

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

شرکت صنعتی آما (سهامی عام)

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

شرکت صنعتی آما (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحه

عنوان

۱ الی ۴

۱- گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

۱ الی ۳۶

۲- صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی همراه



موسسه حسابرسي رازدار (حسابداران رسمي)
مقدمه سازمان بورس و اوراق بهادار

عضو جامعه حسابداران رسمي ايران
عضو انجمن حسابرسان داخلي ايران
عضو انجمن حسابداران خبره ايران
شناسه ملي ۱۰۱۰۱۲۹۰۸۶

گزارش حسابرسي مستقل و بازرسي قانوني به مجمع عمومي عادي صاحبان سهام شركت صنعتي آما (سهامي عام) گزارش حسابرسي صورت هاي مالي

اظهارنظر

۱- صورت هاي مالي شركت صنعتي آما (سهامي عام) شامل صورت وضعيت مالي در تاريخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۴ و صورت هاي سود و زيان، تغييرات در حقوق مالكانه و جريان هاي نقدي براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور و يادداشت هاي توضيحي يك تا ۳۷ توسط اين موسسه، حسابرسي شده است.

به نظر اين موسسه، صورت هاي مالي ياد شده، وضعيت مالي شركت صنعتي آما (سهامي عام) در تاريخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۴ و عملکرد مالي و جريان هاي نقدي آن را براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور، از تمام جنبه هاي بااهميت، طبق استانداردهاي حسابرسي، به نحو منصفانه نشان مي دهد.

مباني اظهارنظر

۲- حسابرسي اين موسسه طبق استانداردهاي حسابرسي انجام شده است. مسئوليت هاي موسسه طبق اين استانداردها در بخش مسئوليت هاي حسابرسي و بازرسي قانوني در حسابرسي صورت هاي مالي توصيف شده است. اين موسسه طبق الزامات آيين رفتار حرفه اي جامعه حسابداران رسمي، مستقل از شركت صنعتي آما (سهامي عام) است و ساير مسئوليت هاي اخلاقي را طبق الزامات مذكور انجام داده است. اين موسسه اعتقاد دارد كه شواهد حسابرسي كسب شده به عنوان مبناي اظهارنظر، كافي و مناسب است.

مسائل عمده حسابرسي

۳- منظور از مسائل عمده حسابرسي، مسائلي است كه به قضاوت حرفه اي حسابرسي، در حسابرسي صورت هاي مالي سال جاري، داراي بيشترين اهميت بوده است. اين مسائل در چارچوب حسابرسي صورت هاي مالي به عنوان يك مجموعه واحد و به منظور اظهارنظر نسبت به صورت هاي مالي، مورد توجه قرار گرفته است و اظهارنظر جداگانه اي نسبت به اين مسائل ارائه نمي شود. در اين خصوص همچگونه مسائل عمده حسابرسي براي درج در گزارش وجود ندارد.

تاكيد بر مطلب خاص

۴- ماليات عملکرد سال ۱۴۰۴

به شرح يادداشت توضيحي ۱-۴-۲۶، با توجه به پيشنهاد هيئت مديره مبني بر افزايش سرمايه از محل سود انباشته به مبلغ ۴,۸۰۰ ميليارد ريال، وفق بند ۱۴ ماده ۱۴ قانون تامين مالي توليد و زير ساخت ها مصوب مورخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۲، ماليات بر درآمد مبلغ مزبور پس از تعديلات بابت معافيت ها و بخشودگي ها با نرخ صفر محاسبه و منجر به كاهش مبلغ ۶۱۸ ميليارد ريال از ماليات عملکرد سال ۱۴۰۴ شده است. پيامدهاي احتمالي ناشي از مورد فوق منوط به دريافت مجوز از سازمان بورس و اوراق بهادار و تصويب افزايش سرمايه مزبور توسط مجمع عمومي فوق العاده و ثبت آن ظرف مدت ۱۰ ماه پس از افزايش سرمايه در اداره ثبت شرکته ها و اظهار نظر قطعي سازمان امور مالياتي خواهد بود. مفاد اين بند، تاثيري بر اظهارنظر اين موسسه نداشته است.

ساير اطلاعات

۵- مسئوليت ساير اطلاعات با هيئت مديره شركت است. ساير اطلاعات شامل گزارش تفسيرى مديریت است. اظهارنظر اين موسسه نسبت به صورت هاي مالي، به ساير اطلاعات تسري ندارد و لذا اين موسسه نسبت به آن هيچ نوع اطميناني ارائه نمي كند.

مسئولیت این موسسه، مطالعه سایر اطلاعات به منظور تشخیص مغایرت‌های بااهمیت بین سایر اطلاعات و صورت‌های مالی یا شناخت کسب شده توسط حسابرس در جریان حسابرسی و یا مواردی است که به نظر می‌رسد تحریفی بااهمیت در سایر اطلاعات وجود دارد. در صورتی که این موسسه، بر اساس کار انجام شده، به این نتیجه برسد که تحریفی بااهمیت در سایر اطلاعات وجود دارد، باید آن را گزارش کند. در این خصوص، نکته قابل گزارشی وجود ندارد.

مسئولیت‌های هیئت‌مدیره در قبال صورت‌های مالی

۶- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورت‌های مالی طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی لازم برای تهیه صورت‌های مالی عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده هیئت‌مدیره است.

در تهیه صورت‌های مالی، هیئت‌مدیره مسئول ارزیابی توانایی شرکت به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن به کارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال شرکت یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد یا راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیت‌های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورت‌های مالی

۷- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورت‌های مالی به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است و صدور گزارش حسابرس شامل اظهارنظر وی می‌شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف‌های بااهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف‌ها که ناشی از تقلب یا اشتباه است، زمانی بااهمیت تلقی می‌شود که به طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتواند بر تصمیمات اقتصادی استفاده‌کنندگان که بر مبنای صورت‌های مالی اتخاذ می‌شود، اثر بگذارد.

در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، به کارگیری قضاوت حرفه‌ای و حفظ نگرش تردید حرفه‌ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

- خطرهای تحریف بااهمیت صورت‌های مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می‌شود، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرها طراحی و اجرا و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.
 - از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی شرکت، شناخت کافی کسب می‌شود.
 - مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.
 - بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن به کارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط شرکت و وجود یا نبود ابهامی بااهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی شرکت به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی بااهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورت‌های مالی اشاره شود یا اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر حسابرس تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب‌شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود شرکت، از ادامه فعالیت باز بماند.
 - کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورت‌های مالی، شامل موارد افشا و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورت‌های مالی، به‌گونه‌ای در صورت‌های مالی منعکس شده‌است که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.
- افزون بر این، زمانبندی اجرا و دامنه برنامه‌ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های بااهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع‌رسانی می‌شود.

- به علاوه، یادداشتی مبنی بر رعایت الزامات اخلاقی مربوط به استقلال به ارکان راهبری ارائه می‌شود و همه روابط و سایر موضوعاتی که می‌توان انتظار معقولی داشت بر استقلال اثرگذار باشد و در موارد مقتضی، تدابیر ایمن ساز مربوط به اطلاع آن‌ها می‌رسد.
 - از بین موضوعات اطلاع رسانی شده به ارکان راهبری، آن دسته از مسائلی که در حسابرسی صورت‌های مالی سال جاری دارای بیشترین اهمیت بوده است و بنابراین مسائل عمده حسابرسی به شمار می‌رود مشخص می‌شود. این مسائل در گزارش حسابرس توصیف می‌شود مگر این که طبق قوانین یا مقررات افشای آن مسائل منع شده باشد یا هنگامی که در شرایط بسیار نادر، موسسه به این نتیجه برسد که مسائل مذکور نباید در گزارش حسابرس اطلاع رسانی شود، زیرا به طور معقول انتظار می‌رود پیامدهای نامطلوب اطلاع رسانی بیش از منافع عمومی حاصل از آن باشد.
- همچنین این موسسه به عنوان بازرس قانونی مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و نیز سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

سایر وظایف بازرس قانونی

- ۸- موارد مرتبط با الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت به شرح زیر است:
- ۸-۱- ضمن توجه به یادداشت توضیحی ۱-۲۷ درخصوص دلایل عدم پرداخت کامل سود سهام، مفاد ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت و تبصره ۲ ماده ۱۸ اساسنامه و به تبع آن مفاد ماده ۵ دستورالعمل انضباطی ناشران پذیرفته شده در بورس مبنی بر پرداخت کامل سود سهام ظرف مهلت مقرر رعایت نشده است.
- ۸-۲- مفاد ماده ۳۳ اساسنامه درخصوص انتخاب رئیس و نایب رئیس هیئت مدیره حداکثر ظرف مدت یک هفته پس از برگزاری مجمع عمومی عادی صاحبان سهام رعایت نشده است.
- ۸-۳- پیگیری‌های شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی صاحبان سهام مورخ ۱۴۰۴/۴/۳۱ در خصوص وصول مطالبات تجاری راکد و سنواتی از طریق مراجع قضایی، وصول کامل مطالبات از شهرداری منطقه ۵، اعتبارسنجی نمایندگان و مشتریان و رعایت کامل مقررات و ضوابط سازمان بورس و اوراق بهادار به نتیجه نهایی نرسیده است.
- ۹- خریدهای خارجی شرکت عمدتاً از طریق شرکت‌های واسطه بازرگانی و بر اساس مصوبه هیئت‌مدیره صورت پذیرفته است. مضافاً موجودی کالاهای امانی فاقد پوشش بیمه ای بوده و موجودی مواد اولیه و محصولات فاقد پوشش بیمه ای سرقت است.
- ۱۰- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۱-۳۴، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت‌مدیره به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیئت‌مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای‌گیری رعایت شده است. مضافاً نظر این موسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.
- ۱۱- گزارش هیئت‌مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۴۹ اساسنامه، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی‌های انجام شده، نظر این موسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مالی مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت‌مدیره باشد، جلب نشده است.

سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

- ۱۲- الزامات و ضوابط سازمان بورس و اوراق بهادار در چارچوب چکلیست‌های ابلاغی آن سازمان (شامل دستورالعمل افشای اطلاعات و تصویب معاملات اشخاص وابسته ناشران بورسی، دستورالعمل حاکمیت شرکتی، دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات و آیین نامه ماده ۱۳ قانون توسعه ابزارها و نهاد مالی جدید) توسط این موسسه مورد بررسی قرار گرفته و به استثنای مفاد ماده ۳۲ دستورالعمل

حاکمیت شرکتی در خصوص حضور رئیس کمیته حسابرسی در جلسه مجمع عمومی عادی صاحبان سهام، به مورد دیگری حاکی از عدم رعایت برخورد نشده است

۱۳- در ارتباط با مفاد دستورالعمل کنترل‌های داخلی برای ناشران پذیرفته شده در بورس، چکلیست رعایت الزامات کنترل‌های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی، مورد بررسی قرار گرفته است. بر اساس بررسی انجام شده و با توجه به محدودیت‌های ذاتی کنترل‌های داخلی، این موسسه به مواردی حاکی از وجود نقاط ضعف بااهمیت در کنترل‌های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی شرکت در چارچوب چکلیست ابلاغی، برخورد نکرده است.

۱۴- در اجرای مفاد ماده ۴۱ دستورالعمل حاکمیت شرکتی، جزئیات کمک‌های عام المنفعه در راستای مسئولیت‌های اجتماعی وفق مفاد تبصره ماده ۴۰ دستورالعمل مذکور در گزارش‌های فعالیت هیئت‌مدیره و تفسیری مدیریت افشا شده است.

۲۵ خرداد ۱۴۰۵

موسسه حسابرسی رازدار (حسابداران رسمی)

حسین یحیوی صائین

محمد صدیقی

کد عضویت: ۸۰۰۹۱۱

کد عضویت: ۹۳۲۱۰۲

موسسه حسابرسی رازدار
(حسابداران رسمی)





شرکت صنعتی آما (سهامی عام)
صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

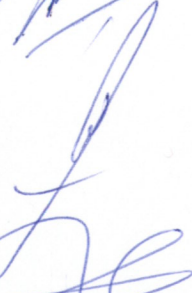
مجمع عمومی عادی صاحبان سهام
با احترام

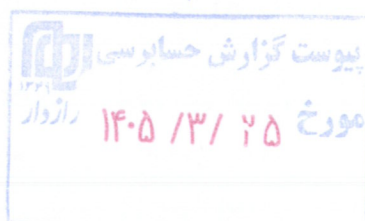
به پیوست صورت های مالی شرکت صنعتی آما (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است :

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 طبق استاندارد های حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۵/۰۳/۲۴ به تایید هیأت مدیره شرکت رسیده است.

امضا	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیأت مدیره و مدیرعامل
	رئیس هیأت مدیره - غیرموظف	آقای رضا بشارتی زاده	شرکت سرمایه گذاری ملی ایران
	نایب رئیس هیأت مدیره - موظف	-----	آقای شاهرخ علیزاده راد
	عضو هیأت مدیره - غیرموظف	آقای احمد شعبانی کلیشمی	گروه سرمایه گذاری تدبیر
	عضو هیأت مدیره - غیرموظف	آقای حمید فخار	شرکت مهندسی خدماتی پرسپولیس
	عضو هیأت مدیره و مدیر عامل	آقای عباس علی مددی	شرکت مدیریت سرمایه گذاری ملی ایران



شرکت صنعتی آما
(سهامی عام)

شرکت صنعتی آما (سهامی عام)
صورت سود و زیان
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۳
درآمدهای عملیاتی	۳۰,۹۲۵,۹۶۳	۲۶,۷۶۸,۴۶۸
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۲۰,۹۱۶,۷۴۰)	(۱۸,۵۶۵,۲۹۲)
سود ناخالص	۱۰,۰۰۹,۲۲۳	۸,۲۰۳,۱۷۶
هزینه های فروش ، اداری و عمومی	(۱,۵۳۲,۸۴۱)	(۱,۰۴۳,۴۴۸)
سایر درآمدها	۴,۸۴۳,۵۶۹	۹۵۹,۰۲۲
سایر هزینه ها	(۴,۰۳۱,۷۷۹)	(۴۹۵,۳۰۱)
سود عملیاتی	۹,۲۸۸,۱۷۲	۷,۶۲۳,۴۴۹
هزینه های مالی	(۱,۲۲۲,۲۵۱)	(۹۷۷,۲۱۸)
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۹۳۲,۱۱۱	۶۵۴,۳۹۶
سود قبل از مالیات	۸,۹۹۸,۰۳۲	۷,۳۰۰,۶۲۷
هزینه مالیات بر درآمد	(۴۶۵,۹۳۹)	(۴۷۳,۹۶۱)
سود خالص	۸,۵۳۲,۰۹۳	۶,۸۲۶,۶۶۶

سود (زیان) پایه هر سهم:

عملیاتی - ریال	۶۹۱	۵۶۴
غیرعملیاتی - ریال	(۸)	(۱۸)
سود پایه هر سهم - ریال	۶۸۳	۵۴۶

شرکت صنعتی آما
(سهامی عام)

پیوست گزارش حسابداری

از آنجا که اجزاء تشکیل دهنده سود و زیان جامع محدود به سود خالص سال 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)

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	یادداشت	
			دارایی ها
			دارایی های غیر جاری
۲۶۰۳,۲۱۴	۴,۴۳۲,۰۳۸	۱۲	دارایی های ثابت مشهود
۶۲,۳۱۳	۶۸,۷۱۳	۱۳	دارایی های نامشهود
۳۵,۰۶۸	۱۶,۶۵۲	۱۴	سایر دارایی ها
۲۰۷۰,۰۵۹۵	۴,۵۱۷,۴۰۳		جمع دارایی های غیر جاری
			دارایی های جاری
۱,۶۶۹,۰۴۵	۴,۲۸۴,۶۱۵	۱۵	پیش پرداخت ها
۱۱,۵۸۶,۴۹۶	۱۴,۴۳۰,۴۷۶	۱۶	موجودی مواد و کالا
۶,۰۸۹,۵۱۸	۳,۶۴۶,۷۷۳	۱۷	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
-	۵۰۰,۰۰۰	۱۸	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۱,۷۲۹,۰۱۲	۳,۶۶۴,۳۸۵	۱۹	موجودی نقد
۲۱,۰۷۴,۰۷۱	۲۶,۰۲۶,۲۴۹		جمع دارایی های جاری
۲۳,۷۷۴,۶۶۶	۳۱,۰۴۳,۶۵۲		جمع دارایی ها
			حقوق مالکانه و بدهی ها
			حقوق مالکانه
۸,۷۰۰,۰۰۰	۱۲,۵۰۰,۰۰۰	۲۰	سرمایه
۲۶,۲۵۰	۲۹,۹۴۱	۲۱	صرف سهام خزانه
۸۷۰,۰۰۰	۱,۲۵۰,۰۰۰	۲۲	اندوخته قانونی
۹۸۲	۹۸۲	۲۳	سایر اندوخته ها
۶,۵۹۴,۱۶۵	۸,۲۴۹,۲۵۸		سود انباشته
(۱۳۹,۶۸۴)	(۱۳۹,۹۳۹)	۲۱	سهام خزانه
۱۶,۰۵۱,۷۱۳	۲۱,۸۹۰,۲۴۲		جمع حقوق مالکانه
			بدهی ها
			بدهی های غیر جاری
-	۲,۳۰۰,۰۰۰	۲۵-۲	سایر پرداختنی ها
۲۵۷,۹۶۳	۳۵۳,۸۷۸	۲۴	ذخیره مزایای پایان خدمت و مرخصی کارکنان
۲۵۷,۹۶۳	۲,۶۵۳,۸۷۸		جمع بدهی های غیر جاری
			بدهی های جاری
۱,۷۸۲,۹۰۰	۱,۵۰۶,۷۱۰	۲۵-۱	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۶۳۲,۸۷۳	۴۶۷,۶۲۹	۲۶	مالیات پرداختنی
۱۶۶,۸۳۷	۲۰۷,۵۴۰	۲۷	سود سهام پرداختنی
۴,۲۸۸,۰۰۱	۳,۶۱۳,۸۳۸	۲۸	تسهیلات مالی
۲۲۹,۰۹۷	۳۱۵,۲۴۰	۲۹	ذخایر
۳۶۵,۲۸۲	۳۸۸,۵۷۵	۳۰	بدهی ناشی از قرارداد
۷,۴۶۴,۹۹۰	۶,۴۹۹,۵۳۲		جمع بدهی های جاری
۷,۷۲۲,۹۵۳	۹,۱۵۳,۴۱۰		جمع بدهی ها
۲۳,۷۷۴,۶۶۶	۳۱,۰۴۳,۶۵۲		جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

