

شرکت آلومتک (سهامی عام)
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
همراه با
صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

شرکت آلومتک (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحات

(۱) تا (۸)

الف- گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

(۱) تا (۵۱)

ب - صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(۱) تا (۲۲)

پ - سایر اطلاعات- گزارش تفسیری مدیریت

* * * * *



مؤسسه حسابرسی بهمن

مسابداران رسمی

عضو جامعه مسابداران رسمی ایران

تلفن: ۸۸۸۴۳۷۰۸-۹ / ۸۸۳۰۵۳۹۱-۶

فکس: ۸۸۸۴۴۶۸۵

«بسمه تعالی»

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

اظهار نظر

۱- صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت آلو متک (سهامی عام) شامل صورتهای وضعیت مالی به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۳ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۴۰ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یادشده، وضعیت مالی گروه و شرکت در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۳ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی گروه و شرکت را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می دهد.

مبانی اظهار نظر

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

مسائل عمده حسابرسی

۳- منظور از مسائل عمده حسابرسی، مسائلی است که به قضاوت حرفه ای حسابرس، در حسابرسی صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه سال جاری، دارای بیشترین اهمیت بوده اند. این مسائل در چارچوب حسابرسی صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه و به منظور اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه، مورد توجه قرار گرفته اند و اظهار نظر جداگانه ای نسبت به این مسائل ارائه نمی شود. مسائل زیر به عنوان مسائل عمده حسابرسی که در گزارش حسابرس اطلاع رسانی می شود، تعیین شده اند:



مسائل عمده حسابرسی

الف - معاملات با اشخاص وابسته:

به شرح یادداشت‌های توضیحی ۳-۶ طی سال مالی
مورد گزارش مبلغ ۴,۶۵۵ میلیارد ریال (معادل ۵۶
درصد کل مواد اولیه خریداری شرکت) ناشی از
معاملات با اشخاص وابسته (شرکت فرعی) بوده است.
با توجه به نوع و حجم کالا و خدمات خریداری و
نحوه تعامل فیما بین طرفین در میزان همکاری، تعیین
نرخ و نحوه تسویه حسابهای فیما بین، صحت
اندازه‌گیری و کامل بودن افشای معاملات مذکور و
افزایش خرید در مقایسه با دوره مالی قبل، موضوع به
عنوان مسائل عمده حسابرسی سال جاری تعیین شده
است.

نحوه برخورد حسابرس

روش‌های حسابرسی برای موضوع معاملات با اشخاص
وابسته شامل موارد زیر بوده، اما محدود به این موارد
نیست:

- طراحی و اجرای کنترل‌های داخلی مرتبط با
معاملات در راستای ساختارهای استقرار یافته در
شرکت (مفاد قراردادهای، صورتحسابهای خرید کالا،
رسید و حواله‌های انبار، اعلامیه واریز و پرداخت ...)
به صورت نمونه‌ای مورد آزمون قرار گرفته است.
- بررسی و مطابقت مصوبات نرخ کالا با سامانه‌های در
دسترس مراجع ذیصلاح قانونی در تعیین نرخ خرید
کالا کنترل شد.
- صورت تطبیق حسابهای فیما بین و تأییدیه مانده
حسابها دریافت و مطابقت و بررسی گردید.
- مصوبات هیأت مدیره و کمیته‌های تخصصی مرتبط
با فروش و ارائه خدمات مطالعه و ملاک رسیدگی
قرار گرفت.
- مناسب بودن رعایت رویه حسابداری شرکت در
شناخت رویدادهای فیما بین ارزیابی و کنترل گردید.

ب- شناخت درآمد حاصل از صادرات محصولات تولیدی:

با توجه به یادداشت‌های توضیحی ۱-۵ و ۱-۳۶، خالص
درآمد حاصل از صادرات محصولات تولیدی گروه
ناخالص معادل ۶,۲۴۷ میلیارد ریال (هم ارز ۱۱,۸۳۴,۷۹۳
دلار و ۶۱۹,۹۹۹ یورو) می‌باشد.

با توجه به مزایای فروش صادراتی برای ذینفعان درون
سازمانی و برون سازمانی و ریسک‌های مترتب با منطقه
جغرافیایی طرف معامله (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.

- 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 در چارچوب
قراردادها و توافقات فیما بین) به صورت نمونه‌ای
راستی آزمایی گردید.



- رعایت موازین قانونی در خصوص رفع تعهدات
ارزی حاصل از صادرات در چارچوب روبه‌ها و
ضوابط ابلاغی مراجع ذیصلاح و سامانه‌های در
دسترس، کنترل گردید و در شرکت فرعی از بابت
جبران عدم رفع تعهدات ارزی ذخیره لازم برآورد و
در حسابها لحاظ شد.
رویه حسابداری شناخت درآمد و انطباق آن با
استانداردهای حسابداری ارزیابی و رسیدگی 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
۳۸-۳ انعکاس یافته است. براساس بررسی‌های انجام شده و با توجه به عدم خاتمه و حل و فصل
دعاوی فی‌مابین، اعمال هرگونه تعدیل مازاد بر مبالغ منظور شده در حسابهای شرکت منوط به
زمان صدور رأی نهایی مراجع ذیصلاح قانونی و توافق قطعی با اشخاص طرف حساب در این
خصوص خواهد بود.

۵- پیامدهای آتی ناشی از رفع بخش ایفا نشده تعهدات مرتبط با مرادوات ارزی
وضعیت تعهدات ارزی ایفا نشده گروه در خصوص صادرات محصولات تولیدی در یادداشت
توضیحی ۳۶-۲ انعکاس یافته است. با توجه به وصول نشدن بخشی از مطالبات ارزی ناشی از
صادرات محصولات تولیدی در سنوات قبل (موضوع یادداشت ۳۰-۲) و تبعات آن به شرح
یادداشت توضیحی ۳۶-۲-۱، تطبیق شرایط گروه در خصوص بخش ایفا نشده تعهدات ارزی
ناشی از صادرات محصولات تولیدی و امکان بهره‌مندی از مزایا و معافیت‌های مالیاتی، منوط به
تأیید آتی مراجع ذیصلاح خواهد بود.

۶- پوشش بیمه‌ای موجودی‌ها
به شرح یادداشت توضیحی ۱۹-۱، موجودی مواد و کالای گروه و شرکت به ترتیب با بهای تمام
شده ۲,۶۸۳ و ۱,۷۵۹ میلیارد ریال تا سقف ۳۵ و ۱۵ میلیارد ریال تحت پوشش بیمه‌ای در قبال
خطرات مرتبط قرار دارد.



۷- وضعیت اقلام مقایسه‌ای ناشی از تغییر دوره مالی مورد گزارشگری سالانه به شرح یادداشت توضیحی ۴-۱، در دوره مالی قبل، سال مالی شرکت از پایان اسفندماه هر سال به پایان شهریور هر سال تغییر یافته است. به دلیل عدم انطباق دوره زمانی گزارشگری، اقلام مقایسه‌ای دوره مالی ۶ ماهه سال قبل در صورتهای سودوزیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی و یادداشت‌های توضیحی مرتبط از قابلیت مقایسه‌ای برخوردار نیست.

گزارش در مورد سایر اطلاعات

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

اظهارنظر این مؤسسه نسبت به صورتهای مالی، به سایر اطلاعات تسری ندارد و لذا این مؤسسه نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی ارائه نمی‌کند. مسئولیت این مؤسسه، مطالعه سایر اطلاعات به منظور تشخیص مغایرت‌های بااهمیت بین سایر اطلاعات و صورتهای مالی یا شناخت کسب شده توسط حسابرس در جریان حسابرسی، و یا مواردی است که به نظر می‌رسد تحریفی بااهمیت در سایر اطلاعات وجود دارد. در صورتی که این مؤسسه براساس کار انجام شده، به این نتیجه برسد که تحریفی بااهمیت در سایر اطلاعات وجود دارد، باید آن را گزارش کند. در این خصوص نکته قابل گزارشی وجود ندارد.

مسئولیت هیأت مدیره در قبال صورتهای مالی

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

مسئولیت‌های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورتهای مالی

۱۰- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورتهای مالی تلفیقی و 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 استفاده کنندگان که بر مبنای صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت اتخاذ می‌شود، اثر بگذارند. در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه‌ای و حفظ نگرش تردید حرفه‌ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

- خطرهای تحریف بااهمیت صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می‌شود، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می‌شود. از 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 و وجود یا نبود ابهامی بااهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی شرکت به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی بااهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر حسابرس تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود گروه یا شرکت، از ادامه فعالیت باز بماند.
- کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت، به گونه‌ای در صورتهای مالی منعکس شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.

شواهد حسابرسی کافی و مناسب در مورد اطلاعات مالی شرکت‌های گروه یا فعالیت‌های تجاری درون گروه به منظور اظهار نظر مناسب نسبت به صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت کسب می‌گردد. حسابرس مسئول هدایت، سرپرستی و عملکرد حسابرسی گروه است. مسئولیت اظهار نظر حسابرس، تنها متوجه حسابرس است.

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

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

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

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

۱۱-۱- به شرح یادداشت توضیحی ۳۱، مفاد ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص پرداخت و تسویه سود سهام مصوب مجامع عمومی سالهای قبل در مهلت مقرر قانونی مراعات نگردیده است. همچنین در خصوص انتقال سود سهام مصوب مجمع سال مالی قبل به حساب فیما بین با شرکت سرمایه گذاری ملی ایران، توافق کتبی ملاحظه نشده است.



۱۱-۲- پیگیریها و اقدامات انجام شده در رابطه با تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی سالانه سال قبل در خصوص وصول مطالبات از شرکت اورعراق و رعایت کامل قوانین و مقررات ابلاغی سازمان بورس به نتیجه منجر نشده است.

۱۲- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۳-۳۷، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی 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.

۱۳- 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

۱۴- موارد مرتبط با عدم رعایت قوانین و مقررات و ضوابط وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص شرکت های پذیرش و ثبت شده در فرابورس علاوه بر موضوع مندرج در بند (۱۱-۱) این گزارش، بشرح زیر است:

ردیف	شماره بند و ماده	شرح
۱	دستور العمل اجرایی افشای اطلاعات شرکت های ثبت شده نزد سازمان:	
۱-۱	بند ۱۰-۱ ماده ۷	افشای گزارش و صورتهای مالی میان دوره ای و سالانه حسابرسی شده شرکت های فرعی.
۱-۲	کنترلی	پرداخت ۴۵ میلیارد ریال بهای حق تقدم های فروخته شده سنوات قبل به اشخاص ذینفع (یادداشت توضیحی ۳-۲۹).
۲	دستور العمل حاکمیت شرکتی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار:	
۲-۱	ماده ۵	استقرار ساز و کارهای اجرایی شدن اخلاق سازمانی.
۲-۲	ماده ۱۴	تشکیل کمیته انتصابات زیر نظر هیأت مدیره در طی سال مالی مورد گزارش.
۲-۳	ماده ۳۷	عدم افشای اطلاعات تحصیلی و تجارت و مدارک حرفه ای اعضای کمیته های تخصصی و اطلاعات مربوط به عضویت ایشان در سایر شرکت ها در پایگاه اینترنتی.
۲-۴	ماده ۳۹	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.



۱۵- کنترل‌های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی شرکت برای سال مالی مورد گزارش، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مراجع ذیربط بررسی شده و با توجه به محدودیت‌های ذاتی کنترل‌های داخلی، به استثنای عدم ارزیابی و تجزیه و تحلیل ریسک‌های تجاری و شناسایی فرصت‌ها و تهدیدهای مرتبط با موقعیت شرکت در بازارهای داخلی و خارجی، به موردی دال بر وجود نقاط ضعف بااهمیت در چارچوب چک لیست مذکور، برخورد نشده است.

۱۶- به شرح گزارش فعالیت هیأت مدیره و گزارش تفسیری مدیریت، شرکت طی سال مورد گزارش فاقد کمک‌های عام‌المنفعه و پرداخت در راستای مسئولیت‌های اجتماعی بوده و لذا نکته قابل ذکری در رعایت مفاد ماده (۴۱) دستورالعمل حاکمیت شرکتی ملاحظه نشده است.

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

۱۸- در اجرای ماده (۴) رویه اجرایی حساب‌رسان در ارزیابی اجرای مقررات مبارزه با پولشویی و تأمین مالی تروریسم در شرکت‌های تجاری و موسسات غیرتجاری موضوع ماده (۴۶) آئین نامه اجرایی ماده (۱۴) الحاقی قانون مبارزه با پولشویی، رعایت مفاد قانون و مقررات مذکور در چارچوب چک لیست‌های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، در این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته که موارد عدم رعایت، به مرکز اطلاعات مالی وزارت امور اقتصادی و دارایی ارسال شده است.

۲۵ آذر ۱۴۰۳

مؤسسه حسابرسی بهمند (حسابداران رسمی)

علی مشرقی
(۸۰۰۷۳۵)

احمد رضا شریفی
(۸۷۱۵۸۱)



Handwritten signature of Ali Meshghi

Handwritten signature of Ahmad Reza Sharifi

شرکت آلومتک (سهامی عام)
صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

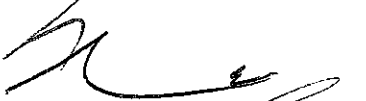
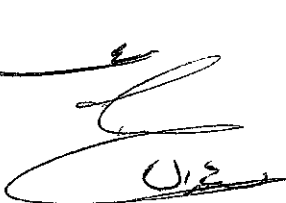
مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت آلومتک (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳ 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
	ب- صورتهای مالی اساسی جداگانه شرکت آلومتک (سهامی عام)
۶	• صورت سود و زیان جداگانه
۷	• صورت وضعیت مالی جداگانه
۸	• صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه
۹	• صورت جریان های نقدی جداگانه
۱۰-۵۱	پ- یادداشت های توضیحی صورت های مالی

صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت آلومتک (سهامی عام) طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۳/۰۹/۲۱ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

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

شرکت آلومتک (سهامی عام)
صورت سود و زیان تلفیقی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

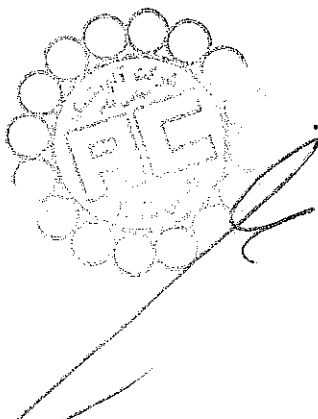
(مبالغ به میلیون ریال)

دوره مالی ۶ ماه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	یادداشت	
۶,۰۴۱,۷۹۰	۱۷,۵۷۳,۱۱۹	۵	درآمدهای عملیاتی
(۵,۲۰۴,۳۱۹)	(۱۶,۴۳۷,۱۰۶)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۸۳۷,۴۷۱	۱,۱۳۶,۰۱۳		سود ناخالص
(۴۰۸,۹۲۶)	(۷۳۲,۴۶۸)	۷	هزینه های فروش، اداری و عمومی
۳۸,۲۲۰	۷۲۸,۹۰۴	۸	سایر درآمدها
(۲۴,۴۰۸)	(۱۱۷,۰۰۰)	۹	سایر هزینه ها
۴۴۲,۳۵۸	۱,۰۱۵,۴۴۹		سود عملیاتی
(۵۷,۳۷۵)	(۱۶۴,۳۸۶)	۱۰	هزینه های مالی
(۱۸,۴۱۰)	(۱۲۰,۳۸۸)	۱۱	سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۳۶۶,۵۷۳	۷۳۰,۶۷۵		سود قبل از مالیات
(۴۶,۵۳۲)	(۲۲۲,۸۹۱)	۳۰-۳	هزینه مالیات بر درآمد
۳۲۰,۰۴۱	۵۰۷,۷۸۴		سود خالص
			قابل انتساب به
۲۷۶,۸۴۳	۴۲۰,۸۷۸		مالکان شرکت اصلی
۴۳,۱۹۸	۸۶,۹۰۶		منافع فاقد حق کنترل
۳۲۰,۰۴۱	۵۰۷,۷۸۴		
			سود پایه هر سهم قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۱۲۷	۱۸۶		سود (زیان) هر پایه هر سهم
(۱۷)	(۱۷)		عملیاتی (ریال)
۱۱۱	۱۶۹	۱۲	غیرعملیاتی (ریال)
			سود پایه هر سهم (ریال)

مؤسسه حسابرسی بهمن
گزارش

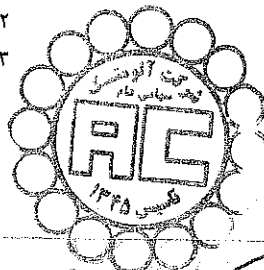
یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

۲



شرکت آلومتک (سهامی عام)
صورت وضعیت مالی تلفیقی
به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
دارایی ها		
دارایی های غیر جاری		
۱,۰۷۶,۴۴۹	۱,۵۹۵,۵۱۱	۱۳
۵۲,۶۲۹	۶۲,۶۴۵	۱۴
۲۳۹	۲۳۹	۱۶
.	۱۳,۵۵۸	۲۰
۱,۱۲۹,۳۱۷	۱,۶۷۱,۹۴۳	
دارایی های جاری		
۲۷۸,۶۷۴	۱۶۸,۶۳۸	۱۷
.	۱۷۷,۹۰۳	۱۸
۱,۹۵۵,۰۲۹	۲,۶۸۳,۱۰۳	۱۹
۳,۱۹۲,۷۳۵	۴,۵۳۴,۴۰۴	۲۰
۹۷۳	۹۷۳	۲۱
۳۴۴,۸۸۳	۸۱۲,۴۶۸	۲۲
۵,۷۷۲,۲۹۴	۸,۳۷۷,۴۸۹	
۶,۹۰۱,۶۱۱	۱۰,۰۴۹,۴۳۲	
جمع دارایی ها		
حقوق مالکانه و بدهی ها		
حقوق مالکانه		
۱,۴۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰	۲۳
۶۸,۵۸۱	۶۸,۵۸۱	
۵۹۵,۲۱۶	۵۹۵,۲۱۶	
۱۳۹,۷۷۷	۱۶۱,۳۷۸	۲۴
۱۷۱,۹۴۵	۲۳۴,۳۷۵	۲۵
۸۱۱,۹۳۰	۱,۰۱۷	
(۲)	(۸۸,۴۲۸)	۲۶
۳,۱۸۷,۴۴۷	۳,۴۷۲,۱۳۹	
۳۷۵,۴۹۶	۴۵۱,۱۶۴	۲۷
۳,۵۶۲,۹۴۳	۳,۹۲۳,۳۰۳	
بدهی ها		
بدهی های غیر جاری		
۱۸۶,۱۲۰	۳۱۰,۶۹۸	۲۸
۱۸۶,۱۲۰	۳۱۰,۶۹۸	
بدهی های جاری		
۱,۵۲۶,۴۵۱	۲,۷۸۳,۴۳۴	۲۹
۷۹,۷۶۸	۱۸۳,۷۵۰	۳۰
۲۱۰,۳۰۷	۳۲,۳۲۲	۳۱
۴۲۱,۳۳۱	۸۹۲,۰۳۴	۳۲
۹۱۴,۷۹۱	۱,۹۲۳,۹۰۱	۳۳
۳,۱۵۲,۵۴۸	۵,۸۱۵,۴۳۱	
۳,۳۸,۶۶۸	۶,۱۲۶,۱۲۹	
۶,۹۰۱,۶۱۱	۱۰,۰۴۹,۴۳۲	



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

موسسه حسابرسی بهمن
گزارش

شرکت آلومتک (سهامی عام)
صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع حقوق مالکانه	منافع قانده حق کنترل	حقوق مالکان شرکت اصلی	سهام خزانة	سود انباشته	سود انباشته ها	سایر اندوخته قانونی	اندوخته قانونی	منافع قانده حق کنترل	مصرف سهام خزانة	سرمایه
۳,۳۸۷,۴۴۰	۳۴۲,۴۹۸	۳,۰۴۴,۹۴۲	(۶۵۰)	۶۸۱,۱۰۵	۱۷۱,۹۴۵	۱۳۲,۷۴۵	۵۹۵,۲۱۶	۶۸,۵۸۱	۱,۴۰۰,۰۰۰	
۲۲۰,۰۰۰	۴۳,۱۹۸	۲۷۶,۸۴۳	-	۳۷۶,۸۴۳	-	-	-	-	-	-
(۱۵۲,۲۰۰)	(۱۲,۲۰۰)	(۱۴۰,۰۰۰)	-	(۱۴۰,۰۰۰)	-	-	-	-	-	-
(۳۸,۳۲۷)	-	(۳۸,۳۲۷)	(۳۸,۳۲۷)	-	-	-	-	-	-	-
۴۵,۹۸۹	-	۴۵,۹۸۹	۴۴,۹۷۵	۱,۰۱۴	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	(۷,۳۲)	-	-	۷,۳۲	-	-	-
۳,۵۶۲,۹۴۳	۳۷۵,۴۹۶	۳,۱۸۷,۴۴۷	(۳)	۸۱۱,۹۳۰	۱۷۱,۹۴۵	۱۳۲,۷۷۷	۵۹۵,۲۱۶	۶۸,۵۸۱	۱,۴۰۰,۰۰۰	
۵۰۷,۷۸۴	۸۶,۹۰۶	۴۲۰,۸۷۸	-	۴۲۰,۸۷۸	-	-	-	-	-	-
(۶۰,۳۲۸)	(۱۱,۳۲۸)	(۴۹,۰۰۰)	-	(۴۹,۰۰۰)	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	(۱,۱۰۰,۰۰۰)	-	-	-	-	-	۱,۱۰۰,۰۰۰
-	-	-	-	(۶۲,۴۳۰)	۶۲,۴۳۰	-	-	-	-	-
(۱۷۹,۵۶۵)	-	(۱۷۹,۵۶۵)	(۱۷۹,۵۶۵)	-	-	-	-	-	-	-
۹۲,۳۷۹	-	۹۲,۳۷۹	۹۱,۱۳۹	۱,۲۴۰	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	(۳۱,۶۰۱)	-	۲۱,۶۰۱	-	-	-	-
۳,۹۳۳,۳۰۳	۴۵۱,۱۶۴	۳,۴۸۲,۱۳۹	(۸۸,۴۲۸)	۱,۰۱۷	۲۳۴,۳۷۵	۱۶۱,۳۷۸	۵۹۵,۲۱۶	۶۸,۵۸۱	۲,۵۰۰,۰۰۰	

مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در دوره مالی ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

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

سود سهام مصوب

خرید سهام خزانة

فروش سهام خزانة

تخصیص به اندوخته قانونی

مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

سود خالص سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

سود سهام مصوب

افزایش سرمایه

افزایش سرمایه شرکت فرعی از محل سود انباشته

خرید سهام خزانة

فروش سهام خزانة

تخصیص به اندوخته قانونی

مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

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

مؤسسه حسابرسی تخصصی
گزارش

شرکت آلومتک (سهامی عام)
صورت جریان های نقدی تلفیقی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)		
یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی		
نقد حاصل از عملیات	۳۴	
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد	۹۰۸,۸۸۳	۴۴,۴۶۲
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی	(۱۱۸,۹۱۴)	(۲۰,۸۸۳)
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری		
دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود	۷۸۹,۹۶۹	۲۳,۵۷۹
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود		
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود		
پرداخت های نقدی برای تحصیل سایر سرمایه گذاری های بلند مدت		
دریافت های نقدی ناشی از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت		
دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها		
جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری		
جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی		
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی		
دریافت های نقدی ناشی از تسهیلات		
پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات		
پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات		
پرداخت های نقدی بابت سود سهام به مالکان شرکت اصلی		
پرداخت های نقدی بابت سود سهام به منافع فاقد حق کنترل		
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی		
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد		
مانده موجودی نقد در ابتدای دوره/سال		
تاثیر تغییرات نرخ ارز		
مانده موجودی نقد در پایان دوره/سال		
	۸۱۲,۴۶۸	۳۴۴,۸۸۴
	۱,۹۳۰	۸۶۷
	۳۴۴,۸۸۴	۳۴۲,۸۶۲
	۴۶۵,۶۵۵	(۱۸,۸۴۶)
	۱۹۱,۰۶۱	(۴۱,۰۶۳)
	(۱۰,۴۶۴)	(۹,۵۰۱)
	(۱۰۷,۲۰۰)	(۴,۳۳۰)
	(۱۳۵,۳۳۱)	(۳۵,۶۷۰)
	(۷۴۵,۵۲۷)	(۱۹۱,۵۶۲)
	۱,۱۸۹,۵۸۳	۲۰۰,۰۰۰

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

موسسه حسابرسی بهمن
گزارش

شرکت آلومتک (سهامی عام)
صورت سود و زیان جداگانه
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

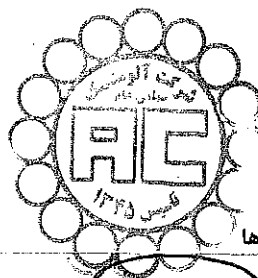
(مبالغ به میلیون ریال)		
دوره مالی ۶ ماه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	یادداشت
۳,۹۸۰,۷۷۷	۹,۲۴۸,۵۲۳	۵ درآمدهای عملیاتی
(۳,۳۴۲,۷۰۸)	(۸,۵۱۸,۶۹۰)	۶ بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۶۳۸,۰۶۹	۷۲۹,۸۳۳	سود ناخالص
(۳۱۴,۰۷۹)	(۵۳۴,۱۴۲)	۷ هزینه های فروش، اداری و عمومی
.	۴۳۶,۹۲۴	۸ سایر درآمدها
(۱۵,۶۵۶)	.	۹ سایر هزینه ها
۳۰۸,۳۳۵	۶۳۲,۶۱۵	سود عملیاتی
(۵۷,۳۷۵)	(۱۳۲,۵۷۵)	۱۰ هزینه های مالی
۴۰,۵۶۸	۳۷,۸۲۷	۱۱ سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۲۹۱,۵۲۸	۵۳۷,۸۶۷	سود قبل از مالیات
(۳۷,۴۶۹)	(۱۶۹,۵۰۴)	۳۰-۳ هزینه مالیات بر درآمد
۲۵۴,۰۵۹	۳۶۸,۳۶۳	سود خالص
		سود هر سهم
		سود (زیان) پایه هر سهم:
۱۰۸	۱۸۷	عملیاتی (ریال)
(۷)	(۴۰)	غیرعملیاتی (ریال)
۱۰۲	۱۴۷	۱۲ سود پایه هر سهم (ریال)

