

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
شرکت ارتعاشات صنعت اراک (سهامی خاص)
به انضمام صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

شرکت ارتعاشات صنعت اراک (سهامی خاص)
فهرست مندرجات

<u>عنوان مطالب</u>	<u>شماره صفحه</u>
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی	(۱) الی (۴)
صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی همراه آن	(۱) الی (۲۴)



شماره:

تاریخ:

پیوست:

گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام شرکت ارتعاشات صنعت اراک (سهامی خاص)

گزارش حسابرسی صورتهای مالی

اظهار نظر مشروط

(۱) صورتهای مالی شرکت ارتعاشات صنعت اراک (سهامی خاص) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۲ و صورت های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۹، توسط این موسسه حسابرسی شده است. به نظر این موسسه، به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای ۲ و ۳ و همچنین به استثنای آثار احتمالی مورد مندرج در بند ۴ مبانی اظهار نظر مشروط، صورتهای مالی یادشده، وضعیت مالی شرکت در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲ وعملکرد مالی و جریان های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می دهد.

مبانی اظهار نظر مشروط

(۲) شرکت فاقد سیستم هزینه یابی مناسب و مدون در خصوص بهای تمام شده محصولات تولیدی بوده و مبانی مناسبی جهت تسهیم هزینه های دستمزد و سربار به هر سفارش به کار نگرفته است. مضافاً سهم مناسبی از هزینه های اداری، عمومی نیز به بهای تمام شده تولیدی اختصاص نیافته است. بنابر مراتب فوق انجام تعدیلات ضروریست لیکن در غیاب دسترسی به اطلاعات و مستندات مورد لزوم، تعیین آثار مالی ناشی از موارد مذکور بر اقلام صورتهای مالی، برای این موسسه امکان پذیر نیست.

(۳) درخصوص ذخیره مالیات های عملکرد، حقوق، ارزش افزوده و جرائم موضوع ماده ۱۶۹ ق. م. م. موارد زیرقابل ذکر می باشد.

۳-۱) بر اساس برگ های تشخیص، بابت مالیات عملکرد سنوات ۱۳۹۸ لغایت ۱۴۰۱ شرکت، جمعاً مبلغ ۴۰,۶۲۵ میلیون ریال مالیات مطالبه گردیده که موضوع در هیئت حل اختلاف مالیاتی در حال رسیدگی می باشد.

۳-۲) بر اساس برگ های مطالبه مالیاتی، بابت اصل مالیاتهای حقوق، ارزش افزوده و جرائم موضوع ماده ۱۶۹ ق. م. م. برای سال های ۱۳۹۸ لغایت ۱۴۰۱ شرکت جمعاً به مبلغ ۲۳,۹۹۲ میلیون ریال مطالبه گردیده که شرکت نسبت به برگ های ابلاغ شده اعتراض نموده است.

هرچند احتساب ذخیره بابت بندهای مذکور ضروری است لیکن تعیین میزان دقیق بدهی و جرائم مربوط، منوط به رسیدگی به اعتراض شرکت و اعلام نظر نهایی سازمان امور مالیاتی می باشد.

(۴) پاسخ تأییدیه ارسالی برای سرفصل پیش دریافت ها به مبلغ ۵۵,۹۵۲ میلیون ریال به این موسسه واصل نگردیده است. لذا با توجه به مراتب فوق تعیین هرگونه تعدیلات احتمالی که در صورت دریافت پاسخ تأییدیه های واصل نشده بر صورتهای مالی ضرورت می یافت برای این موسسه مشخص نمی باشد.

(۱)

گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی (ادامه)

شرکت ارتعاشات صنعت اراک (سهامی خاص)

۵) حسابرسی این موسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت های موسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورت های مالی توصیف شده است. این موسسه طبق الزامات آیین رفتار حرفه ای جامعه حسابداران رسمی ایران، مستقل از شرکت ارتعاشات صنعت اراک (سهامی خاص) است و سایر مسئولیت های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهار نظر، کافی و مناسب است.

تاکید بر مطلب خاص

۶) دارایی ثابت مشهود و موجودی مواد و کالا (یادداشت های شماره ۱۰ و ۱۳ صورتهای مالی) فاقد پوشش بیمه ای در برابر خطرات ناشی از زلزله، سیل و آتش سوزی می باشد. اظهار نظر این موسسه بر اثر مفاد این بند تعدیل نشده است.

مسئولیت های هیئت مدیره در قبال صورت های مالی

۷) 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 با اهمیت 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، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال شرکت یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا هیچ راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیت های حسابرس و بازرسی قانونی در حسابرسی صورتهای مالی

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

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 با اهمیت صورت های مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می شود، روش های حسابرسی دربرخورد با این خطرهای طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی دربرخورد 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 زیرپا گذاری کنترل های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از اشتباه است
- از کنترل های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود، ونه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل های داخلی موسسه، شناخت کافی کسب می شود.
- مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می شود.
- بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، درمورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط شرکت و وجود یا نبود ابهامی با اهمیت 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 با اهمیت 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، اظهار نظر حسابرس تعدیل می گردد. نتیجه گیری ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. باین 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 صورت های مالی، به گونه ای در صورتهای 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 با اهمیت کنترل های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است به ارکان راهبری اطلاع رسانی می شود.

همچنین این موسسه 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

۹) موارد عدم رعایت برخی از الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت بشرح زیر می باشد.

۹-۱) مفاد مواد ۸۹ و ۱۳۸ اصلاحیه قانون تجارت (ماده ۵۳ و ۵۶ اساسنامه) در خصوص تشکیل مجمع عمومی عادی جهت تصویب صورتهای مالی سال قبل و سال مورد گزارش در مهلت مقرر.



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

شرکت ارتعاشات صنعت اراک (سهامی خاص)

۹-۲) مفاد مواد ۹۰ اصلاحیه قانون تجارت (ماده ۶۰ اساسنامه) در خصوص تقسیم حداقل ۱۰ درصد سود ویژه سالانه بین صاحبان سهام.

۹-۳) مفاد مواد ۱۲۴ و ۱۲۸ اصلاحیه قانون تجارت (ماده ۴۴ اساسنامه) در خصوص تعیین حدود اختیارات مدیر عامل و ارسال نسخه ای از آن برای ثبت در مرجع ثبت شرکتها.

۹-۴) مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ (ماده ۵۹ اساسنامه) در خصوص موضوع نمودن یک بیستم سود خالص پس از وضع زیانهای سالهای قبل بعنوان اندوخته قانونی.

۹-۵) مفاد ماده ۱۳۲ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص مانده بدهکاری حساب جاری سهامداران مربوط به عضو هیئت مدیره شرکت.

۱۰) طبق یادداشت ۲۶ توضیحی همراه صورتهای مالی، طی سال مالی مورد گزارش شرکت فاقد معاملات موضوع ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت بوده و مراودات با سهامداران صرفاً شامل دریافت و پرداخت نقدی می باشد.

۱۱) گزارش هیئت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت، تا تاریخ این گزارش جهت بررسی به این موسسه ارائه نشده است.

سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

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

۲۴ شهریورماه ۱۴۰۳

موسسه حسابرسی نیک ارقام بهار (حسابداران رسمی)

محمد مهدی محب محمدی

محمد ظهیری

۸۹۱۷۳۳

۸۷۱۵۸۰



به پیوست صورتهای مالی شرکت ارتعاشات صنعت اراک (سهامی خاص) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲ تقدیم می شود اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است .

شماره صفحه

۲	صورت سود و زیان
۳	صورت وضعیت مالی
۴	صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۵	صورت جریان های نقدی
۶-۲۴	یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

صورتهای مالی بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۳/۰۶/۰۶ به تایید هیئت مدیره شرکت رسیده است .

امضاء

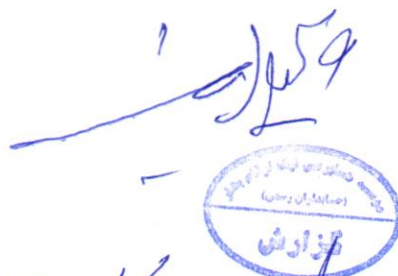
سمت

اعضا هیئت مدیره



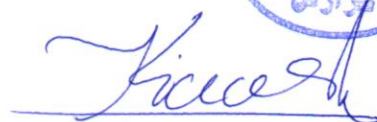

مدیر عامل و رئیس هیئت
مدیره

ابوالقاسم شریفی




نائب رئیس هیئت مدیره

محمود شریفی




عضو هیئت مدیره
۱

کیاوش شریفی

دفتر مرکزی: تهران، ضلع شمال شرقی تقاطع بزرگراه جلال آل احمد و اتوبان چمران، کوی پروانه، پلاک ۴، واحد ۲۳

کدپستی: ۱۴۳۹۹۱۴۱۴۳ تلفن: ۰۲۱-۸۸۳۳۱۰۴۱ و ۸۸۶۳۲۲۸۵ فکس: ۰۲۱-۸۸۳۳۹۴۱۷

آدرس کارخانه: اراک، شهرک صنعتی خیر آباد، خیابان ۳۰۱، خیابان پویندگان غربی

کدپستی: ۳۸۳۷۱۴۱۶۳۱ تلفن: ۰۸۶-۳۳۵۵۴۲۰۱-۷ فکس: ۰۸۶-۳۳۵۵۴۲۰۹

شرکت ارتعاشات صنعت اراک (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به ریال)

سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	یادداشت	
۵۰۵,۹۶۰,۱۹۸,۴۷۵	۸۶۰,۸۳۸,۳۹۱,۸۵۲	۵	درآمدهای عملیاتی
(۴۳۴,۳۵۵,۴۵۴,۸۱۹)	(۷۳۳,۹۸۷,۷۸۴,۱۴۶)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۷۱,۶۰۴,۷۴۳,۶۵۶	۱۲۶,۸۵۰,۶۰۷,۷۰۶		سود ناخالص
(۴۴,۷۴۰,۴۰۳,۲۱۸)	(۹۱,۳۱۷,۶۱۷,۷۵۱)	۷	هزینه های فروش ، اداری و عمومی
۲۶,۸۶۴,۳۴۰,۴۳۸	۳۵,۵۳۲,۹۸۹,۹۵۵		سود عملیاتی
(۹,۳۵۵,۵۳۶,۱۱۶)	(۷,۶۳۷,۹۳۷,۰۹۶)	۸	هزینه های مالی
.	۱۶,۸۲۷,۵۰۰,۴۷۹	۹	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۱۷,۵۰۸,۸۰۴,۳۲۲	۴۴,۷۳۲,۵۵۳,۳۳۸		سود قبل از مالیات
(۳,۱۴۲,۱۳۰,۰۲۳)	(۱۰,۶۲۷,۶۷۵,۰۶۸)	۱۹	هزینه مالیات بر درآمد
۱۴,۳۶۶,۶۷۴,۲۹۹	۳۴,۰۹۴,۸۷۸,۲۷۰		سود خالص

از آنجاییکه اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع ، محدود به سود خالص سال است لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است .



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



Handwritten signature in blue ink.

Handwritten signature in blue ink.

