

شرکت ایرانیت (سهامی عام)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به انضمام صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

موسسه حسابرسی وانیا نیک تدبیر

(حسابداران رسمی)

شرکت ایرانیت (سهامی عام)

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی	۱ الی ۴
صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی	۱ الی ۴۳

"به نام خدا"
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام
شرکت ایرایت (سهامی عام)

گزارش حسابرسی صورت‌های مالی
اظهاری نظر مردود

(۱) صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت ایرایت (سهامی عام) شامل صورت‌های وضعیت مالی به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۳ و صورت‌های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۳۳، توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

به دلیل اساسی بودن آثار مورد مندرج در بند ۲ مبنای اظهارنظر مردود نسبت به صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه، صورت‌های مالی یادشده، وضعیت مالی گروه و شرکت به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۳ و عملکرد مالی و جریان‌های نقدی گروه و شرکت را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور طبق استانداردهای حسابداری، به نحو متصفانه نشان نمی‌دهد.

مبنای اظهارنظر مردود

(۲) صورت‌های مالی شرکت با فرض تداوم فعالیت که مبنی بر تحقق دارایی‌ها و تسویه بدهی‌ها به ارزش دفتری در جریان عادی فعالیت تجاری آن می‌باشد تهیه و تنظیم گردیده است در این رابطه با توجه به ممنوعیت ورود و مصرف ازیست توسط سازمان محیط زیست و گمرکات کشور، تولید محصولات ازیستی شرکت از اوایل تیر ماه سال ۱۳۹۰ متوقف گردیده و عملاً شرکت فاقد فعالیت تولیدی بوده که این موضوع منجر به زیان‌های عملیاتی قابل ملاحظه‌ای شده است. عدم برنامه‌ریزی و استراتژی مناسب جهت بهره‌وری از دارایی‌ها، سودآوری عملیاتی و ایجاد جریان مناسب نقدینگی برای شرکت، نشان دهنده عدم توانایی شرکت به ادامه فعالیت بوده و بنابراین شرکت قادر به بازیافت دارایی‌ها و تسویه بدهی‌ها در روال عادی فعالیت تجاری خود نخواهد بود. لذا صورت‌های مالی می‌بایست با فرض عدم تداوم فعالیت که مبنی بر برآورد و درج خالص ارزش بازیافتی دارایی‌ها و ارزش تسویه بدهی‌ها می‌باشد، ارائه گردد. تعدیل اساس صورت‌های مالی از این بابت ضروری است لیکن به دلیل عدم دسترسی به اطلاعات کافی در خصوص ارزش جاری دارایی‌ها و بدهی‌ها، تعیین آثار آن بر صورت‌های مالی مورد گزارش، در شرایط حاضر برای این موسسه میسر نگردیده است.

(۳) 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 رفتار حرفه‌ای جامعه حسابداران رسمی ایران، مستقل از گروه 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 مردود نسبت به صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه، کافی و مناسب است.

سایر تحریف‌ها

(۴) به شرح یادداشت توضیحی ۱۶، حساب دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها شامل مبلغ ۶۶,۱۰۴ میلیون ریال اقلام راكد و انتقالی از سنوات قبل می‌باشد که از این بابت صرفاً مبلغ ۳۳,۸۸۵ میلیون ریال کاهش ارزش در دفاتر شناسایی شده و احتساب زیان کاهش ارزش از بابت باقیمانده مطالبات یاد شده ضروری است. در صورت اصلاح حساب‌ها، حساب سود انباشته ابتدای سال و دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌های شرکت به مبلغ ۱۲,۲۱۹ میلیون ریال کاهش خواهند یافت.

(۵) مفاد الزامات استانداردهای حسابداری در خصوص شناسایی مبلغ ۶,۶۵۲ میلیون ریال سود تسعیر تسویه بدهی ارزی رعایت نشده است. در صورت اصلاح حساب‌ها، زیان خالص سال و پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها به مبلغ مذکور کاهش خواهند یافت.

محدودیت‌ها

(۶) به شرح یادداشت‌های توضیحی ۲۲ و ۲۴، حساب پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها و سود سهام پرداختی شامل مبلغ ۶۵,۱۳۰ میلیون ریال اقلام راكد و سنواتی بوده که در غیاب مدارک و مستندات لازم شامل برنامه زمانبندی مشخص جهت تسویه بدهی‌های مذکور، اظهار نظر نسبت به صحت وجود و طبقه‌بندی بدهی‌های مزبور برای این موسسه میسر نگردیده است. همچنین حساب پیش دریافت‌ها موضوع یادداشت توضیحی ۲۶، مبلغ ۲,۰۶۰ میلیون ریال و اسناد تضمینی و ضمانت‌نامه‌های صادره نزد بانک‌ها و سایر اشخاص حقیقی و حقوقی (موضوع یادداشت توضیحی ۲-۳۲) راكد و انتقالی از سنوات قبل بوده که تا تاریخ این گزارش تعیین تکلیف نگردیده است. به دلیل عدم دسترسی به مستندات کافی و مناسب در خصوص چگونگی و زمان تسویه آن، تعیین آثار تعدیلات احتمالی بر صورت‌های مالی برای این موسسه مقدور نمی‌باشد.

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی - ادامه

شرکت ایرانیت (سهامی عام)

۷) به شرح یادداشت توضیحی ۲۲، سایر پرداختی‌های گروه شامل مبلغ ۳۵.۱۷۲ میلیون ریال بدهی بابت مالیات و عوارض بر ارزش افزوده، حقوق و تکلیفی سنوات مالی قبل از ۱۳۹۶ بوده که تا تاریخ این گزارش تعیین تکلیف نشده است. به دلیل عدم دسترسی به مدارک و مستندات لازم، تعیین آثار تعدیلات احتمالی مرتبط با جرائم موضوعه مندرج در قانون یا برگشت مبلغ ذخیره، برای این موسسه امکان‌پذیر نگردیده است.

مسائل عمده حسابرسی

۸) به استثنای مسائل توصیف شده در بند های ۲ و ۱۱ الی ۷ مبنای اظهارنظر مردود نسبت به صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه، مسائل عمده حسابرسی دیگری برای درج در گزارش حسابرس وجود ندارد.

تأکید بر مطلب خاص

۹) همانگونه که در یادداشت توضیحی ۳-۱۰ افشا شده، آپارتمان‌های خیابان کارگر شمالی و ساختمان شهرداری شرکت در توقیف سایر اشخاص می‌باشد.

۱۰) ابهام نسبت به پیامدهای آتی دعاوی حقوقی

توجه مجمع عمومی صاحبان سهام را به یادداشت توضیحی ۳-۳۲ جلب می‌نماید که در آن، ابهام مربوط به دعاوی حقوقی توصیف شده است.

مقادیر ۹ و ۱۰ این گزارش، تأثیری بر اظهارنظر این موسسه نداشته است.

مسئولیت‌های هیات مدیره در قبال صورت‌های مالی

۱۱) مسئولیت تهیه و ارائه متصفانه صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی لازم برای تهیه صورت‌های مالی عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده هیات مدیره است.

در تهیه صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه، هیات 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

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

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

- خطرهای تحریف با اهمیت صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می‌شود، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیر یا گذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از اشتباه است.
- از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی شرکت، شناخت کافی کسب می‌شود.
- مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی - ادامه

شرکت ابرایت (سهامی عام)

۱۵) گزارش هیات مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی‌های انجام شده و در نظر داشتن موارد مندرج در بندهای ۲ و ۴ الی ۷ این گزارش، نظر این موسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مالی مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیات مدیره باشد، جلب نگردیده است.

سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۶) موارد عدم رعایت ضوابط و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در چارچوب چک لیست‌های ابلاغ شده به شرح زیر می‌باشد:

۱۶-۱- مفاد تبصره ماده ۹ دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکت‌های ثبت شده پذیرفته نشده در بورس اوراق بهادار در خصوص افشای فوری تغییر در ترکیب اعضای هیات مدیره.

۱۶-۲- مفاد ماده ۱۰ دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکت‌های ثبت شده پذیرفته نشده در بورس اوراق بهادار در خصوص افشای صورتجلسه مجمع عمومی حداکثر ظرف مدت یک هفته پس از ابلاغ مرجع ثبت شرکت‌ها.

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

۱۸) صورت‌های مالی، گزارش فعالیت هیات مدیره و تأییدیه مدیران به تایید اکثریت اعضای هیات مدیره رسیده است.

۱۷ دی ۱۴۰۳

موسسه حسابرسی وانیا نیک تدبیر (حسابداران رسمی)

حسین شهبازی مزید
 ۰۰۲۸۵۲



شرکت ایرانیت (سهامی عام)
صورت های مالی تلفیقی و جداگانه
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت ایرانیت (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳ تقدیم می شود.
اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

الف - صورت های مالی اساسی تلفیقی

۲	* صورت سود و زیان تلفیقی
۳	* صورت وضعیت مالی تلفیقی
۴	* صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
۵	* صورت جریان های نقدی تلفیقی

ب- صورت های مالی اساسی جداگانه شرکت ایرانیت (سهامی عام)

۶	* صورت سود و زیان جداگانه
۷	* صورت وضعیت مالی جداگانه
۸	* صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه
۹	* صورت جریان های نقدی جداگانه
۱۰-۴۳	* یادداشت های توضیحی صورت های مالی

صورت های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۳/۰۹/۲۵ به تائید هیئت مدیره رسیده است.

اعضای هیأت مدیره و مدیر عامل	نام نماینده اشخاص حقوقی	سمت	امضاء
شرکت نوآوری معادن لیکن	مصطفی تیری	رئیس هیأت مدیره - غیر موظف	
شرکت توسعه نوآوران آبادانا	پیروز ملک زاده	نایب رئیس هیأت مدیره - غیر موظف	
شرکت توسعه سرمایه گذاری کامیار	حسین رجب زاده	عضو هیأت مدیره - غیر موظف	
شرکت توسعه انبوه سازان مسکن کاسپار آبادانا	علیرضا محمدی	عضو هیأت مدیره - غیر موظف	
شرکت عمران سازه آرتا	محمد مائی	عضو هیأت مدیره - غیر موظف	
منصور عظامهری کلهرودی	-	مدیر عامل (مخارج و اضافات)	



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

(مبالغ به میلیون ریال)			
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت	
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
(۳۵,۶۹۵)	(۵۶,۴۳۴)	۵	هزینه های اداری و عمومی
(۱۳,۴۱۷)	.	۶	سایر هزینه ها
(۴۹,۱۱۲)	(۵۶,۴۳۴)		زیان عملیاتی
(۳,۹۱۰)	(۱۵۵)	۷	هزینه های مالی
۱,۰۵۳,۹۰۶	۱۳,۵۴۴	۸	سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۱,۰۰۱,۸۸۴	(۴۴,۰۴۵)		سود (زیان) خالص
			قابل انتساب به
۱,۰۰۱,۸۹۰	(۴۴,۰۳۱)		مالکان شرکت اصلی
(۶)	(۱۴)		منافع فاقد حق کنترل
۱,۰۰۱,۸۸۴	(۴۴,۰۴۵)		

سود (زیان) هر سهم قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی

سود (زیان) پایه هر سهم

عملیاتی (ریال)

غیر عملیاتی (ریال)

سود (زیان) پایه هرسهم (ریال)

(۱,۰۷۷)	(۱,۲۳۸)	
۲۳,۰۴۸	۲۷۲	
۲۱,۹۷۱	(۹۶۶)	۹



[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]



[Handwritten signature]

از آنجائیکه اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع تلفیقی، محدود به سود (زیان) خالص تلفیقی سال می باشد، لذا صورت سود و زیان جامع تلفیقی ارائه نگردیده است.
یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	یادداشت
		دارایی ها
		دارایی های غیر جاری
۶,۲۱۲	۱۳,۹۳۸	۱۰ دارایی های ثابت مشهود
۶۹۴	۱,۴۲۵	۱۱ دارایی های نامشهود
۹۰۲	۱,۰۹۴	۱۳ سایر سرمایه گذاری های بلندمدت
۷,۸۰۸	۱۶,۴۵۷	جمع دارایی های غیر جاری
		دارایی های جاری
۱,۹۷۴	۱۸۱	۱۴ پیش پرداخت ها
.	.	۱۵ موجودی مواد و کالا
۳۲۶,۹۱۵	۱۷۳,۸۵۶	۱۶ دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۱,۳۴۷	۶۸,۴۸۹	۱۷ موجودی نقد
۳۳۰,۲۳۶	۲۴۲,۵۲۶	جمع دارایی های جاری
۳۳۸,۰۴۴	۲۵۸,۹۸۳	جمع دارایی ها
		حقوق مالکانه و بدهی ها
		حقوق مالکانه
۴۵,۶۰۰	۴۵,۶۰۰	۱۸ سرمایه
۵,۲۶۰	۵,۲۶۰	۱۹ اندوخته قانونی
۱۷,۳۹۲	(۳۵,۷۵۹)	سود (زیان) انباشته
۶۸,۲۵۲	۱۵,۱۰۱	حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
(۶)	(۳۰)	۲۰ منافع فاقد حق کنترل
۶۸,۲۴۶	۱۵,۰۸۱	جمع حقوق مالکانه
		بدهی ها
		بدهی های غیر جاری
.	.	۲۱ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
.	.	جمع بدهی های غیر جاری
		بدهی های جاری
۱۷۶,۸۲۹	۱۷۴,۵۵۹	۲۲ پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۲۹,۵۷۴	۲۹,۵۷۴	۲۳ مالیات پرداختنی
۳۸,۰۴۹	۳۸,۱۴۲	۲۴ سود سهام پرداختنی
۲۱,۶۱۲	.	۲۵ تسهیلات مالی
۳,۷۳۴	۱,۶۲۷	۲۶ پیش دریافت ها
۲۶۹,۷۹۸	۲۴۳,۹۰۲	جمع بدهی های جاری
۲۶۹,۷۹۸	۲۴۳,۹۰۲	جمع بدهی ها
۳۳۸,۰۴۴	۲۵۸,۹۸۳	جمع حقوق مالکانه و بدهی ها