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

مؤسسه حسابرسی بهمن
گزارشی

شرکت آومتک (سهامی عام)
صورت وضعیت مالی جداگانه
به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
دارایی ها		
دارایی های غیر جاری		
۸۴۳,۸۲۵	۱,۳۸۲,۶۵۶	۱۳ دارایی های ثابت مشهود
۵۱,۴۵۲	۶۲,۰۷۷	۱۴ دارایی های نامشهود
۶۲۷	۶۲۷	۱۵ سرمایه گذاری در شرکت های فرعی
۱۹۹	۱۹۹	۱۶ سایر سرمایه گذاری های بلند مدت
۰	۱۳,۵۵۸	۲۰ دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۸۹۶,۰۰۳	۱,۴۵۹,۱۱۷	جمع دارایی های غیر جاری
دارایی های جاری		
۱۴۳,۵۲۵	۱۲۵,۸۷۰	۱۷ پیش پرداخت ها
-	۱۷۷,۹۰۳	۱۸ پیمان های در جریان پیشرفت
۱,۲۸۷,۷۴۰	۱,۷۵۸,۹۵۳	۱۹ موجودی مواد و کالا
۲,۸۷۷,۳۰۸	۳,۲۴۳,۸۰۳	۲۰ دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۱	۱	۲۱ سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۲۵۷,۸۷۵	۶۷۱,۰۲۸	۲۲ موجودی نقد
۴,۵۶۶,۴۴۹	۵,۹۷۷,۵۵۸	جمع دارایی های جاری
۵,۴۶۲,۴۵۲	۷,۴۳۶,۶۷۵	جمع دارایی ها
حقوق مالکانه و بدهی ها		
حقوق مالکانه		
۱,۴۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰	۲۳ سرمایه
۱۲۷,۹۳۴	۱۴۶,۳۵۲	۲۴ اندوخته قانونی
۱,۴۰۰,۴۶۶	۶۰۲,۶۵۱	سود انباشته
(۲)	(۸۸,۴۲۸)	۲۶ سهام خزانه
۲,۹۲۸,۳۹۸	۳,۱۶۰,۵۷۵	جمع حقوق مالکانه
بدهی ها		
بدهی های غیر جاری		
۱۳۷,۸۹۸	۲۲۰,۷۳۹	۲۸ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۱۳۷,۸۹۸	۲۲۰,۷۳۹	جمع بدهی های غیر جاری
بدهی های جاری		
۱,۰۱۶,۶۲۸	۱,۵۴۳,۸۸۷	۲۹ پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
۵۸,۶۵۳	۱۳۳,۰۵۰	۳۰ مالیات پرداختی
۲۰۰,۶۶۹	۲۳,۶۶۲	۳۱ سود سهام پرداختی
۴۲۱,۲۳۱	۸۹۲,۰۳۴	۳۲ تسهیلات مالی
۶۹۸,۹۷۵	۱,۴۶۲,۷۲۸	۳۳ پیش دریافت ها
۲,۳۹۶,۱۵۶	۴,۰۵۵,۳۶۱	جمع بدهی های جاری
۲,۵۳۴,۰۵۴	۴,۲۷۶,۱۰۰	جمع بدهی ها
۵,۴۶۲,۴۵۲	۷,۴۳۶,۶۷۵	جمع حقوق مالکانه و بدهی ها



موسسه حسابرسی بهمند
گزارش

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

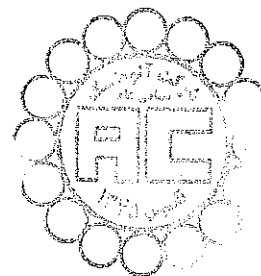
شرکت آلومتک (سهامی عام)
صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

سرمایه	اندوخته قانونی	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل	
مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	۱,۴۰۰,۰۰۰	۱۱۵,۲۳۱	۱,۲۹۸,۰۹۶	(۶,۶۵۰)	۲,۸۰۶,۶۷۷
تغییرات حقوق مالکانه در دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱					
سود خالص دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	.	.	۲۵۴,۰۵۹	.	۲۵۴,۰۵۹
سود سهام مصوب	.	.	(۱۴۰,۰۰۰)	.	(۱۴۰,۰۰۰)
خرید سهام خزانه	.	.	(۳۸,۳۲۷)	(۳۸,۳۲۷)	(۳۸,۳۲۷)
فروش سهام خزانه	.	.	۴۴,۹۷۵	۴۴,۹۷۵	۴۵,۹۸۹
تخصیص به اندوخته قانونی	.	۱۲,۷۰۳	(۱۲,۷۰۳)	.	.
مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱,۴۰۰,۰۰۰	۱۲۷,۹۳۴	۱,۴۰۰,۴۶۶	(۲)	۲,۹۲۸,۳۹۸
تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱					
سود خالص سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	.	.	۳۶۸,۳۶۳	.	۳۶۸,۳۶۳
سود سهام مصوب	.	.	(۴۹,۰۰۰)	.	(۴۹,۰۰۰)
افزایش سرمایه	۱,۱۰۰,۰۰۰	.	(۱,۱۰۰,۰۰۰)	.	.
خرید سهام خزانه	.	.	(۱۷۹,۵۶۵)	(۱۷۹,۵۶۵)	(۱۷۹,۵۶۵)
فروش سهام خزانه	.	.	۹۱,۱۳۹	۹۱,۱۳۹	۹۲,۳۷۹
تخصیص به اندوخته قانونی	.	۱۸,۴۱۸	(۱۸,۴۱۸)	.	.
مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۴۶,۳۵۲	۶۰۲,۶۵۱	(۸۸,۴۲۸)	۳,۱۶۰,۵۷۵

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

موسسه حسابرسی بهمن
گزارش



[Handwritten signature]
مهر

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

شرکت آلومتنک (سهامی عام)
صورت جریان های نقدی جداگانه
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

پادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی		
نقد حاصل از عملیات	۷۷۴,۹۴۴	(۲۹,۲۱۴)
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۹۵,۱۰۶)	(۱۲,۶۷۰)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی	۶۷۹,۸۳۸	(۴۱,۸۸۴)
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری		
دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود	۹۰,۰۰۰	.
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود	(۵۶۸,۷۳۴)	(۲۴۸,۶۹۳)
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود	(۲۴,۹۱۸)	(۴۷,۰۱۲)
پرداخت های نقدی برای تحصیل سایر سرمایه گذاری های بلند مدت	.	(۷)
پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت	.	(۳۶۸,۷۵۱)
دریافت های نقدی ناشی از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت	.	۶۶۷,۳۴۰
دریافت های نقدی ناشی از سود سایر سرمایه گذاری ها	۱,۷۰۱	۷۵۵
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری	(۵۰۱,۹۵۱)	۳,۶۳۲
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی	۱۷۷,۸۸۷	(۳۸,۲۵۲)
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی		
دریافت های نقدی ناشی اصل تسهیلات	۱,۰۳۵,۶۰۲	۲۰۰,۰۰۰
پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات	(۵۹۱,۵۴۶)	(۱۹۱,۵۶۲)
پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات	(۱۰۳,۵۲۰)	(۳۵,۶۷۰)
پرداخت های نقدی بابت سود سهام	(۱۰۷,۲۰۰)	(۴,۳۳۰)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی	۲۳۳,۳۳۶	(۳۱,۵۶۲)
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	۴۱۱,۲۲۳	(۶۹,۸۱۴)
مانده موجودی نقد در ابتدای دوره/ سال	۲۵۷,۸۷۵	۳۲۶,۷۸۲
تاثیر تغییرات نرخ ارز	۱,۹۳۰	۹۰۹
مانده موجودی نقد در پایان دوره/ سال	۶۷۱,۰۲۸	۲۵۷,۸۷۵

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

موسسه حسابرسی بهمن
گزارش

شرکت آلومتک (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

گروه شامل شرکت آلومتک (سهامی عام) و شرکت های فرعی آن است. شرکت آلومتک (سهامی عام) به شناسه ملی ۱۰۱۰۰۴۵۳۰۶۴ در تاریخ ۱۳۴۶/۰۲/۲۶ به صورت شرکت سهامی تأسیس و در اداره کل ثبت شرکت های 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 آلومتک جزء شرکت های فرعی شرکت سرمایه گذاری ملی ایران می باشد. نشانی مرکز اصلی شرکت در تهران و کارخانجات آن در قزوین واقع شده است.

۱-۲- فعالیت های اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه عبارت است از:

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

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

۱-۲-۱- ضمناً شرکت به موجب ابلاغ گروه ارزیابی شرکت ها و موسسات دانش بنیان در آبان ماه ۱۴۰۱، شرکت مشمول استفاده از مزایای پیش بینی شده در رابطه با محصولات مرتبط با مواد پیشرفته و محصولات مبتنی بر فناوری شیمیایی می گردد.

۱-۳- کارکنان

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

شرکت اصلی		گروه	
سال مالی منتهی به	دوره مالی ۶ ماه منتهی به	سال مالی منتهی به	دوره مالی ۶ ماه منتهی به
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
نفر	نفر	نفر	نفر
۸	۷	۱۰	۹
۱۹۳	۱۴۲	۱۸۰	۱۳۱
۲۰۱	۱۴۹	۱۹۰	۱۴۰

کارکنان رسمی

کارکنان قراردادی

۱-۴- تغییر سال مالی

لازم به ذکر است به موجب صورتجلسه مجمع فوق العاده شرکت مورخ ۱۴۰۲/۰۶/۱۲ و شماره نامه ۱۲۲/۱۳۴۸۶۴ مورخ ۱۴۰۲/۰۵/۳۱ سازمان بورس و اوراق بهادار، سال مالی شرکت از تاریخ آخرین روز اسفند ماه هر سال به ۳۱ شهریور هر سال تغییر یافته و مراتب آن در مرجع اداره ثبت شرکتها به ثبت رسیده است. در شرایط توصیف شده اقلام مقایسه ای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ مندرج در صورت های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی با سال مالی مورد گزارش قابلیت مقایسه ای ندارد.

۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده:

۲-۱- آثار احتمالی آتی با اهمیت ناشی از اجرای استانداردهای حسابداری و تجدید نظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند به شرح زیر است:
استاندارد حسابداری ۴۳ با عنوان درآمد عملیاتی حاصل از قرارداد با مشتریان که هدف آن تعیین اصولی است که واحد تجاری برای گزارش اطلاعات مفید به استفاده کنندگان صورتهای مالی درباره ماهیت، مبلغ، زمانبندی و عدم اطمینان درآمد عملیاتی و جریانهای نقدی حاصل از قرارداد با یک مشتری، باید بکار گیرد که از تاریخ ۱۴۰۴/۰۱/۰۱ لازم الاجرا می باشد و انتظار می رود بکارگیری استاندارد جدید آثار با اهمیتی بر صورت های مالی نداشته باشد.

۳- اهم رویه های حسابداری

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

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

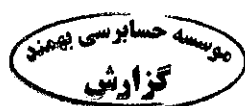
الف: زمین به روش تجدید ارزیابی

۳-۱-۲- ارزش منصفانه، قیمتی است که بابت فروش یک دارایی یا انتقال بدهی در معامله ای نظام مند بین فعالان بازار، تاریخ اندازه گیری در شرایط جاری بازار، قابل دریافت یا قابل پرداخت خواهد بود، صرف نظر از اینکه قیمت مزبور بطور مستقیم قابل مشاهده باشد یا با استفاده از تکنیک های دیگر 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.



شرکت آلومتک (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۳-۲-۳- مبانی تلفیق

۳-۲-۱- صورتهای مالی تلفیقی گروه حاصل تجميع صورتهای مالی شرکت آلومتک (سهامی عام) به عنوان شرکت اصلی و شرکت های فرعی آن پس از حذف معاملات و مانده های درون گروهی و سود و زیان تحقق نیافته ناشی از معاملات فیما بین است.

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

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

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

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

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

۳-۲-۷- زمانی که گروه کنترل شرکت فرعی را از دست می دهد، سود یا زیانی در صورت سود و زیان تلفیقی شناسایی می شود که از تفاوت بین الف) جمع ارزش منصفانه ما به ازای دریافتی و ارزش منصفانه هر گونه منافع باقیمانده و ب) مبلغ دفتری خالص دارایی ها (شامل سرقفلی)، 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 ای همانند زمانی که گروه به طور مستقیم دارایی ها و بدهی های مربوط به واحد تجاری فرعی را واگذار می کند، به حساب گرفته می شود. ارزش منصفانه هر گونه سرمایه گذاری باقیمانده در واحد تجاری فرعی پیشین، در زمان از دست دادن کنترل به عنوان بهای شناخت اولیه برای حسابداری بعدی سرمایه گذاری محسوب می شود.

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

۳-۳-۱- درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتنی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری می شود.

۳-۳-۲- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا در زمان تحویل کالا به مشتری شناسایی می شود.

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

۳-۳-۴- درآمد پیمان به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتنی اندازه گیری می شود. هرگاه بتوان ماحصل یک پیمان بلندمدت را به گونه ای قابل اتکا برآورد کرد، سهم مناسبی از درآمد و مخارج کل پیمان (با توجه به میزان تکمیل پیمان در تاریخ صورت وضعیت مالی و متناسب با نوع عملیات و صنعت مورد فعالیت) به ترتیب به عنوان درآمد و هزینه شناسایی می شود. هرگاه ماحصل یک پیمان بلندمدت را نتوان به گونه ای قابل اتکا برآورد کرد: (الف) درآمد تا میزان مخارج تحمل شده ای که احتمال بازپایان آن وجود دارد شناسایی می شود، و (ب) مخارج پیمان در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود. درآمد پیمان، بیانگر ارزش کار انجام شده طی سال می باشد که با توجه به میزان تکمیل پیمان طبق روش مندرج در بند ۳-۳-۵ محاسبه گردیده و در نتیجه در برگزیده مبالغ صورت وضعیت نشده نیز می باشد. هرگاه انتظار رود که پیمان منجر به زیان گردد (کل مخارج پیمان از کل درآمد پیمان تجاوز کند)، زیان مربوط، فوراً به عنوان هزینه دوره شناسایی و در سرفصل بهای تمام شده درآمد عملیاتی منعکس می شود.

۳-۳-۵- میزان تکمیل پیمان با استفاده از نسبت مخارج تحمل شده پیمان جهت انجام کار انجام شده تا تاریخ صورت وضعیت مالی به برآورد کل مخارج پیمان تعیین می شود.

۳-۳-۶- مخارج پیمان مشتمل بر (الف) مخارجی که مستقیماً با یک پیمان مشخص مرتبط است، (ب) مخارجی که بین پیمان ها مشترک بوده و تسهیم آن به پیمان های جداگانه امکان پذیر است، و (ج) سایر مخارجی که به موجب ماد پیمان مشخصاً قابل مطالبه از کارفرما است، می باشد.

شرکت آلومتک (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۴-۳- تسعیر ارز

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

مانده ها معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر	ریال	دلیل استفاده از نرخ
	دلار آمریکا		۴۹۰,۳۰۵	در دسترس و مقررات ابلاغی مراجع ذیربط
	یورو		۵۴۵,۰۳۴	در دسترس و مقررات ابلاغی مراجع ذیربط
	دینار عراق		۳۷۴,۴۴۰	در دسترس و مقررات ابلاغی مراجع ذیربط
	دلار کانادا		۳۶۰,۳۳۴	در دسترس و مقررات ابلاغی مراجع ذیربط
موجودی نقد، بانک، حسابهای دریافتی و حسابهای پرداختی	افغان	سامانه سنا و بانک مرکزی	۸,۶۵۰	در دسترس و مقررات ابلاغی مراجع ذیربط
	۱۰۰۰ وون کره جنوبی		۳۷۰	در دسترس و مقررات ابلاغی مراجع ذیربط
	۱۰۰۰ درام ارمنستان		۱,۵۴۰	در دسترس و مقررات ابلاغی مراجع ذیربط
	لیبر سوریه		۲۳۶	در دسترس و مقررات ابلاغی مراجع ذیربط
	یوان		۶۹,۲۳۶	در دسترس و مقررات ابلاغی مراجع ذیربط
	لیبر ترکیه		۱۴,۳۷۸	در دسترس و مقررات ابلاغی مراجع ذیربط

۴-۳-۲ 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.

۴-۳-۳ در صورت وجود نرخ های متعدد برای یک ارز، از نرخ برای تسعیر استفاده می شود که جریان های نقدی آتی ناشی از معامله یا مانده حساب مربوط، بر حسب آن تسویه می شود. اگر تبدیل دو واحد پول به یکدیگر به صورت موقت ممکن نباشد، نرخ مورد استفاده، نرخ اولین تاریخی است که در آن، تبدیل امکان پذیر می شود.

۵-۳- مخارج تامین مالی

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

۶-۳- دارایی های ثابت مشهود

۶-۳-۱ دارایی های ثابت مشهود، به استثنای مورد مندرج در یادداشت ۲-۳، 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.

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

۶-۳-۳ استهلاک دارایی های ثابت مشهود، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۴/۳۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و براساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان	۱۵ و ۲۵ ساله	مستقیم
ماشین آلات	۸ و ۱۰ ساله	مستقیم
تاسیسات	۱۰، ۸، ۵ و ۱۵ ساله-۱۲ و ۱۰ درصد	مستقیم-نزولی
وسایل نقلیه	۶ و ۱۰ ساله	مستقیم
اثاثه و منصوبات	۵، ۶، ۸ و ۱۰ ساله	مستقیم
ابزار آلات	۴، ۱۰ و ۱۵ ساله	مستقیم

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

شرکت آلومتک (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

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 ها	۳ ساله	مستقیم
گواهی نامه تایپ تست-محصولات	۵ 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 بازیافتنی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتنی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتنی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می گردد.

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

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

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

۳-۸-۵- در صورت افزایش مبلغ بازیافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتنی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری یا فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال های قبل، افزایش می باید. 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» هریک از اقلام/ گروه های اقلام مشابه ارزشیابی می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودی ها با بکارگیری روش های زیر تعیین می شود:

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

۳-۱۰- ذخایر

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

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

شرکت آلومتک (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۱-۳- سرمایه گذاری ها

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

۱۲-۳- سهام خزانه

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

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

۳-۱۲-۳- در تاریخ گزارشگری ، مانده بدهکار در حساب صرف «(کسر) سهام خزانه» و به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می شود. مانده بستانکار حساب مزبور تا میزان کسر سهام خزانه منظور شده قبلی به حساب سود (زیان) انباشته ، به آن حساب منظور و باقیمانده به عنوان «صرف سهام خزانه» در صورت وضعیت مالی در بخش حقوق مالکانه ارائه و در زمان فروش کل سهام خزانه به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می شود .

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

۱۳-۳- آثار معاملات سهام خزانه شرکت فرعی

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

شرکت آلومتک (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۴-۳- آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل

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

۱۵-۳- مالیات بر درآمد

۱-۱۵-۳- هزینه مالیات

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

۲-۱۵-۳- مالیات انتقالی

مالیات انتقالی، بر اساس تفاوت موقتی بین مبلغ دفتری داراییها و بدهیها برای مقاصد گزارشگری مالی و مبالغ مورد استفاده برای مقاصد مالیاتی محاسبه می شود. در پایان هر دوره گزارشگری برای اطمینان از قابلیت بازیافت مبلغ دفتری داراییهای مالیات انتقالی، محتمل بودن وجود سود مشمول مالیات در آینده قابل پیشبینی برای بازیافت دارایی مالیات انتقالی ارزیابی می گردد و در صورت ضرورت، مبلغ دفتری داراییهای مزبور تا میزان قابل بازیافت کاهش داده می شود. چنین کاهش، در صورتی برگشت داده می شود که وجود سود مشمول مالیات به میزان کافی، محتمل باشد. بدهیهای مالیات انتقالی برای تفاوتهای موقتی مشمول مالیات مربوط به سرمایه گذاری در شرکت های فرعی، وابسته و مشارکت خاص شناسایی می شود، به استثنای زمانی که گروه بتواند برگشت تفاوت موقتی را کنترل کند و احتمال برگشت تفاوت موقتی، در آینده قابل پیشبینی وجود نداشته باشد. واحد تجاری برای تمام تفاوت های موقتی کاهنده مالیات ناشی از سرمایه گذاری در شرکت های فرعی، وابسته و مشارکت های خاص، دارایی های مالیات انتقالی را تنها تا میزانی که تفاوت های موقتی در آینده قابل پیشبینی برگشت شود و در مقابل تفاوت های موقتی، سود مشمول مالیات قابل استفاده وجود داشته باشد، شناسایی می کند.

۳-۱۵-۳- تهاثر دارایی های مالیات جاری و بدهی های مالیات جاری

شرکت دارایی های مالیات جاری و بدهی های 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.

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

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

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

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

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

هیأت 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 پرتفویی از سرمایه گذاری ها جهت تامین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.

۲-۴- قضاوت مربوط به برآوردها

۱-۲-۴- برآورد مخارج تکمیل

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

شرکت آلومتک (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۵- درآمدهای عملیاتی

یادداشت	گروه		شرکت	
	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۵-۱ فروش خالص	۱۵,۹۳۳,۸۳۳	۵,۵۱۲,۷۷۷	۷,۸۹۰,۵۳۶	۳,۶۴۲,۹۹۵
۵-۲ درآمد ارائه خدمات	۸۰۲,۹۴۸	۵۲۹,۰۱۳	۵۱۵,۴۰۵	۳۲۸,۷۶۹
۵-۳ درآمد حاصل از پیمان	۸۳۶,۳۳۸	.	۸۳۶,۳۳۸	.
۵-۴ سود سرمایه گذاری ها	.	.	۶,۲۴۴	۸,۰۱۳
	۱۷,۵۷۳,۱۱۹	۶,۰۴۱,۷۹۰	۹,۲۴۸,۵۲۳	۳,۹۸۰,۷۷۷

۵-۱- فروش خالص

(مبالغ به میلیون ریال)

واحد	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱		دوره مالی ۶ ماه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱		گروه
	مقدار	مبلغ	مقدار	میلیون ریال	
KG	۳,۰۲۲,۸۳۴	۴,۱۵۷,۴۸۳	۱,۶۴۴,۰۴۰	۱,۸۰۰,۲۱۵	داخلی
meter	۷۸,۸۴۹	۹۸,۱۱۴	۶۸,۹۲۲	۷۸,۹۹۴	انواع کابل (هادی) آلومینیومی
KG	۹۰,۴۸۱	۵۸,۶۶۵	۶۴,۵۴۴	۴۱,۳۶۱	انواع کابل و فیبر نوری (OPGW)
KG	۱۶۶,۵۵۷	۲۸۲,۳۷۶	۱۶۵,۲۸۸	۲۳۷,۳۱۶	شیلدوایر
KG	۳,۸۵۱,۶۶۴	۵,۱۸۰,۲۰۷	۱,۳۱۳,۲۱۷	۱,۴۱۲,۴۷۳	انواع پروفیل و لوله باسبار
KG	۱۲۴,۲۱۸	۱۷۹,۳۶۷	۱۹۷,۰۰۸	۲۳۶,۳۹۲	راد آلومینیومی
KG	.	.	۱۵,۷۴۲	۲۸,۱۱۸	بیلت آلومینیومی
	۷,۳۳۴,۶۰۳	۹,۹۵۶,۲۱۳	۳,۴۶۸,۷۶۱	۳,۸۳۴,۸۶۹	ورق آلومینیومی
KG	۱۷۷,۰۶۳	۲۴۰,۸۴۶	۱۵۲,۷۳۰	۱۴۲,۲۷۲	صادراتی
KG	۲,۸۸۷,۲۹۸	۳,۲۵۹,۴۰۰	۱,۲۲۸,۶۰۷	۱,۳۴۵,۲۹۰	سیم آلومینیوم
KG	۱,۹۷۲,۸۰۲	۲,۷۴۶,۷۹۷	۹۳,۰۳۹	۱۰۶,۶۲۷	هادی آلومینیومی
KG	.	.	۷۲,۷۹۸	۸۵,۱۷۲	راد آلومینیومی
	۵,۰۳۷,۱۶۳	۶,۲۴۷,۰۴۳	۱,۵۴۷,۱۷۴	۱,۶۷۹,۳۶۱	بیلت آلومینیومی
	۱۲,۳۷۱,۷۶۶	۱۶,۲۰۳,۲۵۵	۵,۰۱۵,۹۳۵	۵,۵۱۴,۲۳۰	فروش ناخالص
	(۲۳۲,۷۶۲)	(۲۶۹,۴۲۲)	(۹۰۰)	(۱,۴۵۳)	برگشت از فروش و تخفیفات
	۱۲,۱۳۹,۰۰۴	۱۵,۹۳۳,۸۳۳	۵,۰۱۵,۰۳۵	۵,۵۱۳,۷۷۷	

شرکت

KG	۳,۰۲۲,۸۳۴	۴,۱۵۸,۲۸۱	۱,۶۴۴,۰۴۰	۱,۸۰۰,۲۱۵	انواع کابل (هادی) آلومینیومی
meter	۷۸,۸۴۹	۹۸,۱۱۴	۶۸,۹۲۲	۷۸,۹۹۴	انواع کابل و فیبر نوری (OPGW)
KG	۹۰,۴۸۱	۵۸,۶۶۵	۶۴,۵۴۴	۴۱,۳۶۱	شیلدوایر
KG	۱۶۶,۵۵۷	۲۸۲,۳۷۶	۱۶۵,۲۸۸	۲۳۷,۳۱۶	انواع پروفیل و لوله باسبار
	۳,۳۵۸,۷۲۱	۴,۵۹۷,۴۳۶	۱,۹۴۲,۷۹۴	۲,۱۵۷,۸۸۶	
KG	۱۷۷,۰۶۳	۲۴۰,۸۴۶	۱۵۲,۷۳۰	۱۴۲,۲۷۲	صادراتی
KG	۲,۸۸۷,۲۹۸	۳,۲۵۹,۴۰۰	۱,۲۲۸,۶۰۷	۱,۳۴۵,۲۹۰	سیم آلومینیوم
	۳,۰۶۴,۳۶۱	۳,۵۰۰,۲۴۶	۱,۳۸۱,۳۳۷	۱,۴۸۷,۵۶۲	هادی آلومینیومی
	۶,۴۲۳,۰۸۲	۸,۰۹۷,۶۸۲	۳,۳۲۴,۱۳۱	۳,۶۴۵,۴۴۸	فروش ناخالص
	(۱۹۲,۶۵۴)	(۲۰۷,۱۴۶)	(۹۰۰)	(۱,۴۵۳)	برگشت از فروش و تخفیفات
	۶,۲۳۰,۴۲۸	۷,۸۹۰,۵۳۶	۳,۳۲۳,۲۳۱	۳,۶۴۳,۹۹۵	

شرکت آلومتک (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۵-۲- درآمد ارائه خدمات

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۸۰۲,۹۴۸	۵۲۹,۰۱۳	۵۱۵,۴۰۵	۳۲۸,۷۶۹
۸۰۲,۹۴۸	۵۲۹,۰۱۳	۵۱۵,۴۰۵	۳۲۸,۷۶۹

خدمات کارمزدی

۵-۲-۱- درآمد ارائه خدمات بابت تولید محصولات مربوط به مشتریانی می باشد که به موجب قراردادهای فی مابین مواد اولیه لازم برای تولید را به صورت امانی در اختیار شرکت آلومتک قرار داده و طبق قرارداد منعقد شده یا پیش فاکتور تأیید شده پس از پروسه تولید در قالب محصولات به مشتریان تحویل داده شده است.

