,۴۲۸	۱۲,۳۰۵	۳,۶۹۹	۱۴,۷۰۰	۱۴,۰۰۸	۸۹,۱۹۷	۲۹,۲۵۱	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰
۲۲۹,۱۲۹	۱۲,۵۳۱	۲۱۶,۵۹۸	.	۲,۶۱۴	۲۰,۸۰۰	.	.	۱۹۳,۱۸۴	.	افزایش
(۱,۰۳۳)	(۳۸)	(۹۹۵)	.	.	(۱,۰۳۳)	.	.	۳۸	.	واگذار شده
۳۹۴,۳۳۸	۱۳,۱۴۷	۳۸۱,۱۹۱	۲,۴۲۸	۱۴,۹۱۹	۲۳,۴۶۶	۱۴,۷۰۰	۱۴,۰۰۸	۲۸۲,۴۱۹	۲۹,۲۵۱	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
۷۱,۴۴۵	۲۵,۳۱۸	۴۶,۱۲۷	۱,۰۹۴	۱۸,۸۷۵	۱۹,۶۰۰	۶,۵۵۸	.	.	.	افزایش
.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	سایر نقل و انتقال و تغییرات
.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	واگذار شده
۴۶۵,۷۸۳	۳۸,۴۶۵	۴۲۷,۳۱۸	۳,۵۲۲	۳۳,۷۹۴	۴۳,۰۶۶	۲۱,۲۵۸	۱۴,۰۰۸	۲۸۲,۴۱۹	۲۹,۲۵۱	مانده در پایان سال ۱۴۰۱
استهلاک انباشته :										
۴۱,۰۲۲		۴۱,۰۲۲	۲,۲۹۷	۱۰,۷۴۹	۲,۹۳۹	۱۰,۵۱۰	۳,۵۱۰	۱۱,۰۱۷		مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰
۴,۶۷۰		۴,۶۷۰	۷	۵۱۱	۶۵	۱۶۴	۲۹۲	۳,۶۳۱		استهلاک
(۷۴۸)		(۷۴۸)			(۷۴۸)	.				واگذار شده
۴۴,۹۴۴	.	۴۴,۹۴۴	۲,۳۰۴	۱۱,۲۶۰	۲,۲۵۶	۱۰,۶۷۴	۳,۸۰۲	۱۴,۶۴۸	.	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
۲۳,۵۴۸		۲۳,۵۴۸	۴۰۶	۱,۳۱۰	۵,۲۴۸	۳۹۳	۳۱۰	۱۵,۸۸۱		استهلاک
.		.		.						واگذار شده
۶۸,۴۹۲	.	۶۸,۴۹۲	۲,۷۱۰	۱۲,۵۷۰	۷,۵۰۴	۱۱,۰۶۷	۴,۱۱۲	۳۰,۵۲۹	.	مانده در پایان سال ۱۴۰۱
۳۹۷,۲۹۱	۳۸,۴۶۵	۳۵۸,۸۲۶	۸۱۲	۲۱,۲۲۴	۳۵,۵۶۲	۱۰,۱۹۱	۹,۸۹۶	۲۵۱,۸۹۰	۲۹,۲۵۱	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱
۳۴۹,۳۹۴	۱۳,۱۴۷	۳۳۶,۲۴۷	۱۲۴	۳,۶۵۹	۲۱,۲۱۰	۴,۰۲۶	۱۰,۲۰۶	۲۶۷,۷۷۱	۲۹,۲۵۱	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰

۱۱-۱- دارائی در جریان ساخت شامل مبلغ ۱۲.۱۵۰ 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 ۲.۳۷۲ میلیون ریال بابت تجهیز دفتر فروش و بازرگانی واقع در ساختمان تماس می باشد و مبلغ ۲۳.۸۸۰ میلیون ریال بابت بازسازی ساختمان اداری کارخانه و مبلغ ۶۳ میلیون ریال مصالح می باشد که برآورد می شود تا پایان مرداد ماه ۱۴۰۴ به بهره برداری برسد.

شرکت مهندسی فیروزا (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۱-۲- دارایی های ثابت مشهود تا مبلغ ۳۳۲.۶۰۰ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۱۱-۳- افزایش اثاثه و منصوبات بابت تجهیز دفتر فروش و بازرگانی واقع در تهران می باشد.

۱۱-۴- افزایش وسایل نقلیه خرید یک دستگاه خودرو بی ام دابلیو می باشد.

۱۱-۵- زمین کارخانه در رهن بانک تجارت شعبه آبیگ می باشد که در حال انجام امور اداری برای فک رهن می باشد.

۱۲- دارایی های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	نرم افزار رایانه ای	حق امتیاز خدمات عمومی	
			بهای تمام شده :
۱,۹۴۲	۹۶	۱,۸۴۶	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰
۱,۹۴۲	۹۶	۱,۸۴۶	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
۴۰	۴۰		افزایش
۱,۹۸۲	۱۳۶	۱,۸۴۶	مانده در پایان سال ۱۴۰۱
			استهلاک انباشته :
۹۶	۹۶	-	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰
-		-	استهلاک
۹۶	۹۶	-	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
۹	۹	-	استهلاک
۱۰۵	۱۰۵	-	مانده در پایان سال ۱۴۰۱
۱,۸۷۷	۳۱	۱,۸۴۶	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱
۱,۸۴۶	-	۱,۸۴۶	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰

شرکت مهندسی فیروزا (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۳- پیش پرداخت ها

۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۷,۶۸۲	۶۲۹,۷۲۱	۱۳-۱
۵۷,۶۸۲	۶۲۹,۷۲۱	
۷,۳۳۶	۹۹,۲۰۷	۱۳-۲
۱,۹۳۴	۱۳,۹۴۵	۱۳-۳
۶۲۴	۶۲۴	
۹,۸۹۴	۱۱۳,۷۷۶	
۶۷,۵۷۶	۷۴۳,۴۹۷	

پیش پرداخت های خارجی:

سفارشات مواد اولیه

پیش پرداخت های داخلی:

خرید مواد اولیه

پیش پرداخت هزینه ها

پیش پرداخت مالیات

۱۳-۱- سفارشات مواد اولیه خارجی بشرح زیر تفکیک می گردد :

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
.	۲۶۹,۲۴۳	سفارش ۱۵۸۷
.	۲۲۱,۹۰۵	سفارش ۱۵۸۳
.	۴۹,۳۰۶	سفارش ۱۵۹۳
.	۱۷,۹۳۱	سفارش ۱۵۸۰
.	۱۲,۷۵۷	سفارش ۱۵۷۹
.	۹,۲۹۷	سفارش ۱۵۹۴
.	۸,۸۳۱	سفارش ۱۵۹۲
.	۸,۲۰۷	سفارش ۱۵۸۰
.	۵,۷۳۰	سفارش ۱۵۸۹
.	۴,۷۹۳	سفارش ۱۵۹۹
.	۲,۴۰۳	سفارش ۱۶۰۴
.	۱,۰۰۱	سفارش ۱۵۹۹
۵۷,۳۲۴	۱۸,۲۲۹	شرکت گلوبال
۳۵۸	۸۸	هزینه های ثبت سفارش و بیمه
۵۷,۶۸۲	۶۲۹,۷۲۱	

شرکت مهندسی فیروزا (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۳-۲- پیش پرداخت خرید مواد اولیه داخلی بشرح زیر تفکیک می گردد :

۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۵۹۶	۱,۵۹۶	شرکت کنترل فرآیند بیکران
	۷۸۱	شرکت الکترو صنعت
	۹۰۹	شرکت آرمان تجارت آرون
	۲,۵۹۸	شرکت ذرخش نیرو پیشرو
	۱۰,۷۱۴	شرکت تیتان صنعت
	۸۴۸	شرکت فولاد کاران تهران
	۲,۲۵۴	گروه صنعتی بیک زاده
	۲,۸۰۹	شرکت تامین پخش
۰	۱۴,۲۶۷	شرکت پارسا نیکان البرز
	۸۸۵	شرکت پیشرو صنعت نفت آسیا
	۷,۴۴۳	شکرت فرازین تهران
	۳,۰۰۰	شرکت فیدار آرادتیس
	۱,۳۱۶	شرکت آژند
	۱,۲۳۴	شرکت رادین
	۵,۸۵۵	شرکت مانا صنعت
	۳,۷۵۳	فروشگاه ترابایت
	۳,۵۰۳	شرکت اطلس آب
	۳,۰۰۰	مجید زرین ورقه
	۴,۰۰۰	شرکت آسایش نسیم
۵۴۹		شرکت پاک برنز
۶۰۹		شرکت برق و تاسیسات داریان
۵۸۳		شرکت بیمه
۳۰۰		شرکت فرا کهن سازه پایدار
۱۶۵		شرکت راهبردهای پیشتاز
۳,۵۳۴	۲۸,۴۴۲	سایر
<u>۷,۳۳۶</u>	<u>۹۹,۲۰۷</u>	

شرکت مهندسی فیروزا (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۴- موجودی مواد و کالا

۱۴۰۰	۱۴۰۱		یادداشت
خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۰,۸۹۵	۱۲۵,۰۶۵		۱۲۵,۰۶۵
۶۶,۸۵۲	۲۲۵,۱۲۴	(۶۲۸)	۲۲۵,۷۵۲
۲۷۷	۲۷۷		۲۷۷
۸۸,۰۲۴	۳۵۰,۴۶۶	(۶۲۸)	۳۵۱,۰۹۴
۶۳,۴۱۲	.		-
۳۱۲,۱۳۴	۸۲۶,۷۸۴		۸۲۶,۷۸۴
۳۷۵,۵۴۶	۸۲۶,۷۸۴	.	۸۲۶,۷۸۴
۴۷۴	۴,۰۴۶		۴۰۴۶
۱,۴۶۸	۹,۴۷۱		۹۴۷۱
۱۸۵	۴۶۳		۴۶۳
۱,۰۷۵	۶,۳۳۵		۶۳۳۵
.	.		
۳,۲۰۲	۲۰,۳۱۵		۲۰,۳۱۵
۴۶۶,۷۷۲	۱,۱۹۷,۵۶۵	(۶۲۸)	۱,۱۹۸,۱۹۳

مواد اولیه:

آهن آلات

قطعات جرثقیل و موتور بالابر

قطعات امانی شرکت نزد دیگران

کالای ساخته شده نزد مشتریان

کالای در جریان ساخت

سایر موجودی ها:

رنگ و سایر مواد اولیه

ملزومات مصرفی

لوازم و قطعات یدکی

ابزار آلات

کالای در راه

شرکت مهندسی فیروزا (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۵- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۱۵-۱- دریافتنی های کوتاه مدت

۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		تجاری:
		اسناد دریافتنی:
۹۱۹	۹۱۹	مشتریان
۹۱۹	۹۱۹	
		حساب های دریافتنی:
۸۵,۶۳۵	۳۴۸,۶۹۹	۱۵-۱-۱ مشتریان
۸۵,۶۳۵	۳۴۸,۶۹۹	
۸۶,۵۵۴	۳۴۹,۶۱۸	
		سایر دریافتنی ها:
۹,۱۸۰	۹,۱۸۰	اسناد دریافتنی شرکت یگانه شهر خود ۱۵-۱-۲
۹,۱۸۰	۹,۱۸۰	
		حساب های دریافتنی:
۳۴,۴۵۹	۱۱۶,۶۰۵	۱۵-۱-۳ سپرده ها
۲۳,۲۴۹	۱۷,۶۸۸	۱۵-۱-۴ شرکت یگانه شهر خودرو
۲,۱۰۰	۱,۰۹۲	۱۵-۱-۵ اجاره دفتر مرکزی
-	۳,۸۹۴	کارکنان (وام، مساعده)
	۲۶,۱۹۶	مالیات بر ارزش افزوده
۶,۰۰۷	۶۷۵	سایر
۶۵,۸۱۵	۱۶۶,۱۵۰	
۷۴,۹۹۵	۱۷۵,۳۳۰	
۱۶۱,۵۴۹	۵۲۴,۹۴۸	

شرکت مهندسی فیروزا (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲-۱-۱۵- حسابهای دریافتی تجاری بشرح زیر تفکیک می گردد :

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
	۱۷۲,۲۱۰	شرکت ملی صنایع مس ایران
	۴۴,۸۷۶	شرکت فولاد گسترش
	۱۹,۰۴۶	شرکت سابیر بین الملل
۱۵,۶۳۱		شرکت فولاد پاسارگاد
	۱۲,۵۶۵	شرکت تجهیز صنعت رادمن
	۱۱,۲۱۹	شرکت مپنا (نیر پارس)
۱۰,۵۵۹	۱۰,۵۵۹	شرکت آریا ترانسفو قدرت
	۶,۵۰۰	پترو فن آوران فاتح
۶,۱۴۶	۶,۱۴۶	شرکت مدیریت طرحهای صنعتی ایران
۳,۸۱۰	۳,۸۱۰	شرکت فرا دست انرژی فلات
۳,۷۵۴	۵,۰۹۱	شرکت فولاد هرمزگان جنوب
۳,۷۲۳	۳,۷۲۳	شرکت هواپیمایی جمهوری اسلامی ایران
	۳,۲۰۸	شرکت ایریتک
۲,۶۵۸	۴,۰۷۱	شرکت ریخته گری ایران خودرو
۶,۱۰۶	۶,۱۰۶	شرکت فولاد سیرجان
	۲,۸۰۷	شرکت فولاد سازان جم
۲,۳۲۳		شرکت اریا ساسول
۱,۹۵۰	۱,۷۱۵	شرکت فولاد الیاژ تهران
۱,۹۳۹	۱,۷۰۴	شرکت کیمیا داران کویر یزد
۱,۶۹۰	۱,۶۹۰	شرکت مبین سازه گستر خلیج فارس
۱,۲۸۸	۱,۲۸۸	شرکت ایران ترانسفو ری
	۱,۲۴۰	مدیریت تولید برق شهید رجایی
	۱,۱۸۳	شرکت پتروشیمی مبین
۱,۱۱۹		شرکت مدیریت پروژه های نیروگاهی مپنا
۹۶۱	۹۶۱	شرکت پتروساحل توسعه خلیج فارس
۹۵۵	۹۵۵	شرکت ایران خودرو
۸۸۱	۱,۶۹۳	شرکت بافتینه
۸۶۶		شرکت فولاد سنگان
۹۳۰	۹۳۰	شرکت ساخت تجهیزات سپاهان (گروه مپنا)
۸۷۸	۸۷۸	شرکت سازه های صنعتی آذران
۸۰۶	۸۰۶	شرکت زرین برگ پرشیا
۸۰۴	۸۰۴	شرکت تپنا
-	۷۶۱	شرکت صدرا
۶۷۰	۶۷۰	شرکت نساجی بروجرد
۶۳۶	۶۳۶	شرکت مجتمع فولاد ویان
۵۵۰	۵۵۰	شرکت گروه صنعتی ایرانیان
۵۳۲	۵۳۲	شرکت سکو ایران
۵۴۶	۵۴۶	شرکت نورد و لوله صفا
	۵۱۲	مجتمع ذوب آهن بیستون
۷۲,۷۱۱	۳۳۱,۹۹۱	مانده نقل به صفحه بعد

شرکت مهندسی فیروزا (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۷۲,۷۱۱	۳۳۱,۹۹۱	مانده نقل از صفحه قبل :
۵۱۱	۸۵۰	شرکت ساخت ژنراتور مپنا (پارس)
۲۹۱	۵۴۰	شرکت فولاد سپید فراب کویر
۴۵۸	۴۵۸	شرکت الومینای ایران
۴۸۰	۴۸۰	شرکت گلدیران
	۴۱۵	شرکت صنعتی بهشهر
	۴۱۲	شرکت تجارت شرق
۴۰۳	۴۰۲	شرکت چوب و کاغذ مازندران
۳۹۵	۳۹۵	شرکت مسنا
	۳۸۷	شرکت اما
۳۶۷	۳۶۷	شرکت گروه ملی صنعتی فولاد ایران
	۳۶۲	شرکت دمافین
	۳۵۰	شرکت بافتسان
	۲۳۳	پالایش گاز پارسیان
	۲۲۵	شرکت احداث خط انتقال اب صنایع
	۲۶۰	شرکت پروفیل ساوه
	۲۲۱	اداره کل راه آهن خراسان
۲۱۰		شرکت هوای پاک
۱۸۹		شرکت صنایع چوب و کاغذ ایران
۱۰,۱۲۰	۱۰,۸۵۱	سایر
(۵۰۰)	(۵۰۰)	کاهش ارزش
۸۵,۶۳۵	۳۴۸,۶۹۹	

شرکت مهندسی فیروز (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۵-۱-۳- مربوط به فروش محل کارخانه در جاده مخصوص که در سال ۱۳۹۵ انجام شده. چک های مزبور برگشت خورده و اقدامات حقوقی در حال انجام است.

