

شرکت آلومتک (سهامی عام)  
گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل  
همراه با صورت‌های مالی میان دوره‌ای  
تلفیقی و جداگانه  
شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

شرکت آلومنتک (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحات

(۱) تا (۴)

الف- گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

(۱) تا (۴۶)

ب - صورتهای مالی میان دوره‌ای تلفیقی و جداگانه شرکت برای  
شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(۱) تا (۲۱)

پ - سایر اطلاعات - گزارش تفسیری مدیریت

\* \* \* \* \*



مؤسسه حسابرسی بهمت کد

مسئولان رسمی

عضو جامعه حسابداران رسمی ایران

تلفن: ۸۸۸۴۳۷۰۸ - ۲ / ۸۸۳۰۵۳۹۱

نمابر: ۸۸۸۴۴۶۸۵

«بسمه تعالی»

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل  
به هیأت مدیره  
شرکت آلومتک (سهامی عام)

مقدمه

۱- صورت‌های وضعیت مالی تلفیقی و جداگانه شرکت آلومتک (سهامی عام) به تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۲ و صورت‌های سودوزیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدی تلفیقی و جداگانه برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۳۷ پیوست، مورد بررسی اجمالی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورت‌های مالی میان دوره‌ای با هیأت مدیره شرکت است. مسئولیت این مؤسسه، بیان نتیجه‌گیری درباره صورت‌های مالی یادشده براساس بررسی اجمالی انجام شده است.

دامنه بررسی اجمالی

۲- بررسی اجمالی این مؤسسه براساس استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره‌ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و به کارگیری روشهای تحلیلی و سایر روشهای بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورت‌های مالی است و در نتیجه، این مؤسسه نمی‌تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسائی است، آگاه می‌شود و از این رو، اظهارنظر حسابرسی ارائه نمی‌کند.

نتیجه‌گیری

۳- براساس بررسی اجمالی انجام شده، این مؤسسه به موردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورت‌های مالی یادشده، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.



#### تاکید بر مطلب خاص (بدون تأثیر در نتیجه گیری این مؤسسه)

۴- وضعیت تعهدات ارزی گروه و شرکت در خصوص واردات و صادرات مواد و کالا در یادداشت توضیحی ۲-۳۴ درج گردیده است. در شرایط توصیف شده و با توجه به وصول نشدن بخشی از مطالبات ارزی ناشی از صادرات محصولات (یادداشت توضیحی ۲-۱-۱۸) و تبعات آن به شرح قسمت اخیر یادداشت توضیحی ۱-۲-۳۴، تطبیق شرایط گروه در خصوص رفع بخش ایفا نشده تعهدات ارزی ناشی از صادرات محصولات تولیدی و امکان بهره‌مندی از مزایا و معافیت‌های مالیاتی، منوط به خاتمه پیگیریها و اقدامات و تأیید آتی مراجع ذیصلاح خواهد بود.

۵- توضیحات مربوط به دعاوی حقوقی له و علیه گروه و شرکت به تفصیل در یادداشت توضیحی ۳-۳۶ انعکاس یافته است. براساس بررسی‌های انجام شده و با توجه به عدم خاتمه و حل و فصل دعاوی فیمابین، 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.

۶- موجودی مواد و کالا گروه و شرکت (موضوع یادداشت توضیحی ۱-۱۷) به ترتیب تا مبلغ ۵۰ میلیارد ریال و ۳۵ میلیارد ریال در قبال حوادث مختلف تحت پوشش بیمه‌ای قرار گرفته است.

۷- به شرح یادداشت توضیحی ۴-۱، سال مالی شرکت از پایان اسفندماه هر سال به پایان شهریور هر سال تغییر یافته است. با توجه به دوره زمانی متفاوت در گزارشگری شش ماهه میان دوره‌ای، اطلاعات مقایسه‌ای مندرج در صورتهای سودوزیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدی و یادداشت‌های توضیحی مرتبط لزوماً از قابلیت مقایسه‌ای برخوردار نیست.

#### گزارش در مورد سایر اطلاعات

۸- مسئولیت "سایر اطلاعات" با هیأت مدیره شرکت است. "سایر اطلاعات" شامل اطلاعات موجود در گزارش تفسیری مدیریت است.

نتیجه گیری این مؤسسه نسبت به صورتهای مالی، دربرگیرنده نتیجه گیری نسبت به "سایر اطلاعات" نیست و نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی اظهار نمی‌شود.

در ارتباط با بررسی اجمالی صورتهای مالی، مسئولیت این مؤسسه مطالعه "سایر اطلاعات" به منظور شناسایی مغایرت های بااهمیت آن با صورتهای مالی یا با اطلاعات کسب شده در فرآیند بررسی اجمالی و یا تحریف های بااهمیت است. در صورتی که این مؤسسه به این نتیجه برسد که تحریف بااهمیتی در "سایر اطلاعات" وجود دارد، باید این موضوع را گزارش کند. در این خصوص نکته قابل گزارشی وجود ندارد.

### سایر الزامات گزارشگری

۹- موارد عدم رعایت ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در

چارچوب چک لیست های ابلاغی طی دوره مورد گزارش، بشرح زیر است:

ردیف	شماره بند و ماده	شرح
۱	دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکتهای ثبت شده نزد سازمان	
۱-۱	بند ۱۰ ماده ۷	افشای صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه حسابرسی شده دوره جاری شرکتهای تحت کنترل حداکثر ۶۰ روز بعد از پایان دوره ۶ ماهه
۲	دستورالعمل انضباطی ناشران پذیرفته شده در فرابورس ایران	
۲-۱	ماده ۵	پرداخت سود تقسیم شده مصوب مجمع عمومی ظرف مهلت قانونی مربوط به سهامدار عمده شرکت
۳	دستورالعمل حاکمیت شرکتی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار:	
۳-۱	ماده ۵	تدوین منشور اخلاق سازمانی توسط هیأت مدیره
۳-۲	ماده ۱۱	اقدامات لازم درخصوص تهیه و تدوین سامانه ثبت شکایت در مورد گزارش اشخاص در رابطه با نقض قوانین و مقررات و نارسایی های شرکت.
۳-۳	ماده ۱۴	تشکیل کمیته انتصابات زیر نظر هیأت مدیره.
۳-۴	ماده ۲۷	عدم افشای اطلاعات تحصیلی و تجارت و مدارک حرفه ای اعضای هیأت مدیره و مدیرعامل و کمیته های تخصصی و اطلاعات مربوط به عضویت ایشان در سایر شرکت ها در پایگاه اینترنتی.
۳-۵	ماده ۳۹	ارائه اطلاعات لازم در زمینه مسائل مالی و اقتصادی، زیست محیطی و اجتماعی در پایگاه اینترنتی شرکت.

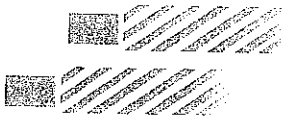
۱۰- کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی شرکت برای دوره مورد گزارش، در چارچوب چک لیست های ابلاغی مراجع ذیربط بررسی شده و با توجه به محدودیت های ذاتی کنترل های داخلی، به استثنای روشهای مدون آموزش مستمر، ارزیابی، پاداش دهی و اقدامات انضباطی برای مدیران و کارکنان، تدوین ساختار سازمانی و تعریف وظایف پرسنل و حدود اختیارات و مسئولیت ها و ارزیابی و تجزیه و تحلیل ریسک های تجاری و شناسایی فرصت ها و تهدیدهای مرتبط با موقعیت شرکت در بازارهای داخلی و خارجی، به موردی دال بر وجود نقاط ضعف بااهمیت در چارچوب چک لیست مذکور، برخورد نشده است.

۱۱- 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، شرکتها 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.

تاریخ: ۱۲ خرداد ۱۴۰۳

مؤسسه حسابرسی بهمند  
محمد رضا شریفی (۸۷۱۵۸۱)  
هومن هشی (۸۷۱۵۸۳)





# شرکت آلومتک

دانش نیاب (سهامی عام)

پیوست:

شماره:

تاریخ:

شرکت آلومتک (سهامی عام)  
صورت های مالی میان دوره ای تلفیقی و جداگانه  
دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

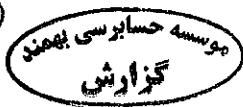
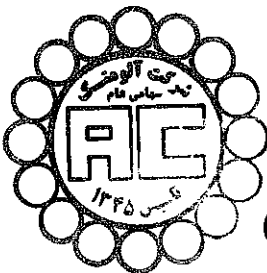
با احترام

به پیوست صورت های مالی میان دوره ای تلفیقی و جداگانه شرکت آلومتک (سهامی عام) مربوط به دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ تقدیم می شود.  
اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی میان دوره ای به قرار زیر است:

شماره صفحه	
۲	الف- صورت های مالی اساسی تلفیقی
۳	• صورت سود و زیان تلفیقی
۴	• صورت وضعیت مالی تلفیقی
۵	• صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
	• 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
۱۰-۴۶	• صورت جریان های نقدی جداگانه
	پ- یادداشت های توضیحی صورت های مالی

صورت های مالی میان دوره ای تلفیقی و جداگانه شرکت آلومتک (سهامی عام) طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۳/۰۳/۰۸ 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 و مدیر عامل (موظف)	مهدی سهرابی	شرکت مدیریت سرمایه گذاری ملی ایران (سهامی خاص)
	عضو هیات مدیره و معاونت مالی (موظف)	محمود فیض نائی	شرکت کارگزاری رسمی بیمه مستقیم بر خط پایوران رستاک آریائی (سهامی خاص)
	عضو هیات مدیره (غیرموظف)	مصطفی رستگاران	شرکت کار آفرینان ره پویان ایرانیان (سهامی خاص)
	عضو هیات مدیره (غیرموظف)	رضا رحمانی	شرکت توسعه نوآوری نیکی (سهامی خاص)



کد پستی: ۱۵۹۸۷۷۶۶۱۶  
فاکس: ۰۲۱-۸۸۹۰۱۶۳  
فاکس: ۰۲۸-۳۳۲۲۷۰۵۶

دفتر مرکزی: تهران، خیابان کریمخان زند، خیابان استاد نجات الهی، خیابان لیاق، پلاک ۱۳، ساختمان شهید احمد گلشاهی  
تلفن خانه: ۰۲۱-۸۸۹۰۴۵۲۹  
بازرگانی: ۰۲۱-۸۸۹۲۸۰۴۵  
مدیریت: ۰۲۱-۸۸۵۲۴۳۲  
تلفن: ۰۲۸-۳۳۲۲۷۰۷۶-۳۳۲۲۵۷۰۷  
کد پستی: ۳۴۱۶۶۶۸۵۱۶

www.alumtekcorp.com E-mail: info@alumtekcorp.com

شرکت آلومینک (سهامی عام)

صورت سود و زیان تلفیقی

دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

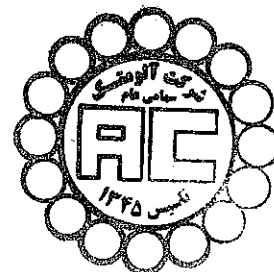
(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	یادداشت	
۳,۲۸۰,۴۲۰	۷,۲۲۳,۷۱۲	۵	درآمدهای عملیاتی
(۲,۹۵۷,۲۴۶)	(۶,۶۵۳,۷۵۲)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۳۲۳,۱۷۴	۵۶۹,۹۶۰		سود ناخالص
(۱۷۲,۳۹۶)	(۳۷۹,۰۰۴)	۷	هزینه های فروش ، اداری و عمومی
۷۵,۵۲۴	۳۰۴,۸۲۴	۸	سایر درآمدها
۲۲۶,۳۰۱	۴۹۵,۷۸۰		سود عملیاتی
(۳۰,۱۸۴)	(۴۳,۱۹۹)	۹	هزینه های مالی
۱۲,۸۶۲	۹۹,۶۲۷	۱۰	سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۲۰۸,۹۸۰	۵۵۲,۲۰۸		سود قبل از مالیات
(۴,۸۶۳)	(۱۰۳,۸۰۵)	۲۹-۳	هزینه مالیات بردرآمد
۲۰۴,۱۱۶	۴۴۸,۴۰۳		سود خالص
			قابل انتساب به
۱۴۳,۶۲۱	۴۰۱,۱۷۳		مالکان شرکت اصلی
۶۰,۴۹۵	۴۷,۲۳۰		منافع فاقد حق کنترل
۲۰۴,۱۱۶	۴۴۸,۴۰۳		
			سود هر سهم قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
			سود پایه هر سهم
۶۴	۱۳۷		عملیاتی (ریال)
(۷)	۲۴		غیر عملیاتی (ریال)
۵۷	۱۶۱	۱۱	سود پایه هر سهم (ریال)

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

*[Handwritten signature]*

*[Handwritten signature]*



موسسه حسابرسی بهمن  
گزارشی

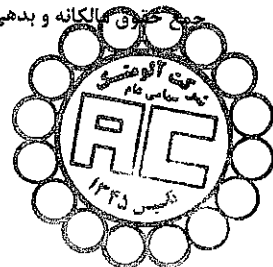


شرکت آومتک (سهامی عام)  
صورت وضعیت مالی تلفیقی  
به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	یادداشت
		دارایی ها
		دارایی های غیر جاری
۱,۰۷۶,۴۴۹	۱,۳۹۸,۹۵۱	۱۲ دارایی های ثابت مشهود
۵۲,۶۲۹	۶۸,۵۵۴	۱۳ دارایی های نامشهود
۲۳۹	۲۳۹	۱۵ سایر سرمایه گذاری های بلند مدت
.	۱۲,۲۶۴	۱۸ دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۱,۱۲۹,۳۱۷	۱,۴۸۰,۰۰۸	جمع دارایی های غیر جاری
		دارایی های جاری
۲۷۸,۶۷۴	۴۳۷,۰۶۰	۱۶ پیش پرداخت ها
۱,۹۵۵,۰۲۹	۲,۳۶۷,۰۸۶	۱۷ موجودی مواد و کالا
۳,۱۹۲,۷۳۵	۳,۲۰۳,۵۵۹	۱۸ دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۹۷۳	۹۷۳	۱۹ سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۲۴۴,۸۸۲	۴۱۸,۵۶۹	۲۰ موجودی نقد
۵,۷۷۲,۲۹۴	۶,۴۲۷,۲۴۷	جمع دارایی های جاری
۶,۹۰۱,۶۱۱	۷,۹۰۷,۲۵۵	جمع دارایی ها
		حقوق مالکانه و بدهی ها
		حقوق مالکانه
		سرمایه
۱,۴۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰	۲۱ صرف سهام خزانه
۶۸,۵۸۱	۶۸,۵۸۱	آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل
۵۹۵,۲۱۶	۵۹۵,۲۱۶	اندوخته قانونی
۱۳۹,۷۷۷	۱۳۹,۷۷۷	۲۲ سایر اندوخته ها
۱۷۱,۹۴۵	۲۳۴,۳۷۵	۲۳ سود انباشته
۸۱۱,۹۳۰	۲,۹۱۳	سهم خزانه
(۲)	(۵۲,۸۵۴)	۲۴ حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکانه شرکت اصلی
۳,۱۸۷,۴۴۷	۳,۴۸۸,۰۰۸	منافع فاقد حق کنترل
۳۷۵,۴۹۶	۴۱۱,۴۸۸	۲۵ جمع حقوق مالکانه
۳,۵۶۲,۹۴۳	۳,۸۹۹,۴۹۶	بدهی ها
		بدهی های غیر جاری
.	۵۰,۸۹۲	۲۶ تسهیلات مالی بلند مدت
۱۸۶,۱۲۰	۱۸۹,۰۷۷	۲۷ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۱۸۶,۱۲۰	۲۳۹,۹۶۹	جمع بدهی های غیر جاری
		بدهی های جاری
۱,۵۲۶,۴۵۱	۱,۸۷۱,۹۵۶	۲۸ پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۷۹,۷۶۸	۱۵۸,۹۵۹	۲۹ مالیات پرداختنی
۲۱۰,۳۰۷	۶۹,۱۷۸	۳۰ سود سهام پرداختنی
۴۲۱,۲۳۱	۲۸۴,۸۲۳	۲۶ تسهیلات مالی
۹۱۴,۷۹۱	۱,۲۸۲,۸۷۴	۳۱ پیش دریافت ها
۳,۱۵۲,۵۴۸	۳,۷۶۷,۷۹۰	جمع بدهی های جاری
۳,۳۳۸,۶۶۸	۴,۰۰۷,۷۵۹	جمع بدهی ها
۶,۹۰۱,۶۱۱	۷,۹۰۷,۲۵۵	جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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

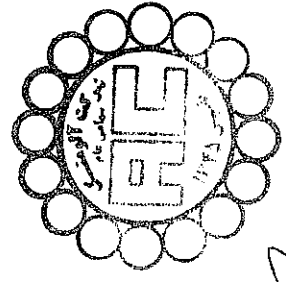


موسسه حسابرسی بهمن گزارش

شرکت آومتک (سهامی عام)  
صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلقینی  
دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون تومان)

حقوق مالکانه	مناقص فاقده	حقوق مالکان	سهم خزانة	سود انباشته	سود اندوخته ها	سایر اندوخته ها	اندوخته قانونی	آثار معاملات با منافع	سرمایه
مالکانه	حق کنترل	شرکت اصلی	خزانة	سهم خزانة	سود انباشته	سایر اندوخته ها	اندوخته قانونی	فائده حق کنترل	سرمایه
۳,۵۶۲,۹۲۳	۳۷۵,۴۹۶	۳,۱۸۷,۴۲۷	(۲)	۸۱۱,۹۳۰	۱۷۱,۹۴۵	۱۳۹,۷۷۷	۵۹۵,۲۱۶	۶۸,۵۸۱	۱,۴۰۰,۰۰۰
۴۴۸,۴۰۳	۴۷,۳۳۰	۴۰۱,۱۷۳	.	۴۰۱,۱۷۳	.	.	.	.	.
(۶۰,۳۳۸)	(۱۱,۳۳۸)	(۴۹,۰۰۰)	.	(۴۹,۰۰۰)	.	.	.	.	.
.	.	.	.	(۱,۱۰۰,۰۰۰)	.	.	.	.	۱,۱۰۰,۰۰۰
(۱۴۲,۹۹۲)	.	(۱۴۲,۹۹۲)	(۱۴۲,۹۹۲)	(۶۲,۴۳۰)	۶۲,۴۳۰	.	.	.	.
۹۲,۳۸۰	۹۲,۳۸۰	۰	۹۱,۱۴۰	۱,۲۴۰	.	.	.	.	.
۳,۸۹۹,۴۹۶	۴۱۱,۴۸۸	۳,۴۸۸,۰۰۸	(۵۲,۸۵۴)	۲,۹۱۳	۲۳۴,۳۷۵	۱۳۹,۷۷۷	۵۹۵,۲۱۶	۶۸,۵۸۱	۲,۵۰۰,۰۰۰
۱,۹۳۵,۸۴۶	۳۱۶,۱۵۵	۱,۷۱۹,۶۹۱	(۷,۵۲۱)	۸۳۷,۷۶۹	۱۳,۸۸۵	۵۵,۴۱۳	.	۷۰,۱۴۵	۷۵,۰۰۰
۱,۹۳۵,۸۴۶	۳۱۶,۱۵۵	۱,۷۱۹,۶۹۱	(۷,۵۲۱)	(۸۶,۹۳۲)	۸۶,۹۳۲	۵۵,۴۱۳	.	۷۰,۱۴۵	۷۵,۰۰۰
۲۰۴,۱۱۶	۶۰,۴۹۵	۱۴۳,۶۲۱	.	۱۴۳,۶۲۱	.	.	.	.	.
(۹۹,۶۱۵)	(۲۴,۶۱۵)	(۷۵,۰۰۰)	.	(۷۵,۰۰۰)	.	.	.	.	.
(۲۷,۹۲۶)	.	(۲۷,۹۲۶)	(۲۷,۹۲۶)	.	.	.	.	.	.
۲۹,۸۵۷	.	۲۹,۸۵۷	۲۹,۸۵۷	.	.	.	.	.	.
(۲,۵۸۹)	.	(۲,۵۸۹)	.	.	.	.	.	(۲,۵۸۹)	.
۴	.	۴	.	.	.	۴	.	.	.
۲,۰۳۹,۶۹۳	۲۵۲,۰۳۵	۱,۷۸۷,۶۵۸	(۵,۵۹۰)	۸۱۹,۴۶۸	۱۰۰,۸۰۷	۵۵,۴۱۷	.	۶۷,۵۵۶	۷۵,۰۰۰



پادداشت های توضیحی: بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



Handwritten signatures and initials in black ink, including a large signature on the right side of the page.

شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲  
مانده در ۱۴۰۲/۰۷/۰۱  
تغییرات حقوق مالکانه دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹  
سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹  
سود سهام مصوب  
افزایش سرمایه شرکت  
افزایش سرمایه شرکت فرعی از محل سود انباشته  
خرید سهام خزانة  
فروش سهام خزانة  
مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱  
مانده در تاریخ ۱۴۰۱/۰۱/۰۱  
اصلاح اشتباه  
مانده تجدید ارزش شده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱  
تغییرات حقوق مالکانه دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱  
سود خالص دوره شش ماهه ۱۴۰۱/۰۶/۳۱  
سود سهام مصوب  
خرید سهام خزانة  
فروش سهام خزانة  
(زیان) حاصل از فروش سهام خزانة  
سایر تغییرات  
مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

شرکت آلومتک (سهامی عام)  
صورت جریان های نقدی تلفیقی  
دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)		
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	یادداشت
۱۲۰,۹۵۹	۴۵۰,۷۵۶	۳۲
(۶۲,۴۷۰)	(۲۴,۶۱۴)	
<u>۵۸,۴۸۹</u>	<u>۴۲۶,۱۴۲</u>	
۰	۹۰,۰۰۰	
(۴۳,۱۵۷)	(۳۵۱,۷۴۴)	
۰	(۲۲,۳۰۹)	
۲۹۵	۸۷۱	
<u>(۴۲,۸۶۲)</u>	<u>(۲۸۳,۱۸۲)</u>	
۱۵,۶۲۷	۱۴۲,۹۶۰	
۵۶۷,۹۱۶	۴۵۵,۶۰۳	
(۵۶۰,۰۱۲)	(۴۳۱,۳۴۳)	
(۲۱,۹۸۲)	(۵۰,۶۶۸)	
۰	(۱۶۰)	
(۱,۲۸۶)	(۴۲,۱۱۵)	
<u>(۱۵,۳۶۴)</u>	<u>(۶۸,۶۸۳)</u>	
۲۶۳	۷۴,۲۷۷	
۲۷۰,۰۸۱	۳۴۴,۸۸۳	
۵,۵۴۶	(۵۹۱)	
<u>۲۷۵,۸۹۰</u>	<u>۴۱۸,۵۶۹</u>	

جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی

نقد حاصل از عملیات

پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد

جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود

دریافت های نقدی حاصل از سایر سرمایه گذاری ها

جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی

دریافت های نقدی ناشی از تسهیلات

پرداختهای نقدی بابت اصل تسهیلات

پرداختهای نقدی بابت سود تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت سود سهام به منافع فاقد حق کنترل

پرداختهای نقدی بابت سود سهام به مالکان شرکت اصلی

جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی

خالص افزایش در موجودی نقد

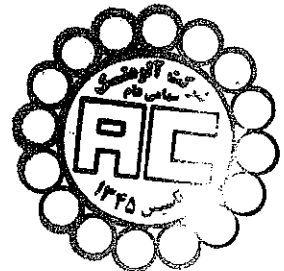
مانده موجودی نقد در ابتدای دوره

تاثیر تغییرات نرخ ارز

مانده موجودی نقد در پایان دوره

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

۵





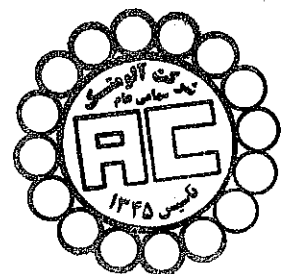


شرکت آلومتک (سهامی عام)  
صورت سود و زیان جداگانه  
دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)			
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	یادداشت	
۱,۶۸۰,۴۰۶	۴,۱۷۴,۶۸۱	۵	درآمدهای عملیاتی
(۱,۵۲۷,۳۸۶)	(۳,۶۹۸,۴۰۰)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۱۵۳,۰۲۰	۴۷۶,۲۸۱		سود ناخالص
(۱۱۵,۹۲۷)	(۲۸۸,۷۵۰)	۷	هزینه های فروش ، اداری و عمومی
۶۳,۳۶۲	۲۰۳,۱۳۴	۸	سایر درآمدها
۱۰۰,۴۵۵	۳۹۰,۶۶۵		سود عملیاتی
(۳۰,۱۸۴)	(۴۳,۱۹۹)	۹	هزینه های مالی
۱۲,۶۸۹	۱۰۶,۲۹۷	۱۰	سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۸۲,۹۶۰	۴۵۳,۷۶۳		سود قبل از مالیات
(۱,۷۲۷)	(۸۴,۵۴۴)	۲۹-۳	هزینه مالیات بر درآمد
۸۱,۲۳۳	۳۶۹,۲۱۹		سود خالص
			سود هر سهم
			سود پایه هر سهم:
۳۹	۱۲۳		عملیاتی (ریال)
(۷)	۲۵		غیر عملیاتی (ریال)
۳۲	۱۴۸	۱۱	سود پایه هر سهم (ریال)

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

۶



Handwritten signatures and stamps of the Audit Committee members.

شرکت آلومتک (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی جداگانه

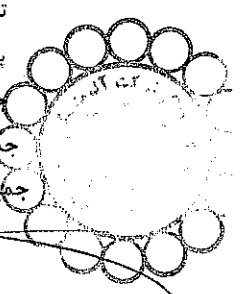
به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	یادداشت
		<b>دارایی ها</b>
		<b>دارایی های غیر جاری</b>
۸۴۳,۸۲۵	۱,۱۷۵,۱۳۱	۱۲ دارایی های ثابت مشهود
۵۱,۳۵۲	۶۷,۷۲۵	۱۳ دارایی های نامشهود
۶۲۷	۶۲۷	۱۴ سرمایه گذاری در شرکت های فرعی
۱۹۹	۱۹۹	۱۵ سرمایه گذاری های بلند مدت
.	۱۲,۲۶۴	۱۸ دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
<b>۸۹۶,۰۰۳</b>	<b>۱,۲۵۵,۹۴۶</b>	<b>جمع دارایی های غیر جاری</b>
		<b>دارایی های جاری</b>
۱۴۳,۵۲۵	۴۲۵,۶۳۰	۱۶ پیش پرداخت ها
۱,۲۸۷,۷۴۰	۱,۴۱۶,۵۷۹	۱۷ موجودی مواد و کالا
۲,۸۷۷,۳۰۸	۲,۹۲۱,۵۶۵	۱۸ دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۱	۱	۱۹ سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۲۵۲,۸۷۵	۳۴۸,۲۴۲	۲۰ موجودی نقد
<b>۴,۵۶۶,۴۴۹</b>	<b>۵,۱۱۲,۰۱۷</b>	<b>جمع دارایی های جاری</b>
<b>۵,۴۶۲,۴۵۲</b>	<b>۶,۳۶۷,۹۶۳</b>	<b>جمع دارایی ها</b>
		<b>حقوق مالکانه و بدهی ها</b>
		<b>حقوق مالکانه</b>
۱,۴۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰	۲۱ سرمایه
۱۲۷,۹۳۴	۱۲۷,۹۳۴	۲۲ اندوخته قانونی
۱,۴۰۰,۴۶۶	۶۲۱,۹۲۵	سود انباشته
(۲)	(۵۲,۸۵۴)	سهم خزانه
<b>۲,۹۲۸,۳۹۸</b>	<b>۳,۱۹۷,۰۰۵</b>	<b>جمع حقوق مالکانه</b>
		<b>بدهی ها</b>
		<b>بدهی های غیر جاری</b>
.	۵۰,۸۹۲	۲۶ تسهیلات مالی بلند مدت
۱۳۷,۸۹۸	۱۳۳,۵۸۹	۲۷ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
<b>۱۳۷,۸۹۸</b>	<b>۱۸۴,۴۸۱</b>	<b>جمع بدهی های غیر جاری</b>
		<b>بدهی های جاری</b>
۱,۰۱۶,۶۲۸	۱,۵۳۸,۳۵۴	۲۸ پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۵۸,۶۵۳	۱۲۸,۱۲۸	۲۹ مالیات پرداختنی
۲۰۰,۶۶۹	۴۸,۴۶۴	۳۰ سود سهام پرداختنی
۴۲۱,۲۳۱	۳۰۸,۸۸۲	۲۶ تسهیلات مالی
۶۹۸,۹۷۵	۹۶۲,۶۳۹	۳۱ پیش دریافت ها
<b>۲,۳۹۶,۱۵۶</b>	<b>۲,۹۸۶,۴۷۷</b>	<b>جمع بدهی های جاری</b>
<b>۲,۵۳۴,۰۵۴</b>	<b>۳,۱۷۰,۹۵۸</b>	<b>جمع بدهی ها</b>
<b>۵,۴۶۲,۴۵۲</b>	<b>۶,۳۶۷,۹۶۳</b>	<b>جمع حقوق مالکانه و بدهی ها</b>

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

مهر و امضاء



شرکت آلومتک (سهامی عام)  
صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه  
دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع کل	سهام خزانه	سود انباشته	اندوخته قانونی	سرمایه
۲,۹۲۸,۳۹۸	(۲)	۱,۴۰۰,۴۶۶	۱۲۷,۹۳۴	۱,۴۰۰,۰۰۰
۳۶۹,۲۱۹	.	۳۶۹,۲۱۹	.	.
(۴۹,۰۰۰)	.	(۴۹,۰۰۰)	.	.
.	.	(۱,۱۰۰,۰۰۰)	.	۱,۱۰۰,۰۰۰
(۱۴۳,۹۹۲)	(۱۴۳,۹۹۲)	.	.	.
۹۲,۳۸۰	۹۱,۱۴۰	۱,۲۴۰	.	.
۳,۱۹۷,۰۰۵	(۵۲,۸۵۴)	۶۲۱,۹۲۵	۱۲۷,۹۳۴	۲,۵۰۰,۰۰۰

شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲  
مانده در ۱۴۰۲/۰۷/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

سود سهام مصوب

افزایش سرمایه

خرید سهام خزانه

فروش سهام خزانه

مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

۱,۵۳۶,۸۴۶	(۷,۵۲۱)	۷۴۶,۴۱۲	۴۷,۹۵۵	۷۵۰,۰۰۰
۸۱,۲۳۳	.	۸۱,۲۳۳	.	.
(۷۵,۰۰۰)	.	(۷۵,۰۰۰)	.	.
(۲۷,۹۲۶)	(۲۷,۹۲۶)	.	.	.
۲۹,۸۵۷	۲۹,۸۵۷	.	.	.
(۲,۵۸۹)	.	(۲,۵۸۹)	.	.
۱,۵۴۲,۴۲۱	(۵,۵۹۰)	۷۵۰,۰۵۶	۴۷,۹۵۵	۷۵۰,۰۰۰

شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

مانده در ۱۴۰۱/۰۹/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در دوره مالی شش ماه منتهی به ۱۴۰۱

سود خالص دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

سود سهام مصوب

خرید سهام خزانه

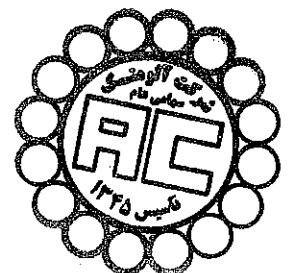
فروش سهام خزانه

سود حاصل از فروش سهام خزانه

مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

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

۸



Handwritten signatures and stamps, including a large signature and a smaller one with the word 'مهر' (Seal) written below it.

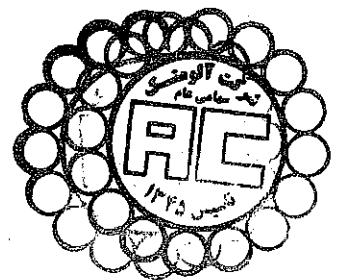
موسسه حسابداری بهمن گزارش

شرکت آلومتک (سهامی عام)  
 صورت جریان های نقدی جداگانه  
 دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی		
نقد حاصل از عملیات	۵۲۹,۵۱۲	۱۲,۶۸۵
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۱۵,۰۵۹)	(۶۰,۵۲۹)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی	۵۱۴,۴۵۳	(۴۷,۸۴۴)
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری		
دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود	۹۰,۰۰۰	.
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود	(۳۴۵,۶۲۰)	(۱۹,۶۸۷)
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود	(۲۲,۰۰۹)	.
دریافت های نقدی ناشی از سایر سرمایه گذاری ها	۷۷۳	۲۴۵
جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری	(۲۷۶,۸۵۶)	(۱۹,۴۴۲)
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی	۲۳۷,۵۹۷	(۶۷,۲۸۶)
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی		
دریافت های نقدی ناشی اصل تسهیلات	۳۷۹,۶۶۲	۵۶۷,۹۱۶
پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات	(۴۳۱,۳۴۳)	(۵۶۰,۰۱۲)
پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات	(۵۰,۶۶۸)	(۲۱,۹۸۲)
پرداخت های نقدی بابت سود سهام	(۴۲,۱۱۵)	(۱,۲۸۶)
جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی	(۱۴۴,۴۶۴)	(۱۵,۳۶۴)
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	۹۳,۱۳۳	(۸۲,۶۵۰)
مانده موجودی نقد در ابتدای دوره	۲۵۷,۸۷۵	۲۲۵,۵۵۳
تاثیر تغییرات نرخ ارز	(۲,۷۶۴)	۵,۵۴۶
مانده موجودی نقد در پایان دوره	۳۴۸,۲۴۲	۱۴۸,۴۴۹

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



۹

**شرکت آومتک (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲**

**۱- تاریخچه و فعالیت**

**۱-۱- تاریخچه**

گروه شامل شرکت آومتک (سهامی عام) و شرکت های فرعی آن است. شرکت آومتک (سهامی عام) در تاریخ ۱۳۴۶/۰۲/۲۶ به صورت سهامی تأسیس و در اداره کل ثبت شرکتهای تهران تحت شماره ۱۱۴۷۷ و شناسه ملی ۱۰۱۰۰۴۵۲۰۶۴ به ثبت رسیده است. شرکت در تاریخ ۱۳۵۰/۰۲/۲۵ 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 آومتک 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 هرگونه دستگاه و ماشین آلات و مبادرت به هرگونه 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 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	
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
نفر	نفر	نفر	نفر
۹	۷	۱۱	۸
۱۲۷	۱۳۴	۱۸۰	۱۸۳
۱۳۶	۱۴۱	۱۹۱	۱۹۱

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 ۱۲۲/۱۳۴۶۴ 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 اقلام مقایسه ای ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ مندرج در صورتهای سود و زیان، تفسیرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی با دوره مالی مورد گزارش قابلیت مقایسه ای ندارد.

**۲- یکازگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده:**

**۲-۱- آثار احتمالی آتی با اهمیت ناشی از اجرای استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده که هنوز لازم الاجرا نیستند.**

**۲-۱-۱- استاندارد حسابداری ۴۳ درآمد عملیاتی حاصل از قرارداد با مشتریان**

هدف این استاندارد، تعیین اصولی است که واحد تجاری برای گزارش اطلاعات مفید به استفاده کنندگان صورتهای مالی درباره ماهیت، مبلغ، زمانبندی و عدم اطمینان درآمد عملیاتی و جریانهای نقدی حاصل از قراردادها یک مشتری، باید بکارگیرد که از تاریخ ۱۴۰۴/۰۱/۰۱ لازم الاجرا می باشد و انتظار می رود یکازگیری استاندارد جدید تأثیری بر صورتهای مالی نداشته باشد.

**۳- اهم رویه های حسابداری**

**۳-۱- مبنای اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورتهای مالی میان دوره ای**

**۳-۱-۱- اقلام صورت های مالی میان دوره ای مشابه با مبنای تهیه صورت های مالی سالانه اندازه گیری و شناسایی می شوند.**

**۳-۱-۲- اقلام صورتهای مالی میان دوره ای یکنواخت با رویه های بکارگرفته شده در صورتهای مالی سالانه 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**

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 ارزیابی برآورد شود. به منظور افزایش ثبات رویه و قابلیت مقایسه در اندازه گیری ارزش منصفانه و افزایشهای 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 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.

**۳-۲- مبنای تلفیقی**

۳-۲-۱- صورتهای مالی تلفیقی گروه حاصل تجميع صورتهای مالی شرکت آومتک (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.

۳-۲-۲- 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.

۳-۲-۳- سهام تحصیل شده شرکت توسط شرکتهای فرعی، به بهای تمام شده در حسابها منظور و در صورت وضیعت مالی تلفیقی به عنوان کاهنده حقوق مالکانه تحت سرصل "سهام خزانه" منکس می گردد.

۳-۲-۴- دوره مالی شرکت فرعی الومراد (سهامی عام) در تاریخ ۳۱ شهریور هر سال خاتمه می یابد و دوره مالی شرکتهای شهرک شهر صنعتی پارسین نور(سهامی خاص) و نیرو صنعت پارسین نور (سهامی خاص) در تاریخ ۲۹ اسفند هر سال خاتمه می یابد. به 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 شده، مورد استفاده قرار گرفته است.

۳-۲-۵- 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.

۳-۲-۶- تغییر منافع مالکیت در شرکت های فرعی که منجر به از دست دادن کنترل گروه بر شرکتهای فرعی نمی شود، به عنوان معاملات مالکانه به حساب گرفته می شود. مبلغ دفتری منافع دارای حق کنترل و منافع فاقد حق کنترل به منظور انعکاس تغییرات در منافع نسبی آنها در شرکتهای فرعی، تعدیل می شود. هر گونه تفاوت بین مبلغ تعدیل منافع فاقد حق کنترل و ارزش منصفانه ما به ازای پرداخت شده یا 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.

۳-۲-۷- 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 خالص دارایی ها (شامل سرقولی)، در تاریخ از دست دادن کنترل، به کسر منافع فاقد حق کنترل محاسبه و به مالکان شرکت اصلی منتسب می شود. همه مبالغی که قبلاً در ارتباط با آن شرکت فرعی در سایر اقلام سود و زیان جمع شناسایی شده است، به شیوه های 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 صورت های مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳-۳- درآمد عملیاتی و بهای تمام شده درآمد عملیاتی

۳-۳-۱- درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه ماهه ازای دریافتی یا دریافتنی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری می شود.  
۳-۳-۱-۱- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا در زمان تحویل کالا به مشتری شناسایی می شود.

۳-۳-۱-۲- درآمد ارائه خدمات، در زمان ارائه خدمات، شناسایی می گردد.

۳-۳-۱-۳- درآمد پیمان به ارزش منصفانه ماهه ازای دریافتی یا دریافتنی اندازه گیری می شود. هرگاه بتوان ماحصل یک پیمان بلند مدت را به گونه ای قابل اتکا برآورد کرد، سهم مناسبی از درآمد و مخارج کل پیمان به ترتیب به عنوان درآمد و هزینه شناسایی می شود. هرگاه ماحصل یک پیمان بلند مدت را نتوان به گونه ای قابل اتکا برآورد کرد (الف) درآمد تا میزان مخارج تحمل شده ای که احتمال بازیافت آن وجود دارد شناسایی می شود، و (ب) مخارج پیمان در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود. میزان تکمیل پیمان با استفاده از نسبت مخارج تحمل شده پیمان جهت انجام کار انجام شده تا تاریخ صورت وضعیت مالی به برآورد کل مخارج پیمان تعیین می شود.

۳-۳-۲- مخارج پیمان مشتمل بر (الف) مخارجی که مستقیماً یا یک پیمان مشخص مرتبط است، (ب) مخارجی که بین پیمان ها مشترک بوده و تسهیم آن به پیمان های جداگانه امکان پذیر است، و (ج) ایر مخارجی که به موجب ماد پیمان مشخصاً قابل مطالبه از کارفرما است، می باشد.

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		۴۳۰,۸۱۲	در دسترس و مقررات ابلاغی مراجع ذیربط
	یورو		۴۶۹,۲۵۰	در دسترس و مقررات ابلاغی مراجع ذیربط
	دینار عراق		۳۲۸,۷۸۰	در دسترس و مقررات ابلاغی مراجع ذیربط
	دلار کانادا		۳۱۸,۱۵۱	در دسترس و مقررات ابلاغی مراجع ذیربط
موجودی نقد، بانک، حسابهای دریافتنی و حسابهای پرداختنی	افغان	سامانه سنا و بانک مرکزی	۸,۴۴۰	در دسترس و مقررات ابلاغی مراجع ذیربط
	۱۰۰۰ اوون کره جنوبی		۳۲,۳۶۰	در دسترس و مقررات ابلاغی مراجع ذیربط
	۱۰۰ درام ارمنستان		۱,۵۱۰	در دسترس و مقررات ابلاغی مراجع ذیربط
	لیر سوریه		۷۷,۷۱	در دسترس و مقررات ابلاغی مراجع ذیربط
	لیر ترکیه		۱۳,۴۱۴	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 تحمیل «دارایی های واجد شرایط» است.

۳-۶- دارایی های ثابت مشهود

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

۳-۶-۲- زمین شرکت آلومتک و شرکت آلومر 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 اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و براساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان	۱۵ و ۲۵ ساله	مستقیم
ماشین آلات	۸ و ۱۰ ساله	مستقیم
تأسیسات	۵، ۸، ۱۰، ۱۵ و ۱۲ درصد	مستقیم-مزدولی
وسایل نقلیه	۶ و ۱۰ ساله	مستقیم
اثاث و منصوبات	۵، ۸، ۱۰ ساله	مستقیم
ابزار آلات فنی	۴ و ۱۰-۱۵ ساله	مستقیم

۳-۳-۱- 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 تأسیسات 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 ۲۰ 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 آلو متک (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲**

**۳-۷- دارایی های نامشهود**

۳-۷-۱- دارایی های نامشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ثبت می شود. مخارجی از قبیل مخارج معرفی یک محصول یا خدمت جدید مانند مخارج تبلیغات، مخارج انجام فعالیت تجاری در یک محل جدید یا با یک گروه جدید از مشتریان مانند مخارج آموزش کارکنان، و مخارج اداری، عمومی و فروش در بهای تمام شده دارایی نامشهود منظور نمی شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره برداری است، متوقف می شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی شود.

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

**۳-۸- زیان کاهش ارزش دارایی ها**

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

۳-۸-۲- 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.

۳-۸-۳- مبلغ بازیافتنی 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.

۳-۸-۴- تنها در صورتیکه مبلغ بازیافتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ باز یافتنی 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.

۳-۸-۵- در صورت افزایش مبلغ بازیافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتنی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری به 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.

**۳-۹- موجودی مواد و کالا**

۳-۹-۱- موجودی مواد و کالا به «اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش» هریک 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

**۳-۱۰- ذخایر**

ذخایر، پدهی هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توام با ابهام نسبتاً قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می شوند که شرکت دارای تعهد فعلی (قانونی یا عرفی) در نتیجه رویدادهای گذشته باشد، خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد محتمل باشد و مبلغ تعهد به گونه ای اتکال پذیر 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 داد، می شود.

**۳-۱۰-۱- 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 آلومتک (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳-۱۱- سرمایه گذاری ها

نحوه 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
زمان شناخت درآمد :		
سرمایه گذاری در شرکت های فرعی	مشمول تلفیق	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تایید 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 تایید 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 موثر)

۳-۱۲- سهام خزانه

- ۳-۱۲-۱- سهام خزانه به روش بهای تمام شده در دفاتر شناسایی و ثبت می شود و به عنوان یک رقم کاهشنده 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 زیانی در صورت سود و زیان شناسایی نمی شود. مابه ازای پرداختی یا دریافتی باید بطور مستقیم در بخش حقوق مالکانه شناسایی گردد.
- ۳-۱۲-۲- 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 بدهکار در حساب صرف «کسر سهام خزانه» به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می شود. مانده بستانکار 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.
- ۳-۱۲-۴- هرگاه تنها بخشی از مجموع سهام خزانه، واگذار شود، مبلغ دفتری بر سهم خزانه بر مبنای میانگین بهای تمام شده مجموع سهام خزانه محاسبه می شود.

۳-۱۳- 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، به طور مستقیم در حقوق مالکانه تحت سر فصل «آثار معاملات سهام خزانه شرکت فرعی» شناسایی و به مالکان شرکت اصلی منتسب می شود.

