

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به هیئت مدیره

شرکت صنعتی آما (سهامی عام)

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۶/۳۱

شرکت صنعتی آما (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحه

عنوان

۲۰۱

۱- گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

۱ الی ۳۶

۲- صورت های مالی و یادداشت های توضیحی همراه



۱۳۴۹

موسسه حسابرسی رازدار (سپاداران رگ)

مقر سازمان بورس و اوراق بهادار

عضو جامعه حسابداران رسمی ایران

عضو انجمن حسابرسان داخلی ایران

عضو انجمن حسابداران خبره ایران

شناسه ملی ۱۰۱۰۰۱۲۹۰۸۶

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به هیئت مدیره شرکت صنعتی آما (سهامی عام)

مقدمه

۱- صورت وضعیت مالی شرکت صنعتی آما (سهامی عام) در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۳ و صورت های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی آن برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت های توضیحی یک تا ۳۵ پیوست، مورد بررسی اجمالی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورت های مالی میان دوره ای با هیئت 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 بر اساس استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و به کارگیری روش های 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- بر اساس بررسی اجمالی انجام شده، این موسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورت های مالی یاد شده، از تمام جنبه های بااهمیت، طبق استاندارد های حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

تاکید بر مطلب خاص

استرداد وجه تغییر کاربری

۴- به شرح یادداشت توضیحی ۶-۱-۱۶، مطالبات از شهرداری منطقه ۵ به مبلغ ۷۰۰ میلیارد ریال بابت وجوه پرداختی مربوط به تغییر کاربری آما (یک) از صنعتی به مسکونی و اداری می باشد. تقاضای استرداد وجه به دلیل انصراف شرکت از تغییر کاربری که طی نامه های مورخ ۱۴۰۲/۱۱/۱۷، ۱۴۰۳/۰۳/۲۱ و ۱۴۰۳/۰۵/۱۶ به شهرداری اعلام شده است. پیگیری های شرکت در خصوص وصول مبلغ مزبور در حال انجام است. مفاد این بند، تاثیری بر نتیجه گیری این موسسه نداشته است.

سایر اطلاعات

۵- مسئولیت سایر اطلاعات با هیئت مدیره شرکت است. سایر اطلاعات شامل گزارش تفسیری مدیریت است. نتیجه گیری این موسسه نسبت به صورت های مالی، به سایر اطلاعات تسری ندارد و لذا این موسسه نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی ارائه نمی کند. مسئولیت این موسسه مطالعه سایر اطلاعات به منظور تشخیص مغایرت های بااهمیت بین سایر اطلاعات و صورت های مالی با شناخت کسب شده توسط حسابرس در جریان بررسی اجمالی و یا مواردی است که به نظر می رسد تحریفی با اهمیت در سایر اطلاعات وجود دارد. در صورتی که این موسسه، بر اساس کار انجام شده، به این نتیجه برسد که تحریفی با اهمیت در سایر اطلاعات وجود دارد، باید آن را گزارش کند. در این خصوص، نکته قابل گزارشی وجود ندارد.

سایر الزامات گزارشگری

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

۶-۱- دستورالعمل الزامات افشای اطلاعات و تصویب معاملات اشخاص وابسته ناشران بورسی:

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

۶-۲- دستورالعمل حاکمیت شرکتی مصوب ۱۴۰۱/۷/۱۸ هیئت‌مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار:

- مفاد ماده ۲۲ در خصوص پیگیری مصوبات هیئت‌مدیره و تهیه گزارش اجرای مصوبات توسط دبیر هیئت‌مدیره.

- مفاد ماده ۲۵ در خصوص علت مخالفت هر یک از اعضای هیئت‌مدیره با بعضی از تصمیمات هیئت‌مدیره.

۶-۳- دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات:

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

۶-۴- دستورالعمل کنترل‌های داخلی برای ناشران پذیرفته شده در بورس:

- مفاد ماده ۱۱ در خصوص افشای معاملات با اشخاص وابسته طبق الزامات سازمان بورس.

۷- خریدهای خارجی شرکت عمدتاً از طریق شرکت‌های واسطه بازرگانی و بر اساس مصوبه هیئت‌مدیره صورت پذیرفته است.

۸- درصد سود ناخالص به درآمدهای عملیاتی (به شرح یادداشت توضیحی ۳-۴) نسبت به سال ۱۴۰۲ و دوره مشابه سال قبل به ترتیب ۶ درصد و ۱۰ درصد کاهش یافته است. مضافاً دوره وصول مطالبات طی دوره جاری نسبت به سال ۱۴۰۲ و دوره مشابه سال قبل به ترتیب ۳۱ روز و ۳۵ روز افزایش یافته است. ضرورت بازبینی شرایط فروش و بازبینی افزایش حجم و نرخ های فروش مورد تاکید است.

۲۴ آبان ۱۴۰۳

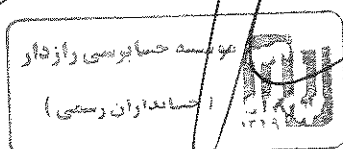
موسسه حسابرسی رازدار (حسابداران رسمی)

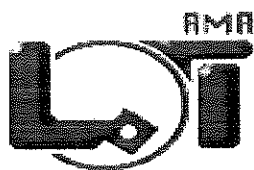
حسین یحیوی صائین

محمد صدیقی

کد عضویت: ۸۰۰۹۱۶

کد عضویت: ۹۳۳۱۰۳





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

با احترام

به پیوست صورت های مالی میان دوره ای شرکت صنعتی آما (سهامی عام) مربوط به دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳ 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 ۳۶-۶

صورت های مالی میان دوره ای طبق استاندارد های حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۳/۰۸/۲۴ به تایید هیأت مدیره شرکت رسیده است.

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

شرکت صنعتی آما
(سهامی عام)



پیوست گزارش بررسی احتمالی

مورخ ۱۴۰۳ / ۸ / ۲۴
رازدار

شرکت صنعتی آما (سهامی عام)
صورت سود و زیان
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	(مبالغ به میلیون ریال)
درآمدهای عملیاتی	۴	۱۱,۴۷۶,۸۶۰	۹,۸۷۹,۹۷۵
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	۵	(۷,۷۴۴,۱۸۷)	(۵,۶۱۸,۰۹۲)
سود ناخالص		۳,۷۳۲,۶۷۳	۴,۲۶۱,۸۸۳
هزینه های فروش ، اداری و عمومی	۶	(۴۷۷,۲۷۸)	(۳۲۵,۶۵۹)
سایر درآمدها	۷	۱۸۶,۹۰۲	۱۶۴,۶۷۴
سود عملیاتی		۳,۴۴۲,۲۹۷	۴,۱۰۰,۸۹۸
هزینه های مالی	۸	(۳۶۴,۷۸۵)	(۴۱۴,۹۵۲)
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۹	۳۵۷,۱۲۷	۴۷,۲۱۱
سود قبل از مالیات		۳,۴۳۴,۶۳۹	۳,۷۳۳,۱۵۷
هزینه مالیات بر درآمد	۲۵	(۳۳۶,۰۷۴)	(۶۰۲,۷۳۸)
سود خالص		۳,۰۹۸,۵۶۵	۳,۱۳۰,۴۱۹
سود هر سهم			
سود (زیان) پایه هر سهم:			
عملیاتی - ریال	۵۴۶	۶۰۸	
غیرعملیاتی - ریال	۱۷	(۳۹)	
سود پایه هر سهم - ریال	۱۰	۵۶۳	۵۶۹

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

یادداشت های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است

شرکت صنعتی آما
(سهامی عام)

هیئت گزارش بررسی اجمالی

مورخ ۱۴۰۳ / ۱۸ / ۲۴

شرکت صنعتی آما (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۲۹	یادداشت
دارایی ها		
دارایی های غیر جاری		
۲,۳۰۹,۱۱۱	۲,۲۰۶,۴۱۵	۱۱ دارایی های ثابت مشهود
۵۹,۶۸۳	۵۹,۲۸۹	۱۲ دارایی های نامشهود
۶۵,۹۹۱	۵۶,۶۱۸	۱۳ سایر دارایی ها
۲,۴۳۴,۷۸۵	۲,۳۲۲,۳۲۲	جمع دارایی های غیر جاری
دارایی های جاری		
۱,۹۷۲,۸۳۷	۲,۰۰۲,۶۱۲	۱۴ پیش پرداخت ها
۹,۷۱۱,۷۶۳	۹,۱۸۱,۸۵۵	۱۵ موجودی مواد و کالا
۶,۰۹۸,۶۱۸	۴,۸۹۳,۳۶۲	۱۶ دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۵۰۰,۰۰۰	۷۵۰,۰۰۰	۱۷ سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۱,۰۱۶,۳۷۸	۵۳۸,۸۵۲	۱۸ موجودی نقد
۱۹,۲۹۹,۵۹۶	۱۷,۳۶۶,۶۸۱	جمع دارایی های جاری
۲۱,۷۳۴,۳۸۱	۱۹,۶۸۹,۰۰۳	جمع دارایی ها
حقوق مالکانه و بدهی ها		
حقوق مالکانه		
۵۵۰,۰۰۰	۵۵۰,۰۰۰	۱۹ سرمایه
۱۹,۳۵۹	۱۹,۳۵۹	صرف سهام خزانه
۵۵۰,۰۰۰	۵۵۰,۰۰۰	۲۱ اندوخته قانونی
۹۸۲	۹۸۲	۲۲ سایر اندوخته ها
۶,۳۸۶,۰۶۴	۶,۷۵۲,۴۹۹	سود انباشته
(۱۵۳,۳۱۸)	(۱۲۹,۴۱۸)	۲۰ سهام خزانه
۱۲,۳۰۳,۱۸۷	۱۲,۶۹۳,۴۲۲	جمع حقوق مالکانه
بدهی ها		
بدهی های غیر جاری		
۱,۴۵۸,۳۹۰	۱,۴۵۶,۱۷۱	۲۷ تسهیلات مالی بلند مدت
۲۲۴,۴۴۸	۱۷۵,۶۷۸	۲۳ ذخیره مزایای پایان خدمت و مرخصی کارکنان
۱,۶۸۲,۸۳۸	۱,۶۳۱,۸۴۹	جمع بدهی های غیر جاری
بدهی های جاری		
۱,۴۷۳,۰۲۶	۲,۰۰۳,۱۷۷	۲۴ پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۱,۰۷۸,۲۸۵	۱,۱۸۸,۴۵۴	۲۵ مالیات پرداختنی
۳,۵۶۱,۵۸۷	۹۸,۱۸۹	۲۶ سود سهام پرداختنی
۱,۳۳۸,۲۹۳	۱,۷۲۶,۰۰۹	۲۷ تسهیلات مالی
۱۸۳,۳۸۶	۱۰۸,۰۲۱	۲۸ ذخایر
۱۱۳,۷۷۹	۲۳۹,۸۸۲	۲۹ پیش دریافت ها
۷,۷۴۸,۳۵۶	۵,۳۶۳,۷۳۲	جمع بدهی های جاری
۹,۴۳۱,۱۹۴	۶,۹۹۵,۵۸۱	جمع بدهی ها
۲۱,۷۳۴,۳۸۱	۱۹,۶۸۹,۰۰۳	جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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



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

۱۴۰۳ / ۱۱ / ۲۴

شرکت صنعتی اما (سهامی عام)
صورت تغییرات در حقوق مالکانه
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳	سرمایه	اندوخته قانونی	سایر اندوخته ها	سود انباشته	سهام خزانه	صرف سهام خزانه	جمع کل
مانده در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱	۵,۵۰۰,۰۰۰	۵۵۰,۰۰۰	۹۸۲	۶,۷۵۲,۴۹۹	(۱۲۹,۴۱۸)	۱۹,۳۵۹	۱۲,۶۹۳,۴۲۲
تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۴۰۳	-	-	-	-	-	-	-
سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	-	-	-	۳,۰۹۸,۵۶۵	-	-	۳,۰۹۸,۵۶۵
سود سهام مصوب	-	-	-	(۳,۴۶۵,۰۰۰)	-	-	(۳,۴۶۵,۰۰۰)
خرید سهام خزانه	-	-	-	-	(۲۳,۸۰۰)	-	(۲۳,۸۰۰)
مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۵,۵۰۰,۰۰۰	۵۵۰,۰۰۰	۹۸۲	۶,۳۸۶,۰۶۴	(۱۵۳,۲۱۸)	۱۹,۳۵۹	۱۲,۳۰۳,۱۸۷

شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲	سرمایه	اندوخته قانونی	سایر اندوخته ها	سود انباشته	سهام خزانه	صرف سهام خزانه	جمع کل
مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	۳,۵۰۰,۰۰۰	۳۵۰,۰۰۰	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
زیان فروش سهام خزانه	-	-	-	-	-	(۱۲,۲۴۱)	(۱۲,۲۴۱)
مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۳,۵۰۰,۰۰۰	۳۵۰,۰۰۰	۹۸۲	۵,۱۴۷,۹۲۸	(۱۰۵,۸۶۵)	۷,۹۶۷	۸,۹۰۱,۰۱۲

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



نیوس گوارش بررسی احتمالی

راژدار

مورخ ۱۴۰۳ / ۸ / ۲۴

شرکت صنعتی اما
(سهامی عام)

