

شرکت تولیدی و صنعتی جامکو (سهامی خاص)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به انضمام صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

شرکت تولیدی صنعتی جامکو (سهامی خاص)

فهرست مندرجات

<u>شماره صفحه</u>	<u>شرح</u>
(۱) الی (۵)	۱- گزارش حسابرس مستقل
۲	۲- صورتهای مالی
۳	الف- صورت سود و زیان
۴	ب- صورت سود و زیان جامع
۵	ب- صورت وضعیت مالی
۶	ج- صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۷ الی ۲۱	د- صورت جریانهای نقد ه- 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

اظهارنظر مشروط

۱- صورت های مالی سهامی خاص تولیدی و صنعتی جامکو شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ 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 موسسه ، حسابرسی شده است .

به نظر این موسسه ، به استثنای آثار مورد مندرج در بند ۲ و هم چنین به استثنای آثار احتمالی مورد مندرج در بند ۳ مبانی اظهارنظر مشروط ، صورت های مالی یاد شده ، وضعیت مالی شرکت سهامی خاص تولیدی و صنعتی جامکو در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ و عملکرد مالی و جریان های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور ، از تمام جنبه های بااهمیت ، طبق استانداردهای حسابداری ، به نحو منصفانه نشان می دهد .

مبانی اظهارنظر مشروط

۲- بر خلاف استانداردهای حسابداری ، صورت های مالی شرکت بر اساس فرض تداوم فعالیت تهیه و ارائه شده است . طبق چارچوب نظری حسابداری ، تداوم فعالیت یکی از مفروضات بنیادی در تهیه ی صورت های مالی است و این فرض ، دلیلی برای مبنا قرار دادن بهای تمام شده تاریخی در شناخت و اندازه گیری بسیاری از عناصر صورت های مالی در واحد های تجاری می باشد . با توجه به توقف فعالیت های اصلی و مستمر شرکت از سنوات گذشته ، تصفیه با کارکنان شرکت ، واگذاری دارایی های ثابت مشهود مولد ، عدم امکان ارسال اظهارنامه مالیاتی که همگی نشان دهنده ی عدم توانایی شرکت به ادامه فعالیت و عدم امکان بازیافت دارایی ها و تسویه بدهی ها در روال عادی فعالیت تجاری شرکت است ، صورت های مالی می بایستی بر اساس فرض توقف فعالیت (دارایی ها و بدهی های شرکت بر اساس خالص ارزش مبالغی که انتظار می رود در جریان تصفیه عاید یا پرداخت شود ، شناسایی ، اندازه گیری و افشا گردند) تهیه و ارائه می گردید .

گزارش
سامان اندیشان یکتا



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

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

۳- تاییدیه های درخواستی از بانک های ملی و سازمان خصوصی سازی تا تاریخ این گزارش دریافت نگردیده و این موسسه نتوانسته است از طریق اجرای سایر روش های حسابرسی، آثار احتمالی ناشی از دریافت تاییدیه های مزبور بر صورت های مالی مورد گزارش را تعیین کند.

حسابرسی این موسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت های موسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت های حسابر و بازرس قانونی در حسابرسی صورت های مالی توصیف شده است. این موسسه 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 موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهارنظر مشروط، کافی و مناسب است.

تاکید بر مطلب خاص

۴- استفاده از حساب های بانکی غیر شرکتی

در سال مالی مورد گزارش به دلایل یاد شده در بند ۲ گزارش حاضر، فعالیت های در ارتباط با شرکت از محل حساب هایی غیر از حساب های بانکی 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 از پوشش بیمه ای برخوردار نبوده است.

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.

گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی

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

۷- بدهی های احتمالی

همان گونه که در یادداشت توضیحی ۲-۱۶ صورت های مالی منعکس است، با توجه به فقدان اطلاعات مالی لازم، تعیین بدهی های احتمالی ناظر بر عملیات شرکت در سنوات قبل، میسر نگردیده است.
مفاد بدهی های ۴ الی ۷ فوق، تاثیری بر اظهارنظر این موسسه نداشته است.

مسئولیت های هیئت مدیره در قبال صورت های مالی

۸- 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 بازرسی قانونی در حسابرسی صورت های مالی

۹- 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.



