

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
شرکت صنایع ذوب و تکمیل آپادانا (سهامی خاص)
به انضمام صورت های مالی و یادداشت های توضیحی
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

شرکت صنایع ذوب و تکمیل آپادانا (سهامی خاص)

فهرست مندرجات	شماره صفحه
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی	یک الی ۴
صورت های مالی به همراه یادداشت های توضیحی	یک الی ۲۳



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام شرکت صنایع ذوب و تکمیل آپادانا (سهامی خاص)

گزارش حسابرسی صورتهای مالی

اظهاری نظر مشروط

۱- صورتهای مالی شرکت صنایع ذوب و تکمیل آپادانا (سهامی خاص) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۹، توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

به نظر این موسسه، به استثنای آثار موارد مندرج در بند های ۲ الی ۴ بخش مبانی اظهار نظر مشروط، صورتهای مالی یاد شده، وضعیت مالی شرکت صنایع ذوب و تکمیل آپادانا (سهامی خاص) در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ و عملکرد 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- در رعایت استانداردهای گزارشگری، در یادداشت درآمد عملیاتی (یادداشت توضیحی ۵ صورتهای مالی) صورت ریز قطعات فروش رفته، جدول مقایسه ای فروش با بهای تمام شده هر یک از قطعات و صورت ریز تعهدات و بدهی های احتمالی موضوع یادداشت توضیحی ۲۷ صورتهای مالی ارائه و افشا نگردیده است.

۳- شرکت فاقد سیستم مدون و مناسب جهت محاسبه بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی می باشد. در این خصوص وضعیت مقادیر مواد مصرفی و انطباق آن با برآوردهای اولیه پیش بینی شده، محاسبات مربوط به تسهیم هزینه ها، ضایعات تولید، ظرفیت ماشین آلات تولیدی (اسمی، عملی و قابل دسترس) و شناسایی هزینه های جذب نشده ناشی از عدم استفاده مطلوب از نیروی موثر کارکنان، ارائه نگردیده است. همچنین از بابت هزینه استهلاک دارایی های ثابت مشهود تاکنون ذخیره استهلاک شناسایی نشده است. بدلیل فقدان اطلاعات و اسناد و مدارک مورد لزوم در خصوص موارد فوق الذکر، تعیین آثار مالی ناشی از آن بر صورتهای مالی امکان پذیر نمی باشد.

۴- به شرح یادداشت توضیحی ۲-۲۰ صورتهای مالی، به موجب برگ قطعی صادره از بابت مالیات عملکرد سال مالی ۱۴۰۱ مبلغ ۱،۵۸۴ میلیون ریال مالیات پرداختنی شناسایی نگردیده که در صورت اصلاح حسابها، حساب مالیات پرداختنی و سود انباشته به ترتیب معادل مبلغ مزبور افزایش و کاهش می یابند. مضافاً در خصوص مالیات عملکرد سال مالی مورد گزارش بر مبنای سود ابرازی مبلغ ۱،۰۷۹ میلیون ریال مالیات پرداختنی شناسایی شده است. تعیین وضعیت مالیاتی سال مالی مورد گزارش منوط به اظهار نظر مقامات ذی صلاح می باشد.



۵- حسابرسی این موسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت‌های موسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت‌های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورتهای مالی توصیف شده است. این موسسه طبق الزامات آیین اخلاق و رفتار حرفه‌ای حسابداران رسمی، مستقل از شرکت صنایع ذوب و تکمیل آبادانا (سهامی خاص) است و سایر مسئولیت‌های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهارنظر مشروط، کافی و مناسب است.

تاکید بر مطلب خاص

۶- پوشش بیمه‌ای دارایی‌های ثابت مشهود و موجودی مواد و کالا
دارایی‌های ثابت مشهود شرکت به بهای تمام شده ۱۷۷,۰۹۷ میلیون ریال (یادداشت توضیحی ۱-۱۰) از پوشش بیمه‌ای کافی برخوردار نمی‌باشد و موجودی مواد و کالا به مبلغ ۱۲۰,۵۴۷ میلیون ریال (یادداشت توضیحی ۱-۱۳) فاقد پوشش بیمه‌ای می‌باشد. مفاد این بند، تأثیری بر اظهار نظر این مؤسسه نداشته است.

مسئولیت‌های هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

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

در تهیه صورتهای 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 راهکار واقع‌بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیت‌های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورت‌های مالی

۸- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورتهای مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهارنظر وی می‌شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف‌های بااهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف‌ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می‌باشند، زمانی بااهمیت تلقی می‌شوند که به‌طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده‌کنندگان که بر مبنای صورتهای مالی اتخاذ می‌شود، اثر بگذارند.

در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه‌ای و حفظ نگرش تردیدحرفه‌ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:



- خطرهای تحریف بااهمیت صورتهای 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 برآوردهای 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 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 صورتهای 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 بازماند.

- کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورتهای مالی، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورتهای 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 بااهمیت 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 الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت به شرح زیر است:
- ۹-۱ مفاد ماده ۲۵ الی ۲۷ و ۴۰ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص انتشار اوراق سهام و ثبت نقل و انتقالات سهام در دفتر سهام رعایت نگردیده است. بالطبع امکان رعایت مفاد مواد ۱۱۴ و ۱۱۵ اصلاحیه قانون تجارت امکانپذیر نشده است.

- ۹-۲ مفاد ماده ۹۰ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص تقسیم ده درصد از سود سال قبل بین صاحبان سهام رعایت نگردیده است.



امین حسابرس افق (حسابداران رسمی)

عضو جامعه حسابداران رسمی ایران
اعضاء التجمع المحاسبون غیره ایران (حسابداران مستقل)
عضو التجمع المحاسبون ایران

شماره ثبت: ۱۷۲۸۳

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی - ادامه

شرکت صنایع ذوب و تکمیل آبادانا (سهامی خاص)

۹-۳- مفاد ماده ۱۰۶ اصلاحیه قانون تجارت، در خصوص ارسال به موقع یک نسخه از صورتجلسه مجمع عمومی عادی به طور فوق العاده صاحبان سهام به مرجع ثبت شرکتهای متضمن انتخاب بازرسان می باشد، رعایت نشده است.

۹-۴- مفاد ماده ۱۲۸ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص ارسال حدود اختیارات مدیرعامل به اداره ثبت شرکت ها جهت درج در روزنامه رسمی رعایت نگردیده است.

۹-۵- مفاد ماده ۱۳۸ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۲۴ اساسنامه شرکت در خصوص تشکیل مجمع عمومی عادی سالیانه در چهار ماهه اول هر سال در خصوص سال مالی مورد گزارش و سنوات مالی قبل رعایت نگردیده است. بالطبع امکان رعایت مفاد مواد ۸۹ و ۱۵۲ اصلاحیه قانون تجارت امکان پذیر نبوده است.

۱۰- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۲۶ صورتهای مالی، بعنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و پس از پایان سال مالی توسط هیئت مدیره شرکت به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در معاملات مذکور به دلیل عدم ارائه صورتجلسات هیئت مدیره، رعایت مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری محرز نگردیده است. نظر این موسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نگردیده است.

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

سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

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

۲۹ مهر ۱۴۰۳

موسسه حسابرسی امین حسابرس افق

(حسابداران رسمی)

علیرضا مانیان سودانی

مهدي غلامی

(۹۶۲۳۸۴)

(۹۰۱۸۵۲)

موسسه حسابرسی

امین حسابرس افق

(حسابداران رسمی)

شماره ثبت: ۱۷۲۸۳



صنایع ذوب و تکمیل آپادانا

مدلسازی، ریخته‌گری و عملیات حرارتی قطعات چدنی و فولادی

تاریخ:

شماره:

پیوست:

شرکت صنایع ذوب و تکمیل آپادانا (سهامی خاص)

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی شرکت صنایع ذوب و تکمیل آپادانا (سهامی خاص) برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل‌دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲

• صورت سود و زیان

۳

• صورت وضعیت مالی

۴

• صورت تغییرات در حقوق مالکانه

۵

• صورت جریان‌های نقدی

۶-۲۳

• یادداشت‌های توضیحی

صورت‌های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۳/۰۷/۱۰ به تایید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

امضا

سمت

اعضای هیئت مدیره و مدیر عامل

رئیس هیئت مدیره

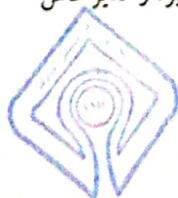
روح اله سلطانی

نایب رئیس هیئت مدیره

کرامت اله علی احمدی

عضو هیئت مدیره و مدیر عامل

مرتضی رضائی حسین آبادی



امین حسابرسان افق

(حسابدار رسمی)

