

شرکت صنعتی آما (سهامی عام)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

بأنضمام صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۹

شرکت صنعتی آما (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحه

عنوان

۱ الی ۴

۱- گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

۱ الی ۳۴

۲- صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی



بسمتعالی

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

شرکت صنعتی آما (سهامی عام)

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱) صورتهای مالی شرکت صنعتی آما (سهامی عام) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۹ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۴۰ توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

۲) مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با هیات مدیره شرکت است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه ای که این صورتهای، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس مستقل و بازرس قانونی

۳) مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این مؤسسه الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود. حسابرسی شامل اجرای روش هایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روش های حسابرسی، به قضاوت حسابرس از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترل های داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل های داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیات مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است. همچنین این مؤسسه به عنوان بازرس قانونی مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

هیچ نوع اطمینانی اظهار نمی شود. در ارتباط با حسابرری صورتهای مالی، مسئولیت این مؤسسه مطالعه سایر اطلاعات به منظور شناسایی مغایرت های با اهمیت آن با صورتهای مالی یا با اطلاعات کسب شده در فرایند بررسی اجمالی و یا تحریف های با اهمیت است. در صورتیکه این مؤسسه به این نتیجه برسد که تحریف در سایر اطلاعات وجود دارد، باید این موضوع را گزارش کند. در این خصوص، نکته قابل گزارشی وجود ندارد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازررس قانونی

۸) موارد عدم رعایت مفاد اصلاحیه قانون تجارت و اساسنامه شرکت بقرار ذیل است:

۸-۱) مفاد ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص پرداخت سود سهام حداکثر ۸ ماه پس از تصویب مجمع به دلایلی از جمله عدم مراجعه و شناسایی کامل سهامداران.

۸-۲) اقدامات انجام شده از سوی هیات مدیره در رابطه با انجام تکالیف مقرر از سوی مجمع عمومی عادی سالیانه صاحبان سهام مورخ ۱۳۹۹/۰۴/۲۳ در رابطه با خرید و راه اندازی خط تولید سنگ های برش و سایش و نیز اخذ پایان کار شهرداری جهت کارخانه آما یک و آما دو به نتیجه نهایی نرسیده است.

۹) با توجه به یادداشت توضیحی ۳۸ صورتهای مالی، شرکت طی سال مورد گزارش فاقد معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت بوده و این مؤسسه نیز در حدود رسیدگی های انجام شده، به انجام چنین معاملاتی برخورد نکرده است.

۱۰) گزارش هیئت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیات مدیره باشد، جلب نشده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابررس

۱۱) در اجرای ابلاغیه چک لیست کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، چک لیست مزبور مورد بررسی و تکمیل قرار گرفته است. بر اساس چک لیست تکمیل شده، به مورد بااهمیتی که حاکی از عدم رعایت یا عدم اجرای مطلوب بند یا بندهایی از چک لیست مذکور باشد، برخورد نگردیده است.

۱۲) دستورالعمل حاکمیت شرکتی مصوب ۱۳۹۷/۰۴/۲۷ سازمان بورس و اوراق بهادار، در خصوص تعیین مبنای حقوق و دستمزد هیات مدیره و مدیران متناسب با عملکرد شرکت و منافع سهامداران (ماده ۱۲)، مستندسازی ارزیابی اثربخشی هیئت مدیره، مدیر عامل، کمیته حسابرری و سایر کمیته های تخصصی (مواد ۱۶ و ۱۷)، درج علت نظر مخالف یکی از اعضای هیئت مدیره در صورتجلسات هیات مدیره طی سال (ماده ۲۶)، استقرار سیستم حضور و حق رای الکترونیکی صاحبان سهام در مجامع عمومی (ماده ۳۰)، افشای حقوق و مزایای مدیران اصلی و رویه های حاکمیت شرکتی و ساختار آن در پایگاه اینترنتی و گزارش تفسیری شرکت (ماده ۴۲)، رعایت نگردیده است.



۱۳) در اجرای ماده ۲۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. این موسسه در حیطه رسیدگی های خود به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده، برخورد نکرده است.

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت اصول نگر آریا

تاریخ: ۲۲ خردادماه ۱۴۰۰

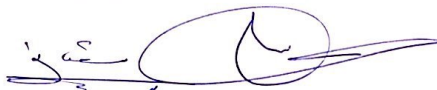
(حسابداران رسمی)

فیروز شعبانی

پرویز مقدس

شماره عضویت: ۸۸۱۵۹۹

شماره عضویت: ۸۰۰۷۵۴


موسسه حسابرسی اصول نگر آریا
ثبت ۳۳۷۰
امضاء رسمی



شرکت صنعتی آما (سهامی عام)
صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام
با احترام

به پیوست صورت‌های مالی شرکت صنعتی آما (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است :

شماره صفحه	
۲	صورت سود و زیان
۳	صورت وضعیت مالی
۴	صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۵	صورت جریان های نقدی
	یادداشت‌های توضیحی:
۶	الف: تاریخچه و فعالیت
۷-۱۰	ب : اهم رويه های حسابداری
۱۱-۳۴	پ : یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

صورت‌های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۰/۰۳/۱۰ به تأیید هیأت‌مدیره شرکت رسیده است.

نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیات مدیره و مدیر عامل	سمت	امضا
آقای اکبر علیزاده (موسس و بنیانگذار شرکت صنعتی آما)	موسسه خبریه بنیاد سرور	رئیس هیات مدیره	
آقای محسن کوزه گران	شرکت سرمایه گذاری تدبیر	نایب رئیس هیات مدیره	
آقای احمدرضا نورانی	شرکت مهندسی و خدماتی پرسپولیس	عضو هیات مدیره	
.....	شاهرخ علیزاده راد	عضو هیات مدیره	
آقای نوید رقیعی تبریزی	شرکت سرمایه گذاری ملی ایران	عضو هیات مدیره	
.....	عباس علی مددی	مدیر عامل	

شرکت صنعتی آما (سهامی عام)



شرکت صنعتی آما (سهامی عام)
صورت سود و زیان
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

یادداشت	سال ۱۳۹۹	سال ۱۳۹۸
	میلیون ریال	میلیون ریال
عملیات در حال تداوم		
درآمدهای عملیاتی	۵	۶,۱۶۲,۰۶۲
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	۶	(۳,۴۱۶,۸۳۴)
سود ناخالص		
هزینه های فروش ، اداری و عمومی	۷	(۲۴۳,۳۸۱)
سایر درآمدها	۸	۹۳,۲۴۸
سایر هزینه ها	۹	(۹۲)
سود عملیاتی		
هزینه های مالی	۱۰	(۸۷,۵۸۴)
سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۱۱	۳۰,۸۸۹
سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات		
هزینه مالیات بر درآمد:		
سال جاری	۲۹	(۲۴۴,۲۵۵)
سال های قبل	۲۹	(۸,۱۱۵)
سود خالص		
سود پایه هر سهم:		
عملیاتی - ریال		
غیر عملیاتی - ریال		
سود پایه هر سهم - ریال	۱۲	۱,۵۲۷

از آنجا که اجزاء تشکیل دهنده سود و زیان جامع محدود به سود خالص است، صورت سود و زیان جامع ارائه نگردیده است.

یادداشت‌های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .



شرکت صنعتی آما (سهامی عام)

شرکت صنعتی آما (سهامی عام)
صورت وضعیت مالی
در تاریخ ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	پاداشت
ملیون ریال	ملیون ریال	
۳۷۲,۵۰۶	۷۱۴,۳۰۵	۱۳
۴۵,۷۷۷	۴۵,۷۸۶	۱۴
۲,۱۶۴	۶,۸۴۶	۱۵
۵۲۰,۴۴۷	۷۶۶,۹۳۷	
۳۹۰,۵۶۹	۱,۰۹۳,۳۷۱	۱۶
۱,۳۴۵,۹۸۹	۲,۵۳۵,۰۴۰	۱۷
۳۱۰,۹۹۵	۶۶۹,۷۰۱	۱۸
۴۰,۰۰۰	-	۱۹
۲۱۸,۱۹۸	۶۰۷,۱۵۰	۲۰
۲,۲۰۰,۷۵۱	۴,۹۰۵,۲۶۲	
۲۲,۷۸۶	۲۲,۷۸۶	۲۱
۲,۲۲۸,۵۳۷	۴,۹۲۸,۰۴۸	
۲,۷۴۸,۹۸۴	۵,۶۹۴,۹۸۵	
۹۰۰,۰۰۰	۱۵۰۰,۰۰۰	۲۲
-	۱۴,۹۹۹	۲۵
۹۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	۲۳
۹۸۲	۹۸۲	۲۴
۱,۱۲۲,۰۹۸	۲,۳۹۸,۲۳۶	
-	(۶۲,۰۶۱)	۲۵
۲,۱۱۳,۰۸۰	۳,۹۰۰,۱۵۶	
۶۵,۰۰۰	۶۵,۰۰۰	۲۶
۴۲۰,۲۵	۶۱,۲۸۶	۲۷
۱۰۷,۰۲۵	۱۲۶,۲۸۶	
۱۱۳,۳۵۴	۳۶۴,۹۷۶	۲۸
۱۳۹,۶۸۶	۳۴۲,۶۶۵	۲۹
۳۷,۸۳۰	۳۸۰,۳۵	۳۰
۱۵۱,۵۳۱	۹۱۲,۶۸۵	۳۱
۲۶,۱۱۱	۳۹,۹۹۶	۳۲
۸۰,۳۶۷	۷۰,۱۸۶	۳۳
۵۲۸,۵۷۹	۱,۶۶۸,۵۴۳	
۶۳۵,۹۰۴	۱,۷۹۴,۸۲۹	
۲,۷۴۸,۹۸۴	۵,۶۹۴,۹۸۵	

دارایی ها

دارایی های غیر جاری

دارایی های ثابت مشهود

دارایی های نامشهود

سایر دارایی ها

جمع دارایی های غیر جاری

دارایی های جاری

پیش پرداخت ها

موجودی مواد و کالا

دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها

سرمایه گذاری های کوتاه مدت

موجودی نقد

دارایی های نگهداری شده برای فروش

جمع دارایی های جاری

جمع دارایی ها

حقوق مالکانه و بدهی ها

حقوق مالکانه

سرمایه

صرف سهام خزانه

اندوخته قانونی

سایر اندوخته ها

سود انباشته

سهام خزانه

جمع حقوق مالکانه

بدهی ها

بدهی های غیر جاری

پرداختی های بلند مدت

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

جمع بدهی های غیر جاری

بدهی های جاری

پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها

مطالبات پرداختی

سود سهام پرداختی

تسهیلات مالی

ذخایر

پیش پرداخت ها

جمع بدهی های جاری

جمع بدهی ها

جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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

شرکت صنعتی آما (سهامی عام)



Handwritten signatures and stamps of the company's management and the Ministry of Economic Affairs and Finance.