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

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

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

- 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 با اهمیت 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

۱۰- موارد عدم رعایت مرتبط با الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت به شرح زیر است :

۱۰-۱- مفاد ماده ۸۹ اصلاحیه قانون تجارت مبنی بر برگزاری مجمع عمومی عادی سالانه شرکت در موعد مقرر در اساسنامه شرکت .

۱۰-۲- زیان انباشته شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی به مبلغ ۶۲،۵۸۴ 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 .





گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

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

۳-۱۰- پی گیری های شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی به طور فوق العاده مورخ ۱۴۰۲/۱۱/۲۹ صاحبان سهام در خصوص ارایه برنامه های لازم به منظور رفع اشکالات و موانع تداوم فعالیت ، اندازه گیری و افشای بدهی به بانک های صادرات و ملی ، فعال سازی حساب بانکی شرکت ، بیمه نمودن دارایی های ثابت مشهود ، برگزاری جلسات مجامع در موعد مقرر و چگونگی خروج از ماده ۱۴۱ قانون تجارت تا تاریخ تنظیم این گزارش ، به نتیجه نرسیده است .

۱۱- 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 . مضافا 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 .

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

۱۳- در اجرای ماده (۴) رویه اجراییه مقررات مبارزه با پولشویی و تامین مالی تروریسم در شرکت های تجاری و موسسات غیر تجاری ، موضوع ماده (۴۶) آیین نامه اجرای ماده ۱۴ الحاقی به قانون مبارزه با پولشویی ، رعایت مفاد قانون و مقررات مذکور در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع زیربط و استانداردهای حسابرسی ، در این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است که موارد عدم رعایت ، به مرکز اطلاعات مالی وزارت اقتصاد و دارایی ارسال شده است .

مؤسسه سامان اندیشان یکتا

(حسابداران رسمی)

حمید رضا نفی زاده

حسن رستمی روشن

۳۰ مرداد ماه ۱۴۰۳



۸۴۱۳۷۷



شرکت تولیدی - صنعتی جامکو

(سهامی خاص)

شماره ثبت: ۱۶۱۴۸

تاریخ :

شماره :

پیوست :

شرکت سهامی خاص تولیدی و صنعتی جامکو

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

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 ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ تقدیم می شود .
اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است :

شماره صفحه

۲

۳

۴

۵

۶

۷-۲۱

• 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 ۱۴۰۳/۰۵/۱۰ به تایید هیئت مدیره شرکت رسیده است .

امضا

سمت

اعضای هیات مدیره

رئیس هیات مدیره

آقای محسن رشادی

نائب رئیس هیات مدیره

آقای حمید رضا رئیسی عبدالهی

عضو هیات مدیره و مدیر عامل

آقای علی اکبر موحد



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

تلفن: ۰۹۳۸۶۴۷۸۷۱۳

شرکت سهامی خاص تولیدی و صنعتی جامکو

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰	۳
(۲۴,۹۰۸)	(۳۱,۵۱۴)	۴
۱۵,۰۹۲	۲۸,۴۸۶	
۰	۰	
۱۵,۰۹۲	۲۸,۴۸۶	

سایر درآمدهای غیر عملیاتی

سایر هزینه های غیر عملیاتی

سود قبل از مالیات

مالیات بر درآمد

سود خالص

shah

۲



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 ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

یادداشت	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱
	میلیون ریال	میلیون ریال
	۲۸,۴۸۶	۱۵,۰۹۲
	۰	۱,۶۷۹,۶۳۴
	۰	۰
	۰	۱,۶۷۹,۶۳۴
	۲۸,۴۸۶	۱,۶۹۴,۷۲۶

