

شرکت آلومینک (سهامی عام)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

همراه با

صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

شرکت آلومینک (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحات

(۱) تا (۷)

الف- گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

ب - صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه دوره مالی شش ماهه

(۱) تا (۴۵)

منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

* * * * *



مؤسسه حسابرسی بهمتک

مسئولان رسمی

عضو جامعه حسابداران رسمی ایران

تلفن: ۰۹-۸۸۸۴۳۷۰۸ / ۰۲-۸۸۳۰۵۳۹۱

نمابر: ۸۸۸۴۴۶۸۵

«بسمه تعالی»

**گزارش حسابرس مستقل و بازرسی قانونی
به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام شرکت آلومتک (سهامی عام)
گزارش حسابرسی صورتهای مالی**

اظهار نظر

۱- صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت آلومتک (سهامی عام) شامل صورت های وضعیت مالی به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۲ و صورتهای سودوزیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۳۹ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یادشده، وضعیت مالی گروه و شرکت در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۲ و عملکرد مالی و جریان های نقدی گروه و شرکت را برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می دهد.

مبانی اظهار نظر

۲- حسابرسی این مؤسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت های مؤسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت های حسابرس و بازرسی قانونی در حسابرسی صورتهای مالی توصیف شده است. این مؤسسه طبق الزامات آیین رفتار حرفه ای حسابداران رسمی، مستقل از گروه است و سایر مسئولیت های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهار نظر، کافی و مناسب است.

مسائل عمده حسابرسی

۳- منظور از مسائل عمده حسابرسی، مسائلی است که به قضاوت حرفه ای حسابرس، در حسابرسی صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه سال جاری، دارای بیشترین اهمیت بوده اند. این مسائل در چارچوب حسابرسی صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه و به منظور اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه، مورد توجه قرار گرفته اند و اظهار نظر جداگانه ای نسبت به



این مسائل ارائه نمی شود. مسائل زیر به عنوان مسائل عمده حسابرسی که در گزارش حسابرس اطلاع رسانی می شود، تعیین شده اند:

نحوه برخورد حسابرس

مسائل عمده حسابرسی

معاملات با اشخاص وابسته:

- به شرح یادداشت های توضیحی ۲-۶ طی دوره مالی مورد گزارش مبلغ ۹۸۲ میلیارد ریال (معادل ۲۷ درصد کل مواد اولیه خریداری ناشی از معاملات با اشخاص وابسته (شرکت فرعی) بوده است.
- با توجه به نوع و حجم کالا و خدمات خریداری و نحوه تعامل فیما بین طرفین در میزان همکاری، تعیین نرخ و نحوه تسویه حسابهای فیما بین و افزایش خرید از ۸ درصد سال قبل به ۲۷ درصد در دوره ۶ ماهه مورد گزارش، موضوع به عنوان مسائل عمده حسابرسی سال جاری تعیین شده است.
- طراحی و اجرای کنترل های داخلی مرتبط با معاملات در راستای ساختارهای استقرار یافته در شرکت (مفاد قراردادها، صورتحسابهای فروش، رسید و حواله های انبار، اعلامیه واریز و پرداخت ...) به صورت نمونه ای مورد آزمون قرار گرفته است.
- بررسی و مطابقت مصوبات نرخ کالا با سامانه های در دسترس مراجع ذیصلاح قانونی در تعیین نرخ فروش کالا کنترل شد.
- صورت تطبیق حسابهای فیما بین و تأییدیه مانده حسابها دریافت و مطابقت و بررسی گردید.
- مصوبات هیأت مدیره و کمیته های تخصصی مرتبط با فروش و ارائه خدمات مطالعه و ملاک رسیدگی قرار گرفت.
- مناسب بودن رعایت رویه حسابداری شرکت در شناخت رویدادهای فیما بین ارزیابی و کنترل گردید.

تأکید بر مطلب خاص (بدون تأثیر در اظهار نظر این مؤسسه)

۴- ابهام نسبت به پیامدهای آتی دعاوی حقوقی

توضیحات مربوط به دعاوی حقوقی له و علیه گروه و شرکت به تفصیل در یادداشت توضیحی ۳-۳۷ انعکاس یافته است. براساس بررسی های انجام شده و با توجه به عدم خاتمه و حل و فصل دعاوی فیما بین، اعمال هرگونه تعدیل مازاد بر مبالغ منظور شده در حسابهای شرکت منوط به زمان صدور رأی نهایی مراجع ذیصلاح قانونی و توافق قطعی با اشخاص طرف حساب در این خصوص خواهد بود.

۵- پیامدهای آتی ناشی از رفع بخش ایفا نشده تعهدات مرتبط با مرادوات ارزی

وضعیت تعهدات ارزی ایفا نشده گروه در خصوص واردات قطعات و تجهیزات و صادرات محصولات تولیدی در یادداشت توضیحی ۲-۳۵ درج گردیده است. تطبیق ضوابط و مقررات و شرایط در خصوص بخش ایفا نشده تعهدات ارزی منوط به تأیید آتی مراجع ذیصلاح خواهد بود.



۶- پوشش بیمه‌ای موجودی‌ها و بخشی از دارایی‌های ثابت مشهود به شرح یادداشت توضیحی ۱-۱۸، فقط موجودی مواد اولیه و بسته‌بندی، گروه و شرکت جمعاً تا سقف ۶۵ میلیارد ریال تحت پوشش بیمه‌ای در قبال خطرات مرتبط قرار دارد. ضمناً به شرح قسمت اخیر یادداشت توضیحی ۳-۲-۱۳، ساختمانهای دفتر تهران گروه فاقد پوشش بیمه‌ای در قبال حوادث احتمالی مرتبط می‌باشد.

۷- تغییر دوره مالی گزارشگری سالانه به شرح یادداشت توضیحی ۴-۱، سال مالی شرکت از پایان اسفندماه هر سال به پایان شهریور هر سال تغییر یافته است. در شرایط توصیف شده، اقلام مقایسه‌ای دوره مالی مورد گزارش در صورتهای سودوزیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی و یادداشت‌های توضیحی مرتبط از قابلیت مقایسه‌ای برخوردار نیست.

مسئولیت هیأت مدیره در قبال صورتهای مالی

۸- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی لازم برای تهیه صورتهای مالی عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، برعهده هیأت مدیره است. در تهیه صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت، هیأت مدیره مسئول ارزیابی توانایی شرکت به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال شرکت یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیت‌های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورتهای مالی

۹- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهارنظر وی می‌شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف‌های بااهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف‌ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می‌باشند، زمانی بااهمیت تلقی می‌شوند که به طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده کنندگان که بر مبنای صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت اتخاذ می‌شود، اثر بگذارند.



در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه‌ای و حفظ نگرش تردید حرفه‌ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

- خطرهای تحریف بااهمیت صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می‌شود، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می‌شود. از آنجاکه تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.

- از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی شرکت، شناخت کافی کسب می‌شود.

- مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.

- بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت و وجود یا نبود ابهامی بااهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی شرکت به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی بااهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر حسابرس تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود گروه یا شرکت، از ادامه فعالیت باز بماند.

- کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت، به گونه‌ای در صورتهای مالی منعکس شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.

شواهد حسابرسی کافی و مناسب در مورد اطلاعات مالی شرکت‌های گروه یا فعالیت‌های تجاری درون گروه به منظور اظهارنظر مناسب نسبت به صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت کسب



می‌گردد. حسابرس مسئول هدایت، سرپرستی و عملکرد حسابرسی گروه است. مسئولیت اظهارنظر حسابرس، تنها متوجه حسابرس است.

افزون بر این، زمان بندی اجرا و دامنه برنامه ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های بااهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع رسانی می‌شود.

به علاوه، یادداشتی مبنی بر رعایت الزامات اخلاقی مربوط به استقلال به ارکان راهبری ارائه می‌شود، و همه روابط و سایر موضوعاتی که می‌توان انتظار معقولی داشت بر استقلال اثر گذار باشد، و در موارد مقتضی، تدابیر ایمن ساز مربوطه به اطلاع آنها می‌رسد.

از بین موضوعات اطلاع‌رسانی شده به ارکان راهبری، آن دسته از مسائلی که در حسابرسی صورت‌های مالی دوره جاری دارای بیشترین اهمیت بوده‌اند و بنابراین مسائل عمده حسابرسی به شمار می‌روند مشخص می‌شود این مسائل در گزارش حسابرس توصیف می‌شوند، مگر اینکه طبق قوانین یا مقررات افشای آن مسائل منع شده باشد. یا هنگامی که در شرایط بسیار نادر حسابرس به این نتیجه برسد که مسائل مذکور نباید در گزارش حسابرس اطلاع‌رسانی شود زیرا به طور معقول انتظار می‌رود پیامدهای نامطلوب اطلاع‌رسانی بیش از منافع عمومی حاصل از آن باشد.

همچنین این مؤسسه، به عنوان بازرس قانونی مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و نیز سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی شرکت آلومتک (سهامی عام)

سایر وظایف بازرس قانونی

۱۰- موارد مرتبط با الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت به شرح زیر است:

۱-۱۰- به شرح یادداشت توضیحی ۳۰، مفاد ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص پرداخت و تسویه سود سهام مصوب مجامع عمومی سالهای قبل در مهلت مقرر قانونی مراعات نشده است.

۲-۱۰- پیگیریها و اقدامات انجام شده در رابطه با تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی سالانه سال قبل در خصوص وصول مطالبات از شرکت اورعراق و پذیرش شرکت در بازار فرابورس به نتیجه منجر نشده است.



۱۱- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۳-۳۸، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مورد گزارش صورت گرفته، در زمان انجام عملیات حسابرسی توسط هیأت مدیره به اطلاع این مؤسسه رسیده و مورد بررسی قرار گرفته است. معاملات فوق با کسب مجوز از هیأت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری انجام گردیده و این مؤسسه به شواهدی حاکی از اینکه این معاملات با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، برخورد ننموده است.

۱۲- گزارش هیأت مدیره به مجمع عمومی عادی سالانه درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت مورد بررسی قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیأت مدیره باشد، جلب نگردیده است.

سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۳- موارد مرتبط با عدم رعایت قوانین و مقررات و ضوابط وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص شرکت های لغو پذیرش شده ثبت شده در بازار پایه فرابورس علاوه بر موضوع مندرج در بند (۱-۱۰) این گزارش، در طی دوره مالی شش ماهه مورد گزارش، بشرح زیر است:

ردیف	شماره بند و ماده	شرح
۱	دستور العمل اجرایی افشای اطلاعات شرکت های ثبت شده نزد سازمان:	
۱-۱	بند ۱ ماده ۷	تأخیر در افشای صورتهای مالی حسابرسی شده دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲ شرکت حداقل ۱۰ روز قبل از برگزاری مجمع عمومی.
۱-۲	بند ۱-۱۰ ماده ۷	افشای صورتهای مالی حسابرسی شده سالانه شرکت های فرعی.
۱-۳	کنترلی	پرداخت ۴۵ میلیارد ریال بهای حق تقدم های فروخته شده سنوات قبل به اشخاص ذینفع (یادداشت توضیحی ۳-۲۸).
۲	دستور العمل حاکمیت شرکتی سازمان بورس و اوراق بهادار ابلاغی ۱۴۰۱/۰۹/۲۲:	
۲-۱	تبصره ۲ ماده ۳	ایجاد، استمرار و تقویت ساز و کارهای اثربخش اهداف حاکمیت شرکتی.
۲-۲	ماده ۵	استقرار ساز و کارهای اجرایی شدن اخلاق سازمانی.
۲-۳	ماده ۱۳	تصویب برنامه راهبردی، خط مشی اجرایی و منشور اخلاق سازمانی.
۲-۴	ماده ۱۴	تشکیل کمیته انتصابات زیر نظر هیأت مدیره.
۲-۵	ماده ۲۳	درج تصمیمات لازم در خصوص بندهای گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی در صورت خلاصه مذاکرات مجمع به صورت کامل.
۲-۶	ماده ۳۹ و ۴۰	افشای اطلاعات لازم در زمینه مسائل مالی، اقتصادی، زیست محیطی و اجتماعی در پایگاه اینترنتی شرکت و درج اطلاعات جداگانه در خصوص گزارش پایداری و ابعاد آن.



۱۴- به دلیل شرایط ناشی از تحریم‌های بین‌المللی، خرید خارجی تجهیزات و دریافت وجوه فروش محصولات صادراتی و مخارج بازاریابی خارج از کشور، در چارچوب روال معمول مقدور نبوده و پرداختها و دریافتها از طریق اشخاص، شرکتهای و صرافی‌ها و بدون دریافت تضامین کافی و لازم در حال انجام است که در این ارتباط نحوه تخصیص و کارمزد تبدیل و انتقال ارزها و کارمزدهای پرداختی با تأیید و تصویب هیأت مدیره و تحت نظارت مدیریت اجرایی شرکت صورت پذیرفته است.

۱۵- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرائی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آئین‌نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط در چارچوب چک لیست ابلاغی آئین‌نامه اجرایی ماده ۱۴ اصلاحیه قانون مزبور و استانداردهای حسابرسی مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص ضمن عدم امکان کنترل رعایت بخش عمده مفاد آئین‌نامه اجرایی مذکور به دلیل عدم استقرار سامانه‌ها و بسترهای مورد نیاز پیش‌بینی شده در آئین‌نامه اجرایی و چک لیست ابلاغی توسط مراجع و نهادهای ذیربط و عدم امکان استفاده و دسترسی به آنها، به استثنای عدم رعایت مفاد مواد (۸)، (۱۰)، (۱۲)، (۱۳)، (۱۴)، (۳۶)، (۳۷)، (۴۹)، (۵۵) و (۱۴۵) آئین‌نامه اجرایی، این مؤسسه به موارد با اهمیت دیگری حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات مربوطه برخورد نکرده است.

مؤسسه حسابرسی بهمند (حسابداران رسمی)

احمد رضا شریفی
علی مشرفی
(۸۷۱۵۸۱)
(۸۰۰۷۳۵)



۱۴۰۲ دی ۶

شرکت آلومتک (سهامی عام)

صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه

دوره مالی شش ماه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

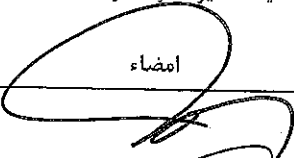
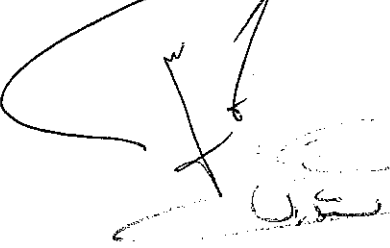
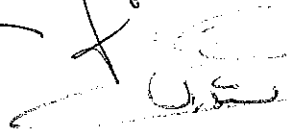
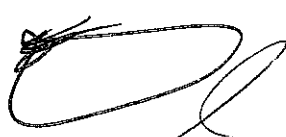
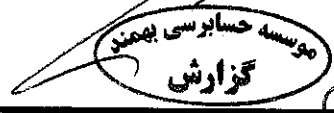
مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت آلومتک (سهامی عام) مربوط به دوره مالی شش ماه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	الف- صورت های مالی اساسی تلفیقی
۲	• صورت سود و زیان تلفیقی
۳	• صورت وضعیت مالی تلفیقی
۴	• صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
۵	• صورت جریان های نقدی تلفیقی
۶	ب- صورت‌های مالی اساسی جداگانه شرکت آلومتک (سهامی عام)
۷	• صورت سود و زیان جداگانه
۸	• صورت وضعیت مالی جداگانه
۹	• صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه
۱۰-۴۵	• صورت جریان های نقدی جداگانه
	ب- یادداشت های توضیحی صورت های مالی

صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت آلومتک (سهامی عام) طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۲/۱۰/۰۳ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

امضاء	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیات مدیره
	رئیس هیات مدیره (غیرموظف)	ابراهیم خوش گفتار	شرکت سرمایه گذاری ملی ایران (سهامی عام)
	نائب رئیس هیات مدیره (غیرموظف)	امیر آذرفر	شرکت توسعه نوآوری نیکی (سهامی خاص)
	عضو هیات مدیره (غیرموظف)	مصطفی رستگاران	شرکت کارآفرینان ره پویان ایرانیان (سهامی خاص)
	عضو هیات مدیره (موظف)	محمود فیض نائی	شرکت کارگزاری رسمی بیمه مستقیم بر خط پایوران رستاک آریائی (سهامی خاص)
	عضو هیات مدیره و مدیر عامل	مهدی سهرابی	شرکت مدیریت سرمایه گذاری ملی ایران (سهامی خاص)

موسسه حسابرسی بهمن گزارش

شرکت آلومتک (سهامی عام)

صورت سود و زیان تلفیقی

دوره مالی شش ماه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۱۲/۲۹	دوره مالی ۶ ماه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲	یادداشت
۷,۹۸۳,۱۰۹	۶,۰۴۱,۷۹۰	۵
(۷,۰۹۱,۷۳۷)	(۵,۲۰۴,۳۱۹)	۶
۸۹۱,۳۷۲	۸۳۷,۴۷۱	
(۶۷۰,۳۵۵)	(۴۰۸,۹۲۶)	۷
۸۰۴,۸۰۸	۳۸,۲۲۰	۸
.	(۲۴,۴۰۸)	۹
۱,۰۲۵,۸۲۴	۴۴۲,۳۵۸	
(۷۵,۸۰۲)	(۵۷,۳۷۵)	۱۰
۲۷,۳۳۱	(۱۸,۴۱۰)	۱۱
۹۷۷,۳۵۴	۳۶۶,۵۷۳	
(۳۴,۵۶۰)	(۴۶,۵۳۲)	۲۹-۳
۹۴۲,۷۹۳	۳۲۰,۰۴۱	
۸۲۵,۳۷۵	۲۷۶,۸۴۳	
۱۱۷,۴۱۸	۴۳,۱۹۸	
۹۴۲,۷۹۳	۳۲۰,۰۴۱	
۶۲۹	۲۲۷	
(۴۵)	(۲۹)	
۵۸۴	۱۹۸	

درآمدهای عملیاتی

بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

سود ناخالص

هزینه های فروش ، اداری و عمومی

سایر درآمدها

سایر هزینه ها

سود عملیاتی

هزینه های مالی

سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی

سود قبل از مالیات

هزینه مالیات بردرآمد

سود خالص

قابل انتساب به

مالکان شرکت اصلی

منافع فاقد حق کنترل

سود پایه هر سهم قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی

سود هر پایه هر سهم

عملیاتی (ریال)

غیر عملیاتی (ریال)

سود پایه هر سهم (ریال)

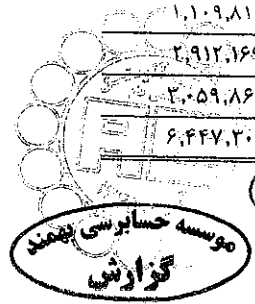
یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است



موسسه حسابرسی بهمن
گزارش

شرکت آلومتک (سهامی عام)
صورت وضعیت مالی تلفیقی
به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	یادداشت
		دارایی ها
		دارایی های غیر جاری
۸۵۱,۲۷۸	۱,۰۷۶,۴۴۹	۱۳ دارایی های ثابت مشهود
۱۲,۶۷۷	۵۲,۶۲۹	۱۴ دارایی های نامشهود
۲۴۹	۲۴۲	۱۶ سایر سرمایه گذاری های بلند مدت
۸۶۴,۲۰۴	۱,۱۲۹,۳۲۰	جمع دارایی های غیر جاری
		دارایی های جاری
۶۵۸,۴۵۲	۲۷۸,۶۷۴	۱۷ پیش پرداخت ها
۱,۱۹۱,۵۲۷	۱,۹۵۵,۰۳۹	۱۸ موجودی مواد و کالا
۳,۰۹۳,۱۶۸	۳,۱۹۲,۷۱۲	۱۹ دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۲۷۷,۰۹۳	۹۷۳	۲۰ سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۳۶۲,۸۶۲	۳۴۴,۸۸۳	۲۱ موجودی نقد
۵,۵۸۳,۱۰۱	۵,۷۷۲,۲۷۱	جمع دارایی های جاری
۶,۴۴۷,۳۰۵	۶,۹۰۱,۶۱۱	جمع دارایی ها
		حقوق مالکانه و بدهی ها
		حقوق مالکانه
۱,۴۰۰,۰۰۰	۱,۴۰۰,۰۰۰	۲۲ سرمایه
۶۸,۵۸۱	۶۸,۵۸۱	سرمایه خزان
۵۹۵,۲۱۶	۵۹۵,۲۱۶	آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل
۱۳۲,۷۴۵	۱۳۹,۷۷۷	۲۳ اندوخته قانونی
۱۷۱,۹۴۵	۱۷۱,۹۴۵	۲۴ سایر اندوخته ها
۶۸۱,۱۰۵	۸۱۱,۹۳۰	سود انباشته
(۶,۶۵۰)	(۲)	۲۵ سهام خزان
۳,۰۴۲,۹۴۲	۳,۱۸۷,۴۴۷	حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکانه شرکت اصلی
۳۴۴,۴۹۸	۳۷۵,۴۹۶	۲۶ منافع فاقد حق کنترل
۳,۳۸۷,۴۴۰	۳,۵۶۲,۹۴۳	جمع حقوق مالکانه
		بدهی ها
		بدهی های غیر جاری
۱۴۷,۶۹۶	۱۸۶,۱۲۰	۲۷ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۱۴۷,۶۹۶	۱۸۶,۱۲۰	جمع بدهی های غیر جاری
		بدهی های جاری
۱,۳۱۵,۳۵۸	۱,۵۲۶,۴۵۱	۲۸ پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
۵۴,۱۱۹	۷۹,۷۶۸	۲۹ مالیات پرداختی
۲۶,۷۹۷	۲۱۰,۳۰۷	۳۰ سود سهام پرداختی
۴۰۶,۰۸۴	۴۲۱,۲۳۱	۳۱ تسهیلات مالی
۱,۱۰۹,۸۱۱	۹۱۴,۷۹۱	۳۲ پیش دریافت ها
۲,۹۱۲,۱۶۹	۳,۱۵۲,۵۴۸	جمع بدهی های جاری
۳,۰۵۹,۸۶۵	۳,۳۳۸,۶۶۸	جمع بدهی ها
۶,۴۴۷,۳۰۵	۶,۹۰۱,۶۱۱	جمع حقوق مالکانه و بدهی ها



یادداشت های توضیحی بخش جداولی ناپدید صورت های مالی است

Handwritten signatures and stamps of the preparer and auditor.

