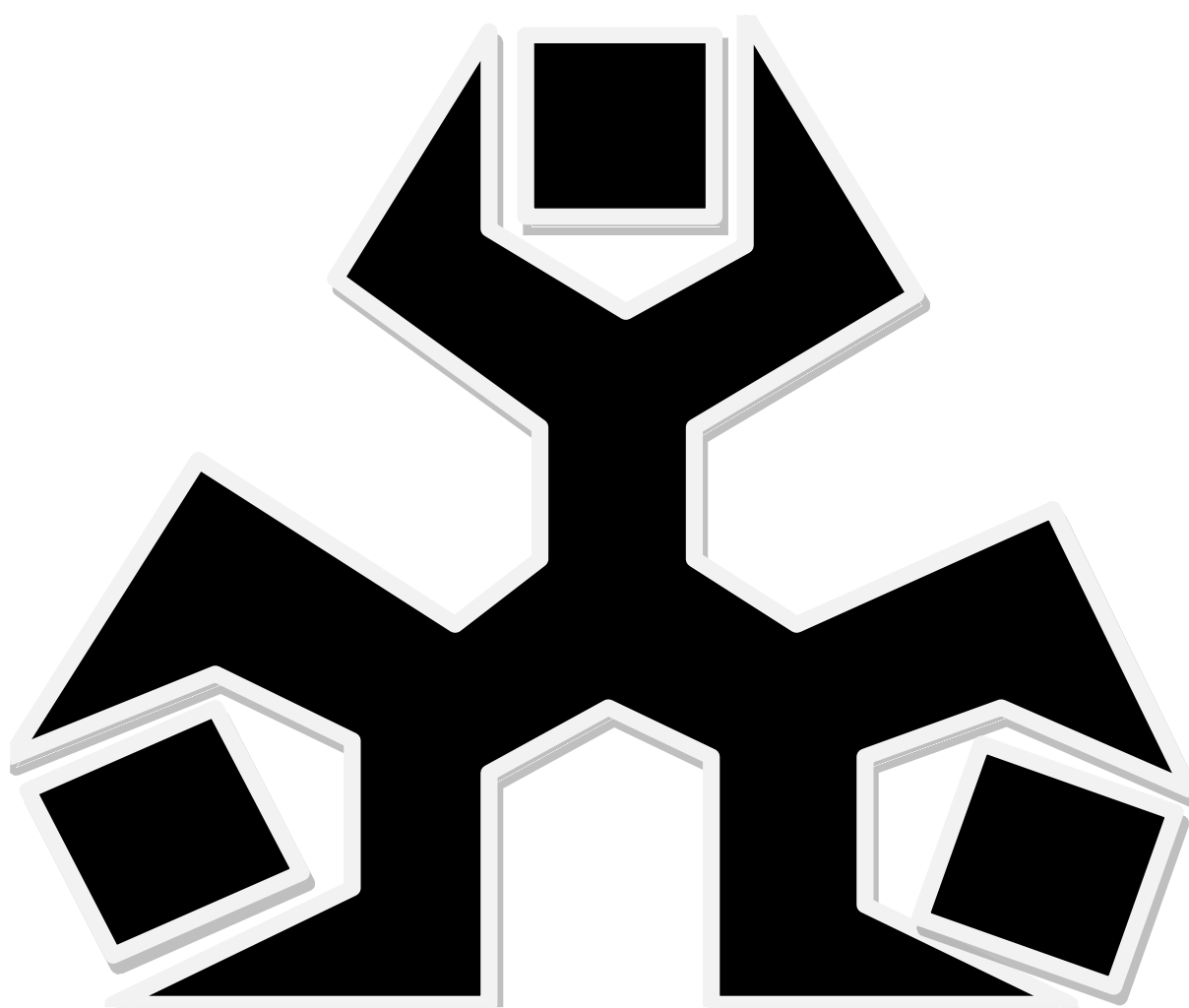


شرکت ماشین سازی اراک

(سهامی عام)



خلاصه ای از گزارش فعالیتها و صورتهای مالی شرکت
برای سال مالی منتهی به
۳۱ شهریور ۱۴۰۳

«فهرست مطالب»

شماره صفحه	موضوع
۱	پیام هیات مدیره
۲	تاریخچه فعالیت شرکت
۲	موضوع شرکت
۳	پروانه بهره‌برداری و گواهی نامه های مدیریتی، پیمان کاری و اجرایی شرکت
۴	جدول شماره (۱) مقایسه قراردادهای جاری شرکت
۵	جدول شماره (۲) گزیده اطلاعات مالی شرکت اصلی
۶	جدول شماره (۳) گزیده اطلاعات مالی تلفیقی گروه
۷	جدول شماره (۴) تغییرات سرمایه
۸	جدول شماره (۵) درصد مالکیت سهامداران
۹	جدول شماره (۶) وضعیت پرداخت سود
۹	مهمترین وقایع سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۱۲	جدول شماره (۷) مقایسه درآمدهای عملیاتی و سود و زیان سرانه از سال مالی ۱۳۹۶/۰۶/۳۱ الی ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۱۳	جدول شماره (۸) جدول مقداری تولید و مقداری و ریالی فروش به تفکیک محصول در سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۱۳	جدول شماره (۹) وضعیت استخدامی کارکنان در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۱۴	جدول شماره (۱۰) وضعیت پرسنل شرکت بر حسب تحصیلات در سال مالی مورد گزارش و سال مشابه
۱۴	اطلاعات مربوط به بازار اوراق بهادار
۱۴	جدول شماره (۱۱) وضعیت سهام شرکت طی سه سال اخیر
۱۵	جدول شماره (۱۲) رتبه کیفیت افشاء اطلاعات و نقد شوندگی سهام
۱۵	جدول شماره (۱۳) وضعیت قیمت سهام شرکت طی ۱۵ ماهه اخیر
۱۵	جدول شماره (۱۴) مشخصات شرکت های فرعی گروه
۱۶	جدول شماره (۱۵) ساختار هیات مدیره شرکت
۱۷	جدول شماره (۱۶) پیش بینی صورت سود و زیان برای سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (پیوست)

پیام هیات مدیره

هیأت مدیره شرکت ماشین سازی اراک با سپاس از خداوند متعال و ادای احترام به کلیه سهامداران محترم، مفتخر است در اجرای ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۴۵ قانون بازار اوراق بهادار، گزارش عملکرد سال مالی منتهی به شهریور ماه ۱۴۰۳ که نتایج حاصل از فعالیت کارکنان شریف و راهبرد مدیریت شرکت ماشین سازی اراک است را در معرض قضاوت تمامی ذینفعان شامل سهامداران، تحلیلگران مالی، مؤسسات و سازمان های ذینفع و کارکنان محترم شرکت قرار دهد.

در سال مالی ۱۴۰۲-۱۴۰۳ بدلیل وجود تحریم های بین المللی عرصه برای جذب سرمایه گذار خارجی و بهره گیری از آن در توسعه زیر ساخت ها و نوسازی ماشین آلات و تجهیزات، توسعه صنایع مولد همچون پتروشیمی و پالایشی را با چالش مواجه کرده به طوری که لاجرم تحقق این موارد با تکیه بر منابع داخلی بوده که این مهم نیز با تنگناها و محدودیت های خاص خود مواجه می باشد. ماشین سازی اراک به عنوان یکی از بزرگترین شرکت های فعال در ساخت تجهیزات با ریسک های متعددی که ریشه در ذات کسب و کار خود و خصوصاً ساختارهای اقتصادی کشور داشته مواجه می باشد. در این سال نوسانات نرخ ارز و تورم های انتظاری موجبات عدم شفافیت از آینده را پیش روی کارفرمایان، پیمانکاران و ذینفعان و تبعاً این شرکت قرار داده است. از طرفی سیاست های بالا دستی کشور و صنایع، مانند افزایش قابل توجه نرخ خوراک پتروشیمی، تنگناهای مالی برای بخش هایی از این صنعت از جمله صنعت متانول را بوجود آورد تا جائیکه چشم انداز مثبتی برای این صنایع در حرکت به سمت توسعه پایین دستی را پیش روی سهامداران این بخش ها قرار نداده است.

ریسک هایی مانند نوسانات نرخ ارز، ریسک نقدینگی به دلیل ماهیت پروژه ای بودن شرکت، تنگناهای مالی کارفرمایان در پرداخت مطالبات، سختی نقل و انتقال ارز در روابط بین الملل، فرسودگی ماشین آلات و تجهیزات و افزایش بهای تمام شده، ریسک های پیش روی کسب و کار شرکت در سال مالی ۱۴۰۳-۱۴۰۲ بوده است.

