

شرکت آلوهاد (سهامی عام)

گزارش حسابرس مستقل و بازرگانی قانونی

همراه با صورتهای مالی

دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

شرکت آلومراد (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحات

(۱) تا (۷)

الف - گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

(۱) تا (۳۱)

ب - صورتهای مالی دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

(۱) تا (۱۹)

پ - سایر اطلاعات - گزارش تفسیری مدیریت

* * * * *



موسسه حسابرسی بهمن کرد

Behmand

حسابداران رسمی

عفو چامچه حسابداران (رسمی ایران)
تلفن: ۰۲۱-۵۳۹۱۴۳۷۰-۸-۹ / ۰۲۱-۸۸۸۱۴۳۷۰-۸-۹
نمازی: ۸۸۸۱۴۴۶۸۵

«بسمه تعالیٰ»

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام شرکت آلموراد (سهامی عام) گزارش حسابرسی صورتهای مالی

اظهارنظر مشروط

۱- صورتهای مالی شرکت آلموراد (سهامی عام) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۲ و صورتهای سودوزیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدی برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مذبور، و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۳۳ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

به نظر این مؤسسه، به استثنای آثار احتمالی مورد مندرج در بند (۲) بخش مبانی اظهارنظر مشروط، صورتهای مالی یادشده، وضعیت مالی شرکت آلموراد (سهامی عام) در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۲ و عملکرد مالی و جریان‌های نقدی آن را برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مذبور، از تمام جنبه‌های باهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می‌دهد.

مبانی اظهارنظر مشروط

۲- تا تاریخ این گزارش، پاسخ تأییدیه ارسالی برای شرکت عمران پالایش پارسه با مانده‌ای معادل ۶۱ میلیارد ریال مندرج در سرفصل حسابهای دریافتی (جدول یادداشت توضیحی ۳-۱۷) واصل نشده و این مؤسسه نتوانسته است از طریق اجرای سایر روش‌های حسابرسی، آثار احتمالی ناشی از دریافت تأییدیه‌های مذبور بر صورتهای مالی مورد گزارش را تعیین کند.

۳- حسابرسی این مؤسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت‌های مؤسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت‌های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورتهای مالی توصیف شده است. این مؤسسه طبق الزامات آین اخلاق و رفتار حرفه‌ای حسابداران رسمی، مستقل از شرکت آلموراد (سهامی عام) است و سایر مسئولیت‌های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهارنظر مشروط، کافی و مناسب است.



مسائل عمده حسابرسی

۴- منظور از مسائل عمده حسابرسی، مسائلی است که به قضاوت حرفه‌ای حسابرس، در حسابرسی صورتهای مالی سال جاری، دارای بیشترین اهمیت بوده‌اند. این مسائل در چارچوب حسابرسی صورتهای مالی و به منظور اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی مورد توجه قرار گرفته‌اند و اظهارنظر جداگانه‌ای نسبت به این مسائل ارائه نمی‌شود. علاوه بر مسائل درج شده در بند (۲) مبانی اظهارنظر مشروط، مسائل زیر به عنوان مسائل عمده حسابرسی که در گزارش حسابرسی اطلاع رسانی می‌شود، تعیین شده‌اند:

نحوه برخورد حسابرس

مسائل عمده حسابرسی

معاملات با اشخاص وابسته:

- طراحی و اجرای کنترل‌های داخلی مرتبط با معاملات در راستای ساختارهای استقرار یافته در شرکت (مفاد قراردادها، صورتحسابهای فروش، رسید و حواله‌های ابزار، 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 فروش کالا کنترل شد.
- صورت تطبیق حسابهای فیماین 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 فیماین ارزیابی و کنترل گردید.

تأکید بر مطلب خاص (بدون تأثیر در اظهارنظر این مؤسسه)

۵- ابهام نسبت به پیامدهای آتی دعاوی حقوقی

توضیحات مربوط به دعاوی حقوقی له و علیه شرکت و پیگیریها و اقدامات در جریان جهت تعیین تکلیف آنها در یادداشت توضیحی ۳۱-۳ منعکس می‌باشد. با توجه به عدم خاتمه و حل و فصل دعاوی فیماین، 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 می‌باشد.



- ۶- پیامدهای آتی ناشی از رفع بخش اینا نشده تعهدات مرتبط با مراودات ارزی وضعیت تعهدات ارزی اینا نشده شرکت درخصوص صادرات محصولات تولیدی شرکت در یادداشت‌های توضیحی ۲۹-۳ و ۲۹-۲ درج گردیده است. تطبیق ضوابط و مقررات و شرایط شرکت درخصوص بخش اینا نشده تعهدات ارزی منوط به تأیید آتی مراجع ذیصلاح خواهد بود.

- ۷- پوشش بیمه‌ای موجودی‌ها و بخشی از دارایی‌های ثابت مشهود به شرح یادداشت توضیحی ۱۶-۱، فقط موجودی مواد اولیه و بسته‌بندی، جمعاً با بهای تمام شده ۳۸۰ میلیارد ریال تا سقف ۱۵ میلیارد ریال تحت پوشش بیمه‌ای در قالب خطرات مرتبط قرار دارد. ضمناً به شرح قسمت اخیر یادداشت توضیحی ۱۲-۲، ساختمانهای دفتر تهران شرکت فاقد پوشش بیمه‌ای در قالب حوادث احتمالی مرتبط می‌باشد.

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

سایر اطلاعات

- ۹- 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 بالهمیت بین سایر اطلاعات و صورتهای مالی یا شناخت کسب شده توسط حسابرس در جریان حسابرسی، و یا مواردی که به نظر می‌رسد نحریفی بالهمیت در سایر اطلاعات وجود دارد. در صورتی که این مؤسسه به این نتیجه برسد که تحریفی بالهمیت در سایر اطلاعات وجود دارد، باید آن را گزارش کند. همانطور که در بخش مبانی اظهارنظر مشروط عنوان گردید، همچنین این مؤسسه نتوانسته است شواهد حسابرسی کافی و مناسب درخصوص مورد مندرج در بند (۲) این گزارش دریافت کند. لذا این مؤسسه به دلیل عدم دسترسی به اطلاعات لازم نمی‌تواند نتیجه‌گیری کند که سایر اطلاعات از این بابت حاوی تحریف با اهمیت است یا خیر.



مسئولیت هیأت مدیره در قبال صورتهای مالی

۱- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورت‌های مالی طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی لازم برای تهیه صورتهای مالی عاری از تحریف بالهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده هیأت مدیره است.

در تهیه صورت‌های مالی، هیأت مدیره مسئول ارزیابی توانایی شرکت به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افسای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگراینکه 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

۱۱- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورتهای مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف بالهمیت 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 بالهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف‌ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می‌باشند، زمانی بالهمیت تلقی می‌شوند که به طور منطقی انتظار رود، به تنها یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده کنندگان که بر مبنای صورتهای مالی 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 بالهمیت صورتهای مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می‌شود، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرها طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می‌شود. از آنجاکه تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدى، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف بالهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بالهمیت 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 افشاء ارتباط ارزیابی می‌شود.

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

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

افزون بر این، زمان بندی اجرا و دامنه برنامه ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمدۀ حسابرسی، شامل ضعف‌های بالهمیت 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 اثرگذار باشد، و در موارد مقتضی، تدابیر این ساز مربوطه به اطلاع آنها می‌رسد.

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

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



گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقدراتی سایر وظایف بازرس قانونی

۱۲- پیگیریهای انجام شده در رابطه با تکلیف مقرر در مجمع عمومی عادی سالانه سال قبل درخصوص دعوی حقوقی علیه شرکت توسط شرکت سیمین کابل آفتاب به شرح بند الف یادداشت توضیحی ۳۱-۳ و با توجه به ماهیت و نوع اقدامات در جریان به نتیجه قطعی و نهایی منجر نشده است.

۱۳- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۱-۳۰، بعنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی دوره 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 رأی گیری انجام گردیده و این مؤسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مذبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، برخورد ننموده است.

۱۴- گزارش هیأت مدیره به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت مورد بررسی قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد بالهیمتی 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 مقدراتی حسابرس

۱۵- ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادر در چارچوب چک لیست های ابلاغی طی دوره مالی مورد گزارش، بشرح زیر است:

ردیف	شماره بند و ماده	شرح
۱	دستور العمل حاکمیت شرکتی مصوب ۱۸/۷/۱۴۰۲ سازمان بورس و اوراق بهادر ابلاغی ۱۴۰۲/۰۹/۲۲	مستندسازی ساز و کارهای مناسب جهت دستیابی به اصول حاکمیت شرکتی.
۱-۱	تبصره ۲ ماده ۳	تصویب برنامه راهبردی، خط مشی اجرایی و منشور اخلاق سازمانی.
۱-۲	ماده ۱۳	تشکیل کمیته انتصابات زیر نظر هیأت مدیره و عدم تهیه و تصویب منشور کمیته ریسک.
۱-۳	ماده ۱۴	ارائه اطلاعات لازم در زمینه مسائل مالی و اقتصادی، زیست محیطی و اجتماعی در پایگاه اینترنتی شرکت.
۱-۴	ماده ۲۹	درج کامل تصمیمات درخصوص بندهای گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی در خلاصه مذاکرات مجمع به ویژه تعیین تکلیف حسابهای راکد و سنواتی با اشخاص طرف حساب.
۱-۵	ماده ۳۳	



۱۶- کنترلهای داخلی حاکم بر گزارشگری مالی شرکت برای دوره مالی مورد گزارش، در چارچوب چك لیستهای ابلاغی مراجع ذیریط بررسی شده و با توجه به محدودیتهای ذاتی کنترلهای داخلی، به استثنای عدم تدوین منشور اخلاقی و آئین نامه انصباطی و شناسایی، ارزیابی و تجزیه و تحلیل ریسک‌های تجاری و شناسایی فرصت‌ها و تهدیدهای مرتبط با موقعیت شرکت در بازارهای داخلی و خارجی به موردي دال بر وجود نقاط ضعف بالهیمت در چارچوب چك لیست مذکور، برخورد نشده است.

۱۷- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرائی مبارزه با پولشوئی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آئین نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط در چارچوب چك لیست ابلاغی آئین نامه اجرایی ماده ۱۴ اصلاحیه قانون مزبور و استانداردهای حسابرسی مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص ضمن عدم امکان کنترل رعایت بخش عمدۀ مفاد آئین نامه اجرایی مذکور به دلیل عدم استقرار سامانه‌ها و بسترها مورد نیاز پیش‌بینی شده در آئین نامه اجرایی و چك لیست ابلاغی توسط مراجع و نهادهای ذیریط و عدم امکان استفاده و دسترسی به آنها، به استثنای عدم رعایت مفاد مواد (۸)، (۱۰)، (۱۲) تا (۱۴)، (۳۶)، (۴۹)، (۵۵) و (۱۴۵) آئین نامه اجرایی، این مؤسسه به موارد با اهمیت دیگری حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات مربوطه برخورد نکرده است.

