

اطلاعات و صورت‌های مالی میان دوره‌ای

شرکت: آیسال	سرمایه ثبت شده: 4,860,000
نماد: لایسا	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC): 291902	اطلاعات و صورت‌های مالی میان دوره‌ای 6 ماهه منتهی به 1404/06/31 در تاریخ: (حسابرسی نشده)
سال مالی منتهی به: 1404/12/29	وضعیت ناشر: پذیرفته شده در بورس تهران

صورت سود و زیان

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰		تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱		دوره منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱		شرح
	حسابرسی شده		حسابرسی شده		حسابرسی نشده		
							عملیات در حال تداوم:
۱۳	۱۱,۶۳۶,۵۹۹	۵,۵۶۰,۷۹۶	۶,۲۹۶,۳۳۳				درآمدهای عملیاتی
(۷)	(۹,۱۳۱,۸۷۶)	(۴,۳۷۳,۱۹۰)	(۴,۵۷۹,۱۳۳)				بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۳۳	۲,۵۰۴,۷۳۳	۱,۳۸۸,۶۰۶	۱,۷۱۷,۲۱۰				سود(زیان) ناخالص
(۲۵)	(۱,۰۷۷,۴۹۱)	(۵۸۸,۶۱۹)	(۷۳۵,۰۷۶)				هزینه های فروش، اداری و عمومی
۰	۰	۰	۰				هزینه کاهش ارزش دریافتی ها (هزینه استثنایی)
(۷۰)	۴۶۸,۵۵۶	۱۰۴,۳۲۸	۳۱,۷۱۰				سایر درآمدها
(۱,۵۴۰)	(۴۰,۸۳۶)	(۸,۹۳۸)	(۱۴۶,۵۵۰)				سایر هزینه‌ها
۹	۱,۸۵۴,۹۵۲	۷۹۵,۳۷۷	۸۶۷,۲۹۴				سود(زیان) عملیاتی
(۵۴)	(۳۴۶,۵۳۸)	(۱۳۸,۰۳۶)	(۲۱۲,۳۶۰)				هزینه های مالی
(۸۱)	۸۳,۸۸۷	۵۴,۹۳۰	۱۰,۳۳۴				سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
(۷)	۱,۵۹۱,۳۱۱	۷۱۲,۱۷۱	۶۶۵,۳۶۸				سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
							هزینه مالیات بر درآمد:
(۴۱)	(۵۹,۶۶۰)	(۷۵,۳۶۱)	(۱۰۶,۱۰۴)				سال جاری
۰	۰	۰	۰				سال‌های قبل
(۱۳)	۱,۵۳۱,۶۵۱	۶۳۶,۹۱۰	۵۵۹,۱۶۴				سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم
							عملیات متوقف شده:
(۵۱)	۳۱۹	۳۳۹	۱۱۶				سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده
(۱۳)	۱,۵۳۱,۹۷۰	۶۳۷,۱۴۹	۵۵۹,۲۸۰				سود(زیان) خالص
							سود(زیان) پایه هر سهم:
(۴۳)	۳۷۲	۲۶۷	۱۵۲				عملیاتی (ریال)

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	
(۲۵)	(۵۳)	(۲۸)	(۲۵)	غیرعملیاتی (ریال)
(۵۱)	۳۱۹	۳۳۹	۱۱۷	ناشئی از عملیات در حال تداوم
۰	۰	۰	۰	ناشئی از عملیات متوقف شده
(۵۱)	۳۱۹	۳۳۹	۱۱۷	سود(زیان) پایه هر سهم
(۱۲)	۳۱۵	۱۳۱	۱۱۵	سود (زیان) خالص هر سهم - ریال
۰	۴,۸۶۰,۰۰۰	۴,۸۶۰,۰۰۰	۴,۸۶۰,۰۰۰	سرمایه
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱				
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱				
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۳۰				

صورت سود و زیان جامع

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	
(۱۲)	۱,۵۳۱,۹۷۰	۶۳۷,۱۴۹	۵۵۹,۲۸۰	سود(زیان) خالص
				سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره های آتی به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندی نخواهد شد:
۰	۰	۰	۰	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌های ثابت مشهود
۰	۰	۰	۰	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی
۰	۰	۰	۰	سایر
۰	۰	۰	۰	مالیات بر درآمد اقلام فوق
۰	۰	۰	۰	جمع
				سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره های آتی به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندی خواهد شد:
۰	۰	۰	۰	سایر
۰	۰	۰	۰	مالیات بر درآمد اقلام فوق
۰	۰	۰	۰	جمع
۰	۰	۰	۰	سایر اقلام سود و زیان جامع سال پس از کسر مالیات
(۱۲)	۱,۵۳۱,۹۷۰	۶۳۷,۱۴۹	۵۵۹,۲۸۰	سود(زیان) جامع سال
توضیحات				

صورت وضعیت مالی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

درصد تغییر	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۳۰	به تاریخ ۱۴۰۴/۰۶/۲۱	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	
				دارایی‌ها
				دارایی‌های غیرجاری
(۲)	۸۳۹,۹۳۳	۹۵۰,۴۴۹	۹۳۳,۶۱۳	دارایی‌های ثابت منتهود
۰	۰	۰	۰	سرمایه‌گذاری در املاک
(۶)	۱۵,۱۵۳	۱۸,۹۵۵	۱۷,۷۳۴	دارایی‌های نامشهود
(۴)	۱۶,۴۵۶	۱۱,۳۱۸	۱۰,۸۳۴	سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
۰	۰	۰	۰	دریافتی‌های بلندمدت
۰	۰	۰	۰	دارایی مالیات انتقالی
۰	۰	۰	۰	سایر دارایی‌ها
(۲)	۸۶۱,۵۴۳	۹۸۰,۶۲۳	۹۶۳,۱۶۱	جمع دارایی‌های غیرجاری
				دارایی‌های جاری
(۶۰)	۴۹۴,۶۳۳	۷۹۱,۳۴۵	۳۱۶,۸۱۲	سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها
۹	۷,۳۸۲,۳۰۷	۹,۴۴۵,۹۷۷	۱۰,۲۸۸,۳۳۶	موجودی مواد و کالا
(۳)	۲,۳۱۶,۳۷۳	۱,۸۱۱,۳۸۷	۱,۷۵۸,۴۷۱	دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها
۰	۰	۰	۰	سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
(۳)	۱۹۳,۰۰۷	۷۱۷,۴۷۴	۶۹۳,۴۳۳	موجودی نقد
۲	۱۰,۲۸۵,۲۰۸	۱۳,۷۶۶,۱۸۳	۱۳,۰۵۶,۰۳۱	دارایی‌های نگهداری شده برای فروش
۰	۰	۰	۰	جمع دارایی‌های جاری
۲	۱۰,۲۸۵,۲۰۸	۱۳,۷۶۶,۱۸۳	۱۳,۰۵۶,۰۳۱	جمع دارایی‌ها
۲	۱۱,۱۴۶,۷۵۰	۱۳,۷۴۶,۸۰۵	۱۴,۰۱۸,۱۹۳	حقوق مالکانه و بدهی‌ها
				حقوق مالکانه
۰	۲,۷۰۰,۰۰۰	۴,۸۶۰,۰۰۰	۴,۸۶۰,۰۰۰	سرمایه
۰	۰	۰	۰	افزایش سرمایه در جریان
۰	۰	۰	۰	صرف سهام
۵	۶۶,۶۳۳	۶۸,۵۶۹	۷۱,۸۱۸	صرف سهام خزانه
۹	۳۳۱,۱۵۹	۳۰۷,۷۴۱	۳۳۵,۶۹۹	اندرخته قانونی
۰	۳۵,۰۰۸	۳۵,۰۰۸	۳۵,۰۰۸	سایر اندرخته‌ها
۰	۰	۰	۰	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها
۰	۰	۰	۰	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی
۲۱	۲,۷۳۰,۹۱۵	۱,۶۴۷,۹۸۳	۱,۹۹۴,۵۱۰	سود(زیان) انباشته

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	اندوخته قانونی	سایر اندوخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
سود(زیان) خالص گزارش شده در صورت‌های مالی سال ۱۴۰۳/۱۲/۳۰									۱,۵۳۱,۶۵۰		۱,۵۳۱,۶۵۰
اصلاح اشتباهات	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•
تغییر در رویه‌های حسابداری	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•
سود(زیان) خالص تجدید ارائه شده سال ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	•	•	•	•	•	•	•	•	۱,۵۳۱,۶۵۰	•	۱,۵۳۱,۶۵۰
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات											
سود(زیان) جامع سال ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	•	•	•	•	•	•	•	•	۱,۵۳۱,۶۵۰	•	۱,۵۳۱,۶۵۰
سود سهام مصوب									(۳۷۸,۰۰۰)		(۳۷۸,۰۰۰)
افزایش سرمایه	۳,۱۶۰,۰۰۰		•			•	•		(۳,۱۶۰,۰۰۰)		
افزایش سرمایه در جریان		•	•			•					
خرید سهام خزانه									(۲۰,۰۱۵)	(۲۰,۰۱۵)	(۲۰,۰۱۵)
فروش سهام خزانه			•	۱,۹۴۶					۲۰,۴۵۸	۲۲,۴۰۴	۲۲,۴۰۴
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته				•			•		•		•
تخصیص به اندوخته قانونی					۷۶,۵۸۲				(۷۶,۵۸۲)		•
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						•			•		•
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۴,۸۶۰,۰۰۰	•	•	۶۸,۵۶۹	۳۰۷,۷۴۱	۲۵,۰۰۸	•	•	۱,۶۴۷,۹۸۳	(۳۱۳,۱۳۴)	۶,۶۹۶,۱۷۷
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱											
سود (زیان) خالص در دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱									۵۵۹,۱۶۵		۵۵۹,۱۶۵
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات											•
سود (زیان) جامع در دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	•	•	•	•	•	•	•	•	۵۵۹,۱۶۵	•	۵۵۹,۱۶۵
سود سهام مصوب									(۱۸۴,۶۸۰)		(۱۸۴,۶۸۰)
افزایش سرمایه	•		•			•			•		•
افزایش سرمایه در جریان	•	•									•
خرید سهام خزانه									(۱۰,۰۰۶)	(۱۰,۰۰۶)	(۱۰,۰۰۶)
فروش سهام خزانه				۳,۳۴۹					۸,۸۹۸	۱۲,۱۴۷	۱۲,۱۴۷
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته				•			•		•		•
تخصیص به اندوخته قانونی					۲۷,۹۵۸				(۳۷,۹۵۸)		•
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						•			•		•
مانده در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۴,۸۶۰,۰۰۰	•	•	۷۱,۸۱۸	۳۳۵,۶۹۹	۲۵,۰۰۸	•	•	۱,۹۹۴,۵۱۰	(۳۱۴,۳۳۳)	۷,۰۷۲,۸۰۳

صورت جریان‌های نقدی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی نشده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جریانهای نقدی حاصل از فعالیت‌های عملیاتی:				
نقد حاصل از عملیات	۳۶۰,۵۰۲	۸۶۲,۶۱۳	۲۳۸,۳۹۷	(۵۸)
پرداخت‌های نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۵۴,۱۳۱)	(۱۰۵,۹۱۹)	(۲۱۷,۱۹۹)	۴۹
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی	۳۰۶,۳۷۱	۷۵۶,۶۹۴	۲۱,۱۹۸	(۶۰)
جریانهای نقدی حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:				
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۱,۷۷۳	۱۴,۸۲۵	--
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود	(۷۶,۷۹۰)	(۱۰۲,۱۶۴)	(۲۷۹,۸۰۳)	۲۵
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های غیرجاری نگهداری‌شده برای فروش	۰	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های نامشهود	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های نامشهود	۰	۰	(۵,۲۱۰)	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۳۹۴	۵,۶۳۳	۱۲,۳۵۶	(۹۳)
پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	۰	(۶,۶۷۱)	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی بابت تسهیلات اعطایی به دیگران	۰	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از استرداد تسهیلات اعطایی به دیگران	۰	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از سود تسهیلات اعطایی به دیگران	۰	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از سود سهام	۰	۶	۱,۳۹۸	--
دریافت‌های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه‌گذاری‌ها	۹۸	۸۹	۱۹۶	۱۰
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری	(۷۶,۳۹۸)	(۹۴,۶۶۴)	(۲۶۲,۹۹۸)	۱۹
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی	۲۳۰,۰۸۳	۶۶۳,۰۳۰	(۲۴۱,۸۰۰)	(۶۵)
جریانهای نقدی حاصل از فعالیت‌های تأمین مالی:				
دریافت‌های نقدی حاصل از افزایش سرمایه	۰	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از صرف سهام	۰	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی برای خرید سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از تسهیلات	۲,۷۳۷,۷۶۶	۲,۱۷۴,۴۳۱	۶,۱۰۳,۲۵۲	۲۵
پرداخت‌های نقدی بابت اصل تسهیلات	(۲,۷۳۸,۹۵۶)	(۲,۳۰۵,۸۹۰)	(۴,۸۷۵,۶۰۸)	(۱۹)
پرداخت‌های نقدی بابت سود تسهیلات	(۲۱۴,۱۹۵)	(۱۵۰,۵۴۰)	(۲۵۱,۸۸۳)	(۴۲)

برآورد دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹				دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱						سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۳۰						دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱		مبانی و مرجع قیمت گذاری	ظرفیت عملی	واحد	نوع کالا	
مبلغ فروش	نرخ فروش	تعداد فروش	تعداد تولید	سود ناخالص	مبلغ بهای تمام شده	مبلغ فروش	نرخ فروش	تعداد فروش	تعداد تولید	سود ناخالص	مبلغ بهای تمام شده	مبلغ فروش	نرخ فروش	تعداد فروش	تعداد تولید	مبلغ فروش	تعداد فروش					
۳,۵۷۵,۰۶۲	۱۷۰,۲۶۳,۲۹۰	۱۵,۱۲۴	۲۶,۷۹۷	۴,۶۲۵,۰۳۴	۰	۴,۶۲۵,۰۳۴	۱۳۶,۵۲۸,۳۲۹	۳۳,۸۷۶	۱۵,۲۰۲	۴,۵۶۳,۲۱۹	۰	۴,۵۶۳,۲۱۹	۱۰۳,۱۶۳,۲۲۷	۴۴,۲۳۳	۴۴,۲۸۶	۳,۶۵۸,۵۶۱	۲۹,۵۱۹	هیئت مدیره	۰	دستگاه	انواع کولر آبی	
۳,۷۹۲,۴۴۲	۳۴,۵۲۰,۱۹۳	۸۰,۸۹۳	۵۶,۹۹۰	۶۸۳,۰۴۳	۰	۶۸۳,۰۴۳	۳۷,۷۳۲,۵۹۳	۱۸,۱۰۷	۲۱,۰۱۰	۳,۵۱۴,۰۶۷	۰	۳,۵۱۴,۰۶۷	۲۹,۵۶۰,۷۷۸	۱۱۸,۸۷۶	۱۳۸,۰۴۳	۲۷۴,۶۲۸	۹,۵۶۴	هیئت مدیره	۰	دستگاه	انواع بخاری گازی	
۵,۶۳۳,۵۰۸	۱۵۶,۹۳۴,۹۷۱	۲۵,۸۹۳	۳۶,۶۱۳	۱,۳۸۴,۳۷۶	۰	۱,۳۸۴,۳۷۶	۱۵۳,۰۱۳,۳۹۸	۹,۱۰۷	۱۶,۳۸۸	۴,۷۰۳,۵۴۷	۰	۴,۷۰۳,۵۴۷	۱۱۴,۰۳۹,۲۰۵	۴۱,۳۴۵	۳۵,۶۶۳	۳,۰۹۰,۲۸۲	۲۹,۰۳۳	سازمان حمایت	۰	دستگاه	انواع ماشین لباسشویی	
۰	۰	۰	۰	۱۱۹,۰۸۴	۰	۱۱۹,۰۸۴			۰	۲۰۱,۵۶۲	۰	۲۰۱,۵۶۲			۰	۱۳۰,۱۶۸			۰	دستگاه	سایر درآمدها(فروش متفرقه)	
۰	۰	۰	۰	(۵,۰۹۴,۳۳۷)(۴,۵۷۹,۱۳۳)	(۵۱۵,۲۰۴)				۰	(۱۰,۴۷۷,۶۷۳)(۹,۱۳۱,۸۷۶)	(۱,۳۴۵,۷۹۶)				۰	(۵۹۳,۸۴۴)			۰		تخفیفات و برگشتی ها	
۰	۰	۰	۰	۰	۰		۰		۰	۰	۰		۰		۰				۰		بهای تمام شده کالای صادراتی و داخلی	
۱۱,۰۰۰,۰۱۲		۱۳۱,۹۱۰	۱۳۰,۳۹۹	۱,۷۱۷,۲۱۱(۴,۵۷۹,۱۳۳)	۶,۲۹۶,۳۳۳			۶۱,۰۹۰	۵۲,۶۰۱	۳,۵۰۴,۷۳۳(۹,۱۳۱,۸۷۶)	۱۱,۶۳۶,۵۹۹			۳۰۴,۳۵۴	۳۰۸,۰۹۱	۵,۵۶۰,۷۹۶	۶۸,۱۰۶					جمع فروش داخلی
																						فروش صادراتی:
۰	۰	۰	۰	۰	۰		۰		۰	۰	۰		۰		۰				۰		دستگاه	انواع کولر آبی
۰	۰	۰	۰	۰	۰		۰		۰	۰	۰		۰		۰				۰		دستگاه	انواع بخاری گازی
۰	۰	۰	۰	۰	۰		۰		۰	۰	۰		۰		۰				۰		دستگاه	انواع ماشین لباسشویی
۰	۰	۰	۰	۰	۰		۰		۰	۰	۰		۰		۰				۰		دستگاه	سایر درآمدها(فروش متفرقه)
۰	۰	۰	۰	۰	۰		۰		۰	۰	۰		۰		۰							جمع فروش صادراتی
																						درآمد ارائه خدمات:
۰	۰	۰	۰	۰	۰		۰		۰	۰	۰		۰		۰							جمع درآمد ارائه خدمات
			۰	۰	۰				۰	۰	۰				۰							سایر
۱۱,۰۰۰,۰۱۲		۱۳۱,۹۱۰	۱۳۰,۳۹۹	۱,۷۱۷,۲۱۱(۴,۵۷۹,۱۳۳)	۶,۲۹۶,۳۳۳			۶۱,۰۹۰	۵۲,۶۰۱	۳,۵۰۴,۷۳۳(۹,۱۳۱,۸۷۶)	۱۱,۶۳۶,۵۹۹			۳۰۴,۳۵۴	۳۰۸,۰۹۱	۵,۵۶۰,۷۹۶	۶۸,۱۰۶					جمع

شرح	نوع ارز	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۳۰			دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱			برآورد دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹		
		نرخ میانگین تسعیر ارز	مبلغ ارزی	مبلغ ریالی-میلیون ریال	نرخ میانگین تسعیر ارز	مبلغ ارزی	مبلغ ریالی-میلیون ریال	نرخ میانگین تسعیر ارز	مبلغ ارزی	مبلغ ریالی-میلیون ریال
داراییهای ارزی پایان دوره	وون	۴۷۱	۱۷۴,۲۰۵	۸۲	۱۷۴,۲۰۵	۸۶	۰	۰	۰	
داراییهای ارزی پایان دوره	یوان	۹۵,۵۰۲	۱,۲۰۹	۱۱۴	۱,۸۴۳	۱۸۲	۰	۰	۰	
بدهی های ارزی پایان دوره	دلار	۶۸۷,۳۹۰	(۱۰)	(۶)	۰	۰	۰	۰	۰	
داراییهای ارزی پایان دوره	روپیه هند	۲,۵۰۲	۵۰,۳۷۰	۱۲۶	۵۰,۳۷۰	۱۲۷	۰	۰	۰	
بدهی های ارزی پایان دوره	یورو	۷۵۰,۷۹۳	(۶۱۸,۷۵۳)	(۴۶۴,۵۶۱)	(۴۷۲,۶۱۶)	(۳۸۸,۵۲۵)	۰	۰	۰	
داراییهای ارزی پایان دوره	دینار عراق	۵۳۵	۷۹,۰۰۰	۴۳	۳۲,۷۲۰	۱۸	۰	۰	۰	
داراییهای ارزی پایان دوره	یورو	۷۵۴,۴۵۳	۱۲,۱۹۷	۹,۰۹۶	۱۲,۴۶۶	۱۰,۱۴۳	۰	۰	۰	
بدهی های ارزی پایان دوره	درهم	۰	۰	۰	(۱۴,۲۳۳)	(۲,۷۰۵)	۰	۰	۰	

«جملات آینده‌نگر نشان‌دهنده انتظارات، باورها یا پیش‌بینی‌های جاری از رویدادها و عملکرد مالی است. این جملات در معرض ریسک‌ها، عدم قطعیت‌ها و مفروضات غیرقطعی قرار دارند. بنابراین نتایج واقعی ممکن است متفاوت از نتایج مورد انتظار باشند.»

توضیحات درخصوص وضعیت ارزی

اطلاعات این فرم گزیده ای از اطلاعات گزارش تفسیری مدیریت می باشد که هیئت مدیره شرکت مطابق با مفاد دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکتهای ثبت شده نزد سازمان موظف به ارائه آن در پیوست این اطلاعیه می باشد و این اطلاعات جایگزین گزارش مذکور نیست.

تشریح برنامه های شرکت جهت تکمیل طرح های توسعه

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

نام طرح - میلیون ریالی	هزینه های برآوردی ریالی	هزینه های برآوردی ارزی	نوع ارز	هزینه های انجام شده تا تاریخ ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ - میلیون ریال	برآوردی تکمیل طرح - میلیون ریال	منابع تامین مالی ارزی ریالی	نرخ PVIRR	درصد پیشرفت فیزیکی طرح در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۳۰	درصد پیشرفت فیزیکی طرح در تاریخ ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	درصد پیشرفت فیزیکی طرح در تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	تاریخ برآوردی بهره برداری از طرح	تشریح تاثیر طرح در فعالیتهای آنی شرکت	توضیحات

توضیحات درخصوص تشریح برنامه های شرکت جهت تکمیل طرح های توسعه

وضعیت شرکت‌های سرمایه‌پذیر

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

نام شرکت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۳۰		دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱				برآورد دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹					
	درصد مالکیت	بهای تمام شده	درصد مالکیت	بهای تمام شده	درآمد هر سهم	درآمد هر سهم	درآمد هر سهم	بهای تمام شده	درآمد هر سهم	درآمد نقدی هر سهم	درآمد سرمایه گذاری - میلیون ریال	
سرامیک طوس	۹۵	۹,۵۸۰										
اوصاف شرف	۹۸	۳۴۳										

توضیحات در خصوص وضعیت شرکت‌های سرمایه‌پذیر

«جملات آینده‌نگر نشان‌دهنده انتظارات، باورها یا پیش‌بینی‌های جاری از رویدادها و عملکرد مالی است. این جملات در معرض ریسک‌ها، عدم قطعیت‌ها و مفروضات غیرقطعی قرار دارند. بنابراین نتایج واقعی ممکن است متفاوت از نتایج مورد انتظار باشند.»

اطلاعات این فرم‌گزیده ای از اطلاعات گزارش تفسیری مدیریت می باشد که هیئت مدیره شرکت مطابق با مفاد دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکتهای ثبت شده نزد سازمان موظف به ارائه آن در پیوست این اطلاعیه می باشد و این اطلاعات جایگزین گزارش مذکور نیست.

سایر درآمدهای عملیاتی

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	برآورد دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹
سایر درآمدهای عملیاتی	۳,۹۳۰	۳,۴۸۹	۳,۸۲۸
فروش ضایعات	۱۳۴,۱۰۷	۲۸,۲۲۱	۳۱,۰۴۳
سود ناشی از تسعیر دارایی های ارزی عملیاتی	۳۳۰,۵۱۹	۰	۰
جمع	۴۶۸,۵۵۶	۳۱,۷۱۰	۳۴,۸۷۱

سایر هزینه‌های عملیاتی

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	برآورد دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹
سایر هزینه های عملیاتی	۴,۰۸۳	۱۳۳,۵۰۶	۱۴۶,۸۵۶
هزینه های جذب نشده در تولید	۳۶,۷۵۳	۱۳,۰۳۴	۱۴,۳۴۸
جمع	۴۰,۸۳۶	۱۴۶,۵۵۰	۱۶۱,۲۰۴

منابع تامین مالی

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

منابع تامین مالی شرکت در دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

سایر توضیحات	مبلغ هزینه مالی طی دوره	مانده پایان دوره به تفکیک سررسید		مانده پایان دوره (اصل و فرع)			ریالی	مانده اول دوره تسهیلات ارزی و ریالی (میلیون ریال)	نرخ سود	محل تامین
				ارزی						
				معادل ریالی تسهیلات ارزی (میلیون ریال)	مبلغ ارزی	نوع ارز				
	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	تسهیلات دریافتی از بانکها	
	۳۱۳,۳۶۰	۰	۱,۸۲۳,۱۰۸	۰	۰	۱,۸۲۳,۱۰۸	۱,۸۲۵,۱۲۳	۰	تسهیلات دریافتی از بانکها	
	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	تسهیلات دریافتی از بانکها	
	۰						۰		تسهیلات تسویه شده از ابتدای سال مالی تا پایان دوره	
	۳۱۳,۳۶۰	۰	۱,۸۲۳,۱۰۸	۰		۱,۸۲۳,۱۰۸	۱,۸۲۵,۱۲۳		جمع	
	۰	انتقال به دارایی								

شرکت آبسال (سهامی عام)
صورت سود و زیان جداگانه
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

(مبالغ به ریال)

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	یادداشت
		عملیات در حال تداوم
۵,۵۶۰,۷۹۵,۳۸۶,۷۷۱	۶,۲۹۶,۳۳۳,۰۲۳,۳۱۷	۵
		درآمدهای عملیاتی
(۴,۲۷۲,۱۸۹,۲۴۳,۹۶۸)	(۴,۵۷۹,۱۲۳,۳۳۱,۸۶۳)	۶
		بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۱,۲۸۸,۶۰۶,۱۴۲,۸۰۳	۱,۷۱۷,۲۰۹,۶۹۱,۴۵۴	
		سود ناخالص
(۵۸۸,۶۱۹,۷۰۷,۲۶۹)	(۷۳۵,۰۷۶,۰۱۷,۵۴۹)	۷
		هزینه‌های فروش ، اداری و عمومی
۱۰۴,۲۲۸,۸۸۴,۴۴۸	۳۱,۷۱۰,۴۷۶,۴۵۱	۸
		سایر درآمدها
(۸,۹۳۸,۱۳۵,۳۷۰)	(۱۴۶,۵۴۹,۶۷۱,۶۴۶)	۹
		سایر هزینه ها
۷۹۵,۲۷۷,۱۸۴,۶۱۲	۸۶۷,۲۹۴,۴۷۸,۷۱۰	
		سود عملیاتی
(۱۳۸,۰۳۶,۰۷۳,۳۶۶)	(۲۱۲,۳۵۹,۹۴۰,۷۹۰)	۱۰
		هزینه‌های مالی
۵۴,۹۳۰,۲۶۴,۵۷۰	۱۰,۳۳۴,۳۹۵,۱۰۷	۱۱
		سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی
۷۱۲,۱۷۱,۳۷۵,۸۱۶	۶۶۵,۲۶۸,۹۳۳,۰۲۷	
		سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
(۷۵,۲۶۰,۷۳۸,۶۵۶)	(۱۰۶,۱۰۴,۱۲۴,۴۷۹)	۲۷-۲-۳
		هزینه مالیات بردرآمد
.	.	
		سال های قبل
۶۳۶,۹۱۰,۶۳۷,۱۶۰	۵۵۹,۱۶۴,۸۰۸,۵۴۸	
		سود خالص
		سود پایه هر سهم :
۲۶۷	۱۵۲	
		عملیاتی (ریال)
(۲۸)	(۳۵)	
		غیر عملیاتی (ریال)
۲۳۹	۱۱۶	۱۲
		سود پایه هر سهم (ریال)

از آنجایی که اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع محدود به سودخالص می باشد، صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است .

شرکت آبسال (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی جداگانه

به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	یادداشت
		دارایی ها
		دارایی های غیر جاری
۹۵۰,۴۴۹,۳۲۷,۵۴۲	۹۳۳,۶۱۳,۰۶۰,۳۴۹	۱۳ دارایی های ثابت مشهود
۱۸,۹۵۵,۰۷۸,۸۲۹	۱۷,۷۲۳,۶۰۲,۸۴۵	۱۴ دارایی های نامشهود
۱۱,۲۱۸,۱۷۸,۵۷۶	۱۰,۸۲۴,۴۳۷,۰۰۰	۱۵ سرمایه گذاری های بلندمدت
۹۸۰,۶۲۲,۵۸۴,۹۴۷	۹۶۲,۱۶۱,۱۰۰,۱۹۴	جمع دارایی های غیر جاری
		دارایی های جاری
۷۹۱,۳۴۵,۲۹۸,۸۲۹	۳۱۶,۸۱۲,۴۵۳,۲۱۹	۱۶ پیش پرداخت ها
۹,۴۴۵,۹۷۶,۶۰۸,۰۵۵	۱۰,۲۸۸,۳۲۵,۷۷۹,۰۱۳	۱۷ موجودی مواد و کالا
۱,۸۱۱,۳۸۶,۴۵۲,۰۰۳	۱,۷۵۸,۴۷۱,۳۲۸,۶۱۸	۱۸ دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۷۱۷,۴۷۴,۴۶۲,۹۶۶	۶۹۲,۴۲۱,۸۸۱,۶۳۵	۱۹ موجودی نقد
۱۲,۷۶۶,۱۸۲,۸۲۱,۸۵۳	۱۳,۰۵۶,۰۳۱,۴۴۲,۴۸۵	جمع دارایی های جاری
۱۳,۷۴۶,۸۰۵,۴۰۶,۸۰۰	۱۴,۰۱۸,۱۹۲,۵۴۲,۶۷۹	جمع دارایی ها
		حقوق مالکانه و بدهی ها
		حقوق مالکانه
۴,۸۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۸۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰ سرمایه
۶۸,۵۶۹,۳۳۳,۰۸۸	۷۱,۸۱۸,۶۲۱,۸۳۳	صرف سهام خزانه
۳۰۷,۷۴۱,۶۱۵,۱۳۱	۳۳۵,۶۹۹,۸۵۵,۵۵۸	۲۱ اندوخته قانونی
۲۵,۰۰۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۰۰۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۲ سایر اندوخته ها
۱,۶۴۷,۹۸۳,۴۷۰,۵۴۴	۱,۹۹۴,۵۱۰,۰۳۸,۶۶۴	سود انباشته
(۲۱۳,۱۲۴,۵۲۷,۱۷۱)	(۲۱۴,۲۳۲,۷۳۳,۸۸۷)	۲۳ سهام خزانه
۶,۶۹۶,۱۷۷,۸۹۱,۵۹۲	۷,۰۷۲,۸۰۳,۷۸۲,۱۶۹	جمع حقوق مالکانه
		بدهی ها
		بدهی های غیر جاری
۱,۱۳۲,۲۴۵,۱۲۴,۸۶۳	۱,۶۱۱,۲۸۲,۰۷۸,۳۳۶	۲۵ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۱,۱۳۲,۲۴۵,۱۲۴,۸۶۳	۱,۶۱۱,۲۸۲,۰۷۸,۳۳۶	جمع بدهی های غیر جاری
		بدهی های جاری
۲,۸۱۸,۵۰۹,۸۲۹,۴۹۳	۲,۰۰۶,۸۳۴,۵۲۷,۵۰۳	۲۶ پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
۳۶۲,۲۴۱,۵۳۲,۵۹۵	۴۱۴,۲۲۴,۴۸۸,۱۷۹	۲۷ مالیات پرداختی
۴۹۷,۴۹۹,۳۷۳,۷۸۹	۶۵۷,۳۰۸,۸۸۱,۳۶۹	۲۸ سود سهام پرداختی
۱,۸۳۵,۱۳۲,۴۳۹,۳۲۳	۱,۸۲۲,۱۰۷,۴۲۷,۵۱۸	۲۹ تسهیلات مالی
۱۶۹,۴۷۹,۰۸۱,۶۸۲	۱۷۴,۶۴۰,۲۹۴,۶۲۷	۳۰ ذخایر
۲۳۵,۵۲۰,۱۳۳,۴۶۴	۲۵۸,۹۹۱,۰۵۵,۹۷۸	۳۱ پیش دریافت ها
۵,۹۱۸,۳۸۲,۳۹۰,۳۴۶	۵,۳۳۴,۱۰۶,۶۸۲,۱۷۴	جمع بدهی های جاری
۷,۰۵۰,۶۲۷,۵۱۵,۲۰۹	۶,۹۴۵,۳۸۸,۷۶۰,۵۱۰	جمع بدهی ها
۱۳,۷۴۶,۸۰۵,۴۰۶,۸۰۰	۱۴,۰۱۸,۱۹۲,۵۴۲,۶۷۹	جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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

شرکت آبسال (سهامی عام)
صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

(مبالغ به ریال)

شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴	سرمایه	صرف سهام خزانه	اندرخته قانونی	سایر اندوخته ها	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
مانده در ۱۴۰۴/۰۱/۰۱	۴,۸۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۸,۵۶۹,۳۳۳,۰۸۸	۳۰۷,۷۴۱,۶۱۵,۱۳۱	۲۵,۰۰۸,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۴۷,۹۸۳,۴۷۰,۵۴۴	(۲۱۳,۱۲۴,۵۲۷,۱۷۱)	۶,۶۹۶,۱۷۷,۸۹۱,۵۹۲
تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۴۰۴							
سود خالص گزارش شده در دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱					۵۵۹,۱۶۴,۸۰۸,۵۴۸		۵۵۹,۱۶۴,۸۰۸,۵۴۸
سود سهام مصوب					(۱۸۴,۶۸۰,۰۰۰,۰۰۰)		(۱۸۴,۶۸۰,۰۰۰,۰۰۰)
خرید سهام خزانه						(۱۰,۰۰۶,۰۳۸,۳۱۹)	(۱۰,۰۰۶,۰۳۸,۳۱۹)
فروش سهام خزانه		۳,۲۴۹,۲۸۸,۷۴۵				۸,۸۹۷,۸۳۱,۶۰۳	۱۲,۱۴۷,۱۲۰,۳۴۸
تخصیص به اندوخته قانونی			۲۷,۹۵۸,۲۴۰,۴۲۷		(۲۷,۹۵۸,۲۴۰,۴۲۷)		
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود انباشته							*
مانده در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۴,۸۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۱,۸۱۸,۶۲۱,۸۳۳	۳۳۵,۶۹۹,۸۵۵,۵۵۸	۲۵,۰۰۸,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۹۴,۵۱۰,۰۳۸,۶۶۴	(۲۱۴,۲۳۲,۷۳۳,۸۸۷)	۷,۰۷۲,۸۰۳,۷۸۲,۱۶۹
شش ماه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳							
در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱	۲,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۶,۶۲۳,۴۰۳,۹۵۳	۲۳۱,۱۵۹,۰۶۵,۹۵۴	۲۵,۰۰۸,۰۰۰,۰۰۰	۲,۷۳۰,۹۱۵,۰۳۶,۱۷۴	(۲۱۳,۵۶۷,۷۰۱,۱۸۴)	۵,۵۴۰,۱۳۷,۸۰۴,۸۹۷
تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۴۰۳							
سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱					۶۳۶,۹۱۰,۶۳۷,۱۶۰		۶۳۶,۹۱۰,۶۳۷,۱۶۰
سود سهام مصوب					(۳۷۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)		(۳۷۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
افزایش سرمایه							
خرید سهام خزانه						(۱۹,۴۰۵,۶۳۴,۶۵۷)	(۱۹,۴۰۵,۶۳۴,۶۵۷)
فروش سهام خزانه							
تخصیص به اندوخته قانونی			۳۱,۸۴۵,۵۳۱,۸۵۸		(۳۱,۸۴۵,۵۳۱,۸۵۸)		
مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۲,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۶,۶۲۳,۴۰۳,۹۵۳	۲۶۳,۰۰۴,۵۹۷,۸۱۲	۲۵,۰۰۸,۰۰۰,۰۰۰	۲,۹۵۷,۹۸۰,۱۴۱,۴۷۶	(۲۳۲,۹۷۳,۳۳۵,۸۴۱)	۵,۷۷۹,۶۴۲,۸۰۷,۴۰۰

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

شرکت آیسال (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی جداگانه

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

(مبالغ به ریال)

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	یادداشت
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی		
۸۶۳,۶۱۲,۶۸۸,۸۰۷	۳۶۰,۴۷۳,۴۵۱,۳۵۶	۳۳ نقد حاصل از عملیات
(۱۰۵,۹۱۸,۴۳۴,۲۷۳)	(۵۴,۱۲۱,۱۶۸,۸۹۴)	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۷۵۷,۶۹۴,۲۵۴,۵۳۴	۳۰۶,۳۵۲,۲۸۲,۴۶۲	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری		
۱,۷۷۲,۷۲۷,۲۷۲	۰	دریافت های نقدی ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
(۱۰۲,۱۶۴,۳۷۱,۹۲۲)	(۷۶,۷۸۹,۹۰۷,۲۳۵)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
۵,۶۳۱,۹۹۵,۸۰۱	۳۹۳,۷۴۱,۵۷۶	دریافت های نقدی برای فروش سرمایه گذاری های بلند مدت
	(۲۹۵,۰۰۰)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
۵,۸۰۲,۳۱۰		پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های بلند مدت
۸۹,۶۹۰,۸۴۳	۹۸,۱۷۳,۱۰۶	دریافت های ناشی از سود سهام
(۹۴,۶۶۴,۱۵۵,۶۹۶)	(۷۶,۲۹۸,۲۸۷,۵۵۳)	دریافت های ناشی از سود سایر سرمایه گذاری ها
۶۶۳,۰۳۰,۰۹۸,۸۳۸	۲۳۰,۰۵۳,۹۹۴,۹۰۹	جریان خالص (خروج) وجه نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
جریان های نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی		
۲,۱۷۴,۴۳۱,۳۱۶,۸۴۱	۲,۷۲۷,۷۶۶,۵۰۳,۷۹۷	دریافت های نقدی ناشی از تسهیلات
(۲,۳۰۵,۸۹۰,۷۹۰,۸۲۰)	(۲,۷۳۸,۹۵۵,۹۳۶,۵۳۱)	پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۱۵۰,۵۳۹,۷۴۹,۱۱۸)	(۲۱۴,۱۹۵,۵۱۹,۸۶۱)	پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
-		دریافت های نقدی از اشخاص وابسته
-		بازپرداخت وجوه دریافتی از اشخاص وابسته
(۳۱,۰۳۶,۳۶۶,۳۷۷)	(۲۴,۸۷۰,۴۸۵,۴۲۰)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام
(۳۱۳,۰۳۵,۴۸۹,۴۷۴)	(۲۵۰,۲۵۵,۴۳۸,۰۱۵)	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
۳۴۹,۹۹۴,۶۰۹,۳۶۴	(۲۰,۲۰۱,۴۴۳,۱۰۶)	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۱۹۲,۰۰۷,۰۸۴,۲۸۲	۷۱۷,۴۷۴,۴۶۲,۹۶۶	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۳,۱۷۷,۰۱۴,۵۷۹	(۴,۸۸۰,۸۹۱,۰۲۶)	تاثیر تغییرات نرخ ارز
۵۴۵,۱۷۸,۷۰۸,۲۲۴	۶۹۲,۳۹۲,۱۲۸,۸۳۴	مانده موجودی نقد در پایان سال

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

شرکت آبسال (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

گروه شامل شرکت آبسال سهامی عام (شرکت اصلی) و شرکت فرعی آن، شرکت سرمایه گوس (سهامی خاص) است. شرکت آبسال (سهامی عام) به شناسه ملی ۱۰۱۰۰۲۷۶۴۴۳ در تاریخ ۱۳۳۵/۱۱/۱۷ بنام شرکت سهامی لعاب ایران (سهامی خاص) به صورت شرکت سهامی خاص تأسیس و طی شماره ۵۵۰۱ در اداره ثبت شرکت ها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده و متعاقباً از تاریخ ۱۳۳۹/۰۳/۰۳ شروع به بهره برداری نموده است. در تاریخ ۱۳۴۵/۰۶/۲۱ به موجب صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۴۵/۰۵/۲۹ نام شرکت از شرکت سهامی لعاب ایران به شرکت انیورسال و در تاریخ ۱۳۵۵/۰۸/۲۷ به موجب صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۵۵/۰۷/۱۰ نوع شرکت از سهامی خاص به شرکت سهامی عام تبدیل گردیده و در تاریخ ۱۳۵۵/۱۲/۰۱ در بورس اوراق بهادار تهران نیز پذیرفته شده است. همچنین در سال ۱۳۶۲ نام شرکت به شرکت آبسال تغییر یافته است. مرکز اصلی شرکت تهران- نارمک، خیابان دانشگاه علم و صنعت - پلاک ۳ و کارخانه در ساوه - شهر صنعتی کاوه - خیابان ششم - پلاک ۱۷ واقع می باشد.

