

شرکت صنعتی آما (سهامی عام)

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به انضمام صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی

برای دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۰

شرکت صنعتی آما (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۲ و ۱	۱- گزارش بررسی اجمالی حسابرسی مستقل
۱ الی ۳۵	۲- صورتهای مالی و یادداشت های توضیحی



شماره ثبت: ۲۲۲۷۰

عضو جامعه حسابداران رسمی ایران
معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار
کارشناسان رسمی دادگستری

برسره تعالی

اصول نگر آریا
(حسابداران رسمی)
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به هیات مدیره

شرکت صنعتی آما (سهامی عام)

مقدمه

۱) صورتهای مالی شرکت صنعتی آما (سهامی عام) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۰ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانههای نقدی آن برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت های توضیحی ۱ تا ۳۹ 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 درباره صورتهای مالی یادشده بر اساس بررسی اجمالی انجام شده است.

بند 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 ذیل که بر اثر آنها گزارش این موسسه تعدیل نشده است جلب می نماید:

۴-۱) با توجه به یادداشت های توضیحی ۱-۴-۱۳ و ۲-۴-۱۳ صورتهای مالی، در سنوات قبل مبلغ ۹.۱۷۳ میلیون ریال بابت حق نظارت به شرکت ایده گستران هستی در خصوص پروژه ضلع جنوبی کارخانه «آما دو» و مبلغ ۴.۵۲۷ میلیون ریال نیز به شورای معماری و توافقات شهرداری منطقه ۲۱ بابت احداث واحدهای تجاری جنب بزرگراه شهید لشگری پرداخت گردیده که تا تاریخ تنظیم این گزارش به نتیجه قطعی نرسیده اند.

۴-۲) با عنایت به یادداشت توضیحی ۱-۱-۱۳ صورتهای مالی، بابت ساخت انبار مواد اولیه و مجموعه آموزشی، قراردادهایی با شرکت گسترش صنعت و حرارت ایران منعقد شده و متعاقباً انبار مواد اولیه در تاریخ ۱۳۹۳/۱۲/۱۶ به بهره برداری رسیده، لکن به دلیل اخذ مجوز ساخت برای کل مجموعه، پایان کار انبار مواد اولیه نیز صادر نشده است.

۳-۴) با توجه به یادداشت توضیحی ۵-۱۳ صورتهای مالی، مبلغ ۶۴,۶۵۷ میلیون ریال در سنوات قبل بابت تغییر کاربری زمین کارخانه «آما یک» از صنعتی به اداری و تجاری به شهرداری منطقه ۵ پرداخت شده که تاکنون پایان کار مربوطه اخذ نگردیده است.

۴-۴) همانگونه که در یادداشت توضیحی ۲۱ صورتهای مالی درج شده، شرکت در سنوات گذشته در قبال مبلغ ۲۲,۲۸۶ میلیون ریال مطالبات خود از آقای شرف زاده، باغی به مساحت ۱۹,۵۵۰ مترمربع واقع در نجف آباد اصفهان را تملک نموده که طبق تکالیف مجمع عمومی عادی سالیانه سال ۱۳۹۷، مقرر گردیده با رعایت صرفه و صلاح شرکت فروخته شود. برغم اقدامات انجام شده و در جریان، تا تاریخ تنظیم این گزارش ملک مذکور رفع تصرف و فروخته نشده است.

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.

سایر موارد

۶) ضوابط و مقررات تعیین شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص ماده ۵ موضوع پرداخت سود تقسیمی سنوات گذشته ظرف مهلت قانونی مقرر در ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت مدنظر قرار نگرفته است.

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

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت اصول نگر آریا

تاریخ: ۲۳ آبان ماه ۱۴۰۰

(حسابداران رسمی)

فیروز شعبانی

پرویز مقدس

شماره عضویت: ۱۳۸۸۱۵۹۹

شماره عضویت: ۱۳۸۰۰۷۵۴

موسسه حسابرسی اصول نگر آریا
(حسابداران رسمی)
ثبت ۱۳۳۷



شرکت صنعتی اما (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
صورت‌های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی شرکت صنعتی اما (سهامی عام) مربوط به دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰ تقدیم می‌شود.
اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است :

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

صورت‌های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۰/۰۸/۱۰ به تأیید هیأت‌مدیره شرکت رسیده است.

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



شرکت صنعتی اما
سهامی عام

شرکت صنعتی آما (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
صورت سود و زیان
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

(تجدید ارائه شده)			
یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۹
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
عملیات در حال تداوم			
۵	۳,۷۶۱,۳۴۳	۲,۱۲۲,۶۵۰	۶,۱۶۲,۰۶۲
درآمدهای عملیاتی			
۶	(۲,۵۰۵,۳۵۹)	(۱,۱۹۷,۲۳۹)	(۳,۴۱۶,۸۳۲)
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی			
	۱,۲۵۵,۹۸۴	۹۲۵,۴۰۱	۲,۷۴۵,۲۲۸
سود ناخالص			
۷	(۱۲۴,۱۱۹)	(۹۸,۸۸۱)	(۲۲۳,۳۸۱)
هزینه های فروش، اداری و عمومی			
۸	۳۷,۲۸۲	۴۰,۵۴۴	۹۳,۴۴۸
سایر درآمدها			
۹	(۷۲۷)	-	(۹۲)
سایر هزینه ها			
	۱,۱۵۸,۴۰۱	۸۶۷,۰۶۴	۲,۵۹۵,۲۰۳
سود عملیاتی			
۱۰	(۸۷,۰۹۸)	(۱۹,۹۱۳)	(۸۷,۵۸۴)
هزینه های مالی			
۱۱	۱۲,۱۸۵	۳۴,۵۶۰	۳۰,۸۸۹
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی			
	۱,۰۸۳,۴۸۷	۸۸۱,۷۱۱	۲,۵۳۸,۵۰۸
سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات			
هزینه مالیات بر درآمد:			
۲۸	(۱۸۹,۰۹۸)	(۱۲۴,۶۹۴)	(۲۴۴,۲۵۵)
سال جاری			
۲۸	(۱۱,۶۱۵)	(۸,۱۱۵)	(۸,۱۱۵)
سال های قبل			
	۸۸۲,۷۷۴	۷۴۸,۹۰۲	۲,۲۸۶,۱۳۸
سود خالص			
سود پایه هر سهم:			
عملیاتی - ریال	۶۳۶	۳۹۰	۱,۵۶۳
غیرعملیاتی - ریال	(۴۷)	۹	(۳۹)
سود پایه هر سهم - ریال	۵۸۹	۴۹۹	۱,۵۲۴

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



شرکت صنعتی آما
سهامی عام

شرکت صنعتی آما (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
صورت وضعیت مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

پایان داشت	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	(تجدید ارائه شده)
دارایی ها			
دارایی های غیر جاری			
دارایی های ثابت مشهود	۱۰۰۹,۳۸۲	۷۱۴,۳۰۵	۱۴
دارایی های نامشهود	۳۵,۷۸۶	۳۵,۷۸۶	۱۴
سایر دارایی ها	۱۵۱,۸۰۰	۱۰۶,۱۹۰	۱۵
جمع دارایی های غیر جاری	۱,۲۰۶,۹۶۸	۸۶۱,۲۸۱	
دارایی های جاری			
پیش پرداخت ها	۹۸۸,۸۹۳	۱,۰۹۳,۳۷۱	۱۶
موجودی مواد و کالا	۳,۳۵۰,۳۳۰	۲,۵۳۵,۰۴۰	۱۷
دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها	۱,۰۳۹,۱۹۳	۶۶۸,۸۶۴	۱۸
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۳۹,۹۹۹	۳۹,۹۹۹	۱۹
موجودی نقد	۵۱۶,۰۸۳	۵۱۲,۸۰۶	۲۰
دارایی های نگهداری شده برای فروش	۵,۹۸۹,۶۰۹	۴,۸۵۹,۹۸۰	۲۱
جمع دارایی های جاری	۵,۹۸۹,۶۰۹	۴,۸۸۲,۷۶۶	
جمع دارایی ها	۷,۱۹۶,۵۷۷	۵,۷۴۴,۰۴۷	
حقوق مالکانه و بدهی ها			
حقوق مالکانه			
سرمایه	۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	۲۲
اندوخته قانونی	۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	۲۳
سایر اندوخته ها	۹۸۲	۹۸۲	۲۴
سود انباشته	۱,۹۸۱,۰۱۰	۲,۳۹۸,۳۳۶	
جمع حقوق مالکانه	۳,۶۳۱,۹۹۲	۳,۹۴۹,۳۱۸	
بدهی ها			
بدهی های غیر جاری			
پرداختی های بلند مدت	۶۵,۰۰۰	۶۵,۰۰۰	۲۵
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۹۲,۳۶۸	۶۱,۲۸۶	۲۶
جمع بدهی های غیر جاری	۱۵۷,۳۶۸	۱۲۶,۲۸۶	
بدهی های جاری			
پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها	۳۵۸,۳۰۹	۲۶۴,۹۷۶	۲۷
مالیات پرداختی	۳۵۷,۹۵۲	۲۴۲,۶۶۵	۲۸
سود سهام پرداختی	۱,۲۳۷,۵۳۵	۲۸۰,۰۳۵	۲۹
تسهیلات مالی	۱,۲۳۴,۰۹۷	۹۱۲,۶۸۵	۳۰
ذخایر	۳۴,۹۸۰	۳۹,۹۹۶	۳۱
پیش دریافت ها	۸۲,۳۴۲	۷۰,۱۸۶	۳۲
جمع بدهی های جاری	۳,۴۰۷,۲۱۷	۱,۶۶۸,۵۴۳	
جمع بدهی ها	۳,۵۶۴,۵۸۵	۱,۷۹۴,۸۳۹	
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها	۷,۱۹۶,۵۷۷	۵,۷۴۴,۰۴۷	

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



شرکت صنعتی آما
سهامی عام

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

عائده قر ۶/۲۹۹

شرکت صنعتی آما
سہاوی عام



شرکت صنعتی آما (سهام عام)
گزارش مالی میان دوره ای
صورت جریان های نقدی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