شرکت صنعتی آما (سهامی عام)
صورت جریان های نقدی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ (مبالغ به میلیون ریال)
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی		
نقد حاصل از عملیات	۳۰	۲,۱۶۲,۱۰۰
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد	۲۵	(۱۵۵,۵۴۷)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی	۱,۰۰۸,۵۵۳	۲,۰۰۶,۵۵۳
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری		
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود	(۲۴۴,۸۳۳)	(۸۰۷,۹۶۱)
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود	(۸۳۵)	(۶۴۲)
دریافت های ناشی از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۲۵۰,۰۰۰	-
پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت	-	(۴۵۲,۷۰۱)
دریافت های نقدی ناشی از سود سایر سرمایه گذاری ها	۱۲۲,۱۶۶	۴۳,۵۲۸
جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری	۱۲۶,۴۹۸	(۱,۲۱۷,۷۵۶)
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی		
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی		
پرداخت های نقدی بابت تحصیل سهام خزانه	(۳۰,۰۰۰)	-
دریافت های نقدی ناشی از تسهیلات	۱,۵۴۲,۶۰۰	۲,۲۶۱,۵۹۴
پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات	(۱,۹۰۷,۹۸۸)	(۱,۸۹۳,۰۳۱)
پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات	(۱۶۴,۳۶۱)	(۲۳۱,۰۴۹)
پرداخت های نقدی بابت سود اوراق صکوک مرابحه	(۱۳۵,۴۷۰)	(۱۳۵,۶۷۰)
پرداخت های نقدی بابت سود سهام	(۱۶۰۲)	(۳۴۷)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی	(۶۹۶,۷۲۱)	۱,۴۹۷
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	۴۷۸,۵۶۲	۷۹۰,۲۹۴
مانده موجودی نقد در ابتدای دوره	۵۳۸,۸۵۲	۶۱۷,۱۴۷
تاثیر تغییرات نرخ ارز	(۱,۰۳۶)	۳۲۳
مانده موجودی نقد در پایان دوره	۱,۰۱۶,۳۷۸	۱,۴۰۷,۷۶۴



پیوست گزارش بررسی احتمالی

رازوار

مورخ ۱۴۰۳ / ۸ / ۲۴

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است

شرکت صنعتی آما
(سهامی عام)

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]



شرکت صنعتی آما (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت صنعتی آما (سهامی عام) به شناسه ملی ۱۰۱۰۳۲۶۹۰ در تاریخ ۱۳۳۸/۰۹/۰۱ به صورت شرکت با مسئولیت محدود تأسیس شد و طی شماره ۷۰۶۳ مورخ ۱۳۳۸/۱۰/۱۸ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسید، شرکت به موجب صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۵۲/۰۳/۲۳ به شرکت سهامی عام تبدیل و در تاریخ ۱۳۵۴/۱۲/۰۴ در بورس اوراق بهادار تهران پذیرفته شده است. نشانی مرکز اصلی، محل فعالیت شرکت و کارخانه آن در تهران، کیلومتر ۱۷ جاده مخصوص کرج واقع است.

۱-۲- فعالیت های اصلی

موضوع فعالیت اصلی شرکت طبق مفاد ماده ۲ اساسنامه به شرح زیر است: الف- موضوع اصلی: ۱- ایجاد یک یا چند کارخانه برای تولید محصولات صنعت جوشکاری در شهر تهران و یا هر یک از شهرهای دیگر ایران، ۲- تهیه و وارد کردن کلیه مواد و لوازمات اعم از ماشین آلات یا مواد اولیه و غیره که برای ادامه کار و تولیدات کارخانه لازم باشد، ۳- فروش و صدور محصولات کارخانه ها ب- موضوع فرعی: ۱- انجام هر نوع امور بازرگانی مربوط به مواد جوشکاری و متالوژی و سایر موارد مرتبط، ۲- مشارکت و سرمایه گذاری در سایر شرکتها و یا خرید سهام آنها، ارائه خدمات آزمایشگاهی، ۳- ارائه خدمات فنی و بازسازی قطعات به مشتریان. به موجب پروانه بهره برداری شماره ۳۱/۱۰۹۶۰/۷۰۰۹ که توسط وزارت صنایع و معادن صادر شده است، بهره برداری از کارخانه جدید با ظرفیت ۱۹،۵۰۰ تن الکترو، ۲،۵۰۰ تن پودرهای جوشکاری و ۲،۳۰۰ تن مفتولهای جوشکاری در سال ۱۳۸۲ آغاز شده است. همچنین واحد مسوار جدید شرکت از ابتدای دی ۱۳۹۲ به بهره برداری رسیده است. فعالیت اصلی شرکت طی دوره مورد گزارش تولید و فروش انواع الکترو، 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 ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
نفر	نفر	
۳	۳	کارکنان رسمی
۴۶۲	۴۴۹	کارکنان قراردادی
۴۶۵	۴۵۲	
۲۳۶	۲۱۵	کارکنان پیمانکاری
۶۹۱	۶۶۷	

۱-۳-۱- کاهش میانگین تعداد پرسنل در ۶ ماهه اول سال ۱۴۰۳ نسبت به دوره مشابه سال قبل بدلیل بازنشستگی پرسنل تولید می باشد.

۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده:

۱-۲-۱- آثار احتمالی آتی با اهمیت ناشی از اجرای استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند به شرح زیر است:

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



یوئست گزارش بررسی احتمالی

رازوار

مورخ ۱۴۰۳ / ۸ / ۲۴



شرکت صنعتی آما (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۳- اهمیت رویه های حسابداری

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

- ۳-۱-۱- اقلام صورتهای مالی میان دوره ای مشابه با مبنای تهیه صورتهای صورتهای مالی سالانه اندازه گیری و شناسایی می شود.
- ۳-۱-۲- صورتهای مالی میان دوره ای یکنواخت با رویه های بکار گرفته شده در صورتهای 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 دریافتنی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری می شود.
- ۳-۲-۲- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا، در زمان تحویل کالا به مشتری شناسایی می گردد.

۳-۳- تسعیر ارز

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

مانده ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر	دلیل استفاده از نرخ
صندوق ارزی	دلار	اسکناس آزاد ۵۹۲,۲۰۰ ریال	قابل دسترس
صندوق ارزی	یورو	اسکناس آزاد ۶۶۰,۲۰۰ ریال	قابل دسترس
بانک های ارزی	دلار	سامانه سنا ۴۹۴,۷۵۸ ریال	قابل دسترس
بانک های ارزی	یورو	سامانه سنا ۵۵۰,۲۵۸ ریال	قابل دسترس
دریافتنی های ارزی	دلار	توافقی ۵۹۰,۰۰۰ 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 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



پیوست گزارشی بررسی امکانی



شرکت صنعتی آما (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

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.

۲-۵-۳- 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 مصوب اسفند ماه ۱۳۶۶ 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	۲ و ۸ و ۱۰ ساله ، ۱۲٪ ، ۱۵٪ نزولی	خط مستقیم و نزولی
ماشین آلات	۸ و ۱۰ ساله	خط مستقیم
اثاثه و منصوبات	۳ و ۴ و ۵ و ۶ و ۱۰ ساله	خط مستقیم
ابزار آلات و قالبها	۱ و ۴ و ۵ و ۸ و ۱۰ ساله	خط مستقیم
وسایل نقلیه	۶ ساله	خط مستقیم

۳-۵-۳- 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 (به استثنای ساختمان ها و تاسیسات ساختمان ها) 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

۱-۳-۶- 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.

۲-۳-۶- 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

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



پیوست گزارش بررسی احتمالی

راژدار

مورخ ۱۴۰۳ / ۱۱ / ۲۴

۳-۷- زیان کاهش ارزش دارایی ها



شرکت صنعتی آما (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱-۳-۷- 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.

۲-۳-۷- مبلغ بازیافتنی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان های نقدی آتی ناشی از دارایی با نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک های مختص دارایی که جریان های نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می باشد.

۸-۳- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا به "اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش" گروه های اقلام مشابه ارزشیابی 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

۹-۳- 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.

۱-۹-۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

۲-۹-۳- ذخیره مشاغل سخت و زیان آور

با توجه به مقررات سازمان تامین اجتماعی بابت ۴ درصد بیمه مشاغل سخت و زیان آور، برای پرسنل مشمول بر اساس آخرین حقوق و مزایای مشمول حق بیمه و با توجه به کارکرد آن ها تا تاریخ ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ ذخیره کافی در حسابها منظور گردیده است.



پوست گزارش بررسی احتمالی

راوین

مورخ ۱۴۰۳ / ۸ / ۲۴



شرکت صنعتی آما (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

نوع سرمایه گذاری	نحوه اندازه گیری	
سرمایه گذاری های سریع معامله در بازار	ارزش بازار مجموعه (پرتفوی) سرمایه گذاری ها	سرمایه گذاری های جاری
سایر سرمایه گذاری های جاری	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها	
نوع سرمایه گذاری	زمان شناخت درآمد	
سرمایه گذاری های جاری در سهام شرکت ها	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)	انواع سرمایه گذاری ها
سپرده های سرمایه گذاری ها	در زمان تحقق سود تضمین شده (با توجه به نرخ سود موثر)	

۱۱-۳- سهام خزانة

۱۱-۳-۱- سهام خزانة به روش بهای تمام شده شناسایی می شود و به عنوان یک رقم کاهنده در بخش حقوق مالکانه در صورت وضعیت مالی ارائه می شود. در زمان خرید، فروش، انتشار یا ابطال ابزارهای مالکانه خود شرکت، هیچ سود و زیانی در صورت سود و زیان شناسایی نمی شود. مابه ازای پرداختی یا دریافتی بطور مستقیم در بخش حقوق مالکانه شناسایی می شود.

۱۱-۳-۲- هنگام فروش سهام خزانة، 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 خزانة » شناسایی و ثبت می شود.

۱۱-۳-۳- در تاریخ گزارشگری، مانده بدهکار در حساب « صرف (کسر) سهام خزانة » به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می شود. مانده بستانکار حساب مزبور تا میزان کسر سهام خزانة منظور شده قبلی به حساب سود (زیان) انباشته، به آن حساب منظور و باقیمانده به عنوان « صرف سهام خزانة » در صورت وضعیت مالی در بخش حقوق مالکانه ارائه و در زمان فروش کل سهام خزانة، به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می شود.

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

۱۲-۳- مالیات بر درآمد

۱۲-۳-۱- 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.



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

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.

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

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

۳-۱۲-۴- 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.



انستیتوت گزارش بررسی احمالی

رازدار

مورخ ۱۴۰۳ / ۸ / ۲۴

۴- درآمدهای عملیاتی

٦ ماهه منتهی به ١٤٠٢/٠٦/٣١		٦ ماهه منتهی به ١٤٠٢/٠٦/٣١	
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار
تین	عدد ١٠٠٠	تین	عدد ١٠٠٠
٥٧٩٥١١٩	.	٥٩٩٢	٦٠٣٠١٣٩
٢٨٨٧٩٢٦	.	٣١٣٠٦	٣٠٣٠٨٥٣
٥١١٠٥٢	.	٧٩٤	٦٦٨٨٦٢
٢٥٨٦٥	١١٧	.	٣٧١٤٥٧
٩٢٢٩٩٧٢			١٠٠٦٦٧٠٢١
٩٠٢٧٠٠	.	١٣٠٤	١٢٠١٢٩٨
٩٠٤١	.	١٤	٣٠٢٢٧
٦٣٠	.	١	.
١٣٩	١٢٢	.	.
٩١٢٠٥١٠			١٠٢٠٤٠٥٢٥
١٠٠١٤٢٠٤٨٢			١١٨٧٢٠٤٦
(٢٠٠٢٥٧)	.	(٢٣)	(٢٩٠٦٧٠)
(٢٢٢٠٢٥٠)			(٢٦٥٥١٦)
٩٨٧٩٩٧٥			١١٠٤٧٦٨٦٠

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۲۹		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
درآمد سود (زیان)	درآمد سود (زیان)	درآمد سود (زیان)	درآمد سود (زیان)
۳۸٪	۴۲٪	۳۲٪	۲,۴۹۶,۸۶۷
۴۴٪	۴۷٪	۳۶٪	۱,۰۵۰,۱۰۸
۲۸٪	۴۴٪	۳۰٪	۱۹۵,۳۷۶
(۲۱٪)	(۱۶٪)	(۲۶٪)	(۹,۶۷۸)
۳۹٪	۴۳٪	۳۳٪	۳,۷۳۲,۷۳۳

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
درصد نسبت به کل	مبلغ	درصد نسبت به کل	مبلغ
فروش دوره		فروش دوره	
۱۷٪	۱,۶۳۶,۱۳۸	۱۷٪	۱,۸۲۴,۸۹۲
۱٪	۵۹,۷۷۸	۰٪	۵۲,۲۱۶
۰٪	۰	۱٪	۶۹,۳۷۷
۰٪	۰	۰٪	۵۲,۸۶۶
۰٪	۹,۰۰۹۴	۰٪	۶,۸۰۸
۰٪	۴۸,۰۶	۰٪	۵,۰۴۸
۰٪	۳,۲۸۴	۰٪	۲,۰۷۷
۰٪	۸۳۹	۰٪	۲,۵۱۶
۰٪	۱۱۶	۰٪	۲۶۲
۰٪			
۳۷٪	۲,۶۹۷,۵۷۶	۳۵٪	۳,۹۹۳,۹۸۹
۵۵٪	۵,۴۶۸,۳۲۴	۴۷٪	۵,۳۶۴,۶۸۹
۱۰۰٪	۹,۵۷۹,۹۷۵	۱۰۰٪	۱۱,۴۷۶,۸۷۰

15

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

۵- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	(مبالغ به میلیون ریال)
مواد مستقیم	۵-۱	۶,۷۱۸,۲۸۱	۵,۳۴۳,۶۸۰
دستمزد مستقیم	۵-۲	۷۲۸,۵۷۳	۵۳۷,۲۶۶
سربار ساخت	۵-۲	۱,۱۹۳,۸۰۹	۸۱۳,۹۸۸
جمع هزینه های ساخت		۸,۶۴۰,۶۶۳	۶,۶۹۴,۹۳۴
(افزایش) موجودی های در جریان ساخت		(۲۷۲,۱۲۵)	(۱۸۱,۹۷۶)
بهای تمام شده ساخت		۸,۳۶۸,۵۳۸	۶,۵۱۲,۹۵۸
کالای خریداری شده طی دوره		۲۲,۶۵۹	۴۹۶
(افزایش) موجودی های ساخته شده		(۶۴۳,۰۳۹)	(۸۸۴,۹۷۶)
انتقالی به تعمیرات دارایی ثابت و تحقیقات		(۳,۹۷۱)	(۱۰,۲۸۵)
		۷,۷۴۴,۱۸۷	۵,۶۱۸,۰۹۲

۵-۱- افزایش مواد مستقیم عمدتاً ناشی از افزایش بهای خرید مواد اولیه می باشد، که با توجه به افزایش سطح عمومی قیمت ها صورت گرفته است.

