

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 ۱۴۰۲

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 ۳۵



شماره ثبت: ۲۲۲۷۰

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

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

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 ۱۴۰۲ و صورت‌های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدی برای دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۳۷ پیوست، مورد بررسی اجمالی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورت‌های مالی میان دوره ای با هیات مدیره شرکت است. مسئولیت این مؤسسه بیان نتیجه‌گیری درباره صورت‌های مالی یاد شده براساس بررسی اجمالی انجام شده است.

دامنه بررسی اجمالی

۲) بررسی اجمالی این مؤسسه براساس استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان‌دوره‌ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و یکارگیری روشهای تحلیلی و سایر روش‌های بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورت‌های مالی است و در نتیجه، این مؤسسه نمی‌تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می‌شود و از این رو، اظهارنظر حسابرسی ارائه نمی‌کند.

مبانی نتیجه گیری مشروط

۳) با توجه به یادداشت توضیحی ۲-۲-۶ صورتهای مالی، به دلایل مختلف از جمله شرایط ناشی از تحریم های بین المللی بر علیه کشور ایران، خرید مواد اولیه، قطعات و ماشین آلات از طریق فروشندگان و سازندگان اصلی خارج از کشور (علی الخصوص کشور ترکیه) انجام نشده و خریده‌ها از طریق شرکتهای بازرگانی واسطه صورت پذیرفته است دراین رابطه قابل ذکر است مدارک و مستندات لازم در این رابطه و نیز نحوه تعامل با شرکت های واسطه ای به این مؤسسه ارائه نشده است با توجه به محدودیتهای ذکر شده حصول اطمینان از رعایت صرفه و صلاح شرکت برای این مؤسسه مقدور نگردیده است.

۴) سرفصل دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش به مبلغ ۸۶۴۶۶۱ میلیون ریال (یادداشت توضیحی ۲۰ صورتهای مالی)، مربوط به بهای تمام شده زمین و مبالغ پرداختی به شهرداری و سایر اشخاص به عنوان حق المشاوره به منظور تغییر کاربری و اخذ تراکم و کاربری مسکونی زمین کارخانه موسوم به آما یک در کمیسیون ماده ۵ شهرداری به متراژ ۱۸۶۳۸ متر مربع عمدتاً در طی دوره مورد گزارش می باشد که مطابق مصوبه هیئت مدیره و تکلیف مجمع عمومی صاحبان سهام مورخ ۱۴۰۲/۰۴/۱۷ مبنی بر فروش آن و درج آگهی در روزنامه اطلاعات مورخ ۱۴۰۲/۰۷/۲۳ می باشد. که تحت سرفصل فوق طبقه بندی شده است. دراین رابطه قابل ذکر است که کارخانه آما یک بر مبنای قرارداد بلند مدت که خاتمه آن پایان سال ۱۴۰۱ می باشد در تصرف شرکت نوآوری هم آوا (سهامی خاص) می باشد با توجه به بررسی های به عمل آمده، به نظر این مؤسسه

به علت تخلیه نشدن محل از سوی مستاجر تا تاریخ این گزارش، در توانایی شرکت در خصوص فروش کارخانه تردید وجود دارد، ضمناً از ابتدای سال ۱۴۰۲ هیچگونه قراردادی تنظیم نشده و درآمدی نیز از این بابت شناسایی نگردیده است. تعیین آثار احتمالی موارد فوق بر صورتهای مالی بررسی برای این موسسه مقدور نبوده است.

نتیجه گیری مشروط

۵) براساس بررسی اجمالی انجام شده، به استثنای آثار احتمالی موارد مندرج در بندهای ۳ و ۴، این موسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یاد شده، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

تاکید بر مطلب خاص

۶) عدم تخلیه باغ نجف آباد

همانگونه که در یادداشت توضیحی ۱-۱۴ صورت های مالی منعکس گردیده، در نتیجه تسویه مطالبات از آقای شرف زاده مربوط به سالهای ۱۳۹۴ و ۱۳۹۵، 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 (از مورخ ۱۳۹۸/۰۲/۲۳) 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. مفاد این بند تأثیری بر نتیجه گیری این موسسه نداشته است.

۷) مطالبات تجاری راكد و انتقالی از سنوات قبل

با عنایت به یادداشت توضیحی ۲-۱-۱۷ صورت های مالی، مبلغ ۳۲،۳۳۵ میلیون ریال از مطالبات تجاری ارزی و ریالی، راكد و انتقالی از سنوات قبل می باشد که پیگیری های حقوقی بعمل آمده توسط شرکت تا تاریخ این گزارش منجر به نتیجه قطعی نشده است. مفاد این بند تأثیری بر نتیجه گیری این موسسه نداشته است.

۸) عدم دریافت پایان کار شهرداری زمین مجاور کارخانه آما ۲

با عنایت به یادداشت توضیحی ۱-۲-۱۲ صورت های مالی، با توجه به مجوز اخذ شده در سال ۱۳۹۰ از بابت ساخت انبار های مواد اولیه و مجموعه فرهنگی و ورزشی جهت پرسنل شرکت در زمین مجاور کارخانه آما ۲ (محل فعلی کارخانه)، علی رغم تحویل قطعی و بهره برداری از دارایی های مذکور در شهریور سال ۱۳۹۴، تا تاریخ این گزارش پایان کار شهرداری اخذ نشده است. مفاد این بند تأثیری بر نتیجه گیری این موسسه نداشته است.

۹) مشکلات ساخت پروژه واحدهای تجاری جنب بزرگراه شهید لشگری

با توجه به یادداشت توضیحی ۲-۳-۱۲ صورت های مالی، مبلغ ۴،۵۲۷ میلیون ریال به شهرداری منطقه ۲۱ تهران در سال ۱۳۹۳ بابت احداث پروژه واحدهای تجاری جنب بزرگراه شهید لشگری پرداخت شده است. که به دلایل نامشخص، عملیات ساخت پروژه مزبور تا تاریخ این گزارش شروع نشده است. مفاد این بند تأثیری بر نتیجه گیری این موسسه نداشته است.

۱۰) پوشش بیمه ایی موجودی مواد و کالا

با توجه به یادداشت توضیحی ۳-۱۶ صورت های مالی، موجودی مواد و کالا به غیر از مواد اولیه مفتول، در تاریخ صورت وضعیت مالی تا مبلغ ۵،۳۷۰،۰۰۰ میلیون ریال، در مقابل خطرات احتمالی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه ایی برخوردار است. مفاد این بند تأثیری بر نتیجه گیری این موسسه نداشته است.



گزارش در مورد سایر اطلاعات

۱۱) مسئولیت "سایر اطلاعات" با هیات مدیره شرکت است. "سایر اطلاعات" شامل اطلاعات موجود در گزارش تفسیری مدیریت است. نتیجه گیری این مؤسسه 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 مؤسسه 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 مؤسسه 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

۱۲) ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار درخصوص مفاد بند ۱ ماده ۵ دستورالعمل انضباطی ناشران مبنی بر پرداخت سود سهامداران در مهلت قانونی رعایت نگردیده است.

۱۳) ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار درخصوص بند ۵ ماده ۱ و ماده ۱۳ درخصوص افشاء فوری اطلاعات با اهمیت رعایت نشده است.

۱۴) ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار درخصوص کلیه معاملات خارجی دستورالعمل الزامات افشای اطلاعات و تصویب معاملات اشخاص وابسته ناشران بررسی برای این مؤسسه امکانپذیر نبوده است.

۱۵) مفاد دستورالعمل حاکمیت شرکتی شرکت های پذیرفته شده در سازمان بورس و اوراق بهادار مصوب ۱۳۹۷/۰۴/۲۷، درخصوص استقرار ساز و کار اثر بخش جهت تحقق اصول حاکمیت شرکتی (ماده ۳)، تدوین و پیاده سازی اخلاق سازمانی (ماده ۵)، متصفانه بودن معاملات با اشخاص وابسته (ماده ۷)، 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 ۱۵)، درج علت نظر مخالف یکی از اعضای هیات مدیره در صورتجلسات هیات مدیره طی سال مالی مورد گزارش (ماده ۲۵)، افشای حقوق و مزایای مدیران اصلی و رویه های حاکمیت شرکتی و ساختار آن در پایگاه اینترنتی و گزارش تفسیری شرکت (ماده ۳۷).

۱۶) 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 مؤسسه به مواردی از نقاط ضعف با اهمیت، حاکی از عدم رعایت موارد مندرج در چک لیست مذکور، برخورد ننموده است.

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت اصول نگر آریا

۲۸ آبان ۱۴۰۲

(حسابداران رسمی)

فیروز شعبانی

محمود آل حبیب

شماره عضویت: ۸۸۱۵۹۹

شماره عضویت: ۹۷۲۴۴۸


مؤسسه حسابرسی اصول نگر آریا
ثبت ۳۱.۲.۲۰
(حسابداران رسمی)





شرکت صنعتی آما (سهامی عام)
صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

با احترام

به پیوست صورت های مالی میان دوره ای شرکت صنعتی آما (سهامی عام) مربوط به دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی میان دوره ای به قرار زیر است :

شماره صفحه

- صورت سود و زیان ۲
- صورت وضعیت مالی ۳
- صورت تغییرات در حقوق مالکانه ۴
- صورت جریان های نقدی ۵
- یادداشت های توضیحی صورت های مالی ۶-۳۵

صورت های مالی میان دوره ای طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۲/۰۸/۲۰ به تایید هیأت مدیره شرکت رسیده است.

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

شرکت صنعتی آما
(سهامی عام)



شرکت صنعتی اما (سهامی عام)
صورت سود و زیان
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)		
۶ ماه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	یادداشت
۵,۶۵۹,۲۰۶	۹,۸۷۹,۹۷۵	۵
		درآمدهای عملیاتی
(۳,۵۰۴,۸۱۲)	(۵,۶۱۸,۰۹۲)	۶
		بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۲,۱۵۴,۳۹۴	۴,۲۶۱,۸۸۳	
		سود ناخالص
(۱۹۴,۱۱۶)	(۳۲۵,۶۵۹)	۷
		هزینه های فروش ، اداری و عمومی
۶۵,۶۳۱	۱۶۴,۶۷۴	۸
		سایر درآمدها
۲,۰۲۵,۹۰۹	۴,۱۰۰,۸۹۸	
		سود عملیاتی
(۲۶۰,۱۶۵)	(۴۱۴,۹۵۲)	۹
		هزینه های مالی
۱۲,۶۴۵	۴۷,۲۱۱	۱۰
		سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۱,۷۷۸,۳۸۹	۳,۷۳۳,۱۵۷	
		سود قبل از مالیات
(۳۰۱,۷۱۱)	(۶۰۲,۷۳۸)	۲۷
		هزینه مالیات بر درآمد
۱,۴۷۶,۶۷۸	۳,۱۳۰,۴۱۹	
		سود خالص
سود هر سهم		
سود (زیان) پایه هر سهم:		
۴۸۱	۹۵۵	
		عملیاتی - ریال
(۵۹)	(۶۱)	
		غیرعملیاتی - ریال
۴۲۲	۸۹۴	۱۱
		سود پایه هر سهم - ریال

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

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

شرکت صنعتی اما
(سهامی عام)



