

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 ۱۴۰۱

## شرکت صنعتی آما (سهامی عام)

### فهرست مندرجات

| عنوان                                 | شماره صفحه |
|---------------------------------------|------------|
| ۱- گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی  | ۱ الی ۵    |
| ۲- صورت های مالی و یادداشت های توضیحی | ۱ الی ۳۵   |



## گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام شرکت صنعتی آما (سهامی عام)

گزارش حسابرسی صورتهای مالی

### اظہار نظر

۱) صورتهای مالی شرکت صنعتی آما (سهامی عام) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه، و جریانهای نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۳۷ که توسط ۴ نفر از اعضای هیات مدیره تایید شده، توسط این موسسه حسابرسی شده است. به نظر این موسسه صورتهای مالی یاد شده، وضعیت مالی شرکت صنعتی آما (سهامی عام) در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو متصفانه نشان می‌دهد.

### مبنای اظهار نظر

۲) حسابرسی این موسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت های موسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورتهای مالی توصیف شده است. این موسسه طبق الزامات آیین رفتار حرفه ای جامعه حسابداران رسمی ایران، مستقل از شرکت صنعتی آما (سهامی عام) است و شایر مسئولیت های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهار نظر، کافی و مناسب است.

### مسائل عمده حسابرسی

۳) منظور از مسائل عمده حسابرسی، مسائلی است که به قضاوت حرفه‌ای حسابرس، در حسابرسی صورتهای مالی دوره جاری، دارای بیشترین اهمیت بوده‌اند. این مسائل در چارچوب حسابرسی صورتهای مالی به عنوان یک مجموعه واحد، و به منظور اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی، مورد توجه قرار گرفته‌اند و اظهار نظر جداگانه‌ای نسبت به این مسائل ارائه نمی‌شود. در این خصوص مسائل عمده حسابرسی برای درج در گزارش وجود ندارد.

### تاکید بر مطلب خاص

۴) با توجه به یادداشت توضیحی ۲-۱-۱۷ صورتهای مالی، مبلغ ۳۲.۳۳۵ میلیون ریال از مطالبات تجاری ارزی و ریالی شرکت راكد و انتقالی از سنوات قبل است که وصول آنها از طریق مراجع قضایی در حال پیگیری است.

۵) با عنایت به یادداشت توضیحی ۱-۲-۱۳ صورتهای 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 ۰۲، 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)

شرکت صنعتی آما (سهامی عام)

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.

۶) به شرح یادداشت توضیحی ۶-۱۲ صورت های مالی، سرفصل دارایی های ثابت مشهود، شامل مبلغ ۳۶۴۶۵۷ میلیون ریال مربوط به هزینه های انجام شده تاکنون بمنظور تغییر کاربری زمین کارخانه آما ۱ واقع در کیلومتر ۱/۵ جاده مخصوص کرج از صنعتی به اداری، تجاری و مسکونی می باشد. در این رابطه قابل ذکر است که مبلغ ۱۰۰/۰۰۰ میلیون ریال از مبلغ فوق پرداختی به آقای ابراهیم حسن پور سلطان آباد بابت مشاوره، طراحی ها، پیگیری های لازم، شرکت در کمیسیون های شهرداری، ادارات سازمان ها و تهیه طرح پیشنهادی برای ارائه در کمیسیون ماده ۵ شهرداری منطقه ۵ تهران مطابق با قرارداد منعقد و تصویب هیات مدیره می باشد. توضیح اینکه مبلغ ۷۵۰۰۰ میلیون ریال نیز در صورت اخذ مصوبه کمیسیون ماده ۵ شهرداری به نامبرده پرداخت خواهد شد. موضوع فوق تا تاریخ این گزارش به نتیجه نهایی نرسیده است.

- برای مفاد بندهای ۴ الی ۶ فوق تاثیری بر اظهارنظر این موسسه نداشته است.

سایر اطلاعات

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

مسئولیت این موسسه، مطالعه سایر اطلاعات به منظور تشخیص مغایرت های با اهمیت بین سایر اطلاعات و صورت های مالی یا شناخت کسب شده توسط حسابررس در جریان حسابررسی و یا مواردی است که به نظر می رسد تحریفی با اهمیت در سایر اطلاعات وجود دارد. در صورتی که این موسسه، بر اساس کار انجام شده به این نتیجه برسد که تحریفی با اهمیت در سایر اطلاعات وجود دارد، باید آن را گزارش کند. در این خصوص، مطلب قابل گزارشی وجود ندارد.

مسئولیت های هیات مدیره در قبال صورتهای مالی

۸) مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورتهای مالی طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی لازم برای تهیه صورتهای مالی عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده هیات مدیره است.

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





مسئولیت‌های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورتهای مالی

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

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

- خطرهای تحریف با اهمیت صورتهای مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می‌شود، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند همراه یا تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از اشتباه است.
- از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی شرکت، شناخت کافی کسب می‌شود.
- مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.
- بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط شرکت و وجود یا نبود ایهامی با اهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی شرکت به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ایهامی با اهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورتهای مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر حسابرس تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب‌شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود شرکت، از ادامه فعالیت بازماند.

- کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورتهای مالی، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورتهای مالی، به گونه‌ای در صورتهای مالی منعکس شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.

افزون بر این، زمان‌بندی اجرا و دامنه برنامه‌ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های با اهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع‌رسانی می‌شود. به علاوه یادداشتی مبنی بر رعایت الزامات اخلاقی مربوط به استقلال به ارکان راهبری ارائه می‌شود و همه روابط و سایر موضوعاتی که می‌توان انتظار معقولی داشت بر استقلال اثرگذار باشد و در موارد مقتضی تدابیر ایمن ساز مربوط به اطلاع آنها می‌رسد.

از بین موضوعات اطلاع‌رسانی شده به ارکان راهبری، آن دسته از مسائلی که در حسابرسی صورتهای مالی دوره جاری دارای بیشترین اهمیت بوده‌اند و بنابراین مسائل عمده حسابرسی به شمار می‌روند مشخص می‌شود. این مسائل در گزارش

شرکت صنعتی آما (سهامی عام)

حسابرسی توصیف می شوند، مگر اینکه طبق قوانین یا مقررات افشای آن مسائل منع شده باشد یا هنگامی که در شرایط بسیار نادر این موسسه به این نتیجه برسد که مسائل مذکور نباید در گزارش حسابرس اطلاع رسانی شود زیرا به طور معقول انتظار می رود پیامدهای نامطلوب اطلاع رسانی بیش از منافع عمومی حاصل از آن باشد.

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

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

سایر وظایف بازرس قانونی

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

(۱۰-۱) 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 رعایت نشده است.

(۱۰-۲) پیگیری های شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی صاحبان سهام مورخ ۲۹ تیر ۱۴۰۱ و مجامع قبلی در رابطه با موارد مندرج در بندهای ۴ و ۵ این گزارش و همچنین اعتبار سنجی نمایندگان و مشتریان طبق صرفه و صلاح شرکت و همچنین تسویه مطالبات آقای شرف زاده در سنوات قبل موضوع سند مالکیت یکباب باغ به مساحت ۱۹/۵۵۰ متر مربع واقع در نجف آباد اصفهان، تا تاریخ این گزارش به نتیجه نهایی نرسیده است.

(۱۱) معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۳۴ صورتهای مالی، بعنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که در سال مالی مورد گزارش انجام شده و در زمان انجام عملیات حسابرسی توسط هیات مدیره شرکت به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در معاملات مذکور مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیات مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری، رعایت شده. مضافاً نظر این موسسه به شواهدی حاکی از این که معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

(۱۲) گزارش هیات مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی سالیانه 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 و مندرجات صورتهای مالی ارائه شده از جانب هیات مدیره باشد، جلب نشده است.

سایر مسئولیت های قانونی و مقررات حسابر

(۱۳) مفاد دستورالعمل حاکمیت شرکتی شرکت های پذیرفته شده در سازمان بورس و اوراق بهادار مصوب ۱۴۰۱/۰۷/۱۸، در خصوص ایجاد، استمرار و تقویت ساز و کار های اثربخش جهت کسب اطمینان معقول از محقق شدن اصول حاکمیت شرکتی (ماده ۳)، درج علت نظر مخالف دو نفر از اعضای هیات مدیره در صورتجلسات هیات مدیره طی سال مالی مورد گزارش (ماده ۲۵)، ارائه مشخصات فردی، تحصیلات، تجارب و مدارک حرفه ایی اعضا



هیات مدیره و کلیه کمیته های تخصصی همچنین رویه های حاکمیت شرکتی در تارنمای اصلی شرکت (ماده ۳۷)، رعایت نگردیده است.

۱۴) در رعایت مفاد ماده ۱۷ دستورالعمل انضباط ناشران پذیرفته شده در سازمان بورس اوراق بهادار، درخصوص پیشنهاد تقسیم سود توسط هیات مدیره به مبلغ ۴۲۰.۰۰۰ میلیون ریال (یادداشت توضیحی ۳۷ صورتهای مالی) این موسسه به مورد خاصی برخورد نکرده است.

۱۵) کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی، طبق الزامات سازمان بورس اوراق بهادار در چارچوب چک لیست های ابلاغی مورد بررسی قرار گرفته و ضمن توجه به محدودیت های ذاتی کنترل های داخلی، این موسسه به مواردی حاکی از وجود نقاط ضعف با اهمیت در کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی طبق دستورالعمل کنترل های داخلی مصوب سازمان مزبور، برخورد ننموده است.

۱۶) در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعملهای اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست ابلاغی آیین نامه اجرایی ماده ۱۴ الحاقی قانون مزبور و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این ارتباط، امکان کنترل رعایت برخی از مفاد مواد آئین نامه اجرائی اخیرالذکر بدلیل عدم استقرار سامانه و بسترهای لازم از سوی سازمان های ذیربط صورت نگرفته است. با توجه به مراتب فوق و به استثنای عدم رعایت برخی از موارد مندرج در چک لیست مذکور از جمله، تدوین برنامه ای داخلی مبارزه با پولشویی با رویکرد مبتنی بر خطر، این موسسه به موارد با اهمیت دیگری حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نکرده است.

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت اصول نگر آریا

۲۵ خرداد ۱۴۰۲

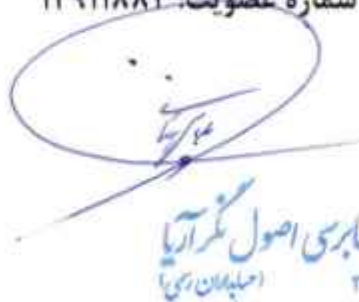
(حسابداران رسمی)

احمد عباسی دینانی

محمود آل حبیب

شماره عضویت: ۱۳۹۱۱۸۸۳

شماره عضویت: ۱۳۹۷۲۴۴۸

  
موسسه حسابرسی اصول نگر آریا  
(مبایان رسمی) ثبت ۳۳۳۷۰





شرکت صنعتی آما (سهامی عام)



صورت های مالی به انضمام یادداشت های پیوست

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

AMA INDUSTRIAL COMPANY





شرکت صنعتی آما (سهامی عام)  
صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

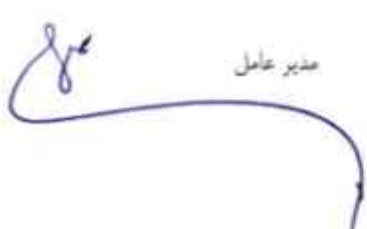
مجمع عمومی عادی صاحبان سهام  
با احترام

به پیوست صورت های مالی شرکت صنعتی آما (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ 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
- ۶-۳۵ • یادداشت های توضیحی صورت های مالی

صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۲/۰۳/۰۸ به تایید هیأت مدیره شرکت رسیده است.

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



شرکت صنعتی آما

شرکت صنعتی اما (سهامی عام)  
صورت سود و زیان  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

| (مبالغ به میلیون ریال)         |             |                           |
|--------------------------------|-------------|---------------------------|
| سال ۱۴۰۰                       | سال ۱۴۰۱    | پادداشت                   |
| <b>عملیات در حال تداوم</b>     |             |                           |
| ۸,۷۵۴,۴۶۰                      | ۱۴,۳۸۳,۴۲۹  | ۵                         |
| (۶,۱۴۶,۰۱۹)                    | (۸,۹۵۲,۳۸۸) | ۶                         |
| <b>سود ناخالص</b>              |             |                           |
| ۲,۶۰۸,۴۴۱                      | ۵,۴۳۱,۱۴۱   |                           |
| (۲۹۳,۱۴۲)                      | (۳۸۴,۰۱۳)   | ۷                         |
| ۱۱۳,۷۲۲                        | ۱۶۹,۹۵۶     | ۸                         |
| <b>سود عملیاتی</b>             |             |                           |
| ۲,۴۲۹,۰۲۱                      | ۵,۱۱۷,۰۸۴   |                           |
| (۲۳۴,۸۶۸)                      | (۵۰۷,۹۴۵)   | ۹                         |
| ۲۶,۳۱۹                         | ۳۸,۴۲۷      | ۱۰                        |
| ۲,۲۲۰,۴۷۲                      | ۴,۶۴۷,۵۶۶   |                           |
| (۴۰۷,۸۱۱)                      | (۳۹۰,۹۵۴)   | ۲۶                        |
| ۱,۸۱۲,۶۶۱                      | ۴,۱۵۶,۶۱۲   |                           |
| <b>سود خالص</b>                |             |                           |
| <b>سود هر سهم</b>              |             |                           |
| <b>سود (زیان) پایه هر سهم:</b> |             |                           |
| ۵۶۹                            | ۱,۳۰۲       | عملیاتی - ریال            |
| (۵۱)                           | (۱۱۴)       | غیرعملیاتی - ریال         |
| ۵۱۸                            | ۱,۱۸۸       | ۱۱ سود پایه هر سهم - ریال |



شرکت صنعتی اما  
سهامی عام

از آنجا که اجازه تشکیل دهند سود و زیان جامع محدود به سود دوره است، لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نگردیده است.  
پادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

Handwritten signatures and stamps at the bottom of the page, including a large signature on the left and several smaller ones on the right, some with circular stamps.

