

شرکت صنعتی آما (سهامی عام)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

بائنضمام صورت های مالی و یادداشت های توضیحی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

شرکت صنعتی آما (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱ الی ۴	۱- گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
۱ الی ۳۶	۲- صورت های مالی و یادداشت های توضیحی



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

شرکت صنعتی آما (سهامی عام)

گزارش نسبت به صورت های مالی

مقدمه

۱) صورت های مالی شرکت صنعتی آما (سهامی عام) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۰ و صورت های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۴۱ که توسط ۴ نفر از اعضای هیات مدیره تایید شده، توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورت های مالی

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

مسئولیت حسابرس مستقل و بازرس قانونی

۳) مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورت های 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 صورت های مالی، اطمینان معقول کسب شود. حسابرسی شامل اجرای روش هایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورت های مالی است. انتخاب روش های حسابرسی، به قضاوت حسابرس از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورت های مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترل های داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورت های 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 صورت های مالی است.

این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر نسبت به صورت های مالی، کافی و مناسب است.

همچنین این مؤسسه مسئولیت دارد ضمن ایفای وظایف بازرس قانونی، موارد لازم و نیز موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

اظہار نظر

۴) به نظر این مؤسسه، صورت های مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت صنعتی آما (سهامی عام) به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۰ و عملکرد مالی و جریان های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

تاکید بر مطلب خاص

۵) موارد تاکید بر مطلب خاص که بر اثر مفاد آنها اظهار نظر این مؤسسه تعدیل نشده به شرح زیر است:

۵-۱) همانگونه که در یادداشت توضیحی ۱-۱۵ صورت های مالی منعکس گردیده، در نتیجه تسویه مطالبات آقای شرف زاده در سنوات قبل، سند مالکیت یک باب باغ به مساحت ۱۹،۵۵۰ مترمربع واقع در نجف آباد اصفهان با توجه به دستور مقام قضائی و از طریق اجرای احکام بنام شرکت انتقال یافته است. علیرغم پیگیری های حقوقی بعمل آمده توسط شرکت تا تاریخ این گزارش، باغ مذکور در تصرف آقای شرف زاده بوده و نسبت به تخلیه و انتقال آن به شرکت مورد گزارش اقدام نشده است. افزون بر این با عنایت به یادداشت توضیحی ۲-۱-۱۸ صورت های مالی مبلغ ۱۷.۹۸۱ میلیون ریال از مطالبات تجاری ارزی و ریالی، راكد و انتقالی از سنوات قبل می باشد که پیگیری های حقوقی بعمل آمده توسط شرکت مورد گزارش تا تاریخ این گزارش منجر به نتیجه قطعی نشده است.

۵-۲) با عنایت به یادداشت توضیحی ۱-۲-۱۳ صورت های مالی، با توجه به مجوز اخذ شده در سال ۱۳۹۰ از بابت ساخت انبار مواد اولیه و مجموعه فرهنگی آموزشی جهت پرسنل شرکت در زمین مجاور کارخانه آما ۲، علی رغم تحویل قطعی و بهره برداری از دارایی های مذکور در شهریور سال ۱۳۹۴، تا تاریخ این گزارش با توجه به مشکلات موجود پایان کار شهرداری اخذ نشده است. ضمناً مبلغ ۴.۵۲۷ میلیون ریال (یادداشت توضیحی ۳-۵-۱۳ صورت های مالی) مربوط به پرداخت به شهرداری منطقه ۲۱ تهران در سال ۱۳۹۳ بابت احداث پروژه واحدهای تجاری جنب بزرگراه شهید لشگری می باشد که به با توجه به مشکلات موجود، عملیات ساخت پروژه مزبور تا تاریخ این گزارش شروع نشده است.

۵-۳) با توجه به یادداشت توضیحی ۶-۱۳ صورت های مالی، در سنوات قبل مبلغ ۶۴.۶۵۷ میلیون ریال بابت تغییر کاربری زمین و ساختمان کارخانه آما ۱ از صنعتی به اداری و تجاری به شهرداری منطقه ۵ تهران پرداخت گردیده که اخذ کاربری مزبور در دست اقدام است.

گزارش در مورد سایر اطلاعات

۶) مسئولیت "سایر اطلاعات" با هیات مدیره شرکت است. "سایر اطلاعات" شامل اطلاعات موجود در گزارش تفسیری مدیریت است. اظهار نظر این مؤسسه نسبت به صورت های مالی، در برگیرنده اظهار نظر نسبت به "سایر اطلاعات" نیست و نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی اظهار نمی شود. در ارتباط با حسابرسی صورت های مالی، مسئولیت این مؤسسه مطالعه "سایر اطلاعات" به منظور شناسایی مغایرت های با اهمیت آن با صورت های مالی یا با اطلاعات کسب شده در فرآیند حسابرسی و یا تحریف های با اهمیت است. در صورتی که این مؤسسه به این نتیجه برسد که تحریف با اهمیتی در "سایر اطلاعات" وجود دارد، باید این موضوع را گزارش کند. در این خصوص، نکته قابل گزارشی مشاهده نگردیده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرسی قانونی

(۷) موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت به شرح زیر است:

(۷-۱) مفاد ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص پرداخت سود سهام به سهامداران حداکثر ظرف مهلت ۸ ماه پس از تصویب مجمع عمومی عادی صاحبان سهام به دلایلی از جمله عدم مراجعه و شناسایی حساب بانکی سهامداران.

(۷-۲) پیگیری های شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی صاحبان سهام مورخ ۲۱ تیر ۱۴۰۰ و مجامع قبلی در رابطه با موارد مندرج در بندهای ۲-۵ و ۳-۵ و ۱۰ این گزارش و نیز فروش باغ نجف آباد موضوع یادداشت توضیحی ۱-۱۵ صورت های مالی و همچنین اعتبار سنجی نمایندگان و مشتریان طبق صرفه و صلاح شرکت، تا تاریخ این گزارش به نتیجه نهایی نرسیده است.

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

(۹) گزارش هیات 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 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 هیات مدیره باشد، جلب نشده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرسی

(۱۰) مفاد دستورالعمل حاکمیت شرکتی شرکت های پذیرفته شده در سازمان بورس و اوراق بهادار مصوب ۱۳۹۷/۰۴/۲۷، 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 حسابرسی (مواد ۱۶ و ۱۷)، درج علت نظر مخالف یکی از اعضای هیئت مدیره در صورتجلسات هیات مدیره طی سال مالی مورد گزارش (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.

(۱۱) کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی، طبق الزامات سازمان بورس و اوراق بهادار در چهارچوب چک لیست های ابلاغی مورد بررسی قرار گرفته و ضمن توجه به محدودیت های ذاتی کنترل های داخلی، این موسسه به مواردی از نقاط ضعف با اهمیت، حاکی از عدم رعایت موارد مندرج در چک لیست مذکور، برخورد ننموده است.

(۱۲) در رعایت مفاد ماده ۱۷ دستورالعمل انطباقی ناشران پذیرفته شده در بورس و اوراق بهادار، در خصوص پیشنهاد تقسیم سود هیات مدیره موضوع یادداشت توضیحی ۱-۴۱ صورت های مالی، این موسسه به مورد خاصی برخورد ننموده است.



۱۳) در اجرای ماده ۳۳ 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 حدود رسیدگی های انجام شده، به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده، برخورد نکرده است. همچنین به دلیل فراهم نبودن زیر ساخت های لازم، کنترل رعایت مفاد آیین نامه اجرایی ماده ۱۴ الحاقی قانون مزبور برای این موسسه امکان پذیر نبوده است.

تاریخ: ۸ تیر ماه ۱۴۰۱

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت اصول نگر آریا

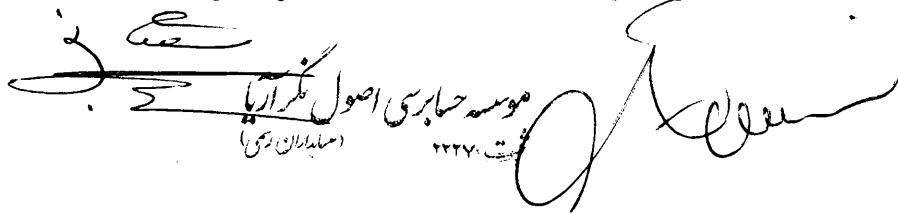
(حسابداران رسمی)

امید افخمی

فیروز شعبانی

شماره عضویت: ۱۳۹۸۲۶۱۱

شماره عضویت: ۱۳۸۸۱۵۹۹


موسسه حسابرسی اصول نگر آریا
(حسابداران رسمی) ۲۲۲۷۰



شرکت صنعتی آما (سهامی عام)
صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام
با احترام

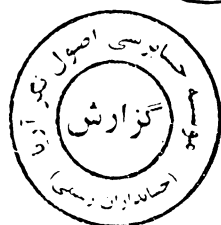
به پیوست صورتهای مالی شرکت صنعتی آما (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است :

شماره صفحه

۲	صورت سود و زیان
۳	صورت وضعیت مالی
۴	صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۵	صورت جریان های نقدی
۶-۳۶	یادداشت های توضیحی صورت های مالی

صورتهای مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۱/۰۳/۲۵ به تأیید هیأت مدیره شرکت رسیده است

نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیأت مدیره و مدیر عامل	سمت	امضا
آقای اکبر علیزاده راد	بنیاد نیکوکاری سرور	رئیس هیأت مدیره	
.....	شاهرخ علیزاده راد	نایب رئیس هیأت مدیره	
آقای محسن کوزه گران	گروه سرمایه گذاری تدبیر	عضو هیأت مدیره	
آقای غلامعلی خورسندی لالوی	شرکت مهندسی خدماتی پرسپولیس	عضو هیأت مدیره	
آقای نوید رفیعی تبریزی	شرکت سرمایه گذاری ملی ایران	عضو هیأت مدیره	
.....	عباس علی مددی	مدیر عامل	

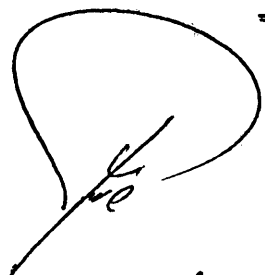
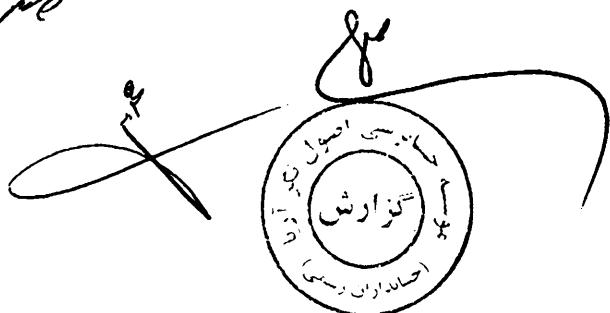


شرکت صنعتی آما
(سهامی عام)

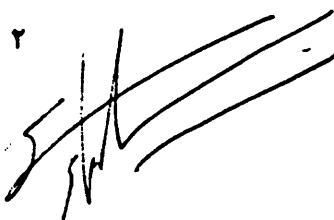
شرکت صنعتی اما (سهامی عام)
صورت سود و زیان
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال) (تجدید ارائه شده)		یادداشت	سال ۱۴۰۰	سال ۱۳۹۹
عملیات در حال تداوم				
درآمدهای عملیاتی	۵	۸,۷۵۴,۴۶۰	۶,۱۶۲,۰۶۲	
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	۶	(۶,۱۴۶,۰۱۹)	(۳,۴۱۶,۸۳۴)	
سود ناخالص		۲,۶۰۸,۴۴۱	۲,۷۴۵,۲۲۸	
هزینه های فروش ، اداری و عمومی	۷	(۲۹۳,۱۴۲)	(۲۴۳,۳۸۱)	
سایر درآمدها	۸	۱۱۳,۷۲۲	۹۳,۴۴۸	
سایر هزینه ها	۹	-	(۹۲)	
سود عملیاتی		۲,۴۲۹,۰۲۱	۲,۵۹۵,۲۰۳	
هزینه های مالی	۱۰	(۲۳۴,۸۶۸)	(۸۷,۵۸۴)	
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۱۱	۲۶,۳۱۹	۳۰,۸۸۹	
سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات		۲,۲۲۰,۴۷۲	۲,۵۳۸,۵۰۸	
هزینه مالیات بر درآمد	۲۹	(۴۰۷,۸۱۱)	(۲۵۲,۳۷۰)	
سود خالص		۱,۸۱۲,۶۶۱	۲,۲۸۶,۱۳۸	
سود هر سهم				
سود پایه هر سهم:				
عملیاتی - ریال		۷۹۷	۹۳۸	
غیرعملیاتی - ریال		(۷۲)	(۲۴)	
سود پایه هر سهم - ریال	۱۲	۷۲۵	۹۱۴	

از آنجا که اجزاء تشکیل دهنده سود و زیان جامع محدود به سود خالص سال است، صورت سود و زیان جامع ارائه نگردیده است.
 یادداشت های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .

۲



شرکت صنعتی اما



شرکت صنعتی اما (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

(تجدید ارائه شده)

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	یادداشت
		دارایی ها
۷۱۴,۳۰۵	۱,۱۷۲,۰۲۶	۱۳ دارایی های غیر جاری
۴۵,۷۸۶	۴۵,۷۸۶	۱۴ دارایی های ثابت مشهود
۶,۸۴۶	۲۸,۲۵۴	۱۵ دارایی های نامشهود
۷۶۶,۹۳۷	۱,۲۴۶,۰۶۶	سایر دارایی ها
		جمع دارایی های غیر جاری
۱,۰۹۳,۳۷۱	۱,۵۰۶,۸۶۸	۱۶ دارایی های جاری
۲,۵۳۵,۰۴۰	۴,۰۲۳,۲۲۸	۱۷ پیش پرداخت ها
۶۶۹,۷۰۱	۱,۰۵۹,۲۸۱	۱۸ موجودی مواد و کالا
-	۱۶۳,۱۹۹	۱۹ دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۵۱۲,۸۰۶	۱۷۵,۵۰۹	۲۰ سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۴,۸۱۰,۹۱۸	۶,۹۲۸,۲۸۵	موجودی نقد
۲۲,۷۸۶	-	۲۱ دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش
۴,۸۳۳,۷۰۴	۶,۹۲۸,۲۸۵	جمع دارایی های جاری
۵,۶۰۰,۶۴۱	۸,۱۷۴,۳۵۱	جمع دارایی ها
		حقوق مالکانه و بدهی ها
		حقوق مالکانه
۱,۵۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	۲۲ سرمایه
۱۴,۹۹۹	۲۸۷	۲۳ صرف سهام خزانه
۱۵۰,۰۰۰	۲۴۰,۶۳۳	۲۴ اندوخته قانونی
۹۸۲	۹۸۲	۲۵ سایر اندوخته ها
۲,۲۹۸,۲۳۶	۱,۸۲۰,۲۶۴	سود انباشته
(۶۴,۰۶۱)	(۲۷,۱۱۴)	۲۶ سهام خزانه
۲,۹۰۰,۱۵۶	۴,۵۱۵,۰۵۲	جمع حقوق مالکانه
		بدهی ها
۶۵,۰۰۰	-	۲۷ بدهی های غیر جاری
-	۱,۵۲۳,۶۷۱	۲۸ پرداختی های بلند مدت
۶۱,۲۸۶	۹۹,۱۷۹	۲۹ تسهیلات مالی بلند مدت
۱۳۶,۲۸۶	۱,۶۲۲,۸۵۰	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
		جمع بدهی های غیر جاری
۳۶۴,۹۷۶	۵۰۶,۰۸۴	۳۰ بدهی های جاری
۲۳۲,۶۶۵	۳۶۴,۵۹۸	۳۱ پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
۳۸,۰۳۵	۶۵,۵۹۳	۳۲ مالیات پرداختی
۸۱۸,۳۳۱	۹۵۵,۸۵۰	۳۳ سود سهام پرداختی
۳۹,۹۹۶	۳۷,۸۲۱	تسهیلات مالی
۷۰,۱۸۶	۷۶۵۰۳	۳۴ ذخایر
۱,۵۷۴,۱۹۹	۲,۰۳۶,۴۴۹	پیش دریافت ها
۱,۷۰۰,۴۸۵	۳,۶۵۹,۲۹۹	جمع بدهی های جاری
۵,۶۰۰,۶۴۱	۸,۱۷۴,۳۵۱	جمع بدهی ها
		جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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

