

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 ۱۴۰۱

شرکت صنعتی آما (سهامی عام)

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
۱- گزارش بررسی اجمالی حسابرسی مستقل	۱ الی ۳
۲- صورتهای مالی و یادداشت های توضیحی	۱ الی ۳۴



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) به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۱ و صورت های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی برای دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت های توضیحی ۱ تا ۳۸ پیوست، که توسط ۴ عضو از ۵ عضو هیات مدیره امضا شده، مورد بررسی اجمالی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورت های مالی میان دوره ای با هیات مدیره شرکت است. مسئولیت این موسسه بیان نتیجه گیری درباره صورت های مالی یاد شده براساس 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 بکارگیری روشهای تحلیلی و سایر روش های بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورت های 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 صورت های مالی یاد شده، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

تاکید بر مطلب خاص

۴) موارد تاکید بر مطلب خاص که بر اثر مفاد آن ها نتیجه گیری این موسسه تعدیل نشده به شرح زیر است:

۴-۱) همانگونه که در یادداشت توضیحی ۱-۱۵ صورت های مالی منعکس گردیده، در نتیجه تسویه مطالبات آقای شرف زاده در سنوات قبل، سند مالکیت یک باب باغ به مساحت ۱۹،۵۵۰ مترمربع واقع در نجف آباد اصفهان با توجه به دستور مقام قضائی و از طریق اجرای احکام بنام شرکت انتقال یافته است. علیرغم پیگیری های حقوقی بعمل آمده توسط شرکت تا تاریخ این گزارش، باغ مذکور در تصرف آقای شرف زاده بوده و نسبت به تخلیه و انتقال آن به شرکت مورد گزارش اقدام نشده است. افزون بر این با عنایت به یادداشت توضیحی ۲-۱-۱۸ صورت های مالی مبلغ ۱۷،۹۸۱ میلیون ریال از مطالبات تجاری ارزی و ریالی، راکد و انتقالی از سنوات قبل می باشد که پیگیری های حقوقی بعمل آمده توسط شرکت مورد گزارش تا تاریخ این گزارش منجر به نتیجه قطعی نشده است.

۴-۲) با عنایت به یادداشت توضیحی ۱-۲-۱۳ صورت های مالی، با توجه به مجوز اخذ شده در سال ۱۳۹۰ از بابت ساخت انبار مواد اولیه و مجموعه فرهنگی آموزشی جهت پرسنل شرکت در زمین مجاور کارخانه آما ۲، علی رغم تحویل قطعی و بهره برداری از دارایی های مذکور در شهریور سال ۱۳۹۴، تا تاریخ این گزارش با توجه به مشکلات موجود پایان کار شهرداری اخذ نشده است. ضمناً مبلغ ۴.۵۲۷ میلیون ریال (یادداشت توضیحی ۲-۳-۱۳ صورت های مالی) مربوط به پرداخت به شهرداری منطقه ۲۱ تهران در سال ۱۳۹۳ بابت احداث پروژه واحدهای تجاری جنب بزرگراه شهید لشگری می باشد که با توجه به مشکلات موجود، عملیات ساخت پروژه مزبور تا تاریخ این گزارش شروع نشده است.

۴-۳) با توجه به یادداشت توضیحی ۴-۱۳ صورت های مالی، در سنوات قبل مبلغ ۶۴.۶۵۷ میلیون ریال بابت تغییر کاربری زمین و ساختمان کارخانه آما ۱ از صنعتی به اداری و تجاری به شهرداری منطقه ۵ تهران پرداخت گردیده که اخذ کاربری مزبور در دست اقدام است.

گزارش در مورد سایر اطلاعات

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 میان دوره ای، مسئولیت این موسسه مطالعه "سایر اطلاعات" به منظور شناسایی مغایرت های با اهمیت آن با صورت های مالی میان دوره ای یا با اطلاعات کسب شده در فرآیند بررسی اجمالی و یا تحریف های با اهمیت است. در صورتی که 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 مشاهده نگردیده است.

سایر الزامات گزارشگری

گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۶) ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار به شرح زیر رعایت نگردیده و یا مستنداتی در خصوص رعایت آن ها ارائه نشده است:

۶-۱) مفاد ماده ۵ دستورالعمل انطباقی ناشران در خصوص پرداخت سود تقسیمی طبق برنامه اعلام شده.

۶-۲) مفاد بند ۱۰ ماده ۲۰ دستورالعمل پذیرش اوراق بهادار و همچنین ابلاغیه مورخ ۱۳۹۷/۰۲/۲۳ سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص ضرورت مطابقت اساسنامه کلیه شرکت های ثبت شده نزد سازمان مذکور:

۶-۲-۱) تغییر میزان پاداش اعضا هیات مدیره از ۵ درصد به ۳ درصد در ماده ۳۸ اساسنامه.

۶-۲-۲) اضافه نمودن عبارت "و یا انتشار در سامانه کدال (به عنوان روش الکترونیکی مورد تایید سازمان بورس و اوراق بهادار)" به ماده ۱۴ اساسنامه.

۶-۲-۳) اضافه نمودن عبارت "و یا انتخاب سامانه کدال (به عنوان روش الکترونیکی مورد تایید سازمان بورس و اوراق بهادار)" به بند ۱ ماده ۱۸ اساسنامه.

۶-۲-۴) اضافه نمودن "و یا انتشار اطلاعیه دعوت در سامانه کدال (به عنوان روش الکترونیکی مورد تایید سازمان بورس و اوراق بهادار)" به ماده ۲۰ اساسنامه.



۵-۶) اصلاح ماده ۱۹ اساسنامه به عبارت " در کلیه مجامع عمومی، سهامداران حقیقی می توانند شخصا یا از طریق وکیل با ارائه وکالتنامه رسمی و یا قائم مقام قانونی مشخص حقیقی صاحب سهم به شرط ارائه مدرک وکالت (اعم از عادی یا رسمی) یا نمایندگی یا امضای صاحبان امضا مجاز مشخص حقوقی، حضور به هم رسانند. هر سهامدار، برای هر یک سهم فقط یک حق رای خواهد داشت."

۳-۶) مفاد بند ۱ ماده ۷ دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکت های ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار مصوب مرداد ۱۳۸۶ در ارتباط با بارگزاری صورت های مالی سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ در سامانه کدال در موعد مقرر.

۴-۶) مفاد دستورالعمل حاکمیت شرکتی شرکت های پذیرفته شده در سازمان بورس و اوراق بهادار مصوب ۱۳۹۷/۰۴/۲۷، در خصوص تعیین مبنای حقوق و دستمزد هیات مدیره و مدیران متناسب با عملکرد شرکت و منافع سهامداران (ماده ۱۲)، مستندسازی ارزیابی اثربخشی هیات مدیره، مدیر عامل و سایر کمیته ها (مواد ۱۶ و ۱۷)، درج علت نظر مخالف یکی از اعضای هیات مدیره در صورتجلسات هیات مدیره طی سال مالی مورد گزارش (ماده ۲۶)، استقرار سیستم حضور و حق رای الکترونیکی صاحبان سهام در مجامع عمومی (ماده ۳۰)، افشای حقوق و مزایای مدیران اصلی و رویه های حاکمیت شرکتی و ساختار آن در پایگاه اینترنتی و گزارش تفسیری شرکت (ماده ۴۲).

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

تاریخ: ۲۴ آبان ۱۴۰۱

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت اصول نگر آریا

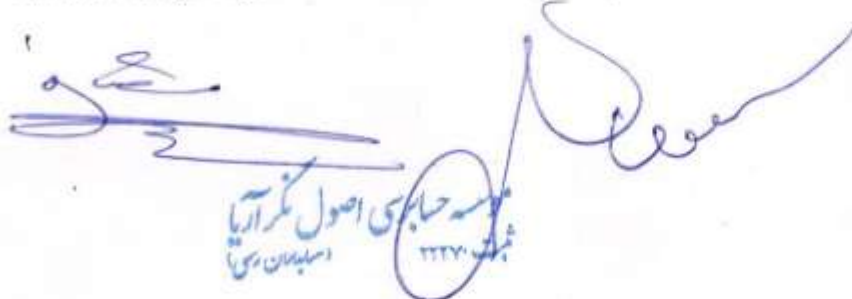
(حسابداران رسمی)

فیروز شعبانی

امید افخمی

شماره عضویت: ۱۳۸۸۱۵۹۹

شماره عضویت: ۱۳۹۸۲۶۱۱





شرکت صنعتی آما (سهامی عام)
صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

با احترام

به پیوست صورت های مالی میان دوره ای شرکت صنعتی آما (سهامی عام) مربوط به دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی میان دوره ای به قرار زیر است :

شماره صفحه

- ۲ صورت سود و زیان
- ۳ صورت وضعیت مالی
- ۴ صورت تغییرات در حقوق مالکانه
- ۵ صورت جریان های نقدی
- ۶-۳۴ یادداشت های توضیحی صورت های مالی

صورت های مالی میان دوره ای طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۱/۰۸/۱۵ به تایید هیأت مدیره شرکت رسیده است.

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

شرکت صنعتی آما
(سهامی عام)



شرکت صنعتی اما (سهامی عام)
صورت سود و زیان
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)		
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	یادداشت
عملیات در حال تداوم		
۳,۷۶۱,۳۴۳	۵,۶۵۹,۲۰۶	۵
درآمدهای عملیاتی		
(۲,۵۰۵,۳۵۹)	(۳,۵۰۴,۸۱۲)	۶
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی		
۱,۲۵۵,۹۸۴	۲,۱۵۴,۳۹۴	
سود ناخالص		
(۱۳۴,۱۱۹)	(۱۹۴,۱۱۶)	۷
هزینه های فروش، اداری و عمومی		
۳۷,۲۸۲	۶۶,۰۵۳	۸
سایر درآمدها		
(۷۴۷)	-	۹
سایر هزینه ها		
۱,۱۵۸,۴۰۰	۲,۰۲۶,۳۳۱	
سود عملیاتی		
(۸۷,۰۹۸)	(۲۶۰,۱۶۵)	۱۰
هزینه های مالی		
۱۳,۱۸۵	۱۲,۲۲۳	۱۱
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی		
۱۰,۸۳,۴۸۷	۱,۷۷۸,۳۸۹	
سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات		
(۲۰۰,۷۱۳)	(۳۰۱,۷۱۱)	۲۷
هزینه مالیات بر درآمد		
۸۸۲,۷۷۴	۱,۴۷۶,۶۷۸	
سود خالص		
سود هر سهم		
سود (زیان) پایه هر سهم:		
۳۸۱	۶۷۴	
عملیاتی - ریال		
(۲۸)	(۸۳)	
غیرعملیاتی - ریال		
۳۵۳	۵۹۱	۱۲
سود پایه هر سهم - ریال		



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 جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

شرکت صنعتی اما
اسامی عام

(Handwritten signatures and stamps)

