

گزارش حسابرس مستقل
به انضمام
صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی
شرکت صنعتی آما (سهامی عام)
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۹

شرکت صنعتی آما (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحه

عنوان

۱ و ۲
۱ الی ۳۵

گزارش حسابرس مستقل
صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی



موسسه حسابرسی
آبتین روشن آریا

(حسابداران رسمی)
شماره ثبت: ۲۸۷۸۷

بسمه تعالی

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به هیات مدیره محترم

شرکت صنعتی آما (سهامی عام)

مقدمه

۱- صورت وضعیت مالی شرکت صنعتی آما (سهامی عام) در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۹ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی آن برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۳۷ پیوست، مورد بررسی اجمالی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره ای با هیات مدیره شرکت است. مسئولیت این موسسه، بیان نتیجه گیری در باره صورتهای مالی یاد شده بر اساس بررسی اجمالی انجام شده است.

دامنه بررسی اجمالی

۲- بررسی اجمالی این موسسه براساس استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و به کارگیری روشهای تحلیلی و سایر روشهای بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه، این موسسه نمی تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می شود و از این رو، اظهار نظر حسابرسی ارائه نمی کند.

نتیجه گیری

۳- براساس بررسی اجمالی انجام شده، این موسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یاد شده در بالا، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

تاکید بر مطلب خاص

۴- توجه هیات مدیره محترم را به موارد زیر جلب می نماید. نتیجه گیری این موسسه بر اساس موارد زیر تعدیل نشده است:

۴-۱- همانگونه که در یادداشت توضیحی ۲-۳-۱۲ صورتهای مالی منعکس می باشد، علیرغم پرداخت مبلغ ۴٫۵۲۷ میلیون ریال به شهرداری منطقه ۲۱ تهران بابت عوارض تجاری و پارکینگ بخشی از زمین شرکت، بدلیل شرایط اقتصادی، امکان ساخت آن مجموعه تاکنون محقق نشده است. همچنین اقدامات مدیریت شرکت جهت اخذ پایان کار انبار مواد اولیه احداث شده در سال ۱۳۹۳ و تغییر کاربری زمین کارخانه آما یک از صنعتی به تجاری و اداری (موضوع یادداشت های توضیحی ۱-۱-۱۲ و ۴-۱۲ صورتهای مالی) تاکنون منجر به نتیجه قطعی نشده است.



گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل - ادامه

شرکت صنعتی آما (سهامی عام)

۳-۲- همانگونه که در یادداشت توضیحی ۱-۲۱ صورتهای مالی منعکس می باشد، تاکنون اقدامی از سوی شرکت در راستای طرح افزایش سرمایه مصوب مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۷/۰۲/۱۷ که در تاریخ ۱۳۹۷/۰۴/۱۶ در اداره ثبت شرکتها به ثبت رسیده، صورت پذیرفته است. همچنین با توجه به یادداشت توضیحی ۲-۲۱ صورتهای مالی، بر طبق صورتجلسه هیات مدیره مورخ ۱۳۹۹/۰۷/۰۹، افزایش سرمایه از مبلغ ۹۰۰٫۰۰۰ میلیون ریال به مبلغ ۱٫۵۰۰٫۰۰۰ میلیون ریال از محل سود انباشته به تصویب رسیده است که مراحل اخذ مجوز از سازمان بورس اوراق بهادار در دست اقدام می باشد.

۴-۳- همانگونه که در یادداشت توضیحی ۴-۴ صورتهای مالی منعکس می باشد، بابت صادرات انجام شده طی دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ به مبلغ ۷۵۲٫۲۱۶ دلار، تاکنون مبلغ ۳۵۰٫۰۰۰ دلار رفع تعهد ارزی شده و مابقی تعهدات ارزی ظرف مهلت قانونی مقرر رفع تعهد خواهد شد.

گزارش در مورد سایر اطلاعات

۵- مسئولیت «سایر اطلاعات» با هیات مدیره شرکت است. «سایر اطلاعات» شامل اطلاعات موجود در گزارش تفسیری مدیریت است.

نتیجه گیری این موسسه نسبت به صورت های مالی، در برگیرنده نتیجه گیری نسبت به «سایر اطلاعات» نیست و نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی اظهار نمی شود. در ارتباط با بررسی اجمالی صورت های مالی، مسئولیت این موسسه مطالعه «سایر اطلاعات» به منظور شناسایی مغایرت های با اهمیت آن با صورتهای مالی یا با اطلاعات کسب شده در فرآیند بررسی اجمالی و یا تحریف های با اهمیت است. در صورتیکه این موسسه به این نتیجه برسد که تحریف با اهمیتی در «سایر اطلاعات» وجود دارد، باید این موضوع را گزارش کند. در این خصوص، نکته قابل گزارشی وجود ندارد.

۲۴ آبان ۱۳۹۹

موسسه حسابرسی آبتین روش آریا
(حسابداران رسمی)

ناصر عسکری نائینی
۸۰۰۵۳۹
عضو هیات مدیره حسابداران رسمی ایران
شماره ثبت ۲۸۷۸۷

موسی حسینی
۸۸۱۶۴۳



شرکت صنعتی آما (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

با احترام

به پیوست صورتهای مالی شرکت صنعتی آما (سهامی عام) مربوط به دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است :

شماره صفحه	
۲	صورت سود و زیان
۳	صورت وضعیت مالی
۴	صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۵	صورت جریان های نقدی
	یادداشت های توضیحی:
۶	الف: تاریخچه و فعالیت
۷-۱۰	ب : اهم رویه های حسابداری
۱۱-۳۵	پ : یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی

صورتهای مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۹/۰۸/۱۵ به تائید هیأت مدیره شرکت رسیده است.

نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیات مدیره و مدیر عامل	سمت	امضا
آقای اکبر علیزاده راد (موسس و بنیانگذار شرکت صنعتی آما)	موسسه خیریه بنیاد سرور	رئیس هیأت مدیره	
آقای محسن کوزه گران	شرکت سرمایه گذاری تدبیر	نایب رئیس هیأت مدیره	
آقای احمد رضا نورانی	شرکت مهندسی و خدماتی پرسپولیس	عضو هیأت مدیره	
_____	شاهرخ علیزاده راد	عضو هیأت مدیره	
آقای نوید رفیعی تبریزی	شرکت سرمایه گذاری ملی ایران	عضو هیأت مدیره	
_____	عباس علیمددی	مدیر عامل	

شرکت صنعتی آما (سهامی عام)



شرکت صنعتی آما (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
صورت سود و زیان
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

سال ۱۳۹۸	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
عملیات در حال تداوم:			
۲,۸۲۰,۸۹۳	۱,۱۰۶,۷۸۷	۲,۱۲۲,۶۵۰	۴ درآمدهای عملیاتی
(۱,۸۲۴,۱۹۴)	(۶۵۴,۸۳۴)	(۱,۱۹۷,۲۴۹)	۵ بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۹۹۶,۶۹۹	۴۵۱,۹۵۳	۹۲۵,۴۰۱	سود ناخالص
(۱۴۲,۲۵۷)	(۶۷,۹۷۶)	(۹۸,۸۸۱)	۶ هزینه های فروش ، اداری و عمومی
۳۳,۸۲۸	۱۲,۷۲۱	۴۰,۵۴۴	۷ سایر درآمدها
(۱۱)	(۱۱)	-	۸ سایر هزینه ها
۸۸۸,۲۵۹	۳۹۶,۶۸۷	۸۶۷,۰۶۴	سود عملیاتی
(۱۱,۳۸۸)	(۵,۱۴۸)	(۱۹,۹۱۳)	۹ هزینه های مالی
۲۶,۳۰۲	۸,۱۸۶	۳۴,۵۶۰	۱۰ سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۹۰۳,۱۷۳	۳۹۹,۷۲۵	۸۸۱,۷۱۱	سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
			هزینه مالیات بر درآمد:
(۱۳۱,۲۶۹)	(۷۷,۵۴۲)	(۱۲۴,۶۹۴)	۲۷ دوره جاری
(۵,۴۲۸)	(۵,۴۲۸)	(۸,۱۱۵)	۲۷ سال های قبل
۷۶۶,۴۷۶	۳۱۶,۷۵۴	۷۴۸,۹۰۲	سود خالص
سود پایه هر سهم:			
۸۳۵	۳۴۸	۸۱۷	عملیاتی (ریال)
۱۷	۴	۱۵	غیر عملیاتی (ریال)
۸۵۲	۳۵۲	۸۳۲	۱۱ سود پایه هر سهم (ریال)

شرکت صنعتی آما (سهامی عام)

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

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



۲

[Handwritten signatures and dates]

شرکت صنعتی آما (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
صورت وضعیت مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	یادداشت	دارایی ها
میلیون ریال	میلیون ریال		دارائیهایی غیر جاری :
۴۷۲,۵۰۶	۵۶۲,۸۵۰	۱۲	دارایی های ثابت مشهود
۴۵,۷۷۷	۴۵,۷۷۵	۱۳	دارایی های نامشهود
۲,۱۶۴	۸,۵۷۰	۱۴	سایر دارایی ها
۵۲۰,۴۴۷	۶۱۷,۱۹۵		جمع دارایی های غیر جاری
			دارایی های جاری :
۳۹۰,۵۶۹	۶۰۲,۰۵۱	۱۵	پیش پرداخت ها
۱,۲۴۵,۹۸۹	۲,۰۵۱,۱۵۲	۱۶	موجودی مواد و کالا
۳۱۰,۹۹۵	۴۰۲,۰۷۲	۱۷	دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۴۰,۰۰۰	-	۱۸	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۲۱۸,۱۹۸	۲۰۲,۹۶۸	۱۹	موجودی نقد
۲,۲۰۵,۷۵۱	۳,۲۵۸,۲۴۳		دارایی های نگهداری شده برای فروش
۲۲,۷۸۶	۲۲,۷۸۶	۲۰	جمع دارایی های جاری
۲,۲۲۸,۵۳۷	۳,۲۸۱,۰۲۹		جمع دارایی ها
۲,۷۴۸,۹۸۴	۳,۸۹۸,۲۲۴		حقوق مالکانه و بدهی ها
			حقوق مالکانه
۹۰۰,۰۰۰	۹۰۰,۰۰۰	۲۱	سرمایه
۹۰,۰۰۰	۹۰,۰۰۰	۲۲	اندرخته قانونی
۹۸۲	۹۸۲	۲۳	سایر اندرخته ها
۱,۱۲۲,۰۹۸	۱,۴۲۱,۰۰۰		سود انباشته
۲,۱۱۳,۰۸۰	۲,۴۱۱,۹۸۲		جمع حقوق مالکانه
			بدهی ها
			بدهی های غیر جاری
۶۵,۰۰۰	۶۵,۰۰۰	۲۴	پرداختی های بلند مدت
۴۲۰,۰۲۵	۵۸,۷۹۹	۲۵	نخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۱۰۷,۰۲۵	۱۲۳,۷۹۹		جمع بدهی های غیر جاری
			بدهی های جاری
۱۱۳,۳۵۴	۴۰۴,۳۸۴	۲۶	پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
۱۲۹,۶۸۶	۲۴۰,۶۵۷	۲۷	مالیات پرداختی
۲۷,۸۳۰	۳۴۵,۳۴۵	۲۸	سود سهام پرداختی
۱۵۱,۵۳۱	۲۳۸,۹۸۲	۲۹	تسهیلات مالی
۲۶,۱۱۱	۲۷,۶۱۰	۳۰	نخایر
۸۰,۳۶۷	۱۰۵,۴۶۶	۳۱	پیش دریافت ها
۵۲۸,۸۷۹	۱,۳۴۲,۴۴۳		جمع بدهی های جاری
۶۳۵,۹۰۴	۱,۴۸۶,۲۴۲		جمع بدهی ها
۲,۷۴۸,۹۸۴	۳,۸۹۸,۲۲۴		جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

شرکت صنعتی آما (سهامی عام)

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



[Signature]

[Signature]

[Signature]

شرکت صنعتی آما (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
صورت تغییرات در حقوق مالکانه
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

