

شرکت سهامی خاص تولیدی و صنعتی جامکو

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به انضمام صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

شرکت سهامی خاص تولیدی و صنعتی جامکو

فهرست مندرجات

شماره صفحه

شرح

(۱) الی (۳)

۱- گزارش حسابرس مستقل

۲- صورتهای مالی

۲

الف- صورت سود و زیان

۳

ب- صورت سود و زیان جامع

۴

ج- صورت وضعیت مالی

۵

د- صورت تغییرات در حقوق مالکانه

۶

ه- صورت جریانهای نقدی

۷ الی ۲۱

ی- یادداشتهای توضیحی



به نام خدا

گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی

به مجمع عمومی عادی سالانه صاحبان سهام شرکت سهامی خاص تولیدی و صنعتی جامکو

گزارش حسابرسی صورت های مالی

اظهاری نظر

۱- صورت های مالی شرکت سهامی خاص تولیدی و صنعتی جامکو شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ و صورت های سود و زیان، سود و زیان جامع، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۱۸، توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است. به نظر این مؤسسه، صورت های مالی یاد شده، وضعیت مالی شرکت سهامی خاص تولیدی و صنعتی جامکو در تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ و عملکرد مالی و جریان های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می دهد.

مبنای اظهار نظر

۲- حسابرسی این مؤسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت های مؤسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت های حسابرسی و بازرسی قانونی در حسابرسی صورت های مالی توصیف شده است. این مؤسسه طبق الزامات آیین رفتار حرفه ای جامعه حسابداران رسمی، مستقل از شرکت سهامی خاص تولیدی و صنعتی جامکو است و سایر مسئولیت های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهار نظر، کافی و مناسب است.

ابهام بااهمیت در ارتباط با تداوم فعالیت

۳- نظر مجمع عمومی صاحبان سهام را به یادداشت توضیحی ۱۸ جلب می نماید که بیان می دارد زیان انباشته شرکت سهامی خاص تولیدی و صنعتی جامکو برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ مبلغ ۵۷,۰۵۳ میلیون ریال است. با توجه به مطلب گفته شده در بالا و رویدادها و شرایطی مانند، توقف فعالیت شرکت در چارچوب اساسنامه و منطقی نبودن نسبت بازده دارایی ها در سال مورد گزارش، هر یک نشان دهنده ابهامی بااهمیت است که می تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی شرکت به ادامه فعالیت ایجاد نماید. مفاد این بند بر اظهار نظر این مؤسسه تاثیری نداشته است.

تاکید بر مطلب خاص

۴- استفاده از حساب های بانکی غیر شرکتی

در سال مالی مورد گزارش به دلایل یاد شده در یادداشت توضیحی ۱-۸، فعالیت های در ارتباط با شرکت از محل حساب هایی غیر از حساب های بانکی شرکت صورت پذیرفته که این موضوع با فرض جدا بودن تفکیک شخصیت واحدهای اقتصادی از مالکان در تضاد می باشد، چرا که اصولا واحدهای اقتصادی می بایستی از نقطه نظر شخصیت مستقل عملیات مورد تجزیه و تحلیل، ثبت و گزارشگری واقع گردند.

۵- پوشش بیمه ای دارایی های ثابت مشهود

به شرح یادداشت توضیحی ۲-۵ صورت های مالی، در سال مورد گزارش، دارایی های ثابت مشهود شرکت (عمدتا شامل تاسیسات و اثاثه و منصوبات) به بهای تمام شده ۱۳,۵۷۴ میلیون ریال از پوشش بیمه ای برخوردار نبوده است.



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام شرکت سهامی خاص تولیدی و صنعتی جامکو

۶- عدم تفکیک عرصه و اعیان زمین و ساختمان

همان گونه که در یادداشت توضیحی ۱-۵ صورت های مالی منعکس است، اگرچه ارزش زمین نسبت به ساختمان از درجه اهمیت بالاتری برخوردار می باشد، لیکن ارزش زمین و ساختمان از یکدیگر تفکیک نشده است. مفاد این بندها، تاثیری بر اظهارنظر این موسسه نداشته است.

مسئولیت های هیئت مدیره در قبال صورت های مالی

۷- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری و هم چنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی لازم برای تهیه صورت های مالی عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده هیئت مدیره است. در تهیه صورت های مالی، هیئت مدیره مسئول ارزیابی توانایی شرکت به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر این که قصد انحلال شرکت یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیت های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورت های مالی

۸- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از این که صورت های مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهارنظر وی می شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف های بااهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می باشند، زمانی بااهمیت تلقی می شوند که به طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده کنندگان که بر مبنای صورت های مالی اتخاذ می شود، اثر بگذارند. در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه ای و حفظ نگرش تردید حرفه ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، هم چنین:

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

- از کنترل های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثر بخشی کنترل های داخلی شرکت، شناخت کافی کسب می شود.

- مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می شود.