۱-۲- فعالیت های اصلی

موضوع فعالیت شرکت اصلی طبق ماده ۳ اساسنامه عبارت است از: تأسیس و ایجاد کارخانجات و تهیه مواد اولیه به منظور تولید و ساخت وسایل خانگی از قبیل انواع کولر آبی، کولر گازی، پنکه، سیستم های خنک کننده تهویه و تصفیه هوا، بخاری، اجاق و آبگرمکن، لباسشویی، ظرفشویی، آجرهای نسوز، سرمایه های صنعتی و سایر لوازم و ادوات مشابه و فروش آنها در داخل و یا صدور تولیدات به خارج از کشور و انجام واردات کلیه مواد اولیه و وسایل یدکی و قطعات و ماشین آلات و ایجاد آزمایشگاه به منظور پیشبرد موضوع شرکت، ارائه خدمات و همچنین مبادرت به هر گونه فعالیت مالی و بازرگانی و صنعتی و انجام کارهای تحقیقاتی که بطور مستقیم یا غیر مستقیم به انجام موضوعات مشروحه فوق مربوط باشد. ضمناً موضوع فعالیت شرکت فرعی سرمایه گوس (سهامی خاص) در دوره مورد گزارش، تولید و فروش سرمایه های نسوز، شومینه و هیزم نسوز بوده است.

۱-۳- تعداد کارکنان

تعداد کارکنان در استخدام گروه و شرکت اصلی اعم از دائم و موقت طی دوره به شرح زیر بوده است:

شرکت		گروه		
شش ماهه منتهی به	شش ماهه منتهی به	شش ماهه منتهی به	شش ماهه منتهی به	
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
نفر	نفر	نفر	نفر	کارکنان رسمی
۱۰	۱۰	۱۰	۱۰	
۷۶۰	۷۰۲	۷۹۷	۷۳۷	کارکنان قراردادی
۷۷۰	۷۱۲	۸۰۷	۷۴۷	

۲- بکارگیری استاندارد های حسابداری جدید و تجدید نظر شده :

۲-۱- آثار با اهمیت ناشی از بکارگیری استاندارد های حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند ، به شرح زیر است:

۲-۱-۱- استاندارد حسابداری ۴۳ با عنوان درآمد عملیاتی ناشی از قرارداد با مشتریان

الزامات این استاندارد در مورد کلیه صورت های مالی که دوره مالی آن ها از ۱۴۰۴/۰۱/۰۱ و بعد آن شروع می شود ، لازم الاجرا است . در شرایط حاضر الزامات استاندارد مذکور تاثیری بر صورت های مالی شرکت نخواهد داشت .

۳- اهم رویه های حسابداری

۳-۱- مبانی 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 .

شرکت آیسال (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۲-۳- مبنای تلفیق

۲-۳-۱ صورت های مالی تلفیقی حاصل تجمیع اقلام صورت های مالی شرکت آیسال (سهامی عام) و شرکت فرعی مشمول تلفیق آن، شرکت سرمایه طوس (سهامی خاص) پس از حذف معاملات و مانده حساب های درون گروهی و سود و زیان تحقق نیافته ناشی از معاملات فیما بین است.

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

۲-۳-۳ سهام تحصیل شده شرکت اصلی توسط شرکت فرعی، به بهای تمام شده در حساب ها منظور و در صورت وضعیت مالی تلفیقی به عنوان کاهنده حقوق مالکانه تحت سرفصل "سهام خزانه" منعکس میگردد.

۲-۳-۴ دوره مالی شرکت فرعی سرمایه طوس در ۲۹ اسفند هر دوره خاتمه می یابد.

۲-۳-۵ 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- درآمد عملیاتی

۳-۳-۱ 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.

۳-۳-۲ درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا در زمان تحویل کالا به مشتری شناسایی می شود. در مواردی که به درخواست خریدار، فروش با تعویق در تحویل کالا صورت می پذیرد، درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا در زمان صدور فاکتور شناسایی می شود.

۳-۳-۳ درآمد ارائه خدمات در زمان ارائه خدمات شناسایی میگردد.

۳-۴- تسعیر ارز

۳-۴-۱ اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ صورت وضعیت مالی و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده بر حسب ارز اندازه گیری شده است، با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ انجام معامله، تسعیر می شود. نرخ های قابل دسترس به شرح زیر است.

مانده ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر	مرجع نرخ ارز	دلیل استفاده از نرخ ارز
دریافتنی های ارزی	دلار	۶۹۲.۱۵۴ ریال	معاملات الکترونیکی ارز (ETS) - حواله خرید	نرخ ارز قابل دسترس
دریافتنی های ارزی	دلار	۸۲۰.۳۶۰ ریال	معاملات الکترونیکی ارز (ETS) - حواله فروش	نرخ ارز قابل دسترس
پرداختنی های ارزی	یورو	۹۸.۱۵۶ ریال	معاملات الکترونیکی ارز (ETS) - حواله فروش	نرخ ارز قابل دسترس
پرداختنی های ارزی	یونان	۹۵.۰۳۸ ریال	معاملات الکترونیکی ارز (ETS) - حواله فروش	نرخ ارز قابل دسترس
پرداختنی های ارزی	درهم امارات	۱۹۰.۱۹۱ ریال	معاملات الکترونیکی ارز (ETS) - حواله فروش	نرخ ارز قابل دسترس
بانک ارزی	یورو	۸۱۲.۹۷۷ ریال	معاملات الکترونیکی ارز (ETS) - حواله خرید	نرخ ارز قابل دسترس
بانک ارزی	دلار	۶۹۲.۱۵۴ ریال	معاملات الکترونیکی ارز (ETS) - حواله خرید	نرخ ارز قابل دسترس
صندوق ارزی	یونان چین	۱۰۰.۱۹۱ ریال	معاملات الکترونیکی ارز (ETS) - اسکنااس	نرخ ارز قابل دسترس
صندوق ارزی	دلار	۷۱۲.۹۱۸ ریال	معاملات الکترونیکی ارز (ETS) - اسکنااس	نرخ ارز قابل دسترس
بانک ارزی	یونان چین	۹۷.۲۷۳ ریال	معاملات الکترونیکی ارز (ETS) - حواله خرید	نرخ ارز قابل دسترس
بانک ارزی	درهم امارات	۱۸۸.۴۶۹ ریال	معاملات الکترونیکی ارز (ETS) - حواله خرید	نرخ ارز قابل دسترس
بانک ارزی	وون کره	۴۹۵/۲۹۶ ریال	معاملات الکترونیکی ارز (ETS) - حواله خرید	نرخ ارز قابل دسترس
صندوق ارزی	پوند سودان	۱۷۴۰ ریال	خرید بازار آزاد - اسکنااس	نرخ ارز قابل دسترس
صندوق ارزی	درهم امارات	۱۹۴.۱۲۳ ریال	خرید بازار آزاد - اسکنااس	نرخ ارز قابل دسترس
صندوق ارزی	روپیة	۲.۵۲۲/۱ ریال	خرید بازار آزاد - اسکنااس	نرخ ارز قابل دسترس
صندوق ارزی	منات	۳۰۰.۵۰۰ ریال	خرید بازار آزاد - اسکنااس	نرخ ارز قابل دسترس
صندوق ارزی	پوند انگلیس	۹۶۱.۵۶۹ ریال	معاملات الکترونیکی ارز (ETS) - اسکنااس	نرخ ارز قابل دسترس
صندوق ارزی	دینار عراق	۵۴۴/۰۳ ریال	معاملات الکترونیکی ارز (ETS) - اسکنااس	نرخ ارز قابل دسترس
صندوق ارزی	یورو	۷۳۷.۳۶۶ ریال	معاملات الکترونیکی ارز (ETS) - اسکنااس	نرخ ارز قابل دسترس

۲-۳-۴ تفاوت های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حسابها منظور می شود:

الف - تفاوت های تسعیر بدهی های ارزی مربوط به دارایی های واجد شرایط، به بهای تمام شده آن دارایی منظور می شود.

ب - تفاوت تسعیر بدهی های ارزی مربوط به تحصیل و ساخت دارایی ها، ناشی از کاهش شدید ارزش ریال، در صورتیکه کاهش ارزش ریال نسبت به تاریخ شروع کاهش ارزش، حداقل ۲۰ درصد باشد و در مقابل بدهی حفاظی وجود نداشته باشد، تا سقف مبلغ قابل بازیافت، به بهای تمام شده دارایی مربوط اضافه می شود.

پ - در صورت برگشت شدید کاهش ارزش ریال (حداقل ۲۰ درصد)، سود ناشی از تسعیر بدهی های مزبور تا سقف زیان های تسعیری که قبلاً به بهای تمام شده دارایی منظور شده است متناسب با عمر مفید باقیمانده از بهای تمام شده دارایی کسر می گردد.

ت - در سایر موارد، به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش می شود.

۳-۴-۳ 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 تاریخ است که در آن، تبدیل امکان پذیر است.

۳-۵- مخارج تامین مالی

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

شرکت آبسال (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۶-۳- دارایی های ثابت مشهود

۶-۳-۱- 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.

۶-۳-۲- 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
ساختمانها	۲۵ ساله	خط مستقیم
ماشین آلات و تجهیزات و قالبها	۶ و ۱۰ ساله	خط مستقیم
قالبها	۶ ساله	خط مستقیم
وسائط نقلیه	۴ و ۶ ساله	خط مستقیم
اثاثه و منصوبات	۶ ساله	خط مستقیم

۶-۳-۳- برای دارایی های ثابتی که در 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 آمدگی 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٪ نرخ استهلاك منعکس در جدول بالا است.

۷-۳- زیان کاهش ارزش دارایی ها

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

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

۸-۳- دارایی های نامشهود

۸-۳-۱- 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 با یک گروه جدید از مشتریان مانند مخارج آموزش کارکنان، و مخارج اداری، عمومی و فروش در بهای تمام شده دارایی نامشهود منظور نمی شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره برداری است، متوقف می شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی شود.

۸-۳-۲- استهلاك دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و براساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
نرم افزارهای رایانه ای	۵ ساله	خط مستقیم

۹-۳- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا به « اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش » گروه های اقلام مشابه برای شرکت اصلی و شرکت فرعی ارزشیابی می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، ما به التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودی ها با بکارگیری روش های زیر تعیین می گردد:

روش مورد استفاده	مواد اولیه
میانگین موزون متحرک	کالای خریداری شده
میانگین موزون متحرک	قطعات
میانگین موزون متحرک	کالای در جریان ساخت
میانگین موزون ثابت	کالای ساخته شده
میانگین موزون ثابت	

شرکت آبسال (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۳-۱۰- ذخایر

ذخایر، بدهی هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توام با ابهام نسبتا 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 انکاپدیر 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.

۳-۱۰-۱- ذخیره تضمین محصولات (گارانتی)

ذخیره تضمین محصولات (گارانتی) بر مبنای میانگین نسبت دوسال گذشته هزینه تضمین محصولات به فروش سال قبل برآورد و در پایان هر سال به حساب منظور می شود.

۳-۱۰-۲- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حساب ها منظور می شود.

۳-۱۱- سرمایه گذاری ها

اندازه گیری :	تلفیقی گروه	شرکت اصلی
سرمایه گذاری های بلند مدت :		
سرمایه گذاری در شرکت های فرعی	مشمول تلفیق	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها
سایر سرمایه گذاری های بلند مدت	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها
نحوه شناخت درآمد :		
سرمایه گذاری در شرکت های فرعی	مشمول تلفیق	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تایید صورت های مالی)
سایر سرمایه گذاری های بلند مدت	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)

۳-۱۲- سهام خزانه

۳-۱۲-۱- سهام خزانه به روش بهای تمام شده شناسایی می شود و به عنوان یک رقم کاهنده در بخش حقوق مالکانه در صورت وضعیت مالی ارائه می شود. در زمان خرید، فروش، انتشار یا

ابطال ابزارهای مالکانه خود شرکت، هیچ سود یا زیانی در صورت سود و زیان شناسایی نمی شود. مابه ازای پرداختی یا دریافتی بطور مستقیم در بخش حقوق مالکانه شناسایی می شود.

۳-۱۲-۲- هنگام فروش سهام خزانه، هیچگونه مبلغی در صورت سود و زیان و صورت سود و زیان جامع شناسایی نمی شود و تفاوت خالص مبلغ فروش و مبلغ دفتری در حساب « صرف (کسر) سهام خزانه » شناسایی و ثبت می شود.

۳-۱۲-۳- در تاریخ گزارشگری، مانده بدهکار در حساب « صرف (کسر) سهام خزانه » به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می شود. مانده بستانکار حساب مزبور تا میزان کسر سهام خزانه منظور شده قبلی به حساب سود (زیان) انباشته، به آن حساب منظور و باقیمانده به عنوان « صرف سهام خزانه » در صورت وضعیت مالی در بخش حقوق مالکانه ارائه و در زمان فروش کل سهام خزانه، به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می شود.

۳-۱۲-۴- هرگاه تنها بخشی از مجموع سهام خزانه، واگذار شود، مبلغ دفتری هر سهم خزانه بر مبنای میانگین بهای تمام شده مجموع سهام خزانه محاسبه می شود.

شرکت آیسال (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۳-۱۳-۳- مالیات بر درآمد

۳-۱۳-۱- هزینه مالیات

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

۳-۱۳-۲- 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. بدهی های مالیات انتقالی برای تفاوت های موقتی مشمول مالیات مربوط به سرمایه گذاری در شرکت های فرعی، وابسته و مشارکت خاص شناسایی می شود، به استثنای زمانی که گروه بتواند برگشت تفاوت موقتی را کنترل کند و احتمال برگشت تفاوت موقتی، در آینده قابل پیش بینی وجود نداشته باشد. واحد تجاری برای تمام تفاوت های موقتی کاهنده مالیات ناشی از سرمایه گذاری در شرکت های فرعی، وابسته و مشارکت های خاص، دارایی های مالیات انتقالی را تنها تا میزانی که تفاوت های موقتی در آینده قابل پیش بینی برگشت شود و در مقابل تفاوت های موقتی، سود مشمول مالیات قابل استفاده وجود داشته باشد، شناسایی می کند.

۳-۱۳-۳- تهاثر دارایی های مالیات جاری و بدهی های مالیات جاری

گروه دارایی های مالیات جاری و بدهی های مالیات جاری را تنها در صورتی تهاثر می کند که الف. حق قانونی برای تهاثر مبالغ شناسایی شده داشته باشد و ب. قصد تسویه بر مبنای خالص، یا بازیافت و تسویه همزمان دارایی و بدهی را داشته باشد.

۳-۱۳-۴- مالیات جاری و انتقالی دوره

مالیات جاری و انتقالی در سود و زیان شناسایی می شود، به استثنای زمانی که آن ها مربوط به اقلامی باشند که در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می شوند. که در این خصوص، مالیات جاری و انتقالی نیز به ترتیب در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می شود. در صورتی که مالیات جاری و انتقالی ناشی از حسابداری اولیه ترکیب تجاری باشد، اثر مالیاتی آن در حسابداری ترکیب تجاری گنجانده می شود.

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

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

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

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

شرکت آبسال (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۵- درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به ریال)

شش ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۴۰۳		شش ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۴۰۴		
مبلغ	مقدار دستگاه	مبلغ	مقدار دستگاه	
گروه				
داخلی				
۱,۹۱۵,۹۶۶,۴۸۳,۰۰۰	۱۸,۱۲۰	۴,۱۳۱,۰۸۱,۵۰۴,۷۷۰	۲۷,۷۵۹	گروه کولر
۲۷۴,۶۲۷,۷۹۶,۰۰۰	۹,۵۶۴	۶۸۲,۹۶۶,۱۵۹,۲۰۰	۱۸,۱۰۷	گروه بخاری
۳,۰۹۰,۲۸۲,۷۲۴,۶۰۰	۲۹,۰۹۶	۱,۳۸۴,۳۷۶,۴۱۴,۸۴۵	۹,۱۱۴	گروه ماشین لباسشویی
۱۱,۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۰	۰	گروه ظرفشویی
۸۳,۸۹۵,۰۰۰,۷۰۰	۰	۱۱۱,۴۰۹,۱۲۱,۹۵۰	۰	قطعات سرویس
۶۱۷,۷۰۰,۰۰۰	۰	۲,۴۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۰	متفرقه
۵۴,۴۹۵,۹۰۰,۰۰۰	۲۳	۱۰۷,۰۱۰,۲۱۰,۰۰۰	۲۳	محصولات سرامیک
۵,۴۱۹,۸۹۷,۱۵۴,۳۰۰		۶,۴۱۹,۲۶۷,۴۱۰,۷۶۵		
صادراتی				
۷۴۲,۵۹۵,۲۷۱,۵۵۷	۱۱,۹۰۸	۴۹۳,۹۵۱,۸۸۵,۷۰۳	۶,۱۲۴	گروه کولر صادراتی
۰	۰	۷۶,۹۵۸,۳۹۷	۲	گروه بخاری صادراتی
۴۵,۶۴۳,۷۵۵,۰۷۱	۰	۵,۲۵۰,۹۸۴,۶۹۹	۰	قطعات صادراتی
۰	۰	۰	۰	محصولات سرامیک
۷۸۸,۲۳۹,۰۲۶,۶۲۸		۴۹۹,۲۷۹,۸۲۸,۷۹۹		
۶,۲۰۸,۱۳۶,۱۸۰,۹۲۸	(۵۸۲)	۶,۹۱۸,۵۴۷,۲۳۹,۵۶۴	(۱۴)	برگشت از فروش
(۷۳,۴۶۱,۲۳۷,۷۰۰)	(۵۸۲)	(۹,۶۳۲,۰۵۶,۱۰۰)	(۱۴)	تخفیفات
(۵۲۲,۴۵۴,۶۵۸,۰۵۷)	(۵۸۲)	(۵۱۵,۱۳۰,۴۰۳,۷۴۷)	(۱۴)	فروش خالص
۵,۶۱۲,۲۲۰,۲۸۵,۱۷۱		۶,۳۹۳,۷۸۴,۷۷۹,۷۱۷		
شرکت				
داخلی				
۱,۹۱۵,۹۶۶,۴۸۳,۰۰۰	۱۸,۱۲۰	۴,۱۳۱,۰۸۱,۵۰۴,۷۷۰	۲۷,۷۵۹	گروه کولر
۲۷۴,۶۲۷,۷۹۶,۰۰۰	۹,۵۶۴	۶۸۲,۹۶۶,۱۵۹,۲۰۰	۱۸,۱۰۷	گروه بخاری
۳,۰۹۰,۲۸۲,۷۲۴,۶۰۰	۲۹,۰۹۶	۱,۳۸۴,۳۷۶,۴۱۴,۸۴۵	۹,۱۱۴	گروه ماشین لباسشویی
۱۱,۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱	۰	۰	گروه ظرفشویی
۸۳,۸۹۵,۰۰۰,۷۰۰	۰	۱۱۱,۴۰۹,۱۲۱,۹۵۰	۰	قطعات سرویس
۶۱۷,۷۰۰,۰۰۰	۰	۲,۴۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۰	متفرقه
۵,۳۶۵,۴۰۱,۲۵۴,۳۰۰		۶,۳۱۲,۲۵۷,۲۰۰,۷۶۵		
صادراتی				
۷۴۲,۵۹۵,۲۷۱,۵۵۷	۱۱,۹۰۸	۴۹۳,۹۵۱,۸۸۵,۷۰۳	۶,۱۲۴	گروه کولر صادراتی
۰	۰	۷۶,۹۵۸,۳۹۷	۲	گروه بخاری صادراتی
۴۵,۶۴۳,۷۵۵,۰۷۱	۰	۵,۲۵۰,۹۸۴,۶۹۹	۰	گروه لباسشویی صادراتی
۰	۰	۰	۰	قطعات صادراتی
۷۸۸,۲۳۹,۰۲۶,۶۲۸		۴۹۹,۲۷۹,۸۲۸,۷۹۹		
۶,۱۵۳,۶۴۰,۲۸۰,۹۲۸	(۵۸۲)	۶,۸۱۱,۵۳۷,۰۲۹,۵۶۴	(۱۴)	فروش ناخالص
(۷۳,۴۶۱,۲۳۷,۷۰۰)	(۵۸۲)	(۲,۵۴۸,۳۵۵,۰۰۰)	(۱۴)	برگشت از فروش
(۵۱۹,۳۸۳,۶۵۶,۴۵۷)	(۵۸۲)	(۵۱۲,۶۵۵,۶۵۱,۲۴۷)	(۱۴)	تخفیفات
۵,۵۶۰,۷۹۵,۳۸۶,۷۷۱		۶,۲۹۶,۳۳۳,۰۲۳,۳۱۷		فروش خالص

شرکت آبسال (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۵-۱- درآمد عملیاتی گروه محصولات به تفکیک وابستگی اشخاص:

(مبالغ به ریال)

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱		شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱		
درصد نسبت به کل	مبلغ	درصد نسبت به کل	مبلغ	
				گروه
۰.۰۱	۳۵۵,۵۹۰,۲۰۰	۰.۱۰	۶,۲۱۲,۴۳۹,۲۵۰	اشخاص وابسته - شرکت اوصاف
۹۹.۹۹	۵,۶۱۱,۸۶۴,۶۹۴,۹۷۱	۹۹.۹۰	۶,۳۸۸,۱۴۹,۶۸۹,۷۱۷	سایر اشخاص
۱۰۰.۰۰	۵,۶۱۲,۲۲۰,۲۸۵,۱۷۱	۱۰۰.۰۰	۶,۳۹۴,۳۶۲,۱۲۸,۹۶۷	
				شرکت
				اشخاص وابسته
۰.۱۰	۵,۷۵۴,۶۸۸,۲۰۰	۰.۱	۵,۶۳۵,۰۹۰,۰۰۰	سرامیک طوس
۰.۰۱	۳۵۵,۵۹۰,۲۰۰	۰.۱۰	۶,۲۱۲,۴۳۹,۲۵۰	سایر اشخاص وابسته:
				شرکت اوصاف
۰.۱۱	۶,۱۱۰,۲۷۸,۴۰۰	۰.۱۹	۱۱,۸۴۷,۵۲۹,۲۵۰	
۹۹.۴۳	۵,۵۵۴,۶۸۵,۱۰۸,۳۷۱	۹۹.۸۱	۶,۲۸۴,۴۸۵,۴۹۴,۰۶۷	سایر مشتریان
۱۰۰	۵,۵۶۰,۷۹۵,۳۸۶,۷۷۱	۱۰۰	۶,۲۹۶,۳۳۳,۰۲۳,۳۱۷	

۵-۲- نحوه قیمت گذاری محصولات : نرخ های فروش محصولات با بررسی بهای تمام شده محصولات تولیدی و با در نظر گرفتن ضوابط سازمان حمایت از مصرف کنندگان و تولید کنندگان و همچنین شرایط عرضه و تقاضای بازار تعیین می گردد .

شرکت آبسال (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۶- بهای تمام شده در آمد های عملیاتی

(مبالغ به ریال)

شش ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۴۰۳	شش ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۴۰۴	یادداشت
		گروه
۳,۹۶۱,۴۹۱,۴۵۲,۶۸۲	۳,۲۱۲,۹۹۸,۵۰۵,۲۰۷	مواد مستقیم
۶۴۶,۰۶۴,۷۳۱,۶۸۵	۷۳۳,۵۵۲,۷۵۱,۲۸۴	دستمزد مستقیم
۹۲۰,۶۲۱,۹۱۰,۸۳۲	۱,۳۴۸,۴۰۴,۲۶۴,۵۱۳	سربار ساخت
۵,۵۲۸,۱۷۸,۰۹۵,۱۹۹	۵,۲۹۴,۹۵۵,۵۲۱,۰۰۴	
(۸,۹۳۸,۱۳۵,۳۷۰)	(۱۳,۰۴۴,۰۵۷,۷۵۷)	هزینه های جذب نشده
۵,۵۱۹,۲۳۹,۹۵۹,۸۲۹	۵,۲۸۱,۹۱۱,۴۶۳,۲۴۷	جمع هزینه های ساخت
		ضایعات غیرعادی
(۱۷۷,۰۶۷,۱۴۵,۵۶۱)	(۲۹۶,۶۴۰,۵۵۴,۸۶۹)	(افزایش) موجودی های در جریان ساخت
(۱۴۸,۹۹۷,۰۷۶,۷۲۲)	(۳۳۴,۶۸۸,۸۳۲,۷۲۶)	سایر اقلام وارده و صادره نیمه ساخته انبار
۵,۱۹۳,۱۷۵,۷۳۷,۵۴۶	۴,۶۵۰,۵۸۲,۰۷۵,۶۵۲	بهای تمام شده ساخت
(۸۶۰,۵۳۶,۰۷۴,۵۱۱)	(۵۶,۲۶۷,۳۷۱,۳۱۲)	(افزایش) کاهش موجودی های ساخته شده
(۶۷,۱۲۲,۵۰۷,۱۷۰)	(۹,۹۳۷,۵۵۸,۹۳۷)	سایر اقلام وارده و صادره محصول
۴,۲۶۵,۵۱۷,۱۵۵,۸۶۵	۴,۵۸۴,۳۷۷,۱۴۵,۴۰۲	بهای تمام شده کالای فروش رفته محصول
۵۶,۹۶۷,۸۲۴,۷۲۰	۳۳,۹۴۱,۴۵۵,۹۳۶	بهای تمام شده کالای فروش رفته نیمه ساخته
۴,۳۲۲,۴۸۴,۹۸۰,۵۸۵	۴,۶۱۸,۳۱۸,۶۰۱,۳۳۸	بهای تمام شده کالای فروش رفته
۲۰,۷۸۲,۶۱۳,۴۶۹	۱۸,۶۴۸,۱۶۹,۷۸۶	بهای تمام شده قطعات فروش رفته
۴,۳۴۳,۲۶۷,۵۹۴,۰۵۴	۴,۶۳۶,۹۶۶,۷۷۱,۱۱۳	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
		شرکت
۳,۹۴۶,۴۵۱,۹۹۳,۴۶۸	۳,۲۰۵,۷۳۹,۹۸۹,۲۹۶	مواد مستقیم
۶۰۶,۰۶۳,۶۵۲,۸۶۵	۶۸۰,۰۷۵,۵۲۶,۶۷۷	دستمزد مستقیم ۶-۱
۸۹۹,۰۶۱,۰۳۴,۵۳۹	۱,۳۱۷,۸۳۸,۱۷۹,۳۹۴	سربار ساخت ۶-۱
۵,۴۵۱,۵۷۶,۶۸۰,۸۷۲	۵,۲۰۳,۶۵۳,۶۹۵,۳۶۷	
(۸,۹۳۸,۱۳۵,۳۷۰)	(۱۳,۰۴۴,۰۵۷,۷۵۷)	۹
۵,۴۴۲,۶۳۸,۵۴۵,۵۰۲	۵,۱۹۰,۶۰۹,۶۳۷,۶۱۰	هزینه های جذب نشده
		جمع هزینه های ساخت
		ضایعات غیرعادی
(۱۷۵,۹۰۳,۶۱۶,۱۹۰)	(۲۸۱,۵۲۳,۷۷۶,۴۲۰)	(افزایش) موجودی های در جریان ساخت
(۱۴۸,۹۹۷,۰۷۶,۷۲۲)	(۳۳۴,۶۸۸,۸۳۲,۷۲۶)	سایر اقلام وارده و صادره نیمه ساخته انبار
۵,۱۱۷,۷۳۷,۸۵۲,۵۹۰	۴,۵۷۴,۳۹۷,۰۲۸,۴۶۴	بهای تمام شده ساخت
(۸۵۶,۱۷۶,۵۳۹,۶۵۲)	(۳۷,۹۲۵,۷۶۳,۴۴۲)	(افزایش) موجودی های ساخته شده
(۶۷,۱۲۲,۵۰۷,۱۷۰)	(۹,۹۳۷,۵۵۸,۹۳۷)	سایر اقلام وارده و صادره محصول
۴,۱۹۴,۴۳۸,۸۰۵,۷۶۸	۴,۵۲۶,۵۳۳,۷۰۶,۰۸۵	بهای تمام شده کالای فروش رفته محصول
۵۶,۹۶۷,۸۲۴,۷۲۰	۳۳,۹۴۱,۴۵۵,۹۳۶	بهای تمام شده کالای فروش رفته نیمه ساخته
۴,۲۵۱,۴۰۶,۶۳۰,۴۸۸	۴,۵۶۰,۴۷۵,۱۶۲,۰۲۱	بهای تمام شده کالای فروش رفته
۲۰,۷۸۲,۶۱۳,۴۶۹	۱۸,۶۴۸,۱۶۹,۷۸۶	بهای تمام شده قطعات فروش رفته
۴,۲۷۲,۱۸۹,۲۴۳,۹۶۸	۴,۵۷۹,۱۲۳,۳۳۱,۸۶۳	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

شرکت آبسال (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۶-۱- هزینه های دستمزد مستقیم و سربار ساخت از اقلام زیر تشکیل شده است:

(مبالغ به ریال)

سربار تولید		دستمزد مستقیم		یادداشت
شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
۲۳۰,۱۲۵,۹۴۴,۰۶۶	۳۱۴,۵۸۹,۶۵۹,۶۹۸	۲۱۴,۲۱۸,۸۱۹,۲۳۳	۲۲۹,۹۴۲,۳۹۴,۰۲۲	۶-۱-۱ حقوق پایه
۱۳۰,۵۷۴,۶۱۱,۰۸۸	۲۶۶,۲۹۲,۵۲۹,۹۱۷	۱۰۵,۸۱۰,۷۱۵,۰۰۱	۱۶۹,۹۱۲,۷۴۱,۱۳۹	۶-۱-۱ بازخرید سنوات خدمت کارکنان
۱۰۱,۶۳۷,۲۱۴,۰۵۳	۱۵۴,۶۷۹,۵۵۱,۸۸۴	۱۰۰,۸۹۳,۲۴۳,۰۲۹	۱۱۴,۷۴۴,۱۱۰,۸۶۹	۶-۱-۱ بیمه سهم کارفرما و عیدی و پاداش
۵۱,۹۲۶,۱۱۷,۲۸۲	۵۸,۳۲۴,۱۶۳,۷۰۵	۴۷,۹۸۴,۴۷۷,۹۳۵	۱۳,۰۹۰,۰۳۳,۷۶۵	۶-۱-۱ اضافه کاری
۳۱,۷۵۶,۹۹۳,۶۸۱	۳۴,۱۵۲,۳۹۷,۷۰۴	۳۹,۰۲۰,۵۴۳,۲۸۹	۳۴,۰۱۰,۸۹۷,۰۲۵	۶-۱-۱ حق مسکن و خواربار
۲۲,۲۷۹,۷۶۱,۸۶۲	۳۷,۵۱۹,۰۸۹,۱۷۷	۲۷,۱۸۳,۳۲۶,۳۳۹	۳۶,۹۴۲,۵۸۱,۴۶۳	۶-۱-۲ بن کارگری
۱۱,۳۲۹,۴۴۹,۶۴۱	۱۷,۳۳۶,۶۵۵,۴۳۶	۱۳,۸۳۷,۵۲۰,۷۱۲	۱۶,۳۶۵,۵۱۲,۵۵۱	۶-۱-۱ حق اولاد
۱۱,۰۴۴,۹۱۲,۰۲۸	۱۱,۰۴۳,۰۵۸,۳۹۱	۱۰,۲۶۳,۵۳۳,۷۸۹	۱۰,۲۶۳,۵۳۳,۷۸۹	۶-۱-۱ بیمه بیکاری
۷,۳۸۸,۹۷۱,۴۸۸	۱۱,۰۴۳,۰۵۸,۳۹۱	۳,۷۶۸,۴۰۰,۰۰۰	۴,۹۸۲,۳۵۰,۰۰۰	۶-۱-۱ ایاب و ذهاب
۱,۹۸۶,۵۲۰,۲۵۹	۳,۲۸۵,۹۶۷,۹۳۷	۲,۶۳۸,۰۶۸,۳۸۰	۳,۷۱۸,۵۹۷,۷۵۵	۶-۱-۱ باز خرید مرخصی استفاده نشده کارکنان
۱۷,۰۶۱,۳۷۰,۸۱۲	۲۹,۹۱۶,۹۳۰,۴۸۴	۱,۶۸۶,۵۸۰,۳۵۰	۲,۹۳۴,۶۹۰,۳۲۳	۶-۱-۱ حق جذب
۱,۸۲۸,۴۳۷,۸۰۴	۳,۱۱۶,۲۵۷,۶۶۳	۳۱۲,۵۰۷,۸۷۱	۸۳,۵۰۳,۱۸۰	حق نوبت کاری
۱۲۷,۶۴۱,۷۲۴	۲۵۹,۹۳۴,۱۵۴	۲۷۱,۲۴۹,۴۹۶	۲۷۱,۲۴۹,۴۹۶	حق شیفت و شب کاری
۲,۲۴۲,۹۰۲,۶۹۸	۴,۱۳۳,۸۴۲,۰۲۵	۱۸۸,۰۰۰,۰۰۰	۹۴,۵۰۰,۰۰۰	غذا
۱۱,۸۰۹,۴۳۵,۶۹۷	۱۹,۵۷۵,۴۲۷,۳۹۳	۷۵,۹۹۳,۸۵۸	۴۰,۸۶۱,۳۵۵	فوق العاده ماموریت
۱۳۳,۴۷۱,۹۱۸,۸۸۴	۱۷۰,۸۴۵,۱۱۸,۵۵۴			مواد، قطعات، ملزومات مصرفی
۷۱,۸۸۶,۹۹۳,۰۸۴	۸۹,۰۷۵,۴۰۵,۰۴۷			هزینه استهلاک
۱۱,۱۲۸,۱۹۱,۸۵۵	۹,۰۳۳,۵۸۲,۲۶۹			هزینه های تعمیر و نگهداری دارایی های ثابت
۱۲,۹۲۶,۹۶۳,۷۱۹	۱۷,۲۴۴,۹۰۳,۴۸۹			بهداشت و درمان (بیمه تکمیلی)
۱۴,۹۶۶,۸۲۵,۰۱۹	۲۷,۴۴۴,۱۰۷,۰۴۹			هزینه های (انرژی) آب و برق و گاز
۱۶,۲۸۴,۳۴۳	۱۸,۳۰۱,۷۸۷			حق شغل
۸۸۰,۷۹۴,۳۳۱	۴,۳۸۳,۶۷۹,۶۶۰			آموزش (مربوگی و آتش نشانی)
۱,۴۶۲,۴۹۸,۱۷۴	۱,۲۷۸,۰۰۱,۱۰۲			مهد کودک
۱,۱۴۳,۴۹۲,۷۷۳	۱,۲۱۲,۷۷۴,۰۴۵			حق بیمه اموال و مسئولیت مدنی
۸,۲۸۱,۷۹۲,۰۹۵	۱۹,۱۹۰,۸۷۱,۳۸۲			هزینه اجاره
۲,۹۲۷,۳۴۷,۶۴۷	۹,۰۸۹,۵۹۵,۰۲۳			هزینه خدمات و نوسازی
۲,۲۴۴,۰۶۲,۴۸۶	۲,۸۲۵,۷۰۷,۰۷۳			هزینه حمل محصولات و قطعات تولیدی
۴,۶۰۳,۶۰۵,۹۴۷	۱۱,۶۷۰,۶۶۷,۳۴۶	۳۷,۹۱۰,۶۷۳,۵۸۲	۳۷,۹۱۰,۶۷۳,۵۸۲	سایر
۸۹۹,۰۶۱,۰۳۴,۵۳۹	۱,۳۱۷,۸۳۸,۱۷۹,۳۹۴	۶۰۶,۰۶۳,۶۵۲,۸۶۴	۶۲۶,۸۶۲,۷۷۳,۴۴۷	

۶-۱-۱- افزایش هزینه های حقوق، دستمزد و مزایا علیرغم کاهش تعداد پرسنل در سال مالی مورد گزارش نسبت به دوره مشابه سال قبل عمدتاً ناشی از افزایش در نرخ های دستمزد طبق بخشنامه های وزارت کار و تاثیر آن بر روی سایر عوامل هزینه دستمزد از جمله بیمه سهم کارفرما و عیدی پاداش، اضافه کاری، بازخرید سنوات خدمات کارکنان و ... بوده است.