شرکت صنعتی آما (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

پادداشت	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	(مبالغ به میلیون ریال)
دارایی ها			
دارایی های غیر جاری			
دارایی های ثابت مشهود	۱۲	۱,۷۶۱,۰۲۷	۱,۹۰۸,۹۹۶
دارایی های نامشهود	۱۳	۴۷,۶۳۲	۴۷,۱۹۱
سایر دارایی ها	۱۴	۳۳,۳۸۰	۲۹,۸۴۴
جمع دارایی های غیر جاری		۱,۸۴۲,۰۳۹	۱,۹۸۶,۰۳۱
دارایی های جاری			
پیش پرداخت ها	۱۵	۱,۰۴۰,۳۳۶	۲,۰۶۲,۹۴۲
موجودی مواد و کالا	۱۶	۸,۶۹۵,۱۶۱	۶,۷۰۲,۶۷۹
دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها	۱۷	۲,۷۲۹,۲۵۹	۱,۳۲۶,۹۱۸
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۱۸	۴۷۳,۷۰۸	۱۶۳,۷۱۰
موجودی نقد	۱۹	۱,۴۰۷,۷۶۴	۶۱۷,۱۴۷
		۱۴,۳۴۶,۲۲۸	۱۰,۸۷۳,۳۹۶
دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش	۲۰	۸۶۴,۶۶۱	-
جمع دارایی های جاری		۱۵,۲۱۰,۸۸۹	۱۰,۸۷۳,۳۹۶
جمع دارایی ها		۱۷,۰۵۲,۹۲۸	۱۲,۸۵۹,۴۲۷
حقوق مالکانه و بدهی ها			
حقوق مالکانه			
سرمایه	۲۱	۳,۵۰۰,۰۰۰	۳,۵۰۰,۰۰۰
سرمایه خزانة		۷,۹۶۷	۲۰,۲۰۸
اندوخته قانونی	۲۳	۳۵۰,۰۰۰	۳۵۰,۰۰۰
سایر اندوخته ها	۲۴	۹۸۲	۹۸۲
سود انباشته		۵,۱۴۷,۹۲۸	۴,۱۱۷,۵۰۹
سرمایه خزانة	۲۲	(۱۰۵,۸۶۵)	(۶۴,۳۹۳)
جمع حقوق مالکانه		۸,۹۰۱,۰۱۲	۷,۹۲۴,۳۰۶
بدهی ها			
بدهی های غیر جاری			
تسهیلات مالی بلند مدت	۲۶	۱,۴۵۸,۳۹۰	۱,۴۵۶,۱۷۱
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲۵	۱۶۲,۰۵۳	۱۳۷,۹۳۸
جمع بدهی های غیر جاری		۱,۶۲۰,۴۴۳	۱,۵۹۴,۱۰۹
بدهی های جاری			
پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها	۲۶	۱,۱۷۳,۷۵۴	۷۱۹,۱۲۸
مالیات پرداختی	۲۷	۸۶۴,۷۵۴	۴۱۷,۸۳۱
سود سهام پرداختی	۲۸	۲,۱۶۳,۵۱۸	۶۳,۸۶۵
تسهیلات مالی	۲۹	۲,۱۲۳,۵۳۰	۱,۷۹۷,۳۷۷
ذخایر	۳۰	۱۱۴,۴۴۰	۱۳۰,۲۹۲
پیش دریافت ها	۳۱	۹۱,۴۷۷	۲۱۲,۵۱۹
جمع بدهی های جاری		۶,۵۳۱,۴۷۳	۳,۲۴۱,۰۱۲
جمع بدهی ها		۸,۱۵۱,۹۱۶	۴,۹۳۵,۱۳۱
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها		۱۷,۰۵۲,۹۲۸	۱۲,۸۵۹,۴۲۷

پادداشت های توضیحی: بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



شرکت صنعتی آما
(سهامی عام)

شرکت صنعتی آما (سهامی عام)
صورت تغییرات در حقوق مالکانه
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

سرمایه	الدوخته قانونی	سایر الدوخته ها	سود انباشته	سهام خزانه	صرف سهام خزانه	جمع کل
مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	۳,۵۰۰,۰۰۰	۹۸۲	۴,۱۱۷,۵۰۹	(۶۴,۳۹۳)	۲۰,۲۰۸	۷,۹۲۴,۳۰۶
تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۴۰۲						
سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ -	-	-	۳,۱۳۰,۴۱۹	-	-	۳,۱۳۰,۴۱۹
سود سهام مصوب	-	-	(۲,۱۰۰,۰۰۰)	-	-	(۲,۱۰۰,۰۰۰)
خرید سهام خزانه	-	-	-	(۲۳۸,۰۳۹)	-	(۲۳۸,۰۳۹)
فروش سهام خزانه	-	-	-	۱۹۶,۵۶۷	-	۱۹۶,۵۶۷
صرف سهام خزانه	-	-	-	-	(۱۲,۲۴۱)	(۱۲,۲۴۱)
مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۳,۵۰۰,۰۰۰	۹۸۲	۵,۱۴۷,۹۲۸	(۱۰۵,۸۶۵)	۷,۹۶۷	۸,۹۰۱,۰۱۲
مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	۲,۵۰۰,۰۰۰	۹۸۲	۱,۸۲۰,۲۶۴	(۴۷,۱۱۴)	۲۸۷	۴,۵۱۵,۰۵۲
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 خزانه	-	-	-	(۳۷,۵۶۵)	-	(۳۷,۵۶۵)
فروش سهام خزانه	-	-	-	۴۶,۰۷۴	-	۴۶,۰۷۴
صرف سهام خزانه	-	-	-	-	(۱۲,۲۸۷)	(۱۲,۲۸۷)
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود انباشته	-	-	(۱۲,۰۰۰)	-	۱۲,۰۰۰	-
مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۲,۵۰۰,۰۰۰	۹۸۲	۲,۵۳۴,۹۴۲	(۳۸,۶۰۵)	۰	۵,۲۳۷,۹۵۲

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



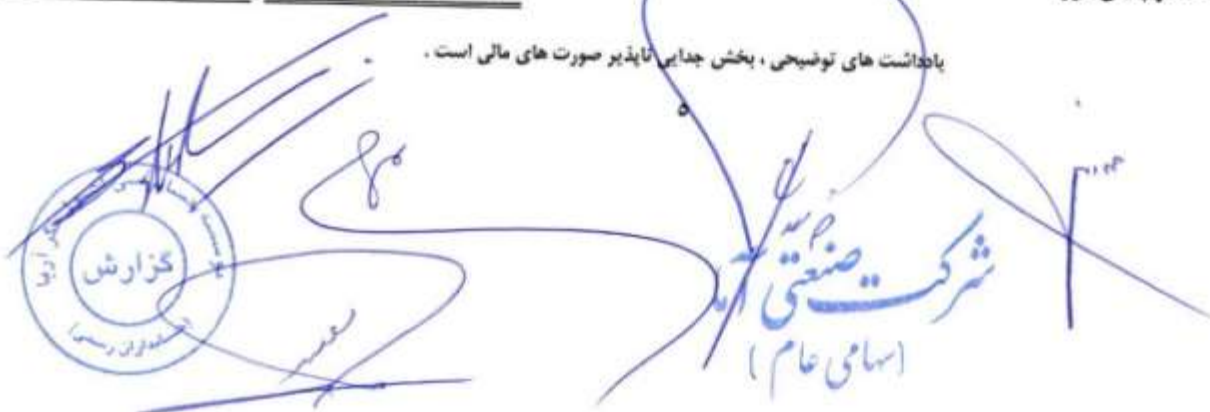
شرکت صنعتی آما
(سهامی عام)

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

یادداشت ۶ ماه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ ۶ ماه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی		
نقد حاصل از عملیات	۳۲	۲,۱۶۲,۱۰۰
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد	۲۷	(۱۵۵,۵۴۷)
		۱,۰۰۶,۵۵۳
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی		
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری		
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود	(۸۰۷,۹۶۱)	(۱۱۸,۴۴۱)
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود	(۶۴۲)	(۳)
دریافت های ناشی از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۲,۱۴۰,۰۰۰	۸۰۷,۱۵۰
پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت	(۲,۵۹۲,۷۰۱)	(۷۳۰,۵۰۰)
دریافت های ناشی از سود سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۲۳,۵۴۸	۱۵,۴۹۷
	(۱,۲۱۷,۷۵۶)	(۲۶,۲۹۷)
جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری		۷۸۸,۷۹۷
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی		
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی		
دریافت های نقدی ناشی از تسهیلات	۲,۳۶۱,۵۹۴	۵۶۰,۰۰۰
پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات	(۱,۸۹۳,۰۴۱)	(۱,۳۵۷,۶۷۲)
پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات	(۲۳۱,۰۴۹)	(۷۷,۹۱۹)
پرداخت های نقدی بابت سود اوراق صکوک مرابحه	(۱۳۵,۶۷۰)	(۱۳۵,۶۷۰)
پرداخت های نقدی بابت سود سهام	(۳۴۷)	(۱۵,۳۱۹)
	۱,۴۹۷	(۱,۰۳۶,۴۸۰)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی		
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	۷۹۰,۴۹۴	۱,۷۴۲
مانده موجودی نقد در ابتدای دوره	۶۱۷,۱۴۷	۱۷۵,۵۰۹
تأثیر تغییرات نرخ ارز	۳۲۳	۸۴۱
مانده موجودی نقد در پایان دوره		۱,۴۰۷,۷۶۴
		۱۷۸,۰۹۲

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



شرکت صنعتی آما (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت صنعتی آما (سهامی عام) به شناسه ملی ۱۰۱۰۰۳۲۲۶۹۰ در تاریخ ۱۳۳۸/۰۹/۰۱ به صورت شرکت با مسئولیت محدود تأسیس شد و طی شماره ۷۰۶۳ مورخ ۱۳۳۸/۱۰/۱۸ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسید، شرکت به موجب صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۵۲/۰۳/۲۳ به شرکت سهامی عام تبدیل و در تاریخ ۱۳۵۴/۱۲/۰۴ در بورس اوراق بهادار تهران پذیرفته شده است. 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 صنعت جوشکاری در شهر تهران و یا هر یک از شهرهای دیگر ایران، تهیه و وارد کردن کلیه مواد و لوازمات اعم از ماشین آلات یا مواد اولیه و غیره که برای ادامه کار و تولیدات کارخانه لازم باشد، فروش و صدور محصولات کارخانه ها، انجام هر نوع امور بازرگانی دیگر که مربوط به موضوع شرکت باشد، مشارکت و سرمایه گذاری در سایر شرکتها و یا خرید سهام آنها، ارائه خدمات آزمایشگاهی، ارائه خدمات فنی و بازسازی قطعات به مشتریان 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 ۱۹۵۰۰ تن الکتروود، ۲۵۰۰ تن پودرهای جوشکاری و ۲۰۳۰۰ 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 ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
نفر	نفر	
۳	۳	کارکنان رسمی
۴۵۰	۴۶۲	کارکنان قراردادی
۴۵۳	۴۶۵	
۱۵۱	۲۲۶	کارکنان پیمانکاری
۶۰۴	۶۹۱	

۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده:

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

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

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



شرکت صنعتی آما (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

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

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

۲-۲- آثار احتمالی آتی با اهمیت ناشی از اجرای استاندارد های حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند به شرح زیر است :

استاندارد جدیدی که مصوب شده باشد، لکن لازم الاجرا نباشد وجود نداشته است.

۳- اهم رویه های حسابداری

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

۳-۱-۱- ارقام 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 و در موارد مقتضی از ارزش های جاری نیز استفاده شده است.

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

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

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

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

۳-۲- درآمد عملیاتی

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

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

۳-۳- تسعیر ارز

۳-۳-۱- ارقام پولی ارزی با نرخ ارز قابل دسترس در پایان دوره و ارقام 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:

دلیل استفاده از نرخ

نرخ تسعیر

نوع ارز

مانده ها و معاملات مرتبط

قابل دسترس

ریال ۴۳۷,۳۵۳

سامانه سنا

یورو

وجوه نقد

قابل دسترس

ریال ۴۰۸,۱۸۳

سامانه سنا

دلار

وجوه نقد

قابل دسترس

ریال ۴۵۰,۰۰۰

توافقی

دلار

دریافتی های ارزی



شرکت صنعتی آما (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

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

۳-۴- مخارج تامین مالی

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

۳-۵- دارایی های ثابت مشهود

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

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

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ساختمان	۱۵ ساله	خط مستقیم
تاسیسات	۴ و ۸ و ۱۰ ساله، ۱۲٪، ۱۵٪ نزولی	خط مستقیم و نزولی
ماشین آلات	۸ و ۱۰ ساله	خط مستقیم
اثاث و متصوبات	۳ و ۴ و ۶ 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

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



شرکت صنعتی آما (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۳-۶-۳- دارایی های نامشهود

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

۳-۶-۲- استهلاک 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 استهلاک	روش استهلاک
نرم افزار	۳ ساله	خط مستقیم

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

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

۳-۸- 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.