۳-۱۴- آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل

در صورتیکه واگذاری سهام شرکت فرعی منجر به از دست دادن کنترل نشود، فروش هر گونه سرمایه گذاری شرکت اصلی در شرکت فرعی، موجب تغییر نسبت منافع فاقد حق کنترل و منافع دارای حق کنترل می گردد. در چنین شرایطی منافع فاقد حق کنترل بابت این تغییر تعدیل می شود. تفاوت مبلغ این تعدیل با ارزش منصفانه ما به ازای دریافتی، به طور مستقیم در حقوق مالکانه تحت سر فصل «آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل» شناسایی و به مالکان شرکت اصلی منتسب می شود.

۳-۱۵- مالیات پردرآمد

۳-۱۵-۱- 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.

۳-۱۵-۲- 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.

۳-۱۵-۳- 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.

۳-۱۵-۴- مالیات جاری و انتقالی دوره جاری

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

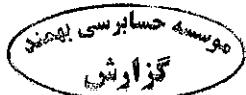
۴- قضاوت های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری و برآوردها

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

۴-۱-۱- 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 تامین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.

۴-۲- قضاوت مربوط به برآوردها

۴-۲-۱- برآورد مخارج تکمیل: در تیین کلی مخارج پیمان نه تنها مجموع مخارج تا تاریخ صورت وضعیت مالی و مجموع مخارجی تخمینی بعدی تا مرحله تکمیل مدنظر قرار گرفته، بلکه مخارج آتی کارهای اصلاحی، کارهای تضمینی و هرگونه کارهای مشابهی که تحت شرایط پیمان قابل بازیافت نیست، نیز در محاسبه منظور شده است. در بررسی مخارج تخمینی بعدی مرحله تکمیل و نیز مخارج آتی، افزایش های احتمالی حقوق و دستمزد، قیمت مواد و مصالح و سایر مخارج پیمان در نظر گرفته شده است.



شرکت آلومینک (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۵- درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه				یادداشت
	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
	۶,۲۵۸,۹۵۰	۳,۰۶۵,۵۹۱	۳,۲۲۲,۹۷۶	۱,۶۳۰,۴۷۷	۵-۱ فروش خالص
	۵۵۶,۵۲۲	۲۱۴,۸۲۹	۴۴۳,۴۶۵	۴۹,۹۲۹	۵-۲ درآمد ارائه خدمات
	۴۰۸,۲۴۰	.	۴۰۸,۲۴۰	.	۵-۳ درآمد حاصل از پیمان
	۷,۲۲۳,۷۱۲	۳,۲۸۰,۴۲۰	۴,۱۷۴,۶۸۱	۱,۶۸۰,۴۰۶	

۵-۱- فروش خالص

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه	واحد	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
		مقدار	مبلغ	مقدار	میلیون ریال
داخلی					
انواع کابل (هادی) آلومینیومی	KG	۱,۱۷۰,۴۵۷	۱,۵۲۱,۲۹۱	۱,۶۲۴,۷۸۹	۱,۱۶۰,۰۷۵
انواع کابل و فیبر نوری (OPGW)	meter	۲۸,۷۸۷	۳۹,۴۹۲	۱۳,۲۵۱	۹,۴۲۸
شیلدوایر	KG	۶۰,۸۹۹	۲۶,۸۵۸	۱۳,۵۹۶	۷,۹۵۷
انواع پروفیل و لوله باسبار	KG	۱۰۲,۵۶۷	۱۶۶,۴۰۷	۱۴۰,۶۹۲	۱۳۹,۸۹۰
راد آلومینیومی	KG	۱,۹۶۰,۴۷۶	۲,۲۹۶,۸۸۹	۲۴۲,۳۴۷	۲۳۲,۷۹۸
بیلت آلومینیومی	KG	۷۳,۲۱۰	۹۹,۵۳۹	۴۱,۳۶۶	۳۲,۱۷۷
		۳,۳۹۶,۳۹۶	۴,۱۵۰,۴۷۶	۲,۰۷۶,۰۴۱	۱,۵۸۲,۳۲۵
صادراتی					
سیم آلومینیوم	KG	۱۷۷,۰۶۲	۲۴۰,۸۴۶	.	.
شیلدوایر	KG	.	.	۳۸۵,۰۵۰	۱۷۲,۳۷۶
هادی آلومینیومی	KG	۱,۴۱۱,۶۴۵	۱,۵۳۵,۰۶۵	۲۵۰,۲۹۴	۱۳۹,۲۵۶
راد آلومینیومی	KG	۴۴۱,۳۷۳	۵۶۱,۲۴۴	۸۵۳,۶۰۶	۶۷۲,۰۳۳
بیلت آلومینیومی	KG	.	.	۵۵۴,۰۹۲	۴۹۹,۶۰۱
		۲,۰۳۰,۰۸۱	۲,۳۳۷,۱۵۵	۲,۰۴۳,۰۴۲	۱,۴۸۳,۳۶۶
فروش ناخالص		۵,۴۲۶,۴۷۷	۶,۴۸۷,۶۳۱	۴,۱۱۹,۰۸۳	۳,۰۶۵,۵۹۱
برگشت از فروش و تخفیفات		(۲۰۸,۹۵۶)	(۲۲۸,۶۸۱)	.	.
		۵,۲۱۷,۵۲۱	۶,۲۵۸,۹۵۰	۴,۱۱۹,۰۸۳	۳,۰۶۵,۵۹۱
شرکت					
انواع کابل (هادی) آلومینیومی	KG	۱,۱۷۰,۴۵۷	۱,۵۲۱,۲۹۱	۱,۶۲۴,۷۸۹	۱,۱۶۰,۰۷۵
انواع کابل و فیبر نوری (OPGW)	meter	۲۸,۷۸۷	۳۹,۴۹۲	۱۳,۲۵۱	۹,۴۲۸
شیلدوایر	KG	۶۰,۸۹۹	۲۶,۸۵۸	۱۳,۵۹۶	۷,۹۵۷
انواع پروفیل و لوله باسبار	KG	۱۰۲,۵۶۷	۱۶۶,۴۰۷	۱۴۰,۶۹۲	۱۳۹,۸۹۰
سایر	KG	.	.	۵۵۷	۱,۴۹۵
		۱,۳۶۲,۷۱۰	۱,۷۵۴,۰۴۸	۱,۷۹۲,۸۸۵	۱,۳۱۸,۸۴۵
صادراتی					
سیم آلومینیوم	KG	۱۷۷,۰۶۲	۲۴۰,۸۴۶	.	.
شیلدوایر	KG	.	.	۳۸۵,۰۵۰	۱۷۲,۳۷۶
هادی آلومینیومی	KG	۱,۴۱۱,۶۴۵	۱,۵۳۵,۰۶۵	۲۵۰,۲۹۴	۱۳۹,۲۵۶
		۱,۵۸۸,۷۰۸	۱,۷۷۵,۹۱۱	۶۳۵,۳۴۴	۳۱۱,۶۳۲
فروش ناخالص		۲,۹۵۱,۴۱۸	۳,۵۲۹,۹۵۹	۲,۴۲۸,۲۲۹	۱,۶۳۰,۴۷۷
برگشت از فروش و تخفیفات		(۱۹۰,۱۷۰)	(۲۰۶,۹۸۳)	.	.
		۲,۷۶۱,۲۴۸	۳,۳۲۲,۹۷۶	۲,۴۲۸,۲۲۹	۱,۶۳۰,۴۷۷

شرکت آلومتک (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۵-۲- درآمد ارائه خدمات

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه		
	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
۴۹,۹۲۹	۴۴۲,۴۶۵	۲۱۴,۸۲۹	۵۵۶,۵۲۲
۴۹,۹۲۹	۴۴۲,۴۶۵	۲۱۴,۸۲۹	۵۵۶,۵۲۲

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 قرارداده و پس از پروسه تولید در قالب محصولات به مشتریان عودت داده شده است.

۵-۳- درآمد حاصل از پیمان

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه		یادداشت
	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
.	۴۰۸,۲۴۰	.	۴۰۸,۲۴۰
.	۴۰۸,۲۴۰	.	۴۰۸,۲۴۰

پیمان خط گذر دریا

۵-۳-۱

۵-۳-۱: مبلغ فوق مربوط به انعقاد قرارداد شرکت آلومتک با شرکت تولید گستر انرژی قسم (وابسته به شرکت سرمایه گذاری برق و انرژی غدیر) در خصوص پروژه خط گذر دریا (سیم کشی و انتقال برق از جزیره قسم به سرزمین اصلی) می باشد که با توجه به افشاء قرارداد در سامانه کدال در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۷، مبلغ کل قرارداد ۱,۴۰۰,۰۰۰ میلیون ریال بوده که مدت اجرای آن توسط کارشناسان فنی شرکت حدوداً ۹ ماه برآورد گردیده است. همچنین نظر به اینکه بخشی از هزینه های انجام شده جهت قرارداد از قبیل خرید مواد اولیه (سیم فولادی جهت تولید کابل مورد نیاز)، تایپ تست محصول مورد نیاز از آزمایشگاه معتبر چین و ... به میزان حدوداً ۲۹.۱۶ درصد از کل هزینه های برآوردی در دوره گزارشگری محقق گردیده است لذا به میزان مخارج انجام شده درآمد پیمان مبلغ ۴۰۸,۲۴۰ میلیون ریال شناسایی و منظور گردیده است.

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

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
	مبلغ	درصد نسبت به کل	مبلغ	درصد نسبت به کل
مشتریان داخلی	۴,۶۵۰,۴۳۱	۶۴٪	۱,۹۴۰,۲۵۶	۵۹٪
	۲,۱۳۱,۴۸۱	۳۰٪	۱,۱۲۸,۳۵۵	۳۴٪
	۴۴۱,۸۰۰	۶٪	۲۱۱,۸۰۹	۶٪
مشتریان خارج از کشور-صادراتی				
مشتریان دولتی	۷,۲۳۲,۷۱۲		۳,۳۸۰,۴۲۰	
شرکت	۲,۱۶۲,۶۴۴	۵۲٪	۱,۱۸۷,۳۵۸	۷۱٪
	۱,۵۷۰,۲۳۷	۳۸٪	۲۷۹,۶۵۶	۱۷٪
	۴۴۱,۸۰۰	۱۱٪	۲۱۱,۸۰۹	۱۳٪
		۰٪	۱,۵۸۳	۰٪
	۴,۱۷۴,۶۸۱		۱,۶۸۰,۴۰۶	

۵-۴-۱- فروش محصولات صادراتی به شرکتهای خارجی (عمدتاً ترکیه، 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 آلومتک (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	سود ناخالص	بهای تمام شده درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی	گروه
درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی				
۱۰٪	۷٪	۲۲۴,۱۸۵	(۲,۸۶۷,۸۵۸)	۳,۰۹۲,۰۴۳	فروش خالص
۱۱٪	۴۱٪	۱۶,۰۳۰	(۲۳,۴۶۲)	۳۹,۴۹۲	انواع کابل (هادی) آلومینیومی
۲۲٪	۲٪	۶۲۳	(۲۴,۴۱۱)	۲۵,۰۳۴	انواع کابل و فیبر نوری (OPGW)
۱٪	۱۴٪	۲۲,۹۱۴	(۱۴۳,۴۹۳)	۱۶۶,۴۰۷	شیلدوایر
۲٪	۲٪	۵۸,۵۰۷	(۲,۷۷۷,۹۲۸)	۲,۸۳۶,۴۳۵	انواع پروفیل ولوله و باسبار
۶٪	۶٪	۶,۱۸۰	(۹۳,۳۵۹)	۹۹,۵۳۹	راد آلومینیومی
۹٪	۵٪	۳۲۸,۴۳۹	(۵,۹۳۰,۵۱۱)	۶,۲۵۸,۹۵۰	بیلت آلومینیومی
۰٪	۲۹٪	۱۱۷,۳۸۵	(۲۹۰,۸۵۵)	۴۰۸,۲۴۰	ارائه خدمات
۳۶٪	۲۲٪	۱۲۴,۱۳۶	(۴۳۲,۳۸۶)	۵۵۶,۵۲۲	درآمد حاصل از پیمان (خط گر دریا)
۳۶٪	۲۵٪	۲۴۱,۵۲۱	(۷۲۳,۲۴۱)	۹۶۴,۷۶۲	درآمد ارائه خدمات کارمزدی
۱۰٪	۸٪	۵۶۹,۹۶۰	(۶,۶۵۳,۷۵۲)	۷,۲۲۳,۷۱۲	

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	سود ناخالص	بهای تمام شده درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی	شرکت
درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی				
۱۰٪	۷٪	۲۲۳,۳۸۸	(۲,۸۶۸,۶۵۵)	۳,۰۹۲,۰۴۳	فروش خالص
۱۱٪	۴۱٪	۱۶,۰۳۰	(۲۳,۴۶۲)	۳۹,۴۹۲	انواع کابل (هادی) آلومینیومی
۲۲٪	۲٪	۶۲۳	(۲۴,۴۱۱)	۲۵,۰۳۴	انواع کابل و فیبر نوری (OPGW)
۱٪	۱۴٪	۲۲,۹۱۴	(۱۴۳,۴۹۳)	۱۶۶,۴۰۷	شیلدوایر
	۸٪	۲۶۲,۹۵۵	(۳,۰۶۰,۰۲۱)	۳,۳۲۲,۹۷۶	انواع پروفیل ولوله و باسبار
۰٪	۲۹٪	۱۱۷,۳۸۵	(۲۹۰,۸۵۵)	۴۰۸,۲۴۰	ارائه خدمات
۳۶٪	۲۲٪	۹۵,۹۴۱	(۳۴۷,۵۲۴)	۴۴۲,۴۶۵	درآمد حاصل از پیمان (خط گر دریا)
۲۷٪	۲۵٪	۲۱۳,۳۲۶	(۶۳۸,۳۷۹)	۸۵۱,۷۰۵	درآمد ارائه خدمات کارمزدی
۹٪	۱۱٪	۴۷۶,۳۸۱	(۳,۶۹۸,۴۰۰)	۴,۱۷۴,۶۸۱	

شرکت آلومینک (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
 دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	گروه			
	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
مواد مستقیم	۶,۲۰۱,۱۹۷	۲,۷۰۷,۲۷۰	۳,۲۹۲,۴۹۸	۱,۳۷۱,۸۰۳
دستمزد مستقیم	۷۹,۰۲۷	۷۱,۹۷۷	۵۲,۲۶۱	۴۲,۵۷۵
سربار ساخت	۳۳۸,۰۶۹	۲۷۷,۹۷۵	۱۸۳,۹۱۹	۱۳۰,۳۹۲
جمع هزینه های ساخت	۶,۶۱۸,۲۹۳	۳,۰۵۷,۲۲۲	۳,۵۲۸,۶۷۸	۱,۵۴۴,۷۷۰
(افزایش) کاهش موجودی کلای در جریان ساخت	(۱۰۰,۹۷۱)	(۷۷,۷۸۴)	(۴۹,۲۸۹)	(۷۷,۷۸۴)
بهای تمام شده ساخت	۶,۵۱۷,۳۲۲	۲,۹۷۹,۴۳۸	۳,۴۷۹,۳۸۹	۱,۴۶۶,۹۸۶
(افزایش) کاهش موجودی کلای ساخته شده	(۲۱۵,۰۰۶)	(۶۵,۱۶۲)	(۱۲۰,۰۲۱)	۱۷,۴۳۰
کلای بازرگانی خریداری شده	۴۸,۱۷۷	۴۶,۱۰۸	۴۸,۱۷۷	۴۶,۱۰۸
بهای تمام شده پیمان	۲۹۰,۸۵۵	.	۲۹۰,۸۵۵	.
مخارج ضایعات قابل برگشت به تولید	۱۲,۴۰۴	.	.	.
سایر مصارف محصولات	.	(۳,۱۳۸)	.	(۳,۱۳۸)
	۶,۶۵۳,۷۵۲	۲,۹۵۷,۲۴۶	۳,۶۹۸,۴۰۰	۱,۵۲۷,۳۸۶

۶-۱- 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 آلومینک:

نام محصولات	واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی	ظرفیت عملی سالانه	تولید واقعی ۶ ماه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تولید واقعی ۶ ماه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	تولید واقعی ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
انواع کابل	تن	۳۶,۹۷۵	۵,۱۵۷	۳۲۰۲	۲۳۴۶	۳,۶۱۷
انواع پروفیل	تن	۲,۶۰۰	۲۵۸	۱۶۱	۱۰۰	۳۴۴

۶-۱-۱- 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 ۶ ماه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تولید واقعی ۶ ماه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	تولید واقعی ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
انواع راد	تن	۲۷,۹۵۰	۲۴,۰۰۰	۶,۵۲۶	۷,۸۰۴	۷,۷۹۰
انواع بیلت و ورق	تن	۸,۱۲۵	۶,۵۰۰	۷۰۵	۱,۲۸۶	۱,۴۲۸

شرکت آومتک (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲-۶- در دوره مورد گزارش مبلغ ۶.۱۴۵.۰۹۳ میلیون ریال (دوره مشابه ۲.۷۴۶.۹۲۱ میلیون ریال) مواد اولیه توسط گروه و مبلغ ۳.۲۴۶.۳۴۴ میلیون ریال (دوره مشابه ۱.۴۴۶.۵۷۴ 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	
		۶ ماهه منتهی به		۶ ماهه منتهی به	
		۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
درصد نسبت به کل خرید دوره	میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید دوره	میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید سال	مبلغ
شمش آلومینیومی	ایرانکو، آلومینای ایران، آلومینیوم جنوب، آلومینیوم مهدی، پرومیل لاک و تابش	۹۱٪	۲,۴۷۲,۳۰۵	۸۹٪	۷۳۳,۵۴۱
سیم فولادی و مغزی	پویا صنعت خاورمیانه، سیم، سیم، مغزول ASTI و سیم نور بزجان	۷٪	۱۱۱,۶۰۴	۴٪	۴۱۱,۲۰۲
قرقره فلزی	خالکار، سیستان، بلوچستان، تولید فیبر ایران، کیان سیم دژ و سیم نور بزجان	۲٪	۳۵,۸۳۸	۱٪	۱۳۳,۷۱۸
راد عادی	شرکت فرعی آلومراد و دیوال تجارت اکام	۰٪	۰	۵۹٪	۱,۹۱۹,۲۹۵
راد و بیلت کارمزدی	شرکت فرعی آلومراد	۰٪	۰	۱٪	۴۸,۵۸۸
سایر	سایر	۰٪	۱۴۵,۱۷۴	۵٪	۰
			<u>۲,۷۶۴,۹۲۱</u>		<u>۲,۲۴۶,۳۴۴</u>
			<u>۶,۱۴۵,۰۹۳</u>		<u>۱,۴۴۶,۵۷۴</u>

۲-۶- هزینه های سربر از اقلام زیر تشکیل شده است:

شرح اقلام	(مبالغ به میلیون ریال)			
	گروه		شرکت	
	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
حقوق و مزایای مراکز خدماتی	۱۲۵,۰۷۰	۱۰۶,۳۱۱	۹۲,۸۵۹	۷۹,۳۳۰
قطعات و لوازم مصرفی	۷۶,۱۸۷	۴۵,۹۴۹	۳۸,۲۳۳	۲۹,۶۳۰
آب، برق، گاز و تلفن	۴۳,۸۸۸	۵۳,۶۴۴	۱۱,۰۶۷	۴,۴۲۰
تعمیرات و نگهداری اموال	۸,۵۸۸	۲,۷۶۵	۸,۵۸۸	۱,۹۷۵
هزینه عذا و ابدارخانه	۵,۲۶۳	۱,۵۱۰	۵,۲۶۳	۱,۰۵۷
ایاب و ذهاب کارکنان	۴,۶۶۶	۳,۱۴۷	۴,۶۶۶	۲,۲۰۳
استهلاک دارایی های ثابت	۱۳,۸۹۵	۱۸,۸۴۹	۴,۰۴۵	۸,۲۹۳
سایر اقلام	۶۰,۵۱۲	۴۵,۸۰۰	۱۹,۱۹۸	۳,۴۸۴
	<u>۳۳۸,۰۶۹</u>	<u>۲۷۷,۹۷۵</u>	<u>۱۸۳,۹۱۹</u>	<u>۱۳۰,۳۹۲</u>

۴-۶- بهای تمام شده پیمان به مبلغ ۲۹۰.۸۵۵ میلیون ریال عمدتاً بابت خرید بخشی از سیم فولادی و هزینه تایپ تست (گواهینامه مربوط به محصول) به ترتیب مبالغ ۲۳۵.۷۶۱ میلیون ریال و ۵۵.۰۹۴ میلیون ریال می باشد.



شرکت آلومتک (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	گروه		شرکت	
	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
هزینه های فروش				
۷-۱ حقوق و دستمزد و مزایا	۱۷,۴۱۰	۶,۰۰۱	۱۴,۹۷۱	۶,۰۰۱
۷-۲ حمل و نقل و صادرات	۴۰,۵۱۵	۲۶,۲۵۶	۴۰,۳۰۹	۱۵,۴۵۶
آگهی، تبلیغات، بازاریابی و نمایشگاه	۱۶,۸۹۲	۲,۲۲۷	۹,۳۷۴	۲,۲۲۷
سایر	۲,۰۶۸	۷۵۹	۲,۰۶۸	۵۶۵
	۷۶,۸۸۵	۳۵,۲۴۳	۶۶,۷۲۲	۲۴,۲۴۹
هزینه های اداری و عمومی				
۷-۱ حقوق و دستمزد و مزایا	۱۱۰,۱۶۹	۶۵,۸۱۱	۷۲,۱۴۹	۴۳,۵۹۶
۷-۳ کارمزد صدور ضمانتنامه	۳۱,۰۹۲	۹,۷۹۲	۱۶,۹۱۸	۹,۷۹۲
استهلاک دارائیهای ثابت مشهود	۱۷,۵۸۹	۹,۴۶۰	۱۱,۷۶۲	۴,۴۰۵
۷-۴ هزینه های ثبتی و حقوقی	۹,۹۹۴	.	۵,۵۹۵	.
۷-۵ هزینه سفر و ماموریت	۹,۷۶۳	.	۴,۴۱۹	.
تعمیرات و نگهداری اموال	۴,۸۷۰	۱,۵۹۹	۴,۲۴۷	۱,۵۹۹
هزینه لوازم مصرفی	۳,۱۱۷	.	۳,۱۱۷	.
هزینه حق حضور در جلسات	۴,۲۶۶	.	۲,۵۷۳	.
حسابرسی و بازرسی قانونی	۳,۵۰۰	.	۱,۸۵۰	.
پاداش هیأت مدیره	۱,۸۵۰	۲,۵۲۰	۱,۴۵۰	۱,۸۰۰
هزینه پشتیبانی نرم افزار	۱,۹۹۲	.	۵۲۷	.
سایر	۱۰۳,۹۱۷	۴۷,۹۷۱	۹۷,۴۲۱	۳۰,۴۸۶
	۳۰۲,۱۱۹	۱۳۷,۱۵۳	۲۲۲,۰۲۸	۹۱,۶۷۸
	۳۷۹,۰۰۴	۱۷۲,۳۹۶	۲۸۸,۷۵۰	۱۱۵,۹۲۷

۷-۱- افزایش حقوق و مزایا بابت استخدام و بکارگیری 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 شده با شرکت های طرف قرارداد شرکتهای عراقی و ترکیه 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.