پیوست گزارش حسابرسی
مورخ ۱۴۰۵/۳/۲۵
رازدار

شرکت صنعتی آما
اسامی عام

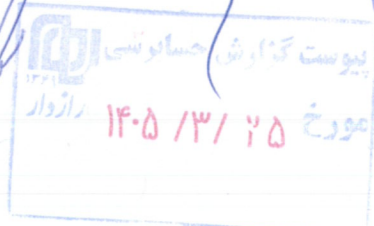
یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

شرکت صنعتی آما (سهامی عام)
صورت تغییرات در حقوق مالکانه
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

سرمایه	اندوخته قانونی	سایر اندوخته ها	سود اثبات شده	سهام خزانه	صرف سهام خزانه	جمع کل
مانده در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱	۵۵۰,۰۰۰	۹۸۲	۶,۷۵۲,۴۹۹	(۱۲۹,۴۱۸)	۱۹,۳۵۹	۱۲,۶۹۳,۴۲۲
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۳						
سود خالص سال ۱۴۰۳	-	-	۶,۸۲۶,۶۶۶	-	-	۶,۸۲۶,۶۶۶
سود سهام مصوب	-	-	(۳,۴۶۵,۰۰۰)	-	-	(۳,۴۶۵,۰۰۰)
افزایش سرمایه	۳,۲۰۰,۰۰۰	-	(۳,۲۰۰,۰۰۰)	-	-	-
خرید سهام خزانه	-	-	-	(۹۳,۹۲۰)	-	(۹۳,۹۲۰)
فروش سهام خزانه	-	-	-	۸۳,۶۵۴	-	۸۳,۶۵۴
زیان فروش سهام خزانه	-	-	-	-	۶,۸۹۱	۶,۸۹۱
تخصیص به اندوخته قانونی	۳۲۰,۰۰۰	-	(۳۲۰,۰۰۰)	-	-	-
مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۸۷۰,۰۰۰	۹۸۲	۶,۵۹۴,۱۶۵	(۱۳۹,۶۸۴)	۲۶,۲۵۰	۱۶,۰۵۱,۷۱۳
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۴						
سود خالص سال ۱۴۰۴	-	-	۸,۵۳۲,۰۹۳	-	-	۸,۵۳۲,۰۹۳
سود سهام مصوب	-	-	(۲,۶۹۷,۰۰۰)	-	-	(۲,۶۹۷,۰۰۰)
افزایش سرمایه	۳,۸۰۰,۰۰۰	-	(۳,۸۰۰,۰۰۰)	-	-	-
خرید سهام خزانه	-	-	-	(۱۹۵,۱۰۷)	-	(۱۹۵,۱۰۷)
فروش سهام خزانه	-	-	-	۱۹۴,۸۵۲	-	۱۹۴,۸۵۲
سود حاصل از فروش سهام خزانه	-	-	-	-	۳,۶۹۱	۳,۶۹۱
تخصیص به اندوخته قانونی	۳۸۰,۰۰۰	-	(۳۸۰,۰۰۰)	-	-	-
مانده در ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۲,۵۰۰,۰۰۰	۹۸۲	۸,۲۴۹,۳۵۸	(۱۳۹,۹۳۹)	۲۹,۹۴۱	۲۱,۸۹۰,۲۴۲

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



شرکت صنعتی آما
اسامی عام

شرکت صنعتی آما (سهامی عام)
صورت جریان های نقدی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۳
---------	----------	----------

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی

نقد حاصل از عملیات	۳۱	۹,۰۲۳,۳۷۹	۵,۲۲۹,۱۰۴
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد	۲۶-۱	(۴۱۷,۹۰۲)	(۱,۰۱۶,۱۴۷)

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

۸,۶۰۵,۴۷۷	۴,۲۱۲,۹۵۷
-----------	-----------

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

دریافت های نقدی ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود		۴۸,۶۸۹	۹,۳۸۳
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود	۱۲	(۲,۱۶۶,۶۱۱)	(۶۶۳,۹۷۰)
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود	۱۳	(۱۰,۱۳۲)	(۴,۲۲۱)
دریافت های نقدی ناشی از واگذاری سرمایه گذاری های کوتاه مدت		-	۱,۱۰۰,۰۰۰
پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۱۸	(۵۰۰,۰۰۰)	(۳۵۰,۰۰۰)
دریافت های نقدی ناشی از سود سرمایه گذاری و سپرده های بانکی	۱۰	۵۳۶,۴۶۰	۱۷۰,۷۹۷

جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

(۲,۰۹۱,۵۹۴)	۲۶۱,۹۸۹
-------------	---------

جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی

۶,۵۱۳,۸۸۳	۴,۴۷۴,۹۴۶
-----------	-----------

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی

پرداخت های نقدی بابت تحصیل سهام خزانه		-	(۳۰,۰۰۰)
دریافت های نقدی ناشی از تسهیلات	۲۸-۲	۶,۸۵۳,۳۸۳	۴,۹۲۰,۹۰۷
پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات	۲۸-۲	(۷,۶۶۲,۸۴۱)	(۳,۸۵۶,۷۶۲)
پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات	۲۸-۲	(۶۶۴,۷۰۴)	(۴۲۸,۰۹۸)
پرداخت های نقدی بابت سود اوراق صکوک مرابحه	۲۸-۲	(۳۵۷,۲۶۵)	(۴۹۴,۲۱۵)
پرداخت های نقدی بابت سایر هزینه های مالی	۹	(۸۱,۶۸۶)	-
پرداخت های نقدی بابت سود سهام	۲۷-۳	(۲,۶۵۶,۲۹۷)	(۳,۳۹۶,۳۵۲)

جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی

(۴,۵۷۶,۴۱۰)	(۳,۲۸۴,۵۲۰)
-------------	-------------

خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد

۱,۹۳۷,۴۷۳	۱,۱۹۰,۴۲۶
-----------	-----------

مانده موجودی نقد در ابتدای سال

۱,۷۲۹,۰۱۲	۵۳۸,۸۵۲
-----------	---------

تاثیر تغییرات نرخ ارز

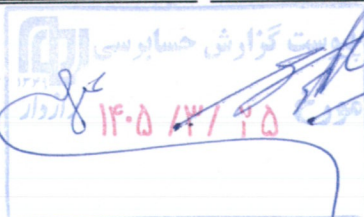
(۲,۰۹۹)	(۲۶۶)
---------	-------

مانده موجودی نقد در پایان سال

۳,۶۶۴,۳۸۵	۱,۷۲۹,۰۱۲
-----------	-----------

شرکت صنعتی آما
(سهامی عام)

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



شرکت صنعتی آما (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت صنعتی آما (سهامی عام) به شناسه ملی ۱۰۱۰۰۳۲۶۹۰ 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 مصوبه 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 ۳۱/۱۰۹۶۰/۷۰۰۰۹ که توسط وزارت صنایع و معادن صادر شده است، بهره برداری از کارخانه جدید با ظرفیت ۱۹،۵۰۰ تن الکتروود، ۲،۵۰۰ تن پودرهای جوشکاری و ۲،۳۰۰ تن مفتولهای جوشکاری در سال ۱۳۸۲ آغاز شده است. همچنین واحد مسوار جدید شرکت از ابتدای دی ۱۳۹۲ به بهره برداری رسیده است. فعالیت اصلی شرکت طی سال 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 سال به شرح زیر بوده است.

۱۴۰۳	۱۴۰۴	
نفر	نفر	
۳	۳	کارکنان رسمی
۴۶۵	۵۱۱	کارکنان قراردادی
۴۶۸	۵۱۴	
۲۰۵	۱۷۰	کارکنان پیمانکاری
۶۷۳	۶۸۴	

۲- استانداردهای تجدید نظر و مصوب که طی دوره جاری لازم الاجرا نشده اند

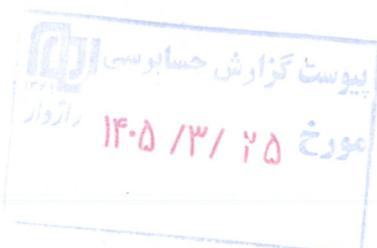
۲-۱- استاندارد حسابداری ۱۵ (سرمایه گذاری ها) در سال ۱۴۰۴ تجدید نظر شده و برای شرکت هایی که دوره مالی آنها از ۱۴۰۵/۰۱/۰۱ و بعد از آن شروع می شود لازم الاجرا است.

۲-۲- استاندارد حسابداری ۴۴ (اجاره) در سال ۱۴۰۴ مصوب شده و برای شرکت هایی که دوره مالی آنها از ۱۴۰۵/۰۱/۰۱ و بعد از آن شروع می شود لازم الاجرا است.

۳- اهم رویه های حسابداری

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

۳-۱-۱- صورتهای مالی بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.



شرکت صنعتی آما (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳-۲- درآمد عملیاتی

۳-۲-۱- شناخت درآمد

درآمد حاصل از قرارداد با مشتریان، به ازای هر تعهد عملکردی، بر اساس نحوه انتقال کنترل کالا یا خدمات به مشتری شناسایی می شود. شناسایی درآمد ممکن است در طول زمان یا در نقطه ای از زمان انجام گیرد؛ بسته به اینکه کدام یک، انتقال کنترل کالا یا خدمات مرتبط با تعهد عملکردی را به نحو مناسبتری منعکس می نماید. شرکت، برای تعهدات عملکردی ایفا شده در طول زمان، در دوره قرارداد و با استفاده از روش مبتنی بر ورودی، درآمد را شناسایی می کند. در این روش، میزان پیشرفت در ایفای تعهدات عملکردی، بر اساس نسبت مخارج انجام شده تا تاریخ گزارشگری به کل مخارج برآوردی جهت تکمیل قرارداد تعیین میگردد. مخارجی که به انتقال کنترل کالا یا خدمات به مشتری کمک نمی کند (مانند هزینه های جذب نشده)، در محاسبه میزان پیشرفت لحاظ نمی شوند. در مورد برخی قراردادهای ویژه قراردادهای Cost Plus درآمد زمانی شناسایی می شود که شرکت به ازای کاری که تا آن تاریخ برای مشتری انجام داده، حق دریافت مبالغی را داشته باشد. در مواردی که شرایط شناسایی درآمد در طول زمان احراز نشود، شرکت درآمد را در نقطه ای از زمان، یعنی زمان انتقال کنترل کالا یا خدمات به مشتری، شناسایی می نماید. به هر حال، چنانچه در دوره گزارشگری کل مخارج برآوردی ایفای قرارداد از کل درآمدهای پیش بینی شده آن بیشتر باشد، قرارداد زیان بار است و زیان پیش بینی شده در همان دوره شناسایی می شود و ذخیره های تحت عنوان ذخیره زیان های پیش بینی شده قرارداد در صورت وضعیت مالی شرکت منعکس میگردد.

۳-۲-۲- تعیین قیمت معامله و مابه ازای متغیر

میزان درآمد شناسایی شده توسط شرکت بر اساس قیمت معامله تخصیص یافته به هر تعهد عملکردی تعیین می شود. قیمت معامله، مبلغی است که شرکت انتظار دارد در ازای انتقال کالاها یا خدمات تعهد شده به مشتری دریافت نماید؛ به استثنای مبالغی که به نمایندگی از اشخاص ثالث دریافت می شود. این قیمت می تواند شامل مابه ازای متغیر نیز باشد، مشروط بر آنکه احتمال برگشت قابل ملاحظه ای از درآمد انباشته شناسایی شده وجود نداشته باشد. مابه ازای متغیر معمولاً ناشی از مشوق ها، پاداش های عملکرد یا جریمه هاست. در قراردادهایی که شامل جزء تأمین مالی با اهمیت هستند، ارزش جزء تأمین مالی از قیمت معامله جدا شده و به طور مستقل به عنوان درآمد مالی یا هزینه مالی بسته به ماهیت آن، شناسایی می شود.

۳-۲-۳- قراردادهای شامل چند تعهد عملکردی

شرکت ممکن است قراردادی با یک مشتری برای ارائه خدمات در یک پروژه منعقد نماید که شامل بیش از یک تعهد عملکردی است. هنگام انعقاد چنین قراردادهایی، شرکت قیمت معامله را براساس قیمت فروش مستقل هر تعهد عملکردی به آنها تخصیص می دهد. بنابراین، هنگامی که چندین تعهد عملکردی در یک پروژه وجود دارد، ارزش هر تعهد عملکردی بر اساس قیمت فروش مستقل آن تعیین می شود و شناسایی درآمد مربوط به هر تعهد عملکردی، مطابق با روشهای شناخت درآمد که پیش تر توضیح داده شد، صورت می گیرد.

۳-۲-۴- تعدیلات قرارداد

شرکت، تعدیلات قرارداد که شامل تغییر در دامنه یا قیمت (یا هر دو) می باشد را در صورتی به عنوان قرارداد جداگانه شناسایی می کند که کالاها یا خدمات باقیمانده پس از تعدیل، از کالاها یا خدمات منتقل شده به مشتری قبل از تعدیل متمایز باشند و افزایش در قیمت قرارداد نیز منعکس کننده قیمت فروش مستقل کالاها یا خدمات اضافی تعهد شده باشد. در مواردی که تعدیل قرارداد، واجد شرایط شناسایی به عنوان قرارداد جداگانه نباشد، شرکت تعدیلات لازم را در درآمد انباشته شده تا تاریخ تعدیل قرارداد اعمال می کند و اثر آن را به صورت تعدیل انباشته در همان دوره شناسایی می نماید.

۳-۲-۵- اعمال رویه بر پورتنوی قراردادها

شرکت ممکن است رویه شناخت درآمد خود را برای پورتنوی از قراردادهای تعهدات عملکردی که از ویژگی های مشابه برخوردار هستند اعمال نماید، مشروط بر اینکه انتظار رود تاثیر اعمال رویه شناخت درآمد برای پورتنوی قراردادها در مقایسه با تاثیر اعمال این رویه برای هر قرارداد یا هر تعهد عملکردی، تفاوت بالاهمیتی در صورتهای مالی ایجاد نکند.

۳-۲-۶- دارایی های حاصل از قرارداد و بدهی های ناشی از قرارداد

شرکت، مانده های قراردادی خود را به تفکیک هر قرارداد، در طبقه دارایی های حاصل از قرارداد یا بدهی های ناشی از قرارداد ارائه می نماید. دارایی های حاصل از قرارداد جدا از حساب های دریافتی ارائه می شوند. هر دو طبقه ی دارایی های حاصل از قرارداد و حساب های دریافتی، نشان دهنده حق شرکت برای دریافت مابه ازا در قبال انتقال کالاها یا خدمات به مشتری هستند، اما تفاوت آنها در شرایط تحقق این حق است؛ به گونه ای که حساب های دریافتی مشروط به گذر زمان می باشند، در حالی که دارایی های حاصل از قرارداد مشروط به ایفای تعهدات عملکردی بیشتر توسط شرکت طبق مفاد قرارداد هستند. همچنین، بدهی های ناشی از قرارداد شامل مبالغی است که تاکنون توسط شرکت دریافت شده یا قابل دریافت است لیکن میزان آن بیش از حق شرکت نسبت به مابه ازای مربوط به تعهدات عملکردی انجام شده است.

شرکت صنعتی آما (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

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	مرکز مبادله ارز و طلای ایران ۱,۳۶۲,۳۵۸ ریال	قابل دسترس
بانک های ارزی	یورو	طلای ایران ۱,۵۶۸,۷۶۲ ریال	قابل دسترس
دریافتنی های ارزی	دلار	مرکز مبادله ارز و طلای ایران ۱,۳۶۲,۳۵۸ 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 نرخی 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	۱۰ و ۱۵ و ۲۰ و ۳۰ ساله، ۱۲٪، ۱۵٪، ۲۰٪	خط مستقیم و نزولی
ماشین آلات	۸ و ۱۰ ساله	خط مستقیم
اثاث و منصوبات	۳ و ۵ و ۶ و ۱۰ ساله	خط مستقیم
ابزار آلات و قالبها	۱ و ۵ و ۸ و ۱۰ و ۱۵ ساله	خط مستقیم
وسایل نقلیه	۶ ساله	خط مستقیم

پیوست گزارش حسابرسی
مورخ ۱۴۰۵/۳/۲۵
راژدار

شرکت صنعتی آما (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳-۵-۳- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاک پذیر پس از آمدگی جهت بهره برداری به علت تعطیلی کار یا علل دیگر برای مدت ۶ ماهه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالاست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاک بر حسب مدت باشد، ۷۰ درصد مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقی مانده مدت تعیین شده برای استهلاک دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۳-۶- دارایی های نامشهود

۳-۶-۱- دارایی های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در 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

۳-۷-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی ها، آزمون کاهش ارزش انجام می گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می گردد.

۳-۷-۲- مبلغ بازیافتی 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.

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 متحرک
کالای در جریان ساخت	میانگین موزون
کالای ساخته شده	میانگین موزون
قطعات و لوازم یدکی	میانگین موزون متحرک

۳-۹- ذخایر

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

۳-۹-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت و مرخصی کارکنان

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

۳-۹-۲- 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 ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ ذخیره کافی در حسابها منظور گردیده است.

شرکت صنعتی آما (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳-۱۰- سرمایه گذاری ها

نوع سرمایه گذاری	نحوه اندازه گیری
سرمایه گذاری های جاری	سرمایه گذاری های سریع معامله در بازار
	ارزش بازار مجموعه (پرتفوی) سرمایه گذاری ها
انواع سرمایه گذاری ها	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)
سپرده های سرمایه گذاری ها	در زمان تحقق سود تضمین شده
	(با توجه به نرخ سود موثر)

۳-۱۱- سهام خزانه

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

۳-۱۱-۲- هنگام فروش سهام خزانه، هیچگونه مبلغی در صورت سود و زیان و صورت سود و زیان جامع شناسایی نمی شود و تفاوت خالص مبلغ فروش و مبلغ دفتری در حساب «صرف (کسر) سهام خزانه» شناسایی و ثبت می شود.

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

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.

۳-۱۲- 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 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 کاهشی، 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.