۱۴۰۲ آذر ۱۴۰۲

مؤسسه حسابرسی بهمند (حسابداران رسمی)
همون هشی
(۸۷۱۵۷۳)

احمدرضا شریفی

(۸۷۱۵۸۱)





شرکت آلموراد (سماں عام)

三

۲۷۰

- 2 -

شركة الومراء (سهام عام)

صور تهای مالی

دوره مالی شش ماه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

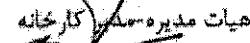
مجمع عمومی عادی صاحبان سهام
با احترام

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

شماره هشتاد

- ۱ صورت سود و زیان
 - ۲ صورت وضعیت مالی
 - ۳ صورت تغییرات در حقوق مالکانه
 - ۴ صورت جریان های نقدی
 - ۵ یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۰۱ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

اعضای هیأت مدیره	نام نماینده اشخاص حقوقی	سمت	امضاء
شرکت شهر صنعتی پارسین نور(سهامی خاص)	سید علی محمد بحقی فرازه	رئيس هیأت مدیره	
شرکت نیرو صنعت پارسین نور(سهامی خاص)	حامد معقوفی	نائب رئیس هیأت مدیره	
شرکت کارگزاری رسمی بیمه مستکدم برخط پایوران رستاک اربابی(سهامی خاص)	ابوالفضل اکبر شاهی	عضو هیأت مدیره	
مدیریت سرمایه گذاری ملی ایران(سهامی خاص)	مجید یزدان فر	عضو هیأت مدیره سمت کارخانه	
شرکت الومتک (سهامی عام)	محسن انوشه پور	مدیر عامل و عضو هیأت مدیره	

مکتبہ ملکہ

موسسه حسابرسی فهمند
گزارش



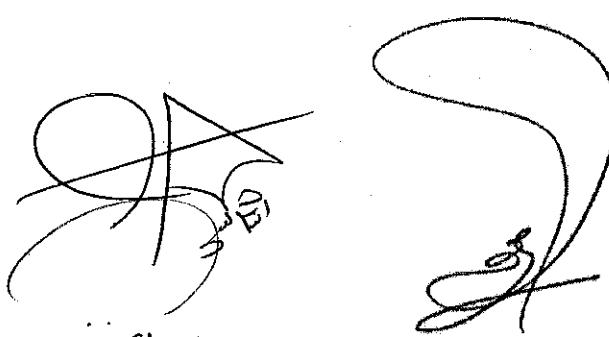
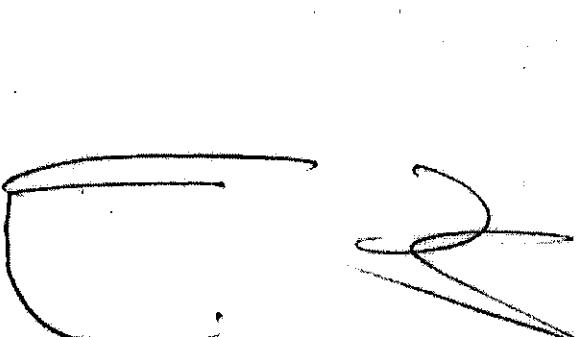
ISO 9001

ISO 10002

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

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی عماهه منتهی به	دوره مالی عماهه منتهی به	یادداشت	
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱		
۳,۴۳۷,۸۳۱	۳,۰۵۰,۶۰۲	۵	درآمد های عملیاتی
(۳,۰۹۷,۲۴۱)	(۲,۸۴۳,۱۸۷)	۶	بهای تمام شده درآمد های عملیاتی
۳۴۰,۵۸۹	۲۰۷,۳۱۵		سود ناخالص
(۱۶۰,۴۴۷)	(۹۴,۸۴۷)	۷	هزینه های فروش ، اداری و عمومی
۲۲,۷۴۵	۳۸,۲۲۰	۸	سایر درآمدها
-	(۸,۷۵۳)	۹	سایر هزینه ها
۴۱۴,۸۸۷	۱۴۲,۰۲۵		سود عملیاتی
۶۱۶	(۵۸,۹۷۸)	۱۰	سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۲۱۴,۵۰۳	۸۳,۰۵۸		سود قبل از مالیات
(۱۲,۳۷۶)	(۹,۰۶۳)	۲۴-۳	هزینه مالیات بر درآمد
۲۰۱,۱۲۸	۷۳,۹۹۴		سود خالص
۵۷۳	۳۸۰		سود پایه هر سهم:
۲	(۱۶۹)		عملیاتی (ریال)
۵۷۵	۲۱۲	۱۱	غیر عملیاتی (ریال)
			سود پایه هر سهم (ریال)

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

شرکت آلموراد (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹

۱۴۰۲/۰۶/۲۱

یادداشت

دارایی ها

دارایی های غیر جاری

دارایی های ثابت مشهود

دارایی های نامشهود

سرمایه گذاری های بلند مدت

جمع دارایی های غیر جاری

دارایی های جاری

پیش پرداخت ها

موجودی مواد و کالا

دربافتی های تجاری و سایر درباتی ها

سرمایه گذاری های کوتاه مدت

موجودی نقد

جمع دارایی های جاری

جمع دارایی ها

حقوق مالکانه و بدهی ها

حقوق مالکانه

سرمایه

انوخته قانونی

سود انتباخته

جمع حقوق مالکانه

بدهی ها

بدهی های غیر جاری

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

جمع بدهی های غیر جاری

بدهی های جاری

برداختی های تجاری و سایر برداختی ها

مالیات برداختی

سود سهام پرداختی

پیش فریافت ها

جمع بدهی های جاری

جمع بدهی ها

جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

یادداشت های توضیحی، پخش چهارمین ناپذیر صورت های مالی است.

سید علی‌اصغر

موسسه حسابرسی همنو
گزارش



CamScanner

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

(مبلغ به میلیون ریال)

جمع کل	سود اپاشته	اندوفته قانونی	سرمایه	
۴۲۹,۰۷۱	۲۲۴,۴۷۳	۱۴,۶۹۸	۲۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱
۲۰۱,۱۲۸	۲۰۱,۱۲۸	-	-	تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱
(۵۰,۰۰۰)	(۵۰,۰۰۰)	-	-	سود سهام مصوب
-	(۱۵۰,۰۰۰)	-	۱۵۰,۰۰۰	افزایش سرمایه
-	(۱۰,۰۵۶)	۱۰,۰۵۶	-	تخصیص به اندوخته قانونی
۵۹۰,۱۹۹	۲۱۵,۴۴۴	۲۲,۷۵۴	۲۵۰,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
۷۲,۹۹۴	۷۲,۹۹۴	-	-	تغییرات حقوق مالکانه در دوره مالی شش ماهه
(۲۱,۰۰۰)	(۲۱,۰۰۰)	-	-	منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
-	(۳,۷۰۰)	۳,۷۰۰	-	سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۵۴۳,۱۹۲	۲۶۴,۷۳۹	۲۸,۴۵۴	۲۵۰,۰۰۰	سود سهام مصوب
				تخصیص به اندوخته قانونی
				مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

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

شرکت آلموراد

موسسه حسابرسی بهمند
گزارش



CamScanner

شرکت الومراد (سهامی عام)
صورت چربان های نقدی
دوره مالی شش ماه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی عمده	دوره مالی منتهی به	پادداشت
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	منتهی به ۳۱

چربان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی

نقد حاصل از عملیات	۲۷	۶۵,۴۶۴	۲۳,۶۷۷	۴۲,۸۷۱
برداخت های نقدی پایت مالیات بر درآمد			(۸,۲۱۲)	(۷,۱۹۰)
چربان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی				
چربان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری				
برداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهد				(۲۴,۰۴۱)
برداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود				(۱,۴۸۴)
برداخت های نقدی پایت تحصیل سرمایه گذاری های بلند مدت				(۴)
دریافت های ناشی از سود سایر سرمایه گذاری ها				۱۲۲
چربان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری				(۲۵,۳۹۵)
چربان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تأمین مالی				۱۱,۳۸۵
چربان های نقدی حاصل از فعالیت های تأمین مالی				
برداخت های نقدی پایت سود سهام				(۱۹,۸۲۳)
چربان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تأمین مالی				(۱۹,۸۲۳)
خالص افزایش (کامش) در موجودی نقد				(۸,۴۴۸)
مانده موجودی نقد در ابتدای سال				۴۴,۵۲۸
تأثیر تغییرات نرخ ارز				.
مانده موجودی نقد در پایان سال /دوره				۴۸,۰۸۰
				۸۷,۰۰۸

پادداشت های توسعی، پخش دارایی تابدیر صورت میگردند

۵

سنتی ایضا

شرکت آلمرا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت آلمرا (سهامی عام) به شناسه ملی ۱۰۱۰۷۱۱۳۶۵ در تاریخ ۱۳۵۵/۰۴/۲۴ به صورت شرکت سهامی عام تاسیس شده و طی شماره ۲۵۸۷۴ در اداره کل ثبت شرکت‌ها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است. این شرکت در تاریخ ۱۳۸۳/۱۰/۲۸ در بورس اوراق بهادار تهران در گروه فلزات اساسی با نامد فمراه درج شده و سهام آن برای اولین بار در تاریخ ۱۳۸۴/۰۴/۲۵ مورد معامله قرار گرفته است. شرکت دارای پروانه بهره برداری به شماره ۱۲۷/۴۱۴۵ مورخ ۱۳۸۶/۰۴/۰۶ با ظرفیت ۳۶۰۷۵ تن در سال می‌باشد بهره برداری شرکت از اول تیرماه ۱۳۵۷ شروع شده است. در حال حاضر، شرکت آلمرا جز شرکت‌های فرعی شرکت آلمتک (سهامی عام) است و شرکت نهایی گروه، شرکت سرمایه‌گذاری ملی ایران (سهامی عام) است. مرکز اصلی شرکت واقع در استان تهران، محله میدان ولی‌عصر خ شهید استاد نجات‌الهی، خ شهید احمد لباف، پلاک ۱۳ و کارخانه آن در استان قزوین، ورودی شهر قزوین واقع است.

۱-۲- فعالیت‌های اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه عبارت است از:

الف- موضوع اصلی: موضوع شرکت عبارت است از تأسیس و اداره کارخانجات صنعتی به منظور تولید و تهیه انواع محصولات میلگرد آلومینیومی و سایر فلزات غیر آهنی (راد)، دستگاهها و ماشین آلات و بهره برداری از اینگونه کارخانجات و فروش و صدور محصولات آنها، وارت مواد اولیه و قطعات و ماشین آلات و مبادرت به هرگونه فعالتهايی که به طور مستقیم یا غیر مستقیم برای تحقیق و انجام موضوع اصلی شرکت و مقاصد اولیه و تسهیل اجرای آن لازم و مفید می‌باشد.

ب- موضوع فرعی: تأسیس شرکت‌های تولیدی با بدون مشارکت شرکت‌های داخلی و خارجی و خرید کارخانجات و سهام شرکت‌های موجود.