شرکت آلوپتک (سهامی عام)
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
 دوره مالی شش ماه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

سرمایه	صرف سهام خزانه	آثار معاملات با نافع فاقد حق کنترل	اندوخته قانونی	سایر اندوخته ها	سود انباشته	سهام خزانه	حقوق مالکان شرکت اصلی	سایر فایده حق کنترل	جمع حقوق مالکانه
۷۵۰,۰۰۰	۷۰,۱۴۵	-	۵۵,۲۱۲	۱۰۰,۸۰۷	۷۵۰,۸۴۷	(۷,۵۳۱)	۱,۷۱۹,۶۹۱	۲۱۶,۱۵۵	۱,۹۳۵,۸۴۶
					۸۲۵,۳۷۵	-	۸۲۵,۳۷۵	۱۱۷,۴۱۸	۹۴۲,۷۹۳
					(۷۵,۰۰۰)	-	(۷۵,۰۰۰)	(۳۶,۶۱۵)	(۹۹,۶۱۵)
		۵۹۵,۲۱۶			(۲۱,۶۲۷)	-	۵۷۳,۵۶۹	۳۵,۵۴۰	۶۰۹,۱۰۹
۶۵۰,۰۰۰				۷۱,۱۳۸	(۶۵۰,۰۰۰)	-	-		
					(۷۱,۱۳۸)	-	(۴۲,۶۹۷)		(۴۲,۶۹۷)
						۴۲,۵۶۸	۴۲,۵۶۸		۴۲,۵۶۸
							(۱,۵۶۴)		(۱,۵۶۴)
			۷۷,۳۲۲		(۷۷,۳۲۲)				
۱,۴۰۰,۰۰۰	۶۸,۵۸۱	۵۹۵,۲۱۶	۱۳۲,۷۴۵	۱۷۱,۹۴۵	۶۸۱,۱۰۵	(۶,۶۵۰)	۳,۰۴۲,۹۴۲	۳۴۴,۴۹۸	۳,۳۸۷,۴۴۰
					۲۷۶,۸۴۲	-	۲۷۶,۸۴۲	۴۲,۱۹۸	۳۲۰,۰۴۱
					(۱۴۰,۰۰۰)	-	(۱۴۰,۰۰۰)	(۱۲,۲۰۰)	(۱۵۲,۲۰۰)
						(۳۸,۳۲۷)	(۳۸,۳۲۷)		(۳۸,۳۲۷)
						۴۴,۹۷۵	۴۴,۹۷۵		۴۴,۹۷۵
					۱۰,۰۱۴	-	۱۰,۰۱۴		۱۰,۰۱۴
			۷,۰۳۲		(۷,۰۳۲)				
۱,۴۰۰,۰۰۰	۶۸,۵۸۱	۵۹۵,۲۱۶	۱۳۹,۷۷۷	۱۷۱,۹۴۵	۸۱۱,۹۳۰	(۳)	۳,۱۸۷,۴۴۷	۳۷۵,۴۹۶	۳,۵۶۲,۹۴۳

مانده در ۱۴۰۱/۱۰/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۱۴۰۱

سود خالص سال ۱۴۰۱

سود سهام مصوب

واگذاری منافع جزئی در شرکت فرعی

افزایش سرمایه شرکت

افزایش سرمایه شرکت فرعی از محل سود انباشته

خرید سهام خزانه

فروش سهام خزانه

سود(زیان) حاصل از فروش سهام خزانه

تخصیص به اندوخته قانونی

مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

تغییرات حقوق مالکانه در دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

سود سهام مصوب

خرید سهام خزانه

فروش سهام خزانه

سود(زیان) حاصل از فروش سهام خزانه

تخصیص به اندوخته قانونی

مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

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

مدیران

موسسه حسابرسی بهمن گزارش

شرکت آئومتک (سهامی عام)
صورت جریان های نقدی تلفیقی
دوره مالی شش ماه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)		
سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	دوره مالی ۶ ماه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲	یادداشت
		جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی
		نقد حاصل از عملیات
۷۰,۸۱۲	۴۴,۴۶۱	۳۳
(۷۵,۹۹۹)	(۲۰,۸۸۳)	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
(۵,۱۸۷)	۲۳,۵۷۸	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۵۲,۵۶۴)	(۲۵۳,۸۶۴)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۵,۶۵۲)	(۴۷,۰۱۲)	پرداخت های نقدی برای خرید دزایی های نامشهود
.	(۱۳)	پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های بلند مدت
(۷۳۶,۳۲۵)	(۳۶۸,۷۵۱)	پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۴۷۰,۱۹۶	۶۶۷,۳۴۰	دریافت های نقدی ناشی از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۱۰,۷۷۸	۹۳۹	دریافت های نقدی حاصل از سایر سرمایه گذاری ها
(۳۱۳,۵۶۷)	(۱,۳۶۱)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۳۱۸,۷۵۴)	۲۲,۲۱۷	جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی
۹۵۰,۰۸۴	۲۰۰,۰۰۰	دریافت های نقدی ناشی از تسهیلات
(۱,۰۹۴,۰۵۶)	(۱۹۱,۵۶۲)	پرداختهای نقدی بابت اصل تسهیلات
(۵۵,۳۲۲)	(۳۵,۶۷۰)	پرداختهای نقدی بابت سود تسهیلات
۵۹۵,۳۴۶	.	دریافت های نقدی ناشی از واگذاری بخشی از شرکت فرعی (با حفظ کنترل)
(۱۹,۸۳۳)	(۹,۵۰۱)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام به منافع فاقد حق کنترل
(۲۰,۸۹۸)	(۴,۳۳۰)	پرداختهای نقدی بابت سود سهام به مالکان شرکت اصلی
۳۵۵,۳۲۱	(۴۱,۰۶۳)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
۳۶,۵۶۷	(۱۸,۸۴۷)	خالص افزایش در موجودی نقد
۲۷۰,۰۸۱	۳۶۲,۸۶۲	مانده موجودی نقد در ابتدای دوره / سال
۵۶,۲۱۴	۸۶۷	تاثیر تغییرات نرخ ارز
۳۶۲,۸۶۲	۳۴۴,۸۸۳	مانده موجودی نقد در پایان دوره / سال



موسسه حسابرسی بهمن
گزارشی

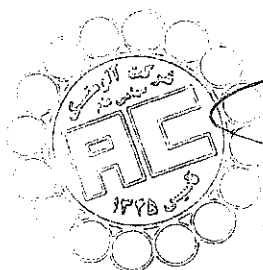
Handwritten signatures and stamps of the auditors.

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

شرکت آلومتک (سهامی عام)
صورت سود و زیان جداگانه
دوره مالی شش ماه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)		
سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	دوره مالی ۶ ماه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲	یادداشت
۴,۹۶۱,۵۴۵	۳,۹۸۰,۷۷۷	۵
(۴,۴۰۲,۰۲۱)	(۳,۳۴۲,۷۰۸)	۶
۵۵۹,۵۲۴	۶۳۸,۰۶۹	
(۵۱۰,۰۰۸)	(۳۱۴,۰۷۹)	۷
۷۷۱,۰۶۳	.	۸
.	(۱۵,۶۵۶)	۹
۸۲۰,۵۷۹	۳۰۸,۳۳۵	
(۷۵,۸۰۲)	(۵۷,۳۷۵)	۱۰
۶۲۱,۹۳۱	۴۰,۵۶۸	۱۱
۱,۳۶۶,۷۰۸	۲۹۱,۵۲۸	
(۲۱,۱۸۴)	(۳۷,۴۶۹)	۲۹-۳
۱,۳۴۵,۵۲۴	۲۵۴,۰۵۹	
		سود خالص
		سود هر سهم
		سود پایه هر سهم:
۵۷۱	۱۹۳	عملیاتی (ریال)
۳۹۰	(۱۲)	غیر عملیاتی (ریال)
۹۶۲	۱۸۱	سود پایه هر سهم (ریال)

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



موسسه حسابرسی بهمن
گزارش

شرکت آلومتک (سهامی عام)
صورت وضعیت مالی جداگانه
به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	یادداشت
		دارایی ها
		دارایی های غیر جاری
۶۰۶,۴۰۸	۸۴۳,۸۲۵	۱۳ دارایی های ثابت مشهود
۱۰,۶۸۴	۵۱,۳۵۲	۱۴ دارایی های نامشهود
۶۲۷	۶۲۷	۱۵ سرمایه گذاری در شرکت های فرعی
۱۹۲	۱۹۹	۱۶ سرمایه گذاری های بلند مدت
۶۱۷,۹۱۱	۸۹۶,۰۰۳	جمع دارایی های غیر جاری
		دارایی های جاری
۶۲۸,۵۹۰	۱۴۳,۵۲۵	۱۷ پیش پرداخت ها
۷۴۹,۲۰۱	۱,۲۸۷,۷۴۰	۱۸ موجودی مواد و کالا
۲,۸۱۳,۶۱۵	۲,۸۷۷,۳۰۸	۱۹ دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۲۷۶,۱۲۱	۱	۲۰ سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۳۳۶,۷۸۲	۲۵۷,۸۷۵	۲۱ موجودی نقد
۴,۷۹۴,۳۰۹	۴,۵۶۶,۴۴۹	جمع دارایی های جاری
۵,۴۱۲,۲۲۰	۵,۴۶۲,۴۵۲	جمع دارایی ها
		حقوق مالکانه و بدهی ها
		حقوق مالکانه
۱,۴۰۰,۰۰۰	۱,۴۰۰,۰۰۰	۲۲ سرمایه
۱۱۵,۲۳۱	۱۲۷,۹۳۴	۲۳ اندوخته قانونی
۱,۲۹۸,۰۹۶	۱,۴۰۰,۴۶۶	سود انباشته
(۶,۶۵۰)	(۲)	۲۵ سهام خزانه
۲,۸۰۶,۶۷۷	۲,۹۲۸,۳۹۸	جمع حقوق مالکانه
		بدهی ها
		بدهی های غیر جاری
۱۰۳,۵۵۳	۱۳۷,۸۹۸	۲۷ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۱۰۳,۵۵۳	۱۳۷,۸۹۸	جمع بدهی های غیر جاری
		بدهی های جاری
۱,۰۳۷,۳۰۱	۱,۰۱۶,۶۲۸	۲۸ پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
۳۳,۸۵۴	۵۸,۶۵۳	۲۹ مالیات پرداختی
۱۹,۹۱۸	۲۰۰,۶۶۹	۳۰ سود سهام پرداختی
۴۰۶,۰۸۴	۴۲۱,۲۳۱	۳۱ تسهیلات مالی
۱,۰۰۴,۸۳۳	۶۹۸,۹۷۵	۳۲ پیش دریافت ها
۲,۵۰۱,۹۹۰	۲,۳۹۶,۱۵۶	جمع بدهی های جاری
۲,۶۰۵,۵۴۳	۲,۵۳۴,۰۵۴	جمع بدهی ها
۵,۴۱۲,۲۲۰	۵,۴۶۲,۴۵۲	جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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

موسسه حسابرسی بهمن
گزارش

شرکت آلومتک (سهامی عام)
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه
 دوره مالی شش ماه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع کل	سهام خزانه	سود انباشته	اندوخته قانونی	سرمایه	
۱,۵۳۶,۸۴۶	(۷,۵۲۱)	۷۴۶,۴۱۲	۴۷,۹۵۵	۷۵۰,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱
					تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱
۱,۳۴۵,۵۲۴	.	۱,۳۴۵,۵۲۴	.	.	سود خالص سال ۱۴۰۱
(۷۵,۰۰۰)	.	(۷۵,۰۰۰)	.	.	سود سهام مصوب
.	.	(۶۵۰,۰۰۰)	.	۶۵۰,۰۰۰	افزایش سرمایه
(۴۲,۶۹۷)	(۴۲,۶۹۷)	.	.	.	خرید سهام خزانه
۴۳,۵۶۸	۴۳,۵۶۸	.	.	.	فروش سهام خزانه
(۱,۵۶۴)	.	(۱,۵۶۴)	.	.	زیان حاصل از فروش سهام خزانه
.	.	(۶۷,۲۷۶)	۶۷,۲۷۶	.	تخصیص به اندوخته قانونی
۲,۸۰۶,۶۷۷	(۶,۶۵۰)	۱,۲۹۸,۰۹۶	۱۱۵,۲۳۱	۱,۴۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
					تغییرات حقوق مالکانه در دوره مالی شش ماه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۲۵۴,۰۵۹	.	۲۵۴,۰۵۹	.	.	سود خالص دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
(۱۴۰,۰۰۰)	.	(۱۴۰,۰۰۰)	.	.	سود سهام مصوب
(۳۸,۳۲۷)	(۳۸,۳۲۷)	.	.	.	خرید سهام خزانه
۴۴,۹۷۵	۴۴,۹۷۵	.	.	.	فروش سهام خزانه
۱,۰۱۴	.	۱,۰۱۴	.	.	سود حاصل از فروش سهام خزانه
.	.	(۱۲,۷۰۳)	۱۲,۷۰۳	.	تخصیص به اندوخته قانونی
۲,۹۲۸,۳۹۸	(۲)	۱,۴۰۰,۴۶۶	۱۲۷,۹۳۴	۱,۴۰۰,۰۰۰	مانده در دوره منتهی ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

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

موسسه حسابداری بهمن
 گزارش

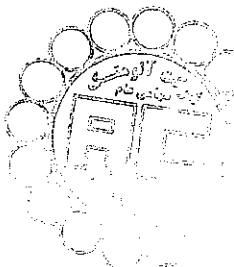


Handwritten signatures and stamps of the accounting firm.

شرکت آلومتک (سهامی عام)
 صورت جریان های نقدی جداگانه
 دوره مالی شش ماه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	یادداشت
		جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی
۲۶,۸۴۵	(۲۹,۲۱۴)	۳۳ نقد حاصل از عملیات
(۶۸,۸۰۹)	(۱۲,۶۷۰)	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
(۴۱,۹۶۴)	(۴۱,۸۸۴)	جریان خالص ورود(خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۲۸,۵۲۳)	(۲۴۸,۶۹۳)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۴,۱۶۸)	(۴۷,۰۱۲)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
.	(۷)	پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های بلند مدت
۵۹۵,۳۴۶	.	دریافت های نقدی برای فروش سرمایه گذاری های بلند مدت
(۷۳۶,۳۲۵)	(۳۶۸,۷۵۱)	پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۴۷۰,۱۹۶	۶۶۷,۳۴۰	دریافت های نقدی ناشی از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۱۰,۶۴۵	۷۵۵	دریافت های نقدی ناشی از سایر سرمایه گذاری ها
۳۰۷,۱۷۱	۳,۶۳۲	جریان خالص ورود(خروج)نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۲۶۵,۲۰۷	(۳۸,۲۵۲)	جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی
۹۵۰,۰۸۴	۲۰۰,۰۰۰	دریافت های نقدی ناشی اصل تسهیلات
(۱,۰۹۴,۰۵۶)	(۱۹۱,۵۶۲)	پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۵۵,۳۲۲)	(۳۵,۶۷۰)	پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
(۲۰,۸۹۸)	(۴,۳۳۰)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام
(۲۲۰,۱۹۲)	(۳۱,۵۶۲)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
۴۵,۰۱۵	(۶۹,۸۱۴)	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۲۲۵,۵۵۳	۳۲۶,۷۸۲	مانده موجودی نقد در ابتدای دوره/ سال
۵۶,۲۱۴	۹۰۹	تاثیر تغییرات نرخ ارز
۲۲۶,۷۸۲	۲۵۷,۸۷۵	مانده موجودی نقد در پایان دوره/سال



یادداشت های توضیحی در ضمیمه گزارش جداگانه پذیر صورت های مالی است.

موسسه حسابداری بهمن گزین

شرکت آئومتک (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی شش ماه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

گروه شامل شرکت آئومتک (سهامی عام) و شرکت های فرعی آن است. شرکت آئومتک (سهامی عام) در تاریخ ۱۳۴۶/۰۲/۲۶ به صورت سهامی تأسیس و در اداره کل ثبت شرکتهای تهران تحت شماره ۱۱۴۷۷ و شناسه ملی ۱۰۱۰۰۴۵۳۰۶۴ به ثبت رسیده است. شرکت در تاریخ ۱۳۵۱/۰۲/۲۵ به شرکت سهامی خاص و در تاریخ ۱۳۵۴/۰۸/۱۸ به سهامی عام تبدیل و در بورس اوراق بهادار تهران پذیرفته شده است. در حال حاضر شرکت آئومتک جزء شرکت های فرعی شرکت سرمایه گذاری ملی ایران می باشد. نشانی مرکز اصلی شرکت در تهران و کارخانجات آن در قزوین واقع شده است.

۱-۲- فعالیت های اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه عبارت است از:

الف- موضوع اصلی: موضوع شرکت عبارت است از تأسیس و اداره کارخانجات صنعتی کابل و سیم میله گرد و پروفیل های آلومینیومی در هر محل به منظور تولید و تهیه انواع محصولات فلزی و هر گونه دستگاه و ماشین آلات و مبادرت به هر گونه فعالیت هایی که به طور مستقیم یا غیر مستقیم برای تحقق و انجام موضوع اصلی شرکت و مقاصد اولیه و تسهیل اجرای آن لازم و مفید می باشد.

ب- موضوع فرعی: تأسیس شرکت های تولیدی یا با بدون مشارکت شرکتهای داخلی و خارجی و خرید کارخانجات و سهام شرکتهای موجود و سرمایه گذاری در سایر شرکتهای مرتبط با موضوع فعالیت شرکت.

۱-۳- کارکنان

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

شرکت اصلی		گروه	
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
تفر	تفر	تفر	تفر
۱۰	۹	۱۱	۱۰
۱۲۸	۱۳۱	۱۷۷	۱۸۰
۱۳۸	۱۴۰	۱۸۸	۱۹۰

کارکنان رسمی

کارکنان قراردادی

۱-۴- تغییر سال مالی

لازم به ذکر است به موجب صورتجلسه مجمع فوق العاده شرکت مورخ ۱۴۰۲/۰۶/۱۲ و شماره نامه ۱۳۳۸۶۴/۱۲۲۷/۱۳۳۸۶۴ مورخ ۱۴۰۲/۰۵/۳۱ سازمان بورس و اوراق بهادار، سال مالی شرکت از تاریخ آخرین روز اسفند ماه هر سال به ۳۱ شهریور هر سال تغییر یافته و مراتب آن در مرجع اداره ثبت شرکتهای تهران به ثبت رسیده است. در شرایط توصیف شده اعلام مقایسه ای سال ۱۴۰۱ مندرج در صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی با دوره مالی مورد گزارش قابلیت مقایسه ای ندارد.

۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده:

۲-۱- آثار احتمالی آبی با اهمیت ناشی از اجرای استانداردهای حسابداری و تجدید نظر شده منبسط که هنوز لازم الاجرا نیستند به شرح زیر است:

استاندارد حسابداری ۳۴ عنوان درآمد عملیاتی حاصل از قرارداد با مشتریان که هدف آن تعیین اصولی است که واحد تجاری برای گزارش اطلاعات مفید به استفاده کنندگان صورتهای مالی دربرابر ماهیت، مبلغ، زمانبندی و عدم اطمینان درآمد عملیاتی و جریانهای نقدی حاصل از قرارداد با یک مشتری، باید بکار گیرد که در حال حاضر فاقد اثر بااهمیت بر صورتهای مالی است. تاریخ لازم شدن این استاندارد از ۱۴۰۲/۰۱/۰۱ می باشد.

۳- اهم رویه های حسابداری

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

۱-۳-۱-۱- صورت های مالی تلفیقی و شرکت بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است. به استثنای موارد زیر که به ارزش منصفانه اندازه گیری می شود.

الف- زمین به روش تجدید ارزیابی

۱-۳-۱-۲- ارزش منصفانه قیمتی است که بابت فروش یک دارایی یا انتقال بدهی در معامله ای نظام مند بین فعالان بازار، تاریخ اندازه گیری در شرایط جاری بازار، قابل دریافت یا قابل پرداخت خواهد بود. صرف نظر از اینکه قیمت مزبور بطور مستقیم قابل مشاهده باشد یا با استفاده از تکنیک های دیگر ارزشیابی برآورد شود. به منظور افزایش ثبات رویه و قابلیت مقایسه در اندازه گیری ارزش منصفانه و افشاهای مرتبط با آن، سلسله مراتب ارزش منصفانه در سه سطح زیر طبقه بندی می شوند:

الف- داده های ورودی سطح ۱، قیمت های اعلام شده (تعدیل نشده) در بازارهای فعال برای دارایی ها یا بدهی های همانند است که واحد تجاری می تواند در تاریخ اندازه گیری به آنها دست یابد.

ب- داده های ورودی سطح ۲، داده های ورودی غیر از قیمت های اعلام شده مشمول سطح ۱ هستند و برای دارایی ها یا بدهی مورد نظر، بطور مستقیم یا غیر مستقیم قابل مشاهده می باشند.

ج- داده های ورودی سطح ۳، داده های ورودی غیر قابل مشاهده دارایی ها یا بدهی ها هستند.

۲-۳-۱- مبنای تلفیق

۲-۳-۱-۱- صورتهای مالی تلفیقی گروه حاصل تجمیع صورتهای مالی شرکت آئومتک (سهامی عام) به عنوان شرکت اصلی و شرکت های فرعی آن پس از حذف معاملات و مانده های درون گروهی و سود و زیان تحقق نیافته ناشی از معاملات فیما بین است. به دلیل کم اهمیت بودن مبالغ مندرج در صورتهای مالی شرکت های شریک شهر صنعتی پارسین نور (سهامی خاص) و نیرو صنعت پارسین نور (سهامی خاص) در صورتهای مالی تلفیقی اعمال نشده است.

۲-۳-۱-۲- شرکت از تاریخ به دست آوردن کنترل تا تاریخی که کنترل بر شرکتهای فرعی را از دست می دهد، درآمدها و هزینه های شرکتهای فرعی را در صورتهای مالی تلفیقی منظور می کند.

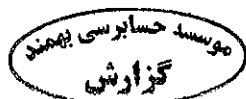
۲-۳-۱-۳- سهام تحصیل شده توسط شرکت های فرعی، به بهای تمام شده در حسابها منظور و در صورت وضعیت مالی تلفیقی به عنوان کاهنده حقوق مالکانه تحت سرفصل «سهام خزانه» منمکس می گردد.

۲-۳-۱-۴- دوره مالی شرکت فرعی آئومراد (سهامی عام) در تاریخ ۳۱ شهریور هر دوره خاتمه می یابد. دوره مالی شرکت های شریک شهر صنعتی پارسین نور (سهامی خاص) و نیرو صنعت پارسین نور (سهامی خاص) در تاریخ ۲۹ اسفند هر دوره خاتمه می یابد. دلیل غیر عملی بودن تهیه مجموعه دیگر از اطلاعات مالی توسط شرکت فرعی، صورتهای مالی به تاریخ مذکور و به این ترتیب که بابت تاثیر معاملات و رویدادهای عمده واقع شده بین آن تاریخ و تاریخ صورتهای مالی تلفیقی تعدیل نشده، مورد استفاده قرار گرفته است.

۲-۳-۱-۵- صورتهای مالی تلفیقی با استفاده از رویه های حسابداری یکسان در مورد معاملات و سایر رویدادهای مشابهی که تحت شرایط یکسان رخ داده اند تهیه می شود.

۲-۳-۱-۶- تغییر منافع مالکیت در شرکت های فرعی که منجر به از دست دادن کنترل گروه بر شرکت های فرعی نمی شود، به عنوان معاملات مالکانه به حساب گرفته می شود. مبالغ دفتری منافع دارای حق کنترل و منافع فاقد حق کنترل به منظور آنکس تغییرات در منافع نسبی آنها در شرکت های فرعی، تعدیل می شود. هر گونه تفاوت بین مبلغ تعدیل منافع فاقد حق کنترل و ارزش منصفانه ما به ازای پرداخت شده با دریافت شده به طور مستقیم در حقوق مالکانه تحت عنوان «آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل» شناسایی شده و به مالکان شرکت اصلی منتسب می شود.

۲-۳-۱-۷- زمانی که گروه کنترل شرکت فرعی را از دست می دهد، سود یا زیانی در صورت سود و زیان تلفیقی شناسایی می شود که از تفاوت بین (الف) جمع ارزش منصفانه ما به ازای دریافتی و ارزش منصفانه هر گونه منافع باقیمانده و (ب) مبلغ دفتری خالصی دارایی ها (شامل سرقفلی)، در تاریخ از دست دادن کنترل، به کسر منافع فاقد حق کنترل محاسبه و به مالکان شرکت اصلی منتسب می شود. همه میانی که قبلا در ارتباط با آن شرکت فرعی در سایر اقلام سود و زیان جامع شناسایی شده است، به شیبهای همانند زمانی که گروه به طور مستقیم دارایی ها و بدهی های مربوط به واحد تجاری فرعی را واگذار می کند، به حساب گرفته می شود. ارزش منصفانه هر گونه سرمایه گذاری باقیمانده در واحد تجاری فرعی پیشین، در زمان از دست دادن کنترل به عنوان بهای شناخت اولیه برای حسابداری بعدی سرمایه گذاری محسوب می شود.



شرکت آلومتک (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی شش ماه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۳-۳- درآمد عملیاتی

در آمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری می شود.
 ۳-۳-۱- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا در زمان تحویل کالا به مشتری شناسایی می شود.
 ۳-۳-۲- درآمد ارائه خدمات، در زمان ارائه خدمات، شناسایی می گردد.

۳-۴- تسعیر ارز

۳-۴-۱- اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در پایان دوره و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده ارز اندازه گیری شده است، با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ معامله، تسعیر می شود. نرخ های قابل دسترس به شرح زیر است:

مانده ها معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر	ریال	دلیل استفاده از نرخ
	دلار آمریکا		۴۰۸,۱۸۲	در دسترس و مقررات ابلاغی مراجع ذیربط
	یورو		۴۲۷,۳۵۲	در دسترس و مقررات ابلاغی مراجع ذیربط
	دینار عراق		۳۱۱,۷۰۰	در دسترس و مقررات ابلاغی مراجع ذیربط
	دلار کانادا		۳۰۴,۰۳۲	در دسترس و مقررات ابلاغی مراجع ذیربط
موجودی نقد، بانک، حسابهای دریافتی و حسابهای پرداختی	افغان	سامانه سنا و بانک مرکزی	۵۲۳	در دسترس و مقررات ابلاغی مراجع ذیربط
	۱۰۰۰۰ یون کره جنوبی		۳۰۷,۸۱۷	در دسترس و مقررات ابلاغی مراجع ذیربط
	۱۰۰۰۰ درهم ارمنستان		۱۰,۹۵۴	در دسترس و مقررات ابلاغی مراجع ذیربط
	لیر سوریه		۴	در دسترس و مقررات ابلاغی مراجع ذیربط
	لیر ترکیه		۱۵,۱۰۴	در دسترس و مقررات ابلاغی مراجع ذیربط

۳-۴-۲- 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.

۳-۵- 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.

۳-۶- دارایی های ثابت مشهود

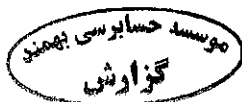
۳-۶-۱- دارایی های ثابت مشهود به استثنای مورد مندرج در ماده ۲-۳-۶، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقی مانده دارایی های مربوط مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگه داری 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 می گردد.