شرکت صنعتی اما (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۴- درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)					
۱۴۰۳			۱۴۰۴		
مبلغ	مقدار	تن	مبلغ	مقدار	تن
۱۰۰۰ عدد			۱۰۰۰ عدد		
۱۶,۹۰۸,۶۹۶	-	۱۵,۵۷۳	۱۹,۴۴۱,۸۱۷	-	۱۲,۹۸۷
۷,۱۲۳,۲۷۹	-	۷,۴۱۷	۷,۷۶۰,۴۹۲	-	۶,۱۱۶
۱,۴۲۷,۶۲۶	-	۱,۹۳۳	۱,۳۲۲,۶۸۸	-	۱,۳۲۳
۱۱۶,۴۷۵	۳۰۸		۱۰۵,۵۵۰	۲۱۴	
۲۵,۵۷۶,۰۷۶			۲۸,۶۴۰,۵۴۷		
(۶۶,۲۶۴)	(۰,۰۵)	(۴۲)	(۹۴,۲۹۸)	(۲,۵۶)	(۴۸)
(۸۹۹,۳۵۰)			(۸۰۰,۵۵۲)		
۲۴,۶۱۰,۴۶۲			۲۷,۷۴۵,۶۹۷		
فروش خالص					
داخلی					
انواع الکترو					
انواع مفتول					
انواع پودر					
انواع سنگ					
فروش ناخالص داخلی					
برگشت از فروش					
تخفیفات					
فروش خالص داخلی					
صادراتی					
انواع الکترو					
انواع مفتول					
انواع پودر					
فروش ناخالص صادراتی					
برگشت از فروش صادراتی					
فروش خالص صادراتی					

۴-۱- افزایش مبلغ فروش محصولات نسبت به سال قبل، مربوط به افزایش نرخ فروش محصولات می باشد. نرخ های فروش محصولات توسط هیئت مدیره مصوب می شود.

۴-۲- کاهش مقدار فروش محصولات نسبت به سال قبل، مربوط به رکود بازار و صنعت و همچنین شرایط جاری کشور می باشد.

۴-۳- تخفیفات فروش در چارچوب آیین نامه معاملات، مصوبات هیات مدیره، شرایط بازار و حجم فروش صورت پذیرفته است.

۴-۴- جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده:

(مبالغ به میلیون ریال)				
۱۴۰۳		۱۴۰۴		
درصد سود (زیان) ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود (زیان) ناخالص به درآمد عملیاتی	سود (زیان) ناخالص	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	درآمد عملیاتی
۳۰٪	۳۳٪	۷,۳۰۸,۳۶۴	۱۴,۶۰۴,۰۹۶	۲۱,۹۱۲,۴۶۰
۳۴٪	۳۰٪	۲,۲۵۸,۰۵۰	۵,۳۱۷,۸۳۵	۷,۵۷۵,۸۸۵
۲۵٪	۳۵٪	۴۷۰,۱۶۹	۸۶۳,۰۹۴	۱,۳۳۳,۲۶۳
(۳۶٪)	(۳۶٪)	(۲۷,۳۶۱)	۱۳۱,۷۱۶	۱۰۴,۳۵۵
۳۱٪	۳۲٪	۱۰,۰۰۹,۲۲۳	۲۰,۹۱۶,۷۴۰	۳۰,۹۲۵,۹۶۳

۴-۱- کاهش درصد سود ناخالص انواع مفتول های جوشکاری نسبت به سال قبل، کاهش تولید و همچنین افزایش نرخ مواد اولیه مصرفی، نرخ دستمزد و سرپار ساخت می باشد.

۴-۲- زیان ناخالص انواع سنگهای سایش و برش در سال مورد گزارش به دلیل عدم دستیابی تولید محصول مزبور به بیش از نقطه سر به سر تولید می باشد.

۴-۳- فروش خالص به تفکیک اشخاص:

(مبالغ به میلیون ریال)			
۱۴۰۳		۱۴۰۴	
درصد نسبت به کل فروش سال	مبلغ	درصد نسبت به کل فروش سال	مبلغ
۳۰٪	۸,۰۴۵,۲۸۵	۲۹٪	۸,۹۲۹,۱۳۴
۰,۲۳٪	۶۰,۷۵۰	۰,۱۱٪	۳۳,۹۲۲
۰,۰۴٪	۱۰,۳۳۶	۰,۰۵٪	۱۵,۹۲۹
۰,۰۱٪	۱,۶۸۵	۰,۰۲٪	۷,۴۴۷
۰,۰۲٪	۴,۳۰۸	۰,۰۲٪	۶,۵۷۵
۰,۰۲٪	۵,۰۴۸	۰,۰۱٪	۱,۵۶۵
۰,۰۱٪	۲,۸۹۵	۰,۰۰٪	۹۹۷
۰,۰۰٪	۱۹۵	۰,۰۰٪	۳۷
۰,۳۷٪	۹۹,۱۹۹	۰,۰۰٪	-
۰,۳۳٪	۸۸,۰۴۸	۰,۰۰٪	-
۰,۰۱٪	۱,۸۳۱	۰,۰۰٪	-
۰,۰۰٪	۲۶۲	۰,۰۰٪	-
۲۲٪	۵,۸۲۰,۷۲۰	۲۶٪	۷,۹۱۲,۷۵۱
۴۷٪	۱۲,۶۲۷,۹۰۶	۴۵٪	۱۴,۰۱۷,۶۲۶
۱۰۰٪	۲۶,۷۶۸,۴۶۸	۱۰۰٪	۳۰,۹۲۵,۹۶۳

اشخاص وابسته

اشخاص مشمول ماده ۱۳ دستور العمل افشای اطلاعات معاملات با اشخاص وابسته

گروه صنایع فولاد صبح پارسبان

شرکت سیمان خوزستان

شرکت سیمان ارومیه

شرکت قند مرویشت

شرکت سیمان خزر

شرکت فرآورده های غذایی و قند پیرانشهر

شرکت آلومرید

شرکت نورد و لوله سازی صبح صبا

شرکت سازه های فلزی و ماشین آلات صبح صبا

شرکت تولیدی ایران تابر

شرکت آلومنتک

سایر اشخاص

نمایندگان فروش

سایر مشتریان

۴-۴- صادرات انجام شده طی سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴ مبلغ ۳,۴۶۲,۲۸۸ دلار (یادداشت ۱-۳۳ صورت های مالی) معادل ۳,۱۸۰,۳۶۶ میلیون ریال فروش خالص به کشورهای ترکمنستان، روسیه، ازبکستان، عراق، افغانستان، ترکیه، آذربایجان، گرجستان و ارمنستان می باشد که تا تاریخ صورت وضعیت مالی ۹۷,۶۴۱ درصد رفع تعهد ارزی گردیده است.

شرکت صنعتی آما (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۵- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۴	۱۴۰۳
مواد مستقیم مصرفی	۱۶,۱۹۹,۰۷۹	۱۴,۹۷۸,۸۸۶
دستمزد مستقیم	۱,۹۸۷,۴۳۲	۱,۴۲۸,۸۳۱
سربار ساخت	۳,۵۶۲,۹۳۲	۲,۶۵۷,۳۵۱
جمع	۲۱,۷۴۹,۴۴۳	۱۹,۰۶۵,۰۶۸
هزینه های جذب نشده	(۲۵۰,۰۰۰)	۰
جمع هزینه های ساخت	۲۱,۴۹۹,۴۴۳	۱۹,۰۶۵,۰۶۸
کاهش (افزایش) موجودی های در جریان ساخت	۴۴,۴۲۳	(۱۹۶,۳۵۱)
بهای تمام شده ساخت	۲۱,۵۴۳,۸۶۶	۱۸,۸۶۸,۷۱۷
کالای خریداری شده طی سال	۱۶,۴۷۶	۴۶,۵۹۲
(افزایش) موجودی های ساخته شده	(۶۳۷,۲۶۵)	(۳۳۶,۰۶۷)
انتقالی به تعمیرات دارایی ثابت و تحقیقات	(۶,۳۳۷)	(۱۳,۹۵۰)
	۲۰,۹۱۶,۷۴۰	۱۸,۵۶۵,۲۹۲

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 سال مورد گزارش مبلغ ۲۲,۰۰۲,۸۸۹ میلیون ریال (سال قبل ۱۶,۰۶۴,۴۲۴ 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	۱۴۰۴		۱۴۰۳	
		میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید سال	میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید سال
انواع مفتول و پودر	ایران	۱۶,۱۹۷,۱۹۷	۷۴٪	۹,۹۴۶,۱۹۷	۶۲٪
انواع مفتول، پودر و بسته بندی	امارات	۲,۹۰۳,۰۴۵	۱۳٪	۳,۵۳۳,۱۸۹	۲۳٪
انواع مفتول و پودر	ترکیه	۶۴۶,۹۰۹	۳٪	۱,۴۶۷,۳۳۷	۹٪
انواع پودر	چین	۳۷۳,۵۴۱	۲٪	۱۴۷,۴۷۲	۱٪
انواع مفتول	ایتالیا	۱۷۴,۶۷۱	۱٪	۰	۰٪
انواع پودر	هند	۱۰۸,۱۴۷	۰,۵٪	۵۵,۰۱۹	۰٪
انواع مفتول	سوئیس	۲۹,۸۰۲	۰,۱٪	۰	۰٪
انواع مفتول	آلمان	۲۵,۸۸۱	۰,۱٪	۰	۰٪
سایر		۱,۵۴۳,۶۹۶	۷٪	۹۱۵,۲۱۰	۶٪
		۲۲,۰۰۲,۸۸۹	۱۰۰٪	۱۶,۰۶۴,۴۲۴	۱۰۰٪

۱۴۰۴		۱۴۰۳	
میلیون ریال	درصد	میلیون ریال	درصد
۱۰,۰۹۲,۵۰۲	۴۶٪	۱۰,۷۴۴,۵۲۱	۶۷٪
۳,۵۵۹	۰,۰٪	۱۲,۱۸۵	۰٪
۱۱,۹۰۶,۸۲۸	۵۴٪	۵,۳۰۷,۷۱۸	۳۳٪
۲۲,۰۰۲,۸۸۹	۱۰۰٪	۱۶,۰۶۴,۴۲۴	۱۰۰٪

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

اشخاص مشمول ماده ۱۳ دستور العمل افشای اطلاعات معاملات با اشخاص وابسته
شرکت تولید فیبر ایران
سایر اشخاص

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 هیأت مدیره انجام می پذیرد و پرداخت وجه آن نیز از طریق بانک های عامل 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.

۵-۲- هزینه های جذب نشده تولید به دلیل تفاوت تولید واقعی سال ۱۴۰۴ نسبت به ظرفیت معمول (عملی) محاسبه شده است.

شرکت صنعتی اما (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳-۵- هزینه های دستمزد مستقیم و سربار ساخت از اقلام ذیل تشکیل شده است :

(مبالغ به میلیون ریال)

سربار ساخت		دستمزد مستقیم		
۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۴	
۶۱۴,۲۷۸	۹۰۳,۲۷۵	۵۶۰,۹۳۳	۸۸۹,۵۷۶	حقوق و دستمزد و مزایا پرسنل رسمی و قراردادی
۲۲,۶۲۸	۲۷,۴۳۸	۴۲۱,۵۱۲	۴۶۴,۶۳۹	حقوق و مزایا پرسنل پیمانکاری
۲۳۵,۸۴۵	۳۱۵,۱۱۲	۲۶۴,۴۰۹	۳۲۱,۱۲۵	بیمه سهم کارفرما
۱۱۲,۹۳۴	۱۵۸,۳۵۵	۱۰۶,۵۷۳	۱۸۳,۶۹۶	عیدی و پاداش
۸۰,۴۷۳	۱۳۷,۶۲۰	۴۶,۷۳۶	۷۵,۷۰۶	مزایای پایان خدمت کارکنان
۴۴,۵۰۹	۶۰,۸۰۱	۲۷,۹۸۱	۴۸,۶۰۲	ایاب و ذهاب
۶,۶۶۴	۷,۶۰۵	۶۸۸	۴,۰۸۸	ماموریت
۵۵۷,۵۴۵	۶۶۸,۲۰۱	-	-	تعمیر و نگهداری
۲۴۹,۲۰۰	۲۹۰,۲۸۸	-	-	استهلاک
۲۱۵,۳۵۹	۲۴۴,۲۰۶	-	-	آب ، برق و سوخت
۱۶۹,۴۲۸	۲۶۸,۰۳۸	-	-	رستوران
۱۰۰,۴۵۳	۲۰۶,۷۸۱	-	-	کمک های غیر نقدی
۸۰,۸۵۰	۷۸,۰۵۹	-	-	حق الزحمه مشاوران
۴۹,۱۰۷	۶۶,۷۰۴	-	-	کارکنان
۴۴,۰۹۲	۹۷,۱۸۲	-	-	تحقیقات و ایزو
۲۸,۰۳۵	۳,۷۷۴	-	-	ثبتي و حقوقی
۵,۲۸۹	۶,۷۹۶	-	-	بیمه دارایی های غیر جاری
۴۰,۶۶۲	۲۲,۶۹۷	-	-	سایر
۲,۶۵۷,۳۵۱	۳,۵۶۲,۹۳۲	۱,۴۲۸,۸۳۱	۱,۹۸۷,۴۳۲	

۱-۳-۵- افزایش حقوق و دستمزد پرسنل رسمی ، قراردادی نسبت به سال گذشته عمدتاً بابت افزایش حقوق طبق مصوبه شورای عالی کار و همچنین انتقال بخشی از پرسنل پیمانکار به قراردادی می باشد.

۲-۳-۵- افزایش هزینه های تعمیر و نگهداری، رستوران، کمکهای غیر نقدی ، آب ، برق و کارکنان عمدتاً ناشی از افزایش سطح عمومی قیمت ها نسبت به سال گذشته می باشد.

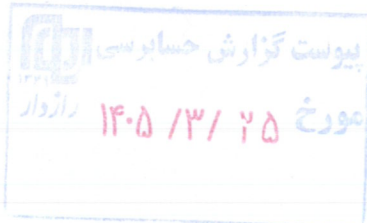
۳-۳-۵- افزایش هزینه های تحقیقات و ایزو بابت دریافت ۷ عدد گواهینامه ناکس روسیه برای محصولات و همچنین افزایش سطح عمومی قیمت ها می باشد.

۴-۳-۵- افزایش عیدی و پاداش پرسنل عمدتاً ناشی از افزایش حقوق طبق مصوبه شورای عالی کار و همچنین مصوبات مجمع عمومی و هیئت مدیره در خصوص پاداش ها می باشد.

۴-۵- مقایسه مقدار تولید واقعی شرکت در سال 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 سال ۱۴۰۴	تولید واقعی سال ۱۴۰۳
الکتروود	۱۹,۵۰۰	۱۶,۵۰۵	۱۵,۷۰۶	۱۷,۸۷۲
مفتول	۲,۳۰۰	۷,۳۴۰	۶,۱۵۹	۷,۵۰۷
پودر	۲,۵۰۰	۱,۷۸۷	۱,۱۴۸	۲,۰۸۹
سنگ های سایش و برش	۲,۰۰۰ عدد	۵۱۳	۱۱۱	۴۵۴

۱-۴-۵- ظرفیت عملی بر اساس میانگین تولید واقعی سه سال اخیر و با یک شیفت کاری محاسبه شده است.



۶- هزینه های فروش، اداری و عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)	۱۴۰۳	۱۴۰۴	یادداشت
			۶-۳
هزینه های فروش			
نمایشگاه	۳,۳۹۹	۱۷۴,۳۶۲	
حقوق و دستمزد و مزایا	۹۵,۸۲۵	۱۳۰,۳۷۸	
تعمیر و نگهداری	۴۸,۳۴۷	۴۵,۳۹۸	
بیمه سهم کارفرما	۳۹,۰۷۷	۴۰,۳۷۲	
عیدی و پاداش	۱۹,۷۶۵	۲۶,۹۹۱	
توسعه فروش	۲۵,۸۷۴	۲۴,۳۷۱	
استهلاک	۱۵,۶۷۷	۲۴,۲۰۴	
مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۶,۴۶۸	۱۹,۹۷۸	
عوارض شهرداری	۸,۷۴۰	۱۴,۴۱۵	
رستوران	۹,۴۰۴	۱۳,۵۳۵	
کمک های غیر نقدی	۵۰,۷۰۰	۱۰,۳۴۵	
کارکنان	۷,۷۶۷	۳,۹۱۸	
سایر	۴۰,۷۸۹	۵۰,۸۱۳	
	۳۳۶,۱۰۳	۵۷۸,۷۸۱	
هزینه های اداری و عمومی			
حقوق و دستمزد و مزایا	۱۹۸,۴۸۶	۲۸۷,۹۷۵	
تعمیر و نگهداری	۶۴,۱۳۸	۸۱,۷۷۰	
بیمه سهم کارفرما	۵۰,۵۸۹	۷۲,۷۰۵	
عیدی و پاداش	۵۰,۱۳۷	۶۸,۷۰۴	
مزایای پایان خدمت کارکنان	۳۴,۳۸۰	۴۲,۵۹۰	
کارکنان	۲۳,۵۲۶	۳۹,۳۷۹	
سهم آتاق بازرگانی	۶۸,۸۶۲	۴۲,۰۰۰	
ماموریت	۱۷,۲۲۶	۳۴,۶۳۸	
استهلاک	۲۹,۳۸۶	۳۴,۲۵۳	
مراسم و جشنها	۲۵,۵۳۹	۲۵,۸۰۵	
حق الزحمه مشاوران	۳۱,۷۱۳	۲۴,۱۱۵	
رستوران	۱۴,۷۸۶	۲۳,۱۶۱	
ایاب و ذهاب	۱۲,۰۴۹	۱۹,۲۸۰	
پاداش هیات مدیره	۱۲,۵۰۰	۱۵,۰۰۰	
حسابرسی	۹,۷۵۰	۱۴,۸۶۵	
حق حضور هیات مدیره و کمیته های تخصصی	۱۰,۷۰۰	۱۲,۸۴۴	
سوخ	۱۰,۹۶۱	۱۲,۱۲۳	
مسئولیت اجتماعی	۲,۴۵۳	۴,۹۶۹	۶-۴
سایر	۶۰,۰۵۶	۹۷,۸۸۱	
	۷۱۷,۳۴۶	۹۵۴,۰۶۰	
	۱,۰۵۳,۴۴۸	۱,۵۳۲,۸۴۱	

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، بیمه کارکنان، ایاب و ذهاب، مراسم و جشنها، کارکنان و حسابرسی عمدتاً ناشی از افزایش سطح عمومی قیمت ها نسبت به سال گذشته می باشد.

۶-۳- افزایش هزینه های نمایشگاه پات شرکت در نمایشگاه نفت، گاز و جوشکاری روسیه می باشد.