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



شرکت ایرانیت (سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع کل	منافع فاقد حق کنترل	حقوق مالکان شرکت اصلی	سود (زیان) انباشته	اندوخته قانونی	سرمایه
(۹۳۳,۶۳۸)	۰	(۹۳۳,۶۳۸)	(۹۸۴,۴۹۸)	۵,۲۶۰	۴۵,۶۰۰
۱,۰۰۱,۸۸۴	(۶)	۱,۰۰۱,۸۹۰	۱,۰۰۱,۸۹۰	-	۰
۶۸,۲۴۶	(۶)	۶۸,۲۵۲	۱۷,۳۹۲	۵,۲۶۰	۴۵,۶۰۰
(۴۴,۰۴۵)	(۱۴)	(۴۴,۰۳۱)	(۴۴,۰۳۱)	۰	۰
(۹,۱۲۰)	۰	(۹,۱۲۰)	(۹,۱۲۰)	۰	۰
۱۵,۰۸۱	(۲۰)	۱۵,۱۰۱	(۳۵,۷۵۹)	۵,۲۶۰	۴۵,۶۰۰

مانده در ۱۴۰۱/۰۷/۰۱

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

سود خالص گزارش شده در صورتهای مالی سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

(زیان) خالص سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

سود سهام مصوب

مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱



مهر و امضاء مدیر عامل

مهر و امضاء مدیر عامل

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

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

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت	
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱		
		۲۷	جریان های نقدی مصرف شده در فعالیت های عملیاتی
(۱,۴۲۹)	۸۳,۰۷۰		نقد حاصل از (مصرف شده در) عملیات
(۱,۴۲۹)	۸۳,۰۷۰		جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
			جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۱۲۹)	(۸,۰۰۰)		پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
۰	(۱۹۲)		پرداخت های نقدی برای تحصیل سایر سرمایه گذاری های بلندمدت
۱۹	۰		دریافت های نقدی حاصل از سود سهام
۱۵۶	۱۹۱		دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها
۴۶	(۸,۰۰۱)		جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۱,۳۸۳)	۷۵,۰۶۹		جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
			جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی
(۴۲)	(۷,۹۲۷)		پرداخت های نقدی بابت سود سهام
(۴۲)	(۷,۹۲۷)		جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
(۱,۴۲۵)	۶۷,۱۴۲		خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۲,۷۷۲	۱,۳۴۷		مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۱,۳۴۷	۶۸,۴۸۹		مانده موجودی نقد در پایان سال
۹۳۱,۲۴۰	۰	۲۸	معاملات غیر نقدی



یادداشت های توضیحی، بخش جذابی تا پذیر صورت های مالی است.



الک

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

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	یادداشت	
(۳۵,۴۰۸)	(۵۵,۹۰۲)	۵	هزینه های اداری و عمومی
(۱۳,۴۱۷)	۰	۶	سایر هزینه ها
(۴۸,۸۲۵)	(۵۵,۹۰۲)		زیان عملیاتی
(۳,۹۱۰)	(۱۵۵)	۷	هزینه های مالی
۱,۰۵۳,۹۰۶	۱۲,۵۴۴	۸	سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۱,۰۰۲,۱۷۱	(۴۳,۵۱۳)		سود (زیان) خالص
			سود (زیان) پایه هر سهم:
(۱,۰۷۱)	(۱,۲۲۶)		عملیاتی (ریال)
۲۳,۰۴۸	۲۷۲		غیر عملیاتی (ریال)
۲۱,۹۷۷	(۹۵۴)	۹	سود (زیان) پایه هر سهم (ریال)



(Handwritten signatures and stamps)

(Handwritten signature)

(Handwritten signature)



از آنجائیکه اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع جداگانه، محدود به سود (زیان) خالص جداگانه سال می باشد، لذا صورت سود و زیان جامع جداگانه ارائه نگردیده است.

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

شرکت ابرانیت (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی جداگانه

به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
دارایی ها		
دارایی های غیر جاری		
دارایی های ثابت مشهود	۱۰	۱۳,۹۳۸
دارایی های نامشهود	۱۱	۱,۴۲۵
سرمایه گذاری در شرکت های فرعی	۱۲	۳۴۳
سایر سرمایه گذاری های بلندمدت	۱۳	۱۰,۰۹۴
جمع دارایی های غیر جاری		۱۶,۸۰۰
دارایی های جاری		
پیش پرداخت ها	۱۴	۱,۹۷۴
موجودی مواد و کالا	۱۵	.
دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها	۱۶	۱۷۳,۸۴۹
موجودی نقد	۱۷	۶۸,۴۳۳
جمع دارایی های جاری		۲۴۲,۴۶۳
جمع دارایی ها		۲۵۹,۲۶۳
حقوق مالکانه و بدهی ها		
حقوق مالکانه		
سرمایه	۱۸	۴۵,۶۰۰
اندوخته قانونی	۱۹	۴,۵۶۰
سود (زیان) انباشته		(۳۳,۹۴۰)
جمع حقوق مالکانه		۱۶,۲۲۰
بدهی ها		
بدهی های غیر جاری		
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲۱	.
جمع بدهی های غیر جاری		.
بدهی های جاری		
پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها	۲۲	۱۷۵,۸۹۶
مالیات پرداختی	۲۳	۲۹,۵۷۴
سود سهام پرداختی	۲۴	۳۷,۷۷۷
تسهیلات مالی	۲۵	۲۱,۶۱۲
پیش دریافت ها	۲۶	۴,۶۶۱
جمع بدهی های جاری		۲۴۳,۰۴۳
جمع بدهی ها		۲۴۳,۰۴۳
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها		۲۵۹,۲۶۳

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



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

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع کل	سود (زیان) انباشته	اندوخته قانونی	سرمایه
(۹۳۳,۳۱۸)	(۹۸۲,۴۷۸)	۴,۵۶۰	۴۵,۶۰۰
۱,۰۰۲,۱۷۱	۱,۰۰۲,۱۷۱	۰	۰
۶۸,۸۵۳	۱۸,۶۹۳	۴,۵۶۰	۴۵,۶۰۰
(۴۳,۵۱۳)	(۴۳,۵۱۳)	۰	۰
(۹,۱۲۰)	(۹,۱۲۰)	۰	۰
۱۶,۲۲۰	(۳۳,۹۴۰)	۴,۵۶۰	۴۵,۶۰۰

مانده در ۱۴۰۱/۰۷/۰۱

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

سود خالص گزارش شده در صورتهای مالی سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

زیان خالص سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

سود سهام مصوب

مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱



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



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

(مبالغ به میلیارد ریال)

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
جریان های نقدی مصرف شده در فعالیت های عملیاتی		
(۱,۴۲۹)	۸۳,۰۲۱	۲۷
(۱,۴۲۹)	۸۳,۰۲۱	
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری		
(۱۲۹)	(۸,۰۰۰)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
۰	(۱۹۲)	پرداخت های نقدی برای تحصیل سایر سرمایه گذاری های بلندمدت
۱۹	۰	دریافت های نقدی حاصل از سود سهام
۱۵۶	۱۹۱	دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها
۴۶	(۸,۰۰۱)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۱,۳۸۳)	۷۵,۰۲۰	جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی		
(۴۲)	(۷,۹۲۷)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام
(۴۲)	(۷,۹۲۷)	جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
(۱,۴۲۵)	۶۷,۰۹۳	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۲,۷۶۵	۱,۳۴۰	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۱,۳۴۰	۶۸,۴۳۳	مانده موجودی نقد در پایان سال
۹۳۱,۲۴۰	۰	معاملات غیر نقدی
		۲۸



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

۱۴۰۳



۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

گروه شامل شرکت ایرانیت (سهامی عام) و شرکت فرعی آن شرکت تجاری بازرگانی ایرانیت نما (سهامی خاص) است. شرکت ایرانیت (سهامی عام) به شناسه ملی ۱۰۰۲۷۰۷۲۰ در تاریخ دهم تیرماه ۱۳۳۵ به صورت شرکت سهامی خاص تاسیس شد و طی شماره ۵۳۱۰ مورخ ۱۳۳۵/۰۴/۱۰ در اداره کل ثبت شرکتها و مالکیت های صنعتی تهران به ثبت رسیده متعاقباً شرکت در تاریخ ۱۳۵۵/۰۳/۲۹ به موجب صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۵۵/۰۳/۲۹ به شرکت سهامی عام تبدیل و در تاریخ ۱۳۶۹/۰۳/۲۶ بورس و اوراق بهادار پذیرفته شده است و بر اساس مصوبه مورخ ۱۳۹۰/۱۰/۱۸ هیئت پذیرش اوراق بهادار، مقرر شد شرکت ایرانیت با نماد معاملاتی (سایرا) از فهرست شرکت های پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران حذف و به بازار پایه فرابورس ایران منتقل شود. با توجه به برنامه ریزی های تولید، شرکت در تاریخ ۱۳۹۲/۰۳/۰۷ در بازار پایه فرا بورس پذیرفته شد. مرکز اصلی شرکت در خیابان کارگر شمالی، خیابان فکوری، پلاک ۱۷۷ می باشد. شرکت دارای دو کارخانه در شهرری و باغ ابریشم اصفهان می باشد. شرکت ایرانیت (سهام عام)، شرکت فرعی با نام شرکت تجاری بازرگانی ایرانیت نما (سهامی خاص) را در تاریخ هشتم آبان ماه ۱۳۸۷ تاسیس نمود و فعالیت آن در تاریخ ۱۳۸۸/۲/۱۹ متوقف گردید.

۱-۲- فعالیت های اصلی

موضوع فعالیت شرکت اصلی طبق ماده ۳ اساسنامه عبارت از تاسیس کارخانجات برای تولید لوازم ساختمانی و انواع لوله و قطعات آنها و همچنین مبادرت به کلیه امور اقتصادی و بازرگانی مجاز می باشد. بهره برداری از کارخانه تهران در سال ۱۳۳۷ و کارخانه اصفهان در سال ۱۳۵۴ آغاز گردید. ظرفیت اسمی ابتدائی شرکت سالانه ۳۰۰,۰۰۰ تن تولید لوله و ورق آریست سیمانی بوده است که به تدریج با طرحهای توسعه متعدد در سال های مختلف این ظرفیت اکنون به ۱,۰۰۰,۰۰۰ تن لوله و ۱۲۵,۰۰۰ تن ورق جمعا به میزان ۲۲۵,۰۰۰ تن افزایش یافته است.

۱-۳- تداوم فعالیت

با توجه به ممنوعیت مصرف آریست در تولید محصولات، شرکت ایرانیت با استفاده از امکانات و دانش کارشناسان داخلی در کارخانه اصفهان نسبت به راه اندازی خط تولید ورق بدون آریست اقدام نمود که با برنامه ریزی و تامین مواد اولیه متعرج به تولید محصول در یک شیفت کاری از تیرماه ۹۲ و دو شیفت کاری از ابتدای سال ۱۳۹۳ گردید و همچنین تولید در شیفت سوم کارخانه اصفهان از خرداد ماه ۱۳۹۳ آغاز گردید. در کارخانه تهران، تولید ورق بدون آریست از اردیبهشت ماه ۱۳۹۳، آغاز گردید. لیکن استمرار تولید بعلل مختلف از قبیل قدمت و فرسودگی ماشین آلات، بالاتر بودن قیمت تمام شده محصول نسبت به قیمت فروش که به علت رکورد صنعت ساختمان به پائین ترین حد خود رسیده بود و نیز فقدان نقدینگی لازم جهت خرید ماشین آلات تولید محصولات بدون آریست و همچنین عدم صدور پروانه بهره برداری جهت کارخانه اصفهان که منوط به تأیید سازمان حفاظت محیط زیست بوده و علیرغم پیگیری مکرر بعمل آمده به علت قرار گرفتن کارخانه در بافت شهری با صدور پروانه بهره برداری موافقت ننموده است. لذا تولید کارخانجات از اواخر بهمن ماه ۱۳۹۳ تاکنون متوقف گردیده و عدم فعالیت شرکت به سازمان امور مالیاتی کشور اعلام گردیده است. لذا به منظور ایجاد امکان تداوم فعالیت در دوره های آتی دو رویکرد تولید با فعالیت بازرگانی مورد بررسی قرار گرفت. رویکرد با محوریت تولید، با توجه به محدودیت سرمایه گذاری در کوتاه مدت امکان پذیر نیست لیکن در رویکرد فعالیت بازرگانی راهبرد استفاده از برند در حیطه محصولات ساختمانی بعنوان اولویت نسبت به (سازمان رهنورد) هریک از روش های فوق انتخاب گردید.



۱-۴- فعالیت شرکت فرعی

فعالیت شرکت تجاری بازرگانی ایرانییت نما (سهامی خاص) طبق ماده ۲ اساسنامه آن عبارت از انواع امور بازرگانی- واردات و صادرات کالاهای مجاز، اخذ و واگذاری نمایندگی داخلی و خارجی، مشارکت در سایر شرکت های داخلی و خارجی، خرید و فروش مواد اولیه مجاز، لوازم و تجهیزات مورد نیاز شرکت ها، عرضه محصولات شرکت ها به بازار، انجام خدمات پشتیبانی فنی در زمینه نصب ورق و انواع لوله های الیاف و سیمان و لوله های پلی اتیلن پلیمری، اخذ وام از بانکها و موسسات اعتباری داخلی و خارجی، خرید و فروش سهام می باشد میزان سرمایه گذاری در شرکت بازرگانی ایرانییت نما ۹۸ درصد بصورت مستقیم می باشد که حسب شرایط مندرج در استانداردهای حسابداری دارای کنترل می باشد و به عنوان شرکت فرعی محسوب می گردد و فعالیت شرکت از تاریخ ۱۳۸۸/۰۲/۱۹ متوقف شده است.