۶-۱-۲- کارگری کارکنان شامل مبلغ ثابت تعیین شده طبق بخشنامه های وزارت کار می باشد .

شرکت آپسال (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۶-۲- در دوره مورد گزارش مبلغ ۳.۵۲۵.۲۸۹ میلیون ریال مواد اولیه توسط گروه (دوره مشابه سال قبل مبلغ ۳.۶۳۶.۶۶۱ میلیون ریال) و مبلغ ۳.۵۱۸۷۴۷ میلیون ریال (دوره مشابه سال قبل مبلغ ۳.۶۲۷.۵۰۱ میلیون ریال) توسط شرکت خریداری شده است. تامین کنندگان اصلی مواد اولیه (بیش از ۱۰ درصد خرید) به تفکیک کشور و مبلغ خرید هریک به شرح زیر است:

نوع مواد اولیه	کشور	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱		شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
		ریال	درصد نسبت به کل خرید دوره	ریال	درصد نسبت به کل خرید دوره
آهن آلات	ایران	۸۸۲,۱۴۸,۴۲۵,۷۰۵	۲۵٪	۸۸۲,۱۴۸,۴۲۵,۷۰۵	۲۸٪
موتور کولر	ایران	۲۲۹,۹۵۴,۲۷۰,۸۳۲	۷٪	۲۲۹,۹۵۴,۲۷۰,۸۳۲	۱۲٪
کویل	ایران - کره	۳۸,۰۲۸,۵۳۱,۳۰۶	۱٪	۳۸,۰۲۸,۵۳۱,۳۰۶	۳٪
قطعات داخلی	ایران	۶۴۰,۲۱۰,۶۳۷,۸۵۵	۱۸٪	۶۴۰,۲۱۰,۶۳۷,۸۵۵	۱۶٪
قطعات وارداتی	کره جنوبی و چین	۱,۲۷۳,۵۹۲,۹۳۶,۱۱۱	۳۶٪	۱,۲۷۳,۵۹۲,۹۳۶,۱۱۱	۱۹٪
بال کلی	کره جنوبی	-	۰٪	۱۳,۱۱۴,۰۰۰,۰۰۰	ناچیز
کورد ریت	ایران	-	۰٪	۰	۰
سبوس برنج	ایران	-	۰٪	۰	۰

۶-۳- مقایسه مقدار تولید اصلی گروه در دوره مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمول (عملی)، نتایج زیر را نشان می دهد:

واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی	ظرفیت عملی	تولید واقعی	
			شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
کولر	۵۱۰,۰۰۰	۲۷,۱۵۷	۱۵,۲۰۳	۲۶,۵۵۳
بخاری	۶۱۰,۰۰۰	۳۱,۶۸۷	۲۱,۰۱۰	۴۵,۱۹۱
لباسشویی	۳۰۰,۰۰۰	۲۲,۷۸۱	۱۶,۳۸۸	۲۴,۱۵۵
سرامیک	۳۰۰	۵۱	۸۱	۲۹

۶-۳-۱- ظرفیت اسمی بر اساس پروانه بهره برداری به شماره های ۳۱/۲۶۸۰۵/۷۰۰۰۹ و ۲۸۴۵۸۶۵ صادره از سوی سازمان صنعت، معدن، تجارت در سال ۱۳۹۹ و تاریخ ۱۴۰۳/۰۳/۰۹ استخراج شده است.

۶-۳-۲- ظرفیت عملی با نظر به میانگین سنوات گذشته و اعمال نظر مدیریت در جدول فوق درج شده است.

شرکت آبسال (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۸- سایر درآمدها

(مبالغ به ریال)

شرکت	گروه		یادداشت
	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
۴۵,۸۴۵,۶۳۸,۵۶۷	۲۸,۲۲۱,۱۵۵,۶۰۰	۴۵,۸۴۵,۶۳۸,۵۶۷	۳۰,۸۴۹,۹۹۳,۶۲۲
۵۶,۱۵۱,۱۰۲,۸۶۱	۰	۵۶,۱۵۱,۱۰۲,۸۶۱	(۴,۰۲۹,۲۷۱,۷۵۲)
۱۶,۲۹۵,۶۰۰	۱۱,۰۴۴,۷۸۳	۱۶,۲۹۵,۶۰۰	۱۱,۰۴۴,۷۸۳
۲,۲۱۵,۸۴۷,۴۲۰	۳,۴۷۸,۲۷۶,۰۶۸	۲,۲۱۵,۸۴۷,۴۲۰	۳,۴۷۸,۲۷۶,۰۶۸
۱۰۴,۲۲۸,۸۸۴,۴۴۸	۳۱,۷۱۰,۴۷۶,۴۵۱	۱۰۴,۲۲۸,۸۸۴,۴۴۸	۳۰,۳۱۰,۰۴۲,۷۲۱

۸-۱- فروش ضایعات عمدتاً بابت فروش ضایعات پرس و برش تولید بوده و از طریق برگزاری مزایده به فروش رسیده است

۹- سایر هزینه ها

(مبالغ به ریال)

شرکت	گروه		یادداشت
	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
۸,۹۳۸,۱۳۵,۳۷۰	۱۳,۰۴۴,۰۵۷,۷۵۷	۸,۹۳۸,۱۳۵,۳۷۰	۱۳,۰۴۴,۰۵۷,۷۵۷
۰	۱۳۳,۵۰۵,۶۰۹,۰۳۶	۰	۰
۰	۴,۸۵۳	۰	۴,۸۵۳
۸,۹۳۸,۱۳۵,۳۷۰	۱۴۶,۵۴۹,۶۷۱,۶۴۶	۸,۹۳۸,۱۳۵,۳۷۰	۱۳,۰۴۴,۰۶۲,۶۱۰

۱۰- هزینه های مالی

(مبالغ به ریال)

شرکت اصلی	گروه		یادداشت
	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
۲۰,۲۱۵,۵۱۸,۹۲۷,۰۰۰	۴,۸۳۲,۹۲۲,۲۸۶	۲۰,۲۱۵,۵۱۸,۹۲۷	۴,۸۳۲,۹۲۲,۲۸۶
۹,۴۷۷,۲۱۰,۹۹۸,۰۰۰	۶۳,۱۲۱,۱۵۷,۸۹۲	۹,۴۷۷,۲۱۰,۹۹۸	۶۳,۱۲۱,۱۵۷,۸۹۲
۴,۸۰۷,۴۰۳,۹۷۳,۰۰۰	۳,۶۳۸,۶۳۹,۳۱۴	۴,۸۰۷,۴۰۳,۹۷۳	۳,۶۳۸,۶۳۹,۳۱۴
۹۱,۹۸۴,۱۲۳,۵۳۰	۱۲۶,۸۳۶,۵۸۶,۶۶۱	۹۱,۹۸۴,۱۲۳,۵۳۰	۱۲۶,۸۳۶,۵۸۶,۶۶۱
۱۱,۵۵۱,۸۱۵,۹۳۸	۱۳,۹۳۰,۶۳۴,۶۳۷	۱۱,۵۵۱,۸۱۵,۹۳۸	۱۳,۹۳۰,۶۳۴,۶۳۷
۱۳۸,۰۳۶,۰۷۳,۳۶۶	۲۱۲,۳۵۹,۹۴۰,۷۹۰	۱۳۸,۰۳۶,۰۷۳,۳۶۶	۲۱۲,۳۵۹,۹۴۰,۷۹۰

۱۱- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

(مبالغ به ریال)

شرکت	گروه		یادداشت
	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
۸۹,۶۹۰,۸۴۳	۹۸,۱۷۳,۱۰۶	۸۹,۶۹۰,۸۴۳	۹۸,۱۷۳,۱۰۶
۱,۰۷۷,۲۸۰,۷۱۶	۲۲,۰۱۲,۲۸۰,۴۷۸	(۴,۶۲۴,۳۶۷,۴۸۴)	۱۶,۳۷۸,۷۲۳,۱۴۲
۱,۷۷۲,۷۲۷,۲۷۲	۰	۱,۷۷۲,۷۲۷,۲۷۲	۰
۵,۸۰۲,۳۱۰	۰	۵,۸۰۲,۳۱۰	۰
۳,۱۷۷,۰۱۴,۵۷۹	(۴,۸۸۰,۸۹۱,۰۲۶)	۳,۱۷۷,۰۱۴,۵۷۹	-۴,۸۵۳,۵۲۷,۴۲۶
۴۸,۸۰۷,۷۴۸,۸۱۰	(۶,۸۹۵,۱۶۷,۴۵۱)	۴۷,۹۱۲,۵۸۱,۳۵۷	(۱۰,۶۰۷,۴۳۹,۷۵۱)
۵۴,۹۳۰,۲۶۴,۵۷۰	۱۰,۳۳۴,۳۹۵,۱۰۷	۴۸,۳۱۴,۲۱۳,۸۷۷	۱,۰۱۵,۹۲۹,۰۷۱

۱۱-۱ مبلغ فوق بابت فروش دو دستگاه خودروی سمند ، یک دستگاه دنا ، یک دستگاه ون و یک دستگاه لیفتراک می باشد .

شرکت آبسال (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۲- مبنای محاسبه سود پایه هر سهم

(مبالغ به ریال)

شرکت		گروه	
شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
۷۹۵,۲۷۷,۱۸۴,۶۱۲	۸۶۷,۲۹۴,۴۷۸,۷۱۰	۸۳۱,۹۴۹,۵۲۹,۵۴۵	۱,۱۰۴,۰۹۷,۰۶۲,۷۶۲
(۸۴,۰۳۳,۰۹۰,۲۰۴)	(۱۳۸,۳۰۹,۶۳۷,۱۸۵)	(۹۴,۰۸۵,۴۰۹,۹۲۵)	(۱۴۳,۸۳۴,۴۲۶,۷۰۳)
-	-	(۸۳۴,۲۰۲,۵۳۲)	(۲,۳۵۱,۰۰۶,۳۵۸)
۷۱۱,۲۴۴,۰۹۴,۴۰۸	۷۲۸,۹۸۴,۸۴۱,۵۲۵	۷۳۷,۰۲۹,۹۱۷,۰۸۷	۹۵۷,۹۱۱,۶۲۹,۷۰۱
(۸۳,۱۰۵,۸۰۸,۷۹۶)	(۲۰۲,۰۲۵,۵۴۵,۶۸۳)	(۸۹,۷۲۱,۸۵۹,۴۸۹)	(۲۱۱,۳۴۴,۰۱۱,۷۱۹)
۸,۷۷۲,۳۵۱,۵۴۸	۳۲,۲۰۵,۵۱۲,۷۰۶.۲	۹,۴۹۱,۷۰۴,۵۷۲	۳۳,۷۲۳,۰۳۵,۵۸۰
-	-	(۳۶,۱۷۷,۲۲۵)	(۲۸,۱۳۳,۹۹۹)
(۷۴,۳۳۳,۴۵۷,۲۴۸)	(۱۶۹,۸۲۰,۰۳۲,۹۷۷)	(۸۰,۲۶۶,۳۳۲,۱۴۱)	(۱۷۷,۶۴۹,۸۱۰,۱۳۸)
۷۱۲,۱۷۱,۳۷۵,۸۱۶	۶۶۵,۲۶۸,۹۳۳,۰۲۷	۷۴۲,۲۲۷,۶۷۰,۰۵۶	۸۹۲,۷۵۳,۰۵۱,۰۴۳
(۷۵,۲۶۰,۷۳۸,۶۵۶)	(۱۰۶,۱۰۴,۱۲۴,۴۷۹)	(۸۴,۵۹۳,۷۰۵,۳۵۳)	(۱۱۰,۱۱۱,۳۹۱,۱۲۳)
۰	۰	(۸۷۰,۳۷۹,۷۵۷)	(۲,۳۷۹,۸۴۰,۳۵۸)
۶۳۶,۹۱۰,۶۳۷,۱۶۰	۵۵۹,۱۶۴,۸۰۸,۵۴۸	۶۵۶,۷۶۳,۵۸۴,۹۴۵	۷۸۰,۲۶۱,۸۱۹,۵۶۲

سود ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی

اثر مالیاتی

سهم منافع فاقد حق کنترل از سود ناشی از عملیات در حال تداوم- عملیاتی

سود ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی - قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی

سود ناشی از عملیات در حال تداوم - غیر عملیاتی

اثر مالیاتی

سهم منافع فاقد حق کنترل از سود ناشی از عملیات در حال تداوم- غیر عملیاتی

سود ناشی از عملیات در حال تداوم - غیر عملیاتی - قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی

سود قبل از مالیات

اثر مالیاتی

سهم منافع فاقد حق کنترل از سود خالص

سود خالص - قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی

شرکت		گروه	
شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
تعداد	تعداد	تعداد	تعداد
۲,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۸۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۸۶۰,۰۰۰,۰۰۰
(۳۵,۲۰۹,۱۳۳)	(۵۹,۴۱۳,۳۶۳)	(۳۵,۰۹۶,۶۳۳)	(۵۹,۶۱۵,۸۶۳)
۲,۶۶۴,۷۹۰,۸۶۷	۴,۸۰۰,۵۸۶,۶۳۷	۲,۶۶۴,۹۰۳,۳۶۷	۴,۸۰۰,۳۸۴,۱۳۷

میانگین موزون تعداد سهام عادی انتشار یافته

میانگین موزون تعداد سهام خزانه (از جمله سهام شرکت در مالکیت شرکت فرعی)

میانگین موزون تعداد سهام عادی

شرکت آبسال (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۳- دارایی های ثابت مشهود

۱۳-۱ گروه

(مبالغ به ریال)											
جمع	اقدام سرمایه ای در انبار	دارایی های در جریان تکمیل	جمع	قالیها	اثاثه و منصوبات	وسایل نقلیه	تجهیزات فنی	ماشین آلات	ساختمان	زمین	
بهای تمام شده:											
۱,۹۹۷,۶۸۲,۶۳۶,۹۷۰	۹,۶۱۲,۴۵۹,۳۲۲	۴۷,۰۵۲,۴۲۹,۰۳۴	۱,۹۴۱,۰۱۷,۷۴۸,۶۱۴	۸۶۹,۹۷۲,۵۷۱,۸۰۶	۶۳,۳۵۸,۵۷۹,۳۲۸	۱۵۹,۷۳۶,۲۴۶,۸۵۸	۱۰۲,۷۰۸,۴۳۵,۰۷۵	۵۶۷,۹۵۰,۰۰۳,۷۴۶	۱۶۱,۰۶۵,۷۶۶,۵۱۳	۱۶,۲۲۶,۱۴۵,۲۸۸	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۴
۷۷,۳۶۸,۹۲۵,۹۵۸	۱,۰۶۱,۶۱۶,۲۰۲	۱,۷۰۹,۳۹۱,۱۷۰	۷۴,۵۹۷,۹۱۸,۵۸۶	-	۲,۷۳۶,۰۲۹,۲۷۵	-	۵۶۸,۲۷۸,۵۰۹	۷۱,۲۹۳,۶۱۰,۸۰۲	-	-	افزایش
(۲۹,۷۵۲,۸۰۰)	(۲۹,۷۵۲,۸۰۰)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	واگذار شده
-	-	(۵,۳۷۵,۴۷۳,۷۰۷)	۵,۳۷۵,۴۷۳,۷۰۷	۵,۳۷۵,۴۷۳,۷۰۷	-	-	-	-	-	-	سایر نقل و انتقالات و تغییرات
۲,۰۷۵,۰۲۱,۸۱۰,۱۲۸	۱۰,۶۴۴,۳۲۲,۷۲۴	۴۳,۳۸۶,۳۴۶,۴۹۷	۲,۰۲۰,۹۹۱,۱۴۰,۹۰۷	۸۷۵,۳۴۸,۰۴۵,۵۱۳	۶۶,۰۹۴,۶۰۸,۶۰۳	۱۵۹,۷۳۶,۲۴۶,۸۵۸	۱۰۳,۲۷۶,۷۱۳,۵۸۴	۶۳۹,۲۴۳,۶۱۴,۵۴۸	۱۶۱,۰۶۵,۷۶۶,۵۱۳	۱۶,۲۲۶,۱۴۵,۲۸۸	مانده در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته											
۱,۰۱۵,۰۹۷,۲۱۲,۹۸۲	-	-	۱,۰۱۵,۰۹۷,۲۱۲,۹۸۲	۳۸۵,۸۰۸,۶۷۷,۹۴۶	۳۸,۲۵۴,۰۰۶,۱۷۸	۱۰۱,۰۹۹,۸۲۰,۴۶۷	۵۲,۷۰۳,۴۵۰,۳۱۲	۳۷۹,۱۶۷,۵۷۹,۹۱۰	۵۸,۰۶۳,۶۷۸,۱۶۹	-	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۴
□ □ □ □	-	-	۹۶,۰۳۵,۴۹۳,۹۰۴	۵۵,۷۱۱,۲۹۶,۵۷۶	۳,۵۰۶,۲۸۸,۹۳۴	۱۱,۳۹۷,۶۷۵,۹۵۴	۴,۰۱۹,۳۳۴,۰۱۵	۱۸,۱۵۷,۳۶۶,۴۳۹	۳,۲۴۳,۴۴۱,۹۸۶	-	استهلاک
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	واگذار شده
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	سایر نقل و انتقالات و تغییرات
□ □ □ □	-	-	۱,۱۱۱,۱۳۲,۷۰۶,۸۸۶	۴۴۱,۵۱۹,۹۷۴,۵۲۲	۴۱,۷۶۰,۲۹۵,۱۱۲	۱۱۲,۴۹۷,۵۸۶,۴۲۱	۵۶,۷۲۲,۷۸۴,۳۲۷	۳۹۷,۳۲۴,۹۴۶,۳۴۹	۶۱,۳۰۷,۱۲۰,۱۵۵	-	مانده در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
□ □ □ □	۱۰,۶۴۴,۳۲۲,۷۲۴	۴۳,۳۸۶,۳۴۶,۴۹۷	۹۰۹,۸۵۸,۴۳۴,۰۲۱	۴۳۳,۸۲۸,۰۷۰,۹۹۱	۲۴,۳۳۴,۳۱۳,۴۹۱	۴۷,۲۳۸,۶۶۰,۴۳۷	۴۶,۵۵۳,۹۲۹,۲۵۷	۲۴۱,۹۱۸,۶۶۸,۱۹۹	۹۹,۷۵۸,۶۶۶,۳۵۸	۱۶,۲۲۶,۱۴۵,۲۸۸	مبلغ دفتری در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
۸۶۳,۹۲۰,۱۳۳,۹۱۹	۱۲,۱۹۲,۸۴۲,۳۲۳	۵۰,۱۰۰,۰۰۶,۶۴۴	۸۰۱,۶۲۷,۲۸۴,۹۵۲	۳۳۵,۲۴۴,۱۴۶,۵۱۱	۲۵,۵۷۰,۴۵۹,۰۲۹	۷۲,۹۱۰,۱۹۱,۴۷۵	۵۲,۷۱۴,۰۲۶,۵۷۹	۲۰۵,۰۷۲,۱۳۹,۶۸۵	۹۳,۸۹۰,۱۷۶,۳۸۵	۱۶,۲۲۶,۱۴۵,۲۸۸	مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
بهای تمام شده:											
۱,۷۱۸,۵۵۵,۵۲۷,۱۲۱	۱۲,۱۹۲,۸۴۲,۳۲۳	۵۰,۱۰۰,۰۰۶,۶۴۴	۱,۶۵۶,۲۶۲,۶۷۸,۱۵۴	۶۳۵,۳۱۱,۰۶۴,۸۲۳	۵۷,۵۸۹,۱۵۲,۹۵۲	۱۵۴,۵۴۷,۳۴۶,۸۵۸	۹۷,۷۵۵,۹۸۲,۳۴۸	۵۵۱,۲۹۱,۴۵۷,۵۳۷	۱۴۳,۵۴۱,۵۲۸,۳۴۸	۱۶,۲۲۶,۱۴۵,۲۸۸	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳
۱۰۳,۴۶۹,۴۴۹,۲۷۱	۱۴,۵۲۵,۳۵۱,۹۶۱	۱۳,۲۷۸,۹۷۱,۶۰۶	۷۵,۶۶۵,۱۲۵,۷۰۴	۶۳,۵۳۶,۵۸۶,۴۱۸	۲,۴۳۲,۵۰۸,۰۲۱	-	۱,۴۴۶,۵۷۱,۸۱۸	۸,۲۴۹,۴۵۹,۴۴۷	-	-	افزایش
(۱۶۳,۵۰۰,۰۰۰)	-	-	(۱۶۳,۵۰۰,۰۰۰)	-	-	(۱۶۳,۵۰۰,۰۰۰)	-	-	-	-	واگذار شده
-	(۴۲۸,۴۰۰,۰۰۰)	(۱۳,۸۳۴,۵۸۳,۹۸۰)	۱۴,۲۶۲,۹۸۳,۹۸۰	۱۳,۸۳۴,۵۸۳,۹۸۰	۳۶۹,۴۰۰,۰۰۰	-	-	-	۵۹,۰۰۰,۰۰۰	-	سایر نقل و انتقالات و تغییرات
۱,۸۲۱,۸۶۱,۴۷۶,۳۹۲	۲۶,۲۸۹,۷۹۴,۲۸۴	۴۹,۵۴۴,۳۹۴,۲۷۰	۱,۷۴۶,۰۲۷,۲۸۷,۸۳۸	۷۱۲,۶۸۲,۲۳۵,۲۲۱	۶۰,۳۹۱,۰۶۰,۹۷۳	۱۵۴,۳۸۳,۸۶۶,۸۵۸	۹۹,۲۰۲,۵۵۴,۱۶۶	۵۵۹,۵۴۰,۹۱۶,۹۸۴	۱۴۳,۶۰۰,۵۲۸,۳۴۸	۱۶,۲۲۶,۱۴۵,۲۸۸	مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته											
۸۵۴,۶۳۵,۳۹۳,۲۰۲	-	-	۸۵۴,۶۳۵,۳۹۳,۲۰۲	۳۰۰,۰۶۶,۹۱۸,۳۱۲	۳۲,۰۱۸,۶۹۳,۹۳۳	۸۱,۶۳۷,۱۵۵,۳۸۳	۴۵,۰۴۱,۹۵۵,۷۶۹	۳۴۶,۲۱۹,۳۱۷,۸۵۲	۴۹,۶۵۱,۳۵۱,۹۶۳	-	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳
۷۹,۸۹۵,۱۲۹,۹۷۲	-	-	۷۹,۸۹۵,۱۲۹,۹۷۲	۳۹,۹۲۸,۹۱۳,۱۳۸	۳,۰۲۶,۱۶۰,۸۲۹	۱۱,۰۰۵,۵۹۳,۱۴۴	۳,۸۵۳,۹۸۹,۵۰۳	۱۶,۷۲۸,۸۴۳,۰۸۶	۵,۳۵۱,۶۳۰,۲۷۲	-	استهلاک انباشته
(۱۶۳,۵۰۰,۰۰۰)	-	-	(۱۶۳,۵۰۰,۰۰۰)	-	-	(۱۶۳,۵۰۰,۰۰۰)	-	-	-	-	واگذار شده
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	سایر نقل و انتقالات و تغییرات
۹۳۴,۳۶۷,۰۲۳,۱۷۴	-	-	۹۳۴,۳۶۷,۰۲۳,۱۷۴	۳۳۹,۹۹۵,۸۳۱,۴۵۰	۳۵,۰۴۴,۸۵۴,۷۵۲	۹۲,۴۷۹,۲۴۸,۵۲۷	۴۸,۸۹۵,۹۴۵,۲۷۲	۳۶۲,۹۴۸,۱۶۰,۹۳۸	۵۵,۰۰۲,۹۸۲,۲۳۵	-	مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۸۸۷,۴۹۴,۴۵۳,۲۱۸	۲۶,۲۸۹,۷۹۴,۲۸۴	۴۹,۵۴۴,۳۹۴,۲۷۰	۸۱۱,۶۶۰,۲۶۴,۶۶۴	۳۷۲,۶۸۶,۴۰۳,۷۷۱	۲۵,۳۴۶,۲۰۶,۲۲۱	۶۱,۹۰۴,۵۹۸,۳۳۱	۵۰,۳۰۶,۶۰۸,۸۹۴	۱۹۶,۵۹۲,۷۵۶,۰۴۶	۸۸,۵۹۷,۵۴۶,۱۱۳	۱۶,۲۲۶,۱۴۵,۲۸۸	مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۸۶۳,۹۲۰,۱۳۳,۹۱۹	۱۲,۱۹۲,۸۴۲,۳۲۳	۵۰,۱۰۰,۰۰۶,۶۴۴	۸۰۱,۶۲۷,۲۸۴,۹۵۲	۳۳۵,۲۴۴,۱۴۶,۵۱۱	۲۵,۵۷۰,۴۵۹,۰۲۹	۷۲,۹۱۰,۱۹۱,۴۷۵	۵۲,۷۱۴,۰۲۶,۵۷۹	۲۰۵,۰۷۲,۱۳۹,۶۸۵	۹۳,۸۹۰,۱۷۶,۳۸۵	۱۶,۲۲۶,۱۴۵,۲۸۸	مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

شرکت آبسال (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۳-۲- شرکت											
بهای تمام شده:	زمین	ساختمان	ماشین آلات	تجهیزات فنی	وسایل نقلیه	اثاثه و منسوبات	قالبها	جمع	دارایی های در جریان تکمیل	اقلام سرمایه ای در انبار	جمع
ماده در ابتدای سال ۱۴۰۴	۱۲,۶۹۹,۳۳۱,۹۰۲	۱۴۵,۶۸۶,۱۴۲,۲۶۳	۵۳۵,۱۴۵,۳۱۹,۷۶۵	۹۸,۰۷۷,۱۵۳,۶۸۴	۱۵۹,۱۴۳,۵۸۹,۵۴۷	۵۹,۳۳۸,۳۵۰,۸۷۴	۸۶۹,۹۷۲,۵۷۱,۸۰۶	۱,۸۸۰,۰۰۲,۱۴۴,۸۴۱	۴۴,۵۴۹,۴۲۱,۱۶۹	۹,۶۱۲,۴۵۹,۳۲۲	۱,۹۳۴,۲۲۴,۰۲۵,۳۳۲
افزایش	-	-	-	۵۶۸,۲۷۸,۵۰۹	-	۲,۷۳۶,۰۲۹,۲۷۵	-	۷۴,۵۹۷,۹۱۸,۵۸۶	۱,۱۳۰,۳۷۲,۴۴۷	۱,۰۶۱,۶۱۶,۲۰۲	۷۶,۷۸۹,۹۰۷,۲۳۵
واگذار شده	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(۲۹,۷۵۲,۸۰۰)	(۲۹,۷۵۲,۸۰۰)
سایر نقل و انتقالات و تغییرات	-	-	-	-	-	-	-	۵,۳۷۵,۴۷۳,۷۰۷	(۵,۳۷۵,۴۷۳,۷۰۷)	-	-
ماده در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۲,۶۹۹,۳۳۱,۹۰۲	۱۴۵,۶۸۶,۱۴۲,۲۶۳	۵۳۵,۱۴۵,۳۱۹,۷۶۵	۹۸,۶۴۵,۴۳۲,۱۹۳	۱۵۹,۱۴۳,۵۸۹,۵۴۷	۶۲,۰۷۴,۰۶۵,۱۴۹	۸۷۵,۳۴۸,۰۴۵,۵۱۳	۱,۹۶۰,۰۰۳,۵۳۷,۱۳۴	۴۰,۳۰۴,۳۱۹,۹۰۹	۱۰,۶۷۴,۳۲۲,۷۲۴	۲,۰۱۰,۹۸۴,۱۷۹,۷۶۷
استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته:											
ماده در ابتدای سال ۱۴۰۴	-	۵۰,۰۱۵,۰۲۳,۲۹۰	۳۶۱,۸۱۳,۸۰۹,۹۱۶	۴۹,۳۶۳,۳۱۳,۰۲۶	۱۰۰,۵۰۷,۱۶۳,۱۶۰	۳۶,۲۶۶,۷۱۰,۴۵۲	۳۸۵,۸۰۸,۶۷۷,۹۴۶	۹۸۳,۷۷۴,۶۹۷,۷۹۰	-	-	۹۸۳,۷۷۴,۶۹۷,۷۹۰
افزایش	-	۲,۹۲۹,۴۴۷,۶۱۴	۱۶,۵۴۲,۱۴۴,۶۲۴	۳,۷۸۵,۹۶۴,۳۰۵	۱۱,۳۹۷,۷۶۵,۹۵۴	۳,۲۲۹,۸۰۲,۵۵۵	۵۵,۷۱۱,۲۹۶,۵۷۶	۹۳,۵۹۶,۴۲۱,۶۲۸	-	-	۹۳,۵۹۶,۴۲۱,۶۲۸
ماده در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	-	۵۲,۹۴۴,۴۷۰,۹۰۴	۳۷۸,۳۵۵,۹۵۴,۵۴۰	۵۳,۱۴۹,۲۷۷,۳۳۱	۱۱۱,۹۰۴,۹۲۹,۱۱۴	۳۹,۴۹۶,۵۱۳,۰۰۷	۴۴۱,۵۱۹,۹۷۴,۵۲۲	۱,۰۷۷,۳۷۱,۱۱۹,۴۱۸	-	-	۱,۰۷۷,۳۷۱,۱۱۹,۴۱۸
مبلغ دفتری در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۲,۶۹۹,۳۳۱,۹۰۲	۹۲,۷۴۱,۶۷۱,۳۵۹	۱۷۷,۷۸۹,۳۶۵,۲۲۵	۴۵,۴۹۶,۱۵۴,۸۶۲	۴۷,۲۳۸,۶۶۰,۴۳۳	۲۲,۵۷۷,۵۵۲,۱۴۲	۴۳۳,۸۲۸,۰۷۰,۹۹۱	۸۸۲,۶۶۴,۴۱۷,۷۱۶	۴۰,۳۰۴,۳۱۹,۹۰۹	۱۰,۶۷۴,۳۲۲,۷۲۴	۹۳۳,۶۱۳,۶۰۳,۳۴۹
مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۱۲/۳۱	۱۲,۶۹۹,۳۳۱,۹۰۲	۹۵,۲۷۱,۱۱۸,۹۷۳	۱۷۳,۳۳۰,۵۰۹,۸۴۹	۴۸,۷۱۳,۸۴۰,۶۵۸	۵۸,۶۶۶,۴۲۶,۳۸۷	۲۳,۰۷۱,۳۲۵,۴۲۲	۴۸۴,۱۶۳,۸۹۳,۸۶۰	۸۹۶,۲۸۷,۴۴۷,۰۵۱	۴۴,۵۴۹,۴۲۱,۱۶۹	۹,۶۱۲,۴۵۹,۳۲۲	۹۵۰,۴۴۹,۳۲۷,۵۴۲
بهای تمام شده:											
ماده در ابتدای سال ۱۴۰۳	۱۲,۶۹۹,۳۳۱,۹۰۲	۱۲۸,۳۶۵,۹۰۴,۰۹۸	۵۲۰,۲۰۵,۱۳۳,۸۹۴	۹۳,۱۲۴,۷۰۰,۹۵۷	۱۵۳,۹۵۴,۶۸۹,۵۴۷	۵۴,۴۶۰,۷۳۶,۷۷۱	۶۳۵,۳۱۱,۰۶۴,۸۲۳	۱,۵۹۸,۰۲۱,۵۶۱,۹۹۲	۴۷,۶۴۸,۷۴۳,۵۲۵	۱۲,۱۹۲,۸۴۲,۳۲۳	۱,۶۵۷,۸۶۳,۱۴۷,۸۴۰
افزایش	-	-	-	۱,۴۴۶,۵۷۱,۸۱۸	-	۲,۴۳۲,۵۰۸,۰۲۱	۶۳,۵۳۶,۵۸۶,۴۱۸	۷۵,۶۶۵,۱۲۵,۷۰۴	۱۲,۴۰۲,۲۹۴,۲۵۷	۱۴,۰۹۶,۹۵۱,۹۶۱	۱۰۲,۱۶۴,۳۷۱,۹۲۲
واگذار شده	-	-	-	(۱۶۳,۵۰۰,۰۰۰)	-	(۱۶۳,۵۰۰,۰۰۰)	-	-	-	-	(۱۶۳,۵۰۰,۰۰۰)
سایر نقل و انتقالات و تغییرات	-	-	-	-	-	-	۱۳,۸۳۴,۵۸۳,۹۸۰	(۱۳,۸۳۴,۵۸۳,۹۸۰)	-	-	-
ماده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۲,۶۹۹,۳۳۱,۹۰۲	۱۲۸,۳۶۵,۹۰۴,۰۹۸	۵۲۰,۲۰۵,۱۳۳,۸۹۴	۹۴,۵۷۱,۲۷۲,۷۷۵	۱۵۳,۹۵۴,۶۸۹,۵۴۷	۵۶,۸۹۳,۲۴۴,۷۹۲	۷۱۲,۶۸۲,۲۳۵,۲۲۱	۱,۶۸۷,۳۵۷,۷۷۱,۶۷۶	۴۶,۲۱۶,۴۵۳,۸۰۲	۲۶,۲۸۹,۷۹۴,۳۸۴	۱,۷۵۹,۸۶۴,۰۱۹,۷۶۲
استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته:											
ماده در ابتدای سال ۱۴۰۳	-	۴۲,۲۰۸,۸۷۰,۱۹۶	۳۳۱,۹۳۵,۷۳۴,۷۸۰	۴۲,۱۶۲,۴۲۹,۷۹۶	۸۱,۰۴۴,۴۹۸,۰۷۶	۳۰,۵۱۲,۲۰۰,۶۳۸	۳۰۰,۰۶۶,۹۱۸,۳۱۲	۸۲۷,۹۳۰,۶۵۱,۷۹۸	-	-	۸۲۷,۹۳۰,۶۵۱,۷۹۸
افزایش	-	۵,۰۴۴,۸۰۳,۹۲۰	۱۵,۲۰۴,۳۷۳,۷۲۳	۳,۶۱۸,۶۰۲,۸۷۳	۱۱,۰۰۵,۵۹۳,۱۴۴	۲,۸۰۶,۱۲۸,۹۱۶	۳۹,۹۲۸,۹۱۳,۱۳۸	۷۷,۶۰۸,۴۱۵,۷۱۴	-	-	۷۷,۶۰۸,۴۱۵,۷۱۴
ماده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	-	۴۷,۲۵۳,۶۷۴,۱۱۶	۳۴۷,۱۴۰,۱۰۸,۵۰۳	۴۵,۷۸۱,۰۳۲,۶۶۹	۹۲,۰۵۰,۰۹۱,۲۲۰	۳۳,۳۱۸,۳۲۹,۵۵۴	۳۳۹,۹۹۵,۸۳۱,۴۵۰	۹۰۵,۳۷۵,۵۶۷,۵۱۲	-	-	۹۰۵,۳۷۵,۵۶۷,۵۱۲
مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۲,۶۹۹,۳۳۱,۹۰۲	۸۱,۰۱۲,۲۲۹,۹۸۲	۱۷۵,۰۶۵,۴۰۵,۱۹۱	۹۸,۱۸۳,۸۴۵,۸۳۸	۶۱,۹۰۴,۵۹۸,۳۲۷	۲۳,۵۷۴,۹۱۵,۲۳۸	۳۷۲,۶۸۶,۴۰۳,۷۷۱	۷۸۱,۹۸۲,۲۰۴,۱۶۴	۴۶,۲۱۶,۴۵۳,۸۰۲	۲۶,۲۸۹,۷۹۴,۳۸۴	۸۵۴,۴۸۸,۴۵۲,۲۵۰