سرمایه	اندوخته قانونی	سایر اندوخته ها	سود انباشته	جمع کل
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۹۰۰,۰۰۰	۷۸,۹۵۷	۹۸۲	۶۳۶,۶۶۵	۱,۶۱۶,۶۰۴
-	-	-	-	-
۹۰۰,۰۰۰	۷۸,۹۵۷	۹۸۲	۶۳۶,۶۶۵	۱,۶۱۶,۶۰۴
-	-	-	۷۶۶,۴۷۶	۷۶۶,۴۷۶
-	-	-	(۲۷۰,۰۰۰)	(۲۷۰,۰۰۰)
-	۱۱,۰۴۳	-	(۱۱,۰۴۳)	-
۹۰۰,۰۰۰	۹۰,۰۰۰	۹۸۲	۱,۱۲۲,۰۹۸	۲,۱۱۳,۰۸۰
-	-	-	۷۴۸,۹۰۲	۷۴۸,۹۰۲
-	-	-	(۴۵۰,۰۰۰)	(۴۵۰,۰۰۰)
-	-	-	-	-
۹۰۰,۰۰۰	۹۰,۰۰۰	۹۸۲	۱,۴۲۱,۰۰۰	۲,۴۱۱,۹۸۲
۹۰۰,۰۰۰	۷۸,۹۵۷	۹۸۲	۶۳۶,۶۶۵	۱,۶۱۶,۶۰۴
-	-	-	۳۱۶,۷۵۴	۳۱۶,۷۵۴
-	-	-	(۲۷۰,۰۰۰)	(۲۷۰,۰۰۰)
۹۰۰,۰۰۰	۷۸,۹۵۷	۹۸۲	۶۸۳,۴۱۹	۱,۶۶۳,۳۵۸

مانده در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱

اصلاح اشتباهات (یادداشت ۳۲)

مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱

سود خالص گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۳۹۸

سود سهام مصوب

تخصیص به اندوخته قانونی

مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۹

سود خالص در دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱

سود سهام مصوب

تخصیص به اندوخته قانونی

مانده در تاریخ ۱۳۹۹/۰۶/۳۱

مانده در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱

سود خالص گزارش شده در دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱

سود سهام مصوب

مانده در ۱۳۹۸/۰۶/۳۱

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

شرکت صنعتی آما (سهامی عام)



شرکت صنعتی آما (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
صورت جریان های نقدی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

یادداشت	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۸
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی:			
نقد حاصل از عملیات	۱۱۴,۴۲۴	۲۰۱,۳۲۳	۳۴۷,۵۵۸
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۲۱,۰۴۴)	(۵۲,۳۹۲)	(۵۳,۰۵۰)
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی	۹۳,۳۸۰	۱۴۸,۹۳۱	۲۹۴,۵۰۸
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری :			
دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود	۲,۷۰۶	-	۹۲۰
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود	(۱۱۴,۲۷۹)	(۲۲,۱۲۰)	(۳۶,۱۵۶)
دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۴۰,۰۰۰	-	-
پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت	-	(۳۰,۰۰۰)	(۲۰,۰۰۰)
دریافت های نقدی حاصل از سود سپرده بانکی	۲,۲۴۱	۶,۸۹۰	۱۴,۰۹۲
جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری	(۶۹,۳۳۲)	(۴۵,۲۳۰)	(۶۱,۱۴۴)
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی	۲۴,۰۴۸	۱۰۳,۷۰۱	۲۳۳,۳۶۴
جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی :			
دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات	۳۴۵,۰۰۰	۴۴,۶۰۰	۲۴۸,۴۰۰
پرداختهای نقدی بابت اصل تسهیلات	(۲۶۰,۲۹۹)	(۱۰۳,۲۴۳)	(۱۸۶,۲۹۵)
پرداختهای نقدی بابت سود تسهیلات	(۱۶,۷۰۸)	(۵,۰۳۶)	(۹,۵۸۳)
پرداختهای نقدی بابت سود سهام	(۱۳۲,۵۹۴)	(۳۳,۰۵۰)	(۲۶۴,۷۱۰)
جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی	(۶۴,۶۰۱)	(۹۶,۷۲۹)	(۲۱۲,۱۸۸)
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	(۴۰,۵۵۳)	۶,۹۷۲	۲۱,۱۷۶
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۲۱۸,۱۹۸	۱۹۲,۸۳۲	۱۹۲,۸۳۲
تأثیر تغییرات نرخ ارز	۲۵,۳۲۳	(۱,۳۳۷)	۴,۱۹۰
مانده موجودی نقد در پایان دوره	۲۰۲,۹۶۸	۱۹۸,۴۶۷	۲۱۸,۱۹۸

شرکت صنعتی آما (سهامی عام)

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

مسابر مالی
آبتین روش آریا

۵

۱۳۹۹

۱۳۹۹



شرکت صنعتی آما (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت صنعتی آما در تاریخ ۱۳۳۸/۰۹/۰۱ به صورت شرکت با مسئولیت محدود تأسیس و طی شماره ۷۰۶۳ مورخ ۱۳۳۸/۱۰/۱۸ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران با شناسه ملی ۱۰۱۰۰۳۲۲۶۹۰ و کد اقتصادی ۴۱۱۱۱۱۳۵۸۱۴ به ثبت رسیده است. شرکت در تاریخ ۱۳۵۲/۰۳/۲۳ به شرکت سهامی عام تبدیل و در تاریخ ۱۳۵۴/۱۲/۰۴ در بورس اوراق بهادار تهران پذیرفته شده است. مرکز اصلی شرکت و کارخانه آن در کیلومتر ۱۷ جاده مخصوص کرج واقع است.

۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت اصلی شرکت طبق مفاد ماده ۲ اساسنامه عبارت است از ایجاد یک یا چند کارخانه برای تولید محصولات صنعتی در شهر تهران و یا هریک از شهرهای دیگر ایران، تهیه و وارد کردن کلیه مواد و ملزومات اعم از ماشین آلات یا مواد اولیه و غیره که برای ادامه کار و تولیدات کارخانه لازم باشد، فروش و صدور محصولات کارخانه ها و بازخرید آنها، انجام هر نوع امور بازرگانی دیگر که مربوط به موضوع شرکت و عملیات جوشکاری باشد، مشارکت و سرمایه گذاری در سایر شرکتها 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 الکترو، ۲،۵۰۰ تن پودرهای جوشکاری و ۲،۳۰۰ تن مفتولهای جوشکاری در سال ۱۳۸۲ آغاز شده است. همچنین واحد مسوار جدید شرکت از ابتدای دی ۱۳۹۲ به بهره برداری رسیده است.

۱-۳- تعداد کارکنان

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

شرح	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	سال مالی ۱۳۹۸
	نفر	نفر
کارکنان رسمی	۴	۵
کارکنان قراردادی	۳۹۸	۳۶۴
	۴۰۲	۳۶۹
کارکنان پیمانکاری	۱۶۲	۱۷۲
جمع	۵۶۴	۵۴۱

۲- استاندارد حسابداری ۳۵ با عنوان مالیات بر درآمد

هرگونه آثار با اهمیت ناشی از اجرای استاندارد حسابداری ۳۵ با عنوان "مالیات بر درآمد" در دوره مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ بر شرکت تاثیری نداشته است.





شرکت صنعتی آما (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۳- اهمیت رویه‌های حسابداری

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

صورت‌های مالی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه و در موارد مقتضی از ارزش‌های جاری نیز استفاده شده است.

۳-۲- درآمد عملیاتی

شناسایی درآمد فروش محصولات شرکت (درآمد عملیاتی) با تحویل محصولات و انتقال مزایا و مخاطرات به مشتری و همزمان با صدور صورتحساب در حسابها و پس از برگشت از فروش و تخفیفات انجام می‌شود.

۳-۳- گزارشگری بر حسب قسمت‌های مختلف

۳-۳-۱- قسمت‌های شرکت در صورتی به عنوان قسمت قابل گزارش مشخص می‌شود که اکثر درآمد عملیاتی آنها از فروش به مشتریان برون‌سازمانی عاید گردد و درآمد عملیاتی حاصل از فروش به مشتریان برون‌سازمانی و معاملات با سایر قسمت‌ها، حداقل ۱۰ درصد جمع درآمد تمام قسمت‌ها اعم از برون‌سازمانی یا داخلی باشد، یا نتیجه عملیات قسمت، اعم از سود یا زیان، حداقل ۱۰ درصد مجموع سود عملیاتی قسمت‌های سود ده یا مجموع زیان‌های عملیاتی قسمت‌های زیان‌ده، هر کدام که قدر مطلق آن بزرگتر است باشد، یا دارایی‌های آن حداقل ۱۰ درصد جمع دارایی‌های تمام قسمت‌ها باشد. توضیح این که جمع درآمد عملیاتی حاصل از فروش به مشتریان برون‌سازمانی که قابل‌انتساب به قسمت‌های قابل‌گزارش است، باید بیش از ۷۵ درصد جمع درآمد عملیاتی شرکت باشد.

۳-۴- تسعیر ارز

۳-۴-۱- اقلام پولی ارزی با نرخ ارز قابل دسترس در تاریخ صورت وضعیت مالی و اقلام غیرپولی که به بهای تمام شده تاریخی ارزی اندازه گیری شده است، نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ انجام معامله، تسعیر می‌شود. نرخ‌های قابل دسترس به شرح زیر است:

مانده و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر	دلیل استفاده از نرخ
وجوه نقد	یورو	۳۱۷,۰۰۰ ریال	در دسترس بودن
وجوه نقد	دلار	۲۶۸,۵۰۰ ریال	در دسترس بودن

۳-۴-۲- تفاوت‌های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حسابها منظور می‌شود:

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

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

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





شرکت صنعتی آما (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۳-۵- ذخیره مشاغل سخت و زیان آور

براساس مفاد بند ۱۴ آیین نامه مشاغل سخت و زیان آور مصوب هیات وزیران مورخ ۱۳۸۵/۱۲/۱۶ و اصلاحیه سازمان تامین اجتماعی مورخ ۱۳۹۳/۰۹/۲۴، کارفرمایان اینگونه مشاغل مکلفند پس از احراز شرایط بازنشستگی بیمه شده شاغل در کارگاه، مبلغ مطالبه شده توسط سازمان تامین اجتماعی را در زمان بازنشستگی کارکنان که به میزان ۴٪ حق بیمه بر مبنای آخرین حقوق و مزایای مشمول کسر حق بیمه و همچنین ۴٪ مستمری برقراری بیمه شده متناسب با 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.

۳-۶- دارایی های ثابت مشهود

۳-۶-۱- 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.

۳-۶-۲- 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 قانون مالیات های مستقیم مصوب تیرماه ۱۳۹۴ و اصلاحیه های بعدی آن و براساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

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

۳-۶-۳- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاك از تاریخ بهره برداری 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.

۳-۷- دارائیهای ثابت نامشهود

۳-۷-۱- 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





شرکت صنعتی آما (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

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. ۳-۷-۲- استهلاك دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و براساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

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

۳-۷-۳- سرقتی محل کسب به دلیل داشتن عمر مفید نامعین، مستهلك نمی شود.

۳-۸- زیان کاهش ارزش دارایی های غیر جاری

۳-۸-۱- 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 بازیافتنی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتنی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتنی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می گردد.

۳-۸-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش، بطور سالانه انجام می شود.

۳-۸-۳- مبلغ بازیافتنی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هرکدام بیشتر است می باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریانهای نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک های مختص دارایی که جریانهای نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می باشد.

۳-۸-۴- تنها در صورتیکه مبلغ بازیافتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتنی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در سود و زیان شناسایی می گردد.

۳-۸-۵- در صورت افزایش مبلغ بازیافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتنی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال های قبل، افزایش می یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در سود و زیان شناسایی می گردد.





شرکت صنعتی آما (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۳-۹- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا به "اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش" گروه‌های اقلام مشابه ارزشیابی می‌شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می‌شود. بهای تمام شده موجودی‌ها با بکارگیری روش‌های زیر تعیین می‌گردد:

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

۳-۱۰- دارایی‌های غیر جاری نگهداری شده برای فروش

۳-۱۰-۱ - دارایی‌های غیرجاری که مبلغ دفتری آنها، عمدتاً از طریق فروش و نه استفاده مستمر بازیافت می‌گردد، به عنوان دارایی‌های غیرجاری نگهداری شده برای فروش طبقه بندی می‌شود. این شرایط تنها زمانی احراز می‌شود که دارایی‌های غیرجاری جهت فروش فوری در وضعیت فعلی آن، فقط برحسب شرایط که برای فروش چنین دارایی‌هایی مرسوم و معمول است، آماده بوده و فروش آن بسیار محتمل باشد و سطح مناسبی از مدیریت، متعهد به اجرای طرح فروش دارایی‌ها باشد به گونه ای که انتظار رود شرایط تکمیل فروش طی یکسال از تاریخ طبقه بندی، به استثنای مواردی که خارج از حیطه اختیار مدیریت شرکت است، احراز گردد.

۳-۱۰-۲ - دارایی‌های غیرجاری نگهداری شده برای فروش، به اقل مبلغ دفتری و خالص ارزش فروش اندازه گیری می‌گردد.