۵-۱-۱- در دوره مورد گزارش مبلغ ۶,۴۴۶,۶۸۵ میلیون ریال (دوره مشابه قبل ۶,۲۶۰,۳۴۲ 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 ۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
		درصد نسبت به کل خرید دوره	میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید دوره	میلیون ریال
انواع مفتول و پودر	ایران	۵۹٪	۳,۸۳۱,۴۷۱	۵۷٪	۳,۵۸۵,۹۱۷
انواع مفتول و پودر	امارات	۱۸٪	۱,۱۷۰,۵۳۱	۶٪	۳۷۳,۱۷۵
انواع مفتول و پودر	ترکیه	۱۶٪	۱,۰۱۵,۰۵۸	۲۶٪	۱,۶۲۳,۸۴۷
انواع پودر	هنگ کنگ	۱٪	۵۹,۵۰۶	۶٪	۳۹۰,۷۸۱
انواع پودر	هند	۰,۴٪	۲۲,۹۹۱	۰٪	۰
انواع پودر	چین	۰٪	۲۵,۴۰۱	۰٪	۰
سایر		۵٪	۳۲۱,۷۲۷	۵٪	۲۸۶,۶۲۲
		۱۰۰٪	۶,۴۴۶,۶۸۵	۱۰۰٪	۶,۲۶۰,۳۴۲

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

سایر اشخاص	درصد	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
		درصد	میلیون ریال	درصد	میلیون ریال
اشخاص مشمول ماده ۱۳ دستور العمل افشای اطلاعات معاملات با اشخاص وابسته		۲۹٪	۱,۸۶۵,۴۰۸	۶۱٪	۳,۸۱۰,۳۵۵
سایر اشخاص		۷۱٪	۴,۵۸۱,۲۷۷	۳۹٪	۲,۴۴۳,۰۸۷
		۱۰۰٪	۶,۴۴۶,۶۸۵	۱۰۰٪	۶,۲۶۰,۳۴۲

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

پیوست گزارش بررسی اجمالی
راشوار

مورخ ۱۴۰۳/۸/۲۴

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

۵-۲- 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 ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۲۰۲,۰۷۵	۲۹۹,۵۴۸	۲۱۴,۴۴۴	۲۶۷,۶۲۹	حقوق و دستمزد و مزایا پرسنل رسمی و قراردادی
۸,۸۹۹	۹,۸۲۳	۱۷۲,۸۹۷	۲۱۷,۴۶۰	حقوق و مزایا پرسنل پیمانکاری
۵۸,۴۲۱	۹۲,۲۷۰	۸۴,۸۶۲	۱۶۷,۸۶۸	بیمه سهم کارفرما
۳۵,۲۶۶	۴۶,۰۹۰	۳۵,۴۹۰	۴۰,۴۱۰	عیدی و پاداش
۲۹,۵۵۷	۴۲,۳۸۰	۲۰,۷۰۰	۲۲,۱۹۵	مزایای پایان خدمت کارکنان
۱۳,۹۵۱	۲۰,۹۴۹	۷,۵۵۹	۱۲,۷۴۴	ایاب و ذهاب
۱,۸۵۲	۱,۱۷۸	۱,۳۱۴	۲۶۷	ماموریت
۲۰۱,۹۹۴	۲۴۹,۶۱۹	-	-	تعمیر و نگهداری
۷۸,۹۷۹	۱۳۱,۰۱۴	-	-	استهلاک
۲۲,۲۶۵	۹۹,۳۶۹	-	-	آب ، برق و سوخت
۷۶,۱۸۵	۷۴,۷۰۶	-	-	رستوران
۸,۱۰۸	۳۸,۶۷۴	-	-	حق الزحمه مشاوران
۲۱,۰۱۹	۲۸,۵۸۶	-	-	کمک های غیر نقدی
۱۷,۴۸۵	۱۸,۳۸۳	-	-	تحقیقات و ایزو
۱۷,۱۴۸	۱۵,۷۳۸	-	-	کارکنان
۱۷۴	۱۳,۳۶۲	-	-	ثبتي و حقوقی
۲,۲۵۲	۱,۹۴۷	-	-	بیمه دارایی های غیر جاری
۱۸,۳۵۸	۲۰,۱۷۳	-	-	سایر
۸۱۳,۹۸۸	۱,۱۹۳,۸۰۹	۵۳۷,۲۶۶	۷۲۸,۵۷۳	

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

۵-۲-۲- افزایش هزینه های تعمیر و نگهداری، رستوران، تحقیقات و ایزو، کمکهای غیر نقدی، آب، برق و ثبتي حقوقی عمدتاً ناشی از افزایش سطح عمومی قیمت ها نسبت به دوره گذشته می باشد.

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

۵-۳- 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 ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	تولید واقعی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
الکتروود	۱۹,۵۰۰	۱۵,۶۲۱	۸,۲۰۱	۸,۱۴۲
مفتول	۲,۳۰۰	۷,۰۰۹	۳,۸۲۶	۳,۶۶۶
پودر	۲,۵۰۰	۱,۴۴۶	۱,۱۷۸	۷۱۶
سنگ های سایش و برش	۲,۰۰۰ عدد	۵۴۲	۱۷۰	۳۱۱

۵-۳-۱- 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.



بیموست گزارش بررسی احتمالی

راژدار

مورخ ۱۴۰۳ / ۸ / ۲۴

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

۶- هزینه های فروش، اداری و عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
هزینه های فروش			
حقوق و دستمزد و مزایا	۴۵,۸۷۵	۲۹,۵۱۹	
تعمیر و نگهداری	۲۱,۰۶۲	۵,۶۴۹	
توسعه فروش	۱۶,۸۱۷	۱۰,۰۰۰	
بیمه سهم کارفرما	۱۱,۷۷۸	۷,۵۰۹	
عیدی و پاداش	۸,۷۰۷	۷,۴۷۹	
مزایای پایان خدمت کارکنان	۸,۸۳۵	۵,۷۸۸	
استهلاک	۷,۶۱۷	۴,۰۶۲	
حمل و نقل	۶,۱۱۹	۴,۱۲۹	
رستوران	۳,۸۱۲	۳,۹۱۲	
کارکنان	۲,۹۱۱	۱,۰۶۹	
ثبتي و حقوقي	۶۹۵	۳,۰۰۹	
حق الزحمه پیمانکاری	۵۸۹	۳,۳۵۳	
سایر	۹,۰۲۹	۵,۸۵۸	
	۱۴۳,۸۴۶	۹۱,۳۵۶	
هزینه های اداری و عمومی			
حقوق و دستمزد و مزایا	۹۳,۷۹۳	۶۵,۲۶۸	
بیمه سهم کارفرما	۶۱,۶۶۰	۱۵,۷۹۹	
تعمیر و نگهداری	۳۱,۵۴۲	۳۵,۸۴۹	
عیدی و پاداش	۲۴,۲۵۷	۲۱,۱۱۳	
مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۶,۵۲۵	۱۳,۲۲۵	
استهلاک	۱۳,۹۳۷	۸,۴۲۷	
پاداش هیات مدیره	۱۲,۵۰۰	۱۰,۰۰۰	
حق الزحمه مشاوران	۱۱,۷۷۲	۵,۷۰۰	
کارکنان	۹,۰۴۴	۷,۷۹۶	
رستوران	۶,۵۵۳	۶,۵۹۶	
خرید خدمات	۵,۶۱۹	۱,۸۰۱	
عوارض شهرداری	۵,۶۰۰	۹,۷۹۸	
حق حضور هیات مدیره و کمیته های تخصصی	۴,۹۸۰	۳,۶۰۰	
ثبتي و حقوقي	۴,۹۵۴	۱,۶۰۷	
حسابرسی	۳,۴۵۰	۲,۳۰۰	
ماموریت	۳,۳۸۰	۲,۳۷۵	
سوخت	۲,۹۲۷	۶۴۳	
بیمه دارائیه	۲,۵۸۴	۲,۴۷۴	
مراسم و جشنها	۲,۵۰۵	۱,۵۵۹	
کمکهای غیر نقدی	۲,۳۹۷	۱,۸۶۳	
حق الزحمه پیمانکاری	۴۶۸	۵۰۸	
سایر	۱۳,۰۸۵	۱۶,۰۰۲	
	۳۳۳,۴۳۲	۲۳۴,۳۰۳	
	۴۷۷,۲۷۸	۳۲۵,۶۵۹	

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

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

۷- سایر درآمدها

(مبالغ به میلیون ریال)		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	یادداشت
اشخاص وابسته:				
درآمد بسته بندی	۱۳,۱۷۳	۹,۳۰۲	۷-۱	
درآمد بازرگانی	۱۳,۱۳۰	۸,۸۶۸	۷-۱	
سایر اشخاص:				
درآمد بسته بندی	۸۰,۳۱۳	۷۵,۱۰۱	۷-۱	
درآمد بازرگانی	۴۵,۶۴۴	۳۶,۰۶۸	۷-۱	
فروش ضایعات	۲۵,۶۷۶	۳۳,۹۰۸		
سود فروش مواد اولیه و لوازم یدکی	۵,۹۵۷	۰	۷-۳	
سود ناشی از تسعیر دارایی ها و بدهی های ارزی عملیاتی	۲,۴۴۹	۱,۵۲۰	۷-۲	
خالص اضافی انبار	۰	۷		
	۱۸۶,۹۰۳	۱۶۴,۶۷۴		

۷-۱- درآمد بسته بندی و بازرگانی به مبلغ ۱۵۲,۸۲۰ میلیون ریال عمدتاً مربوط به درآمد ناشی از بسته بندی و بازرگانی محصولات با توجه به سفارشات مشتریان می باشد.

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

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

(مبالغ به میلیون ریال)		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
درآمد فروش مواد اولیه و لوازم یدکی	۵۶,۲۳۴		
بهای تمام شده مواد اولیه و لوازم یدکی فروش رفته	(۵۰,۲۶۷)		
	۵,۹۵۷		

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

۸- هزینه های مالی

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	(مبالغ به میلیون ریال)
اوراق صکوک مرابحه	۱۳۷,۵۸۸	۱۳۷,۵۸۸	۸-۱
وام های دریافتی از بانک ها	۱۸۱,۱۲۱	۲۳۱,۹۱۵	
هزینه کارمزد اوراق صکوک مرابحه	۴۱,۲۷۷	۴۳,۲۷۷	۸-۲
هزینه کارمزد بانکی و خرید سفته	۴,۷۹۹	۲,۱۷۲	
	۳۶۴,۷۸۵	۴۱۴,۹۵۲	

۸-۱- مبلغ ۱۳۷,۵۸۸ میلیون ریال بابت هزینه های مالی اوراق صکوک مرابحه منتشره شرکت با نرخ ۱۸ درصد طبق مجوز سازمان بورس می باشد.

۸-۲- مبلغ ۴۱,۲۷۷ 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.

۹- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	(مبالغ به میلیون ریال)
درآمد اجاره	۲۴۳,۰۰۰	.	۹-۱
سود سپرده های سرمایه گذاری بانکی	۶۶,۰۷۶	۴,۶۳۶	
سود سپرده سرمایه گذاری در صندوق سرمایه گذاری آتیه نوین	۵۶,۰۹۰	۲۸,۹۱۲	
زیان ناشی از تسعیر ارز دارایی های غیر عملیاتی	(۱,۰۳۶)	۳۲۳	
سود فروش مواد اولیه و لوازم یدکی	.	۶,۰۱۴	
سایر	(۷,۰۰۳)	(۲,۶۷۴)	۹-۲
	۳۵۷,۱۲۷	۴۷,۲۱۱	

۹-۱- درآمد اجاره به مبلغ ۲۴۳,۰۰۰ میلیون ریال بر اساس توافق نامه مهلت اجرای تخلیه ملک آما یک (کیلومتر ۱٫۵ جاده مخصوص کرج) با کارخانه نوآوری هم آوا می باشد.

۹-۲- مبلغ ۷,۰۰۳ میلیون ریال بابت هزینه های پرداخت اقساطی مالیات عملکرد و ارزش افزوده می باشد.

۱۰- مبنای محاسبه سود (زیان) پایه هر سهم

سود ناشی از عملیات درحال تداوم-عملیاتی	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	(مبالغ به میلیون ریال)
اثر مالیاتی	(۴۴۰,۶۱۴)	(۷۵۸,۷۳۱)	
زیان ناشی از عملیات درحال تداوم-غیر عملیاتی	۳۰۰,۱۶۸۳	۳,۳۴۲,۱۶۷	
اثر مالیاتی	(۷,۶۵۸)	(۳۶۷,۷۴۱)	
سود قبل از مالیات	۱۰۴,۵۴۰	۱۵۵,۹۹۴	
اثر مالیاتی	۹۶,۸۸۳	(۲۱۱,۷۴۷)	
سود خالص	۲,۴۳۴,۶۴۹	۳,۷۳۳,۱۵۷	
	(۳۳۶,۰۷۴)	(۶۰۲,۷۳۸)	
	۳,۰۹۸,۵۶۵	۳,۱۳۰,۴۱۹	

۱۰-۱- بدلیل ثبت افزایش سرمایه شرکت از محل سود انباشته در تاریخ ۱۴۰۲/۱۰/۲۵ نزد اداره ثبت شرکتها و موسسات غیر تجاری، میانگین موزون و تعداد سهام عادی برای محاسبه سود هر سهم دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ تجدید ارائه و بر مبنای ۵,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰ سهم محاسبه شده است.

