

شماره: ۰۱/۰۵/۰۰۹۴/م

تاریخ: ۱۴۰۵/۰۳/۲۵

پیوست: ندارد

تأییدیه مدیران شرکت صنعتی آما (سهامی عام) موسسه حسابرسی رازدار (حسابداران رسمی)

این تأییدیه در ارتباط با حسابرسی صورت‌های مالی شرکت صنعتی آما (سهامی عام) برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴، با هدف اظهارنظر نسبت به این که صورت‌های مالی مزبور از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه تهیه شده است یا خیر، تهیه شده است.

اینجانبان برحسب اطلاع و اعتقاد خود و بررسی‌هایی که به منظور ارائه آگاهانه این تأییدیه انجام آن را ضروری تشخیص داده‌ایم، موارد زیر را تأیید می‌کنیم:

صورت‌های مالی

۱- مسئولیت‌های خود را برای تهیه صورت‌های مالی، طبق مفاد قرارداد حسابرسی به شماره ۰۱/۹۲۹۹/آ مورخ ۱۴۰۴/۱۰/۲۹ انجام داده‌ایم، به‌ویژه صورت‌های مالی طبق استانداردهای حسابداری به نحو منصفانه تهیه شده و با سوابق مالی شرکت منطبق است.

۲- رویه‌های حسابداری بکار گرفته شده در تهیه صورت‌های مالی به شرح مندرج در یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی، طبق استانداردهای حسابداری است و یکنواخت با سال مالی قبل می‌باشد.

۳- مفروضات عمده مورد استفاده در برآوردهای حسابداری شامل مواردی که به ارزش منصفانه اندازه‌گیری شده‌اند، معقول هستند.

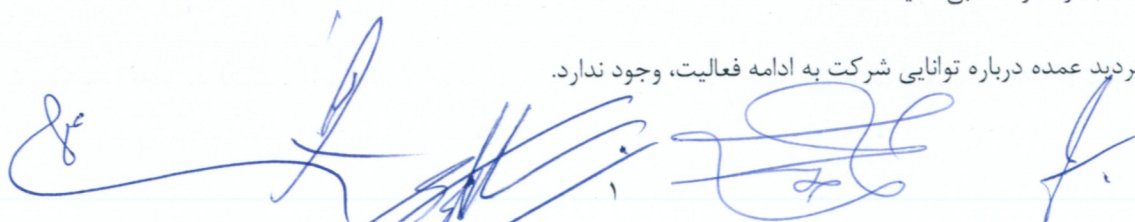
۴- هویت اشخاص وابسته و روابط و معاملات با آن‌ها طبق الزامات استاندارد های حسابداری به نحو مناسب مشخص و در صورت‌های مالی افشاء شده است. بین شرایط معاملات با اشخاص وابسته و شرایط حاکم بر معاملات اشخاص حقیقی تفاوت با اهمیتی وجود نداشته است و اطلاعات ارائه شده به موسسه درباره اشخاص وابسته کامل است.

۵- معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت مصوب اسفند ماه ۱۳۴۷ محدود به مواردی است که در یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی افشاء شده است. معاملات مزبور از طریق اخذ رای و بدون شرکت مدیر ذینفع در رای‌گیری به تصویب هیات مدیره رسیده است.

۶- تمام رویدادهای پس از تاریخ صورت‌های مالی که طبق استانداردهای حسابداری تعدیل یا افشاء در صورت‌های مالی را ایجاب می‌کنند، اعمال شده‌اند.

۷- صورت‌های مالی، عاری از اشتباه یا تقلب با اهمیت است. آثار تحریف‌های اصلاح نشده، به‌تنهایی و در مجموع، بر صورت‌های مالی به عنوان یک مجموعه واحد، بی‌اهمیت است.

۸- هیچ‌گونه تردید عمده درباره توانایی شرکت به ادامه فعالیت، وجود ندارد.



