

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهبین (حسابداران رسمی)
معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار

گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی
به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام
شرکت باما (سهامی عام)
به انضمام صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی آن
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

گزارش
حسابرسی

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

شرکت باما (سهامی عام)

فهرست مندرجات

موضوع	شماره صفحه
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی	(۱) الی (۴)
صورت‌های مالی	۱ الی ۳۳

گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

شرکت باما (سهامی عام)

گزارش نسبت به صورتهای مالی

۱- صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت باما (سهامی عام) شامل ترازنامه‌ها به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۳۶ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

۲- مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با هیئت مدیره شرکت است، این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه‌ای که این صورتهای عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرسی و بازرسی قانونی

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این مؤسسه الزامات آیین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرهای، کنترل‌های داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی واحد تجاری، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی کافی و مناسب است.



همچنین این مؤسسه به عنوان بازرس قانونی مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

اظهاری نظر

۴- به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی گروه و شرکت باما (سهامی عام) در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی گروه و شرکت را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

تأکید بر مطلب خاص

۵- به شرح مندرج در یادداشتهای ۲-۲-۱ و ۸-۱-۲ و ۵-۲-۱ سرفصل سرمایه‌گذاری‌ها و دریافتنی‌های بلند مدت شامل مبالغ ۲۱/۶ و ۷۲/۸ میلیارد ریال به ترتیب بهای تمام شده سرمایه‌گذاری در ۳۰ درصد سهام و طلب از شرکت سرزمین جلگه‌های آسمانی می‌باشد که در مرحله اکتشاف ماده معدنی مس و به بهره‌برداری نرسیده و فاقد سود و زیان بوده و مشمول رویه ارزش ویژه نمی‌باشد مضافاً طبق صورتهای حسابرسی شده شرکت مزبور در مرحله ۵۰ درصد پیشرفت اکتشاف می‌باشد و لذا مدیریت شرکت مورد گزارش (باما) در بازیافت مطالبات و سرمایه‌گذاری صورت پذیرفته تردیدی ندارد.

۶- همانطوریکه در یادداشت ۳-۳۲ همراه صورتهای مالی انعکاس یافته از سوی گروهی از سهامداران، علیه شرکت در خصوص ابطال مصوبات و تصمیمات متخذه در کلیه مجامع از اوایل سال ۱۳۶۰ به بعد و اخذ خسارات وارده به دلیل عدم رعایت و تضییع حقوق ایشان طرح دعوی گردیده که بدو دادگاه رأی به نفع شرکت صادر نموده که مورد اعتراض سهامداران مذکور قرار گرفته و پرونده به هیئت کارشناسی ۷ نفره ارجاع گردیده است. هیئت کارشناسی مزبور نظریه خود را به نفع اشخاص فوق صادر و به استناد آن شعبه ۲۱ دادگاه تجدید نظر اصفهان در تاریخ ۱۳۹۳/۱۲/۲۸ رأی به ابطال کلیه تصمیمات متخذه در مجامع عمومی را صادر نموده، رأی صادره مورد اعتراض شرکت قرار گرفته و با موافقت ریاست کل دادگستری اصفهان، پرونده جهت صدور دستور اعاده دادرسی نزد ریاست محترم قوه قضائیه ارسال گردیده که نتیجه آن، به شرکت ابلاغ نشده است.

۷- به شرح مندرج در یادداشتهای ۲-۲-۱ و ۱۱-۲-۳ و ۱۱-۲-۱ صورتهای مالی، اداره کل منابع طبیعی استان اصفهان اقدام به طرح دعوی علیه شرکت با موضوع ابطال رأی کمیسیون ماده واحده در خصوص مالکیت ۲۸ هکتار از اراضی متعلق به شرکت را نموده است که موضوع در حال حاضر در دادگاه تجدیدنظر در حال بررسی می‌باشد که نتیجه آن مشخص نشده است.

- اظهارنظر این مؤسسه در اثر مفاد بندهای ۵ الی ۷ فوق مشروط نشده است.



سایر بندهای توضیحی

گزارش در مورد سایر اطلاعات

۸- مسئولیت تهیه "سایر اطلاعات" با هیئت مدیره شرکت است. "سایر اطلاعات" شامل اطلاعات موجود در گزارش تفسیری مدیریت است. اظهارنظر این مؤسسه نسبت به صورتهای مالی، در برگیرنده اظهارنظر نسبت به "سایر اطلاعات" نیست و نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی اظهار نمی‌شود. در ارتباط با حسابرسی صورتهای مالی، مسئولیت این مؤسسه مطالعه سایر اطلاعات به منظور شناسایی مغایرتهای با اهمیت آن با صورتهای مالی یا با اطلاعات کسب شده در فرآیند حسابرسی و یا تحریفهای با اهمیت است. در صورتیکه این مؤسسه به این نتیجه برسد که تحریف با اهمیتی در سایر اطلاعات وجود دارد، باید این موضوع را گزارش کند. در این خصوص، نکته قابل گزارش وجود ندارد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرسی قانونی

۹- موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت بشرح زیر است:

۹-۱- تکالیف صاحبان سهام در مجمع عمومی عادی مورخ ۱۳۹۷/۰۳/۱۹ در ارتباط با بندهای ۶ و ۷ بالا به نتیجه نرسیده است.

۱۰- مانده مطالبات شرکت که عمدتاً ارزی می‌باشد با توجه به شرایط موجود مبادلات ارزی، نسبت به سال قبل افزایش قابل توجهی داشته، علیرغم اینکه شرکت نسبت به تسویه تعهدات ارزی طبق مندرجات اظهارنامه‌های گمرکی اقدام نموده، ضروریست نسبت به پیگیری و وصول مطالبات اقدامات مناسبتری مبذول نماید. همچنین با توجه به سرمایه‌گذاریهای متعدد سرمایه‌ای صورت پذیرفته، توصیه می‌گردد گزارشات تفصیلی لازم از این بابت تهیه و ارائه گردد.

۱۱- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی شماره ۳۴ صورتهای مالی، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره شرکت به اطلاع این مؤسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. معاملات مذکور، با رعایت تشریفات مقرر در ماده قانونی یاد شده در خصوص کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی‌گیری صورت پذیرفته است. نظر این مؤسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نگردیده است.

۱۲- گزارش هیئت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی‌های انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نشده است.



گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۳- منابع توزیع سود سهام به شرح یادداشت ۳۵ صورتهای مالی که از محل فعالیتهای جاری پیشبینی گردیده، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. این مؤسسه به شواهدی دال بر اینکه شرکت در روال عادی فعالیتهای عملیاتی قادر به پرداخت سود سهام پیشنهادی نباشد، برخورد ننموده است.

۱۴- تکالیف مقرر در ماده ۱۳ دستورالعمل انضباطی ناشران پذیرفته شده در سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص افشای اطلاعات مرتبط با سرمایه‌گذاری صورت پذیرفته در شرکت جلگه‌های آسمانی، شامل کل منابع مورد نیاز طرح، چگونگی تامین منابع مالی و تاثیر آن بر عملیات آتی، نقدینگی و سود انباشته شرکت به طور کامل رعایت نشده است.

۱۵- کترلهای داخلی حاکم بر گزارشگری مالی شرکت در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷ طبق الزامات سازمان بورس و اوراق بهادار در چارچوب چک لیست‌های ابلاغی بررسی شده است. براساس بررسی انجام شده و با توجه به محدودیت‌های ذاتی کترلهای داخلی این مؤسسه، به مواردی که حاکی از وجود نقاط ضعف با اهمیت کترل‌های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی، طبق چارچوب فصل دوم دستورالعمل کترل‌های داخلی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار باشد برخورد نکرده است.

۱۶- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان (لازم‌الاجرا از تاریخ ۱۳۹۱/۰۵/۰۹) رعایت مفاد قانون مزبور، دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست‌های ابلاغی مراجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، مورد کنترل قرار گرفته است، در این ارتباط در حدود رسیدگی‌های انجام شده، به مواردی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات مذکور برخورد نگردیده است.

۲ خرداد ماه ۱۳۹۸

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهبین

(حسابداران رسمی)

حسین شیخ سقلی

(شماره عضویت ۸۱۰۲۵۴)

جواد عیش آبادی

(شماره عضویت ۸۴۱۳۲)



صاحبان محترم سهام

با احترام،

به پیوست صورت‌های مالی تلفیقی گروه به همراه صورت‌های مالی شرکت باما (سهامی عام) - شرکت اصلی - مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۷ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل‌دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

الف - صورت‌های مالی اساسی تلفیقی گروه:

۲	ترازنامه تلفیقی
۳	صورت سود و زیان تلفیقی
۳	گردش حساب سود انباشته تلفیقی
۴	صورت جریان وجوه نقد تلفیقی

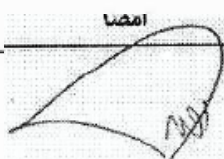
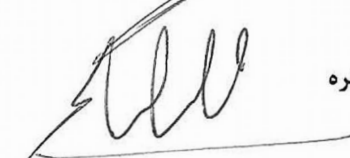
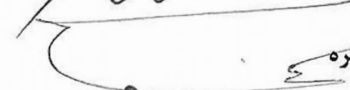
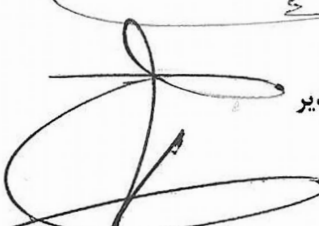
ب - صورت‌های مالی اساسی شرکت باما (سهامی عام):

۵	ترازنامه
۶	صورت سود و زیان
۶	گردش حساب سود انباشته
۷	صورت جریان وجوه نقد

پ - یادداشت‌های توضیحی:

۸	تاریخچه فعالیت
۱۰ - ۸	اهم رویه‌های حسابداری
۳۳ - ۱۱	یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

صورت‌های مالی تلفیقی گروه و صورت‌های مالی شرکت باما (سهامی عام) - شرکت اصلی - بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۸/۰۲/۲۲ به تایید هیئت مدیره رسیده است.

اعضای هیئت مدیره	نام و نام خانوادگی	سمت	امضاء
شرکت صنعتی آراسته معدن (سهامی خاص)	علی احمدی نیری	رئیس هیئت مدیره	
شرکت مبین متین آسیا (سهامی خاص)	نصرالله کیانی‌راد	نایب رئیس هیئت مدیره	
شرکت گروه صنعتی و معدنی امیر (سهامی عام)	بهنام حسین‌زاده ظروفچی	عضو هیئت مدیره	
شرکت خدمات بازرگانی پیمان امیر (سهامی خاص)	یوسف محمدی	عضو هیئت مدیره	
شرکت سوژمیران (سهامی خاص)	حسن اسلامی قانع	عضو هیئت مدیره و مدیر عامل	



اصفهان-اتوبان ذوب آهن - کلیشاد - شهر بهاران - مجتمع ایرانکوه
کدپستی: ۸۴۵۹۱-۷۹۱۱۱ صندوق پستی: ۸۴۵۴۵-۳۷۰
تلفن: ۳۷۲۵۲۷۳۰-۴۴ (۰۳۱) فاکس: ۳۷۲۵۲۲۴۰ (۰۳۱)
وبسایت: www.bamaco.ir - پست الکترونیکی: bama@bamaco.ir

در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

تجدید آراء شده

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

جمع داری ها

شرکت پاما (سهامی عام)

صورت سود و زیان تلفیقی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۷۶۰,۵۲۲	۴,۲۵۹,۲۳۴	۲۲	درآمدهای عملیاتی
(۱,۵۶۰,۴۳۵)	(۱,۹۱۷,۶۰۸)	۲۳	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۱,۲۰۰,۰۸۷	۲,۳۴۱,۶۲۶		سود ناخالص
(۱۶۲,۳۹۹)		۲۴	هزینه‌های فروش، اداری و عمومی
۱۵۰		۲۵	سایر اقلام عملیاتی
(۱۶۲,۲۴۹)	۴۶۳,۶۳۹		سود عملیاتی
۱,۰۳۷,۸۳۸	۲,۸۰۵,۲۶۵		هزینه‌های مالی
(۱,۳۶۵)		۲۶	سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی
۱۱۵,۰۱۱		۲۷	
۱۱۳,۶۴۶	۸۱,۰۱۷		
۱,۱۵۱,۴۸۵	۲,۸۸۶,۲۸۲		سود قبل از احتساب سهم گروه از سود شرکت‌های وابسته
۲,۸۴۴	(۱۵۹)	۸-۱-۱	سهم گروه از سود شرکت‌های وابسته
۱,۱۵۴,۳۲۸	۲,۸۸۶,۱۲۳		سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
			مالیات بر درآمد:
(۱۴,۷۸۷)		۱۴-۱	سال جاری
(۷,۷۴۵)		۱۴-۱	سال‌های قبل
(۲۲,۵۳۲)	(۱۳۷,۵۱۷)		
۱,۱۳۱,۷۹۶	۲,۷۴۸,۶۰۶		سود خالص عملیات در حال تداوم
(۹۸۷)	(۳,۴۲۹)		سهم اقلیت از سود خالص
۱,۱۳۲,۷۸۳	۲,۷۵۲,۰۳۵		سود خالص قابل انتساب به صاحبان سهام شرکت اصلی
			سود پایه هر سهم:
۲,۱۰۴	۳,۱۳۳	۲۸	عملیاتی - ریال
۲۳۱	۹۳	۲۸	غیرعملیاتی - ریال
۲,۳۳۵	۳,۲۲۶	۲۸	سود پایه هر سهم - ریال