شرکت صنعتی آما (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

| ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | یادداشت |                                     |
|------------|------------|---------|-------------------------------------|
|            |            |         | دارایی ها                           |
|            |            |         | دارایی های غیر جاری                 |
| ۱,۱۷۲,۰۲۶  | ۱,۹۰۸,۹۹۶  | ۱۲      | دارایی های ثابت مشهود               |
| ۴۵,۷۸۶     | ۴۷,۱۹۱     | ۱۳      | دارایی های نامشهود                  |
| ۲۸,۲۵۴     | ۲۹,۸۴۴     | ۱۴      | سایر دارایی ها                      |
| ۱,۴۴۶,۰۶۶  | ۱,۹۸۶,۰۳۱  |         | جمع دارایی های غیر جاری             |
|            |            |         | دارایی های جاری                     |
| ۱,۵۰۶,۸۶۸  | ۲,۰۶۲,۹۴۲  | ۱۵      | پیش پرداخت ها                       |
| ۴,۰۲۳,۲۲۸  | ۶,۷۰۲,۶۷۹  | ۱۶      | موجودی مواد و کالا                  |
| ۱,۰۵۹,۴۸۱  | ۱,۳۲۶,۹۱۸  | ۱۷      | دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها |
| ۱۶۳,۱۹۹    | ۱۶۳,۷۱۰    | ۱۸      | سرمایه گذاری های کوتاه مدت          |
| ۱۷۵,۵۰۹    | ۶۱۷,۱۴۷    | ۱۹      | موجودی نقد                          |
| ۶,۹۲۸,۲۸۵  | ۱۰,۸۷۳,۳۹۶ |         | جمع دارایی های جاری                 |
| ۸,۱۷۴,۳۵۱  | ۱۲,۸۵۹,۴۲۷ |         | جمع دارایی ها                       |
|            |            |         | حقوق مالکانه و بدهی ها              |
|            |            |         | حقوق مالکانه                        |
| ۲,۵۰۰,۰۰۰  | ۲,۵۰۰,۰۰۰  | ۲۰      | سرمایه                              |
| ۲۸۷        | ۲۰,۲۰۸     | ۲۱      | صرف سهام خزانه                      |
| ۲۴۰,۶۳۳    | ۲۵۰,۰۰۰    | ۲۲      | اندوخته قانونی                      |
| ۹۸۲        | ۹۸۲        | ۲۳      | سایر اندوخته ها                     |
| ۱,۸۲۰,۲۶۴  | ۴,۱۱۷,۵۰۹  |         | سود انباشته                         |
| (۴۷,۱۱۴)   | (۴۴,۳۹۳)   | ۲۴      | سهام خزانه                          |
| ۴,۵۱۵,۰۵۲  | ۷,۹۹۳,۳۰۶  |         | جمع حقوق مالکانه                    |
|            |            |         | بدهی ها                             |
|            |            |         | بدهی های غیر جاری                   |
| ۱,۵۲۳,۶۷۱  | ۱,۴۵۶,۱۷۱  | ۲۵      | تسهیلات مالی بلند مدت               |
| ۹۹,۱۷۹     | ۱۳۷,۹۳۸    | ۲۶      | ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان     |
| ۱,۶۲۲,۸۵۰  | ۱,۵۹۴,۱۰۹  |         | جمع بدهی های غیر جاری               |
|            |            |         | بدهی های جاری                       |
| ۵۰۶,۰۸۴    | ۷۱۹,۱۲۸    | ۲۷      | پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها |
| ۳۹۴,۵۹۸    | ۴۱۷,۸۳۱    | ۲۸      | مالیات پرداختی                      |
| ۶۵,۵۹۳     | ۶۳,۸۶۵     | ۲۹      | سود سهام پرداختی                    |
| ۹۵۵,۸۵۰    | ۱,۷۹۷,۳۷۷  | ۳۰      | تسهیلات مالی                        |
| ۳۷,۸۲۱     | ۱۳۰,۳۹۲    | ۳۱      | ذخایر                               |
| ۷۶,۵۰۳     | ۲۱۲,۵۱۹    | ۳۲      | پیش دریافت ها                       |
| ۲,۰۳۶,۴۴۹  | ۲,۳۴۱,۰۱۲  |         | جمع بدهی های جاری                   |
| ۳,۶۵۹,۲۹۹  | ۴,۹۳۵,۱۲۱  |         | جمع بدهی ها                         |
| ۸,۱۷۴,۳۵۱  | ۱۲,۸۵۹,۴۲۷ |         | جمع حقوق مالکانه و بدهی ها          |



شرکت صنعتی آما  
سهامی عام

یادداشت های توضیحی: بخش جدايي ناپذیر صورت های مالی است.

Handwritten signatures and stamps at the bottom of the page, including a large signature on the left and several smaller ones on the right.

شرکت صنعتی آما (سهامی عام)  
صورت تغییرات در حقوق مالکانه  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

| سرمایه                  | اندوخته قانونی | سایر اندوخته ها | سود انباشته | سهام خزانه | صرف سهام خزانه | جمع کل      |
|-------------------------|----------------|-----------------|-------------|------------|----------------|-------------|
| مانده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱     | ۱۵۰,۰۰۰        | ۹۸۲             | ۲,۳۹۸,۲۳۶   | (۶۴,۰۶۱)   | ۱۴,۹۹۹         | ۳,۹۰۰,۱۵۶   |
| سود خالص سال ۱۴۰۰       | -              | -               | ۱,۸۱۲,۶۶۱   | -          | -              | ۱,۸۱۲,۶۶۱   |
| سود سهام مصوب           | -              | -               | (۱,۳۰۰,۰۰۰) | -          | -              | (۱,۳۰۰,۰۰۰) |
| 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     | ۲۴۰,۶۳۳        | ۹۸۲             | ۱,۸۲۰,۲۶۴   | (۴۷,۱۱۴)   | ۲۸۷            | ۴,۵۱۵,۰۵۲   |

مانده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۰

سود خالص سال ۱۴۰۰

سود سهام مصوب

افزایش سرمایه

خرید سهام خزانه

فروش سهام خزانه

صرف سهام خزانه

تخصیص به اندوخته قانونی

مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱

|                         |         |         |             |          |        |           |
|-------------------------|---------|---------|-------------|----------|--------|-----------|
| سود خالص سال ۱۴۰۱       | -       | -       | ۴,۱۵۶,۶۱۲   | -        | -      | ۴,۱۵۶,۶۱۲ |
| سود سهام مصوب           | -       | -       | (۷۵۰,۰۰۰)   | -        | -      | (۷۵۰,۰۰۰) |
| افزایش سرمایه           | -       | -       | (۱,۰۰۰,۰۰۰) | -        | -      | -         |
| خرید سهام خزانه         | -       | -       | -           | (۷۵,۸۸۶) | -      | (۷۵,۸۸۶)  |
| فروش سهام خزانه         | -       | -       | -           | ۵۸,۶۰۷   | -      | ۵۸,۶۰۷    |
| صرف سهام خزانه          | -       | -       | -           | -        | ۱۹,۹۲۱ | ۱۹,۹۲۱    |
| تخصیص به اندوخته قانونی | -       | ۱۰۹,۳۶۷ | (۱۰۹,۳۶۷)   | -        | -      | -         |
| مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹     | ۳۵۰,۰۰۰ | ۹۸۲     | ۴,۱۱۷,۵۰۹   | (۶۴,۳۹۳) | ۲۰,۲۰۸ | ۷,۹۲۴,۳۰۶ |

مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

شرکت صنعتی آما  
سهامی عام

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



Handwritten signature and date ۱۴۰۱/۱۲/۲۹.

Handwritten signature and date ۱۴۰۱/۱۲/۲۹.

Handwritten signature and date ۱۴۰۱/۱۲/۲۹.



شرکت صنعتی آما (سهامی عام)  
صورت جریان های نقدی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

| سال ۱۴۰۰ | سال ۱۴۰۱ | یادداشت |
|----------|----------|---------|
|----------|----------|---------|

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی

نقد حاصل از عملیات

۲۶۱,۲۱۶ ۲,۲۳۰,۹۷۷ ۳۱

(۳۵۵,۸۷۸) (۴۶۶,۵۱۸)

پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد

۱۰۵,۳۳۸ ۱,۷۶۴,۴۵۹

جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

۲,۸۸۶ -

دریافت های نقدی ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود

(۵۳۷,۳۹۸) (۸۷۷,۳۷۳)

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود

- (۱,۴۳۳)

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود

- ۲,۴۱۷,۹۳۶

دریافت های ناشی از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت

(۱۶۳,۱۹۹) (۲,۴۳۰,۰۰۰)

پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت

۱۵,۱۷۷ ۳۶,۴۶۹

دریافت های ناشی از سود سرمایه گذاری های کوتاه مدت

(۶۹۲,۵۳۴) (۸۴۴,۳۹۱)

جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

(۵۸۷,۱۹۶) ۹۲۰,۰۶۸

جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی

۲۶۰۴,۱۸۱ ۲۰۴۵,۹۲۰

دریافت های نقدی ناشی از تسهیلات

(۲,۴۶۲,۶۸۷) (۲,۲۸۴,۷۸۸)

پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات

(۲۲۱,۸۲۶) (۲۲۲,۰۴۰)

پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات

۱,۵۰۰,۰۰۰ -

دریافت های ناشی از انتشار اوراق صکوک مرابحه

- (۲۷۰,۰۰۰)

پرداخت های نقدی بابت سود اوراق صکوک مرابحه

(۱,۱۷۲,۴۴۲) (۷۵۱,۷۳۸)

پرداخت های نقدی بابت سود سهام

۲۴۷,۱۲۶ (۴۸۲,۶۳۶)

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

(۳۴۰,۰۷۰) ۴۳۷,۴۳۲

خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد

۵۱۲,۸۰۶ ۱۷۵,۵۰۹

مانده موجودی نقد در ابتدای سال

۲,۷۷۳ ۴,۲۰۶

تاثیر تغییرات نرخ ارز

۱۷۵,۵۰۹ ۶۱۷,۱۴۷

مانده موجودی نقد در پایان سال

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



شرکت صنعتی آما

Handwritten signature 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 ۲۹ اسفند ۱۴۰۱**

**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 های اصلی**

موضوع فعالیت اصلی شرکت طبق مفاد ماده ۲ اساسنامه، 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 باشد، مشارکت و سرمایه گذاری در سایر شرکت ها و یا خرید سهام آنها است. به موجب پروانه بهره برداری شماره ۳۱/۱۰۹۶۰/۷۰۰۰۹ که توسط وزارت صنایع و معادن صادر شده است، بهره برداری از کارخانه جدید با ظرفیت ۱۹،۵۰۰ تن الکتروود، ۲۵۰۰ 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 طی دوره مورد گزارش تولید و فروش انواع الکتروود، انواع مفتول، انواع پودرهای جوشکاری و ... است.

**۱-۳- تعداد کارکنان**

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

| ۱۴۰۰ | ۱۴۰۱ |                   |
|------|------|-------------------|
| نفر  | نفر  |                   |
| ۴    | ۳    | کارکنان رسمی      |
| ۴۳۸  | ۴۵۴  | کارکنان قراردادی  |
| ۴۴۲  | ۴۵۷  |                   |
| ۱۷۳  | ۱۵۹  | کارکنان پیمانکاری |
| ۶۱۵  | ۶۱۶  |                   |

**۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده:**

**۲-۱- آثار با اهمیت ناشی از بکارگیری استانداردهای جدید و تجدید نظر شده که در سال جاری لازم الاجرا شده است، به شرح زیر است:**

**۲-۱-۱- استاندارد حسابداری ۲۲ گزارشگری مالی میان دوره ای**

اجرای استاندارد ۲۲ حسابداری که از تاریخ ۱۴۰۰/۰۷/۰۱ لازم الاجرا می باشد که فقط برای صورت های مالی میان دوره ای کاربرد دارد.

**۲-۱-۲- استاندارد حسابداری ۱۶ آثار تغییر در نرخ ارز**

با توجه به اینکه تغییرات استاندارد ۱۶ غالباً مربوط به عملیات واحد مستقل خارجی می باشد و از آنجایی که شرکت فاقد واحد مستقل خارجی می باشد، لذا تغییرات استاندارد فوق بر عملیات شرکت تأثیری نخواهد داشت.



**شرکت صنعتی آما (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱**

**۲-۲- آثار احتمالی آتی با اهمیت ناشی از اجرای استاندارد های حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند به شرح زیر است:**  
استاندارد جدیدی که مصوب شده باشد، لکن لازم الاجرا نباشد وجود نداشته است.

**۳- اهم رویه های حسابداری**

**۳-۱- مبنای اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورت های مالی**

۳-۱-۱- صورت های مالی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه و در موارد مقتضی از ارزش های جاری نیز استفاده شده است.  
۳-۱-۲- ارزش منصفانه، قیمتی است که بابت فروش یک دارایی یا انتقال یک بدهی در معامله نظام مند بین فعالان بازار، در تاریخ اندازه گیری در شرایط جاری بازار، قابل دریافت یا قابل پرداخت خواهد بود، صرف نظر از اینکه قیمت مزبور بطور مستقیم قابل مشاهده باشد یا با استفاده از تکنیک های دیگر ارزشیابی برآورد شود، به منظور افزایش ثبات رویه و قابلیت مقایسه در اندازه گیری ارزش منصفانه و افشاهای مرتبط با آن، سلسله مراتب ارزش منصفانه در سه سطح زیر طبقه بندی می شوند.

الف- داده های ورودی سطح ۱، قیمت های اعلام شده (تعدیل نشده) در بازارهای فعال برای دارایی ها یا بدهی های همانند است که واحد تجاری می تواند در تاریخ اندازه گیری به آنها دست یابد.

ب- داده های ورودی سطح ۲، داده های ورودی غیر از قیمت های اعلام شده مشمول سطح ۱ هستند و برای دارایی یا بدهی مورد نظر، بطور مستقیم یا غیر مستقیم قابل مشاهده می باشند.

ج- داده های ورودی سطح ۳، داده های ورودی غیر قابل مشاهده دارایی یا بدهی می باشند.

**۳-۲- درآمد عملیاتی**

۳-۲-۱- درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه ما به ازای دریافتی یا دریافتی 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 |
|--------------------------|---------|-------------------------|---------------------|
| وجه نقد                  | یورو    | سامانه سنا ۴۲۶.۷۹۰ ریال | قابل دسترس          |
| وجه نقد                  | دلار    | سامانه سنا ۳۹۸.۳۸۲ ریال | قابل دسترس          |
| دریافتی های ارزی         | دلار    | سامانه سنا ۳۹۸.۳۸۲ 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.



**شرکت صنعتی آما (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱**

**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 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             | ۲۰ و ۸ و ۱۰ ساله، ۱۲٪، ۱۵٪ نزولی | خط مستقیم و نزولی |
| ماشین آلات          | ۸ و ۱۰ ساله                      | خط مستقیم         |
| اثاث و منصوبات      | ۳ و ۴ و ۵ 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 حسابها 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. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاك بر حسب مدت باشد، ۷۰ درصد مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقی مانده مدت تعیین شده برای استهلاك دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

**۳-۶- دارایی های نامشهود**

۳-۶-۱- 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 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   |





**شرکت صنعتی آما (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱**

**۳-۷- زیان کاهش ارزش دارایی ها**

۳-۷-۱- 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 بازیافتی دارایی برآورد و یا ارزش دفتری آن مقایسه می گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می گردد.