کلیاتی درباره شرکت

تاریخچه فعالیت

شرکت ماشین سازی اراک (سهامی عام) در تاریخ ۱۳۴۶/۰۱/۲۱ با نام شرکت سهامی صنعتی و تولیدی ماشین سازی اراک به منظور تأسیس کارخانجات ماشین سازی و بهره‌برداری از تولید و فروش انواع ماشین‌آلات و سایر فرآورده‌های صنعتی و تولیدی با سرمایه ۱۰۰ میلیون ریال منقسم به ۱۰۰ هزار سهم ۱۰۰۰ ریالی متعلق به دولت و به مدت نامحدود تشکیل و در تاریخ ۱۳۴۶/۵/۱۱ در اداره ثبت شرکت‌های داخلی اراک تحت شماره ۱۷۹ و سپس به استناد نامه شماره ۱۷۰۳۹ مورخ ۱۳۷۴/۰۵/۳۰ در اداره ثبت و اسناد اراک و با تغییر مرکز اصلی شرکت در اداره ثبت شرکت‌ها و مؤسسات غیرتجاری تهران تحت شماره ۱۱۵۶۷۰ به ثبت رسید. در نهایت طبق مصوبه مجمع عمومی فوق‌العاده صاحبان سهام مورخ ۱۳۸۶/۴/۲۷ با انتقال مرکز اصلی شرکت به اراک تحت شماره ۲۳۰ در اداره ثبت شرکت‌ها در اراک به ثبت رسید. بر اساس مصوبه مجمع عمومی فوق‌العاده صاحبان سهام مورخ ۱۳۵۰/۰۵/۳۰ نام شرکت به شرکت ماشین سازی اراک (سهامی خاص) تغییر یافت. پیرو مصوبه مجمع عمومی فوق‌العاده صاحبان سهام مورخ ۱۳۷۳/۱۲/۲۳ اساسنامه شرکت تغییر یافته و نوع حقوقی شرکت از سهامی خاص به سهامی عام تبدیل شده است. عملیات ساختمانی و نصب دستگاه‌های شرکت از سال ۱۳۴۶ آغاز و در شهریور ماه ۱۳۵۱ به بهره‌برداری رسیده است. بر اساس آخرین پروانه بهره‌برداری ظرفیت تولید به بیش از ۸۳,۰۰۰ تن انواع مخازن و تجهیزات تحت فشار، دیگ‌های بخار، پل و سازه‌های فلزی و انواع جرثقیلهای موبیل پشت‌کامیونی و برجی، شیرآلات و تولیدات آهنگری و ریخته‌گری با توجه به تنوع تولید تغییر یافت.

موضوع شرکت

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه به شرح ذیل است:

الف - موضوعات اصلی: تأسیس کارخانجات ماشین سازی و بهره‌برداری از آن، احداث واحدهای پتروشیمی و پالایشگاهی، طراحی و ساخت تجهیزات مرتبط، طراحی، ساخت، تولید، فروش، صادرات، مونتاژ، نصب و راه اندازی انواع ماشین‌آلات و تجهیزات و سایر فرآورده‌های صنعتی، مونتاژ، نصب و راه اندازی کارخانجات و پروژه‌های عمرانی و صنعتی در قالب پیمان کاری عمومی، واردات مواد اولیه و قطعات و ماشین‌آلات و تجهیزات مورد نیاز فعالیت‌های مذکور، ارائه خدمات فنی، مهندسی، آموزشی، عملیات بازرگانی و انجام هر نوع عملیات مشابه، عقد هرگونه قرارداد مرتبط با موضوع شرکت مستقلاً یا با مشارکت اشخاص حقیقی یا حقوقی داخلی و خارجی، انجام پروژه‌های پیمان کاری، طرح و ساخت (EPC) و طرح و ساخت و سرمایه گذاری (EPCF) در زمینه‌های نفت و گاز، پتروشیمی و پالایشگاه، راه و ترابری، نیرو، پست و مخابرات، انرژی، صنعت و معدن، تأسیسات و تجهیزات، آب به صورت مستقل یا مشارکتی و ارائه خدمات آزمایشگاهی در دامنه فعالیت آزمایشگاه شرکت به عنوان آزمایشگاه همکار اداره استاندارد.

ب - موضوعات فرعی: تأسیس شرکت‌های جدید و انجام هرگونه سرمایه‌گذاری و مشارکت در سایر شرکت‌ها.

پروانه بهره‌برداری و گواهی نامه های مدیریتی، پیمانکاری و اجرایی شرکت به شرح ذیل می باشد:

- گواهی نامه های سیستم های مدیریتی

- ۱- گواهی نامه سیستم مدیریت کیفیت ISO ۹۰۰۱:۲۰۱۵
- ۲- گواهی نامه سیستم مدیریت محیط زیست ISO ۱۴۰۰۱:۲۰۱۵
- ۳- گواهی نامه سیستم مدیریت فرآیندهای جوشکاری ISO ۳۸۳۴-۲:۲۰۰۵
- ۴- گواهی نامه انطباق کیفیت محصول برای شیرآلات سرچاهی
- ۵- پروانه فنی مهندسی
- ۶- گواهینامه ایزو ۳۸۳۴ بازنگری ۲۰۲۱
- ۷- پروانه علامت استاندارد
- ۸- گواهینامه تائید صلاحیت آزمایشگاه

گواهی نامه های صلاحیت پیمانکاری و اجرایی

پیمانکاری

- ۱- پایه ۱ در رشته صنعت و معدن زیر رشته صنعت.
- ۲- پایه ۱ در رشته نفت و گاز زیر رشته خطوط انتقال و مخازن و تلمبه خانه ها و شبکه های نفت و گاز.
- ۳- پایه ۲ در رشته نیرو زیر رشته انتقال و توزیع نیرو.
- ۴- پایه ۲ در رشته راه و ترابری زیر رشته راه و ترابری.
- ۵- پایه ۳ در رشته تاسیسات و تجهیزات.
- ۶- پایه ۴ در رشته آب زیر رشته خطوط انتقال آب و شبکه های آب و فاضلاب.

مشاور

- ۷- پایه ۱ در رشته نفت و گاز زیر رشته خطوط انتقال نفت و گاز.
- ۸- پایه ۱ در رشته راه و ترابری زیر رشته راه سازی.

طرح و ساخت صنعتی (پایه یک EPC نفت و گاز)

- ۹- پایه ۱ در رشته نفت و گاز زیر رشته صنایع نفت و گاز و پتروشیمی.

طرح و ساخت غیرصنعتی (پایه دو EPC غیرصنعتی)

- ۱۰- پایه ۱ در رشته راه و ترابری زیر رشته راه سازی.

گزیده اطلاعات
جدول شماره ۱- مقایسه قراردادهای جاری شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی منتهی به	مبلغ کل قرارداد	درصد افزایش (کاهش) نسبت به سال قبل	مبلغ صورتحساب شده	مانده ریالی قراردادها
۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۰,۰۰۵,۱۶۵	-	۷,۹۹۱,۴۱۴	۲,۰۱۳,۷۵۱
۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۲,۲۶۳,۹۳۵	۲۳	۹,۸۵۶,۵۶۶	۲,۴۰۷,۳۶۹
۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۴,۹۵۶,۲۶۹	۲۲	۱۰,۸۳۴,۶۲۴	۴,۱۲۱,۶۴۵
۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳,۷۲۵,۲۴۱	(۸)	۱۰,۴۵۴,۶۶۵	۳,۲۷۰,۵۷۶
۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳,۴۷۶,۵۵۳	(۲)	۱۱,۰۶۶,۷۹۳	۲,۴۰۹,۷۶۰
۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۶,۲۶۴,۶۳۱	۲۱	۱۳,۵۰۷,۵۱۴	۲,۷۵۷,۱۱۷
۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۴۴,۹۹۱,۱۸۲	۱۷۷	۱۵,۳۳۹,۹۹۴	۲۹,۶۵۱,۱۸۸
۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۷۲,۹۳۰,۱۷۷	۶۲	۲۴,۵۴۲,۵۰۶	۴۸,۳۸۷,۶۷۱
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۸۲,۳۸۸,۷۵۶	۱۳	۳۸,۵۳۰,۸۷۱	۴۳,۸۵۷,۸۸۵
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۷۳,۹۷۰,۷۷۴	۱۱۱	۵۵,۳۴۱,۹۳۹	۱۱۸,۶۲۸,۸۳۵
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۲۳۵,۸۱۶,۲۷۶	۳۶	۷۹,۲۹۶,۴۳۴	۱۵۶,۵۱۹,۸۴۲