۳-۶-۲- زمین شرکت آلومتک و شرکت آلومراد بر مبنای مبلغ تجدید ارزیابی موضوع قانون بودجه سال ۱۳۹۳ کل کشور و بر اساس آئین نامه اجرایی ماده ۱۷ موضوع قانون حداکثر استفاده از توان تولیدی و خدماتی در تأمین نیازهای کشور با استفاده از نظر کارشناسان مستقل در حساب ها لحاظ و مازاد تجدید ارزیابی به شرح یادداشت توضیحی ۲-۱۳-۲ به حساب سرمایه انتقال یافته است.

۳-۶-۳- استهلاک دارایی های ثابت مشهود، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۲۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب ۱۳۹۶/۰۴/۲۶ اصلاحیه های بعدی آن و براساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمانها	۱۵ و ۲۵ ساله	مستقیم
ماشین آلات	۸ و ۱۰ ساله	مستقیم
تاسیسات	۱۰، ۸، ۵ و ۱۵ ساله-۱۰، ۱۲ و ۱۵ درصد	مستقیم-نزولی
وسایل نقلیه	۱۰ و ۶ ساله	مستقیم
اثاثه و منسوبات	۸، ۶ و ۱۰ ساله	مستقیم
ابزارآلات فنی	۴ و ۱۰-۱۵ ساله	مستقیم

۳-۶-۳-۱- 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.



شرکت آلومتک (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی شش ماه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۷-۳- دارایی های نامشهود

۷-۳-۱- 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.

۷-۳-۲- 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	۳ ساله	مستقیم
گواهی نامه تایپ تست	۵ ساله	مستقیم

۸-۳- زیان کاهش ارزش دارایی ها

۸-۳-۱- در پایان هر دوره گزارشی، در صورت وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی ها، آزمون کاهش ارزش انجام می گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می گردد.

۸-۳-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش، به طور سالانه انجام می شود.

۸-۳-۳- مبلغ بازیافتی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان های نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک های مختص دارایی که جریان های نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می باشد.

۸-۳-۴- تنها در صورتیکه مبلغ بازیافتی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ باز یافتی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در سود و زیان شناسایی می گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می گردد.

۸-۳-۵- در صورت افزایش مبلغ بازیافتی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال های قبل، افزایش می یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در سود و زیان شناسایی می گردد. مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می شود.

۹-۳- موجودی مواد و کالا

۹-۳-۱- موجودی مواد و کالا به «اقل بهای تمام شده وخالص ارزش فروش» هر یک از اقلام گروه های اقلام مشابه ارزشیابی می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودی ها با بکارگیری روش های زیر تعیین می شود:

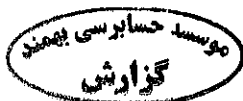
روش مورد استفاده	
میانگین موزون متحرک	مواد اولیه و بسته بندی
میانگین موزون سالیانه	کالای در جریان ساخت
میانگین موزون سالیانه	کالای ساخته شده
میانگین موزون متحرک	قطعات و لوازم یدکی
میانگین موزون سالیانه	ضایعات تولیدی

۱۰-۳- ذخایر

ذخایر، بدهی هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توأم 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 انکارپذیر قابل برآورد باشد. ذخایر در پایان هر دوره مالی مورد 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.

۱۱-۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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



شرکت آلو متک (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۱-۳- سرمایه گذاری ها

اندازه گیری	گروه	شرکت
سرمایه گذاری های بلند مدت :		
سرمایه گذاری در شرکت های فرعی	مشمول تلفیق	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هریک از سرمایه گذاری ها
سرمایه گذاری در شرکت های وابسته	روش ارزش ویژه	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هریک از سرمایه گذاری ها
سایر سرمایه گذاری های بلند مدت	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هریک از سرمایه گذاری ها
سرمایه گذاری های جاری :		
سرمایه گذاری سریع معامله در بازار	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش پرتفوی سرمایه گذاریها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش پرتفوی سرمایه گذاری ها
سایر سرمایه گذاری های جاری	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاریها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها
شناخت درآمد :		
سرمایه گذاری در شرکت های فرعی	مشمول تلفیق	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تأیید صورت های مالی)
سرمایه گذاری در شرکت های وابسته	روش ارزش ویژه	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تأیید صورت های مالی)
سرمایه گذاریهای جاری و بلندمدت در سهام شرکت ها	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار	در زمان تحقق سود تضمین شده (با توجه به نرخ موثر)	در زمان تحقق سود تضمین شده (با توجه به نرخ سود موثر)

۱۲-۳- سهام خزانه

۱-۱۲-۳- سهام خزانه به روش بهای تمام شده در دفاتر شناسایی و ثبت می شود و به عنوان یک رقم کاهنده در بخش حقوق مالکانه در صورت وضعیت مالی ارائه می شود. در زمان خرید، فروش، انتشار یا ابطال ابزارهای مالکانه خود شرکت هیچ سود یا زانی در صورت سود و زیان شناسایی نمی شود. مابه ازای پرداختی یا دریافتی باید بطور مستقیم در بخش حقوق مالکانه شناسایی گردد.

۲-۱۲-۳- هنگام فروش سهام خزانه، هیچگونه مبلغی در صورت سود و زیان و صورت سود و زیان جامع شناسایی نمی شود و تفاوت خالص مبلغ فروش و مبلغ دفتری در حساب «صرف (کسر) سهام خزانه» شناسایی و ثبت می شود.

۳-۱۲-۳- در تاریخ گزارشگری، مانده بهکار در حساب صرف «کسر» سهام خزانه» و به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می شود. مانده بهکار حساب مزبور تا میزان کسر سهام خزانه منظور شده قبلی به حساب سود (زیان) انباشته، به آن

حساب منظور و باقیمانده به عنوان «صرف سهام خزانه» در صورت وضعیت مالی در بخش حقوق مالکانه ارائه و در زمان فروش کل سهام خزانه به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می شود.

۴-۱۲-۳- هرگاه تنها بخشی از مجموع سهام خزانه، واگذار شود، مبلغ دفتری هر سهم خزانه بر مبنای میانگین بهای تمام شده مجموع سهام خزانه محاسبه می شود.

۱۳-۳- آثار معاملات سهام خزانه شرکت فرعی

در صورتیکه شرکت فرعی، سهام خود را خرید و فروش نماید، به دلیل تغییر در نسبت حقوق مالکانه نگهداری شده توسط منافع فاقد حق کنترل، مبالغ دفتری منافع دارای حق کنترل و منافع فاقد حق کنترل در صورت های مالی تلفیقی تعدیل می شود. تفاوت بین مبلغ تعدیل منافع فاقد حق کنترل و ارزش منصفانه ما به ازای پرداختی و دریافتی، بهطور مستقیم در حقوق مالکانه تحت سرفصل «آثار معاملات سهام خزانه شرکت فرعی» شناسایی و به مالکان شرکت اصلی منتسب می شود.

۱۴-۳- مالیات بر درآمد

۱-۱۴-۳- هزینه مالیات

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

۲-۱۴-۳- مالیات انتقالی

مالیات انتقالی، بر اساس تفاوت موقتی بین مبلغ دفتری داراییها و بدهیها 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 داراییهای مالیات انتقالی، محتمل بودن وجود سود مشمول مالیات در آینده قابل پیشبینی برای بازیافت دارایی مالیات انتقالی ارزیابی می گردد و در صورت ضرورت، مبلغ دفتری داراییهای 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.

۳-۱۴-۳- 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 میکند که الف) حق قانونی برای تهاتر مبالغ شناسایی شده داشته باشد و ب) قصد تسویه بر مبنای خالص، یا بازیافت و تسویه همزمان دارایی و بدهی را داشته باشد.

۴-۱۴-۳- مالیات جاری و انتقالی دوره جاری

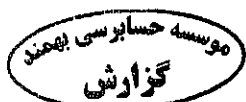
مالیات جاری و انتقالی در سود و زیان شناسایی میشود، به استثنای زمانی که آنها مربوط به اقلی باشند که در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می شوند، که در این خصوص، مالیات جاری و انتقالی نیز به ترتیب در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می شود. صورتی که مالیات جاری و انتقالی ناشی از حسابداری اولیه ترکیب تجاری باشد، اثر مالیاتی آن در حسابداری ترکیب تجاری گنجانده می شود.

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

۴-۱- قضاوت ها در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری

۱-۴-۱- طبقه بندی سرمایه گذاری ها در طبقه دارایی های غیر جاری:

هیات مدیره با بررسی نگهداشت سرمایه و نقدینگی مورد نیاز، قصد نگهداری سرمایه گذاری های بلند مدت برای مدت طولانی را دارد. این سرمایه گذاری ها با قصد استفاده مستمر توسط شرکت نگهداری می شود و هدف آن نگهداری پرتفوی از سرمایه گذاری ها جهت تأمین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.



شرکت آلومتک (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی شش ماه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۵- درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	شرکت		گروه	
	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	دوره مالی شش ماه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	دوره مالی شش ماه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲
۵-۱ فروش خالص	۴,۷۸۵,۸۵۱	۳,۶۴۳,۹۹۵	۷,۴۴۰,۲۰۷	۵,۵۱۲,۷۷۷
۵-۲ درآمد ارائه خدمات	۱۶۶,۹۵۲	۳۲۸,۷۶۹	۵۴۲,۹۰۲	۵۲۹,۰۱۳
۵-۳ سود سرمایه گذاری ها	۸,۷۴۲	۸,۰۱۳	.	.
	۴,۹۶۱,۵۴۵	۳,۹۸۰,۷۷۷	۷,۹۸۳,۱۰۹	۶,۰۴۱,۷۹۰

۵-۱- فروش خالص

(مبالغ به میلیون ریال)

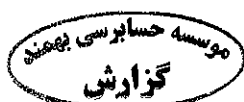
واحد	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹		دوره مالی شش ماه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲		گروه داخلی
	مقدار	میلیون ریال	مبلغ	مقدار	
KG	۲,۰۶۴,۴۷۷	۲,۵۵۹,۹۴۳	۱,۸۰۰,۲۱۵	۱,۶۴۴,۰۴۰	انواع کابل (هادی) آلومینیومی
meter	۶۶,۹۲۰	۱۰۶,۹۳۶	۷۸,۹۹۴	۶۸,۹۲۲	انواع کابل و فیبر نوری (OPGW)
KG	۲۸,۴۹۷	۵۸,۹۹۲	۴۱,۳۶۱	۶۴,۵۴۴	شیلدوایر
KG	۲۸۲,۰۲۶	۲۷۳,۷۵۳	۲۳۷,۳۱۶	۱۶۵,۲۸۸	انواع پروفیل و لوله باسبار
KG	۹۷۹,۵۰۱	۱,۱۶۲,۸۶۵	۱,۴۱۲,۴۷۳	۱,۳۱۳,۲۱۷	راد آلومینیومی
KG	۱۹۶,۵۰۲	۲۳۲,۱۶۴	۲۳۶,۳۹۲	۱۹۷,۰۰۸	بیلت آلومینیومی
KG	.	.	۲۸,۱۱۸	۱۵,۷۴۲	ورق آلومینیومی
	۳,۶۱۷,۹۲۳	۴,۳۹۴,۶۵۳	۳,۸۳۴,۸۶۹	۳,۴۶۸,۷۶۱	
KG	۸۴۱,۱۲۴	۹۰۴,۲۳۵	۱۴۲,۲۷۲	۱۵۲,۷۳۰	صادراتی سیم آلومینیوم
KG	۲۲۵,۲۳۷	۵۰۶,۴۲۰	.	.	شیلدوایر
KG	۱,۳۱۰,۳۲۷	۱,۶۱۸,۵۳۶	۱,۳۴۵,۲۹۰	۱,۲۲۸,۶۰۷	هادی آلومینیومی
KG	۱,۱۱۵,۶۹۴	۱,۳۰۳,۸۵۳	۱۰۶,۶۲۷	۹۳,۰۳۹	راد آلومینیومی
KG	۵۴۶,۴۰۶	۶۰۳,۲۱۵	۸۵,۱۷۲	۷۲,۷۹۸	بیلت آلومینیومی
	۳,۹۳۸,۷۸۸	۴,۹۳۶,۲۵۹	۱,۶۷۹,۳۶۱	۱,۵۴۷,۱۷۴	
	۷,۵۵۶,۷۱۱	۹,۳۲۰,۹۱۲	۵,۵۱۴,۲۳۰	۵,۰۱۵,۹۳۵	فروش ناخالص
	(۱۱۶,۵۰۴)	(۳۲,۸۵۳)	(۱,۴۵۳)	(۹۰۰)	برگشت از فروش و تخفیفات
	۷,۴۴۰,۲۰۷	۹,۲۹۸,۰۵۹	۵,۵۱۲,۷۷۷	۵,۰۱۵,۰۳۵	

شرکت

KG	۲,۱۵۴,۹۰۹	۲,۷۳۴,۹۴۳	۱,۸۰۰,۲۱۵	۱,۶۴۴,۰۴۰	انواع کابل (هادی) آلومینیومی
meter	۶۶,۹۲۰	۱۰۶,۹۳۶	۷۸,۹۹۴	۶۸,۹۲۲	انواع کابل و فیبر نوری (OPGW)
KG	۲۸,۴۹۷	۵۸,۹۹۲	۴۱,۳۶۱	۶۴,۵۴۴	شیلدوایر
KG	۲۸۲,۰۲۶	۲۷۳,۷۵۳	۲۳۷,۳۱۶	۱۶۵,۲۸۸	انواع پروفیل و لوله باسبار
	۲,۵۳۲,۳۵۲	۳,۱۷۴,۶۲۴	۲,۱۵۷,۸۸۶	۱,۹۴۲,۷۹۴	

صادراتی

KG	۸۴۱,۱۲۴	۹۰۴,۲۳۵	۱۴۲,۲۷۲	۱۵۲,۷۳۰	سیم آلومینیوم
KG	۲۲۵,۲۳۷	۵۰۶,۴۲۰	.	.	شیلدوایر
KG	۱,۳۱۰,۳۲۷	۱,۶۱۸,۵۳۶	۱,۳۴۵,۲۹۰	۱,۲۲۸,۶۰۷	هادی آلومینیومی
	۲,۲۷۶,۶۸۸	۳,۰۲۹,۱۹۱	۱,۴۸۷,۵۶۲	۱,۳۸۱,۳۳۷	
	۴,۸۰۹,۰۴۰	۶,۲۰۳,۸۱۵	۳,۶۴۵,۴۴۸	۳,۳۴۴,۱۳۱	فروش ناخالص
	(۲۳,۱۸۹)	(۳۲,۸۵۳)	(۱,۴۵۳)	(۹۰۰)	برگشت از فروش و تخفیفات
	۴,۷۸۵,۸۵۱	۶,۱۷۰,۹۶۲	۳,۶۴۳,۹۹۵	۳,۳۳۳,۲۳۱	



شرکت آلومتک (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی شش ماه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۵-۲- درآمد ارائه خدمات

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	دوره مالی شش ماه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	دوره مالی شش ماه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲
۱۶۶,۹۵۲	۳۲۸,۷۶۹	۵۴۲,۹۰۲	۵۲۹,۰۱۳
۱۶۶,۹۵۲	۳۲۸,۷۶۹	۵۴۲,۹۰۲	۵۲۹,۰۱۳

خدمات کارمزدی

۵-۲-۱- درآمد ارائه خدمات بابت تولید محصولات مربوط به مشتریانی می باشد که به موجب قراردادهای فی مابین مواد اولیه لازم برای تولید رو به صورت امانی در اختیار شرکت آلومتک قرارداد داده و پس از پروسه تولید در قالب محصولات به مشتریان عودت داده شده است.

۵-۳- سود سرمایه گذاری ها

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	
سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	دوره مالی شش ماه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲
۸,۷۴۲	۸,۰۱۳
۸,۷۴۲	۸,۰۱۳

سود سهام شرکت فرعی آلومراد

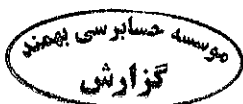
۵-۳-۱- مبلغ مزبور بابت تقسیم سود شرکت فرعی آلومراد طبق مصوبه مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۱۴۰۲/۰۹/۱۸ (به ازای هر سهم ۵۵ ریال) می باشد

۵-۴- خالص درآمد عملیاتی به تفکیک وابستگی اشخاص:

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹		دوره مالی شش ماه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲	
درصد نسبت به کل	مبلغ	درصد نسبت به کل	مبلغ
گروه			
۵۱٪	۴,۰۷۷,۲۶۸	۶۵.۵٪	۳,۹۵۶,۰۱۰
۴۳٪	۳,۴۲۱,۷۵۳	۲۷.۸٪	۱,۶۷۹,۳۶۱
۶٪	۴۸۴,۰۸۸	۶.۷٪	۴۰۶,۴۱۹
	۷,۹۸۳,۱۰۹		۶,۰۴۱,۷۹۰
شرکت			
۴۷٪	۲,۳۳۵,۲۲۶	۵۲.۳٪	۲,۰۷۸,۷۸۳
۴۱٪	۲,۰۴۲,۹۵۶	۳۷.۴٪	۱,۴۸۷,۵۶۲
۱۰٪	۴۸۴,۰۸۸	۱۰.۲٪	۴۰۶,۴۱۹
۲٪	۹۰,۴۲۳	۰.۰٪	۰
	۴,۹۵۲,۸۰۳		۳,۹۷۲,۷۶۴

۵-۴-۱- فروش محصولات صادراتی به شرکتهای خارجی (عمدتاً عراق) بر اساس توافق با مشتری از طریق انعقاد قرارداد و پیش فاکتور تأیید شده می باشد.
۵-۴-۲- نرخ فروش محصولات عمدتاً بر اساس نرخ خرید شمش های آلومینیوم خریداری شده از بورس کالا و پس از تأیید مدیر عامل تعیین گردیده است.



شرکت آومتک (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی شش ماه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

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

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	دوره مالی شش ماه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲	سود ناخالص	بهای تمام شده درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی
درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی			
۱۱.۷۸٪	۱۴.۰۲٪	۴۶۰,۹۱۱	(۲,۸۲۶,۸۶۶)	۳,۲۸۷,۷۷۷
۲۶.۳۴٪	۶۱.۰۸٪	۴۸,۲۴۶	(۳۰,۷۴۸)	۷۸,۹۹۴
۲۳.۵۰٪	۱۶.۸۶٪	۶,۹۷۴	(۳۴,۳۸۷)	۴۱,۳۶۱
۹.۵۹٪	۲۷.۳۵٪	۶۴,۵۱۷	(۱۷۱,۳۴۶)	۲۳۵,۸۶۳
۹.۰۳٪	۵.۷۵٪	۸۷,۲۷۹	(۱,۴۳۱,۸۲۱)	۱,۵۱۹,۱۰۰
۷.۰٪	۱۶.۴۹٪	۵۳,۰۳۳	(۲۶۸,۵۳۱)	۳۲۱,۵۶۴
۰.۰٪	۸۵.۲۵٪	۲۳,۹۷۲	(۴,۱۴۶)	۲۸,۱۱۸
۱۰.۴۵٪	۱۳.۵۱٪	۷۴۴,۹۳۲	(۴,۷۶۷,۸۴۵)	۵,۵۱۲,۷۷۷
۲۰.۹۴٪	۱۷.۴۹٪	۹۲,۵۳۹	(۴۳۶,۴۷۴)	۵۲۹,۰۱۳
۲۰.۹۴٪	۱۷.۴۹٪	۹۲,۵۳۹	(۴۳۶,۴۷۴)	۵۲۹,۰۱۳
۱۱.۱۷٪	۱۳.۸۶٪	۸۳۷,۴۷۱	(۵,۲۰۴,۳۱۹)	۶,۰۴۱,۷۹۰

گروه:

فروش خالص
هادی آلومینیومی
کابل OPGW
شیلدوایر
لوله و یاسبار
راد
بیلت
ورق آلومینیومی

ارائه خدمات

درآمد ارائه خدمات کارمزدی

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	دوره مالی شش ماه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲	سود ناخالص	بهای تمام شده درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی
درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی			
۱۱.۲۸٪	۱۴.۰۲٪	۴۶۰,۹۱۱	(۲,۸۲۶,۸۶۶)	۳,۲۸۷,۷۷۷
۲۶.۳۴٪	۶۱.۰۸٪	۴۸,۲۴۶	(۳۰,۷۴۸)	۷۸,۹۹۴
۲۳.۵۰٪	۱۶.۸۶٪	۶,۹۷۴	(۳۴,۳۸۷)	۴۱,۳۶۱
۹.۵۹٪	۲۷.۳۵٪	۶۴,۵۱۷	(۱۷۱,۳۴۶)	۲۳۵,۸۶۳
۱۰.۷۴٪	۱۵.۹۳٪	۵۸۰,۶۴۸	(۳,۰۶۳,۳۲۷)	۳,۶۴۳,۹۹۵
۲۱.۶۳٪	۱۵.۰۳٪	۴۹,۴۰۸	(۲۷۹,۳۶۱)	۳۲۸,۷۶۹
۲۲٪	۱۵.۰۳٪	۴۹,۴۰۸	(۲۷۹,۳۶۱)	۳۲۸,۷۶۹
۱۱.۱۲٪	۱۵.۸۶٪	۶۳۰,۰۵۶	(۳,۳۴۲,۷۰۸)	۳,۹۷۲,۷۶۴

شرکت:

فروش خالص
هادی آلومینیومی
کابل OPGW
شیلدوایر
لوله و یاسبار

ارائه خدمات

درآمد ارائه خدمات کارمزدی

شرکت آلومتک (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی شش ماه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	گروه		شرکت	
	دوره مالی شش ماه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	دوره مالی شش ماه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
۶-۲ مواد مستقیم	۵,۲۵۲,۷۹۸	۶,۴۱۱,۴۷۷	۳,۴۰۸,۹۸۰	۳,۹۷۹,۶۱۶
دستمزد مستقیم	۹۵,۴۶۸	۱۵۳,۰۶۶	۵۷,۲۱۶	۹۲,۰۷۸
۶-۳ سربار ساخت	۳۳۱,۱۵۸	۵۱۸,۸۰۵	۱۷۹,۵۳۳	۲۷۵,۲۳۲
جمع هزینه های ساخت	۵,۶۷۹,۴۲۴	۷,۰۸۳,۳۴۸	۳,۶۴۵,۷۲۹	۴,۲۴۶,۹۲۶
(افزایش) کاهش موجودی کلای در جریان ساخت	(۱۲۴,۹۰۳)	(۳۴,۱۶۹)	(۱۵۰,۵۹۸)	۷,۳۷۱
بهای تمام شده ساخت	۵,۵۵۴,۵۲۱	۷,۰۴۹,۱۷۹	۳,۴۹۵,۱۳۱	۴,۲۵۴,۲۹۷
(افزایش) کاهش موجودی کلای ساخته شده	(۴۰۳,۳۳۸)	(۴۷,۶۳۸)	(۲۰۱,۳۹۰)	(۴۲,۴۷۲)
کلای بازرگانی خریداری شده	۵۳,۱۳۶	۹۰,۱۹۶	۴۸,۹۶۷	۹۰,۱۹۶
	۵,۲۰۴,۳۱۹	۷,۰۹۱,۷۳۷	۳,۳۴۲,۷۰۸	۴,۴۰۲,۰۲۱

۱-۶- مقایسه مقدار تولید در دوره مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی (طبق پروانه بهره برداری) و ظرفیت معمول (عملی)، نتایج زیر را نشان می دهد:

شرکت آلومتک:

نام محصولات	واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی	ظرفیت عملی سالانه	تولید واقعی ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تولید واقعی سال ۱۴۰۱	تولید واقعی سال ۱۴۰۰
انواع کابل	تن	۳۶,۹۷۵	۵,۱۵۷	۳,۶۱۷	۵,۵۲۲	۶,۶۴۴
انواع پروفیل	تن	۲,۶۰۰	۲۵۸	۳۴۴	۴۶۹	۳۲۲

۱-۱-۶- به موجب پروانه بهره برداری شماره ۲۰۰۶۸۸ مورخ ۱۳۵۲/۰۱/۲۱ و اصلاحیه شماره ۱۲۷/۹۹۸۵ مورخ ۱۳۸۸/۰۹/۲۴ صادره توسط وزارت صنایع، شرکت با ظرفیت اسمی سالیانه ۳۶,۹۷۵ تن کابل و ۲,۶۰۰ تن پروفیل اقدام به تولید آن نموده است.