پیوست گزارش

اصفهان، شهرک صنعتی رنگ سازان (رازی)، بلوار رازی، خیابان پنجم، پلاک ۴۰۴

تلفکس: ۰۳۱-۵۳۳۰۹۲۶۶/۶۷ Info@apadanazob.com www.apadanazob.com

شرکت صنایع ذوب و تکمیل آبادانا (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(تجدید ارائه شده)		یادداشت	
سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲		
ریال	ریال		
۲۹۲,۷۱۶,۹۸۶,۴۲۲	۵۴۹,۱۰۹,۲۲۰,۰۰۰	۵	درآمدهای عملیاتی
(۲۸۱,۳۳۱,۳۶۸,۶۸۳)	(۵۲۸,۲۱۳,۹۴۴,۴۳۲)	۶	بهای تمام شده درآمد های عملیاتی
۱۱,۳۸۵,۶۱۷,۷۳۹	۲۰,۸۹۵,۲۷۵,۵۶۸		سود ناخالص
(۸,۰۱۰,۹۲۶,۳۸۲)	(۱۳,۶۶۳,۶۷۶,۹۵۹)	۷	هزینه های فروش، اداری و عمومی
۳,۳۷۴,۶۹۱,۳۵۷	۷,۲۳۱,۵۹۸,۶۰۹		سود عملیاتی
(۵۸۴,۲۷۱,۶۹۸)	(۲,۹۱۴,۴۷۸,۸۰۲)	۸	هزینه های مالی
.	۲,۰۹۸,۲۷۰,۸۰۰	۹	سایر درآمدهای غیر عملیاتی
۲,۷۹۰,۴۱۹,۶۵۹	۶,۴۱۵,۳۹۰,۶۰۷		سود قبل از مالیات
(۵۶۲,۹۲۰,۰۶۳)	(۱,۰۷۹,۲۷۹,۹۵۲)	۲۰	هزینه مالیات بر درآمد
۲,۲۲۷,۴۹۹,۵۹۶	۵,۳۳۶,۱۱۰,۶۵۵		سود خالص

از آنجایی که اجزای تشکیل دهنده سود و زیان جامع محدود به سود خالص سال و تعدیلات سنواتی است، لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نگردیده است.

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

امین حسابرسان افق

(حسابداران رسمی)

گزارش حسابرسی



شرکت صنایع ذوب و تکمیل آبادانا (سهامی خاص)

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

یادداشت	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده ۱۴۰۱/۰۱/۰۱
	ریال	ریال	ریال
دارایی ها			
دارایی های غیر جاری			
دارایی های ثابت مشهود	۱۸۶,۷۳۸,۶۸۳,۹۱۰	۱۱۵,۲۴۳,۶۱۴,۰۱۲	۸۰,۴۶۲,۰۷۴,۹۸۹
دارایی های نامشهود	۷,۶۲۵,۳۴۵,۱۵۰	۳,۹۳۷,۲۲۰,۱۵۰	۱,۹۹۰,۲۳۰,۳۵۰
جمع دارایی های غیر جاری	۱۹۴,۳۶۴,۰۲۹,۰۶۰	۱۱۹,۱۸۰,۸۳۴,۱۶۲	۸۲,۴۵۲,۳۰۵,۳۳۹
دارایی های جاری			
پیش پرداخت ها	۱۶,۸۸۶,۲۸۸,۰۷۰	۵۳,۹۳۷,۹۲۵	۱,۳۰۰,۴۷۴,۸۱۶
موجودی مواد و کالا	۱۲۰,۵۴۷,۰۹۳,۸۵۰	۳۷,۵۹۳,۱۷۰,۰۰۰	۱۰,۸۷۰,۵۶۰,۰۰۰
دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها	۴۹,۲۱۹,۰۱۰,۷۵۹	۳۶,۹۱۴,۰۶۳,۷۷۶	۲۰,۰۰۹,۵۵۹,۱۵۱
موجودی نقد	۲۵,۷۷۷,۸۷۷,۵۱۴	۲۳۹,۳۳۵,۹۲۱,۰۷۹	۱,۲۶۵,۲۵۸,۹۳۳
جمع دارایی های جاری	۲۱۲,۴۳۰,۲۷۰,۱۹۳	۳۱۳,۸۹۷,۰۹۲,۷۸۰	۳۳,۴۴۵,۸۵۲,۹۰۰
جمع دارایی ها	۴۰۶,۷۹۴,۲۹۹,۲۵۳	۴۳۳,۰۷۷,۹۲۶,۹۴۲	۱۱۵,۸۹۸,۱۵۸,۲۳۹
حقوق مالکانه و بدهی ها			
حقوق مالکانه			
سرمایه	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۵,۰۰۰,۰۰۰
اندوخته قانونی	۳۷۷,۵۶۱,۲۶۰	۱۱۰,۷۵۵,۷۲۷	۱,۰۰۰,۰۰۰
سود (زیان) انباشته	۶,۷۷۳,۴۴۰,۳۴۴	۱,۷۰۴,۱۳۵,۲۲۲	(۴۱۳,۶۰۸,۶۴۷)
جمع حقوق مالکانه	۱۷,۱۵۱,۰۰۱,۶۰۴	۱۱,۸۱۴,۸۹۰,۹۴۹	۱,۰۹۲,۳۹۱,۳۵۳
بدهی ها			
بدهی های غیر جاری			
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۳,۷۵۰,۳۷۲	۱۳,۷۵۰,۳۷۲	۱۳,۷۵۰,۳۷۲
جمع بدهی های غیر جاری	۱۳,۷۵۰,۳۷۲	۱۳,۷۵۰,۳۷۲	۱۳,۷۵۰,۳۷۲
بدهی های جاری			
پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها	۱۳۲,۴۹۴,۹۹۴,۸۰۹	۸۵,۴۷۳,۶۸۳,۹۴۲	۸۴,۷۷۴,۸۱۷,۹۲۲
مالیات پرداختی	۱,۰۷۹,۲۷۹,۹۵۲	۱,۱۷۶,۰۳۱,۷۳۹	۱,۰۶۳,۱۴۰,۲۵۷
تسهیلات مالی	۲۶,۶۶۶,۶۸۶,۷۱۵	.	۵,۸۳۳,۳۳۳,۳۳۵
پیش دریافت ها	۲۲۹,۳۸۸,۵۸۵,۸۰۱	۳۳۴,۵۹۹,۵۶۹,۹۴۰	۲۳,۱۲۰,۷۲۵,۰۰۰
جمع بدهی های جاری	۳۸۹,۶۲۹,۵۴۷,۲۷۷	۴۲۱,۲۴۹,۲۸۵,۶۲۱	۱۱۴,۷۹۲,۰۱۶,۵۱۴
جمع بدهی ها	۳۸۹,۶۴۳,۲۹۷,۶۴۹	۴۲۱,۲۶۳,۰۳۵,۹۹۳	۱۱۴,۸۰۵,۷۶۶,۸۸۶
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها	۴۰۶,۷۹۴,۲۹۹,۲۵۳	۴۳۳,۰۷۷,۹۲۶,۹۴۲	۱۱۵,۸۹۸,۱۵۸,۲۳۹

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

امین حسابرسان افق
(حسابداران رسمی)
گزارش حسابرسی

شرکت صنایع ذوب و تکمیل آپادانا (سهامی خاص)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

سرمایه	اندوخته قانونی	سود (زیان) انباشته	جمع کل
ریال	ریال	ریال	ریال
مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	۱,۵۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۷۴,۱۰۱,۳۷۳	۱,۷۸۰,۱۰۱,۳۷۳
اصلاح اشتباهات (یادداشت ۲۳)	.	(۶۸۷,۷۱۰,۰۲۰)	(۶۸۷,۷۱۰,۰۲۰)
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	۱,۵۰۵,۰۰۰,۰۰۰	(۴۱۳,۶۰۸,۶۴۷)	۱,۰۹۲,۳۹۱,۳۵۳
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱	.	.	.
سود خالص گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۴۰۱	.	۲,۱۹۵,۱۱۴,۵۴۳	۲,۱۹۵,۱۱۴,۵۴۳
اصلاح اشتباهات (یادداشت ۲۳)	.	۳۲,۳۸۵,۰۵۳	۳۲,۳۸۵,۰۵۳
سود خالص تجدید ارائه شده سال ۱۴۰۱	.	۲,۲۲۷,۴۹۹,۵۹۶	۲,۲۲۷,۴۹۹,۵۹۶
افزایش سرمایه	۸,۴۹۵,۰۰۰,۰۰۰	.	۸,۴۹۵,۰۰۰,۰۰۰
تخصیص به اندوخته قانونی	.	(۱۰۹,۷۵۵,۷۲۷)	.
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۰۴,۱۳۵,۲۲۲	۱۱,۸۱۴,۸۹۰,۹۴۹
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲	.	.	.
سود خالص سال ۱۴۰۲	.	۵,۳۳۶,۱۱۰,۶۵۵	۵,۳۳۶,۱۱۰,۶۵۵
تخصیص به اندوخته قانونی	.	(۲۶۶,۸۰۵,۵۳۳)	.
مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۷۷۳,۴۴۰,۳۴۴	۱۷,۱۵۱,۰۰۱,۶۰۴