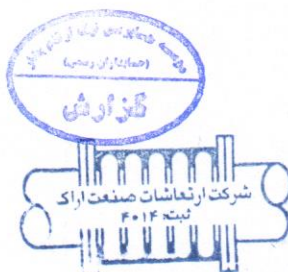
شرکت ارتعاشات صنعت اراک (سهامی خاص)

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به ریال)			
(تجدید ارائه شده)			
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	یادداشت	
		دارایی ها	
		دارایی های غیر جاری	
۶۷,۴۱۹,۴۸۰,۰۰۵۷	۱۲۳,۴۷۰,۲۲۰,۰۰۹۳	۱۰	دارایی های ثابت مشهود
۷۲۲,۴۴۷,۵۸۴	۹۰,۱۰۹,۷۳۵,۳۲۸	۱۱	دارایی های نامشهود
۶۸,۱۴۱,۹۲۷,۶۴۱	۱۳۲,۵۷۹,۹۵۵,۴۲۱		جمع دارایی های غیر جاری
		دارایی های جاری	
۲۰,۷۶۰,۰۲۵,۸۵۲	۲۱,۵۴۹,۹۲۲,۰۶۷	۱۲	پیش پرداخت ها
۲۰۰,۲۹۷,۳۸۲,۰۰۰	۱۵۸,۱۳۱,۹۲۹,۱۳۳	۱۳	موجودی مواد و کالا
۱۱۸,۸۰۳,۵۵۸,۴۴۱	۳۴۱,۲۸۶,۱۴۲,۱۸۵	۱۴	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۱۳,۸۵۰,۷۱۸,۵۷۰	۵۵,۰۶۰,۹۶۳,۰۷۹	۱۵	موجودی نقد
۳۵۳,۷۱۱,۶۸۴,۸۶۳	۵۷۶,۰۲۸,۹۵۶,۴۶۴		جمع دارایی های جاری
۴۲۱,۸۵۳,۶۱۲,۵۰۴	۷۰۸,۶۰۸,۹۱۱,۸۸۵		جمع دارایی ها
		حقوق مالکانه و بدهی ها	
		حقوق مالکانه	
۷۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶	سرمایه
۲۳,۹۸۱,۸۲۲,۲۳۰	۵۸,۰۷۶,۷۰۰,۵۰۰		سود انباشته
۹۵,۹۸۱,۸۲۲,۲۳۰	۱۳۰,۰۷۶,۷۰۰,۵۰۰		جمع حقوق مالکانه
		بدهی ها	
		بدهی های غیر جاری	
۱۰,۷۶۹,۲۲۸,۵۵۶	۲۲,۸۷۴,۹۰۸,۴۱۲	۲۰	تسهیلات مالی بلند مدت
.	۱۳,۴۵۴,۵۷۱,۰۰۰	۱۷	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۱۰,۷۶۹,۲۲۸,۵۵۶	۳۶,۳۲۹,۴۷۹,۴۱۲		جمع بدهی های غیر جاری
		بدهی های جاری	
۱۷۶,۸۹۵,۰۹۵,۴۲۱	۳۴۵,۳۵۹,۱۰۳,۹۶۶	۱۸	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۳,۱۴۲,۱۳۰,۰۲۳	۱۰,۶۲۷,۶۷۵,۰۶۸	۱۹	مالیات پرداختنی
۳۰,۲۴۰,۲۲۰,۰۰۰	۴۷,۲۱۲,۴۰۸,۷۴۳	۲۰	تسهیلات مالی
۱۰۴,۸۲۵,۱۱۶,۲۷۴	۱۳۹,۰۰۳,۵۴۴,۱۹۶	۲۱	پیش دریافت ها
۳۱۵,۱۰۲,۵۶۱,۷۱۸	۵۴۲,۲۰۲,۷۳۱,۹۷۳		جمع بدهی های جاری
۳۲۵,۸۷۱,۷۹۰,۲۷۴	۵۷۸,۵۳۲,۲۱۱,۳۸۵		جمع بدهی ها
۴۲۱,۸۵۳,۶۱۲,۵۰۴	۷۰۸,۶۰۸,۹۱۱,۸۸۵		جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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



۳

محمد علی...

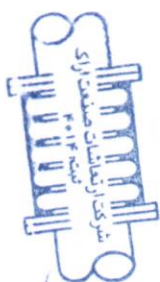


شرکت ارتعاشات صنعت اراک (سهامی خاص)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به ریال)			
جمع کل	سود (زیان) انباشته	سرمایه	
۸۱,۶۱۵,۱۴۷,۹۳۱	۹,۶۱۵,۱۴۷,۹۳۱	۷۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱
۱۴,۳۶۶,۷۴۲,۲۹۹	۱۴,۳۶۶,۷۴۲,۲۹۹	۰	تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی ۱۴۰۱:
۹۵,۹۸۱,۸۲۲,۲۳۰	۲۳,۹۸۱,۸۲۲,۲۳۰	۷۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سود خالص گزارش شده در صورت‌های مالی سال ۱۴۰۱
۳۴,۰۹۴,۸۷۸,۳۷۰	۳۴,۰۹۴,۸۷۸,۳۷۰	۰	مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
۱۳۰,۷۶۷,۰۰۰,۵۰۰	۵۸,۰۷۶,۷۰۰,۵۰۰	۷۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲:
			سود خالص سال ۱۴۰۲
			مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹



شیرکت ارتعاشات صنعت اراک
شعبه ۴۰۱۳
شیرکت ارتعاشات صنعت اراک
شعبه ۴۰۱۳
شیرکت ارتعاشات صنعت اراک
شعبه ۴۰۱۳

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

شرکت ارتعاشات صنعت اراک (سهامی خاص)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به ریال)		
یادداشت	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱
	ریال	ریال
۲۳	۸۶,۲۸۱,۶۰۷,۲۷۱	۹۴,۱۷۰,۹۰۴,۰۹۵
	(۳,۱۴۲,۱۳۰,۰۲۳)	(۸۹۵,۵۶۲,۱۷۱)
	۸۳,۱۳۹,۴۷۷,۲۴۸	۹۳,۳۷۵,۳۴۱,۹۲۴
	(۶۳,۰۶۷,۰۵۵,۰۵۹)	(۴۶,۶۹۱,۳۶۵,۵۳۸)
	(۸,۴۷۲,۰۶۵,۵۲۲)	(۳۰۵,۲۰۰,۰۰۰)
	(۷۱,۵۳۹,۱۲۰,۵۸۱)	(۴۶,۹۹۶,۵۶۵,۵۳۸)
	۱۱,۶۰۰,۳۵۶,۶۶۷	۴۶,۲۷۸,۷۷۶,۳۸۶
	۸۶,۷۷۳,۶۰۸,۲۴۲	۱۸,۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰
	(۵۸,۵۵۱,۸۳۹,۹۲۷)	(۷۰,۸۹۷,۰۷۰,۲۱۸)
	(۷,۳۹۹,۸۸۸,۲۵۶)	(۸,۵۷۲,۰۶۵,۷۵۰)
	۸,۷۸۸,۰۰۷,۷۸۳	(۵,۱۶۱,۸۰۳,۶۵۸)
	۲۹,۶۰۹,۸۸۷,۸۴۲	(۶۶,۱۹۰,۹۳۹,۶۲۶)
	۴۱,۲۱۰,۲۴۴,۵۰۹	(۱۹,۹۱۲,۱۶۳,۲۴۰)
	۱۳,۸۵۰,۷۱۸,۵۷۰	۳۳,۷۶۲,۸۸۱,۸۱۰
	۵۵,۰۶۰,۹۶۳,۰۷۹	۱۳,۸۵۰,۷۱۸,۵۷۰

جریان های نقدی (مصرف در) حاصل از فعالیت های عملیاتی :

نقد حاصل از عملیات

پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد

جریان خالص ورود حاصل از فعالیت های عملیاتی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری :

پرداخت های نقدی بابت خرید دارایی های ثابت مشهود

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت نامشهود

جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تأمین مالی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تأمین مالی :

دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات

دریافتهای (پرداختهای) نقدی شرکاء

جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تأمین مالی

خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد

مانده موجودی نقد در ابتدای سال

مانده موجودی نقد در پایان سال

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



۵
Kiaad

Handwritten signature in blue ink.

شرکت ارتعاشات صنعت اراک (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت ارتعاشات صنعت اراک در تاریخ ۱۳۸۰/۰۷/۰۲ بصورت شرکت با مسئولیت محدود طی شماره ۴۰۱۴ و شناسه ملی ۱۰۷۸۰۰۷۴۸۱۸ در اداره ثبت شرکتهای اراک به ثبت رسیده و در تاریخ ۱۳۸۰/۰۷/۰۲ به شرکت سهامی خاص تغییر یافت. ادرس شرکت اراک، شهرک صنعتی خیرآباد خیابان ۳۰۱ خیابان پویندگان غربی کد پستی ۳۸۳۷۱۴۱۶۳۱ می باشد.

۱-۲- فعالیت اصلی شرکت

بر اساس ماده ۲ اساسنامه شرکت فعالیت اصلی شرکت عبارت است از: تولید و طراحی - تامین و بهینه سازی قطعات برقی، محصولات و ماشین آلات صنعتی فرم دهی اتصالات فولادی، تامین قطعات و تجهیزات مورد نیاز صنایع نفت، گاز، پتروشیمی و نیروگاه های برقی می باشد

۱-۳- تعداد کارکنان

میانگین تعداد کارکنان در استخدام و نیز تعداد کارنان شرکتهای خدماتی که بخشی از امور خدماتی شرکت را به عهده دارند، طی سال به شرح زیر بوده است:

سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱
نفر	نفر
۸۴	۷۳
کارکنان قراردادی	۷۳
۸۴	۷۳

۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده:

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

استاندارد حسابداری شماره ۴۳ با عنوان درآمد عملیاتی حاصل از قرارداد با مشتریان که از تاریخ ۱۴۰۴/۰۱/۰۱ لازم الاجرا می باشد مطابق با بررسی های مدیریت بکارگیری استاندارد مزبور تاثیر با اهمیتی بر صورتهای مالی ندارد.

۳- اهم رویه های حسابداری

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

صورتهای مالی بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

۳-۲- درآمد عملیاتی

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



شرکت ارتعاشات صنعت اراک (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

۳-۳- داراییهای ثابت مشهود

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

۳-۳-۲- استهلاك داراییهای ثابت مشهود، مشتمل بر داراییهای ناشی از اجاره سرمایه ای، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید بر آوردی) داراییهای مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

روش استهلاك	نرخ استهلاك	دارایی
مستقیم	۱۵ ساله	ساختمان
مستقیم	۱۰ ساله	تاسیسات
مستقیم	۱۱ ساله	ماشین آلات و تجهیزات
مستقیم	۳-۶ ساله	اثاثیه و منصوبات
مستقیم	۴ ساله	ابزار آلات و قالبها

۳-۳-۳- برای داراییهای ثابتی که در طی ماه تحصیل ومورد بهره برداری قرارمیگیرد استهلاك از اول ماه بعد محاسبه ودر حسابها منظور می شود. در مواردی که هریک از داراییهای استهلاك پذیر پس از آمادگی برای بهره برداری بعلت تعطیل کار یا علل دیگری برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالا است.

۳-۴- داراییهای نامشهود

۳-۴-۱- دارایی های نامشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حسابها 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 دارائی نامشهود منظور نمی شود شناسائی مخارج در مبلغ دفتری یک دارائی نامشهود، هنگامی که دارائی آماده بهره برداری است، متوقف می شود. بنابراین مخارج تحمیل شده برای استفاده یا به کارگیری مجدد یک دارائی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی شود.

۳-۴-۲- استهلاك دارایی نامشهود با عمر مفید معین باتوجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و براساس نرخ ها و روشهای زیر محاسبه میشود

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
نرم افزار رایانه ای	پنج ساله	مستقیم



شرکت ارتعاشات صنعت اراک (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

۳-۵- مخارج تامین مالی :

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

۳-۶- موجودی مواد و کالا :

۳-۶-۱ موجودی مواد و کالا بر مبنای (اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش) هر یک از گروههای اقلام مشابه اندازه گیری می شوند . در صورتی فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش مابه التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود . بهای تمام شده موجودیها با بکارگیری روشهای زیر تعیین می شود :

روش مورد استفاده	
مواد اولیه و بسته بندی	میانگین موزون
کالای در جریان ساخت	میانگین موزون
کالای ساخته شده	میانگین موزون

۳-۷- ذخایر :

۳-۷-۱ ذخایر بدهی هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین تکلیف آنها نسبتاً قابل توجه هستند ذخایر زمانی شناسایی می شوند که شرکت دارای تعهد فعلی (قانونی و عرفی) در نتیجه رویدادهای گذشته باشد . خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد محتمل باشد و مبلغ تعد به گونه ای اتکا پذیر قابل برآورد باشد .