شرکت فرعی آلومراد:

نام محصولات	واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی	ظرفیت عملی سالانه	تولید واقعی ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تولید واقعی سال ۱۴۰۱	تولید واقعی سال ۱۴۰۰
انواع راد	تن	۲۷,۹۵۰	۲۴,۰۰۰	۷,۷۹۰	۱۵,۷۶۶	۱۱,۸۸۷
انواع بیلت و ورق	تن	۸,۱۲۵	۶,۵۰۰	۱,۴۲۸	۲,۲۷۶	۳,۸۳۰

موسسه حسابرسی بهمن
گزارش

شرکت آلومتک (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۶-۲- در دوره مورد گزارش مبلغ ۵,۴۶۳,۸۹۰ میلیون ریال (سال قبل ۶,۹۱۸,۷۰۴ میلیون ریال) مواد اولیه توسط گروه و مبلغ ۳,۵۹۲,۵۷۲ میلیون ریال (سال قبل ۳,۸۰۲,۳۸۶ میلیون ریال) توسط شرکت خریداری شده است. تامین کنندگان اصلی مواد اولیه به تفکیک تامین کنندگان به شرح زیر است.

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح مواد و کالا	نام تامین کننده	گروه				شرکت			
		دوره مالی شش ماه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲		دوره مالی شش ماه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲		سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹			
		درصد نسبت به کل خرید دوره	میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید دوره	میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید سال	مبلغ		
شمش	ایرالکو، الومینای ایران، آلومینیوم جنوب، آلومینیوم المهدی، پروفیل اراک و مازنار صنعت	۸۷٪	۴,۷۴۱,۳۰۵	۹۴٪	۶,۲۳۳,۷۵۰	۵۲٪	۱,۸۶۶,۲۸۶	۸۳٪	۳,۱۶۹,۳۷۷
سیم فولادی و مغزی	پویا صنعت خاورمیانه، نمین سیم، گل افرازم و سیم نور یزدان	۹٪	۵۱۵,۹۰۲	۳٪	۲۱۲,۵۸۷	۱۴٪	۵۱۵,۹۰۲	۶٪	۲۱۲,۵۸۷
قرقره فلزی	خاکسار، سیستان بلوچستان، تولید فیبر ایران، کیان سیم دژ و سیم نور یزدان	۱٪	۷۸,۴۰۹	۱٪	۹۵,۵۰۵	۲٪	۷۸,۴۰۹	۳٪	۹۵,۵۰۵
راد عادی	شرکت فرعی آلومراد	۰٪	۰	۰٪	۰	۲۳٪	۸۱۶,۶۹۹	۳٪	۱۲۳,۱۳۸
بیلت عادی	شرکت فرعی آلومراد	۰٪	۰	۰٪	۰	۱٪	۴۱,۰۱۰	۰٪	۷۸۰
راد و بیلت کارمزدی	شرکت فرعی آلومراد	۰٪	۰	۰٪	۰	۳٪	۱۲۳,۸۶۷	۵٪	۱۹۳,۱۷۵
سایر	سایر	۲٪	۱۲۸,۲۷۴	۱٪	۵۹,۷۶۹	۴٪	۱۵۰,۳۹۹	۰٪	۷,۸۲۴
			<u>۵,۴۶۳,۸۹۰</u>		<u>۶,۶۰۱,۶۱۱</u>		<u>۳,۵۹۲,۵۷۲</u>		<u>۳,۸۰۲,۳۸۶</u>

۶-۳- هزینه های سریار از اقلام زیر تشکیل شده است:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح اقلام	گروه				شرکت	
	دوره مالی شش ماه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲		دوره مالی شش ماه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲		سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
	مبلغ	درصد نسبت به کل	مبلغ	درصد نسبت به کل	مبلغ	درصد نسبت به کل
حقوق و مزایای مراکز خدماتی	۱۰۹,۳۳۵	۱۸,۹۴۴	۱۸۸,۹۴۴	۸۳,۵۲۳	۱۳۴,۹۳۱	
قطعات و لوازم مصرفی	۵۸,۰۳۴	۸۷,۷۲۷	۲۸,۱۷۲	۶۵,۵۳۶		
هزینه غذا و ابدارخانه	۱۱,۴۶۰	۲,۷۲۸	۷,۹۰۹	۲,۷۲۸		
استهلاک دارایی های ثابت	۱۵,۰۱۸	۳۰,۶۵۴	۳,۹۱۰	۱۴,۲۱۸		
ایاب و ذهاب کارکنان	۳,۵۵۱	۴,۵۶۲	۳,۵۵۱	۴,۵۶۲		
تعمیرات و نگهداری اموال	۴,۳۵۰	۴۲,۵۹۲	۳,۱۷۹	۱۰,۷۱۹		
آب، برق، گاز و تلفن	۲۸,۵۱۰	۹۸,۵۲۳	۱,۱۴۳	۹,۳۷۱		
سایر اقلام	۱۰۰,۹۰۰	۶۳,۰۷۵	۴۸,۱۴۶	۳۳,۱۶۷		
	<u>۳۳۱,۱۵۸</u>	<u>۵۱۸,۸۰۵</u>	<u>۱۷۹,۵۳۳</u>	<u>۲۷۵,۲۳۲</u>		

شرکت آلومتک (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی

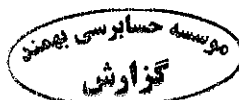
(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	گروه		شرکت	
	دوره مالی شش ماه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	دوره مالی شش ماه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
هزینه های فروش				
۷-۱ حقوق و دستمزد و مزایا	۱۶,۱۵۷	۲۹,۷۹۶	۱۶,۱۵۷	۲۷,۲۳۴
۷-۲ حمل و نقل و صادرات	۱۷۸,۶۲۱	۱۵۰,۵۲۵	۱۶۶,۳۵۹	۱۲۴,۹۷۷
آگهی، تبلیغات، بازاریابی و نمایشگاه	۲,۶۸۷	۲۹,۳۸۵	۲,۶۸۷	۱۳,۵۶۶
کارمزد صدور ضمانت نامه شرکت در مناقصات	۲۴,۳۵۵	۴,۷۲۲	۲۴,۳۵۵	۴,۷۲۲
سایر	۶,۰۵۱	۹,۴۳۳	۶,۰۵۱	۹,۴۳۳
	۲۲۷,۸۷۱	۲۲۳,۸۷۱	۲۱۵,۶۰۹	۱۷۹,۹۴۲
هزینه های اداری و عمومی				
۷-۱ حقوق و دستمزد و مزایا	۹۳,۰۱۹	۱۴۷,۳۹۵	۵۲,۳۲۸	۸۱,۱۳۸
۷-۳ کارمزد صدور ضمانتنامه	۱۰,۰۹۹	۱۰۰,۰۳۹	۱۰,۰۹۹	۸۹,۷۴۵
استهلاک دارائیهای ثابت مشهود	۱۹,۶۵۶	۱۸,۳۰۷	۱۲,۶۳۰	۹,۲۸۲
پاداش هیأت مدیره	۵,۸۳۰	۴,۸۰۷	۴,۲۰۰	۲,۴۶۷
تعمیرات و نگهداری اموال	۸,۹۰۵	۹,۴۰۵	۳,۸۲۲	۵,۱۸۰
هزینه پشتیبانی نرم افزار	۲,۳۰۳	۶,۴۲۰	۲,۳۰۳	۳,۸۹۴
حسابرسی و بازرسی قانونی	۳,۸۵۰	۴,۵۱۲	۲,۲۰۰	۲,۸۸۲
هزینه ایاب و ذهاب	۲,۱۹۷	۴,۰۲۶	۲,۱۹۷	۲,۱۹۸
زیان کاهش ارزش دریافتی ها	.	۹۵,۱۹۵	.	۷۵,۱۹۵
سایر	۳۵,۱۹۶	۵۶,۳۷۸	۸,۶۹۱	۵۸,۰۸۵
	۱۸۱,۰۵۵	۴۴۶,۴۸۴	۹۸,۴۷۰	۳۳۰,۰۶۶
	۴۰۸,۹۲۶	۶۷۰,۳۵۵	۳۱۴,۰۷۹	۵۱۰,۰۰۸

۷-۱ افزایش حقوق و مزایا بابت استخدام ویکارگیری کارکنان و افزایش حقوق و مزایای طبق بخش نامه وزارت کار و رفاه امور اجتماعی و تصمیمات مدیریت در تخصیص مزایا به کارکنان با توجه به شرایط حاکم بر اقتصاد کشور می باشد.

۷-۲ هزینه حمل بابت قرارداد منعقد با شرکت های طرف قرارداد شرکتهای عراقی می باشد.

۷-۳ کارمزد صدور ضمانتنامه بابت حضور در مناقصات شرکتهای برق منطقه ای و اخذ ضمانتنامه های بانکی جهت انجام تعهدات شرکت بوده است.



شرکت آلو متک (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی شش ماه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۸- سایر درآمدها

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	دوره مالی شش ماه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	دوره مالی شش ماه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲
۷۶۳,۸۷۹	۰	۷۸۴,۵۱۲	۰
۷,۱۸۴	۰	۲۰,۲۹۶	۳۸,۲۲۰
۷۷۱,۰۶۳	۰	۸۰۴,۸۰۸	۳۸,۲۲۰

سود ناشی از تسعیر دارایی های ارزی عملیاتی
فروش ضایعات

۹- سایر هزینه ها

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	دوره مالی شش ماه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	دوره مالی شش ماه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲
۰	۱۵,۶۵۶	۰	۲۴,۴۰۸
۰	۱۵,۶۵۶	۰	۲۴,۴۰۸

زیان ناشی از تسعیر دارایی هاو بدهی های ارزی عملیاتی

۱۰- هزینه های مالی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		یادداشت
سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	دوره مالی شش ماه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	دوره مالی شش ماه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲	
۷۵,۳۱۵	۵۷,۳۷۵	۷۵,۳۱۵	۵۷,۳۷۵	۱۰-۱
۴۸۷	-	۴۸۷	-	
۷۵,۸۰۲	۵۷,۳۷۵	۷۵,۸۰۲	۵۷,۳۷۵	

بانکها
اشخاص وابسته (بانک تجارت)

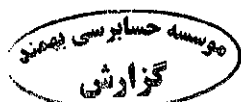
۱۰-۱- هزینه های مالی مربوط به اخذ تسهیلات از بانک های خارومیانه و ملی ایران با نرخ ۲۳٪ جهت تأمین مواد اولیه و تولید محصول و تحویل به مشتریان می باشد.

۱۱- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

شرکت		گروه		یادداشت
سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	دوره مالی شش ماه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	دوره مالی شش ماه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲	
۵۹۵,۲۱۶	۰	۰	۰	اشخاص وابسته
۰	۷,۲۹۰	۰	۷,۲۹۰	سود (زیان) حاصل از فروش سرمایه گذاری ها
۰	۰	۰	۰	درآمد اجاره- شرکت تولیدی فیبر ایران
۰	۰	۰	(۶۰,۰۰۰)	سایر اشخاص
۰	۲۲,۴۷۰	۰	۲۲,۴۷۰	ذخیره دعاوی حقوقی
۵۶,۲۱۴	۹۰۹	۵۶,۲۱۴	۸۶۷	سود (زیان) حاصل از فروش سرمایه گذاری ها
۱۰,۶۴۵	۷۵۵	۱۰,۷۷۸	۹۳۹	(زیان) و سود تسعیر یا تسویه دارایی ها و بدهی های ارزی غیر مرتبط با عملیات
۰	۴,۵۹۸	۰	۰	سود حاصل از سایر اوراق بهادار و سپرده های بانکی
۰	۴,۰۲۴	۰	۰	درآمد ناشی از جریمه تاخیر در پرونده حقوقی
(۴۰,۱۴۴)	۵۱۲	(۳۹,۶۶۱)	۱۰,۰۲۴	در آمد حاصل از تقبیل هزینه های انجام شده پاسان
۶۳۱,۹۳۱	۴۰,۵۶۸	۳۷,۳۳۱	(۱۸,۴۱۰)	سایر

۱۱-۱- مبلغ مزبور بابت ذخیره دعاوی حقوقی شرکت فرعی (شرکت آلومراد) می باشد.

۱۱-۲- مبلغ مزبور بابت خرید و فروش اوراق با درآمد ثابت می باشد.



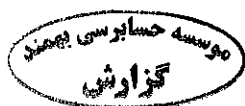
شرکت آلومتک (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
 دوره مالی شش ماه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۲- مبنای محاسبه سود (زیان) پایه هر سهم

(مبلغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه	
	دوره مالی شش ماه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
سود عملیاتی	۴۴۲,۳۵۸	۱,۰۲۵,۸۲۴
اثر مالیاتی	(۴۶,۵۳۲)	(۲۰,۴۷۱)
سهم منافع فاقد حق کنترل از (سود) زیان عملیاتی	(۷۷,۶۹۹)	(۱۲۴,۸۶۸)
سود (زیان) عملیاتی - قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی	۳۱۸,۱۲۷	۸۸۰,۴۸۵
سود (زیان) غیر عملیاتی	(۷۵,۷۸۵)	(۴۸,۴۷۱)
اثر مالیاتی	۷۱	(۱۴,۰۸۹)
سهم منافع فاقد حق کنترل از زیان (سود) زیان غیر عملیاتی	۳۴,۴۳۱	(۳۵۹)
سود (زیان) - غیر عملیاتی - قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی	(۴۱,۲۸۳)	(۶۲,۹۱۹)
سود قبل از مالیات	۲۶۶,۵۷۳	۹۷۷,۳۵۳
اثر مالیاتی	(۴۶,۴۶۱)	(۳۴,۵۶۰)
سهم منافع فاقد حق کنترل از سود خالص	۴۳,۱۹۸	۱۱۷,۴۱۸
سود خالص - قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی	۲۷۶,۸۴۴	۸۲۵,۳۷۵

شرکت	گروه	
	تعداد	تعداد
میانگین موزون تعداد سهام عادی	۱,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰
میانگین موزون تعداد سهام خزانه	(۸۵)	(۷۰,۱۹۷۳)
میانگین موزون تعداد سهام عادی	۱,۳۹۹,۹۹۹,۹۱۵	۱,۳۹۹,۹۹۹,۹۱۵



شرکت آلومتک (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۳- داراییهای ثابت مشهود

۱۳-۱- گروه

(مبالغ به میلیون ریال)			جمع	ابزارآلات	اثاثه و منصوبات	وسایل نقلیه	قالیها	ماشین آلات	تاسیسات	ساختمان	زمین
جمع	پیش برداختهای سرمایه ای	داراییهای در جریان تکمیل									
۹۶۸,۱۴۸	۴۱,۹۹۷	۲,۱۲۸	۹۲۴,۰۱۳	۵,۴۳۸	۵۰,۲۴۳	۹,۸۳۳	۳,۱۵۵	۱۱۶,۴۰۸	۶,۹۷۹	۱۹۹,۸۳۵	۵۳۲,۱۲۲
۵۲,۵۶۴	.	.	۵۲,۵۶۴	۵,۲۹۹	۱۶,۶۸۸	۱۲,۳۵۰	۱,۴۷۹	۱۶,۲۴۴	۵۰۴	.	.
.	(۴۱,۹۹۷)	(۱,۹۲۴)	۴۳,۹۳۱	.	۷۶۴	.	۸۱	.	.	۴۳,۰۸۴	.
۱,۰۲۰,۷۱۲	.	۲۰۴	۱,۰۲۰,۵۰۸	۱۰,۷۳۷	۶۷,۶۹۷	۲۲,۱۸۳	۴,۷۱۵	۱۳۲,۶۵۲	۷,۴۸۳	۲۴۲,۹۱۹	۵۳۲,۱۲۲
۲۵۳,۸۶۴	۲۴,۸۳۲	.	۱۳,۰۳۲	۱,۴۸۶	۲,۸۶۴	۸۶۴	.	۶,۲۰۶	۱,۱۲۸	۴۷۲	.
(۱,۰۲۲)	.	.	(۱,۰۲۲)	.	(۸۲۹)	.	.	.	۲۰۳	(۳۹۶)	.
۱,۲۷۲,۵۵۴	۲۴,۸۳۲	۲۰۴	۱,۰۳۲,۵۱۸	۱۲,۲۲۳	۶۹,۷۳۲	۲۳,۰۴۹	۴,۷۱۵	۱۳۸,۸۵۸	۸,۸۲۴	۲۴۲,۹۹۵	۵۳۲,۱۲۲
۱۲۴,۸۶۲	.	.	۱۲۴,۸۶۲	۴,۷۳۰	۱۲,۶۸۱	۷,۲۲۷	۳,۱۵۵	۴۴,۰۰۸	۵,۸۹۰	۲۷,۱۷۱	.
۴۴,۵۷۲	.	۲۰۳	۴۴,۳۶۹	۳۴۵	۷,۰۲۶	۱,۱۴۸	۷۹۵	۱۶,۶۵۹	۱,۰۱۸	۱۷,۳۷۸	.
۱۶۹,۴۳۴	.	۲۰۳	۱۶۹,۲۳۱	۵,۰۷۵	۱۹,۷۰۷	۸,۳۷۵	۳,۹۵۰	۸۰,۶۶۷	۶,۹۰۸	۴۴,۵۴۹	.
۲۷,۶۷۱	.	۱	۲۷,۶۷۰	۴۰۹	۶۰۶۹	۲,۴۰۹	۷۶۵	۱۰,۱۰۰	۷۰	۷,۸۴۸	.
۱۹۷,۱۰۵	.	۲۰۴	۱۹۶,۹۰۱	۵,۴۸۴	۲۵,۷۷۶	۱۰,۷۸۴	۴,۷۱۵	۹۰,۷۶۷	۶,۹۷۸	۵۲,۳۹۷	.
۱,۰۷۶,۴۴۹	۲۴,۸۳۲	.	۸۳۵,۶۱۷	۶,۷۳۹	۴۳,۹۵۶	۱۲,۴۶۵	.	۴۸,۰۹۱	۱,۸۴۶	۱۹۰,۵۹۸	۵۳۲,۱۲۲
۸۵۱,۲۷۸	.	۱	۸۵۱,۲۷۷	۵,۶۶۲	۴۷,۹۹۰	۱۳,۸۰۸	۷۶۵	۵۱,۹۸۵	۵۷۵	۱۹۸,۳۷۰	۵۳۲,۱۲۲

بهای تمام شده

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱

افزایش

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در پایان سال ۱۴۰۱

افزایش

نقل و انتقالات

مانده در پایان دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

استهلاک انباشته

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱

استهلاک

مانده در پایان سال ۱۴۰۱

استهلاک

مانده در پایان دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

مبلغ دفتری در پایان دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱



شرکت آلوتمک (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۳-۲- شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)											
جمع	پیش پرداختی سرمایه ای	داراییهای در جریان تکمیل	جمع	ابزار آلات	اثاثه و منمویات	وسایل نقلیه	قالیها	ماشین آلات	تاسیسات	ساختمان	زمین
۶۸۹,۲۲۷	۴۲,۲۸۷	-	۶۴۵,۹۴۰	۵,۱۰۷	۴۶,۲۰۸	۹,۰۲۳	۲,۸۳۱	۳۷,۱۴۴	۵,۱۸۴	۱۰۸,۳۷۵	۴۳۲,۰۵۸
۲۸,۵۲۳	-	-	۲۸,۵۲۳	۵,۲۹۹	۶,۴۷۶	-	-	۱۶,۲۲۴	۵۰۴	-	-
-	(۴۲,۲۸۷)	-	۴۲,۲۸۷	-	۲۰۳	-	-	-	-	۴۲,۰۸۴	-
۷۱۷,۷۵۰	-	-	۷۱۷,۷۵۰	۱۰,۴۰۶	۵۲,۸۸۷	۹,۰۲۳	۲,۸۳۱	۵۳,۳۸۸	۵,۶۸۸	۱۵۱,۴۵۹	۴۳۲,۰۵۸
۲۴۸,۶۹۳	۲۴۰,۸۳۲	-	۷,۸۶۱	۱,۱۲۸	۲,۲۵۶	۸۶۶	-	۱,۸۹۱	۱,۱۲۸	۴۷۲	-
(۱,۲۲۵)	-	-	(۱,۲۲۵)	-	(۸۲۹)	-	-	-	(۳۹۶)	-	-
۹۶۵,۲۱۸	۲۴۰,۸۳۲	-	۷۲۴,۳۸۶	۱۱,۵۳۴	۵۴,۴۱۴	۹,۸۹۹	۲,۸۳۱	۵۵,۲۷۹	۶,۴۳۰	۱۵۱,۹۳۱	۴۳۲,۰۵۸
ماتده در پایان دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱											
استهلاک انباشته											
۹۰,۱۸۸	-	-	۹۰,۱۸۸	۴,۴۰۱	۱۲,۲۰۰	۶,۲۲۷	۲,۸۳۱	۳۷,۰۴۹	۴,۱۵۹	۲۳,۱۲۱	-
۲۱,۱۵۴	-	-	۲۱,۱۵۴	۲۴۴	۶,۲۷۹	۶۴۰	-	۱,۷۱۹	۱,۰۱۴	۱۱,۰۵۸	-
۱۱۱,۳۴۲	-	-	۱۱۱,۳۴۲	۴,۷۴۵	۱۸,۵۷۹	۷,۰۶۷	۲,۸۳۱	۳۸,۷۶۸	۵,۱۷۳	۳۴,۱۷۹	-
۱۰,۰۵۱	-	-	۱۰,۰۵۱	۳۷۸	۳,۳۸۸	۳۵۱	-	۱,۱۲۹	۶۳	۴,۷۴۲	-
۱۲۱,۳۹۳	-	-	۱۲۱,۳۹۳	۵,۱۲۳	۲۱,۹۶۷	۷,۴۱۸	۲,۸۳۱	۳۹,۸۹۷	۵,۲۳۶	۳۸,۹۲۱	-
۸۴۴,۸۲۵	۲۴۰,۸۳۲	-	۶۰۲,۹۹۳	۶,۴۲۱	۳۲,۴۴۷	۲,۴۸۱	-	۱۵,۳۸۲	۱,۱۹۴	۱۱۳,۰۱۰	۴۳۲,۰۵۸
۶۰۶,۴۰۸	-	-	۶۰۶,۴۰۸	۵,۶۶۱	۳۴,۴۰۸	۱,۹۶۶	-	۱۴,۶۲۰	۵۱۵	۱۱۷,۲۸۰	۴۳۲,۰۵۸
مبلغ دفتری در پایان دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱											
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱											

۱۳-۲-۱- زمین های شرکت در سال ۱۳۹۳ به مبلغ ۲۲۰/۳۰۱ میلیون ریال مورد تجدید ارزیابی قرار گرفته و در راستای موضوع یادداشت توضیحی ۲-۶-۳ به حساب سرمایه انتقال یافته است. مقایسه مبلغ دفتری زمین مبتنی بر روش تجدید ارزیابی با مبلغ دفتری مبتنی بر روش بهای تمام شده به شرح زیر است

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
بر مبنای بهای تمام شده	بر مبنای تجدید ارزیابی	بر مبنای بهای تمام شده	بر مبنای تجدید ارزیابی
۱۸۷,۳۸۵	۵۳۲,۱۲۲	۱۸۷,۳۸۵	۵۳۲,۱۲۲
۱۱۱,۷۵۷	۴۳۲,۰۵۸	۱۱۱,۷۵۷	۴۳۲,۰۵۸

گروه
زمین
شرکت
زمین

۱۳-۲-۲- کلیه اسناد مالکیت زمین کارخانه بابت وام دریافتی شرکت اصلی در رهن بانک تجارت می باشد که تسهیلات مزبور در مرداد ماه سال ۱۴۰۱ تسویه و شرکت در حال پیگیری جهت آزادسازی اسناد می باشد.

۱۳-۲-۳- داراییهای ثابت مشهود گروه تا مبلغ ۱.۴۴۳.۵۰۰ میلیون ریال و شرکت تا مبلغ ۱.۱۶۳.۵۰۰ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل، زلزله و صاعقه از پوشش بیمه ای برخوردار است. همچنین ساختمانهای دفتر مرکزی شرکت اصلی و فرعی آلوتماد فاقد پوشش بیمه ای می باشد.

۱۳-۲-۴- اضافات پیش پرداخت سرمایه ای بابت خرید دستگاه درام توئیستر و اکسترودر جمعاً به مبلغ ۱.۷۴۳.۰۰۰ یورو بوده که تا پایان ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ مبلغ ۵۷۱.۱۰۹ یورو معادل ۲۴۰.۸۳۲ میلیون ریال پرداخت گردیده است. همچنین از ابتدای مهر ماه تاکنون مبلغ ۱۵۱.۷۴۰ یورو به مبلغ ۶۵۶۶۳ میلیون ریال به شرکت سازنده پرداخت و الباقی مبلغ پرداخت طبق قرارداد فی مابین پرداخت خواهد گردید.

۱۳-۲-۵- ۵ قطعه زمین نظر آباد شرکت (به متراژ هر یک ۱.۰۰۰ متر جمعاً ۵.۰۰۰ متر) به ارزش ۱۰۷.۰۰۰ میلیون ریال در تیرماه ۱۴۰۲ طبق مصوبه هیأت مدیره و آئین نامه معاملات واگذار شده که بهای تمام شده آن ۴۵۹ میلیون ریال است.