فعالیت‌های شرکت طی دوره مورد گزارش در چارچوب ارایه خدمات کارمزدی به شرکت آلمتک (سهامدار اصلی) و درآمد عملیاتی شرکت عمده از محل فروش کالا و خدمات به سایر شرکت‌ها تحصیل گردیده است.

۱-۱-۱- ضمناً شرکت به موجب ابلاغ گروه ارزیابی شرکت‌ها و موسسات دانش بنیان در مهر ماه ۱۴۰۲، شرکت مشمول استفاده از مزایای پیش‌بینی شده در رابطه با محصولات مرتبط با مواد پیشرفته و محصولات مبتنی بر فناوری شیمیایی می‌گردد.

۱-۳- کارکنان

میانگین کارکنان در استخدام طی دوره به شرح زیر می‌باشد:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۳۹	دوره مالی شش ماهه		کارکنان رسمی کارکنان قراردادی
	منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	نفر	
		نفر	
۲		۱	کارکنان رسمی
۴۹		۴۹	کارکنان قراردادی
۵۱		۵۰	جمع

۱-۴- تغییر سال مالی

لازم به ذکر است به موجب صورتجلسه مجمع فوق العاده شرکت مورخ ۱۴۰۲/۰۵/۲۸، سال مالی شرکت از تاریخ آخرین روز اسفند ماه هر سال به ۳۱ شهریور هر سال تغییر یافته و مراتب آن در تاریخ ۱۴۰۲/۰۷/۲۲ در مرجع اداره ثبت شرکتها به ثبت رسیده است. در شرایط توصیف شده اقلام مقایسه‌ای سال ۱۴۰۱ مندرج در صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی با دوره مالی مورد گزارش قابلیت مقایسه‌ای ندارد.

۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده:

در دوره مالی شش ماهه اجرای استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده که بر صورت‌های مالی آثار با اهمیتی داشته باشد، وجود نداشته باشد.

شکل تئوری را در مسایی ۱۴۰۲



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

۳- اهم رویه های حسابداری

۳-۱- مبانی اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورت های مالی

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

الف - زمین به روش تجدید ارزیابی

۳-۱-۲- ارزش منصفانه، قیمتی است که با بت فروش یک دارایی یا انتقال یک بدھی در معامله های نظام مند بین فعالان بازار، در تاریخ اندازه گیری در شرایط جاری بازار، قابل دریافت یا قابل پرداخت خواهد بود، صرفنظر از اینکه قیمت مزبور بطور مستقیم قابل مشاهده باشد یا با استفاده از تکنیکهای دیگر ارزشیابی برآورد شود. به منظور افزایش ثبات رویه و قابلیت مقایسه در اندازه گیری ارزش منصفانه و افشاها مرتبط با آن، سلسله مراتب ارزش منصفانه در سه سطح زیر طبقه بندی میشوند:
الف - داده های ورودی سطح ۱، قیمتها اعلام شده (تعدیل نشده) در بازارهای فعلی دارایی ها یا بدھی های همانند است که واحد تجاری میتواند در تاریخ اندازه گیری به آنها دست یابد.

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

ج - داده های ورودی سطح ۳، داده های ورودی غیرقابل مشاهده دارایی یا بدھی می باشند.

۳-۲- درآمد عملیاتی

۳-۲-۱- درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتی و به کسر مبالغ برآورده از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری می شود.

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

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

۳-۲-۴- درآمد عادی شرکت از محل تبدیل شمش آلومینیوم (متعلق به شرکت) به انواع بیلت و راد حاصل می گردد و از سویی درآمدهای کارمزدی از تبدیل شمش آلومینیوم (امانی) مشتریان به محصولات به انواع راد و بیلت در ازاء دریافت کارمزد می باشد.

۳-۳- تعسیر ارز

۳-۳-۱- اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ صورت وضعیت مالی واقلام غیر پولی که به بهای تمام شده بر حسب ارز اندازه گیری شده است، با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ انجام معامله، تعسیر می شود. نرخ های قابل دسترس به شرح زیر است:

دلیل استفاده از نرخ	نوع ارز	نحو تعسیر	مانده ها و معاملات مرتبط
در دسترس	دلار	نرخ ارز سامانه سنا بانک مرکزی	موجودی بانکی ارزی
در دسترس	لیر	نرخ ارز سامانه سنا بانک مرکزی	موجودی بانکی ارزی
در دسترس	دلار	نرخ ارز سامانه سنا بانک مرکزی	حساب های دریافتی ارزی

۳-۳-۲- تفاوت های ناشی از تسویه یا تعسیر اقلام پولی ارزی به عنوان درآمد با هزینه دوره وقوع شناسایی و در صورت سود وزیان گزارش می شود.

۳-۴- دارایی های ثابت مشهود

۴-۳- دارایی های ثابت مشهود، به استثنای مورد مندرج در یادداشت ۳-۴-۲، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه وطی عمر مفید باقیمانده دارایی های مربوط مستهلك می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد.

۴-۴- زمین شرکت بر مبنای تجدید ارزیابی موضوع قانون بودجه سال ۱۳۹۳ کل کشور و براساس آیین نامه اجرای ماده ۱۷ قانون حداکثر استفاده از توان تولیدی و خدماتی در تامین نیازهای کشور و تقویت آنها در امر صادرات با استفاده از نظر کارشناسان مستقل در سال ۱۳۹۳ در حساب ها لحاظ و مازاد تجدید ارزیابی به شرح یادداشت ۱-۱۲ به حساب سرمایه انتقال یافته است.

کمیته اقتصادی سهامی علی

موسسه حسابداری بهمن
گزارش

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

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

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ماشین آلات	۸,۶٪ ساله/درصد	مستقیم و نزولی
وسایل تقلیلیه	۶ ساله	مستقیم
اثاثه و منصوبات	۱۰ ساله	مستقیم
تاسیسات	۱۵ و ۱۲٪ درصد	نزولی
ساختمان	۱۵ ساله	مستقیم
قالبها	۱۰ ساله	مستقیم

۳-۴-۳- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصلیل 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 متواتی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۰٪ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالا است. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاک بر حسب مدت باشد، ۰٪/۰ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به مدت باقی مانده تعیین شده برای استهلاک دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۴-۵- دارایی های نامشهود

۱-۴-۵-۱- دارایی های نامشهود برمبنای 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 به کارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی شود.

۱-۴-۵-۲- استهلاک دارایی ها نامشهود با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاک موضوع ماده ۱۴۹ قانون مالیات های مستقیم مصوب ۱۳۹۴ بر اساس نرخ و روش زیر محاسبه می شود.

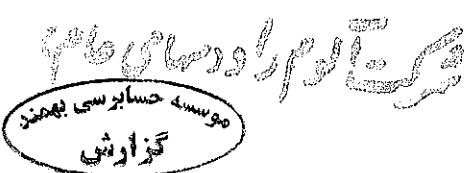
نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
نرم افزارها	۳ ساله	خط مستقیم

۴-۶- زیان کاهش ارزش دارایی ها

۱-۴-۶-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی ها، آزمون کاهش ارزش انجام می گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می گردد.

۱-۴-۶-۲- 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.

۱-۴-۶-۳- مبلغ بازیافتی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان های نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول وریسک های مختص دارایی که جریان های نقدی آتی برآورده بابت آن تعديل نشده است، می باشد.



شرکت آلومراد (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۴-۶-۳- تهیه در صورتی که مبلغ بازیافتی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بالاصله در سود وزیان شناسایی می گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می گردد.

۴-۶-۵- در صورت افزایش مبلغ بازیافتی از زمان شناسایی آخرین زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتی جدید حداقل تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال های قبل، افزایش می باشد، برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بالاصله در سود وزیان شناسایی می گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می شود.

۳-۷- موجودی مواد و کالا

۳-۷-۱- موجودی مواد و کالا بر مبنای «اقل بھای تمام شده و خالص ارزش فروش» هریک از اقلام/ گروه های اقلام مشابه اندازه گیری می شود. در صورت فزونی بھای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بھای تمام شده موجودی ها با بکارگیری روش های زیر تعیین می گردد:

روش مورد استفاده

مواد اولیه و بسته بندی

کالای در جریان ساخت

کالای ساخته شده

قطعات و لوازم یدکی

۳-۸- ذخایر

ذخایر، بدھی هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توازن 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 انتکابنده قابل برآورد باشد.

ذخایر در پایان دوره مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعديل می شوند و هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده می شود.

۳-۸-۱- 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.

۳-۹- سرمایه گذاری ها

نحوه اندازه گیری	نوع سرمایه گذاری	
بھای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباسته هر یک از سرمایه گذاری ها	سرمایه گذاری در اوراق بهادر	سرمایه گذاری های بلند مدت
اقل بھای تمام شده و خالص ارزش مجموع پرتفوی سرمایه گذاری ها	سرمایه گذاری سریع المعامله در بازار	سرمایه گذاری های جاری
اقل بھای تمام شده و خالص ارزش فروش هریک از سرمایه گذاری ها	سایر سرمایه گذاری های جاری	
زمان شناخت درآمد	نوع سرمایه گذاری	
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)	سرمایه گذاری های جاری و بلند مدت در سهام شرکت ها	انواع سرمایه گذاریها
در زمان تحقق سود تضمین شده (با توجه به نرخ سود موثر)	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادر	

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

۳-۱۰-۳- مالیات بر درآمد

۳-۱۰-۱- 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 با مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می شوند.

۳-۱۰-۲- مالیات انتقالی

مالیات انتقالی، بر اساس تفاوت موقتی بین مبلغ دفتری دارایی ها و بدھی ها 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 دارایی های مالیات انتقالی، محتمل بودن وجود سود مشمول مالیات در آینده قابل پیش بینی برای بازیافت دارایی مالیات انتقالی ارزیابی می گردد و در صورت ضرورت، مبلغ دفتری دارایی های مذبور تا میزان قابل بازیافت کاهش داده می شود. چنین کاهشی، در صورتی برگشت داده می شود که وجود سود مشمول مالیات به میزان کافی، محتمل باشد.