۱-۴-۱- کنترل بر شرکت تجاری بازرگانی ایرانییت نما (سهامی خاص)

شرکت تجاری بازرگانی ایرانییت نما (سهامی خاص)، شرکت فرعی گروه است. گروه مالکیت ۹۸٪ سهام شرکت تجاری بازرگانی ایرانییت نما (سهامی خاص) را در اختیار دارد و توانایی نصب و عزل اکثریت اعضاء هیئت مدیره و همچنین راهبری سیاست های مالی و عملیاتی به منظور کسب منافع از فعالیت های آن را دارد.

۱-۵- کارکنان

میانگین کارکنان در استخدام طی سال مالی بشرح زیر بوده است.

شرکت		گروه	
سال مالی منتهی	سال مالی منتهی	سال مالی منتهی	سال مالی منتهی به
به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
نفر	نفر	نفر	نفر
۶	۰	۶	۰
۶	۰	۶	۰
		کارکنان قراردادی	
		جمع	

۱-۵-۱- از تاریخ اول اردیبهشت ماه ۱۴۰۲ مسئولیت تامین نیروی انتظامات کارخانجات تهران و اصفهان به شرکت توسعه منابع انسانی پرنیان واگذار گردیده است.

۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده :

۲-۱- آثار احتمالی با اهمیت ناشی از استاندارد های حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند بشرح زیر است.

۲-۱-۱- استاندارد حسابداری ۴۳ با عنوان درآمدهای عملیاتی حاصل از قرارداد با مشتریان (لازم الاجرا از ۱۴۰۴/۰۱/۰۱).

بکارگیری استاندارد مزبور تاثیر یا اهمیتی در صورت های مالی نخواهد داشت.



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

۳- اهمیت رویه های حسابداری

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

۳-۱-۱- صورت های مالی تلفیقی و جداگانه بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

۳-۲- مبنای تلفیق

۳-۲-۱- صورت های مالی تلفیقی گروه حاصل تجميع اقلام صورت های مالی شرکت اصلی و شرکت فرعی (شرکت تحت کنترل) آن

پس از حذف معاملات و مانده حساب های درون گروهی و سود و زیان تحقق نیافته ناشی از معاملات فیملین است.

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

۳-۲-۳- سال مالی شرکت فرعی همانند شرکت اصلی در ۳۱ شهریور ماه هر سال خاتمه می یابد.

۳-۲-۴- صورت های مالی تلفیقی با استفاده از رویه های حسابداری یکسان در مورد معاملات و سایر رویدادهای مشابهی که تحت شرایط یکسان رخ داده اند، تهیه می شود.

۳-۳- تسعیر ارز

۳-۳-۱- اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در پایان دوره و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده برحسب ارز اندازه گیری شده

است، با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ معامله، تسعیر می شود. نرخ های قابل دسترس به شرح زیر است:

ماتده ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر	دلیل استفاده از نرخ
موجودی بانکی ارزی	دلار - آزاد	۵۹۲,۳۰۰	نرخ در دسترس

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

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

۳-۴- مخارج تامین مالی

مخارج تامین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود.



۳-۵- دارایی های ثابت مشهود

۳-۵-۱- 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.

۳-۵-۲- استهلاک دارایی های ثابت مشهود با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات های مستقیم و اصلاحیه های بعدی آن و براساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان	۱۵-۲۵ ساله	خط مستقیم
تاسیسات	۱۰ ساله	خط مستقیم
مستحقات در زمین	۱۰ ساله	خط مستقیم
ماشین آلات و تجهیزات	۱۰ ساله	خط مستقیم
وسایل نقلیه	۶ ساله	خط مستقیم
اثاثه و منصوبات	۵ ساله	خط مستقیم
ابزار آلات	۶ ساله	خط مستقیم

۳-۶- دارایی های نامشهود

۳-۶-۱- دارایی های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ها 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 یک گروه جدید از مشتریان مانند مخارج آموزش کارکنان، و مخارج اداری، عمومی و فروش در بهای تمام شده دارایی نامشهود منظور نمی شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آمده بهره برداری است متوقف می شود بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا یکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی شود.

۳-۶-۲- دارایی های نامشهود با عمر مفید نامعین، مستهلک نمی گردد.

۳-۶-۳- استهلاک دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:



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

۳-۷- زیان کاهش ارزش دارایی ها

۳-۷-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش دارایی ها، آزمون کاهش ارزش انجام می گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتنی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتنی یک دارایی متفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتنی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است، تعیین می گردد.

۳-۷-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه ای دال بر اسکان کاهش ارزش، به طور سالانه انجام می شود.

۳-۷-۳- مبلغ بازیافتنی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان های نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک های مختص دارایی که جریان های نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می باشد.

۳-۷-۴- تنها در صورتی که مبلغ بازیافتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتنی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در سود و زیان شناسایی می گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می گردد.

۳-۷-۵- در صورت افزایش مبلغ بازیافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتنی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال های قبل، افزایش می یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در سود و زیان شناسایی می گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می شود.

۳-۸- موجودی مواد و کالا

۳-۸-۱- موجودی مواد و کالا به « اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش » هریک از اقلام اندازه گیری می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، ما به تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودی ها با بکارگیری روش های زیر تعیین می شود:



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

شرح	روش مورد استفاده
مواد اولیه	میانگین موزون
کالای ساخته شده	میانگین موزون
قطعات و لوازم یدکی	میانگین موزون

۳-۹- ذخایر

ذخایر، بدهی های هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توام با ابهام نسبتاً قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می شوند که شرکت دارای تعهد فعلی (قانونی یا عرفی) در نتیجه رویدادهای گذشته باشد، خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد محتمل باشد و مبلغ تعهد به گونه ای انکاپذیر قابل برآورد باشد. ذخایر در پایان هر دوره مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعدیل می شوند و هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده می شود.

۳-۹-۱ - ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در پایان هر سال پرداخت می شود.



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

۱۰-۳- سرمایه گذاری ها

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



۱۱-۳- مالیات بر درآمد

۱۱-۳-۱- هزینه مالیات

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

۱۱-۳-۲- مالیات انتقالی

مالیات انتقالی، بر اساس تفاوت موقتی بین مبلغ دفتری دارایی ها و بدهی ها برای مقاصد گزارشگری مالی و مبالغ مورد استفاده برای مقاصد مالیاتی محاسبه می شود. در پایان هر دوره گزارشگری برای اطمینان از قابلیت بازیافت مبلغ دفتری دارایی های مالیات انتقالی، محتمل بودن وجود سود مشمول مالیات در آینده قابل پیش بینی برای بازیافت دارایی مالیات انتقالی ارزیابی می گردد و در صورت ضرورت، مبلغ دفتری دارایی های مزبور تا میزان قابل بازیافت کاهش داده می شود. چنین کاهش، در صورتی برگشت داده می شود که وجود سود مشمول مالیات به میزان کافی، محتمل باشد.

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

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

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

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



۵- هزینه های اداری و عمومی

گروه		شرکت		یادداشت	
سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۲		
۸,۷۶۷	۲۵,۸۱۳	۸,۷۶۷	۲۵,۸۱۳	۵-۱	حفاظت و نگهداری کارخانجات
۵,۳۱۵	۸,۷۰۲	۵,۳۱۵	۸,۷۰۲	۵-۲	هزینه های حقوقی
۲,۹۲۰	۲,۹۲۰	۲,۹۲۰	۲,۹۲۰		حق حضور هیئت مدیره
-	۲,۳۲۴	-	۲,۳۲۴		هزینه اجاره زمین کارخانه شهری (لوقا)
-	۲,۹۴۱	-	۲,۹۴۱		حق الزحمه خدمات قراردادی
۲,۳۹۶	۲,۱۰۰	۲,۵۷۶	۲,۵۳۰		حق الزحمه حسابرسی
۶۰۸	۱,۵۱۶	۶۰۸	۱,۵۱۶		هزینه بیمه تامین اجتماعی
۹,۲۶۰	-	۹,۲۶۰	-	۵-۳	حقوق و دستمزد و مزایا
۱,۷۸۴	۲	۱,۷۸۴	۲		حق الزحمه کارشناسی
-	۲۷۰	-	۲۷۰		پاداش هیأت مدیره مصوب مجمع
۲۵۸	۲۲۰	۲۵۸	۲۲۰		لزم افزار پشتیبانی و تجهیزات کامپیوتری
۳۱۵	۱۵۱	۳۱۵	۱۵۱		آژهی
۱۵۴	۵۱۳	۱۵۴	۵۱۳		آیدارخانه و پذیرایی
۲۵۲	-	۲۵۲	-		هزینه فوق العاده مأموریت
۲۸۱	۱۱۰	۲۸۱	۱۱۰		تعمیر و نگهداری دارایی ها
۱۳۷	۲۳۸	۱۳۷	۲۳۸		کارمزد حق الترخیر سازمان بورس (حق عضویت)
۱۱۷	۱۹۸	۱۱۷	۲۰۸		کتاب و نوشت افزار
۱,۴۲۷	۶۳۸	۱,۴۲۷	۶۳۸		استهلاک
۹	۱۰۱	۹	۱۰۱		هزینه کارمزد بانکی
-	۸۱۷	-	۸۱۷		هزینه مطالبات مشکوک الوصول
۱,۴۰۸	۲,۸۱۳	۱,۴۱۵	۲,۹۱۵		سایر
۲۵,۴۰۸	۵۵,۹۰۲	۳۵,۶۹۵	۵۶,۲۲۴		

- ۵-۱- با توجه به اینکه مسئولیت تامین نیروی انسانی انتظامات کارخانجات تهران و اصفهان از شرکت به شرکت پیمانکار واگذار گردید لذا هزینه حفاظت و نگهداری در دفاتر شناسایی گردیده است.
- ۵-۲- افزایش در حساب هزینه های حقوقی مربوط به پرداخت هزینه های دادرسی و حق الوکاله و حق تعمیر و کلاه شرکت در خصوص پرونده دعوای ابراریت علیه آقای هریسچی و خلق ید دو دستگاه آبرارتمان شرکت می باشد.

۵-۳- حقوق و دستمزد و مزایا

شرکت		
سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۲	
۶,۸۲۷	-	حقوق و دستمزد
۱,۵۰۵	-	بیمه ۲۳ درصد کارفرما
۳۵۳	-	مزایای پایان خدمت کارکنان
۵۵۵	-	عیدی و پاداش سالانه
۹,۲۶۰	-	

- ۵-۳- کاهش در حساب حقوق و دستمزد و مزایا بابت واگذاری مسئولیت تامین نیروی انسانی حفاظت و نگهداری (کارخانه تهران و اصفهان) از تاریخ ۱۴۰۲/۰۲/۰۱ به پیمانکار (شرکت توسعه منابع انسانی پرنیان) می باشد.



۶- سایر هزینه ها

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه	
شرکت			
سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳
۱۳,۴۱۷	-	۱۳,۴۱۷	-
۱۳,۴۱۷	-	۱۳,۴۱۷	-

زیان ناشی از تسعیر بدهی های ارزی عملیاتی

۶-۱- به علت تسویه بدهی ارزی شرکت کریستیلی به مبلغ ۶۱,۷۹۸ یورو، در سال مالی مورد گزارش سود و زیان ناشی از تسعیر بدهی ارزی وجود ندارد.

۷- هزینه های مالی

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه	
شرکت			
سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳
۲,۹۱۰	۱۵۵	۲,۹۱۰	۱۵۵
۲,۹۱۰	۱۵۵	۲,۹۱۰	۱۵۵

وام های دریافتی
بانک ها

۸- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		یادداشت
شرکت				
سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	
۱,۱۳۴,۶۳۱	۲,۶۳۶	۱,۱۳۴,۶۳۱	۲,۶۳۶	۸-۱
-	۱۹,۱۹۶	-	۱۹,۱۹۶	۸-۲
۱,۱۳۴,۶۳۱	۲۱,۸۳۲	۱,۱۳۴,۶۳۱	۲۱,۸۳۲	
۱۵۶	۱۹۱	۱۵۶	۱۹۱	
۱۹	-	۱۹	-	
(۱۱۸,۱۸۶)	(۷,۰۸۱)	(۱۱۸,۱۸۶)	(۷,۰۸۱)	۸-۳
۳۷,۳۸۶	(۲,۴۵۵)	۳۷,۳۸۶	(۲,۴۵۵)	۸-۴
-	۵۷	-	۵۷	
(۸۰,۷۲۵)	(۹,۲۸۸)	(۸۰,۷۲۵)	(۹,۲۸۸)	
۱,۰۵۳,۹۰۶	۱۳,۵۴۴	۱,۰۵۳,۹۰۶	۱۳,۵۴۴	

اشخاص وابسته

سود ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
سایر درآمدهای غیر عملیاتی - اشخاص وابسته

سایر اشخاص

سود حاصل از سیرده های سرمایه گذاری بانکی
سود حاصل از سرمایه گذاری ها

هزینه های حقوقی و دعاوی

سایر هزینه های غیر عملیاتی

سود ناشی از تسعیر دارایی های ارزی عملیاتی

۸-۱- سایر درآمدهای غیر عملیاتی مربوط به درآمد محاسبه جرمه دیرکرد وصول چکهای فروش زمین به شرکت پریان مهاباد طبق مفاد مبایعه نامه می باشد.

۸-۲- سود حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود مربوط به فروش یک دستگاه خودرو پژو ۲۰۶ می باشد.

۸-۳- هزینه های دعاوی حقوقی مربوط به اخذ ذخیره در دفاتر به منظور پرداخت دین پرونده های کیفری یا موضوع ایراد صدمه بدنی غیر عمدی بر اثر حوادث کار طبق آراء دادگستری و اجرای احکام دادگستری شهرری و فلاورجان اصفهان می باشد.

۸-۴- سایر هزینه های غیر عملیاتی مربوط به هزینه های اخذ سند تک برگی، عوارض شهرداری و تخلیه دو قطعه زمین فروخته شده در شهرستان رشت می باشد.