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

۳-۸- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان :

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس یک ماه آخرین حقوق و مزایای ثابت برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در پایان هر سال تسویه می گردد.

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

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

تا تاریخ تهیه این یادداشت شرکت فاقد تغییر در رویه های حسابداری بوده است

۴-۲- قضاوت مربوط به برآوردها

هیچ گونه برآوردی در سال مالی ۱۴۰۲ توسط مدیریت صورت نگرفته است .



شرکت ارتعاشات صنعت اراک (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۵ - درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به ریال)		
سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	
۳۶۰,۱۰۴,۷۵۳,۶۲۷	۵۲۴,۵۶۷,۸۳۰,۰۰۰	فروش داخلی :
۴۹,۵۴۶,۸۲۴,۸۵۲	۱۸۴,۷۰۰,۷۸۶,۸۵۲	اکسپنشن جوینت و متعلقات
۵۰,۲۹,۵۰۰,۰۰۰	۶۹,۴۳۰,۷۷۵,۰۰۰	بیلوز
۹۱,۲۷۹,۱۱۹,۹۹۶	۸۲,۴۸۹,۰۰۰,۰۰۰	فلکسیبل هوز
۵۰,۵,۹۶۰,۱۹۸,۴۷۵	۸۶۱,۱۸۸,۳۹۱,۸۵۲	سایر محصولات
.	(۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	فروش ناخالص
۵۰,۵,۹۶۰,۱۹۸,۴۷۵	۸۶۰,۸۳۸,۳۹۱,۸۵۲	برگشت از فروش

۵-۱ - خالص درآمد عملیاتی به تفکیک وابستگی اشخاص :

سال ۱۴۰۱		سال ۱۴۰۲		
درصد نسبت به کل	ریال	درصد نسبت به کل	ریال	
۸/۷۷	۴۴,۳۹۲,۴۰۰,۰۰۰	۱۴/۹۵	۱۲۸,۶۹۰,۸۹۰,۰۰۰	مهندسی و ساخت توربین مپنا توگا
۰/۰۰	.	۱۳/۶۵	۱۱۷,۵۳۷,۶۴۷,۶۳۲	پتروشیمی پارس
۸/۹۳	۴۵,۱۹۴,۶۷۹,۹۹۹	۸/۶۸	۷۴,۶۹۱,۰۰۰,۰۰۰	فولاد خوزستان
۰/۰۰	.	۸/۶۳	۷۴,۲۴۸,۰۰۰,۰۰۰	نفت و گاز پارس
۰/۰۰	.	۴/۴۷	۳۸,۴۴۱,۳۷۰,۰۰۰	بهره برداری و تعمیراتی مپنا
۰/۰۰	.	۴/۲۱	۳۶,۲۲۴,۰۰۰,۰۰۰	مهندسی آذر طیف سپاهان
۰/۰۰	.	۳/۴۴	۲۹,۶۵۳,۸۷۰,۰۰۰	شرکت تولید نیروی برق زاهدان
۰/۰۰	.	۳/۲۹	۲۸,۳۳۰,۲۰۰,۰۰۰	فولاد مبارکه اصفهان
۰/۰۰	.	۲/۸۱	۲۴,۱۹۳,۰۰۰,۰۰۰	صنایع ملی مس ایران
۱۰/۴۷	۵۲,۹۵۱,۰۰۰,۰۰۰	۲/۴۵	۲۱,۱۲۱,۰۰۰,۰۰۰	تولید نیروی برق منطقه غرب کشور
۰/۰۰	.	۲/۴۴	۲۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	کربن صنعت امیرکبیر
۰/۰۰	.	۲/۲۳	۱۹,۱۷۱,۰۰۰,۰۰۰	پتروشیمی خارک
۰/۰۰	.	۲/۲۰	۱۸,۹۷۶,۰۰۰,۰۰۰	مدیریت تولید برق اهواز نیروگاه رامین
۰/۰۰	.	۲/۰۳	۱۷,۴۹۴,۰۰۰,۰۰۰	فولاد کاوه جنوب کیش
۴/۱۶	۲۱,۰۳۹,۰۰۰,۰۰۰	۰/۰۰	.	تولید برق سهند
۱۱/۴۳	۵۷,۸۴۸,۰۰۰,۰۰۰	۰/۰۴	۳۲۱,۰۰۰,۰۰۰	فولاد بوتیای ایرانیان
۲/۴۳	۱۲,۳۰۶,۰۰۰,۰۰۰	۰/۰۰	.	مدیریت برق هرمزگان
۵۳/۸۰	۲۷۲,۲۲۹,۱۱۸,۴۷۶	۳۴/۴۸	۲۱۰,۷۴۵,۴۱۴,۲۲۰	سایر
۱۰۰	۵۰,۵,۹۶۰,۱۹۸,۴۷۵	۱۰۰	۸۶۰,۸۳۸,۳۹۱,۸۵۲	



شرکت ارتعاشات صنعت اراک (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۵-۲ - جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده مربوط:

(مبالغ به ریال)

سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲			
سود (زیان) ناخالص به درآمدهای عملیاتی	سود (زیان) ناخالص به درآمدهای عملیاتی	سود ناخالص	بهای تمام شده	درآمد عملیاتی
درصد	درصد	ریال	ریال	ریال
۱%	۱۵%	۸۰,۶۶۱,۸۵۹,۹۹۱	(۴۴۳,۹۰۵,۹۷۰,۰۰۹)	۵۲۴,۵۶۷,۸۳۰,۰۰۰
۴۴%	۱۲%	۲۲,۹۱۶,۷۹۱,۰۱۴	(۱۶۱,۴۳۳,۹۹۵,۸۳۸)	۱۸۴,۲۵۰,۷۸۶,۸۵۲
۳۱%	۱۶%	۱۱,۲۵۱,۸۹۵,۹۵۸	(۵۸,۱۷۸,۸۷۹,۰۴۲)	۶۹,۴۳۰,۷۷۵,۰۰۰
۸۹%	۱۵%	۱۲,۰۲۰,۰۶۰,۷۴۴	(۷۰,۴۶۸,۹۳۹,۲۵۶)	۸۲,۴۸۹,۰۰۰,۰۰۰
۱۴%	۱۵%	۱۲۶,۸۵۰,۶۰۷,۷۰۷	(۷۳۳,۹۸۷,۷۸۴,۱۴۵)	۸۶۰,۸۳۸,۳۹۱,۸۵۲

فروش خالص:

اکسپنشن جوینت و متعلقات

بیلوز

فلکسیبل هوز

سایر محصولات

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به ریال)

سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	یادداشت	
۱۵۱,۷۳۷,۹۶۹,۴۹۱	۵۲۹,۹۲۷,۸۲۷,۵۰۱	۶-۱	مواد مستقیم مصرفی
۵۵,۲۷۱,۴۱۷,۱۱۴	۵۶,۸۹۷,۴۰۸,۴۱۴	۶-۲	دستمزد مستقیم
۱۱۲,۲۴۲,۸۰۴,۶۳۴	۲۲۱,۶۰۲,۹۳۰,۹۸۱	۶-۳	سربرار ساخت
۳۱۹,۲۵۲,۱۹۱,۲۲۹	۸۰۸,۴۲۸,۱۶۶,۸۹۶		جمع هزینه های ساخت
۲۵,۳۶۲,۵۶۳,۲۴۰	۲,۵۳۶,۲۵۶,۳۲۴		کالای در جریان ساخت اول سال
(۲,۵۳۶,۲۵۶,۳۲۴)	(۱۵۲,۴۷۵,۹۶۷,۲۶۲)		کالای در جریان ساخت پایان سال
۳۴۲,۰۷۸,۴۹۸,۱۴۵	۶۵۸,۴۸۸,۴۵۵,۹۵۸		بهای تمام شده کالای ساخته شده
۱۶۷,۷۷۶,۲۸۴,۸۶۲	۷۵,۴۹۹,۳۲۸,۱۸۸		کالای ساخته شده اول سال
(۷۵,۴۹۹,۳۲۸,۱۸۸)	.		کالای ساخته شده پایان سال
۴۳۴,۳۵۵,۴۵۴,۸۱۹	۷۳۳,۹۸۷,۷۸۴,۱۴۶		بهای تمام شده کالای فروش رفته

۶-۱ - مواد مستقیم مصرفی

(مبالغ به ریال)

سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	یادداشت	
۲۲,۸۸۴,۸۹۳,۵۳۶	۱۱۳,۵۵۷,۸۱۷,۶۳۱	۱۳	موجودی مواد اولیه ابتدای سال
۲۴۲,۴۱۰,۸۹۳,۵۸۶	۴۳۰,۱۷۵,۵۷۱,۶۳۲	۶-۱-۱	خرید مواد طی سال
۲۶۵,۲۹۵,۷۸۷,۱۲۲	۵۴۳,۷۳۳,۳۸۹,۲۶۳		مواد آماده مصرف
(۱۱۳,۵۵۷,۸۱۷,۶۳۱)	(۴۸۷۰,۵۶۴,۳۶۱)	۱۳	موجودی مواد پایان سال
۱۵۱,۷۳۷,۹۶۹,۴۹۱	۵۳۸,۸۶۲,۸۲۴,۹۰۲		مواد مستقیم مصرفی و فروش رفته
.	(۸,۹۳۴,۹۹۷,۴۰۱)		مواد مستقیم فروش رفته
۱۵۱,۷۳۷,۹۶۹,۴۹۱	۵۲۹,۹۲۷,۸۲۷,۵۰۱		مواد مستقیم مصرفی



شرکت ارتعاشات صنعت اراک (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱-۱-۶ - در سال مورد گزارش معادل ۴۳۰,۱۷۶ میلیون ریال (سال قبل مبلغ ۲۴۲,۴۱۱ ریال) مواد اولیه خریداری شده است. مواد اولیه به تفکیک کشور، تامین کنندگان و مبلغ خرید به شرح ذیل می باشند:

نوع مواد اولیه	کشور	تامین کننده	مبلغ - ریال	درصد نسبت به کل خرید سال
کویل ورق	ایران	فولاد مبارکه	۱۴۲,۱۸۸,۴۳۴,۰۵۴	۳۳٪
کویل ورق	ایران	هفت الماس	۶۴,۵۰۴,۹۳۳,۰۰۰	۱۵٪
ورق روغنی	ایران	نوین فولاد امان کار	۵۲,۲۷۸,۹۷۳,۵۸۰	۱۲٪
پلیت ورق	ایران	اخوان یارلو	۴۸,۸۴۶,۵۲۵,۰۰۰	۱۱٪
کویل ورق	ایران	سدید آذین پولاد پارسین	۲۶,۳۲۶,۷۲۰,۰۰۰	۶٪
پلیت ورق	ایران	آرتان فلز	۲۴,۵۷۲,۸۱۱,۲۹۰	۶٪
میلگرد و ورق	ایران	آراد استیل پایتخت	۷,۵۰۶,۸۲۷,۷۵۶	۲٪
سایر	ایران	متعدد	۶۳,۹۵۰,۳۴۶,۹۵۲	۱۵٪
			۴۳۰,۱۷۵,۵۷۱,۶۳۲	۱۰۰٪

۶-۲ - دستمزد مستقیم

(مبالغ به ریال)	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱
حقوق و دستمزد مستمر	۳۶,۸۵۴,۲۸۷,۲۶۹	۴۵,۳۳۲,۱۸۳,۸۹۲
بیمه سهم کارفرما	۹,۲۷۱,۵۰۰,۶۶۶	۹,۲۷۰,۸۷۵,۴۹۹
سایر مزایا	۱۰,۷۷۱,۵۲۰,۴۷۹	۶۶۸,۳۵۷,۷۲۳
	۵۶,۸۹۷,۴۰۸,۴۱۴	۵۵,۲۷۱,۴۱۷,۱۱۴

۶-۳ - هزینه های سربار ساخت

(مبالغ به ریال)	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱
هزینه حقوق و مزایا	۶۸,۴۳۵,۳۹۹,۲۸۹	۲۱,۱۶۷,۹۴۲,۷۲۳
بیمه سهم کارفرما و بیکاری	۱۵,۲۹۲,۷۳۳,۷۶۱	۴,۴۱۲,۰۶۸,۴۸۵
مواد غیر مستقیم مصرفی	۶۸,۰۳۸,۵۶۹,۵۲۱	۴۳,۵۵۳,۹۴۲,۶۶۰
هزینه استهلاک دارایی ها	۶,۱۱۴,۱۸۷,۹۷۱	۲,۷۵۰,۲۵۴,۵۸۱
سایر	۶۳,۷۲۲,۰۴۰,۴۳۹	۴۰,۳۵۸,۵۹۶,۱۷۵
	۲۲۱,۶۰۲,۹۳۰,۹۸۱	۱۱۲,۲۴۲,۸۰۴,۶۲۴

۱-۳-۶ - افزایش مواد و ملزومات مصرفی بابت افزایش تولید و نرخ تورم می باشد.