۵-۳- درآمد حاصل از پیمان

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		یادداشت
سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۸۳۶,۳۳۸	۰	۸۳۶,۳۳۸	۰	۵-۳-۱ پیمان خط گذر دریا
۸۳۶,۳۳۸	۰	۸۳۶,۳۳۸	۰	

۵-۳-۱- مبلغ فوق مربوط به انعقاد قرارداد شرکت آلومتک با شرکت تولید گستر انرژی قشم (وابسته به شرکت سرمایه گذاری برق و انرژی غدیر) در خصوص پروژه خط گذر دریا (سیم کشی و انتقال برق از جزیره قشم به سرزمین اصلی) می باشد مبلغ کل قرارداد ۱۴۰۰۰۰۰ میلیون ریال بوده که مدت اجرای آن توسط کارشناسان فنی شرکت تا تکمیل پروژه حدوداً سه ماه برآورد گردیده است. همچنین تا تاریخ تصویب صورت های مالی محدوداً ۶۰٪ پیمان پیشرفت فیزیکی داشته و الباقی آن در حال انجام می باشد. ضمناً مبلغ پیمان بر اساس درصد پیشرفت کار محاسبه و منظور گردیده است و کل مخارج برآوردی مبلغ ۹۹۷,۲۴۶ میلیون ریال پیش بینی گردیده که هزینه های انجام شده تا تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۳ مبلغ ۵۹۵,۷۴۱ میلیون ریال می باشد. (یادداشت ۱۸)

۵-۴- سود سرمایه گذاری ها

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	
سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۶,۲۴۴	۸,۰۱۳
۶,۲۴۴	۸,۰۱۳

سود سهام شرکت فرعی آلومرود

۵-۴-۱- مبلغ مزبور بابت تقسیم سود شرکت فرعی آلومرود طبق مصوبه مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۱۴۰۳/۰۹/۱۴ (به ازای هر سهم ۳۰ ریال) می باشد.

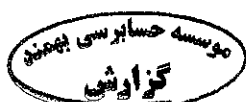
۵-۵- خالص درآمد عملیاتی به تفکیک وابستگی اشخاص:

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱		دوره مالی ۶ ماه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
مبلغ	درصد نسبت به کل	مبلغ	درصد نسبت به کل
گروه			
سایر اشخاص			
۸۳۶,۳۳۸	۴.۸٪	۰	۰٪
۸,۹۶۵,۹۷۲	۵۱.۰٪	۳,۹۵۶,۰۱۰	۶۵.۴۸٪
۶,۰۴۱,۳۶۹	۳۴.۴٪	۱,۶۷۹,۳۶۱	۲۷.۸۰٪
۱,۷۲۹,۴۴۰	۹.۸٪	۴۰۶,۴۱۹	۶.۷۳٪
۱۷,۵۷۳,۱۱۹		۶,۰۴۱,۷۹۰	
شرکت			
سایر اشخاص			
۸۳۶,۳۳۸	۹.۰٪	۲,۰۷۸,۷۸۳	۵۲.۳۳٪
۳,۳۸۱,۹۲۸	۳۶.۶٪	۱,۴۸۷,۵۶۲	۲۷.۴۴٪
۳,۲۹۴,۵۷۲	۳۵.۶٪	۴۰۶,۴۱۹	۱۰.۲۳٪
۱,۷۲۹,۴۴۰	۱۸.۷٪	۳,۹۷۲,۷۶۴	
۹,۲۴۲,۲۷۸			

۵-۵-۱- فروش محصولات صادراتی به شرکتهای خارجی (عمدتاً عراق) براساس نرخ شمش آلومینیوم در بورس کالا به اضافه دستمزد شرکت در راستای انعقاد قرارداد یا پیش فاکتور تأیید شده با مشتریان می باشد.

۵-۵-۲- 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)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۵-۶- جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱					گروه:
درآمد عملیاتی	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	سود ناخالص	درآمد سود ناخالص به درصد عملیاتی	درآمد سود ناخالص به درصد عملیاتی	
۷,۲۰۹,۷۳۷	(۷,۰۱۹,۴۲۵)	۱۹۰,۳۱۲	۲,۶۴٪	۱۴,۰۲٪	فروش خالص
۲۴۰,۸۴۶	(۲۱۰,۲۹۳)	۳۰,۵۵۳	۱۲,۶۹٪	۰,۰۰٪	هادی آلومینیومی
۹۸,۱۱۴	(۸۲,۵۳۱)	۱۵,۵۸۳	۱۵,۸۸٪	۶۱,۰۸٪	سیم آلومینیوم
۵۸,۶۶۵	(۴۸,۵۴۹)	۱۰,۱۱۶	۱۷,۲۴٪	۱۶,۸۶٪	انواع کابل و فیبر نوری (OPGW)
۲۸۲,۳۷۶	(۲۵۲,۳۴۹)	۳۰,۰۲۷	۱۰,۶۳٪	۲۷,۳۵٪	شیلدوایر
۷,۸۶۴,۷۲۸	(۷,۴۹۴,۳۷۷)	۳۷۰,۳۵۱	۴,۷۱٪	۵,۷۵٪	لوله و باسبار
۱۷۹,۳۶۷	(۱۶۸,۵۲۲)	۱۰,۸۴۵	۶,۰۵٪	۱۶,۵٪	راد آلومینیومی
-	-	-	۰,۰۰٪	۸۵,۳۵٪	بیلت آلومینیومی
۱۵,۱۳۳,۸۳۳	(۱۵,۲۷۶,۰۴۶)	۶۵۷,۷۸۷	۴,۱۳٪	۱۳,۵۱٪	ورق آلومینیومی
۸۲۶,۳۳۸	(۴۱۷,۸۳۸)	۴۱۸,۵۰۰	۵۰,۰۴٪	۰٪	ارائه خدمات
۸۰۲,۹۴۸	(۷۴۳,۳۲۱)	۵۹,۷۲۷	۷,۴۴٪	۱۷,۴۹٪	درآمد حاصل از پیمان خط گذر دریا
۱,۶۳۹,۲۸۶	(۱,۱۶۱,۰۵۹)	۴۷۸,۲۲۷	۲۹,۱۷٪	۱۷,۴۹٪	درآمد ارائه خدمات کارمزدی
۱۷,۵۷۳,۱۱۹	(۱۶,۴۳۷,۱۰۶)	۱,۱۳۶,۰۱۳	۶,۴۶٪	۱۴,۸۶٪	

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱					شرکت:
درآمد عملیاتی	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	سود ناخالص	درآمد سود ناخالص به درصد عملیاتی	درآمد سود ناخالص به درصد عملیاتی	
۷,۲۱۰,۵۳۵	(۷,۰۱۹,۴۲۵)	۱۹۱,۱۱۰	۲,۶۵٪	۱۴,۰۲٪	فروش خالص
۲۴۰,۸۴۶	(۲۱۰,۲۹۳)	۳۰,۵۵۳	۱۲,۶۹٪	۰,۰۰٪	هادی آلومینیومی
۹۸,۱۱۴	(۸۲,۵۳۱)	۱۵,۵۸۳	۱۵,۸۸٪	۶۱,۰۸٪	سیم آلومینیوم
۵۸,۶۶۵	(۴۸,۵۴۹)	۱۰,۱۱۶	۱۷,۲۴٪	۱۶,۸۶٪	انواع کابل و فیبر نوری (OPGW)
۲۸۲,۳۷۶	(۲۵۲,۳۴۹)	۳۰,۰۲۷	۱۰,۶۳٪	۲۷,۳۵٪	شیلدوایر
۷,۸۱۰,۵۳۶	(۷,۶۱۳,۱۴۷)	۲۷۷,۳۸۹	۳,۵۳٪	۱۵,۹۳٪	لوله و باسبار
۸۲۶,۳۳۸	(۴۱۷,۸۳۸)	۴۱۸,۵۰۰	۵۰,۰۴٪	۰٪	ارائه خدمات
۵۱۵,۴۰۵	(۴۸۷,۷۰۵)	۲۷,۷۰۰	۵,۳۷٪	۱۵,۰۳٪	درآمد حاصل از پیمان خط گذر دریا
۱,۳۵۱,۷۴۳	(۹۰۵,۵۴۳)	۴۴۶,۲۰۰	۳۳,۰۱٪	۱۵,۰۳٪	درآمد ارائه خدمات کارمزدی
۹,۴۴۲,۲۷۹	(۸,۵۱۸,۶۹۰)	۷۲۳,۵۸۹	۷,۸۳٪	۱۵,۸۶٪	

۵-۶-۱- کاهش سود ناخالص عمدتاً بابت افزایش نرخ مواد اولیه خصوصاً شمش آلومینیوم، عدم پرداخت مطالبات از سوی شرکت‌های برق منطقه ای و به طبع کاهش قدرت خرید مواد اولیه و تولید مجدد و کاهش تقاضا از سوی شرکت‌های برق منطقه ای و همچنین افزایش صادرات که خود در نوسانات قیمت ارز تأثیر بسزایی در سود و زیان شرکت دارد، می باشد.

شرکت آلومتک (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	گروه	شرکت	
		سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۶-۳	مواد مستقیم	۱۵,۵۸۰,۴۷۸	۵,۲۵۲,۷۹۸
	دستمزد مستقیم	۲۳۸,۷۰۹	۹۵,۴۶۸
۶-۴	سربار ساخت	۷۶۹,۳۷۱	۳۳۱,۱۵۸
	جمع هزینه های ساخت	۱۶,۵۸۸,۵۵۸	۵,۶۷۹,۴۲۴
	(افزایش) کاهش موجودی کالای در جریان ساخت	(۴۶۰,۰۷۹)	(۱۲۴,۹۰۳)
	بهای تمام شده ساخت	۱۶,۱۲۸,۴۷۹	۵,۵۵۴,۵۲۱
	(افزایش) کاهش موجودی کالای ساخته شده	(۱۶۶,۹۷۶)	(۴۰۳,۳۳۸)
۶-۵	بهای تمام شده پیمان خط گذر دریا	۴۱۷,۸۳۸	۴۱۷,۸۳۸
	بهای تمام شده کالای خریداری شده فروش رفته	۵۷,۷۶۵	۵۳,۱۳۶
		۱۶,۴۳۷,۱۰۶	۵,۲۰۴,۳۱۹
		۸,۵۱۸,۶۹۰	۳,۴۴۲,۷۰۸

۶-۱- بهای تمام شده به تفکیک فروش و خدمات:

گروه	شرکت	
	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
بهای تمام شده ارائه خدمات	۷۴۳,۲۲۱	۴۲۶,۴۷۴
بهای تمام شده فروش	۱۵,۲۷۶,۰۴۷	۴,۷۶۷,۸۴۵
بهای تمام شده پیمان	۴۱۷,۸۳۸	۴۱۷,۸۳۸
	۱۶,۴۳۷,۱۰۶	۵,۲۰۴,۳۱۹
	۸,۵۱۸,۶۹۰	۳,۴۴۲,۷۰۸

۶-۲- مقایسه مقدار تولید در دوره مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی (طبق پروانه بهره برداری) و ظرفیت معمول (عملی): نتایج زیر را نشان می دهد:

۶-۲-۱- شرکت آلومتک:

نام محصولات	واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی	ظرفیت عملی سالانه	تولید واقعی ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	تولید واقعی ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تولید واقعی سال ۱۴۰۱
انواع کابل	تن	۳۶,۹۷۵	۶,۵۲۱	۶,۹۲۸	۳,۶۱۷	۵,۵۳۲
انواع پروفیل	تن	۲,۶۰۰	۳۵۹	۲۸۸	۳۴۴	۴۶۹

۶-۲-۱-۱- به موجب پروانه بهره برداری شماره ۲۰۰۶۸۸ مورخ ۱۳۸۲/۰۱/۲۱ و اصلاحیه شماره ۱۲۷/۹۹۸۵ مورخ ۱۳۸۸/۰۹/۲۴ صادره توسط وزارت صنایع، شرکت با ظرفیت اسمی سالانه ۳۶,۹۷۵ تن کابل و ۲,۶۰۰ تن پروفیل اقدام به تولید آن نموده است.

۶-۲-۱-۲- به نظر آنجائیکه بالغ بر ۹۰ درصد بهای تمام شده محصولات تولیدی شرکت مربوط به مصرف مواد اولیه شمش آلومینیوم می باشد و دستمزد مستقیم و سربار نیز اغلب به صورت مستقیم در سرفصل های مربوطه منظور گردیده است، لذا از محاسبه هزینه جذب نشده و کسر آن از بهای تمام شده محصولات فروش رفته و افزایش جداگانه آن در صورت های مالی صرف نظر شده است.

۶-۲-۲- شرکت فرعی آلومراد:

نام محصولات	واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی	ظرفیت عملی سالانه	تولید واقعی ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	تولید واقعی ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تولید واقعی سال ۱۴۰۱
انواع راد	تن	۲۷,۹۵۰	۲۴,۰۰۰	۱۴,۰۴۰	۷,۷۹۰	۱۵,۷۶۶
انواع بیلت و ورق	تن	۸,۱۲۵	۶,۵۰۰	۱,۰۵۶	۱,۴۲۸	۲,۲۷۶

شرکت آلومنتک (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۳-۶ در دوره مورد گزارش مبلغ ۱۵,۹۸۴,۲۰۵ میلیون ریال (سال قبل ۵,۴۶۳,۸۹۰ میلیون ریال) مواد اولیه توسط گروه و مبلغ ۸,۲۳۸,۹۳۱ میلیون ریال (سال قبل ۳,۵۹۲,۵۷۲ میلیون ریال) توسط شرکت خریداری شده است. تامین کنندگان اصلی مواد اولیه به تفکیک تامین کنندگان به شرح زیر است.

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح مواد و کالا	نام تامین کننده	گروه				شرکت	
		سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱		دوره مالی ۶ ماه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
		میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید سال	میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید دوره	میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید سال
شمش	ایرانکو، آلومینای ایران، آلومینیوم جنوب، آلومینیوم المهدی، پروفیل اراک	۱۴,۳۸۱,۸۳۷	۹۰٪	۴,۷۴۱,۳۰۵	۸۷٪	۱,۹۸۱,۹۱۲	۲۴٪
سیم فولادی و مغزی	پویا صنعت خاورمیانه، تامین سیم، گل گرام و سیم نور یزدان	۸۵۸,۹۵۷	۵٪	۵۱۵,۹۰۲	۹٪	۸۵۸,۹۵۷	۱۰٪
قرقره فلزی	خاکسار، سیستان باوجستان، تولید فیبر ایران، کیان سیم دژ و سیم نور یزدان	۲۰۷,۷۷۳	۱٪	۷۸,۴۰۹	۱٪	۲۰۷,۷۷۳	۳٪
راد عادی	شرکت فرعی آلومراد	۰	۰٪	۰	۰٪	۴,۵۳۴,۵۷۵	۵۵٪
راد عادی	شرکت توپال تجارت	۴۸۳,۸۷۱	۳٪	۰	۰٪	۴۸۳,۸۷۱	۶٪
بیلت عادی	شرکت فرعی آلومراد	۰	۰٪	۰	۰٪	۰	۰٪
راد و بیلت کارمزدی	شرکت فرعی آلومراد	۰	۰٪	۰	۰٪	۱۲۰,۰۷۶	۱٪
سایر	سایر	۵۱,۷۶۷	۰٪	۱۲۸,۲۷۴	۲٪	۵۱,۷۶۷	۱٪
		<u>۱۵,۹۸۴,۲۰۵</u>		<u>۵,۴۶۳,۸۹۰</u>		<u>۸,۲۳۸,۹۳۱</u>	
						<u>۳,۵۹۲,۵۷۲</u>	

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

	گروه				شرکت	
	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱		دوره مالی ۶ ماه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
	میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید سال	میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید دوره	میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید سال
حقوق و مزایای مراکز خدماتی	۴۱۰,۴۰۰	۱۰۹,۳۳۵	۲۵۵,۳۳۴	۸۳,۵۲۳	۲۵۵,۳۳۴	۸۳,۵۲۳
قطعات و لوازم مصرفی	۱۴۷,۱۵۹	۵۸,۰۳۴	۷۵,۴۵۷	۲۸,۱۷۲	۷۵,۴۵۷	۲۸,۱۷۲
آب، برق، گاز و تلفن	۷۰,۱۹۲	۲۸,۵۱۰	۲۴,۷۷۳	۱,۱۴۳	۲۴,۷۷۳	۱,۱۴۳
هزینه غذا و آبدارخانه	۱۳,۴۲۸	۱۱,۴۶۰	۱۳,۴۲۸	۷,۹۰۹	۱۳,۴۲۸	۷,۹۰۹
ایاب و ذهاب کارکنان	۱۱,۹۷۲	۳,۵۵۱	۱۱,۹۷۲	۳,۵۵۱	۱۱,۹۷۲	۳,۵۵۱
استیلاک دارایی های ثابت	۱۰,۱۱۷	۱۵,۰۱۸	۱۰,۱۱۷	۳,۹۱۰	۱۰,۱۱۷	۳,۹۱۰
تعمیرات و نگهداری اموال	۴,۳۳۵	۴,۳۵۰	۳,۳۳۴	۳,۱۷۹	۳,۳۳۴	۳,۱۷۹
سایر اقلام	۱۰۱,۷۶۸	۱۰۰,۹۰۰	۳۲,۱۸۱	۴۸,۱۴۶	۳۲,۱۸۱	۴۸,۱۴۶
	<u>۷۶۹,۳۷۱</u>	<u>۳۳۱,۱۵۸</u>	<u>۴۲۶,۴۹۶</u>	<u>۱۷۹,۵۲۳</u>	<u>۴۲۶,۴۹۶</u>	<u>۱۷۹,۵۲۳</u>

۵-۶ اطلاعات پهای تمام شده درآمد پیمان به شرح زیر است:

	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱				دوره مالی ۶ ماه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱			
	هزینه های عملیاتی		دستمزد		سربرار		جمع	
	میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید سال	میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید دوره	میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید سال	میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید سال
پیمان خط گذر دریا	۳۱۵,۶۹۵	۴,۹۷۸	۹۷,۱۶۵	۴۱۷,۸۳۸	۰	۰	۰	۰
	<u>۳۱۵,۶۹۵</u>	<u>۴,۹۷۸</u>	<u>۹۷,۱۶۵</u>	<u>۴۱۷,۸۳۸</u>	<u>۰</u>	<u>۰</u>	<u>۰</u>	<u>۰</u>

۵-۶-۱ هزینه های عملیاتی شامل مواد مصرف شده در تولید سیم، لوازم مصرفی، هزینه تایپ تست، نصب، دکل، تمیز کاری و تجهیزات می باشد هزینه های دستمزد و سربرار شامل هزینه های دستمزد و سربرار جهت تولید سیم در پروژه خط گذر می باشد.

شرکت آلومتک (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه	شرکت		یادداشت	
	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
هزینه های فروش				
۷-۱	۳۷,۶۱۲	۱۶,۱۵۷	۳۷,۶۱۲	۱۶,۱۵۷
حقوق و دستمزد و مزایا				
۷-۲	۹۷,۱۲۷	۱۷۸,۶۲۱	۹۷,۱۲۷	۱۶۶,۳۵۹
حمل و نقل و صادرات				
	۳۷,۸۲۹	۲۴,۳۵۵	۳۷,۸۲۹	۲۴,۳۵۵
کارمزد صدور ضمانت نامه شرکت در مناقصات				
	۲۷,۴۱۱	۲,۶۸۷	۲۷,۴۱۱	۲,۶۸۷
آگهی، تبلیغات، بازاریابی و نمایشگاه				
سایر	۶,۶۹۲	۶,۰۵۱	۶,۶۹۲	۶,۰۵۱
	۲۰۶,۶۷۱	۲۲۷,۸۷۱	۲۰۶,۶۷۱	۲۱۵,۶۰۹
هزینه های اداری و عمومی				
۷-۱	۲۷۲,۶۷۸	۹۳,۰۱۹	۲۷۲,۶۷۸	۵۲,۳۲۸
حقوق و دستمزد و مزایا				
۷-۳	۴۶,۳۷۳		۴۶,۳۷۳	
هزینه تنزیل اوراق				
۷-۴	۱۳,۱۴۰	۱۰,۰۹۹	۱۳,۱۴۰	۱۰,۰۹۹
کارمزد صدور و تمدید ضمانتنامه				
	۴۱,۷۴۶	۱۹,۶۵۶	۴۱,۷۴۶	۱۲,۶۳۰
استهلاک دارایی های غیر جاری				
۷-۵	۱۴,۶۴۷	۳,۵۳۳	۱۴,۶۴۷	۳,۵۳۳
هزینه سفر و مأموریت				
	۸,۵۵۲		۸,۵۵۲	
هزینه ثبتی و حقوقی				
	۷,۷۸۲	۳,۵۲۸	۷,۷۸۲	۳,۵۲۸
حق حضور در جلسات				
	۸,۶۷۸	۳,۸۵۰	۸,۶۷۸	۲,۲۰۰
حسابرسی و بازرسی قانونی				
	۳,۸۰۶	۲,۱۹۷	۳,۸۰۶	۲,۱۹۷
هزینه ایاب وذهاب				
	۴,۰۰۹	۲,۳۰۳	۴,۰۰۹	۲,۳۰۳
هزینه پشتیبانی نرم افزار				
	۵,۱۰۰	۸,۹۰۵	۵,۱۰۰	۳,۸۲۳
تعمیرات و نگهداری اموال				
	۴,۰۱۰	۵,۸۳۰	۴,۰۱۰	۴,۲۰۰
پاداش هیأت مدیره				
سایر	۹۵,۳۷۶	۲۸,۱۳۵	۹۵,۳۷۶	۱,۶۴۰
	۵۲۵,۷۹۷	۱۸۱,۰۵۵	۵۲۵,۷۹۷	۹۸,۴۷۰
	۷۳۲,۴۶۸	۴۰۸,۹۲۶	۷۳۲,۴۶۸	۳۱۴,۰۷۹

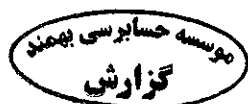
۷-۱- افزایش حقوق و مزایا بابت استخدام و بکارگیری کارکنان و افزایش حقوق و مزایای طبق بخش نامه وزارت کار و رفاه امور اجتماعی و تصمیمات مدیریت در تخصیص مزایا به کارکنان با توجه به شرایط حاکم بر اقتصاد کشور می باشد.

۷-۲- هزینه های حمل و نقل و صادرات عمدتاً شامل پرداخت بارنامه و هزینه های گمرکی بوده است.

۷-۳- هزینه تنزیل اوراق بابت دریافت اوراق خزانه اسلامی از شرکت های برق منطقه ای در مقابل مطالبات می باشد که فروش آنها زودتر از زمان صورت گرفته 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- هزینه سفر و مأموریت عمدتاً بابت حضور در نمایشگاه های خارجی جهت شناسایی مشتریان صادراتی و فروش بیشتر صادرات می باشد.



شرکت آلومتک (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۸- سایر درآمدها

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		یادداشت	
شرکت	سال مالی منتهی به	دوره مالی ۶ ماه منتهی به	سال مالی منتهی به		
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
۰	۴۱۶,۱۵۲	۰	۵۴۳,۵۵۰	۸-۱	سود ناشی از تسعیر دارایی های ارزی عملیاتی فروش ضایعات
۰	۲۰,۷۷۲	۳۸,۲۲۰	۱۸۵,۳۵۴		
۰	۴۳۶,۹۲۴	۳۸,۲۲۰	۷۲۸,۹۰۴		

۸-۱- از مبلغ ۱۸۵,۳۵۴ میلیون ریال مبلغ ۱۶۴,۵۸۲ میلیون ریال مربوط به فروش ضایعات خاک کوره و براده آلومینوم در شرکت فرعی آلومراد می باشد.