۹- مبنای محاسبه سود (زیان) پایه هر سهم

انبارغ به میلیون ريال		گروه	
شرکت		گروه	
سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳
(۲۸,۸۲۵)	(۵۵,۹۰۲)	(۴۹,۱۱۲)	(۵۶,۴۳۴)
-	-	(۶)	(۱۴)
(۲۸,۸۲۵)	(۵۵,۹۰۲)	(۴۹,۱۰۶)	(۵۶,۴۲۰)
۱,۰۵۰,۹۹۶	۱۲,۳۸۹	۱,۰۵۰,۹۹۶	۱۲,۳۸۹
۱,۰۵۰,۹۹۶	۱۲,۳۸۹	۱,۰۵۰,۹۹۶	۱۲,۳۸۹
۱,۰۰۲,۱۷۱	(۴۳,۵۱۳)	۱,۰۰۱,۸۸۴	(۲۴,۰۳۵)
-	-	(۶)	(۱۴)
۱,۰۰۲,۱۷۱	(۴۳,۵۱۳)	۱,۰۰۱,۸۹۰	(۲۴,۰۳۱)

زیان عملیاتی

سهم منافع فاقد حق کنترل از زیان عملیاتی

زیان عملیاتی - قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی

سود غیر عملیاتی

سود غیر عملیاتی - قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی

سود (زیان) خالص

سهم منافع فاقد حق کنترل از زیان خالص

سود (زیان) خالص - قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی

انبارغ به میلیون ريال		گروه	
شرکت		گروه	
سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳
تعداد	تعداد	تعداد	تعداد
۲۵,۶۰۰,۰۰۰	۲۵,۶۰۰,۰۰۰	۲۵,۶۰۰,۰۰۰	۲۵,۶۰۰,۰۰۰
۲۵,۶۰۰,۰۰۰	۲۵,۶۰۰,۰۰۰	۲۵,۶۰۰,۰۰۰	۲۵,۶۰۰,۰۰۰

میانگین موزون تعداد سهام عادی انتشار یافته

میانگین موزون تعداد سهام عادی



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

۱۰- دارایی های ثابت مشهود
۱۰-۱- گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	پیش پرداخت های سرمایه ای	داراییهای تر جریان تکمیل	جمع	منشورات و	وسایل نقلیه	مستحقات تر زمین	ساختمان	زمین
۱۰,۵۸۶ (۵۲۴)	.	۳,۰۸۳	۷,۵۰۳ (۵۲۴)	۳۳۹	۹۹۹	۷۹۶	۲,۲۲۹ (۱۷۳)	۳,۱۴۰ (۳۵۱)
۱۰,۰۶۲	.	۳,۰۸۳	۶,۹۷۹	۳۳۹	۹۹۹	۷۹۶	۲,۰۵۶	۲,۷۸۹
۸,۰۰۰ (۲۰۵)	۸,۰۰۰	.	.	.	.	.	.	.
۱۷,۸۵۷	۸,۰۰۰	۳,۰۸۳	۶,۷۷۴ (۲۰۵)	۳۳۹	۷۹۴	۷۹۶	۲,۰۵۶	۲,۷۸۹
۳,۹۱۴ ۹۱ (۱۵۵)	.	.	۳,۹۱۴ ۹۱ (۱۵۵)	۲۶۱	۹۳۴	۷۲۶	۱,۹۹۳	.
۳,۸۵۰ ۳۷۴ (۲۰۵)	.	.	۳,۸۵۰ ۳۷۴ (۲۰۵)	۲۶۱ ۱۶	۹۹۸	۷۳۵ ۶۰	۱,۸۵۶ ۱۹۸	.
۳,۹۱۹ ۱۳,۹۳۵ ۶,۴۵۲	.	.	۳,۹۱۹ ۳,۸۵۵ ۳,۱۲۹	۳۷۷ ۶۲ ۷۸	۷۹۳ ۱ ۱	۷۹۵ ۱ ۶۱	۲,۰۵۴ ۲ ۲۰۰	.



بهای تمام شده
مانده در ابتدای سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
واگذار شده
مانده در پایان سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
افزایش
واگذار شده
مانده در ابتدای سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
استهلاک
واگذار شده
مانده در پایان سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
استهلاک
واگذار شده
مانده در پایان سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

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

۱۰-۲- شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	سرمایه ای	پیش پرداخت های	داراییهای در	جمع	تفاوت و	مسائل بلند	مستندات	ساختن	زمن
			تکمیل		مندیاف		در دست		
۱۶,۲۲۳	-	-	۳,۰۸۳	۱۲,۲۴۰	۶,۰۷۶	۹۹۹	۷۹۶	۲,۲۲۹	۳,۱۴۰
(۵۲۲)	-	-	-	(۵۲۲)	-	-	-	(۱۷۲)	(۳۵۱)
۱۵,۷۰۱	-	-	۳,۰۸۳	۱۲,۷۱۶	۶,۰۷۶	۹۹۹	۷۹۶	۲,۰۵۶	۲,۷۸۹
۸,۰۰۰	۸,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-
(۳۰۵)	-	-	-	(۳۰۵)	-	(۳۰۵)	-	-	-
(۵,۹۸۲)	-	-	-	(۵,۹۸۲)	(۵,۹۸۲)	-	-	-	-
۱۷,۶۱۰	۸,۰۰۰	-	۳,۰۸۳	۶,۵۲۷	۹۷	۷۹۶	۷۹۶	۲,۰۵۶	۲,۷۸۹
۹,۵۸۷	-	-	-	۹,۵۸۷	۵,۵۸۳	۹۳۹	۷۲۶	۱,۹۹۳	-
۵۰۶	-	-	-	۵۰۶	۲۱۵	۶۲	۹	۱۸	-
(۱۵۵)	-	-	-	(۱۵۵)	-	-	-	(۱۵۵)	-
۹,۵۸۷	-	-	-	۹,۵۸۷	۵,۹۹۸	۹۹۸	۷۲۵	۱,۸۵۶	-
۲۷۹	-	-	-	۲۷۹	۱۶	-	۶۰	۱۹۸	-
(۳۰۵)	-	-	-	(۳۰۵)	-	(۳۰۵)	-	-	-
(۵,۹۸۲)	-	-	-	(۵,۹۸۲)	(۵,۹۸۲)	-	-	-	-
۳,۶۷۲	-	-	-	۳,۶۷۲	۳۰	۷۷۳	۷۱۵	۲,۰۵۴	-
۱۳,۹۳۸	۸,۰۰۰	-	۳,۰۸۳	۲,۸۵۵	۶۲	۱	۱	۲	۲,۷۸۹
۶,۷۱۳	-	-	۳,۰۸۳	۲,۱۲۹	۷۵	۱	۶۱	۲۰۰	۲,۷۸۹

بهای تمام شده

مانده در ابتدای سال منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

واگذار شده

مانده در پایان سال منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

تفری

واگذار شده

دارایی های اسقاط شده

مانده در پایان سال منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

استهلاک آتی

مانده در ابتدای سال منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

استهلاک

واگذار شده

مانده در پایان سال منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

استهلاک

واگذار شده

دارایی های اسقاط شده

مانده در پایان سال منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

مبلغ دفتری در پایان ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

مبلغ دفتری در پایان ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

۱-۲-۱- داراییهای در جریان تکمیل

مبلغ ۳۰,۸۳ میلیون ریال بابت خرید مواد و مصالح ساختمانی به منظور بازسازی ساختمان اداری کارخانه ابرقنیت واقع در شهری هرنه گردیده است و چون تاکنون بازسازی تکمیل نشده و به بهره برداری نرسیده است در حساب دارایی در جریان تکمیل منظور گردیده است.

۱-۲-۲-

پیش پرداخت سرمایه ای مربوط به قرارداد فی مابین با شرکت مهندسین مشاور باغ شهر پردیسان جهت مطالعات امکان سنجی، تدوین طرح جامع کاری و آماده سازی فاز یک-اراضی داخل محدوده کار خانه سابق شرکت، واقع در حرم شهر کاشان و سوبرجان اصفهان جهت ارائه به امور زیر بنایی استان مبنی بر تغییر کاربری اراضی یادشده به کاربری کارگاهی، بنا به مکاتبات با سازمان های ذیربط در خصوص تعیین تکلیف ملک کارخانه متروکه شرکت واقع در شهر ذکر شده و همچنین نظر به تصمیم گهوی شورای اداری مشترک استان اصفهان، شهرستان فلاورجان می باشد.



شرکت اوراق بهادار (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۶ شهریور ۱۴۰۳

- ۱۰-۳- زمین کارخانه اصفهان در سال تسهیلات مالی دریافتی در وثیقه بانک تجارت می باشد. با توجه به تسویه تسهیلات مذکور نامه فک رهن از مدیریت شعب جنوب غرب بانک تجارت تهران جهت ارائه به دفتر اسناد رسمی صادر و مراحل استعلام فک رهن املاک مذکور توسط دفتر اسناد رسمی در دست اقدام می باشد همچنین آپارتمان های خدایان کارگر شمالی و ساختمان شهر ری شرکت به حالت پدیده توقیف می باشد.
- ۱۰-۴- دارایی های ثابت شرکت در برابر مخاطرات احتمالی دارای پوشش بیمه ای ۲۰۶ میلیارد ریال می باشد.
- ۱۰-۵- کاهش وسایل نقلیه طی سال مالی مورد گزارش بابت فروش یک دستگاه خودرو پژو ۲۰۶ به شخص حقیقی بر اساس نظریه کارشناس رسمی می باشد که طی توفیق سه جانبه در حساب شرکت گروه تولیدی مهرام اعمال شده است.

۱۱- دارایی های نامشهود

گروه				(مبالغ به میلیون ریال)			
بهای تمام شده	مبلغ دفتری در پایان سال منتهی به	مبلغ دفتری در پایان سال منتهی به	افزایش	لزم افزایشها	حق امتیاز خدمات عمومی	پدیده نویسی زمین وقفی	جمع
مانده در ابتدای سال منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۰	۵۴۹	۱۲۵	۶۹۲	۰	۰	۰
مانده در پایان سال منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۰	۵۴۹	۱۲۵	۶۹۲	۰	۰	۰
افزایش	۱,۰۹۶	۰	۰	۱,۰۹۶	۰	۰	۰
مانده در پایان سال منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱,۰۹۶	۵۴۹	۱۲۵	۱,۷۹۰	۰	۰	۰
استهلاک انباشته	مانده در ابتدای سال منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مانده در پایان سال منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
استهلاک	(۳۶۵)	۰	۰	(۳۶۵)	۰	۰	۰
مانده در پایان سال منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۷۳۱	۵۴۹	۱۲۵	۱,۴۲۵	۰	۰	۰
مبلغ دفتری در پایان سال منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۷۳۱	۵۴۹	۱۲۵	۱,۴۲۵	۰	۰	۰
مبلغ دفتری در پایان سال منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۰	۵۴۹	۱۲۵	۶۹۲	۰	۰	۰

شرکت				(مبالغ به میلیون ریال)			
بهای تمام شده	مبلغ دفتری در پایان سال منتهی به	مبلغ دفتری در پایان سال منتهی به	افزایش	لزم افزایشها	حق امتیاز خدمات عمومی	پدیده نویسی زمین وقفی	جمع
مانده در ابتدای سال منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۰	۵۴۹	۱۴۵	۶۹۲	۰	۰	۰
مانده در پایان سال منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۰	۵۴۹	۱۴۵	۶۹۲	۰	۰	۰
افزایش	۱,۰۹۶	۰	۰	۱,۰۹۶	۰	۰	۰
مانده در پایان سال منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱,۰۹۶	۵۴۹	۱۴۵	۱,۷۹۰	۰	۰	۰
استهلاک انباشته	مانده در ابتدای سال منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مانده در پایان سال منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
استهلاک	(۳۶۵)	۰	۰	(۳۶۵)	۰	۰	۰
مانده در پایان سال منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۷۳۱	۵۴۹	۱۴۵	۱,۴۲۵	۰	۰	۰
مبلغ دفتری در پایان سال منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۷۳۱	۵۴۹	۱۴۵	۱,۴۲۵	۰	۰	۰
مبلغ دفتری در پایان سال منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۰	۵۴۹	۱۴۵	۶۹۲	۰	۰	۰

۱۱-۱

افزایش در حساب لزم افزایشها بابت ارتقاء لزم افزایش حسابداری به صورت مدل سوم (فات نت) طبق قرارداد با شرکت نماد ایران می باشد.



شرکت ایرایت (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به (۳ شهریور ۱۴۰۳)

۱۲- سرمایه گذاری در شرکت فرعی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۱۴۰۲/۰۶/۳۱		
بهای تمام شده	کاهش ارزش انباشته	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	یادداشت
۲۲۳	-	۲۲۳	۲۲۳	۱۳-۱

شرکت تجاری بازرگانی ایرایت نما (سهامی خاص)

۱۲-۱- مشخصات شرکت فرعی به قرار زیر است:

نام واحد تجاری فرعی	فعالیت اصلی	محل شرکت و محل فعالیت	نسبت منافع مالکیت / حق رای گروه
			۱۴۰۳/۰۶/۳۱
			گروه
شرکت تجاری بازرگانی ایرایت نما	تجاری و بازرگانی که فعالیت آن متوقف گردیده است	ایران	۹۸

۱۳- سایر سرمایه گذاری های بلندمدت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۱۴۰۲/۰۶/۳۱		
بهای تمام شده	کاهش ارزش انباشته	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	یادداشت
۲۰	(۱۳)	۷	۷	
۱,۰۸۷	-	۱,۰۸۷	۸۹۵	
۱,۱۰۷	(۱۳)	۱,۰۹۴	۹۰۲	

۱۳-۱	۲۰	(۱۳)	۷	
۱۳-۲	۱,۰۸۷	-	۱,۰۸۷	۸۹۵
	۱,۱۰۷	(۱۳)	۱,۰۹۴	۹۰۲

گروه

سرمایه گذاری در سهام شرکت ها
سپرده سرمایه گذاری بلند مدت بانکی

شرکت

سرمایه گذاری در سهام شرکت ها
سپرده سرمایه گذاری بلند مدت بانکی



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

۱۳-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت ها

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
بورسی / غیر بورسی	تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	بهای تمام شده	کاهش ارزش انتبایسته	مبلغ دفتری
غیر بورسی	۱۱,۳۷۵	ناچیز	۱۱	(۱۱)	-
غیر بورسی	-	ناچیز	۲	(۲)	-
بورسی	۹۱,۳۲۴	ناچیز	۵	-	۵
غیر بورسی	-	-	۳	-	۳
			۲۰	(۱۲)	۷

گروه و شرکت
سایر شرکت ها
شرکت بهر وزن بویا (سهامی خاص)
شرکت ایرفار (سهامی خاص)
گروه توانیدی مهرام (سهامی عام)
سایر

۱۳-۲- سپرده سرمایه گذاری بلند مدت بانکی شرکت در تاریخ ۱۳۶۹/۰۶/۱۱ نزد بانک تجارت شعبه سرهنگ سخانی با نرخ ۱۶ درصد و با سررسید ۵ ساله افتتاح گردیده که در تاریخ سررسید توسط بانک تجارت تمدید می گردد.

