

شرکت ماشین سازی اصفهان
(سهامی خاص)
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
بالتزام
صورت های مالی و یادداشت های توضیحی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱


EMMC
کارخانجات ماشین سازی اصفهان

کپی برابر اصل است

شرکت محترم ماشین سازی اصفهان (سهامی خاص)
فهرست مندرجات

<u>عنوان</u>	<u>شماره صفحه</u>
۱- گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی	(۱) الی (۴)
۲- صورت سود و زیان	۲
۴- صورت سود و زیان جامع	۳
۵- صورت وضعیت مالی	۴
۶- صورت تغییرات در حقوق مالکانه	۵
۷- صورت جریان های نقدی	۶
۸- یادداشت های توضیحی	۷ الی ۲۸

کپی برابر اصل است


EMMC
ماشین سازی اصفهان

۵- شرکت فاقد سیستم حسابداری مناسب جهت تعیین قیمت تمام شده محصولات تولیدی می باشد و از این رو هزینه ای غیرقابل جذب در تولید ناشی از عدم استفاده مؤثر از ظرفیت ماشین آلات و ضایعات غیر عادی مواد مصرفی که در رعایت استانداردهای حسابداری تفکیک و بطور جداگانه در صورت سود و زیان منعکس گردد، محاسبه نشده است. باتوجه به عدم دسترسی به اطلاعات مورد نیاز تعیین تعدیلات لازم در این خصوص و تعیین آثار مالی ناشی از آن بر صورتهای مالی مورد گزارش برای این موسسه امکان پذیر نمی باشد.

۶- هزینه استهلاک دارایی های ثابت (شامل استهلاک بعد از دوره تجدید ارزیابی دارایی های ثابت) بشرح یادداشتهای ۱-۵، ۸ و ۹ صورت های مالی به مبلغ ۲۴,۳۴۰ میلیون ریال از دارایی های تجدید ارزیابی شده مستهلاک نگردیده است. در صورت احتساب آن مبلغ سود سال جاری و دارایی های ثابت مشهود معادل همین مبلغ کاهش خواهد یافت.

۷- حسابرسی این موسسه طبق استاندارد های حسابرسی انجام شده است. مسئولیت های موسسه طبق این استاندارد ها در بخش مسئولیت حسابرس در حسابرسی صورت های مالی توصیف شده است. این موسسه طبق الزامات آئین رفتار حرفه ای جامعه حسابداران رسمی ایران، مستقل از شرکت ماشین سازی اصفهان (سهامی خاص) است و سایر مسئولیت های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این موسسه اعتقاد دارد که که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهارنظر مشروط، کافی و مناسب است.

تأکید بر مطلب خاص

۸- به شرح یادداشت های ۴-۹ و ۱-۱۲ صورت های مالی، دارایی های ثابت مشهود و موجودی مواد و کالا از پوشش بیمه ای کافی برخوردار نبوده است. مفاد این بند تأثیری بر اظهارنظر این موسسه نداشته است.

مسئولیت های هیئت مدیره در قبال صورت های مالی

۹- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی لازم برای تهیه صورت های مالی عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده هیئت مدیره است.

در تهیه صورت های مالی، هیئت مدیره مسئول ارزیابی توانایی شرکت به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افزایش 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.

مسئولیت های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورت های مالی

۱۰- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورت های مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهارنظر وی می شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف های بااهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می باشند، زمانی بااهمیت تلقی می شوند که به طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده کنندگان که بر مبنای صورت های مالی اتخاذ میشود، اثر بگذارند.

کپی بر اثر اصل است
مهر و امضاء
موسسه حسابرسی و بازرسی مستقل و بازرس قانونی
اصفهان

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

خطرهای تحریف بااهمیت صورت های مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می شود، روش های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می شود. از آنجا که تقلب می تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.

از کنترل های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل های داخلی شرکت، شناخت کافی کسب می شود. مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآورد های حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می شود.

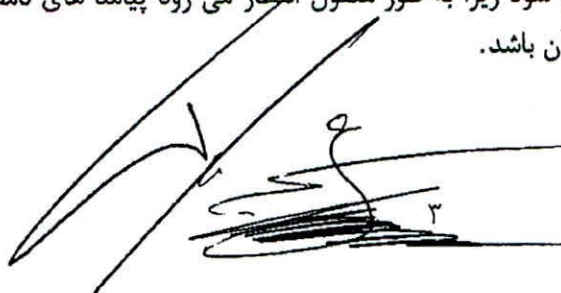
بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط شرکت و وجود یا نبود ابهامی بااهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی شرکت به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه گیری می شود. اگر چنین نتیجه گیری شود که ابهامی بااهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورت های مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر حسابرس تعدیل می گردد. نتیجه گیری ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود شرکت، از ادامه فعالیت باز بماند.

کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورت های مالی، شامل موارد افشاء و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورت های مالی، به گونه ای در صورت های مالی منعکس شده اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می گردد.

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

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

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



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)
شرکت ماشین سازی اصفهان (سهامی خاص)

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
سایر وظایف بازرس قانونی

۱۱- در اجرای ماده ۱۵۱ اصلاحیه قانون تجارت، موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در قانون مذکور و اساسنامه به شرح زیر می باشد:

۱۱-۱- مفاد مواد ۲۵ (۸ و ۹ اساسنامه)، ۴۰ (۱۰ اساسنامه)، ۱۱۴ (۳۹ اساسنامه) و ۱۲۸ (۵۰ اساسنامه) اصلاحیه قانون تجارت مبنی بر اوراق سهام، ثبت دفتر سهام، اخذ سهام وثیقه از مدیران، آگهی در روزنامه رسمی مبنی بر اعلام حدود اختیارات مدیرعامل رعایت نشده است.

۱۲- تا تاریخ این گزارش هیأت مدیره شرکت گزارش موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت را به این مؤسسه ارائه نکرده است.

۱۳- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۲۹ صورت های مالی، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیأت مدیره شرکت به اطلاع این مؤسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، تشریفات قانونی مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیأت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی گیری رعایت نشده است. مضافاً نظر این مؤسسه به شواهد حاکی از این معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نگردیده است.

سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۴- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان رعایت مفاد قانون مبارزه با پولشویی و آیین نامه و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست آئین نامه اجرایی ماده ۱۴ الحاقی قانون مزبور و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص، ضمن عدم امکان کنترل رعایت برخی از مفاد آیین نامه اجرایی اخیرالذکر به دلیل عدم استقرار سامانه و بستر های لازم از سوی سازمان های ذیربط و به استثنای عدم تدوین برنامه های داخلی مبارزه با پولشویی با رویکرد مبتنی برخطر، این مؤسسه در محدوده رسیدگی های خود به موارد با اهمیتی که حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده، برخورد ننموده است.

بیداران

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

حسابداران رسمی

بهمن فتوی رودسری

۸۳۱۲۹۹

حسین فرج اللهی

۸۰۰۵۹۱

۲۱ مرداد ۱۴۰۲



شرکت کارخانجات ماشین سازی اصفهان (سهامی خاص)

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

مجمع عمومی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی شرکت کارخانجات ماشین سازی اصفهان (سهامی خاص) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ تقدیم می‌گردد.

اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	
۲	• صورت سود و زیان
۳	• سود و زیان جامع
۴	• صورت وضعیت مالی
۵	• صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۶	• صورت جریانهای نقدی
۷-۲۸	• یادداشت‌های توضیحی

صورت‌های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۱/۰۵/۱۰ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

امضاء	سمت	اعضای هیات مدیره
	عضو هیئت مدیره و مدیر عامل	حسین حاجی شفیعی
	نایب رئیس هیات مدیره	علی حاجی شفیعی
	رئیس هیات مدیره	مهدی حاجی شفیعی



EMMC
کارخانجات ماشین سازی اصفهان



کارخانه: اصفهان، زرین شهر
بزرگراه خلیج فارس
تلفن: ۰۳۱ ۵۲۲۲ ۹۱۱۱
فکس: ۰۳۱ ۵۲۲۲ ۹۱۱۲
info@emmc.ir

دفتر مرکزی: تهران، میدان آرژانتین
خیابان الوتد، شماره ۴۸
تلفن: ۰۲۱ ۸۸۷۷ ۸۹۱۲
فکس: ۰۲۱ ۸۸۷۷ ۸۹۲۵
www.emmc.ir

شرکت کارخانجات ماشین سازی اصفهان (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	یادداشت
ریال	ریال	
		عملیات در حال تداوم:
۲,۵۰۸,۹۷۸,۷۵۶,۶۵۰	۲,۶۶۱,۱۰۶,۱۴۹,۶۰۳	۴ درآمدهای عملیاتی
(۲,۴۵۹,۱۲۰,۰۰۷,۵۹۸)	(۲,۶۰۰,۴۴۷,۷۰۷,۷۹۳)	۵ بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۴۹,۸۵۸,۷۴۹,۰۵۲	۶۰,۶۵۸,۴۴۱,۸۱۰	سود ناخالص
(۷۲,۰۲۶,۲۷۶,۱۷۵)	(۱۲۴,۵۶۹,۸۰۷,۲۶۷)	۶ هزینه های اداری و عمومی
(۲۲,۱۶۷,۵۲۷,۱۲۳)	(۶۳,۹۱۱,۳۶۵,۴۵۷)	سود عملیاتی
(۳۰,۳۷۹,۶۸۵,۰۰۱)	(۵۳,۸۹۵,۴۷۳,۴۱۹)	۷ هزینه های مالی
۶۳,۵۸۷,۰۸۲,۴۸۶	۱۴۰,۶۱۶,۹۰۰,۲۱۲	۸ سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۱۱,۰۳۹,۸۷۰,۳۶۲	۲۲,۸۱۰,۰۶۱,۳۳۶	سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
		هزینه مالیات بر درآمد:
(۵,۰۴۰,۳۱۹,۶۵۵)	-	سال جاری
		سال های قبل
۵,۹۹۹,۵۵۰,۷۰۷	۲۲,۸۱۰,۰۶۱,۳۳۶	سود خالص عملیات در حال تداوم

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



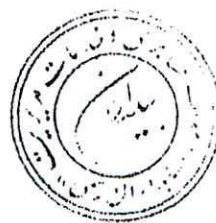
شرکت کارخانجات ماشین سازی اصفهان (سهامی خاص)