جدول شماره ۲- گزیده اطلاعات مالی شرکت اصلی

درصد تغییر		تجدید ارائه شده ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	شرح	
نسبت به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	نسبت به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱				
الف (اطلاعات عملکرد مالی طی سال (مبالغ به میلیون ریال)					
۸۱	۳۶	۱۸,۹۲۴,۹۹۰	۲۵,۰۸۰,۵۷۳	۳۴,۱۸۳,۰۳۸	درآمدهای عملیاتی
۱۵۱	۴۷	۲,۰۱۴,۴۱۹	۳,۴۲۹,۶۵۳	۵,۰۵۴,۹۷۵	سود عملیاتی
(۲۵)	(۳۷)	۵۴۲,۰۷۳	۶۴۹,۷۰۹	۴۰۷,۷۳۵	درآمدهای غیرعملیاتی
۱۲۸	۳۶	۱,۸۱۱,۵۴۶	۳,۰۳۵,۱۳۸	۴,۱۲۲,۲۱۷	سود خالص – پس از کسر مالیات
(۸۱)	(۱۲۷)	(۲,۶۹۸,۸۰۸)	۱,۸۸۵,۲۰۹	(۵۱۳,۹۱۹)	وجه نقد حاصل از فعالیتهای عملیاتی
ب (اطلاعات وضعیت مالی در پایان دوره (مبالغ به میلیون ریال)					
۶۴	۳۱	۴۴,۶۴۰,۳۳۷	۵۵,۹۸۴,۲۱۰	۷۳,۱۹۱,۸۵۸	جمع دارایی ها
۱۰۲	۴۴	۲۱,۶۸۸,۷۵۹	۳۰,۴۱۰,۲۴۹	۴۳,۹۰۸,۴۳۵	جمع بدهی ها
-	-	۲۰,۶۳۷,۷۲۷	۲۰,۶۳۷,۷۲۷	۲۰,۶۳۷,۷۲۷	سرمایه ثبت شده
۲۸	۱۵	۲۲,۹۵۱,۵۷۸	۲۵,۵۷۳,۹۶۱	۲۹,۲۸۳,۴۲۳	جمع حقوق صاحبان سهام
ج (نرخ بازده (درصد)					
۴۰	۶	۰/۰۴۶	۰/۰۶۰	۰/۰۶۴	نرخ بازده دارایی ها
۷۶	۲۰	۰/۰۸۵	۰/۱۲۵	۰/۱۵۰	نرخ بازده حقوق صاحبان سهام
د (اطلاعات مربوط به هر سهم					
-	-	۲۰,۶۳۷,۷۲۷,۶۳۲	۲۰,۶۳۷,۷۲۷,۶۳۲	۲۰,۶۳۷,۷۲۷,۶۳۲	تعداد سهام در زمان برگزاری مجمع
۱۱۳	۳۶	۹۴	۱۴۷	۲۰۰	سود هر سهم – ریال
هـ (سایر اطلاعات					
۱۷	۱۵	۱,۳۷۸	۱,۳۹۵	۱,۶۱۱	تعداد کارکنان (پایان سال) – نفر

- میانگین کارکنان در استخدام طی سال مالی مورد گزارش ۱,۵۹۷ نفر بوده است.

جدول شماره ۳ - گزیده اطلاعات مالی تلفیقی گروه

درصد تغییر		۱۴۰۱/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	شرح
نسبت به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	نسبت به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱				
		الف (اطلاعات عملکرد مالی طی سال (مبالغ به میلیون ریال)			
۶۹	۳۱	۲۱,۶۵۹,۰۰۶	۲۷,۷۷۹,۶۹۱	۳۶,۵۲۳,۷۳۴	درآمدهای عملیاتی
۱۶۹	۳۶	۱,۸۴۲,۲۰۱	۳,۶۴۰,۳۵۳	۴,۹۵۸,۶۴۴	سود عملیاتی
(۴۲)	(۴۹)	۶۰۱,۱۳۰	۶۸۴,۰۳۵	۳۴۵,۷۳۰	درآمدهای غیرعملیاتی
۱۱۴	۱۳	۱,۶۵۶,۰۲۲	۳,۱۳۸,۳۹۶	۳,۵۴۱,۷۴۶	سود خالص – پس از کسر مالیات
(۷۲)	(۱۳۶)	(۲,۰۹۲,۸۸۰)	۱,۵۹۱,۴۸۱	(۵۷۹,۴۳۶)	وجه نقد حاصل از فعالیتهای عملیاتی
		ب (اطلاعات وضعیت مالی در پایان دوره (مبالغ به میلیون ریال)			
۵۴	۲۵	۴۹,۷۸۱,۵۹۳	۶۱,۳۷۳,۳۱۱	۷۶,۸۸۲,۳۲۶	جمع دارایی ها
۸۲	۳۶	۲۵,۷۳۰,۰۲۷	۳۴,۵۹۰,۹۲۳	۴۶,۹۲۳,۴۱۶	جمع بدهی ها
-	-	۲۰,۶۳۷,۷۲۷	۲۰,۶۳۷,۷۲۷	۲۰,۶۳۷,۷۲۷	سرمایه ثبت شده
۲۵	۱۲	۲۴,۰۵۱,۵۶۶	۲۶,۷۸۲,۳۸۸	۲۹,۹۵۸,۹۱۰	جمع حقوق صاحبان سهام
		ج (نرخ بازده (درصد)			
۳۵	(۹)	۰/۰۳۸	۰/۰۵۶	۰/۰۵۱	نرخ بازده دارایی ها
۶۶	۱	۰/۰۷۵	۰/۱۲۳	۰/۱۲۵	نرخ بازده حقوق صاحبان سهام
		د (اطلاعات مربوط به هر سهم			
-	-	۲۰,۶۳۷,۷۲۷,۶۳۲	۲۰,۶۳۷,۷۲۷,۶۳۲	۲۰,۶۳۷,۷۲۷,۶۳۲	تعداد سهام در زمان برگزاری مجمع
۹۸	۱۴	۸۷	۱۵۱	۱۷۲	سود هر سهم – ریال
		هـ (سایر اطلاعات			
(۳)	۷	۲,۰۱۱	۱,۸۲۹	۱,۹۵۷	تعداد کارکنان (پایان سال) – نفر

- میانگین تعداد کارکنان طی سال ۱۳۹۳ نفر بوده است.

جدول شماره ۴- تغییرات سرمایه

سرمایه شرکت در بدو تأسیس مبلغ ۱۰۰ میلیون ریال (شامل تعداد ۱۰۰,۰۰۰ سهم به ارزش اسمی هر سهم ۱,۰۰۰ ریال) بوده که در حال حاضر به مبلغ ۲۰,۶۳۷,۷۲۷ ریال (شامل تعداد ۲۰,۶۳۷,۷۲۷ سهم، به ارزش اسمی هر سهم ۱,۰۰۰ ریال) رسیده است. تغییرات سرمایه شرکت به شرح جدول زیر است.

شرح	تاریخ صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده	درصد افزایش (کاهش) سرمایه	مبلغ سرمایه (ریال)	منبع تأمین وجوه افزایش سرمایه
افزایش سرمایه	۱۳۷۴/۰۶/۱۸	۵۵	۱۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	از محل سود انباشته و از طریق سهام جدید
افزایش سرمایه	۱۳۷۶/۰۲/۲۷	۱۶۷	۳۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	از محل مطالبات حال شده سازمان گسترش و نوسازی صنایع ایران و آورده نقدی و از طریق صدور سهام جدید
افزایش سرمایه	۱۳۷۸/۱۲/۲۲	۳۵۰	۱۴۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	از محل اندوخته توسعه و تکمیل و از طریق صدور سهام جدید
افزایش سرمایه	۱۳۸۲/۰۱/۲۰	۱۳۶	۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	از محل مطالبات سازمان گسترش و نوسازی صنایع ایران و آورده های نقدی سهامداران و اندوخته توسعه و تکمیل از طریق صدور سهام جدید
افزایش سرمایه	۱۳۸۳/۰۸/۲۰	۵۹	۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	از محل مطالبات سازمان گسترش و نوسازی صنایع ایران و از محل آورده های نقدی سهامداران و اندوخته توسعه تکمیل از طریق صدور سهام جدید
افزایش سرمایه	۱۳۹۱/۰۲/۱۰	۸۵	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	از محل مطالبات حال شده سهامداران و آورده نقدی
افزایش سرمایه	۱۳۹۳/۱۲/۱۲	۱۲۰	۲,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	از محل مطالبات حال شده سهامداران و آورده نقدی
افزایش سرمایه	۱۳۹۴/۱۲/۲۷	۱۸۵/۷۵	۶,۲۸۶,۵۴۷,۹۷۸,۰۰۰	از محل مازاد تجدید ارزیابی داراییهای ثابت (زمین)
افزایش سرمایه	۱۳۹۹/۱۲/۲۷	۱۲۸	۱۴,۳۵۱,۱۷۹,۶۵۴,۰۰۰	از محل مازاد تجدید ارزیابی داراییهای ثابت (زمین)
افزایش سرمایه	۱۳۹۹/۱۲/۲۷	۴۴	۲۰,۶۳۷,۷۲۷,۶۳۲,۰۰۰	از محل مطالبات حال شده سهامداران و آورده نقدی

جدول شماره ۵- درصد مالکیت سهامداران

همچنین سهامداران دارای مالکیت بیش از ۱٪ سهام شرکت در پایان سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ و تاریخ تایید گزارش به شرح جدول زیر است:

ردیف	نام سهامدار	۱۴۰۳/۱۰/۱۵		۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
		درصد	تعداد سهام	درصد	تعداد سهام
۱	شرکت سرمایه گذاری فرهنگیان (سهامی خاص)	۳۶.۶۶	۷,۵۶۶,۴۰۸,۴۷۷	۳۶.۶۶	۷,۵۵۸,۳۹۵,۲۹۲
۲	شرکت سرمایه گذاری سامان فرهنگیان (سهامی خاص)	۲/۶۴	۵۴۴,۲۰۶,۱۷۲	۲/۶۴	۵۴۴,۲۰۶,۱۷۲
۳	شرکت سرمایه گذاری تدبیر فرهنگیان (سهامی خاص)	۲/۵۲	۵۲۰,۷۰۵,۸۲۱	۲/۵۱	۵۱۸,۷۰۵,۸۲۱
۴	شرکت سرمایه گذاری سرمایه گستر سهند (سهامی خاص)	۲/۰۲	۴۱۵,۷۶۸,۷۶۸	۲/۰۲	۴۱۵,۷۶۸,۷۶۸
۵	شرکت سرمایه گذاری تدبیرگران اطلس (سهامی خاص)	۱/۳۶	۲۸۰,۶۶۳,۸۹۲	۱/۳۶	۲۸۰,۶۶۳,۸۹۲
۶	صندوق سرمایه گذاری جوانه کوچک گندم	۱/۱۱	۲۲۸,۳۹۹,۷۲۶	-	-
۷	سیدعلی سیدعلیخانی	۱/۰۲	۲۱۱,۱۷۷,۰۸۹	-	-
۸	امیرحسین صمدیان	۱/۰۰	۲۰۷,۰۰۰,۰۰۰	۱/۰۴	۲۱۵,۱۰۰,۰۰۰
۹	سایر سهامداران	۵۱/۶۷	۱۰,۶۶۳,۳۹۷,۶۸۷	۵۳/۸۱	۱۱,۱۰۴,۸۸۷,۶۸۷
جمع		۱۰۰	۲۰,۶۳۷,۷۲۷,۶۳۲	۱۰۰	۲۰,۶۳۷,۷۲۷,۶۳۲