شرکت صنعتی اما

شرکت صنعتی آما (سهامی عام)
صورت تغییرات در حقوق مالکانه
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

سرمایه	صرف سهام خزانه	اندوخته قانونی	سایر اندوخته ها	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
۹۰۰,۰۰۰	-	۹۰,۰۰۰	۹۸۲	۱,۱۲۲,۰۹۸	-	۲,۱۱۳,۰۸۰

مانده در ۱۳۹۹/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۹

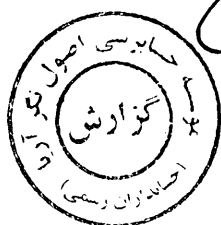
سود خالص گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۳۹۹	-	-	-	-	-	۲,۲۸۶,۱۳۸
سود سهام مصوب	-	-	-	-	-	(۴۵۰,۰۰۰)
افزایش سرمایه	۶۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-
خرید سهام خزانه	-	-	-	-	(۱۹۳,۶۵۸)	(۱۹۳,۶۵۸)
فروش سهام خزانه	-	-	-	-	۱۲۹,۵۹۷	۱۲۹,۵۹۷
صرف سهام خزانه	-	۱۴,۹۹۹	-	-	-	۱۴,۹۹۹
تخصیص به اندوخته قانونی	-	-	۶۰,۰۰۰	(۶۰,۰۰۰)	-	-
مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱۴,۹۹۹	۱۵۰,۰۰۰	۹۸۲	۲,۲۹۸,۲۳۶	۳,۹۰۰,۱۵۶

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۰

سود خالص سال ۱۴۰۰	-	-	-	-	-	۱,۸۱۲,۶۶۱
سود سهام مصوب	-	-	-	-	-	(۱,۲۰۰,۰۰۰)
افزایش سرمایه	۱,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-
خرید سهام خزانه	-	-	-	-	(۱۰۳,۱۷۷)	(۱۰۳,۱۷۷)
فروش سهام خزانه	-	-	-	-	۱۲۰,۱۲۴	۱۲۰,۱۲۴
صرف سهام خزانه	-	(۱۴,۷۱۲)	-	-	-	(۱۴,۷۱۲)
تخصیص به اندوخته قانونی	-	-	۹۰,۶۳۳	(۹۰,۶۳۳)	-	-
مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۲,۵۰۰,۰۰۰	۲۸۷	۲۴۰,۶۳۳	۹۸۲	۱,۸۲۰,۲۶۴	۴,۵۱۵,۰۰۲

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

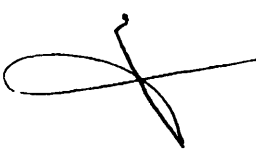
شرکت صنعتی آما

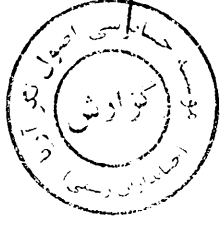


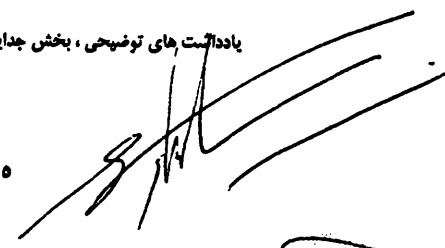
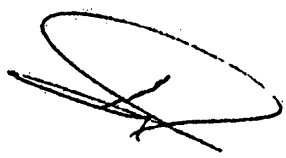
شرکت صنعتی آما (سهامی عام)
صورت جریان های نقدی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

پادداشت	سال ۱۴۰۰	سال ۱۳۹۹	(مبالغ به میلیون ریال) (تجدید ارائه شده)
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی			
نقد حاصل از عملیات	۲۵	۳۶۱.۲۱۶	۵۷۰.۷۳۳
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۲۵۵.۸۷۸)	(۱۳۷.۶۱۱)	
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی	۱۰۵.۳۳۸	۴۳۳.۱۱۲	
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری			
دریافت های ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود	۲.۸۸۶	۴.۱۱۰	-
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود	(۵۴۷.۲۳۸)	(۳۰۱.۳۱۶)	
دریافت های ناشی از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت	-	۲۰.۰۰۰	
پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت	(۱۶۳.۱۹۹)	-	
دریافت های ناشی از سود سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۱۵.۱۷۷	۲.۴۴۴	
جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری	(۶۹۲.۵۳۴)	(۲۵۳.۷۶۲)	
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی	(۵۸۷.۱۹۶)	۱۷۹.۳۵۰	
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی			
پرداخت های نقدی برای خرید سهام خزانه	-	(۴۹.۹۹۹)	
دریافت های ناشی از تسهیلات	۲۶۰.۴۱۸۱	۱۵۱۴.۰۰۰	
پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات	(۲.۴۶۲.۶۸۷)	(۸۶۰.۹۹۸)	
پرداخت های نقدی بابت نمود تسهیلات	(۳۲۱.۹۲۶)	(۷۱.۳۷۳)	
دریافت های ناشی از انتشار اوراق صکوک مرابحه	۱۵۰۰.۰۰۰	-	
پرداخت های نقدی بابت سود سهام	(۱.۱۷۲.۴۴۲)	(۳۳۹.۷۹۵)	
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی	۲۴۷.۱۳۶	۹۱.۸۳۶	
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	(۳۴۰.۰۷۰)	۳۷۱.۱۸۶	
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۵۱۲.۸۰۶	۲۱۸.۱۹۸	
تأثیر تغییرات نرخ ارز	۲.۷۷۳	۲۳.۴۲۲	
مانده موجودی نقد در پایان سال	۱۷۵.۵۰۹	۵۱۲.۸۰۶	

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





شرکت صنعتی آما (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت صنعتی آما (سهامی عام) به شناسه ملی ۱۰۱۰۰۳۲۲۶۹۰ در تاریخ ۱۳۳۸/۰۹/۰۱ به صورت شرکت با مسئولیت محدود تأسیس شد و طی شماره ۷۰۶۳ مورخ ۱۳۳۸/۱۰/۱۸ در اداره ثبت شرکت ها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسید، شرکت به موجب صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۵۲/۰۳/۲۳ به شرکت سهامی عام تبدیل و در تاریخ ۱۳۵۴/۱۲/۰۴ در بورس اوراق بهادار تهران پذیرفته شده است. در حال حاضر شرکت جزء شرکت های فرعی شرکت دیگری نمی باشد. نشانی مرکز اصلی، محل فعالیت شرکت و کارخانه آن در تهران، 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 هریک 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 بازخرید آنها، 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 آنها 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 ۱۹،۵۰۰ تن الکترو، ۲،۵۰۰ تن پودرهای جوشکاری و ۲،۳۰۰ تن مفتولهای جوشکاری در سال ۱۳۸۲ آغاز شده است. همچنین واحد مسوار جدید شرکت از ابتدای دی ۱۳۹۲ به بهره برداری رسیده است. فعالیت اصلی شرکت در سال مورد گزارش تولید و فروش انواع الکترو، انواع مفتول و ... است.

۱-۳- تعداد کارکنان

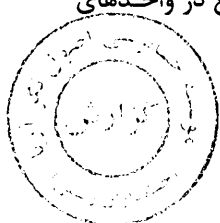
میانگین تعداد کارکنان در استخدام و نیز تعداد کارکنان پیمانکاری طی سال به شرح زیر بوده است.

۱۴۰۰	۱۳۹۹	
نفر	نفر	
۴	۴	کارکنان رسمی
۴۳۸	۴۰۸	کارکنان قراردادی
۴۴۲	۴۱۲	
۱۷۳	۱۷۸	کارکنان پیمانکاری
۶۱۵	۵۹۰	

۲- بکار گیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده:

۲-۱- استاندارد های حسابداری جدید و تجدید نظر شده که در دوره جاری لازم الاجرا شده هستند و بر صورتهای مالی آثار با اهمیتی نداشته اند:

۲-۱-۱- استانداردهای شماره ۱۸ صورتهای مالی جداگانه، شماره ۲۰ سرمایه گذاری در واحدهای تجاری وابسته، شماره ۳۸ ترکیب های تجاری، شماره ۳۹ صورتهای مالی تلفیقی، شماره ۴۰ مشارکتهای، شماره ۴۱ افشاء منافع در واحدهای تجاری دیگر و نیز شماره ۴۲ ارزش منصفانه .



شرکت صنعتی آما (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲-۲- آثار احتمالی آتی با اهمیت ناشی از اجرای استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند به شرح زیر است:

۲-۲-۱- استاندارد حسابداری ۱۶ آثار تغییر در نرخ ارز، بکارگیری استاندارد مزبور آثار با اهمیتی بر صورتهای مالی این شرکت ندارد.

۳- اهمیت رویه های حسابداری

۳-۱- مبنای اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورتهای مالی
 صورتهای مالی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

۳-۲- درآمد عملیاتی

۳-۲-۱- درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه ما به ازای دریافتی یا دریافتنی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری می شود.

۳-۲-۲- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا، در زمان تحویل کالا به مشتری شناسایی می گردد.

۳-۳- تسعیر ارز

۳-۳-۱- اقلام پولی ارزی با نرخ ارز قابل دسترس در پایان دوره و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده بر حسب ارز 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
وجوه نقد	یورو	سنایی ۲۷۹.۰۲۱ ریال	قابل دسترس
وجوه نقد	دلار	سنایی ۲۴۷.۰۵۹ ریال	قابل دسترس

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

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

ب: تفاوت تسعیر بدهی های ارزی مربوط به تحصیل و ساخت دارایی ها، ناشی از کاهش شدید ارزش ریال، در صورتی که کاهش ارزش ریال نسبت به تاریخ شروع کاهش ارزش، حداقل ۲۰ درصد باشد و در مقابل بدهی حفاظتی وجود نداشته باشد، تا سقف مبلغ قابل بازیافت، به بهای تمام شده دارایی مربوط اضافه می شود.

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

۳-۳-۳- در صورت وجود نرخ های متعدد برای یک ارز، از نرخ برای تسعیر استفاده میشود که جریان های نقدی آتی ناشی از معامله یا مانده حساب مربوط، بر حسب آن تسویه می شود. 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.

۳-۴- 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.

۳-۵- دارایی های ثابت مشهود

۳-۵-۱- 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 مربوط مستهلک



شرکت صنعتی آما (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

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.

۳-۵-۲- استهلاك دارایی های ثابت مشهود، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات مستقیم و اصلاحیه های بعدی آن و براساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ساختمان	۱۵ ساله	خط مستقیم
تاسیسات	۲ و ۸ و ۱۰ ساله، ۱۲٪، ۱۵٪ نزولی	خط مستقیم و نزولی
ماشین آلات	۸ و ۱۰ ساله	خط مستقیم
اثاثه و منصوبات	۳ و ۴ و ۵ و ۶ و ۱۰ ساله	خط مستقیم
ابزار آلات و قالبها	۱ و ۴ و ۵ و ۸ و ۱۰ ساله	خط مستقیم
وسایل نقلیه	۶ ساله	خط مستقیم

۳-۵-۳- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاك پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیلی کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالاست.

۳-۶- دارایی های نامشهود

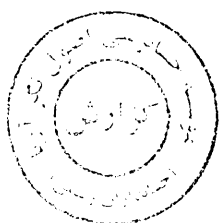
۳-۶-۱- دارایی های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ها ثبت می شود. مخارجی از قبیل مخارج معرفی یک محصول یا خدمت جدید مانند مخارج تبلیغات، مخارج انجام فعالیت تجاری در یک محل جدید یا با یک گروه جدید از مشتریان مانند مخارج آموزش کارکنان، و مخارج اداری، عمومی و فروش در بهای تمام شده دارایی 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.

۳-۶-۲- استهلاك دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
نرم افزار	۳ ساله	خط مستقیم

۳-۷- زیان کاهش ارزش دارایی ها

در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی ها، آزمون کاهش ارزش انجام می گیرد. 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.



شرکت صنعتی آما (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۸-۳- 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، تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودی ها با بکارگیری روش های زیر تعیین می شود:

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

۹-۳- دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش

۹-۳-۱ - 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 فعلی آن، فقط برحسب شرایط که برای فروش چنین دارایی هایی 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.

۹-۳-۲ - دارایی های غیرجاری نگهداری شده برای فروش، به اقل مبلغ دفتری و خالص ارزش فروش اندازه گیری می گردد.

۱۰-۳- ذخایر

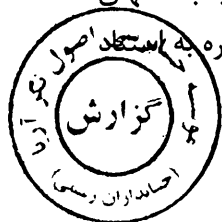
۱۰-۳-۱ - ذخایر، بدهی هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توام با ابهام نسبتاً قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می شوند که شرکت دارای تعهد فعلی (قانونی یا عرفی) در نتیجه رویدادهای گذشته باشد، خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد محتمل باشد و مبلغ تعهد به گونه ای اتکاپذیر قابل برآورد باشد. ذخایر در پایان هر دوره مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعدیل می شوند و هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده می شود.

۲-۱۰-۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان براساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر دوره خدمت آنان محاسبه و در حساب ها منظور می شود. بعلاوه ذخیره مزایای مرخصی کارکنان بر اساس ۹ روز مانده مرخصی پرسنل بر اساس حقوق پایه محاسبه و منظور گردیده است.

۳-۱۰-۳- 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 بازنشستگی بیمه شده شاغل در کارگاه، مبلغ مطالبه شده توسط سازمان تامین اجتماعی را در زمان بازنشستگی 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 اصول گزارش (احصا داران رسمی)



شرکت صنعتی آما (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳-۱۱- سهام خزانه

۳-۱۱-۱- سهام خزانه به روش بهای تمام شده شناسایی می شود و به عنوان یک رقم کاهنده در بخش حقوق مالکانه در صورت وضعیت مالی ارائه می شود. در زمان خرید، فروش، انتشار یا ابطال ابزارهای مالکانه خود شرکت، هیچ سود و زانی در صورت سود و زیان شناسایی نمی شود. مابه ازای پرداختی یا دریافتی بطور مستقیم در بخش حقوق مالکانه شناسایی می شود.

۳-۱۱-۲- هنگام فروش سهام خزانه، هیچگونه مبلغی در صورت سود و زیان و صورت سود و زیان جامع شناسایی نمی شود و تفاوت خالص مبلغ فروش و مبلغ دفتری در حساب «صرف (کسر) سهام خزانه» شناسایی و ثبت می شود.

۳-۱۱-۳- 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.

۳-۱۱-۴- 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.