جزيانہ ۳-۴-۱۱

• ۱-۲-۳-۴-۵-۶-۷-۸-۹-۱۰

۱-ب-۴-د

(၁၃ ကမ္ဘာ) ၂၀၂၁ ခုနှစ်

شرکت صنعتی آما (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۳-۱۱-۴- هرگاه تنها بخشی از مجموع سهام خزانه ، واگذار شود، مبلغ دفتری هر سهم خزانه بر مبنای میانگین بهای تمام شده مجموع سهام خزانه محاسبه می شود.

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

۳-۱۲- مالیات بر درآمد

۳-۱۲-۱- 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.

۳-۱۲-۲- 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 پیشش بینی برای بازیافت دارایی مالیات انتقالی ارزیابی می گردد و در صورت ضرورت، مبلغ دفتری دارایی های مزبور تا میزان قابل بازیافت کاهش داده می شود. چنین کاهشی ، در صورتی برگشت داده می شود که وجود سود مشمول مالیات به میزان کافی، محتمل باشد.

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

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

۳-۱۲-۳- مالیات جاری و انتقالی دوره جاری

مالیات جاری و انتقالی در سود و زیان شناسایی می شود، به استثنای زمانی که آن ها مربوط به اقلامی باشند که در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می شوند، که در این خصوص، مالیات جاری و انتقالی نیز به ترتیب در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می شود.

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

۴-۱- قضاوت ها در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری

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

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

۴-۲- قضاوت مربوط به برآورد ها

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



شرکت صنعتی اما (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۵- درآمدهای عملیاتی

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱		فروش خالص
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	
	تین		تین	
۳۵۰۳,۲۳۹	-	۵,۴۸۰	۵,۲۹۵,۱۱۹	فروش داخلی
۱,۶۱۴,۱۸۰	-	۳,۰۴۰	۲,۸۸۷,۹۳۶	انواع الکترو
۲۵۱,۰۷۲	-	۵۵۲	۵۱۱,۰۵۲	انواع مفتول
۳۶,۲۶۸	۱۲۷	-	۳۵,۸۶۵	انواع پودر
۵,۴۰۴,۹۵۹			۹,۲۲۹,۹۷۲	انواع سنگ و چک پالتی
۳۹۹,۲۳۵	-	۹۵۲	۹۰۲,۷۰۰	صادراتی
۱۴,۲۷۸	-	۳۱	۹,۰۴۱	انواع الکترو
۳,۷۵۵	-	۸	۶۳۰	انواع مفتول
			۱۳۹	انواع پودر
۴۱۷,۲۶۸			۹۱۲,۵۱۰	انواع سنگ
۵,۸۲۲,۲۲۷			۱۰,۱۴۲,۴۸۲	فروش ناخالص
(۲۲,۰۶۹)	-	(۲۸)	(۴۰,۲۵۷)	برگشت از فروش
(۱۴۰,۹۵۲)			(۲۲۲,۲۵۰)	تخفیفات
۵,۶۵۹,۲۰۶			۹,۸۷۹,۹۷۵	

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

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱		درآمد عملیاتی
درصد سود (زیان)	درآمد عملیاتی	سود (زیان) ناخالص	بهای تمام شده درآمد عملیاتی	
۲۸٪	۴۲٪	۲,۷۱۴,۰۱۱	۳,۸۰۲,۷۶۲	۶,۵۱۶,۷۷۲
۳۸٪	۴۷٪	۱,۳۳۲,۵۴۱	۱,۴۹۶,۰۳۴	۲,۸۲۹,۵۷۵
۴۰٪	۴۴٪	۲۱۹,۹۰۱	۲۷۷,۸۷۷	۴۹۷,۷۷۸
(۱۳٪)	(۱۶٪)	(۵۵۷۰)	۴۱,۴۱۸	۳۵,۸۴۸
۳۸٪	۴۳٪	۴,۲۶۱,۸۸۳	۵,۶۱۸,۰۹۲	۹,۸۷۹,۹۷۵

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

۵-۳- فروش خالص به تفکیک اشخاص:

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱		نمایندگان فروش
درصد نسبت به کل فروش سال	مبلغ	درصد نسبت به کل فروش سال	مبلغ	
۳۵٪	۲,۵۵۱,۲۰۳	۳۷٪	۳,۶۶۳,۶۰۶	سایر مشتریان
۵۵٪	۳,۱۰۸,۰۰۳	۶۳٪	۶,۲۱۶,۳۶۹	
۱۰۰٪	۵,۶۵۹,۲۰۶	۱۰۰٪	۹,۸۷۹,۹۷۵	

۵-۴- صادرات انجام شده طی دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲ مبلغ ۲,۰۰۵,۳۶۸ دلار (یادداشت ۱-۲۳ صورت های مالی) معادل ۹۱۲,۵۱۰ میلیون ریال فروش خالص به کشورهای روسیه، ترکمنستان، ازبکستان، عراق، سوریه، افغانستان و قزاقستان 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 میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	(مبلغ به میلیون ریال)
مواد مستقیم	۶-۲	۵,۳۳۳,۶۸۰	۳,۱۶۷,۴۹۰
دستمزد مستقیم	۶-۳	۵۳۷,۲۶۶	۳۳۶,۳۳۲
سربار ساخت	۶-۳	۸۱۳,۹۸۸	۴۵۶,۲۷۸
جمع هزینه های ساخت		۶,۶۹۴,۹۳۴	۳,۹۷۰,۱۰۰
(افزایش) موجودی های در جریان ساخت		(۱۸۱,۹۷۶)	(۱۲۶,۳۰۰)
بهای تمام شده ساخت		۶,۵۱۲,۹۵۸	۳,۸۴۳,۷۰۰
کالای خریداری شده طی دوره		۴۹۶	۷,۱۳۰
(افزایش) موجودی های ساخته شده		(۸۸۴,۹۷۶)	(۳۵۵,۳۰۴)
انتقالی به تعمیرات دارایی ثابت و تحقیقات		(۱۰۰,۳۸۵)	(۶۱۳)
		۵,۶۱۸,۰۹۲	۳,۵۰۴,۸۱۲

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

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

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	(مبلغ به میلیون ریال)
موجودی در ابتدای سال	۱۶	۲۳,۵۴۵,۵۸۱	۵,۳۴۶,۰۸۹
خرید طی دوره	۶-۲-۱	۲۰,۱۷۱,۳۵۰	۶,۲۶۰,۳۴۲
مواد مصرفی طی دوره		(۲۲,۴۲۹,۹۰۷)	(۵,۳۴۳,۶۸۰)
تعدیلات طی دوره		(۱۱۸,۶۸۰)	(۴۱,۵۳۸)
مانده در پایان دوره	۱۶	۲۱,۱۶۸,۳۴۴	۶,۱۲۱,۲۱۳
		۲۱,۱۶۸,۳۴۴	۱۹,۰۰۳,۸۷۹

۶-۲-۱- در دوره مورد گزارش مبلغ ۶,۲۶۰,۳۴۲ میلیون ریال (دوره مشابه قبل ۴,۰۳۷,۹۵۳ 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 ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
		درصد نسبت به کل خرید دوره	درصد نسبت به کل خرید دوره
انواع مفتول و بودر	ایران	۳,۵۸۵,۹۱۷	۲,۱۷۱,۲۳۸
انواع مفتول و بودر	ترکیه	۱,۶۲۳,۸۲۷	۲۳۶,۴۲۴
انواع مفتول و بودر	هنگ کنگ	۳۹۰,۷۸۱	۷۷۶,۶۸۳
انواع بودر	امارات	۳۷۳,۱۷۵	۱۶۳,۳۸۱
انواع مفتول و بودر	سوئیس	-	۳۷۵,۵۸۵
سایر		۲۸۶,۶۲۲	۳۱۴,۶۳۱
		۶,۲۶۰,۳۴۲	۴,۰۳۷,۹۵۳

۶-۲-۲- با توجه به شرایط ناشی از اعمال تحریم های بین المللی بر علیه کشور ایران ، خرید مواد اولیه ، قطعات و ماشین آلات مورد نیاز از فروشندگان و سازندگان اصلی خارج از کشور مقدور نبوده لذا خرید از طریق شرکت های بازرگانی در کشور ترکیه و هنگ کنگ و ... با تصویب هیأت مدیره انجام می پذیرد و پرداخت وجه آن نیز از طریق صرافی های مجاز و اشخاص ثالث صورت می پذیرد و بمنظور رعایت منافع شرکت صنعتی اما از شخص واسطه خرید از شرکت بازرگانی مستقر در ترکیه ضمانت ملکی به میزان دو میلیون یورو اخذ گردیده است.



شرکت صنعتی اما (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۳-۶- 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 ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۱۰,۱۸۴	۸,۸۹۹	۹۴,۳۸۳	۱۷۲,۸۹۷	حقوق و مزایا پرسنل پیمانکاری
۱۳۲,۰۸۸	۲۰۲,۰۷۵	۱۵۵,۸۱۷	۲۱۴,۴۴۴	حقوق و دستمزد و مزایا پرسنل رسمی و قراردادی
۲۱,۲۶۸	۲۵,۲۶۶	۲۵,۰۸۴	۲۵,۴۹۰	عیدی و پاداش
۳۴,۶۵۴	۵۸,۴۲۱	۴۱,۵۹۹	۸۴,۸۶۲	بیمه سهم کارفرما
۳۲,۷۳۶	۳۹,۵۵۷	۲۶,۲۱۷	۲۰,۷۰۰	مزایای پایان خدمت کارکنان
۷,۸۶۱	۱۳,۹۵۱	۳,۱۱۶	۷,۵۵۹	ایاب و ذهاب
۳۰۷	۱,۸۵۲	۱۱۶	۱,۳۱۳	مانوریت
۷۹,۰۰۷	۲۰۱,۹۹۴	-	-	تعمیر و نگهداری
۵۷,۸۱۴	۷۸,۹۷۹	-	-	استهلاک
۳۸,۸۱۴	۷۶,۱۸۵	-	-	رستوران
۹,۸۶۲	۱۷,۴۸۵	-	-	تحقیقات و ایزو
۸,۳۱۴	۲۲,۲۶۵	-	-	آب، برق و سوخت
۶,۷۸۴	۲۱,۰۱۹	-	-	کمک های غیر نقدی
۷,۵۲۲	۱۷,۱۴۸	-	-	کارکنان
۱,۷۷۴	۲,۲۵۲	-	-	بیمه دارایی های غیر جاری
۶,۲۸۹	۲۶,۶۴۰	-	-	سایر
۴۵۶,۳۷۸	۸۱۳,۹۸۸	۳۴۶,۳۳۲	۵۳۷,۲۶۶	

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

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

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

۴-۶- 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 ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	تولید واقعی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
الکتروود	۱۹,۵۰۰	۱۵,۷۵۹	۸,۱۴۲	۶,۹۱۰
مفتول	۲,۳۰۰	۶,۲۷۰	۳,۶۶۶	۳,۴۳۰
پودر	۲,۵۰۰	۱,۰۸۸	۷۱۶	۶۱۵
سنگ های سایش و برش	۲,۰۰۰ عدد	۱,۰۰۰	۳۱۱	۲۲۷