یادداشت	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۱۲/۳۰ (تجدید ارائه شده)
جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی			
نقد حاصل از عملیات	۷۸۰,۸۶	۱۱۴,۳۳۴	۳۹۵,۳۶۶
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۵۶,۲۸۲)	(۳۱۰,۴۴۳)	(۱۳۷,۶۱۱)
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی	(۸,۴۱۶)	۹۳,۸۹۰	۳۳۸,۷۵۵
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری			
دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود	۱,۳۸۶	۳,۷۰۶	۳,۱۱۰
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود	(۳۳۱,۵۸۶)	(۱۱۴,۳۳۹)	(۳۰۱,۳۱۶)
دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت	-	۳۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰
پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت	-	-	(۳۷,۹۹۹)
دریافت های نقدی حاصل از سود سپرده بانکی	۲,۱۳۴	۲,۳۴۱	۲,۳۴۴
جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری	(۳۲۷,۹۶۶)	(۶۹,۳۳۲)	(۳۰۳,۷۶۱)
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی	(۳۳۶,۳۶۲)	۲۴,۵۵۸	۳۵,۰۰۷
جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی :			
دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات	۱,۶۷۷,۴۹۹	۳۳۵,۰۰۰	۱,۵۱۴,۰۰۰
پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات	(۶۶۳,۱۸۷)	(۲۶۰,۲۹۹)	(۷۶۶,۶۵۳)
پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات	(۹۷,۱۵۱)	(۱۶,۷۰۸)	(۷۱,۳۳۲)
پرداخت های نقدی بابت سود سهام	(۵۰۰)	(۱۳۲,۵۹۴)	(۲۹۱,۳۵۵)
جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی	۳۲۶,۶۶۲	(۶۴,۶۰۱)	۲۳۶,۱۷۹
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	(۱,۷۰۰)	(۴۰,۵۵۳)	۳۷۱,۸۸۶
مابده موجودی نقد در ابتدای سال	۵۱۲,۸۰۶	۲۱۸,۱۹۸	۲۱۸,۱۹۸
تأثیر تغییرات نرخ ارز	۲,۱۷۷	۲۵,۳۳۳	۲۲,۴۲۲
مابده موجودی نقد در پایان دوره	۵۱۱,۰۸۳	۲۰۲,۹۷۸	۵۱۲,۸۰۶

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



شرکت صنعتی آما
سهام عام



شرکت صنعتی آما (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۱-تاریخچه و فعالیت

۱-۱-تاریخچه

شرکت صنعتی آما در تاریخ ۱۳۳۸/۰۹/۰۱ به صورت شرکت با مسئولیت محدود تأسیس و طی شماره ۷۰۶۳ مورخ ۱۳۳۸/۱۰/۱۸ در اداره ثبت شرکت ها و مالکیت صنعتی تهران با شناسه ملی ۱۰۱۰۰۳۲۲۶۹۰ و کد اقتصادی 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، انجام هر نوع امور بازرگانی دیگر که مربوط به موضوع شرکت باشد، مشارکت و سرمایه گذاری در سایر شرکت ها و یا خرید سهام آن ها است. به موجب پروانه بهره برداری شماره ۳۱/۱۰۹۶۰/۷۰۰۹ که توسط وزارت صنایع و معادن صادر شده است، بهره برداری از کارخانه جدید با ظرفیت ۱۹،۵۰۰ تن الکتروود، 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 ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
	نفر	نفر
کارکنان رسمی	۴	۴
کارکنان قراردادی	۴۳۲	۴۰۸
	۴۳۶	۴۱۲
کارکنان پیمانکاری	۱۷۸	۱۷۸
جمع	۶۱۴	۵۹۰

۲-استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب:

۲-۱-استاندارد های حسابداری ۳۵ باعنوان ((مالیات بر درآمد))

باتوجه به عدم وجود تفاوت های موقتی و همچنین زیان تایید شده و همچنین اعمال استهلاك بانرخ های ماده ۱۴۹ ق.م.م اثری از بابت مالیات های انتقالی وجود ندارد.

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

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

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





شرکت صنعتی آما (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۳- اهمیت رویه های حسابداری

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

۳-۲- درآمد عملیاتی

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

۳-۳- گزارشگری برحسب قسمت های مختلف

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

۳-۴- تسعیر ارز

۳-۴-۱- اقلام 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 می شود. نرخ های قابل دسترس به شرح زیر است:

مانده ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر	دلیل استفاده از نرخ
وجوه نقد	یورو	سنایی ۳۰۹,۶۴۶ ریال	در دسترس بودن
وجوه نقد	دلار	سنایی ۲۶۱,۰۲۸ ریال	در دسترس بودن
پرداختنی های ارزی	حواله یورو	سنایی ۲۷۹,۴۸۶ ریال	در دسترس بودن

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

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

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

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

۳-۵- مخارج تامین مالی

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





شرکت صنعتی آما (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۳-۶ ذخیره مشاغل سخت و زیان آور

براساس مفاد بند ۱۴ آیین نامه مشاغل سخت و زیان آور مصوب هیات وزیران مورخ ۱۳۸۵/۱۲/۱۶ و اصلاحیه سازمان تامین اجتماعی مورخ ۱۳۹۳/۰۹/۲۴، کارفرمایان اینگونه مشاغل مکلفند پس از احراز شرایط 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 سالیان خدمت در اینگونه مشاغل برای ایام اشتغال تا ۱۳۸۰/۰۷/۱۴ می باشد، پرداخت نمایند. شرکت در پایان هر دوره به استناد مفاد آیین نامه فوق ذخیره مورد نیاز را محاسبه و در حسابها منظور می نماید.

۳-۷ دارایی های ثابت مشهود

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

۳-۷-۲- استهلاك دارایی های ثابت مشهود، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات مستقیم و اصلاحیه های بعدی آن و براساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

دارائی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ساختمان	۱۵ ساله	خط مستقیم
تاسیسات	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 ۱۰ ساله	خط مستقیم
ابزار آلات و قالبها	۴ و ۵ و ۸ و ۱۰ ساله	خط مستقیم
وسایل نقلیه	۶ ساله	خط مستقیم

۳-۷-۳- برای 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.

۳-۸ دارائیهای ثابت نامشهود

۳-۸-۱- دارایی های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حسابها ثبت می شود. مخارجی از قبیل مخارج معرفی یک محصول یا خدمت جدید مانند مخارج تبلیغات، مخارج انجام فعالیت تجاری در یک محل جدید یا با یک گروه جدید از مشتریان مانند





شرکت صنعتی اما (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

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

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

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

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

۳-۹- زیان کاهش ارزش دارایی ها

۳-۹-۱ در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی ها، آزمون کاهش ارزش انجام می 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.

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

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

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

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

۳-۱۰- موجودی مواد و کالا

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

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





شرکت صنعتی آما (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

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

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

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

۱۲-۳- ذخیره مزایای پایان خدمت و مرخصی کارکنان

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

۱۳-۳- سهام خزانه

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

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

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

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

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

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



شرکت صنعتی آما (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

د- درآمدهای عملیاتی

	۱۳۹۹/۱۲/۳۰			۱۳۹۹/۰۶/۳۱			۱۴۰۰/۰۶/۳۱			
	مبلغ	مقدار	تن	مبلغ	مقدار	تن	مبلغ	مقدار	تن	
فروش خالص										
داخلی										
انواع الکترونی	۵,۳۷۷,۲۴۸	۰	۱۴,۳۱۶	۱,۴۶۸,۲۳۴	۰	۶,۱۳۶	۲,۵۳۴,۷۲۸	۰	۵,۹۴۱	
انواع منقول	۱,۴۱۱,۷۰۹	۰	۵,۲۰۸	۴۹۴,۳۱۷	۰	۲,۴۲۰	۹۹۰,۳۵۸	۰	۲,۴۵۲	
انواع بودر	۲۴۵,۷۸۰	۰	۱,۰۰۶	۷۱,۱۱۸	۰	۳۶۶	۱۴۲,۸۴۰	۰	۵۰۴	
انواع سنگ و چک پالتی	۲,۷۶۷	۳۶	۰	۲۰,۴۲	۳۱	۰	۳۶۷	۰,۱۸	۰	
	۶,۰۰۷,۴۰۴			۲,۰۳۵,۷۱۱			۳,۵۶۸,۱۹۳			
صادراتی										
انواع الکترونی	۳۴۴,۰۶۶	۰	۱,۸۴۵	۱۵۳,۶۹۰	۰	۹۲۰	۳۲۰,۱۳۷	۰	۱,۴۲۰	
انواع منقول	۶,۱۹۰	۰	۲۷	۱,۳۲۲	۰	۷	۲۲۸,۰۰۱	۰	۸۰	
انواع بودر	۵۸۶	۰	۲,۴	۵۴	۰	۰,۳	۳,۳۱۵	۰	۱۴	
	۳۵۰,۸۴۲			۱۵۵,۰۶۶			۳۴۶,۴۵۳			
فروش ناخالص	۶,۳۵۸,۲۴۶			۲,۱۹۰,۷۷۷			۳,۹۱۴,۴۴۶			
برگشت از فروش	(۱۳,۵۱۱)	۰	(۳۰)	(۶,۱۱۲)	۰	(۲۲)	(۱۰,۵۶۸)	۰	(۲۹)	
تخفیفات	(۱۸۲,۷۰۳)			(۶۱,۵۱۵)			(۱۴۲,۵۳۵)			
فروش خالص	۶,۱۶۲,۰۳۲			۲,۱۲۳,۱۵۰			۳,۷۶۱,۳۴۳			