شرکت صنعتی اما (سهام عام)
صورت تغییرات در حقوق مالکانه
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

سرمایه	صرف سهام خرانه	اندوخته قانونی	سایر اندوخته ها	سود آبپاشته	سهام خزانة	جمع کل
ملیون ریال	ملیون ریال	ملیون ریال	ملیون ریال	ملیون ریال	ملیون ریال	ملیون ریال
مانده در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱	۹۰۰,۰۰۰	۷۸,۹۵۷	۹۸۲	۳۳۶,۶۶۵	-	۱,۶۱۶,۶۰۴
اصلاح اشتباهات	-	-	-	-	-	-
مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱	۹۰۰,۰۰۰	۷۸,۹۵۷	۹۸۲	۳۳۶,۶۶۵	-	۱,۶۱۶,۶۰۴
سود خالص گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۳۹۸	-	-	-	۷۶۶,۴۷۶	-	۷۶۶,۴۷۶
سود سهام مصوب	-	-	-	(۲۷۰,۰۰۰)	-	(۲۷۰,۰۰۰)
تخصیص به اندوخته قانونی	-	۱۱,۰۴۳	-	(۱۱,۰۴۳)	-	-
مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۹۰۰,۰۰۰	۹۰,۰۰۰	۹۸۲	۱,۱۲۲,۰۹۸	-	۲,۱۱۳,۰۸۰
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۹	-	-	-	-	-	-
سود خالص در سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	-	-	-	۲,۲۸۶,۱۳۸	-	۲,۲۸۶,۱۳۸
سود سهام مصوب	-	-	-	(۴۵۰,۰۰۰)	-	(۴۵۰,۰۰۰)
افزایش سرمایه	۶۰۰,۰۰۰	-	-	(۶۰۰,۰۰۰)	-	-
خرید سهام خزانة	-	-	-	-	(۱۹۳,۶۵۸)	(۱۹۳,۶۵۸)
فروش سهام خزانة	-	-	-	-	۱۲۹,۵۹۷	۱۲۹,۵۹۷
صرف سهام خزانة	-	۱۴,۹۹۹	-	-	-	۱۴,۹۹۹
تخصیص به اندوخته قانونی	-	۶۰,۰۰۰	-	(۶۰,۰۰۰)	-	-
مانده در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱۴,۹۹۹	۹۸۲	۲,۳۹۸,۲۳۶	(۶۴۰,۶۱۱)	۳,۹۰۰,۱۰۶

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

شرکت صنعتی آما (سهام عام)



شرکت صنعتی آما (سهامی عام)
صورت جریان های نقدی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی

نقد حاصل از عملیات

۳۲۷,۵۵۸	۵۷۰,۷۲۳	۳۲
(۵۳,۰۵۰)	(۱۳۷,۶۱۱)	
۲۹۴,۵۰۸	۴۳۳,۱۱۲	

پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد

جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

۹۲۰	۴,۱۱۰	
(۳۶,۱۵۶)	(۳,۱۱۳,۶)	
-	۴,۰۰۰	
(۳۰,۰۰۰)	-	
۱۴,۰۹۲	۳,۲۲۴	
(۶۱,۱۴۴)	(۲۵۳,۷۶۲)	
۲۳۳,۳۶۴	۱۷۹,۳۵۰	

دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود

دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت

پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت

دریافت های نقدی حاصل از سود سپرده بانکی

جریان خالص (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 :

-	(۴۹,۹۹۹)	
۲۴۸,۴۰۰	۱,۵۱۴,۰۰۰	
(۱۸۶,۳۹۵)	(۷۶۶,۶۵۳)	
(۹,۵۸۳)	(۷۱,۳۲۲)	
(۲۶۴,۷۱۰)	(۳۳۹,۷۹۵)	
(۲۱۲,۱۸۸)	۱۸۶,۱۸۰	
۲۱,۱۷۶	۳۶۵,۵۳۰	
۱۹۲,۸۳۲	۲۱۸,۱۹۸	
۴,۱۹۰	۲۳,۴۲۲	
۲۱۸,۱۹۸	۶۰۷,۱۵۰	

پرداخت های نقدی برای خرید سهام خزانه

دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت سود سهام

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

خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد

مانده موجودی نقد در ابتدای سال

تاثیر تغییرات نرخ ارز

مانده موجودی نقد در پایان سال

شرکت صنعتی آما (سهامی عام)

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



Handwritten signature and initials in blue ink.

Handwritten signature in blue ink.

Handwritten signature in blue ink.



شرکت صنعتی آما (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت صنعتی آما در تاریخ ۱۳۳۸/۰۹/۰۱ به صورت شرکت با مسئولیت محدود تأسیس و طی شماره ۷۰۶۳ مورخ ۱۳۳۸/۱۰/۱۸ در اداره ثبت شرکت ها و مالکیت صنعتی تهران با شناسه ملی ۱۰۱۰۰۳۲۲۶۹۰ و کد اقتصادی ۴۱۱۱۱۱۱۳۵۸۱۴ به ثبت رسیده است. شرکت در تاریخ ۱۳۵۲/۰۲/۲۳ به شرکت سهامی عام تبدیل و در تاریخ ۱۳۵۴/۱۲/۰۴ در بورس اوراق بهادار تهران پذیرفته شده است. مرکز اصلی شرکت و کارخانه آن در کیلومتر ۱۷ جاده مخصوص کرج واقع است.

۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت اصلی شرکت طبق مفاد ماده ۲ اساسنامه عبارت است از ایجاد یک یا چند کارخانه برای تولید محصولات صنعتی در شهر تهران و یا هر یک از شهرهای دیگر ایران، تهیه و وارد کردن کلیه مواد و ملزومات اعم از ماشین آلات یا مواد اولیه و غیره که برای ادامه کار و تولیدات کارخانه لازم باشد، فروش و صدور محصولات کارخانه ها و بازرخرد آن ها، انجام هر نوع امور بازرگانی دیگر که مربوط به موضوع شرکت و عملیات جوشکاری باشد، مشارکت و سرمایه گذاری در سایر شرکت ها و یا خرید سهام آن ها است. به موجب پروانه بهره برداری شماره ۳۱/۱۰۹۶۰/۷۰۰۹ که توسط وزارت صنایع و معادن صادر شده است، بهره برداری از کارخانه جدید با ظرفیت ۱۹۵۰۰ تن الکترود، ۲۵۰۰ تن پودرهای جوشکاری و ۲۰۳۰۰ تن مفتولهای جوشکاری در سال ۱۳۸۲ آغاز شده است. همچنین واحد مسوار جدید شرکت از ابتدای دی ۱۳۹۲ به بهره برداری رسیده است.

۱-۳- تعداد کارکنان

موسط تعداد کارکنان دائم و موقت شرکت به شرح زیر است:

شرح	سال مالی ۱۳۹۹ نفر	سال مالی ۱۳۹۸ نفر
کارکنان رسمی	۴	۵
کارکنان قراردادی	۴۰۸	۳۶۴
	۴۱۲	۳۶۹
کارکنان پیمانکاری	۱۷۸	۱۷۲
جمع	۵۹۰	۵۴۱

۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب:

۲-۱- استانداردهای حسابداری ۳۵ با عنوان ((مالیات بر درآمد))

باتوجه به عدم وجود تفاوت های موقتی و همچنین زبان تایید شده و همچنین اعمال استهلاک با نرخ های ماده ۱۴۹ ق.م.م انری از بابت مالیات های انتقالی وجود ندارد.

۲-۲- آثار با اهمیت ناشی از به کارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده که از سال ۱۴۰۰/۰۱/۰۱ لازم الاجرا هستند به شرح زیر است:

باتوجه به اینکه شرکت واحد اصلی نمی باشد، همچنین واحد فرعی یک شرکت اصلی نمی باشد، لذا استاندارد های مربوطه (استانداردهای ۲۰، ۱۸، ۳۸، ۳۹، ۴۰، ۴۱) لازم الاجرا برای این شرکت موضوعیت ندارند.

باتوجه به اقلام مرتبط با فعالیت شرکت ، به کارگیری استانداردهای ۴۲ ارزش منصفانه تاثیر قابل توجهی بر عملیات شرکت نخواهد داشت.





شرکت صنعتی آما (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳- اهمیت رویه های حسابداری

۳-۱- مبنای اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورت های مالی
صورت های مالی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه و در موارد مقتضی از ارزش های جاری نیز استفاده شده است.

۳-۲- درآمد عملیاتی

شناسایی درآمد فروش محصولات شرکت (درآمد عملیاتی) با تحویل محصولات و انتقال مزایا و مخاطر با مشتری و همزمان با صدور صورتحساب درحسابها و پس از برگشت از فروش و تخفیفات انجام می شود.

۳-۳- گزارشگری برحسب قسمت های مختلف

۳-۳-۱- قسمت های شرکت در صورتی به عنوان قسمت قابل گزارش مشخص می شود که اکثر درآمد عملیاتی آنها از فروش به مشتریان برون سازمانی عاید گردد و درآمد عملیاتی حاصل از فروش به مشتریان برون سازمانی و معاملات با سایر قسمت ها، حداقل ۱۰ درصد جمع درآمد تمام قسمت ها اعم از برون سازمانی یا داخلی باشد، یا نتیجه عملیات قسمت، اعم از سود یا زیان، حداقل ۱۰ درصد مجموع سود عملیاتی قسمت های سود ده یا مجموع زیان های عملیاتی قسمت های زیان ده، هر کدام که قدرمطلق آن بزرگتر است باشد، یا دارایی های آن حداقل ۱۰ درصد جمع دارایی های تمام قسمت ها باشد. توضیح این که جمع درآمد عملیاتی حاصل از فروش به مشتریان برون سازمانی که قابل انتساب به قسمت های قابل گزارش است، باید بیش از ۷۵ درصد جمع درآمد عملیاتی شرکت باشد.

۳-۴- تسعیر ارز

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

مانده ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر	دلیل استفاده از نرخ
وجه نقد	یورو	۲۸۳,۳۸۲ ریال	در دسترس بودن
وجه نقد	دلار	۲۳۹,۳۲۵ ریال	در دسترس بودن

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

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

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

۳-۴-۳- در صورت وجود نرخ های متعدد برای یک ارز، از نرخی برای تسعیر استفاده میشود که جریان های نقدی آتی ناشی از معامله یا مانده حساب مربوط، بر حسب آن تسویه میشود. اگر تبدیل دو واحد پول به یکدیگر به صورت موقت ممکن نباشد، نرخ مورد استفاده، نرخ اولین تاریخی است که در آن، تبدیل امکان پذیر می شود.

۳-۵- مخارج تامین مالی

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





شرکت صنعتی آما (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳-۶ ذخیره مشاغل سخت و زیان آور

براساس مفاد بند ۱۴ آیین نامه مشاغل سخت و زیان آور مصوب هیات وزیران مورخ ۱۳۸۵/۱۲/۱۶ و اصلاحیه سازمان تامین اجتماعی مورخ ۱۳۹۳/۰۹/۲۴، کارفرمایان اینگونه مشاغل مکلفند پس از احراز شرایط بازنشتی بیمه شده شاغل در کارگاه، مبلغ مطالبه شده توسط سازمان تامین اجتماعی را در زمان بازنشتی کارکنان که به میزان ۴٪ حق بیمه بر مبنای آخرین حقوق و مزایای مشمول کسر حق بیمه و همچنین ۴٪ مستمری برقراری بیمه شده متناسب با سالیهای خدمت در اینگونه مشاغل برای ایام اشتغال تا ۱۳۸۰/۰۷/۱۴ می باشد، پرداخت نمایند. شرکت در پایان هر دوره به استناد مفاد آئین نامه فوق ذخیره مورد نیاز را محاسبه و در حسابها منظور می نماید.

۳-۷ دارایی های ثابت مشهود

۳-۷-۱ دارایی های ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده دارایی های مربوطه 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.

۳-۷-۲ استهلاک دارایی های ثابت مشهود، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآورده) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۲/۰۴/۳۱ قانون مالیات مستقیم و اصلاحیه های بعدی آن و براساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

دارائی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان	۱۵ ساله	خط مستقیم
تاسیسات	۲ و ۴ و ۸ و ۱۰ ساله، ۱۲٪، ۱۵٪ نزولی	خط مستقیم و نزولی
ماشین آلات	۸ و ۱۰ ساله	خط مستقیم
اثاث و منسوبات	۳ و ۴ و ۵ و ۱۰ ساله	خط مستقیم
ابزار آلات و قالبها	۴ و ۵ و ۸ و ۱۰ ساله	خط مستقیم
وسایل نقلیه	۶ ساله	خط مستقیم

۳-۷-۳ برای داراییهای ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاک از تاریخ بهره برداری محاسبه و در حسابها منظور می شود. در مواردی که هر یک از داراییهای استهلاک پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیلی کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالاست.

۳-۸ داراییهای ثابت نامشهود

۳-۸-۱ 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 مخارج تبلیغات، مخارج انجام فعالیت تجاری در یک محل جدید یا با یک گروه جدید از مشتریان مانند





شرکت صنعتی آما (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

مخارج آموزش کارکنان، و مخارج اداری، عمومی و فروش در بهای تمام شده دارایی نامشهود منظور نمی شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره برداری است، متوقف می شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی شود.

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

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
نرم افزارهای رایانه ای	۳ ساله	مستقیم

۳-۸-۳- سرقتی محل کسب به دلیل عمر مفید نامعین، مستهلاک نمی شود.

۳-۹- زیان کاهش ارزش دارایی ها

۳-۹-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی ها، آزمون کاهش ارزش انجام می گردد. در این صورت مبلغ بازیافتنی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتنی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتنی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می گردد.

۳-۹-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش، بطور سالانه انجام می شود.

۳-۹-۳- مبلغ بازیافتنی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هرکدام بیشتر است می باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریانهای نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک های مختص دارایی که جریانهای نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می باشد.

۳-۹-۴- تنها در صورتیکه مبلغ بازیافتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتنی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در سود و زیان شناسایی می گردد.

۳-۹-۵- در صورت افزایش مبلغ بازیافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتنی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال های قبل، افزایش می یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در سود و زیان شناسایی می گردد.