۳-۱۰-۳- تهاصر دارایی های مالیات جاری و بدھی های مالیات جاری

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

۳-۱۰-۴- مالیات جاری و انتقالی دوره جاری

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

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

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

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

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

شرکت آلمرا (سهامی عام)
پادداشت های توضیعی صورت های مالی
دوره مالی شش ماه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۵-درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	دوره مالی ۶ ماهه منتنهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	پادداشت
۲,۹۳۷,۹۶۳	۲,۷۲۲,۴۰۵	۵-۱
۴۹۹,۸۶۸	۳۲۸,۱۹۷	۵-۲
۲,۴۳۷,۸۳۱	۲,۰۵۰,۶۰۲	

فروش خالص
درآمد ارائه خدمات

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	مبلغ	مقدار-کیلوگرم
۱,۱۳۹,۹۷۸	۱,۳۱۱,۱۷۹	۲,۲۲۵,۰۸۶	۲,۱۰۲,۶۳۸
۲۲۹,۲۰۰	۲۳۳,۱۳۹	۲۷۷,۴۰۲	۲۳۶,۵۰۴
.	.	۲۸,۱۱۸	۱۵,۷۴۲
۱,۳۶۹,۱۷۸	۱,۵۴۴,۳۱۸	۲,۵۳۰,۶۰۶	۲,۳۵۴,۸۸۴

داخلی:

راد ۹/۵ میلیمتری

بیلت آلمینیومی

ورق آلمینیومی

صادراتی:

راد ۹/۵ میلیمتری

بیلت آلمینیومی

فروش ناخالص

برگشت از فروش

۵-۲-درآمد ارایه خدمات:

درآمد ارایه خدمات به تفکیک نوع محصول به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	مبلغ	مقدار-کیلوگرم
۴۲۳,۳۲۳	۱۳,۴۷۸,۶۶۰	۲۴۳,۷۴۴	۵,۵۹۱,۷۶۹
۸۰,۱۲۱	۱,۴۳۰,۲۹۱	۸۹,۴۲۰	۱,۱۸۹,۰۱۱
۵۰۴,۴۴۴	۱۴,۹۰۸,۹۵۱	۲۳۲,۹۶۴	۶,۷۸۰,۷۸۰
(۳,۵۷۶)	(۱۲۳,۰۴۰)	(۴,۷۶۷)	(۵۲,۵۴۳)
۴۹۹,۸۶۸	۱۴,۷۸۵,۹۱۱	۳۲۸,۱۹۷	۶,۷۲۸,۲۳۷

راد آلمینیوم

بیلت

جمع ناخالص فروش خدمات کار مزدی

برگشت از فروش

جمع خالص فروش خدمات کار مزدی

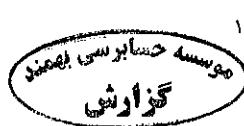
۵-۳-بازجذب به بالا بودن قیمت مواد اولیه و همچنین جهت استفاده بهینه از منابع، سیاست شرکت خرید مواد اولیه توسط مشتریان و تبدیل آن به محصول بصورت کارمزدی می باشد.

۵-۳-فروش خالص و درآمدهای خدمات به تفکیک واپستگی اشخاص:

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی
۹	۳۱۷,۰۹۳	۲۲	۹۸۱,۵۷۶
۹۱	۲,۱۲۰,۷۳۸	۶۸	۲,۰۶۹,۰۲۶
۱۰۰	۲,۴۳۷,۸۳۱	۱۰۰	۳,۰۵۰,۶۰۲

آلومتک - شرکت اصلی
سایر مشتریان



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

- ۵-۴ - جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده:

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱			
درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	سود ناخالص به درآمد عملیاتی	بهای تمام شده درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی
۷.۸%	۳.۷%	۸۷,۲۷۹	(۲,۲۴۴,۴۳۴)	۲,۳۳۱,۷۱۳

فروش خالص:

گروه راد ۹/۵ میلیمتری	۱۸.۲٪	۱۴.۶٪	۵۳,۰۳۳	(۳۰۹,۵۴۱)	۳۶۲,۵۷۴
گروه بیلت آلمینیومی	۰.۰٪	۸۵.۳٪	۲۳,۹۷۲	(۴,۱۴۶)	۲۸,۱۱۸
ورق آلمینیومی	۸.۹٪	۶.۰٪	۱۶۴,۲۸۴	(۲,۵۵۸,۱۲۱)	۲,۷۲۲,۴۰۵

ارایه خدمات:

درآمد ارائه خدمات کارمزدی	۱۵.۴٪	۱۳.۱٪	۴۳,۱۳۱	(۲۸۵,۰۶۶)	۳۲۸,۱۹۷
	۱۵.۴٪	۱۳.۱٪	۴۳,۱۳۱	(۲۸۵,۰۶۶)	۳۲۸,۱۹۷
	۹.۹٪	۶.۸٪	۲۰۷,۴۱۵	(۲,۸۴۳,۱۸۷)	۳,۰۵۰,۶۰۲

گزارش آلمرا و دستگاهی

موسسه حسابرسی بهمند
گزارش

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

بهای تمام شده در آمدهای عملیاتی -۹

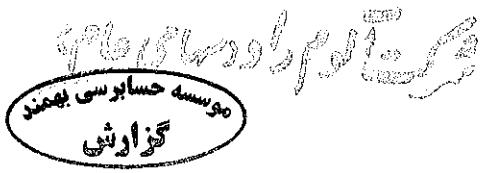
دورة مالي ۶ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱						
جمع	ارائه خدمات	فروش عادي	جمع	ارائه خدمات	فروش عادي	
۲,۸۳۹,۳۸۶	۱۸۱,۲۱۹	۲,۶۵۸,۱۶۷	۲,۸۲۵,۳۹۵	۱۳۵,۱۶۹	۲,۶۹۰,۲۲۵	مواد مستقیم
۶۰,۹۸۸	۵۰,۳۵۰	۱۰,۵۳۸	۳۸,۲۵۲	۲۷,۲۶۲	۱۰,۹۹۰	دستمزد مستقیم
۵۴,۰۱۳	۴۴,۱۸۵	۹,۸۲۸	۲۹,۰۲۶	۲۱,۱۱۵	۷,۹۱۱	سربار ساخت:
۱۶,۴۴۶	۱۳,۲۶۹	۲,۱۶۶	۱۱,۰۱۸	۸,۰۸۰	۳,۰۲۷	استهلاک
۸۹,۱۵۲	۷۱,۹۷۸	۱۷,۱۷۴	۲۷,۳۶۷	۱۹,۹۰۹	۷,۴۵۹	گاز مصرفی
۲۲,۱۹۱	۱۸,۱۵۳	۴,۰۳۸	۲۹,۸۶۲	۲۱,۷۲۳	۸,۱۳۹	لوازم مصرفی
۳۱,۸۷۳	۲۶,۰۷۳	۵,۸۰۰	۱,۱۷۱	۸۵۲	۳۱۹	تمیرات و نگهداری اموال
۳۹,۹۰۸	۲۳,۱۳۷	۶,۷۷۱	۵۳,۰۹۱	۳۸,۶۲۱	۱۴,۴۶۹	سایر
۳,۱۴۳,۹۴۷	۴۲۸,۳۶۵	۲,۷۱۵,۰۸۲	۳۰,۱۵,۰۷۱	۲۲۲,۷۷۲	۲,۷۴۲,۵۳۹	جمع هزینه های ساخت
(۴۱,۵۴۰)	(۴۱,۵۴۰)		۲۵,۸۹۵	۱,۷۳۸	۲۲,۹۵۷	کاهش (افزایش) کار در جریان ساخت
۳,۱۴۲,۴۰۷	۴۲۸,۳۶۵	۲,۵۷۴,۰۴۲	۳۰,۰۴,۹۶۶	۲۷۴,۴۷۰	۲,۷۶۶,۴۹۶	بهای تمام شده ساخت
(۰,۱۶۵)	(۰,۰۳۳)	۳۶۸	(۳۰,۱,۹۴۹)	۶,۹۲۵	(۲۰,۸,۸۷۴)	کاهش (افزایش) موجودی های ساخته شده (اول دوره / پایان دوره)
*	*	*	۴,۱۷۰	۳,۶۷۲	۴۹۸	خارج غایبات قابل برگشت به تولید
۳,۱۴۷,۲۴۱	۴۲۸,۳۶۵	۲,۶۷۸,۴۱۰	۲,۸۴۳,۱۸۷	۲۸۵,۰۶۷	۲,۵۵۸,۱۱۰	بهای تمام شده در آمدهای عملیاتی

۶-۱ در دوره مورد گزارش مبلغ ۲۸۷۵۰,۱۹ میلیون ریال مواد اولیه توسط شرکت خریداری شده است. تامین کنندگان اصلی مواد اولیه (بیش از ۱۰ درصد خرید) به تفکیک کشور و مبلغ خرید از هریک به شرح زیر است:

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱						
سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد نسبت به کل خرید دوره	میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید دوره	میلیون ریال	کشور	نوع مواد اولیه
۲۸,۰۵٪	۸۷۴,۱۸۴	۵۰,۴۱٪	۱,۴۴۹,۳۲۲	۱,۴۴۹,۳۲۲	ایران	شمშ
۸,۹۵٪	۲۷۸,۷۵۷	۲۲,۸۱٪	۶۸۴,۴۵۰	۶۸۴,۴۵۰	ایران	شمშ
۵,۳۳٪	۱۶۶,۰۱۷	۷,۰۸٪	۲۰,۳۴۲۱	۲۰,۳۴۲۱	ایران	شمშ
۲,۲۲٪	۶۹,۲۱۸	۶,۸۷٪	۱۹۵,۵۲۵	۱۹۵,۵۲۵	ایران	شمშ
۸,۵۸٪	۲۶۷,۳۱۹	۵,۲۳٪	۱۵۱,۹۰۲	۱۵۱,۹۰۲	ایران	شمშ
۱۸,۰۳٪	۵۶۱,۷۴۷	۵۰,۰۲٪	۱۴۴,۳۶۴	۱۴۴,۳۶۴	ایران	شمშ
۱,۱۴٪	۳۵,۴۷۸	۰,۹۶٪	۲۷,۰۵۳	۲۷,۰۵۳	ایران	آمیزش
۰,۰۵٪	۱,۴۸۳	۰,۵۱٪	۱۴۵۷۱	۱۴۵۷۱	ایران	آمیزش
۰,۰۰٪	-	۰,۱۲٪	۳۶۲۹	۳۶۲۹	ایران	آمیزش
۲۷,۹۵٪	۸۶۱,۶۵۸	۰,۰۰٪	۱۲۲	۱۲۲	ایران	شمშ
۱۰۰٪	۳,۱۱۶,۳۱۸	۱۰۰٪	۲,۸۷۵,۰۱۹	۲,۸۷۵,۰۱۹		سایر

۶-۳ مقایسه مقدار تولید شرکت در دوره مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمولی (عملی)، نتایج زیر را نشان می دهد.