۶-۴- مبلغ ۲,۹۶۹ میلیون ریال مسئولیت اجتماعی وفق مصوبه مجمع عمومی عادی صاحبان مورخ ۱۴۰۴/۰۴/۲۱ برای سال ۱۴۰۴ می باشد.

۷- سایر درآمدها

(مبالغ به میلیون ریال)	۱۴۰۳	۱۴۰۴	یادداشت
اشخاص وابسته:			
درآمد بسته بندی	۶۲,۳۱۱	۸۶,۷۴۸	۷-۱
درآمد بازرگاری	۴۷,۸۶۹	۴۶,۴۱۲	۷-۱
فروش مواد اولیه و لوازم یدکی	۴۴,۴۷۶	۴۰,۷۹۳,۳۶۰	۷-۲
سایر اشخاص:			
فروش مواد اولیه و لوازم یدکی	۴۷۷,۹۶۷	۲۷۳,۴۰۲	۷-۲
درآمد بسته بندی	۱۵۶,۹۹۸	۲۰۳,۴۰۸	۷-۱
درآمد بازرگاری	۸۵,۰۶۷	۸۳,۸۱۲	۷-۱
فروش ضایعات	۵۸,۰۷۸	۵۹,۹۸۵	
سود ناشی از تسعیر دارایی ها ارزی عملیاتی	۳۶,۴۵۶	۱۰,۴۴۲	۷-۲
	۹۵۹,۰۳۳	۴,۸۴۳,۵۶۹	

۷-۱- درآمد بسته بندی و بازرگاری به مبلغ ۲۲۰,۴۸۰ میلیون ریال عمدتاً مربوط به درآمد ناشی از بسته بندی و بازرگاری محصولات با توجه به سفارشات مشتریان می باشد.

۷-۲- سود ناشی از تسعیر دارایی های عملیاتی از بابت تسعیر نرخ ارز وصول مطالبات طی سال مالی می باشد.

۷-۳- فروش مواد اولیه تماماً براساس مصوبات هیئت مدیره صورت پذیرفته، با توجه به اینکه امور بازرگانی مربوط به مواد جوشکاری و متالورژی جزء موضوع فرعی فعالیت شرکت است لذا درآمد فروش آن در سرفصل فوق منعکس شده است.

۷-۴- سود فروش مواد اولیه و لوازم یدکی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)	سود ناخالص	بهای تمام شده	بهای فروش
اشخاص وابسته:			
پودر اکسید مولیبدن صادراتی	۵۲۷,۰۸۱	۳,۵۲۶,۷۳۵	۴,۰۵۳,۸۱۶
پودر فلورین صادراتی	۷,۸۴۳	۱۷,۷۰۱	۲۵,۴۴۴
سایر اشخاص:			
کک نفتی کلسینه شده	۳۶,۴۳۴	۲۰,۷۶۰,۰۱	۲۴,۴۰۳,۵
پودر و مقول	۹,۵۳۵	۲۹,۸۴۲	۳۹,۳۷۷
	۵۷۰,۸۸۳	۳,۷۸۱,۷۷۹	۴,۳۵۲,۶۶۳

۷-۵- صادرات مواد اولیه (عملیات بازرگانی) انجام شده طی سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴ مبلغ ۴,۰۷۸,۵۲۶ دلار (یادداشت ۱-۳۳ صورت های مالی) معادل ۴,۰۷۹,۳۶۰ میلیون ریال فروش خالص به کشور ترکیه می باشد، که تا تاریخ صورت وضعیت مالی ۹۷,۶۴۱ درصد رفع تعهد ارزی گردیده است.

۸- سایر هزینه ها

(مبالغ به میلیون ریال)	۱۴۰۳	۱۴۰۴	یادداشت
اشخاص وابسته:			
بهای تمام شده مواد اولیه فروش رفته	۳۷,۶۷۷	۳,۵۴۴,۳۳۶	۷-۲
سایر اشخاص:			
بهای تمام شده مواد اولیه فروش رفته	۴۳۳,۶۶۴	۲۳۷,۴۴۳	۷-۲
سایر	۲۳,۹۶۰	۲۵,۰۰۰	
هزینه های جذب نشده در تولید	۴۹۵,۳۰۱	۴,۰۳۱,۷۷۹	

شرکت صنعتی آما (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۹- هزینه های مالی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳	۱۴۰۴	یادداشت
۴۵۹,۱۴۴	۸۰۶,۸۱۴	وام های دریافتی از بانک ها
۴۳۳,۵۵۸	۳۲۶,۷۵۱	۹-۱ اوراق صکوک مرابحه
۷۴,۸۷۹	۷۹,۴۳۸	۹-۲ هزینه کارمزد اوراق صکوک مرابحه
۹,۶۳۷	۹,۲۴۸	هزینه کارمزد بانکی و خرید سفته
۹۷۷,۲۱۸	۱,۲۲۲,۲۵۱	

۹-۱- وفق مصوبه شورای عالی بورس و مفاد قرارداد بازارگردانی اوراق، نرخ سود اوراق مزبور از ۱۸٪ به ۲۲,۵٪ افزایش یافته است. مضافاً مبلغ ۱۹,۵۳۲ میلیون ریال از هزینه های فوق مربوط به تعدیل سال ۱۴۰۳ می باشد.
۹-۲- مبلغ ۷۹,۴۳۸ میلیون ریال بابت هزینه های ۱۲ 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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳	۱۴۰۴	یادداشت
۴۸۶,۰۰۰	۳۵۰,۰۵۰	۱۰-۱ درآمد اجاره
۱۱۴,۷۰۷	۳۰,۳۱۰	۱۰-۲ سود سپرده های سرمایه گذاری بانکی
۵۶,۰۹۰	۵۰۶,۱۵۰	۱۰-۳ سود سپرده سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری
۹,۳۸۳	۴۸,۶۸۹	۱۰-۴ سود ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
(۲۶۶)	(۲,۰۹۹)	سود ناشی از تسعیر ارز دارایی های غیر مرتبط با عملیات
(۱۱,۵۱۸)	(۹۸۹)	۱۰-۵ سایر
۶۵۴,۳۹۶	۹۳۲,۱۱۱	

۱۰-۱- درآمد اجاره مربوط به قرارداد ملک آما یک (یکومتر ۱,۵ جاده مخصوص کرج) با شرکت کارخانه نوآوری هم آوا از تاریخ ۱۴۰۴/۰۱/۰۱ الی ۱۴۰۴/۰۷/۳۰ به مبلغ ۳۵۰ میلیارد ریال می باشد و همچنین قرارداد اجاره ی دیگری از تاریخ ۱۴۰۴/۰۸/۰۱ الی ۱۴۰۷/۰۷/۳۰ به مبلغ رهن ۲,۳۰۰ میلیارد ریال برای سال اول که سالیانه ۳۰ درصد به مبلغ رهن افزوده خواهد شد و ماهیانه مبلغ ۱۰ میلیون ریال تا پایان قرارداد علاوه بر مبلغ رهن دریافت خواهد شد.

۱۰-۲- سود سپرده عمداً بابت سرمایه گذاری منابع مازاد طی سال در گواهی سپرده بانکی نزد بانک خاورمیانه با نرخ سود ۲۹,۵ درصد می باشد، مدت سرمایه گذاری های مزبور کمتر از ۳ ماه بوده است.

۱۰-۳- سرفصل فوق شامل مبلغ ۳۸۶,۳۱۵ میلیون ریال بابت سود اضافه ارزش واحد های سرمایه گذاری بوده که به صورت ماهانه به حساب شرکت واریز گردیده است و همچنین مبلغ ۱۱۹,۹۳۵ میلیون ریال نیز بابت سود ابطال واحد های صندوق قابل معامله در بورس می باشد. تاریخ تحویل تا واگذاری واحد های صندوق کمتر از ۳ ماه بوده است.

۱۰-۴- سود ناشی از فروش داراییهای ثابت مشهود بابت فروش ماشین آلات و تجهیزات مستعمل و همچنین وسایل نقلیه قدیمی ترابری شرکت می باشد.

۱۰-۵- مبلغ ۹۸۹ میلیون ریال عمدتاً بابت هزینه های پرداخت اقساطی مالیات بر ارزش افزوده می باشد.

۱۱- مبنای محاسبه سود (زیان) پایه هر سهم

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳	۱۴۰۴	
۷,۶۲۳,۴۴۹	۹,۲۸۸,۱۷۲	سود ناشی از عملیات درحال تداوم-عملیاتی
(۵۷۶,۴۹۰)	(۶۵۰,۸۵۰)	اثر مالیاتی
۷,۰۴۶,۹۵۹	۸,۶۳۷,۳۲۲	
(۳۲۲,۸۲۲)	(۲۹۰,۱۴۰)	زیان ناشی از عملیات درحال تداوم-غیر عملیاتی
۱,۰۲۵,۲۹۹	۱,۸۴۷,۹۱۱	اثر مالیاتی
(۲۲۰,۲۹۳)	(۱۰۵,۲۳۹)	
۷,۳۰۰,۶۶۷	۸,۹۹۸,۰۳۱	سود قبل از مالیات
(۴۷۳,۹۶۱)	(۴۶۵,۹۳۹)	اثر مالیاتی
۶,۸۲۶,۶۶۶	۸,۵۳۲,۰۹۳	سود خالص

۱۱-۱- بدلیل ثبت افزایش سرمایه شرکت از محل سود انباشته در تاریخ ۱۴۰۴/۰۹/۲۵ نزد اداره ثبت شرکتها و موسسات غیر تجاری، تعداد سهام عادی برای محاسبه سود هر سهم، تعداد ۱۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰ سهم محاسبه گردیده است. مضافاً میانگین موزون سهام عادی سال مالی قبل نیز تجدید ارائه و بر مبنای ۱۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰ سهم محاسبه شده است.

شرکت صنعتی آما (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۲- دارایی های ثابت مشهود

یادداشت	زمین	ساختمان	تاسیسات	ماشین آلات و تجهیزات	وسایل نقلیه	اثاثه و منصوبات	ابزار آلات	جمع	دارایی های در جریان تکمیل	پیش پرداخت های سرمایه ای	جمع
۱۲-۱	۳۳۱,۴۵۵	۶۰۴,۵۵۶	۴۸۸,۱۶۸	۱,۱۹۹,۲۱۲	۲۸۷,۵۰۷	۱۶۱,۳۳۱	۲۷۷,۴۲۰	۳,۳۴۹,۵۴۹	۵۷,۷۷۷	۳۸۰,۶۱۱	۳,۷۸۷,۹۳۷
	.	.	۸۸,۱۷۲	۹۷۱,۶۰۸	۱۲۵,۰۹۹	۲۶,۳۱۷	۵۳,۰۶۹	۱,۳۶۴,۳۶۵	۳۶,۱۶۸	۸۶۶,۰۷۸	۲,۱۶۶,۶۱۱
	.	.	.	(۲,۴۳۴)	(۳۰,۸۴)	.	.	(۵,۵۱۸)	.	.	(۵,۵۱۸)
	۱۰۵,۰۰۰	.	.	۱۸۳,۵۵۴	.	.	.	۲۸۸,۵۵۴	.	(۲۸۸,۵۵۴)	.
	۴۳۶,۴۵۵	۶۰۴,۵۵۶	۵۷۶,۴۴۰	۲,۳۵۱,۹۴۰	۴۰۹,۵۲۲	۱۸۷,۵۴۸	۳۳۰,۴۸۹	۴,۸۹۶,۹۵۰	۹۳,۹۴۵	۹۵۸,۱۳۵	۵,۹۴۹,۰۳۰
	.	۳۹۸,۳۵۷	۱۵۰,۸۲۳	۴۶۷,۰۰۰	۸۷,۶۳۸	۹۲,۱۱۸	۸۸,۸۸۷	۱,۱۸۴,۷۳۳	-	-	۱,۱۸۴,۷۳۳
	.	۴۲,۶۳۱	۵۷,۷۰۱	۱۱۴,۴۸۳	۴۴,۹۲۰	۳۵,۶۱۹	۳۹,۷۷۷	۳۳۵,۱۳۱	-	-	۳۳۵,۱۳۱
	.	.	.	(۱,۳۸۰)	(۱,۴۸۲)	.	.	(۲,۸۶۲)	-	-	(۲,۸۶۲)
	.	۳۴۰,۸۸۸	۲۰۸,۵۲۴	۵۸۰,۱۰۳	۱۳۱,۰۷۶	۱۲۷,۷۲۷	۱۲۸,۶۶۴	۱,۵۱۶,۹۹۲	-	-	۱,۵۱۶,۹۹۲
	۴۳۶,۴۵۵	۶۰۴,۵۵۶	۴۸۸,۱۶۸	۱,۱۹۹,۲۱۲	۲۸۷,۵۰۷	۱۶۱,۳۳۱	۲۷۷,۴۲۰	۳,۳۴۹,۵۴۹	۵۷,۷۷۷	۳۸۰,۶۱۱	۳,۷۸۷,۹۳۷
	۳۹۷,۲۳۹	۶۰۴,۵۵۶	۴۴۶,۹۸۶	۱,۰۶۶,۱۰۲	۱۴۰,۶۰۰	۱۲۴,۶۱۴	۱۵۵,۸۰۳	۲,۸۲۵,۹۹۰	۳۳,۵۱۷	۳۳۹,۶۷۴	۳,۰۹۹,۱۸۱
	۳۹,۲۱۶	.	۴۱,۴۷۳	۶۷,۴۰۹	۱۴۶,۸۱۷	۳۴,۴۱۰	۱۲۱,۶۱۷	۴۴۰,۸۴۲	۲۴,۱۲۰	۲۲۳,۵۵۴	۶۸۸,۷۵۶
	۵۰,۰۰۰	.	۹,۷۰۹	۶۵,۷۰۱	.	۲,۲۰۷	.	۸۲,۶۱۷	.	(۸۲,۶۱۷)	.
	۳۳۱,۴۵۵	۶۰۴,۵۵۶	۴۸۸,۱۶۸	۱,۱۹۹,۲۱۲	۲۸۷,۵۰۷	۱۶۱,۳۳۱	۲۷۷,۴۲۰	۳,۳۴۹,۵۴۹	۵۷,۷۷۷	۳۸۰,۶۱۱	۳,۷۸۷,۹۳۷
	.	۲۳۶,۲۷۷	۹۲,۸۸۶	۳۷۵,۷۵۵	۶۰,۶۷۰	۶۳,۵۹۲	۶۳,۴۸۶	۸۹۲,۷۶۶	-	-	۸۹۲,۷۶۶
	.	۶۱,۹۸۰	۵۷,۸۳۷	۹۱,۲۴۵	۲۶,۹۶۸	۲۸,۵۲۶	۲۵,۴۰۱	۳۹۱,۹۵۷	-	-	۳۹۱,۹۵۷
	.	۳۹۸,۳۵۷	۱۵۰,۸۲۳	۴۶۷,۰۰۰	۸۷,۶۳۸	۹۲,۱۱۸	۸۸,۸۸۷	۱,۱۸۴,۷۳۳	.	.	۱,۱۸۴,۷۳۳
	۳۳۱,۴۵۵	۳۰۶,۲۹۹	۳۳۷,۴۴۵	۷۲۲,۲۱۲	۱۹۹,۸۶۹	۶۹,۱۱۳	۱۸۸,۵۳۳	۲,۱۶۴,۸۳۶	۵۷,۷۷۷	۳۸۰,۶۱۱	۲,۶۰۳,۲۱۴

۱۲-۱- افزایش در دارائیهای ثابت مشهود در سال مالی ۱۴۰۴ عمدتاً شامل موارد ذیل می باشد:

۱۲-۱-۱- افزایش تاسیسات بابت خرید ترانس خشک ، مخزن گاز مایع و گازوئیل و تعمیرات اساسی ژنراتور کاترپیلار می باشد.

۱۲-۱-۲- افزایش ماشین آلات و تجهیزات بابت خرید دستگاه کتش ۹ طبله سوار ، دستگاه کوپلر، دستگاه کتش توپودری ، دستگاه کتش خشک ۴ طبله و دستگاه ماشین تراش می باشد .

۱۲-۱-۳- افزایش وسایل نقلیه بابت خرید ۳ دستگاه اتوبوس بنز و تعمیر اساسی وسایل نقلیه و لیفتراک ها می باشد .

۱۲-۱-۴- افزایش اثاثه و منصوبات بابت خرید دستگاه سرور ، تجهیزات اداری و دوربین های مدار بسته می باشد .

۱۲-۱-۵- افزایش ابزارآلات بابت خرید ۲ دستگاه فرز ، دستگاه جرقه زنی ، دستگاه تسمه کش و تعمیر دستگاه لیزر آزمایشگاه می باشد.

۱۲-۲- دارایی های ثابت مشهود در تاریخ صورت وضعیت مالی تا مبلغ ۴۰,۴۷,۵۰۰ میلیون ریال و در تاریخ تائید صورت های مالی تا مبلغ ۵,۹۸۳,۰۰۰ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق ، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۱۲-۳- زمین های تحت مالکیت شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح ذیل می باشد:

یادداشت	مترآز	بهای تمام شده	ارزش دفتری	آدرس محل	وضعیت سند مالکیت
	۱۸,۶۳۸	۱۷۰,۸۳۵	۱۷۰,۸۳۵	تهران ، کیلومتر ۱/۵ جاده مخصوص	در رهن بانک خاورمیانه
	۴۸,۸۵۷	۳۰,۸۸۶	۳۰,۸۸۶	تهران ، کیلومتر ۱۷ جاده مخصوص	در رهن بانک ملت
۱۲-۳-۱	۴۶,۰۰۰	۲۰,۵۵۱۸	۲۰,۵۵۱۸	تهران ، کیلومتر ۱۷ جاده مخصوص	سند تک بری
	۱۹,۵۵۰	۳۹,۲۱۶	۳۹,۲۱۶	نصف آباد اصفهان ، جوزدان پشت سردخانه امیرآباد	سند تک بری
	۱۳۳,۰۴۵	۴۳۶,۴۵۵	۴۳۶,۴۵۵		

۱۲-۳-۱- با توجه به مجوز اخذ شده در سال ۱۳۹۰ از بابت ساخت انبار مواد اولیه و مجموعه فرهنگی آموزشی جهت پرسنل شرکت در زمین مجاور کارخانه آما ۲ و همچنین تحویل قطعی و بهره برداری انبار مواد اولیه در شهریورماه سال ۱۳۹۴، شرکت در حال پیگیری بابت اخذ پایان کار شهرداری برای زمین ملک مجاور آما دو فوق می باشد.