سود خالص

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

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

مالیات بر درآمد اقلام فوق

سود جامع

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



پیوست - گزارش
سازمان آندسازان

شرکت سهامی خاص تولیدی و صنعتی جامکو

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

یادداشت	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	(تجدید ارایه شده)	۱۴۰۱/۰۱/۰۱	(تجدید ارایه شده)
	میلیون ریال	میلیون ریال		میلیون ریال	
دارایی ها					
دارایی های غیر جاری					
دارایی های ثابت مشهود	۵	۵,۳۱۰,۸۵۹	۵,۳۱۲,۶۳۰	۳,۶۲۸,۳۳۹	
دارایی های نامشهود	۶	۷,۷۲۳	۷,۷۲۳	۷,۷۲۳	
جمع دارایی های غیر جاری		۵,۳۱۸,۵۸۲	۵,۳۲۰,۳۵۳	۳,۶۳۶,۰۶۲	
دارایی های جاری					
پیش پرداخت ها	۷	۷۲	۷۲	۷۲	
موجودی نقد	۸	۱۸,۴۸۲	۲۵۲	۰	
جمع دارایی های جاری		۱۸,۵۵۴	۳۲۴	۷۲	
جمع دارایی ها		۵,۳۳۷,۱۳۶	۵,۳۲۰,۶۷۷	۳,۶۳۶,۱۳۴	
حقوق مالکانه و بدهی ها					
حقوق مالکانه					
سرمایه	۹	۱۷۰	۱۷۰	۱۷۰	
مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها		۵,۲۶۹,۰۴۴	۵,۲۶۹,۰۴۴	۳,۵۸۹,۴۱۰	
زیان انباشته		(۶۲,۵۸۴)	(۹۱,۰۷۰)	(۱۰۶,۱۶۲)	
جمع حقوق مالکانه		۵,۲۰۶,۶۳۰	۵,۱۷۸,۱۴۴	۳,۴۸۳,۴۱۸	
بدهی ها					
بدهی های جاری					
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۱۰	۱۰۴,۷۹۳	۱۱۶,۸۲۰	۱۲۷,۰۰۳	
مالیات پرداختنی	۱۱	۷۱	۷۱	۷۱	
تسهیلات مالی	۱۲	۲۵,۶۴۲	۲۵,۶۴۲	۲۵,۶۴۲	
جمع بدهی های جاری		۱۳۰,۵۰۶	۱۴۲,۵۳۳	۱۵۲,۷۱۶	
جمع بدهی ها		۱۳۰,۵۰۶	۱۴۲,۵۳۳	۱۵۲,۷۱۶	
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها		۵,۳۳۷,۱۳۶	۵,۳۲۰,۶۷۷	۳,۶۳۶,۱۳۴	

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



پیوست - گزارش
سامان اندیشان یکتا

شرکت سهامی خاص تولیدی و صنعتی جامکو

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

سرمایه	مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها	زیان انباشته	جمع حقوق مالکانه
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۷۰	۳,۵۸۹,۴۱۰	(۸۱,۰۶۹)	۳,۵۰۸,۵۱۱
۰	۰	(۲۵,۰۹۳)	(۲۵,۰۹۳)
۱۷۰	۳,۵۸۹,۴۱۰	(۱۰۶,۱۶۲)	۳,۴۸۳,۴۱۸
۰	۰	۱۵,۰۹۲	۱۵,۰۹۲
۰	۱,۶۷۹,۶۳۴	۰	۱,۶۷۹,۶۳۴
۰	۱,۶۷۹,۶۳۴	۱۵,۰۹۲	۱,۶۹۴,۷۲۶
۱۷۰	۵,۲۶۹,۰۴۴	(۹۱,۰۷۰)	۵,۱۷۸,۱۴۴
۰	۰	۲۸,۴۸۶	۲۸,۴۸۶
۰	۰	۲۸,۴۸۶	۲۸,۴۸۶
۱۷۰	۵,۲۶۹,۰۴۴	(۶۲,۵۸۴)	۵,۲۰۶,۶۳۰

مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱

اصلاح اشتباهات (یادداشت توضیحی ۱۳ صورت های مالی)

مانده تجدید ارایه شده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱

سود خالص گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۴۰۱

سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات

سود جامع سال ۱۴۰۱

مانده تجدید ارایه شده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲

سود خالص سال ۱۴۰۲

سود جامع سال ۱۴۰۲

مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

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



شرکت سهامی خاص تولیدی و صنعتی جامکو

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

یادداشت	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱
	میلیون ریال	میلیون ریال
جریان های نقدی حاصل (ناشی) از فعالیت های عملیاتی		
نقد حاصل از عملیات	۱۸,۴۷۶	۶,۹۰۹
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی	۱۸,۴۷۶	۶,۹۰۹
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری :		
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود	(۲۴۶)	(۴,۶۵۷)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری	(۲۴۶)	(۴,۶۵۷)
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی	۱۸,۲۳۰	۲,۲۵۲
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی :		
پرداخت های نقدی به سهامداران	۰	(۲,۰۰۰)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی	۰	(۲,۰۰۰)
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	۱۸,۲۳۰	۲۵۲
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۲۵۲	۰
مانده موجودی نقد در پایان سال	۱۸,۴۸۲	۲۵۲