به تاريخ ۳۱ شهريور ۱۴۰۱

1500/12/29

پادشاهت

ردیف	شرح حساب	تاریخ ۱۳۹۷/۰۱/۰۱	تاریخ ۱۳۹۷/۰۱/۰۱
۱۳	دارایی های غیر جاری	۱.۲۲۵.۹۰۲	۱.۱۷۲.۰۲۶
۱۴	دارایی های ثابت مشهود	۴۵.۷۸۹	۴۵.۷۸۶
۱۵	دارایی های نامشهود	۲۶.۱۰۶	۲۸.۲۵۴
	سایر دارایی ها		
	جمع دارایی های غیر جاری	۱.۲۹۷.۷۹۷	۱.۲۴۶.۰۶۶
۱۶	دارایی های جاری	۹۶۵.۳۴۳	۱.۵۰۶.۸۶۸
۱۷	پیش پرداخت ها	۵.۲۳۹.۷۰۲	۴.۰۲۳.۳۲۸
۱۸	موجودی مواد و کالا	۱.۲۷۴.۸۲۹	۱.۰۵۹.۴۸۱
۱۹	دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها	۸۶.۵۴۹	۱۶۳.۱۹۹
۲۰	سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۱۷۸.۰۹۲	۱۷۵.۵۰۹
	موجودی نقد	۷.۷۴۴.۵۱۵	۶.۹۲۸.۲۸۵
	جمع دارایی های جاری	۹.۰۴۲.۳۱۲	۸.۱۷۴.۳۵۱
	جمع دارایی ها		
	حقوق مالکانه و بدهی ها		
	حقوق مالکانه		
۲۱	سرمایه	۲.۵۰۰.۰۰۰	۲.۵۰۰.۰۰۰
۲۲	صرف سهام خزانه	-	۲۸۷
۲۳	اندوخته قاتونی	۲۴.۶۳۳	۲۴.۶۳۳
۲۴	سایر اندوخته ها	۹۸۲	۹۸۲
	سود آباشته	۲.۵۳۴.۹۴۲	۱.۸۲۰.۲۶۴
۲۵	سهام خزانه	(۳۸۶.۰۵)	(۴۷.۱۱۴)
	جمع حقوق مالکانه	۵.۲۳۷.۹۵۲	۴.۵۱۵.۰۵۲
	بدهی ها		
	بدهی های غیر جاری		
۲۹	تسهیلات مالی بلند مدت	۱.۴۴۵.۶۰۲	۱.۵۲۳.۶۷۱
۳۵	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۴۳.۲۲۷	۹۹.۱۷۹
	جمع بدهی های غیر جاری	۱.۵۸۸.۸۲۹	۱.۶۲۲.۸۵۰
	بدهی های جاری		
۲۶	پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها	۵۲۷.۲۶۱	۵۰۶.۰۸۴
۲۷	مالیات پرداختی	۴۷۲.۰۰۹	۳۹۴.۵۹۸
۲۸	سود سهام پرداختی	۸۰۰.۳۷۴	۶۵.۵۹۳
۲۹	تسهیلات مالی	۲۸۳.۴۰۷	۹۵۵.۸۵۰
۳۰	ذخایر	۴۰.۶۵۶	۳۷.۸۲۱
۳۱	پیش دریافت ها	۹۱.۸۲۴	۷۶.۵۰۳
	جمع بدهی های جاری	۲.۲۱۵.۵۳۱	۲.۰۳۶.۴۴۹
	جمع بدهی ها	۳.۸۰۴.۳۶۰	۳.۶۵۹.۳۹۹
	جمع حقوق مالکانه و بدهی ها	۹.۰۴۲.۳۱۲	۸.۱۷۴.۳۵۱

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

شکر صنعتی (اسامی عام)

8

شرکت صنعتی آما (سهامی عام)
صورت تغییرات در حقوق مالکانه
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱	سرمایه	صرف سهام خزانة	اندوخته قانونی	سایر اندوخته ها	سود انباشته	سهام خزانة	جمع کل
مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	۲,۵۰۰,۰۰۰	۲۸۷	۲۴۰,۶۳۳	۹۸۲	۱,۸۲۰,۲۶۴	(۴۷,۱۱۴)	۴,۵۱۵,۰۰۲
تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۴۰۱							
سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	-	-	-	-	۱,۴۷۶,۶۷۸	-	۱,۴۷۶,۶۷۸
سود سهام مصوب	-	-	-	-	(۷۵۰,۰۰۰)	-	(۷۵۰,۰۰۰)
خرید سهام خزانة	-	-	-	-	-	(۳۷,۵۶۵)	(۳۷,۵۶۵)
فروش سهام خزانة	-	-	-	-	-	۴۶,۰۷۴	۴۶,۰۷۴
صرف سهام خزانة	-	(۱۲,۲۸۷)	-	-	-	-	(۱۲,۲۸۷)
انتقال از سایر حقوق مالکانه به سود انباشته	-	۱۲,۰۰۰	-	-	(۱۲,۰۰۰)	-	-
مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۲,۵۰۰,۰۰۰	-	۲۴۰,۶۳۳	۹۸۲	۲,۵۳۴,۹۴۲	(۳۸,۶۰۵)	۵,۲۳۷,۹۵۲
شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰							
مانده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱۴,۹۹۹	۱۵۰,۰۰۰	۹۸۲	۲,۲۹۸,۲۳۶	(۶۴,۰۶۱)	۳,۹۰۰,۱۵۶
تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۴۰۰							
سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	-	-	-	-	۸۸۲,۷۷۴	-	۸۸۲,۷۷۴
سود سهام مصوب	-	-	-	-	(۱,۲۰۰,۰۰۰)	-	(۱,۲۰۰,۰۰۰)
خرید سهام خزانة	-	-	-	-	-	(۵۸,۹۶۷)	(۵۸,۹۶۷)
فروش سهام خزانة	-	-	-	-	-	۶۴,۲۰۳	۶۴,۲۰۳
صرف سهام خزانة	-	(۶,۱۷۳)	-	-	-	-	(۶,۱۷۳)
مانده تجدید آرائه شده در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱,۵۰۰,۰۰۰	۸,۸۲۶	۱۵۰,۰۰۰	۹۸۲	۱,۹۸۱,۰۱۰	(۵۸,۸۲۵)	۳,۵۸۱,۹۹۳

پادداشت های توضیحی، پخش جدايي ناپذیر صورت های مالی است.



شرکت صنعتی آما
(سهامی عام)

شرکت صنعتی آما (سهامی عام)
صورت جریان های نقدی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)		
(تجدید ارائه شده)		
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	یادداشت
۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی

نقد حاصل از عملیات	۳۳	۱,۳۸۲,۰۱۲	۷۸,۰۸۶
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۲۲۷,۴۹۳)	(۸۶,۴۸۳)	

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

۱,۰۵۴,۵۱۹	(۸,۳۹۶)
-----------	---------

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

دریافت های نقدی ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود	-	۱,۴۸۶	
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود	(۱۱۸,۴۴۱)	(۳۳۱,۵۸۶)	
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود	(۳)	-	
دریافت های ناشی از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۸۰۷,۱۵۰	-	
پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت	(۷۳۰,۵۰۰)	-	
دریافت های ناشی از سود سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۱۵,۴۹۷	۲,۱۳۴	
جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری	(۳۶,۲۹۷)	(۳۲۷,۹۶۶)	
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی	۱,۰۲۸,۲۲۲	(۳۳۶,۳۶۲)	

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی

دریافت های ناشی از تسهیلات	۵۶۰,۰۰۰	۱,۳۷۷,۴۹۹	
پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات	(۱,۳۵۷,۶۷۲)	(۹۶۳,۱۸۷)	
پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات	(۷۷,۹۱۹)	(۷۹,۱۵۱)	
پرداخت های نقدی بابت سود اوراق صکوک مرابحه	(۱۳۵,۶۷۰)	-	
پرداخت های نقدی بابت سود سهام	(۱۵,۴۱۹)	(۵۰۰)	
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی	(۱,۰۲۶,۴۸۰)	۳۳۴,۶۶۲	
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	۱,۷۴۲	(۱,۷۰۱)	
مانده موجودی نقد در ابتدای دوره	۱۷۵,۵۰۹	۵۱۲,۸۰۶	
تاثیر تغییرات نرخ ارز	۸۴۱	۴,۹۷۷	
مانده موجودی نقد در پایان دوره	۱۷۸,۰۹۲	۵۱۶,۰۸۳	

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

۵

شرکت صنعتی آما
(سهامی عام)

شرکت صنعتی آما (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت صنعتی آما (سهامی عام) به شناسه ملی ۱۰۱۰۰۳۲۲۶۹۰ در تاریخ ۱۳۳۸/۰۹/۰۱ به صورت شرکت با مسئولیت محدود تأسیس شد و طی شماره ۷۰۶۳ مورخ ۱۳۳۸/۱۰/۱۸ در اداره ثبت شرکت ها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسید، شرکت به موجب صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۵۲/۰۳/۲۳ به شرکت سهامی عام تبدیل و در تاریخ ۱۳۵۴/۱۲/۰۴ در بورس اوراق بهادار تهران پذیرفته شده است. در حال حاضر شرکت جزء شرکت های فرعی شرکت دیگری نمی باشد. نشانی مرکز اصلی، محل فعالیت شرکت و کارخانه آن در تهران، کیلومتر ۱۷ جاده مخصوص کرج واقع است.

۱-۲- فعالیت های اصلی

موضوع فعالیت اصلی شرکت طبق مفاد ماده ۲ اساسنامه، ایجاد یک یا چند کارخانه برای تولید محصولات صنعتی در شهر تهران و یا هریک از شهرهای دیگر ایران، تهیه و وارد کردن کلیه مواد و ملزومات اعم از ماشین آلات یا مواد اولیه و غیره که برای ادامه کار و تولیدات کارخانه لازم باشد، فروش و صدور محصولات کارخانه ها و بازخرید آنها، انجام هر نوع امور بازرگانی دیگر که مربوط به موضوع شرکت و عملیات جوشکاری باشد، مشارکت و سرمایه گذاری در سایر شرکت ها و یا خرید سهام آنها است. به موجب پروانه بهره برداری شماره ۳۱/۱۰۹۶۰/۷۰۰۰۹ 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. فعالیت اصلی شرکت در طی دوره مورد گزارش تولید و فروش انواع الکتروود، انواع مفتول، انواع پودرهای جوشکاری و ... است.

۱-۳- تعداد کارکنان

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

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
نفر	نفر	
۴	۳	کارکنان رسمی
۴۳۲	۴۵۰	کارکنان قراردادی
۴۳۶	۴۵۳	
۱۷۸	۱۵۱	کارکنان پیمانکاری
۶۱۴	۶۰۴	

۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده:

۲-۱- استاندارد های حسابداری جدید و تجدید نظر شده که در دوره جاری لازم الاجرا شده هستند و بر

صورت های مالی آثار با اهمیتی نداشته اند:

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

شرکت صنعتی آما (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۳- اهمیت رویه های حسابداری

۳-۱- مبنای تهیه و اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورت های مالی میان دوره ای

- ۳-۱-۱- اقلام صورت های مالی میان دوره ای مشابه با مبنای تهیه صورت های مالی سالانه اندازه گیری و شناسایی می شود.
 ۳-۱-۲- صورت های مالی میان دوره ای یکنواخت با رویه های بکار گرفته شده در صورت های مالی سالانه بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

۳-۲- درآمد عملیاتی

- ۳-۲-۱- درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه ما به ازای دریافتی یا دریافتی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری می شود.
 ۳-۲-۲- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا، در زمان تحویل کالا به مشتری شناسایی می گردد.

۳-۳- تسعیر ارز

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

مانده ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر	دلیل استفاده از نرخ
وجوه نقد	یورو	سنایی ۲۸۴,۵۷۰ ریال	قابل دسترس
وجوه نقد	دلار	سنایی ۲۸۴,۵۷۸ ریال	قابل دسترس
وجه نقد	دلار	حواله سنایی ۲۶۳,۱۸۷ ریال	قابل دسترس
دریافتی های ارزی	دلار	سنایی ۲۸۴,۵۷۸ ریال	قابل دسترس
پرداختی های ارزی	یورو	سنایی ۲۸۴,۵۷۰ ریال	قابل دسترس

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

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

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

- ۳-۳-۳- 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.

۳-۴- مخارج تامین مالی

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

شرکت صنعتی آما (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۳-۵- دارایی های ثابت مشهود

۳-۵-۱- دارایی های ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده دارایی های مربوط مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد.

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

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

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

۳-۶- دارایی های نامشهود

۳-۶-۱- دارایی های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ها ثبت می شود. مخارجی از قبیل مخارج معرفی یک محصول یا خدمت جدید مانند مخارج تبلیغات، مخارج انجام فعالیت تجاری در یک محل جدید یا با یک گروه جدید از مشتریان مانند مخارج آموزش کارکنان، و مخارج اداری، عمومی و فروش در بهای تمام شده دارایی نامشهود منظور نمی شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره برداری است، متوقف می شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی شود.