۳-۱۲- مالیات بر درآمد

۳-۱۲-۱- هزینه مالیات

هزینه مالیات، مجموع مالیات جاری و انتقالی است. مالیات جاری و مالیات انتقالی در صورت سود و زیان منعکس می شوند، مگر در مواردی که به اقلام شناسایی شده در صورت سود و زیان جامع یا حقوق صاحبان سرمایه مرتبط باشند که به ترتیب در صورت سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می شوند.

۳-۱۲-۲- مالیات انتقالی

مالیات انتقالی، بر اساس تفاوت موقتی بین مبلغ دفتری دارایی و بدهی ها برای مقاصد گزارشگری مالی و مبالغ مورد استفاده برای مقاصد مالیاتی محاسبه می شود.

در پایان هر دوره گزارشگری برای اطمینان از قابلیت بازیافت مبلغ دفتری دارایی های مالیات انتقالی، محتمل بودن وجود سود مشمول مالیات در آینده قابل پیشش بینی برای بازیافت دارایی مالیات انتقالی ارزیابی می گردد و در صورت ضرورت، مبلغ دفتری دارایی های مزبور تا میزان قابل بازیافت کاهش داده می شود. چنین کاهشی، در صورتی برگشت داده می شود که وجود سود مشمول مالیات به میزان کافی، محتمل باشد.

۳-۱۲-۳- تهاثر دارایی های مالیات جاری و بدهی های مالیات جاری

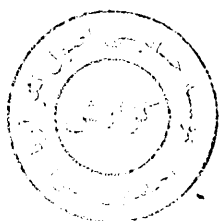
شرکت دارایی های مالیات جاری و بدهی های جاری را تنها در صورتی تهاثر می کند که الف. حق قانونی برای تهاثر مبالغ شناسایی شده داشته باشد و به قصد تسویه بر مبنای خالص، یا بازیافت و تسویه همزمان دارایی و بدهی را داشته باشد.

۳-۱۲-۴- مالیات جاری و انتقالی دوره جاری

مالیات جاری و انتقالی در سود و زیان شناسایی می شود، به استثنای زمانی که آن ها مربوط به اقلامی باشند که در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می شوند، که در این خصوص، مالیات جاری و انتقالی نیز به ترتیب در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می شود.

۴- قضاوت های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری و برآوردها

۴-۱- هیات مدیره در خصوص فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری و برآوردها قضاوتی نداشته است.



شرکت صنعتی اما (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۵- درآمدهای عملیاتی

۱۳۹۹			۱۴۰۰			فروش خالص
مبلغ	مقدار	تن	مبلغ	مقدار	تن	
میلیون ریال	۱۰۰۰ عدد		میلیون ریال	۱۰۰۰ عدد		
۴,۳۶۷,۲۴۸	.	۱۴,۳۱۶	۵,۵۴۳,۷۴۷	.	۱۲,۵۲۸	داخلی
۱,۴۱۱,۷۰۹	.	۵,۲۰۸	۲,۳۶۲,۴۵۸	.	۶,۳۵۰	انواع الکترو
۲۲۵,۶۸۰	.	۱,۰۰۶	۳۴۰,۷۸۷	.	۱,۰۹۸	انواع مفتول
۲,۷۶۷	۲۶	.	۲۱,۶۹۱	۸۷	.	انواع پودر
۶,۰۰۷,۴۰۴			۸,۲۶۸,۶۸۳			انواع سنگ و چک پالتی
						صادراتی
۳۴۴,۰۹۶	.	۱,۸۴۵	۷۴۴,۷۲۲	.	۳,۰۱۶	انواع الکترو
۶,۱۹۰	.	۳۷	۷۹,۰۳۳	.	۲۵۳	انواع مفتول
۵۸۶	.	۰.۲	۵,۱۳۵	.	۲۱	انواع پودر
۳۵۰,۸۷۲			۸۲۸,۸۹۰			
۶,۳۵۸,۲۷۶			۹,۰۹۷,۵۷۳			فروش ناخالص
(۱۳,۵۱۱)	.	(۳۰)	(۴۰,۷۴۸)	.	(۷۵)	برگشت از فروش
(۱۸۲,۷۰۳)			(۳۰۲,۳۶۵)			تخفیفات
۶,۱۶۲,۰۶۲			۸,۷۵۴,۴۶۰			

۵-۱- افزایش فروش محصولات نسبت به دوره قبل، ۴ درصد مربوط به مقدار کل محصولات و ۳۷ درصد ناشی از نرخ فروش کل می باشد.

۵-۲- افزایش مبلغ تخفیفات نسبت به سال گذشته از بابت افزایش مبلغ فروش و افزایش درصد تخفیفات به دلیل رقابت با سایر تولید کنندگان داخلی است.

۵-۳- جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹		۱۴۰۰		درآمد عملیاتی	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	سود (زیان) ناخالص	درصد سود (زیان) ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود
درآمد عملیاتی	درآمد سود	درآمد عملیاتی	درآمد سود					
۶,۰۲۹,۴۷۶	۴,۱۹۹,۹۲۸	۱,۸۲۹,۵۴۸	۳۰٪	۴۶٪				
۲,۳۶۸,۶۵۱	۱,۶۹۷,۰۰۱	۶۷۱,۶۵۰	۲۸٪	۴۱٪				
۳۳۴,۷۸۶	۲۱۷,۳۴۰	۱۱۷,۴۴۶	۳۵٪	۳۸٪				
۲۱,۵۴۷	۳۱,۷۵۰	(۱۰,۲۰۳)	(۴۷)	۳۲٪				
۸,۷۵۴,۴۶۰	۶,۱۴۶,۰۱۹	۲,۶۰۸,۴۴۱	۳۰٪	۴۵٪				

۵-۳-۱- کاهش سود ناخالص سال جاری نسبت به سال قبل الف: بدلیل کاهش مقدار فروش الکترو در صنایع نفت، گاز و پتروشیمی بویژه در صنایع جنوب کشور، رقابت منفی تولیدکنندگان داخلی، قطعی برق و ... ب: به دلیل خرید مناسب برخی از مواد اولیه در سال گذشته بوده که بهای تمام شده سال قبل نسبت به سال جاری کاهش داشته است.

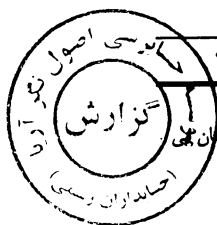
۵-۳-۲- زیان ناخالص انواع سنگهای سایش و برش در سال مورد گزارش به دلیل تولید آزمایشی محصول مزبور در نیمه دوم سال ۱۴۰۰ بوده است. بعلاوه سود ناخالص سال قبل به دلیل خرید و فروش سنگ های سایش و برش می باشد.

۵-۴- فروش خالص به تفکیک اشخاص:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹		۱۴۰۰		نمایندگان فروش
مبلغ	درصد نسبت به کل فروش سال	مبلغ	درصد نسبت به کل فروش سال	
۲,۶۸۳,۹۰۷	۴۴٪	۳,۸۸۲,۲۸۷	۴۴٪	سایر مشتریان
۳,۴۷۸,۱۵۵	۵۶٪	۴,۸۷۲,۱۷۳	۵۶٪	
۶,۱۶۲,۰۶۲	۱۰۰٪	۸,۷۵۴,۴۶۰	۱۰۰٪	

۵-۵- صادرات انجام شده طی سال مالی ۱۴۰۰ مبلغ ۳,۲۰۹,۶۴۰ دلار معادل ۸۲۸۶۰۶ میلیون ریال به کشورهای ترکمنستان، ازبکستان، آذربایجان، عراق، سوریه و افغانستان می باشد که تا تاریخ تهیه گزارش ۱۰۰ درصد رفع تعهد ارزی گردیده است.



شرکت صنعتی آما (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت	
۲,۹۳۴,۳۶۰	۵,۱۹۹,۲۰۴	۶-۲	مواد مستقیم
۲۸۲,۰۳۵	۴۶۵,۹۰۷	۶-۳	دستمزد مستقیم
۴۳۶,۳۳۹	۶۶۹,۷۸۰	۶-۳	سربار ساخت
۳,۶۵۲,۷۳۴	۶,۳۳۴,۸۹۱		جمع هزینه های ساخت
۲,۱۰۶	(۵۵,۰۲۸)		(افزایش) کاهش موجودی های در جریان ساخت
۳,۶۵۴,۸۴۰	۶,۲۷۹,۸۶۳		بهای تمام شده ساخت
۱۴,۶۵۹	۸۶۷		بهای تمام شده کالای خریداری شده طی سال
(۲۵۱,۹۲۳)	(۱۳۲,۶۵۴)		افزایش موجودی های ساخته شده
(۷۴۲)	(۲,۰۵۸)		کالای ساخته شده انتقالی به تعمیرات دارایی ثابت و تحقیقات
۳,۴۱۶,۸۳۴	۶,۱۴۶,۰۱۹		

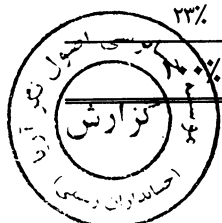
۶-۱- افزایش مواد مستقیم عمدتاً ناشی از افزایش بهای خرید مواد اولیه می باشد، که با توجه به کاهش ارزش پول کشور صورت گرفته است.

۶-۲- گردش انبار مواد اولیه و بسته بندی به شرح ذیل می باشد:

۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت	
۸۲۴,۳۰۹	۱,۸۶۹,۵۶۰		موجودی در ابتدای سال
۳,۹۸۲,۲۸۹	۶,۱۵۳,۵۹۰	۶-۲-۱	خرید طی سال
(۲,۹۳۴,۳۶۰)	(۵,۱۹۹,۲۰۴)		مواد مصرفی طی سال
(۴۴,۴۰۹)	(۱۸,۱۰۹)		تعدیلات طی سال
۱,۸۲۷,۸۲۹	۲,۸۰۵,۸۳۷		مانده در پایان سال

۶-۲-۱- در سال مورد گزارش مبلغ ۶,۱۵۳,۵۹۰ میلیون ریال (سال قبل ۳,۹۸۲,۲۸۹ میلیون ریال) مواد اولیه توسط شرکت خریداری شده است. تامین کنندگان اصلی مواد اولیه به تفکیک کشور و مبلغ خرید از هریک به شرح زیر است:

۱۳۹۹	۱۴۰۰				
درصد نسبت به کل خرید سال	میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید سال	میلیون ریال	کشور	نوع مواد اولیه
۴۷%	۱,۸۷۳,۸۹۲	۴۸%	۲,۹۴۸,۰۹۴	ایران	انواع مفتول
۱۳%	۵۲۹,۱۷۴	۱۵%	۹۲۶,۰۴۸	چین	انواع پودر و مفتول
۵%	۱۸۸,۸۳۱	۹%	۵۸۳,۴۳۳	سوئیس	انواع پودر و مفتول
۱۲%	۴۷۸,۷۳۷	۴%	۲۶۱,۹۴۳	ترکیه	انواع پودر و مفتول
۲۳%	۹۱۱,۶۷۵	۲۳%	۱,۴۳۴,۰۷۲	سایر	
	۳,۹۸۲,۲۸۹	۱۰۰%	۶,۱۵۳,۵۹۰		



شرکت صنعتی آما (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳-۶- هزینه های دستمزد مستقیم و سربار تولید از اقلام ذیل تشکیل شده است :

(مبالغ به میلیون ریال)

سربار تولید		دستمزد مستقیم		
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	
۱۵,۱۱۸	۱۹,۵۹۶	۹۱,۸۷۸	۱۳۹,۳۲۲	حقوق و مزایا پرسنل پیمانکاری
۱۰۸,۸۰۶	۱۸۸,۱۱۶	۱۰۹,۴۶۵	۲۰۵,۲۸۸	حقوق و دستمزد و مزایا پرسنل رسمی و قراردادی
۲۹,۰۳۷	۳۳,۷۳۱	۳۲,۹۹۵	۳۶,۱۰۷	عیدی و پاداش
۲۹,۹۴۷	۴۸,۲۸۷	۳۲,۴۲۷	۵۵,۴۷۸	بیمه سهم کارفرما
۱۲,۲۴۳	۲۷,۳۳۷	۱۰,۱۰۶	۲۲,۴۴۵	مزایای پایان خدمت کارکنان
۷,۰۲۲	۹,۲۰۰	۵,۱۰۹	۷,۱۹۵	ایاب و ذهاب
۳۰۷	۴۶۹	۵۶	۷۱	ماموریت
۹۶,۰۲۴	۱۲۵,۶۸۴	.	.	تعمیر و نگهداری
۵۰,۹۸۵	۷۷,۹۸۶	.	.	استهلاک
۳۳,۰۲۱	۵۲,۷۳۸	.	.	رستوران
۱۳,۶۵۳	۲۲,۵۹۵	.	.	کمکهای غیر نقدی
۱۲,۱۰۰	۲۲,۳۹۸	.	.	آب و برق و سوخت
۹,۴۶۷	۱۵,۰۵۸	.	.	هزینه های کارکنان
۱۰,۲۵۸	۱۴,۳۷۶	.	.	تحقیقات و ایزو
۶,۶۲۱	۹,۵۱۹	.	.	سایر
۱,۷۳۰	۲,۶۹۱	.	.	بیمه دارایی های ثابت مشهود
۴۳۶,۳۳۹	۶۶۹,۷۸۰	۲۸۲,۰۳۵	۴۶۵,۹۰۷	

۳-۶-۱- افزایش دستمزد ها نسبت به سال گذشته از بابت افزایش تعداد نیروی انسانی، اجرای طرح طبقه بندی مشاغل برای کارکنان و افزایش حقوق طبق مصوبه شورای عالی کار می باشد.

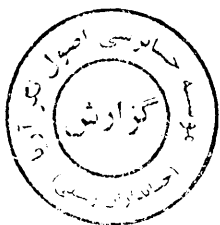
۳-۶-۲- افزایش هزینه های تعمیر و نگهداری، آب و برق و سوخت، رستوران، تحقیقات و ایزو، کمکهای غیر نقدی و هزینه کارکنان عمدتاً ناشی از افزایش سطح عمومی قیمت ها نسبت به سال گذشته می باشد .

۳-۶-۳- افزایش حقوق و مزایای پرسنل پیمانکاری عمدتاً ناشی از افزایش مبلغ حقوق و دستمزد مطابق بخشنامه شورای عالی کار و اجرای طرح طبقه بندی مشاغل می باشد .

۳-۶-۴- مقایسه مقدار تولید واقعی شرکت در سال مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمول (عملی)، نتایج زیر را نشان می دهد:

واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی	ظرفیت معمول (عملی)	تولید واقعی سال ۱۴۰۰	تولید واقعی سال ۱۳۹۹
الکتروود	تن	۱۹,۵۰۰	۱۳,۹۸۴	۱۶,۷۴۶
مفتول	تن	۲,۳۰۰	۴,۰۳۰	۵,۳۵۰
پودر	تن	۲,۵۰۰	۹۳۲	۹۳۱

۳-۶-۱- ظرفیت عملی بر اساس میانگین تولید واقعی سه سال اخیر و با یک شیفت کاری محاسبه شده است.