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 ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱- تاریخچه فعالیت

۱-۱- کلیات

شرکت سهامی خاص تولیدی و صنعتی جامکو به شناسه ملی ۱۰۱۰۰۵۸۵۸۰۷ در تاریخ ۱۳۵۱/۰۸/۱۴ تأسیس شد و طی شماره ۱۶۱۴۸ مورخ ۱۳۵۱/۰۸/۱۴ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده و متعاقباً 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 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 ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲-۲-۲- زمین و ساختمان و مستحقات 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 :

<u>نوع دارایی</u>	<u>نرخ استهلاك</u>	<u>روش استهلاك</u>
ساختمان	۲۵ ساله	خط مستقیم
تاسیسات	۲۵ ساله	خط مستقیم
اثاثه و منصوبات	۵ ساله	خط مستقیم
مستحقات 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 .

۲-۴- 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.

۲-۵- 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 ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳- سایر درآمدهای غیر عملیاتی

۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰	۳-۱
۴۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰	

درآمد حاصل از اجاره

۳-۱- درآمد حاصل از اجاره به مبلغ ۶۰,۰۰۰ میلیون ریال بابت اجاره ۱۲ ماهه سال ۱۴۰۲ زمین و ساختمان شرکت به آقای حمید رضا رئیسی عبدالهی از قرار ماهانه مبلغ ۵,۰۰۰ میلیون ریال می باشد. به نظر هیات مدیره، در قرارداد اجاره منعقد شده از جنبه های مبلغ اجاره و انتخاب طرف قرارداد، صرفه و صلاح و منافع شرکت رعایت گردیده است.

۴- سایر هزینه های غیر عملیاتی

۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۹,۲۷۰	۱۰,۸۶۰	۴-۱
۷,۵۰۰	۱۱,۲۵۰	۴-۲
۲,۴۹۴	۸۲	
۶۶۱	۲,۱۰۷	
۱۰	۲۰۰	
۱,۸۴۳	۲,۱۹۰	
۴۴	۸۰	
۰	۲,۰۱۷	
۶۷۹	۰	
۱۲۷	۱۰۰	
۲۰	۰	
۱۷	۱,۰۴۰	
۱۳	۴۵	
۳۸۱	۳۲۲	
۱۸۳	۱۳۲	
۱,۶۵۷	۱,۰۵۵	
۹	۳۴	
۲۴,۹۰۸	۳۱,۵۱۴	

حقوق و دستمزد

مالیات تکلیفی اجاره

تعمیر و نگهداری دارایی های ثابت مشهود و نامشهود

سایر هزینه ها

ثبتي و محضري

بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری

ایاب و ذهاب و پیک

استهلاک دارایی های ثابت مشهود

عوارض شهرداری

عیدی و پاداش

هدایا و نذورات

مشاوره، کارشناسی و حقوقی

ملزومات و نوشت افزار

مالیات حقوق

پذیرایی و آبدارخانه

آب، برق، گاز، پست و تلفن

چاپ و آگهی

شرکت سهامی خاص تولیدی و صنعتی جامکو

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۴-۱- هزینه حقوق و دستمزد به مبلغ ۱۰,۸۶۰ 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 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 محاسبه و در حساب ها منعکس گردیده است .

شرکت سهامی خاص تولیدی و صنعتی جامکو
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