۱۵-۱-۴- سپردها به شرح زیر تفکیک می گردد :

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۱,۴۴۰	۱۱۴,۰۰۸	ضمانت نامه بانکی
۴۹۱	۶۲	شرکت در مناقصه
۲,۰۵۱	۲,۰۵۸	بیمه
۴۷۷	۴۷۷	حسن انجام کار
<u>۳۴,۴۵۹</u>	<u>۱۱۶,۶۰۵</u>	

۱۵-۱-۵- مبلغ ۲۳.۲۴۹ میلیون ریال 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 وصول خواهد شد.

۱۵-۱-۶- مبلغ ۲.۱۰۰ میلیون ریال ودیعه اجاره دفتر مرکزی جهت تسویه مالیات تکلیفی اجاره نزد موجر می باشد.

۱۵-۱-۷- دریافت از بابت فروش کالا به دو صورت می باشد :

- ۱- دریافت بابت فروش جرثقیل بر اساس قرارداد و در تاریخ سررسید قابل وصول می باشد، که در برخی موارد با تاخیر پرداخت مشتریان مواجه بوده است.
- ۲- دریافت بابت فروش قطعات و ارائه خدمات به صورت نقدی، قبل از ارسال قطعه و انجام خدمات می باشد.

شرکت مهندسی فیروزا (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۶- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۵۹	۱۵۹	۱۶-۱
۲۹	۲۸	۱۶-۲
۱۸۸	۱۸۷	

سرمایه گذاری در سهام شرکت ها

سپرده های سرمایه گذاری بلند مدت بانکی

۱۶-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت ها به شرح زیر تفکیک می شود :

(مبالغ به میلیون ریال)		(مبالغ به میلیون ریال)					
۱۴۰۰		۱۴۰۱					
ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام
۱۵۹	۱۵۹	۱۵۹	۱۵۹	-	۱۵۹	۵۳	۱۵۹,۰۰۰
۱۵۹	۱۵۹	۱۵۹	۱۵۹	-	۱۵۹		

سایر شرکتها :

شرکت نصب جرثقیل فیروزا

۱-۱-۱۶- شرکت به میزان ۵۳ درصد در شرکت نصب جرثقیل فیروزا (اشخاص وابسته) 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 که این شرکت به استناد صورتجلسه مورخ ۱۳۹۵/۱۱/۲۳ مجمع عمومی فوق العاده آن منحل گردیده و درحال تصفیه می باشد.

۱۶-۲- سپرده بانکی شامل دو فقره سپرده بانکی بلند مدت یکساله با نرخ ۲۰ درصد سالیانه نزد بانک صادرات شهاب خودرو و اقتصاد نوین شعبه صنعتگران می باشد.

شرکت مهندسی فیروزا (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۷- موجودی نقد

۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۲۳,۹۷۳	۱۷۲,۲۴۵	۱۷-۱	موجودی نزد بانک ها - ریالی
۱,۸۰۹	۱۴,۹۲۱	۱۷-۲	موجودی نزد بانک ها - ارزی
۴,۲۹۷	۱,۰۰۰		موجودی نزد صندوق و تنخواه گردان ها - ریالی
۱,۱۲۰	۱۲,۸۱۴		موجودی نزد صندوق و تنخواه گردان ها - ارزی
<u>۳۱,۱۹۹</u>	<u>۲۰۰,۹۸۰</u>		

۱۷-۱- موجودی نزد بانک های ریالی به شرح زیر می باشد:

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۲۳۶	۶۴۴	بانک اقتصاد نوین - شعبه صنعتگران
۱۱	۱۴,۴۵۷	بانک صادرات - شعبه شهاب خودرو
۲,۵۸۴	۱۱,۶۵۷	بانک ملت - شعبه پارس خودرو
۸۳	۸۱	بانک سپه - شعبه بهنوش و کاسپین
۲,۲۸۶	۷۷۳	بانک ملی - شعبه ارج
۰	۶,۹۳۸	بانک پاسارگاد - شعبه شهید بهشتی و قزوین
۱۶,۲۴۴	۱۳۱,۵۶۹	بانک تجارت - شعبه آبیگ و چیتگر
۵۲۸	۶,۱۲۵	بانک شهر - شعبه قزوین
۱	۱	بانک صنعت و معدن - شعبه مرکزی
<u>۲۳,۹۷۳</u>	<u>۱۷۲,۲۴۵</u>	

۱۷-۲- موجودی نزد بانک های ارزی به شرح زیر می باشد:

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۳۷۷	۱۴,۴۷۹	بانک تجارت - اسکان
۳۵۰	۳۵۸	بانک ملت - پارس خودرو
۳۰	۳۱	بانک صادرات - شهاب خودرو
۵۲	۵۳	بانک ملی
<u>۱,۸۰۹</u>	<u>۱۴,۹۲۱</u>	

شرکت مهندسی فیروزا (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۸- سرمایه