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

پایانیت	زمان	سامان	تدبیرات	وسایل نقلیه	اثاث و منقولات	ابزار آلات	جمع	دارایی های در جریان تکمیل	پیش پرداخت های سرمایه ای	جمع	(بالای به میلیون ریال)
۲۹۷,۳۳۹	۶۰۰۲۵۵۶	۲۳۳,۸۸۵	۱۰,۶۶۱۰۲	۱۴۰,۶۹۰	۱۳۳,۶۱۴	۱۵۵,۸۰۳	۲,۸۵۸,۹۹۰	۲۳,۵۱۷	۲۳۳,۶۷۴	۲۹۰,۹۰۱,۸۱۱	
۵۰۰۰۰	۱۱-۱	۱۶,۳۳۷	۵۵,۷۷۳	۵۸,۹۳۰	۱۶۰,۰۳۷	۳۹,۳۰۱	۱۹۱,۲۶۷	۱۸,۱۲۶	۲۵۰,۰۰۰	۲۳۴,۸۳۳	
-	-	۹,۷۰۹	۶۵,۸۰۱	-	۲۰۰۰۷	-	۷۷,۶۱۷	-	(۷,۶۱۷)	-	
۲۰۰,۲۳۹	۶۰۴,۵۵۶	۴۳۱,۱۲۳	۱,۱۸۷,۵۷۵	۱۹۹,۱۷۰	۱۴۳,۸۵۸	۱۹۵,۰۰۴	۲۰۳۵۰,۷۰۴	۵۱,۸۸۳	۱۹۷,۰۵۷	۲۰۳,۴۴۰,۱۰۴	
-	-	۲۳۳,۳۷۷	۹۲,۸۵۶	۶۰,۶۷۰	۶۳,۵۸۲	۶۳,۳۸۶	۸۳۲,۸۶۶	-	-	۸۸۱,۷۶۶	
-	-	۳۶,۸۷۷	۲۷,۹۵۱	۱۰,۵۶۲	۱۳,۵۲۳	۱۱,۲۸۶	۱۲۳,۱۳۷	-	-	۱۴۰,۱۳۷	
-	-	۲۲۲,۱۵۳	۱۲۰,۸۱۷	۷۱,۲۳۳	۷۷,۱۱۵	۷۴,۷۷۳	۱۰۰۳۴,۸۰۳	-	-	۱۰۰۳۴,۸۰۳	
۲۰۰,۲۳۹	۳۳۱,۴۰۲	۳۴۲,۱۸۵	۷۳۹,۸۸۳	۱۲۸,۴۳۸	۷۵,۷۴۳	۱۲۰,۳۳۳	۲۰۰۰۰,۱۷۳	۵۱,۸۸۳	۱۹۷,۰۵۷	۲۰۰,۴۰۱,۱۱۱	
۲۹۷,۸۳۹	۳۸۸,۳۹۹	۳۴۴,۰۰۰	۲۹۰,۳۴۷	۸۰۰۰۲۰	۱۱۰,۰۲۳	۹۳,۳۱۷	۱,۸۳۲,۳۲۴	۳۳,۵۱۷	۲۳۱,۱۷۴	۲,۰۰۰,۴۱۵	
۱۳۱,۳۰۸	۴۰۵,۱۷۴	۲۵۳,۰۳۵	۷۵۹,۸۹۴	۸۱,۴۳۹	۷۸,۶۸۶	۱۰۰۳,۶۷۸	۱,۸۱۲,۳۰۴	۱۵,۸۹۰	۶۷۰,۵۵۴	۲۰۰,۸۵۴	
-	-	۶۲,۰۳۵	۴۰,۷۸۰	۱۰,۶۳۶	۳۱,۱۷۸	۳۱,۳۱۷	۲۰۰,۸۰۰	۵۲۷	۹۸,۳۳۳	۲۰۰,۸۵۴	
(۲)	-	-	-	-	-	-	(۲)	-	(۲۳۴,۶۶۱)	(۲۳۴,۶۶۱)	
۱۲۱,۴۰۴	۴۳۷,۶۱۸	۴۱۵,۰۷۰	۸۱۰,۱۷۴	۹۳۰,۰۷۵	۱۰۰,۸۳۴	۱۳۵,۰۷۵	۲,۱۳۲,۳۸۰	۱۶,۴۳۷	۴۰۴,۳۳۱	۲,۵۳۶,۷۱۱	
-	-	۲۰۱,۵۸۳	۵۳,۰۸۲	۳۰۰,۲۷۳	۴۳,۵۱۳	۴۶,۳۰۵	۷۰۰,۱۵۳	-	-	۷۰۰,۱۵۳	
-	-	۱۵,۳۷۵	۱۶,۳۷۸	۴,۶۵۳	۹,۵۵۳	۸,۸۵۷	۹۱,۳۷۰	-	-	۹۱,۳۷۰	
-	-	۲۱,۹۵۸	۷۰,۵۶۰	۲۴,۰۳۵	۵۵,۹۱۰	۵۵,۹۱۲	۷۸۱,۴۳۷	-	-	۷۸۱,۴۳۷	
۱۴۰,۰۰۰	۲۲۰,۳۶۰	۳۴۴,۵۰۰	۴۴۰,۳۶۰	۳۱,۱۵۵	۵۷,۸۸۸	۷۹,۴۱۳	۱,۸۳۲,۸۵۹	۱۶,۴۳۷	۴۰۴,۳۳۱	۲,۰۰۰,۴۱۵	

۱۱-۱ افزایش در دارایی های ثابت مشهود در دوره ۱۳۰۳ عمدتاً ناشی از خرید می باشد.

۱۱-۱-۱ افزایش تعسیات ثابت خرید ترانسفورماتور، خودرو برق و سیستم اطفای حریق می باشد.

۱۱-۱-۲ افزایش ماشین آلات و تجهیزات ثابت خرید دستگاه بسته بندی اتوماتیک از شرکت پوره در ماشین می باشد.

۱۱-۱-۳ افزایش وسایل نقلیه، بسته بندی خودرو تریلو و تعمیر اساسی خودرو ها می باشد.

۱۱-۱-۴ افزایش اثاث و منقولات ثابت خرید تجهیزات انرژی و دوربین های مدار بسته می باشد.

۱۱-۱-۵ افزایش ابزار آلات ثابت خرید قالب و کلیشه، توپ دستگاه اکیس ری، کاروان سمنی و دستگاه سنجی سنج می باشد.

۱۱-۱-۶ دارایی های ثابت مشهود در تاریخ صورت وضعیت مالی تا مبلغ ۲,۱۳۲,۰۰۰ میلیون ریال در مقابل عملیات احتمالی ناشی از خرید، سیل و زلزله از پیش دیده ای برخوردار است.

۱۱-۱-۷ زمین های تحت مالکیت شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح ذیل می باشد:

پایانیت	زمان	سامان	تدبیرات	مزار	صندوق	سمنی ریال	سمنی ریال	نیزش قطری	اروس محل	توضیحات
۱۸,۶۳۸	۱۸,۶۳۸	۱۸,۶۳۸	۱۷۰,۸۳۵	۱۷۰,۸۳۵	۱۷۰,۸۳۵	۱۷۰,۸۳۵	۱۷۰,۸۳۵	۱۷۰,۸۳۵	۱۷۰,۸۳۵	در زمین های خورده
۲۸,۸۵۷	۲۸,۸۵۷	۲۸,۸۵۷	۳۰,۸۸۶	۳۰,۸۸۶	۳۰,۸۸۶	۳۰,۸۸۶	۳۰,۸۸۶	۳۰,۸۸۶	۳۰,۸۸۶	در زمین های خورده
۱۱-۳۰۱	۱۱-۳۰۱	۱۱-۳۰۱	۱۱-۳۰۱	۱۱-۳۰۱	۱۱-۳۰۱	۱۱-۳۰۱	۱۱-۳۰۱	۱۱-۳۰۱	۱۱-۳۰۱	در زمین های خورده
۱۱۳,۴۹۵	۱۱۳,۴۹۵	۱۱۳,۴۹۵	۱۱۳,۴۹۵	۱۱۳,۴۹۵	۱۱۳,۴۹۵	۱۱۳,۴۹۵	۱۱۳,۴۹۵	۱۱۳,۴۹۵	۱۱۳,۴۹۵	در زمین های خورده

۱۱-۳-۱ با توجه به مجوز اخذ شده در سال ۱۳۹۰ از بابت ساخت ابنر مواد اولیه و محصوره فرجه انرژی جهت پیرل شرکت در زمین مجاور کارخانه آنا و همچنین تحویل قطعی و بهره برداری لوله آبرو در شهریور سال ۱۳۹۴ شرکت در محل پیگیری بابت اخذ پایان کار شهرداری برای زمین ملک مجاور آنا و فوق ملک می باشد.

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

۱۱-۴- دارایی های در جریان تکمیل شامل اقلام زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
لوازم و قطعات یدکی در جریان تکمیل	۱۲,۳۵۸	۱۰,۸۷۳
پروژه احداث واحدهای تجاری جنب بزرگراه شهید لشگری	۴,۵۲۷	۴,۵۲۷
پروژه سوله انبار ضلع جنوبی	۳۴,۹۹۸	۱۸,۱۱۷
	۵۱,۸۸۳	۳۳,۵۱۷

۱۱-۴-۱- مبلغ ۱۲,۳۵۸ میلیون ریال بابت قطعات و لوازم یدکی مورد نیاز جهت بازسازی و ساخت ماشین آلات قدیمی شرکت در کلینیک بازسازی ماشین آلات می باشد.

۱۱-۴-۲- 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.

۱۱-۴-۳- مبلغ ۳۴,۹۹۸ میلیون ریال مربوط به پرداخت بابت نقشه برداری و تسطیح زمین ضلع جنوبی کارخانه بابت طرح توسعه انبارها می باشد.

۱۱-۵- پیش پرداخت های سرمایه ای شامل اقلام زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
ماشین آلات و تجهیزات تولید	۴۵,۱۹۸	۱۰۲,۷۱۹
آقای ابراهیم حسن پور سلطان آباد	۱۰۵,۰۰۰	۷۰,۰۰۰
پایان کار ضلع جنوبی کارخانه آما دو	۴۴,۳۵۹	۴۴,۳۵۹
سایر	۲,۵۰۰	۲۲,۵۹۶
	۱۹۷,۰۵۷	۲۳۹,۶۷۴

۱۱-۵-۱- مبلغ ۴۵,۱۹۸ میلیون ریال بابت خرید ماشین آلات و تجهیزات تولید از شرکت بهره ور ماشین می باشد.

۱۱-۵-۲- مبلغ ۱۰۵,۰۰۰ میلیون ریال پرداختی به آقای ابراهیم حسن پور سلطان آباد بابت پیگیری اخذ پایان کار ضلع جنوبی کارخانه آما دو می باشد.

۱۱-۵-۳- مبلغ ۴۴,۳۵۹ میلیون ریال پرداختی بابت اخذ پایان کار ضلع جنوبی کارخانه آما دو، پرداختی به شهرداری منطقه ۲۲ و شرکت خدمات ایمنی آتش دافع تهران می باشد.

۱۱-۵-۴- گردش حساب پیش پرداخت سرمایه ای به شرح ذیل می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

مانده ابتدای سال	پرداخت طی دوره	انتقال به سرفصل دارایی های ثابت مشهود	مانده در پایان دوره
۱۰۲,۷۱۹	+	(۵۷,۵۲۱)	۴۵,۱۹۸
۴۴,۳۵۹	+	.	۴۴,۳۵۹
۷۰,۰۰۰	۳۵,۰۰۰	.	۱۰۵,۰۰۰
۲۲,۵۹۶	+	(۲۰,۰۹۶)	۲,۵۰۰
۲۳۹,۶۷۴	۳۵,۰۰۰	(۷۷,۶۱۷)	۱۹۷,۰۵۷



یوست گزارش بررسی احتمالی

رازدار

مورخ ۱۴۰۳ / ۸ / ۲۴

شرکت صنعتی آما (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۲- دارایی های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	نرم افزار رایانه ای	سرقفلی محل کسب	حق امتیاز خدمات عمومی
۶۱,۰۴۸	۳,۵۸۵	۱	۵۷,۴۶۲
۸۳۵	۸۳۵	۰	۰
۶۱,۸۸۳	۴,۴۲۰	۱	۵۷,۴۶۲
۱,۷۵۹	۱,۷۵۹	۰	۰
۴۴۱	۴۴۱	۰	۰
۲,۲۰۰	۲,۲۰۰	۰	۰
۵۹,۶۸۳	۲,۲۲۰	۱	۵۷,۴۶۲
۵۹,۲۸۹	۱,۸۲۶	۱	۵۷,۴۶۲
۴۸,۳۴۳	۲,۵۵۴	۱	۴۵,۷۸۸
۶۴۲	۶۴۰	۰	۲
۴۸,۹۸۵	۳,۱۹۴	۱	۴۵,۷۹۰
۱,۱۵۳	۱,۱۵۳	۰	۰
۲۰۰	۲۰۰	۰	۰
۱,۳۵۳	۱,۳۵۳	۰	۰
۴۷,۶۳۲	۱,۸۴۱	۱	۴۵,۷۹۰

بهای تمام شده

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳

افزایش

مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

استهلاک انباشته

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳

استهلاک

مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

مانده دفتری در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

بهای تمام شده

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲

افزایش

مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

استهلاک انباشته

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲

استهلاک

مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱



یوست گزارش بررسی احتمالی

رأی دادر

مورخ ۱۴۰۳ / ۸ / ۲۴

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

۱۳- سایر دارایی ها

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۲۴,۷۸۶	۲۶,۴۱۶	۱۳-۱
۳۱,۸۳۲	۳۹,۵۷۵	
۵۶,۶۱۸	۶۵,۹۹۱	

باغ نجف آباد اصفهان
 حصه بلند مدت وام کارکنان

۱۳-۱- 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. پیگیری های حقوقی در جهت تصرف باغ مذکور در حال انجام است، لذا شرایط لازم برای فروش دارایی مزبور در کوتاه مدت برای این شرکت میسر نبوده و با توجه به عدم وجود برنامه فعال برای یافتن خریدار و تکمیل طرح فروش، در سرفصل سایر دارایی ها طبقه بندی شده است.