تلفن: ۴۴-۴۴۹۸۳۹۳۵ (۰۲۱)

فکس: ۴۴۹۸۷۷۶۹ (۰۲۱)

وبسایت: www.ama-co.com

آدرس: تهران، کیلومتر ۱۷ جاده مخصوص کرج، خیابان ۶۴

کد پستی: ۱۳۸۹۱۵۵۱۱۳

پست الکترونیکی: contact@ama-co.com

شماره: م/۰۱/۰۵/۰۰۹۴
تاریخ: ۱۴۰۵/۰۳/۲۵
پیوست: ندارد

اطلاعات ارائه شده

۹- موارد زیر برای آن موسسه فراهم شده است:

دسترسی به تمام اطلاعاتی که بنابر آگاهی اینجانبان در تهیه صورت‌های مالی، مربوط محسوب می‌شود نظیر سوابق، مستندات و سایر اطلاعات، اطلاعات بیشتری که برای مقاصد حسابرسی، درخواست کرده‌اید، و دسترسی نامحدود به آن دسته از کارکنان شرکت که به نظر آن موسسه باید از آنها، شواهد حسابرسی کسب شود.

۱۰- تمام معاملات و رویدادهای مالی از جمله دریافت‌ها و پرداخت‌ها، در سوابق حسابداری شرکت ثبت و در صورت‌های مالی منعکس شده است.

۱۱- تمام خریدهای خارجی و داخلی انجام شده طی دوره پس از کسر هرگونه تخفیف یا کمیسیون دریافتی از این بابت به طور کامل و صحیح در سوابق حسابداری شرکت ثبت و در صورت‌های مالی منعکس شده است.

۱۲- هیچگونه تعهد یا قراردادی که خلاف مصالح شرکت باشد وجود نداشته است.

۱۳- هیات مدیره می‌پذیرد که مسئول طراحی و برقراری سیستم‌های حسابداری و کنترل‌های داخلی به منظور پیشگیری و کشف اشتباه و تقلب است.

۱۴- نتایج ارزیابی اینجانبان از خطر تحریف با اهمیت ناشی از تقلب در صورت‌های مالی، برای آن موسسه افشا شده است.

۱۵- تا حد اطلاع اینجانبان، هیچگونه موارد تقلب یا مشکوک به تقلب که بر شرکت تأثیرگذار است و اشخاص زیر درگیران باشند وجود ندارد:

• مدیران اجرایی

• کارکنان دارای نقش کلیدی در کنترل داخلی

• سایر اشخاص در مواردی که تقلب می‌تواند اثر با اهمیتی بر صورت‌های مالی داشته باشد.

۱۶- تمام اطلاعات مرتبط با هرگونه تقلب، یا موارد مشکوک به تقلب، موثر بر صورت‌های مالی شرکت که توسط کارکنان فعلی، کارکنان قبلی، تحلیل‌گران، مراجع نظارتی یا سایر اشخاص اطلاع‌رسانی شده است را برای آن موسسه افشا کرده‌ایم.

آدرس: تهران، کیلومتر ۱۷ جاده مخصوص کرج، خیابان ۶۴
کد پستی: ۱۳۸۹۱۵۵۱۱۳
پست الکترونیکی: contact@ama-co.com
تلفن: ۴۴-۴۴۹۸۳۹۳۵ (۰۲۱)
فکس: ۴۴۹۸۷۷۶۹ (۰۲۱)
وبسایت: www.ama-co.com

شماره: ۰۰۹۴/۰۵/۰۱/م

تاریخ: ۱۴۰۵/۰۳/۲۵

پیوست: ندارد

(سهامی عام)

۱۷- هیچگونه موارد مشخص شده یا مشکوک به عدم رعایت قوانین و مقررات که آثار آن ها باید در تهیه صورت های مالی مورد توجه قرار گیرد وجود ندارد.

۱۸- تمام معاملات و فعالیت های شرکت با رعایت قوانین و مقررات کشور انجام شده و هیچگونه رویداد یا معامله ای که منشأ و ماهیت غیر قانونی داشته و عدم افشای آن، صورت های مالی را گمراه کننده سازد وجود نداشته است.