- ۱-۱۳-۲-۱ دارایی های ثابت مشهود گروه و شرکت به ترتیب تا ارزش ۱۲.۴۶۹ میلیارد ریال و ۱۱.۸۸۲ میلیارد ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است.
- ۲-۱۳-۲-۲ زمین و ساختمان شرکت بر اساس ارزشیابی کارشناسی جمعا به مبلغ ۱۹۸۰۶ میلیون ریال در قبال تسهیلات مالی دریافتی در وثیقه بانک ها می باشد.
- ۳-۱۳-۲-۳ افزایش و انتقال و انتقال ماشین آلات عمدتاً بابت خرید یک دستگاه خم کن و برج کن لیبسشوی به مبلغ ۶۸۰۹۱ میلیون ریال و یک دستگاه بتن گیر به مبلغ ۳۰۲ میلیون ریال می باشد .
- ۴-۱۳-۲-۴ افزایش و نقل و انتقالات سرفصل تجهیزات فنی عمدتاً بابت خرید سه دستگاه سوییچ سیسکو به مبلغ ۳۸۲ میلیون ریال ، یک دستگاه جوش به مبلغ ۱۵۸ میلیون ریال و یک دستگاه بلور به مبلغ ۲۸ میلیون ریال بوده است .
- ۵-۱۳-۲-۵ افزایش سرفصل اثاثه و منسوبات بابت خرید ۳ دستگاه کولر گازی به مبلغ ۷۴۳ میلیون ریال ، یک دستگاه پرینتر به مبلغ ۶۵۰ میلیون ریال ، یک دستگاه دوربین مدار بسته به مبلغ ۱۹۰ میلیون ریال ، یک دستگاه ساعت زنی به مبلغ ۳۲۰ میلیون ریال و یک دستگاه کامپیوتر لپ تاپ می باشد .
- ۶-۱۳-۲-۶ دارایی های در جریان تکمیل به شرح زیر است :

مخارج انباشته- میالغ به ریال	
۱۴۰۴/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
۰	۱,۱۳۰,۳۷۲,۴۴۷
۳۹,۱۷۳,۹۴۷,۴۶۲	۳۹,۱۷۳,۹۴۷,۴۶۲
۵,۳۷۵,۴۷۳,۷۰۷	-
۴۴,۵۴۹,۴۲۱,۱۶۹	۴۰,۳۰۴,۳۱۹,۹۰۹
-	-
۲,۵۰۳,۰۰۷,۱۶۵	-
۴۷,۰۵۲,۴۲۹,۰۳۴	۴۰,۳۰۴,۳۱۹,۹۰۹

گروه

۱-۱۳-۲-۸-۱ پروژه های در جریان تکمیل شامل پروژه های قابلسازی وسایر پروژه های طرح وتوسعه و نگهداری می باشد .

شرکت آیسال (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۴- دارایی های نامشهود

۱۴-۱- گروه

(مبالغ به ریال)		
جمع	نرم افزارها	حق امتیاز خدمات عمومی
۲۲,۸۲۴,۸۴۹,۰۹۳	۱۳,۹۷۰,۱۲۵,۰۰۰	۸,۸۵۴,۷۲۴,۰۹۳
۲۹۵,۰۰۰	.	۲۹۵,۰۰۰
۲۲,۸۲۵,۱۴۴,۰۹۳	۱۳,۹۷۰,۱۲۵,۰۰۰	۸,۸۵۵,۰۱۹,۰۹۳
۳,۶۹۵,۵۶۸,۱۰۰	۳,۶۹۵,۵۶۸,۱۰۰	-
۱,۲۵۰,۹۹۰,۹۸۲	۱,۲۵۰,۹۹۰,۹۸۲	-
۴,۹۴۶,۵۵۹,۰۸۲	۴,۹۴۶,۵۵۹,۰۸۲	-
۱۷,۸۷۸,۵۸۵,۰۱۱	۹,۰۲۳,۵۶۵,۹۱۸	۸,۸۵۵,۰۱۹,۰۹۳
۱۵,۴۸۱,۱۰۹,۳۷۶	۶,۶۲۶,۳۸۵,۱۸۳	۸,۸۵۴,۷۲۴,۰۹۳
۱۷,۶۱۴,۸۴۹,۰۹۳	۸,۷۶۰,۱۲۵,۰۰۰	۸,۸۵۴,۷۲۴,۰۹۳
.	.	.
۱۷,۶۱۴,۸۴۹,۰۹۳	۸,۷۶۰,۱۲۵,۰۰۰	۸,۸۵۴,۷۲۴,۰۹۳
۲,۱۳۳,۷۳۹,۸۱۷	۲,۱۳۳,۷۳۹,۸۱۷	-
۸۵۲,۹۱۹,۳۶۰	۸۵۲,۹۱۹,۳۶۰	-
۲,۹۸۶,۶۵۹,۰۷۷	۲,۹۸۶,۶۵۹,۰۷۷	-
۱۴,۶۲۸,۱۹۰,۰۱۶	۵,۷۷۳,۴۶۵,۹۲۳	۸,۸۵۴,۷۲۴,۰۹۳

۱۴-۲- شرکت

(مبالغ به ریال)		
جمع	نرم افزارها	حق امتیاز خدمات عمومی
۲۲,۴۹۶,۸۸۶,۹۳۳	۱۳,۷۷۷,۹۲۵,۰۰۰	۸,۷۱۸,۹۶۱,۹۳۳
۲۹۵,۰۰۰	.	۲۹۵,۰۰۰
۲۲,۴۹۷,۱۸۱,۹۳۳	۱۳,۷۷۷,۹۲۵,۰۰۰	۸,۷۱۹,۲۵۶,۹۳۳
۳,۵۴۱,۸۰۸,۱۰۴	۳,۵۴۱,۸۰۸,۱۰۴	-
۱,۲۳۱,۷۷۰,۹۸۴	۱,۲۳۱,۷۷۰,۹۸۴	-
۴,۷۷۳,۵۷۹,۰۸۸	۴,۷۷۳,۵۷۹,۰۸۸	-
۱۷,۷۲۳,۶۰۲,۸۴۵	۹,۰۰۴,۳۴۵,۹۱۲	۸,۷۱۹,۲۵۶,۹۳۳
۱۵,۱۵۳,۱۴۷,۱۱۶	۶,۴۳۴,۱۸۵,۱۸۳	۸,۷۱۸,۹۶۱,۹۳۳
۱۷,۲۸۶,۸۸۶,۹۳۳	۸,۵۶۷,۹۲۵,۰۰۰	۸,۷۱۸,۹۶۱,۹۳۳
.	.	.
۱۷,۲۸۶,۸۸۶,۹۳۳	۸,۵۶۷,۹۲۵,۰۰۰	۸,۷۱۸,۹۶۱,۹۳۳
۲,۱۳۳,۷۳۹,۸۱۷	۲,۱۳۳,۷۳۹,۸۱۷	-
۷۱۸,۳۷۹,۳۶۲	۷۱۸,۳۷۹,۳۶۲	-
۲,۸۵۲,۱۱۹,۰۷۹	۲,۸۵۲,۱۱۹,۰۷۹	-
۱۴,۴۳۴,۷۶۷,۸۵۴	۵,۷۱۵,۸۰۵,۹۲۱	۸,۷۱۸,۹۶۱,۹۳۳

شرکت آبسال (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۵- سرمایه گذاری های بلندمدت

(مبالغ به ریال)

یادداشت	۱۴۰۴/۰۶/۳۱			۱۴۰۳/۱۲/۳۰		
	بهای تمام شده	کاهش ارزش انباشته	مبلغ دفتری	بهای تمام شده	کاهش ارزش انباشته	مبلغ دفتری
گروه سرمایه گذاری در سهام شرکت ها	۱,۲۴۴,۴۳۷,۰۰۰	-	۱,۲۴۴,۴۳۷,۰۰۰	۱,۶۳۸,۱۷۸,۵۷۶	-	۱,۶۳۸,۱۷۸,۵۷۶
شرکت سرمایه گذاری در شرکت های فرعی	۹,۹۲۳,۰۰۰,۰۰۰	-	۹,۹۲۳,۰۰۰,۰۰۰	۹,۹۲۳,۰۰۰,۰۰۰	-	۹,۹۲۳,۰۰۰,۰۰۰
سرمایه گذاری در سایر شرکت ها	۹۰۱,۴۳۷,۰۰۰	-	۹۰۱,۴۳۷,۰۰۰	۱,۲۹۵,۱۷۸,۵۷۶	-	۱,۲۹۵,۱۷۸,۵۷۶
	۱۰,۸۲۴,۴۳۷,۰۰۰	-	۱۰,۸۲۴,۴۳۷,۰۰۰	۱۱,۲۱۸,۱۷۸,۵۷۶	-	۱۱,۲۱۸,۱۷۸,۵۷۶

۱۵-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت ها به شرح زیر است:

(مبالغ به ریال)

گروه	شرکت های پذیرفته شده در بورس / فرابورس	تعداد سهام/واحد	درصد سرمایه گذاری	۱۴۰۴/۰۶/۳۱			۱۴۰۳/۱۲/۳۰		
				بهای تمام شده	کاهش ارزش انباشته	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار
گروه شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران	✓	۹,۹۴۳,۱۴۱	ناچیز	۵۳۹,۷۷۱,۰۰۰	-	۵۳۹,۷۷۱,۰۰۰	۱۵,۱۳۳,۴۶۰,۶۰۲	۵۳۹,۷۷۱,۰۰۰	
شرکت اوصاف شرق	-	۳۴۳,۰۰۰	۹۸	۳۴۳,۰۰۰,۰۰۰	-	۳۴۳,۰۰۰,۰۰۰	-	۳۴۳,۰۰۰,۰۰۰	
مرکز آموزش و تحقیقات صنعتی ایران	-	۵۸۰,۲۳۱	ناچیز	۳۵۱,۶۶۶,۰۰۰	-	۳۵۱,۶۶۶,۰۰۰	-	۳۵۱,۶۶۶,۰۰۰	
موسسه بازنشستگی صنایع ایران	-	۲,۲۴۹	ناچیز	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	
صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت رایکا	✓	۰	-	-	-	۰	۰	۰	
صندوق سرمایه گذاری افرا نماد پایدار (افران)	✓	۰	ناچیز	۰	-	۰	۰	۰	
				۱,۲۴۴,۴۳۷,۰۰۰	-	۱,۲۴۴,۴۳۷,۰۰۰	۱,۶۳۸,۱۷۸,۵۷۶	۱,۶۳۸,۱۷۸,۵۷۶	
گروه سرمایه گذاری در شرکت های فرعی									
شرکت سرمایه یک طوس		۴۷,۹۰۰	۹۵/۸	۹,۵۸۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۹,۵۸۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۹,۵۸۰,۰۰۰,۰۰۰	
شرکت اوصاف شرق		۳۴۳,۰۰۰	۹۸	۳۴۳,۰۰۰,۰۰۰	-	۳۴۳,۰۰۰,۰۰۰	-	۳۴۳,۰۰۰,۰۰۰	
				۹,۹۲۳,۰۰۰,۰۰۰	-	۹,۹۲۳,۰۰۰,۰۰۰	-	۹,۹۲۳,۰۰۰,۰۰۰	
سایر شرکت ها									
شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران	✓	۹,۹۴۳,۱۴۱	ناچیز	۵۳۹,۷۷۱,۰۰۰	-	۵۳۹,۷۷۱,۰۰۰	۱۵,۱۳۳,۴۶۰,۶۰۲	۵۳۹,۷۷۱,۰۰۰	
مرکز آموزش و تحقیقات صنعتی ایران	-	۵۸۰,۲۳۱	ناچیز	۳۵۱,۶۶۶,۰۰۰	-	۳۵۱,۶۶۶,۰۰۰	-	۳۵۱,۶۶۶,۰۰۰	
موسسه بازنشستگی صنایع ایران	-	۲,۲۴۹	ناچیز	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	
صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت رایکا	✓	۰	-	۰	-	۰	۰	۰	
صندوق سرمایه گذاری افرا نماد پایدار (افران)	✓	۰	-	۰	-	۰	۰	۰	
				۹۰۱,۴۳۷,۰۰۰	-	۹۰۱,۴۳۷,۰۰۰	۱,۲۹۵,۱۷۸,۵۷۶	۱,۲۹۵,۱۷۸,۵۷۶	
				۱۰,۸۲۴,۴۳۷,۰۰۰	-	۱۰,۸۲۴,۴۳۷,۰۰۰	۱۱,۲۱۸,۱۷۸,۵۷۶	۱۱,۲۱۸,۱۷۸,۵۷۶	

۱-۱۵ - سرمایه گذاری در صندوق با درآمد ثابت رایکا طی دوره مورد گزارش به فروش رسیده و سود حاصل از فروش صندوق مذکور مطابق با یادداشت توضیحی ۱۱ می باشد...

۲-۱۵ - شرکت اصلی در سال ۱۳۶۹ اقدام به تأسیس شرکت سرمایه یک طوس (سهامی خاص) نموده است. موضوع فعالیت شرکت مزبور عمدتاً تولید و فروش سرمایه های نسوز، شومینه و هیزم نسوز می باشد. سهام شرکت آبسال در شرکت مذکور بالغ بر ۹۵/۸ درصد می گردد.

شرکت آبرسال (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۶-پیش پرداخت ها

(مبالغ به ریال)

شرکت		گروه		
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
				پیش پرداخت های خارجی :
۲,۷۷۰,۲۰۶,۴۹۵	۳,۰۲۶,۸۸۸,۳۷۰	۲,۷۷۰,۲۰۶,۴۹۵	۳,۰۲۶,۸۸۸,۳۷۰	سفارشات آهن آلات
۳۳۸,۴۱۰,۷۱۰,۶۷۲	۱۱۶,۶۵۹,۹۹۰,۴۵۸	۳۳۸,۴۱۰,۷۱۰,۶۷۲	۱۱۶,۶۵۹,۹۹۰,۴۵۸	سفارشات قطعات لباسشویی
۳۸۴,۲۴۵,۶۰۲,۱۲۶	۱۶۸,۴۸۹,۱۹۳,۱۲۴	۳۸۵,۵۶۰,۵۹۱,۲۳۰	۱۶۹,۳۴۱,۱۹۳,۱۲۴	سفارشات قطعات بخاری و سایر
۷۲۵,۴۲۶,۵۱۹,۲۹۳	۲۸۸,۱۷۶,۰۷۱,۹۵۲	۷۲۶,۷۴۱,۵۰۸,۳۹۷	۲۸۹,۰۲۸,۰۷۱,۹۵۲	
				پیش پرداخت های داخلی :
۲,۱۲۸,۱۰۴,۴۵۷	۲,۱۲۸,۱۰۴,۴۵۷	۲,۱۲۸,۱۰۴,۴۵۷	۲,۵۸۰,۳۰۶,۱۸۴	پیش پرداخت بیمه دارایی ها و بیمه تکمیلی
۶۳,۷۹۰,۶۷۵,۰۷۹	۲۶,۵۰۸,۲۷۶,۸۱۰	۶۴,۵۸۷,۲۱۹,۵۸۶	۲۸,۵۵۴,۲۰۴,۰۶۱	سایر پیش پرداخت ها
۶۵,۹۱۸,۷۷۹,۵۳۶	۲۸,۶۳۶,۳۸۱,۲۶۷	۶۶,۷۱۵,۳۲۴,۰۴۳	۳۱,۱۳۴,۵۱۰,۲۴۵	
۷۹۱,۳۴۵,۲۹۸,۸۲۹	۳۱۶,۸۱۲,۴۵۳,۲۱۹	۷۹۳,۴۵۶,۸۳۲,۴۴۰	۳۲۰,۱۶۲,۵۸۲,۱۹۷	

شرکت آبسال (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۷- موجودی مواد و کالا

(مبالغ به ریال)

یادداشت	بهای تمام شده	کاهش ارزش	خالص	خالص	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
گروه						
کالای ساخته شده	۳,۵۰۹,۰۷۳,۴۵۹,۲۹۴	(۶۳۷,۲۱۹,۴۷۲)	۳,۵۰۸,۴۳۶,۲۳۹,۸۲۲	۳,۵۰۸,۴۳۶,۲۳۹,۸۲۲	۳,۴۲۴,۵۹۸,۶۰۸,۸۷۷	۳,۵۰۸,۴۳۶,۲۳۹,۸۲۲
کالای در جریان ساخت	۷۷۸,۵۲۶,۲۴۰,۴۸۵	-	۷۷۸,۵۲۶,۲۴۰,۴۸۵	۷۷۸,۵۲۶,۲۴۰,۴۸۵	۴۹۷,۰۰۲,۴۶۴,۰۶۵	۷۷۸,۵۲۶,۲۴۰,۴۸۵
مواد اولیه و بسته بندی	۵,۰۸۵,۳۵۰,۵۹۴,۱۶۳	-	۵,۰۸۵,۳۵۰,۵۹۴,۱۶۳	۵,۰۸۵,۳۵۰,۵۹۴,۱۶۳	۴,۵۳۴,۲۱۷,۷۵۸,۱۶۵	۵,۰۸۵,۳۵۰,۵۹۴,۱۶۳
قطعات و لوازم یدکی	۳۱۹,۹۳۰,۴۷۵,۳۹۳	-	۳۱۹,۹۳۰,۴۷۵,۳۹۳	۳۱۹,۹۳۰,۴۷۵,۳۹۳	۳۰۴,۹۲۷,۰۷۹,۷۱۳	۳۱۹,۹۳۰,۴۷۵,۳۹۳
انبار ابزار و لوازم فنی	۲۹,۰۵۹,۰۸۴,۸۱۱	-	۲۹,۰۵۹,۰۸۴,۸۱۱	۲۹,۰۵۹,۰۸۴,۸۱۱	۲۹,۰۵۹,۰۸۴,۸۱۱	۲۹,۰۵۹,۰۸۴,۸۱۱
سایر موجودی ها	۴۷,۷۶۲,۸۱۳,۸۴۲	-	۴۷,۷۶۲,۸۱۳,۸۴۲	۴۷,۷۶۲,۸۱۳,۸۴۲	۴۴,۷۶۶,۸۲۲,۹۰۰	۴۷,۷۶۲,۸۱۳,۸۴۲
	۹,۷۶۹,۷۰۲,۶۶۷,۹۸۹	(۶۳۷,۲۱۹,۴۷۲)	۹,۷۶۹,۰۶۵,۴۴۸,۵۱۷	۹,۷۶۹,۰۶۵,۴۴۸,۵۱۷	۸,۸۳۴,۵۷۱,۸۱۹,۲۳۱	۹,۷۶۹,۰۶۵,۴۴۸,۵۱۷
کالای در راه	۶۳۳,۹۴۹,۳۲۷,۱۹۱	-	۶۳۳,۹۴۹,۳۲۷,۱۹۱	۶۳۳,۹۴۹,۳۲۷,۱۹۱	۶۸۰,۱۱۶,۹۱۸,۰۱۵	۶۳۳,۹۴۹,۳۲۷,۱۹۱
	۱۰,۴۰۳,۶۵۱,۹۹۵,۱۸۰	(۶۳۷,۲۱۹,۴۷۲)	۱۰,۴۰۳,۰۱۴,۷۷۵,۷۰۸	۱۰,۴۰۳,۰۱۴,۷۷۵,۷۰۸	۹,۵۱۴,۶۸۸,۷۳۷,۲۴۶	۱۰,۴۰۳,۰۱۴,۷۷۵,۷۰۸
شرکت						
کالای ساخته شده	۳,۴۷۸,۷۶۷,۷۵۴,۳۶۵	-	۳,۴۷۸,۷۶۷,۷۵۴,۳۶۵	۳,۴۷۸,۷۶۷,۷۵۴,۳۶۵	۳,۴۴۰,۸۴۱,۹۹۰,۹۲۳	۳,۴۷۸,۷۶۷,۷۵۴,۳۶۵
کالای در جریان ساخت	۷۷۱,۵۰۸,۶۴۷,۵۶۷	-	۷۷۱,۵۰۸,۶۴۷,۵۶۷	۷۷۱,۵۰۸,۶۴۷,۵۶۷	۴۸۹,۹۸۴,۸۷۱,۱۴۷	۷۷۱,۵۰۸,۶۴۷,۵۶۷
مواد اولیه و بسته بندی	۵,۰۴۳,۵۲۵,۹۵۰,۷۰۷	-	۵,۰۴۳,۵۲۵,۹۵۰,۷۰۷	۵,۰۴۳,۵۲۵,۹۵۰,۷۰۷	۴,۴۹۲,۳۹۳,۱۱۵,۴۰۹	۵,۰۴۳,۵۲۵,۹۵۰,۷۰۷
قطعات و لوازم یدکی	۳۱۵,۰۳۳,۱۶۶,۲۸۹	-	۳۱۵,۰۳۳,۱۶۶,۲۸۹	۳۱۵,۰۳۳,۱۶۶,۲۸۹	۳۰۰,۰۲۹,۷۷۰,۶۰۹	۳۱۵,۰۳۳,۱۶۶,۲۸۹
سایر موجودی ها	۴۵,۶۰۵,۹۳۲,۸۹۴	-	۴۵,۶۰۵,۹۳۲,۸۹۴	۴۵,۶۰۵,۹۳۲,۸۹۴	۴۲,۶۰۹,۹۴۱,۹۵۲	۴۵,۶۰۵,۹۳۲,۸۹۴
	۹,۶۵۴,۴۴۱,۴۵۱,۸۲۲	-	۹,۶۵۴,۴۴۱,۴۵۱,۸۲۲	۹,۶۵۴,۴۴۱,۴۵۱,۸۲۲	۸,۷۶۵,۸۵۹,۶۹۰,۰۴۰	۹,۶۵۴,۴۴۱,۴۵۱,۸۲۲
کالای در راه	۶۳۳,۹۴۹,۳۲۷,۱۹۱	-	۶۳۳,۹۴۹,۳۲۷,۱۹۱	۶۳۳,۹۴۹,۳۲۷,۱۹۱	۶۸۰,۱۱۶,۹۱۸,۰۱۵	۶۳۳,۹۴۹,۳۲۷,۱۹۱
	۱۰,۲۸۸,۳۹۰,۷۷۹,۰۱۳	-	۱۰,۲۸۸,۳۹۰,۷۷۹,۰۱۳	۱۰,۲۸۸,۳۹۰,۷۷۹,۰۱۳	۹,۴۴۵,۹۷۶,۶۰۸,۰۵۵	۱۰,۲۸۸,۳۹۰,۷۷۹,۰۱۳

۱۷-۱- موجودی مواد و کالای گروه تا مبلغ ۷۵۸۰ میلیون ریال و شرکت اصلی تا مبلغ ۷۰۵۶۷ میلیون ریال، در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه‌ای برخوردار می‌باشد.

۱۷-۲- بخشی از مواد اولیه به مبلغ ۲۴۴۹ میلیون ریال نزد سرویسکاران به منظور خدمات پس از فروش نگهداری می‌شود.

(مبالغ به ریال)

نوع موجودی	محل نگهداری	علت	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
قطعات نیمه ساخته و مواد	نزد سرویس کاران	جهت خدمات پس از فروش	۲,۵۸۵,۱۵۶,۳۵۱	۱۸۶,۵۲۰,۱۱۷

۱۷-۳- سایر موجودی های شرکت اصلی شامل موجودی ملزومات اداری، مواد رستوران، موجودی ضایعات، اقلام مصرفی و قطعات اتوموبیل به ترتیب به مبلغ ۷/۷-۱۰/۹-۵/۲-۲/۳-۱۶/۵ میلیارد ریال است.

۱۷-۴- موجودی کالای در راه مربوط به سفارشات خارجی خرید (مواد اولیه) می‌باشد که در تاریخ صورت وضعیت مالی، مالکیت آنها به شرکت منتقل شده اما کالاهای مذکور به انبار شرکت وارد نگردیده است.

شرکت آبسال (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۸- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۱۸-۱- دریافتنی های کوتاه مدت گروه

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱				یادداشت	
خالص	خالص	کاهش ارزش	جمع	ارزی	ریالی	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۲۵۱,۸۹۶,۵۱۴,۵۲۴	۴۳۹,۴۰۰,۱۲۱,۲۱۴	-	۴۳۹,۴۰۰,۱۲۱,۲۱۴	-	۴۳۹,۴۰۰,۱۲۱,۲۱۴	تجاری: اسناد دریافتنی
۱,۴۸۹,۴۱۷,۴۵۳,۶۹۹	۱,۲۴۷,۴۵۸,۶۱۵,۲۰۲	(۴۲,۳۷۰,۴۸۸,۸۴۹)	۱,۲۸۹,۸۲۹,۱۰۴,۰۵۱	۲۳۲,۷۱۲,۲۹۳,۴۰۰	۱,۰۵۷,۱۱۶,۸۱۰,۶۵۱	۱۸-۲-۱ حسابهای دریافتنی تجاری سایر مشتریان
۱,۷۴۱,۳۱۳,۹۶۸,۲۲۳	۱,۶۸۶,۸۵۸,۷۳۶,۴۱۶	(۴۲,۳۷۰,۴۸۸,۸۴۹)	۱,۷۲۹,۲۲۹,۲۲۵,۲۶۵	۲۳۲,۷۱۲,۲۹۳,۴۰۰	۱,۴۹۶,۵۱۶,۹۳۱,۸۶۵	
۲۹,۹۴۷,۲۱۷,۶۲۶	۳۰,۵۴۹,۱۲۴,۸۰۷	-	۳۰,۵۴۹,۱۲۴,۸۰۷	-	۳۰,۵۴۹,۱۲۴,۸۰۷	سایر دریافتنی ها: حسابهای دریافتنی
(۱,۸۰۷,۳۱۶,۹۴۷)	(۳,۱۵۸,۶۳۶,۶۰۸)	-	(۳,۱۵۸,۶۳۶,۶۰۸)	-	(۳,۱۵۸,۶۳۶,۶۰۸)	کارکنان (وام و مساعده) کسر می شود: سود و کارمزد سنوات آتی وام
۲۸,۱۳۹,۹۰۰,۶۷۹	۲۷,۳۹۰,۴۸۸,۱۹۹	-	۲۷,۳۹۰,۴۸۸,۱۹۹	-	۲۷,۳۹۰,۴۸۸,۱۹۹	سپرده های موقت
۴۳,۰۸۱,۵۰۴,۱۲۳	۴۲,۹۰۷,۱۵۵,۷۴۶	-	۴۲,۹۰۷,۱۵۵,۷۴۶	-	۴۲,۹۰۷,۱۵۵,۷۴۶	سایر
۳,۳۰۴,۹۲۴,۷۶۸	۴,۷۱۱,۳۹۶,۶۰۹	-	۴,۷۱۱,۳۹۶,۶۰۹	-	۴,۷۱۱,۳۹۶,۶۰۹	
۷۴,۵۲۶,۳۹۷,۵۷۰	۷۵,۰۰۹,۰۴۰,۵۵۴	-	۷۵,۰۰۹,۰۴۰,۵۵۴	-	۷۵,۰۰۹,۰۴۰,۵۵۴	
۱,۸۱۵,۸۴۰,۲۹۷,۷۹۳	۱,۷۶۱,۸۶۷,۷۶۶,۹۷۰	(۴۲,۳۷۰,۴۸۸,۸۴۹)	۱,۸۰۴,۲۳۸,۲۶۵,۸۱۹	۲۳۲,۷۱۲,۲۹۳,۴۰۰۰۰	۱,۵۷۱,۵۲۵,۹۷۲,۴۱۹	

۱۸-۲- دریافتنی های کوتاه مدت شرکت

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱				یادداشت	
خالص	خالص	کاهش ارزش	جمع	ارزی	ریالی	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۲۴۸,۰۰۵,۸۱۴,۵۲۴	۴۳۶,۵۲۷,۳۰۶,۲۱۴	-	۴۳۶,۵۲۷,۳۰۶,۲۱۴	-	۴۳۶,۵۲۷,۳۰۶,۲۱۴	تجاری: اسناد دریافتنی
-	-	-	-	-	-	اشخاص وابسته - سرمایه طوس (سهامی خاص)
۳,۰۰۵,۹۵۰,۰۴۱	۰	۰	۰	۰	۳,۰۰۵,۹۵۰,۰۴۱	اشخاص وابسته - اوصاف (سهامی خاص)
۱,۴۸۹,۴۱۷,۴۵۳,۶۹۹	۱,۲۴۷,۴۵۸,۶۱۵,۲۰۲	(۴۲,۳۷۰,۴۸۸,۸۴۹)	۱,۲۸۹,۸۲۹,۱۰۴,۰۵۱	۲۳۲,۷۱۲,۲۹۳,۴۰۰	۱,۰۵۷,۱۱۶,۸۱۰,۶۵۱	سایر مشتریان
۱,۷۳۷,۴۲۳,۲۶۸,۲۲۳	۱,۶۸۳,۹۸۵,۹۲۱,۴۱۶	(۴۲,۳۷۰,۴۸۸,۸۴۹)	۱,۷۲۶,۳۵۶,۴۱۰,۲۶۵	۲۳۲,۷۱۲,۲۹۳,۴۰۰	۱,۴۹۶,۶۵۰,۰۶۶,۹۰۶	
۲۹,۳۸۴,۰۷۱,۸۳۶	۳۰,۰۲۵,۴۹۱,۴۵۵	-	۳۰,۰۲۵,۴۹۱,۴۵۵	-	۳۰,۰۲۵,۴۹۱,۴۵۵	سایر دریافتنی ها: حسابهای دریافتنی
(۱,۸۰۷,۳۱۶,۹۴۷)	(۳,۱۵۸,۶۳۶,۶۰۸)	-	(۳,۱۵۸,۶۳۶,۶۰۸)	-	(۳,۱۵۸,۶۳۶,۶۰۸)	کارکنان (وام و مساعده) کسر می شود: سود و کارمزد سنوات آتی وام
۲۷,۵۷۶,۷۵۴,۸۸۹	۲۶,۸۶۶,۸۵۴,۸۴۷	-	۲۶,۸۶۶,۸۵۴,۸۴۷	-	۲۶,۸۶۶,۸۵۴,۸۴۷	سپرده های موقت
۴۳,۰۸۱,۵۰۴,۱۲۳	۴۲,۹۰۷,۱۵۵,۷۴۶	-	۴۲,۹۰۷,۱۵۵,۷۴۶	-	۴۲,۹۰۷,۱۵۵,۷۴۶	سایر
۳,۳۰۴,۹۲۴,۷۶۸	۴,۷۱۱,۳۹۶,۶۰۹	-	۴,۷۱۱,۳۹۶,۶۰۹	-	۴,۷۱۱,۳۹۶,۶۰۹	
۷۳,۹۶۳,۱۸۳,۷۸۰	۷۴,۴۸۵,۴۰۷,۲۰۲	-	۷۴,۴۸۵,۴۰۷,۲۰۲	-	۷۴,۴۸۵,۴۰۷,۲۰۲	
۱,۸۱۱,۳۸۶,۴۵۲,۰۰۳	۱,۷۵۸,۴۷۱,۳۲۸,۶۱۸	(۴۲,۳۷۰,۴۸۸,۸۴۹)	۱,۸۰۰,۸۴۱,۸۱۷,۴۶۷	۲۳۲,۷۱۲,۲۹۳,۴۰۰	۱,۵۷۱,۱۳۵,۴۷۴,۱۰۸	

۱۸-۲-۱- ذخیره مطالبات مشکوک الوصول حسابهای دریافتنی تجاری (کلاً متعلق به شرکت اصلی) به مبلغ ۴۲,۳۷۰ میلیون ریال و مربوط به تعدادی از مشتریان فروش به مبلغ ۴۱,۰۶۷ میلیون ریال و بابت یکی از ترخیص کاران سابق شرکت به مبلغ ۱,۳۰۳ میلیون ریال می باشد که پیگیری های شرکت جهت وصول آن منجر به حصول نتیجه نشده و بابت آن ذخیره لازم در حساب ها منظور شده است.

۱۸-۲-۲- مبلغ فوق بابت وام های اعطایی به پرسنل شامل وام ضروری و مستاجری طبق رویه مورد عمل شرکت می باشد.