دارایی جمع دارایی های ثابت مشهود	دارایی های در جریان تکمیل	جمع	مستحقات در زمین	وسایل نقلیه	اثاث 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	میلیون ریال	میلیون ریال
۳,۶۲۸,۳۳۹	*	۳,۶۲۸,۳۳۹	۱۸,۱۹۵	۱	۱۹۳	۱	۱۰,۳۹۷	۳,۵۹۹,۵۵۲	*
۴,۶۵۷	*	۴,۶۵۷	*	*	۲,۰۳۸	*	*	۲,۶۱۹	*
۱,۶۷۹,۶۳۴	*	۱,۶۷۹,۶۳۴	*	*	*	*	*	۱,۶۷۹,۶۳۴	*
۵,۳۱۲,۶۳۰	*	۵,۳۱۲,۶۳۰	۱۸,۱۹۵	۱	۲,۲۳۱	۱	۱۰,۳۹۷	۵,۲۸۱,۸۰۵	*
۲۴۶	*	۲۴۶	*	*	*	*	۲۴۶	*	*
*	*	*	*	*	*	*	*	*	*
۵,۳۱۲,۸۷۶	*	۵,۳۱۲,۸۷۶	۱۸,۱۹۵	۲	۲,۲۳۱	۱	۱۰,۶۴۳	۵,۲۸۱,۸۰۵	*
*	*	*	*	*	*	*	*	*	*
*	*	*	*	*	*	*	*	*	*
(۲,۰۱۷)	*	(۲,۰۱۷)	(۷۲۸)	*	(۴۱۵)	*	(۴۱۱)	(۴۶۳)	*
(۲,۰۱۷)	*	(۲,۰۱۷)	(۷۲۸)	*	(۴۱۵)	*	(۴۱۱)	(۴۶۳)	*
۵,۳۱۰,۸۵۹	*	۵,۳۱۰,۸۵۹	۱۷,۴۶۷	۱	۱,۸۱۶	۱	۱۰,۳۳۲	۵,۲۸۱,۳۴۲	*
۵,۳۱۲,۶۳۰	*	۵,۳۱۲,۶۳۰	۱۸,۱۹۵	۱	۲,۲۳۱	۱	۱۰,۳۹۷	۵,۲۸۱,۸۰۵	*

۵- دارایی های ثابت مشهود

بهای تمام شده :

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱

افزایش

افزایش ناشی از تجدید ارزیابی

مانده در پایان سال ۱۴۰۱

افزایش

افزایش ناشی از تجدید ارزیابی

مانده در پایان سال ۱۴۰۲

استهلاک انباشته :

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱

افزایش

مانده در پایان سال ۱۴۰۱

افزایش

مانده در پایان سال ۱۴۰۲

بهای دفتری در پایان سال ۱۴۰۲

بهای دفتری در پایان سال ۱۴۰۱

شرکت سهامی خاص تولیدی و صنعتی جامکر
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۵-۱- زمین و ساختمان و مستحقات در زمین شرکت ، در مرداد ماه سال ۱۴۰۲ به بهای ۵۳۰۰,۰۰۰ ریال مورد تجدید ارزیابی قرار گرفته (۸۹ درصد مبلغ تجدید ارزیابی شامل ارزش زمین) و آثار ناشی از این تجدید ارزیابی با توجه به تغییرات کم اهمیت ارزش زمین و ساختمان نسبت به سال مالی ۱۴۰۱ به منظور ارایه مطلوب تر و شفاف تر صورت های مالی ، در صورت های مالی سال ۱۴۰۱ منعکس گردیده است . مقایسه مبلغ دفتری زمین و ساختمان مبتنی بر روش تجدید ارزیابی با مبلغ دفتری مبتنی بر روش بهای تمام شده به شرح زیر می باشد :

	۱۴۰۲		۱۴۰۱	
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
بر مبنای بهای تمام شده	۰	۰	تمام شده	ارزیابی
زمین و ساختمان	۰	۰	۳۰,۹۵۶	۵,۳۰۰,۰۰۰

۵-۲- داراییهای ثابت مشهود شرکت در مقابل خطرات احتمالی ناشی از آتش سوزی ، انفجار ، صاعقه و زلزله و ... از پویش بیمه ای برخوردار نبوده است .

شرکت سهامی خاص تولیدی و صنعتی جامکو

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۶- دارایی های نامشهود

جمع	حق امتیاز	خدمات عمومی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۷,۷۲۳	۷,۷۲۳	
۰	۰	
۷,۷۲۳	۷,۷۲۳	
۰	۰	
۷,۷۲۳	۷,۷۲۳	
۷,۷۲۳	۷,۷۲۳	
۷,۷۲۳	۷,۷۲۳	

بهای تمام شده :