۳-۱۱- ذخیره مزایای پایان خدمت و مرخصی کارکنان

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



شرکت صنعتی آریا (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۴- درآمدهای عملیاتی

۱۳۹۸/۱۲/۲۹			۱۳۹۸/۰۶/۳۱			۱۳۹۹/۰۶/۳۱			فروش خالص
مبلغ	مقدار	تن	مبلغ	مقدار	تن	مبلغ	مقدار	تن	
میلیون ریال	عدد ۱۰۰۰		میلیون ریال	عدد ۱۰۰۰		میلیون ریال	عدد ۱۰۰۰		
۲۰,۷۱۰,۰۶۱	۰	۱۲,۹۲۳	۸۳۲,۶۴۹	۰	۵,۰۰۸۶	۱,۴۶۸,۲۳۴	۰	۶,۱۳۶	فروش داخلی
۶۱۷,۷۲۷	۰	۳,۹۹۲	۲۴۲,۹۵۸	۰	۱,۵۹۴	۴۹۴,۳۱۷	۰	۲,۲۷۰	انواع الکترونی
۱۱۸,۹۰۰	۰	۹۲۶	۴۳,۴۶۸	۰	۳۴۱	۷۱,۱۱۸	۰	۳۶۶	انواع مغنول
۳,۵۵۸	۳۳	۰	۱,۵۴۴	۱۴	۰	۲,۰۴۲	۲۱	۰	انواع پودر
۲,۸۱۹,۲۴۶			۱,۱۲۱,۶۱۹			۲,۰۳۵,۷۱۱			انواع سنگ و جک پالشی
۸۷,۱۴۹	۰	۸۲۵	۱۵,۹۸۷	۰	۱۵۰	۱۵۳,۶۹۰	۰	۹۲۰	صادراتی
۵,۲۸۵	۰	۴۰	۲,۷۸۳	۰	۱۴	۱,۳۲۲	۰	۷	انواع الکترونی
۳۰	۰	۰,۲	۳۰	۰	۰,۲	۵۳	۰	۰,۳	انواع مغنول
۹۲,۴۶۴			۱۸,۸۰۰			۱۵۵,۰۶۶			انواع پودر
۲,۹۰۳,۷۱۰			۱,۱۴۰,۴۱۹			۲,۱۹۰,۷۷۷			فروش ناخالص
(۱۲,۴۹۹)	(۰,۱۷)	(۶۱)	(۸۰,۳۲)	۰	(۴۳)	(۶,۴۱۲)	۰	(۲۲)	برگشت از فروش
(۷۰۰,۳۱۸)			(۲۵,۴۰۰)			(۴۱,۵۱۵)			تخفیفات
۲,۸۲۰,۸۹۳			۱,۱۰۶,۷۸۷			۲,۱۲۲,۶۵۰			فروش خالص (یادداشت ۴-۲)

۴-۱- افزایش فروش محصولات نسبت به دوره قبل مربوط به افزایش مقدار و نرخ فروش می باشد.

۴-۲- جدول مقایسه ای فروش و بهای تمام شده محصولات شرکت به شرح ذیل می باشد:

۱۳۹۸			۱۳۹۸/۰۶/۳۱			۱۳۹۹/۰۶/۳۱		
درصد سود	درصد سود	درصد سود	درصد سود	درصد سود	درصد سود	درآمد عملیاتی	بهای تمام شده	سود ناخالص
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳۶٪	۴۲٪	۴۴٪	۶۹۱,۴۴۳	۸۷۷,۰۰۶	۱,۵۶۸,۵۰۹	۲۷۲,۲۱۹	۴۶,۳۸۳	۲۲,۴۹۲
۳۵٪	۳۷٪	۴۴٪	۲۱۰,۸۱۲	۲۷۲,۲۱۹	۴۸۳,۰۳۱	۲۷۲,۲۱۹	۴۶,۳۸۳	۲۲,۴۹۲
۲۷٪	۳۰٪	۳۳٪	۲۲,۴۹۲	۴۶,۳۸۳	۶۹,۰۷۵	۴۶,۳۸۳	۴۶,۳۸۳	۲۲,۴۹۲
۲۰٪	۲۶٪	۲۲٪	۴۵۴	۱,۵۸۱	۲,۰۳۵	۱,۵۸۱	۴۶,۳۸۳	۲۲,۴۹۲
۳۵٪	۴۱٪	۴۴٪	۹۲۵,۴۰۱	۱,۱۹۷,۲۴۹	۲,۱۲۲,۶۵۰	۱,۱۹۷,۲۴۹	۴۶,۳۸۳	۲۲,۴۹۲

۴-۳- درآمد عملیاتی به تفکیک اشخاص و مبلغ فروش به شرح زیر است:

۱۳۹۸		۱۳۹۸/۰۶/۳۱		۱۳۹۹/۰۶/۳۱		نام اشخاص
درصد نسبت به کل فروش سال	میلیون ریال	درصد نسبت به کل فروش دوره	میلیون ریال	درصد نسبت به کل فروش دوره	میلیون ریال	
۱۲٪	۳۴۱,۰۵۰	۱۶٪	۱۷۳,۷۹۲	۱۲٪	۲۵۴,۵۰۲	شرکت تامین ابزار پردیس
۱۳٪	۳۵۸,۱۰۷	۱۳٪	۱۴۵,۳۱۰	۱۰٪	۲۲۲,۵۷۸	فروشگاه اصغر صانقی
۸٪	۲۲۹,۹۶۹	۹٪	۹۴,۷۷۶	۶٪	۱۲۷,۰۹۵	شرکت ایلینا صنعت ارفع
۰٪	۰	۰٪	۰	۴٪	۸۰,۷۱۰	شرکت مانگاز تجارت نامدار
۴٪	۱۲۲,۵۸۹	۴٪	۴۷,۸۳۱	۳٪	۶۶,۴۰۶	فروشگاه مینا کیان صنعت
۶۳٪	۱,۷۶۹,۱۷۸	۵۸٪	۶۴۵,۰۷۸	۶۵٪	۱,۳۷۱,۳۵۹	سایر
۱۰۰٪	۲,۸۲۰,۸۹۳	۱۰۰٪	۱,۱۰۶,۷۸۷	۱۰۰٪	۲,۱۲۲,۶۵۰	

۴-۴- صادرات انجام شده طی دوره مالی ۶ ماهه ۱۳۹۹ تعداد ۷۵۲,۲۱۶ دلار معادل ۱۵۵,۰۶۶ میلیون ریال به کشورهای ترکمنستان، ازبکستان، عراق و افغانستان می باشد که تا تاریخ تهیه گزارش ۳۵۰,۰۰۰ دلار رفع تعهد گردیده و مابقی تعهدات ارزی ظرف مهلت قانونی رفع تعهد خواهد شد.



شرکت صنعتی آما (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۵- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

یادداشت	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
مواد مستقیم	۹۸۱،۲۳۲	۵۹۴،۲۶۳	۱،۴۲۴،۱۲۳
دستمزد مستقیم	۱۲۳،۸۳۵	۷۸،۱۴۸	۱۷۴،۳۲۸
سربار ساخت	۱۷۹،۸۵۷	۱۲۶،۵۶۰	۳۰۰،۶۱۶
بهای تولید	۱،۲۸۴،۹۲۴	۷۹۸،۹۷۱	۱،۸۹۹،۰۶۷
کالای در جریان ساخت اول سال	۴۰،۲۹۷	۲۵،۴۴۲	۲۵،۴۴۲
کالای در جریان ساخت پایان سال	(۶۴،۲۵۴)	(۳۳،۶۴۱)	(۴۰،۲۹۷)
بهای تمام شده کالای ساخته شده	۱،۲۶۰،۹۶۷	۷۹۰،۷۷۲	۱،۸۸۴،۲۱۲
بهای تمام شده کالای خریداری شده	۷،۳۵۸	۴،۵۲۰	۵،۴۳۸
کالای ساخته شده اول سال	۱۷۴،۶۹۹	۱۰۹،۶۸۷	۱۰۹،۶۸۷
کالای ساخته شده پایان سال	(۲۴۵،۳۷۷)	(۲۴۹،۹۵۸)	(۱۷۴،۶۹۹)
کالای ساخته شده انتقالی به تعمیرات دارایی ثابت و تحقیقات	(۳۹۹)	(۱۸۷)	(۴۴۴)
بهای تمام شده کالای فروش رفته	۱،۱۹۷،۲۴۹	۶۵۴،۸۳۴	۱،۸۲۴،۱۹۴

۵-۱- مقایسه مقدار تولید شرکت در دوره مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمول (عملی)، نتایج زیر را نشان می‌دهد:

واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی	ظرفیت معمول (عملی)	تولید واقعی ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	تولید واقعی ۱۳۹۸/۰۶/۳۱
الکتروود	تن ۱۹،۵۰۰	۱۲،۸۴۰	۷،۱۹۷	۵،۸۷۲
مفتول	تن ۲،۳۰۰	۴،۱۹۹	۲،۳۶۷	۱،۹۰۶
پودر	تن ۲،۵۰۰	۹۰۹	۳۶۳	۴۱۴

۵-۱-۱. ظرفیت عملی براساس میانگین تولید واقعی سه سال اخیر و با یک شیفت کاری برآورد شده است.

۵-۲. افزایش بهای تمام شده کالای فروش رفته عمدتاً ناشی از افزایش بهای تمام شده خرید مواد اولیه می باشد.



شرکت صنعتی اما (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۵-۳- هزینه های دستمزد مستقیم و سربار تولید از اقلام ذیل تشکیل شده است :

	دستمزد مستقیم			سربار تولید		
	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱
اجرت پیمانکار	۴۲,۱۱۰	۳۱,۳۸۸	۶۳,۵۴۶	۷,۵۴۱	۸,۳۳۲	۱۵,۱۰۳
حقوق دستمزد و مزایا	۳۹,۸۶۳	۲۷,۴۳۱	۶۰,۷۸۹	۵۲,۶۸۷	۳۵,۹۳۸	۷۲,۶۶۹
عیدی و پاداش	۸,۷۰۴	۶,۲۹۰	۲۱,۲۴۶	۸,۳۰۶	۶,۵۵۸	۲۰,۹۶۵
بیمه سهم کارفرما	۱۴,۴۰۹	۷,۴۵۸	۱۶,۶۸۴	۱۴,۱۸۹	۸,۹۳۱	۱۸,۱۷۱
مزایای پایان خدمت کارکنان	۶,۴۱۹	۴,۴۱۱	۸,۹۷۰	۸,۱۵۹	۵,۸۱۷	۱۰,۶۶۷
ایاب و ذهاب	۲,۳۰۴	۱,۱۶۵	۲,۷۸۷	۳,۵۲۳	۱,۹۰۶	۴,۴۵۶
حق ماموریت	۲۶	۵	۳۰۶	۱۴۳	۳۹۳	۹۵۲
استهلاک	۰	۰	۰	۲۱,۱۰۸	۱۸,۹۶۹	۶۳,۱۲۷
آب و برق و سوخت	۰	۰	۰	۶,۳۰۳	۴,۹۸۶	۹,۵۳۳
تعمیر و نگهداشت	۰	۰	۰	۳۳,۰۷۷	۱۶,۹۹۳	۳۹,۸۸۴
حق بیمه اموال	۰	۰	۰	۶۳۴	۳۹۹	۷۸۹
تحقیقات و ایزو	۰	۰	۰	۴,۶۲۱	۱,۵۵۵	۳,۷۱۴
رستوران	۰	۰	۰	۱۱,۴۰۸	۱۰,۳۷۷	۲۲,۰۴۶
کمکهای غیر نقدی	۰	۰	۰	۲,۶۱۷	۱,۷۹۹	۸,۴۲۳
هزینه های کارکنان	۰	۰	۰	۳,۲۴۵	۲,۵۸۱	۶,۴۴۷
سایر	۰	۰	۰	۲,۲۹۸	۱,۰۲۶	۳,۶۴۹
	۱۲۳,۸۳۵	۷۸,۱۴۸	۱۷۴,۳۲۸	۱۷۹,۸۵۷	۱۲۶,۵۶۰	۳۰۰,۶۱۶

۵-۴- در دوره مورد گزارش مبلغ ۱,۲۴۶,۷۴۳ میلیون ریال (دوره قبل ۴۸۲,۹۱۰ میلیون ریال) مواد اولیه خریداری شده است. تامین کنندگان اصلی مواد اولیه به تفکیک کشور و مبلغ خرید از هر یک به شرح زیر است:

مواد اولیه	کشور	۱۳۹۹/۰۶/۳۱		۱۳۹۸/۰۶/۳۱		۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
		مبلغ ریال	درصد نسبت به کل خرید دوره	مبلغ ریال	درصد نسبت به کل خرید دوره	مبلغ ریال	درصد نسبت به کل خرید سال
انواع مغفول	ایران	۷۲۰,۳۸۷	۵۸٪	۱۸۸,۳۴۵	۳۹٪	۷۹۸,۶۰۳	۵۰٪
انواع پودر	هنگ کنگ	۱۳۵,۲۵۳	۱۱٪	۵۸,۴۳۵	۱۲٪	۲۴۹,۰۵۴	۱۶٪
انواع مغفول و پودر	ترکیه	۱۲۰,۶۸۸	۱۰٪	۴,۴۶۳	۱٪	۲۵,۴۳۷	۲٪
سایر		۲۷۰,۴۱۵	۲۲٪	۲۳۱,۶۶۷	۴۸٪	۵۱۴,۰۲۲	۳۲٪
		۱,۲۴۶,۷۴۳	۱۰۰٪	۴۸۲,۹۱۰	۱۰۰٪	۱,۵۸۷,۱۱۶	۱۰۰٪



شرکت صنعتی آما (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۶- هزینه های فروش ، اداری و عمومی

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۷,۱۹۹	۲۳,۱۰۸	۳۳,۲۶۷	حقوق و دستمزد و مزایا
۳,۵۰۰	۳,۵۰۰	۲,۷۰۰	توسعه فروش
۱۰,۹۶۱	۵,۳۳۱	۸,۳۴۲	بیمه سهم کارفرما
۷,۳۵۱	۳,۶۰۴	۵,۸۹۵	مزایای پایان خدمت کارکنان
۱۶,۸۴۵	۵,۵۲۸	۸,۷۹۳	عیدی و پاداش
۴,۴۹۵	۲,۴۹۳	۲,۰۵۷	اجرت پیمانکاری
۱,۷۶۴	۱,۳۲۵	۱,۳۴۰	خرید خدمات
۷,۱۶۹	۲,۰۸۵	۵,۹۱۲	تعمیر و نگهداشت
۶,۷۸۹	۱,۹۳۳	۲,۷۵۷	استهلاک
۴,۹۹۷	۲,۳۱۱	۲,۶۱۰	رستوران و عمومی
۲,۵۴۲	۱,۶۷۴	۶۴۴	هزینه های کارکنان
۱,۸۹۹	۱,۲۳۹	۵۳	حق ماموریت
۱,۰۷۲	۶۹۴	۱۷۴	عوارض
۲,۳۷۰	۱,۰۰۹	۱,۷۶۲	ایاب و ذهاب
۱,۹۳۲	۴۰۴	۵۸۸	کمکهای غیر نقدی
۱,۸۶۸	۱,۰۳۵	۱,۲۸۳	حق حضور هیات مدیره و کمیته حسابرسی
۱,۳۵۳	۷۷۲	۱,۰۰۲	بیمه داران آنها
۱,۷۱۸	۶۸۲	۱,۳۴۱	حق الزحمه مشاوران
۱,۳۰۰	۵۸۶	۷۸۸	ثبتي و حقوقي
۹۹۹	۴۱۷	۶۳۱	آب و برق و سوخت
۹۵۰	۴۲۰	۶۷۱	مأزومات و نوشت افزار
۱,۱۷۶	۳۸۶	۷۱۳	حمل و نقل
۱,۱۴۴	۵۱۲	۴۹۹	نمایشگاه و جشنها
۱,۲۱۴	۲۱۷	۳۰	حق عضویت
۴,۶۰۰	۴,۶۰۰	۴,۰۰۰	پاداش هیات مدیره
۱,۷۰۰	۶۰۰	۷۲۵	حسابرسی
۳,۲۲۹	۱,۵۱۱	۸,۲۸۳	سایر
۱۴۲,۲۵۵	۶۷,۹۷۶	۹۸,۸۸۱	

۷- سایر درآمدها

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۲۴,۹۱۰	۹,۸۰۵	۱۹,۲۵۱		درآمد بسته بندی و حمل
۵,۸۷۵	۲,۹۱۴	۴,۱۷۱		فروش ضایعات
۱,۲۶۶	۰	۱۷,۱۲۳	۷-۱	سود فروش مواد اولیه و لوازم پدکی
۱,۷۷۷	۰	۰		سود ناشی از تسعیر دارانیهای های ارزی عملیاتی
۳۳,۸۲۸	۱۲,۷۲۱	۴۰,۵۴۴		

۷-۱- مبنای محاسبه سود فروش مواد اولیه

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۵,۴۶۸	۰	۲۰,۵۳۹	درآمد فروش مواد اولیه و لوازم پدکی
(۴,۴۰۲)	۰	(۳,۴۱۶)	بهای تمام شده مواد اولیه و لوازم پدکی فروش رفته
۱,۰۶۶	۰	۱۷,۱۲۳	

۸- سایر هزینه ها

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
(۱۱)	(۱۱)	۰	خالص کسری انبار
(۱۱)	(۱۱)	۰	

شرکت صنعتی آما (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۹- هزینه های مالی

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۰۰,۹۷۵	۵۰,۰۳۶	۱۹,۴۵۸
۴۱۳	۱۱۲	۴۵۵
۱۱۰,۳۸۸	۵۰,۱۴۸	۱۹,۹۱۳

کارمزد تسهیلات بانکی
هزینه کارمزد بانکی و خرید سفته

۱۰- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	پایداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۴,۵۰۲	۶,۸۹۰	۲,۲۴۱	
۹,۱۴۲	۴,۹۲۱	۴,۲۴۲	۱۰۰٪
۴,۱۹۰	(۱,۰۳۳۷)	۲۵,۳۲۳	
۹۰۷	-	۲,۶۳۶	
(۲,۴۳۹)	(۲,۰۲۸۸)	۱۱۹	
۲۶,۳۰۲	۸,۱۸۶	۳۴,۵۶۰	

سود سپرده کوتاه مدت بانکی
درآمد اجاره
سود حاصل از تسعیر ارز (بانکی)
سود حاصل از فروش دارائی ثابت
سایر

۱۰۰٪ درآمد اجاره مربوط به قرارداد اجاره ملک آما یک (یکومتر ۱,۵ جاده مخصوص کرج) به کارخانه نوآوری هم آوا می باشد.

۱۱- مبنای محاسبه سود (زیان) پایه هر سهم

۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۱۳۹۸/۰۶/۳۱		۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
سود غیر عملیاتی	سود (زیان) عملیاتی	سود غیر عملیاتی	سود (زیان) عملیاتی	سود غیر عملیاتی	سود (زیان) عملیاتی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۴,۹۱۵	۸۸۸,۲۵۸	۳,۰۳۸	۳۹۶,۴۸۶	۱۴,۶۴۷	۸۶۷,۰۶۴
۵۳۳	(۱۳۷,۲۳۰)	۷۷۰	(۸۳,۷۴۰)	(۱۰۰۶۸)	(۱۳۱,۷۴۱)
۱۵,۴۴۸	۷۵۱,۰۲۸	۳,۸۰۸	۳۱۲,۷۴۶	۱۳,۵۷۹	۷۳۵,۳۲۳

سود
مالیات بر درآمد
سود خالص

۱۱-۱ تعداد سهام عادی برای محاسبه سود هر سهم، تعداد ۹۰۰۰۰۰۰۰۰۰ سهم میباشد.





گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

نوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۱۲- دارایی های ثابت مشهود
جدول بهای تسلیم شده و استهلاک انباشته داراییهای ثابت مشهود به شرح ذیل می باشد:

(مبلغ به میلیون ریال)

شرح	زمین	ساختمان	تاسیسات	ماشین آلات و تجهیزات	وسایل نقلیه	اثاث و منسوبات	ابزار آلات	جمع	دارایی های در جریان تکمیل	پیش پرداخت های سرمایه ای	تکامل سرمایه ای	جمع
مقدار در پایان سال ۱۳۹۸	۱۰۷,۹۳۵	۲۸۴,۹۱۵	۳۷,۷۰۵	۲۵۲,۵۴۰	۴۱,۷۷۱	۲۷,۸۵۸	۳۵,۴۹۲	۷۹۹,۲۱۷	۲۲,۱۵۶	۶۴,۶۵۷	۰	۸۸۶,۰۳۰
افزایش طی دوره	۰	۰	۱,۸۸۳	۹۸,۴۹۷	۲,۰۳۱	۲,۰۳۱	۳,۶۲۰	۱۱۰,۰۹۳۴	۳,۳۴۲	۰	۰	۱۱۴,۲۷۶
کاهش طی دوره	۰	۰	۰	۰	(۵۳۸)	۰	۰	(۵۳۸)	۰	۰	۰	(۵۳۸)
مقدار در پایان ۳۱ شهریور ۱۳۹۹	۱۰۷,۹۳۵	۲۸۴,۹۱۵	۳۹,۵۸۸	۳۵۲,۰۳۷	۴۵,۱۲۶	۳۰,۸۸۹	۳۹,۱۱۲	۹۰۹,۶۱۳	۲۵,۴۹۸	۶۴,۶۵۷	۰	۹۹۹,۷۶۸
استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته												
مقدار در پایان سال ۱۳۹۸	۰	۱۵,۰۵۴	۲۷,۷۵۹	۱۶۷,۷۱۲	۲۷,۷۸۵	۱۶,۸۶۱	۲۲,۸۶۶	۴۱۳,۵۲۳	۰	۰	۰	۴۱۳,۵۲۳
استهلاک	۰	۷,۵۴۵	۱,۰۲۵	۹,۳۶۶	۲,۵۲۸	۲,۰۱۸	۱,۴۴۸	۲۳,۰۹۳۰	۰	۰	۰	۲۳,۰۹۳۰
کاهش ارزش انباشته	۰	۰	(۶۸)	۰	(۴۶۷)	۰	۰	(۵۳۵)	۰	۰	۰	(۵۳۵)
مقدار در پایان ۳۱ شهریور ۱۳۹۹	۰	۱۵,۰۸۵	۲۸,۷۱۶	۱۷۷,۰۷۸	۲۹,۸۴۶	۱۸,۸۷۹	۲۴,۳۱۴	۴۲۶,۹۱۸	۰	۰	۰	۴۲۶,۹۱۸
مبلغ نظری در پایان ۳۱ شهریور ۱۳۹۹	۱۰۷,۹۳۵	۱۲۶,۸۳۰	۲۰,۸۷۲	۱۷۴,۹۵۹	۱۵,۲۹۰	۱۲,۰۱۰	۱۴,۷۹۸	۴۷۲,۶۹۵	۲۵,۴۹۸	۶۴,۶۵۷	۰	۵۶۲,۸۵۰
مبلغ نظری در پایان سال ۱۳۹۸	۱۰۷,۹۳۵	۱۳۴,۳۲۵	۱۹,۹۴۶	۸۵,۸۷۸	۱۳,۰۹۸۶	۱۰,۹۹۷	۱۲,۶۲۶	۳۸۵,۶۹۳	۲۲,۱۵۶	۶۴,۶۵۷	۰	۴۷۲,۵۰۶

۱۲-۱- زمین های تحت مالکیت شرکت به شرح ذیل می باشد:

بهداشت	متر	بهای تمام شده اول دوره	ارزش نظری	میلون ریال	آدرس محل	کلومتر ۱/۵ جاده مخصوص	کلومتر ۱۷ جاده مخصوص	کلومتر ۱۷ جاده مخصوص
کارخانه اما ۱	۱۸,۶۳۸	۴	۴	۴	۰	۰	۰	۰
کارخانه اما ۲	۵۳,۳۰۰	۷,۴۱۳	۷,۴۱۳	۷,۴۱۳	۰	۰	۰	۰
زمین مجاور اما ۲	۱۲-۱-۱	۴۶,۰۰۰	۱۰۰,۵۱۸	۱۰۰,۵۱۸	۰	۰	۰	۰
			۱۰۷,۹۳۵	۱۰۷,۹۳۵				

۱۲-۱- با توجه به مجوز اخذ شده در سال ۱۳۹۰ از بابت ساخت انبار مواد اولیه و مجموعه فرهنگی آموزشی، سه قرارداد شامل بخش های خرید، معماری و نصب با شرکت گسترش صنعت و حرارت ایران بابت احداث انبار مواد اولیه منعقد گردید. با توجه به تحویل قطعی عملیات نصب در سال ۱۳۹۳ و تحویل موقت عملیات معماری در سال ۱۳۹۳، انبار مواد اولیه در تاریخ ۱۳۹۳/۱۲/۱۶ به بهره برداری رسید. شایان ذکر است عملیات بخش معماری در شهریور سال ۱۳۹۴ تحویل قطعی شده است. لذا با توجه به اخذ مجوز ساخت برای کل مجموعه پایان کار انبار مواد اولیه پس از تکمیل کل پروژه اخذ خواهد شد.

۱۲-۲- در تاریخ تصویب صورت‌های مالی، داراییهای ثابت مشهود شامل ساختمان، تاسیسات، ماشین آلات، ابزارآلات، وسایل نقلیه و اثاثیه و منسوبات به مبلغ ۸۱۲,۰۰۰ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق و سیل و زلزله از پوشش بیمه‌ای برخوردار است.