۳-۷-۲- 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، به طور سالانه انجام می شود.

۳-۷-۳- مبلغ بازیافتی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان های نقدی آتی ناشی از دارایی با از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک های مختص دارایی که جریان های نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می باشد.

۳-۷-۴- تنها در صورتی که مبلغ بازیافتی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در صورت سود و زیان شناسایی می گردد. مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در اینصورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می گردد.

۳-۷-۵- در صورت افزایش مبلغ بازیافتی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال قبل، افزایش می یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در صورت سود و زیان شناسایی می گردد مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می گردد.

**۳-۸- 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    |

**۳-۹- ذخایر**

ذخایر، بدهی هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توام با ابهام نسبتاً قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می شوند که شرکت دارای تعهد فعلی (قانونی یا عرفی) در نتیجه رویدادهای گذشته باشد، خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد محتمل باشد و مبلغ تعهد به گونه ای 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.

**۳-۹-۱- 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.



**شرکت صنعتی آما (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱**

**۳-۹-۲- 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 درصد حق بیمه بر مبنای آخرین حقوق و مزایای مشمول کسر حق بیمه و همچنین ۴ درصد مستمری برقراری بیمه شده متناسب با سالهای 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.

**۳-۱۰- سرمایه گذاری ها**

| نحوه اندازه گیری                                                                          | نوع سرمایه گذاری                      |                       |
|-------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------|-----------------------|
| ارزش بازار مجموعه (پرتفوی) سرمایه گذاری ها                                                | سرمایه گذاری های سریع معامله در بازار | سرمایه گذاری های جاری |
| اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها                               | سایر سرمایه گذاری های جاری            |                       |
| زمان شناخت درآمد                                                                          | نوع سرمایه گذاری                      |                       |
| در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی) | سرمایه گذاری های جاری در سهام شرکت ها | انواع سرمایه گذاری ها |
| در زمان تحقق سود تضمین شده (با توجه به نرخ سود موثر)                                      | سپرده های سرمایه گذاری ها             |                       |

**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 زیانی 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.
- ۳-۱۱-۵- سهام خزانه جهت بازارگردانی سهام، توسط صندوق های سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی صورت می پذیرد، لذا مصداق بند "ب" ماده ۳۸ قانون رفع موانع تولید رقابت پذیر و ارتقای نظام مالی کشور نمی باشد.

**شرکت صنعتی آما (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱**

**۱۲-۳- مالیات بر درآمد**

**۱-۱۲-۳- 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.

**۲-۱۲-۳- مالیات انتقالی**

مالیات انتقالی، بر اساس تفاوت موقتی بین مبلغ دفتری دارایی و بدهی ها برای مقاصد گزارشگری مالی و میالغ 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 پیش 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 کاهش، 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 مالیات جاری را تنها در صورتی تهاثر می کند که الف. حق قانونی برای تهاثر مبالغ شناسایی شده داشته باشد و ب. قصد تسویه بر مبنای خالص، یا بازیافت تسویه همزمان دارایی و بدهی را داشته باشد.

**۴-۱۲-۳- 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 فرایند بکارگیری رویه های حسابداری و برآوردها**

**۱-۴- قضاوت ها در فرایند بکارگیری رویه های حسابداری**

**۱-۱-۴- طبقه بندی دارایی ها و بدهی ها به جاری و غیر جاری**

طبقه بندی داراییها و بدهی ها به جاری و غیر جاری با توجه به سررسید اقلام و چرخه عملیاتی شرکت صورت گرفته است.

**۲-۴- قضاوت مربوط به برآوردها**

درآمد و هزینه قابل توجهی که نیازمند برآورد باشد وجود نداشته است.



شرکت صنعتی اما (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۵- درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

|                      | ۱۴۰۰      |             | ۱۴۰۱       |             |        |
|----------------------|-----------|-------------|------------|-------------|--------|
|                      | مبلغ      | مقدار<br>تن | مبلغ       | مقدار<br>تن |        |
| فروش خالص            |           |             |            |             |        |
| داخلی                |           |             |            |             |        |
| انواع الکترو         | ۵,۵۲۳,۷۲۷ | -           | ۱۳,۵۲۸     | -           | ۱۳,۸۲۳ |
| انواع مفتول          | ۲,۳۶۲,۳۵۸ | -           | ۶,۳۵۰      | -           | ۶,۹۵۰  |
| انواع پودر           | ۳۳۰,۷۸۷   | -           | ۱,۰۹۸      | -           | ۱,۱۷۱  |
| انواع سنگ و جک پالتی | ۲۱,۶۹۱    | ۸۷          | ۱۱۰,۸۲۱    | ۳۸۷         | -      |
|                      | ۸,۲۱۸,۶۸۳ |             | ۱۳,۵۶۵,۵۶۳ |             |        |
| صادراتی              |           |             |            |             |        |
| انواع الکترو         | ۷۲۴,۷۲۲   | -           | ۱,۳۱۱,۶۱۰  | -           | ۲,۳۲۷  |
| انواع مفتول          | ۷۹۰,۳۳    | -           | ۲۲,۱۵۱     | -           | ۲۵     |
| انواع پودر           | ۵,۱۳۵     | -           | ۷,۲۲۳      | -           | ۱۴     |
|                      | ۸۲۸,۸۹۰   |             | ۱,۳۴۰,۹۸۴  |             |        |
|                      | ۹,۰۹۷,۵۷۳ |             | ۱۴,۹۰۶,۵۴۷ |             |        |
| برگشت از فروش        | (۲۰,۷۲۸)  | -           | (۷۴,۰۵۲)   | -           | (۸۰)   |
| تخفیفات              | (۳۰۲,۳۶۵) |             | (۳۳۹,۰۶۴)  |             |        |
|                      | ۸,۷۵۴,۴۶۰ |             | ۱۴,۳۸۳,۴۲۹ |             |        |

- ۵-۱- افزایش مبلغ فروش محصولات نسبت به دوره مشابه قبل، عمدتاً مربوط به افزایش فروش محصولات خاص صنعت و نرخ فروش محصولات می باشد.  
۵-۲- جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده:

(مبالغ به میلیون ریال)

|                          | ۱۴۰۰          |                                | ۱۴۰۱              |               |               |
|--------------------------|---------------|--------------------------------|-------------------|---------------|---------------|
|                          | درآمد عملیاتی | بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی | سود (زیان) ناخالص | درآمد عملیاتی | درآمد عملیاتی |
| فروش خالص:               |               |                                |                   |               |               |
| انواع الکترو             | ۹,۷۰۷,۴۱۱     | ۶,۰۳۳,۷۳۲                      | ۳,۶۷۳,۶۷۹         | ۲۸%           | ۳۰%           |
| انواع مفتول              | ۳,۹۹۸,۸۳۳     | ۲,۴۳۰,۶۰۵                      | ۱,۵۶۸,۲۲۷         | ۳۹%           | ۲۸%           |
| انواع پودر               | ۵۶۷,۵۸۶       | ۲۵۵,۶۴۴                        | ۳۱۱,۹۴۲           | ۳۷%           | ۳۵%           |
| انواع سنگ های سایش و برش | ۱۰۹,۶۰۰       | ۱۳۱,۳۰۷                        | (۲۱,۷۰۷)          | (۲۰%)         | (۴۷%)         |
|                          | ۱۴,۳۸۳,۴۲۹    | ۸,۹۵۲,۲۸۸                      | ۵,۴۳۱,۱۴۱         | ۳۸%           | ۳۰%           |

- ۵-۲-۱- افزایش درصد سود ناخالص محصولات الکترو، مفتول و پودر های جوشکاری به دلیل فروش محصولات خاص صنعت و نرخ فروش محصولات می باشد.  
۵-۲-۲- زیان ناخالص انواع سنگهای سایش و برش در دوره مورد گزارش به دلیل عدم دستیابی تولید محصول مزبور به بیش از نقطه سر به سر تولید می باشد.

۵-۳- فروش خالص به تفکیک اشخاص:

(مبالغ به میلیون ریال)

|                | ۱۴۰۰                     |           | ۱۴۰۱                     |            |  |
|----------------|--------------------------|-----------|--------------------------|------------|--|
|                | درصد نسبت به کل فروش سال | مبلغ      | درصد نسبت به کل فروش سال | مبلغ       |  |
| نمایندگان فروش | ۴۴%                      | ۳,۸۸۲,۲۸۷ | ۴۷%                      | ۶,۷۴۷,۷۱۶  |  |
| سایر مشتریان   | ۵۶%                      | ۴,۸۷۲,۱۷۳ | ۵۳%                      | ۷,۶۳۵,۷۱۳  |  |
|                | ۱۰۰%                     | ۸,۷۵۴,۴۶۰ | ۱۰۰%                     | ۱۴,۳۸۳,۴۲۹ |  |

- ۵-۴- صادرات انجام شده طی سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ مبلغ ۳,۶۹۲,۱۳۹ دلار (یادداشت ۳۳-۱ صورت های مالی) معادل ۱,۲۴۰,۹۸۴ میلیون ریال فروش ناخالص به کشورهای روسیه، ترکمنستان، ازبکستان، آذربایجان، عراق، سوریه، افغانستان و ارمنستان می باشد که تا تاریخ تولید محصول مزبور به بیش از نقطه سر به سر تولید می باشد.





شرکت صنعتی اما (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

| یادداشت                                  | ۱۴۰۱             | ۱۴۰۰<br>(مبالغ به میلیون ریال) |
|------------------------------------------|------------------|--------------------------------|
| مواد مستقیم                              | ۷,۳۹۵,۱۰۲        | ۵,۱۹۹,۲۰۴                      |
| هزینه مستقیم                             | ۷۸۶,۳۳۳          | ۴۶۵,۹۰۷                        |
| سربار ساخت                               | ۱,۰۹۱,۸۹۸        | ۶۶۹,۷۸۰                        |
| <b>جمع هزینه های ساخت</b>                | <b>۹,۲۷۳,۳۳۳</b> | <b>۶,۳۳۴,۸۹۱</b>               |
| (افزایش) موجودی های در جریان ساخت        | (۷۷,۶۹۷)         | (۵۵,۰۲۸)                       |
| <b>بهای تمام شده ساخت</b>                | <b>۹,۱۹۵,۶۳۶</b> | <b>۶,۲۷۹,۸۶۳</b>               |
| کالای خریداری شده طی دوره                | ۷۵۰۲             | ۸۶۷                            |
| (افزایش) موجودی های ساخته شده            | (۲۴۹,۵۰۸)        | (۱۳۲,۶۵۴)                      |
| انتقالی به تعمیرات دارایی ثابت و تحقیقات | (۱,۲۵۳)          | (۲۰,۵۸)                        |
|                                          | <b>۸,۹۵۲,۲۸۸</b> | <b>۶,۱۴۶,۰۱۹</b>               |

۶-۱- افزایش مواد مستقیم عمدتاً ناشی از افزایش بهای خرید مواد اولیه می باشد، که با توجه به افزایش سطح عمومی قیمت ها صورت گرفته است.

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

| یادداشت              | ۱۴۰۱         | ۱۴۰۰<br>(مبالغ به میلیون ریال) |
|----------------------|--------------|--------------------------------|
|                      | مبلغ         | مبلغ                           |
| موجودی در ابتدای سال | ۱۹,۴۷۱,۰۹۹   | ۲۰,۱۳۵,۹۱۱                     |
| خرید طی سال          | ۹,۸۲۶,۸۶۹    | ۶,۱۵۳,۵۹۰                      |
| مواد مصرفی طی سال    | (۳۰,۳۴۰,۳۶۹) | (۵,۱۹۹,۲۰۴)                    |
| تعدیلات طی سال       | (۳۱۸,۳۹۰)    | (۷۶۲۹)                         |
| مانده در پایان سال   | ۲۳,۵۴۵,۵۸۱   | ۲۰,۸۱۶,۳۱۷                     |

۶-۳-۱- در سال مورد گزارش مبلغ ۹,۸۲۶,۸۶۹ میلیون ریال (دوره مشابه قبل ۶,۱۵۳,۵۹۰ 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:

| نوع مواد اولیه     | کشور    | ۱۴۰۱<br>میلیون ریال | ۱۴۰۰<br>میلیون ریال | درصد نسبت به کل<br>خرید سال |
|--------------------|---------|---------------------|---------------------|-----------------------------|
| انواع مفتول و پودر | ایران   | ۵,۹۰۹,۳۹۶           | ۲,۹۷۷,۰۷۰           | ۶۵٪                         |
| انواع مفتول و پودر | هنگ کنگ | ۱,۶۴۴,۴۰۱           | ۹۲۶,۰۴۸             | ۱۵٪                         |
| انواع مفتول و پودر | سوئیس   | ۹۵۹,۳۷۹             | ۵۸۳,۴۳۳             | ۹٪                          |
| انواع مفتول و پودر | ترکیه   | ۶۴۶,۵۱۹             | ۲۶۱,۹۴۳             | ۴٪                          |
| انواع پودر         | امارات  | ۱۶۳,۳۸۱             | -                   | ۰٪                          |
| سایر               |         | ۵۰۳,۷۹۳             | ۴۰۵,۰۹۶             | ۷٪                          |
|                    |         | <b>۹,۸۲۶,۸۶۹</b>    | <b>۶,۱۵۳,۵۹۰</b>    | <b>۱۰۰٪</b>                 |



شرکت صنعتی اما (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۶-۳- هزینه های دستمزد مستقیم و سریار ساخت از اقلام ذیل تشکیل شده است:

(مبلغ به میلیون ریال)

| سریار ساخت                                  | دستمزد مستقیم  |                  |                |
|---------------------------------------------|----------------|------------------|----------------|
|                                             | ۱۴۰۰           | ۱۴۰۱             |                |
| حقوق و مزایا پرسنل پیمانکاری                | ۱۹,۵۹۶         | ۱۸,۵۹۳           | ۲۰۲,۳۳۷        |
| حقوق و دستمزد و مزایا پرسنل رسمی و قراردادی | ۱۸۸,۱۱۶        | ۲۷۷,۷۳۲          | ۲۲۵,۱۳۷        |
| عیدی و پاداش                                | ۳۳,۷۳۱         | ۵۷,۰۷۳           | ۶۱,۱۴۰         |
| بیمه سهم کارفرما                            | ۴۸,۲۸۷         | ۱۱۷,۷۵۸          | ۱۵۱,۱۶۵        |
| مزایای پایان خدمت کارکنان                   | ۲۷,۳۳۷         | ۴۵,۷۱۰           | ۲۷,۳۳۷         |
| ایاب و نهاب                                 | ۹,۲۰۰          | ۱۶,۷۱۳           | ۸,۴۱۸          |
| عاموریت                                     | ۴۶۹            | ۱,۷۶۴            | ۸۱۱            |
| تعمیر و نگهداری                             | ۱۲۵,۶۸۳        | ۱۸۳,۳۷۴          | -              |
| استهلاک                                     | ۷۷,۹۸۶         | ۱۲۳,۶۱۰          | -              |
| رستوران                                     | ۵۲,۷۲۸         | ۹۷,۹۶۳           | -              |
| تحقیقات و ایزو                              | ۱۳,۳۷۶         | ۲۳,۵۶۳           | -              |
| آب، برق و سوخت                              | ۲۳,۳۹۸         | ۲۹,۰۷۱           | -              |
| کمک های غیر نقدی                            | ۲۳,۵۹۵         | ۵۶,۷۱۰           | -              |
| کارکنان                                     | ۱۵,۰۵۸         | ۲۱,۷۶۵           | -              |
| بیمه دارایی های غیر جاری                    | ۳,۶۹۱          | ۳,۰۰۵            | -              |
| سایر                                        | ۹,۵۱۸          | ۱۳,۳۸۳           | -              |
|                                             | <b>۶۶۹,۷۸۰</b> | <b>۱,۰۹۱,۸۹۸</b> | <b>۷۸۶,۳۴۳</b> |

۶-۳-۱- افزایش حقوق و دستمزد پرسنل رسمی و قراردادی نسبت به دوره گذشته از عمدتاً بابت افزایش حقوق طبق مصوبه شورای عالی کار می باشد.