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

گزارش
سامان اندیشان یکتا



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام شرکت سهامی خاص تولیدی و صنعتی جامکو

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

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

هم چنین این موسسه به عنوان بازرس قانونی مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و نیز سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

سایر وظایف بازرس قانونی

- ۹- موارد عدم رعایت مرتبط با الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت به شرح زیر است:
- ۹-۱- مفاد ماده ۸۹ اصلاحیه قانون تجارت مبنی بر برگزاری مجمع عمومی عادی سالانه شرکت (سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲) در موعد مقرر در اساسنامه شرکت.
- ۹-۲- زیان انباشته شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی به مبلغ ۵۷,۰۵۳ میلیون ریال (سرمایه شرکت مبلغ ۱۷۰ میلیون ریال) است، لذا شرکت مشمول ماده ۱۴۱ اصلاحیه قانون تجارت بوده و ضروری است مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام تشکیل و در مورد انحلال یا بقای آن در چارچوب قانون تجارت تصمیم گیری نماید.
- ۱۰- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۱۵ صورت های مالی، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیات مدیره در زمان انجام عملیات حسابرسی به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذی نفع در رای گیری رعایت شده است. مضافاً این موسسه به شواهدی حاکی از این که معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.
- ۱۱- گزارش هیئت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت و بند یک ماده ۱۷ اساسنامه، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این موسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نشده است.

مؤسسه سامان اندیشان یکتا

(حسابداران رسمی)

حسن رستمی روشن

۸۴۱۳۷۷

صادق ابراهیمی

۰۰۲۸۳۶

۲۵ شهریور ماه ۱۴۰۴


(۳)

تاریخ:

شماره:

پیوست:

شرکت سهامی خاص تولیدی و صنعتی جامکو

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

مجمع عمومی عادی صاحبان سرمایه

با احترام

به پیوست صورت های مالی شرکت سهامی خاص تولیدی و صنعتی جامکو مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ تقدیم می شود .
اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است :

شماره صفحه

۲

۳

۴

۵

۶

۷-۲۱

گزارش
سامان اندیشان یکتا

. صورت سود و زیان

. صورت سود و زیان جامع

. صورت وضعیت مالی

. صورت تغییرات در حقوق مالکانه

. صورت جریان های نقدی

. یادداشت های توضیحی

صورتهای مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۴/۰۶/۱۵ به تایید هیئت مدیره شرکت رسیده است .

امضا

سمت

اعضای هیات مدیره

آقای محسن رشادی

رئیس هیات مدیره

آقای حمید رضا رئیسی عبدلهی

نائب رئیس هیات مدیره

آقای علی اکبر موحد

عضو هیات مدیره و مدیر عامل

تهران - جاده مخصوص کرج - کیلومتر ۸ - خیابان نخ زرین - خیابان جلال - پلاک ۶

تلفن: ۰۹۳۸۶۴۷۸۷۱۳



شرکت سهامی خاص تولیدی و صنعتی جامکو

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۰,۰۰۰	۶۴,۰۰۰	۳
(۳۱,۵۱۴)	(۴۳,۵۲۳)	۴
۲۸,۴۸۶	۲۰,۴۷۷	

سایر درآمدهای غیر عملیاتی

سایر هزینه های غیر عملیاتی

سود خالص

مدیر عامل
شهریار احمدی



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

شرکت سهامی خاص تولیدی و صنعتی جامکو

صورت سود و زیان جامع

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

یادداشت	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲
	میلیون ریال	میلیون ریال
	۲۰,۴۷۷	۲۸,۴۸۶
	۷,۶۰۹,۵۰۰	۰
	۰	۰
	۷,۶۰۹,۵۰۰	۰
	۷,۶۲۹,۹۷۷	۲۸,۴۸۶

سود خالص

سایر اقلام سود و زیان جامع که در دروه های آتی به صورت سود و زیان طبقه بندی نخواهند شد :

مازاد تجدید ارزیابی دارایی های ثابت مشهود (زمین ، ساختمان و مستحقات در زمین)