۲-۳-۶ - افزایش سایر هزینه های سربار به علت افزایش نرخ خدمات و دستمزد می باشد.



شرکت ارتعاشات صنعت اراک (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی

سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	یادداشت	(مبالغ به ریال)
۱۰,۶۹۵,۰۱۳,۱۹۲	۴۰,۹۸۴,۹۳۳,۷۲۴	۷-۱	هزینه حقوق و مزایا
۵,۳۶۸,۰۴۸,۸۰۹	۶,۳۹۴,۲۷۲,۲۶۰		بیمه سهم کارفرما
۱۴,۲۴۳,۴۸۶,۳۵۸	۴,۸۰۸,۵۲۷,۹۷۱		هزینه حمل
۵,۱۲۹,۴۱۱,۹۶۸	۷,۰۵۴,۷۳۲,۸۳۵		هزینه کارمزد بانکی
۹,۳۰۴,۴۴۲,۸۹۱	۳۲,۰۷۵,۱۵۰,۹۶۱		سایر
۴۴,۷۴۰,۴۰۳,۲۱۸	۹۱,۳۱۷,۶۱۷,۷۵۱		

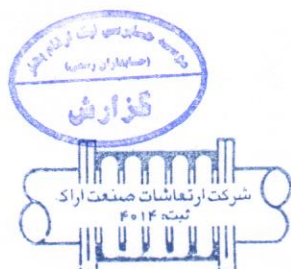
۷-۱ - افزایش هزینه حقوق و مزایا و بیمه سهم کارفرما به دلیل افزایش نرخ دستمزد و افزایش تعداد نفرات نسبت به سال قبل بوده است.

۸- هزینه های مالی

سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	(مبالغ به ریال)
۸,۹۷۸,۶۶۸,۳۵۱	۷,۶۳۴,۸۸۱,۲۳۴	سود و کارمزد تسهیلات بانکی دریافتی
۳۷۶,۸۶۷,۷۶۵	۳,۰۵۵,۸۶۲	جریمه دیرکرد تسهیلات
۹,۳۵۵,۵۳۶,۱۱۶	۷,۶۳۷,۹۳۷,۰۹۶	

۹- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	(مبالغ به ریال)
.	۵۱۶,۰۰۰,۰۰۰	درآمد حاصل از اجاره
.	۱۶,۳۰۸,۴۶۲,۹۷۹	سود حاصل از فروش مواد اولیه
.	۳,۰۳۷,۵۰۰	یارانه نمایشگاه
.	۱۶,۸۲۷,۵۰۰,۴۷۹	



شرکت ارفاشات صنعت اراک (سهامی خاص)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۰ - دارایی های ثابت مشهود

(مبالغ به ریال)

جمع	پیش برداشت سرمایه ای	دارایی در جریان تکمیل	جمع	ابزار آلات	اثاثیه و منقولات	ماشین آلات	تاسیسات	ساختن	بهای تمام شده :
۲۶,۶۶۶,۴۰۰,۸۷۲	*	۱۲,۰۸۶,۴۱۵,۵۸۳	۱۴,۵۵۹,۹۸۴,۸۸۹	۷۴۸,۳۹۰,۵۰۰	۵۷۲,۰۴۰,۸۵۳	۵,۹۹۲,۷۱۱,۴۵۳	۸۵۴,۰۹۶,۲۲۳	۶,۳۹۱,۷۳۵,۸۶۰	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
۴۶,۶۹۱,۱۶۵,۵۲۸	*	۱۰,۳۳۲,۴۰۰,۰۰۰	۲۶,۳۳۸,۸۶۵,۵۲۸	*	۲,۳۷۰,۵۲۶,۸۰۷	۳۳,۸۷۸,۴۲۸,۳۹۱	*	*	افزایش طی سال
۷۳,۳۳۷,۷۶۶,۴۱۰	*	۲۲,۳۲۸,۸۱۵,۵۸۳	۵۰,۹۰۸,۹۵۰,۴۱۷	۷۴۸,۳۹۰,۵۰۰	۴,۰۳۳,۵۷۷,۶۶۰	۲۸,۸۷۱,۱۴۰,۱۸۴	۸۵۴,۰۹۶,۲۲۳	۶,۳۹۱,۷۳۵,۸۶۰	مانده در پایان سال ۱۴۰۱
۶۳,۰۶۷,۰۵۵,۰۵۹	۲,۳۰۸,۸۰۰,۸۱۵	۲۵,۳۶۱,۳۱۵,۸۷۱	۲۵,۳۶۹,۹۲۸,۳۷۳	۲,۲۰۱,۸۵۲,۰۰۰	۷,۰۳۳,۱۳۲,۲۹۳	۱۲,۷۲۴,۲۸۰,۸۰۰	۸۰۱,۵۴۱,۷۸۰	۶۳۷,۰۰۰,۰۰۰	افزایش طی سال
۱۳,۴۰۴,۸۲۱,۴۶۹	۲,۳۰۸,۸۰۰,۸۱۵	۵۷,۷۹۰,۱۳۱,۸۵۴	۷۶,۳۰۵,۸۸۸,۰۰۰	۲,۹۵۰,۲۳۴,۵۰۰	۱۱,۰۷۵,۷۲۰,۹۵۳	۵۳,۵۹۵,۵۲۰,۵۸۴	۱,۶۵۵,۶۵۷,۵۰۳	۷۰,۷۸۰,۷۳۵,۸۶۰	مانده در پایان سال ۱۴۰۲
۳,۱۶۸,۰۳۱,۷۷۲			۳,۱۶۸,۰۳۱,۷۷۲	۲۰,۴۰۳,۰۲۸۲	۱۶۲,۵۶۱,۲۴۸	۱,۷۵۶,۳۷۳,۲۸۷	۴۵۰,۱۳۰,۱۸۳	۱,۰۹۴,۲۷۶,۷۷۲	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
۲,۷۵۰,۲۵۴,۵۸۱			۲,۷۵۰,۲۵۴,۵۸۱	۱۲۴,۷۳۱,۷۵۰	۱۴۴,۰۶۷,۵۰۶	۲,۱۱۹,۰۲۳,۴۶۲	۱۰۶,۷۶۴,۰۷۸	۲۵۵,۶۶۹,۸۳۵	استهلاک طی سال
۵,۹۱۸,۲۸۵,۳۵۳			۵,۹۱۸,۲۸۵,۳۵۳	۳۳۹,۲۲۲,۰۳۳	۳۰۶,۶۲۸,۷۵۴	۳,۳۷۵,۳۹۶,۷۴۹	۵۵۶,۸۹۲,۲۱۱	۱,۳۵۰,۱۴۶,۰۷۰	مانده در پایان سال ۱۴۰۱
۷,۰۱۶,۳۱۵,۰۲۳			۷,۰۱۶,۳۱۵,۰۲۳	۴۱۶,۸۸۲,۱۶۷	۱,۵۷۲,۹۵۶,۶۹۵	۴,۴۵۹,۱۸۱,۸۷۲	۱,۰۷۸,۸۰۰,۰۰۹	۴۵۲,۴۵۵,۲۸۰	استهلاک طی سال
۱۲,۹۳۴,۰۱,۳۷۶			۱۲,۹۳۴,۰۱,۳۷۶	۷۴۶,۱۰۵,۱۹۹	۱,۸۸۱,۶۱۵,۲۴۴	۷,۸۳۴,۵۷۸,۶۲۱	۶۶۴,۷۰۰,۲۳۰	۱,۸۰۷,۶۰۱,۸۸۷	مانده در پایان سال ۱۴۰۲
۱۱۳,۳۷۰,۲۳۰,۰۹۳	۲,۳۰۸,۸۰۰,۸۱۵	۵۷,۷۹۰,۱۳۱,۸۵۴	۶۳,۳۷۱,۲۸۷,۴۴۴	۳,۲۰۴,۱۳۸,۳۰۱	۹,۱۹۳,۱۰۵,۵۰۴	۴۴,۷۶۶,۹۹۲,۳۶۳	۹۹۰,۹۵۷,۷۸۳	۵,۳۲۱,۱۳۲,۹۷۳	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۲
۶۷,۴۱۹,۴۸۰,۰۵۷	*	۲۲,۴۲۸,۸۱۵,۵۸۳	۴۴,۹۹۰,۶۶۶,۰۷۴	۴۱۹,۱۶۸,۴۶۸	۳,۷۲۳,۹۴۸,۹۰۶	۲۵,۲۹۵,۷۲۳,۴۲۵	۲۹۷,۲۰۴,۰۱۲	۵,۰۳۱,۵۹۹,۲۵۳	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱

۱۰-۱ - افزایش در ماشین آلات عمدتاً مربوط به خرید یک دستگاه CNC به مبلغ ۴,۱۰۰ میلیون ریال و یک دستگاه پلایر ۲۵ تنی دو سرخته به مبلغ ۱۰,۶۰۵ میلیون ریال بوده است.

۱۰-۲ - افزایش در ابزار آلات عمدتاً مربوط به خرید جت فن گازی و استاکر نیمه برقی بوده است.

۱۰-۳ - افزایش در اثاثیه و منقولات عمدتاً مربوط به خرید ملزومات اداری، سرور، دوربین و متعلقات، لب تاپ ایسوس، و دستگاه NAS storage می باشد.

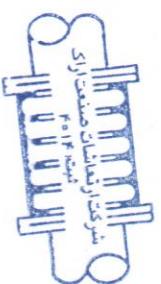
۱۰-۴ - افزایش پیش پرداخت سرمایه ای عمدتاً (مبلغ ۱,۹۲۰ میلیون ریال) مربوط به خرید دستگاه تست کشش ۲ تن از شرکت طراحى مهندسی ستنام می باشد که در سال ۱۴۰۲ دستگاه مذکور تحویل شرکت شد.

۱۰-۵ - ساختمان کارخانه شرکت به ارزش ۸۰,۰۰۰ میلیون ریال در رهن بانک ملی شمشه غدیر اراک بابت اخذ تسهیلات می باشد.

۶-۱ - دارایی های ثابت مشهود در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار نمی باشد.

۱۰-۷ - دارایی های در جریان تکمیل به شرح زیر است.