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱

افزایش

مانده در پایان سال ۱۴۰۱

افزایش

مانده در پایان سال ۱۴۰۲

بهای دفتری در پایان سال ۱۴۰۲

بهای دفتری در پایان سال ۱۴۰۱

۷- پیش پرداخت ها

۱۴۰۱	۱۴۰۲
میلیون ریال	میلیون ریال
۷۲	۷۲
۷۲	۷۲

هانی رشادی

۸- موجودی نقد

۱۴۰۱	۱۴۰۲
میلیون ریال	میلیون ریال
۰	۰
۲۳۵	۱۸,۴۸۲
۱۷	۰
۲۵۲	۱۸,۴۸۲

بانک صادرات شماره حساب ۰۲۱۱۲۰۶۲۷۵۰۰۸

تنخواه گردان

سایر

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 بخش عمده ای از این بدهی ها تا پایان سال مالی ۱۴۰۲ 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 ۱۴۰۲ از واریز و برداشت بانکی به نام شرکت خودداری شده است . به نظر هیات مدیره ، پس از حصول نتایج پی گیری ، در ۶ ماهه دوم سال ۱۴۰۳ 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 ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۹- سرمایه

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

۱۴۰۱		۱۴۰۲		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۳۳.۵۲۹۴٪	۵,۷۰۰.۰۰	۳۳.۵۲۹۴٪	۵,۷۰۰.۰۰	سازمان خصوصی سازی
۲۲.۱۶۰۶٪	۳,۷۶۷.۳۰	۰.۰۰۰۰٪	۰.۰۰	محمد علی رشادی
۰.۰۰۰۰٪	۰.۰۰	۲۲.۱۵۸۸٪	۳,۷۶۷.۰۰	حمید رضا رئیسی عبدالهی
۲۲.۱۵۵۰٪	۳,۷۶۶.۳۵	۲۲.۱۵۸۸٪	۳,۷۶۷.۰۰	محسن رشادی
۲۲.۱۵۵۰٪	۳,۷۶۶.۳۵	۲۲.۱۵۲۹٪	۳,۷۶۶.۰۰	علی اکبر موحد
۱۰۰٪	۱۷,۰۰۰	۱۰۰٪	۱۷,۰۰۰	

۹-۱- بر اساس صورت جلسه مجمع عمومی فوق العاده شرکت مورخ ۱۴۰۲/۰۴/۱۸ ، طبق توافق فیما بین و هم چنین توافق تمامی سهامداران ، آقای محمد علی رشادی تمامی مزایا و مخاطرات مالکیت خود را به آقای حمید رضا رئیسی عبدالهی واگذار نموده و نقل و انتقال فوق با پرداخت مالیات نقل و انتقال سهام در تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۰۶ قطعی گردیده است . هم چنین به دلیل وجود پاره سهم بین برخی از سهامداران به شرح بالا ، طبق توافق و بر اساس صورت جلسه هیات مدیره مورخ ۱۴۰۲/۱۰/۱۲ تعداد سهام دارندگان پاره سهم به تمام سهم تغییر یافته است .

۱۰- پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۱۶,۸۲۰	۱۰۴,۷۹۳	۱۰-۱
۱۱۶,۸۲۰	۱۰۴,۷۹۳	

سایر پرداختی ها :
حساب های پرداختی

شرکت سهامی خاص تولیدی و صنعتی جامکو

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

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

۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۴۲,۸۵۶	۴۲,۸۵۶	۱۰-۱-۱	جاری سهامداران
۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰		سپرده های اجاره (ودیه اجاره دریافتی از آقای حمید رضا رئیسی عبدلهی)
۳۰۰	۰		حقوق پرداختنی (آقایان محمد علی رشادی ، محسن رشادی و علی اکبر موحد)
۸,۸۶۸	۰		حمید رضا رئیسی عبدلهی
۴۰	۳۳		مالیات حقوق پرداختنی (مالیات حقوق اسفند ماه ۱۴۰۲)
۷,۹۶۹	۷,۹۶۹	۱۰-۱-۲	ذخیره هزینه های تعلق گرفته و پرداخت نشده
۱۱۶	۱۱۶		کالای برق توسلی
۲۲۳	۳۸۷		سازمان تامین اجتماعی (عمدتا بیمه پرداختنی اسفند ماه ۱۴۰۲)
۱۹۷	۱۹۷		شهرداری تهران
۰	۳۳		مجید مشایخی
۲۸,۷۵۱	۱۴,۴۵۲	۱۰-۱-۳	گمرگ شهریار ، رجایی و خرمشهر
۷,۵۰۰	۱۸,۷۵۰	۱۰-۱-۴	سایر (مالیات تکلیفی اجاره)
۱۱۶,۸۲۰	۱۰۴,۷۹۳		