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

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

	۱۳۹۹			۱۳۹۹/۰۶/۳۱			۱۴۰۰/۰۶/۳۱		
	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود	درآمد عملیاتی	بهای تمام شده	سود ناخالص
							میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
انواع الکترونی	۲۶٪	۳۲٪	۲۴٪	۲۶٪	۳۲٪	۲۴٪	۶,۰۴۸,۳۱	۱,۵۲۳,۳۳۲	۲,۵۳۸,۲۴۸
انواع منقول	۲۱٪	۲۲٪	۲۰٪	۲۱٪	۲۲٪	۲۰٪	۲۹۳,۴۰۹	۸۸۷,۳۲۵	۹۸۰,۸۴۲
انواع بودر	۲۸٪	۳۳٪	۲۱٪	۲۸٪	۳۳٪	۲۱٪	۵۷,۶۹۲	۸۴,۰۲۵	۱۴۱,۷۵۹
انواع سنگ و چک پالتی	۲۱٪	۲۲٪	۲۲٪	۲۱٪	۲۲٪	۲۲٪	۲۳۹	۱۷	۲۲۲
	۴۵٪	۴۴٪	۳۳٪	۴۵٪	۴۴٪	۳۳٪	۱,۳۵۵,۹۸۴	۲,۵۰۵,۳۵۹	۳,۷۶۱,۳۴۳

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

	۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۳۹۹/۰۶/۳۱		۱۴۰۰/۰۶/۳۱		
	درصد نسبت به کل فروش سال	میلیون ریال	درصد نسبت به کل فروش دوره	میلیون ریال	درصد نسبت به کل فروش دوره	میلیون ریال	
تام اشخاص							
تامین‌دهندگان فروش	۲۳٪	۲,۶۸۳,۸۰۷	۳۵٪	۷۵۱,۳۶۱	۵۱٪	۱,۸۷۹,۸۹۷	
سایر مشتریان	۵۲٪	۳,۳۷۸,۱۵۵	۶۵٪	۱,۳۷۱,۳۵۹	۴۹٪	۱,۸۸۱,۴۴۶	
	۱۰۰٪	۶,۱۶۲,۰۳۲	۱۰۰٪	۲,۱۲۳,۱۵۰	۱۰۰٪	۳,۷۶۱,۳۴۳	

د-۴-۱- صادرات انجام شده طی دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰ مقدار ۱,۳۶۲,۳۳۶ دلار معادل ۳۳۹,۲۵۳ میلیون ریال به کشورهای ترکیه، ایران، عراق، افغانستان، ازبکستان، ازبکستان، امارات متحده عربی، هند که ۵۰ درصد آن به فروش رسیده است.

گردیده و مابقی مبالغه از طریق مبالغه قلمی 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 ۱۴۰۰

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

پاداش	مقدار	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	مقدار	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	مقدار	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
تن	میلیون ریال	تن	میلیون ریال	تن	میلیون ریال	میلیون ریال
مواد مستقیم		۲,۲۸۷,۲۳۷	۹۸۱,۲۳۲		۲,۸۲۲,۲۶۰	
دستمزد مستقیم	۶-۲	۲۱۰,۵۲۸	۱۲۳,۸۳۵		۲۸۲,۰۳۶	
سرمایه ساخت	۶-۳	۲۹۲,۱۹۹	۱۷۹,۸۵۷		۲۲۶,۲۳۹	
بهای تولید		۲,۷۹۰,۰۰۹	۱,۳۸۴,۹۲۴	۹,۹۲۷	۳,۱۰۲,۷۳۵	۱۱,۳۱۵
کالای در جریان ساخت اول سال	۲۶۷	۳۸,۱۹۱	۲۰,۳۹۷	۳۶	۴۰,۲۹۷	۲۶۷
کالای در جریان ساخت پایان دوره	(۲۱۸)	(۱۰,۵۷۶)	(۴۴,۵۵۲)	(۳۱۰)	(۳۸,۱۹۱)	(۲۱۸)
بهای تمام شده کالای ساخته شده		۲,۷۷۲,۵۳۰	۱,۳۶۰,۹۶۷	۹,۹۱۳	۳,۱۰۴,۸۴۱	۱۱,۱۶۴
بهای تمام شده کالای خریداری شده	۰	۰	۷,۳۵۸	۱۴	۱۴,۶۵۹	۰
کالای ساخته شده اول سال	۲,۶۷۸	۲۲۶,۶۲۲	۱۸,۵۵۹	۱۷۲,۶۹۹	۱۸,۵۵۹	۱۷۲,۶۹۹
کالای ساخته شده پایان دوره	(۲۰۵۱)	(۴۳۲,۲۱۸)	(۲۴۵,۳۷۷)	(۲,۱۵۵)	(۲۲۶,۶۲۲)	(۲۰۵۱)
کالای ساخته شده امانی و انتقالی به تعمیرات دارایی ثابت و تحقیقات	(۳)	(۵۶۵)	(۳۹۸)	(۳)	(۷۳۳)	(۳)
بهای تمام شده کالای فروش رفته		۲,۵۰۵,۳۵۹	۱,۱۹۷,۲۴۹	۹,۷۲۸	۳,۴۱۶,۸۳۴	۱۰,۷۸۲

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

واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی	ظرفیت معمول (عملی)	تولید واقعی ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	تولید واقعی ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
الکتروود	تن	۱۳,۸۸۲	۷,۱۹۵	۷,۸۰۸
مفتول	تن	۲,۲۰۰	۲,۳۶۹	۲,۸۰۹
پودر	تن	۲,۵۰۰	۲۶۳	۶۲۳

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

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

شرکت صنعتی اما (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
پایه‌های توجیهی صورتهای مالی
دوره مالی ۱۴۰۰ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

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

	دستمزد مستقیم			سربار تولید		
	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال
اجرت پیمانکار	۶۷,۵۰۱	۴۲,۱۱۰	۹۱,۸۷۸	۱۰,۱۵۸	۷,۵۴۱	۱۵,۱۱۸
حقوق و دستمزد و مزایا	۸۸,۴۹۶	۳۹,۸۴۴	۱۰۰,۳۶۵	۸۲,۱۱۷	۵۲,۶۸۷	۱۰۰,۸۸۰
عیدی و پاداش	۱۳,۰۵۸	۸,۷۰۴	۳۴,۸۹۵	۱۲,۳۵۸	۸,۳۰۶	۲۹,۰۳۷
بیمه سهم کارفرما	۳۲,۸۸۷	۱۳,۳۰۹	۳۲,۳۲۷	۳۱,۳۶۵	۱۴,۱۸۹	۲۹,۹۴۷
مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۲,۸۵۷	۶,۳۱۹	۱۰۰,۱۰۶	۱۵,۹۲۷	۸,۱۵۹	۱۲,۳۲۳
ایاب و نهاب	۳,۶۱۶	۲,۲۰۴	۵,۱۰۹	۲,۳۹۵	۲,۵۲۳	۷,۰۲۳
حق مسافرت	۳۲	۲۶	۵۶	۲۰۶	۱۲۳	۳۰۷
استهلاک	۰	۰	۰	۳۰,۳۰۸	۲۱,۱۰۸	۵۰,۹۸۵
آب و برق و سوخت	۰	۰	۰	۸,۸۵۳	۶,۲۰۴	۱۲,۱۰۰
تعمیر و نگهداری	۰	۰	۰	۵۸,۴۲۳	۳۲,۰۷۷	۹۶,۰۳۴
حق بیمه اموات	۰	۰	۰	۱,۳۲۷	۶۳۴	۱,۷۳۰
تعطیلات و ایاز	۰	۰	۰	۶,۲۲۳	۴,۶۲۱	۱۰,۲۵۸
رستوران	۰	۰	۰	۲۱,۱۲۷	۱۱,۴۰۸	۳۳,۰۲۱
کسبهای غیر نقدی	۰	۰	۰	۲,۷۱۵	۲,۶۱۷	۱۳,۶۵۳
هزینه های کارکنان	۰	۰	۰	۶,۵۹۴	۳,۳۶۵	۹,۲۶۷
سایر	۰	۰	۰	۵,۶۷۳	۲,۲۹۶	۶,۶۲۱
	۲۱۰,۵۴۸	۱۲۳,۸۳۵	۲۸۲,۰۳۶	۲۹۲,۱۹۹	۱۷۹,۸۵۷	۴۳۶,۴۴۹

۳-۷- در دوره مورد گزارش مبلغ ۱,۷۲۸,۳۳۵ میلیون ریال (دوره مشابه قبل ۱,۳۴۶,۳۴۴ میلیون ریال) مواد اولیه خریداری شده است. نامین کنندگان اصلی مواد اولیه به تفکیک کشور و مبلغ خرید از هر یک به شرح زیر است:

مواد اولیه	کشور	۱۴۰۰/۰۶/۳۱		۱۳۹۹/۰۶/۳۱		۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
		میلون ریال	درصد نسبت به کل خرید دوره	میلون ریال	درصد نسبت به کل خرید دوره	میلون ریال	درصد نسبت به کل خرید سال
نوع مغنول و پودر	ایران	۱,۷۳۷,۶۲۲	۶۴٪	۷۲۰,۳۸۷	۵۸٪	۱,۸۸۳,۸۹۴	۳۷٪
نوع پودر	هند کنگ	۴۲۹,۲۸۸	۱۶٪	۱۲۵,۲۵۳	۱۱٪	۵۳۶,۱۷۴	۱۳٪
نوع مغنول و پودر	سویس	۲۵۴,۳۴۱	۹٪	۰	۰٪	۱۸۸,۸۲۱	۵٪
نوع مغنول و پودر	ترکیه	۵۱,۷۷۶	۲٪	۱۲۰,۶۸۸	۱۰٪	۳۷۸,۷۲۷	۱۳٪
سایر		۲۵۵,۶۶۸	۹٪	۷۷۰,۳۱۵	۲۲٪	۹۱۱,۶۷۵	۲۳٪
		۲,۷۲۸,۶۹۵	۱۰۰٪	۱,۲۴۶,۷۴۳	۱۰۰٪	۳,۹۸۲,۲۸۹	۱۰۰٪