شرکت آکومتک (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۴- دازایی های نامشهود
۱۴-۱- گروه

(مبالغ به میلیون ریال)						
جمع	پیش پرداخت سرمایه ای	جمع	گواهینامه تایپ تست	ودیه پست	نرم افزار	حق انشعاب
۱۷,۹۴۶	۰	۱۷,۹۴۶	۱۰,۲۸۱	۲۰۴	۷,۰۴۱	۴۲۰
۵,۶۵۲	۴,۱۲۵	۱,۵۲۷	۰	۰	۱,۴۸۴	۴۲
۲۳,۵۹۸	۴,۱۲۵	۱۹,۴۷۳	۱۰,۲۸۱	۲۰۴	۸,۵۲۵	۴۶۲
۴۷,۰۱۲	۰	۴۷,۰۱۲	۴۳,۸۳۶	۰	۷۳	۲,۱۰۲
۰	(۴,۱۲۵)	۴,۱۲۵	۰	۰	۳,۲۰۴	۹۲۱
۷۰,۶۱۰	۰	۷۰,۶۱۰	۵۴,۱۱۷	۲۰۴	۱۱,۸۰۲	۴,۴۸۷
۶,۵۴۳	۰	۶,۵۴۳	۵,۳۵۱	۰	۱,۱۹۲	۰
۴,۳۷۸	۰	۴,۳۷۸	۰	۰	۴,۳۷۸	۰
۱۰,۹۲۱	۰	۱۰,۹۲۱	۵,۳۵۱	۰	۵,۵۷۰	۰
۷,۰۶۰	۰	۷,۰۶۰	۴,۹۲۱	۰	۲,۱۳۹	۰
۱۷,۹۸۱	۰	۱۷,۹۸۱	۱۰,۲۸۲	۰	۷,۶۹۹	۰
۵۲,۶۳۹	۰	۵۲,۶۳۹	۴۳,۸۳۵	۲۰۴	۴,۱۰۳	۴,۴۸۷
۱۲,۶۷۷	۴,۱۲۵	۸,۵۵۲	۴,۹۳۰	۲۰۴	۲,۹۵۵	۴۶۳

بهای تمام شده:
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
افزایش
مانده در پایان سال ۱۴۰۱
افزایش
نقل و انتقالات
مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

استهلاک انباشته
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
افزایش
مانده در پایان سال ۱۴۰۱
استهلاک
مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

۱۴-۲- شرکت

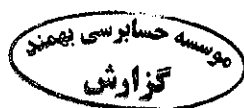
(مبالغ به میلیون ریال)						
جمع	پیش پرداخت سرمایه ای	جمع	گواهینامه تایپ تست	ودیه پست	نرم افزار	حق انشعاب
۱۵,۱۳۷	۰	۱۵,۱۳۷	۱۰,۲۸۱	۲۰۴	۴,۲۳۲	۴۲۰
۴,۱۶۸	۴,۱۲۵	۴۳	۰	۰	۰	۴۲
۱۹,۳۰۵	۴,۱۲۵	۱۵,۱۸۰	۱۰,۲۸۱	۲۰۴	۴,۲۳۲	۴۶۳
۴۷,۰۱۲	۰	۴۷,۰۱۲	۴۳,۸۳۶	۰	۷۳	۲,۱۰۲
۰	(۴,۱۲۵)	۴,۱۲۵	۰	۰	۳,۲۰۴	۹۲۱
۶۶,۳۱۷	۰	۶۶,۳۱۷	۵۴,۱۱۷	۲۰۴	۷,۵۰۹	۴,۴۸۷
۶۰,۷۵	۰	۶۰,۷۵	۵,۳۵۱	۰	۷۲۴	۰
۲,۵۴۶	۰	۲,۵۴۶	۰	۰	۲,۵۴۶	۰
۸,۶۲۱	۰	۸,۶۲۱	۵,۳۵۱	۰	۳,۲۷۰	۰
۶,۳۴۴	۰	۶,۳۴۴	۴,۹۲۱	۰	۱,۴۲۳	۰
۱۴,۹۶۵	۰	۱۴,۹۶۵	۱۰,۲۸۲	۰	۴,۶۸۳	۰
۵۱,۳۵۲	۰	۵۱,۳۵۲	۴۳,۸۳۵	۲۰۴	۲,۸۲۶	۴,۴۸۷
۱۰,۶۸۴	۴,۱۲۵	۶,۵۵۹	۴,۹۳۰	۲۰۴	۹۶۲	۴۶۳

بهای تمام شده:
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
افزایش
مانده در پایان سال ۱۴۰۱
افزایش
نقل و انتقالات
مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

استهلاک انباشته
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
افزایش
مانده در پایان سال ۱۴۰۱
افزایش
مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

۱۴-۲-۱- گواهی تایپ تست مربوط به آزمایش و تست برخی از محصولات شرکت می باشد که از کشور کرواسی جهت گواهی نامه برخی از محصولات شرکت اخذ و در زمان فروش محصول به مشتری ارائه خواهد گردید.

۱۴-۲-۲- افزایش نرم افزار مربوط به خرید مازول صورتهای مالی از شرکت برهان سیستم پاسارگاد می باشد.



شرکت آلوتمک (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۵- سرمایه گذاری در شرکت های فرعی

تعداد		بهای تمام شده		بهای تمام شده		درصد سرمایه گذاری		شرکت های پذیرفته شده در بورس/الزبورس	
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری
۲,۸۳۲,۸۳۲	۶۰۲	۳,۲۹۷,۱۷۰	۶۰۲	-	۶۰۲	-	۲۱,۶۳۲	۱۲۵,۶۹۰,۸۸۰	۱۲۵,۶۹۰,۸۸۰
-	۶	-	۶	-	۶	-	۱۰۰٪	۶,۰۰۰	۶,۰۰۰
-	۱۷	-	۱۷	-	۱۷	-	۱۰۰٪	۲۹,۰۰۰	۲۹,۰۰۰
۲,۸۳۲,۸۳۲	۲۷	۳,۲۹۷,۱۷۰	۲۷	-	۲۷	-			

۱۵-۱- تعداد ۹۱۸,۵۳۳,۳۱۹ سهم بابت تسهیلات دریافتی از بانک خاورمیانه و تعداد ۸,۴۳۱,۷۸۹ سهم بابت تضمین پیش دریافت از شرکت ساتیر و ۷,۰۰۰,۰۰۰ سهم بابت تضمین به شرکت مازو گسترگهان گسترش بصورت وثیقه می باشد. همچنین شرکت آلوتمک طبق مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۰۷/۰۷/۱۸ سرمایه خود را از مبلغ ۳۵۰ میلیارد ریال به ۵۰۰ میلیارد ریال از محل سود انباشته (حدوداً ۲۲,۸۵) افزایش یافته است.

۱۵-۲- شرکت نیرو صنعت پارسین نور در تاریخ ۱۳۹۱/۰۷/۲۹ به صورت شرکت سهامی خاص تاسیس شده و طی شماره ۱۳۲۰۹ در اداره ثبت اسناد و املاک قزوین به ثبت رسیده است. در حال حاضر، شرکت نیرو صنعت پارسین نور جزء واحد تجاری فرعی شرکت آلوتمک (سهامی عام) می باشد. موضوع فعالیت شرکت مزبور انجام خدمات طراحی، مهندسی، مشاوره امکان سنجی محاسبه، نظارت و انجام فعالیت های ساخت نصب تامین تجهیزات، اجرا و راه اندازی در زمینه خطوط برق، الکترونیک، آب، ساختمان، انفورماتیک و دیگر صنایع و انجام فعالیت های بازرگانی و واردات و صادرات کلیه کالاهای مجاز بازرگانی و تامین تجهیزات در زمینه موضوع فعالیت شرکت و فعالیت در سایر بخش های مرتبط با موضوع و اهداف شرکت میباشد. سرمایه شرکت مبلغ ۱۰ میلیون ریال منقسم به ۱۰ هزار سهم یک هزار ریالی با نام است و شرکت فاقد فعالیت می باشد.

۱۵-۳- شرکت شهر صنعتی پارسین نور در تاریخ ۱۳۸۹/۰۱/۰۸ به صورت شرکت سهامی خاص تاسیس شده و طی شماره ۳۹۲۹۸۵ در اداره ثبت شرکتها به ثبت رسیده است. در حال حاضر، شرکت شهر صنعتی پارسین نور جزء واحد تجاری فرعی شرکت آلوتمک (سهامی عام) می باشد. موضوع فعالیت شرکت مزبور احداث شهرک صنعتی و ایجاد امکانات زیر بنایی، ارائه خدمات ساخت انباری و مهندسی، مشاوره ارتقای نیروی انسانی و سایر موارد به واحدهای صنعتی و تولیدی و همچنین انجام کلیه امور بازرگانی امم از صادرات و واردات و سرمایه گذاری در شرکت های دیگر می باشد. سرمایه شرکت مبلغ ۵۰ میلیون ریال منقسم به ۵۰ هزار سهم یک هزار ریالی با نام است و شرکت فاقد فعالیت می باشد.

۱۵-۴- اطلاعات مربوط به واحد های تجاری فرعی به شرح زیر است:

نام واحد تجاری	فصلیت اصلی	محل شرکت و فعالیت آن	نسبت منافع مالکیت احق رأی	
			۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
آلوتمک	تولید راد و بیلت	ایران	۴۱,۶۳	۴۱,۶۳
شرکت نیرو صنعت پارسین نور	خدمات طراحی و مهندسی	ایران	۱۰۰	۱۰۰
شرکت شهر صنعتی پارسین نور	احداث شهرک صنعتی	ایران	۱۰۰	۱۰۰

۱۵-۵- اطلاعات شرکت های فرعی که به طور کامل تحت مالکیت لیستند و منافع فاقد حق کنترل با اهمیت در گروه وجود دارد به شرح زیر است:

نام شرکت فرعی	محل شرکت	نسبت منافع مالکیت احق رأی منافع فاقد حق کنترل	سود منقسم یافته به منافع فاقد حق کنترل	منافع فاقد حق کنترل انباشته
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
شرکت آلوتمک (سهامی عام)	ایران	۴۱,۶۳	۴۳,۱۹۸	۳۴۴,۳۶۸
		۲۱,۶۳۲	۲۳,۱۹۸	۳۷۵,۴۹۶
		۱۱۷,۴۱۸	۱۱۷,۴۱۸	۱۱۷,۴۱۸

۱۵-۶- خلاصه اطلاعات مالی شرکت های فرعی که منافع فاقد حق کنترل آن با اهمیت است به شرح زیر است. اطلاعات مالی خلاصه شده زیر، میباید قبل از حذف معاملات درون گروهی را نشان می دهد:

(مبلغ به میلیون ریال)	
شرکت آلوتمک (سهامی عام)	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
دارایی های جاری	۱,۳۶۰,۹۹۷
دارایی های غیر جاری	۲۳۳,۹۴۱
بدهی های جاری	۱۰۳,۵۳۳
بدهی های غیر جاری	۲۴,۱۴۲
حقوق مالکانه قابل انساب به مالکان شرکت	۱۶۷,۷۶۱
منافع فاقد حق کنترل	۲۲۵,۴۲۲
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۲,۳۲۷,۸۲۱	۲,۰۵۰,۶۰۲
سود خالص	۲۳,۹۹۴
سود (زیان) قابل انساب به مالکان شرکت	۲۰,۸۰۴
سود (زیان) قابل انساب به منافع فاقد حق کنترل	۳,۱۹۰
جمع سود و زیان جامع قابل انساب به مالکان شرکت	۲۰,۸۰۴
خالص جریان نقدی ورودی (خروجی) ناشی از فعالیت های عملیاتی	۶۵,۳۴۴
خالص جریان نقدی ورودی (خروجی) ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری	(۴,۹۹۳)
خالص جریان نقدی ورودی (خروجی) ناشی از فعالیت های تامین مالی	(۱,۸۳۳)
خالص جریان نقدی ورودی (خروجی)	۵۰,۸۷۰

۱۶- سرمایه گذاری های بلند مدت

(مبلغ به میلیون ریال)	
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
پادداشت	بهای تمام شده
کاهش ارزش انباشته	مبلغ دفتری
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری
۲۶۲	۲۶۲
-	-
۲۶۲	۲۶۲
۱۶-۱	سرمایه گذاری در سهام شرکت ها
۱۹۹	۱۹۹
-	-
۱۹۹	۱۹۹
۱۶-۱	سرمایه گذاری در سهام شرکت ها



شرکت آلومینک (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۶- سرمایه گذاری ها در سهام شرکت ها

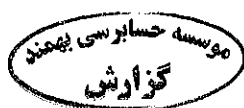
(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۲/۰۶/۳۱				شرکت های پذیرفته شده در بورس آفریورس		گروه	
ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام		
۱۴	۸	۱۴	۸	۰	۸	کمتر از ۱ درصد	۲,۶۷۲	بورسی	فیبر ایران
۱۲۵	۵۲	۱۲۵	۵۲	۰	۵۲	کمتر از ۱ درصد	۱۹,۳۰۱	بورسی	فند شیرین خراسان
۰	۹۹	۰	۹۹	۰	۹۹	کمتر از ۱ درصد	۹۹۰	غیربورسی	تامانی صنایع آلومینیوم مهن
۰	۶۰	۰	۶۰	۰	۶۰	کمتر از ۱ درصد	۰	غیربورسی	سندیکای صنایع آلومینیوم ایران
۰	۶	۰	۶	۰	۶	کمتر از ۱ درصد	۰	غیربورسی	شرکت نیرو صنعت پارسین نور
۰	۱۷	۰	۱۷	۰	۱۷	کمتر از ۱ درصد	۰	غیربورسی	شرکت شهر صنعتی پارسین نور
۰	۷	۰	۲۰	۰	۲۰	کمتر از ۱ درصد	۱۰,۰۰۰	غیربورسی	مهندسی عمران نیکی مه آب خاک
	<u>۲۴۹</u>		<u>۲۶۲</u>	<u>۰</u>	<u>۲۶۲</u>				
۱۴	۴	۲۲	۴	۰	۴	کمتر از ۱ درصد	۲,۶۷۲	بورسی	شرکت : فیبر ایران
۱۲۵	۲۶	۱۵۱	۲۶	۰	۲۶	کمتر از ۱ درصد	۱۹,۳۰۱	بورسی	فند شیرین خراسان
۰	۹۹	۰	۹۹	۰	۹۹	کمتر از ۱ درصد	۹۹۰	غیربورسی	تامانی صنایع آلومینیوم مهن
۰	۶۰	۰	۶۰	۰	۶۰	کمتر از ۱ درصد	۰	غیربورسی	سندیکای صنایع آلومینیوم ایران
۰	۳	۰	۱۰	۰	۱۰	کمتر از ۱ درصد	۱۰,۰۰۰	غیربورسی	مهندسی عمران نیکی مه آب خاک
	<u>۱۹۲</u>		<u>۱۹۹</u>	<u>۰</u>	<u>۱۹۹</u>				

۱۷- پیش پرداخت ها

پادداشت	(مبالغ به میلیون ریال)			
	شرکت		گروه	
	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۱۷-۱	۹,۸۹۳	۹,۸۹۳	۹,۸۹۳	۹,۸۹۳
پیش پرداختهای خارجی				
سفارشات خرید مواد اولیه	۵۴,۷۲۱	۰	۵۴,۷۲۱	۰
سفارشات خرید تجهیزات	۶۴,۶۱۴	۹,۸۹۳	۶۴,۶۱۴	۹,۸۹۳
۱۷-۲	۵۲۴,۳۰۴	۹۵,۹۸۰	۵۴۱,۸۵۰	۲۲۵,۸۱۱
پیش پرداختهای داخلی				
خرید مواد اولیه	۲۸,۵۲۲	۲۶,۵۱۳	۲۸,۵۲۲	۲۶,۵۱۳
خرید خدمات تولیدی و غیر تولیدی	۱,۱۴۰	۱,۱۳۹	۱۳,۴۵۶	۶,۴۵۷
سایر	۵۶۳,۹۷۶	۱۳۲,۳۲۸	۵۹۹,۸۷۲	۲۹۲,۸۳۱
	<u>۶۲۸,۵۹۰</u>	<u>۱۴۲,۵۲۵</u>	<u>۶۵۸,۴۵۲</u>	<u>۲۷۸,۶۷۴</u>

۱۷-۱ - مبلغ ۹,۸۹۳ میلیون ریال سفارش مواد اولیه بابت خرید فیبر نوری از کشور چین بوده که در سال ۱۴۰۲ و پس از تسویه نهایی برای شرکت ارسال خواهد شد.

۱۷-۲ - مبلغ مزبور عمدتاً مربوط به خرید شمش آلومینیوم به سررسید مهر ماه سال ۱۴۰۲ از شرکت بورس کالا بوده که ضمن تسویه نهایی آن با برگیری طبق تاریخ اعلامی در قرارداد بورس کالا برای شرکت حمل خواهد شد.



شرکت آلومتک (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی شش ماه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۸- موجودی مواد و کالا

گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	خالص	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	کاهش ارزش	بهای تمام شده	
۴۴۸,۰۲۶	۸۶۵,۰۹۸	.	.	۸۶۵,۰۹۸	کالای ساخته شده
۶۸,۶۶۳	۱۹۳,۵۶۶	.	.	۱۹۳,۵۶۶	کالای در جریان ساخت
۶۱۳,۴۱۹	۸۲۸,۶۰۳	.	.	۸۲۸,۶۰۳	مواد اولیه و بسته بندی
۶۱,۴۱۹	۶۷,۷۶۲	.	.	۶۷,۷۶۲	قطعات و لوازم یدکی
۱,۱۹۱,۵۲۷	۱,۹۵۵,۰۲۹	.	.	۱,۹۵۵,۰۲۹	

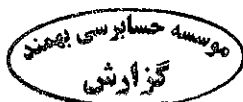
شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	خالص	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	کاهش ارزش	بهای تمام شده	
۴۲۰,۱۶۷	۶۳۱,۵۵۷	.	.	۶۳۱,۵۵۷	کالای ساخته شده
۲۷,۱۲۳	۱۷۷,۷۲۱	.	.	۱۷۷,۷۲۱	کالای در جریان ساخت
۲۶۴,۸۰۶	۴۴۸,۴۰۱	.	.	۴۴۸,۴۰۱	مواد اولیه و بسته بندی
۲۷,۱۰۵	۳۰,۰۶۱	.	.	۳۰,۰۶۲	قطعات و لوازم یدکی
۷۴۹,۲۰۱	۱,۲۸۷,۷۴۰	.	.	۱,۲۸۷,۷۴۱	

۱-۱۸- فقط موجودی مواد اولیه شرکت آلومتک و آلومرادی (شرکت فرعی) در مقابل خطرات احتمالی ناشی از آتش سوزی، صاعقه، انفجار، زلزله و آتش فشان، سیل و طغیان آب و ... از پوشش بیمه ای به ترتیب تا سقف ۱۵,۰۰۰ و ۵۰,۰۰۰ میلیون ریال برخوردار می باشند.

۲-۱۸- افزایش کالای در جریان ساخت و کالای ساخته شده عمدتاً مربوط به افزایش نرخ مواد اولیه خصوصاً شمش آلومینیوم و به طبع افزایش بهای تمام شده کالاها می باشد.



شرکت آلومتک (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی شش ماه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۹- دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها

یادداشت	شرکت				گروه			
	(مبالغ به میلیون ریال)				(مبالغ به میلیون ریال)			
	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱			۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱		
	خالص	کاهش ارزش	ارزی	مبلغ	خالص	کاهش ارزش	ارزی	ریالی
تجاری:								
اسناد دریافتی	۲۱,۴۰۵	۶۴,۳۵۲	.	۶۴,۳۵۲	۲۵,۶۸۹	۷۷,۶۳۶	.	۷۷,۶۳۶
سایر مشتریان	۲۱,۴۰۵	۶۴,۳۵۲	.	۶۴,۳۵۲	۲۵,۶۸۹	۷۷,۶۳۶	.	۷۷,۶۳۶
حساب های دریافتی اشخاص وابسته								
آزمواد	۲۳,۸۱۷
سایر مشتریان	۱,۶۶۳,۷۸۸	۱,۸۸۸,۷۷۶	(۸۰,۹۸۴)	۱,۱۵۷,۲۳۱	۸۱۳,۵۲۹	۱,۷۶۶,۳۳۶	۲,۰۷۷,۳۹۴	۱,۲۱۳,۱۱۹
	۱,۶۹۷,۶۱۵	۱,۸۸۸,۷۷۶	(۸۰,۹۸۴)	۱,۱۵۷,۲۳۱	۸۱۳,۵۲۹	۱,۷۶۶,۳۳۶	۲,۰۷۷,۳۹۴	۱,۲۱۳,۱۱۹
	۱,۷۱۹,۰۲۰	۱,۹۵۳,۱۲۸	(۸۰,۹۸۴)	۱,۱۵۷,۲۳۱	۸۷۶,۸۸۱	۱,۷۹۱,۹۲۵	۲,۱۵۵,۰۲۰	۱,۰۴۸,۲۲۱
سایر دریافتی ها:								
حساب های دریافتی اشخاص وابسته:								
شرکت شهر صنعتی پارسین تور	۱,۲۰۰	۱,۲۹۴	.	۱,۲۹۴	۱,۲۰۰	۱,۲۹۴	.	۱,۲۹۴
شرکت نیرو صنعت پارسین تور	۱,۷۲۴	۲,۰۴۴	.	۲,۰۴۴	۱,۷۲۴	۲,۰۴۴	.	۲,۰۴۴
مدیریت سرمایه گذاری ملی ایران	۶۰۰	.	.	.	۶۰۰	.	.	.
سایر اشخاص:								
روعه الیمام	۲۲۳,۵۹۹	۶۷,۵۸۳	.	۶۷,۵۸۳	۲۲۳,۵۹۹	۶۷,۵۸۳	.	۶۷,۵۸۳
غلامعلی حسن زاده	.	.	(۵۶,۱۸۹)	۵۶,۱۸۹	.	.	(۵۶,۱۸۹)	۵۶,۱۸۹
سپرده صدور ضمانتنامه	۵۲,۶۰۹	۵۱,۹۳۰	.	۵۱,۹۳۰	۵۲,۶۰۹	۶۰,۷۳۰	.	۶۰,۷۳۰
مالیات بر ارزش افزوده	۱۹۵,۰۲۷	۲۱۳,۹۱۵	.	۲۱۳,۹۱۵	۳۷۴,۹۷۶	۲۸۷,۶۹۷	.	۲۸۷,۶۹۷
سپرده های دریافتی کارکنان (وام و مساعدت)	۵۷۰,۸۵۷	۵۲۳,۵۱۰	.	۴۹۸,۴۱۸	۲۵۰,۹۲۲	۵۴۲,۳۵۶	.	۴۹۸,۴۱۸
سپرده های تامین اجتماعی	۱۰,۱۸۷	۸,۵۳۵	.	۸,۵۳۵	۱۴,۶۵۰	۱۶,۹۷۲	.	۱۶,۹۷۲
وجود مسروقه	۲۰,۴۱۲	۲۰,۴۱۲	.	۲۰,۴۱۲	۲۹,۴۱۹	۲۹,۴۱۹	.	۲۹,۴۱۹
سایر	.	.	(۲۵,۹۴۱)	۲۵,۹۴۱	.	.	(۲۵,۹۴۱)	۲۵,۹۴۱
	۱۸,۳۶۰	۲۴,۹۵۷	.	۲۴,۹۵۷	۳۱,۵۹۹	۲۹,۶۸۷	.	۲۹,۶۸۷
	۱,۰۹۴,۵۹۵	۹۲۴,۱۸۰	(۸۲,۱۳۰)	۴۹۸,۴۱۸	۵۰۷,۸۹۲	۱,۰۳۷,۶۸۲	(۸۲,۱۳۰)	۴۹۸,۴۱۸
	۲,۸۱۳,۶۱۵	۲,۸۷۷,۲۰۸	(۱۶۳,۱۱۴)	۱,۶۵۵,۶۶۹	۱,۲۴۴,۷۷۳	۳,۱۹۲,۷۱۲	(۱۸۸,۶۴۰)	۱,۷۱۱,۵۳۷
جمع								

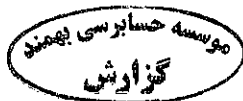
۱۹-۱- اسناد دریافتی تجاری سایر مشتریان به شرح زیر می باشد:

	شرکت				گروه			
	(مبالغ به میلیون ریال)				(مبالغ به میلیون ریال)			
	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱			۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱		
	خالص	کاهش ارزش	ارزی	مبلغ	خالص	کاهش ارزش	ارزی	مبلغ
پارسین (توسعه پست های فشار قوی)	.	۱۰۱,۳۳۶	.	۱۰۱,۳۳۶	.	۱۰۱,۳۳۶	.	۱۰۱,۳۳۶
حفر آفای نیرو	.	۴۰,۶۴۶	.	۴۰,۶۴۶	.	۴۰,۶۴۶	.	۴۰,۶۴۶
پرشین سازه برنو	.	۳۳,۳۹۸	.	۳۳,۳۹۸	.	۳۳,۳۹۸	.	۳۳,۳۹۸
سایر	۲۱,۴۰۵	۳۹,۱۷۰	.	۳۹,۱۷۰	۲۵,۶۸۹	۵۳,۳۵۴	.	۵۳,۳۵۴
	۲۱,۴۰۵	۲۱۵,۲۵۰	.	۲۱۵,۲۵۰	۲۵,۶۸۹	۲۲۸,۵۳۴	.	۲۲۸,۵۳۴
کسر می شود نهان با پیش دریافت	.	(۱۵۰,۸۹۸)	.	(۱۵۰,۸۹۸)	.	(۱۵۰,۸۹۸)	.	(۱۵۰,۸۹۸)
	۲۱,۴۰۵	۶۴,۳۵۲	.	۶۴,۳۵۲	۲۵,۶۸۹	۷۷,۶۳۶	.	۷۷,۶۳۶

۱۹-۱-۱- اسناد دریافتی فوق از مشتریان بابت فروش محصولات طبق قراردادهای فی مابین برده که تا تاریخ تصویب صورت های مالی مبلغ ۱۱۳,۹۱۴ میلیون ریال آن وصول و به حساب شرکت واریز گردیده است.