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

امین حسابرسان
(حسابداران رسمی)
گزارش حسابرسی



شرکت صنایع ذوب و تکمیل آبادانا (سهامی خاص)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(تجدید ارائه شده)		
سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	یادداشت
ریال	ریال	
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی		
۲۷۵,۲۵۶,۰۹۶,۲۸۱	(۱۵۷,۰۴۹,۲۹۵,۶۴۱)	۲۴ نقد حاصل از (مصرف شده در) عملیات
(۴۵۰,۰۲۸,۵۸۱)	(۱,۱۷۶,۰۳۱,۷۳۹)	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۲۷۴,۸۰۶,۰۶۷,۷۰۰	(۱۵۸,۲۲۵,۳۲۷,۳۸۰)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری		
(۳۴,۷۸۱,۵۳۹,۰۲۳)	(۷۱,۴۹۵,۰۶۹,۸۹۸)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۱,۹۴۶,۹۸۹,۸۰۰)	(۳,۶۸۸,۱۲۵,۰۰۰)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
.	۲,۰۹۸,۲۷۰,۸۰۰	دریافت های نقدی ناشی از سود سپرده های بانکی
(۳۴,۷۲۸,۵۲۸,۸۲۳)	(۷۳,۰۸۴,۹۲۴,۰۹۸)	جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۲۳۸,۰۷۷,۵۳۸,۸۷۷	(۲۳۱,۳۱۰,۲۵۱,۴۷۸)	جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی		
.	۴۵,۰۰۰,۰۶۰,۱۵۰	دریافت های ناشی از تسهیلات
(۶,۴۱۷,۶۰۵,۰۳۳)	(۱۸,۳۳۳,۳۷۳,۴۳۵)	پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۵۸۴,۲۷۱,۶۹۸)	(۲,۹۱۴,۴۷۸,۸۰۲)	پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
.	(۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	پرداخت توسط سهامداران
۶,۹۹۵,۰۰۰,۰۰۰	.	دریافت های ناشی از افزایش سرمایه
(۶,۸۷۶,۷۳۱)	۱۷,۷۵۲,۲۰۷,۹۱۳	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
۲۳۸,۰۷۰,۶۶۲,۱۴۶	(۲۱۳,۵۵۸,۰۴۳,۵۶۵)	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۱,۲۶۵,۲۵۸,۹۳۳	۲۳۹,۳۳۵,۹۲۱,۰۷۹	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۲۳۹,۳۳۵,۹۲۱,۰۷۹	۲۵,۷۷۷,۸۷۷,۵۱۴	مانده موجودی نقد در پایان سال

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

امین حسابرسان افق
(حسابداران رسمی)
گزارش حسابرسی

شرکت صنایع ذوب و تکمیل آبادانا (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت صنایع ذوب و تکمیل آبادانا (سهامی خاص) در تاریخ ۲۶ خرداد ۱۳۸۸ به صورت شرکت سهامی خاص تاسیس شده و طی شماره ۱۱۸۹ و شناسه ملی ۱۰۲۶۰۴۸۰۰۰۲ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی شهرضا به ثبت رسید. نشانی مرکز اصلی شرکت استان اصفهان، شهرستان شهرضا، بخش مرکزی، شهرک صنایع شیمیایی رازی، خیابان فاز ۲، خیابان پنجم بلوک ۲۴، پلاک ۴۰۴ واقع است.

۱-۲- فعالیت های اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه، ریخته گری فولاد و چدن، مدل سازی، ساخت قطعات، خرید و فروش و صادرات و واردات کلیه کالاهای مجاز بازرگانی، ترخیص کالا از گمرکات کشور، گشایش حساب و اعتباراسنادی و دریافت تسهیلات و اعتبارات ریالی و ارزی و ضمانت نامه ها و حواله جات صرفاً جهت تحقق اهداف شرکت، انعقاد قرارداد با کلیه اشخاص حقیقی و حقوقی و شرکت در کلیه مناقصات و مزایدات دولتی و خصوصی

۱-۳- تعداد کارکنان

میانگین تعداد کارکنان قراردادی طی سال بالغ بر ۲۹ نفر (سال مالی قبل ۲۹ نفر) بوده است.

۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب

۲-۱- آثار بااهمیت ناشی از بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده که در سال جاری لازم الاجرا نیست، به شرح ذیل است:

۲-۱-۱- استاندارد حسابداری ۴۳ با عنوان درآمد عملیاتی حاصل از قرارداد با مشتریان
استاندارد حسابداری ۴۳ درآمد عملیاتی حاصل از قرارداد با مشتریان، که الزامات آن در مورد کلیه صورت های مالی که دوره مالی آن ها از تاریخ ۱۴۰۴/۰۱/۰۱ و بعد از آن شروع می شود، لازم الاجرا است.

۳- اهم رویه های حسابداری

۳-۱- مبانی اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورت های مالی
صورت های مالی بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

۳-۲- درآمد عملیاتی

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

۳-۳- مخارج تأمین مالی

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

شرکت صنایع ذوب و تکمیل آپادانا (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳-۴- دارایی های ثابت مشهود

۳-۴-۱- دارایی های ثابت مشهود، 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 باقیمانده دارایی های 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 دارایی انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد.

۳-۴-۲- استهلاك دارایی های ثابت مشهود، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند ماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ساختمان	۲۵ ساله	خط مستقیم
تاسیسات	۸ ساله	خط مستقیم
ماشین آلات و تجهیزات	۸ درصد	مانده نزولی
اثاثیه و منصوبات	۱۰ ساله	خط مستقیم
ابزار آلات	۳-۵ ساله	خط مستقیم

۳-۴-۳- 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 پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالاست.

۳-۵- دارایی های نامشهود

۳-۵-۱- دارایی های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ها ثبت می 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.

۳-۶- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا به "اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش گروه اقلام مشابه" ارزشیابی می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان ذخیره کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودی ها با بکارگیری روش های زیر تعیین می گردد:

شرکت صنایع ذوب و تکمیل آپادانا (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

روش مورد استفاده

میانگین موزون سالانه

میانگین موزون سالانه

موجودی مواد اولیه

سایر موجودی ها

۳-۷- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس یک ماه آخرین حقوق کارکنان برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در پایان سال به ایشان پرداخت می شود.

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

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

۴-۱-۱- طبقه بندی سرمایه گذاری ها در طبقه دارایی های غیرجاری

در سال جاری هیات مدیره شرکت هیچ گونه تصمیم و برنامه ای جهت نگهداشت سرمایه و نقدینگی به قصد سرمایه گذاریهای بلند مدت برای مدت طولانی را نداشته است.

شرکت صنایع ذوب و تکمیل آبادانا (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۵- درآمدهای عملیاتی

سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	
ریال	ریال	
۲۹۲,۷۱۶,۹۸۶,۴۲۲	۵۴۹,۱۰۹,۲۲۰,۰۰۰	قطعات تولیدی

۵-۱- فروش به تفکیک اشخاص و شرکتها به شرح زیر است:

سال ۱۴۰۱		سال ۱۴۰۲		
درصد نسبت به کل	ریال	درصد نسبت به کل	ریال	
۳۵	۱۰۳,۳۱۳,۶۷۰,۰۰۰	۴۱	۲۲۴,۱۳۲,۰۰۰,۰۰۰	شرکت ذوب آهن اصفهان
۲۴	۷۰,۱۹۳,۷۲۰,۰۰۰	۲۱	۱۱۲,۵۶۷,۹۸۰,۰۰۰	شرکت فولاد زرند ایرانیان
۲۸	۸۱,۸۰۴,۷۷۶,۰۰۰	۱۲	۶۳,۳۵۴,۰۰۰,۰۰۰	شرکت صنایع ریخته گری اصفهان
۳	۹,۳۶۲,۸۰۰,۰۰۰	۶	۳۲,۹۹۸,۳۸۰,۰۰۰	شرکت سنگین صنعت کوهپایه
۰	۰	۴	۲۲,۰۴۶,۲۶۰,۰۰۰	شرکت فولاد گیلان
۰	۰	۲	۱۲,۷۲۰,۴۸۰,۰۰۰	شرکت فولاد سیرجان
۱۰	۲۸,۰۴۲,۰۲۰,۴۲۲	۱۵	۸۱,۲۹۰,۱۲۰,۰۰۰	سایر
۱۰۰	۲۹۲,۷۱۶,۹۸۶,۴۲۲	۱۰۰	۵۴۹,۱۰۹,۲۲۰,۰۰۰	