۷-۴- عمده هزینه حقوقی بابت هزینه حقوقی شرکت ایرالکو، حق الوکاله آقای کشتکار جهت پیگیری شرکت سازه گستر، هزینه کارشناسی زمین های نظر آباد و هزینه دارالترجمه مدارک می باشد

۷-۵- عمده هزینه ماموریت خارجی مربوط به سفر عراق جهت پیگیری مطالبات و بررسی شکایات، ترکیه جهت بازدید از روند تولید دستگاه ها و چین جهت تایپ تست می باشد همچنین ماموریت داخلی مربوط به بندرعباس پروژه خط گذر، خوزستان، شیراز و... جهت مطالبات می باشد

شرکت آلومتک (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۸- سایر درآمدها

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
۶۳,۳۶۲	۱۸۷,۵۷۸	۶۳,۵۴۹	۱۹۱,۶۵۴
.	۱۵,۵۵۶	۱۰,۷۵۵	۱۱۳,۱۷۰
.	.	۱,۲۲۰	.
۶۳,۳۶۲	۲۰۳,۱۳۴	۷۵,۵۲۴	۳۰۴,۸۲۴

سود ناشی از تسعیر دارایی های ارزی عملیاتی

فروش ضایعات

سایر

۹- هزینه های مالی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		یادداشت
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
۳۰,۱۸۴	۴۳,۱۹۹	۳۰,۱۸۴	۴۳,۱۹۹	۹-۱
۳۰,۱۸۴	۴۳,۱۹۹	۳۰,۱۸۴	۴۳,۱۹۹	

بانکها و موسسات اعتباری

۹-۱- هزینه های مالی مربوط به اخذ تسهیلات از بانک های خاورمیانه و ملی و صادرات ایران با نرخ ۲۳٪ جهت تأمین مواد اولیه و تولید محصول و تحویل به مشتریان می باشد.

۱۰- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

شرکت		گروه		یادداشت
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
.	۵,۴۳۰	.	۵,۴۳۰	اشخاص وابسته
.	۱۰۳,۰۰۰	.	۱۰۳,۰۰۰	درآمد اجاره- شرکت تولیدی فیبر ایران
۶,۰۸۷	۳۳۸	۶,۲۱۰	۳۳۸	سایر اشخاص
۲۴۵	۷۷۳	۲۹۵	۸۷۱	سود حاصل از فروش دارایی های مشهود
۵,۵۴۶	(۲,۷۶۴)	۵,۵۴۶	(۵۹۱)	سود (زیان) حاصل از فروش سرمایه گذاری ها
۸۱۱	۵۲۰	۸۱۱	(۸,۴۲۱)	سود حاصل از سایر اوراق بهادار و سپرده های بانکی
۱۲,۶۸۹	۱۰۶,۲۹۷	۱۲,۸۶۲	۹۹,۶۲۷	(زیان) سود تسعیر یا تسویه دارایی ها و بدهی های ارزی غیر مرتبط با عملیات
				سایر

شرکت آلومنتک (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۱- مینای محاسبه سود (زیان) پایه هر سهم

(مبلغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
۱۰۰,۴۵۵	۳۹۰,۶۶۵	۲۲۶,۳۰۱	۴۹۵,۷۸۰	سود عملیاتی
(۱,۷۲۷)	(۸۳,۷۲۳)	(۴,۸۶۳)	(۹۱,۷۴۰)	اثر مالیاتی
.	.	(۶۰,۴۱۰)	(۶۳,۰۰۵)	سهم منافع فاقد حق کنترل از (سود) زیان عملیاتی
۹۸,۷۲۸	۳۰۶,۹۴۲	۱۶۱,۰۲۸	۳۴۱,۰۳۵	سود(زیان) عملیاتی - قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
(۱۷,۴۹۵)	۶۳,۰۹۸	(۱۷,۳۲۲)	۵۶,۴۲۸	سود (زیان) غیرعملیاتی
.	(۸۲۱)	.	(۸۲۱)	اثر مالیاتی
.	.	(۸۵)	۴,۵۳۱	سهم منافع فاقد حق کنترل از زیان(سود) غیر عملیاتی
(۱۷,۴۹۵)	۶۳,۰۹۸	(۱۷,۴۰۷)	۶۰,۱۳۸	سود(زیان) - غیر عملیاتی - قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۸۲,۹۶۰	۴۵۳,۷۶۳	۲۰۸,۹۷۹	۵۵۲,۲۰۸	سود قبل از مالیات
(۱,۷۲۷)	(۸۴,۵۴۴)	(۴,۸۶۳)	(۱۰۳,۸۰۵)	اثر مالیاتی
.	.	۶۰,۴۹۵	۴۷,۲۳۰	سهم منافع فاقد حق کنترل از سود خالص
.	.	۱۴۳,۶۲۱	۴۰۱,۱۷۳	سود خالص - قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی

شرکت		گروه		
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
تعداد	تعداد	تعداد	تعداد	
۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	میانگین موزون تعداد سهام عادی انتشار یافته
.	(۵,۴۹۰,۴۱۵)	.	(۵,۴۹۰,۴۱۵)	میانگین موزون تعداد سهام خزانه
۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۴۹۴,۵۰۹,۵۸۵	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۴۹۴,۵۰۹,۵۸۵	میانگین موزون تعداد سهام عادی

شرکت آومتک (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۲

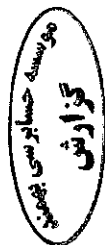
۱۲- داراییهای ثابت مشهود  
۱۲-۱- گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	پیش برداشتهای سرمایه ای	پیش برداشتهای در	داراییهای تکمیل	جمع	ابزار آلات	اثاث و ممنوعات	وسایل نقلیه	قالبها	ماشین آلات	تأمینات	ساختمان	زمین
۱,۳۷۲,۵۵۴	۲۴۰,۸۲۲	۲۰۴	۱۰,۳۲۲,۵۱۸	۱۲,۳۲۳	۶۹,۷۲۲	۲۳,۴۹	۴,۷۱۵	۱۳۸,۸۵۸	۸,۸۲۴	۲۴۲,۹۹۵	۵۳۲,۱۲۲	
۲۵۱,۷۴۴	۳۷۹,۸۱۰	۴۶,۸۵۶	۲۵۰,۵۸	۸۹	۲,۸۲۴	۱۳,۴۲۴	.	.	.	۸,۷۱۱	.	
(۴,۰۰۰)	.	.	(۴,۰۰۰)	.	.	.	.	.	.	.	(۴,۰۰۰)	
۱,۶۲۱,۲۹۸	۵۲۰,۶۶۲	۴۷۰,۶۰	۱۰,۵۳۲,۵۷۶	۱۲,۳۱۲	۷۲,۵۶۶	۳۶,۹۱۲	۴,۷۱۵	۱۳۸,۸۵۸	۸,۸۲۴	۲۵۱,۷۰۶	۵۲۸,۱۲۲	
۱۹۷,۱۰۵	.	۲۰۴	۱۹۶,۹۰۱	۵,۴۸۴	۲۵,۷۷۶	۱۰,۷۸۴	۴,۷۱۵	۹۰,۷۶۷	۶,۹۷۸	۵۲,۳۶۷	.	
۲۵,۲۴۲	.	.	۲۵,۲۴۲	۲۸۴	۴,۵۴۴	۱,۷۵۵	.	۱۰,۷۹۰	۹۹	۷,۵۷۰	.	
۲۲۲,۳۴۷	.	۲۰۴	۲۲۲,۱۴۳	۵,۹۶۸	۲۰,۳۲۰	۱۲,۵۳۹	۴,۷۱۵	۱۰,۵۵۷	۷,۰۷۷	۵۹,۹۶۷	.	
۱,۴۹۸,۹۵۱	۵۲۰,۶۶۲	۴۶,۸۵۶	۸۳۱,۴۳۳	۶,۳۴۴	۴۲,۴۴۶	۲۲,۹۲۴	.	۳۷,۳۰۱	۱,۷۶۷	۱۹۱,۷۳۹	۵۲۸,۱۲۲	
۱۰۷۶,۴۴۹	۲۴۰,۸۲۲	.	۸۳۵,۶۱۷	۶,۷۲۹	۲۳,۹۵۶	۱۲,۲۶۵	.	۴۸,۰۹۱	۱,۸۴۶	۱۹۰,۵۹۸	۵۳۲,۱۲۲	

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	پیش برداشتهای سرمایه ای	پیش برداشتهای در	داراییهای تکمیل	جمع	ابزار آلات	اثاث و ممنوعات	وسایل نقلیه	قالبها	ماشین آلات	تأمینات	ساختمان	زمین
۹۶۸,۱۴۷	۴۲,۲۸۷	۸۲۷	۹۲۲,۰۱۳	۵,۳۲۸	۵۰,۲۲۲	۹,۸۳۳	۲,۱۵۵	۱۱۶,۴۰۸	۶,۹۷۹	۱۹۹,۸۲۵	۵۳۲,۱۲۲	
۴۲,۲۸۷	.	.	۴۲,۲۸۷	۱۸۴	۱۲,۳۱۲	۱۲,۳۵۰	۱,۵۶۰	۱۶,۲۲۴	۵۰۶	.	.	
.	.	(۷۶۶)	۷۶۶	.	.	۷۶۶	.	.	.	(۱,۶۸۸)	۱,۶۸۸	
۱,۰۱۱,۲۰۴	۴۲,۲۸۷	۸۱	۹۶۷,۹۲۶	۵,۶۲۲	۶۲,۵۳۶	۲۲,۹۴۹	۴,۷۱۵	۱۳۲,۶۳۲	۷,۴۸۵	۱۹۸,۱۳۷	۵۳۲,۸۱۰	
۱۴۴,۸۶۲	.	.	۱۴۴,۸۶۲	۴,۳۲۰	۱۲,۶۸۱	۷,۲۲۷	۲,۱۵۵	۶۴,۰۰۸	۵,۸۹۰	۳۷,۱۷۱	.	
۲۸,۳۱۲	.	.	۲۸,۳۱۲	۱۷۷	۳,۷۱۷	۸۲۴	۷۹۵	۱۱,۲۲۲	۹۷۲	۱۰,۵۶۵	.	
۱۵۲,۱۷۴	.	.	۱۵۲,۱۷۴	۴,۹۰۷	۱۶,۳۶۸	۸۰۶۱	۳,۹۵۰	۷۵,۲۸۰	۶,۸۶۲	۳۷,۷۱۶	.	
۸۵۸,۱۲۰	۴۲,۲۸۷	۸۱	۸۱۴,۷۶۲	۷۱۵	۴۶,۱۵۸	۱۴,۸۸۸	۷۶۵	۵۷,۳۷۲	۶۲۳	۱۶۰,۴۲۱	۵۳۲,۸۱۰	



شرکت آکوستیک (سهامی عامه)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی سال ۱۴۰۲  
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ اسفند ۱۴۰۲

۱۲-۲- شرکت

جمع	درآمدهای غیر عادی، سرمایه ای	جمع	ایزالات	لانه و مشروبات	وسایل نقلیه	قالیها	ماشین آلات	تعمیرات	ساختها	زمین
۱۶۵,۶۱۸	۲۰,۸۲۲	۷۲۲,۲۸۶	۱۱,۸۴۴	۵۴,۶۱۲	۹,۸۹۲	۲,۸۲۱	۵۵,۲۳۹	۶,۲۲۰	۱۵۱,۲۲۱	۲۲۰,۰۵۸
۲۴۵,۶۲۰	۳۷,۸۱۰	۲۱,۶۲۴	۵۱	۲,۷۵۸	۱۲,۲۲۲				۵۱۰۰	
(۲,۰۰۰)		(۲,۰۰۰)								(۲,۰۰۰)
۱۰۳,۰۸۸	۵۷,۸۶۴	۲۴۲,۰۲۰	۱۱,۸۴۵	۵۷,۸۶۲	۳۲,۲۲۲	۲,۸۲۱	۵۵,۲۳۹	۶,۲۲۰	۱۵۷,۲۲۱	۲۲۸,۰۵۸

بهای تمام شده  
 مله در ابتدای مهرا سال ۱۴۰۲  
 افزایش  
 وکتاب شده  
 مله در ۳۱/۱۲/۱۴۰۲

جمع	درآمدهای غیر عادی، سرمایه ای	جمع	ایزالات	لانه و مشروبات	وسایل نقلیه	قالیها	ماشین آلات	تعمیرات	ساختها	زمین
۱۲۱,۳۲۲		۱۲۱,۳۲۲	۵۱۲۲	۲۱,۶۶۷	۷,۲۱۸	۲,۸۲۱	۳۷,۸۹۷	۵,۲۲۶	۶۸,۲۲۱	
۱۰,۲۴۴		۱۰,۲۴۴	۴۲۸	۲,۲۱۵	۷۶۶		۱,۱۲۰	۱۶	۴,۵۷۹	
۱۳۱,۵۶۶		۱۳۱,۵۶۶	۵,۵۶۱	۲۳,۸۸۲	۸,۹۸۴	۲,۸۲۱	۳۸,۰۱۷	۵,۲۴۲	۷۲,۵۰۰	
۱۱۷,۵۳۱	۵۷,۹۶۲	۶۰,۲۲۲	۶۰,۲۲۲	۳۱,۸۸۱	۱۵,۵۵۹		۱۴,۲۲۲	۱,۰۰۸	۱۱۲,۸۲۱	۳۲۸,۰۵۸
۸۴۲,۸۲۵	۲۱۰,۸۲۲	۶۰۲,۸۲۲	۶,۶۲۱	۳۲,۴۶۷	۲,۶۸۱		۱۵,۲۸۲	۱,۱۲۴	۱۱۲,۰۰۰	۳۲۲,۰۵۸

استهلاک انباشته  
 مله در ابتدای مهرا سال ۱۴۰۲  
 استهلاک  
 مله در ۳۱/۱۲/۱۴۰۲  
 مبلغ نظری در ۳۱/۱۲/۱۴۰۲  
 مبلغ نظری در ۳۱/۱۲/۱۴۰۲

جمع	درآمدهای غیر عادی، سرمایه ای	جمع	ایزالات	لانه و مشروبات	وسایل نقلیه	قالیها	ماشین آلات	تعمیرات	ساختها	زمین
۶۸۸,۲۲۷	۴۲,۸۸۷	۶۴۵,۳۴۰	۵۱۰۷	۶۲,۰۰۸	۹,۰۲۲	۲,۸۲۱	۳۲,۰۴۹	۵,۱۸۴	۱۰۰,۸۲۵	۴۲۰,۰۵۸
۱۹,۶۸۷		۱۹,۶۸۷	۱۸۴	۲,۷۵۴			۱۹,۲۲۲	۵,۰۰۰		
۷۰۸,۸۱۴	۴۲,۸۸۷	۶۶۵,۰۲۷	۵,۲۹۱	۶۸,۷۶۲	۹,۰۲۲	۲,۸۲۱	۵۱,۲۷۱	۵,۶۸۴	۱۰۰,۸۲۵	۴۲۰,۰۵۸
۹۰,۱۸۸		۹۰,۱۸۸	۴,۰۰۱	۱۲,۰۰۰	۶,۲۲۲	۲,۸۲۱	۲۲,۰۴۹	۴,۱۵۹	۱۲,۲۲۱	
۱۲,۷۰۱		۱۲,۷۰۱	۱۷۶	۲,۰۰۰	۳۶۶		۷۱۱	۹۹۹	۷۵,۰۰۰	
۱۱۲,۸۸۹		۱۰۲,۸۸۹	۴,۵۷۷	۱۵,۲۲۲	۶,۷۵۲	۲,۸۲۱	۲۲,۷۶۰	۵,۱۲۸	۳۰,۶۲۱	
۶۰۰,۰۰۵	۴۲,۸۸۷	۵۶۲,۲۲۸	۷۱۴	۳۲,۲۲۲	۲,۲۸۰		۱۵,۶۲۸	۵,۶۲۴	۷۲,۷۵۶	۴۲۰,۰۵۸

بهای تمام شده  
 مله در ابتدای سال ۱۴۰۱  
 افزایش  
 مله در ۳۱/۱۲/۱۴۰۱

جمع	درآمدهای غیر عادی، سرمایه ای	جمع	ایزالات	لانه و مشروبات	وسایل نقلیه	قالیها	ماشین آلات	تعمیرات	ساختها	زمین
۹۰,۱۸۸		۹۰,۱۸۸	۴,۰۰۱	۱۲,۰۰۰	۶,۲۲۲	۲,۸۲۱	۲۲,۰۴۹	۴,۱۵۹	۱۲,۲۲۱	
۱۲,۷۰۱		۱۲,۷۰۱	۱۷۶	۲,۰۰۰	۳۶۶		۷۱۱	۹۹۹	۷۵,۰۰۰	
۱۱۲,۸۸۹		۱۰۲,۸۸۹	۴,۵۷۷	۱۵,۲۲۲	۶,۷۵۲	۲,۸۲۱	۲۲,۷۶۰	۵,۱۲۸	۳۰,۶۲۱	
۶۰۰,۰۰۵	۴۲,۸۸۷	۵۶۲,۲۲۸	۷۱۴	۳۲,۲۲۲	۲,۲۸۰		۱۵,۶۲۸	۵,۶۲۴	۷۲,۷۵۶	۴۲۰,۰۵۸

استهلاک انباشته  
 مله در ابتدای سال ۱۴۰۱  
 استهلاک  
 مله در ۳۱/۱۲/۱۴۰۱  
 مبلغ نظری در ۳۱/۱۲/۱۴۰۱

۱۲-۳-۱- زمین های شرکت در سال ۱۳۹۲ به مبلغ ۲۲,۰۰۰ ریال مورد تجدید ارزیابی قرار گرفته و در راستای موضوع یادداشت توضیحی ۳-۶-۲ به حساب سرمایه انتقال یافته است. مانده مبلغ نظری زمین منتهی به روش تجدید ارزیابی با مبلغ نظری منتهی به روش بهای تمام شده به شرح زیر است (مبالغ به میلیون ریال)

بر مبنای تجدید ارزیابی	بر مبنای بهای تمام شده
۵۲۰,۲۲۲	۱۸۶,۸۲۶
۴۲۰,۰۵۸	۱۱۲,۶۲۸

۱۲-۳-۲- کسبه ای شرکت خرید دستگاه فرم تولیستر و اکستروژور جمعا به مبلغ ۱,۲۳۴,۰۰۰ پیرو بودجه که تا پایان شش ماهه منتهی به ۱۴/۰۲/۱۳۹۹ به مبلغ ۱,۲۳۸,۲۲۵ پیرو بماند ۵۱۷,۸۶۲ میلیون ریال پرداخت گردیده است. وجهی پرداخت سرمایه ای آورده است خیریه منزل خزانگی است

۱۲-۳-۳- کسبه ای شرکت خرید دستگاه فرم تولیستر و اکستروژور جمعا به مبلغ ۱,۲۳۴,۰۰۰ پیرو بودجه که تا پایان شش ماهه منتهی به ۱۴/۰۲/۱۳۹۹ به مبلغ ۱,۲۳۸,۲۲۵ پیرو بماند ۵۱۷,۸۶۲ میلیون ریال پرداخت گردیده است. وجهی پرداخت سرمایه ای آورده است خیریه منزل خزانگی است

۱۲-۳-۴- دارایی های در جریان تکمیل شامل مبلغ ۱۱,۱۶۵ میلیون ریال معارج اکستروژور و مبلغ ۳۱,۱۰۰ میلیون ریال سیز بوس یک از شرکت فراتک و مبلغ ۴,۵۹۱ میلیون ریال خرید دیگ بخار از شرکت آدوما گستر می باشد

۱۲-۳-۵- قطعه زمین نظیر اید شرکت (به متراژ ۱۰,۰۰۰ متر مجما ۵,۰۰۰ متر) به ارزش ۱۰,۶۰۰,۰۰۰ میلیون ریال در تیرماه ۱۴۰۲ خلق محومه حیات مدینه و زمین نامه معاملات بافتار و در آبان ماه ۱۴۰۲ اسناد آن به خریدار منتقل گردیده است.