شرکت صنعتی آما (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)	۱۳۹۹	۱۴۰۰	
	۶۷,۷۱۴	۹۵,۳۷۲	حقوق و دستمزد و مزایا
	۱۷,۴۱۸	۲۳,۴۶۸	بیمه سهم کارفرما
	۲۵,۴۰۱	۲۶,۷۵۹	عیدی و پاداش
	۹,۰۵۴	۱۵,۶۴۸	مزایای پایان خدمت کارکنان
	۹,۱۲۸	۹,۵۵۲	هزینه های کارکنان
	۱۵۸	۳۵۱	ماموریت
	۱۵,۱۴۵	۱۸,۶۴۲	تعمیر و نگهداری
	۱۴,۷۰۷	۱۱,۹۷۱	سهم اتاق بازرگانی
	۹,۱۰۵	۱۰,۳۹۳	استهلاک
	۷,۰۸۲	۹,۰۶۶	رستوران
	۶,۰۰۰	۸,۰۰۰	پاداش هیات مدیره
	۴,۰۴۸	۶,۷۴۱	حق الزحمه پیمانکاری
	۲,۶۰۰	۶,۰۷۶	خرید خدمات
	۴,۰۰۰	۵,۰۰۰	توسعه فروش
	۳,۴۶۰	۴,۸۳۷	حمل و نقل
	۲,۹۷۶	۴,۸۱۳	حق الزحمه مشاوران
	۳,۶۹۸	۴,۰۹۷	ایاب و ذهاب
	۲,۷۸۸	۳,۸۲۵	کمکهای غیر نقدی
	۲,۶۶۳	۲,۹۹۲	حق حضور هیات مدیره و کمیته حسابرسی
	۱,۳۹۱	۲,۹۰۶	آب و برق و سوخت
	۲,۰۶۰	۲,۸۹۰	حسابرسی
	۱۲,۵۸۲	۲,۵۹۱	ثبتي و حقوقی
	۲,۰۵۳	۲,۴۷۱	بیمه دارایی ها
	۱,۸۳۲	۱,۸۹۱	حق عضویت
	۱,۸۱۸	۱,۸۴۲	ملزومات و نوشت افزار
	۵,۷۶۰	۱,۴۴۹	نمایشگاه و جشنها
	۲,۵۴۶	۱,۱۴۲	عوارض
	۶,۲۰۸	۸,۴۶۷	سایر
	۲۴۳,۳۸۱	۲۹۳,۱۴۲	

۷-۱ افزایش هزینه های حقوق و دستمزد عمدتاً ناشی از افزایش تعداد پرسنل، افزایش حقوق و دستمزد مطابق مصوبه شورای عالی کار و اجرای طرح طبقه بندی مشاغل می باشد.

۸- سایر درآمدها

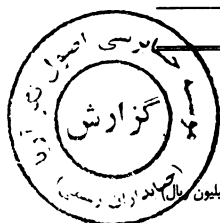
(مبالغ به میلیون ریال)	۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت	
	۵۲,۱۲۹	۷۶,۰۰۹	۸-۱	درآمد بسته بندی و حمل
	۰	۱۴,۶۶۴	۸-۲	سود ناشی از تسعیر دارایی ها و بدهی های ارزی عملیاتی
	۱۹,۰۸۴	۱۴,۲۸۲		فروش ضایعات
	۰	۴		خالص اضافی انبار
	۲۲,۲۳۵	۸,۷۶۳		سایر
	۹۳,۴۴۸	۱۱۳,۷۲۲		

۸-۱ درآمد بسته بندی و حمل به مبلغ ۷۶/۰۰۹ میلیون ریال عمدتاً مربوط به درآمد ناشی از بسته بندی محصولات با توجه به سفارشات مشتریان می باشد.

۸-۲ سود ناشی از تسعیر دارایی ها و بدهی های ارزی عملیاتی عمدتاً از بابت تسعیر نرخ ارز وصول مطالبات و تسویه بدهی های ارزی تجاری در طی سال مالی مورد گزارش می باشد.

۹- سایر هزینه ها

(مبالغ به میلیون ریال)	۱۳۹۹	۱۴۰۰	
	(۹۲)	۰	خالص کسری انبار



شرکت صنعتی آما (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۰- هزینه های مالی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت
۸۴,۹۹۱	۲۰۱,۷۵۹	وام های دریافتی از بانک ها
۲,۵۹۳	۹,۴۳۸	هزینه کارمزد بانکی و خرید سفته
۰	۲۳,۶۷۱	۱۰-۱ اوراق صکوک مرابحه
۸۷,۵۸۴	۲۳۴,۸۶۸	

۱۰-۱- مبلغ ۲۳۶۷۱ میلیون ریال بابت هزینه های مالی اوراق صکوک مرابحه منتشره شرکت با نرخ ۱۸ درصد طبق مجوز سازمان بورس می باشد که از زمان انتشار اوراق در تاریخ ۱۳۹۹/۱۱/۲۷ تا پایان سال ۱۴۰۰ محاسبه گردیده است.

۱۱- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت
۰	۹,۱۷۶	سود سپرده سرمایه گذاری در صندوق سرمایه گذاری آتیه نوین
۸,۴۸۴	۸,۵۲۷	۱۱-۱ درآمد اجاره
۳,۴۴۴	۶,۱۸۳	سود سپرده های سرمایه گذاری بانکی
۲۳,۴۲۲	۲,۷۷۳	سود ناشی از تسعیر ارز دارایی های غیر عملیاتی
۴,۱۱۰	۱,۴۸۶	سود ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
(۸,۵۷۲)	(۱,۸۲۶)	سایر
۳۰,۸۸۹	۲۶,۳۱۹	

۱۱-۱- درآمد اجاره به مبلغ ۸,۵۲۷ میلیون ریال مربوط به قرارداد اجاره ملک آما یک (کیلومتر ۱.۵ جاده مخصوص کرج) به کارخانه نوآوری هم آوا می باشد.

۱۲- مبنای محاسبه سود (زیان) پایه هر سهم

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
۲,۵۹۵,۲۰۳	۲,۴۲۹,۰۲۱	سود ناشی از عملیات درحال تداوم-عملیاتی
(۲۵۰,۵۵۰)	(۴۳۶,۸۴۷)	اثر مالیاتی
۲,۳۴۴,۶۵۳	۱,۹۹۲,۱۷۴	
(۵۶,۶۹۵)	(۲۰۸,۵۴۹)	زیان ناشی از عملیات درحال تداوم-غیر عملیاتی
(۱,۸۲۰)	۲۹,۰۳۶	اثر مالیاتی
(۵۸,۵۱۵)	(۱۷۹,۵۱۳)	
۲,۵۳۸,۵۰۸	۲,۲۲۰,۴۷۲	سود قبل از مالیات
(۲۵۲,۳۷۰)	(۴۰۷,۸۱۱)	اثر مالیاتی
۲,۲۸۶,۱۳۸	۱,۸۱۲,۶۶۱	سود خالص

۱۲-۱- به دلیل ثبت افزایش سرمایه شرکت از محل سود انباشته در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۵ نزد اداره ثبت شرکتها و موسسات غیر تجاری، تعداد سهام عادی برای محاسبه سود هر سهم، معادل ۲۵۰۰۰۰۰۰۰ سهم محاسبه گردیده است. ضمناً با توجه به پرداخت سود سهام به بازارگردان مطابق نامه شماره ۱۲۲/۸۴۸۶۶ مورخ ۱۴۰۰/۰۳/۳۱ سازمان بورس و اوراق بهادار، مبنای محاسبه سود هر سهم، معادل ۲,۲۸۶,۱۳۸ ریال می باشد.



شرکت صنعتی آما (سهام عام)

یادداشت های توجیهی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۳- دارایی های ثابت مشهود

(بillion به میلیون ریال)

جمع	پیش برداشت های سرمایه ای	دارایی های در جریان تکمیل	جمع	ابزار آلات	اثاث و منقوبات	وسایل نقلیه	تجهیزات	ماشین آلات و تجهیزات	تأسیسات	ساختمان	زمین
۸۵۶,۳۶۱	۶۴,۶۵۷	۳۲,۱۵۶	۹۹۱,۱۶۶	۳۵,۳۹۲	۳۷,۸۵۸	۴۱۱,۳۷۱	۲۵۲,۵۲۰	۳۷۷,۰۰۵	۲۸۹,۹۱۵	۱۰,۷۸۲۵	بهای تمام شده مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹ افزایش واکتر شده سایر نقل و اتصالات و تئیرات مانده در پایان سال ۱۳۹۹ افزایش واکتر شده سایر نقل و اتصالات و تئیرات تسلیات مانده در پایان سال ۱۴۰۰ استهلاک انباشته
۱,۱۸۶,۳۳۷	۱۸۹,۸۰۴	۳۲,۳۷۵	۱,۴۰۸,۵۱۶	۵۲,۸۸۹	۳۶,۳۰۰	۶۰,۳۰۴	۳۷۰,۱۱۴	۵۸۹,۷۱۴	۲۸۵,۵۲۳	۱۰,۷۸۲۵	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹ افزایش واکتر شده سایر نقل و اتصالات و تئیرات مانده در پایان سال ۱۳۹۹ افزایش واکتر شده سایر نقل و اتصالات و تئیرات تسلیات مانده در پایان سال ۱۴۰۰ استهلاک انباشته
۵۲۷,۳۸۱	۱۴,۱۹۱	۲۵,۷۶۴	۵۰۷,۳۳۳	۲۰,۳۷۱	۲۱,۵۳۴	۱۰,۰۳۳	۳۹۲,۵۵۹	۸۹,۶۷۷	۳۷,۶۹۶	۳۲,۳۷۳	بهای تمام شده مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹ افزایش واکتر شده سایر نقل و اتصالات و تئیرات مانده در پایان سال ۱۳۹۹ افزایش واکتر شده سایر نقل و اتصالات و تئیرات تسلیات مانده در پایان سال ۱۴۰۰ استهلاک انباشته
۲۰,۷۰۰	-	-	(۲۰,۷۰۰)	(۴۱۳)	(۵۰)	(۱۶۰۷)	-	-	-	-	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹ افزایش واکتر شده سایر نقل و اتصالات و تئیرات مانده در پایان سال ۱۳۹۹ افزایش واکتر شده سایر نقل و اتصالات و تئیرات تسلیات مانده در پایان سال ۱۴۰۰ استهلاک انباشته
-	(۱۲۵,۱۳۷)	-	۱۲۵,۱۳۷	-	-	۶۵۶۰	۶۹,۱۳۳	۳۶,۰۸۳	۳۲,۳۶۱	-	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹ افزایش واکتر شده سایر نقل و اتصالات و تئیرات مانده در پایان سال ۱۳۹۹ افزایش واکتر شده سایر نقل و اتصالات و تئیرات تسلیات مانده در پایان سال ۱۴۰۰ استهلاک انباشته
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹ افزایش واکتر شده سایر نقل و اتصالات و تئیرات مانده در پایان سال ۱۳۹۹ افزایش واکتر شده سایر نقل و اتصالات و تئیرات تسلیات مانده در پایان سال ۱۴۰۰ استهلاک انباشته
۱,۳۲۱,۲۷۵	۷۸,۸۲۸	۵۰,۵۳۶	۱,۴۵۰,۶۳۹	۷۲,۳۲۷	۵۷,۸۲۴	۷۵,۳۱۰	۷۳۳,۳۱۶	۱۱۳,۳۳۲	۲۵۶,۵۱۹	۱۳,۱۴۰۸	بهای تمام شده مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹ افزایش واکتر شده سایر نقل و اتصالات و تئیرات مانده در پایان سال ۱۳۹۹ افزایش واکتر شده سایر نقل و اتصالات و تئیرات تسلیات مانده در پایان سال ۱۴۰۰ استهلاک انباشته
۴۱۳,۵۱۳	-	-	۴۱۳,۵۱۳	۳۲,۸۶۶	۱۶,۸۶۱	۳۷,۷۸۵	۱۶۹,۷۱۲	۳۷,۷۵۹	۱۵۰,۵۲۰	-	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹ افزایش واکتر شده سایر نقل و اتصالات و تئیرات مانده در پایان سال ۱۳۹۹ افزایش واکتر شده سایر نقل و اتصالات و تئیرات تسلیات مانده در پایان سال ۱۴۰۰ استهلاک انباشته
۵۹,۵۵۳	-	-	۵۹,۵۵۳	۳,۲۱۶	۴,۸۲۳	۹,۴۱۷	۳۲,۱۵۴	۲,۸۱۷	۱۴,۷۷۷	-	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹ افزایش واکتر شده سایر نقل و اتصالات و تئیرات مانده در پایان سال ۱۳۹۹ افزایش واکتر شده سایر نقل و اتصالات و تئیرات تسلیات مانده در پایان سال ۱۴۰۰ استهلاک انباشته
(۸۱۳)	-	-	(۸۱۳)	-	-	(۸۱۳)	-	-	-	-	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹ افزایش واکتر شده سایر نقل و اتصالات و تئیرات مانده در پایان سال ۱۳۹۹ افزایش واکتر شده سایر نقل و اتصالات و تئیرات تسلیات مانده در پایان سال ۱۴۰۰ استهلاک انباشته
۳۲۱,۱۳۲	-	-	۳۲۱,۱۳۲	۲۶,۲۸۲	۲۱,۳۳۳	۲۶,۳۶۸	۱۹۱,۸۶۶	۳۰,۵۱۶	۱۶۵,۳۱۷	-	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹ افزایش واکتر شده سایر نقل و اتصالات و تئیرات مانده در پایان سال ۱۳۹۹ افزایش واکتر شده سایر نقل و اتصالات و تئیرات تسلیات مانده در پایان سال ۱۴۰۰ استهلاک انباشته
۸۸,۲۲۷	-	-	۸۸,۲۲۷	۷,۳۳۷	۸۵۰۹	۶,۳۲۸	۴۶,۳۸۷	۲,۵۷۷	۱۴,۷۱۹	-	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹ افزایش واکتر شده سایر نقل و اتصالات و تئیرات مانده در پایان سال ۱۳۹۹ افزایش واکتر شده سایر نقل و اتصالات و تئیرات تسلیات مانده در پایان سال ۱۴۰۰ استهلاک انباشته
(۶۲۰)	-	-	(۶۲۰)	(۴۱۲)	(۲۵)	(۱۳۳)	-	-	-	-	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹ افزایش واکتر شده سایر نقل و اتصالات و تئیرات مانده در پایان سال ۱۳۹۹ افزایش واکتر شده سایر نقل و اتصالات و تئیرات تسلیات مانده در پایان سال ۱۴۰۰ استهلاک انباشته
۵۵۹,۳۳۹	-	-	۵۵۹,۳۳۹	۳۳,۲۰۷	۳۰,۲۱۷	۳۸,۸۳۳	۳۳۸,۲۶۳	۳۵,۵۳۳	۱۸۰,۰۳۶	-	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹ افزایش واکتر شده سایر نقل و اتصالات و تئیرات مانده در پایان سال ۱۳۹۹ افزایش واکتر شده سایر نقل و اتصالات و تئیرات تسلیات مانده در پایان سال ۱۴۰۰ استهلاک انباشته
۱,۱۳۰,۲۶	۷۸,۸۲۸	۵۰,۵۳۶	۱,۰۳۱,۳۶۹	۲۰,۰۲۰	۲۱,۶۵۷	۳۲,۴۱۷	۳۹۵,۵۲۳	۱۳۹,۳۳۱	۱۷۶,۵۲۳	۱۳,۱۴۰۸	بهای تمام شده مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹ افزایش واکتر شده سایر نقل و اتصالات و تئیرات مانده در پایان سال ۱۳۹۹ افزایش واکتر شده سایر نقل و اتصالات و تئیرات تسلیات مانده در پایان سال ۱۴۰۰ استهلاک انباشته
۷۱۴,۳۰۵	۱۸۹,۸۰۴	۳۲,۳۷۵	۹۳۶,۴۸۴	۲۶,۶۰۷	۱۴,۶۵۷	۳۲,۹۲۶	۱۷۸,۳۲۸	۲۸,۱۲۸	۱۲۰,۲۰۵	۱۰,۷۸۲۵	بهای تمام شده مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹ افزایش واکتر شده سایر نقل و اتصالات و تئیرات مانده در پایان سال ۱۳۹۹ افزایش واکتر شده سایر نقل و اتصالات و تئیرات تسلیات مانده در پایان سال ۱۴۰۰ استهلاک انباشته

۱۳-۱- دارایی های ثابت مشهود در تاریخ وضعیت مالی تا مبلغ ۷۱۰۰۰/۰۰۰ میلیون ریال و در تاریخ تئید صورتهای مالی تا مبلغ ۷۲۰۰۰/۰۰۰ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است.