جدول شماره ۶- وضعیت پرداخت سود

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی منتهی به	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۵/۰۶/۳۱
تعداد سهام - سرمایه	۲۰,۶۳۷,۷۲۷,۶۳۲	۲۰,۶۳۷,۷۲۷,۶۳۲	۲۰,۶۳۷,۷۲۷,۶۳۲	۶,۲۸۶,۵۴۷,۹۷۸
سود نقدی هر سهم - ریال	۲۰	۲۰	۱۰	۵۰
سود سهام مصوب شده مجمع	۴۱۲,۷۵۵	۴۱۲,۷۵۴	۲۰۶,۳۷۷	۳۱۴,۲۷۷
سود پرداخت شده سجامی	۲۱۶,۶۱۸	۱۷۷,۴۷۲	۸۳,۲۲۷	-
سود پرداخت نشده سجامی	-	-	-	-
سود پرداخت شده غیر سجامی و تهاتری	-	۲۳۱,۸۰۹	۱۲۰,۸۳۴	۲۹۸,۷۰۵
سود پرداخت نشده غیر سجامی	۱۹۶,۱۳۶	۳,۴۷۳	۲,۳۱۵	۱۵,۵۷۲

سود سال های مالی ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ و ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ اعم از حقیقی ها، سبد گردانها، صندوق های سرمایه گذاری و حقوقی های زیر یک درصد توسط سامانه سجام پرداخت شده است. مانده فوق مربوط به سهامداران فاقد کد ملی و اطلاعات سجامی می باشد که با ارایه مشخصات بانکی پرداخت می گردد.

مانده سود سنوات ۱۳۹۵ به قبل جهت سهامداران فاقد اطلاعات سجامی در کلیه شعب بانک صادرات قابل پرداخت می باشد.

مهمترین وقایع سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

- پوشش ۸۱ درصدی بودجه پیش بینی شده درآمدهای عملیاتی در سال مالی فوق.
- افزایش ۳۶ درصدی درآمدهای عملیاتی شرکت اصلی نسبت به سال مالی قبل.
- افزایش ۴۷ درصدی سود عملیاتی شرکت اصلی نسبت به سال مالی قبل.
- افزایش ۳۶ درصدی سود خالص شرکت اصلی نسبت به سال مالی قبل.
- انعقاد قراردادهای دیگ های بخار و واتر تیوپ در سایزهای متفاوت.
- انعقاد قراردادهای متنوع تولیدات ریخته گری و آهنگری.
- انعقاد قراردادهای تجهیزات سرچاهی.

- پروژه هایی که قرارداد آن ها در سال مالی ۱۴۰۳-۱۴۰۲ شروع گردیده است:

- ۱- ساخت ۳۰ دستگاه برج و قطعات دفنی توربین بادی، ملحقات و بالابر
به مبلغ قراردادی ۲۳,۳۰۰,۰۰۰ یورو و مدت ۱۸ ماه از تاریخ ۱۴۰۳/۰۴/۰۱ شروع شده و در مرحله تامین مواد می باشد و تاکنون ۱۳ درصد پیشرفت داشته است.
- ۲- شیر های سر چاهی مناطق نفت خیز جنوب
به تعداد ۹۰۰ عدد و مبلغ قراردادی ۱,۸۲۲,۰۰۰ میلیون ریال از خرداد ماه ۱۴۰۳ شروع و مدت قرارداد یکساله می باشد که تاکنون ۴۰ درصد پیشرفت داشته است.
- ۳- تقاطع غیر همسطح بلوار فدک به زیر گذر خیرآباد سمنان
به مبلغ قراردادی ۳۷۵,۶۷۷ میلیون ریال در شهریور ماه ۱۴۰۳ عقد قرارداد شده و مدت قرارداد ۹ ماهه می باشد.
- ۴- ساخت و نصب سه مخزن ذخیره پالایشگاه مهر خلیج فارس
به مبلغ قراردادی ۷,۶۳۳,۷۱۰ یورو در تاریخ ۱۴۰۳/۰۵/۱۵ قرارداد شده است.
- ۵- تجهیزات سرچاهی حفاری شمال
به مبلغ قراردادی ۵۴۳,۷۴۴ میلیون ریال در تاریخ ۱۴۰۳/۰۹/۱۰ قرارداد شده است.
- ۶- پروژه ۱۰۰ عدد گیت ولو و ۳۰ عدد چک ولو مارون
به مبلغ ۶۱۰,۴۸۰ میلیون ریال در تاریخ ۱۴۰۳/۰۷/۱۶ قرارداد شده و مدت قرارداد ۱۰ ماهه می باشد.
- ۷- تعداد ۱۰۰ عدد Stone Trap مناطق نفت خیز جنوب
به مبلغ ۴۰۰,۰۵۰ میلیون ریال در تاریخ ۱۴۰۳/۰۷/۱۲ قرارداد ابلاغ شده و تاریخ تحویل ۱۴۰۴/۰۵/۰۷ می باشد.
- ۸- ساخت شش دستگاه مخزن کروی پتروشیمی هیرسا
به مبلغ قرارداد ۶,۸۵۰,۰۰۰ یورو در تاریخ ۱۴۰۲/۰۸/۰۱ با مدت قرارداد ۱۸ ماهه شروع گردیده که در دست ساخت بوده و ۶۶ درصد پیشرفت دارد.
- ۹- برج پالایشگاه اصفهان
به مبلغ قرارداد ۸,۲۳۷,۸۰۷ میلیون ریال که در تاریخ ۱۴۰۲/۰۸/۳۰ قرارداد شده تاریخ تحویل پروژه ۱۴۰۵/۰۱/۳۱ می باشد و تاکنون ۰/۲ درصد پیشرفت داشته است.

پروژه هایی که قرارداد های آنها در سال مالی ۱۴۰۳-۱۴۰۲ پایان یافته و تجهیزات تحویل گردیده است:

- ۱- ده دستگاه پل خرابایی ۴۵ متری اصفهان به مبلغ قراردادی ۶۱۱,۴ میلیارد ریال.
- ۲- اسیلاتور فولاد مبارکه به مبلغ ۸۵,۳۳۰ میلیون ریال.
- ۳- تجهیزات سرچاهی توسعه میدان بی بی حکیمه شرکت سیلند به مبلغ ۱,۰۲۹,۹۶۰ یورو.
- ۴- تجهیزات سرچاهی ده هزاری شرکت ملی حفاری ایران به مبلغ قراردادی ۳۱۶,۲۶۶,۸۶۲,۰۰۰ ریال.
- ۵- ساخت و نصب دو دستگاه مخزن کروی پتروشیمی دهلران به مبلغ ۲/۹۵ میلیون یورو.
- ۶- ساخت اجرای سیویل و نصب پل کلفت فومن به مبلغ قراردادی ۲۲۱ میلیارد ریال.

پروژه هایی که از سال مالی گذشته شروع شده و مراحل اجرایی آن ها در حال حاضر در دست اقدام می باشد. این پروژه ها دارای درصد پیشرفت های مختلفی هستند و برنامه تحویل آن ها در سال های آتی اتفاق خواهد افتاد:

۱- پل شناور ارتش

پروژه ساخت ۵۴ سطحه پل شناور ارتش به مبلغ قراردادی ۸۸۹ میلیارد ریال به مدت ۲۰ ماه که در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۲۸ شروع گردیده است. ساخت این پروژه برای اولین بار در کشور در بخشهای مهندسی، تامین مواد و ساخت اقدام گردیده است. نمونه آزمایشی ساخته شده و مورد آزمایش و تایید کارفرما قرار گرفته است. در حال حاضر ساخت سایر سطحه ها در دست اقدام می باشد. درصد پیشرفت کار ۵۴ درصد می باشد.

۲- فروش و نصب ۸ دستگاه مخزن کروی شرکت پتروشیمی کیان

ساخت و نصب ۸ دستگاه مخزن ذخیره کروی پروژه پتروشیمی کیان به صورت EPC به مبلغ قراردادی ۱۶,۹۶۷,۲۰۶ یورو و به مدت ۲۴ ماه که در تاریخ ۱۳۹۸/۱۱/۲۸ شروع گردیده است. پیشرفت برنامه ای پروژه ۱۰۰ درصد و پیشرفت واقعی ۸۴ درصد می باشد.