شرکت آلومتک (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۳- دارایی های نامشهود  
۱- ۱۳- گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	پیش پرداخت سرمایه ای	جمع	گواهینامه نایب تست	ودیعہ پست	نرم افزار	حق اشعاب
۷,۶۱۰	-	۷,۶۱۰	۵۴,۱۱۷	۲۰۴	۱۱,۸۰۲	۴,۴۸۷
۲۲,۳۰۹	۲۱,۷۰۹	۶۰۰	-	-	۶۰۰	-
۹۲,۹۱۹	۲۱,۷۰۹	۷۱,۲۱۰	۵۴,۱۱۷	۲۰۴	۱۲,۴۰۲	۴,۴۸۷
۱۷,۹۸۱	-	۱۷,۹۸۱	۱۰,۲۸۲	-	۷,۶۹۹	-
۶,۳۸۴	-	۶,۳۸۴	۴,۳۸۴	-	۲,۰۰۰	-
۲۴,۲۶۵	-	۲۴,۲۶۵	۱۴,۶۶۶	-	۹,۶۹۹	-
۶۸,۵۵۴	۲۱,۷۰۹	۴۶,۸۴۵	۳۹,۴۵۱	۲۰۴	۲,۷۰۳	۴,۴۸۷
۵۲,۶۲۹	-	۵۲,۶۲۹	۴۲,۸۲۵	۲۰۴	۴,۱۰۳	۴,۴۸۷

بهای تمام شده:  
مانده در ابتدای مه‌رسال ۱۴۰۲  
افزایش  
مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

استهلاک انباشته  
مانده در ابتدای مه‌رسال ۱۴۰۲  
استهلاک  
مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹  
مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹  
مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	پیش پرداخت سرمایه ای	جمع	گواهینامه نایب تست	ودیعہ پست	نرم افزار	حق اشعاب
۱۷,۹۴۶	-	۱۷,۹۴۶	۱۰,۲۸۱	۲۰۴	۷,۰۲۱	۴۲۰
۱۷,۹۴۶	-	۱۷,۹۴۶	۱۰,۲۸۱	۲۰۴	۷,۰۴۱	۴۲۰
۶,۵۴۳	-	۶,۵۴۳	۵,۳۵۱	-	۱,۱۹۲	-
۸۹۶	-	۸۹۶	-	-	۸۹۶	-
۷,۴۳۹	-	۷,۴۳۹	۵,۳۵۱	-	۲,۰۸۸	-
۱۰,۵۰۷	-	۱۰,۵۰۷	۴,۹۳۰	۲۰۴	۴,۹۵۳	۴۲۰

بهای تمام شده  
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱  
افزایش  
مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

استهلاک انباشته  
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱  
استهلاک  
مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱  
مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

۱۳- ۲- شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	پیش پرداخت سرمایه ای	جمع	گواهینامه نایب تست	ودیعہ پست	نرم افزار	حق اشعاب
۶۶,۳۱۷	-	۶۶,۳۱۷	۵۴,۱۱۷	۲۰۴	۷,۵۰۹	۴,۴۸۷
۲۲,۰۰۹	۲۱,۷۰۹	۳۰۰	-	-	۳۰۰	-
۸۸,۳۲۶	۲۱,۷۰۹	۶۶,۶۱۷	۵۴,۱۱۷	۲۰۴	۷,۸۰۹	۴,۴۸۷
۱۴,۹۶۵	-	۱۴,۹۶۵	۱۰,۲۸۲	-	۴,۶۸۳	-
۵,۶۲۶	-	۵,۶۲۶	۴,۳۸۴	-	۱,۲۴۲	-
۲۰,۶۰۱	-	۲۰,۶۰۱	۱۴,۶۶۶	-	۵,۹۳۵	-
۶۷,۷۲۵	۲۱,۷۰۹	۴۶,۰۱۶	۳۹,۴۵۱	۲۰۴	۱,۸۷۴	۴,۴۸۷
۵۱,۳۵۲	-	۵۱,۳۵۲	۴۲,۸۲۵	۲۰۴	۲,۸۲۶	۴,۴۸۷

بهای تمام شده:  
مانده در ابتدای مه‌رسال ۱۴۰۲  
افزایش  
مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

استهلاک انباشته  
مانده در ابتدای مه‌رسال ۱۴۰۲  
استهلاک  
مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹  
مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹  
مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	پیش پرداخت سرمایه ای	جمع	گواهینامه نایب تست	ودیعہ پست	نرم افزار	حق اشعاب
۱۵,۱۳۷	-	۱۵,۱۳۷	۱۰,۲۸۱	۲۰۴	۴,۶۵۲	۴۲۰
۱۵,۱۳۷	-	۱۵,۱۳۷	۱۰,۲۸۱	۲۰۴	۴,۶۵۲	۴۲۰
۶۰,۷۵	-	۶۰,۷۵	۵,۳۵۱	-	۷۲۴	-
۶۰,۷۵	-	۶۰,۷۵	۵,۳۵۱	-	۷۲۴	-
۹,۰۶۲	-	۹,۰۶۲	۴,۹۳۰	۲۰۴	۳,۵۰۸	۴۲۰

بهای تمام شده  
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱  
افزایش  
مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

استهلاک انباشته  
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱  
استهلاک  
مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱  
مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

۱۳-۲-۱- گواهی نایب 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.

۱۳-۲-۲- افزایش نرم افزار مربوط به خرید مازول و موبایان و پیش پرداخت سرمایه ای به مبلغ ۲۱,۷۰۹ میلیون ریال مربوط به اخذ گواهی نایب تست محصول از کشور کرواسی می باشد.

شرکت آلو متک (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۴- سرمایه گذاری در شرکت های فرعی

۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
یادداشت	شرکت های بازگشایی شده در روزنامه ترازین	تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری
۱۴-۱	شرکت آلو متک	۲۰,۸۱۲,۱۵۰	۴۱.۶۳٪
۱۴-۲	شرکت نیرو صنعت پارسین نور	۶,۰۰۰	۱۰۰٪
۱۴-۳	شرکت شهر صنعتی پارسین نور	۲۹,۰۰۰	۱۰۰٪
		۳۰,۸۱۷,۱۵۰	۶۱.۶۳٪

۱۴-۱- تعداد ۱۳۱,۲۱۹,۰۲۶ سهم بابت تسهیلات دریافتی از بانک خاورمیانه و تعداد ۸,۴۴۱,۷۸۹ سهم بابت تضمین پیش دریافت از شرکت سایر و ۲,۰۰۰,۰۰۰ سهم جهت تضمین به شرکت سازه گسترکیهان گسترش بصورت وثیقه می باشد. همچنین شرکت آلو متک طبق مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۴۰۲/۰۹/۱۸ سرمایه خود را از مبلغ ۲۵۰ میلیارد ریال به ۵۰۰ میلیارد ریال از محل سود انباشته (حدوداً ۲۲۸.۵) افزایش یافته است.

۱۴-۲- شرکت نیرو صنعت پارسین نور در تاریخ ۱۳۹۱/۰۴/۲۹ به صورت شرکت سهامی خاص تاسیس شده و طی شماره ۱۳۳۰۹ در اداره ثبت اسناد و املاک فروزون به ثبت رسیده است. در حال حاضر، شرکت نیرو صنعت پارسین نور جزء واحد تجاری فرعی شرکت آلو متک (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.

۱۴-۳- شرکت شهر صنعتی پارسین نور در تاریخ ۱۳۸۹/۰۸/۰۸ به صورت شرکت سهامی خاص تاسیس شده و طی شماره ۳۲۹۸۵ در اداره ثبت شرکتها به ثبت رسیده است. در حال حاضر، شرکت شهر صنعتی پارسین نور جزء واحد تجاری فرعی شرکت آلو متک (سهامی عام) می باشد. موضوع فعالیت شرکت مزبور انجام خدمات طراحی و مهندسی، ارائه خدمات سخت افزاری و مهندسی، مشاوره، ارتقای نیروی انسانی و سایر موارد به واحدهای صنعتی و تولیدی و همچنین انجام کلیه امور بازرگانی اعم از صادرات و واردات و سرمایه گذاری در شرکتهای 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.

۱۴-۴- براساس مصوبه هیات مدیره مورخ ۱۴۰۲/۱۱/۰۶ شرکت مقرر گردید. دو شرکت مذکور در جریان فرآیند انحلال قرار گیرند.

۱۴-۴- اطلاعات مربوط به واحد های تجاری فرعی به شرح زیر است:

نام واحد تجاری	فعالیت اصلی	محل شرکت و فعالیت آن	نسبت منافع مالکیت/حق رأی
آلو متک	تولید راد و بهت	ایران	۴۱.۶۳٪
شرکت نیرو صنعت پارسین نور	خدمات طراحی و مهندسی	ایران	۱۰۰٪
شرکت شهر صنعتی پارسین نور	انجام خدمات مهندسی	ایران	۱۰۰٪

۱۴-۵- اطلاعات شرکت های فرعی که به طور کامل تحت مالکیت میباشند و منافع فاقد حق کنترل را اعمتی در گروه وجود دارد به شرح زیر است:

نام شرکت فرعی	محل شرکت	نسبت منافع مالکیت/حق رأی منافع فاقد حق کنترل	سود/تضمین یافته به منافع فاقد حق کنترل	منافع فاقد حق کنترل انباشته
شرکت آلو متک (سهامی عام)	ایران	۴۱.۶۳٪	۴۷,۲۲۲	۳۷۵,۴۹۶

۱۴-۶- خلاصه اطلاعات مالی شرکت های فرعی که منافع فاقد حق کنترل آن اهمیت است به شرح زیر است. اطلاعات مالی خلاصه شده زیر، مبالغ قبل از حذف معاملات درون گروهی را نشان می دهد:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت آلو متک (سهامی عام)	
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۱,۵۷۹,۰۲۰	۱,۳۶۰,۹۹۷
۲۲۴,۶۸۹	۲۲۴,۶۸۹
۱,۰۴۳,۳۳۱	۹۰۲,۳۰۸
۵۵,۴۸۸	۴۸,۲۲۲
۲۹۳,۴۱۴	۲۶۷,۷۶۱
۴۱۱,۴۱۹	۳۷۵,۴۹۶
۴,۸۴۲,۱۲۶	۳,۰۵۰,۶۰۲
۸۰,۰۰۰	۷۳,۹۹۴
۲۳,۶۷۷	۲۰,۸۰۴
۴۷,۲۲۲	۴۳,۱۹۰
۲۳,۶۷۷	۲۰,۸۰۴
(۸۸,۴۵۱)	۶۵,۴۶۴
(۶,۳۳۳)	(۴,۹۹۳)
(۹۴,۷۷۳)	(۹,۵۰۱)
(۱۸,۹۹۱)	۵۰,۱۷۰

۱۵- سرمایه گذاری های بلند مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
یادداشت	بهای تمام شده	کاهش ارزش انباشته	مبلغ دفتری
گروه	۲۳۹	-	۲۳۹
سرمایه گذاری در سهام شرکت ها	۲۳۹	-	۲۳۹
شرکت	۱۹۹	-	۱۹۹
سرمایه گذاری در سهام شرکت ها	۱۹۹	-	۱۹۹

شرکت آلومتک (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۵-۱ - سرمایه گذاری ها در سهام شرکت ها

(مبالغ به میلیون ریال)  
۱۴۰۲/۰۶/۳۱

۱۴۰۲/۱۲/۲۹

ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	شرکت های پذیرفته شده در بورس افرابورس
۱۴	۸	۴۰	۸	۰	۸	کمتر از ۱ درصد	۵,۳۴۴	بورسی
۱۲۵	۵۲	۱,۰۱۶	۵۲	۰	۵۲	کمتر از ۱ درصد	۲۲۳,۶۰۲	بورسی
۰	۹۹	۰	۹۹	۰	۹۹	کمتر از ۱ درصد	۹۹۰	غیربورسی
۰	۶۰	۰	۶۰	۰	۶۰	کمتر از ۱ درصد	-	غیربورسی
۰	۲۰	۰	۲۰	۰	۲۰	کمتر از ۱ درصد	۲۰,۰۰۰	غیربورسی
	<u>۲۳۹</u>		<u>۲۳۹</u>	<u>۰</u>	<u>۲۳۹</u>			
۱۴	۴	۲۰	۴	۰	۴	کمتر از ۱ درصد	۲,۶۷۲	بورسی
۱۲۵	۲۶	۵۰۸	۲۶	۰	۲۶	کمتر از ۱ درصد	۱۱۱,۸۰۱	بورسی
۰	۹۹	۰	۹۹	۰	۹۹	کمتر از ۱ درصد	۹۹۰	غیربورسی
۰	۶۰	۰	۶۰	۰	۶۰	کمتر از ۱ درصد	-	غیربورسی
۰	۱۰	۰	۱۰	۰	۱۰	کمتر از ۱ درصد	۱۰,۰۰۰	غیربورسی
	<u>۱۹۹</u>		<u>۱۹۹</u>	<u>۰</u>	<u>۱۹۹</u>			

گروه

تولید فیبر ایران  
قند شیرین خراسان  
تعاونی صنایع آلومینیوم مهن  
سندیکای صنایع آلومینیوم ایران  
مهندسی عمران نیکی مه اب خاک

شرکت :

تولید فیبر ایران  
قند شیرین خراسان  
تعاونی صنایع آلومینیوم مهن  
سندیکای صنایع آلومینیوم ایران  
مهندسی عمران نیکی مه اب خاک

۱۶-۱ پیش پرداخت ها

(مبالغ به میلیون ریال)

بابت	شرکت		گروه	
	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
پیش پرداختهای خارجی سفارشات خرید مواد اولیه	۹,۸۹۳	۱۰۳,۷۶۵	۹,۸۹۳	۱۰۳,۷۶۵
	۹,۸۹۳	۱۰۳,۷۶۵	۹,۸۹۳	۱۰۳,۷۶۵
پیش پرداختهای داخلی خرید مواد اولیه	۹۵,۹۸۰	۱۷۵,۷۳۰	۲۲۵,۸۱۱	۱۷۵,۷۳۰
	۳۶,۵۱۳	۱۳۳,۸۰۷	۳۶,۵۱۳	۱۳۳,۸۰۷
خرید خدمات تولیدی و غیر تولیدی سایر	۱,۱۳۹	۱۲,۳۲۸	۶,۴۵۷	۲۳,۷۵۸
	۱۳۳,۶۳۲	۳۲۱,۸۶۵	۲۶۸,۷۸۱	۳۳۳,۲۹۵
	<u>۱۴۳,۵۲۵</u>	<u>۴۲۵,۶۳۰</u>	<u>۲۷۸,۶۷۴</u>	<u>۴۳۷,۰۶۰</u>

۱۶-۱ - مبلغ ۱۰۳,۷۶۵ میلیون ریال سفارش مواد اولیه بابت خرید فیبر نوری از کشور چین بوده تسویه و در تاریخ اول اردیبهشت وارد انبار شرکت شده است.

۱۶-۲ - مبلغ مزبور عمدتاً مربوط به خرید سیم فولادی از نمین سیم سپاهان و همچنین خرید قرقره چوبی از شرکت فیبر ایران می باشد.



شرکت آلومتک (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۷- موجودی مواد و کالا

گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	کاهش ارزش	بهای تمام شده	
خالص	خالص			
۸۶۵,۰۹۸	۱,۰۸۰,۱۰۴	.	۱,۰۸۰,۱۰۴	کالای ساخته شده
۱۹۳,۵۶۶	۲۹۴,۵۳۸	.	۲۹۴,۵۳۸	کالای در جریان ساخت
۸۲۸,۶۰۳	۹۱۲,۵۳۷	.	۹۱۲,۵۳۷	مواد اولیه و بسته بندی
۶۷,۷۶۲	۷۹,۹۰۷	.	۷۹,۹۰۷	قطعات و لوازم یدکی
<b>۱,۹۵۵,۰۲۹</b>	<b>۲,۳۶۷,۰۸۶</b>	<b>.</b>	<b>۲,۳۶۷,۰۸۶</b>	

شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	کاهش ارزش	بهای تمام شده	
خالص	خالص			
۶۳۱,۵۵۷	۷۵۱,۵۷۸	.	۷۵۱,۵۷۸	کالای ساخته شده
۱۷۷,۷۲۱	۲۲۷,۰۱۰	.	۲۲۷,۰۱۰	کالای در جریان ساخت
۴۴۸,۴۰۱	۴۰۲,۲۴۷	.	۴۰۲,۲۴۷	مواد اولیه و بسته بندی
۳۰,۰۶۱	۳۵,۷۴۴	.	۳۵,۷۴۴	قطعات و لوازم یدکی
<b>۱,۲۸۷,۷۴۰</b>	<b>۱,۴۱۶,۵۷۹</b>	<b>.</b>	<b>۱,۴۱۶,۵۷۹</b>	

۱۷-۱- موجودی مواد و کالا 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 ۳۵,۰۰۰ و ۱۵,۰۰۰ میلیون ریال برخوردار می باشند.

۱۷-۲- 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 آلوتمک (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
 دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۸- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها  
 ۱۸-۱-۱ دریافتنی های کوتاه مدت

یادداشت	گروه					شرکت				
	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
	خالص	ارزی	کاهش ارزش	خالص	مبلغ	ارزی	کاهش ارزش	خالص	خالص	خالص
تجاری:										
اسناد دریافتنی	۴۰۵,۰۱۲			۴۰۵,۰۱۲	۴۰۰,۷۲۸			۴۰۰,۷۲۸	۴۰۰,۷۲۸	۶۲,۳۵۲
سایر مشتریان	۴۰۵,۰۱۲			۴۰۵,۰۱۲	۴۰۰,۷۲۸			۴۰۰,۷۲۸	۴۰۰,۷۲۸	۶۲,۳۵۲
حساب های دریافتنی										
اشخاص وابسته	۱,۰۴۷,۶۰۲		۸۸۳,۱۷۵	۱,۸۳۰,۷۷۷	۲,۰۷۷,۳۹۴		۸۰۸,۳۲۸	۱,۶۵۶,۷۲۰	۱,۶۵۶,۷۲۰	۱,۸۸۸,۷۷۶
سایر مشتریان	۲۸,۳۲۰			۲۸,۳۲۰	۲۸,۳۲۰			۲۸,۳۲۰	۲۸,۳۲۰	۱,۸۸۸,۷۷۶
مبلغ قابل بازیافت بیمان ها	۱,۰۸۵,۸۲۲		۸۸۳,۱۷۵	۱,۸۶۹,۵۰۷	۲,۰۷۷,۳۹۴		۸۰۸,۳۲۸	۱,۶۵۶,۶۹۸	۱,۶۵۶,۶۹۸	۱,۹۵۲,۱۲۸
سایر دریافتنی ها										
حساب های دریافتنی										
اشخاص وابسته:										
مدیریت سرمایه گذاری ملی ایران	۳,۷۰۲			۳,۷۰۲	۳,۳۹۹			۳,۳۹۹	۳,۳۹۹	۲,۳۴۹
شرکت نیرو صنعت پارس - ۳۳										۲,۳۴۹
شرکت شهر صنعتی پارس نو										۱,۶۲۲
سرمایه گذاری ملی ایران	۵۷۲			۵۷۲	۵۷۲			۵۷۲	۵۷۲	۵۷۲
نوسه نوآوری نیکی	۲۳			۲۳	۲۳			۲۳	۲۳	۲۳
سندوق نوسه سهام بیکی					۷۶			۷۶	۷۶	۷۶
سایر اشخاص:										
غلامعلی حسن زاده	۵۶,۱۸۹		(۵۶,۱۸۹)		۵۶,۱۸۹			(۵۶,۱۸۹)		۵۳,۵۱۰
سپرده های دریافتنی	۵۵۱,۱۴۱			۵۵۱,۱۴۱	۵۵۱,۱۴۱			۵۵۱,۱۴۱	۵۵۱,۱۴۱	۵۳,۵۱۰
مالیات بر ارزش افزوده	۱۸۵,۴۶۹			۱۸۵,۴۶۹	۲۸۷,۶۹۷			۱۱۷,۳۳۵	۱۱۷,۳۳۵	۵۱,۹۲۰
سپرده صدور ضمانتنامه	۷۸,۳۷۴			۷۸,۳۷۴	۶۰,۳۲۰			۶۰,۳۲۰	۶۰,۳۲۰	۶۷,۵۸۳
روعه البهار	۷۲,۶۵۶			۷۲,۶۵۶	۲۹,۴۱۹			۲۹,۴۱۹	۲۹,۴۱۹	۲۰,۴۱۲
سپرده های نایب اجتماعی	۲۲,۳۲۰			۲۲,۳۲۰	۱۶,۷۲۰			۱۶,۷۲۰	۱۶,۷۲۰	۸,۵۲۵
کازگان (روم و مسافده)	۳۵,۹۴۱		(۳۵,۹۴۱)		۳۵,۹۴۱			(۳۵,۹۴۱)		۳۴,۹۵۷
وجه مسروقه	۲۱,۹۸۲			۲۱,۹۸۲	۲۲,۱۶۹			۲۲,۱۶۹	۲۲,۱۶۹	۲۲,۱۶۹
سایر	۱,۰۱۸,۱۷۰			۹۳۶,۰۴۰	۱,۰۳۷,۷۰۵			۸۴۵,۸۶۷	۸۴۵,۸۶۷	۹۲۴,۱۸۰
جمع	۲,۵۰۹,۰۲۴		۸۸۳,۱۷۵	۳,۳۹۲,۵۵۹	۳,۳۹۲,۳۵۱		۸۰۸,۳۲۸	۲,۴۲۱,۵۶۵	۲,۴۲۱,۵۶۵	۲,۸۷۷,۴۰۸

(مبالغ به میلیون ریال)  
 شرکت

۱۸-۱-۱ اسناد دریافتنی تجاری سایر مشتریان به شرح زیر می باشد:

یادداشت	گروه					شرکت				
	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
	خالص	ارزی	کاهش ارزش	خالص	مبلغ	ارزی	کاهش ارزش	خالص	خالص	خالص
پارسیان (نوسه پست های فشار قوی)	۴۹۱,۷۷۸			۴۹۱,۷۷۸	۴۹۱,۷۷۸			۴۹۱,۷۷۸	۴۹۱,۷۷۸	۱۰۰,۳۳۶
تامین کالا شرکت تجارت	۶۶,۷۶۶			۶۶,۷۶۶	۶۶,۷۶۶			۶۶,۷۶۶	۶۶,۷۶۶	۶۶,۷۶۶
برخس سازه پرو	۱۱,۴۹۹			۱۱,۴۹۹	۱۱,۴۹۹			۱۱,۴۹۹	۱۱,۴۹۹	۲۲,۳۹۸
سایر	۵۷۴,۳۲۷			۵۷۴,۳۲۷	۲۲۸,۵۳۴			۵۷۰,۰۴۲	۵۷۰,۰۴۲	۲۱۵,۲۵۰
کسر می شود بابت ما پیش دریافت	(۱۶۹,۳۱۵)			(۱۶۹,۳۱۵)	(۱۶۹,۳۱۵)			(۱۶۹,۳۱۵)	(۱۶۹,۳۱۵)	(۱۵۰,۸۹۸)
جمع	۴۰۵,۰۱۲			۴۰۵,۰۱۲	۷۷,۶۲۴			۴۰۰,۷۲۸	۴۰۰,۷۲۸	۶۲,۳۵۲

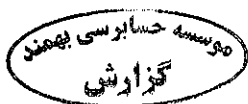
۱۸-۱-۱-۱ اسناد دریافتنی فوق از پارسیان (نوسه پست های فشار قوی) بابت فروش محصولات طبق قراردادهای فی مابین بوده که تاریخ چکها به سررسید ۱۴۰۴ می باشد.