تولید واقعی	تولید واقعی	تولید واقعی	ظرفیت معمولی (عملی)	واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی	
۱۴۰۰	۱۴۰۱ سال	۱۴۰۱ به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	عماشه منتهی	سالانه		
۱۱,۸۸۷	۱۵,۷۶۶	۷,۷۹۰	۲۴,۰۰۰	تن	۲۷,۹۵۰	راد
۳,۸۲۰	۲,۲۷۶	۱,۴۲۸	۶,۵۰۰	تن	۸,۱۲۵	پبلت
۱۰,۷۱۷	۱۸,۰۴۲	۹,۲۱۸	۳۰,۵۰۰		۳۶,۰۲۵	



شرکت آلموراد (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه	یادداشت	منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۱۴۰۱/۱۲/۲۹			

۴۶,۲۰۸	۳۵,۳۶۲	۷-۱	حقوق و دستمزد و مزايا
۱۰,۲۲۵	۱۲,۲۶۲		صادرات
۹,۰۲۵	۷,۰۲۶		استهلاک
۱۱,۲۹۱	۵,۳۲۹		حق الزحمه و مشاوره
۴,۲۲۵	۵,۰۸۳		تممير و تنهداری اموال
۵,۵۹۴	۴,۴۶۴		تبلیغات و بازاریابی
۲,۵۲۶	۳,۲۲۷		پشتیبانی از نرم افزارهای مالی
۱۰,۲۹۴	۱,۸۸۶		خدمات بانکی
۲,۳۴۰	۱,۶۳۰		پاداش و حق حضور هيات مدیره
۲,۱۰۰	۱,۶۵۰		هزینه حسابرسی
۵۲۵	۱,۲۸۰		حق حضور اعضاء کمیته تخصصی
۲۵,۵۴۸	۱,۱۸۷	۷-۲	حمل و ایاب و ذهاب
۱,۳۱۸	۷۵۳		ملزومات مصرفی
۶۰۵	۲۱۷		چاپ آگهی و فتوکپی و خدمات کامپیوتري
۲۰,۰۰۰	۰		زيان کاهش ارزش دریافتني ها
۸,۶۲۳	۱۳,۴۹۱		سایر
۱۶۰,۴۴۷	۹۴,۸۴۷		

-۷-۱ افزایش حقوق و مزايا پرداختی به پرسنل طبق بخش نامه ابلاغی وزارت کار، رفاه و امور اجتماعی محاسبه و منظور شده است.

-۷-۲ کاهش با اهمیت هزینه حمل و ایاب و ذهاب نسبت به سال مالی قبل مربوط به تغییر در سیاست های فروش و عمدتاً توافق با مشتری پرداخت هزینه حمل و نقل توسط مشتری می باشد.

شرکت آلومینا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی منتهی به

۱۴۰۱/۱۲/۲۹

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به

۱۴۰۲/۰۶/۳۱

یادداشت

- سایر درآمدها

۱۲,۱۱۲	۳۸,۲۲۰	۸-۱
۲۰,۶۳۳	-	
۳۳,۷۴۵	۳۸,۲۲۰	

فروش ضایعات

سود ناشی از تسعیر دارایی های ارزی عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی منتهی به

۱۴۰۱/۱۲/۲۹

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به

۱۴۰۲/۰۶/۳۱

۸,۷۵۲

زیان ناشی از تسعیر دارایی های ارزی عملیاتی

-	۸,۷۵۲
-	۸,۷۵۲

- ۱۰- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی منتهی به

۱۴۰۱/۱۲/۲۹

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به

۱۴۰۲/۰۶/۳۱

۱۲۳

(۶۰,۰۰۰)

ذخیره دعاوی حقوقی

-

۱۸۴

سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری پانکی

۴۸۳

(۴۲)

سود(زیان) تسعیر دارایی های ارزی غیر مرتبط با عملیات

۶۱۶

۸۸۰

سایر

۶۱۶	(۵۸,۹۷۸)
-----	----------

- ۱۱- مبنای محاسبه سود (زیان) پایه هر سهم

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی ۶ ماهه منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱

۲۱۳,۸۸۷

۱۴۲,۰۳۵

سود عملیاتی

(۱۲,۲۶۳)

(۸,۹۴۳)

اثر مالیاتی

۲۰۰,۶۲۴

۱۲۲,۰۹۳

سود (زیان) غیر عملیاتی

۶۱۶

(۵۸,۹۷۸)

اثر مالیاتی

(۱۱۳)

(۱۲۱)

۵۰۳

(۵۹,۰۹۸)

سود قبل از مالیات

۲۱۴,۵۰۳

۸۳,۰۵۸

اثر مالیاتی

(۱۳,۳۷۶)

(۹,۰۶۳)

۲۰۱,۱۲۷

۷۳,۹۹۴

سود خالص

سال مالی ۶ ماهه منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱

تعداد

تعداد

۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰

۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰

۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰

۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰

میانگین موزون تعداد سهام عادی انتشار یافته

میانگین موزون تعداد سهام

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

-۱۳- دارایی های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)	
جمع	نرم افزارها
۲,۸۰۹	۲,۸۰۹
۱,۴۸۴	۱,۴۸۴
۴,۲۹۳	۴,۲۹۳
.	.
۴,۲۹۳	۴,۲۹۳

بهای تمام شده
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
افزایش
مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
افزایش
مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

۴۶۸	۴۶۸
۱,۸۳۲	۱,۸۳۲
۲,۳۰۰	۲,۳۰۰
۷۱۶	۷۱۶
۳,۰۱۶	۳,۰۱۶
۱,۲۷۷	۱,۲۷۷
۱,۹۹۳	۱,۹۹۳

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۰۶/۳۱		یادداشت
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	گاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	
۳۴	۴۰	-	۴۰	۱۴-۱
۳۴	۴۰	-	۴۰	

-۱۴- سرمایه گذاری های بلند مدت

سرمایه گذاری در سهام شرکت ها

۱۴-۱ سرمایه گذاری در سهام شرکت ها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۰۶/۳۱						
ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	گاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	شرکت های پذیرفته شده در بورس افراپورس
۱۵۳	۲۶	۱۵۱	۲۶	-	۴۶	کمتر از ۱ درصد	۱۹,۳۰۱	شرکت قند شیرین خراسان
	۴	.	۱۰	-	۱۰	۱%	۱۰,۰۰۰	مهندسی عمران نیکی مه آب خاک
۱۳	۴	۱۶	۴	-	۴	کمتر از ۱ درصد	۲,۰۰۰	شرکت فیبر ایران
-	-	-	-	-	-	کمتر از ۱ درصد	۱	شرکت نیرو صنعت پارسین نور
-	-	-	-	-	-	کمتر از ۱ درصد	۱	شرکت شهر صنعتی پارسین نور
۱۶۶	۳۴	۱۶۷	۴۰	-	۴۰	خارج از بورس		

۱۴-۱-۱- دو شرکت نیرو صنعت پارسین نور و شهر صنعتی پارسین نور در سال‌های قبل فاقد عملیات هستند

۱۴-۱-۲- در درجه مورد گزارش مبلغ ۶ میلیون ریال جهت سرمایه گذاری در شرکت مزبور به شرکت عمران نیکی مه آب خاک پرداخت شده است.

شرکت آلمرا

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

۱۵- پیش پرداخت ها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ یادداشت

			پیش پرداخت های داخلی:
۱۷,۵۷۶	۱۲۹,۸۳۱	۱۵-۱	خرید مواد اولیه و خدمات
۱۲,۲۸۸	۵,۳۱۸		سایر
۲۹,۸۶۲	۱۳۵,۱۴۹		

۱۵-۱ عمده خرید مواد اولیه شامل خرید شمش از بورس کالا (شرکت‌های آلومینیوم جنوب ، المهدی ، آلومینیوم تابش و ایرالکو) می باشد که تا تاریخ تصویب صورتهای مالی مبلغ ۱۲۶,۴۹۴ میلیون ریال آن تحويل شده است.

۱۶- موجودی مواد و کالا

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده	
۱۷,۸۵۹	۲۳۳,۵۴۱	-	۲۳۳,۵۴۱	کالای ساخته شده
۴۱,۵۴۰	۱۵,۸۴۶	-	۱۵,۸۴۶	کالای در جریان ساخت
۲۴۸,۶۱۳	۳۸۰,۲۰۱	-	۳۸۰,۲۰۱	مواد اولیه و بسته بندی
۳۴,۳۱۴	۳۷,۶۹۹	-	۳۷,۶۹۹	قطعات و لوازم یدکی
۴۴۲,۳۲۶	۶۶۷,۲۸۷	-	۶۶۷,۲۸۷	جمع

۱۶-۱ فقط موجودی مواد اولیه در مقابل خطرات احتمالی ناشی از آتش سوزی، صاعقه، انفجار، زلزله و آتش فشان، سیل و طغیان آب و ... از پوشش بیمه ای تا سقف ۱۵,۰۰۰ میلیون ریال برخوردار می باشد.

۱۶-۲ افزایش کالای در جریان ساخت و کالای ساخته شده مربوط به تغییر در ترکیب تولید و فروش طی دوره مالی می باشد که از خدمات کارمزدی به خدمات عادی بوده است. به همین منظور خدمات شامل نرخ مواد اولیه می باشد که منجر به افزایش بهای تمام شده کالای ساخته شده و به طبع افزایش قیمت محصولات می باشد.

گزارش

شرکت آلمرا (سهامی عام)

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

- ۱۷- دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها

(مبالغ به میلیون ریال)

بازار	خالص	کاهش ارزش	جمع	ارزی	ریالی	بادداشت
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۳,۲۸۴	.	۱۳,۲۸۴	.	۱۳,۲۸۴	۱۷-۱
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۳,۲۸۴	.	۱۳,۲۸۴	.	۱۳,۲۸۴	
۴,۲۸۴	۱۳,۲۸۴	.	۱۳,۲۸۴	.	۱۳,۲۸۴	
۴,۲۸۴	۱۳,۲۸۴	.	۱۳,۲۸۴	.	۱۳,۲۸۴	
۲۷,۱۸۲	۱۰۷,۷۱۴	.	۱۰۷,۷۱۴	.	۱۰۷,۷۱۴	۱۷-۲
۱۰۲,۴۴۸	۲۰۰,۰۹۰	(۲۰,۰۱۶)	۲۲۰,۰۹۰	۵۵,۸۸۸	۱۶۹,۷۲۸	۱۷-۲
۱۲۹,۶۲۴	۳۰۷,۸۰۴	(۲۰,۰۲۶)	۳۲۷,۸۰۴	۵۵,۸۸۸	۲۷۷,۴۴۲	
۱۲۲,۹۱۸	۳۲۱,۰۸۸	(۲۰,۰۲۶)	۳۴۱,۰۸۸	۵۵,۸۸۸	۲۹۰,۷۲۶	
۱۷۹,۹۴۹	۷۳,۷۸۲	.	۷۳,۷۸۲	.	۷۳,۷۸۲	۱۷-۴
.	۵۸,۳۶۳	.	۵۸,۳۶۳	.	۵۸,۳۶۳	۱۷-۵
۹,۰۰۷	۸,۸۰۰	.	۸,۸۰۰	.	۸,۸۰۰	
۴,۴۶۳	۳,۹۷۴	.	۳,۹۷۴	.	۳,۹۷۴	
۱,۲۹۰	۱,۸۸۶	.	۱,۸۸۶	.	۱,۸۸۶	۱۷-۶
۱۲۰,۳۹	۲,۶۸۸	.	۲,۶۸۸	.	۲,۶۸۸	
۲۰۶,۷۳۸	۱۴۹,۴۹۳	.	۱۴۹,۴۹۳	.	۱۴۹,۴۹۳	
۳۴۰,۶۵۶	۴۷۰,۵۸۱	(۲۰,۰۲۶)	۴۹۰,۵۸۱	۵۵,۸۸۸	۴۰,۰۲۱	

تجاري:

استناد دریافتی:

سایر مشتریان

حساب های دریافتی:

شرکت الومتک-اشخاص وابسته

سایر مشتریان

سایر دریافتی ها:

اداره امور مالیاتی- مالیات و عوارض ارزش افزوده

سپرده بیمه تأمین اجتماعی

سپرده ضمانتهای پاکها

جاری کارگران(مساعده، وام)

اشخاص وابسته

سایر

- ۱۷-۱- تاریخ تصویب صورت های مالی مبلغ ۹۰۰۱ میلیون ریال از استناد دریافتی تجاری به حیطه وصول درآمده است.

