

سرکار خانم بیانی
مدیر نظارت بر ناشران درج شده
با سلام

احتراماً عطف به نامه مورخ ۱۴۰۴/۰۶/۱۱ در خصوص توضیحات صورتهای مالی میان دوره ای منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱ حسابرسی شده به شرح ذیل حضورتان ارائه می گردد:

۱- توضیح تغییر سود عملیاتی نسبت به دوره مشابه سال قبل

با توجه به سود عملیاتی محقق شده در دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴ (مبلغ ۳۴.۶۹۳ میلیون ریال) و مقایسه آن با دوره مشابه سال قبل (مبلغ ۲۷۲.۶۹۸ میلیون ریال)، تغییر بیش از ۱۱۲ درصدی در سود عملیاتی ناشی از موارد ذیل بوده است:

الف. افزایش فروش محصولات: در دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴، درآمد عملیاتی شرکت به مبلغ ۱,۷۹۰,۷۰۰ میلیون ریال بوده که نسبت به دوره مشابه سال قبل رشد ۳۸۷ درصدی داشته است که این افزایش ناشی از افزایش در حجم و بعضاً افزایش در نرخ های فروش می باشد.

ب. کاهش بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی: عمدتاً در خصوص جذب پروژه ها و انعقاد قراردادهای جدید در دوره جاری بوده است. همچنین در خصوص کاهش بهای تمام شده نیز به کارگیری صحیح نیروهای انسانی و تجهیزات و امکانات خطوط تولیدی و بهینه سازی فرآیندهای تولید و تخصیص بهینه هزینه های سربار ساخت تولیدی تاثیر به سزایی داشته است.

ج. کاهش هزینه های عمومی و اداری: با اجرای سیاست های بهینه سازی کنترل هزینه های عمومی و اداری و تخصیص مناسب، هزینه های دوره کاهش یافته است.

۲- وضعیت و آثار مالی قراردادهای مشخص شده

آخرین وضعیت و اثر مالی قراردادهای ذیل به شرح زیر است:

ردیف	قرارداد	تاریخ و شماره پیگیری کدال	وضعیت
۱	پایپ رک	۱۲۹۷۳۶۰-۱۴۰۳/۱۰/۳۰	در حال اجرا
۲	ایر کولر	۱۳۰۹۶۹۴-۱۴۰۳/۱۱/۳۰	در حال اجرا
۳	۴ عدد مبدل	۱۳۰۹۶۹۳-۱۴۰۳/۱۱/۳۰	در حال اجرا

۲-۱- توضیحات اثر مالی قراردادهای صورتهای مالی ۶ ماهه

ردیف ۱- قرارداد پایپ رک: با پیشرفت ۹۷ درصد بخش عمده درآمد آن شناسایی و مابقی پس از تکمیل، شناسایی خواهد شد و هزینه های مرتبط به آن نیز متناسب با درآمد شناسایی شده است. مبلغ پیش دریافت بعضاً با صورتحساب های صادره مستهلک و مانده طلب در حسابهای دریافتنی گزارش شده است.

تاریخ: ۱۴۰۴/۲/۱۵
شماره: ۳۲۴۶/۵۹/۴۴۸۴۷۴
پیوست:



ردیف ۲- قرارداد ایرکولر: متناسب با ۵۰ درصد پیشرفت پروژه صورت وضعیت های مرتبط صادر و آثار در صورتهای مالی اساسی اعمال شده است. همچنین در خصوص قرارداد ۴ عدد مبدل نیز ۷۰ درصد پیشرفت پروژه محسوس و سایر آثار مرتبط به قرارداد مذکور در صورتهای مالی اساسی اعمال شده است.

۳- توضیح تغییرات سرفصل های منتخب نسبت به صورت های مالی ۶ ماهه حسابرسی نشده

سرفصل ها	۶ ماهه حسابرسی شده	۶ ماهه حسابرسی نشده	دلایل تغییرات
سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۳۰۰۸۲	(۳۶۶۴)	اصلاح و طبقه بندی برخی ها و انتقال به سرفصل مرتبط
پیش پرداخت ها	۲۸۲۰۱۸۵	۳۹۱۰۴۹۵	مستهلك نمودن بخشی از پیش پرداخت ها در راستای تحقق خرید
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود	۱۰۶۰۸۹۷	۱۸۲۰۲۸۸	تحصیل دارایی های جدید و بازسازی و اورهال برخی از ماشین آلات

۴. توضیح تغییرات سرفصل های منتخب نسبت به صورت مالی ۳ ماهه حسابرسی نشده پایان اسفند ۱۴۰۳

سرفصل ها	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	دلایل تغییرات
سایر هزینه ها	(۸۰۶۹۸)	(۷۰۸)	شناسایی درآمد عمدتاً از بابت اجاره های دریافتی و سود سپرده بانکی و بابت هزینه های ۴ درصد بیمه سخت و زیان آور اصلاح عنوانین شغلی می باشد.
دارایی های ثابت مشهود	۱۹۰۰۳۳۶	۹۴۰۳۵۵	تحصیل دارایی ثابت مشهود و خریداری تجهیزات جدید
دریافت های نقدی حاصل از سود سپرده های سرمایه گذاری بانکی	۷۲۵	۲۰۶۶	آزادسازی مبالغ سپرده نزد بانک ها با اتمام برخی قراردادها

مسعود نوری
مدیر عامل