۳- فروش ۵ دستگاه مخزن کروی شرکت پتروشیمی هرمز خلیج فارس

ساخت ۵ دستگاه مخزن ذخیره کروی پروژه پتروشیمی هرمز خلیج فارس به صورت EP، به مبلغ قراردادی ۶,۴۷۴,۲۲۴ یورو و به مدت ۱۲ ماه که در تاریخ ۱۴۰۲/۰۸/۲۰ شروع گردیده است و درصد پیشرفت واقعی ۴۱ درصد می باشد.

۴- قرارداد تامین اقلام برج و راکتور و ظروف تحت فشار پروژه احداث پترو پالایشگاه مهر خلیج فارس شرکت فرادست انرژی فلات به مبلغ قراردادی ۵,۹۶۸,۴۷۲ یورو به مدت ۱۵ ماه که ۲۰ درصد پیشرفت واقعی کار می باشد.

۵- احیای مستقیم اقلید

پروژه تامین یک دستگاه کوره، استراکچر و متعلقات بصورت آماده به نصب به مبلغ قراردادی ۷۲۶ میلیارد ریال و به مدت ۱۱ ماه که در تاریخ ۱۴۰۱/۰۶/۱۲ شروع گردیده است. مطابق توافق و تائید کارفرما مبلغ قرارداد به ۱,۳۵۰ میلیارد ریال و تحویل تیرماه ۱۴۰۳ تعدیل گردید که تاکنون ۷۰ درصد پیشرفت داشته است.

۶- پل گلورد

ساخت، اجرای سیویل و نصب پل دریاچه سد گلورد به مبلغ قراردادی ۲,۷۸۳ میلیارد ریال و مدت زمان قراردادی ۱۸ ماه. در حال حاضر پروژه دارای ۸۱ درصد پیشرفت فیزیکی می باشد.

۷- پل نظام مافی شوش

ساخت پل دوزنقه ای به مبلغ قراردادی ۲,۹۴۶ میلیارد ریال به مدت ۱۸ ماه که تاکنون ۲۹ درصد پیشرفت داشته است.

- ۸- ساخت و نصب ۸ دستگاه مخزن کروی شرکت مهر پترو کیمیا به مبلغ ۲۸,۴۵۸,۷۱۶ یورو و به مدت ۲۰ ماه که بخش ساخت و نصب آن با شرکت ماشین سازی اراک به مبلغ ۱۵,۲۹۴۱,۴۳۷ یورو و بخش تامین متریال پروژه با شرکت آباد راهان پارس به مبلغ ۱۶,۱۶۷,۲۷۹ یورو می باشد. درصد پیشرفت پروژه ۱۱ درصد می باشد.
- ۹- ساخت و نصب یک دستگاه مخزن ذخیره کروی پتروشیمی بندر امام به صورت EPC به مبلغ قراردادی ۱,۳۱۳ میلیارد ریال و به مدت ۱۸ ماه که تاکنون ۶۱ درصد پیشرفت داشته است.
- ۱۰- طراحی، خرید، ساخت، حمل، نصب تست و تحویل تجهیزات نیروگاه کارون شامل یک دستگاه راکتور، دو دستگاه مولد بخار و یک دستگاه تنظیم کننده فشار به مبلغ قراردادی ۹۱,۳۵۰,۰۰۰ یورو به مدت ۶۰ ماه که در مرحله طراحی بوده و ۱۵ درصد پیشرفت داشته است.
- ۱۱- پل چمخاله به مبلغ قرارداد ۲,۴۸۹,۶۶۳ میلیون ریال و با مدت قرارداد ۲۴ ماه که تاکنون ۲۴ درصد پیشرفت واقعی کار بوده است.
- ۱۲- ساخت و نصب برج های مهر پتروکیمیا مجموعاً به مبلغ ۶,۱۱۶,۵۷۴ میلیون ریال که در مرحله نصب ۸۶ درصد تاکنون پیشرفت داشته است.
- ۱۳- تجهیزات ویژه متانول دنا و سیراف مجموعاً به مبلغ ۶۷,۶۳۲,۴۴۸ یورو که تاکنون ۹۹ درصد پیشرفت برای تجهیزات دنا و ۹۲ درصد پیشرفت برای تجهیزات سیراف حاصل شده است.

جدول شماره ۷: مقایسه درآمدهای عملیاتی و سود و زیان سرانه از سال مالی ۱۳۹۶/۰۶/۳۱ الی ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

سال	میانگین تعداد پرسنل	مبلغ فروش (میلیون ریال)	سرانه فروش (میلیون ریال)	سود (زیان) (میلیون ریال)	سرانه سود (زیان) (میلیون ریال)
۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱,۴۶۰	۱,۳۹۸,۲۹۹	۹۵۸	(۱,۰۷۳,۸۰۸)	(۷۳۵)
۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱,۴۰۵	۲,۸۱۳,۶۶۵	۲,۰۰۳	۱۳,۸۲۷	۱۰
۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱,۳۶۶	۳,۰۹۲,۲۵۲	۲,۲۶۴	۳۰۱,۹۷۸	۲۲۱
۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱,۳۰۵	۵,۰۱۰,۵۹۶	۳,۸۳۹	۲۹۷,۶۳۳	۲۲۸
۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱,۳۵۸	۱۱,۵۱۹,۱۵۳	۸,۴۸۳	۱,۱۵۳,۰۹۶	۸۵۰
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱,۳۴۸	۱۸,۹۲۴,۹۹۰	۱۴,۰۳۹	۱,۸۱۱,۵۴۶	۱,۳۴۴
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱,۳۸۵	۲۵,۰۸۰,۵۷۳	۱۸,۱۰۹	۳,۰۳۵,۱۳۸	۲,۱۹۱
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱,۵۹۷	۳۴,۱۸۳,۰۳۸	۲۱,۴۰۴	۴,۱۲۲,۲۱۷	۲,۵۸۱

جدول شماره ۸: جدول مقداری تولید و مقداری و ریالی فروش به تفکیک محصول در سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ و مقایسه آن با سال مالی قبل

شرح	اطلاعات مقداری تولید - تن		اطلاعات مقداری فروش - تن		مبلغ فروش - میلیون ریال	
	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
مخازن و تجهیزات تحت فشار	۶,۰۹۴	۳,۸۴۲	۱۱	۳۳۷	۵۸,۱۷۵	۳۸,۴۶۳
پل و اسکلت فلزی	۱,۵۸۴	۱,۰۴۲	۱۱۹	۵۰۸	۲۰۶,۷۵۰	۵۸۳,۷۳۷
دیگ های بخار و آبگرم	۲,۷۴۴	۱,۸۷۲	۲,۷۲۹	۲,۱۱۱	۶,۰۳۱,۷۲۰	۳,۳۱۴,۶۲۱
تجهیزات سرچاهی و ماشین کاری	۲۳۳	۳۴۴	۲۲۳	۵۱۶	۱,۴۰۱,۹۹۸	۱,۵۵۳,۵۳۰
تولیدات آهنگری و ریخته گری	۷,۹۰۷	۶,۹۵۰	۷,۱۲۲	۶,۰۱۹	۷,۵۹۲,۱۱۳	۴,۶۸۱,۶۹۱
تجهیزات و ماشین آلات	-	-	۵۳	۸۷	۱۷۴,۹۳۳	۱۶۰,۸۳۵
قطعات ماشین کاری	۸۷	۵۷	۱۵۱	۳۵	۱۰۲,۵۵۳	۹۴,۴۶۹
کوره های صنعتی	-	-	۲۹	-	۴۱,۷۸۱	-
نصب و راه اندازی	۷,۶۳۸	۶۹۴	-	۱	۷۳,۵۵۴	۱۳۷,۵۱۰
پروژه های پیمان کاری	-	-	-	-	۱۸,۴۹۶,۹۱۵	۱۴,۵۰۱,۹۳۹
سایر	۷۹۸	۲۲۸	۵	۷	۲,۵۴۶	۱۳,۷۷۸
جمع	۲۷,۰۸۵	۱۵,۰۲۹	۱۰,۴۴۲	۹,۶۲۱	۳۴,۱۸۳,۰۳۸	۲۵,۰۸۰,۵۷۳

جدول شماره ۹: وضعیت استخدامی کارکنان در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

ردیف	شرح	رسمی		قراردادی		جمع	
		مرد	زن	مرد	زن	مرد	زن
۱	مستقیم تولیدی	۱۸	-	۶۷۳	-	۶۹۱	-
۲	غیر مستقیم تولیدی	۶۴	۱۱	۳۹۲	۴۸	۴۵۶	۵۹
۳	خدمات پشتیبانی	۱۰	-	۱۹۷	۲	۲۰۷	۲
۴	مالی اداری	۱۷	۵	۶۹	۲۰	۸۶	۲۵
۵	بازرگانی	۱۶	۴	۴۹	۱۶	۶۵	۲۰
جمع		۱۲۵	۲۰	۱,۳۸۰	۸۶	۱,۵۰۵	۱۰۶

- میانگین کارکنان در استخدام طی سال مالی مورد گزارش ۱,۵۹۷ نفر بوده است.