۱۲- پیش پرداخت ها

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		شرکت	
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۱۸۱	۱,۹۷۴	۱۸۱	۱,۹۷۴	۱۸۱	۱,۹۷۴
۱۸۱	۱,۹۷۴	۱۸۱	۱,۹۷۴	۱۸۱	۱,۹۷۴

پیش پرداخت های داخلی
پیش پرداخت هزینه ها



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

۱۵- موجودی مواد و کالا

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
خالص	خالص	ذخیره کاهش ارزش	بهای تمام شده
.	.	(۸,۶۸۲)	۸,۶۸۲
.	.	(۳۲۳)	۳۲۳
.	.	(۱۳۷)	۱۳۷
.	.	(۱۱)	۱۱
.	.	(۹,۱۵۳)	۹,۱۵۳

گروه:

کالای ساخته شده
 قطعات و لوازم یدکی
 مواد و کالای امانی
 سایر موجودیها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
خالص	خالص	ذخیره کاهش ارزش	بهای تمام شده
.	.	(۸,۶۸۲)	۸,۶۸۲
.	.	(۳۲۳)	۳۲۳
.	.	(۱۳۷)	۱۳۷
.	.	(۱۱)	۱۱
.	.	(۹,۱۵۳)	۹,۱۵۳

شرکت

کالای ساخته شده
 قطعات و لوازم یدکی
 مواد و کالای امانی
 سایر موجودی ها



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

۱۶- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۱۴۰۲/۰۶/۳۱		یادداشت
خالص	خالص	خالص	خالص	خالص	خالص	
گروه تجاری						
امتداد دریافتنی						
۲۰۰	-	(۱,۵۴۰)	۱,۵۴۰	۲۰۰	-	سایر مشتریان
۲۰۰	-	(۱,۵۴۰)	۱,۵۴۰			
حساب های دریافتنی						
-	-	(۱۲,۰۴۶)	۱۲,۰۴۶	۱۶-۱	مشتریان - شرکت ها	
۲۸۴	-	(۱۸,۲۹۰)	۱۸,۲۹۰	۱۶-۲	سایر مشتریان - اشخاص حقیقی	
۲۸۴	-	(۳۰,۳۳۶)	۳۰,۳۳۶			
۲۸۴	-	(۳۱,۸۷۶)	۳۱,۸۷۶			
سایر دریافتنی ها						
۲۰۳,۷۶۰	۱۴,۱۹۶	-	۱۴,۱۹۶	۱۶-۳	امتداد دریافتنی	
۳۰۰	-	-	-		اشخاص وابسته	
۲۰۳,۷۶۰	۱۴,۱۹۶	-	۱۴,۱۹۶		سایر اشخاص	
حساب های دریافتنی						
سایر مشتریان						
۱۱۲,۹۰۲	۱۵۶,۹۵۸	-	۱۵۶,۹۵۸	۱۶-۴	اشخاص وابسته	
۲,۰۳۰	۷	-	۷	۱۶-۴	سایر اشخاص	
۲,۳۴۵	۱۱	(۲,۰۰۹)	۲,۰۲۰	۱۶-۵	سپرده های موقت	
۲,۰۹۴	۲,۶۸۴	-	۲,۶۸۴	۱۶-۶	مالیات و عوارض ارزش افزوده	
۱۲۲,۳۷۲	۱۵۹,۶۶۰	(۲,۰۰۹)	۱۶۱,۶۶۱			
۳۳۶,۲۳۱	۱۷۳,۸۵۶	(۲,۰۰۹)	۱۷۵,۸۶۵			
۳۳۶,۹۱۵	۱۷۳,۸۵۶	(۳۳,۸۸۵)	۲۰۷,۷۴۱			
شرکت تجاری						
امتداد دریافتنی						
۲۰۰	-	(۱,۵۴۰)	۱,۵۴۰		سایر مشتریان	
۲۰۰	-	(۱,۵۴۰)	۱,۵۴۰			
حساب های دریافتنی						
-	-	(۱۲,۰۴۶)	۱۲,۰۴۶	۱۶-۱	مشتریان - شرکت ها	
۲۸۴	-	(۱۸,۲۹۰)	۱۸,۲۹۰	۱۶-۲	سایر مشتریان - اشخاص حقیقی	
۲۸۴	-	(۳۰,۳۳۶)	۳۰,۳۳۶			
۲۸۴	-	(۳۱,۸۷۶)	۳۱,۸۷۶			
سایر دریافتنی ها						
۲۰۳,۷۶۰	۱۴,۱۹۶	-	۱۴,۱۹۶	۱۶-۳	امتداد دریافتنی	
۳۰۰	-	-	-		اشخاص وابسته	
۲۰۳,۷۶۰	۱۴,۱۹۶	-	۱۴,۱۹۶		سایر اشخاص	
حساب های دریافتنی						
اشخاص وابسته						
۱۱۲,۹۰۲	۱۵۶,۹۵۸	-	۱۵۶,۹۵۸	۱۶-۴	اشخاص وابسته	
۲,۰۳۰	-	-	-	۱۶-۴	سایر اشخاص	
۲,۳۴۵	۱۱	(۲,۰۰۹)	۲,۰۲۰	۱۶-۵	سپرده های موقت	
۲,۰۹۴	۲,۶۸۴	-	۲,۶۸۴	۱۶-۶	مالیات و عوارض ارزش افزوده	
۱۲۲,۳۷۲	۱۵۹,۶۵۲	(۲,۰۰۹)	۱۶۱,۶۶۲			
۳۳۶,۲۳۱	۱۷۳,۸۲۹	(۲,۰۰۹)	۱۷۵,۸۵۸			
۳۳۶,۹۰۸	۱۷۳,۸۴۹	(۳۳,۸۸۵)	۲۰۷,۷۳۴			



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

۱۶-۱- مانده حساب های دریافتی تجاری شرکتها و اشخاص مشتمل از اقلام ذیل می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه			
شرکت					
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
۱,۴۸۶	۱,۳۷۱	۱,۴۸۶	۱,۳۷۱	شرکت سهامی آب منطقه ای خراسان رضوی	
۱,۶۲۸	۱,۶۲۸	۱,۶۲۸	۱,۶۲۸	آب و فاضلاب کرمان	
۱,۴۵۱	۷۶۸	۱,۴۵۱	۷۶۸	آب و فاضلاب اصفهان	
۱,۲۶۹	۱,۰۸۳	۱,۲۶۹	۱,۰۸۳	آب و فاضلاب آذربایجان غربی	
۱,۱۳۴	۱,۱۳۴	۱,۱۳۴	۱,۱۳۴	آب و فاضلاب روستائی سیستان و بلوچستان	
۸۰۲	۸۰۲	۸۰۲	۸۰۲	آب و فاضلاب روستائی اصفهان	
۶۲۹	۶۲۹	۶۲۹	۶۲۹	شرکت سهامی آب منطقه ای مازندران	
۵۹۱	۵۹۱	۵۹۱	۵۹۱	آب و فاضلاب خوزستان	
۵۸۹	۵۸۹	۵۸۹	۵۸۹	آب و فاضلاب روستائی مازندران	
۵۵۶	۵۵۶	۵۵۶	۵۵۶	شرکت آب و فاضلاب زنجان	
۵۲۱	۳۶۴	۵۲۱	۳۶۴	سازمان آب و فاضلاب فارس	
۳۶۶	۳۶۶	۳۶۶	۳۶۶	شرکت سهامی آب منطقه ای غرب	
۳۵۳	۱۲۳	۳۵۳	۱۲۳	آب و فاضلاب روستائی خراسان رضوی	
۲۹۰	۲۹۰	۲۹۰	۲۹۰	شرکت آب و فاضلاب هرمزگان	
۱۶۶	۶۰	۱۶۶	۶۰	شرکت آب و فاضلاب کاشان	
۱۱۹	۱۱۹	۱۱۹	۱۱۹	شرکت آب منطقه ای یزد	
۱,۵۷۳	۱,۵۷۳	۱,۵۷۳	۱,۵۷۳	سایر	
۱۳,۵۲۳	۱۲,۰۴۶	۱۳,۵۲۳	۱۲,۰۴۶	کاهش ارزش انباشته	
(۱۳,۵۲۳)	(۱۲,۰۴۶)	(۱۳,۵۲۳)	(۱۲,۰۴۶)		
.	.	.	.		

۱۶-۲- مانده حساب سایر مشتریان مشتمل از اقلام ذیل می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه			
شرکت					
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	یادداشت	
۱۸,۰۰۷	۱۸,۰۰۶	۱۸,۰۰۷	۱۸,۰۰۶	محمدعلی هریسچی	
۱۰۵	.	۱۰۵	.	۱۶-۲-۱	سیدفاطم قاضی
۲۸۴	۲۸۴	۲۸۴	۲۸۴	فضل اله فطلی بهزاد کلایی	
۹۷	.	۹۷	.	۱۶-۲-۱	شرکت آل انمار
۴۹۹	.	۴۹۹	.	۱۶-۲-۱	نعیم حمیدی
۱۸,۹۹۲	۱۸,۲۹۰	۱۸,۹۹۲	۱۸,۲۹۰	کاهش ارزش انباشته	
(۱۸,۷۰۸)	(۱۸,۲۹۰)	(۱۸,۷۰۸)	(۱۸,۲۹۰)		
۲۸۴	.	۲۸۴	.		

۱۶-۲-۱- مانده مطالبات سنواتی از حساب سایر مشتریان وفق مصوبه هیأت مدیره از حساب های شرکت خارج شده است.

۱۶-۲-۲- مبلغ کاهش ارزش انباشته از سنوات قبل به علت عدم وصول مطالبات و بند گزارش حسابرسی در سنوات قبل در دفاتر شناسایی گردیده است.

۱۶-۳- مانده فوق یلت اسناد دریافتی از شرکت پرنیان مهیار بابت فروش دو قطعه زمین در شهرستان رشت به سررسید سال ۱۴۰۳ می باشد که تا تاریخ تایید صورت های مالی مبلغ ۱۰۰۰۰ میلیون ریال آن وصول گردیده است.



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

۱۶-۴- ملته حساب اشخاص و شرکت ها در ارتباط با شرکت مشتمل بر اقلام ذیل می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		پادداشت	اشخاص وابسته
شرکت	گروه	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱		
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
۱۰۳,۹۱۷	۱۴۳,۰۵۴	۱۰۳,۹۱۷	۱۴۳,۰۵۴	۱۶-۴-۱	شرکت توسعه نوآوران آبادنا
۹,۹۸۵	۱۲,۲۰۱	۹,۹۸۵	۱۲,۲۰۱	۱۶-۴-۲	شرکت میر شاد قام
۰	۱,۷۰۳	۰	۱,۷۰۳	۱۶-۴-۳	گروه تولیدی مهرام
					سایر اشخاص
۳,۹۲۳	۰	۳,۹۲۳	۰	۱۶-۴-۴	خانم لطف اله تبریزی
۱,۹۲۳	۰	۱,۹۲۳	۰	۱۶-۴-۵	اسکندر شعبان
۷۸۷	۰	۷۸۷	۰	۱۶-۴-۵	حمید پیرو دین (خرید مواد اولیه)
۵۹۴	۰	۵۹۴	۰	۱۶-۴-۵	رازان نیکو کالا (خرید مواد)
۲۰۲	۰	۲۰۲	۰	۱۶-۴-۵	شرکت تعاونی مسکن آب و فاضلاب هرمزگان
۱,۹۲۴	۰	۱,۹۳۱	۷	۱۶-۴-۵	سایر
۱۲۳,۲۵۵	۱۵۶,۹۵۸	۱۲۳,۲۶۲	۱۵۶,۹۶۵		
(۵,۳۳۰)	۰	(۵,۳۳۰)	۰		
۱۱۷,۹۲۵	۱۵۶,۹۵۸	۱۱۷,۹۳۲	۱۵۶,۹۶۵		کاهش ارزش انباشته

- ۱۶-۴-۱- افزایش در حساب مطالبات از شرکت توسعه نوآوران آبادنا (اشخاص وابسته) بابت چکهای ارائه شده به شرکت مزبور از محل فروش زمین رشت جهت وصول و پرداخت هزینه های شرکت ابراریت می باشد. که تا تاریخ تایید صورت های مالی مبلغ ۲۵ میلیارد آن وصول گردیده است.
- ۱۶-۴-۲- مطالبات از شرکت میر شاد قام (اشخاص وابسته) مربوط به پرداخت های انجام شده در سنوات قبل به شرکت تعاونی درمانی رنگین می باشد.
- ۱۶-۴-۳- مطالبات از شرکت مهرام (اشخاص وابسته) مربوط به ملته مطالبات حلیهای فی مابین از سنوات قبل و توقیف شده انتقال ملته حساب یک دستگاه خودرو فروش رفته می باشد.
- ۱۶-۴-۴- ملته مطالبات سنواتی از خانم لطف اله تبریزی به حساب شرکت میرشادقام و شرکت توسعه نوآوران آبادنا منتقل گردیده است.
- ۱۶-۴-۵- ملته مطالبات سنواتی از حساب سایر اشخاص وفق مصوبه هیأت مدیره از حساب های شرکت خارج شده است.
- ۱۶-۵- ملته حساب سیرده های موقت گروه و شرکت مشتمل بر اقلام ذیل می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		پادداشت	سیرده ضمانتنامه های بانکی
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
۱,۲۶۱	۱,۲۶۱	۱۶-۵-۱	سیرده شرکت در مناقسه جا
۷۴۹	۷۴۹		سیرده دعوی
۳۲۴	۰		سایر
۱۱	۲۰۲		
۲,۳۴۵	۲,۲۱۲		
۰	(۲,۰۰۹)		
۲,۳۴۵	۲۰۲		کاهش ارزش انباشته

۱۶-۵-۱- ملته حساب سیرده ضمانتنامه بانکی در ارتباط با قراردادهای فروش محصولات به شرکت های آب و فاضلاب سراسر کشور و مشتمل از اقلام ذیل می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		پادداشت	شرکت آب و فاضلاب اسفهان
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
۶۶	۶۶		شرکت ابغا روستایی کرمان
۹۶۷	۹۶۷		آب و فاضلاب استان هرمزگان
۱۵۰	۱۵۰		سایر
۷۸	۷۸		
۱,۲۶۱	۱,۲۶۱		

۱۶-۶- مبلغ فوق بابت مطالبات از دارایی عمدتاً بابت مالیات و عوارض ارزش افزوده پرداختی به موسسات حفاظتی و نگهداری کارخانجات طبق صورتحساب می باشد.