۱۲-۳- کاهش دارایی ثابت فروشن وسایل نقلیه اسقاطی طبق آیین نامه مسوب شرکت می باشد.

شرکت صنعتی آما (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۱۲-۳- دارائیهایی در جریان تکمیل از اقلام ذیل تشکیل یافته است :

یادداشت	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
مشاوره طرح توسعه (حق نظارت)	۹,۱۷۳	۹,۱۷۳
پروژه احداث واحدهای تجاری جنب بزرگراه شهید لشگری	۴,۵۲۷	۴,۵۲۷
پروژه دانشگاهی، فرهنگی و ورزشی	۲,۱۰۹	۲,۱۰۹
لوازم و قطعات یدکی در جریان تکمیل	۷,۰۷۴	۴,۳۷۳
سایر	۲,۶۱۵	۱,۹۷۴
	۲۵,۳۹۸	۲۲,۱۵۶

۱۲-۳-۱- مبلغ ۹,۱۷۳ میلیون ریال مربوط به حق نظارت مشاوران گستران هستی در خصوص تمدید جواز پروژه ضلع جنوبی آما ۲ در سالهای ۱۳۹۴ و ۱۳۹۵ می باشد، و از سال ۱۳۹۶ تاکنون مبلغی بابت تمدید جواز فوق پرداخت نگردیده است.

۱۲-۳-۲- مبلغ ۴,۵۲۷ میلیون ریال از دارایی های طرح توسعه مربوط به پیش پرداخت به شورای معماری و توافقات شهرداری منطقه ۲۱ در سال مالی ۱۳۹۳ می باشد که این توافقنامه با مدت زمان اعتبار یک ماهه بابت عوارض تجاری و پارکینگ بخشی از زمین آما جهت پروژه احداث واحدهای تجاری واقع در جنب بزرگراه شهید لشگری صورت پذیرفت که با توجه به شرایط اقتصادی حاکم بر کشور و شرکت صنعتی آما امکان ساخت مجموعه فوق فعلاً امکان پذیر نمی باشد.

۱۲-۳-۳- مبلغ ۲,۱۰۹ میلیون ریال بابت طراحی مراحل ۱ و ۲ پروژه دانشگاهی، فرهنگی و ورزشی می باشد که به شرکت مشاور مهرآز نقش پرداخت گردیده است.

۱۲-۳-۴- مبلغ ۷,۰۷۴ میلیون ریال بابت قطعات و لوازم یدکی مورد نیاز جهت بازسازی و ساخت ماشین آلات قدیمی شرکت در کلینیک بازسازی ماشین آلات می باشد.

۱۲-۴- مبلغ ۴,۶۵۷ میلیون ریال از پیش پرداختهای سرمایه ای بابت تغییر کاربری زمین کارخانه آما یک از صنعتی به تجاری و اداری می باشد که به شهرداری منطقه ۵ تهران پرداخت گردیده است.



شرکت صنعتی آما (سهامی عام)
 گزارش مالی میان دوره ای
 یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
 دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۱۳- دارایی های نا مشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

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

مانده در پایان سال ۱۳۹۸

افزایش

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در تاریخ ۳۱ شهریور سال ۱۳۹۹

استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته:

مانده در پایان سال ۱۳۹۸

استهلاک

مانده در تاریخ ۳۱ شهریور سال ۱۳۹۹

مبلغ دفتری در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸

شرکت صنعتی آما (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۱۴- سایر دارایی ها

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۲۰,۱۶۴	۸,۵۷۰
۲۰,۱۶۴	۸,۵۷۰

حصة بلند مدت وام کارکنان

۱۵- پیش پرداخت ها

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۴۷,۷۴۹	۴۱۲,۲۰۶	۱۵-۱
۱۵,۱۶۸	۶,۹۴۵	
۲۶۲,۹۱۷	۴۱۹,۱۵۱	
۱۱۷,۹۷۸	۱۵۱,۳۴۶	۱۵-۲
۲,۲۱۰	۳,۲۵۵	
۱,۵۸۲	۷۹۵	
۷,۴۶۴	۲۸,۲۹۹	
۱۲۹,۲۳۴	۱۸۳,۶۹۵	
(۱,۵۸۲)	(۷۹۵)	
۳۹۰,۵۶۹	۶۰,۲۰۵	

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

پیش پرداخت های داخلی:
مواد اولیه و قطعات و لوازم بدکی و خدمات
بیمه دار آنها
پیش پرداخت مالیات
سایر

تهاتر میشود مالیات

۱۵-۱- سفارشات مواد اولیه خارجی:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۳۹,۳۴۵	۲۸۱,۲۴۵
۹۸,۴۰۴	۱۳۰,۹۶۱
۲۴۷,۷۴۹	۴۱۲,۲۰۶

خرید انواع پودر

خرید انواع مغز

۱۵-۱-۱. تا تاریخ تهیه گزارش پیش پرداختهای خارجی مواد اولیه و قطعات و لوازم بدکی عمدتاً تریکس و تحویل انبار شرکت گردیده است.

۱۵-۱-۲. طی سال مالی مورد گزارش به دلیل شرایط تحمیلی بین المللی، خریدهای خارجی و پرداختهای مرتبط با آن از طریق مجاری معمول از قبیل گشایش اعتبار اسنادی و انتقال ارز از طریق مجاری بانکی برای شرکت مقدور نگردیده و خریدهای خارجی بدون انجام تشریفات گشایش اعتبار و از طریق حواله های ارزی توسط صرافانی های مجاز انجام گردیده است.

۱۵-۲- مواد اولیه و قطعات و لوازم بدکی و خدمات داخلی:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۳۳,۱۰۶	۷۸,۴۸۹
۶۹,۲۷۷	۴۹,۳۳۷
۵,۲۳۱	۱۳,۲۹۴
۱۰,۳۶۴	۱۰,۲۲۶
۱۱۷,۹۷۸	۱۵۱,۳۴۶

خرید انواع پودر

خرید انواع مغز

خرید لوازم بدکی و خدمات

سایر

شرکت صنعتی آما (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۱۶- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا به شرح زیر قابل تفکیک میبایند:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱			
خالص	خالص	تخیر کاهش ارزش موجودی کالا	بهای تمام شده	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۷۳,۵۴۶	۲۴۴,۲۲۴	(۱,۱۵۳)	۲۴۵,۳۷۷	کالای ساخته شده
۴۰,۲۹۷	۶۴,۲۵۴	.	۶۴,۲۵۴	کالای در جریان ساخت
۸۲۴,۳۰۹	۱,۰۷۹,۴۱۱	(۴,۳۲۲)	۱,۰۸۳,۷۳۳	مواد اولیه و بسته بندی
۱۰۲,۴۵۹	۹۹,۳۸۶	(۷,۷۵۶)	۱۰۷,۱۴۲	قطعات و لوازم یدکی
۲,۱۴۲	۲۸۱	.	۲۸۱	سایر موجودیها
۱,۱۴۲,۷۵۳	۱,۴۸۷,۵۵۵	(۱۳,۲۳۱)	۱,۵۰۰,۷۸۶	
۱۱,۹۷۷	۱۷,۶۱۴	.	۱۷,۶۱۴	کالای امانی
۹۱,۲۵۹	۵۴۵,۹۸۴	(۷۰۱)	۵۴۶,۶۸۵	کالای در راه
۱۰۳,۲۳۶	۵۶۳,۵۹۸	(۷۰۱)	۵۶۴,۲۹۹	
۱,۲۴۵,۹۸۹	۲,۰۵۱,۱۵۲	(۱۳,۹۳۲)	۲,۰۶۵,۰۸۵	

۱۶-۱- عده اقلام تشکیل دهنده کالای امانی مربوط به کلوخه فلورین و کلوخه زینتر نزد شرکت اردان پودر به مبلغ ۱,۶۴۲ میلیون ریال و شرکت آیمدی به مبلغ ۸,۸۰۷ میلیون ریال می باشد.

۱۶-۲- کالای در راه شامل مواد اولیه مغلول و پودر می باشد که عمدتاً تا تاریخ تهیه این گزارش وارد انبار شرکت شده است.

۱۶-۳- در تاریخ تصویب صورتهای مالی موجودی مواد اولیه (به جز مغلول ها)، بسته بندی، کالای ساخته شده، کالای در جریان ساخت و قطعات یدکی در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی و بلایای طبیعی تا مبلغ ۷۶۰,۰۰۰ میلیون ریال بیمه گردیده است.

۱۶-۴- مبلغ ۷۰۱ میلیون ریال بابت تخیر کاهش ارزش کالای در راه، مربوط به سال های قبل می باشد.

شرکت صنعتی آما (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۶ ماه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۱۷- دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱				
خالص	خالص	کاهش ارزش	جمع	ارزی	ریالی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۶۷,۸۳۱	۱۳۳,۲۸۹	(۳۸۰)	۱۳۳,۶۶۹	-	۱۳۳,۶۶۹
۱۶۷,۸۳۱	۱۳۳,۲۸۹	(۳۸۰)	۱۳۳,۶۶۹	-	۱۳۳,۶۶۹
۱۳۰,۵۸۷	۲۵۵,۵۲۹	(۵,۴۸۷)	۲۶۱,۰۱۶	۵,۴۸۴	۲۵۵,۵۳۲
۱۳۰,۵۸۷	۲۵۵,۵۲۹	(۵,۴۸۷)	۲۶۱,۰۱۶	۵,۴۸۴	۲۵۵,۵۳۲
۲۹۸,۴۱۸	۳۸۸,۸۱۸	(۵,۸۶۷)	۳۹۴,۶۸۵	۵,۴۸۴	۳۸۹,۲۰۱
-	-	(۸)	۸	-	۸
-	-	(۸)	۸	-	۸
۹,۷۴۵	۱۰,۹۵۸	-	۱۰,۹۵۸	-	۱۰,۹۵۸
۲,۷۰۲	۲,۲۹۷	(۱۱,۶۸۰)	۱۳,۹۷۷	-	۱۳,۹۷۷
۱۳۰	-	-	-	-	-
۱۲,۵۷۷	۱۳,۲۵۴	(۱۱,۶۸۰)	۲۴,۹۳۴	-	۲۴,۹۳۴
۱۲,۵۷۷	۱۳,۲۵۴	(۱۱,۶۸۸)	۲۴,۹۴۲	-	۲۴,۹۴۲
۳۱۰,۹۹۵	۴۰۲,۰۷۲	(۱۷,۵۵۵)	۴۱۹,۶۲۷	۵,۴۸۴	۴۱۴,۱۴۳

تجاری:

اسناد دریافتی:

سایر مشتریان

حساب های دریافتی:

اشخاص وابسته

سایر مشتریان

سایر دریافتی ها:

اسناد دریافتی:

سایر اشخاص

حساب های دریافتی:

کارکنان (وام ، مساعده)

سایر بدهکاران

سپرده های موقت

شرکت صنعتی آما (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۱۷-۱- آنالیز حساب دریافتی تجاری به تفکیک مشتریان به شرح زیر می باشد :