۹- سایر هزینه ها

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		یادداشت	
شرکت	سال مالی منتهی به	دوره مالی ۶ ماه منتهی به	سال مالی منتهی به		
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
۰	۰	۰	۱۱۷,۰۰۰	۹-۱	ذخیره عدم رفع تعهد ارزی زیان ناشی از تسعیر دارایی ها و بدهی های ارزی عملیاتی
۱۵,۶۵۶	۰	۲۴,۴۰۸	۰		
۱۵,۶۵۶	۰	۲۴,۴۰۸	۱۱۷,۰۰۰		

۹-۱- در شرکت فرعی آلومراد با توجه به بخش نامه های اخیر وزارت صمت مبنی بر الزام واگذاری کوتاه های صادراتی به هم گروه خود (گروه فلزات اساسی) و از آنجایی که نرخ های فروش محصولات صادراتی بر مبنای واگذاری کوتاه به واردکنندگان (حداقل بین نرخ آزاد و رفع تعهدی) در نظر گرفته شده لذا در زمان فروش محصولات صادراتی به واسطه اینکه شرکتهای هم گروه نیاز به کوتاه صادراتی دیگران نداشتند، شرکت ارزهای حاصل از صادرات خود را در بازار آزاد به فروش رسانده و توانسته در آن زمان مواد اولیه و به نوعی گردش مواد اولیه زیادی حاصل نماید. لذا مبلغ فوق بابت مابه التفاوت بازار آزاد و رفع تعهدی می باشد که به محض اصلاحیه بخش نامه ها شرکت از محل ذخیره، نسبت به رفع تعهد کوتاه های صادراتی اقدام می نماید.

۱۰- هزینه های مالی

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		یادداشت	
شرکت	سال مالی منتهی به	دوره مالی ۶ ماه منتهی به	سال مالی منتهی به		
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
۵۷,۳۷۵	۱۳۲,۵۷۵	۵۷,۳۷۵	۱۶۴,۳۸۶	۱۰-۱	بانکها
۵۷,۳۷۵	۱۳۲,۵۷۵	۵۷,۳۷۵	۱۶۴,۳۸۶		

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

۱۱- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

شرکت		گروه		یادداشت	
دوره مالی ۶ ماه منتهی به	سال مالی منتهی به	دوره مالی ۶ ماه منتهی به	سال مالی منتهی به		
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
۷,۲۹۰	۱۱,۴۳۰	۷,۲۹۰	۱۱,۴۳۰	۳۷-۳	اشخاص وابسته درآمد اجاره- شرکت تولیدی فیبر ایران
۰	(۸۸,۲۰۰)	(۶۰,۰۰۰)	(۲۴۱,۵۰۰)		
۰	۱۰۲,۰۰۰	۰	۱۰۲,۰۰۰	۱۳-۲-۶	سایر اشخاص ذخیره دعاوی حقوقی
۰	(۱,۴۱۸)	۰	(۱,۴۱۸)		
۲۲,۴۷۰	۱,۶۳۲	۲۲,۴۷۰	۱,۶۳۲	۱۱-۱	سود ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود- زمین نظر آباد (زیان) ناشی از فروش انبار قطعات
۹۰۹	۱,۹۳۰	۸۶۷	۱,۹۳۰		
۷۵۵	۱,۷۰۱	۹۳۹	۱,۷۶۰	۱۱-۲	سود حاصل از فروش سرمایه گذاری ها سود تسعیر یا تسویه دارایی ها و بدهی های ارزی غیر مرتبط با عملیات
۰	(۱۱,۷۹۹)	۰	(۱۱,۶۷۳)		
۹,۱۴۴	۲۰,۵۵۱	۱۰,۰۲۴	۱۵,۴۵۱		سود حاصل از سایر اوراق بهادار و سپرده های بانکی
۴۰,۵۶۸	۳۷,۸۲۷	(۱۸,۴۱۰)	(۱۲۰,۳۸۸)		هزینه رسیدگی بیمه سال ۱۴۰۱ و ۱۴۰۲
					سایر

۱۱-۱- مبلغ مزبور بابت فروش اوراق اخذ دریافت شده جهت تسویه مطالبات بوده است.

۱۱-۲- مبلغ ۱۱,۷۹۹ میلیون ریال بابت رسیدگی بیمه از دفاتر مالی شرکت برای سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ به مبلغ ۴,۹۷۲ میلیون ریال و دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ به مبلغ ۶,۸۷۲ میلیون ریال می باشد.

شرکت آلومتک (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۲- مبنای محاسبه سود (زیان) پایه هر سهم

(مبلغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
دوره مالی ۶ ماه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۳۰۸,۳۳۵	۶۳۲,۶۱۵	۴۴۲,۳۵۸	۱,۰۱۵,۴۴۹
(۳۷,۴۶۹)	(۱۶۵,۶۸۰)	(۴۶,۵۳۲)	(۳۸۶,۵۶۴)
۰	۰	(۷۷,۶۹۹)	(۱۶۵,۲۰۸)
۲۷۰,۸۶۶	۴۶۶,۹۳۵	۳۱۸,۱۲۷	۴۶۳,۶۷۷
(۱۶,۸۰۷)	(۹۴,۷۴۸)	(۷۵,۷۸۵)	(۲۸۴,۷۷۴)
۰	(۳,۸۲۴)	۷۱	۱۶۳,۶۷۳
۰	۰	۳۴,۴۳۱	۷۸,۳۰۱
(۱۶,۸۰۷)	(۹۸,۵۷۲)	(۴۱,۲۸۳)	(۴۲,۸۰۰)
۲۹۱,۵۲۸	۵۳۷,۸۶۷	۳۶۶,۵۷۳	۷۳۰,۶۷۵
(۳۷,۴۶۹)	(۱۶۹,۵۰۴)	(۴۶,۴۶۱)	(۲۲۲,۸۹۱)
۰	۰	۴۳,۱۹۸	۸۶,۹۰۶
۰	۰	۲۷۶,۸۲۴	۴۲۰,۸۷۷
۲,۵۰۰	۲,۴۹۲	۲,۵۰۰	۲,۴۹۲

سود عملیاتی

اثر مالیاتی

سهم منافع فاقد حق کنترل از (سود) زیان عملیاتی

سود (زیان) عملیاتی قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی

سود (زیان) غیر عملیاتی

اثر مالیاتی

سهم منافع فاقد حق کنترل از زیان (سود) زیان غیر عملیاتی

سود (زیان) غیر عملیاتی قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی

سود قبل از مالیات

اثر مالیاتی

سهم منافع فاقد حق کنترل از سود خالص

سود خالص قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی

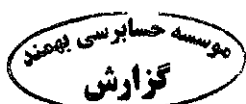
میانگین موزون تعداد سهم - میلیون سهم

شرکت		گروه	
دوره مالی ۶ ماه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
تعداد	تعداد	تعداد	تعداد
۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
(۱۵۲)	(۸,۱۶۲,۳۴۳)	(۱۵۲)	(۸,۱۶۲,۳۴۳)
۲,۴۹۹,۹۹۹,۸۴۸	۲,۴۹۱,۸۳۷,۶۵۷	۲,۴۹۹,۹۹۹,۸۴۸	۲,۴۹۱,۸۳۷,۶۵۷

میانگین موزون تعداد سهام عادی

میانگین موزون تعداد سهام خزانه

میانگین موزون تعداد سهام عادی



شرکت آلومنتک (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۳- داراییهای ثابت مشهود
۱۳-۱ گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

پیش
داراییهای در
جریان تکمیل
سرمایه ای

جمع

جمع	پیش	داراییهای در جریان تکمیل	جمع	ابزار آلات	اثاثه و منصوبات	وسایل نقلیه	قالبها	ماشین آلات	تاسیسات	ساختمان	زمین
۱,۰۲۰,۷۱۲	۰	۲۰۴	۱,۰۲۰,۵۰۸	۱۰,۷۳۷	۶۷,۶۹۷	۲۲,۱۸۳	۴,۷۱۵	۱۳۲,۶۵۲	۷,۴۸۳	۲۴۲,۹۱۹	۵۳۲,۱۲۲
۲۵۳,۸۶۴	۲۴۰,۸۳۲	۰	۱۳۰,۳۳۲	۱,۴۸۶	۲,۸۶۴	۸۶۶	۰	۶,۲۰۶	۱,۱۳۸	۴۷۲	۰
(۱,۰۲۲)	۰	۰	(۱,۰۲۲)	۰	(۸۲۹)	۰	۰	۰	۲۰۳	(۳۹۶)	۰
۱,۲۷۳,۵۵۴	۲۴۰,۸۳۲	۲۰۴	۱,۰۳۲,۵۱۸	۱۲,۲۲۳	۶۹,۷۳۲	۲۳,۰۴۹	۴,۷۱۵	۱۳۸,۸۵۸	۸,۸۲۴	۲۴۲,۹۹۵	۵۳۲,۱۲۲
۵۸۱,۳۶۸	۴۰۰,۸۰۰	۲۶,۷۱۶	۱۵۳,۸۵۲	۶,۴۱۵	۸,۰۱۷	۵۷,۰۲۴	۰	۶۹,۸۳۸	۲,۳۰۰	۱۰,۲۵۸	۰
(۴,۰۰۰)	۰	۰	(۴,۰۰۰)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۴,۰۰۰)
۱,۸۵۰,۹۲۲	۶۴۱,۶۳۲	۲۶,۹۲۰	۱,۱۸۲,۳۷۰	۱۸,۶۳۸	۷۷,۷۴۹	۸۰,۷۷۳	۴,۷۱۵	۲۰۸,۶۹۶	۱۱,۱۲۴	۲۵۳,۲۵۳	۵۲۸,۱۲۲
۱۶۹,۴۲۴	۰	۲۰۳	۱۶۹,۲۳۱	۵۰,۷۵	۱۹,۷۰۷	۸,۳۷۵	۳,۹۵۰	۸۰,۶۶۷	۶,۹۰۸	۴۴,۵۴۹	۰
۳۷,۶۷۱	۰	۱	۳۷,۶۷۰	۴۰۹	۶,۰۶۹	۲,۴۰۹	۷۶۵	۱۰,۱۰۰	۷۰	۷,۸۴۸	۰
۱۹۷,۱۰۵	۰	۲۰۴	۱۹۶,۹۰۱	۵,۴۸۴	۲۵,۷۷۶	۱۰,۷۸۴	۴,۷۱۵	۹۰,۷۶۷	۶,۹۷۸	۵۲,۳۹۷	۰
۵۸,۳۰۶	۰	۰	۵۸,۳۰۶	۱,۱۲۶	۹,۶۱۱	۶,۱۶۱	۰	۲۵,۴۱۱	۲۲۳	۱۵,۷۷۴	۰
۲۵۵,۴۱۱	۰	۲۰۴	۲۵۵,۲۰۷	۶,۶۱۰	۳۵,۳۸۷	۱۶,۹۴۵	۴,۷۱۵	۱۱۶,۱۷۸	۷,۳۰۱	۶۸,۱۷۱	۰
۱,۵۹۵,۵۱۱	۶۴۱,۶۳۲	۲۶,۷۱۶	۹۲۷,۱۶۳	۱۲,۰۲۸	۴۲,۳۶۲	۶۳,۱۲۸	۰	۹۳,۵۱۸	۳,۹۲۳	۱۸۵,۰۸۲	۵۲۸,۱۲۲
۱,۰۷۶,۴۴۹	۲۴۰,۸۳۲	۰	۸۳۵,۶۱۷	۶,۷۳۹	۴۳,۹۵۶	۱۲,۲۶۵	۰	۴۸,۰۹۱	۱,۸۶۶	۱۹۰,۵۹۸	۵۳۲,۱۲۲

بهای تمام شده و تجدید ارزیابی

مانده در ابتدای دوره ۱۴۰۲

افزایش

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

افزایش

نقل و انتقالات

مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

استهلاکی انباشته

مانده در ابتدای دوره ۱۴۰۲

استهلاکی

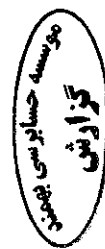
مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

استهلاکی

مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱



شرکت آلومتک (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۴- دارایی های نامشهود
۱۴-۱- گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	پیش پرداخت سرمایه ای	جمع	گواهی نامه تایپ تست- محصولات	ودیعہ پست	نرم افزارها	حق انشعاب
۲۳,۵۹۸	۴,۱۲۵	۱۹,۴۷۳	۱۰,۲۸۱	۲۰۴	۸,۵۲۵	۴۶۳
۴۷,۰۱۲	.	۴۷,۰۱۲	۴۳,۸۳۶	.	۷۳	۳,۱۰۲
.	(۴,۱۲۵)	۴,۱۲۵	.	.	۳,۲۰۴	۹۲۱
۷۰,۶۱۰	.	۷۰,۶۱۰	۵۴,۱۱۷	۲۰۴	۱۱,۸۰۲	۴,۴۸۷
۲۵,۷۶۷	.	۲۵,۷۶۷	۲۴,۴۵۸	.	۱,۱۴۹	۱۶۰
۹۶,۳۷۷	.	۹۶,۳۷۷	۷۸,۵۷۵	۲۰۴	۱۲,۹۵۱	۴,۶۴۷
۱۰,۹۲۱	.	۱۰,۹۲۱	۵,۳۵۱	.	۵,۵۷۰	.
۷,۰۶۰	.	۷,۰۶۰	۴,۹۳۱	.	۲,۱۲۹	.
۱۷,۹۸۱	.	۱۷,۹۸۱	۱۰,۲۸۲	.	۷,۶۹۹	.
۱۵,۷۶۱	.	۱۵,۷۶۱	۱۱,۶۳۹	.	۴,۱۲۲	.
۳۳,۷۴۲	.	۳۳,۷۴۲	۲۱,۹۲۱	.	۱۱,۸۲۱	.
۶۲,۶۳۵	.	۶۲,۶۳۵	۵۶,۶۵۴	۲۰۴	۱,۱۳۰	۳,۶۴۷
۵۲,۶۲۹	.	۵۲,۶۲۹	۴۳,۸۳۵	۲۰۴	۴,۱۰۳	۴,۴۸۷

بهای تمام شده:

مانده در ابتدای دوره ۱۴۰۲

افزایش

نقل وانتقالات

مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

افزایش

مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

استهلاک انباشته

مانده در ابتدای دوره ۱۴۰۲

افزایش

مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

استهلاک

مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

۱۴-۲- شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	پیش پرداخت سرمایه ای	جمع	گواهی نامه تایپ تست- محصولات	ودیعہ پست	نرم افزارها	حق انشعاب
۱۹,۳۰۵	۴,۱۲۵	۱۵,۱۸۰	۱۰,۲۸۱	۲۰۴	۴,۲۳۲	۴۶۳
۴۷,۰۱۲	.	۴۷,۰۱۲	۴۳,۸۳۶	.	۷۳	۳,۱۰۲
.	(۴,۱۲۵)	۴,۱۲۵	.	.	۳,۲۰۴	۹۲۱
۶۶,۳۱۷	.	۶۶,۳۱۷	۵۴,۱۱۷	۲۰۴	۷,۵۰۹	۴,۴۸۷
۲۴,۹۱۸	.	۲۴,۹۱۸	۲۴,۴۵۸	.	۳۰۰	۱۶۰
۹۱,۲۳۵	.	۹۱,۲۳۵	۷۸,۵۷۵	۲۰۴	۷,۸۰۹	۴,۶۴۷
۸,۶۲۱	.	۸,۶۲۱	۵,۳۵۱	.	۳,۲۷۰	.
۶,۳۴۴	.	۶,۳۴۴	۴,۹۳۱	.	۱,۴۱۳	.
۱۴,۹۶۵	.	۱۴,۹۶۵	۱۰,۲۸۲	.	۴,۶۸۳	.
۱۴,۱۹۳	.	۱۴,۱۹۳	۱۱,۶۳۹	.	۲,۵۵۴	.
۲۹,۱۵۸	.	۲۹,۱۵۸	۲۱,۹۲۱	.	۷,۲۳۷	.
۶۲,۰۷۷	.	۶۲,۰۷۷	۵۶,۶۵۴	۲۰۴	۵۷۲	۴,۶۴۷
۵۱,۳۵۲	.	۵۱,۳۵۲	۴۳,۸۳۵	۲۰۴	۲,۸۲۶	۴,۴۸۷

بهای تمام شده:

مانده در ابتدای دوره ۱۴۰۲

افزایش

نقل وانتقالات

مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

افزایش

مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

استهلاک انباشته

مانده در ابتدای دوره ۱۴۰۲

افزایش

مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

افزایش

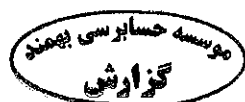
مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

۱۴-۲-۱- گواهی تایپ تست مربوط به آزمایش و تست برخی از محصولات شرکت از کشور کرواسی جهت ارائه به مشتریان در زمان فروش می باشد.

۱۴-۲-۲- افزایش نرم افزار مربوط به خرید مازول مودیان از همکاران سیستم و حق انشعاب بابت خرید کنتور برق می باشد.



شرکت آلویتک (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۰۶/۳۱

۱۵- سرمایه گذاری در شرکت های فرعی

ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	پایای تمام شده	پایای سرمایه گذاری	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	بورسی انفرادی	یادداشت
۳,۳۹۷,۱۷۰	۶۰۴	۲,۱۵۴,۲۶۵	۶۰۴	-	۶۰۴	۴۱,۶۳٪	۴۱,۶۳٪	۲۰,۸۱۴,۱۵۰	بورسی	۱۵-۱
۰	۶	۰	۶	-	۶	۶۰٪	۶۰٪	۶,۰۰۰	غیر بورسی	۱۵-۲
۰	۱۷	۰	۱۷	-	۱۷	۹۷٪	۹۷٪	۱۶,۹۷۵	غیر بورسی	۱۵-۳
۳,۳۹۷,۱۷۰	۶۲۷	۲,۱۵۴,۲۶۵	۶۲۷	-	۶۲۷					

۱۵-۱- تعداد ۹۱,۸۵۳,۳۱۹ سهم بابت تسهیلات دریافتی از بانک خاورمیانه و تعداد ۸,۳۳۱,۷۸۹ سهم بابت تضمین پیش دریافت از شرکت ساتیر و ۷,۰۰۰,۰۰۰ سهم جهت تضمین به شرکت سازه گستر کیهان گسترش بصورت وثیقه می باشد. همچنین شرکت آلویتک طبق مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۴۰۲/۰۹/۱۸ سرمایه خود را از مبلغ ۳۵ میلیارد ریال به ۵۰۰ میلیارد ریال از محل سود انباشته (حدوداً ۴۳,۸۵) افزایش داده است.

۱۵-۲- شرکت نیرو صنعت پارسین نور در تاریخ ۱۳۹۱/۰۴/۲۹ به صورت شرکت سهامی خاص تأسیس شده و طی شماره ۱۳۳۰۹ در اداره ثبت اسناد و املاک قزوین به ثبت رسیده است. در حال حاضر، شرکت نیرو صنعت پارسین نور جزء واحد تجاری فرعی شرکت آلویتک (سهامی عام) می باشد. موضوع فعالیت شرکت مزبور انجام خدمات طراحی، مهندسی، مشاوره امکان سنجی محاسبه، نظارت و انجام فعالیتهای ساخت نصب تأمین 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 تأمین تجهیزات در زمینه موضوع فعالیت شرکت و فعالیت در سایر بخش های مرتبط با موضوع و اهداف شرکت میباشد. سرمایه شرکت مبلغ ۱۰ میلیون ریال منقسم به ۱۰ هزار سهم یک هزار ریالی با نام است و شرکت فاقد فعالیت می باشد.

۱۵-۳- شرکت شهر صنعتی پارسین نور در تاریخ ۱۳۸۹/۰۱/۰۸ به صورت شرکت سهامی خاص تأسیس شده و طی شماره ۳۶۷۹۸۵ در اداره ثبت شرکتها به ثبت رسیده است. در حال حاضر، شرکت شهر صنعتی پارسین نور جزء واحد تجاری فرعی شرکت آلویتک (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 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.

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

نام واحد تجاری	فعالیت اصلی	محل شرکت و فعالیت آن	نسبت منافع مالکیت/حق رأی	نسبت منافع مالکیت/حق رأی	نسبت منافع مالکیت/حق رأی	نسبت منافع مالکیت/حق رأی	نسبت منافع مالکیت/حق رأی	نسبت منافع مالکیت/حق رأی	نسبت منافع مالکیت/حق رأی	نسبت منافع مالکیت/حق رأی
آلویتک	تولید راه و پل	ایران	۴۱,۶۳٪	۴۱,۶۳٪	۴۱,۶۳٪	۴۱,۶۳٪	۴۱,۶۳٪	۴۱,۶۳٪	۴۱,۶۳٪	۴۱,۶۳٪
شرکت نیرو صنعت پارسین نور	خدمات طراحی و مهندسی-خیرفعال	ایران	۶۰٪	۶۰٪	۶۰٪	۶۰٪	۶۰٪	۶۰٪	۶۰٪	۶۰٪
شرکت شهر صنعتی پارسین نور	احداث شهرک صنعتی-خیرفعال	ایران	۹۷٪	۹۷٪	۹۷٪	۹۷٪	۹۷٪	۹۷٪	۹۷٪	۹۷٪
نام شرکت فرعی	محل شرکت	نسبت منافع مالکیت/حق رأی	نسبت منافع مالکیت/حق رأی	نسبت منافع مالکیت/حق رأی	نسبت منافع مالکیت/حق رأی	نسبت منافع مالکیت/حق رأی	نسبت منافع مالکیت/حق رأی	نسبت منافع مالکیت/حق رأی	نسبت منافع مالکیت/حق رأی	نسبت منافع مالکیت/حق رأی
		۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
		۳۷۵,۴۹۶	۴۵۱,۱۶۴	۴۳,۱۹۸	۸۶,۹۰۶	۵۸,۳۷٪	۵۸,۳۷٪	۵۸,۳۷٪	۵۸,۳۷٪	۵۸,۳۷٪

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

۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۳۷۵,۴۹۶	۴۵۱,۱۶۴	۴۳,۱۹۸	۸۶,۹۰۶	۵۸,۳۷٪	۵۸,۳۷٪	۵۸,۳۷٪	۵۸,۳۷٪	۵۸,۳۷٪	۵۸,۳۷٪	۵۸,۳۷٪



شرکت آلومتک (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

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

(مبالغ به میلیون ریال)		شرکت آلومراد (سهامی عام)	
		۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
دارایی های جاری		۱,۳۶۰,۹۹۷	۲,۶۰۲,۵۸۲
دارایی های غیر جاری		۲۳۳,۹۴۱	۲۱۳,۴۵۴
بدهی های جاری		۹۰۳,۵۲۳	۱,۹۵۳,۲۷۰
بدهی های غیر جاری		۴۸,۲۲۲	۸۹,۹۵۹
درآمد عملیاتی		۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
سودخالص		۳,۰۵۰,۶۰۲	۱۲,۹۸۶,۲۸۹
خالص جریان نقدی ورودی (خروجی) ناشی از فعالیت های عملیاتی		۷۳,۹۹۴	۱۴۸,۸۶۳
خالص جریان نقدی ورودی (خروجی) ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری		۶۵,۴۶۴	۱۰۹,۸۶۹
خالص جریان نقدی ورودی (خروجی) ناشی از فعالیت های تامین مالی		(۴,۹۹۳)	(۱۳,۲۴۸)
خالص افزایش موجودی نقد		(۹,۵۰۱)	(۴۲,۲۷۵)
		۵۰,۹۷۰	۵۴,۳۴۷

۱۶- سایر سرمایه گذاری های بلند مدت

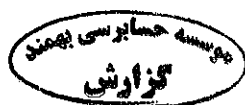
(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده
۲۳۹	۲۳۹	-	۲۳۹
۲۳۹	۲۳۹	-	۲۳۹
۱۹۹	۱۹۹	-	۱۹۹
۱۹۹	۱۹۹	-	۱۹۹

گروه

سرمایه گذاری در سهام شرکت ها

شرکت

سرمایه گذاری در سهام شرکت ها



شرکت آلومتک (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۶- سرمایه گذاری ها در سهام شرکت ها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۱۴۰۳/۰۶/۳۱							
ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	شرکت های پذیرفته شده در بورس / فرابورس	گروه
۱۴	۸	۲۶	۸	۰	۸	کمتر از ۱ درصد	۵,۳۴۴	بورسی	فیبر ایران
۱۲۵	۵۲	۷۹۰	۵۲	۰	۵۲	کمتر از ۱ درصد	۲۲۳,۶۰۲	فرابورسی	قند شیرین خراسان
۰	۹۹	۰	۹۹	۰	۹۹	کمتر از ۱ درصد	۹۹۰	غیربورسی	تعاونی صنایع آلومینیوم میهن
۰	۶۰	۰	۶۰	۰	۶۰	کمتر از ۱ درصد	۰	غیربورسی	سندیکای صنایع آلومینیوم ایران
۰	۲۰	۰	۲۰	۰	۲۰	کمتر از ۱ درصد	۲۰,۰۰۰	غیربورسی	مهندسی عمران نیکی مه آب خاک
	۲۳۹		۲۳۹	۰	۲۳۹				
۲۲	۴	۱۳	۴	۰	۴	کمتر از ۱ درصد	۲,۶۷۲	بورسی	شرکت : فیبر ایران
۱۵۱	۲۶	۳۹۵	۲۶	۰	۲۶	کمتر از ۱ درصد	۱۱۱,۸۰۱	فرابورسی	قند شیرین خراسان
۰	۹۹	۰	۹۹	۰	۹۹	کمتر از ۱ درصد	۹۹۰	غیربورسی	تعاونی صنایع آلومینیوم میهن
۰	۶۰	۰	۶۰	۰	۶۰	کمتر از ۱ درصد	-	غیربورسی	سندیکای صنایع آلومینیوم ایران
۰	۱۰	۰	۱۰	۰	۱۰	کمتر از ۱ درصد	۱۰,۰۰۰	غیربورسی	مهندسی عمران نیکی مه آب خاک
	۱۹۹		۱۹۹	۰	۱۹۹				

۱۷- پیش پرداخت ها

(مبالغ به میلیون ریال)

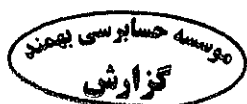
یادداشت	گروه	شرکت	
		۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
پیش پرداخت های خارجی سفارشات خرید مواد اولیه		۹,۸۹۳	۰
		۹,۸۹۳	۰
پیش پرداخت های داخلی خرید مواد اولیه خرید خدمات تولیدی و غیر تولیدی سایر	۱۷-۱	۲۲۵,۸۱۱	۷۶,۹۳۳
	۱۷-۲	۳۹,۴۴۵	۳۶,۵۱۳
		۱۱,۸۳۵	۹,۴۹۲
		۲۶۸,۷۸۱	۱۲۵,۸۷۰
		۲۷۸,۶۷۴	۱۲۵,۸۷۰

۱۷-۱- مبلغ مزبور عمدتاً مربوط به خرید شمش آلومینیوم، قرقره و سیم از شرکت های آلومرول نوین به مبلغ ۲۶,۱۹۰ میلیون ریال، برق گیلان به مبلغ ۱۷,۷۸۳ میلیون ریال و روان گدازه مبلغ ۹,۹۲۲ میلیون ریال می باشد.
۱۷-۲- مبلغ مزبور عمدتاً مربوط به گازاستان قزوین به مبلغ ۱۳,۴۲۱ میلیون ریال و شرکت نیرو آسانبر به مبلغ ۱,۶۰۲ میلیون ریال بوده است.