شرکت سلعنی اما (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	
۶۷,۷۱۴	۳۴,۳۶۷	۴۳,۱۰۲	حقوق و دستمزد و مزایا
۴,۰۰۰	۲,۷۰۰	۲,۵۰۰	نوسمه فروش
۱۷,۴۱۸	۸,۳۶۲	۱۰,۲۲۲	بیمه سهم کارفرما
۹,۰۵۴	۵,۸۹۵	۹,۲۵۴	مزایای پایان خدمت کارکنان
۲۵,۴۰۱	۸,۷۹۳	۱۰,۲۳۵	عیدی و پاداش
۴,۰۴۸	۲,۰۵۷	۲,۴۳۸	اجرت پیمانکاری
۲,۶۰۰	۱,۳۴۰	۲,۸۱۶	خرید خدمات
۱۵,۱۴۵	۵,۸۱۲	۱۲,۷۶۳	تعمیر و نگهداشت
۹,۱۰۵	۲,۷۵۷	۴,۷۰۷	استهلاک
۷,۰۸۲	۲,۶۱۰	۳,۷۳۴	رستوران
۹,۱۲۸	۶۴۴	۴,۲۵۲	هزینه های کارکنان
۱۵۸	۲۳	۲۵۷	حق مسویریت
۲,۵۴۶	۱۷۴	۳۶۸	عوارض
۲,۶۹۸	۱,۷۶۲	۲,۰۶۱	ایاب و ذهاب
۲,۷۸۸	۵۸۸	۸۳۳	کمکهای غیر نقدی
۲,۶۶۳	۱,۲۸۳	۱,۴۹۶	حق حضور هیات مدیره و کمیته حسابرسی
۲,۰۴۳	۱,۰۰۲	۱,۲۰۹	بیمه نارکتیها
۲,۸۷۶	۱,۳۴۱	۲,۵۱۵	حق اترزحه مشاوران
۱۲,۵۸۲	۷۸۸	۱,۰۰۶	لبنی و حقوقی
۱,۳۹۱	۶۳۱	۷۸۸	آب و برق و سوخت
۱,۵۱۸	۶۷۱	۶۷۷	مادرومات و نوبت لغزاز
۳,۴۶۰	۷۱۳	۲,۱۹۹	حمل و نقل
۵,۶۶۰	۴۹۹	۸۲۸	نمایشگاه و جشنها
۱,۸۲۲	۳۰	۱,۰۰۰	حق عضویت
۳,۰۰۰	۶,۰۰۰	۸,۰۰۰	پاداش هیات مدیره
۲,۰۶۰	۷۲۵	۱,۰۲۰	حسابرسی
۱۴,۷۰۷	۰	۰	چهار در هزار و سه هزار اثنای باررگانی
۶,۲۰۴	۸,۲۸۴	۲,۳۶۰	سایر
۲۴۳,۲۸۱	۹۸,۸۸۱	۱۳۴,۱۱۹	

۸- سایر درآمدها

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	یادداشت
میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	
۵۲,۱۲۹	۱۹,۳۵۱	۳۰,۷۲۲	درآمد بسته بندی و حمل
۱۹,۰۸۴	۲,۱۷۰	۶,۷۳۵	فروش ضایعات
-	-	۵	خالص انتقالی ابار
۲۲,۳۳۵	۱۷,۱۲۳	(۱۸۰)	سود (زیان) فروش مواد اولیه و لوازم بدکی
-	-	-	سود ناشی از تسعیر نارکتیهای های ارزی عملیاتی
۹۳,۴۴۸	۴۰,۵۴۴	۳۷,۲۸۲	

۸-۱- مینای محاسبیه سود (زیان) فروش مواد اولیه

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	
۳۷,۳۵۱	۲۰,۵۳۹	۲۱۰	درآمد فروش مواد اولیه و لوازم بدکی
(۱۵,۰۱۴)	(۳,۴۱۴)	(۵۹۰)	بهای تمام شده مواد اولیه و لوازم بدکی فروش رفته
۲۲,۳۳۵	۱۷,۱۲۳	(۱۸۰)	

۹- سایر هزینه ها

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	
-	-	(۷۲۷)	زیان ناشی از تسعیر بدهی های ارزی عملیاتی
(۶۲)	-	-	خالص کسری ابار
(۹۲)	-	(۷۴۷)	



شرکت صنعتی اما (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۱۰- هزینه های مالی

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۸۳,۹۹۱	۱۹,۳۵۸	۸۶,۰۱۸
۲,۵۹۳	۳۵۵	۱,۰۸۰
۸۷,۵۸۴	۱۹,۹۱۳	۸۷,۰۹۸

کارمزد تسهیلات بانکی
هزینه کارمزد بانکی و خرید سفته

۱۱- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۳۳۳	۲,۳۳۱	۲,۱۳۳	سود سپرده کوتاه مدت بانکی
۸,۴۸۴	۲,۳۴۲	۲,۳۴۳	درآمد اجاره
۲۲,۴۲۲	۲۵,۳۲۲	۲,۸۷۷	سود حاصل از تسعیر ارز (بانکی)
۳,۱۱۰	۲,۶۳۶	۱,۴۸۶	سود حاصل از فروش دارائی ثابت
(۸,۵۷۲)	۶۱۸	(۶۷۵)	سایر
۳۰,۸۸۹	۳۴,۵۶۰	۱۲,۱۸۵	

۱۱-۱- درآمد اجاره مربوط به قرارداد اجاره ملک اما یک (یکومتر ۵۰۰ جاده مخصوص کرج) به کارخانه تولیدی هم آوا می باشد.

۱۲- مبنای محاسبه سود (زیان) پایه هر سهم

(تجدید ارائه شده) ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲,۵۹۵,۳۰۳	۸۶۷,۰۶۲	۱,۱۵۸,۳۰۱
(۳۵۰,۵۵۰)	(۱۳۱,۰۳۱)	(۳۰۵,۸۷۰)
۲,۳۴۴,۷۵۳	۷۳۶,۰۳۱	۸۵۲,۴۳۱
(۵۶,۶۹۵)	۱۳,۶۳۷	(۲۳,۹۱۳)
(۱,۸۱۹)	(۱,۰۶۸)	۵,۱۵۷
(۵۸,۵۱۴)	۱۳,۵۷۹	(۶۹,۷۵۶)
۲,۵۴۸,۵۰۸	۸۸۱,۷۱۱	۱,۰۸۳,۳۸۷
(۲۵۲,۳۶۹)	(۱۲۳,۸۰۳)	(۲۰۰,۷۱۳)
۲,۲۸۶,۱۳۹	۷۵۷,۹۰۸	۸۸۲,۶۷۴

سود ناشی از عملیات درحال تدویم-عملیاتی
اثر مالیاتی

سود ناشی از عملیات درحال تدویم-غیر عملیاتی
اثر مالیاتی

سود خالص قبل از کسر مالیات
اثر مالیاتی
سود خالص

۱۲-۱- تعداد سهام عادی برای محاسبه سود هر سهم: تعداد ۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰ سهم می باشد.



شرکت صنعتی آما اسپانیا عامل
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۱۳- دارایی های ثابت مشهود

امتیاز به عنوان ریاست

[illegible]

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

توضیحات	ایرس محل	ارزش دفتری	بهای تمام شده پول مورد	میزان	بایدانست
		ماده ۱۸۸	۴	۱۸۸۴۸	
در این بانک آورده شده	کلید ۱۵۵ جاده مخصوص	۴	۷۴۱۲	۵۳۲۰۰	کل خانه ۱
-	کلید ۱۷ جاده مخصوص	۱۰۰۰۵۱۸	۴۶۰۰۰		کل خانه ۲
-	کلید ۱۷ جاده مخصوص	۱۰۷۹۳۵	۱۱۷۰۹۳۸		کلید ۱۳-۱-۱



شرکت صنعتی آما (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

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

یادداشت	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال
پروژه تصفیه خانه ضلع جنوبی	۲۸,۷۱۴	-
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	۸,۱۳۱	۶,۶۸۰
سایر	۴,۵۳۵	۲,۲۸۶
	۵۷,۱۸۹	۲۴,۷۷۵

۱۳-۴-۱ - 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.

۱۳-۴-۲ - 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.

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

۱۳-۴-۴ - مبلغ ۶,۳۳۰ میلیون ریال بابت قطعات و لوازم یدکی مورد نیاز جهت بازسازی و ساخت ماشین آلات قدیمی شرکت در کلینیک بازسازی ماشین آلات می باشد.

۱۳-۵ - مبلغ ۶۴,۶۵۷ میلیون ریال از پیش پرداختهای سرمایه ای بابت 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 ۱۴۰۰

۱۴- دارایی های تا مشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	نرم افزار رایانه ای	سرقفلی محل کسب	حق امتیاز خدمات عمومی
۴۶,۹۲۰	۱,۱۳۴	۰,۵	۴۵,۷۸۵
-	-	-	-
-	-	-	-
۴۶,۹۲۰	۱,۱۳۴	۰,۵	۴۵,۷۸۵
۱,۱۳۴	۱,۱۳۴	-	-
-	-	-	-
۱,۱۳۴	۱,۱۳۴	-	-
۴۵,۷۸۶	-	۰,۵	۴۵,۷۸۵
۴۵,۷۸۶	-	۰,۵	۴۵,۷۸۵

مانده در پایان سال ۱۳۹۹

افزایش

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در تاریخ ۳۱ شهریور سال ۱۴۰۰

استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته:

مانده در پایان سال ۱۳۹۹

استهلاک

مانده در تاریخ ۳۱ شهریور سال ۱۴۰۰

مبلغ دفتری در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹

شرکت صنعتی اما (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۱۵- سایر دارایی‌ها

یادداشت	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	(تجدید ارائه شده)
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۵-۱	۱۳۳,۰۰۰	۹۲,۳۳۴	وجه بانکی مسدود شده
۱۵-۲	۳۲,۷۸۶	-	زمین نجف آباد اصفهان
	۶۰,۱۵	۶۸,۳۴	حسه بلند مدت وام کارکنان
	۱۵۱,۸۰۰	۱۰۱,۱۹۰	

۱۵-۱ مبلغ ۱۳۳,۰۰۰ میلیون ریال از موجودی نزد بانکها به دلیل اخذ وام توسط بانک خاورمیانه مسدود شده است که تا تاریخ ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ رفع خواهد شد.