گردش حساب سود انباشته تلفیقی

سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۱۳۱,۷۹۶	۲,۷۴۸,۶۰۶		سود خالص
۱,۱۲۵,۶۳۸		۲,۱۵۴,۵۲۵	سود انباشته در ابتدای سال
(۹۴)		(۳۰)	تعدیلات سنواتی
۱,۱۲۵,۵۴۴		۲,۱۵۴,۴۹۵	سود انباشته در ابتدای سال - تعدیل شده
(۹۷,۷۰۱)		(۴۸۸,۱۹۳)	سود سهام مصوب
۱,۰۲۷,۸۴۳	۱,۶۶۶,۳۰۲		سود قابل تخصیص
۲,۱۵۹,۶۳۹	۴,۴۱۴,۹۰۸		اندوخته قانونی
(۵,۱۴۴)	(۹۰,۰۰۰)	۱۹	سود انباشته پایان سال
۲,۱۵۴,۴۹۵	۴,۳۲۴,۹۰۸		سهم اقلیت از سود انباشته
۲۰,۵۴	۳,۷۶۳	۲۱	سود انباشته قابل انتساب به صاحبان سهام شرکت اصلی
۲,۱۵۲,۴۴۱	۴,۳۲۱,۱۴۵		



از آنجایی که اجزای تشکیل‌دهنده سود و زیان جامع محدود به سود دوره و تعدیلات سنواتی است، صورت سود و زیان جامع تلفیقی ارائه نشده است.

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

(Handwritten signatures and stamps)

شرکت باما (سهامی عام)

صورت جریان وجوه نقد تلفیقی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۹۲۲,۱۵۶	۳۲,۰۲۹	۳۰
(۱,۳۶۵)	(۱,۹۹۳)	
(۸۲,۴۰۲)	(۴۲,۹۶۳)	
۱۰۵,۸۱۲	۷۹,۱۵۰	
(۴۳)	(۱۰۸)	
۲۲,۰۰۲	۳۴,۰۸۶	
(۱۹,۸۸۵)	(۲۱,۴۶۹)	
(۱,۵۷۱)	(۵۴,۸۱۳)	
(۲۱,۶۷۸)	-	
۱,۱۰۲	۸,۲۵۷	
(۳۴۲,۱۱۳)	(۴۶۵,۶۸۹)	
(۶۶۵,۰۰۰)	۴۰۰,۰۰۰	
(۱,۰۲۹,۲۶۰)	(۱۱۲,۲۴۵)	
(۱۰۴,۹۸۷)	(۶۷,۵۹۹)	
-	۴۷,۹۵۶	
-	۳۰۰,۰۰۰	
-	۳۴۷,۹۵۶	
(۱۰۴,۹۸۷)	۲۸۰,۳۵۷	
۳۲۶,۴۲۸	۲۲۰,۲۵۹	
(۱,۱۸۲)	۳,۴۵۴	
۲۲۰,۲۵۹	۵۰۴,۰۷۰	
۴,۹۵۰	۴۴۸,۳۸۱	

فعالیت‌های عملیاتی:

جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی

بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تامین مالی:

سود پرداختی بابت تسهیلات مالی

سود سهام پرداختی به سهامداران شرکت اصلی

سود دریافتی بابت سپرده‌های سرمایه‌گذاری

سود سهام پرداختی به سهامداران اقلیت

جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تامین مالی

مالیات بر درآمد:

مالیات بر درآمد پرداختی

فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:

وجوه (پرداختی) بابت سایر دارایی‌ها و دارایی‌های نامشهود

وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت

وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های ثابت مشهود

وجوه پرداختی جهت خرید دارایی‌های ثابت مشهود

وجوه دریافتی (پرداختی) بابت سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت

جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری

جریان خالص (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی

فعالیت‌های تامین مالی:

وجوه حاصل از افزایش سرمایه

دریافت تسهیلات مالی

جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تامین مالی

خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد

مانده وجه نقد در ابتدای سال

تاثیر تغییرات نرخ ارز

مانده وجه نقد در پایان سال

مبادلات غیر نقدی

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.



شرکت باما (سهامی عام)

ترازنامه

در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۱۳۹۶/۱۳/۲۹	۱۳۹۷/۱۳/۲۹	یادداشت	بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	۱۳۹۶/۱۳/۲۹	۱۳۹۷/۱۳/۲۹	یادداشت	دارایی ها
میلیون ریال	میلیون ریال			میلیون ریال	میلیون ریال		
بدهی های جاری							
۲۲۲,۸۵۳	۲۸۵,۳۴۲	۱۳	پرداختی های تجاری و غیر تجاری	۱۲۴,۲۶۸	۲۸,۲۸۲	۳	دارایی های جاری
۱,۲۱۸	۱۰,۵۳۱	۱۴	مالیات پرداختی	۶۶۵,۰۰۰	۲۶۵,۰۰۰	۴	موجودی نقد
۲۷,۳۱۱	۳۲,۲۰۵	۱۵	سود سهام پرداختی	۳۲۷,۸۳۹	۲,۴۰۸,۷۶۴	۵	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
-	۲۰۵,۱۶۲	۱۶	تسهیلات مالی دریافتی	۳۸۴,۴۵۲	۹۷۳,۱۶۰	۶	دریافتی های تجاری و غیر تجاری
۱۰۹	۹۶۴	۱۶	پیش دریافت ها	۲۳,۱۳۱	۲۸۰,۹۱۴	۷	موجودی مواد و کالا
۲۵۱,۳۹۱	۵۳۴,۲۰۴		جمع بدهی های جاری	۱,۵۲۴,۶۹۰	۳,۹۵۶,۱۲۰		پیش پرداخت ها
بدهی های غیر جاری							
۳,۸۲۶	۵,۰۴۱	۱۷	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲۵,۵۵۶	۷۹,۹۹۸	۵-۲	جمع دارایی های جاری
۲۵۵,۲۱۷	۵۳۹,۲۴۵		جمع بدهی ها	۳۰۳,۰۱۴	۳۰۳,۰۱۲	۷	دریافتی های بلند مدت
۵۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۸-۱	حقوق صاحبان سهام	۲,۶۷۶	۳,۶۷۶	۹	سرمایه گذاری های بلند مدت
۵۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۹	سرمایه	۴۹۴,۰۶۰	۷۵۹,۴۴۹	۱۰	دارایی های نامشهود
۱,۵۴۷,۱۵۱	۳,۴۶۳,۸۴۲		اندوخته قانونی	۲,۳۷۲	۸۳۲	۱۲	دارایی های ثابت مشهود
۲,۰۹۷,۱۵۱	۴,۵۶۳,۸۴۲		سود انباشته	۸۲۷,۶۷۸	۱,۱۴۶,۹۶۷		سایر دارایی ها
۲,۳۵۲,۳۶۸	۵,۱۰۳,۰۸۷		جمع حقوق صاحبان سهام				جمع دارایی های غیر جاری
			جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	۲,۳۵۲,۳۶۸	۵,۱۰۳,۰۸۷		جمع دارایی ها

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

شرکت باما (سهامی عام)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۷۹۴,۹۲۸	۲,۱۶۸,۴۵۳	۲۲	درآمدهای عملیاتی
(۹۷۴,۶۳۳)	(۷۲۸,۲۶۲)	۲۳	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۸۲۰,۲۹۵	۱,۴۴۰,۱۹۱		سود ناخالص
(۱۲۰,۰۵۲)		۲۴	هزینه‌های فروش، اداری و عمومی
۲۳۲		۲۵	سایر اقلام عملیاتی
(۱۱۹,۸۲۰)	۲۴۲,۹۷۲		سود عملیاتی
۷۰۰,۴۷۵	۱,۶۸۳,۱۶۳		هزینه‌های مالی
(۱,۳۶۵)		۲۶	سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی
۱۷۲,۱۲۰		۲۷	
۱۷۰,۷۵۵	۷۹۲,۸۴۹		سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
۸۷۱,۲۳۰	۲,۴۷۶,۰۱۲		مالیات بر درآمد:
(۱,۲۱۸)		۱۴-۲	سال جاری
۳۲۳		۱۴-۲	سال‌های قبل
(۸۹۵)	(۹,۳۲۱)		سود خالص عملیات در حال تداوم
۸۷۰,۳۳۵	۲,۴۶۶,۶۹۱		سود پایه هر سهم:
۱,۴۰۱	۱,۹۱۴	۲۸	عملیاتی - ریال
۳۳۹	۹۰۵	۲۸	غیرعملیاتی - ریال
۱,۷۴۰	۲,۸۱۹	۲۸	سود پایه هر سهم - ریال
۸۷۰,۳۳۵	۲,۴۶۶,۶۹۱		سود خالص
۷۷۶,۸۱۶		۱۵-۱	سود انباشته در ابتدای سال
(۱۰۰,۰۰۰)			سود سهام مصوب
۶۷۶,۸۱۶	۱,۰۴۷,۱۵۱		سود قابل تخصیص
۱,۵۴۷,۱۵۱	۳,۵۱۳,۸۴۲		اندوخته قانونی
-	(۵۰,۰۰۰)	۱۹	سود انباشته پایان سال
۱,۵۴۷,۱۵۱	۳,۴۶۳,۸۴۲		

از آنجایی که اجزای تشکیل‌دهنده سود و زیان جامع محدود به سود سال و تعدیلات سنواتی است، صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است. یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.



شرکت باما (سهامی عام)

صورت جریان وجوه نقد

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال

فعالیت‌های عملیاتی:

جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی

بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تامین مالی:

سود پرداختی بابت تامین مالی

سود حاصل از سپرده‌های بانکی

سود سهام پرداختی

جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تامین مالی

مالیات بر درآمد:

مالیات بر درآمد پرداختی

فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:

وجه پرداختی بابت سایر دارایی‌ها و دارایی‌های نامشهود

وجه پرداختی بابت خرید سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت

وجه پرداختی جهت خرید دارایی‌های ثابت مشهود

دریافتی بابت فروش دارایی‌های ثابت

وجه دریافتی (پرداختی) بابت سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت

جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری

جریان خالص (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی

فعالیت‌های تامین مالی:

وجه حاصل از افزایش سرمایه

تسهیلات مالی دریافتی

جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تامین مالی

خالص (کاهش) در وجه نقد

مانده وجه نقد در ابتدای سال

تاثیر تغییرات نرخ ارز

مانده وجه نقد در پایان سال

مبادلات غیر نقدی

۷۵۵,۰۷۸	(۳۶۵,۵۳۶)	۳۰
(۱,۳۶۵)	(۱,۹۹۳)	
۹۹,۸۸۶	۷۲,۷۵۹	
(۸۴,۸۰۵)	(۵۴,۹۷۶)	
۱۳,۷۱۶	۱۵,۷۹۰	

-	(۸)	
---	-----	--

(۱,۵۸۶)	(۵۳,۹۰۲)	
(۲۱,۶۷۸)	-	
(۲۲۵,۶۸۱)	(۳۶۱,۲۷۲)	
۶۲۸	۷,۹۸۲	
(۶۶۵,۰۰۰)	۴۰۰,۰۰۰	
(۹۱۳,۳۱۷)	(۷,۱۹۲)	
(۱۴۴,۵۲۳)	(۳۵۶,۹۴۶)	

-	۵۹,۹۷۰	
-	۲۰۰,۰۰۰	
-	۲۵۹,۹۷۰	

(۱۴۴,۵۲۳)	(۹۶,۹۷۶)	
۲۷۰,۶۱۰	۱۲۴,۲۶۸	
(۱,۸۱۹)	۹۹۰	
۱۲۴,۲۶۸	۲۸,۲۸۲	
۶۷,۴۴۹	۱,۱۶۳,۷۶۷	

۳۱

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.