مالیات بر درآمد اقلام فوق

سود جامع

محمد رفیعی
مدیر عامل
۱۴۰۳/۱۲/۲۵



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

شرکت سهامی خاص تولیدی و صنعتی جامکو

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

یادداشت	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۱/۰۱	(تجدید آرایه شده)	(تجدید آرایه شده)
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
دارایی ها					
دارایی های غیر جاری					
دارایی های ثابت مشهود	۵	۵,۳۱۰,۸۵۹	۵,۳۱۲,۶۳۰		
دارایی های نامشهود	۶	۷,۷۲۳	۷,۷۲۳		
جمع دارایی های غیر جاری		۱۲,۹۲۶,۴۷۴	۵,۳۲۰,۳۵۳		
دارایی های جاری					
پیش پرداخت ها	۷	۴,۰۷۲	۷۲		
موجودی نقد	۸	۷۳,۱۳۱	۱۸,۴۸۲		
جمع دارایی های جاری		۷۷,۲۰۳	۳۲۴		
جمع دارایی ها		۱۳,۰۰۳,۶۷۷	۵,۳۲۰,۶۷۷		
حقوق مالکانه و بدهی ها					
حقوق مالکانه					
سرمایه	۹	۱۷۰	۱۷۰		
مازاد تجدید ارزیابی		۱۲,۸۷۸,۵۴۴	۵,۲۶۹,۰۴۴		
زیان انباشته		(۵۷,۰۵۳)	(۱۰۶,۰۱۶)		
جمع حقوق مالکانه		۱۲,۸۲۱,۶۶۱	۵,۱۶۳,۱۹۸		
بدهی ها					
بدهی های غیر جاری					
پرداختنی های بلند مدت	۱۰	۱۰۰,۰۰۰	۰		
جمع بدهی های غیر جاری		۱۰۰,۰۰۰	۰		
بدهی های جاری					
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۱۰	۸۱,۸۰۳	۱۳۱,۷۶۶		
مالیات پرداختنی	۱۱	۷۱	۷۱		
تسهیلات مالی	۱۲	۱۴۲	۲۵,۶۴۲		
جمع بدهی های جاری		۸۲,۰۱۶	۱۵۷,۴۷۹		
جمع بدهی ها		۱۸۲,۰۱۶	۱۵۷,۴۷۹		
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها		۱۳,۰۰۳,۶۷۷	۵,۳۲۰,۶۷۷		

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

پیوست - گزارش
سامان اندیشان یکتا

شرکت سهامی خاص تولیدی و صنعتی جامکو

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۸,۴۷۶	۸۰,۸۴۹	۱۴
۱۸,۴۷۶	۸۰,۸۴۹	
(۲۴۶)	(۷۰۰)	
(۲۴۶)	(۷۰۰)	
۱۸,۲۳۰	۸۰,۱۴۹	
۰	(۲۵,۵۰۰)	
۰	(۲۵,۵۰۰)	
۱۸,۲۳۰	۵۴,۶۴۹	
۲۵۲	۱۸,۴۸۲	
۱۸,۴۸۲	۷۳,۱۳۱	

جریان های نقدی حاصل (ناشی) از فعالیت های عملیاتی

نقد حاصل از عملیات

جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری :

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود

جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

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

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی :

پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات

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

خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد

مانده موجودی نقد در ابتدای سال

مانده موجودی نقد در پایان سال

مدیر عامل
جمشید احمدی
چهره
جامکو

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

شرکت سهامی خاص تولیدی و صنعتی جامکو

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱- تاریخچه فعالیت

۱-۱- کلیات

شرکت سهامی خاص تولیدی و صنعتی جامکو به شناسه ملی ۱۰۱۰۰۵۸۵۸۰۷ در تاریخ ۱۳۵۱/۰۸/۱۴ تاسیس شد و طی شماره ۱۶۱۴۸ مورخ ۱۳۵۱/۰۸/۱۴ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده و متعاقبا از تاریخ ۱۳۵۱/۰۸/۱۴، شروع به بهره برداری نموده است. محل فعالیت اصلی آن در شهرک استقلال، خیابان شهید عباس شفیعی هنجی، خیابان شهید غلام رضا جلال، پلاک ۶، طبقه همکف، کد پستی ۱۳۸۹۷۱۷۹۶۵ واقع است.

۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه، تولید انواع پوشاک و البسه اعم از زیر جامه یا رو جامه، اعم از مردانه، زنانه و بچه گانه، اعم از پارچه و منسوجات و تریکو که به صورت مواد اولیه تولید و اعم از مصنوعی یا طبیعی به مصرف خواهد رسید، ساختن یک یا چند کارخانه تولیدی در یک یا چند نقطه به منظور تولید مواد اولیه مورد لزوم اعم از انواع نخ، پشم، پارچه و تریکو اعم از مصنوعی یا طبیعی، خرید و تهیه کلیه ماشین آلات و تجهیزات مواد اولیه به منظور انجام مقاصد شرکت، توزیع و فروش محصولات شرکت در داخل یا خارج کشور و اقدام به معاملات، عملیات و انجام ساختمان به هر شکل، به هر وسیله و به هر اندازه که برای مقاصد شرکت لازم خواهد بود، می باشد.

در سال مالی مورد گزارش به استثنای درآمد حاصل از اجاره، شرکت فاقد هر گونه فعالیت دیگری بوده است.

۱-۳- تعداد کارکنان

میانگین ماهانه تعداد کارکنان در استخدام طی سال ۵ نفر (سال گذشته ۴ نفر) است.

۲- اهم رویه های حسابداری

۲-۱- مبانی اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورتهای مالی

صورتهای مالی بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است. به استثنای موارد زیر که به ارزش منصفانه اندازه گیری می شود:

الف- زمین و ساختمان و مستحقات در زمین به روش تجدید ارزیابی.

۲-۲- داراییهای ثابت مشهود

۲-۲-۱- 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 می 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.

