گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

شرکت صنعتی آما (سهامی عام)

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

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 یادداشت‌های توضیحی همراه	۱ الی ۳۶

موسسه حسابرسی رازدار (حسابداران رسمی)
معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار
۱۳۴۹

عضو جامعه حسابداران رسمی ایران
عضو انجمن حسابرسان داخلی ایران
عضو انجمن حسابداران خبره ایران
شناسه ملی ۱۰۱۰۰۱۲۹۰۸۶

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام شرکت صنعتی آما (سهامی عام)
گزارش حسابرسی صورت های مالی

اظهارنظر

۱- صورت‌های مالی شرکت صنعتی آما (سهامی عام) شامل صورت‌وضعیت مالی در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ و صورت های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی یک تا ۳۶ 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 ۱۴۰۲ و عملکرد مالی و جریان های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می دهد.

مبانی اظهارنظر

۲- حسابرسی این موسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت‌های موسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت‌های حسابرس در حسابرسی صورت‌های مالی توصیف شده است. این موسسه طبق الزمات آیین رفتار حرفه‌ای جامعه حسابداران رسمی، مستقل از شرکت صنعتی آما (سهامی عام) است و سایر مسئولیت‌های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهارنظر، کافی و مناسب است.

مسائل عمده حسابرسی

۳- منظور از مسائل عمده حسابرسی، مسائلی است که به قضاوت حرفه ای حسابرس، در حسابرسی صورت‌های مالی دوره جاری، دارای بیشترین اهمیت بوده است. این مسائل در چارچوب حسابرسی صورت‌های مالی به عنوان یک مجموعه واحد و به‌منظور اظهارنظر نسبت به صورت‌های مالی، مورد توجه قرار گرفته است و اظهارنظر جداگانه‌ای نسبت به این مسائل ارائه نمی شود. در این خصوص مسائل عمده حسابرسی برای درج در گزارش وجود ندارد.

تاکید بر مطلب خاص

۴- مطالبات از شهرداری منطقه ۵ بابت کارخانه آما (یک)

به شرح یادداشت توضیحی ۶-۱-۱۶، مطالبات از شهرداری منطقه ۵ به مبلغ ۷۰۰ میلیارد ریال بابت وجوه پرداختی مربوط به تغییر کاربری کارخانه آما(یک) از صنعتی به مسکونی و اداری می‌باشد. به دلیل انصراف شرکت در خصوص تغییر کاربری که طی نامه‌های مورخ ۱۴۰۲/۱۱/۱۷ و ۱۴۰۳/۳/۲۱ به شهرداری مذکور اعلام شده، تقاضای استرداد وجه گردیده امّا تاکنون منجر به وصول نشده و پیگیری‌های لازم در خصوص وصول مبلغ مزبور در حال انجام است. مفاد این بند، تاثیری بر اظهارنظر این موسسه نداشته است.

دفتر مرکزی: تهران، میدان آرژانتین، خیابان احمد قصیر (بخارست)، خیابان ۱۹، پلاک ۱۸، واحد ۱۴ کدپستی: ۱۵۱۳۸۴۳۸۳۷
تلفن: ۰۲۱-۸۸۷۲۶۶۶۵ www.razdarco.ir

سایر بندهای توضیحی

حسابرسی سال گذشته

۵- صورت‌های مالی شرکت برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ توسط حسابرس دیگری حسابرسی شده است و در گزارش مورخ ۲۵ خرداد ۱۴۰۲ حسابرس مذکور، اظهارنظر تعدیل نشده (مقبول) ارائه شده است.

سایر اطلاعات

۶- مسئولیت سایر اطلاعات با هیئت‌مدیره 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 به‌منظور تشخیص مغایرت‌های بااهمیت بین سایر اطلاعات و صورت‌های مالی یا شناخت کسب شده توسط حسابرس در جریان حسابرسی و یا مواردی است که به نظر می‌رسد 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، نکته قابل گزارشی وجود ندارد.

مسئولیت‌های هیئت‌مدیره در قبال صورت‌های مالی

۷- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورت‌های مالی طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی لازم برای تهیه صورت‌های مالی عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده هیئت‌مدیره است.

در تهیه صورت‌های مالی، هیئت‌مدیره مسئول ارزیابی توانایی شرکت به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن به کارگیری 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

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

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

- خطرهای تحریف بااهمیت صورت‌های مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می‌شود، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرها طراحی و اجرا و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.
- از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی 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 به‌کارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط شرکت و وجود یا نبود ابهامی بااهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی شرکت به ادامه فعالیت

موسسه حسابرسی رازدار
(حسابداران رسمی)

ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی بااهمیت 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 باز بماند.

- کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورت‌های مالی، شامل موارد افشا و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورت‌های مالی، به‌گونه‌ای در صورت‌های مالی منعکس شده‌است 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 بااهمیت 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 می شود و همه روابط و سایر موضوعاتی که می توان انتظار معقولی داشت بر استقلال اثرگذار باشد و در موارد مقتضی، تدابیر ایمن ساز مربوط به اطلاع آن‌ها می‌رسد.

از بین موضوعات اطلاع رسانی شده به ارکان راهبری، آن دسته از مسائلی که در حسابرسی صورت‌های مالی دوره جاری دارای بیشترین اهمیت بوده است و بنابراین مسائل عمده حسابرسی به شمار می‌رود مشخص می‌شود. این مسائل در گزارش حسابرس توصیف می شود مگر این که طبق قوانین یا مقررات افشای آن مسائل منع شده باشد یا هنگامی که، در شرایط بسیار نادر، موسسه به این نتیجه برسد که مسائل مذکور نباید در گزارش حسابرس اطلاع رسانی شود، زیرا به طور معقول انتظار می‌رود 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

۹- موارد مرتبط با الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت به شرح زیر است:

۱-۹- مفاد ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت مبنی بر پرداخت سود سهام ظرف مهلت مقرر رعایت نشده است.

۲-۹- مفاد ماده ۵۴ اساسنامه مبنی بر رعایت کامل مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار رعایت نشده است.

۳-۹-پیگیری‌های شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی صاحبان سهام مورخ ۱۴۰۲/۴/۱۷ و مجامع عمومی سال‌های قبل از آن در خصوص وصول مطالبات راکد و سنواتی از طریق مراجع قضایی، اخذ پایان‌کار ساختمان موجود در زمین مجاور کارخانه آما (دو)، اعتبارسنجی نمایندگان و مشتریان، تعیین تکلیف باغ نجف آباد، تخلیه مستاجر کارخانه آما (یک) و رعایت کامل مقررات و ضوابط سازمان بورس و اوراق بهادار به نتیجه نهایی نرسیده است.

۱۰- خریدهای خارجی شرکت عمدتاً از طریق شرکت‌های واسط بازرگانی (به‌شرح یادداشت توضیحی ۱-۱-۵) و بر اساس مصوبه هیئت‌مدیره صورت پذیرفته است. در خصوص خریدهای مذکور مفاد آئین نامه معاملات مبنی بر برگزاری مناقصه محدود یا عمومی رعایت نگردیده و صرفاً بر اساس پیش فاکتور دریافتی انجام شده است. متذکر می‌گردد پرداخت وجوه ارزی از طریق سیستم بانکی میسر نبوده و از طریق صرافی‌ها صورت پذیرفته است. مضافاً بابت پیش پرداخت‌های انجام شده به فروشندگان مواد اولیه تضامین کافی اخذ نگردیده و در مقاطعی از سال عملیات بازرگانی بر خلاف مفاد اساسنامه انجام گرفته است. همچنین طی سال مورد گزارش و سال قبل مبالغ ۱۰۰ میلیارد ریال و ۴۰ میلیارد ریال به آقای ابراهیم حسن پور بابت حق المشاوره مراجعه به شهرداری بابت کارخانه‌های آما (یک) و (دو) بر اساس مصوبه هیئت‌مدیره و خارج از محتوای قرارداد پرداخت شده است. اضافه می‌نماید در مواردی معاملات انجام شده پس از انعقاد قرارداد به تصویب هیئت‌مدیره رسیده است.

موسسه حسابرسی رازدار
(حسابداران رسمی)

(تفاهم نامه ساخت ماشین آلات بسته بندی) همچنین بابت نرخ اجاره کارخانه آما (یک) کارشناسی رسمی صورت نپذیرفته است. (مبلغ اجاره حدود ۱/۶ درصد ارزش کارشناسی ملک می باشد.)

۱۱- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۱-۳۳ ، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت‌مدیره به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیئت‌مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای‌گیری رعایت شده است. مضافاً نظر این موسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

۱۲- گزارش هیئت‌مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۴۹ اساسنامه، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی‌های انجام شده، نظر این موسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مالی مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت‌مدیره باشد، جلب نشده است.

سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۳- دوره وصول مطالبات طی سال ۱۴۰۲ نسبت به سال ۱۴۰۱، ۱۲ روز افزایش یافته است. همچنین به شرح یادداشت توضیحی ۳-۴ فروش انواع سنگ‌های سایش و برش با زیان صورت پذیرفته است. ضرورت بازبینی شرایط فروش و همچنین سودآوری محصولات انواع سنگ مورد تاکید است.

۱۴- موارد عدم رعایت مرتبط با الزامات و ضوابط سازمان بورس و اوراق بهادار در چارچوب چک‌لیست‌های ابلاغی آن سازمان به شرح زیر است:

۱-۱۴- دستورالعمل الزامات افشای اطلاعات و تصویب معاملات اشخاص وابسته ناشران بورسی:

- مفاد ماده ۴ در خصوص افشای سود (زیان) ناشی از معاملات با اشخاص وابسته.
- مفاد مواد ۱۱ و ۱۳ در خصوص افشای اطلاعات پیرامون موضوع معامله، مبلغ معامله، قیمت منصفانه معامله، طرفیت معامله و تاریخ انجام معامله حداکثر ظرف ۴۸ ساعت در کدال و اخذ نظر کمیته حسابرسی در خصوص شرایط معامله و منصفانه بودن آن.

۲-۱۴- دستورالعمل حاکمیت شرکتی مصوب ۱۴۰۱/۷/۱۸ هیئت‌مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار:

- مفاد تبصره ۴ ماده ۳ مبنی بر درج گزارش بالاترین مقام مالی در صورت جلسه هیئت‌مدیره در خصوص موضوعات بااهمیت در برخی موارد.
- مفاد تبصره ۵ ماده ۷ در خصوص اظهارنظر کمیته حسابرسی نسبت به معاملات با اشخاص وابسته.
- مفاد ماده ۲۲ در خصوص پیگیری مصوبات هیئت‌مدیره و تهیه گزارش اجرای مصوبات توسط دبیر هیئت‌مدیره.
- مفاد ماده ۲۵ در خصوص درج علّت مخالفت هر یک از اعضای هیئت‌مدیره با بعضی از تصمیمات هیئت مدیره.

۳-۱۴- دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات:

- افشای معاملات ماده ۱۲۹ قانون تجارت یا معاملات با سایر اشخاص وابسته و اطلاعات با اهمیت.

۴-۱۴- مفاد ماده ۵ آئین نامه خرید، نگهداری و عرضه سهام خزانه مصوب شورای عالی بورس و اوراق بهادار مورخ ۱۵ تیر ۱۳۹۴ مبنی بر عدم تعلق سود به سهام خزانه.

۱۵- در ارتباط با مفاد دستورالعمل کنترل‌های داخلی برای ناشران پذیرفته شده در بورس، چک‌لیست رعایت الزامات کنترل‌های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی، مورد بررسی قرار گرفته است. بر اساس بررسی انجام شده و با توجه به محدودیت های ذاتی کنترل‌های داخلی، به‌استثنای عدم رعایت کامل الزامات سازمان بورس در خصوص معاملات با اشخاص وابسته، این موسسه به

موسسه حسابرسی رازدار
(حسابداران رسمی)

مواردی حاکی از وجود نقاط ضعف بااهمیت در کنترل‌های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی شرکت در چارچوب چک لیست ابلاغی برخورد نکرده است.

۱۶- مفاد تبصره ماده ۴۰ دستورالعمل حاکمیت شرکتی مصوب ۱۴۰۱/۰۷/۱۸ در خصوص افشای کمک‌های عام المنفعه در راستای مسئولیت‌های اجتماعی در گزارش‌های فعالیت هیئت‌مدیره و تفسیری مدیریت رعایت شده است. طی سال مورد گزارش مبلغ ۱٫۳۶۵ میلیون ریال بابت کمک‌های عام المنفعه هزینه شده است. (مصوبه مجمع عمومی صاحبان سهام مبلغ ۲٫۰۰۰ میلیون ریال بوده است.)

۱۷- در اجرای ماده ۴ رویه اجرایی حسابرسان در ارزیابی اجرای مقررات مبارزه با پول‌شویی و تامین مالی تروریسم در شرکت های تجاری و موسسات غیرتجاری، موضوع ماده ۴۶ آئین نامه اجرایی ماده ۱۴ الحاقی قانون مبارزه با پول‌شویی، رعایت مفاد قانون و مقررات مذکور در چارچوب چک‌لیست‌های ابلاغی مرجع ذیربط و استاندارد های حسابرسی، در این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته که موارد عدم رعایت به مرکز اطلاعات مالی وزارت امور اقتصادی و دارایی ارسال شده است.

۱۴ تیر ۱۴۰۳

موسسه حسابرسی رازدار(حسابداران رسمی)

محمد صدیقی **حسین یحیوی صائین**

کد عضویت: ۹۳۲۱۰۳ **کد عضویت: ۸۰۰۹۱۱**

موسسه حسابرسی رازدار
(حسابداران رسمی)

شرکت صنعتی آما (سهامی عام)
صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

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 ۱۴۰۲ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است :

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

صورت های مالی طبق استاندارد های حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۳/۰۳/۳۱ به تایید هیأت مدیره شرکت رسیده است.

اعضای هیات مدیره و مدیرعامل	نام نماینده اشخاص حقوقی	سمت	امضا
شرکت سرمایه گذاری ملی ایران	آقای رضا بشارتی زاده	رییس هیأت مدیره	
آقای شاهرخ علیزاده راد	----------	نایب رییس هیأت مدیره	
گروه سرمایه گذاری تدبیر	آقای محسن کوزه گران	عضو هیأت مدیره	
شرکت مهندسی خدماتی پرسپولیس	آقای حمید فخار	عضو هیأت مدیره	
آقای عباس علی مددی	----------	عضو هیأت مدیره و مدیر عامل	

شرکت صنعتی آما (سهامی عام)

پیوست گزارش حسابرسی

مورخ ۱۴۰۳/۴/۱۴

شرکت صنعتی آما (سهامی عام)
صورت سود و زیان
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱
درآمدهای عملیاتی	۴	۲۲,۴۵۵,۷۰۳	۱۴,۳۸۳,۴۲۹
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	۵	(۱۳,۶۲۲,۰۲۷)	(۸,۹۵۲,۲۸۸)
سود ناخالص		۸,۸۳۳,۶۷۶	۵,۴۳۱,۱۴۱
هزینه های فروش ، اداری و عمومی	۶	(۶۸۲,۷۴۱)	(۴۸۴,۰۱۳)
سایر درآمدها	۷	۳۹۲,۹۹۵	۱۶۹,۲۸۸
سود عملیاتی		۸,۵۴۳,۹۳۰	۵,۱۱۶,۴۱۶
هزینه های مالی	۸	(۸۲۱,۹۱۲)	(۵۰۷,۹۴۵)
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۹	۴۰۱,۹۶۲	۳۹,۰۹۵
سود قبل از مالیات		۸,۱۲۳,۹۸۰	۴,۶۴۷,۵۶۶
هزینه مالیات بر درآمد	۲۵	(۱,۱۸۸,۹۹۰)	(۴۹۰,۹۵۴)
سود خالص		۶,۹۳۴,۹۹۰	۴,۱۵۶,۶۱۲
سود هر سهم			
سود (زیان) پایه هر سهم:			
عملیاتی- ریال		۱,۳۲۶	۸۲۸
غیرعملیاتی - ریال		(۶۵)	(۷۲)
سود پایه هر سهم - ریال	۱۰	۱,۲۶۱	۷۵۶