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

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

شرکت صنعتی آما (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۳-۷- زیان کاهش ارزش دارایی ها

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

۳-۸- موجودی مواد و کالا

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

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

۳-۹- ذخایر

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

۳-۹-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

۳-۹-۲- ذخیره مشاغل سخت و زیان آور

براساس مفاد بند ۱۴ آیین نامه مشاغل سخت و زیان آور مصوب هیات وزیران مورخ ۱۳۸۵/۱۲/۱۶ و اصلاحیه سازمان تامین اجتماعی مورخ ۱۳۹۳/۰۹/۲۴، کارفرمایان اینگونه مشاغل مکلفند پس از احراز شرایط بازنشستگی بیمه شده شاغل در کارگاه، مبلغ مطالبه شده توسط سازمان تامین اجتماعی را در زمان بازنشستگی کارکنان که به میزان ۴ درصد حق بیمه بر مبنای آخرین حقوق و مزایای مشمول کسر حق بیمه و همچنین ۴ درصد مستمری برقراری بیمه شده متناسب با سالهای خدمت در اینگونه مشاغل برای ایام اشتغال تا ۱۳۸۰/۰۷/۱۴ می باشد، پرداخت نمایند. شرکت در پایان هر دوره به استناد مفاد آئین نامه فوق ذخیره مورد نیاز را محاسبه و در حسابها منظور می نماید.

شرکت صنعتی آما (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۳-۱۰- سهام خزانه

۳-۱۰-۱- سهام خزانه به روش بهای تمام شده شناسایی می شود و به عنوان یک رقم کاهنده در بخش حقوق مالکانه در صورت وضعیت مالی ارائه می شود. در زمان خرید، فروش، انتشار یا ابطال ابزارهای مالکانه خود شرکت، هیچ سود و زیانی در صورت سود و زیان شناسایی نمی شود. عابه ازای پرداختی یا دریافتی بطور مستقیم در بخش حقوق مالکانه شناسایی می شود.

۳-۱۰-۲- هنگام فروش سهام خزانه، هیچگونه مبلغی در صورت سود و زیان و صورت سود و زیان جامع شناسایی نمی شود و تفاوت خالص مبلغ فروش و مبلغ دفتری در حساب «صرف (کسر) سهام خزانه» شناسایی و ثبت می شود.

۳-۱۰-۳- در تاریخ گزارشگری، مانده بدهکار در حساب «صرف (کسر) سهام خزانه» به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می شود. مانده پستانکار حساب مزبور تا میزان کسر سهام خزانه منظور شده قبلی به حساب سود (زیان) انباشته، به آن حساب منظور و باقیمانده به عنوان «صرف سهام خزانه» در صورت وضعیت مالی در بخش حقوق مالکانه ارائه و در زمان فروش کل سهام خزانه، به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می شود.

۳-۱۰-۴- هرگاه تنها بخشی از مجموع سهام خزانه، واگذار شود، مبلغ دفتری هر سهم خزانه بر مبنای میانگین بهای تمام شده مجموع سهام خزانه محاسبه می شود.

۳-۱۰-۵- سهام خزانه جهت بازگردانی سهام، توسط صندوق های سرمایه گذاری اختصاصی بازگردانی صورت می پذیرد، لذا مصداق بند "ب" ماده ۲۸ قانون رفع موانع تولید رقابت پذیر و ارتقای نظام مالی کشور نمی باشد.

۳-۱۱- مالیات بر درآمد

۳-۱۱-۱- هزینه مالیات

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

۳-۱۱-۲- مالیات انتقالی

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

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

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

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

شرکت صنعتی اما (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۵- درآمدهای عملیاتی

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱			۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱			فروش خالص
مبلغ	مقدار	تن	مبلغ	مقدار	تن	
میلیون ریال	۱۰۰۰ عدد		میلیون ریال	۱۰۰۰ عدد		
۲,۲۳۴,۷۲۸	-	۵,۹۴۱	۳,۵۰۳,۲۳۹	-	۵,۴۸۰	فروش داخلی
۹۹۰,۳۵۸	-	۲,۸۵۳	۱,۶۱۴,۱۸۰	-	۳,۰۴۰	انواع الکتروود
۱۳۲,۸۴۰	-	۵۰۴	۲۵۱,۰۷۲	-	۵۵۲	انواع مفتول
۲۶۷	۰.۱۸	-	۳۶,۴۶۸	۱۲۷	-	انواع پودر
۳,۵۶۸,۱۹۳			۵,۴۰۴,۹۵۹			انواع سنگ و جک پالنی
						صادراتی
۳۲۰,۱۳۷	-	۱,۴۲۰	۳۹۹,۳۳۵	-	۹۵۴	انواع الکتروود
۳۲,۸۰۱	-	۸۰	۱۴,۳۷۸	-	۳۱	انواع مفتول
۳,۳۱۵	-	۱۴	۳,۷۵۵	-	۸	انواع پودر
۳۴۶,۲۵۳			۴۱۷,۳۶۸			
۳,۹۱۴,۴۴۶			۵,۸۲۲,۳۲۷			فروش ناخالص
(۱۰,۵۶۸)	-	(۳۰)	(۲۲,۰۶۹)	-	(۴۸)	برگشت از فروش
(۱۴۲,۵۲۵)			(۱۴۰,۹۵۲)			تخفیفات
۳,۷۶۱,۳۴۳			۵,۶۵۹,۳۰۶			

۵-۱- افزایش مبلغ فروش محصولات نسبت به دوره مشابه قبل، عمدتاً مربوط به افزایش نرخ فروش می باشد.

۵-۲- جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده:

(مبالغ به میلیون ریال)		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱				فروش خالص:
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود (زیان) ناخالص به درآمد عملیاتی	سود (زیان) ناخالص	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	درآمد عملیاتی	
	۳۴٪	۳۸٪	۱,۳۵۲,۲۳۴	۲,۳۳۹,۵۲۱	۳,۷۹۱,۷۵۵	انواع الکتروود
	۳۰٪	۳۸٪	۶۰۶,۱۱۱	۹۷۴,۶۳۲	۱,۵۸۰,۷۴۳	انواع مفتول جوشکاری
	۴۱٪	۴۰٪	۱۰۰,۹۶۰	۱۴۹,۳۵۹	۲۵۰,۳۱۹	انواع پودر جوشکاری
	۹۴٪	(۱۳٪)	(۴,۹۱۱)	۴۱,۳۰۰	۳۶,۳۸۹	انواع سنگ های سایش و برش
	۳۳٪	۳۸٪	۲,۱۵۴,۳۹۴	۳,۵۰۴,۸۱۲	۵,۶۵۹,۳۰۶	

۵-۲-۱- افزایش درصد سود ناخالص محصولات الکتروود و مفتول به دلیل فروش محصولات خاص صنعت می باشد.

۵-۲-۲- زیان ناخالص انواع سنگهای سایش و برش در دوره مورد گزارش به دلیل عدم دستیابی تولید محصول مزبور به بیش از نقطه سر به سر تولید می باشد. به علاوه سود ناخالص دوره قبل به دلیل خرید و فروش سنگ های سایش و برش می باشد.

۵-۳- فروش خالص به تفکیک اشخاص:

(مبالغ به میلیون ریال)		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱		نمایندگان فروش
درصد نسبت به کل فروش سال	مبلغ	درصد نسبت به کل فروش سال	مبلغ	
۵۱٪	۱,۸۹۹,۸۹۷	۴۵٪	۲,۵۵۱,۲۰۳	
۳۹٪	۱,۸۶۱,۴۴۶	۵۵٪	۳,۱۰۸,۰۰۳	سایر مشتریان
۱۰۰٪	۳,۷۶۱,۳۴۳	۱۰۰٪	۵,۶۵۹,۳۰۶	

۵-۴- صادرات انجام شده طی دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱ مبلغ ۱,۴۸۴,۹۹۰ دلار معادل ۴۱۷,۱۵۵ میلیون ریال فروش خالص به کشورهای روسیه، ترکمنستان، ازبکستان، آذربایجان، عراق، سوریه و افغانستان می باشد که تا تاریخ تایید صورت های مالی ۱۰۰ درصد رفع تعهد ارزی گردیده است.

شرکت صنعتی اما (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۴۰۱	۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۴۰۰
مواد مستقیم	۳,۱۶۷,۴۹۰	۲,۲۸۷,۳۴۷
دستمزد مستقیم	۳۴۶,۳۳۲	۳۱۰,۵۴۸
سربار ساخت	۴۵۶,۳۷۸	۲۹۲,۱۹۹
جمع هزینه های ساخت	۳,۹۷۰,۱۰۰	۲,۷۹۰,۰۹۴
افزایش موجودی های در جریان ساخت	(۱۲۶,۴۰۰)	(۶۷,۵۷۴)
بهای تمام شده ساخت	۳,۸۴۳,۷۰۰	۲,۷۲۲,۵۲۰
کالای خریداری شده طی دوره	۷,۱۳۰	.
افزایش موجودی های ساخته شده	(۳۴۵,۴۰۴)	(۲۱۶,۵۹۶)
انتقالی به تعمیرات دارایی ثابت و تحقیقات	(۶۱۴)	(۵۶۵)
	۳,۵۰۴,۸۱۲	۲,۵۰۵,۳۵۹

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

۶-۲- در دوره مورد گزارش مبلغ ۴,۰۳۷,۹۵۳ میلیون ریال (دوره مشابه قبل ۲,۷۲۸,۶۹۵ میلیون ریال) مواد اولیه توسط شرکت خریداری شده است. تامین کنندگان اصلی مواد اولیه به تفکیک کشور و مبلغ خرید از هریک به شرح زیر است:

نوع مواد اولیه	کشور	۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۴۰۱		۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۴۰۰	
		میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید سال	میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید سال
انواع مفتول و بودر	ایران	۲,۱۷۱,۲۴۸	۵۳٪	۱,۷۳۷,۶۲۲	۶۴٪
انواع مفتول و بودر	هنگ هنگ	۷۷۶,۶۸۴	۱۹٪	۴۲۹,۲۸۸	۱۶٪
انواع مفتول و بودر	سوئیس	۳۷۵,۵۸۵	۹٪	۲۵۴,۳۴۱	۹٪
انواع مفتول و بودر	ترکیه	۲۳۶,۴۲۴	۶٪	۵۱,۷۷۶	۲٪
انواع بودر	امارات	۱۶۳,۳۸۱	۴٪	.	۰٪
سایر		۳۱۴,۶۳۱	۸٪	۲۵۵,۶۶۸	۹٪
		۴,۰۳۷,۹۵۳	۱۰۰٪	۲,۷۲۸,۶۹۵	۱۰۰٪



شرکت صنعتی آما (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

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

(مبالغ به میلیون ریال)

سربار ساخت		دستمزد مستقیم		
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
۱۰,۱۵۸	۱۰,۱۸۴	۶۷,۵۰۲	۹۴,۳۸۳	حقوق و مزایا پرسنل پیمانکاری
۸۳,۱۹۷	۱۳۳,۰۸۸	۸۸,۳۹۶	۱۵۵,۸۱۷	حقوق و دستمزد و مزایا پرسنل رسمی و قراردادی
۱۳,۴۵۸	۲۱,۲۶۸	۱۴,۰۵۸	۲۵,۰۸۴	عیدی و پاداش
۲۱,۳۶۵	۳۴,۶۵۴	۲۳,۹۸۷	۴۱,۵۹۹	بیمه سهم کارفرما
۱۵,۹۳۷	۳۲,۷۳۶	۱۲,۸۵۷	۲۶,۲۱۷	مزایای پایان خدمت کارکنان
۴,۳۹۵	۷,۸۶۱	۳,۶۱۶	۳,۱۱۶	ایاب و ذهاب
۲۰۶	۳۰۷	۳۲	۱۱۶	ماموریت
۵۸,۴۳۳	۷۹,۰۰۷	.	.	تعمیر و نگهداری
۳۰,۴۰۸	۵۷,۸۱۴	.	.	استهلاک
۲۱,۱۴۷	۳۸,۸۱۴	.	.	رستوران
۶,۳۳۳	۹,۸۶۲	.	.	تحقیقات و ایزو
۸,۸۵۳	۸,۳۱۴	.	.	آب و برق و سوخت
۴,۷۱۵	۶,۷۸۴	.	.	کمک های غیر نقدی
۶,۵۹۴	۷,۵۲۲	.	.	کارکنان
۱,۳۴۷	۱,۷۷۴	.	.	بیمه دارایی های غیر جاری
۵,۶۷۳	۶,۲۸۹	.	.	سایر
۲۹۲,۱۹۹	۴۵۶,۳۷۸	۲۱۰,۵۴۸	۳۴۶,۳۳۲	

۶-۳-۱- افزایش حقوق و دستمزد پرسنل رسمی و قراردادی نسبت به دوره گذشته از بابت اجرای طرح طبقه بندی مشاغل برای کارکنان از مهر ماه ۱۴۰۰ و همچنین افزایش حقوق طبق مصوبه شورای عالی کار می باشد.