۱۴- پیش پرداخت ها

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۲۶۲,۸۶۴	۱۹۸,۱۸۴	۱۴-۱
۱,۱۹۴,۲۷۸	۱,۵۲۴,۳۴۶	۱۴-۱
۱,۴۸۰	۶۶,۲۱۲	
۱,۴۵۸,۶۲۲	۱,۷۸۸,۷۴۲	
پیش پرداخت های خارجی:		
		اشخاص مشمول ماده ۱۳ دستورالعمل معاملات با اشخاص وابسته
		سفارشات مواد اولیه
		سفارشات قطعات و لوازم یدکی
۴۳۲,۷۵۱	۹۹,۰۱۸	۱۴-۲
۴,۷۳۰	۱۲,۷۱۸	
۵۳۶	۵۳۶	
۱۰۶,۵۰۹	۷۲,۳۵۹	۱۴-۳
۵۴۴,۵۲۶	۱۸۴,۶۳۱	
(۵۳۶)	(۵۳۶)	
۲,۰۰۲,۶۱۲	۱,۹۷۲,۸۳۷	
پیش پرداخت های داخلی:		
		خرید مواد اولیه و قطعات و لوازم یدکی
		بیمه دارایی ها
		مالیات بر درآمد
		سایر
تفاوت با مالیات پرداختنی (یادداشت ۲۵)		

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

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۹۲۲,۴۰۸	۱,۴۱۲,۰۲۳	خرید انواع پودر
۵۳۴,۷۳۴	۳۱۰,۵۰۷	خرید انواع مفتول
۱,۴۵۷,۱۴۲	۱,۷۲۲,۵۳۰	

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

۱۴-۱-۲- طی دوره 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 بانک های عامل و صرافی های بانکی و مجاز انجام گردیده است.

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

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۹۸,۴۸۵	۵۵,۵۸۴	خرید لوازم یدکی
۸۷,۸۳۹	۲۶,۱۸۴	خرید انواع پودر
۲۲۸,۲۶۸	۱,۹۳۶	خرید انواع مفتول
۱۸,۱۵۹	۱۵,۳۱۴	سایر
۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۹۹,۰۱۸	

۱۴-۳- مبلغ ۴۴,۷۶۴ میلیون ریال از سایر پیش پرداختها بابت هزینه های اوراق صکوک مراجعه منتشره در تاریخ ۱۴۰۰/۱۱/۲۷ به شرکت تامین سرمایه نوین و بانک خاورمیانه می باشد.

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

۱۵- موجودی مواد و کالا

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱				
خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده	یادداشت	
۱,۴۷۲,۶۷۳	۲,۱۱۵,۷۱۰	(۱,۱۵۳)	۲,۱۱۶,۸۶۳	کالای ساخته شده	
۱۹۴,۹۳۷	۴۶۷,۰۶۲	.	۴۶۷,۰۶۲	کالای در جریان ساخت	
۶,۷۳۱,۸۶۲	۶,۵۰۵,۶۶۱	(۴,۳۲۲)	۶,۵۰۹,۹۸۳	مواد اولیه و بسته بندی	۱۵-۱
۵۰۳,۰۵۸	۵۹۵,۴۶۲	(۷,۷۵۶)	۶۰۳,۲۱۸	قطعات و لوازم یدکی	
۲۱,۴۲۷	۱۰,۷۶۷	.	۱۰,۷۶۷	سایر موجودی ها	
۸,۹۲۳,۹۵۷	۹,۶۹۴,۶۶۳	(۱۳,۲۳۱)	۹,۷۰۷,۸۹۴		
۲۵۷,۸۹۸	۱۷,۱۰۰	.	۱۷,۱۰۰	کالای در راه	۱۵-۲
۹,۱۸۱,۸۵۵	۹,۷۱۱,۷۶۳	(۱۳,۲۳۱)	۹,۷۲۴,۹۹۴		

۱۵-۱- بخشی از مواد اولیه به مبلغ ۲۵۶,۳۹۰ میلیون ریال که عمدتاً مربوط به کلوخه فلورین نزد شرکت آیمدی (به مبلغ ۱۰۳,۵۰۱ میلیون ریال) و شرکت مواد معدنی فرخی (به مبلغ ۴۹,۵۴۸ میلیون ریال) و مربوط به کلوخه زینتر منیزیت نزد شرکت کانی گستر (به مبلغ ۲۸,۱۸۸ میلیون ریال) نگهداری می شود.

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

۱۵-۳- موجودی مواد و کالای شرکت به غیر از مواد اولیه مفتول (به مبلغ ۳,۰۲۵,۹۴۰ میلیون ریال)، کالای در راه و مواد اولیه امانی در تاریخ صورت وضعیت مالی تا مبلغ ۷,۲۴۰,۰۰۰ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است.

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



بوست گزارش بررسی احتمالی

رازدار

مورخ ۱۴۰۳ / ۸ / ۲۴

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

۱۶- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۱۶-۱- دریافتنی های کوتاه مدت :

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
خالص	جمع	ارزی	ریالی
۱,۵۲۰,۸۳۷	۷۵۰,۰۰۰	-	۷۵۰,۰۰۰
۳۳۳,۹۹۸	۱,۳۴۹,۸۸۱	-	۱,۳۴۹,۸۸۱
۱,۶۷,۷۷۹	۱,۶۷,۷۷۹	-	۱,۶۷,۷۷۹
۴۰,۰۰۰	۱۹۵,۰۰۰	-	۱۹۵,۰۰۰
۵۵,۰۰۰	۵۶,۰۰۰	-	۵۶,۰۰۰
-	۵۸,۵۷۵	-	۵۸,۵۷۵
-	۲۶,۱۵۸	-	۲۶,۱۵۸
۹۲,۴۳۰	۱۰۴,۰۹۴	-	۱۰۴,۰۹۴
۲,۲۲۱,۹۴۴	۲,۷۴۷,۴۸۷	-	۲,۷۴۷,۴۸۷

تجاری
اسناد دریافتنی
اشخاص وابسته- نمایندگان فروش
سایر اشخاص
نمایندگان فروش
شرکت آفران پالایش البرز صنعت
RYSGALLY SOWDA HUSUSY KARHANASY
ZAMAN LIFE
توسعه فناوری های پیشرفته مهرگان قرن
تولیدی و صنعتی محور سازان چی چست
سایر

حساب های دریافتنی

۴۸۰,۳۳۲	۲۶۶,۸۹۱	-	۲۶۶,۸۹۱	اشخاص وابسته
۸۶,۹۸۶	۱۴۶,۱۵۱	-	۱۴۶,۱۵۱	مشتری فروش
۶۱,۴۴۶	۱۰۲,۴۴۵	-	۱۰۲,۴۴۵	نمایندگان فروش
-	۹,۹۸۹	-	۹,۹۸۹	گروه صنایع فولاد صبح پارسین
۲,۹۷۸	۶۸۱	-	۶۸۱	نورد و لوله سازی صبح صبا
۴۶	۴۶	-	۴۶	سازه های فلزی و ماشین آلات صبح صبا
۱۰,۰۰۰	-	-	-	شرکت سیمان خوزستان
۱	-	-	-	شرکت تولید و توسعه صبح پارسین صبا
-	-	-	-	شرکت فرآورده های غذایی و فند پیرانشهر
۲۷۰,۸۹۱	۶۳۱,۱۰۹	-	۶۳۱,۱۰۹	سایر اشخاص
-	۱۷۵,۴۲۶	-	۱۷۵,۴۲۶	نمایندگان فروش
-	۱۱۱,۷۶۶	-	۱۱۱,۷۶۶	ماشین سازی اراک- ساخت و تجهیزات
۶۳,۷۱۳	۸۵,۸۶۴	۸۵,۸۶۴	-	پردیس پتروکیان پارسین
۸,۳۲۹	۵۴,۵۸۸	-	۵۴,۵۸۸	ARTIN TRANS LLC
۴۵۵	۵۳,۸۷۴	-	۵۳,۸۷۴	کیمیا صنعت مینا منطقه آزاد چابهار
۲۶,۹۵۴	۴۱,۷۱۰	-	۴۱,۷۱۰	مهندسی و ساخت تاسیسات دریایی ایران
-	۴۰,۹۹۵	-	۴۰,۹۹۵	شرکت تولیدی و صنعتی محور سازان چی چست
۱۸,۳۶۴	۳۹,۸۴۹	-	۳۹,۸۴۹	مهندسی و ساختمان تپو انرژی (سدید جهان صنعت)
-	۳۷,۰۱۶	۳۷,۰۱۶	-	شرکت مهندسی و ساخت بویلر و تجهیزات مینا
-	۲۰,۶۹۸	۲۰,۶۹۸	-	MS.NAHAL EMAMI
۲۵۰,۲۸	۱۶,۱۹۴	-	۱۶,۱۹۴	MARKWELL Trading LLC
۱۴,۳۵۴	۱۵,۱۵۴	-	۱۵,۱۵۴	اکسپر صنعت بافتری
۱۰,۱۵۰	۱,۴۵۱	۱,۴۵۱	-	شرکت تولیدی و معدنی فلور اسپار
۴,۱۶۶	۴,۱۶۶	-	۴,۱۶۶	ZAMAN LIFE
۲,۹۲۲	۲,۹۲۲	-	۲,۹۲۲	شرکت تولید سازه های فلزی عمران سوله کاشان
۲,۲۱۳	۲,۲۱۳	-	۲,۲۱۳	شرکت عمران سوله
۱,۹۹۹	۱,۹۹۹	-	۱,۹۹۹	آقای کرامت قهرمانی
۱,۱۳۵	۱,۱۳۵	-	۱,۱۳۵	آقای حسن سرانجام
۴۶,۴۶۱	۵۶۲	۵۶۲	-	آقای عباس رازقی پیربستی
۲۸۷,۸۹۴	۲۶۵,۲۴۶	۱,۲۷۸	۲۶۴,۱۴۳	RYSGALLY SOWDA HUSUSY KARHANASY
۱,۵۳۸,۸۰۸	۲,۳۳۱,۳۰۰	۱۴۶,۸۶۹	۲,۱۸۴,۴۳۱	سایر (شامل ۲۵۶ شخص حقیقی و حقوقی)

سایر دریافتنی ها

۳۰,۵۳۴	۲۱۴,۸۰۷	-	۲۱۴,۸۰۷	۱۶-۱-۵
۳۰,۵۳۴	۲۱۴,۸۰۷	-	۲۱۴,۸۰۷	اسناد دریافتنی
				کارخانه نواوری هم آوا

حسابهای دریافتنی

۷۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰	-	۷۰۰,۰۰۰	۱۶-۱-۶
۶۸,۱۲۸	۸۳,۸۴۴	-	۸۳,۸۴۴	شهرداری تهران منطقه ۵
۵۸,۴۱۹	۱۷,۶۳۸	-	۱۷,۶۳۸	کارکنان (علی الحساب ، وام و مساعدت)
۷۲۸	۳,۴۴۲	-	۳,۴۴۲	سپرده های موقت
۸۱۷,۲۷۵	۸۰,۵۰۲۴	-	۸۰,۵۰۲۴	سایر
۴,۵۹۳,۳۶۲	۶,۰۹۸,۶۱۸	۱۴۶,۸۶۹	۵,۹۵۱,۷۴۹	

۱۶-۱-۱ از مطالبات تجاری تا تاریخ تایید صورتهای مالی حدوداً مبلغ ۱,۵۰۰,۰۰۰ میلیون ریال وصول شده است.

۱۶-۱-۲ مبلغ ۲۹,۸۶۷ 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.

۱۶-۱-۳ مطالبات ارزی معادل ۲۴۶,۷۶۳ دلار و ۸,۱۵۲ یورو بوده است.

۱۶-۱-۴ میانگین دوره وصول مطالبات طی دوره مورد گزارش ۷۲ روز می باشد.

۱۶-۱-۵ اسناد دریافتنی از کارخانه نواوری هم آوا بابت توفیق نامه مهلت اجرای تخلیه ملک کارخانه آما یک می باشد. سررسید اسناد دریافتنی مزبور به تاریخ های سی و یکم فروردین ماه ۱۴۰۳ و ۱۴۰۲ بوده که تا تاریخ تایید صورت های مالی مبلغ آن وصول شده است.

۱۶-۱-۶ مطالبات از شهرداری منطقه ۵ به مبلغ ۷۰۰ میلیارد ریال بابت وجوه پرداختی در سال های ۱۴۰۱ و ۱۴۰۲ به شهرداری منطقه ۵ بابت تغییر کاربری کارخانه آما یک از صنعتی به مسکونی ، اداری و خدماتی می باشد. به دلیل انصراف شرکت در خصوص تغییر کاربری که طی نامه های مورخ ۱۴۰۲/۱۱/۱۷ و ۱۴۰۲/۰۲/۲۱ و ۱۴۰۳/۰۵/۱۶ به شهرداری منطقه ۵ ارسال شده، تقاضای استرداد وجوه پرداختی گردیده لذا مبالغ پرداختی در سرفصل دریافتنی ها طبقه بندی شده است. پیگیری های لازم جهت وصول مبالغ مزبور در حال انجام است.

