

شرکت آلومتک (سهامی عام)
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
همراه با
صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

شرکت آلومتک (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحات

(۱) تا (۷)

الف- گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

(۱) تا (۴۴)

ب - صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه سال ۱۴۰۱

* * * * *



مؤسسه حسابرسی بهمن

مسابداران رسمی

عقدنامه مسابداران رسمی ایران

تلفن: ۸۸۸۴۳۷۰۸ - ۲ / ۸۸۳۰۵۳۹۱

نمابر: ۸۸۸۴۴۷۸۵

«بسمه تعالی»

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

اظهار نظر

۱- صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت آلومتک (سهامی عام) شامل صورتهای وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ و صورتهای سودوزیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۴۱ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یادشده، وضعیت مالی گروه و شرکت در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی گروه و شرکت را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می‌دهد.

مبانی اظهار نظر

۲- حسابرسی این مؤسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت‌های مؤسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت‌های حسابرس در حسابرسی صورتهای مالی توصیف شده است. این مؤسسه طبق الزامات آیین اخلاق و رفتار حرفه‌ای مسابداران رسمی، مستقل از شرکت آلومتک (سهامی عام) است و سایر مسئولیت‌های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهار نظر، کافی و مناسب است.

مسائل عمده حسابرسی

۳- منظور از مسائل عمده حسابرسی، مسائلی است که به قضاوت حرفه‌ای حسابرس، در حسابرسی صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه سال جاری، دارای بیشترین اهمیت بوده‌اند. این مسائل در چارچوب حسابرسی صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه و به منظور اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه، مورد توجه قرار گرفته‌اند و اظهار نظر جداگانه‌ای نسبت به این مسائل ارائه نمی‌شود. مسائل زیر به عنوان مسائل عمده حسابرسی که در گزارش حسابرس اطلاع رسانی می‌شود، تعیین شده‌اند:



مسائل عمده حسابرسی

شناخت درآمد حاصل از صادرات محصولات تولیدی:

با توجه به یادداشت توضیحی ۱-۵، خالص درآمد حاصل از صادرات محصولات تولیدی شرکت اصلی معادل ۲,۲۷۶ میلیارد ریال (هم ارز ۷,۰۱۷,۷۳۰ دلار و ۶۱۹,۷۳۹ یورو) می باشد.

با توجه به مزایای فروش صادراتی برای ذینفعان درون سازمانی و برون سازمانی و ریسک‌های مترتب با منطقه جغرافیایی طرف معامله (عمدتاً کشور عراق) و تأثیر نوسانات نرخ ارز در اندازه‌گیری و شناسایی صحیح درآمد و مکانیزم وصول مطالبات ارزی ایجاد از این بابت، این مورد به عنوان مسئله عمده حسابرسی مد نظر قرار گرفته است.

دریافتنی‌های رایگد و احتساب زیان کاهش ارزش:

همانطور که در یادداشت توضیحی ۱۱-۱۹ افشا شده، گروه و شرکت در سال جاری نسبت به احتساب زیان کاهش ارزش به مبلغ ۹۵ میلیارد ریال اقدام نموده است. مدیریت در تعیین قابلیت وصول و تسویه مطالبات رایگد، عوامل متعددی از جمله تجزیه سنی مطالبات، اختلاف حساب فیما بین، دعاوی حقوقی علیه شرکت و اعتبار مشتریان و تأییدیه و تطبیق حسابهای فیما بین را در نظر گرفته است.

با توجه به حجم مطالبات تجاری و تأثیر قضاوت مدیریت در تعیین زمان و چگونگی احتساب مبلغ کاهش ارزش مطالبات، این موضوع به عنوان مسئله عمده حسابرسی تعیین گردیده است.

نحوه برخورد حسابرس

- رویه شرکت در انعقاد قرارداد یا توافق نامه‌های فروش صادراتی بررسی و مدارک و مستندات مرتبط، مطالعه و بررسی گردید.

- فرآیندهای اجرایی و کنترل‌های داخلی استقرار یافته در خصوص شناسایی بموقع و صحیح درآمد و دریافت مطالبات از مسئولین ذیربط پرس و جو و مدارک و مستندات پشتیبان (سفارش‌های فروش، اسناد حمل و اظهارنامه‌های گمرکی و مستندات دریافت و تسویه مطالبات مرتبط) به صورت نمونه‌ای راستی آزمایی گردید.

- رعایت موازین قانونی در خصوص رفع تعهدات ارزی حاصل از صادرات در چارچوب رویه‌ها و ضوابط ابلاغی مراجع ذیصلاح و سامانه‌های در دسترس، کنترل گردید.

- رویه حسابداری شناخت درآمد و انطباق آن با استانداردهای حسابداری ارزیابی و رسیدگی شد.

- بررسی‌های لازم به منظور حصول اطمینان از فروش به مشتریان در چارچوب توافق و قرارداد فیما بین انجام شد.

- تأییدیه حسابهای دریافتی با سوابق مطابقت داده شده است.

- مکاتبات و پیگیریهای شرکت با مشتریان ملاحظه و کنترل شد.

- صورتجلسات کمیته‌های تخصصی مرتبط و به تبع آن تصمیم هیأت مدیره جهت ایجاد زیان کاهش ارزش مطالعه و بررسی گردید.

- ارائه و افشای صورت گرفته در صورتهای مالی در خصوص مطالبات معوق و ذخایر مربوطه طبق استانداردهای حسابداری کنترل شد.



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

۴- ابهام نسبت به پیامدهای آتی دعاوی حقوقی

توضیحات مربوط به دعاوی حقوقی له و علیه گروه و شرکت به تفصیل در یادداشت توضیحی ۳-۳۹ انعکاس یافته است. براساس بررسی‌های انجام شده و با توجه به تداوم پیگیریها و اقدامات در جریان جهت حل و فصل دعاوی فیمابین، اعمال هرگونه تعدیل در حسابهای شرکت در زمان صدور رأی نهایی مراجع ذیصلاح قانونی و توافق قطعی با اشخاص طرف حساب در این خصوص خواهد بود.

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

وضعیت تعهدات ارزی ایفا نشده گروه در خصوص واردات قطعات و تجهیزات و صادرات محصولات تولیدی در یادداشت توضیحی ۲-۳۷ درج گردیده است. تطبیق ضوابط و مقررات و شرایط در خصوص بخش ایفا نشده تعهدات ارزی منوط به تأیید آتی مراجع ذیصلاح خواهد بود.

۶- پوشش بیمه‌ای موجودی مواد و کالا

به شرح یادداشت توضیحی ۱-۱۸، موجودی مواد و کالای گروه و شرکت به ترتیب تا مبلغ ۵۰ میلیارد ریال و ۳۵ میلیارد ریال در قبال حوادث مختلف تحت پوشش بیمه‌ای قرار گرفته است.

سایر بندهای توضیحی

حسابرسی سال گذشته

۷- صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰، توسط حسابرس دیگری حسابرسی شده است و در گزارش مورخ ۳ خرداد ۱۴۰۱ حسابرس مذکور، اظهار نظر تعدیل نشده (مقبول) ارائه شده است.

مسئولیت هیأت مدیره در قبال صورتهای مالی

۸- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه طبق استانداردهای حسابداری و

همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی لازم برای تهیه صورتهای مالی عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، برعهده هیأت مدیره است.

در تهیه صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت، هیأت مدیره مسئول ارزیابی توانایی شرکت به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال شرکت یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.



مسئولیت‌های حسابرس و بازرس قانونی در صورت‌های مالی

۹- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورت‌های مالی تلفیقی جداگانه شرکت، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهارنظر وی می‌شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف‌های بااهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف‌ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می‌باشند، زمانی بااهمیت تلقی می‌شوند که به طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده‌کنندگان که بر مبنای صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت اتخاذ می‌شود، اثر بگذارند. در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه‌ای و حفظ نگرش تردید حرفه‌ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

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

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

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

- بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط شرکت و وجود یا نبود ابهامی بااهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی شرکت به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی بااهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت



اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر حسابرس تعدیل می گردد. نتیجه گیری ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود شرکت، از ادامه فعالیت بازماند.

- کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت، به گونه ای در صورتهای مالی منعکس شده اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می گردد.

شواهد حسابرسی کافی و مناسب در مورد اطلاعات مالی شرکت های گروه یا فعالیت های تجاری درون گروه به منظور اظهارنظر مناسب نسبت به صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت کسب می گردد. حسابرس مسئول هدایت، سرپرستی و عملکرد حسابرسی گروه است. مسئولیت اظهارنظر حسابرس، تنها متوجه حسابرس است.

افزون بر این، زمان بندی اجرا و دامنه برنامه ریزی شده کار حسابرسی و یافته های عمده حسابرسی، شامل ضعف های بااهمیت کنترل های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع رسانی می شود.

به علاوه، یادداشتی مبنی بر رعایت الزامات اخلاقی مربوط به استقلال به ارکان راهبری ارائه می شود، و همه روابط و سایر موضوعاتی که می توان انتظار معقولی داشت بر استقلال اثرگذار باشد، و در مورد مقتضی، تدابیر ایمن ساز مربوطه به اطلاع آنها می رسد.

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

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



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

سایر وظایف بازرسی قانونی

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

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

سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۲- موارد مرتبط با عدم رعایت قوانین و مقررات و ضوابط وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص شرکت های لغو پذیرش شده ثبت شده در بازار پایه فرابورس در طی سال مالی مورد گزارش، بشرح زیر است:

ردیف	شماره بند و ماده	شرح
۱	دستور العمل حاکمیت شرکتی سازمان بورس و اوراق بهادار ابلاغی ۱۴۰۱/۰۹/۲۲:	
۱-۱	تبصره ۲ ماده ۳	ایجاد، استمرار و تقویت ساز و کارهای اثربخش اهداف حاکمیت شرکتی.
۱-۲	ماده ۵	استقرار ساز و کارهای اجرایی شدن اخلاق سازمانی.
۱-۳	تبصره ۴ و ۵ ماده ۷	استفاده از نظر کارشناس رسمی منتخب مراجع ذیصلاح قانونی و اظهار نظر کمیته حسابرسی نسبت به معاملات انجام شده با اشخاص وابسته.
۱-۴	ماده ۱۴	عدم تشکیل کمیته انتصابات زیر نظر هیأت مدیره.
۱-۵	ماده ۱۵	ارزیابی اثربخشی هیأت مدیره و مدیرعامل و کمیته های تخصصی و مستندسازی نتایج و ارائه آن در گزارش فعالیت هیأت مدیره.
۱-۶	ماده ۳۹ و ۴۰	افشای اطلاعات لازم در زمینه مسائل مالی، اقتصادی، زیست محیطی و اجتماعی در پایگاه اینترنتی شرکت و درج اطلاعات جداگانه در خصوص گزارش پایداری و ابعاد آن.



۱۳- با توجه به ضوابط و مقررات فعلی حاکم و اطلاعات و سوابق سهامداران در سامانه شرکت سپرده گذاری مرکزی و تسویه وجوه سازمان بورس و اوراق بهادار، پرداخت مبلغ ۴۵ میلیارد ریال بدهی حق تقدم فروش رفته به اشخاص ذینفع و همچنین سود سهام سررسید شده مصوب مجامع سنوات قبل پرداخت و تسویه نشده است.

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

۱۵- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرائی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آئین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط در چارچوب چک لیست ابلاغی آئین نامه اجرایی ماده ۱۴ اصلاحیه قانون مزبور و استانداردهای حسابرسی مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص ضمن عدم امکان کنترل رعایت بخش عمده مفاد آئین نامه اجرایی مذکور به دلیل عدم استقرار سامانه ها و بسترهای مورد نیاز پیش بینی شده در آئین نامه اجرایی و چک لیست ابلاغی توسط مراجع و نهادهای ذیربط و عدم امکان استفاده و دسترسی به آنها، به استثنای مفاد مواد (۷)، (۸)، (۱۰)، (۱۲)، (۱۳)، (۱۴)، (۳۶)، (۳۷)، (۴۹)، (۵۵) و (۱۴۵) آئین نامه اجرایی، این مؤسسه به موارد با اهمیت دیگری حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات مربوطه برخورد نکرده است.

۲ خرداد ۱۴۰۲

مؤسسه حسابرسی بهمند (مسئولان رسمی)

هومن هشی
(۸۷)۵۷۳



احمد رضا شریفی
(۸۷)۱۵۸۱



پیوست:

شماره:

تاریخ:

شرکت آومتک (سهامی عام)

صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

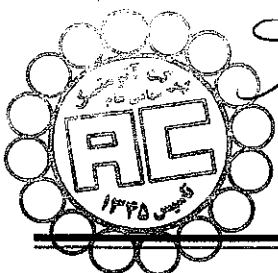
با احترام

به پیوست صورت های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت آومتک (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	الف- صورت های مالی اساسی تلفیقی
۲	• صورت سود و زیان تلفیقی
۳	• صورت وضعیت مالی تلفیقی
۴	• صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
۵	• صورت جریان های نقدی تلفیقی
۶	ب- صورت‌های مالی اساسی جداگانه شرکت آومتک (سهامی عام)
۷	• صورت سود و زیان جداگانه
۸	• صورت وضعیت مالی جداگانه
۹	• صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه
۱۰-۴۴	• صورت جریان های نقدی جداگانه
	ب- یادداشت های توضیحی صورت های مالی

صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت آومتک (سهامی عام) طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۲/۰۲/۳۱ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

امضاء	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیات مدیره
	رئیس هیات مدیره- غیر موظف	ابراهیم خوش گفتار	سرمایه گذاری ملی ایران (سهامی عام)
	نایب رئیس هیات مدیره- غیر موظف	امیر آذر فر	آلومراد (سهامی عام)
	عضو هیات مدیره و مدیر عامل	مهدی سهرابی	مدیریت سرمایه گذاری ملی ایران (سهامی خاص)
	عضو هیات مدیره- غیر موظف	محمد رضا آرام	نیرو صنعت پارسین نور (سهامی خاص)
	عضو هیات مدیره- غیر موظف	عباس کمرئی	تولید فیبر ایران (سهامی عام)



موسسه حسابرسی بهمن
گزارش



کد پستی: ۱۵۹۸۷۷۶۶۱۶

فاکس: ۰۲۱-۸۸۹۰۱۶۳

فاکس: ۰۲۸-۳۳۲۲۷۰۵۶

دفتر مرکزی: تهران، خیابان کریمخان زند، خیابان استاد نجات الهی، خیابان لاف، پلاک ۱۳، ساختمان شهید احمد گلشاهی

مدیریت: ۰۲۱-۸۸۵۲۴۳۳

تلفن: ۰۲۸-۳۳۲۲۷۰۷۶-۳۳۲۲۵۷۰۷

بازرگانی: ۰۲۱-۸۸۹۲۸۰۴۵

کد پستی: ۳۴۱۶۶۸۵۱۶

تلفن خانه: ۰۲۱-۸۸۹۰۴۵۲۹

کارخانه: قزوین، بلوار آیت الله خامنه ای

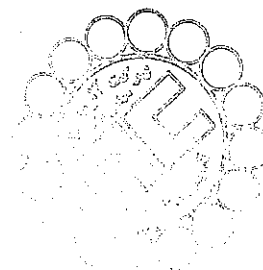
شرکت آلومتک (سهامی عام)
صورت سود و زیان تلفیقی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	یادداشت	
۶,۹۷۵,۴۴۷	۷,۹۸۳,۱۰۹	۵	درآمدهای عملیاتی
(۶,۰۹۴,۲۰۴)	(۷,۰۹۱,۷۳۷)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۸۸۱,۲۴۳	۸۹۱,۳۷۲		سود ناخالص
(۲۸۲,۵۲۴)	(۶۷۰,۳۵۵)	۷	هزینه های فروش ، اداری و عمومی
۵,۴۱۰	۸۰۴,۸۰۸	۸	سایر درآمدها
(۷,۷۶۴)	.	۹	سایر هزینه ها
۵۹۶,۳۶۵	۱,۰۲۵,۸۲۴		سود عملیاتی
(۵۴,۹۲۱)	(۷۵,۸۰۲)	۱۰	هزینه های مالی
۲,۹۲۹	۲۷,۳۳۱	۱۱	سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۵۴۴,۳۷۳	۹۷۷,۳۵۴		سود قبل از مالیات
(۵۳,۴۶۷)	(۳۴,۵۶۰)	۳-۳۱	هزینه مالیات بر درآمد
۴۹۰,۹۰۶	۹۴۲,۷۹۳		سود خالص
			قابل انتساب به
۳۹۵,۴۲۱	۸۲۵,۳۷۵		مالکان شرکت اصلی
۹۵,۴۸۵	۱۱۷,۴۱۸		منافع فاقد حق کنترل
۴۹۰,۹۰۶	۹۴۲,۷۹۳		
			سود پایه هر سهم قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
			سود هر پایه هر سهم
۲۸۳	۶۲۹		عملیاتی (ریال)
()	(۴۵)		غیر عملیاتی (ریال)
۲۸۳	۵۸۴	۱۲	سود پایه هر سهم (ریال)

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

موسسه حسابرسی بهمن
گزارشی



شرکت آلومتک (سهامی عام)
صورت وضعیت مالی تلفیقی
به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(تجدید ارائه شده)

(مبالغ به میلیون ریال)

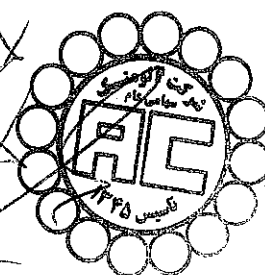
یادداشت	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
دارایی ها		
دارایی های غیر جاری		
۱۳ دارایی های ثابت مشهود	۸۴۳,۲۸۶	۸۵۱,۲۷۸
۱۴ دارایی های نامشهود	۱۱,۴۰۳	۱۲,۶۷۷
۱۶ سرمایه گذاری های بلند مدت	۲۴۲	۲۴۹
جمع دارایی های غیر جاری	۸۵۴,۹۳۱	۸۶۴,۲۰۴
دارایی های جاری:		
۱۷ پیش پرداخت ها	۱۴۳,۰۱۹	۶۵۸,۴۵۲
۱۸ موجودی مواد و کالا	۸۹۵,۹۶۱	۱,۱۹۱,۵۲۷
۱۹ دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها	۱,۵۵۴,۶۶۴	۳,۰۹۳,۱۶۸
۲۰ سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۱۰,۷۱۲	۲۷۷,۰۹۳
۲۱ موجودی نقد	۲۷۰,۰۸۱	۳۶۲,۸۶۲
جمع دارایی های جاری	۲,۸۷۴,۴۳۷	۵,۵۸۳,۱۰۲
جمع دارایی ها	۳,۷۲۹,۳۶۸	۶,۴۴۷,۳۰۶
حقوق مالکانه و بدهی ها		
حقوق مالکانه		
۲۲ سرمایه	۷۵۰,۰۰۰	۱,۴۰۰,۰۰۰
صرف سهام خزانه	۷۰,۱۴۵	۶۸,۵۸۱
۲۳ آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل	-	۵۹۵,۲۱۶
۲۴ اندوخته قانونی	۵۵,۴۱۳	۱۳۲,۷۴۵
۲۵ سایر اندوخته ها	۱۰۰,۸۰۷	۱۰۰,۸۰۷
سود انباشته	۷۵۰,۸۴۷	۷۵۲,۲۴۳
۲۶ سهام خزانه	(۷,۵۲۱)	(۶,۶۵۰)
حقوق مالکانه قابل انساب به مالکانه شرکت اصلی	۱,۷۱۹,۶۹۱	۳,۰۴۲,۹۴۲
۲۷ منافع فاقد حق کنترل	۲۱۶,۱۵۵	۳۴۴,۴۹۸
جمع حقوق مالکانه	۱,۹۳۵,۸۶۶	۳,۳۸۷,۴۴۰
بدهی ها		
بدهی های غیر جاری		
۲۹ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۸۷,۳۸۸	۱۴۷,۶۹۶
جمع بدهی های غیر جاری	۸۷,۳۸۸	۱۴۷,۶۹۶
بدهی های جاری		
۳۰ پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها	۳۸۷,۷۲۴	۱,۳۱۵,۳۵۸
۳۱ مالیات پرداختی	۹۷,۶۰۴	۵۴,۱۱۹
۳۲ سود سهام پرداختی	۱۲,۹۶۷	۲۶,۷۹۷
۲۸ تسهیلات مالی	۵۳۴,۶۸۲	۴۰۶,۰۸۴
۳۳ پیش دریافت ها	۶۷۳,۱۵۷	۱,۱۰۹,۸۱۱
جمع بدهی های جاری	۱,۷۰۶,۱۳۴	۲,۹۱۳,۱۶۹
جمع بدهی ها	۱,۷۹۳,۵۲۲	۳,۰۵۹,۸۶۵
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها	۳,۷۲۹,۳۶۸	۶,۴۴۷,۳۰۶