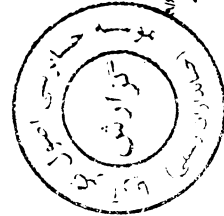
۱۳-۲- زمین های تحت مالکیت شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح ذیل می باشد:

توضیحات	آدرس محل	ارزش ففتری	بهای تمام شده	متر از	یادداشت
در رهن بانک خاورمیانه	تهران، کیلومتر ۱/۵ جاده مخصوص	۴ میلیون ریال	۴ میلیون ریال	۱۸,۶۳۸	کارخانه ۱
در رهن بانک خاورمیانه	تهران، کیلومتر ۱۷ جاده مخصوص	۳۰,۸۸۶	۳۰,۸۸۶	۴۸,۸۵۷	کارخانه ۲
	تهران، کیلومتر ۱۷ جاده مخصوص	۱۰۰,۵۱۸	۱۰۰,۵۱۸	۳۶,۰۰۰	زمین مجاور اما ۲
		۱۳۱,۴۰۸	۱۳۱,۴۰۸	۱۱۳,۴۹۵	

۱۳-۳- با توجه به مجوز اخذ شده در سال ۱۳۹۰ از بابت ساخت ابزار مواد اولیه و مجموعه فرمکنی آموزش جهت پرسنل شرکت در زمین مجاور کارخانه اما ۲ و همچنین تحویل قطعی و بهره برداری مذکور در شهرور سال ۱۳۹۲ تا تاریخ تائید صورتهای مالی با توجه به مشکلات موجود پایان کار شهروری اخذ نشده است

۱۳-۴- اختلاف دارایی های ثابت مشهود در سال مالی مورد گزارش شامل زمین، ساختمان، تأسیسات، ماشین آلات و تجهیزات، وسایل نقلیه، اثاث و منقوبات و ابزار آلات مستعد به ترتیب بابت هزینه های اخذ سند یک برقی کارخانه اما ۲ به مبلغ ۲۲/۳۳۳ میلیون ریال، تجهیز سوله تولید سنگ های پرش و ماشین و - به مبلغ ۷/۸۹۶ میلیون ریال، خرید دو دستگاه تراش و یک دستگاه برش سنگ، پنج دستگاه کاتر و یک دستگاه برش سنگ و - به مبلغ ۲/۷۷۷ میلیون ریال، خرید یک دستگاه پرس پهنه اتوماتیک سنگ، یک دستگاه میگر، یک دستگاه مثقل یک، یک دستگاه قطع کن و - به مبلغ ۲۲/۲۵۸ میلیون ریال، خرید یک دستگاه لیزری و یک دستگاه وایت لیس و - به مبلغ ۱۰/۳۳ میلیون ریال، خرید دو پرس اس، دستگاه کی و - به مبلغ ۲۱/۵۳۳ میلیون ریال و خرید یک دستگاه برقی، یک عدد قالب فرم سنگ سیاه، یک دستگاه رکتیوار و - به مبلغ ۲/۷۷۷ میلیون ریال می باشد.

۱۳-۵- دارایی های ثابت مشهود واکتر شده در سال مالی مورد گزارش شامل فروش یک دستگاه پژو پارس، کمپرسور لب تاپ و ... می باشد که مبلغ ۱۲۸۶ میلیون ریال سود ناشی از فروش دارایی های منزور در یادداشت توجیهی ۱۱ متعکس گردیده است.



شرکت صنعتی آما (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۳-۵- دارایی های در جریان تکمیل شامل اقلام زیر می باشد:

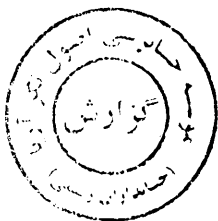
(مبالغ به میلیون ریال)				
	یادداشت	۱۴۰۰	۱۳۹۹	
پروژه تصفیه خانه ضلع جنوبی کارخانه آما ۲	۱۳-۵-۱	۳۱,۷۱۳	۰	
لوازم و قطعات یدکی در جریان تکمیل	۱۳-۵-۲	۱۱,۸۶۷	۶,۶۸۰	
پروژه احداث واحدهای تجاری جنب بزرگراه شهید لشگری	۱۳-۵-۳	۴,۵۲۷	۴,۵۲۷	
سایر		۲,۴۳۲	۱۳,۵۶۸	
		۵۰,۵۳۹	۲۴,۷۷۵	

۱۳-۵-۱- پروژه تصفیه خانه ضلع جنوبی کارخانه آما ۲ تا تاریخ تایید صورت های مالی به بهره برداری رسیده است.

۱۳-۵-۲- مبلغ ۱۱,۸۶۷ میلیون ریال بابت قطعات و لوازم یدکی مورد نیاز جهت بازسازی و ساخت ماشین آلات قدیمی شرکت در کلینیک بازسازی ماشین آلات می باشد.

۱۳-۵-۳- مبلغ ۴,۵۲۷ میلیون ریال مربوط به پرداخت به شهرداری منطقه ۲۱ تهران در سال ۱۳۹۳ بابت احداث پروژه واحدهای تجاری جنب بزرگراه شهید لشگری می باشد که با توجه به مشکلات موجود، عملیات ساخت پروژه مزبور تا تاریخ تایید صورتهای مالی شروع نشده است.

۱۳-۶- مبلغ ۶۴,۶۵۷ میلیون ریال از مانده پیش پرداخت های سرمایه ای انتقالی از سنوات قبل بابت تغییر کاربری زمین کارخانه آما یک از صنعتی به اداری و تجاری می باشد که به شهرداری منطقه ۵ تهران پرداخت گردیده و اخذ کاربری مزبور در دست اقدام است.



شرکت صنعتی آما (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۴ - دارایی های نا مشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	نرم افزار رایانه ای	سرقفلی محل کسب	حق امتیاز خدمات عمومی
۴۶,۹۲۰	۱,۱۳۴	۱	۴۵,۷۸۵
۰	۰	۰	۰
۴۶,۹۲۰	۱,۱۳۴	۱	۴۵,۷۸۵
۰	۰	۰	۰
۴۶,۹۲۰	۱,۱۳۴	۱	۴۵,۷۸۵
۱۱۳۴	۱,۱۳۴	۰	۰
-	۰	۰	۰
۱۱۳۴	۱,۱۳۴	۰	-
-	-	۰	-
۱,۱۳۴	۱,۱۳۴	۰	-
۴۵,۷۸۶	-	۱	۴۵,۷۸۵
۴۵,۷۸۶	-	۱	۴۵,۷۸۵

بهای تمام شده

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹

افزایش

مانده در پایان سال ۱۳۹۹

افزایش

مانده در پایان سال ۱۴۰۰

استهلاک انباشته

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹

استهلاک

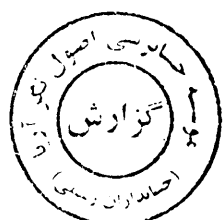
مانده در پایان سال ۱۳۹۹

استهلاک

مانده در پایان سال ۱۴۰۰

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹



شرکت صنعتی آما (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۵- سایر دارایی ها

(مبالغ به میلیون ریال)	۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت
	.	۲۲,۷۸۶	۱۵-۱
	۶,۸۴۶	۵,۴۶۸	باغ نجف آباد اصفهان
	۶,۸۴۶	۲۸,۲۵۴	حصه بلند مدت وام کارکنان

۱۵-۱- در نتیجه تسویه مطالبات آقای شرف زاده در سنوات قبل، سند مالکیت یک باب باغ به مساحت ۱۹,۵۵۰ مترمربع واقع در نجف آباد اصفهان با توجه به دستور مقام محترم قضائی و از طریق اجرای احکام بنام شرکت انتقال یافته است. مطابق مصوبات مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۱۳۹۷/۰۴/۲۵ به هیات مدیره تکلیف گردیده تا باغ مذکور را با در نظر گرفتن صرف و صلاح شرکت فروخته و مبلغ آن را به سرمایه در گردش افزوده نماید. در سنوات قبل با توجه به تکلیف مقرر و نیز آگهی های فروش، بهای دفتری باغ مذکور در صورتهای مالی در سرفصل دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش طبقه بندی و منعکس گردیده بود. علیرغم پیگیری های حقوقی بعمل آمده توسط شرکت تا تاریخ تأیید صورتهای مالی، باغ مذکور در تصرف آقای شرف زاده بوده و نسبت به تخلیه و انتقال آن به این شرکت اقدام ننموده است، لذا شرایط لازم برای فروش دارایی مزبور در کوتاه مدت برای این شرکت میسر نبوده و با توجه به عدم وجود برنامه فعال برای یافتن خریدار و تکمیل طرح فروش، در سال مالی مورد گزارش بهای دفتری باغ مذکور به سرفصل سایر دارایی ها منتقل گردیده است.

۱۶- پیش پرداخت ها

(مبالغ به میلیون ریال)	۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت
	۸۶۵,۳۰۱	۷۶۴,۱۹۳	۱۶-۱
	۱۰,۶۷۳	۹۶۹	پیش پرداخت های خارجی:
	۸۷۵,۹۷۴	۷۶۵,۱۶۲	سفارشات مواد اولیه
			سفارشات قطعات و لوازم یدکی
	۲۰۳,۶۶۰	۶۰,۵۶۰	۱۶-۲
	۲,۰۹۳	۲,۲۲۹	پیش پرداخت های داخلی:
	۱,۵۹۰	۱,۵۹۸	خرید مواد اولیه و قطعات و لوازم یدکی
	۱۱,۶۴۴	۱۳۳,۸۷۱	بیمه دارایی ها
	۲۱۸,۹۸۷	۷۴۳,۳۰۴	مالیات بر درآمد
	(۱,۵۹۰)	(۱,۵۹۸)	سایر
	۱,۰۹۳,۳۷۱	۱,۵۰۶,۸۶۸	مالیات پرداختنی (یادداشت ۲۹)

۱۶-۱- سفارشات مواد اولیه خارجی به شرح ذیل قابل تفکیک می باشد:

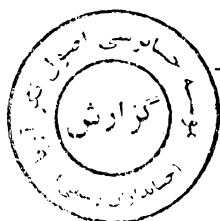
(مبالغ به میلیون ریال)	۱۳۹۹	۱۴۰۰	
	۷۱۵,۷۰۴	۴۳۲,۵۶۶	خرید انواع پودر
	۱۴۹,۵۹۷	۳۳۱,۶۲۷	خرید انواع مفتول
	۸۶۵,۳۰۱	۷۶۴,۱۹۳	

۱۶-۱-۱- تا تاریخ تأیید صورتهای مالی سفارشات خارجی مواد اولیه و قطعات و لوازم یدکی عمدتاً ترخیص و تحویل انبار شرکت گردیده است.

۱۶-۱-۲- طی سال مالی مورد گزارش به دلیل شرایط تحمیلی بین المللی، خریدهای خارجی و پرداخت های مرتبط با آن از طریق گشایش اعتبارات اسنادی و انتقال ارز از طریق مجاری بانکی برای شرکت مقدور نگردیده و خریدهای خارجی بدون انجام تشریفات گشایش اعتبارات اسنادی (ال سی) و از طریق ثبت سفارش و حواله های ارزی توسط صرافای مجاز انجام گردیده است.

۱۶-۲- مواد اولیه و قطعات و لوازم یدکی داخلی به شرح ذیل می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)	۱۳۹۹	۱۴۰۰	
	۶۰,۴۷۸	۴۵۴,۷۴۷	خرید انواع مفتول
	۱۰۰,۲۸۰	۹۵,۱۳۲	خرید انواع پودر
	۲۲,۰۹۴	۳۵,۲۷۲	خرید لوازم یدکی
	۲۰,۸۰۸	۲۰,۴۵۵	سایر
	۲۰۳,۶۶۰	۶۰۵,۶۰۶	



شرکت صنعتی آما (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۷- موجودی مواد و کالا

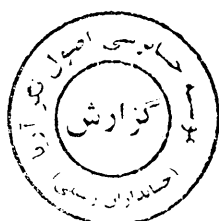
(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۰	۱۳۹۹	
یادداشت	بهای تمام شده	کاهش ارزش	خالص
		خالص	خالص
کالای ساخته شده	۵۵۹,۲۷۵	(۱,۱۵۳)	۵۵۸,۱۲۲
کالای در جریان ساخت	۹۳,۲۱۹	۰	۹۳,۲۱۹
مواد اولیه و بسته بندی	۲,۸۲۰,۶۳۹	(۴,۳۲۲)	۲,۸۱۶,۳۱۷
قطعات و لوازم یدکی	۲۳۲,۸۴۸	(۷,۷۵۶)	۲۲۵,۰۹۲
سایر موجودی ها	۶,۰۲۳	۰	۶,۰۲۳
	۳,۷۱۲,۰۰۳	(۱۳,۲۳۱)	۳,۶۹۸,۷۷۲
			۲,۴۸۷,۹۶۴
کالای در راه	۳۲۴,۴۵۶	۰	۳۲۴,۴۵۶
			۴۷,۰۷۶
	۴,۰۳۶,۴۵۹	(۱۳,۲۳۱)	۴,۰۲۳,۲۲۸
			۲,۵۳۵,۰۴۰

۱۷-۱- بخشی از مواد اولیه به مبلغ ۵۲.۲۱۱ میلیون ریال مربوط به کلوخه فرومولیدن نزد شرکت اِردان پودر (مبلغ ۳۰.۸۰۶ میلیون ریال) و مربوط به پودر زینتر نزد شرکت کانی گستر (مبلغ ۵۶۵۶ میلیون ریال) نگهداری می شود.

۱۷-۲- کالای در راه شامل مواد اولیه مفتول و پودر می باشد و عمدتاً تا تاریخ تایید صورتهای مالی وارد انبار شرکت شده است.

۱۷-۳- موجودی مواد و کالا به غیر از مواد اولیه مفتول (به مبلغ ۱.۳۴۳.۱۳۲ میلیون ریال)، کالای در راه و مواد اولیه امانی در تاریخ صورت وضعیت مالی تا مبلغ ۱/۱۵۰/۰۰۰ میلیون ریال و در تاریخ تایید صورتهای مالی تا مبلغ ۲/۴۷۲/۰۰۰ میلیون ریال، در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است.