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

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

پیوست گزارش حسابرسی
مورخ ۱۴۰۳/۴/۱۴

شرکت صنعتی آما (سهامی عام)
صورت وضعیت مالی
به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
دارایی ها			
دارایی های غیر جاری			
دارایی های ثابت مشهود	۱۱	۲,۲۰۶,۴۱۵	۱,۹۰۸,۹۹۶
دارایی های نامشهود	۱۲	۵۹,۲۸۹	۴۷,۱۹۱
سایر دارایی ها	۱۳	۵۶,۶۱۸	۲۹,۸۴۴
جمع دارایی های غیر جاری		**۲،۳۲۲،۳۲۲**	**۱،۹۸۶،۰۳۱**
دارایی های جاری			
پیش پرداخت ها	۱۴	۲,۰۰۲,۶۱۲	۲,۰۶۲,۹۴۲
موجودی مواد و کالا	۱۵	۹,۱۸۱,۸۵۵	۶,۷۰۲,۶۷۹
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۱۶	۴,۸۹۳,۳۶۲	۱,۳۲۶,۹۱۸
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۱۷	۷۵۰,۰۰۰	۱۶۳,۷۱۰
موجودی نقد	۱۸	۵۳۸,۸۵۲	۶۱۷,۱۴۷
جمع دارایی های جاری		**۱۷،۳۶۶،۶۸۱**	**۱۰،۸۷۳،۳۹۶**
جمع دارایی ها		**۱۹,۶۸۹,۰۰۳**	**۱۲،۸۵۹،۴۲۷**
حقوق مالکانه و بدهی ها			
حقوق مالکانه			
سرمایه	۱۹	۵,۵۰۰,۰۰۰	۳,۵۰۰,۰۰۰
صرف سهام خزانه		۱۹,۳۵۹	۲۰,۲۰۸
اندوخته قانونی	۲۱	۵۵۰,۰۰۰	۳۵۰,۰۰۰
سایر اندوخته ها	۲۲	۹۸۲	۹۸۲
سود انباشته		۶,۷۵۲,۴۹۹	۴,۱۱۷,۵۰۹
سهام خزانه	۲۰	(۱۲۹,۴۱۸)	(۶۴,۳۹۳)
جمع حقوق مالکانه		**۱۲,۶۹۳,۴۲۲**	**۷,۹۲۴,۳۰۶**
بدهی ها			
بدهی های غیر جاری			
تسهیلات مالی بلند مدت	۲۷	۱,۴۵۶,۱۷۱	۱,۴۵۶,۱۷۱
ذخیره مزایای پایان خدمت و مرخصی کارکنان	۲۳	۱۷۵,۶۷۸	۱۳۷,۹۳۸
جمع بدهی های غیر جاری		**۱,۶۳۱,۸۴۹**	**۱,۵۹۴,۱۰۹**
بدهی های جاری			
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۲۴	۲,۰۰۳,۱۷۷	۷۱۹,۱۲۸
مالیات پرداختنی	۲۵	۱,۱۸۸,۴۵۴	۴۱۷,۸۳۱
سود سهام پرداختنی	۲۶	۹۸,۱۸۹	۶۳,۸۶۵
تسهیلات مالی	۲۷	۱,۷۲۶,۰۰۹	۱,۷۹۷,۳۷۷
ذخایر	۲۸	۱۰۸,۰۲۱	۱۳۰,۲۹۲
پیش دریافت ها	۲۹	۲۳۹,۸۸۲	۲۱۲,۵۱۹
جمع بدهی های جاری		**۵,۳۶۳,۷۳۲**	**۳,۳۴۱,۰۱۲**
جمع بدهی ها		**۶,۹۹۵,۵۸۱**	**۴,۹۳۵,۱۲۱**
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها		**۱۹,۶۸۹,۰۰۳**	**۱۲،۸۵۹،۴۲۷**

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

پیوست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۴۰۳/۴/۱۴

شرکت صنعتی آما (سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

	سرمایه	اندوخته قانونی	سایر اندوخته ها	سود انباشته	سهام خزانه	صرف سهام خزانه	جمع کل
مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	۲,۵۰۰,۰۰۰	۲۴۰,۶۳۳	۹۸۲	۱,۸۲۰,۲۶۴	(۴۷,۱۱۴)	۲۸۷	۴,۵۱۵,۰۵۲
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	-	-	(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	۳,۵۰۰,۰۰۰	۳۵۰,۰۰۰	۹۸۲	۴,۱۱۷,۵۰۹	(۶۴,۳۹۳)	۲۰,۲۰۸	۷,۹۲۴,۳۰۶
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲							
سود خالص سال ۱۴۰۲	-	-	-	۶,۹۳۴,۹۹۰	-	-	۶,۹۳۴,۹۹۰
سود سهام مصوب	-	-	-	(۲,۱۰۰,۰۰۰)	-	-	(۲,۱۰۰,۰۰۰)
افزایش سرمایه	۲,۰۰۰,۰۰۰	-	-	(۲,۰۰۰,۰۰۰)	-	-	-
خرید سهام خزانه	-	-	-	-	(۲۱۲,۹۰۳)	-	(۲۱۲,۹۰۳)
فروش سهام خزانه	-	-	-	-	۱۴۷,۸۷۸	-	۱۴۷,۸۷۸
زیان فروش سهام خزانه	-	-	-	-	-	(۸۴۹)	(۸۴۹)
تخصیص به اندوخته قانونی	-	۲۰۰,۰۰۰	-	(۲۰۰,۰۰۰)	-	-	-
مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۵,۵۰۰,۰۰۰	۵۵۰,۰۰۰	۹۸۲	۶,۷۵۲,۴۹۹	(۱۲۹,۴۱۸)	۱۹,۳۵۹	۱۲,۶۹۳,۴۲۲

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

پیوست گزارش حسابرسی
رازدار
مورخ ۱۴۰۳/۴/۱۴

شرکت صنعتی آما (سهامی عام)
صورت جریان های نقدی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی			
نقد حاصل از عملیات	۳۰	۴,۴۹۴,۴۳۴	۲,۲۳۰,۹۷۷
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد	۲۵	(۴۱۷,۸۳۱)	(۴۶۶,۵۱۸)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی		**۴,۰۷۶,۶۰۳**	**۱,۷۶۴,۴۵۹**
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری			
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود		(۶۹۰,۰۳۳)	(۸۷۷,۳۷۳)
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود		(۱۲,۷۰۵)	(۱,۴۲۳)
پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت		(۵۸۶,۲۹۰)	(۲,۰۶۴)
دریافت های ناشی از سود سرمایه گذاری های کوتاه مدت		۸۶,۴۹۱	۳۶,۴۶۹
جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری		**(۱,۲۰۲,۵۳۷)**	**(۸۴۴,۳۹۱)**
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی		**۲,۸۷۴,۰۶۶**	**۹۲۰,۰۶۸**
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی			
پرداخت های نقدی بابت تحصیل سهام خزانه		(۳۰,۰۰۰)	-
دریافت های نقدی ناشی از تسهیلات		۴,۳۲۷,۶۸۶	۳,۰۴۵,۹۲۰
پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات		(۴,۳۸۲,۴۵۸)	(۲,۲۸۴,۷۸۸)
پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات		(۵۳۲,۴۵۸)	(۲۲۲,۰۴۰)
پرداختهای نقدی بابت سود اوراق صکوک مرابحه		(۲۷۰,۰۰۰)	(۲۷۰,۰۰۰)
پرداخت های نقدی بابت سود سهام		(۲,۰۶۵,۶۷۶)	(۷۵۱,۷۲۸)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی		**(۲,۹۵۲,۹۰۶)**	**(۴۸۲,۶۳۶)**
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد		(۷۸,۸۴۰)	۴۳۷,۴۳۲
مانده موجودی نقد در ابتدای سال		۶۱۷,۱۴۷	۱۷۵,۵۰۹
تاثیر تغییرات نرخ ارز		۵۴۵	۴,۲۰۶
مانده موجودی نقد در پایان سال		**۵۳۸,۸۵۲**	**۶۱۷,۱۴۷**

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

پیوست گزارش حسابرسی
مورخ ۱۴۰۳/۴/۱۴

شرکت صنعتی آما (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

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 شرکت‌ها 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. نشانی مرکز اصلی ، محل فعالیت شرکت و کارخانه آن در تهران، کیلومتر ۱۷ جاده مخصوص کرج واقع است.

۲-۱-فعالیت های اصلی

موضوع فعالیت اصلی شرکت طبق مفاد ماده ۲ اساسنامه به شرح زیر است: الف- موضوع اصلی : ۱- ایجاد یک یا چند کارخانه برای تولید محصولات صنعت جوشکاری در شهر تهران و یا هر یک از شهرهای دیگر ایران، ۲- تهیه و وارد کردن کلیه مواد و لوازمات اعم از ماشین آلات یا مواد اولیه و غیره که برای ادامه کار و تولیدات کارخانه لازم باشد، ۳- فروش و صدور محصولات کارخانه ها ب – موضوع فرعی : ۱- انجام هر نوع امور بازرگانی مربوط به مواد جوشکاری و متالوژی و سایر موارد مرتبط، ۲- مشارکت و سرمایه‌گذاری در سایر شرکت‌ها و یا خرید سهام آن‌ها، ارائه خدمات آزمایشگاهی، ۳- ارائه خدمات فنی و بازسازی قطعات به مشتریان. 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 الکترود، ۲،۵۰۰ تن پودرهای جوشکاری و۲،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 طی سال مورد گزارش تولید و فروش انواع الکترود، انواع مفتول ، انواع پودرهای جوشکاری و ... است.

۳-۱- تعداد کارکنان

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

	۱۴۰۲	۱۴۰۱
	نفر	نفر
کارکنان رسمی	۳	۳
کارکنان قراردادی	۴۵۹	۴۵۴
	۴۶۲	۴۵۷
کارکنان پیمانکاری	۲۲۵	۱۵۹
	۶۸۷	۶۱۶

۱-۳-۱- دلیل افزایش میانگین پرسنل شرکت افزایش تولید محصولات کارخانه در سال ۱۴۰۲ نسبت به مشابه سال قبل می باشد.

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

۱-۲- 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 حسابداری شماره ۴۳ (درآمد عملیاتی حاصل از قرارداد با مشتریان) برای شرکت هایی که دوره مالی آن ها از ۱۴۰۴/۰۱/۰۱ و بعد از آن شروع می شود، لازم الاجرا است. بکارگیری استاندارد مزبور آثار با اهمیتی بر صورت های مالی شرکت نخواهد داشت.

پیوست گزارش حسابرسی

مورخ ۱۴۰۳/۴/۱۴

شرکت صنعتی آما (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳- اهم رویه‌های حسابداری

۳-۱- مبنای اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورت‌های مالی

۳-۱-۱- صورت های مالی بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

۳-۲- درآمد عملیاتی

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

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

۳-۳- تسعیر ارز

۳-۳-۱- اقلام پولی ارزی با نرخ ارز قابل دسترس در پایان دوره و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده بر حسب ارز اندازه گیری شده است، با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ انجام معامله، تسعیر می‌شود. نرخ های قابل دسترس به شرح زیر است:

مانده ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر		دلیل استفاده از نرخ
صندوق ارزی	دلار	اسکناس آزاد	۶۱۰.۰۰۰ ریال	قابل دسترس
بانک های ارزی	یورو	سامانه سنا	۴۷۳.۵۱۲ ریال	قابل دسترس
دریافتنی های ارزی	دلار	توافقی	۵۶۰.۰۰۰ ریال	قابل دسترس

۳-۳-۲- تفاوت‌های ناشی از تسویه یا تسعیراقلام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حسابها منظور می‌شود:

الف: تفاوت‌های تسعیر بدهی های ارزی مربوط به دارایی های واجد شرایط، به بهای تمام شده آن دارایی منظور می‌شود.

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 حفاظی 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 می‌شود.

۳-۳-۳- در صورت وجود نرخ های متعدد برای یک ارز، از نرخی برای تسعیر استفاده میشودکه 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 می‌شود.

۳-٤- مخارج تامین مالی

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

۳-۵-دارایی‌های ثابت مشهود

۳-۵-۱- دارایی‌های ثابت مشهود برمبنای بهای تمام شده اندازه‌گیری می‌شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی‌های 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 دارایی‌های مربوط مستهلک می‌شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی‌ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می‌شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌گردد.

پیوست گزارش حسابرسی
مورخ ۱۴۰۳/۴/۱۴

۲-۵-۳- استهلاک دارایی‌های ثابت مشهود، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی‌های مربوط و با در نظر گرفتن آیین‌نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات مستقیم و اصلاحیه‌های بعدی آن و براساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان	۱۵ ساله	خط مستقیم
تاسیسات	۲و۴ و۸ و۱۰ ساله ، ۱۲٪، ۱۵٪ نزولی	خط مستقیم و نزولی
ماشین آلات	۸ و۱۰ ساله	خط مستقیم
اثاثه و منصوبات	۳و۴و۵و۶و۱۰ساله	خط مستقیم
ابزارآلات و قالبها	۱و۴ و۵ و ۸ و۱۰ ساله	خط مستقیم
وسایل نقلیه	۶ ساله	خط مستقیم

۳-۵-۳- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می‌شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حساب‌ها منظور می‌شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاک پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیلی کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالاست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاک بر حسب مدت باشد، ۷۰ در صد مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقی مانده مدت تعیین شده برای استهلاک دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

٦-۳-دارایی های نامشهود

۱-۶-۳- دارایی‌های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه‌گیری و در حساب‌ها ثبت می‌شود. 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.

۲-۶-۳-استهلاک دارایی های نامشهو د 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 استهلاک	روش استهلاک
نرم افزار	۳ ساله	خط مستقیم

۳-۶-۳- سرقفلی محل کسب به دلیل عمر مفید نامعین، مستهلک نمی شود.

۷-۳- زیان کاهش ارزش دارایی ها

۱-۷-۳- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی ها، آزمون کاهش ارزش انجام می گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتنی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتنی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتنی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می گردد.

پیوست گزارش حسابرس
رازدار
مورخ ۱۴۰۳/۴/۱۴

۲-۷-۳- مبلغ بازیافتنی 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 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.

۸-۳-موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا به "اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش" گروه های اقلام مشابه ارزشیابی می‌شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می‌شود. بهای تمام شده موجودی‌ها با بکارگیری روش‌های زیر تعیین می شود:

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

۹-۳-ذخایر

ذخایر، بدهی هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توام با ابهام نسبتا 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.

۱-۹-۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

۲-۹-۳- ذخیره مشاغل سخت و زیان آور

با توجه به مقررات سازمان تامین اجتماعی بابت ۴ درصد بیمه مشاغل سخت و زیان آور ، برای پرسنل مشمول بر اساس آخرین حقوق و مزایای مشمول حق بیمه و با توجه به کارکرد آن ها تا تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ ذخیره کافی در حسابها منظور گردیده است.

۱۰-۳- سرمایه گذاری ها

	نوع سرمایه گذاری	نحوه اندازه گیری
سرمایه گذاری های جاری	سرمایه گذاری های سریع المعامله در بازار	ارزش بازار مجموعه (پرتفوی) سرمایه گذاری ها
	سایر سرمایه گذاری های جاری	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها

	نوع سرمایه گذاری	زمان شناخت درآمد
انواع سرمایه گذاری ها	سرمایه گذاری های جاری در سهام شرکت ها	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)
	سپرده های سرمایه گذاری ها	در زمان تحقق سود تضمین شده (با توجه به نرخ سود موثر)

۱۱-۳- سهام خزانه

۱-۱۱-۳- 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.

۲-۱۱-۳- 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.

۴-۱۱-۳- 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.

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 مستقیما 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 مبالغ مورد استفاده برای مقاصد مالیاتی محاسبه می شود.

در پایان هر دوره گزارشگری برای اطمینان از قابلیت بازیافت مبلغ دفتری دارایی های مالیات انتقالی ، محتمل بودن وجود سود مشمول مالیات در آینده قابل 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 کاهشی ، در صورتی برگشت داده می شود که وجود سود مشمول مالیات به میزان کافی، محتمل باشد.

پیوست گزارش حسابرسی
مورخ ۱۴۰۳/۴/۱۴

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

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

٤-۱۲-۳- 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.

پیوست گزارش حسابرسی
رازدار
مورخ ۱۴۰۳/۴/۱۴

شرکت صنعتی آما (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

٤- درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۲			۱۴۰۱		
	مقدار		مبلغ	مقدار		مبلغ
	تن	۱۰۰۰عدد		تن	۱۰۰۰عدد	
فروش خالص						
داخلی						
انواع الکترود	۱۳،۹۲۱	۰	۱۳،۵۹۳،۳۷۸	۱۲،۸۲۳	-	۸،۷۸۳،۰۷۸
انواع مفتول	۷،۴۶۳	۰	۶،۵۴۸،۳۸۰	۶،۹۵۰	۰	۴،۱۰۰،۵۶۱
انواع پودر	۱،۹۵۹	۰	۱،۲۹۱،۶۷۹	۱،۱۷۱	۰	۵۷۱،۱۰۳
انواع سنگ و جک پالتی		۴۴۳	۱۳۸،۶۲۸	۰	۳۸۷	۱۱۰،۸۲۱
			۲۱،۵۷۲،۰۶۵			**۱۳،۵۶۵،۵۶۳**
صادراتی						
انواع الکترود	۲،۲۶۶	۰	۱،۵۹۷،۶۹۷	۲،۳۴۷	۰	۱،۲۱۱،۶۱۰
انواع مفتول	۴۴	۰	۴۱،۱۳۹	۴۵	۰	۲۲،۱۵۱
انواع پودر	۱۴	۰	۹،۷۴۳	۱۴	۰	۷،۲۲۳
انواع سنگ	۰	۱،۵	۴۸۹	۰	۰	۰
			۱،۶۴۹،۰۶۸			**۱،۲۴۰،۹۸۴**
فروش ناخالص			**۲۳،۲۲۱،۱۳۳**			**۱۴،۸۰۶،۵۴۷**
برگشت از فروش	(۶۱)	(۹)	(۷۷،۴۱۲)	(۸۰)	۰	(۷۴،۰۵۴)
تخفیفات			(۶۸۸،۰۱۸)			(۳۴۹،۰۶۴)
			۲۲،۴۵۵،۷۰۳			**۱۴،۳۸۳،۴۲۹**

۴-۱- افزایش مبلغ فروش محصولات نسبت به سال مشابه قبل، عمدتاً مربوط به افزایش فروش محصولات خاص صنعت و نرخ فروش محصولات می باشد و نرخ های فروش محصولات توسط هیئت مدیره مصوب می شود.