صورت سود و زیان جامع

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	یادداشت	
ریال	ریال		
۵,۹۹۹,۵۵۰,۷۰۷	۲۲,۸۱۰,۰۶۱,۳۳۶		سود خالص
-	۳,۳۷۸,۱۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۹	مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها
۵,۹۹۹,۵۵۰,۷۰۷	۳,۴۰۰,۹۳۸,۰۶۱,۳۳۶		سود جامع

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است



EMMC
کارخانجات ماشین سازی اصفهان

EMMC
کارخانجات ماشین سازی اصفهان

کپی برابر اصل است

شرکت کارخانجات ماشین سازی اصفهان (سهامی خاص)

صورت وضعیت مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

یادداشت	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	(تجدید ارائه شده) ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	(تجدید ارائه شده) ۱۴۰۰/۰۱/۰۱
دارایی ها			
دارائیهای غیر جاری :			
دارایی های ثابت مشهود	۲,۴۷۸,۸۵۹,۲۵۵,۲۸۱	۱۳۳,۲۱۸,۵۰۳,۵۶۰	۱۷۳,۲۵۱,۳۸۶,۶۰۲
دارایی های نامشهود	۲۲۸,۱۷۰,۳۲۸	۲۱۹,۴۵۰,۳۲۸	۲۶۹,۴۵۰,۳۲۸
سرمایه گذاری های بلند مدت	۵۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۹۰۵,۰۰۰,۰۰۰
جمع دارایی های غیر جاری	۲,۴۷۹,۷۱۲,۴۲۵,۶۱۹	۱۳۴,۰۶۲,۹۵۳,۸۹۸	۱۸۸,۴۲۵,۸۲۶,۹۴۰
دارایی های جاری :			
پیش پرداخت ها	۱۴۹,۶۵۱,۴۲۸,۱۶۳	۵۳,۹۶۸,۸۳۵,۴۶۱	۴۲,۳۴۸,۶۷۳,۸۶۲
موجودی مواد و کالا	۲۸۸,۸۹۴,۹۵۹,۳۱۶	۹۱,۵۵۲,۸۰۷,۰۸۰	۷۱۵,۸۰۸,۱۵۶,۵۷۱
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۱,۲۲۷,۸۸۲,۴۱۷,۵۳۹	۴,۳۸۸,۱۲۳,۳۲۲,۴۶۳	۱,۲۸۵,۳۷۷,۹۹۷,۲۷۷
موجودی نقد	۲۳,۵۹۵,۷۳۸,۰۸۸	۵۶,۱۳۲,۴۷۱,۹۹۷	۱۹,۶۴۴,۳۸۹,۶۰۲
جمع دارایی های جاری	۱,۶۹۰,۰۲۴,۵۶۳,۱۰۶	۴,۵۸۹,۷۷۷,۴۴۷,۰۰۱	۲,۰۶۳,۱۷۹,۲۱۷,۳۱۴
جمع دارایی ها	۵,۱۶۹,۷۳۶,۹۸۸,۷۲۵	۴,۷۲۳,۸۴۰,۴۰۰,۸۹۹	۲,۲۵۱,۶۰۵,۰۵۲,۲۵۴
حقوق مالکانه و بدهی ها			
حقوق مالکانه			
سرمایه	۲,۷۱۴,۱۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۳۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
اندوخته قانونی	۱,۰۲۴,۶۸۸,۴۵۷	۱,۰۴۴,۶۸۸,۴۵۷	۱,۰۴۴,۶۸۸,۴۵۷
سود انباشته	(۴۷۶,۷۶۰,۴۹۲,۴۷۱)	(۱,۳۴۹,۵۷۰,۵۵۳,۸۰۷)	(۱,۳۵۵,۵۷۰,۱۰۴,۵۱۴)
جمع حقوق مالکانه	۳,۲۳۸,۴۱۲,۱۹۵,۹۸۶	(۱,۰۱۲,۵۲۵,۸۶۵,۳۵۰)	(۱,۰۱۸,۵۲۵,۴۱۶,۰۵۷)
بدهی ها			
بدهی های غیر جاری			
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	-	-	-
جمع بدهی های غیر جاری	-	-	-
بدهی های جاری			
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۹۱۳,۵۴۰,۹۲۸,۶۴۶	۴,۷۷۷,۶۰۳,۸۶۰,۱۱۰	۲,۵۸۶,۳۵۶,۲۳۸,۸۶۱
مالیات پرداختنی	-	۳۱,۳۸۸,۰۷۲,۶۶۳	۵۵,۴۸۶,۳۸۲,۲۱۵
تسهیلات مالی	۱۵۰,۸۷۴,۵۴۵,۱۰۲	۲۵۱,۲۶۲,۱۱۶,۳۲۷	۲۰۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
پیش دریافت ها	۸۶۶,۹۰۹,۲۹۸,۹۹۱	۶۷۶,۱۱۲,۳۱۷,۱۴۸	۴۲۳,۲۸۷,۸۴۹,۲۳۵
جمع بدهی های جاری	۱,۹۳۱,۳۲۴,۷۹۲,۷۳۹	۵,۷۳۶,۳۶۶,۲۶۶,۲۴۹	۳,۲۷۰,۱۳۰,۴۷۰,۳۱۱
جمع بدهی ها	۱,۹۳۱,۳۲۴,۷۹۲,۷۳۹	۵,۷۳۶,۳۶۶,۲۶۶,۲۴۹	۳,۲۷۰,۱۳۰,۴۷۰,۳۱۱
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها	۵,۱۶۹,۷۳۶,۹۸۸,۷۲۵	۴,۷۲۳,۸۴۰,۴۰۰,۸۹۹	۲,۲۵۱,۶۰۵,۰۵۲,۲۵۴

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



(Handwritten signature)

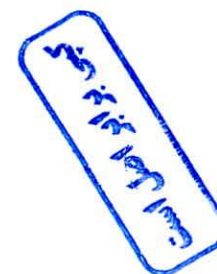


شرکت کارخانجات ماشین سازی اصفهان (سهامی خاص)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

سرمایه	اندوخته قانونی	مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها	سود انباشته	جمع کل
ریال	ریال		ریال	ریال
۳۳۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۴۴,۶۸۸,۴۵۷	-	(۱,۳۱۵,۰۰۷,۴۱۴,۶۳۸)	(۹۷۷,۹۶۲,۷۳۶,۱۸۱)
-	-	-	(۴۰,۵۶۲,۶۸۹,۸۷۶)	(۴۰,۵۶۲,۶۸۹,۸۷۶)
۳۳۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۴۴,۶۸۸,۴۵۷	-	(۱,۳۵۵,۵۷۰,۱۰۴,۵۱۴)	(۱,۰۱۸,۵۲۵,۴۱۶,۰۵۷)
-	-	-	-	-
-	-	-	۲۵,۴۸۰,۹۷۰,۶۱۸	۲۵,۴۸۰,۹۷۰,۶۱۸
-	-	-	(۱۹,۴۸۱,۴۱۹,۹۱۱)	(۱۹,۴۸۱,۴۱۹,۹۱۱)
-	-	-	-	-
۳۳۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۴۴,۶۸۸,۴۵۷	-	(۱,۳۴۹,۵۷۰,۵۵۳,۸۰۷)	(۱,۰۱۲,۵۲۵,۸۶۵,۳۵۰)
-	-	-	۲۲,۸۱۰,۰۶۱,۳۳۶	۲۲,۸۱۰,۰۶۱,۳۳۶
-	-	-	-	-
۳,۳۷۸,۱۲۸,۰۰۰,۰۰۰	-	۳,۳۷۸,۱۲۸,۰۰۰,۰۰۰	-	۳,۳۷۸,۱۲۸,۰۰۰,۰۰۰
-	-	(۳,۳۷۸,۱۲۸,۰۰۰,۰۰۰)	-	-
۳,۷۱۴,۱۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۴۴,۶۸۸,۴۵۷	-	۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۲۳۸,۴۱۲,۱۹۵,۹۸۶
-	-	-	(۴۷۶,۷۶۰,۴۹۲,۴۷۱)	-



مانده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱

اصلاح اشتباهات (یادداشت ۲۳)

مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۰

سود خالص گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۴۰۰

اصلاح اشتباهات (یادداشت ۲۳)

تخصیص به اندوخته قانونی

مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

تغییر حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱

سود خالص گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۴۰۱

تخصیص به اندوخته قانونی

مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها

انتقال مازاد تجدید ارزیابی به سرمایه

انتقال زیان انباشته به حقوق صاحبان سهام

مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

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



شرکت کارخانجات ماشین سازی اصفهان (سهامی خاص)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

یادداشت	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰
	ریال	ریال
جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی:		
نقد حاصل از عملیات	۲۴	
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۱۱۶,۲۳۲,۶۱۷,۳۸۱)	(۱۳۳,۵۸۶,۹۲۸,۱۹۵)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی	(۳۱,۳۸۸,۰۷۲,۶۶۴)	(۲۹,۱۳۸,۶۲۹,۲۰۶)
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری :		
دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود	(۱۴۷,۶۲۰,۶۹۰,۰۴۵)	(۱۶۲,۷۲۵,۵۵۷,۴۰۱)
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود	۹۰,۷۹۲,۳۸۶,۴۸۸	۷۲,۹۵۵,۰۰۰,۰۰۰
پرداخت های نقدی بابت دارایی های نامشهود	(۱,۸۹۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۴,۸۴۰,۰۰۰,۰۰۰)
سود حاصل از سپرده بانکی	(۸,۷۲۰,۰۰۰)	(۵۰,۰۰۰,۰۰۰)
دریافت های نقدی بابت واگذاری سرمایه گذاری بلند مدت	۵,۷۵۷,۰۲۸,۵۲۰	۵,۵۱۳,۲۴۴,۴۳۷
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری	-	۱۴,۳۸۰,۰۰۰,۰۰۰
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی	۹۴,۶۵۰,۶۹۵,۰۰۸	۸۷,۹۵۸,۲۴۴,۴۳۷
جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی :		
تامین وجه از سهامداران	(۵۲,۹۶۹,۹۹۵,۰۳۷)	(۷۴,۷۶۷,۳۱۲,۹۶۴)
دریافت نقد حاصل از تسهیلات	۱۷۴,۸۰۸,۹۶۳,۱۳۵	۹۵,۵۱۷,۵۲۸,۸۸۵
پرداخت نقد بابت اصل تسهیلات	۱۵۰,۸۷۴,۵۴۵,۱۰۲	۲۵۱,۲۶۲,۱۱۶,۳۲۷
پرداخت نقد بابت سود تسهیلات	(۲۷۶,۳۶۸,۰۰۵,۳۱۲)	(۲۰۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی	(۲۸,۷۸۹,۵۸۴,۴۳۴)	(۳۰,۲۴۸,۱۹۱,۵۸۲)
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	۲۰,۵۲۵,۹۱۸,۴۹۱	۱۱۱,۵۳۱,۴۵۳,۶۳۰
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	(۳۲,۴۴۴,۰۷۶,۵۴۶)	۳۶,۷۶۴,۱۴۰,۶۶۶
تاثیر تغییرات نرخ ارز	۵۶,۱۳۲,۴۷۱,۹۹۷	۱۹,۶۴۴,۳۸۹,۶۰۲
مانده موجودی نقد در پایان سال	(۹۲,۶۵۷,۳۶۳)	(۲۷۶,۰۵۸,۲۷۱)
معاملات غیر نقدی	۲۵	
	۳,۳۷۸,۱۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۵۶,۱۳۲,۴۷۱,۹۹۷