شرکت آبسال (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۹- موجودی نقد

(مبالغ به ریال)

شرکت		گروه		
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
۶۸۱,۶۸۹,۳۷۶,۷۸۹	۵۹۴,۳۱۵,۴۵۲,۷۴۸	۶۸۶,۰۱۱,۴۱۰,۲۳۵	۶۰۰,۰۶۶,۵۴۱,۷۵۹	موجودی نزد بانکها - ریالی
۲۹,۱۹۱,۱۸۸,۵۲۰	۹۲,۲۹۸,۹۹۱,۶۹۳	۲۹,۲۶۵,۵۹۲,۱۲۰	۹۲,۳۸۳,۴۸۸,۷۹۳	موجودی نزد بانکها - ارزی
۱,۰۹۳,۶۷۶,۹۳۶	۲,۰۴۲,۳۶۹,۷۱۵	۱,۰۹۳,۶۷۶,۹۳۶	۲,۰۴۲,۳۶۹,۷۱۵	موجودی صندوق و تنخواه گردانها - ریالی
۵,۵۰۰,۲۲۰,۷۲۱	۳,۷۶۵,۰۶۷,۴۷۹	۵,۵۰۰,۲۲۰,۷۲۱	۳,۷۶۵,۰۶۷,۴۷۹	موجودی صندوق و تنخواه گردانها - ارزی
۷۱۷,۴۷۴,۴۶۲,۹۶۶	۶۹۲,۴۲۱,۸۸۱,۶۳۵	۷۲۱,۸۷۰,۹۰۰,۰۱۲	۶۹۸,۲۵۷,۴۶۷,۷۴۶	

۱۹-۱- موجودی بانک ها ارزی و صندوق ارزی شرکت شامل وجوه ارزی به شرح یادداشت ۳۴ می باشد که با نرخ های ارز در دسترس سامانه سنا در تاریخ صورت وضعیت مالی تسعیر شده است. .

۲۰- سرمایه

سرمایه شرکت در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ مبلغ ۴۸۶۰,۰۰۰,۰۰۰ میلیارد ریال شامل ۴۸۶۰,۰۰۰,۰۰۰ سهم عادی با نام ۱,۰۰۰ ریالی تمام پرداخت شده می باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۰۶/۳۱		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۱۸.۴۳	۸۹۵,۸۱۵,۹۹۹	۱۸.۴۳	۸۹۵,۸۱۵,۹۹۷	هیئت مدیره
۷.۳۹	۳۵۹,۰۳۲,۳۳۸	۸.۸۳	۴۲۹,۳۶۱,۶۱۶	شرکت سرمایه گذاری پارس توشه
۱.۱۹	۵۷,۹۹۴,۲۵۹	۱.۱۹	۵۷,۶۶۶,۹۶۴	صندوق سرمایه گذاری بازارگردانی معیار
۰.۲۶	۱۲,۸۲۱,۱۳۴	۰.۷۰	۳۴,۱۵۰,۳۸۳	صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه
۰.۲۰	۹,۶۳۷,۸۲۵	۰.۲۰	۹,۶۳۷,۸۲۴	سازمان خصوصی سازی - وکالتی
۰.۱۷	۸,۳۴۸,۲۴۲	۰.۰۰	-	شرکت کشت و صنعت پیاذر سهامی عام
۰.۱۶	۷,۸۶۵,۴۷۶	۰.۰۴	۲,۱۵۲,۲۳۸	صندوق سرمایه گذاری قابل معامله شخصی کیان
۰.۱۴	۶,۹۱۶,۲۳۵	۰.۰۷	۳,۵۸۰,۸۵۰	صندوق تثبیت بازار سرمایه
۰.۰۸	۴,۰۵۰,۰۰۰	۰.۰۸	۴,۰۵۰,۰۰۰	شرکت اوصاف
۰.۰۴	۱,۸۱۰,۹۴۶	۰.۰۰	-	شرکت فولاد صنعت غدیر (سهامی خاص)
۰.۰۳	۱,۴۱۷,۵۰۰	۰.۰۳	۱,۴۱۷,۵۰۰	موسسه بنیاد نیکو کاری قائم
۰.۰۲	۸۱۳,۲۵۴	۰.۰۲	۸۱۳,۲۵۴	شرکت انتقال نیرو کیمیاراد (ب.م.م)
۰.۰۲	۷۵۲,۱۲۵	۰.۰۲	۷۵۲,۱۲۴	شرکت تولید مواد اولیه الیاف مصنوعی (سهامی عام)
۰.۰۰	۲۰۲,۵۰۰	۰.۰۰	۲۰۲,۵۰۰	شرکت سرمایه کس طوس
۰.۰۰	۱۸۰,۰۰۰	۰.۰۰	۱۸۰,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری نوین اندیشان
۰.۰۰	۱۸۰,۰۰۰	۰.۰۰	-	شرکت آذر غلطک (سهامی خاص)
۰.۰۰	۱۱۱,۹۰۶	۰.۰۰	۱۱۱,۹۰۶	شرکت مهندسی و بازرگانی پارس گستران عقیق (س.خ)
۰.۰۰	۵۴,۶۳۴	۰.۰۰	۵۴,۶۳۳	شرکت آب پخش ایران
۷۱.۸۵	۳,۴۹۱,۹۹۵,۶۲۷	۷۰.۳۷	۳,۴۲۰,۰۵۲,۲۱۱	سایر سهامداران
۱۰۰	۴,۸۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۴,۸۶۰,۰۰۰,۰۰۰	

شرکت آیسال (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۲۱- اندوخته قانونی

دراجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ از محل سود قابل تخصیص شرکت اصلی و شرکت فرعی مبالغی به شرح زیر به حساب اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تازیسیدن 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 سهامداران نیست. گردش حساب اندوخته مزبور به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به ریال)

شرکت		گروه		
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
۲۳۱,۱۵۹,۰۶۵,۹۵۴	۳۰۷,۷۴۱,۶۱۵,۱۳۱	۲۳۲,۱۱۷,۰۶۵,۹۵۴	۳۰۸,۶۹۹,۶۱۵,۱۳۱	مانده در ابتدای سال
۷۶,۵۸۲,۵۴۹,۱۷۷	۳۱,۸۴۵,۵۳۱,۸۵۸	۷۶,۵۸۲,۵۴۹,۱۷۷	۳۱,۸۴۵,۵۳۱,۸۵۸	اندوخته تامین شده طی سال
۳۰۷,۷۴۱,۶۱۵,۱۳۱	۳۳۹,۵۸۷,۱۴۶,۹۸۹	۳۰۸,۶۹۹,۶۱۵,۱۳۱	۳۴۰,۵۴۵,۱۴۶,۹۸۹	مانده در پایان سال

۲۲- سایر اندوخته ها

مسئله حساب سایر اندوخته ها (متعلق به شرکت اصلی) شامل اندوخته احتیاطی می باشد. قسمتی مربوط به سود پرداخت نشده سال ۱۳۳۸ (۸ میلیون ریال) و بقیه مربوط به موارد احتیاطی (۲۵,۰۰۰ میلیون ریال) که با توجه به وضع اقتصادی و بازار و به موجب مصوبه مجمع عمومی عادی سالانه در خصوص تصویب حسابهای سال ۱۳۹۱ در حسابها منظور شده است.

۲۳- سهام خزانه

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۰۶/۳۱		
مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	
ریال	سهم	ریال	سهم	
۲۱۳,۱۲۴,۵۲۷,۱۷۱	۵۷,۹۴۱,۹۳۹	۲۱۴,۲۳۲,۷۳۳,۸۸۷	۵۷,۶۶۶,۹۶۴	سهام خزانه شرکت
۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۲,۵۰۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۶۴,۵۰۰	سهام شرکت در مالکیت شرکت های فرعی
۲۱۳,۱۳۹,۵۲۷,۱۷۱	۵۸,۱۴۴,۴۳۹	۲۱۴,۲۴۷,۷۳۳,۸۸۷	۵۸,۰۳۱,۴۶۴	سهام خزانه گروه

۲۳-۱- سهام خزانه شرکت

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۰۶/۳۱		
مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	
ریال	سهم	ریال	سهم	
۲۱۳,۵۶۷,۷۰۱,۱۸۴	۳۳,۰۰۷,۴۲۴	۲۱۳,۱۲۴,۵۲۷,۱۷۱	۵۷,۹۴۱,۹۳۹	سهام خزانه:
				مانده ابتدای سال
۲۰,۰۱۴,۱۷۸,۳۰۳	۲,۳۳۲,۵۰۹	۱۰,۰۰۶,۰۳۸,۳۱۹	۲,۱۴۳,۱۶۹	خرید طی سال
(۲۰,۴۵۸,۰۵۲,۳۱۶)	(۳,۱۲۰,۹۰۰)	(۸,۸۹۷,۸۳۱,۶۰۳)	(۲,۴۱۸,۱۴۴)	فروش طی سال
-	۲۵,۷۲۲,۹۰۶	-	-	افزایش ناشی از تغییرات سرمایه (افزایش سرمایه)
۲۱۳,۱۲۴,۵۲۷,۱۷۱	۵۷,۹۴۱,۹۳۹	۲۱۴,۲۳۲,۷۳۳,۸۸۷	۵۷,۶۶۶,۹۶۴	مانده پایان سال

۲۳-۲- سهام شرکت در مالکیت شرکت فرعی:

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۰۶/۳۱		شرکت فرعی سرمایه گذار
بهای تمام شده	بهای تمام شده	تعداد سهام	درصد مالکیت	
ریال	ریال			
۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۲,۵۰۰	ناچیز	شرکت سرامبیک طوس (سهامی خاص)
۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰			

۲-۲۴- طبق ماده ۲۸ قانون رفع موانع تولید رقابت پذیر و ارتقای نظام مالی کشور، شرکت می تواند براساس میزان سهام شناور، تا سقف ده درصد (۱۰٪) از سهام خود را خریداری و تحت عنوان سهام خزانه در شرکت نگهداری کند. خرید و فروش سهام خزانه طبق آیین نامه و دستورالعمل اجرایی خرید، نگهداری و عرضه سهام خزانه صورت می گیرد. شرکت نسبت به سهام خزانه، فاقد حق رای در مجامع بوده و حق تقدم در خرید سهام جدید را ندارد و در زمان انحلال حق دریافت هیچ گونه دارایی ندارد. به سهام خزانه در موقع تقسیم سود، سودی تعلق نمی گیرد.

۲۴- منافع فاقد حق کنترل

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه
۴۲,۰۰۰,۰۰۰	۴۲,۰۰۰,۰۰۰	اندوخته قانونی
۶,۳۲۰,۳۵۵,۶۲۴	۸,۷۰۰,۱۹۵,۹۸۲	سود انباشته
۶,۷۸۲,۳۵۵,۶۲۴	۹,۱۶۲,۱۹۵,۹۸۲	

شرکت آبسال (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۲۵- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(مبالغ به ریال)

شرکت اصلی		گروه		
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
۸۹۳,۴۴۳,۹۵۷,۱۴۴	۱,۱۳۲,۲۴۵,۱۲۴,۸۶۳	۹۰۵,۳۲۵,۸۳۴,۲۱۷	۱,۱۴۹,۴۷۹,۱۴۵,۷۲۹	مانده در ابتدای سال
(۱۱۸,۰۶۱,۶۵۳,۸۶۸)	(۷۲,۱۲۴,۰۰۷,۶۶۱)	(۱۱۹,۹۹۳,۸۵۰,۳۱۲)	(۷۴,۴۱۷,۲۴۳,۵۹۳)	پرداخت شده طی سال
۳۵۶,۸۶۲,۸۲۱,۵۸۷	۵۵۱,۱۶۰,۹۶۱,۱۳۴	۳۶۴,۱۴۷,۱۶۱,۸۲۴	۵۵۹,۷۸۱,۳۹۹,۲۷۲	ذخیره تامین شده
۱,۱۳۲,۲۴۵,۱۲۴,۸۶۳	۱,۶۱۱,۲۸۲,۰۷۸,۳۳۶	۱,۱۴۹,۴۷۹,۱۴۵,۷۲۹	۱,۶۳۴,۸۴۳,۳۰۱,۴۰۸	مانده در پایان سال

شرکت آبسال (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۲۶- پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها

۲۶-۱- پرداختی های کوتاه مدت گروه

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
جمع	جمع	ارزی	ریالی
۱,۱۱۹,۴۸۵,۷۶۴,۲۲۱	۲۹۳,۷۶۶,۹۶۴,۰۳۰	-	۲۹۳,۷۶۶,۹۶۴,۰۳۰
تجاری:			
اسناد پرداختی			
			سایر تامین کنندگان کالا و خدمات
۲۰۰,۷۸۸,۳۱۲,۹۸۲	-	-	۰
۸۰۳,۰۳۱,۲۴۳,۹۶۷	۹۱۶,۱۷۸,۱۷۵,۳۵۴	۳۸۸,۵۳۵,۲۴۱,۱۴۷	۵۲۷,۶۴۲,۹۳۴,۲۰۷
۱,۰۰۳,۸۱۹,۵۵۶,۹۴۹	۹۱۶,۱۷۸,۱۷۵,۳۵۴	۳۸۸,۵۳۵,۲۴۱,۱۴۷	۵۲۷,۶۴۲,۹۳۴,۲۰۷
۲,۱۲۳,۳۰۵,۳۲۱,۱۷۰	۱,۲۰۹,۹۴۵,۱۳۹,۳۸۴	۳۸۸,۵۳۵,۲۴۱,۱۴۷	۸۲۱,۴۰۹,۸۹۸,۲۳۷
حسابهای پرداختی			
اشخاص وابسته - شرکت اوصاف (سهامی خاص)			
سایر تامین کنندگان کالا و خدمات			
			سایر پرداختی ها
اسناد پرداختی			
۱۰,۱۰۲,۲۹۳,۸۲۰,۰۰۰	۴۲,۸۶۷,۰۴۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۴۲,۸۶۷,۰۴۵,۰۰۰
۹۲,۳۰۵,۴۹۴,۷۲۲,۰۰۰	۷۴,۱۰۰,۹۴۵,۷۲۷,۰۰۰	-	۷۴,۱۰۰,۹۴۵,۷۲۷
۱۰۲,۴۰۷,۷۸۸,۵۴۲	۱۱۶,۹۶۷,۹۹۰,۷۲۷	-	۱۱۶,۹۶۷,۹۹۰,۷۲۷
حساب های پرداختی			
سایر اشخاص وابسته			
۱۴۵,۴۴۳,۱۲۶,۲۵۴	۱۰۸,۸۶۲,۸۲۴,۶۵۸	-	۱۰۸,۸۶۲,۸۲۴,۶۵۸
۷۹,۶۸۰,۵۰۳,۴۱۵	۱۶,۲۳۸,۵۷۶,۴۰۲	-	۱۶,۲۳۸,۵۷۶,۴۰۲
۳۹,۷۳۲,۷۹۹,۶۷۰	۵۷,۷۴۱,۷۲۶,۶۶۳	-	۵۷,۷۴۱,۷۲۶,۶۶۳
۷,۰۰۶,۱۱۹,۸۳۵	۹,۴۶۱,۸۱۶,۲۳۸	-	۹,۴۶۱,۸۱۶,۲۳۸
۱۷,۵۱۶,۱۸۰,۴۶۹	۵,۵۷۹,۸۰۲,۴۷۱	-	۵,۵۷۹,۸۰۲,۴۷۱
۲۳۴,۳۶۷,۴۱۲,۱۰۴	۲۵۴,۹۰۸,۳۶۵,۸۰۹	-	۲۵۴,۹۰۸,۳۶۵,۸۰۹
۵۳۳,۷۴۶,۱۴۱,۷۴۷	۶۱۰,۹۵۰,۹۹۱,۴۸۵	-	۶۱۰,۹۵۰,۹۹۱,۴۸۵
۶۳۶,۱۵۳,۹۳۰,۲۸۹	۷۲۷,۹۱۸,۹۸۲,۲۱۲	-	۷۲۷,۹۱۸,۹۸۲,۲۱۲
۲,۷۴۹,۴۵۹,۲۵۱,۴۵۹	۱,۹۳۷,۸۶۴,۱۲۱,۵۹۶	۳۸۸,۵۳۵,۲۴۱,۱۴۷	۱,۵۴۹,۳۲۸,۸۸۰,۴۴۹

۲۶-۲- پرداختی های کوتاه مدت شرکت

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
جمع	جمع	ارزی	ریالی
۱,۱۱۹,۴۸۵,۷۶۴,۲۲۱	۲۹۳,۷۶۶,۹۶۴,۰۳۰	-	۲۹۳,۷۶۶,۹۶۴,۰۳۰
تجاری:			
اسناد پرداختی			
			سایر تامین کنندگان کالا و خدمات
۹۵,۳۳۷,۶۰۱,۶۵۳,۰۰۰	۹۲,۵۵۲,۴۰۱,۴۸۳	-	۹۲,۵۵۲,۴۰۱,۴۸۳
۲۰۰,۷۸۸,۳۱۲,۹۸۲	۰	-	۰
۷۸۹,۲۴۰,۸۶۶,۱۴۱	۹۰۲,۳۸۷,۷۹۷,۵۲۸	۳۸۸,۵۳۵,۲۴۱,۱۴۷	۵۱۳,۸۵۲,۵۵۶,۳۸۱
۱,۰۸۵,۳۶۶,۷۸۰,۷۷۶	۹۹۴,۹۴۰,۱۹۹,۰۱۱	۳۸۸,۵۳۵,۲۴۱,۱۴۷	۶۰۶,۴۰۴,۹۵۷,۸۶۴
۲,۲۰۴,۸۵۲,۵۴۴,۹۹۷	۱,۲۸۸,۷۰۷,۱۶۳,۰۴۱	۳۸۸,۵۳۵,۲۴۱,۱۴۷	۹۰۰,۱۷۱,۹۲۱,۸۹۴
حسابهای پرداختی			
اسناد پرداختی			
۱۰,۱۰۲,۲۹۳,۸۲۰	۴۲,۸۶۷,۰۴۵,۰۰۰	-	۴۲,۸۶۷,۰۴۵,۰۰۰
۸۹,۰۱۹,۸۴۷,۲۸۵	۷۰,۸۱۵,۲۹۸,۲۹۰	-	۷۰,۸۱۵,۲۹۸,۲۹۰
۹۹,۱۲۲,۱۴۱,۱۰۵	۱۱۳,۳۸۲,۳۴۳,۲۹۰	-	۱۱۳,۳۸۲,۳۴۳,۲۹۰
حساب های پرداختی			
سایر اشخاص وابسته			
۱۴۵,۴۴۳,۱۲۶,۲۵۴	۱۰۸,۸۶۲,۸۲۴,۶۵۸	۰	۱۰۸,۸۶۲,۸۲۴,۶۵۸
۷۳,۲۰۷,۹۳۱,۹۷۰	۹,۷۹۶,۰۰۴,۹۵۷	-	۹,۷۹۶,۰۰۴,۹۵۷
۳۹,۷۳۲,۷۹۹,۶۷۰	۵۷,۷۴۱,۷۲۶,۶۶۳	-	۵۷,۷۴۱,۷۲۶,۶۶۳
۴,۴۰۹,۴۲۱,۷۹۷	۶,۸۶۵,۱۱۸,۲۰۰	-	۶,۸۶۵,۱۱۸,۲۰۰
۱۷,۳۷۵,۰۴۴,۲۴۷	۵,۴۳۸,۶۶۶,۲۴۹	-	۵,۴۳۸,۶۶۶,۲۴۹
۲۳۴,۳۶۷,۴۱۲,۱۰۴	۲۵۷,۶۱۲,۸۰۱,۲۰۱	۲,۷۰۵,۰۲۸,۰۴۳	۲۵۴,۹۰۷,۷۷۳,۱۵۸
۵۱۴,۵۳۵,۱۴۳,۳۹۱	۶۰۴,۴۴۵,۰۲۱,۱۷۲	۲,۷۰۵,۰۲۸,۰۴۳,۰۰۰	۶۰۱,۷۳۹,۹۹۳,۱۲۹
۶۱۳,۶۵۷,۲۸۴,۴۹۶	۷۱۸,۱۲۷,۳۶۴,۴۶۲	۲,۷۰۵,۰۲۸,۰۴۳,۰۰۰	۷۱۵,۴۲۲,۳۳۶,۴۱۹
۲,۸۱۸,۵۰۹,۸۲۹,۴۹۳	۲,۰۰۶,۸۳۴,۵۳۷,۵۰۳	۳۹۱,۲۴۰,۲۶۹,۱۹۰	۱,۶۱۵,۵۹۴,۲۵۸,۳۱۳

شرکت آیسال (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۲۷- مالیات پرداختنی

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰			۱۴۰۴/۰۶/۳۱			
جمع	اسناد پرداختنی	ذخیره	جمع	اسناد پرداختنی	ذخیره	
۳۸۳,۸۲۴,۳۵۷,۴۳۷	(۲۳۱,۲۱۲,۰۵۵,۷۲۹)	۶۱۵,۰۳۶,۴۱۳,۱۶۶	۴۰۰,۴۲۶,۵۳۳,۲۹۵	(۷۱,۹۲۶,۳۹۰,۴۲۳)	۴۷۲,۳۵۲,۹۲۳,۷۱۸	گروه
۳۶۲,۲۴۱,۵۳۲,۵۹۴	(۲۱۷,۱۹۹,۷۸۰,۲۷۴)	۵۷۹,۴۴۱,۳۱۲,۸۶۹	۴۱۴,۲۲۴,۴۸۸,۱۸۰	(۵۴,۱۲۱,۱۶۸,۸۹۴)	۴۶۸,۳۴۵,۶۵۷,۰۷۴	شرکت

۱-۲۷- گردش حساب مالیات پرداختنی به قرار زیر است :

(مبالغ به ریال)

شرکت		گروه		
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
۵۲۶,۵۱۸,۳۱۹,۶۷۸	۳۶۲,۲۴۱,۵۳۲,۵۹۵	۵۴۰,۹۱۲,۳۹۵,۹۵۸	۳۶۲,۲۴۱,۵۳۲,۵۹۵	مانده در ابتدای سال
۵۹,۶۵۹,۸۴۹,۷۵۰	۱۰۶,۱۰۴,۱۲۴,۴۷۹	۷۹,۹۲۱,۰۱۸,۳۶۴	۱۱۰,۱۱۱,۳۹۱,۱۲۳	ذخیره مالیات عملکرد سال
-۶,۷۳۶,۸۵۶,۵۵۹		۵,۷۹۷,۰۰۱,۱۵۶-		تعدیل ذخیره مالیات عملکرد سال های قبل
(۲۱۷,۱۹۹,۷۸۰,۲۷۴)	(۵۴,۱۲۱,۱۶۸,۸۹۴)	(۲۳۱,۲۱۲,۰۵۵,۷۲۹)	(۷۱,۹۲۶,۳۹۰,۴۲۳)	پرداختی طی سال
۳۶۲,۲۴۱,۵۳۲,۵۹۵	۴۱۴,۲۲۴,۴۸۸,۱۸۰	۳۸۳,۸۲۴,۳۵۷,۴۳۷	۴۰۰,۴۲۶,۵۳۳,۲۹۵	

شرکت آبسال (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۲۷-۲ - خلاصه وضعیت مالیات پرداختنی شرکت به شرح زیر است:

(مبالغ به ریال)	مالیات					درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود ابرازی	دوره / سال مالی منتهی به
	۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۰۶/۳۱					
	مالیات پرداختنی	مانده پرداختنی	پرداختی	قطعی	تشخیصی				ابرازی
رسیدگی به دفاتر -			۱۴۴,۹۴۷,۱۴۵,۰۰۶	۱۴۴,۹۴۷,۱۴۵,۰۰۶	۱۴۴,۹۴۷,۱۴۵,۰۰۶	۱۳۴,۲۴۷,۴۳۱,۵۱۰	۵۳۶,۹۸۹,۷۲۶,۰۴۰	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
رسیدگی به دفاتر -	۶۹,۲۳۸,۶۲۸,۹۰۳	۲۷۸,۳۲۶,۵۱۳,۹۵۱	۲۴,۲۵۵,۱۶۸,۱۹۴		۲۹۸,۳۸۷,۳۴۳,۳۹۴	۴۵۷,۲۷۹,۶۹۰,۷۷۵	۱,۸۲۹,۱۱۸,۷۶۳,۱۰۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
رسیدگی به دفاتر -		۲۹,۷۹۳,۸۴۹,۷۴۹	۲۹,۸۶۶,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۵۹,۶۵۹,۸۴۹,۷۴۹	۲۹۹,۱۹۶,۸۳۹,۲۶۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
رسیدگی نشده	-	۱۰۶,۱۰۴,۱۲۴,۴۷۹				۱۰۶,۱۰۴,۱۲۴,۴۷۹	۶۶۵,۲۶۸,۹۳۳,۰۲۷	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
	۶۹,۲۳۸,۶۲۸,۹۰۳	۴۱۴,۲۲۴,۴۸۸,۱۷۹						

۲۷-۲-۱- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سالهای قبل از ۱۴۰۲ قطعی و تسویه شده است.

۲۷-۲-۲- مالیات بر درآمد شرکت جهت سال مالی ۱۴۰۲ براساس درآمد مشمول مالیات ابرازی محاسبه و در حساب ها منظور شده است. از این بابت تا پایان دوره مالی مورد گزارش مبلغ ۲۰۶ میلیارد ریال پرداخت گردیده است و لازم به ذکر است به موجب برگه تشخیص صادر شده که در تاریخ ۱۴۰۴/۰۲/۳۱ مالیات به مبلغ ۹۱.۸۸۷ میلیون ریال مطالبه گردیده که این امر مورد اعتراض شرکت قرار گرفته و نتیجه آن تاکنون مشخص نشده است. توضیح آنکه دلیل کاهش مبلغ مالیات تشخیصی نسبت به مالیات ابرازی، استفاده از معافیت ناشی از سود انباشته موضوع قانون تامین مالی تولید و زیرساخت ها می باشد.

شرکت آبسال (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴
شرکت آبسال (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۳-۲-۲۷- صورت تطبیق هزینه مالیات بر درآمد و حاصل ضرب سود حسابداری در نرخ مالیات قابل اعمال به شرح زیر است:

(مبالغ به ریال)		
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
۱,۵۹۱,۳۱۰,۸۳۳,۲۹۷	۶۶۵,۲۶۸,۹۳۳,۰۲۷	سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
۳۹۷,۸۲۷,۷۰۸,۳۲۴	۱۳۳,۰۵۳,۷۸۶,۶۰۵	هزینه مالیات بر درآمد (محاسبه شده با نرخ مالیات قابل اعمال ۲۰٪)
		اثر درآمد های معاف از مالیات :
(۳۲۴,۶۰۲,۶۶۰)	۰	سود سهام و سود حاصل از فروش سرمایه گذاری ها (تبصره ۴ ماده ۱۰۵)
(۴۸,۹۰۵,۶۶۲)	(۲۴,۵۴۳,۲۷۷)	سود اوراق مشارکت و سپرده های بانکی (موضوع بندهای ۱ تا ۴ ماده ۱۴۵ ق.م.م)
(۴۴,۸۵۳,۶۴۱,۴۸۳)	۰	معافیت خالص سود حاصل از صادرات
(۸۲,۶۲۹,۵۴۹,۴۰۵)	۰	سود (زیان) تسعیر ارز ناشی از صادرات کالا
(۱۱۵,۵۱۶,۸۰۹,۱۱۳)	۰	معافیت افزایش سرمایه موضوع قانون تامین مالی تولید و زیرساخت ها
(۳۱۳,۸۴۶,۱۵۰)	(۳۹۹,۰۸۷,۷۳۰)	سایر
۱۵۴,۱۴۰,۳۵۳,۸۵۱	۱۳۲,۶۳۰,۱۵۵,۵۹۹	هزینه مالیات بر درآمد محاسبه شده با نرخ قابل اعمال
		اثر بخشودگی های مالیاتی :
(۷۹,۵۶۵,۵۴۱,۶۶۵)		ماده ۱۴۳ قانون مالیات های مستقیم
(۱۴,۹۱۴,۹۶۲,۴۳۸)	(۲۶,۵۲۶,۰۳۱,۱۲۰)	بخشودگی قانون بودجه
۵۹,۶۵۹,۸۴۹,۷۴۸	۱۰۶,۱۰۴,۱۲۴,۴۷۹	هزینه مالیات محاسبه شده با نرخ موثر مالیات ۳.۷۵٪ (سال قبل ۱.۸٪)

۱-۳-۲۷- با توجه به مزایای قانونی ناشی از معافیت مالیات بر درآمد سود تقسیم نشده سال مالی قبل شرکت های پذیرفته شده در بورس موضوع بند ۱۴ ماده ۱۴ قانون تامین مالی تولید و زیرساخت ها ، شرکت آبسال در نظر دارد نسبت به افزایش سرمایه از محل مذکور اقدام نماید . لذا آثار ناشی از معافیت مالیاتی مذکور در محاسبه هزینه مالیات سال مورد گزارش ، منظور شده است .

۲۸- سود سهام پرداختنی

(مبالغ به ریال)		
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
مانده پرداخت نشده	مانده پرداخت نشده	شرکت
۲۰۳,۱۶۸,۶۸۳,۸۴۹	۱۸۳,۲۲۷,۴۷۷,۰۴۹	سنوات قبل تا سال ۱۴۰۱
۲۹۴,۳۳۰,۶۸۹,۹۴۰	۲۸۹,۴۰۱,۴۱۱,۳۲۰	سال ۱۴۰۲
	۱۸۴,۶۸۰,۰۰۰,۰۰۰	سال ۱۴۰۳
۴۹۷,۴۹۹,۳۷۳,۷۸۹	۶۵۷,۳۰۸,۸۸۸,۳۶۹	

۱-۲۸- سود تقسیمی هر سهم در مجمع عمومی عادی سالیانه برای عملکرد سال ۱۴۰۲ مبلغ ۱۴۰ ریال و برای عملکرد سال ۱۴۰۳ مبلغ ۳۸ ریال می باشد.

شرکت آسال (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۲۹- تسهیلات مالی

(مبالغ به ریال)					
۱۴۰۳/۱۲/۳۰			۱۴۰۴/۰۶/۳۱		
جمع	بلندمدت	جاری	جمع	بلندمدت	جاری
۱,۸۳۵,۱۳۲,۴۳۹,۳۲۳	-	۱,۸۳۵,۱۳۲,۴۳۹,۳۲۳	۱,۸۲۲,۱۰۷,۴۲۷,۵۱۸	-	۱,۸۲۲,۱۰۷,۴۲۷,۵۱۸
۱,۸۳۵,۱۳۲,۴۳۹,۳۲۳	-	۱,۸۳۵,۱۳۲,۴۳۹,۳۲۳	۱,۸۲۲,۱۰۷,۴۲۷,۵۱۸	-	۱,۸۲۲,۱۰۷,۴۲۷,۵۱۸

گروه
تسهیلات دریافتی
شرکت
تسهیلات دریافتی

۲۹-۱- تسهیلات دریافتی بر حسب مبانی مختلف به شرح زیر است:

۲۹-۱-۱- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات:

(مبالغ به ریال)				
گروه	شرکت		گروه	
	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱		۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
بانک ها	۱,۹۹۶,۴۱۸,۱۳۷,۵۶۹	۱,۹۲۰,۳۱۵,۷۸۱,۳۲۴	۱,۹۹۶,۴۱۸,۱۳۷,۵۶۹	۱,۹۲۰,۳۱۵,۷۸۱,۳۲۴
سود و کارمزد سالهای آتی	(۱۳۲,۶۱۴,۳۶۴,۴۴۵)	(۱۱۷,۷۰۱,۳۲۷,۹۴۳)	(۱۳۲,۶۱۴,۳۶۴,۴۴۵)	(۱۱۷,۷۰۱,۳۲۷,۹۴۳)
سپرده های سرمایه گذاری	(۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	(۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	-
سود و کارمزد و جرائم معوق	۲۱,۳۳۸,۵۶۶,۱۹۹	۱۹,۴۹۲,۹۸۷,۱۳۷	۲۱,۳۳۸,۵۶۶,۱۹۹	۱۹,۴۹۲,۹۸۷,۱۳۷
حصه بلند مدت	۱,۸۳۵,۱۳۲,۴۳۹,۳۲۳	۱,۸۲۲,۱۰۷,۴۲۷,۵۱۸	۱,۸۳۵,۱۳۲,۴۳۹,۳۲۳	۱,۸۲۲,۱۰۷,۴۲۷,۵۱۸
حصه جاری	-	-	-	-
	۱,۸۳۵,۱۳۲,۴۳۹,۳۲۳	۱,۸۲۲,۱۰۷,۴۲۷,۵۱۸	۱,۸۳۵,۱۳۲,۴۳۹,۳۲۳	۱,۸۲۲,۱۰۷,۴۲۷,۵۱۸

۲۹-۱-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

(مبالغ به ریال)				
گروه	شرکت		گروه	
	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱		۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
۱۸ درصد	-	-	-	-
۲۳ درصد	۱,۸۳۵,۱۳۲,۴۳۹,۳۲۳	۱,۸۲۲,۱۰۷,۴۲۷,۵۱۸	۱,۸۳۵,۱۳۲,۴۳۹,۳۲۳	۱,۸۲۲,۱۰۷,۴۲۷,۵۱۸
	۱,۸۳۵,۱۳۲,۴۳۹,۳۲۳	۱,۸۲۲,۱۰۷,۴۲۷,۵۱۸	۱,۸۳۵,۱۳۲,۴۳۹,۳۲۳	۱,۸۲۲,۱۰۷,۴۲۷,۵۱۸

۲۹-۱-۳- به تفکیک نوع وثیقه

(مبالغ به ریال)	
شرکت	
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
۱۱۷,۰۷۵,۸۵۴,۰۰۰	۱۱۷,۰۷۵,۸۵۴,۰۰۰
۱,۷۱۸,۰۵۶,۵۸۵,۳۲۳	۱,۷۰۵,۰۳۱,۵۷۳,۵۱۸
۱,۸۳۵,۱۳۲,۴۳۹,۳۲۳	۱,۸۲۲,۱۰۷,۴۲۷,۵۱۸

زمین و ساختمان
چک و سفته

۲۹-۱-۴- به تفکیک زمانبندی پرداخت:

(مبالغ به ریال)	
شرکت	
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
۱,۸۳۵,۱۳۲,۴۳۹,۳۲۳	۱,۸۲۲,۱۰۷,۴۲۷,۵۱۸
۱,۸۳۵,۱۳۲,۴۳۹,۳۲۳	۱,۸۲۲,۱۰۷,۴۲۷,۵۱۸

۱۴۰۴

۲۹-۲- تغییرات حاصل از جریان های نقدی و تغییرات غیر نقدی در بدهی های حاصل از فعالیت های تامین مالی به شرح زیر است.

(مبالغ به ریال)	
گروه	شرکت
۱۴۰۳/۰۱/۰۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
۱,۳۴۱,۱۵۲,۶۳۳,۷۷۰	۱,۳۴۱,۱۵۲,۶۳۳,۷۷۰
۵,۳۴۵,۲۴۱,۵۷۸,۱۰۷	۵,۳۴۵,۲۴۱,۵۷۸,۱۰۷
۳۴۶,۵۲۸,۴۵۳,۳۹۷	۳۴۶,۵۲۸,۴۵۳,۳۹۷
(۴,۸۱۴,۱۲۸,۴۲۷,۶۴۰)	(۴,۸۱۴,۱۲۸,۴۲۷,۶۴۰)
(۳۵۱,۸۸۲,۶۰۶,۲۱۱)	(۳۵۱,۸۸۲,۶۰۶,۲۱۱)
(۳۱,۷۷۹,۱۹۲,۰۰۰)	(۳۱,۷۷۹,۱۹۲,۰۰۰)
۱,۸۳۵,۱۳۲,۴۳۹,۳۲۳	۱,۸۳۵,۱۳۲,۴۳۹,۳۲۳
۲,۷۲۷,۷۶۶,۵۰۳,۷۹۷	۲,۷۲۷,۷۶۶,۵۰۳,۷۹۷
۲۱۲,۳۵۹,۹۴۰,۷۹۰	۲۱۲,۳۵۹,۹۴۰,۷۹۰
(۲,۷۸۸,۹۵۵,۹۳۶,۵۳۱)	(۲,۷۸۸,۹۵۵,۹۳۶,۵۳۱)
(۲۱۴,۱۹۵,۵۱۹,۸۶۱)	(۲۱۴,۱۹۵,۵۱۹,۸۶۱)
۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱,۸۲۲,۱۰۷,۴۲۷,۵۱۸	۱,۸۲۲,۱۰۷,۴۲۷,۵۱۸

مانده در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱
دریافت های نقدی
سود و کارمزد و جرائم
پرداخت های نقدی بابت اصل
پرداخت های نقدی بابت سود و جرائم
سپرده های سرمایه گذاری
مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
دریافت های نقدی
سود و کارمزد و جرائم
پرداخت های نقدی بابت اصل
پرداخت های نقدی بابت سود و جرائم
سپرده های سرمایه گذاری
مانده در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

۲۹-۳- تسهیلات دریافتی از بانک تجارت مستلزم ایجاد ۵۰۰,۰۰۰ میلیون ریال سپرده سرمایه گذاری بدون سود بوده که با توجه به اینکه شرکت در استفاده از آن سپرده محدودیت دارد، لذا از تسهیلات مالی مذکور کسر و تسهیلات مالی به صورت خالص ارائه شده است. همچنین نرخ موثر (واقعی) تسهیلات مذکور برابر ۳۶ درصد می باشد.