شرکت صنعتی آما (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۸- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

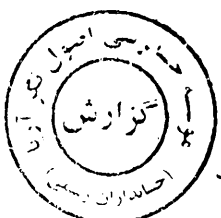
۱۸-۱- دریافتنی های کوتاه مدت :

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹	۱۴۰۰			
خالص	خالص	جمع	ارزی	ریالی
تجاری				
اسناد دریافتنی				
۳۶۰,۲۱۷	۴۷۱,۱۸۵	۴۷۱,۱۸۵	-	۴۷۱,۱۸۵
-	۵۲,۶۵۶	۵۲,۶۵۶	-	۵۲,۶۵۶
-	۳۵,۶۵۷	۳۵,۶۵۷	-	۳۵,۶۵۷
-	۲۵,۶۷۶	۲۵,۶۷۶	-	۲۵,۶۷۶
۵۹,۲۴۴	۷۲,۷۲۳	۷۲,۷۲۳	-	۷۲,۷۲۳
۴۱۹,۴۶۱	۶۵۷,۸۹۷	۶۵۷,۸۹۷	-	۶۵۷,۸۹۷
حساب های دریافتنی				
۵۲,۹۵۲	۵۹,۶۳۲	۵۹,۶۳۲	-	۵۹,۶۳۲
-	۳۸,۱۳۵	۳۸,۱۳۵	-	۳۸,۱۳۵
-	۷۸,۱۷۳	۷۸,۱۷۳	-	۷۸,۱۷۳
۳۶,۰۹۲	۱۹,۰۹۶	۱۹,۰۹۶	-	۱۹,۰۹۶
-	۱۸,۳۴۷	۱۸,۳۴۷	-	۱۸,۳۴۷
۱۶,۸۵۲	۱۱,۹۸۵	۱۱,۹۸۵	-	۱۱,۹۸۵
۳,۰۰۰	۶,۰۶۵	۶,۰۶۵	-	۶,۰۶۵
۴,۱۶۶	۴,۱۶۶	۴,۱۶۶	-	۴,۱۶۶
۳,۶۵۵	۳,۶۵۵	۳,۶۵۵	-	۳,۶۵۵
۲,۲۱۳	۲,۲۱۳	۲,۲۱۳	-	۲,۲۱۳
۶,۲۷۲	۲,۰۳۲	۲,۰۳۲	-	۲,۰۳۲
۱,۹۹۹	۱,۹۹۹	۱,۹۹۹	-	۱,۹۹۹
۱,۱۳۵	۱,۱۳۵	۱,۱۳۵	-	۱,۱۳۵
۹۶,۱۴۳	۱۰۹,۲۷۷	۱۰۹,۲۷۷	۵,۴۱۷	۱۰۳,۸۶۰
۲۲۴,۴۷۹	۳۵۵,۹۱۰	۳۵۵,۹۱۰	۵,۴۱۷	۳۵۰,۴۹۳
۶۴۳,۹۴۰	۱,۰۱۳,۸۰۷	۱,۰۱۳,۸۰۷	۵,۴۱۷	۱,۰۰۸,۳۹۰
سایر دریافتنی ها				
حسابهای دریافتنی				
۲۳,۰۸۰	۳۱,۴۹۰	۳۱,۴۹۰	-	۳۱,۴۹۰
-	۸,۵۸۴	۸,۵۸۴	-	۸,۵۸۴
۲,۶۸۱	۵,۶۰۰	۵,۶۰۰	-	۵,۶۰۰
۲۵,۷۶۱	۴۵,۶۷۴	۴۵,۶۷۴	-	۴۵,۶۷۴
۶۶۹,۷۰۱	۱,۰۵۹,۴۸۱	۱,۰۵۹,۴۸۱	۵,۴۱۷	۱,۰۵۴,۰۶۴

۱-۱۸- از مطالبات تجاری تا تاریخ تایید صورتهای مالی حدوداً مبلغ ۹۳۲.۰۰۰ میلیون ریال وصول شده است.

۱-۱۸-۲- مبلغ ۱۷.۹۸۱ میلیون ریال از مطالبات تجاری ارزی و ریالی، راکد و انتقالی از سنوات قبل می باشد که به منظور وصول آنها شرکت از طریق مراجع قضایی در حال پیگیری های حقوقی می باشد. مطالبات ارزی عمدتاً مربوط به سنوات گذشته بوده و سود و زیان ناشی از تسعیر ارز در پایان سال مالی در حسابها منعکس نگردیده است.



شرکت صنعتی آما (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۹- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)	۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت
	۰	۱۳۹,۹۸۹	۱۹-۱
	۰	۳۳,۳۱۰	۱۹-۲
	۰	۱۶۳,۱۹۹	

۱۹-۱- مبلغ ۱۳۹,۹۸۹ میلیون ریال بابت سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت در صندوق سرمایه گذاری آتیه نوین.
۱۹-۲- سرمایه گذاری کوتاه مدت به مبلغ ۳۳,۳۱۰ میلیون ریال مربوط سپرده کوتاه مدت نزد بانک ملت شعبه بانکداری شرکتی (ظفر) با نرخ سود سپرده ۱۶ درصد می باشد.

۲۰- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)	۱۳۹۹	۱۴۰۰	
	۴۲۷,۷۷۰	۱۵۴,۲۴۷	موجودی نزد بانک ها- ریالی
	۸۰,۹۷۶	۱۷,۷۰۰	موجودی نزد بانک ها- ارزی
	۳,۰۵۸	۸۲۷	موجودی صندوق- ریالی
	۱,۰۰۲	۲,۷۳۵	موجودی صندوق- ارزی
	۵۱۲,۸۰۶	۱۷۵,۵۰۹	

۲۰-۱- موجودی بانک ها و صندوق در تاریخ صورت وضعیت مالی مبلغ ۳,۵۶۲ میلیون ریال و مبلغ ۱۷۷,۷۰۰ میلیون ریال شامل ۵۶/۲۵۸ یورو و ۱۹/۱۷۴ دلار می باشد که در تاریخ صورت وضعیت مالی به نرخ ارز قابل دسترس تسعیر ارز گردیده و سود ناشی از تسعیر ارز در یادداشت ۱۱ صورتهای مالی منعکس گردیده است.

۲۱- دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش

(مبالغ به میلیون ریال)	۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت
	۲۲,۷۸۶	۰	۱۵-۱

باغ نجف آباد اصفهان

۲۲- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ مبلغ ۲,۵۰۰,۰۰۰ میلیون ریال، شامل ۲۵۰۰ میلیون سهم هزار ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت
۶۸.۶۰٪	۱,۰۲۸,۹۴۴,۸۵۶	۶۶.۶۳٪
۱۶.۵۶٪	۲۴۸,۳۳۱,۹۷۱	۱۸.۵۲٪
۱۴.۸۵٪	۲۲۲,۷۲۳,۱۷۳	۱۴.۸۵٪
۱۰۰٪	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪

سهامداران بخش خصوصی

شرکت سرمایه گذاری ملی ایران

گروه سرمایه گذاری تدبیر

۲۲-۱- صورت تطبیق تعداد سهام اول سال و پایان سال

بر اساس مجوز شماره ۰۰۴/۸۳۶۰۲۷-۲۱۵ مورخ ۱۴۰۰/۱۰/۲۶ سازمان بورس اوراق بهادار و مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۴۰۰/۱۱/۱۸ سرمایه شرکت از مبلغ ۱.۵۰۰ میلیارد ریال (معادل ۶۷ درصد) به مبلغ ۲.۵۰۰ میلیارد ریال از محل سود انباشته افزایش یافته که در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۵ در مرجع ثبت شرکتها به ثبت رسیده است.

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
تعداد سهام	تعداد سهام	مانده ابتدای سال
۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	افزایش سرمایه از محل سود انباشته
۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	مانده پایان سال
۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	



شرکت صنعتی آما (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۳- سهام خزانه

۱۳۹۹		۱۴۰۰		
تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	
سهام	میلیون ریال	سهام	میلیون ریال	
۲,۸۹۴,۰۳۳	۶۴,۰۶۱	-	-	مانده در ابتدای سال
۸,۶۳۶,۶۷۷	۱۰۳,۱۷۷	۹,۱۹۵,۸۲۸	۱۹۳,۶۵۸	خرید طی سال
(۶,۹۱۸,۳۵۵)	(۱۲۰,۱۲۴)	(۶,۳۰۱,۷۹۵)	(۱۲۹,۵۹۷)	فروش طی سال
۴,۶۱۲,۳۵۵	۴۷,۱۱۴	۲,۸۹۴,۰۳۳	۶۴,۰۶۱	مانده در پایان سال

۲۳-۱- باتوجه به الزامات سازمان بورس و اوراق بهادار (آیین نامه مورخ ۱۳۹۹/۰۶/۲۰ شورای عالی بورس) شرکت در سال ۱۳۹۹ مبادرت به انعقاد قرارداد با صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام نیکی به عنوان بازارگردان جهت بازارگردانی سهام شرکت نموده و از این بابت مبلغ ۴۹,۹۹۹ ریال توسط شرکت به حساب صندوق مذکور واریز و صندوق مذکور ضمن صدور ۴۸,۴۸۲ واحد صندوق، اقدام به خرید سهم شرکت از بازار سرمایه نموده است. طبق ماده ۲۸ قانون رفع موانع تولید رقابت پذیر و ارتقای نظام مالی کشور، شرکت می تواند براساس میزان سهام شناور، 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 آیین نامه و دستور العمل اجرایی خرید، 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. با توجه به نامه شماره ۱۲۲/۸۴۸۶۶ مورخ ۱۴۰۰/۰۳/۳۱ سازمان بورس و اوراق بهادار به صندوق مزبور سود سهام پرداخت شده است.

۲۳-۲- با توجه به مقررات مربوطه در سال مالی مورد گزارش مبلغ ۱۴,۷۱۲ میلیون ریال صرف سهام خزانه کاهش یافته و مانده صرف سهام خزانه در تاریخ صورت وضعیت مالی مبلغ ۲۸۷ میلیون ریال (سال مالی قبل، ۱۴/۹۹۹ میلیون ریال) می باشد.

۲۴- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۱ اساسنامه شرکت، مبلغ ۲۴,۰۶۳۳ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص، به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یادشده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ده درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص شرکت به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد.

۲۵- سایر اندوخته ها

اندوخته احتیاطی		اندوخته طرح توسعه		جمع		
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	
۷۹۹	۷۹۹	۱۸۳	۱۸۳	۹۸۲	۹۸۲	مانده در ابتدای سال
۷۹۹	۷۹۹	۱۸۳	۱۸۳	۹۸۲	۹۸۲	مانده در پایان سال

۲۶- پرداختنی های بلند مدت

(مبالغ به میلیون ریال)	
۱۳۹۹	۱۴۰۰
۶۵,۰۰۰	۰

ودیعہ دریافتی از شرکت نوآوری هم آوا

۲۶-۱- مبلغ ۶۵,۰۰۰ میلیون ریال ودیعہ دریافتی بابت قرارداد اجاره کارخانه آما یک (واقع در کیلومتر ۱/۵ جاده مخصوص کرج) با شرکت نوآوری هم آوا در سنوات قبل می باشد. قرارداد با شرکت فوق الذکر از تاریخ ۱۳۹۷/۰۱/۰۱ الی ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ می باشد. با توجه به اتمام قرارداد اجاره با مستاجر در پایان سال ۱۴۰۱ مبلغ ودیعہ دریافتی در حسابهای پرداختنی غیر تجاری طبقه بندی گردیده است.

۲۷- ذخیره مزایای پایان خدمت

(مبالغ به میلیون ریال)	
۱۳۹۹	۱۴۰۰
۴۲,۰۲۵	۶۱,۲۸۶
(۱۴,۲۵۱)	(۲۸,۶۷۷)
۲۵,۸۵۹	۵۴,۶۴۵
۷,۶۵۳	۱۱,۹۲۵
۶۱,۲۸۶	۹۹,۱۷۹

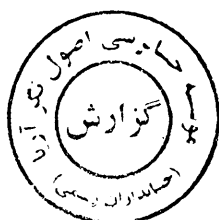
مانده در ابتدای سال

پرداخت شده طی سال

ذخیره تأمین شده مزایای پایان خدمت

ذخیره تأمین شده بازخرید مرخصی

مانده در پایان سال



شرکت صنعتی آما (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۸- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۲۸-۱ پرداختنی های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹	۱۴۰۰			یادداشت
جمع	جمع	ارزی	ریالی	
	-			
.	۲۴,۷۰۰	.	۲۴,۷۰۰	
.	۱۶,۷۹۰	.	۱۶,۷۹۰	
.	۷۷۰	.	۷۷۰	
.	۴۲,۲۶۰	.	۴۲,۲۶۰	
.	۱۳۰,۶۵۷	۱۳۰,۶۵۷	.	
.	۱۰,۶۴۱	۱۰,۶۴۱	.	
.	۸,۴۳۵	۸,۴۳۵	.	
۱۲۵,۳۵۱	۴,۷۹۴	.	۴,۷۹۴	
۸,۹۲۸	۴,۲۸۱	.	۴,۲۸۱	
.	۴,۰۶۳	.	۴,۰۶۳	
۱۲,۶۹۴	۱۸,۹۰۷	.	۱۸,۹۰۷	
۱۴۶,۹۷۳	۱۸۱,۷۷۸	۱۴۹,۷۳۳	۳۲,۰۴۵	
۱۴۶,۹۷۳	۲۲۴,۰۳۸	۱۴۹,۷۳۳	۷۴,۳۰۵	
۶۵,۲۴۷	۴۰,۷۰۸	.	۴۰,۷۰۸	۲۸-۱-۳
۹۳,۶۲۵	۱۰۳,۹۰۲	.	۱۰۳,۹۰۲	
۷,۶۷۱	۷۲,۳۹۶	.	۷۲,۳۹۶	۲۸-۱-۴
۱۱,۴۶۵	۲۰,۹۴۹	.	۲۰,۹۴۹	۲۸-۱-۵
۱۴,۵۵۵	۱۴,۴۷۷	.	۱۴,۴۷۷	
۶,۳۲۱	۱۳,۷۷۸	.	۱۳,۷۷۸	
۵,۰۳۰	۵,۰۱۹	.	۵,۰۱۹	
۶,۰۶۲	۱,۶۶۶	.	۱,۶۶۶	
۸,۰۲۷	۹,۱۵۰	.	۹,۱۵۰	
۱۵۲,۷۵۶	۲۴۱,۳۳۸	.	۲۴۱,۳۳۸	
۲۱۸,۰۰۳	۲۸۲,۰۴۶	.	۲۸۲,۰۴۶	
۳۶۴,۹۷۶	۵۰۶,۰۸۴	۱۴۹,۷۳۳	۳۵۶,۳۵۱	

تجاری

اسناد پرداختنی

شرکت ماندگار تجارت نامدار (خرید انواع مفتول)
شرکت آسان پک قزوین (خرید مواد بسته بندی)
شرکت سیلیکات ایران (خرید چسب مایع)

حسابهای پرداختنی

شرکت Interferr

شرکت ITM

شرکت SIEN FRANCH

شرکت ماندگار تجارت نامدار (خرید انواع مفتول)
شرکت آسان پک قزوین (خرید مواد بسته بندی)
تولید و پخش اطلس پلاستیک
سایر

سایر پرداختنی ها

اسناد پرداختنی

حسابهای پرداختنی

سازمان امور مالیاتی - مالیات ارزش افزوده

سپرده و ودایع

حسابهای پرداختنی

سازمان تامین اجتماعی - بیمه پرسنل

سپرده حق بیمه پیمانکاران

سهامداران - حق تقدم

سازمان امور مالیاتی - مالیات حقوق

سایر

۱-۲۸- بدهی های ارزی شامل مبلغ ۵۴۳.۵۱۵ یورو می باشد که در تاریخ صورت وضعیت مالی به نرخ ارز قابل دسترس تسعیر ارز صورت گرفته است .

۲-۲۸-۱- حسابها و اسناد پرداختنی تجاری ریالی و ارزی تا تاریخ تایید صورت های مالی تا مبلغ ۲۰۶.۲۶۰ میلیون ریال تسویه شده است.