شرکت باما (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱- تاریخچه فعالیت

۱-۱- کلیات

گروه شامل شرکت باما (سهامی عام) و شرکت‌های فرعی و وابسته به آن است.

شرکت باما (سهامی خاص) در تاریخ ۱۳۳۰/۹/۲۷ به شماره ۴۳۴ در اداره ثبت شرکت‌ها و مالکیت صنعتی شهر اصفهان به ثبت رسیده و در تاریخ ۱۳۳۴/۱۱/۰۹ شروع به بهره‌برداری نموده است. به استناد تصمیم مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۵۳/۱۰/۰۷ دفتر مرکزی شرکت از اصفهان به تهران منتقل و به شماره ۲۲۶۸۰ مورخ ۱۳۵۳/۱۱/۲۶ در اداره ثبت شرکت‌های تهران ثبت شده است. مجدداً به استناد تصمیم مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۷۰/۰۱/۲۵ محل شرکت از تهران به اصفهان منتقل و به شماره ۸۲۲۱ مورخ ۱۳۸۰/۰۲/۱۸ در اداره ثبت شرکت‌های اصفهان به ثبت رسیده و به استناد مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۷/۰۳/۳۰ محل شرکت به فلاورجان منتقل و طی شماره ۲۰۴۱ مورخ ۱۳۹۷/۰۷/۰۷ به ثبت رسید. و بر اساس قانون حفاظت و توسعه صنایع ایران، شرکت مشمول بندهای (ب) و (ج) قانون مذکور شده و در سال ۱۳۷۵ و ۱۳۷۶ عمدتاً سهام شرکت به گروه صنعتی و معدنی امیر، شرکت تولید مواد اولیه آلومینیوم (ایرامکو) و کارکنان شرکت باما منتقل گردیده و بعد از آن هیئت مدیره منتخب مجامع، اداره امور آنرا به عهده گرفته است. برابر صورتجلسات مجمع عمومی فوق العاده و هیئت مدیره مورخ ۱۳۸۰/۰۶/۱۰ نوع شخصیت حقوقی شرکت از سهامی خاص به سهامی عام تغییر یافته و شرکت از اسفندماه ۱۳۸۲ در بورس اوراق بهادار تهران پذیرفته شد. شماره شناسه ملی شرکت ۱۰۲۶۰۲۹۳۱۹۵ می‌باشد.

۱-۲- فعالیت‌های اصلی

موضوع فعالیت شرکت باما (سهامی عام) طبق ماده ۲ اساسنامه، اکتشاف، استخراج و بهره‌برداری از معادن ایران، کانه‌آرایی، تغلیظ، تکلیس، ذوب، فروش تولیدات شرکت اعم از خام و تبدیل‌شده و کلیه اموری که مستقیم و یا غیر مستقیم با موضوع شرکت ارتباط داشته و سرمایه‌گذاری در سایر شرکت‌ها می‌باشد. فعالیت اصلی شرکت باما در سال مورد گزارش اکتشاف، استخراج، فرآوری خاک‌های معدنی و تولید کنسانتره، تبدیل به شمش روی، فروش و صادرات و فعالیت شرکت‌های فرعی و وابسته عمدتاً در زمینه‌های استخراج، تولید شمش و اکسید روی و انجام امور بازرگانی بوده است.

۱-۳- تعداد کارکنان

متوسط تعداد کارکنان رسمی و قراردادی:

شرکت اصلی - نفر		گروه - نفر	
سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷
۱۶	۱۳	۱۶	۱۳
۲۶۷	۲۵۹	۴۵۵	۴۶۱
۲۸۳	۲۷۲	۴۷۱	۴۷۴

کارکنان رسمی

کارکنان قراردادی

۲- اهم رویه‌های حسابداری

۲-۱- مبنای تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه و در موارد مقتضی از ارزش‌های جاری نیز استفاده شده است.

۲-۲- مبنای تلفیق

۲-۲-۱- صورت‌های مالی تلفیقی، حاصل تجمیع اقلام صورت‌های مالی شرکت باما (سهامی عام) و شرکت‌های فرعی مشمول تلفیق (شرکت‌های تحت کنترل شرکت اصلی) آن پس از حذف معاملات و مانده حساب‌های درون گروهی و سود و زیان تحقق نیافته ناشی از معاملات فیما بین است.

۲-۲-۲- سهام تحصیل شده شرکت اصلی توسط شرکت‌های فرعی، به بهای تمام شده در حساب‌ها منظور و در ترازنامه تلفیقی به عنوان کاهنده حقوق صاحبان سهام تحت سرفصل "سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکت‌های فرعی" منعکس می‌گردد.

۲-۲-۳- سال مالی شرکت‌های فرعی در پایان اسفند ماه هر سال خاتمه می‌یابد.

۲-۲-۴- صورت‌های مالی تلفیقی با استفاده از رویه‌های حسابداری یکسان در مورد معاملات و سایر رویدادهای مشابهی که تحت شرایط یکسان رخ داده‌اند، تهیه می‌شود.

۲-۳- موجودی‌های مواد و کالا

موجودی مواد و کالا به «اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش» هر یک از اقلام/گروه‌های اقلام مشابه ارزشیابی می‌شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه‌التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می‌شود.



شرکت باما (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

بهای تمام شده موجودی‌ها با بکارگیری روش‌های زیر تعیین می‌شود:

روش استفاده

میانگین موزون سالانه
 میانگین موزون سالانه
 میانگین موزون سالانه
 میانگین موزون

مواد اولیه
 کالای در جریان ساخت
 کالای ساخته شده
 قطعات و لوازم یدکی

۴-۲- سرمایه‌گذاری‌ها

شرکت اصلی	تلفیقی گروه	اندازه‌گیری:
سرمایه‌گذاری‌های بلند مدت:		
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها	مشمول تلفیق	سرمایه‌گذاری در شرکت‌های فرعی
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها	ارزش ویژه	سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها	سایر سرمایه‌گذاری‌های بلند مدت
سرمایه‌گذاری‌های جاری:		
ارزش بازار	ارزش بازار	سرمایه‌گذاری سریع‌المعامله در بازار
اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها	سایر سرمایه‌گذاری‌های جاری

شناخت درآمد:

در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر (تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی)	مشمول تلفیق	سرمایه‌گذاری در شرکت‌های فرعی
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر (تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی)	روش ارزش ویژه	سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر (تا تاریخ ترازنامه)	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر (تا تاریخ ترازنامه)	سایر سرمایه‌گذاری‌های جاری و بلندمدت در سهام شرکت‌ها

۵-۲- دارایی‌های ثابت مشهود

۱-۵-۲- دارایی‌های ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه‌گیری می‌شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی‌های 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 دارایی‌های مربوط مستهلک می‌شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی‌ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می‌شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌گردد.

۲-۵-۲- استهلاک دارایی‌های ثابت مشهود، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی‌های مربوط و اجرای مقررات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحی قانون مالیات‌های مستقیم مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ و بخشنامه مورخ ۱۳۹۵/۱۱/۰۴ سازمان امور مالیاتی و براساس نرخ‌ها و روش‌های مندرج در صفحه بعد محاسبه می‌شود:



شرکت باما (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان‌ها	۱۵ و ۲۵ ساله	مستقیم
ماشین آلات	۵ ساله	مستقیم
تاسیسات	۱۲٪، ۲۰٪، ۱۰ و ۱۵ ساله	نزولی - مستقیم
وسایل نقلیه	۶ ساله	مستقیم
اثاثه و منصوبات	۳، ۵ و ۶ ساله	مستقیم
ابزار آلات	۱۵ ساله	مستقیم

۱-۲-۵-۲- برای دارایی‌های ثابتی که طی ماه تحصیل می‌شود و مورد بهره‌برداری قرار می‌گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حساب‌ها منظور می‌شود. در مواردی که هر یک از دارایی‌های استهلاک‌پذیر پس از آمدگی جهت بهره‌برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالا می‌باشد.

۲-۶- سایر دارایی‌ها

سایر دارایی‌ها به قیمت تمام شده در دفاتر ثبت می‌شود و استهلاک مربوط بر مبنای حداکثر زمانی که آن دارایی برای شرکت ایجاد منافع نماید با روش مستقیم محاسبه و در حساب‌ها منعکس می‌گردد.

۲-۷- مخارج تامین مالی

مخارج تامین مالی به عنوان هزینه شناسایی می‌شود به استثنای مخارجی که بطور مستقیم قابل انتساب به تحصیل «دارایی‌های واجد شرایط» است.

۲-۸- تسعیر ارز

اقدام پولی ارزی با نرخ ارز در دسترس در تاریخ ترازنامه و اقلام غیرپولی که به بهای تمام شده تاریخی بر حسب ارز ثبت شده است، با نرخ ارز در دسترس در تاریخ انجام معامله، تسعیر می‌شود. تفاوت‌های ناشی از تصفیه یا تسعیر اقلام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حساب‌ها منظور می‌شود:
 الف) تفاوت‌های تسعیر بدهی‌های ارزی مربوط به "دارایی‌های واجد شرایط"، به بهای تمام شده دارایی منظور می‌شود.
 ب) در سایر موارد، به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش می‌شود.
 ج) دارایی‌ها و بدهی‌های عملیات خارجی به نرخ ارز در دسترس در تاریخ ترازنامه تسعیر می‌شود.

۲-۹- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس یکماه آخرین حقوق و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حساب‌ها منظور می‌شود و عمدتاً در همان سال پرداخت می‌شود.

۲-۱۰- سرقتی

حسابداری ترکیب واحدهای تجاری از نوع تحصیل براساس روش خرید انجام می‌شود. مازاد بهای تمام شده تحصیل سرمایه‌گذاری در شرکت‌های فرعی مشمول تلفیق و شرکت‌های وابسته مشمول اعمال روش ارزش ویژه بر سهم گروه از خالص ارزش منصفانه خالص دارایی‌های قابل تشخیص آنها در زمان تحصیل به عنوان سرقتی شناسایی و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک می‌شود. سرقتی ناشی از تحصیل شرکت‌های وابسته، جزء مبلغ دفتری سرمایه‌گذاری بلندمدت در شرکت‌های وابسته، در ترازنامه تلفیقی منعکس می‌شود. علاوه بر این، سرقتی به بهای تمام شده پس از کسر استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته منعکس می‌شود.

۲-۱۱- نحوه شناسایی درآمد

الف - فروش داخلی:

براساس قرارداد و یا پیش فاکتور و پس از انجام تعهدات از سوی مشتری، محصول ارسال و به محض ارسال محصول فاکتور فروش صادر و درآمد شناسایی می‌گردد.

ب - فروش صادراتی:

براساس قرارداد و پس از صدور حواله انبار و شرایط تحویل درج شده در قرارداد فاکتور فروش اولیه صادر و به میزان فاکتور اولیه درآمد در حساب‌ها شناسایی می‌شود. پس از تبادل عیار و میزان رطوبت و تعیین نرخ LME فاکتور نهایی صادر و به میزان مابه‌التفاوت با فاکتور اولیه، درآمد شناسایی می‌گردد.



شرکت باما (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۳- موجودی نقد

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۲۲,۳۷۱	۲۵,۹۳۵	۲۱۵,۴۰۶	۴۹۶,۱۲۴	
۶۶۴	۱,۱۶۲	۳,۶۲۰	۶,۷۶۱	۳-۱
۱,۲۳۳	۱,۱۸۵	۱,۲۳۳	۱,۱۸۵	
۱۲۴,۲۶۸	۲۸,۲۸۲	۲۲۰,۲۵۹	۵۰۴,۰۷۰	

موجودی نزد بانک‌ها - ریالی

موجودی نزد بانک‌ها - ارزی

موجودی صندوق و نزد تنخواه‌گردان‌ها

۳-۱ - موجودی نزد بانک‌ها - ارزی:

شرکت اصلی		گروه		مبلغ - ارزی	مبلغ - ارزی	مبلغ - ارزی	مبلغ - ارزی
۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹				
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۳	۲۷۹	۲۵	۲۷۹	۲,۸۹۷	۵۰,۹۱۴	۵,۴۸۴	۶۱,۳۵۱
۶۵۱	۱۱,۱۶۰	۱,۱۳۷	۱۱,۴۹۲	۷۱۸	۱۲,۲۸۵	۱,۲۶۸	۱۲,۷۳۲
-	-	-	-	۵	۱۰۰	۹	۱۰۰
۶۶۴	۱,۱۶۲	۳,۶۲۰	۶,۷۶۱				

بانک سامان - دلار

بانک سامان - یورو

بانک ملی - دلار

۴- سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت

گروه		گروه	
۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۶۶۵,۰۰۰	۲۶۵,۰۰۰	۶۶۵,۰۰۰	۲۶۵,۰۰۰

سپرده سرمایه‌گذاری کوتاه‌مدت نزد بانک‌ها

مبلغ فوق بابت سپرده‌های یک‌ساله با نرخ سود ۱۸ درصد نزد بانک‌های سپه و خاورمیانه می‌باشد.