۱۹- در معاملات و فعالیت های انجام شده، قوانین و مقررات مربوط به مبارزه با پولشویی بطور کامل رعایت شده و هیچگونه رویداد یا معامله ای به منظور پولشویی صورت نپذیرفته است.

۲۰- اطلاعات مربوط به دعاوی حقوقی و ادعاهای واقعی یا ممکن شناخته شده ای که هنگام تهیه صورت های مالی، آثار آنها باید مورد توجه قرار گیرد را افشا کرده ایم.

دارایی ها

۲۱- تمام دارایی های متعلق به شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی در صورت های مالی منعکس شده است.

۲۲- دارایی های منعکس شده در صورت های مالی، در تاریخ صورت وضعیت مالی در مالکیت شرکت بوده و تماماً در اختیار شرکت قرار داشته و هرگونه ترهین دارایی، محدودیت در استفاده از دارایی یا اعمال حقوق مالکانه بر آن، در یادداشت های توضیحی صورت های مالی افشا شده است.

۲۳- مخارجی که انتظار می رود دارای منافع اقتصادی آتی باشد به حساب دارایی منظور شده و مخارج فاقد منافع اقتصادی آتی به حساب هزینه منظور شده است.

۲۴- نرخها و روش های استهلاک چنان تعیین شده است که مبلغ دفتری هر یک از اقلام دارایی در پایان عمر مفید آن، معادل ارزش باقیمانده دارایی شود.

۲۵- تعدیلات لازم بابت بهای تمام شده/ مبلغ تجدید ارزیابی و استهلاک انباشته تمام دارایی هایی که تا تاریخ صورت وضعیت مالی فروخته شده، اسقاط شده، به قصد فروش نگهداری شده یا قابل استفاده نیست، به عمل آمده است.

۲۶- موارد عمده عدم استفاده از دارایی های ثابت مشهود و دارایی های نامشهود همراه با علت و مدت عدم استفاده و مبلغ دفتری دارایی در یادداشت های توضیحی صورت های مالی افشا شده است.

۲۷- در تاریخ صورت وضعیت مالی، تعهدات شرکت در رابطه با انجام مخارج سرمایه ای و تحصیل سرمایه گذاری بلندمدت عمده به نحو مناسب در یادداشت های توضیحی صورت های مالی افشا شده است.

تلفن: ۴۴-۴۴۹۸۳۹۳۵ (۰۲۱)

فکس: ۴۴۹۸۷۷۶۹ (۰۲۱)

وبسایت: www.ama-co.com

آدرس: تهران، کیلومتر ۱۷ جاده مخصوص کرج، خیابان ۶۴

کد پستی: ۱۳۸۹۱۵۵۱۱۳

پست الکترونیکی: contact@ama-co.com

شماره: ۰۱/۰۵/۰۰۹۴/م

تاریخ: ۱۴۰۵/۰۳/۲۵

پیوست: ندارد

(سامی نام)

۲۸- مالکیت شرکت نسبت به سرمایه‌گذاری‌ها از نظر حقوقی قطعی بوده و سرمایه‌گذاری‌های مزبور تماماً در صورت‌های مالی منظور و هرگونه کاهش ارزش انباشته لازم برای آنها در نظر گرفته شده است.

۲۹- موجودی مواد و کالا در صورت وضعیت مالی، تمام موجودی مواد و کالا در تاریخ صورت وضعیت مالی را (صرف نظر از محل نگهداری آنها) در بر می‌گیرد، لیکن موجودی‌های متعلق به اشخاص ثالث که به‌طور امانی نگهداری می‌گردد را شامل نمی‌شود.

۳۰- به استثنای کالای امانی نزد اشخاص ثالث، مقادیر موجودی مواد و کالا از طریق شمارش در پایان سال تعیین شده است.

۳۱- کالاهای امانی نزد اشخاص ثالث، در مالکیت شرکت می‌باشد و بدون محدودیت می‌تواند در اختیار شرکت قرار گیرد.

