

بسمه تعالی



شماره: ۱/۰۴/۴۷۴۵

تاریخ: ۱۴۰۴/۰۸/۱۳

پیوست: ندارد

سرکار خانم بیانی

مدیر محترم نظارت بر ناشران درج شده فرابورس ایران

موضوع: توضیحات در خصوص اطلاعات و صورتهای مالی منتشر شده، صورتهای مالی منتهی

به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴ (حسابرسی نشده)

با سلام و احترام؛

عطف به نامه دریافتی از توکن شرکت به شماره پیگیری ۱۴۲۴۵۱۸ مورخ ۱۴۰۴/۰۸/۱۲ پیرامون سوالات مطروحه مندرج در پیوست نامه در خصوص موضوع صدرا اشاره به ترتیب خدمتتان ارائه میگردد:

- افزایش ۲۴۱ درصدی هزینه های اداری، فروش و عمومی به دلایل ذیل می باشد:

۱. افزایش نیرو (به عبارتی انتقال نیرو در پی عملیات ادغام شرکت مهندسی و قطعات ماشین آلات راهسازی ایران در شرکت هپکو اراک)

۲. ثبت سند حسابداری و محاسبه ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان در سه ماهه دوم سال ۱۴۰۴.

۳. شناسایی هزینه گارانتی در سه ماهه دوم سال ۱۴۰۴.

- افزایش ۶۹۷ درصدی سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی به دلیل شناسایی درآمد سود ناشی از فروش اقساطی به مشتریان می باشد.

- کاهش ۷۴ درصدی سایر دارایی ها به موجب طبقه بندی ملک گرگان از سایر دارایی ها به دارایی های غیر تجاری نگهداری شده برای فروش می باشد.

- افزایش ۱۳۳۸ درصدی موجودی مواد و کالا به دلایل ذیل رخ داده است:

۱. ناشی از انتقال موجودی قطعات و محصولات از شرکت مهندسی و قطعات ماشین آلات راهسازی ایران در پی عملیات ادغام آن شرکت.

۲. بابت خرید قطعات CKD ماشین آلات

- کاهش ۳۵ درصدی سفارشات و پیش پرداختها به دلیل خرید خارجی (CKD) و بسته شدن

سفارشات به حساب انبارها می باشد.

بسمه تعالی



شماره: ۱/۰۴/۴۷۴۵

تاریخ: ۱۴۰۴/۰۸/۱۳

پیوست: ندارد

- کاهش ۵۲ درصدی دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها به شرح عوامل ذیل است:
 ۱. دریافت وجه نقد سپرده ضمانتنامه ها (با توجه به اتمام زمانی)
 ۲. خرید قطعات از شرکت گروه (هپکو) که در سه ماهه اول سال شناسایی نگردیده بود.
- افزایش ۱۹،۳۳۸ درصدی سرمایه گذاریهای کوتاه مدت به شرح ذیل میباشد:
 ۱. افزایش پرسنل (انتقال پرسنل ۲۰۵ نفر) از هپکو اراک به هلدینگ و انتقال ۳۸ نفر از پرسنل شرکت مهندسی قطعات از بابت ادغام شرکت.
 ۲. ثبت و شناسایی ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان در سه ماهه دوم سال ۱۴۰۴.
- کاهش ۱۶ درصدی پرداختی ها از بابت پرداخت و تسویه بدهی ها می باشد.
- کاهش ۴۵ درصدی پیش دریافتها به دلیل تحویل ماشین الات به مشتریان و شناسایی درآمد و عدم پیش دریافت در سه ماهه دوم سال ۱۴۰۴ موجب کاهش مبلغ پیش دریافت در دفاتر شرکت گردیده است.

حسین قربانی

مدیر عامل و نایب رئیس هیات مدیره