۵- دریافتنی‌های تجاری و غیر تجاری

۵-۱- دریافتنی‌های کوتاه‌مدت

شرکت اصلی				گروه			
۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
جمع	جمع	ارزی	ریالی	جمع	جمع	ارزی	ریالی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳,۵۵۸	۳,۹۳۲	-	۳,۹۳۲	۲۷,۰۵۵	۷۵,۷۲۴	-	۷۵,۷۲۴
۷۷,۷۶۳	۶۲۹,۳۷۹	-	-	۲۱,۰۱۷	۲۶,۰۲۲	-	۲۶,۰۲۲
۱۸۸,۵۹۴	۱,۶۹۶,۳۱۹	۱,۶۹۶,۰۴۷	۲۷۲	۳۶۵,۵۶۴	۲,۱۳۸,۷۲۰	۲,۰۱۴,۱۰۶	۱۲۴,۶۱۴
۲۶۹,۹۱۵	۲,۳۲۹,۶۳۰	۱,۶۹۶,۰۴۷	۴,۲۰۴	۴۱۳,۶۳۶	۲,۲۴۰,۴۶۶	۲,۰۱۴,۱۰۶	۲۲۶,۳۶۰
۷,۶۴۶	۱۰,۷۰۹	-	۱۰,۷۰۹	۸,۲۱۶	۱۲,۴۰۸	-	۱۲,۴۰۸
۳۵,۱۵۴	۶۵,۸۱۹	-	۶۵,۸۱۹	۸۱,۴۶۱	۶۳,۳۶۵	-	۶۳,۳۶۵
۱۵,۱۲۴	۲,۶۰۶	-	۲,۶۰۶	۳,۹۶۸	۴,۲۳۳	-	۴,۲۳۳
۵۷,۹۲۴	۷۹,۱۳۴	-	۷۹,۱۳۴	۹۳,۶۴۵	۸۰,۰۰۶	-	۸۰,۰۰۶
۳۲۷,۸۳۹	۲,۴۰۸,۷۶۴	۱,۶۹۶,۰۴۷	۸۳,۳۳۸	۵۰۷,۲۸۱	۲,۳۲۰,۴۷۲	۲,۰۱۴,۱۰۶	۳۰۶,۳۶۶

تجاری:

اسناد دریافتنی

شرکت‌های گروه و اشخاص وابسته

سایر مشتریان

غیر تجاری:

کارکنان (وام و مساعدت)

مالیات بر ارزش افزوده

سایر

۵-۱-۱- مطالبات ارزی گروه (یادداشت ۱-۳۵) در پایان دوره بر اساس نرخ‌های مندرج در سامانه بانک مرکزی قیمت‌گذاری شده است.

۵-۱-۲- عمده اسناد دریافتنی بابت فروش محصولات شرکت شاهین روی سپاهان است که در تاریخ سررسید وصول می‌شوند.



شرکت باما (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۵-۱-۲- حساب‌های دریافتنی تجاری - شرکت‌های گروه و اشخاص وابسته

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۷۳,۲۵۴	۵۸۸,۶۷۴	-	-
۴,۵۰۹	۳۲,۵۷۵	-	-
-	۷,۲۱۱	-	۱۱,۶۸۱
-	-	۲۱,۰۱۷	۱۴,۳۴۱
-	۹۱۹	-	-
۷۷,۷۶۳	۶۲۹,۳۷۹	۲۱,۰۱۷	۲۶,۰۲۲

شرکت ذوب روی اصفهان
 شرکت تولیدی و صنعتی شاهین روی سپاهان
 شرکت سوزمیران
 شرکت پارس اکسید دلیجان
 شرکت تجاری بازرگانی مواد معدنی میناب

مطالبات از شرکت ذوب روی اصفهان بابت تقسیم سود مصوب مجمع مورخ ۱۳۹۸/۰۲/۲۰ بابت عملکرد سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ شرکت مذکور است.

۵-۲- دریافتنی‌های بلندمدت

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۸,۴۷۰	۷۲,۸۲۸	۱۸,۴۷۰	۷۲,۸۲۸
۴,۶۸۵	۴,۳۳۳	۴,۶۸۵	۴,۳۳۳
۲,۴۰۱	۲,۸۳۷	۲,۴۰۷	۳,۷۵۵
۲۵,۵۵۶	۷۹,۹۹۸	۲۵,۵۶۲	۸۰,۹۱۶

شرکت سرزمین جلگه‌های آسمانی
 حصه بلندمدت وام مسکن کارکنان
 حصه بلندمدت وام ضروری کارکنان

۵-۲- مطالبات از شرکت جلگه‌های آسمانی بابت مخارج اکتشافی شرکت مذکور است که پس از بهره‌برداری وصول می‌شود.

۶- موجودی مواد و کالا

شرکت اصلی				گروه				یادداشت	
۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	ذخیره کاهش ارزش	خالص	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	ذخیره کاهش ارزش	خالص		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۵۳,۷۹۱	۵۰۳,۸۴۴	-	۵۰۳,۸۴۴	۲۹۳,۲۸۱	۸۳۲,۶۳۵	-	۸۳۲,۶۳۵	۶-۲	کالای ساخته شده
۲۹,۵۶۳	۱۳۳,۰۰۸	-	۱۳۳,۰۰۸	۲۹,۵۶۳	۱۳۳,۰۰۸	-	۱۳۳,۰۰۸	۶-۳	مواد اولیه استخراجی
۶۰,۴۵۷	۱۶۲,۷۸۲	-	۱۶۲,۷۸۲	۱۸۹,۱۷۴	۳۳۷,۲۹۵	-	۳۳۷,۲۹۵	۶-۴	مواد اولیه خریداری شده
-	-	-	-	۶,۲۸۶	۲۶,۷۸۴	-	۲۶,۷۸۴		کالای در جریان ساخت
۸۲,۲۴۵	۱۰۱,۳۰۹	-	۱۰۱,۳۰۹	۱۰۶,۰۶۸	۱۷۶,۲۵۸	-	۱۷۶,۲۵۸		قطعات و لوازم مصرفی
۵۸,۳۹۶	۷۲,۲۱۷	(۴۸)	۷۲,۲۶۵	۵۸,۴۴۱	۷۲,۲۶۲	(۴۸)	۷۲,۳۱۰	۶-۵	سایر موجودی‌ها
۳۸۴,۴۵۲	۹۷۳,۱۶۰	(۴۸)	۹۷۳,۲۰۸	۶۸۲,۸۱۳	۱,۵۷۸,۲۴۱	(۴۸)	۱,۵۷۸,۲۸۹		

۶-۱- موجودی‌های انبار خسارت پذیر شامل قطعات و لوازم و سایر موجودی‌ها به میزان ۱۶۴ میلیارد ریال در شرکت اصلی و مبلغ ۲۶۸ میلیارد ریال در گروه از بابت آتش‌سوزی و انفجار و زلزله تحت پوشش بیمه می‌باشد.



شرکت باما (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۲-۶- موجودی کالای ساخته شده:

شرکت اصلی				گروه				
۱۳۹۶/۱۲/۲۹		۱۳۹۷/۱۲/۲۹		۱۳۹۶/۱۲/۲۹		۱۳۹۷/۱۲/۲۹		
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	
میلیون ریال	تن	میلیون ریال	تن	میلیون ریال	تن	میلیون ریال	تن	
۵۸,۳۱۴	۳,۲۶۱	۳۲۱,۵۰۰	۱۵,۰۲۷	۵۸,۳۱۴	۳,۲۶۱	۳۲۱,۵۰۰	۱۵,۰۲۷	کنسانتره سولفور روی
۴۹,۰۲۳	۹۵۱	۹۵,۰۶۲	۱,۸۳۶	۱۶۰,۴۵۶	۲,۳۴۵	۴۱۷,۴۰۶	۴,۲۷۴	شمش، ورق و سرباره روی
۸,۶۹۸	۸۵۶	۶۴۰	۴۸	۸,۶۹۸	-	۶۴۰	۴۸	کنسانتره کربنات روی و سرب
۳۷,۷۵۶	۱,۱۹۳	۸۶,۶۴۲	۲,۰۸۵	۵۱,۵۰۱	۲,۵۰۵	۹۱,۱۰۸	۲,۲۷۷	کنسانتره سولفور سرب
-	-	-	-	۱۴,۳۱۲	۱۷۱	۱,۹۸۱	۱۴	اکسید روی
۱۵۳,۷۹۱		۵۰۳,۸۴۴		۲۹۳,۲۸۱		۸۳۲,۶۳۵		

۲-۱- ۶- قسمتی از کالای ساخته شده گروه شامل ۲۱۵۱ تن سولفور سرب، ۱۳۴۶۱ تن سولفور روی و ۲۹۰۹ تن شمش روی نزد انبار نیک گستر قشم جهت صادرات می‌باشد.

۳-۶- مواد اولیه استخراجی:

شرکت اصلی				گروه				
۱۳۹۶/۱۲/۲۹		۱۳۹۷/۱۲/۲۹		۱۳۹۶/۱۲/۲۹		۱۳۹۷/۱۲/۲۹		
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	
میلیون ریال	تن	میلیون ریال	تن	میلیون ریال	تن	میلیون ریال	تن	
۲۸,۵۳۲	۸۶,۲۶۱	۱۲۴,۰۸۴	۱۴۱,۴۸۰	۲۸,۵۳۲	۸۶,۲۶۱	۱۲۴,۰۸۴	۱۴۱,۴۸۰	خاک سولفور استخراجی
۱,۰۳۱	-	۸,۹۲۴	-	۱,۰۳۱	-	۸,۹۲۴	-	خاک کم عیار
۲۹,۵۶۳		۱۳۳,۰۰۸		۲۹,۵۶۳		۱۳۳,۰۰۸		

۴-۶- مواد اولیه خریداری:

شرکت اصلی				گروه				
۱۳۹۶/۱۲/۲۹		۱۳۹۷/۱۲/۲۹		۱۳۹۶/۱۲/۲۹		۱۳۹۷/۱۲/۲۹		
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	
میلیون ریال	تن	میلیون ریال	تن	میلیون ریال	تن	میلیون ریال	تن	
۶۰,۴۵۷	۸,۰۳۷	۱۶۲,۷۸۲	۱۲,۳۱۲	۶۰,۴۵۷	۸,۰۳۷	۱۶۲,۷۸۲	۱۲,۳۱۲	خاک معدنی خریداری
-	-	-	-	۷۲,۱۴۸	۳۵,۷۰۳	۹۹,۱۹۸	۲۵,۳۶۳	خاک روی - ذوب روی اصفهان
-	-	-	-	۱۶,۷۰۷	۲۵۸	۳,۷۸۴	۱۵	سرباره روی - شاهین روی سپاهان
-	-	-	-	۱۷,۱۴۵	-	۴۷,۰۱۸	-	مواد شیمیایی - ذوب روی اصفهان
-	-	-	-	۲۲,۷۱۷	۱۰,۲۴۳	۲۴,۵۱۳	۵,۳۲۵	ذغال سنگ - ذوب روی اصفهان
۶۰,۴۵۷		۱۶۲,۷۸۲		۱۸۹,۱۷۴		۳۳۷,۲۹۵		



شرکت باما (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۵-۶- سایر موجودی‌ها:

شرکت اصلی				گروه			
۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
خالص	خالص	ذخیره	بهای تمام شده	خالص	خالص	ذخیره	بهای تمام شده
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۴۸,۴۵۰	۴۸,۷۷۹	-	۴۸,۷۷۹	۴۸,۴۵۰	۴۸,۷۷۹	-	۴۸,۷۷۹
۶۱	۳۱۰	(۴۸)	۳۵۸	۶۱	۳۱۰	(۴۸)	۳۵۸
۳,۱۹۳	۸,۱۰۰	-	۸,۱۰۰	۳,۲۳۸	۸,۱۴۵	-	۸,۱۴۵
۶,۶۹۲	۱۵,۰۲۸	-	۱۵,۰۲۸	۶,۶۹۲	۱۵,۰۲۸	-	۱۵,۰۲۸
۵۸,۳۹۶	۷۲,۲۱۷	(۴۸)	۷۲,۲۶۵	۵۸,۴۴۱	۷۲,۲۶۲	(۴۸)	۷۲,۳۱۰

موجودی مواد شیمیایی
 کالای امانی شرکت نزد دیگران
 موجودی سوخت و روغن
 موجودی مواد ناریه

۷- پیش پرداخت‌ها

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	۲۲۲,۷۱۹	-	۲۲۲,۷۱۹
۳,۴۹۴	۲۲,۲۴۶	۳,۴۹۴	۲۶,۳۷۰
۱۹,۶۵۳	۳۵,۹۶۵	۲۲,۳۷۶	۵۵,۷۷۰
۲۳,۱۴۷	۵۸,۲۱۱	۲۵,۸۷۰	۸۲,۱۴۰
(۱۶)	(۱۶)	(۱۶)	(۱۶)
۲۳,۱۳۱	۲۸۰,۹۱۴	۲۵,۸۵۴	۳۰۴,۸۴۳

پیش پرداخت‌های خارجی:

مواد و لوازم

پیش پرداخت‌های داخلی:

خرید مواد اولیه

سایر

ذخیره مطالبات مشکوک‌الوصول

پیش پرداخت خارجی مواد و لوازم بابت خرید مواد شیمیایی مصرفی (از جمله فروسیلیس و ایروفلوت) و خرید لوازم حفاری و قطعات یدکی دستگاه سنگ شکن، دستگاه اکتشافی و اینورتر است.