پیوست گزارش بررسی احوالی

مورخ ۱۴۰۳ / ۸ / ۲۴

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

۱۷- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	یادداشت
	۰	۷۵۰,۰۰۰	سرمایه گذاری در صندوق سرمایه گذاری آتیه نوین
	۵۰۰,۰۰۰	۰	سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی
	۵۰۰,۰۰۰	۷۵۰,۰۰۰	

۱۷-۱- مبلغ ۵۰۰,۰۰۰ میلیون ریال بابت سرمایه گذاری نزد بانک تجارت شعبه چیتگر می باشد.

۱۸- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
	۹۷۶,۹۴۴	۵۲۳,۵۳۲	موجودی نزد بانک ها- ریالی
	۸,۱۸۱	۷,۸۲۴	موجودی نزد بانک ها- ارزی
	۳۰,۵۲۱	۳,۷۲۰	موجودی صندوق- ارزی
	۷۳۲	۳,۷۷۵	موجودی صندوق- ریالی
	۱,۰۰۱,۲۷۸	۵۳۸,۸۵۲	

۱۸-۱- موجودی صندوق ارزی در تاریخ صورت وضعیت مالی مبلغ ۳۰,۵۲۱ میلیون ریال شامل (۹۲ یورو و ۵۱,۴۲۷ دلار) و موجودی نزد بانکهای ارزی مبلغ ۸,۱۸۱ میلیون ریال شامل (۱۲,۰۱۲ یورو و ۳,۱۶۷ دلار) می باشد.

۱۹- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ مبلغ ۵,۵۰۰,۰۰۰ میلیون ریال، شامل ۵,۵۰۰ میلیون سهم هزار ریالی با نام عادی تمام پرداخت شده می باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت
۱,۳۴۱,۹۲۴,۲۱۳	۲۴,۴۰	۱,۳۴۱,۹۲۴,۲۱۳	۲۴,۴۰
۸۱۶,۶۵۱,۶۲۷	۱۴,۸۵	۸۱۶,۶۵۱,۶۲۷	۱۴,۸۵
۳۳۸,۸۷۵,۹۹۳	۶,۱۶	۳۳۸,۸۷۵,۹۹۳	۶,۱۶
۲۶۱,۲۸۲,۰۰۶	۴,۷۵	۲۶۱,۲۸۲,۰۰۶	۴,۷۵
۲۵۳,۵۶۶,۳۱۱	۴,۶۱	۲۵۳,۵۶۶,۳۱۱	۴,۶۱
۲۲۷,۷۷۰,۱۵۵	۴,۱۴	۲۲۷,۷۷۰,۱۵۵	۴,۱۴
۲۰۲,۶۵۷,۹۷۵	۳,۶۸	۱۹۴,۷۴۹,۲۳۵	۳,۵۴
۱۲۹,۵۳۹,۸۵۵	۲,۳۶	۱۸۹,۰۰۷۸,۱۲۶	۳,۴۴
۱۶۶,۰۳۶,۵۹۷	۳,۰۲	۱۶۶,۰۳۶,۵۹۷	۳,۰۲
۱,۷۶۱,۶۹۵,۲۶۸	۳۲,۰۳	۱,۷۱۰,۰۶۵,۷۳۷	۳۱,۰۹
۵,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۵,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰

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



پوست گزارش بررسی اجمالی

رأی

مورخ ۱۴۰۳ / ۸ / ۲۴

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

۲۰- سهام خزانه

(مبالغ به میلیون ریال)					
۱۴۰۲/۱۲/۲۹			۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
مبلغ	تعداد (سهم)	صرف سهام	مبلغ	تعداد (سهم)	صرف سهام
۶۴,۳۹۳	۶,۱۴۷,۹۵۲	۲۰,۲۰۸	۱۲۹,۴۱۸	۱۷,۱۰۷,۵۸۲	۱۹,۳۵۹
۲۱۲,۹۰۳	۲۳,۰۱۳,۶۱۱	۰	۲۳,۸۰۰	۳,۳۶۹,۷۸۴	۰
(۱۴۷,۸۷۸)	(۱۲,۰۵۳,۹۸۱)	(۸۴۹)	۰	۰	۰
۱۲۹,۴۱۸	۱۷,۱۰۷,۵۸۲	۱۹,۳۵۹	۱۵۳,۲۱۸	۲۰,۴۷۷,۳۶۶	۱۹,۳۵۹

۲۰-۱- باتوجه به الزامات سازمان بورس و اوراق بهادار (آیین 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 پابت تاکنون مبلغ ۱۱۰,۰۰۰ میلیون ریال توسط شرکت به حساب صندوق مذکور واریز و صندوق مذکور ضمن صدور ۸۴,۰۴۲ واحد صندوق، اقدام به خرید سهم شرکت از بازار سرمایه نموده است.

۲۰-۲- با توجه به مقررات مربوطه مانده صرف سهام خزانه در تاریخ صورت وضعیت مالی مبلغ ۱۹,۳۵۹ میلیون ریال می باشد.

۲۱- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۱ اساسنامه، مبلغ ۵۵۰,۰۰۰ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص، به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ده درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص شرکت به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد.

۲۲- سایر اندوخته ها

(مبالغ به میلیون ریال)					
جمع			اندوخته طرح توسعه		
			اندوخته احتیاطی		
۱۴۰۲/۱۲/۲۹			۱۴۰۲/۱۲/۲۹		
۱۴۰۳/۰۶/۳۱			۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
۹۸۲	۹۸۲	۱۸۳	۱۸۳	۷۹۹	۷۹۹
۹۸۲	۹۸۲	۱۸۳	۱۸۳	۷۹۹	۷۹۹

۲۳- ذخیره مزایای پایان خدمت و مرخصی کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)					
۱۴۰۲/۰۶/۳۱			۱۴۰۲/۱۲/۲۹		
۱۴۰۳/۰۶/۳۱			۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
۱۳۷,۹۳۸	۱۳۷,۹۳۸	۱۷۵,۶۷۸	۱۳۷,۹۳۸	۱۷۵,۶۷۸	مانده در ابتدای سال
(۴۹,۷۶۲)	(۹۴,۶۹۷)	(۳۸,۶۹۲)	(۹۴,۶۹۷)	(۳۸,۶۹۲)	پرداخت شده طی دوره
۶۳,۸۵۸	۱۱۰,۰۰۳	۸۴,۳۵۷	۱۱۰,۰۰۳	۸۴,۳۵۷	ذخیره تأمین شده مزایای پایان خدمت
۱۰,۰۰۱۹	۲۲,۴۳۴	۳,۱۰۵	۲۲,۴۳۴	۳,۱۰۵	ذخیره تأمین شده بازخرید مرخصی
۱۶۲,۰۵۳	۱۷۵,۶۷۸	۲۲۴,۴۴۸	۱۷۵,۶۷۸	۲۲۴,۴۴۸	مانده در پایان دوره

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

۲۴- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۲۴-۱ پرداختنی های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	ریالی	ارزی	جمع	جمع
جمع	جمع	یادداشت			
۱۰,۲۲,۴۲۰	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	.	۵۰,۰۰۰	۱۰,۲۲,۴۲۰
۱۰,۲۲,۴۲۰	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	+	۵۰,۰۰۰	۱۰,۲۲,۴۲۰
۱۹۰,۶۹۳	۴۶,۲۷۴	۴۶,۲۷۴	.	۴۶,۲۷۴	۱۹۰,۶۹۳
.	۱۶۸,۲۷۱	۱۶۸,۲۷۱	.	۱۶۸,۲۷۱	.
.	۹۴,۹۲۶	۹۴,۹۲۶	.	۹۴,۹۲۶	.
۱۸,۰۳۲	۷۶,۲۱۶	۷۶,۲۱۶	.	۷۶,۲۱۶	۱۸,۰۳۲
۱۷,۵۸۴	۳۸,۵۸۰	۳۸,۵۸۰	.	۳۸,۵۸۰	۱۷,۵۸۴
۳۷,۶۳۶	۲۹,۱۹۳	۲۹,۱۹۳	.	۲۹,۱۹۳	۳۷,۶۳۶
.	۱۵,۵۵۱	۱۵,۵۵۱	.	۱۵,۵۵۱	.
.	۱۲,۹۳۷	۱۲,۹۳۷	.	۱۲,۹۳۷	.
.	۱۱,۲۴۰	۱۱,۲۴۰	.	۱۱,۲۴۰	.
.	۱۰,۴۵۰	۱۰,۴۵۰	.	۱۰,۴۵۰	.
۱۳,۱۴۹	۳,۴۸۴	۳,۴۸۴	.	۳,۴۸۴	۱۳,۱۴۹
۷۷,۷۲۱	.	.	.	.	۷۷,۷۲۱
۷۴,۳۷۹	۶۷,۴۱۷	۶۷,۴۱۷	.	۶۷,۴۱۷	۷۴,۳۷۹
۴۲۹,۱۹۴	۵۷۴,۵۳۹	۵۷۴,۵۳۹	+	۵۷۴,۵۳۹	۴۲۹,۱۹۴
۱,۴۵۱,۶۱۴	۶۲۴,۵۳۹	۶۲۴,۵۳۹	+	۶۲۴,۵۳۹	۱,۴۵۱,۶۱۴

جمع تجاری

سایر پرداختنی ها

۳۳,۷۴۰	۲۷,۹۱۶	۲۷,۹۱۶	.	۲۷,۹۱۶	۲۴-۱-۲
۳۰,۰۵۹	۲۳,۸۶۱	۲۳,۸۶۱	.	۲۳,۸۶۱	۳۰,۰۵۹
۲۶۳,۸۳۲	۴۳۳,۹۹۲	۴۳۳,۹۹۲	.	۴۳۳,۹۹۲	۲۴-۱-۱
۷۱,۹۹۶	۷۲,۰۲۱	۷۲,۰۲۱	.	۷۲,۰۲۱	۲۴-۱-۴
۵۶,۱۴۸	۱۸۰,۳۶۷	۱۸۰,۳۶۷	.	۱۸۰,۳۶۷	۲۴-۱-۵
۲۹,۹۵۴	۴۱,۵۶۸	۴۱,۵۶۸	.	۴۱,۵۶۸	۲۹,۹۵۴
۲۰,۵۹۵	۳۱,۵۵۸	۳۱,۵۵۸	.	۳۱,۵۵۸	۲۰,۵۹۵
۴,۰۴۸	۴,۰۴۸	۴,۰۴۸	.	۴,۰۴۸	۴,۰۴۸
۱۲,۳۲۶	۲۱,۴۱۳	۲۱,۴۱۳	.	۲۱,۴۱۳	۱۲,۳۲۶
۲۸,۸۶۴	۱۱,۷۴۳	۱۱,۷۴۳	.	۱۱,۷۴۳	۲۸,۸۶۴
۵۱۷,۸۲۳	۸۲۰,۵۷۱	۸۲۰,۵۷۱	.	۸۲۰,۵۷۱	۵۱۷,۸۲۳
۵۵۱,۵۶۳	۸۴۸,۴۸۷	۸۴۸,۴۸۷	+	۸۴۸,۴۸۷	۵۵۱,۵۶۳
۲,۰۰۳,۱۷۷	۱,۴۷۳,۰۲۶	۱,۴۷۳,۰۲۶	+	۱,۴۷۳,۰۲۶	۲,۰۰۳,۱۷۷

۱-۲۴- مبلغ ۴۳۳,۹۹۲ میلیون ریال بدهی به سازمان امور مالیاتی بابت تقسیط ارزش افزوده دوره چهارم سال ۱۴۰۲ و دوره اول سال ۱۴۰۳ و دوره دوم سال ۱۴۰۳ می باشد که تا تاریخ تایید صورت های مالی مبلغ ۵۸,۳۳۷ میلیون ریال تسویه شده است.

۲-۲۴- میانگین اعتباری خرید کالا برای دوره مالی مورد گزارش ۳۰ روز می باشد.



یوست گزارش بررسی اجمالی

رازوار

مورخ ۱۴۰۳ / ۸ / ۲۴

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

۳-۱-۲۳- اسناد پرداختی غیر تجاری به تفکیک ذیل می باشد :

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۰	۲۵,۰۰۰	شرکت خدماتی بازرگانی پارت پیشرو گامان (حقوق پرسنل پیمانکار)
۰	۱,۹۳۳	وزارت دارائی
۲۸,۹۰۰	۰	سازمان امور مالیاتی-ارزش افزوده
۴,۸۰۰	۰	بیمه دانا نمایندگی مریانجی
۴۰	۹۸۳	سایر
۳۳,۷۴۰	۲۷,۹۱۶	

۴-۱-۲۴- مبلغ ۷۲,۰۲۱ میلیون ریال سرفصل مزبور شامل مبلغ ۶۵,۰۰۰ میلیون ریال ودیعه دریافتی از مستاجر کارخانه آما ۱ و مابقی از بابت ودایع دریافتی به موجب قراردادهای منعقد 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.

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

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۱۱,۴۷۷	۱۲۷,۵۴۸	حقوق و مزایای پرداختی شهریور ۱۴۰۳
۰	۱۴,۶۶۹	بهره ور ماشین البرز
۰	۹,۸۶۳	گسترش فلزات پرگاس خاورمیانه
۰	۳,۰۲۷	حامی آلیاژ آسیا
۰	۲,۷۸۰	گروه برادران کار آفرین اوج (حسابو)
۰	۲,۵۰۰	کنترل سیستم ابزار نوین
۴۴,۶۷۱	۱۹,۹۸۰	سایر
۵۶,۱۴۸	۱۸۰,۳۶۷	

۶-۱-۲۴- از حسابها و اسناد پرداختی غیر تجاری تا تاریخ تایید صورتهای مالی مبلغ ۱۷۵,۰۰۰ میلیون ریال تسویه شده است.