۴-۲- تخفیفات فروش در چارچوب آیین نامه معاملات ، مصوبات هیات مدیره ، شرایط بازار و حجم فروش صورت پذیرفته است.

٤-۳- جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده:

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۲				۱۴۰۱
	درآمد عملیاتی	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	سود (زیان) ناخالص	درصد سود (زیان) ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود (زیان) ناخالص به درآمد عملیاتی
فروش خالص:					
انواع الکترود	۱۴،۶۵۷،۵۱۹	۹،۱۰۹،۲۲۹	۵،۵۴۸،۲۸۹	۳۸٪	۳۸٪
انواع مفتول جوشکاری	۶،۴۰۰،۴۵۱	۳،۵۷۱،۰۵۴	۲،۸۲۹،۳۹۷	۴۴٪	۳۹٪
انواع پودر جوشکاری	۱،۲۶۲،۰۴۷	۷۷۷،۷۹۱	۴۸۴،۲۵۶	۳۸٪	۳۷٪
انواع سنگ های سایش و برش	۱۳۵،۶۸۷	۱۶۳،۹۵۳	(۲۸،۲۶۶)	(۲۱٪)	(۲۰٪)
	۲۲،۴۵۵،۷۰۳	**۱۳،۶۲۲،۰۲۷**	**۸،۸۳۳،۶۷۶**	**۳۹٪**	**۳۸٪**

۴-۳-۱- افزایش درصد سود ناخالص محصولات مفتول و پودر های جوشکاری به دلیل فروش محصولات خاص صنعت و نرخ فروش محصولات می باشد.

۴-۳-۲- زیان ناخالص انواع سنگهای سایش و برش در سال مورد گزارش به دلیل عدم دستیابی تولید محصول مزبور به بیش از نقطه سر به سر تولید می باشد.

٤-٤- فروش خالص به تفکیک اشخاص:

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۲		۱۴۰۱	
	مبلغ	درصد نسبت به کل فروش سال	مبلغ	درصد نسبت به کل فروش سال
اشخاص وابسته				
اشخاص مشمول ماده ۱۳ دستور العمل افشای اطلاعات معاملات با اشخاص وابسته	۷,۳۳۶,۱۲۵	۳۲٪	۴,۱۳۴,۲۷۳	۲۹٪
گروه صنایع فولاد صبح پارسیان	۱۶۴,۷۸۷	۱٪	۱۲,۵۶۲	۰,۰۹٪
شرکت تولید و توسعه صبح پارسیان صبا	۱۵۲,۷۶۴	۱٪	۰	۰٪
شرکت نفت پارس	۱۴,۱۶۷	۰.۱٪	۳,۵۲۵	۰,۰۲٪
شرکت سیمان خوزستان	۱۳,۴۴۰	۰.۱٪	۳,۳۱۷	۰,۰۲٪
شرکت سیمان خزر	۱۲,۳۳۱	۰.۱٪	۳,۸۸۵	۰,۰۳٪
شرکت قند مرودشت	۴,۶۴۸	۰.۰۳٪	۲,۰۶۷	۰,۰۱٪
شرکت تولیدی ایران تایر	۱,۸۹۲	۰.۰۱٪	۰	۰٪
شرکت سیمان ارومیه	۱,۴۰۲	۰.۰۱٪	۲,۰۵۵	۰,۰۱٪
شرکت فرآورده های غذایی و قند پیرانشهر	۹۶۸	۰.۰۰۴٪	۴,۷۵۶	۰,۰۳٪
شرکت آلومتک	۱۶۲	۰.۰۰۱٪	۱۸	۰,۰۰٪
سایر اشخاص				
نمایندگان فروش	۴,۳۵۱,۷۲۰	۱۹٪	۳,۰۱۸,۷۵۱	۲۱٪
سایر مشتریان	۱۰,۴۰۱,۳۹۷	۴۶٪	۷,۱۹۸,۲۲۰	۵۰٪
	۲۲,۴۵۵,۷۰۳	**۱۰۰٪**	**۱۴,۳۸۳,۴۲۹**	**۱۰۰٪**

۴-۵- صادرات انجام شده طی سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ مبلغ ۳،۴۷۰،۳۱۱ دلار (یادداشت ۱-۳۲ صورت های مالی) معادل ۱،۶۴۹،۰۶۸ میلیون ریال فروش خالص به کشورهای ترکمنستان، روسیه، ازبکستان، عراق، سوریه ، افغانستان ، قزاقستان و تاجیکستان می باشد که تا تاریخ تایید صورت های مالی ۱۰۰ درصد رفع تعهد ارزی گردیده است.

۵- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	۱۴۰۲	۱۴۰۱
مواد مستقیم	۵-۱	۱۱،۵۴۹،۱۹۰	۷،۳۹۵،۱۰۲
دستمزد مستقیم	۵-۲	۱،۰۸۳،۳۲۵	۷۸۶،۳۴۳
سربار ساخت	۵-۲	۱،۶۷۴،۰۱۱	۱،۰۹۱،۸۹۸
جمع هزینه های ساخت		**۱۴،۳۰۶،۵۲۶**	**۹،۲۷۳،۳۴۳**
(افزایش) موجودی های در جریان ساخت		(۲۴،۰۲۱)	(۷۷،۶۹۷)
بهای تمام شده ساخت		**۱۴،۲۸۲،۵۰۵**	**۹،۱۹۵،۶۴۶**
کالای خریداری شده طی دوره		۱۰،۱۳۶	۷،۵۰۲
(افزایش) موجودی های ساخته شده		(۶۶۵،۰۴۳)	(۲۴۹،۵۰۸)
انتقالی به تعمیرات دارایی ثابت و تحقیقات		(۵،۵۷۱)	(۱،۳۵۳)
		۱۳،۶۲۲،۰۲۷	**۸،۹۵۲،۲۸۸**

۵-۱- 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.

۵-۱-۱- در دوره مورد گزارش مبلغ ۱۳،۴۱۲،۱۹۱ میلیون ریال (سال قبل ۹،۸۲۶،۸۶۹ 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	۱۴۰۲		۱۴۰۱	
		میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید سال	میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید سال
انواع مفتول و پودر	ایران	۹،۰۲۹،۱۷۵	۶۷٪	۵،۹۰۹،۳۹۶	۶۰٪
انواع مفتول و پودر	ترکیه	۲،۶۶۴،۰۱۳	۲۰٪	۶۴۶،۵۱۹	۷٪
انواع پودر	امارات	۷۳۸،۵۹۵	۶٪	۱۶۳،۳۸۱	۲٪
انواع مفتول و پودر	هنگ کنگ	۳۶۰،۶۲۵	۳٪	۱،۶۴۴،۴۰۱	۱۷٪
انواع پودر	هند	۵۵،۱۲۳	۰،۴٪	۰	۰٪
انواع مفتول و پودر	سوئیس	۰	۰٪	۹۵۹،۳۷۹	۱۰٪
سایر		۵۶۴،۶۶۰	۴٪	۵۰۳،۷۹۳	۵٪
		۱۳،۴۱۲،۱۹۱	**۱۰۰٪**	**۹،۸۲۶،۸۶۹**	**۱۰۰٪**

۵-۱-۲- خرید به تفکیک وابستگی اشخاص به شرح ذیل می باشد:

	۱۴۰۲		۱۴۰۱	
	میلیون ریال	درصد	میلیون ریال	درصد
اشخاص مشمول ماده ۱۳ دستور العمل افشای اطلاعات معاملات با اشخاص وابسته	۷،۶۶۵،۹۸۲	۵۷٪	۴،۹۶۴،۸۹۶	۵۱٪
سایر اشخاص	۵،۷۴۶،۲۰۹	۴۳٪	۴،۸۶۱،۹۷۳	۴۹٪
	۱۳،۴۱۲،۱۹۱	**۱۰۰٪**	**۹،۸۲۶،۸۶۹**	**۱۰۰٪**

پیوست گزارش حسابرسی
رازدار
مورخ ۱۴۰۳/۴/۱۴

۵-۱-۳- با توجه به شرایط ناشی از اعمال تحریم های بین المللی بر علیه کشور ایران ، خرید مواد اولیه ، قطعات و ماشین آلات مورد نیاز از فروشندگان و سازندگان اصلی خارج از کشور مقدور نبوده لذا خرید از طریق شرکت های بازرگانی در کشور ترکیه ، هنگ کنگ ، امارات و ... با تصویب هیأت مدیره انجام می پذیرد و پرداخت وجه آن نیز از طریق بانک های عامل و صرافی های بانکی و مجاز صورت می پذیرد و بمنظور رعایت منافع شرکت صنعتی آما از شخص واسط خرید از شرکت بازرگانی مستقر در ترکیه ضمانت ملکی به میزان دو میلیون یورو اخذ گردیده و ملک مذکور در رهن شرکت صنعتی آما می باشد.

۲-۵- هزینه های دستمزد مستقیم و سربار ساخت از اقلام ذیل تشکیل شده است :

(مبالغ به میلیون ریال)

	دستمزد مستقیم		سربار ساخت	
	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱
حقوق و مزایا پرسنل پیمانکاری	۳۳۴،۳۹۴	۲۰۲،۳۳۷	۱۷،۶۹۶	۱۸،۵۹۳
حقوق و دستمزد و مزایا پرسنل رسمی و قراردادی	۴۰۵،۷۱۴	۳۲۵،۱۳۵	۴۳۹،۲۱۸	۲۷۷،۷۴۲
عیدی و پاداش	۸۴،۳۷۶	۶۱،۱۴۰	۸۴،۵۵۲	۵۷،۰۷۳
بیمه سهم کارفرما	۲۰۵،۲۹۳	۱۵۱،۱۶۵	۱۶۰،۹۱۰	۱۱۷،۷۵۸
مزایای پایان خدمت کارکنان	۳۴،۷۴۰	۳۷،۳۳۷	۵۴،۷۷۳	۴۵،۷۱۰
ایاب و ذهاب	۱۵،۹۸۵	۸،۴۱۸	۲۹،۱۶۶	۱۶،۷۱۴
ماموریت	۲،۸۲۳	۸۱۱	۴،۶۵۹	۱،۷۶۴
تعمیر و نگهداری	-	-	۳۳۵،۲۳۳	۱۸۴،۴۷۴
استهلاک	-	-	۱۶۵،۸۳۳	۱۲۴،۶۱۰
رستوران	-	-	۱۴۶،۴۷۶	۹۷،۹۶۳
تحقیقات و ایزو	-	-	۳۴،۲۰۷	۲۴،۵۶۳
آب ، برق و سوخت	-	-	۵۲،۶۹۰	۲۹،۰۷۱
کمک های غیر نقدی	-	-	۷۱،۹۱۰	۵۶،۷۱۰
کارکنان	-	-	۴۰،۱۹۲	۲۱،۷۶۵
بیمه دارایی های غیر جاری	-	-	۴،۸۴۳	۳،۰۰۵
سایر	-	-	۳۱،۶۵۲	۱۴،۳۸۳
	۱،۰۸۳،۳۲۵	**۷۸۶،۳۴۳**	**۱،۶۷۴،۰۱۱**	**۱،۰۹۱،۸۹۸**

۱-۲-۵- افزایش حقوق و دستمزد پرسنل رسمی و قراردادی نسبت به سال گذشته عمدتاً بابت افزایش حقوق طبق مصوبه شورای عالی کار می باشد.

۲-۲-۵- 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 سال گذشته می باشد.

۳-۲-۵- افزایش حقوق و مزایای پرسنل پیمانکاری عمدتاً ناشی از افزایش حقوق طبق مصوبه شورای عالی کار می باشد.

۳-۵- 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 ۱۴۰۲	تولید واقعی سال ۱۴۰۱
الکترود	تن	۱۹،۵۰۰	۱۵،۶۲۱	۱۶،۳۳۱	۱۵،۳۱۳
مفتول	تن	۲،۳۰۰	۷،۰۰۹	۷،۵۶۶	۶،۹۴۷
پودر	تن	۲،۵۰۰	۱،۴۴۶	۲،۰۰۴	۱،۲۶۸
سنگ های سایش و برش	۱۰۰۰ عدد	۲،۰۰۰	۴۲۵	۵۸۱	۵۰۴

۱-۳-۵- ظرفیت عملی بر اساس میانگین تولید واقعی سه سال اخیر (به استثنای سنگ های سایش و برش) و با یک شیفت کاری محاسبه شده است.

پیوست گزارش حسابرس
رازدار
مورخ ۱۴۰۳/۴/۱۴

۶- هزینه های فروش ، اداری و عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۲	۱۴۰۱
هزینه های فروش		
حقوق و دستمزد و مزایا	۶۱،۲۱۵	۴۲،۸۱۰
توسعه فروش	۲۱،۴۳۳	۱۲،۸۵۳
بیمه سهم کارفرما	۱۹،۴۸۸	۱۶،۰۱۶
عیدی و پاداش	۱۸،۳۰۱	۱۰،۸۶۴
مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۱،۴۱۷	۷،۷۴۷
عوارض شهرداری	۱۱،۳۰۴	۲،۱۲۷
تعمیر و نگهداری	۹،۷۰۷	۱۳،۴۴۳
استهلاک	۹،۲۶۷	۴،۱۵۵
حمل و نقل	۹،۰۷۹	۶،۶۶۹
رستوران	۷،۷۷۹	۵،۴۳۷
کارکنان	۷،۵۶۶	۱،۹۸۶
حق الزحمه پیمانکاری	۵،۹۸۰	۷،۲۶۸
ثبتی و حقوقی	۲۸۵	۵،۳۲۷
سایر	۱۹،۰۰۴	۱۰،۹۸۲
	۲۱۱،۸۲۵	**۱۴۷،۶۸۴**
هزینه های اداری و عمومی		
حقوق و دستمزد و مزایا	۱۳۴،۱۲۰	۹۴،۱۴۷
تعمیر و نگهداری	۴۷،۲۹۴	۳۰،۷۳۴
عیدی و پاداش	۴۲،۲۲۴	۳۶،۰۴۲
بیمه سهم کارفرما	۳۴،۰۸۳	۴۴،۳۹۰
مزایای پایان خدمت کارکنان	۲۳،۲۲۹	۱۷،۳۵۷
سهم اتاق بازرگانی	۲۹،۶۳۲	۱۶،۶۰۰
استهلاک	۱۸،۱۲۸	۱۱،۶۵۷
مراسم و جشنها	۱۵،۶۹۲	۲،۹۳۷
کارکنان	۱۳،۴۴۷	۹،۹۰۰
حق الزحمه مشاوران	۱۲،۷۱۶	۴،۲۳۷
رستوران	۱۲،۸۵۰	۹،۹۱۴
پاداش هیات مدیره	۱۰،۰۰۰	۸،۰۰۰
حق حضور هیات مدیره و کمیته های تخصصی	۸،۵۱۲	۳،۸۳۰
ثبتی و حقوقی	۸،۰۰۸	۵،۲۷۳
خرید خدمات	۷،۶۷۷	۶،۶۳۴
حسابرسی	۶،۵۰۰	۴،۵۴۶
ماموریت	۳،۷۸۶	۲،۳۱۲
عوارض شهرداری	۴۴۷	۲،۴۸۸
حق الزحمه پیمانکاری	۹۴۷	۱،۳۵۹
سایر	۴۱،۶۲۴	۲۳،۹۷۲
	۴۷۰،۹۱۶	**۳۳۶،۳۲۹**
	۶۸۲،۷۴۱	**۴۸۴،۰۱۳**

۱-۶- افزایش هزینه های حقوق و دستمزد عمدتاً ناشی از افزایش حقوق و دستمزد مطابق مصوبه شورای عالی کار می باشد .

۲-۶- افزایش هزینه های تعمیر و نگهداری، رستوران، پیمانکاران، حمل و نقل، خرید خدمات ، توسعه فروش ، ثبتی و حقوقی عمدتاً ناشی از افزایش سطح عمومی قیمت ها نسبت به سال گذشته می باشد.