۸- سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت

شرکت اصلی				گروه			
۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۳۶,۰۱۳	۲۳۶,۰۱۱	-	۲۳۶,۰۱۱	-	-	-	-
۳۲,۳۱۵	۳۲,۳۱۵	-	۳۲,۳۱۵	۳۸,۵۱۰	۳۸,۳۵۲	-	۳۸,۳۵۲
۳۴,۶۸۶	۳۴,۶۸۶	(۶۷,۲۹۹)	۱۰۱,۹۸۵	۳۴,۷۶۱	۳۴,۷۶۰	(۶۷,۲۹۹)	۱۰۲,۰۵۹
۳۰۳,۰۱۴	۳۰۳,۰۱۲	(۶۷,۲۹۹)	۳۷۰,۳۱۱	۷۳,۲۷۱	۷۳,۱۱۲	(۶۷,۲۹۹)	۱۴۰,۴۱۱

سرمایه‌گذاری در شرکت‌های فرعی

سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته

سرمایه‌گذاری در سایر شرکت‌ها

سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌ها



شرکت باما (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۸-۱- سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌ها

شرکت اصلی				گروه			
۱۳۹۶/۱۲/۲۹		۱۳۹۷/۱۲/۲۹		۱۳۹۶/۱۲/۲۹		۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
تعداد سهام	سرمایه‌گذاری	تعداد سهام	سرمایه‌گذاری	تعداد سهام	سرمایه‌گذاری	تعداد سهام	سرمایه‌گذاری
بهای تمام شده	بهای تمام شده	بهای تمام شده	بهای تمام شده	بهای تمام شده	بهای تمام شده	بهای تمام شده	بهای تمام شده
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۴,۷۴۹	۴,۷۴۹	۹۴.۵۷	۴,۷۲۸,۳۴۰	-	-	۹۶.۵۷	۴,۸۲۸,۳۴۰
۱۹۹,۳۱۲	۱۹۹,۳۱۰	۹۹.۶۶	۵۹۷,۹۳۷,۴۱۰	-	-	۲۹۸.۹۷	۵۹۷,۹۳۷,۴۱۰
۳۱,۹۵۲	۳۱,۹۵۲	۹۹.۹۹۸	۲۹۹,۹۹۴	-	-	۹۹.۹۹۸	۲۹۹,۹۹۴
۲۳۶,۰۱۳	۲۳۶,۰۱۱	-	-	-	-	-	-

سرمایه‌گذاری در شرکت‌های فرعی:

شرکت تجاری و بازرگانی مواد معدنی میناب
شرکت ذوب روی اصفهان
شرکت تولیدی و صنعتی شاهین روی سپاهان

سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته:

شرکت بهپوران صفه
شرکت سرزمین جلگه‌های آسمانی

سرمایه‌گذاری در سایر شرکت‌ها:

شرکت آلومینیوم المهدی
شرکت راهبران صنعت سرب و روی انگوران
سایر شرکت‌ها
کاهش ارزش انباشته

۸-۱-۱- در رابطه با شرکت ذوب روی اصفهان اقدامات لازم جهت پذیرش سهام در فرابورس و تغییر شخصیت حقوقی از سهامی خاص به سهامی عام به عمل آمده و انتظار می‌رود سهام شرکت مذکور در نیمه اول سال ۱۳۹۸ در تابلوی فرابورس درج گردد.

و کاهش سهام شرکت مذکور بابت انتقال سهام به شرکت شاهین روی سپاهان و شرکت بازرگانی میناب بصورت سهام مدیریتی است.

۸-۱-۲- سرمایه‌گذاری گروه در شرکت‌های وابسته:

سال ۱۳۹۶		۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
سهام از خالص کل	سهام از خالص کل	سهام از خالص کل	سهام از خالص کل
دارایی‌ها	سرقفلی	دارایی‌ها	سرقفلی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۷,۷۴۴	۳۸,۱۱۶	۳۸,۵۱۰	۳۹۴
۲۱,۶۷۸	-	-	-
۳۹,۴۲۲	۳۸,۱۱۶	۳۸,۵۱۰	۳۹۴
۲,۹۸۲	-	-	-
(۱۳۸)	(۱۳۴)	(۱۵۹)	(۲۵)
(۳,۷۵۶)	-	-	-
۳۸,۵۱۰	۳۷,۹۸۱	۳۸,۳۵۱	۳۶۹

مانده در ابتدای سال

تحصیل طی سال

سهام از سود شرکت‌های وابسته طی سال

کسر می‌شود: هزینه استهلاک دارایی‌ها و سرقفلی

سود سهام دریافتی یا دریافتی طی سال

۸-۱-۲-۱- مبلغ ۱۶,۸۳۲ میلیون ریال سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته مربوط به سرمایه‌گذاری در شرکت بهپوران صفه به میزان ۳۴/۸ درصد سهام می‌باشد که ۳۰ درصد سهام بر اساس قیمت کارشناسی به مبلغ ۹,۳۵۹ میلیون ریال و سایر هزینه‌ها به مبلغ ۱۰,۴۶۶ میلیون ریال جمعاً به مبلغ ۱۰,۴۰۵ میلیون ریال توسط گروه خریداری و در تاریخ ۱۳۹۰/۱۲/۲۴ در حساب‌ها ثبت شده است. مابه‌التفاوت مجموع مازاد ارزش متعارف به میزان ۲,۹۶۸ میلیون ریال و خالص ارزش دارایی‌ها در زمان تحصیل منجر به شناسایی مبلغ ۴۹۳ میلیون ریال سرقفلی شده است. استهلاک دارایی‌های تجدید ارزیابی‌شده به عنوان استهلاک محاسبه شده و از سهم گروه از سود شرکت‌های وابسته کسر شده است.



شرکت باما (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۲-۱-۸- سرمایه‌گذاری در شرکت سرزمین جلگه‌های آسمانی به میزان ۲۱,۶۷۸ میلیون ریال، بابت خرید ۳۰ درصد قدرالسهم شرکت مذکور به مبلغ ۱۷,۲۵۰ میلیون ریال و افزایش سرمایه به میزان ۴,۴۲۸ میلیون ریال می‌باشد. شرکت مذکور دارای پتانسیل اکتشافی ماده معدنی مس بوده و هم اکنون در مرحله اکتشاف است. نتایج اکتشافات تاکنون حاکی از وجود پتانسیل ماده معدنی مس بوده که با توجه به برنامه زمانی اکتشافات اظهارنظر در این خصوص منوط به تکمیل شدن فرایند اکتشافات و طرح می‌باشد.

۳-۱-۸- سرمایه‌گذاری در شرکت آلومینیوم المهدی به میزان ۳/۳۴ درصد (به مبلغ ۱۰۱,۵۰۶ میلیون ریال) به دلیل زیان انباشته (در پایان سال ۱۳۹۶ معادل ۵۳۸۹ میلیارد ریال)، مشمول ماده ۱۴۱ اصلاحیه قانون تجارت شده بر این اساس معادل ۶۷,۲۹۹ میلیون ریال ذخیره کاهش ارزش در سال‌های قبل در حساب‌ها در نظر گرفته شده است. البته خاطر نشان می‌گردد تغییراتی در سهامدار عمده آن شرکت مذکور ایجاد شده است.

۲-۸- مشخصات شرکت‌های فرعی و وابسته گروه:

شرکت‌های فرعی:		درصد سرمایه‌گذاری				فعالیت اصلی	
		۱۳۹۷/۱۲/۲۹		سال ۱۳۹۶			
		گروه	شرکت اصلی	گروه	شرکت اصلی		
تهران	۹۶.۳۵	۹۴.۳۵	۹۶.۳۵	۹۴.۳۵	بازاریابی و صادرات	شرکت تجاری و بازرگانی مواد معدنی میناب	
اصفهان	۹۹.۶۶	۹۹.۶۶	۹۹.۶۶	۹۹.۶۶	تولید شمش و ورق روی		شرکت ذوب روی اصفهان
اصفهان	۹۹.۹۹۸	۹۹.۹۹۸	۹۹.۹۹۸	۹۹.۹۹۸	تولید اکسید روی		
شرکت‌های وابسته:							
اصفهان	۳۴.۷۹	۳۴.۷۷	۳۴.۷۹	۳۴.۷۷	استخراج ماده معدنی	شرکت بهپوران صفه	
مشکین شهر	۳۰.۰۰	۳۰.۰۰	-	-	قبل از بهره‌برداری		شرکت سرزمین جلگه‌های آسمانی
سرمایه‌گذاری در سایر شرکت‌ها:							
بندر عباس	۳.۳۴	۳.۳۴	۳.۳۴	۳.۳۴	تولید آلومینیم	شرکت آلومینیوم المهدی	

۹- دارایی‌های نامشهود

گروه		شرکت اصلی	
۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۶/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۴,۴۱۸	۴,۴۱۹	۲,۵۶۷	۲,۵۶۷
۱,۱۵۴	۱۵۴	۱۰۹	۱۰۹
۵,۵۷۲	۴,۵۷۳	۳,۶۷۶	۲,۶۷۶

حق امتیاز برق فشار قوی

حق امتیاز برق، گاز، تلفن و آب

۱۰- سرقفلی

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۶
میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۶۳۳	۱,۶۳۳
(۱,۳۹۷)	(۱,۳۱۵)
(۸۲)	(۸۲)
(۱,۴۷۹)	(۱,۳۹۷)
۱۵۴	۲۳۶

بهای تمام شده در ابتدای سال

استهلاک انباشته در ابتدای سال

استهلاک طی سال

استهلاک انباشته در پایان سال



۱۱ - دارایی‌های ثابت مشهود

۱۱-۱ - جدول بهای تمام شده و استهلاک انباشته دارایی‌های ثابت مشهود گروه:

مبلغ دفتری - میلیون ریال			استهلاک انباشته - میلیون ریال			بهای تمام شده - میلیون ریال		
۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	مابده در پایان سال	کاهش	استهلاک	مابده در ابتدای سال	مابده در پایان سال	نقل و انتقالات	کاهش
۸۶۸	۸۶۸	-	-	-	-	۸۶۸	-	-
۱۸,۰۶۵	۲۴,۱۵۴	۱۶,۷۴۱	-	۳,۴۰۲	۱۳,۳۳۹	۴۰,۸۹۵	۹,۲۰۵	-
۱۰۲,۳۹۸	۱۴۰,۳۸۵	۵۳,۱۹۶	-	۱۱,۷۳۹	۴۱,۴۵۸	۱۹۳,۵۸۱	۳۹,۰۶۴	-
۴۵۷,۳۸۹	۴۴۰,۸۸۱	۳۴۴,۴۹۳	(۱۴,۸۴۹)	۹۸,۷۱۳	۲۶۰,۶۲۹	۷۸۵,۳۷۴	۵۹,۹۱۶	(۱۶,۷۳۴)
۵۶,۰۲۰	۱۰۱,۱۰۶	۵۰,۰۵۳	(۲,۵۰۵)	۱۱,۳۵۷	۴۱,۲۰۱	۱۵۱,۱۵۹	۵۴,۰۵۷	(۲,۹۹۲)
۲۰,۷۱۴	۲۱,۵۰۲	۲۱,۸۴۵	(۱,۵۱۲)	۵,۲۱۹	۱۸,۱۳۸	۴۳,۳۴۷	-	(۲,۲۰۴)
۹,۴۵۳	۱۱,۰۵۸	۱۳,۶۷۳	(۸۷۰)	۵,۱۷۷	۹,۳۶۶	۲۴,۷۳۱	۴۹۵	(۸۵۱)
۲۵,۸۹۶	۶۰,۳۶۵	۱۷,۷۳۲	(۳,۷۰۲)	۷,۵۲۱	۱۳,۹۱۳	۷۸,۰۹۷	۱۳,۴۱۵	(۵,۳۴۶)
۶۹۰,۸۰۳	۸۰۰,۳۱۹	۵۱۷,۷۳۳	(۲۳,۴۳۸)	۱۴۳,۱۲۸	۳۹۸,۰۴۴	۱,۳۱۸,۰۵۲	۱۷۶,۱۵۲	(۲۸,۱۲۷)
۱۴	۱۳	۶۵	-	۲	۶۴	۷۸	-	-
۶۹۰,۸۱۷	۸۰۰,۳۳۱	۵۱۷,۷۹۹	(۲۳,۴۳۸)	۱۴۳,۱۲۹	۳۹۸,۱۰۸	۱,۳۱۸,۱۳۰	۱۷۶,۱۵۲	(۲۸,۱۲۷)
۴۷,۹۵۵	۷۸,۶۶۸	-	-	-	-	۷۸,۶۶۸	(۷۶,۶۶۲)	-
۲۷,۲۵۸	۵۴,۴۵۵	-	-	-	-	۵۴,۴۵۵	(۳۷,۵۱۳)	-
۶۸,۲۳۲	۲۱۸,۶۷۹	-	-	-	-	۲۱۸,۶۷۹	(۶۱,۹۷۷)	-
۱۴۳,۴۴۵	۳۵۱,۸۰۲	-	-	-	-	۳۵۱,۸۰۲	(۱۷۶,۱۵۲)	-
۸۳۴,۲۶۲	۱,۱۵۲,۱۳۳	۵۱۷,۷۹۹	(۲۳,۴۳۸)	۱۴۳,۱۲۹	۳۹۸,۱۰۸	۱,۶۶۹,۹۳۲	-	(۲۸,۱۲۷)
جمع								
دارایی‌های در جریان تکمیل								
اقدام سرمایه‌ای در انبار								
پیش‌داخته‌های سرمایه‌ای								
جمع								
۴۷,۹۵۵	۷۸,۶۶۸	-	-	-	-	۷۸,۶۶۸	(۷۶,۶۶۲)	-
۲۷,۲۵۸	۵۴,۴۵۵	-	-	-	-	۵۴,۴۵۵	(۳۷,۵۱۳)	-
۶۸,۲۳۲	۲۱۸,۶۷۹	-	-	-	-	۲۱۸,۶۷۹	(۶۱,۹۷۷)	-
۱۴۳,۴۴۵	۳۵۱,۸۰۲	-	-	-	-	۳۵۱,۸۰۲	(۱۷۶,۱۵۲)	-
۸۳۴,۲۶۲	۱,۱۵۲,۱۳۳	۵۱۷,۷۹۹	(۲۳,۴۳۸)	۱۴۳,۱۲۹	۳۹۸,۱۰۸	۱,۶۶۹,۹۳۲	-	(۲۸,۱۲۷)
جمع								
۴۷,۹۵۵	۷۸,۶۶۸	-	-	-	-	۷۸,۶۶۸	(۷۶,۶۶۲)	-
۲۷,۲۵۸	۵۴,۴۵۵	-	-	-	-	۵۴,۴۵۵	(۳۷,۵۱۳)	-
۶۸,۲۳۲	۲۱۸,۶۷۹	-	-	-	-	۲۱۸,۶۷۹	(۶۱,۹۷۷)	-
۱۴۳,۴۴۵	۳۵۱,۸۰۲	-	-	-	-	۳۵۱,۸۰۲	(۱۷۶,۱۵۲)	-
۸۳۴,۲۶۲	۱,۱۵۲,۱۳۳	۵۱۷,۷۹۹	(۲۳,۴۳۸)	۱۴۳,۱۲۹	۳۹۸,۱۰۸	۱,۶۶۹,۹۳۲	-	(۲۸,۱۲۷)
جمع								
۴۷,۹۵۵	۷۸,۶۶۸	-	-	-	-	۷۸,۶۶۸	(۷۶,۶۶۲)	-
۲۷,۲۵۸	۵۴,۴۵۵	-	-	-	-	۵۴,۴۵۵	(۳۷,۵۱۳)	-
۶۸,۲۳۲	۲۱۸,۶۷۹	-	-	-	-	۲۱۸,۶۷۹	(۶۱,۹۷۷)	-
۱۴۳,۴۴۵	۳۵۱,۸۰۲	-	-	-	-	۳۵۱,۸۰۲	(۱۷۶,۱۵۲)	-
۸۳۴,۲۶۲	۱,۱۵۲,۱۳۳	۵۱۷,۷۹۹	(۲۳,۴۳۸)	۱۴۳,۱۲۹	۳۹۸,۱۰۸	۱,۶۶۹,۹۳۲	-	(۲۸,۱۲۷)

۱۱-۱-۱ - اموال گروه تا ارزش ۲۶۶۱ میلیارد ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق سیل و زلزله از پوشش بیمه‌ای و ماشین‌آلات سنگین معادل ۵۱۰ میلیارد ریال تحت پوشش بیمه مهندسی است.



۱۱-۲- جدول بهای تمام شده و استهلاک انباشته دارایی‌های ثابت مشهود شرکت اصلی:

ارزش دفتری - میلیون ریال		استهلاک انباشته - میلیون ریال				بهای تمام شده - میلیون ریال			مانده در ابتدای سال	مانده در پایان سال	نقل و انتقالات	کاهش	افزایش	مانده در ابتدای سال	زمین
۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	مانده در پایان سال	کاهش	استهلاک	ابتدای سال	مانده در پایان سال	نقل و انتقالات	کاهش							
۹۰	۹۰	-	-	-	-	۹۰	-	-	۹۰	-	-	-	-	۹۰	زمین
۱۸۰,۰۶۵	۲۴,۱۵۴	۱۶,۷۴۱	-	۳,۴۰۲	۱۳,۳۳۹	۴۰,۸۹۵	۹,۲۰۵	-	۳۱,۴۰۴	۲۸۶	-	-	-	۳۱,۴۰۴	مستحدثات
۱۰۰,۰۱۵	۳۸,۵۳۴	۱۴,۶۷۰	-	۳,۷۱۷	۱۰,۹۵۳	۵۳,۲۰۴	۳۲,۳۳۶	-	۲۰,۹۶۸	-	-	-	-	۲۰,۹۶۸	ساختمان
۲۴۵,۶۶۴	۲۴۲,۵۵۱	۲۰۳,۸۴۲	(۱۴,۶۷۰)	۶۱,۲۵۳	۱۵۷,۳۵۹	۴۴۶,۳۹۳	۵۹,۸۳۵	(۱۶,۵۵۵)	۴۰۲,۹۲۳	۱۹۰	-	-	-	۴۰۲,۹۲۳	ماشین‌آلات و تجهیزات
۳۵,۱۳۶	۸۱,۰۰۸	۲۳,۵۸۶	(۱,۳۹۸)	۷,۸۷۱	۱۷,۱۱۳	۱۰۴,۵۹۴	۵۴,۰۵۷	(۱,۸۸۵)	۵۲,۲۴۹	۱۷۳	-	-	-	۵۲,۲۴۹	تاسیسات
۱۶,۳۷۰	۱۷,۳۱۰	۱۶,۵۷۰	(۱,۵۱۲)	۴,۱۶۸	۱۳,۹۱۴	۳۳,۸۸۰	-	(۱,۹۰۹)	۳۰,۲۸۴	۵۵۰	-	-	-	۳۰,۲۸۴	وسایل نقلیه
۶,۴۰۲	۵,۶۳۵	۹,۸۴۴	(۶۰۵)	۴,۱۵۸	۶,۳۹۱	۱۵,۴۷۹	-	(۵۸۶)	۱۲,۶۹۳	۳,۳۷۲	-	-	-	۱۲,۶۹۳	اثاثه و منسوبات
۲۲,۷۱۷	۳۰,۰۱۸	۱۴,۹۱۹	(۲,۹۷۴)	۶,۶۵۷	۱۱,۳۳۶	۴۴,۹۳۷	-	(۴,۸۸۱)	۳۳,۹۵۳	۱۵,۸۶۵	-	-	-	۳۳,۹۵۳	ابزار آلات
۳۵۴,۴۵۹	۴۳۹,۳۰۰	۳۰۰,۱۷۲	(۳۱,۱۵۹)	۹۱,۳۲۶	۲۳۰,۱۰۵	۷۳۹,۴۷۲	۱۵۵,۳۴۳	(۲۵,۸۱۶)	۵۸۴,۵۶۴	۲۵,۳۹۱	-	-	-	۵۸۴,۵۶۴	جمع
۴۴,۲۹۱	۴۷,۰۱۵	-	-	-	-	۴۷,۰۱۵	(۵۶,۰۲۳)	-	۴۴,۲۹۱	۵۸,۷۴۷	-	-	-	۴۴,۲۹۱	دارایی‌های در جریان تکمیل
۲۷,۳۵۸	۵۴,۴۵۵	-	-	-	-	۵۴,۴۵۵	(۳۷,۵۱۳)	-	۲۷,۳۵۸	۶۴,۷۱۰	-	-	-	۲۷,۳۵۸	اقلام سرمایه‌ای در انبار
۶۸,۰۵۲	۲۱۸,۶۷۹	-	-	-	-	۲۱۸,۶۷۹	(۶۱,۷۹۷)	-	۶۸,۰۵۲	۲۱۲,۴۲۴	-	-	-	۶۸,۰۵۲	پیش‌پرداخت‌های سرمایه‌ای
۱۳۹,۶۰۱	۳۲۰,۱۴۹	-	-	-	-	۳۲۰,۱۴۹	(۱۵۵,۳۳۳)	-	۱۳۹,۶۰۱	۳۳۵,۸۸۱	-	-	-	۱۳۹,۶۰۱	جمع
۴۹۴,۰۶۰	۷۵۹,۴۴۹	۳۰۰,۱۷۲	(۳۱,۱۵۹)	۹۱,۳۲۶	۲۳۰,۱۰۵	۱,۰۵۹,۶۲۱	-	(۲۵,۸۱۶)	۷۲۴,۱۶۵	۳۶۱,۲۷۲	-	-	-	۷۲۴,۱۶۵	

۱۱-۲-۱- اموال شرکت تا ارزش ۱۳۳۷ میلیارد ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق سیل و زلزله از پوشش بیمه‌ای و ماشین‌آلات سنگین معادل ۴۷۸ میلیارد ریال بیمه مهندسی برخوردار است.

۱۱-۲-۲- سند مالکیت ۲۸ هکتار از اراضی قسمت‌های اداری و پشتیبانی با کاربری صنعتی اخذ شده و زمین، مستحدثات و ساختمان‌های کارخانه فاقد اسناد مالکیت می‌باشد.

در این رابطه اداره منابع طبیعی نسبت به طرح دعوی علیه شرکت با موضوع ابطال رای کمیسیون ماده واحده در خصوص مالکیت ۲۸ هکتار مذکور اقدام نموده که رای دادگاه بدوی به نفع شرکت صادر شده لیکن اداره منابع طبیعی به رای صادره نزد دادگاه تجدید نظر اعتراض نموده است و تاکنون نتیجه رسیدگی دادگاه تجدید نظر مشخص نگردیده است.

۱۱-۲-۳- سند آبار تمان اصفهان (مهمانسرای زیتون) به نام خانم طایفه گوردیزی می‌باشد.

۱۱-۲-۴- تعداد ۵ دستگاه ویلا در چادگان جهت گشایش اعتبارات اسنادی داخلی در رهن بانک سپه می‌باشد.