۳-۱۰- موجودی مواد و کالا

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

شرح	روش مورد استفاده
مواد اولیه و بسته بندی	میانگین موزون متحرک
کالای در جریان ساخت	میانگین موزون
کالای ساخته شده	میانگین موزون
قطعات و لوازم یدکی	میانگین موزون متحرک





شرکت صنعتی آما (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۱-۳- دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش

۱۱-۳-۱ - دارایی های غیرجاری که مبلغ دفتری آنها، عمدتاً از طریق فروش و نه استفاده مستمر بازیافت می گردد، به عنوان دارایی های غیرجاری نگهداری شده برای فروش طبقه بندی می شود. این شرایط تنها زمانی احراز می شود که دارایی های غیرجاری جهت فروش فوری در وضعیت فلی آن، فقط برحسب شرایط که برای فروش چنین دارایی های مرسوم و معمول است، آماده بوده و فروش آن بسیار محتمل باشد و سطح مناسبی از مدیریت، متعهد به اجرای طرح فروش دارایی ها باشد به گونه ای که انتظار رود شرایط تکمیل فروش طی یکسال از تاریخ طبقه بندی، به استثنای مواردی که خارج از حیطه اختیار مدیریت شرکت است، احراز گردد.

۱۱-۳-۲ - دارایی های غیرجاری نگهداری شده برای فروش، به اقل مبلغ دفتری و خالص ارزش فروش اندازه گیری می گردد

۱۲-۳- ذخیره مزایای پایان خدمت و مرخصی کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان رسمی و قراردادی بر اساس یک ماه آخرین حقوق ثابت پرسنل برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حساب ها منظور می شود، و در صورت سود و زیان و در هزینه های همان سال منظور می شود. در صورت درخواست کارکنان بخشی از آن به عنوان علی الحساب پرداخت می شود.

۱۳-۳- سهام خزانه

۱۳-۳-۱ - سهام خزانه به روش بهای تمام شده در دفاتر شناسایی و ثبت می شود و به عنوان یک رقم کاهنده دربخش حقوق مالکانه در صورت وضعیت مالی ارائه می شود. در زمان خرید، فروش، انتشار یا ابطال ابزارهای مالکانه خود شرکت، هیچ سود یا زیانی در صورت سود و زیان شناسایی نمی شود. ما به ازای پرداختن یا دریافتی باید بطور مستقیم در بخش حقوق مالکانه شناسایی شود.

۱۳-۳-۲ - هنگام فروش سهام خزانه، هیچگونه مبلغی در صورت سود و زیان و صورت سود و زیان جامع شناسایی نمی شود و مابه التفاوت خالص مبلغ فروش و مبلغ دفتری در حساب "صرف (کسر) سهام خزانه" شناسایی می شود.

۱۳-۳-۳ - در تاریخ گزارشگری، مانده بدهکار در حساب "صرف (کسر) سهام خزانه" به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می شود. مانده بستانکار حساب مزبور تا میزان کسر سهام خزانه منظور شده قبلی به حساب سود (زیان) انباشته، به آن حساب منظور و باقیمانده به عنوان "صرف سهام خزانه" در صورت وضعیت مالی در بخش حقوق مالکانه ارائه و در زمان فروش کل سهام خزانه به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می شود.

۱۳-۳-۴ - هرگاه تنها بخشی از مجموع سهام خزانه، واگذار شود، مبلغ دفتری هر سهم خزانه بر مبنای میانگین بهای تمام شده مجموع سهام خزانه محاسبه می شود.

۴-قضاوت های مدیریت در فرایند یکپارگیری رویه های حسابداری و برآوردها

۴-۱ - هیات مدیره با توجه به میزان فروش و بررسی نتایج سال های قبل و بازخوردهای دریافت شده از مشتریان در طی سال مالی ذخیره تضمین محصولات برآورد نموده است.



شرکت صنعتی اما (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۵- درآمدهای عملیاتی

فروش خالص	۱۳۹۹			۱۳۹۸		
	تن	مقدار	مبلغ	تن	مقدار	مبلغ
		۱۰۰۰ عدد	میلیون ریال		۱۰۰۰ عدد	میلیون ریال
فروش داخلی						
انواع الکتروود	۱۴,۳۱۶	۰	۴,۳۶۷,۲۲۸	۱۲,۸۳۳	۰	۳,۰۷۱,۰۶۱
انواع مفتول	۵,۳۰۸	۰	۱,۴۱۱,۷۰۹	۳,۸۹۲	۰	۶۱۷,۳۳۷
انواع بوند	۱,۰۰۶	۰	۲۲۵,۶۸۰	۹۲۶	۰	۱۱۸,۹۰۰
انواع سنگ و جک پاشی	۰	۲۶	۲,۷۶۷	۰	۳۳	۳,۵۵۸
			۶,۰۰۷,۴۰۴			۳,۸۱۱,۳۴۶
صادراتی						
انواع الکتروود	۱,۸۴۵	۰	۳۳۲,۰۹۶	۸۲۵	۰	۸۷,۱۴۹
انواع مفتول	۲۷	۰	۶,۱۹۰	۳۰	۰	۵,۳۸۵
انواع بوند	۲	۰	۵۸۶	۰,۲	۰	۳۰
			۳۵۰,۸۷۲			۹۳,۴۶۴
فروش ناخالص			۶,۳۵۸,۳۷۶			۳,۹۰۴,۷۱۰
برگشت از فروش	(۳۰)	۰	(۱۳,۵۱۱)	(۶۱)	(۰,۱۷)	(۱۲,۴۹۹)
تخفیفات			(۱۸۳,۷۰۳)			(۷۰,۳۱۸)
فروش خالص			۶,۱۶۲,۰۶۲			۳,۸۲۰,۸۹۳

۵-۱- افزایش فروش محصولات نسبت به دوره قبل مربوط به افزایش مقدار و نرخ فروش می باشد.

۵-۲- جدول مقایسه ای فروش و بهای تمام شده محصولات شرکت به شرح ذیل می باشد:

درآمد عملیاتی	۱۳۹۹		۱۳۹۸	
	درآمد تمام شده	سود ناخالص	درآمد تمام شده	سود ناخالص
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
انواع الکتروود	۴,۵۵۴,۲۳۰	۲,۴۶۷,۲۹۰	۲,۰۸۶,۸۴۰	۴۱%
انواع مفتول جوشکاری	۱,۳۸۳,۸۱۴	۸۱۰,۹۳۹	۵۲۹,۹۱۰	۳۵%
انواع بوند جوشکاری	۲۴۱,۳۱۶	۱۳۶,۷۳۴	۸۲,۴۸۲	۲۷%
انواع سنگ و جک پاشی	۲,۷۶۷	۸۹۷	۳۳	۲۰%
	۶,۱۶۲,۰۶۲	۳,۴۱۶,۸۲۴	۳,۷۴۵,۴۲۸	۴۵%

۵-۳- درآمد عملیاتی به تفکیک اشخاص و مبلغ فروش به شرح زیر است:

نام اشخاص	۱۳۹۹		۱۳۹۸	
	میلیون ریال	درصد نسبت به کل فروش سال	میلیون ریال	درصد نسبت به کل فروش سال
نمایندگان فروش	۳,۶۸۳,۹۰۷	۴۴%	۱,۳۵۸,۲۵۷	۳۸%
سایر مشتریان	۳,۴۷۸,۱۵۵	۵۶%	۱,۴۶۲,۴۵۳	۵۲%
	۶,۱۶۲,۰۶۲	۱۰۰%	۳,۸۲۰,۸۹۳	۱۰۰%

۵-۳-۱- صادرات انجام شده طی سال مالی ۱۳۹۹ تعداد ۱,۵۲۷,۲۸۸ دلار معادل ۳۵۰,۸۷۲ میلیون ریال به کشورهای ترکمنستان، ازبکستان، عراق و افغانستان می باشد که تا تاریخ تهیه گزارش، عمده رف تعهد گردیده و مابقی تعهدات ارزی ظرف مهلت قانونی رفع تعهد خواهد شد.



شرکت صنعتی اما (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

پادداشت	مقدار	۱۳۹۹	مقدار	۱۳۹۸
	تن	میلون ریال	تن	میلون ریال
مواد مستقیم		۲,۸۳۳,۳۶۰		۱,۲۴۴,۱۳۳
دستمزد مستقیم	۶-۳	۲۸۲,۰۳۶		۱۷۴,۳۳۸
سربار ساخت	۶-۳	۴۴۶,۱۳۹		۳۰۰,۶۱۶
بهای تولید		۳,۵۶۱,۵۳۵		۱,۸۱۹,۰۸۷
کالای در جریان ساخت اول سال	۳۹۶	۴۰,۲۹۷	۳۳۴	۳۵,۴۴۲
کالای در جریان ساخت پایان سال	(۳۳۲)	(۳۸,۱۹۱)	(۳۹۶)	(۲۰,۲۹۷)
بهای تمام شده کالای ساخته شده		۳,۲۷۳,۶۴۱		۱,۸۰۸,۴۹۲
بهای تمام شده کالای خریداری شده	۲۳	۱۳,۶۵۹	۶۵	۵,۴۳۸
کالای ساخته شده اول سال	۱,۸۵۹	۱۷۴,۶۹۹	۱,۶۷۳	۱۰۹,۶۸۷
کالای ساخته شده پایان سال	(۲,۶۷۸)	(۳۲۶,۶۲۲)	(۱,۸۵۹)	(۱۷۳,۶۹۹)
کالای ساخته شده امانی و انتقالی به تعمیرات دارایی ثابت و تحقیقات	(۵)	(۷۳۲)	(۴)	(۳۴۴)
بهای تمام شده کالای فروش رفته		۳۲,۴۰۰		۱,۸۲۴,۱۹۴

۶-۱- مقایسه مقدار تولید شرکت در دوره مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمول (عملی) نتایج زیر را نشان می‌دهد:

واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی	ظرفیت معمول (عملی)	تولید واقعی
۱۳۹۹			
الکتروتود	تن	۱۹,۵۰۰	۱۶,۷۳۶
مفتول	تن	۲,۲۰۰	۵,۳۵۰
پودر	تن	۲,۵۰۰	۹۳۱

۱-۶- ظرفیت عملی براساس میانگین تولید واقعی سه سال اخیر و با یک شیفت کاری برآورد شده است.

۲-۶- افزایش بهای تمام شده کالای فروش رفته عمدتاً ناشی از افزایش بهای تمام شده خرید مواد اولیه می باشد.



شرکت صنعتی اما (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۴-۶- هزینه های دستمزد مستقیم و سربار تولید از اقلام ذیل تشکیل شده است :

سربار تولید		دستمزد مستقیم		
۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	
۱۵,۱۰۳	۱۵,۱۱۸	۶۳,۵۲۶	۹۱,۸۷۸	اجرت پیمانکار
۷۳,۶۶۹	۱۰۸,۸۰۶	۶۰,۷۸۹	۱۰۹,۴۶۵	حقوق و دستمزد و مزایا
۲۰,۹۶۵	۳۹,۰۳۷	۲۱,۱۲۶	۳۲,۹۹۵	عیدی و پاداش
۱۸,۱۷۱	۳۹,۹۴۷	۱۶,۶۸۴	۳۲,۴۲۷	بیمه سهم کارفرما
۱۰,۶۶۷	۱۲,۴۴۳	۸,۹۷۰	۱۰,۱۰۶	مزایای پایان خدمت کارکنان
۴,۳۵۶	۷,۰۲۲	۲,۷۸۷	۵,۱۰۹	ایاب و ذهاب
۹۵۲	۳۰۷	۳۰۶	۵۶	حق ماموریت
۶۳,۱۲۷	۵۰,۹۸۵	.	.	استیلاک
۹,۵۳۴	۱۲,۱۰۰	.	.	آب و برق و سوخت
۳۹,۸۸۴	۹۶,۰۳۴	.	.	تعمیر و نگهداشت
۷۸۹	۱,۷۳۰	.	.	حق بیمه اموال
۳,۷۱۴	۱۰,۲۵۸	.	.	تحقیقات و ایزو
۲۲,۰۴۶	۳۲,۰۲۱	.	.	رستوران
۸,۴۲۳	۱۳,۶۵۳	.	.	کمک‌های غیر نقدی
۶,۴۴۷	۹,۴۶۷	.	.	هزینه های کارکنان
۳,۶۶۹	۶,۶۲۱	.	.	سایر
۳۰۰,۱۱۶	۴۳۶,۱۳۹	۱۷۴,۳۳۸	۲۸۲,۰۳۶	

۴-۶- در دوره مورد گزارش مبلغ ۳,۹۸۲,۲۸۹ میلیون ریال (دوره مشابه قبل ۱,۵۸۷,۱۱۶ میلیون ریال) مواد اولیه خریداری شده است. تامین کنندگان اصلی مواد اولیه به تفکیک کشور و مبلغ خرید از هر یک به شرح زیر است:

۱۳۹۸		۱۳۹۹			
درصد نسبت به کل خرید سال	میلون ریال	درصد نسبت به کل خرید سال	میلون ریال	کشور	مواد اولیه
۵۰٪	۷۹,۸۶۰,۳	۴۷٪	۱,۸۷۳,۸۹۲	ایران	انواع مفتول
۱۶٪	۲۴۹,۰۵۴	۱۳٪	۵۲۹,۱۷۴	هنگ کنگ	انواع بودر
۲٪	۲۵,۴۳۷	۱۲٪	۴۷۸,۷۲۷	ترکیه	انواع مفتول و بودر
۳۳٪	۵۱۴,۰۲۲	۲۸٪	۱,۱۰۰,۴۹۶		سایر
۱۰۰٪	۱,۵۸۷,۱۱۶	۱۰۰٪	۳,۹۸۲,۲۸۹		



شرکت صنعتی اما (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۷- هزینه های فروش ، اداری ، عمومی

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلین ریال	میلین ریال	
۴۷,۱۹۹	۷۲,۷۱۴	حقوق دستمزد و مزایا
۳,۵۰۰	۴,۰۰۰	توسعه فروش
۱۰,۹۳۱	۱۷,۴۱۸	بیمه سهم کارفرما
۷,۳۵۱	۹,۰۵۴	مزایای پایان خدمت کارکنان
۱۷,۸۶۵	۲۵,۴۰۱	عیدی و پاداش
۴,۴۹۵	۴,۰۴۸	اجرت بیمهنگاری
۱,۷۶۴	۲,۶۰۰	خرید خدمات
۷,۱۶۹	۱۵,۱۴۵	تعمیر و نگهداشت
۶,۷۸۹	۹,۱۰۵	استهلاک
۴,۹۹۷	۷,۰۸۲	رستوران و عمومی
۳,۵۴۲	۱۰,۱۲۸	هزینه های کارکنان
۱,۸۹۹	۱۵۸	حق مناسبت
۱۰,۰۷۲	۳,۵۴۹	عوارض
۳,۳۷۰	۳,۶۹۸	ایاب و اذهاب
۱,۹۳۲	۳,۷۸۸	کمکهای غیر نقدی
۱,۸۶۸	۳,۶۱۳	حق حضورهای مدیره و کمیته حسابرسی
۱,۴۵۴	۳,۰۵۳	بیمه دارائنها
۱,۷۱۸	۳,۹۷۶	حق الزحمه مشاوران
۱,۳۰۰	۱۲,۵۵۲	شنی و حقوقی
۹۹۹	۱,۳۹۱	آب و برق و سوخت
۹۵۰	۱,۸۱۸	مطروحات و نوشتن افرار
۱,۱۷۶	۳,۴۶۰	حمل و نقل
۱,۱۴۴	۵,۷۶۰	نمایشگاه و جشنها
۱,۲۱۴	۱,۸۲۲	حق عضویت
۴,۶۰۰	۶,۰۰۰	پاداش هیات مدیره
۱,۷۰۰	۳,۰۶۰	حسابرسی
-	۱۴,۷۰۷	چهار در هزار و سه هزار اثنای بزرگتری
۳,۳۳۱	۶,۳۰۸	سایر
۱۴۲,۳۵۷	۲۴۳,۳۸۱	

۸- سایر درآمدها

۱۳۹۸	۱۳۹۹	پاداشت
میلین ریال	میلین ریال	
۲۲,۹۱۰	۵۲,۱۲۹	درآمد بسته بندی و حمل
۵,۸۷۵	۱۹,۰۸۴	فروش ضایعات
۱,۲۶۶	۲۲,۳۲۵	سود فروش مواد اولیه و لوازم بدکی
۱,۷۷۷	-	سود ناشی از تسعیر دارائنها های ارزی عملیاتی
۲۳,۸۲۸	۹۳,۴۴۸	

۸-۱- مینای محاسبه سود فروش مواد اولیه

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلین ریال	میلین ریال	
۵,۶۶۸	۳۷,۳۵۱	درآمد فروش مواد اولیه و لوازم بدکی
(۲,۴۰۲)	(۱۵,۰۱۶)	بهای تمام شده مواد اولیه و لوازم بدکی فروش رفته
۱,۲۶۶	۲۲,۳۲۵	

۹- سایر هزینه ها

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلین ریال	میلین ریال	
(۱۱)	(۹۲)	خالص کسری انبار
(۱۱)	(۹۲)	



شرکت صنعتی اما (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۰- هزینه های مالی

۱۳۹۸	۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۰۰,۹۷۵	۸۴,۹۹۱
۴۱۳	۲,۵۹۳
۱۱,۳۸۸	۸۷,۵۸۴

کارمزد تسهیلات بانکی
هزینه کارمزد بانکی و خرید سفته

۱۱- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۴,۵۰۲	۳,۲۴۴	سود سپرده کوتاه مدت بانکی
۸,۴۴۲	۸,۴۸۴	درآمد اجاره
۴,۱۹۰	۲۳,۴۲۲	سود حاصل از تسعیر ارز (بانکی)
۹۰۷	۴,۱۱۰	سود حاصل از فروش دارایی ثابت
(۱,۷۳۹)	(۸,۵۷۲)	سایر
۲۶,۳۰۲	۳۰,۸۸۹	

۱۱-۱ درآمد اجاره مربوط به قرارداد اجاره ملک اما یک (یکلوستر ۱۸ جاده مخصوص کرج) به کارخانه نوآوری هم آوا می باشد.

۱۲- مبنای محاسبه سود (زیان) پایه هر سهم

۱۳۹۸	۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۸۸۸,۳۵۹	۲,۵۹۵,۲۰۳
(۱۳۷,۳۲۰)	(۲۵۰,۵۵۰)
۷۵۱,۰۳۹	۲,۳۴۴,۶۵۳
۱۴,۹۱۴	(۵۴,۴۹۵)
۵۳۳	(۱,۸۲۰)
۱۵,۴۴۷	(۵۸,۵۱۵)
۹۰۳,۱۷۳	۲,۵۳۸,۵۰۸
(۱۴۶,۶۹۷)	(۲۵۲,۳۷۰)
۷۵۶,۴۷۶	۲,۲۸۶,۱۳۹

سود ناشی از عملیات درحال تداوم-عملیاتی
اثر مالیاتی

سود ناشی از عملیات درحال تداوم-غیر عملیاتی
اثر مالیاتی

سود خالص قبل از کسر مالیات
اثر مالیاتی
سود خالص

۱۳۹۸	۱۳۹۹
تعداد	تعداد
۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰
-	(۲,۸۹۴,۰۳۳)
۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۷,۱۰۵,۹۶۷

تعداد سهام عادی
تعداد سهام خزانه
تعداد سهام

۱۲-۱- تعداد سهام عادی برای محاسبه سود هر سهم، تعداد ۱,۴۹۷,۱۰۵,۹۶۷ سهم می باشد.



شیرکت سمنی (اماسپاهی عامه)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۳- دارایی‌های ثابت مشهود

جدول پایی بنام سند و استهلاک هزینه در پایی ثابت مشهود به شرح ذیل می باشد

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	زمن	ساختن	تأسیسات	ماشین آلات و تجهیزات	وسایل نقلیه	اثاث و تجهیزات	ایزو آلات	جمع	دارایی‌های در جریان تکمیل	پیش پرداخت‌های سرمایه‌ای	جمع
ماده در پایان سال ۱۳۹۸	۱۰۷,۸۱۵	۷۸,۸۱۵	۳۷,۰۰۵	۱۵۳,۵۱۰	۶۱,۷۷۱	۳۷,۸۵۸	۳۵,۸۱۲	۳۸۸,۱۱۶	۳۱,۸۵۶	۶۲,۶۶۲	۴۵۰,۰۱۹
افزایش طی دوره	-	-	-	۱۱,۵۷۶	۱۹,۳۳۱	۸,۵۳۳	۱۷,۸۵۵	۱۳,۵۵۰	۲,۶۱۹	۱۱,۵۱۳	۲۰,۱۳۶
کاهش طی دوره	-	-	-	-	(۸,۸۹)	-	-	(۸,۸۹)	-	-	(۸,۸۹)
تبدیلات	-	۶۰۷	(۵۶)	(۱)	-	-	۳۳	-	-	-	-
ماده در پایان سال ۱۳۹۹	۱۰۷,۸۱۵	۷۹,۵۳۳	۳۷,۰۱۱	۱۶۵,۰۸۴	۶۱,۷۶۲	۳۷,۸۹۱	۵۳,۶۶۷	۴۴۰,۱۲۳	۳۴,۴۷۵	۷۸,۸۰۴	۵۱۸,۹۲۸
ماده در پایان سال ۱۳۹۹	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ماده در پایان سال ۱۳۹۸	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
کاهش ارزش انباشته	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ماده در پایان سال ۱۳۹۹	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

۱۳-۱- زمین‌های تحت مالکیت شرکت به شرح ذیل می باشد:

یادداشت	متر	پایه تمام شده اول دوره	ارزش دفتری	ارزش محل
	متر	میلیون ریال	میلیون ریال	
کارخانه لاما ۱	۱۸,۶۳۸	۴	۴	کلستر ۷/۵ خانه مخصوص
کارخانه لاما ۲	۵۳,۳۰۰	۷,۶۱۳	۷,۶۱۳	کلستر ۱۷ خانه مخصوص
زمین مجاور لاما ۲	۱۳-۱-۱	۴۶,۰۰۰	۱۰۰,۵۱۸	کلستر ۱۷ خانه مخصوص
		۱۰۷,۹۳۵	۱۰۷,۹۳۵	

۱۳-۱-۱- با توجه به صدور سند در سال ۱۳۹۹ از ثبت ساختن کار و در پایان دوره و موجودی موجودی انباشته و کاهش ارزش انباشته در سال ۱۳۹۹ و جدول

موقت حساب‌های معنای در سال ۱۳۹۹ کار و در پایان دوره در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۱۷ به بهره برداری رسیده. بنابراین اگر است حساب‌های معنای در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۱۷ به بهره برداری رسیده. بنابراین اگر است حساب‌های معنای در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۱۷ به بهره برداری رسیده. بنابراین اگر است حساب‌های معنای در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۱۷ به بهره برداری رسیده.

۱۳-۲- کارهای ثابت ثابت فروش و سایر مسائل طبق این سند صورت شرکت می باشد.



شرکت صنعتی اما (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۳-۴- دارائیهای در جریان تکمیل از اقلام ذیل تشکیل یافته است:

یادداشت	۱۳۹۹	۱۳۹۸
میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال
۱۳-۴-۱	۹,۱۷۳	۹,۱۷۳
مشاوره طرح توسعه (حق نظارت)		
۱۳-۴-۲	۴,۵۲۷	۴,۵۲۷
پروژه احداث واحدهای تجاری جنب بزرگراه شهید لشکری		
۱۳-۴-۳	۲,۱۰۹	۲,۱۰۹
پروژه دانشگاهی، فرهنگی و ورزشی		
۱۳-۴-۴	۶,۶۸۰	۴,۳۷۳
لوازم و قطعات یدکی در جریان تکمیل		
سایر	۲,۲۸۶	۱,۸۷۴
	<u>۲۴,۷۷۵</u>	<u>۲۲,۱۵۶</u>

۱۳-۴-۱- مبلغ ۹,۱۷۳ میلیون ریال مربوط به حق نظارت مشاوران گستران هستی در خصوص تعدید جواز پروژه ضلع جنوبی اما ۲ در سالهای ۱۳۹۴ و ۱۳۹۵ می باشد، و از سال ۱۳۹۶ تاکنون مبلغی بابت تعدید جواز فوق پرداخت نگردیده است.

۱۳-۴-۲- مبلغ ۴,۵۲۷ میلیون ریال از دارایی های طرح توسعه مربوط به پیش پرداخت به شورای معماری و توافقات شهرداری منتهی ۲۱ در سال مالی ۱۳۹۳ می باشد که این توافقنامه با مدت زمان اعتبار یک ماهه بابت عوارض تجاری و پارکینگ بخشی از زمین اما جهت پروژه احداث واحدهای تجاری واقع در جنب بزرگراه شهید لشکری صورت پذیرفت که با توجه به شرایط اقتصادی حاکم بر کشور و شرکت صنعتی اما امکان ساخت مجموعه فوق فعلاً امکان پذیر نمی باشد.

۱۳-۴-۳- مبلغ ۲,۱۰۹ میلیون ریال بابت طراحی مراحل ۱ و ۲ پروژه دانشگاهی، فرهنگی و ورزشی می باشد که به شرکت مشاور مهرآز نقش پرداخت گردیده است.