شرکت سهامی خاص تولیدی و صنعتی جامکو

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲-۲-۲- زمین و ساختمان و مستحدثات در زمین بر مبنای مبلغ تجدید ارزیابی در حساب ها انعکاس یافته است . تجدید ارزیابی با استفاده از ارزیابان مستقل ، صورت پذیرفته است . تناوب تجدید ارزیابی به تغییرات ارزش منصفانه دارایی های ارزیابی شده بستگی دارد . چنان چه ارزش منصفانه دارایی های تجدید ارزیابی شده ، تفاوت بااهمیتی با مبلغ دفتری آن داشته باشد ، تجدید ارزیابی بعدی ضرورت دارد .

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

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ساختمان	۲۵ ساله	خط مستقیم
تاسیسات	۲۵ ساله	خط مستقیم
اثاثه و منصوبات	۳ و ۵ ساله	خط مستقیم
مستحدثات در زمین	۲۵ ساله	خط مستقیم

۲-۳- مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها

۲-۳-۱- افزایش مبلغ دفتری یک دارایی ثابت مشهود در نتیجه تجدید ارزیابی آن (درآمد غیر عملیاتی تحقق نیافته ناشی از تجدید ارزیابی) مستقیماً تحت عنوان مازاد تجدید ارزیابی ثبت و در صورت وضعیت مالی به عنوان بخشی از حقوق مالکانه طبقه بندی می شود و در صورت سود و زیان جامع انعکاس می یابد . هرگاه افزایش مزبور عکس یک کاهش قبلی ناشی از تجدید ارزیابی باشد که به عنوان هزینه شناسایی گردیده است ، در این صورت ، این افزایش تا میزان هزینه قبلی شناسایی شده در رابطه با همان دارایی به عنوان درآمد به سود و زیان دوره منظور می شود .

۴-۲- دارایی های نامشهود

دارایی های نامشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حسابها ثبت می شود. مخارجی از قبیل مخارج معرفی یک محصول یا خدمت جدید مانند تبلیغات، مخارج انجام فعالیت تجاری در یک محل جدید یا با یک گروه جدید از مشتریان مانند مخارج آموزش کارکنان و مخارج اداری و عمومی 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.

۵-۲- ذخایر

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

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

شرکت سهامی خاص تولیدی و صنعتی جامکو

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳- سایر درآمدهای غیر عملیاتی

۱۴۰۲	۱۴۰۳	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۰,۰۰۰	۶۴,۰۰۰	۳-۱
۶۰,۰۰۰	۶۴,۰۰۰	

درآمد حاصل از اجاره

۳-۱- درآمد حاصل از اجاره به مبلغ ۶۴,۰۰۰ میلیون ریال بابت اجاره فروردین لغایت آبان سال ۱۴۰۳ زمین و ساختمان شرکت به آقای حمید رضا رئیسی عبدالهی از قرار ماهانه مبلغ ۵,۵۰۰ میلیون ریال می باشد. با توجه به افزایش نرخ تورم و سطح عمومی قیمت ها در کشور و هم چنین با هدف افزایش سطح درآمدی شرکت، قرارداد در آبان ماه ۱۴۰۳ لغو و پس از پی گیری های فراوان و انجام بازاریابی برای پیدا کردن مستاجر، نهایتاً قرارداد جدیدی در اسفند ماه سال ۱۴۰۳ با مبلغ اجاره ماهانه ۲۰,۰۰۰ میلیون ریال با ایشان منعقد گردیده است. به نظر هیات مدیره، در قرارداد اجاره منعقد شده با مستاجر از جنبه های مبلغ اجاره و انتخاب طرف قرارداد، صرفه و صلاح و منافع شرکت رعایت گردیده است.

۴- سایر هزینه های غیر عملیاتی

۱۴۰۲	۱۴۰۳	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۰,۸۶۰	۱۱,۶۴۰	۴-۱
۱۱,۲۵۰	۱۱,۲۵۰	۴-۲
۸۲	۹۲	
۲۰۰	۴۴	
۲,۱۹۰	۳,۲۰۶	
۸۰	۱۱۴	
۲,۰۱۷	۲,۳۰۷	
۰	۱,۳۱۸	
۱۰۰	۵,۲۱۰	
۱,۰۴۰	۱,۸۰۰	
۳۲۲	۸۵۵	
۱۳۲	۴۰۶	
۱,۰۵۵	۲,۴۶۳	
۳۴	۱۸۳	
۲,۱۵۲	۲,۶۳۵	
۳۱,۵۱۴	۴۳,۵۲۳	

حقوق و دستمزد

مالیات تکلیفی اجاره

تعمیر و نگهداری دارایی های ثابت مشهود و نامشهود

ثبتي و محضري

بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری

ایاب و ذهاب و پیک

استهلاک دارایی های ثابت مشهود

بیمه درمان گروهی کارکنان

عیدی و پاداش

مشاوره، کارشناسی و حقوقی

مالیات حقوق

پذیرایی و آبدارخانه

آب، برق، گاز، پست و تلفن

چاپ و آگهی

سایر هزینه های اداری

شرکت سهامی خاص تولیدی و صنعتی جامکو
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۴-۱- هزینه حقوق و دستمزد به مبلغ ۱۱,۶۴۰ میلیون ریال عمدتاً شامل مبلغ ۴,۸۰۰ میلیون ریال حقوق و دستمزد پرداختی به مدیر عامل شرکت از قرار ماهیانه ۴۰۰ میلیون ریال و هم چنین حقوق و دستمزد پرداختی به آقایان حمید رضا رئیسی عبدالمهی و محسن رشادی مجموعاً به مبلغ ۴,۸۰۰ میلیون ریال از قرار ماهیانه ۲۰۰ میلیون ریال طبق مصوبه هیات مدیره مورخ ۱۴۰۲/۰۶/۱۴ می باشد .