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

کپی برابر اصل است



شرکت کارخانجات ماشین سازی اصفهان (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت کارخانجات ماشین سازی اصفهان (سهامی خاص) در تاریخ ۱۳۶۵/۰۴/۰۴ به صورت شرکت سهامی خاص تحت شماره ۶۰۵۴۱ مورخ ۱۳۶۵/۰۴/۰۴ در اداره ثبت شرکت ها و موسسات غیرتجاری (تهران) به ثبت رسیده است. مرکز اصلی شرکت به نشانی تهران، خیابان الوند، نبش کوچه ۳۱، پلاک ۴۸ واقع شده است.

۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۳ اساسنامه عبارت است از: ۱- ساخت ماشین الان و تجهیزات کارخانجات سیمان و آهک و گچ ۲- ساخت انواع ماشین آلات صنعتی ۳- ساخت انواع مخازن تحت فشار و معمولی با تجهیزات مربوط ۴- بازاریابی و فروش محصولات فوق در داخل و خارج از کشور و ایجاد واحدهای تابعه در هر نقطه چه در داخل و چه در خارج از کشور ۵- مشارکت در سایر شرکت ها از طریق تاسیس یا تعهد سهام شرکت ها جدید یا خرید یا تعهد سهام شرکت های موجود ۶- سیادت به کلیه عملیات و معاملات مالی و تجاری و صنعتی که به طور مستقیم یا غیر مستقیم به تمام یا هر یک از موضوعات مشروحه فوق مربوط باشد.

۱-۳- تعداد کارکنان

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

۱۴۰۰	۱۴۰۱
نفر	نفر
۲۰۵	۳۱۷
۲۰۵	۳۱۷

کارکنان قراردادی

۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده:

۲-۱- استانداردهای حسابداری جدید و تجدیدنظر شده مؤثر بر صورتهای مالی سال ۱۴۰۱ وجود ندارد.

۲-۱-۱- استاندارد حسابداری ۴۲ اندازه گیری ارزش منصفانه.

۲-۱-۲- استاندارد حسابداری ۱۶ آثار تغییر در نرخ ارز.

۳- اهم رویه های حسابداری

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

صورت های مالی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

پیشرو است گزارش
بیداران

EMMC
ماشین سازی اصفهان

بهره ابر اصل است

شرکت کارخانجات ماشین سازی اصفهان (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳-۲- درآمد عملیاتی

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

۳-۲-۱ درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا در زمان تحویل کالا به مشتری شناسایی می شود.

۳-۲-۲ درآمد ارائه خدمات در زمان ارائه خدمات شناسای می گردد.

۳-۳- تسعیر ارز

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

۳-۳-۲ 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.

۳-۴- مخارج تامین مالی

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

۳-۵- دارایی های ثابت مشهود

۳-۵-۱ دارایی های ثابت مشهود، به استثنای موارد مندرج در یادداشت های ۳-۶-۲ و ۳-۶-۳، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقی مانده دارایی های مربوط مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگه داری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد.

رئیس هیئت مدیره
بیداران

EVIMC
ماشین سازی اصفهان

کپی برابر اصل است

شرکت کارخانجات ماشین سازی اصفهان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳-۵-۲- استهلاك دارایی های ثابت مشهود، مشتمل بر دارایی های ناشی از اجاره سرمایه ای، باتوجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و براساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ساختمان	۲۵ سال	خط مستقیم
ماشین آلات و تجهیزات	۱۰ ساله	خط مستقیم
وسایل نقلیه	۶ ساله	نزولی
اثاثه و منصرفات	۳ و ۶ ساله	خط مستقیم
لوازم آلات	۶ ساله	خط مستقیم

۳-۵-۳- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاك پذیر (به استثنای ساختمان ها و تاسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالا ست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاك بر حسب مدت باشد ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به مدت باقی مانده تعیین شده برای استهلاك دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۳-۶- مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها

۳-۶-۱- افزایش مبلغ دفتری یک دارایی ثابت مشهود در نتیجه تجدید ارزیابی آن مستقیماً تحت عنوان مازاد تجدید ارزیابی ثبت و در صورت وضعیت مالی به عنوان بخشی از حقوق مالکانه طبقه بندی می شود و در صورت سود و زیان جامع انمکاس می یابد. هرگاه افزایش مذکور عکس یک کاهش قبلی ناشی از تجدید ارزیابی باشد که به عنوان هزینه شناسایی گردیده است، در این صورت، این افزایش تا میزان هزینه قبلی شناسایی شده در رابطه با همان دارایی به عنوان درآمد به سود و زیان دوره منظور می شود.

۳-۶-۲- کاهش مبلغ دفتری یک دارایی ثابت مشهود در نتیجه تجدید ارزیابی آن به عنوان هزینه شناسایی می شود. هرگاه کاهش مزبور عکس یک افزایش قبلی ناشی از تجدید ارزیابی باشد که به حساب مازاد تجدید ارزیابی منظور شده است، در این صورت، این کاهش تا میزان مازاد تجدید ارزیابی مربوط به همان دارایی به بدهکار حساب مازاد تجدید ارزیابی منظور می گردد و در صورت سود و زیان جامع انمکاس می یابد و باقیمانده به عنوان هزینه شناسایی می شود.

۳-۶-۳- مازاد تجدید ارزیابی منعکس شده در سرفصل حقوق مالکانه، در زمان برگذاری یا واگذاری دارایی مربوط یا به موازات استفاده از آن توسط شرکت، مستقیماً به حساب سود انباشته منظور شود. مبلغ مازاد قابل انتقال معادل تفاوت بین استهلاك مبتنی بر مبلغ تجدید ارزیابی دارایی و استهلاك مبتنی بر بهای تمام شده تاریخی آن است. افزایش سرمایه به طور مستقیم از محل مازاد تجدید ارزیابی مجاز نیست مگر در مواردی که به موجب قانون تجویز شده باشد.

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- استهلاك 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 استهلاك	روش استهلاك
نرم افزار های رابطه ای	۳ ساله	خط مستقیم

پیوست گزارش
بیداران



شرکت کارخانجات ماشین سازی اصفهان (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳-۸- موجودی مواد و کالا

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

روش مورد استفاده

کالای ساخته شده	میانگین موزون
کالای در جریان ساخت	میانگین موزون
موجودی مواد اولیه	میانگین موزون
موجودی مواد اولیه کمکی	میانگین موزون
سایر موجودی ها	میانگین موزون

۳-۹- ذخایر

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

ذخایر در پایان دوره مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعدیل می شوند و هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه ۳-۹-۱- تعهد، دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده می شود.

۳-۱۰- سرمایه گذاری ها

اندازه گیری:

سرمایه گذاری های بلند مدت:

سرمایه گذاری در اوراق بهادار
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها

سرمایه گذاری های جاری:

سرمایه گذاری سریع معامله در بازار
سایر سرمایه گذاری های جاری
ارزش بازار مجموعه (پرتفوی) سرمایه گذاری های مزبور
اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها

شناخت درآمد:

سرمایه گذاری های جاری و بلند مدت در سهام شرکت ها
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت
سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)

در زمان تحقق سود تضمین شده

سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار

پیوست گزارش
بیداران

شرکت کارخانجات ماشین سازی اصفهان (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت مالی عالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت
ریال	ریال	
۹۵۲۶۱,۸۸۶,۱۲۵	۱,۶۵۲,۳۳۱,۰۸۲,۱۲۸	۴-۱
۱,۵۵۲,۵۱۴,۸۷۰,۵۰۵	۱,۰۰۶,۳۳۵,۰۶۹,۹۷۵	۴-۲
۲,۵۰۸,۹۷۸,۷۵۶,۶۵۰	۲,۶۵۸,۶۶۶,۱۴۹,۰۰۳	

۴- درآمد های عملیاتی

۴-۱- فروش محصولات به تفکیک مشتریان به شرح زیر می باشد:

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
ریال	ریال	
۷۳۳,۷۰۵,۵۵۰,۰۰۰	-	شرکت فلکون
۱۲۳,۵۵۲,۳۸۸,۰۰۰	۶۲,۶۶۰,۵۳۳,۶۸۸	اکبر غلامی
۶۳,۷۸۲,۶۲۷,۰۵۶	-	پایلو شنگ زنده رود
۱۱,۶۹۵,۵۰۰,۰۰۰	۱۴,۵۵۱,۰۰۰,۰۰۰	فولاد آفرای ایران
۱۱,۱۰۶,۰۰۰,۰۰۵	۲,۶۵۱,۵۰۰,۰۰۰	سبحان عمران افراک
۸,۲۴۰,۰۳۱,۰۰۰	-	روز افروزان
۶,۵۷۶,۳۳۷,۶۵۴	۲۸,۷۱۶,۲۴۹,۸۹۲	پارس شنگ پردیس
۵,۳۸۸,۰۵۶,۶۴۴	-	مناصع موبلی شهید قربانی
۱,۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	پارسبان سازه لوکمان سین
۹۲۱,۰۰۰,۰۰۰	-	پانا صنعت نیوان
۸۷۱,۳۴۰,۰۰۰	۱۲۴,۴۰۰,۰۰۰	میل فلک
۴۱۵,۵۴۰,۰۰۰	-	دریا صنعت لاسپادانا
۲۳۹,۳۰۰,۰۰۰	-	شرکت نارگان
-	۹۶۲,۷۲۲,۹۳۰,۶۳۷	شرکت لسا پارس
-	۷۹,۱۶۲,۹۴۴,۴۱۷	نوربا آهن اصفهان
-	۳۶,۵۴۰,۸۷۵,۰۰۰	چنان ارا
-	۴۰,۵۸۰,۲۹۰,۲۰۱۹۰	سبحان اصفهان
-	۲,۳۷۸,۵۰۰,۰۰۰	نیگ صنعت
-	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	اصفهان پیترو سبنا ماشین
-	۹۲۰,۴۹۰,۰۰۰	سار
۱۲۴,۰۴۷,۱۵۴	۲۵,۰۴۹,۱۷۰,۰۶۳	
۹۵۶,۲۶۱,۸۸۶,۱۲۵	۱,۶۵۴,۷۳۱,۰۸۲,۱۲۸	