۱۵-۲ مبلغ ۳۲,۷۸۶ میلیون ریال بابت مطالبات از آقای شرف زاده می باشد که در نتیجه آن یک فقره سند شامل یک درب باغ به مساحت ۱۹۵۵۰ متر واقع در نجف آباد اصفهان سند مالکیت آن در دفتر خانه اسناد رسمی ۴۲ نجف آباد بنام شرکت صنعتی اما انتقال یافته است که طی خلاصه مذاکرات و تکلیف مجتمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۱۳۹۷/۰۴/۲۵ به هیات مدیره تکلیف گردید تا زمین مذکور را در نظر گرفتن صرف و صلاح شرکت فروخته شود و مبلغ آن به سرمایه در گردش افزوده گردد. در این خصوص با توجه به اینکه اسناد مالکیت (سند تک برگ) 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 سطحی اصفهان منتشر گردید. شرکت در سال ۱۳۹۹ و تا تاریخ تهیه صورت های مالی در حال پیگیری حقوقی بابت تصرف ملک مذکور می باشد.

۱۶- پیش پرداخت ها

یادداشت	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	میلیون ریال
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۶-۱	۸۵۴,۲۶۸	۸۶۵,۳۰۱	پیش پرداخت های خارجی:
			سفارشات مواد اولیه
	۹۵۹	۱۰,۶۷۳	سفارشات قطعات و لوازم یدکی
	۸۵۵,۳۰۹	۸۷۵,۹۷۴	
۱۶-۲	۱۰۴,۸۶۳	۲۰۳,۶۶۰	پیش پرداخت های داخلی:
			مواد اولیه و قطعات و لوازم یدکی و خدمات
	۲,۳۱۸	۲۰۰۹۳	بریمه دارائیه
	۵۳۳	۱,۵۹۰	پیش پرداخت مالیات
	۲۳,۳۸۶	۱۱,۶۴۴	سایر
	۱۳۴,۱۹۸	۲۱۸,۹۸۷	
	(۵۳۳)	(۱,۵۹۰)	تهاتر میشود مالیات
	۹۸۸,۸۹۳	۱,۰۹۳,۳۷۱	

۱۶-۱- سفارشات مواد اولیه خارجی:

۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	میلیون ریال
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۳۴,۱۴۷	۷۱۵,۷۰۴	خرید انواع پودر
۱۱۰,۱۲۱	۱۵۰,۳۹۸	خرید انواع مفتول
۸۵۴,۲۶۸	۸۶۶,۰۰۲	

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

۱۶-۱-۲ طی سال مالی مورد گزارش به دلیل شرایط تحسینی 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 منظور نگردیده و خریدهای خارجی بدون تشریفات گشایش اعتبار و از طریق حواله های ارزی توسط صرافی های مجاز انجام گردیده است.

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

۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	میلیون ریال
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۳,۷۶۸	۱۰۰,۲۸۰	خرید انواع پودر
-	۶۰,۴۷۸	خرید انواع مفتول
۲۳,۴۲۱	۲۲,۰۹۴	خرید لوازم یدکی و خدمات
۱۷,۶۷۴	۲۰,۸۰۸	سایر
۱۰۴,۸۶۳	۲۰۳,۶۶۰	

شرکت صنعتی آما (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۱۷- موجودی مواد و کالا

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

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱				
خالص	خالص	ذخیره کاهش ارزش موجودی کالا	بهای تمام شده	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۴۲۵,۴۶۹	۶۴۲,۰۶۵	۰	۶۴۲,۰۶۵		کالای ساخته شده
۳۸,۱۹۱	۱۰۵,۷۶۵	۰	۱۰۵,۷۶۵		کالای در جریان ساخت
۱,۸۲۷,۸۲۹	۲,۲۸۷,۴۸۶	۰	۲,۲۸۷,۴۸۶	۱۷-۱	مواد اولیه و بسته بندی
۱۵۱,۲۹۸	۱۸۵,۳۵۶	۰	۱۸۵,۳۵۶		قطعات و لوازم یدکی
۳,۴۴۶	۱۸,۷۹۲	۰	۱۸,۷۹۲		سایر موجودیها
۲,۴۴۶,۲۳۳	۳,۲۳۹,۴۶۴	۰	۳,۲۳۹,۴۶۴		
۳۱,۷۳۱	۱۹,۹۷۸	۰	۱۹,۹۷۸	۱۷-۲	کالای امانی
۳۷,۰۷۶	۱۳۵,۹۹۸	۰	۱۳۵,۹۹۸	۱۷-۳	کالای در راه
۸۸,۸۰۷	۱۵۵,۹۷۶	۰	۱۵۵,۹۷۶		
۲,۵۳۵,۰۴۰	۳,۳۹۵,۴۴۰	۰	۳,۳۹۵,۴۴۰		

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

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۲۴,۳۰۹	۱,۸۲۷,۸۲۹	موجودی اول سال
۳,۹۸۲,۳۸۹	۲,۷۲۸,۶۹۵	خرید طی دوره
(۲,۹۳۴,۳۶۰)	(۲,۲۸۷,۳۴۷)	مواد مصرفی طی دوره
(۴۴,۳۰۹)	۱۸,۳۰۹	تعدیلات طی دوره
۱,۸۲۷,۸۲۹	۲,۲۸۷,۴۸۶	مانده

۱۷-۲- عمده اقلام تشکیل دهنده کالای امانی مربوط به کلوخه زینتر نزد شرکت اردان پودر به مبلغ ۲,۲۷۹ میلیون ریال و کلوخه فلورین نزد شرکت آیمدی به مبلغ ۱۲,۰۰۸ میلیون ریال و کلوخه زینتر نزد شرکت کانی گستر به مبلغ ۲,۳۲۳ می باشد.

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

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

شرکت صنعتی آما (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۱۸- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

(تجدید ارائه شده)					
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱				
خالص	خالص	جمع	ارزی	ریالی	یادداشت
میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	
۴۱۹,۴۶۱	۶۹۶,۱۳۴	۶۹۶,۱۳۴	-	۶۹۶,۱۳۴	۱۸-۱
۴۱۹,۴۶۱	۶۹۶,۱۳۴	۶۹۶,۱۳۴	-	۶۹۶,۱۳۴	
-	-	-	-	-	۱۸-۱
۲۲۴,۴۷۹	۲۸۳,۹۷۶	۲۸۳,۹۷۶	۴,۸۱۳	۲۷۹,۱۶۳	
۲۲۴,۴۷۹	۲۸۳,۹۷۶	۲۸۳,۹۷۶	۴,۸۱۳	۲۷۹,۱۶۳	۱۸-۲
۶۴۳,۹۴۰	۹۸۰,۱۱۰	۹۸۰,۱۱۰	۴,۸۱۳	۹۷۵,۲۹۷	
۲۲,۰۸۰	۲۸,۹۸۹	۲۸,۹۸۹	-	۲۸,۹۸۹	۱۸-۲
۱,۷۴۴	۲,۵۹۴	۲,۵۹۴	-	۲,۵۹۴	
-	۲۷,۵۰۰	۲۷,۵۰۰	-	۲۷,۵۰۰	۱۸-۲
۲۴,۸۲۴	۵۹,۰۸۴	۵۹,۰۸۴	-	۵۹,۰۸۴	
۲۴,۸۲۴	۵۹,۰۸۴	۵۹,۰۸۴	-	۵۹,۰۸۴	۱۸-۲
۶۶۸,۷۶۴	۱,۰۳۹,۱۹۴	۱,۰۳۹,۱۹۴	۴,۸۱۳	۱,۰۳۴,۳۸۱	

تجاری:

اسناد دریافتنی

سایر مشتریان

حساب های دریافتنی

اشخاص وابسته

سایر مشتریان

سایر دریافتنی ها

حساب های دریافتنی

کارکنان (وام ، مساعده، علی الحساب حقوق)

سایر پدکاران

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 ۱۴۰۰

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

۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۴۰۰/۰۶/۳۱		پایه ثابت	حسابهای دریافتی تجاری	حسابهای دریافتی تجاری	اسامی مشتریان دوره مالی	ماتر	ماتر
ماتر	ماتر	ماتر	ماتر						
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	آزاد	میلیون ریال	آزاد	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۴۱۳,۱۶۹	۷۲۱,۸۰۹	۶۴۰,۸۸۳	۰	۸۰,۹۲۶	۰	۰	۰	۰	۰
۴,۶۶۵	۲۶,۵۶۳	۲۶,۵۶۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۳۶,۰۹۲	۲۵,۲۸۸	۰	۰	۲۵,۲۸۸	۰	۰	۰	۰	۰
۴,۹۲۸	۱۶,۹۱۱	۰	۰	۱۶,۹۱۱	۰	۰	۰	۰	۰
۵,۵۹۳	۱۳,۰۴۹	۰	۰	۱۳,۰۴۹	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۱۱,۷۵۰	۰	۰	۱۱,۷۵۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۱۱,۷۰۲	۰	۰	۱۱,۷۰۲	۰	۰	۰	۰	۰
۱,۲۱۵	۷,۶۴۰	۰	۰	۷,۶۴۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۵,۵۰۹	۰	۰	۵,۵۰۹	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۵,۵۰۰	۰	۰	۵,۵۰۰	۰	۰	۰	۰	۰
۴,۸۱۳	۴,۸۱۳	۰	۴,۸۱۳	۰	۱۸-۱-۲	۰	۰	۰	۰
۲,۰۹۶	۴,۶۲۷	۰	۰	۴,۶۲۷	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۴,۶۵۰	۰	۰	۴,۶۵۰	۰	۰	۰	۰	۰
۱۱۶	۴,۵۸۵	۰	۰	۴,۵۸۵	۰	۰	۰	۰	۰
۴,۱۶۶	۴,۱۶۶	۰	۰	۴,۱۶۶	۱۸-۱-۲	۰	۰	۰	۰
۱,۲۶۴	۴,۱۱۵	۰	۰	۴,۱۱۵	۱۸-۱-۲	۰	۰	۰	۰
۳,۶۵۵	۳,۶۵۵	۰	۰	۳,۶۵۵	۱۸-۱-۲	۰	۰	۰	۰
۰	۳,۴۲۳	۰	۰	۳,۴۲۳	۱۸-۱-۲	۰	۰	۰	۰
۳,۰۰۰	۲,۷۱۸	۰	۰	۲,۷۱۸	۱۸-۱-۲	۰	۰	۰	۰
۲,۲۱۳	۲,۲۱۳	۰	۰	۲,۲۱۳	۱۸-۱-۲	۰	۰	۰	۰
۳,۹۴۵	۲,۱۶۵	۰	۰	۲,۱۶۵	۱۸-۱-۲	۰	۰	۰	۰
۱,۹۹۹	۱,۹۹۹	۰	۰	۱,۹۹۹	۱۸-۱-۲	۰	۰	۰	۰
۱,۱۳۵	۱,۱۳۵	۰	۰	۱,۱۳۵	۱۸-۱-۲	۰	۰	۰	۰
۱۴۹,۸۷۶	۹۰,۱۲۵	۲۸,۶۸۸	۰	۶۱,۴۳۷	۱۸-۱-۲	۰	۰	۰	۰
۶۴۳,۹۴۰	۹۸۰,۱۱۰	۶۶۶,۱۳۴	۴,۸۱۳	۲۷۹,۱۶۳	۰	۰	۰	۰	۰

۱-۱-۱۸- از مطالبات فوق حدوداً مبلغ ۳۵۰,۰۰۰ میلیون ریال تا تاریخ تهیه صورت های مالی وصول شده است.