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

۶-۳-۳- افزایش حقوق و مزایای پرسنل پیمانکاری عمدتاً ناشی از افزایش حقوق طبق مصوبه شورای عالی کار و اجرای طرح طبقه بندی مشاغل از مهر ماه ۱۴۰۰ می باشد.

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

واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی سالانه	ظرفیت معمول (عملی) سالانه	تولید واقعی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	تولید واقعی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
الکتروود	تن	۱۹,۵۰۰	۱۳,۹۸۴	۶,۹۱۰
مفتول	تن	۲,۳۰۰	۴,۰۳۰	۳,۳۳۰
پودر	تن	۲,۵۰۰	۹۳۲	۶۱۵
سنگ های برش و سایش	عدد ۱۰۰۰	۲,۰۰۰	۱,۰۰۰	۲۲۷

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



شرکت صنعتی اما (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۱۲,۵۷۹	۲۰,۶۵۶
۳,۲۱۵	۵,۲۷۱
۲,۰۹۲	۳,۳۵۷
۲,۳۵۸	۵,۳۹۲
۳۹۰	۲۲۷
۲,۳۲۲	۳,۸۲۲
۵,۵۹۲	۳,۱۶۵
-	۳,۰۸۲
۱,۳۸۰	۲,۳۹۱
۱,۳۳۷	۲,۳۷۵
۱,۳۱۰	۱,۳۰۲
۲,۵۰۰	۱,۰۰۰
۲,۶۲۳	۲,۷۳۱
۳۷,۶۹۲	۵۶,۱۰۳

هزینه های فروش

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

هزینه های اداری و عمومی

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

۳۰,۵۲۲	۳۶,۰۲۲
۷,۳۰۷	۱۰,۸۸۲
۸,۱۴۱	۱۰,۱۶۰
۶,۷۹۶	۱۱,۳۸۷
۳,۸۷۲	۲,۷۲۲
۲۲۷	۱۰۲
۷,۱۷۱	۱۶,۳۹۶
۸,۰۰۰	۸,۰۰۰
۲,۳۹۷	۵,۲۴۸
۲,۴۹۷	۲,۰۲۰
۲,۸۱۶	۲,۷۷۲
۱,۰۰۵	۲,۳۶۵
۱۱۸	۲,۳۲۲
۲,۵۱۲	۲,۳۱۲
۱,۳۹۶	۱,۸۵۵
۱,۰۲۰	۱,۶۱۰
۸۱۵	۷۸۲
۸,۳۹۲	۸,۶۰۹
۹۶,۴۳۷	۱۳۸,۰۱۳
۱۳۴,۱۱۹	۱۹۴,۱۱۶

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

۷-۲ افزایش تعمیر و نگهداری، رستوران، پیمانکاران، حمل و نقل، خرید خدمات عمدتاً ناشی از افزایش سطح عمومی قیمت ها نسبت به دوره گذشته می باشد.

۸- سایر درآمدها

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	یادداشت
۳۰,۷۲۳	۵۴,۳۷۷	۸-۱
-	۶,۱۶۶	۸-۲
۶,۷۳۴	۵,۰۸۸	
۵	-	
(۱۸۰)	۳۲۲	
۳۷,۲۸۲	۶۶,۰۵۳	

درآمد بسته بندی و حمل
سود ناشی از تسعیر دارایی ها و بدهی های ارزی عملیاتی
فروش شایعات
خالص اضافی اشیاء
سود(زیان) فروش مواد اولیه و لوازم یدکی

۸-۱ درآمد بسته بندی و حمل به مبلغ ۵۴,۳۷۷ میلیون ریال عمدتاً مربوط به درآمد ناشی از بسته بندی محصولات با توجه به سفارشات مشتریان می باشد.

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

۹- سایر هزینه ها

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
(۷۴۷)	-

زیان ناشی از تسعیر بدهی های ارزی عملیاتی



شرکت صنعتی اما (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۰- هزینه های مالی

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱		
-	۱۳۷,۵۸۸	۱۰-۱	اوراق صکوک مرابحه
۸۶,۰۱۸	۸۰,۶۶۳		وام های دریافتی از بانک ها
-	۳۱,۳۸۰	۱۰-۲	هزینه کارمزد اوراق صکوک مرابحه
۱,۰۰۸۰	۶۳۳		هزینه کارمزد بانکی و خرید سفته
۸۷,۰۹۸	۲۶۰,۱۶۵		

۱۰-۱- مبلغ ۱۳۷,۵۸۸ میلیون ریال بابت هزینه های مالی اوراق صکوک مرابحه منتشره شرکت با نرخ ۱۸ درصد طبق مجوز سازمان بورس می باشد.
 ۱۰-۲- مبلغ ۳۱,۳۸۰ میلیون ریال بابت هزینه های ۶ ماهه بازارگردانی، پذیره نویسی، و همچنین کارمزد ضمانت اوراق صکوک مرابحه منتشره در تاریخ ۱۴۰۰/۱۱/۲۷ می باشد.

۱۱- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱		
-	۱۲,۷۲۸		سود سپرده سرمایه گذاری در صندوق سرمایه گذاری آتیه نوین
۴,۲۶۳	۴,۳۸۵	۱۱-۱	درآمد اجاره
۲,۱۳۴	۲,۷۶۹		سود سپرده های سرمایه گذاری بانکی
۴,۸۷۷	۸۴۱		سود ناشی از تسعیر ارزش دارایی های غیر عملیاتی
۱,۴۸۶	-		سود ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
(۶۷۵)	(۸,۴۰۰)	۱۱-۲	سایر
۱۲,۱۸۵	۱۲,۲۲۳		

۱۱-۱- درآمد اجاره به مبلغ ۴,۸۲۵ میلیون ریال مربوط به قرارداد اجاره ملک اما پک (کیلومتر ۱۵ جاده مخصوص کرج) به کارخانه نوآوری هم آوا می باشد.
 ۱۱-۲- مبلغ ۸,۴۰۰ میلیون ریال بابت هزینه های پرداخت تقسیمی مالیات عملکرد و ارزش افزوده می باشد.

۱۲- مبنای محاسبه سود (زیان) پایه هر سهم

(مبالغ به میلیون ریال)		
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
۱,۱۵۸,۴۰۱	۲,۰۲۶,۳۳۱	سود ناشی از عملیات درحال تدلوم-عملیاتی
(۲۰۵,۸۷۰)	(۳۳۲,۵۵۹)	اثر مالیاتی
۹۵۲,۵۳۱	۱,۶۹۳,۷۷۲	
(۷۴,۹۱۳)	(۲۳۷,۹۴۲)	زیان ناشی از عملیات درحال تدلوم-غیر عملیاتی
۵,۱۵۷	۴۰,۸۳۸	اثر مالیاتی
(۴۹,۷۵۶)	(۲۰۷,۰۹۴)	
۱,۰۸۳,۴۸۷	۱,۷۷۸,۳۸۹	سود قبل از مالیات
(۲۰۰,۷۱۳)	(۳۰۱,۷۱۱)	اثر مالیاتی
۸۸۲,۷۷۴	۱,۴۷۶,۶۷۸	سود خالص

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	میانگین موزون تعداد سهام
تعداد	تعداد	
۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۱۲-۱- با توجه به پرداخت سود سهام به بازارگردان مطابق نامه شماره ۱۲۲/۸۳۸۶۶ مورخ ۱۴۰۰/۰۲/۲۱ سازمان بورس و اوراق بهادار، میانگین موزون سهام خزانه محاسبه نشده است.



شرکت صنعتی آما (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۳-۳- دارایی های در جریان تکمیل شامل اقلام زیر می باشد :

(مبالغ به میلیون ریال)	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	یادداشت
	۱۱,۸۶۷	۵,۳۲۰	۱۳-۳-۱
			لوازم و قطعات یدکی در جریان تکمیل
	۴,۵۲۷	۴,۵۲۷	۱۳-۳-۲
			پروژه احداث واحدهای تجاری جنب بزرگراه شهید لشگری
	۳۱,۷۱۳	۰	
			پروژه تصفیه خانه ضلع جنوبی کارخانه آما ۲
	۲,۴۳۲	۰	
			سایر
	<u>۵۰,۵۳۹</u>	<u>۹,۸۴۷</u>	

۱۳-۳-۱- مبلغ ۵,۳۲۰ میلیون ریال بابت قطعات و لوازم یدکی مورد نیاز جهت بازسازی و ساخت ماشین آلات قدیمی شرکت در کلینیک بازسازی ماشین آلات می باشد.

۱۳-۳-۲- مبلغ ۴,۵۲۷ میلیون ریال مربوط به پرداخت به شهرداری منطقه ۳۱ تهران در سال ۱۳۹۳ بابت احداث پروژه واحدهای تجاری جنب بزرگراه شهید لشگری می باشد که با توجه به مشکلات موجود، عملیات ساخت پروژه مزبور تا تاریخ تایید صورتهای مالی شروع نشده است.

۱۳-۴- مبلغ ۶۴,۶۵۷ میلیون ریال از مانده پیش پرداخت های سرمایه ای انتقالی از سنوات قبل بابت تغییر کاربری زمین کارخانه آما یک از صنعتی به اداری و تجاری می باشد که به شهرداری منطقه ۵ تهران پرداخت گردیده و اخذ کاربری مزبور در دست اقدام است.

۱۳-۵- مبلغ ۲۸,۱۰۲ میلیون ریال از پیش پرداخت های سرمایه ای بابت خرید تجهیزات تولید، سوله و تجهیزات زرناتور خانه و همچنین پرداخت بابت اخذ پایان کار کارخانه آما یک و آما دو می باشد.