شرکت آبسال (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۳۰- ذخایر

(مبالغ به ریال)					
جمع		هزینه های پرداخت نشده		مالیات و عوارض بر ارزش افزوده	
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
گروه					
۲۳۸,۶۵۴,۱۸۳,۳۲۸	۱۷۴,۲۷۹,۰۸۱,۶۸۲	۲۱۸,۴۴۱,۷۸۸,۶۴۳	۱۶۶,۶۶۵,۶۰۵,۷۴۱	۲۰,۲۱۲,۳۹۴,۶۸۵	۷,۶۱۳,۴۷۵,۹۴۱
۲۹۹,۸۱۲,۱۵۹,۰۵۰	۶۸,۷۴۲,۶۰۶,۰۷۵	۲۷۸,۳۸۶,۶۷۴,۰۵۰	۶۲,۲۴۲,۸۲۷,۰۷۵	۲۱,۴۹۵,۴۸۵,۰۰۰	۶,۴۹۹,۷۷۹,۰۰۰
(۳۶۹,۰۵۷,۲۶۰,۶۹۶)	(۶۸,۳۸۱,۳۹۳,۱۳۰)	(۳۳۴,۹۶۲,۸۵۶,۹۵۲)	(۵۷,۴۳۰,۴۹۰,۱۳۰)	(۳۴,۰۹۴,۴۰۳,۷۴۴)	(۱۰,۹۵۰,۹۰۳,۰۰۰)
۱۶۹,۴۷۹,۰۸۱,۶۸۲	۱۷۴,۶۴۰,۲۹۴,۶۲۷	۱۶۱,۸۶۵,۶۰۵,۷۴۱	۱۷۱,۴۷۷,۹۴۲,۶۸۶	۷,۶۱۳,۴۷۵,۹۴۱	۳,۱۶۲,۳۵۱,۹۴۱
شرکت					
۲۳۸,۶۵۴,۱۸۳,۳۲۸	۱۷۴,۲۷۹,۰۸۱,۶۸۲	۲۱۸,۴۴۱,۷۸۸,۶۴۳	۱۶۶,۶۶۵,۶۰۵,۷۴۱	۲۰,۲۱۲,۳۹۴,۶۸۵	۷,۶۱۳,۴۷۵,۹۴۱
۲۹۹,۸۱۲,۱۵۹,۰۵۰	۶۸,۷۴۲,۶۰۶,۰۷۵	۲۷۸,۳۸۶,۶۷۴,۰۵۰	۶۲,۲۴۲,۸۲۷,۰۷۵	۲۱,۴۹۵,۴۸۵,۰۰۰	۶,۴۹۹,۷۷۹,۰۰۰
(۳۶۹,۰۵۷,۲۶۰,۶۹۶)	(۶۸,۳۸۱,۳۹۳,۱۳۰)	(۳۳۴,۹۶۲,۸۵۶,۹۵۲)	(۵۷,۴۳۰,۴۹۰,۱۳۰)	(۳۴,۰۹۴,۴۰۳,۷۴۴)	(۱۰,۹۵۰,۹۰۳,۰۰۰)
۱۶۹,۴۷۹,۰۸۱,۶۸۲	۱۷۴,۶۴۰,۲۹۴,۶۲۷	۱۶۱,۸۶۵,۶۰۵,۷۴۱	۱۷۱,۴۷۷,۹۴۲,۶۸۶	۷,۶۱۳,۴۷۵,۹۴۱	۳,۱۶۲,۳۵۱,۹۴۱

مانده در ابتدای سال
 افزایش
 کاهش
 مانده در پایان سال
شرکت
 مانده در ابتدای سال
 افزایش
 کاهش
 مانده در پایان سال

۳۱- پیش دریافت ها

(مبالغ به ریال)			
شرکت		گروه	
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
۱۳,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰
۲۲۱,۸۲۰,۱۳۳,۴۶۴	۲۵۸,۹۹۱,۰۵۵,۹۷۸	۲۲۴,۱۴۵,۹۲۵,۷۸۸	۲۶۱,۳۱۶,۸۴۸,۳۰۲
۲۳۵,۵۲۰,۱۳۳,۴۶۴	۲۵۸,۹۹۱,۰۵۵,۹۷۸	۲۲۴,۱۴۵,۹۲۵,۷۸۸	۲۶۱,۳۱۶,۸۴۸,۳۰۲

پیش دریافت از مشتریان
 اشخاص وابسته - سرمایه طوس

۳۱-۱- پیش دریافت از مشتریان گروه مربوط به وجوه دریافتی بابت فروش محصولات می باشد که ایفای آنها از محل تولیدات یکساله آتی انجام خواهد شد.

شرکت آبسال (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۳۲- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به ریال)

شرکت		گروه		
شش ماهه منتهی به	شش ماهه منتهی به	شش ماهه منتهی به	شش ماهه منتهی به	
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
۶۳۶,۹۱۰,۶۳۷,۱۶۰	۵۵۹,۱۶۴,۸۰۸,۵۴۸	۶۵۷,۶۳۳,۹۶۴,۷۰۳	۷۸۲,۶۴۱,۶۵۹,۹۲۲	سود خالص
				تعدیلات
				هزینه مالیات بر درآمد
۷۵,۲۶۰,۷۳۸,۶۵۶	۱۰۶,۱۰۴,۱۲۴,۴۷۹	۸۴,۵۹۳,۷۰۵,۳۵۳	۱۱۰,۱۱۱,۳۹۱,۱۲۳	هزینه های مالی
۱۳۸,۰۳۶,۰۷۳,۳۶۶	۲۱۲,۳۵۹,۹۴۰,۷۹۰	۱۳۸,۰۳۶,۰۷۳,۳۶۶	۲۱۲,۳۵۹,۹۴۰,۷۹۰	(سود) ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
(۱,۷۷۲,۷۲۷,۲۷۲)		(۱,۷۷۲,۷۲۷,۲۷۲)		خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۲۶۰,۶۱۷,۰۲۸,۷۹۸	۴۷۹,۰۳۶,۹۵۳,۴۷۳	۲۶۴,۶۰۷,۳۹۹,۷۵۹	۴۸۵,۳۶۴,۱۵۵,۶۷۹	استهلاک دارایی های غیر جاری
۷۸,۳۲۶,۷۹۴,۹۷۶	۹۴,۸۲۸,۱۹۲,۶۱۲	۸۰,۷۴۸,۰۴۹,۲۳۲	۹۴,۸۲۸,۱۹۲,۶۱۲	کاهش ارزش سرمایه گذاری ها
				سود سهام
(۵,۸۰۲,۳۱۰)		(۵,۸۰۲,۳۱۰)		(سود) حاصل از سایر اوراق بهادار و سپرده های سرمایه گذاری بانکی
(۸۹,۶۹۰,۸۴۳)	(۹۸,۱۷۳,۱۰۶)	(۸۹,۶۹۰,۸۴۳)	(۹۸,۱۷۳,۱۰۶)	(سود) تسعیر یا تسویه دارایی ها و بدهی های ارزی غیر مرتبط با عملیات
(۳,۱۷۷,۰۱۴,۵۷۹)	۴,۸۸۰,۸۹۱,۰۲۶	(۳,۱۷۷,۰۱۴,۵۷۹)	۴,۸۸۰,۸۹۱,۰۲۶	
۱,۱۸۴,۱۰۶,۰۳۷,۹۵۲	۱,۴۵۶,۲۷۶,۷۳۷,۸۲۲	۱,۲۲۰,۵۷۳,۹۲۷,۴۰۹	۱,۶۹۰,۰۸۸,۰۵۸,۰۴۵	
				کاهش (افزایش) دریافتی های عملیاتی
۷۴۱,۶۰۸,۷۹۲,۴۱۷	۵۵,۰۵۶,۲۰۵,۴۱۴	۷۴۱,۱۹۴,۴۳۱,۸۳۶	۲۹,۷۸۸,۶۷۹,۸۷۰	کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا
(۱,۲۴۹,۸۲۲,۸۱۵,۸۶۱)	(۸۴۲,۳۴۹,۱۷۰,۹۵۸)	(۱,۲۴۲,۰۹۴,۴۳۰,۳۶۴)	(۸۸۸,۳۲۶,۰۳۸,۴۶۱)	کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
۱۴۴,۸۹۴,۲۸۰,۶۷۵	۴۷۴,۵۳۲,۸۴۵,۶۱۰	۱۵۱,۳۷۳,۹۳۵,۱۴۱	۴۷۲,۳۳۸,۲۶۶,۱۶۴	افزایش (کاهش) پرداختی های عملیاتی
۸۶,۱۶۵,۶۲۵,۳۰۱	(۸۱۱,۶۷۵,۳۰۱,۹۹۱)	۵۴,۶۳۴,۲۳۱,۹۵۹	(۸۳۶,۰۴۴,۹۱۶,۶۹۸)	افزایش (کاهش) ذخایر
۶,۰۳۲,۶۴۱,۹۶۵	۵,۱۶۱,۲۱۲,۹۴۵	۶,۰۳۲,۶۴۱,۹۶۵	۵,۱۶۱,۲۱۲,۹۴۵	افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی
(۴۹,۳۷۱,۸۷۳,۶۴۲)	۲۳,۴۷۰,۹۲۲,۵۱۴	(۴۸,۵۹۹,۶۶۶,۶۱۲)	۳۷,۱۷۰,۹۲۲,۵۱۴	نقد حاصل از عملیات
۸۶۳,۶۱۲,۶۸۸,۸۰۷	۳۶۰,۴۷۳,۴۵۱,۳۵۶	۸۸۳,۱۱۵,۰۷۱,۳۳۴	۵۱۰,۲۰۶,۱۸۴,۳۸۰	

شرکت آبسال (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۳۳- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۳۳-۱- 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 در مقاطعی از سال نسبت به بررسی استراتژی و برنامه ریزی های بلند مدت و کوتاه مدت خود اقدام می نماید. به عنوان بخشی از این بررسی، هزینه سرمایه ریسک های مرتبط با هر طبقه از سرمایه مد نظر قرار می گیرد. شرکت یک نسبت اهرمی هدف (۷۵-۱۰۰ درصد) دارد که به عنوان نسبت خالص بدهی به سرمایه تعیین شده است. نسبت اهرمی در تاریخ صورت وضعیت مالی در محدوده هدف بوده و با روندی مناسب و یکنواخت نسبت به آخرین اطلاعات مالی ارائه شده ادامه یافته است.

۳۳-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان دوره به شرح زیر است:

شرکت	گروه		
	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
جمع بدهی ها	۶,۸۸۸,۵۰۷,۴۱۵,۱۱۵	۷,۰۰۹,۰۱۹,۵۷۵,۲۰۷	جمع بدهی ها
موجودی نقد	(۶۹۸,۲۵۷,۴۶۷,۷۴۶)	(۷۲۱,۸۷۰,۹۰۰,۰۱۲)	موجودی نقد
خالص بدهی	۶,۱۹۰,۲۴۹,۹۴۷,۳۶۹	۶,۲۸۷,۱۴۸,۶۷۵,۱۹۶	خالص بدهی
حقوق مالکانه	۶,۰۰۵,۶۹۱,۵۶۴,۰۹۹	۶,۸۴۰,۱۹۰,۰۷۵,۸۴۰	حقوق مالکانه
نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه	۱۰۳٪	۹۲٪	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه

۳۳-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

مدیریت 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، ریسک سایر قیمت ها)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می باشد. مدیریت شرکت همواره در تلاش جهت نظارت بهینه بر عملیات شرکت بوده تا بتوان ریسک های یاد شده را در حداقل ممکن داشته باشد.

۳۳-۳- ریسک بازار

فعالیت های شرکت در وهله اول، آن را در معرض ریسک های مالی تغییرات در نرخ های مبادله ارزی قرار می دهد. شرکت به منظور مدیریت کردن آسیب پذیری از ریسک ارزی، با برنامه ریزی واحد بازرگانی خارجی شرکت خصوصاً مدیریت مناسب زمان خرید از لحاظ تفاوت نرخ ارزی آن را مدیریت می نماید. 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.

۳۳-۴- مدیریت ریسک ارز

شرکت، معاملاتی را به ارز انجام می دهد که در نتیجه، در معرض آسیب پذیری از نوسانات نرخ ارز قرار می گیرد. آسیب پذیری از نوسان نرخ ارز از طریق سفارش خرید مدیریت می شود، ضمن آنکه روند سنوات قبل مبین تعدیل نرخ های فروش محصولات براساس تغییر نرخ ارز مواد اولیه بوده است. مبالغ دفتری دارایی های پولی ارزی و بدهی های پولی ارزی شرکت در یادداشت ۳۴ ارائه شده است.

۳۳-۵- تجزیه و تحلیل حساسیت ارزی

شرکت به طور عمده در معرض واحد پولی یورو قرار دارد. جدول زیر جزئیات مربوط به حساسیت شرکت نسبت به ۱۰ درصد افزایش و کاهش ریال نسبت به ارزهای خارجی مربوطه را نشان می دهد. ۱۰ درصد، نرخ حساسیت استفاده شده در زمان گزارشگری داخلی ریسک ارزی به مدیریت شرکت است و نشان دهنده ارزیابی مدیریت از احتمال معقول تغییر در نرخ های ارز است. تجزیه و تحلیل حساسیت تنها شامل اقلام پولی ارزی است و تسعیر آنها در پایان سال به ازای ۱۰ درصد تغییر در نرخ های ارز تعدیل شده است. تجزیه و تحلیل حساسیت شامل طلب و بدهی های ارزی مربوط به اشخاص وابسته است. عدد مثبت ارائه شده در جدول ذیل نشان دهنده افزایش سود یا حقوق مالکانه است که در آن ریال به میزان ۱۰ درصد در مقابل ارز مربوطه تقویت شده است. برای ۱۰ درصد تضعیف ریال در مقابل ارز مربوطه، یک اثر قابل مقایسه بر سود یا حقوق مالکانه وجود خواهد داشت و مانده های زیر منفی خواهد شد.

(مبالغ به میلیون ریال)		سود یا زیان حقوق مالکانه
اثر واحد پول یورو	اثر واحد پول دلار	
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
(۱۱,۹۸۲)	۱۷,۶۰۳	
(۱۱,۹۸۲)	۱۷,۶۰۳	

شرکت آبسال (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۳۳-۶- ریسک سایر قیمت ها

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

۳۳-۷- 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 دارای قرارداد معتبر و اخذ وثیقه کافی، در موارد مقتضی را اتخاذ کرده است، تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد. شرکت تنها با شرکتهایی معامله می کند که رتبه اعتباری بالایی داشته 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 قراردادهای آن، به طور مستمر نظارت شده و ارزش کل معاملات با طرف قرارداد های تایید شده گسترش می یابد. آسیب پذیری اعتباری از طریق محدودیت های طرف قرارداد که به طور سالانه توسط هیئت مدیره تایید می شود، کنترل می شود. ارزیابی اعتباری مستمر براساس وضعیت مالی حسابهای دریافتی از مشتریان انجام می شود.

۳۳-۸- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی یک چارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلند مدت تامین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی، تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری سپرده 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.

جمع	بین ۳ تا ۱۲ ماه	کمتر از ۳ ماه	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
۱,۲۸۸,۷۰۷,۱۶۳,۰۴۱	-	۱,۲۸۸,۷۰۷,۱۶۳,۰۴۱	پرداختی های تجاری
۷۱۸,۱۲۷,۳۶۴,۴۶۲	-	۷۱۸,۱۲۷,۳۶۴,۴۶۲	سایر پرداختی ها
۱,۸۲۲,۱۰۷,۴۲۷,۵۱۸	۱,۸۲۲,۱۰۷,۴۲۷,۵۱۸	-	تسهیلات مالی
۴۱۴,۲۲۴,۴۸۸,۱۷۹	۴۱۴,۲۲۴,۴۸۸,۱۷۹	-	مالیات پرداختی
۶۵۷,۳۰۸,۸۸۸,۳۶۹	-	۶۵۷,۳۰۸,۸۸۸,۳۶۹	سود سهام پرداختی
۴,۹۰۰,۴۷۵,۳۳۱,۵۶۹.۱۳	۲,۲۳۶,۳۳۱,۹۱۵,۶۹۷	۲,۶۶۴,۱۴۳,۴۱۵,۸۷۲	جمع

شرکت آبسال (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۳۴- وضعیت ارزی

دارایی ها و بدهی های پولی ارزی و تعهدات ارزی گروه و شرکت اصلی (کلا متعلق به شرکت اصلی)، در پایان دوره به شرح زیر می باشد:

یادداشت	یورو	درهم	دلار	وون کره	یوان چین	لیبر	پوند سودان	روپیه	منات	پوند	دینار عراق
موجودی نقد	۱۲,۴۶۶	۳۱,۰۰۱	۱۱۴,۴۸۴	۱۷۴,۲۰۵	۱,۸۴۳		۲۵۰	۵۰,۳۷۰	۴۰	۳۴۱	۳۲,۷۵۰
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها			۳۳۶,۲۱۵								
جمع دارایی های پولی ارزی	۱۲,۴۶۶	۳۱,۰۰۱	۴۵۰,۶۹۸	۱۷۴,۲۰۵	۱,۸۴۳		۲۵۰	۵۰,۳۷۰	۴۰	۳۴۱	۳۲,۷۵۰
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	(۴۷۳,۶۱۶)	(۱۴۲۲۳)									
جمع بدهی های پولی ارزی	(۴۷۳,۶۱۶)										
خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	(۴۶۱,۱۵۰)	۳۱,۰۰۱	۴۵۰,۶۹۸	۱۷۴,۲۰۵	۱,۸۴۳		۲۵۰	۵۰,۳۷۰	۴۰	۳۴۱	۳۲,۷۵۰
معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ (ریال)	(۳۷۸,۳۹۲,۱۵۳,۲۲۴)	۳,۲۱۸,۰۵۹,۷۲۹	۳۱۱,۹۵۷,۰۰۴,۷۳۰	۸۶,۲۸۳,۰۴۰	۱۸۱,۶۸۳,۹۱۸		۴۳۵,۰۰۰	۱۲۷,۰۳۸,۱۷۷	۱۲,۰۲۰,۰۰۰	□□□□!	۱۷,۸۱۶,۹۸۳
خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	(۶۵۱,۴۱۷)	۸۹,۰۳۵	۳۷۲,۲۱۴	۱۷۴,۲۰۵	۱,۲۰۹		۲۵۰	۵۰,۳۷۰	۴۰	۳۴۱	۷۹,۰۰۰
معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ (ریال)	(۴۸۹,۱۴۴,۸۵۷,۰۳۸)		۲۵۳,۵۹۴,۱۵۵,۶۵۷	۸۲,۲۹۷,۲۲۹	۱۱۴,۳۷۰,۱۷۹		۴۱۲,۵۰۰	۱۲۶,۰۴۷,۳۹۹	۱۱,۲۸۱,۰۰۰	۳۱۰,۰۴۷,۰۸۹	۴۲,۲۶۲,۶۳۰

۳۵- ۱- ارز حاصل از صادرات طی دوره به شرح زیر است :

گروه		شرکت	
دلار	یورو	دلار	یورو
۱,۶۷۷,۱۵۹	۱۰۵,۷۰۶	۱,۶۷۷,۱۵۹	۱۰۵,۷۰۶

ارز حاصل از صادرات

۳۴- ۲- با توجه به نوسانات در بازار ارز و قوانین جاری ، جهت تسعیر ارز اقلام پولی ارزی در تاریخ صورت وضعیت مالی ، کلیه دارایی ها و بدهی های ارزی شرکت به نرخ ارز سامانه های در دسترس (سنا) تسعیر شده است .

۳۴- ۳- با توجه به استعلام اخذ شده از سامانه جامع تجارت ، بابت میزان برگشت ارز حاصل از صادرات سال های مالی ۱۴۰۲ و قبل از آن به طور کامل رفع تعهد ارزی شده است و جهت سال مالی ۱۴۰۳ نسبت به رفع تعهدات ارزی شرکت اقدام شده ، لیکن موارد در سامانه های مربوطه به طور کامل به روزرسانی نشده است .

شرکت آبسال (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۳۵- معاملات با اشخاص وابسته

۳۵-۱- معاملات گروه با اشخاص طی دوره مورد گزارش : (مبالغ به ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	فروش کالا و خدمات	خرید کالا و خدمات	دریافت وام قرض الحسنه	سود تامین مالی	انجام هزینه به نیابت از شرکت
سایر اشخاص وابسته	اوصاف (سهامی خاص)	سهامدار و عضو هیئت مدیره مشترک	۶,۸۳۳,۶۸۳,۱۷۵	۱۴۵,۱۶۲,۰۴۴,۵۰۰	۰	۰	۲۹,۱۵۰,۰۰۰
سایر اشخاص وابسته	شرکت حمل و نقل بین المللی راهوند	سهامدار و عضو هیئت مدیره مشترک	۰	۱,۷۰۵,۱۱۰,۰۰۰	۰	۰	۰
مدیران و سهامداران	گودرز حکیم نژاد	سهامدار و اعضای هیات مدیره	۰	۳,۷۴۳,۵۴۱,۶۷۰	۰	۰	۰
مدیران و سهامداران	رامین حکیم نژاد	سهامدار و اعضای هیات مدیره	۰	۷,۹۶۸,۵۴۱,۶۷۰	۰	۰	۰
مدیران و سهامداران	نیما حکیم نژاد	سهامدار و اعضای هیات مدیره	۰	۳,۳۴۳,۲۲۹,۱۶۵	۰	۲,۸۵۳,۶۹۸,۶۳۰	۰
سهامداران	رینو حکیم نژاد	سهامدار	۰	۳,۳۴۳,۲۲۹,۱۶۵	۰	۳,۴۲۴,۴۳۸,۳۶۰	۰
سهامداران	بابک حکیم نژاد	سهامدار	۰	۱,۲۳۰,۷۲۹,۱۶۵	۰	۰	۰
سهامداران	نوید حکیم نژاد	سهامدار	۰	۱,۲۳۰,۷۲۹,۱۶۵	۰	۰	۰
سهامداران	مینو حق شناس	سهامدار	۰	۲,۸۱۶,۶۶۶,۶۶۸	۰	۰	۰
سهامداران	نادره قرشی	سهامدار	۰	۱,۴۰۸,۳۳۳,۳۳۲	۰	۰	۰
جمع			۶,۸۳۳,۶۸۳,۱۷۵	۱۷۱,۹۵۲,۱۵۴,۵۰۰	۰	۶,۲۷۸,۱۳۶,۹۹۰	۲۹,۱۵۰,۰۰۰

۳۵-۲- مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته گروه : (مبالغ به ریال)

شرح	نام شخص وابسته	پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها	سود سهام پرداختی	۱۴۰۴/۰۶/۳۱		۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
				طلب	بدهی	طلب	بدهی
سایر اشخاص وابسته	اوصاف (سهامی خاص)	۶۸,۰۲۵,۲۶۲,۸۰۷	۷۵۳,۹۰۰,۰۰۰	۰	۶۸,۷۷۹,۱۶۲,۸۰۷	۰	۲۰۱,۳۸۸,۳۱۲,۹۸۲
سایر اشخاص وابسته	شرکت حمل و نقل بین المللی راهوند	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مدیران اصلی شرکت	گودرز حکیم نژاد	۷۴,۸۸۱,۴۴۴,۸۰۶	۳۳,۹۶۶,۱۳۶,۷۴۰	۰	۱۰۸,۸۴۷,۵۸۱,۵۴۶	۰	۱۴۰,۱۳۱,۳۱۸,۷۸۲
مدیران اصلی شرکت	رامین حکیم نژاد	۶,۴۲۶,۴۵۸,۳۳۴	۴۳,۵۸۳,۴۷۸,۸۲۸	۰	۵۰,۰۰۹,۹۳۷,۱۶۲	۰	۳۸,۰۰۲,۷۸۶,۰۴۴
مدیران اصلی شرکت	نیما حکیم نژاد	۲۷,۵۵۴,۹۲۱,۵۱۸	۶۲,۶۶۰,۷۶۶,۰۴۰	۰	۹۰,۲۱۵,۶۸۷,۵۵۸	۰	۷۳,۹۱۸,۷۶۱,۰۸۸
مدیران اصلی شرکت	حسن ضیائی	۰	۲۶,۳۸۱,۹۹۴	۰	۲۶,۳۸۱,۹۹۴	۰	۰
جمع		۱۷۶,۸۸۸,۰۸۷,۴۶۵	۱۴۰,۹۹۰,۶۶۳,۶۰۲	۰	۳۱۷,۸۷۸,۷۵۱,۰۶۷	۰	۴۵۳,۴۴۱,۱۷۸,۸۹۶

شرکت آپسال (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۳-۳۵- معاملات شرکت با اشخاص وابسته طی دوره مورد گزارش: (مبالغ به ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	فروش کالا و خدمات	خرید کالا و خدمات	دریافت وام قرض الحسنه	سود تامین مالی	انجام هزینه به نیابت از شرکت
واحد تجاری فرعی	سرامیک طوس (سهامی خاص)	شرکت فرعی	*	۶,۱۹۸,۵۹۹,۰۰۰	۵۲,۳۳۳,۷۷۶,۰۰۰	.	.	.
سایر اشخاص وابسته	اوصاف (سهامی خاص)	هیأت مدیره مشترک	*	۶,۸۳۳,۶۸۳,۱۷۵	۱۴۵,۱۶۲,۰۴۴,۵۰۰	.	۲۹,۱۵۰,۰۰۰	.
سایر اشخاص وابسته	شرکت حمل و نقل بین المللی راهوند	هیأت مدیره مشترک	*	.	۱,۷۰۵,۱۱۰,۰۰۰	.	.	.
مدیران و سهامداران	گودرز حکیم نژاد	مدیر عامل و نائب رئیس هیأت مدیره	*	.	.	.	.	.
مدیران و سهامداران	رامین حکیم نژاد	رئیس هیأت مدیره	*	.	.	.	.	.
مدیران و سهامداران	نیما حکیم نژاد	عضو هیأت مدیره	*	.	.	.	۲,۸۵۳,۶۹۸,۶۳۰	.
سهامداران	رینو حکیم نژاد	عضو هیأت مدیره	.	.	.	.	۳,۴۲۴,۴۳۸,۳۶۰	.
سهامداران	بابک حکیم نژاد	سهامدار عمده	.	.	.	.	.	.
سهامداران	نوید حکیم نژاد	سهامدار عمده	.	.	.	.	.	.
سهامداران	مینو حق شناس	سهامدار عمده	.	.	.	۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.
سهامداران	نادره قرشی	سهامدار عمده	.	.	.	.	.	.
	جمع کل		۱۳,۰۳۲,۲۸۲,۱۷۵	۱۹۹,۲۰۰,۹۳۰,۵۰۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۲۷۸,۱۳۶,۹۹۰	۲۹,۱۵۰,۰۰۰	

۴-۳۵- مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته شرکت: (مبالغ به ریال)

شرح	نام شخص وابسته	پیش پرداخت	سود سهام پرداختنی	۱۴۰۴/۰۶/۳۱		۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
				طلب	بدهی	طلب	بدهی
واحد تجاری فرعی	سرامیک طوس (سهامی خاص)	۹۲,۵۵۲,۴۰۱,۴۸۳	۳۷,۶۹۵,۰۰۰	.	۹۲,۵۹۰,۰۹۶,۴۸۳	.	۹۵,۳۶۷,۶۰۱,۶۵۳
سایر اشخاص وابسته	اوصاف (سهامی خاص)	۶۸,۰۲۵,۲۶۲,۸۰۷	۷۵۳,۹۰۰,۰۰۰	.	۶۸,۷۷۹,۱۶۲,۸۰۷	.	۲۰۱,۳۸۸,۳۱۲,۹۸۲
سایر اشخاص وابسته	شرکت حمل و نقل بین المللی راهوند	.	.	.	.	.	.
مدیران اصلی شرکت	گودرز حکیم نژاد	۷۴,۸۸۱,۴۴۴,۸۰۶	۳۳,۹۶۶,۱۳۶,۷۴۰	.	۱۰۸,۸۴۷,۵۸۱,۵۴۶	.	۱۴۰,۱۳۱,۳۱۸,۷۸۲
مدیران اصلی شرکت	رامین حکیم نژاد	۶,۴۲۶,۴۵۸,۳۳۴	۴۳,۵۸۳,۴۷۸,۸۲۸	.	۵۰,۰۰۹,۹۳۷,۱۶۲	.	۳۸,۰۰۲,۷۸۶,۰۴۴
مدیران اصلی شرکت	نیما حکیم نژاد	۲۷,۵۵۴,۹۲۱,۵۱۸	۶۲,۶۶۰,۷۶۶,۰۴۰	.	۹۰,۲۱۵,۶۸۷,۵۵۸	.	۷۳,۹۱۸,۷۶۱,۰۸۸
مدیران اصلی شرکت	حسن ضیائی	.	۲۶,۳۸۱,۹۹۴	.	.	.	.
	جمع کل	۲۶۹,۴۴۰,۴۸۸,۹۴۸	۱۴۱,۰۲۸,۳۵۸,۶۰۲	.	۴۱۰,۴۴۲,۴۶۵,۵۵۶	.	۵۴۸,۸۰۸,۷۸۰,۵۴۹

۳۶-۵- معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است.

شرکت آبسال (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۳۶- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۳۶-۱- تعهدات سرمایه ای

۳۶-۱-۱- شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد تعهدات سرمایه ای ناشی از قرارداد های منعقد و مصوب می باشد.

۳۶-۲- سایر بدهی های احتمالی

۳۶-۲-۱- شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد بدهی های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت می باشد.

۳۶-۲-۲- اسناد انتظامی در تعهد شرکت به شرح زیر است:

(مبالغ به ریال)

شرکت		گروه		موضوع
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
۸۴۷,۳۰۰,۴۹۰,۴۳۲	۹۲۸,۹۶۶,۷۳۳,۰۶۷	۸۴۷,۳۰۰,۴۹۰,۴۳۲	۹۳۴,۱۸۶,۷۳۳,۰۶۷	چک- تسهیلات دریایی و ثبت سفارش
.	۲۰۶,۰۸۷,۰۰۰,۰۰۰	.	۲۰۶,۰۸۷,۰۰۰,۰۰۰	چک- تسهیلات دریایی و ثبت سفارش
۵۵۹,۶۵۶,۴۵۵,۴۰۰	۹۹۵,۵۵۳,۶۰۷,۴۱۵	۵۵۹,۶۵۶,۴۵۵,۴۰۰	۹۹۵,۵۵۳,۶۰۷,۴۱۵	چک- تسهیلات دریایی و ثبت سفارش
۹۰,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۸,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۰,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۸,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	چک- تسهیلات دریایی و ثبت سفارش
.	۱۷,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۱۷,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	چک- تسهیلات دریایی و ثبت سفارش
۲,۲۴۱,۸۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۲۳۴,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۲۴۱,۸۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۲۳۴,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	چک- تسهیلات دریایی و ثبت سفارش
۲۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	چک- اجرای احکام یکس از مشتریان
۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	چک- تضمین مدت دار بودن پرداخت ها
۲۱,۷۰۵,۶۲۶,۰۰۰	۷۷,۳۵۸,۷۲۰,۰۰۰	۲۱,۷۰۵,۶۲۶,۰۰۰	۷۷,۳۵۸,۷۲۰,۰۰۰	چک- تضمین برگشت کانتینر خالی
.	۷۵۲,۴۸۶,۲۶۷	.	۷۵۲,۴۸۶,۲۶۷	چک- تضمین برگشت کانتینر خالی
.	.	.	۲,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	چک- تضمین برگشت کانتینر خالی
۵,۴۵۳,۱۱۰,۰۰۰	.	۵,۴۵۳,۱۱۰,۰۰۰	.	چک- تضمین برگشت کانتینر خالی
.	.	.	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	چک- تضمین برگشت کانتینر خالی
.	.	.	۲,۰۰۰,۰۰۰	چک- تضمین برگشت کانتینر خالی
.	.	.	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	چک- تضمین برگشت کانتینر خالی
.	۸,۵۸۰,۲۵۲,۰۰۰	.	۸,۵۸۰,۲۵۲,۰۰۰	چک- تضمین برگشت کانتینر خالی
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سفته- تضمین عدم نخطی در ارسال پامک فیل حقوق
۲,۰۶۵,۷۳۳,۲۸۰	۲,۰۶۵,۷۳۳,۲۸۰	۲,۰۶۵,۷۳۳,۲۸۰	۲,۰۶۵,۷۳۳,۲۸۰	چک- تضمین قرارداد فروش برق
۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	چک- تضمین مدت دار بودن پرداخت ها
۵,۲۳۲,۴۹۵,۲۸۷	۵۶,۵۱۳,۹۲۲,۹۸۵	۵,۲۳۲,۴۹۵,۲۸۷	۵۶,۵۱۳,۹۲۲,۹۸۵	ضمانتنامه- ترخیصیه
.	.	.	.	ضمانتنامه- شرکت در مناقصه فروش
.	.	۱,۱۵۶,۰۰۰,۰۰۰	.	سایر
<u>۳,۸۵۰,۶۸۳,۹۱۰,۳۹۹</u>	<u>۴,۷۱۰,۰۷۸,۴۵۵,۰۱۴</u>	<u>۳,۸۵۱,۸۳۹,۹۱۰,۳۹۹</u>	<u>۴,۷۱۸,۶۰۰,۴۵۵,۰۱۴</u>	

۳۶-۲-۳- بدهی های احتمالی مرتبط با قوانین و مقررات (بیمه و مالیات)

۳۶-۲-۳-۱- ۳۶-۲-۳-۱- دفاتر شرکت از حیث حق بیمه های تامین اجتماعی برای سال مالی ۱۳۹۹ قطعی و پرداخت شده وجهت سال مالی ۱۴۰۰ مطابق با آخرین آراء سازمان تامین اجتماعی (هیأت تجدید نظر) مبلغ ۲۲ میلیارد ریال حق بیمه مطالبه شده و از این بابت بدهی مربوطه تقسیط و شناسایی شده است وجهت سال مالی ۱۴۰۲ دفاتر شرکت رسیدگی شده و برگ اعلام بدهی صادر شده که جهت رسیدگی مجدد در هیأت بدوی مورد اعتراض قرار گرفته است.

۳۶-۲-۳-۲- ۳۶-۲-۳-۲- دفاتر شرکت بابت قانون مالیات عوارض برارزش افزوده برای سال مالی ۱۴۰۱ قطعی و پرداخت شده است و برای سال ۱۴۰۲ برگ مطالبه صادر شده است و مورد اعتراض جهت بررسی مجدد در هیأت قرار گرفته است.

۳۶-۲-۳-۳- ۳۶-۲-۳-۳- دفاتر شرکت بابت مالیات حقوق و تکلیفی و جرائم موضوع ماده ۱۶۹ قانون مالیات های مستقیم تا پایان سال مالی ۱۴۰۱ قطعی و پرداخت شده و جهت سال مالی ۱۴۰۲ برگ تشخیص صادر شده است که جهت بررسی مجدد در هیأت مورد اعتراض قرار گرفته است.