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

موسسه حسابرسی بهمن
گزارشی

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]



شرکت آلوستک (سهامی عام)
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

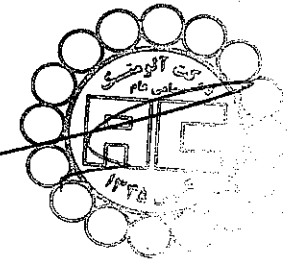
سرمایه	صرف سهام خزانة	آثار معاملات با نافع فاقد حق کنترل	اندوخته قانونی	سایر اندوخته ها	سود انباشته	سهام خزانة	حقوق مالکان شرکت اصلی	منافع فاقد حق کنترل	جمع حقوق مالکانه
۷۵۰,۰۰۰	۸۹,۷۲۷	-	۲۲,۶۷۹	۱۳,۸۸۵	۴۹۹,۴۸۵ (۸۶,۹۲۲)	-	۱,۳۸۶,۷۷۶	۱۲۹,۴۸۵	۱,۵۱۶,۲۶۱
۷۵۰,۰۰۰	۸۹,۷۲۷	-	۲۲,۶۷۹	۱۰۰,۸۰۷	۴۱۲,۵۶۲	-	۱,۳۸۶,۷۷۶	۱۲۹,۴۸۵	۱,۵۱۶,۲۶۱
-	-	-	-	-	۳۹۵,۴۲۱ (۵۰,۱۶۰)	-	۳۹۵,۴۲۱ (۵۰,۱۶۰)	۹۵,۴۸۵ (۱۰,۴۸۵)	۴۹۰,۹۰۶ (۶۰,۶۴۵)
-	-	-	-	-	(۸۱,۴۴۱)	(۸۱,۴۴۱)	(۸۱,۴۴۱)	(۸۱,۴۴۱)	(۸۱,۴۴۱)
-	-	-	-	-	۷۲,۹۲۰	۷۲,۹۲۰	۷۲,۹۲۰	۷۲,۹۲۰	۷۲,۹۲۰
-	(۱۹,۵۸۲)	-	-	-	(۱۹,۵۸۲)	-	(۱۹,۵۸۲)	(۱۹,۵۸۲)	(۱۹,۵۸۲)
-	-	-	۲۱,۷۲۴	-	(۲۱,۷۲۴)	-	(۲۱,۷۲۴)	-	-
-	-	-	-	-	۱۴,۷۵۷	-	۱۴,۷۵۷	۱,۶۷۰	۱۶,۴۲۷
۷۵۰,۰۰۰	۷۰,۱۴۵	-	۵۵,۴۱۳	۱۰۰,۸۰۷	۷۵۰,۸۴۷	(۷,۵۲۱)	۱,۷۱۹,۶۹۱	۲۱۶,۱۵۵	۱,۹۳۵,۸۴۶
-	-	-	-	-	۸۲۵,۲۷۵ (۷۵,۰۰۰)	-	۸۲۵,۲۷۵ (۷۵,۰۰۰)	۱۱۷,۴۱۸ (۲۴,۶۱۵)	۹۴۲,۷۹۲ (۹۹,۶۱۵)
-	-	۵۹۵,۲۱۶	-	-	(۲۱,۶۴۷) (۶۵۰,۰۰۰)	-	۵۷۳,۵۶۹	۳۵,۵۴۰	۶۰۹,۱۰۹
۶۵۰,۰۰۰	-	-	-	-	(۴۲,۶۹۷)	(۴۲,۶۹۷)	(۴۲,۶۹۷)	(۴۲,۶۹۷)	(۴۲,۶۹۷)
-	-	-	-	-	۴۲,۵۶۸	۴۲,۵۶۸	۴۲,۵۶۸	۴۲,۵۶۸	۴۲,۵۶۸
-	-	-	-	-	-	-	-	(۱,۵۴۴)	(۱,۵۴۴)
-	-	(۱,۵۴۴)	-	-	(۷۷,۳۲۲)	-	(۷۷,۳۲۲)	-	-
۱,۴۰۰,۰۰۰	۶۸,۵۸۱	۵۹۵,۲۱۶	۱۳۲,۷۴۵	۱۰۰,۸۰۷	۷۵۲,۲۴۲	(۶,۶۵۰)	۲,۰۴۲,۹۴۲	۲۴۴,۴۹۸	۲,۲۸۷,۴۴۰

مانده در ۱۴۰۰/۱/۰۱
 اصلاح اشتباهات (بندداشت ۲۴)
 مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۰/۱/۰۱
 تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۱۴۰۰
 سود خالص گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۴۰۰
 سود سهام مصوب
 خرید سهام خزانة
 فروش سهام خزانة
 سود(زیان) حاصل از فروش سهام خزانة
 تخصیص به اندوخته قانونی
 سایر
 مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
 تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱
 سود خالص
 سود سهام مصوب
 واگذاری منافع جزئی در شرکت فرعی
 افزایش سرمایه
 خرید سهام خزانة
 فروش سهام خزانة
 سود(زیان) حاصل از فروش سهام خزانة
 تخصیص به اندوخته قانونی
 مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

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

موسسه حسابرسی بهمن
 گزارش

Handwritten signature and stamp area.

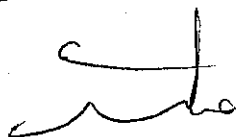


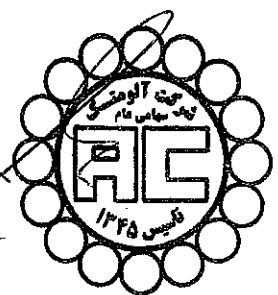
شرکت آلومتک (سهامی عام)
صورت جریان های نقدی تلفیقی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)		
سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	یادداشت
		جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی
۲۵.۵۰۳	۷۰.۸۱۲	نقد حاصل از عملیات
(۶۱.۷۵۹)	(۷۵.۹۹۹)	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
(۳۶.۲۵۶)	(۵.۱۸۷)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۱۱۱.۲۸۳)	(۵۲.۵۶۴)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۲.۴۲۷)	(۵.۶۵۲)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
(۱۹.۹۹۹)	(۷۳۶.۳۲۵)	پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۱۰.۱۰۸	۴۷۰.۱۹۶	دریافت های نقدی ناشی از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۵۴۵	۱۰.۷۷۸	دریافت های نقدی حاصل از سایر سرمایه گذاری ها
(۱۲۳.۰۵۶)	(۳۱۳.۵۶۷)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۱۵۹.۳۱۲)	(۳۱۸.۷۵۴)	جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی
۹۳۳.۰۰۹	۹۵۰.۰۸۴	دریافت های نقدی ناشی از تسهیلات
(۶۶۲.۶۷۰)	(۱.۰۹۴.۰۵۶)	پرداختهای نقدی بابت اصل تسهیلات
(۵۴.۷۰۰)	(۵۵.۳۲۲)	پرداختهای نقدی بابت سود تسهیلات
.	۵۹۵.۳۴۶	دریافت های نقدی ناشی از واگذاری بخشی از شرکت فرعی (با حفظ کنترل)
(۹.۱۷۸)	(۱۹.۸۳۳)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام به منافع فاقد حق کنترل
(۱۵.۲۰۳)	(۲۰.۸۹۸)	پرداختهای نقدی بابت سود سهام به مالکان شرکت اصلی
۱۹۱.۲۵۸	۳۵۵.۳۲۱	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
۳۱.۹۴۶	۳۶.۵۶۷	خالص افزایش در موجودی نقد
۲۳۷.۲۱۸	۲۷۰.۰۸۱	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۹۱۷	۵۶.۲۱۴	تاثیر تغییرات نرخ ارز
۲۷۰.۰۸۱	۳۶۲.۸۶۲	مانده موجودی نقد در پایان سال

یادداشت های توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

موسسه حسابرسی بهمن
گزارشی





شرکت آلومتک (سهامی عام)
صورت سود و زیان جداگانه
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

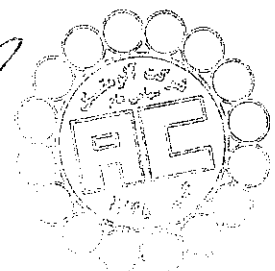
سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	یادداشت	
۴,۷۸۵,۸۸۷	۴,۹۶۱,۵۴۵	۵	درآمدهای عملیاتی
(۴,۱۱۵,۶۷۴)	(۴,۴۰۲,۰۲۱)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۶۷۰,۲۱۳	۵۵۹,۵۲۴		سود ناخالص
(۲۳۶,۱۱۲)	(۵۱۰,۰۰۸)	۷	هزینه های فروش ، اداری و عمومی
.	۷۷۱,۰۶۳	۸	سایر درآمدها
(۷,۷۶۴)	.	۹	سایر هزینه ها
۴۲۶,۳۳۷	۸۲۰,۵۷۹		سود عملیاتی
(۵۴,۹۲۱)	(۷۵,۸۰۲)	۱۰	هزینه های مالی
۴,۲۱۸	۶۲۱,۹۳۱	۱۱	سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۳۷۵,۶۳۴	۱,۳۶۶,۷۰۸		سود عملیات قبل از کسر مالیات
(۳۹,۳۴۸)	(۲۱,۱۸۴)	۳-۳۱	هزینه مالیات بر درآمد
۳۳۶,۲۸۶	۱,۳۴۵,۵۲۴		سود خالص
			سود هر سهم
			سود پایه هر سهم:
۲۴۰	۵۷۱		عملیاتی (ریال)
.	۳۹۰		غیر عملیاتی (ریال)
۲۴۰	۹۶۲	۱۲	سود پایه هر سهم (ریال)

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

موسسه حسابرسی بهمن
گزارشی

(Handwritten signature)

(Handwritten signature)



شرکت آلومتک (سهامی عام)
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع کل	سهم خزانه	سود انباشته	اندوخته قانونی	سرمایه	
۱,۲۷۷,۸۲۳		۴۹۶,۶۸۲	۳۱,۱۴۱	۷۵۰,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱
					تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۰
۳۳۶,۲۸۶	-	۳۳۶,۲۸۶	-	-	سود خالص گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۴۰۰
(۵۰,۱۶۰)	-	(۵۰,۱۶۰)	-	-	سود سهام مصوب
(۸۱,۴۴۱)	(۸۱,۴۴۱)	-	-	-	خرید سهام خزانه
۷۳,۹۲۰	۷۳,۹۲۰	-	-	-	فروش سهام خزانه
(۱۹,۵۸۲)	-	(۱۹,۵۸۲)	-	-	(زیان) حاصل از فروش سهام خزانه
-	-	(۱۶,۸۱۴)	۱۶,۸۱۴	-	تخصیص به اندوخته قانونی
۱,۵۳۶,۸۴۶	(۷,۵۲۱)	۷۴۶,۴۱۲	۴۷,۹۵۵	۷۵۰,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
					تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱
۱,۳۴۵,۵۲۴	-	۱,۳۴۵,۵۲۴	-	-	سود خالص سال ۱۴۰۱
(۷۵,۰۰۰)	-	(۷۵,۰۰۰)	-	-	سود سهام مصوب
	-	(۶۵۰,۰۰۰)	-	۶۵۰,۰۰۰	افزایش سرمایه
(۴۲,۶۹۷)	(۴۲,۶۹۷)	-	-	-	خرید سهام خزانه
۴۳,۵۶۸	۴۳,۵۶۸	-	-	-	فروش سهام خزانه
(۱,۵۶۴)	-	(۱,۵۶۴)	-	-	(زیان) حاصل از فروش سهام خزانه
		(۶۷,۲۷۶)	۶۷,۲۷۶		تخصیص به اندوخته قانونی
۲,۸۰۶,۶۷۷	(۶,۶۵۰)	۱,۲۹۸,۰۹۶	۱۱۵,۲۳۱	۱,۴۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

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

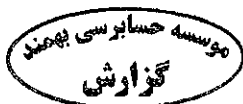
موسسه حسابرسی بهمن
 گزارش

شرکت آلومتک (سهامی عام)
صورت جریان های نقدی جداگانه
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	یادداشت
		جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی
(۲۱,۵۴۰)	۲۶,۸۴۵	نقد حاصل از عملیات
(۵۲,۳۰۷)	(۶۸,۸۰۹)	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
(۷۳,۸۴۷)	(۴۱,۹۶۴)	جریان خالص ورود(خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۷۳,۳۹۵)	(۲۸,۵۲۳)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۱,۰۱۵)	(۴,۱۶۸)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
.	۵۹۵,۳۴۶	دریافت های نقدی برای فروش سرمایه گذاری های بلند مدت
(۱۹,۹۹۹)	(۷۳۶,۳۲۵)	پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۱۰,۱۰۸	۴۷۰,۱۹۶	دریافت های نقدی ناشی از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۴۱۲	۱۰,۶۴۵	دریافت های نقدی ناشی از سایر سرمایه گذاری ها
(۸۳,۸۸۹)	۳۰۷,۱۷۱	جریان خالص ورود(خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۱۵۷,۷۳۶)	۲۶۵,۲۰۷	جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی
۹۳۳,۰۰۹	۹۵۰,۰۸۴	دریافت های نقدی ناشی اصل تسهیلات
(۶۶۲,۶۷۰)	(۱,۰۹۴,۰۵۶)	پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۵۴,۷۰۰)	(۵۵,۳۲۲)	پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
(۱۵,۲۰۳)	(۲۰,۸۹۸)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام
۲۰۰,۴۳۶	(۲۲۰,۱۹۲)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
۴۲,۷۰۰	۴۵,۰۱۵	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۱۸۱,۹۳۶	۲۲۵,۵۵۳	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۹۱۷	۵۶,۲۱۴	تاثیر تغییرات نرخ ارز
۲۲۵,۵۵۳	۳۲۶,۷۸۲	مانده موجودی نقد در پایان سال

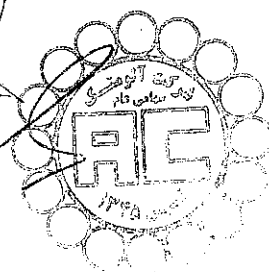
یادداشت های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



(Handwritten signature)

۹

(Large handwritten signature)



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

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

گروه شامل شرکت آومتک (سهامی عام) شرکت اصلی و شرکت های فرعی آن است. شرکت آومتک (سهامی عام) در تاریخ ۱۳۴۶/۰۲/۲۶ به صورت سهامی تأسیس و در اداره ثبت شرکتهای تهران تحت شماره ۱۱۴۷۷ و شناسه ملی ۱۰۱۰۰۴۵۳۰۶۴ 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. وضعیت فعلی 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 عبارتست از تأسیس و اداره کارخانجات صنعتی کابل، سیم، میلگرد و پروفیل های آلومینیومی در هر محل بمنظور تولید و تهیه انواع محصولات فلزی و هر گونه دستگاه و ماشین آلات و بهره برداری از اینگونه کارخانجات، فروش، صدور محصولات آنها و تأسیس شرکت تولیدی بدون مشارکت شرکتهای داخلی و خارجی، و خرید کارخانجات، سهام شرکتهای موجود و واردات مواد اولیه، قطعات، ماشین آلات و مبادرت به هر گونه فعالیتی که به طور مستقیم و یا غیرمستقیم برای تحقق و انجام موضوع اصلی شرکت و مقاصد اولیه و تسهیل اجرای آن لازم و مفید می باشد. 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 ۲۶۰۰ تن پروفیل اقدام به تولید آن نموده است.

۱-۳- تعداد کارکنان

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

شرکت اصلی		گروه	
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
نفر	نفر	نفر	نفر
۹	۱۰	۱۲	۱۱
۱۲۷	۱۲۸	۱۶۱	۱۷۷
۱۳۶	۱۳۸	۱۷۳	۱۸۸

کارکنان رسمی
 کارکنان قراردادی

۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده:

استانداردهای حسابداری جدید که از تاریخ ۱۴۰۱/۰۱/۰۱ لازم الاجرا بوده و در حال حاضر با توجه به نوع فعالیت شرکت استفاده آن ضرورت دارد به شرح زیر است:

شماره	نام استاندارد	موضوع و هدف استاندارد	برآورد آثار در صورت های مالی
۱۶	آثار تغییر در نرخ ارز	تجویز چگونگی انعکاس معاملات ارزی و عملیات خارجی در صورت های مالی و نحوه تسعیر صورت های مالی به واحد پول گزارشگری است.	طبق ضوابط استاندارد آثار آن شناسایی شده است.

۲- اهم رویه های حسابداری

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

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

الف: زمین به روش تجدید ارزیابی

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

- الف- داده های ورودی سطح ۱، قیمت های اعلام شده (تعدیل نشده) در بازارهای فعال برای دارایی ها یا بدهی های همانند است که واحد تجاری می تواند در تاریخ اندازه گیری به آنها دست یابد.
- ب- داده های ورودی سطح ۲، داده های ورودی غیر از قیمت های اعلام شده مشمول سطح ۱ هستند و برای دارایی 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 تلفیق

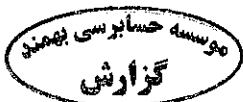
۳-۲-۱- صورتهای مالی تلفیقی حاصل تجمیع صورتهای مالی شرکت آومتک (سهامی عام) به عنوان شرکت اصلی و شرکت های فرعی پس از حذف معاملات و مانده های درون گروهی و سود و زیان تحقق نیافته ناشی از معاملات فیما بین است به دلیل کم اهمیت بودن مبالغ مندرج در صورت های مالی شرکتهای شهرک شهر صنعتی پارسین نور(سهامی خاص) و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

۳-۲-۲- سهام تحصیل شده شرکت توسط شرکتهای فرعی، به بهای تمام شده در حسابها منظور و در صورت وضعیت مالی تلفیقی به عنوان کاهنده حقوق صاحبان سهام تحت سرفصل "سهام خزانه" منعکس می شود.

۳-۲-۳- 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.

۳-۲-۴- تغییر منافع مالکیت در شرکت های فرعی که منجر به از دست دادن کنترل گروه بر شرکت های فرعی نمی شود، به عنوان معاملات مالکانه به حساب گرفته می شود. مبالغ دریافتی 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 مابه ازای پرداخت یا دریافت شده به طور مستقیم در حقوق مالکانه تحت عنوان آثار معاملات یا منافع فاقد حق کنترل شناسایی شده و به مالکان شرکت اصلی منتسب می شود.

۳-۲-۵- 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 داراییها (شامل سرفعلی)، 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 جامع شناسایی شده است، به شیوه های همانند زمانی که گروه به طور مستقیم داراییها و بدهیهای مربوط به واحد تجاری فرعی را واگذار می کند، به حساب گرفته می شود. ارزش منصفانه هر گونه سرمایه گذاری باقیمانده در واحد تجاری فرعی پیشین، در زمان از دست دادن کنترل به عنوان بهای شناخت اولیه برای حسابداری بعدی سرمایه گذاری محسوب می شود.



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

۳-۳- درآمد عملیاتی

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

۳-۴- تسعیر ارز

۳-۴-۱- اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ صورت وضعیت مالی و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده ارزی اندازه گیری شده است، با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ انجام معامله، تسعیر می شود.
 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.

مانده ها معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر	ریال	دلیل استفاده از نرخ
	دلار آمریکا		۳۹۸,۳۸۲	در دسترس و مقررات ایلانی مراجع ذیربط
	یورو		۴۲۶,۷۹۰	در دسترس و مقررات ایلانی مراجع ذیربط
	دینار عراق		۲۷۳	در دسترس و مقررات ایلانی مراجع ذیربط
	دلار کانادا		۲۸۹,۹۲۶	در دسترس و مقررات ایلانی مراجع ذیربط
موجودی نقد، بانک، حسابهای دریافتی و حسابهای پرداختی	افغان	نرخ ارز سامانه سنا بانک مرکزی	۵,۷۳۴	در دسترس و مقررات ایلانی مراجع ذیربط
	وون کره جنوبی		۳۰۴	در دسترس و مقررات ایلانی مراجع ذیربط
	درام ارمنستان		۱,۳۰۰	در دسترس و مقررات ایلانی مراجع ذیربط
	لیر ترکیه		۲۰,۹۵۴	در دسترس و مقررات ایلانی مراجع ذیربط
	لیر سوریه		۱۷	در دسترس و مقررات ایلانی مراجع ذیربط

۳-۵- مخارج تامین مالی

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

۳-۶- دارایی های ثابت مشهود

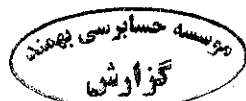
۳-۶-۱- دارایی های ثابت مشهود به استثنای مورد مندرج در یادداشت ۲-۶-۳، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری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

۳-۶-۲- زمین شرکت آلومتک و شرکت آئومراد 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 ۱-۲-۲-۱- ۱۳ به حساب سرمایه انتقال یافته است.