۴-۲- هزینه مالیات به مبلغ ۱۱,۲۵۰ میلیون ریال شامل مالیات اجاره سال مورد گزارش می باشد که طبق دفاتر محاسبه و در حساب ها منعکس گردیده است .

۴-۳- از جمله مهم ترین علل کاهش سود خالص در سال مورد گزارش نسبت به سال گذشته ، عدم دریافت اجاره برای ماه های آذر ، دی و بهمن به دلیل لغو قرارداد اجاره قبلی تا انعقاد قرارداد جدید بوده است .

شرکت سهامی خاص تولیدی و صنعتی جامکو
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۵- دارایی های ثابت مشهود

جمع دارایی های ثابت مشهود	مستحقات در زمین	وسایل نقلیه	اثاثه و منصوبات	ماشین آلات و تجهیزات	تاسیسات	زمین و ساختمان	زمین
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۵,۳۱۲,۶۳۰	۱۸,۱۹۵	۱	۲,۲۳۱	۱	۱۰,۳۹۷	۵,۲۸۱,۸۰۵	۰
۲۴۶	۰	۰	۰	۰	۲۴۶	۰	۰
۵,۳۱۲,۸۷۶	۱۸,۱۹۵	۱	۲,۲۳۱	۱	۱۰,۶۴۳	۵,۲۸۱,۸۰۵	۰
۷۰۰	۰	۰	۷۰۰	۰	۰	۰	۰
۷,۶۰۹,۵۰۰	۹۱,۳۰۵	۰	۰	۰	۰	۷,۵۱۸,۱۹۵	۰
۱۲,۹۷۳,۰۷۶	۱۰۹,۵۰۰	۱	۲,۹۳۱	۱	۱۰,۶۴۳	۱۲,۸۰۰,۰۰۰	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
(۲,۰۱۷)	(۷۲۸)	۰	(۴۱۵)	۰	(۴۱۱)	(۴۶۳)	۰
(۲,۰۱۷)	(۷۲۸)	۰	(۴۱۵)	۰	(۴۱۱)	(۴۶۳)	۰
(۲,۳۰۸)	(۷۲۸)	۰	(۶۴۸)	۰	(۴۲۱)	(۵۱۱)	۰
(۴,۳۲۵)	(۱,۴۵۶)	۰	(۱,۰۶۳)	۰	(۸۳۲)	(۹۷۴)	۰
۱۲,۹۱۸,۷۵۱	۱۰۸,۰۴۴	۱	۱,۸۶۸	۱	۹,۸۱۱	۱۲,۷۹۹,۰۲۶	۰
۵,۳۱۰,۸۵۹	۱۷,۴۶۷	۱	۱,۸۱۶	۱	۱۰,۳۳۲	۵,۲۸۱,۳۴۲	۰

بهای تمام شده :

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲

افزایش

مانده در پایان سال ۱۴۰۲

افزایش

افزایش ناشی از تجدید ارزیابی

مانده در پایان سال ۱۴۰۳

استهلاک انباشته :

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲

افزایش

مانده در پایان سال ۱۴۰۲

افزایش

مانده در پایان سال ۱۴۰۳

بهای دفتری در پایان سال ۱۴۰۳

بهای دفتری در پایان سال ۱۴۰۲

شرکت سهامی خاص تولیدی و صنعتی جامکو

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۵-۱- زمین ، ساختمان و مستحقات در زمین شرکت برای نخستین بار ، در سال ۱۴۰۲ به بهای ۵,۳۰۰,۰۰۰ میلیون ریال مورد تجدید ارزیابی و به شرح یادداشت توضیحی دارایی های ثابت مشهود در صورت های مالی سال ۱۴۰۱ شناسایی و افشا گردید . (با توجه به سال تأسیس شرکت و عمر سوله های می توان بیان کرد که بخش عمده ارزش اعلام شده به زمین تخصیص دارد .) اگر چه طبق استانداردهای حسابداری دوره تناوب تجدید ارزیابی دارایی های ثابت مشهود بین ۳ تا ۵ سال بیان گردیده اما با توجه به الف- در دسترس بودن ارزش های جاری در سال مورد گزارش (موضوع گزارش مورخ ۱۴۰۳/۱۰/۳۰ تعیین قیمت پایه سهام بر اساس گزارش کانون کارشناسان رسمی دادگستری که با هدف واگذاری سهام سازمان خصوصی سازی تهیه گردیده است .) و ب- آثار تورمی ناشی از تغییرات اساسی در ارزش طبقه دارایی های ثابت مشهود تجدید ارزیابی شده و هم چنین بیان صادقانه اطلاعات مندرج در صورت های مالی ، زمین ، ساختمان و مستحقات در زمین شرکت ، تجدید شناخت گردیده است ، مقایسه مبلغ دفتری زمین ، ساختمان و مستحقات در زمین مبتنی بر روش تجدید ارزیابی با مبلغ دفتری مبتنی بر روش بهای تمام شده به شرح زیر می باشد :