۱۸-۱-۲ حسابهای دریافتنی تجاری سایر مشتریان به شرح زیر می باشد:

یادداشت	گروه					شرکت				
	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
	خالص	ارزی	کاهش ارزش	خالص	مبلغ	ارزی	کاهش ارزش	خالص	خالص	خالص
مشتریان خارج از کشور صادراتی	۸۸۳,۱۷۵			۸۸۳,۱۷۵	۸۸۳,۱۷۵			۸۰۸,۳۲۸	۸۰۸,۳۲۸	۱,۱۵۷,۳۳۱
مشتریان داخلی	۶۰۶,۴۴۲		(۶۲,۸۵۲)	۵۴۳,۴۹۰	۶۰۶,۳۴۲			۵۴۳,۴۹۰	۵۴۳,۴۹۰	۶۶۰,۳۶۶
مشتریان داخلی	۴۴۱,۲۶۰		(۲۳,۶۵۸)	۴۱۷,۶۰۲	۴۰۳,۹۰۹			۳۲۲,۰۴۴	۳۲۲,۰۴۴	۳۷۱,۱۷۹
جمع	۱,۰۴۷,۶۰۲		۸۸۳,۱۷۵	۱,۸۳۰,۷۷۷	۲,۰۷۷,۳۹۴		۸۰۸,۳۲۸	۱,۶۵۶,۷۲۰	۱,۶۵۶,۷۲۰	۱,۸۸۸,۷۷۶
بیمان خط گذر دریا	۴۰,۸۲۰			۴۰,۸۲۰	۴۰,۸۲۰			۳۷,۰۰۰	۳۷,۰۰۰	۳۸,۲۴۰
تولید گسترش	۴۰,۸۲۰			۴۰,۸۲۰	۴۰,۸۲۰			۳۷,۰۰۰	۳۷,۰۰۰	۳۸,۲۴۰

۱۸-۱-۳ مبلغ قابل بازیافت بیمان ها و درآمد اسناد بیمان خط گذر دریا به شرح زیر است:

یادداشت	گروه					شرکت				
	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
	خالص	ارزی	کاهش ارزش	خالص	مبلغ	ارزی	کاهش ارزش	خالص	خالص	خالص
بیمان خط گذر دریا	۴۰,۸۲۰			۴۰,۸۲۰	۴۰,۸۲۰			۳۷,۰۰۰	۳۷,۰۰۰	۳۸,۲۴۰
تولید گسترش	۴۰,۸۲۰			۴۰,۸۲۰	۴۰,۸۲۰			۳۷,۰۰۰	۳۷,۰۰۰	۳۸,۲۴۰



شرکت آئومنگ (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۸-۱-۲- بدهی آقای غلامعلی حسن زاده (خزانه دار سابق) بالغ بر ۵۶/۱۸۹ میلیون ریال مشکل از اقلام زیر است:

ردیف	شرح	میلیون ریال
۱	وجه چکهای وارز 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 تسهیل های املاک استانی و سمارج عدل و ختلا	۱,۶۲۸
۵	هزینه تسهیل محارح حقوقی و کشف جرم	۲,۸۵۰
۶	حق انزکاله برداشتی	۷۶۸
۷	سایر اقلام بدهی	۷۱۴
	<b>جمع بدهی</b>	<b>۶۶,۱۷۶</b>
	کسر می شود	
۸	ارزش کارشناسی بکدستگاه ویلا و یک قطعه باغ انتقالی در عباس آباد	(۳,۶۶۸)
۹	بهای کارشناسی بکدستگاه آپارتمان انتقالی در فرمانیه	(۵,۵۵۱)
۱۰	بهای کارشناسی بکدستگاه خودروی سواری انتقالی در فرمانیه	(۱۶۸)
	<b>جمع بهای اقلام انتقالی</b>	<b>(۹,۹۸۷)</b>
	<b>مانده بدهی</b>	<b>۵۶,۱۸۹</b>

۱۸-۱-۱- پس از کشف جرم آقای حسن زاده، پرونده به مراجع قضایی ذصلاح ارجاع گردید. بموجب گزارش نهایی کارشناس رسمی دادگستری مجموع چکهای سرقت شده که وجوه آنها بحساب های بانکی آئومنگ وارز نشده است بالغ بر ۴۵/۹۷۷ میلیارد ریال گزارش گردیده است. حسب احکام توقیف اموال صادره، داراییهای مذکور در ردیفهای ۸ الی ۱۰ فوق الذکر به مأخذ بهای کارشناسی تقویم و سند رسمی بنام آئومنگ انتقال یافته است و پرونده امر در شعبه ۱۱۹۳ دادگاه عمومی تهران پیگیری و مجرم به تودیع وتبیه بابت کل بدهی محکوم گردیده است. نامبرده هم اکنون بدلیل عدم پرداخت محکوم به، در زندان بسر میبرد. متعاقباً بابت مطالبه تنعمه بدهی و همچنین خسارت تأخیر تأدیه دادخواستی در بهمن ماه سال ۱۳۸۸ به محاکم قضایی تقدیم گردیده است. بموجب دادنامه مورخ ۱۳۸۹/۱۱/۲۰ دادگاه فوق الذکر نامبرده به مبلغ ۴۵/۹۷۶/۹۲۳۱۱۶۲ ریال محکوم نموده است که نهایتاً شعبه ۶۸ دادگاه تجدید نظر استان تهران بموجب دادنامه شماره ۹۰۰۹۹۷۲۱۳۱۳۰۰۰۰۰۰۰۰ مورخ ۱۳۹۰/۱۰/۷۱۲ پس از کسر بهای املاک انتقالی به آئومنگ، اصل بدهی نامبرده را برابر مبلغ ۲۷,۶۹۷,۸۷۳,۱۶۲ ریال بملاوه ۲۱۵۰۰ دلار آمریکا بطور قطعی اعلام نموده است. همچنین بموجب گزارش شماره ۱۱۹۸ مورخ ۱۳۹۰/۱۱/۱۸۹ کارشناس رسمی دادگستری منتخب دادگاه تجدید نظر فوق الذکر، مبلغ ۱۴,۰۲۹ میلیون ریال بعنوان خسارت تأخیر پرداخت از زمان طرح دادخواست (بهمن ۱۳۸۸) تا پایان آذر ۱۳۹۰ محاسبه شده است و معادل آن در دفا تر سال ۱۳۹۰ به بدهی آقای حسن زاده منظور گردیده است. گزارش حیات کارشناسی بشماره ۹۰۰۰۰۰۰ مورخ ۱۳۹۱/۰۴/۲۳ صادر و ضمن تأیید خسارت تأخیر تأدیه، مبلغ آثار تا پایان فروردین ماه ۱۳۹۱ برابر با ۱۹,۷۶۳,۲۰۷ میلیون ریال محاسبه و اعلام نمود گزارش مزبور عیناً مورد تأیید شعبه ۶۸ دادگاه تجدید نظر استان تهران بموجب دادنامه شماره ۹۰۰۹۹۷۲۱۳۱۳۰۰۰۰۰۰۰۰ مورخ ۱۳۹۱/۰۸/۰۷ قرار گرفته است.

۱۸-۱-۵- عمدتاً سربده بابت سربده شرکت در سناقصا و سربده حسن انجام کار شرکت اورعراق ومعادل ۵۶-۵۶۸۸۷-۰ دلار می باشد.

۱۸-۱-۶- مبلغ ۲۸۷,۶۹۷ میلیون ریال مالیات بر ارزش افزوده دریافتی از سازمان امور مالیاتی بابت قروس صادراتی می باشد که ومبلغ ۱۷۸,۷۶۲ میلیون ریال طی دوره بابت ارزش افزوده تا پایان دوره دوم سال ۱۴۰۲ به حساب شرکت وارز گردید. الباقی مبلغ ارزش افزوده مربوط به دوره های بانبر وزمستان ۱۴۰۲ می باشد.

۱۸-۱-۷- مبلغ ۲۵,۹۴۱ میلیون ریال مربوط به سرت ۱۰۵ هزار دلار از محل حرا ه شرکت در تاریخ ۱۳۹۰/۱۱/۰۵ بود، که بلافاصله اقدامات قانونی و حقوقی جهت تشکیل پرونده و پیگیریهای لازم از مراجع ذریعه صورت پذیرفته است. با توجه به پیگیریهای حقوقی صورت گرفته مدیریت افتصاد دارد مبلغ فوق به مسوق شرکت اعاده خواهد شد.

۱۸-۱-۸- در حال حاضر شرکت بابت پوشش ریسک اعتباری خود، فراردا ه منعقد با شرکت عراقی را به ارزش ۳,۲۰۰,۰۰۰ یورو نزد صندوق ضمانت صادرات ایران بیمه گردش صادرات نموده است.

۱۸-۱-۹- فروش اعتباری شرکت عمدتاً به شرکتهای برق منطقه ای متعلق به توانیر و شرکت عراقی در جارجوب مناقصا ت برگزار شده، انجام شده است که با توجه به رابطه تجاری فی مابین با شرکتهای مذکور کاهش ارزش برای بخت عمده مطالبات فوق الذکر متصور نمی باشد. برای سایر مستقریان نیز متوسط دوره اعشار فروش ۳۰ روز می باشد.

۱۸-۲- دریافتنی های بلند مدت

یادداشت	گروه				شرکت			
	ریالی	ارزی	کاهش ارزش	خالص	ریالی	ارزی	کاهش ارزش	خالص
اسناد دریافتنی تجاری	۱۲,۲۶۴	-	-	۱۲,۲۶۴	۱۲,۲۶۴	-	-	۱۲,۲۶۴
برق منطقه ای گیلان	۱۲,۲۶۴	-	-	۱۲,۲۶۴	۱۲,۲۶۴	-	-	۱۲,۲۶۴

۱۸-۲-۱- اسناد دریافتنی فوق بابت دریافت اوراق حرا ه اسلامی به شرح زیر می باشد.

اسناد خزانه	مبلغ اسمی	تاریخ سررسید	رج سود	مبلغ کل (میلیون ریال)	سود حاصل از تأخیر در وصول	سود تحقق یافته منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	مانده انوار
۲۰۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۹/۲۳	۲۹,۸۴	۱۹,۲۰۰	۷,۳۷۴	۲۳۸	۱۲,۲۶۴

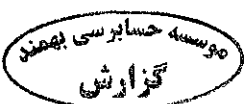
۱۸-۲-۳- مدت زمان دریافتنی هایی که عموق هستند ولی کاهش ارزش نداشته اند:

میانگین مدت (روز)	گروه		شرکت	
	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به
از ۳۰ تا ۹۰ روز	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۲۳	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۲۳
۹۰ تا ۱۸۰ روز	۳۹۷,۶۰۲	۴۰۳,۹۰۹	۳۰۴,۹۱۲	۳۷۱,۱۷۹
۱۸۰ تا ۳۶۵ روز	۵۴۳,۴۹۰	۴۶۰,۳۶۶	۵۴۳,۴۹۰	۴۶۰,۳۶۶
جمع	۸۸۳,۱۷۵	۱,۴۱۲,۳۱۹	۸۰۸,۳۲۸	۱,۱۵۷,۳۳۱
میانگین مدت (روز)	۱,۸۲۴,۲۶۷	۲,۰۷۷,۳۹۴	۱,۶۵۶,۷۳۰	۱,۸۸۸,۷۷۶
	۱۶۷	۱۸۵	۱۷۰	۱۹۵

۱۸-۲-۴- این دریافتنی های تجاری شامل مبالغی است که در پایان دوره گزارشگری موق شده ولی به دلیل عدم تغییر قابل ملاحظه در کیفیت اعتباری، برای آنها کاهش ارزش شناسایی نشد و مبالغ هنوز قابل دریافت می باشد.

۱۸-۴- گردش حساب کاهش ارزش دریافتنی ها به شرح زیر است:

مانده در ابتدای دوره	گروه		شرکت		مانده در پایان دوره
	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	
۱۸۸,۶۳۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۲۳	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۲۳	
۱۸۸,۶۳۹	۱۸۸,۶۴۰	۴۰۳,۹۰۹	۱۶۳,۱۱۳	۱۸۸,۶۴۰	
۱۸۸,۶۳۹	۱۸۸,۶۴۰	۱۸۸,۶۴۰	۱۶۳,۱۱۳	۱۸۸,۶۴۰	



شرکت آلمونک (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۹- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه	
	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
	۱	۹۷۳
	۱	۹۷۳

صندوق توسعه سهام نیکی بازارگردان

۱۹-۱ مانند فوق در گروه و شرکت مربوط به منابع تخصیص داده شده جهت بازارگردانی سهام آلمونک و آلموناد بوده است. تعداد واحدها در شرکت فرعی آلموناد در تاریخ صورت وضعیت مالی ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ واحد به ارزش اسمی ۱۰۰۰۰۰۰۰ ریال و ارزش انباشت هر واحد آن جمعاً معادل ۲۸۵۲ میلیون ریال می باشد.

۲۰- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه		یادداشت
	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
	۲۰۷,۶۳۶	۲۹۱,۴۸۸	۲۰-۱
	۱۹,۸۳۰	۵۶,۰۸۸	۳۴
	۲۰,۲۰۹	۲۳,۱۵۷	۳۴
	۲۵۷,۸۷۵	۳۴۸,۷۳۳	

موجودی ریالی نزد بانک ها  
موجودی ارزی نزد بانک ها  
موجودی صندوق ارزی و صندوق کردن های ریالی

۲۰-۱ موجودی ریالی نزد بانک ها در شرکت آلمونک مبلغ ۱۰۲۴ میلیون ریال آن بابت اخذ اعتبارات اسنادی مسدود شده است که انتظار می رود ظرف حداکثر در ۶ ماهه آتی حل و فصل خواهد گردید و همچنین در شرکت فرعی آلموناد نیز مبلغ ۲۶۳۲۰ میلیون ریال بابت اخذ اعتبار اسنادی با سررسید شش ماهه جهت خرید شمش مسدود شده است.

۲۱- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ مبلغ ۵۰۰ میلیارد ریال، شامل ۲۵۰۰ میلیون سهم یکپوز ریالی با نام عادی تمام پرداخت شده می باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی بشرح زیر می باشد.

۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام
۶۱.۲۱٪	۸۵۶,۹۹۹,۹۲۷	۶۰.۵۸٪	۱,۵۱۴,۴۹۲,۷۱۹
۳.۵۰٪	۴۸,۹۹۹,۹۹۹	۴.۷۴٪	۱۱۸,۵۲۶,۵۵۲
۱.۶۴٪	۲۲,۹۲۵,۹۹۹	۱.۸۳٪	۴۵,۶۷۴,۶۱۷
-۰.۵۷٪	۷,۱۶۵,۱۵۹	-۰.۵۷٪	۱۴,۲۲۳,۴۹۸
-۰.۷۵٪	۱۰,۴۸۳,۵۰۷	-۰.۷۵٪	۱۸,۷۲۰,۵۲۸
-۰.۸۹٪	۱۲,۵۰۰,۰۰۰	۰.۰۰٪	-
۲.۴۴٪	۳۱,۱۳۹,۷۳۲	۳.۱۸٪	۷۹,۵۴۰,۶۲۰
۳۹.۰۰٪	۴۰۵,۹۷۵,۶۵۰	۲۸.۳۵٪	۷۰۸,۸۱۵,۴۴۶
۱۰۰٪	۱,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰

۲۱-۱ صورت تطبیق تعداد سهام اول سال و پایان سال

۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
تعداد سهام	تعداد سهام
۱,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۰	۱,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰

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

۲۱-۲ با عنایت به مجوز افزایش سرمایه به مجوز مورخ ۱۴۰۲/۰۹/۲۲ بر اساس تصمیمات مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۴۰۲/۱۲/۱۴ افزایش سرمایه شرکت از مبلغ ۱,۴۰۰ میلیارد ریال به مبلغ ۲,۵۰۰ میلیارد ریال (از محل سود انباشته مبلغ ۱,۱۰۰ میلیارد ریال) دانسته که مرتب آن در تاریخ ۱۴۰۲/۱۱/۰۲ در مرجع ثبت شرکت ها به ثبت رسیده است.

۲۲- اندوخته قانونی

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

مبالغ به میلیون ریال

۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
۱۵۶,۳۸۸	۱۵۶,۳۸۸
(۱۶,۶۱۱)	(۱۶,۶۱۱)
۱۳۹,۷۷۷	۱۳۹,۷۷۷
۱۲۷,۹۳۴	۱۲۷,۹۳۴

گروه  
اندوخته قانونی  
کسر مینوس  
حقوق فاقد حق کنترل

شرکت:  
اندوخته قانونی

شرکت آومتک (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۳- سایر اندوخته ها

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
۱۰۰,۸۰۷	۱۷۱,۹۴۵	مانده ابتدای دوره
۰	۶۲,۴۳۰	افزایش سرمایه شرکت فرعی از محل سود انباشته
۱۰۰,۸۰۷	۲۳۴,۳۷۵	

۲۴- سهام خزانه

۲۴-۱- سهام خزانه شرکت به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

بهای تمام شده	تعداد سهام	بهای تمام شده	تعداد سهام	
مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	
۶,۶۵۰	۷۰۱,۹۷۳	۲	۸۴	ابتدای دوره
۳۸,۳۲۷	۲,۳۹۹,۵۴۴	۱۴۳,۹۹۲	۱۴,۱۲۶,۱۵۱	خرید
(۴۴,۹۷۵)	(۳,۱۰۱,۴۳۳)	(۹۱,۱۴۰)	(۸,۶۳۵,۸۲۰)	فروش
۲	۸۴	۵۲,۸۵۴	۵,۴۹۰,۴۱۵	مانده

۱-۲۴- بر اساس ابلاغیه ۰۶/۴۴۰/ب/۱۳۹۹ 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 مبالغ وجه به شرح زیر است:

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

لازم به ذکر است مانده تعداد واحد های سرمایه گذاری متعلق به شرکت معادل ۲۸,۸۴۱ واحد بوده که در تاریخ صورت وضعیت مالی قیمت ابطال هر واحد صندوق ۷۳۶,۳۶۹ ریال برای خالص ارزش دارایی های سرمایه گذاری شده در سهام شرکت می باشد. توضیح اینکه در طی دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ مبلغ ۱,۲۴۰ میلیون ریال صرف سهام خزانه شرکت آومتک به سود انباشته انتقال یافته و مانده کسر سهام خزانه قبلی که به سود انباشته در سنوات قبل انتقال یافته بود مبلغ ۱۸,۸۹۱ میلیون ریال رسیده است.

۲۵- منافع فاقد حق کنترل

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

۲۰۴,۳۳۰	۲۹۱,۹۰۰	سرمایه
۱۶,۶۱۱	۱۶,۶۱۱	اندوخته قانونی
۱۵۴,۵۵۵	۱۰۲,۹۷۶	سود انباشته
۳۷۵,۴۹۶	۴۱۱,۴۸۷	

شرکت آلو متک (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۶- تسهیلات مالی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۰۶/۳۱			۱۴۰۲/۱۲/۲۹		
جمع	بلندمدت	جاری	جمع	بلندمدت	جاری
۴۲۱,۲۳۱	.	۴۲۱,۲۳۱	۴۳۵,۷۱۵	۵۰,۸۹۲	۳۸۴,۸۲۳
۴۲۱,۲۳۱	.	۴۲۱,۲۳۱	۳۵۹,۷۷۴	۵۰,۸۹۲	۳۰۸,۸۸۲

گروه-تسهیلات دریافتی از بانک ها

شرکت-تسهیلات دریافتی از بانک ها

۲۶-۱- تسهیلات دریافتی برحسب میانی مختلف به شرح زیر است:

۲۶-۱-۱- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
۳۸۰,۰۷۵	۳۲۵,۴۲۱	۳۸۰,۰۷۵	۳۲۵,۴۲۱	بانک خاورمیانه
.	۱۲۲,۳۷۴	.	۱۲۲,۳۷۴	بانک صادرات
.	.	.	۸۰,۲۹۶	بانک تجارت
۶۲,۴۵۰	۴۰,۰۰۰	۶۲,۴۵۰	۴۰,۰۰۰	بانک ملی ایران
۴۴۲,۵۲۵	۳۸۷,۷۹۵	۴۴۲,۵۲۵	۴۶۸,۰۹۱	جمع
(۲۱,۲۹۴)	(۲۸,۰۲۱)	(۲۱,۲۹۴)	(۳۲,۳۷۶)	سود و کارمزد سالهای آتی
۴۲۱,۲۳۱	۳۵۹,۷۷۴	۴۲۱,۲۳۱	۴۳۵,۷۱۵	
.	(۵۰,۸۹۲)	.	(۵۰,۸۹۲)	حصة بلند مدت تسهیلات
۴۲۱,۲۳۱	۳۰۸,۸۸۲	۴۲۱,۲۳۱	۳۸۴,۸۲۳	حصة کوتاه مدت تسهیلات

۲۶-۱-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
۴۴۲,۵۲۵	۳۸۷,۷۹۵	۴۴۲,۵۲۵	۴۶۸,۰۹۱	۲۳٪
۴۴۲,۵۲۵	۳۸۷,۷۹۵	۴۴۲,۵۲۵	۴۶۸,۰۹۱	

۲۶-۱-۳- به تفکیک زمان بندی پرداخت:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
۳۳۶,۹۰۳	۳۳۶,۹۰۳	۴۱۷,۱۹۹	۴۱۷,۱۹۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱ تا
۵۰,۸۹۲	۵۰,۸۹۲	۵۰,۸۹۲	۵۰,۸۹۲	۱۴۰۴/۰۱/۲۵ تا
۳۸۷,۷۹۵	۳۸۷,۷۹۵	۴۶۸,۰۹۱	۴۶۸,۰۹۱	

۲۶-۱-۴- به تفکیک نوع وثیقه:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
۲۲۵,۴۲۱	۲۲۵,۴۲۱	۲۲۵,۴۲۱	۲۲۵,۴۲۱	در قبال سهام آلومراد
۱۶۲,۳۷۴	۱۶۲,۳۷۴	۲۴۲,۶۷۰	۲۴۲,۶۷۰	در قبال چک و سفته
۳۸۷,۷۹۵	۳۸۷,۷۹۵	۴۶۸,۰۹۱	۴۶۸,۰۹۱	

شرکت آلومتک (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲-۲۶- 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)