۱۹-۲- حسابهای دریافتی تجاری سایر مشتریان به شرح زیر می باشد:

	شرکت				گروه			
	(مبالغ به میلیون ریال)				(مبالغ به میلیون ریال)			
	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱			۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱		
	خالص	کاهش ارزش	ارزی	مبلغ	خالص	کاهش ارزش	ارزی	مبلغ
مشتریان خارج از کشور-سادهای	۱,۱۴۹,۶۵۲	۱,۱۵۷,۲۳۱	.	۱,۱۵۷,۲۳۱	۱,۱۴۹,۶۵۲	۱,۲۱۳,۱۱۹	.	۱,۲۱۳,۱۱۹
مشتریان دولتی	۲۸۱,۵۸۹	۴۶۰,۳۶۶	(۶۲,۸۵۲)	۵۲۳,۳۱۸	۲۸۱,۵۸۹	۴۶۰,۳۶۶	(۶۲,۸۵۲)	۵۲۳,۳۱۸
مشتریان داخلی	۲۲۲,۵۴۷	۲۷۱,۱۷۹	(۱۸,۱۳۲)	۲۸۹,۳۱۱	۲۲۴,۹۹۵	۴۰۳,۹۰۹	(۴۳,۶۵۸)	۲۴۷,۵۳۷
	۱,۶۶۳,۷۸۸	۱,۸۸۸,۷۷۶	(۸۰,۹۸۴)	۱,۱۵۷,۲۳۱	۱,۶۶۶,۳۳۶	۲,۰۷۷,۳۹۴	(۱۰۶,۵۱۰)	۱,۲۱۳,۱۱۹



شرکت آلومتک (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
 دوره مالی شش ماه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۹-۲- بدهی آقای غلامعلی حسن زاده (خزانه دار سابق) بالغ بر ۵۶/۱۸۹ میلیون ریال متشکل از اقلام زیر است:

ردیف	شرح	میلیون ریال
۱	وجه چکهای واریز نشده به حساب بانکی	۴۵,۹۷۷
۲	خسارت تأخیر پرداخت مطالبات	۱۴,۰۲۹
۳	هم ارز ریالی ۲۱۵۰۰ دلار آمریکا	۲۰۰
۴	وجوه پرداختی بابت تنه بهای املاک انتقالی و مخارج نقل و انتقال	۱,۶۲۸
۵	هزینه تمبر اداری مخارج حقوقی و کشف جرم	۲,۸۵۰
۶	حق الوکاله پرداختی	۷۶۸
۷	سایر اقلام بدهی	۷۱۴
	جمع بدهی	۶۶,۱۷۶
	کسر می شود	
۸	نورزش کارشناسی یکدستگاه ویلا و یک قطعه باغ انتقالی در عباس آباد	(۳,۹۶۸)
۹	بهای کارشناسی یکدستگاه آپارتمان انتقالی در فرمیه	(۵,۸۵۱)
۱۰	بهای کارشناسی یکدستگاه خودروی سواری انتقالی در فرمیه	(۱۶۸)
	جمع بهای اقلام انتقالی	(۹,۹۸۷)
	مانده بدهی	۵۶,۱۸۹

۱۹-۳- پس از کشف جرم آقای حسن زاده، پرونده به مراجع قضایی ذیصلاح ارجاع گردید بموجب گزارش نهایی کارشناس رسمی دادگستری مجموع چکهای سرقت شده که وجوه آنها بحساب های بانکی آلومتک واریز نشده است بالغ بر ۴۵۹ میلیارد ریال گزارش گردیده است. حسب احکام توقیف اموال صادره، دارائیهای مذکور در ردیفهای ۸، ۹ و ۱۰ فوق الذکر به مآخذ بهای کارشناسی تقویم و سند رسمی بنام آلومتک انتقال یافته است و پرونده امر در شعبه ۱۱۹۲ دادگاه عمومی تهران پیگیری و مجرم به تودیع وثیقه بابت بدلی حکم محکوم گردیده است. نامبرده هم اکنون بدلیل عدم پرداخت محکوم به، در زندان بسر میبرد. متعاقباً بابت مطالبه تنه بدهی و همچنین خسارت تأخیر تأدیه دادخواستی در بهمن ماه سال ۱۳۸۸ به محاکم قضایی تقدیم گردیده است. بموجب دادنامه مورخ ۱۳۸۹/۱۱/۱۳ دادگاه فوق الذکر نامبرده به مبلغ ۴۵۹۷۶/۹۲۲/۱۶۲ ریال محکوم نموده است که تهابتاً شعبه ۶۸ دادگاه تجدید نظر استان تهران بموجب دادنامه شماره ۹۰۰۹۹۷۲۱۳۱۳۰۰۰۳ مورخ ۱۳۹۰/۰۷/۱۷ پس از کسر بهای املاک انتقالی به آلومتک، اصل بدهی نامبرده را برابر مبلغ ۲۷,۶۹۷,۸۷۲,۱۶۲ ریال ببلایه ۲۱۵۰۰ دلار آمریکا بطور قطعی اعلام نموده است. همچنین بموجب گزارش شماره ۱۱۹۸ مورخ ۱۳۹۰/۱۱/۲۹ کارشناس رسمی دادگستری منتخب دادگاه تجدید نظر فوق الذکر، مبلغ ۱۲۰,۲۰۹ میلیون ریال بعنوان خسارت تأخیر پرداخت از زمان طرح دادخواست (بهمن ۱۳۸۸) تا پایان آذر ۱۳۹۰ محاسبه شده است و معادل آن در دفاتر سال ۱۳۹۰ به بدهی آقای حسن زاده منظور گردیده است. گزارش هیات کارشناسی شماره ۹۰۰۰۰۶ مورخ ۱۳۹۱/۰۴/۲۳ صادر و ضمن تأیید خسارت تأخیر تأدیه، مبلغ آنرا تا پایان فروردین ماه ۱۳۹۱ برابر با ۱۹,۶۲۷ میلیون ریال محاسبه و اعلام نمود. گزارش مزبور عیناً مورد تأیید شعبه ۶۸ دادگاه تجدید نظر استان تهران بموجب دادنامه شماره ۹۰۰۹۹۷۲۱۳۱۳۰۰۰۳ مورخ ۱۳۹۱/۰۸/۰۷ قرار گرفته است.

۱۹-۴- مبلغ ۲۸۷,۶۹۷ میلیون ریال مطالبات بر ارزش افزوده دریافتهای سازمان امور مالیاتی بابت فروش صادراتی و به طبع کمتر پرداختی مالیات ارزش افزوده می باشد که با توجه به رسیدگی های انجام شده توسط سازمان امور مالیاتی مبلغ ۱۳۰,۰۰۰ میلیون ریال آن مورد پذیرش قرار گرفته و به حساب شرکت واریز خواهد گردید. الباقی مبلغ ارزش افزوده مربوط به دوره های سه ماهه زمستان ۱۴۰۱ و سه ماهه تابستان ۱۴۰۲ می باشد که در حال رسیدگی می باشد.

۱۹-۵- سیزده بابت سپرده شرکت در مناقصات و سپرده حسن انجام کار که عمدتاً مربوط به شرکت عراقی است و معادل ۱۲۱,۰۶۵,۷۵۱,۲۲۱ لری می باشد.

۱۹-۶- مبلغ ۲۵,۹۴۱ میلیون ریال مربوط به سرقت ۱۰۵ هزار دلار از محل خزانه شرکت در تاریخ ۱۴۰۰/۱۱/۰۵ بوده که پلاناصله اقدامات قانونی و حقوقی جهت تشکیل پرونده و پیگیریهای لازم از مراجع ذیربط صورت پذیرفته - است. با توجه به پیگیریهای حقوقی صورت گرفته مدیریت اعتقاد دارد مبلغ فوق به صندوق شرکت اعاده خواهد شد.

۱۹-۷- مانده حساب از شرکت رومه عراقی بابت وصول مطالبات از شرکت ابر عراق بوده که جهت انجام هزینه های از قبیل حمل، گمرک و صادرات در اختیار شرکت مذکور قرار داده شده است. و تا تاریخ این گزارش اسناد مربوط به هزینه های انجام شده توسط شرکت رومه ایتیم به شرکت ارائه و در حسابها منظور گردیده است.

۱۹-۸- تا تاریخ مورد گزارش مبلغ ۴۸۰,۰۰۰ میلیون ریال از طلب شرکت وصول و الباقی آن در موعد مقرر وصول خواهد گردید.

۱۹-۹- در حال حاضر شرکت بابت پوشش ریسک اعتباری خود، قرارداد منعقد با شرکت عراقی را به ارزش ۲,۲۰۰,۰۰۰ یورو نزد صندوق ضمانت صادرات ایران بیمه گردش صادرات نموده است.

۱۹-۱۰- فروش اعتباری شرکت عمدتاً به شرکتهای برقی منطقه ای متعلق به توانیر و شرکت عراقی در چارچوب مناقصات برگزار شده، انجام شده است که با توجه به رابطه تجاری فی مابین با شرکتهای مذکور کاهش ارزش برای بخش عمده مطالبات فوق الذکر متصور نمی باشد. برای سایر مشتریان نیز متوسط دوره اعتبار فروش ۳۰ روز می باشد.

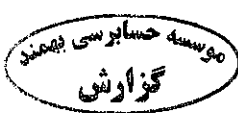
۱۹-۱۱- مدت زمان دریافتهای هابی که معوق هستند ولی کاهش ارزش نداشته اند:

شرکت		گروه		
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۳۴,۷۶۴	۳۷۱,۱۷۹	۳۴,۷۶۴	۴۰۳,۹۰۹	از ۳۰ تا ۱۰۰ روز
۱,۲۷۷,۲۰۴	۴۶۰,۳۶۶	۱,۲۷۷,۲۰۴	۴۶۰,۳۶۶	۳۰ تا ۱۸۰ روز
۴۶,۴۰۷	۱,۱۵۷,۲۳۱	۱۲۴,۷۷۷	۱,۲۱۳,۱۱۹	۱۸۰ تا ۳۶۵ روز
۱,۳۵۸,۳۷۵	۱,۸۸۸,۷۷۶	۱,۳۴۶,۷۲۵	۲,۰۷۷,۳۹۴	جمع
۱۰۸	۱۹۵	۱۱۷	۱۸۵	میانگین مدت (روز)

۱۹-۱۱-۱ این دریافتهای تجاری شامل مبالغی است که در پایان دوره گزارشگری معوق شده ولی به دلیل عدم تغییر قابل ملاحظه در کیفیت اعتباری، برای آنها کاهش ارزش شناسایی نشد و مبالغ هنوز قابل دریافت می باشد.

۱۹-۱۲- گردش حساب کاهش ارزش دریافتهای ها به شرح زیر است:

شرکت		گروه		
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۸۷,۹۱۸	۱۶۳,۱۱۳	۹۳,۴۴۴	۱۸۸,۶۳۹	مانده در ابتدای سال
۷۵,۱۹۵	-	۹۵,۱۹۵	-	زیان کاهش ارزش دریافتهای ها
۱۶۳,۱۱۳	۱۶۳,۱۱۳	۱۸۸,۶۳۹	۱۸۸,۶۳۹	مانده در پایان سال



شرکت آگوستک (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی شش ماه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲۰- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		تعداد واحد	یادداشت
شرکت	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱		
	۲۶۶,۱۲۱	۲۶۶,۱۲۱	-	۲۶,۳۷۵,۰۰۰	سندوق من تگین سامان- ثابت (کاربن ۴)
	۹,۹۹۹	۹,۹۹۹	-	۲۳۷,۶۰۰	سندوق سرمایه گذاری اعتماد آفرین پارسیان
	۱	۹۷۳	۹۷۳	-	سندوق توسعه سهام نیکی- بازارگردان
	۲۷۶,۱۲۱	۲۷۷,۰۹۳	۹۷۳	-	

۲۰-۱ مانده فوق مربوط به منابع تخصیص داده شده جهت بازارگردانی سهام الومراد بوده است. تعداد واحدها در شرکت فرعی الومراد در تاریخ صورت وضعیت مالی ۴,۹۲۲ واحد به ارزش اسمی ۱,۰۰۰,۰۰۰ ریال و ارزش ابطال هر واحد آن جمعاً معادل ۱,۱۱۳ میلیون ریال می باشد.

۲۱- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		تعداد واحد	یادداشت
شرکت	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱		
	۳۰۱,۳۳۸	۲۰۷,۶۳۶	۳۳۶,۷۷۱	۲۹۱,۴۸۸	۲۱-۱ موجودی نزد بانک های داخلی
	۱۹,۰۶۶	۱۹,۸۳۰	۱۹,۴۴۴	۲۰,۳۳۸	۳۵ موجودی نزد بانک های خارجی
	۶,۲۶۸	۳۰,۴۰۹	۶,۶۲۷	۳۳,۱۵۷	۳۵ موجودی سندوق و تنخواه گردان ها- ارزی
	۳۲۶,۷۸۲	۲۵۷,۸۷۵	۳۶۲,۸۶۲	۳۴۴,۸۸۳	

۲۱-۱ تا ۳۱-۱۲-۲۰۲۱ مبلغ ۲۰۷,۶۳۸ میلیون ریال موجودی نزد بانک های داخلی، مبلغ ۷۵,۳۳۵ میلیون ریال بابت اخذ تسهیلات بانکی و مبلغ ۸,۳۳۰ میلیون ریال بابت اخذ اعتبارات اسنادی مسدود شده است که انتظار می رود ظرف حداکثر ۶ ماهه آتی حل و فصل خواهد گردید همچنین در شرکت فرعی الومراد مبلغ ۲۰,۳۳۸ میلیون ریال از موجودی نزد بانک صادرات شهرک قدس و مبلغ ۱۹,۳۳۰ میلیون ریال نزد بانک تجارت شعبه گاندی بابت اخذ اعتبار اسنادی با سررسید شش ماهه جهت خرید شمش، و همچنین مبلغ ۵۰۰ میلیون ریال از حساب بانکی نزد بانک شهر به دلیل واریات سال ۱۴۰۱ مسدود شده است که انتظار می رود حداکثر ظرف ۲ ماه آینده رفع مسدودی انجام می گیرد.

۲۲- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ مبلغ ۱,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال شامل ۱,۴۰۰ میلیون سهم یکپار ریالی یا نام عادی تمام پرداخت شده می باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی بشرح زیر می باشد:

درصد مالکیت	۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۱۴۰۱/۱۲/۲۹		درصد مالکیت
	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	
	۸۵۶,۹۹۹,۹۷۷	۶۱,۲۱٪	۸۴۱,۰۶۹,۳۴۶	۶۰,۰۸٪	شرکت سرمایه گذاری ملی ایران (سهامی عام)
	۲۸,۹۹۹,۹۹۴	۲,۵۰٪	۲۲,۹۶۴,۶۹۴	۱,۶۴٪	شرکت بین المللی پارس تجارت منطقه آزاد چابهار (سهامی خاص)
	۱۲,۵۰۰,۰۰۰	۰,۸۹٪	۱۲,۷۴۳,۷۳۷	۰,۹۱٪	شرکت سرمایه گذاری صنایع برق و آب صبا
	۲۲,۹۳۵,۹۹۱	۱,۶۴٪	۱۲,۱۳۷,۴۸۸	۰,۸۷٪	شرکت ساختمان برج هزار کرمان (سهامی خاص)
	۷,۹۶۵,۱۵۹	۰,۵۷٪	۷,۹۵۸,۱۵۹	۰,۵۷٪	شرکت گروه هتلهای بین المللی ماهان
	۱۰,۴۸۳,۵۰۷	۰,۷۵٪	۱۲,۳۸۳,۵۰۷	۰,۸۸٪	شرکت وارنا صنعت تک صوفیان (با مسئولیت محدود)
	۳۴,۱۳۹,۷۷۷	۲,۴۴٪	۳۶,۹۸۳,۸۷۷	۲,۶۲٪	سایر حقوقی
	۴۰۵,۱۷۵,۶۵۰	۲۹,۰۰٪	۲۵۳,۸۶۹,۲۹۲	۲۲,۴۲٪	سایر حقیقی
	۱,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪	۱,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪	

۲۲-۱ صورت تطبیق تعداد سهام اول سال و پایان سال

۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
تعداد سهام	تعداد سهام
۱,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰
-	۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۱,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰

مانده ابتدای سال
افزایش سرمایه از محل سود انباشته
مانده پایان سال

۲۲-۲ گزارش توجیهی افزایش سرمایه شرکت از مبلغ ۱,۴۰۰ میلیارد ریال به ۲,۵۰۰ میلیارد ریال از محل سود انباشته به منظور اصلاح ساختار مالی و استفاده از مزایای مالیاتی مندرج در قانون بودجه سال ۱۴۰۲ کشور، تهیه، تصویب و مجوز عملی نمودن آن در تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ توسط سازمان بورس صادر شده است. برنانه ریزی جهت برگزاری مجمع عمومی فوق العاده در دستور کار مدیریت شرکت می باشد.

۲۳- اندوخته قانونی

طبق مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۲۶ اساسنامه طی سنوات گذشته از محل سود قابل تخصیص شرکت اصلی و شرکت فرعی میبائی به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد ماده مذکور تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه همان شرکت انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه	
شرکت	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	اندوخته قانونی
	۱۴۷,۱۹۶	۱۵۶,۳۸۸	کسر میشود
	(۱۳,۳۵۱)	(۱۶,۶۱۱)	حقوق فائده حق کنترل
	۱۳۳,۷۴۵	۱۳۹,۷۷۷	
	۱۱۵,۳۳۱	۱۲۷,۹۳۴	شرکت: اندوخته قانونی



شرکت آومتک (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
 دوره مالی شش ماه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

سایر اندوخته ها

(مبالغ به میلیون ریال)			
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱		
۱۷۱,۹۴۵	۱۷۱,۹۴۵	افزایش سرمایه شرکت فرعی از محل سود انباشته	
۱۷۱,۹۴۵	۱۷۱,۹۴۵		

سهام خزانه

۱-۲۵-سهام خزانه شرکت به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)				
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱			
بهای تمام شده	تعداد سهام	بهای تمام شده	تعداد سهام	
مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	
۷,۵۲۱	۳۷۸,۶۹۶	۶,۶۵۰	۷۰۱,۹۷۳	ابتدای دوره
۴۲,۶۹۷	۳,۱۴۷,۷۴۳	۳۸,۳۲۷	۲,۳۹۹,۵۲۴	خرید
	۳۲۲,۶۷۰		۰	افزایش سرمایه
(۴۳,۵۶۸)	(۳,۱۴۷,۱۳۶)	(۴۴,۹۷۵)	(۳,۱۰۱,۴۳۳)	فروش
۶,۶۵۰	۷۰۱,۹۷۳	۲	۸۵	مانده

۱-۱-۲۵-بر اساس ابلاغیه ۱۳۹۹/ب/۰۴۴۰-۰۶ سازمان بورس و اوراق بهادار مبنی بر الزام شرکتهای بورسی و فرابورسی جهت انعقاد قرارداد بازارگردانی، شرکت اقدام به عقد قرارداد با صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی نیکی به عنوان بازارگردان نموده است. به موجب ابلاغ دی ماه ۱۳۹۹ سازمان بورس و اوراق بهادار تهران، شرکت اقدام به شناسایی سهام خریداری شده توسط صندوق بازارگردان به عنوان سهام خزانه نموده است. در این راستا مبلغ وجه به شرح زیر است:

مبلغ تخصیص - میلیون ریال	نام تأمین کننده
۲۰,۰۰۰	شرکت آومتک (سهامی عام)

لازم به ذکر است مانده تعداد واحد های سرمایه گذاری متعلق به شرکت معادل ۶۱۸۳۰ واحد بوده که در تاریخ صورت وضعیت مالی قیمت ابطال هر واحد صندوق ۲۱۸,۰۰۰ ریال برای خالص ارزش دارایی های سرمایه گذاری شده در سهام شرکت می باشد.

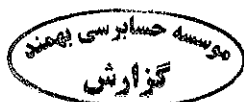
منافع فاقد حق کنترل

سهام اقلیت در شرکت فرعی ۵۸,۲۸ درصد می باشد و از اقلام زیر تشکیل شده است:

(مبالغ به میلیون ریال)			
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱		
۲۰۴,۳۳۰	۲۰۴,۳۳۰	سرمایه	
۱۴,۴۵۱	۱۶,۶۱۱	اندوخته قانونی	
۱۲۵,۷۱۶	۱۵۴,۵۵۵	سود انباشته	
۳۴۴,۴۹۸	۳۷۵,۴۹۶		

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)				
شرکت		گروه		
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۶۲,۹۸۰	۱۰۳,۵۵۳	۸۷,۳۸۸	۱۴۷,۶۹۶	مانده در ابتدای سال
(۹,۱۲۶)	(۱,۳۲۴)	(۱۳,۵۴۹)	(۱۱,۵۱۹)	پرداخت شده طی سال
۴۹,۶۹۹	۳۵,۶۶۹	۷۳,۸۵۷	۴۹,۹۴۳	ذخیره تأمین شده
۱۰۳,۵۵۳	۱۳۷,۸۹۸	۱۴۷,۶۹۶	۱۸۶,۱۲۰	مانده در پایان سال



شرکت آرومتک (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲۸- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	شرکت		گروه		ارزی	ریالی
	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱		
تجاری:						
استاد پرداختنی:						
تأمین کنندگان کالا و خدمات	۲۰۲,۸۸۲	۲۲۳,۹۵۵	۲۰۲,۸۸۲	۲۲۳,۹۵۵	-	۲۲۳,۹۵۵
حساب های پرداختنی:						
تأمین کنندگان کالا و خدمات	۲۰۲,۸۸۲	۲۲۳,۹۵۵	۲۰۲,۸۸۲	۲۲۳,۹۵۵	-	۲۲۳,۹۵۵
سایر پرداختنی ها:						
استاد پرداختنی				۳,۵۶۸	-	۳,۵۶۸
سایر اشخاص				۳,۵۶۸	-	۳,۵۶۸
حساب های پرداختنی						
خبروات بیمه	۶۹,۲۷۷	۷۲,۳۱۲	۶۹,۲۷۷	۷۲,۳۱۲	-	۷۲,۳۱۲
هزینه های پرداختنی	-	-	-	۶۰,۰۰۰	-	۶۰,۰۰۰
ارزش حق تقدم فروش رفته	۴۵,۱۲۰	۴۵,۱۰۱	۴۵,۱۲۰	۴۵,۱۰۱	-	۴۵,۱۰۱
ARTIN ROSE METAL	-	-	۲۴,۵۷۵	۲۴,۵۷۵	-	۲۴,۵۷۵
حاکم حقوق پرداختنی	۲۰,۶۶۶	۲۰,۸۸۰	۲۰,۶۶۶	۲۰,۶۶۶	-	۲۰,۶۶۶
ذخیره هزینه های حقوق	۲,۱۱۸	۲۳,۸۶۰	۲,۱۱۸	۲۳,۸۶۰	-	۲۳,۸۶۰
حق بیمه و مالیات های پرداختنی	۸,۵۴۲	۸,۷۳۶	۸,۷۳۶	۱۴,۰۰۰	-	۱۴,۰۰۰
اندره گاز لستان قزوین	۸۶,۹۵۶	۱۵,۱۱۵	۸۶,۹۵۶	۱۵,۱۱۵	-	۱۵,۱۱۵
سپرده های دریافتی از مشتریان	۹,۵۴۳	۱۱,۵۱۶	۱۰,۵۵۱	۱۱,۵۱۶	-	۱۱,۵۱۶
اشخاص وابسته سرمایه گذاری ملی	۴۵,۰۰۰	۸۲۰	۴۵,۰۰۰	۸۲۰	-	۸۲۰
شرکت آروماد	۵۲,۰۰۰	۱۲۷,۱۳۱	-	-	-	-
مستوفی توسعه نیکی	۷,۰۷۶	-	۷,۰۷۶	-	-	-
شهرک صنعتی سپهر نظر آباد	۴,۱۹۱	۴,۱۹۱	۴,۱۹۱	۴,۱۹۱	-	۴,۱۹۱
سایر	۲۴,۹۰۰	۲۳,۲۷۶	۶۰,۷۵۰	۷۷,۵۱۱	-	۷۷,۵۱۱
	۳۵۹,۱۳۹	۳۸۴,۹۵۸	۳۸۴,۹۷۶	۳۸۳,۷۶۱	-	۳۹۳,۳۱۲
	۱,۰۳۷,۳۰۱	۱,۰۱۶,۶۲۸	۶۱۸,۹۳۱	۱,۳۱۵,۳۵۸	-	۱,۵۲۶,۳۵۱

۲۸-۱- استاد پرداختنی به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه	شرکت		گروه		ارزی	ریالی
	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱		
فرو آلیاز گنو	۱۱۷,۳۳۶	۱۱۷,۳۳۶	۱۱۷,۳۳۶	۱۱۷,۳۳۶	-	۱۱۷,۳۳۶
پوپا صنعت خاورمیانه	۱۲,۳۶۶	۱۰۲,۳۹۷	۱۲,۳۶۶	۱۰۲,۳۹۷	-	۱۰۲,۳۹۷
گل افرا	۴۹,۵۰۰	-	۴۹,۵۰۰	-	-	-
سایر	۲۳,۶۸۱	۱۴,۳۲۲	۲۳,۶۸۱	۱۴,۳۲۲	-	۱۴,۳۲۲
	۲۰۲,۸۸۲	۲۳۴,۰۵۵	۲۰۲,۸۸۲	۲۳۴,۰۵۵	-	۲۳۴,۰۵۵

۲۸-۱-۱ تا تاریخ تصویب صورت های مالی مبلغ ۹۰۰,۰۰۰ میلیون ریال گروه و ۹۰۰,۰۰۰ میلیون ریال شرکت تسویه گردیده است

۲۸-۱-۲ بزرگ جله می مابین با شرکت فرو آلیاز گنو در دی ماه سال جاری مفروضه کلیه تعهدات فی مابین توسط نمایندگان هر دو شرکت انجام و نهایتاً طی صورتجلسه تنظیمی فی مابین تسویه حساب لازم صورت پذیرد.