۷- سایر درآمدها

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	۱۴۰۲	۱۴۰۱
اشخاص وابسته:			
درآمد بسته بندی	۷-۱	۵۰،۵۸۰	۲۳،۳۹۸
درآمد بارگیری	۷-۱	۴۱،۵۴۴	۱۴،۶۰۹
سایر اشخاص:			
درآمد بسته بندی	۷-۱	۱۴۵،۲۷۳	۷۸،۴۶۳
درآمد بارگیری	۷-۱	۶۸،۲۳۸	۳۳،۳۴۸
فروش ضایعات		۵۹،۲۱۳	۱۵،۲۱۳
سود فروش مواد اولیه و لوازم یدکی	۷-۳	۲۲،۰۴۴	۰
سود ناشی از تسعیر دارایی ها و بدهی های ارزی عملیاتی	۷-۲	۶،۰۹۵	۳،۸۹۱
خالص اضافی انبار		۸	۳۶۶
		۳۹۲،۹۹۵	**۱۶۹،۲۸۸**

۱-۷- درآمد بسته بندی و بارگیری به مبلغ ۳۰۵،۶۳۵ میلیون ریال عمدتاً مربوط به درآمد ناشی از بسته بندی و بارگیری محصولات با توجه به سفارشات مشتریان می باشد .

۲-۷- سود ناشی از تسعیر دارایی ها و بدهی های ارزی عملیاتی از بابت تسعیر نرخ ارز وصول مطالبات طی سال مالی مورد گزارش می باشد .

۳-۷- **سود فروش مواد اولیه و لوازم یدکی به شرح زیر است:**

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۲	۱۴۰۱
درآمد فروش مواد اولیه و لوازم یدکی	۱۶۳،۰۸۵	۰
بهای تمام شده مواد اولیه و لوازم یدکی فروش رفته	(۱۴۱،۰۴۱)	۰
	۲۲،۰۴۴	۰

۱-۳-۷- با توجه به اینکه فعالیت بازرگانی از تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۱۸ به موضوع فعالیت شرکت اضافه شده است لذا سود حاصل از فروش مواد اولیه از تاریخ مزبور تا پایان سال در سرفصل سایر درآمدها طبقه بندی شده است.

۸- هزینه های مالی

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	۱۴۰۲	۱۴۰۱
اوراق صکوک مرابحه	۸-۱	۲۷۰,۰۰۰	۲۷۰,۰۰۰
وام های دریافتی از بانک ها		۴۶۳,۰۷۰	۱۵۲,۴۹۰
هزینه کارمزد اوراق صکوک مرابحه	۸-۲	۸۳,۰۰۰	۸۱,۹۸۷
هزینه کارمزد بانکی و خرید سفته		۵,۸۴۲	۳,۴۶۸
		۸۲۱,۹۱۲	**۵۰۷,۹۴۵**

۸-۱- مبلغ ۲۷۰,۰۰۰ میلیون ریال بابت هزینه های مالی اوراق صکوک مرابحه منتشره شرکت با نرخ ۱۸ درصد طبق مجوز سازمان بورس می باشد.

۸-۲- مبلغ ۸۳,۰۰۰ میلیون ریال بابت هزینه های ۱۲ ماهه بازارگردانی، پذیره نویسی، و همچنین کارمزد ضمانت اوراق صکوک مرابحه منتشره در تاریخ ۱۴۰۰/۱۱/۲۷ می باشد.

۹- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	۱۴۰۲	۱۴۰۱
درآمد اجاره	۹-۱	۳۰۱,۵۰۰	۸,۵۶۹
سود سپرده سرمایه گذاری در صندوق سرمایه گذاری آتیه نوین		۸۰,۰۵۴	۳۰,۹۸۹
سود فروش مواد اولیه و لوازم یدکی	۹-۲	۲۴,۷۵۶	۶۶۸
سود سپرده های سرمایه گذاری بانکی		۶,۴۳۶	۵,۴۷۹
سود ناشی از تسعیر ارز دارایی های غیر عملیاتی		۵۴۵	۴,۲۰۶
سایر	۹-۳	(۱۱,۳۳۰)	(۱۰,۸۱۶)
		۴۰۱,۹۶۲	**۳۹,۰۹۵**

۹-۱- درآمد اجاره به مبلغ ۳۰۱,۵۰۰ میلیون ریال بر اساس توافق نامه مهلت اجرای تخلیه ملک آما یک (کیلومتر ۱,۵ جاده مخصوص کرج) با کارخانه نوآوری هم آوا می باشد.

۹-۲- سود فروش مواد اولیه و لوازم یدکی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۲	۱۴۰۱
درآمد فروش مواد اولیه و لوازم یدکی	۲۵۲,۹۷۷	۱,۱۶۰
بهای تمام شده مواد اولیه و لوازم یدکی فروش رفته	(۲۲۸,۲۲۱)	(۴۹۲)
	۲۴,۷۵۶	۶۶۸

۹-۳- مبلغ ۱۱,۳۳۰ میلیون ریال بابت هزینه های پرداخت اقساطی مالیات عملکرد و ارزش افزوده می باشد.

۱۰- مبنای محاسبه سود (زیان) پایه هر سهم

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۲	۱۴۰۱
سود ناشی از عملیات درحال تداوم-عملیاتی	۸,۵۴۳,۹۳۰	۵,۱۱۶,۴۱۶
اثر مالیاتی	(۱,۲۵۱,۹۸۲)	(۵۶۲,۰۴۱)
	۷,۲۹۱,۹۴۸	۴,۵۵۴,۳۷۵
زیان ناشی از عملیات درحال تداوم-غیر عملیاتی	(۴۱۹,۹۵۰)	(۴۶۸,۸۵۰)
اثر مالیاتی	۶۲,۹۹۲	۷۱,۰۸۷
	(۳۵۶,۹۵۷)	(۳۹۷,۷۶۳)
سود قبل از مالیات	۸,۱۲۳,۹۸۰	۴,۶۴۷,۵۶۶
اثر مالیاتی	(۱,۱۸۸,۹۹۰)	(۴۹۰,۹۵۴)
سود خالص	**۶,۹۳۴,۹۹۰**	**۴,۱۵۶,۶۱۲**

۱۰-۱- بدلیل ثبت افزایش سرمایه شرکت از محل سود انباشته در تاریخ ۱۴۰۲/۱۰/۲۵ نزد اداره ثبت شرکتها و موسسات غیر تجاری، تعداد سهام عادی برای محاسبه سود هر سهم، تعداد ۵,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰ سهم محاسبه گردیده است. مضافاً میانگین موزون سهام عادی سال مالی قبل نیز تجدید ارائه و بر مبنای ۵,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰ سهم محاسبه شده است.

پیوست گزارش حسابرسی
مورخ ۱۴۰۳/۴/۱۴

۱۱- دارایی های ثابت مشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	زمین	ساختمان	تاسیسات	ماشین آلات و تجهیزات	وسایل نقلیه	اثاثه و منصوبات	ابزار آلات	جمع	دارایی های در جریان تکمیل	پیش پرداخت های سرمایه ای	جمع
بهای تمام شده												
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱		۱۳۱,۴۰۸	۳۵۶,۵۷۹	۱۷۴,۴۷۴	۷۳۳,۵۱۶	۷۵,۲۹۰	۵۷,۸۷۴	۷۳,۲۴۷	۱,۶۰۲,۳۸۸	۵۰,۵۳۹	۷۸,۸۴۸	۱,۷۳۱,۷۷۵
افزایش		-	۴۶,۱۶۳	۱۱۳,۵۲۷	۳۶,۳۷۸	۶,۱۴۹	۲۰,۸۱۲	۳۰,۴۳۱	۲۵۳,۴۶۰	۳۱,۸۰۷	۵۹۲,۱۰۶	۸۷۷,۳۷۳
سایر نقل و انتقالات و تغییرات		-	۲,۴۳۲	۶۴,۰۲۴	-	-	-	-	۶۶,۴۵۶	(۶۶,۴۵۶)	-	-
مانده در پایان سال ۱۴۰۱		**۱۳۱,۴۰۸**	**۴۰۵,۱۷۴**	**۳۵۲,۰۲۵**	**۷۶۹,۸۹۴**	**۸۱,۴۳۹**	**۷۸,۶۸۶**	**۱۰۳,۶۷۸**	**۱,۹۲۲,۳۰۴**	**۱۵,۸۹۰**	**۶۷۰,۹۵۴**	**۲,۶۰۹,۱۴۸**
افزایش	۱۱-۱	-	۱۴۸,۰۴۳	۸۴,۹۶۱	۱۲۲,۷۸۹	۵۹,۲۵۱	۴۵,۹۲۸	۵۲,۱۲۵	۵۱۳,۰۹۷	۱۷,۶۲۷	۱۵۹,۳۰۹	۶۹۰,۰۳۳
سایر نقل و انتقالات و تغییرات	۱۱-۲	۱۶۵,۸۳۱	۵۱,۳۳۹	-	۱۷۳,۴۱۹	-	-	-	۳۹۰,۵۸۹	-	(۵۹۰,۵۸۹)	(۲۰۰,۰۰۰)
مانده در پایان سال ۱۴۰۲		**۲۹۷,۲۳۹**	**۶۰۴,۵۵۶**	**۴۳۶,۹۸۶**	**۱,۰۶۶,۱۰۲**	**۱۴۰,۶۹۰**	**۱۲۴,۶۱۴**	**۱۵۵,۸۰۳**	**۲,۸۲۵,۹۹۰**	**۳۳,۵۱۷**	**۲۳۹,۶۷۴**	**۳,۰۹۹,۱۸۱**
استهلاک انباشته												
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱		-	۱۸۰,۰۳۶	۳۵,۱۵۳	۲۳۸,۲۶۳	۴۲,۸۷۳	۳۰,۲۱۷	۳۳,۲۰۷	۵۵۹,۷۴۹	–	–	۵۵۹,۷۴۹
استهلاک		-	۲۱,۵۴۷	۱۸,۹۲۹	۶۵,۵۳۰	۸,۵۹۳	۱۲,۳۰۶	۱۳,۴۹۸	۱۴۰,۴۰۳	–	–	۱۴۰,۴۰۳
مانده در پایان سال ۱۴۰۱		-	۲۰۱,۵۸۳	۵۴,۰۸۲	۳۰۳,۷۹۳	۵۱,۴۶۶	۴۲,۵۲۳	۴۶,۷۰۵	۷۰۰,۱۵۲	–	–	۷۰۰,۱۵۲
استهلاک		-	۳۴,۶۹۴	۳۸,۹۰۴	۷۱,۹۶۲	۹,۲۰۴	۲۱,۰۶۹	۱۶,۷۸۱	۱۹۲,۶۱۵	–	–	۱۹۲,۶۱۵
مانده در پایان سال ۱۴۰۲		-	۲۳۶,۲۷۷	۹۲,۹۸۶	۳۷۵,۷۵۵	۶۰,۶۷۰	۶۳,۵۹۲	۶۳,۴۸۶	۸۹۲,۷۶۷	–	–	۸۹۲,۷۶۷
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۲		۲۹۷,۲۳۹	۳۶۸,۲۷۹	۳۴۴,۰۰۰	۶۹۰,۳۴۷	۸۰,۰۲۰	۶۱,۰۲۲	۹۲,۳۱۷	۱,۹۳۳,۲۲۴	۳۳,۵۱۷	۲۳۹,۶۷۴	۲,۲۰۶,۴۱۵
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱		۱۳۱,۴۰۸	۲۰۳,۵۹۱	۲۹۷,۹۴۳	۴۶۶,۱۰۱	۲۹,۹۷۳	۳۶,۱۶۳	۵۶,۹۷۳	۱,۲۲۲,۱۵۲	۱۵,۸۹۰	۶۷۰,۹۵۴	۱,۹۰۸,۹۹۶

۱۱-۱- افزایش در دارائیهای ثابت مشهود در سال ۱۴۰۲ عمدتاً شامل موارد ذیل می باشد:

۱۱-۱-۱- افزایش ساختمان بابت ساختمان های انبار مواد اولیه ،کنترل کیفیت ، ژنراتور خانه ، رستوران می باشد.

۱۱-۱-۲- افزایش تاسیسات بابت خرید ترانسفورماتور ، تابلو برق ، سیستم اطفا حریق ، دستگاه ژنراتور و پکیج تصفیه خانه می باشد.

۱۱-۱-۳- افزایش ماشین آلات و تجهیزات بابت خرید دستگاه کشش خشک از شرکت ITM کشور ایتالیا می باشد .

۱۱-۱-٤- افزایش وسایل نقلیه بابت خرید لیفتراک، خودرو دنا، خودرو نیسان می باشد .

۱۱-۱-٥- افزایش اثاثه و منصوبات بابت خرید تجهیزات اداری و دوربین های مدار بسته و کولر گازی می باشد .

۱۱-۱-٦- افزایش ابزارآلات بابت خرید قالب و کلیشه ، اره نواری، صفحه آلومینیومی و دستگاه تسمه کش اتوماتیک می باشد.

۱۱-۲- مبلغ ۱۶۵.۸۳۱ میلیون ریال از اضافات نقل و انتقالات درسرفصل زمین بابت اخذ کاربری تجاری، اداری و خدماتی (پهنه S۱۲۲) برای ملک کارخانه آما یک می باشد و مبلغ ۵۱.۳۳۹ میلیون ریال اضافات از سایر نقل و انتقالات درسرفصل ساختمان بابت اخذ پایان کار برای ضلع شمالی ملک کارخانه آما دو می باشد.

۱۱-۳- دارایی های ثابت مشهود در تاریخ صورت وضعیت مالی تا مبلغ ۳.۲۳۴.۰۰۰ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق ، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۱۱-٤- زمین های تحت مالکیت شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح ذیل می باشد:

	یادداشت	متراژ	بهای تمام شده	ارزش دفتری	آدرس محل	توضیحات
		مترمربع	میلیون ریال	میلیون ریال		
کارخانه آما ۱		۱۸,۶۳۸	۱۶۵,۸۳۵	۱۶۵,۸۳۵	تهران ، کیلومتر ۱/۵ جاده مخصوص	در رهن بانک خاورمیانه
کارخانه آما ۲		۴۸,۸۵۷	۳۰,۸۸۶	۳۰,۸۸۶	تهران ، کیلومتر ۱۷ جاده مخصوص	در رهن بانک خاورمیانه
زمین مجاور آما ۲	۱۱-٤-۱	۴۶,۰۰۰	۱۰۰,۵۱۸	۱۰۰,۵۱۸	تهران ، کیلومتر ۱۷ جاده مخصوص	-
		۱۱۳,٤۹٥	۲۹۷,۲۳۹	۲۹۷,۲۳۹		

۱۱-٤-۱- با توجه به مجوز اخذ شده در سال ۱۳۹۰ از بابت ساخت انبار مواد اولیه و مجموعه فرهنگی آموزشی جهت پرسنل شرکت در زمین مجاور کارخانه آما ۲ و همچنین تحویل قطعی و بهره برداری انبار مواد اولیه در شهریورماه سال ۱۳۹۴، شرکت در حال پیگیری بابت اخذ پایان کار شهرداری برای زمین ملک مجاور آما دو فوق الذکر می باشد.

۱۱-۵- دارایی های در جریان تکمیل شامل اقلام زیر می باشد :

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	۱۴۰۲	۱۴۰۱
لوازم و قطعات یدکی در جریان تکمیل	۱۱-۵-۱	۱۰،۸۷۳	۸،۲۶۶
پروژه احداث واحدهای تجاری جنب بزرگراه شهید لشگری	۱۱-۵-۲	۴،۵۲۷	۴،۵۲۷
پروژه سوله انبار ضلع جنوبی	۱۱-۵-۳	۱۸،۱۱۷	۰
سایر		۰	۳،۰۹۷
		۳۳،۵۱۷	۱۵،۸۹۰

۱-۵-۱۱- مبلغ ۱۰،۸۷۳ میلیون ریال بابت قطعات و لوازم یدکی مورد نیاز جهت بازسازی و ساخت ماشین آلات قدیمی شرکت درکلینیک بازسازی ماشین آلات می باشد.

۲-۵-۱۱- مبلغ ۴،۵۲۷ میلیون ریال مربوط به پرداخت به شهرداری منطقه ۲۱ تهران در سال ۱۳۹۳ بابت احداث پروژه واحدهای تجاری جنب بزرگراه شهید لشگری می باشد که با توجه به مشکلات موجود، عملیات ساخت پروژه مزبور تا تاریخ تایید صورتهای مالی شروع نشده است .

۳-۵-۱۱- مبلغ ۱۸،۱۱۷ میلیون ریال مربوط به پرداخت بابت نقشه برداری و تسطیح زمین ضلع جنوبی کارخانه بابت طرح توسعه انبارها می باشد.

۱۱-۶- پیش پرداخت های سرمایه ای شامل اقلام زیر می باشد :

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	۱۴۰۲	۱۴۰۱
ماشین آلات و تجهیزات تولید	۱۱-۶-۱	۱۰۲،۷۱۹	۲۳۳،۶۳۹
آقای ابراهیم حسن پور سطان آباد	۱۱-۶-۲	۷۰،۰۰۰	۱۰۰،۰۰۰
پایان کار ضلع جنوبی کارخانه آما دو	۱۱-۶-۳	۴۴،۳۵۹	۵۵،۱۳۹
شهرداری منطقه ۵		۰	۲۶۴،۶۵۷
سایر		۲۲،۵۹۶	۱۷،۵۱۹
		۲۳۹،۶۷۴	۶۷۰،۹۵۴

۱-۶-۱۱- مبلغ ۱۰۲،۷۱۹ میلیون ریال بابت خرید ماشین آلات و تجهیزات تولید از شرکت های بهره ور ماشین و کنترل سیستم ابزار نوین می باشد.