۳-۶-۳- استهلاك دارایی های ثابت مشهود، با توجه به انگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و براساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ساختنها	۱۵ و ۲۵ ساله	مستقیم
ماشین آلات	۸٫۶ و ۱۰ ساله	مستقیم
تاسیسات	۸٫۵، ۱۰، ۱۵ ساله-۱۲ و ۱۰	مستقیم-نزولی
وسایل نقلیه	۱۰ و ۶ ساله	مستقیم
اثاث و منسوبات	۸٫۶ و ۱۰ ساله	مستقیم
ابزارآلات فنی	۱۰٫۴ و ۱۵ ساله	مستقیم

۳-۴-۱- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاك پذیر (به استثنای ساختمان ها و تاسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالاست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاك بر حسب مدت باشد، ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به مدت باقی مانده تعیین شده برای استهلاك دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.



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

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	۳ ساله	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 بازیافتی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می گردد.
- 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 بازیافتی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان های نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول پرسک های مختص دارایی که جریان های نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می باشد.
- ۳-۸-۴- تنها در صورتیکه مبلغ بازیافتی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ باز 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 بازیافتی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال های قبل، افزایش می یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در سود و زیان شناسایی می گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می شود.

۳-۹- موجودی مواد و کالا

- ۳-۹-۱- موجودی مواد و کالا به «اقل بهای تمام شده وخالص ارزش فروش» هر یک از اقلام اندازه گیری می شود. در صورت فرونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی 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 بدکی
میانگین موزون سالیانه	شایعات تولیدی

۳-۱۰- ذخایر

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

۳-۱۰-۱- ذخیره تعهدات مربوط به رفع نواقص

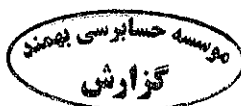
مخارج قابل انتساب به فعالیت های ساخت در برگزیده مخارج احتمالی از قبیل مخارج مرتبط با تعهدات مربوط به رفع نواقص است که ذخیره لازم در حسابها منظور شده است.

۳-۱۰-۲- ذخیره قراردادهای زیانبار

قراردادهای زیانبار، قراردادهایی هستند که مخارج غیر قابل اجتناب آنها برای ایفای تعهدات ناشی از قرارداد ها، بیش از منافع اقتصادی مورد انتظار آن قراردادها است. مخارج غیر قابل اجتناب قرارداد، حداقل خالص مخارج خروج از قرارداد یعنی اقل «زیان ناشی از اجرای قرارداد» و «مخارج جریان خسارت ناشی از ترک قرارداد» است. جهت کلیه قراردادهای زیانبار، ذخیره لازم به میزان تعهد فعلی مربوط به زیان قراردادهای شناسایی می شود.

۳-۱۰-۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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



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

۱۱-۳- سرمایه گذاری ها

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

۱۲-۳- سهام خزانه

۱۲-۳-۱- سهام خزانه به روش بهای تمام شده در دفاتر شناسایی و ثبت می شود و به عنوان یک رقم کاهنده در بخش حقوق مالکانه در صورت وضعیت مالی ارائه می شود. در زمان خرید ، فروش ،

انتشار یا ابطال ابزارهای مالکانه خود شرکت هیچ سود یا زیانی در صورت سود و زیان شناسایی نمی شود. مابه ازای پرداختی یا دریافتی باید بطور مستقیم در بخش حقوق مالکانه شناسایی گردد.

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

۱۲-۳-۳- در تاریخ گزارشگری ، مانده بهمنکار در حساب «کسر سهام خزانه» و به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می شود. مانده بهمنکار 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.

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

۱۳-۳- مالیات پردرآمد

۱۳-۳-۱- هزینه مالیات

هزینه مالیات، مجموع مالیات جاری و انتقالی است. مالیات جاری و مالیات انتقالی در صورت سود و زیان منعکس میشوند، 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 میشوند.

۱۳-۳-۲- 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 میشود. 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 انتقالی ارزیابی میگردد و در صورت ضرورت، مبلغ دفتری داراییهای مزبور تا میزان قابل بازیافت کاهش داده میشود. چنین کاهش، در صورتی برگشت داده میشود که وجود سود مشمول مالیات به میزان کافی، محتمل باشد.

۱۳-۳-۳- تهاثر داراییهای مالیات جاری و بدهیهای مالیات جاری

شرکت داراییهای مالیات جاری و بدهیهای مالیات جاری را تنها در صورتی تهاثر میکند که الف) حق قانونی برای تهاثر مبالغ شناسایی شده داشته باشد و ب) قصد تسویه بر مبنای خالص، یا بازیافت و تسویه همزمان دارایی و بدهی را داشته باشد.

۱۳-۳-۴- مالیات جاری و انتقالی دوره جاری

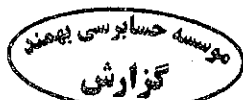
مالیات جاری و انتقالی در سود و زیان شناسایی میشود، به استثنای زمانی که آنها مربوط به اقلامی باشند که در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می شوند، که در این خصوص، مالیات جاری و انتقالی نیز به ترتیب در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی میشود.

۴- قضاوت های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری و پرآورد ها

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 گزاری ها جهت تامین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.



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

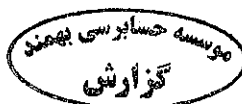
۵- درآمدهای عملیاتی

شرکت		گروه		یادداشت	
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱		
۴,۶۷۴,۵۹۵	۴,۷۸۵,۸۵۱	۶,۶۵۸,۹۹۵	۷,۴۴۰,۲۰۷	۵-۱	فروش خالص
۸۵,۹۰۴	۱۶۶,۹۵۲	۳۱۶,۴۵۲	۵۴۲,۹۰۲	۵-۲	درآمد ارائه خدمات
۲۵,۳۸۸	۸,۷۴۲	-	-	۵-۳	سود سرمایه گذاری ها
۴,۷۸۵,۸۸۷	۴,۹۶۱,۵۴۵	۶,۹۷۵,۴۴۷	۷,۹۸۳,۱۰۹		

(مبالغ به میلیون ریال)

۵-۱- فروش خالص

۱۴۰۰		۱۴۰۱		واحد	گروه
مقدار	میلیون ریال	مبلغ	مقدار		
۲,۰۸۹,۳۸۹	۲,۶۴۱,۹۵۱	۲,۰۶۴,۴۷۷	۲,۵۵۹,۹۴۳	KG	داخلی مادی آلومینیومی
۲۰۱,۴۷۰	۲۸۹,۱۳۵	۶۶,۹۲۰	۱۰۶,۹۳۶	meler	کابل OPGW و فیبر نوری
۳۷,۶۰۵	۸۴,۶۱۴	۲۸,۴۹۷	۵۸,۹۹۲	KG	شیلدوایر
۱۷۱,۷۶۲	۲۲۲,۹۳۴	۲۸۲,۰۲۶	۲۷۲,۷۵۳	KG	لوله پاسپار و پروفیل
۱۳۰,۳۹۸	۱۷۹,۰۶۹	۹۷۹,۵۰۱	۱,۱۶۲,۸۶۵	KG	راد
۱۵۲,۸۰۵	۲۱۱,۵۴۵	۱۹۶,۵۰۲	۲۳۲,۱۶۴	KG	بیلت
۲,۷۸۳,۴۳۹	۴,۷۲۹,۲۴۸	۳,۶۱۷,۹۲۳	۴,۳۹۴,۶۵۳		
۲۳۲,۲۱۴	۲۸۶,۰۰۰	-	-	meler	صادراتی کابل OPGW
۹۳۲,۷۳۸	۱,۱۳۸,۲۹۴	۸۴۱,۱۲۴	۹۰۴,۲۳۵	KG	سیم آلومینیوم
۳۲,۹۷۳	۸۵,۹۰۲	۲۲۵,۲۳۷	۵۰۶,۴۲۰	KG	شیلدوایر
۸۱۶,۷۳۷	۱,۳۵۴,۲۸۲	۱,۲۱۰,۳۳۷	۱,۶۱۸,۵۳۶	KG	مادی آلومینیومی
۱۷,۷۶۰	۲۴,۶۷۰	۱,۱۱۵,۶۹۴	۱,۳۰۳,۸۵۳	KG	راد
۱,۸۵۱,۵۴۸	۲,۳۴۶,۶۴۳	۵۴۶,۴۰۶	۶۰۳,۲۱۵	KG	بیلت
۳,۸۸۳,۹۷۰	۵,۱۳۵,۷۹۱	۳,۹۳۸,۷۸۸	۴,۹۳۶,۲۵۹		
۶,۶۶۷,۳۹۹	۹,۸۶۵,۰۳۹	۷,۵۵۶,۷۱۱	۹,۳۳۰,۹۱۲		فروش ناخالص
(۸,۰۴۴)	(۱۰۷,۹۴۶)	(۱۱۶,۵۰۴)	(۳۲,۸۵۳)		برگشت از فروش و تخفیفات
۶,۶۵۸,۹۹۵	۹,۷۵۷,۰۹۳	۷,۴۴۰,۲۰۷	۹,۲۹۸,۰۵۹		
۲,۰۸۹,۳۸۹	۲,۶۴۱,۹۵۱	۲,۱۵۴,۹۰۹	۲,۷۳۴,۹۴۳	KG	شرکت مادی آلومینیومی
۲۰۱,۴۷۰	۲۸۹,۱۳۵	۶۶,۹۲۰	۱۰۶,۹۳۶	meler	کابل OPGW و فیبر نوری
۳۷,۶۰۵	۸۴,۶۱۴	۲۸,۴۹۷	۵۸,۹۹۲	KG	شیلدوایر
۱۷۱,۷۶۲	۲۲۲,۹۳۴	۲۸۲,۰۲۶	۲۷۲,۷۵۳	KG	لوله پاسپار و پروفیل
۱۶۶,۶۹۱	۱۵۹,۰۳۷	-	-		سایر
۲,۶۶۶,۹۱۷	۴,۴۹۷,۶۷۱	۲,۵۳۲,۳۵۲	۳,۱۷۴,۶۳۴		
۲۳۲,۲۱۴	۲۸۶,۰۰۰	-	-	meler	صادراتی کابل OPGW
۹۳۲,۷۳۸	۱,۱۳۸,۲۹۴	۸۴۱,۱۲۴	۹۰۴,۲۳۵	KG	سیم آلومینیوم
۳۲,۹۷۳	۸۵,۹۰۲	۲۲۵,۲۳۷	۵۰۶,۴۲۰	KG	شیلدوایر
۸۱۶,۷۳۷	۱,۳۵۴,۲۸۲	۱,۲۱۰,۳۳۷	۱,۶۱۸,۵۳۶	KG	مادی آلومینیومی
۲,۰۱۴,۶۶۲	۲,۸۶۴,۴۷۸	۲,۲۷۶,۶۸۸	۳,۰۲۹,۱۹۱		
۴,۶۸۱,۵۷۹	۷,۳۶۲,۱۴۹	۴,۸۰۹,۰۴۰	۶,۲۰۳,۸۱۵		فروش ناخالص
(۶,۹۸۴)	(۳۲,۸۳۳)	(۳۲,۱۸۹)	(۳۲,۸۵۳)		برگشت از فروش و تخفیفات
۴,۶۷۴,۵۹۵	۷,۳۲۸,۳۱۶	۴,۷۸۵,۸۵۱	۶,۱۷۰,۹۶۲		



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

۵-۲- درآمد ارائه خدمات

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه	
	۱۴۰۰	۱۴۰۱
	۸۵,۹۰۴	۱۶۶,۹۵۲
خدمات کارمزدی	۳۱۶,۴۵۲	۵۴۲,۹۰۲
	۸۵,۹۰۴	۱۶۶,۹۵۲
	۳۱۶,۴۵۲	۵۴۲,۹۰۲

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

۵-۳- سود سرمایه گذاری ها

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	۱۴۰۰	۱۴۰۱
	۲۵,۳۸۸	۸,۷۴۲
سود سهام شرکت فرعی آلومراد	۲۵,۳۸۸	۸,۷۴۲

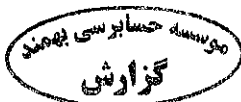
۵-۳-۱- مبلغ مزبور بابت تقسیم سود شرکت فرعی آلومراد طبق مجمع عمومی عادی سالیانه به ازای هر سهم ۶۰ ریال می باشد

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

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه	۱۴۰۰		۱۴۰۱	
	درصد نسبت به کل	مبلغ	درصد نسبت به کل	مبلغ
مشتریان داخلی	۷۵%	۵,۲۰۱,۵۶۲	۵۱%	۴,۰۷۷,۲۶۸
	۲۳%	۱,۶۱۱,۱۱۸	۴۳%	۳,۴۲۱,۷۵۳
	۲%	۱۶۲,۷۶۷	۶%	۴۸۴,۰۸۸
		۶,۹۷۵,۴۴۷		۷,۹۸۳,۱۰۹
شرکت	۲%	۷۴,۳۹۹	۲%	۹۰,۴۳۳
	۶۱%	۲,۹۱۲,۲۱۵	۴۷%	۲,۳۳۵,۳۲۶
	۳۴%	۱,۶۱۱,۱۱۸	۴۱%	۲,۰۴۲,۹۵۶
	۳%	۱۶۲,۷۶۷	۱۰%	۴۸۴,۰۸۸
		۴,۷۶۰,۴۹۹		۴,۹۵۲,۸۰۳

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



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

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

(مبالغ به میلیون ریال)					
۱۴۰۰	۱۴۰۱				
درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	سود ناخالص	بهای تمام شده درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی	
۱۰.۴۳٪	۱۱.۷۸٪	۲۴۰,۵۴۵	(۱,۸۰۲,۱۲۰)	۲,۰۴۲,۶۶۵	گروه: داخلی: هادی آلومینیومی
۳۶.۵۳٪	۲۶.۳۴٪	۱۷,۶۲۴	(۴۹,۲۹۶)	۶۶,۹۲۰	کابل OPGW
۲۸.۱۶٪	۲۳.۵۰٪	۶,۶۲۹	(۲۱,۵۷۷)	۲۸,۲۰۶	شیلدوایر
۹.۱۰٪	۹.۵۹٪	۲۶,۹۵۲	(۲۵۳,۹۸۸)	۲۸۰,۹۴۰	لوله و پاسبار
۲۳٪	۹.۰۲٪	۸۸,۳۷۴	(۸۹۱,۱۲۷)	۹۷۹,۵۰۱	راد
۷٪	۲۱.۳۳٪	۴۱,۲۳۳	(۱۵۲,۱۷۵)	۱۹۳,۴۰۸	بیلت
۲۹.۰۰٪	۲۰.۹۴٪	۱۱۳,۷۰۲	(۴۲۹,۱۹۹)	۵۴۲,۹۰۲	سایر درآمد ارائه خدمات
۱۴.۵٪	۱۲.۹۴٪	۵۳۵,۰۶۰	(۳,۵۹۹,۴۸۲)	۴,۱۳۴,۵۴۲	
۱۳.۷۱٪	۱۳.۳۵٪	۳۰,۰۶۰	(۱۹۵,۱۷۷)	۲۲۵,۲۳۷	صادراتی: شیلدوایر
۱۰.۸۹٪	۳.۹۶٪	۴۷,۹۵۶	(۱,۱۶۲,۳۷۱)	۱,۲۱۰,۳۳۷	هادی آلومینیومی
۳۵.۷۴٪	۱۷.۱۶٪	۱۴۴,۳۴۹	(۶۹۶,۷۷۵)	۸۴۱,۱۲۴	سیم آلومینیومی
۲۱.۷۵٪	۶.۹۵٪	۷۱,۲۷۱	(۹۵۴,۲۰۲)	۱,۰۲۵,۴۷۳	راد
۷.۳۳٪	۱۱.۴۷٪	۶۲,۶۷۶	(۴۸۳,۷۳۰)	۵۴۶,۴۰۶	بیلت
۱۱.۱۴٪	۹.۲۶٪	۳۵۶,۳۱۲	(۳,۴۹۲,۲۵۵)	۳,۸۴۸,۵۶۷	
۱۲.۶۳٪	۱۱.۱۷٪	۸۹۱,۳۷۲	(۷,۰۹۱,۷۳۷)	۷,۹۸۳,۱۰۹	

(مبالغ به میلیون ریال)

(مبالغ به میلیون ریال)					
۱۴۰۰	۱۴۰۱				
درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	سود ناخالص	بهای تمام شده درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی	
۱۰.۴۳٪	۱۱.۷۸٪	۲۴۰,۵۴۲	(۱,۸۹۲,۵۵۵)	۲,۱۳۲,۰۹۷	شرکت: داخلی: هادی آلومینیومی
۳۶.۵۳٪	۲۶.۳۴٪	۱۷,۶۲۴	(۴۹,۲۹۶)	۶۶,۹۲۰	کابل OPGW
۲۸.۱۶٪	۲۳.۵۰٪	۶,۶۲۹	(۲۱,۵۷۷)	۲۸,۲۰۶	شیلدوایر
۹٪	۹.۵۹٪	۲۶,۹۵۲	(۲۵۳,۹۸۸)	۲۸۰,۹۴۰	لوله و پاسبار
۱۷٪	۲۱.۶۳٪	۳۵,۹۵۸	(۱۳۰,۲۸۵)	۱۶۶,۲۴۳	درآمد ارائه خدمات
۱۱.۶۶٪	۰.۰۰٪	.	.	.	سایر
۱۲.۷۷٪	۱۲.۲۵٪	۲۳۷,۷۰۵	(۲,۳۳۷,۷۰۱)	۲,۶۷۵,۴۰۶	
۱۰.۹۹٪	۰.۰۰٪	.	.	.	صادراتی: کابل OPGW
۳۵.۷۴٪	۱۷.۱۶٪	۱۴۴,۳۴۹	(۶۹۶,۷۷۵)	۸۴۱,۱۲۴	سیم آلومینیومی
۱۳.۷۱٪	۱۳.۳۵٪	۳۰,۰۶۰	(۱۹۵,۱۷۷)	۲۲۵,۲۳۷	شیلدوایر
۱۲.۵۱٪	۳.۹۶٪	۴۷,۹۵۶	(۱,۱۶۲,۳۷۱)	۱,۲۱۰,۳۳۷	هادی آلومینیومی
۱۴.۶۰٪	۹.۷۷٪	۲۳۲,۳۶۵	(۲,۰۵۴,۳۲۳)	۲,۲۷۶,۶۸۸	
۱۳.۵۵٪	۱۱.۱۱٪	۵۵۰,۰۷۰	(۴,۴۰۲,۰۲۴)	۴,۹۵۲,۰۹۴	

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

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی:

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	گروه		شرکت	
	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰
مواد مستقیم	۶,۴۱۱,۴۷۷	۵,۵۲۵,۰۹۱	۳,۹۷۹,۶۱۶	۳,۶۷۳,۱۵۱
دستمزد مستقیم	۱۵۳,۰۶۶	۹۷,۵۴۶	۹۲,۰۷۸	۵۶,۴۰۴
سربار ساخت	۵۱۸,۸۰۵	۲۸۶,۷۴۹	۲۷۵,۲۳۲	۱۴۸,۱۳۰
جمع هزینه های ساخت	۷,۰۸۳,۳۴۸	۵,۹۰۹,۳۸۶	۴,۳۴۶,۹۲۶	۳,۸۷۷,۶۸۵
(افزایش) کاهش موجودی کالای در جریان ساخت	(۳۴,۱۶۹)	۳۷,۲۶۱	۷,۳۷۱	۲۰,۵۸۰
بازیافت بهای تمام شده از محل فروش ضایعات	-	(۱۰۹,۳۲۶)	-	(۴۰,۵۰۳)
بهای تمام شده ساخت	۷,۰۴۹,۱۷۹	۵,۸۳۷,۳۲۱	۴,۳۵۴,۲۹۷	۳,۸۶۷,۷۶۲
(افزایش) کاهش موجودی کالای ساخته شده	(۴۷,۶۳۸)	(۱۴۶,۵۲۹)	(۴۲,۴۷۲)	(۱۵۵,۵۰۰)
کالای بازرگانی خریداری شده	۹۰,۱۹۶	۴۰۳,۴۱۲	۹۰,۱۹۶	۴۰۳,۴۱۲
	۷,۰۹۱,۷۳۷	۶,۰۹۴,۲۰۴	۴,۴۰۲,۰۲۱	۴,۱۱۵,۶۷۴

۶-۱- مقایسه مقدار تولید در دوره مورد گزارش با ظرفیت اسمی طبق پروانه بهره برداری مربوط به شرکت نتایج زیر را نشان می دهد:

نام محصولات	واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی	تولید واقعی سال ۱۴۰۱	تولید واقعی سال ۱۳۹۹
انواع کابل	تن	۳۶,۹۷۵	۵,۵۲۲	۷,۷۱۷
انواع پروفیل	تن	۲,۶۰۰	۴۶۹	۱۳۱

۱-۱-۶- از آنجائیکه بالغ بر ۹۰ درصد بهای تمام شده محصولات تولیدی شرکت مربوط به مصرف مواد اولیه بوده و دستمزد مستقیم و سربار نیز اغلب به صورت مستقیم به سرفصل های مربوطه منظور گردیده، از محاسبه هزینه جذب نشده و کسر آن از بهای تمام شده محصولات فروش رفته و افشای جداگانه آن در صورتهای مالی صرف نظر شده است.