۱۳-۴-۴- مبلغ ۶,۶۸۰ میلیون ریال بابت قطعات و لوازم یدکی مورد نیاز جهت بازسازی و ساخت ماشین آلات قدیمی شرکت در کلینیک بازسازی ماشین آلات می باشد.

۱۳-۵- مبلغ ۶۴,۶۵۷ میلیون ریال از پیش پرداختهای سرمایه ای بابت تعمیر کاربری زمین کارخانه اما یک از صنعتی به تجاری و اداری می باشد که به شهرداری منطقه ۵ تهران پرداخت گردیده است، و همچنین مبلغ ۴,۱۸۹۰ میلیون ریال از پیش پرداخت سرمایه ای طی سال مربوط به خرید دستگاه سنگ برش و سابش و مبلغ ۲۶,۳۱۵ میلیون ریال بابت دستگاه ماشین صاف کن برش و مبلغ ۲۲,۴۰۰ میلیون ریال بابت احداث تصفیه خانه ضلع جنوبی کارخانه می باشد.



شرکت صنعتی آما (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۴- دارایی‌های نا مشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	نرم افزار رایانه ای	سرقفلی محل کسب	حق امتیاز خدمات عمومی
۴۶,۹۰۹	۱,۱۳۴	۰,۵	۴۵,۷۷۵
۱۰	-	-	۱۰
۴۶,۹۱۹	۱,۱۳۴	۰,۵	۴۵,۷۸۵
۱۱۳۲	۱,۱۳۲	-	-
۲	۲	-	-
۱,۱۳۴	۱,۱۳۴	-	-
۴۵,۷۸۵	-	۰,۵	۴۵,۷۸۵
۴۵,۷۷۷	۲	۰,۵	۴۵,۷۷۵

مانده در پایان سال ۱۳۹۸

افزایش

مانده در تاریخ سال ۱۳۹۹

استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته:

مانده در پایان سال ۱۳۹۸

استهلاک

مانده در تاریخ سال ۱۳۹۹

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸



شرکت صنعتی اما (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۵- سایر دارایی‌ها

۱۳۹۸	۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۳,۱۶۴	۶,۸۲۶
۳,۱۶۴	۶,۸۲۶

حصة بلند مدت وام کارکنان

۱۶- پیش پرداخت‌ها

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۲۷,۲۳۹	۸۶۵,۳۰۱	۱۶-۱
۱۵,۱۶۸	۱۰,۶۷۳	
۲۴۲,۴۰۷	۸۷۵,۹۷۴	
۱۱۷,۹۷۸	۲۰۳,۶۶۰	۱۶-۲
۲,۲۱۰	۲۰,۹۳	
۱,۵۸۲	۱,۵۹۰	
۷,۲۶۴	۱۱,۶۴۴	
۱۲۹,۲۲۴	۲۱۸,۹۸۷	
(۱,۵۸۲)	(۱,۵۹۰)	
۳۹,۰۵۶۹	۱۰۰۹۳,۳۷۱	

پیش پرداخت‌های خارجی:

سفارشات مواد اولیه

سفارشات قطعات و لوازم بدکی

پیش پرداخت‌های داخلی:

مواد اولیه و قطعات و لوازم بدکی و خدمات

بیمه دارایی‌ها

پیش پرداخت مالیات

سایر

تفاوت‌های مشهود مالیات (یادداشت ۴۹)

۱۶-۱- سفارشات مواد اولیه خارجی:

۱۳۹۸	۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۲۹,۳۳۵	۷۱۵,۷۰۴
۹۸,۴۰۴	۱۵۰,۳۹۸
۲۲۷,۲۳۹	۸۶۶,۰۰۲

خرید انواع بوند

خرید انواع مفتول

۱۶-۱-۱ تا تاریخ تهیه گزارش پیش پرداخت‌های خارجی مواد اولیه و قطعات و لوازم بدکی عمدتاً تریکس و تحویل ابزار شرکت گردیده است.

۱۶-۱-۲ طی سال مالی مورد گزارش به دلیل شرایط تحمیلی بین المللی، خریدهای خارجی و پرداخت‌های مرتبط با آن از طریق مجاری معمول از قبیل گشایش اعتبار اسنادی و انتقال ارز از طریق مجاری بانکی برای شرکت مقدور نگردیده و خریدهای خارجی بدون انجام تشریفات گشایش اعتبار و از طریق حواله های ارزی توسط صرافای های مجاز انجام گردیده است.

۱۶-۲- مواد اولیه و قطعات و لوازم بدکی و خدمات داخلی:

۱۳۹۸	۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۳۳,۱۰۶	۱۰۰,۲۸۰
۶۹,۳۷۷	۶۰,۳۷۸
۵,۳۳۱	۲۲,۰۹۴
۱۰,۳۶۴	۲۰,۸۰۸
۱۱۷,۹۷۸	۲۰۳,۶۶۰

خرید انواع بوند

خرید انواع مفتول

خرید لوازم بدکی و خدمات

سایر



شرکت صنعتی اما (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۷- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا به شرح زیر قابل تفکیک می باشد:

۱۳۹۸	۱۳۹۹			
خالص	خالص	ذخیره کاهش ارزش موجودی کالا	بهای تمام شده	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۷۳,۵۴۶	۴۲۵,۴۶۹	(۱,۱۵۳)	۴۲۶,۶۲۲	کالای ساخته شده
۴۰,۲۹۷	۳۸,۱۹۱	.	۳۸,۱۹۱	کالای در جریان ساخت
۸۲۴,۳۰۹	۱,۸۲۷,۸۲۹	(۴,۳۲۲)	۱,۸۳۲,۱۵۱	مواد اولیه و بسته بندی
۱۰۲,۴۵۹	۱۵۱,۲۹۸	(۷,۷۵۶)	۱۵۹,۰۵۴	قطعات و لوازم یدکی
۲,۱۴۲	۳,۴۴۶	.	۳,۴۴۶	سایر موجودیها
۱,۱۴۲,۷۵۳	۲,۴۴۶,۲۲۳	(۱۳,۲۳۱)	۲,۴۵۹,۴۶۴	
۱۱,۹۷۷	۴۱,۷۳۲	.	۴۱,۷۳۲	کالای امانی
۹۱,۳۵۹	۴۷,۰۷۶	.	۴۷,۰۷۶	کالای در راه
۱۰۳,۲۳۶	۸۸,۸۰۷	.	۸۸,۸۰۷	
۱,۲۴۵,۹۸۹	۲,۵۳۵,۰۴۰	(۱۳,۲۳۱)	۲,۵۴۸,۲۷۲	

۱۷-۱- گردش انبار مواد اولیه و بسته بندی به شرح ذیل می باشد:

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۷۳,۴۹۸	۸۲۴,۳۰۹	موجودی اول سال
۱,۵۸۷,۱۱۶	۳,۸۸۲,۲۸۹	خرید طی سال
(۱,۴۲۴,۱۲۳)	(۲,۹۳۴,۳۶۰)	مواد مصرفی طی سال
(۱۳,۱۸۲)	(۴۴,۴۰۹)	تعدیلات طی سال
۸۲۴,۳۰۹	۱,۸۲۷,۸۲۹	مانده

۱۷-۲- عمده اقلام تشکیل دهنده کالای امانی مربوط به بودر کرنات بتاسیم نزد شرکت سلیکات ایران به مبلغ ۱۲,۳۰۵ میلیون ریال و کلوخه فلورین نزد شرکت ابعاد می به مبلغ ۲۲,۲۹۹ میلیون ریال می باشد.

۱۷-۳- کالای در راه شامل مواد اولیه مفتول و بودر می باشد که عمدتاً تا تاریخ تهیه این گزارش وارد انبار شرکت شده است.

۱۷-۴- در تاریخ تصویب صورتهای مالی موجودی مواد اولیه (به جز مفتول ها)، بسته بندی، کالای ساخته شده، کالای در جریان ساخت و قطعات یدکی در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی و بلایای طبیعی تا مبلغ ۱,۱۶۰,۰۰۰ میلیون ریال بیمه گردیده است.



شرکت صنعتی آما (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۸- دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها

۱۳۹۸	۱۳۹۹			
خالص	خالص	جمع	ارزی	ریالی
میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال
				تجاری:
				اسناد دریافتی
۱۶۷,۸۳۱	۴۱۹,۴۶۱	۴۱۹,۴۶۱	-	سایر مشتریان
۱۶۷,۸۳۱	۴۱۹,۴۶۱	۴۱۹,۴۶۱	-	حساب‌های دریافتی
				اشخاص وابسته
-	-	-	-	سایر مشتریان
۱۳۰,۵۸۷	۲۲۴,۴۷۹	۲۲۴,۴۷۹	۹,۴۷۸	
۱۳۰,۵۸۷	۲۲۴,۴۷۹	۲۲۴,۴۷۹	۹,۴۷۸	
۲۹۸,۴۱۸	۶۴۳,۹۴۰	۶۴۳,۹۴۰	۹,۴۷۸	۶۳۴,۴۶۲
				سایر دریافتی‌ها
				حساب‌های دریافتی
۹,۷۴۵	۲۳,۰۸۰	۲۳,۰۸۰	-	کارکنان (وام، مساعده، علی‌الحساب حقوق)
۲,۷۰۲	۲,۶۸۱	۲,۶۸۱	-	سایر بدهکاران
۱۳۰	-	-	-	سپرده‌های موقت
۱۲,۵۷۷	۲۵,۷۶۱	۲۵,۷۶۱	-	
۱۲,۵۷۷	۲۵,۷۶۱	۲۵,۷۶۱	-	
۳۱۰,۹۹۵	۶۶۹,۷۰۱	۶۶۹,۷۰۱	۹,۴۷۸	۶۶۰,۲۲۳



شرکت صنعتی اما (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۸-۱- آنالیز حساب دریافتی تجاری به تفکیک مشتریان به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۸	۱۳۹۹				پایانست
مانده	مانده	بدهی سررسید	حسابهای دریافتی تجاری	حسابهای دریافتی تجاری	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	قرری	میلیون ریال	
۱۵۰,۶۲۶	۴۱۳,۱۶۹	۳۶۰,۲۱۷	۰	۵۲,۹۵۲	نمایندگان فروش
۳۸,۲۰۸	۳۶,۰۹۲	۰	۰	۳۶,۰۹۲	مهندسی و ساخت بویلر و تجهیزات مینا
۰	۲۲,۳۶۳	۰	۰	۲۲,۳۶۳	مصنوعات فلزی سنگین
۰	۱۶,۸۵۲	۰	۰	۱۶,۸۵۲	شرکت تولیدی طرحهای صنعتی راد نیرو کرمان
۰	۶,۶۳۴	۰	۰	۶,۶۳۴	شرکت پیشران زمهریر آسمان
۱۰۶	۶,۲۷۲	۰	۰	۶,۲۷۲	ذوب آهن اصفهان
۲,۳۳۳	۵,۸۸۶	۰	۰	۵,۸۸۶	ماشین سازی تاشا
۴,۸۱۳	۴,۸۱۳	۰	۴,۸۱۳	۰	شرکت ENERGIJA NOVA
۱,۸۲۴	۴,۶۶۵	۰	۴,۶۶۵	۰	RYSGALLY SOWDA HUSUSY KARHANASY
۴,۱۶۶	۴,۱۶۶	۰	۰	۴,۱۶۶	شرکت تولید سازه های فلزی عمران سوله کاشان
۳,۶۵۵	۳,۶۵۵	۰	۰	۳,۶۵۵	عمران سوله
۲,۸۴۰	۳,۰۰۰	۰	۰	۳,۰۰۰	نورد سوله صفا
۰	۲,۹۹۶	۰	۰	۲,۹۹۶	تعاونی ماشین ساز و فلز تراش قم
۰	۲,۴۰۶	۰	۰	۲,۴۰۶	خدمات بازرگانی کایفر سنگان
۲,۲۱۳	۲,۲۱۳	۰	۰	۲,۲۱۳	قهرمانی کرامت
۲,۳۲۴	۱,۹۹۹	۰	۰	۱,۹۹۹	حسن سرانجام
۱,۱۳۵	۱,۱۳۵	۰	۰	۱,۱۳۵	آقای عباس رازقی پیر بستی (فولاد لوستا)
۸۴,۱۶۵	۱۰۵,۶۲۴	۵۹,۲۴۴	۰	۴۶,۳۸۰	سایر (۲۵۵ مورد)
۴۴۹,۰۴۴	۶۴۳,۹۴۰	۴۱۹,۴۶۱	۹,۴۷۸	۲۱۵,۰۰۱	

۱۸-۱-۱ از مطالبات فوق حدوداً مبلغ ۵۵۰,۰۰۰ میلیون ریال تا تاریخ تایید صورت های مالی وصول شده است.