۲-۶-۱۱- مبلغ ۷۰،۰۰۰ میلیون ریال پرداختی به آقای ابراهیم حسن پور سلطان آباد بابت پیگیری اخذ پایان کار ضلع جنوبی کارخانه آما دو می باشد.

۳-۶-۱۱- مبلغ ۴۴،۳۵۹ میلیون ریال پرداختی بابت اخذ پایان کار ضلع جنوبی کارخانه آما دو ، پرداختی به شهرداری منطقه ۲۲ و شرکت خدمات ایمنی آتش دافع تهران می باشد.

۱۱-۷- گردش حساب پیش پرداخت سرمایه ای به شرح ذیل می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

	مانده ابتدای سال	پرداخت طی سال	انتقال به سرفصل دارائی های ثابت مشهود	انتقال به سرفصل سایر حسابهای دریافتنی	مانده در پایان سال
ماشین آلات و تجهیزات تولید	۲۳۳,۶۳۹	۴۳,۶۷۳	(۱۷۴،۵۹۳)	۰	۱۰۲,۷۱۹
پایان کار ضلع جنوبی کارخانه آما دو	۵۵,۱۳۹	۴۰,۵۵۹	(۵۱،۳۳۹)	۰	۴۴,۳۵۹
شهرداری منطقه ۵	۲۶۴,۶۵۷	۰	(۶۴،۶۵۷)	(۲۰۰،۰۰۰)	۰
آقای ابراهیم حسن پور سطان آباد	۱۰۰,۰۰۰	۷۰,۰۰۰	(۱۰۰،۰۰۰)	۰	۷۰,۰۰۰
سایر	۱۷,۵۱۹	۵,۰۷۷	۰	۰	۲۲,۵۹۶
	۶۷۰,۹۵۴	۱۵۹,۳۰۹	(۳۹۰،۵۸۹)	(۲۰۰،۰۰۰)	۲۳۹,۶۷۴

پیوست گزارش حسابرسی
مورخ ۱۴۰۳/۴/۱۴

۱۲- دارایی های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

	حق امتیاز خدمات عمومی	سرقفلی محل کسب	نرم افزار رایانه ای	جمع
بهای تمام شده				
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱	۴۵,۷۸۵	۱	۱,۱۳۴	۴۶,۹۲۰
افزایش	۳	۰	۱,۴۲۰	۱,۴۲۳
مانده در پایان سال ۱۴۰۱	۴۵,۷۸۸	۱	۲,۵۵۴	۴۸,۳۴۳
افزایش	۱۱,۶۷۴	۰	۱,۰۳۱	۱۲,۷۰۵
مانده در پایان سال ۱۴۰۲	۵۷,۴۶۲	۱	۳,۵۸۵	۶۱,۰۴۸
استهلاک انباشته				
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱	۰	۰	۱,۱۳۴	۱,۱۳۴
استهلاک	۰	۰	۱۸	۱۸
مانده در پایان سال ۱۴۰۱	۰	۰	۱,۱۵۲	۱,۱۵۲
استهلاک	۰	۰	۶۰۷	۶۰۷
مانده در پایان سال ۱۴۰۲	۰	۰	۱,۷۵۹	۱,۷۵۹
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۲	۵۷,۴۶۲	۱	۱,۸۲۶	۵۹,۲۸۹
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱	۴۵,۷۸۸	۱	۱,۴۰۲	۴۷,۱۹۱

پیوست گزارش حسابرسی
رازدار
مورخ ۱۴۰۳/۴/۱۴

۱۳- سایر دارایی ها

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	۱۴۰۲	۱۴۰۱
باغ نجف آباد اصفهان	۱۳-۱	۲۴,۷۸۶	۲۲,۷۸۶
حصه بلند مدت وام کارکنان		۳۱,۸۳۲	۷,۰۵۸
		۵۶,۶۱۸	**۲۹,۸۴۴**

۱-۱۳- درنتیجه تسویه مطالبات آقای شرف زاده در سنوات قبل ، سند مالکیت یک باب باغ به مساحت ۱۹,۵۵۰ مترمربع واقع در نجف آباد اصفهان با توجه به دستور مقام محترم قضائی و از طریق اجرای احکام بنام شرکت انتقال یافته است. مطابق مصوبات مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۱۳۹۷/۰۴/۲۵ به هیات مدیره تکلیف گردیده تا باغ مذکور را با در نظر گرفتن صرف و صلاح شرکت فروخته و مبلغ آن را به سرمایه در گردش افزوده نماید. پیگیری های حقوقی در جهت تصرف باغ مذکور در حال انجام 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 سرفصل سایر دارایی ها طبقه بندی شده است .

۱۴- پیش پرداخت ها

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	۱۴۰۲	۱۴۰۱
پیش پرداخت های خارجی:			
اشخاص مشمول ماده ۱۳ دستورالعمل معاملات با اشخاص وابسته	۱۴-۱	۲۶۲,۸۶۴	۱,۴۱۳,۳۹۵
سفارشات مواد اولیه	۱۴-۱	۱,۱۹۴,۲۷۸	۳۹,۹۳۱
سفارشات قطعات و لوازم یدکی		۱,۴۸۰	۱,۲۴۳
		۱,۴۵۸,۶۲۲	**۱,۴۵۴,۵۶۹**
پیش پرداخت های داخلی:			
خرید مواد اولیه و قطعات و لوازم یدکی	۱۴-۲	۴۳۲,۷۵۱	۵۲۲,۱۱۸
بیمه دارایی ها		۴,۷۳۰	۳,۴۲۱
مالیات بر درآمد		۵۳۶	۱,۲۰۳
سایر	۱۴-۳	۱۰۶,۵۰۹	۸۲,۸۳۴
		۵۴۴,۵۲۶	۶۰۹,۵۷۶
تهاتر با مالیات پرداختنی (یادداشت ۲۵)		(۵۳۶)	(۱,۲۰۳)
		۲,۰۰۲,۶۱۲	**۲,۰۶۲,۹۴۲**

۱-۱۴- سفارشات مواد اولیه خارجی به شرح ذیل قابل تفکیک می باشد :

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۲	۱۴۰۱
خرید انواع پودر	۹۲۲,۴۰۸	۷۹۶,۱۱۳
خرید انواع مفتول	۵۳۴,۷۳۴	۶۵۷,۲۱۳
	۱,۴۵۷,۱۴۲	**۱,۴۵۳,۳۲۶**

۱-۱-۱۴- تا تاریخ تایید صورتهای مالی سفارشات خارجی مواد اولیه و قطعات و لوازم یدکی عمدتاً ترخیص و تحویل انبار شرکت گردیده است.

۲-۱-۱۴- طی سال مالی مورد گزارش به دلیل شرایط تحمیلی بین المللی، خریدهای خارجی و پرداخت های مرتبط با آن از طریق گشایش اعتبارات اسنادی و انتقال ارز از طریق مجاری بانکی برای شرکت مقدور نگردیده و خریدهای خارجی بدون انجام تشریفات گشایش اعتبارات اسنادی (ال سی) و از طریق ثبت سفارش و حواله های ارزی توسط بانک های عامل و صرافی های بانکی و مجاز انجام گردیده است.

۲-۱۴- مواد اولیه و قطعات و لوازم یدکی داخلی به شرح ذیل می باشد :

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۲	۱۴۰۱
خرید انواع مفتول	۲۲۸,۲۶۸	۱۷۶,۷۴۶
خرید انواع پودر	۸۷,۸۳۹	۲۵۹,۸۹۳
خرید لوازم یدکی	۹۸,۴۸۵	۶۷,۹۵۲
سایر	۱۸,۱۵۹	۱۷,۵۲۷
	۴۳۲,۷۵۱	**۵۲۲,۱۱۸**

۳-۱۴- مبلغ ۷۵,۳۳۹ میلیون ریال از سایر پیش پرداختها بابت هزینه های اوراق صکوک مرابحه منتشره در تاریخ ۱۴۰۰/۱۱/۲۷ به شرکت تامین سرمایه نوین و بانک خاورمیانه می باشد.

فهرست گزارش حسابرسی
مورخ ۱۴۰۳/۴/۱۴
رازدار

۱۵- موجودی مواد وکالا

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	۱۴۰۲			۱۴۰۱
		بهای تمام شده	کاهش ارزش	خالص	خالص
کالای ساخته شده		۱،۴۷۳،۸۲۶	(۱،۱۵۳)	۱،۴۷۲،۶۷۳	۸۰۷،۶۳۰
کالای در جریان ساخت		۱۹۴،۹۳۷	۰	۱۹۴،۹۳۷	۱۷۰،۹۱۶
مواد اولیه و بسته بندی	۱۵-۱	۶،۷۳۶،۱۸۴	(۴،۳۲۲)	۶،۷۳۱،۸۶۲	۵،۲۴۶،۰۸۹
قطعات و لوازم یدکی		۵۱۰،۸۱۴	(۷،۷۵۶)	۵۰۳،۰۵۸	۳۱۳،۱۹۴
سایر موجودی ها		۲۱،۴۲۷	۰	۲۱،۴۲۷	۱۶،۷۷۷
		۸،۹۳۷،۱۸۸	(۱۳،۲۳۱)	۸،۹۲۳،۹۵۷	۶،۵۵۴،۶۰۵
کالای در راه	۱۵-۲	۲۵۷،۸۹۸	۰	۲۵۷،۸۹۸	۱۴۸،۰۷۴
		۹،۱۹۵،۰۸۶	(۱۳،۲۳۱)	۹،۱۸۱،۸۵۵	۶،۷۰۲،۶۷۹

۱-۱۵- بخشی از مواد اولیه به مبلغ ۱۱۹,۲۵۴ میلیون ریال مربوط به کلوخه فلورین نزد شرکت آیمدی (به مبلغ ۸۵,۴۵۵ میلیون ریال) و مربوط به کلوخه زینتر منیزیت نزد شرکت کانی گستر (به مبلغ ۱۲,۷۵۵ میلیون ریال) نگهداری می شود.

۲-۱۵- کالای در راه شامل مواد اولیه مفتول و پودر می باشد و عمدتاً تا تاریخ تایید صورتهای مالی وارد انبار شرکت شده است.

۳-۱۵- موجودی مواد و کالای شرکت به غیر از مواد اولیه مفتول (به مبلغ ۳,۵۷۲,۴۸۲ میلیون ریال) ، کالای در راه و مواد اولیه امانی در تاریخ صورت وضعیت مالی تا مبلغ ۵,۳۷۰,۰۰۰ میلیون ریال و در تاریخ تایید صورت های مالی تا مبلغ ۷,۲۴۰,۰۰۰ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق ، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۴-۱۵- به علت اینکه مواد اولیه مفتول در اثر سیل ، زلزله و آتش سوزی دچار آسیب نمی گردند ، لذا موجودی مفتول ها مورد پوشش بیمه ای قرار نمی گیرد .

پیوست گزارش حسابرسی
مورخ ۱۴۰۳/۴/۱۴

شرکت صنعتی آما(سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۶- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۱-۱۶- دریافتنی های کوتاه مدت :

(مبالغ به میلیون ریال)

		۱۴۰۲			۱۴۰۱
		ریالی	ارزی	جمع	خالص
تجاری					
اسناد دریافتنی					
اشخاص وابسته- نمایندگان فروش		۱,۵۲۰,۸۳۷	-	۱,۵۲۰,۸۳۷	۵۹۱,۲۶۲
سایر اشخاص					
نمایندگان فروش		۳۴۳,۹۹۸	-	۳۴۳,۹۹۸	۱۶۲,۷۵۱
شرکت آذران پالایش البرز صنعت		۱۶۷,۷۷۹	-	۱۶۷,۷۷۹	-
RYSGALLY SOWDA HUSUSY KARHANASY		۴۰,۰۰۰	-	۴۰,۰۰۰	-
ZAMAN LIFE		۵۵,۰۰۰	-	۵۵,۰۰۰	-
نیشکر و صنایع جانبی		۵۲,۷۸۲	-	۵۲,۷۸۲	-
سایر		۴۱,۵۴۸	-	۴۱,۵۴۸	۸۲,۰۴۵
		۲,۲۲۱,۹۴۴	-	**۲,۲۲۱,۹۴۴**	**۸۳۶,۰۵۸**
حساب های دریافتنی					
اشخاص وابسته					
مشتری فروش		۴۸۰,۳۴۲	-	۴۸۰,۳۴۲	۶۲,۱۳۹
نمایندگان فروش		۸۶,۹۸۶	-	۸۶,۹۸۶	-
گروه صنایع فولاد صبح پارسیان		۶۱,۴۲۶	-	۶۱,۴۲۶	-
شرکت تولید و توسعه صبح پارسیان صبا		۱۰,۰۰۱	-	۱۰,۰۰۱	-
شرکت سیمان خوزستان		۴۶	-	۴۶	۴۶
شرکت فرآورده های غذایی و قند پیرانشهر		۱	-	۱	۱
سایر اشخاص					
نمایندگان فروش		۲۷۰,۸۹۱	-	۲۷۰,۸۹۱	۱۰۹,۵۸۹
ARTIN TRANS LLC		-	۶۳,۷۱۳	۶۳,۷۱۳	۶,۳۶۰
RYSGALLY SOWDA HUSUSY KARHANASY		-	۴۶,۴۶۱	۴۶,۴۶۱	۶,۷۶۵
اکسیر صنعت باختری		۳۵,۰۲۸	-	۳۵,۰۲۸	۳,۲۶۲
اروم صنعت سامان (اروم تریلر)		۳۷,۷۸۴	-	۳۷,۷۸۴	-
شرکت کشت و صنعت میرزا کوچک خان		۳۰,۵۷۳	-	۳۰,۵۷۳	-
شرکت تولیدی و صنعتی محور سازان چی چست		۲۶,۹۵۴	-	۲۶,۹۵۴	-
شرکت مهندسی و ساخت بویلر و تجهیزات مپنا		۱۸,۳۶۴	-	۱۸,۳۶۴	۱۵,۶۷۲
شرکت تولیدی و معدنی فلور اسپار		۱۴,۳۵۴	-	۱۴,۳۵۴	۱۴,۳۵۴
ZAMAN LIFE		-	۱۰,۱۵۰	۱۰,۱۵۰	۹,۹۲۱
شرکت سازه های صنعتی آذران		۷,۵۰۳	-	۷,۵۰۳	۱۴,۳۶۸
شرکت تولید سازه های فلزی عمران سوله کاشان		۴,۱۶۶	-	۴,۱۶۶	۴,۱۶۶
شرکت عمران سوله		۳,۹۲۲	-	۳,۹۲۲	۳,۶۵۵
آقای کرامت قهرمانی		۲,۲۱۳	-	۲,۲۱۳	۲,۲۱۳
آقای حسن سرانجام		۱,۹۹۹	-	۱,۹۹۹	۱,۹۹۹
آقای عباس رازقی پیر بستی		۱,۱۳۵	-	۱,۱۳۵	۱,۱۳۵
سایر (شامل ۲۵۶ شخص حقیقی و حقوقی)		۳۱۹,۹۸۳	۴,۸۱۳	۳۲۴,۷۹۶	۱۸۶,۰۳۷
		۱,۴۱۳,۶۷۱	**۱۲۵,۱۳۷**	**۱,۵۳۸,۸۰۸**	**۴۴۱,۶۸۲**
سایر دریافتنی ها					
اسناد دریافتنی					
کارخانه نوآوری هم آوا	۱۶-۱-۵	۳۰۵,۳۳۴	-	۳۰۵,۳۳۴	-
		۳۰۵,۳۳۴	-	**۳۰۵,۳۳۴**	-
حسابهای دریافتنی					
اشخاص وابسته – صندوق بازارگردانی توسعه سهام نیکی		-	-	-	۵,۸۱۵
سایر اشخاص					
شهرداری تهران منطقه ۵	۱۶-۱-۶	۷۰۰,۰۰۰	-	۷۰۰,۰۰۰	-
کارکنان (علی الحساب ، وام و مساعده)		۶۸,۱۲۸	-	۶۸,۱۲۸	۴۲,۲۵۰
سپرده های موقت		۵۸,۴۱۹	-	۵۸,۴۱۹	۳۴
سایر		۷۲۸	-	۷۲۸	۱,۰۷۹
		۸۲۷,۲۷۵	-	۸۲۷,۲۷۵	۴۹,۱۷۸
		۴,۷۶۸,۲۲۵	**۱۲۵,۱۳۷**	**۴,۸۹۳,۳۶۲**	**۱,۳۲۶,۹۱۸**

۱-۱-۱۶- از مطالبات تجاری تا تاریخ تایید صورتهای مالی حدوداً مبلغ ۳,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال وصول شده است .

۲-۱-۱۶- مبلغ ۳۲,۶۰۲ میلیون ریال از مطالبات تجاری ارزی و ریالی ،راکد و انتقالی از سنوات قبل می باشد که به منظور وصول آنها شرکت از طریق مراجع قضایی در حال پیگیری های حقوقی می باشد.