۴-۲- خراجد ارائه خدمات به شرح زیر می باشد:

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
ریال	ریال	
۱,۱۰۲,۰۶۹,۴۰۰,۸۷	۷۱,۷۲۳,۳۲۴,۹۳۲	پترو شیمی پارس شرقی
۷۲۴,۷۰۵,۷۵۵,۸۹۷	۱۷۲,۷۸۲,۶۶۶,۴۳۷	لسا پارس
۱۷۲,۷۲۴,۱۶۴,۵۲۱	-	پترو شیمی کربناده
-	۸۰,۴۲۸,۱۳۵,۹۱۵	شرکت نارگان
۱,۵۵۲,۵۱۴,۸۷۰,۵۰۵	۱,۰۰۶,۳۳۵,۰۶۹,۹۷۵	

۴-۳- عانی درآمد عملیاتی به تفکیک وابستگی اشخاص:

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
درصد نسبت به کل	درصد نسبت به کل	ریال
۱۰٪	۱۰٪	۲,۶۶۱,۱۰۱,۱۹۱,۶۰۳
ریال		۲,۶۶۱,۱۰۱,۱۹۱,۶۰۳
۲,۵۰۸,۹۷۸,۷۵۶,۶۵۰		

سایر مشتریان

۴-۴ جدول مقایسه ای درآمد ها عملیاتی و بهای تمام شده سال ۱۴۰۰ به شرح زیر می باشد:

درصد سود ناخالص به فروش ۱۴۰۰	درصد سود ناخالص به فروش ۱۴۰۱	سود ناخالص	بهای تمام شده	درآمد های عملیاتی	درآمد عملیاتی
۲۳	۲۳	۶۰,۶۵۸,۲۹۱,۸۱۰	۲,۶۰۰,۴۲۲,۷۰۶,۹۲۳	۲,۶۶۱,۱۰۱,۱۹۱,۶۰۳	۲,۶۶۱,۱۰۱,۱۹۱,۶۰۳

بسیار گوارش
بیداران

شرکت کارخانجات ماشین سازی اصفهان (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۶- هزینه های اداری و عمومی

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
ریال	ریال	
۲,۱۱۳,۰۲۹,۵۲۷	۳,۹۱۴,۱۵۳,۶۷۵	عیدی
۲۷,۱۴۲,۰۲۶,۶۸۷	۵۳,۰۸۸,۲۸۳,۴۰۰	حقوق و دستمزد
۱۴,۰۴۱,۸۱۲,۰۰۵	۱۵,۴۱۵,۰۳۵,۲۸۰	ایاب و ذهاب و پیک
۳,۶۵۰,۰۲۸,۳۰۴	۸,۰۹۶,۳۱۹,۳۵۵	متفرقه
۶,۰۷۸,۳۷۰,۶۶۳	۱۱,۹۶۰,۳۵۶,۰۸۷	بیمه سهم کارفرما
۷,۳۵۷,۵۵۰,۶۰۰	۱۲,۴۱۵,۹۶۶,۴۴۴	مصارف و ملزومات
۱,۲۹۷,۵۰۰,۰۰۰	-	هزینه های ثبتی و حقوقی
۲۵,۳۰۰,۰۰۰	-	آگهی و تبلیغات
۹۰,۵۸۴,۳۶۲	۱,۰۷۰,۶۵۴,۲۰۷	آب و برق و گاز
۱,۰۲۳,۵۷۸,۰۲۷	۱,۳۵۱,۲۰۹,۲۳۷	تلفن و اینترنت
۱,۲۷۰,۴۹۴,۹۷۲	۱,۸۴۰,۶۵۶,۳۸۲	پذیرایی و آبدارخانه
۷۰۷,۶۴۰,۰۰۰	۱,۱۰۸,۱۴۶,۰۰۰	تعمیرات
۲۴۳,۰۷۸,۵۰۰	۱۰۸,۴۷۵,۰۰۰	تمبر و سفته
۳۶۲,۲۴۵,۶۰۰	۱۰۱,۲۷۲,۰۰۰	نظافت و سرایدار
۳۵۷,۱۱۶,۵۰۰	۴,۴۸۶,۵۹۲,۷۵۰	حمل و نقل
۵۸۴,۹۱۲,۵۰۰	۱,۳۵۹,۵۰۴,۴۸۳	حق عضویت
۳۳۸,۰۰۰,۰۰۰	۹۲۰,۰۰۰,۰۰۰	حسابرسی
۲۲۳,۹۳۴,۳۵۰	۴۰۸,۱۱۳,۶۵۰	سوخت
۹,۳۲۵,۹۶۳	۸۳,۶۴۹,۲۰۰	مسافرت
۵۳۲,۳۲۸,۵۰۱	۳,۸۳۵,۱۲۲,۸۶۷	باز خرید ستوات خدمت
۲,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	اجاره
۱,۶۳۲,۱۵۸,۱۱۴	۹۰۶,۲۹۷,۲۵۰	تعمیر و نگهداری وسایل نقلیه
۷۲,۰۲۶,۲۷۶,۱۷۵	۱۲۴,۵۶۹,۸۰۷,۲۶۷	

۷- هزینه های مالی

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
ریال	ریال	
۳۰,۲۴۸,۱۹۱,۵۸۲	۵۳,۸۹۵,۴۷۳,۴۱۹	هزینه تامین مالی
۱۳۱,۴۹۳,۴۱۹	-	کارمزد ضمانت نامه بانکی
۳۰,۳۷۹,۶۸۵,۰۰۱	۵۳,۸۹۵,۴۷۳,۴۱۹	

۸- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
ریال	ریال	
(۲۷۶,۰۵۸,۲۷۱)	(۹۲,۶۵۷,۳۶۳)	سود (زیان) ناشی از تسعیر ارز
۵,۵۱۲,۲۴۴,۴۳۷	۵,۷۴۲,۴۱۰,۴۰۶	سود سپرده بانکی
۵۸,۳۲۸,۰۵۶,۳۲۰	۷۹,۸۷۱,۱۲۹,۰۵۵	سود (زیان) ناشی از فروش دارایی ثابت
۲۱,۸۴۰,۰۰۰	۱۴,۶۱۸,۱۱۴	سود سهام حاصل از سرمایه گذاری اولمیکو
-	۵۵,۰۸۱,۴۰۰,۰۰۰	استهلاک دوره بعد از تجدید ارزیابی
۶۳,۵۸۷,۰۸۲,۴۸۶	۱۴۰,۶۱۶,۹۰۰,۲۱۲	

پیوست گزارش
بیداران

۹- دارایی های ثابت مشهود

مؤلفه در ابتدای سال ۱۴۰۰

بہاؤی تمام ضلع:

الغزالي

مانده در پایان سال ۱۴۰۰

کتابخانه

و اكنظر نسمة

اقتصادی نشانی از تجدید ارزیابی

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

ماتمه در بیان سال ۱۴۰۱

استهلاکی اثباتیه :

مقدمه در ابتدای سال ۱۴۰۰

۱۰۵

5. **میں نے**

1900-1901-1902

2.

20

half-acre

١١-١٢

ارزاس دھوری در پاپیون سال

ارزش دیگری در پایان سال

۱-۹- تقریباتی در زمین و ساخت

۲-۹- کلوش در مئین آلان

۲-۹- افزایش در اثباته و منحصراً

٩-٢- طبرانی، حلی ثابت مشہور

پیدارانِ گزاش

شرکت کارخانجات ماشین سازی اصفهان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۰- دارایی های نامشهود

جمع	نرم افزار رایانه ای	حق امتیاز خدمات عمومی
-	-	-
۲۶۹,۴۵۰,۳۳۸	۲۳۴,۳۰۰,۰۰۰	۳۵,۱۵۰,۳۳۸
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-
-	-	-
۳۱۹,۴۵۰,۳۳۸	۲۸۴,۳۰۰,۰۰۰	۳۵,۱۵۰,۳۳۸
۸,۷۲۰,۰۰۰	-	۸,۷۲۰,۰۰۰
-	-	-
-	-	-
۳۲۸,۱۷۰,۳۳۸	۲۸۴,۳۰۰,۰۰۰	۴۳,۸۷۰,۳۳۸
-	-	-
-	-	-
-	-	-
-	-	-
۳۲۸,۱۷۰,۳۳۸	۲۸۴,۳۰۰,۰۰۰	۴۳,۸۷۰,۳۳۸
۳۱۹,۴۵۰,۳۳۸	۲۳۴,۳۰۰,۰۰۰	۳۵,۱۵۰,۳۳۸

بهای تمام شده:

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰

افزایش

واگذار شده

مانده در پایان سال ۱۴۰۰

افزایش

واگذار شده

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در پایان سال ۱۴۰۱

استهلاک انباشته :

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰

استهلاک

واگذار شده

مانده در پایان سال ۱۴۰۰

استهلاک

انتقال به دارایی های یر تجاری نگهداری شده برای فروش

مانده در پایان سال ۱۴۰۱

مبلغ ارزش دفتری در سال ۱۴۰۱

مبلغ ارزش دفتری در سال ۱۴۰۰

افزایش در حق امتیاز عمومی بابت خرید خط تلفن ثابت می باشد.

پیوست گزارش
بیداران

شرکت کارخانجات ماشین سازی اصفهان (سهامی خاص)
یادداشت‌های توجیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۱- سرمایه گذاری های بلند مدت

۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت
ریال	ریال	
۵۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۱-۱ شرکت بین المللی طراحی و مهندسی ساخت صنایع نفت
۵۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۲۵,۰۰۰,۰۰۰	

۱۱-۱ مبلغ فوق بابت سرمایه گذاری در سهام شرکت مذکور به میزان ۱۰۲ درصد می باشد.