۱-۲-۶- دلیل کاهش تولید نسبت به سال عمدتاً مربوط به تغییر در ترکیب تولید کابل های با وزن کمتر نسبت به کابل های با وزن بیشتر نسبت به سال قبل می باشد. همچنین در صورت همگن کردن تولیدات سالهای قبل میزان تولید محصولات شرکت طی سه سال اخیر با یکدیگر برابر خواهد بود.

۶-۲- مقایسه مقدار تولید در سال مورد گزارش با ظرفیت اسمی طبق پروانه بهره برداری مربوط به شرکت فرعی (آلومراد) نتایج زیر را نشان می دهد:

نام محصولات	واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی	تولید واقعی سال ۱۴۰۱	تولید واقعی سال ۱۳۹۹
انواع راد	تن	۲۷,۹۵۰	۱۵,۷۶۶	۷,۸۰۴
انواع بیلت و ورق	تن	۸,۱۲۵	۲,۲۷۶	۱,۲۸۶



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

۳-۶- مواد اولیه خریداری شده :

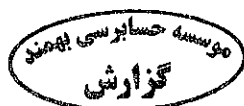
در دوره مورد گزارش مبلغ ۶/۹۱۸/۷۰۴ میلیون ریال (سال مشابه ۵/۳۹۰/۱۵۰ میلیون ریال) مواد اولیه توسط گروه و مبلغ ۳/۸۰۲/۳۸۶ میلیون ریال (سال مشابه ۳/۳۱۸/۳۱۷ میلیون ریال) توسط شرکت خریداری شده است. تامین کنندگان اصلی مواد اولیه به تفکیک به شرح زیر است.

نام تامین کننده	گروه		شرکت		نام تامین کننده	گروه		شرکت	
	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰		۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰
مواد و کالا	درصد نسبت به کل خرید دوره	میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید دوره	میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید سال	مبلغ	درصد نسبت به کل خرید دوره	میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید سال
سیم فولادی	۳٪	۲۱۲,۵۸۷	۸٪	۲۱۲,۵۸۷	۱۳٪	۴۲۹,۹۷۷	۶٪	۲۱۲,۵۸۷	۱۳٪
قرقره فلزی	۱٪	۹۵,۵۰۵	۱٪	۹۵,۵۰۵	۲٪	۶۴,۷۳۹	۳٪	۹۵,۵۰۵	۲٪
راد عادی	۰٪	۰	۰٪	۱۲۳,۱۳۸	۰٪	۰	۳٪	۱۲۳,۱۳۸	۰٪
بیلت عادی	۰٪	۰	۰٪	۷۸۰	۰٪	۵۶۷	۰٪	۷۸۰	۰٪
راد و بیلت کارمزدی	۰٪	۰	۰٪	۱۹۳,۱۷۵	۰٪	۰	۵٪	۱۹۳,۱۷۵	۰٪
سایر	۱٪	۵۹,۷۶۹	۷٪	۷,۸۲۴	۱۱٪	۳۵۸,۶۲۹	۰٪	۷,۸۲۴	۱۱٪
شمش	۹۴٪	۶,۲۳۳,۷۵۰	۸۴٪	۳,۱۶۹,۳۷۷	۷۴٪	۲,۴۶۴,۴۰۵	۸۳٪	۳,۱۶۹,۳۷۷	۷۴٪
	۱۰۰٪	۶,۶۰۱,۶۱۱	۱۰۰٪	۳,۸۰۲,۳۸۶	۱۰۰٪	۳,۳۱۸,۳۱۷	۱۰۰٪	۳,۸۰۲,۳۸۶	۱۰۰٪

۴-۶- هزینه های سرریز از اقلام زیر تشکیل شده است:

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه		شرکت	
	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰
حقوق و مزایای مراکز خدماتی	۱۸۸,۹۴۴	۱۱۹,۳۸۲	۱۳۴,۹۳۱	۸۵,۷۷۹
قطعات ولوازم مصرفی	۸۷,۷۲۷	۲,۱۱۴	۶۵,۵۳۶	۲,۱۱۴
استهلاک دارایی های ثابت	۳۰,۶۵۴	۸۵,۹۲۳	۱۴,۲۱۸	۹,۰۳۰
آب، برق، گاز و تلفن	۹۸,۵۲۲	۱,۲۱۵	۹,۳۷۱	۱,۲۱۵
ایاب و ذهاب کارکنان	۴,۵۶۲	۳,۲۲۵	۴,۵۶۲	۳,۲۲۵
تعمیرات و نگهداری اموال	۴۲,۵۹۲	۲۹,۱۳۲	۱۰,۷۱۹	۲۹,۱۳۲
هزینه غذا و ابدارخانه	۲,۷۲۸	۲,۲۸۸	۲,۷۲۸	۲,۲۸۸
سایر اقلام	۶۳,۰۷۵	۴۳,۴۶۰	۳۳,۱۶۷	۱۵,۳۴۷
	۵۱۸,۸۰۵	۲۸۶,۷۴۹	۲۷۵,۲۳۲	۱۴۸,۱۳۰



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

۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	گروه		شرکت	
	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰
هزینه های فروش				
۷-۱	۲۹,۷۹۶	۱۳,۰۰۹	۲۷,۲۳۴	۱۳,۰۰۹
حقوق و دستمزد و مزایا				
۷-۲	۱۵۰,۵۲۵	۴۵,۹۳۵	۱۲۴,۹۷۷	۴۵,۹۳۵
حمل و نقل				
آگهی، تبلیغات، بازاریابی و نمایشگاه	۲۹,۳۸۵	۲۲,۶۹۵	۱۳,۵۶۶	۲۲,۶۹۵
۷-۴	۴,۷۳۲	۴,۱۷۸	۴,۷۳۲	۴,۱۷۸
کارمزد صدور ضمانت نامه شرکت در مناقصات				
سایر	۹,۴۳۳	۱۲,۴۵۰	۹,۴۳۳	۱۲,۴۵۰
	۲۲۳,۸۷۱	۹۸,۲۶۷	۱۷۹,۹۴۲	۹۸,۲۶۷
هزینه های اداری و عمومی:				
۷-۱	۱۴۷,۳۹۵	۶۶,۵۵۹	۸۱,۱۳۸	۴۴,۷۷۸
حقوق و دستمزد و مزایا				
۷-۳	۲۲,۲۲۹	۲۶,۶۸۰	۲۲,۲۲۹	۲۶,۶۸۰
هزینه تنزیل اوراق اخزا				
۷-۴	۱۰۰,۰۳۹	۲۹,۹۳۷	۸۹,۷۴۵	۲۵,۴۸۵
کارمزد صدور ضمانتنامه				
۷-۵	۹۵,۱۹۵	.	۷۵,۱۹۵	.
زیان کاهش ارزش دریافتی ها				
استهلاک دارائیهای ثابت مشهود	۱۸,۳۰۷	۱۶,۷۲۷	۹,۲۸۲	۱۳,۱۲۷
تعمیرات و نگهداری اموال	۹,۴۰۵	۳,۲۲۸	۵,۱۸۰	۳,۲۲۸
پاداش هیأت مدیره	۴,۸۰۷	۲,۱۰۰	۲,۴۶۷	۱,۵۰۰
حسابرسی	۴,۵۱۲	۲,۸۴۵	۲,۸۸۲	۱,۶۷۵
هزینه پشتیبانی نرم افزار	۶,۴۲۰	۲,۹۴۹	۳,۸۹۴	۱,۹۳۰
هزینه ایاب وذهاب	۴,۰۲۶	۶,۳۹۱	۲,۱۹۸	۴,۶۱۵
سایر	۳۴,۱۴۹	۲۶,۸۴۱	۳۵,۸۵۶	۱۴,۸۲۷
	۴۴۶,۴۸۴	۱۸۴,۲۵۷	۳۳۰,۰۶۶	۱۳۷,۸۴۵
	۶۷۰,۳۵۵	۲۸۲,۵۲۴	۵۱۰,۰۰۸	۲۳۶,۱۱۲

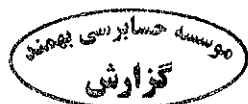
۷-۱- افزایش حقوق و مزایا نسبت به سال قبل بابت استخدام ویکارگیری کارکنان و افزایش حقوق و مزایای طبق بخش نامه وزارت کار و رفاه امور اجتماعی و تصمیمات مدیریت در تخصیص مزایا به کارکنان با توجه به شرایط حاکم بر اقتصاد کشور می باشد.

۷-۲- هزینه حمل بابت قرارداد منعقد شده با شرکت های طرف قرارداد از جمله صانیر (کشور ارمنستان) و شرکتهای عراقی می باشد.

۷-۳- هزینه تنزیل اوراق بابت دریافت اوراق خزانه اسلامی از شرکتهای برق منطقه ای می باشد که زود تر از سررسید در سازمان بورس و اوراق بهادار فروخته شده است.

۷-۴- کارمزد صدور ضمانتنامه بابت حضور در مناقصات شرکتهای برق منطقه ای و اخذ ضمانتنامه های بانکی جهت انجام تعهدات شرکت بوده است.

۷-۵- زیان کاهش ارزش به مبلغ ۹۵,۱۹۵ میلیون ریال عمدتاً مربوط به پرونده های حقوقی شرکت اصلی و فرعی بوده که اقدامات حقوقی در راستای ان انجام و بعضاً رأی به نفع شرکت صادر گردیده ولی به دلیل عدم امکان وصول یا تسویه این قبیل مطالبات و با توجه به گذشت چند سال از موضوعات فوق، طبق استانداردهای حسابداری زیان کاهش ارزش محاسبه و منظور گردیده است.



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

۸- سایر درآمدها

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	گروه		شرکت	
	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰
سود تسعیر ارز	۷۸۴,۵۱۲	۰	۷۶۳,۸۷۹	۰
فروش ضایعات	۲۰,۲۹۶	۵۰,۳۷	۷,۱۸۴	۰
سایر	۰	۳۷۳	۰	۰
	۸۰۴,۸۰۸	۵۰,۴۱۰	۷۷۱,۰۶۳	۰

۸-۱- مبلغ مزبور بابت تسعیر ارز وجوه دریائی از بابت فروش به مشتریان صادراتی (عراق) در طی سال براساس نرخ های مربوطه و همچنین مانده مطالبات ارزی تجاری بوده که بر اساس استانداردهای حسابداری و طبق آخرین نرخ سنا در تاریخ ۱۳۰۱/۱۲/۲۹ می باشد.

۹- سایر هزینه ها

زیان تسعیر ارز	گروه		شرکت	
	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰
	۰	۷,۷۶۴	۰	۷,۷۶۴
	۰	۷,۷۶۴	۰	۷,۷۶۴

۱۰- هزینه های مالی

یادداشت	گروه		شرکت	
	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰
بانکها	۷۵,۳۱۵	۴۵,۵۷۰	۷۵,۳۱۵	۴۵,۵۷۰
اشخاص وابسته (بانک تجارت)	۴۸۷	۹,۳۵۱	۴۸۷	۹,۳۵۱
	۷۵,۸۰۲	۵۴,۹۲۱	۷۵,۸۰۲	۵۴,۹۲۱

۱۰-۱- افزایش هزینه های مالی مربوط به اخذ تسهیلات از بانک های خاورمیانه و ملی ایران با نرخ ۱۸٪ جهت تأمین مواد اولیه و تولید محصول و تحویل به مشتریان می باشد.

۱۰-۲- هزینه مالی مربوط به اشخاص وابسته اخذ تسهیلات از بانک تجارت (سهامدار عمده شرکت سرمایه گذاری ملی) طی سنوات های قبل می باشد. ضمناً تسهیلات دریافتی در سال مالی مورد گزارش توسط شرکت تسویه حساب گردیده است.

۱۱- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

یادداشت	گروه		شرکت	
	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰
سود (زیان) حاصل از فروش سرمایه گذاری ها	۰	(۱,۶۰۸)	۵۹۵,۲۱۶	۱۰۸
سایر اشخاص	۵۶,۲۱۴	۹۱۷	۵۶,۲۱۴	۹۱۷
سود ناشی از تسعیر ارز	۱۰,۷۷۸	۵۴۵	۱۰,۶۴۵	۴۱۲
سود سپرده های بانکی و اوراق مشارکت	(۳۹,۶۶۱)	۳,۰۷۵	(۴۰,۱۴۴)	۲,۷۸۱
سایر	۲۷,۳۳۱	۲,۹۲۹	۶۲۱,۹۳۱	۴,۲۱۸

۱۱-۱- مبلغ مزبور بابت فروش ۲۶,۹۹۰,۷۵۰ سهم شرکت آومراد (شرکت فرعی) به بهای تمام شده حدوداً ۴ ریال می باشد که در راستای برنامه های شرکت و طبق مصوبه هیأت مدیره و با توجه به توضیحات یادداشت ۵-۱۵ صورت پذیرفته است.

۱۱-۲- مبلغ فوق در گروه و شرکت عمدتاً شامل مبلغ ۳۹,۵۵۵ میلیون ریال پرداخت جریمه تاخیر خرید شمش از شرکت ایرالکو می باشد که طبق رای دادگاه به شرکت مربوط پرداخت گردید.

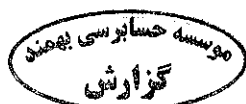
شرکت آلومتک (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۲- مبنای محاسبه سود (زیان) پایه هر سهم

(مبلغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۳۷۱,۴۱۶	۸۲۰,۵۷۹	۵۴۱,۴۴۴	۱,۰۲۵,۸۲۴	سود عملیاتی
(۳۵,۶۸۴)	(۲۱,۱۸۴)	(۴۹,۸۰۲)	(۲۰,۴۷۱)	اثر مالیاتی
.	.	(۹۶,۱۱۹)	(۱۲۴,۸۶۸)	سهم منافع فاقد حق کنترل از (سود) زیان عملیاتی
۳۳۵,۷۳۲	۷۹۹,۳۹۵	۳۹۵,۵۲۳	۸۸۰,۴۸۵	سود (زیان) عملیاتی - قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۲۴۰	۵۷۱	۲۸۳	۶۲۹	سود پایه هر سهم عملیاتی - ریال
۴,۲۱۸	۵۴۶,۱۲۹	۲,۹۲۹	(۴۸,۴۷۱)	سود (زیان) غیر عملیاتی
(۳,۶۶۳)	.	(۳,۶۶۳)	(۱۴,۰۸۹)	اثر مالیاتی
.	.	۶۳۲	(۸۵)	سهم منافع فاقد حق کنترل از زیان (سود) زیان غیر عملیاتی
۵۵۵	۵۴۶,۱۲۹	(۱۰۲)	(۶۲,۶۴۵)	سود (زیان) - غیر عملیاتی - قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۳۷۵,۶۳۴	۱,۳۶۶,۷۰۸	۵۴۴,۳۷۳	۹۷۷,۳۵۴	سود قبل از مالیات
(۳۹,۳۴۷)	(۲۱,۱۸۴)	(۵۳,۴۶۵)	(۳۴,۵۶۰)	اثر مالیاتی
		۹۵,۴۸۵	۱۱۷,۴۱۸	سهم منافع فاقد حق کنترل از سود خالص
		۳۹۵,۴۲۱	۸۲۵,۳۷۵	سود خالص - اقبل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۱,۴۰۰	۱,۳۹۹	۱,۴۰۰	۱,۳۹۹	میانگین موزون تعداد سهم - میلیون سهم
.	۳۹۰	(۰)	(۴۵)	سود پایه هر سهم غیر عملیاتی - ریال
۲۴۰	۹۶۲	۲۸۳	۵۸۴	سود پایه هر سهم - ریال

شرکت		گروه		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	
تعداد	تعداد	تعداد	تعداد	
۱,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	میانگین موزون تعداد سهام عادی
(۳۷۸,۶۹۶)	(۷۰۱,۹۷۳)	(۳۷۸,۶۹۶)	(۷۰۱,۹۷۳)	میانگین موزون تعداد سهام خزانه
۱,۳۹۹,۶۲۱,۳۰۴	۱,۳۹۹,۲۹۸,۰۲۷	۱,۳۹۹,۶۲۱,۳۰۴	۱,۳۹۹,۲۹۸,۰۲۷	میانگین موزون تعداد سهام عادی



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

۱۳- داراییهای ثابت مشهود
۱-۱۳- گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	پیش برداختهای سرمایه ای	داراییهای در جریان تکمیل	جمع	ابزارآلات	اثاثه و منصوبات	وسایل نقلیه	قالبهها	ماشین آلات	تاسیسات	ساختمان	زمین
۸۴۱,۱۰۳	۱۵۰,۳۷۲	۲۲,۸۶۲	۶۵۷,۸۶۸	۵,۴۲۸	۱۳,۷۹۱	۹,۸۳۳	۳,۱۵۵	۶۰,۰۷۸	۶,۸۸۳	۱۷۷,۲۴۵	۳۸۰,۹۴۵
۱۲۷,۰۴۵	۳۹,۰۵۴	۴۹,۷۲۹	۳۸,۲۶۲	.	۳۶,۴۵۲	.	.	.	۹۶	۱,۷۱۴	.
.	(۱۴۷,۴۲۹)	(۸۰,۴۵۴)	۲۲۷,۸۸۳	۵۶,۳۳۰	.	۲۰,۳۷۶	۱۵۱,۱۷۷
۹۶۸,۱۶۸	۴۱,۹۹۷	۲,۱۳۸	۹۲۴,۰۱۳	۵,۴۲۸	۵۰,۲۴۳	۹,۸۳۳	۳,۱۵۵	۱۱۶,۴۰۸	۶,۹۷۹	۱۹۹,۸۳۵	۵۳۲,۱۲۲
۵۲,۵۶۴	.	.	۵۲,۵۶۴	۵,۲۹۹	۱۶,۶۸۸	۱۲,۳۵۰	۱,۴۷۹	۱۶,۲۴۴	۵۰۴	.	.
.	(۴۳,۰۸۴)	(۸۴۷)	۴۳,۹۳۱	.	۷۶۶	.	۸۱	.	.	۴۳,۰۸۴	.
۱,۰۲۰,۷۱۲	(۱,۰۸۷)	۱,۲۹۱	۱,۰۱۹,۶۶۱	۱۰,۷۲۷	۶۶,۹۳۱	۲۲,۱۸۳	۴,۶۳۴	۱۳۲,۶۵۲	۷,۴۸۳	۲۴۲,۹۱۹	۵۳۲,۱۲۲
۱۰۱,۷۴۱	.	.	۱۰۱,۷۴۱	۴,۶۴۱	۹,۵۹۴	۶,۵۸۷	۳,۱۵۵	۵۹,۷۶۳	۵,۷۱۳	۱۲,۳۸۸	.
۲۳,۱۲۱	.	.	۲۳,۱۲۱	۸۹	۳,۰۸۷	۶۴۰	.	۴,۲۴۵	۱۷۷	۱۴,۸۸۳	.
۱۲۴,۸۶۲	.	.	۱۲۴,۸۶۲	۴,۷۳۰	۱۲,۶۸۱	۷,۲۲۷	۳,۱۵۵	۶۴,۰۰۸	۵,۸۹۰	۲۷,۱۷۱	.
۴۴,۵۷۲	۲۰۲	.	۴۴,۳۶۹	۳۴۵	۷,۰۲۶	۱,۱۴۸	۷۹۵	۱۶,۶۵۹	۱,۰۱۸	۱۷,۳۷۸	.
۱۶۹,۴۳۴	۲۰۳	.	۱۶۹,۳۳۱	۵,۰۷۵	۱۹,۷۰۷	۸,۳۷۵	۳,۹۵۰	۸۰,۶۶۷	۶,۹۰۸	۴۴,۵۴۹	.
۸۵۱,۳۷۸	(۱,۲۹۰)	۱,۲۹۱	۸۵۰,۴۳۰	۵,۶۶۲	۴۷,۲۲۴	۱۳,۸۰۸	۶۸۴	۵۱,۹۸۵	۵۷۵	۱۹۸,۳۷۰	۵۳۲,۱۲۲
۸۴۳,۲۸۶	۴۱,۹۹۷	۲,۱۳۸	۷۹۹,۱۵۱	۷۰۸	۳۷,۵۶۲	۲,۶۰۶	.	۵۲,۴۰۰	۱,۰۸۹	۱۷۲,۶۶۴	۵۳۲,۱۲۲