۳۲- برای تمام سفارشات اجرا شده و پیمان‌های تکمیل شده، صورتحساب صادر و برای مشتریان ارسال شده است. در هیچ یک از این موارد، بهای تمام شده کالا و خدمات مربوط، جز موجودی محسوب نشده است.

۳۳- موجودی مواد و کالا به "اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش" ارزیابی شده است. بهای تمام شده موجودی مواد و کالا طبق رویه‌های حسابداری مندرج در یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی تعیین شده است.

۳۴- با توجه به موضوع فعالیت شرکت پیمان‌های بلند مدت موضوعیت ندارد.

۳۵- تمام حساب‌های بانکی مربوط به فعالیت‌های شرکت در داخل و خارج از کشور به نام شرکت است.

۳۶- عملیات تمام حساب‌های بانکی شرکت طی سال مالی مورد گزارش اعم از فعال و راکد (شامل حساب‌هایی که طی سال مسدود شده است) در سوابق مالی شرکت به ثبت رسیده است.

۳۷- حداقل مبلغی که در جریان عادی فعالیت شرکت از تبدیل سایر دارایی‌های جاری به وجه نقد عاید شرکت خواهد شد، مبلغی است که بابت دارایی‌های مزبور در صورت‌های مالی منعکس شده است.

بدهیها و تعهدات

۳۸- تمام بدهی‌های شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی در صورت‌های مالی منعکس شده است. به‌خصوص در رابطه با خریدهایی که مالکیت اقلام خریداری شده قبل از تاریخ صورت وضعیت مالی به شرکت منتقل شده (شامل موجودی بین راهی) و تملی هزینه‌هایی که تعلق گرفته و تا تاریخ صورت وضعیت مالی پرداخت نشده، بدهی‌های مربوط در صورت‌های مالی منظور شده است.

۳۹- تمام بدهی‌های منعکس در صورت‌های مالی مبین تعهدات شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی می‌باشد.

تلفن: ۰۲۱) ۴۴۹۸۳۹۳۵-۶۴

فکس: ۰۲۱) ۴۴۹۸۷۷۶۹

وبسایت: www.ama-co.com

آدرس: تهران، کیلومتر ۱۷ جاده مخصوص کرج، خیابان ۶۴

کد پستی: ۱۳۸۹۱۵۵۱۱۳

پست الکترونیکی: contact@ama-co.com

شماره: ۰۱/۰۵/۰۰۹۴/م

تاریخ: ۱۴۰۵/۰۳/۲۵

پیوست: ندارد

۴۰- ذخیره مالیات منظور شده در صورت وضعیت مالی از بابت عملکرد سنوات مالی مختلف و مالیات‌های تکلیفی، برای تامین تمام بدهی‌های مالیاتی شرکت کفایت می‌کند.

۴۱- در مقابل تمام مطالبات قطعی سازمان تامین اجتماعی و همچنین مطالبات ناشی از رسیدگی‌های موسسه مزبور، حسب مورد ذخیره لازم در صورت‌های مالی منظور و یا افشای مناسب به عمل آمده است.

۴۲- در مقابل تمام زیان‌های با اهمیتی که در نتیجه عملیات شرکت تا تاریخ صورت وضعیت مالی از طریق اقدامات حقوقی یا غیرحقوقی، متوجه شرکت شده یا انتظار می‌رود متوجه شرکت گردد، حسب مورد ذخیره کافی در صورت‌های مالی منظور و یا افشای مناسب به عمل آمده است.

۴۳- در قبال تمام تعهدات عمده مرتبط با موارد زیر که به نظر هیات مدیره با احتمال زیاد منجر به ایجاد بدهی خواهد شد، ذخیره کافی در صورت‌های مالی منظور شده است یا چنانچه احتمال ایجاد بدهی، کم اما بعید نباشد موضوع در یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی افشاء شده است.

الف) تعهدات ارزی ناشی از صادرات یا واردات.

ب) تضمین محصولات.

پ) دعاوی مربوط به کالاهای معیوب.