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱					
ماتده	ماتده	تغییر مطالبات دوره محاسبه	ماتده دریافتی دوره مذکور	حسابهای دریافتی تجاری	حسابهای دریافتی تجاری	پادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	ارزی	میلیون ریال	
۷۳,۵۰۰	۶۲,۱۷۷	۰	۲۸,۰۰۰	۰	۳۴,۱۷۷	تامین ابزار پردیس
۵۳,۰۹۳	۶۰,۵۶۵	۰	۴۴,۱۷۶	۰	۱۶,۳۸۹	اصغر صادقی
۳۸,۲۰۸	۴۸,۸۹۹	۰	۰	۰	۴۸,۸۹۹	مهندسی و ساخت بویر و تجهیزات مینا
۱۵,۶۷۱	۲۲,۳۹۰	۰	۷,۵۰۰	۰	۱۴,۸۹۰	شرکت ایلیا صنعت ارفع
۴,۶۹۷	۱۳,۹۵۸	۰	۰	۰	۱۳,۹۵۸	شرکت شکوفا صنعت
۲,۳۳۰	۱۰,۷۱۴	۰	۰	۰	۱۰,۷۱۴	ماشین سازی تاشا
۰	۸,۵۲۳	۰	۴,۶۵۴	۰	۳,۸۶۹	آستو
۱,۳۸۱	۸,۳۳۴	۰	۰	۰	۸,۳۳۴	مصنوعات فلزی سنگین
۰	۸,۱۶۷	۰	۰	۰	۸,۱۶۷	شرکت تولیدی طرحهای صنعتی راد نیرو کرمان
۷,۲۰۰	۸,۰۷۲	۰	۶,۰۰۰	۰	۲,۰۷۲	مینا کیان صنعت
۰	۵,۸۰۵	۰	۰	۰	۵,۸۰۵	شرکت سازه های صنعتی آذران
۱,۰۲۵	۵,۰۰۳	۰	۵,۰۰۳	۰	۰	شرکت ویستا ابزار نوین آماد
۴,۸۱۳	۴,۸۱۳	۰	۰	۴,۸۱۳	۰	شرکت ENERGIJA NOVA
۰	۴,۲۷۴	۰	۴,۲۷۴	۰	۰	الیاز صنعت آرمان
۴,۱۶۶	۴,۱۶۶	۰	۰	۰	۴,۱۶۶	۱۷-۱-۳ شرکت تولید سازه های فلزی عمران سوله کاشان
۲,۸۴۰	۳,۹۲۱	۰	۰	۰	۳,۹۲۱	نورد لوله صفا
۹,۳۰۸	۳,۸۸۳	۰	۳,۸۸۳	۰	۰	شرکت مارال صنعت جاوید
۳,۶۵۵	۳,۶۵۵	۰	۰	۰	۳,۶۵۵	۱۷-۱-۳ عمران سوله
۱۶,۹۷۶	۳,۳۸۴	۰	۰	۰	۳,۳۸۴	اروم صنعت سامان (اروم تریلر)
۱۷	۳,۰۴۳	۰	۳,۰۴۳	۰	۰	فروشگاه ابزار و یراق اسماعیل (آقای ابراهیمی)
۰	۳,۰۳۹	۰	۳,۰۳۹	۰	۰	شرکت ماندگار تجارت نامدار
۷۱۰	۲,۷۹۶	۰	۲,۴۶۰	۰	۳۳۶	فروشگاه بزرگ زاده
۱,۱۵۱	۲,۶۰۸	۰	۱,۸۷۶	۰	۷۳۲	فرهاد زابلی پور
۱,۲۰۴	۲,۵۹۱	۰	۱,۸۹۰	۰	۷۰۱	ایران کاوه سالیبا
۱۱۲	۲,۵۲۴	۰	۰	۰	۲,۵۲۴	تاشا صنعت پارس
۲,۳۲۴	۲,۳۲۴	۰	۰	۰	۲,۳۲۴	۱۷-۱-۲ حسن سرانجام
۲,۲۱۳	۲,۲۱۳	۰	۰	۰	۲,۲۱۳	۱۷-۱-۳ قهرمانی کرامت
۲,۱۳۴	۲,۰۴۷	۰	۰	۰	۲,۰۴۷	ایران اسپیرال
۳,۵۷۹	۱,۷۴۳	۰	۰	۰	۱,۷۴۳	شرکت نفت ستاره خلیج فارس
۰	۱,۱۵۹	۰	۱,۰۸۴	۰	۷۵	تعاونی ماشین ساز و فلز تراش قم
۱,۱۳۵	۱,۱۳۵	۰	۰	۰	۱,۱۳۵	۱۷-۱-۳ آقای عباس رازقی پیر بستی (فولاد اوستا)
۱,۱۱۲	۱,۱۱۲	۰	۰	۰	۱,۱۱۲	۱۷-۱-۳ سیمان خاکستری نی ریز
۱,۰۳۲	۱,۰۳۲	۰	۰	۰	۱,۰۳۲	سازه وسوله ماموت
۵۹۳	۴۴۳	۰	۰	۰	۴۴۳	مهندسی و ساخت تجهیزات سپاهان مینا
۴۲,۲۳۹	۶۸,۳۰۶	(۵,۸۶۷)	۱۶,۷۸۷	۶۷۱	۵۶,۷۱۵	سایر (۶۶۱ مورد)
۲۹۸,۴۱۸	۳۸۸,۸۱۸	(۵,۸۶۷)	۱۳۳,۶۶۹	۵,۴۸۴	۲۵۵,۵۳۲	

۱۷-۱-۱ از مطالبات فوق حدوداً مبلغ ۱۸۱,۶۷۰ میلیون ریال تا تاریخ تولید صورت های مالی وصول شده است .

۱۷-۱-۲ با توجه به امهال وصول مطالبات از سعید شرف زاده و عدم وصول چک های دریافتی از ایشان در سررسید مقرر، در سال ۱۳۹۴ یکی از ملک های ایشان واقع در پاسداران به ازای بخشی از مطالبات به شرکت انتقال و به مبلغ ۱۱ میلیارد ریال به آقای حسن سرانجام فروخته شد. تا تاریخ تهیه صورت های مالی از فروش ملک مزبور ۸,۶۳۶ میلیون ریال تاکنون دریافت شده و تعداد ۲ فقره چک نیز به سررسید تا پایان سال ۱۳۹۵ به مبلغ ۲,۳۲۴ میلیون ریال نیز برگشت خورده است. بابت ۲ فقره چک برگشتی پیگیری های حقوقی توسط وکیل شرکت در دست اقدام است.

۱۷-۱-۳ مبلغ ۱۲,۲۸۱ میلیون ریال توسط وکیل شرکت در حال پیگیری های حقوقی جهت وصول مطالبات می باشد.



شرکت صنعتی آما (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۱۷-۲- سایر بدهکاران به شرح زیر تفکیک می شود :

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱		
خالص	خالص	تخیر مطالبات مشکوک‌الوصول	مانده
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۹۷۱	۹۷۱	۰	۹۷۱
			صرافى مهر
۷۰۴	۷۰۷	۰	۷۰۷
			شرکت هم آوا
۲۸۳	۲۸۳	۰	۲۸۳
			مهران یاور شهریار
۱۶۸	۱۶۸	۰	۱۶۸
			ایده گستران هستي
۸۹	۸۹	۰	۸۹
			به گزین (نماینده بیمه تکمیلی)
۴۶	۴۶	۰	۴۶
			شرکت مهندسی مهرآز نقش
۲۹	۲۹	۰	۲۹
			ترانسپورت قابل زاده
۴۱۲	۴	(۱۱,۶۸۰)	۱۱,۶۸۴
			سایر
۲,۷۰۲	۲,۲۹۷	(۱۱,۶۸۰)	۱۳,۹۷۷



شرکت صنعتی آما (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۱۸- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۰,۰۰۰	۰	۱۸-۱
۴۰,۰۰۰	۰	

سپرده های سرمایه‌گذاری کوتاه مدت بانکی

۱۸-۱- سرمایه گذاری کوتاه مدت به مبلغ ۳۰,۰۰۰ میلیون ریال مربوط به یک فقره سپرده کوتاه مدت نزد بانک کشاورزی شعبه شهران با نرخ سود سپرده ۲۰ درصد می باشد. و مبلغ ۱۰,۰۰۰ میلیون ریال مربوط به یک فقره سپرده کوتاه مدت نزد بانک خاورمیانه شعبه مهستان با نرخ سود سپرده ۱۹ درصد می باشد، که در تاریخ ۱۳۹۹/۰۳/۰۱ برداشت شده است.

۱۹- موجودی نقد

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۹۰,۶۲۳	۱۶۹,۵۴۳
۸,۹۰۷	۲۰,۰۵۳
۱,۲۲۶	۳,۳۹۵
۱۷,۴۴۲	۹,۹۷۷
۲۱۸,۱۹۸	۲۰۲,۹۶۸

موجودی نزد بانک ها- ریالی

موجودی نزد بانک ها- ارزی

موجودی صندوق- ریالی

موجودی صندوق- ارزی

۱۹-۱- موجودی صندوق در تاریخ ترازنامه ۹,۹۷۷ میلیون ریال موجودی ارزی (۹,۸۹۳ یورو و ۲۵,۴۷۷ دلار) می باشد.

۱۹-۲- موجودی صندوق دارای پوشش بیمه ای میباشد.

۲۰- دارایی های نگهداری شده برای فروش

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۲,۷۸۶	۲۲,۷۸۶	۲۰-۱
۲۲,۷۸۶	۲۲,۷۸۶	

زمین نجف آباد اصفهان

۲۰-۱- مبلغ ۲۲,۷۸۶ میلیون ریال بابت مطالبات از آقای شرف زاده می باشد که در نتیجه آن یک فقره سند شامل یک درب باغ به مساحت ۱۹,۵۵۰ متر واقع در نجف آباد اصفهان سند مالکیت آن در دفتر خانه اسناد رسمی ۴۲ نجف آباد بنام شرکت صنعتی آما انتقال یافت. شایان ذکر است که طی خلاصه مذاکرات و تکالیف مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۱۳۹۷/۰۴/۲۵ به هیات مدیره تکالیف گردید تا زمین مذکور با در نظر گرفتن صرف و صلاح شرکت فروخته شود و مبلغ آن به سرمایه در گردش افزوده گردد. که در این خصوص با توجه به اینکه اسناد مالکیت (سند تک برگه) ملک در تاریخ ۲۳ اردیبهشت ۱۳۹۸ صادر گردید و در فصل پاییز و زمستان امکان فروش باغ فوق الذکر میسر نمی باشد، لذا آگهی مزایده فروش ملک (باغ) دو مرحله در روزنامه های همشهری و محلی اصفهان منتشر گردید.

شرکت صنعتی آما (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۲۱- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ مبلغ ۹۰۰.۰۰۰ میلیون ریال، شامل ۹۰۰ میلیون سهم هزار ریالی با نام تمام پرداخت شده میباشد. ترکیب سهامداران در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۹/۰۶/۳۱		۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت
۶۴۹,۹۹۹,۹۴۷	۷۲,۲۲٪	۶۴۴,۹۹۹,۹۴۷	۷۱,۶۷٪
۱۳۳,۶۳۳,۹۰۵	۱۴,۸۵٪	۱۳۳,۶۳۳,۹۰۵	۱۴,۸۵٪
۱۱۶,۳۶۶,۱۴۸	۱۲,۹۳٪	۱۲۱,۳۶۶,۱۴۸	۱۳,۴۹٪
۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪	۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪

سهامداران بخش خصوصی
 شرکت سرمایه گذاری تدبیر
 شرکت سرمایه گذاری ملی ایران

۲۱-۱ بر اساس مجوز شماره ۹۶۴/۴۰۱۱۶۴/۱۰۶ مورخ ۱۳۹۶/۱۲/۲۰ سازمان بورس اوراق بهادار و مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۷/۰۲/۱۷ سرمایه شرکت از ۵۰۰ میلیارد ریال به ۹۰۰ میلیارد ریال از محل سود انباشته افزایش یافت، که شرکت تا کنون اقدامی در راستای طرح افزایش سرمایه مصوب مجمع فوق الذکر انجام نداده است.
 ۲۱-۲ طبق صورتجلسه هیات مدیره مورخ ۱۳۹۹/۰۷/۰۹، افزایش سرمایه از مبلغ ۹۰۰,۰۰۰ میلیون ریال به مبلغ ۱,۵۰۰,۰۰۰ میلیون ریال از محل سود انباشته به تصویب رسید که تا کنون مراحل اخذ مجوز سازمان بورس اوراق بهادار در دست اقدام است.

۲۲- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۱ اساسنامه شرکت، تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ده درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص شرکت به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد. تا دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۹ مبلغ ۹۰۰,۰۰۰ میلیون ریال از این بابت در حسابهای شرکت منظور شده است.

سایر اندوخته ها		اندوخته احتیاطی		اندوخته طرح توسعه		جمع	
۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
۷۹۹	۷۹۹	۱۸۳	۱۸۳	۱۸۳	۹۸۲	۹۸۲	۹۸۲
۷۹۹	۷۹۹	۱۸۳	۱۸۳	۱۸۳	۹۸۲	۹۸۲	۹۸۲

۲۴- پرداختی های بلند مدت

۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
۶۵,۰۰۰	۶۵,۰۰۰
۶۵,۰۰۰	۶۵,۰۰۰

ودایع دریافتی از کارخانه نوآوری هم آوا

۲۴-۱ مبلغ ۶۵,۰۰۰ میلیون ریال ودایع دریافتی بابت قرارداد اجاره کارخانه آما یک (واقع در کیلومتر ۱/۵ جاده مخصوص کرج) با کارخانه نوآوری هم آوا می باشد. شایان ذکر است قرارداد با کارخانه فوق الذکر از تاریخ ۱۳۹۷/۰۱/۰۱ الی ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ می باشد، که این قرارداد تا پایان سال ۱۴۰۱ قابل تمدید می باشد، و در صورت اخذ گواهی پایان کار ملک مبلغ ودیعه به ۷۵,۰۰۰ میلیون ریال افزایش خواهد یافت.