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

۶-۳-۳- افزایش هزینه های استهلاک بابت دارایی های جدید خریداری شده طی سال می باشد.

۶-۳-۴- افزایش حقوق و مزایای پرسنل پیمانکاری عمدتاً ناشی از افزایش حقوق طبق مصوبه شورای عالی کار می باشد.

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

| واحد اندازه گیری               | ظرفیت اسمی سالانه | ظرفیت معمول (عملی) سالانه | تولید واقعی سال ۱۴۰۱ | تولید واقعی سال ۱۴۰۰ |
|--------------------------------|-------------------|---------------------------|----------------------|----------------------|
| الکتروود                       | ۱۹,۵۰۰            | ۱۵,۷۵۹                    | ۱۵,۳۱۳               | ۱۵,۳۳۰               |
| مفتول                          | ۳,۳۰۰             | ۶,۲۷۰                     | ۶,۹۳۷                | ۶,۵۱۳                |
| پودر                           | ۲,۵۰۰             | ۱,۰۸۸                     | ۱,۴۶۸                | ۱,۰۶۶                |
| سنگ های سایش و برش (۱/۰۷/۱۳۰۰) | ۳,۰۰۰             | ۱,۰۰۰                     | ۵۰۴                  | ۱۹۰                  |

۶-۴-۱- ظرفیت عملی بر اساس میانگین تولید واقعی سه سال اخیر (به استثنای سنگ های سایش و برش) و با یک شیف کاری محاسبه شده است.



شرکت صنعتی اما (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)

| ۱۴۰۰   | ۱۴۰۱    |
|--------|---------|
| ۲۹,۰۸۵ | ۴۲,۸۱۰  |
| ۷,۳۴۲  | ۱۶,۰۱۶  |
| ۳,۳۸۲  | ۱۳,۴۴۳  |
| ۵,۰۰۰  | ۱۲,۸۵۳  |
| ۵,۸۸۴  | ۱۰,۸۶۴  |
| ۴,۳۵۳  | ۷,۷۴۷   |
| ۵,۱۳۴  | ۷,۳۶۸   |
| ۴,۸۲۷  | ۶,۶۶۹   |
| ۲,۰۴۴  | ۵,۴۳۷   |
| -      | ۵,۳۳۷   |
| ۲,۳۸۴  | ۴,۱۵۵   |
| ۷۴۷    | ۱,۹۸۶   |
| ۶,۳۱۶  | ۱۳,۱۰۹  |
| ۷۷,۱۸۸ | ۱۴۷,۶۸۴ |

هزینه های فروش

حقوق و دستمزد و مزایا  
بیمه سهم کارفرما  
تعمیر و نگهداری  
توسعه فروش  
عیدی و پاداش  
مزایای پایان خدمت کارکنان  
حق الزحمه پیمانکاری  
حمل و نقل  
رستوران  
کشی و حقوقی  
استهلاک  
کارکنان  
سایر

هزینه های اداری و عمومی

حقوق و دستمزد و مزایا  
بیمه سهم کارفرما  
تعمیر و نگهداری  
عیدی و پاداش  
مزایای پایان خدمت کارکنان  
سهم اتاقی بازرگانی  
استهلاک  
رستوران  
کارکنان  
پاداش هیات مدیره  
خرید خدمات  
کشی و حقوقی  
حسابرسی  
حق الزحمه مشاوران  
حق حضور هیات مدیره و کمیته حسابرسی  
عوارض شهرداری  
مأموریت  
حق الزحمه پیمانکاری  
سایر

|         |         |
|---------|---------|
| ۶۶,۳۸۷  | ۹۴,۱۴۷  |
| ۱۶,۱۳۶  | ۴۴,۳۹۰  |
| ۱۵,۳۵۹  | ۳۰,۷۳۴  |
| ۲۰,۸۷۴  | ۳۶,۰۴۲  |
| ۱۱,۳۹۶  | ۱۷,۳۵۷  |
| ۱۱,۹۷۱  | ۱۶,۶۰۰  |
| ۸,۰۰۸   | ۱۱,۶۵۷  |
| ۶,۰۳۲   | ۹,۹۱۴   |
| ۸,۸۰۴   | ۹,۹۰۰   |
| ۸,۰۰۰   | ۸,۰۰۰   |
| ۶,۰۷۴   | ۶,۶۴۴   |
| ۲,۵۹۰   | ۵,۲۷۳   |
| ۲,۸۹۰   | ۴,۵۴۶   |
| ۴,۸۱۰   | ۴,۳۳۷   |
| ۲,۹۹۲   | ۲,۸۳۰   |
| ۲۸۴     | ۲,۴۸۸   |
| ۳۳۴     | ۲,۳۱۲   |
| ۱,۶۰۶   | ۱,۳۵۹   |
| ۲۱,۶۱۷  | ۲۶,۹۰۹  |
| ۲۱۵,۹۵۴ | ۲۳۶,۳۲۹ |
| ۲۹۳,۱۴۲ | ۴۸۴,۰۱۲ |

۷-۱- افزایش هزینه های حقوق و دستمزد عمدتاً ناشی از افزایش حقوق و دستمزد مطابق مصوبه شورای عالی کار بوده است.

۷-۲- افزایش هزینه های تعمیر و نگهداری، رستوران، پیمانکاری، حمل و نقل، خرید خدمات، توسعه فروش، کشی و حقوقی عمدتاً ناشی از افزایش سطح عمومی قیمت ها نسبت به دوره گذشته می باشد.

۷-۳- افزایش هزینه های فروش بابت هزینه های کشی و حقوقی، اعتبار سنجی مشتریان و همچنین توسعه فروش بابت افزایش فروش محصولات شرکت و افزایش هزینه های جانی با توجه به افزایش فروش در سال جاری می باشد.

۸- سایر درآمدها

(مبالغ به میلیون ریال)

| ۱۴۰۰    | ۱۴۰۱    | یادداشت |
|---------|---------|---------|
| ۵۲,۵۳۳  | ۱۰,۱۶۶  | ۸-۱     |
| ۲۱,۳۸۵  | ۳۷,۹۵۷  | ۸-۱     |
| ۱۴,۶۶۴  | ۳,۸۹۱   | ۸-۲     |
| ۱۲,۲۸۲  | ۱۵,۲۱۳  |         |
| ۲       | ۳۶۶     |         |
| ۸,۷۶۳   | ۶۶۸     |         |
| ۱۱۳,۷۲۲ | ۱۶۹,۹۵۶ |         |

درآمد بسته بندی

درآمد بارگیری

سود ناشی از تسعیر دارایی ها و بدهی های ارزی عملیاتی

فروش ضایعات

خالص اضافی آببار

سود(زیان) فروش مواد اولیه و لوازم یدکی

۸-۱- درآمد بسته بندی و بارگیری به مبلغ ۱۴۹,۸۱۸ 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 از بابت تسعیر نرخ ارز وصول مطالبات در طی دوره مالی مورد گزارش می باشد.



شرکت صنعتی اما (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۹- هزینه های مالی

| یادداشت                        | ۱۴۰۱           | ۱۴۰۰<br>(مبالغ به میلیون ریال) |
|--------------------------------|----------------|--------------------------------|
| ۹-۱                            | ۳۴۰,۰۰۰        | ۳۴,۶۷۱                         |
| اوراق صکوک مرابحه              |                |                                |
| وام های دریافتی از بانک ها     | ۱۵۲,۴۹۰        | ۲۰۱,۷۵۹                        |
| ۹-۲                            | ۸۱,۹۸۷         | ۶,۷۴۵                          |
| هزینه کارمزد اوراق صکوک مرابحه |                |                                |
| هزینه کارمزد بانکی و خرید سفته | ۳,۴۶۸          | ۲,۶۹۳                          |
|                                | <b>۵۰۷,۹۴۵</b> | <b>۳۳۴,۸۶۸</b>                 |

۹-۱- مبلغ ۳۴۰,۰۰۰ میلیون ریال بابت هزینه های مالی اوراق صکوک مرابحه منتشره شرکت با نرخ ۱۸ درصد طبق مجوز سازمان بورس می باشد.

۹-۲- مبلغ ۸۱,۹۸۷ میلیون ریال بابت هزینه های ۱۲ ماهه بازارگردانی، پذیره نویسی، و همچنین کارمزد ضمانت اوراق صکوک مرابحه منتشره در تاریخ ۱۴۰۱/۱۱/۲۷ می باشد.

۱۰- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

| یادداشت                                                | ۱۴۰۱          | ۱۴۰۰<br>(مبالغ به میلیون ریال) |
|--------------------------------------------------------|---------------|--------------------------------|
|                                                        | ۳۰,۸۸۹        | ۹,۱۷۶                          |
| سود سپرده سرمایه گذاری در صندوق سرمایه گذاری آتیه نوین |               |                                |
| ۱۰-۱                                                   | ۸,۵۶۹         | ۸,۵۲۷                          |
| درآمد اجاره                                            |               |                                |
| سود سپرده های سرمایه گذاری بانکی                       | ۵,۳۷۹         | ۶,۱۸۳                          |
| سود ناشی از تسعیر ارز دارایی های غیر عملیاتی           | ۳,۲۰۶         | ۲,۷۷۳                          |
| سود ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود                 | -             | ۱,۴۸۶                          |
| سایر                                                   | (۱۰,۸۱۶)      | (۱,۸۲۶)                        |
|                                                        | <b>۳۸,۴۲۷</b> | <b>۳۶,۴۱۹</b>                  |

۱۰-۱- درآمد اجاره به مبلغ ۳,۸۲۵ میلیون ریال مربوط به قرارداد اجاره ملک آما یک (کیلومتر ۵۰ جاده مخصوص کرج) به کارخانه نوآوری هم (آما) می باشد.

۱۰-۲- مبلغ ۱۰,۸۱۶ میلیون ریال بابت هزینه های پرداخت تقاضای مالیات عملکرد و ارزش افزوده می باشد.

۱۱- مبتنی محاسبه سود (زیان) پایه هر سهم

| ۱۴۰۱                                          | ۱۴۰۰<br>(مبالغ به میلیون ریال) |
|-----------------------------------------------|--------------------------------|
| ۵,۱۱۷,۰۸۴                                     | ۳,۴۳۹,۰۴۱                      |
| (۵۶۳,۰۴۱)                                     | (۳۳۶,۸۳۷)                      |
| ۴,۵۵۴,۰۴۳                                     | ۱,۹۹۲,۱۷۳                      |
| (۴۶۹,۵۱۸)                                     | (۲۰۸,۵۴۹)                      |
| ۷۱,۰۸۷                                        | ۲۹,۰۴۶                         |
| (۳۹۸,۴۳۱)                                     | (۱۷۹,۵۱۳)                      |
| ۴,۶۴۷,۵۶۶                                     | ۲,۲۲۰,۴۷۲                      |
| (۳۹۰,۹۵۴)                                     | (۳۰۷,۸۱۱)                      |
| <b>۴,۲۵۶,۶۱۲</b>                              | <b>۱,۸۱۲,۶۶۱</b>               |
| سود ناشی از عملیات در حال تکوین- عملیاتی      |                                |
| اثر مالیاتی                                   |                                |
| زیان ناشی از عملیات در حال تکوین- غیر عملیاتی |                                |
| اثر مالیاتی                                   |                                |
| سود قبل از مالیات                             |                                |
| اثر مالیاتی                                   |                                |
| سود خالص                                      |                                |

۱۱-۱- با توجه به پرداخت سود سهام به بازارگردان مطابق نامه شماره ۱۳۳۱۸۲۸۶۶ مورخ ۱۴۰۱/۰۲/۲۱ سازمان بورس و اوراق بهادار، میانگین مؤزن سهام خزانه محاسبه نشده است. همچنین بدلیل ثبت افزایش سرمایه شرکت از محل سود انباشته در تاریخ ۱۴۰۱/۱۱/۲۳ نزد اداره ثبت شرکتها و موسسات غیر تجاری، تعداد سهام عادی برای محاسبه سود هر سهم، تعداد ۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰ سهم محاسبه گردیده است.







شرکت صنعتی اما (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۲-۳- دارایی های در جریان تکمیل شامل اقلام زیر می باشد :

| (مبالغ به میلیون ریال) |               |                                                         |
|------------------------|---------------|---------------------------------------------------------|
| ۱۴۰۰                   | ۱۴۰۱          | یادداشت                                                 |
| ۱۱,۸۶۷                 | ۸,۲۶۶         | ۱۲-۳-۱ لوازم و قطعات یدکی در جریان تکمیل                |
| ۴,۵۲۷                  | ۴,۵۲۷         | ۱۲-۳-۲ پروژه احداث واحدهای تجاری جنب بزرگراه شهید لشگری |
| ۳۱,۷۱۳                 | ۰             | پروژه تصفیه خانه ضلع جنوبی کارخانه اما ۲                |
| ۲,۴۳۲                  | ۳,۰۹۷         | سایر                                                    |
| <u>۵۰,۵۳۹</u>          | <u>۱۵,۸۹۰</u> |                                                         |

۱۲-۳-۱- مبلغ ۸,۲۶۶ میلیون ریال بابت قطعات و لوازم یدکی مورد نیاز جهت بازسازی و ساخت ماشین آلات قدیمی شرکت در کلینیک بازسازی ماشین آلات می باشد.