تسهیلات مالی	جمع	
۴۲۱,۲۳۱	۴۲۱,۲۳۱	<b>گروه:</b>
۴۵۵,۶۰۳	۴۵۵,۶۰۳	مانده در ۱۴۰۲/۰۷/۰۱
۴۳,۱۹۹	۴۳,۱۹۹	دریافت های نقدی
(۴۳۱,۳۴۳)	(۴۳۱,۳۴۳)	سود و کارمزد و جرانم
(۵۰,۶۶۸)	(۵۰,۶۶۸)	پرداخت های نقدی بابت اصل
(۲,۳۰۷)	(۲,۳۰۷)	پرداخت های نقدی بابت سود
۴۳۵,۷۱۵	۴۳۵,۷۱۵	سایر تغییرات غیر نقدی
		مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
۵۳۴,۶۸۲	۵۳۴,۶۸۲	مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱
۵۶۷,۹۱۶	۵۶۷,۹۱۶	دریافت های نقدی
۳۰,۱۸۴	۳۰,۱۸۴	سود و کارمزد و جرانم
(۵۶۰,۰۱۲)	(۵۶۰,۰۱۲)	پرداخت های نقدی بابت اصل
(۲۱,۹۸۲)	(۲۱,۹۸۲)	پرداخت های نقدی بابت سود
۵۵۰,۷۸۸	۵۵۰,۷۸۸	مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۴۲۱,۲۳۱	۴۲۱,۲۳۱	<b>شرکت:</b>
۳۷۹,۶۶۲	۳۷۹,۶۶۲	مانده در ۱۴۰۲/۰۷/۰۱
۴۳,۱۹۹	۴۳,۱۹۹	دریافت های نقدی
(۴۳۱,۳۴۳)	(۴۳۱,۳۴۳)	سود و کارمزد و جرانم
(۵۰,۶۶۸)	(۵۰,۶۶۸)	پرداخت های نقدی بابت اصل
(۲,۳۰۷)	(۲,۳۰۷)	پرداخت های نقدی بابت سود
۳۵۹,۷۷۴	۳۵۹,۷۷۴	سایر تغییرات غیر نقدی
		مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
۵۳۴,۶۸۲	۵۳۴,۶۸۲	مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱
۵۶۷,۹۱۶	۵۶۷,۹۱۶	دریافت های نقدی
۳۰,۱۸۴	۳۰,۱۸۴	سود و کارمزد و جرانم
(۵۶۰,۰۱۲)	(۵۶۰,۰۱۲)	پرداخت های نقدی بابت اصل
(۲۱,۹۸۲)	(۲۱,۹۸۲)	پرداخت های نقدی بابت سود
۵۵۰,۷۸۸	۵۵۰,۷۸۸	مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

۲۷- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۶۲,۹۸۰	۱۳۷,۸۹۸	۸۷,۳۸۸	۱۸۶,۱۳۰	مانده در ابتدای دوره
(۲۴۴)	(۱۱,۳۹۰)	(۱,۸۳۶)	(۱۱,۵۲۱)	پرداخت شده طی دوره
۳۹,۶۷۲	۷,۰۸۱	۴۸,۲۶۶	۱۴,۴۷۸	ذخیره تأمین شده
۱۰۲,۴۰۸	۱۳۳,۵۸۹	۱۳۳,۸۱۸	۱۸۹,۰۷۷	مانده در پایان دوره

شرکت آرومتک (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
 دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۸- برداشتنی های تجاری و سایر برداشتنی ها

یادداشت	شرکت			گروه		
	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تغییر	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تغییر
تجاری:						
استاد برداشتنی:						
تأمین کنندگان کالا و خدمات	۲۲۳,۹۵۵	۲۲۶,۱۹۹	۲,۲۴۴	۲۲۳,۹۵۵	۲۵۲,۷۲۹	۲۸,۷۷۴
حساب های برداشتنی:						
تأمین کنندگان کالا و خدمات	۳۷۷,۷۱۵	۳۵۵,۶۱۰	(۲۲,۱۰۵)	۸۹۵,۶۱۶	۸۰۵,۸۹۱	(۸۹,۷۲۵)
سایر برداشتنی ها:						
استاد برداشتنی	-	-	-	۳,۵۶۸	-	(۳,۵۶۸)
سایر اشخاص	-	-	-	-	-	-
حساب های برداشتنی						
اشخاص وابسته - شرکت اورباد	۱۷۷,۱۳۱	۲۱۶,۳۲۲	۳۹,۱۹۱	-	-	-
اشخاص وابسته - سرمایه گذاری مالی	۸۴۰	۱۵۱,۳۷۸	۱۵۱,۳۷۸	۸۴۰	۱۵۱,۳۷۸	۱۵۱,۳۷۸
روحه انبساط	-	۶۴,۵۰۱	۶۴,۵۰۱	-	۶۴,۵۰۱	۶۴,۵۰۱
خریدات انحصاری	۷۴,۳۱۲	۷۴,۳۱۲	-	۷۴,۳۱۲	۷۴,۳۱۲	-
سپرده های دریافتی از مشتریان	۱۱,۵۱۶	۶۱,۸۶۷	۵۰,۳۵۱	۱۱,۵۱۶	۱۶,۷۱۵	۵,۱۹۹
ارزش حق تقدم فروخته شده	۲۵,۱۰۱	۲۵,۰۵۲	(۴۹)	۲۵,۱۰۱	۲۵,۰۵۲	(۴۹)
بیمه ایران	-	۱۲,۱۶۲	۱۲,۱۶۲	-	۱۷,۴۴۶	۱۷,۴۴۶
بازرگانی پویا صنعت خاورمیانه	۱۵,۱۱۵	۸,۶۰۶	(۶,۵۰۹)	۱۵,۱۱۵	۸,۶۰۶	(۶,۵۰۹)
حق بیمه و مالیات های برداشتنی	۸,۷۳۶	۷,۴۵۵	(۱,۲۸۱)	۱۷,۵۵۵	۱۰,۳۶۲	(۷,۱۹۳)
شرکت سندی سپهر نظام آباد	۴,۱۹۱	۴,۱۹۱	-	۴,۱۹۱	۴,۱۹۱	-
ذخیره هزینه های حقوق	۲۲,۸۶۰	۸۰,۰۱۸	۵۷,۱۵۸	۲۲,۸۶۰	۸۰,۰۱۸	۵۷,۱۵۸
خالص حقوق برداشتنی	۲۰,۸۸۰	۲۴۷	۲۲۶	۲۸,۷۲۶	۲۴۷	(۲۸,۴۷۹)
هزینه های برداشتنی	-	-	-	۶۰,۰۰۰	۶۱,۶۱۷	۱,۶۱۷
ARTIN ROSE METAL	-	-	-	۲۴,۵۷۵	۲۴,۵۷۵	-
برگمی - فیله بردار	-	۲,۴۰۰	۲,۴۰۰	-	۲,۴۰۰	۲,۴۰۰
سایر	۲۲,۱۷۶	۶۸,۲۲۲	۴۶,۰۴۶	۷۷,۵۱۱	۹۱,۵۱۶	۱۴,۰۰۵
مجموع	۲۸۴,۹۵۵	۲۸۶,۵۴۵	۱,۵۹۰	۳۹۲,۳۱۲	۳۹۲,۳۱۲	-
سایر	۱,۱۶,۶۶۸	۱,۵۳۸,۲۵۲	۱,۳۲۱,۵۸۴	۱,۵۳۶,۶۵۱	۱,۸۷۱,۱۵۶	۳۳۴,۵۰۵

۲۸-۱ استاد برداشتنی به شرح زیر می باشد:

یادداشت	شرکت			گروه		
	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تغییر	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تغییر
فرو انبساط گنو	۱۱۷,۳۳۶	۱۱۷,۳۳۶	-	۱۱۷,۳۳۶	۱۱۷,۳۳۶	-
تأمین سیم سیاهان	-	۱۵۶,۶۳۳	۱۵۶,۶۳۳	-	۱۵۶,۶۳۳	۱۵۶,۶۳۳
ذخیره ایران اشخاص وابسته	-	۲۷,۰۰۰	۲۷,۰۰۰	-	۲۷,۰۰۰	۲۷,۰۰۰
پویا صنعت خاورمیانه	۱۰,۴۲۷	-	(۱۰,۴۲۷)	-	-	-
سیم نوز پودان	-	۳۳,۵۴۴	۳۳,۵۴۴	-	۳۳,۵۴۴	۳۳,۵۴۴
سایر	۱۴,۲۲۲	۴,۶۸۶	(۹,۵۳۶)	۱۴,۲۲۲	۲۱,۲۱۶	۷,۰۰۰
مجموع	۲۲۳,۹۵۵	۲۲۶,۱۹۹	۲,۲۴۴	۲۲۳,۹۵۵	۲۵۲,۷۲۹	۲۸,۷۷۴

۲۸-۱-۱ تا تاریخ تصویب صورت های مالی مبلغ ۹۰۰۰۰ میلیون ریال گروه و ۹۰۰۰۰ میلیون ریال شرکت تسویه گردیده است

۲۸-۱-۲ برپه حصدی می باشد با شرکت فرو انبساط گنو در دی ماه سال جاری مورد شد کلیه نهی های این شرکت انجام و نهایتاً طی صورتجلسه تطبیقی فی مابین تسویه حساب لازم صورت پذیرد

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

یادداشت	شرکت			گروه		
	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تغییر	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تغییر
شرکت AST آرومتک	-	۱۷۷,۶۲۲	۱۷۷,۶۲۲	-	۱۷۷,۶۲۲	۱۷۷,۶۲۲
آرومتک ایران (برگم)	-	-	-	۲۲۲,۱۴۴	-	(۲۲۲,۱۴۴)
آرومتک جنوب (بانک اعتبار استانی)	-	-	-	۱۱۶,۶۹۹	-	(۱۱۶,۶۹۹)
نوبال تجارت آکام (بانک اعتبار استانی)	-	۱۰۴,۰۰۰	۱۰۴,۰۰۰	-	۱۰۴,۰۰۰	۱۰۴,۰۰۰
توسعه میدان جنوب	-	-	-	۸۲,۳۰۹	-	(۸۲,۳۰۹)
روزان گار پودیس	۱۹,۱۲۰	۱۹,۱۲۰	-	۱۹,۱۲۰	-	(۱۹,۱۲۰)
برقی منطقه ای سیستان و بلوچستان	۱۸,۰۵۸	۱۸,۰۵۸	-	۱۸,۰۵۸	-	(۱۸,۰۵۸)
صنایع	-	۷,۷۱۱	۷,۷۱۱	-	۷,۷۱۱	۷,۷۱۱
بازرگانی پویا صنعت خاورمیانه	۸۷,۵۰۲	۷,۴۸۹	(۸۰,۰۱۳)	۸۷,۵۰۲	۷,۴۸۹	(۸۰,۰۱۳)
معدنی زنگان	-	۵۶,۰۷	۵۶,۰۷	-	۵۶,۰۷	۵۶,۰۷
فرار گد خانه آادیا	-	۳,۷۸۴	۳,۷۸۴	-	۳,۷۸۴	۳,۷۸۴
خاکسار	-	۱,۹۱۸	۱,۹۱۸	-	۱,۹۱۸	۱,۹۱۸
تولید لبر ایران اشخاص وابسته	۲۰,۷۸۷	۱,۲۲۱	(۱۹,۵۶۶)	۲۸,۶۲۶	۱,۲۲۱	(۲۷,۴۰۵)
پارسیان فشار فوی	-	۱,۰۳۱	۱,۰۳۱	-	۱,۰۳۱	۱,۰۳۱
آرومتک المهدی (بانک اعتبار استانی)	۸۳,۳۸۹	-	(۸۳,۳۸۹)	-	-	-
تأمین سیم سیاهان	۵۲,۴۴۰	-	(۵۲,۴۴۰)	-	-	-
اسکو	۲۸,۸۰۹	-	(۲۸,۸۰۹)	-	-	-
آر جش مهاب شرق	۲۸,۴۷۱	-	(۲۸,۴۷۱)	-	-	-
گل آرام	۱۷,۷۲۲	-	(۱۷,۷۲۲)	-	-	-
سایر	۴۱,۸۳۷	۸,۰۴۷	(۳۳,۷۹۰)	۲۲,۷۶۶	-	(۲۲,۷۶۶)
مجموع	۳۷۷,۷۱۵	۳۵۵,۶۱۰	(۲۲,۱۰۵)	۸۹۵,۶۱۶	۸۰۵,۸۹۱	(۸۹,۷۲۵)

۲۸-۳ مانده حساب حق تقدم بات سهامدارانی که در افزایش سرمایه معماً سال مالی ۱۳۹۷ شرکت نکرده اند و می باشد به حساب آنها وارز گردد. از آنجا که شماره حساب سهامداران در شرکت موجود نمی باشد لذا این بدهی برای لازم در خصوص احد شماره حساب سهامداران انجام و حق تقدم وارز خواهد شد

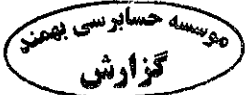
۲۸-۴ مانده حساب ARTIN ROSE مربوط به شرکت اورباد شرکت فرو، بابت اضافه برداشتنی شرکت مذکور می باشد که به صورت ریالی باید تسویه گردد

۲۸-۵ مالیات های حقوق و تکلیفی گروه (شرکت آرومتک و اورباد (شرکت فرو)) و بیمه تأمین اجتماعی تا پایان سال ۱۴۰۰ اقسامی و تسویه گردیده است

۲۸-۶ بعضی به شرکت روحه انبساط بات مزه های مربوط به بازاریابی و حمل فرآورده های منصفه با شرکت اور فرا می باشد که در محل مطابقت دریافتی از شرکت اور تسویه حساب می گردد

۲۸-۷ بعضی به آقای صیاد بات برداشت مبلغ ۹۰۰۰۰ دلار به نیابت از طرف شرکت به شرکت AST جهت خرید سیم فولادی مشاق به پروژه خط کتر می باشد که به معنی وصول وجوه از خط کتر مودت خواهد گردید

۲۸-۸ تأمین کنندگان اعتباری در مورد خرید کالا کمتر از ۱۰ روز است. گروه روحه های منحصرت رسک را وضع می کند تا اطمینان حاصل شود که کلیه برداشتنی ها بر اساس شرایط اعتباری توافق شده برداشت می شود





شرکت آروم تک (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۹- مالیات پرداختی

۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
جمع	اسناد پرداختی	ذخیره	اسناد پرداختی
۷۸,۷۶۸		۷۸,۷۶۸	۹,۴۷۸
۵۸,۶۵۳		۵۸,۶۵۳	۶,۲۹۲
			۱۲۸,۱۲۸
			۱۲۱,۶۶۶

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

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه		گروه	
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
۸۱,۰۲۲	۵۸,۶۵۳	۹۷,۶۰۴	۷۸,۷۶۸
۱,۷۲۷	۴۸,۷۶۹	۴,۸۶۳	۶۱,۲۵۱
	۳۵,۷۷۵		۲۲,۵۵۴
(۶,۰۵۲)	(۱۵,۰۵۶)	(۶۲,۴۲۰)	(۳۲,۶۱۴)
(۶,۵۴۸)		(۶,۵۴۷)	
۱۵,۶۷۴	۱۲۸,۱۲۸	۳۲,۴۵۰	۱۵۸,۹۵۹

مانده در ابتدای دوره  
ذخیره مالیات عملکرد سال دوره  
تعدیل ذخیره مالیات عملکرد سال های قبل  
پرداختی طی سال دوره  
سایر تغییرات

(مبالغ به میلیون ریال)

مالیات		۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
نوع تشخیص	مالیات پرداختی	قطعی	ایزای
رسیدگی به تاریخ قطعی	۲۵,۴۱۵	۳۵,۴۱۵	۳۹,۲۳۸
در حال رسیدگی	۲۱,۱۸۴		
رسیدگی نشده	۳۷,۴۶۹		
رسیدگی شده	۴۸,۷۶۹		
	۵۸,۶۵۳		۶۸,۷۶۹
			۱۲۸,۱۲۸

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

سال مالی دوره	سود (زیان) ایزای	درآمد مشمول مالیات	سود (زیان) ایزای
۱۴۰۰-۱۴۰۱	۳۷۵,۶۲۴	۱۹۶,۲۴۰	۳۷۵,۶۲۴
۱۴۰۱-۱۴۰۲	۸۲,۹۶۰	۸۲,۷۳۸	۸۲,۹۶۰
۱۴۰۲-۱۴۰۳	۲۹۱,۵۲۶	۱۱۹,۸۷۴	۲۹۱,۵۲۶
شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۶۵۲,۷۶۲	۱۹۵,۰۷۵	۶۵۲,۷۶۲

۲۹-۳- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سالهای تا پایان سال ۱۴۰۰ در صورت قبل قطعی و سوره شده است. جهت عملکرد سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ میلیون ریال صادر شده که شرکت نسبت به آن اعتراض سوره است.



شرکت آلومینک (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۹-۲- اجزای اصلی هزینه مالیات بر درآمد به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه	
	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۱,۷۲۷	۴۸,۷۶۹	۴,۸۶۲
.	۲۵,۷۷۵	.
۱,۷۲۷	۸۴,۵۴۴	۴,۸۶۲

مالیات سال جاری  
هزینه مالیات بر درآمد سال های قبل  
هزینه مالیات بر درآمد عملیات در حالت تداوم

۲۹-۴- 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)

شرکت	گروه	
	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۸۲,۹۶۰	۴۵۳,۷۶۲	۲۰۸,۹۸۰
۲۰,۷۴۰	۱۱۳,۴۴۱	۵۲,۲۴۵
(۱۰,۳۷)	(۱۶,۳۳۳)	(۲۶,۱۹۷)
(۶۱)	(۱۹۳)	(۷۴)
(۱۵,۸۴۱)	(۴۶,۲۰۴)	(۱۵,۸۸۷)
.	(۸۴)	.
.	(۱,۳۵۸)	.
(۲۰,۷۴)	(۲۵,۵۰۰)	(۵,۲۲۴)
.	۲۵,۰۰۰	.
۱,۷۲۷	۴۸,۷۶۹	۴,۸۶۲
۲٪	۱۱٪	۲٪

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  
فروش دارایی های مشهود  
اثر معافیت شرکت های پذیرفته شده در بورس  
اثر هزینه های غیر قابل قبول برای مقاصد مالیاتی:  
کاهش ارزش دریافتی ها  
هزینه مالیات بر درآمد  
نرخ موثر مالیات بر درآمد

۳۰- سود سهام پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه	
	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
مابده پرداخت نشده	نسب پرداختنی	جمع
۹,۳۴۴	۹,۳۴۴	۹,۳۴۴
۶,۲۴۹	۶,۲۴۹	۱۰,۵۷۶
۱۴۰,۰۰۰	۱۴۰,۰۰۰	۱۴۰,۰۰۰
۴۹,۰۰۰	۴۹,۰۰۰	.
(۱۱۴,۰۱۴)	(۱۱۴,۰۱۴)	۲۵,۰۸۰
(۴۲,۱۱۵)	(۴۲,۱۱۵)	(۴,۳۲۹)
۴۸,۴۶۴	۴۸,۴۶۴	۲۰۰,۶۶۹
۲۰,۷۱۴	۲۰,۷۱۴	۹,۶۳۸
۶۹,۱۷۸	۶۹,۱۷۸	۲۱۰,۳۰۷

۳۰-۱- سود تقسیمی هر سهم مصوب مجمع عمومی برای عملکرد ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ مبلغ ۲۵ ریال (عملکرد سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ مبلغ ۱۰۰ ریال) است.

۳۰-۲- تا تاریخ گزارش مبلغ ۵۸,۵۴۶ میلیون ریال از سود سهام سهامداران پرداخت گردیده است. الباقی آن عمدتاً مربوط به سهامداران حقوقی بوده که س از اعلام شماره حساب توسط آنها پرداخت سود سهام سنوات قبل از سال ۱۳۹۰ محقق نگردیده است.

۳۰-۳- تا تاریخ گزارش مبلغ ۵۸,۵۴۶ میلیون ریال از سود سهام سهامداران پرداخت گردیده است. الباقی آن عمدتاً مربوط به سهامداران حقوقی بوده که س از اعلام شماره حساب توسط آنها پرداخت خواهد شد. همچنین از سود سهام پرداختنی شرکت سرمایه گذاری ملی به مبلغ ۱۱۴,۰۱۴ میلیون ریال مربوط به سال ۱۴۰۱ و ۱۴۰۲ به حساب پرداختنی ایشان منظور گردید.

شرکت آلومتک (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳۱- پیش دریافت ها

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه		یادداشت			
	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱			۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
	۷۳۲,۶۳۳	۲۵۴,۴۲۳	۷۳۲,۶۳۳	۲۵۴,۴۲۳	۳۱-۱	مشتریان خارج از کشور
	۱۱۸,۹۱۵	۱۱۴,۸۵۲	۱۱۸,۹۱۵	۱۱۴,۸۵۲		مشتریان دولتی
	۲۸۰,۴۰۶	۶۹۶,۴۱۴	۶۰۰,۶۴۱	۴۸۰,۵۹۸		مشتریان داخلی
	۱,۱۳۱,۹۵۴	۱,۰۶۵,۶۸۹	۱,۴۵۲,۱۸۹	۸۴۹,۸۷۳		
	(۱۶۹,۳۱۵)	(۱۵۰,۸۹۸)	(۱۶۹,۳۱۵)	(۱۵۰,۸۹۸)		انتقال به اسناد دریافتی
	۹۶۲,۶۳۹	۹۱۴,۷۹۱	۱,۲۸۲,۸۷۴	۶۹۸,۹۷۵		

۳۱-۱- از مانده ۷۳۲,۶۳۳ میلیون ریال، مبلغ ۵۷۰,۰۸۰ میلیون ریال پیش دریافت از شرکت A.T.A در خصوص قرارداد فروش صادراتی در تاریخ آبان ۱۴۰۲ به آن شرکت می باشد که با نرخ سنا محاسبه و در دفاتر ثبت گردیده است. الباقی مبلغ مربوط به مشتریان عراق و ارمنستان بوده که تا تاریخ گزارش محصول تولید و تحویل شده است و در مورد شرکت فرعی آلومراد پیش دریافت بابت خرید مواد اولیه جهت تولید محصولات مورد نظر مشتریان طبق قراردادهای منعقد شده می باشد.