۲۵- ذخیره مزایای پایان خدمت و مرخصی کارکنان

۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
۴۲,۰۲۵	۲۹,۲۳۸
(۴,۹۲۷)	(۱۳,۱۷۹)
۱۷,۷۸۶	۲۰,۷۹۲
۳,۹۱۵	۵,۱۷۴
۵۸,۷۹۹	۴۲,۰۲۵

مانده در ابتدای سال

پرداخت شده

ذخیره تأمین شده مزایای پایان خدمت

ذخیره تأمین شده بازخرید مرخصی

مانده در پایان سال

۲۵-۱ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان رسمی و قراردادی بر اساس یک ماه آخرین حقوق ثابت پرسنل برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حسابها منظور شده است.
 ۲۵-۲ افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان به دلیل ذخیره نمودن مزایای پایان خدمت سالهای ۱۳۹۵ الی ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ و ۹ روز مانده مرخصی پرسنل قراردادی در دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ می باشد.



شرکت صنعتی آما (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۲۶- پرداختی‌های تجاری و غیرتجاری

تجاری	یادداشت	۱۳۹۹/۰۶/۳۱			۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
		ریالی	ارزی	جمع	جمع	میلیون ریال
اسناد پرداختی تجاری	۲۶-۲	۲۱,۸۱۵	۰	۲۱,۸۱۵	۱۲,۱۲۱	میلیون ریال
		۲۱,۸۱۵	۰	۲۱,۸۱۵	۱۲,۱۲۱	
حسابهای پرداختی:						
تامین کنندگان کالا و خدمات	۲۶-۱	۲۴۰,۱۹۴	۰	۲۴۰,۱۹۴	۲۴,۱۱۹	
		۲۴۲,۰۰۹	۰	۲۴۲,۰۰۹	۳۶,۲۴۰	
غیر تجاری						
اسناد پرداختی غیر تجاری	۲۶-۵	۸,۱۱۸	۰	۸,۱۱۸	۵,۸۹۳	
حسابهای پرداختی غیر تجاری	۲۶-۳	۵۷,۳۴۵	۰	۵۷,۳۴۵	۷,۵۲۲	
سپرده دریافتی از مشتریان	۲۶-۴	۷,۶۷۱	۰	۷,۶۷۱	۶,۷۷۱	
سازمان امور مالیاتی (حقوق و ارزش افزوده)		۳۴,۸۸۵	۰	۳۴,۸۸۵	۲۴,۸۰۹	
بدهی به سهامداران بابت حق تقدمهای واگذار شده (سهامداران فاقد شماره حساب)		۵,۰۴۰	۰	۵,۰۴۰	۵,۱۴۹	
سپرده حق بیمه		۶,۲۱۲	۰	۶,۲۱۲	۳,۵۲۵	
سازمان تامین اجتماعی (بیمه حقوق پرداختی و حسابرسی ۸۸ تا ۹۲, ۹۴)		۱۹,۳۱۰	۰	۱۹,۳۱۰	۱۶,۵۸۱	
سایر (واریزیهای نامشخص)		۳,۷۹۴	۰	۳,۷۹۴	۴,۸۶۴	
		۱۴۲,۳۷۴	۰	۱۴۲,۳۷۴	۷۷,۰۱۴	
		۴۰۴,۳۸۴	۰	۴۰۴,۳۸۴	۱۱۴,۳۵۴	

۲۶-۱- حسابهای پرداختی تجاری به شرح ذیل تفکیک می گردد :

	۱۳۹۹/۰۶/۳۱			۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
	ریالی	ارزی	جمع	جمع	میلیون ریال
شرکت ماندگار تجارت نامدار (خرید انواع مفتول)	۱۹۵,۰۸۳	۰	۱۹۵,۰۸۳	۰	
بازرگانی حسنات اسپادانا (خرید انواع مفتول)	۱۶,۰۲۶	۰	۱۶,۰۲۶	۰	
شرکت سیلیکات ایران (خرید انواع چسب)	۴,۹۲۷	۰	۴,۹۲۷	۴,۸۱۰	
شرکت اردان پودر (خرید انواع پودر)	۴,۵۷۳	۰	۴,۵۷۳	۱,۳۵۳	
شرکت آسان پک قزوین (کارتن بسته بندی)	۴,۲۲۷	۰	۴,۲۲۷	۲,۳۴۵	
صنایع بسته بندی برزین کارتن پارس	۳,۵۵۲	۰	۳,۵۵۲	۲,۰۱۸	
شرکت پویا صنعت خاورمیانه	۱,۷۰۰	۰	۱,۷۰۰	۱,۰۳۳	
شرکت تولید و معدنی فلور اسپار (خرید انواع پودر)	۱,۰۸۹	۰	۱,۰۸۹	۰	
شرکت باوند شیمی	۱,۴۴۳	۰	۱,۴۴۳	۱,۴۱۰	
سایر	۷,۵۵۴	۰	۷,۵۵۴	۱۱,۱۵۰	
	۲۴۰,۱۹۴	۰	۲۴۰,۱۹۴	۲۴,۱۱۹	

۲۶-۱-۱ ازبدهی های فوق تا تاریخ تالیف صورتهای مالی مبلغ ۲۱۶,۵۵۷ میلیون ریال تسویه شده است.



شرکت صنعتی آما (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۲۶-۲- اسناد پرداختی تجاری به شرح ذیل تفکیک می گردد :

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۰	۲۰,۰۰۰	شرکت بازرگانی حسنات اسپادانا (خرید مغتول)
۵,۲۴۸	۱,۰۷۹	سیلیکات ایران (خرید چسب مایع)
۶,۸۷۳	۷۳۶	سایر
۱۲,۱۲۱	۲۱,۸۱۵	

۲۶-۲-۱- کل بدهی های فوق تا تاریخ تائید صورتهای مالی تسویه شده است.

۲۶-۳- حسابهای پرداختی غیر تجاری به شرح ذیل تفکیک می گردد :

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۶۲	۲۵,۸۳۹	کارکنان شرکت (بابت حقوق و مزایا)
۰	۸,۴۶۸	شرکت گسترش فلزات پرگاس خاورمیانه
۱۶۰	۷,۴۵۲	بیمه دانا (بیمه تکمیلی)
۰	۳,۰۵۰	شرکت و بازرگانی پارت پیشرو گامان
۰	۲,۶۱۹	گمرک شهید رجایی
۷۴۱	۱,۹۰۵	پویا طبخ پرهام
۰	۱,۱۹۴	اداره برق تهران
۵,۸۵۹	۶,۸۱۸	سایر
۷,۵۲۲	۵۷,۳۴۵	

۲۶-۳-۱- از بدهی های فوق مبلغ ۵۱,۵۲۷ میلیون ریال تا تاریخ تائید صورتهای مالی تسویه شده است.

۲۶-۴- بر اساس روال معمول شرکت و قراردادهای منعقد با نمایندگان، مبلغی به عنوان سپرده از مشتریان جهت تضمین وصول مطالبات اخذ شده است، لازم به ذکر است به سپرده مزبور برابر قراردادهای منعقد سودی تعلق نمی گیرد .

۲۶-۵- اسناد پرداختی غیر تجاری شامل مبالغ ذیل می باشد :

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۰	۶,۵۰۰	شرکت پارت پیشرو گامان (پیمانکار نیروی انسانی)
۰	۶۴۹	تامین اجتماعی شعبه ۱۷
۴,۵۶۷	۴۷۷	سعید ناصری (تحصیلدار شرکت بابت حقوق و مزایای پرسنل)
۱,۳۲۶	۴۹۲	سایر
۵,۸۹۳	۸,۱۱۸	

۲۶-۵-۱- کل بدهی های فوق تا تاریخ تائید صورتهای مالی تسویه شده است.



شرکت صنعتی آما (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۲۷- مالیات پرداختی

خلاصه وضعیت ذخیره مالیات برای سالهای ۱۳۹۶ تا ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ به شرح جدول زیر است:

نحوه ي تشخیص	مالیات پرداختی	مالیات							درآمد مشمول مالیات ایرانی	سود ایرانی	سال مالی
		۱۳۹۹/۰۶/۳۱									
		میلون ریال	ماده پرداختی	پرداختی	قطعی	تشخیصی	ایرانی	میلون ریال			
تسویه شده	۰	۰	۶۱,۳۷۰	۶۱,۳۷۰	۶۱,۳۷۰	۶۱,۳۷۰	۵۵,۹۴۲	۲۷۲,۴۹۹	۱۳۹۶		
تسویه شده	۰	۰	۵۴,۱۵۶	۵۴,۱۵۶	۵۵,۲۸۱	۵۵,۲۸۱	۴۶,۰۴۱	۶۲۶,۱۷۲	۱۳۹۷		
رسیدگی نشده	۱۳۱,۲۶۸	۱۱۶,۷۵۷	۱۲,۹۲۹	۰	۰	۰	۱۲۹,۶۸۶	۸۷۵,۱۲۳	۱۳۹۸		
رسیدگی نشده	۰	۱۲۴,۶۹۴	۰	۰	۰	۰	۱۲۴,۶۹۴	۸۸۱,۷۱۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱		
	۱۳۱,۲۶۸	۲۴۱,۴۵۱									
	(۱,۵۸۲)	(۷۹۵)									
	۱۲۹,۶۸۶	۲۴۰,۶۵۷									

تهاتر میشود: بیش پرداخت های مالیاتی

تهاتر میشود: بیش پرداخت های مالیاتی

۲۷-۱- مالیات عملکرد تا پایان سالهای مالی منتهی به اسفند ۱۳۹۶ بر اساس برگ های مالیات قطعی صادره تسویه گردیده است.

۲۷-۲- مالیات عملکرد سالهای مالی منتهی به اسفند ۱۳۹۷ طبق برگ قطعی ابلاغی مبلغ ۵۵,۲۸۱ میلیون ریال تعیین و فاقد ماده بدهی اعلام گردید.

۲۷-۳- مالیات عملکرد سال های ۱۳۹۸ هنوز از طرف سازمان امور مالیاتی مورد رسیدگی قرار نگرفته است.

۲۷-۴- دلایل اختلاف مالیات پرداختی و پرداختی عملکرد سال ۱۳۹۷ با مالیات تشخیصی/قطعی، عدم پذیرش بخشی از هزینه ها است.



شرکت صنعتی آما (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۲۸- سود سهام پرداختی

یادداشت	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
سال ۹۸	۳۱۸,۳۴۱	۰
سال ۹۷	۱۰,۱۸۵	۱۰,۶۵۰
سال ۹۶	۴,۱۵۷	۴,۲۳۹
سال ۹۵	۲,۲۸۴	۲,۳۲۹
سال ۹۴	۱,۷۰۹	۱,۷۳۷
سال ۹۳	۱,۱۰۷	۱,۱۲۳
سال ۹۲	۱,۶۵۷	۱,۶۹۴
سال ۹۱	۱,۱۷۱	۱,۲۰۰
سال ۹۰ و قبل از آن	۴,۷۳۴	۴,۸۵۸
	۳۴۵,۳۴۵	۲۷,۸۳۰

۲۸-۱- مانده سود سهامی پرداختی سال ۱۳۹۷ و سنوات قبل از آن بابت سهامداران فاقد شماره حساب می باشد که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی اطلاعاتی جهت واریز مبلغ سود سهام اعلام نگردیده است. ضمناً سود سهام پرداختی سال ۱۳۹۸ به سهامداران زیر ۱٪ دارای شماره حساب، پرداخت گردیده و مابقی طبق جدول زمانبندی پرداخت خواهد شد.

۲۸-۲- سود نقدی هر سهم در سال ۱۳۹۷ مبلغ ۳۰۰ ریال و در سال ۱۳۹۸ مبلغ ۵۰۰ ریال می باشد.



شرکت صنعتی آما (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۲۹- تسهیلات مالی

۲۹-۱- تسهیلات دریافتی بر حسب مبانی مختلف به شرح زیر است.
۲۹-۱-۱- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	بانک ها
۹۴,۱۱۵	۵۱,۶۸۳	بانک ملت
۶۴,۲۹۰	۵۵,۳۸۵	بانک سپه
۰	۱۴۱,۴۱۲	بانک خاورمیانه
۱۵۸,۴۰۵	۲۴۸,۴۸۰	
(۶,۸۷۴)	(۹,۴۹۸)	سود و کارمزد سال های آتی
۱۵۱,۵۳۱	۲۳۸,۹۸۲	

۲۹-۱-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	با نرخ ۱۸٪
۱۵۸,۴۰۵	۲۴۸,۴۸۰	
۱۵۸,۴۰۵	۲۴۸,۴۸۰	

۲۹-۱-۳- به تفکیک زمان بندی پرداخت:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	سال ۱۳۹۹
۱۵۸,۴۰۵	۲۴۸,۴۸۰	
۱۵۸,۴۰۵	۲۴۸,۴۸۰	

۲۹-۱-۴- تسهیلات مالی دریافتی از بانک سپه شعبه اکباتان و بانک ملت شعبه ظفر (بانکداری شرکتی) و بانک خاور میانه شعبه مهستان با نرخ ۱۸٪ و با قرارداد لازم الاجرا و با امضاء مدیر عامل و رئیس هیات مدیره و دو عضو هیات مدیره اخذ گردیده و آخرین سررسید اقساط بانک سپه به تاریخ ۱۳۹۹/۱۱/۲۶ و آخرین سررسید بانک ملت به تاریخ ۱۳۹۹/۱۱/۰۲ و آخرین سررسید بانک خاورمیانه به تاریخ ۱۳۹۹/۱۱/۰۱ می باشد.