بهای تمام شده

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰

افزایش

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در پایان سال ۱۴۰۰

افزایش

تعدیلات

نقل و انتقالات

مانده در پایان سال ۱۴۰۱

استهلاک انباشته

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰

استهلاک

مانده در پایان سال ۱۴۰۰

استهلاک

مانده در پایان سال ۱۴۰۱

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰



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

۱۳-۲- شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)											
جمع	بیش پرداختهای سرمایه ای	داراییهای در جریان تکمیل	جمع	ابزارآلات	اثاثه و منسوبات	وسایل نقلیه	قالیها	ماشین آلات	تاسیسات	ساختمان	زمین
۶۱۵,۸۲۲	۷۶,۸۲۹	-	۵۳۹,۰۰۳	۵,۱۰۷	۱۲,۹۱۰	۹,۰۳۳	۲,۸۲۱	۳۷,۱۴۴	۵,۰۸۸	۱۴۶,۰۹۰	۳۲,۰۸۰
۷۲,۳۹۵	۳۸,۲۸۷	-	۳۵,۱۰۸	-	۳۳,۲۹۸	-	-	-	۹۶	۱,۷۱۴	-
-	(۷۱,۸۲۹)	-	۷۱,۸۲۹	-	-	-	-	-	-	(۳۹,۴۲۹)	۱۱۱,۳۵۸
۶۸۹,۲۲۷	۴۲,۲۸۷	-	۶۴۵,۹۴۰	۵,۱۰۷	۴۶,۲۰۸	۹,۰۳۳	۲,۸۲۱	۳۷,۱۴۴	۵,۱۸۴	۱۰۸,۳۷۵	۴۳۲,۰۵۸
۲۸,۵۲۳	-	-	۲۸,۵۲۳	۵,۲۹۹	۶,۴۷۶	-	-	۱۶,۳۴۴	۵۰۴	-	-
-	(۴۳,۰۸۴)	-	۴۳,۰۸۴	-	-	-	-	-	-	۴۳,۰۸۴	-
۷۱۷,۷۵۰	۲۰۳	-	۷۱۷,۵۴۷	۱۰,۴۰۶	۵۲,۶۸۴	۹,۰۳۳	۲,۸۲۱	۵۳,۳۸۸	۵,۶۸۸	۱۵۱,۴۵۹	۴۳۲,۰۵۸
۷۴,۸۹۰	-	-	۷۴,۸۹۰	۴,۳۱۲	۹,۳۸۹	۵,۷۸۷	۲,۸۲۱	۳۷,۰۲۰	۳,۹۹۱	۱۱,۵۶۰	-
۱۵,۲۹۸	-	-	۱۵,۲۹۸	۸۹	۲,۸۱۱	۶۴۰	-	۲۹	۱۶۸	۱۱,۵۶۱	-
۹۰,۱۸۸	-	-	۹۰,۱۸۸	۴,۴۰۱	۱۲,۳۰۰	۶,۴۲۷	۲,۸۲۱	۳۷,۰۴۹	۴,۱۵۹	۲۳,۱۲۱	-
۲۱,۱۵۶	۲۰۳	-	۲۰,۹۵۳	۲۴۴	۶,۱۷۶	۶۴۰	-	۱,۷۱۹	۱,۰۱۴	۱۱,۰۶۰	-
۱۱۱,۳۴۴	۲۰۳	-	۱۱۱,۱۴۱	۴,۷۵۵	۱۸,۳۷۶	۷,۰۶۷	۲,۸۲۱	۳۸,۷۶۸	۵,۱۷۳	۳۴,۱۸۱	-
۶۰۶,۴۰۶	-	-	۶۰۶,۴۰۶	۵,۶۶۱	۳۴,۳۰۸	۱,۹۶۶	-	۱۴,۶۲۰	۵۱۵	۱۱۷,۲۷۸	۴۳۲,۰۵۸
۵۹۹,۰۳۹	۴۲,۲۸۷	-	۵۵۵,۷۵۲	۷۰۶	۳۴,۰۰۸	۲,۶۰۶	-	۹۵	۱,۰۲۵	۸۵,۲۵۴	۴۳۲,۰۵۸

۱۳-۲-۱- زمین های شرکت در سال ۱۳۹۳ به مبلغ ۳۲۰/۳۰۱ میلیون ریال مورد تجدید ارزیابی قرار گرفته و در راستای موضوع یادداشت توضیحی ۲-۴-۳ به حساب سرمایه انتقال یافته است. مقایسه مبلغ دفتری زمین مبتنی بر روش تجدید ارزیابی با مبلغ دفتری مبتنی بر روش بهای تمام شده به شرح زیر است

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۰		۱۴۰۱	
گروه	زمین	شرکت	زمین	گروه	زمین
زمین	۱۸۷,۲۸۵	۱۸۷,۲۸۵	۱۸۷,۲۸۵	زمین	۱۸۷,۲۸۵
شرکت	۱۱۱,۷۵۷	۱۱۱,۷۵۷	۱۱۱,۷۵۷	شرکت	۱۱۱,۷۵۷
زمین	۴۳۲,۰۵۸	۴۳۲,۰۵۸	۴۳۲,۰۵۸	زمین	۴۳۲,۰۵۸

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

۱۳-۲-۳- دارایی های ثابت مشهود گروه تا مبلغ ۱.۴۰۸.۰۰۰ میلیون ریال و شرکت تا مبلغ ۱.۱۲۸.۰۰۰ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل، زلزله، و صاعقه از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۱۳-۲-۴- اضافات دارایی ثابت عمدتاً شامل خرید یک دستگاه خودروی سراتو توسط شرکت فرعی و یک دستگاه ماشین آلات اکسترودر و ریواندر برای شرکت اصلی می باشد.



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

۱۴- دارایی های نامشهود
۱۴-۱- گروه

(مبالغ به میلیون ریال)					
جمع	پیش پرداخت سرمایه ای	گواهینامه تایپ تست	ودیعہ پست	نرم افزار	حق اشعاب
۱۵,۵۱۹	۰	۱۰,۲۸۱	۲۰۴	۴,۶۱۴	۴۲۰
۲,۴۲۷	۰	۰	۰	۲,۴۲۷	۰
۱۷,۹۴۶	۰	۱۰,۲۸۱	۲۰۴	۷,۰۴۱	۴۲۰
۵,۶۵۲	۴,۱۲۵	۰	۰	۱,۴۸۴	۴۲
۲۳,۵۹۸	۴,۱۲۵	۱۰,۲۸۱	۲۰۴	۸,۵۲۵	۴۶۲
بهای تمام شده:					
۶,۵۳۶	۰	۵,۳۵۱	۰	۱,۱۸۵	۰
۶,۵۴۳	۰	۵,۳۵۱	۰	۱,۱۹۲	۰
۴,۳۷۸	۰	۰	۰	۴,۳۷۸	۰
۱۰,۹۲۱	۰	۵,۳۵۱	۰	۵,۵۷۰	۰
۱۲,۶۷۷	۴,۱۲۵	۴,۹۳۰	۲۰۴	۲,۹۵۵	۴۶۲
۱۱,۴۰۳	۰	۴,۹۳۰	۲۰۴	۵,۸۴۹	۴۲۰
استهلاک انباشته					
۶,۵۳۶	۰	۵,۳۵۱	۰	۱,۱۸۵	۰
۶,۵۴۳	۰	۵,۳۵۱	۰	۱,۱۹۲	۰
۴,۳۷۸	۰	۰	۰	۴,۳۷۸	۰
۱۰,۹۲۱	۰	۵,۳۵۱	۰	۵,۵۷۰	۰
۱۲,۶۷۷	۴,۱۲۵	۴,۹۳۰	۲۰۴	۲,۹۵۵	۴۶۲
۱۱,۴۰۳	۰	۴,۹۳۰	۲۰۴	۵,۸۴۹	۴۲۰

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰
افزایش
مانده در پایان سال ۱۴۰۰
افزایش
مانده در پایان سال ۱۴۰۱
استهلاک انباشته
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰
مانده در پایان سال ۱۴۰۰
استهلاک
مانده در پایان سال ۱۴۰۱
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰

۱۴-۲- شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)					
جمع	پیش پرداخت سرمایه ای	گواهینامه تایپ تست	ودیعہ پست	نرم افزار	حق اشعاب
۱۴,۱۲۲	۰	۱۰,۲۸۱	۲۰۴	۳,۲۱۷	۴۲۰
۱,۰۱۵	۰	۰	۰	۱,۰۱۵	۰
۱۵,۱۳۷	۰	۱۰,۲۸۱	۲۰۴	۴,۲۳۲	۴۲۰
۴,۱۶۸	۴,۱۲۵	۰	۰	۰	۴۲
۱۹,۳۰۵	۴,۱۲۵	۱۰,۲۸۱	۲۰۴	۴,۲۳۲	۴۶۲
بهای تمام شده:					
۶,۰۶۸	۰	۵,۳۵۱	۰	۷۱۷	۰
۷	۰	۰	۰	۷	۰
۶,۰۷۵	۰	۵,۳۵۱	۰	۷۲۴	۰
۲,۵۴۶	۰	۰	۰	۲,۵۴۶	۰
۸,۶۲۱	۰	۵,۳۵۱	۰	۳,۲۷۰	۰
۱۰,۶۸۴	۴,۱۲۵	۴,۹۳۰	۲۰۴	۹۶۲	۴۶۲
۹,۰۶۲	۰	۴,۹۳۰	۲۰۴	۳,۵۰۸	۴۲۰
استهلاک انباشته					
۶,۰۶۸	۰	۵,۳۵۱	۰	۷۱۷	۰
۷	۰	۰	۰	۷	۰
۶,۰۷۵	۰	۵,۳۵۱	۰	۷۲۴	۰
۲,۵۴۶	۰	۰	۰	۲,۵۴۶	۰
۸,۶۲۱	۰	۵,۳۵۱	۰	۳,۲۷۰	۰
۱۰,۶۸۴	۴,۱۲۵	۴,۹۳۰	۲۰۴	۹۶۲	۴۶۲
۹,۰۶۲	۰	۴,۹۳۰	۲۰۴	۳,۵۰۸	۴۲۰

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰
افزایش
مانده در پایان سال ۱۴۰۰
افزایش
مانده در پایان سال ۱۴۰۱
استهلاک انباشته
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰
مانده در پایان سال ۱۴۰۰
استهلاک
مانده در پایان سال ۱۴۰۱
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰

۱۴-۲-۱- گواهی تایپ تست مربوط به آزمایش و تست برخی از محصولات شرکت می باشد که می بایست در زمان انعقاد و فروش محصولات به خریدار ارائه گردد.
۱۴-۲-۲- اضافات پیش پرداخت سرمایه ای بابت خرید نرم افزار راهکاران (سیستم تدارکات) و انشعابات گاز جهت تکمیل کنتورهای گاز می باشد.

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

۱۵- سرمایه گذاری در شرکت های فرعی

شرکت های پذیرفته شده بر روی افق دوری	۱۴۰۱		۱۴۰۰	
	درصد سرمایه گذاری	بهای تمام شده	کاهش ارزش انباشته	مبلغ دفتری
شرکت آئومراد	۲۱.۳٪	۶۰۴	-	۶۰۴
شرکت نیرو صنعت پارسین نور	۱۰۰	۶	-	۶
شرکت شهر صنعتی پارسین نور	۱۰۰	۱۷	-	۱۷
		۶۲۷	-	۶۲۷
		۱۳۵,۶۹۹,۰۹۰		۷۵۶
		۶,۰۰۰		۲۲۲
		۲۹,۰۰۰		۶
				۱,۰۰۸,۶۵۹,۹۹

۱۵-۱ تعداد ۹۱,۸۵۳,۳۱۹ سهم از سهام شرکت آئومراد بابت تسهیلات دریافتی از بانک خاورمیانه - تعداد ۸,۴۳۱,۷۸۹ سهم بابت تضمین پیش دریافت از شرکت سانیو و ۷,۰۰۰,۰۰۰ سهم جهت تضمین به شرکت سازه گستر گسترش بصورت وثیقه می باشد

۱۵-۲ شرکت های فرعی

نام واحد تجاری	فعالیت اصلی	محل شرکت و فعالیت آن	نسبت منافع مالکیت/حق رای
آئومراد	تولید راد و بیلت	ایران	۵۰.۷۸
شرکت نیرو صنعت پارسین نور	خدمات طراحی و مهندسی	ایران	۱۰۰
شرکت شهر صنعتی پارسین نور	احداث شهرک صنعتی	ایران	۱۰۰

۱۵-۳ اطلاعات شرکت های فرعی که به طور کامل تحت مالکیت نیستند و منافع فاقد حق کنترل با اهدتی در گروه وجود دارد به شرح زیر است:

نام شرکت فرعی	محل شرکت	نسبت منافع مالکیت/حق رای منافع فاقد حق کنترل	سودتخصیص یافته به منافع فاقد حق کنترل	نسبت منافع مالکیت/حق رای	مبلغ منافع فاقد حق کنترل انباشته
شرکت آئومراد (سهامی عام)	ایران	۴۱.۳٪	۴۹,۲۲٪	۱۴۰۱	۲۱۶,۱۵۵
				۱۴۰۰	۳۴۴,۴۹۸
				۱۴۰۰	۹۵,۴۸۵
				۱۴۰۱	۱۱۷,۴۱۷

۱۵-۴ خلاصه اطلاعات مالی شرکت های فرعی که منافع فاقد حق کنترل آن با اهمیت است به شرح زیر است. اطلاعات مالی خلاصه شده زیر، مبلغ قبل از حذف معاملات درون گروهی را نشان می دهند:

(مبلغ به میلیون ریال)

شرکت آئومراد (سهامی عام)

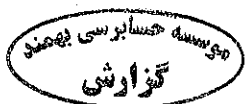
۱۴۰۱	۱۴۰۰
۸۴۱,۸۹۵	۶۸۸,۳۹۷
۲۴۴,۸۹۸	۲۴۷,۳۹۸
۴۲۴,۴۵۲	۳۵۲,۱۱۶
۲۴,۱۳۳	۲۴,۴۰۸
۲۴۵,۶۲۰	۲۲۲,۹۱۶
۲۴۴,۵۵۸	۲۱۶,۱۵۵
۲,۴۲۷,۸۲۱	۲,۴۰۹,۷۳۱
۲۰۱,۱۲۲	۱۹۲,۹۵۷
۸۲۷-۰۹	۹۸,۴۷۲
۱۱۷,۴۱۸	۹۵,۴۸۵
۸۲۷-۰۹	۹۸,۴۷۲
۲۶,۷۸۱	۲۴,۴۷۴
(۳۵۳,۹۵)	(۳۱,۱۶۸)
(۱,۹۸۳,۳)	(۱,۱۷۹)
(۸,۴۴۷)	(۳,۸۷۳)

۱۵-۵ واگذاری سهام شرکت فرعی بدون از دست دادن کنترل:

طی دوره ۱۶ گروه ۹.۱۶ درصد از منافع خود در شرکت آئومراد را به صورت نقد و براساس ارزش معاملاتی تا بلو بورس و اوراق بهادار به مبلغ ۵۹۵.۳۴۶ میلیون ریال به سهامدار عمده شرکت (شرکت سرمایه گذاری ملی ایران) واگذار نمود. با این اقدام منافع شرکت مذکور به ۴۱.۶۲ درصد رسید. مبلغ ۱۲۹ میلیون ریال سهم منافع واگذار شده (سهم منافع واگذار شده از مبلغ دفتری خالص دارایی ها شرکت مذکور) به سهامداران فاقد حق کنترل انتقال یافته است. تفاوت ما به ازای دریافتی و مبلغ انتقال یافته به سهامداران فاقد حق کنترل به مبلغ ۹۵.۲۱۶ میلیون ریال به حساب آثار معاملات منافع فاقد حق کنترل (یادداشت ۲۳) منظور شده است.

۱۶- سرمایه گذاری های بلند مدت

گروه	۱۴۰۱		۱۴۰۰	
	یادداشت	بهای تمام شده	کاهش ارزش انباشته	مبلغ دفتری
سرمایه گذاری در سهام شرکت ها	۱۶-۶	۲۴۹	-	۲۴۹
		۲۴۹	-	۲۴۹
شرکت	۱۶-۹	۱۹۲	-	۱۸۹
سرمایه گذاری در سهام شرکت ها		۱۹۲	-	۱۸۹



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

۱۶-۱- سرمایه گذاری ها در سهام شرکت ها

(مبالغ به میلیون ریال)							شرکت های پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار	
۱۴۰۰	۱۴۰۱	بهای تمام شده	کاهش ارزش ایستاده	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	
گروه								
۱۵	۸	۸	-	۸	۱۴	۸	۱۵	
۹۵	۵۲	۵۲	-	۵۲	۱۲۵	۵۲	۹۵	
-	۹۹	۹۹	-	۹۹	-	۹۹	-	
-	۶۰	۶۰	-	۶۰	-	۶۰	-	
-	۶	۶	-	۶	-	۶	-	
-	۱۷	۱۷	-	۱۷	-	۱۷	-	
-	-	۷	-	۷	-	۷	-	
۱۱۰	۲۴۲	۲۴۹	-	۲۴۹	۱۳۸	۲۴۲	۱۱۰	
شوکت								
۱۵	۴	۴	-	۴	۱۴	۴	۱۵	
۹۵	۲۶	۲۶	-	۲۶	۱۲۵	۲۶	۹۵	
-	۹۹	۹۹	-	۹۹	-	۹۹	-	
-	۶۰	۶۰	-	۶۰	-	۶۰	-	
-	-	۳	-	۳	-	۳	-	
۱۱۰	۱۸۹	۱۹۲	-	۱۹۲	۱۳۸	۱۸۹	۱۱۰	

۱۶-۱-۱- شرکت شهر صنعتی پارسین نور در تاریخ ۱۳۸۹/۱۰/۰۸ به صورت شرکت سهامی خاص تاسیس شده و طی شماره ۳۹۲۹۸۵ در اداره ثبت شرکتها به ثبت رسیده است. در حال حاضر، شرکت شهر صنعتی پارسین نور جزء واحد تجاری فرعی شرکت آومتک (سهامی عام) می باشد. موضوع فعالیت شرکت مزبور احداث شهرک صنعتی و ایجاد امکانات زیر بنایی، 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.

۱۶-۱-۲- شرکت نیرو صنعت پارسین نور در تاریخ ۱۳۹۱/۰۴/۲۹ به صورت شرکت سهامی خاص تاسیس شده و طی شماره ۱۲۲۰۹ در اداره ثبت اسناد و املاک قزوین به ثبت رسیده است. در حال حاضر، شرکت نیرو صنعت پارسین نور جزء واحد تجاری فرعی شرکت آومتک (سهامی عام) می باشد. موضوع فعالیت شرکت مزبور انجام خدمات طراحی، مهندسی، مشاوره امکان سنجی محاسبه نظارت و انجام فعالیتهای ساخت نصب تامین تجهیزات، اجرا و راه اندازی در زمینه خطوط برق، الکترونیک، آب، ساختمان، انفورماتیک و دیگر صنایع و انجام فعالیتهای 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.

۱۷- پیش پرداخت ها

یادداشت	گروه		شرکت اصلی	
	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱
پیش پرداختهای خارجی				
سفارشات خرید مواد اولیه	۹۸۹۳	۹۸۹۳	۲۴,۲۷۴	۲۴,۲۷۴
سفارشات خرید تجهیزات	۵۲,۷۲۱	۵۲,۷۲۱	-	۵۲,۷۲۱
			۲۴,۲۷۴	۶۶,۶۱۴
پیش پرداختهای داخلی				
خرید مواد اولیه	۵۱۸۵۰	۷۴,۲۳۶	۵۲۴,۳۰۴	۷۰,۱۱۱
خرید خدمات تولیدی و غیر تولیدی	۳۸۵۳۳	۲۶,۹۶۷	۳۸,۵۳۳	۲۴,۰۶۰
سایر	۱۳,۴۵۶	۷,۵۴۲	۱,۱۴۰	۱,۳۴۶
	۵۹۳,۸۳۸	۱۰۸,۷۳۵	۵۶۳,۹۷۶	۹۵,۵۱۷
	۶۵۸,۴۵۲	۱۴۲,۰۱۹	۶۲۸,۵۹۰	۱۲۹,۷۹۱

۱۷-۱- مبلغ ۹۸۹۳ میلیون ریال سفارش مواد اولیه بابت خرید فیبر نوری از کشور چین بوده که در سال ۱۴۰۲ و پس از تسویه نهایی برای شرکت ارسال خواهد شد.