- ۱۷-۲- تاریخ تصویب صورتهای مالی عده مبلغ ان (حدوداً ۱۰۰,۰۰۰ میلیون ریال) به حیطه وصول درآمد هاست.

- ۱۷-۳- حسابهای دریافتی از مشتریان به شرح زیر می باشد:

بازار	خالص	کاهش ارزش	جمع	ارزی	ریالی	۱۷-۳-۱
.	۶۰,۸۲۰	.	۶۰,۸۲۰	.	۶۰,۸۲۰	
۲۴,۰۷۸	۳۱,۳۸۷	.	۳۱,۳۸۷	۳۱,۳۸۷	.	
.	۲۴,۵۰۱	.	۲۴,۵۰۱	۲۴,۵۰۱	.	
۷,۵۶۵	۲۵,۰۶۷	.	۲۵,۰۶۷	.	۲۵,۰۶۷	
۲,۴۸۸	۲۱,۶۷۵	.	۲۱,۶۷۵	.	۲۱,۶۷۵	
۱۲,۱۳۴	۱۰,۸۷۱	.	۱۰,۸۷۱	.	۱۰,۸۷۱	
۱,۳۷۱	۷,۲۱۱	.	۷,۲۱۱	.	۷,۲۱۱	
۹۴۹	۶,۶۶۳	.	۶,۶۶۳	.	۶,۶۶۳	
۱,۹۱۳	۶,۲۲۵	.	۶,۲۲۵	.	۶,۲۲۵	
۸,۰۶۵	۴,۳۱۵	.	۴,۳۱۵	.	۴,۳۱۵	
۴۳,۸۸۴	۱,۳۴۶	(۲۰,۰۲۶)	۲۶,۸۷۲	.	۲۶,۸۷۲	
۱۰۲,۴۸۱	۲۰۰,۰۹۰	(۲۰,۰۲۶)	۲۲۰,۰۹۰	۵۵,۸۸۸	۱۶۹,۷۲۸	

- ۱۷-۳-۱- طبق بادداشت شماره ۳۱-۳ اقدام حقوقی علیه شرکت عمران پالایش پارسه صورت پذیرفته است.

- ۱۷-۴- مالیات و عوارض ارزش افزوده تا سه ماهه پاییز سال ۱۴۰۱ قطعی و تسویه گردیده است. همچنین مالیات و عوارض ارزش افزوده دوره سه ماهه زمستان ۱۴۰۱ و دوره سه ماهه بهار سال ۱۴۰۲ توسط امور مالیاتی مورد رسیدگی قرار گرفته که به شرکت ابلاغ گردیده است.

- ۱۷-۵- با توجه به ماهیت شرکت مبنی بر انجام خدمات کارمزدی به مشتریان و اینکه مشمول ماده ۳۸ قانون تأمین اجتماعی می باشد شرکتهای طرف قرارداد (عمدتاً شرکت الومتک به مبلغ ۳۹,۴۱۶ میلیون ریال) از هر صورتحساب مبلغ ۱۶,۶۷٪ کسر و در پیان قرارداد و پس از اخذ مقاصص حساب از سازمان تأمین اجتماعی سپرده از مشتریان اخذ می گردد.

- ۱۷-۶- حسابهای دریافتی اشخاص وابسته به شرح زیر می باشد:

بازار	خالص	خالص	کاهش ارزش	جمع	ارزی	ریالی
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱					
۴۲۰	۳۰۴	.	.	۳۰۴	.	۳۰۴
۱۴۴	۸۸۰	.	.	۸۸۰	.	۸۸۰
۵۷۲	۵۷۲	.	.	۵۷۲	.	۵۷۲
۱۴۴	۱۲۰	.	.	۱۲۰	.	۱۲۰
۱,۲۹۰	۱,۸۸۶	.	.	۱,۸۸۶	.	۱,۸۸۶

مدیریت سرمایه گذاری ملی ایران

نیرو صنعت پارسین

سرمایه گذاری ملی ایران

شرکت شهر صنعتی پارسین نور

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

-۱۷-۷ شرکت سیاستی مبنی بر معامله تنها با طرفهای قرارداد معتبر و اخذ وثیقه کافی در موارد مقتضی را اتخاذ کرده است تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در اینفای تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد.

-۱۷-۸ مدت زمان دریافتی هایی که معوق شده ولی کاهش ارزش نداشته اند.
(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۴۹,۵۸۰	۱۰,۸۷۱	۱ تا ۳۰ روز
۵۸,۷۴۲	۱۶۳,۴۵۰	۳۰ تا ۱۸۰ روز
۴,۱۲۵	۲۵,۷۶۹	۱۸۰ تا ۳۶۵ روز
<u>۱۰۲,۴۴۷</u>	<u>۲۰۰,۰۹۰</u>	جمع
<u>۸۳</u>	<u>۱۲۲</u>	میانگین مدت (روز)

-۱۷-۸-۱ این دریافتی 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 نشده و این مبلغ هنوز قابل دریافت می باشد.

-۱۷-۹ گردش حساب کاهش ارزش دریافتی ها به شرح زیر است

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	یادداشت	
۵,۵۲۶	۲۵,۵۲۶		مانده در ابتدای سال
۲۰,۰۰۰	-		زیان کاهش ارزش دریافتی ها
<u>۲۵,۵۲۶</u>	<u>۲۵,۵۲۶</u>		مانده در پایان دوره/سال

-۱۸ سرمایه گذاری کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱		
خالص	خالص	بهای تمام شده	کاهش ارزش
۹۷۲	۹۷۲	-	۹۷۲
<u>۹۷۲</u>	<u>۹۷۲</u>	<u>-</u>	<u>۹۷۲</u>

صندوق بازارگردانی توسعه سهام نیکی

-۱۸-۱ مانده فوق مربوط به متابع تخصیص داده شده جهت بازارگردانی سهام آلموتک بوده است ، تعداد واحدها در تاریخ صورت وضعیت مالی ۴,۹۲۲ واحد به ارزش اسمی ۱,۰۰۰,۰۰۰ ریال و ارزش ابطال هر واحد آن جمعاً معادل ۱,۱۳ میلیون ریال می باشد .

سهامی عام آلموراد



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

۱۹- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	پاداشرت
۲۵,۵۲۳	۸۳,۸۵۱	۱۹-۱
۳۹۸	۴۰۸	۱۹-۲
۱۵۹	۲,۷۴۹	۱۹-۳
۲۷,۰۸۰	۸۷,۰۰۸	

موجودی نزد بانک ها - ریال
موجودی نزد بانک ها - ارزی
موجودی نزد صندوق ارزی

۱- ۱۹-۱- مبلغ ۲۰,۴۶۲ میلیون ریال از موجودی نزد بانک صادرات شهرک قدس و مبلغ ۱۹,۳۲۰ میلیون ریال نزد بانک تجارت شعبه گاندی پایتخت اختر استادی با سرسید شش ماهه چهت خرید شمش و همچنین مبلغ ۵۰۰ میلیون ریال از حساب بانکی نزد بانک شهر به دلیل واردات سال ۱۴۰۱ مسدود شده است که انتظار می روید حداکثر ظرف ۲ ماه آینده رفع مسدودی انجام می گیرد.

۱- ۱۹-۲- موجودی بانکهای ارزی شامل ۱۰۰۰ دلار از حساب بانک توسعه تعاون می باشد.

۱- ۱۹-۳- موجودی صندوق ارزی شامل ۷۵۹۰ لیر ترکیه و ۶۴۵۰ دلار آمریکا می باشد.

۲۰- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۱/۰۶/۳۱، ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ مبلغ ۳۵۰ میلیارد ریال، شامل ۳۵۰ میلیون سهم یک هزاریالی عادی تماماً پرداشت شده می باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام
۴۱.۶۲	۱۴۵,۶۹۹,۰۸۸	۴۱.۶	۱۴۵,۶۹۹,۰۸۸
۸	۲۸,۷۸۶,۴۷۵	۸.۲	۲۸,۷۸۶,۴۷۵
۴.۱۱	۱۴,۳۹۶,۶۳۰	۴.۱	۱۴,۳۹۶,۶۳۰
۰.۰	۷,۰۶۴	۰.۰	۷,۰۶۴
۰.۰	۱۲,۹۹۶	۰.۰	۱۲,۹۹۶
۰.۰	۱۲,۹۹۶	۰.۰	۱۲,۹۹۶
۰.۰	۷,۰۶۴	۰.۲	۶,۰۷,۶۴
۴۶.۰	۱۶۱,۷۵۶,۸۷	۴۵.۹	۱۶۰,۴۷۵,۶۸۷
۱۰۰	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰

شرکت آنومراه (سهامی عام)
شرکت سرمایه گذاری ملی ایران
شرکت آوند کالای نیاکان
شرکت تولید فیبر ایران
شرکت نیرو صنعت پارسین نور
شرکت شهر صنعتی پارسین نور
شرکت مدیریت سرمایه گذاری ملی ایران
سایرین

۲۰-۱- صورت تطبیق تعداد سهام اول سال و پایان سال / دوره

سال مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
تعداد سهام	تعداد سهام
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-
۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰

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

۲۰-۲- گزارش توجیهی افزایش سرمایه شرکت از مبلغ ۳۵۰ میلیارد ریال به ۵۰۰ میلیارد ریال به منظور اصلاح ساختار مالی و استفاده از مزایای مالیانی مندرج در قانون بودجه سال ۱۴۰۲ کشور. تهیه، تصویب و مجوز عملی نمودن آن در تاریخ ۱۴۰۲/۰۷/۲۹ توسط سازمان بورس صادر شده است. برنامه ریزی چهت برگزاری مجمع عمومی فوق العاده در دستور کار مدیریت شرکت می باشد.