۱۲-۳-۲- 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 تأیید صورتهای مالی شروع نشده است.

۱۲-۴- مبلغ ۶۴,۶۵۷ میلیون ریال از مانده پیش پرداخت های سرمایه ای انتقالی از سنوات قبل بابت تغییر کاربری زمین کارخانه اما 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.

۱۲-۵- مبلغ ۲۰۰,۰۰۰ میلیون ریال از مانده پیش پرداخت سرمایه ای در سال ۱۴۰۱ بابت علی الحساب پرداختی به شهرداری منطقه ۵ بابت اخذ تراکم جهت طرح در کمیسیون ماده ۵ شهرداری بابت ملک اما یک می باشد.

۱۲-۶- مبلغ ۱۰۰,۰۰۰ میلیون ریال از مانده پیش پرداخت سرمایه ای پرداختی به مشاور، بابت مشاوره، طراحی ها و پیگیری های لازم و شرکت در کمیسیون های شهرداری، ادارات، سازمان ها، نهادهای مختلف و تهیه طرح پیشنهادی برای ارائه در کمیسیون ماده ۵ شهرداری بابت ملک اما یک می باشد و توضیح اینکه مبلغ ۷۵,۰۰۰ میلیون ریال نیز در صورت اخذ مصوبه کمیسیون ماده ۵ پرداخت خواهد شد.

۱۲-۷- مبلغ ۲۳۳,۶۳۹ میلیون ریال از پیش پرداخت های سرمایه ای بابت خرید ماشین آلات و تجهیزات تولید می باشد.

۱۲-۸- مبلغ ۱۷,۵۱۹ میلیون ریال از پیش پرداخت های سرمایه ای بابت تجهیزات ژنراتور خانه می باشد.

۱۲-۹- مبلغ ۵۵,۱۳۹ میلیون ریال از پیش پرداخت های سرمایه ای بابت مخارج پرداختی بابت اخذ پایان کار کارخانه اما ۲ و ضلع جنوبی کارخانه می باشد که طی سنوات آتی پایان کار آنها اخذ خواهد شد.



شرکت صنعتی آما (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۳- دارایی های نامشهود

| (مبالغ به میلیون ریال) |                     |                |                       |                              |
|------------------------|---------------------|----------------|-----------------------|------------------------------|
| جمع                    | نرم افزار رایانه ای | سرقفلی محل کسب | حق امتیاز خدمات عمومی | بهای تمام شده                |
| ۴۶,۹۲۰                 | ۱,۱۳۴               | ۱              | ۴۵,۷۸۵                | مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰     |
| *                      | *                   | *              | *                     | افزایش                       |
| ۴۶,۹۲۰                 | ۱,۱۳۴               | ۱              | ۴۵,۷۸۵                | مانده در پایان سال ۱۴۰۰      |
| ۱,۴۲۳                  | ۱,۴۲۰               | *              | ۳                     | افزایش                       |
| ۴۸,۳۴۳                 | ۲,۵۵۴               | ۱              | ۴۵,۷۸۸                | مانده در پایان سال ۱۴۰۱      |
| ۱,۱۳۴                  | ۱,۱۳۴               | *              | *                     | استهلاک انباشته              |
| -                      | *                   | *              | *                     | مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰     |
| ۱,۱۳۴                  | ۱,۱۳۴               | *              | *                     | استهلاک                      |
| ۱۸                     | ۱۸                  | *              | *                     | مانده در پایان سال ۱۴۰۰      |
| ۱,۱۵۲                  | ۱,۱۵۲               | *              | *                     | استهلاک                      |
| ۴۷,۱۹۱                 | ۱,۴۰۲               | ۱              | ۴۵,۷۸۸                | مانده در پایان سال ۱۴۰۱      |
| ۴۵,۷۸۶                 | -                   | ۱              | ۴۵,۷۸۵                | مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰ |



شرکت صنعتی اما (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۴- سایر دارایی ها

| (مبلغ به میلیون ریال) | ۱۴۰۰   | ۱۴۰۱   | یادداشت |
|-----------------------|--------|--------|---------|
|                       | ۲۲,۷۸۶ | ۲۲,۷۸۶ | ۱۴-۱    |
|                       | ۵,۴۶۸  | ۷,۰۵۸  |         |
|                       | ۲۸,۲۵۴ | ۲۹,۸۴۴ |         |

باغ نجف آباد اسفهان  
حصة بلند مدت وام کارکنان

۱۴-۱- در نتیجه تسویه مطالبات آقای شرف زاده در سنوات قبل، سند مالکیت یک باب باغ به مساحت ۱۹۵۵۰ مترمربع واقع در نجف آباد اسفهان 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 هیأت 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 نموده 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 دوره مالی مورد گزارش بهای دفتری باغ مذکور به سرفصل سایر دارایی ها منتقل گردیده است.

۱۵- پیش پرداخت ها

| (مبلغ به میلیون ریال) | ۱۴۰۰      | ۱۴۰۱      | یادداشت |
|-----------------------|-----------|-----------|---------|
|                       | ۷۶۴,۱۹۳   | ۱,۴۵۳,۳۳۶ | ۱۵-۱    |
|                       | ۹۶۹       | ۱,۲۴۳     |         |
|                       | ۷۶۵,۱۶۲   | ۱,۴۵۴,۵۷۰ |         |
|                       | ۶۰,۵۶۰,۶  | ۵۲۲,۱۱۸   | ۱۵-۲    |
|                       | ۲,۲۲۹     | ۳,۴۲۱     |         |
|                       | ۱,۵۹۸     | ۱,۲۰۳     |         |
|                       | ۱۳۳,۸۷۱   | ۸۲,۸۳۴    |         |
|                       | ۷۳۳,۳۰۴   | ۶۰۹,۵۷۶   |         |
|                       | (۱,۵۹۸)   | (۱,۲۰۳)   |         |
|                       | ۱,۵۰۶,۸۶۸ | ۲,۰۶۲,۹۴۳ |         |

پیش پرداخت های خارجی:  
سفارشات مواد اولیه  
سفارشات قطعات و لوازم بدکی

پیش پرداخت های داخلی:  
خرید مواد اولیه و قطعات و لوازم بدکی  
بیمه دارایی ها  
مالیات بر درآمد  
سایر

مالیات پرداختی (یادداشت ۲۶)

۱۵-۱- سفارشات مواد اولیه خارجی به شرح ذیل قابل تفکیک می باشد:

| (مبلغ به میلیون ریال) | ۱۴۰۰    | ۱۴۰۱      |                  |
|-----------------------|---------|-----------|------------------|
|                       | ۴۳۲,۵۶۶ | ۷۹۶,۱۱۳   | خرید انواع پودر  |
|                       | ۳۳۱,۶۲۷ | ۶۵۷,۲۱۳   | خرید انواع مغزول |
|                       | ۷۶۴,۱۹۳ | ۱,۴۵۳,۳۲۶ |                  |

۱۵-۱-۱- تا تاریخ تأیید صورتهای مالی سفارشات خارجی مواد اولیه و قطعات و لوازم بدکی عمدتاً تریپس و تحویل انبار شرکت گردیده است.  
۱۵-۱-۲- 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 مقصور نگردیده و خریدهای خارجی بدون انجام تشریفات گشایش اعتبارات اسنادی (آل سی) و از طریق ایت سفارش و حواله های ارزی توسط صرافی های مجاز انجام گردیده است.

۱۵-۲- مواد اولیه و قطعات و لوازم بدکی داخلی به شرح ذیل می باشد:

| (مبلغ به میلیون ریال) | ۱۴۰۰    | ۱۴۰۱    |                       |
|-----------------------|---------|---------|-----------------------|
|                       | ۴۵۴,۷۲۷ | ۱۷۶,۷۲۶ | خرید انواع مغزول      |
|                       | ۹۵,۱۳۲  | ۲۵۹,۸۹۳ | خرید انواع پودر       |
|                       | ۳۵,۲۷۲  | ۶۷,۸۵۲  | خرید انواع لوازم بدکی |
|                       | ۲۰,۴۵۵  | ۱۷,۵۲۷  | سایر                  |
|                       | ۶۰۵,۶۰۶ | ۵۲۴,۱۱۸ |                       |





شرکت صنعتی اما (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۶- موجودی مواد و کالا

| (مبالغ به میلیون ریال) |           |           |               |         |                        |
|------------------------|-----------|-----------|---------------|---------|------------------------|
| ۱۴۰۰                   |           | ۱۴۰۱      |               |         |                        |
| خالص                   | خالص      | کاهش ارزش | بهای تمام شده | یادداشت |                        |
| ۵۵۸,۱۲۲                | ۸۰۷,۶۳۰   | (۱,۱۵۳)   | ۸۰۸,۷۸۳       |         | کالای ساخته شده        |
| ۹۳,۲۱۹                 | ۱۷۰,۹۱۶   | ۰         | ۱۷۰,۹۱۶       |         | کالای در جریان ساخت    |
| ۲,۸۱۶,۳۱۷              | ۵,۲۴۶,۰۸۹ | (۴,۳۲۲)   | ۵,۲۵۰,۴۱۱     | ۱۶-۱    | مواد اولیه و بسته بندی |
| ۲۲۵,۰۹۲                | ۳۱۳,۱۹۴   | (۷,۷۵۶)   | ۳۲۰,۹۵۰       |         | قطعات و لوازم یدکی     |
| ۶,۰۲۳                  | ۱۶,۷۷۷    | ۰         | ۱۶,۷۷۷        |         | سایر موجودی ها         |
| ۳,۶۹۸,۷۷۲              | ۶,۵۵۴,۶۰۵ | (۱۳,۲۳۱)  | ۶,۵۶۷,۸۳۶     |         |                        |
| ۳۲۴,۴۵۶                | ۱۴۸,۰۷۴   | ۰         | ۱۴۸,۰۷۴       | ۱۶-۲    | کالای در راه           |
| ۴,۰۲۳,۲۲۸              | ۶,۷۰۲,۶۷۹ | (۱۳,۲۳۱)  | ۶,۷۱۵,۹۱۰     |         |                        |

۱۶-۱- بخشی از مواد اولیه به مبلغ ۴۰,۴۲۴ میلیون ریال مربوط به کلوخه فرومولیدین و کلوخه فلورین نزد شرکت اردان پودر و ایمدی (مبلغ ۳۰,۹۲۳ میلیون ریال) و مربوط به پودر زینتر نزد شرکت کانی گستر (مبلغ ۲,۳۸۹ میلیون ریال) نگهداری می شود.

۱۶-۲- کالای در راه شامل مواد اولیه مفتول و پودر می باشد و عمدتاً تا تاریخ تایید صورتهای مالی وارد انبار شرکت شده است.

۱۶-۳- موجودی مواد و کالا به غیر از مواد اولیه مفتول (به مبلغ ۲,۸۰۳,۸۵۷ میلیون ریال) کالای در راه و مواد اولیه آمالی در تاریخ صورت وضعیت مالی تا مبلغ ۳,۶۷۲,۰۰۰ میلیون ریال و در تاریخ تایید صورت های مالی تا مبلغ ۵,۲۷۰,۰۰۰ میلیون ریال، در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است.



۱۷- دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها  
۱۷-۱- دریافتی های گونه مدت :

| ١٤٠٠    | ١٤٠١    |      |         |
|---------|---------|------|---------|
| خالص    | جمع     | ارزی | ریالی   |
| ۳۷۱,۱۸۵ | ۷۵۲,۰۱۳ | -    | ۷۵۲,۰۱۳ |
| -       | ۳۷,۶۶۸  | -    | ۳۷,۶۶۸  |
| -       | ۷,۷۲۵   | -    | ۷,۷۲۵   |
| -       | ۶,۳۷۲   | -    | ۶,۳۷۲   |
| ۱۸۶,۷۱۲ | ۳۰,۳۷۰  | -    | ۳۰,۳۷۰  |
| ۶۵۷,۸۹۷ | ۸۳۶,۰۵۸ | -    | ۸۳۶,۰۵۸ |

سایر

ZAMAN LIFE

ARTIN TRANS LLC

123

100

|           |           |        |           |
|-----------|-----------|--------|-----------|
| 29,377    | 1-9,089   | -      | 1-9,089   |
| 28,170    | 81,799    | -      | 81,799    |
| -         | 22,927    | -      | 22,927    |
| -         | 22,820    | -      | 22,820    |
| 2,027     | 22,927    | -      | 22,927    |
| -         | 16,292    | -      | 16,292    |
| 19,026    | 10,677    | -      | 10,677    |
| 28,172    | 12,258    | -      | 12,258    |
| -         | 12,202    | -      | 12,202    |
| -         | 11,026    | -      | 11,026    |
| 2,020     | 9,218     | -      | 9,218     |
| -         | 9,221     | 9,221  | -         |
| -         | 2,920     | 2,920  | -         |
| -         | 2,250     | 2,250  | -         |
| 2,166     | 2,166     | -      | 2,166     |
| 2,200     | 2,200     | -      | 2,200     |
| 2,212     | 2,212     | -      | 2,212     |
| 1,999     | 1,999     | -      | 1,999     |
| 1,120     | 1,120     | -      | 1,120     |
| 129,202   | 21,202    | 2,812  | 20,812    |
| 200,910   | 221,282   | 27,809 | 212,822   |
| 2,127     | 0,810     | -      | 0,810     |
| 21,290    | 22,200    | -      | 22,200    |
| 8,082     | 22        | -      | 22        |
| 2,228     | 1,029     | -      | 1,029     |
| 20,672    | 29,128    | -      | 29,128    |
| 1,009,881 | 1,227,918 | 27,809 | 1,299,009 |

۲-۱-۱۷- مطالبات ارزی معادل ۵۷۸۳۷ دلار و ۳۰۶۹۹ یورو بوده که به نرخ ارز در تاریخ



شرکت صنعتی اما (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۸- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

| (مبالغ به میلیون ریال) | ۱۴۰۰           | ۱۴۰۱           | یادداشت |
|------------------------|----------------|----------------|---------|
|                        | ۱۳۹,۹۸۹        | ۱۳۰,۰۰۰        | ۱۸-۱    |
|                        | ۳۳,۳۱۰         | ۳۳,۷۱۰         | ۱۸-۲    |
|                        | <b>۱۶۳,۱۹۹</b> | <b>۱۶۳,۷۱۰</b> |         |

سپرده سرمایه گذاری در صندوق سرمایه گذاری آتیه نوین

سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی

۱۸-۱- مبلغ ۱۳۰,۰۰۰ میلیون ریال بابت سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت در صندوق سرمایه گذاری آتیه نوین با نظر هیأت مدیره و نرخ سود سپرده حدود ۲۰ درصد روز شمار می باشد.