شرکت صنعتی آما (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۲-۴- دارایی های در جریان تکمیل شامل اقلام زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۴	۱۴۰۳
لوازم و قطعات یدکی در جریان تکمیل	۲۸,۱۶۵	۱۵,۹۰۹
پروژه احداث واحدهای تجاری جنب بزرگراه شهید لشگری	۴,۵۲۷	۴,۵۲۷
پروژه سوله انبار ضلع جنوبی	۳۷,۳۴۱	۳۷,۳۴۱
پروژه پست برق ضلع جنوبی	۲۳,۹۱۲	۰
	۹۳,۹۴۵	۵۷,۷۷۷

۱۲-۴-۱- مبلغ ۲۸,۱۶۵ میلیون ریال بابت قطعات و لوازم یدکی مورد نیاز جهت بازسازی و ساخت ماشین آلات قدیمی شرکت در کلینیک بازسازی ماشین آلات می باشد.

۱۲-۴-۲- 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 تایید صورتهای مالی شروع نشده است.

۱۲-۴-۳- مبلغ ۳۷,۳۴۱ میلیون ریال مربوط به پرداخت بابت نقشه برداری و تسطیح زمین ضلع جنوبی کارخانه بابت طرح توسعه انبارها می باشد.

۱۲-۵- پیش پرداخت های سرمایه ای شامل اقلام زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۴	۱۴۰۳
ماشین آلات و تجهیزات تولید	۹۰۹,۳۴۶	۲۲۸,۷۵۲
پایان کار ضلع جنوبی کارخانه آما دو	۴۶,۲۸۹	۴۴,۳۵۹
آقای ابراهیم حسن پور سلطان آباد	۰	۱۰۵,۰۰۰
سایر	۲,۵۰۰	۲,۵۰۰
	۹۵۸,۱۳۵	۳۸۰,۶۱۱

۱۲-۵-۱- مبلغ ۷۹۷,۱۹۲ میلیون ریال از پیش پرداخت ماشین آلات و تجهیزات تولید بابت پرداخت ۱۰۰ درصد مبلغ خرید ۲ دستگاه خط کشش تولید مقبول الکترو از شرکت hamrad که دستگاه های فوق در حال حمل به سمت کارخانه می باشد و نیز مبلغ ۶۱,۰۲۹ میلیون ریال بابت پرداخت ۱۰۰ درصد خرید دستگاه بسته بندی الکترو از شرکت های بهره ور ماشین که بخشی دستگاه فوق در تاریخ تایید صورت های مالی در کارخانه می باشد و مبلغ ۵۱,۱۲۵ میلیون ریال بابت پرداخت ۷۵ درصد از مبلغ خرید ۳ دستگاه تابلو برق جهت پست برق ضلع جنوبی کارخانه از بهین الکتریک پدیده نو که ۲ دستگاه از آن در تاریخ تایید صورت های مالی در انبار کارخانه می باشد.

۱۲-۵-۲- مبلغ ۴۶,۲۸۹ میلیون ریال بابت اخذ پایان کار ضلع جنوبی کارخانه آما دو، عمدتاً پرداختی به شهرداری منطقه ۲۱ می باشد.

۱۲-۵-۳- مبلغ ۱۰۵,۰۰۰ میلیون ریال پرداختی به آقای ابراهیم حسن پور سلطان آباد بابت تجمیع اسناد ضلع جنوبی ۲۴ متری و تبدیل به سند تک برگ به همراه الحاق گذرهای داخلی به ملک، تثبیت حقوق شرکت صنعتی آما نسبت به خیابان ۲۴ متری در شهرداری، تجمیع اسناد ضلع شمالی خیابان ۲۴ متری و تبدیل به سند تک برگ به همراه الحاق گذرهای داخلی به ملک، احیا جواز پروانه ۲۱۰۰۹۸۱۷ مورخ ۱۳۹۱/۱۱/۰۸ ضلع جنوبی کارخانه آما دو می باشد که با توجه به تفاهم نامه مورخ ۱۴۰۴/۱۲/۱۶ و اتمام قرارداد به حساب دارائی های ثابت مشهود سرفصل زمین اضافه گردید.

۱۲-۶- گردش حساب پیش پرداخت سرمایه ای به شرح ذیل می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

مانده ابتدای سال	پرداخت طی سال	انتقال به سرفصل دارائی های ثابت مشهود	مانده در پایان سال
۲۲۸,۷۵۲	۸۶۴,۱۴۸	(۱۸۳,۵۵۴)	۹۰۹,۳۴۶
۴۴,۳۵۹	۱,۹۳۰	۰	۴۶,۲۸۹
۱۰۵,۰۰۰	۰	(۱۰۵,۰۰۰)	۰
۲,۵۰۰	۰	۰	۲,۵۰۰
۳۸۰,۶۱۱	۸۶۶,۰۷۸	(۲۸۸,۵۵۴)	۹۵۸,۱۳۵

ماشین آلات و تجهیزات تولید

پایان کار ضلع جنوبی کارخانه آما دو

آقای ابراهیم حسن پور سلطان آباد

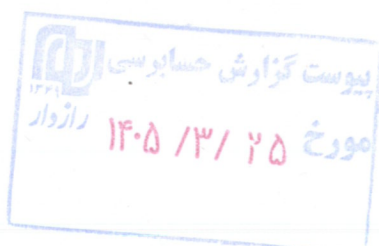
سایر

شرکت صنعتی آما (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۳- دارایی های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	نرم افزار رایانه ای	سرقفلی محل کسب	حق امتیاز خدمات عمومی	
۶۵,۲۶۹	۷,۷۲۰	۱	۵۷,۵۴۸	بهای تمام شده
۱۰,۱۳۲	۷,۸۸۸	۰	۲,۲۴۴	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۴
۷۵,۴۰۱	۱۵,۶۰۸	۱	۵۹,۷۹۲	افزایش
				مانده در ۱۴۰۴/۱۲/۲۹
				استهلاک انباشته
۲,۹۵۶	۲,۹۵۶	۰	۰	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۴
۳,۷۳۲	۳,۷۳۲	۰	۰	استهلاک
۶,۶۸۸	۶,۶۸۸	۰	۰	مانده در ۱۴۰۴/۱۲/۲۹
۶۸,۷۱۳	۸,۹۲۰	۱	۵۹,۷۹۲	مانده دفتری در ۱۴۰۴/۱۲/۲۹
۶۱,۰۴۸	۳,۵۸۵	۱	۵۷,۴۶۲	بهای تمام شده
۴,۲۲۱	۴,۱۳۵	۰	۸۶	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳
۶۵,۲۶۹	۷,۷۲۰	۱	۵۷,۵۴۸	افزایش
				مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
				استهلاک انباشته
۱,۷۵۹	۱,۷۵۹	۰	۰	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳
۱,۱۹۷	۱,۱۹۷	۰	۰	استهلاک
۲,۹۵۶	۲,۹۵۶	۰	۰	مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
۶۲,۳۱۳	۴,۷۶۴	۱	۵۷,۵۴۸	مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰



شرکت صنعتی اما (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۴- سایر دارایی ها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳	۱۴۰۴
۳۵۰۰۶۸	۱۶۶۵۲
۳۵۰۰۶۸	۱۶۰۶۵۲

حصة بلند مدت وام کارکنان

۱۵- پیش پرداخت ها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳	۱۴۰۴	یادداشت
۱۰۰۳۹۰۹۱۸	۲۶۵۲۰۹۸۹	۱۵-۱
۲۳۸۰۳۵۸	۲۵۲۰۰۹۷	۱۵-۱
۳۰۷۵۷	۸۰۵۶۱	
۱۰۰۳۹۰۹۱۸	۲۰۹۱۳۰۶۴۷	
۲۱۰۰۰۶۵	۱۰۲۸۵۰۱۵۲	۱۵-۲
۵۰۱۱۸	۹۰۲۸۵	
۳۴۶۶۲	۲۱۳۰۲۸۱	
۱۷۱۸۲۹	۷۶۵۳۱	
۴۲۱۰۶۷۴	۱۰۵۸۴۰۲۴۹	
(۳۴۶۶۲)	(۲۱۳۰۲۸۱)	
۱۰۰۳۹۰۹۱۸	۴۰۲۸۴۰۶۱۵	

پیش پرداخت های خارجی:

اشخاص مشمول ماده ۱۳ دستورالعمل معاملات با اشخاص وابسته
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
جمع

تهاتر با مالیات پرداختنی (یادداشت ۲۶)

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳	۱۴۰۴
۴۸۵۰۰۴۸	۱۰۹۹۳۰۵۸
۷۹۳۰۲۲۸	۹۱۲۰۰۲۸
۱۰۰۳۹۰۹۱۸	۲۰۹۰۵۰۰۸۶

خرید انواع پودر

خرید انواع مفتول

۱۵-۱-۱- مبلغ پیش پرداخت های خرید خارجی معادل ۳۰۰۷۳۰۲ دلار می باشد تا تاریخ تایید صورتهای مالی عمدتاً ترحیص و تحویل انبار شرکت گردیده است.

۱۵-۱-۲- طی سال مالی مورد گزارش به دلیل شرایط احتمالی بین المللی، خریدهای خارجی و پرداخت های مرتبط با آن از طریق گشایش اعتبارات اسنادی برای شرکت مقدور نگردیده و خریدهای خارجی بدون انجام تشریفات گشایش اعتبارات اسنادی (ال سی) و از طریق ثبت سفارش و حواله های ارزی توسط بانک های عامل انجام گردیده است.

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳	۱۴۰۴
۱۰۷۸۱۱	۱۰۲۰۸۰۴۶۷
۸۳۶۷۸	۵۱۰۷۰۳
۰	۱۶۰۷۷۷
۱۸۵۷۶	۸۰۲۰۵
۲۱۰۰۰۶۵	۱۰۲۸۵۰۱۵۲

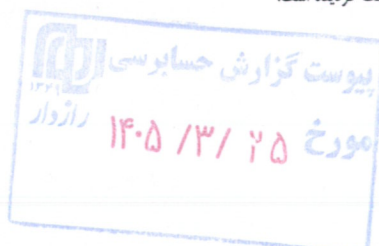
خرید انواع پودر

خرید لوازم یدکی

خرید انواع مفتول

سایر

۱۵-۲-۱- مبلغ پیش پرداخت مواد اولیه و قطعات و لوازم یدکی ۱۰۲۸۵۰۱۵۲ میلیون ریال است تا تاریخ تایید صورتهای مالی عمدتاً تحویل انبار شرکت گردیده است.



شرکت صنعتی آما (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۶- موجودی مواد و کالا

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۴	۱۴۰۳
یادداشت	بهای تمام شده	کاهش ارزش
خالص	خالص	خالص
کالای ساخته شده	۲,۴۴۷,۱۵۸	(۱,۱۵۳)
کالای در جریان ساخت	۳۴۶,۸۶۵	۰
مواد اولیه و بسته بندی	۹,۴۹۸,۸۲۴	(۴,۳۲۲)
قطعات و لوازم یدکی	۱,۰۳۱,۷۷۸	(۷,۷۵۶)
سایر موجودی ها	۱۲۷,۴۳۳	۰
	۱۳,۴۵۲,۰۵۸	(۱۳,۲۳۱)
کالای در راه	۹۹۱,۶۴۹	۰
	۱۴,۴۴۳,۷۰۷	(۱۳,۲۳۱)

۱۶-۱- کالای در جریان ساخت پایان دوره ۱۰۰ درصد تکمیل بوده و بدلیل زمان بر بودن فرآیند تایید کنترل کیفیت، تحویل انبار محصول نگردیده است.

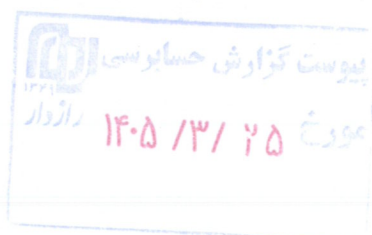
۱۶-۲- بخشی از مواد اولیه به مبلغ ۲۵۶,۰۹۲ میلیون ریال مربوط به کلوخه فلورین نزد شرکت آیمدی (به مبلغ ۸۷,۰۳۱ میلیون ریال) و مربوط به کلوخه فرومگنز متوسط کربن نزد شرکت اردان پودر (به مبلغ ۹۲,۱۲۱ میلیون ریال) و مربوط به مفتول ها جهت اسید شوئی نزد شرکت صنعتی ایروف (به مبلغ ۲۹,۵۰۵ میلیون ریال) نگهداری می شود، و همچنین بخش دیگری از مواد اولیه و بسته بندی به مبلغ ۶۵۰,۸۰۳ میلیون ریال در پایان سال مالی نزد خطوط تولید کارخانه نگهداری می گردد.

۱۶-۳- سایر موجودی ها شامل مواد غذایی موجود در انبار جهت مصرف رستوران (تغذیه کارکنان) و همچنین هدایی هیئت مدیره برای نوروز سال ۱۴۰۵ می باشد.

۱۶-۴- کالای در راه شامل مواد اولیه مفتول و پودر می باشد که مزایا و مخاطرات مالکیت آنها در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرکت منتقل گردیده است. کالاهای مزبور عمدتاً در تاریخ تائید صورت های مالی وارد انبار شرکت شده است.

۱۶-۵- موجودی مواد و کالای شرکت به غیر از مواد اولیه مفتول (به مبلغ ۴,۸۳۳,۱۷۳ میلیون ریال)، کالای در راه و مواد اولیه امانی در تاریخ صورت وضعیت مالی تا مبلغ ۸,۳۱۵,۰۰۰ میلیون ریال و در تاریخ تایید صورت های مالی تا مبلغ ۹,۹۲۵,۰۰۰ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله (به غیر از سرقت و جنگ) از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۱۶-۶- 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.



شرکت صنعتی آما (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

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

(مبالغ به میلیون ریال)

ریالی	ارزی	جمع	خالص
۱۴۰۴	۱۴۰۳		
۱,۱۴۰,۹۲۸	-	۱,۱۴۰,۹۲۸	۱,۵۸۲,۵۰۰
۱۰۰,۰۰۰	-	۱۰۰,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰
-	-	-	۸۰۳
۳۳۲,۴۷۷	-	۳۳۲,۴۷۷	۸۵۲,۱۹۸
۱۲۷,۵۵۹	-	۱۲۷,۵۵۹	۴۰۷,۰۷۴
۱,۷۱۱,۹۶۴	-	۱,۷۱۱,۹۶۴	۲,۹۶۲,۵۷۵

تجاری

اسناد دریافتنی

اشخاص وابسته

نمایندگان فروش

مشتریان عمده

شرکت سازه های فلزی و ماشین آلات صنعتی صبح صبا

سایر اشخاص

نمایندگان فروش

سایر مشتریان

حساب های دریافتنی

اشخاص وابسته

نمایندگان فروش

مشتریان عمده

گروه صنایع فولاد صبح پارسین

شرکت سیمان خزر

شرکت فرآورده های غذایی و قند پیرانشهر

شرکت سازه های فلزی و ماشین آلات صنعتی صبح صبا

شرکت نورد و لوله سازی صبح صبا

شرکت سیمان خوزستان

سایر اشخاص

نمایندگان فروش

RYSGALLY SOWDA HUSUSY KARHANASY

شرکت سیند اسپوتا

شرکت تولیدی و صنعتی محور سازان چی چست

اروم صنعت سامان (اروم ترپلر)

سیهر دریا جنوب

شرکت کیان تراش اسپادانا

شرکت مارال صنعت جاوید

شرکت تولیدی و صنعتی محور سازان جهان اسپوتا

شرکت پترو پالایش مکران

MARKWELL Trading LLC

شرکت آرونند صنعت ساختمان پردیس

شرکت ملی حفاری ایران

شرکت تولیدی و معدنی فلور اسپار

شرکت تولید سازه های فلزی عمران سوله کاشان

شرکت عمران سوله

آقای کرامت قهرمانی

آقای حسن سرانجام

آقای عباس رازقی پیر بستی

سایر (شامل ۲۷۲ شخص حقیقی و حقوقی)

جمع تجاری

سایر دریافتنی ها

اسناد دریافتنی

خدماتی و بازرگانی پارت پیشرو گامان

حسابهای دریافتنی

شهرداری تهران منطقه ۵

کارکنان (علی الحساب ، وام و مساعده)

کارخانه نوآوری هم آوا

سپرده های موقت

اتحاد خودرو (رضا احمدی)

سایر

۲۳,۰۰۰	-	۲۳,۰۰۰	-
۲۳,۰۰۰	-	۲۳,۰۰۰	-
۱۸۷,۲۰۲	-	۱۸۷,۲۰۲	۴۵۰,۰۰۰
۱۴۵,۱۵۶	-	۱۴۵,۱۵۶	۹۶۸,۰۰۲
۱۳,۵۷۶	-	۱۳,۵۷۶	۱۰۲,۴۴۳
۱۱,۶۱۰	-	۱۱,۶۱۰	۶,۳۴۹
۸,۴۰۰	-	۸,۴۰۰	۸,۴۰۰
-	-	-	۵,۲۶۰
۳۶۵,۹۴۴	-	۳۶۵,۹۴۴	۶۶۹,۱۷۴
۳,۴۸۸,۲۱۴	۱۵۸,۵۵۹	۳,۶۴۶,۷۷۳	۶,۰۸۹,۵۱۸

۱۷-۱-۱ از مطالبات تجاری تا تاریخ تایید صورتهای مالی حدوداً مبلغ ۳,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال وصول شده است .

۱۷-۱-۲ مبلغ ۳۶,۹۸۹ میلیون ریال از مطالبات تجاری ارزی و ریالی ، تراکد و انتقالی از سنوات قبل می باشد که به منظور وصول آنها شرکت از طریق مراجع قضایی در حال پیگیری های حقوقی می باشد.

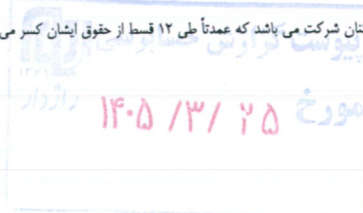
۱۷-۱-۳ مطالبات ارزی معادل ۱۱۶,۳۸۶ دلار بوده است.