۱۷- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
۱۴۰۲/۰۹/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۹/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۱,۰۰۹	۱۳,۵۳۶	۱,۰۱۶	۱۳,۵۵۲
۷۸۰	۳۳۷	۷۸۰	۳۳۷
۵۱	۱۹,۵۷۰	۵۱	۱۹,۵۷۰
-	۲۵,۰۰۰	-	۲۵,۰۰۰
۱,۳۴۰	۶۸,۴۴۳	۱,۳۴۷	۶۸,۴۵۹

موجودی نزد بانک های داخلی
 موجودی نزد بانک خارجی
 موجودی صندوق رای
 چک های در جریان وصول

- ۱۷-۱- موجودی ارزی شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی شش و دو ماهه از ابتدای سال ۱۴۰۲ به مبلغ ۵۶۸,۷۸۱ ریال می باشد که با تاریخ های مندرج در یادداشت توضیحی ۲-۳-۱- ضمیمه گردیده است.
 چک های در جریان وصول شامل صورت گزینش شرکت برتین مهری می باشد که جهت وصول به بانک ارائه شده است. لایزال ذکر است کلیه چک ها در تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۳۱ وصول گردیده است.
 ۱۷-۲- لایزال ذکر می باشد ولی در مورد گزارش با توجه به مسدودی های متعدد بانک و رهنه های جاری در جریان مبالغ و اسناد مربوطه ای سال پایت ذابیت های شرکت به حساب شخصی حقوقی وابسته (سهامدار عمده) منتقل گردیده است.

۱۸- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۳۱ مبلغ ۶۵۶,۰۰۰ میلیون ریال شامل ۶۵۶ میلیون سهم یک هزار ریالی با نام تمام به نام پرداخت شده می باشد ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۲/۰۹/۳۱		۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت
۱۲,۸۸۱,۵۹۲	۲۸	۱۲,۸۸۱,۵۹۲	۲۸
۶,۰۶۷,۲۰۰	۱۳	۶,۰۶۷,۲۰۰	۱۳
۵,۶۹۰,۵۴۵	۱۲	۵,۶۹۰,۵۴۵	۱۲
۱,۸۳۷,۲۸۰	۴	۱,۸۳۷,۲۸۰	۴
۱,۱۰۰,۰۰۰	۲	۱,۱۰۰,۰۰۰	۲
۱,۴۲۰,۰۰۰	۳	۱,۴۲۰,۰۰۰	۳
-	-	-	-
۲۵۷,۹۹۹	۱	۲۵۷,۹۹۹	۱
-	-	-	-
۱۵۵,۰۰۰	۰,۳۴	۱۵۵,۰۰۰	۰,۳۴
-	-	-	-
۱۵,۰۰۰	۰,۰۰۳	۱۵,۰۰۰	۰,۰۰۳
۵,۰۰۰	-	۵,۰۰۰	-
۵,۰۰۰	-	۵,۰۰۰	-
۱۵,۰۰۰	-	۱۵,۰۰۰	-
۲,۵۰۰	-	۲,۵۰۰	-
۲,۰۰۰	-	۲,۰۰۰	-
۱,۵۱۰	-	۱,۵۱۰	-
۱,۰۰۰	-	۱,۰۰۰	-
۷۲,۶۴۲	-	۷۲,۶۴۲	-
۱۴,۲۴۹,۱۰۹	۲۶	۱۴,۲۴۹,۱۰۹	۲۶
۶۵۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۶۵۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰

شرکت گروه تولیدی مهرام (سهامی عام)
 شرکت توسعه نواوران آپادانا (سهامی خاص)
 شرکت توسعه آیدو سازان مسکن کامیار آپادانا (سهامی خاص)
 صندوق سرمایه گذاری اب مهران بانک BFM
 شرکت سرمایه گذاری ثابت شرکت (سهامی عام)
 شرکت و هلدینگ کسب و کار پروژه (سهامی خاص)
 صندوق سرمایه گذاری طلب پایش بانک BFM
 شرکت بازرگانی داتره خاورمیانه (سهامی خاص)
 شرکت سرمایه گذاری پایش سرمایه خاور (سهامی خاص)
 شرکت توسعه و ساختار آیدو سازان (سهامی خاص)
 شرکت پایش ایده پست و (سهامی خاص)
 شرکت مهران ساز آیدو (سهامی خاص)
 شرکت توسعه صنعتی مهران کام (سهامی خاص)
 شرکت ورتیان مهران (سهامی خاص)
 شرکت توسعه سرمایه گذاری کامیار (سهامی عام)
 شرکت نوآوری معدن نیکان (سهامی خاص)
 شرکت صنایع تجارت و صنعت لای (سهامی خاص)
 شرکت صنایع جوانان مهران (سهامی خاص)
 شرکت صنایع فن آوران پودا (سهامی خاص)
 شرکت مهران (سهامی خاص)
 سایر سهامداران

۱۹- اندوخته قانونی

در آیین نامه مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب ۱۳۴۷ و ماده ۵۱ اساسنامه مبلغ ۶۵۶ میلیون ریال از محل سود قابل تقسیم سنوات قبل به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تاریخچه اندوخته قانونی به شرح زیر است: اندوخته قانونی از سود حاصل هر سال به اندوخته فوق الذکر افزای است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، لایزال تقسیم بین سهامداران نیست.

۲۰- منافع فاقد حق کنترل

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۰۹/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۷	۷
۱۲	۱۲
(۲۷)	(۴۱)
(۴)	(۲۰)

سرمایه
 اندوخته
 زیان کسایت

۲۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
۱۴۰۲/۰۹/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۹/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۱۵۶	-	۱۵۶	-
(۵۰۸)	-	(۵۰۸)	-
۳۵۲	-	۳۵۲	-
-	-	-	-

مبلغ در انتظار سال
 پرداخت شده طی سال
 ذخیره تقسیم شده
 مبلغ بر پایان سال



۲۲- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

۲۲-۱- پرداختنی های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		یادداشت
شرکت				
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
تجاری				
حسابهای پرداختنی				
سایر تامین کنندگان کالا و خدمات				
۳۳,۳۱۲	۲۹۱	۳۳,۳۱۲	۲۹۱	۲۲-۱-۱ تامین کنندگان کالا و خدمات
۳۳,۳۱۲	۲۹۱	۳۳,۳۱۲	۲۹۱	
سایر پرداختنی ها				
اسناد پرداختنی				
۲,۱۰۵	۲,۰۵۴	۲,۱۰۵	۲,۰۵۴	۲۲-۱-۲ سایر اشخاص
۲,۱۰۵	۲,۰۵۴	۲,۱۰۵	۲,۰۵۴	
حساب های پرداختنی				
۱۰۲,۰۶۸	۱۰۶,۱۵۶	۱۰۳,۰۰۱	۱۰۷,۰۳۴	۲۲-۱-۳ هزینه های پرداختنی
۲۲,۱۶۳	۲۷,۲۰۰	۲۲,۱۶۳	۴۷,۲۹۶	۲۲-۱-۴ شرکتها و اشخاص
۲۵	۲۵	۲۵	۲۵	حق بیمه های پرداختنی
۳,۹۱۳	۳,۹۱۳	۳,۹۱۳	۳,۹۱۳	۲۲-۱-۵ مطالبات کارکنان بازنشسته
۸,۳۹۷	۸,۵۷۱	۸,۳۹۷	۸,۵۷۱	مالیات های تکلیفی و حقوق
۱,۲۶۸	۱,۱۵۱	۱,۲۶۸	۱,۱۵۱	حقوق و دستمزد پرداختنی
۲,۸۴۵	۴,۱۷۸	۲,۸۴۵	۴,۱۷۸	سپرده های پرداختنی
۱۴۰,۵۷۹	۱۷۱,۱۹۴	۱۴۱,۵۱۲	۱۷۲,۱۵۸	
۱۴۲,۶۸۴	۱۷۳,۳۴۸	۱۴۳,۶۱۷	۱۷۴,۳۱۲	
۱۷۵,۸۹۶	۱۷۳,۵۳۹	۱۷۶,۸۲۹	۱۷۴,۵۰۳	



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

۲۲-۱-۱- مانده حساب تامین کنندگان کالا و خدمات متشکل از اقلام زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		یادداشت	
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
۳۲,۹۲۰	۰	۳۲,۹۲۰	۰	۲۲-۱-۱-۱	شرکت کریستینی
۲۲۵	۲۲۵	۲۲۵	۲۲۵	۲۲-۱-۱-۲	شرکت بتن پارس
۶۷	۶۶	۶۷	۶۶		سایر
۳۳,۲۱۲	۲۹۱	۳۳,۲۱۲	۲۹۱		

۲۲-۱-۱-۱- بدهی شرکت کریستینی مربوط به خرید ۱۰ قطعه نمد در سنوات قبل به مبلغ ۶۱,۷۹۸ یورو بوده که در سال مالی مورد گزارش تسویه گردیده است.

۲۲-۱-۱-۲- بدهی معوق به شرکت بتن پارس مربوط به خرید مواد اولیه از سنوات قبل می باشد که به دلیل در جریان بودن دعوی حقوقی فی مابین تسویه نشده است.

۲۲-۱-۲- اسناد پرداختنی به شرح ذیل می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۱,۴۰۱	۱,۴۰۱	۱,۴۰۱	۱,۴۰۱	آقای فتح اله نوروزی (مقوا سازی ستاره)
۶۵۳	۶۵۳	۶۵۳	۶۵۳	شرکت سرمایه گذاری ملی (سود سهام)
۵۱	۰	۵۱	۰	سایر
۲,۱۰۵	۲,۰۵۴	۲,۱۰۵	۲,۰۵۴	

۲۲-۱-۲-۱- تا تاریخ تایید صورت های مالی اسناد پرداختنی تسویه نگردیده است.



شرکت ایرانیت (سهامی عام)
یادداشت های توجیهی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲۲-۱-۳- مانده هزینه های پرداختنی متشکل از اقلام زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		یادداشت	
شرکت					
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
۷۱,۵۴۷	۷۸,۱۴۷	۷۱,۵۴۷	۷۸,۱۴۷	۲۲-۱-۳-۱	هزینه های دعاوی
۲۶,۴۷۳	۲۵,۶۰۱	۲۷,۱۲۶	۲۶,۰۷۷	۲۲-۱-۳-۲	مالیات حقوق و تکلیفی و ارزش افزوده
۱,۳۰۰	۲,۰۰۰	۱,۵۸۰	۲,۳۶۴		هزینه حسابرسی
۱,۳۹۵	۱۱	۱,۳۹۵	۱۱		هزینه های پرداخت نشده
۹۵۶	.	۹۵۶	.		اجاره زمین کارخانه تهران
۳۹۷	۳۹۷	۳۹۷	۴۲۵		سایر
۱۰۲,۰۶۸	۱۰۶,۱۵۶	۱۰۳,۰۰۱	۱۰۷,۰۲۴		

۲۲-۱-۳-۱- ذخیره هزینه های حقوقی در ارتباط با پرونده های کیفری با موضوع ایراد صدمه بدنی غیر عمدی بر اثر حوادث کار شامل پرونده های قطعی شده در اجرای احکام دادگستری شهری و فلاورجان اصفهان و سایر بستکاران شامل اشخاص حقوقی و حقیقی از شرکت می باشد.

۲۲-۱-۳-۲- مالیات های تکلیفی عمدتاً بابت کسری ذخیره مالیات حقوق سال ۱۳۹۰ و جرائم ماده ۱۶۹ مکرر سالهای ۹۱ و ۹۲ و مالیات و عوارض ارزش افزوده سالهای ۹۶ و ۹۷ و احتساب جرائم دیرکرد مالیات های عملکرد سالهای ۸۶، ۹۰، ۹۱ و ۹۴ می باشد. که پرونده های آنها در حیات های حل اختلاف مالیاتی سازمان امور مالیاتی در دست بررسی می باشد.

۲۲-۱-۴- سایر حسابهای پرداختنی به شرکتها و اشخاص متشکل از اقلام زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		یادداشت	
شرکت					
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
					اشخاص وابسته :
۳,۳۰۷	۲۶,۷۳۶	۳,۳۰۷	۲۶,۷۳۶	۲۲-۱-۴-۱	شرکت توسعه منابع انسانی پرنیان
.	۲,۵۰۵	.	۲,۵۰۵	۲۲-۱-۴-۲	شرکت پرنیان مهیار
.	.	.	۹۶		شرکت توسعه نوآوران آپادانا
					سایر اشخاص :
۱,۰۷۲	.	۱,۰۷۲	.		حق الزحمه مشاوران حقوقی و اداری
۶۸۴	۶۸۴	۶۸۴	۶۸۴		موسسه حفاظتی آسا گستر
۱۲۷	۱۵۴	۱۲۷	۱۵۴		سازمان بورس اوراق بهادار تهران
۳۷۵	۳۷۵	۳۷۵	۳۷۵		عیاسقلی عباسیان (دیه)
۱۶,۵۹۸	۱۶,۷۴۶	۱۶,۵۹۸	۱۶,۷۴۶	۲۲-۱-۴-۳	سایر
۲۲,۱۶۳	۴۷,۲۰۰	۲۲,۱۶۳	۴۷,۲۹۶		

۲۲-۱-۴-۱- بدهی به شرکت توسعه منابع انسانی پرنیان بابت صورت حسابهای تامین نیروی انسانی نگهداری و حراست از کارخانجات ایرانیت می باشد.