تأثیر پروژه بر عملیات شرکت	مقارن انجام شده	برآورد مقولج تکمیل	برآورد تاریخ بهره برداری	درصد تکمیل	احداث دو باب ساختمان سوله
افزایش ظرفیت تولید	۱۴۰۱	۱۴۰۲	تکمیل	۱۴۰۱	۱۴۰۲
	۲۲,۴۲۸,۸۱۵,۵۸۳	۵۷,۷۹۰,۱۳۱,۸۵۴	۲۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۷/۲۰	۲۳٪



شرکت ارتعاشات صنعت اراک (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۱ - دارایی های نامشهود

(مبالغ به ریال)

نرم افزارهای رایانه ای	حق الامتیاز خدمات عمومی	جمع
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱	۴۱۷,۲۴۷,۵۸۴	۴۱۷,۲۴۷,۵۸۴
افزایش طی سال	۰	۳۰۵,۲۰۰,۰۰۰
مانده در پایان سال ۱۴۰۱	۴۱۷,۲۴۷,۵۸۴	۷۲۲,۴۴۷,۵۸۴
افزایش طی سال	۴,۷۷۲,۰۶۵,۵۲۲	۸,۴۷۲,۰۶۵,۵۲۲
مانده در پایان سال ۱۴۰۲	۵,۱۸۹,۳۱۳,۱۰۶	۹,۱۹۴,۵۱۳,۱۰۶
استهلاک انباشته:		
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱	۰	۰
استهلاک سال ۱۴۰۱	۰	۰
مانده در پایان سال ۱۴۰۱	۰	۰
استهلاک سال ۱۴۰۲	۰	۸۴,۷۷۷,۷۷۸
مانده در پایان سال ۱۴۰۲	۰	۸۴,۷۷۷,۷۷۸
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۲	۵,۱۸۹,۳۱۳,۱۰۶	۹,۱۰۹,۷۳۵,۳۲۸
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱	۴۱۷,۲۴۷,۵۸۴	۷۲۲,۴۴۷,۵۸۴

۱۱-۱ - افزایش در نرم افزارهای رایانه ای بابت خرید نرم افزار مالی نفیس به مبلغ ۳۰۷۰۰ میلیون ریال بوده است .

۱۱-۲ - افزایش در حق الامتیاز خدمات عمومی مربوط به افزایش دیماند برق کارخانه بوده است .

۱۲ - پیش پرداخت ها

(مبالغ به ریال)

تجدید ارائه شده	۱۴۰۲	۱۴۰۱
پیش پرداخت های خارجی:		
سفارشات خرید خارجی - خرید ورق استیل	۲,۳۰۵,۱۷۱,۴۶۸	۲,۳۴۱,۶۰۳,۶۶۸
سفارشات خرید خارجی - خرید شیشه	۱,۳۳۱,۳۶۰,۰۹۰	
پیش پرداخت های داخلی:		
پیش پرداخت خرید مواد اولیه - فولاد مبارکه	۱۳,۲۰۲,۱۰۶,۴۲۱	۱۶,۲۲۴,۰۹۱,۸۰۲
پیش پرداخت خرید مواد اولیه - ماشین سازی اراک	۳,۵۰۴,۷۲۰,۰۰۰	
پیش پرداخت هزینه ها	۵۱۲,۴۶۰,۰۰۰	
پیش پرداخت بیمه - بیمه ایران	۷۹۴,۱۰۴,۰۸۸	۲,۲۹۴,۳۳۰,۳۸۲
	۲۱,۵۴۹,۹۲۲,۰۶۷	۲۰,۷۶۰,۰۰۲۵,۸۵۲

۱۳ - موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا فاقد پوشش بیمه ای در برابر خطرات احتمالی می باشد.

(مبالغ به ریال)

تجدید ارائه شده	۱۴۰۲	۱۴۰۱
موجودی کالای ساخته شده	۰	۷۵,۴۹۹,۳۳۸,۱۸۸
موجودی کالای در جریان ساخت	۱۵۲,۴۷۵,۹۶۷,۲۶۲	۲,۵۳۶,۲۵۶,۳۳۴
موجودی مواد اولیه	۴,۸۷۰,۵۶۴,۳۶۱	۱۱۳,۵۵۷,۸۱۷,۶۳۱
موجودی ملزومات و ابزار	۷۸۵,۳۹۷,۵۱۰	۸,۷۰۳,۹۷۹,۸۵۷
	۱۵۸,۱۳۱,۹۲۹,۱۳۳	۲۰۰,۲۹۷,۳۸۲,۰۰۰



شرکت ارتعاشات صنعت اراک (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۴ - دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۱۴-۱ - دریافتنی های کوتاه مدت

(مبالغ به ریال)		
۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت
(تجدید ارائه شده)		
		تجاری
		اسناد دریافتنی
		مشتریان
	۵,۰۹۵,۰۴۰,۰۰۰	۱۴-۱-۱
	۵,۰۹۵,۰۴۰,۰۰۰	
		حساب های دریافتنی
		مشتریان
۹۵,۵۰۲,۱۷۳,۳۲۱	۱۴۳,۸۸۴,۱۲۹,۶۷۵	۱۴-۱-۲
۹۵,۵۰۲,۱۷۳,۳۲۱	۱۴۳,۸۸۴,۱۲۹,۶۷۵	
۹۵,۵۰۲,۱۷۳,۳۲۱	۱۴۸,۹۷۹,۱۶۹,۶۷۵	
		سایر دریافتنی ها :
	۱۱۸,۳۲۷,۷۱۵,۵۷۰	۱۸-۱-۳-۱
۱۳,۷۷۸,۳۷۴,۵۳۶	۶۶,۸۷۰,۰۶۳,۲۳۱	اشخاص وابسته - سهامداران
۳,۰۸۲,۷۹۰,۹۸۰	۲۹۵,۵۰۰,۰۰۰	سپرده های ضمانتنامه بانکی
۲,۶۴۲,۰۰۰,۰۰۰	۴,۳۱۴,۲۷۳,۳۰۹	سپرده بیمه
۳,۷۹۸,۲۱۹,۶۰۴	۲,۵۹۹,۴۲۰,۴۰۰	بدهی وام و علی الحساب کارکنان
۲۳,۳۰۱,۳۸۵,۱۲۰	۱۹۲,۳۰۶,۹۷۲,۵۱۰	سایر
۱۱۸,۸۰۳,۵۵۸,۴۴۱	۳۴۱,۳۸۶,۱۴۲,۱۸۵	

۱۴-۱-۱ - صورت ریز اسناد دریافتنی از مشتریان بشرح زیر می باشد.

(مبالغ به ریال)		
۱۴۰۱	۱۴۰۲	
	۴,۷۳۵,۰۴۰,۰۰۰	مدیریت تولید برق اهواز نیروگاه رامین
	۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	سایر
	۵,۰۹۵,۰۴۰,۰۰۰	

۱۴-۱-۲ - صورت ریز حسابهای دریافتنی از مشتریان بشرح زیر می باشد.

(مبالغ به ریال)		
۱۴۰۱	۱۴۰۲	
	۴۵,۵۷۰,۶۰۲,۶۹۲	مهندسی و ساخت توربین مینا توگا
۴,۵۳۵,۶۰۷,۸۶۰	۲۰,۱۰۱,۷۶۷,۵۷۸	فولاد خوزستان
	۸,۳۳۱,۲۳۰,۰۰۰	تعمیرات و توسعه بهره برداری ریلی مینا
۵,۱۶۸,۸۷۵,۲۳۶	۷,۷۰۹,۷۴۹,۲۳۶	پتروشیمی شهید تندگویان
	۶,۹۰۱,۰۹۳,۳۰۰	بهره برداری و تعمیراتی مینا
۱۸,۰۲۸,۱۸۹,۰۲۰	۶,۷۷۸,۷۵۶,۳۰۰	تولید نیروی برق منطقه غرب کشور
	۶,۴۱۱,۰۴۰,۰۰۰	مهندسی آذر طیف سپاهان
	۵,۷۸۹,۰۰۰,۰۰۰	آرین متانول (دی پلیمر اربن)
۵,۲۴۴,۶۰۶,۹۳۲	۵,۲۵۷,۸۰۰,۰۰۰	مدیریت تولید برق اصفهان
۱,۸۶۳,۷۹۴,۰۰۰	۳,۸۸۷,۲۰۰,۰۰۰	فولاد مبارکه اصفهان
	۳,۶۳۹,۵۳۴,۰۰۰	شرکت تولید نیروی برق منطقه مرکزی
۱۰,۳۳۹,۲۲۰,۰۰۰	۳,۳۳۹,۲۲۰,۰۰۰	مدیریت تولید برق هرمزگان
۴۳۹,۱۳۰,۰۰۰	۳,۰۴۰,۸۰۰,۰۰۰	صنایع ملی مس ایران
	۲,۷۲۴,۲۰۰,۰۰۰	شرکت فنی مهندسی پوشش پژوهان صنعت
۱,۹۸۳,۶۰۰,۰۰۰	۲,۴۸۸,۰۰۰,۰۰۰	ذوب آهن اصفهان
۲,۱۷۰,۰۰۵,۰۰۰	۲,۱۷۰,۰۰۵,۰۰۰	پالایش نفت آبادان
۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۴۰,۱۱۰,۰۰۰	مدیریت تولید برق شهید مفتاح
۹,۷۷۹,۱۷۵,۰۰۰	.	شرکت فولاد بوتیای ایرانیان
۷,۹۵۵,۰۶۳,۶۰۰	.	شرکت مهندسی و ساخت لوکوموتیو مینا
۶,۸۵۹,۳۷۰,۰۰۰	.	شرکت فجر انرژی خلیج فارس
۳,۰۹۹,۸۶۷,۴۴۰	۱,۳۸۷,۰۹۰,۰۰۰	مهندسی و ساخت تجهیزات سپاهان
۱۳,۰۳۶,۵۴۹,۲۴۳	۶,۶۱۶,۸۷۱,۵۷۹	سایر
۹۵,۵۰۲,۱۷۳,۳۲۱	۱۴۳,۸۸۴,۱۲۹,۶۷۵	

۱۴-۱-۳ - تا تاریخ تهیه صورتهای مالی از مطالبات مشتریان فوق مبلغ ۱۱۸,۵۲۰ میلیون ریال وصول گردیده است.



شرکت ارتعاشات صنعت اراک (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۵- موجودی نقد

(مبالغ به ریال)		
(تجدید ارائه شده)		
۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۱۳,۶۸۲,۱۴۵,۹۸۱	۵۵,۰۶۰,۹۶۳,۰۷۹	موجودی نزد بانک ها
۱۶۸,۵۷۲,۵۸۹	۰	تنخواه گردانها
۱۳,۸۵۰,۷۱۸,۵۷۰	۵۵,۰۶۰,۹۶۳,۰۷۹	

۱۶- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ مبلغ ۷۲ میلیارد ریال ، شامل ۱۰۰ سهم ۷۲۰ میلیون ریالی تماماً پرداخت شده می باشد . ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است :

۱۴۰۱		۱۴۰۲		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۴۰٪	۴۰	۴۰٪	۴۰	ابوالقاسم شریفی
۳۰٪	۳۰	۳۰٪	۳۰	محمود شریفی
۱۰٪	۱۰	۱۰٪	۱۰	کیاوش شریفی
۱۰٪	۱۰	۱۰٪	۱۰	معصومه صیدی
۱۰٪	۱۰	۱۰٪	۱۰	شهریار شریفی
۱۰۰٪	۱۰۰	۱۰۰٪	۱۰۰	

۱۷- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(مبالغ به ریال)		
۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۰	۰	مانده ابتدای سال
۰	۱۳,۹۸۹,۳۸۷,۴۰۸	ذخیره تأمین شده طی سال
۰	(۵۳۴,۸۱۶,۴۰۸)	ذخیره پرداخت شده
۰	۱۳,۴۵۴,۵۷۱,۰۰۰	مانده در پایان سال



شرکت ارتعاشات صنعت اراک (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۸- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

۱۸-۱- پرداختنی های کوتاه مدت :