۱۸-۱- سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ مبلغ ۱۲.۰۰۰ میلیون ریال شامل ۱۲ میلیون سهم ۱.۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد

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

۱۴۰۰		۱۴۰۱		
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
۵.۰۲٪	۶۰۲,۳۱۰	۵.۰۲٪	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	

۱۹- 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، 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)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۰- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۸,۲۳۸	۲۱,۶۹۲	مانده در ابتدای سال
(۵,۲۷۸)	(۲۲,۹۲۹)	پرداخت شده طی سال
۸,۷۳۲	۷,۴۸۴	ذخیره تأمین شده
۲۱,۶۹۲	۶,۲۴۷	مانده در پایان سال

۲۱- پرداخت های تجاری و سایر پرداختنی ها

۲۱-۱- پرداختی های کوتاه مدت

۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۲۱,۶۶۷	۲۱-۱-۱
۴,۴۴۱	۴,۴۴۱	۲۱-۱-۲
۵,۹۶۳	۲۹,۳۶۵	۲۱-۱-۳
۱۰,۴۰۴	۵۵,۴۷۳	
۱۳۳,۴۰۸	۴۷,۰۱۳	۲۱-۱-۴
۹۲,۲۷۱	۲۲,۸۶۱	
۳۷,۳۶۷	۴۱,۴۴۱	۲۱-۱-۵
۱۲۹,۶۳۸	۱۱۱,۳۱۵	
۲۶۳,۰۴۶	۱۱۱,۳۱۵	
۲۷۳,۴۵۰	۱۶۶,۷۸۸	

حسابهای پرداختنی:

اسناد پرداختنی:

تجاری

حساب های پرداختنی:

شرکت نصب جرثقیل فیروزا-اشخاص وابسته
سایر تامین کنندگان کالا و خدمات

سایر پرداختنی ها:

اسناد پرداختنی:

اشخاص

حساب های پرداختنی:

سهامداران - اشخاص وابسته
سایر

۲۱-۱-۱- اسناد پرداختنی تجاری به شرح ذیل می باشد:

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
	۶۱۰	دلفان حسینی
	۲,۵۹۸	ذرخش نیرو
	۴۲۲	الکترو مغناطیس ظفر
	۵,۰۰۰	پارسا نیکان البرز
	۱,۴۴۶	صنعت سازان کوشا آفرین
	۸۶۵	پارس پامچال
	۶۵۵	کارو تاو دلنا
	۱,۲۶۰	تراشکاری چگینی
	۱,۰۵۰	ایران مشعل
	۴۳۴	آژند ایمن
	۵,۵۰۰	لوتوس فرایند
	۹۵۵	اطلس آب
	۸۷۲	سایر
-	۲۱,۶۶۷	

شرکت مهندسی فیروزا (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲-۱-۲۱- مانده بدهی به شرکت نصب جرثقیل فیروزا مربوط به نصب جرثقیل های فروش رفته در سنوات قبل می باشد که تا
۳-۱-۲۱- پرداختنی های تجاری به سایر تامین کنندگان اشخاص به شرح ذیل می باشد :

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۷۸۹	۲,۷۸۹	شرکت صنایع مس شهید باهنر
-	۱,۳۰۰	شرکت مگنت ابزار گستر
-	۵۱۵	شرکت آهن و فولاد مهرداد
-	۷۲۶	شرکت الکترو قبادی
-	۱,۲۷۹	خلیلی - ترخیص کار
-	۱,۰۷۱	شرکت کیان صنعت
-	۳۰۳	فروشگاه یاسکو
-	۷,۵۲۹	شرکت صنعت سازان کوشا آفرین
-	۱,۲۴۸	شرکت خط سبز جهان
-	۶۰۸	تراشکاری چگینی
-	۱,۳۷۴	تراشکاری جمشیدی
۶۳۳		فروشگاه آهن نوین صنعت
۵۶۸		شرکت آرمان تجارت آرون
۱,۹۷۳	۱۰,۶۲۳	سایر
۵,۹۶۳	۲۹,۳۶۵	

۱-۲-۱-۲۱- مبلغ ۱.۲۰۰ میلیون ریال از سرفصل مزبور تا تاریخ تایید صورت های مالی پرداخت شده است.

۴-۱-۲۱- اسناد پرداختنی به اشخاص به شرح ذیل می باشد :

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۲۷,۵۰۰	۴۱,۶۵۰	آقای عبدالحسین چراغی - بابت خرید دفتر تهران
	۴۸۰	موسسه حسابرسی اصول نگر
۴,۵۵۹	۱,۴۲۱	شهرداری منطقه ۲۲ - بابت پروانه ساخت زمین شهرک راه آهن
۶۷۵	۱۶۰	شرکت تدوین فرآیند
-		سازمان تامین اجتماعی
۶۷۴	۳,۳۰۲	سایر
۱۳۳,۴۰۸	۴۷,۰۱۳	۱-۴-۲۱

۱-۳-۲۱- مربوط به تسویه سنوات پرسنلی می باشد که تا تاریخ تایید صورت های مالی پرداخت شده است.