۱۸-۱-۲ با توجه به امهال وصول مطالبات از سعید شرف زاده و عدم وصول چک های دریافتی از ایشان در سررسید مقرر، در سال ۱۳۹۴ یکی از ملک های ایشان واقع در پاسداران به ازای بخشی از مطالبات به شرکت انتقال و به مبلغ ۱۱ میلیارد ریال به آقای حسن سرانجام فروخته شد. تا تاریخ تهیه صورت های مالی از فروش ملک مزبور ۸,۶۳۱ میلیون ریال تاکنون دریافت شده و تعداد ۱ فقره چک نیز به سررسید تا پایان سال ۱۳۹۵ به مبلغ ۱,۹۹۹ میلیون ریال نیز برگشت خورده است. بابت ۱ فقره چک برگشتی بگیری های حقوقی توسط وکیل شرکت در دست اقدام

۱۸-۱-۳ مبلغ ۱۵,۹۸۲ میلیون ریال از مطالبات انتقالی از سنوات قبل بوده و به منظور وصول آنها در حال پیگیری های حقوقی می باشد.



شرکت صنعتی اما (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۸-۲- سایر بدهکاران به شرح زیر تفکیک می‌شود:

۱۳۹۸	۱۳۹۹		
خالص	خالص	ذخیره مطالبات مشکوک‌الوصول	مانده
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۹۷۱	۹۷۱	۰	۹۷۱
			صرافی مهر
۲۸۳	۲۸۳	۰	۲۸۳
			مهران یاور شهریار
۱۶۸	۱۶۸	۰	۱۶۸
			ایده گستران هستی
۷۰۴	۱۳۲	۰	۱۳۲
			شرکت هم آوا
۸۹	۸۹	۰	۸۹
			به‌گزین (نمایندگی بیمه تکمیلی)
۴۶	۴۶	۰	۴۶
			شرکت مهندسی مهرآز نقش
۲۹	۲۹	۰	۲۹
			ترانسپورت قابل زاده
۴۱۲	۹۶۳	۰	۹۶۳
			سایر
۲,۷۰۲	۲,۶۸۱	۰	۲,۶۸۱



شرکت صنعتی اما (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۹- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

پادداشت	۱۳۹۹	۱۳۹۸
	میلیون ریال	میلیون ریال
	۰	۴۰,۰۰۰
	۰	۴۰,۰۰۰

سپرده های سرمایه‌گذاری کوتاه مدت بانکی

۱۹-۱- سرمایه گذاری کوتاه مدت به مبلغ ۲۰,۰۰۰ میلیون ریال مربوط به یک فقره سپرده کوتاه مدت نزد بانک کشاورزی شمه شهران با نرخ سود سپرده ۲۰ درصد می باشد. و مبلغ ۱۰,۰۰۰ میلیون ریال مربوط به یک فقره سپرده کوتاه مدت نزد بانک خاور خاور شمه همستان با نرخ سود سپرده ۱۹ درصد می باشد، که در تاریخ ۱۳۹۹/۰۲/۰۱ برداشت شده است.

۲۰- موجودی نقد

۱۳۹۹	۱۳۹۸
میلیون ریال	میلیون ریال
۵۲۲,۱۱۵	۱۹۰,۶۲۳
۸۰,۸۷۶	۸,۹۰۷
۳۰,۰۵۸	۱,۲۲۶
۱,۰۰۲	۱۷,۳۲۲
۶۰۷,۱۵۰	۲۱۸,۱۹۸

موجودی نزد بانک ها- ریالی

موجودی نزد بانک ها- ارزی

موجودی صندوق- ریالی

موجودی صندوق- ارزی

۲۰-۱- موجودی صندوق در تاریخ ترازنامه ۱۰۰۲ میلیون ریال موجودی ارزی (۲,۸۲۲ پورو و ۷۰۶۵۷ دلار) می باشد.

۲۰-۲- موجودی صندوق دارای پوشش بیمه ای میباشد.

۲۰-۳- مبلغ ۱۰۸,۳۲۲ میلیون ریال از موجودی نزد بانکها به دلیل اخذ وسم توسط بانک مسدود شده است که تا پایان سال ۱۴۰۰ رفع خواهد شد.

۲۱- دارایی های نگهداری شده برای فروش

پادداشت	۱۳۹۹	۱۳۹۸
	میلیون ریال	میلیون ریال
	۲۲,۷۸۶	۲۲,۷۸۶
	۲۲,۷۸۶	۲۲,۷۸۶

۲۱-۱

زمین نجف آباد اصفهان

۲۱-۱- مبلغ ۲۲,۷۸۶ میلیون ریال بابت معاملات از آقای شرف راده می باشد که در نتیجه آن یک فقره سند شامل یک درب باغ به مساحت ۱۹,۵۵۰ متر واقع در نجف آباد اصفهان سند مالکیت آن در دفتر خانه اسناد رسمی ۲۲ نجف آباد تمام شرکت صنعتی اما انتقال یافت شایان ذکر است که طی خلاصه مذاکرات و تکالیف مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۱۳۹۷/۰۲/۲۵ به هیات مدیره تکلیف گردید تا زمین مذکور با در نظر گرفتن صرف و صلاح شرکت فروخته شود و مبلغ آن به سرمایه در گردش افزوده گردد که در این خصوص با تومه به اینکه اسناد مالکیت (سند تک برگی) ملک در تاریخ ۲۳ اردیبهشت ۱۳۹۸ صادر گردید و در فصل پاییز و زمستان امکان فروش باغ فوق الذکر میسر نمی باشد. لذا انجمنی مزایده فروش ملک (باغ) دو مرحله در روزنامه های شهرداری و محلی اصفهان منتشر گردید شرکت در سال ۱۳۹۹ و تا تاریخ تهیه صورت های مالی در حال پیگیری حقوقی بابت تصرف ملک مذکور می باشد.

۲۲- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ مبلغ ۱,۵۰۰,۰۰۰ میلیون ریال شامل ۱۵۰۰ میلیون سهم هزار ریالی با نام تمام پرداخت شده میباشد. ترکیب سهامداران در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۸		۱۳۹۹	
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام
۷۱,۶۷٪	۶۴۴,۹۹۹,۹۳۷	۶۸,۶۰٪	۱,۰۲۸,۱۲۳,۸۵۶
۱۳,۴۹٪	۱۲۱,۳۶۶,۱۴۸	۱۶,۵۶٪	۲۴۸,۳۳۱,۸۷۱
۱۴,۸۵٪	۱۲۳,۶۳۳,۸۰۵	۱۴,۸۵٪	۲۲۲,۷۲۳,۱۷۳
۱۰۰٪	۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰

سهامداران بخش خصوصی

شرکت سرمایه گذاری ملی ایران

شرکت سرمایه گذاری تدبیر

۲۲-۱- بر اساس مجوز شماره ۱۳۸-۹۲/۵۶۳۴۴ مورخ ۱۳۹۷/۰۸/۲۸ سازمان بورس اوراق بهادار و مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۷/۰۹/۲۳ سرمایه شرکت از مبلغ ۹۰۰ میلیارد ریال از محل سود انباشته به مبلغ ۱,۵۰۰ میلیارد ریال افزایش یافت و در مرجع ثبت شرکتها ثبت گردید.



شرکت صنعتی اما (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۳- اندوخته قانونی

در اجرای ماده ۱۴۰ ماده ۳۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۳۷ و ماده ۵۱ اساسنامه شرکت، تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ده درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص شرکت به اندوخته فوق الذکر ابرامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد تا پایان سال مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹ مبلغ ۱۵۰,۰۰۰ میلیون ریال در این باب در حسابهای شرکت منظور شده است.

۲۴- سایر اندوخته ها	اندوخته احتیاطی		اندوخته طرح توسعه		جمع	
	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
مانده در ابتدای سال	۷۹۹	۷۹۹	۱۸۳	۱۸۳	۹۸۲	۹۸۲
مانده در پایان سال	۷۹۹	۷۹۹	۱۸۳	۱۸۳	۹۸۲	۹۸۲

۲۵- سهام خزانه	۱۳۹۹		۱۳۹۸	
	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ
	سهام	میلیون ریال	سهام	میلیون ریال
مانده در ابتدای سال	-	-	-	-
خرید و افزایش سرمایه طی سال	۹,۱۹۵,۸۲۸	۱۳,۶۵۸	-	-
فروش طی سال	(۶,۳۰۱,۹۹۵)	(۱۳,۵۱۷)	-	-
صرف (کسر) سهام	-	(۱۴,۹۹۹)	-	-
مانده پایان سال	۲,۸۹۳,۸۳۳	۴۹۰,۶۰۲	-	-

۲۵-۱ طبق ماده ۲۸ قانون رفع موانع تولید رقابت پذیر و ارتقای نظام مالی کشور، شرکت می تواند براساس میزان سهام ششاور، تا سقف ده درصد (۱۰٪) از سهام خود را خریداری و تحت عنوان سهام خزانه در شرکت نگهداری کند. خرید و فروش سهام خزانه طبق این نامه و دستور العمل اجرایی خرید و نگهداری و عرضه سهام خزانه صورت می گیرد. شرکت نسبت به سهام خزانه، فاقد حق رأی در مجامع بوده و حق تقدم در خرید سهام جدید را ندارد و در زمان انحلال حق دریافت هیچ گونه دارایی ندارد. به سهام خزانه در موقع تقسیم سود، سودی تلقی نمی گردد. در این خصوص باتوجه به اثرات سازمان بورس و اوراق بهادار (این نامه مورخ ۱۳۹۹/۰۶/۲۰ شورای عالی بورس) شرکت طی سال مالی مورد گزارش مبادرت به انعقاد قرارداد با صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسهه سهام نیکی به عنوان بازارگردان جهت بازارگردانی سهام شرکت نموده و از این باب مبلغ ۲۹,۹۹۹ ریال توسهه شرکت به حساب صندوق مذکور واریز و آن صندوق شصن صدور ۲۸,۸۲۸ واحد صندوق، اقدام به خرید سهم شرکت از بازار سرمایه نموده است.

۲۶- پرداختی های بلند مدت

۲۶-۱	۱۳۹۹		۱۳۹۸	
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
واریج دریافتی از کارخانه نوآوری هم آوا	۶۵,۰۰۰	۶۵,۰۰۰	۶۵,۰۰۰	۶۵,۰۰۰

۲۶-۱ مبلغ ۶۵,۰۰۰ میلیون ریال واریج دریافتی بابت قراردادی اجاره کارخانه اما یک (واقع در کیلومتر ۱/۵ جاده مخصوص کرج) با کارخانه نوآوری هم آوا می باشد. شایان ذکر است قرارداد با کارخانه فوق الذکر از تاریخ ۱۳۹۷/۱۰/۰۱ تا ۱۳۹۹/۱۰/۲۰ می باشد، و در صورت اخذ گواهی پایان کار ملک مبلغ واریجه به ۷۵,۰۰۰ میلیون ریال افزایش خواهد یافت.

۲۷- ذخیره مزایای پایان خدمت و مرخصی کارکنان

۲۷-۱	۱۳۹۹		۱۳۹۸	
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
مانده در ابتدای سال	۴۲۰,۲۵	۲۹,۳۲۸	-	-
پرداخت شده	(۱۴,۲۵۱)	(۱۳,۱۷۹)	-	-
ذخیره تأمین شده مزایای پایان خدمت	۲۵,۵۵۹	۳۰,۷۹۲	-	-
ذخیره تأمین شده بازخرید مرخصی	۷,۶۵۳	۵,۱۷۲	-	-
مانده در پایان سال	۶۱,۲۸۶	۴۲,۰۳۵	-	-

۲۷-۱ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان رسمی و قراردادی بر اساس یک ماه آخرین حقوق ثابت پرسنل برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حسابها منظور شده است.

۲۷-۲ افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان به دلیل ذخیره نمودن مزایای پایان خدمت سالهای ۱۳۹۵ الی ۱۳۹۷/۱۲/۳۰ و ۱۳۹۷/۱۲/۳۰ روز مانده مرخصی پرسنل قراردادی در سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۳۰ می باشد.