۳-۲۸-۱- اسناد پرداختنی غیر تجاری به تفکیک ذیل می باشد :

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹	۱۴۰۰
۶۱,۳۴۵	۳۷,۱۶۴
.	۱,۵۳۹
۹۳۰	۱,۵۰۰
۱,۹۱۵	.
۱,۱۵۷	۵۰۵
۶۵,۲۴۷	۴۰,۷۰۸

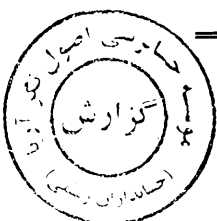
سازمان امور مالیاتی - ارزش افزوده

آقای رجب حقیقی - ترخیص

شرکت بیمه دانا - بیمه تکمیلی پرسنل

گمرگ تهران

سایر



شرکت صنعتی آما (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۴-۲۸- مبلغ ۷۲.۳۹۶ میلیون ریال سرفصل مزبور شامل مبلغ ۶۵.۰۰۰ میلیون ریال ودیعه دریافتی از مستاجر کارخانه آما ۱ و مابقی از بابت ودایع دریافتی به موجب قراردادهای منعقد با نمایندگان می باشد. مبلغی که به عنوان سپرده از نمایندگان اخذ گردیده جهت تضمین وصول مطالبات می باشد و به سپرده های مزبور برابر قراردادهای منعقد سودی تعلق نمی گیرد.

۵-۲۸- حسابهای پرداختنی غیر تجاری به شرح ذیل تفکیک می گردد:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۳۹۹	۱۴۰۰	
۰	۳,۹۲۵	آقای فردین حسنی ماجولان
۲,۰۹۰	۱,۸۹۶	آقای پویا طبع پرهام
۰	۱,۷۳۹	حقوق پرداختنی
۰	۱,۳۱۸	دفتر فنی و خدماتی حمید
۱,۲۷۸	۱,۱۲۷	شرکت و بازرگانی پارت پیشرو گامان
۱,۶۰۹	۸۰	شرکت گسترش فلزات پرگاس خاورمیانه
۶,۴۸۸	۱۰,۰۶۴	سایر
۱۱,۴۶۵	۲۰,۹۴۹	

۶-۲۸- از حسابها و اسناد پرداختنی غیر تجاری تا تاریخ تایید صورتهای مالی مبلغ ۵۲.۹۹۴ میلیون ریال تسویه شده است.

۲۹- مالیات پرداختنی

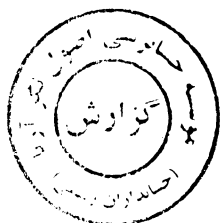
(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
جمع	جمع	ذخیره
۲۴۲,۶۶۵	۳۹۴,۵۹۸	۳۹۴,۵۹۸
		مالیات پرداختنی

۱-۲۹- گردش حساب مالیات پرداختنی (شامل مانده حساب ذخیره و اسناد پرداختنی) به قرار زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۳۹۹	۱۴۰۰	
۱۲۹,۶۸۶	۲۴۲,۶۶۵	مانده در ابتدای سال
۲۴۴,۲۵۵	۳۹۴,۱۹۶	ذخیره مالیات عملکرد سال
۸,۱۱۵	۱۱,۶۱۵	تعدیل ذخیره مالیات عملکرد سال های قبل
(۱۳۷,۸۰۱)	(۲۵۴,۲۸۰)	پرداختی طی سال
۲۴۴,۲۵۵	۳۹۴,۱۹۶	
(۱,۵۹۰)	(۱,۵۹۸)	پیش پرداخت های مالیات (یادداشت ۱۶)
۲۴۲,۶۶۵	۳۹۴,۵۹۸	

۱-۲۹- طبق قوانین مالیاتی، شرکت در سال جاری از معافیت ها و همچنین بخشودگی و تخفیف های قانونی شامل ماده ۱۴۳ و جزء ۲ بند (ق) تبصره ۶ قانون بودجه استفاده نموده است.



شرکت صنعتی آما (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۹-۲ خلاصه وضعیت مالیات پرداختی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

مالیات

نحوه ی تشخیص	۱۴۰۰						سال مالی
	مالیات پرداختی	مانده پرداختی	پرداختی	تشخیصی	ابرازی	درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود ابرازی
رسیدگی به دفاتر	۰	۰	۱۴۱,۳۰۱	۱۴۱,۳۰۱	۱۲۹,۶۸۶	۸۷۵,۱۳۳	۹۰۳,۱۷۳
رسیدگی نشده	۲۴۴,۲۵۵	۰	۲۴۴,۲۵۵	۰	۲۴۴,۲۵۵	۲,۴۴۲,۵۴۵	۲,۵۳۸,۵۰۸
رسیدگی نشده	۰	۳۹۶,۱۹۶	۰	۰	۳۹۶,۱۹۶	۲,۲۰۱,۰۹۰	۲,۲۳۰,۴۷۲
	۲۴۴,۲۵۵	۳۹۶,۱۹۶					
	(۱,۵۹۰)	(۱,۵۹۸)					
	۲۴۲,۶۶۵	۳۹۴,۵۹۸					

پیش پرداخت های مالیاتی (یادداشت ۱۶)

۲۹-۲-۱ مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سال های قبل از سال ۱۳۹۹ قطعی و تسویه شده است. مالیات عملکرد سال ۱۳۹۹ از سوی سازمان امور مالیاتی در حال رسیدگی می باشد.

۲۹-۳-۱ اجزای عمده هزینه مالیات بر درآمد به شرح ذیل است:

مالیات مربوط به صورت سود و زیان

عملیات در حال تداوم

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹	۱۴۰۰
۲۴۴,۲۵۵	۳۹۶,۱۹۶
۲۴۴,۲۵۵	۳۹۶,۱۹۶
۸,۱۱۵	۱۱,۶۱۵
۲۵۲,۳۷۰	۴۰۷,۸۱۱



۲۹-۳-۲ با توجه به عدم وجود تفاوت های موقتی و همچنین زیان تأیید شده و همچنین اعمال استهلاك با نرخ آئین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۴۹ ق.م.ا.نری از بابت مالیاتهای انتقالی وجود ندارد، بنابراین شرکت فاقد دارایی مالیات انتقالی می باشد.

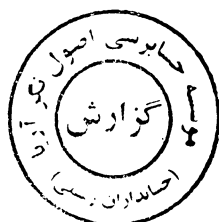
شرکت صنعتی آما (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳۰- سود سهام پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۳۹۹	۱۴۰۰	
۰	۲۹,۱۷۶	سال ۱۳۹۹
۱۴,۷۰۸	۱۳,۶۴۱	سال ۱۳۹۸
۶,۵۶۰	۶,۴۲۵	سال ۱۳۹۷
۴,۱۴۱	۴,۰۶۴	سال ۱۳۹۶
۲,۲۷۷	۲,۲۶۷	سال ۱۳۹۵
۱۰,۳۴۹	۱۰,۰۲۰	سال ۱۳۹۴ و قبل از آن
۳۸,۰۳۵	۶۵,۵۹۳	

۳۰-۱- سود سهام سال ۱۳۹۹ طبق زمانبندی پرداخت سود سهام در موعد مقرر پرداخت گردیده است. مانده سود سهامی پرداختنی سال ۱۳۹۹ و سنوات قبل از آن بابت سهامدارانی می باشد که با توجه به آگهی شرکت در سامانه کدال و همچنین درخواست برای ثبت نام در سامانه سجام، فاقد اطلاعات و شماره حساب می باشند، و تا تاریخ تایید صورتهای مالی اطلاعاتی جهت واریز مبلغ سود سهام ایشان اعلام نگردیده است.

۳۰-۲- سود هر سهم مصوب مجمع سال ۱۳۹۸ مبلغ ۵۰۰ ریال و سال ۱۳۹۹ مبلغ ۸۰۰ ریال می باشد.



شرکت صنعتی آما (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳۱- تسهیلات مالی

(مبالغ به میلیون ریال)	۱۳۹۹	۱۴۰۰
جمع	جمع	بلند مدت
ریالی	ریالی	ریالی
۸۱۸,۳۴۱	۹۵۵,۸۵۰	۰
۰	۱,۵۲۳,۶۷۱	۱,۵۲۳,۶۷۱
۸۱۸,۳۴۱	۲,۴۷۹,۵۲۱	۱,۵۲۳,۶۷۱
		۹۵۵,۸۵۰

تسهیلات دریافتی
اوراق صکوک مباحه

۳۱-۱- تسهیلات دریافتی بر حسب مبانی مختلف به شرح زیر است.

۳۱-۱-۱- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات:

(مبالغ به میلیون ریال)	۱۳۹۹	۱۴۰۰
جمع	جمع	ارزی
ریالی	ریالی	ریالی
۶۳۲,۰۴۵	۷۶۴,۲۲۰	۰
۱۵۷,۶۷۶	۳۵۶,۳۴۸	۰
۷۹,۳۸۹	۴۴,۷۶۲	۰
۹۷,۷۳۴	۰	۰
۹۶۶,۸۴۴	۱,۱۶۵,۳۳۰	۰
۰	۲,۵۸۰,۰۰۰	۰
۹۶۶,۸۴۴	۳,۷۴۵,۳۳۰	۰
(۵۴,۱۵۹)	(۱,۱۱۸,۸۱۱)	۰
(۹۴,۳۴۴)	(۱۴۶,۹۹۸)	۰
۸۱۸,۳۴۱	۲,۴۷۹,۵۲۱	۰
۰	۱,۵۲۳,۶۷۱	۰
۸۱۸,۳۴۱	۹۵۵,۸۵۰	۰

بانک ها

بانک خاورمیانه
بانک ملت
بانک سپه
بانک صادرات

اوراق صکوک مباحه

سود و کارمزد سال های آتی
سپرده های سرمایه گذاری

حصه بلند مدت

حصه جاری

۳۱-۱-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹	۱۴۰۰
۸۶۹,۱۱۰	۱,۱۶۵,۳۳۰
۰	۲,۵۸۰,۰۰۰
۹۷,۷۳۴	۰
۹۶۶,۸۴۴	۳,۷۴۵,۳۳۰

۲۵ تا ۳۰ درصد

۱۸ درصد

۱۲ درصد

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹	۱۴۰۰
۹۶۶,۸۴۴	۰
۰	۱,۴۳۵,۳۳۰
۰	۲۷۰,۰۰۰
۰	۲۷۰,۰۰۰
۰	۱,۷۷۰,۰۰۰
۹۶۶,۸۴۴	۳,۷۴۵,۳۳۰

۳۱-۱-۳- به تفکیک زمان بندی پرداخت:

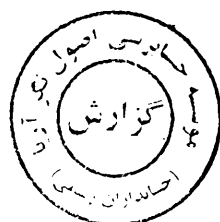
سال ۱۴۰۰

سال ۱۴۰۱

سال ۱۴۰۲

سال ۱۴۰۳

سال ۱۴۰۴



شرکت صنعتی آما (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳۱-۱-۴- به تفکیک نوع وثایق :

کارخانه های آما یک و دو از بابت اوراق صکوک مرابحه و تسهیلات مالی در وثیقه بانک خاورمیانه می باشد از بابت سایر تسهیلات مالی چک و سفته ارائه شده است.

۳۱-۱-۵- تسهیلات دریافتی به مبلغ ۳/۷۴۵/۳۳۰ میلیون ریال از بانک های خاورمیانه ، ملت و سپه مستلزم ایجاد مبلغ ۱۴۶/۹۹۸ میلیون ریال سپرده سرمایه گذاری با سود بوده که با توجه به اینکه شرکت در استفاده از آن سپرده محدودیت دارد و نرخ سود آن کمتر از نرخ سود متعارف بانکی است، لذا از تسهیلات مالی مذکور کسر و تسهیلات مالی به صورت خالص ارایه شده است.

۳۱-۱-۶- انتشار اوراق صکوک مرابحه با نرخ ۱۸٪ و مدت اوراق ۴ ساله و مقاطع پرداخت های مرتبط با اوراق هر سه ماه یکبار از تاریخ انتشار اوراق و ضامن اوراق بانک خاورمیانه می باشد که بابت ضمانت کارخانه آما ۲ در رهن بانک فوق قرار گرفت.

۳۱-۲- تغییرات حاصل از جریان های نقدی و تغییرات غیرنقدی در بدهی های حاصل از فعالیت های تامین مالی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

تسهیلات مالی	اوراق صکوک مرابحه	جمع	
۱۵۱,۵۳۱	-	۱۵۱,۵۳۱	مانده در ۱۳۹۹/۰۱/۰۱
۱,۵۱۴,۰۰۰	-	۱,۵۱۴,۰۰۰	دریافت های نقدی
۱۳۲,۴۶۵	-	۱۳۲,۴۶۵	سود و کارمزد و جرائم
(۸۶۰,۹۹۸)	-	(۸۶۰,۹۹۸)	پرداخت های نقدی بابت اصل
(۷۱,۳۷۲)	-	(۷۱,۳۷۲)	پرداخت های نقدی بابت سود
(۴۷,۲۸۵)	-	(۴۷,۲۸۵)	سایر تغییرات غیر نقدی
۸۱۸,۳۴۱	-	۸۱۸,۳۴۱	مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
۲,۶۰۴,۱۸۱	۱,۵۰۰,۰۰۰	۴,۱۰۴,۱۸۱	دریافت های نقدی
۲۲۶,۲۶۴	۱,۰۸۰,۰۰۰	۱,۳۰۶,۲۶۴	سود و کارمزد و جرائم
(۲,۴۶۲,۶۸۷)	۰	(۲,۴۶۲,۶۸۷)	پرداخت های نقدی بابت اصل
(۲۲۱,۹۲۶)	۰	(۲۲۱,۹۲۶)	پرداخت های نقدی بابت سود
(۸,۳۲۳)	(۱,۰۵۶,۳۲۹)	(۱,۰۶۴,۶۵۲)	سایر تغییرات غیر نقدی
۹۵۵,۸۵۰	۱,۵۲۳,۶۷۱	۲,۴۷۹,۵۲۱	مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹



شرکت صنعتی آما (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)		۳۲- ذخایر	
۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت	
۱۲,۳۵۷	۱۵,۳۶۵	۳۲-۱	ذخیره مشاغل سخت و زیان آور
۱۴,۷۰۷	۱۳,۲۸۷		ذخیره سهم اتاق بازرگانی
۱۲,۹۳۲	۹,۱۶۹		سایر
۳۹,۹۹۶	۳۷,۸۲۱		

۳۲-۱- ذخیره مشاغل سخت و زیان آور به شرح ذیل قابل تفکیک می باشد :

(مبالغ به میلیون ریال)			
۱۳۹۹	۱۴۰۰		
۱۱,۹۱۱	۱۲,۳۵۷		مانده در ابتدای سال
(۶,۲۶۰)	(۵,۲۲۹)		کاهش
۶,۷۰۶	۸,۲۳۷		افزایش
۱۲,۳۵۷	۱۵,۳۶۵		مانده در پایان سال

۳۲-۱-۱- ذخیره مشاغل سخت و زیان آور طبق تبصره ۲ ماده ۷۶ قانون تامین اجتماعی مصوب سال ۱۳۵۴ برای مشاغل مشمول ماده فوق الذکر و بر اساس آخرین حقوق و مزایای کسر حق بیمه پرسنل مشمول محاسبه گردیده است.

۳۳- پیش دریافت ها

(مبالغ به میلیون ریال)		۳۳- پیش دریافت ها	
۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت	
۶۴,۵۴۱	۶۷,۰۹۳	۳۳-۱	قراردادهای فروش و اشخاص حقوقی
۵,۶۴۵	۹,۴۱۰		نمایندگان و اشخاص حقیقی
۷۰,۱۸۶	۷۶,۵۰۳		

۳۳-۱- تا تاریخ تایید صورت های مالی کلیه کالاهای موضوع پیش دریافت های اخذ شده تحویل مشتریان گردیده است.