(مبالغ به ریال)		
تجدید ارائه شده	۱۴۰۲	۱۴۰۱
یادداشت		
تجاری:		
اسناد پرداختنی:		
تامین کنندگان کالا و خدمات	۱۸-۱-۱	۴۳,۹۹۲,۳۵۳,۸۱۱
		۴۳,۹۹۲,۳۵۳,۸۱۱
حسابهای پرداختنی		
تامین کنندگان کالا و خدمات	۱۸-۱-۲	۱۸,۷۱۳,۶۱۳,۳۴۰
		۱۸,۷۱۳,۶۱۳,۳۴۰
		۶۲,۷۰۵,۹۶۷,۱۵۱
سایر پرداختنی ها :		
اسناد پرداختنی :		
سازمان امور مالیاتی - ارزش افزوده	۱۱,۱۳۵,۲۴۴,۰۰۰	۱,۲۹۳,۴۳۲,۰۰۰
سایر	۴۰۵,۵۸۰,۰۱۸۵	۲,۱۶۸,۶۶۲,۰۰۰
	۱۱,۵۴۰,۸۲۴,۱۸۵	۳,۴۶۲,۰۹۴,۰۰۰
حسابهای پرداختنی :		
اشخاص وابسته - سهامداران	۱۸-۱-۳	۲۶۱,۸۴۴,۹۳۶,۵۰۷
ارزش افزوده - سازمان امور مالیاتی		۳۶۵,۷۸۷,۰۴۳۱
خالص حقوق و مزایای پرداختنی کارکنان		۵۷۷,۸۰۳,۰۰۰
بیمه پرداختنی - سازمان تامین اجتماعی		۲۹۰,۱۳۹,۳۹۵۰
مالیات حقوق پرداختنی - سازمان امور مالیاتی		۲۳۳,۷۸۲,۶۵۸
سایر		۱,۸۹۶,۵۲۶,۰۸۴
	۲۷۱,۱۱۲,۳۱۲,۶۳۰	۱۳۴,۱۸۴,۱۹۰,۲۷۹
	۲۸۲,۶۵۳,۱۳۶,۸۱۵	۱۳۷,۶۴۶,۲۸۴,۲۷۹
	۳۴۵,۳۵۹,۱۰۳,۹۶۶	۱۷۶,۸۹۵,۰۹۵,۴۲۱

۱۸-۱-۱- اسناد پرداختنی تجاری به شرح زیر تفکیک می شود :

(مبالغ به ریال)		
۱۴۰۲	۱۴۰۱	
۲۷,۲۴۹,۹۴۲,۵۶۱	-	پارس فولاد مهر اتحاد
۱۶,۷۴۲,۴۱۱,۲۵۰	-	آهن و برش فلزات اخوان یارلو
۴۳,۹۹۲,۳۵۳,۸۱۱	-	



شرکت ارتباطات صنعت اراک (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲
.	۱۶۵۰۰۰۰۰۰۰۰
.	۱۸۹۱۰۲۳۴۰۰۰
.	۱۵۵۰۹۲۵۰۰۰
.	۱۳۵۸۰۰۰۱۷۷
۲۷,۲۳۹,۹۴۲,۵۶۱	.
۴۶۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	.
۷,۲۹۸,۵۶۸,۵۸۱	۱۳۰,۵۲۷,۶۶۳
۳۹,۲۳۸,۱۱۱,۱۴۲	۱۸,۷۱۳,۶۱۳,۳۴۰

۱۸-۱-۲- حسابهای پرداختی بخاری به شرح زیر تفکیک می شود:

شرکت آهن و برش فلزات اخوان یارلو
ماشین سازی اراک
شرکت فلزات پویا
حامی آلیاژ آسیا
شرکت پارس فولاد مهر اتحاد
شرکت ایرانیان
سایر

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲
۸۲,۳۳۷,۹۶۴,۲۰۳	۱۲۴,۲۵۲,۱۴۱,۷۲۵
۳۹,۷۵۷,۱۵۲,۰۰۷	۱۳۷,۵۹۲,۷۹۴,۷۸۲
۹۸۲,۵۵۴,۷۲۱	.
۱۲۲,۱۷۸,۹۷۰,۹۳۱	۲۶۱,۸۴۴,۹۳۵,۵۰۷

۱۸-۱-۳- حسابهای پرداختی اشخاص وابسته به شرح زیر تفکیک می شود:

ابوالقاسم شریفی
شهریار شریفی
کیاوش شریفی

۱۸-۱-۳-۱- گردش حسابهای پرداختی اشخاص وابسته بشیر زیر می باشد.

(مبالغ به ریال)

تغیلات	پرداخت نقد به شرکت	دریافت نقد از شرکت	ممانده اول دوره
۱۳۶,۲۵۲,۱۴۱,۷۲۵	۷۲,۵۹۲,۹۰۰,۰۰۰	(۳۷,۹۶۵,۵۵۹,۶۹۳)	۸۲,۳۳۷,۹۶۴,۲۰۳
۱۳۷,۵۹۲,۷۹۴,۷۸۲	۱۵۴,۷۶۴,۵۰۲,۸۱۷	(۵۱,۳۹۲,۲۶۵,۰۰۰)	۳۹,۷۵۷,۱۵۲,۰۰۷
(۱۱۴,۲۳۰,۰۰۰,۰۰۰)	۸۲۵۰۰۰۰۰۰۰۰۰	(۱۱۴,۲۳۰,۰۰۰,۰۰۰)	۹۸۲,۵۵۴,۷۲۱
(۴۰۰,۷۷۱,۵۵۷۰)	۲۳۵,۶۰۷,۴۰۲,۸۱۷	(۱۲,۲۴۱,۵۷۰,۲۹۱)	۹۸۲,۵۵۴,۷۲۱
۱۳۶,۱۷۸,۹۷۰,۹۳۱	۱۱,۶۵۰,۲۳۲,۲۲۳	(۲۲,۶۸۱,۹۳۵,۰۳۴)	۱۲۲,۱۷۸,۹۷۰,۹۳۱
جمع			جمع کل



شرکت ارتفاعات صنعت اراک (سهامی خاص)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۹- مالیات پرداختنی
 ۱۹-۱- گردش حساب مالیات پرداختنی (شامل حساب ذخیره و اسناد پرداختنی) به قرار زیر است:

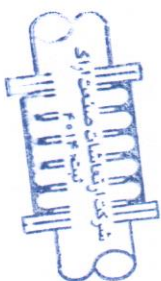
(مبالغ به ریال)	
۱۴۰۱	۱۴۰۲
۸۹۵۵۶۲,۱۷۱	۲,۱۴۲,۱۳۰,۰۲۳
۲,۱۴۲,۱۳۰,۰۲۳	۱۰,۶۱۷,۶۷۵,۰۶۸
(۸۹۵۵۶۲,۱۷۱)	(۲,۱۴۲,۱۳۰,۰۲۳)
۲,۱۴۲,۱۳۰,۰۲۳	۱۰,۶۱۷,۶۷۵,۰۶۸

(مبالغ به ریال)