جدول شماره ۱۰) وضعیت پرسنل شرکت بر حسب تحصیلات در سال مالی مورد گزارش و سال مشابه

مقطع تحصیلی	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
دکتر	۵	۶
کارشناس ارشد	۲۴۶	۲۰۶
کارشناس	۳۳۲	۳۲۴
کاردان	۱۴۸	۱۴۴
دیپلم	۷۰۳	۶۲۰
پائین تر از دیپلم	۱۷۷	۹۵
جمع	۱,۶۱۱	۱,۳۹۵

اطلاعات مربوط به بازار اوراق بهادار شرکت

الف - وضعیت معاملات و قیمت سهام

شرکت در تاریخ ۱۳۷۴/۱/۲۸ در بورس و اوراق بهادار در گروه صنایع ماشین سازی و ساخت تجهیزات با نماد فاراک درج شده و سهام آن برای اولین بار در ۱۳۷۴/۴/۲۷ مورد معامله قرار گرفته است.

جدول شماره ۱۱: وضعیت سهام شرکت طی سه سال اخیر به شرح زیر بوده است:

سال مالی منتهی به	تعداد سهام معامله شده	ارزش سهام معامله شده (میلیون ریال)	تعداد روزهای باز بودن نماد	تعداد روزهایی که نماد معامله شده است	پایان سال مالی		
					ارزش بازار (میلیون ریال)	قیمت سهام (ریال)	سرمایه (میلیون ریال)
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۱,۶۹۴,۲۲۲,۷۷۴	۱۷,۴۸۵,۹۶۷	۳۴۷	۲۳۳	۲۵,۲۱۹,۳۰۳	۱,۲۲۲	۲۰,۶۳۷,۷۲۷
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۲۰,۹۷۰,۹۶۴,۳۷۵	۴۲,۶۲۳,۶۳۰	۳۴۳	۲۲۶	۴۰,۲۶۴,۲۰۷	۱,۹۵۱	۲۰,۶۳۷,۷۲۷
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۱,۸۴۹,۴۶۶,۱۸۵	۱۹,۳۰۹,۶۶۵	۲۳۰	۲۳۰	۲۷,۸۶۰,۹۳۲	۱,۳۵۰	۲۰,۶۳۷,۷۲۷

جدول شماره ۱۲: رتبه کیفیت افشاء اطلاعات و نقد شوندگی سهام

وضعیت رتبه بندی شرکت از لحاظ نقد شوندگی سهام و کیفیت افشاء اطلاعات در سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ بر اساس ارزیابی سازمان بورس اوراق بهادار به شرح زیر بوده است:

شرح	رتبه در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	رتبه در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
تعداد روزهای گشایش نماد	۷	۷
تعداد روزهای معاملاتی	۶	۶
نسبت حجم معاملات به میانگین موزون سرمایه	۰/۱,۳۵	۰/۱,۹۵

جدول شماره ۱۳: وضعیت قیمت سهام شرکت طی ۱۵ ماه اخیر به شرح زیر بوده است:

ردیف	تاریخ	قیمت پایانی سهام - ریال	ردیف	تاریخ	قیمت پایانی سهام - ریال
۱	۱۴۰۲/۷/۳۰	۱,۶۸۳	۹	۱۴۰۳/۳/۳۱	۱,۲۶۳
۲	۱۴۰۲/۸/۳۰	۱,۷۴۷	۱۰	۱۴۰۳/۴/۳۱	۱,۲۷۳
۳	۱۴۰۲/۹/۳۰	۱,۸۹۷	۱۱	۱۴۰۳/۵/۳۱	۱,۰۹۹
۴	۱۴۰۲/۱۰/۳۰	۱,۷۵۶	۱۲	۱۴۰۳/۶/۳۱	۱,۳۵۰
۵	۱۴۰۲/۱۱/۳۰	۱,۶۷۸	۱۳	۱۴۰۳/۷/۳۰	۱,۱۱۰
۶	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱,۸۰۹	۱۴	۱۴۰۳/۸/۳۰	۱,۳۸۳
۷	۱۴۰۳/۱/۳۱	۱,۶۱۶	۱۵	۱۴۰۳/۹/۳۰	۱,۶۱۳
۸	۱۴۰۳/۲/۳۱	۱,۴۵۰	۱۶	۱۴۰۳/۱۰/۱۵	۱,۸۷۲

جدول شماره ۱۴- مشخصات شرکت های فرعی گروه

نام شرکت	اقامتگاه	درصد سرمایه گذاری سهام		فعالیت اصلی
		گروه	شرکت اصلی	
شرکت مهندسی و ساختمان ماشین سازی اراک	ایران	۱۰۰	۱۰۰	ساخت و اجرای پروژه های عمرانی و صنعتی
شرکت پایساز	ایران	۹۹/۵۸	۹۹/۵۸	طراحی و ساخت و اجرای انواع مخازن و تجهیزات تحت فشار
شرکت کنسرسیوم صنعت نفت و گاز آکام	ایران	۵۱	۵۱	مهندسی، طراحی، تامین کالا از سیستم فشرده سازی انتقال گاز
شرکت شیرآلات ماشین سازی گداختار	ایران	۵۱	۵۱	مهندسی، تأمین، ساخت، تولید و نصب و راه اندازی هر گونه تجهیزات سرچاهی
شرکت مدیریت توسعه فن آوری صنایع کانسار	ایران	۴۰	۳۹	مدیریت پروژه پیمان مهندسی، طراحی، ساخت، تولید تجهیزات، قطعات، ماشین آلات
شرکت هوپاد صنعت ماشین سازی اراک	ایران	۷۰	۶۹	انجام کلیه امور بازرگانی، صادرات و واردات کلیه کالاهای مجاز به صورت کامل یا منفصله

جدول شماره ۱۵- ساختار هیات مدیره شرکت

تعداد جلسات رسمی هیئت مدیره در دوره مورد گزارش ۳۳ جلسه بوده است. ساختار هیئت مدیره طبق صورتجلسه مورخ ۱۴۰۳/۰۶/۲۶ شرح ذیل می باشد.

نام و نام خانوادگی (نماینده شخصیت حقوقی)	سمت	تحصیلات/مدارک حرفه‌ای	دانشگاه محل تحصیل	زمینه‌های سوابق کاری	تاریخ عضویت در هیئت مدیره	میزان مالکیت در سهام شرکت	عضویت همزمان در هیئت مدیره سایر شرکت‌ها	عضویت قبلی در هیئت مدیره سایر شرکت‌ها در ۵ سال اخیر	عضویت در کمیته های مختلف (ذکر نام کمیته)
ابوالفتح ابراهیمی (حقوقی - سرمایه گذاری فرهنگیان)	رئیس هیأت مدیره و عضو غیرموظف	فوق لیسانس مهندسی عمران	دانشگاه پیام نور مرکز تهران شمال	- مدیر عامل تراکتورسازی ایران - مدیر عامل موتورسازان تراکتورسازی - مدیر عامل شرکت فنی مهندسی تراکتورسازی - مدیر طرح توسعه آلومینیوم المهدی (ساخت کارخانه آند و سایر توسعه ها)	(حقوقی) ۱۴۰۲/۱۰/۲۲ (حقیقی) ۱۴۰۳/۰۴/۲۴	۳۶.۶۲٪	شرکت انرژی سپهر	-	کمیته انتصابات
رضا سرانی (حقوقی - شرکت تدبیر فرهنگیان)	نایب رئیس هیأت مدیره و مدیرعامل و عضو موظف	فوق لیسانس مدیریت اجرایی	دانشگاه علم و صنعت ایران	-مدیرعامل و عضو موظف هیئت مدیره شرکت توسعه صنایع خودرو -رئیس و عضو موظف هیئت مدیره شرکت مجموعه های پرسی -رئیس و عضو موظف هیئت مدیره شرکت شتابکار	(حقوقی) ۱۴۰۲/۱۰/۲۲ (حقیقی) ۱۴۰۳/۰۴/۲۴	۲.۵۱٪	انجمن سازندگان تجهیزات صنعتی ایران (ستصا)	-	کمیته انتصابات
اصغر نورآئین (حقوقی - سرمایه گستر سهند)	عضو موظف هیأت مدیره	دکترای مکانیک	دانشگاه شریف (پروژه دانشگاه آخن آلمان)	- مدیرعامل ماشین سازی تبریز - مدیر مهندسی کمپرسور سازی تبریز - قائم مقام شرکت نقشینه چاپ تبریز - مشاور مدیرعامل شرکت چرخشگر - مدیر عامل کارخانه ونیران ونزوتلا	(حقوقی) ۱۴۰۲/۱۰/۲۲ (حقیقی) ۱۴۰۳/۰۴/۲۴	۲.۰۱٪	-	عضو هیئت مدیره ماشین سازی تبریز	-
اسمعیل فرهادی مقدم (حقوقی - شرکت سامان فرهنگیان)	عضو غیر موظف هیأت مدیره	فوق لیسانس تحقیق در عملیات	دانشگاه خوارزمی (تربیت معلم ایران)	-معاون اعتباری و امور بین الملل بانک قرض الحسنه مهر ایران -مدیر امور سرمایه گذاری، سهام و شرکت ها بانک سینا -رئیس اداره ریسک بانک انصار -مشاور سرمایه گذاری مدیرعامل صندوق ذخیره فرهنگیان	(حقوقی) ۱۴۰۲/۱۰/۲۲ (حقیقی) ۱۴۰۳/۰۶/۲۶	۲.۶۴٪	-شرکت پلی اکریل ایران -توسعه خدمات دریایی و بندری سینا	-شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن -شرکت مدیریت توسعه فن آوری و صنایع کانسار	-کمیته حسابرسی -کمیته انتصابات -کمیته ریسک
شرکت پترو فرهنگ									