۲۸-۲ حساب های پرداختنی سایر تأمین کنندگان به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه	شرکت		گروه		ارزی	ریالی
	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱		
آومینوم جنوب (بانک اعتبار استادی)	-	-	۸۸,۴۹۸	۲۹۷,۸۲۰	-	۲۹۷,۸۲۰
بازگاری پوپا صنعت خاورمیانه	-	۸۷,۵۰۲	-	۸۷,۵۰۲	-	۸۷,۵۰۲
آومینوم مهدی (بانک اعتبار استادی)	۳۸۸,۱۶۹	۸۲,۳۸۹	۴۲۳,۳۴۴	۸۲,۳۸۹	-	۸۲,۳۸۹
فمن سیم سیاهان	-	۵۲,۴۲۰	-	۵۲,۴۲۰	-	۵۲,۴۲۰
تولید فیبر ایران-اشخاص وابسته	-	۲۰,۷۸۷	-	۲۰,۷۸۷	-	۲۰,۷۸۷
اسکو	۱۰,۹۸۵	۲۸,۸۰۹	۱۰,۹۸۵	۲۸,۸۰۹	-	۲۸,۸۰۹
آرکش مهام شرق	۲۸,۷۴۱	۲۸,۴۷۱	۲۸,۷۴۱	۲۸,۴۷۱	-	۲۸,۴۷۱
روان گداز پردیس	۱۹,۱۲۰	۱۹,۱۲۰	۱۹,۱۲۰	۱۹,۱۲۰	-	۱۹,۱۲۰
برق منطقه ای سیستان و بلوچستان	-	۱۸,۰۵۸	-	۱۸,۰۵۸	-	۱۸,۰۵۸
گل افرا	-	۱۷,۷۲۲	-	۱۷,۷۲۲	-	۱۷,۷۲۲
توسعه مبدان جنوب	-	-	۸۲,۳۰۹	۸۲,۳۰۹	-	۸۲,۳۰۹
سایر	۲۷,۴۴۴	۴۱,۵۲۷	۲۵,۷۱۷	۵۱,۴۶۰	-	۵۱,۴۶۰
	۴۷۵,۳۷۹	۳۹۷,۷۱۵	۷۲۸,۷۱۲	۸۹۵,۶۱۶	-	۸۹۵,۶۱۶

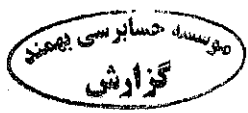
۲۸-۲-۱ تا تاریخ تصویب صورت های مالی مبلغ ۱۸۲,۱۹۰ میلیون ریال گروه و ۱۳۴,۱۱۰ میلیون ریال شرکت تسویه گردیده است

۲۸-۳ مانده حساب حق تقدم بابت سهامداری که در افزایش سرمایه عمدتاً سال مالی ۱۳۹۷ شرکت تکرره اند و می بایست به حساب آنها واریز گردد. از آنجائیکه شماره حساب سهامداران در شرکت موجود نمی باشد لذا پیگیری های لازم در خصوص اندک شماره حساب سهامداران انجام و حق تقدم واریز خواهد شد.

۲۸-۴ مانده حساب ARTIN ROSE مربوط به شرکت آروماد (شرکت فرعی) بابت انصافه پرداختی شرکت مذکور می باشد که به صورت ریالی باید تسویه گردد.

۲۸-۵ مالیات های حقوق و تکلیفی گروه (شرکت آرومتک و آروماد (شرکت فرعی)) تا پایان سال ۱۴۰۰ قطعی و تسویه گردیده است. و بقیه تأمین اجتماعی برای سال ۱۴۰۰ در جریان رسیدگی می باشد.

۲۸-۶ میزبان دوره اعتباری در مورد خرید کالا کمتر از ۱۰ روز است. گروه رویه های مدیریت ریسک را وضع می کند تا اطمینان حاصل شود که کلیه پرداختنی ها بر اساس شرایط اعتباری توافق شده پرداخت می شود.



شرکت آئومتک (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲۹- مالیات پرداختنی

یادداشت	۱۴۰۲/۰۶/۳۱			۱۴۰۱/۱۲/۲۹		
	ذخیره	اسناد پرداختنی	جمع	ذخیره	اسناد پرداختنی	جمع
گروه	۷۹,۷۶۸	۰	۷۹,۷۶۸	۵۴,۱۱۹	۰	۵۴,۱۱۹
شرکت	۵۸,۶۵۳	۰	۵۸,۶۵۳	۳۳,۸۵۴	۰	۳۳,۸۵۴

۲۹-۱- گردش حساب مالیات پرداختنی (شامل اسناد پرداختنی) گروه به قرار زیر است:

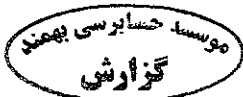
	(مبالغ به میلیون ریال)			
	گروه		شرکت	
	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
مانده در ابتدای سال/دوره	۵۴,۱۱۹	۹۷,۶۰۴	۳۳,۸۵۴	۸۱,۰۲۴
ذخیره مالیات عملکرد سال/دوره	۴۶,۵۳۳	۳۴,۵۶۰	۳۷,۴۶۹	۲۱,۱۸۴
پرداختی طی سال/دوره	(۲۰,۸۸۳)	(۷۵,۹۹۹)	(۱۲,۶۷۰)	(۶۸,۸۰۹)
سایر تعدیلات	۰	(۳,۰۴۶)	۰	۴۵۵
	۷۹,۷۶۸	۵۴,۱۱۹	۵۸,۶۵۳	۳۳,۸۵۴

۲۹-۲- خلاصه وضعیت مالیات پرداختنی شرکت به شرح زیر است:

نحوه تشخیص	مانده ذخیره		تادیه شده	قطعی	تشخیصی	ایزازی	درآمد مشمول مالیات	سود (زیان) ایزازی	سال مالی / دوره
	مانده ذخیره	مانده ذخیره							
رسیدگی به دفاتر-قطعی	۰	۰	۰	(۳۱۸)	۹,۰۸۹	۰	۰	(۱۲۷,۸۰۱)	۱۳۹۶
رسیدگی به دفاتر-قطعی	۰	۰	۱,۸۴۹	۱,۸۴۹	۰	۰	۰	(۳۷,۳۵۷)	۱۳۹۷
رسیدگی به دفاتر-قطعی	۰	۰	۳,۵۵۲	۳,۵۵۲	۲۳,۵۸۶	۰	۰	۸۵,۷۰۵	۱۳۹۸
رسیدگی به دفاتر-قطعی	۰	۰	۵۸,۶۷۷	۵۸,۶۷۷	۷۸,۹۶۵	۴۷,۱۰۳	۳۷۵,۹۳۳	۸۸۸,۹۷۳	۱۳۹۹
رسیدگی به دفاتر-قطعی	۱۲,۶۷۰	۰	۲۵,۹۸۱	۳۵,۶۵۱	۴۹,۱۸۷	۳۹,۳۴۸	۱۹۶,۷۴۰	۳۷۵,۶۳۴	۱۴۰۰
رسیدگی نشده	۲۱,۱۸۴	۲۱,۱۸۴	۰	۰	۰	۰	۸۴,۷۳۸	۱,۳۶۶,۷۰۸	۱۴۰۱
رسیدگی نشده	۰	۳۷,۴۶۹	۰	۰	۰	۳۷,۴۶۹	۱۴۹,۸۷۵	۲۹۱,۵۳۸	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
	۳۳,۸۵۴	۵۸,۶۵۳							

۲۹-۲-۱- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سالهای قبل از ۱۳۹۹ در سنوات قبل قطعی و تسویه شده است.

۲۹-۲-۲- مالیات عملکرد سال ۱۳۹۹ و ۱۴۰۰ به شرح جدول فوق قطعی و تسویه شده است.



شرکت آلومتک (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۳-۲۹- صورت تطبیق هزینه مالیات بر درآمد و حاصل ضرب سود حسابداری در نرخ های مالیات قابل اعمال به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه	
شرکت			
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۱,۳۶۶,۷۰۸	۲۹۱,۵۲۸	۹۷۷,۳۵۴	۳۶۶,۵۷۳
۳۴۱,۶۷۷	۷۲,۸۸۲	۳۹۵,۳۰۳	۹۱,۶۴۳
(۴,۷۴۳)	(۳۲,۲۸۱)	(۲۴,۴۷۷)	(۳۹,۷۳۶)
(۲,۴۷۸)	(۱۸۹)	(۲,۵۰۲)	(۲۱۳)
(۱۹۰,۹۷۰)	.	(۱۹۴,۷۳۵)	(۲۱۹)
(۱۴۸,۸۰۴)	(۵,۶۱۸)	(۱۴۸,۸۰۴)	(۵,۶۱۸)
.	(۱,۸۲۳)	.	(۱,۸۲۳)
(۲,۱۸۶)	(۲,۰۰۳)	(۲,۱۸۶)	(۲,۷۳۷)
.	.	(۵,۳۶۳)	(۲,۲۶۶)
۱۸,۷۹۹	.	۱۸,۷۹۹	.
۹,۸۸۹	۷,۵۰۰	(۱,۴۷۴)	۷,۵۰۰
۲۱,۱۸۴	۳۷,۴۶۹	۳۴,۵۶۰	۴۶,۵۲۲
۲٪	۱۳٪	۴٪	۱۳٪

سود حسابداری قبل از مالیات
هزینه مالیات بر درآمد محاسبه شده با نرخ مالیات ۲۵ درصد
اثر درآمدهای معاف از مالیات:
اثر معافیت سود فروش صادراتی
اثر معافیت سود سپرده بانکی
اثر معافیت تسعیر ارز عملیاتی
سود فروش سهام
درآمد اجاره محل
سود سهام
اثر معافیت شرکت های پذیرفته شده در بورس
اثر هزینه های غیرقابل قبول برای مقاصد مالیاتی:
کاهش ارزش دریافتی ها
خسارت تاخیر قراردادهای
مالیات بر درآمد
نرخ موثر مالیات بر درآمد

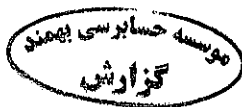
۳۰- سود سهام پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۲/۰۶/۳۱		
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	جمع	استاد پرداختنی	مانده پرداخت نشده	شرکت
۹,۴۵۹	۹,۳۴۲	.	۹,۳۴۲	سنوالات قبل از ۱۳۹۹
۷۵,۰۰۰	۱۰,۵۷۶	.	۱۰,۵۷۶	سال ۱۴۰۰
.	۱۴۰,۰۰۰	.	۱۴۰,۰۰۰	سال ۱۴۰۱
(۴۰,۹۱۲)	۴۵,۰۸۰	۴۵,۰۸۰	.	انتقالی به شرکت سرمایه گذاری ملی ایران
(۳۳,۶۲۹)	(۴,۳۲۹)	.	(۴,۳۲۹)	پرداختی طی سال
۱۹,۹۱۸	۲۰۰,۶۶۹	۴۵,۰۸۰	۱۵۵,۵۸۹	
۶,۸۷۹	۹,۶۳۸	.	۹,۶۳۸	گروه
۲۶,۷۹۷	۲۱۰,۳۰۷	۴۵,۰۸۰	۱۶۵,۲۲۷	شرکت فرعی-منافع فاقد حق کنترل

۳۰-۱- سود تقسیمی هر سهم مصوب مجمع عمومی برای عملکرد سال ۱۴۰۲ مبلغ ۵۵ ریال (عملکرد سال ۱۴۰۰ مبلغ ۶۰ ریال) است.

۳۰-۲- علیرغم اطلاع رسانی مناسب طی چندین مرحله آگهی از طریق روزنامه های کثیرالانتشار، به دلیل عدم مراجعه برخی سهامداران جزء و نیز فقدان آدرس و شماره حساب آنها، امکان پرداخت سود سهام سنوات قبل از سال ۱۳۹۰ محقق نگردیده است.

۳۰-۳- تا تاریخ گزارش مبلغ ۴,۳۲۹ میلیون ریال از سود سهام سهامداران پرداخت گردیده است. الباقی آن عمدتاً مربوط به سهامداران حقوقی بوده که پس از اعلام شماره حساب توسط آنها پرداخت خواهد شد.



شرکت آومتک (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی شش ماه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۳۱- تسهیلات مالی

(مبالغ به میلیون ریال)					
۱۴۰۱/۱۲/۲۹			۱۴۰۲/۰۶/۳۱		
جمع	بلندمدت	جاری	جمع	بلندمدت	جاری
۴۰۶,۰۸۴	۰	۴۰۶,۰۸۴	۴۲۱,۲۳۱	۰	۴۲۱,۲۳۱
۴۰۶,۰۸۴	۰	۴۰۶,۰۸۴	۴۲۱,۲۳۱	۰	۴۲۱,۲۳۱

۳۱-۱- تسهیلات دریافتی برحسب مبانی مختلف به شرح زیر است:

۳۱-۱-۱- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات:

(مبالغ به میلیون ریال)			
شرکت		گروه	
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۲۷۰,۷۲۹	۳۸۰,۰۷۵	۲۷۰,۷۲۹	۳۸۰,۰۷۵
۶۲,۴۴۹	۶۲,۴۵۰	۶۲,۴۴۹	۶۲,۴۵۰
۴۴۳,۱۷۸	۴۴۲,۵۲۵	۴۴۳,۱۷۸	۴۴۲,۵۲۵
(۲۷,۰۹۴)	(۲۱,۲۹۴)	(۲۷,۰۹۴)	(۲۱,۲۹۴)
۴۰۶,۰۸۴	۴۲۱,۲۳۱	۴۰۶,۰۸۴	۴۲۱,۲۳۱

بانک خاورمیانه

بانک ملی ایران

جمع

سود و کارمزد سالیانه

حصه کوتاه مدت تسهیلات

۳۱-۱-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

(مبالغ به میلیون ریال)			
شرکت		گروه	
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۴۴۳,۱۷۸	۰	۴۴۳,۱۷۸	۰
۰	۴۴۲,۵۲۵	۰	۴۴۲,۵۲۵
۴۴۳,۱۷۸	۴۴۲,۵۲۵	۴۴۳,۱۷۸	۴۴۲,۵۲۵

۱۸٪

۲۳٪

۳۱-۱-۳- به تفکیک زمان بندی پرداخت:

(مبالغ به میلیون ریال)			
شرکت		گروه	
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۰	۲۹۲,۰۰۲	۰	۲۹۲,۰۰۲
۴۴۳,۱۷۸	۱۵۰,۵۲۳	۴۴۳,۱۷۸	۱۵۰,۵۲۳
۰	۴۴۲,۵۲۵	۴۴۳,۱۷۸	۴۴۲,۵۲۵

تا ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

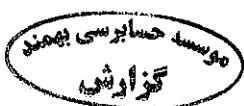
تا ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

۳۱-۱-۴- به تفکیک نوع وثیقه:

(مبالغ به میلیون ریال)			
شرکت		گروه	
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۲۷۰,۷۲۹	۳۸۰,۰۷۵	۲۷۰,۷۲۹	۳۸۰,۰۷۵
۶۲,۴۴۹	۶۲,۴۵۰	۶۲,۴۴۹	۶۲,۴۵۰
۴۴۳,۱۷۸	۴۴۲,۵۲۵	۴۴۳,۱۷۸	۴۴۲,۵۲۵

در قبال سهام آلومراد

در قبال چک و سفته



شرکت آلومتک (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۳۱-۲- تغییرات حاصل از جریان های نقدی و تغییرات غیر نقدی در بدهی های حاصل از فعالیت های تأمین مالی به شرح زیر است:

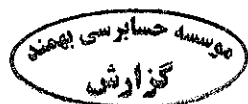
(مبالغ به میلیون ریال)		
جمع	تسهیلات مالی	
		گروه و شرکت :
۵۳۴,۶۸۲	۵۳۴,۶۸۲	مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱
۹۵۰,۰۸۴	۹۵۰,۰۸۴	دریافت های نقدی
۷۵,۸۰۲	۷۵,۸۰۲	سود و کارمزد و جرائم
(۱,۰۹۴,۰۵۶)	(۱,۰۹۴,۰۵۶)	پرداخت های نقدی بابت اصل
(۵۵,۳۲۲)	(۵۵,۳۲۲)	پرداخت های نقدی بابت سود
(۵,۱۰۶)	(۵,۱۰۶)	سایر تغییرات غیر نقدی
۴۰۶,۰۸۴	۴۰۶,۰۸۴	مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	دریافت های نقدی
۵۷,۳۷۵	۵۷,۳۷۵	سود و کارمزد و جرائم
(۱۹۱,۵۶۲)	(۱۹۱,۵۶۲)	پرداخت های نقدی بابت اصل
(۳۵,۶۷۰)	(۳۵,۶۷۰)	پرداخت های نقدی بابت سود
(۱۴,۹۹۶)	(۱۴,۹۹۶)	سایر تغییرات غیر نقدی
۴۲۱,۲۳۱	۴۲۱,۲۳۱	مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

۳۲- پیش دریافت ها

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		یادداشت	
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱		
۱۵۹,۴۶۷	۲۵۴,۴۲۳	۱۵۹,۴۶۷	۲۵۴,۴۲۳	۳۲-۱	مشتریان خارج از کشور
۳۸,۴۳۴	۱۱۴,۸۵۲	۳۸,۴۳۴	۱۱۴,۸۵۲		مشتریان دولتی
۸۰۶,۹۳۲	۴۸۰,۵۹۸	۹۱۱,۹۱۰	۶۹۶,۴۱۴		مشتریان داخلی
۱,۰۰۴,۸۳۳	۸۴۹,۸۷۳	۱,۱۰۹,۸۱۱	۱,۰۶۵,۶۸۹		
۰	(۱۵۰,۸۹۸)	۰	(۱۵۰,۸۹۸)		انتقال به اسناد دریافتی
۱,۰۰۴,۸۳۳	۶۹۸,۹۷۵	۱,۱۰۹,۸۱۱	۹۱۴,۷۹۱		

۳۲-۱- عمده مبلغ ۲۵۴,۴۲۳ میلیون ریال بابت اخذ پیش دریافت از شرکت صنایع (مبلغ ۴۶۷,۱۵۹ میلیون ریال) در خصوص قرارداد فروش صادراتی در تاریخ ۱۳۹۹/۰۳/۱۲ به آن شرکت می باشد که با نرخ سنا محاسبه و در دفاتر ثبت گردیده است. الباقی مبلغ مربوط به مشتریان عراقی بوده که تا تاریخ گزارش محصول تولید و تحویل شده است.

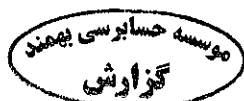


شرکت آلومتک (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی شش ماه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۳۳- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۱,۳۴۵,۵۲۴	۲۵۴,۰۵۹	۹۴۲,۷۹۳	۲۲۰,۰۴۱	سود خالص
				تعدیلات:
۲۱,۱۸۴	۳۷,۴۶۹	۳۴,۵۶۰	۴۶,۵۲۲	هزینه مالیات بر درآمد
۷۵,۸۰۲	۵۷,۳۷۵	۷۵,۸۰۲	۵۷,۳۷۵	هزینه های مالی
۴۰,۵۷۳	۲۴,۳۴۵	۶۰,۳۰۸	۲۸,۴۲۴	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان
۲۳,۷۰۲	۱۶,۳۹۵	۴۸,۹۵۰	۳۴,۷۲۱	استهلاک دارایی های غیر جاری
(۵۹۵,۳۱۶)	(۲۲,۴۷۰)	۰	(۲۲,۴۷۰)	زیان (سود) حاصل از سایر سرمایه گذارها
(۱۰,۶۴۵)	(۷۵۵)	۰	(۹۳۹)	سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی
(۱۶,۰۷۰)	(۹۰۹)	(۲۷,۳۳۱)	(۸۶۷)	زیان (سود) حاصل از تسعیر ارز
(۴۶۰,۶۷۰)	۱۲۱,۴۵۰	۱۹۲,۳۸۹	۱۵۲,۷۸۶	
(۱,۴۹۱,۳۸۵)	(۶۲,۶۹۳)	(۱,۵۳۸,۵۰۴)	(۹۹,۵۴۴)	کاهش (افزایش) دریافتنی های عملیاتی
۵۶,۲۱۲	(۵۳۸,۵۳۹)	(۲۹۵,۵۶۶)	(۷۶۳,۵۰۲)	کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا
(۴۹۸,۷۹۹)	۴۸۵,۰۶۵	(۵۱۵,۴۳۳)	۳۷۹,۳۷۱	کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
۶۹۵,۶۵۲	۱۸,۳۰۲	۸۴۸,۵۷۸	۲۵۰,۳۲۹	افزایش (کاهش) پرداختنی های عملیاتی
۳۸۰,۳۱۱	(۳۰۵,۸۵۸)	۴۳۶,۶۵۴	(۱۹۵,۰۲۰)	افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی
۲۶,۸۴۵	(۲۹,۲۱۴)	۷۰,۸۱۲	۴۴,۴۶۱	نقد حاصل از عملیات



شرکت آئومنتک (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۳۴- مدیریت سرمایه و ریسک های گروه

۳۴-۱- 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. به منظور اصلاح ساختار مالی و استفاده از مزایای مالیاتی پیش بینی شده در بودجه سال ۱۴۰۲ کل کشور افزایش سرمایه از مبلغ ۱.۴۰۰ میلیارد ریال به ۲.۵۰۰ میلیارد ریال از محل سود انباشته در حال انجام می باشد.

۳۴-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان دوره به شرح زیر است :

شرکت		گروه		
سال مالی منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۲,۶۰۵,۵۴۳	۲,۵۲۴,۰۵۴	۳,۰۵۹,۸۶۵	۳,۳۳۸,۶۶۸	جمع بدهی ها
(۳۲۶,۷۸۲)	(۲۵۷,۸۷۵)	(۳۶۲,۸۶۲)	(۳۴۴,۸۸۳)	موجودی نقد
۲,۲۷۸,۷۶۱	۲,۲۷۶,۱۷۹	۲,۶۹۷,۰۰۳	۲,۹۹۳,۷۸۵	خالص بدهی
۲,۸۰۶,۶۷۷	۲,۹۲۸,۳۹۸	۳,۳۸۷,۴۴۰	۳,۵۶۲,۹۲۳	حقوق مالکانه
۸۱	۷۸	۸۰	۸۴	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

با توجه به وضعیت بازار شرایط تورمی و سایر عوامل موثر بر روی قیمت ها شرکت سعی دارد با امکانات موجود ریسک نقدینگی و قیمت ها را کنترل کند.

۳۴-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

کمیته مدیریت ریسک گروه، خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی و بین المللی و نظارت و مدیریت ریسکهای مالی مربوط به عملیات گروه از طریق گزارشهای ریسک داخلی که آسیب پذیری را بر حسب درجه و اندازه ریسکها تجزیه و تحلیل میکند، ارائه میکند. این ریسکها شامل ریسک بازار (شامل ریسک نرخ ارز و ریسک سایر قیمتها)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی میباشد. کمیته مدیریت ریسک گروه که بر ریسکها و سیاستهای اجرا شده نظارت میکند تا آسیب پذیری از ریسکها را کاهش دهد، به صورت فصلی به هیات مدیره گزارش می دهد.