۳۷- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

رویداد هایی که از تاریخ پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تایید صورتهای مالی اتفاق افتاده اما مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی نبوده، رخ نداده است.

۳۸- سود سهام پیشنهادی

۳۸-۱- پیشنهاد هیأت مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ۱۸۴,۰۰۰ میلیون ریال (مبلغ ۳۷,۸۶ ریال برای هر سهم) است.

۳۸-۲- منابع مالی برای پرداخت سود از محل فعالیت های عملیاتی تامین خواهد شد.

دوره منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

شرکت آبسال (سهامی عام)

ناشر پذیرفته شده در بازار دوم بورس

گزارش تفسیری مدیریت

پیوست صورتهای مالی منتهی به ۳۱ شهریور

گزارش تفسیری مدیریت

دوره منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

تاریخ:
شماره:



(شرکت سهامی عام)
شرکت آبسال (سهامی عام)

اونیورسال سابق (تاسیس ۱۳۳۵)

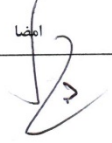




گزارش تفسیری مدیریت

برای دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

در راستای اجرای مفاد ماده ۷ قانون بازار اوراق بهادار جمهوری اسلامی ایران و به استناد ماده ۱۰ دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکت‌های ثبت شده نزد سازمان بورس موضوع ابلاغیه شماره ۱۲۲/۲۹۳۸۶ مورخ ۱۳۹۶/۰۹/۲۹ آن سازمان گزارش، حاضر با عنوان "گزارش تفسیری مدیریت" برای تشریح اهداف و راهبردهای شرکت به عنوان متمم و مکمل صورت‌های مالی ارائه می‌گردد. اجزای تشکیل دهنده گزارش تفسیری مدیریت به قرار زیر است:

شماره صفحه	
۶	۱) ماهیت کسب و کار:
۱۳	۲) اهداف مدیریت و راهبردهای مدیریت برای دستیابی به آن اهداف:
۱۵	۳) مهمترین منابع، ریسک‌ها و روابط:
۱۸	۴) نتایج عملیات و چشم‌اندازها:
۲۱	۵) مهمترین معیارها و شاخص‌های عملکرد که مدیریت از آنها برای ارزیابی عملکرد واحد تجاری در مقایسه با اهداف اعلام شده استفاده می‌نماید.
۲۲	۶) اهداف سازمانی و راهبرد های مدیریت برای دستیابی به آن اهداف
۲۶	۷) حاکمیت شرکتی
۲۷	۸) معاملات با اشخاص وابسته

به نظر اینجانبان اطلاعات مندرج در این گزارش که درباره عملیات و وضع عمومی شرکت می‌باشد، با تاکید بر ارائه منصفانه نتایج عملکرد هیئت مدیره و در جهت حفظ منافع شرکت و انطباق با مقررات قانونی و اساسنامه شرکت تهیه و ارائه گردیده است. این اطلاعات هماهنگ با واقعیت‌های موجود بوده و اثرات آنها در آینده تا حدی که در موقعیت فعلی می‌توان پیش بینی نمود، به نحو درست و کافی در این گزارش ارائه گردیده و هیچ موضوعی که عدم آگاهی از آن موجب گمراهی استفاده کنندگان می‌شود، از گزارش حذف نگردیده و در تاریخ ۱۴۰۴/۰۷/۲۶ به تأیید هیأت مدیره رسیده است.

اعضای هیأت مدیره و مدیر عامل	سمت	امضا
گودرز حکیم نژاد	مدیر عامل و نائب رئیس هیأت مدیره - موظف	
رامین حکیم نژاد	رئیس هیأت مدیره - موظف	
نیما حکیم نژاد	عضو هیأت مدیره - موظف	
حسن ضیائی	عضو هیأت مدیره - غیر موظف	
علی اکبر صابری زفرقندی	عضو هیأت مدیره - غیر موظف	

آبسال
شرکت سهامی عام
(اونیورسال سابق)

۰۰۱۰۷۱۱۱۱۱۱۱۱

کارخانه و دفتر مرکزی (تهران): نارمک، خیابان هنگام، خیابان دانشگاه علم و صنعت، شماره ۳، کدپستی: ۱۶۸۳۷۵۸۱۱۶
تلفن: ۴-۷۷۴۵۱۰۰۲ فکس: ۷۷۴۵۱۰۰۹
کارخانه (ساوه): شهر صنعتی کاوه، خیابان ششم، کدپستی: ۳۹۱۴۳۴۷۳۵۱
تلفن: ۸-۴۲۳۴۲۰۴۶ (۰۸۶) فکس: ۴۲۳۴۲۰۵۵ (۰۸۶)
مندوق پستی: ۱۶۷۶۵-۸۵۳ email: Aabsal@Aabsalco.com www.Aabsalco.com

گزارش تفسیری مدیریت

دوره منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

فهرست مطالب

- ۱- ماهیت کسب و کار شرکت ۶
- ۱-۱- ماهیت شرکت و صنعت: ۶
- مواد اولیه: ۷
- ۱-۱-۲- نحوه تامین و وضعیت بازار مواد اولیه شرکت: ۷
- ۱-۲- جایگاه شرکت در صنعت: ۷
- ۲-۲- هیات مدیره و مدیر عامل: ۸
- ۱-۳- جزئیات فروش: ۹
- ۱-۳-۱- جزئیات فروش در داخل: ۹
- ۱-۳-۲- مراودات شرکت با دولت و نهادهای وابسته به دولت: ۱۰
- ۱-۳-۳- جزئیات فروش صادراتی: ۱۰
- ۱-۴- قوانین و مقررات و سایر عوامل برون سازمانی مؤثر بر شرکت و احتمال تغییر در آنها از جمله مؤلفه های اقتصاد کلان: ... ۱۱
- ۱-۵- وضعیت رقابت: ۱۱
- ۱-۶- اطلاعات بازارگردان شرکت: ۱۲
- بازارگردانی: ۱۲
- ۱-۷- لیست به روز شده از شرکتهای فرعی مشمول تلفیق یا زیرمجموعه: ۱۲
- ۸- اهداف مدیریت و راهبردهای مدیریت برای دستیابی به آن اهداف ۱۳
- ۱-۸- اهداف کلان و برنامه های بلند مدت و کوتاه مدت: ۱۳
- ۲-۸- برنامه توسعه محصولات جدید و ورود به بازارهای جدید توزیع: ۱۳
- ۳-۸- رویه های مهم حسابداری، برآوردها و قضاوت ها و تاثیرات تغییرات آنها بر نتایج گزارش شده: ۱۳
- ۴-۸- ریسک و چالش های پیش روی شرکت در صنعت لوازم خانگی: ۱۴
- ۵-۸- وضعیت شرکت در بازار سرمایه: ۱۵
- ۶-۸- برنامه شرکت جهت رعایت دستورالعمل پذیرش (مختص شرکتهایی که مشمول ماده ۱۴۱ لایحه اصلاحی قانون تجارت بوده یا سایر الزامات دستورالعمل پذیرش را طی دوره گزارشگری رعایت ننموده اند) ۱۵

گزارش تفسیری مدیریت

دوره منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

- ۹- مهمترین منابع، مصارف، ریسک‌ها و روابط ۱۵
- ۹-۱- منابع: ۱۵-۱۶
- ۹-۲- مصارف: ۱۶
- ۹-۳- ریسک‌ها و موارد عدم اطمینان و تجزیه و تحلیل آن: ۱۶-۱۷
- ۹-۴- اطلاعات مربوط به معاملات با اشخاص وابسته: ۱۸
- ۹-۵- دعوی حقوقی له یا علیه شرکت و اثرات ناشی از آن: ۱۸
- ۱۰- نتایج عملیات و چشم‌اندازها ۱۸
- ۱۰-۱- نتایج عملکرد مالی و عملیاتی: ۱۸
- ۱۰-۲- جزئیات پرداخت و آخرین وضعیت پرداخت سود سهام مطابق مصوبه آخرین مجمع: ۱۸-۱۹
- ۱۰-۳- تغییرات در پرتفوی سرمایه‌گذاریها، ترکیب داراییها و وضعیت شرکت: ۱۹
- ۱۰-۴- تحلیل حساسیت (مختص شرکتهای تولیدی): ۲۰
- ۱۱- مهمترین معیارها و شاخص‌های عملکرد برای ارزیابی عملکرد واحد تجاری در مقایسه با اهداف اعلام شده ۲۱
- ۱۱-۱- شاخص‌ها و معیارهای عملکرد برای ارزیابی: ۲۱
- ۱۱-۲- عملکرد بخشها یا فعالیتها: ۲۱-۲۲
- ۱۲- اهداف سازمانی و راهبرد های مدیریت برای دستیابی به آن اهداف : ۲۲
- ۱۲-۲- ماموریت : ۲۲
- ۱۲-۳- ارزش های سازمانی : ۲۲
- ۱۲-۴- اهداف راهبردی در افق آتی : ۲۳
- ۱۲-۵- راهبردها : ۲۴
- ۱۳- سیاست های شرکت در ارتباط با راهبری شرکتی و اقدامات صورت گرفته در رابطه با آن : ۲۵
- ۱۳-۱- گزارش پایداری شرکتی : ۲۵
- ۱۳-۱-۱- وضعیت مصرف و صرفه جویی انرژی : ۲۵
- ۱۳-۱-۲- عملکرد زیست محیطی : ۲۵
- ۱۳-۱-۳- عملکرد اجتماعی : ۲۵

گزارش تفسیری مدیریت

دوره منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

- ۱۳-۱-۴- افزایش سطح رفاهی ، بهداشتی و آموزشی کارکنان : ۲۵.....
- ۱۴- حاکمیت شرکتی : ۲۶.....
- ۱۴-۱- نظام راهبری : ۲۶.....
- ۱۴-۲- معاملات با اشخاص وابسته : ۲۶.....
- ۱۴-۳- مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته شرکت : ۲۷.....
- ۱۴-۴- کمیته های تخصصی هیأت مدیره : ۲۷.....
- ۱۴-۵- اطلاعات مربوط به کمیته حسابرسی : ۲۷.....
- ۱۴-۶- اطلاعات مربوط به کمیته ریسک : ۲۸.....
- ۱۴-۷- اطلاعات مربوط به کمیته انتصابات : ۲۸.....
- ۱۵- جمع بندی ۲۸.....

دوره منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

مقدمه

گزارش تفسیری مدیریت، یک عنصر مهم در اطلاع‌رسانی به بازار سرمایه، متمم و مکمل صورت‌های مالی است و باید همراه با صورت‌های مالی ارائه شود. گزارش تفسیری مدیریت درباره چشم‌انداز واحد تجاری و "سایر اطلاعاتی که در صورت‌های مالی ارائه نشده‌اند"، فراهم می‌کند و همچنین به‌عنوان مبنایی برای درک اهداف مدیریت و راهبردهای مدیریت برای دستیابی به آن اهداف بکار می‌رود. در گزارش تفسیری مدیریت، همچنین باید عوامل و روندهای اصلی که احتمال دارد عملکرد، وضعیت و پیشرفت واحد تجاری را تحت تأثیر قرار دهند، تشریح شود. این گزارش طبق ضوابط تهیه گزارش تفسیری مدیریت مصوب هیأت مدیره سازمان بورس اوراق بهادار تهیه شده است.

۱- ماهیت کسب و کار شرکت

گروه آبسال (سهامی عام) در صنعت لوازم خانگی فعالیت می‌کند که در بورس اوراق بهادار در صنعت ماشین آلات و تجهیزات طبقه بندی شده است. به دلیل عدم حضور بسیاری از شرکتهای فعال این صنعت در بورس اوراق بهادار، اطلاعات شرکت‌های یاد شده در دسترس و قابل اتکاء نمی‌باشد.

۱-۱- ماهیت شرکت و صنعت:

حوزه فعالیت شرکت طبق اساسنامه تاسیس و ایجاد کارخانجات و تهیه مواد اولیه به منظور تولید و ساخت وسایل خانگی از قبیل انواع کولر آبی، کولر گازی، پنکه، سیستم‌های خنک کننده تهویه و تصفیه هوا، بخاری، اجاق و آبگرمکن، لباسشویی، ظرفشویی، آجرهای نسوز، سرامیک‌های صنعتی و سایر لوازم و ادوات مشابه و فروش آنها در داخل و یا صدور تولیدات به خارج از کشور و انجام واردات مواد اولیه و قطعات مورد نیاز و وسایل یدکی و قطعات و ماشین آلات و ایجاد آزمایشگاه به منظور پیشبرد موضوع شرکت، ارائه خدمات و همچنین مبادرت به هرگونه فعالیت مالی و بازرگانی و صنعتی و انجام کارهای تحقیقاتی که بطور مستقیم یا غیر مستقیم به انجام موضوعات مشروحه فوق مربوط باشد.

شرکت آبسال (سهامی عام) علاوه بر فعالیت در تهران، از ابتدای سال ۱۳۷۸ جواز تاسیس کارخانه‌ای در شهر صنعتی کاوه واقع در شهرستان ساوه اخذ نمود. این فعالیت به منظور ایجاد تحولات اساسی در تولید محصولات انجام گرفت. همچنین شرکت در راستای توسعه کسب و کار و اتکا به بیش از ۶۹ سال تجربه صنعتی و خدمت به مشتریان ایرانی را در پرونده خود دارد.

بر این اساس محصولات اصلی شرکت در حال حاضر انواع لباسشویی، کولر و بخاری میباشد. ظرفیت اسمی و عملی تولید محصولات به این صورت می باشد:

نام محصول	واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی	ظرفیت عملی	تولید واقعی
کولر	عدد	۵۱۰,۰۰۰	۳۶,۸۸۵	۴۴,۳۸۶
بخاری	عدد	۶۱۰,۰۰۰	۱۲۸,۰۴۲	۱۲۸,۰۴۲
لباسشویی	عدد	۳۰۰,۰۰۰	۳۵,۶۶۳	۳۵,۶۶۳

دوره منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

مواد اولیه:

ردیف	نام ماده اولیه	واحد اندازه گیری	میزان مصرفی (میلیون ریال)	تامین کننده ها
۱	مواد پلاستیک و شیمیایی	کیلو گرم	۳۳۴.۰۹۹	داخلی
۲	آهن آلات	کیلو گرم	۵۹.۹۶۷	داخلی
۳	کویل و ورق آهن	کیلو گرم	۷۰۱.۳۷۴	داخلی - خارجی
۴	موتور لباسشویی و کولر	عدد	۷۰۵.۰۷۰	داخلی - خارجی
۵	برد و مجموعه سیم کشی	عدد	۳۳۹.۳۵۴	خارجی
۶	سایر اقلام لباسشویی	عدد	۵۱۳.۳۶۳	داخلی - خارجی
۷	سایر اقلام کولر	عدد	۲۳۱.۷۹۸	داخلی
۸	سایر اقلام بخاری	عدد	۲۹۱.۹۸۳	داخلی

۱-۲- نحوه تامین و وضعیت بازار مواد اولیه شرکت:

تامین مواد اولیه داخلی عمده شرکت از بازار داخلی ورق روغنی گالوانیزه و پلاستیک می باشد که از طریق بورس اوراق بهادار تامین می گردد. البته در صورت نیاز به مقادیر کم در مقاطع مختلف از بازار آزاد تامین می گردد. قلم عمده دیگر تامین مواد اولیه از داخل الکتوموتور می باشد که از طریق شرکتهای الکتروژن و موتوژن تامین میگردد.

مواد خارجی عمده که به صورت مستقیم از طریق شرکت آبسال خریداری می گردد برای لباسشویی می باشد. موتورهای آن از چین و ورق استیل از تایوان یا چین و بردهای ماشین لباسشویی از ایتالیا و چین با خرید ارز مبادله ای از طریق بانک ها و ارز حاصل از صادرات تامین مبرگردد.

۲-۱- جایگاه شرکت در صنعت:

شرکت در دوره مالی مورد گزارش در بین شرکتهای فعال در این صنعت به ترتیب حجم فروش ۶۱.۰۹۲ عدد معادل مبلغ ۶.۲۹۶ میلیارد ریال در دوره منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ داشته است. شایان ذکر است از آنجایی که شرکت های هم صنعت و هم رده در تولید لوازم خانگی خارج از بورس اوراق بهادار بوده، دستیابی به اطلاعات صحیح بازار برای شرکت مقدور نمی باشد. علاوه بر این تولیدی های زیر پله ای و فاقد مجوز و استاندارد و کالای قاچاق جز رقبای شرکت محسوب میشوند که با پایین ترین کیفیت تولیدات خود را وارد بازار مینمایند. با توجه به سابقه ۶۹ ساله شرکت در تولید میتوان گفت از لحاظ کیفیت و قیمت در رده بسیار خوبی قرار دارد.

گزارش تفسیری مدیریت

دوره منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۲-۲- هیأت مدیره و مدیر عامل:

به موجب صورتجلسه مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۱۴۰۴/۰۵/۰۹ صاحبان سهام و صورتجلسه هیأت مدیره مورخ ۱۴۰۴/۰۹/۱۵ اعضای هیأت مدیره به مدت دو سال انتخاب شدند و دوره عضویت ایشان از تاریخ ۱۴۰۶/۰۵/۰۹ می باشد .

نام و نام خانوادگی	سمت	تحصیلات
گودرز حکیم نژاد	نائب رئیس هیأت مدیره و مدیرعامل - موظف	مهندسی صنایع - کارشناسی
رامین حکیم نژاد	رئیس هیأت مدیره - موظف	MBA- کارشناسی ارشد
نیما حکیم نژاد	عضو هیأت مدیره - موظف	مهندسی صنایع - کاردانی
حسن ضیائی	عضو هیأت مدیره - غیر موظف	زبان - کارشناسی
علی اکبر صابری زفرقندی	عضو هیأت مدیره - غیر موظف	مهندسی مکانیک و سیالات - کارشناسی ارشد

هیأت مدیره نسبت به ایجاد ، استمرار و تقویت ساز و کارهای اثربخش جهت کسب اطمینان معقول از محقق شدن اصول حاکمیت شرکتی به شرح زیر اقدام نموده است :

- اثربخشی حاکمیت شرکتی
- حفظ حقوق سهامداران و برخورد یکسان با آنها
- رعایت حقوق سایر ذینفعان
- افشا و شفافیت اطلاعات
- مسئولیت پذیری هیأت مدیره

دوره منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۳-۱- جزئیات فروش:

۳-۱-۱- جزئیات فروش در داخل:

ردیف	نوع محصول	کل مقدار فروش داخلی	سهم شرکت از فروش داخل در بازار محصول	میانگین قیمت فروش محصولات (میلیون ریال)
۱	کولر	۲۷.۷۵۲	-	۱۴۱
۲	بخاری	۱۸.۱۰۷	-	۳۳
۳	لباشویی	۹.۱۰۷	-	۱۴۰
جمع	-		-	-

در سال گذشته بالا رفتن بی رویه قیمت ارز مبادله ای برای هر دلار که اثرات تورم خود را بر روی ارز آزاد گذاشت و فروش طلا و بیت کوین از طریق فضای مجازی همه دست در دست هم باعث افزایش قیمت دلار آزاد و در نتیجه ، تورم بسیار بالا و کاهش شدید قدرت خرید مردم شد .

قیمت محصولات شرکت بر اساس ضوابط سازمان حمایت از مصرف کنندگان و تولیدکنندگان محاسبه میگردد. متأسفانه به علت کاهش شدید قدرت خرید مردم و بالا رفتن قیمت تمام شده به دلیل افزایش شدید قیمت مواد اولیه و قطعات واسطه ای و رقابت در بازار ، در عمل قیمت های فروش محصولات بسیار پایین تر از حد مجاز سازمان می باشد .

در رابطه با سهم شرکت از بازار متأسفانه باید گفت به دلیل عدم موجود بودن آمار صحیح از فروش و تولیدات در سطح کشور (بدلایل ذکر شده در بند ۲-۱) در مجموع این آمار فقط گمراه کننده می باشد . تماس با اتحادیه و شورای لوازم خانگی و وزارت صمت برای دریافت این اطلاعات نیز نتیجه بخش نبوده است .

گزارش تفسیری مدیریت

دوره منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۳-۱-۲- مرادوات شرکت با دولت و نهادهای وابسته به دولت:

۳-۱-۲-۱- آثار ناشی از قیمت گذاری دستوری (تکلیفی)

شایان ذکر است کلیه قیمت های محصولات شرکت بر اساس ضوابط ملی تعیین و کنترل میگردد .

۳-۱-۲-۲- وضعیت پرداخت های به دولت

ردیف	شرح (مبالغ به میلیون ریال)	دوره منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	دوره منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	سال مالی ۱۴۰۳	درصد تغییرات	دلایل تغییرات *
۱	مالیات عملکرد	۵۴.۱۲۱	۲۱۵.۷۸۳	۲۱۷.۲۰۰	(۷۵)	
۲	مالیات بر ارزش افزوده	۳۰۸.۵۰۵	۲۵۱.۶۹۹	۴۶۷.۲۰۴	۲۳	
۳	بیمه سهم کارفرما	۲۵۸.۱۷۷	۱۸۰.۰۹۲	۳۹۵.۰۰۹	۴۳	افزایش حقوق قانونی سالانه
۴	حقوق و عوارض گمرکی	۲۰۱.۵۲۴	۱۱۷.۳۶۵	۲۷۹.۷۷۹	۴۱	افزایش تعرفه حقوق گمرکی در سال ۱۴۰۴
۵	پرداختی بابت انرژی	۳۲.۱۵۹	۱۵.۵۹۱	۶۵.۸۶۹	۱۰۶	افزایش نرخ انرژی و خرید آب به دلیل کمبود آب
	جمع	۸۵۴.۴۸۶	۶۹۱.۷۰۵	۱.۲۴۹.۸۸۲		

۳-۱-۳- جزئیات فروش صادراتی:

قیمت صادراتی فروش محصولات و قطعات به مبلغ ۵۷۴.۸۵۲ دلار و ۱۱۷۶ یورو (جمعاً معادل ۳۹۵.۰۹۵ میلیون ریال) می باشد. قیمت کالای صادراتی بر اساس کشش قیمت کالا در بازار مربوطه و حجم صادرات تعیین میگردد. متأسفانه مبنای تبدیل نرخ ارز صادرات بر اساس نرخ سنا می باشد و نه نرخ بازار آزاد و این در حالی است که کالای مشابه تولیدات بخاری و کولر شرکت توسط واحد های زیرپله ای با نرخ ارز آزاد صادر میشود.

ردیف	نوع محصول	مقدار فروش صادراتی ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	مقدار فروش صادراتی ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	میانگین قیمت فروش محصولات (میلیون ریال)
۱	کولر	۱۴.۶۳۶	۱۴.۶۳۶	۶۴
۲	بخاری	۹۲۰	۹۲۰	۲۷
۳	قطعات	-	-	-

۴-۱- محیط حقوقی شرکت

قوانین و مقررات و سایر عوامل برون سازمانی مؤثر بر شرکت و احتمال تغییر در آنها از جمله مؤلفه های اقتصاد کلان:

از جمله قوانین تاثیر گذار بر پیرامون شرکت و فعالیت آن میتوان به موارد زیر اشاره نمود :

اساسنامه شرکت ، قانون تجارت ، قانون مالیاتهای مستقیم ، قوانین و مقررات ارزی ابلاغ شده از سوی بانک مرکزی، قانون کار و تامین اجتماعی، قوانین و ضوابط وزارت صمت، قوانین و مقررات سازمان بورس اوراق بهادار، قوانین سازمان حمایت از حقوق مصرف کنندگان و تعزیرات حکومتی، قوانین و مقررات صادرات و واردات، قوانین گمرکی، قوانین و مقررات ملی ساختمان، استاندارد ملی، محیط زیست، حفاظت فنی و بهداشت کار، قانون نظام صنفی، بخشنامهها، قوانین و ضوابط وزارت نیرو و اداره جات مربوطه ، ضوابط شهرک های صنعتی اطلاعیه ها و آیین نامه های اجرایی وزارتخانه های ذیربط بطور اخص وزارت صنعت و معدن و تجارت و وزارت راه و شهرسازی، ضوابط مقطعی توسط دولت روی قیمت کالا ، قانون مبارزه با پولشویی ، استاندارد های حسابداری و همچنین سیاست دولت در رابطه با نرخ ارز مبادله ای و آزاد و افزایش قیمت شدید برخی از کالاها که ارتباط مستقیم با تورم دارند (از قبیل خودرو که تبدیل به کالای سرمایه ای شده است .) و منجر به افزایش قیمت تمام شده است .

همانطور که مستحضرید جنگ تحمیلی ۱۲ روزه با اسرائیل و قطعی های مکرر برق و کمبود آب ، نزدیک شدن به تمام مهلت اجرایی شدن بند اسنپ بک مذاکرات هسته ای ، همگی مشکلات فراوانی در تولید و قیمت تمام شده و تورم به وجود آورده اند.

۵-۱- وضعیت رقابت :

یکی از موضوعات موجود در بازار رقابت و وضعیت کسب و کار شرکت به دلیل الزام بر رعایت چارچوبها و قوانین بورس و موضوعات مالیاتی و ثبت دفاتر خود نسبت به سایر رقبا که اکثرا شرکت های غیر بورسی می باشند، متفاوت بودن آنها است. در این راستا همواره تلاش نموده ایم با اتکا به نقاط قوت و شناسایی فرصت ها، بسترهای لازم جهت حفظ توان رقابت و افزایش سهم بازار در محصولات مختلف را پیاده سازیم. متأسفانه برخورد نابرابر نیز در رابطه با ارائه ارز و تسهیلات بانک ها و صرافی ها، رقابت را بسیار دشوارتر میکند.

گزارش تفسیری مدیریت

دوره منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۶-۱- اطلاعات بازارگردان شرکت:

خلاصه مشخصات و عملکرد بازارگردان به شرح جدول ذیل می باشد:

بازارگردانی:

دیف	عنوان	پارامتر
۱	نام بازارگردان	صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی معیار
۲	آغاز دوره بازارگردانی	۱۴۰۱/۰۹/۰۶
۳	پایان دوره بازارگردانی	۱۴۰۴/۰۹/۰۶
۴	منابع اختصاص یافته به بازارگردان از سوی ناشر (میلیون ریال)	۱۵۲.۳۶۹
۵	منابع اختصاص یافته به بازارگردان از سوی سهامدار عمده (میلیون ریال / تعداد سهم)	-
۶	مبلغ خرید طی دوره (میلیون ریال)	۱.۰۰۶
۷	مبلغ فروش طی دوره (میلیون ریال)	۸.۸۹۸
۸	سود (زیان) بازارگردانی (میلیون ریال)	۷۱.۸۱۸
۹	تعداد سهام خریداری شده طی دوره	۲.۱۴۳.۱۶۹
۱۰	تعداد سهام فروخته شده طی دوره	۲.۴۱۸.۱۴۴
۱۱	افزایش ناشی از تغییرات سرمایه	
۱۲	مانده سهام نزد بازارگردان	۵۷.۶۶۶.۹۶۴

۷-۱- لیست به روز شده از شرکتهای فرعی مشمول تلفیق یا زیر مجموعه:

گروه شامل شرکت آبسال (سهامی عام) شرکت اصلی و شرکت سرامیک طوس سهامی خاص (شرکت فرعی) می باشد.

درصد مالکیت شرکت آبسال در شرکت فرعی ۹۵.۸٪ می باشد.

گزارش تفسیری مدیریت

دوره منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۸- اهداف مدیریت و راهبردهای مدیریت برای دستیابی به آن اهداف

۸-۱- اهداف کلان و برنامه های بلند مدت و کوتاه مدت:

اهداف کوتاه مدت شرکت تنوع در مدل های تولیدات فعلی شرکت می باشد.

باتوجه به کاهش شدید قدرت خرید مردم و تورم بسیار بالا سعی شرکت براین است که کالای خود را با بهترین قیمت و بدون پایین آوردن کیفیت به دست مصرف کننده برساند. متأسفانه با افزایش نرخ ارز، چه مبادله ای چه آزاد و همچنین افزایش شدید قیمت خودرو که تبدیل به یک کالای سرمایه ای شده و همچنین افزایش قیمت قطعات توسط تامین کنندگان و همزمان پایین آمدن قدرت خرید مردم، شاهد بودیم که علیرغم بالا رفتن قیمت اقلام مذکور به علت عدم تقاضا، قیمت فروش کالا در بازار تفاوت قابل ذکری نداشته که در آینده اثرات منفی خود را در رابطه با اشتغال بیشتر خواهد داشت.

البته باید یادآور شد که جنگ ۱۲ روزه و قطعی های پی در پی برق نیز این مسئله را تشدید می کند. شایان ذکر است که تمامی این مشکلات باعث شده که اولویت مردم به سمت تهیه مایحتاج اولیه و مسکن برود.

البته ارائه هرچه بهتر خدمات پس از فروش جز اولویت اهداف کوتاه و بلند مدت برای شرکت می باشد.

۸-۲- برنامه توسعه محصولات جدید و ورود به بازارهای جدید توزیع:

ماموریت اصلی واحد تحقیق و توسعه (تکنولوژی) شرکت عمدتاً جهت ارتقاء کیفی و بهینه سازی محصولات تولیدی و افزایش رضایت مندی مشتریان محترم می باشد. در راستای پاسخ به نیاز مشتریان حسب مورد و پس از جمع آوری اطلاعات بازار مصرف کنندگان و بررسی جامع، طراحی محصول جدید انجام یافته و فرآیند تولید آن برنامه ریزی می شود. لازم به ذکر می باشد در حال حاضر طراحی مدل های جدید کولر و ماشین لباسشویی و همچنین افزودن گروه جدید ظرفشویی در دست اقدام است.

در سال ۱۴۰۴ ثبت سفارش قطعات و لوازم جهت آغاز تولید لباسشویی ۹ کیلویی انجام شده و در پایان دوره ۶ ماهه اول سال ۱۴۰۴ موفق به تولید لباسشویی ۹ کیلویی شدیم.

۸-۳- رویه های مهم حسابداری، برآوردها و قضاوت ها و تاثیرات تغییرات آنها بر نتایج گزارش شده:

قضاوت های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری و برآوردها

قضاوت ها در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری

طبقه بندی سرمایه گذاری ها در طبقه دارایی های غیر جاری

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

کنترل بر شرکت سهامی طوس (سهامی خاص)

دوره منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

شرکت سرمایه‌گذار طوس (سهامی خاص) شرکت فرعی گروه است. شرکت اصلی مالکیت ۹۵/۸ درصد این شرکت را در اختیار دارد و توانایی نصب و عزل اعضای هیات مدیره و توانایی راهبری سیاست‌های مالی و عملیاتی به منظور تامین قسمتی از مواد اولیه و کسب منافع از فعالیت‌های آن را دارد.

قضاوت‌ها مربوط به برآوردها

قضاوت‌ها، برآوردها و مفروضات بکارگرفته شده در صورت‌های مالی میان دوره ای، شامل منابع اصلی برآورد عدم اطمینان‌ها، قضاوت‌ها، برآوردها و مفروضات بکارگرفته شده در آخرین صورت‌های مالی سالانه برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴ یکسان است. تنها استثنا برآورد مربوط به ذخیره تضمین محصولات است که در صورت‌های مالی میان دوره ای ذخیره تضمین محصول محاسبه نمی‌شود و در پایان سال اقدام به برآورد ذخیره تضمین محصولات می‌گردد.

۸-۴- ریسکها و چالش‌های پیش روی شرکت در صنعت لوازم خانگی :

به دلیل سخت‌تر شدن وضعیت رقابتی شرکت‌ها ناشی از تغییر نگرش و کاهش شدید توان مالی مصرف‌کنندگان به خاطر تورم بسیار بالا، چالش‌ها و رکود اقتصادی در بخش‌های مختلف اقتصادی و بازار مسکن و دخالت مستقیم دولت در قیمت‌های لوازم خانگی که به صورت مقطعی (که در سال گذشته بسیار کمتر شد) و مشکل کالاهای بدون استاندارد و مسئله قاچاق، جنگ ۱۲ روزه قطعی‌های مکرر برق و تنش‌های ناشی از اتمام مهلت بند اسنپ بک مذاکرات هسته‌ای، تهدیدهای متفاوتی را متوجه شرکت می‌نماید. در این راستا مثل سال‌های گذشته جهت جلوگیری از تهدیدهای احتمالی شرکت با ایجاد شبکه توزیع محصولات و همچنین ایجاد بسترهای مورد نیاز سیستم‌های اطلاعاتی و نیز فروش مستقیم محصولات به مصرف‌کنندگان نهایی خود نموده است تا بتواند با ارائه محصول با نرخ فروش واحد از طریق نمایندگان فروش خود و همچنین کاهش هزینه‌های سربار و پایین آوردن موجودی انبار مزیت متفاوتی را در راستای دستیابی به اهداف راهبردی خود به کار گیرد. متأسفانه حل مشکلات بوجود آمده خارج از توان شرکت است و امیدوار هستیم که با اتمام جنگ و کاهش تنش‌های بین‌المللی و سیاست‌های درست توسط دولت که نیز شامل مهار تورم و برخورد با واحدهای زیرپله ای و بدون استاندارد می‌شود و با بهبود قدرت خرید مردم و پایبند بودن به اصل عرضه و تقاضا و شرایط برابر به صورت سالم و نه فرمایشی برای تولیدکنندگان بازار از رونق مجدد برخوردار شود. شایان ذکر است در صورت عدم تامین ارز توسط دولت هیچ یک از پیش‌بینی‌های ذکر شده در گزارشات محقق نخواهد شد.

ورود بنگاه‌هایی از قبیل سرای ایرانیان و شهر لوازم خانگی با پشتوانه مالی وامکانات و حمایت‌های بسیار بالا در بخش فروش اقساطی و امکانات، در بازار هم وضعیت بنکداران صنفی و هم کارخانجات را در خطر انداخته‌اند. البته با توجه به رکود و کم‌پولی موجود یقیناً این مسئله نیز عواقبی به صورت عدم توانایی پرداخت اقساط دیون مربوطه توسط خریداران را در پیش خواهد داشت. در نهایت شایان ذکر است که مشکلات ذکر شده همگی منجر به رکود صنعت در کشور شده است.

دوره منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۸-۵- وضعیت شرکت در بازار سرمایه :

نماد		
۴۸۶۰.۰۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	سرمایه	آخرین روز معاملاتی شهریور ۱۴۰۴
۳۱۵۵	قیمت پایانی سهم	
۱۵/۳۳۳B	ارزش بازار شرکت	
۲۶۹	رتبه شرکت در بازار سرمایه از نظر ارزش بازار	
۴۳۱.۴۵۴.۲۲۶	حجم معاملات (میلیون سهم)	طی دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
۱.۹۴۱	ارزش معاملات (میلیارد ریال)	
۱۴	تعداد روز های بدون معامله	

۸-۶- برنامه شرکت جهت رعایت دستورالعمل پذیرش (مختص شرکتهایی که مشمول ماده ۱۴۱ لایحه

اصلاحی قانون تجارت بوده یا سایر الزامات دستورالعمل پذیرش را طی دوره گزارشگری رعایت ننموده اند)

برای شرکت موردی ندارد .

۹- مهمترین منابع، مصارف، ریسکها و روابط

۹-۱- منابع:

جریانهای نقدی و نقدینگی شرکت عمدتاً ناشی از کسب و کار و فعالیت عملیاتی شرکت و بانکها بوده و تغییرات صورت گرفته نسبت به دوره مشابه قبل نیز عمدتاً ناشی از همین فعالیتها می باشد. با توجه به تغییر روش فروش از نقدی به اعتباری و بالارفتن بهره های بانکی واقعی بسیار بالا، نرخ دلار آزاد و نیمایی و افزایش نرخ های گمرکی و مواد اولیه و قطعات داخلی و خارجی، شرکت زیر فشار نقدینگی رفت که جبران آن را از طریق تقاضای افزایش سقف های اعتباری از بانکها صورت گرفته است.

تغییر روش و سیاست بانک مرکزی در رابطه با ارائه ارز نیمایی در ۳ ماه سوم به صورت یکجا برای ثبت سفارشات، بار مالی سنگینی برای واحد های تولیدی به وجود آورد که اغلب شرکتها قادر به استفاده از آن در زمان مقرر به صورت کامل نشده اند. خوشبختانه ما توانستیم بخش عمده ای از آن را به مرحله اجرا در آوریم .