۲۲-۱-۴-۲- بدهی به شرکت پرنیان مهیار بابت هزینه های مربوط به عوارض شهرداری و هزینه های تک برگی نمودن اسناد زمین رشت می باشد.

۲۲-۱-۴-۳- سایر حساب های پرداختنی عمدتاً شامل مطالبات اشخاص حقوقی و حقیقی از سنوات قبل کارخانه های تهران و اصفهان می باشد.

۲۲-۱-۵- مطالبات کارکنان بازنشسته بابت سنوات پایان خدمت، کارکنان منفک شده از شرکت می باشد که بر اساس توافقی فی مابین فر تاریخ سررسید پرداخت خواهد شد.

شرکت ایرانیت اسپانیا عام
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲۳- مالیات پرداختنی
۲۳-۱- گردش حساب مالیات پرداختنی به فرار زار است.

(مبالغ به میلیون ریال)

شماره	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
ماده پرداختنی	۳۰,۱۵۷	۳۰,۱۵۷	۳۰,۱۵۷
ماده پرداختنی	(۵۸۳)	(۵۸۳)	(۵۸۳)
ماده پرداختنی	۲۹,۵۷۴	۲۹,۵۷۴	۲۹,۵۷۴
ماده پرداختنی	۲۹,۵۷۴	۲۹,۵۷۴	۲۹,۵۷۴

ماده در ابتدای سال
پرداختنی طی سال اوسط انحصار وابسته

۲۳-۲- خلاصه وضعیت مالیات پرداختنی به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۰۶/۳۱

نوع تشخیص	ماده پرداختنی	پرداختنی	مالیات	تخصیص	ابوابی	درآمد مشمول مالیات ابوابی	سود ازیان ابوابی	مبالغ مالی	شماره
رسیدگی به دفاتر	۷۱۸	-	-	۷۱۸	-	-	۵۷,۵۵۳	۱۲۹,۰۱۰,۶۳۱	۱۲۹,۰۱۰,۶۳۱
هیئت حل اختلاف	۱۱,۰۴۹	-	-	۱۱,۰۴۹	-	-	(۱۱۶,۰۳۰)	۱۲۹,۰۱۰,۶۳۱	۱۲۹,۰۱۰,۶۳۱
هیئت حل اختلاف	۸,۱۳۴	-	-	۸,۱۳۴	-	-	(۹۹,۵۹۱)	۱۲۹,۰۱۰,۶۳۱	۱۲۹,۰۱۰,۶۳۱
هیئت حل اختلاف	۶,۲۲۲	-	-	۶,۲۲۲	-	-	۱,۰۰۵۴	۱۲۹,۰۱۰,۶۳۱	۱۲۹,۰۱۰,۶۳۱
رسیدگی به دفاتر	-	-	-	-	-	-	(۳۳,۱۲۵)	۱۲۹,۰۱۰,۶۳۱	۱۲۹,۰۱۰,۶۳۱
رسیدگی به دفاتر	-	-	-	-	-	-	(۹۸۳,۳۷۸)	۱۲۹,۰۱۰,۶۳۱	۱۲۹,۰۱۰,۶۳۱
رسیدگی به دفاتر	۳,۴۶۱	-	-	-	-	-	۱,۰۰۰,۱۷۱	۱۲۹,۰۱۰,۶۳۱	۱۲۹,۰۱۰,۶۳۱
رسیدگی به دفاتر	-	-	-	-	-	-	(۴۳,۵۱۳)	۱۲۹,۰۱۰,۶۳۱	۱۲۹,۰۱۰,۶۳۱
رسیدگی نشده	۲۹,۵۷۴	-	-	-	-	-	-	۲۹,۵۷۴	۲۹,۵۷۴
رسیدگی نشده	۲۹,۵۷۴	-	-	-	-	-	-	۲۹,۵۷۴	۲۹,۵۷۴



- ۲۳-۳-۱- مالیات عملکرد شرکت تا پایان سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ (به جز برگ مشمول مالیات عملکرد سال ۱۳۸۶) هیچکدام سال مالی ۱۴۰۳ و ۱۴۰۲ تسویه شده است.
- ۲۳-۳-۲- مالیات عملکرد مشتمل سال ۱۳۸۶ و سال مالی ۱۳۹۰، ۱۳۹۱، ۱۳۹۲، ۱۳۹۳، ۱۳۹۴، ۱۳۹۵، ۱۳۹۶، ۱۳۹۷، ۱۳۹۸، ۱۳۹۹، ۱۴۰۰، ۱۴۰۱، ۱۴۰۲، ۱۴۰۳ تسویه شده است.
- ۲۳-۳-۳- شرکت دارای زیان تأیید شده به مبلغ ۹۵۰۰۰ میلیون ریال به حساب مالیات شرکت تا پایان سال مالی ۱۴۰۳ می باشد. با توجه به اینکه شرکت به حساب مالیات شرکت تا پایان سال مالی ۱۴۰۳ تسویه شده است.
- ۲۳-۳-۴- بابت عملکرد سال مالی ۱۴۰۲ با توجه به درآمد غیر عملیاتی ناشی از فروش ملک، ذخیره مالیات در حسابها شناسایی شده است.
- ۲۳-۳-۵- مطالبه عملکرد شرکت افراس، تعاریز بازرگانی افراس، تا پایان سال مالی ۱۴۰۳ تسویه شده است.
- ۲۳-۳-۶- با توجه به زیان شرکت در سال جاری ذخیره ای بابت سال ۱۴۰۳ در دفاتر شناسایی نشده است.

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

۲۴- سود سهام پرداختنی

شرکت	گروه				یادداشت
	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
شرکت					
سنوات قبل از سال ۱۳۸۵	۸,۷۷۵	۸,۸۰۲	۸,۷۷۵	۸,۸۰۲	
سال ۱۳۸۶	۳,۶۱۸	۳,۶۱۸	۳,۶۱۸	۳,۶۱۸	
سال ۱۳۸۷	۲۵,۳۸۴	۲۴,۰۶۵	۲۵,۳۸۴	۲۴,۰۶۵	۲۴-۱
سال ۱۴۰۲	-	۱,۳۸۵	-	۱,۳۸۵	
	۳۷,۷۷۷	۳۷,۸۷۰	۳۷,۷۷۷	۳۷,۸۷۰	
گروه					
شرکت فرعی - متعلق به منافع فاقد حق کنترل	-	-	۲۷۲	۲۷۲	
	۳۷,۷۷۷	۳۷,۸۷۰	۳۸,۰۴۹	۳۸,۱۴۲	

۲۴-۱- طی سال مورد گزارش مبلغ ۱۹۳ میلیون ریال از سود سهام پرداختنی سال ۱۳۸۶ و ۱۳۸۷ به سهامداران پرداخت و مبلغ ۱,۱۵۰ میلیون ریال از سود سهام سنوات قبل گروه تولیدی مهram با مطالبات شرکت مذکور تهاثر گردیده است.

۲۴-۲- سود سهام سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ طبق مصوبه مجمع عمومی مورخ ۱۴۰۲/۱۰/۳۰ در تاریخ ۱۴۰۲/۰۲/۲۳ جهت واریز به حساب بانکی سهامداران شرکت به مبلغ ۹,۰۶۷ میلیون ریال به حساب شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه واریز گردید. و در تاریخ ۱۴۰۲/۰۲/۱۶ مبلغ ۱,۳۰۲ میلیون ریال سود سهامدارانی که در سامانه سجام ثبت نام نموده اند به حساب بانکی شرکت عودت شد.



۲۵- تسهیلات مالی

شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۰۶/۳۱			۱۴۰۲/۰۶/۳۱		
جمع	حده بلند مدت	حده جاری	جمع	حده بلند مدت	حده جاری
۳۱,۶۱۲	۰	۳۱,۶۱۲	۰	۰	۰
۳۱,۶۱۲	۰	۳۱,۶۱۲	۰	۰	۰

تسهیلات دریافتی

۲۵-۱- تسهیلات دریافتی برحسب میانی مختلف به شرح زیر است:

۱-۱-۲۵- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۳۲,۰۷۲	۰
(۴۶۰)	۰
۳۱,۶۱۲	۰
۳۱,۶۱۲	۰

بانک ها

کسر میشود: سود و کار مزد سالهای آتی

حده جاری

۱-۱-۲۵- تسهیلات مربوط به بدهی بانک تجارت سرهنگ سخاوتی در طی سال مالی مورد گزارش پرداخت و تسویه گردیده است.



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

۲۵-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد وام

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۲۱,۶۱۲	.	۱۵ تا ۲۰ درصد
۲۱,۶۱۲	.	

۲۵-۳- تغییرات حاصل از جریان های نقدی و تغییرات غیر نقدی در بدهی های حاصل از فعالیت های تأمین مالی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

تسهیلات مالی	
۹۶,۶۶۶	مانده در ۱۴۰۱/۰۷/۰۱
۱,۸۲۲	سود و کارمزد
(۲۰,۳۲۲)	پرداخت بابت اصل توسط شرکتهای گروه
(۱,۸۲۲)	پرداخت بابت سود توسط شرکتهای گروه
۷۶,۳۴۴	مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۲۱,۶۱۲	مانده در ۱۴۰۲/۰۷/۰۱
۱۵۵	سود و کارمزد
(۲۱,۶۱۲)	پرداخت بابت اصل توسط شرکتهای گروه
(۱۵۵)	پرداخت بابت سود توسط شرکتهای گروه
.	مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱



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

۲۶- پیش دریافت ها

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		یادداشت	
شرکت					
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
۹۲۶	۴۳۳	.	.		شرکت ایرانیت نما - اشخاص وابسته
					سایر اشخاص
۳۳۱	.	۳۳۱	.	۲۶-۱	نمایندگان فروش
۱,۴۷۸	.	۱,۴۷۷	.		شرکت ها و سازمان های آب و فاضلاب
۱,۹۲۶	۱,۶۲۷	۱,۹۲۶	۱,۶۲۷	۲۶-۲	سایر مشتریان
۴,۶۶۱	۲,۰۶۰	۳,۷۳۴	۱,۶۲۷		

۲۶-۱- مانده حساب نمایندگان فروش متشکل از اقلام ذیل می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه			
شرکت					
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
۲۶۱	.	۲۶۱	.		محمد غفاری
۷۰	.	۷۰	.		سایر نمایندگان فروش
۳۳۱	.	۳۳۱	.		

۲۶-۲- مانده حساب سایر مشتریان متشکل از اقلام ذیل می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		
شرکت		
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۱,۵۰۲	۱,۲۰۳	مانده سنواتی حساب خریداران زمین های اصفهان
۴۲۴	۴۲۴	سایر مشتریان (عمدتاً سنوات قبل)
۱,۹۲۶	۱,۶۲۷	



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

۲۷- نقد حاصل از (مصرف شده در) عملیات

شرکت		گروه		
سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	
۱,۰۰۲,۱۷۱	(۲۲,۵۱۳)	۱,۰۰۱,۸۸۴	(۴۴,۰۴۵)	سود (زیان) خالص
				تعدیلات
۲,۹۱۰	۱۵۵	۲,۹۱۰	۱۵۵	هزینه های مالی
(۱,۱۳۴,۶۳۱)	(۲,۶۳۶)	(۱,۱۳۴,۶۳۱)	(۲,۶۳۶)	سود ناشی از فروش دارایی های نامشهود
(۱۵۶)	۰	(۱۵۶)	۰	خالص کاهش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان
۱,۴۲۷	۶۳۷	۱,۴۲۷	۶۳۷	استهلاک دارایی های غیر جاری
(۱۹)	۰	(۱۹)	۰	سود سهام
(۱۵۶)	(۱۹۱)	(۱۵۶)	(۱۹۱)	سود سپرده سرمایه گذاری بانکی
(۱۲۸,۴۵۴)	(۴۵,۵۴۸)	(۱۲۸,۷۴۱)	(۴۶,۰۸۰)	
۹۱,۰۳۲	۱۵۴,۴۴۲	۹۱,۰۲۵	۱۵۴,۴۴۲	کاهش دریافتی های عملیاتی
۸,۴۲۹	۱,۷۹۳	۸,۴۲۹	۱,۷۹۳	کاهش پیش پرداخت های عملیاتی
۲۷,۹۳۳	(۲۵,۰۶۵)	۲۸,۰۰۵	(۲۴,۹۷۸)	افزایش (کاهش) پرداختی های عملیاتی
(۳۶۹)	(۲,۶۰۱)	(۱۴۷)	(۲,۱۰۷)	(کاهش) پیش دریافت های عملیاتی
(۱,۴۲۹)	۸۳,۰۲۱	(۱,۴۲۹)	۸۳,۰۷۰	نقد حاصل از (مصرف شده در) عملیات

۲۸- معاملات غیر نقدی

معاملات غیر نقدی عمده طی سال به شرح زیر است :

شرکت		گروه	
سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳
۹۳۱,۲۴۰	۰	۹۳۱,۲۴۰	۰
۹۳۱,۲۴۰	۰	۹۳۱,۲۴۰	۰

نسویه بدهی در قبال واگذاری دو قطعه زمین



۲۹- مدیریت سرمایه و ریسک

۲۹-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا مطمئن 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 از سال ۱۳۳۵ بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست.