۱۷-۱-۴ میانگین دوره وصول مطالبات طی سال مورد گزارش ۵۱ روز می باشد. (سال قبل، ۶۳ روز)

۱۷-۱-۵ مانده مطالبات از شهرداری منطقه ۵ به مبلغ ۱۸۷ میلیارد ریال بابت تمه وجوه پرداختی در سال ۱۴۰۲ بابت تغییر کاربری کارخانه آما یک از صنعتی به مسکونی ، اداری و خدماتی می باشد. که انصراف شرکت در خصوص تغییر کاربری طی نامه های مورخ ۱۴۰۴/۰۵/۲۱ و ۱۴۰۵/۰۲/۰۶ به شهرداری منطقه ۵ ارسال شده و تقاضای استرداد وجوه پرداختی گردیده و پیگیری های لازم جهت وصول مبلغ فوق در حال انجام است.

۱۷-۱-۶ مانده دریافتنی کارکنان بابت وام های خودرو و مسکن پرداختی به مدیران اجرایی که طی ۴۸ قسط و همچنین وام ضروری ، وام مدیریت و علی الحساب های پرداختی به کارکنان شرکت می باشد که عمدتاً طی ۱۲ قسط از حقوق ایشان کسر می گردد.

۱۷-۱-۷ مطالبات از کارخانه نوآوری هم آوا بابت قرارداد اجاره ملک کارخانه آما یک می باشد.



شرکت صنعتی اما (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۸- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۴	۱۴۰۳
سرمایه گذاری در صندوق طلای عیار مفید		۵۰۰,۰۰۰	۰
		۵۰۰,۰۰۰	۰
		۵۰۰,۰۰۰	۰

۱۸-۱- مبلغ ۵۰۰,۰۰۰ میلیون ریال (۹۵۶,۹۵۰ واحد با نرخ ۵۲۱,۸۵۴ ریال) بابت سرمایه گذاری کوتاه مدت در صندوق سرمایه گذاری طلای عیار مفید در تاریخ ۱۴۰۴/۱۱/۲۵ با نظر هیأت مدیره سرمایه گذاری گردیده است که نرخ ابطال در تاریخ ۱۴۰۵/۰۲/۲۹ مبلغ ۵۲۵,۰۱۲ ریال می باشد.

۱۹- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۴	۱۴۰۳
موجودی نزد بانک ها- ریالی		۳,۶۵۶,۵۲۳	۱,۷۲۱,۸۳۳
موجودی نزد بانک ها- ارزی		۴,۴۹۵	۳,۸۱۹
موجودی صندوق- ارزی		۲,۱۱۰	۲,۹۵۰
موجودی صندوق- ریالی		۱,۲۵۷	۴۰۹
		۳,۶۶۴,۳۸۵	۱,۷۲۹,۰۱۲

۱۹-۱- موجودی صندوق ارزی در تاریخ صورت وضعیت مالی شامل مبالغ ۶۶۶ یورو و ۷۸۲ دلار و موجودی نزد بانکهای ارزی شامل مبالغ ۱,۷۶۹ یورو و ۱,۲۶۲ دلار می باشد.

۱۹-۲- موجودی نزد صندوق ارزی و ریالی دارای پوشش بیمه ای به مبلغ ۱۰۰,۰۰۰ میلیون ریال می باشد.

۲۰- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ مبلغ ۱۲,۵۰۰,۰۰۰ میلیون ریال، شامل ۱۲,۵۰۰ میلیون سهم هزار ریالی با نام عادی تمام پرداخت شده می باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۴		۱۴۰۳	
تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت
۳,۰۵۰,۱۱۵,۰۸۹	۳۴,۴۰	۲,۱۲۲,۶۸۰,۱۱۶	۲۴,۴۰
۱,۸۵۶,۰۲۶,۴۱۰	۱۴,۸۵	۱,۲۹۱,۷۹۴,۳۹۰	۱۴,۸۵
۷۷۰,۱۷۲,۷۰۴	۶,۱۶	۵۳۶,۰۴۰,۲۰۶	۶,۱۶
۵۹۳,۸۲۲,۷۳۶	۴,۷۵	۴۱۳,۳۰۰,۶۲۷	۴,۷۵
۵۵۱,۶۹۶,۱۳۱	۴,۴۱	۳۷۵,۷۸۶,۷۰۹	۴,۳۲
۵۱۷,۶۵۹,۴۳۹	۴,۱۴	۳۶۰,۲۹۰,۹۷۲	۴,۱۴
۵۱۴,۱۶۳,۹۱۱	۴,۱۱	۳۴۱,۹۶۷,۰۰۶	۳,۹۳
۳۷۷,۳۵۵,۸۹۸	۳,۰۲	۲۶۲,۶۳۹,۷۰۷	۳,۰۲
۱۹۵,۹۰۲,۰۱۰	۱,۵۷	۱۴۵,۶۱۹,۵۶۲	۱,۶۷
۴۰,۷۳۰,۸۵,۶۷۲	۳۲,۵۸	۲۸۴,۹۸۸,۷۰۵	۳۲,۷۶
۱۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۸,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰

۲۰-۱- صورت تطبیق تعداد سهام اول دوره و پایان دوره

براساس مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۴۰۴/۰۹/۱۰ سرمایه شرکت از مبلغ ۸,۷۰۰ میلیارد ریال به مبلغ ۱۲,۵۰۰ میلیارد ریال از محل سود انباشته افزایش یافته که در تاریخ ۱۴۰۴/۰۹/۲۵ در مرجع ثبت شرکتها به ثبت رسیده است.

۱۴۰۴		۱۴۰۳	
تعداد سهام	مانده ابتدای سال	تعداد سهام	مانده ابتدای سال
۸,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	افزایش سرمایه از محل سود انباشته	۵,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	افزایش سرمایه از محل سود انباشته
۳,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	مانده پایان سال	۳,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	مانده پایان سال
۱۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۸,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

شرکت صنعتی اما (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲۱- سهام خزانة

	۱۴۰۴			۱۴۰۳		
	صرف سهام	تعداد (سهم)	مبلغ	صرف سهام	تعداد (سهم)	مبلغ
مانده در ابتدای سال	۲۶,۲۵۰	۳۰,۰۶۵,۸۱۲	۱۳۹,۶۸۴	۱۹,۳۵۹	۱۷,۱۰۷,۵۸۲	۱۲۹,۴۱۸
تعدیل / خرید طی سال	۳,۶۹۱	۶۹,۵۰۵,۷۶۵	۱۹۵,۱۰۷	۶,۸۹۱	۲۳,۶۸۱,۷۷۳	۹۳,۹۲۰
تعدیل / فروش طی سال	۰	(۵۵,۵۵۶,۰۲۰)	(۱۹۴,۸۵۲)	۰	(۱۰,۷۳۳,۵۴۳)	(۸۳,۶۵۴)
مانده در پایان سال	۲۹,۹۴۱	۴۴,۰۱۵,۵۵۷	۱۳۹,۹۳۹	۲۶,۲۵۰	۳۰,۰۶۵,۸۱۲	۱۳۹,۶۸۴

۲۱-۱- 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 بابت 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.

۲۱-۲- با توجه به مقررات مربوطه در سال مالی مورد گزارش مبلغ ۳,۶۹۱ میلیون ریال صرف سهام خزانة افزایش یافته و مانده صرف سهام خزانة در تاریخ صورت وضعیت مالی مبلغ ۲۹,۹۴۱ میلیون ریال (سال مالی قبل ۲۶,۲۵۰ میلیون ریال) می باشد .

۲۱-۳- بخشی از خرید طی دوره به تعداد ۱۵,۵۰۷,۰۷۴ سهم مربوط به افزایش سرمایه طی سال و تعدیل تعداد اول دوره می باشد و همچنین بابت فروش سهام خزانة طی سال جاری وجهی به حساب شرکت واریز نشده و صرف خرید سهام خزانة شده است.

۲۲- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۲۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۱ اساسنامه شرکت ، مبلغ ۱,۲۵۰,۰۰۰ 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 هر سال 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.

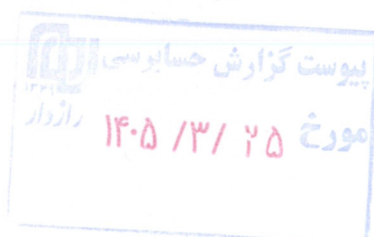
۲۳- سایر اندوخته ها

	اندوخته احتیاطی		اندوخته طرح توسعه		جمع	
	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۳
مانده در ابتدای سال	۷۹۹	۷۹۹	۱۸۳	۱۸۳	۹۸۲	۹۸۲
مانده در پایان سال	۷۹۹	۷۹۹	۱۸۳	۱۸۳	۹۸۲	۹۸۲

۲۴- ذخیره مزایای پایان خدمت و مرخصی کارکنان

	یادداشت		(مبالغ به میلیون ریال)	
	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۳
مانده در ابتدای سال	۲۵۷,۹۶۳	۱۷۵,۶۷۸		
پرداخت شده طی سال	(۲۰۸,۱۰۰)	(۱۰۸,۸۳۴)		
ذخیره تأمین شده مزایای پایان خدمت	۲۵۴,۷۲۲	۱۶۱,۱۶۳		
ذخیره تأمین شده بازخرید مرخصی	۴۹,۲۸۳	۲۹,۹۵۶		
مانده در پایان سال	۳۵۳,۸۷۸	۲۵۷,۹۶۳		

۲۴-۱- مبالغ پرداخت شده طی سال مربوط به پرسنلی می باشد که درخواست تسویه حساب سنوات خدمت می نمایند. ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان براساس یک ماه آخرین حقوق حکم پرسنل برای هر دوره خدمت آنان محاسبه و در حساب ها منظور می شود. بهلاوه ذخیره مرخصی کارکنان بر اساس ۹ روز مانده مرخصی پرسنل بر اساس حقوق حکم کارگزینی محاسبه و در حساب ها منظور گردیده است .



۲۵- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۲۵-۱ پرداختنی های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۴		یادداشت
۱۴۰۳	جمع	ارزی	ریالی	
۹۵۴.۱۶۴	۴۶۱.۷۵۰	.	۴۶۱.۷۵۰	
۹۵۴.۱۶۴	۴۶۱.۷۵۰	.	۴۶۱.۷۵۰	
۷.۹۳۰	۴۱۶.۳۱۹	.	۴۱۶.۳۱۹	
۳.۳۰۱	.	.	.	
۶۱.۷۵۹	۷۰.۰۸۶	.	۷۰.۰۸۶	
.	۴۱.۸۳۶	.	۴۱.۸۳۶	
۱.۸۶۳	۳۸.۵۶۰	.	۳۸.۵۶۰	
.	۳۱.۷۴۹	.	۳۱.۷۴۹	
۲۸.۳۱۴	۱۸۵.۰۲	.	۱۸۵.۰۲	
.	۱۲.۵۷۰	.	۱۲.۵۷۰	
۳۱.۷۲۵	.	.	.	
۱۸.۸۱۴	.	.	.	
۳۵.۵۸۷	۴۰.۳۸۵	.	۴۰.۳۸۵	
۱۸۹.۴۹۵	۶۶۰.۷۳۲	.	۶۶۰.۷۳۲	
۱.۱۴۳.۴۵۹	۱.۱۲۲.۴۷۲	.	۱.۱۲۲.۴۷۲	

تجاری
اسناد پرداختنی

مشمول ماده ۱۳ دستورالعمل معاملات با اشخاص وابسته (خرید انواع مفتول)

حسابهای پرداختنی

اشخاص وابسته

مشمول ماده ۱۳ دستورالعمل معاملات با اشخاص وابسته (خرید انواع مفتول)

شرکت تولید فیبر ایران

سایر اشخاص

گمرک جمهوری اسلامی ایران (حقوق و عوارض گمرکی مواد اولیه)

شرکت اردان پودر (خرید انواع پودر)

شرکت صنایع سیلیکات ایران (خرید انواع چسب)

شرکت آب شیشه پارس (خرید انواع چسب)

شرکت نورد فولاد صنعتی و ساختمانی یزد (خرید انواع مفتول)

شرکت صنعت پودر آریا (خرید انواع پودر)

شرکت آسان پک قزوین (خرید مواد بسته بندی)

کارگاه پالت سازی عبدی (خرید انواع پالت)

سایر

جمع تجاری

سایر پرداختی ها

اسناد پرداختنی

حسابهای پرداختنی

اشخاص وابسته - صندوق بازارگردانی توسعه سهام نیکی

حساب های پرداختنی

سازمان تامین اجتماعی

سپردہ حق بیمہ پیمانکاران

سازمان امور مالیاتی - مالیات

سازمان امور مالیاتی - بابت مالیات بر ارزش افزوده

سهامداران - حق تقدم

سپردہ و ودایع

سایر

25-1-4

YD-1-A

٢٥-١-٢

۱-۱-۲۵- از اسناد پرداختنی تجاری مبلغ ۲۶۹,۵۰۰ میلیون ریال و از حسابهای پرداختنی مبلغ ۶۱۵,۲۲۰ میلیون ریال تا تاریخ تایید صورتهای مالی تسویه شده است.

۱-۲-۲۵- مبلغ ۱۳,۱۳۰ میلیون ریال بدهی به سازمان امور مالیاتی بابت ارزش افزوده دوره چهارم سال ۱۴۰۴ می باشد.

۳-۱-۲۵- میانگین اعتباری خرید کالا برای سال مالی مورد گزارش ۱۹ روز می باشد. (سال قبل، ۳۰ روز)

۴-۱-۲۵- اسناد پرداختنی غیر تجاری به تفکیک ذیل می باشد :

(مبالغ به میلیون ریال)	
۱۴۰۳	۱۴۰۴
.	۹۹,۴۳۱
.	۴۹۸
۱۷,۹۷۰	.
۴۰	۴۰
۱۸۰,۰۱۰	۹۹,۹۶۹

سازمان امور مالیاتی (ارزش افزوده)

شرکت گسترش ارتباطات مینا

بیمه دی (نماینده گی ایمانیان)

ساز

شرکت صنعتی آما (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲۵-۱-۵- حسابهای پرداختی غیر تجاری به شرح ذیل تفکیک می گردد:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳	۱۴۰۴	
۲۳,۳۳۴	۴۰,۶۶۹	حقوق و مزایای پرداختی
.	۲۴,۸۴۴	شرکت بیمه البرز
.	۲۰,۶۴۹	اداره برق تهران
.	۷,۳۰۵	شرکت حامی آلیاژ آسیا
۶,۳۷۰	۶,۳۷۰	شرکت بهره ور ماشین البرز
.	۴,۲۵۱	دفتر فنی و خدماتی حمید
.	۳,۲۹۷	شرکت نواندیشان آسایش سیلان
۱,۹۴۳	۳,۱۰۵	بیمه دی (نماینده گی ایمانیان)
.	۲,۶۱۷	شرکت کامپیوتر فرنود
۱۳,۴۸۶	۱۴,۹۱۹	سایر
<u>۴۵,۱۳۳</u>	<u>۱۲۸,۰۲۷</u>	

۲۵-۱-۶- از حسابها و اسناد پرداختی غیر تجاری تا تاریخ تایید صورتهای مالی مبلغ ۲۱۰,۰۰۰ میلیون ریال تسویه شده است.

۲۵-۲- پرداختی های بلند مدت

سایر پرداختی ها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۴
۲,۳۰۰,۰۰۰
<u>۲,۳۰۰,۰۰۰</u>

سپرده و ودایع

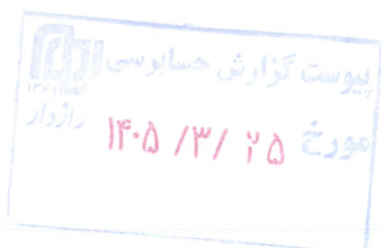
۲۵-۲-۱- مبلغ ۲,۳۰۰,۰۰۰ میلیون ریال بابت ودیعه قرارداد اجاره ملک آما یک (کیلومتر ۱,۵ جاده مخصوص کرج) با شرکت کارخانه نوآوری هم آوا از تاریخ ۱۴۰۴/۰۸/۰۱ الی ۱۴۰۷/۰۷/۳۰ برای سال اول می باشد که سالیانه ۳۰ درصد به مبلغ رهن افزوده خواهد شد و همچنین ماهیانه ۱۰ میلیون ریال تا پایان قرارداد علاوه بر مبلغ رهن دریافت خواهد شد.

۲۶- مالیات پرداختی / هزینه مالیات پرداختی

۲۶-۱- گردش حساب مالیات پرداختی به قرار زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳	۱۴۰۴	
۱,۱۸۸,۹۹۰	۶۶۷,۵۳۵	مانده در ابتدای سال
۶۷۷,۸۰۱	۸۴۵,۳۷۴	ذخیره مالیات عملکرد سال
(۱۸۳,۱۰۹)	(۴۱۴,۰۹۷)	تعدیل ذخیره مالیات عملکرد سال های قبل
(۱,۰۱۶,۱۴۷)	(۴۱۷,۹۰۲)	پرداختی طی سال
<u>۶۶۷,۵۳۵</u>	<u>۶۸۰,۹۱۰</u>	
(۳۴,۶۶۲)	(۲۱۳,۲۸۱)	پیش پرداخت های مالیات (یادداشت ۱۵)
<u>۶۳۲,۸۷۳</u>	<u>۴۶۷,۶۲۹</u>	

۲۶-۱-۱- طبق قوانین مالیاتی، شرکت در سال جاری از معافیت ها و همچنین بخشودگی و تخفیف های قانونی شامل ماده ۱۴۳، و قانون تامین مالی تولید و زیر ساخت ها جهت افزایش سرمایه از محل سود انباشته استفاده نموده است.