۱۲- پیش پرداخت ها

۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت
ریال	ریال	
۵۲,۹۶۸,۸۳۵,۴۶۱	۱۳۹,۶۵۱,۴۴۸,۱۶۳	۱۲-۱ پیش پرداخت های داخلی
۵۲,۹۶۸,۸۳۵,۴۶۱	۱۳۹,۶۵۱,۴۴۸,۱۶۳	

۱۲-۱ پیش پرداخت ها به شرح زیر می باشد:

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
ریال	ریال	
۳۰,۳۹۱,۷۱۷,۴۵۵	۲۹,۶۷۰,۳۰۵,۸۰۷	۱۲-۱-۱ پیش پرداخت مالیات شرکت
۱۱,۴۸۲,۷۰۰,۰۹۰	۱۱,۴۸۲,۷۰۰,۰۹۰	پیش پرداخت اعتبارات استادی
۵,۵۱۲,۸۵۶,۸۰۶	۱۰۳,۵۹۹,۳۲۰,۸۲۲	۱۲-۱-۲ پیش پرداخت اشخاص و شرکت ها
۶,۵۸۲,۱۹۱,۱۱۰	۴,۸۹۹,۷۵۱,۴۴۴	پیش پرداخت ضمانتنامه
۵۲,۹۶۸,۸۳۵,۴۶۱	۱۳۹,۶۵۱,۴۴۸,۱۶۳	

۱۲-۱-۱ مالیات شرکت ها به شرح زیر می باشد.

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
ریال	ریال	
۱۷,۲۲۸,۳۶۲,۰۴۸	۱۷,۲۲۸,۳۶۲,۰۴۸	شرکت فولاد مبارکه
۶,۵۹۱,۱۴۵,۷۷۱	۶,۵۹۱,۱۴۵,۷۷۱	شرکت پترو شیمی مرجان
۳,۴۴۲,۵۹۹,۴۱۹	۳,۴۴۲,۵۹۹,۴۱۹	شرکت سیمان تهران
۱,۱۶۷,۰۶۰,۸۹۱	۱,۱۶۷,۰۶۰,۸۹۱	شرکت ذوب آهن اصفهان
۷۷۱,۴۱۱,۶۴۸	-	شرکت فولاد وین
۷۰۷,۷۵۱,۵۲۳	۷۰۷,۷۵۱,۵۲۳	شرکت ابر نیک
۵۳۳,۳۸۶,۱۵۵	۵۳۳,۳۸۶,۱۵۵	شرکت صنایع آهن و فولاد سرمد ابرکوه
۳۰,۳۹۱,۷۱۷,۴۵۵	۲۹,۶۷۰,۳۰۵,۸۰۷	

۱۲-۱-۲ پیش پرداخت اشخاص و شرکت ها به شرح زیر می باشد:

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
ریال	ریال	
۱,۲۱۶,۲۵۵,۸۰۶	۱,۲۱۶,۲۵۵,۸۰۶	شرکت فولاد اکسین خوزستان
۱,۲۵۲,۹۰۶,۰۰۰	-	شرکت فستین
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	عبدالله الیاسی
۳۶۳,۷۵۰,۰۰۰	-	پهنگامان توسعه نو آفرینان
-	۱۸,۵۳۱,۷۱۳,۵۵۰	شرکت نگین زره پارس
-	۸۳۹,۴۹۵,۳۴۶	شرکت صنعتی آما
-	۲۹,۳۶۲,۷۰۶,۱۲۰	شرکت گیان پیچ
-	۳۴۷,۱۵۰,۰۰۰	شرکت سیمان اهلام
-	۳۱,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت توسعه تاسیسات آرنیما
-	۱۵,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت مهندسی آسانبر نگین صنعت
-	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	نورالدین درویش
۲,۱۷۷,۹۴۵,۰۰۰	-	سایر
۵,۵۱۲,۸۵۶,۸۰۶	۱۰۳,۵۹۹,۳۲۰,۸۲۲	

کپی برابر اصل است

EMMC
مهندسین مشاوران
اصفهان

پیوست گزارش
بیداران

شرکت کارخانجات ماشین سازی اصفهان (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۲- موجودی مواد و کالا

یادداشت	۱۴۰۱	۱۴۰۰
	ریال	ریال
موجودی آهن آلات	۲۸۸,۸۹۴,۹۵۹,۳۱۶	۹۱,۵۵۲,۸۰۷,۰۸۰
	۲۸۸,۸۹۴,۹۵۹,۳۱۶	۹۱,۵۵۲,۸۰۷,۰۸۰

۱۲-۱- موجودی مواد و کالا به ارزش ۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال دارای پوشش بیمه ای می باشد.

۱۲- دریاقتنی های تجاری و سایر دریاقتنی ها

یادداشت	۱۴۰۱	۱۴۰۰
	ریال	ریال
استاد دریاقتنی:		
سایر مشتریان	۲,۱۷۶,۰۰۰,۰۰۰	۲,۱۷۶,۰۰۰,۰۰۰
حساب های دریاقتنی:		
سایر مشتریان	۵۲۷,۴۱۰,۲۲۸,۸۱۷	۴,۰۳۵,۷۹۷,۱۵۲,۷۸۰
	۵۲۷,۴۱۰,۲۲۸,۸۱۷	۴,۰۳۵,۷۹۷,۱۵۲,۷۸۰
سایر حساب های دریاقتنی:		
سایر مشتریان	۶۸۸,۲۹۶,۱۸۸,۷۲۲	۳۵۰,۱۵۰,۱۷۸,۶۸۳
	۶۸۸,۲۹۶,۱۸۸,۷۲۲	۳۵۰,۱۵۰,۱۷۸,۶۸۳
	۱,۲۲۷,۸۸۲,۴۱۷,۵۳۹	۴,۳۸۸,۱۲۳,۳۳۲,۴۶۳

۱۳-۱ حساب های دریاقتنی

۱۴۰۱	۱۴۰۰
ریال	ریال
شرکت فلکون	۷۱۶,۴۹۹,۴۳۱,۲۸۳
مجتمع پترو شیمی بدر شرق منطقه آزاد چابهار	۵۶۸,۳۵۹,۷۴۱,۶۴۷
شرکت پتروشیمی مرجان	۳۳۶,۲۳۱,۲۲۱,۱۵۸
شرکت پترو صنعت لمید	۲۰۴,۴۳۸,۴۵۱,۹۲۴
شرکت پولاد صنعت پالایش	۲۰۳,۰۱۲,۴۴۱,۴۰۴
شرکت لمیا پارس	۱۴۸,۹۶۵,۸۶۰,۳۴۶
سازمان امور مالیاتی	۱۴۴,۰۰۸,۲۹۰,۷۴۴
آقای اکبر غلامی	۱۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
شرکت تجارت فولاد آسیا	۱۱۷,۸۲۷,۳۵۲,۹۷۲
شرکت فولاد مبارکه	۱۱۲,۷۹۵,۵۳۶,۸۹۸
شرکت صنایع پتروشیمی کرمانشاه	۹۵,۸۸۷,۵۲۳,۸۸۴
شرکت تکین زره پارس	۷۴,۵۱۳,۵۵۳,۷۵۰
شرکت نورد و تولید قطعات فولادی	۷۱,۰۷۹,۵۰۴,۷۰۰
پاپدیلر مشیک زنده رود	۷۰,۷۰۷,۱۷۰,۲۶۷
حاتم غلامی	۵۴,۹۹۵,۹۵۰,۰۰۰
شرکت اعتماد سرمایه پرتو	۵۲,۱۷۱,۳۰۴,۰۹۶
شرکت لمید هگمتانه پویا	۳۹,۰۵۹,۸۷۹,۵۵۶
فرانام	۳۸,۶۹۸,۶۸۲,۷۵۲
شرکت پترو نصب نوین	۳۵,۰۶۴,۵۱۳,۲۷۲
شرکت الدله	۳۴,۵۱۳,۲۳۸,۹۲۲
سید حسین مرعشی	۳۴,۵۱۳,۲۳۸,۹۲۲
مجید پلوچی	۳۱,۵۲۲,۰۰۰,۰۰۰
امیر کوشکی	۲۱,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰
نجفقلی احمدپور	۲۱,۹۵۴,۶۲۳,۴۶۵
فروشگاه دلتا صنعت	۲۰,۹۱۵,۰۷۱,۲۴۲
شرکت زرین سازه پردازان سپانو	۱۹,۷۵۵,۷۷۳,۹۷۵
علیرضا و علی حاج شفیعی	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
شرکت درخشان استیل پارسه	۱۳,۹۲۱,۰۸۴,۳۸۷
شاهرخ شاهروانی	۱۰,۶۸۲,۰۰۰,۰۰۰
شرکت پیشگامان فولاد رستاک	۹,۱۱۴,۵۸۹,۰۰۴
شرکت لسان	۷,۵۵۷,۸۵۶,۵۶۳
شرکت فولاد پنج کار	۴,۶۵۶,۲۲۸,۱۸۴
سایر	۵۷۱,۴۹۹,۹۳۷,۸۴۱
	۴,۰۳۵,۷۹۷,۱۵۲,۷۸۰

شرکت فلکون
مجتمع پترو شیمی بدر شرق منطقه آزاد چابهار
شرکت پتروشیمی مرجان
شرکت پترو صنعت لمید
شرکت پولاد صنعت پالایش
شرکت لمیا پارس
سازمان امور مالیاتی
آقای اکبر غلامی
شرکت تجارت فولاد آسیا
شرکت فولاد مبارکه
شرکت صنایع پتروشیمی کرمانشاه
شرکت تکین زره پارس
شرکت نورد و تولید قطعات فولادی
پاپدیلر مشیک زنده رود
حاتم غلامی
شرکت اعتماد سرمایه پرتو
شرکت لمید هگمتانه پویا
فرانام
شرکت پترو نصب نوین
شرکت الدله
سید حسین مرعشی
مجید پلوچی
امیر کوشکی
نجفقلی احمدپور
فروشگاه دلتا صنعت
شرکت زرین سازه پردازان سپانو
علیرضا و علی حاج شفیعی
شرکت درخشان استیل پارسه
شاهرخ شاهروانی
شرکت پیشگامان فولاد رستاک
شرکت لسان
شرکت فولاد پنج کار
سایر