۱۸- پیمان های در جریان پیشرفت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۱۴۰۳/۰۶/۳۱							
ذخیره زیان قابل پیش بینی	پیمان در جریان پیشرفت	ذخیره زیان قابل پیش بینی	پیمان در جریان پیشرفت	مانده ذخیره زیان قابل پیش بینی	مانده مخارج	هزینه های شناسایی شده انباشته تا تاریخ صورتحال وضعیت مالی	کل مخارج تحمل شده انباشته تا تاریخ صورت وضعیت مالی	شرح	
۰	۰	۱۷۷,۹۰۳	۰	۰	۱۷۷,۹۰۳	(۴۱۷,۸۳۸)	۵۹۵,۷۴۱	گروه و شرکت پیمان خط گذر از دریا	
۰	۰	۱۷۷,۹۰۳	۰	۰	۱۷۷,۹۰۳	۴۱۷,۸۳۸	۵۹۵,۷۴۱		



شرکت آلومتک (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۹- موجودی مواد و کالا

گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده
۸۶۵,۰۹۸	۱,۰۳۲,۰۷۴	۰	۱,۰۳۲,۰۷۴
۱۹۳,۵۶۶	۶۵۳,۶۴۶	۰	۶۵۳,۶۴۶
۸۲۸,۶۰۳	۹۱۲,۷۹۸	۰	۹۱۲,۷۹۸
۶۷,۷۶۲	۸۴,۵۸۵	۰	۸۴,۵۸۵
۱,۹۵۵,۰۲۹	۲,۶۸۳,۱۰۳	۰	۲,۶۸۳,۱۰۳

شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده
۶۳۱,۵۵۷	۹۰۳,۵۴۰	۰	۹۰۳,۵۴۰
۱۷۷,۷۲۱	۳۸۴,۲۶۵	۰	۳۸۴,۲۶۵
۴۴۸,۴۰۱	۴۲۸,۴۱۴	۰	۴۲۸,۴۱۴
۳۰,۰۶۱	۴۲,۷۳۴	۰	۴۲,۷۳۴
۱,۲۸۷,۷۴۰	۱,۷۵۸,۹۵۳	۰	۱,۷۵۸,۹۵۳

۱۹-۱- کلیه موجودی های شرکت آلومتک و آلومرادی (شرکت فرعی) در مقابل خطرات احتمالی ناشی از آتش سوزی، صاعقه، انفجار، زلزله و آتش فشان، سیل و طغیان آب و ... از پوشش بیمه ای به ترتیب تا سقف ۳۵.۰۰۰ و ۱۵.۰۰۰ میلیون ریال برخوردار می باشند.

۱۹-۲- افزایش کالای در جریان ساخت و کالای ساخته شده عمدتاً مربوط به افزایش نرخ مواد اولیه خصوصاً شمش آلومینیوم و به طبع افزایش بهای تمام شده کالاها می باشد.



شرکت آلو متک (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲۰- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

شرکت				گروه			
۱۴۰۲/۶/۳۱		۱۴۰۳/۶/۳۱		۱۴۰۲/۶/۳۱		۱۴۰۳/۶/۳۱	
خالص	کاهش ارزش	ارزی	ریالی	خالص	کاهش ارزش	ارزی	ریالی
۶۴,۳۵۲	۴۹۸,۴۲۰	.	۴۹۸,۴۲۰	۷۷,۶۳۶	۶۹۱,۴۹۴	.	۶۹۱,۴۹۴
۶۴,۳۵۲	۴۹۸,۴۲۰	.	۴۹۸,۴۲۰	۷۷,۶۳۶	۶۹۱,۴۹۴	.	۶۹۱,۴۹۴
۱,۸۸۸,۷۷۶	۱,۴۴۹,۳۵۱	(۷۹,۴۲۹)	۹۳۴,۳۸۱	۲,۰۷۷,۳۶۴	۲,۳۳۹,۹۶۲	(۱۰۴,۹۵۵)	۱,۸۴۶,۰۵۸
.	۶۴,۹۳۸	.	۶۴,۹۳۸	.	۶۴,۹۳۸	.	۶۴,۹۳۸
۱,۸۸۸,۷۷۶	۱,۵۱۴,۲۸۹	(۷۹,۴۲۹)	۹۹۹,۳۱۹	۲,۰۷۷,۳۶۴	۲,۴۰۴,۹۰۰	(۱۰۴,۹۵۵)	۱,۹۱۰,۹۹۶
۱,۹۵۳,۱۲۸	۲,۰۱۲,۷۰۹	(۷۹,۴۲۹)	۱,۴۹۷,۷۳۹	۲,۱۵۵,۲۰۰	۳,۰۹۶,۳۹۴	(۱۰۴,۹۵۵)	۲,۶۰۲,۴۹۰
۱,۲۹۴	۱,۶۲۱	.	۱,۶۲۱	.	.	.	.
۲,۰۴۴	۲,۳۷۱	.	۲,۳۷۱	.	.	.	.
.	۲,۳۵۱	.	۲,۳۵۱	.	۲,۳۵۱	.	۲,۳۵۱
۶۷,۵۸۳	.	.	.	۶۷,۵۸۳	.	.	.
.	.	(۵۶,۱۸۹)	۵۶,۱۸۹	.	.	(۵۶,۱۸۹)	۵۶,۱۸۹
۵۱,۹۳۰	۱۰۰,۳۲۹	.	۱۰۰,۳۲۹	۶۰,۷۳۰	۱۰۹,۸۳۹	.	۱۰۹,۸۳۹
۲۱۳,۹۱۵	۲۷۳,۶۸۶	.	۲۷۳,۶۸۶	۲۸۷,۶۹۷	۴۸۶,۶۱۰	.	۴۸۶,۶۱۰
۵۳۳,۵۱۰	۷۱۷,۸۲۲	.	۱۱۹,۱۳۹	۵۴۲,۴۵۶	۶۵۸,۳۹۹	.	۵۹۸,۶۹۳
۸۰,۱۳	۶,۳۴۴	.	۶,۳۴۴	.	.	.	.
۸,۵۳۵	۹,۳۲۸	.	۹,۳۲۸	۱۶,۹۷۲	۱۲,۴۸۸	.	۱۲,۴۸۸
۲۰,۴۱۲	۶۷,۵۸۳	.	۶۷,۵۸۳	۲۹,۴۱۹	۱۳۶,۷۳۴	.	۱۳۶,۷۳۴
.	.	(۲۵,۹۴۱)	۲۵,۹۴۱	.	.	(۲۵,۹۴۱)	۲۵,۹۴۱
۲۶,۹۴۴	۴۷,۹۴۰	(۲۱,۴۹۰)	۵۰,۳۳۰	۳۲,۸۴۸	۳۰,۵۸۹	.	۳۳,۰۷۹
۹۳۴,۱۸۰	۱,۲۳۱,۰۹۴	(۸۴,۶۲۰)	۷۱۷,۰۲۱	۱,۰۳۷,۷۰۵	۱,۴۳۸,۰۱۰	(۸۴,۶۲۰)	۹۳۴,۱۳۷
۲,۸۷۷,۳۰۸	۳,۲۴۳,۸۰۳	(۱۶۴,۴۲۹)	۲,۳۱۴,۷۶۰	۳,۱۹۲,۷۲۵	۴,۵۳۴,۴۰۴	(۱۸۹,۵۷۵)	۳,۵۲۶,۴۲۷

تجاری:
اسناد دریافتنی
سایر مشتریان
حساب های دریافتنی
سایر مشتریان
مخارج قابل بازگشت پیمان خط گذر از دریا
سایر دریافتنی ها:
حساب های دریافتنی
اشخاص وابسته:
شرکت شهر صنعتی پارسین نور
شرکت نیرو صنعت پارسین نور
مدیریت سرمایه گذاری ملی ایران
سایر اشخاص:
روحه الیمام
غلامعلی حسن زاده
سپرده صدور ضمانتنامه
مالیات بر ارزش افزوده
سپرده های دریافتنی
سود سهام دریافتنی
کارکنان (لوم و مساعده)
سپرده های تامین اجتماعی
وجه مسروقه
سایر

شرکت آلوتمک (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)
شرکت

۱۴۰۲/۶/۳۱	۱۴۰۳/۶/۳۱	۱۴۰۲/۶/۳۱	۱۴۰۳/۶/۳۱	گروه
خالص	خالص	کاهش ارزش	ارزی	ریالی
۱۰۱,۳۳۶	۴۹۱,۷۷۸	۰	۰	۴۹۱,۷۷۸
۴۰,۶۴۶	۰	۰	۰	۰
۳۳,۲۹۸	۲۲۳,۱۷۷	۰	۰	۲۲۳,۱۷۷
۳۹,۱۷۰	۱۲,۴۴۱	۰	۰	۲۰,۵۵۱
۳۱۵,۲۵۰	۷۲۷,۳۹۶	۰	۰	۹۳۰,۴۷۰
(۱۵۰,۸۹۸)	(۲۲۸,۹۷۶)	۰	۰	(۲۲۸,۹۷۶)
۶۲,۳۵۲	۴۹۸,۴۲۰	۰	۰	۶۹۱,۴۹۴

۲۳۵,۶۱۸ میلیون ریال آن وصول و به حساب شرکت وارز گردیده است.

۳-۱- اسناد دریافتی تجاری سایر مشتریان به شرح زیر می باشد:

پارسیان (توسعه پست های فشار قوی)
خطار آفاق نیرو
پرشین سازه برزو
سایر

کسر می شود تهاجر با پیش دریافت

۳-۱-۱- اسناد دریافتی فوق از مشتریان بابت فروش محصولات طبق قراردادها فی مابین بوده که تا تاریخ تصویب صورت های مالی مبلغ ۲۲۸,۹۷۶ میلیون ریال آن وصول و به حساب شرکت وارز گردیده است.

(مبالغ به میلیون ریال)
شرکت

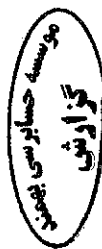
۱۴۰۲/۶/۳۱	۱۴۰۳/۶/۳۱	۱۴۰۲/۶/۳۱	۱۴۰۳/۶/۳۱	گروه
خالص	خالص	کاهش ارزش	ارزی	ریالی
۱,۱۵۷,۳۳۱	۵۹۴,۳۹۹	۰	۵۹۸,۸۵۹	۰
۴۶۰,۳۶۶	۵۷۶,۳۲۸	(۴۶,۳۴۶)	۰	۶۲۲,۵۷۴
۳۷۱,۱۷۹	۳۷۸,۷۳۴	(۳۳۰,۸۳۲)	(۵۸,۶۰۹)	۱,۳۳۳,۴۸۴
۱,۸۸۸,۷۷۶	۱,۴۴۹,۳۵۱	(۷۹,۴۲۹)	(۱۰۴,۹۵۵)	۱,۸۴۶,۰۵۸

مشتریان خارج از کشور-حاصلی
مشتریان دولتی
سایر مشتریان داخلی

۳-۲-۱- سایر مشتریان داخلی عمدتاً بر شرکت فرعی آلومرود مربوط به مانده طلب از عمران پالایش پارسه به مبلغ ۶۷,۹۳۴ میلیون ریال بوده که علیه شرکت مزبور اقدامات حقوقی انجام شده و همچنین فروش از طریق اعتبار اسنادی به مبلغ ۶۱۷,۹۰۲ میلیون ریال می باشد.

۳-۲-۲- مبلغ قابل بازیافت پیمان ها و سازه های مبلغ دریافتی و دریافتی به درآمد انباشته پیمان خط گذر دریا به شرح زیر است:

۱۴۰۲/۶/۳۱	۱۴۰۳/۶/۳۱	۱۴۰۲/۶/۳۱	۱۴۰۳/۶/۳۱	گروه	تولید کسر قشم
ماده: مبلغ دریافتی و دریافتی به درآمد انباشته	ماده: مبلغ دریافتی و دریافتی به درآمد انباشته	ماده: مبلغ دریافتی و دریافتی به درآمد انباشته	ماده: مبلغ دریافتی و دریافتی به درآمد انباشته	مبلغ قابل بازیافت	مبلغ دریافتی و دریافتی به درآمد انباشته
۰	۰	۰	۰	۷۷۱,۴۰۰	۷۷۱,۴۰۰
۰	۰	۰	۰	۷۷۱,۴۰۰	۷۷۱,۴۰۰
۰	۰	۰	۰	۷۷۱,۴۰۰	۷۷۱,۴۰۰
۰	۰	۰	۰	۷۷۱,۴۰۰	۷۷۱,۴۰۰
۰	۰	۰	۰	۷۷۱,۴۰۰	۷۷۱,۴۰۰
۰	۰	۰	۰	۷۷۱,۴۰۰	۷۷۱,۴۰۰
۰	۰	۰	۰	۷۷۱,۴۰۰	۷۷۱,۴۰۰
۰	۰	۰	۰	۷۷۱,۴۰۰	۷۷۱,۴۰۰
۰	۰	۰	۰	۷۷۱,۴۰۰	۷۷۱,۴۰۰
۰	۰	۰	۰	۷۷۱,۴۰۰	۷۷۱,۴۰۰
۰	۰	۰	۰	۷۷۱,۴۰۰	۷۷۱,۴۰۰
۰	۰	۰	۰	۷۷۱,۴۰۰	۷۷۱,۴۰۰
۰	۰	۰	۰	۷۷۱,۴۰۰	۷۷۱,۴۰۰
۰	۰	۰	۰	۷۷۱,۴۰۰	۷۷۱,۴۰۰
۰	۰	۰	۰	۷۷۱,۴۰۰	۷۷۱,۴۰۰
۰	۰	۰	۰	۷۷۱,۴۰۰	۷۷۱,۴۰۰
۰	۰	۰	۰	۷۷۱,۴۰۰	۷۷۱,۴۰۰
۰	۰	۰	۰	۷۷۱,۴۰۰	۷۷۱,۴۰۰
۰	۰	۰	۰	۷۷۱,۴۰۰	۷۷۱,۴۰۰
۰	۰	۰	۰	۷۷۱,۴۰۰	۷۷۱,۴۰۰
۰	۰	۰	۰	۷۷۱,۴۰۰	۷۷۱,۴۰۰
۰	۰	۰	۰	۷۷۱,۴۰۰	۷۷۱,۴۰۰
۰	۰	۰	۰	۷۷۱,۴۰۰	۷۷۱,۴۰۰
۰	۰	۰	۰	۷۷۱,۴۰۰	۷۷۱,۴۰۰
۰	۰	۰	۰	۷۷۱,۴۰۰	۷۷۱,۴۰۰
۰	۰	۰	۰	۷۷۱,۴۰۰	۷۷۱,۴۰۰
۰	۰	۰	۰	۷۷۱,۴۰۰	۷۷۱,۴۰۰
۰	۰	۰	۰	۷۷۱,۴۰۰	۷۷۱,۴۰۰
۰	۰	۰	۰	۷۷۱,۴۰۰	۷۷۱,۴۰۰
۰	۰	۰	۰	۷۷۱,۴۰۰	۷۷۱,۴۰۰
۰	۰	۰	۰	۷۷۱,۴۰۰	۷۷۱,۴۰۰
۰	۰	۰	۰	۷۷۱,۴۰۰	۷۷۱,۴۰۰
۰	۰	۰	۰	۷۷۱,۴۰۰	۷۷۱,۴۰۰
۰	۰	۰	۰	۷۷۱,۴۰۰	۷۷۱,۴۰۰
۰	۰	۰	۰	۷۷۱,۴۰۰	۷۷۱,۴۰۰
۰	۰	۰	۰	۷۷۱,۴۰۰	۷۷۱,۴۰۰
۰	۰	۰	۰	۷۷۱,۴۰۰	۷۷۱,۴۰۰
۰	۰	۰	۰	۷۷۱,۴۰۰	۷۷۱,۴۰۰
۰	۰	۰	۰	۷۷۱,۴۰۰	۷۷۱,۴۰۰
۰	۰	۰	۰	۷۷۱,۴۰۰	۷۷۱,۴۰۰
۰	۰	۰	۰	۷۷۱,۴۰۰	۷۷۱,۴۰۰
۰	۰	۰	۰	۷۷۱,۴۰۰	۷۷۱,۴۰۰
۰	۰	۰	۰	۷۷۱,۴۰۰	۷۷۱,۴۰۰
۰	۰	۰	۰	۷۷۱,۴۰۰	۷۷۱,۴۰۰
۰	۰	۰	۰	۷۷۱,۴۰۰	۷۷۱,۴۰۰
۰	۰	۰	۰	۷۷۱,۴۰۰	۷۷۱,۴۰۰
۰	۰	۰	۰	۷۷۱,۴۰۰	۷۷۱,۴۰۰
۰	۰	۰	۰	۷۷۱,۴۰۰	۷۷۱,۴۰۰
۰	۰	۰	۰	۷۷۱,۴۰۰	۷۷۱,۴۰۰
۰	۰	۰	۰	۷۷۱,۴۰۰	۷۷۱,۴۰۰
۰	۰	۰	۰	۷۷۱,۴۰۰	۷۷۱,۴۰۰
۰	۰	۰	۰	۷۷۱,۴۰۰	۷۷۱,۴۰۰
۰	۰	۰	۰	۷۷۱,۴۰۰	۷۷۱,۴۰۰
۰	۰	۰	۰	۷۷۱,۴۰۰	۷۷۱,۴۰۰
۰	۰	۰	۰	۷۷۱,۴۰۰	۷۷۱,۴۰۰
۰	۰	۰	۰	۷۷۱,۴۰۰	۷۷۱,۴۰۰
۰	۰	۰	۰	۷۷۱,۴۰۰	۷۷۱,۴۰۰
۰	۰	۰	۰	۷۷۱,۴۰۰	۷۷۱,۴۰۰
۰	۰	۰	۰	۷۷۱,۴۰۰	۷۷۱,۴۰۰
۰	۰	۰	۰	۷۷۱,۴۰۰	۷۷۱,۴۰۰
۰	۰	۰	۰	۷۷۱,۴۰۰	۷۷۱,۴۰۰
۰	۰	۰	۰	۷۷۱,۴۰۰	۷۷۱,۴۰۰
۰	۰	۰	۰	۷۷۱,۴۰۰	۷۷۱,۴۰۰
۰	۰	۰	۰	۷۷۱,۴۰۰	۷۷۱,۴۰۰
۰	۰	۰	۰	۷۷۱,۴۰۰	۷۷۱,۴۰۰
۰	۰	۰	۰	۷۷۱,۴۰۰	۷۷۱,۴۰۰
۰	۰	۰	۰	۷۷۱,۴۰۰	۷۷۱,۴۰۰
۰	۰	۰	۰	۷۷۱,۴۰۰	۷۷۱,۴۰۰
۰	۰	۰	۰	۷۷۱,۴۰۰	۷۷۱,۴۰۰
۰	۰	۰	۰	۷۷۱,۴۰۰	۷۷۱,۴۰۰
۰	۰	۰	۰	۷۷۱,۴۰۰	۷۷۱,۴۰۰
۰	۰	۰	۰	۷۷۱,۴۰۰	۷۷۱,۴۰۰
۰	۰	۰	۰	۷۷۱,۴۰۰	۷۷۱,۴۰۰
۰	۰	۰	۰	۷۷۱,۴۰۰	۷۷۱,۴۰۰
۰	۰	۰	۰	۷۷۱,۴۰۰	۷۷۱,۴۰۰
۰	۰	۰	۰	۷۷۱,۴۰۰	۷۷۱,۴۰۰
۰	۰	۰	۰	۷۷۱,۴۰۰	۷۷۱,۴۰۰
۰	۰	۰	۰	۷۷۱,۴۰۰	۷۷۱,۴۰۰
۰	۰	۰	۰	۷۷۱,۴۰۰	۷۷۱,۴۰۰
۰	۰	۰	۰	۷۷۱,۴۰۰	۷۷۱,۴۰۰
۰	۰	۰	۰	۷۷۱,۴۰۰	۷۷۱,۴۰۰
۰	۰	۰	۰	۷۷۱,۴۰۰	۷۷۱,۴۰۰
۰	۰	۰	۰	۷۷۱,۴۰۰	۷۷۱,۴۰۰
۰	۰	۰	۰	۷۷۱,۴۰۰	۷۷۱,۴۰۰
۰	۰	۰	۰	۷۷۱,۴۰۰	۷۷۱,۴۰۰
۰	۰	۰	۰	۷۷۱,۴۰۰	۷۷۱,۴۰۰
۰	۰	۰	۰	۷۷۱,۴۰۰	۷۷۱,۴۰۰
۰	۰	۰	۰	۷۷۱,۴۰۰	۷۷۱,۴۰۰
۰	۰	۰	۰	۷۷۱,۴۰۰	۷۷۱,۴۰۰
۰	۰	۰	۰	۷۷۱,۴۰۰	۷۷۱,۴۰۰
۰	۰	۰	۰	۷۷۱,۴۰۰	۷۷۱,۴۰۰
۰	۰	۰	۰	۷۷۱,۴۰۰	۷۷۱,۴۰۰
۰	۰	۰	۰	۷۷۱,۴۰۰	۷۷۱,۴۰۰
۰	۰	۰	۰	۷۷۱,۴۰۰	۷۷۱,۴۰۰
۰	۰	۰	۰	۷۷۱,۴۰۰	۷۷۱,۴۰۰
۰	۰	۰	۰	۷۷۱,۴۰۰	۷۷۱,۴۰۰
۰	۰	۰	۰	۷۷۱,۴۰۰	۷۷۱,۴۰۰
۰	۰	۰	۰	۷۷۱,۴۰۰	۷۷۱,۴۰۰
۰	۰	۰	۰	۷۷۱,۴۰۰	۷۷۱,۴۰۰
۰	۰	۰	۰	۷۷۱,۴۰۰	۷۷۱,۴۰۰
۰	۰	۰	۰	۷۷۱,۴۰۰	۷۷۱,۴۰۰
۰	۰	۰	۰	۷۷۱,۴۰۰	۷۷۱,۴۰۰
۰	۰	۰	۰	۷۷۱,۴۰۰	۷۷۱,۴۰۰
۰	۰	۰	۰	۷۷۱,۴۰۰	۷۷۱,۴۰۰
۰	۰	۰	۰	۷۷۱,۴۰۰	۷۷۱,۴۰۰
۰	۰	۰	۰	۷۷۱,۴۰۰	۷۷۱,۴۰۰
۰	۰	۰	۰	۷۷۱,۴۰۰	۷۷۱,۴۰۰
۰	۰	۰	۰	۷۷۱,۴۰۰	۷۷۱,۴۰۰
۰	۰	۰	۰	۷۷۱,۴۰۰	۷۷۱,۴۰۰
۰	۰	۰	۰	۷۷۱,۴۰۰	۷۷۱,۴۰۰
۰	۰	۰	۰	۷۷۱,۴۰۰	۷۷۱,۴۰۰
۰	۰	۰	۰	۷۷۱,۴۰۰	۷۷۱,۴۰۰
۰	۰	۰	۰	۷۷۱,۴۰۰	۷۷۱,۴۰۰
۰	۰	۰	۰	۷۷۱,۴۰۰	۷۷۱,۴۰۰
۰	۰	۰	۰	۷۷۱,۴۰۰	۷۷۱,۴۰۰
۰	۰	۰	۰	۷۷۱,۴۰۰	۷۷۱,۴۰۰
۰	۰	۰	۰	۷۷۱,۴۰۰	۷۷۱,۴۰۰
۰	۰	۰	۰	۷۷۱,۴۰۰	۷۷۱,۴۰۰
۰	۰	۰	۰	۷۷۱,۴۰۰	۷۷۱,۴۰۰
۰	۰	۰	۰	۷۷۱,۴۰۰	۷۷۱,۴۰۰
۰	۰	۰	۰	۷۷۱,۴۰۰	۷۷۱,۴۰۰
۰	۰	۰	۰	۷۷۱,۴۰۰	۷۷۱,۴۰۰
۰	۰	۰	۰	۷۷۱,۴۰۰	۷۷۱,۴۰۰
۰	۰	۰	۰	۷۷۱,۴۰۰	۷۷۱,۴۰۰
۰	۰	۰	۰	۷۷۱,۴۰۰	۷۷۱,۴۰۰
۰	۰	۰	۰	۷۷۱,۴۰۰	۷۷۱,۴۰۰
۰	۰	۰	۰	۷۷۱,۴۰۰	۷۷۱,۴۰۰
۰	۰	۰	۰	۷۷۱,۴۰۰	۷۷۱,۴۰۰
۰	۰	۰	۰	۷۷۱,۴۰۰	۷۷۱,۴۰۰
۰	۰	۰	۰	۷۷۱,۴۰۰	۷۷۱,۴۰۰
۰	۰	۰	۰	۷۷۱,۴۰۰	۷۷۱,۴۰۰
۰	۰	۰	۰	۷۷۱,۴۰۰	۷۷۱,۴۰۰
۰	۰	۰	۰	۷۷۱,۴۰۰	۷۷۱,۴۰۰
۰	۰	۰	۰	۷۷۱,۴۰۰	۷۷۱,۴۰۰
۰	۰	۰	۰	۷۷۱,۴۰۰	۷۷۱,۴۰۰
۰	۰	۰	۰	۷۷۱,۴۰۰	۷۷۱,۴۰۰
۰	۰	۰	۰	۷۷۱,۴۰۰	۷۷۱,۴۰۰
۰	۰	۰	۰	۷۷۱,۴۰۰	۷۷۱,۴۰۰
۰	۰	۰	۰	۷۷۱,۴۰۰	۷۷۱,۴۰۰
۰	۰	۰	۰	۷۷۱,۴۰۰	۷۷۱,۴۰۰
۰	۰	۰	۰	۷۷۱,۴۰۰	۷۷۱,۴۰۰
۰	۰	۰	۰	۷۷۱,۴۰۰	۷۷۱,۴۰۰
۰	۰	۰	۰	۷۷۱,۴۰۰	۷۷۱,۴۰۰
۰	۰	۰	۰	۷۷۱,۴۰۰	۷۷۱,۴۰۰
۰	۰	۰	۰	۷۷۱,۴۰۰	۷۷۱,۴۰۰
۰	۰	۰	۰	۷۷۱,۴۰۰	۷۷۱,۴۰۰
۰	۰	۰	۰	۷۷۱,۴۰۰	۷۷۱,۴۰۰
۰	۰	۰			