۵-۲۱- مانده حسابهای پرداختنی به سایر اشخاص به شرح ذیل می باشد :

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۵۳		۱-۴-۲۱- سازمان تامین اجتماعی
۲۳,۵۷۱		۲-۴-۲۱- سازمان امور مالیاتی - ارزش افزوده
۶,۰۷۸	۵,۳۰۰	۳-۴-۲۱- سازمان امور مالیاتی - مالیات حقوق
۱,۴۸۴	۶,۹۶۹	شرکت بیمه نوین - بیمه تکمیلی و آتش سوزی
۲,۷۹۷	۱۲,۸۰۰	حق بیمه های پرداختنی
۱,۹۷۸	۵,۵۵۴	حقوق پرداختنی
	۶,۰۰۰	آقای چراغی - موجر
۸۰۶	۴,۸۱۸	سایر
۳۷,۳۶۷	۴۱,۴۴۱	

شرکت مهندسی فیروزا (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۲- مالیات پرداختنی

۲۲-۱- گردش حساب مالیات پرداختنی (شامل مانده حساب ذخیره و اسناد پرداختنی) به قرار زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

مانده در ابتدای سال	۱۵,۴۷۷
ذخیره مالیات عملکرد سال	۹,۰۲۰
تعدیل ذخیره مالیات عملکرد سال های قبل	۵,۲۸۹
پرداختی طی سال	(۱۱,۹۲۲)
	<u>۱۷,۸۶۴</u>

۲۲-۱-۱- طبق قوانین مالیاتی، شرکت در سال جاری از معافیت تبصره ۷ قانون بودجه استفاده نموده است.

۲۲-۲- خلاصه وضعیت مالیات پرداختنی به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

نحوه تشخیص	مالیات						درآمد مشمول مالیات	سود (زبان) ابرازی	سال مالی
	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹				۱۴۰۱/۱۲/۲۹			
	مالیات پرداختنی	مانده پرداختنی	پرداختی	قطعی	تشخیصی	ابرازی			
رسیدگی به دفاتر - قطعی	۵,۰۱۱	-	۷,۱۷۸	۷,۱۷۸	۷,۱۷۸	-	-	۱۳۹۵	
رسیدگی به دفاتر - قطعی	۳,۲۱۷	-	۳,۲۱۷	۳,۲۱۷	۳,۲۱۷	-	-	۱۳۹۶	
رسیدگی به دفاتر - قطعی	۱,۲۳۹	-	۱,۲۳۹	۱۱,۶۴۵	۱۱,۶۴۵	-	-	۱۳۹۷	
رسیدگی به دفاتر - قطعی	...	-	۴۲۱	۴۲۱	۴۲۱	-	-	۱۳۹۸	
رسیدگی به دفاتر - تشخیص	۵,۲۱۰	۴,۲۱۰	۱,۰۰۰	۵,۲۱۰	۵,۲۱۰	۱,۸۲۰	۱۱,۹۰۹	۱۳۹۹	
رسیدگی نشده	۸۰۵	۴,۶۳۴	۶۵۵	۵,۲۸۹	۷,۳۵۰	۸۰۵	۴,۰۲۵	۱۴۰۰	
		۹,۰۲۰				۹,۰۲۰	۴۵,۱۰۰	۱۴۰۱	
	<u>۱۵,۴۸۲</u>	<u>۱۷,۸۶۴</u>							
	(۵)	(۵)							
	<u>۱۵,۴۷۷</u>	<u>۱۷,۸۵۹</u>							

پیش پرداخت مالیات

شرکت مهندسی فیروزا (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱-۲-۲۲- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سال های قبل از ۱۳۹۴ قطعی و تسویه شده است.

۲-۲-۲۲- با توجه به عدم ارائه تاییدیه معاملات سهام از طرف سازمان بورس به سازمان امور مالیاتی درخصوص استفاده از ماده ۱۴۳ ق.م.م، نرخ مالیاتی مورد محاسبه ۲۵٪ می باشد.

۳-۲-۲۲- مالیات عملکرد سال ۱۳۹۷ با توجه به اینکه سازمان امور مالیاتی مبلغ ۲۱۸.۵۲۶ میلیون ریال از موجودی موجودی کالای امانی نزد مشتریان را مشمول مالیات در نظر گرفته است و مبلغ ۱۰.۴۰۶ میلیون ریال از این بابت مطالبه نموده است. از این بابت مبلغ ۷.۳۸۶ میلیون ریال مالیات مطالبه شده مربوط به فروش ۱۵۵.۱۱۴ میلیون ریال از این موجودی ها می باشد که در سال ۱۳۹۹ به عنوان فروش شناسایی شده است و در رسیدگی عملکرد سال ۱۳۹۹ نیز مجددا این مبالغ مشمول مالیات شده است. بابت مبلغ ۳۰.۲۰ میلیون ریال مالیات نیز موجودی کالای مربوط، تاکنون به فروش قطعی تبدیل نشده است و الباقی نیز به مبلغ ۱.۲۳۹ میلیون ریال بابت برگشت هزینه ها و... بوده است که برای آن ذخیره اخذ شده است. بر اساس برگ قطعی ابلاغی می باشد که شرکت نسبت به آن اعتراض نموده است. اعتراض مربوط در هیات ماده ۲۱۶ در دست بررسی می باشد.

۴-۲-۲۲- با توجه به عدم وجود تفاوت موقتی و همچنین زیان تایید شده و همچنین اعمال استهلاك با نرخ های ماده ۱۴۹ ق.م.م اثری از بابت مالیات های انتقالی وجود ندارد، بنابراین شرکت فاقد دارایی مالیات انتقالی و بدهی انتقالی می باشد.