شرکت صنعتی آما (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲۶-۲- خلاصه وضعیت مالیات پرداختنی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

نحوه ی تشخیص	مالیات							
	۱۴۰۴				۱۴۰۳			
سال مالی	سود ابرازی	درآمد مشمول مالیات ابرازی	ابرازی	تشخیصی	قطعی	پرداختی	مانده پرداختنی	مالیات پرداختنی
۱۴۰۱	۴,۶۴۷,۵۶۶	۲,۷۷۰,۳۱۰	۴۱۷,۸۳۱	۴۷۹,۴۸۵	۳۸۴,۹۰۷	۴۱۹,۰۳۴	.	.
۱۴۰۲	۸,۱۲۳,۹۸۰	۵,۹۴۴,۹۴۸	۱,۱۸۸,۹۹۰	۱,۱۵۰,۶۶۷	.	۱,۰۱۶,۱۴۷	.	.
۱۴۰۳	۷,۳۰۰,۶۲۷	۲,۹۷۵,۴۹۷	۶۷۷,۸۰۱	۸۱۴,۲۴۷	.	۴۱۷,۹۰۲	۲۵۹,۸۹۹	۶۷۷,۸۰۱
۱۴۰۴	۸,۹۹۸,۰۳۲	۴,۲۲۶,۸۶۹	۸۴۵,۳۷۴	.	.	.	۸۴۵,۳۷۴	.
							۱,۱۰۵,۲۷۳	۶۷۷,۸۰۱
							(۴۲۴,۳۶۳)	(۱۰,۲۶۶)
							(۲۱۳,۲۸۱)	(۳۴,۶۶۲)
							۴۶۷,۶۲۹	۶۳۲,۸۷۳

اضافه پرداختی مالیات عملکرد سال ۱۴۰۱ و ۱۴۰۲

پیش پرداخت های مالیاتی (یادداشت ۱۵)

۲۶-۲-۱- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سال های قبل از سال ۱۴۰۲ قطعی و تسویه شده است. عملکرد سال ۱۴۰۲ توسط سازمان امور مالیاتی رسیدگی گردیده که شرکت به برگ تشخیص صادره به مبلغ ۱,۱۵۰,۶۶۷ میلیون ریال اعتراض نمود که پرونده توسط هیات حل اختلاف مالیاتی رسیدگی و مالیات متعلقه سال مزبور به مبلغ ۱,۰۰۵,۸۸۱ میلیون ریال تعیین گردید که شرکت به رای فوق نیز اعتراض نمود و پرونده توسط هیات بدوی حل اختلاف مالیاتی رسیدگی و مالیات متعلقه سال ۱۴۰۲ به مبلغ ۶۲۶,۴۴۶ میلیون ریال تعیین و مورد پذیرش شرکت قرار گرفته است. عملکرد سال ۱۴۰۳ توسط سازمان امور مالیاتی رسیدگی گردیده که شرکت به برگ تشخیص صادره به مبلغ ۸۱۴,۲۴۸ میلیون ریال اعتراض نموده است و پرونده توسط هیات حل اختلاف مالیاتی رسیدگی و مالیات متعلقه سال مزبور به مبلغ ۶۴۷,۷۶۶ ریال تعیین و مورد پذیرش شرکت قرار گرفته است.

۲۶-۲-۲- مالیات بر درآمد شرکت برای سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ مطابق با قوانین و پس از کسر معافیت و بخشودگی مالیاتی به شرح یادداشت ۴-۲۶ محاسبه شده است.

۲۶-۳- اجزای عمده هزینه مالیات بر درآمد به شرح ذیل است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۴	۱۴۰۳
۸۴۵,۳۷۴	۶۷۷,۸۰۱
.	(۲۰,۷۳۰)
(۳۷۹,۴۳۵)	(۱۸۳,۱۰۹)
۴۶۵,۹۳۹	۴۷۳,۹۶۱

مالیات سال جاری

تعدیل مالیات عملکرد سال های ۱۴۰۰ و ۱۴۰۱

تعدیل مالیات بر درآمد سال ۱۴۰۲ (یادداشت ۱-۳-۲۶)

هزینه مالیات بر درآمد

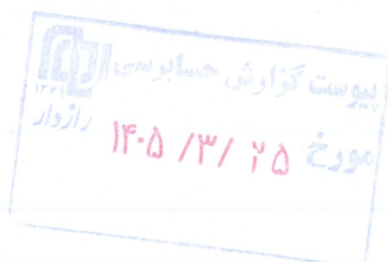
۲۶-۳-۱- تعدیل مالیات بر درآمد سال ۱۴۰۲ بابت اعمال کاهش ۵ درصدی نرخ مالیات سال مزبور بعد از مهلت ارسال اظهارنامه مالیاتی به مبلغ ۱۴۳,۲۵۳ میلیون ریال و همچنین با توجه به اینکه افزایش سرمایه از محل سود انباشته سال ۱۴۰۲ در اسفند ۱۴۰۳ مصوب و ثبت گردید لذا در اظهار نامه سال ۱۴۰۲ مبلغ ۴۷۳,۸۵۳ میلیون ریال لحاظ نگردیده بود.

شرکت صنعتی آما (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۴-۲۶- صورت تطبیق هزینه مالیات بردرآمد سال جاری و حاصل ضرب سود حسابداری در نرخ مالیات قابل اعمال به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳	۱۴۰۴	یادداشت
۷,۳۰۰,۶۲۷	۸,۹۹۸,۰۳۲	سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
۷,۳۰۰,۶۲۷	۸,۹۹۸,۰۳۲	سود حسابداری قبل از مالیات
۱,۸۲۵,۱۵۷	۲,۲۴۹,۵۰۸	هزینه مالیات بر درآمد با نرخ مالیات ۲۵ درصد
		اثر درآمدهای معاف از مالیات بر عملکرد:
(۴۲,۶۹۹)	(۱۳۴,۱۱۵)	سود سپرده های بانکی و سود سرمایه گذاری ها
(۱۲۲,۳۷۴)	(۲۵۹,۶۴۸)	سود حاصل از درآمد های عملیاتی صادراتی
(۶,۴۹۸)	(۲,۶۱۰)	سود تسعیر ارز صادراتی
(۳۰,۳۰۰)	(۲۱,۸۷۸)	درآمد اجاره
		اثر درآمدهای مشمول مالیات به نرخ صفر:
(۱۲۹,۵۴۹)	(۱۸۳,۱۲۶)	پذیرش در بورس اوراق بهادار (۲ درصد)
(۱۲۹,۵۴۹)	(۱۸۳,۱۲۶)	سهام شناور (۲ درصد)
(۴۴۸,۲۴۳)	(۶۱۷,۸۳۱)	۴-۲۶- افزایش سرمایه از محل سود انباشته سال ۱۴۰۴
		اثر بخشودگی های مالیاتی:
.	.	تبصره ۷ ماده ۱۰۵ قانون مالیات های مستقیم
(۳,۹۱۸)	(۱,۸۰۰)	سهم اتاق بازرگانی
(۲۳۴,۲۲۶)	.	موضوع بند (ک) تبصره ۱ قانون بودجه سال ۱۴۰۴
۶۷۷,۸۰۱	۸۴۵,۳۷۴	هزینه مالیات بر درآمد محاسبه شده
۶۷۷,۸۰۱	۸۴۵,۳۷۴	هزینه مالیات بردرآمد عملیات در حال تداوم

۴-۲۶-۱ طبق بند "ث" ماده ۱۴ قانون تامین مالی تولید و زیر ساخت ها مصوب ۱۴۰۲/۱۲/۲۲ که در تاریخ ۱۴۰۳/۰۲/۱۱ ابلاغ شده است، مالیات بر درآمد آن بخش از سود تقسیم نشده سال مالی قبل شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس که به حساب سرمایه انتقال یافته و تا ۱۰ ماه پس از تصویب افزایش سرمایه در اداره ثبت شرکت ها ثبت شود مشمول مالیات با نرخ صفر می باشد. با توجه به اینکه هیئت مدیره پیشنهاد داده که مبلغ ۴,۸۰۰ میلیارد ریال از سود سال ۱۴۰۴ تقسیم نگردد و به سرمایه منتقل شود لذا مبلغ ۶۱۷,۸ میلیارد ریال از مالیات سال ۱۴۰۴ کاهش یافته است. پیشنهاد هیئت مدیره در خصوص افزایش سرمایه پس از اخذ مجوز از سازمان بورس و اوراق بهادار و تصویب در مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام انجام خواهد پذیرفت.



شرکت صنعتی آما (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲۷- سود سهام پرداختنی

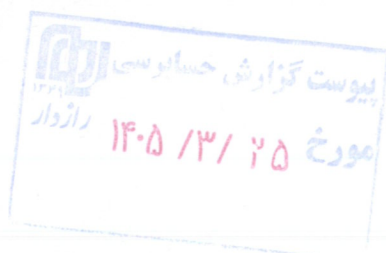
(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳	۱۴۰۴	
۰	۵۶,۹۴۶	سال ۱۴۰۳
۷۱,۳۲۰	۶۱,۶۵۲	سال ۱۴۰۲
۳۳,۸۷۷	۲۹,۹۵۴	سال ۱۴۰۱
۱۳,۶۰۳	۱۲,۶۱۲	سال ۱۴۰۰
۲۲,۱۲۲	۲۱,۱۷۱	سال ۱۳۹۹
۲۵,۹۱۵	۲۵,۲۰۵	سال ۱۳۹۸ و قبل از آن
۱۶۶,۸۳۷	۲۰۷,۵۴۰	

۲۷-۱- سود سهام سال ۱۴۰۳ طبق اطلاعیه زمانبندی پرداخت سود سهام در سامانه کدال در موعد مقرر به سهامداران پرداخت گردید. سود سهام پرداختنی سال ۱۴۰۳ و سنوات قبل از آن بابت سهامدارانی می باشد که با توجه به آگهی شرکت در سامانه کدال و همچنین درخواست برای ثبت نام در سامانه سجام، فاقد اطلاعات، شماره حساب و یا فوت شده اند و تا تاریخ تایید صورتهای مالی اطلاعاتی جهت واریز مبلغ سود سهام ایشان اعلام نگردیده است.

۲۷-۲- سود هر سهم مصوب مجمع سال ۱۴۰۲ مبلغ ۶۳۰ ریال و سال ۱۴۰۳ مبلغ ۳۱۰ ریال می باشد.

۲۷-۳- گردش حساب سود سهام پرداختنی به شرح زیر است.

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳	۱۴۰۴	
۹۸,۱۸۹	۱۶۶,۸۳۷	مانده ابتدای سال
۳,۴۶۵,۰۰۰	۲,۶۹۷,۰۰۰	سود سهام مصوب
(۳,۳۹۶,۳۵۲)	(۲,۶۵۶,۲۹۷)	پرداختی طی سال
۱۶۶,۸۳۷	۲۰۷,۵۴۰	مانده در پایان سال



شرکت صنعتی آما (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲۸- تسهیلات مالی

(مبالغ به میلیون ریال)	۱۴۰۴		
	جمع	بلند مدت	جاری
۱۴۰۳			
جمع	۳,۶۱۳,۸۳۸	۰	۳,۶۱۳,۸۳۸
۲,۸۲۴,۹۸۷			
۱,۴۶۳,۰۱۴	۰	۰	۰
۴,۲۸۸,۰۰۱	۳,۶۱۳,۸۳۸	۰	۳,۶۱۳,۸۳۸

تسهیلات دریافتی

اوراق صکوک مباحه

۲۸-۱- تسهیلات دریافتی بر حسب مبانی مختلف به شرح زیر است.
۲۸-۱-۱- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات:

(مبالغ به میلیون ریال)	بانک ها	
	۱۴۰۴	۱۴۰۳
بانک ملت	۲,۱۰۲,۷۶۱	۱,۸۰۸,۵۹۳
بانک خاورمیانه	۱,۲۵۱,۴۴۷	۱,۵۸۲,۷۵۰
بانک سپه	۳۶۵,۲۲۰	۷۸,۰۰۰
بانک شهر	۲۰۳,۷۸۱	۷۷,۲۱۳
	۳,۹۲۳,۲۰۹	۳,۵۴۶,۵۵۶
اوراق صکوک مباحه	۰	۱,۷۷۰,۰۰۰
	۳,۹۲۳,۲۰۹	۵,۳۱۶,۵۵۶
سود و کارمزد سال های آتی	(۱۳۶,۶۳۵)	(۴۹۵,۳۹۲)
سپرده های مسدودی	(۱۷۲,۷۳۶)	(۵۳۳,۱۶۳)
	۳,۶۱۳,۸۳۸	۴,۲۸۸,۰۰۱
حصه جاری	۳,۶۱۳,۸۳۸	۴,۲۸۸,۰۰۱

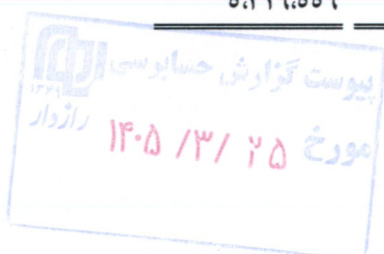
۲۸-۱-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

(مبالغ به میلیون ریال)	۲۳ درصد (بانک ها)	
	۱۴۰۴	۱۴۰۳
	۳,۹۲۳,۲۰۹	۳,۵۴۶,۵۵۶
	۰	۱,۷۷۰,۰۰۰
	۳,۹۲۳,۲۰۹	۵,۳۱۶,۵۵۶

۲۲/۵ درصد (اوراق صکوک مباحه)

۲۸-۱-۳- به تفکیک زمان بندی پرداخت:

(مبالغ به میلیون ریال)	سال ۱۴۰۴	
	سال ۱۴۰۵	سال ۱۴۰۴
	۰	۵,۳۱۶,۵۵۶
	۳,۹۲۳,۲۰۹	۰
	۳,۹۲۳,۲۰۹	۵,۳۱۶,۵۵۶



شرکت صنعتی آما (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۴-۱-۲۸- به تفکیک نوع وثایق :

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

۵-۱-۲۸- تسهیلات دریافتی از بانک خاورمیانه مستلزم ایجاد مبلغ ۱۷۲,۷۳۶ میلیون ریال سپرده می باشد که به آن سود با نرخ ۱ درصد تعلق می گیرد ، لذا از تسهیلات مالی مذکور کسر و تسهیلات مالی به صورت خالص ارایه شده است.

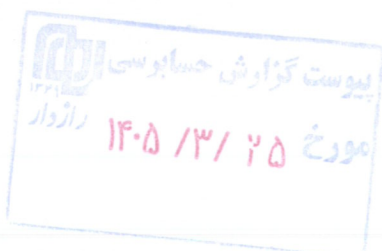
۶-۱-۲۸- انتشار اوراق صکوک مرابحه با نرخ ۲۲,۵٪ و مدت اوراق ۴ ساله و مقاطع پرداخت های مرتبط با اوراق هر سه ماه یکبار از تاریخ انتشار اوراق بوده و ضامن اوراق بانک خاورمیانه می باشد و همچنین بابت ضمانت، کارخانه آما یک در رهن بانک قرار گرفته که در تاریخ صورت وضعیت مالی اوراق فوق تسویه گردیده است.

۲-۲۸- 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	
مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱,۷۲۶,۰۰۹	۱,۴۵۶,۱۷۱	۳,۱۸۲,۱۸۰
دریافت های نقدی	۵,۲۹۷,۴۳۵	-	۵,۲۹۷,۴۳۵
سود و کارمزد و جرائم	۴۵۹,۱۴۴	۴۳۳,۵۵۸	۸۹۲,۷۰۲
پرداخت های نقدی بابت اصل	(۳,۸۵۶,۷۶۲)	-	(۳,۸۵۶,۷۶۲)
پرداخت های نقدی بابت سود	(۴۲۸,۰۹۸)	(۴۲۶,۷۱۵)	(۸۵۴,۸۱۳)
تغییرات سپرده مسدودی	(۳۷۶,۵۲۸)	-	(۳۷۶,۵۲۸)
سایر تغییرات غیر نقدی	۳,۷۸۷	-	۳,۷۸۷
مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۲,۸۲۴,۹۸۷	۱,۴۶۳,۰۱۴	۴,۲۸۸,۰۰۱
دریافت های نقدی	۶,۴۹۲,۹۵۶	-	۶,۴۹۲,۹۵۶
سود و کارمزد و جرائم	۸۰۶,۸۱۴	۳۲۶,۷۵۱	۱,۱۳۳,۵۶۵
پرداخت های نقدی بابت اصل	(۶,۱۶۲,۸۴۱)	(۱,۵۰۰,۰۰۰)	(۷,۶۶۲,۸۴۱)
پرداخت های نقدی بابت سود	(۶۶۴,۷۰۴)	(۳۵۷,۲۶۵)	(۱,۰۲۱,۹۶۹)
تغییرات سپرده مسدودی	۲۹۲,۹۲۷	۶۷,۵۰۰	۳۶۰,۴۲۷
سایر تغییرات غیر نقدی	۲۳,۶۹۹	۰	۲۳,۶۹۹
مانده در ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۳,۶۱۳,۸۳۸	۰	۳,۶۱۳,۸۳۸

۱-۲-۲۸- خالص دریافت های نقدی طی سال مبلغ ۶,۸۵۳,۳۸۳ میلیون ریال می باشد.



شرکت صنعتی آما (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲۹- ذخایر	یادداشت	۱۴۰۴	۱۴۰۳
مشاغل سخت و زیان آور	۲۹-۲	۲۰۷,۵۸۳	۱۱۳,۶۹۰
سهم اتاق بازرگانی		۴۶,۶۴۵	۳۹,۸۲۵
حسابرسی تامین اجتماعی	۲۹-۱	۴۳,۰۱۸	۵۹,۷۴۷
انرژی		۵,۹۵۱	۴,۴۵۷
حسابرسی		۹,۷۶۵	۶,۳۰۰
سایر		۲,۲۷۸	۵,۰۷۸
		۳۱۵,۲۴۰	۲۲۹,۰۹۷

۲۹-۱- مبلغ ۴۳,۰۱۸ میلیون ریال بابت بدهی صادر شده از طرف سازمان تامین اجتماعی برای حسابرسی سال مالی ۱۴۰۲ می باشد. برای سال ۱۴۰۳ عملیات شرکت از طرف سازمان تامین اجتماعی در حال رسیدگی می باشد.

۲۹-۲- ذخیره مشاغل سخت و زیان آور به شرح ذیل قابل تفکیک می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)	۱۴۰۴	۱۴۰۳
مانده در ابتدای سال	۱۱۳,۶۹۰	۷۶,۱۴۴
کاهش	(۳۳,۸۱۶)	(۳۴,۹۳۲)
افزایش	۱۲۷,۷۰۹	۷۲,۴۷۸
مانده در پایان سال	۲۰۷,۵۸۳	۱۱۳,۶۹۰

۲۹-۲-۱- 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 مشمول حق بیمه پرسنل و با نرخ ۴ درصد محاسبه گردیده است.

۳۰- بدهی ناشی از قرارداد

پیش دریافت ها	یادداشت	۱۴۰۴	۱۴۰۳
اشخاص وابسته			
نمایندگان فروش		۳۷,۱۴۶	.
سیمان خوزستان		۳,۳۵۰	.
تولید و توسعه صبح پارسین صبا		۱,۹۹۹	۱,۹۹۹
شرکت سیمان ارومیه		۱	۶۱۵
سایر اشخاص			
نمایندگان و اشخاص حقوقی	۳۰-۱	۳۰۰,۲۰۰	۳۴۱,۷۷۱
نمایندگان و اشخاص حقیقی		۸۶,۳۷۵	۲۰,۸۹۷
		۳۸۸,۵۲۵	۳۶۵,۲۸۲

۳۰-۱- تا تاریخ تایید صورت های مالی کلیه کالاهای موضوع پیش دریافت های اخذ شده تحویل مشتریان گردیده است.