۱-۱-۱۸-۲- یا 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 ۱ فقره چک نیز به سررسید تا پایان سال ۱۳۹۵ به مبلغ ۱,۹۹۹ میلیون ریال نیز برگشت خورده است. بابت ۱ فقره چک برگشتی پیگیری های حقوقی توسط وکیل شرکت در دست اقدام است.

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



شرکت صنعتی اما (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۱۸-۲- سایر بدهکاران به شرح زیر تفکیک می شود:

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱			
خالص	خالص	ذخیره مطالبات مشکوک‌الوصول	مانده	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۳۲	۹۷۷	۰	۹۷۷	شرکت هم اوا
۹۷۱	۹۷۱	۰	۹۷۱	صرافی مهر
۲۸۳	۲۸۳	۰	۲۸۳	مهران یاور شهریار
۱۶۸	۱۶۸	۰	۱۶۸	ایده گستران هستی
۸۹	۸۹	۰	۸۹	به گزین (نمایندگی بیمه تکمیلی)
۴۶	۴۶	۰	۴۶	شرکت مهندسی مهرآز نقش
۵۵	۶۰	۰	۶۰	سایر
۱,۷۴۴	۲,۵۹۴	۰	۲,۵۹۴	

شرکت صنعتی اما (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۱۹- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

پادداشت	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	(تجدید ارائه شده)
	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۹-۱	۴۹,۹۹۹	۴۹,۹۹۹	صندوق سرمایه گذاری اختصاصی توسعه سهام نیکی
	۴۹,۹۹۹	۴۹,۹۹۹	

۱۹-۱- شرکت طی سال مالی مورد گزارش مبادرت به انعقاد قرارداد با صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام نیکی به عنوان بازارگردان جهت بازارگردانی سهام شرکت نموده و از این بابت مبلغ ۴۹,۹۹۹ ریال توسط شرکت به حساب صندوق مذکور واریز و آن صندوق تعداد ۲۸,۴۸۲ واحد صندوق صادر نموده است، ضمناً این سرمایه گذاری بابت سیاستهای حمایتی از سهام شرکت توسط بازارگردان است که اقدام به خرید سهم شرکت از بازار سرمایه می نماید.

۲۰- موجودی نقد

	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	(تجدید ارائه شده)
	میلیون ریال	میلیون ریال	
موجودی نزد بانک ها- ریالی	۳۳,۹۴۱	۴۳۷,۱۷۰	
موجودی نزد بانک ها- ارزی	۱۴۰,۳۰۱	۸۰,۹۷۶	
موجودی صندوق- ریالی	۷۱۱	۲۰,۵۸	
موجودی صندوق- ارزی	۱,۲۳۰	۱,۰۰۲	
	۵۱۶,۰۸۳	۵۱۲,۸۰۶	

۲۰-۱- موجودی صندوق در تاریخ ترازنامه ۱,۲۳۰ میلیون ریال موجودی ارزی (۳,۱۷۵ یورو و ۳۰,۱۰۸ دلار) می باشد.

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

۲۱- دارایی های نگهداری شده برای فروش

پادداشت	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۱-۱	-	۲۲,۷۸۶	زمین نجف آباد اصفهان
	-	۲۲,۷۸۶	

۲۱-۱- 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 ۱۹۵۵۰ متر واقع در نجف آباد اصفهان سند مالکیت آن در دفتر خانه اسناد رسمی ۴۴ نجف آباد بنام شرکت صنعتی اما انتقال یافت. شایان ذکر است که طی خلاصه مذاکرات و تکالیف مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۱۳۹۷/۰۴/۲۵ به هیات مدیره تکلیف گردید تا زمین مذکور با در نظر گرفتن صرف و صلاح شرکت فروخته شود و مبلغ آن به سرمایه در گردش افزوده گردد. که در این خصوص با توجه به اینکه اسناد مالکیت (سند تک برگی) ملک در تاریخ ۲۴ 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. در سال مالی قبل با توجه به فریب الوقوع بودن فروش ملک (باغ) اصفهان مبلغ فوق تحت عنوان دارتیهای نگهداری شده برای فروش طبق بندی گردیده بود با توجه به اینکه فرایند رفع تصرف از طرف وکیل شرکت در جریان می باشد و زمان مشخصی برای آن در کوتاه مدت قابل تصور نیست لذا مبلغ مذکور در سرفصل سایر دارتیهای در ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۰۰ طبق بندی گردید.

۲۲- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ مبلغ ۱,۵۰۰,۰۰۰ میلیون ریال، شامل ۱,۵۰۰ میلیون سهم هزار ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت
۱,۰۱۵,۲۶۶,۲۹۲	۶۷,۶۸%	۱,۰۲۸,۹۴۳,۸۵۶	۶۸,۶۰%
۲۶۲,۰۱۰,۵۲۵	۱۷,۴۷%	۲۴۸,۴۳۱,۹۷۱	۱۶,۵۶%
۲۲۲,۷۲۳,۱۷۳	۱۴,۸۵%	۲۲۲,۷۲۳,۱۷۳	۱۴,۸۵%
۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰%	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰%

سهامداران بخش خصوصی

شرکت سرمایه گذاری ملی ایران

شرکت سرمایه گذاری تدبیر

شرکت صنعتی اما (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۲۳- 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 مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰ مبلغ ۱۵۰,۰۰۰ میلیون ریال از این بابت در حسابهای شرکت منظور شده است.

۲۴- سایر اندوخته ها	اندوخته احتیاطی		اندوخته طرح توسعه		جمع	
	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
مانده در ابتدای سال	۷۹۹	۷۹۹	۱۸۳	۱۸۳	۹۸۲	۹۸۲
مانده در پایان دوره	۷۹۹	۷۹۹	۱۸۳	۱۸۳	۹۸۲	۹۸۲

۲۵- پرداختنی های بلند مدت

۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۶۵۰,۰۰۰	۶۵۰,۰۰۰
۶۵۰,۰۰۰	۶۵۰,۰۰۰

ودایع دریافتی از کارخانه نولوری هم آوا

۲۵-۱ مبلغ ۶۵۰,۰۰۰ میلیون ریال ودایع دریافتی بابت قرارداد اجاره کارخانه آما یک (واقع در کیلومتر ۱/۵ جاده مخصوص کرج) با کارخانه نولوری هم آوا می باشد. شایان ذکر است قرارداد با کارخانه فوق الذکر از تاریخ ۱۳۹۷/۰۱/۰۱ تا ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ می باشد و در صورت اخذ گواهی پایان کار ملک مبلغ واریزه به ۷۵۰,۰۰۰ میلیون ریال افزایش خواهد یافت.

۲۶- ذخیره مزایای پایان خدمت و مرخصی کارکنان

	۱۴۰۰/۰۶/۳۱		۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
مانده در ابتدای سال	۶۱,۲۸۶	۴۲,۰۲۵		
پرداخت شده	(۴,۶۷۰)	(۱۴,۲۵۱)		
ذخیره تأمین شده مزایای پایان خدمت	۲۲,۶۲۲	۲۵,۸۵۹		
ذخیره تأمین شده بازخرید مرخصی	۴,۱۲۹	۷,۶۵۳		
مانده در پایان دوره	۹۲,۳۳۸	۶۱,۲۸۶		

۲۶-۱ 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.

۲۶-۲ افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان به دلیل ذخیره نمودن مزایای پایان خدمت سالهای ۱۳۹۵ تا ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ و ۹ روز مانده مرخصی پرسنل قراردادی در دوره مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ می باشد.



شرکت صنعتی اما (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۲۷- پرداختنی‌های تجاری و غیر تجاری

تجاری	یادداشت	ریالی	ارزی	جمع	جمع	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
استاد پرداختنی تجاری	۲۷-۲	۷۷,۳۱۳	۰	۷۷,۳۱۳	۰	۰
		۷۷,۳۱۳	۰	۷۷,۳۱۳	۰	۰
حسابهای پرداختنی:						
تامین کنندگان کالا و خدمات	۲۷-۱	۴۳,۴۴۰	۸,۲۴۸	۵۱,۶۸۸	۱۴۶,۹۷۳	۱۴۶,۹۷۳
		۱۲۰,۷۵۳	۸,۲۴۸	۱۲۹,۰۰۱	۱۴۶,۹۷۳	۱۴۶,۹۷۳
غیر تجاری						
استاد پرداختنی غیر تجاری	۲۷-۵	۶۸,۸۹۰	۰	۶۸,۸۹۰	۶۵,۲۴۶	۶۵,۲۴۶
حسابهای پرداختنی غیر تجاری	۲۷-۳	۵۷,۲۲۶	۰	۵۷,۲۲۶	۱۱,۴۶۵	۱۱,۴۶۵
سازمان امور مالیاتی (حقوق و ارزش افزوده)		۶۳,۶۸۵	۰	۶۳,۶۸۵	۹۹,۶۸۷	۹۹,۶۸۷
سازمان تامین اجتماعی (بیمه حقوق پرداختنی)		۱۲,۲۹۰	۰	۱۲,۲۹۰	۱۴,۵۵۵	۱۴,۵۵۵
سپرده دریافتی از مشتریان	۲۷-۴	۷,۳۹۶	۰	۷,۳۹۶	۷,۶۷۱	۷,۶۷۱
بدهی به سهامداران بابت حق تقدمهای واگذار شده (سهامداران فاقد شماره حساب)		۵۰,۲۸	۰	۵۰,۲۸	۵۰,۳۰	۵۰,۳۰
سپرده حق بیمه		۷,۲۷۲	۰	۷,۲۷۲	۶,۳۲۱	۶,۳۲۱
سایر (وارزیهای نامشخص)		۷,۴۲۱	۰	۷,۴۲۱	۸۰,۲۷	۸۰,۲۷
		۲۲۹,۳۰۸	۰	۲۲۹,۳۰۸	۲۱۸,۰۰۳	۲۱۸,۰۰۳
		۳۵۰,۰۶۱	۸,۲۴۸	۳۵۸,۳۰۹	۳۶۴,۹۷۶	۳۶۴,۹۷۶