۲۵- مالیات پرداختی

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

(مبالغ به میلیون ریال)			
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۴۱۷,۸۳۱	۴۱۷,۸۳۱	۱,۱۸۸,۹۹۰	مانده در ابتدای دوره
۶۰۲,۷۳۸	۱,۱۸۸,۹۹۰	۵۹۴,۳۸۹	ذخیره مالیات عملکرد دوره
۰	۰	(۲۳۷,۵۸۵)	تعدیل ذخیره مالیات عملکرد سال ۱۴۰۲ (یادداشت ۲-۲-۲۵)
(۱۵۵,۵۴۷)	(۴۱۷,۸۳۱)	(۴۶۶,۹۷۳)	پرداختی طی دوره
۸۶۵,۰۲۲	۱,۱۸۸,۹۹۰	۱,۰۷۸,۸۲۱	
(۲۶۸)	(۵۳۶)	(۵۳۶)	پیش پرداخت های مالیات (یادداشت ۱۴)
۸۶۴,۷۵۴	۱,۱۸۸,۴۵۴	۱,۰۷۸,۲۸۵	

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



نیوست گزارش بررسی احتمالی

رازدار

مورخ ۱۴۰۳ / ۸ / ۲۴

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

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۳,۷۳۳,۱۵۷	۸,۱۲۳,۹۸۰	۳,۴۳۴,۶۳۹
۳,۰۱۳,۶۸۸	۸,۱۲۳,۹۸۰	۳,۴۳۴,۶۳۹
۷۵۳,۴۶۲	۲,۰۳۰,۹۹۵	۸۵۸,۶۶۰
(۷,۷۸۲)	(۲۱,۶۲۳)	(۳۰,۵۴۲)
(۶۱,۴۴۸)	(۱۲۶,۱۴۱)	(۶۹,۹۴۵)
.	(۱,۶۶۰)	.
.	(۱۸,۸۴۴)	(۱۵,۱۸۸)
(۸۱,۴۵۴)	(۱۸۵,۹۸۷)	(۷۴,۲۹۸)
.	(۱۸۵,۹۸۷)	(۷۴,۲۹۸)
.	(۲۹۷,۲۴۷)	.
.	(۴,۵۱۶)	.
.	.	(۲۳۷,۵۸۵)
۶۰۲,۷۳۸	۱,۱۸۸,۹۹۰	۳۵۶,۸۰۴
۶۰۲,۷۳۸	۱,۱۸۸,۹۹۰	۳۵۶,۸۰۴

سود قبل از مالیات

سود حسابداری قبل از مالیات

هزینه مالیات بر درآمد با نرخ مالیات ۲۵ درصد

اثر درآمدهای معاف از مالیات بر عملکرد:

سود سپرده های بانکی و سود سرمایه گذاری ها

سود حاصل از درآمد های عملیاتی صادراتی

سود تسعیر ارز صادراتی

درآمد اجاره

اثر درآمدهای مشمول مالیات به نرخ صفر:

معافیت ناشی از پذیرش در بورس اوراق بهادار (۲,۵ درصد)

معافیت ناشی از سهام شناور (۲,۵ درصد)

اثر بخشودگی های مالیاتی:

تبصره ۷ ماده ۱۰۵ قانون مالیات های مستقیم

سهم اتاق بازرگانی

موضوع جزء ۲ بند (س) تبصره ۶ قانون بودجه سال ۱۴۰۳

هزینه مالیات بر درآمد محاسبه شده با نرخ موثر مالیات ۱۲,۸ درصد (۶ ماهه

منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ با نرخ موثر مالیات ۱۸,۵ درصد)

هزینه مالیات بر درآمد عملیات در حال تداوم



یوست گزارش بررسی اجمالی

مورخ ۱۴۰۳ / ۸ / ۲۴

راژدار

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

۲۶- سود سهام پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۰	۳,۴۶۵,۰۰۰	سال ۱۴۰۲
۳۴,۹۶۰	۳۴,۳۲۳	سال ۱۴۰۱
۱۳,۹۸۷	۱۳,۷۶۲	سال ۱۴۰۰
۲۲,۷۱۵	۲۲,۳۹۵	سال ۱۳۹۹
۸,۱۶۱	۸,۰۶۸	سال ۱۳۹۸
۴,۸۱۸	۴,۷۶۴	سال ۱۳۹۷
۱۳,۵۴۸	۱۳,۲۷۵	سال ۱۳۹۶ و قبل از آن
۹۸,۱۸۹	۳,۵۶۱,۵۸۷	

۲۶-۱- سود سهام سال ۱۴۰۲ طبق اطلاعاتی زمانبندی پرداخت سود سهام در سامانه کدال در موعد مقرر پرداخت خواهد شد. سود سهام پرداختنی سال ۱۴۰۱ و سنوات قبل از آن بابت سهامدارانی می باشد که با توجه به آگهی شرکت در سامانه کدال و همچنین درخواست برای ثبت نام در سامانه سجام و همچنین تکمیل مدارک فاقد اطلاعات و شماره حساب می باشند، و تا تاریخ تایید صورتهای مالی اطلاعاتی جهت واریز مبلغ سود سهام ایشان اعلام نگردیده است.

۲۶-۲- سود هر سهم مصوب مجمع سال ۱۴۰۱ مبلغ ۶۰۰ ریال و سال ۱۴۰۲ مبلغ ۶۳۰ ریال می باشد.

۲۶-۳- سود سهام پرداختنی اشخاص وابسته که در شرکت نفوذ قابل ملاحظه دارند مطابق یادداشت ۲-۳۳ مبلغ ۲,۲۲۱,۱۵۰ میلیون ریال می باشد.

۲۶-۴- گردش حساب سود سهام پرداختنی به شرح زیر است.

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۶۳,۸۶۵	۹۸,۱۸۹	مانده ابتدای سال
۲,۱۰۰,۰۰۰	۳,۴۶۵,۰۰۰	سود سهام مصوب
(۲,۰۶۵,۶۷۶)	(۱,۶۰۲)	پرداختی طی دوره
۹۸,۱۸۹	۳,۵۶۱,۵۸۷	مانده در پایان دوره



گزارش بررسی احتمالی

رازدار

مورخ ۱۴۰۳ / ۸ / ۲۴

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

۲۷- تسهیلات مالی

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	جمع	بلند مدت	جاری
۱,۷۲۶,۰۰۹	۱,۳۳۸,۲۹۳	۰	۱,۳۳۸,۲۹۳
۱,۴۵۶,۱۷۱	۱,۴۵۸,۳۹۰	۱,۴۵۸,۳۹۰	۰
۳,۱۸۲,۱۸۰	۲,۷۹۶,۶۸۳	۱,۴۵۸,۳۹۰	۱,۳۳۸,۲۹۳

تسهیلات دریافتی

اوراق صکوک مرابحه

۲۷-۱- تسهیلات دریافتی بر حسب مبانی مختلف به شرح زیر است.
۲۷-۱-۱- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات:

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۳/۰۶/۳۱		بانک ها
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	جمع	بلند مدت	جاری	
۹۶۵,۲۴۲	۹۶۸,۸۶۷			بانک خاورمیانه
۶۹۳,۱۰۹	۵۳۲,۱۱۴			بانک ملت
۲۸۰,۶۱۸	۵۶,۲۷۶			بانک سپه
۱,۹۳۸,۹۶۹	۱,۵۵۷,۲۵۷			
۲,۰۴۰,۰۰۰	۱,۹۰۴,۶۳۰			اوراق صکوک مرابحه
۳,۹۷۸,۹۶۹	۳,۴۶۱,۸۸۷			
(۶۴۰,۱۵۴)	(۴۸۰,۹۸۰)			سود و کارمزد سال های آتی
(۱۵۶,۶۳۵)	(۱۸۴,۲۲۴)			سپرده های مسدودی
۳,۱۸۲,۱۸۰	۲,۷۹۶,۶۸۳			
(۱,۴۵۶,۱۷۱)	(۱,۴۵۸,۳۹۰)			حصه بلند مدت
۱,۷۲۶,۰۰۹	۱,۳۳۸,۲۹۳			حصه جاری

۲۷-۱-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۱۸ درصد (اوراق صکوک مرابحه)
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	جمع	بلند مدت	جاری	
۲,۰۴۰,۰۰۰	۱,۹۰۴,۶۳۰			
۱,۹۳۸,۹۶۹	۱,۵۵۷,۲۵۷			۲۳ تا ۲۷ درصد (بانک ها)
۳,۹۷۸,۹۶۹	۳,۴۶۱,۸۸۷			

۲۷-۱-۳- به تفکیک زمان بندی پرداخت:

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۳/۰۶/۳۱		سال ۱۴۰۳
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	جمع	بلند مدت	جاری	
۲,۲۰۸,۹۶۹	۱,۳۸۰,۲۰۰			
۱,۷۷۰,۰۰۰	۲,۰۸۱,۶۸۷			سال ۱۴۰۴
۳,۹۷۸,۹۶۹	۳,۴۶۱,۸۸۷			

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

۴-۱-۲۷- به تفکیک نوع وثایق:

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

۵-۱-۲۷- تسهیلات دریافتی و همچنین ضمانت اوراق مرابحه توسط بانک خاورمیانه مستلزم ایجاد مبلغ ۱۸۴,۲۲۴ میلیون ریال سپرده می باشد که به بخشی از آن سود با نرخ ۱ درصد تعلق می گیرد. لذا از تسهیلات مالی مذکور کسر و تسهیلات مالی به صورت خالص ارایه شده است.

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

۲-۲۷- تغییرات حاصل از جریان های نقدی و تغییرات غیرنقدی در بدهی های حاصل از فعالیت های تامین مالی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)			
تسهیلات مالی	اوراق صکوک مرابحه	جمع	
۱,۷۳۶,۰۰۹	۱,۴۵۶,۱۷۱	۳,۱۸۲,۱۸۰	مانده در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱
۱,۵۴۲,۶۰۰	-	۱,۵۴۲,۶۰۰	دریافت های نقدی
۱۸۵,۹۲۰	۱۷۸,۸۶۵	۳۶۴,۷۸۵	سود و کارمزد و جرائم
(۱,۹۰۷,۹۸۸)	-	(۱,۹۰۷,۹۸۸)	پرداخت های نقدی بابت اصل
(۱۶۴,۳۶۱)	(۱۳۵,۳۷۰)	(۲۹۹,۷۳۱)	پرداخت های نقدی بابت سود
(۴۳,۸۸۷)	(۴۱,۲۷۶)	(۸۵,۱۶۳)	سایر تغییرات غیر نقدی
۱,۳۳۸,۲۹۳	۱,۴۵۸,۳۹۰	۲,۷۹۶,۶۸۳	مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
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
(۲۳۱,۰۴۹)	(۱۳۵,۶۷۰)	(۳۶۶,۷۱۹)	پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
(۴۵,۴۴۸)	(۴۲,۹۷۶)	(۸۸,۴۲۴)	سایر تغییرات غیر نقدی
۲,۱۲۳,۵۳۰	۱,۴۵۸,۳۹۰	۳,۵۸۱,۹۲۰	مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

پيوست گزارش بررسی احتمالی
مورخ ۱۴۰۳ / ۸ / ۲۴
رأی داور

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	یادداشت	۲۸- ذخایر
۷۴,۴۲۶	۷۶,۱۴۴	۱۰۶,۹۶۴	۲۸-۲	مشاغل سخت و زیان آور
۱۷,۵۳۳	۱۷,۶۲۵	۱۷,۶۲۵		سهم اتاق بازرگانی
۱۶,۲۵۱	۵,۵۴۳	۴۱,۴۳۶	۲۸-۱	حسابرسی تامین اجتماعی
۲,۳۰۰	۴,۲۰۰	۳,۴۵۰		حسابرسی
۱,۶۷۱	۲,۱۱۸	۱۱,۲۱۳		انرژی
۲,۲۵۹	۲,۳۹۱	۲,۶۹۸		سایر
۱۱۴,۴۴۰	۱۰۸,۰۲۱	۱۸۳,۳۸۶		

۲۸-۱- مبلغ ۴۱,۴۳۶ میلیون ریال بابت بدهی تشخیصی صادر شده از طرف سازمان تامین اجتماعی برای حسابرسی سال مالی ۱۴۰۱ و ۱۴۰۰ می باشد.

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۷۵,۲۰۰	۷۵,۲۰۰	۷۶,۱۴۴	مانده در ابتدای سال
(۳۲,۷۹۵)	(۱۴۱,۳۰۲)	(۱۵,۵۴۶)	کاهش
۳۲,۰۲۱	۱۴۲,۲۴۶	۴۶,۳۶۶	افزایش
۷۴,۴۲۶	۷۶,۱۴۴	۱۰۶,۹۶۴	مانده در پایان دوره

۲۸-۲-۱- 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.