شرکت صنعتی آما (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۴- دارایی های نا مشهود

(مبالغ به میلیون ریال)				
جمع	نرم افزار رایانه ای	سرقفلی محل کسب	حق امتیاز خدمات عمومی	بهای تمام شده
۴۶,۹۲۰	۱,۱۳۴	۱	۴۵,۷۸۵	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
.	.	.	.	افزایش
۴۶,۹۲۰	۱,۱۳۴	۱	۴۵,۷۸۵	مانده در پایان سال ۱۴۰۱
۳	.	.	۳	افزایش
۴۶,۹۲۳	۱,۱۳۴	۱	۴۵,۷۸۸	مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
				استهلاک انباشته
۱,۱۳۴	۱,۱۳۴	.	.	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰
-	.	.	.	استهلاک
۱,۱۳۴	۱,۱۳۴	.	.	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
-	-	.	.	استهلاک
۱,۱۳۴	۱,۱۳۴	.	.	مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۴۵,۷۸۹	-	۱	۴۵,۷۸۸	مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۴۵,۷۸۶	-	۱	۴۵,۷۸۵	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰



شرکت صنعتی اما (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۵- سایر دارایی ها

(مبالغ به میلیون ریال)	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	یادداشت
	۲۲,۷۸۶	۲۲,۷۸۶	۱۵-۱
	۵,۲۶۸	۳,۳۲۰	
	۲۸,۰۵۴	۲۶,۱۰۶	

باغ نجف آباد اصفهان
حصه بلند مدت وام کارکنان

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

۱۶- پیش پرداخت ها

(مبالغ به میلیون ریال)	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	یادداشت
	۷۶۴,۱۹۳	۶۹۴,۸۵۰	۱۶-۱
	۹۶۹	۹۶۰	
	۷۶۵,۱۶۲	۶۹۵,۸۱۰	

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

	۶۰,۵۶۰,۶	۱۵۸,۰۸۶	۱۶-۲
	۲,۳۲۹	۶,۵۳۸	
	۱,۵۹۸	۵۳۵	
	۱۳۳,۸۷۱	۱۰۴,۹۰۹	
	۷۳۳,۳۰۲	۲۷۰,۰۶۸	
	(۱,۵۹۸)	(۵۳۵)	
	۱,۵۰۶,۸۶۸	۹۶۵,۴۴۳	

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

مالیات پرداختی (یادداشت ۲۷)

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

(مبالغ به میلیون ریال)	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
	۴۳۲,۵۶۶	۴۹۳,۹۴۵	خرید انواع پودر
	۳۳۱,۶۲۷	۲۰۰,۹۰۵	خرید انواع مغنول
	۷۶۴,۱۹۳	۶۹۴,۸۵۰	

۱۶-۱-۱- تا تاریخ تأیید صورتهای مالی سفارشات خارجی مواد اولیه و قطعات و لوازم یدکی عمدتاً ترخیص و تحویل انبار شرکت گردیده است.
۱۶-۱-۲- طی سال مالی مورد گزارش به دلیل شرایط تحمیلی بین المللی، خریدهای خارجی و پرداخت های مرتبط با آن از طریق گشایش اعتبارات اسنادی و انتقال ارز از طریق مجاری بانکی برای شرکت مقدور نگردیده و خریدهای خارجی بدون انجام تشریفات گشایش اعتبارات اسنادی (آل سی) و از طریق ثبت سفارش و حواله های ارزی توسط صرافی های مجاز انجام گردیده است.

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

(مبالغ به میلیون ریال)	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
	۳۵۴,۳۳۷	۱۰۴,۳۳۶	خرید انواع مغنول
	۹۵,۱۳۲	۲۲,۳۸۰	خرید انواع پودر
	۳۵,۲۷۲	۵۸۳۰	خرید لوازم یدکی
	۲۰,۴۵۵	۴۵۵۰	سایر
	۶۰۵,۶۰۶	۱۵۸,۰۸۶	



شرکت صنعتی اما (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۷- موجودی مواد و کالا

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱				
خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده	یادداشت	
۵۵۸,۱۲۲	۹۰۳,۵۲۶	(۱,۱۵۳)	۹۰۴,۶۷۹		کالای ساخته شده
۹۳,۲۱۹	۲۱۹,۶۱۹	.	۲۱۹,۶۱۹		کالای در جریان ساخت
۲,۸۱۶,۳۱۷	۳,۶۸۵,۲۰۹	(۴,۳۲۲)	۳,۶۸۹,۵۳۱	۱۷-۱	مواد اولیه و بسته بندی
۲۲۵,۰۹۲	۲۷۸,۲۴۶	(۷,۷۵۶)	۲۸۶,۰۰۲		قطعات و لوازم یدکی
۶,۰۲۳	۸۸,۴۴۸	.	۸۸,۴۴۸		سایر موجودی ها
۳,۶۹۸,۷۷۲	۵,۱۷۵,۰۴۹	(۱۳,۲۳۱)	۵,۱۸۸,۲۸۰		
۳۲۴,۴۵۶	۶۴,۶۵۳	.	۶۴,۶۵۳	۱۷-۲	کالای در راه
۴,۰۲۳,۲۲۸	۵,۲۳۹,۷۰۲	(۱۳,۲۳۱)	۵,۲۵۲,۹۳۳		

۱۷-۱- بخشی از مواد اولیه به مبلغ ۵۷,۰۵۸ میلیون ریال مربوط به کلوخه فرومولین و کلوخه کلورین نزد شرکت اردان پودر و آیمدی (مبلغ ۴۵,۴۸۴ میلیون ریال) و مربوط به پودر زیتتر نزد شرکت کانی گستر (مبلغ ۲,۲۸۲ میلیون ریال) نگهداری می شود.

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

۱۷-۳- موجودی مواد و کالا به غیر از مواد اولیه مفتول (به مبلغ ۱,۷۵۵,۴۱۹ میلیون ریال)، کالای در راه و مواد اولیه امانی در تاریخ صورت وضعیت مالی تا مبلغ ۲,۴۷۲,۰۰۰ میلیون ریال، و در تاریخ تایید صورت های مالی تا مبلغ ۳,۴۲۲,۰۰۰ میلیون ریال، در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است.



شرکت صنعتی اما (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۸- دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۱۸-۱- دریافتی های کوتاه مدت :

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱			
خالص	خالص	جمع	ارزی	ریالی
				تجاری
				استاد دریافتی
۳۷۱,۱۸۵	۵۳۶,۸۳۶	۵۳۶,۸۳۶	-	۵۳۶,۸۳۶
-	۲۲,۲۸۲	۲۲,۲۸۲	-	۲۲,۲۸۲
۴,۰۳۹	۱۲,۱۹۰	۱۲,۱۹۰	-	۱۲,۱۹۰
۳۵,۶۵۷	۶,۰۰۰	۶,۰۰۰	-	۶,۰۰۰
۱۴۷,۰۱۶	۲۸,۲۷۱	۲۸,۲۷۱	-	۲۸,۲۷۱
۶۵۷,۸۹۷	۶۱۵,۵۷۹	۶۱۵,۵۷۹	-	۶۱۵,۵۷۹
				حساب های دریافتی
				نمایندگان فروش
۵۹,۴۳۲	۱۳۲,۱۴۲	۱۳۲,۱۴۲	-	۱۳۲,۱۴۲
۷۸,۱۷۳	۷۸,۳۶۹	۷۸,۳۶۹	-	۷۸,۳۶۹
۳۸,۱۳۵	۶۱,۳۱۷	۶۱,۳۱۷	-	۶۱,۳۱۷
-	۴۲,۸۷۱	۴۲,۸۷۱	۴۲,۸۷۱	-
-	۳۶,۳۵۴	۳۶,۳۵۴	-	۳۶,۳۵۴
-	۳۴,۳۵۴	۳۴,۳۵۴	-	۳۴,۳۵۴
۱۹,۰۹۶	۲۱,۹۶۸	۲۱,۹۶۸	-	۲۱,۹۶۸
-	۱۵,۸۷۱	۱۵,۸۷۱	-	۱۵,۸۷۱
-	۱۳,۴۰۰	۱۳,۴۰۰	-	۱۳,۴۰۰
۶,۰۶۵	۱۳,۳۹۹	۱۳,۳۹۹	-	۱۳,۳۹۹
-	۱۳,۱۳۶	۱۳,۱۳۶	-	۱۳,۱۳۶
-	۹,۷۴۹	۹,۷۴۹	-	۹,۷۴۹
۲,۰۳۲	۵,۰۳۷	۵,۰۳۷	-	۵,۰۳۷
۴,۱۶۶	۴,۱۶۶	۴,۱۶۶	-	۴,۱۶۶
۳,۶۵۵	۳,۶۵۵	۳,۶۵۵	-	۳,۶۵۵
۲,۳۱۳	۲,۳۱۳	۲,۳۱۳	-	۲,۳۱۳
۱,۹۹۹	۱,۹۹۹	۱,۹۹۹	-	۱,۹۹۹
۱,۱۳۵	۱,۱۳۵	۱,۱۳۵	-	۱,۱۳۵
۱۳۹,۶۰۹	۱۳۲,۱۱۰	۱۳۲,۱۱۰	۴,۸۱۳	۱۲۹,۳۹۷
۳۵۵,۹۱۰	۶۳۷,۰۴۵	۶۳۷,۰۴۵	۴۷,۶۸۴	۵۷۹,۳۶۱
۱,۰۱۳,۸۰۷	۱,۳۴۲,۶۳۴	۱,۳۴۲,۶۳۴	۴۷,۶۸۴	۱,۱۹۴,۹۴۰
				سایر دریافتی ها
				حسابهای دریافتی
۳۱,۳۹۰	۲۴,۶۶۳	۲۴,۶۶۳	-	۲۴,۶۶۳
۸,۵۸۴	۴,۷۰۲	۴,۷۰۲	-	۴,۷۰۲
۵,۶۰۰	۲,۸۴۰	۲,۸۴۰	-	۲,۸۴۰
۴۵,۶۷۴	۳۲,۲۰۵	۳۲,۲۰۵	-	۳۲,۲۰۵
۱,۰۰۵,۹۴۱	۱,۳۷۴,۸۲۹	۱,۳۷۴,۸۲۹	۴۷,۶۸۴	۱,۳۲۷,۱۴۵

- ۱۸-۱-۱- از مطالبات تجاری تا تاریخ تایید صورتهای مالی حدوداً مبلغ ۹۵۰,۰۰۰ میلیون ریال وصول شده است .
 ۱۸-۱-۲- مبلغ ۱۷,۹۸۱ میلیون ریال از مطالبات تجاری ارزی و ریالی ،راکد و انتقالی از سنوات قبل می باشد که به منظور وصول آنها شرکت از طریق مراجع قضایی در حال پیگیری های حقوقی می باشد.
 ۱۸-۱-۳- مطالبات ارزی معادل ۱۵۰,۶۴۸ دلار و ۳۰,۶۹۹ یورو بوده که به نرخ ارز در تاریخ صورت وضعیت مالی تسعیر گردیده است.
 ۱۸-۱-۴- میانگین دوره اعتباری فروش کالا طی دوره مورد گزارش ۳۷ روز می باشد.



شرکت صنعتی اما (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۹- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	یادداشت
سپرده سرمایه گذاری در صندوق سرمایه گذاری آتیه نوین	۶۲,۸۳۹	۱۳۹,۹۸۹	۱۹-۱
سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی	۲۳,۷۱۰	۲۳,۷۱۰	۱۹-۲
	<u>۸۶,۵۴۹</u>	<u>۱۶۳,۱۹۹</u>	

۱۹-۱- مبلغ ۶۲,۸۳۹ میلیون ریال بابت سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت در صندوق سرمایه گذاری آتیه نوین با نظر هیأت مدیره و نرخ سود سپرده ۲۰ درصد می باشد.
۱۹-۲- سرمایه گذاری کوتاه مدت به مبلغ ۲۳,۷۱۰ میلیون ریال مربوط سپرده کوتاه مدت نزد بانک ملت شعبه بانکداری شرکتی (ظفر) با نرخ سود سپرده ۱۶ درصد می باشد.

۲۰- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
موجودی نزد بانک ها- ریالی	۱۳۳,۶۵۰	۱۵۴,۲۳۷	
موجودی نزد بانک ها- ارزی	۲۴,۰۸۱	۱۷,۷۰۰	
موجودی صندوق- ارزی	۸,۶۲۷	۲,۷۳۵	
موجودی صندوق- ریالی	۱,۷۳۴	۸۳۷	
	<u>۱۷۸,۰۹۲</u>	<u>۱۷۵,۵۰۹</u>	

۲۰-۱- موجودی صندوق در تاریخ صورت وضعیت مالی مبلغ ۸,۶۲۷ میلیون ریال شامل (۱۶,۴۷۰ یورو و ۱۳,۸۴۵ دلار) و موجودی نزد بانکهای ارزی مبلغ ۲۴,۰۸۱ میلیون ریال شامل (۳۲,۵۲۰ یورو و ۵۶,۳۹۵ دلار) می باشد که در تاریخ صورت وضعیت مالی به نرخ ارز قابل دسترس تسعیر ارز گردیده و سود ناشی از تسعیر ارز در یادداشت ۱۱ صورتهای مالی منعکس گردیده است.