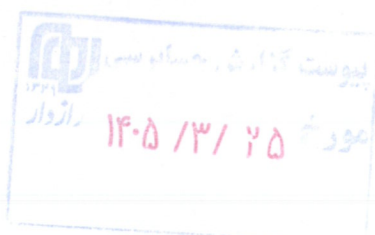
۳۰-۲- شرکت در روال عادی عملیات ، توانایی انجام تعهدات ناشی از قراردادهای منعقد را دارد.

شرکت صنعتی آما (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳۱- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳	۱۴۰۴	
۶,۸۲۶,۶۶۶	۸,۵۳۲,۰۹۳	سود خالص
		تعدیلات:
۴۷۳,۹۶۱	۴۶۵,۹۳۹	هزینه مالیات بر درآمد
۹۷۷,۲۱۸	۱,۲۲۲,۲۵۱	هزینه های مالی
(۹,۳۸۳)	(۴۸,۶۸۹)	سود ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
۸۲,۲۸۵	۹۵,۹۱۵	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت و مرخصی کارکنان
۲۹۳,۱۵۵	۳۳۶,۰۰۱	استهلاک دارایی های غیر جاری
(۱۷۰,۷۹۷)	(۵۳۶,۴۶۰)	سود حاصل از سپرده سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۲۶۶	۲,۰۹۹	سود تسعیر دارایی های ارزی غیر مرتبط با عملیات
۱,۶۴۶,۷۰۵	۱,۵۳۷,۰۵۵	
(۱,۱۹۶,۱۵۶)	۲,۴۴۲,۷۴۶	کاهش (افزایش) دریافتنی های عملیاتی
(۲,۴۰۴,۶۴۱)	(۲,۸۴۳,۹۸۰)	کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا
۳۳۳,۵۶۸	(۲,۷۹۶,۱۹۸)	کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
(۳,۲۳۶)	۱۸,۴۱۶	کاهش (افزایش) سایر دارایی ها
(۲۲۰,۲۷۷)	۲,۰۲۳,۸۱۰	افزایش (کاهش) پرداختنی های عملیاتی
۱۲۱,۰۷۷	۸۶,۱۴۳	افزایش (کاهش) ذخایر
۱۲۵,۴۰۰	۲۳,۲۹۳	افزایش (کاهش) بدهی ناشی از قرارداد
۵,۲۲۹,۱۰۴	۹,۰۲۳,۳۷۹	نقد حاصل از عملیات



شرکت صنعتی آما (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳۲- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۳۲-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود. استراتژی کلی شرکت از سال ۱۴۰۳ بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست. کیمته ریسک 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.

۱-۱-۳۲- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳	۱۴۰۴	
۷,۷۲۲,۹۵۳	۹,۱۵۳,۴۱۰	جمع بدهی ها
(۱,۷۲۹,۰۱۲)	(۳,۶۶۴,۳۸۵)	موجودی نقد
۵,۹۹۳,۹۴۱	۵,۴۸۹,۰۲۵	خالص بدهی
۱۶,۰۵۱,۷۱۳	۲۱,۸۹۰,۲۴۲	حقوق مالکانه
۳۷%	۲۵%	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه-درصد

۳۲-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

کیمته ریسک 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.

۳۲-۳- 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.

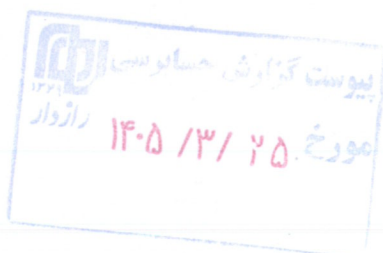
۱-۳-۳۲- مدیریت ریسک ارز

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 ۳۳ ارائه شده است.

۱-۱-۳۲-۳- تجزیه و تحلیل حساسیت ارزی

شرکت به طور عمده در معرض ریسک واحدهای پولی دلار و یورو به دلیل اقلام وارداتی مواد اولیه و تجهیزات تولید قرار دارد. حساسیت شرکت نسبت به افزایش و کاهش ریالی نسبت به ارزهای خارجی نشان دهنده ارزیابی مدیریت از احتمال معقول تغییر در نرخ های ارز است . تجزیه و تحلیل حساسیت تنها شامل اقلام پولی ارزی است و تغییرات مثبت ارائه شده نشان دهنده افزایش در سود یا حقوق مالکانه است و تضعیف ریال در مقابل ارز مربوطه ، یک اثر قابل مقایسه بر سود یا حقوق مالکانه وجود خواهد داشت .

به نظر مدیریت ، تجزیه و تحلیل حساسیت نشان دهنده ریسک ذاتی ارز نیست زیرا آسیب پذیری در پایان سال منعکس کننده آسیب پذیری طی سال نمی باشد .



شرکت صنعتی آما (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳۲- مدیریت ریسک اعتباری

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

شرح	میزان کل مطالبات	میزان مطالبات سررسید	کاهش ارزش
دریافتی تجاری	۳,۲۵۷,۸۲۹	۲۸,۵۸۹	۰
سایر دریافتی ها	۳۸۸,۹۴۴	۱۹۵,۶۰۲	۰
جمع	۳,۶۴۶,۷۷۳	۲۲۴,۱۹۱	۰

۳۲-۱- مبلغ ۳۶,۹۸۹ میلیون ریال از حسابهای دریافتی تجاری و سایر دریافتی ها را که و انتقالی از سنوات قبل می باشد که به منظور وصول آنها شرکت از طریق مراجع قضایی در حال پیگیری های حقوقی می باشد و مبلغ ۱۸۷,۲۰۲ میلیون ریال از سایر دریافتی ها بابت مطالبات از شهرداری منطقه ۵ تهران می باشد که پیگیری جهت وصول آن در حال انجام است.

۳۲-۵- مدیریت ریسک نقدینگی

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

سال ۱۴۰۴	عندالمطالبه	کمتر از ۳ ماه	بین ۳ تا ۱۲ ماه	جمع
پرداختی های تجاری	۰	۱,۱۲۲,۴۷۲	۰	۱,۱۲۲,۴۷۲
سایر پرداختی ها	۰	۳۸۴,۲۳۸	۰	۳۸۴,۲۳۸
تسهیلات مالی	۰	۰	۳,۶۱۳,۸۳۸	۳,۶۱۳,۸۳۸
مالیات پرداختی	۰	۰	۴۶۷,۶۲۹	۴۶۷,۶۲۹
سود سهام پرداختی	۲۰۷,۵۴۰	۰	۰	۲۰۷,۵۴۰
جمع	۲۰۷,۵۴۰	۱,۵۰۶,۷۱۰	۴,۰۸۱,۴۶۷	۵,۷۹۵,۷۱۷

۳۳- وضعیت ارزی

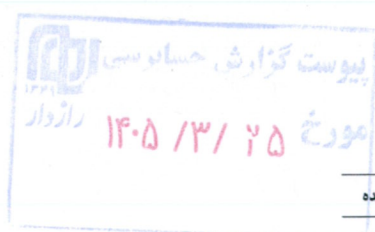
۱۴۰۴	دلار آمریکا	یورو
یادداشت	۱۹	۲,۰۴۴
موجودی نقد	۱۷	۱۱۶,۳۸۶
دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها		۱۱۸,۴۳۰
جمع دارایی های پولی ارزی		۱۱۸,۴۳۰
خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۲۹		۲,۰۴۳۵
خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۵۴۷,۱۶۳
معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)		۱۶۱,۳۴۴
معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ (میلیون ریال)		۳۸۲۰
		۲,۰۷۲

۳۳-۱- ارز حاصل از صادرات و ارز مصرفی برای واردات و سایر پرداخت ها طی سال به شرح زیر است:

دلار آمریکا	یورو
فروش محصول	۳,۴۶۲,۲۸۸
فروش مواد اولیه (عملیات بازرگانی)	۴,۰۷۸,۵۲۶
خرید مواد اولیه	۷,۶۷۲,۹۰۶
سایر پرداخت ها	۳۵۳,۳۰۱

۳۳-۲- تعهدات ارزی شرکت به شرح زیر است:

نوع ارز: دلار آمریکا	۱۴۰۴	۱۴۰۳
کل تعهدات	ایفا شده	ایفا نشده
صادرات	۷,۵۴۰,۸۱۴	۷,۳۶۲,۹۲۶
	۱۷۷,۸۸۸	۳,۴۴۳,۸۱۳



شرکت صنعتی اما (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳۴- معاملات با اشخاص وابسته

۳۴-۱- معاملات شرکت با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	پرداختی بابت بازارگردانی سهام	فروش کالا و خدمات	خرید مواد اولیه	بهای تمام شده	سود ناخالص
سایر اشخاص وابسته	گروه صنایع فولاد صبح پارسیان	هیات مدیره مشترک	✓	-	۳۴,۴۲۰	-	۱۸,۳۴۷	۱۶,۰۷۳
سایر اشخاص وابسته	شرکت سیمان خوزستان	هیات مدیره مشترک	✓	-	۱۶,۰۶۵	-	۹,۵۷۱	۶,۴۹۴
سایر اشخاص وابسته	شرکت سیمان خزر	هیات مدیره مشترک	✓	-	۱,۵۷۷	-	۹۰۰	۶۷۷
سایر اشخاص وابسته	شرکت قند مرویش	هیات مدیره مشترک	✓	-	۶,۶۲۷	-	۴,۰۵۹	۲,۵۶۸
سایر اشخاص وابسته	شرکت سیمان ارومیه	هیات مدیره مشترک	✓	-	۷,۵۲۴	-	۴,۰۷۶	۳,۴۴۸
سایر اشخاص وابسته	شرکت فراورده های غذایی و قند پیرانشهر	هیات مدیره مشترک	✓	-	۱,۰۰۴	-	۷۷۸	۲۲۶
سایر اشخاص وابسته	شرکت الومراد	هیات مدیره مشترک	✓	-	۲۹	-	۲۳	۶
سایر اشخاص وابسته	شرکت تولید فیبر ایران	هیات مدیره مشترک	✓	-	-	۳,۵۵۹	-	-
جمع								
سایر اشخاص وابسته	نمایندگان فروش	مشمول ماده ۱۳ دستورالعمل افشای اطلاعات معاملات با اشخاص وابسته	-	-	۹,۰۶۱,۵۰۰	-	۶,۵۰۵,۳۶۳	۲,۵۵۶,۱۳۷
سایر اشخاص وابسته	مشتری صادراتی	مشمول ماده ۱۳ دستورالعمل افشای اطلاعات معاملات با اشخاص وابسته	-	-	۴,۰۷۹,۳۶۰	-	۳,۵۴۴,۳۳۶	۵۳۴,۹۲۴
سایر اشخاص وابسته	تأمین کننده مواد اولیه داخلی	مشمول ماده ۱۳ دستورالعمل افشای اطلاعات معاملات با اشخاص وابسته	-	-	-	۷,۲۴۹,۱۵۴	-	-
سایر اشخاص وابسته	تأمین کننده مواد اولیه خارجی	مشمول ماده ۱۳ دستورالعمل افشای اطلاعات معاملات با اشخاص وابسته	-	-	-	۲,۴۸۳,۳۴۸	-	-
جمع								
جمع کل								

۳۴-۱-۱- 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.

۳۴-۲- مانده حساب نهایی اشخاص وابسته شرکت

شرح	نام شخص وابسته	پیش پرداخت ها	پرداختی های تجاری	پیش دریافت ها	دریافتی های تجاری	۱۴۰۴ خالص		۱۴۰۳ خالص	
						طلب	بدهی	طلب	بدهی
سایر اشخاص وابسته	صندوق بازار گردانی توسعه سهام لیکی	*	*	*	*	*	*	*	۳,۴۳۷
جمع									
سایر اشخاص وابسته	گروه صنایع فولاد صبح پارسیان	*	*	*	*	۹,۲۴۳	*	۴۸,۳۰۹	*
سایر اشخاص وابسته	شرکت سازه های فلزی و ماشین آلات صنعتی صبح صبا	*	*	*	*	*	*	۱۸,۹۵۰	*
سایر اشخاص وابسته	شرکت نورد و لوله سازی صبح صبا	*	*	*	*	*	*	۱۲,۶۵۶	*
سایر اشخاص وابسته	تولید و توسعه صبح پارسیان صبا	*	*	۱,۹۹۹	*	*	۱,۹۹۹	*	۱۹۹۹
سایر اشخاص وابسته	شرکت سیمان خوزستان	*	*	۳,۳۵۰	*	*	۳,۳۵۰	۴۶	*
سایر اشخاص وابسته	شرکت سیمان خزر	*	*	*	۱۵۸	۱۵۸	*	*	*
سایر اشخاص وابسته	شرکت سیمان ارومیه	*	*	۱	*	*	۱	*	۶۱۵
سایر اشخاص وابسته	شرکت فراورده های غذایی و قند پیرانشهر	*	*	*	۱	*	*	۱	*
سایر اشخاص وابسته	شرکت تولید فیبر ایران	*	*	*	*	*	*	*	۳۳۰۱
سایر اشخاص وابسته	نمایندگان فروش	*	*	۳۷,۱۴۶	۱,۳۴۹,۷۷۶	۱,۳۴۹,۷۷۶	*	۲,۴۰۹,۴۹۳	*
سایر اشخاص وابسته	مشتری صادراتی	۲,۶۵۲,۹۸۹	*	*	*	۲,۶۵۲,۹۸۹	*	۱,۰۳۹,۹۱۸	*
سایر اشخاص وابسته	تأمین کننده مواد اولیه داخلی	*	۸۷۸,۰۶۹	*	*	*	۸۷۸,۰۶۹	*	۹۶۲,۰۹۴
سایر اشخاص وابسته	مشتریان عمده	*	*	*	۱۸۸,۷۰۰	۱۸۸,۷۰۰	*	۲۳۳,۸۳۳	*
جمع									
جمع کل									

۳۵- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۳۵-۱- بدهی احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت به شرح ذیل است.

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳	۱۴۰۴
۴,۵۶۲,۰۴۰	۳,۲۰۲,۸۰۰
۱,۵۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰
۰	۱,۰۳۰,۰۰۰
۳۴۲,۰۰۰	۲۶۰,۰۰۰
۰	۷۳,۹۶۰
۰	۶۷,۷۹۷
۵۲,۷۷۹	۵۲,۷۷۹
۴۲,۴۳۷	۴۲,۴۳۷
۴۰,۲۱۲	۴۰,۲۱۲
۲۰,۶۴۶	۲۰,۶۴۶
۰	۱۷,۳۷۵
۱۴,۱۸۳	۱۴,۱۸۳
۲,۵۸۰,۰۰۰	۰
۸۴,۴۲۴	۰
۳۸,۷۰۸	۰
۳۳,۶۳۸	۲۵,۹۱۶
<u>۹,۳۱۱,۰۶۷</u>	<u>۶,۳۴۸,۰۰۵</u>

اسناد تضمینی نزد بانک خاورمیانه بابت تضمین تسهیلات دریافتی

اسناد تضمینی نزد بانک ملت بابت تضمین تسهیلات و ثبت سفارش واردات

اسناد تضمینی نزد بانک تجارت بابت تضمین تسهیلات و ضمانتنامه گمرکی

اسناد تضمینی نزد بانک شهر بابت تضمین تسهیلات دریافتی

اسناد تضمینی نزد شرکت آسام راه دریا پارس

اسناد تضمینی نزد شرکت کشتیرانی ستاره اقیانوس بدیع

اسناد تضمینی نزد مهندسی و ساخت تاسیسات دریایی ایران

اسناد تضمینی نزد شرکت پترو امید آسیا

اسناد تضمینی نزد مهندسين مشاور سازه

اسناد تضمین نزد شرکت پتروشیمی سلمان فارسی

اسناد تضمینی نزد شرکت پترو پالایش مکران

اسناد تضمینی نزد لوله سازی اهواز

اسناد تضمینی نزد شرکت واسط مالی شهرپور یکم بابت اوراق مرابحه

اسناد تضمینی نزد شرکت کشتیرانی امواج زرین دریا

اسناد تضمینی نزد شرکت کشتیرانی ستاره دریای نیوشا

سایر اسناد تضمینی بر عهده شرکت

۳۵-۲- به استثناء موارد ذیل شرکت فاقد بدهی های احتمالی می باشد :

۳۵-۲-۱- عملیات شرکت از بدو تاسیس تا سال ۱۴۰۱ از سوی سازمان تامین اجتماعی رسیدگی شده است و بدهی های اعلامی مطابق برگ قطعی سازمان تامین اجتماعی پرداخت شده است. بابت سال ۱۴۰۲ مبلغ ۴۳,۹۶۷ میلیون ریال بدهی برآوردی صادر گردیده که شرکت به بدهی فوق اعتراض و پرونده در هیات تجدید نظر سازمان تامین اجتماعی شعبه ۱۷ در حال رسیدگی مجدد می باشد و برای سال ۱۴۰۳ عملیات شرکت از طرف سازمان تامین اجتماعی در حال رسیدگی می باشد.

۳۵-۲-۲- عملیات شرکت تا پایان سال ۱۴۰۱ از بابت مالیات بر ارزش افزوده ، مالیات تکلیفی ، حقوق و عملکرد قطعی و تسویه شده است. بابت سال ۱۴۰۲ مالیات عملکرد، تکلیفی و حقوق قطعی گردیده و از بابت مالیات بر ارزش افزوده و معاملات فصلی (۱۶۹) سال فوق الذکر رای هیات بدوی مورد پذیرش شرکت قرار نگرفت و پرونده به هیات تجدید نظر ارجاع گردید و همچنین بابت سال ۱۴۰۳ مالیات عملکرد ، ارزش افزوده ، تکلیفی و معاملات فصلی (۱۶۹) قطعی گردیده و مالیات حقوق به هیات بدوی ارجاع شد.

۳۵-۳- شرکت فاقد دارایی های احتمالی می باشد.

۳۵-۴- تعهدات سرمایه ای بابت خرید تابلو برق جهت تاسیسات پست برق ضلع جنوبی کارخانه از شرکت بهین الکتریک پدیده نو (یادداشت ۱-۵-۱۲) به مبلغ ۱۷,۰۴۲ میلیون ریال می باشد.

۳۶- 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 .

۳۷- سود سهام پیشنهادی

۳۷-۱- پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ۸۶۰,۰۰۰ میلیون ریال (مبلغ ۶۹ ریال برای هر سهم) است.