۴-۲۲- اجزای عمده هزینه مالیات بر درآمد به شرح زیر است:

	۱۴۰۰	۱۴۰۱	
			مالیات جاری
	۸۰۵	۴,۶۳۴	هزینه مالیات بر درآمد سال جاری
	۱,۶۶۰	۸۰۵	هزینه مالیات بر درآمد سال قبل
	۲,۴۶۵	۵,۴۳۹	هزینه مالیات بر درآمد عملیات در حال تداوم

شرکت مهندسی فیروزا (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۳- سود سهام پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰			۱۴۰۱			
جمع	پرداختی	مانده	جمع	پرداختی	مانده	
		پرداخت نشده			پرداخت نشده	
۲۵,۲۴۳	(۵۰)	۲۵,۲۹۳	۲۲,۸۴۳	(۲,۴۰۰)	۲۵,۲۴۳	سنوات قبل از ۱۳۹۵
۱,۹۴۴	-	۱,۹۴۴	۱,۹۴۴		۱,۹۴۴	سال ۱۳۹۹
۲۷,۱۸۷	(۵۰)	۲۵,۲۹۳	۲۴,۷۸۷	(۲,۴۰۰)	۲۷,۱۸۷	

۱-۲۳- سود سهام پرداختنی به علت عدم نقدینگی مناسب تا تاریخ تایید صورت های مالی پرداخت نشده است .

شرکت مهندسی فیروزا (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۴- ذخایر

(مبالغ به میلیون ریال)

مانده پایانی سال	۱۴۰۱		مانده ابتدای سال	یادداشت
	مانده پایان سال	مصرف			افزایش
۱۷۸	۱۷۸	-	۱۷۸	پاداش هیئت مدیره
۳۱۸	۳۱۸	-	۳۱۸	بن کارگری
۹۳۰	-	۹۳۰	۹۳۰	حسابرسی
۱,۴۲۶	۴۹۶	۹۳۰	۱,۴۲۶	

۲۵- پیش دریافت ها

۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
	۷۱۲,۶۶۶	پروژه ۱۴۹۲
۹۳,۸۲۸	۴۷۰,۰۸۶	شرکت فولاد تکنیک
	۲۲۱,۱۰۰	شرکت صنایع ایران
	۱۱۰,۲۷۳	شرکت فولاد اکسین خوزستان
	۹۷,۲۸۸	شرکت امید لیان
	۶۵,۳۸۱	شرکت فولاد مبارکه
	۶۴,۹۹۳	شرکت زاگرس نصب
	۵۷,۰۰۰	شرکت فولاد آتیه خاورمیانه
۴۳,۴۷۵	۱۰۷,۹۸۳	شرکت مهندسی و ساختمان صنایع نفت
۲۵,۳۳۵	۹۱,۹۱۰	شرکت مهندسی و ساخت توربین مپنا(توگا)
	۳۱,۱۴۳	شرکت فولاد پاسارگاد
۲۸,۶۱۳	۲۸,۶۷۳	شرکت کیسون
۱۹,۲۵۳	۲۴,۰۳۳	شرکت آریا ساسول ۲۷-۱
	۱۷,۹۱۵	شرکت ناموران
۱۵,۶۰۰	۱۳۲,۶۵۴	شرکت ذوب آهن پاسارگاد
	۱۴,۵۹۱	شرکت بابک مس
۱۴,۹۱۲	۲۶,۹۸۶	شرکت مدیریت طرحهای صنعتی ایران
	۱۴,۶۷۶	شرکت پالایش نفت اصفهان
	۱۳,۶۱۹	شرکت پتروشیمی خارک
	۱۲,۰۰۰	شرکت کیان احیا
۱۰,۱۵۱	۸,۹۹۰	شرکت ریخته گری ایران خودرو
۸,۲۳۹	۸,۲۳۹	شرکت مهندسی پناه ساز ایران ۲۷-۱
	۸,۲۲۱	شرکت فولاد جنوب کیش
۷,۰۰۳	۷,۰۰۳	شرکت پتروشیمی کنگان
	۶,۷۵۱	شرکت فولاد سیرجان ایرانیان
۶,۱۲۶	۵۵,۹۰۸	شرکت صنایع فولاد گسترش(شادگان) ۲۷-۱
۵,۳۰۷	۸,۴۳۳	شرکت فراب ۲۷-۱
۴,۷۷۰	۴,۷۷۰	شرکت آلومنیوم کاوه خوزستان
۲۷۶,۵۶۹	۴۹,۵۷۶	سایر ۲۷-۲
۵۵۹,۱۸۱	۲,۴۷۲,۸۶۱	

۲۵-۱- پیش دریافت ها از مشتریان بابت قراردادهای منعقد شده جهت فروش و نصب و راه اندازی تولیدات شرکت می باشد .

بخشی از مبالغ حساب پیش دریافت ها مربوط به شرکتهای ایران ترانسفو ، ایران ترانسفو ری ، 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 ننموده اند.

ضمناً بخش دیگری از پیش دریافت های مربوط به شرکت فراب بعلت محدودیت های ناشی از تحریمهای اقتصادی با تاخیر انجام شده که منوط به واردات به موقع تجهیزات مورد نیاز میباشد.

شرکت مهندسی فیروزا (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۶- تسهیلات دریافتی

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۱۷۰,۰۰۰	بانک تجارت آبیگ (خرید دین)
	۴۹۳	سود کارمزد دریافتی
-	۱۷۰,۴۹۳	

۲۶-۱- تسهیلات دریافتی خرید دین و با بازپرداخت ۳ ماه از تاریخ ۱۳/۱۱/۱۴۰۱ می باشد.