۱۷-۲- مبلغ ۵۴,۷۲۱ میلیون ریال بابت پیش پرداخت خرید دستگاه اکسترودر و درام تریستر به ارزش ۱۶۳۱,۰۰۰ یورو طبق قرارداد منعقد با شرکت پراکت و اویگار بوده که جهت توسعه محصول و افزایش فروش بیشتر خریداری و در سال ۱۴۰۲ پس از تسویه نهایی بازرگاری و برای شرکت ارسال خواهد شد.

۱۷-۳- مبلغ مزبور عمدتاً مربوط به خرید ۷۲۵ تن شمش آلومینیوم به سررسید اردیبهشت ماه سال ۱۴۰۲ از شرکت بورس کالا بوده که ضمن تسویه نهایی آن بازرگاری طبق تاریخ اعلامی در قرارداد بورس کالا برای شرکت حمل خواهد شد.

موسسه حسابداری بهمن
گزارشی

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

۱۸- موجودی مواد و کالا

گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱			
خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده	
۴۰۰,۳۸۸	۴۴۸,۰۲۶	.	۴۴۸,۰۲۶	کالای ساخته شده
۳۴,۴۹۴	۶۸,۶۶۳	.	۶۸,۶۶۳	کالای در جریان ساخت
۴۱۷,۰۵۶	۶۱۳,۴۱۹	.	۶۱۳,۴۱۹	مواد اولیه و بسته بندی
۴۴,۰۲۳	۶۱,۴۱۹	.	۶۱,۴۱۹	قطعات و لوازم یدکی
۸۹۵,۹۶۱	۱,۱۹۱,۵۲۷	.	۱,۱۹۱,۵۲۷	

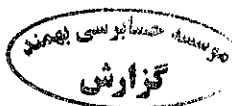
شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱			
خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده	
۳۸۷,۶۹۵	۴۳۰,۱۶۷	.	۴۳۰,۱۶۷	کالای ساخته شده
۳۴,۴۹۴	۲۷,۱۲۳	.	۲۷,۱۲۳	کالای در جریان ساخت
۳۵۹,۱۶۲	۲۶۴,۸۰۶	.	۲۶۴,۸۰۶	مواد اولیه و بسته بندی
۲۴,۰۶۲	۲۷,۱۰۵	.	۲۷,۱۰۵	قطعات و لوازم یدکی
۸۰۵,۴۱۳	۷۴۹,۲۰۱	.	۷۴۹,۲۰۱	

۱۸-۱- موجودی های گروه و شرکت به ترتیب دارای پوشش بیمه ای به ارزش ۵۰/۰۰۰ میلیون ریال و ۳۵/۰۰۰ میلیون ریال میباشد.

۱۸-۲- موجودی کالای امانی ما نزد دیگران شامل فرقره جهت محصول کابل شرکت می باشد.



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

۱۹- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

یادداشت	گروه				شرکت			
	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰
تجاری:								
اسناد دریافتنی								
سایر مشتریان								
حساب های دریافتنی اشخاص وابسته								
الومراد								
شرکت شهر صنعتی پارسین نور								
شرکت نیرو صنعت پارسین نور								
مدیریت سرمایه گذاری ملی ایران								
سایر مشتریان								
سایر دریافتنی ها:								
اسناد دریافتنی:								
حساب های دریافتنی:								
روعه الیمام								
غلامعلی حسن زاده								
سپرده صدور ضمانتنامه								
مالیات بر ارزش افزوده								
سپرده های دریافتی								
کارکنان								
سپرده های موقت								
وجوه مسروقه								
سایر								

۱۹-۱- حسابهای دریافتنی تجاری سایر مشتریان به شرح زیر می باشد:

	گروه				شرکت			
	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰
مشتریان خارج از کشور								
مشتریان دولتی								
مشتریان داخلی								
تهاتر با اسناد پرداختی گنو با یادداشت ۲۰								

۱۹-۲- مانده حساب بابت مبلغ ۵۶۱/۲۶۸ دلار دریافتی شرکت روعه الیمام بابت اخذ چکهای دریافتی از شرکت اور عراق به نیابت از شرکت آومتک می باشد که تا تاریخ این گزارش مبلغ ۱۹۰/۶۰۰ دلار آن را تحویل گردیده است. همچنین یادآور می شود با توجه به روابط سیاسی یا کشور عراق جابجایی وجوه به سختی خواهد انجامید.



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

۱۹-۳- بدهی آقای غلامعلی حسن زاده (خزانه دار سابق) بالغ بر ۵۶/۱۸۹ میلیون ریال متشکل از اقلام زیر است:

ردیف	شرح	میلیون ریال
۱	وجه چکهای واريز نشده به حساب بانکی	۴۵,۹۷۷
۲	خسارت تأخیر پرداخت مطالبات	۱۴,۰۳۹
۳	هم ارز ریالی ۲۱۵۰۰ دلار آمریکا	۲۰۰
۴	وجه پرداختی بابت تنه بهای املاک انتقالی و مخارج نقل و انتقال	۱,۶۲۸
۵	هزینه تسیر دادرسی مخارج حقوقی و کشف جرم	۲,۸۵۰
۶	حق الوکاله پرداختی	۷۶۸
۷	سایر اقلام بدهی	۷۱۴
	جمع بدهی	۶۶,۱۷۶
	کسر می شود	
۸	ارزش کارشناسی یکدستگاه ویلا و یک قطعه باغ انتقالی در عینس آباد	(۳,۹۶۸)
۹	بهای کارشناسی یکدستگاه آپارتمان انتقالی در فرمانیه	(۵,۸۵۱)
۱۰	بهای کارشناسی یکدستگاه خودروی سواری انتقالی در فرمانیه	(۱۶۸)
	جمع بهای اقلام انتقالی	(۹,۹۸۷)
	مانده بدهی	۵۶,۱۸۹

۱۹-۳-۱ پس از کشف جرم آقای حسن زاده، پرونده به مراجع قضایی صلاح ارجاع گردید. ب موجب گزارش نهایی کارشناس رسمی دادگستری مجموع چکهای سرقت شده که وجوه آنها بحساب های بانکی آلو متک واريز 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 ماخذ بهای کارشناسی تقویم و سند رسمی بنام آلو متک انتقال یافته است و پرونده امر در ششمه ۱۱۹۳ دادگاه عمومی تهران پیگیری و مجرم به تودیع وثیقه بابت کل بدهی محکوم گردیده است. نامبرده هم اکنون بلیل عدم پرداخت محکوم به در زندان بسر میبرد. متعاقباً بابت مطالبه تنه بدهی و همچنین خسارت تأخیر تأدیه دادخواستی در بهمن ماه سال ۱۳۸۸ به محاکم قضایی تقدیم گردیده است. ب موجب دادنامه مورخ ۱۳۸۹/۱۱/۲۰ دادگاه فوق الذکر نامبرده به مبلغ ۴۵/۹۷۷/۹۲۲/۱۶۲ ریال محکوم نموده است که نهایتاً ششمه ۶۸ دادگاه تجدید نظر استان تهران ب موجب دادنامه شماره ۹۰۰۹۹۷۲۱۳۱۳۰۰۲۰ مورخ ۱۳۹۰/۰۷/۱۲ پس از کسر بهای املاک انتقالی به آلو متک اصل بدهی نامبرده را برابر مبلغ ۳۷,۶۹۷,۸۷۲,۱۶۲ ریال بخلاصه ۳۷۵۰۰ دلار آمریکا بطور قطعی اعلام نموده است. همچنین ب موجب گزارش شماره ۱۱۹۸ مورخ ۱۳۹۰/۱۱/۲۹ کارشناس رسمی دادگستری منتخب دادگاه تجدید نظر فوق الذکر، مبلغ ۱۴,۰۳۹ 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 هیات کارشناسی بشماره ۹۰۰۰۰۰۶ مورخ ۱۳۹۱/۰۷/۲۳ صادر و ضمن تأیید خسارت تأخیر تأدیه، مبلغ آنرا تا پایان فروردین ماه ۱۳۹۱ برابر با ۱۹,۷۶۲۷۷ میلیون ریال محاسبه و اعلام نمود. گزارش مزبور عیناً مورد تأیید ششمه ۶۸ دادگاه تجدید نظر استان تهران ب موجب دادنامه شماره ۹۰۰۹۹۷۲۱۳۱۳۰۰۲۰ مورخ ۱۳۹۱/۰۷/۰۷ قرار گرفته است.

۱۹-۴- مبلغ ۳۰,۸۳۱۶ میلیون ریال مطالبات بر ارزش افزوده دریافتی از سازمان امور مالیاتی بابت فروش صادراتی و به طبع کمتر پرداختی مالیات ارزش افزوده می باشد که با توجه به رسیدگی های انجام شده سازمان امور مالیاتی مبلغ ۷۸,۸۱۲ میلیون ریال آن وصول شده است.

۱۹-۵- سپرده بابت سپرده شرکت در مناقصات و سپرده حسن انجام کار که عمدتاً مربوط به شرکت عراقی می باشد.

۱۹-۶- مبلغ ۲۵,۹۴۱ میلیون ریال مربوط به سرقت ۱۰۵ هزار دلار از محل خزانه شرکت در تاریخ ۱۳۰۵/۱۱/۰۵ بوده که بلافاصله اقدامات قانونی و حقوقی جهت تشکیل پرونده و پیگیریهای لازم از مراجع ذیربط صورت پذیرفته است. با توجه به پیگیریهای حقوقی صورت گرفته مدیریت اعتقاد دارد مبلغ فوق به صندوق شرکت اعاده خواهد شد.

۱۹-۷- تا تاریخ مورد گزارش مبلغ ۴۸۰,۰۰۰ میلیون ریال از طلب شرکت وصول و الباقی آن در موعد مقرر وصول خواهد گردید.

۱۹-۸- شرکت بابت پوشش ریسک اعتباری خود، قرارداد منعقد با شرکت عراقی را به ارزش ۲,۲۰۰,۰۰۰ یورو نزد صندوق ضمانت صادرات ایران بیمه گردش صادرات نموده است.

۱۹-۹- فروش اعتباری شرکت عمدتاً به شرکتهای برق منطقه ای متعلق به تولید و شرکت عراقی انجام شده است که با توجه به رابطه تجاری فی مابین با شرکتهای مذکور کاهش ارزش برای بخش عمده مطالبات فوق الذکر متصور نمی باشد. برای سایر مشتریان نیز متوسط دوره اعتبار فروش ۳۰ روز می باشد.

۱۹-۱۰- مدت زمان دریافتی های که معوق هستند ولی کاهش ارزش نداشته اند:

شرکت		گروه		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۳۷,۶۸۳	۳۴,۷۶۴	۳۷,۶۸۳	۳۴,۷۶۴	۱ تا ۳۰ روز
۶۲۶,۴۲۱	۱,۲۷۷,۲۰۴	۶۲۶,۴۲۱	۱,۲۷۷,۲۰۴	۳۰ تا ۱۸۰ روز
۷۷,۰۵۵	۴۶,۴۰۷	۱۸۴,۷۲۳	۱۲۴,۷۷۷	۱۸۰ تا ۳۶۵ روز
۷۴۱,۱۵۹	۱,۳۵۸,۳۷۵	۸۴۸,۸۳۷	۱,۴۲۶,۷۴۵	جمع
۱۱۸	۱۰۸	۱۳۷	۱۱۷	میانگین مدت (روز)

۱۹-۱۱- گردش حساب کاهش ارزش دریافتی ها به شرح زیر است:

شرکت		گروه		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۸۷,۹۱۸	۸۷,۹۱۸	۹۳,۴۴۴	۹۳,۴۴۴	مانده در ابتدای سال
-	۷۵,۱۹۵	-	۹۵,۱۹۵	زیان کاهش ارزش دریافتی ها
۸۷,۹۱۸	۱۶۳,۱۱۳	۹۳,۴۴۴	۱۸۸,۶۳۹	مانده در پایان سال

موسسه حسابداری سپهر
گزارش

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

۲۰- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

یادداشت	تعداد واحد	گروه		شرکت	
		۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰
۲۰-۱	۲۶,۲۷۵,۰۰۰	۲۶۶,۱۲۱	۰	۲۶۶,۱۲۱	۰
۲۰-۱	۲۲۷,۶۰۰	۹,۹۹۹	۹,۹۹۹	۹,۹۹۹	۹,۹۹۹
۲۰-۲	۰	۷۱۳	۷۱۳	۱	۰
		۲۷۷,۰۹۳	۱۰,۷۱۲	۲۷۶,۱۲۱	۹,۹۹۹

۲۰-۱- اوراق بهادار فوق بابت خرید یا هدف مدیریت و حفظ نقدینگی صورت پذیرفته است. متوسط نرخ بازدهی سالانه بین ۲۱ تا ۲۳ درصد می باشد.
۲۰-۲- صندوق توسعه سهام نیکی بابت خرید و فروش سهام مربوط به شرکت آومراد بابت قرارداد بازرگانی طبق سازمان بورس و اوراق بهادار می باشد.

۲۱- موجودی نقد

یادداشت	گروه		شرکت	
	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰
موجودی نزد بانک های ایرانی	۲۲۶,۷۷۱	۲۵۰,۲۵۷	۳۰۱,۳۲۸	۲۰۹,۲۴۲
موجودی نزد بانک های ارزی	۱۹,۴۴۲	۱۲,۳۵۹	۱۹,۰۶۶	۱۲,۱۰۰
موجودی صندوق و تنخواه گران ها- ارزی	۶,۶۲۷	۷,۴۶۵	۶,۴۶۸	۶,۲۱۱
	۲۵۲,۸۴۰	۲۶۰,۰۸۱	۳۲۶,۸۶۲	۲۲۷,۵۵۳

۲۱-۱- صورت ریز صندوق ارزی به شرح یادداشت ۳۷ می باشد.

۲۱-۲- از مبلغ ۱۵۶,۳۹۸ میلیون ریال موجودی نزد بانک های ارزی، مبلغ ۱۱۷,۵۰۰ میلیون ریال بابت اخذ تسهیلات بانکی و مبلغ ۳۸,۸۹۸ میلیون ریال بابت اخذ اعتبارات استانی مسدود شده است.

۲۲- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۱/۱۱/۲۹ مبلغ ۱,۴۰۰,۰۰۰ میلیون ریال شامل ۱,۴۰۰ میلیون سهم یکپوز ریالی با نام عادی تمام پرداخت شده می باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی بشرح ذیل می باشد:

درصد مالکیت	۱۴۰۱		۱۴۰۰	
	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت
۶۰.۰۰٪	۸۴۱,۰۶۸,۳۴۶	۶۰.۰۰٪	۴۵۰,۰۰۱,۴۸۱	۶۰.۰۰٪
۰.۶۸٪	۲۲,۹۶۴,۶۹۴	۱.۶۲٪	۵,۱۲۷,۴۳۵	۰.۶۸٪
۰.۹۱٪	۱۲,۲۲۳,۷۳۷	۰.۹۱٪	۶,۸۱۷,۰۰۲	۰.۹۱٪
۰.۸۷٪	۱۲,۱۲۷,۳۸۸	۰.۸۷٪	۶,۲۹۶,۸۶۹	۰.۸۷٪
۰.۵۷٪	۷,۹۵۸,۱۵۹	۰.۵۷٪	۴,۲۴۳,۳۰۰	۰.۵۷٪
۰.۸۸٪	۱۲,۲۸۳,۵۰۷	۰.۸۸٪	۳,۹۹۶,۸۷۹	۰.۵۳٪
۳.۶۴٪	۲۶,۹۸۳,۸۷۷	۳.۶۴٪	۷,۸۰۶,۷۱۳	۱.۰۴٪
۵۳.۲۲٪	۴۵۳,۸۶۹,۲۹۲	۳۲.۴۲٪	۲۶۵,۲۷۰,۳۲۱	۳۵.۴۰٪
۱.۴۰٪	۱,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱.۰۰٪	۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪

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

طی دوره مورد گزارش و به موجب مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۴۰۱/۱۱/۰۳ سرمایه شرکت از مبلغ ۷۵۰,۰۰۰ میلیون ریال به مبلغ ۱,۴۰۰,۰۰۰ میلیون ریال از محل سود انباشته، افزایش یافته که مراتب آن در تاریخ ۱۴۰۱/۱۱/۰۱ دربرج ثبت شرکتها به ثبت رسیده است.

۱۴۰۱	۱۴۰۰
تعداد سهام	تعداد سهام
۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۱,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰

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

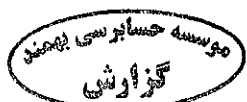
۲۳- آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل

در دوره مورد گزارش شرکت تعداد ۲۶,۹۹۰,۷۵۰ سهم از سهام سرمایه گذاری خود در شرکت فرعی آومراد (معادل ۹.۱۶ درصد) را به فروش می رساند به نحوی که کنترل بر آن شرکت حفظ می گردد و مبلغ ۵۹۵,۳۴۶ میلیون ریال در نتیجه این رویداد مالی به شرکت منسب گردید (یادداشت ۴-۱۵)

۲۴- اندوخته قانونی

طبق مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۲۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۷۷ و ماده ۲۶ اساسنامه طی سنوات گذشته از محل سود قابل تخصیص شرکت اصلی و شرکت فرعی میبایستی به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد ماده مذکور تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه همان شرکت انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)	
۱۴۰۱	۱۴۰۰
گروه:	
اندوخته قانونی	۱۴۷,۱۹۶
کسر میشود:	۶۲,۶۴۹
حقوق نقد حق کنترل	(۱۴,۴۵۱)
	۵۵,۴۹۶
شرکت:	
اندوخته قانونی	۱۱۵,۳۳۱
	۴۷,۹۵۵



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

۲۵- سایر اندوخته ها

(مبالغ به میلیون ریال)	
۱۴۰۰	۱۴۰۱
۱۰۰,۸۰۷	۱۷۱,۹۴۵
۱۰۰,۸۰۷	۱۷۱,۹۴۵

افزایش سرمایه شرکت فرعی از محل سود انباشته

۲۶- سهام خزانه

(مبالغ به میلیون ریال)			
۱۴۰۰		۱۴۰۱	
تعداد سهام	بهای تمام شده	تعداد سهام	بهای تمام شده
تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ
۳۷۸,۶۹۶	۷,۵۲۱	۳۷۸,۶۹۶	۷,۵۲۱
۳,۱۴۷,۷۴۳	۴۲,۶۹۷	۳,۱۴۷,۷۴۳	۴۲,۶۹۷
۳۲۲,۶۷۰	.	۳۲۲,۶۷۰	.
(۳,۱۴۷,۱۳۶)	(۲,۶۳۱,۰۷۳)	(۴۳,۵۶۸)	(۷۳,۹۲۱)
۷۰۱,۹۷۳	۳۷۸,۶۹۶	۶,۶۵۰	۷,۵۲۱

ابتدای دوره
خرید
افزایش سرمایه
فروش
مانده

بر اساس ابلاغیه ۱۳۹۹/ب/۴۴۰/۰۶ سازمان بورس و اوراق بهادار مبنی بر الزام شرکتهای بورسی و فرابورسی جهت انعقاد قرارداد بازارگردانی، شرکت اقدام به عقد قرارداد با صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی نیکی به عنوان بازارگردان نموده است. به موجب ابلاغ دی ماه ۱۳۹۹ سازمان بورس و اوراق بهادار تهران، شرکت اقدام به شناسایی سهام خریداری شده توسط صندوق بازارگردان به عنوان سهام خزانه نموده است. در این راستا مبالغ وجه به شرح زیر است:

مبلغ تخصیص- میلیون ریال

نام تأمین کننده

۲۰,۰۰۰

شرکت آومتک (سهامی عام)

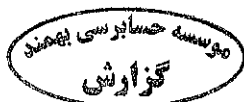
لازم به ذکر است مانده تعداد واحد های سرمایه گذاری متعلق به شرکت معادل ۶۱.۸۳۰ واحد بوده که در تاریخ صورت وضعیت مالی قیمت ابطال هر واحد صندوق ۲۱۸.۰۰۰ ریال برای خالص ارزش دارایی های سرمایه گذاری شده در سهام شرکت می باشد.