مهر و امضاء مدیر عامل

کارخانجات ماشین سازی اصفهان

پیوست گزارش
بیداران

شرکت کارخانجات ماشین سازی اصفهان (سهامی خاص)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۴-۲ سایر حساب های دریافتنی :

۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت
ریال	ریال	
۱۹۱,۵۰۸,۹۱۹,۱۵۹	۳۶۲,۶۲۰,۴۶۴,۸۴۵	سپرده حسن انجام کار
۹۰,۷۸۳,۹۷۸,۳۳۱	۲۳۱,۴۲۲,۶۴۲,۸۰۴	سپرده بیمه
۳۵,۵۰۹,۴۶۲,۱۰۶	۳۶,۲۰۸,۷۸۰,۰۴۶	سپرده ضمانت نامه بانکی
۲۵,۰۵۴,۲۴۸,۲۴۴	۴۸,۴۳۸,۵۴۶,۵۵۹	سپرده سرمایه گذاری ها
۶,۲۷۷,۹۰۰,۵۷۳	۶,۲۷۷,۹۰۰,۵۷۳	سپرده متفرقه
۱,۰۱۵,۶۷۰,۲۷۰	۳,۳۲۷,۸۵۳,۸۹۵	وام کارکنان
۳۵۰,۱۵۰,۱۷۸,۶۸۳	۶۸۸,۲۹۶,۱۸۸,۷۲۲	


EMMC
ماشین سازی اصفهان

کپی برابر اصل است

پیوست گزارش
بیداران

شرکت کارخانجات ماشین سازی اصفهان (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۶- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ مبلغ ۳,۷۱۴,۱۲۸ میلیون ریال شامل ۳۳۶,۰۰۰ میلیون ریال منقسم به ۶۷,۲۰۰,۰۰۰ سهم ۵,۰۰۰ ریالی با نام پرداخت شده می باشد و مابقی از محل مازاد تجدید ارزیابی دارایی های ثابت صورت گرفته است.

ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۰		۱۴۰۱		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۲۰٪	۱۳,۴۲۰,۰۰۰	۲۰٪	۱۴۸,۵۶۵,۱۲۰	حسین حاج شفیعی
۱۹٪	۱۲,۴۶۵,۲۰۰	۱۹٪	۱۳۷,۷۹۳,۷۴۹	علی حاج شفیعی
۱۹٪	۱۲,۴۶۵,۲۰۰	۱۹٪	۱۳۷,۷۹۳,۷۴۹	مهدی حاج شفیعی
۱۹٪	۱۲,۴۵۹,۲۰۰	۱۹٪	۱۳۷,۷۲۰,۱۸۶	نسیم حاجی شفیعی
۱۹٪	۱۲,۴۵۹,۲۰۰	۱۹٪	۱۳۷,۷۲۰,۱۸۶	آسیه حاج شفیعی
۶٪	۳,۹۱۱,۲۰۰	۶٪	۴۳,۲۳۲,۶۱۰	اقدس تابشیان
۱۰۰	۶۷,۲۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۷۴۲,۸۲۵,۶۰۰	

۱۶-۱ طبق صورتجلسه هیات مدیره مورخ ۱۴۰۱/۰۶/۲۱ شرکت از محل مازاد تجدید ارزیابی دارایی های ثابت شامل زمین و ساختمان توسط کانون کارشناسان رسمی دادگستری استان اصفهان در تاریخ ۱۴۰۱/۰۷/۱۶ سرمایه شرکت از مبلغ ۳۳۶,۰۰۰ میلیون ریال منقسم به ۶۷,۲۰۰,۰۰۰ سهم ۵,۰۰۰ ریالی به مبلغ ۳,۷۱۴,۱۲۸ میلیون ریال منقسم به ۷۴۲,۸۲۵,۶۰۰ سهم ۵,۰۰۰ ریالی افزایش یافته است.

۱۷- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۹ اساسنامه، مبلغ ۱,۰۴۴,۶۸۸,۴۵۷ ریال از محل سود قابل تخصیص، به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم 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.

۱۸- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
ریال	ریال	
-	-	مانده در ابتدای سال
(۲,۹۶۸,۶۴۸,۵۸۷)	(۲۴,۸۵۰,۳۴۷,۲۲۵)	پرداخت شده طی سال
۲,۹۶۸,۶۴۸,۵۸۷	۲۴,۸۵۰,۳۴۷,۲۲۵	ذخیره تامین شده
-	-	مانده در پایان سال

پیوست گزارش
بیداران

EMV
سازي اصفهان

کپی برابر اصل است

شرکت کارخانجات ماشین سازی اصفهان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۹- پرداختهای تجاری و سایر پرداختنی‌ها

یادداشت	۱۴۰۱	۱۴۰۰
	ریال	ریال
تجاری:		
اسناد پرداختنی:		
سایر اشخاص	۳۶۷,۲۶۸,۹۴۸,۲۲۴	۱۷۴,۶۳۷,۸۸۸,۱۲۹
حسابهای پرداختنی:		
سایر اشخاص	۱۸,۱۰۹,۸۹۰,۹۵۷	۴,۲۰۳,۵۳۹,۴۱۹,۷۰۰
سایر پرداختنی‌ها:		
حساب‌های پرداختنی:		
جاری سهامداران	۳۲۸,۲۲۸,۴۰۰,۰۰۰	۱۵۳,۴۱۹,۴۳۶,۸۶۵
سپرده‌های پرداختنی	۷۲,۹۹۵,۶۷۸,۴۴۳	۴۸,۲۹۱,۹۵۹,۴۷۲
مالیات و عوارض ارزش افزوده	۱۰۶,۷۲۹,۶۵۱	۱۸,۵۶۷,۹۳۸,۸۵۹
سازمان تامین اجتماعی	۱۹,۲۶۷,۲۴۵,۹۰۸	۹,۵۷۱,۰۱۰,۳۷۴
حقوق پرداختنی	۲۵,۷۴۴,۶۵۸,۷۴۹	۱۷,۸۸۷,۳۳۷,۹۱۲
سازمان امور مالیاتی	۷۶,۳۷۹,۵۷۲,۸۷۸	۱۴۶,۴۱۶,۹۷۷,۷۳۳
مالیات حقوق	۲,۷۰۲,۸۷۳,۹۴۱	۲,۳۱۶,۸۴۱,۱۷۱
ذخایر	۲,۷۳۶,۹۴۹,۸۹۵	۲,۷۳۶,۹۴۹,۸۹۵
سایر	-	۲۱۸,۰۰۰,۰۰۰
	۵۲۸,۱۶۲,۱۰۹,۴۶۵	۳۹۹,۴۳۶,۵۵۲,۳۸۱
	۹۱۳,۵۴۰,۹۴۸,۶۴۶	۴,۷۷۷,۶۰۳,۸۶۰,۱۱۰

۱۹-۱- اقلام تشکیل دهنده حساب‌های پرداختنی به شرح زیر می باشد:

۱۴۰۱	۱۴۰۰
ریال	ریال
-	۹۳۷,۲۲۶,۴۰۴,۲۴۶
-	۶۹۸,۶۵۹,۱۸۲,۱۰۶
-	۴۵۲,۳۱۶,۱۳۶,۴۸۲
-	۳۰۹,۲۳۳,۴۴۹,۳۲۷
-	۲۰۹,۰۸۷,۳۵۰,۰۸۲
-	۱۴۰,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰
-	۱۳۸,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰
-	۱۱۷,۴۵۸,۰۸۱,۶۸۲
-	۱۱۳,۲۲۹,۳۲۵,۱۳۲
-	۹۵,۷۶۸,۱۰۵,۸۰۳
-	۷۹,۵۰۷,۲۸۳,۰۶۸
-	۷۱,۰۷۹,۵۰۴,۷۰۰
-	۷۰,۷۰۷,۱۷۰,۲۶۷
-	۵۲,۰۲۰,۳۳۴,۳۰۳
-	۳۹,۰۵۹,۸۷۹,۵۵۶
-	۱۸,۹۶۱,۴۰۰,۷۹۱
-	۴,۶۵۶,۲۲۸,۱۸۴
-	۱۳۷,۳۰۶,۷۴۷
۱۸,۱۰۹,۸۹۰,۹۵۷	-
-	۶۵۵,۴۳۲,۱۶۷,۲۲۴
۱۸,۱۰۹,۸۹۰,۹۵۷	۴,۲۰۳,۵۳۹,۴۱۹,۷۰۰

شرکت فالكون
شرکت پتروشیمی مرجان
شرکت امیا پارس
مجتمع پتروشیمی بدر شرق چابهار
شرکت فولاد صنعت پالایش
آقای اکبر غلامی
آقای حاتم غلامی
توسعه تجارت فولاد آسیا
شرکت فولاد مبارکه
صنایع پتروشیمی کرمانشاه
شرکت نگین زره پارس
نورد و تولید قطعات فولادی
پایندر مشبک زنده رود
اعتماد سرمایه پرتوا
شرکت امید هگمتانه بويا
شرکت سارایه
شرکت فولاد پنج کار
شرکت صنعتی آناه
حسین حاجی شلیمی
سایر

پوست گزارش
بیداران

EMINAT
سازي اصفهان

کپی برابر اصل است

شرکت کارخانجات ماشین سازی اصفهان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۹-۲- جاری سهامداران به شرح ذیل می باشد:

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
ریال	ریال	
۱۴۵,۵۰۴,۴۳۶,۸۶۵	-	حسین حاجی شفیعی
۵,۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۹,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	علی حاجی شفیعی
۱,۶۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴,۹۴۰,۰۰۰,۰۰۰	اقدس تابشیان
۳۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۴,۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰	نسیم حاجی شفیعی
۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۴,۴۶۳,۴۰۰,۰۰۰	مهدی حاجی شفیعی
۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۷۴,۱۹۵,۰۰۰,۰۰۰	آسیه حاجی شفیعی
۱۵۳,۴۱۹,۴۳۶,۸۶۵	۳۲۸,۲۲۸,۴۰۰,۰۰۰	

۱۹-۳- سپرده های پرداختنی

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
ریال	ریال	
۴۵,۵۶۳,۴۵۶,۹۴۱	۵۶,۳۸۳,۴۱۳,۴۱۲	سپرده حسن انجام کار پرداختنی
۲,۷۲۸,۵۰۲,۵۳۱	۱۶,۶۱۲,۲۶۵,۰۳۱	سپرده بیمه پیمانکاران پرداختنی
۴۸,۲۹۱,۹۵۹,۴۷۲	۷۲,۹۹۵,۶۷۸,۴۴۳	