ت) دعاوی مربوط به نقض قراردادها.

ث) تضمین بدهیها و تعهدات شرکت‌های فرعی، مدیران و کارکنان.

ج) تضمین بدهی‌های اشخاص ثالث.

چ) فروش دین و تنزیل اسناد.

۴۴- هیچگونه تعهد قابل ملاحظه‌ای مبنی بر خرید مواد اولیه یا اقلام دیگر به نرخي بیش از قیمت رایج بازار یا اضافه بر نیاز عادی شرکت و یا فروش محصولات شرکت به نرخي کمتر از قیمت رایج بازار وجود ندارد.

۴۵- هیچگونه تعهدی در رابطه با فروش سرمایه‌گذاری‌ها وجود ندارد.

۴۶- قراردادی که به موجب آن، پرداخت یکی از بدهی‌های شرکت مقدم بر پرداخت بدهی دیگری باشد، وجود ندارد.

سایر موارد

۴۷- در حد اطلاع هیات مدیره، هیچ یک از بدهکاران شرکت، اولویت قراردادی برای اشخاص ثالث در مقایسه با مبالغ قابل پرداخت به شرکت قائل نشده است.

شماره: ۰۱/۰۵/۰۰۹۴ م

تاریخ: ۱۴۰۵/۰۳/۲۵

پیوست: ندارد

(سهامی عام)

۴۸- به استثنای موارد شناسایی شده و یا افشا شده در صورت‌های مالی، هیچگونه تخلفی در مورد مقررات، تعهدات یا قراردادهای که منجر به تحمیل جرایم با اهمیت یا حال شدن دیون گردد رخ نداده است.

۴۹- به استثنای مواردی که در صورت‌های مالی افشا شده، هیچیک از عوامل زیر تاثیر با اهمیتی بر نتیجه عملیات نداشته است:

الف) معاملاتی به جز معاملات عادی شرکت.

ب) وضعیت‌های استثنایی به لحاظ ماهیت یا وقوع.

پ) هزینه‌ها یا درآمدهای سنوات قبل.

ت) تغییر در رویه‌های حسابداری.

۵۰- هیچ برنامه یا قصدی (از جمله در مورد توقف خطوط تولید) که بتواند بر مبلغ دفتری یا طبقه‌بندی دارایی‌ها و بدهی‌های منعکس در صورت‌های مالی اثر بالاهمیتی داشته باشد وجود ندارد.

۵۱- در سال مورد گزارش، تمام دارایی‌ها و حوزه‌های پرمخاطره فعالیت شرکت (از جمله خسارت به اشخاص ثالث) که قابل بیمه شدن می‌باشد به نحو مطلوبی تحت پوشش بیمه‌ای قرار داشته و بیمه نامه‌های مربوط، در تاریخ صورت وضعیت مالی معتبر بوده است.

۵۲- صورت جلسات هیات مدیره ارائه شده به حساب‌رسان شامل تمام جلسات طی سال و جلسات بعدی تا تاریخ ۱۴۰۵/۰۲/۱۴ (جلسه شماره ۲۱ تا ۲۴ و جلسه ۱ تا ۱۰) می‌باشد. همچنین صورت جلسات مجمع عمومی برگزار شده طی سال، شامل جلسه مجمع عمومی عادی مورخ ۱۴۰۴/۰۴/۳۱ و جلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۴۰۴/۰۹/۱۰ بوده است.

۵۳- اطلاعات مربوط به اعضای هیئت مدیره به شرح زیر است:

نام و نام خانوادگی	موظف / غیر موظف	تعداد سهام در پایان سال	پرداختی‌های ناخالص مربوط به سال - ریال		
			حقوق و مزایا	حق حضور در جلسات	حق حضور کمیته‌های تخصصی
شرکت سرمایه گذاری ملی ایران (رضا بشارتی زاده)	غیر موظف	۳,۰۵۰,۱۱۵,۰۸۹	-	۱,۸۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۴۴,۰۰۰,۰۰۰
شاهرخ علیزاده راد	موظف	۵۱۴,۱۶۳,۹۱۱	۱۸,۱۹۹,۱۲۷,۱۰۰	-	-
گروه سرمایه گذاری تدبیر (احمد شعبانی کلیشمی)	غیر موظف	۱,۸۵۶,۰۲۶,۴۱۰	-	۱,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۱۲,۰۰۰,۰۰۰
مهندسی خدماتی پرسپولیس (حمید فخار)	غیر موظف	۲۲۶,۸۰۸	-	۱,۸۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۲۴,۰۰۰,۰۰۰
شرکت مدیریت سرمایه گذاری ملی ایران (عباس علی مددی)	موظف	۱۷۶,۴۸۶,۵۷۰	۲۵,۹۶۴,۷۱۲,۹۷۶	-	-

تلفن: ۴۴-۴۴۹۸۳۹۳۵ (۰۲۱)

فکس: ۴۴۹۸۷۷۶۹ (۰۲۱)

وبسایت: www.ama-co.com

آدرس: تهران، کیلومتر ۱۷ جاده مخصوص کرج، خیابان ۶۴

کد پستی: ۱۳۸۹۱۵۵۱۱۳

پست الکترونیکی: contact@ama-co.com

شماره: ۰۱/۰۵/۰۰۹۴/م

تاریخ: ۱۴۰۵/۰۳/۲۵

پیوست: ندارد

۵۴- اعضای غیرموظف هیات مدیره در قبال سمت مدیریت خود، به استثنای مبالغ مندرج در جدول بند ۵۳ که طبق مصوبه مجمع عمومی به آنان پرداخت شده، هیچگونه وجهی از شرکت دریافت نکرده‌اند. ضمناً پاداش مجمع به حساب شرکت های حقوقی هیات مدیره واریز گردیده است.

۵۵- مدیر عامل و اعضای هیات مدیره شرکت هیچگونه وام یا اعتباری از شرکت دریافت نکرده و شرکت هیچیک از دیون آنها را تضمین یا تعهد نکرده است.

۵۶- مدیر عامل شرکت طی دوره تصدی خود، مدیریت عامل هیچ شرکت دیگری را به عهده نداشته است.

۵۷- اعضای هیات مدیره طی دوره تصدی خود اصالتاً یا به نمایندگی از شخص حقوقی، همزمان سمت عضو هیات مدیره را در بیش از یک شرکت که تمام یا بخشی از سرمایه آن متعلق به دولت یا نهادها یا مؤسسات عمومی غیردولتی است به عهده نداشته‌اند.

۵۸- مدیر عامل و اعضای هیات مدیره شرکت، هیچگونه معاملاتی نظیر معاملات شرکت که متضمن رقابت با عملیات شرکت باشد، انجام نداده‌اند.

۵۹- به نظر هیات مدیره، شرکت برای تامین فعالیت‌های عملیاتی و تعهدات خود طی ۱۲ ماه آتی (از تاریخ صورت وضعیت مالی)، منابع مالی کافی در اختیار خواهد داشت.

۶۰- شرکت طی سال مورد گزارش، در زمینه توزیع و فروش کالای خود، تابع مقررات خاص نهاد یا سازمان خاصی نبوده و ضوابط توزیع و فروش مصوب هیات مدیره به طور کامل رعایت شده است.



شماره: ۰۱/۰۵/۰۰۹۴ م
تاریخ: ۱۴۰۵/۰۳/۲۵
پیوست: ندارد

۶۱- اعضای هیأت مدیره و مدیر عامل

ردیف	نام و نام خانوادگی	سمت	امضا
۱	آقای رضا بشارتی زاده	رئیس هیأت مدیره	
۲	آقای شاهرخ علیزاده راد	نایب رئیس هیأت مدیره	
۳	آقای احمد شعبانی کلیشمی	عضو هیأت مدیره	
۴	آقای حمید فخار	عضو هیأت مدیره	
۵	آقای عباس علی مددی	عضو هیأت مدیره و مدیر عامل	

شرکت صنعتی آما
(سهامی عام)