شرکت باما (سهامی عام)
بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱۱-۳- دارایی‌های در جریان تکمیل:

شرکت اصلی				گروه			
۱۳۹۷/۱۲/۲۹	نقل و انتقال	افزایش	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	نقل و انتقال	افزایش	۱۳۹۶/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳۴,۸۵۳	(۱۶,۳۶۵)	۳۵,۰۴۸	۱۶,۱۷۰	۶۴,۳۶۴	(۱۶,۴۴۶)	۶۴,۶۴۱	۱۶,۱۶۹
۷,۷۹۸	(۷,۴۲۲)	۶,۶۷۶	۸,۵۴۴	۷,۷۹۸	(۷,۴۲۲)	۶,۶۷۶	۸,۵۴۴
۴,۳۶۴	(۳۲,۲۳۶)	۱۷,۰۲۳	۱۹,۵۷۷	۶,۵۰۶	(۵۲,۷۹۴)	۳۶,۰۵۸	۲۳,۲۴۲
۴۷,۰۱۵	(۵۶,۰۲۳)	۵۸,۷۴۷	۴۴,۲۹۱	۷۸,۶۶۸	(۷۶,۶۶۲)	۱۰۷,۳۷۵	۴۷,۹۵۵

بازسازی خطوط تولید
سیستم‌های فیلتر پرس - باما
سایر اقلام

۱۱-۴- پیش‌پرداخت‌های سرمایه‌ای:

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳۳,۴۶۹	۲۰۸,۴۸۰	۳۳,۴۶۹	۲۰۸,۴۸۰
۲۱,۲۸۵	-	۲۱,۲۸۵	-
۱۳,۲۹۸	۱۰,۱۹۹	۱۳,۴۷۸	۱۰,۱۹۹
۶۸,۰۵۲	۲۱۸,۶۷۹	۶۸,۲۳۲	۲۱۸,۶۷۹

سفارشات سرمایه‌ای - ماشین‌آلات معدنی
سفارشات سرمایه‌ای - ماشین‌آلات تولید
سایر پیش‌پرداخت‌ها

سفارشات سرمایه‌ای بابت خرید خارجی دستگاه‌های حفاری، لودر زیرزمینی و جامبو دریل است.

۱۱-۵- کاهش ارزش دفتری و فروش اقلام دارایی ثابت و سود حاصل به شرح زیر خلاصه می‌گردد.

شرکت اصلی			
فروش	قیمت تمام شده	استهلاک انباشته	سود (زیان)
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲,۵۳۳	(۱۶,۵۵۵)	۱۴,۶۷۰	۶۴۸
۶۵۴	(۱,۸۸۵)	۱,۳۹۸	۱۶۷
۲,۲۳۳	(۱,۹۰۹)	۱,۵۱۲	۱,۸۳۶
۰	(۵۸۶)	۶۰۵	۱۹
۲,۵۶۲	(۴,۸۸۱)	۲,۹۷۴	۶۵۵
۷,۹۸۲	(۲۵,۸۱۶)	۲۱,۱۵۹	۳,۳۲۵

ماشین‌آلات و تجهیزات
تاسیسات
وسایل نقلیه
اثاث و منسوبات
ابزار آلات

۱۲- سایر دارایی‌ها

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۳۱۲	۸۳۲	۱,۳۱۲	۸۳۲
۱,۰۶۰	-	۱,۰۶۰	-
۲,۳۷۲	۸۳۲	۲,۳۷۲	۸۳۲

سپرده ضمانت نامه‌های بانکی
سایر سپرده و ودایع نزد اشخاص ثالث



شرکت باما (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱۳- پرداختنی‌های تجاری و غیرتجاری

یادداشت	گروه		شرکت اصلی	
	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۶/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
	۸۹	-	۸۹	-
۱۳-۱	۳۰,۹۵۸	۲۰,۱۵۸	۳۰,۹۵۸	۲۰,۱۸۸
۱۳-۲	۴۷,۹۶۸	۹۰,۸۷۳	۲۳,۷۹۹	۳۵,۲۲۳
	۷۹,۰۱۵	۱۱۱,۰۳۱	۵۴,۸۴۶	۵۵,۴۱۱

تجاری:

اسناد پرداختنی

حساب‌های پرداختنی:

شرکت‌های گروه و اشخاص وابسته

سایر اشخاص

غیرتجاری:

اسناد پرداختنی

سازمان تامین اجتماعی - حق بیمه پرداختنی

سازمان امور مالیاتی - مالیات تکلیفی پرداختنی

سپرده حسن انجام کار پیمانکاران

کارکنان (حقوق اسفند ماه و پس‌انداز وام کارکنان)

سپرده بیمه پیمانکاران

هزینه‌های پرداختنی

کالای امانی دیگران نزد ما

سایر بستانکاران موقت

۱۳-۱- حساب‌های پرداختنی تجاری - شرکت‌های گروه و اشخاص وابسته

شرکت اصلی	گروه		شرکت اصلی	
	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۶/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
	۳۰,۹۵۸	۲۰,۱۵۸	۳۰,۹۵۸	۲۰,۱۵۸
	-	-	-	۳۰
	۳۰,۹۵۸	۲۰,۱۵۸	۳۰,۹۵۸	۲۰,۱۸۸

شرکت بهپوران صفه - پیمانکار استخراج

شرکت تجاری و بازرگانی مواد معدنی میناب

۱۳-۲- حساب‌های پرداختنی تجاری - سایر اشخاص

شرکت اصلی	گروه		شرکت اصلی	
	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۶/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
	۱۵,۱۱۷	۴۲,۹۹۰	-	-
	۵,۸۳۳	-	۵,۸۳۳	-
	۴,۰۵۱	۶,۸۵۵	۴,۰۵۱	۶,۸۵۵
	۳,۸۶۷	۴,۱۸۹	۳,۸۶۷	۴,۱۸۹
	۲,۰۳۱	۱,۷۵۰	۲,۰۳۱	۱,۷۵۰
	۱۷,۰۶۹	۳۵,۰۸۹	۸,۰۱۷	۲۲,۴۲۹
	۴۷,۹۶۸	۹۰,۸۷۳	۲۳,۷۹۹	۳۵,۲۲۳

شرکت کانی کربن طیس - خرید ذغال سنگ

شرکت بازرگانی نیک گستر قشم - انباردار و ترخیص‌کار محصولات

شرکت سدید تجارت دماوند - خرید گلوله اسباب

شرکت ذوب روی بافق - حق الزحمه تبدیل شمش

شرکت تدبیر بنای بیستون - پیمانکار حمل

سایر

مانده بدهی‌های فوق براساس روال شرکت در سال ۱۳۹۷ پرداخت شده است.

۱۳-۳- سپرده حسن انجام کار و سپرده بیمه پیمانکاران عمدتاً در روال عادی تسویه می‌شود و جاری می‌باشند.

۱۳-۴- کالای امانی دیگران نزد ما بابت خاک دریافتی طرف حساب‌ها است که در پایان سال مالی تعیین تکلیف نشده است.



شرکت باما (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱۴- مالیات پرداختنی

اصلی		گروه	
۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۲۱۸	۱۰,۵۳۱	۱۴,۷۸۷	۱۳۰,۳۳۴
-	-	-	۵۰۰
۱,۲۱۸	۱۰,۵۳۱	۱۴,۷۸۷	۱۳۰,۸۳۴

ذخیره مالیات

اسناد پرداختنی

۱۴-۱- گردش حساب مالیات پرداختنی:

اصلی		گروه	
سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳۲۳	۱,۲۱۸	۱۲,۱۴۰	۱۴,۷۸۶
۱,۲۱۸	۱۰,۵۳۱	۱۴,۷۸۷	۱۳۰,۳۳۴
(۳۲۳)	(۱,۲۱۰)	۷,۷۴۵	۷,۱۸۳
-	(۸)	(۱۹,۸۸۵)	(۲۱,۹۶۹)
۱,۲۱۸	۱۰,۵۳۱	۱۴,۷۸۷	۱۳۰,۳۳۴

مانده در ابتدای سال

ذخیره مالیات عملکرد سال

تعدیل ذخیره مالیات عملکرد سال‌های قبل

پرداخت شده طی سال

۱۴-۲- خلاصه وضعیت مالیات پرداختنی شرکت اصلی:

نحوه تشخیص	۱۳۹۶/۱۲/۲۹		۱۳۹۷/۱۲/۲۹		درآمد مشمول مالیات		سود ابرازی	سال مالی
	مانده پرداختنی	پرداختنی	پرداختنی	قطعی	تشخیصی	ابرازی	ابرازی / تشخیصی	
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
رسیدگی به دفاتر	۱,۲۱۸	-	۸	۸	۸	-	-	۱۳۹۶/۱۲/۲۹
رسیدگی نشده	-	۱۰,۵۳۱	-	-	-	۱۰,۵۳۱	۵۲,۶۵۵	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
	۱,۲۱۸	۱۰,۵۳۱					۲,۴۷۶,۰۱۲	

۱۴-۳- مالیات عملکرد شرکت تا پایان سال ۱۳۹۶ قطعی و تسویه گردیده است.

۱۵- سود سهام پرداختنی

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۹,۰۶۳	۸,۴۹۳	۹,۰۶۳	۸,۴۹۳
۲,۱۱۸	۲,۰۲۸	۲,۱۱۸	۲,۰۲۸
۱۶,۰۳۰	۱۴,۰۳۳	۱۶,۰۳۰	۱۴,۰۳۳
-	۷,۶۵۱	-	۷,۶۵۱
۲۷,۲۱۱	۳۲,۲۰۵	۲۷,۲۱۱	۳۲,۲۰۵
-	-	۷۲	۱۷۰
۲۷,۲۱۱	۳۲,۲۰۵	۲۷,۲۸۳	۳۲,۳۷۵

شرکت اصلی:

سال ۱۳۹۳ و ما قبل از آن

سال ۱۳۹۴

سال ۱۳۹۵

سال ۱۳۹۶

گروه:

شرکت‌های فرعی - متعلق به اقلیت



شرکت باما (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱۵-۱- سود سهام مصوب شرکت اصلی طبق تصمیمات مجمع عمومی مورخ ۱۳۹۷/۰۳/۳۰ مبلغ ۵۰۰ میلیارد ریال به ازای هر سهم ۱۰۰۰ ریال بوده است. جدول زیر اجزای تشکیل‌دهنده سود سهام مصوب در شرکت اصلی و تلفیق را نشان می‌دهد:

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰
-	-	(۲,۴۰۳)	(۱۲,۰۱۳)
-	-	۱۰۴	۲۰۶
۱۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۹۷,۷۰۱	۴۸۸,۱۹۳

سود سهام مصوب مجمع - شرکت اصلی

سود سهام شرکت اصلی در تملک شرکت‌های فرعی

سود سهام اقلیت در شرکت‌های فرعی

۱۵-۲- سود سهام پرداختی شرکت اصلی برای عملکرد سال ۱۳۹۴ لغایت ۱۳۹۶ در حساب جداگانه از طریق بانک سپه، توسط سهامداران فقط با مراجعه به کلیه شعب بانک سپه قابل دریافت است و برای سال‌های قبل از آن به محض اعلام شماره حساب پرداخت می‌گردد.

۱۵- تسهیلات مالی دریافتی

خلاصه وضعیت تسهیلات مالی دریافتی مربوط به گروه بر حسب مبانی مختلف:

الف - به تفکیک تامین‌کنندگان تسهیلات:

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	۲۲۱,۱۹۷	-	۳۳۱,۲۷۴
-	(۱۶,۰۳۵)	-	(۲۳,۴۲۳)
-	۲۰۵,۱۶۲	-	۳۰۷,۸۵۱

بانک توسعه صادرات

کسر می‌شود: سود و کارمزد سال‌های آتی

ب - به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	۲۰۵,۱۶۲	-	۳۰۷,۸۵۱

۱۶ درصد

پ - کلیه تسهیلات موجود ظرف ۶ ماه آتی تصفیه خواهد شد.