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

سال ۱۴۰۱		سال ۱۴۰۲			
درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	سود ناخالص	بهای تمام شده	درآمد عملیاتی	
%	%	ریال	ریال	ریال	
۲	۴	۲۰,۸۹۵,۲۷۵,۵۶۸	(۵۲۸,۲۱۳,۹۴۴,۴۳۲)	۵۴۹,۱۰۹,۲۲۰,۰۰۰	قطعات تولیدی

شرکت صنایع ذوب و تکمیل آبادانا (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۶- بهای تمام شده درآمد های عملیاتی

سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	
ریال	ریال	
۷,۲۳۴,۴۷۴,۰۰۰	۱۹,۸۵۶,۲۵۰,۰۰۰	موجودی مواد اولیه ابتدای سال
۱۷۰,۱۱۲,۲۶۰,۶۵۵	۳۰۰,۹۰۲,۵۰۱,۱۰۵	خرید طی سال
۱۷۷,۳۴۶,۷۳۴,۶۵۵	۳۲۰,۷۵۸,۷۵۱,۱۰۵	موجودی مواد آماده برای مصرف
(۱۹,۸۵۶,۲۵۰,۰۰۰)	(۵۳,۵۴۴,۰۲۳,۸۵۰)	موجودی مواد اولیه پایان سال
۱۵۷,۴۹۰,۴۸۴,۶۵۵	۲۶۷,۲۱۴,۷۲۷,۲۵۵	مواد اولیه مصرفی
۳۷,۹۳۲,۱۳۳,۸۹۵	۶۲,۴۳۳,۶۴۰,۰۸۳	دستمزد مستقیم
		سربار ساخت
۶۳,۵۶۲,۶۹۹,۸۳۶	۱۵۲,۸۴۰,۱۰۷,۷۷۳	مواد غیر مستقیم
۱۴,۴۴۹,۵۱۵,۴۰۴	۱۹,۱۵۳,۵۵۰,۴۸۰	لوازم، ابزار و قطعات مصرفی
۳,۴۶۱,۴۶۰,۰۰۰	۶,۵۷۴,۷۶۵,۰۰۰	نهار کارکنان
۹۷۸,۶۸۹,۵۲۷	۳,۷۳۷,۳۵۱,۳۰۹	برق مصرفی
۳,۴۵۶,۳۸۵,۳۶۶	۱۶,۲۵۹,۸۰۲,۵۳۲	سایر
۲۸۱,۳۳۱,۳۶۸,۶۸۳	۵۲۸,۲۱۳,۹۴۴,۴۳۲	

۶-۱- در دوره مورد گزارش مبلغ ۳۰۰,۹۰۲,۵۰۱,۱۰۵ ریال (سال مالی قبل ۱۷۰,۱۱۲,۲۶۰,۶۵۵ ریال) مواد اولیه خریداری شده است.

سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	نوع مواد اولیه
درصد نسبت به کل	درصد نسبت به کل	
ریال	ریال	
خرید	خرید	ضایعات ذوبی
۲۴	۸۲	۲۴۵,۹۲۳,۰۷۴,۵۳۵
۶۷	۷	۲۱,۱۶۱,۷۳۷,۰۰۰
۶	۷	۱۹,۶۷۹,۳۹۸,۲۰۰
۲	۲	۶,۴۲۱,۲۳۶,۹۲۰
۰	۳	۷,۷۱۷,۰۵۴,۴۵۰
۱۰۰	۱۰۰	۳۰۰,۹۰۲,۵۰۱,۱۰۵

۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی

سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	
ریال	ریال	
۶,۷۸۱,۷۴۱,۷۵۳	۹,۱۲۵,۱۷۲,۰۳۰	ضمانت نامه بانکی
۴۷۶,۱۵۷,۰۰۰	۲,۰۱۱,۷۲۰,۰۰۰	تبلیغات و آگهی
۵۱,۰۴۰,۰۰۰	۸۳۶,۹۳۵,۰۰۰	چاپ و تکثیر و نوشت افزار اداری
۱۲۳,۷۸۵,۰۰۰	۳۴۹,۱۸۰,۰۰۰	پذیرایی و تشریفات
۵۷۸,۲۰۲,۶۲۹	۱,۳۴۰,۶۶۹,۹۲۹	سایر
۸,۰۱۰,۹۲۶,۳۸۲	۱۳,۶۶۳,۶۷۶,۹۵۹	

۸- هزینه های مالی

سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	
ریال	ریال	
۵۸۴,۳۷۱,۶۹۸	۲,۹۱۴,۴۷۸,۸۰۲	بانک ها

۹- سایر درآمدهای غیر عملیاتی

سال ۱۴۰۲	
ریال	
۲,۰۹۸,۳۷۰,۸۰۰	سود سپرده های بانکی

شرکت صنایع ذوب و تکمیل آپادانا (سهامی خاص)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۰- دارای های ثابت محدود

[illegible]

۱-۳-۴-۵ در این کتابت نیز کتب تا پیش از ۱۳۷۰ میلادی و ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است.

7-1-2: افزایش سهم مالک از خرید یک قطعه زمین از شرکت شهرکهای صنعتی اصفهان می باشد.

۱۰۰۴- نورانی، تالیفات عبداللہ خان، از عبارت ترمیس برقی از شرکت بعد از دوران برقی توانمند شهرضا و می باشد