شرکت صنعتی آما (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۸- پرداختنیهای تجاری و غیرتجاری

۱۳۹۸	۱۳۹۹			یادداشت	تجاری
جمع	جمع	ارزی	ریالی		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۲,۱۲۱	۰	۰	۰	۲۸-۲	اسناد پرداختنی تجاری
۱۲,۱۲۱	۰	۰	۰		

حسابهای پرداختنی:

۲۴,۱۱۹	۱۴۶,۹۷۳	۰	۱۴۶,۹۷۳	۲۸-۱	تامین کنندگان کالا و خدمات
۳۶,۲۴۰	۱۴۶,۹۷۳	۰	۱۴۶,۹۷۳		

غیر تجاری

۷,۹۵۴	۶۵,۲۴۶	۰	۶۵,۲۴۶	۲۸-۵	اسناد پرداختنی غیر تجاری
۷,۵۲۲	۱۱,۴۶۵	۰	۱۱,۴۶۵	۲۸-۳	حسابهای پرداختنی غیر تجاری
۶,۷۷۱	۷,۶۷۱	۰	۷,۶۷۱	۲۸-۴	سپرده دریافتی از مشتریان
۲۶,۸۰۹	۹۹,۶۸۷	۰	۹۹,۶۸۷		سازمان امور مالیاتی (حقوق و ارزش افزوده)
۵,۱۲۹	۵,۰۳۰	۰	۵,۰۳۰		بدهی به سهامداران بابت حق تقدمهای واگذار شده (سهامداران فاقد شماره حساب)
۳,۵۲۵	۶,۳۲۱	۰	۶,۳۲۱		سپرده حق بیمه
۱۶,۵۸۱	۱۴,۵۵۵	۰	۱۴,۵۵۵		سازمان تامین اجتماعی (بیمه حقوق پرداختنی و حسابرسی ۸۸ تا ۹۳ و ۹۶)
۴,۸۴۴	۸,۰۲۷	۰	۸,۰۲۷		سایر (وارزیههای نامشخص)
۷۹,۱۷۵	۲۱۸,۰۰۳	۰	۲۱۸,۰۰۳		
۱۱۵,۴۱۵	۳۶۴,۹۷۶	۰	۳۶۴,۹۷۶		

۲۸-۱- حسابهای پرداختنی تجاری به شرح ذیل تفکیک می گردد:

۱۳۹۸	۱۳۹۹			
جمع	جمع	ارزی	ریالی	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۰	۱۲۵,۳۵۱	۰	۱۲۵,۳۵۱	شرکت ماندگار تجارت نامدار (خرید انواع مفتول)
۲,۳۳۵	۸,۹۲۸	۰	۸,۹۲۸	شرکت آسان یک قزوین (خرید مواد بسته بندی)
۰	۲,۱۲۵	۰	۲,۱۲۵	شرکت نرم کوپان (خرید انواع پودر)
۲,۷۰۵	۱,۲۵۶	۰	۱,۲۵۶	شرکت ایران آیمدی (خرید انواع پودر)
۱۹,۰۶۹	۱۰,۰۱۴	۷۰۱	۹,۳۱۳	سایر
۲۴,۱۱۹	۱۴۷,۲۷۴	۷۰۱	۱۴۶,۹۷۳	

۲۸-۱-۱ از بدهی های فوق تا تاریخ تائید صورتهای مالی مبلغ ۱۴۱۰۰۰ میلیون ریال تسویه شده است.



شرکت صنعتی اما (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۸-۲ اسناد پرداختی تجاری به شرح ذیل تفکیک می گردد:

۱۳۹۸	۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۵,۳۴۸	۰
۶,۸۷۳	۰
۱۲,۱۲۱	۰

سیلیکات ایران (خرید چسب مایع)
سایر

۲۸-۳ حسابهای پرداختی غیر تجاری به شرح ذیل تفکیک می گردد:

۱۳۹۸	۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۷۴۱	۲,۰۹۰
۰	۱,۶۰۹
۰	۱,۲۷۸
۶,۴۸۱	۶,۴۸۸
۷,۰۲۲	۱۱,۴۶۵

پویا طنج پرهام
شرکت گسترش فلزات پרגاس خاورمیانه
شرکت و بازرگانی پارت پیشرو گامان
سایر

۲۸-۳-۱ از بدهی های فوق مبلغ ۸۸۰۰ میلیون ریال تا تاریخ تالیف صورتهای مالی تسویه شده است.

۲۸-۴ بر اساس روال معمول شرکت و قراردادهای منعقد با تعابندگان، مبلغی به عنوان سپرده از مشتریان جهت تضمین وصول مطالبات اخذ شده است، لازم به ذکر است به سپرده مزبور برابر قراردادهای منعقد سودی تعلق نمی گیرد.

۲۸-۵ اسناد پرداختی غیر تجاری شامل مبالغ ذیل می باشد:

۱۳۹۸	۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۰	۶۱,۳۴۵
۰	۱,۹۱۵
۰	۹۳۰
۷,۹۵۴	۱,۱۵۶
۷,۹۵۴	۶۵,۲۴۶

وزارت دارائی (بابت ارزش افزوده فصل پاییز ۱۳۹۹)
گمرک تهران (شهریار)
شرکت بیمه دانا (بیمه تکمیلی پرسنل)
سایر

۲۸-۵-۱ از بدهی های فوق مبلغ ۲۶۶۰۱ میلیون ریال تا تاریخ تالیف صورتهای مالی تسویه شده است.



شرکت صنعتی انا (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۹- مالیات پرداختنی

خلاصه وضعیت ذکوره مالیات برای سالهای ۱۳۹۷ تا ۱۳۹۹/۱۷/۳۰ به شرح جدول زیر است:

نوع و مشخصات	مالیات									
	۱۳۹۸	۱۳۹۹				درآمد مشمول مالیات ابرازی		سود ابرازی		سال مالی
مالیات پرداختنی	مالیات پرداختنی	مالیات پرداختنی	مالیات پرداختنی	مالیات پرداختنی	مالیات پرداختنی	مالیات پرداختنی	مالیات پرداختنی	مالیات پرداختنی	مالیات پرداختنی	مالیات پرداختنی
نوع و مشخصات	مالیات پرداختنی	مالیات پرداختنی	مالیات پرداختنی	مالیات پرداختنی	مالیات پرداختنی	مالیات پرداختنی	مالیات پرداختنی	مالیات پرداختنی	مالیات پرداختنی	مالیات پرداختنی
تسویه شده	*	*	۵۱,۹۵۴	۵۵,۷۸۱	۵۵,۷۸۱	۳۹,۰۳۵	۲,۹۰۰,۴۳۰	۶۶۶,۱۷۳	۱۳۷	
در حال رسیدگی	۱۳۱,۳۶۸	*	۱۳۹,۶۸۶	*	*	۱۳۹,۶۸۶	۸۷۵,۱۳۳	۹,۰۲۱,۷۳۳	۱۳۸	
ابرازی	*	۲۳۴,۱۵۵	*	*	*	۲۳۴,۲۵۵	۱,۳۳۲,۵۳۵	۲,۵۳۸,۵۰۸	۱۳۹	
	۱۳۱,۳۶۸	۲۳۴,۱۵۵								
	(۱,۵۵۲)	(۱,۵۵۲)								
	۱۳۹,۸۱۶	۲۳۲,۶۰۳								

تغییر میشود پیش پرداخت مالی مالیش (انقضات ۶)

۱- مالیات عملکرد سال ۱۳۹۸ از طرف سازمان امور مالیاتی در حال رسیدگی می باشد.
 ۲- مالیات عملکرد سال ۱۳۹۷ پس از کسر مالیات ها و معافیت بخشودگی و تخفیف های قانونی مالیاتی شامل ماده ۱۰۵ و ۱۳۲ و جزء ۲ بند (الف) شماره ۱۰ قانون بودجه ۱۴۰۰ محاسبه گردیده است.



شرکت صنعتی اما (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳۰- سود سهام پرداختی

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلون ریال	میلون ریال	
۰	۱۴,۷۰۸	سال ۱۳۹۸
۱۰,۶۵۰	۶,۵۶۰	سال ۱۳۹۷
۴,۲۳۹	۴,۱۴۱	سال ۱۳۹۶
۲,۳۲۹	۲,۲۷۷	سال ۱۳۹۵
۱,۷۳۷	۱,۷۰۳	سال ۱۳۹۴
۸,۸۷۵	۸,۶۴۶	سال ۱۳۹۳ و قبل از آن
۲۷,۸۳۰	۳۸,۰۳۵	

۳۰-۱- مانده سود سهامی پرداختنی سال ۱۳۹۸ و سنوات قبل از آن بابت سهامداران فاقد شماره حساب می باشد که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی اطلاعاتی جهت واریز مبلغ سود سهام از طرف ایشان اعلام نگردیده است.

۳۰-۲- سود نقدی هر سهم در سال ۱۳۹۷ مبلغ ۳۰۰ ریال و در سال ۱۳۹۸ مبلغ ۵۰۰ ریال می باشد.



۳۱- تسهیلات مالی

۳۱-۱- تسهیلات دریافتی بر حسب مبانی مختلف به شرح زیر است.
 ۳۱-۱-۱- به تفکیک تأمین کنندگان تسهیلات:

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	بانک ها
-	۶۲۳,۰۴۵	بانک خاورمیانه
۹۳,۱۱۵	۱۵۷,۶۷۶	بانک ملت
۶۴,۲۹۰	۷۹,۳۸۹	بانک سپه
-	۹۷,۷۳۴	بانک صادرات
۱۵۸,۴۰۵	۸۶۶,۸۴۴	
(۶,۸۷۴)	(۵۲,۱۵۹)	سود و کارمزد سال های اتی
۱۵۱,۵۳۱	۹۱۲,۶۸۵	

۳۱-۱-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	با نرخ ۲۱٪
۱۵۸,۴۰۵	۸۶۹,۱۱۰	
-	۹۷,۷۳۴	با نرخ ۱۲٪
۱۵۸,۴۰۵	۹۶۶,۸۴۴	

۳۱-۱-۳- به تفکیک زمان بندی پرداخت:

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	سال ۱۳۹۹
۱۵۸,۴۰۵	-	سال ۱۴۰۰
-	۸۶۶,۸۴۴	
۱۵۸,۴۰۵	۹۶۶,۸۴۴	

۳۱-۱-۴- تسهیلات مالی دریافتی از بانک سپه شمع اکیان و بانک ملت شمع نظر (بانکداری شرکتی) با نرخ ۲۱٪ و بانک صادرات شمع مگاموتور با نرخ ۱۲٪ و با قرارداد لازم الاجرا و با امضاء مدیرعامل و رئیس هیات مدیره و دوفضو هیات مدیره و بانک خاورمیانه به نرخ ۲۱٪ با امضاء، معاز شرکت اخذ گردیده است و آخرین سررسید اقساما بانک سپه به تاریخ ۱۴۰۰/۰۱/۲۳ و آخرین سررسید بانک ملت به تاریخ ۱۴۰۰/۰۵/۲۹ و آخرین سررسید بانک خاورمیانه به تاریخ ۱۴۰۰/۱۱/۲۹ و آخرین اقسدا بانک صادرات به تاریخ ۱۴۰۰/۰۱/۰۱ می باشد.

۳۲- ذخایر

۱۳۹۸	۱۳۹۹	پایداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		ذخیره ۳ در هزار و ۴ در هزار سهم اثنای بزرگانی
-	۱۲,۷۰۷	۳۳-۱	ذخیره ۲۴٪ مشاغل سخت و زیان آور
۱۱,۸۱۱	۱۲,۳۵۷		ذخیره بیمه سال های ۱۳۸۸ تا ۱۳۹۶
۱۰,۶۷۳	۶,۴۶۶		پاداش کارکنان
۲,۰۹۵	۴,۱۱۶		ذخیره حسابرسی
۱,۱۰۰	۱,۳۳۵		ذخیره برق و گاز
۳۳۲	۵۱۴		سایر
-	۵۰۱		
۳۶,۱۱۱	۳۹,۹۹۶		

۳۲-۱- ذخیره ۲۴٪ مشاغل سخت و زیان آور

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	مانده در ابتدای سال
۱۳,۵۴۴	۱۱,۸۱۱	پروانه شده
(۵,۳۹۸)	(۶,۴۶۰)	ذخیره تأمین شده طی دوره
۳,۸۱۵	۶,۷۰۶	مانده در پایان دوره
۱۱,۹۱۱	۱۲,۳۵۷	

۳۳- پیش دریافت ها

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	قراردادهای فروش و انتحاص حقوقی
۶۱,۲۴۷	۶۴,۵۴۱	نمایندگان و انتحاص حقوقی
۱۸,۱۲۰	۵,۶۴۵	
۸۰,۳۶۷	۷۰,۱۸۶	



شرکت صنعتی اما (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳۴- نقد حاصل از عملیات