۲۷- منافع فاقد حق کنترل

سهم اقلیت در شرکت فرعی ۵۸.۳۸ درصد می باشد و از اقلام زیر تشکیل شده است:

(مبالغ به میلیون ریال)	
۱۴۰۰	۱۴۰۱
۹۸,۴۶۰	۲۰۴,۳۳۰
۷,۲۳۶	۱۴,۴۵۱
۱۱۰,۴۵۹	۱۲۵,۷۱۶
۲۱۶,۱۵۵	۳۴۴,۴۹۸

سرمایه
اندوخته ها
سود انباشته



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

۲۸- تسهیلات مالی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰			۱۴۰۱			
جمع	بلندمدت	جاری	جمع	بلندمدت	جاری	
۵۳۴,۶۸۲	.	۵۳۴,۶۸۲	۴۰۶,۰۸۴	.	۴۰۶,۰۸۴	گروه
۵۳۴,۶۸۲	.	۵۳۴,۶۸۲	۴۰۶,۰۸۴	.	۴۰۶,۰۸۴	شرکت

۲۸-۱- تسهیلات دریافتی برحسب مبانی مختلف به شرح زیر است:

۱-۲۸- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۵۱۴,۰۸۲	۳۷۰,۷۲۹	۵۱۴,۰۸۲	۳۷۰,۷۲۹	بانک خاورمیانه
.	۶۲,۴۴۹	.	۶۲,۴۴۹	بانک ملی ایران
۲۱,۱۷۷	.	۲۱,۱۷۷	.	بانک تجارت شعبه گاندی
۵۳۵,۲۵۹	۴۳۳,۱۷۸	۵۳۵,۲۵۹	۴۳۳,۱۷۸	جمع
(۵۷۷)	(۲۷,۰۹۴)	(۵۷۷)	(۲۷,۰۹۴)	سود و کارمزد سالهای آتی
۵۳۴,۶۸۲	۴۰۶,۰۸۴	۵۳۴,۶۸۲	۴۰۶,۰۸۴	
.	.	.	.	حصه بلند مدت تسهیلات
۵۳۴,۶۸۲	۴۰۶,۰۸۴	۵۳۴,۶۸۲	۴۰۶,۰۸۴	حصه کوتاه مدت تسهیلات

۱-۲-۲۸- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

شرکت		گروه		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۴۷۳,۸۰۳	۴۳۳,۱۷۸	۴۷۳,۸۰۳	۴۳۳,۱۷۸	۱۸٪
۲۱,۱۷۷	.	۲۱,۱۷۷	.	۲۵.۵٪
۴۰,۲۷۹	.	۴۰,۲۷۹	.	۱۷٪
۵۳۵,۲۵۹	۴۳۳,۱۷۸	۵۳۵,۲۵۹	۴۳۳,۱۷۸	

۱-۲-۲۸- به تفکیک زمان پندی پرداخت:

شرکت		گروه		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۵۳۵,۲۵۹	.	۵۳۵,۲۵۹	.	سال ۱۴۰۱
.	۴۳۳,۱۷۸	.	۴۳۳,۱۷۸	سال ۱۴۰۲
۵۳۵,۲۵۹	۴۳۳,۱۷۸	۵۳۵,۲۵۹	۴۳۳,۱۷۸	

۱-۲-۲۸- به تفکیک نوع وثیقه:

شرکت		گروه		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۵۱۴,۰۸۲	۳۷۰,۷۲۹	۵۱۴,۰۸۲	۳۷۰,۷۲۹	در قبال سهام آلومراد
.	۶۲,۴۴۹	.	۶۲,۴۴۹	در قبال چک و سفته
۲۱,۱۷۷	.	۲۱,۱۷۷	.	در قبال زمین و ساختمان
۵۳۵,۲۵۹	۴۳۳,۱۷۸	۵۳۵,۲۵۹	۴۳۳,۱۷۸	

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

۲-۲۸- تغییرات حاصل از جریان های نقدی و تغییرات غیر نقدی در بدهی های حاصل از فعالیت های تأمین مالی به شرح زیر است:

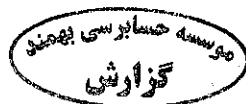
(مبالغ به میلیون ریال)

تسهیلات مالی	جمع	گروه و شرکت
۲۴۸,۰۹۷	۲۴۸,۰۹۷	مانده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱
۹۳۳,۰۰۹	۹۳۳,۰۰۹	دریافت های نقدی
(۵۴,۹۲۱)	(۵۴,۹۲۱)	سود و کارمزد و جرائم
(۶۶۲,۶۷۰)	(۶۶۲,۶۷۰)	پرداخت های نقدی بابت اصل
(۵۴,۷۰۰)	(۵۴,۷۰۰)	پرداخت های نقدی بابت سود
۱۲۵,۸۶۷	۱۲۵,۸۶۷	سایر تغییرات غیر نقدی
<u>۵۳۴,۶۸۲</u>	<u>۵۳۴,۶۸۲</u>	مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
۹۵۰,۰۸۴	۹۵۰,۰۸۴	دریافت های نقدی
۷۵,۸۰۲	۷۵,۸۰۲	سود و کارمزد و جرائم
(۱,۰۹۴,۰۵۶)	(۱,۰۹۴,۰۵۶)	پرداخت های نقدی بابت اصل
(۵۵,۳۲۲)	(۵۵,۳۲۲)	پرداخت های نقدی بابت سود
(۵,۱۰۶)	(۵,۱۰۶)	سایر
<u>۴۰۶,۰۸۴</u>	<u>۴۰۶,۰۸۴</u>	مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

۲۹- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۴۷,۳۷۴	۶۲,۹۸۰	۶۴,۳۰۷	۸۷,۳۸۸	مانده در ابتدای سال
(۱۰,۶۸۰)	(۹,۱۲۶)	(۱۳,۹۴۹)	(۱۳,۵۴۹)	پرداخت شده طی سال
۲۶,۲۸۶	۴۹,۶۹۹	۳۷,۰۳۰	۷۳,۸۵۷	ذخیره تأمین شده
<u>۶۲,۹۸۰</u>	<u>۱۰۳,۵۵۳</u>	<u>۸۷,۳۸۸</u>	<u>۱۴۷,۶۹۶</u>	مانده در پایان سال



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

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	گروه			شرکت		
	۱۴۰۱	۱۴۰۰	مبلغ	۱۴۰۱	۱۴۰۰	جمع
تجاری:						
اسناد پرداختی:						
سایر تامین کنندگان کالا و خدمات	۲۰۲,۸۸۲	۲۲,۳۰۹	۲۰۲,۸۸۲	۰	۲۰۲,۸۸۲	۲۲,۶۶۲
حساب های پرداختی:						
سایر تامین کنندگان کالا و خدمات	۷۱۸,۷۱۴	۱۲۴,۸۱۵	۷۱۸,۷۱۴	۰	۷۱۸,۷۱۴	۵۲,۸۲۲
سایر پرداختی ها:						
اسناد پرداختی	۰	۲۴,۵۷۵	۰	۰	۲۴,۵۷۵	۲,۹۱۸
سایر اشخاص	۰	۰	۰	۰	۰	۲,۹۱۸
حساب های پرداختی						
انبار گاز استان قزوین	۰	۶۹,۲۷۷	۶۹,۲۷۷	۰	۶۹,۲۷۷	۶۹,۲۷۷
خیرات البهره	۰	۰	۰	۰	۰	۰
اشخاص وابسته سرمایه گذاری ملی	۲۵,۰۸۰	۱۶,۵۶۱	۲۵,۰۸۰	۰	۲۵,۰۸۰	۱۶,۵۶۱
شرکت انبار دسیرده بیمه کارمزد خدمات	۰	۰	۰	۰	۰	۰
ارزش حق تقدم فروش رفته	۲۴,۵۷۵	۲۴,۵۷۵	۲۴,۵۷۵	۰	۲۴,۵۷۵	۲۴,۵۷۵
ARTIN ROSE METAL	۱۰,۵۵۱	۵,۴۲۱	۱۰,۵۵۱	۰	۱۰,۵۵۱	۵,۴۲۲
سپرده های دریافتی از مشتریان	۱۴,۰۰۱	۷,۶۱۹	۱۴,۰۰۱	۰	۱۴,۰۰۱	۷,۶۱۹
حق بیمه و مالیات های پرداختی	۷,۰۷۶	۰	۷,۰۷۶	۰	۷,۰۷۶	۰
مدیون توسعه انبوهی	۲,۱۹۱	۲,۱۹۱	۲,۱۹۱	۰	۲,۱۹۱	۲,۱۹۱
شهرک صنعتی سپهر نظر آباد	۰	۱,۲۴۶	۰	۰	۱,۲۴۶	۰
خالص حقوق پرداختی	۲,۱۱۸	۵,۲۷۹	۲,۱۱۸	۰	۲,۱۱۸	۲,۹۷۹
ذخیره هزینه های حقوق	۶,۰۷۵	۰	۶,۰۷۵	۰	۶,۰۷۵	۰
سایر	۳۱۴,۶۸۲	۱۸۸,۰۲۵	۳۱۴,۶۸۲	۰	۳۱۴,۶۸۲	۲۸,۹۷۱
	۶۹,۲۷۷	۲۸۲,۷۶۱	۶۹,۲۷۷	۰	۲۸۲,۷۶۱	۲۸,۹۷۱
	۳۱۴,۶۸۲	۴۷۰,۷۸۶	۳۱۴,۶۸۲	۰	۴۷۰,۷۸۶	۲۸,۹۷۱
	۱,۲۴۶,۰۸۱	۱,۳۱۵,۳۵۸	۱,۲۴۶,۰۸۱	۰	۱,۳۱۵,۳۵۸	۲۸,۹۷۱

۳-۱- اسناد پرداختی به شرح زیر می باشد:

یادداشت	گروه			شرکت		
	۱۴۰۱	۱۴۰۰	مبلغ	۱۴۰۱	۱۴۰۰	جمع
لغو آریا گنو	۱۱۷,۳۳۶	۱۱۷,۳۳۶	۱۱۷,۳۳۶	۰	۱۱۷,۳۳۶	۱۱۷,۳۳۶
کل لغام	۲۹۵,۰۰۰	۰	۲۹۵,۰۰۰	۰	۲۹۵,۰۰۰	۰
پویا صنعت خاورمیانه	۱۲,۳۶۶	۰	۱۲,۳۶۶	۰	۱۲,۳۶۶	۰
سایر	۲۳,۶۸۱	۱۱,۱۶۵	۲۳,۶۸۱	۰	۲۳,۶۸۱	۱,۵۱۹
	۲۰۲,۸۸۲	۲۸۸,۵۰۱	۲۰۲,۸۸۲	۰	۲۸۸,۵۰۱	۱۸,۸۵۵
	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	۲۰۲,۸۸۲	۲۲,۳۰۹	۲۰۲,۸۸۲	۰	۲۲,۳۰۹	۲۲,۶۶۲

بابت باستانهای دریافتی کنویندانت ۱-۱-۱۱

۳-۲- حساب های پرداختی سایر تامین کنندگان به شرح زیر می باشد:

یادداشت	گروه			شرکت		
	۱۴۰۱	۱۴۰۰	مبلغ	۱۴۰۱	۱۴۰۰	جمع
آلومینیوم جنوب (بنک اعتبار اسنادی)	۸۸,۴۹۸	۸۸,۴۹۸	۸۸,۴۹۸	۰	۸۸,۴۹۸	۰
آلومینیوم مهدی (بنک اعتبار اسنادی)	۴۶۲,۳۴۴	۴۶۲,۳۴۴	۴۶۲,۳۴۴	۰	۴۶۲,۳۴۴	۰
آرتیش میام شرق	۲۸,۴۴۱	۲۸,۴۴۱	۲۸,۴۴۱	۰	۲۸,۴۴۱	۰
روان گناز پردیس	۱۹,۱۲۰	۱۹,۱۲۰	۱۹,۱۲۰	۰	۱۹,۱۲۰	۰
استکو	۱۰,۹۸۵	۱۰,۹۸۵	۱۰,۹۸۵	۰	۱۰,۹۸۵	۰
آرمان انرژی	۸,۵۶۹	۷,۲۱۳	۸,۵۶۹	۰	۷,۲۱۳	۷,۲۱۳
پارگنی پویا صنعت خاورمیانه	۰	۲۱,۴۲۲	۰	۰	۲۱,۴۲۲	۲۱,۴۲۲
توسعه معادن جنوب	۸۲,۳۰۹	۸۲,۳۰۹	۸۲,۳۰۹	۰	۸۲,۳۰۹	۰
سایر	۳۷,۱۲۸	۳۱,۸۷۰	۳۷,۱۲۸	۰	۳۱,۸۷۰	۲۵,۲۸۷
	۷۲۸,۷۱۴	۷۲۸,۷۱۴	۷۲۸,۷۱۴	۰	۷۲۸,۷۱۴	۰

۳-۳- متد حساب خیرات البهره بابت هزینه حمل محموله های صادراتی به کشور عراق (شرکت اور عراق) طبق قراردادهای موجود می باشد که تا تاریخ گزارش از محل وصول مطالبات از شرکت اور عراق به آن شرکت پرداخت گردیده است.

۳-۴- متد حساب شرکت سرمایه گذاری ملی ایران بابت سود سهام سال ۱۴۰۰ بوده که طی ۲ فقره چک براسال ۱۴۰۲ به صورت مبالغه به آنها پرداخت گردیده است. ضمناً در صورتجلسه تنظیمی با شرکت سرمایه گذاری ملی ایران توافق گردیده مبلغ مزبور در حسابهای فی ملین و خارج از سهام پرداخت گردد.

۳-۵- متد حساب حق تقدم بابت سهامداری که در افزایش سرمایه عمدتاً سال مالی ۱۳۹۷ شرکت کرده و می بایست به حساب آنها واریز گردد. از آنجائیکه شماره حساب سهامداران در شرکت موجود نمی باشد لذا پیگیریهای لازم در خصوص اخذ شماره حساب سهامداران انجام و حق تقدم واریز خواهد شد.

۳-۶- متد حساب ARTIN ROSE بابت اقسامه پرداختی شرکت مذکور می باشد که به صورت ریالی اید تسویه گردد.

۳-۷- مالیات های حقوق و تکلیفی تا پایان سال ۱۴۰۰ قطعی و تسویه گردیده است. و بینه تامین اجتماعی برای سال ۱۴۰۰ در جریان رسیدگی می باشد.

۳-۸- با توجه به خرید های عمده از بورس کالا و لزوم تسویه نقدی در زمان مقرر (روز پس از خرید) لذا دوره اعتباری خرید کالا ۳ روز می باشد.



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

۳۲- سود سهام پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)				
۱۴۰۰	۱۴۰۱	جمع	اسناد پرداختنی	مانده پرداخت نشده
شرکت				
۵۲,۲۰۹	۹,۴۵۹	۹,۴۵۹	۹,۴۵۹	سنوات قبل از ۱۳۹۹
.	۷۵,۰۰۰	۷۵,۰۰۰	۷۵,۰۰۰	سال ۱۴۰۰
(۲۶,۱۳۸)	(۴۰,۹۱۲)	(۴۰,۹۱۲)	۴,۱۴۰	انتقالی به شرکت سرمایه گذاری ملی ایران
(۱۵,۲۰۳)	(۲۳,۶۲۹)	(۲۳,۶۲۹)	(۲۳,۶۲۹)	پرداختنی طی سال
۱۰,۸۶۸	۱۹,۹۱۸	۱۹,۹۱۸	۴,۱۴۰	۱۵,۷۷۸
گروه				
۲,۰۹۹	۶,۸۷۹	۶,۸۷۹	۶,۸۷۹	شرکت فرعی - منافع فاقد حق کنترل
۱۲,۹۶۷	۲۶,۷۹۷	۲۶,۷۹۷	۴,۱۴۰	۲۲,۶۵۷

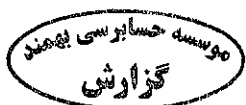
۳۲-۱- سود تقسیمی هر سهم مصوب مجمع عمومی برای عملکرد سال ۱۴۰۰ مبلغ ۱۰۰ ریال (عملکرد سال ۱۳۹۹ مبلغ ۶۷ ریال) است.

۳۲-۲- علیرغم اطلاع رسانی مناسب طی چندین مرحله آگهی از طریق روزنامه های کثیرالانتشار، به دلیل عدم مراجعه برخی سهامداران جزء و نیز فقدان آدرس و شماره حساب آنها، امکان پرداخت سود سهام سنوات قبل از سال ۱۳۹۰ محقق نگردیده است.

۳۳- پیش دریافت ها

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		یادداشت
شرکت	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۲۰,۲۳۳۶	۱۵۹۴۶۷	۲۴۷۴۰۸	۱۵۹۴۶۷	مشتریان خارج از کشور
۹۲,۳۸۲	۳۸,۴۳۴	۹۲,۳۸۲	۳۸,۴۳۴	مشتریان دولتی
۳۲۹,۸۰۴	۸۰۶,۹۳۲	۳۳۳,۲۶۷	۹۱۱,۹۱۰	مشتریان داخلی
				اشخاص وابسته
۶۲۴,۵۲۲	۱,۰۰۴,۸۳۳	۶۷۳,۱۵۷	۱,۱۰۹,۸۱۱	

۳۳-۱- مبلغ مزبور بابت اخذ پیش دریافت از شرکت صنایع در خصوص قرارداد فروش صادراتی در تاریخ ۱۳۹۹/۰۲/۱۲ به آن شرکت می باشد که با نرخ سنا محاسبه و در دفاتر ثبت گردیده است.



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

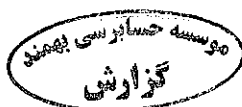
۳۴- تجدید طبقه بندی

۳۴-۱- تجدید طبقه بندی مربوط به انتقال مبلغ افزایش سرمایه های انجام شده در شرکت فرعی (آلومراد) از محل سود انباشته در سنوات قبل به سرفصل سایر اندوخته می باشد.

۳۴-۱-۱- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اطلاعات مقایسه ای مربوط در صورت های مالی مقایسه ای اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضاً با صورت های مالی ارائه شده در دوره قبل مطابقت ندارد.

۳۴-۱-۲- اصلاح و ارائه مجدد صورت های مالی دوره ۱۴۰۰ گروه

(مبالغ به میلیون ریال)		
(تجدید ارائه شده) ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	تعدیلات	
	تجدید طبقه بندی	طبق صورت های مالی ۱۴۰۰/۰۱/۰۱
		صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
۷۵۰,۸۴۷	-۸۶,۹۲۲	۸۳۷,۷۶۹
		سود(زیان) انباشته گروه
		صورت وضعیت مالی
۱۰۰,۸۰۷	۸۶,۹۲۲	۱۳,۸۸۵
		سایر اندوخته ها

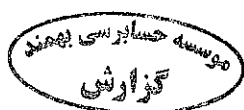


شرکت آلومتک (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳۵- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه		
	۱۴۰۰	۱۴۰۱	
	۳۳۶,۲۸۶	۱,۳۴۵,۵۲۴	سود خالص
			تعدیلات:
	۳۹,۳۴۸	۲۱,۱۸۴	هزینه مالیات بر درآمد
	۵۴,۹۲۱	۷۵,۸۰۲	هزینه های مالی
	۱۵,۶۰۶	۴۰,۵۷۳	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان
	۱۵,۳۰۵	۲۳,۷۰۲	استهلاک دارایی های غیر جاری
	(۱۰۸)	(۵۹۵,۲۱۶)	زیان (سود) حاصل از سایر سرمایه گذاریها
	(۹۱۷)	(۲۶,۷۱۵)	زیان (سود) حاصل از تسعیر ارز
	۱۳۴,۱۵۵	(۴۶۰,۶۷۰)	
	(۴۰,۲۲۳)	(۱,۴۹۱,۳۸۵)	کاهش (افزایش) دریافتی های عملیاتی
	۲۲۵,۵۲۹	۵۶,۲۱۲	کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا
	۶۳,۹۵۳	(۴۹۸,۷۹۹)	افزایش (کاهش) پیش پرداخت های عملیاتی
	(۳۸۹,۴۳۲)	۶۹۵,۶۵۲	افزایش (کاهش) پرداختی های عملیاتی
	۲۵۸,۱۹۲	۳۸۰,۳۱۱	افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی
	(۲۱,۵۴۰)	۲۶,۸۴۵	ورود وجه نقد حاصل از عملیات
		۲۵,۵۰۳	
		۷۰,۸۱۲	



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

۳۶- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۳۶-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده دینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود. استراتژی کلی شرکت از سال ۱۳۹۲ بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست. در سال مالی مورد گزارش وبه شرح یادداشت ۱-۲۲، افزایش سرمایه از مبلغ ۷۵۰ میلیارد ریال فعلی به مبلغ ۱.۴۰۰ میلیارد ریال از محل سود انباشته افزایش یافته است.

۳۶-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان دوره به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)			
شرکت		گروه	
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱
۱,۶۰۵,۳۳۰	۲,۶۰۵,۵۴۱	۱,۷۹۳,۵۲۲	۲,۰۵۹,۸۶۵
(۲۲۵,۵۵۳)	(۳۲۶,۷۸۲)	(۲۷۰,۰۸۱)	(۳۶۲,۸۶۲)
۱,۳۷۹,۷۷۷	۲,۲۷۸,۷۵۹	۱,۵۲۳,۴۴۱	۲,۶۹۷,۰۰۳
۱,۵۲۶,۸۴۶	۲,۸۰۶,۶۷۷	۱,۹۳۵,۸۴۶	۳,۲۸۷,۴۴۰
۹۰	۸۱	۷۹	۸۰

نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۳۶-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

کمیت 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. کمیت 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 میدهد.