مالیات

سال ۱۴۰۱			سال ۱۴۰۲			درآمد مشمول مالیات (برای)		سود (زیان) (برای)		سال مالی	
نوعه ی تشخیص			مالیات پرداختنی			درآمد مشمول مالیات (برای)			سود (زیان) (برای)		سال مالی
اعتراض - هیئت تجدید نظر			اعتراض - هیئت تجدید نظر			اعتراض - هیئت تجدید نظر			اعتراض - هیئت تجدید نظر		سال مالی
اعتراض - هیئت تجدید نظر			اعتراض - هیئت تجدید نظر			اعتراض - هیئت تجدید نظر			اعتراض - هیئت تجدید نظر		سال مالی
اعتراض - هیئت بدوی			اعتراض - هیئت بدوی			اعتراض - هیئت بدوی			اعتراض - هیئت بدوی		سال مالی
اعتراض - هیئت بدوی			اعتراض - هیئت بدوی			اعتراض - هیئت بدوی			اعتراض - هیئت بدوی		سال مالی
اعتراض - هیئت بدوی			اعتراض - هیئت بدوی			اعتراض - هیئت بدوی			اعتراض - هیئت بدوی		سال مالی
اعتراض - هیئت بدوی			اعتراض - هیئت بدوی			اعتراض - هیئت بدوی			اعتراض - هیئت بدوی		سال مالی
اعتراض - هیئت بدوی			اعتراض - هیئت بدوی			اعتراض - هیئت بدوی			اعتراض - هیئت بدوی		سال مالی
اعتراض - هیئت بدوی			اعتراض - هیئت بدوی			اعتراض - هیئت بدوی			اعتراض - هیئت بدوی		سال مالی
اعتراض - هیئت بدوی			اعتراض - هیئت بدوی			اعتراض - هیئت بدوی			اعتراض - هیئت بدوی		سال مالی
اعتراض - هیئت بدوی			اعتراض - هیئت بدوی			اعتراض - هیئت بدوی			اعتراض - هیئت بدوی		سال مالی
اعتراض - هیئت بدوی			اعتراض - هیئت بدوی			اعتراض - هیئت بدوی			اعتراض - هیئت بدوی		سال مالی
اعتراض - هیئت بدوی			اعتراض - هیئت بدوی			اعتراض - هیئت بدوی			اعتراض - هیئت بدوی		سال مالی
اعتراض - هیئت بدوی			اعتراض - هیئت بدوی			اعتراض - هیئت بدوی			اعتراض - هیئت بدوی		سال مالی
اعتراض - هیئت بدوی			اعتراض - هیئت بدوی			اعتراض - هیئت بدوی			اعتراض - هیئت بدوی		سال مالی
اعتراض - هیئت بدوی			اعتراض - هیئت بدوی			اعتراض - هیئت بدوی			اعتراض - هیئت بدوی		سال مالی
اعتراض - هیئت بدوی			اعتراض - هیئت بدوی			اعتراض - هیئت بدوی			اعتراض - هیئت بدوی		سال مالی
اعتراض - هیئت بدوی			اعتراض - هیئت بدوی			اعتراض - هیئت بدوی			اعتراض - هیئت بدوی		سال مالی
اعتراض - هیئت بدوی			اعتراض - هیئت بدوی			اعتراض - هیئت بدوی			اعتراض - هیئت بدوی		سال مالی
اعتراض - هیئت بدوی			اعتراض - هیئت بدوی			اعتراض - هیئت بدوی			اعتراض - هیئت بدوی		سال مالی
اعتراض - هیئت بدوی			اعتراض - هیئت بدوی			اعتراض - هیئت بدوی			اعتراض - هیئت بدوی		سال مالی
اعتراض - هیئت بدوی			اعتراض - هیئت بدوی			اعتراض - هیئت بدوی			اعتراض - هیئت بدوی		سال مالی
اعتراض - هیئت بدوی			اعتراض - هیئت بدوی			اعتراض - هیئت بدوی			اعتراض - هیئت بدوی		سال مالی
اعتراض - هیئت بدوی			اعتراض - هیئت بدوی			اعتراض - هیئت بدوی			اعتراض - هیئت بدوی		سال مالی
اعتراض - هیئت بدوی			اعتراض - هیئت بدوی			اعتراض - هیئت بدوی			اعتراض - هیئت بدوی		سال مالی
اعتراض - هیئت بدوی			اعتراض - هیئت بدوی			اعتراض - هیئت بدوی			اعتراض - هیئت بدوی		سال مالی
اعتراض - هیئت بدوی			اعتراض - هیئت بدوی			اعتراض - هیئت بدوی			اعتراض - هیئت بدوی		سال مالی
اعتراض - هیئت بدوی			اعتراض - هیئت بدوی			اعتراض - هیئت بدوی			اعتراض - هیئت بدوی		سال مالی
اعتراض - هیئت بدوی			اعتراض - هیئت بدوی			اعتراض - هیئت بدوی			اعتراض - هیئت بدوی		سال مالی
اعتراض - هیئت بدوی			اعتراض - هیئت بدوی			اعتراض - هیئت بدوی			اعتراض - هیئت بدوی		سال مالی
اعتراض - هیئت بدوی			اعتراض - هیئت بدوی			اعتراض - هیئت بدوی			اعتراض - هیئت بدوی		سال مالی
اعتراض - هیئت بدوی			اعتراض - هیئت بدوی			اعتراض - هیئت بدوی			اعتراض - هیئت بدوی		سال مالی
اعتراض - هیئت بدوی			اعتراض - هیئت بدوی			اعتراض - هیئت بدوی			اعتراض - هیئت بدوی		سال مالی
اعتراض - هیئت بدوی			اعتراض - هیئت بدوی			اعتراض - هیئت بدوی			اعتراض - هیئت بدوی		سال مالی
اعتراض - هیئت بدوی			اعتراض - هیئت بدوی			اعتراض - هیئت بدوی			اعتراض - هیئت بدوی		سال مالی
اعتراض - هیئت بدوی			اعتراض - هیئت بدوی			اعتراض - هیئت بدوی			اعتراض - هیئت بدوی		سال مالی
اعتراض - هیئت بدوی			اعتراض - هیئت بدوی			اعتراض - هیئت بدوی			اعتراض - هیئت بدوی		سال مالی
اعتراض - هیئت بدوی			اعتراض - هیئت بدوی			اعتراض - هیئت بدوی			اعتراض - هیئت بدوی		سال مالی
اعتراض - هیئت بدوی			اعتراض - هیئت بدوی			اعتراض - هیئت بدوی			اعتراض - هیئت بدوی		سال مالی
اعتراض - هیئت بدوی			اعتراض - هیئت بدوی			اعتراض - هیئت بدوی			اعتراض - هیئت بدوی		سال مالی
اعتراض - هیئت بدوی			اعتراض - هیئت بدوی			اعتراض - هیئت بدوی			اعتراض - هیئت بدوی		سال مالی
اعتراض - هیئت بدوی			اعتراض - هیئت بدوی			اعتراض - هیئت بدوی			اعتراض - هیئت بدوی		سال مالی
اعتراض - هیئت بدوی			اعتراض - هیئت بدوی			اعتراض - هیئت بدوی			اعتراض - هیئت بدوی		سال مالی
اعتراض - هیئت بدوی			اعتراض - هیئت بدوی			اعتراض - هیئت بدوی			اعتراض - هیئت بدوی		سال مالی
اعتراض - هیئت بدوی			اعتراض - هیئت بدوی			اعتراض - هیئت بدوی			اعتراض - هیئت بدوی		سال مالی
اعتراض - هیئت بدوی			اعتراض - هیئت بدوی			اعتراض - هیئت بدوی			اعتراض - هیئت بدوی		سال مالی
اعتراض - هیئت بدوی			اعتراض - هیئت بدوی			اعتراض - هیئت بدوی			اعتراض - هیئت بدوی		سال مالی
اعتراض - هیئت بدوی			اعتراض - هیئت بدوی			اعتراض - هیئت بدوی			اعتراض - هیئت بدوی		سال مالی
اعتراض - هیئت بدوی			اعتراض - هیئت بدوی			اعتراض - هیئت بدوی			اعتراض - هیئت بدوی		سال مالی
اعتراض - هیئت بدوی			اعتراض - هیئت بدوی			اعتراض - هیئت بدوی			اعتراض - هیئت بدوی		سال مالی
اعتراض - هیئت بدوی			اعتراض - هیئت بدوی			اعتراض - هیئت بدوی			اعتراض - هیئت بدوی		سال مالی
اعتراض - هیئت بدوی			اعتراض - هیئت بدوی			اعتراض - هیئت بدوی			اعتراض - هیئت بدوی		سال مالی
اعتراض - هیئت بدوی			اعتراض - هیئت بدوی			اعتراض - هیئت بدوی			اعتراض - هیئت بدوی		سال مالی
اعتراض - هیئت بدوی			اعتراض - هیئت بدوی			اعتراض - هیئت بدوی			اعتراض - هیئت بدوی		سال مالی
اعتراض - هیئت بدوی			اعتراض - هیئت بدوی			اعتراض - هیئت بدوی			اعتراض - هیئت بدوی		سال مالی
اعتراض - هیئت بدوی			اعتراض - هیئت بدوی			اعتراض - هیئت بدوی			اعتراض - هیئت بدوی		سال مالی
اعتراض - هیئت بدوی			اعتراض - هیئت بدوی			اعتراض - هیئت بدوی			اعتراض - هیئت بدوی		سال مالی
اعتراض - هیئت بدوی			اعتراض - هیئت بدوی			اعتراض - هیئت بدوی			اعتراض - هیئت بدوی		سال مالی
اعتراض - هیئت بدوی			اعتراض - هیئت بدوی			اعتراض - هیئت بدوی			اعتراض - هیئت بدوی		سال مالی
اعتراض - هیئت بدوی			اعتراض - هیئت بدوی			اعتراض - هیئت بدوی			اعتراض - هیئت بدوی		سال مالی
اعتراض - هیئت بدوی			اعتراض - هیئت بدوی			اعتراض - هیئت بدوی			اعتراض - هیئت بدوی		سال مالی
اعتراض - هیئت بدوی			اعتراض - هیئت بدوی			اعتراض - هیئت بدوی			اعتراض - هیئت بدوی		سال مالی
اعتراض - هیئت بدوی			اعتراض - هیئت بدوی			اعتراض - هیئت بدوی			اعتراض - هیئت بدوی		سال مالی
اعتراض - هیئت بدوی			اعتراض - هیئت بدوی			اعتراض - هیئت بدوی			اعتراض - هیئت بدوی		سال مالی
اعتراض - هیئت بدوی			اعتراض - هیئت بدوی			اعتراض - هیئت بدوی			اعتراض - هیئت بدوی		سال مالی
اعتراض - هیئت بدوی			اعتراض - هیئت بدوی			اعتراض - هیئت بدوی			اعتراض - هیئت بدوی		سال مالی
اعتراض - هیئت بدوی			اعتراض - هیئت بد								

۱۹-۱-۱- مالیات عملکرد شرکت برای کلیه سال های قبل از ۱۳۹۸ قطعی و تسویه شده است.
 ۱۹-۱-۲- برگ تشخیص مالیات عملکرد شرکت برای سالهای ۱۳۹۸ تا ۱۴۰۰ صادر که مورد اعتراض شرکت قرار گرفته و در مرحله رسیدگی در هیئت بدوی و تجدید نظر می باشد.



شرکت ارتعاشات صنعت اراک (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۹-۲- اجزای اصلی هزینه مالیات بر درآمد به شرح زیر است :

مالیات مربوط به صورت سود و زیان :

عملیات در حال تداوم :

(مبالغ به ریال)		
۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۳,۱۴۲,۱۳۰,۰۲۳	۱۰,۶۲۷,۶۷۵,۰۶۸	مالیات جاری
۳,۱۴۲,۱۳۰,۰۲۳	۱۰,۶۲۷,۶۷۵,۰۶۸	هزینه مالیات بر درآمد سال جاری

۱۹-۳- صورت تطبیق هزینه مالیات بر درآمد و حاصل ضرب سود حسابداری در نرخ های مالیات قابل اعمال به شرح زیر است :

(مبالغ به ریال)		
۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۱۷,۵۰۸,۸۰۴,۳۲۲	۴۴,۷۲۲,۵۵۳,۳۳۸	سود عملیات قبل از مالیات
۱۷,۵۰۸,۸۰۴,۳۲۲	۴۴,۷۲۲,۵۵۳,۳۳۸	سود حسابداری قبل از مالیات
۳,۱۴۲,۱۳۰,۰۲۳	۸,۹۴۴,۵۱۰,۶۶۸	هزینه مالیات بر درآمد با نرخ مالیات قابل اعمال ۲۰ درصد (سال ۱۴۰۱ با نرخ مالیات ۱۷/۹۴۶ درصد)
.	۱,۶۰۵,۶۵۴,۸۰۰	اثر هزینه های غیر قابل قبول برای مقاصد مالیاتی :
.	۷۷,۵۰۹,۶۰۰	هزینه سنوات سال ۱۴۰۰ و ۱۴۰۱
۳,۱۴۲,۱۳۰,۰۲۳	۱۰,۶۲۷,۶۷۵,۰۶۸	سایر هزینه های غیر قابل قبول

۱۹-۳-۱- هزینه مالیات بر درآمد به نرخ ۲۰٪ (پس از کسر ۵٪ بابت تبصره ۷ ماده ۱۰۵) منظور گردیده است .



شرکت ارتعاشات صنعت اراک (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۰- تسهیلات مالی دریافتی

(مبالغ به ریال)			(مبالغ به ریال)		
(تجدید ارائه شده)					
۱۴۰۱			۱۴۰۲		
جمع	بلند مدت	جاری	جمع	بلند مدت	جاری
۴۱,۰۰۹,۴۴۸,۵۵۶	۱۰,۷۶۹,۲۲۸,۵۵۶	۳۰,۲۴۰,۲۲۰,۰۰۰	۷۰,۰۸۷,۳۱۷,۱۵۵	۲۲,۸۷۴,۹۰۸,۴۱۲	۴۷,۲۱۲,۴۰۸,۷۴۳
۴۱,۰۰۹,۴۴۸,۵۵۶	۱۰,۷۶۹,۲۲۸,۵۵۶	۳۰,۲۴۰,۲۲۰,۰۰۰	۷۰,۰۸۷,۳۱۷,۱۵۵	۲۲,۸۷۴,۹۰۸,۴۱۲	۴۷,۲۱۲,۴۰۸,۷۴۳

۲۰-۱- تسهیلات مالی دریافتی بر حسب میانی مختلف به شرح زیر است:

۲۰-۱-۱- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات

(مبالغ به ریال)		
۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۴۶,۰۹۶,۲۵۷,۸۲۱	۱۷,۳۰۷,۷۷۱,۹۴۸	بانکها
۳,۸۸۹,۷۸۰,۰۰۰	۵۷,۷۵۰,۴۰۱,۰۰۰	صندوق حمایت از تحقیقات و توسعه صنایع پیشرفته
۴۹,۹۸۶,۰۳۷,۸۲۱	۷۵,۰۵۸,۱۷۲,۹۴۸	
(۸,۹۷۶,۵۸۹,۲۶۵)	(۵,۲۰۸,۹۰۴,۶۳۳)	سود و کارمزد سنوات آتی
.	۲۳۸,۰۴۸,۸۴۰	سود و کارمزد و جرایم معوق
۴۱,۰۰۹,۴۴۸,۵۵۶	۷۰,۰۸۷,۳۱۷,۱۵۵	

۲۰-۱-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

۱۴۰۲	
۱۲,۴۱۵,۳۷۴,۷۸۱	سالانه ۲۳ درصد
۵۷,۶۷۱,۹۴۲,۳۷۴	سالانه ۱۳ درصد
۷۰,۰۸۷,۳۱۷,۱۵۵	

۲۰-۱-۳- به تفکیک زمانبندی پرداخت:

(مبالغ به ریال)	
۱۴۰۲	
۴۷,۲۱۲,۴۰۸,۷۴۳	سال ۱۴۰۳
۲۲,۸۷۴,۹۰۸,۴۱۲	سال ۱۴۰۳ به بعد
۷۰,۰۸۷,۳۱۷,۱۵۵	

۲۰-۱-۴- به تفکیک نوع وثیقه:

(مبالغ به ریال)	
۱۴۰۲	
۷۰,۰۸۷,۳۱۷,۱۵۵	اسناد مالکیت شرکت
۷۰,۰۸۷,۳۱۷,۱۵۵	

۲۰-۲- تغییرات حاصل از جریان های نقدی و تغییرات غیرنقدی در بدهی های حاصل از فعالیت تامین مالی به شرح زیر است:

تسهیلات مالی	ریال	
	۹۴,۱۲۹,۸۲۶,۷۰۴	مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱
	۱۸,۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰	دریافت های نقدی
	۷,۹۰۸,۷۵۷,۸۲۰	سود و کارمزد و جرائم
	(۷۰,۸۹۷,۰۷۰,۲۱۸)	پرداخت های نقدی بابت اصل
	(۸,۵۷۲,۰۶۵,۷۵۰)	پرداخت های نقدی بابت سود
	۴۱,۰۰۹,۴۴۸,۵۵۶	مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
	۸۶,۷۷۳,۶۰۸,۲۴۲	دریافت های نقدی
	۸,۲۵۵,۹۸۸,۵۴۰	سود و کارمزد و جرائم
	(۵۸,۵۵۱,۸۳۹,۹۲۷)	پرداخت های نقدی بابت اصل
	(۷,۳۹۹,۸۸۸,۲۵۶)	پرداخت های نقدی بابت سود
	۷۰,۰۸۷,۳۱۷,۱۵۵	مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹



شرکت ارتعاشات صنعت اراک (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۱- پیش دریافت ها

(مبالغ به ریال)		
(تجدید ارائه شده)	۱۴۰۲	۱۴۰۱
	۲۹,۹۸۰,۰۰۰,۰۰۰	.
۳,۱۸۵,۰۰۰,۰۰۰		شرکت نیرو مکانیک آسیا
۵,۳۸۳,۷۵۰,۲۰۸		شرکت توربین مینا توگا
۱۰,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	گربین صنعت امیر کبیر
۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	فولاد کاوه جنوب کیش
۲۳,۰۱۳,۷۳۰,۰۰۰	.	شرکت بهره برداری ریلی مینا
.	۲۶,۶۱۰,۰۰۰,۰۰۰	فولاد زرنه ایرانیان
.	۲۵,۹۷۱,۹۴۳,۸۸۰	پتروشیمی پارس
۱۷,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	موسسه خیریه سردار شهید مهدی زین الدین
.	۱۵,۷۹۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت ارتعاش گستر پیمان
.	۱۱,۵۴۰,۲۰۰,۰۰۰	مهندسی و ساخت لکوموتیو مینا
.	۵,۶۱۵,۷۱۹,۵۳۶	پتروشیمی اصفهان
۴۰,۷۹۲,۶۳۶,۰۶۶	۵,۵۴۵,۶۸۰,۷۸۰	سایر
۱۰۴,۸۲۵,۱۱۶,۲۷۴	۱۳۹,۰۰۳,۵۴۴,۱۹۶	

۲۱-۱ تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۷۰۰۹ میلیون ریال از پیش دریافت های فوق تسویه گردیده است .

۲۲- اصلاح اشتباهات، تغییر در رویه ها و تغییر طبقه بندی

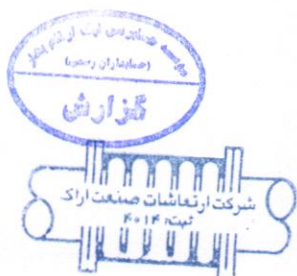
۲۲-۱ تغییر طبقه بندی

با عنایت به اصلاح حساب در سال مورد گزارش ، حسابهای صورت و وضعیت مالی تحت تاثیر اصلاحات قرار گرفته است

۲۲-۲ به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات کلیه اطلاعات مقایسه ای مربوط در صورت های مالی ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضاً با صورت های مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد .

۲۲-۲-۱ اصلاح و ارائه مجدد صورتهای مالی سال ۱۴۰۱

تجدید ارائه شده	تعدیلات	طبق صورت های مالی	
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	تغییر طبقه بندی	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	ریال	صورت وضعیت مالی :
۲۰,۷۶۰,۰۲۵,۸۵۲	(۹,۲۷۲,۴۹۵,۵۱۲)	۳۰,۰۳۲,۵۲۱,۳۶۴	پیش پرداخت ها
۲۰۰,۲۹۷,۳۸۲,۰۰۰	(۶۹,۲۶۸,۴۵۹)	۲۰۰,۳۶۶,۶۵۰,۴۵۹	موجودی مواد و کالا
۱۱۸,۸۰۳,۵۵۸,۴۴۱	(۱۱۷,۹۲۱,۷۳۹,۵۶۰)	۲۳۶,۷۲۵,۲۹۸,۰۰۱	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
.	(۸,۶۷۳,۷۵۹,۲۴۰)	۸,۶۷۳,۷۵۹,۲۴۰	سرمایه گذارهای کوتاه مدت
۱۳,۸۵۰,۷۱۸,۵۷۰	(۷۹۸,۵۰۸,۲۲۲)	۱۴,۶۴۹,۲۲۶,۷۹۲	موجودی نقد
(۱۰,۷۶۹,۲۲۸,۵۵۶)	۱,۶۸,۲۷۱,۴۴۴	(۱۰,۰۹۳,۷۵۰,۰۰۰)	تسهیلات مالی بلند مدت
(۱۷۶,۸۹۵,۰۹۵,۴۲۱)	۱۱۱,۰۰۹,۵۶۳,۸۲۸	(۲۸۷,۹۰۴,۵۲۹,۲۴۹)	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
(۳۰,۲۴۰,۲۲۰,۰۰۰)	۴۴۹,۷۸۰,۰۰۰	(۳۰,۶۹۰,۰۰۰,۰۰۰)	تسهیلات مالی
(۱۰۴,۸۲۵,۱۱۶,۲۷۴)	۲۵,۱۰۸,۱۵۵,۷۲۱	(۱۲۹,۹۳۳,۲۷۱,۹۹۵)	پیش دریافت ها



شرکت ارتعاشات صنعت اراک (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۳- نقد حاصل از (مصرف در) عملیات

(مبالغ به ریال)

تجدید ارائه شده)	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱
سود خالص	۳۴,۰۹۴,۸۷۸,۲۷۰	۱۴,۳۶۶,۶۷۴,۲۹۹
تعدیلات		
هزینه مالیات بر درآمد	۱۰,۶۲۷,۶۷۵,۰۶۸	۳,۱۴۲,۱۳۰,۰۲۳
هزینه های مالی	۷,۶۳۷,۹۳۷,۰۹۶	۹,۳۵۵,۵۳۶,۱۱۶
خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۳,۴۵۴,۵۷۱,۰۰۰	.
استهلاک دارایی های غیر جاری	۷,۱۰۱,۰۹۲,۸۰۱	۲,۷۵۰,۲۵۴,۵۸۱
	۳۸,۸۲۱,۲۷۵,۹۶۵	۱۵,۲۴۷,۹۲۰,۷۲۰
تغییرات در سرمایه در گردش		
کاهش (افزایش) دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	(۲۲۲,۴۸۲,۵۸۳,۷۴۴)	۲۲,۴۳۱,۸۷۳,۹۷۷
کاهش موجودی مواد و کالا	۴۲,۱۶۵,۴۵۲,۸۶۷	۲۴,۴۹۹,۶۰۷,۹۵۴
(افزایش) پیش پرداخت ها	(۷۸۹,۸۹۶,۲۱۵)	(۱۶,۴۶۰,۱۶۷,۴۸۷)
افزایش (کاهش) پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۱۶۰,۲۹۴,۰۵۲,۲۰۶	(۲,۷۷۹,۹۷۹,۸۵۵)
افزایش پیش دریافت های عملیاتی	۳۴,۱۷۸,۴۲۷,۹۲۲	۳۶,۸۶۴,۹۷۴,۴۸۷
جمع تغییرات در سرمایه در گردش	۱۳,۳۶۵,۴۵۳,۰۳۶	۶۴,۵۵۶,۳۰۹,۰۷۶
نقد حاصل از عملیات	۸۶,۲۸۱,۶۰۷,۲۷۱	۹۴,۱۷۰,۹۰۴,۰۹۵

۲۴- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۱-۲۴- 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 هیچ گونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست.

۱-۱-۲۴- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال مالی به شرح زیر است:

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۲	۱۴۰۱
جمع بدهی ها	۵۷۸,۵۳۲,۲۱۱,۳۸۵
موجودی نقد	(۵۵,۰۶۰,۹۶۳,۰۷۹)
خالص بدهی	۵۲۳,۴۷۱,۲۴۸,۳۰۶
حقوق مالکانه	۱۳۰,۰۷۶,۷۰۰,۵۰۰
نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)	۴
	۳



شرکت ارتعاشات صنعت اراک (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۴-۲ اهداف مدیریت ریسک مالی

هیات مدیره شرکت، خدماتی برای دسترسی همافران به بازارهای مالی داخلی و نظارت و مدیریت ریسک های مالی مربوط به عملیات شرکت از طریق گزارش های ریسک داخلی که آسیب پذیری را بر حسب درجه و اندازه ریسک ها تجزیه و تحلیل می کند، ارائه می نماید. این ریسک ها شامل ریسک بازار (شامل ریسک نرخ ارز و سایر ریسک های قیمت)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می باشد.

شرکت به دنبال حداقل کردن اثرات این ریسک ها از طریق مدیریت ریسک است.

۲۴-۳ 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 را اتخاذ کرده است، تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد. شرکت تنها با شرکت هایی معامله می کند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشند. 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.

۲۴-۴ مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلندمدت تأمین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق تسهیلات بانکی و از طریق نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی شده و واقعی، و همچنین تطبیق مقاطع سررسید دارایی ها و بدهی های مالی، مدیریت می کند.

۲۵ - وضعیت ارزی

شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد دارایی و بدهی ارزی می باشد.

۲۶- معاملات با اشخاص وابسته

۲۶-۱ معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مالی مورد گزارش: (مبالغ به ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	تأمین مالی	برداشت از حساب
سهامدار دارای نفوذ قابل ملاحظه و مدیران اصلی شرکت	قاسم شریفی	سهامدار و عضو هیئت مدیره		۷۲,۵۹۲,۹۰۰,۰۰۰	۴۷,۹۶۵,۵۵۹,۶۹۳
	محمود شریفی	سهامدار و عضو هیئت مدیره		.	۱۱۴,۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰
	کیاوش شریفی	سهامدار و عضو هیئت مدیره		۸,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۲۴۱,۵۷۰,۲۹۱
	شهریار شریفی	سهامدار		۱۵۴,۷۶۴,۵۰۲,۸۱۷	۵۱,۳۹۲,۲۶۵,۰۵۰
جمع کل				۲۳۵,۶۰۷,۴۰۲,۸۱۷	۲۲۶,۸۱۹,۳۹۵,۰۳۴

۲۶-۲ مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است: (مبالغ به ریال)

شرح	نام شخص وابسته	سایر دریافتی های	سایر پرداختی های	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰
سهامدار دارای نفوذ قابل ملاحظه و مدیران اصلی شرکت	قاسم شریفی	۱۲۴,۲۵۲,۱۴۱,۷۲۵		(۱۲۴,۲۵۲,۱۴۱,۷۲۵)	(۸۲,۴۳۷,۹۶۴,۲۰۳)
	محمود شریفی	۱۱۴,۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰		۱۱۴,۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰	
	کیاوش شریفی	۴,۰۰۷,۷۱۵,۵۷۰		۴,۰۰۷,۷۱۵,۵۷۰	(۹۸۳,۵۵۴,۷۲۱)
	شهریار شریفی	.	۱۳۷,۵۹۲,۷۹۴,۷۸۲	(۱۳۷,۵۹۲,۷۹۴,۷۸۲)	(۳۹,۷۵۷,۱۵۲,۰۰۷)
جمع کل		۱۱۸,۲۲۷,۷۱۵,۵۷۰	۲۶۱,۸۴۴,۹۳۶,۵۰۷	(۱۴۳,۶۱۷,۲۲۰,۹۳۷)	(۱۲۳,۱۷۸,۹۷۰,۹۳۱)

۲۷- تعهدات سرمایه ای، بدهی احتمالی و دارایی های احتمالی

شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد هر گونه تعهدات سرمایه ای، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی می باشد.

۲۸- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

از تاریخ پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تأیید صورت های مالی رویداد با اهمیتی که مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی نبوده و افشای آن ضرورت داشته باشد، رخ نداده است.

۲۹- سود سهام پیشنهادی

۲۹-۱ پیشنهاد هیأت مدیره برای تقسیم سود معادل ۱۰ درصد سود است.

۲۹-۲ منابع مالی لازم برای پرداخت سود از محل وجوه نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی تأمین خواهد شد.