۲۷-۱- حسابهای پرداختنی تجاری به شرح ذیل تفکیک می گردد:

شرکت اردان پودر (خرید انواع پودر)	ریالی	ارزی	جمع	جمع	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت آی تی ام (ITM)	۰	۸,۲۴۸	۸,۲۴۸	۰	۰
شرکت آسان یک قزوین (خرید مواد بسته بندی)	۴,۲۷۹	۰	۴,۲۷۹	۰	۰
صنایع سیلیکات ایران (خرید انواع چسب)	۴,۱۵۵	۰	۴,۱۵۵	۰	۰
شرکت کربنات الیگودرز (خرید انواع پودر)	۲,۷۰۹	۰	۲,۷۰۹	۰	۰
تولید و پخش لفلس پلاستیک (انواع نایلون)	۱,۳۱۴	۰	۱,۳۱۴	۰	۰
شرکت ماندگار تجارت نامدار (خرید انواع مفتول)	۰	۰	۰	۰	۰
سایر	۸,۶۶۳	۰	۸,۶۶۳	۱۲,۶۹۴	۱۲,۶۹۴
	۴۳,۴۴۰	۸,۲۴۸	۵۱,۶۸۸	۱۴۶,۹۷۳	۱۴۶,۹۷۳

۲۷-۱-۱ از بدهی های فوق تاریخ تائید صورتهای مالی مبلغ ۳۲,۰۰۰ 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 ۱۴۰۰

۲۷-۲- استاد پرداختنی تجاری به شرح ذیل تفکیک می گردد:

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۵۵,۶۲۰	شرکت اردان پودر (خرید انواع پودر)
-	۱۲,۷۵۶	پاوند شیمی (خرید انواع چسب)
-	۷,۱۵۳	سیلیکات ابرن (خرید چسب مایع)
-	۱,۷۸۴	شرکت آسان پک فزوپن (خرید مواد بسته بندی)
-	۷۷,۳۱۳	

۲۷-۳-۱- کل بدهی های فوق تا تاریخ تائید صورتهای مالی تسویه شده است.

۲۷-۳- حسابهای پرداختنی غیر تجاری به شرح ذیل تفکیک می گردد:

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۳۶,۱۶۹	حقوق و مزایای پرسنل
-	۳,۸۴۰	شرکت زلال آندیشان زلال آب
۲,۰۹۰	۲,۶۴۷	پویا طلیخ پرهام
۱,۳۷۸	۲,۰۵۶	شرکت و بازرگانی پارت پیشرو گامان
-	۱,۳۵۷	پویا صنعت خاورمیانه
۱,۶۰۹	۱,۰۹۵	شرکت پرگاس خاورمیانه
۶,۴۸۸	۱۱,۱۶۳	سایر
۱۱,۴۶۵	۵۷,۳۳۶	

۲۷-۳-۱- از بدهی های فوق مبلغ ۵۰,۰۰۰ میلیون ریال تا تاریخ تائید صورتهای مالی تسویه شده است.

۲۷-۴- 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.

۲۷-۵- استاد پرداختنی غیر تجاری شامل مبالغ ذیل می باشد:

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۱,۳۴۵	۳۷,۴۵۵	وزارت دارائی (بابت ارزش افزوده بهار ۱۴۰۰ و عملکرد ۱۳۹۹)
-	۱۰,۰۰۰	بیمه دانا نمایندگی مریانچی
-	۹,۰۰۰	خدماتی و بازرگانی پارت پیشرو گامان (علی الحساب کارکرد شهریور ماه)
۲,۰۰۱	۲,۳۳۵	سایر
۶۵,۳۴۶	۶۸,۸۹۰	

۲۷-۵-۱- از بدهی های فوق مبلغ ۳۷,۰۰۰ میلیون ریال 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 ۱۴۰۰

۲۸- مالیات پرداختی

خلاصه وضعیت ذخیره مالیات برای سالهای ۱۳۹۸ تا ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ به شرح جدول زیر است:

نحوه ی تشخیص	مالیات									
	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	مالیات پرداختی		مالیات		درآمد مشمول		سود ابرازی		سال مالی
		حالیات پرداختی	مانده پرداختی	پرداختی	قطعی	تشخیصی	ابرازی	مالیات ابرازی	سود ابرازی	
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
تسویه شده		*	*	۱۳۲,۴۸۹	۱۴۲,۴۸۹	۱۴۵,۲۸۴	۱۳۹,۵۸۴	۸۷۵,۱۲۳	۹۰۳,۱۷۳	۱۳۹۸
ابرازی		۳۴۴,۲۵۵	۱۶۹,۳۸۸	۷۴,۸۶۷	*	*	۲۳۴,۲۵۵	۲,۴۴۲,۵۴۵	۲,۵۳۸,۵۰۸	۱۳۹۹
ابرازی		*	۱۸۹,۰۰۹	*	*	*	۱۸۹,۰۰۹	۱۰,۵۰۵۴۴	۱۰,۸۳۲,۸۸۷	۱۴۰۰/۰۶/۳۱
		۳۴۴,۲۵۵	۲۵۸,۴۸۴							
		(۱,۵۹۰)	(۵۲۳)							
		۲۴۲,۶۶۵	۳۵۷,۹۵۴							

تجارت میشود: بیش پرداخت مالی مالیاتی



شرکت صنعتی اما (سهامی عام)
 گزارش مالی میان دوره ای
 یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
 دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۲۹- سود سهام پرداختنی

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۰	۱,۲۰۰,۰۰۰	سال ۱۳۹۹
۱۴,۷۰۸	۱۴,۳۱۰	سال ۱۳۹۸
۶,۵۶۰	۶,۵۲۱	سال ۱۳۹۷
۴,۱۴۱	۴,۰۷۹	سال ۱۳۹۶
۲,۲۷۷	۲,۲۷۵	سال ۱۳۹۵
۱۰,۳۴۹	۱۰,۳۵۰	سال ۱۳۹۴ و قبل از آن
۳۸,۰۳۵	۱,۲۳۷,۵۳۵	

۱- ۲۹- سود سهام سال ۱۳۹۹ طبق زمانبندی پرداخت سود سهام در موعد مقرر پرداخت خواهد شد. مانده سود سهامی پرداختنی سال ۱۳۹۸ و سنوات قبل از آن بابت سهامداران فاقد شماره حساب می باشد که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی اطلاعاتی جهت واریز مبلغ سود سهام اعلام نگردیده است.

۲- ۲۹- سود نقدی هر سهم در سال ۱۳۹۸ مبلغ ۵۰۰ ریال و در سال ۱۳۹۹ مبلغ ۸۰۰ ریال می باشد.



شرکت صنعتی اما (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
پاداشتهای توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۳- تسهیلات مالی

۳-۱- تسهیلات دریافتی بر حسب مبانی مختلف به شرح زیر است.
۳-۱-۱- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات:

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۶۲۲,۰۷۵	۹۸۳,۰۰۵
۱۵۷,۶۷۶	۲۲۲,۳۹۸
۷۹,۳۸۹	۱۹۱,۷۰۰
۹۷,۷۳۴	۲۹,۳۲۰
۹۶۶,۸۳۴	۱,۴۲۷,۴۲۳
(۵۴,۱۵۹)	(۹۲,۳۲۶)
۹۱۲,۶۷۵	۱,۳۳۵,۰۹۷

بانک ها
بانک خاورمیانه
بانک ملت
بانک سپه
بانک صادرات

سود و کارمزد سال های آتی

۳-۱-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۸۶۹,۱۱۰	۱,۳۸۸,۱۰۲
۹۷,۷۳۴	۲۹,۳۲۰
۹۶۶,۸۴۴	۱,۴۱۷,۴۲۲

با نرخ ۲۱٪
با نرخ ۱۲٪

۳-۱-۳- به تفکیک زمان بندی پرداخت:

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۹۶۶,۸۳۴	۱,۰۵۰,۸۴۴
-	۳۶۶,۵۷۹
۹۶۶,۸۳۴	۱,۴۱۷,۴۲۳

سال ۱۴۰۰
سال ۱۴۰۱

۳-۱-۴- تسهیلات مالی دریافتی از بانک سپه شعبه اکباتان و بانک ملت شعبه نظرق (بانکداری شرکتی) با نرخ ۲۱٪ و بانک صادرات شعبه مگامویر با نرخ ۱۲٪ و با قرارداد لازم الاجرا و با اهداء مقرر عمل و رئیس هیات مدیره و دعوای هیات مدیره و بانک خاورمیانه به نرخ ۲۱٪ با اهداء مجاز شرکت اخذ گردیده است و آخرین سررسید قسط بانک سپه به تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۶ و آخرین سررسید بنگ ملت به تاریخ ۱۴۰۱/۱۱/۲۳ و آخرین سررسید بانک خاورمیانه به تاریخ ۱۴۰۱/۱۰/۰۸ و آخرین قسط بانک صادرات به تاریخ ۱۴۰۱/۱۱/۰۱ می باشد.