۳-۱-۱۶- مطالبات ارزی معادل ۲۱۲,۸۶۴ دلار و ۳۰,۶۹۹ یورو بوده است.

۴-۱-۱۶- میانگین دوره وصول مطالبات طی سال مورد گزارش ۴۱ روز می باشد.

۵-۱-۱۶- اسناد دریافتی از کارخانه نوآوری هم آوا بابت توافق نامه مهلت اجرای تخلیه ملک کارخانه آما یک می باشد. سررسید اسناد دریافتنی مزبور به تاریخ های سی و یکم فروردین ماه تا خرداد ماه ۱۴۰۳ بوده که تا تاریخ تایید صورت های مالی مبلغ ۱۸۳,۵۸۸ میلیون ریال آن وصول شده است و در جهت تعامل با مستاجر بابت چک سررسید ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۳ مهلت ۳۰ روزه بابت تسویه داده شده است.

۶-۱-۱۶- مطالبات از شهرداری منطقه ۵ به مبلغ ۷۰۰ میلیارد ریال بابت وجوه پرداختی در سال های ۱۴۰۱ و ۱۴۰۲ به شهرداری منطقه ۵ بابت تغییر کاربری کارخانه آما یک از صنعتی به مسکونی ، اداری و خدماتی می باشد. در سال مالی قبل مبلغ ۲۰۰ میلیارد ریال از مبلغ مذکور در سرفصل پیش پرداخت های سرمایه ای طبقه بندی شده بود به دلیل انصراف شرکت در خصوص تغییر کاربری که طی نامه های مورخ ۱۴۰۲/۱۱/۱۷ و ۱۴۰۳/۰۳/۲۱ به شهرداری منطقه ۵ ارسال شده، تقاضای استرداد وجوه پرداختی گردیده لذا مبالغ پرداختی در سال قبل و سال جاری جمعا به مبلغ ۷۰۰ میلیارد ریال در سرفصل دریافتنی ها طبقه بندی شده است. پیگیری های لازم جهت وصول مبالغ مزبور در حال انجام است.

پیوست گزارش حسابرسی
رازدار
مورخ ۱۴۰۳/۴/۱۴

۱۷- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	۱۴۰۲	۱۴۰۱
سرمایه گذاری در صندوق سرمایه گذاری آتیه نوین	۱۷-۱	۷۵۰،۰۰۰	۱۴۰،۰۰۰
سپرده های سرمایه‌گذاری کوتاه مدت بانکی		۰	۲۳،۷۱۰
		۷۵۰،۰۰۰	۱۶۳،۷۱۰

۱۷-۱- مبلغ ۷۵۰،۰۰۰ میلیون ریال (۷۴۳،۳۷۲ واحد صندوق) بابت سرمایه گذاری کوتاه مدت در صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت آتیه نوین در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۸ با نظر هیأت مدیره و نرخ سود سپرده حدود ۲۴ درصد و به صورت روز شمار سپرده گذاری شده است.

۱۸- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۲	۱۴۰۱
موجودی نزد بانک ها- ریالی	۵۲۳،۵۳۲	۵۴۸،۲۰۱
موجودی نزد بانک ها- ارزی	۷،۸۲۴	۱۲،۴۱۷
موجودی صندوق- ارزی	۳،۷۲۰	۵۶،۰۵۶
موجودی صندوق- ریالی	۳،۷۷۵	۴۷۳
	۵۳۸،۸۵۲	۶۱۷،۱۴۷

۱۸-۱- موجودی صندوق ارزی در تاریخ صورت وضعیت مالی مبلغ ۳،۷۲۰ میلیون ریال شامل (۱۰۳ یورو و ۵،۹۹۲ دلار) و موجودی نزد بانکهای ارزی مبلغ ۷،۸۲۴ میلیون ریال شامل (۱۵،۹۸۶ یورو و ۵۷۵ دلار) می باشد.

۱۹- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ مبلغ۵،۵۰۰،۰۰۰ میلیون ریال، شامل ۵،۵۰۰ میلیون سهم هزار ریالی با نام عادی تمام پرداخت شده می باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

	۱۴۰۲		۱۴۰۱	
	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت
شرکت سرمایه گذاری ملی ایران	۱،۳۴۱،۹۲۴،۲۱۳	۲۴،۴۰	۸۵۳،۵۶۵،۴۱۰	۲۴،۳۹
گروه سرمایه گذاری تدبیر	۸۱۶،۶۵۱،۶۲۷	۱۴،۸۵	۵۱۹،۶۸۷،۴۰۰	۱۴،۸۵
اکبر علیزاده راد	۳۳۸،۸۷۵،۹۹۳	۶،۱۶	۲۱۵،۶۴۸،۳۶۰	۶،۱۶
رضا علیزاده راد	۲۶۱،۲۸۲،۰۰۶	۴،۷۵	۱۶۵،۹۵۵،۳۶۳	۴،۷۴
بهزاد علیزاده راد	۲۵۳،۵۶۶،۳۱۱	۴،۶۱	۱۶۱،۴۱۰،۳۸۰	۴،۶۱
موسسه نیکوکاری بنیاد سرور	۲۲۷،۷۷۰،۱۵۵	۴،۱۴	۱۳۳،۰۷۴،۶۵۴	۳،۸۰
شاهرخ علیزاده راد	۱۹۴،۷۴۹،۲۳۵	۳،۵۴	۱۲۱،۰۷۶،۶۶۱	۳،۴۶
بهروز علیزاده راد	۱۸۹،۰۷۸،۱۲۶	۳،۴۴	۱۳۶،۹۹۰،۷۷۵	۳،۹۱
امیر علی علیزاده راد	۱۶۶،۰۳۶،۵۹۷	۳،۰۲	۱۰۵،۶۵۹،۶۵۳	۳،۰۲
سهامداران بخش خصوصی	۱،۷۱۰،۰۶۵،۷۳۷	۳۱،۰۹	۱،۰۸۶،۹۳۱،۳۴۴	۳۱،۰۶
	۵،۵۰۰،۰۰۰،۰۰۰	۱۰۰	۳،۵۰۰،۰۰۰،۰۰۰	۱۰۰

۱۹-۱- تعداد ۷۲۶،۲۲۵،۲۰۵ سهم از سهام شرکت سرمایه گذاری ملی ایران بابت انتشار اوراق اجاره ۴ ساله در تیر ماه ۱۴۰۰ در وثیقه شرکت واسط مالی مهر پنجم (با مسئولیت محدود) می باشد.

۱۹-۲- صورت تطبیق تعداد سهام اول دوره و پایان دوره

براساس مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۴۰۲/۱۰/۰۲ سرمایه شرکت از مبلغ ۳،۵۰۰ میلیارد ریال به مبلغ ۵،۵۰۰ میلیارد ریال از محل سود انباشته افزایش یافته که در تاریخ ۱۴۰۲/۱۰/۲۵ در مرجع ثبت شرکتها به ثبت رسیده است .

	۱۴۰۲	۱۴۰۱
	تعداد سهام	تعداد سهام
مانده ابتدای دوره	۳،۵۰۰،۰۰۰،۰۰۰	۲،۵۰۰،۰۰۰،۰۰۰
افزایش سرمایه از محل سود انباشته	۲،۰۰۰،۰۰۰،۰۰۰	۱،۰۰۰،۰۰۰،۰۰۰
مانده پایان دوره	۵،۵۰۰،۰۰۰،۰۰۰	۳،۵۰۰،۰۰۰،۰۰۰

پیوست گزارش حسابرسی
۱۴۰۳/۴/۱۴

۲۰- سهام خزانه

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۲			۱۴۰۱		
	صرف سهام	تعداد (سهم)	مبلغ	صرف سهام	تعداد (سهم)	مبلغ
مانده در ابتدای سال	۲۰,۲۰۸	۶,۱۴۷,۹۵۲	۶۴,۳۹۳	۲۸۷	۴,۶۱۲,۳۵۵	۴۷,۱۱۴
تعدیل / خرید طی دوره	۰	۲۳,۰۱۳,۶۱۱	۲۱۲,۹۰۳	۱۹,۹۲۱	۱۰,۷۸۷,۷۰۷	۷۵,۸۸۶
تعدیل / فروش طی دوره	(۸۴۹)	(۱۲,۰۵۳,۹۸۱)	(۱۴۷,۸۷۸)	۰	(۹,۲۵۲,۱۱۰)	(۵۸,۶۰۷)
مانده در پایان دوره	**۱۹,۳۵۹**	**۱۷,۱۰۷,۵۸۲**	**۱۲۹,۴۱۸**	**۲۰,۲۰۸**	**۶,۱۴۷,۹۵۲**	**۶۴,۳۹۳**

۲۰-۱- باتوجه به الزامات سازمان بورس و اوراق بهادار (آیین نامه مورخ ۱۳۹۹/۰۶/۲۰ شورای عالی بورس) شرکت صنعتی آما در سال ۱۳۹۹ مبادرت به انعقاد قرارداد با صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام نیکی به عنوان بازارگردان جهت بازارگردانی سهام شرکت نموده و از این بابت تاکنون مبلغ ۸۰,۰۰۰ میلیون ریال توسط شرکت به حساب صندوق مذکور واریز و صندوق مذکور ضمن صدور ۶۴,۹۴۵ واحد صندوق، اقدام به خرید سهم شرکت از بازار سرمایه نموده است.

۲۰-۲- با توجه به مقررات مربوطه در سال مالی مورد گزارش مبلغ ۸۴۹ میلیون ریال صرف سهام خزانه کاهش یافته و مانده صرف سهام خزانه در تاریخ صورت وضعیت مالی مبلغ ۱۹,۳۵۹ میلیون ریال (سال مالی قبل ۲۰,۲۰۸ میلیون ریال) می باشد .

۲۰-۳- بابت فروش سهام خزانه طی سال جاری وجهی به حساب شرکت واریز نشده و صرف خرید سهام خزانه شده است.

۲۱- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۱ اساسنامه شرکت ، مبلغ ۵۵۰,۰۰۰ 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.

۲۲- سایر اندوخته ها

(مبالغ به میلیون ریال)

	اندوخته احتیاطی		اندوخته طرح توسعه		جمع	
	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱
مانده درابتدای دوره	۷۹۹	۷۹۹	۱۸۳	۱۸۳	۹۸۲	۹۸۲
مانده در پایان دوره	**۷۹۹**	**۷۹۹**	**۱۸۳**	**۱۸۳**	**۹۸۲**	**۹۸۲**

۲۳- ذخیره مزایای پایان خدمت و مرخصی کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۲	۱۴۰۱
مانده در ابتدای سال	۱۳۷,۹۳۸	۹۹,۱۷۹
پرداخت شده طی سال	(۹۴,۶۹۷)	(۶۶,۱۴۳)
ذخیره تأمین شده مزایای پایان خدمت	۱۱۰,۰۰۳	۹۵,۲۶۴
ذخیره تأمین شده بازخرید مرخصی	۲۲,۴۳۴	۹,۶۳۸
مانده در پایان سال	**۱۷۵,۶۷۸**	**۱۳۷,۹۳۸**

پیوست گزارش حسابرسی
مورخ ۱۴۰۳/۴/۱۴
رازدار

۲۴- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

۲۴-۱ پرداختنی های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	۱۴۰۲ ریالی	۱۴۰۲ ارزی	۱۴۰۲ جمع	۱۴۰۱ جمع
تجاری					
اسناد پرداختنی					
مشمول ماده ۱۳ دستورالعمل معاملات با اشخاص وابسته (خرید انواع مفتول)		۱،۰۲۲،۴۲۰	۰	۱،۰۲۲،۴۲۰	۰
		۱،۰۲۲،۴۲۰	**۰**	**۱،۰۲۲،۴۲۰**	**۰**
حسابهای پرداختنی					
مشمول ماده ۱۳ دستورالعمل معاملات با اشخاص وابسته (خرید انواع مفتول)		۱۹۰،۶۹۳	۰	۱۹۰،۶۹۳	۲۸۳،۵۶۹
برنز نقش پردازان پارسا آلیاژی (خرید انواع مفتول)		۷۷،۷۲۱	۰	۷۷،۷۲۱	۰
شرکت باوند شیمی (خرید انواع چسب)		۳۷،۶۳۶	۰	۳۷،۶۳۶	۷،۵۳۲
اردان پودر (خرید انواع پودر)		۱۸،۰۳۲	۰	۱۸،۰۳۲	۰
شرکت آسان پک قزوین(خرید مواد بسته بندی)		۱۷،۵۸۴	۰	۱۷،۵۸۴	۲۳،۴۱۹
شرکت صنایع سیلیکات ایران (خرید انواع چسب)		۱۳،۱۴۹	۰	۱۳،۱۴۹	۱،۳۰۰
سایر		۷۴،۳۷۹	۰	۷۴،۳۷۹	۸۴،۴۷۴
		۴۲۹،۱۹۴	**۰**	**۴۲۹،۱۹۴**	**۴۰۰،۲۹۴**
جمع تجاری		**۱،۴۵۱،۶۱۴**	**۰**	**۱،۴۵۱،۶۱۴**	**۴۰۰،۲۹۴**
سایر پرداختنی ها					
اسناد پرداختنی	۲۴-۱-۳	**۳۳،۷۴۰**	**۰**	**۳۳،۷۴۰**	**۲۴،۹۵۶**
حسابهای پرداختنی					
اشخاص وابسته- صندوق بازارگردانی توسعه سهام نیکی		۳۰،۰۵۹	۰	۳۰،۰۵۹	۰
سازمان امور مالیاتی- بابت مالیات بر ارزش افزوده پرداختنی	۲۴-۱-۱	۲۶۳،۸۳۲	۰	۲۶۳،۸۳۲	۱۳۱،۴۲۱
سپرده و ودایع	۲۴-۱-۴	۷۱،۹۹۶	۰	۷۱،۹۹۶	۶۹،۱۴۰
حساب های پرداختنی	۲۴-۱-۵	۵۶،۱۴۸	۰	۵۶،۱۴۸	۲۷،۳۵۹
سازمان تامین اجتماعی-بیمه پرسنل		۲۹،۹۵۴	۰	۲۹،۹۵۴	۲۴،۱۶۱
سپرده حق بیمه پیمانکاران		۲۰،۵۹۵	۰	۲۰،۵۹۵	۱۵،۵۷۴
سهامداران - حق تقدم		۴،۰۴۸	۰	۴،۰۴۸	۴،۳۳۴
سازمان امور مالیاتی - مالیات حقوق پرداختنی		۱۲،۳۲۶	۰	۱۲،۳۲۶	۱۲،۷۷۷
سایر		۲۸،۸۶۴	۰	۲۸،۸۶۴	۹،۱۱۲
		۵۱۷،۸۲۳	**۰**	**۵۱۷،۸۲۳**	**۲۹۳،۸۷۷**
		۵۵۱،۵۶۳	**۰**	**۵۵۱،۵۶۳**	**۳۱۸،۸۳۴**
		۲،۰۰۳،۱۷۷	**۰**	**۲،۰۰۳،۱۷۷**	**۷۱۹،۱۲۸**

۲۴-۱-۱- مبلغ ۲۶۳،۸۳۲ میلیون ریال بدهی به سازمان امور مالیاتی بابت ارزش افزوده دوره چهارم سال۱۴۰۲ می باشد که تا تاریخ تایید صورت های مالی مبلغ ۸۲،۸۹۸ میلیون ریال تسویه و مابقی تقسیط شده است.

۲۴-۱-۲- میانگین اعتباری خرید کالا برای سال مالی مورد گزارش ۴۶ روز می باشد.

۲۴-۱-۳- اسناد پرداختنی غیر تجاری به تفکیک ذیل می باشد :

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۲	۱۴۰۱
سازمان امور مالیاتی-ارزش افزوده	۲۸،۹۰۰	۲۲،۵۱۱
بیمه دانا نمایندگی مریانجی	۴،۸۰۰	۲،۴۰۶
سایر	۴۰	۳۹
	۳۳،۷۴۰	**۲۴،۹۵۶**

۱۴۰۳/۴/۱۴

۴-۱-۲۴- مبلغ ۷۱,۹۹۶ میلیون ریال سرفصل مزبور شامل مبلغ ۶۵,۰۰۰ میلیون ریال ودیعه دریافتی از مستاجر کارخانه آما ۱ و مابقی از بابت ودایع دریافتی به موجب قراردادهای منعقده 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 منعقده سودی تعلق نمی گیرد .

۵-۱-۲۴- حسابهای پرداختنی غیر تجاری به شرح ذیل تفکیک می گردد :

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۲	۱۴۰۱
حقوق و مزایای پرداختنی	۱۱،۴۷۷	۸،۸۸۴
آرمان توانا راه آریا	۸،۳۴۱	۰
شرکت رژین صنعت	۶،۰۷۳	۰
فنون زرین جوش آریا	۵،۴۰۲	۰
فروشگاه بلبرینگ پیشرو سادات	۴،۸۷۶	۰
پترو گوهر پارس	۱،۹۱۸	۰
سایر	۱۸،۰۶۱	۱۸،۴۷۵
	۵۶،۱۴۸	**۲۷،۳۵۹**

۶-۱-۲۴- از حسابها و اسناد پرداختنی غیر تجاری تا تاریخ تایید صورتهای مالی مبلغ ۵۵,۰۰۰ میلیون ریال تسویه شده است.