۳۶-۳- 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 میگیرد :

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 میکند 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.

۳۶-۳-۱- مدیریت ریسک ارز

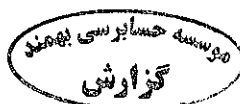
شرکت معاملاتی را به ارز انجام می دهد که در نتیجه، در معرض آسیب پذیری از نوسانات نرخ ارز قرار می گیرد. آسیب پذیری از نوسان نرخ ارز از طریق بازار، مدیریت می شود. مبالغ دفتری دارایی های پولی ارزی و بدهی های پولی ارزی شرکت در یادداشت ۳۴ ارائه شده است.

۳۶-۳-۱- 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 ۱۰ درصد افزایش و کاهش ریال نسبت به ارزهای خارجی مربوطه را نشان میدهد. ۱۰ 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 ۱۰ 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 ۱۰ درصد در مقابل ارز مربوطه تقویت شده است.

اثر واحد پول یورو		اثر واحد پول دلار	
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱
-	۷,۷۳۱	۵۲,۱۸۴	۸۵,۶۲۲

سود یا زیان



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

۴-۳۶- مدیریت ریسک اعتباری

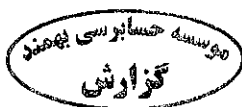
شرکت در خصوص ریسک اعتباری سیاستی مبنی بر معامله تنها با طرف های قرارداد معتبر و اخذ وثیقه کافی ، در موارد مقتضی، را اتخاذ کرده تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد و تنها با شرکتهایی معامله می کند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشد . شرکت با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود ، مشتریان عمده خود را رتبه بندی اعتباری می کند. آسیب پذیری شرکت و رتبه بندی اعتباری طرف قرارداد های آن ، به طور مستمر نظارت شده و ارزش کل معاملات با طرف قراردادهای تأیید شده گسترش می یابد . آسیب پذیری اعتباری از طریق محدودیت های طرف قرارداد که بطور سالانه توسط مدیریت بررسی و تأیید می شود، کنترل می شود. دریافتی های تجاری شامل تعداد زیادی از مشتریان است که در بین صنایع متنوع و منطبق جغرافیایی گسترده شده است. ارزیابی اعتباری مستمر بر اساس وضعیت مالی حسابهای دریافتی انجام می شود. همچنین شرکت هیچگونه وثیقه یا سایر روشهای افزایش اعتبار به منظور پوشش ریسک های اعتباری مرتبط با داراییهای مالی خود نگهداری نمی کند.

۵-۳۶- مدیریت ریسک نقدینگی

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

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۱	عندالمطالبه	کتر از ۳ ماه	بین ۳ تا ۱۲ ماه	جمع
پرداختی های تجاری	۶۷۸,۱۶۲	۶۷۸,۱۶۲			۶۷۸,۱۶۲
سایر پرداختی ها	۳۵۷,۰۱۹	۳۵۷,۰۱۹	۲,۱۱۸		۳۵۹,۱۳۷
تسهیلات مالی				۴۰۶,۰۸۴	۴۰۶,۰۸۴
مالیات پرداختی				۳۳,۸۵۴	۳۳,۸۵۴
سود سهام پرداختی	۱۹,۹۱۸	۱۹,۹۱۸			۱۹,۹۱۸
جمع	۱,۰۵۵,۰۹۹	۱,۰۵۵,۰۹۹	۲,۱۱۸	۴۳۹,۹۳۸	۱,۴۹۷,۱۵۵



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

۳۷ - وضعیت ارزی

یادداشت	دلار آمریکا	یورو	دینار عراق	دلار کانادا	افغان	وون کره جنوبی	درام ارمنستان	لیبر ترکیه	لیبر سوریه
گروه									
موجودی نقد	۵۰,۷۲۸	۲,۹۶۴	۱۰,۳۴۸,۶۲۰	۵۰,۶۲	۲,۰۰۰	۳۳۹,۰۰۰	۱۴,۱۶۰	۸,۹۴۱	۱۶,۰۰۰
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۴,۸۸۵,۲۲۳								
جمع دارایی های پولی ارزی	۴,۹۳۵,۹۵۱	۲,۹۶۴	۱۰,۳۴۸,۶۲۰	۵۰,۶۲	۲,۰۰۰	۳۳۹,۰۰۰	۱۴,۱۶۰	۸,۹۴۱	۱۶,۰۰۰
پرداختنی های تجاری	(۱۷۲,۸۹۵)								
جمع بدهی های پولی ارزی	(۱۷۲,۸۹۵)								
خالص دارایی های پولی ارزی	۴,۷۶۳,۰۵۶	۲,۹۶۴	۱۰,۳۴۸,۶۲۰	۵۰,۶۲	۲,۰۰۰	۳۳۹,۰۰۰	۱۴,۱۶۰	۸,۹۴۱	۱۶,۰۰۰
معادل ریالی خالص دارایی های پولی ارزی (میلیون ریال)	۱,۸۹۹,۱۲۱	۱,۲۶۵	۲,۸۲۵	۱,۴۶۸	۱۱	۱۰۳	۱۸	۱۸۷	۰
معادل ریالی خالص دارایی های پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)	۱,۸۹۹,۱۲۱	۱,۲۶۵	۲,۸۲۵	۱,۴۶۸	۱۱	۱۰۳	۱۸	۱۸۷	۰
معادل ریالی خالص دارایی های پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)	۱۴,۲۲۶	۲۲۵	۷۷۹	۹۴۶	۶	۶۸	۸	۳,۱۹۶	۰

یادداشت	دلار آمریکا	یورو	دینار عراق	دلار کانادا	افغان	وون کره جنوبی	درام ارمنستان	لیبر ترکیه	لیبر سوریه
شرکت									
موجودی نقد	۴۹,۷۲۸	۲,۹۶۴	۱۰,۳۴۸,۶۲۰	۵۰,۶۲	۲,۰۰۰	۳۳۹,۰۰۰	۱۴,۱۶۰	۱,۳۵۰	۱۶,۰۰۰
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۴,۸۰۲,۴۸۶								
جمع دارایی های پولی ارزی	۴,۸۵۲,۲۱۴	۲,۹۶۴	۱۰,۳۴۸,۶۲۰	۵۰,۶۲	۲,۰۰۰	۳۳۹,۰۰۰	۱۴,۱۶۰	۱,۳۵۰	۱۶,۰۰۰
پرداختنی های تجاری	(۱۷۳,۸۹۵)								
جمع بدهی های پولی ارزی	(۱۷۳,۸۹۵)								
خالص دارایی های پولی ارزی	۴,۶۷۸,۳۱۹	۲,۹۶۴	۱۰,۳۴۸,۶۲۰	۵۰,۶۲	۲,۰۰۰	۳۳۹,۰۰۰	۱۴,۱۶۰	۱,۳۵۰	۱۶,۰۰۰
معادل ریالی خالص دارایی های پولی ارزی	۱,۸۶۳,۲۶۲	۱,۲۶۵	۲,۸۲۵	۱,۴۶۸	۱۱	۱۰۳	۱۸	۲۸	۰
معادل ریالی خالص دارایی های پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)	۱,۸۶۳,۲۶۲	۱,۲۶۵	۲,۸۲۵	۱,۴۶۸	۱۱	۱۰۳	۱۸	۲۸	۰
معادل ریالی خالص دارایی های پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)	۱۴,۲۲۷	۲۲۵	۷۷۹	۹۴۶	۶	۶۸	۸	۰	۰

۱- ۳۷-۱- حاصل از صادرات و ارز مصرفی برای واردات و سایر پرداخت ها طی دوره به شرح زیر است

گروه		شرکت	
دلار	یورو	دلار	یورو
۱۲,۱۶۵,۸۵۷	۶۱۹,۷۳۹	۷,۰۱۷,۷۳۰	۶۱۹,۷۳۹
	۱۲۵,۸۰۶	۱۲۰,۲۷۵	

فروش و ارائه خدمات
واردات

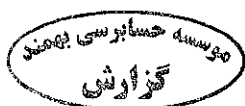
۲- ۳۷-۲- تمهیدات ارزی گروه و شرکت به شرح زیر است
نوع ارز: یورو

۱۴۰۱		۱۴۰۰	
کل تمهیدات	ایفا شده	کل تمهیدات	ایفا شده
۱۲۵,۸۰۶	۱۲۵,۸۰۶	۱۲,۲۹۱,۳۸۴	۹,۱۹۹,۰۹۳
۱۲,۰۸۶,۸۱۳	۴,۲۷۵,۷۸۹	۷,۸۱۱,۰۲۴	۳,۰۹۲,۲۹۱
۱۲۰,۲۷۵	۱۲۰,۲۷۵	۷,۳۴۳,۷۷۶	۶,۰۹۲,۷۸۲
۷۵۰,۱۶۰	۱,۴۰۸,۸۷۴	۶,۰۹۲,۷۸۶	۱,۲۵۰,۹۹۴

گروه
واردات
صادرات
شرکت
واردات
صادرات

مطابق با اطلاعات در سامانه جامع تجارت، کل تمهیدات صادراتی شرکت در تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۱۴/۸۴۵/۴۳۶ یورو بوده که از این مبلغ ۱۲/۲۴۵/۵۰۰ یورو سررسید شده و شرکت مبلغ ۹/۸۶۵/۹۹۸ یورو (درصد بازگشت ارز به میزان ۷۳,۹۳ درصد) رفع تعهد نموده است. از آنجائیکه برای بازگشت ارز فروشهای صادراتی به چرخه تجاری کشور به مدت ۶ ماه از تاریخ اظهار به بانک مرکزی در نظر گرفته شده است، مابقی تمهیدات طی مهلت قانونی مقرر رفع خواهد شد.

مطابق با اطلاعات در سامانه جامع تجارت، کل تمهیدات صادراتی شرکت الومراد در تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۵/۱۴۸/۲۲۷ یورو بوده که از این مبلغ ۴/۸۵۸/۱۵۳ یورو سررسید شده و شرکت مبلغ ۷/۸۶۶/۹۱۵ یورو رفع تعهد نموده است. از آنجائیکه برای بازگشت ارز فروشهای صادراتی به چرخه تجاری کشور به مدت ۶ ماه از تاریخ اظهار به بانک مرکزی در نظر گرفته شده است، مابقی تمهیدات طی مهلت قانونی مقرر رفع خواهد شد. همچنین باتوجه به مشکلات ناشی از تحریمها و ورود و خروج ارز به کشور فروشهای صادراتی عمدتاً به صورت ریالی دریافت می گردد و تمهیدات ارزی توسط مشتری رفع می گردد.



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

۳۸- معاملات با اشخاص وابسته

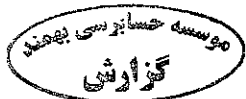
۳۸-۱- معاملات گروه با اشخاص وابسته طی دوره مورد گزارش

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	بازارگردانی خرید سهام	کارمزد	بازارگردانی فروش سهام	فروش سهام	سایر هزینه	فروش کالا و درآمدها ارائه خدمات
شرکت اصلی	سرمایه گذاری ملی ایران	سهامدار اصلی و عضو هیات مدیره	√				۵۲۴,۰۸۴		
شرکت هم گروه	شرکت مدیریت سرمایه گذاری ملی ایران	عضو هیات مدیره	√	-				۶۰۰	-
شرکت هم گروه	صندوق توسعه سهام نیکی	هم گروه		۴۲,۶۹۷		۴۳,۵۶۸			-
سایر اشخاص وابسته	کارگزاری سرمایه گذاری ملی ایران	عضو مشترک هیات مدیره	√					۶۷۴	
سایر اشخاص وابسته	باتک تجارت	سهامدار اصلی			۲۱,۱۷۷				
جمع کل				۴۲,۶۹۷		۴۳,۵۶۸		۱,۲۷۴	۰

۳۸-۲- مانده حسابهای نهایی اشخاص وابسته گروه

شرح	نام شخص وابسته	دریافتی های تجاری	پرداختی های غیرتجاری	۱۴۰۱		۱۴۰۰	
				طلب	بدهی	طلب	بدهی
شرکت اصلی	شرکت سرمایه گذاری ملی ایران	۰	۴۵,۰۸۰	۴۵,۰۸۰	۰	۱۶,۵۶۱	۰
شرکتهای فرعی مستثنی از تلفیق	شرکت شهر صنعتی پارسین نور	۱,۲۹۴	۰	۱,۲۹۴	۰	۰	۷۱۰
	شرکت نیرو صنعتی پارسین نور	۱,۷۳۴	۰	۱,۷۳۴	۰	۰	۸۹۴
شرکتهای هم گروه	شرکت کارگزاری سرمایه گذاری ملی	۱۴۹	۰	۱۴۹	۰	۰	۲,۰۱۷
	شرکت مدیریت سرمایه گذاری ملی ایران	۶۰۰	۰	۶۰۰	۰	۰	۰
جمع		۳,۷۷۷	۴۵,۰۸۰	۳,۷۷۷	۴۵,۰۸۰	۱۶,۵۶۱	۳,۶۲۱



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

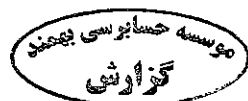
۳۸-۲- معاملات شرکت اصلی با اشخاص وابسته طی دوره مورد گزارش

مبالغ به میلیون ریال

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹ ق تجارت	خرید طی سال	فروش طی سال	دریافت وجه	پرداخت وجه	سود سهام پرداختی	سایر هزینه ها	بازارگردانی خرید سهام	بازارگردانی فروش سهام
شرکت اصلی ونهایی	شرکت سرمایه گذاری ملی	سهامدار اصلی و عضو هیات مدیره	√	-	-	-	۵۳۴,۰۸۴	-	-	-	-
شرکت های فرعی	شرکت آلومراد	عضو مشترک هیئت مدیره	√	۳۱۷,۰۹۳	۹۰,۰۴۵	۲۵۱,۲۸۱	۲۹۹,۹۰۸	-	-	-	-
	شرکت شهر صنعتی پارسین نور	شرکتهای فرعی		-	-	-	۶۰۰	-	۰	-	-
	شرکت نیرو صنعتی پارسین نور			-	-	-	۱,۲۰۰	-	۲۶۰	-	-
شرکت هم گروه	صندوق توسعه سهام نیکی	هم گروه		-	-	-	-	-	۰	۴۲,۶۹۷	۴۲,۶۹۸
	مدیریت سرمایه گذاری ملی ایران	عضو مشترک هیئت مدیره	√	-	-	-	۲۶۰	-	۴۷۰	-	-
جمع کل				۳۱۷,۰۹۳	۹۰,۰۴۵	۲۵۱,۲۸۱	۴۰۲,۰۶۸	۰	۸۲۰	۴۲,۶۹۷	۴۲,۶۹۸

۳۸-۴- مانده حسابهای نهایی اشخاص وابسته شرکت اصلی

شرح	نام شخص وابسته	دریافتی های تجاری	سایر دریافتی های تجاری	پیش پرداختها	پرداختی های غیر تجاری	۱۴۰۱		۱۴۰۰	
						طلب	بدهی	طلب	بدهی
شرکت اصلی	شرکت سرمایه گذاری ملی ایران	۰	۰		(۴۵,۰۸۰)	۰	۴۵,۰۸۰	-	۱۶,۵۶۱
شرکت های فرعی	شرکت آلومراد	۳۳,۸۲۷	-	۲,۷۳۸	(۵۲,۳۷۰)	-	۱۴,۷۰۵	۳۹,۱۶۹	-
	شرکت شهر صنعتی پارسین نور	۱,۲۰۰	۰	-	۰	۱,۲۰۰	-	۶۹۴	-
	شرکت نیرو صنعتی پارسین نور	۱,۷۳۴	۰	-	۰	۱,۷۳۴	-	۸۹۴	-
شرکت هم گروه	مدیریت سرمایه گذاری ملی ایران	۶۰۰	۰	-	۰	۶۰۰	-	۱۳۰	-
	شرکت کارگزاری سرمایه گذاری ملی	-	۰	۱۴۹	۰	-	۱۴۹	۲,۰۱۷	-
	صندوق توسعه سهام نیکی	۰	۰	-	(۷,۰۷۶)	-	۷,۰۷۶	۰	۰
جمع	۳۷,۳۶۱	۰	۳,۸۸۷	(۱۰۴,۴۲۶)	۲,۶۸۳	۶۶,۸۶۱	۴۲,۹۰۴	۴۲,۹۰۴	۱۶,۵۶۱



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

۳۹- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۳۹-۱- شرکت هیچ گونه تعهدات سرمایه ای ناشی از قراردادهای منعقد شده و مصوب در تاریخ صورت وضعیت مالی نداشته است.

۳۹-۲- بدهی احتمالی گروه محدود به بدهی احتمالی شرکت فرعی و به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۲۲۰,۱۷۰	۶۲,۴۵۰	
۲۴,۵۶۰	۲۴,۵۶۰	۳۹-۲-۱
<u>۲۴۴,۷۳۰</u>	<u>۸۷,۰۱۰</u>	
۸,۱۹۶	۸,۱۹۶	اسناد تضمینی شرکت
۲۳,۰۰۰	۲۳,۰۰۰	چک و ضمانتنامه در وجه شرکت آومینای ایران جهت خرید شمش
۱۰,۱۰۵	۱۰,۱۰۵	چک و ضمانتنامه در وجه شرکت کارگزاری سرمایه گذاری ملی ایران
-	۲۲۹,۰۰۰	چک ضمانت نزد اداره دارایی قزوین
-	۴۴۴,۹۷۱	سفته به عهده شرکت جهت اخذ اعتبارات اسنادی
۹۱۵	۹۴,۴۳۰	ضمانتنامه های بانکی به عهده شرکت
<u>۴۲,۲۱۶</u>	<u>۸۰۹,۷۰۲</u>	سایر
<u>۲۸۶,۹۴۶</u>	<u>۸۹۶,۷۱۲</u>	

۳۹-۲-۱- بابت تسهیلات دریافتی از بانک تجارت گاندی توسط آومتک در سنوات گذشته می باشد که تاکنون شرکت مذکور موفق به فک رهن آن نگردیده است.

۳۹-۳- دعاوی حقوقی له و علیه گروه و شرکت:

۳۹-۳-۱- نظر به اعلام سرقت مبلغ ۱۰۵ هزار دلار آمریکا رسماً شکایتی دال بر اعلام سرقت در دادسرا مطرح شده که تحقیقات مقدماتی از سوی کلانتری ۱۰۷ و اداره آگاهی که پرونده امر بعد از صدور قرار منع تعقیب طی تشریفات قانونی به شعبه ۱۰۴۴ دادگاه کیفری ۲ تهران ارجاع می گردد که شعبه ۱۰۴۴ دادگاه کیفری تهران پس از وصول پرونده، طی رأی مورخ ۱۴۰۱/۰۷/۲۳ ضمن پذیرش اعتراض به عمل آمده و نقض قرار منع تعقیب و، پرونده را در جهت اجرای توافقی اعلامی، به بازپرسی اعاده می نماید.

۳۹-۳-۲- شرکت های آومتک و آومراد در خصوص قراردادهای فی مابین با شرکت سیمین کابل آفتاب با موضوع تبدیل شمش آلومینیوم به بیلت و بیلت به پروفیل برای سال ۱۳۹۴ دعاوی متقابل علیه یکدیگر مطرح نموده که آثار احتمالی این موضوع تا تاریخ تهیه این گزارش مشخص نمی باشد. به علاوه شرکت آومراد علیه شخصیت حقیقی آقای سید مجتبی حسینی مقدم مبادرت به طرح دعوی دایر به انتقال سهم مطرح نموده که اساساً هیچگونه ارتباطی با قراردادهای مزبور ندارد به موجب احکام قطعی دادگاه به حکم انتقال تعداد ۵,۱۳۸,۹۲۴ سهم از سهام شرکت آومتک به نفع شرکت آومراد صادر شد که تعداد ۲,۱۴۲,۹۲۸ سهم آن به نام شرکت آومراد شده و الباقی به تعداد ۳,۰۳۰,۸۵۵ سهم در شرف اقدامات اجرایی به انضمام خسارات دادرسی، هزینه های کارشناسی و حق الوکاله جهت انتقال و الزام نامبرده در حق آومراد شده است.

۳۹-۳-۳- شکایت برق منطقه ای هرمزگان دائر 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.

۴۰- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

از تاریخ پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تأیید صورتهای مالی رویداد با اهمیتی که مستلزم افشاء ویا تعدیل در یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی باشد، رخ نداده است.

۴۱- سود سهام پیشنهادی

پیشنهاد هیأت مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ۱۴۰,۰۰۰ میلیون ریال (مبلغ ۱۰۰ ریال برای هر سهم) است.