۱۸-۲- سرمایه گذاری کوتاه مدت به مبلغ ۳۳,۷۱۰ میلیون ریال مربوط سپرده کوتاه مدت نزد بانک ملت شعبه بانکداری شرکتی (نظرم) با نرخ سود سپرده ۱۶ درصد می باشد.

۱۹- موجودی نقد

| (مبالغ به میلیون ریال) | ۱۴۰۰           | ۱۴۰۱           | یادداشت |
|------------------------|----------------|----------------|---------|
|                        | ۱۵۳,۳۴۷        | ۵۴۸,۲۰۱        |         |
|                        | ۱۷,۷۰۰         | ۱۲,۴۱۷         | ۱۹-۱    |
|                        | ۳,۷۳۵          | ۵۶,۰۵۶         | ۱۹-۱    |
|                        | ۸۲۷            | ۳۷۳            |         |
|                        | <b>۱۷۵,۵۰۹</b> | <b>۶۱۷,۱۴۷</b> |         |

موجودی نزد بانک ها- ریالی

موجودی نزد بانک ها- ارزی

موجودی صندوق- ارزی

موجودی صندوق- ریالی

۱۹-۱- موجودی صندوق در تاریخ صورت وضعیت مالی مبلغ ۵۶,۰۵۶ میلیون ریال شامل (۷۹۳ یورو و ۱۳۹,۸۶۴ دلار) و موجودی نزد بانکهای ارزی مبلغ ۱۲,۴۱۷ میلیون ریال شامل (۲۸,۵۵۵ یورو و ۵۷۷ دلار) می باشد که در تاریخ صورت وضعیت مالی به نرخ ارز قابل شسترس تسعیر (از گردیده) و سود ناشی از تسعیر ارز در یادداشت ۱۰ صورتهای مالی منعکس گردیده است.

۱۹-۲- موجودی نزد صندوق ارزی و ریالی دارای پوشش بیمه ای به مبلغ ۱۰۰,۰۰۰ میلیون ریال می باشد.

۲۰- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ مبلغ ۳,۵۰۰,۰۰۰ میلیون ریال، شامل ۳,۵۰۰ میلیون سهم هزار ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

| ۱۴۰۰        |               | ۱۴۰۱        |               |                             |
|-------------|---------------|-------------|---------------|-----------------------------|
| درصد مالکیت | تعداد سهام    | درصد مالکیت | تعداد سهام    |                             |
| ۶۶٫۶۳       | ۱٫۶۶۵٫۸۳۱٫۴۸۵ | ۶۰٫۷۶       | ۳٫۱۲۶٫۷۴۷٫۱۹۰ | سهامداران بخش خصوصی         |
| ۱۸٫۵۲       | ۴۶۲٫۹۶۳٫۳۳۹   | ۲۴٫۲۹       | ۸۵۳٫۵۶۵٫۴۱۰   | شرکت سرمایه گذاری ملی ایران |
| ۱۴٫۸۵       | ۳۷۱٫۴۰۵٫۲۸۶   | ۱۴٫۸۵       | ۵۱۹٫۶۸۷٫۴۰۰   | گروه سرمایه گذاری تدبیر     |
| ۱۰۰         | ۲٫۵۰۰٫۰۰۰٫۰۰۰ | ۱۰۰         | ۳٫۵۰۰٫۰۰۰٫۰۰۰ |                             |

۲۰-۱- صورت تطبیق تعداد سهام اول دوره و پایان دوره

در سال مالی قبل بر اساس مجوز شماره ۲۱۵-۴/۸۳۶۰ مورخ ۱۴۰۰/۱۰/۲۶ سازمان بورس اوراق بهادار و مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۴۰۱/۱۰/۱۹ سرمایه شرکت از مبلغ ۲,۵۰۰ میلیارد ریال (معادل ۴۰ درصد) به مبلغ ۳,۵۰۰ میلیارد ریال از محل سود تباشنه افزایش یافته که در تاریخ ۱۴۰۱/۱۱/۲۳ در مرجع ثبت شرکتها به ثبت رسیده است.

| ۱۴۰۰                 | ۱۴۰۱                 |                                 |
|----------------------|----------------------|---------------------------------|
| تعداد سهام           | تعداد سهام           |                                 |
| ۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰        | ۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰        | مانده ابتدای دوره               |
| ۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰        | ۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰        | افزایش سرمایه از محل سود تباشنه |
| <b>۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰</b> | <b>۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰</b> | مانده پایان دوره                |



شرکت صنعتی آما (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۱- سهام خزانه

| ۱۴۰۰      |              |          | ۱۴۰۱     |              |          |
|-----------|--------------|----------|----------|--------------|----------|
| مبلغ      | تعداد (سهام) | صرف سهام | مبلغ     | تعداد (سهام) | صرف سهام |
| ۶۴,۰۶۱    | ۲,۸۹۴,۰۳۳    | ۱۳,۹۹۹   | ۳۷,۱۱۳   | ۴,۶۱۲,۳۵۵    | ۲۸۷      |
| ۱۰۳,۱۷۷   | ۸,۶۳۶,۶۷۷    | ۰        | ۷۵,۸۸۶   | ۱۰,۷۸۷,۷۰۷   | ۱۹,۹۳۱   |
| (۱۳۰,۱۲۴) | (۶,۹۱۸,۳۵۵)  | (۱۴,۷۱۳) | (۵۸۶,۰۷) | (۹,۲۵۳,۱۱۰)  | ۰        |
| ۴۷,۱۱۴    | ۴,۶۱۲,۳۵۵    | ۲۸۷      | ۶۴,۳۹۳   | ۶,۱۴۷,۹۵۲    | ۲۰,۲۰۸   |

مانده در ابتدای سال

تعدیل / خرید طی دوره

تعدیل / فروش طی دوره

مانده در پایان دوره

۲۱-۱- باتوجه به الزامات سازمان بورس و اوراق بهادار (آیین نامه مورخ ۱۳۹۹/۰۶/۲۰ شورای عالی بورس) شرکت در سال ۱۳۹۹ به انعقاد قرارداد یا 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 ۴۸,۴۸۳ واحد صندوق، اقدام به خرید سهام شرکت از بازار سرمایه نموده است.

۲۲- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۳۷ و ماده ۵۱ اساسنامه شرکت، مبلغ ۳۵۰,۰۰۰ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص، به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده 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.

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۳- سایر اندوخته ها

| اندوخته احتیاطی |      | اندوخته طرح توسعه |      | جمع  |      |
|-----------------|------|-------------------|------|------|------|
| ۱۴۰۰            | ۱۴۰۱ | ۱۴۰۰              | ۱۴۰۱ | ۱۴۰۰ | ۱۴۰۱ |
| ۷۹۹             | ۷۹۹  | ۱۸۳               | ۱۸۳  | ۹۸۲  | ۹۸۲  |
| ۷۹۹             | ۷۹۹  | ۱۸۳               | ۱۸۳  | ۹۸۲  | ۹۸۲  |

مانده در ابتدای دوره

مانده در پایان دوره

۲۴- ذخیره مزایای پایان خدمت

(مبالغ به میلیون ریال)

| ۱۴۰۰     | ۱۴۰۱     |
|----------|----------|
| ۶۱,۲۸۶   | ۹۹,۱۷۹   |
| (۳۸,۶۷۷) | (۶۶,۱۳۳) |
| ۵۴,۶۴۵   | ۹۵,۲۶۲   |
| ۱۱,۹۳۵   | ۹,۶۳۸    |
| ۹۹,۱۷۹   | ۱۳۷,۹۳۸  |

مانده در ابتدای دوره

پرداخت شده طی دوره

ذخیره تأمین شده مزایای پایان خدمت

ذخیره تأمین شده بازخرید مرخصی

مانده در پایان دوره





شرکت صنعتی اما (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۵- پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها  
۲۵-۱ پرداختی های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

| ۱۴۰۰    | ۱۴۰۱    |      |         | یادداشت                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
|---------|---------|------|---------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|         | جمع     | ارزی | ریالی   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| ۷۷۰     | ۰       | ۰    | ۰       | تجاری<br>استاد پرداختی<br>شرکت سلیکات ایران (خرید چسب مایع)<br>شرکت آسان یک قزوین (خرید مواد بسته بندی)<br>شرکت ماندگار تجارت نامدار (خرید انواع مفتول)                                                                                                                                                                                                                              |
| ۱۶,۷۹۰  | ۰       | ۰    | ۰       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| ۲۲,۷۰۰  | ۰       | ۰    | ۰       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| ۴۲,۲۶۰  | ۰       | ۰    | ۰       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| ۴,۷۹۴   | ۲۸۳,۵۶۹ | ۰    | ۲۸۳,۵۶۹ | حسابهای پرداختی<br>شرکت ماندگار تجارت نامدار (خرید انواع مفتول)<br>شرکت آرشیا اورنگ (خرید انواع بودر)<br>شرکت آسان یک قزوین (خرید مواد بسته بندی)<br>شرکت بهسازان ذوب پارسیان (خرید انواع بودر)<br>بازرگانی پویا صنعت خاورمیانه (انواع دوزه)<br>شرکت صنایع سلیکات ایران (خرید انواع چسب)<br>مجتمع متالورژی بودر ایران (خرید انواع بودر)<br>شرکت پاونده شیمی (خرید انواع چسب)<br>سایر |
| ۰       | ۲۶,۸۹۷  | ۰    | ۲۶,۸۹۷  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| ۴,۲۸۱   | ۲۳,۴۱۹  | ۰    | ۲۳,۴۱۹  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| ۰       | ۱۹,۴۸۴  | ۰    | ۱۹,۴۸۴  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| ۰       | ۱۲,۷۰۱  | ۰    | ۱۲,۷۰۱  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| ۰       | ۱,۳۰۰   | ۰    | ۱,۳۰۰   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| ۰       | ۸,۲۸۴   | ۰    | ۸,۲۸۴   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| ۰       | ۷,۵۳۲   | ۰    | ۷,۵۳۲   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| ۱۷۲,۷۰۳ | ۱۷,۱۰۸  | ۰    | ۱۷,۱۰۸  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| ۱۸۱,۷۷۸ | ۴۰۰,۳۹۴ | ۰    | ۴۰۰,۳۹۴ |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| ۴۰,۷۰۸  | ۲۴,۹۵۶  | ۰    | ۲۴,۹۵۶  | ۲۵-۱-۳<br>استاد پرداختی                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| ۱۰۳,۹۰۳ | ۱۳۱,۴۲۱ | ۰    | ۱۳۱,۴۲۱ | ۲۵-۱-۱<br>سازمان امور مالیاتی - بابت مالیات ارزش افزوده پرداختی                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| ۷۲,۳۹۶  | ۶۹,۱۴۰  | ۰    | ۶۹,۱۴۰  | ۲۵-۱-۴<br>سپرده و ودایع                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| ۲۰,۹۴۹  | ۲۷,۳۵۹  | ۰    | ۲۷,۳۵۹  | ۲۵-۱-۵<br>حساب های پرداختی                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| ۱۴,۲۷۷  | ۲۴,۱۶۱  | ۰    | ۲۴,۱۶۱  | سازمان تامین اجتماعی - بیمه پرسنل                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| ۱۳,۷۷۸  | ۱۵,۵۷۴  | ۰    | ۱۵,۵۷۴  | سپرده حق بیمه بیمه کارکنان                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| ۵,۰۱۹   | ۴,۳۳۴   | ۰    | ۴,۳۳۴   | سهامداران - حق تقدم                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| ۱,۶۶۶   | ۱۲,۷۷۷  | ۰    | ۱۲,۷۷۷  | سازمان امور مالیاتی - مالیات حقوق و یادداشت پرداختی                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| ۹,۱۵۰   | ۹,۱۱۲   | ۰    | ۹,۱۱۲   | سایر                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| ۲۴۱,۳۳۸ | ۲۹۳,۸۷۷ | ۰    | ۲۹۳,۸۷۷ |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| ۲۸۳,۰۴۶ | ۳۱۸,۸۳۴ | ۰    | ۳۱۸,۸۳۴ |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| ۵۰۶,۰۸۴ | ۷۱۹,۱۲۸ | ۰    | ۷۱۹,۱۲۸ |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |

۲۵-۱-۱ مبلغ ۱۳۱,۴۲۱ میلیون ریال بدهی به سازمان امور مالیاتی بابت ارزش افزوده دوره چهارم سال ۱۴۰۱ (فصل زمستان) می باشد که در سال ۱۴۰۲ تسویه خواهد شد.

۲۵-۱-۲ میانگین اعتباری خرید کالا برای دوره مالی مورد گزارش ۱۳ روز می باشد.

۲۵-۱-۳ استاد پرداختی غیر تجاری به تفکیک ذیل می باشد :

(مبالغ به میلیون ریال)

| ۱۴۰۰   | ۱۴۰۱   |
|--------|--------|
| ۳۷,۱۶۴ | ۳۳,۵۱۱ |
| ۰      | ۲,۴۰۴  |
| ۳,۵۳۴  | ۳۹     |
| ۴۰,۷۰۸ | ۳۶,۹۵۴ |

سازمان امور مالیاتی - ارزش افزوده

بیمه دانا نمایندگی مربانی

سایر



شرکت صنعتی اما (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۴-۱-۲۵- مبلغ ۶۹,۱۴۰ میلیون ریال سرفصل مزبور شامل مبلغ ۶۲,۱۳۳ میلیون ریال ودریجه دریافتی از مستاجر کارخانه اما ۱ و مبلغی که بابت ودایع دریافتی به موجب قراردادهای منطقه 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 منطقه سودی تعلق نمی گیرد.

۵-۱-۲۵- حسابهای پرداختی غیر تجاری به شرح ذیل تفکیک می گردد:

| (مبالغ به میلیون ریال) |               |                                 |
|------------------------|---------------|---------------------------------|
| ۱۴۰۰                   | ۱۴۰۱          |                                 |
| ۱,۷۳۹                  | ۸,۸۸۲         | حقوق و مزایای پرداختی           |
| -                      | ۵,۸۳۲         | شرکت فردا آورن نگو              |
| -                      | ۲,۶۱۷         | شرکت خدمات ایمنی آتش دافع تهران |
| ۱۹,۳۱۰                 | ۱۰۰,۲۶        | سایر                            |
| <b>۲۰,۹۴۹</b>          | <b>۲۷,۳۵۹</b> |                                 |

۶-۱-۲۵- از حسابها و اسناد پرداختی غیر تجاری تا تاریخ تایید صورتهای مالی مبلغ ۴۲,۳۱۵ میلیون ریال تسویه شده است.