۳۱- ذخایر

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۴,۷۰۷	۱۴,۷۰۷	۳۱-۱
۱۲,۳۵۷	۱۴,۸۱۱	
۳,۱۱۶	۳,۱۸۷	
۱,۳۳۵	۱,۰۳۰	
۶,۶۶۶	-	
۵۱۲	-	
۵۰۱	۱,۱۵۵	
۳۹,۹۹۶	۳۴,۹۸۰	

ذخیره ۳ در هزار و ۲ در هزار سهم آتی بازگشتی
ذخیره ۴٪ مشاغل سخت و زیان آور
پاداش کارکنان
ذخیره حسابرسی
ذخیره بیمه سال های ۱۳۸۸ تا ۱۳۹۶
ذخیره برق و گاز
سایر

۳۱-۱- ذخیره ۴٪ مشاغل سخت و زیان آور

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۱,۸۱۱	۱۲,۳۵۷
(۶,۲۶۰)	(۱,۰۳۰)
۶,۷۰۶	۳,۸۶۰
۱۲,۳۵۷	۱۴,۹۹۱

مانده در ابتدای سال
پرداخت شده
ذخیره تامین شده طی دوره
مانده در پایان دوره

۳۲- پیش دریافت ها

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۶۲,۵۳۱	۷۹,۲۱۳
۵,۶۴۵	۵,۱۲۸
۷۰,۱۸۶	۸۴,۳۴۲

قراردادهای فروش و اختصاص حقوقی
تامینکنندگان و اشخاص حقوقی



شرکت صنعتی آما (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۳۳- اصلاح اشتباهات، تغییر در رویه های حسابداری و تجدید طبقه بندی

۳۳-۱ به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اطلاعات مقایسه ای مربوط در صورت های مالی مقایسه ای اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضاً با صورت های مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

۳۳-۱-۱ اصلاح و ارائه مجدد صورت های مالی ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

(مبالغ به میلیون ریال)	تجدید ارائه شده	تغییرات		طبق صورت های مالی ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	صورت وضعیت مالی :
		جمع	تجدید طبقه بندی		
۵۱۲,۸۰۶	(۹۴,۳۴۴)	(۹۴,۳۴۴)	۶۰۷,۱۵۰	وجودی نقد	
۹۴,۳۴۴	۹۴,۳۴۴	۹۴,۳۴۴	-	سایر دارایی ها	
-	(۶۴,۰۶۱)	(۶۴,۰۶۱)	۶۴,۰۶۱	سهام خزانة	
-	۱۴,۹۹۹	۱۴,۹۹۹	(۱۴,۹۹۹)	صرف سهام خزانة	
-	(۹۳۷)	(۹۳۷)	۹۳۷	دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها	
۴۹,۹۹۹	۴۹,۹۹۹	۴۹,۹۹۹	-	سرمایه گذاری های کوتاه مدت	
۱,۵۲۴	(۳)	(۳)	۱,۵۲۷	صورت سود و زیان :	
				سود پایه هر سهم	



شرکت صنعتی اما (سهامی عام)
 گزارش مالی میان دوره ای
 یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
 دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۳۴- نقد حاصل از عملیات

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۲۸۶,۱۳۸	۷۴۸,۹۰۲	۸۸۲,۷۷۴	سود خالص
۲,۲۸۶,۱۳۸	۷۴۸,۹۰۲	۸۸۲,۷۷۴	
			تعدیلات:
۲۵۲,۳۷۰	۱۳۲,۸۰۹	۲۰۰,۷۱۳	هزینه مالیات بر درآمد
۸۷,۵۸۴	۱۹,۹۱۳	۸۷,۰۹۸	هزینه های مالی
(۴,۱۱۰)	(۲,۶۳۶)	(۱,۴۸۶)	سود ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
۱۹,۲۶۱	۱۶,۷۷۴	۳۱,۰۸۲	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان
۶۰,۰۹۰	۲۳,۸۶۵	۳۵,۱۱۵	استهلاک دارایی های غیر جاری
(۳,۴۴۴)	(۲,۳۴۱)	(۲,۱۳۴)	سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی
(۲۳,۴۲۳)	(۲۵,۳۲۳)	(۴,۹۷۷)	سود تسعیردارایی های ارزی غیر مرتبط با عملیات
-	(۱,۱۲۵)	۱,۶۰۴	سایر
۳۸۸,۳۲۸	۱۶۲,۰۳۶	۳۴۷,۰۱۵	جمع تعدیلات
			تغییرات در سرمایه در گردش:
(۳۵۸,۷۰۶)	(۹۱,۰۷۷)	(۳۷۰,۴۳۰)	کاهش (افزایش) دریافتی های عملیاتی
(۱,۲۸۹,۰۵۱)	(۸۰۵,۱۷۶)	(۸۶۰,۴۰۰)	کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا
(۷۰۲,۸۰۲)	(۲۱۱,۴۸۲)	۱۰۴,۴۷۸	کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
۳۴۷,۷۹۴	۳۹۱,۰۳۰	(۶,۶۶۷)	افزایش (کاهش) پرداختی های عملیاتی
۱۳,۸۸۵	۱,۴۹۹	(۵,۰۱۶)	افزایش (کاهش) ذخایر
(۱۰,۱۸۱)	۲۵,۰۹۹	۱۴,۱۵۶	افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی
(۹۹,۰۳۶)	(۶,۴۰۶)	(۲۷,۸۲۴)	(افزایش) کاهش سایر داراییها
(۲,۱۹۸,۰۸۷)	(۷۹۶,۵۱۴)	(۱,۱۵۱,۷۰۳)	جمع تغییرات در سرمایه در گردش
۴۷۶,۳۷۹	۱۱۴,۴۲۴	۷۸,۰۸۶	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 ۱۴۰۰

۳۵- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۳۵-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود. استراتژی کلی شرکت از سال ۱۳۹۹ بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست. 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 مدنظر قرار می دهد.

۳۵-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است :

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۷۹۴,۸۲۹	۳,۵۶۴,۵۸۵	جمع بدهی
(۵۱۲,۸۰۶)	(۵۱۶,۰۸۳)	موجودی نقد
۱,۲۸۲,۰۲۳	۳,۰۴۸,۵۰۲	خالص بدهی
۳,۹۴۹,۳۱۸	۳,۶۳۱,۹۹۲	حقوق مالکانه
۳۲,۵٪	۸۳,۹٪	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۳۵-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

مدیریت شرکت، خدماتی برای دسترسی هماعتک 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. 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.

۳۵-۳- 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 یکبار 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.

۳۵-۴- 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 دلاری های پولی ارزی شرکت در یادداشت ۳۹ ارائه شده است.

۳۵-۵- 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 واحد وثیقه کافی، درموارد مقتضی، را اتخاذ کرده است . تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد . شرکت تنها با شرکتهایی معامله می کند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشد. شرکت با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود، مشتریان عمده خود را رتبه بندی اعتباری می کند. آسیب پذیری شرکت و رتبه بندی اعتباری طرف قراردادهای آن، به طور مستمر نظارت شده و ارزش کلی معاملات با طرف قراردادهای 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 متعلق 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 یا اهمیتی نسبت به هیچ یک از طرف های قرارداد ندارد .



شرکت صنعتی اما (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۳۵-۶- مدیریت ریسک نقدینگی

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

۳۵-۷- 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 ۶ ماهه اول سال در تولید و فروش این شرکت بی تاثیر نبوده است.

۳۶- تعهدات، بدهیهای احتمالی و داراییهای احتمالی

۳۶-۱- اسناد تضمینی شرکت نزد دیگران :

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۹۷۱,۱۷۰	۲۱۴,۰۰۰	۱,۴۷۶,۰۰۰	اسناد تضمینی نزد بانک خاورمیانه بابت تضمین تسهیلات دریافتی
۴۴۲,۲۵۰	۳۳۳,۹۵۰	۶,۲۵۰	اسناد تضمینی نزد بانکها بابت خرید های خارجی
.	.	۱۵۹,۵۰۰	اسناد تضمینی نزد بانک سپه بابت تضمین تسهیلات دریافتی
۴۰,۲۱۲	.	۴۰,۲۱۲	اسناد تضمینی نزد مهندسین مشاور سازه
۱۴,۱۸۳	۱۴,۱۸۳	۱۴,۱۸۳	اسناد تضمینی نزد لوله سازی اهواز
۵,۳۷۰	۵,۳۷۰	۵,۳۷۰	اسناد تضمینی نزد شرکت لوله سازی ماهشهر بابت تضمین قرارداد
۲,۳۶۲	۲,۳۶۳	۲,۳۶۲	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
.	.	۱,۷۵۰	اسناد تضمینی نزد کشتیرانی حافظ دریای آریا
۱,۲۴۶	۱,۲۴۶	۱,۲۴۶	اسناد تضمینی نزد مهندسی و ساخت تأسیسات دریایی ایران
۲۱,۶۷۳	۱۸,۷۰۷	۱۰,۱۱۲	سایر اسناد تضمینی بر عهده شرکت
۱,۵۰۲,۶۸۸	۵۹۴,۰۴۱	۱,۷۲۱,۲۰۷	

۳۶-۲- دفاتر شرکت از بدو تاسیس تا سال ۱۳۹۷ توسط سازمان تامین اجتماعی رسیدگی گردیده است که سال های قبل از ۱۳۹۷ پرداخت گردیده و مبلغ سال ۱۳۹۷ بصورت اقساط در حال پرداخت می باشد. برای سالهای ۱۳۹۸ و ۱۳۹۹ بدهی احتمالی وجود دارد.

۳۶-۳- دفاتر شرکت تا پایان سال ۱۳۹۸ از بابت مالیات بر ارزش افزوده و مالیاتهای تکلیفی، حقوق و عملکرد قطعی و تسویه شده است.

۳۷- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

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



شرکت صنعتی آما (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۳۸- طی دوره مالی مورد گزارش هیچ گونه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت رخ نداده و فاقد مانده حساب در دفاتر شرکت می باشند.

۳۹- وضعیت ارزی		
یادداشت	دلار آمریکا	یورو
۳۰	۴۸۳,۷۰۸	۴۹,۹۷۰
۱۸	۰	۳۰,۶۹۹
۳۷	۰	(۲۵,۹۱۱)
	۴۸۳,۷۰۸	۵۴,۷۵۸

موجودی نقد

دریافتی های تجاری و غیر تجاری ارزی

پرداختی های تجاری ارزی

خالص دارایی های پولی ارزی