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



شرکت صنعتی اما (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)		
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
		هزینه های فروش
۲۰,۶۵۶	۲۹,۵۱۹	حقوق و دستمزد و مزایا
۵,۲۷۱	۷,۵۰۹	بیمه سهم کارفرما
۳,۱۶۵	۵,۶۴۹	تعمیر و نگهداری
۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	توسعه فروش
۳,۴۵۷	۷,۴۷۹	عیدی و پاداش
۵,۳۹۳	۵,۷۸۸	مزایای پایان خدمت کارکنان
۳,۸۳۳	۳,۳۵۳	حق الزحمه پیمانکاری
۳,۴۹۱	۴,۱۴۹	حمل و نقل
۳,۲۷۵	۳,۹۱۳	رستوران
۳,۰۸۳	۳,۰۰۹	لبنی و حقوقی
۱,۳۰۳	۴,۰۶۲	استهلاک
۴۴۷	۱,۰۶۹	کارکنان
۳,۷۳۱	۵,۸۵۸	سایر
۵۶,۱۰۳	۹۱,۳۵۶	
		هزینه های اداری و عمومی
۴۶,۰۳۳	۶۵,۳۶۸	حقوق و دستمزد و مزایا
۱۰,۸۸۳	۱۵,۷۹۹	بیمه سهم کارفرما
۱۶,۳۹۶	۳۵,۸۴۹	تعمیر و نگهداری
۱۰,۱۶۰	۲۱,۱۱۳	عیدی و پاداش
۱۱,۲۸۷	۱۳,۲۲۵	مزایای پایان خدمت کارکنان
۵,۴۴۸	۸,۴۲۷	استهلاک
۴,۰۳۰	۶,۵۹۶	رستوران
۲,۷۳۴	۷,۷۹۶	کارکنان
۸,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	پاداش هیات مدیره
۲,۷۷۳	۱,۸۰۱	خرید خدمات
۲,۴۶۵	۱,۶۰۷	لبنی و حقوقی
۱,۶۱۰	۲,۳۰۰	جسپرسی
۲,۳۱۴	۵,۷۰۰	حق الزحمه مشاوران
۱,۹۵۵	۳,۶۰۰	حق حضور هیات مدیره و کمیته های تخصصی
۲,۴۴۲	۹,۷۹۸	عوارض شهرداری
۱۰۳	۲,۳۷۵	ماموریت
۷۸۳	۵۰۸	حق الزحمه پیمانکاری
۸,۶۰۹	۲۲,۵۴۱	سایر
۱۳۸,۰۱۳	۲۳۴,۳۰۳	
۱۹۴,۱۱۶	۳۳۵,۶۵۹	

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

۷-۲- افزایش هزینه های تعمیر و نگهداری، رستوران، حمل و نقل، خرید خدمات، توسعه فروش، لبنی و حقوقی 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 ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	یادداشت
۳۸,۸۳۳	۸۴,۳۰۳	۸-۱
۱۵,۵۴۴	۴۴,۹۳۶	۸-۱
۶,۱۶۶	۱,۵۲۰	۸-۲
۵,۰۸۸	۳۳,۹۰۸	
.	۷	
۶۵,۶۳۱	۱۶۴,۶۷۴	

۸-۱- درآمد پسته بندی و بارگیری به مبلغ ۱۲۹,۳۳۹ میلیون ریال عمدتاً مربوط به درآمد ناشی از پسته بندی محصولات با توجه به سفارشات مشتریان می باشد.

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



شرکت صنعتی اما (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۹- هزینه های مالی

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
اوراق صکوک مرابحه	۱۳۷,۵۸۸	۱۳۷,۵۸۸
وام های دریافتی از بانک ها	۲۳۱,۹۱۵	۸۰,۶۶۳
هزینه کارمزد اوراق صکوک مرابحه	۲۳,۳۷۷	۴۱,۲۸۰
هزینه کارمزد بانکی و خرید سفته	۲,۱۷۲	۶۳۴
	۴۱۴,۹۵۲	۲۶۰,۱۶۵

۹-۱- مبلغ ۱۳۷,۵۸۸ میلیون ریال بابت هزینه های مالی اوراق صکوک مرابحه منتشره شرکت با نرخ ۱۸ درصد طبق مجوز سازمان بورس می باشد.

۹-۲- مبلغ ۲۳,۳۷۷ 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.

۱۰- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
سود سپرده سرمایه گذاری در صندوق سرمایه گذاری آتیه نوین	۳۸,۹۱۲	۱۲,۷۲۸
سود(زیان) فروش مواد اولیه و لوازم پزشکی	۶,۰۱۴	۴۲۴
سود سپرده های سرمایه گذاری بانکی	۴,۶۳۶	۲,۷۶۹
سود ناشی از تسعیر ارز دارایی های غیر عملیاتی	۴۲۴	۸۴۱
درآمد اجاره	-	۴,۲۸۵
سایر	(۲,۶۷۴)	(۸۴۰۰)
	۴۷,۲۱۱	۱۲,۶۵۵

۱۰-۱- مبلغ ۲,۶۷۴ میلیون ریال بابت هزینه های پرداخت اقساطی مالیات عملکرد و ارزش افزوده می باشد.

۱۱- مبتای محاسبه سود (زیان) پایه هر سهم

	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
سود ناشی از عملیات در حال تدویم-عملیاتی	۳,۱۰۰,۸۹۸	۲,۰۲۶,۳۳۱
اثر مالیاتی	(۷۵۸,۷۳۱)	(۳۴۲,۵۵۹)
زیان ناشی از عملیات در حال تدویم-غیر عملیاتی	۳,۳۴۲,۱۶۷	۱,۶۸۳,۷۷۲
اثر مالیاتی	(۳۶۷,۷۳۱)	(۳۳۷,۹۴۲)
سود قبل از مالیات	۱۵۵,۹۹۴	۴۰,۸۴۸
اثر مالیاتی	(۲۱۱,۷۳۷)	(۲۰۷,۰۹۳)
سود قبل از مالیات	۳,۷۳۳,۱۵۷	۱,۷۷۸,۳۸۹
اثر مالیاتی	(۶۰۲,۷۳۸)	(۳۰۱,۷۱۱)
سود خالص	۳,۱۳۰,۴۱۹	۱,۴۷۶,۶۷۸

۱۱-۱- با توجه به پرداخت سود سهام به بازارگردان مطابق نامه شماره ۱۲۲/۸۴۸۶۶ مورخ ۱۴۰۰/۰۳/۳۱ سازمان بورس و اوراق بهادار، میانگین موزون سهام خزانه محاسبه نشده است. همچنین بدلیل ثبت افزایش سرمایه شرکت از محل سود انباشته در تاریخ ۱۴۰۱/۱۱/۲۳ نزد اداره ثبت شرکتها و موسسات غیر تجاری، تعداد سهام عادی برای محاسبه سود هر سهم، تعداد ۳,۵۰۰,۰۰۰ سهم محاسبه گردیده است.



نیرکت صنعتی ادا (سہاسی عام)

دادار است. های، نوعی، صورت های، میان دوره ای

16-7 2007-01-01 2007-01-01 2007-01-01

(2007) Center for Global Health

[illegible]

۱۲-۹- دارای هفت تپت منهد در تاریخ صورت و مسیت مکی تا مبلغ ۲۰,۰۰۰ میلیون ریال در حقوق - سطل و (راه تر) پیش همه ای بر کور دار است

۲-۱۶- زمین های تحت مالکیت شمر گت در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح ذیل می باشد:

توضیحات	نوع عمل	تراش قطار	مقدار طرح شده	مقدار	تفاوت
در این بانک اطلاعاتی	۱۷ فروردین ۱۳۸۴	۲۰۰۰۰۰	۲۰۰۰۰۰	۲۸۸۰۰۰	
	۱۷ فروردین ۱۳۸۴	۱۰۰۰۰۰۸	۱۰۰۰۰۰۸	۲۲۰۰۰۰	۱۲۰۰۰
		۱۳۱۰۰۰۰	۱۳۱۰۰۰۰	۱۱۲۰۰۰۰	

۱۳۰۱-۱۱۰۰: آنچه به مجبور اخلاقی شد، در سال ۱۳۰۱، به بیت سلامت علم مواد اولیه و مجموعه در همگی آموزشی جدید پرسپولیس شرکت در زمین مجبور کارخانه کاغذ ۹ و همچنین تحصیل فلسف و ریاضیات در حالی پیشگامی به بیت اخلاقی پایان کمر شهزاده پادشاهی ملک فوق الشکر می باشد.



شرکت صنعتی اما (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۲-۱- دارایی های در جریان تکمیل شامل اقلام زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)	یادداشت	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
لوازم و قطعات یدکی در جریان تکمیل	۱۲-۳-۱	۴,۹۳۶	۸,۲۶۶
پروژه احداث واحدهای تجاری جنب بزرگراه شهید لشگری	۱۲-۳-۲	۴,۵۲۷	۴,۵۲۷
پروژه سوله انبار ضلع جنوبی	۱۲-۳-۳	۶,۹۷۴	۰
سایر		۰	۳,۰۹۷
		۱۶,۴۳۷	۱۵,۸۹۰

۱۲-۳-۱- مبلغ ۴,۹۳۶ میلیون ریال بابت قطعات و لوازم یدکی مورد نیاز جهت بازسازی و ساخت ماشین آلات قدیمی شرکت در کلینیک بازسازی ماشین آلات می باشد.

۱۲-۳-۲- مبلغ ۴,۵۲۷ میلیون ریال مربوط به پرداخت به شهرداری منطقه ۲۱ تهران در سال ۱۳۹۳ بابت احداث پروژه واحدهای تجاری جنب بزرگراه شهید لشگری می باشد که با توجه به مشکلات موجود، عملیات ساخت پروژه مزبور تا تاریخ تأیید صورتهای مالی شروع نشده است.

۱۲-۳-۳- مبلغ ۶,۹۷۴ میلیون ریال مربوط به پرداخت بابت نقشه برداری و تسطیح زمین ضلع جنوبی کارخانه بابت طرح توسعه انبارها می باشد.

۱۲-۴- پیش پرداخت های سرمایه ای شامل اقلام زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)	یادداشت	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
ماشین آلات و تجهیزات تولید	۱۲-۴-۱	۲۴۸,۳۹۵	۲۳۳,۶۳۹
پایان کار کارخانه اما دو	۱۲-۴-۲	۱۵۶,۲۳۶	۵۵,۱۳۹
شهرداری منطقه ۵	۱۲-۴-۳	۰	۳۶۴,۶۵۷
آقای ابراهیم حسن پور سغقان آباد	۱۲-۴-۴	۰	۱۰۰,۰۰۰
		۰	۱۷,۵۱۹
		۴۰۴,۶۳۱	۶۷۰,۹۵۴

۱۲-۴-۱- مبلغ ۲۴۸,۳۹۵ میلیون ریال از پیش پرداخت های سرمایه ای بابت خرید ماشین آلات و تجهیزات تولید عمدتاً از شرکت ITM می باشد.

۱۲-۴-۲- از مبلغ ۱۵۶,۲۳۶ میلیون ریال مانده پیش پرداخت های سرمایه ای بابت اخذ پایان کار کارخانه اما دو پرداختی به شهرداری منطقه ۲۲، آقای ابراهیم حسن پور، شرکت خدمات ایمنی آتش دافع تهران می باشد.

۱۲-۴-۳- از مبلغ ۳۶۴,۶۵۷ میلیون ریال مانده حساب شهرداری منطقه ۵ در پایان سال مالی ۱۴۰۱ مبلغ ۳۰۰,۰۰۰ میلیون ریال بابت علی الحساب پرداختی بابت اخذ تراکم جهت طرح در کمسیون ماده ۵ شهرداری ر ۶۴,۶۵۷ میلیون ریال آن نیز بابت تغییر کاربری ملک اما می باشد که در حساب دارایی غیر جاری نگهداری شده برای فروش (یادداشت ۲۰) در ۶ ماهه سال ۱۴۰۲ طبقه بندی گردید.

۱۲-۴-۴- مبلغ ۱۰۰,۰۰۰ میلیون ریال از مانده پیش پرداخت سرمایه ای پرداختی به مشاور در سال ۱۴۰۱، بابت مشاوره، طراحی ها و پیگیری های لازم و شرکت در کمسیون های شهرداری، ادارات، سازمان ها، نهادهای مختلف و تهیه طرح پیشنهادی برای ارائه در کمسیون ماده ۵ شهرداری بابت ملک اما یک می باشد و توضیح اینکه مبلغ ۷۵,۰۰۰ میلیون ریال نیز در صورت اخذ مصوبه کمسیون ماده ۵ پرداخت خواهد شد که مبلغ پرداختی در حساب دارایی غیر جاری نگهداری شده برای فروش (یادداشت ۲۰) در ۶ ماهه سال ۱۴۰۲ طبقه بندی گردید.