۲۵- مالیات پرداختنی

۱-۲۵- گردش حساب مالیات پرداختنی(شامل مانده حساب ذخیره و اسناد پرداختنی) به قرار زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۲	۱۴۰۱
مانده در ابتدای دوره	۴۱۷,۸۳۱	۳۹۴,۵۹۸
ذخیره مالیات عملکرد دوره	۱,۱۸۸,۹۹۰	۴۱۹,۰۳۴
تعدیل ذخیره مالیات عملکرد سال های قبل	۰	۷۱,۹۲۰
پرداختنی طی دوره	(۴۱۷,۸۳۱)	(۴۶۶,۵۱۸)
	۱,۱۸۸,۹۹۰	**۴۱۹,۰۳۴**
پیش پرداخت های مالیات (یادداشت ۱۴)	(۵۳۶)	(۱,۲۰۳)
	۱,۱۸۸,۴۵۴	**۴۱۷,۸۳۱**

۱-۱-۲۵- طبق قوانین مالیاتی ، شرکت در دوره جاری از معافیت ها و همچنین بخشودگی و تخفیف های قانونی شامل ماده ۱۴۳و تبصره ۷ ماده ۱۰۵ استفاده نموده است.

۲-۲۵- خلاصه وضعیت مالیات پرداختنی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی	مالیات											نحوه ی تشخیص
	۱۴۰۲								۱۴۰۱			
	سود ابرازی	درآمد مشمول مالیات ابرازی	ابرازی	تشخیصی	قطعی	پرداختی	مانده پرداختنی	مالیات پرداختنی				
۱۴۰۰	۲،۲۲۰،۴۷۲	۲،۲۰۱،۰۹۰	۳۹۶،۱۹۶	۴۲۸،۶۹۵	۰	۳۹۶،۱۹۶	۰	۰				در حال رسیدگی
۱۴۰۱	۴،۶۴۷،۵۶۶	۲،۷۷۹،۷۳۷	۴۱۷،۸۳۱	۴۷۹،۴۸۵	۰	۴۱۷،۸۳۱	۰	۴۱۹،۰۳۴				رسیدگی و تسویه شده
۱۴۰۲	۸،۱۲۳،۹۸۰	۷،۴۳۱،۱۸۸	۱،۱۸۸،۹۹۰	۰	۰	۰	۱،۱۸۸،۹۹۰	۰				رسیدگی نشده
							۱،۱۸۸،۹۹۰	۴۱۹،۰۳۴				
				پیش پرداخت های مالیاتی (یادداشت ۱۴)			(۵۳۶)	(۱،۲۰۳)				
							۱،۱۸۸،۴۵۴	**۴۱۷،۸۳۱**				

۱-۲-۲۵- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سال های قبل از سال ۱۴۰۰ قطعی و تسویه شده است . عملیات سال ۱۴۰۰ توسط سازمان امور مالیاتی تا تاریخ تایید صورتهای مالی رسیدگی گردیده که شرکت به برگ تشخیص صادره اعتراض نموده است که پرونده در هیات حل اختلاف مالیاتی در حال رسیدگی می باشد، به موجب رسیدگی به مالیات سال مالی ۱۴۰۱ رای هیات ۲۳۸ مالیاتی به مبلغ ۳۸۴,۹۰۷ میلیون ریال صادر گردیده که مورد پذیرش شرکت قرار گرفته است.

۲-۲-۲۵- گروه رسیدگی مالیاتی نسبت به محاسبه مبلغ افزایش سرمایه از محل سود تقسیم نشده سال ۱۴۰۱ به نرخ صفر مالیاتی اقدام نموده و در محاسبه مالیات سال ۱۴۰۱ اعمال گردیده است.

۳-۲-۲۵- مالیات بر درآمد شرکت برای سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ مطابق با قوانین و پس از کسر معافیت مالیاتی به شرح یادداشت ۴-۲۵ محاسبه شده است.

۳-۲۵- اجزای عمده هزینه مالیات بر درآمد به شرح ذیل است:

مالیات مربوط به صورت سود و زیان

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۲	۱۴۰۱
مالیات جاری	۱,۱۸۸,۹۹۰	۴۱۹,۰۳۴
هزینه مالیات بر درآمد سال های قبل	۰	۷۱,۹۲۰
هزینه مالیات بر درآمد	۱,۱۸۸,۹۹۰	۴۹۰,۹۵۴

۱-۳-۲۵- با توجه به عدم وجود تفاوت های موقتی و همچنین زیان تایید شده و همچنین اعمال استهلاک با نرخ آئین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ ق.م.م اثری از بابت مالیاتهای انتقالی وجود ندارد، بنابراین شرکت فاقد دارایی مالیات انتقالی و بدهی مالیات انتقالی می باشد.

۴-۲۵- صورت تطبیق هزینه مالیات بردرآمد سال جاری و حاصل ضرب سود حسابداری در نرخ مالیات قابل اعمال به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۲	۱۴۰۱
سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۸،۱۲۳،۹۸۰	۴،۶۴۷،۵۶۶
سود حسابداری قبل از مالیات	۸،۱۲۳،۹۸۰	۴،۶۴۷،۵۶۶
هزینه مالیات بر درآمد با نرخ مالیات ۲۵درصد	۲،۰۳۰،۹۹۵	۱،۱۶۱،۸۹۲
اثر درآمدهای معاف از مالیات بر عملکرد:		
سود سپرده های بانکی و سود سرمایه گذاری ها	(۲۱،۶۲۳)	(۷،۷۴۷)
سود حاصل از درآمد های عملیاتی صادراتی	(۱۲۶،۱۴۱)	(۹۲،۸۰۸)
سود تسعیر ارز صادراتی	(۱،۶۶۰)	۰
درآمد اجاره	(۱۸،۸۴۴)	۰
اثر درآمدهای مشمول مالیات به نرخ صفر :		
معافیت ناشی از پذیرش در بورس اوراق بهادار (۲.۵درصد)	(۱۸۵،۹۸۷)	(۱۱۶،۱۸۹)
معافیت ناشی از سهام شناور (۲.۵درصد)	(۱۸۵،۹۸۷)	۰
معافیت افزایش سرمایه از محل سود انباشته سال ۱۴۰۱	۰	(۲۵۰،۰۰۰)
اثر بخشودگی های مالیاتی :		
تبصره ۵ ماده ۱۰۷ قانون مالیات های مستقیم	(۲۹۷،۲۴۷)	(۱۰۴،۷۵۸)
سهم اتاق بازرگانی	(۴،۵۱۶)	(۲،۵۷۱)
موضوع بند م تبصره ۶ قانون بودجه سال ۱۴۰۲	۰	(۱۶۸،۷۸۵)
هزینه مالیات بر درآمد محاسبه شده با نرخ موثر مالیات ۱۶درصد	۱،۱۸۸،۹۹۰	۴۱۹،۰۳۴
هزینه مالیات بردرآمد عملیات در حال تداوم	**۱،۱۸۸،۹۹۰**	**۴۱۹،۰۳۴**

پیوست گزارش حسابرس
مورخ ۱۴۰۳/۴/۱۴
رازدار

شرکت صنعتی آما (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۶- سود سهام پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۲	۱۴۰۱
سال ۱۴۰۱	۳۴،۹۶۰	۰
سال ۱۴۰۰	۱۳،۹۸۷	۱۴،۰۶۹
سال ۱۳۹۹	۲۲،۷۱۵	۲۲،۹۲۳
سال ۱۳۹۸	۸،۱۶۱	۸،۱۶۱
سال ۱۳۹۷	۴،۸۱۸	۴،۸۱۸
سال ۱۳۹۶ و قبل از آن	۱۳،۵۴۸	۱۳،۸۹۴
	۹۸،۱۸۹	**۶۳،۸۶۵**

۲۶-۱- سود سهام سال ۱۴۰۱ طبق اطلاعیه زمانبندی پرداخت سود سهام در سامانه کدال در موعد مقرر پرداخت گردیده است. سود سهام پرداختنی سال ۱۴۰۱ 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.

۲۶-۲- سود هر سهم مصوب مجمع سال ۱۴۰۰ مبلغ ۳۰۰ ریال و سال ۱۴۰۱ مبلغ ۶۰۰ ریال می باشد.

۲۶-۳- گردش حساب سود سهام پرداختی به شرح زیر است.

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۲	۱۴۰۱
مانده ابتدای سال	۶۳،۸۶۵	۶۵،۵۹۳
سود سهام مصوب	۲،۱۰۰،۰۰۰	۷۵۰،۰۰۰
پرداختی طی سال	(۲،۰۶۵،۶۷۶)	(۷۵۱،۷۲۸)
مانده در پایان سال	**۹۸،۱۸۹**	**۶۳،۸۶۵**

پیوست گزارش حسابرسی

مورخ ۱۴۰۳/۴/۱۴

۲۷- تسهیلات مالی

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۲			۱۴۰۱
	جاری	بلند مدت	جمع	جمع
تسهیلات دریافتی	۱,۷۲۶,۰۰۹	۰	۱,۷۲۶,۰۰۹	۱,۷۹۷,۳۷۷
اوراق صکوک مرابحه	۰	۱,۴۵۶,۱۷۱	۱,۴۵۶,۱۷۱	۱,۴۵۶,۱۷۱
	۱,۷۲۶,۰۰۹	**۱,۴۵۶,۱۷۱**	**۳,۱۸۲,۱۸۰**	**۳,۲۵۳,۵۴۸**

۲۷-۱- تسهیلات دریافتی بر حسب مبانی مختلف به شرح زیر است.

۲۷-۱-۱- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات:

(مبالغ به میلیون ریال)

بانک ها	۱۴۰۲	۱۴۰۱
بانک خاورمیانه	۹۶۵,۲۴۲	۵۵۸,۳۹۴
بانک ملت	۶۹۳,۱۰۹	۶۳۹,۴۶۲
بانک سپه	۲۸۰,۶۱۸	۲۷۲,۱۲۶
بانک صادرات	۰	۵۷۳,۱۱۳
	۱,۹۳۸,۹۶۹	**۲,۰۴۳,۰۹۵**
اوراق صکوک مرابحه	۲,۰۴۰,۰۰۰	۲,۳۱۰,۰۰۰
	۳,۹۷۸,۹۶۹	**۴,۳۵۳,۰۹۵**
سود و کارمزد سال های آتی	(۶۴۰,۱۵۴)	(۹۵۶,۶۱۵)
سپرده های مسدودی	(۱۵۶,۶۳۵)	(۱۴۲,۹۳۲)
	۳,۱۸۲,۱۸۰	۳,۲۵۳,۵۴۸
حصه بلند مدت	(۱,۴۵۶,۱۷۱)	(۱,۴۵۶,۱۷۱)
حصه جاری	**۱,۷۲۶,۰۰۹**	**۱,۷۹۷,۳۷۷**

۲۷-۱-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۲	**۱۴۰۱**
۱۸ درصد (اوراق صکوک مرابحه)	۲،۰۴۰،۰۰۰	۲،۳۱۰،۰۰۰
۲۳ تا ۲۷ درصد (بانک ها)	۱،۹۳۸،۹۶۹	۲،۰۴۳،۰۹۵
	۳،۹۷۸،۹۶۹	**۴،۳۵۳،۰۹۵**

۲۷-۱-۳- به تفکیک زمان بندی پرداخت:

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۲	**۱۴۰۱**
سال ۱۴۰۲	۰	۲،۳۱۳،۰۹۵
سال ۱۴۰۳	۲،۲۰۸،۹۶۹	۲۷۰،۰۰۰
سال ۱۴۰۴	۱،۷۷۰،۰۰۰	۱،۷۷۰،۰۰۰
	۳،۹۷۸،۹۶۹	**۴،۳۵۳،۰۹۵**

پیوست گزارش حسابرسی
مورخ ۱۴۰۳/۴/۱۴

۴-۱-۲۷- به تفکیک نوع وثایق :

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

۵-۱-۲۷- تسهیلات دریافتی و همچنین ضمانت اوراق مرابحه توسط بانک خاورمیانه مستلزم ایجاد مبلغ ۱۵۶،۶۳۵ میلیون ریال سپرده می باشد که به بخشی از آن سود با نرخ ۱ درصد تعلق می گیرد، لذا از تسهیلات مالی مذکور کسر و تسهیلات مالی به صورت خالص ارایه شده است.

۶-۱-۲۷- انتشار اوراق صکوک مرابحه با نرخ ۱۸٪ و مدت اوراق ۴ ساله و مقاطع پرداخت های مرتبط با اوراق هر سه ماه یکبار از تاریخ انتشار اوراق و ضامن اوراق بانک خاورمیانه می باشد که بابت ضمانت کارخانه آما ۲ در رهن بانک فوق قرار گرفت.

۲-۲۷- 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
مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	**۹۵۵،۸۵۰**	**۱،۵۲۳،۶۷۱**	**۲،۴۷۹،۵۲۱**
دریافت های نقدی	۳،۰۴۵،۹۲۰	-	۳،۰۴۵،۹۲۰
سود و کارمزد و جرائم	۲۳۷،۹۴۵	۲۷۰،۰۰۰	۵۰۷،۹۴۵
پرداخت های نقدی بابت اصل	(۲،۲۸۴،۷۸۸)	-	(۲،۲۸۴،۷۸۸)
پرداخت های نقدی بابت سود	(۲۲۲،۰۴۰)	(۲۷۰،۰۰۰)	(۴۹۲،۰۴۰)
سایر تغییرات غیر نقدی	۶۴،۴۹۰	(۶۷،۵۰۰)	(۳،۰۱۰)
مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	**۱،۷۹۷،۳۷۷**	**۱،۴۵۶،۱۷۱**	**۳،۲۵۳،۵۴۸**
دریافت های نقدی	۴،۳۲۷،۶۷۶	-	۴،۳۲۷،۶۷۶
سود و کارمزد و جرائم	۵۵۱،۹۱۲	۲۷۰،۰۰۰	۸۲۱،۹۱۲
پرداخت های نقدی بابت اصل	(۴،۳۸۲،۴۵۸)	-	(۴،۳۸۲،۴۵۸)
پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات	(۵۳۲،۴۵۸)	(۲۷۰،۰۰۰)	(۸۰۲،۴۵۸)
سایر تغییرات غیر نقدی	(۳۶،۰۴۰)	۰	(۳۶،۰۴۰)
مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	**۱،۷۲۶،۰۰۹**	**۱،۴۵۶،۱۷۱**	**۳،۱۸۲،۱۸۰**

پیوست گزارش حسابرسی
رازدار
مورخ ۱۴۰۳/۴/۱۴

۲۸- ذخایر

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	۱۴۰۲	۱۴۰۱
مشاغل سخت و زیان آور	۲-۲۸	۷۶،۱۴۴	۷۵،۲۰۰
سهم اتاق بازرگانی		۱۷،۶۲۵	۲۹،۸۸۷
حسابرسی تامین اجتماعی سال ۱۳۹۹	۱-۲۸	۵،۵۴۳	۱۹،۳۵۸
حسابرسی		۴،۲۰۰	۲،۹۳۶
سایر		۴،۵۰۹	۲،۹۱۱
		۱۰۸،۰۲۱	**۱۳۰،۲۹۲**

۱-۲۸- مبلغ ۵،۵۴۳ میلیون ریال بابت بدهی تشخیصی صادر شده از طرف سازمان تامین اجتماعی برای حسابرسی سال مالی ۱۳۹۹ می باشد.

۲-۲۸- ذخیره مشاغل سخت و زیان آور به شرح ذیل قابل تفکیک می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۲	۱۴۰۱
مانده در ابتدای سال	۷۵،۲۰۰	۱۵،۳۶۵
کاهش	(۱۴۱،۳۰۲)	(۶۸،۰۱۶)
افزایش	۱۴۲،۲۴۶	۱۲۷،۸۵۱
مانده در پایان دوره	**۷۶،۱۴۴**	**۷۵،۲۰۰**

۱-۲-۲۸- 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.

۲۹- پیش دریافت ها

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	۱۴۰۲	۱۴۰۱
قراردادهای فروش و اشخاص حقوقی	۱-۲۹	۲۲۹,۳۹۲	۲۰۱,۴۵۶
نمایندگان و اشخاص حقیقی		۱۰,۴۹۰	۱۱,۰۶۳
		۲۳۹،۸۸۲	**۲۱۲،۵۱۹**

۱-۲۹- تا تاریخ تایید صورت های مالی کلیه کالاهای موضوع پیش دریافت های اخذ شده تحویل مشتریان گردیده است.

۲-۲۹- شرکت در روال عادی عملیات ، توانایی انجام تعهدات ناشی از قراردادهای منعقده را دارد.