شرکت صنعتی آما (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳۴- تجدید طبقه بندی

در سال قبل سپرده سرمایه گذاری بانکی تسهیلات مالی به مبلغ ۹۴.۳۴۴ میلیون ریال به اشتباه در سرفصل موجودی نقد طبقه بندی شده بود که این موضوع در اقلام مقایسه ای اصلاح شد. ضمناً با توجه به افزایش سرمایه از محل سود انباشته در سال مالی مورد گزارش، سود پایه هر سهم سال قبل از این بابت تجدید ارائه شده است.

۳۴-۱- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، برخی اطلاعات مقایسه ای مربوط در صورت های مالی مقایسه ای اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضاً با صورت های مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

۱-۱-۳۴- اصلاح و ارائه مجدد صورت های مالی ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

(مبالغ به میلیون ریال)

طبق صورت های مالی	تعدیلات		تجدید ارائه شده (تجدید ارائه شده)
	جمع تعدیلات	تجدید طبقه بندی	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
صورت وضعیت مالی :			
موجودی نقد	۶۰۷,۱۵۰	(۹۴,۳۴۴)	۵۱۲,۸۰۶
تسهیلات مالی	(۹۱۲,۶۸۵)	۹۴,۳۴۴	(۸۱۸,۳۴۱)
صورت سود و زیان :			
سود پایه هر سهم	۱,۵۲۷	(۶۱۳)	۹۱۴

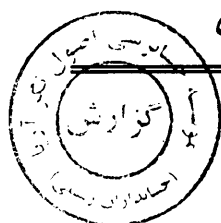


شرکت صنعتی آما (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳۵- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
۲,۲۸۶,۱۳۸	۱,۸۱۲,۶۶۱	سود خالص
		تعدیلات:
۲۵۲,۳۷۰	۴۰۷,۸۱۱	هزینه مالیات بر درآمد
۸۷,۵۸۴	۲۳۴,۸۶۸	هزینه های مالی
(۴,۱۱۰)	(۱,۴۸۶)	سود ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
۱۹,۲۶۱	۳۷,۸۹۳	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان
۶۰,۰۹۰	۸۸,۲۷۷	استهلاک دارایی های غیر جاری
(۳,۴۴۴)	(۱۵,۳۵۹)	سود حاصل از سپرده سرمایه گذاری های کوتاه مدت
(۲۳,۴۲۲)	(۲,۷۷۳)	سود تسعیر دارایی های ارزی غیر مرتبط با عملیات
۳۸۸,۳۲۸	۷۴۹,۲۳۱	جمع تعدیلات
		تغییرات در سرمایه در گردش:
(۳۵۸,۷۰۶)	(۳۸۷,۳۶۳)	افزایش دریافتنی های عملیاتی
(۱,۲۸۹,۰۵۱)	(۱,۴۸۸,۱۸۸)	افزایش موجودی مواد و کالا
(۷۰۲,۸۰۲)	(۴۰۶,۷۵۳)	افزایش پیش پرداخت های عملیاتی
(۴,۶۸۲)	۱,۳۷۸	کاهش (افزایش) سایر دارایی ها
۲۴۷,۷۹۴	۷۶,۱۰۹	افزایش پرداختنی های عملیاتی
۱۳,۸۸۵	(۲,۱۷۵)	افزایش (کاهش) ذخایر
(۱۰,۱۸۱)	۶,۳۱۷	افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی
(۲,۱۰۳,۷۴۴)	(۲,۲۰۰,۶۷۶)	جمع تغییرات در سرمایه در گردش
۵۷۰,۷۲۳	۳۶۱,۲۱۶	نقد حاصل از عملیات



شرکت صنعتی آما (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳۶- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۳۶-۱- مدیریت سرمایه

شرکت فاقد واحد مستقل مدیریت ریسک است و هیات مدیره عهده دار انجام این مسئولیت می باشد. شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود. استراتژی کلی شرکت از سال ۱۳۹۹ بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست. هیات مدیره شرکت، ساختار سرمایه شرکت را هر شش ماه یکبار بررسی می کند. به عنوان بخشی از این بررسی، کمیته، هزینه سرمایه و ریسک های مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مدنظر قرار می دهد.

۳۶-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
۱,۷۰۰,۴۸۵	۳,۶۵۹,۲۹۹	جمع بدهی ها
(۵۱۲,۸۰۶)	(۱۷۵,۵۰۹)	موجودی نقد
۱,۱۸۷,۶۷۹	۳,۴۸۳,۷۹۰	خالص بدهی
۳,۹۰۰,۱۵۶	۴,۵۱۵,۰۵۲	حقوق مالکانه
۳۰٪	۷۷٪	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۳۶-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

هیات مدیره شرکت، خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی و بین المللی و نظارت و مدیریت ریسک های مالی مربوط به عملیات شرکت از طریق گزارش های ریسک داخلی که آسیب پذیری را برحسب درجه و اندازه ریسک ها تجزیه و تحلیل می کند، ارائه می کند. این ریسک ها شامل ریسک بازار (شامل ریسک نرخ ارز و سایر ریسک های قیمت)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می باشد. هیات مدیره شرکت که بر ریسک ها و سیاست های اجرا شده نظارت می کند تا آسیب پذیری از ریسک ها را کاهش دهد.

۳۶-۳- ریسک بازار

فعالیت های شرکت در وهله اول آن را در معرض ریسک های مالی تغییرات در نرخ های مبادله ارزی قرار می دهد. شرکت به منظور مدیریت کردن آسیب پذیری از ریسک ارزی، موارد زیر را بکار میگیرد:

برنامه تامین حداکثری مواد و قطعات مورد نیاز به صورت داخلی تامین گردد.

آسیب پذیری از ریسک بازار با استفاده از تجزیه و تحلیل حساسیت، اندازه گیری می شود. تجزیه و تحلیل حساسیت، تأثیر یک تغییر منطقی محتمل در نرخ های ارز در طی سال را ارزیابی می کند. دوره زمانی طولانی تر برای تجزیه و تحلیل حساسیت، ارزش در معرض ریسک را تکمیل میکند و به شرکت در ارزیابی آسیب پذیری از ریسک های بازار، کمک می کند.

هیچگونه تغییری در آسیب پذیری شرکت از ریسک های بازار یا نحوه مدیریت و اندازه گیری آن ریسک ها، رخ نداده است.

۳۶-۳-۱- مدیریت ریسک ارز

شرکت معاملاتی را به ارز انجام می دهد که در نتیجه، در معرض آسیب پذیری از نوسانات نرخ ارز قرار می گیرد. آسیب پذیری از نوسان نرخ ارز از طریق سایت بانک مرکزی مدیریت می شود. مبالغ دفتری داریابی ها (بدهی های) پولی ارزی شرکت در یادداشت ۳۷ ارائه شده است.

۳۶-۳-۱-۱- تجزیه و تحلیل حساسیت ارزی

شرکت به طور عمده در معرض ریسک واحد پول دلار قرار دارد.



شرکت صنعتی آما (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳۶-۴- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. شرکت سیاستی مبنی بر معامله تنها با طرف های قرارداد معتبر واخذ وثیقه کافی، درموارد مقتضی، را اتخاذ کرده است، تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد. شرکت تنها با شرکتهایی معامله می کند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشد. شرکت با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود، مشتریان عمده خود را رتبه بندی اعتباری می کند. آسیب پذیری شرکت و رتبه بندی اعتباری طرف قراردادهای آن، به طور مستمر نظارت شده و ارزش کل معاملات با طرف قراردادهای تأیید شده گسترش می یابد. آسیب پذیری اعتباری از طریق محدودیت های طرف قرارداد که بطور سالانه توسط هیات مدیره بررسی و تأیید می شود، کنترل می شود. دریافتی های تجاری شامل تعداد زیادی از مشتریان است که در بین صنایع متنوع و منطق جغرافیایی گسترده شده است. ارزیابی اعتباری مستمر بر اساس وضعیت مالی حسابهای دریافتی انجام می شود. شرکت آسیب پذیری ریسک اعتباری با اهمیتی نسبت به هیچ یک از طرف های قرارداد ندارد. مبلغ ۱۵.۹۸۲ میلیون ریال از مطالبات تجاری راكد و انتقالی از سنوات قبل می باشد که به منظور وصول آنها شرکت از طریق مراجع قضایی در حال پیگیری های حقوقی می باشد.

۳۶-۵- 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 های نقدی پیش بینی شده و واقعی و از طریق تطبیق مقاطع سررسید دارایی ها و بدهی های مالی، مدیریت می کند شرکت فاقد مانده حسابهای پرداختی راكد بوده و مانده حسابهای پرداختی مندرج در یادداشت مزبور کمتر از مدت ۳ ماهه تسویه می گردد.

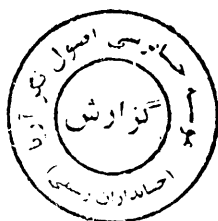
۳۶-۶- تاثیر شیوع ویروس کرونا بر فعالیتهای شرکت

شرکت در راستای سلامت کارکنان و جامعه باتوجه 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. از این رو شرکت با اتخاذ تدابیر مناسب، عملکرد خوبی را در این راستا در گزارشات ۱۲ ماهه سال ۱۴۰۰ داشته است.

۳۷- وضعیت ارزی

یادداشت	دلار امریکا	یورو
۲۰	۱۹,۱۷۴	۵۶,۲۵۸
۱۸	-	۳۰,۶۹۹
	۱۹,۱۷۴	۸۶,۹۵۷
۲۸	-	(۵۴۳,۵۱۵)
	-	(۵۴۳,۵۱۵)
	۱۹,۱۷۴	(۴۵۶,۵۵۸)
	۴,۷۳۷	(۱۲۸,۶۱۷)

موجودی نقد
 دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
 جمع دارایی های پولی ارزی
 پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
 جمع بدهی های پولی ارزی
 خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
 معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)



شرکت صنعتی آما (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳۷-۱ - ارز حاصل از صادرات و ارز مصرفی برای واردات و سایر پرداخت ها طی سال به شرح زیر است :

دلار آمریکا	یورو
۳,۲۰۹,۶۴۰	-
-	۶,۸۹۶,۲۶۷
-	۷۷,۹۱۶

فروش محصول
 خرید مواد اولیه
 سایر پرداخت ها

۳۷-۲ - تعهدات ارزی شرکت به شرح زیر است:

نوع ارز : دلار آمریکا			۱۴۰۰			۱۳۹۹		
کل تعهدات	ایفا شده	ایفا نشده	کل تعهدات	ایفا شده	ایفا نشده	کل تعهدات	ایفا شده	ایفا نشده
۳,۲۰۹,۶۴۰	۳,۲۰۹,۶۴۰	-	۱,۵۲۷,۴۸۸	۱,۵۲۷,۴۸۸	-	۱,۵۲۷,۴۸۸	۱,۵۲۷,۴۸۸	-

صادرات

۳۸- معاملات با اشخاص وابسته

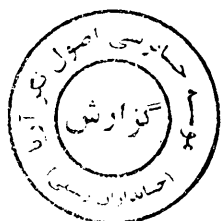
شرکت طی سال مورد گزارش فاقد معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت بوده است .

۳۹- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۳۹-۱ - شرکت فاقد بدهی احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت است، تضامین ارائه شده به دیگران به شرح ذیل است.

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۳۹۹	
۴,۱۶۴,۰۰۰	۹۷,۱۷۰	اسناد تضمینی نزد بانک خاورمیانه بابت تضمین تسهیلات دریافتی
۲,۵۸۰,۰۰۰	۰	اسناد تضمینی نزد شرکت واسط مالی شهرپور یکم بابت اوراق مرابحه
۸۳,۵۰۰	۰	اسناد تضمینی نزد بانک سپه بابت تضمین تسهیلات دریافتی
۴۰,۲۱۲	۴۰,۲۱۲	اسناد تضمینی نزد مهندسین مشاور سازه
۲۰,۶۴۶	۰	اسناد تضمین نزد شرکت پتروشیمی سلمان فارسی
۱۴,۱۸۳	۱۴,۱۸۳	اسناد تضمینی نزد لوله سازی اهواز
۵,۳۷۰	۵,۳۷۰	اسناد تضمینی نزد شرکت لوله سازی ماهشهر بابت تضمین قرارداد
۴,۷۰۳	۰	اسناد تضمینی نزد شرکت کشتیرانی امواج زرین دریا
۲,۳۶۲	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)
۲,۰۸۹	۲,۰۸۹	اسناد تضمینی نزد شرکت صنعتی ماموت
۱,۲۴۶	۱,۲۴۶	اسناد تضمینی نزد مهندسی و ساخت تاسیسات دریایی ایران
۱,۱۶۸	۱,۱۶۸	اسناد تضمینی نزد ذوب آهن اصفهان
۰	۴۴۲,۲۵۰	اسناد تضمینی نزد بانکها بابت خرید های خارجی
۰	۶,۰۰۰	اسناد تضمینی نزد هماهنگ دریای پارس
۰	۵,۳۱۱	اسناد تضمینی نزد شرکت اوره لردگان
۹,۱۹۳	۹,۱۹۴	سایر اسناد تضمینی بر عهده شرکت
۶,۹۳۰,۸۰۵	۶۲۸,۶۸۸	



شرکت صنعتی آما (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲-۳۹- به استثناء موارد ذیل شرکت فاقد بدهی های احتمالی می باشد :

۱-۳۹-۲- عملیات شرکت از بدو تاسیس تا سال ۱۳۹۸ از سوی سازمان تامین اجتماعی رسیدگی شده است مطابق برگ مطالبه صادره توسط سازمان تامین اجتماعی در ارتباط با سال ۱۳۹۸ مبلغ ۲۰/۱۰۶ میلیون ریال بدهی تشخیص که شرکت به مبلغ بدهی مذکور اعتراض نموده که موضوع در هیات های حل اختلاف سازمان تامین اجتماعی در دست رسیدگی می باشد . بابت سال های ۱۳۹۹ و ۱۴۰۰ عملیات شرکت مورد رسیدگی سازمان تامین اجتماعی قرار نگرفته است .

۲-۳۹-۲- عملیات شرکت تا پایان سال ۱۳۹۸ از بابت مالیات بر ارزش افزوده و مالیات های تکلیفی ، حقوق و عملکرد قطعی و تسویه شده است. عملیات سال ۱۳۹۹ توسط سازمان امور مالیاتی رسیدگی و نتیجه رسیدگی صورت گرفته تا تاریخ تایید صورتهای مالی به شرکت ابلاغ نگردیده است .

۳-۳۹- شرکت فاقد دارایی های احتمالی می باشد .

۴-۳۹- شرکت فاقد تعهدات سرمایه ای ناشی از قراردادهای منعقد و مصوب در تاریخ صورت وضعیت مالی می باشد .

۴۰- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تایید صورت های مالی اتفاق افتاده اما مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی نبوده، رخ نداده است .

۴۱- سود سهام پیشنهادی

۱-۴۱- پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود ، مبلغ ۱۸۲.۵۰۰ میلیون ریال (مبلغ ۷۳ ریال برای هر سهم) است.

۲-۴۱- هیات مدیره با توجه به وضعیت نقدینگی و توان پرداخت سود از جمله وضعیت نقدینگی در حال حاضر و در دوره پرداخت سود، منابع تامین وجوه نقد جهت پرداخت سود، درصد سود تقسیم شده در سال های گذشته، 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 از محل مطالبات در سال های گذشته ، و نیز با توجه به قوانین و مقررات موجود و برنامه های آتی شرکت، این پیشنهاد را ارائه نموده است.

۳-۴۱- منابع مالی لازم برای پرداخت سود از محل فعالیت های عملیاتی تامین خواهد شد.