شرکت صنعتی آما (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۳- دارایی های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	نرم افزار رایانه ای	سرقفلی محل کسب	حق امتیاز خدمات عمومی	بهای تمام شده
۴۶,۹۲۰	۱,۱۳۴	۱	۴۵,۷۸۵	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
۱,۴۲۳	۱,۴۲۰	۰	۳	افزایش
۴۸,۳۴۳	۲,۵۵۴	۱	۴۵,۷۸۸	مانده در پایان سال ۱۴۰۱
۶۴۲	۶۴۰	۰	۲	افزایش
۴۸,۹۸۵	۳,۱۹۴	۱	۴۵,۷۹۰	مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۱,۱۳۴	۱,۱۳۴	۰	۰	استهلاک انباشته
۱۹	۱۹	۰	۰	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
۱,۱۵۳	۱,۱۵۳	۰	۰	استهلاک
۲۰۰	۲۰۰	۰	۰	مانده در پایان سال ۱۴۰۱
۱,۳۵۳	۱,۳۵۳	۰	۰	استهلاک
۴۷,۶۳۲	۱,۸۴۱	۱	۴۵,۷۹۰	مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۴۷,۱۹۰	۱,۴۰۱	۱	۴۵,۷۸۸	مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
				مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱



شرکت صنعتی اما (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۴- سایر دارایی ها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	یادداشت
۲۲,۷۸۶	۲۳,۲۸۶	۱۴-۱
۷,۰۵۸	۱۰,۰۹۴	
۲۹,۸۴۴	۳۳,۳۸۰	

باغ نجف آباد اصفهان
حصه بلند مدت وام کارکنان

۱۴-۱- 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 تایید 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.

۱۵- پیش پرداخت ها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	یادداشت
۱,۴۵۳,۳۳۶	۸۵۵,۶۵۶	۱۵-۱
۱,۲۲۳	۰	
۱,۴۵۴,۵۶۹	۸۵۵,۶۵۶	
۵۳۳,۱۱۸	۱۱۴,۲۸۱	۱۵-۲
۳,۴۲۱	۹,۶۳۰	
۱,۲۰۳	۲۶۸	
۸۲,۸۳۴	۶۰,۷۷۰	
۶۰,۹۵۷۶	۱۸۴,۹۴۸	
(۱,۲۰۳)	(۲۶۸)	
۲۰,۶۳۹,۹۴۲	۱۰,۰۴۰,۳۳۶	

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

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

مالیات پرداختنی (یادداشت ۲۶)

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۷۹۶,۱۱۳	۸۲,۵۰۳
۶۵۷,۲۱۳	۷۷۳,۱۵۳
۱,۴۵۳,۳۲۶	۸۵۵,۶۵۶

خرید انواع پودر
خرید انواع مغفول

۱۵-۱-۱- تا تاریخ تایید صورتهای مالی سفارشات خارجی مواد اولیه و قطعات و لوازم یدکی عمدتاً ترخیص و تحویل اثار شرکت گردیده است.
۱۵-۱-۲- طی سال مالی مورد گزارش به دلیل شرایط تحمیلی بین المللی، خریدهای خارجی و پرداخت های مرتبط با آن از طریق گشایش اعتبارات اسنادی و انتقال ارز از طریق مجاری بانکی برای شرکت 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.

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۱۷۶,۷۴۶	۱,۲۸۷
۲۵۹,۸۹۳	۳۷,۲۲۸
۶۷,۹۵۲	۶۰,۶۰۵
۱۷,۵۲۷	۱۵,۱۵۱
۵۲۲,۱۱۸	۱۱۴,۲۸۱

خرید انواع مغفول
خرید انواع پودر
خرید لوازم یدکی
سایر



شرکت صنعتی اما (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۶- موجودی مواد و کالا

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۱۴۰۱/۱۲/۲۹		
یادداشت	بهای تمام شده	کاهش ارزش	خالص	خالص
کالای ساخته شده	۱,۶۹۳,۷۵۹	(۱,۱۵۳)	۱,۶۹۲,۶۰۶	۸۰۷,۶۳۰
کالای در جریان ساخت	۳۵۲,۸۹۲	۰	۳۵۲,۸۹۲	۱۷۰,۹۱۶
مواد اولیه و بسته بندی	۶,۱۲۱,۲۱۳	(۴,۳۲۲)	۶,۱۱۶,۸۹۱	۵,۲۴۶,۰۸۹
قطعات و لوازم یدکی	۴۱۱,۱۲۲	(۷,۷۵۶)	۴۰۳,۳۶۶	۳۱۳,۱۹۴
سایر موجودی ها	۸,۹۳۶	۰	۸,۹۳۶	۱۶,۷۷۷
	۸,۵۸۷,۹۲۱	(۱۳,۲۳۱)	۸,۵۷۴,۶۹۰	۶,۵۵۴,۶۰۵
کالای در راه	۱۲۰,۴۷۱	۰	۱۲۰,۴۷۱	۱۴۸,۰۷۴
	۸,۷۰۸,۳۹۲	(۱۳,۲۳۱)	۸,۶۹۵,۱۶۱	۶,۷۰۲,۶۷۹

۱۶-۱- بخشی از مواد اولیه به مبلغ ۲۰۱,۳۶۶ میلیون ریال مربوط به کلوخه کلوخه فلورین نزد شرکت ایمدی (مبلغ ۱۵۱,۵۰۱ میلیون ریال) و مربوط به پودر زینتر نزد شرکت کانی گستر (مبلغ ۷,۲۲۳ میلیون ریال) نگهداری می شود.

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

۱۶-۳- موجودی مواد و کالا به غیر از مواد اولیه مفتول (به مبلغ ۲,۸۴۳,۷۴۶ میلیون ریال)، کالای در راه و مواد اولیه آماتی در تاریخ صورت وضعیت مالی تا مبلغ ۵,۳۷۰,۰۰۰ 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 ۱۴۰۲

۱۷- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۱۷-۱- دریافتنی های کوتاه مدت :

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱		
خالص	جمع	ارزی	ریالی
			تجاری
			اسناد دریافتنی
۷۵۴,۰۱۳	۱,۳۴۷,۴۸۳	-	۱,۳۴۷,۴۸۳
-	۴۱,۱۱۲	-	۴۱,۱۱۲
-	۲۸,۰۹۶	-	۲۸,۰۹۶
-	۱۹,۴۵۳	-	۱۹,۴۵۳
۶,۳۷۲	۱۵,۲۵۹	-	۱۵,۲۵۹
۷۵,۶۷۳	۱۱۳,۰۱۶	-	۱۱۳,۰۱۶
۸۳۶,۰۵۸	۱,۵۶۴,۴۱۹	-	۱,۵۶۴,۴۱۹
			حساب های دریافتنی
۱۰,۹۵۸۹	۳۱۱,۷۲۴	-	۳۱۱,۷۲۴
-	۸۸,۵۵۰	-	۸۸,۵۵۰
۶,۳۶۵	۸۰,۶۰۱	۸۰,۶۰۱	-
۱,۱۶۴	۶۲,۷۹۵	-	۶۲,۷۹۵
۶۱,۴۹۹	۵۷,۳۵۸	-	۵۷,۳۵۸
۳۳,۸۳۰	۲۸,۹۸۵	-	۲۸,۹۸۵
-	۲۸,۴۹۶	-	۲۸,۴۹۶
۶۷۳	۳۷,۳۰۷	-	۳۷,۳۰۷
۱۶,۳۹۲	۳۴,۸۴۶	-	۳۴,۸۴۶
۸۲	۳۲,۳۴۴	-	۳۲,۳۴۴
۲,۷۵۱	۳۱,۶۱۶	-	۳۱,۶۱۶
۶,۴۶۰	۲۸,۸۵۶	۲۸,۸۵۶	-
۱۵,۶۷۲	۲۵,۳۳۰	-	۲۵,۳۳۰
-	۲۲,۳۴۸	-	۲۲,۳۴۸
-	۱۹,۹۲۲	-	۱۹,۹۲۲
۳,۴۶۲	۱۹,۹۵۴	-	۱۹,۹۵۴
۱,۴۰۴	۱۸,۸۲۸	-	۱۸,۸۲۸
-	۱۶,۸۳۵	-	۱۶,۸۳۵
۹,۹۲۱	۱۴,۷۷۶	۱۴,۷۷۶	-
۱۴,۳۵۴	۱۴,۳۵۴	-	۱۴,۳۵۴
۱۴,۳۶۸	۱۳,۹۸۲	-	۱۳,۹۸۲
۹,۳۱۸	۱۱,۶۰۴	-	۱۱,۶۰۴
۴,۱۶۶	۴,۱۶۶	-	۴,۱۶۶
۳,۶۵۵	۳,۶۵۵	-	۳,۶۵۵
۲,۲۱۳	۲,۲۱۳	-	۲,۲۱۳
۱,۹۹۹	۱,۹۹۹	-	۱,۹۹۹
۱,۱۲۵	۱,۱۲۵	-	۱,۱۲۵
۱۳۱,۱۴۲	۱۵۱,۶۸۴	۵۷,۰۷	۱۴۵,۹۷۷
۴۴۱,۶۸۳	۱,۰۰۹۸,۳۷۳	۱۲۹,۹۴۰	۹۶۸,۴۳۳
			سایر دریافتنی ها
			حسابهای دریافتنی
۵,۸۱۵	-	-	-
۴۲,۳۵۰	۴۷,۶۳۳	-	۴۷,۶۳۳
۳۴	۱۸,۵۵۵	-	۱۸,۵۵۵
۱,۰۷۹	۳۷۹	-	۳۷۹
۴۹,۱۷۸	۶۶,۵۶۷	-	۶۶,۵۶۷
۱,۰۳۲,۹۱۸	۲,۷۴۹,۲۵۹	۱۲۹,۹۴۰	۲,۵۹۹,۳۱۹

نمایندگان فروش
شرکت تولیدی و صنعتی محور سازان چی چست
شرکت آذران پالایش البرز صنعت
فراژ صنعت سرخ
صنایع ماشین سازی گنوه
سایر

نمایندگان فروش
شرکت تولیدی و صنعتی محور سازان چی چست
ماشین سازی اراک- ساخت و تجهیزات
شرکت ماشین سازی ناشا
اروم صنعت سامان (اروم ترپلر)
شرکت کیمیا صنعت مینا منطقه آزاد چابهار
شرکت لوله و تجهیزات سدید
مهندسی پترو سازه بین المللی آرام
فاتیح صنعت کیمیا
شرکت صنعت سازه نمین
ARTIN TRANS LLC
شرکت مهندسی و ساخت بویلر و تجهیزات مینا
شرکت پردیس پترو گیان پارسین
مهندس و ساخت تاسیسات دریایی ایران
اکسپر صنعت باختری
شرکت پترو امید آسیا
گروه صنایع صبح پارسین
ZAMAN LIFE
شرکت تولیدی و معدنی فلور اسپار
شرکت سازه های صنعتی آذران
شرکت نورد لوله صفا
شرکت تولید سازه های فلزی عمران سوله کاشان
شرکت عمران سوله
آقای کرمان فهرمانی
آقای حسن سرتاجام
آقای عباس رازقی پیر بستی
سایر

سایر دریافتنی ها
حسابهای دریافتنی
اشخاص وابسته
کارکنان (علی الحساب ، وام و مساعده)
سپرده های موقت
سایر

۱۷-۱-۱- از مطالبات تجاری تا تاریخ تأیید صورتهای مالی حدوداً مبلغ ۲,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال وصول شده است.