۳۴-۳- ریسک بازار

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

آسیب پذیری از ریسک بازار با استفاده از تجزیه و تحلیل حساسیت، اندازه گیری می شود. تجزیه و تحلیل حساسیت، تأثیر یک تغییر منطقی محتمل در نرخ های ارز در 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. هیچگونه تغییری در آسیب پذیری شرکت از ریسک های بازار یا نحوه مدیریت و اندازه گیری آن ریسک ها ، رخ نداده است.

۳۴-۳-۱- مدیریت ریسک ارز

گروه معاملاتی را به ارز انجام می دهد که در نتیجه، در معرض آسیب پذیری از نوسانات نرخ ارز قرار می گیرد. آسیب پذیری از نوسان نرخ ارز از طریق بازار، مدیریت می شود. مبالغ دفتری دارایی های پولی ارزی و بدهی های پولی ارزی شرکت در یادداشت ۳۵ ارائه شده است.

۳۴-۳-۱-۱- تجزیه و تحلیل حساسیت ارزی

گروه به طور عمده در معرض ریسک واحد پول ارزی قرار دارد. جدول زیر جزئیات مربوط به حساسیت گروه نسبت به ۲۰ درصد افزایش و کاهش ریال نسبت به ارزی خارجی مربوطه را نشان میدهد. ۲۰ درصد، نرخ استفاده شده در زمان گزارشگری داخلی ریسک ارزی به مدیریت گروه است و نشان دهنده ارزیابی مدیریت از احتمال معقول تغییر در نرخهای ارز است. تجزیه و تحلیل حساسیت تنها شامل ارقام پولی ارزی است و تسعیر آنها در پایان دوره به ازای ۲۰ درصد تغییر در نرخهای ارز تعدیل شده است. عدد مثبت ارائه شده در جدول ذیل نشان دهنده افزایش در سود یا حقوق مالکانه است که در آن، ریال، به میزان ۲۰ درصد در مقابل ارز مربوطه تقویت شده است.

اثر واحد پول دلار		اثر واحد پول یورو		
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
۲۰,۸۸۲۰	۸۸,۹۵۸	۸,۹۸۴	۷,۷۳۱	گروه : سود یا زیان
۲۰,۲۳۲۵	۸۵,۶۲۲	۸,۹۸۴	۷,۷۳۱	شرکت : سود یا زیان

موسسه حسابرسی و حسابرسی
گزارش

شرکت آلومتک (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۳۴-۴- 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 گروه شود. گروه در خصوص ریسک اعتباری سیاستی مبنی بر معامله تنها با طرف های قرارداد معتبر و اخذ وثیقه کافی، در موارد مقتضی، را اتخاذ کرده تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد و تنها با شرکتهایی معامله می کند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشد. شرکت با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود، مشتریان عمده خود را رتبه بندی اعتباری می کند. آسیب پذیری شرکت و رتبه بندی اعتباری طرف قراردادهای آن، به طور مستمر نظارت شده و ارزش کل معاملات با طرف قراردادهای تأیید شده گسترش می یابد.

۳۴-۵- مدیریت ریسک نقدینگی

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

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	بین ۳ تا ۱۲ ماه	کمتر از ۳ ماه	عندالمطالبه	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۶۳۱,۶۷۰	.	.	۶۳۱,۶۷۰	پرداختی های تجاری
۳۸۴,۹۵۸	.	۲۳,۸۶۰	۳۶۱,۰۹۸	سایر پرداختی ها
۴۲۱,۲۳۱	۴۲۱,۲۳۱	.	.	تسهیلات مالی
۵۸,۶۵۳	۵۸,۶۵۳	.	.	مالیات پرداختی
۲۰۰,۶۶۹	.	.	۲۰۰,۶۶۹	سود سهام پرداختی
۱,۶۹۷,۱۸۱	۴۷۹,۸۸۴	۲۳,۸۶۰	۱,۱۹۳,۴۳۷	جمع

موسسه حسابرسی بهمن
گزارش

شرکت آومتک (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۳۵ - وضعیت ارزی

یادداشت	دلار آمریکا	یورو	دینار عراق	دلار کانادا	افغان	وون کره جنوبی	درام ارمنستان	لیر ترکیه	لیر سوریه
گروه									
موجودی نقد	۱۱۷,۹۵۵	۶۵۸	۱۰,۲۰۱,۶۱۷	۵,۰۶۲	۲,۰۰۰	۳۳۹,۰۰۰	۱۴,۱۶۰	۸,۹۴۱	۱۶,۰۰۰
دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها	۲,۹۸۸,۲۰۵								
جمع دارایی های پولی ارزی	۳,۱۰۶,۱۶۰	۶۵۸	۱۰,۲۰۱,۶۱۷	۵,۰۶۲	۲,۰۰۰	۳۳۹,۰۰۰	۱۴,۱۶۰	۸,۹۴۱	۱۶,۰۰۰
پرداختی های تجاری									
جمع بدهی های پولی ارزی	۳,۱۰۶,۱۶۰	۶۵۸	۱۰,۲۰۱,۶۱۷	۵,۰۶۲	۲,۰۰۰	۳۳۹,۰۰۰	۱۴,۱۶۰	۸,۹۴۱	۱۶,۰۰۰
خالص دارایی های پولی ارزی	۱,۲۶۷,۸۸۲	۲۸۸	۳,۱۸۰	۱,۵۳۹	۱	۱۰۴	۱۸	۱۳۵	
معادل ریالی خالص دارایی های پولی ارزی (میلیون ریال) در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۳,۱۰۶,۱۶۰	۶۵۸	۱۰,۲۰۱,۶۱۷	۵,۰۶۲	۲,۰۰۰	۳۳۹,۰۰۰	۱۴,۱۶۰	۸,۹۴۱	۱۶,۰۰۰
خالص دارایی ها پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۴,۷۷۲,۰۶۶	۲,۹۶۴	۱۰,۳۴۸,۶۲۰	۵,۰۶۲	۲,۰۰۰	۳۳۹,۰۰۰	۱۴,۱۶۰	۸,۹۴۱	۱۶,۰۰۰
خالص دارایی های پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱,۸۷۲,۱۲۱	۱,۲۶۵	۲,۸۲۵	۱,۴۶۸	۱۱	۱۰۳	۱۸	۱۸۷	
معادل ریالی خالص دارایی های پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)									

یادداشت	دلار آمریکا	یورو	دینار عراق	دلار کانادا	افغان	وون کره جنوبی	درام ارمنستان	لیر ترکیه	لیر سوریه
شرکت									
موجودی نقد	۱۱۰,۵۰۰	۶۵۸	۱۰,۲۰۱,۶۱۷	۵,۰۶۲	۲,۰۰۰	۳۳۹,۰۰۰	۱۴,۱۶۰	۱,۳۵۰	۱۶,۰۰۰
دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها	۲,۸۲۸,۹۹۱								
جمع دارایی های پولی ارزی	۲,۹۳۹,۴۹۱	۶۵۸	۱۰,۲۰۱,۶۱۷	۵,۰۶۲	۲,۰۰۰	۳۳۹,۰۰۰	۱۴,۱۶۰	۱,۳۵۰	۱۶,۰۰۰
پرداختی های تجاری									
جمع بدهی های پولی ارزی	۲,۹۳۹,۴۹۱	۶۵۸	۱۰,۲۰۱,۶۱۷	۵,۰۶۲	۲,۰۰۰	۳۳۹,۰۰۰	۱۴,۱۶۰	۱,۳۵۰	۱۶,۰۰۰
خالص دارایی های پولی ارزی	۱,۱۹۹,۸۵۰	۲۸۸	۳,۱۸۰	۱,۵۳۹	۱	۱۰۴	۱۸	۲۰	
معادل ریالی خالص دارایی های پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۲,۹۳۹,۴۹۱	۶۵۸	۱۰,۲۰۱,۶۱۷	۵,۰۶۲	۲,۰۰۰	۳۳۹,۰۰۰	۱۴,۱۶۰	۱,۳۵۰	۱۶,۰۰۰
خالص دارایی ها پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۴,۸۵۲,۲۲۴	۲,۹۶۴	۱۰,۳۴۸,۶۲۰	۵,۰۶۲	۲,۰۰۰	۳۳۹,۰۰۰	۱۴,۱۶۰	۱,۳۵۰	۱۶,۰۰۰
خالص دارایی های پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱,۹۳۳,۰۳۹	۱,۲۶۵	۲,۸۲۵	۱,۴۶۸	۱۱	۱۰۳	۱۸	۲۸	
معادل ریالی خالص دارایی های پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)									

۳۵-۱- ارزش حاصل از صادرات و ارز مصرفی برای واردات و سایر پرداخت ها طی دوره به شرح زیر است

گروه	شرکت	
	دلار	یورو
فروش و ارائه خدمات	۳,۴۸۵,۵۹۸	
سایر پرداخت ها (خرید دستگاه اکستوردر و رپویندر)		۵۷۱,۱۰۹

۳۵-۲- تمهیدات ارزی گروه و شرکت به شرح زیر است:

نوع ارز: یورو	دوره مالی ختم شده منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
	کل تمهیدات	ایفا شده	کل تمهیدات	ایفا شده
گروه				
واردات	۳,۵۵۱,۶۲۰		۱۲۵,۸۰۶	۱۲۵,۸۰۶
صادرات			۴,۲۷۵,۷۸۹	۷,۸۱۱,۰۴۴
شرکت				
واردات	۳,۲۰۲,۶۷۱		۱۲۰,۲۷۵	۱۲۰,۲۷۵
صادرات			۷,۵۰۱,۶۶۰	۶,۰۹۲,۷۸۶

۳۵-۲-۱- مطابق با اطلاعات در سامانه جامع تجارت، کل تمهیدات صادراتی شرکت در تاریخ تایید صورت های مالی مبلغ ۱۹,۵۵۸,۹۲۸ یورو بوده که از این مبلغ ۱۶,۷۱۳,۹۴۷ یورو سررسید شده و شرکت مبلغ ۱۲,۹۲۷,۲۸۱ یورو (درصد بازگشت ارز به میزان ۷۷.۴ درصد) رفع تمهیدات نموده است. از آنجائیکه برای بازگشت ارز فروشهای صادراتی به چرخه تجاری کشور به مدت ۶ ماه از تاریخ اظهار به بانک مرکزی در نظر گرفته شده است، مابقی تمهیدات طی مهلت قانونی مقرر رفع خواهد شد.

۳۵-۲-۲- مطابق با اطلاعات در سامانه جامع تجارت، کل تمهیدات صادراتی شرکت اموار مبلغ ۹,۰۵۲,۳۷۸ یورو بوده که از این مبلغ ۸,۸۶۲,۶۶۰ یورو سررسید شده و شرکت مبلغ ۶,۲۴۱,۳۳۶ یورو رفع تمهیدات نموده است. از آنجائیکه برای بازگشت ارز فروشهای صادراتی به چرخه تجاری کشور به مدت ۶ ماه از تاریخ اظهار به بانک مرکزی در نظر گرفته شده است، مابقی تمهیدات طی مهلت قانونی مقرر رفع خواهد شد. همچنین باتوجه به مشکلات ناشی از تحریمها و ورود و خروج ارز به کشور فروشهای صادراتی عمدتاً به صورت ریالی دریافت می گردد و تمهیدات ارزی توسط مشتری رفع می گردد.



شرکت آلومتک (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
 دوره مالی شش ماه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۳۶- معاملات با اشخاص وابسته

۳۶-۱- معاملات گروه یا اشخاص وابسته طی دوره مورد گزارش

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	بازارگردانی خرید سهام	بازارگردانی فروش سهام	کارمزد کارگزاری	اعتبار	اجاره محل	خرید کالا
شرکت های هم گروه	تولید فیبر ایران	عضو مشترک هیات مدیره	۷	-	-	-	-	۷,۲۹۰	۳۶,۹۸۶
	کارگزاری سرمایه گذاری ملی ایران	عضو مشترک هیات مدیره	۷	-	-	۴,۰۲۸	۳۰,۸۴۲	-	-
	جمع			-	-	۴,۰۲۸	۳۰,۸۴۲	۷,۲۹۰	۳۶,۹۸۶
سایر اشخاص وابسته	مجمع صنایع الومینوم جنوب	تأسیس کننده عمده مواد	-	-	-	-	-	-	۱,۴۴۹,۳۲۲
	مستوفی توسعه سهام نیکی	سایر	-	۲۸,۳۲۷	۴۴,۹۷۵	-	-	-	-
	جمع کل			۲۸,۳۲۷	۴۴,۹۷۵	-	-	-	۱,۴۴۹,۳۲۲
	جمع کل			۲۸,۳۲۷	۴۴,۹۷۵	۴,۰۲۸	۳۰,۸۴۲	۷,۲۹۰	۱,۴۸۶,۳۰۸

موسسه حسابرسی بهمن
 گزارش

شرکت آلومتک (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 دوره مالی شش ماه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۳۶-۲- مانده حسابهای نهایی اشخاص وابسته گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۰۶/۳۱		سود سهام پرداختی	حسابهای پرداختی تجاری	سایر حسابهای پرداختی	سایر حسابهای دریافتی	نام شخص وابسته	شرح
خالص		خالص							
بدهی	طلب	بدهی	طلب						
(۴۵,۰۸۰)	-	(۴۵,۳۴۸)	-	(۴۵,۰۸۰)	-	(۸۴۰)	۵۷۲	شرکت سرمایه گذاری ملی ایران	شرکت اصلی
(۴۵,۰۸۰)	-	(۴۵,۳۴۸)	-	(۴۵,۰۸۰)	-	(۸۴۰)	۵۷۲	جمع	
-	۱,۲۹۴	-	۱,۴۲۴	-	-	-	۱,۴۲۴	شرکت شهر صنعتی پارسین نور	شرکتهای فرعی مستقی از تلفیق
-	۱,۷۲۴	-	۲,۹۲۴	-	-	-	۲,۹۲۴	شرکت نیرو صنعتی پارسین نور	
-	۲,۰۲۸	-	۴,۳۴۸	-	-	-	۴,۳۴۸	جمع	
-	۶۰۰	-	۶۵	-	-	(۲۳۹)	۳۰۴	مدیریت سرمایه گذاری ملی ایران	شرکتهای هم گروه
-	-	(۲۸,۶۲۶)	-	-	-	(۲۸,۶۲۶)	-	شرکت تولید فیبر ایران	
-	۱۴۹	(۹,۱۸۰)	-	-	-	(۹,۱۸۰)	-	شرکت کارگزاری سرمایه گذاری ملی	
-	۷۴۹	(۳۷,۸۰۶)	۶۵	-	-	(۲۸,۰۴۵)	۳۰۴	جمع	
-	-	-	۵۸۷	-	-	-	۵۸۷	صندوق توسعه سهام نیکی	سایر اشخاص وابسته
-	-	(۳۹۷,۸۳۰)	-	-	(۳۹۷,۸۳۰)	-	-	مجمع صنایع آلومینیوم جنوب	
-	-	(۳۹۷,۸۳۰)	۵۸۷	-	(۳۹۷,۸۳۰)	-	۵۸۷	جمع	
(۴۵,۰۸۰)	۲,۷۷۷	(۴۸۰,۹۸۴)	۵,۰۰۰	(۴۵,۰۸۰)	(۳۹۷,۸۳۰)	(۲۸,۸۸۵)	۵,۸۱۱	جمع	

موسسه حسابرسی بهمن
 گزارش

شرکت آومتک (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
 دوره مالی شش ماه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۳-۳۶- معاملات شرکت اصلی با اشخاص وابسته طی دوره مورد گزارش

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹ ق تجارت	خرید طی سال	اجاره	کارمزد	اعتبار	بازارگردانی خرید سهام	بازارگردانی فروش سهام
شرکت های فرعی	شرکت الومراد	عضو مشترک هیئت مدیره	√	۹۸۱,۵۷۶	*	*	*	*	*
	جمع			۹۸۱,۵۷۶	*	*	*	*	*
شرکت هم گروه	شرکت تولید فیبر ایران	عضو مشترک هیئت مدیره	√	۲۸,۶۹۱	۷,۲۹۰	*	*	*	*
	شرکت کارگزاری سرمایه گذاری ملی ایران	عضو مشترک هیئت مدیره	√	*	*	۲,۰۲۶	۱۷,۸۴۳	*	*
	جمع			۲۸,۶۹۱	۷,۲۹۰	۲,۰۲۶	۱۷,۸۴۳	*	*
سایر اشخاص وابسته	صندوق توسعه سهام نیکی	سایر	-	*	*	*	*	۴۴,۹۷۵	۳۸,۳۲۷
	جمع			*	*	*	*	۴۴,۹۷۵	۳۸,۳۲۷
	جمع کل			۱,۰۱۰,۲۶۷	۷,۲۹۰	۲,۰۲۶	۱۷,۸۴۳	۴۴,۹۷۵	۳۸,۳۲۷

موسسه حسابرسی بهمن
 گزارش

شرکت آلومتک (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
 دوره مالی شش ماه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

مبالغ به میلیون ریال

۴-۳۶- مانده حسابهای نهایی اشخاص وابسته شرکت اصلی

۱۴۰۱/۱۲/۳۹		۱۴۰۲/۰۶/۳۱		سود سهام پرداختی	سایر حسابهای پرداختی	سایر حسابهای دریافتی	نام شخص وابسته	شرح
خالص		خالص						
بدهی	طلب	بدهی	طلب					
(۴۵,۰۸۰)	۰	(۴۵,۹۲۰)	۰	(۴۵,۰۸۰)	(۸۴۰)	۰	شرکت سرمایه گذاری ملی ایران	شرکت اصلی
(۴۵,۰۸۰)	۰	(۴۵,۹۲۰)	۰	(۴۵,۰۸۰)	(۸۴۰)	۰	جمع	
(۱۴,۷۰۶)	۰	(۱۴۷,۱۳۱)	-	۰	(۱۴۷,۱۳۱)	۰	شرکت آلومراد	شرکت های فرعی
۰	۱,۲۹۴	۰	۱,۲۹۴	۰	۰	۱,۲۹۴	شرکت شهر صنعتی پارسین نور	
۰	۱,۷۳۴	۰	۲,۰۴۴	۰	۰	۲,۰۴۴	شرکت نیرو صنعتی پارسین نور	
(۱۴,۷۰۶)	۳,۰۲۸	(۱۴۷,۱۳۱)	۳,۳۳۸	۰	(۱۴۷,۱۳۱)	۳,۳۳۸	جمع	
۰	۶۰۰	(۳۳۹)	۰	۰	(۳۳۹)	۰	مدیریت سرمایه گذاری ملی ایران	شرکت هم گروه
(۳,۴۸۵)	۰	(۲۰,۷۸۷)	۰	۰	(۲۰,۷۸۷)	۰	شرکت تولید فیبر ایران	
۰	۱۴۹	(۳۰۹)	۰	۰	(۳۰۹)	۰	شرکت کارگزاری سرمایه گذاری ملی	
(۳,۴۸۵)	۷۴۹	(۲۱,۳۳۵)	۰	۰	(۲۱,۳۳۵)	۰	جمع	
(۷,۰۷۶)	۰	۰	۵۸۷	۰	۰	۵۸۷	صندوق توسعه سهام نیکی	سایر اشخاص وابسته
(۷,۰۷۶)	۰	۰	۵۸۷	۰	۰	۵۸۷	جمع	
(۷۰,۳۴۷)	۳,۷۷۷	(۲۱۴,۳۸۶)	۳,۹۲۵	(۴۵,۰۸۰)	(۱۶۹,۳۰۶)	۳,۹۲۵	جمع کل	

شرکت آومتک (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی شش ماه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۳۷- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۳۷-۱- تعهدات سرمایه ای ناشی از قراردادهای متعده و مصوب در تاریخ صورت وضعیت مالی شامل واردات دو دستگاه ماشین آلات و تجهیزات از کشور ترکیه به ارزش ۱۰۲۰۰۱۵۱ یورو می باشد.

۳۷-۲- بدهی احتمالی گروه محدود به بدهی احتمالی شرکت فرعی و به شرح زیر می باشد :

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
۳۷-۲-۱	۶۲,۴۵۰	۶۲,۴۵۰
	۲۴,۵۶۰	۲۴,۵۶۰
	۸۷,۰۱۰	۸۷,۰۱۰
	۸,۱۹۶	۸,۱۹۶
	۲۳,۰۰۰	۲۳,۰۰۰
	۱۰,۱۰۵	۱۰,۱۰۵
	۲۲۹,۰۰۰	۲۲۹,۰۰۰
	۲۲۵,۱۳۰	۴۴۴,۹۷۱
	۲۰۸,۹۲۴	۹۴,۴۳۰
	۷۰۴,۳۵۵	۸۰۹,۷۰۲
	۷۹۱,۳۶۵	۸۹۶,۷۱۳

بدهیهای احتمالی موضوع ماده ۲۲۵ اصلاحیه قانون تجارت:

چک بابت ضمانت آومتک جهت خرید شمش
 تهرین سهم آومراد از زمین کارخانه جهت ضمانت آومتک جهت دریافت تسهیلات

اسناد تضمینی شرکت

چک و ضمانتنامه در وجه شرکت آومینای ایران جهت خرید شمش
 چک و ضمانتنامه در وجه شرکت کارگزاری سرمایه گذاری ملی ایران
 چک ضمانت نزد اداره دارایی قزوین
 سفته به عهده شرکت جهت اخذ اعتبارات اسنادی
 ضمانتنامه های بانکی به عهده شرکت
 سایر

۳۷-۲-۱- بابت تسهیلات دریافتی از بانک تجارت گاندی توسط آومتک در سنوات گذشته می باشد که تاکنون شرکت مذکور موفق به فک رهن آن نگردیده است.

۳۷-۳- دعاوی حقوقی له و علیه گروه و شرکت:

۳۷-۳-۱- نظر به اعلام سرقت مبلغ ۱۰۵ هزار دلار آمریکا رسماً شکایتی دال بر اعلام سرقت در دادسرا مطرح شده که تحقیقات مقدماتی از سوی کلانتری ۱۰۷ و اداره آگاهی که پرونده امر بعد از صدور قرار منع تعقیب طی تشریفات قانونی به شعبه ۱۰۴۴ دادگاه کیفری ۲ تهران ارجاع می گردد که شعبه ۱۰۴۴ دادگاه کیفری تهران پس از وصول پرونده، طی رای مورخ ۱۴۰۱/۰۷/۲۳ ضمن پذیرش اعتراض به عمل آمده و نقض قرار منع تعقیب و پرونده را درجهت اجرای نواقص اعلامی، به بازپرسی اعاده می نماید.

۳۷-۳-۲- شرکت های آومتک و آومراد در خصوص قراردادهای فی مابین با شرکت سیمین کابل آفتاب با موضوع طرح دعوی دایر بر انفساخ قرارداد و استرداد ۳۵۰ تن شمش آلومینیوم و مطالبه خسارت مطرح نموده که آثار احتمالی این موضوع تا تاریخ تهیه این گزارش مشخص نمی باشد. همچنین الزام و محکومیت آقای سید مهدی حسینی مقدم دایر به انتقال ۲/۱۴۲/۹۳۸ سهم که اجرا شده است. و محکومیت آقای سید مهدی حسینی مقدم دایر به انتقال تعداد ۳۲۰۳۰/۸۵۵ سهم از سهام شرکت آومتک (طبق رای اصلاحی) و کلیه خسارات دادرسی و حق الوکاله و هزینه کارشناسی، که با توجه به قطعیت رای صادره و قابلیت اجرایی آن نسبت به آقای حسینی مقدم اقدامات قانونی جهت توقیف اموال نامبرده درحال انجام است.

۳۷-۳-۳- شکایت برق منطقه ای هرمزگان دایر به مطالبه ۷۰۰ میلیون تومان در شعبه ۱۰۶ دادگاه حقوقی تهران مطرح رسیدگی است در حال رسیدگی است که تاکنون حکمی له و یا علیه شرکت صادر نشده است.

۳۷-۳-۴- در خصوص مطالبات شرکت فرعی (شرکت آومراد) از شرکت عمران پالایش پارسه به مبلغ ۶۰۸۲۰ میلیون ریال، نسبت به تضمین تعهدات (اعطای وکالت بلاعزل نسبت به ملک تحت پلاک ثبتی ۱۰۵ فرعی از ۳۴ اصلی) اقدام قانونی (تقدیم دادخواست الزام به تنظیم سند رسمی ملک به نفع شرکت آومراد) در دادگستری شهر ری معمول گردید. که تا تاریخ تصویب صورتهای مالی حکمی صادر نشده است.

۳۸- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

از تاریخ پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تصویب صورت های مالی رویدادی که مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی نبوده، رخ نداده است.

۳۹- سود سهام پیشنهادی

پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ۲۸.۰۰۰ میلیون ریال (مبلغ ۲۰ ریال برای هر سهم) است.