کمیته مدیریت ریسک گروه، ساختار سرمایه گروه را شش ماه یکبار بررسی می کند. به عنوان بخشی از این بررسی، کمیته، هزینه سرمایه و ریسک های مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مدنظر قرار می دهد. شرکت یک نسبت اهرمی هدف به میزان ۲۰٪-۲۵٪ دارد که به عنوان نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه تعیین شده است. نسبت اهرمی در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱، با نرخ ۱،۱۶۳ درصد بالای محدوده هدف بوده است.

۲۹-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال مالی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		
شرکت				
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۲۶۹,۵۲۰	۲۴۳,۰۴۳	۲۶۹,۷۹۸	۲۴۳,۹۰۲	جمع بدهی ها
(۱,۳۴۰)	(۶۸,۴۳۳)	(۱,۳۴۷)	(۶۸,۲۸۹)	موجودی نقد
۲۶۸,۱۸۰	۱۷۴,۶۱۰	۲۶۸,۴۵۱	۱۷۵,۳۱۳	خالص بدهی
۶۸,۸۵۳	۱۶,۳۲۰	۶۸,۲۴۶	۱۵,۰۸۱	حقوق مالکانه
۳۸۹	۱,۰۷۷	۳۹۳	۱,۱۶۳	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۲۹-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

کمیته مدیریت 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 برحسب 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. کمیته ریسک شرکت که بر ریسک ها و سیاست های اجرا شده نظارت می کند تا آسیب پذیری از ریسک ها را کاهش دهد، بصورت فصلی به هیأت مدیره گزارش می دهد.

۲۹-۳- ریسک بازار

فعالیت های شرکت در وهله 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 یکبار می گیرد:

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

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



۲۹-۴- ریسک سایر قیامت ها

شرکت در معرض ریسک های قیمت اوراق بهادار مالکانه (سهام) ناشی از سرمایه گذاری ها در اوراق بهادار مالکانه قرار دارد سرمایه گذاری در سهام شرکت تجاری بازرگانی (سهامی خاص) به جای اهداف مبتدله برای اهداف استراتژیک نگهداری می شود شرکت به طور فعال این سرمایه گذاری را مبادله نمی کند.

۲۹-۵- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. شرکت سیاستی مبنی بر معامله تنها با طرف های قرارداد معتبر و اخذ وثیقه کافی، در موارد مقتضی، را اتخاذ کرده است. تا ریسک اعتباری ناشی از تأخوری در ایفای تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد. شرکت تنها با شرکت هایی معامله می کند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشد شرکت با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود، مشتریان عمده خود را رتبه بندی اعتباری می کند آسیب پذیری شرکت و رتبه بندی اعتباری مشتریان آن، به طور مستمر نظارت شده و ارزش کل معاملات با مشتریان تأیید شده گسترش می یابد. آسیب پذیری اعتباری از طریق محدودیت های طرف قرارداد که بطور سالانه توسط کمیته مدیریت ریسک بررسی و تأیید می شود، کنترل می شود. دریافت های تجاری شامل تعداد زیادی از مشتریان است که در بین صنایع در سراسر کشور گسترده شده است ارزیابی اعتباری مستمر بر اساس وضعیت مالی حسابهای دریافتی انجام می شود همچنین شرکت وثیقه یا ضمانت نامه هایی را به منظور پوشش ریسک های اعتباری مرتبط با داراییهای مالی خود از مشتریان اخذ می نماید.

نام مشتری	میزان کل معایلات	میزان معایلات سررسید شده	زمان کاهش روزش انباشته
شرکتهای آب و فاضلاب	۱۲۰۰۴۶	۱۲۰۰۴۶	(۱۲۰۰۴۶)
اشخاص وابسته	۱۷۱,۱۵۴	۱۷۱,۱۵۴	-
سایر مشتریان	۲۴,۵۳۴	۲۴,۵۳۴	(۲۱,۸۳۹)
جمع	۲۰۷,۷۳۴	۲۰۷,۷۳۴	(۳۳,۸۸۵)

۲۹-۶- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چهارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلند مدت تعیین و وجه 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 مذاکله در رسید داراییها و بدهیهای مالی، مدیریت می کند.

۳۰- وضعیت ارزی

شماره یادداشت	گروه	شرکت
۱۷	دلار آمریکا	دلار آمریکا
	۵۶۹	۵۶۹
	۵۶۹	۵۶۹
	۲۸۰	۲۸۰
	۵۶۹	۵۶۹
	۳۳۷	۳۳۷

موجودی نقد

خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی

معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی (میلیون ریال) در تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی (میلیون ریال) در تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱



۴۱-۱- معاملات گروه با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	پرداخت به ذی‌بابت از شرکت	دریافت خدمات	انتقال مالیه حساب	سایر
سهولت‌های مالی نمود	شرکت توسعه نوآوران آبفا	سهولت‌ها و حقوق مدیریت	۸۹,۳۸۳	-	۱۲۶,۰۱۰	۲,۵۰۹
ذیل ملاحظه	شرکت گروه نوآوری بهرام	سهولت‌های مالی و حقوق مدیریت	۲۷	-	-	۲,۶۳۶
شرکت های هم گروه	شرکت پودمان بهرام	سهولت‌ها و حقوق مشترک	۲,۵۰۵	-	(۱۲۶,۰۱۰)	-
	شرکت توسعه منابع انسانی پوهان	حقوق مشترک	-	۲۲,۷۷۶	-	-
	شرکت توسعه سرمایه گذاری کنه‌یار	سهولت‌ها و حقوق مشترک	۱,۷۳۷	-	-	۱,۶۳۶
	شرکت مهر شاه دام	حقوق مدیریت	-	-	-	۲,۶۸۳
جمع						

۴۱-۲- مانده حساب های بدهی اشخاص وابسته گروه

شرح	نام شخص وابسته	سایر در ذی‌بابت ها	سایر پرداخت ها	۱۳۹۳-۰۹-۳۱		۱۳۹۲-۰۹-۳۱	
				طلب	بدهی	طلب	بدهی
سهولت‌های مالی نمود	گروه نوآوری بهرام	۱,۷۰۳	-	۱,۷۰۳	-	-	(۱,۷۰۳)
ذیل ملاحظه	شرکت توسعه نوآوران آبفا	۱۹۲,۰۵۶	-	۱۹۲,۰۵۶	-	-	۱-۱۹۱,۱۱۷
شرکت همگروه	شرکت پودمان بهرام	۱۶,۱۶۶	(۲,۵۰۵)	۱۶,۶۷۱	-	-	۲-۲,۷۷۶
سایر اشخاص وابسته	شرکت توسعه سرمایه گذاری کنه‌یار	-	-	-	-	-	۱۰۰
	شرکت توسعه منابع انسانی پوهان	-	(۲۸,۵۳۳)	-	(۲۸,۵۳۳)	-	(۲,۶۳۶)
	شرکت مهر شاه دام	۱۲,۳۰۱	-	۱۲,۳۰۱	-	-	۹,۸۸۵
	جمع	۱۹۱,۱۵۶	(۳۱,۰۳۸)	۱۶۸,۱۱۸	(۲۸,۵۳۳)	۳۷۸,۷۲۲	(۲,۵۰۵)

۴۱-۳- معاملات شرکت با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش از جمله معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت است.

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	پرداخت به ذی‌بابت از شرکت	دریافت خدمات	انتقال مالیه حساب	سایر
شرکت فرعی	شرکت آبفای بازرگانی آبفای	شرکت فرعی	بدهی	-	-	-	۲۹۲
سهولت‌های مالی نمود	شرکت توسعه نوآوران آبفا	سهولت‌ها و حقوق مدیریت	بدهی	۸۹,۳۸۳	-	۱۲۶,۰۱۰	۲,۵۰۹
ذیل ملاحظه	شرکت گروه نوآوری بهرام	سهولت‌های مالی و حقوق مشترک	بدهی	۲۷	-	-	۲,۶۳۶
سایر اشخاص وابسته	شرکت پودمان بهرام	سهولت‌ها و حقوق مشترک	بدهی	۲,۵۰۵	-	(۱۲۶,۰۱۰)	-
	شرکت توسعه منابع انسانی پوهان	حقوق مشترک	بدهی	-	۲۲,۷۷۶	-	-
	شرکت توسعه سرمایه گذاری کنه‌یار	سهولت‌ها و حقوق مشترک	بدهی	۱,۷۳۷	-	-	۱,۶۳۶
	شرکت مهر شاه دام	حقوق مدیریت	بدهی	-	-	-	۲,۶۸۳
جمع							

۴۱-۴- به استثنای پرداخت هزینه های شرکت بصورت قرض الحسنه و بدون ارائه تضمین، سایر معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقوقی تفاوت با اعتباری نداشته است.

۴۱-۵- مانده حساب های بدهی اشخاص وابسته در شرکت اصلی به شرح زیر است:

شرح	نام شخص وابسته	سایر پرداخت ها	سایر دریافت ها	۱۳۹۳-۰۹-۳۱		۱۳۹۲-۰۹-۳۱	
				طلب	بدهی	طلب	بدهی
شرکت فرعی	شرکت آبفای	-	(۴۴۳)	-	(۴۴۳)	-	(۹۱۶)
سهولت‌های مالی نمود	گروه نوآوری بهرام	۱,۷۰۳	-	۱,۷۰۳	-	-	(۱,۷۰۳)
ذیل ملاحظه	شرکت توسعه نوآوران آبفا	۱۹۲,۰۵۶	-	۱۹۲,۰۵۶	-	-	۱-۱۹۱,۱۱۷
شرکت همگروه	شرکت پودمان بهرام	۱۶,۱۶۶	(۲,۵۰۵)	۱۶,۶۷۱	-	-	۲-۲,۷۷۶
سایر اشخاص وابسته	شرکت توسعه منابع انسانی پوهان	-	(۲۸,۵۳۳)	-	(۲۸,۵۳۳)	-	(۲,۶۳۶)
	شرکت مهر شاه دام	۱۲,۳۰۱	-	۱۲,۳۰۱	-	-	۹,۸۸۵
	شرکت توسعه سرمایه گذاری کنه‌یار	-	-	-	-	-	۱۰۰
	جمع	۱۹۱,۱۵۶	(۳۱,۰۳۸)	۱۶۸,۱۱۸	(۲۸,۵۳۳)	۳۷۸,۷۲۲	(۲,۵۰۵)
جمع کل							

۴۱-۶- هیچگونه کاهش ارزش در رابطه با مطالبات از اشخاص وابسته در سال ۱۳۹۳ و سال قبل شناسایی نشده است.



۳۲- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۳۲-۱- بدهی های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ قانون اصلاح قسمتی از قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		
شرکت				
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۳۰۴,۹۴۷	-	۳۰۴,۹۴۷	-	اسناد تضمینی نزد بانک ها
۱۷,۱۸۷	۹,۳۸۰	۱۷,۱۸۷	۹,۳۸۰	ضمانت نامه ها نزد مشتریان
۱۴,۷۲۰	۱۴,۷۲۰	۱۴,۷۲۰	۱۴,۷۲۰	اسناد تضمینی نزد مشتریان
۲۵,۹۳۷	۲۷,۹۷۵	۲۵,۹۳۷	۲۷,۹۷۵	سایر اسناد تضمینی عهده شرکت
۳۶۲,۷۹۱	۵۲,۰۷۵	۳۶۲,۷۹۱	۵۲,۰۷۵	

۳۲-۲- تا تاریخ تایید صورت های مالی به دلیل تسویه کلیه بدهی تسهیلات معوق بانک تجارت شعبه سرهنگ سخانی تمامی اسناد تضمینی نزد بانک مذکور به مبلغ ۳۰۴,۹۴۷ میلیون ریال دریافت و از حساب های انتظامی عهده شرکت خارج گردیده است.

۳۲-۳- در خصوص بدهی های احتمالی پرونده های کیفری با موضوع ایراد منته به بدنی غیر عمدی بر اثر حوادث کار شامل ۴ پرونده قطعی مطالبه ذمه بنام های عباسقلی عباسیان، حسین رضایورمهریانی، قدرت اله حسن، قربان صباد و همچنین پرونده مطالبه وجه ۲ شخص حقوقی بنام شرکت بتن پارس و شرکت سرمایه گذاری ملی ایران و پرونده مطالبه وجه ۲ شخص حقیقی بنام های مجتبی قاسمی و بنالی می باشد. در ضمن ۱۲ پرونده حقوقی نیز در مرحله دادرسی در دادگستری شهرری و اصفهان قرار دارد. ذخیره مرتبط با دعاوی حقوقی تحت سرقت سایر پرداختی ها (یادداشت ۳-۱-۲۲) منظور گردیده است.

۳۲-۴- تفاتر شرکت بابت مالیات و عوارض ارزش افزوده از سال ۱۳۹۶ تاکنون به (جز سال مالی ۱۳۹۹ و ۱۴۰۰ و ۱۴۰۱) و مالیات حقوق و تکلیفی سال های ۹۱ و ۹۰ همچنین بیمه تامین اجتماعی از سال مالی ۱۳۹۹ تاکنون مورد رسیدگی مقامات مزبور قرار نگرفته است. هیأت مدیره معتقد است به جزء ذخیره موجود در حسابها بدهی با اطمینان از این بابت وجود نخواهد داشت.

۳۲-۵- تعینات سرمایه ای مربوط به باقیمانده قرارداد فی مابین با شرکت مهندسین مشاور باغ شهر پردیس جهت مطالعات امکان سنجی، تدوین طرح جامع نظام کاربری و آماده سازی فاز یک-اراضی داخل محدوده کارخانه سابق ایرانیست، واقع در حریم شهر گلشاد و سودرجان اصفهان جهت ارائه به امور زیر بنایی استان صبی بر تغییر کاربری اراضی پادشده از کاربری فعلی به کاربری کارگاهی به مبلغ ۱۲,۰۰۰ میلیون ریال می باشد.

۳۲-۶- شرکت به جز مطالبه وجه خسارت تأخیر اسناد دریافتی از آقای محمد علی هریسچی فاقد دارایی های احتمالی می باشد.

۳۳- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

از تاریخ پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تایید صورت های مالی، هیچگونه رویداد با اهمیتی که مستلزم افشاء یا تعدیل اقلام صورت های مالی باشد به وقوع نپیوسته است.