۱۷-۱-۲- مبلغ ۳۲,۳۲۵ میلیون ریال از مطالبات تجاری ارزی و ریالی برآورد و انتقالی از سنوات قبل می باشد که به منظور وصول آنها شرکت از طریق مراجع قضایی در حال پیگیری های حقوقی می باشد.

۱۷-۱-۳- مطالبات ارزی معادل ۲۷۸,۰۶۲ دلار و ۳۰,۶۹۹ یورو بوده که به نرخ ارز در تاریخ صورت وضعیت مالی تسعیر گردیده است.

۱۷-۱-۴- میانگین دوره اعتباری فروش کالا طی دوره مورد گزارش ۳۷ روز می باشد.



شرکت صنعتی اما (سهام عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۸- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

پادداشت	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
سپرده سرمایه گذاری در صندوق سرمایه گذاری آتیه نوین	۳۹,۹۹۸	۱۴۰,۰۰۰
سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی	۲۲,۷۱۰	۲۲,۷۱۰
	۴۷۲,۷۰۸	۱۶۲,۷۱۰

۱۸-۱ مبلغ ۳۹,۹۹۸ میلیون ریال بابت سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت در صندوق سرمایه گذاری آتیه نوین با نظر هیأت مدیره و نرخ سود سپرده حدود ۲۰ درصد روز شمار می باشد.

۱۸-۲ سرمایه گذاری کوتاه مدت به مبلغ ۲۲,۷۱۰ میلیون ریال مربوط سپرده کوتاه مدت نزد بانک ملت شعبه بانکداری شرکتی (نظر) با نرخ سود سپرده ۱۶ درصد می باشد.

۱۹- موجودی نقد

پادداشت	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
موجودی نزد بانک ها- ریالی	۱,۳۹۲,۶۶۶	۵۴۸,۲۰۱
موجودی نزد بانک ها- ارزی	۱۲,۷۳۵	۱۲,۴۱۷
موجودی صندوق- ارزی	۱۹۹	۵۶۰,۵۶
موجودی صندوق- ریالی	۲,۱۶۴	۲۷۲
	۱,۴۰۷,۷۱۴	۶۱۷,۱۴۷

۱۹-۱ موجودی صندوق در تاریخ صورت وضعیت مالی مبلغ ۱۹۹ میلیون ریال شامل (۲۴۴ یورو و ۱۲ دلار) و موجودی نزد بانکهای ارزی مبلغ ۱۲,۷۳۵ میلیون ریال شامل (۲۸,۵۵۵ یورو و ۵۷۷ دلار) می باشد که در تاریخ صورت وضعیت مالی به نرخ ارز قابل دسترس تسعیر ارز گردیده و سود ناشی از تسعیر ارز در پادداشت ۱۰ صورتهای مالی منعکس گردیده است.

۲۰- دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش

پادداشت	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
زمین کارخانه اما یک	۸۶۴,۶۶۱	-
	۸۶۴,۶۶۱	-

۲۰-۱ زمین کارخانه اما یک به متراژ ۱۸,۶۳۸ متر مربع طبق سند می باشد که مطابق با صورتحساب هیأت مدیره در تاریخ ۱۴۰۲/۰۷/۲۲ و انگی مزایده فروش در روزنامه اطلاعات در تاریخ ۱۴۰۲/۰۷/۲۴ اقدام به فروش ملک گردیده که در مهلت قانونی هیچ شخص حقیقی و حقوقی و حقیقی برای خرید ملک اقدام ننمود است، از ۸۶۴,۶۶۱ میلیون ریال مانده دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش مبلغ ۴ میلیون ریال ارزش دفتری ملک، مبلغ ۷۰۰,۰۰۰ میلیون ریال بابت علی الحساب پرداختی بابت اخذ تراکم جهت طرح در کمیسیون ماده ۵ شهرداری، ۶۴,۶۵۲ میلیون ریال آن بابت تسعیر کاربری ملک اما و مبلغ ۱۰۰,۰۰۰ میلیون ریال پرداختی به مشاور، بابت مشاوره، طراحی ها و پیگیری های لازم و شرکت در کمیسیون های شهرداری، ادارات سازمان ها، نهادهای مختلف و تهیه طرح پیشنهادی برای ارائه در کمیسیون ماده ۵ شهرداری بابت ملک اما یک می باشد و توضیح اینکه مبلغ ۷۵,۰۰۰ میلیون ریال نیز در صورت اخذ مصوبه کمیسیون ماده ۵ پرداخت خواهد شد.

۲۱- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ مبلغ ۳,۵۰۰,۰۰۰ میلیون ریال، شامل ۳,۵۰۰ میلیون سهم هزار ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد، ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت
۲,۱۲۶,۰۸۷,۱۹۰	۶۰,۷۵	۲,۱۲۶,۰۸۷,۱۹۰	۶۰,۷۶
۸۵۴,۲۲۵,۴۱۰	۲۴,۴۱	۸۵۳,۵۶۵,۴۱۰	۲۴,۳۹
۵۱۹,۶۸۷,۴۰۰	۱۴,۸۵	۵۱۹,۶۸۷,۴۰۰	۱۴,۸۵
۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰

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

در سال مالی قبل بر اساس مجوز شماره ۰۰۴/۸۲۶۰۷۷-۲۱۵ مورخ ۱۴۰۱/۱۰/۲۶ سازمان بورس اوراق بهادار و مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۴۰۱/۱۱/۱۹ سرمایه شرکت از مبلغ ۲,۵۰۰ میلیارد ریال (معادل ۴۰ درصد) به مبلغ ۳,۵۰۰ میلیارد ریال از محل سود انباشته افزایش یافته که در تاریخ ۱۴۰۱/۱۱/۲۳ در مرجع ثبت شرکتها به ثبت رسیده است.

تعداد سهام	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
مقدار ابتدای دوره	۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
افزایش سرمایه از محل سود انباشته	۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
مقدار پایان دوره	۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰



شرکت صنعتی اما (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲۲- سهام خزانه

(مبلغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹			۱۴۰۲/۰۶/۳۱		
مبلغ	تعداد (سهام)	صرف سهام	مبلغ	تعداد (سهام)	صرف سهام
۳۷,۱۱۴	۴,۶۱۲,۳۵۵	۲۸۷	۶۴,۳۹۳	۶,۱۴۷,۹۵۲	۲۰,۲۰۸
۷۵,۸۸۶	۱۰,۷۸۷,۷۰۷	۱۹,۹۲۱	۲۳۸,۰۲۹	۱۳,۰۴۵,۶۱۱	-
(۵۸,۶۰۷)	(۹,۳۵۲,۱۱۰)	-	(۱۹۶,۵۶۷)	(۹,۳۸۲,۴۵۰)	(۱۲,۳۴۱)
۶۴,۳۹۳	۶,۱۴۷,۹۵۲	۲۰,۲۰۸	۱۰۵,۸۶۵	۹,۸۱۱,۱۱۳	۷,۹۶۷

مانده در ابتدای سال

تعدیل / خرید طی دوره

تعدیل / فروش طی دوره

مانده در پایان دوره

۲۲-۱- با توجه به الزامات سازمان بورس و اوراق بهادار (ابین نامه مورخ ۱۳۹۹/۰۶/۲۰ شورای عالی بورس) شرکت صنعتی اما در سال ۱۳۹۹ مبادرت به انعقاد قرارداد با صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام نیکی به عنوان بازارگردان جهت بازارگردانی سهام شرکت نموده و از این بابت تاکنون مبلغ ۸۰,۰۰۰ میلیون ریال توسط شرکت به حساب صندوق مذکور واریز و صندوق مذکور ضمن صدور ۶۴,۹۲۵ واحد صندوق، اقدام به خرید سهم شرکت از بازار سرمایه نموده است.

۲۲-۲- با توجه به مقررات مربوطه در دوره مالی مورد گزارش مبلغ ۱۲,۳۴۱ میلیون ریال صرف سهام خزانه کاهش یافته و مانده صرف سهام خزانه در تاریخ صورت وضعیت مالی مبلغ ۷,۹۶۷ میلیون ریال (سال مالی قبل ۲۰,۲۰۸ میلیون ریال) می باشد.

۲۳- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۱ اساسنامه شرکت، مبلغ ۳۵۰,۰۰۰ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص، به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ده درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص شرکت به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد.

۲۴- سایر اندوخته ها

(مبلغ به میلیون ریال)

اندوخته احتیاطی		اندوخته طرح توسعه		جمع	
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۷۹۹	۷۹۹	۱۸۳	۱۸۳	۹۸۲	۹۸۲
۷۹۹	۷۹۹	۱۸۳	۱۸۳	۹۸۲	۹۸۲

مانده در ابتدای دوره

مانده در پایان دوره

۲۵- ذخیره مزایای پایان خدمت

(مبلغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۹۹,۱۷۹	۱۳۷,۹۳۸
(۶۶,۱۴۳)	(۴۹,۱۶۲)
۹۵,۲۶۴	۶۳,۸۵۸
۹,۶۲۸	۱۰۰,۱۹
۱۳۷,۹۳۸	۱۶۲,۰۵۳

مانده در ابتدای دوره

پرداخت شده طی دوره

ذخیره تأمین شده مزایای پایان خدمت

ذخیره تأمین شده بازخرید مرخصی

مانده در پایان دوره



شرکت صنعتی اما (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

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

پادداشت	۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
	ریالی	ارزی	جمع	جمع
تجاری				
استاد پرداختی				
ابتکار اندیشان مهر (خرید مواد بسته بندی)	۲,۹۴۵	۰	۲,۹۴۵	۰
حسابهای پرداختی				
گمرک جمهوری اسلامی (بابت واردات مواد اولیه)	۱۸۱,۳۳۱	۰	۱۸۱,۳۳۱	۰
شرکت ماندگار تجارت نامدار (خرید انواع مفتول)	۳۳۲,۶۶۶	۰	۳۳۲,۶۶۶	۲۸۳,۵۶۹
شرکت صنایع سلیکات ایران (خرید انواع چسب)	۶۶,۳۷۲	۰	۶۶,۳۷۲	۱,۳۰۰
فولاد سپید فراب کویر (خرید انواع مفتول)	۳۷,۳۹۲	۰	۳۷,۳۹۲	۰
شرکت آسان پک قزوین (خرید مواد بسته بندی)	۴۱,۳۳۳	۰	۴۱,۳۳۳	۳۳,۴۱۹
صنایع برزین کارتن پارس (خرید مواد بسته بندی)	۷,۲۳۱	۰	۷,۲۳۱	۰
مجتمع متالورژی پودر ایران (خرید انواع پودر)	۶,۲۵۴	۰	۶,۲۵۴	۸,۲۸۲
شرکت باوند شیمی (خرید انواع چسب)	۴,۸۱۴	۰	۴,۸۱۴	۷,۵۳۲
بازرگانی پویا صنعت خاورمیانه (انواع دوزه)	۹۸۹	۰	۹۸۹	۱۲,۷۰۱
سایر	۱۰۲,۱۷۲	۰	۱۰۲,۱۷۲	۶۳,۴۸۹
	۷۰۰,۵۵۴	۰	۷۰۰,۵۵۴	۴۰۰,۳۹۴
سایر پرداختی ها				
۲۶-۱-۳ استاد پرداختی	۳۸,۳۳۱	۰	۳۸,۳۳۱	۲۴,۹۵۶
حسابهای پرداختی				
انحصار وابسته	۱۷,۸۹۹	۰	۱۷,۸۹۹	۰
۲۶-۱-۱ سازمان امور مالیاتی - بابت مالیات ارزش افزوده پرداختی	۱۵۶,۱۰۹	۰	۱۵۶,۱۰۹	۱۳۱,۴۲۱
۲۶-۱-۴ سیرده و وثایع	۶۸,۱۰۰	۰	۶۸,۱۰۰	۶۹,۱۴۰
۲۶-۱-۵ حساب های پرداختی	۱۱۶,۹۳۵	۰	۱۱۶,۹۳۵	۲۷,۳۵۹
سازمان تامین اجتماعی - بیمه پرسنل	۳۱,۶۶۶	۰	۳۱,۶۶۶	۲۴,۱۶۱
سیرده حق بیمه بیمه کارکنان	۴,۳۳۴	۰	۴,۳۳۴	۱۵,۵۷۴
سهامداران - حق تقدم	۱۳,۸۷۰	۰	۱۳,۸۷۰	۲,۳۳۴
سازمان امور مالیاتی - مالیات حقوق پرداختی	۶,۱۵۱	۰	۶,۱۵۱	۱۲,۷۷۷
سایر	۳۳۱,۹۲۴	۰	۳۳۱,۹۲۴	۹,۱۱۲
	۴۷۰,۲۵۵	۰	۴۷۰,۲۵۵	۳۹۳,۸۷۷
	۱,۱۷۳,۷۵۴	۰	۱,۱۷۳,۷۵۴	۷۱۹,۱۲۸

۲۶-۱-۱- مبلغ ۱۵۶,۱۰۹ میلیون ریال بدهی به سازمان امور مالیاتی بابت ارزش افزوده دوره دوم سال ۱۴۰۲ (فصل تابستان) می باشد که تا پایان سال ۱۴۰۲ تسویه خواهد شد.