جدول شماره ۱۶: پیش بینی صورت سود و زیان برای سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱		پیش بینی سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	شرح
واقعی	پیش بینی		
۳۴,۱۸۳,۰۳۸	۴۲,۱۹۱,۹۵۵	۵۲,۸۳۴,۰۰۰	درآمدهای عملیاتی
(۲۶,۳۷۹,۴۸۴)	(۳۶,۰۵۷,۳۰۹)	(۴۲,۶۰۶,۲۸۰)	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۷,۸۰۳,۵۵۴	۶,۱۳۴,۶۴۶	۱۰,۲۲۷,۷۲۰	سود ناخالص
(۳,۷۴۷,۵۰۱)	(۲,۵۰۹,۶۶۷)	(۴,۰۱۳,۳۰۰)	هزینه های فروش، اداری و عمومی
۱,۷۳۶,۰۸۶	۳۶۸,۳۷۵	۶۳۲,۴۶۰	سایر درآمدها
(۷۳۷,۱۶۴)	(۲۳۶,۷۷۷)	(۳۷۱,۳۱۵)	سایر هزینه ها
۵,۰۵۴,۹۷۵	۳,۷۵۶,۵۷۷	۶,۴۷۵,۵۶۵	سود عملیاتی
(۷۸۴,۶۳۰)	(۸۶۸,۸۷۹)	(۱,۴۵۴,۰۰۰)	هزینه های مالی
۳۶۵,۳۳۸	۲۳۴,۸۵۱	۲۹۷,۶۹۶	خالص درآمد (هزینه) های غیر عملیاتی
۴,۶۳۵,۶۸۳	۳,۱۲۲,۵۴۹	۵,۳۱۹,۲۶۱	سود قبل مالیات
(۵۱۳,۴۶۶)	(۶۲۴,۵۰۹)	(۱,۰۶۳,۸۵۲)	مالیات
۴,۱۲۲,۲۱۷	۲,۴۹۸,۰۴۰	۴,۲۵۵,۴۰۹	سود خالص



گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام شرکت ماشین سازی اراک (سهامی عام)

گزارش حسابرسی صورتهای مالی

اظهار نظر مشروط

۱. صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت ماشین سازی اراک (سهامی عام) شامل صورتهای وضعیت مالی به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۳ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۴۴، توسط این موسسه، حسابرسی شده است. به نظر این موسسه، به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای (۲) و (۳) بخش مبانی اظهار نظر مشروط، صورتهای مالی یاد شده، وضعیت مالی گروه و شرکت در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۳ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی گروه و شرکت را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می‌دهد.

مبانی اظهار نظر مشروط

۲. سیستم بهای تمام شده ارائه خدمات بابت هزینه یابی عملیات پیمانکاری (ارزی و ریالی) متناسب با نوع خدمات در شرکت اصلی و شرکت های فرعی مهندسی ساختمان ماشین سازی اراک و پایساز تکمیل نشده، به همین دلیل تعیین بهای تمام شده عملیات پیمانکاری، شامل پیش بینی عدم اجرای آن در موعد مقرر و برنامه ابلاغی، حصول اطمینان از کامل بودن مخارج پروژه ها و برآوردهای مخارج تکمیل پیمان که مبانی تعیین درصد پیشرفت کار پروژه، شناسایی درآمد و نهایتا سود و زیان قرار گرفته امکانپذیر نشده است. همچنین علیرغم خاتمه، تکمیل و یا فسخ برخی پیمانها در گروه، مبالغ قابل بازیافت آنها به مبلغ ۱.۵۸۵ میلیارد ریال مورد تعدیل قرار نگرفته است. اگر چه تعدیل حساب ها از این بابت ضروری است لیکن به دلیل عدم دسترسی به مدارک و اطلاعات فوق الذکر تعیین آثار دقیق تعدیلات لازم بر صورتهای مالی در شرایط حاضر امکان پذیر نگردیده است.

۳. شرکت های فرعی در سال های ۱۳۹۸ تا ۱۴۰۰ و شرکت اصلی در سال ۱۳۹۹ نسبت به تجدید ارزیابی طبقه زمین در سرفصل دارائی های ثابت جمعاً به مبلغ ۹.۵۲۹ میلیارد ریال (شرکت اصلی به مبلغ ۸.۰۶۵ میلیارد ریال) در چارچوب ماده ۱۴ قانون حداکثر استفاده از توان تولیدی اقدام نموده اند. در این خصوص به استناد بند ۳۳ استاندارد ۱۱ حسابداری با عنوان (دارایی های ثابت مشهود) در صورتی که ارزش منصفانه دارایی های تجدید ارزیابی شده تفاوت با اهمیتی با

مبلغ دفتری دارایی ها داشته باشد تجدید ارزیابی بعدی دارایی ها ضرورت دارد. هر چند تعدیلاتی از این بابت در حسابها ضروری است لیکن در نبود مدارک و مستندات و اطلاعات مربوط از جمله ارزش منصفانه زمین های مذکور (عمدتا زمین کارخانه شرکت) تعیین هر گونه تعدیل ناشی از ارزیابی مجدد آنها در حال حاضر امکان پذیر نمی باشد. (یادداشت های توضیحی ۲-۹-۳ و ۴-۱۴)

۴. حسابرسی این مؤسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت های مؤسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورت های مالی توصیف شده است. این مؤسسه طبق الزامات آیین اخلاق و رفتار حرفه ای حسابداران رسمی ایران، مستقل از گروه 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 مشروط، کافی و مناسب است.

مسائل عمده حسابرسی

۵. منظور از مسائل عمده حسابرسی، مسائلی است که به قضاوت حرفه ای حسابرس، در حسابرسی صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه سال جاری، دارای بیشترین اهمیت بوده اند. این مسائل در چارچوب حسابرسی صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه و به منظور اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی مزبور، مورد توجه قرار گرفته اند و اظهار نظر جداگانه ای نسبت به این مسائل ارائه نمی شود. به غیر از مسائل درج شده در بندهای ۲ و ۳ مسائل عمده دیگری برای درج در گزارش وجود ندارد.

تاکید بر مطلب خاص

۶. وضعیت مالیاتی

به شرح یادداشت توضیحی ۶-۳۲، شرکت به استناد بند ث ماده ۱۴ قانون تامین مالی تولید و زیرساخت ها سود تقسیم نشده پیشنهادی هیات مدیره را با نرخ صفر مشمول مالیات در نظر گرفته و از این بابت مالیات پرداختنی شناسایی نشده است. لذا اعمال نرخ صفر مالیاتی مطابق قانون مذکور منوط به عدم تقسیم سود در مجمع عمومی صاحبان سهام، انتقال به حساب سرمایه و ثبت در اداره ثبت شرکت ها حداکثر به مدت ۱۰ ماه از تاریخ تصویب افزایش سرمایه می باشد.



۷. سرمایه گذاری در املاک

همانطور که در یادداشتهای ۱-۱۵ و ۲-۱۵ افشا شده است، اقدامات مرتبط با ایجاد شرایط انتقال مالکیت رسمی یک قطعه زمین با کاربری مسکونی واقع در محدوده منطقه آزاد قشم و ۱۱ واحد تجاری واقع در بابلسر تا تاریخ تهیه این گزارش در جریان بوده و بررسی کارشناسی برای عملیات احداث یا واگذاری آنها (حسب مورد) در دستور کار هیأت مدیره شرکت قرار گرفته است.

۸. مبالغ قابل بازیافت تجهیزات فاز ۱۴ پارس جنوبی

مبلغ قابل بازیافت پروژه های پیمانکاری ۳۵۴ دستگاه تجهیزات فاز ۱۴ پارس جنوبی (کارفرما شرکت نفت و گاز پارس) به مبلغ ۱.۶۳۳ میلیارد ریال (یادداشت توضیحی ۱-۷-۲۰) به دلیل عدم تکمیل کارکرد سایر اعضای کنسرسیوم، صورت وضعیت های شرکت توسط کارفرما به مرحله قطعی و یا تعیین تکلیف نرسیده که در این خصوص اقدامات و پیگیری ها مورد لزوم جهت حل و فصل آن در هیأت مدیره و مدیران اجرایی در جریان است. اظهارنظر این موسسه در اثر مفاد بند های ۶ تا ۸ فوق تعدیل نشده است.

سایر بندهای توضیحی

حسابرسی سال گذشته

۹. صورت های مالی تلفیقی و جداگانه برای سال منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲ توسط حسابرس دیگری حسابرسی شده است و در گزارش مورخ ۱۰ دی ماه ۱۴۰۲ حسابرس مذکور، اظهار نظر مشروط ارائه شده است.

سایر اطلاعات

۱۰. مسئولیت سایر اطلاعات با هیأت مدیره شرکت است. سایر اطلاعات شامل گزارش تفسیری مدیریت است. اظهارنظر این موسسه نسبت به صورتهای مالی، به سایر اطلاعات تسری ندارد و لذا این موسسه نسبت به آن هیچ گونه اطمینانی ارائه نمی کند.