EMMC
ماشین سازی اصفهان

این باب اصل است

پیوست گزارش
بیداران

شرکت کارخانجات ماشین سازی اصفهان (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

کمیته برابری اهل است

مجلس شورای اسلامی
سازمان اسناد و کتابخانه ملی
سازمان اسناد و کتابخانه ملی

مالیات

	۱۴۰۰		۱۴۰۱		تجزیه	ایزای	درآمد مشمول مالیات ایزای	سود (زیان) ایزای	سال مالی
	مالیات پرداختی	مانده پرداختی	پرداختی	قطعی					
رسیدگی به دفاتر	-	-	۱۷,۳۸۶,۳۵۴,۴۵۷	۱۷,۳۸۶,۳۵۴,۴۵۷	۱۹,۴۰۵,۰۵۰,۳۲۹	۵,۱۲۸,۰۵۰,۸۳۶	۵,۱۲۸,۰۵۰,۸۳۶	۲۲,۵۸۸,۵۰۶,۰۷۶	۱۳۹۶
رسیدگی به دفاتر	-	-	۲۹,۰۸۹,۴۴۰,۳۲۱	۲۹,۰۸۹,۴۴۰,۳۲۱	۵۱,۳۳۲,۹۹۶,۳۰۵	۵,۲۹۱,۵۸۴,۴۵۶	۵,۲۹۱,۵۸۴,۴۵۶	۲۱,۸۲۲,۹۸۸,۳۰۸	۱۳۹۷
رسیدگی به دفاتر	۱۲,۴۴۵,۳۷۷,۵۵۷	-	۱۶,۹۶۷,۵۷۹,۲۶۲	۱۶,۹۶۷,۵۷۹,۲۶۲	۴۰,۵۶۲,۲۰۷,۷۳۲	۳,۴۹۱,۲۶۸,۹۱۴	۱۴,۰۸۴,۳۳۱,۹۸۵	۱۴,۰۸۴,۳۳۱,۹۸۵	۱۳۹۸
رسیدگی به دفاتر	۱۳,۹۰۲,۳۷۵,۴۵۲	-	۱۶,۰۶۶,۹۵۱,۸۹۱	۱۶,۰۶۶,۹۵۱,۸۹۱	۱۶,۶۷۲,۵۷۹,۱۶۲	۲,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۰۹۵,۶۰۴,۳۸۲	۹,۰۹۵,۶۰۴,۳۸۲	۱۳۹۹
در حال رسیدگی	۵۰,۴۰۳,۱۹۶,۵۵۵	-	-	-	۸۸,۴۰۹,۲۵۳,۴۸۱	۵۰,۴۰۳,۱۹۶,۵۵۵	۲۵,۴۸۰,۸۷۰,۶۱۸	۲۵,۴۸۰,۸۷۰,۶۱۸	۱۴۰۰
رسیدگی نشده	-	-	-	-	-	-	۲۲,۸۱۰,۰۶۱,۳۳۶	۲۲,۸۱۰,۰۶۱,۳۳۶	۱۴۰۱
	۳۱,۳۸۸,۰۷۲,۶۶۴	-	-	-	-	-	-	-	-

مالیات عملکرد شرکت تا پایان سال ۱۳۹۹ قطعی و پرداخت شده است.
برگ قطعی مالیات عملکرد ۱۳۹۸ در تاریخ ۱۴۰۱/۰۶/۱۳ به مبلغ ۱۶,۹۶۷,۵۷۹,۲۶۲ ریال صادر و پرداخت گردیده است.
برگ قطعی مالیات عملکرد ۱۳۹۹ در تاریخ ۱۴۰۱/۰۶/۲۴ به مبلغ ۱۶,۰۶۶,۹۵۱,۸۹۱ ریال صادر و پرداخت گردیده است.
برگ تشخیص مالیات عملکرد ۱۴۰۰ در تاریخ ۱۴۰۱/۰۷/۱۷ به مبلغ ۱۴,۰۸۴,۳۳۱,۹۸۵ ریال صادر گردیده و شرکت نسبت به آن اعتراض کرده و در حال بررسی می باشد.

پیوست گزارش
مدیران

شرکت کارخانجات ماشین سازی اصفهان (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت	۲۱- تسهیلات مالی
ریال	ریال		تسهیلات دریافتی
۲۵۱,۲۶۲,۱۱۶,۳۲۷	۱۵۰,۸۷۴,۵۴۵,۱۰۲	۲۱-۱	
۲۵۱,۲۶۲,۱۱۶,۳۲۷	۱۵۰,۸۷۴,۵۴۵,۱۰۲		

۲۱-۱- تسهیلات به تفکیک تامین کننده :

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
ریال	ریال	
۷۲,۱۲۴,۰۲۲,۱۰۲	-	وام ۱۷۹۰۶۹۱
۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	وام ۱۸۰۳۰۸۱
۴۲,۷۸۲,۰۷۰,۰۹۰	-	وام ۲۴۸۶۴۳۹۰۱
۳۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	وام ۱۸۰۸۳۶۶
۳۶,۰۷۳,۷۰۷,۷۴۷	-	وام ۱۷۸۷۴۵۹
۱۳,۲۸۲,۳۰۶,۳۸۸	-	وام ۱۷۸۱۹۳۸
-	۲,۷۱۴,۲۲۸,۳۵۰	وام ۱۸۱۰۳۳۸
-	۱۵,۶۶۰,۱۱۶,۷۵۲	وام ۱۸۲۰۴۱۸
-	۶۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	تسهیلات شماره ۱۶۰۰۳۰۱۲۱-۸۱۱
-	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	تسهیلات شماره ۲۱۳۹۱۵۰۰۲۲۶۶-۶۸
-	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	تسهیلات شماره ۷۱۲۹۱۵۰۲۱۴۳۶-۷۸
۲۵۱,۲۶۲,۱۱۶,۳۲۷	۱۵۰,۸۷۴,۵۴۵,۱۰۲	

۲۱-۲- تضمین اعطایی جهت وام بانک سپه سند کارخانه بانک پارسیان و کارآفرین چک و سفته می باشد.

۲۱-۳- نرخ سود تسهیلات ۱۸٪ می باشد.

۲۲- پیش دریافت ها

۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت
ریال	ریال	
۶۷۶,۱۱۲,۲۱۷,۱۴۸	۸۶۶,۹۰۹,۲۹۸,۹۹۱	۲۲-۱
۶۷۶,۱۱۲,۲۱۷,۱۴۸	۸۶۶,۹۰۹,۲۹۸,۹۹۱	سایر مشتریان

۲۲-۱- پیش دریافت از مشتریان شامل اقلام زیر می باشد:

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
ریال	ریال	
۴۰,۱۸۲۵,۱۱۱,۶۹۳	۱۶۰,۴۶۱,۰۸۳,۳۰۱	مجتمع پترو شیمی بدر شرق منطقه آزاد چابهار
۲۲۹,۹۲۵,۶۴۷,۲۹۵	۴۷,۰۳۳,۶۹۵,۷۰۰	شرکت فولاد جهان آرا اروند
۱۸,۰۳۷,۴۶۱,۶۶۹	۱۸,۰۳۷,۴۶۱,۶۶۹	شرکت سارویه
۱۷,۹۱۱,۹۰۹,۳۹۰	-	شرکت پترو شیمی گرمناشاه
۶,۱۸۷,۴۱۵,۴۰۰	-	شرکت طراحی و ساختمان نفت
۷۷۰,۹۴۰,۰۰۰	-	شرکت سیمان کویر کاشان
-	۱۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت تهران جنوب بینا (ستاره خلیج)
-	۶۲۹,۳۷۷,۰۵۸,۳۲۱	شرکت نارگان
۱,۴۴۳,۷۳۱,۷۰۱	-	سایر
۶۷۶,۱۱۲,۲۱۷,۱۴۸	۸۶۶,۹۰۹,۲۹۸,۹۹۱	

پیوست گزارش
بیداران

EMM
مهندس: ساری اصفهان

تجرب: برای اهل است

شرکت کارخانجات ماشین سازی اصفهان (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

اصلاح اشتباهات

۱۴۰۱	
ریال	
۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	لیت انتقال زبان ثبت‌شده به جاری شرکت
۹,۲۷۴,۰۴۹,۰۰۰	لیت مودت چک ش ۵۷۵۸۴۱ جریمه تسطیح مالیات عملکرد ۹۷
۲,۱۷۷,۹۴۵,۰۰۰	بابت اصلاح سند پیش پرداخت سال ۴۰۰
(۶,۳۷۴,۱۳۱,۲۲۲)	بابت جریمه حبس‌رسی بیمه سالهای ۹۴ و ۹۵ و ۹۶ و ۹۷
(۱۲,۳۰۵,۰۱۲,۱۹۰)	مالیات عملکرد قطعی سال ۹۸
(۵۰,۴۰,۳۱۹,۶۵۵)	بابت پرداخت مالیات عملکرد ۱۴۰۰
(۱۱,۸۰۲,۳۷۵,۲۵۲)	بابت مالیات عملکرد سال ۹۹
(۱۸,۵۶۷,۹۳۸,۸۵۹)	بابت مالیات و عوارض ارزش افزوده سال ۱۳۹۸
(۱۰,۸۷,۲۸۱,۱۵۳)	بابت مالیات حقوق سالهای ۹۵ و ۹۶ و ۹۷
(۲۱۸,۰۰۰,۰۰۰)	بابت فاکتور ش ۱۱۳ موسسه حسابرسی بیداران ۱۴۰۰
(۱۶,۴۰۱,۰۴۵,۲۵۶)	بابت فاکتورهای خرید کارخانه توسط پیمانکاران ۱۴۰۰
۷۸۹,۹۵۵,۸۹۰,۲۱۳	

به منظور ارائه تصویری منسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات کلیه اطلاعات مقایسه ای مربوط در صورت های مالی مقایسه ای اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای پیشا ت های مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

۲۲- اصلاح و ارائه مجدد صورت های مالی ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