۲۱- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ مبلغ ۲,۵۰۰,۰۰۰ میلیون ریال، شامل ۲۵۰۰ میلیون سهم هزار ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام
۶۶,۶۳	۱,۶۶۵,۸۳۱,۴۸۵	۶۶,۶۳	۱,۶۶۵,۸۳۱,۴۸۵
۱۸,۵۲	۴۶۲,۹۶۳,۲۲۹	۱۸,۵۲	۴۶۲,۹۶۳,۲۲۹
۱۴,۸۵	۳۷۱,۲۰۵,۲۸۶	۱۴,۸۵	۳۷۱,۲۰۵,۲۸۶
۱۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰

سهامداران بخش خصوصی

شرکت سرمایه گذاری ملی ایران

گروه سرمایه گذاری تدبیر

۲۱-۱- صورت تطبیق تعداد سهام اول دوره و پایان دوره

در سال مالی قبل بر اساس مجوز شماره ۰۰۴/۸۳۶۰۳۷-۲۱۵ مورخ ۱۴۰۰/۱۰/۲۶ سازمان بورس اوراق بهادار و مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۴۰۰/۱۱/۱۸ سرمایه شرکت از مبلغ ۱,۵۰۰ میلیارد ریال (معادل ۶۷ درصد) به مبلغ ۲,۵۰۰ میلیارد ریال از محل سود انباشته افزایش یافته که در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۵ در مرجع ثبت شرکتها به ثبت رسیده است.

۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
تعداد سهام	تعداد سهام	مانده ابتدای دوره
۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
.	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	افزایش سرمایه از محل سود انباشته
<u>۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰</u>	<u>۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰</u>	مانده پایان دوره



شرکت صنعتی آما (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۲۲- سهام خزانه

۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۰۶/۳۱		
تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	
سهام	میلیون ریال	سهام	میلیون ریال	
۲,۸۹۴,۰۳۳	۶۴,۰۶۱	۳۷,۱۱۴	۴۶۱۲,۳۵۵	مانده در ابتدای سال
۸,۶۳۶,۶۷۷	۱۰۳,۱۷۷	۳۷,۵۶۵	۳,۹۸۶,۸۹۱	خرید طی دوره
(۶,۹۱۸,۳۵۵)	(۱۲۰,۱۲۴)	(۲۶,۰۷۳)	(۳,۵۴۳,۷۳۸)	فروش طی دوره
۴,۶۱۲,۳۵۵	۴۷,۱۱۴	۳۸,۶۰۵	۵,۰۵۵,۵۰۸	مانده در پایان دوره

۲۲-۱ پاتوجه به الزامات سازمان بورس و اوراق بهادار (آیین نامه مورخ ۱۳۹۹/۰۶/۲۰ شورای عالی بورس) شرکت در سال ۱۳۹۹ مبادرت به انعقاد قرارداد با صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام نیکی به عنوان بازارگردان جهت بازارگردانی سهام شرکت نموده و از این بابت مبلغ ۴۹,۹۹۹ ریال توسط شرکت به حساب صندوق مذکور واریز و صندوق مذکور ضمن صدور ۴۸,۴۸۲ واحد صندوق، اقدام به خرید سهم شرکت از بازار سرمایه نموده است.

۲۳- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۱ اساسنامه شرکت، مبلغ ۲۴۰,۶۳۳ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص، به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یادشده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ده درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص شرکت به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد.

۲۴- سایر اندوخته ها

اندوخته احتیاطی		اندوخته طرح توسعه		جمع	
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱
۷۹۹	۷۹۹	۱۸۳	۱۸۳	۹۸۲	۹۸۲
۷۹۹	۷۹۹	۱۸۳	۱۸۳	۹۸۲	۹۸۲

۲۵- ذخیره مزایای پایان خدمت

۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	(مبالغ به میلیون ریال)
۹۹,۱۷۹	۶۱,۳۸۶	مانده در ابتدای دوره
(۳۰,۸۰۲)	(۶,۶۷۰)	پرداخت شده طی دوره
۷۱,۸۸۳	۳۳,۶۲۳	ذخیره تأمین شده مزایای پایان خدمت
۲,۹۶۷	۴,۱۲۹	ذخیره تأمین شده بازخرید مرخصی
۱۴۳,۲۲۷	۹۲,۳۶۸	مانده در پایان دوره



شرکت صنعتی اما (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۲۶- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۲۶-۱ پرداختنی های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)
 ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

۱۴۰۱/۰۶/۳۱

یادداشت	ریالی	ارزی	جمع	جمع
تجاری				
اسناد پرداختنی				
شرکت سیلیکات ایران (خرید چسب مایع)	۴,۱۷۵	.	۴,۱۷۵	۷۷۰
شرکت آسان یک قزوین (خرید مواد بسته بندی)	۲,۷۶۸	.	۲,۷۶۸	۱۶,۷۹۰
شرکت ماندگار تجارت نامدار (خرید انواع مفتول)	.	.	.	۲۴,۷۰۰
	۶,۹۴۳	.	۶,۹۴۳	۴۲,۲۶۰
حسابهای پرداختنی				
گمرک جمهوری اسلامی ایران (واردات مواد اولیه)	۴۶,۶۹۰	.	۴۶,۶۹۰	.
شرکت اردان پودر (خرید انواع پودر)	۴۳,۷۶۹	.	۴۳,۷۶۹	.
شرکت ماندگار تجارت نامدار (خرید انواع مفتول)	۱۸,۷۵۸	.	۱۸,۷۵۸	۴,۷۹۴
شرکت صنایع سیلیکات ایران (خرید انواع چسب)	۶,۵۴۹	.	۶,۵۴۹	.
شرکت صنایع بسته بندی برزین کارتن	۴,۰۵۶	.	۴,۰۵۶	.
شرکت آسان یک قزوین (خرید مواد بسته بندی)	۲,۳۷۴	.	۲,۳۷۴	۴,۲۸۱
شرکت SIEN FRANCH	.	۱,۹۹۲	۱,۹۹۲	۸,۴۳۵
شرکت Interferr	.	.	.	۱۳۰,۶۵۷
شرکت ITM	.	.	.	۱۰,۶۴۱
سایر	۱۰,۰۲۶	.	۱۰,۰۲۶	۲۲,۹۷۰
	۱۳۲,۱۲۲	۱,۹۹۲	۱۳۴,۱۱۴	۱۸۱,۷۷۸
	۱۳۹,۰۶۵	۱,۹۹۲	۱۴۱,۰۵۷	۲۲۴,۰۳۸

سایر پرداختنی ها

اسناد پرداختنی	۲۶-۱-۵	۷۲,۵۶۳	.	۷۲,۵۶۳	۴۰,۷۰۸
حسابهای پرداختنی					
سازمان امور مالیاتی - ارزش افزوده	۲۶-۱-۳	۱۰۸,۲۴۵	.	۱۰۸,۲۴۵	۱۰۳,۹۰۲
سپرده و ودایع	۲۶-۱-۶	۷۱,۹۹۶	.	۷۱,۹۹۶	۷۲,۳۹۶
حساب های پرداختنی	۲۶-۱-۷	۸۳,۴۰۳	.	۸۳,۴۰۳	۲۰,۹۴۹
سازمان تامین اجتماعی - سیمه پرسنل		۲۱,۹۵۲	.	۲۱,۹۵۲	۱۴,۴۷۷
سپرده حق بیمه پیمانکاران		۹,۷۱۴	.	۹,۷۱۴	۱۳,۷۷۸
سهامداران - حق تقدم		۵۰,۰۱۹	.	۵۰,۰۱۹	۵۰,۰۱۹
سازمان امور مالیاتی - مالیات حقوق		۵۵۰۰۵	.	۵۵۰۰۵	۱,۶۶۶
سایر		۷۸۰۰۶	.	۷۸۰۰۶	۹,۱۵۰
		۳۱۳,۶۴۱	.	۳۱۳,۶۴۱	۲۴۱,۳۳۸
		۳۸۶,۲۰۴	.	۳۸۶,۲۰۴	۲۸۲,۰۴۶
		۵۲۵,۲۶۹	۱,۹۹۲	۵۲۷,۲۶۱	۵۰۶,۰۸۴

۲۶-۱-۱- بدهی های ارزی شامل مبلغ ۷,۰۰۰ یورو می باشد که در تاریخ صورت وضعیت مالی به نرخ ارز قابل دسترس تسعیر ارز صورت گرفته است .

۲۶-۱-۲- حسابها و اسناد پرداختنی تجاری ریالی و ارزی تا تاریخ تایید صورت های مالی تا مبلغ ۱۳۶,۰۰۰ میلیون ریال تسویه شده است.

۲۶-۱-۳- مبلغ ۱۰۸,۲۴۵ میلیون ریال بدهی به سازمان امور مالیاتی بابت ارزش افزوده دوره دوم سال ۱۴۰۱ (فصل تابستان) می باشد.

۲۶-۱-۴- میانگین اعتباری خرید کالا برای دوره مالی مورد گزارش ۱۹ روز می باشد.

۲۶-۱-۵- اسناد پرداختنی غیر تجاری به تفکیک ذیل می باشد :

(مبالغ به میلیون ریال)
 ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

۱۴۰۱/۰۶/۳۱

۳۷,۱۶۴	۵۹,۰۵۸
.	۱۳,۰۰۰
۳,۵۴۴	۵۰۵
۴۰,۷۰۸	۷۲,۵۶۳

سازمان امور مالیاتی - ارزش افزوده
 شرکت پارت پیشرو گامان
 سایر



شرکت صنعتی اما (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱-۲۶- مبلغ ۷۱,۹۹۶ میلیون ریال سرفصل مزبور شامل مبلغ ۶۵,۰۰۰ میلیون ریال و بدهی دریافتی از مستاجر کارخانه اما ۱ و مابقی از بابت ودایع دریافتی به موجب قراردادهای منعقد شده با نمایندگان می باشد. مبلغی که به عنوان سپرده از نمایندگان اخذ گردیده جهت تضمین وصول مطالبات می باشد و به سپرده های مزبور برابر قراردادهای منعقد سودی تعلق نمی گیرد.

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

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
۱,۷۳۹	۶۲,۰۹۴	حقوق و مزایای پرداختی
۱,۱۲۷	۵,۱۷۲	شرکت پارت پیشرو گامان
۱,۸۹۶	۴,۹۸۱	شرکت پویا طیح پرهام
۱۶,۱۸۷	۱۱,۱۵۶	سایر
۲۰,۹۴۹	۸۳,۴۰۳	

۱-۲۶- از حسابها و اسناد پرداختی غیر تجاری تا تاریخ تایید صورتهای مالی مبلغ ۷۷,۲۲۷ میلیون ریال تسویه شده است.

۲۷- مالیات پرداختی

۱-۲۷- گردش حساب مالیات پرداختی (شامل مانده حساب ذخیره و اسناد پرداختی) به قرار زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
۲۴۲,۶۶۵	۳۹۴,۵۹۸	مانده در ابتدای دوره
۱۸۹,۰۹۸	۲۲۹,۷۹۱	ذخیره مالیات عملکرد دوره
۱۱,۶۱۵	۷۱,۹۲۰	تعدیل ذخیره مالیات عملکرد سال های قبل
(۸۳,۸۱۶)	(۲۲۳,۷۶۵)	پرداختی طی دوره
۳۵۹,۵۶۲	۴۷۲,۵۴۴	
(۱,۵۹۸)	(۵۳۵)	پیش پرداخت های مالیات (یادداشت ۱۶)
۳۵۷,۹۶۴	۴۷۲,۰۰۹	

۱-۲۷- طبق قوانین مالیاتی، شرکت در سال جاری از معافیت ها و همچنین بخشودگی و تخفیف های قانونی شامل ماده ۱۴۳، تبصره ۷ ماده ۱۰۵ و جزء ۲ بند (ق) تبصره ۶ قانون بودجه استفاده نموده است.