شرکت آلومتک (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲۰-۴- بدهی آقای غلامعلی حسن زاده (خزانه دار سابق) بالغ بر ۵۶/۱۸۹ میلیون ریال متشکل از اقلام زیر است:

ردیف	شرح	مبلغ میلیون ریال
۱	وجه چکهای واریز نشده به حساب بانکی	۴۵,۹۷۷
۲	خسارت تأخیر پرداخت مطالبات	۱۴,۰۳۹
۳	هم ارز ریالی ۲۱۵۰۰ دلار آمریکا	۲۰۰
۴	وجوه پرداختی بابت تنه املاک انتقالی و مخارج نقل و انتقال	۱,۶۲۸
۵	هزینه تمبر 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 عباس 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

۲۰-۴-۱- پس از کشف جرم آقای حسن زاده، پرونده به مراجع قضایی ذیصلاح ارجاع گردید. بموجب گزارش نهایی کارشناس رسمی دادگستری مجموع چکهای سرقت شده که وجوه آنها بحساب های بانکی آلومتک واریز نشده است بالغ بر ۴۵/۹۷۷ میلیارد ریال گزارش گردیده است. حسب احکام توقیف اموال صادره، دارائیهایی مذکور در ردیفهای ۸ الی ۱۰ فوق الذکر به مأخذ بهای کارشناسی تقویم و سند رسمی بنام آلومتک انتقال یافته است و پرونده امر در شعبه ۱۱۹۳ دادگاه عمومی تهران پیگیری و مجرم به تودیع وثیقه بابت کل بدهی محکوم گردیده است. نامبرده هم اکنون بدلیل عدم پرداخت محکوم به، در زندان بسر میبرد. متعاقباً بابت مطالبه تنه بدهی و همچنین خسارت تأخیر تأدیه دادرسی در بهمن ماه سال ۱۳۸۸ به محاکم قضایی تقدیم گردیده است. بموجب دادنامه مورخ ۱۳۸۹/۱۱/۲۰ دادگاه فوق الذکر نامبرده به مبلغ ۴۵/۹۷۶/۹۲۳/۱۶۲ ریال محکوم نموده است که نهایتاً شعبه ۶۸ دادگاه تجدید نظر استان تهران بموجب دادنامه شماره ۹۰۰۹۹۷۲۱۳۱۳۰۰۳۰ مورخ ۱۳۹۰/۰۷/۱۲ پس از کسر بهای املاک انتقالی به آلومتک، اصل بدهی نامبرده را برابر مبلغ ۳۷,۶۹۷,۸۷۳,۱۶۲ ریال بعلاوه ۲۱۵۰۰ دلار آمریکا بطور قطعی اعلام نموده است. همچنین بموجب گزارش شماره ۱۱۹۸ مورخ ۱۳۹۰/۱۱/۲۹ کارشناس رسمی دادگستری منتخب دادگاه تجدید نظر فوق الذکر، مبلغ ۱۴,۰۳۹ میلیون ریال بعنوان خسارت تأخیر پرداخت از زمان طرح دادرسی (بهمن ۱۳۸۸) تا پایان آذر ۱۳۹۰ محاسبه شده است و معادل آن در دفاتر سال ۱۳۹۰ به بدهی آقای حسن زاده منظور گردیده است. گزارش هیات کارشناسی بشماره ۹۰۰۰۰۶ مورخ ۱۳۹۱/۰۴/۲۳ صادر و ضمن تایید خسارت تأخیر تأدیه، مبلغ آنرا تا پایان فروردین ماه ۱۳۹۱ برابر با ۱۹,۷۶۲/۷ میلیون ریال محاسبه و اعلام نمود. گزارش مزبور عیناً مورد تایید شعبه ۶۸ دادگاه تجدید نظر استان تهران بموجب دادنامه شماره ۹۱۰۹۹۷۲۱۳۱۳۰۰۳۰ مورخ ۱۳۹۱/۰۸/۰۷ قرار گرفته است.

۲۰-۵- مبلغ ۲۷۳,۶۸۶ میلیون ریال مالیات بر ارزش افزوده دریافتی از سازمان امور مالیاتی بابت فروش صادراتی می باشد که مبلغ ۹۶,۹۲۲ میلیون ریال بابت ارزش افزوده دوره اول سال ۱۴۰۲ به حساب شرکت واریز گردید و مبلغ ۱۸۸,۲۸۹ میلیون ریال ارزش افزوده مربوط به دوره های ۱۴۰۱ و پاییز، زمستان ۱۴۰۰ و زمستان ۱۳۹۹ می باشد. در شرکت فرعی آلومراد مالیات و عوارض ارزش افزوده تا سال ۱۴۰۱ قطعی و تسویه گردیده است. همچنین مالیات و عوارض ارزش افزوده تا پایان بهار ۱۴۰۳ توسط امور مالیاتی مورد رسیدگی قرار گرفته که ضمن ابلاغ برگ قطعی تا دوره زمستان ۱۴۰۲ به شرکت، حدوداً مبلغ ۶۵,۰۰۰ میلیون ریال آن مورد تأیید و در مرحله پرداخت به شرکت می باشد.

۲۰-۶- عمدتاً سپرده بابت سپرده شرکت در مناقصات و سپرده حسن انجام کار شرکت اورعراق و معادل ۱,۲۲۱,۰۶۵ دلار می باشد.

۲۰-۷- مبلغ ۲۵,۹۴۱ میلیون ریال مربوط به سرقت ۱۰۵ هزار دلار از محل خزانه شرکت در تاریخ ۱۴۰۰/۱۱/۰۵ 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.

۲۰-۸- در حال حاضر شرکت بابت پوشش ریسک اعتباری خود، قرارداد منعقد با شرکت عراقی را به ارزش ۲,۲۰۰,۰۰۰ یورو نزد صندوق ضمانت صادرات ایران بیمه گردش صادرات نموده است.

۲۰-۹- فروش اعتباری شرکت عمدتاً به شرکتهای برق منطقه ای متعلق به توانیر و شرکت عراقی در چارچوب مناقصات برگزار شده، انجام شده است که با توجه به رابطه تجاری فی مابین با شرکتهای مذکور کاهش ارزش برای بخش عمده مطالبات فوق الذکر متصور نمی باشد. برای سایر مشتریان نیز متوسط دوره اعتبار فروش ۳۰ روز می باشد.

شرکت آلومتک (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲۰-۱۰- دریافتنی های بلند مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		یادداشت	
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
ریالی	ارزی	کاهش ارزش	خالص	ریالی	ارزی
۱۳,۵۵۸	۰	۰	۱۳,۵۵۸	۱۳,۵۵۸	۰
۱۳,۵۵۸	۰	۰	۱۳,۵۵۸	۱۳,۵۵۸	۰

اسناد دریافتنی تجاری

۰	۱۳,۵۵۸	۰	۱۳,۵۵۸	۰	۱۳,۵۵۸	۰	۱۳,۵۵۸	۰	۱۳,۵۵۸	۲۰-۱۰-۱	برق منطقه ای گیلان
۰	۱۳,۵۵۸	۰	۱۳,۵۵۸	۰	۱۳,۵۵۸	۰	۱۳,۵۵۸	۰	۱۳,۵۵۸		

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۰-۱۰-۱- اسناد دریافتنی فوق بابت دریافت اوراق خزانه اسلامی به شرح زیر می باشد:

مشخصات اوراق	تعداد	مبلغ اسمی	تاریخ سررسید	نرخ سود	مبلغ کل (میلیون ریال)	سود حاصل از تأخیر در وصول	سود تحقق یافته منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	سود آتی	مانده اوراق
اسناد خزانه ۲۰۲	۱۹,۳۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۵/۰۹/۲۳	۲۹.۸۴٪	۱۹,۳۰۰	۷,۳۷۴	۱,۶۲۲	۵,۷۴۲	۱۳,۵۵۸

ارزش بازار تعداد ۱۹,۳۰۰ ورقه اسناد خزانه ۲۰۲ در تاریخ ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ جمعاً به مبلغ ۱۰.۴۸۳ میلیون ریال می باشد.

۲۰-۱۱- مدت زمان دریافتنی هایی که معوق هستند ولی کاهش ارزش نداشته اند:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۲۷۱,۱۷۹	۲۷۸,۷۲۴	۴۰۳,۹۰۹	۳۹۷,۶۰۲	از ۱ تا ۳۰ روز
۴۶۰,۳۶۶	۵۷۶,۲۲۸	۴۶۰,۳۶۶	۵۴۳,۴۹۰	۳۰ تا ۱۸۰ روز
۱,۱۵۷,۲۳۱	۵۹۴,۳۹۹	۱,۲۱۳,۱۱۹	۸۸۳,۱۷۵	۱۸۰ تا ۳۶۵ روز
۱,۸۸۸,۷۷۶	۱,۴۴۹,۳۵۱	۲,۰۷۷,۳۹۴	۱,۸۲۴,۲۶۷	جمع
۱۹۵	۱۵۶	۱۸۵	۱۶۷	میانگین مدت (روز)

۲۰-۱۱-۱- این دریافتنی های تجاری شامل مبالغی است که در پایان دوره گزارشگری معوق شده ولی به دلیل عدم تغییر قابل ملاحظه در کیفیت اعتباری ، برای آنها کاهش ارزش شناسایی نشد و مبالغ هنوز قابل دریافت می باشد.

۲۰-۱۲- گردش حساب کاهش ارزش دریافتنی ها به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۱۶۳,۱۱۴	۱۶۳,۱۱۴	۱۸۸,۶۴۰	۱۸۸,۶۴۰	مانده در ابتدای دوره
۰	۹۳۵	۰	۹۳۵	زیان کاهش ارزش دریافتنی ها
۱۶۳,۱۱۴	۱۶۴,۰۴۹	۱۸۸,۶۴۰	۱۸۹,۵۷۵	مانده در پایان دوره



شرکت آلومتک (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲۱- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		تعداد واحد	یادداشت
شرکت	گروه	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
۱	۱	۹۷۳	۹۷۳	۲۸,۸۴۱	۲۱-۱
۱	۱	۹۷۳	۹۷۳		

صندوق توسعه سهام نیکی-بازارگردان

۲۱-۱- مانده فوق مربوط به منابع تخصیص داده شده جهت بازارگردانی سهام آلومراد بوده است. تعداد واحدها در شرکت فرعی آلومراد در تاریخ صورت وضعیت مالی ۴.۹۲۲ واحد به ارزش اسمی ۱.۰۰۰.۰۰۰ ریال و ارزش ابطال آن هر واحد ۷۹۳.۷۰۵ ریال، جمعاً معادل ۳.۹۰۶ میلیون ریال می باشد.

۲۲- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		تعداد واحد	یادداشت
شرکت	گروه	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
۲۰۷,۶۳۶	۳۵۷,۶۹۷	۲۹۱,۴۸۸	۴۶۴,۹۱۸	۲۲-۱	موجودی نزد بانک ها-ریالی
۱۹,۸۳۰	۲۷,۴۱۱	۲۰,۲۳۸	۲۷,۴۱۱	۳۶	موجودی نزد بانک ها-ارزی
۳۰,۴۰۹	۲۸۵,۹۲۰	۳۳,۱۵۷	۳۲۰,۱۳۹	۳۶	موجودی صندوق و تنخواه گردان ها- ارزی
۲۵۷,۸۷۵	۶۷۱,۰۲۸	۳۴۴,۸۸۳	۸۱۲,۴۶۸		

۲۲-۱- از مبلغ ۲۵۷,۶۹۷ میلیون ریال موجودی نزد بانک های ریالی شرکت، مبلغ ۹۰,۲۳۵ میلیون ریال بابت اخذ تسهیلات بانکی و مبلغ ۳۷,۵۵۲ میلیون ریال بابت اخذ اعتبارات اسنادی مسدود شده است که انتظار می رود ظرف حداکثر در ۶ ماهه آتی به حساب شرکت واریز گردد. همچنین در شرکت فرعی آلومراد مبلغ ۵۲,۲۲۴ میلیون ریال از موجودی نزد بانک صادرات شهرک قدس بابت اخذ اعتبار اسنادی با سررسید شش ماهه جهت خرید شمش می باشد.

۲۳- سرمایه

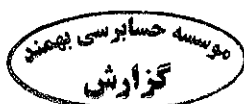
سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ مبلغ ۲,۵۰۰,۰۰۰ میلیون ریال، شامل ۲,۵۰۰ میلیون سهم یک هزار ریالی با نام عادی تمام پرداخت شده می باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی بشرح زیر می باشد:

۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۱۴۰۳/۰۶/۳۱		شرکت سرمایه گذاری ملی ایران (سهامی عام)
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۶۱.۲۱٪	۸۵۶,۹۹۹,۹۲۷	۶۰.۳۰٪	۱,۵۰۷,۳۹۵,۴۶۵	شرکت بین المللی پارس تجارت منطقه آزاد چابهار (سهامی خاص)
۳.۵۰٪	۴۸,۹۹۹,۹۹۴	۲.۷۲٪	۶۷,۹۷۵,۰۲۰	شرکت پارس انرژی نوین مهتاب (سهامی خاص)
۰.۰۰٪	۰	۳.۰۴٪	۷۵,۹۰۰,۰۰۰	شرکت ساختمان برج هزار کرمان (سهامی خاص)
۱.۶۴٪	۲۲,۹۳۵,۹۹۱	۰.۸۶٪	۲۱,۵۶۰,۷۰۵	شرکت گروه هتل های بین المللی ماهان
۰.۵۷٪	۷,۹۶۵,۱۵۹	۰.۶۳٪	۱۵,۷۹۶,۹۰۰	شرکت وارنا صنعت تک صوفیان (با مسئولیت محدود)
۰.۷۵٪	۱۰,۴۸۳,۵۰۷	۰.۷۵٪	۱۸,۷۲۰,۵۴۸	سایر
۳۲.۳۳٪	۴۵۲,۶۱۵,۴۲۲	۳۱.۷۱٪	۷۹۲,۶۵۱,۳۶۲	
۱۰۰٪	۱,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۲۳-۱- صورت تطبیق تعداد سهام اول سال و پایان سال

۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	ماتده ابتدای سال
تعداد سهام	تعداد سهام	
۱,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	افزایش سرمایه از محل سود انباشته
۰	۱,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ماتده پایان سال
۱,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۲۳-۲- طی دوره مورد گزارش و به موجب مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۴۰۲/۱۰/۱۴ سرمایه شرکت از مبلغ ۱,۴۰۰,۰۰۰ میلیون ریال به مبلغ ۲,۵۰۰,۰۰۰ میلیون ریال از محل سود انباشته، افزایش یافته که مراتب آن در تاریخ ۱۴۰۲/۱۱/۰۲ در مرجع ثبت شرکتها به ثبت رسیده است.



شرکت آکومتک (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲۴- اندوخته قانونی

طبق مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۲۶ اساسنامه طی سنوات گذشته از محل سود قابل تخصیص شرکت اصلی و شرکت فرعی مبالغی 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)		۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
گروه:			
اندوخته قانونی		۱۸۲,۳۳۵	۱۵۶,۳۸۸
کسر میشود:			
حقوق فاقد حق کنترل		(۳۰,۹۵۷)	(۱۶,۶۱۱)
		۱۶۱,۳۷۸	۱۳۹,۷۷۷
شرکت:			
اندوخته قانونی		۱۴۶,۳۵۲	۱۲۷,۹۲۴

۲۵- سایر اندوخته ها

۲۵-۱ سایر اندوخته ها مربوط به افزایش سرمایه شرکت فرعی انومراد می باشد گردش حساب سایر اندوخته ها به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
مانده ابتدای سال		۱۷۱,۹۴۵	
افزایش		۶۲,۳۳۰	۱۷۱,۹۴۵
مانده پایان سال		۲۳۴,۳۷۵	۱۷۱,۹۴۵

۲۶- سهام خزانه

۲۶-۱ سهام خزانه شرکت به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
تعداد سهام	بهای تمام شده	تعداد سهام	بهای تمام شده	تعداد سهام	بهای تمام شده
۸۵	۱۴,۰۳۷,۸۶۰	۲	۱۷۹,۵۶۵	۷۰۱,۹۷۳	۶,۶۵۰
۲,۷۶۰,۲۱۹	۳۸,۳۲۷	۰	۰	۲,۳۹۹,۵۴۴	۰
(۸,۶۳۵,۸۲۱)	۰	(۹۱,۱۳۹)	۰	(۳,۱۰۱,۴۳۲)	(۴۴,۹۷۵)
۸,۱۶۲,۳۴۳	۲	۸۸,۴۲۸	۸۵		

۲۶-۱-۱- بر اساس ابلاغیه ۱۳۹۹/۰۱/۰۴۴۰ سازمان بورس و اوراق بهادار مبنی بر الزام شرکتهای بورسی و فرابورسی جهت انعقاد قرارداد بازارگردانی، شرکت اقدام به عقد قرارداد با صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی نیکی به عنوان بازارگردان نموده است. به موجب ابلاغ دی ماه ۱۳۹۹ سازمان بورس و اوراق بهادار تهران، شرکت اقدام به شناسایی سهام خریداری شده توسط صندوق بازارگردان به عنوان سهام خزانه نموده است. در این راستا مبالغ وجه به شرح زیر است:

نام تأمین کننده	مبلغ تخصیص- میلیون ریال
شرکت آکومتک (سهامی عام)	۲۳,۳۳۳

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 ۴۱۰,۲۹۲ ریال برای خالص ارزش دارایی های سرمایه گذاری شده در سهام شرکت می باشد.

۲۷- منافع فاقد حق کنترل

سهم اقلیت در شرکت فرعی ۵۸,۲۷ درصد می باشد و از اقلام زیر تشکیل شده است:

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
سرمایه		۲۹۱,۸۵۸	۲۰۴,۳۳۰
اندوخته قانونی		۲۰,۹۵۴	۱۶,۶۱۱
سود انباشته		۱۳۸,۲۸۹	۱۵۴,۵۵۵
		۴۵۱,۱۰۱	۳۷۵,۴۹۶

۲۸- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		شرکت	
مانده در ابتدای سال دوره	پروانه شده طی سال دوره	ذخیره تأمین شده	مانده در پایان سال دوره	شرکت	گروه
۱۸۶,۱۲۰	(۱۳,۶۷۶)	۱۳۸,۲۵۴	۳۱۰,۶۹۸	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۱۴۷,۶۹۶	(۱۱,۵۱۹)	۴۹,۹۴۳	۱۸۶,۱۲۰	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۱۳۷,۸۹۸	(۱,۳۲۴)	۲۵,۶۶۹	۲۲۰,۷۳۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱

شرکت آلومنتک (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۹- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

یادداشت	گروه				شرکت			
	ریالی	ارزی	جمع	جمع	ریالی	ارزی	جمع	جمع
	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
تجاری:								
اسناد پرداختنی:								
۲۹-۱ تامین کنندگان کالا و خدمات	۱۹۰,۷۹۴	۰	۱۹۰,۷۹۴	۲۳۳,۹۵۵	۱۷۷,۸۳۶	۰	۱۷۷,۸۳۶	۲۳۳,۹۵۵
جمع اسناد پرداختنی تجاری	۱۹۰,۷۹۴	۰	۱۹۰,۷۹۴	۲۳۳,۹۵۵	۱۷۷,۸۳۶	۰	۱۷۷,۸۳۶	۲۳۳,۹۵۵
حساب های پرداختنی:								
۲۹-۲ تامین کنندگان کالا و خدمات	۱,۵۱۰,۰۸۸	۰	۱,۵۱۰,۰۸۸	۸۹۵,۶۱۶	۵۴۶,۴۴۷	۰	۵۴۶,۴۴۷	۳۹۷,۷۱۵
جمع حسابهای پرداختنی تجاری	۱,۵۱۰,۰۸۸	۰	۱,۵۱۰,۰۸۸	۸۹۵,۶۱۶	۵۴۶,۴۴۷	۰	۵۴۶,۴۴۷	۳۹۷,۷۱۵
سایر پرداختنی ها:								
اسناد پرداختنی	۰	۰	۰	۳,۵۶۸	۰	۰	۰	۰
سایر اشخاص	۰	۰	۰	۳,۵۶۸	۰	۰	۰	۰

حساب های پرداختنی

شرکت آلومراد	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۴۷,۱۳۱
۲۹-۷ هزینه های پرداختنی	۳۷۸,۵۰۰	۰	۳۷۸,۵۰۰	۶۰,۰۰۰	۱۰۸,۲۰۰	۰	۱۰۸,۲۰۰	۰
اشخاص وابسته-سرمایه گذاری ملی	۱۲۲,۶۱۴	۰	۱۲۲,۶۱۴	۸۴۰	۱۲۱,۴۷۲	۰	۱۲۱,۴۷۲	۸۴۰
صندوق توسعه نیکی	۸۶,۵۹۹	۰	۸۶,۵۹۹	۰	۸۶,۵۹۹	۰	۸۶,۵۹۹	۰
سپرده های دریافتی از مشتریان	۲۵,۳۱۶	۰	۲۵,۳۱۶	۱۱,۵۱۶	۲۵,۳۱۶	۰	۲۵,۳۱۶	۱۱,۵۱۶
خالص حقوق پرداختنی	۶۹,۲۸۶	۰	۶۹,۲۸۶	۲۸,۷۳۶	۵۱,۲۹۵	۰	۵۱,۲۹۵	۲۰,۸۸۰
۲۹-۲ ارزش حق تقدم فروش رفته	۴۵,۰۱۳	۰	۴۵,۰۱۳	۴۵,۰۱۱	۴۵,۰۱۳	۰	۴۵,۰۱۳	۴۵,۰۱۱
۲۹-۴ ARTIN ROSE METAL	۳۴,۵۷۵	۰	۳۴,۵۷۵	۳۴,۵۷۵	۰	۰	۰	۰
۲۹-۵ حق بیمه و مالیات های پرداختنی	۴۶,۲۵۴	۰	۴۶,۲۵۴	۱۷,۵۵۵	۳۱,۵۴۲	۰	۳۱,۵۴۲	۸,۷۳۶
ذخیره هزینه های معوق	۸۰,۵۲۷	۰	۸۰,۵۲۷	۲۳,۸۶۰	۱۸,۹۰۵	۰	۱۸,۹۰۵	۲۳,۸۶۰
شهرک صنعتی سپهر نظر آباد	۴,۱۹۱	۰	۴,۱۹۱	۴,۱۹۱	۴,۱۹۱	۰	۴,۱۹۱	۴,۱۹۱
۲۹-۶ صیاد	۴۹,۵۰۰	۴۹,۵۰۰	۰	۰	۴۹,۵۰۰	۴۹,۵۰۰	۰	۰
خیرات البصره	۰	۰	۰	۷۴,۳۱۲	۰	۰	۰	۷۴,۳۱۲
اداره گاز استان قزوین	۰	۰	۰	۱۵,۱۱۵	۰	۰	۰	۱۵,۱۱۵
سایر	۱۴۰,۱۶۷	۰	۱۴۰,۱۶۷	۷۷,۵۱۱	۸۹,۴۶۵	۰	۸۹,۴۶۵	۲۳,۲۷۶
	۱,۰۳۳,۰۴۲	۴۹,۵۰۰	۱,۰۸۲,۵۴۲	۳۹۳,۳۱۲	۷۷۰,۱۰۴	۴۹,۵۰۰	۸۱۹,۶۰۴	۳۸۴,۹۵۸
	۲,۷۳۳,۹۲۴	۴۹,۵۰۰	۲,۷۸۳,۴۲۴	۱,۵۲۶,۴۵۱	۱,۴۹۴,۳۸۷	۴۹,۵۰۰	۱,۵۴۳,۸۸۷	۱,۰۱۶,۶۲۸

موسسه حسابرسی بهمن
گزارش

شرکت آلومتک (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۹-۱- اسناد پرداختنی به شرح زیر می باشد:

شرکت				گروه			
۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
جمع	ارزی	ریالی	جمع	جمع	ارزی	ریالی	
۱۱۷,۳۳۶	۰	۱۱۷,۳۳۷	۱۱۷,۳۳۶	۱۱۷,۳۳۷	۰	۱۱۷,۳۳۷	فرو آلیاژ گنو
۱۰۳,۲۹۷	۰	۱۱,۶۸۰	۱۰۳,۲۹۷	۱۱,۶۸۰	۰	۱۱,۶۸۰	پویا صنعت خاورمیانه
۰	۲۶,۹۷۲	۲۶,۹۷۲	۰	۲۶,۹۷۲	۰	۲۶,۹۷۲	گل افرام
۱۴,۳۲۲	۰	۲۱,۸۴۷	۱۴,۳۲۲	۲۴,۸۰۵	۰	۲۴,۸۰۵	سایر
۲۳۳,۹۵۵	۰	۱۷۷,۸۳۶	۲۳۳,۹۵۵	۱۹۰,۷۹۴	۰	۱۹۰,۷۹۴	

۱-۱-۲۹- تا تاریخ تصویب صورتهای مالی مبلغ ۷۳,۴۵۷ میلیون ریال گروه و ۶۰,۴۹۹ میلیون ریال شرکت تسویه گردیده است

۲-۱-۲۹- پیرو جلسه فی مابین با شرکت فرو آلیاژ گنو در دی ماه سال جاری مقرر شد کلیه تعهدات فی مابین توسط نمایندگان هر دو شرکت انجام و نهایتاً طی صورتجلسه تنظیمی مورخ ۱۴۰۳/۰۹/۱۸ مانده بدهی شرکت آلومتک به شرکت فرو آلیاژ گنو و بدهی شرکت آلومراد به شرکت توسعه معادن جنوب تسویه حساب گردید.