## ۲۶- مالیات پرداختی

۱-۲۶- گردش حساب مالیات پرداختی (شامل مانده حساب ذخیره و اسناد پرداختی) به قرار زیر است:

| (مبالغ به میلیون ریال) |                |                                       |
|------------------------|----------------|---------------------------------------|
| ۱۴۰۰                   | ۱۴۰۱           |                                       |
| ۳۴۲,۶۶۵                | ۳۹۴,۵۹۸        | مانده در ابتدای دوره                  |
| ۳۹۶,۱۹۶                | ۴۱۹,۰۳۴        | ذخیره مالیات عملکرد دوره              |
| ۱۱,۶۱۵                 | ۷۱,۹۳۰         | تعدیل ذخیره مالیات عملکرد سال های قبل |
| (۲۵۴,۲۸۰)              | (۴۶۶,۵۱۸)      | پرداختی طی دوره                       |
| <b>۳۹۶,۱۹۶</b>         | <b>۴۱۹,۰۳۴</b> |                                       |
| (۱,۵۹۸)                | (۱,۳۰۳)        | پیش پرداخت های مالیات (یادداشت ۱۵)    |
| <b>۳۹۴,۵۹۸</b>         | <b>۴۱۷,۸۳۱</b> |                                       |

۱-۱-۲۶- طبق قوانین مالیاتی، شرکت در سال جاری از معافیت ها و همچنین بخشودگی و تخفیف های قانونی شامل ماده ۱۳۳، تبصره ۷ ماده ۱۰۵ و بند (م) تبصره ۶ قانون بودجه سال ۱۴۰۲ استفاده نموده است.



شرکت صنعتی آما (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲-۲۶- خلاصه وضعیت مالیات پرداختی به شرح زیر است:

| مالیات          |                |                |         |         |        |         |                           |            |          |
|-----------------|----------------|----------------|---------|---------|--------|---------|---------------------------|------------|----------|
| ۱۴۰۰            |                |                |         |         | ۱۴۰۱   |         |                           |            |          |
| نحوه ی تشخیص    | مالیات پرداختی | ماده پرداختی   | پرداختی | قطعی    | تشخیصی | ابرازی  | درآمد مشمول مالیات ابرازی | سود ابرازی | سال مالی |
| رسیدگی به دفاتر | ۰              | ۰              | ۳۱۶,۱۷۵ | ۳۱۶,۱۷۵ | ۳۸,۶۸۹ | ۲۳۴,۲۵۵ | ۲,۳۳۲,۵۴۵                 | ۲,۵۳۸,۵۰۸  | ۱۳۹۹     |
| در حال رسیدگی   | ۳۹۶,۱۹۶        | ۰              | ۳۹۶,۱۹۶ | ۰       | ۰      | ۳۹۶,۱۹۶ | ۲,۳۰۱,۰۹۰                 | ۲,۳۳۰,۳۷۲  | ۱۴۰۰     |
| رسیدگی نشده     | ۰              | ۴۱۹,۰۳۴        | ۰       | ۰       | ۰      | ۴۱۹,۰۳۴ | ۲,۷۷۹,۲۳۷                 | ۴,۶۲۷,۵۶۶  | ۱۴۰۱     |
|                 | ۳۹۶,۱۹۶        | ۴۱۹,۰۳۴        |         |         |        |         |                           |            |          |
|                 | (۱,۵۶۸)        | (۱,۲۰۳)        |         |         |        |         |                           |            |          |
|                 | <u>۳۹۴,۵۹۸</u> | <u>۴۱۷,۸۳۱</u> |         |         |        |         |                           |            |          |

پیش پرداخت های مالیاتی (یادداشت ۱۵)

۲۶-۲-۱- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سال های قبل از سال ۱۴۰۰ قطعی و تسویه شده است. مالیات عملکرد سال ۱۴۰۰ تا تاریخ تأیید صورت های مالی در حال رسیدگی از سوی سازمان امور مالیاتی می باشد.

۲۶-۲-۲- اجرای عمده هزینه مالیات بر درآمد به شرح ذیل است:

مالیات مربوط به صورت سود و زیان  
عملیات در حال تدویم

| (مبالغ به میلیون ریال)                    |  | ۱۴۰۰    | ۱۴۰۱    |
|-------------------------------------------|--|---------|---------|
| مالیات جاری                               |  | ۳۹۶,۱۹۶ | ۴۱۹,۰۳۴ |
| هزینه مالیات بر درآمد دوره جاری           |  | ۳۹۶,۱۹۶ | ۴۱۹,۰۳۴ |
| هزینه مالیات بر درآمد سال های قبل         |  | ۱۱,۶۱۵  | ۷۱,۹۲۰  |
| هزینه مالیات بر درآمد عملیات در حال تدویم |  | ۴۰,۷۸۱  | ۳۹۰,۹۵۴ |

۲۶-۲-۱- با توجه به عدم وجود تفاوت های موقتی و همچنین زیان تأیید شده و همچنین اعمال استهلاک با نرخ آشن نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ ق.م.م اثری از بابت مالیاتهای استثنایی وجود ندارد. بنابراین شرکت فاقد دارایی مالیات استثنایی و بدهی مالیات استثنایی می باشد.



شرکت صنعتی اما (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۷- سود سهام پرداختنی

| (مبالغ به میلیون ریال) |               |                      |
|------------------------|---------------|----------------------|
| ۱۴۰۰                   | ۱۴۰۱          |                      |
| -                      | ۱۴,۰۶۹        | سال ۱۴۰۰             |
| ۲۹,۱۷۶                 | ۲۲,۹۲۳        | سال ۱۳۹۹             |
| ۱۳,۶۴۱                 | ۸,۱۶۱         | سال ۱۳۹۸             |
| ۶,۴۲۵                  | ۳,۸۱۸         | سال ۱۳۹۷             |
| ۴,۰۶۴                  | ۲,۷۳۲         | سال ۱۳۹۶             |
| ۲,۲۶۷                  | ۱,۶۲۰         | سال ۱۳۹۵             |
| ۱۰,۰۲۰                 | ۹,۵۴۲         | سال ۱۳۹۴ و قبل از آن |
| <b>۶۵,۵۹۳</b>          | <b>۶۳,۸۶۵</b> |                      |

۲۷-۱- سود سهام سال ۱۴۰۰ طبق اطلاعیه زمانبندی پرداخت سود سهام در سامانه کدال در موعد مقرر عمدتاً پرداخت شده است. مانده فوق و نیز سود سهام 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.

۲۷-۲- سود هر سهم مصوب مجمع سال ۱۳۹۹ مبلغ ۸۰۰ ریال و سال ۱۴۰۰ مبلغ ۳۰۰ ریال می باشد.





شرکت صنعتی اما (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۸- تسهیلات مالی

| (مبالغ به میلیون ریال)<br>۱۴۰۰ | ۱۴۰۱      |           |           |
|--------------------------------|-----------|-----------|-----------|
|                                | جمع       | بلند مدت  | جاری      |
| ۹۵۵,۸۵۰                        | ۱,۷۹۷,۳۷۷ | .         | ۱,۷۹۷,۳۷۷ |
| ۱,۵۲۳,۶۷۱                      | ۱,۴۵۶,۱۷۱ | ۱,۴۵۶,۱۷۱ | .         |
| ۲,۴۷۹,۵۲۱                      | ۳,۲۵۳,۵۴۸ | ۱,۴۵۶,۱۷۱ | ۱,۷۹۷,۳۷۷ |

تسهیلات دریافتی  
اوراق صکوک مرابحه

۲۸-۱- تسهیلات دریافتی بر حسب مبانی مختلف به شرح زیر است.  
۲۸-۱-۱- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات:

| (مبالغ به میلیون ریال) |           | بانک ها                  |
|------------------------|-----------|--------------------------|
| ۱۴۰۰                   | ۱۴۰۱      |                          |
| ۷۶۴,۲۲۰                | ۵۵۸,۳۹۴   | بانک خاورمیانه           |
| ۳۵۶,۳۴۸                | ۶۳۹,۴۶۲   | بانک ملت                 |
| ۴۴,۷۶۲                 | ۳۷۲,۱۲۶   | بانک سپه                 |
| .                      | ۵۷۳,۱۱۳   | بانک صادرات              |
| ۱,۱۶۵,۳۳۰              | ۲,۰۴۳,۰۹۵ | اوراق صکوک مرابحه        |
| ۲,۵۸۰,۰۰۰              | ۲,۳۱۰,۰۰۰ |                          |
| ۳,۷۴۵,۳۳۰              | ۴,۳۵۳,۰۹۵ | سود و کارمزد سال های آتی |
| (۱,۱۱۸,۸۱۱)            | (۹۵۶,۶۱۵) |                          |
| (۱۴۶,۹۹۸)              | (۱۴۲,۹۳۲) | سپرده های سرمایه گذاری   |
| ۲,۴۷۹,۵۲۱              | ۳,۲۵۳,۵۴۸ | حصه بلند مدت             |
| ۱,۵۲۳,۶۷۱              | ۱,۴۵۶,۱۷۱ |                          |
| ۹۵۵,۸۵۰                | ۱,۷۹۷,۳۷۷ | حصه جاری                 |

۲۸-۱-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

| (مبالغ به میلیون ریال) |           | ۱۸ درصد (اوراق صکوک مرابحه) |
|------------------------|-----------|-----------------------------|
| ۱۴۰۰                   | ۱۴۰۱      |                             |
| ۲,۵۸۰,۰۰۰              | ۲,۳۱۰,۰۰۰ | ۲۰ تا ۲۵ درصد (بانک ها)     |
| ۱,۱۶۵,۳۳۰              | ۲,۰۴۳,۰۹۵ |                             |
| ۳,۷۴۵,۳۳۰              | ۴,۳۵۳,۰۹۵ |                             |

۲۸-۱-۳- به تفکیک زمان بندی پرداخت:

| (مبالغ به میلیون ریال) |           | سال ۱۴۰۱ |
|------------------------|-----------|----------|
| ۱۴۰۰                   | ۱۴۰۱      | سال ۱۴۰۲ |
| ۱,۴۳۵,۳۳۰              | .         | سال ۱۴۰۳ |
| ۳۷۰,۰۰۰                | ۲,۳۱۳,۰۹۵ | سال ۱۴۰۴ |
| ۳۷۰,۰۰۰                | ۳۷۰,۰۰۰   |          |
| ۱,۷۷۰,۰۰۰              | ۱,۷۷۰,۰۰۰ |          |
| ۳,۷۴۵,۳۳۰              | ۴,۳۵۳,۰۹۵ |          |



**شرکت صنعتی اما (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱**

**۴-۱-۲۸- به تفکیک نوع وثایق :**

کارخانه های اما 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.

۵-۱-۲۸- تسهیلات دریافتی و همچنین ضمانت اوراق مرابحه توسط بانک خاورمیانه مستلزم ایجاد مبلغ ۱۴۲.۹۳۲ میلیون ریال سپرده سرمایه گذاری بوده که با توجه به اینکه شرکت در استفاده از آن سپرده محدودیت دارد ، لذا از تسهیلات مالی مذکور کسر و تسهیلات مالی به صورت خالص ارایه شده است.

۶-۱-۲۸- 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 شامن اوراق بانک خاورمیانه می باشد و بابت ضمانت یک قسط اوراق به مبلغ ۶۷.۵۰۰ میلیون ریال نزد بانک خاورمیانه سپرده می باشد و همچنین کارخانه اما ۲ در رهن بانک فوق قرار گرفت.

۲-۲۸- 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         |                                  |
| ۸۱۸,۳۴۱                | -                 | ۸۱۸,۳۴۱     | مانده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱              |
| ۲۶۰۴,۱۸۱               | ۱,۵۰۰,۰۰۰         | ۴,۱۰۴,۱۸۱   | دریافت های نقدی                  |
| ۲۲۶,۳۶۴                | ۱,۰۸۰,۰۰۰         | ۱,۳۰۶,۳۶۴   | سود و کارمزد و جرائم             |
| (۲,۳۴۲,۶۸۷)            | -                 | (۲,۳۴۲,۶۸۷) | پرداخت های نقدی بابت اصل         |
| (۳۳۱,۹۳۶)              | -                 | (۳۳۱,۹۳۶)   | پرداخت های نقدی بابت سود         |
| (۸,۳۳۳)                | (۱,۰۵۶,۳۳۹)       | (۱,۰۶۴,۶۵۲) | سایر تغییرات غیر نقدی            |
| ۹۵۵,۸۵۰                | ۱,۵۲۳,۶۷۱         | ۲,۴۷۹,۵۲۱   | مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹              |
| ۳,۰۲۵,۹۲۰              | -                 | ۳,۰۴۵,۹۲۰   | دریافت های نقدی                  |
| ۲۳۷,۹۴۵                | ۲۷۰,۰۰۰           | ۵۰۷,۹۴۵     | سود و کارمزد و جرائم             |
| (۳,۲۸۴,۷۸۸)            | -                 | (۳,۲۸۴,۷۸۸) | پرداخت های نقدی بابت اصل         |
| (۳۳۲,۰۴۰)              | (۳۷۰,۰۰۰)         | (۴۹۲,۰۴۰)   | پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات |
| ۶۴,۴۹۰                 | (۶۷,۵۰۰)          | (۳,۰۱۰)     | سایر تغییرات غیر نقدی            |
| ۱,۷۹۷,۳۷۷              | ۱,۴۵۶,۱۷۱         | ۳,۲۵۳,۵۴۸   | مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹              |



شرکت صنعتی اما (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

| ۲۹- ذخایر                            | یادداشت | ۱۴۰۱           | (مبالغ به میلیون ریال)<br>۱۴۰۰ |
|--------------------------------------|---------|----------------|--------------------------------|
| ذخیره مشاغل سخت و زیان آور           | ۲۹-۲    | ۷۵,۳۰۰         | ۱۵,۳۶۵                         |
| ذخیره سهم اتاق بازرگانی              |         | ۲۹,۸۸۷         | ۱۳,۲۸۷                         |
| ذخیره حسابرسی تامین اجتماعی سال ۱۳۹۹ | ۲۹-۱    | ۱۹,۳۵۸         | -                              |
| ذخیره حسابرسی                        |         | ۲,۹۳۶          | ۱,۸۷۰                          |
| سایر                                 |         | ۲,۹۱۱          | ۷,۳۹۹                          |
|                                      |         | <b>۱۳۰,۳۹۲</b> | <b>۳۷,۸۲۱</b>                  |

۲۹-۱- مبلغ ۱۹,۳۵۸ میلیون ریال بابت بدهی تشخیصی صادر شده از طرف سازمان تامین اجتماعی برای حسابرسی سال مالی ۱۳۹۹ می باشد.