۶-۹-۱۰-۱۱-۱۲-۱۳-۱۴-۱۵-۱۶-۱۷-۱۸-۱۹-۲۰-۲۱-۲۲-۲۳-۲۴-۲۵-۲۶-۲۷-۲۸-۲۹-۳۰-۳۱-۳۲-۳۳-۳۴-۳۵-۳۶-۳۷-۳۸-۳۹-۴۰-۴۱-۴۲-۴۳-۴۴-۴۵-۴۶-۴۷-۴۸-۴۹-۵۰-۵۱-۵۲-۵۳-۵۴-۵۵-۵۶-۵۷-۵۸-۵۹-۶۰-۶۱-۶۲-۶۳-۶۴-۶۵-۶۶-۶۷-۶۸-۶۹-۷۰-۷۱-۷۲-۷۳-۷۴-۷۵-۷۶-۷۷-۷۸-۷۹-۸۰-۸۱-۸۲-۸۳-۸۴-۸۵-۸۶-۸۷-۸۸-۸۹-۹۰-۹۱-۹۲-۹۳-۹۴-۹۵-۹۶-۹۷-۹۸-۹۹-۱۰۰-۱۰۱-۱۰۲-۱۰۳-۱۰۴-۱۰۵-۱۰۶-۱۰۷-۱۰۸-۱۰۹-۱۱۰-۱۱۱-۱۱۲-۱۱۳-۱۱۴-۱۱۵-۱۱۶-۱۱۷-۱۱۸-۱۱۹-۱۲۰-۱۲۱-۱۲۲-۱۲۳-۱۲۴-۱۲۵-۱۲۶-۱۲۷-۱۲۸-۱۲۹-۱۳۰-۱۳۱-۱۳۲-۱۳۳-۱۳۴-۱۳۵-۱۳۶-۱۳۷-۱۳۸-۱۳۹-۱۴۰-۱۴۱-۱۴۲-۱۴۳-۱۴۴-۱۴۵-۱۴۶-۱۴۷-۱۴۸-۱۴۹-۱۵۰-۱۵۱-۱۵۲-۱۵۳-۱۵۴-۱۵۵-۱۵۶-۱۵۷-۱۵۸-۱۵۹-۱۶۰-۱۶۱-۱۶۲-۱۶۳-۱۶۴-۱۶۵-۱۶۶-۱۶۷-۱۶۸-۱۶۹-۱۷۰-۱۷۱-۱۷۲-۱۷۳-۱۷۴-۱۷۵-۱۷۶-۱۷۷-۱۷۸-۱۷۹-۱۸۰-۱۸۱-۱۸۲-۱۸۳-۱۸۴-۱۸۵-۱۸۶-۱۸۷-۱۸۸-۱۸۹-۱۹۰-۱۹۱-۱۹۲-۱۹۳-۱۹۴-۱۹۵-۱۹۶-۱۹۷-۱۹۸-۱۹۹-۲۰۰-۲۰۱-۲۰۲-۲۰۳-۲۰۴-۲۰۵-۲۰۶-۲۰۷-۲۰۸-۲۰۹-۲۱۰-۲۱۱-۲۱۲-۲۱۳-۲۱۴-۲۱۵-۲۱۶-۲۱۷-۲۱۸-۲۱۹-۲۲۰-۲۲۱-۲۲۲-۲۲۳-۲۲۴-۲۲۵-۲۲۶-۲۲۷-۲۲۸-۲۲۹-۲۳۰-۲۳۱-۲۳۲-۲۳۳-۲۳۴-۲۳۵-۲۳۶-۲۳۷-۲۳۸-۲۳۹-۲۴۰-۲۴۱-۲۴۲-۲۴۳-۲۴۴-۲۴۵-۲۴۶-۲۴۷-۲۴۸-۲۴۹-۲۵۰-۲۵۱-۲۵۲-۲۵۳-۲۵۴-۲۵۵-۲۵۶-۲۵۷-۲۵۸-۲۵۹-۲۶۰-۲۶۱-۲۶۲-۲۶۳-۲۶۴-۲۶۵-۲۶۶-۲۶۷-۲۶۸-۲۶۹-۲۷۰-۲۷۱-۲۷۲-۲۷۳-۲۷۴-۲۷۵-۲۷۶-۲۷۷-۲۷۸-۲۷۹-۲۸۰-۲۸۱-۲۸۲-۲۸۳-۲۸۴-۲۸۵-۲۸۶-۲۸۷-۲۸۸-۲۸۹-۲۹۰-۲۹۱-۲۹۲-۲۹۳-۲۹۴-۲۹۵-۲۹۶-۲۹۷-۲۹۸-۲۹۹-۳۰۰-۳۰۱-۳۰۲-۳۰۳-۳۰۴-۳۰۵-۳۰۶-۳۰۷-۳۰۸-۳۰۹-۳۱۰-۳۱۱-۳۱۲-۳۱۳-۳۱۴-۳۱۵-۳۱۶-۳۱۷-۳۱۸-۳۱۹-۳۲۰-۳۲۱-۳۲۲-۳۲۳-۳۲۴-۳۲۵-۳۲۶-۳۲۷-۳۲۸-۳۲۹-۳۳۰-۳۳۱-۳۳۲-۳۳۳-۳۳۴-۳۳۵-۳۳۶-۳۳۷-۳۳۸-۳۳۹-۳۴۰-۳۴۱-۳۴۲-۳۴۳-۳۴۴-۳۴۵-۳۴۶-۳۴۷-۳۴۸-۳۴۹-۳۵۰-۳۵۱-۳۵۲-۳۵۳-۳۵۴-۳۵۵-۳۵۶-۳۵۷-۳۵۸-۳۵۹-۳۶۰-۳۶۱-۳۶۲-۳۶۳-۳۶۴-۳۶۵-۳۶۶-۳۶۷-۳۶۸-۳۶۹-۳۷۰-۳۷۱-۳۷۲-۳۷۳-۳۷۴-۳۷۵-۳۷۶-۳۷۷-۳۷۸-۳۷۹-۳۸۰-۳۸۱-۳۸۲-۳۸۳-۳۸۴-۳۸۵-۳۸۶-۳۸۷-۳۸۸-۳۸۹-۳۹۰-۳۹۱-۳۹۲-۳۹۳-۳۹۴-۳۹۵-۳۹۶-۳۹۷-۳۹۸-۳۹۹-۴۰۰-۴۰۱-۴۰۲-۴۰۳-۴۰۴-۴۰۵-۴۰۶-۴۰۷-۴۰۸-۴۰۹-۴۱۰-۴۱۱-۴۱۲-۴۱۳-۴۱۴-۴۱۵-۴۱۶-۴۱۷-۴۱۸-۴۱۹-۴۲۰-۴۲۱-۴۲۲-۴۲۳-۴۲۴-۴۲۵-۴۲۶-۴۲۷-۴۲۸-۴۲۹-۴۳۰-۴۳۱-۴۳۲-۴۳۳-۴۳۴-۴۳۵-۴۳۶-۴۳۷-۴۳۸-۴۳۹-۴۴۰-۴۴۱-۴۴۲-۴۴۳-۴۴۴-۴۴۵-۴۴۶-۴۴۷-۴۴۸-۴۴۹-۴۵۰-۴۵۱-۴۵۲-۴۵۳-۴۵۴-۴۵۵-۴۵۶-۴۵۷-۴۵۸-۴۵۹-۴۶۰-۴۶۱-۴۶۲-۴۶۳-۴۶۴-۴۶۵-۴۶۶-۴۶۷-۴۶۸-۴۶۹-۴۷۰-۴۷۱-۴۷۲-۴۷۳-۴۷۴-۴۷۵-۴۷۶-۴۷۷-۴۷۸-۴۷۹-۴۸۰-۴۸۱-۴۸۲-۴۸۳-۴۸۴-۴۸۵-۴۸۶-۴۸۷-۴۸۸-۴۸۹-۴۹۰-۴۹۱-۴۹۲-۴۹۳-۴۹۴-۴۹۵-۴۹۶-۴۹۷-۴۹۸-۴۹۹-۵۰۰-۵۰۱-۵۰۲-۵۰۳-۵۰۴-۵۰۵-۵۰۶-۵۰۷-۵۰۸-۵۰۹-۵۱۰-۵۱۱-۵۱۲-۵۱۳-۵۱۴-۵۱۵-۵۱۶-۵۱۷-۵۱۸-۵۱۹-۵۲۰-۵۲۱-۵۲۲-۵۲۳-۵۲۴-۵۲۵-۵۲۶-۵۲۷-۵۲۸-۵۲۹-۵۳۰-۵۳۱-۵۳۲-۵۳۳-۵۳۴-۵۳۵-۵۳۶-۵۳۷-۵۳۸-۵۳۹-۵۴۰-۵۴۱-۵۴۲-۵۴۳-۵۴۴-۵۴۵-۵۴۶-۵۴۷-۵۴۸-۵۴۹-۵۵۰-۵۵۱-۵۵۲-۵۵۳-۵۵۴-۵۵۵-۵۵۶-۵۵۷-۵۵۸-۵۵۹-۵۶۰-۵۶۱-۵۶۲-۵۶۳-۵۶۴-۵۶۵-۵۶۶-۵۶۷-۵۶۸-۵۶۹-۵۷۰-۵۷۱-۵۷۲-۵۷۳-۵۷۴-۵۷۵-۵۷۶-۵۷۷-۵۷۸-۵۷۹-۵۸۰-۵۸۱-۵۸۲-۵۸۳-۵۸۴-۵۸۵-۵۸۶-۵۸۷-۵۸۸-۵۸۹-۵۹۰-۵۹۱-۵۹۲-۵۹۳-۵۹۴-۵۹۵-۵۹۶-۵۹۷-۵۹۸-۵۹۹-۶۰۰-۶۰۱-۶۰۲-۶۰۳-۶۰۴-۶۰۵-۶۰۶-۶۰۷-۶۰۸-۶۰۹-۶۱۰-۶۱۱-۶۱۲-۶۱۳-۶۱۴-۶۱۵-۶۱۶-۶۱۷-۶۱۸-۶۱

[illegible]

فصل اول در بیان احوال و احوالات سوره حمد و استغفار می باشد.

درصد تکمیل	برآورد تاریخ بهره	برآورد مخارج تکمیل	مخارج قبضه	مخارج قبضه	(مبالغ به ریال)
۱۰۰٪	برآورد		۱۶۰۱	۱۶۰۲	تا تاریخ پروژه بر عملیات
۹۰٪	از پیش‌بینی ۱۶۰۳	۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۱۲۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۱۲۲,۰۰۰,۰۰۰	انقضای فعالیت
۸۰٪	از پیش‌بینی ۱۶۰۴	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	انقضای فعالیت

۱۰۰۷: از این پیش، یکی بر دواخت سرخه ای داشت یکی قطعات جانی میخوردند از فرگت همدرد مهر پارسیان می یافتند.

شرکت صنایع ذوب و تکمیل آپادانا (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۱- دارایی های نامشهود

جمع	حق امتیاز خدمات عمومی	
ریال	ریال	
۱,۹۹۰,۲۳۰,۳۵۰	۱,۹۹۰,۲۳۰,۳۵۰	بهای تمام شده
۱,۹۴۶,۹۸۹,۸۰۰	۱,۹۴۶,۹۸۹,۸۰۰	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
۳,۹۳۷,۲۲۰,۱۵۰	۳,۹۳۷,۲۲۰,۱۵۰	افزایش
۳,۶۸۸,۱۲۵,۰۰۰	۳,۶۸۸,۱۲۵,۰۰۰	مانده در پایان سال ۱۴۰۱
۷,۶۲۵,۳۴۵,۱۵۰	۷,۶۲۵,۳۴۵,۱۵۰	افزایش
۳,۹۳۷,۲۲۰,۱۵۰	۳,۹۳۷,۲۲۰,۱۵۰	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۲
		مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱

۱۱-۱- افزایش حق امتیاز ناشی از خرید حق امتیاز آب و فاضلاب از شرکت شهرکهای صنعتی اصفهان می باشد.

۱۲- پیش پرداخت ها

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۰	۱۴,۲۸۲,۵۲۷,۰۵۰	شرکت فرهود صنعت - خرید قطعات
۰	۱,۴۰۲,۴۷۴,۲۰۰	آقای سید عباس صفوی زاده - خرید قطعات
۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت سبز بنای استوار - خرید قطعات
۵۳,۹۳۷,۹۲۵	۲۰۱,۲۸۶,۸۲۰	سایر
۵۳,۹۳۷,۹۲۵	۱۶,۸۸۶,۲۸۸,۰۷۰	

۱۲-۱- تا تاریخ تهیه این یادداشت ۱۶,۸۴۳ میلیون ریال کالا دریافت شده است.