۱۴۰۲		۱۴۰۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
بر مبنای	بر مبنای بهای	بر مبنای	بر مبنای بهای
تجدید ارزیابی	تمام شده	تجدید ارزیابی	تمام شده
۵,۳۰۰,۰۰۰	۳۰,۹۵۶	۱۲,۹۰۹,۵۰۰	۳۰,۹۵۶

زمین و ساختمان و مستحقات در زمین

۵-۲- ساختمان و تأسیسات شرکت در مقابل خطرات احتمالی ناشی از آتش سوزی ، انفجار ، صاعقه و زلزله و ... از پوشش بیمه ای از تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ لغایت ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ تا سقف ۲۵ میلیارد ریال به نمایندگی از موخر توسط مستاجر انجام شده بود ، لیکن در تاریخ صورت وضعیت مالی دارایی های ثابت مشهود در مقابل خطرات احتمالی از پوشش بیمه ای برخوردار نبوده است .

شرکت سهامی خاص تولیدی و صنعتی جامکو
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۶- دارایی های نامشهود

حق امتیاز		جمع	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۷,۷۲۳	۷,۷۲۳		بهای تمام شده :
۰	۰		مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲
۷,۷۲۳	۷,۷۲۳		افزایش
۰	۰		مانده در پایان سال ۱۴۰۲
۷,۷۲۳	۷,۷۲۳		افزایش
۷,۷۲۳	۷,۷۲۳		مانده در پایان سال ۱۴۰۳
۷,۷۲۳	۷,۷۲۳		بهای دفتری در پایان سال ۱۴۰۳
۷,۷۲۳	۷,۷۲۳		بهای دفتری در پایان سال ۱۴۰۲

۷- پیش پرداخت ها

۱۴۰۲	۱۴۰۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۰	۴۰۰۰	پیش پرداخت مالیات (مالیات اجاره)
۷۲	۷۲	هانی رشادی
۷۲	۴,۰۷۲	

۸- موجودی نقد

۱۴۰۲	۱۴۰۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۸,۴۸۲	۷۳,۱۳۱	تنخواه گردان
۱۸,۴۸۲	۷۳,۱۳۱	

۸-۱- به دلیل در جریان بودن پی گیری های مرتبط با بدهی های شرکت با سازمان ها و ادارات متفاوت که انتقالی از سنوات قبل از ۱۳۹۸ بوده و انجام تسویه این بدهی ها که تا پایان سال مالی ۱۴۰۳ صورت پذیرفته و وجود برخی از نامه های اداری بازداشتی که می بایستی نسبت به آنها رفع تعرض گردد و نیاز به زمان دارد ، در سال مالی ۱۴۰۳ امکان واریز و برداشت از طریق سیستم بانکی به نام شرکت میسر نگردیده و از حساب بانکی مشترک بین سهامداران (آقایان علی اکبر موحد و حمید رضا رئیسی عبدالهی) استفاده شده است . به نظر هیات مدیره پس از حصول نتایج پی گیری ، در سال مالی بعد می توان از حساب های بانکی شرکت استفاده نمود .

شرکت سهامی خاص تولیدی و صنعتی جامکو

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۹- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی مبلغ ۱۷۰ میلیون ریال شامل ۱۷,۰۰۰ سهم ۱۰,۰۰۰ ریالی تمام پرداخت شده می باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۲		۱۴۰۳		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۳۳.۵۲۹۴٪	۵,۷۰۰.۰۰	۳۳.۵۲۹۴٪	۵,۷۰۰.۰۰	سازمان خصوصی سازی
۲۲.۱۵۸۸٪	۳,۷۶۷.۰۰	۲۲.۱۵۸۸٪	۳,۷۶۷.۰۰	حمید رضا رئیسی عبدالهی
۲۲.۱۵۸۸٪	۳,۷۶۷.۰۰	۲۲.۱۵۸۸٪	۳,۷۶۷.۰۰	محسن رشادی
۲۲.۱۵۲۹٪	۳,۷۶۶.۰۰	۲۲.۱۵۲۹٪	۳,۷۶۶.۰۰	علی اکبر موحد
۱۰۰٪	۱۷,۰۰۰	۱۰۰٪	۱۷,۰۰۰	

۱۰- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

۱۴۰۲	۱۴۰۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۰-۱-۱
۰	۱۰۰,۰۰۰	
۱۱۹,۷۳۹	۸۱,۸۰۳	۱۰-۲-۱
۱۱۹,۷۳۹	۸۱,۸۰۳	

۱۰-۱- پرداختنی های بلند مدت

سایر پرداختنی ها:

حساب های پرداختنی

۱۰-۲- پرداختنی های کوتاه مدت

سایر پرداختنی ها:

حساب های پرداختنی

۱۰-۱-۱- حساب های پرداختنی بلند مدت به مبلغ ۱۰۰,۰۰۰ میلیون ریال وجوه دریافتی (ودیعه اجاره) حاصل از قرارداد مورخ ۱۴۰۳/۱۰/۳۰، موضوع قرارداد اجاره زمین و ساختمان شرکت به مدت ۵ سال می باشد که در این بخش طبقه بندی و افشا گردیده است.