۳۰- ذخایر

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		ذخیره بیمه سال های ۱۳۸۸ تا ۱۳۹۶
۱۰,۶۷۳	۷,۶۳۱		ذخیره ۴٪ مشاغل سخت و زیان آور
۱۱,۹۱۱	۱۴,۴۶۱	۳۰-۱	پاداش کارکنان
۲,۰۹۵	۳,۲۴۸		ذخیره حسابرسی
۱,۱۰۰	۷۲۵		ذخیره برق و گاز
۳۳۲	۸۴۵		سایر
۰	۷۰۰		
۲۶,۱۱۱	۲۷,۶۱۰		

۳۰-۱- ذخیره ۴٪ مشاغل سخت و زیان آور

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	مانده در ابتدای سال
۱۳,۵۹۴	۱۱,۹۱۱	پرداخت شده
(۵,۴۹۸)	(۵۶۹)	ذخیره تامین شده طی دوره
۳,۸۱۵	۳,۱۱۹	مانده در پایان دوره
۱۱,۹۱۱	۱۴,۴۶۱	

۳۱- پیش دریافت ها

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	قراردادهای فروش و اشخاص حقوقی
۶۱,۲۴۷	۱۰۱,۵۳۵	نمایندگان و اشخاص حقیقی
۱۹,۱۲۰	۳,۹۳۱	
۸۰,۳۲۷	۱۰۵,۴۶۶	



شرکت صنعتی آما (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۳۲- نقد حاصل از عملیات

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۶۶,۴۷۶	۳۱۶,۷۵۴	۷۴۸,۹۰۲	سود خالص
۷۶۶,۴۷۶	۳۱۶,۷۵۴	۷۴۸,۹۰۲	
			تعدیلات:
۱۳۶,۶۹۷	۸۲,۹۷۰	۱۳۲,۸۰۹	هزینه مالیات بر درآمد
۹,۵۸۳	۵,۰۳۶	۱۹,۹۱۳	هزینه های مالی
(۹۰۷)	-	(۲,۶۳۶)	سود ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
۱۲,۷۸۷	۱۱,۹۶۵	۱۶,۷۷۴	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان
۶۹,۹۱۶	۲۰,۹۰۲	۲۳,۸۶۵	استهلاک دارایی های غیر جاری
(۱۴,۰۹۲)	(۶,۸۹۰)	(۲,۲۴۱)	سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی
(۴,۱۹۰)	۱,۳۳۷	(۲۵,۳۲۳)	سود تسعیردارایی های ارزی غیر مرتبط با عملیات
-	-	(۱,۱۲۵)	سایر
۲۰۹,۷۹۴	۱۱۵,۳۲۰	۱۶۲,۰۳۶	جمع تعدیلات
			تغییرات در سرمایه در گردش :
(۱۱۶,۰۹۲)	(۱۵۵,۶۷۷)	(۹۱,۰۷۷)	کاهش (افزایش) دریافتی های عملیاتی
(۲۸۵,۱۲۷)	(۹۹,۹۸۵)	(۸۰۵,۱۷۶)	کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا
(۲۳۷,۱۸۶)	(۴۰۳)	(۲۱۱,۴۸۲)	کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
(۱,۸۷۴)	۴۷,۶۱۶	۲۹۱,۰۳۰	افزایش (کاهش) پرداختی های عملیاتی
(۲۴,۷۳۰)	۹۲۸	۱,۴۹۹	افزایش (کاهش) ذخایر
۳۲,۳۱۷	(۲۲,۷۹۰)	۲۵,۰۹۹	افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی
۳,۹۸۰	(۴۴۰)	(۶,۴۰۶)	(افزایش) کاهش سایر داراییها
(۶۲۸,۷۱۲)	(۲۳۰,۷۵۱)	(۷۹۶,۵۱۴)	جمع تغییرات در سرمایه در گردش
۳۴۷,۵۵۸	۲۰۱,۳۲۳	۱۱۴,۴۲۴	نقد حاصل از عملیات



شرکت صنعتی آما (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۳۳- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۳۳-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعامل 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 ۱۳۹۸ بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست.

مدیریت شرکت، ساختار سرمایه شرکت را 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 منظر قرار می دهد.

۳۳-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است :

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۳۵،۹۰۴	۱،۴۸۶،۲۴۲	جمع بدهی
(۲۱۸،۱۹۸)	(۲۰۲،۹۶۸)	موجودی نقد
۴۱۷،۷۰۶	۱،۲۸۳،۲۷۴	خالص بدهی
۲،۱۱۳،۰۸۰	۲،۴۱۱،۹۸۲	حقوق مالکانه
۲۰٪	۵۳٪	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۳۳-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

مدیریت 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 بر حسب 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. مدیریت شرکت که بر ریسک ها و سیاست های اجرا شده نظارت می کند تا آسیب پذیری از ریسک ها را کاهش دهد، بصورت فصلی به هیأت مدیره گزارش می دهد.

۳۳-۳- 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 :

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.



شرکت صنعتی آما (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۳۳-۴- مدیریت سرمایه

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 های پولی ارزی شرکت در یادداشت ۳۷ ارائه شده است.

۳۳-۵- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفاء تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. شرکت سیاستی مبنی بر معامله تنها با طرف های قرارداد معتبر و اخذ وثیقه کافی، در موارد مقتضی، را اتخاذ کرده است، تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفاء 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 قرارداد های آن، به طور مستمر نظارت شده و ارزش کل معاملات با طرف قرارداد های تأیید شده گسترش می یابد. آسیب پذیری اعتباری از طریق محدودیت های طرف قرارداد که بطور سالانه توسط کمیته حسابرسی داخلی بررسی و تأیید می شود، کنترل می شود. دریافتی های تجاری شامل تعداد زیادی از مشتریان است که در بین صنایع متنوع و منطق جغرافیایی گسترده شده است. ارزیابی اعتباری مستمر بر اساس وضعیت مالی حسابهای دریافتی انجام می شود. همچنین شرکت هیچگونه وثیقه یا سایر روشهای افزایش اعتبار به منظور پوشش ریسک های اعتباری مرتبط با داراییهای مالی خود نگهداری نمی کند. شرکت آسیب پذیری ریسک اعتباری با اهمیتی نسبت به هیچ یک از طرف های قرارداد ندارد.

۳۳-۶- 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 اندوخته کافی و تسهیلات بانکی، از طریق نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی شده و واقعی و از طریق تطبیق مقاطع سررسید داراییها و بدهیهای مالی، مدیریت می کند.

۳۳-۷- تاثیر شیوع ویروس کرونا بر فعالیتهای شرکت

شرکت در راستای سلامت کارکنان و جامعه باتوجه به مصوبه ستاد ملی مبارزه با بیماری کرونا و به منظور کنترل محیط از آلوده شدن و حفظ فاصله های اجتماعی مبالغ بالایی جهت خرید ظروف یکبار مصرف، مواد ضد عفونی کننده، ماسک و دستکش هزینه نموده است و شیوع بیماری کرونا در ۳ ماهه اول سال باعث کاهش ۱۰ درصدی تولید محصولات شرکت گردید. از این رو شرکت با اتخاذ تدابیر مناسب، عملکرد خوبی را در این راستا در گزارشات ۶ ماهه سال ۱۳۹۹ نسبت به دوره مشابه داشته است.



شرکت صنعتی آما (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۳۴- تعهدات، بدهیهای احتمالی و داراییهای احتمالی

۳۴-۱- اسناد تضمینی شرکت نزد دیگران :

۱۳۹۸	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۰۱،۵۱۰	۸۷،۸۷۰	۳۴۲،۶۶۰	اسناد تضمینی نزد بانکها بابت خرید های خارجی
۰	۰	۲۱۴،۰۰۰	اسناد تضمینی نزد بانک خاورمیانه بابت تضمین تسهیلات دریافتی
۰	۱۶۰،۰۰۰	۰	اسناد تضمینی نزد بانک دی بابت تضمین تسهیلات دریافتی
۲،۰۰۰	۲،۰۰۰	۱۴،۱۸۳	اسناد تضمینی نزد لوله سازی اهواز
۵،۳۷۰	۵،۳۷۰	۵،۳۷۰	اسناد تضمینی نزد شرکت لوله سازی ماهشهر بابت تضمین قرارداد
۵،۳۱۱	۵،۳۱۱	۵،۳۱۱	اسناد تضمینی نزد شرکت اوره لردگان
۳،۸۶۸	۱،۹۳۱	۱،۱۶۸	اسناد تضمینی نزد ذوب آهن اصفهان
۲،۳۶۳	۲،۳۶۳	۲،۳۶۳	اسناد تضمینی نزد شرکت ماشین سازی اراک
۲،۱۳۳	۲،۱۳۳	۲،۱۳۳	اسناد تضمینی نزد شرکت لوله و تجهیزات سدید (لوله و پروفیل سدید)
۲،۰۸۹	۲،۰۸۹	۲،۰۸۹	اسناد تضمینی نزد شرکت صنعتی ماموت
۰	۰	۲،۰۰۰	اسناد تضمینی نزد شرکت موج مد
۱،۲۴۶	۱،۲۴۶	۱،۲۴۶	اسناد تضمینی نزد مهندسی و ساخت تاسیسات دریایی ایران
۱،۱۲۰	۰	۰	اسناد تضمینی نزد شرکت فاقوس دریایی جزیره
۸،۰۹۹	۱۴،۷۷۵	۱۰،۲۲۸	سایر اسناد تضمینی بر عهده شرکت
۲۳۵،۱۰۹	۲۸۵،۰۸۸	۶۰۲،۷۵۱	

۳۴-۱-۱- افزایش اسناد تضمینی نزد شرکت لوله سازی اهواز، بابت ۱ فقره چک تضمین پیش دریافت از آن شرکت بوده است.

۳۴-۲- دفتر شرکت از بدو تاسیس تا سال ۱۳۹۷ توسط سازمان تامین اجتماعی رسیدگی گردیده است که سالیهای ۱۳۸۸ تا ۱۳۹۲ و همچنین سال ۱۳۹۶ به صورت اقساط درحال پرداخت می باشد و سالیهای ۱۳۹۴ و ۱۳۹۷ پس از اعلام بدهی و اعتراض شرکت، موارد اعتراض در توسط سازمان تامین اجتماعی حال بررسی می باشد.

۳۴-۳- دفتر شرکت تا پایان سال ۱۳۹۷ از بابت مالیات بر ارزش افزوده قطعی و تسویه شده است.

۳۴-۴- دفتر شرکت در خصوص مالیات های تکلیفی، حقوق و عملکرد تا پایان سال ۱۳۹۷ قطعی و تسویه شده است.

۳۵- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

از تاریخ صورت وضعیت مالی، تا تاریخ تصویب صورتهای مالی، به استثنای مورد مندرج در یادداشت توضیحی ۲-۲۱، هیچگونه رویداد با اهمیتی که مستلزم تعدیل اقلام یا افشای جداگانه در یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی باشد، صورت نپذیرفته است.



شرکت صنعتی آما (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۳۶- وضعیت ارزی	یادداشت	دلار آمریکا	یورو
موجودی نقد	۱۹	۴۹,۶۶۱	۶۲,۸۴۹
دریافتنی های تجاری و غیرتجاری	۱۷	۰	۴۰,۹۹۸
خالص دارایی ها پولی ارزی		۴۹,۶۶۱	۱۰۳,۸۴۷

۳۷- معاملات با اشخاص وابسته

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

۳۷-۱- معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی دوره مورد گزارش:

مبالغ به میلیون ریال

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹ قاتون تجارت	خرید کالا و خدمات	فروش کالا و خدمات
سایر اشخاص وابسته	مجمع فولاد کویر	تأمین کننده مواد اولیه		۵۰۴,۷۴۱	۰
جمع کل				۵۰۴,۷۴۱	۰

۳۷-۲- مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است:

مبالغ به میلیون ریال

نام شخص وابسته	نوع وابستگی	حسابهای دریافتنی تجاری	پیش پرداختها	سود سهام پرداختنی	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
مجمع فولاد کویر	تأمین کننده مواد اولیه	۰	۰	۰	۰	۳۲,۶۸۸
جمع کل		۰	۰	۰	۰	۳۲,۶۸۸