شرکت صنعتی اما (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

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

(مبالغ به میلیون ریال)		مالیات						
۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۰۶/۳۱						
نحوه ی تشخیص	مالیات پرداختی	ماده پرداختی	پرداختی	قطعی	تشخیصی	ابراز	درآمد مشمول مالیات ابراز	سود ابراز
رسیدگی به دفاتر	۰	۰	۱۴۱,۳۰۱	۱۴۱,۳۰۱	۱۴۱,۳۰۱	۱۲۹,۶۸۶	۸۷۵,۱۲۳	۹۰,۳۰۱۲۳
رسیدگی به دفاتر	۰	۳۳,۹۹۱	۲۸۲,۱۸۳	۳۱۶,۱۷۵	۳۱۸,۶۸۹	۲۴۴,۳۵۵	۲,۴۳۲,۵۳۵	۲,۵۳۸,۵۰۸
رسیدگی نشده	۳۹۶,۱۹۶	۲۰۸,۷۶۳	۱۸۷,۴۳۳	۰	۰	۳۹۶,۱۹۶	۲,۳۰۱,۰۹۰	۲,۲۳۰,۴۳۲
	۰	۲۲۹,۱۹۱	۰	۰	۰	۲۲۹,۱۹۱	۱,۶۴۱,۳۶۵	۱,۷۷۸,۳۸۹
	۳۹۶,۱۹۶	۴۲۲,۵۴۴						۱۳۸
	(۱,۵۹۸)	(۵۳۵)						۱۳۹۹
	۳۹۴,۵۹۸	۴۷۲,۰۰۹						۱۴۰۰
								۱۴۰۱/۰۶/۳۱

پیش پرداخت های مالیاتی (یادداشت ۱۶)

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

۲-۲-۳- اجزای عمده هزینه مالیات بر درآمد به شرح ذیل است:

مالیات مربوط به صورت سود و زیان
 عملیات در حال تدویم

(مبالغ به میلیون ریال)	
عملایه منتهی به	عملایه منتهی به
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱
مالیات جاری	
هزینه مالیات بر درآمد دوره جاری	۲۲۹,۲۹۱
هزینه مالیات بر درآمد سال های قبل	۱۸۹,۰۹۸
هزینه مالیات بر درآمد عملیات در حال تدویم	۱۱,۶۱۵
	۲۰۰,۷۱۳
	۳۰۱,۷۱۱

می باشد



شرکت صنعتی اما (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۲۸- سود سهام پرداختی

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
-	۷۵۰,۰۰۰	سال ۱۴۰۰
۲۹,۱۷۶	۲۰,۱۱۵	سال ۱۳۹۹
۱۳,۶۴۱	۱۰,۲۰۷	سال ۱۳۹۸
۶,۴۲۵	۵,۴۹۱	سال ۱۳۹۷
۴,۰۶۴	۲,۰۳۵	سال ۱۳۹۶
۲,۲۶۷	۱,۹۸۵	سال ۱۳۹۵
۱۰,۰۲۰	۹,۵۴۱	سال ۱۳۹۴ و قبل از آن
۶۵,۵۹۳	۸۰۰,۳۷۴	

۲۸-۱- سود سهام سال ۱۴۰۰ طبق اطلاعیه زمانبندی پرداخت سود سهام در سامانه کدال در موعد مقرر پرداخت خواهد شد. مانده سود سهامی پرداختی سال ۱۳۹۹ و سنوات قبل از آن بابت سهامدارانی می باشد که با توجه به آگهی شرکت در سامانه کدال و همچنین درخواست برای ثبت نام در سامانه سجام، فاقد اطلاعات و شماره حساب می باشند، و تا تاریخ تایید صورتهای مالی اطلاعاتی جهت واریز مبلغ سود سهام ایشان اعلام نگردیده است.

۲۸-۲- سود هر سهم مصوب مجمع سال ۱۳۹۹ مبلغ ۸۰۰ ریال و سال ۱۴۰۰ مبلغ ۳۰۰ ریال می باشد.



شرکت صنعتی اما (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۲۹- تسهیلات مالی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱		
جمع	جمع	بلند مدت	جاری
ریالی	ریالی	ریالی	ریالی
۹۵۵,۸۵۰	۲۸۳,۴۰۷	.	۲۸۳,۴۰۷
۱,۵۲۳,۶۷۱	۱,۴۴۵,۶۰۲	۱,۴۴۵,۶۰۲	.
۲,۴۷۹,۵۲۱	۱,۷۲۹,۰۰۹	۱,۴۴۵,۶۰۲	۲۸۳,۴۰۷

تسهیلات دریافتی
اوراق صکوک مراهجه

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱		
جمع	جمع	ارزی	ریالی
۷۶۴,۲۲۰	۲۹۱,۶۶۰	.	۲۹۱,۶۶۰
۳۵۶,۳۴۸	۱۹,۲۷۲	.	۱۹,۲۷۲
۴۴,۷۶۲	.	.	.
۱,۱۶۵,۳۳۰	۳۱۰,۹۳۲	.	۳۱۰,۹۳۲
۲,۵۸۰,۰۰۰	۲,۴۴۴,۶۳۰	.	۲,۴۴۴,۶۳۰
۳,۷۴۵,۳۳۰	۲,۷۵۵,۵۶۲	.	۲,۷۵۵,۵۶۲
(۱,۱۱۸,۸۱۱)	(۹۳۱,۵۲۸)	.	(۹۳۱,۵۲۸)
(۱۴۶,۹۹۸)	(۹۵,۰۲۵)	.	(۹۵,۰۲۵)
۲,۴۷۹,۵۲۱	۱,۷۲۹,۰۰۹	.	۱,۷۲۹,۰۰۹
۱,۵۲۳,۶۷۱	۱,۴۴۵,۶۰۲	.	۱,۴۴۵,۶۰۲
۹۵۵,۸۵۰	۲۸۳,۴۰۷	.	۲۸۳,۴۰۷

بانک ها

بانک خاورمیانه
بانک ملت
بانک سپه

اوراق صکوک مراهجه

سود و کارمزد سال های آتی
سپرده های سرمایه گذاری

حصه بلند مدت

حصه جاری

۲۹-۱-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۲,۵۸۰,۰۰۰	۲,۴۴۴,۶۳۰
۱,۱۶۵,۳۳۰	۳۱۰,۹۳۲
۳,۷۴۵,۳۳۰	۲,۷۵۵,۵۶۲

۱۸ درصد

۲۰ تا ۲۵ درصد

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۱,۴۳۵,۳۳۰	۴۰۸,۶۴۲
۲۷۰,۰۰۰	۳۰۶,۹۲۰
۲۷۰,۰۰۰	۲۷۰,۰۰۰
۱,۷۷۰,۰۰۰	۱,۷۷۰,۰۰۰
۳,۷۴۵,۳۳۰	۲,۷۵۵,۵۶۲

۲۹-۱-۳- به تفکیک زمان بندی پرداخت:

سال ۱۴۰۱

سال ۱۴۰۲

سال ۱۴۰۳

سال ۱۴۰۴



شرکت صنعتی آما (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۲۹-۱-۴- به تفکیک نوع وثایق :

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

۲۹-۱-۵- تسهیلات دریافتی و همچنین ضمانت اوراق مرابحه توسی بانک خاورمیانه مستلزم ایجاد مبلغ ۹۵,۰۲۵ میلیون ریال سپرده سرمایه گذاری بوده که با توجه به اینکه شرکت در استفاده از آن سپرده محدودیت دارد ، لذا از تسهیلات مالی مذکور کسر و تسهیلات مالی به صورت خالص ارایه شده است.

۲۹-۱-۶- انتشار اوراق صکوک مرابحه با نرخ ۱۸٪ و مدت اوراق ۴ ساله و مقاطع پرداخت های مرتبط با اوراق هر سه ماه یکبار از تاریخ انتشار اوراق و ضامن اوراق بانک خاورمیانه می باشد که بابت ضمانت کارخانه آما ۲ در رهن بانک فوق قرار گرفت.

۲۹-۲- تغییرات حاصل از جریان های نقدی و تغییرات غیرنقدی در بدهی های حاصل از فعالیت های تامین مالی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

تسهیلات مالی	اوراق صکوک مرابحه	جمع	
۸۱۸,۳۴۱	-	۸۱۸,۳۴۱	مانده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱
۲,۶۰۴,۱۸۱	۱,۵۰۰,۰۰۰	۴,۱۰۴,۱۸۱	دریافت های نقدی
۲۲۶,۲۶۴	۱,۰۸۰,۰۰۰	۱,۳۰۶,۲۶۴	سود و کارمزد و جرائم
(۲,۴۶۲,۶۸۷)	-	(۲,۴۶۲,۶۸۷)	پرداخت های نقدی بابت اصل
(۲۲۱,۹۲۶)	-	(۲۲۱,۹۲۶)	پرداخت های نقدی بابت سود
(۸,۳۲۳)	(۱,۰۵۶,۳۲۹)	(۱,۰۶۴,۶۵۲)	سایر تغییرات غیر نقدی
۹۵۵,۸۵۰	۱,۵۲۳,۶۷۱	۲,۴۷۹,۵۲۱	مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
۵۶۰,۰۰۰	۰	۵۶۰,۰۰۰	دریافت های نقدی
۱۲۲,۲۷۶	۱۳۷,۸۸۹	۲۶۰,۱۶۵	سود و کارمزد و جرائم
(۱,۳۵۷,۶۷۳)	۰	(۱,۳۵۷,۶۷۳)	پرداخت های نقدی بابت اصل
(۷۷,۹۱۹)	(۱۳۵,۶۷۰)	(۲۱۳,۵۸۹)	پرداخت های نقدی بابت سود
۸۰,۸۷۳	(۸۰,۲۸۸)	۵۸۴	سایر تغییرات غیر نقدی
۲۸۳,۴۰۷	۱,۴۴۵,۶۰۲	۱,۷۲۹,۰۰۹	مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱



شرکت صنعتی اما (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

ذخایر	یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
ذخیره مشاغل سخت و زیان آور	۳۰-۱	۱۸,۰۰۱	۱۴,۹۱۱
ذخیره سهم اتقاق بازرگانی		۱۳,۲۸۷	۱۴,۷۰۷
سایر		۹,۲۷۷	۵,۳۶۲
		<u>۴۰,۵۶۵</u>	<u>۳۴,۹۸۰</u>

۳۰-۱- ذخیره مشاغل سخت و زیان آور به شرح ذیل قابل تفکیک می باشد:

مابقی به میلیون ریال	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
مانده در ابتدای سال	۱۵,۳۶۵	۱۲,۳۵۷
کاهش	(۳,۵۴۲)	(۱,۳۰۶)
افزایش	۶,۱۷۸	۳,۸۶۰
مانده در پایان دوره	<u>۱۸,۰۰۱</u>	<u>۱۴,۹۱۱</u>

۳۰-۱-۱- ذخیره مشاغل سخت و زیان آور طبق تبصره ۲ ماده ۷۶ قانون تامین اجتماعی مصوب سال ۱۳۵۴ برای مشاغل مشمول ماده فوق الذکر و بر اساس آخرین حقوق و مزایای کسر حق بیمه پرسنل مشمول محاسبه گردیده است.

۳۱- پیش دریافت ها

یادداشت	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
قراردادهای فروش و اشخاص حقوقی	۶۶,۶۴۷	۶۷,۰۹۳
نمایندگان و اشخاص حقیقی	۲۵,۱۷۷	۹,۴۱۰
	<u>۹۱,۸۲۴</u>	<u>۷۶,۵۰۳</u>

۳۱-۱- تا تاریخ تایید صورت های مالی کلیه کالاهای موضوع پیش دریافت های اخذ شده تحویل مشتریان گردیده است.