۱۰-۱-۱- گردش حساب جاری سهامداران به شرح زیر بوده است :

یادداشت	مانده در ابتدای سال	افزایش طی سال	کاهش طی سال	نقل و انتقالات و تغییرات	مانده در پایان سال
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
سازمان خصوصی سازی	۱۸,۴۰۰	۰	۰	۰	۱۸,۴۰۰
۹-۱ محمد علی رشادی	۸,۰۴۴	۰	۰	(۸,۰۴۴)	۰
۹-۱ حمید رضا رئیسی عبدلهی	۰	۰	۰	۸,۰۴۴	۸,۰۴۴
محسن رشادی	۸,۸۲۰	۰	۰	۰	۸,۸۲۰
علی اکبر موحد	۷,۵۹۲	۰	۰	۰	۷,۵۹۲
	۴۲,۸۵۶	۰	۰	۰	۴۲,۸۵۶

۱۰-۱-۲- ذخیره هزینه های تعلق گرفته و پرداخت نشده به مبلغ ۷,۹۶۹ میلیون ریال ، شامل وجوه پرداخت شده توسط آقای حمید رضا

رئیسی عبدلهی 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 آبرنمان 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 ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱-۱۰-۳ تا سال مالی گذشته با توجه به مدارک و مستندات موجود مبلغ ۳,۶۵۸ میلیون ریال بدهی به گمرکات کشور شناسایی شده بود . با توجه به پی گیری های به عمل آمده ، مشخص گردید که مجموع بدهی شرکت (شامل اصل و جرایم) به گمرکات کشور مجموعاً مبلغ ۲۸,۷۵۱ میلیون ریال می باشد که از مبلغ یاد شده مبلغ ۱۴,۲۹۹ میلیون ریال آن در سال مورد گزارش پرداخت و مابقی آن نیز در سال مالی بعد ، تا تاریخ تصویب صورت های مالی تسویه گردیده است .

۱-۱۰-۴ سایر به مبلغ ۱۸,۷۵۰ میلیون ریال شامل اندازه گیری ، شناسایی و گزارشگری مالیات تکلیفی درآمدهای عملیاتی سال های مالی ۱۴۰۱ و ۱۴۰۲ می باشد که تا تاریخ تصویب صورت های مالی ، تسویه نگردیده است .

۱۱- مالیات پرداختنی

۱۴۰۱	۱۴۰۲
میلیون ریال	میلیون ریال
۷۱	۷۱
۷۱	۷۱

سازمان امور مالیاتی

۱۲- تسهیلات مالی

۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۵,۶۴۲	۲۵,۶۴۲	۱۲-۱
۲۵,۶۴۲	۲۵,۶۴۲	

بانک ها

۱-۱۲-۱ بر اساس مدارک و مستندات و استعلام های به عمل آمده موجود از سال های گذشته ، حداقل بدهی به بانک های ملی و صادرات به ترتیب به مبلغ ۲۴,۰۵۵ میلیون ریال و ۱,۵۸۷ میلیون ریال برآورد گردیده و در حساب ها شناسایی شده است . مذاکرات لازم با بانک های یاد شده در حال انجام می باشد و تا تاریخ تصویب صورت های مالی ، به دلیل عدم قطعی شدن مذاکرات ، مبالغ تعهد نهایی نگردیده و پرداختی از این بابت صورت پذیرفته است .

شرکت سهامی خاص تولیدی و صنعتی جامکو

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

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

۱۳-۱ اصلاح اشتباهات حسابداری

یادداشت	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۱/۰۱
شناسایی مابه التفاوت بدهی به گمرکات کشور	۰	(۲۵,۰۹۳)
	۰	(۲۵,۰۹۳)

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 بعضا با صورت های مالی ارایه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد .

۱۳-۲-۱ اصلاح و ارایه مجدد صورت های مالی ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

تعدیلات				
صورت های مالی	اصلاح اشتباهات	تجدید طبقه بندی	جمع تعدیلات	صورت های مالی (تجدید ارایه شده)
۱۴۰۱/۱۲/۲۹				۱۴۰۱/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۹۱,۷۲۷	۲۵,۰۹۳	۰	۲۵,۰۹۳	۱۱۶,۸۲۰
(۶۵,۹۷۷)	(۲۵,۰۹۳)	۰	(۲۵,۰۹۳)	(۹۱,۰۷۰)

صورت وضعیت مالی :

پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها

زیان اتباشه

۱۳-۲-۲ اصلاح و ارایه مجدد صورت های مالی ۱۴۰۱/۰۱/۰۱

تعدیلات				
صورت های مالی	اصلاح اشتباهات	تجدید طبقه بندی	جمع تعدیلات	صورت های مالی (تجدید ارایه شده)
۱۴۰۱/۰۱/۰۱				۱۴۰۱/۰۱/۰۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۰۱,۹۱۰	۲۵,۰۹۳	۰	۲۵,۰۹۳	۱۲۷,۰۰۳
(۸۱,۰۶۹)	(۲۵,۰۹۳)	۰	(۲۵,۰۹۳)	(۱۰۶,۱۶۲)

صورت وضعیت مالی :

پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها

زیان اتباشه

شرکت سهامی خاص تولیدی و صنعتی جامکو

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۴- نقد حاصل (ناشی) از عملیات

۱۴۰۱	۱۴۰۲
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۵,۰۹۲	۲۸,۴۸۶
۰	۲,۰۱۷
۰	۲,۰۱۷
(۸,۱۸۳)	(۱۲,۰۲۷)
(۸,۱۸۳)	(۱۲,۰۲۷)
۶,۹۰۹	۱۸,۴۷۶

سود خالص

تعدیلات :

استهلاک دارایی های غیر جاری

جمع تعدیلات

تغییرات در سرمایه در گردش :

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 ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

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	وجوه نقد دریافتی	وجوه نقد پرداختی
				میلیون ریال	میلیون ریال
سایر اشخاص وابسته	سازمان خصوصی سازی	سهامدار	✓	۰	۰
سایر اشخاص وابسته	محمد علی رشادی	عضو هیات مدیره و سهامدار	✓	۰	۰
سایر اشخاص وابسته	حمید رضا رئیسی عبدالهی	عضو هیات مدیره و سهامدار	✓	۲۵,۵۰۰	(۸,۸۶۸)
سایر اشخاص وابسته	محسن رشادی	رئیس هیات مدیره و سهامدار	✓	۰	۰
سایر اشخاص وابسته	علی اکبر موحد	عضو هیات مدیره ، مدیر عامل و سهامدار	✓	۰	۰

۱۵-۲- مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته

شرح	نام شخص وابسته	عنوان حساب	۱۴۰۲ خالص طلب	۱۴۰۱ خالص طلب
			میلیون ریال	میلیون ریال
سایر اشخاص وابسته	سازمان خصوصی سازی	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۱۸,۴۰۰	۱۸,۴۰۰
سایر اشخاص وابسته	محمد علی رشادی	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۰	۸,۰۴۴
سایر اشخاص وابسته	حمید رضا رئیسی عبدالهی	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۱۶,۰۱۳	۰
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 .

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- با توجه به گذشت زمان، نبود و عدم انتقال اطلاعات مالی و حقوقی به نحو مناسب، در تاریخ صورت وضعیت مالی، شرکت برآورد جامعی از بدهی های احتمالی خود ندارد.

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

برای سال مالی مورد گزارش منابع اقتصادی در اختیار برای واحد مورد گزارش، عمدتاً نام تجاری، زمین و ساختمان شرکت است، اما تسویه تعهدات شناسایی شده ناشی از گذشته و تحت کنترل شرکت (بدهی ها) هم چنان به عهده شرکت است. به نظر هیات مدیره علی رغم وجود زیان انباشته، شرکت با استفاده از منابع اقتصادی در اختیار، ظرف ۱۲ ماه آتی می تواند به فعالیت خود ادامه و هم چنان طبق سنوات گذشته زیان انباشته را کاهش دهد.

برنامه های آتی هیات مدیره برای برون رفت از شرایط حاضر و دستیابی برای شرایط ایده آل تر، ۱- طبق روال سنوات گذشته یعنی کسب درآمد از محل اجاره شرکت، ۲- تسویه بدهی های باقیمانده عمدتاً بانک های صادرات و ملی، ۳- برگزاری مجمع عمومی عادی سال مورد گزارش و ۴- انجام مذاکرات، هماهنگی ها و پی گیری های لازم با سازمان خصوصی سازی جهت تسهیل امر واگذاری سهام در رعایت اصل ماده ۴۴ قانون اساسی می باشد.