۲-۲-۲۹- حساب های پرداختنی سایر تامین کنندگان به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت				گروه			
۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
جمع	ارزی	ریالی	جمع	جمع	ارزی	ریالی	
۰	۰	۲۸۵,۱۵۱	۳۹۷,۸۳۰	۱,۰۰۲,۷۳۴	۰	۱,۰۰۲,۷۳۴	آلومینیوم جنوب (بانک-اعتبار اسنادی)
۰	۰	۱۳۶,۴۸۳	۰	۲۸۱,۱۵۴	۰	۲۸۱,۱۵۴	آلومینیوم ایران (بانک-اعتبار اسنادی)
۰	۰	۵۱,۸۸۹	۰	۵۱,۸۸۹	۰	۵۱,۸۸۹	سیم نور یزدان
۱۹,۱۲۰	۰	۱۹,۱۲۰	۱۹,۱۲۰	۱۹,۱۲۰	۰	۱۹,۱۲۰	روان گنداز پردیس
۱۸,۰۵۸	۰	۱۸,۰۵۸	۱۸,۰۵۸	۱۸,۰۵۸	۰	۱۸,۰۵۸	برق منطقه ای سیستان و بلوچستان
۱۷,۷۲۲	۰	۸,۲۹۶	۱۷,۷۲۲	۸,۲۹۶	۰	۸,۲۹۶	گل افرام
۵۲,۴۲۰	۱۳۳	۱۳۳	۵۲,۴۲۰	۱۳۳	۰	۱۳۳	ثمین سیم سپاهان
۸۷,۵۰۲	۰	۰	۸۷,۵۰۲	۰	۰	۰	بازرگانی پویا صنعت خاورمیانه
۸۳,۲۸۹	۰	۰	۸۳,۲۸۹	۰	۰	۰	آلومینیوم المهدی (بانک-اعتبار اسنادی)
۲۰,۷۸۷	۰	۰	۲۸,۶۲۶	۰	۰	۰	تولید فیبر ایران-شاخص وابسته
۲۸,۸۰۹	۰	۰	۲۸,۸۰۹	۰	۰	۰	اسکو
۲۸,۴۷۱	۰	۰	۲۸,۴۷۱	۰	۰	۰	آذرخش مهام شرق
۰	۰	۰	۸۲,۳۰۹	۸۲,۳۰۹	۰	۸۲,۳۰۹	توسعه معادن جنوب یادداشت ۱-۲-۲۹
۴۱,۵۳۷	۰	۲۷,۳۱۷	۵۱,۴۶۰	۴۶,۳۹۵	۰	۴۶,۳۹۵	سایر
۳۹۷,۷۱۵	۰	۵۴۶,۴۴۷	۸۹۵,۶۱۶	۱,۵۱۰,۰۸۸	۰	۱,۵۱۰,۰۸۸	

۱-۲-۲۹- تا تاریخ تصویب صورتهای مالی مبلغ ۱۸۲,۱۹۰ مایون ریال گروه و ۱۳۲,۱۹۰ میلیون ریال شرکت تسویه گردیده است

۳-۲۹- مانده حساب حق تقدم بابت سهامدارانی که در افزایش سرمایه عمدتاً سال مالی ۱۳۹۷ شرکت نکرده اند 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.

۴-۲۹- مانده حساب ARTIN ROSE مربوط به شرکت آلومراد (شرکت فرعی) بابت اضافه پرداختی شرکت مذکور می باشد که به صورت ریالی باید تسویه گردد.

۵-۲۹- مالیات های حقوق و تکلیفی گروه (شرکت آلومتک و آلومراد (شرکت فرعی)) تا ۳۱ شهریور ۱۴۰۲ قطعی و تسویه گردیده است. و بجه تامین اجتماعی تا ۳۱ شهریور ۱۴۰۲ قطعی و به صورت اقساطی در حال پرداخت می باشد در شرکت فرعی آلومراد حق بیمه تامین اجتماعی تا پایان سال ۱۴۰۱ قطعی شده است.

۶-۲۹- بدهی به آقای صیاد بابت پرداخت ۹۰۰۰ دلار به نیابت از طرف شرکت به شرکت AST جهت خرید سیم فولادی متعلق به پروژه خط گذر می باشد که به محض وصول وجوه از خط گذر عودت خواهد شد.

۷-۲۹- مبلغ ۱۰۸,۳۰۰ میلیون ریال هزینه های پرداختنی عمدتاً شامل مبلغ ۸۸,۲۰۰ میلیون ریال ذخیره دعاوی حقوقی در شرکت اصلی می باشد ، همچنین هزینه های پرداختنی شرکت فرعی آلومراد شامل ذخیره عدم رفع تعهدات ارزی به مبلغ ۱۱۷,۰۰۰ میلیون ریال و ذخیره دعاوی حقوقی به مبلغ ۱۵۳,۳۰۰ میلیون ریال می باشد.

۸-۲۹- میانگین دوره اعتباری در مورد خرید کالا کمتر از ۱۰ روز است. گروه رویه های مدیریت ریسک را وضع می کند تا اطمینان حاصل شود که کلیه پرداختنی ها بر اساس شرایط اعتباری توافق شده، پرداخت می شود.

شرکت آژومنتک (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۳-۱- مالیات پرداختنی

	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
جمع	ذخیره	استاد پرداختنی
۷۹,۷۶۸	۷۹,۷۶۸	۱۸۳,۷۵۰
۵۸,۶۵۳	۵۸,۶۵۳	۱۳۳,۰۵۰
		۱۱۳,۶۵۳
		۶۲,۹۵۳

گروه
شرکت

۳-۲- گردش حساب مالیات پرداختنی (شامل اسناد پرداختنی) گروه به قرار زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
مانده در ابتدای سال دوره		۵۴,۱۱۹	۷۹,۷۶۸
ذخیره مالیات عملکرد سال دوره		۳۶,۳۳۳	۶۶,۸۸۵
پرداختی طی سال دوره		(۹۵,۱۰۶)	(۳۰,۸۸۳)
تعدیل ذخیره مالیات عملکرد سال مالی قبل		۱۳۳,۲۷۰	۱۵۸,۰۰۵
سایر تعدیلات		۰	۰
		۱۳۳,۰۵۰	۷۹,۷۶۸
			۱۸۳,۷۵۰

۳-۳- خلاصه وضعیت مالیات پرداختنی شرکت به شرح زیر است:

نوعه تخصیص	مانده پرداختنی	پرداختی	قطعی	تخصیصی	ایزای	درآمد مشمول مالیات	سود (زیان) ایزای	سال مالی دوره
رسیدگی به دفاتر	۰	۲۵,۹۸۱	۳۵,۳۱۵	۴۹,۱۸۷	۳۹,۳۳۸	۱۹۶,۷۳۰	۳۷۵,۶۳۴	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
رسیدگی به دفاتر	۲۱,۱۸۴	۱۳۶,۸۵۷	۱۳۶,۸۵۷	۱۵۸,۶۳۱	۲۱,۱۸۴	۸۴,۷۳۸	۸۲,۹۶۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
رسیدگی به دفاتر	۳۷,۴۶۹	۳۱,۹۱۶	۴۸,۷۱۶	۰	۲۱,۵۱۳	۱۱۹,۸۷۴	۲۹۱,۵۲۸	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
رسیدگی نشده	۰	۰	۰	۰	۳۶,۳۳۳	۳۶۴,۸۶۱	۵۳۷,۸۶۷	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
	۵۸,۶۵۳							

۳-۴- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سالها تا پایان سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ قطعی شده است. مانده مالیات عملکرد سال ۱۴۰۱ مربوط به شش قتره یک می باشد که تا تاریخ تأیید صورتهای مالی مبلغ ۲۵,۰۴۸ میلیون ریال پرداخت گردیده است.

۳-۵- در شرکت فوجی آژوماد مالیات عملکرد تا سال ۱۴۰۱ به جز سالهای ۱۳۸۹ و ۱۳۹۰ که منجر به زیان به ترتیب ۲۶۵۰ و ۹,۰۴۳ میلیون ریال شده است که در مرحله اعتراض می باشد، قطعی و تسویه شده است. همچنین عملکرد دوره ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ به مبلغ ۳۱,۱۵۸ میلیون ریال قطعی شده که ذخیره مربوط در حسابها لحاظ گردیده است.



شرکت آلومتک (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۴-۳۰- اجزای اصلی هزینه مالیات بر درآمد به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه	
شرکت			
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۳۷,۴۶۹	۳۶,۲۳۳	۴۶,۵۳۲	۶۴,۸۸۵
۰	۱۳۳,۲۷۱	۰	۱۵۸,۰۰۶
۳۷,۴۶۹	۱۶۹,۵۰۴	۴۶,۵۳۲	۲۲۲,۸۹۱

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

۵-۳۰- صورت تطبیق هزینه مالیات بر درآمد و حاصل ضرب سود حسابداری در نرخ های مالیات قابل اعمال به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه	
شرکت			
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۲۹۱,۵۲۸	۵۳۷,۸۶۷	۳۶۶,۵۷۳	۷۳۰,۶۷۵
۷۲,۸۸۲	۱۳۴,۴۶۷	۹۱,۶۴۳	۱۸۵,۰۲۰
(۳۳,۲۸۰)	۶۹,۹۲۰	(۳۹,۷۳۵)	۶۲,۶۳۸
(۱۸۹)	(۴۲۵)	(۲۱۳)	(۴۸۴)
۰	(۱۰۴,۰۳۸)	(۲۱۹)	(۱۰۴,۰۳۸)
(۵,۶۱۸)	(۸۹۱)	(۵,۶۱۸)	(۸۹۱)
(۱,۸۲۳)	(۲,۸۵۸)	(۱,۸۲۳)	(۲,۸۵۸)
۰	(۲۵,۵۰۰)	۰	(۲۵,۵۰۰)
(۲,۰۰۳)	(۱,۵۶۱)	(۲,۷۳۷)	(۱,۵۶۱)
۰	(۲۵,۰۰۰)	۰	(۲۵,۰۰۰)
۰	(۱۱,۳۲۳)	۰	(۱۸,۴۸۶)
۰	(۹,۰۵۸)	(۲,۲۶۶)	(۱۸,۰۱۲)
۷,۵۰۰	۱۲,۵۰۰	۷,۵۰۰	۱۴,۰۴۷
۳۷,۴۶۹	۳۶,۲۳۳	۴۶,۵۳۲	۶۴,۸۸۵
۱۳٪	۷٪	۱۳٪	۹٪

سود حسابداری قبل از مالیات
 هزینه مالیات بر درآمد محاسبه شده با نرخ مالیات ۲۵ درصد
اثر درآمدهای معاف از مالیات:
 سود فروش صادراتی
 سود سپرده بانکی
 تسعیر ارز عملیاتی
 سود فروش سهام
 درآمد اجاره محل
 فروش دارایی های ثابت
 سود سهام
 ذخایر دعوی حقوقی
 قانون بودجه شرکت های تولیدی
 شرکت های پذیرفته شده در بورس
اثر هزینه های غیر قابل قبول برای مقاصد مالیاتی:
 خسارت تاخیر قراردادهای
 مالیات بر درآمد
 نرخ موثر مالیات بر درآمد

۳۱- سود سهام پرداختنی

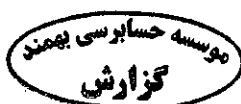
(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	جمع	استاد پرداختنی	مانده پرداخت نشده
۲,۰۵۰	۲,۰۵۰	۰	۲,۰۵۰
۷,۲۹۲	۷,۲۵۰	۰	۷,۲۵۰
۵۱,۳۲۷	۴,۲۴۱	۰	۴,۲۴۱
۱۴۰,۰۰۰	۷,۳۰۱	۰	۷,۳۰۱
۰	۲,۸۲۰	۰	۲,۸۲۰
۲۰۰,۶۶۹	۲۳,۶۶۲	۰	۲۳,۶۶۲
۹,۶۳۸	۸,۶۶۰	۰	۸,۶۶۰
۲۱۰,۳۰۷	۳۲,۳۲۲	۰	۳۲,۳۲۲

گروه
 شرکت فرعی-منافع فاقد حق کنترل

۱-۳۱- سود تقسیمی هر سهم مصوب مجمع عمومی برای عملکرد دوره مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ مبلغ ۳۵ ریال (عملکرد سال ۱۴۰۱ مبلغ ۱۰۰ ریال) است.

۲-۳۱- علیرغم اطلاق 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 ۱۳۹۹ محقق نگردیده است. ضمناً در سامانه کدال درخواست تکمیل اطلاعات و ثبت نام در سامانه سهام به سهامداران اطلاع رسانی شده است.

۳-۳۱- تا تاریخ گزارش مبلغ ۴۵۹ میلیون ریال از سود سهام سهامداران پرداخت گردیده است. الباقی آن عمدتاً مربوط به سهامداران حقوقی بوده که پس از اعلام شماره حساب توسط آنها پرداخت خواهد شد.



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

۳۲- تسهیلات مالی

(مبالغ به میلیون ریال)					
۱۴۰۲/۰۶/۳۱			۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
جمع	بلندمدت	جاری	جمع	بلندمدت	جاری
۴۲۱,۲۳۱	-	۴۲۱,۲۳۱	۴۴۸,۳۵۷	-	۴۴۸,۳۵۷
-	-	-	۴۴۳,۶۷۷	-	۴۴۳,۶۷۷
۴۲۱,۲۳۱	-	۴۲۱,۲۳۱	۸۹۲,۰۳۴	-	۸۹۲,۰۳۴
۴۲۱,۲۳۱	-	۴۲۱,۲۳۱	۴۴۸,۳۵۷	-	۴۴۸,۳۵۷
-	-	-	۴۴۳,۶۷۷	-	۴۴۳,۶۷۷
۴۲۱,۲۳۱	-	۴۲۱,۲۳۱	۸۹۲,۰۳۴	-	۸۹۲,۰۳۴

گروه

تسهیلات دریافتی

اوراق خرید دین

شرکت

تسهیلات دریافتی

اوراق خرید دین

۳۲-۱- تسهیلات دریافتی برحسب میانی مختلف به شرح زیر است:

۳۲-۱-۱- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات:

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه	
شرکت			
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۳۸۰,۰۷۵	۴۱۹,۱۶۱	۳۸۰,۰۷۵	۴۱۹,۱۶۱
-	۵۱۲,۰۷۲	-	۵۱۲,۰۷۲
۶۲,۴۵۰	۷۰,۰۰۰	۶۲,۴۵۰	۷۰,۰۰۰
۴۴۲,۵۲۵	۱,۰۰۱,۲۳۳	۴۴۲,۵۲۵	۱,۰۰۱,۲۳۳
(۲۱,۲۹۴)	(۱۰۹,۱۹۹)	(۲۱,۲۹۴)	(۱۰۹,۱۹۹)
۴۲۱,۲۳۱	۸۹۲,۰۳۴	۴۲۱,۲۳۱	۸۹۲,۰۳۴
۴۲۱,۲۳۱	۸۹۲,۰۳۴	۴۲۱,۲۳۱	۸۹۲,۰۳۴

بانک خاورمیانه

بانک صادرات

بانک ملی ایران

جمع

سود و کارمزد سایرهای آتی

حصة جاری

۳۲-۱-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه	
شرکت			
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۴۴۲,۵۲۵	۱,۰۰۱,۲۳۳	۴۴۲,۵۲۵	۱,۰۰۱,۲۳۳
۴۴۲,۵۲۵	۱,۰۰۱,۲۳۳	۴۴۲,۵۲۵	۱,۰۰۱,۲۳۳

۳۳٪

۳۲-۱-۳- به تفکیک زمان بندی پرداخت:

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه	
شرکت			
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۲۹۲,۰۰۲	۲۰۱,۸۷۸	۲۹۲,۰۰۲	۲۰۱,۸۷۸
۱۵۰,۵۲۳	۷۹۹,۳۵۵	۱۵۰,۵۲۳	۷۹۹,۳۵۵
۴۴۲,۵۲۵	۱,۰۰۱,۲۳۳	۴۴۲,۵۲۵	۱,۰۰۱,۲۳۳

۱۴۰۳/۰۶/۳۱ تا

۱۴۰۴/۰۶/۳۱ تا

۳۲-۱-۴- به تفکیک نوع وثیقه:

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه	
شرکت			
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۳۸۰,۰۷۵	۴۱۹,۱۶۱	۳۸۰,۰۷۵	۴۱۹,۱۶۱
۶۲,۴۵۰	۵۸۲,۰۷۲	۶۲,۴۵۰	۵۸۲,۰۷۲
۴۴۲,۵۲۵	۱,۰۰۱,۲۳۳	۴۴۲,۵۲۵	۱,۰۰۱,۲۳۳

در قبال سهام آلودرآمد

در قبال چک و سفته

شرکت آلومتک (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۳۲-۲- تغییرات حاصل از جریان های نقدی و تغییرات غیر نقدی در بدهی های حاصل از فعالیت های تأمین مالی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه	
تسهیلات مالی	اوراق خرید دین	جمع	
مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	۴۰۶,۰۸۴	۴۰۶,۰۸۴	
دریافت های نقدی	۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	
سود و کارمزد و جرائم	۵۷,۳۷۵	۵۷,۳۷۵	
پرداخت های نقدی بابت اصل	(۱۹۱,۵۶۲)	(۱۹۱,۵۶۲)	
پرداخت های نقدی بابت سود	(۳۵,۶۷۰)	(۳۵,۶۷۰)	
سایر تغییرات غیر نقدی	(۱۴,۹۹۶)	(۱۴,۹۹۶)	
مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۴۲۱,۲۳۱	۴۲۱,۲۳۱	
دریافت های نقدی	۸۸۹,۵۸۳	۱,۱۸۹,۵۸۳	
سود و کارمزد و جرائم	۱۴۳,۰۷۹	۱۶۴,۳۸۶	
پرداخت های نقدی بابت اصل	(۷۴۵,۵۲۷)	(۷۴۵,۵۲۷)	
پرداخت های نقدی بابت سود	(۱۳۵,۳۳۱)	(۱۲۵,۳۳۱)	
سایر تغییرات غیر نقدی	(۲,۳۰۸)	(۲,۳۰۸)	
مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۵۷۰,۷۲۷	۸۹۲,۰۳۴	
شرکت			
مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	۴۰۶,۰۸۴	۴۰۶,۰۸۴	
دریافت های نقدی	۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	
سود و کارمزد و جرائم	۵۷,۳۷۵	۵۷,۳۷۵	
پرداخت های نقدی بابت اصل	(۱۹۱,۵۶۲)	(۱۹۱,۵۶۲)	
پرداخت های نقدی بابت سود	(۳۵,۶۷۰)	(۳۵,۶۷۰)	
سایر تغییرات غیر نقدی	(۱۴,۹۹۶)	(۱۴,۹۹۶)	
مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۴۲۱,۲۳۱	۴۲۱,۲۳۱	
دریافت های نقدی	۷۳۵,۶۰۲	۱,۰۳۵,۶۰۲	
سود و کارمزد و جرائم	۱۱۱,۲۶۸	۱۲۲,۵۷۵	
پرداخت های نقدی بابت اصل	(۵۹۱,۵۴۶)	(۵۹۱,۵۴۶)	
پرداخت های نقدی بابت سود	(۱۰۳,۵۲۰)	(۱۰۳,۵۲۰)	
سایر تغییرات غیر نقدی	(۲,۳۰۸)	(۲,۳۰۸)	
مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۵۷۰,۷۲۷	۸۹۲,۰۳۴	

۳۲-۲-۱- اوراق خرید دین بابت اخذ ۴ فقره چک با سررسید تیر ماه ۱۴۰۴ از شرکت پارسیان جهت قرارداد فی مابین می باشد که شرکت بابت تهیه تأمین مواد اولیه (شمش آلومینوم) چک های فوق را از طریق بانک صادرات خرید دین و وجه آن را دریافت نموده است.

۳۳- پیش دریافت ها

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		شرکت	
یادداشت	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
مشتریان خارج از کشور	۸۴۲,۴۸۵	۲۵۴,۴۲۳	۸۴۲,۴۸۸	۲۵۴,۴۲۳	۳۳-۱
مشتریان دولتی	۱۰۵,۸۳۸	۱۱۴,۸۵۲	۱۰۵,۸۳۸	۱۱۴,۸۵۲	
مشتریان داخلی	۱,۲۰۴,۵۵۴	۶۹۶,۴۱۴	۷۴۳,۴۷۸	۴۸۰,۵۹۸	
	۲,۱۵۲,۸۷۷	۱,۰۶۵,۶۸۹	۱,۶۹۱,۷۰۴	۸۴۹,۸۷۳	
تهاتر با اسناد دریافتنی	(۲۳۸,۹۷۶)	(۱۵۰,۸۹۸)	(۲۳۸,۹۷۶)	(۱۵۰,۸۹۸)	
	۱,۹۲۳,۹۰۱	۹۱۴,۷۹۱	۱,۴۵۲,۷۲۸	۶۹۸,۹۷۵	

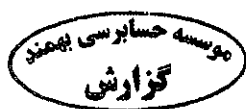
۳۳-۱- مبلغ ۸۴۲,۴۸۸ میلیون ریال بابت اخذ پیش دریافت از شرکت صنایع (مبلغ ۱۱۸,۷۴۰ میلیون ریال) در خصوص قراردادهای فروش صادراتی در تاریخ ۱۳۹۹/۰۳/۱۲ به آن شرکت می باشد که با نرخ سنا محاسبه و در دفاتر ثبت گردیده است. الباقی مبلغ مربوط به مشتری A.T.A به مبلغ ۱,۵۲۳,۵۹۰ دلار (مبلغ ۷۲۳,۶۴۸ میلیون ریال) بوده که تا تاریخ گزارش محصول تولید و تحویل شده است.

شرکت آلومتک (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۳۴ - نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
دوره مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۲۵۴,۰۵۹	۳۶۸,۳۶۳	۳۲۰,۰۴۱	۵۰۷,۷۸۴	سود خالص
				تعدیلات:
۳۷,۴۶۹	۱۶۹,۵۰۴	۴۶,۵۳۲	۲۲۲,۸۹۱	هزینه مالیات بر درآمد
۵۷,۳۷۵	۱۳۲,۵۷۵	۵۷,۳۷۵	۱۶۴,۳۸۶	هزینه های مالی
۳۴,۳۴۵	۸۲,۸۴۱	۳۸,۴۲۴	۱۲۴,۵۷۸	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان
۱۶,۳۹۵	۴۰,۰۹۶	۳۴,۷۳۱	۷۴,۰۶۷	استهلاک دارایی های غیر جاری
(۷۵۵)	(۱,۷۰۱)	(۹۳۹)	(۱,۷۶۰)	سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی
(۹۰۹)	(۱,۹۳۰)	(۸۶۷)	(۱,۹۳۰)	زیان (سود) حاصل از تسعیر ارز
۳۹۷,۹۷۹	۷۸۹,۷۴۸	۴۹۵,۲۹۸	۱,۰۹۰,۰۱۶	
(۸۶,۱۶۳)	(۵۵۷,۹۵۶)	(۱۲۲,۰۱۴)	(۱,۵۳۳,۱۳۹)	کاهش (افزایش) دریافتنی های عملیاتی
(۵۳۸,۵۳۸)	(۴۷۱,۳۱۳)	(۷۶۳,۵۰۲)	(۷۲۸,۰۷۴)	کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا
۴۸۵,۰۶۵	۱۷,۶۵۵	۳۷۹,۳۷۱	۱۱۰,۰۳۶	کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
۱۸,۳۰۲	۲۳۲,۹۵۷	۲۵۰,۳۲۹	۹۶۰,۹۲۴	افزایش (کاهش) پرداختنی های عملیاتی
(۳۰۵,۸۵۸)	۷۶۳,۷۵۳	(۱۹۵,۰۲۰)	۱,۰۰۹,۱۱۰	افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی
(۲۹,۲۱۴)	۷۷۴,۹۴۴	۴۴,۴۶۲	۹۰۸,۸۸۳	نقد حاصل از عملیات



شرکت آلومتک (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۳۵- مدیریت سرمایه و ریسک های گروه

۳۵-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده، ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود. شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه ای تحمیل شده از خارج از شرکت نمی باشد. به منظور اصلاح ساختار مالی و استفاده از مزایای مالیاتی پیش بینی شده در بودجه سال ۱۴۰۲ کل کشور افزایش سرمایه از مبلغ ۱.۴۰۰ میلیارد ریال به ۲.۵۰۰ میلیارد ریال از محل سود انباشته انجام گردید.

۳۵-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان دوره به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		
شرکت				
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
جمع بدهی ها	۴,۲۷۶,۱۰۰	۳,۳۳۸,۶۶۸	۶,۱۲۶,۱۲۹	
موجودی نقد	(۶۷۱,۰۲۸)	(۳۴۴,۸۸۳)	(۸۱۲,۴۶۸)	
خالص بدهی	۳,۶۰۵,۰۷۲	۲,۹۹۳,۷۸۵	۵,۳۱۳,۶۶۱	
حقوق مالکانه	۳,۱۶۰,۵۷۵	۳,۵۶۲,۹۴۳	۳,۹۲۳,۳۰۳	
نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)	۱۱۴	۸۴	۱۲۵	
	۷۸			

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

۳۵-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

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

۳۵-۳- 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 پیکار می گیرد:

آسیب پذیری از ریسک بازار با استفاده از تجزیه و تحلیل حساسیت، اندازه گیری می شود. تجزیه و تحلیل حساسیت، تأثیر یک تغییر منطقی محتمل در نرخ های ارز در طی سال را ارزیابی می کند. دوره زمانی طولانی تر برای تجزیه و تحلیل حساسیت، ارزش در معرض ریسک را تکمیل می کند و به شرکت در ارزیابی آسیب پذیری از ریسک های بازار، کمک می کند. هیچگونه تغییری در آسیب پذیری شرکت از ریسک های بازار یا نحوه مدیریت و اندازه گیری آن ریسک ها، رخ نداده است.