۲۹- پیش دریافت ها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	یادداشت
۲۲۹,۳۹۲	۱۱۳,۴۴۰	۲۹-۱ قراردادهای فروش و اشخاص حقوقی
۱۰,۴۹۰	۳۳۹	نمایندگان و اشخاص حقیقی
۲۳۹,۸۸۲	۱۱۳,۷۷۹	

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

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



یوست گزارش بررسی اجمالی

رازدار

مورخ ۱۴۰۳ / ۸ / ۲۴

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

۳۰- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)		
شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۳,۱۳۰,۴۱۹	۳,۰۹۸,۵۶۵	سود خالص
		تعدیلات:
۶۰۲,۷۳۸	۳۳۶,۰۷۴	هزینه مالیات بر درآمد
۴۱۴,۹۵۲	۳۶۴,۷۸۵	هزینه های مالی
۲۴,۱۱۵	۴۸,۷۷۰	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت و مرخصی کارکنان
۹۱,۳۷۰	۱۴۲,۵۷۸	استهلاک دارایی های غیر جاری
(۴۳,۵۴۸)	(۱۲۲,۱۶۶)	سود حاصل از سپرده سرمایه گذاری های کوتاه مدت
(۳۲۳)	۱,۰۳۶	سود (زیان) تسعیر دارایی های ارزی غیر مرتبط با عملیات
۱,۰۸۹,۲۰۴	۷۷۱,۰۷۷	
(۱,۴۰۲,۳۴۱)	(۱,۲۰۵,۲۵۶)	کاهش (افزایش) دریافتنی های عملیاتی
(۱,۹۹۲,۴۸۲)	(۵۲۹,۹۰۸)	کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا
۱,۰۲۲,۶۰۶	۲۹,۷۷۵	کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
(۳,۰۳۶)	(۹,۳۷۴)	کاهش (افزایش) سایر دارایی ها
۴۵۴,۶۲۵	(۵۸۸,۳۸۳)	افزایش (کاهش) پرداختنی های عملیاتی
(۱۵,۸۵۲)	۷۵,۳۶۵	افزایش (کاهش) ذخایر
(۱۲۱,۰۴۲)	(۱۲۶,۱۰۳)	افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی
۲,۱۶۲,۱۰۰	۱,۵۱۵,۷۵۸	نقد حاصل از عملیات



انستیتو گزارش بررسی مالی

رازوار

مورخ ۱۴۰۳ / ۸ / ۲۴

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

۳۱- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۳۱-۱- مدیریت سرمایه

شرکت فاقد واحد مستقل مدیریت ریسک است و هیات مدیره عهده دار انجام این مسئولیت می باشد. شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده دینفعان 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 ۱۴۰۲ بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست. هیات مدیره شرکت، ساختار سرمایه شرکت را هر شش ماه یکبار بررسی می کند. به عنوان بخشی از این بررسی، هزینه سرمایه و ریسک های مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مدنظر قرار می دهد.

۳۱-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
۹,۴۳۱,۱۹۴	۶,۹۹۵,۵۸۱	جمع بدهی ها
(۱,۰۱۶,۳۷۸)	(۵۳۸,۸۵۲)	موجودی نقد
۸,۴۱۴,۸۱۶	۶,۴۵۶,۷۳۰	خالص بدهی
۱۲,۳۰۳,۱۸۷	۱۲,۶۹۳,۴۲۲	حقوق مالکانه
۶۸٪	۵۱٪	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه

۳۱-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

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

۳۱-۳- ریسک بازار

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

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

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

۳۱-۳-۱- مدیریت ریسک ارز

شرکت معاملاتی را به ارز انجام می دهد که در نتیجه، در معرض آسیب پذیری از نوسانات نرخ ارز قرار می گیرد. آسیب پذیری از نوسان نرخ ارز از طریق سایت بانک مرکزی مدیریت میشود. مبالغ دفتری دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی شرکت در یادداشت ۳۲ ارائه شده است.

۳۱-۳-۱-۱- تجزیه و تحلیل حساسیت ارزی

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



پیوست گزارش بررسی احتمالی

راژوار

مورخ ۱۴۰۳ / ۸ / ۲۴

شرکت صنعتی آما (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۴-۳۱- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. شرکت سیاست مبنی بر معامله تنها با طرف های قرارداد معتبر و اخذ وثیقه کافی، درموارد مقتضی، را اتخاذ کرده است. تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد. شرکت تنها با شرکتهایی معامله می کند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشد. شرکت با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود، مشتریان عمده خود را رتبه بندی اعتباری می کند. آسیب پذیری شرکت و رتبه بندی اعتباری طرف قراردادهای آن، به طور مستمر نظارت شده و ارزش کل معاملات با طرف قراردادهای تأیید شده گسترش می یابد. آسیب پذیری اعتباری از طریق محدودیت های طرف قرارداد که بطور سالانه توسط هیات مدیره بررسی و تأیید می شود، کنترل می شود. دریافت های تجاری شامل تمدن 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 ۲۹,۸۶۷ 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.

۵-۳۱- 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 پرداختنی راكد بوده و مانده حسابهای پرداختنی مندرج در یادداشت مزبور کمتر از مدت ۲ ماهه تسویه می گردد.

۳۲- وضعیت ارزی

پادداشت	دلار آمریکا	یورو
۱۸	۵۳,۵۹۴	۱۲,۸۰۴
۱۶	۲۳۶,۷۶۳	۸,۱۵۲
	۳۰۱,۳۵۷	۲۰,۲۵۶
	-	-
	۳۰۱,۳۵۷	۲۰,۲۵۶
	۲۲۱,۴۳۱	۴۶,۷۸۸
	۱۷۷,۲۲۰	۷,۹۵۱
	۱۲۴,۲۲۸	۱۲,۴۵۴

موجودی نقد

دریافت های تجاری و سایر دریافت ها

جمع دارایی های پولی ارزی

جمع بدهی های پولی ارزی

خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ (میلیون ریال)

معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)

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

دلار آمریکا	یورو
۲,۰۰۴۷,۴۱۳	-
-	۴,۰۰۸۸,۷۲۱
-	۱۳۶,۷۴۱

فروش محصول

خرید مواد اولیه

سایر پرداخت ها

۳-۳۲- تعهدات ارزی شرکت به شرح زیر است:

نوع ارز: دلار آمریکا

کل تعهدات	ایفا شده	ایفا نشده
۳,۴۷۰,۳۱۱	۳,۴۷۰,۳۱۱	۰

کل تعهدات	ایفا شده	ایفا نشده
۲,۰۰۴۷,۴۱۳	۲,۰۰۴۷,۴۱۳	۰

صادرات

۳۳- معاملات با اشخاص وابسته

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

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	پرداختی بابت بازارگردانی سهام	فروش کالا	فروش خدمات	خرید مواد اولیه	بهای تمام شده	سود ناخالص
سایر اشخاص وابسته	صندوق بازار گردانی توسعه سهام نیک	هیات مدیره مشترک	✓	۳۰,۰۰۰	-	-	-	-	-
جمع	-	-	-	۳۰,۰۰۰	-	-	-	-	-
سایر اشخاص وابسته	گروه صنایع فولاد صبح پارسین	هیات مدیره مشترک	✓	-	۵۲,۲۱۶	۸۴۰	-	-	-
سایر اشخاص وابسته	سازه های فلزی و ماشین آلات صبح صبا	هیات مدیره مشترک	✓	-	۶۹,۴۹۷	۱,۲۱۱	-	-	-
سایر اشخاص وابسته	لورد و لوله سازی صبح صبا	هیات مدیره مشترک	✓	-	۵۲,۸۶۷	۷۶۰	-	-	-
سایر اشخاص وابسته	شرکت سیمان خوزستان	هیات مدیره مشترک	✓	-	۶۸۰,۸	۶۶	-	-	-
سایر اشخاص وابسته	شرکت سیمان خزر	هیات مدیره مشترک	✓	-	۵۰,۴۸	۴۲	-	-	-
سایر اشخاص وابسته	شرکت قند مروارید	هیات مدیره مشترک	✓	-	۲۰,۷۷	۲۲	-	-	-
سایر اشخاص وابسته	شرکت فراورده های غذایی و قند پیرانشهر	هیات مدیره مشترک	✓	-	۲۵,۱۵	۲۶	-	-	-
سایر اشخاص وابسته	شرکت آگوست	هیات مدیره مشترک	✓	-	۲۶۲	۲	-	-	-
جمع	-	-	-	-	۱۹۳,۱۹۰	۲,۹۷۰	-	-	-
سایر اشخاص وابسته	نمایندگان فروش	مشمول ماده ۱۲۹ صورت های مالی اطلاعات معاملات با اشخاص وابسته	-	-	۱,۳۲۷,۰۰۲	۱۶,۳۲۴	-	-	-
سایر اشخاص وابسته	تأمین کننده مواد اولیه خارجی	مشمول ماده ۱۲۹ صورت های مالی اطلاعات معاملات با اشخاص وابسته	-	-	-	-	۱,۰۲۶,۶۰۹	-	-
سایر اشخاص وابسته	تأمین کننده مواد اولیه داخلی	مشمول ماده ۱۲۹ صورت های مالی اطلاعات معاملات با اشخاص وابسته	-	-	-	-	۸۳۸,۷۹۹	-	-
سایر اشخاص وابسته	مشتری فروش	مشمول ماده ۱۲۹ صورت های مالی اطلاعات معاملات با اشخاص وابسته	-	-	۶۵۷,۸۹۰	۷,۶۳۹	-	-	-
جمع	-	-	-	-	۱,۹۲۴,۸۹۲	۲۳,۸۱۳	۱,۸۶۵,۴۰۸	-	-
جمع کل	-	-	-	۳,۰۰۰,۰۰۰	۲,۱۱۸,۱۸۲	۳۱,۸۱۳	۱,۸۶۵,۴۰۸	-	-

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

۲-۳۳- جاذبه حساب نهایی اشخاص وابسته شرکت

شرح	نام اشخاص وابسته	پیش دریافت ها	پیش دریافت ها	سایر دریافت های تجاری	سایر دریافت های تجاری	سود سهام پرداختی	۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
							طلب	بدهی	طلب	بدهی
سایر اشخاص وابسته	مستوفی بازار گران توسعه سهام نیکی	۰	۰	۰	۲۳,۸۶۱	۰	۰	۲۳,۸۶۱	۰	۳۰,۰۵۹
جمع										
سهامداران دارای نفوذ قابل ملاحظه	خانواده آقای علیرضا راد	۰	۰	۰	۰	۸۶۱,۲۴۷	۰	۸۶۱,۲۴۷	۰	۰
	شرکت سرمایه گذاری ملی ایران	۰	۰	۰	۰	۸۴۵,۴۱۲	۰	۸۴۵,۴۱۲	۰	۰
	گروه شرکت سرمایه گذاری تدبیر	۰	۰	۰	۰	۵۱۴,۲۹۱	۰	۵۱۴,۲۹۱	۰	۰
سایر اشخاص وابسته	صنایع فولاد صبح پارسیان	۰	۰	۰	۰	۱۰,۲۳۲۵	۰	۱۰,۲۳۲۵	۰	۶۱,۳۲۶
سایر اشخاص وابسته	نورد و لوله سازی صبح صبا	۰	۰	۰	۰	۹,۸۸۹	۰	۹,۸۸۹	۰	۰
سایر اشخاص وابسته	سازه های فلزی و ماشین آلات صبح صبا	۰	۰	۰	۰	۶۸۱	۰	۶۸۱	۰	۰
سایر اشخاص وابسته	شرکت سیمان خوزستان	۰	۰	۰	۰	۲۶	۰	۲۶	۰	۲۶
سایر اشخاص وابسته	تولید و توسعه صبح پارسیان صبا	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۰,۰۰۰
سایر اشخاص وابسته	شرکت فرآورده های غذایی و قند پیرفته	۰	۴۲۰	۰	۰	۰	۰	۴۲۰	۰	۰
سایر اشخاص وابسته	نمایندگان فروش	۰	۰	۰	۰	۸۹۶,۱۵۱	۰	۸۹۶,۱۵۱	۰	۱,۶۰۷,۸۲۳
سایر اشخاص وابسته	تأمین کننده مواد اولیه خارجی	۱۹۸,۱۸۴	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲,۲۸۸,۸۴۴
سایر اشخاص وابسته	تأمین کننده مواد اولیه داخلی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سایر اشخاص وابسته	مشتری فروش	۰	۰	۰	۰	۲۶۶,۸۱۱	۰	۲۶۶,۸۱۱	۰	۲۸۰,۲۲۷
جمع										
جمع کل										

۲۴- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

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

(برای به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
۳,۶۸۰,۶۴۰	۴,۰۲۲,۸۲۰
۲,۵۸۰,۰۰۰	۲,۵۸۰,۰۰۰
۱,۵۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰
۰	۸۶۷,۰۰۰
۴۵,۸۲۷	۲۰,۵۹۳
۴۲,۴۳۷	۲۲,۴۳۷
۴۰,۲۱۲	۴۰,۲۱۲
۲۱,۳۹۹	۲۱,۳۹۹
۲۰,۶۴۶	۲۰,۶۴۶
۱۴,۷۹۱	۰
۱۴,۱۸۳	۱۴,۱۸۳
۳۳,۶۳۸	۲۸,۶۳۸
۷,۹۹۳,۸۷۳	۹,۱۷۷,۹۲۸

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

۱-۲-۳۴- عملیات شرکت از بدو تاسیس تا سال ۱۳۹۹ از سوی سازمان تأمین اجتماعی رسیدگی ، قطعی و پرداخت شده است ، بابت سال ۱۴۰۰ مبلغ ۱۶,۵۰۰ میلیون ریال بدهی قطعی صادر گردیده که شرکت در حال پرداخت بدهی فوق الذکر بصورت اقساط می باشد. برای سال ۱۴۰۱ مبلغ ۸۲,۸۲۴ میلیون ریال بدهی برآورده صادر گردیده که شرکت به بدهی فوق در حیات بدوی شبهه ۱۷ اعتراض و پرونده در حالی تجدید محاسبات می باشد. برای سال ۱۴۰۲ عملیات شرکت از طرف سازمان تأمین اجتماعی رسیدگی نگردیده است. از بابت سال های ۱۴۰۰ و ۱۴۰۱ مبلغ ۴۱,۴۴۶ میلیون ریال ذخیره در حسابداری منظور گردیده است.

۲-۳۴- عملیات شرکت تا پایان سال ۱۴۰۱ از بابت مالیات بر ارزش افزوده و مالیات های تکلیفی ، حقوق و عملکرد قطعی و تسویه شده است. و برای سال مالی ۱۴۰۲ رسیدگی نگردیده است .

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

۳-۵- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

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



یووست گزارش بررسی احتمالی

رازآور

مورخ ۱۴۰۳ / ۱۱ / ۲۴