پیوست گزارش حسابرسی
مورخ ۱۴۰۳/۴/۱۴

شرکت صنعتی آما (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳۰- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۲	۱۴۰۱
سود خالص	**۶,۹۳۴,۹۹۰**	**۴,۱۵۶,۶۱۲**
تعدیلات:		
هزینه مالیات بر درآمد	۱,۱۸۸,۹۹۰	۴۹۰,۹۵۴
هزینه های مالی	۸۲۱,۹۱۲	۵۰۷,۹۴۵
خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت و مرخصی کارکنان	۳۷,۷۴۰	۳۸,۷۵۹
استهلاک دارایی های غیر جاری	۱۹۳,۲۲۲	۱۴۰,۴۰۳
سود حاصل از سپرده سرمایه گذاری های کوتاه مدت	(۸۶,۴۹۱)	(۳۶,۴۶۹)
سود تسعیر دارایی های ارزی غیر مرتبط با عملیات	(۵۴۵)	(۴,۲۰۶)
	۲,۱۵۴,۸۲۸	**۱,۱۳۷,۳۸۶**
کاهش (افزایش) دریافتنی های عملیاتی	(۳,۳۶۶,۴۴۴)	(۲۶۷,۴۳۷)
کاهش(افزایش) موجودی مواد و کالا	(۲,۴۷۹,۱۷۶)	(۲,۶۷۹,۴۵۲)
کاهش(افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی	۶۰,۳۳۰	(۵۵۶,۰۷۴)
کاهش (افزایش) سایر دارایی ها	(۲۶,۷۷۴)	(۱,۵۹۰)
افزایش(کاهش) پرداختنی های عملیاتی	۱,۲۱۱,۵۸۹	۲۱۳,۰۴۳
افزایش (کاهش) ذخایر	(۲۲,۲۷۱)	۹۲,۴۷۱
افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی	۲۷,۳۶۳	۱۳۶,۰۱۸
نقد حاصل از عملیات	**۴,۴۹۴,۴۳۴**	**۲,۲۳۰,۹۷۷**

پیوست گزارش حسابرسی

مورخ ۱۴۰۳/۴/۱۴

۳۱- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۳۱-۱- 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 ۱۴۰۱ 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، هزینه سرمایه و ریسک های مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مدنظر قرار می دهد.

۳۱-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۲	۱۴۰۱
جمع بدهی ها	۶,۹۹۵,۵۸۱	۴,۹۳۵,۱۲۱
موجودی نقد	(۵۳۸,۸۵۲)	(۶۱۷,۱۴۷)
خالص بدهی	۶,۴۵۶,۷۳۰	۴,۳۱۷,۹۷۴
حقوق مالکانه	۱۲,۶۹۳,۴۲۲	۷,۹۲۴,۳۰۶
نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه	۵۱٪	۵۴٪

۳۱-۲- 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 بر ریسک ها و سیاست های اجرا شده نظارت می کند تا آسیب پذیری از ریسک ها را کاهش دهد.

۳۱-۳- ریسک بازار

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

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

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

۳۱-۳-۱- 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 میشود. مبالغ دفتری دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی شرکت در یادداشت ۳۲ ارائه شده است.

۳۱-۳-۱-۱- تجزیه و تحلیل حساسیت ارزی

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

پیوست گزارش حسابرسی
رازدار
مورخ ۱۴۰۳/۴/۱۴

۴-۳۱- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. شرکت سیاستی مبنی بر معامله تنها با طرف های قرارداد معتبر واخذ وثیقه کافی ، درموارد مقتضی، را اتخاذ کرده است، تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد. شرکت تنها با شرکتهایی معامله می کند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشد. شرکت با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود ، مشتریان عمده خود را رتبه بندی اعتباری می کند. آسیب پذیری شرکت و رتبه بندی اعتباری طرف قراردادهای آن، به طور مستمر نظارت شده وارزش کل معاملات با طرف قراردادهای تأیید شده گسترش می یابد.آسیب پذیری اعتباری از طریق محدودیت های طرف قرارداد که بطور سالانه توسط هیات مدیره بررسی و تأیید می شود، کنترل می شود. دریافتنی های تجاری شامل تعداد زیادی از مشتریان است که در بین صنایع متنوع و منطق جغرافیایی گسترده شده است. ارزیابی اعتباری مستمر بر اساس وضعیت مالی حسابهای دریافتنی انجام می شود. شرکت آسیب پذیری ریسک اعتباری با اهمیتی نسبت به هیچ یک از طرف های قرارداد ندارد. مبلغ ۳۲۶۰۲ میلیون ریال از مطالبات تجاری راکد و انتقالی از سنوات قبل می باشد که به منظور وصول آنها شرکت از طریق مراجع قضایی در حال پیگیری های حقوقی می باشد.

۵-۳۱- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چهارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت ، میان مدت و بلند مدت تامین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری اندوخته کافی و تسهیلات بانکی ، از طریق نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی شده و واقعی و از طریق تطبیق مقاطع سررسید دارایی ها و بدهی های مالی، مدیریت می کند. شرکت فاقد مانده حسابهای پرداختنی راکد بوده و مانده حسابهای پرداختنی مندرج در یادداشت مزبور کمتر از مدت ۶ ماهه تسویه می گردد .

۳۲- وضعیت ارزی

	یادداشت	۱۴۰۲ دلار امریکا	۱۴۰۲ یورو
موجودی نقد	۱۸	۶,۵۶۷	۱۶,۰۸۹
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۱۶	۲۱۴,۸۶۴	۳۰,۶۹۹
جمع دارایی های پولی ارزی		۲۲۱,۴۳۱	۴۶,۷۸۸
جمع بدهی های پولی ارزی		-	-
خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۲۲۱,۴۳۱	۴۶,۷۸۸
خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۹۸,۲۸۸	۶۰,۰۴۷
معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)		۱۲۴,۲۲۸	۱۲,۴۵۴
معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)		۷۸,۹۹۶	۱۷,۳۳۸

۱-۳۲ - ارز حاصل از صادرات و ارز مصرفی برای واردات و سایر پرداخت ها طی سال به شرح زیر است :

	دلار آمریکا	یورو
فروش محصول	۳,۴۷۰,۳۱۱	-
خرید مواد اولیه	-	۷,۴۵۷,۸۴۲
سایر پرداخت ها	-	۶۶,۵۴۳

۲-۳۲ -تعهدات ارزی شرکت به شرح زیر است:

نوع ارز : دلار امریکا

	۱۴۰۲ کل تعهدات	۱۴۰۲ ایفا شده	۱۴۰۲ ایفا نشده	۱۴۰۱ کل تعهدات	۱۴۰۱ ایفا شده	۱۴۰۱ ایفا نشده
صادرات	۳,۴۷۰,۳۱۱	۳,۴۷۰,۳۱۱	۰	۳,۶۹۲,۱۳۹	۳,۶۹۲,۱۳۹	۰

۳۳- معاملات با اشخاص وابسته

۱-۳۳ - معاملات شرکت با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	پرداختی بابت بازاگردانی سهام	فروش کالا و خدمات	خرید مواد اولیه	بهای تمام شده	سود ناخالص
سایر اشخاص وابسته	صندوق بازار گردانی توسعه سهام لیکی	هیات مدیره مشترک	✓	۳۰,۰۰۰	-	-	-	-
جمع		-	-	**۳۰,۰۰۰**	-	-	-	-
سایر اشخاص وابسته	صنایع فولاد صبح پارسیان	هیات مدیره مشترک	✓	-	۱۶۷,۰۴۰	-	-	-
سایر اشخاص وابسته	تولید و توسعه صبح پارسیان صبا	هیات مدیره مشترک	✓	-	۱۵۳,۹۹۷	-	-	-
سایر اشخاص وابسته	شرکت نفت پارس	هیات مدیره مشترک	✓	-	۱۴,۴۲۰	-	-	-
سایر اشخاص وابسته	شرکت سیمان خوزستان	هیات مدیره مشترک	✓	-	۱۳,۵۶۲	-	-	-
سایر اشخاص وابسته	شرکت سیمان خزر	هیات مدیره مشترک	✓	-	۱۲,۳۶۴	-	-	-
سایر اشخاص وابسته	شرکت قند مرودشت	هیات مدیره مشترک	✓	-	۴,۶۹۰	-	-	-
سایر اشخاص وابسته	شرکت تولیدی ایران تایر	هیات مدیره مشترک	✓	-	۱,۹۰۶	-	-	-
سایر اشخاص وابسته	شرکت سیمان ارومیه	هیات مدیره مشترک	✓	-	۱,۴۱۵	-	-	-
سایر اشخاص وابسته	شرکت فرآورده های غذائی و قند پیرانشهر	هیات مدیره مشترک	✓	-	۹۷۶	-	-	-
سایر اشخاص وابسته	شرکت آلومتک	هیات مدیره مشترک	✓	-	۱۶۳	-	-	-
جمع			-	-	**۳۷۱,۰۴۳**	-	-	-
سایر اشخاص وابسته	نمایندگان فروش	مشمول ماده ۱۳ دستورالعمل افشای اطلاعات معاملات با اشخاص وابسته	-	-	۵,۴۲۵,۲۸۸	-	۳,۵۷۳,۲۲۱	۱,۸۵۲,۰۶۷
سایر اشخاص وابسته	مشتری فروش	مشمول ماده ۱۳ دستورالعمل افشای اطلاعات معاملات با اشخاص وابسته	-	-	۱,۹۹۷,۹۷۹	-	۱,۰۹۲,۱۹۰	۹۰۵,۷۸۹
سایر اشخاص وابسته	تامین کننده مواد اولیه داخلی	مشمول ماده ۱۳ دستورالعمل افشای اطلاعات معاملات با اشخاص وابسته	-	-	-	۵,۰۰۱,۹۶۹	-	-
سایر اشخاص وابسته	تامین کننده مواد اولیه خارجی	مشمول ماده ۱۳ دستورالعمل افشای اطلاعات معاملات با اشخاص وابسته	-	-	-	۲,۶۶۴,۰۱۳	-	-
جمع			-	-	۷,۴۲۳,۲۶۷	۷,۶۶۵,۹۸۲	۴,۶۶۵,۴۱۱	۲,۷۵۷,۸۵۶
جمع کل		-		۳۰,۰۰۰	۷,۷۹۴,۸۱۰	۷,۶۶۵,۹۸۲	۴,۶۶۵,۴۱۱	۲,۷۵۷,۸۵۶

۱-۱-۳۳- قیمت های خرید و فروش کالا و مواد اولیه براساس توافق بین خریدار و فروشنده تعیین گردیده و تفاوت با اهمیتی با ارزش منصفانه نداشته است.

پیوست گزارش حسابرسی
رازدار
مورخ ۱۴۰۳/۴/۱۴

۲-۳۳ -مانده حساب نهایی اشخاص وابسته شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	پیش پرداخت ها	پرداختنی های تجاری	سایر پرداختنی ها	دریافتی های تجاری	۱۴۰۲ خالص		۱۴۰۱ خالص	
						طلب	بدهی	طلب	بدهی
سایر اشخاص وابسته	صندوق بازار گردانی توسعه سهام نیکی	۰	۰	۳۰,۰۵۹	۰	۰	۳۰,۰۵۹	۵,۸۱۵	–
	جمع		۰	۳۰,۰۵۹	۰	۰	۳۰,۰۵۹	۵,۸۱۵	۰
سایر اشخاص وابسته	صنایع فولاد صبح پارسیان	۰	–	۰	۶۱,۴۲۶	۶۱,۴۲۶	۰	۰	۰
سایر اشخاص وابسته	تولید و توسعه صبح پارسیان صبا	۰	–	۰	۱۰,۰۰۱	۱۰,۰۰۱	۰	۰	۰
سایر اشخاص وابسته	شرکت سیمان خوزستان	۰	–	۰	۴۶	۴۶	۰	۴۶	۰
سایر اشخاص وابسته	شرکت سیمان ارومیه	۰	–	۰	۰	۰	۰	۰	۳۸
سایر اشخاص وابسته	شرکت فرآورده های غذائی و قند پیرانشهر	۰	–	۰	۱	۱	۰	۱	۰
سایر اشخاص وابسته	نمایندگان فروش	۰	–	۰	۱,۶۰۷,۸۲۳	۱,۶۰۷,۸۲۳	۰	۵۹۱,۲۶۲	۰
سایر اشخاص وابسته	تامین کننده مواد اولیه داخلی	۰	۱,۲۱۳,۱۱۳	۰	۰	۰	۱,۲۱۳,۱۱۳	۴۶,۱۰۲	۰
سایر اشخاص وابسته	تامین کننده مواد اولیه خارجی	۲۶۲,۸۶۴	۰	۰	۰	۲۶۲,۸۶۴	۰	۱,۴۱۳,۳۹۵	۰
سایر اشخاص وابسته	مشتری فروش	۰	–	۰	۴۸۰,۳۴۲	۴۸۰,۳۴۲	۰	۶۲,۱۳۹	۰
	جمع	۲۶۲,۸۶۴	۱,۲۱۳,۱۱۳	۰	۲,۱۵۹,۶۳۹	۲,۴۲۲,۵۰۳	۱,۲۱۳,۱۱۳	۲,۱۱۲,۹۴۵	۳۸
	جمع کل	۲۶۲,۸۶۴	۱,۲۱۳,۱۱۳	۳۰,۰۵۹	۲,۱۵۹,۶۳۹	۲,۴۲۲,۵۰۳	۱,۲۴۳,۱۷۲	۲,۱۱۸,۷۶۰	۳۸

۳۴-تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۱-۳۴- بدهی احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت به شرح ذیل است.

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۲	۱۴۰۱
اسناد تضمینی نزد بانک خاورمیانه بابت تضمین تسهیلات دریافتی	۴,۰۲۲,۸۲۰	۳,۷۲۲,۴۵۰
اسناد تضمینی نزد شرکت واسط مالی شهریور یکم بابت اوراق مرابحه	۲,۵۸۰,۰۰۰	۲,۵۸۰,۰۰۰
اسناد تضمینی نزد بانک ملت بابت تضمین تسهیلات و ثبت سفارش واردات	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰
اسناد تضمینی نزد بانک صادرات بابت تضمین تسهیلات دریافتی	۰	۵۷۳,۱۱۳
اسناد تضمینی نزد بانک سپه بابت تضمین ضمانتنامه گمرکی	۸۶۷,۰۰۰	۰
اسناد تضمینی نزد شرکت پترو امید آسیا	۴۲,۴۳۷	۰
اسناد تضمینی نزد مهندسی و ساخت تاسیسات دریایی ایران	۴۰,۵۹۳	۴۰,۵۹۳
اسناد تضمینی نزد مهندسین مشاور سازه	۴۰,۲۱۲	۴۰,۲۱۲
اسناد تضمینی نزد شرکت سراج گستران رجال	۲۱,۳۹۹	۲۱,۳۹۹
اسناد تضمین نزد شرکت پتروشیمی سلمان فارسی	۲۰,۶۴۶	۲۰,۶۴۶
اسناد تضمینی نزد لوله سازی اهواز	۱۴,۱۸۳	۱۴,۱۸۳
سایر اسناد تضمینی بر عهده شرکت	۲۸,۶۳۸	۷۴,۵۱۰
	۹,۱۷۷,۹۲۸	۸,۵۸۷,۱۰۶

۲-۳۴- به استثناء موارد ذیل شرکت فاقد بدهی های احتمالی می باشد :

۱-۲-۳۴- عملیات شرکت از بدو تاسیس تا سال ۱۳۹۹ از سوی سازمان تامین اجتماعی رسیدگی شده است ، مطابق برگ قطعی سازمان تامین اجتماعی در ارتباط با سال ۱۳۹۹ مبلغ ۱۲,۹۳۳ میلیون ریال بدهی صادر گردید که شرکت به صورت اقساطی در حال پرداخت می باشد . بابت سال ۱۴۰۰ مبلغ ۴۳,۵۰۵ میلیون ریال بدهی برآوردی صادر گردیده که شرکت به بدهی فوق اعتراض و پرونده در هیات بدوی سازمان تامین اجتماعی شعبه ۱۷ در حال رسیدگی مجدد می باشد و برای سال ۱۴۰۱ عملیات شرکت در حالی رسیدگی سازمان تامین اجتماعی می باشد.

۲-۲-۳۴- 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 تایید صورتهای مالی رسیدگی گردیده که شرکت به برگ تشخیص صادره اعتراض و پرونده در هیات بدوی امور مالیاتی در حال رسیدگی مجدد می باشد و برای سال مالی ۱۴۰۱ در حال رسیدگی می باشد.

۳-۳۴- شرکت فاقد دارایی های احتمالی می باشد .

۴-۳۴- تعهدات سرمایه ای مربوط به خرید ماشین آلات خط تولید مبلغ ۸,۶۳۵ میلیون ریال است. (یادداشت ۶-۱۱)

۳۵- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

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

۳۶- سود سهام پیشنهادی

۱-۳۶- پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ۷۱۵,۰۰۰ میلیون ریال (مبلغ ۱۳۰ ریال برای هر سهم) است.

پیوست گزارش حسابرسی
رازدار
مورخ ۱۴۰۳/۴/۱۰