۱۳- موجودی مواد و کالا

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۱۹,۸۵۶,۲۵۰,۰۰۰	۵۳,۵۴۴,۰۲۳,۸۵۰	مواد اولیه
۱۷,۷۳۶,۹۲۰,۰۰۰	۶۷,۰۰۳,۰۷۰,۰۰۰	سایر
۳۷,۵۹۳,۱۷۰,۰۰۰	۱۲۰,۵۴۷,۰۹۳,۸۵۰	

۱۳-۱- موجودی های شرکت فاقد پوشش بیمه ای می باشد.

۱۳-۲- موجودی مواد اولیه در پایان سال عمدتاً مربوط به ضایعات می باشد.

امین حسابرسان افق

(حسابداران رسمی)

بموسسه گزارش

شرکت صنایع ذوب و تکمیل آپادانا (سهامی خاص)
 پادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۴- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

پادداشت	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
تجاری		
حساب های دریافتنی		
سپرده حسن انجام کار- فولاد زرند ایرانیان	۱۱,۹۲۴,۴۰۰,۰۰۰	.
شرکت سیمان هرمزگان - فروش قطعات	۱,۷۵۱,۰۲۲,۰۰۰	.
شرکت انرژی و کار سباهان - فروش قطعات	۱,۱۳۶,۶۴۷,۹۴۰	۲,۱۳۶,۶۴۷,۹۴۰
شرکت کیمیا استیل آریا - فروش قطعات	۱,۰۸۳,۶۷۸,۰۰۰	.
شرکت کیمیا افزار صنعت پارس - فروش قطعات	۹۵۵,۴۹۸,۶۰۰	.
شرکت پرشین ایده زاگرس - فروش قطعات	۷۹۴,۴۰۰,۰۰۰	.
شرکت صنعتی سانی گراد	۵۱۳,۸۷۸,۹۰۰	۸,۰۰۰,۰۰۰
آقای سعید نیک نفس	۳۸۷,۰۷۴,۰۰۳	۲,۶۴۸,۰۷۴,۰۰۳
سایر	۱,۱۵۵,۳۷۶,۲۱۳	۵,۲۶۵,۴۵۹,۹۶۲
	۱۹,۷۰۱,۹۷۵,۶۵۶	۱۰,۰۵۸,۱۸۱,۹۰۵

سایر دریافتنی ها

استاد دریافتنی

استاد دریافتنی

.	۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰
.	۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰

حساب های دریافتنی

سپرده ضمانتنامه بانکی

مالیات و عوارض بر ارزش افزوده

جاری سهامداران

سایر

۲۶,۳۶۷,۷۸۴,۶۹۹	۲۸,۷۳۶,۹۳۶,۱۳۲
۱۷۱,۲۷۶,۱۸۱	۵۷۴,۶۰۷,۲۲۷
۲۹۹,۰۰۰,۰۰۰	.
۱۷,۸۲۰,۹۹۱	۷۵,۴۹۱,۷۴۴
۲۶,۸۵۵,۸۸۱,۸۷۱	۲۹,۳۸۷,۰۳۵,۱۰۳
۲۶,۸۵۵,۸۸۱,۸۷۱	۲۹,۵۱۷,۰۳۵,۱۰۳
۳۶,۹۱۴,۰۶۳,۷۷۶	۴۹,۲۱۹,۰۱۰,۷۵۹

۱۴-۱- دفاتر شرکت از لحاظ ارزش افزوده تا پایان سال مالی ۱۴۰۱ مورد رسیدگی قرار گرفته است.

۱۴-۲- گردش جاری سهامداران به شرح زیر است:

جمع	محمد کاظم شبانی	وحید شبانی
ریال	ریال	ریال
۲۹۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۹,۵۰۰,۰۰۰	۱۴۹,۵۰۰,۰۰۰
(۲۹۹,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۴۹,۵۰۰,۰۰۰)	(۱۴۹,۵۰۰,۰۰۰)
.	.	.

مانده ابتدای سال

واریز وجه

شرکت صنایع ذوب و تکمیل آبادانا (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۵- موجودی نقد

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۲۳۹,۲۸۷,۸۶۷,۵۱۳	۲۵,۷۱۸,۲۱۱,۰۴۳
۴۸,۰۵۳,۵۶۶	۵۹,۶۶۶,۴۷۱
۲۳۹,۳۳۵,۹۲۱,۰۷۹	۲۵,۷۷۷,۸۷۷,۵۱۴

موجودی نزد بانکها
موجودی صندوق و تنخواه گردانها

۱۶- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی مبلغ ۱۰,۰۰۰ میلیون ریال، شامل ۲۰۰,۰۰۰ سهم عادی پنجاه هزار ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۱۲/۲۹		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۲۶/۶۷	۵۳,۳۳۳	۲۶/۶۷	۵۳,۳۳۳	مرتضی رضائی حسین آبادی
۲۶/۶۷	۵۳,۳۳۴	۲۶/۶۷	۵۳,۳۳۴	روح اله سلطانی
۲۶/۶۷	۵۳,۳۳۳	۲۶/۶۷	۵۳,۳۳۳	کرامت اله علی احمدی
۱۰/۰۰	۲۰,۰۰۰	۱۰	۲۰,۰۰۰	وحیدشبنی
۱۰/۰۰	۲۰,۰۰۰	۱۰	۲۰,۰۰۰	محمد کاظم شبنی
۱۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۲۰۰,۰۰۰	

۱۷- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۹ اساسنامه، مبلغ ۳۷۷,۵۶۱,۲۶۰ ریال (سال مالی قبل ۱۱۰,۷۵۵,۷۲۷) از محل سود سال جاری و سنوات قبل به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن اندوخته قانونی هر شرکت به ده درصد سرمایه همان 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 سهامدار نیست.

۱۸- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۱۳,۷۵۰,۳۷۲	۱۳,۷۵۰,۳۷۲

مانده در پایان سال

شرکت صنایع ذوب و تکمیل آبادانا (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۹- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

یادداشت	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
تجاری		
اسناد پرداختنی تجاری	۱,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
اسناد پرداختنی تجاری	۱,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
حساب های پرداختنی		
شرکت زوبین تراز زاینده رود- خرید ضایعات فلز	۲۷,۶۲۱,۱۱۴,۰۰۰	۶,۰۴۰,۶۱۶,۰۰۰
شرکت دلارام صنعت آتشکده- خرید ضایعات فلز	۱۳,۹۴۸,۶۴۷,۵۰۰	۱,۸۸۸,۳۹۸,۰۰۰
شرکت توسعه و بازرگانی رویین پل- خرید ضایعات فلز	۵,۵۷۴,۹۷۱,۰۰۰	۱,۹۲۵,۲۵۵,۰۰۰
شرکت نفیس سیلیکات سپاهان- خرید ماسه	۲,۵۸۰,۲۷۷,۶۵۰	۱,۰۵۹,۸۱۹,۸۰۰
شرکت تامین ماسه ریخته گری- خرید ماسه	۱,۸۲۹,۲۰۵,۳۰۶	۸۱۱,۴۳۱,۸۵۲
شرکت چدن ذوب سپاهان- خرید ضایعات فلز	۱,۶۷۰,۸۵۳,۸۶۲	۵,۰۰۰,۰۹۶,۰۰۰
شرکت تولید گازهای طبی و صنعتی مدد کاران اصفهان	۸۳۶,۸۲۰,۱۲۰	۱,۰۷۱,۴۲۲,۱۲۰
شرکت پایش ذوب اسپادانا- خرید ضایعات فلز	۷۶۶,۲۰۷,۷۰۰	۱,۸۴۱,۱۷۵,۰۰۰
سایر	۵,۴۴۹,۶۴۲,۳۲۹	۱,۳۱۸,۶۴۵,۳۹۴
	۶۱,۹۷۷,۷۳۹,۴۶۷	۲۶,۹۵۶,۸۵۹,۱۶۶
سایر پرداختنی ها		
اسناد پرداختنی	۷,۰۳۲,۹۶۰,۰۰۰	۰
اسناد پرداختنی غیر تجاری	۷,۰۳۲,۹۶۰,۰۰۰	۰
حساب های پرداختنی		
جاری سهامداران	۴۷,۹۶۸,۵۰۸,۲۶۲	۵۳,۹۶۸,۵۰۸,۲۶۲
حقوق و مزایای پرداختنی	۴,۶۱۸,۳۲۵,۴۶۴	۱,۸۹۶,۴۲۲,۱۸۹
آقای نعمت اله مقصودی- خرید	۳,۷۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
سازمان تامین اجتماعی	۹۲۴,۴۵۴,۲۷۷	۶۶۵,۲۰۸,۸۹۹
سازمان امور مالیاتی - مالیات تکلیفی حقوق	۱۵۱,۷۰۱,۰۲۵	۱۴۳,۹۲۷,۰۴۷
سایر	۶,۰۳۱,۳۰۶,۳۱۴	۱,۸۴۲,۷۵۸,۳۷۹
	۶۳,۴۸۴,۲۹۵,۳۴۲	۵۸,۵۱۶,۸۲۴,۷۷۶
	۷۰,۵۱۷,۲۵۵,۳۴۲	۵۸,۵۱۶,۸۲۴,۷۷۶
	۱۳۲,۹۹۴,۹۹۴,۸۰۹	۸۵,۴۷۳,۶۸۳,۹۴۲

۱۹-۱- اسناد پرداختنی تجاری از اقلام زیر تشکیل می شود:

سرسید	تعداد	مبلغ-ریال
اردیبهشت	۱ فقره	۱,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۴۰۳		۱,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰

شرکت تامین ماسه ریخته گری

۱۹-۱-۱- تا تاریخ تهیه صورت های مالی مانده اسناد پرداختنی تسویه شده است.