شرکت سهامی خاص تولیدی و صنعتی جامکو

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱-۲-۱۰- صورت ریز سایر حساب های پرداختنی کوتاه مدت به شرح زیر می باشد :

۱۴۰۲	۱۴۰۳	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۲,۸۵۶	۴۲,۸۵۶	۱۰-۲-۱-۱ جاری سهامداران
۲۰,۰۰۰	۰	سپرده های اجاره (ودیعه اجاره دریافتی از آقای حمید رضا رئیسی عبدالهی)
۳۳	۱۵۰	مالیات حقوق پرداختنی (مالیات حقوق مهر و اسفند ماه ۱۴۰۳)
۷,۹۶۹	۷,۹۶۹	۱۰-۲-۱-۲ ذخیره هزینه های تعلق گرفته و پرداخت نشده
۱۱۶	۱۱۶	کالای برق توسلی
۳۸۷	۴۹۸	سازمان تامین اجتماعی (عمدتا بیمه پرداختنی اسفند ماه ۱۴۰۳)
۱۹۷	۱۹۷	شهرداری تهران
۳۳	۱۷	مجید مشایخی
۱۴,۴۵۲	۰	گمرگ شهریار ، رجایی و خرمشهر
۳۳,۶۹۶	۳۰,۰۰۰	سایر (مالیات تکلیفی اجاره)
۱۱۹,۷۳۹	۸۱,۸۰۳	

۱-۲-۱-۱- گردش حساب جاری سهامداران به شرح زیر بوده است :

مانده در پایان سال	نقل و انتقالات و تغییرات	کاهش طی سال	افزایش طی سال	مانده در ابتدای سال
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۸,۴۰۰	۰	۰	۰	۱۸,۴۰۰
۸,۰۴۴	۰	۰	۰	۸,۰۴۴
۸,۸۲۰	۰	۰	۰	۸,۸۲۰
۷,۵۹۲	۰	۰	۰	۷,۵۹۲
۴۲,۸۵۶	۰	۰	۰	۴۲,۸۵۶

۱-۲-۱-۲- ذخیره هزینه های تعلق گرفته و پرداخت نشده به مبلغ ۷,۹۶۹ میلیون ریال ، شامل وجوه پرداخت شده توسط آقای حمید رضا رئیسی عبدالهی در سال مالی ۱۴۰۲ جهت تحصیل دارایی های ثابت مشهود به مبلغ ۴,۴۸۵ میلیون ریال و هزینه های تحقق یافته به مبلغ ۳,۴۸۴ میلیون ریال (هزینه های تعمیر و نگهداری و آبنorman آب مصرفی) می باشد که تا تاریخ تصویب صورت های مالی تسویه نگردیده است .

شرکت سهامی خاص تولیدی و صنعتی جامکو

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳-۱-۲-۱۰- سایر به مبلغ ۳۰,۰۰۰ میلیون ریال عمدتاً شامل اندازه گیری، شناسایی و گزارشگری مالیات تکلیفی درآمدهای عملیاتی سال های مالی ۱۴۰۲ و ۱۴۰۳ می باشد که تا تاریخ تصویب صورت های مالی، تسویه نگردیده است.

۱۱- مالیات پرداختنی

۱۴۰۲	۱۴۰۳
میلیون ریال	میلیون ریال
۷۱	۷۱
۷۱	۷۱

سازمان امور مالیاتی

۱۲- تسهیلات مالی

۱۴۰۲	۱۴۰۳
میلیون ریال	میلیون ریال
۲۵,۶۴۲	۱۴۲
۲۵,۶۴۲	۱۴۲

بانک ها

شرکت سهامی خاص تولیدی و صنعتی جامکو

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۳- اصلاح اشتباهات ، تغییر در رویه های حسابداری و تجدید طبقه بندی

۱۳-۱- اصلاح اشتباهات حسابداری

۱۴۰۲/۰۱/۰۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال
(۱۴,۹۴۶)	۰
(۱۴,۹۴۶)	۰

شناسایی بدهی مربوط به مالیات اجاره سال مالی ۱۴۰۱

۱۳-۲- به منظور ارایه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات ، کلیه اطلاعات مقایسه ای مربوط در صورت های مالی مقایسه ای اصلاح و ارایه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضاً با صورت های مالی ارایه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد .

۱۳-۲-۱- اصلاح و ارایه مجدد صورت های مالی ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

تعدیلات

صورت های مالی	تعدیلات				صورت های مالی ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
(تجدید ارایه شده)	جمع تعدیلات	تجدید طبقه بندی	اصلاح اشتباهات		
۱۴۰۲/۱۲/۲۹					
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال

صورت وضعیت مالی :

۱۱۹,۷۳۹	۱۴,۹۴۶	۰	۱۴,۹۴۶	۱۰۴,۷۹۳	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
(۷۷,۵۳۰)	(۱۴,۹۴۶)	۰	(۱۴,۹۴۶)	(۶۲,۵۸۴)	زیان انباشته

۱۳-۲-۲- اصلاح و ارایه مجدد صورت های مالی ۱۴۰۲/۰۱/۰۱

تعدیلات

صورت های مالی	تعدیلات				صورت های مالی ۱۴۰۲/۰۱/۰۱
(تجدید ارایه شده)	جمع تعدیلات	تجدید طبقه بندی	اصلاح اشتباهات		
۱۴۰۲/۰۱/۰۱					
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال

صورت وضعیت مالی :

۱۳۱,۷۶۶	۱۴,۹۴۶	۰	۱۴,۹۴۶	۱۱۶,۸۲۰	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
(۱۰۶,۰۱۶)	(۱۴,۹۴۶)	۰	(۱۴,۹۴۶)	(۹۱,۰۷۰)	زیان انباشته

شرکت سهامی خاص تولیدی و صنعتی جامکو
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۴- نقد حاصل (ناشی) از عملیات

۱۴۰۲	۱۴۰۳
میلیون ریال	میلیون ریال
۲۸,۴۸۶	۲۰,۴۷۷
۲,۰۱۷	۲,۳۰۸
۲,۰۱۷	۲,۳۰۸
۰	(۴,۰۰۰)
(۱۲,۰۲۷)	۶۲,۰۶۴
(۱۲,۰۲۷)	۵۸,۰۶۴
۱۸,۴۷۶	۸۰,۸۴۹

سود خالص

تعدیلات :

استهلاک دارایی های غیر جاری

جمع تعدیلات

تغییرات در سرمایه در گردش :

کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی

کاهش (افزایش) پرداختنی های عملیاتی

جمع تغییرات در سرمایه در گردش

نقد حاصل (ناشی) از عملیات

شرکت سهامی خاص تولیدی و صنعتی جامکو

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۵- معاملات با اشخاص وابسته

۱۵-۱- معاملات شرکت با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	سایر درآمدهای غیر عملیاتی
سایر اشخاص وابسته	حمید رضا رئیسی عبدالهی	سهامدار و عضو هیات مدیره	✓	۶۴,۰۰۰ میلیون ریال

۱۵-۲- مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته

شرح	نام شخص وابسته	عنوان حساب	۱۴۰۳ خالص طلب میلیون ریال	۱۴۰۲ خالص طلب میلیون ریال
سایر اشخاص وابسته	سازمان خصوصی سازی	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۱۸,۴۰۰	۱۸,۴۰۰
سایر اشخاص وابسته	حمید رضا رئیسی عبدالهی	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۱۶,۰۱۳	۱۶,۰۱۳
سایر اشخاص وابسته	محسن رشادی	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۸,۸۲۰	۸,۸۲۰
سایر اشخاص وابسته	علی اکبر موحد	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۷,۵۹۲	۷,۵۹۲

۱۵-۳- معاملات انجام شده با اشخاص وابسته (موضوع یادداشت توضیحی ۱-۳ صورت های مالی) با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی

تفاوت با اهمیتی نداشته است .

شرکت سهامی خاص تولیدی و صنعتی جامکو

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۶- تعهدات و بدهیهای احتمالی

۱۶-۱- شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی، فاقد تعهدات سرمایه ای ناشی از قراردادهای منعقد و مصوب بوده است.

۱۶-۲- شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی، فاقد بدهی احتمالی بااهمیت است.

۱۷- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

رویدادهایی که بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تایید صورت های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی و یا افشا باشد، به وقوع نپیوسته است.

۱۸- تداوم فعالیت

۱۸-۱- زیان انباشته شرکت در سال مالی ۱۴۰۳ مبلغ ۵۷,۰۵۳ میلیون ریال است که با توجه به قرارداد اجاره جدید منعقد شده، تا تاریخ تصویب صورت های مالی بخش عمده آن بازیافت و انتظار می رود تا پایان سال مالی بعد با توجه به رویدادهای مالی به وقوع پیوسته، زیان انباشته شرکت به سود انباشته تبدیل شود.

۱۸-۲- روند اتفاقات به وقوع پیوسته برای شرکت از سال مالی ۱۳۹۸ (که منجر به عدم برقراری فرض تداوم فعالیت شده بود) تا به حال (سود آور شدن، تسویه بدهی ها، بهبود نسبت مالکانه و بهبود جریان های نقد حاصل از عملیات) و هم چنین برنامه های آتی هیات مدیره (برای برقراری فرض تداوم فعالیت)، در گزارش فعالیت هیات مدیره به تفصیل ارائه گردیده است.