۲۱- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰۱/۰۷/۲۸ و ۱۴۰۱/۰۷/۲۹ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۲ و ماده ۵۱ اساسنامه، مبلغ ۲۸,۴۵۴ میلیون ریال از محل تخصیص، به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد پاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک پیstem از سود خالص هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

۲۲- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

سال مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۲۴,۴۰۸	۴۴,۱۴۳
(۴,۴۲۲)	(۱۰,۱۹۵)
۲۴,۰۸۸	۱۴,۲۷۴
۲۴,۱۴۳	۴۸,۲۲۲

مانده در ابتدای سال / دوره
برداشت شده طی سال / دوره
ذخیره تأمین شده
مانده در پایان سال / دوره



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

- ۲۳- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

مبلغ به میلیون ریال

۱۴۰۱/۱۲/۲۹

۱۴۰۲/۰۶/۳۱

پادداشت

	۲,۷۱۸	
۸۵۰	۸۵۰	
۸۸۵	.	
۱,۷۳۵	۳,۵۶۸	

تجاری:

استناد پرداختنی:

فارس ریزان مواد

شرکت کیمیا ماهان البرز

فروشگاه پوشکار

جمع

حسابهای پرداختنی:

تامین کنندگان کالا و خدمات

جمع

جمع حسابها و استناد پرداختنی تجاری

سایر پرداختنی ها:

استناد پرداختنی:

سایر مشتریان:

سایر

جمع

حساب های پرداختنی:

اشخاص وابسته:

۲۵۳,۱۶۵	۴۹۷,۴۴۳	۲۳-۱
۲۵۳,۱۶۵	۴۹۷,۴۴۳	جمع
۲۵۴,۹۰۰	۵۰۱,۰۱۱	جمع حسابها و استناد پرداختنی ها:
۱,۰۳۴	-	سایر مشتریان:
۱,۰۳۴	-	سایر

شرکت کارگزاری سرمایه گذاری ملی ایران

تولید فیبر ایران

سایر

جمع

سایر مشتریان:

۷,۶۴۳	۸,۷۷۱	
۱۴۴	۷۸۳۹	
۲۸۸	-	
۸,۰۷۵	۱۶,۶۱۰	

ARTIN ROSE METAL

حق بیمه های پرداختنی حقوق کارکنان

حقوق پرداختنی

ذخیره عیدی

سپرده بیمه قرارداد ها_ تامین اجتماعی

سپرده ۱۰٪/حسن انجام کار بیمانکاران

سازمان امور مالیاتی- مالیات حقوق

شرکت بیمه دانا- خدمات بیمه ای

هزینه های پرداختنی

سایر اقلام

جمع

جمع سایر پرداختنی ها

- ۲۳-۱- حسابهای پرداختنی به تامین کنندگان کالا و خدمات به شرح زیر می باشد:

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۸۸,۴۹۸	۴۹۷,۸۳۰	آلومینیوم جنوب (بانک اعتبار استنادی)
۸۲,۰۳۹	۸۲,۰۳۹	توسعه معدن جنوب
.	۱۰,۰۲۹	راسا تجارت سپاهان
۸۲,۶۲۸	۷,۵۴۵	سایر
۲۵۳,۱۶۵	۴۹۷,۴۴۳	

- ۲۳-۱-۱- مبلغ طلب شرکت توسعه معدن جنوب مربوط به خرید شمش و ساخت بیلت مربوط به سال ۱۴۰۱ باشد.

- ۲۳-۱-۲- مبلغ طلب راسا تجارت سپاهان مربوط به خرید انواع آمیزه می باشد که تا تاریخ گزارش تسویه شده است.

- ۲۳-۲- مانده حساب ARTIN ROSE بابت اشغال پرداختنی شرکت مذکور می باشد که به صورت ریالی پاید تسویه گردید.

- ۲۳-۳- مانده حقوق پرسنل بابت حقوق و مزایای شهریور بود که در مهرماه پرداخت و تسویه گردیده است.

- ۲۳-۴- مالیات های حقوق و تکلیفی تا پایان سال ۱۴۰۰ حقوق می باشد و حق بیمه تامین اجتماعی تا ۱۳۹۹ قطعی و تسویه گردیده است، رسیدگی بیمه ای بابت

سال ۱۴۰۰ در جریان انجام می باشد.

- ۲۳-۵- مبلغ مزبور بابت ذخیره دعاوی حقوقی طبق پادداشت ۳۱-۳ می باشد

- ۲۳-۶- میانگین دوره اعتباری در مورد خرید کالا ۹۰ روز است شرکت روسک را وضع میکند تا اطمینان حاصل شود که کلیه پرداختنی ها بر اساس شرایط اعتباری

توافق شده، پرداخت می شود.

Hosseini حسابرسی بهمن
گزارش

محلی، شش ماه متنهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰ شروع داشت های توضیحی صوت های محلی شرکت آلموراد (سهامی عام)

۲۴- مالیات پرداختنی

جعفر بن مالک بن اسحاق (جعفری) کوچک (جعفری) =

تغییر ذخیره ملایک معمکن کرد مساله های قابل	ذخیره ملایک معمکن کرد مساله های قابل	ذخیره ملایک معمکن کرد مساله های قابل
۱۷.۰۷.۱۷۱۷۹	۱۷.۰۷.۱۷۱۷۹	۱۷.۰۷.۱۷۱۷۹
۰.۵۶	۰.۵۶	۰.۵۶
۱۳.۵۲۷۴	۹.۰۷۳	۹.۰۷۳
۰.۵۶	۰.۵۶	۰.۵۶
۱۷.۰۷.۱۷۱۷۹	۱۷.۰۷.۱۷۱۷۹	۱۷.۰۷.۱۷۱۷۹
۰.۵۶	۰.۵۶	۰.۵۶
۱۷.۰۷.۱۷۱۷۹	۱۷.۰۷.۱۷۱۷۹	۱۷.۰۷.۱۷۱۷۹

پژوهشی طی سال
منتهی پیان سال

الطبعة الأولى

موضع اختراق نسخه که در آواره داری قریون مول ریسمانی مجدهد حق پاشه

محلات خود را شرکت بدرگاه کلیه شعبات خود را از ۱۳۹۸ و مستحبات سنتوایت می‌باشد.

ପାତ୍ରଙ୍କିତ ହେଲା ଏହାରେ ମଧ୍ୟରେ ଦେଖିଲା କିମ୍ବା କିମ୍ବା କିମ୍ବା

میں اپنے بھائی کو اپنے بھائی کے ساتھ مل کر دیکھ لیں گے۔

پژوهشی درباره اینستاگرام و مکانیزم‌های تأثیرگذاری آن

卷之三

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

۲۴-۳ - اجزای اصلی هزینه مالیات بر درآمد به شرح زیر است:

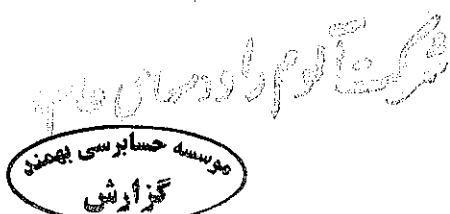
(مبالغ به میلیون ریال)	
سال مالی منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۱۳,۳۷۶	۹,۰۶۳
۱۳,۳۷۶	۹,۰۶۳

مالیات سال جاری
هزینه مالیات بر درآمد

۲۴-۴ - صورت تطبیق هزینه مالیات بر درآمد سال جاری و حاصل ضرب سود حسابداری در نرخ های مالیات قابل اعمال به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)	
سال مالی منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۵۳,۶۲۶	۲۰,۷۶۴
۱۹,۷۳۴	(۶,۴۵۵)
.	(۴۶)
(۰,۳۶۲)	(۲,۲۶۶)
(۱۵,۱۵۳)	(۲,۹۳۴)
۱۳,۳۷۶	۹,۰۶۳

سود قبل از مالیات
هزینه مالیات بر درآمد محاسبه شده با نرخ مالیات قابل اعمال ۲۵ درصد
اثر درآمدهای معاف از مالیات:
سود حاصل از صادرات
سود سپرده بانکی
اثر بخششودگی های مالیانی:
ماده ۱۴۳ ق.م.م (پذیرش شرکت در بورس)
- سایر معافیت ها
هزینه مالیات بر درآمد محاسبه شده با نرخ مؤثر مالیات ۱۴.۴۰ درصد



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

۲۵- سود سهام پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹			۱۴۰۲/۰۶/۳۱		
جمع	استناد پرداختنی	مانده پرداخت نشده	جمع	استناد پرداختنی	مانده پرداخت نشده
۷۹۲	.	۷۹۲	۷۹۲	.	۷۹۲
۱,۳۰۷	.	۱,۳۰۷	۱,۳۰۷	.	۱,۳۰۷
۴,۷۸۰	.	۴,۷۸۰	۴,۶۱۴	.	۴,۶۱۴
.	.	.	۲,۹۲۵	.	۲,۹۲۵
۶,۸۷۹	.	۶,۸۷۹	۹,۶۳۸	.	۹,۶۳۸

۱- ۲۵- سود تقسیمی هر سهم مصوب مجموع سال ۱۴۰۱ مبلغ ۶۰ ریال و سال ۱۴۰۰ مبلغ ۲۵۰ ریال است.

۲- ۲۵- در خصوص مانده سود سال ۱۳۹۹ و به قبل می باشد به دلیل عدم مراجعت سهامداران به بانک های عامل و یا عدم تکمیل اطلاعات سهامداری برخی سهامداران امکان تسویه آن میسر نشده است.

۲۶- پیش دریافت ها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۰	۱۶۲,۱۷۳		توبال تجارت آکام
۰	۴۴,۷۰۰		علیرضا عزت پناه
۳,۱۹۶	۳,۱۹۶		AKURT
۰	۱,۲۴۷		صنعت میهن آلومینیوم
۰	۱,۰۱۱		میهن آلومینیوم غدیر
۰	۷۸۹		رضوان آلومینیوم تات
۰	۶۷۲		آتیل صنعت آوین
۰	۶۵۶		سیم و کابل لیا قزوین
۸۸,۴۵۵	۸۲		تولید سیم و کابل شهاب جم
۱۲,۳۲۷	۱,۲۸۹		سایر اشخاص
۱۰۴,۹۷۸	۲۱۵,۸۱۶		

۱- پیش دریافت بابت خرید مواد اولیه جهت تولید محصول می باشد.



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

۲۷- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱

۲۰۱,۱۲۸	۷۳,۹۹۴	سود خالص
تعديلات		
۱۳,۳۷۶	۹,۰۶۳	هزینه مالیات بر درآمد
۱۹,۷۳۵	۴,۰۷۹	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان
۲۵,۲۴۸	۱۸,۱۳۴	استهلاک دارایی های غیر جاری
(۱۲۳)	(۱۸۴)	سود حاصل از سایر اوراق بهادر سپرده سرمایه گذاری بانکی
.	۴۲	زیان (سود) تسعیر یا تسویه دارایی ها و بدھی های ارزی غیر مرتبط با عملیات
۲۵۹,۳۵۴	۱۰۵,۱۲۸	کاهش (افزایش) دریافتی های عملیاتی
(۶۰,۲۸۹)	(۱۲۹,۹۲۷)	کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا
(۳۳۷,۸۲۹)	(۲۲۴,۹۶۱)	کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
(۱۶,۶۳۴)	(۱۰۵,۲۸۶)	افزایش پرداختی های عملیاتی
۱۴۳,۰۲۶	۳۱۷,۸۸۴	افزایش پیش دریافت های عملیاتی
۵۶,۳۴۳	۱۱۰,۸۳۸	نقد حاصل از عملیات
۴۳,۹۷۱	۷۳,۶۷۷	

کتابخانه اسنادی شرکت آلومراد

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

۲۸- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۲۸-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدھی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدھی و حقوق مالکانه تشکیل می شود. به منظور اصلاح ساختار مالی و استناده از مزایای مالیاتی پیش بینی شده در بودجه سال ۱۴۰۲ کل کشور افزایش سرمایه از مبلغ ۳۵۰ میلیارد ریال به ۵۰۰ میلیارد ریال در حال انجام می باشد.