۲۷- اصلاح اشتباهات

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۴۲۸	مالیات عملکرد ۹۶
	۴,۴۷۳	مالیات عملکرد ۱۴۰۰
	۳,۶۶۰	مالیات عملکرد ۱۳۹۵
	۳۲	مالیات عملکرد ۱۳۹۸
-	۸,۵۹۳	

شرکت مهندسی فیروزا (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۸- نقد حاصل از عملیات

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۵۶۰	۳۶,۰۸۰	سود خالص
		تعدیلات:
۲,۴۶۵	۹,۰۲۰	هزینه مالیات بر درآمد
۳,۴۵۴	(۱۵,۴۴۵)	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان
۴,۶۷۰	۲۳,۵۴۸	استهلاک دارایی های غیر جاری
(۵)	(۳۱۸)	سود سپرده سرمایه گذاری های بانکی
(۵,۴۹۴)	-	سود ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
۹۱۴	-	(سود) زیان تسعیر دارایی های غیر مرتبط با فعالیت شرکت
۶,۰۰۴	۱۶,۸۰۵	جمع تعدیلات
(۶۸,۴۳۱)	(۳۶۳,۳۹۹)	(افزایش) دریافتی های عملیاتی
(۱۰۸,۰۴۱)	(۷۳۱,۴۲۱)	(افزایش) کاهش موجودی مواد و کالا
(۵۳,۸۱۳)	(۶۷۵,۹۲۱)	(افزایش) کاهش پیش پرداخت های عملیاتی
۷۳	(۱۰۶,۶۶۲)	افزایش (کاهش) پرداختی های عملیاتی
۹۳۰	(۹۳۰)	افزایش (کاهش) ذخایر
۳۴۶,۵۵۲	۱,۹۱۳,۶۸۰	افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی
۱۱۷,۲۷۰	۳۵,۳۴۷	جمع تغییرات در سرمایه در گردش
۱۲۴,۸۳۴	۸۸,۲۳۲	نقد حاصل از عملیات

۲۹- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۲۹-۱- مدیریت سرمایه

شرکت فاقد واحد مستقل مدیریت ریسک می باشد و هیات مدیره داری این مسئولیت است. 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 خارج از شرکت نیست. ساختار سرمایه شرکت در مقاطع مختلف توسط هیئت مدیره مورد بررسی قرار می گیرد. به عنوان بخشی از این بررسی، هزینه سرمایه و ریسک های مرتبط با هر طبقه از حقوق مالکانه مد نظر قرار می گیرد.

شرکت مهندسی فیروزا (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱-۱-۲۹- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است :

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۹۸,۴۱۳		جمع بدهی ها
(۳۱,۱۹۹)	(۲۰۰,۹۸۰)	موجودی نقد
۸۶۷,۲۱۴	(۲۰۰,۹۸۰)	خالص بدهی
۱۷۹,۸۶۷	۲۰۶,۸۱۴	حقوق مالکانه
۴,۸۲	(۰,۹۷)	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه(درصد)

۲-۲۹- 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.

۳-۲۹- 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 .

۲-۳-۲۹- 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 جرثقیل) 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 دفتری دارایی های پولی و بدهی های پولی ارزی شرکت در یادداشت ۳۱ ارائه شده است .

۳-۳-۲۹- تجزیه تحلیل حساسیت ارزی

شرکت به طور عمده در معرض واحد پولی یورو قرار دارد. جدول زیر جزئیات مربوط به حساسیت نسبت به ۱۰ درصد افزایش و کاهش ریال نسبت به ارزهای خارجی مربوط را نشان می دهد. ۱۰ درصد، نرخ حساسیت استفاده شده در زمان گزارشگری داخلی ریسک ارزی به مدیریت شرکت است و نشان دهنده ارزیابی مدیریت از احتمال معقول تغییر در نرخ های ارز است. تجزیه و تحلیل حساسیت تنها شامل اقلام پولی ارزی است و تسعیر آنها در پایان دوره به ازای ۱۰ درصد تغییر در نرخ های ارز تعدیل شده است. عدد مثبت ارائه شده در جدول ذیل نشان دهنده افزایش سود یا حقوق مالکانه است که در آن ریال به میزان ۱۰ درصد در مقابل ارز مربوطه تقویت شده است . برای ۱۰ درصد تضعیف ریال در مقابل ارز مربوطه، یک اثر قابل مقایسه بر سود یا حقوق مالکانه وجود خواهد داشت و مانده های زیر منفی خواهد شد.

اثر واحد پولی		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۵۶۰	۳۶۰۸۰	سود یا زیان
۲۰۶۸۱۴	۲۰۶۸۱۴	حقوق مالکانه

به نظر مدیریت، تجزیه و تحلیل حساسیت نشان دهنده ریسک ذاتی ارز نیست زیرا آسیب پذیری در آخر سال منعکس کننده آسیب پذیری در طی سال نمی باشد.

شرکت مهندسی فیروزا (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۴-۳-۲۹- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفای 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 ایفای 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. (یادداشت ۲-۱۶)

۵-۳-۲۹- 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 و واقعی و از طریق تطبیق مقاطع سر رسید داراییها و بدهیهای مالی، مدیریت می کند.

شرکت مهندسی فیروزا (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳۰- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۳۰-۱- 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.

۳۰-۲- شرکت فاقد بدهی های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت می باشد. صورت ریز اسناد انتظامی شرکت نزد دیگران به شرح زیر است:

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

۳۰-۳- شرکت فاقد دارایی های احتمالی می باشد.

۳۱

۳۱-۱- از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تایید صورت های مالی رویداد با اهمیتی که مستلزم تعدیل یا افشاء صورت های مالی باشد رخ نداده است.

۳۲- سود سهام پیشنهادی

پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود مبلغ ۱۵۶ میلیون ریال (برای هر سهم ۱۳ ریال) می باشد.