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۶۶,۴۷۶	۲,۲۸۶,۱۳۸	سود خالص
۷۶۶,۴۷۶	۲,۲۸۶,۱۳۸	
		تعدیلات:
۱۳۶,۶۹۷	۲۵۲,۳۷۰	هزینه مالیات بر درآمد
۹,۵۸۳	۸۷,۵۸۴	هزینه های مالی
(۹۰۷)	(۴,۱۱۰)	سود ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
۱۲,۷۸۷	۱۹,۲۶۱	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان
۶۹,۹۱۶	۶۰,۰۹۰	استهلاک دارایی های غیر جاری
(۱۴,۰۹۲)	(۳,۴۴۴)	سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی
(۴,۱۹۰)	(۲۳,۴۲۲)	سود تسعیردارایی های ارزی غیر مرتبط با عملیات
۲۰۹,۷۹۴	۳۸۸,۳۲۸	جمع تعدیلات
		تغییرات در سرمایه در گردش:
(۱۱۶,۰۹۲)	(۳۵۸,۷۰۶)	کاهش (افزایش) دریافتنی های عملیاتی
(۲۸۵,۱۲۷)	(۱,۲۸۹,۰۵۱)	کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا
(۲۳۷,۱۸۶)	(۷۰۲,۸۰۲)	کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
(۱,۸۷۴)	۲۴۷,۷۹۴	افزایش (کاهش) پرداختنی های عملیاتی
(۲۴,۷۳۰)	۱۳,۸۸۵	افزایش (کاهش) ذخایر
۳۲,۳۱۷	(۱۰,۱۸۱)	افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی
۳,۹۸۰	(۴,۶۸۲)	(افزایش) کاهش سایر داراییها
(۶۲۸,۷۱۲)	(۲,۱۰۳,۷۴۳)	جمع تغییرات در سرمایه در گردش
۳۴۷,۵۵۸	۵۷۰,۷۲۳	نقد حاصل از عملیات



شرکت صنعتی اما (سهام عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳۵- مدیریت سرمایه و ریسک‌ها

۳۵-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می‌کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده دینفمان از طریق بهینه سازی تدارک بدهی و سرمایه‌دار به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می‌شود. استراتژی کلی شرکت از سال ۱۳۹۸ بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچگونه اثرات سرمایه‌دار تحمل شده از خارج از شرکت نیست.

مدیریت شرکت ساختار سرمایه شرکت را شش ماه یکبار بررسی می‌کند. به عنوان بخشی از این بررسی، کمیته، هزینه سرمایه و ریسک‌های مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مدنظر قرار می‌دهد.

۳۵-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است:

	۱۳۹۹	۱۳۹۸
جمع بدهی	۱,۷۶۲,۸۱۹	۶۳۵,۹۰۴
موجودی نقد	(۶۰۷,۱۵۰)	(۲۱۸,۱۹۸)
خالص بدهی	۱,۱۵۵,۶۶۹	۴۱۷,۷۰۶
حقوق مالکانه	۳,۹۰۰,۱۵۶	۲,۱۱۳,۰۸۰
نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)	۳۰٪	۲۰٪

۳۵-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

مدیریت شرکت، خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی و بین‌المللی و نظارت و مدیریت ریسک‌های مالی مربوط به عملیات شرکت از طریق گزارش‌های ریسک داخلی که آسیب‌پذیری را برحسب درجه و اندازه ریسک‌ها تجزیه و تحلیل می‌کند، ارائه می‌کند. این ریسک‌ها شامل ریسک بازار (شامل ریسک نرخ ارز و سایر ریسک‌های قیمت)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می‌باشد. مدیریت شرکت که بر ریسک‌ها و سیاست‌های اجرا شده نظارت می‌کند تا آسیب‌پذیری از ریسک‌ها را کاهش دهد، بصورت فصلی به هیأت مدیره گزارش می‌دهد.

۳۵-۳- ریسک بازار

قابلیت‌های شرکت در وهله اول آن را در معرض ریسک‌های مالی تغییرات در نرخ‌های مبادله ارزی قرار می‌دهد. شرکت به منظور مدیریت کردن آسیب‌پذیری از ریسک ارزی، موارد زیر را بکار می‌گیرد:

آسیب‌پذیری از ریسک بازار با استفاده از تجزیه و تحلیل حساسیت، اندازه‌گیری می‌شود. تجزیه و تحلیل حساسیت، تأثیر یک تغییر متغیری محتمل در نرخ‌های ارز در طی سال را ارزیابی می‌کند. دوره زمانی طولانی‌تر برای تجزیه و تحلیل حساسیت، ارزش را کم‌تر می‌کند. این ریسک‌ها شامل ریسک نرخ ارز و سایر ریسک‌های قیمت، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می‌باشد. مدیریت شرکت که بر ریسک‌ها و سیاست‌های اجرا شده نظارت می‌کند تا آسیب‌پذیری از ریسک‌ها را کاهش دهد، بصورت فصلی به هیأت مدیره گزارش می‌دهد.

۳۵-۴- مدیریت سرمایه

شرکت معاملاتی را به از انجام می‌دهد که در نتیجه، در معرض آسیب‌پذیری از نوسانات نرخ ارز قرار می‌گیرد. آسیب‌پذیری از نوسانات نرخ ارز از طریق سایت بانک مرکزی مدیریت می‌شود. منابع دیگری دارای‌های بولی ارزی شرکت در یادداشت ۴۰ ارائه شده است.

۳۵-۵- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفاي تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. شرکت سیاست‌هایی برای معامله تنها با طرف‌های قرارداد معتبر اتخاذ و طبقه‌بندی، درمورد مقصود، را اتخاذ کرده است. تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفاي تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد. شرکت تنها با شرکتهایی معامله می‌کند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشند. شرکت با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود، مشتریان عمده خود را رتبه‌بندی اعتباری می‌کند. آسیب‌پذیری شرکت و رتبه‌بندی اعتباری طرف قراردادهای آن، به طور مستمر نظارت شده و ارزش کلی معاملات با طرف قراردادهای تأیید شده گسترش می‌یابد. آسیب‌پذیری اعتباری از طریق محدودیت‌های طرف قرارداد که به‌طور سالانه توسط کمیته حسابرسی داخلی بررسی و تأیید می‌شود، کنترل می‌شود. دریافت‌های تجاری شامل تعداد زیادی از مشتریان است که در بین صنایع متنوع و متعلق جغرافیایی گسترده شده است. ارزیابی مستمر بر اساس وضعیت مالی حسابهای دریافتی انجام می‌شود. همچنین شرکت هیچگونه وثیقه یا سایر روش‌های افزایش اعتبار به منظور پوشش ریسک‌های اعتباری مرتبط با داراییهای مالی خود نگهداری نمی‌کند. شرکت آسیب‌پذیری ریسک اعتباری با اهمیت نیست به هیچ یک از طرف‌های قرارداد ندارد.



شرکت صنعتی اما (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳۵-۶- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چهارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلند مدت تامین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری اندوخته کافی و تسهیلات بانکی، از طریق نظارت مستمر بر جریان نقدی پیش بینی شده و واقعی و از طریق تطبیق مقابله سررسید داراییها و بدهیهای مالی، مدیریت می کند.

۳۵-۷- تاثیر شیوع ویروس کرونا بر فعالیت‌های شرکت

شرکت در راستای سلامت کارکنان و جامعه با توجه به مصوبه ستاد ملی مبارزه با بیماری کرونا و به منظور کنترل محیط از آلوده شدن و حفظ فاصله های اجتماعی مبالغ بالائی جهت خرید ظروف یکبار مصرف، مواد ضد عفونی کننده، ماسک و دستکش هزینه نموده است و شیوع بیماری کرونا در ۳ ماهه اول سال باعث کاهش ۱۰ درصدی تولید محصولات شرکت گردید. این رو شرکت با اتخاذ تدابیر مناسب، عملکرد خوبی را در این راستا در گزارشات ۱۲ ماهه سال ۱۳۹۹ نسبت به دوره مشابه داشته است.

۳۶-۱- تعهدات، بدهیهای احتمالی و داراییهای احتمالی

۳۶-۱- اسناد تضمینی شرکت نزد دیگران :

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۰,۱۵۱۰	۴۴۲,۲۵۰	اسناد تضمینی نزد بانکها بابت خرید های خارجی
۰	۹۷,۱۷۰	اسناد تضمینی نزد بانک خاورمیانه بابت تضمین تسهیلات دریافتی
۲۵	۴۰,۲۱۲	اسناد تضمینی نزد مهندسين مشاور سازه
۲۰,۰۰۰	۱۴,۱۸۳	اسناد تضمینی نزد لوله سازی اهواز
۰	۶,۰۰۰	اسناد تضمینی نزد هماهنگ دریای پارس
۵,۳۷۰	۵,۳۷۰	اسناد تضمینی نزد شرکت لوله سازی ماهشهر بابت تضمین قرارداد
۵,۳۱۱	۵,۳۱۱	اسناد تضمینی نزد شرکت اوره لردگان
۲,۳۶۳	۲,۳۶۲	اسناد تضمینی نزد شرکت ماشین سازی اراک
۲,۱۳۳	۲,۱۳۳	اسناد تضمینی نزد شرکت لوله و تجهیزات سدید (لوله و پروفیل سدید)
۲۰,۰۸۹	۲۰,۰۸۹	اسناد تضمینی نزد شرکت صنعتی ماموت
۳,۸۶۸	۱,۱۶۸	اسناد تضمینی نزد ذوب آهن اصفهان
۱,۲۴۶	۱,۲۴۶	اسناد تضمینی نزد مهندسی و ساخت تاسیسات دریایی ایران
۹,۱۹۴	۹,۱۹۴	سایر اسناد تضمینی بر عهده شرکت
۲۳۵,۱۰۹	۶۲۸,۶۸۸	

۳۶-۱-۱- افزایش اسناد تضمینی نزد شرکت لوله سازی اهواز، بابت ۱ فقره چک تضمین پیش دریافت به آن شرکت بوده است.

۳۶-۲- دفاتر شرکت از بدو تاسیس تا سال ۱۳۹۷ توسط سازمان تامین اجتماعی رسیدگی گردیده است که سال ۱۳۹۴ پرداخت گردیده و سالیهای ۱۳۸۸ تا ۱۳۹۲ همچنین سال ۱۳۹۶ به صورت اقساط درحال پرداخت می باشد و سال ۱۳۹۷ پس از اعلام بدهی و اعتراض شرکت، موارد اعتراض توسط سازمان تامین اجتماعی در حال بررسی می باشد. برای سالیهای ۱۳۹۸ و ۱۳۹۹ بدهی احتمالی وجود دارد.

۳۶-۳- دفاتر شرکت تا پایان سال ۱۳۹۷ از بابت مالیات بر ارزش افزوده و مالیاتهای تکلیفی، حقوق و عملکرد قطعی و تسویه شده است.

۳۷- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی، هیچگونه رویداد با اهمیتی که مستلزم تعدیل اقلام یا افشای جداگانه در یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی بوده باشد، صورت پذیرفته است.



۳۸- طی دوره مالی مورد گزارش هیچ گونه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت رخ نداده است.

۳۸-۱- مانده حساب نهایی انحصار وابسته به شرح زیر می باشد.

۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۱۳۹۹/۱۲/۳۰		سود سهام دریافتنی	پیش پرداختها	حسابهای دریافتنی تجاری	نوع وابستگی	نام شخص وابسته
خالص		خالص						
طلب	بدهی	طلب	بدهی					
۳۳,۶۸۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰	تامین کننده مواد اولیه	مجتمع فولاد کویر
۳۴,۶۸۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰	جمع کل	

۳۹- سود سهام پیشنهادی

۳۹-۱- پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ۲۲۹,۰۵۷ میلیون ریال (مبلغ ۱۵۳ ریال برای هر سهم) است.

۳۹-۲- هیات مدیره باتوجه به وضعیت نقدینگی و توان پرداخت سود از جمله وضعیت نقدینگی در حال حاضر و در دوره پرداخت سود، منابع تأمین وجوه نقد جهت پرداخت سود، وضعیت پرداخت سود در سال های گذشته از حیث پرداخت به موقع آن طبق برنامه زمان بندی هیات مدیره، وضعیت پرداخت سود در سال های گذشته از حیث پرداخت آن طرف مهلت قانونی و وضعیت انتقال سود به سرمایه از طریق افزایش سرمایه، و نیز با توجه به قوانین و مقررات موجود و برنامه های آتی شرکت، این پیشنهاد را ارائه نموده است.

۳۹-۳- منابع مالی لازم برای پرداخت سود از محل فعالیت های عملیاتی تأمین خواهد شد.

۴۰- وضعیت ارزی

پادداشت	دلار آمریکا	یورو
۲۰	۲۲۹,۰۷۵	۱۲,۳۷۴
۱۸	۱۸,۶۹۸	۳,۰۹۹
	۳۴۳,۴۲۳	۴۵,۱۷۳

موجودی نقد

دریافتنی های تجاری و غیرتجاری

خالص دارایی های بولی ارزی