مسئولیت این موسسه، مطالعه سایر اطلاعات به منظور تشخیص مغایرت های با اهمیت بین سایر اطلاعات و صورت های مالی یا شناخت کسب شده توسط حسابرس در جریان حسابرسی، و یا مواردی است که به نظر می رسد تحریفی با اهمیت در سایر اطلاعات وجود دارد. در صورتی که این موسسه، بر اساس کار انجام شده، به این نتیجه برسد که تحریفی با اهمیت در سایر اطلاعات وجود دارد، باید آن را گزارش کند. همانطور که در مبانی اظهارنظر مشروط عنوان گردید، این موسسه به این نتیجه رسیده است که سایر اطلاعات از بابت بندهای ۲ و ۳ تحریف شده است.

مسئولیت‌های هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

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

در تهیه صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت، هیئت مدیره مسئول ارزیابی توانایی شرکت به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال شرکت یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا راهکار واقع‌بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیت‌های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورتهای مالی

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

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

- خطرهای تحریف بااهمیت صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می‌شود، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.

- از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی گروه و شرکت، شناخت کافی کسب می‌شود.

- مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.

• بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت و وجود یا نبود ابهامی با اهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی گروه و 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 صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر حسابرس تعدیل می گردد. نتیجه گیری ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود گروه یا شرکت، از ادامه فعالیت بازماند.

• کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت، به گونه ای در صورتهای مالی منعکس شده اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می گردد.

شواهد حسابرسی کافی و مناسب در مورد اطلاعات مالی شرکت های گروه یا فعالیت های تجاری درون گروه به منظور اظهارنظر مناسب نسبت به صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت کسب می گردد. حسابرس مسئول هدایت، سرپرستی و عملکرد حسابرسی گروه است. مسئولیت اظهارنظر حسابرس، تنها متوجه حسابرس است.

افزون بر این زمانبندی 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.

به علاوه، یادداشتی مبنی بر رعایت الزامات اخلاقی مربوط به استقلال به ارکان راهبری ارائه می شود، و همه روابط و سایر موضوعاتی که می توان انتظار معقولی داشت بر استقلال اثرگذار باشد و، در موارد مقتضی، تدابیر ایمن ساز مربوط به اطلاع آنها می رسد.

از بین موضوعات اطلاع رسانی شده به ارکان راهبری، آن دسته از مسائلی که در حسابرسی صورتهای مالی دوره جاری دارای بیشترین اهمیت بوده اند و بنابراین مسائل عمده حسابرسی به شمار می روند مشخص می شود. این مسائل در گزارش حسابرس توصیف می شوند، مگر اینکه طبق قوانین یا مقررات افشای آن مسائل منع شده باشد یا، هنگامی که در شرایط بسیار نادر، حسابرس به این نتیجه برسد که مسائل مذکور نباید در گزارش حسابرس اطلاع رسانی شود زیرا به طور معقول انتظار می رود پیامدهای نامطلوب اطلاع رسانی بیش از منافع عمومی حاصل از آن باشد.

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

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی شرکت ماشین سازی اراک (سهامی عام)

سایر وظایف بازرس قانونی

۱۳. موارد مرتبط با الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت به شرح ذیل می باشد.
- ۱۳-۱. با توجه به یادداشت توضیحی ۳۳، مفاد قسمت اخیر ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص پرداخت بخشی از سود سهام سنوات قبل و همچنین سود سهام سهامداران عمده (بالای یک درصد) در موعد مقرر رعایت نشده است.
- ۱۳-۲. مفاد ماده ۱۱۵ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۳۲ اساسنامه شرکت در خصوص اخذ سهام وثیقه از شرکت پتروفرهنگ رعایت نگردیده است.
- ۱۳-۳. مفاد ماده ۱۱۹ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۳۳ اساسنامه شرکت در خصوص معرفی نماینده حقیقی عضو هیات مدیره شرکت پتروفرهنگ رعایت نشده است.
- ۱۳-۴. با توجه به نتایج جداگانه و مانده سود انباشته تلفیقی و آثار بندهای تعدیل این گزارش توجه مجمع عمومی عادی صاحبان سهام را به مفاد ماده ۹۰ و قسمت اخیر ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت جلب می نماید.
۱۴. پیگیری های شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۲۱ دی ۱۴۰۲ صاحبان سهام، در خصوص بندهای (۳ و ۲)، (۷ و ۸)، ۱-۱۳، ۱۵، ۱۸ و ۲۱ این گزارش و پیگیری تاییدیه های شرکت مهندسی و ساختمان ماشین سازی اراک، گزارش پیشرفت و بازیافت پروژه ماهشهر و اخذ کد سهامی سهامداران فاقد سهام جهت واریز سود سهام منتج به نتیجه نهایی نگردیده است.
۱۵. سفارشات خارجی شرکت که عمدتاً مواد اولیه بوده به دلیل شرایط تحریم از طریق روال معمول گشایش اعتبارات اسنادی امکان پذیر نبوده و بصورت نقدی از طریق صرافی ها و یا تهاثر مطالبات ارزی از کارفرمایان از محل وجوه ارزی خارج از کشور انجام شده که در این خصوص نحوه تخصیص، کارمزد تبدیل انتقال ارز و کارمزدهای پرداختی طبق توافقات فی مابین با تایید و تصویب مدیران اجرای و هیات مدیره شرکت بوده است.
۱۶. معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۳-۴۱، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی دوره مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره شرکت 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 ذینفع در رای گیری رعایت شده است. به نظر این موسسه، شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

۱۷. گزارش هیئت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت و بند ۱۵ ماده ۳۷ 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 با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نشده است.

سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۸. ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در چارچوب چک لیست های ابلاغ شده آن سازمان، در موارد ذیل رعایت نشده است:

ردیف	شماره بند و ماده	شرح
۱		ضوابط و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار برای شرکت پذیرفته شده در بورس و اوراق بهادار:
۱-۱	بند ۳ ماده ۷	انتشار صورت های مالی و گزارش تفسیری مدیریت دوره های ۳، ۶ و ۹ ماهه حسابرسی نشده حداکثر ۳۰ روز پس از مقاطع ۳ ماهه
۱-۲	بند ۱۰ ماده ۷	انتشار صورت مالی شرکت های تحت کنترل حداقل ۱۰ روز قبل از تاریخ مجمع عمومی عادی و صورت مالی میان دوره ای حسابرسی شده شرکت های تحت کنترل حداکثر ۶۰ روز پس از پایان دوره ۶ ماهه
۱-۴	بند ۱ و ۲ ماده ۱۰	انتشار صورت جلسه مجمع، نزد مرجع ثبت شرکت ها و افشا
۱-۵	ماده ۱۱ بند ۱ و ۲ و ۳	انتشار مصوبه هیات مدیره در خصوص افزایش سرمایه
۱-۶	ماده ۱۳	افشای معاملات موضوع ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت با سایر اشخاص وابسته
۱-۷	ماده ۵	پرداخت سود تقسیم شده مصوب مجمع عمومی طبق برنامه زمانبندی
۱-۸	تبصره ۲ ماده ۱۸	پرداخت کامل سود به سهامداران ظرف مدت حداکثر ۴ ماه پس از تصمیم مجمع عمومی عادی سالیانه راجع به تقسیم سود
۱-۹	ماده ۴۹	ارائه صورتهای مالی سالانه به ضمیمه گزارش فعالیت هیات مدیره حداکثر ظرف مهلت سه ماه پس از پایان سال مالی
۲		دستورالعمل حاکمیت شرکتی مصوب ۱۴۰۱/۰۷/۱۸ سازمان بورس و اوراق بهادار ابلاغی ۱۴۰۱/۰۹/۲۲:
۲-۱	تبصره ۱ ماده ۳	تصویب و استقرار ساز و کارهای اثربخش در شرکت های فرعی توسط هیات مدیره
۲-۲	ماده ۱۳	افشای معاملات با اهمیت شرکت با اشخاص وابسته
۲-۳	تبصره ۲ ماده ۱۴	اکثریت اعضای کمیته انتصابات عضو مستقل خارج از هیات مدیره نمی باشند
۲-۴	تبصره ۵ ماده ۱۴	رعایت وظایف کمیته ریسک و اثربخشی آن

۱۹. در رعایت ابلاغیه ۱۲۲/۱۱۷۶۳۵ مورخ ۱۴۰۱/۰۹/۲۲ سازمان بورس و اوراق بهادار و مفاد ماده ۴۱ دستورالعمل حاکمیت شرکتی در خصوص کمک‌های عام المنفعه و پرداخت در راستای مسئولیت‌های اجتماعی مورد بررسی قرار گرفته است. با توجه به بررسی‌های انجام شده موارد با اهمیتی در خصوص عدم رعایت مفاد ماده ۴۰ دستورالعمل مزبور برخورد نشده است.

۲۰. کنترل‌های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی، در چارچوب چک لیست ابلاغی سازمان بورس و اوراق بهادار توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. بر اساس بررسی‌های انجام شده و با در نظر داشتن محدودیت‌های ذاتی کنترل‌های داخلی، این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از عدم رعایت مفاد چک لیست یاد شده باشد، برخورد نکرده است.

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

۱۶ دی ۱۴۰۳

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

ارقام نگر آریا (حسابداران رسمی)

محسن اسدی
شماره عضویت: ۹۰۱۸۲۸

ابوالفضل رضایی
شماره عضویت: ۹۰۱۸۴۷

ارقام نگر آریا
شماره ثبت: ۱۷۷۵۵
انجمن حسابداران رسمی ایران