۲۸-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است :

(صالح به میلیون ریال)

سال مالی ۶ ماهه	دوره مالی ۶ ماهه	
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۵۰۶,۵۹۵	۹۵۱,۷۴۵	جمع بدھی
(۲۶,۰۸۰)	(۸۷,۰۰۸)	موجودی نقد
<u>۴۷۰,۵۱۵</u>	<u>۸۶۴,۷۳۷</u>	خالص بدھی
<u>۵۹۰,۱۹۹</u>	<u>۶۴۳,۱۹۳</u>	حقوق مالکانه
۸۰٪	۱۳۴٪	نسبت خالص بدھی به حقوق مالکانه (درصد)

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

۲۸-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

کمیته مدیریت ریسک، خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی و بینالمللی و نظارت و مدیریت ریسکهای مالی مربوط به عملیات 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 (از جمله ریسک نرخ ارز و ریسک سایر قیمت‌ها)، ریسک اعتباری و ریسک تقویتی می‌باشد. کمیته مدیریت ریسک که بر ریسکها و سیاستهای اجرا شده نظارت می‌کند تا آسیب پذیری از ریسک ها را کاهش دهد، به صورت فعلی به هیات مدیره گزارش می‌دهد.

۲۸-۳- ریسک بازار

فعالیت های شرکت در وحله اول آن را در معرض ریسک های مالی تغییرات در نرخ های مبادله ارزی قرار می دهد. شرکت به منظور مدیریت کردن آسیب پذیری از ریسک ارزی، موارد زیر را پکار میگیرد :

آسیب پذیری از ریسک بازار با استفاده از تجزیه و تحلیل حساسیت، اندازه گیری می شود. تجزیه و تحلیل حساسیت، تأثیر یک تغییر منطقی محتمل در نرخ های ارز در طی سال را ارزیابی می کند. دوره زمانی طولانی تر برای تجزیه و تحلیل حساسیت، ارزش در معرض ریسک را تکمیل می‌کند و به شرکت در ارزیابی آسیب پذیری از ریسک های بازار، کمک می کند.

۲۸-۳-۱- مدیریت ریسک ارز

شرکت معاملاتی را به ارز انجام می دهد که در نتیجه، در معرض آسیب پذیری از نوسانات نرخ ارز قرار می گیرد. آسیب پذیری از نوسان نرخ ارز از طریق بازار، مدیریت می شود. مبالغ دفتری دارایی های پولی ارزی و بدھی های پولی ارزی شرکت در پاداشرت ۲۹ ارلن شده است.

۲۸-۳-۱-۱- 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 ۱۰ درصد افزایش و کاهش ریال نسبت به ارزهای خارجی مربوطه را نشان میدهد. ۱۰ درصد، نرخ استفاده شده در زمانگزارشگری داخلی ریسک ارزی به مدیریت گروه ایست و نشاندهنده ارزیابی مدیریت از احتمال مقول تغییر در نرخهای ارز است. تجزیه و تحلیل حساسیت تنها شامل اقلام پولی ارزی است و تسعیر آنها در پایان دوره به ارزی ۱۰ درصد تغییر در نرخهای ارز تعدیل شده است. عدد مشت ارلن شده در جدول ذیل نشاندهنده افزایش در سود یا حقوق مالکانه است که در آن، ریال، به میزان ۱۰ درصد در مقابل ارز مربوطه تقویت شده است

اثر واحد پول دلار		
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۳,۳۳۶	۶,۴۹۵	سود یا زیان

۲۸-۳-۲- ریسک سایر قیمت ها

شرکت در معرض ریسک قیمت جهانی شمش آلومینیوم ناشی از افزایش LME می باشد.

۲۸-۴- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفا تمهیدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان برای شرکت شود. شرکت سیاستی مبنی بر معامله تنها با طرفهای قرارداد معتبر و اخذ وثیقه کافی در موارد مقتضی را اتخاذ کرده است تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفا تمهیدات خود را مشتریان را کاهش دهد. شرکت تنها با شرکتهایی معامله می‌کند که رتبه اعتباری بالا داشته باشد. شرکت با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملات خود با مشتریان عمد را رتبه بندی اعتباری می کند. آسیب پذیری شرکت در رتبه بندی اعتباری به طور مستمر نظارت شده و ارزش کل معاملات با طرف قراردادهای تاییده شده گسترش می یابد.



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

۲۷-۵- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چهار چوب ریسک نقدینگی مناسب برای کوتاه مدت، میان مدت و بلند مدت تامین وجهه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است، شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری آنوخنه کاشی و وصول مطالبات در زمان مقرر و همچنین از طریق نظارت مستمر بر جریانهای نقدی پیش بینی شده واقعی و از طریق تطبیق مقاطع سرسید دارایی ها و بدهی های مالی، مدیریت می کند.

(مبالغ به میلیون ریال)					
جمع	بین ۱۲ تا ۳ ماه	کمتر از ۳ ماه	عندالمطالبه		۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۵۰,۱,۱۱	۴۶۳,۲۵۸	۰	۳۷,۷۵۲	پرداختنی های تجاری	
۱۵۵,۹۴۴	۷۶,۶۱۰	۶۲,۱۱۶	۱۷,۲۱۸	سایر پرداختنی ها	
۲۱,۱۱۴	۲۱,۱۱۴	۰	۰	مالیات پرداختنی	
۹,۶۳۸	۰	۰	۹,۶۳۸	سود سهام پرداختنی	
۶۸۷,۷۰۷	۵۶۰,۹۸۳	۶۲,۱۱۶	۶۴,۶۰۸		

۲۹- وضعیت ارزی

دلار آمریکا	لیر	پاداشرت	
۷,۴۵۵	۷,۵۹۰	۱۸	موجودی نقد
۱۵۹,۲۱۴	۰	۱۷	دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۱۶۶,۶۶۹	۷,۵۹۰		خلاص دارایی های پولی ارزی
۸۳,۷۳۷	۷,۵۹۰		خلاص دارایی های پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۱۹
۵۸,۹۳۱	۱۱۴		معادل ریالی خالص دارایی های پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ (میلیون ریال)
۳۳,۱۹۸	۱۵۹		معادل ریالی خالص دارایی های پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)

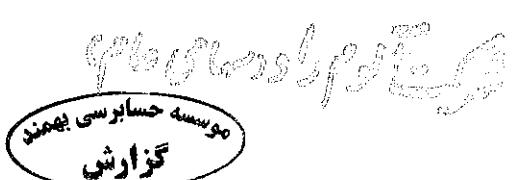
۲۹-۱- ارز حاصل از صادرات و ارز مصرفی برای واردات و سایر پرداختها طی دوره به شرح زیر است:

یورو	دلار	فروش و ارائه خدمات
۰	۱۶۵,۸۳۶	
۰	۱۶۵,۸۳۶	

۲۹-۲- تعهدات ارزی شرکت به شرح زیر است:

۱۴۰۱/۱۲/۲۹			۱۴۰۲/۰۶/۳۱			نوع ارز: یورو
ايفا نشده	ايفا شده	کل تعهدات	ايفا نشده	ايفا شده	کل تعهدات	
۰	۵,۳۵۳	۵,۳۵۳	۰			واردات
۰	۴,۵۸۵,۱۵۳	۴,۵۸۵,۱۵۳	۱۶۵,۸۳۶	۰	۱۶۵,۸۳۶	الصادرات

۲۹-۳- از کل مبلغ ۸,۹۰۵/۱۷۲ یورو صادرات طبق سامانه جامع تجارت مبلغ ۸/۸۳۰/۷۴۰ یورو سرسید شده که مبلغ ۶/۲۰۴/۳۳۶ یورو (معادل ۷۰/۲۶) رفع تعهد شده است



شرکت آموداد (سهامی عادم)
بازدیدشده توسط هیئت موقرین مالی
دوره ششمی ماه متمیز به ۲۱ شهریور ۱۳۹۰

۳۰ - معاملات با اشخاص و اسناده:
۱-۳- معاملات انجام شده با اشخاص و اسناده سال مورد گزارش:

(مبالغ به میلیون ریال)		کارخانه خودروسازی کالا	خرید کالا و خدمات	اعتبار در رفاقت	برداشت مخارج	مشمول ماده	نفع و دسترسی	نام شخص و اسناده	شرح
شناختی اصلی و غایبی	آموخت	مخدود	اصلی	مشهود	مشهود	آموخت	آموخت	آموخت	
جمع									
									شرکتی هم گروه
									کارخانه سرمایه گذاری ملی
									عضوه مشترک های مدیره
									مشترک های هم گروه
									تولید فیر ایران
									سهامدار و مشهود
									مشترک های هم گروه
									مشهود های پارسیان نور
									نیو صفت پارسیان نور
									مشترک های هم گروه
									جمع
									جمع کل

گزارش
موسسه حسابداری بهمن



دروزه شش ماه منتهی به ۱۳ شهریور ۱۴۰۲
بادداشت های توظیفی صورت های مالی
شرکت آلموراد (سهامی عام)

(مبالغ به میلیون ریال)

دروزه شش ماه منتهی به ۱۳ شهریور ۱۴۰۲

۲-۳-۱- ماده حساب های نهایی اشخاص و ایسته به شرح زیر است:

نام شخصی و ایسته	در دارا های تجاری	بدارا های تجاری	بدارا های خالص	خالص	نام
شرکت های کنترل مسترک	۱۰۷۶۱۴	۱۰۷۶۱۴	۱۰۷۶۱۴	۱۰۷۶۱۴	آلوک
سرمهه کاری ملی ایران	۵۷۶	۳۹۴۴۶	۱۹۷۶۱۴	۱۹۷۶۱۴	سرمهه کاری ملی ایران
شرکت هایی و بیانی	۰	۰	۰	۰	شرکت هایی و بیانی
جمع	۱۰۷۶۱۴	۱۰۷۶۱۴	۱۰۷۶۱۴	۱۰۷۶۱۴	جمع
متبریت سرممه کاری ملی	۰	۰	۰	۰	متبریت سرممه کاری ملی
توپ قیطر ایران	۰	۰	۰	۰	توپ قیطر ایران
بنویو چندین پارسی نور	۰	۰	۰	۰	بنویو چندین پارسی نور
شهره صندی پارسی نور	۰	۰	۰	۰	شهره صندی پارسی نور
جمع	۰	۰	۰	۰	جمع
سایر استخدام و ایسته	۰	۰	۰	۰	سایر استخدام و ایسته
شرکت الومونیوم جنوب	۰	۰	۰	۰	شرکت الومونیوم جنوب
جمع	۰	۰	۰	۰	جمع
جمع کل	۱۰۷۶۱۴	۱۰۷۶۱۴	۱۰۷۶۱۴	۱۰۷۶۱۴	جمع کل

۲-۴- مدارک معلومات ایشخاص و ایسته با شرایط حاکم بر مطالعات حقیقی خلاف با اهمیت نداشته است.

دستورالعمل
دفتر امور ایشخاص و ایسته

گزارشی
حساب