شرکت آلومتک (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳۲- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه				
	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
	۸۱,۲۳۳	۳۶۹,۲۱۹	۲۰۴,۱۱۶	۴۴۸,۴۰۳	سود خالص
					تعدیلات:
	۱,۷۲۷	۸۴,۵۴۴	۴,۸۶۳	۱۰۳,۸۰۵	هزینه مالیات بر درآمد
	۳۰,۱۸۴	۴۳,۱۹۹	۳۰,۱۸۴	۴۳,۱۹۹	هزینه های مالی
	۳۹,۴۲۸	(۴,۳۰۹)	۴۶,۴۳۰	۲,۹۵۷	خالص افزایش (کاهش) در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان
	۱۲,۶۹۸	۱۵,۹۵۰	۲۹,۲۰۹	۳۱,۶۲۶	استهلاک دارایی های غیر جاری
	.	(۱۰۲,۰۰۰)	.	(۱۰۲,۰۰۰)	سود فروش دارایی های ثابت
	(۲۴۵)	(۷۷۳)	(۲۹۵)	(۸۷۱)	زیان (سود) حاصل از سایر سرمایه گذاریها
	(۵,۵۴۶)	۲,۷۶۴	(۵,۵۴۶)	(۵۹۱)	زیان (سود) حاصل از تسعیر ارز
	۷۸,۲۴۶	۳۹,۳۷۵	۱۰۴,۸۴۵	۷۸,۱۲۵	
	(۲۷۱,۲۷۹)	(۴۰,۵۲۱)	(۴۸۸,۲۲۱)	(۷۰,۰۸۸)	کاهش (افزایش) دریافتی های عملیاتی
	(۱۳۵,۴۲۳)	(۱۲۸,۸۳۹)	(۲۰۵,۳۸۰)	(۴۱۲,۰۵۷)	کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا
	۴۱,۵۸۰	(۲۸۲,۱۰۵)	۲۹,۸۵۰	(۱۵۸,۳۸۶)	کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
	۳۴۵,۲۰۴	۳۰۸,۷۱۹	۶۱۱,۰۵۷	۱۳۳,۶۷۶	افزایش (کاهش) پرداختی های عملیاتی
	(۱۲۶,۸۷۶)	۲۶۳,۶۶۴	(۱۳۵,۳۰۸)	۳۶۸,۰۸۳	افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی
	۱۲,۶۸۵	۵۲۹,۵۱۲	۱۲۰,۹۵۹	۴۵۰,۷۵۶	نقد حاصل از عملیات

شرکت آگومتک (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳۳- مدیریت سرمایه و ریسک های گروه

۳۳-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعامل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود. شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه ای تحمیل شده از خارج از شرکت نمی باشد. 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 انجام گردید.

۳۳-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان دوره به شرح زیر است:

شرکت		گروه		
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱		
۲,۵۳۴,۰۵۴	۳,۱۷۰,۹۵۸	۳,۳۳۸,۶۶۸	۴,۰۰۷,۷۵۹	جمع بدهی ها
(۲۵۷,۸۷۵)	(۳۴۸,۲۴۲)	(۳۴۴,۸۸۳)	(۴۱۸,۵۶۹)	موجودی نقد
۲,۲۷۶,۱۷۹	۲,۸۲۲,۷۱۶	۲,۹۹۳,۷۸۵	۳,۵۸۹,۱۹۰	خالص بدهی
۲,۹۲۸,۳۹۸	۳,۱۹۷,۰۰۵	۳,۵۶۲,۹۴۳	۳,۸۹۹,۴۹۶	حقوق مالکانه
۷۸	۸۸	۸۴	۹۲	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.

۳۳-۲- 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.

۳۳-۳- 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.

۳۳-۳-۱- 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. میالغ دفتری دارایی های پولی ارزی و بدهی های پولی ارزی شرکت در یادداشت ۳۴ ارائه شده است.

۳۳-۳-۱-۱- 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 ارزهای 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 اقلام 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 یورو		اثر واحد پول دلار		
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱		
۸,۹۸۴	۷,۴۸۲	۲۰۸,۸۲۰	۲۹۵,۷۸۱	سود یا زیان
۸,۹۸۴	۷,۴۸۲	۲۰۲,۳۲۵	۲۸۰,۲۱۸	شرکت

شرکت آلومنتک (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۴-۳۳- 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.

۵-۳۳- 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 سر رسید دارایی ها و بدهی های مالی، مدیریت می کند.

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	عندالمطالبه	کمتر از ۳ ماه	بین ۳ تا ۱۲ ماه	بیش از یکسال	جمع
پرداختی های تجاری	۶۹۱,۸۰۹	.	.	.	۶۹۱,۸۰۹
سایر پرداختی ها	۸۳۴,۳۸۳	۱۲,۱۶۲	.	.	۸۴۶,۵۴۵
تسهیلات مالی	.	۵۷,۳۸۸	۲۵۱,۴۹۴	۵۰,۸۹۲	۳۵۹,۷۷۴
مالیات پرداختی	.	.	۱۲۸,۱۳۸	.	۱۲۸,۱۳۸
سود سهام پرداختی	۴۸,۴۶۴	.	.	.	۴۸,۴۶۴
جمع	۱,۵۷۴,۶۵۶	۶۹,۵۵۰	۳۷۹,۶۳۲	۵۰,۸۹۲	۲,۰۷۴,۷۳۰

شرکت آلومینک (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳۴ - وضعیت ارزی

یادداشت	دلار آمریکا	یورو	دینار عراق	دلار کانادا	افغان	وون کره جنوبی	درام ارمنستان	لیبر ترکیه	لیبر سوریه
گروه									
۲۰ موجودی نقد	۲۲,۱۰۳	۷۹,۷۲۱	۱۰,۲۰۱,۶۱۷	۵,۰۶۲	۲,۰۰۰	۳۳۹,۰۰۰	۱۴,۱۶۰	۸,۹۴۱	۱۶,۰۰۰
۱۸ دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها	۲,۰۰۰,۲۷۲	.	.	.	.	.	.	.	.
جمع دارایی های پولی ارزی	۳,۲۲۲,۸۲۹	۷۹,۷۲۱	۱۰,۲۰۱,۶۱۷	۵,۰۶۲	۲,۰۰۰	۳۳۹,۰۰۰	۱۴,۱۶۰	۸,۹۴۱	۱۶,۰۰۰
خالص دارایی های پولی ارزی	۳,۲۲۲,۸۲۹	۷۹,۷۲۱	۱۰,۲۰۱,۶۱۷	۵,۰۶۲	۲,۰۰۰	۳۳۹,۰۰۰	۱۴,۱۶۰	۸,۹۴۱	۱۶,۰۰۰
معادل ریالی خالص دارایی های پولی ارزی (میلیون ریال) در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱,۴۷۸,۱۰۴	۳۷,۴۰۹	۳,۳۵۴	۱,۶۱۱	۱۷	۱۱۰	۲۱	۱۲۰	۱
خالص دارایی های پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱,۹۶۲,۶۵۹	۲۸۵,۴۷۸	۱۰,۳۶۳,۶۲۰	۵,۰۶۲	۲,۰۰۰	۳۳۹,۰۰۰	۱۴,۱۶۰	.	۲۳,۹۵۱
معادل ریالی خالص دارایی های پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ (میلیون ریال)	۵۵۸,۱۷۳	۸۱,۲۳۸	۲,۰۱۱	۱,۰۷۲	۶	۶۹	۸	.	۱۱۹
شرکت									
۲۰ موجودی نقد	۴۲۳,۲۱۶	۷۹,۷۲۱	۱۰,۲۰۱,۶۱۷	۵,۰۶۲	۲,۰۰۰	۳۳۹,۰۰۰	۱۴,۱۶۰	۱,۳۵۰	۱۶,۰۰۰
۱۸ دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها	۲,۸۲۸,۱۹۱	.	.	.	.	.	.	.	.
جمع دارایی های پولی ارزی	۳,۲۵۱,۴۰۷	۷۹,۷۲۱	۱۰,۲۰۱,۶۱۷	۵,۰۶۲	۲,۰۰۰	۳۳۹,۰۰۰	۱۴,۱۶۰	۱,۳۵۰	۱۶,۰۰۰
خالص دارایی های پولی ارزی	۳,۲۵۱,۴۰۷	۷۹,۷۲۱	۱۰,۲۰۱,۶۱۷	۵,۰۶۲	۲,۰۰۰	۳۳۹,۰۰۰	۱۴,۱۶۰	۱,۳۵۰	۱۶,۰۰۰
معادل ریالی خالص دارایی های پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱,۴۰۱,۰۹۰	۳۷,۴۰۹	۳,۳۵۴	۱,۶۱۱	۱۷	۱۱۰	۲۱	۱۸	۱
خالص دارایی های پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱,۹۶۲,۶۵۹	۲۸۵,۴۷۸	۱۰,۳۶۳,۶۲۰	۵,۰۶۲	۲,۰۰۰	۳۳۹,۰۰۰	۱۴,۱۶۰	.	۱۶,۰۰۰
معادل ریالی خالص دارایی های پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ (میلیون ریال)	۵۵۸,۵۳۰	۸۱,۲۳۸	۲,۰۱۱	۱,۰۷۲	۶	۶۹	۸	.	۰,۲۷

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

شرکت	گروه	
	دلار	یورو
فروش و ارائه خدمات	۳,۸۵۱,۲۹۵	۴۳۷,۶۳۱
سایر پرداخت ها از خرید دستگاه آکترودر و رپوایندر	.	۱,۱۲۸,۲۴۵
واردات سیم فولادی و فیبر نوری	.	۴۲۲,۸۴۳

۲- تعهدات ارزی گروه و شرکت به شرح زیر است:

نوع ارز: یورو	۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
	کل تعهدات	ایفا شده	ایفا نشده	کل تعهدات
گروه	۴۶۲,۱۵۸	.	.	.
واردات	۲,۷۴۸,۸۴۶	.	۲,۷۴۸,۸۴۶	۳,۵۸۱,۶۷۰
صادرات	.	.	.	.
شرکت	۴۶۲,۱۵۸	.	.	.
واردات	۲,۷۴۸,۸۴۶	.	۲,۷۴۸,۸۴۶	۳,۲۰۲,۶۷۱
صادرات	.	.	.	.

۱- ۳۴-۲ مطابق با اطلاعات در سامانه جامع تجارت، کل تعهدات صادراتی شرکت در تاریخ تایید صورت های مالی مبلغ ۱۹,۵۵۸,۹۳۸ یورو بوده که از این مبلغ ۱۶,۷۱۳,۹۴۷ یورو سررسید شده و شرکت مبلغ ۱۲,۹۳۷,۳۸۱ یورو (درصد بازگشت ارز به میزان ۷۷,۴ درصد) رفع تعهد نموده است. از آنجائیکه برای بازگشت ارز فروش های صادراتی به چرخه تجاری کشور به مدت ۶ ماه از تاریخ اظهاریه بانک مرکزی در نظر گرفته شده است، مابقی تعهدات طی مهلت قانونی مقرر رفع خواهد شد. شایان ذکر است طبق سامانه بانک مرکزی میزان رفع تعهد ارزی انجام شده حاصل از صادرات ۴۷,۵۳٪ می باشد که با توجه به رسیدگی های امور مالیاتی برای سال ۱۴۰۱، به میزان ۵۲,۴۷٪ از معافیت صادراتی شرکت را مشمول مالیات دانسته که حدوداً مبلغ ۱۰۵,۰۰۰ میلیون ریال مالیات عملکرد برای شرکت به همراه خواهد داشت. شرکت ضمن اعتراض و حضور در جلسات مالیاتی به دنبال کاهش و حذف بدهی متعلقه خواهد بود.

۲- ۳۴-۲-در شرکت فرعی آلومراد از کل مبلغ ۹,۷۱۴,۰۹۸ یورو صادرات طبق سامانه جامع تجارت مبلغ ۹,۰۵۲,۳۸۷ یورو سررسید شده که مبلغ ۷,۰۰۶,۴۹۶ یورو (معادل ۷۷,۳۹۹٪) رفع تعهد شده است. شایان ذکر است مانده بدهی رفع تعهد ارزی مربوط به مشتریان صادراتی (عمدتاً artin rose و ast) در سالهای ۱۴۰۰ و ۱۴۰۱ بوده که مشتریان فوق تعهد نمودند کلیه فاکتور های ارزی را از طریق مراجع قانونی رفع تعهد نمایند و شرکت از این بابت تضامین لازم از قبیل عدم پرداخت مطالبه شرکت artin rose (یادداشت ۲-۲۲) و اخذ چک تضمین از شرکت ast به مبلغ ۰۰۰,۰۰۰ یورو (چک ارزی) بعمل آورده است. ضمناً اقدامات هیات مدیره در خصوص رفع تعهدات ارزی یاد شده در دست اقدام می باشد و رفع تعهدات ارزی منوط به تایید مراجع ذیصلاح می باشد.

شرکت آومتک (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳۵- معاملات با اشخاص وابسته

۳۵-۱- معاملات گروه با اشخاص وابسته طی دوره مورد گزارش

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	بازگردانی خرید سهام	بازگردانی فروش سهام	کارمزد کارگزاری	اجاره محل	خرید کالا
شرکت های هم گروه	تولید قیصر ایران	عضوه مشترک هیات مدیره	۷	۰	۰	۰	۵,۴۳۰	۳۸,۹۹۹
		توسعه نوآوری نیکی	۷	۰	۰	۰	۲۲	۰
		کارگزاری سرمایه گذاری ملی ایران	۷	۰	۰	۲,۸۳۳	۰	۰
جمع								
سایر اشخاص وابسته	مجمع صنایع آلومینیوم چروب	تامین کننده عمده مواد	-	۰	۰	۰	۰	۲,۳۷۲,۹۸۷
		سایر	-	۱۴۳,۹۹۲	۹۱,۱۴۰	۰	۰	۰
		صندوق توسعه سهام نیکی	-	۱۴۳,۹۹۲	۹۱,۱۴۰	۰	۰	۰
جمع کل								
جمع کل								
۱۴۳,۹۹۲								
۹۱,۱۴۰								
۲,۳۷۲,۹۸۷								
۵,۴۵۲								

مهر توسعه حسابرسی بهمن  
گزارش



شرکت آومتک (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۳۵-۲- مانده حسابهای نهایی اشخاص وابسته گروه

۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹		سایر حسابهای دریافتی	سایر حسابهای پرداختی	حسابهای برداشتی تجاری	سایر حسابهای دریافتی	نام شخص وابسته	شرح
	طلب	بدهی						
	خاص							
	طلب	بدهی						
(۳۵,۳۳۸)	۰	(۱۵۰,۹۰۶)	۵۷۲	(۱۵۱,۴۷۸)	۰	(۱۵۱,۴۷۸)	شرکت سرمایه گذاری ملی ایران	شرکت اصلی
(۴۵,۳۴۸)	۰	(۱۵۰,۹۰۶)	۵۷۲	(۱۵۱,۴۷۸)	۰	(۱۵۱,۴۷۸)	جمع	
۰	۶۵	۰	۳۷۰۲	۰	۰	۰	مدیریت سرمایه گذاری ملی ایران	
(۲۸,۶۲۶)	۰	(۳۷,۶۵۱)	۰	(۳۷,۶۵۱)	۰	(۳۷,۶۵۱)	شرکت تولید قیر ایران	
(۹,۱۸۰)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	شرکت کارگزاری سرمایه گذاری ملی	شرکت های هم گروه
(۳۷,۸۰۶)	۶۵	(۳۷,۶۵۱)	۳۷۰۲	(۳۷,۶۵۱)	۰	(۳۷,۶۵۱)	جمع	
۰	۵۷۷	۰	۷۶	۰	۰	۰	مستوفی توسعه سهام نیکی	
(۳۹۷,۸۳۰)	۰	(۹۹,۳۳۳)	۱۲,۲۶۵	(۱۱۱,۶۹۹)	(۱۱۱,۶۹۹)	(۱۱۱,۶۹۹)	مجمع صنایع آومتکوم جنوب	سایر اشخاص وابسته
(۳۹۷,۸۳۰)	۵۷۷	(۹۹,۳۳۳)	۱۲,۳۴۱	(۱۱۱,۶۹۹)	(۱۱۱,۶۹۹)	(۱۱۱,۶۹۹)	جمع	
(۴۸۰,۹۸۴)	۷۵۲	(۳۸۷,۹۹۱)	۱۶,۶۱۵	(۱۸۹,۱۲۹)	(۱۱۱,۶۹۹)	(۱۸۹,۱۲۹)	جمع	



شرکت آومتک (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳-۳۵ - معاملات شرکت اصلی با اشخاص وابسته طی دوره مورد گزارش

بازارگردانی فروش سهام	بازارگردانی خرید سهام	فروش طی سال	اجاره	خرید طی سال	مشمول ماده ۱۲۹ ق تجارت	نوع وابستگی	نام شخص وابسته	شرح
*	*	۷۹۸	*	۱,۸۱۴,۲۰۵	✓	عضو مشترک هیئت مدیره	شرکت آلومراد	شرکت های فرعی
*	*	۷۹۸	*	۱,۸۱۴,۲۰۵			جمع	
*	*	*	۵,۴۳۰	۳۵,۱۲۹	✓	عضو مشترک هیئت مدیره	شرکت تولید فیبر ایران	شرکت هم گروه
*	*	*	۵,۴۳۰	۳۵,۱۲۹			جمع	
۹۱,۱۴۰	۱۴۳,۹۹۲	*	*	*	-	سایر	صندوق توسعه سهام نیکی	سایر اشخاص وابسته
۹۱,۱۴۰	۱۴۳,۹۹۲	*	*	*			جمع	
۹۱,۱۴۰	۱۴۳,۹۹۲		۵,۴۳۰	۱,۸۴۹,۳۳۴			جمع کل	

موسسه حسابرسی تهران  
گزارش

شرکت آومتک (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی دوره ای  
 دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۱۴۰۲/۱۲/۲۹		سایر حسابهای دریافتی	دریافتی های تجاری	سایر حسابهای دریافتی	دریافتی های تجاری	شرح
طلب	بدهی	طلب	بدهی					
(۴۵,۹۲۰)	(۱۵۱,۳۷۸)	۰	(۱۵۱,۳۷۸)	۰	۰	۰	۰	شرکت اصلی
(۴۵,۹۲۰)	(۱۵۱,۳۷۸)	۰	(۱۵۱,۳۷۸)	۰	۰	۰	۰	جمع
(۱۴۷,۱۳۱)	(۳۱۶,۱۴۹)	۰	(۳۱۶,۱۴۹)	(۴۷,۵۱۵)	(۲۱۴,۶۳۴)	۰	۰	شرکت های فرعی
۰	۰	۱,۶۲۲	۰	۰	۰	۱,۶۲۲	۰	شرکت های فرعی
۰	۰	۲,۳۷۲	۰	۰	۰	۲,۳۷۲	۰	شرکت های فرعی
(۱۴۷,۱۳۱)	(۳۱۶,۱۴۹)	۲,۳۳۸	(۳۱۶,۱۴۹)	(۴۷,۵۱۵)	(۲۱۴,۶۳۴)	۳,۹۹۴	۰	جمع
(۳۳۹)	۰	۰	۰	۰	۰	۳,۹۹۴	۰	شرکت های فرعی
(۳۰,۷۸۷)	۰	۰	۰	(۲۸,۲۲۱)	۰	(۲۸,۲۲۱)	۰	مدیریت سرمایه گذاری ملی ایران
(۳۰۹)	۰	۰	۰	۰	۰	۲,۳۴۸	۰	شرکت تولید فیبر ایران
(۲۱,۲۳۵)	۰	۰	۰	(۲۸,۲۲۱)	۰	(۲۸,۲۲۱)	۰	شرکت کارگزاری سرمایه گذاری ملی
۰	۰	۵۸۷	۰	۰	۰	۵,۷۴۷	۰	جمع
۰	۰	۵۸۷	۰	۰	۰	۷۶	۰	سایر اشخاص وابسته
(۲۱۴,۳۸۱)	(۴۱۳,۵۲۷)	۲,۹۲۵	(۴۱۳,۵۲۷)	(۳۲۷,۱۱۴)	(۲۱۴,۶۳۴)	۹,۸۱۷	۰	جمع کل

موسسه حسابرسی آومتک  
 گزافوش

**شرکت آلومتک (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲**

**۳۶- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی**

۳۶-۱- تعهدات سرمایه ای ناشی از قراردادهای منعقد و مصوب در تاریخ صورت وضعیت مالی شامل واردات دو دستگاه ماشین آلات و تجهیزات از کشور ترکیه به ارزش ۵۷۴.۷۵۵ یورو می باشد. همچنین اجرا و کارانتی قرارداد پروژه خط گذر از دریا، که هنوز ابنا آن نامشخص می باشد

۳۶-۲- بدهی احتمالی گروه محدود به بدهی احتمالی شرکت فرعی و به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۳۶-۲-۱	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	۲۲۵,۱۳۰
	۲۰۸,۹۲۴	۲۰۸,۹۲۴
	۷۰۴,۳۵۵	۷۰۴,۳۵۵
	۷۹۱,۳۶۵	۷۹۱,۳۶۵

بدهیهای احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت:

چک بابت ضمانت آلومتک جهت خرید شمش  
 تهرین سهم آلومراد از زمین کارخانه جهت ضمانت آلومتک جهت دریافت تسهیلات

اسناد تضمینی شرکت

چک و ضمانتنامه در وجه شرکت آلومینای 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

۳۶-۲-۱- بابت تسهیلات دریافتی از بانک تجارت گاندی توسط آلومتک در سنوات گذشته می باشد که تاکنون شرکت مذکور موفق به فک رهن آن نگردیده است.

**۳-۳۶- دعاوی حقوقی له و علیه گروه و شرکت:**

۳-۳۶-۱- 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 رأی 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.

۳-۳۶-۲- شرکت های آلومتک و آلومراد در خصوص قراردادهای فی مابین با شرکت سیمین کابل آفتاب با موضوع طرح دعوی دایر بر انفساخ قرارداد و استرداد ۳۵۰ تن شمش آلومینوم 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 ۳۱۰۳۰/۸۵۵ سهم از سهام شرکت آلومتک (طبق رأی اصلاحی) و کلیه خسارات دادرسی و حق الوکاله و هزینه کارشناسی، که با توجه به قطعیت رأی صادره و قابلیت اجرائی آن نسبت به آقای حسینی مقدم اقدامات قانونی جهت توقیف اموال نامبرده درحال انجام است.

۳-۳۶-۳- 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.

۳-۳۶-۴- نظر به عدم پرداخت مطالبات شرکت فرعی (شرکت آلومراد) از سوی شرکت عمران پالایش پارسه به مبلغ ۶۰.۸۲۰ میلیون ریال، نسبت به تضمین تعهدات (اعطای وکالت بلاعزل نسبت به ملک تحت بلاک ثبتی ۱۰۵ فرعی از ۳۴ اصلی) اقدام قانونی (تقدیم دادخواست الزام به تنظیم سند رسمی ملک به نفع شرکت) در دادگستری شهر ری معمول گردید. که بنا به جهاتی دعوی مسترد شده است که با توجه به شرایط موجود از طرق دیگر استیفای حقوق شرکت در حال انجام است.

**۳۷- 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.