۲۶-۱-۲- میانگین اختیاری خرید کالا برای دوره مالی مورد گزارش ۳۱ روز می باشد.

۲۶-۱-۳- استاد پرداختی غیر تجاری به تفکیک ذیل می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)			
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹		
۱۸,۵۰۰	۰	خدماتی و بازرگانی پارت پیشرو گامان	
۱۶,۵۱۲	۳۲,۵۱۱	سازمان امور مالیاتی - ارزش افزوده	
۲,۶۲۹	۰	کفش نگهبان	
۰	۲,۴۰۶	بیمه دانا نمایندگی مربانچی	
۶۹۰	۳۹	سایر	
۳۸,۳۳۱	۳۴,۹۵۶		



شرکت صنعتی اما (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۴-۲۶- مبلغ ۶۸,۱۰۰ میلیون ریال سرفصل مزبور شامل مبلغ ۶۱,۱۰۴ میلیون ریال ودیعه دریافتی از مستاجر کارخانه اما ۱ و مابقی از بابت ودایع دریافتی به موجب قراردادهای منعقد یا 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.

۵-۱-۲۶- حسابهای پرداختی غیر تجاری به شرح ذیل تفکیک می گردد:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۸,۸۸۲	۸۵,۲۹۸	حقوق و مزایای پرداختی
-	۸,۲۰۵	خدمت های و بازرگانی پارت پیشرو گامان
۱۸,۲۷۵	۲۲,۲۳۲	سایر
۲۷,۳۵۹	۱۱۶,۹۳۵	

۶-۱-۲۶- از حسابها و اسناد پرداختی غیر تجاری تا تاریخ تأیید صورتهای مالی مبلغ ۱۱۰,۰۰۰ 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)		
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۳۹۴,۵۹۸	۴۱۷,۸۳۱	مانده در ابتدای دوره
۴۱۹,۰۳۴	۶۰۲,۷۳۸	ذخیره مالیات عملکرد دوره
۷۱,۹۲۰	-	تعدیل ذخیره مالیات عملکرد سال های قبل
(۴۶۶,۵۱۸)	(۱۵۵,۵۴۷)	پرداختی ملی دوره
۴۱۹,۰۳۴	۸۶۵,۰۲۲	
(۱,۲۰۳)	(۲۶۸)	پیش پرداخت های مالیات (یادداشت ۱۵)
۴۱۷,۸۳۱	۸۶۴,۷۵۴	

۱-۱-۲۷- طبق قوانین مالیاتی، شرکت در دوره جاری از معافیت ها و همچنین بخشودگی و تخفیف های قانونی شامل ماده ۱۴۳ و تبصره ۷ ماده ۱۰۵ استفاده نموده است.



شرکت صنعتی آما (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲-۲۷- خلاصه وضعیت مالیات پرداختی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

نحوه ی تشخیص	مالیات							
	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱						
	مالیات پرداختی	مانده پرداختی	پرداختی	قطعی	تشخیصی	ابرازی	درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود ابرازی
رسیدگی شده	۰	۰	۳۹۶,۱۹۶	۰	۴۲۸,۶۹۵	۳۹۶,۱۹۶	۲,۲۰۱,۰۹۰	۲,۳۲۰,۴۷۲
رسیدگی نشده	۴۱۹,۰۳۴	۲۶۲,۲۸۴	۱۵۵,۵۴۷	۰	۰	۴۱۷,۸۳۱	۲,۷۷۹,۷۳۷	۴,۶۴۷,۵۶۶
رسیدگی نشده	۰	۶۰۲,۷۳۸	۰	۰	۰	۶۰۲,۷۳۸	۳,۰۱۳,۶۸۸	۳,۷۳۳,۱۵۷
	۴۱۹,۰۳۴	۸۶۵,۰۲۲						
	(۱,۲۰۳)	(۲۶۸)						
	۴۱۷,۸۳۱	۸۶۴,۷۵۴						

پیش پرداخت های مالیاتی (یادداشت ۱۵)

۲۷-۲-۱- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سال های قبل از سال ۱۴۰۰ قطعی و تسویه شده است. عملیات سال ۱۴۰۰ توسط سازمان امور مالیاتی تا تاریخ تایید صورتهای مالی رسیدگی گردیده که شرکت به برگ تشخیص صادره اعتراض نموده است و سال مالی ۱۴۰۱ رسیدگی نگردیده است.

۲۷-۳- اجزای عمده هزینه مالیات بر درآمد به شرح ذیل است:

مالیات مربوط به صورت سود و زیان

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۳۹۶,۱۹۶	۶۰۲,۷۳۸
۱۱,۶۱۵	۰
۴۰۷,۸۱۱	۶۰۲,۷۳۸

مالیات جاری

هزینه مالیات بر درآمد سال های قبل

هزینه مالیات بر درآمد

۲۷-۳-۱- با توجه به عدم وجود تفاوت های موقتی و همچنین زیان تایید شده و همچنین اعمال استهلاك با نرخ آئین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۴۹ ق.م.ا اثری از بابت مالیاتهای انتقالی وجود ندارد، بنابراین شرکت فاقد دارایی مالیات انتقالی و بدهی مالیات انتقالی می باشد.



شرکت صنعتی اما (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲۸- سود سهام پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۰	۲,۱۰۰,۰۰۰	سال ۱۴۰۱
۱۴,۰۶۹	۱۴,۰۶۹	سال ۱۴۰۰
۲۲,۹۲۳	۲۲,۹۲۳	سال ۱۳۹۹
۸,۱۶۱	۸,۱۶۱	سال ۱۳۹۸
۴,۸۱۸	۴,۸۱۸	سال ۱۳۹۷
۱۳,۸۹۴	۱۳,۵۴۷	سال ۱۳۹۶ و قبل از آن
۶۳,۸۶۵	۲,۱۶۳,۵۱۸	

۲۸-۱- سود سهام سال ۱۴۰۱ طبق اطلاعیه زمانبندی پرداخت سود سهام در سامانه کدال در موعد مقرر پرداخت خواهد شد. سود سهام پرداختنی سال ۱۴۰۰ و سنوات قبل از آن بابت سهامدارانی می باشد که یا توجه به آگهی شرکت در سامانه کدال و همچنین درخواست برای ثبت نام در سامانه سهام، 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 ۱۴۰۰ مبلغ ۳۰۰ ریال و سال ۱۴۰۱ مبلغ ۶۰۰ ریال می باشد.



شرکت صنعتی اما (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲۹- تسهیلات مالی

(مبالغ به میلیون ریال)	۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۱۴۰۱/۱۲/۲۹
	بلند مدت	جاری	
جمع	جمع	جمع	جمع
۱,۷۹۷,۳۷۷	۲,۱۲۳,۵۳۰	۰	۲,۱۲۳,۵۳۰
۱,۴۵۸,۳۹۰	۱,۴۵۸,۳۹۰	۰	۱,۴۵۸,۳۹۰
۳,۲۵۳,۵۴۸	۳,۵۸۱,۹۲۰	۱,۴۵۸,۳۹۰	۳,۵۸۱,۹۲۰

تسهیلات دریافتی
اوراق صکوک مرابحه

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

(مبالغ به میلیون ریال)	۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۱۴۰۱/۱۲/۲۹	بانک ها
۵۵۸,۳۹۴	۱,۰۶۵,۳۸۵			بانک خاورمیانه
۶۳۹,۴۶۲	۶۴۸,۱۶۶			بانک ملت
۲۷۲,۱۲۶	۳۷۳,۱۹۸			بانک سپه
۵۷۳,۱۱۳	۳۳۳,۵۲۵			بانک صادرات
۲,۰۴۳,۰۹۵	۲,۴۱۹,۲۷۴			
۲,۳۱۰,۰۰۰	۲,۱۷۴,۶۳۰			اوراق صکوک مرابحه
۴,۳۵۳,۰۹۵	۴,۵۹۳,۹۰۴			
(۹۵۶,۶۱۵)	(۸۲۲,۵۳۲)			سود و کارمزد سال های آتی
(۱۴۲,۹۳۲)	(۱۸۹,۴۴۲)			سپرده های سرمایه گذاری
۳,۲۵۳,۵۴۸	۳,۵۸۱,۹۲۰			
(۱,۴۵۸,۳۹۰)	(۱,۴۵۸,۳۹۰)			حصة بلند مدت
۱,۷۹۷,۳۷۷	۲,۱۲۳,۵۳۰			حصة جاری

۲۹-۱-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

(مبالغ به میلیون ریال)	۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۱۴۰۱/۱۲/۲۹
۲,۳۱۰,۰۰۰	۲,۱۷۴,۶۳۰		
۲,۰۴۳,۰۹۵	۲,۴۱۹,۲۷۴		
۴,۳۵۳,۰۹۵	۴,۵۹۳,۹۰۴		

۱۸ درصد (اوراق صکوک مرابحه)
۲۳ تا ۲۷ درصد (بانک ها)

۲۹-۱-۳- به تفکیک زمان بندی پرداخت:

(مبالغ به میلیون ریال)	۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
۲,۳۱۳,۰۹۵	۲,۱۶۴,۳۰۳			سال ۱۴۰۲
۳۷۰,۰۰۰	۶۵۹,۶۰۱			سال ۱۴۰۳
۱,۷۷۰,۰۰۰	۱,۷۷۰,۰۰۰			سال ۱۴۰۴
۴,۳۵۳,۰۹۵	۴,۵۹۳,۹۰۴			



شرکت صنعتی اما (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۳۹-۱-۴ به تفکیک نوع وثایق :

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

۳۹-۱-۵ تسهیلات دریافتی و همچنین ضمانت اوراق مرابحه توسط بانک خاورمیانه مستلزم ایجاد مبلغ ۱۶۴,۴۲۲ 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 آرایه شده است.

۳۹-۱-۶ 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 اما ۲ در رهن بانک فوقی قرار گرفت.