۳۲- تجدید طبقه بندی

۳۲-۱- در دوره مالی میانی سال قبل، سهام خزانه و صرف سهام خزانه به دلیل انجام عملیات توسط صندوق بازارگردانی در سرفصل سرمایه گذاری های کوتاه مدت طبقه بندی و منعکس گردیده بود که این موضوع در اقلام مقایسه ای صورت های مالی اصلاح گردید.

۳۲-۲- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، برخی اطلاعات مقایسه ای مربوط در صورت های مالی مقایسه ای اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای همشا با صورت های مالی ارائه شده در دوره مشابه سال مالی قبل مطابقت ندارد.

۳۲-۱-۱- اصلاح و ارائه مجدد صورت های مالی ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

طبق صورت های مالی	تجدید طبقه بندی	جمع تعدیلات	تجدید ارائه شده
۱۴۰۰/۰۶/۳۱			۱۴۰۰/۰۶/۳۱
صورت تغییرات در حقوق مالکانه:			
سهام خزانه	۰	(۵۸,۸۲۵)	(۵۸,۸۲۵)
صرف سهام خزانه	۰	۸,۸۲۶	۸,۸۲۶
صورت وضعیت مالی:			
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۴۹,۹۹۹	(۴۹,۹۹۹)	۰



شرکت صنعتی اما (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۳۳- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
۸۸۲,۷۷۴	۱,۴۷۶,۶۷۸	سود خالص
		تعدیلات:
۲۰۰,۷۱۳	۳۰۱,۷۱۱	هزینه مالیات بر درآمد
۸۷,۰۹۸	۲۶۰,۱۶۵	هزینه های مالی
(۱,۴۸۶)	-	سود ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
۳۱,۰۸۲	۴۴,۰۴۸	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان
۳۵,۱۱۵	۶۴,۵۶۵	استهلاک دارایی های غیر جاری
(۲,۱۳۴)	(۱۵,۴۹۷)	سود حاصل از سپرده سرمایه گذاری های کوتاه مدت
(۴,۹۷۷)	(۸۴۱)	سود تسعیر دارایی های ارزی غیر مرتبط با عملیات
۱,۶۰۴	-	سایر
۱,۲۲۹,۷۸۹	۲,۱۳۰,۸۲۸	
(۳۷۰,۴۳۰)	(۲۱۵,۳۴۸)	کاهش (افزایش) دریافتنی های عملیاتی
(۸۶۰,۴۰۰)	(۱,۲۱۶,۴۷۴)	کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا
۱۰۴,۴۷۸	۵۴۱,۵۲۵	کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
(۲۷,۸۲۴)	۲,۱۴۸	کاهش (افزایش) سایر دارایی ها
(۶,۶۶۷)	۲۱,۱۷۶	افزایش (کاهش) پرداختنی های عملیاتی
(۵,۰۱۶)	۲,۸۳۵	افزایش (کاهش) ذخایر
۱۴,۱۵۶	۱۵,۳۲۱	افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی
۷۸,۰۸۶	۱,۲۸۲,۰۱۲	نقد حاصل از عملیات



شرکت صنعتی آما (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۳۴- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۱-۳۴- مدیریت سرمایه

شرکت فاقد واحد مستقل مدیریت ریسک است و هیات مدیره عهده دار انجام این مسئولیت می باشد. شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود. استراتژی کلی شرکت از سال ۱۴۰۰ بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست. هیات مدیره شرکت، ساختار سرمایه شرکت را هر شش ماه یکبار بررسی می کند. به عنوان بخشی از این بررسی، کمیته، هزینه سرمایه و ریسک های مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مدنظر قرار می دهد.

۱-۱-۳۴- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان دوره به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
۳,۶۵۹,۲۹۹	۳,۸۰۴,۳۶۰	جمع بدهی ها
(۱۷۵,۵۰۹)	(۱۷۸,۰۹۲)	موجودی نقد
۳,۴۸۳,۷۸۹	۳,۶۲۶,۲۶۸	خالص بدهی
۴,۵۱۵,۰۵۲	۵,۲۳۷,۹۵۲	حقوق مالکانه
۷۷%	۶۹%	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه

۲-۳۴- اهداف مدیریت ریسک مالی

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

۳-۳۴- ریسک بازار

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

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

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

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

۱-۳-۳۴- مدیریت ریسک ارز

شرکت معاملاتی را به ارز انجام می دهد که در نتیجه، در معرض آسیب پذیری از نوسانات نرخ ارز قرار می گیرد. آسیب پذیری از نوسان نرخ ارز از طریق سایت بانک مرکزی مدیریت می شود. مبالغ دفتری دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی شرکت در یادداشت ۳۵ ارائه شده است.

۱-۱-۳-۳۴- تجزیه و تحلیل حساسیت ارزی

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



شرکت صنعتی آما (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۳۴-۴- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. شرکت سیاستی مبنی بر معامله تنها با طرف های قرارداد معتبر و اخذ وثیقه کافی، در موارد مقتضی، را اتخاذ کرده است. تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد. شرکت تنها با شرکتهایی معامله می کند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشد. شرکت با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود، مشتریان عمده خود را رتبه بندی اعتباری می کند. آسیب پذیری شرکت و رتبه بندی اعتباری طرف قراردادهای آن، به طور مستمر نظارت شده و ارزش کل معاملات با طرف قراردادهای تأیید شده گسترش می یابد. آسیب پذیری اعتباری از طریق محدودیت های طرف قرارداد که بطور سالاته توسط هیات مدیره بررسی و تأیید می شود، کنترل می شود. دریافتی های تجاری شامل تعداد زیادی از مشتریان است که در بین صنایع متنوع و مناطق جغرافیایی گسترده شده است. ارزیابی اعتباری مستمر بر اساس وضعیت مالی حسابهای دریافتی انجام می شود. شرکت آسیب پذیری ریسک اعتباری با اهمیتی نسبت به هیچ یک از طرف های قرارداد ندارد. مبلغ ۱۷,۹۸۱ میلیون ریال از مطالبات تجاری راكد و انتقالی از سنوات قبل می باشد که به منظور وصول آنها شرکت از طریق مراجع قضایی در حال پیگیری های حقوقی می باشد.

۳۴-۵- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چهارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلند مدت تأمین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری اندوخته کافی و تسهیلات بانکی، از طریق نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی شده و واقعی و از طریق تطبیق مقاطع سررسید دارایی ها و بدهی های مالی، مدیریت می کند. شرکت فاقد مانده حسابهای پرداختی راكد بوده و مانده حسابهای پرداختی مندرج در یادداشت مزبور کمتر از مدت ۳ ماهه تسویه می

۳۵- وضعیت ارزی

یادداشت	دلار آمریکا	یورو
موجودی نقد	۲۰	۴۸,۹۹۰
دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها	۱۸	۳۰,۶۹۹
جمع دارایی های پولی ارزی	۲۲۰,۷۸۸	۷۹,۶۸۹
پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها	۲۶	(۷,۰۰۰)
جمع بدهی های پولی ارزی	-	(۷,۰۰۰)
خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۲۲۰,۷۸۸	۷۲,۶۸۹
معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ (میلیون ریال)	۶۱,۸۳۸	۱۶,۷۶۲

۳۵-۱- ارز حاصل از صادرات و ارز مصرفی برای واردات و سایر پرداخت ها طی دوره به شرح زیر است:

دلار آمریکا	یورو
۱,۴۸۴,۹۹۰	-
-	۴,۱۰۶,۲۴۳
-	۳۹,۱۴۷

فروش محصول
 خرید مواد اولیه
 سایر پرداخت ها

۳۵-۲- تعهدات ارزی شرکت به شرح زیر است:

نوع ارز: دلار آمریکا			۱۴۰۱/۰۶/۳۱			۱۴۰۰/۱۲/۲۹		
کل تعهدات	ایفا شده	ایفا نشده	کل تعهدات	ایفا شده	ایفا نشده	کل تعهدات	ایفا شده	ایفا نشده
صادرات	۱,۴۸۴,۹۹۰	۱,۴۸۴,۹۹۰	-	-	-	۳,۲۰۹,۶۴۰	۳,۲۰۹,۶۴۰	-



شرکت صنعتی اما (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۳۶- معاملات با اشخاص وابسته

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

۳۷- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۳۷-۱- شرکت فاقد بدهی احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت است، تضامین ارائه شده به دیگران به شرح ذیل است.

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
۴,۱۶۴,۰۰۰	۳,۲۱۲,۶۳۰	اسناد تضمینی نزد بانک خاورمیانه بابت تضمین تسهیلات دریافتی
۲,۵۸۰,۰۰۰	۲,۵۸۰,۰۰۰	اسناد تضمینی نزد شرکت واسط مالی شهرپور یکم بابت اوراق مرابحه
۸۳,۵۰۰	.	اسناد تضمینی نزد بانک سپه بابت تضمین تسهیلات دریافتی
۴۰,۳۱۲	۴۰,۳۱۲	اسناد تضمینی نزد مهندسین مشاور سازه
۲۰,۶۴۶	۲۰,۶۴۶	اسناد تضمین نزد شرکت پتروشیمی سلمان فارسی
۱۴,۱۸۳	۱۴,۱۸۳	اسناد تضمینی نزد لوله سازی اهواز
۵,۳۷۰	۵,۳۷۰	اسناد تضمینی نزد شرکت لوله سازی ماهشهر بابت تضمین قرارداد
۲,۳۶۲	۲,۳۶۲	اسناد تضمینی نزد شرکت ماشین سازی لراک
۲,۱۲۳	۲,۱۲۳	اسناد تضمینی نزد شرکت لوله و تجهیزات سدید (لوله و پروفیل سدید)
۱,۳۳۶	۱,۳۳۶	اسناد تضمینی نزد مهندسی و ساخت تاسیسات دریایی ایران
۱,۱۶۸	۱,۱۶۸	اسناد تضمینی نزد ذوب آهن اصفهان
۱۵,۹۸۵	۴,۸۲۹	سایر اسناد تضمینی بر عهده شرکت
۶,۹۳۰,۸۰۵	۵,۸۸۴,۷۷۹	

۳۷-۲- به استثناء موارد ذیل شرکت فاقد بدهی های احتمالی می باشد :

۳۷-۲-۱- عملیات شرکت از بدو تاسیس تا سال ۱۳۹۸ از سوی سازمان تامین اجتماعی رسیدگی شده است مطابق برگ مطالبه هیات تجدید نظر سازمان تامین اجتماعی در ارتباط با سال ۱۳۹۸ مبلغ ۱۸,۷۰۸ میلیون ریال بدهی تشخیصی صادر گردید که شرکت تا تاریخ صورت وضعیت مالی مبلغ ۸,۷۳۰ میلیون ریال آن را از محل ذخایر بیمه پیمانکاران پرداخت و همچنین به رای مذکور در دیوان عدالت اداری اعتراض نمود که رای دیوان عدالت به نفع شرکت صنعتی اما صادر گردیده است. بابت سال ۱۳۹۹ در حال رسیدگی و بابت سال ۱۴۰۰ عملیات شرکت مورد رسیدگی سازمان تامین اجتماعی قرار نگرفته است.

۳۷-۲-۲- عملیات شرکت تا پایان سال ۱۳۹۹ از بابت مالیات بر ارزش افزوده و مالیات های تکلیفی، حقوق و عملکرد قطعی و تسویه شده است. عملیات سال ۱۴۰۰ توسط سازمان امور مالیاتی تا تاریخ تایید صورتهای مالی رسیدگی نگردیده است.

۳۷-۲-۳- شرکت فاقد دارایی های احتمالی می باشد.

۳۷-۳- شرکت فاقد تعهدات سرمایه ای ناشی از قراردادهای منعقد و مصوب در تاریخ صورت وضعیت مالی می باشد.

۳۸- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

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