تجدید ارائه شده ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	تعدیلات	طبق صورت های مالی ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	صورت وضعیت مالی:
مانده بعد تعدیلات	پس‌انکار	پدکار	حسابها و اسناد پرداختی تجاری
۴,۷۷۷,۶۰۳,۸۶۰,۱۱۰	۴۲,۶۴۸,۳۹۶,۴۹۰	۹,۲۷۴,۰۴۹,۰۰۰	۴,۷۷۷,۶۰۳,۸۶۰,۱۱۰
۵۲,۹۶۸,۸۳۵,۲۶۱	-	۲,۱۷۷,۹۴۵,۰۰۰	۵۱,۷۹۰,۸۹۰,۲۶۱
۳۱,۳۸۸,۰۷۲,۶۴۴	۲۹,۰۴۷,۷۰۷,۲۹۷	-	۲,۳۴۰,۳۶۵,۳۴۷
(۱,۳۴۹,۳۵۲,۵۵۳,۸۰۷)	۱۱,۶۵۱,۹۹۴,۰۰۰	۷۱,۴۷۸,۱۰۳,۷۸۷	(۱,۳۴۹,۳۵۲,۵۵۳,۸۰۷)

تجدید ارائه شده ۱۳۹۹/۱۲/۲۹	تعدیلات	طبق صورت های مالی ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	صورت سود و زیان:
مانده بعد تعدیلات	پس‌انکار	پدکار	پای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۲,۴۵۹,۱۲۰,۰۰۷,۵۹۸	۲,۱۷۷,۹۴۵,۰۰۰	۱۶,۴۰۱,۰۴۵,۲۵۶	۲,۴۴۴,۸۹۶,۹۰۷,۳۴۲
۷۲,۰۲۶,۳۷۶,۱۷۵	-	۲۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۷۱,۸۰۸,۳۷۶,۱۷۵
۵,۰۴۰,۳۱۹,۶۵۵	-	۵,۰۴۰,۳۱۹,۶۵۵	-

۲۳- اصلاح و ارائه مجدد صورت های مالی ۱۳۹۹/۱۲/۲۹

تجدید ارائه شده ۱۳۹۹/۱۲/۲۹	تعدیلات	طبق صورت های مالی ۱۳۹۹/۱۲/۲۹	صورت وضعیت مالی:
مانده بعد تعدیلات	پس‌انکار	پدکار	حسابها و اسناد پرداختی تجاری
۲,۵۸۶,۳۵۶,۳۸۸,۸۶۱	۲۶,۰۲۹,۳۵۱,۱۳۴	۹,۲۷۴,۰۴۹,۰۰۰	۲,۵۸۶,۳۵۶,۳۸۸,۸۶۱
۵۵,۴۸۶,۳۸۲,۳۱۵	۲۴,۰۰۷,۳۸۷,۶۴۲	-	۵۳,۴۷۸,۹۹۴,۶۷۳
(۱,۳۵۵,۵۷۰,۰۱۰,۴۵۱۴)	۹,۴۷۴,۰۴۹,۰۰۰	۵,۰۴۰,۳۱۹,۶۵۵	(۱,۳۵۵,۵۷۰,۰۱۰,۴۵۱۴)

ست گزارش
بیداران

سازي اصفهان

کسر: بزرگ اهل است

شرکت کارخانجات ماشین سازی اصفهان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۴- نقد حاصل از عملیات

۱۴۰۰	۱۴۰۱
ریال	ریال
۵,۹۹۹,۵۵۰,۷۰۷	۲۲,۸۱۰,۰۶۱,۳۳۶
۵,۹۹۹,۵۵۰,۷۰۷	۲۲,۸۱۰,۰۶۱,۳۳۶
۵,۰۴۰,۳۱۹,۶۵۵	-
(۵,۵۱۳,۲۴۴,۴۳۷)	(۵,۷۴۲,۴۱۰,۴۰۶)
۳۰,۲۴۸,۱۹۱,۵۸۲	۵۳,۸۹۵,۴۷۳,۴۱۹
(۵۸,۳۲۸,۰۵۶,۳۲۰)	(۷۹,۸۷۱,۱۲۹,۰۵۵)
۳۰,۲۴۵,۹۳۹,۳۶۲	۲۲,۸۳۵,۹۹۰,۸۴۶
۲۷۶,۰۵۸,۲۷۱	۶۹۸,۰۳۹,۲۴۹
۱,۹۶۹,۲۰۸,۱۱۳	(۸,۱۸۴,۰۳۵,۹۴۷)
(۳,۱۰۲,۶۴۵,۳۲۵,۱۸۶)	۳,۱۶۰,۲۴۰,۹۱۴,۹۲۴
۶۲۴,۲۵۵,۳۴۹,۴۹۱	(۱۹۷,۳۴۲,۱۵۲,۲۳۶)
(۱۱,۷۲۰,۱۶۱,۵۹۷)	(۹۵,۶۸۲,۶۱۲,۷۰۲)
۲,۰۹۵,۷۳۰,۰۹۲,۳۶۴	(۳,۱۸۸,۸۷۱,۸۷۴,۵۹۹)
۲۵۲,۸۲۴,۳۶۷,۹۱۳	۱۹۰,۷۹۷,۰۸۱,۸۴۳
(۱۴۱,۵۵۵,۶۸۷,۰۱۵)	(۱۳۰,۸۵۸,۶۴۲,۷۷۰)
(۱۳۳,۵۸۶,۹۲۸,۱۹۵)	(۱۱۶,۲۳۲,۶۱۷,۳۸۱)

سود خالص

تعدیلات:

هزینه مالیات بر درآمد

سود سپرده بانکی

هزینه های مالی

سود ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود

استهلاک دارایی های غیر جاری

زیان تسعیر ارز

جمع تعدیلات

تغییرات در سرمایه در گردش :

کاهش (افزایش) دریافتی های عملیاتی

کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا

کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی

افزایش (کاهش) پرداختی های عملیاتی

افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی

جمع تغییرات در سرمایه در گردش

نقد حاصل از عملیات

۲۵- معاملات غیر نقدی:

معاملات غیر نقدی به شرح زیر می باشد:

۱۴۰۰	۱۴۰۱
ریال	ریال
-	۳,۳۷۸,۱۲۸,۰۰۰,۰۰۰
-	۳,۳۷۸,۱۲۸,۰۰۰,۰۰۰

افزایش سرمایه از محل مازاد تجدید ارزیابی دارایی های ثابت



بیمه‌ساز گوارش
بیداران

شرکت کارخانجات ماشین سازی اصفهان (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۶- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۲۶-۱- 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. استراتژی کلی شرکت بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست.

مدیریت شرکت، ساختار سرمایه شرکت را شش ماه یکبار بررسی می کند و به عنوان بخشی از این بررسی، هزینه سرمایه و ریسک های مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مدنظر قرار می دهد. شرکت یک نسبت اهرمی هدف به میزان ۲۰٪-۲۵٪ دارد که بتوان نسبت خالص بدهی به سرمایه تعیین شده است. نسبت اهرمی در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ با نرخ ۵۹ درصد زیر محدوده هدف بوده و به یک سطح معمول تر پس از پایان سال بازگشته است.

۲۶-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است :

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۵,۷۳۶,۳۶۶,۲۴۹	۱,۹۳۱,۳۲۴,۷۹۲,۷۳۹
(۵۶,۱۳۲,۴۷۱,۹۹۷)	(۲۳,۵۹۵,۷۳۸,۰۸۸)
۵,۶۸۰,۲۳۳,۷۹۴,۲۵۲	۱,۹۰۷,۷۲۹,۰۵۴,۶۵۱
(۱,۰۱۲,۵۲۵,۸۶۵,۳۵۰)	۳,۲۳۸,۴۱۲,۱۹۵,۹۸۶
(۵۶۱)	۰.۵۹

جمع بدهی

موجودی نقد

خالص بدهی

حقوق مالکانه

نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۲۶-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

شرکت، خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی و بین المللی و نظارت و مدیریت ریسک های مالی مربوط به عملیات شرکت از طریق گزارش های ریسک داخلی که آسیب پذیری را برحسب درجه و اندازه ریسک ها تجزیه و تحلیل می کنند ارائه می کند. این ریسک ها شامل ریسک بازار (شامل ریسک نرخ ارز و سایر ریسک های قیمت)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می باشد. همچنین مدیریت شرکت بر ریسک ها و سیاست های اجرا شده نظارت می کند تا آسیب پذیری از ریسک ها را کاهش دهد، و بصورت فصلی به هیأت مدیره گزارش می دهد.

۲۶-۳- ریسک بازار

فعالیت های شرکت در وهله 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 بکار میگیرد :

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

هیچگونه تغییری در آسیب پذیری شرکت از ریسک های بازار یا نحوه مدیریت و اندازه گیری آن ریسک ها، رخ نداده است.

شرکت کارخانجات ماشین سازی اصفهان (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۶-۴- 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 شرکت شود. شرکت سیاستی مبنی بر معامله تنها با طرف های قرارداد معتبر و اخذ وثیقه کافی، در موارد مقتضی، را اتخاذ کرده است. تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد. شرکت 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 بطور سالانه توسط مدیریت بررسی و تأیید می شود، کنترل می شود. دریافتی های تجاری شامل تعداد زیادی از مشتریان است که در بین صنایع متنوع و مناطق جغرافیایی گسترده شده است. ارزیابی اعتباری مستمر بر اساس وضعیت مالی حسابهای دریافتی انجام می شود. همچنین شرکت هیچگونه وثیقه یا سایر روشهای افزایش اعتبار به منظور پوشش ریسک های اعتباری مرتبط با داراییهای مالی خود نگهداری نمی کند.

۲۶-۵- مدیریت ریسک نقدینگی

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

۲۷- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

در تاریخ ترازنامه تعهدات سرمایه ای و بدهی های احتمالی و دعاوی مطروحه له یا علیه شرکت در مراجع صالحه که تاثیر گذار در اقلام صورت های مالی باشد وجود ندارد.

۲۸- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تصویب صورتهای مالی رویداد با اهمیتی که مستلزم افشا یا تعدیل اقلام صورتهای مالی باشد بوقوع نپیوسته است.

۲۹- معاملات با اشخاص وابسته

در سال مالی مورد گزارش به غیر از دریافت و پرداخت از سهامداران به شرح یادداشت شماره ۲-۱۹ و همچنین تضمین زیان انباشته شرکت توسط سهامداران جمعا به مبلغ ۸۵ میلیارد ریال به شرح یادداشت ۲۳ صورت های مالی هیچگونه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت انجام نگردیده است.

۳۰- سود (زیان) انباشته در پایان سال

به علت وجود زیان انباشته در پایان سال سودی پیشنهاد نمی شود.


EVMC
سازای اصفهان


کپی بوابه اصل است