۳۹-۲ 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	
۱,۷۹۷,۳۷۷	۱,۴۵۶,۱۷۱	۳,۲۵۳,۵۴۸	مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱
۲,۲۶۱,۵۹۴	-	۲,۲۶۱,۵۹۴	دریافت های نقدی
۲۳۴,۰۸۷	۱۸۰,۸۶۵	۴۱۴,۹۵۲	سود و کارمزد و جرائم
(۱,۸۹۳,۰۳۱)	-	(۱,۸۹۳,۰۳۱)	پرداخت های نقدی بابت اصل
(۳۳۱,۰۴۹)	(۱۳۵,۶۷۰)	(۳۶۶,۷۱۹)	پرداخت های نقدی بابت سود
(۳۵,۳۴۸)	(۴۲,۸۷۶)	(۷۸,۲۲۴)	سایر تغییرات غیر نقدی
۲,۱۲۳,۵۳۰	۱,۴۵۸,۳۹۰	۳,۵۸۱,۹۲۰	مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۹۵۵,۸۵۰	۱,۵۲۳,۶۷۱	۲,۴۷۹,۵۲۱	مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱
۵۶۰,۰۰۰	-	۵۶۰,۰۰۰	دریافت های نقدی
۱۲۲,۳۷۶	۱۳۷,۸۸۹	۲۶۰,۱۶۵	سود و کارمزد و جرائم
(۱,۳۵۷,۶۷۲)	-	(۱,۳۵۷,۶۷۲)	پرداخت های نقدی بابت اصل
(۷۷,۹۱۹)	(۱۳۵,۶۷۰)	(۲۱۳,۵۸۹)	پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
۸۰,۸۷۲	(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 ۱۴۰۳

۳۰- ذخایر	یادداشت	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹ (مبالغ به میلیون ریال)
ذخیره مشاغل سخت و زیان آور	۳۰-۲	۷۴,۴۳۶	۷۵,۲۰۰
ذخیره سهم اثنای بازرگانی		۱۷,۵۳۳	۳۹,۸۸۷
ذخیره حسابرسی تامین اجتماعی سال ۱۳۹۹	۳۰-۱	۱۶,۲۵۱	۱۹,۳۵۸
ذخیره حسابرسی		۲,۳۰۰	۲,۹۳۶
سایر		۳,۹۳۰	۲,۹۱۱
		۱۱۴,۴۴۰	۱۳۰,۲۹۲

۳۰-۱- مبلغ ۱۶,۲۵۱ میلیون ریال بابت بدهی تشخیصی صادر شده از طرف سازمان تامین اجتماعی برای حسابرسی سال مالی ۱۳۹۹ می باشد.

۳۰-۲- ذخیره مشاغل سخت و زیان آور به شرح ذیل قابل تفکیک می باشد:

مانده در ابتدای سال	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹ (مبالغ به میلیون ریال)
کاهش	۷۵,۲۰۰	۱۵,۳۶۵
افزایش	(۳۲,۷۹۵)	(۶۸,۰۱۶)
مانده در پایان دوره	۳۲,۰۲۱	۱۲۷,۸۵۱
	۷۴,۴۳۶	۷۵,۲۰۰

۳۰-۱-۲- ذخیره مشاغل سخت و زیان آور طبق تبصره ۲ ماده ۷۶ قانون تامین اجتماعی منسوب 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

۳۱-۱	یادداشت	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹ (مبالغ به میلیون ریال)
قراردادهای فروش و اشخاص حقوقی	۳۱-۱	۸۸,۶۷۱	۲۰۱,۴۵۶
نمایندگان و اشخاص حقیقی		۲,۸۰۵	۱۱,۰۶۳
		۹۱,۴۷۷	۲۱۲,۵۱۹

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



شرکت صنعتی اما (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۳۲- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)		
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۱,۴۷۶,۶۷۸	۳,۱۳۰,۴۱۹	سود خالص
		تعدیلات:
۳۰۱,۷۱۱	۶۰۲,۷۳۸	هزینه مالیات بر درآمد
۲۶۰,۱۶۵	۴۱۴,۹۵۲	هزینه های مالی
۴۴,۰۴۸	۲۴,۱۱۵	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان
۶۴,۵۶۵	۹۱,۲۷۰	استهلاک دارایی های غیر جاری
(۱۵,۴۹۷)	(۴۳,۵۴۸)	سود حاصل از سپرده سرمایه گذاری های کوتاه مدت
(۸۴۱)	(۳۲۳)	سود تسعیر دارایی های ارزی غیر مرتبط با عملیات
۲,۱۳۰,۸۲۹	۴,۲۱۹,۶۲۳	
(۲۱۵,۳۴۸)	(۱,۴۰۲,۳۴۱)	کاهش (افزایش) دریافتنی های عملیاتی
(۱,۲۱۶,۴۷۴)	(۱,۹۹۲,۴۸۲)	کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا
۵۴۱,۵۲۵	۱,۰۲۲,۶۰۶	کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
۲,۱۴۸	(۳۰,۳۶)	کاهش (افزایش) سایر دارایی ها
۲۱,۱۷۶	۴۵۴,۶۲۵	افزایش (کاهش) پرداختنی های عملیاتی
۲,۸۳۵	(۱۵,۸۵۲)	افزایش (کاهش) ذخایر
۱۵,۳۲۱	(۱۲۱,۰۴۲)	افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی
۱,۲۸۲,۰۱۲	۲,۱۶۲,۱۰۰	نقد حاصل از عملیات



شرکت صنعتی اما (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۳۳- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۳۳-۱- مدیریت سرمایه

شرکت فاقد واحد مستقل مدیریت ریسک است و هیات مدیره عهده دار انجام این مسئولیت می باشد. شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود. استراتژی کلی شرکت از سال ۱۴۰۱ بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست. هیات مدیره شرکت، ساختار سرمایه شرکت را هر شش ماه یکبار بررسی می کند. به عنوان بخشی از این بررسی، کمیته، هزینه سرمایه و ریسک های مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مدنظر قرار می دهد.

۳۳-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان دوره به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۴,۹۳۵,۱۲۱	۸,۱۵۱,۹۱۶	جمع بدهی ها
(۶۱۷,۱۴۷)	(۱,۴۰۷,۷۶۴)	موجودی نقد
۴,۳۱۷,۹۷۴	۶,۷۴۴,۱۵۲	خالص بدهی
۷,۹۲۴,۳۰۶	۸,۹۰۱,۰۱۲	حقوق مالکانه
۵۴٪	۷۶٪	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه

۳۳-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

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

۳۳-۳- ریسک بازار

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

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

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

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

۳۳-۳-۱- مدیریت ریسک ارز

شرکت معاملاتی را به ارز انجام می دهد که در نتیجه، در معرض آسیب پذیری از نوسانات نرخ ارز قرار می گیرد. آسیب پذیری از نوسان نرخ ارز از طریق سایت بانک مرکزی مدیریت میشود. مبالغ دفتری دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی شرکت در یادداشت ۳۴ ارائه شده است.

۳۳-۳-۱-۱- تجزیه و تحلیل حساسیت ارزی

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



شرکت صنعتی اما (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۳۳-۴- 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 پذیرد. آسیب پذیری اعتباری از طریق محدودیت های طرف قرارداد که به طور سالیانه 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. ارزشهای 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 ۳۳,۳۳۵ میلیون ریال از مطالبات تجاری راگد و انتقالی از سنوات قبل می باشد که به منظور وصول آنها شرکت از طریق مراجع قضایی در حال پیگیری های حقوقی می باشد.

۳۳-۵- 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 التزامات مدیریت تدوین 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 راگد بوده و مانده حسابهای پرداختی مندرج در یادداشت مزبور کمتر از مدت ۲ ماهه تسویه می گردد.

۳۴- وضعیت ارزی

یادداشت	دلار آمریکا	یورو
موجودی نقد	۱۹	۲۸,۹۹۹
دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها	۱۷	۲۰,۶۹۹
جمع دارایی های پولی ارزی	۳۷	۵۹,۶۹۸
جمع بدهی های پولی ارزی	-	-
خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۳۷	۵۹,۶۹۸
معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ (میلیون ریال)	۱۳۵,۳۶۷	۱۷,۵۰۸

۳۴-۱- ارز حاصل از صادرات و ارز مصرفی برای واردات و سایر پرداخت ها طی دوره به شرح زیر است:

فروش محصول	دلار آمریکا	یورو
	۲,۰۰۵,۳۶۸	-
خرید مواد اولیه	-	۴,۳۴۰,۹۵۵

۳۴-۲- تعهدات ارزی شرکت به شرح زیر است:

نوع ارز: دلار آمریکا	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
کل تعهدات	ایفا شده	کل تعهدات
صادرات	۲,۰۰۵,۳۶۸	۲,۶۹۲,۱۳۹
ایفا نشده	-	-

۳۵- معاملات با اشخاص وابسته

۳۵-۱- معاملات شرکت با اشخاص وابسته طی دوره مورد گزارش

(مبلغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	بازارگردانی خرید سهام	بازارگردانی فروش سهام
شرکت های همگروه	سندوق توسعه سهام نیکی	هم گروه	۲۳۸,۰۳۹	۱۹۶,۵۶۷
جمع کل			۲۳۸,۰۳۹	۱۹۶,۵۶۷

۳۵-۲- مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته شرکت

(مبلغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	سایر پرداختی ها	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
			طلب	بدهی
شرکت های همگروه	سندوق توسعه سهام نیکی	۱۷,۸۹۹	۰	۵,۸۱۵
جمع		۱۷,۸۹۹	۰	۵,۸۱۵



شرکت صنعتی اما (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۳۶- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۳۶-۱- شرکت فاقد بدهی احتمالی موضوع ماده ۲۲۵ اصلاحیه قانون تجارت است. تضامین ارائه شده به دیگران به شرح ذیل است.

(مبلغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۳,۷۲۲,۳۵۰	۴,۱۸۳,۸۵۰	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
۱,۵۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	اسناد تضمینی نزد بانک ملت بابت تضمین تسهیلات و ثبت سفارش واردات
۵۷۳,۱۱۳	۵۷۳,۱۱۳	اسناد تضمینی نزد بانک صادرات بابت تضمین تسهیلات دریافتی
۰	۶۲,۲۸۲	اسناد تضمینی نزد بانک سپه بابت تضمین ضمانتنامه گمرکی
۰	۴۲,۴۲۷	اسناد تضمینی نزد شرکت پترو لمید آسیا
۴۰,۵۹۳	۴۰,۵۹۳	اسناد تضمینی نزد مهندسی و ساخت تأسیسات دریایی ایران
۴۰,۳۱۲	۴۰,۳۱۲	اسناد تضمینی نزد مهندسین مشاور سازه
۲۱,۳۹۹	۲۱,۳۹۹	اسناد تضمینی نزد شرکت سراج گستران رجال
۲۰,۶۴۶	۲۰,۶۴۶	اسناد تضمین نزد شرکت پتروشیمی سلمان فارسی
۱۴,۱۸۳	۱۴,۱۸۳	اسناد تضمینی نزد لوله سازی اهواز
۲۳,۵۳۳	۵,۱۱۲	اسناد تضمینی نزد کشتیرانی باشه پارسه
۵۰,۸۷۷	۴۳,۸۶۲	سایر اسناد تضمینی بر عهده شرکت
۸,۵۸۷,۱۰۶	۹,۱۳۷,۶۸۹	

۳۶-۲- به استثناء موارد ذیل شرکت فاقد بدهی های احتمالی می باشد :

۳۶-۲-۱- عملیات شرکت از بدو تاسیس تا سال ۱۳۹۹ از سوی سازمان تامین اجتماعی رسیدگی شده است . مطابق برگ قطعی سازمان تامین اجتماعی در ارتباط با سال ۱۳۹۹ مبلغ ۱۳,۹۲۳ میلیون ریال بدهی صادر گردید که شرکت به صورت اقسامی در حال پرداخت می باشد . بابت سال ۱۴۰۰ در حال رسیدگی و برای سال مالی ۱۴۰۱ عملیات شرکت مورد رسیدگی سازمان تامین اجتماعی قرار نگرفته است .

۳۶-۲-۲- عملیات شرکت تا پایان سال ۱۳۹۹ از بابت مالیات بر ارزش افزوده و مالیات های تکلیفی ، حقوقی و عملکرد قطعی و تسویه شده است. عملیات سال ۱۴۰۰ توسط سازمان امور مالیاتی تا تاریخ تایید صورتهای مالی رسیدگی گردیده که شرکت به برگ تشخیص صادره اعتراض نموده است و سال مالی ۱۴۰۱ رسیدگی نگردیده است.

۳۶-۳- شرکت فاقد دارایی های احتمالی می باشد .

۳۶-۴- تعهدات سرمایه ای مربوط به خرید ماشین آلات خط تولید مبلغ ۱۶۱,۵۰۰ میلیون ریال است. (یادداشت ۷-۱۲)

۳۷- 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 .