لازم به ذکر می باشد که متأسفانه علیرغم اینکه دولت از طریق ستاد تسهیل سعی بر کمک به واحد های تولیدی دارد، ولی بانکها و طرف های مقابل همکاری لازم را نمی نمایند .

دوره منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

از طرف دیگر سیاست انقباضی بانک ها علیرغم تورم بسیار بالا و ضعیف شدن ارزش پول ملی، باعث خواهد شد که واحد های تولیدی خرید مواد اولیه خود را به حداقل برسانند که باعث بیکاری و رکود بیشتر بازار خواهد شد.

در دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ با توجه به رکود در بازار و ترجیح نمایندگان فروش به سمت خرید اعتباری کوتاه مدت شاهد افزایش تسهیلات بانکی دریافتی از هر طریق ممکن بودیم که اثر خود را از لحاظ هزینه در بر خواهد داشت. متأسفانه بانک ها بدون در نظر گرفتن توصیه های ستاد تسهیل در رابطه با عدم در نظر گرفتن معدل در حساب های تولیدی سیاست انقباضی و سخت خود را در رابطه با تسهیلات ادامه می دهند.

خوشبختانه در طی سال ۱۴۰۴ شرکت موفق به شروع همکاری با بانک جدیدی به جهت اخذ تسهیلات شده است.

کمیاب ارز نیز یقیناً کاهش تولید و افزایش مشکلات کارگری را در پی خواهد داشت.

۹-۲- مصارف:

با توجه به جریان نقدینگی شرکت در دوره منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ و مقایسه آن با دوره مشابه سال قبل می توان گفت که شرکت جریان نقدی عملیاتی بهتری نداشته و با توجه به نقدینگی مورد نیاز برای تامین موجودی کالا و هزینه های عملیاتی شرکت و شرایط سخت اخذ تسهیلات همواره دچار چالش بوده است. البته لازم به ذکر است تا زمانیکه تورم به این حد بالا باشد و سیاست انقباضی دولت و صف های خرید ارز مبادله ای طولانی تر گردد این روند ادامه خواهد داشت.

۹-۳- ریسک ها و موارد عدم اطمینان و تجزیه و تحلیل آن:

شرکت ها همواره با ریسک های مختلف داخلی و خارجی مواجه می باشند که این شرکت نیز از این موضوع مستثنی نمی باشد. در این راستا مدیریت شرکت همواره بر آن است تا بتواند با شناسایی ریسک های احتمالی اقدام به رفع محدودیت ها و اثرات ناشی از آن بنماید. ریسک های عمده شرکت شامل موارد زیر می باشد:

۱. سیاست های دولت در اجباری کردن بعضی از استانداردها در تولید وسایل گرمایش و سرمایشی بدون توجه به امکانات و زمان پیاده کردن آن، بخصوص با توجه به وضع بسیار سخت مالی حاکم هم برای مصرف کننده و هم برای تولید کننده.
۲. واحدهای زیر پله ای و غیر استاندارد، واحدهای ورشکسته، زیان ده و عدم برخورد با آنها
۳. قاچاق لوازم خانگی.
۴. واردات کالاهای ساخته شده به عنوان تولیدات داخل.
۵. افزایش تورم و رکود حاصل از تورم ناشی از شرایط سخت اقتصادی.
۶. کاهش شدید قدرت خرید مردم.
۷. محدود و سختتر شدن ورود قطعات تولیدات لوازم خانگی با ارز مبادله ای.
۸. وضعیت قیمت ارز مبادله ای و آزاد.
۹. محدودیت های ارز مبادله ای و در نتیجه مشکلات پیش رو در واردات مواد اولیه محصول لباسشویی.

دوره منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۰. قیمت بسیار بالای مواد اولیه که در راس آن ورق آهن و مواد پتروشیمی و موتور کولر آبی که متاسفانه با ارائه آن از طریق بورس کالا باعث بالا رفتن بی رویه و شدید قیمت آن گردید که اختلاف شدید عرضه و قیمت معامله واقعی که علیرغم شرایط تورمی بسیار بالا و رکود مملکت شاهد اختلاف مثبت در قیمت عرضه و معامله می باشیم. این در حالی است که در زمان رکود و تحریم های خارجی در صادرات مملکت باید شاهد اختلاف قیمت منفی باشیم .

۱۱. ریسک تحریم ها .

۱۲. ریسک سیاسی به ویژه در حوزه صادرات و واردات و بخصوص تامین مواد اولیه .

۱۳. ریسک تقاضا به دلیل وجود رقبا با امکانات نا برابر و رشد تکنولوژی چه در داخل و چه در خارج .

۱۴. ریسک نرخ ارز به ویژه در بخش واردات مواد اولیه و در نتیجه افزایش نوسانات قیمت ها .

۱۵. ریسک تجاری که خود تحت تاثیر دو عامل عدم حصول اطمینان از فروش محصولات شرکت و حجم هزینه های ثابت عملیاتی می باشد .

۱۶. ریسک سود آوری در نتیجه عدم برخورد یکسان دولت در رابطه با کنترل قیمت ها در تمام بخش ها که شامل کالاهای واسطه ای نیز می باشد .

۱۷. ریسک خطرات شغلی

۱۸. ریسک ناشی از قوانین و مقررات (مالیات و بیمه)

۱۹. ریسک قطعی برق و گاز .

۲۰. ریسک عدم ارائه سوخت (گازوییل) برای ژنراتور ها و لیفتراک ها توسط ارگان های دولتی

۲۱. ریسک به وجود آمده از طریق مشاغل کاذب نظیر پیک موتوری و .. که با درآمد های به ظاهر بالاتر از حقوق کارمندی و کارگری نیروی انسانی جوان و متخصص را به سمت خود جذب می نماید .

۲۲. ریسک ضعف سازمان تامین اجتماعی در رابطه با عدم ارائه خدمات درمانی و دارویی که منجر به تشویق نیروی جوان به سمت مشاغل آزاد میگردد .

۲۳. ریسک افزایش هزینه های گمرکی .

۲۴. ریسک عدم ارائه تسهیلات سرمایه گذاری بلند مدت توسط بانک ها که باعث خواهد شد حضور کالای ایرانی در بازار داخل و خارج رقیق گردد .

۲۵. ریسک نحوه حسابرسی سازمان تامین اجتماعی که منجر به تحمیل هزینه های اضافی به شرکت می گردد .

۲۶. ریسک جنگ

۲۷. ریسک افزایش تنش های سیاسی با توجه به پایان مهلت اسنپ بک

در این راستا شرکت تلاش نموده است با آشنایی به قوانین و الزامات مربوطه منتشره از سوی نهادهای دولتی و ارگانها درصدد شناسایی ریسک های مذکور برآمده و بتواند بر محدودیت های ناشی از ریسک های مذکور فائق آید. از طرفی برنامه شرکت بر آن است تا بتواند از فرصت های ایجاد شده در سطح کلان اقتصادی منطبق با اهداف آتی شرکت نیز منتفع گردد.

گزارش تفسیری مدیریت

دوره منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۹-۴- اطلاعات مربوط به معاملات با اشخاص وابسته:

کلیه معاملاتی که مشمول مفاد ماده ۱۲۹ قانون تجارت می‌باشد، منطبق با قانون مذکور صورت پذیرفته است. مقررات مربوطه در جلسات مربوطه هیات مدیره بدون رای افراد ذینفع در نظر گرفته شده و اطلاعات در اختیار بازرس محترم گذاشته شده است.

۹-۵- دعاوی حقوقی له یا علیه شرکت و اثرات ناشی از آن:

برای شرکت موردی ندارد

۱۰- نتایج عملیات و چشم‌اندازها

۱۰-۱- نتایج عملکرد مالی و عملیاتی:

شرح	دوره منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	دوره منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	دوره منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۱	درصد تغییرات نسبت به دوره مشابه قبل
درآمدهای عملیاتی (داخلی)	۵.۹۰۱.۲۳۸	۴.۹۷۳.۶۷۳	۱۰.۸۰۳.۰۶۳	
درآمدهای عملیاتی (صادراتی)	۳۹۵.۰۹۵	۵۸۷.۱۲۲	۸۳۳.۵۳۶	
جمع درآمدهای عملیاتی	۶.۲۹۶.۳۳۳	۵.۵۶۰.۷۹۵	۱۱.۶۳۶.۵۹۹	
بهای تمام شده	۴.۵۷۹.۱۲۳	۴.۲۷۲.۱۸۹	۹.۱۳۱.۸۷۶	
هزینه های فروش، اداری و عمومی	۷۳۵.۰۷۶	۵۸۸.۶۱۹	۱.۰۷۷.۴۹۱	
سایر درآمدها	۳۱.۷۱۰	۱۰۴۲۲۹	۴۶۸.۵۵۶	
سایر هزینه ها	۱۴۶.۵۴۹	۸.۹۳۸	۴۰.۸۳۵	

۱۰-۲- جزئیات پرداخت و آخرین وضعیت پرداخت سود سهام مطابق مصوبه آخرین مجمع:

با توجه به الزام سازمان بورس مبنی بر پرداخت سود سهام از طریق شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه، سود سهام سال مالی ۱۴۰۲ طبق مصوبه مجمع عادی سالیانه در ۱۴۰۳/۰۴/۲۱ و مطابق با اطلاعیه زمانبندی توزیع سود سهام در سامانه کدال، در تاریخ ۱۴۰۳/۱۱/۲۳ به شرح جدول ذیل پرداخت گردید.

پرداخت سود سهام مصوب مجمع سال ۱۴۰۲			ارقام به ریال
مانده	غیر سهام	سهام	نوع سهامدار
۲۸۹.۴۰۱.۴۱۱.۳۲۰	-	۵۵.۲۴۰.۰۰۳.۲۸۰	حقیقی
-	-	۲۶.۷۷۴.۶۱۷.۶۶۰	حقوقی
-	-	۶.۴۴۰.۴۰۸.۱۰۰	صندوق سرمایه گذاری
-	-	۱۴۳.۵۵۹.۶۴۰	سبد گردان ها
۳۷۸.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰			مجموع

دوره منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

لازم به ذکر است مبلغ ۲۸۹.۴۰۱.۴۱۱.۳۲۰ ریال مانده پرداخت نشده سود سهام سال ۱۴۰۲ می باشد مربوط به سهامداران عمده ایست که رضایتنامه خود را جهت عدم دریافت سود سهام در موعد مقرر ، به شرکت ارائه نموده اند و همچنین سهامدارانی که در سامانه سجام عضو نشده واطلاعات پرداخت خود را به روز نکرده اند .
مانده سود سهام مصوب مجامع قبل از سال ۱۴۰۲ مبلغ ۱۸۳.۲۲۷.۴۷۷.۰۴۹ ریال می باشد که کل مبلغ مذکور مربوط به سهامدارانی است که در سامانه سجام عضو نشده واطلاعات پرداخت خود را به روز نکرده اند .

۱۰-۳- تغییرات در پرتفوی سرمایه گذاریها، ترکیب داراییها و وضعیت شرکت:

با توجه به موضوع فعالیت اصلی شرکت که در زمینه تولید و ارائه خدمات می باشد، در دوره مالی مورد گزارش شرکت تغییری را در پرتفوی سرمایه گذاری خود ایجاد ننموده است و برنامه ریزی خاصی جهت سرمایه گذاری در پرتفوهایی مختلف در دوره های آتی با توجه به وضع اقتصادی حاکم با در نظر گرفتن تحریم ها، عمده سرمایه گذاری و نوآوری شرکت در بهبود تولیدات فعلی و افزایش مدل و گروه های محصول تولیدی می باشد.

با وجود مشکلات دولت در رابطه با تامین انرژی و سوخت دیزل جهت ژنراتورها شرکت پیگیر تولید برق از طریق انرژی خورشیدی می باشد که کلیه مجوزها بجز مجوز شهر صنعتی کاوه دریافت شده است و امیدواریم در سال آینده به خصوص با توجه به اینکه طرح انرژی خورشیدی ، طرح ملی و با حمایت دولت می باشد ، بودجه لازم جهت راه اندازی طرح را از طریق اخذ تسهیلات تامین نماییم .

گزارش تفسیری مدیریت

دوره منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۰-۴- تحلیل حساسیت (مختص شرکتهای تولیدی):

نرخ ارز (یورو) موثر بر بهای تمام شده و درآمد عملیاتی					محصول
۱,۲۰۰,۰۰۰	۱,۱۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۹۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰	
EPS هر سهم					
۴۳.۸۹-	۴۴.۳۳-	۴۴.۷۸-	۴۵.۶۷-	۴۶.۱۳-	۳۳ بخاری
۲۷.۵۷-	۲۷.۸۵-	۲۸.۱۳-	۲۸.۷۰-	۲۸.۹۸-	۳۴
۱۹.۰۹-	۱۹.۲۸-	۱۹.۴۸-	۱۹.۸۶-	۲۰.۰۶-	۳۵
۵.۰۵	۵.۱۰	۵.۱۶	۵.۲۶	۵.۳۱	۳۶
۲۱.۳۷	۲۱.۵۸	۲۱.۸۰	۲۲.۲۴	۲۲.۴۶	۳۷
۳۵.۵۷	۳۵.۹۳	۳۶.۲۹	۳۷.۰۲	۳۷.۳۹	۱۵۰ کولر
۶۶.۰۷	۶۶.۷۴	۶۷.۴۱	۶۸.۷۶	۶۹.۴۵	۱۶۰
۹۷.۳۸	۹۸.۳۶	۹۹.۳۵	۱۰۱.۳۴	۱۰۲.۳۵	۱۷۰
۱۲۷.۰۷	۱۲۸.۳۶	۱۲۹.۶۵	۱۳۲.۲۵	۱۳۳.۵۷	۱۸۰
۱۵۷.۵۷	۱۵۹.۱۶	۱۶۰.۷۷	۱۶۳.۹۹	۱۶۵.۶۳	۱۹۰
۱۰	۱۰	۱۰	۱۰	۱۱	۱۳۷ لباسشویی
۸۲	۸۳	۸۴	۸۶	۸۷	۱۴۷
۱۵۴	۱۵۶	۱۵۷	۱۶۱	۱۶۲	۱۵۷
۲۲۷	۲۳۰	۲۳۲	۲۳۶	۲۳۹	۱۶۷
۳۰۰	۳۰۳	۳۰۶	۳۱۲	۳۱۵	۱۷۷

مفروضات تحلیل:

نرخ ارز برای یورو در سال ۱۴۰۴ معادل ۱۰۰۰.۰۰۰ ریال در نظر گرفته شده است.

میانگین نرخ فروش بخاری، کولر و لباسشویی به عنوان محصولات اصلی به ترتیب به مبالغ ۳۵، ۱۷۰، ۱۵۷ میلیون ریال در نظر گرفته شده است و تعداد تولید و فروش ثابت لحاظ شده است.

دوره منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۱- مهم‌ترین معیارها و شاخص‌های عملکرد برای ارزیابی عملکرد واحد تجاری در مقایسه با اهداف اعلام شده

۱۱-۱- شاخص‌ها و معیارهای عملکرد برای ارزیابی:

شرح	شاخص اندازه گیری ظرفیت عملی/بودجه ۱۴۰۴	عملکرد واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۲۹	دلایل انحراف
مقدار تولید کولر	۴۲۰۰۰	۴۴.۳۸۶	....
مقدار تولید بخاری	۷۸۰۰۰	۱۲۸.۰۴۲	....
مقدار تولید لباسشویی	۵۳۰۰۰	۳۵.۶۶۳	....
مقدار فروش کولر	۴۹۰۰۰	۴۴.۲۳۳	
مقدار فروش بخاری	۹۹۰۰۰	۱۱۸.۸۷۶	
مقدار فروش لباسشویی	۴۵۰۰۰	۴۱.۲۴۵	
مبلغ فروش کولر	میلیون ریال	۳.۹۸۲.۹۹۶	
مبلغ فروش بخاری	میلیون ریال	۳.۵۱۴.۰۶۷	
مبلغ فروش لباسشویی	میلیون ریال	۴.۴۱۷.۸۸۳	
بهای تمام شده کالای فروش رفته	بودجه سال ۱۴۰۴	۹.۱۳۱.۸۷۶	
حاشیه سود ناخالص	درصد	۱۳/۶۷	
هزینه های مالی به فروش	درصد	۳	
حاشیه سود خالص	درصد	۱۲	
نسبت بازده دارایی ها	درصد	۰/۱	
نسبت بازده حقوق صاحبان سهام	درصد	۰/۳	

* ظرفیت عملی بر اساس بودجه تولید شرکت در سال ۱۴۰۴ درج شده است .

۵-۲- عملکرد بخش‌ها یا فعالیت‌ها:

در راستای جلب رضایت هرچه بیشتر مشتریان، مدیریت امور خدمات پس از فروش، خدمات نصب، گارانتی، تامین قطعات و تمامی خدمات لازم در مورد محصولات گرمایشی (انواع بخاری)، سرمایشی (انواع کولر) و شوینده (انواع ماشین لباسشویی) را توسط شبکه گسترده نمایندگی‌های مجاز (حدود ۵۴۰ نمایندگی مجاز در سطح کشور) به مشتریان گرامی ارائه می‌نماید. این خدمات همواره به گونه‌ای بوده است که ضمن ایجاد خدمت برای مشتریان منافع سازمانی بلند مدت را نیز به همراه داشته باشد.

دوره منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

کاهش توان خرید مصرف کنندگان نهایی، بالاترین نرخ ارز، واحدهای زیر پله‌ای و بدون استاندارد و بدون پروانه بهره برداری، کالای قاچاق و تغییرات جوی آب و هوا باعث رکود بازار شده است. عدم برخورد اداره استاندارد و تعزیرات حکومتی با واحدهای متخلف و سیستم نابرابر در دریافت امکانات از قبیل ارز و تسهیلات این مشکل را برای واحدهای سالم بیشتر نموده است.

متأسفانه سیاست دولت در رابطه با افزایش قیمت ها علیرغم تورم بسیار بالا به گونه ای بوده که این افزایش یکبار در سال صورت می پذیرد که خصوصاً در رابطه با کالاهای فصلی فوق العاده دشوار می باشد. مفهوم چنین سیاستی این است که می بایست در آغاز کالا با تخفیف بالا به بازار ارائه گردد و این تخفیف به تدریج کم شود.

۱۲- اهداف سازمانی و راهبرد های مدیریت برای دستیابی به آن اهداف:**۱۲-۱- چشم انداز**

سازمانی رقابتی با سود آوری پایدار و سرآمد در ایمنی با قدمت چندین دهه (۶۹ سال) فعالیت

۱۲-۲- مأموریت

تولید لوازم خانگی با کیفیت بالا در محیطی سالم، ایمن و سازگار با محیط زیست مبتنی بر مدیریت بهینه منابع، ارتقای سرمایه های انسانی، کسب رضایت متوازن ذینفعان و دستیابی به توسعه پایدار

۱۲-۳- ارزش های سازمانی

- باورمند به ایمنی و بهداشت و محیط زیست

- برنامه ریزی، کنترل و پیگیری کارآمد

- اثربخشی

- احترام و مستمع در پیشنهاد ها و درخواست های پرسنل

- تمرکز بر پاسخگویی جامعه

- کیفیت پایدار

- درستی و صداقت

گزارش تفسیری مدیریت

دوره منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۲-۴- اهداف راهبردی در افق آتی

- ایجاد سود پایدار
- رشد درآمد و ایجاد تمایز
- کاهش ریسک های کسب و کار
- بهینه سازی منابع
- شفافیت مالی
- انطباق با قوانین و مقررات
- تنوع محصول
- تحویل به موقع
- رعایت الزامات حاکمیتی و اخلاق حرفه ای در کسب و کار
- مدیریت موثر ریسک و تاب آوری
- افزایش ظرفیت تولید و تکمیل زنجیره ارزش
- محقق شدن برنامه تولید و فروش
- مدیریت موثر دارایی های فیزیکی
- بهینه سازی هزینه ها
- افزایش بهره وری (عملیاتی و پرسنلی)
- توسعه سبد محصولات و بازار های جدید (داخلی و خارجی)
- پایبند بودن به الزامات زیست محیطی
- بهبود شرایط زندگی با محصولات روز و با کیفیت
- ارتقا فرهنگ شایسته سالاری و پاسخگویی
- بهینه سازی فرایند های تولید

گزارش تفسیری مدیریت

دوره منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۲-۵- راهبرد ها (مضامین)

مضامین	از طریق راهبرد ها
رشد پایدار	افزایش ظرفیت تولید و تکمیل زنجیره ارزش
	مدیریت موثر دارایی های فیزیکی
	محقق شدن برنامه تولید و فروش
راهبری منابع	بهینه سازی هزینه ها (مهندسی ارزش)
	افزایش بهره وری (عملیاتی و پرسنلی)
	استفاده از توانمندی و ظرفیت های داخلی
	بهینه سازی فرایند های تولید
ایجاد تمایز و نوآوری	توسعه سبد محصولات و بازار های جدید (داخلی و خارجی)
	راهبری فرصت های نوآورانه
پایداری	پایبندی بودن به الزامات زیست محیطی
	عملکرد بدون حادثه
	ارتقا فرهنگ شایسته سالاری و پاسخگویی
	بهبود شرایط زندگی با محصولات روز و با کیفیت
ارتقا نام تجاری و رضایتمندی مشتری	کیفیت پایدار
	کنترل قیمت ها و جذب مشتریان
	تنوع محصول
	تحويل به موقع
	رعایت الزامات حاکمیتی و اخلاق حرفه ای در کسب و کار
ارزیابی ، نظارت و کنترل	مدیریت موثر ریسک و تاب آوری
	انطباق با قوانین و مقررات
	ارتقا نظام پیشران عملکرد
	هوشمند سازی فرایندها

دوره منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۳- سیاست های شرکت در ارتباط با راهبری شرکتی و اقدامات صورت گرفته در رابطه با آن

۱۳-۱- گزارش پایداری شرکتی

۱۳-۱-۱- وضعیت مصرف و صرفه جویی انرژی

شرکت آبسال خود را عضوی مسئول در فضای کسب و کار کشور دانسته و همواره نسبت به نقش و جایگاه خود در عرصه توسعه پایدار آگاه بوده است. گزارش عملکرد پایدار و مسئولانه شرکت با بهره گیری از مدیریت حرفه ای و تجربه ای چندین ساله و تکنیک های به روز تدوین شده است. در این ارتباط به طور اخص شرایط به منظور کاهش مصرف انرژی در طی سال از جمله مصرف برق و سوخت کارخانه همواره بررسی و زیر ذره بین قرار میگیرد. در این راستا شرکت با دوراندیشی و خرید ژنراتورهای لازم امکانات برق رسانی را در زمان قطع سراسری برق به وجود آورده که موجب کاهش ضرر و زیان حاصله و کاهش مصرف می شود. همچنین شرکت به طور همزمان مشغول مطالعه در جهت بهره برداری از انرژی خورشیدی می باشد.

و طی دوره گذشته موفق به اخذ تمامی مجوز های لازم از ارگان های مختلف شده است. همزمان نیز شرکت اقدام به اخذ پیش فاکتور جهت خرید پنل ها و لوازم لازم برای احداث نیروگاه با ظرفیت ۳ مگاوات از طریق طرف خارجی پیرو مذاکرات قبلی شده و اقدامات لازم جهت ثبت سفارش انجام گرفته است. در حال حاضر مشغول مذاکره با بانک ها جهت اخذ تسهیلات مربوطه می باشیم. بازم به ذکر است که نیروگاه خورشیدی در دست احداث به قدرت ۳ مگاوات اثرات بسیار مثبتی خواهد داشت.

۱۳-۱-۲- عملکرد زیست محیطی

یکی از مهمترین مراحل در چرخه های مدیریت، نظارت بر عملکرد به منظور حصول اطمینان در مسیر صحیح شناسایی خطاها و اقدام برای اصلاح به موقع است. در نتیجه فرایند نظارت بر عملکرد محیط زیستی در شرکت جاری و در راستای فرهنگ و تعهد سازمانی نسبت به محیط زیست با رویکرد ارزیابی وضعیت موجود و دستیابی به رهیافت موثر تلاش متعدانه صورت می پذیرد. شرکت در زمینه آلودگی های صوتی، هوا و پساب صنعتی فعالیتی پویا و مستمر داشته، به گونه ای که واحد ایمنی و بهداشت شرکت مورد تقدیر و تشکر مسئولین ذیربط قرار گرفته است.

الف- آموزش و فرهنگ سازی: بروز رسانی سطح دانش و آموزش پرسنل همواره مورد توجه و اهتمام شرکت بوده است.

ب- توسعه فضای سبز: مساحتی حدود ۱۰۵۰۰ متر مربع در کارخانه ساوه جهت درختکاری و گل کاری اختصاص داده شده است.

۱۳-۱-۳- عملکرد اجتماعی

طبق مصوبات مجمع عمومی صاحبان سهام سال مالی ۱۴۰۴ به هیأت مدیره اجازه داده شده که در سال ۱۴۰۴ تا سقف مبلغ

۱۵۰۰۰ میلیون ریال بابت مسئولیت های اجتماعی شرکت در راستای کمک های عام المنفعه شرکت هزینه نماید.

گزارش تفسیری مدیریت

دوره منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۳-۱-۴- افزایش سطح رفاهی ، بهداشتی و آموزشی کارکنان

ایمنی یکی از موضوعات مهم برای شرکت بوده و مهمترین شاخص های آن ، ایمنی فردی و شغلی ، مدیریت ایمنی فرایند (عملکرد بدون آسیب و کاهش نرخ حوادث فرایندی) ، سلامت و بهداشت (با استفاده از مدل محیط کار سالم) و آموزش در راستای مدیریت شایستگی ها و توانمندسازی کارکنان می باشد .

۱۴- حاکمیت شرکتی

۱-۱-۴- نظام راهبری

اعضای هیأت مدیره شرکت آبسال در تاریخ ۱۴۰۲/۰۴/۱۵ توسط مجمع عمومی عادی سالیانه انتخاب و طبق صورتجلسه هیأت مدیره مورخ ۱۴۰۲/۰۴/۱۸ تعیین سمت گردیدند .

نام و نام خانوادگی اعضای هیأت مدیره	سمت	تحصیلات	سوابق کاری	عضویت همزمان در هیأت مدیره سایر شرکت ها
گودرز حکیم نژاد	نائب رئیس هیأت مدیره و مدیرعامل - موظف	مهندسی صنایع - کارشناسی	بیش از ۵۰ سال سابقه در بخش مهندسی و مدیریت	سرامیک طوس و اوصاف
رامین حکیم نژاد	رئیس هیأت مدیره - موظف	MBA- کارشناسی ارشد	۴۳ سال سابقه در بخش مهندسی ، مدیریت و مالی	سرامیک طوس و اوصاف
نیما حکیم نژاد	عضو هیأت مدیره - موظف	مهندسی صنایع - کاردانی	۲۰ سال سابقه در بخش تبلیغات و بازرگانی	اوصاف
حسن ضیائی	عضو هیأت مدیره - غیر موظف	زبان - کارشناسی	بیش از ۵۰ سال سابقه در بخش مدیریت ، بیمه و حمل و نقل	-
علی اکبر صابری زفرقندی	عضو هیأت مدیره - غیر موظف	مهندسی مکانیک و سیالات - کارشناسی ارشد	بیش از ۵۰ سال سابقه در بخش مهندسی و مدیریت	-

دوره منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۴-۲-معاملات با اشخاص وابسته :

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	فروش کالا و خدمات	خرید کالا و خدمات	دریافت وام قرض الحسنه	سود تامین مالی	انجام هزینه به نیابت از شرکت
واحد تجاری فرعی	سرامیک طوس (سهامی خاص)	شرکت فرعی	*	۶,۱۹۸,۵۹۹,۰۰۰	۵۲,۳۳۳,۷۷۶,۰۰۰	۰	۰	۰
سایر اشخاص وابسته	اوصاف (سهامی خاص)	هیأت مدیره مشترک	*	۶,۸۳۳,۶۸۳,۱۷۵	۱۴۵,۱۶۲,۰۴۴,۵۰۰	۰	۰	۲۹,۱۵۰,۰۰۰
سایر اشخاص وابسته	شرکت حمل و نقل بین المللی راهوند	هیأت مدیره مشترک	*	۰	۱,۷۰۵,۱۱۰,۰۰۰	۰	۰	۰
مدیران و سهامداران	گودرز حکیم نژاد	مدیر عامل و نائب رئیس هیأت مدیره	*	۰	۰	۰	۰	۰
مدیران و سهامداران	رامین حکیم نژاد	رئیس هیأت مدیره	*	۰	۰	۰	۰	۰
مدیران و سهامداران	نیما حکیم نژاد	عضو هیأت مدیره	*	۰	۰	۰	۲,۸۵۳,۶۹۸,۶۳۰	۰
سهامداران	رینو حکیم نژاد	عضو هیأت مدیره	*	۰	۰	۰	۳,۴۲۴,۴۳۸,۳۶۰	۰
سهامداران	بابک حکیم نژاد	سهامدار عمده	*	۰	۰	۰	۰	۰
سهامداران	نوید حکیم نژاد	سهامدار عمده	*	۰	۰	۰	۰	۰
سهامداران	مینو حق شناس	سهامدار عمده	*	۰	۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰
سهامداران	نادره قرشی	سهامدار عمده	*	۰	۰	۰	۰	۰
جمع کل								
				۱۳,۰۳۲,۲۸۲,۱۷۵	۱۹۹,۲۰۰,۹۳۰,۵۰۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۲۷۸,۱۳۶,۹۹۰	۲۹,۱۵۰,۰۰۰

۱۴-۳- حساب های نهایی اشخاص وابسته شرکت :

شرح	نام شخص وابسته	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	پیش پرداخت	سود سهام پرداختنی	۱۴۰۴/۰۶/۳۱		۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
					طلب	بدهی	طلب	بدهی
واحد تجاری فرعی	سرامیک طوس (سهامی خاص)	۹۲,۵۵۲,۴۰۱,۴۸۳	۰	۳۷,۶۹۵,۰۰۰	۰	۹۲,۵۹۰,۰۹۶,۴۸۳	۰	۹۵,۳۶۷,۶۰۱,۶۵۳
سایر اشخاص وابسته	اوصاف (سهامی خاص)	۶۸,۰۲۵,۲۶۲,۸۰۷	۰	۷۵۳,۹۰۰,۰۰۰	۰	۶۸,۷۷۹,۱۶۲,۸۰۷	۰	۲۰۱,۳۸۸,۳۱۲,۹۸۲
سایر اشخاص وابسته	شرکت حمل و نقل بین المللی راهوند	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مدیران اصلی شرکت	گودرز حکیم نژاد	۷۴,۸۸۱,۴۴۴,۸۰۶	۰	۳۳,۹۶۶,۱۳۶,۷۴۰	۰	۱۰۸,۸۴۷,۵۸۱,۵۴۶	۰	۱۴۰,۱۳۱,۳۱۸,۷۸۲
مدیران اصلی شرکت	رامین حکیم نژاد	۶,۴۲۶,۴۵۸,۳۳۴	۰	۴۳,۵۸۳,۴۷۸,۸۲۸	۰	۵۰,۰۰۹,۹۳۷,۱۶۲	۰	۳۸,۰۰۲,۷۸۶,۰۴۴
مدیران اصلی شرکت	نیما حکیم نژاد	۲۷,۵۵۴,۹۲۱,۵۱۸	۰	۶۲,۶۶۰,۷۶۶,۰۴۰	۰	۹۰,۲۱۵,۶۸۷,۵۵۸	۰	۷۳,۹۱۸,۷۶۱,۰۸۸
مدیران اصلی شرکت	حسن ضیائی	۰	۰	۲۶,۳۸۱,۹۹۴	۰	۰	۰	۰
جمع کل								
		۲۶۹,۴۴۰,۴۸۸,۹۴۸	۰	۱۴۱,۰۲۸,۳۵۸,۶۰۲	۰	۴۱۰,۴۴۲,۴۶۵,۵۴۶	۰	۵۴۸,۸۰۸,۷۸۰,۵۴۹

دوره منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۴-۴- کمیته های تخصصی هیأت مدیره

نام کمیته	تعداد اعضا	ریس کمیته	تاریخ عضویت
کمیته حسابرسی	۳	علی اکبر صابری زفرقندی	۱۴۰۴/۰۵/۱۵
کمیته ریسک	۳	علی اکبر صابری زفرقندی	۱۴۰۴/۰۵/۱۵
کمیته انتصابات	۳	حسن ضیایی	۱۴۰۴/۰۵/۱۵

۱۴-۵- اطلاعات مربوط به کمیته حسابرسی

نام و نام خانوادگی	سمت	تحصیلات	تاریخ عضویت	خلاصه سوابق
علی اکبر صابری زفرقندی	ریس کمیته	مهندسی مکانیک و سیالات - کارشناسی ارشد	۱۴۰۴/۰۵/۱۵	بیش از ۵۰ سال سابقه در بخش مهندسی و مدیریت
علی میرزاپور قره شیران	دبیر کمیته - عضو مستقل	کارشناسی حسابداری	۱۴۰۴/۰۵/۱۵	۳۰ سال سابقه در بخش مالی
مریم اسمی	عضو مستقل	کارشناسی	۱۴۰۴/۰۵/۱۵	۳۰ سال سابقه در بخش مالی

۱۴-۶- اطلاعات مربوط به کمیته ریسک

نام و نام خانوادگی	سمت	تحصیلات	تاریخ عضویت	خلاصه سوابق
علی اکبر صابری زفرقندی	ریس کمیته	مهندسی مکانیک و سیالات - کارشناسی ارشد	۱۴۰۴/۰۵/۱۵	بیش از ۵۰ سال سابقه در بخش مهندسی و مدیریت
علی میرزاپور قره شیران	دبیر کمیته - عضو مستقل	کارشناسی حسابداری	۱۴۰۴/۰۵/۱۵	۳۰ سال سابقه در بخش مالی
مصطفی آقازاده شبستری	عضو مستقل	مهندسی مکانیک	۱۴۰۴/۰۵/۱۵	۳۰ سال سابقه در بخش مدیریت و تولید

دوره منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۴-۷- اطلاعات مربوط به کمیته انتصابات

نام و نام خانوادگی	سمت	تحصیلات	تاریخ عضویت	خلاصه سوابق
حسن ضیایی	رییس کمیته	زبان - کارشناسی	۱۴۰۴/۰۵/۱۵	بیش از ۵۰ سال سابقه در بخش مدیریت، بیمه و حمل و نقل
مهدی غلامپور	عضو مستقل	مهندسی برق	۱۴۰۴/۰۵/۱۵	سال سابقه در بخش ۳۰ مدیریت و تولید
مصطفی آقازاده شبستری	عضو مستقل	مهندسی مکانیک	۱۴۰۴/۰۵/۱۵	سال سابقه در بخش ۳۰ مدیریت و تولید
ابراهیم واشقانی	دبیر کمیته	دیپلم	۱۴۰۳/۱۰/۲۹	۱۷ سال سابقه در بخش اداری

۱۵- جمع بندی

طی ۶ ماه گذشته و جاری شاهد رکود بسیار بدی در بازار بودیم و دلایل آن عمدتاً به شرح ذیل است:

- ۱- وضعیت و شرایط سیاسی نظیر جنگ ۱۲ روزه، مشکلات حاصل از اتمام مهلت اسنپ بک مذاکرات هسته ای.
- ۲- افزایش نرخ ارز مبادله ای از نرخ حدودی ۶۹۰۰۰۰ ریال به نرخ ۸۳۰۰۰۰ ریال
- ۳- افزایش نرخ ارز آزاد از نرخ حدودی ۹۲۰۰۰۰ ریال به نرخ ۱۲۴۰۰۰۰ ریال
- ۴- افزایش نرخ گمرکی برای هر دلار به در محاسبات تعرفه ها
- ۵- قطعی های مکرر برق
- ۶- کمبود آب
- ۷- تورم بسیار بالا و تغییر اولویت مردم به سمت کالاهای معیشتی و مسکن
- ۸- بالا رفتن بی رویه هزینه های تولید (مواد اولیه و مواد واسطه ای)
- ۹- واحد های زیر پله ای و کالای قاچاق و واردات کالای ساخته شده با عنوان محصول.

با توجه به مشکلات فوق شرکت از وضعیت و عملکرد قابل قبولی برخوردار است.