۳۵-۳-۱- مدیریت ریسک ارز

گروه معاملاتی را به ارز انجام می دهد که در نتیجه، در معرض آسیب پذیری از نوسانات نرخ ارز قرار می گیرد. آسیب پذیری از نوسانات نرخ ارز از طریق بازار، مدیریت می شود. مبالغ دفتری دارایی های پولی ارزی و بدهی های پولی ارزی شرکت در یادداشت ۳۶ ارائه شده است.

۳۵-۳-۱-۱- تجزیه و تحلیل حساسیت ارزی

گروه به طور عمده در معرض ریسک واحد پول ارزی قرار دارد. جدول زیر جزئیات مربوط به حساسیت گروه نسبت به ۱۵ درصد افزایش و کاهش ریال نسبت به ارزهای خارجی مربوطه را نشان می دهد. ۱۵ 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 افلام پولی ارزی است و تسعیر آنها در پایان دوره به ازای ۱۵ 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 ۱۵ درصد در مقابل ارز مربوطه تقویت شده است.

اثر واحد پول دلار		اثر واحد پول یورو		
سال مالی منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۲۲۸,۱۶۷	۲۰۸,۸۲۰	۹۸۳	۸,۹۸۴	گروه: سود یا زیان
۲۲۳,۴۷۳	۲۰۲,۳۲۵	۵۳۶	۸,۹۸۴	شرکت: سود یا زیان

شرکت آلومتک (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۳۵-۴- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای گروه شود.

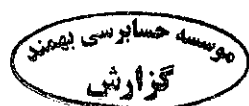
گروه در خصوص ریسک اعتباری سیاستی مبنی بر معامله تنها با طرف های قرارداد معتبر و اخذ وثیقه کافی، در موارد مقتضی، را اتخاذ کرده تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد و تنها با شرکتهایی معامله می کند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشد. شرکت با استفاده از اطلاعات مالی عمومی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

۳۵-۵- مدیریت ریسک نقدینگی

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	عندالمطالبه	کمتر از ۳ ماه	بین ۳ تا ۱۲ ماه	جمع
پرداختنی های تجاری	۵۴۶,۴۴۷	۱۷۷,۸۳۶	۰	۷۲۴,۲۸۳
سایر پرداختنی ها	۸۰۰,۶۹۹	۰	۱۸,۹۰۵	۸۱۹,۶۰۴
تسهیلات مالی	۲۷,۶۶۲	۷۱,۷۳۵	۷۹۲,۶۳۷	۸۹۲,۰۳۴
مالیات پرداختنی	۱۱,۶۸۳	۲۳,۳۶۶	۹۸,۰۰۱	۱۳۳,۰۵۰
سود سهام پرداختنی	۲۳,۶۶۲	۰	۰	۲۳,۶۶۲
جمع	۱,۴۱۰,۱۵۳	۲۷۲,۹۳۷	۹۰۹,۵۴۳	۲,۵۹۲,۶۳۳



شرکت آلو متک (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۳۶ - وضعیت ارزی

یادداشت	دلار آمریکا	یورو	دینار عراق	یوان چین	دلار کانادا	افغان	دولون کره جنوبی	درام ارمنستان	لیر ترکیه	لیر سوریه	گروه
۲۲	۶۸۱,۳۹۶	۱۲,۰۲۴	۱۰,۱۵۰,۳۶۷	۱۰,۳۸۰	۵,۰۶۲	۲,۰۰۰	۳۳۹,۰۰۰	۱۴,۱۶۰	۸,۹۴۱	۱۶,۰۰۰	وجودی نقد
۲۰	۲,۴۳۷,۴۷۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۲۹	۳,۱۸۸,۸۶۷	۱۲,۰۲۴	۱۰,۱۵۰,۳۶۷	۱۰,۳۸۰	۵,۰۶۲	۲,۰۰۰	۳۳۹,۰۰۰	۱۴,۱۶۰	۸,۹۴۱	۱۶,۰۰۰	جمع دارایی های پولی ارزی
	(۱۶,۴۸۷)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
	(۱۶,۴۸۷)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	جمع بدهی های پولی ارزی
	۳,۱۰۲,۳۸۰	۱۲,۰۲۴	۱۰,۱۵۰,۳۶۷	۱۰,۳۸۰	۵,۰۶۲	۲,۰۰۰	۳۳۹,۰۰۰	۱۴,۱۶۰	۸,۹۴۱	۱۶,۰۰۰	خالص دارایی های پولی ارزی
	۱,۵۲۱,۱۱۲	۶,۵۵۳	۳,۸۰۱	۷۱۹	۱,۸۲۴	۱۷	۱۲۵	۲۲	۱۲۹	۴	معادل ریالی خالص دارایی های پولی ارزی (میلیون ریال) در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
	۳,۱۰۶,۱۶۰	۶۵۸	۱۰,۲۰۱,۶۱۷	۰	۵,۰۶۲	۲,۰۰۰	۳۳۹,۰۰۰	۱۴,۱۶۰	۸,۹۴۱	۱۶,۰۰۰	خالص دارایی های پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
	۱,۴۶۷,۸۸۲	۲۸۸	۳,۱۸۰	۰	۱,۵۳۹	۱	۱۰۴	۱۸	۱۳۵	۰	معادل ریالی خالص دارایی های پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ (میلیون ریال)

یادداشت	دلار آمریکا	یورو	دینار عراق	یوان چین	دلار کانادا	افغان	دولون کره جنوبی	درام ارمنستان	لیر ترکیه	لیر سوریه	شرکت
۲۲	۶۱۳,۴۴۱	۱۲,۰۲۴	۱۰,۱۵۰,۳۶۷	۲,۷۸۰	۵,۰۶۲	۲,۰۰۰	۳۳۹,۰۰۰	۱۴,۱۶۰	۱,۳۵۰	۱۶,۰۰۰	وجودی نقد
۲۰	۲,۴۲۸,۳۷۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۲۹	۳,۰۴۱,۸۱۴	۱۲,۰۲۴	۱۰,۱۵۰,۳۶۷	۲,۷۸۰	۵,۰۶۲	۲,۰۰۰	۳۳۹,۰۰۰	۱۴,۱۶۰	۱,۳۵۰	۱۶,۰۰۰	جمع دارایی های پولی ارزی
	(۳,۳۵۷)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
	(۳,۳۵۷)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	جمع بدهی های پولی ارزی
	۳,۰۳۸,۵۵۷	۱۲,۰۲۴	۱۰,۱۵۰,۳۶۷	۲,۷۸۰	۵,۰۶۲	۲,۰۰۰	۳۳۹,۰۰۰	۱۴,۱۶۰	۱,۳۵۰	۱۶,۰۰۰	خالص دارایی های پولی ارزی
	۱,۴۹۱,۴۱۶	۶,۵۵۳	۳,۸۰۱	۱۹۲	۱,۸۲۴	۱۷	۱۲۵	۲۲	۱۹	۴	معادل ریالی خالص دارایی های پولی ارزی (میلیون ریال) در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
	۲,۹۹۹,۴۹۱	۶۵۸	۱۰,۲۰۱,۶۱۷	۰	۵,۰۶۲	۲,۰۰۰	۳۳۹,۰۰۰	۱۴,۱۶۰	۱,۳۵۰	۱۶,۰۰۰	خالص دارایی های پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
	۱,۱۹۹,۸۵۰	۲۸۸	۳,۱۸۰	۰	۱,۵۳۹	۱	۱۰۴	۱۸	۳۰	۰	معادل ریالی خالص دارایی های پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ (میلیون ریال)

۱-۲۶-ارز-حاصل از صادرات و ارز مصرفی برای واردات و سایر پرداخت ها طی دوره به شرح زیر است

گروه	دلار	یورو	دلار	یورو	شرکت
فروش و ارائه خدمات	۱۱,۸۳۴,۷۹۳	۶۱۹,۹۹۹	۶,۶۵۸,۷۷۳	۶۱۹,۹۹۹	
سایر پرداخت ها/خرید دستگاه آکستورود و ریبایندر و سایر هزینه های پرداختی، ارزی	(۳۴۵,۷۵۶)	۰	(۳۱۴,۷۱۰)	۰	

۲-۲۶-تسهیلات ارزی گروه و شرکت به شرح زیر است:

نوع ارز	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	دوره مالی قلمه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
کل تسهیلات	ایفا شده	ایفا نشده
کل تسهیلات	ایفا شده	ایفا نشده

گروه	۲۳۸,۳۷۶	۲۳۸,۳۷۶	۳۳۸,۳۷۶	۳۳۸,۳۷۶	۳۳۸,۳۷۶	۳۳۸,۳۷۶
واردات	۱۲,۴۵۲,۷۹۲	۲,۰۰۵,۶۲۰	۳,۱۷۰,۴۰۰	۳,۵۸۱,۶۷۰	۰	۲,۵۸۱,۶۷۰
صادرات	۰	۰	۰	۰	۰	۰
شرکت	۲۳۸,۳۷۶	۲۳۸,۳۷۶	۲۳۸,۳۷۶	۲۳۸,۳۷۶	۲۳۸,۳۷۶	۲۳۸,۳۷۶
واردات	۷,۲۷۸,۷۷۲	۰	۰	۰	۰	۰
صادرات	۰	۰	۰	۰	۰	۰

۱-۲۶-۳ مطابق با اطلاعات در سامانه جامع تجارت در تاریخ تصویب صورت های مالی، کل تسهیلات صادراتی شرکت در تاریخ تایید صورت های مالی مبلغ ۲۵,۴۴۳,۵۶۳ یورو بوده که از این مبلغ ۲۳,۱۸۴,۰۹۸ یورو سررسید شده و شرکت مبلغ ۱۹,۱۳۴,۵۳۸ یورو (درصد بازگشت ارز به میزان ۸۲,۵۵۳ درصد) رفع تعهد نموده است. از آنجائیکه برای بازگشت ارز فروشهای صادراتی به چرخه تجاری کشور به مدت ۶ ماه از تاریخ اظهاریه بانک مرکزی در نظر گرفته شده است، مابقی تسهیلات طی مهلت قانونی مقرر رفع خواهد شد. شایان ذکر است طبق سامانه بانک مرکزی میزان رفع تعهد ارزی انجام شده حاصل از صادرات برای سال مالی ۱۴۰۱، ۴۷,۵۳٪ می باشد که با توجه به رسیدگی های امور مالیاتی برای سال ۱۴۰۱، به میزان ۵۲,۴۷٪ از معافیت صادراتی شرکت را مشمول مالیات دانسته که حدوداً مبلغ ۱۰۵,۰۰۰ میلیون ریال مالیات عملکرد برای شرکت محاسبه و منظور گردید که شرکت ضمن اعتراض و حضور در جلسات مالیاتی ماده ۲۲۸ قانون مالیاتهای مستقیم با توجه به گذشت زمان رفع تعهد ارزی سال ۱۴۰۱ مربوط قبول واقع نگردید و شرکت ذخیره آن را منظور و در مرحله پرداخت می باشد.

۲-۲۶-۴ مطابق با اطلاعات در سامانه جامع تجارت در تاریخ تصویب صورت های مالی، کل تسهیلات صادراتی شرکت آلو متک (شرکت فرعی) مبلغ ۱۳,۸۱۸,۷۶۰ یورو بوده که از این مبلغ ۱۲,۰۴۹,۷۲۸ یورو سررسید شده و شرکت مبلغ ۸,۲۰۳,۹۶۵ یورو (درصد بازگشت ارز به میزان ۶۲,۸۶۶ درصد) رفع تعهد نموده است. از آنجائیکه برای بازگشت ارز فروشهای صادراتی به چرخه تجاری کشور به مدت ۶ ماه از تاریخ اظهاریه بانک مرکزی در نظر گرفته شده است، مابقی تسهیلات 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 تسهیلات ارزی توسط مشتری رفع می گردد.



شرکت آکومتک (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۳۷- معاملات با اشخاص وابسته
۳۷-۱- معاملات گروه با اشخاص وابسته طی دوره مورد گزارش

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	بازگردانی خرید سهام	بازگردانی فروش سهام	کارمزد کارگزاری	سپرده ودیعه رهن	اجاره محل	خرید کالا
شرکت های هم گروه	تولید فیبر ایران	عضوه مشترک هیأت مدیره	۷	۰	۰	۰	۰	۱۱,۳۳۰	۶۹,۳۳۷
	توسعه نوآوری نیکی	عضوه مشترک هیأت مدیره	۷	۰	۰	۰	۱۲,۰۰۰	۰	۰
	کارگزاری سرمایه گذاری ملی ایران	عضوه مشترک هیأت مدیره	۷	۰	۰	۱,۴۰۹	۰	۰	۰
	جمع			۰	۰	۱,۴۰۹	۱۲,۰۰۰	۱۱,۳۳۰	۶۹,۳۳۷
سایر اشخاص وابسته	مجمع صنایع آلومینیوم جنوب	تأمین کننده عمده مواد	-	۰	۰	۰	۰	۰	۵,۳۸۲,۵۱۸
	صندوق توسعه سهام نیکی	بازگردانی سهام	-	۱۷۹,۵۶۵	۹۱,۱۳۹	۰	۰	۰	۰
جمع				۱۷۹,۵۶۵	۹۱,۱۳۹	۰	۰	۰	۵,۳۸۲,۵۱۸
جمع کل				۱۷۹,۵۶۵	۹۱,۱۳۹	۱,۴۰۹	۱۲,۰۰۰	۱۱,۳۳۰	۵,۴۵۱,۹۵۵



شرکت آومتک (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۳۷-۲ - مانده حسابهای نهایی اشخاص وابسته گروه

۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۱۴۰۳/۰۶/۳۱		حسابهای پرداختی تجاری	سایر حسابهای پرداختی	سایر حسابهای دریافتی	نام شخص وابسته	شرح
بدهی	طلب	بدهی	طلب					
خالص		خالص						
(۴۵,۳۳۸)	۰	(۱۳۲,۶۱۴)	۰	۰	(۱۳۲,۶۱۴)	۰	شرکت سرمایه گذاری ملی ایران	شرکت اصلی
(۴۵,۳۳۸)	۰	(۱۳۲,۶۱۴)	۰	۰	(۱۳۲,۶۱۴)	۰	جمع	
۶۵	۶۵	۰	۳,۶۵۳	۰	۰	۳,۶۵۳	مدیریت سرمایه گذاری ملی ایران	شرکتهای هم گروه
(۲۸,۶۲۶)	۰	۰	۲,۹۱۸	۰	۰	۲,۹۱۸	شرکت تولید قیور ایران	
(۹,۱۸۰)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	شرکت کارگزاری سرمایه گذاری ملی	
(۳۷,۸۰۶)	۶۵	۰	۶,۵۷۱	۰	۰	۶,۵۷۱	جمع	
۰	۵۸۷	(۸۶,۵۹۹)	۰	۰	(۸۶,۵۹۹)	۰	صندوق توسعه سهام نیکی	سایر اشخاص وابسته
(۳۹۷,۸۳۰)	۰	(۱,۰۰۲,۷۳۴)	۰	(۱,۰۰۲,۷۳۴)	۰	۰	مجموع صنایع آلمینوم جنوب	
(۳۹۷,۸۳۰)	۵۸۷	(۱,۰۰۸۹,۳۳۳)	۰	(۱,۰۰۲,۷۳۴)	(۸۶,۵۹۹)	۰	جمع	
(۴۸۰,۹۸۴)	۶۵۲	(۱,۳۱۱,۹۴۷)	۶,۵۷۱	(۱,۰۰۲,۷۳۴)	(۲۰۹,۲۱۳)	۶,۵۷۱	جمع کل	



شرکت آئومک (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۳-۳۷. معاملات شرکت اصلی با اشخاص وابسته طی دوره مورد گزارش

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام اشخاص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹ ق تجارت	خرید طی سال	فروش طی سال	اجاره	کارمزد کارگزاری	پرداخت هزینه های شخص وابسته	بازارگردانی خرید سهام	بازارگردانی فروش سهام	شرح
شرکت های فرعی	شرکت آئومک	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۴,۶۵۴,۶۵۱	۷۹۸	۰	۰	۰	۰	۰	
	شرکت شهر صنعتی پارسین نور	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۰	۰	۰	۰	۳۲۷	۰	۰	
	شرکت نیروصنعت پارسین نور	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۰	۰	۰	۰	۳۲۷	۰	۰	
	جمع			۴,۶۵۴,۶۵۱	۷۹۸	۰	۰	۶۵۴	۰	۰	
شرکت هم گروه	شرکت تولید فیبر ایران	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۶۲,۵۵۷	۰	۱۱,۶۳۰	۰	۰	۰	۰	
	شرکت کارگزاری سرمایه گذاری ملی ایران	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۰	۰	۰	۶۰۰	۰	۰	۰	
	جمع			۶۲,۵۵۷	۰	۱۱,۶۳۰	۶۰۰	۰	۰	۰	
	سایر اشخاص وابسته	سایر	-	۰	۰	۰	۰	۰	۱۷۹,۵۶۵	۹۱,۱۳۹	
جمع کل	جمع			۰	۰	۰	۰	۰	۱۷۹,۵۶۵	۹۱,۱۳۹	
	جمع کل			۴,۷۱۷,۲۰۸	۷۹۸	۱۱,۶۳۰	۶۰۰	۶۵۴	۱۷۹,۵۶۵	۹۱,۱۳۹	

موسسه حسابداری پارسین
 گزارش

شرکت آلوتمک (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

مبالغ به میلیون ریال

۳۷-۴- مانده حسابهای نهایی اشخاص وابسته شرکت اصلی

شرح	نام شخص وابسته	سایر حسابهای دریافتی	سایر حسابهای پرداختی	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
				طلب	بدهی
شرکت اصلی	شرکت سرمایه گذاری ملی ایران	۰	(۱۲۳,۶۱۴)	۰	(۴۵,۹۲۰)
	جمع	۰	(۱۲۳,۶۱۴)	۰	(۴۵,۹۲۰)
شرکت های فرعی	شرکت آلوتمک	۰	(۱۸۸,۱۰۶)	۰	(۱۳۷,۱۳۱)
	شرکت شهر صنعتی پارسین نور	۱,۶۲۱	۰	۱,۶۲۱	۰
	شرکت نیرو صنعتی پارسین نور	۲,۳۷۱	۰	۲,۳۷۱	۰
شرکت هم گروه	مدیریت سرمایه گذاری ملی ایران	۳,۳۵۱	۰	۰	۰
	شرکت تولید فیبر ایران	۲,۹۱۸	(۱,۲۰۰)	۰	۰
سایر اشخاص وابسته	شرکت کارگزاری سرمایه گذاری ملی	۳۹۱	۰	۳۹۱	۰
	جمع	۶,۵۶۰	(۱,۲۰۰)	۳۹۱	۰
جمع کل	صندوق توسعه سهام نیکی	۰	(۸۶,۵۹۹)	۰	۰
	جمع	۰	(۸۶,۵۹۹)	۰	۰
جمع کل		۱۰,۵۵۲	(۳۹۸,۵۱۹)	۴,۲۸۳	(۲۱۴,۲۸۶)

موسسه حسابداری بهمن
گزارش

شرکت آلومتک (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۳۸- تعهدات، بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی

۳۸-۱- تعهدات سرمایه‌ای ناشی از قراردادهای منعقد و مصوب در تاریخ صورت وضعیت مالی شامل واردات دو دستگاه ماشین آلات و تجهیزات از کشور ترکیه به ارزش ۳۷۷,۸۴۷ یورو می‌باشد.

۳۸-۲- بدهی احتمالی گروه محدود به بدهی احتمالی و سایر تضمین شرکت فرعی آلومراد، به شرح زیر می‌باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۳۸-۲-۱	۷۰,۰۰۰	۶۲,۴۵۰
	۲۴,۵۶۰	۲۴,۵۶۰
	۹۴,۵۶۰	۸۷,۰۱۰
	۸,۱۹۶	۸,۱۹۶
	۲۳,۰۰۰	۲۳,۰۰۰
	۱۰,۱۰۵	۱۰,۱۰۵
	۲۲۹,۰۰۰	۲۲۹,۰۰۰
	۲۲۵,۱۳۰	۲۲۵,۱۳۰
	۱,۳۰۰,۴۴۳	۲۰۸,۹۲۴
	۱,۷۹۵,۸۷۴	۷۰۴,۳۵۵
	۱,۸۹۰,۴۳۴	۷۹۱,۳۶۵

بدهی‌های احتمالی موضوع ماده ۲۲۵ اصلاحیه قانون تجارت:

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

اسناد تضمینی شرکت

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

۳۸-۲-۱- بابت تسهیلات دریافتی از بانک تجارت گاندی توسط آلومتک در سنوات گذشته می‌باشد که تاکنون شرکت مذکور موفق به فک رهن آن نگردیده است.

۳۸-۳- دعوای حقوقی له و علیه گروه و شرکت:

۳۸-۳-۱- 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 می‌گردد 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 نواقص اعلامی، به بازپرسی اعاده می‌نماید.

۳۸-۳-۲- شرکت های آلومتک و آلومراد در خصوص قراردادهای فی مابین با شرکت سیمین کابل آفتاب با موضوع طرح دعوی دایر بر انفساخ قرارداد و استرداد ۳۵۰ تن شمش آلومینیوم و مطالبه خسارت مطرح نموده که آثار احتمالی این موضوع تا تاریخ تهیه این گزارش مشخص نمی‌باشد. همچنین الزام و محکومیت آقای سید مهدی حسینی مقدم دایر به انتقال ۲/۱۴۲/۹۳۸ سهم که اجرا شده است، و محکومیت آقای سید مهدی حسینی مقدم دایر به انتقال تعداد ۳/۰۳۰/۸۵۵ سهم از سهام شرکت آلومتک (طبق رأی اصلاحی) و کلیه خسارات دادرسی و حق الوکاله و هزینه کارشناسی، که با توجه به قطعیت رأی صادره و قابلیت اجرایی آن نسبت به آقای حسینی مقدم اقدامات قانونی جهت توقیف اموال نامبرده در حال انجام است. همچنین پرونده در شعبه ۱۰۶ دادگاه حقوقی تهران در حال رسیدگی می‌باشد. در حال حاضر دادگاه موضوع را به کارشناسی ۵ نفره ارجاع نموده که نتیجه نهایی تاکنون ابلاغ نشده است.

۳۸-۳-۳- شکایت برق منطقه ای هرمزگان داتر به مطالبه ۷۰۰ میلیون تومان در شعبه ۱۰۶ دادگاه حقوقی تهران در حال رسیدگی است که تاکنون حکمی له و یا علیه شرکت صادر نشده است.

۳۸-۳-۴- نظر به عدم پرداخت مطالبات شرکت آلومراد (شرکت فرعی) از سوی شرکت عمران پالایش پارسه به مبلغ ۶۰۸۲۰ میلیون ریال، نسبت به تضمین تعهدات (اعطای وکالت بلاعزل نسبت به ملک تحت پلاک ثبتی ۱۰۵ فرعی از ۳۴ اصلی) اقدام قانونی (تقدیم دادخواست الزام به تنظیم سند رسمی ملک به نفع شرکت) در دادگستری شهر ری معمول گردید. و سند تک برگ به نام شرکت آلومراد صادر گردیده است ولیکن هنوز به دلائل قانونی به تصرف شرکت درنیامده و شناسایی آن در دفاتر شرکت پس از اقدامات قانونی صورت خواهد پذیرفت.

۳۸-۳-۵- در خصوص بدهی شرکت فرعی آلومراد به شرکت توسعه معادن جنوب از بابت مطالبه مبلغ ۸۲,۰۰۰ میلیون ریال بابت خرید شمش در سنوات قبل، شرکت مزبور در تاریخ ۱۴۰۲/۰۸/۱۸ در شعبه ۹ دادگاه حقوقی تهران شکایت که پس از حضور وکیل شرکت در تاریخ ۱۴۰۳/۰۷/۰۹ در دادگاه حضور یافته و ایراد به عدم پرداخت هزینه دادرسی و صدور اخطار به دادگاه جهت پرداخت هزینه دادرسی و عدم پرداخت آن، دادخواست خواهان توسط دادگاه مردود اعلام گردیده است. همچنین در تاریخ ۱۴۰۳/۰۹/۱۸ توافقنامه فی مابین امضاء و مبلغ فوق با شرکت توسعه معادن جنوب تسویه قطعی گردیده است.

۳۸-۳-۶- در خصوص بدهی به شرکت فروآلیاز گنو شرح یادداشت شماره ۲-۱-۲۹، مطالبه مبلغ ۲۱ میلیارد ریال سنواتی که با شرکت در جلسه رسیدگی حکم به نفع شرکت آلومتک صادر شده و از این حکم تجدید نظر خواهی شده که پاسخ لازم داده شده است که طی رأی قطعی دعوی شرکت گنو به صورت شکلی مردود اعلام گردید که پیرو توافق نامه فی مابین با شرکت فرو آلیاز گنو در تاریخ ۱۴۰۳/۰۹/۱۸ مقرر شد کلیه تعهدات فی مابین توسط نمایندگان هر دو شرکت انجام گردد.

۳۸-۳-۷- مطالبه مبلغ ۴۰۰ هزار دلار خسارت (مربوط به قرارداد سنواتی اجرا نشده مربوط به سال ۲۰۱۲ فی مابین شرکت آلومتک و آاور عراق) که از طریق وکیل محلی و انعقاد قرارداد وکالت با ایشان پیگیری های لازم انجام که نهایتاً نتیجه آن در تاریخ ۱۴۰۳/۰۹/۲۲ به شرکت ابلاغ و منجر به کاهش مبلغ فوق به مبلغ ۱۳۶ هزار دلار گردیده و از این بابت ذخیره لازم در حسابها منظور گردیده است.

۳۹- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

رویدادهایی که از تاریخ پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تایید صورت های مالی اتفاق افتاده اما مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی نبوده، رخ نداده است.

۴۰- سود سهام پیشنهادی

پیشنهاد هیأت مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ۳۷,۵۰۰ میلیون ریال (مبلغ ۱۵ ریال برای هر سهم) است.

موسسه حسابرسی بهمن
گزارش