۲۹-۲- ذخیره مشاغل سخت و زیان آور به شرح ذیل قابل تفکیک می باشد:

|                     | ۱۴۰۱          | (مبالغ به میلیون ریال)<br>۱۴۰۰ |
|---------------------|---------------|--------------------------------|
| مانده در ابتدای سال | ۱۵,۳۶۵        | ۱۲,۳۵۷                         |
| کاهش                | (۶۸,۰۱۶)      | (۵,۲۲۹)                        |
| افزایش              | ۱۲۷,۸۵۱       | ۸,۲۳۷                          |
| مانده در پایان دوره | <b>۷۵,۳۰۰</b> | <b>۱۵,۳۶۵</b>                  |

۲۹-۲-۱- 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.

### ۳۰- پیش دریافت ها

|                                | یادداشت | ۱۴۰۱           | (مبالغ به میلیون ریال)<br>۱۴۰۰ |
|--------------------------------|---------|----------------|--------------------------------|
| قراردادهای فروش و انتخاب حقوقی | ۳۰-۱    | ۳۰۱,۳۵۶        | ۶۷,۰۹۳                         |
| نمایندگان و اشخاص حقیقی        |         | ۱۱,۰۶۳         | ۹,۴۱۰                          |
|                                |         | <b>۳۱۲,۵۱۹</b> | <b>۷۶,۵۰۳</b>                  |

۳۰-۱- تا تاریخ تأیید صورت های مالی کلیه کالاهای موضوع پیش دریافت های اخذ شده تحویل مشتریان گردیده است.



شرکت صنعتی اما (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳۱- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)

| ۱۴۰۰        | ۱۴۰۱        |                                                 |
|-------------|-------------|-------------------------------------------------|
| ۱,۸۱۲,۶۶۱   | ۴,۱۵۶,۶۱۲   | سود خالص                                        |
|             |             | تعدیلات:                                        |
| ۴۰۷,۸۱۱     | ۴۹۰,۹۵۴     | هزینه مالیات بر درآمد                           |
| ۲۳۴,۸۶۸     | ۵۰۷,۹۴۵     | هزینه های مالی                                  |
| (۱,۴۸۶)     | -           | سود ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود          |
| ۳۷,۸۹۳      | ۳۸,۷۵۹      | خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان |
| ۸۸,۳۷۷      | ۱۴۰,۴۰۳     | استهلاک دارایی های غیر جاری                     |
| (۱۵,۳۵۹)    | (۳۶,۴۶۹)    | سود حاصل از سپرده سرمایه گذاری های کوتاه مدت    |
| (۲,۷۷۳)     | (۴,۲۰۶)     | سود تسعیر دارایی های ارزی غیر مرتبط با عملیات   |
| ۷۴۹,۲۳۱     | ۱,۱۳۷,۳۸۶   |                                                 |
| (۳۸۷,۳۶۳)   | (۲۶۷,۴۳۷)   | کاهش (افزایش) دریافتنی های عملیاتی              |
| (۱,۴۸۸,۱۸۸) | (۲,۶۷۹,۴۵۱) | کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا                |
| (۴۰۶,۷۵۳)   | (۵۵۶,۰۷۴)   | کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی            |
| ۱,۳۷۸       | (۱,۵۹۰)     | کاهش (افزایش) سایر دارایی ها                    |
| ۷۶,۱۰۹      | ۲۱۳,۰۴۳     | افزایش (کاهش) پرداختنی های عملیاتی              |
| (۲,۱۷۵)     | ۹۲,۴۷۱      | افزایش (کاهش) ذخایر                             |
| ۶,۳۱۷       | ۱۳۶,۰۱۶     | افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی            |
| ۳۶۱,۲۱۶     | ۲,۲۳۰,۹۷۷   | نقد حاصل از عملیات                              |





**شرکت صنعتی آما (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱**

**۳۲- مدیریت سرمایه و ریسک ها**

**۳۲-۱- 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 ۱۴۰۰ 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.

**۳۲-۱-۱- نسبت اهرمی**

نسبت اهرمی در پایان دوره به شرح زیر است:

| (مبالغ به میلیون ریال) |           |                                |
|------------------------|-----------|--------------------------------|
| ۱۴۰۰                   | ۱۴۰۱      |                                |
| ۳,۶۵۹,۳۹۹              | ۴,۹۳۵,۱۲۱ | جمع بدهی ها                    |
| (۱,۷۵۵,۰۰۹)            | (۶۱۷,۱۳۷) | موجودی نقد                     |
| ۲,۴۸۳,۷۸۹              | ۴,۳۱۷,۹۸۴ | خالص بدهی                      |
| ۴,۵۱۵,۰۵۲              | ۷,۹۲۴,۳۰۶ | حقوق مالکانه                   |
| ۷۷٪                    | ۵۴٪       | نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه |

**۳۲-۲- 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.

**۳۲-۳- 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 یکار 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.

**۳۲-۳-۱- 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 دارایی ها ( بدهی های ) پولی ارزی شرکت در یادداشت ۳۳ ارائه شده است.

**۳۲-۳-۱-۱- تجزیه و تحلیل حساسیت ارزی**

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



شرکت صنعتی اما (سهام عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳۲-۴ مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد بر ایفای تعهدات قراردادی خود نتواند باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. شرکت سیاستی مبنی بر معامله تنها با طرف های قرارداد معتبر باشد و طبقه کافی، در موارد مقتضی، را اتخاذ کرده است تا ریسک اعتباری ناشی از نتوانی 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. سبب 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. سبب پذیری اعتباری از طریق محدودیت های طرف قرارداد که به طور سالانه توسط هیأت مدیره بررسی و تأیید می شود، کنترل می شود. دریافتی های تجاری شامل تعداد زیادی از مشتریان است که در بین صنایع متنوع و مناطق 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 ۲۲,۳۲۵ میلیون ریال از مطالبات تجاری راگد و انتقالی از سنوات قبل می باشد که به منظور وصول آنها شرکت از طریق مراجع قضایی در حال پیگیری های حقوقی می باشد.

۳۲-۵ مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چهارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلند مدت تأمین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری تنوع 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 راگد بوده و مانده حسابهای پرداختی مندرج در یادداشت منبر کمتر از مدت ۳ ماهه تسویه می گردد.

۳۳ وضعیت ارزی

| یادداشت                                                                           | دلار آمریکا | ریال   |
|-----------------------------------------------------------------------------------|-------------|--------|
| موجودی نقد                                                                        | ۱۴۰,۴۴۱     | ۲۹,۳۳۸ |
| دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها                                               | ۵۷,۸۳۷      | ۳۰,۶۹۹ |
| جمع دارایی های پولی ارزی                                                          | ۱۹۸,۲۷۸     | ۶۰,۰۳۷ |
| جمع بدهی های پولی ارزی                                                            | -           | -      |
| خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹                           | ۱۹۸,۲۷۸     | ۶۰,۰۳۷ |
| معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ (میلیون ریال) | ۷۸,۹۹۶      | ۱۷,۳۳۸ |

۳۳-۱ ارزش حاصل از صادرات و ارزش مصرفی برای واردات و سایر پرداخت ها طی دوره به شرح زیر است:

| دلار آمریکا | ریال       |                 |
|-------------|------------|-----------------|
| ۳,۶۹۲,۱۳۹   | -          | فروش محصول      |
| -           | ۱۱,۱۴۱,۰۷۳ | خرید مواد اولیه |
| -           | ۸۶,۶۴۸     | سایر پرداخت ها  |

۳۳-۲ تعهدات ارزی شرکت به شرح زیر است:

| نوع ارز: دلار آمریکا |           |           | ۱۴۰۱      |          |           | ۱۴۰۰      |           |           |
|----------------------|-----------|-----------|-----------|----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| کل تعهدات            | ایفا شده  | ایفا نشده | کل تعهدات | ایفا شده | ایفا نشده | کل تعهدات | ایفا شده  | ایفا نشده |
| ۳,۶۹۲,۱۳۹            | ۳,۶۹۲,۱۳۹ | -         | ۳,۶۹۲,۱۳۹ | -        | ۳,۶۹۲,۱۳۹ | ۳,۶۹۲,۱۳۹ | ۳,۶۹۲,۱۳۹ | -         |

۳۴ معاملات با اشخاص وابسته

۳۴-۱ معاملات شرکت با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش

| شرح             | نام شخص وابسته          | نوع وابستگی | بازگردانی خرید سهام | بازگردانی فروش سهام |
|-----------------|-------------------------|-------------|---------------------|---------------------|
| شرکت های همگروه | استواری توسعه سهام نیکی | هم گروه     | ۷۵,۸۸۶              | ۵۸,۶۰۷              |
| جمع کل          |                         |             | ۷۵,۸۸۶              | ۵۸,۶۰۷              |

(مبلغ به میلیون ریال)

۳۴-۲ مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته شرکت

| شرح             | نام شخص وابسته          | سایر دریافت ها | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ |       | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ |       |
|-----------------|-------------------------|----------------|------------|-------|------------|-------|
|                 |                         |                | خالص       |       | خالص       |       |
|                 |                         |                | طلب        | بدهی  | طلب        | بدهی  |
| شرکت های همگروه | استواری توسعه سهام نیکی | ۵,۸۱۵          | -          | ۵,۸۱۵ | -          | ۳,۱۷۲ |
| جمع             |                         | ۵,۸۱۵          | -          | ۵,۸۱۵ | -          | ۳,۱۷۲ |

(مبلغ به میلیون ریال)



**شرکت صنعتی اما (سهام عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱**

**۳۵- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی**

۳۵-۱- شرکت فاقد بدهی احتمالی موضوع ماده ۲۲۵ اصلاحیه قانون تجارت است. تفصیل ارائه شده به دیگران به شرح ذیل است.

| (مبلغ به میلیون ریال) |                  |                                                                 |
|-----------------------|------------------|-----------------------------------------------------------------|
| ۱۴۰۰                  | ۱۴۰۱             |                                                                 |
| ۲,۱۶۴,۰۰۰             | ۳,۷۳۲,۳۵۰        | استاد تضمینی نزد بانک خاورمیانه بابت تضمین تسهیلات دریافتی      |
| ۲,۵۸۰,۰۰۰             | ۲,۵۸۰,۰۰۰        | استاد تضمینی نزد شرکت و شط مالی شهرپور یکم بابت لوراق مرابحه    |
| -                     | ۱,۵۰۰,۰۰۰        | استاد تضمینی نزد بانک ملت بابت تضمین تسهیلات و ثبت سفارش واردات |
| -                     | ۵۷۳,۱۱۳          | استاد تضمینی نزد بانک صادرات بابت تضمین تسهیلات دریافتی         |
| ۱,۷۲۶                 | ۴۰,۵۹۳           | استاد تضمینی نزد مهندس و ساخت تأسیسات دریایی ایران              |
| ۴۰,۲۱۲                | ۴۰,۲۱۲           | استاد تضمینی نزد مهندسین مشاور سازه                             |
| -                     | ۲۵,۰۶۶           | استاد تضمینی نزد کشتیرانی ستاره قیالوس بدیع                     |
| -                     | ۲۳,۵۳۳           | استاد تضمینی نزد کشتیرانی یانسه بارسه                           |
| -                     | ۲۱,۳۶۹           | استاد تضمینی نزد شرکت سراج گستران رجا                           |
| ۲۰,۶۲۶                | ۴۰,۶۲۶           | استاد تضمین نزد شرکت پتروشیمی سلمان قزرس                        |
| ۱۴,۱۸۳                | ۱۴,۱۸۳           | استاد تضمینی نزد توله سازی اهوژ                                 |
| ۸۳۵۰۰                 | -                | استاد تضمینی نزد بانک سپه بابت تضمین تسهیلات دریافتی            |
| ۲۷,۰۱۸                | ۲۵,۹۱۱           | سایر استاد تضمینی بر عهده شرکت                                  |
| <b>۶,۹۳۰,۸۰۵</b>      | <b>۸,۵۸۷,۱۰۶</b> |                                                                 |

۳۵-۲- به استثناء موارد ذیل شرکت فاقد بدهی های احتمالی می باشد:

۳۵-۲-۱- عملیات شرکت از بدو تاسیس تا سال ۱۳۹۹ از سوی سازمان تامین اجتماعی رسیدگی شده است، مطابق برگ اعلام بدهی برآوردی سازمان تامین اجتماعی در ارتباط با سال ۱۳۹۹ مبلغ ۱۹,۳۵۸ میلیون ریال بدهی تشخیصی صادر گردید که شرکت تا تاریخ صورت وضعیت مالی علاوه بر ثبت ذخیره در حسابها به بدهی مذکور اعتراض نمود است. بابت سال ۱۴۰۰ در حال رسیدگی و برای سال مالی ۱۴۰۱ عملیات شرکت مورد رسیدگی سازمان تامین اجتماعی قرار نگرفته است.

۳۵-۲-۲- عملیات شرکت تا پایان سال ۱۳۹۹ از بابت مالیات بر ارزش افزوده و مالیات های تکلیفی - حقوق و عملکرد قطعی و تسویه شده است. عملیات سال ۱۴۰۰ توسط سازمان امور مالیاتی تا تاریخ تأیید صورتهای مالی در حال رسیدگی و سال مالی ۱۴۰۱ رسیدگی نگردیده است.

۳۵-۲-۳- شرکت فاقد دارایی های احتمالی می باشد.

۳۵-۳- تعهدات سرمایه ای مربوط به خرید ماشین آلات خط تولید گنش مقول الکترود مبلغ ۱۳۸,۸۲۵ میلیون ریال است. (یادداشت ۷-۱۲)

**۳۶- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری**

رویدادهایی که پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تأیید صورت های مالی اتفاق افتاده اما مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی و یا افشا در یادداشت های توضیحی بوده باشد، رخ نداده است.

**۳۷- سود سهام پیشنهادی**

۳۷-۱- پیشنهاد هیأت مدیره برای تقسیم سود مبلغ ۴۲۰,۰۰۰ میلیون ریال (مبلغ ۱۲۰ ریال برای هر سهم) است.

۳۷-۲- هیأت 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 هیأت 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 سود انباشته در سال های گذشته و نیز با توجه به قوانین و مقررات موجود و برنامه های آتی شرکت. این پیشنهاد را ارائه نموده است.

۳۷-۳- منابع مالی لازم برای پرداخت سود از محل فعالیت های عملیاتی تامین خواهد شد.