شرکت صنایع ذوب و تکمیل آبادانا (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۹-۲- اسناد پرداختی غیر تجاری از اقلام زیر تشکیل می شود:

سورسید	تعداد	مبلغ - ریال
شرکت شهرک های صنعتی اصفهان	۴ فقره	۷,۰۳۲,۹۶۰,۰۰۰
اردیبهشت الی بهمن ۱۴۰۳		
		۷,۰۳۲,۹۶۰,۰۰۰

۱۹-۲-۱- تا تاریخ تهیه صورت های مالی مانده اسناد پرداختی مبلغ ۳,۵۱۶ میلیون ریال تسویه شده است.

۱۹-۳- گردش جاری سهامداران به شرح زیر می باشد:

موتضی رضائی حسین آبادی	روح اله سلطانی	کرامت اله علی احمدی	جمع	(مبالغ - ریال)
مانده ابتدای سال	۲۱,۰۰۳,۲۷۲,۰۹۸	۱۶,۹۹۹,۶۱۳,۰۸۲	۱۵,۹۶۵,۶۲۳,۰۸۲	۵۳,۹۶۸,۵۰۸,۲۶۲
پرداخت بیمه	۱,۰۰۳,۷۰۵,۲۳۵	۰	۰	۱,۰۰۳,۷۰۵,۲۳۵
برداشت وجه	(۶,۰۰۳,۷۰۵,۲۳۵)	(۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۰	(۷,۰۰۳,۷۰۵,۲۳۵)
مانده پایان سال	۱۶,۰۰۳,۲۷۲,۰۹۸	۱۵,۹۹۹,۶۱۳,۰۸۲	۱۵,۹۶۵,۶۲۳,۰۸۲	۴۷,۹۶۸,۵۰۸,۲۶۲

شرکت صنایع ذوب و تکمیل آبادانا (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۰- مالیات پرداختنی

نحوه تخصیص	مالیات						درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود ابرازی	سال مالی
	مالیات پرداختنی	مانده پرداختنی	پرداختی	قطعی	تخصیصی	ابرازی			
رسیدگی شده - قطعی	۶۱۳,۱۱۱,۶۷۶	۰	۷۹۴,۴۰۹,۲۵۷	۷۹۴,۴۰۹,۲۵۷	۷۹۴,۴۰۹,۲۵۷	۱۸۱,۲۹۷,۵۸۱	۹۰۶,۴۸۷,۹۰۳	۹۰۶,۴۸۷,۹۰۳	۱۴۰۰
رسیدگی شده - قطعی	۵۶۲,۹۲۰,۰۶۳	۰	۵۶۲,۹۲۰,۰۶۳	۲,۱۴۷,۳۳۴,۹۷۲	۲,۱۴۷,۳۳۴,۹۷۲	۶۱۹,۴۸۵,۷۷۴	۲,۸۱۴,۶۰۰,۳۱۷	۲,۸۱۴,۶۰۰,۳۱۷	۱۴۰۱
رسیدگی نشده	۰	۱,۰۷۹,۲۷۹,۹۵۲	۰	۰	۰	۱,۰۷۹,۲۷۹,۹۵۲	۴,۳۱۷,۱۱۹,۸۰۷	۶,۴۱۵,۳۹۰,۶۰۷	۱۴۰۲
	۱,۱۷۶,۰۳۱,۷۳۹	۱,۰۷۹,۲۷۹,۹۵۲	۰						

۲۰-۱- مالیات بر درآمد شرکت تا پایان سال مالی ۱۴۰۱ قطعی و تسویه شده است.

۲۰-۲- از بابت برگ قطعی عملکرد سال ۱۴۰۱ مبلغ ۱,۵۸۴ میلیون ریال ذخیره مالیات در حسابها منظور نشده است.

۲۰-۳- مالیات عملکرد سال جاری بر اساس درآمد مشمول مالیات ابرازی منظور شده است.

شرکت صنایع ذوب و تکمیل آپادانا (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۱- تسهیلات مالی

تسهیلات دریافتی برحسب مبانی مختلف به شرح زیر است:

۲۱-۱- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات:

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
ریال	
۳۰,۱۰۴,۳۶۵,۵۵۳	بانک تجارت
(۳,۴۳۷,۶۷۸,۸۳۸)	سود و کارمزد و جرائم معوق
<u>۲۶,۶۶۶,۶۸۶,۷۱۵</u>	

۲۱-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
ریال	
<u>۲۶,۶۶۶,۶۸۶,۷۱۵</u>	۲۳ درصد

۲۱-۳- به تفکیک زمان پرداخت:

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
ریال	
<u>۲۶,۶۶۶,۶۸۶,۷۱۵</u>	۱۴۰۳

۲۱-۴- به تفکیک نوع وثیقه:

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
ریال	
<u>۲۶,۶۶۶,۶۸۶,۷۱۵</u>	بدون وثیقه

۲۲- پیش دریافت ها

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۲۷۷,۷۷۰,۵۶۴,۷۰۰	۹۷,۲۰۰,۹۴۰,۰۰۰	شرکت ذوب آهن
۳,۸۵۴,۸۶۴,۴۴۰	۴۹,۲۹۴,۹۳۲,۰۰۰	شرکت صنایع ریخته گری اصفهان
۲۳,۱۰۶,۰۴۱,۶۰۰	۴۲,۷۵۷,۴۰۴,۰۰۱	شرکت فولاد زرند
-	۱۵,۱۳۷,۰۵۶,۰۰۰	فولاد خوزستان
۱۷,۷۲۲,۶۱۶,۰۰۰	۷,۳۲۹,۲۵۳,۸۰۰	شرکت سنگین صنعت کوهپایه
۱۲,۱۴۵,۴۸۳,۲۰۰	۱۷,۶۶۹,۰۰۰,۰۰۰	سایر
<u>۲۳۴,۵۹۹,۵۶۹,۹۴۰</u>	<u>۲۲۹,۳۸۸,۵۸۵,۸۰۱</u>	

شرکت صنایع ذوب و تکمیل آبادانا (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۳- اصلاح اشتباهات

سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	
ریال	ریال	
۱۱۱,۹۷۰,۲۱۲	۱۱۱,۹۷۰,۲۱۲	ضمانتنامه بانکی ابطال شده سال ۱۴۰۱
۵۶,۵۶۵,۷۱۱	۵۶,۵۶۵,۷۱۱	اصلاح مالیات ابرازی سال ۱۴۰۱
(۲۲,۱۳۶,۴۳۷)	(۲۲,۱۳۶,۴۳۷)	جرایم تامین اجتماعی سال ۱۴۰۱
(۱۱۴,۰۱۴,۴۳۳)	(۱۱۴,۰۱۴,۴۳۳)	اصلاح هزینه برق مصرفی سال ۱۴۰۱
(۶۱۳,۱۱۱,۶۷۶)	(۶۱۳,۱۱۱,۶۷۶)	قطعی مالیات عملکرد سال ۱۴۰۰
(۶۹,۰۲۴,۳۳۹)	(۶۹,۰۲۴,۳۳۹)	عوارض ارزش افزوده سال ۱۳۸۸ الی ۱۳۹۰
(۵,۵۷۴,۰۰۵)	(۵,۵۷۴,۰۰۵)	سایر
(۶۵۵,۳۴۴,۹۶۷)	(۶۵۵,۳۴۴,۹۶۷)	

۱-۲۳- به منظور ارائه تصویری مناسب از صورت وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اطلاعات مقایسه ای مربوط در صورت های مالی اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضاً با صورت های مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت

۱-۱-۲۳- اصلاح و ارائه مجدد صورت های مالی سال ۱۴۰۲

(مبالغ به ریال)	طبق صورت های مالی	اشتباهات حسابداری	(تجدید ارائه شده)
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹		
۲,۲۲۷,۴۹۹,۵۹۶	۲,۱۹۵,۱۱۴,۵۴۳	۳۲,۳۸۵,۰۵۳	۲,۲۲۷,۴۹۹,۵۹۶
۸۵,۴۷۳,۶۸۳,۹۴۲	۸۵,۳۷۴,۹۰۴,۹۴۰	۹۸,۷۷۹,۰۰۲	۸۵,۴۷۳,۶۸۳,۹۴۲
۱,۱۷۶,۰۳۱,۷۳۹	۶۱۹,۴۸۵,۷۷۴	۵۵۶,۵۴۵,۹۶۵	۱,۱۷۶,۰۳۱,۷۳۹
۱,۷۰۴,۱۳۵,۲۲۲	۲,۳۵۹,۴۶۰,۱۸۹	(۶۵۵,۳۲۴,۹۶۷)	۱,۷۰۴,۱۳۵,۲۲۲

صورت سود و زیان

سود خالص

صورت وضعیت مالی

پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

مالیات پرداختنی

سود انباشته

۲۴- نقد حاصل از (مصرف شده در) عملیات

سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	
ریال	ریال	
۲,۲۲۷,۴۹۹,۵۹۶	۵,۳۳۶,۱۱۰,۶۵۵	سود خالص
۵۶۲,۹۲۰,۰۶۳	۱,۰۷۹,۲۷۹,۹۵۲	تعدیلات
۵۸۴,۲۷۱,۶۹۸	۲,۹۱۴,۴۷۸,۸۰۲	هزینه مالیات بر درآمد
.	(۲,۰۹۸,۲۷۰,۸۰۰)	هزینه های مالی
۱,۱۴۷,۱۹۱,۷۶۱	۱,۸۹۵,۴۸۷,۹۵۴	سود سپرده بانکی
		جمع تعدیلات
(۱۴,۸۴۴,۴۱۳,۵۸۵)	(۱۲,۳۰۴,۹۴۶,۹۸۳)	تغییرات در سرمایه در گردش
(۲۶,۷۲۲,۶۱۰,۰۰۰)	(۸۲,۹۵۳,۹۲۳,۸۵۰)	افزایش دریافتنی های عملیاتی
۱,۲۴۶,۵۳۶,۸۹۱	(۱۶,۸۳۲,۳۵۰,۱۴۵)	افزایش موجودی مواد و کالا
۷۲۳,۰۴۶,۶۷۸	۵۳,۰۲۱,۳۱۰,۸۶۷	کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
۳۱۱,۴۷۸,۸۴۴,۹۴۰	(۱۰۵,۲۱۰,۹۸۴,۱۳۹)	افزایش پرداختنی های عملیاتی
۲۷۱,۸۸۱,۴۰۴,۹۲۴	(۱۶۴,۲۸۰,۸۹۴,۲۵۰)	افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی
۲۷۵,۲۵۶,۰۹۶,۳۸۱	(۱۵۷,۰۴۹,۲۹۵,۷۶۱)	جمع تغییرات در سرمایه در گردش
		نقد حاصل از (مصرف شده در) عملیات

شرکت صنایع ذوب و تکمیل آپادانا (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۵- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۲۵-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود.

شرکت فاقد کمیته ریسک میباشد.

۲۵-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است:

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۴۲۱,۲۶۳,۰۳۵,۹۹۳	۳۸۹,۶۴۳,۲۹۷,۶۴۹	جمع بدهی ها
(۲۳۹,۳۳۵,۹۲۱,۰۷۹)	(۲۵,۷۷۷,۸۷۷,۵۱۴)	موجودی نقد
۱۸۱,۹۲۷,۱۱۴,۹۱۴	۳۶۳,۸۶۵,۴۲۰,۱۳۵	خالص بدهی
۱۱,۸۱۴,۸۹۰,۹۴۹	۱۷,۱۵۱,۰۰۱,۶۰۴	حقوق مالکانه
۱,۵۴۰	۲,۱۲۲	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۲۵-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

کمیته ریسک 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 بر حسب درجه و اندازه ریسک ها تجزیه و تحلیل می کند، 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.

۲۵-۳- ریسک بازار

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

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

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

عمده ترین ریسک تغییرات نرخ ارز در بخش درآمدها و قیمت تمام شده محصولات می باشد. که با توجه به نوسان قیمت تغییرات دارد.

شرکت صنایع ذوب و تکمیل آپادانا (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۴-۲۵- مدیریت ریسک ارز

شرکت، معاملاتی را به ارز انجام نمی دهد که در نتیجه، در معرض آسیب پذیری از نوسانات نرخ ارز قرار گیرد. آسیب پذیری از نوسان نرخ ارز از طریق برنامه ریزی، مدیریت می شود.

۵-۲۵- ریسک سایر قیمت ها

شرکت در معرض ریسک های قیمت اوراق بهادار مالکانه (سهام) ناشی از سرمایه گذاری ها در اوراق بهادار مالکانه قرار ندارد.

۶-۲۵- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفاء 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 ایفاء تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد. شرکت تنها با شرکت هایی معامله می کند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشند. 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 های افزایش اعتبار به منظور پوشش ریسک های اعتباری مرتبط با دارایی های مالی خود نگهداری نمی کند.

۷-۲۵- مدیریت ریسک نقدینگی

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

شرکت صنایع ذوب و تکمیل آبادانا (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۶- معاملات با اشخاص وابسته

۱-۲۶- معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش:

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	برداشت وجه نقد	پرداخت مخارج
مدیران اصلی واحد	مرتضی رضائی حسین آبادی	سهامدار و عضو هیئت مدیره	✓	۶,۰۰۳,۷۰۵,۲۳۵	۱,۰۰۳,۷۰۵,۲۳۵
تجاری	روح اله سلطانی	سهامدار و عضو هیئت مدیره	✓	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
سهامدار	وحید شبانی	سهامدار	✓	۰	۰
	محمد کاظم شبانی	سهامدار	✓	۰	۰
جمع					
				۷,۰۰۳,۷۰۵,۲۳۵	۱,۰۰۳,۷۰۵,۲۳۵

۲-۲۶- مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته شرکت به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	سایر پرداختی ها	۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
				خالص		خالص	
				طلب	بدهی	طلب	بدهی
مدیران اصلی واحد	مرتضی رضائی حسین آبادی	سهامدار و عضو هیئت مدیره	۱۶,۰۰۳,۲۷۲,۰۹۸	۰	۱۶,۰۰۳,۲۷۲,۰۹۸	۰	۲۱,۰۰۳,۲۷۲,۰۹۸
تجاری	روح اله سلطانی	سهامدار و عضو هیئت مدیره	۱۵,۹۹۹,۶۱۳,۰۸۲	۰	۱۵,۹۹۹,۶۱۳,۰۸۲	۰	۱۶,۹۹۹,۶۱۳,۰۸۲
	کرامت اله علی احمدی	سهامدار و عضو هیئت مدیره	۱۵,۹۶۵,۶۲۳,۰۸۲	۰	۱۵,۹۶۵,۶۲۳,۰۸۲	۰	۱۵,۹۶۵,۶۲۳,۰۸۲
سهامداران	وحید شبانی	سهامدار	۰	۰	۰	۱۴۹,۵۰۰,۰۰۰	۰
	محمد کاظم شبانی	سهامدار	۰	۰	۰	۱۴۹,۵۰۰,۰۰۰	۰
جمع				۰	۴۷,۹۶۸,۵۰۸,۲۶۲	۲۹۹,۰۰۰,۰۰۰	۵۳,۹۶۸,۵۰۸,۲۶۲

شرکت صنایع ذوب و تکمیل آبادانا (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۷- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

- ۱- ۲۷- شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد تعهدات سرمایه ای می باشد.
۲- ۲۷- شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد بدهی های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت می باشد.
۳- ۲۷- شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد سایر بدهی های احتمالی می باشد.

۲۸- رویداد های پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

- ۱- ۲۸- به استناد صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۴۰۳/۰۵/۰۱ افزایش سرمایه شرکت از محل واریز نقدی طی گواهی ۱۷۹/۶۱۲۰/۵۳ و ۳۷۴۲/۲۵۳/۱۴۰۳ و صدور سهام جدید از مبلغ ۱۰,۰۰۰ میلیون ریال به مبلغ ۳۰,۰۰۰ میلیون ریال افزایش یافته و در تاریخ ۱۴۰۳/۰۶/۱۹ در اداره ثبت شرکت ها و موسسات غیر تجاری شهرستان شهرضا به ثبت رسیده است.

۲۹- سود سهام پیشنهادی

- پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود مبلغ ۵۳۴ میلیون ریال (مبلغ ۲,۶۶۸ ریال برای هر سهم) است.
۲- ۲۸- منابع مالی لازم برای پرداخت سود از محل فعالیت های عملیاتی تامین خواهد شد.