۱۶- پیش‌دریافت‌ها

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۰۹	۹۶۴	۱۰۹	۹۶۴

اشخاص

۱۷- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

شرکت اصلی		گروه	
سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳,۸۲۶	۳,۸۲۶	۵,۸۷۲	۳,۸۲۶
(۸,۵۳۳)	(۵,۱۶۵)	(۱۳,۴۸۷)	(۸,۳۷۸)
۸,۵۳۳	۶,۳۸۰	۱۱,۴۴۱	۹,۶۲۳
۳,۸۲۶	۵,۰۴۱	۳,۸۲۶	۵,۰۷۱

مانده در ابتدای سال

پرداخت شده طی سال

ذخیره تامین شده سال

مانده در پایان سال



شرکت باما (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱۸- سرمایه

سرمایه شرکت از تاریخ ۱۳۹۷/۰۹/۲۲ مبلغ ۱۰۰۰ میلیارد ریال، شامل ۱۰۰۰ میلیون سهم یک هزار ریالی بانام تماماً پرداخت شده می‌باشد.
 ۱-۱۸- اطلاعات مربوط به سهامداران عمده در تاریخ ترازنامه:

۱۳۹۶/۱۲/۲۹			۱۳۹۷/۱۲/۲۹		
تعداد سهام	درصد	میلیون ریال	تعداد سهام	درصد	میلیون ریال
۴۶۹,۰۲۱,۳۳۱	۴۷	۲۳۶,۱۹۵,۳۸۷	۴۶۹,۰۲۱,۳۳۱	۴۷	۲۳۶,۱۹۵,۳۸۷
۱۲۵,۲۲۱,۷۰۰	۱۳	۶۲,۳۳۳,۵۵۰	۱۲۵,۲۲۲	۱۳	۶۲,۳۳۳,۵۵۰
۵۷,۳۱۰,۸۳۹	۶	۲۷,۴۵۰,۰۰۰	۵۷,۳۱۱	۶	۲۷,۴۵۰,۰۰۰
۲۱,۲۶۴,۷۷۸	۲	۱۰,۶۳۲,۲۸۹	۲۱,۲۶۵	۲	۱۰,۶۳۲,۲۸۹
۳۲۷,۱۸۱,۳۵۲	۳۳	۱۶۳,۳۸۸,۷۷۴	۳۲۷,۱۸۱	۳۳	۱۶۳,۳۸۸,۷۷۴
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰

گروه صنعتی و معدنی امیر
 شرکت خدماتی بازرگانی پیمان امیر
 شرکت مبین متین آسیا
 شرکت ذوب روی اصفهان
 سایر سهامداران (شامل شرکت‌های آراسته معدن و سوژمیران)

سرمایه شرکت بر اساس مصوبه مجمع عمومی فوق‌العاده مورخ ۱۳۹۷/۰۳/۳۰ از مبلغ ۵۰۰ میلیارد ریال به ۱۰۰۰ میلیارد ریال از محل آورده نقدی و مطالبات افزایش یافته و در تاریخ ۱۳۹۷/۰۹/۲۲ در اداره ثبت شرکت‌ها و مورخ ۱۳۹۷/۰۹/۲۸ در روزنامه رسمی به ثبت رسیده است.

۱۹- اندوخته قانونی

شرکت اصلی			گروه		
			سال ۱۳۹۷		
سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۶	مانده	سهم اقلیت	مبلغ
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۶۸,۳۱۲	۷۳,۴۱۴	(۸۶)	۷۳,۵۰۰
-	۵۰,۰۰۰	۵,۱۴۴	۹۰,۰۰۰	-	۹۰,۰۰۰
-	-	(۴۱)	(۱۳۸)	(۱۳۸)	-
۵۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۷۳,۴۱۴	۱۶۳,۲۷۷	(۲۲۳)	۱۶۳,۵۰۰

مانده ابتدای سال
 اضافه (کسر) می‌شود: افزایش اندوخته قانونی
 سهم اقلیت

طبق مفاد ماده ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب ۱۳۴۷ تا رسیدن مانده اندوخته قانونی هر شرکت به ۱۰ درصد سرمایه همان شرکت، انتقال به اندوخته فوق‌الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی‌باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

۲۰- سهام شرکت اصلی در تملک شرکت‌های فرعی

گروه			
۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	تعداد سهام	درصد مالکیت
بهای تمام شده	بهای تمام شده		
میلیون ریال	میلیون ریال		
۳۶,۲۹۳	۴۶,۹۲۵	۲۱,۲۶۴,۷۷۸	۲.۱
۴,۹۳۸	۶,۳۲۰	۲,۷۶۳,۴۵۴	۰.۳
۴۱,۲۳۱	۵۳,۲۴۵	۲۴,۰۲۸,۲۳۲	۲.۴

شرکت فرعی سرمایه‌گذار

شرکت ذوب و روی اصفهان
 شرکت تجاری و بازرگانی مواد معدنی میناب

افزایش مبالغ بابت افزایش سرمایه بوده است.

۲۱- سهم اقلیت

اقدام تشکیل‌دهنده حقوق سهامداران اقلیت:

گروه	
۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۲,۰۵۴	۳,۷۶۲
۸۵۹	۸۵۹
۸۶	۲۲۲
۱۴	۱۳
۳,۰۱۳	۴,۸۵۶

سهم از سود انباشته
 سهم از سرمایه
 سهم از اندوخته قانونی
 سهم از دارایی‌های ثابت



شرکت باما (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۲۲- فروش خالص و درآمد حاصل از ارائه خدمات

فروش خالص و درآمد حاصل از خدمات بر حسب انواع محصولات و خدمات:

شرکت اصلی

گروه

سال ۱۳۹۶		سال ۱۳۹۷		سال ۱۳۹۶		سال ۱۳۹۷	
وزن - تن	میلیون ریال	وزن - تن	میلیون ریال	وزن - تن	میلیون ریال	وزن - تن	میلیون ریال
-	-	-	-	۲۳۶,۸۲۳	۲,۳۳۳	۳۴۵,۳۰۸	۲,۰۳۲
۳,۳۰۱	۸۰	۸,۳۷۷	۱۰۸	۳,۳۰۱	۸۰	۸,۳۷۷	۱۰۸
۲۷۷,۰۴۹	۲۸,۱۱۹	۹۳,۹۱۹	۸,۱۵۴	۶۷,۴۲۸	۵,۱۹۱	۳,۰۶۱	۱۷۴
-	-	۸۷,۳۵۰	۶۹۰	۲۸۷,۹۶۰	۲,۳۱۰	۱,۵۴۰,۰۳۹	۷,۱۳۵
-	-	-	-	۱۶,۳۵۲	۲,۷۲۵	۵۷,۴۰۷	۵,۲۸۳
-	-	-	-	۲,۹۴۲	-	۱,۱۳۶	-
۳۲,۵۱۳	۱۰۸,۶۱۵	۶۲,۰۰۹	۱۴۵,۱۲۷	-	-	-	-
۳۱۲,۸۶۳		۲۵۱,۶۵۵		۶۱۴,۸۰۶		۱,۹۵۵,۳۲۸	
فروش داخلی:							
اکسید روی							
کنسانتره کربنات سرب							
کنسانتره کربنات روی							
شمش روی							
کیک روی							
درآمد حاصل از خدمات							
سایر محصولات							
جمع فروش داخلی							
فروش صادراتی:							
کنسانتره سولفور روی							
کنسانتره سولفور سرب							
کنسانتره کربنات سرب							
شمش روی							
جمع فروش صادراتی							

۲۲-۱- فروش محصولات گروه و شرکت اصلی به تفکیک وابستگی اشخاص:

شرکت اصلی

گروه

سال ۱۳۹۶		سال ۱۳۹۷		سال ۱۳۹۶		سال ۱۳۹۷	
نسبت به کل	مبلغ فروش	نسبت به کل	مبلغ فروش	نسبت به کل	مبلغ فروش	نسبت به کل	مبلغ فروش
درصد	میلیون ریال	درصد	میلیون ریال	درصد	میلیون ریال	درصد	میلیون ریال
۶	۱۱۰,۴۵۲	۷	۱۵۲,۸۶۹	۱	۱۹,۰۶۶	۱	۴۰,۵۵۸
۹۴	۱,۶۸۴,۴۷۶	۹۳	۲,۰۱۵,۵۸۴	۹۹	۲,۷۴۱,۴۵۶	۹۹	۴,۲۱۸,۶۷۶
۱۰۰	۱,۷۹۴,۹۲۸	۱۰۰	۲,۱۶۸,۴۵۳	۱۰۰	۲,۷۶۰,۵۲۲	۱۰۰	۴,۲۵۹,۲۳۴

شرکت‌های گروه و اشخاص وابسته
سایر اشخاص

۲۲-۲- جدول مقایسه‌ای فروش و بهای تمام شده محصولات گروه:

شرکت اصلی

گروه

سال ۱۳۹۷		سال ۱۳۹۷		سال ۱۳۹۷		سال ۱۳۹۷	
سود ناخالص به فروش	سود ناخالص	بهای تمام شده	فروش	سود ناخالص به فروش	سود ناخالص	بهای تمام شده	فروش
درصد	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	درصد	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۵	۶۳,۳۸۲	(۱۸۸,۲۷۳)	۲۵۱,۶۵۵	۳۶	۷۰۳,۳۶۹	(۱,۲۵۱,۹۵۹)	۱,۹۵۵,۳۲۸
۷۲	۱,۳۷۶,۸۰۹	(۵۳۹,۹۸۹)	۱,۹۱۶,۷۹۸	۷۱	۱,۶۳۸,۲۵۷	(۶۶۵,۶۴۹)	۲,۳۰۳,۹۰۶
۶۶	۱,۴۴۰,۱۹۱	(۷۲۸,۲۶۲)	۲,۱۶۸,۴۵۳	۵۵	۲,۳۴۱,۶۲۵	(۱,۹۱۷,۶۰۹)	۴,۲۵۹,۲۳۴

فروش داخلی
فروش صادراتی



شرکت باما (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۲۳- بهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارایه شده

یادداشت	گروه		شرکت اصلی	
	سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۶
بهای تمام شده مواد اولیه مصرف شده	۱,۶۷۷,۸۶۵	۱,۰۸۲,۲۳۴	۶۶۶,۰۲۰	۶۵۳,۰۲۵
دستمزد مستقیم	۱۴۶,۵۹۷	۱۱۸,۴۲۹	۵۰,۴۹۶	۴۱,۰۹۵
سربار تولید	۶۵۲,۹۹۹	۴۸۵,۸۹۹	۳۶۱,۷۹۹	۳۰۳,۶۱۰
بهای تولید	۲,۴۷۷,۴۶۱	۱,۶۸۶,۵۶۲	۱,۰۷۸,۳۱۵	۹۹۷,۷۳۰
(افزایش) موجودی‌های در جریان ساخت	(۲۰,۴۹۸)	(۲,۴۱۲)	-	-
بهای تمام شده کالای ساخته شده	۲,۴۵۶,۹۶۳	۱,۶۸۴,۱۵۰	۱,۰۷۸,۳۱۵	۹۹۷,۷۳۰
(افزایش) موجودی‌های ساخته شده	(۵۳۹,۳۵۵)	(۱۲۳,۷۱۵)	(۳۵۰,۰۵۳)	(۲۳,۰۹۷)
	۱,۹۱۷,۶۰۸	۱,۵۶۰,۴۳۵	۷۲۸,۲۶۲	۹۷۴,۶۳۳

۲۳-۱- مقایسه مقدار تولید گروه و شرکت اصلی در سال مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمولی (عملی) نتایج زیر را نشان می‌دهد:

اسمی	معمول (عملی)	ظرفیت سالانه		سال ۱۳۹۷		سال ۱۳۹۶	
		تولید واقعی	فید ورودی ماده معدنی	تولید واقعی	فید ورودی ماده معدنی	تولید واقعی	فید ورودی ماده معدنی
تن	تن	تن	تن	تن	تن	تن	تن
محصولات سولفور شرکت باما	۶۷,۸۷۰	۶۰,۲۹۶	۳۴,۲۹۴	۵۶۹,۶۰۲	۳۲,۶۲۶	۵۵۶,۶۹۶	۵۵۶,۶۹۶
محصولات کربنات شرکت باما			۵,۸۷۸	۵,۸۷۸	۲۲,۶۳۳	۲۲,۶۳۳	۲۲,۶۳۳
شمش روی شرکت ذوب روی اصفهان	۱۰,۰۰۰	۹,۰۰۰	۸,۶۷۴	۲۱۱,۲۵۳	۹,۴۴۳	۱۸۵,۳۱۳	۱۸۵,۳۱۳
اکسید روی شرکت شاهین روی سپاهان	۳,۱۰۳	۲,۴۸۲	۱,۸۷۶	۲,۰۹۰	۲,۴۶۵	۲,۷۹۴	۲,۷۹۴

۲۳-۲- بهای تمام شده مواد اولیه مصرف شده:

یادداشت	گروه		شرکت اصلی	
	سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۶
موجودی در ابتدای سال (مواد اولیه استخراجی و خریداری)	۲۳۰,۵۰۵	۱۸۶,۸۶۵	۱۰۱,۷۸۹	۱۰۷,۴۳۶
(کسر) می‌شود: تعدیل موجودی (مواد اولیه استخراجی)	(۱۱,۷۶۹)	-	(۱۱,۷۶۹)	-
بهای تمام شده مواد اولیه استخراج شده	۶۳۷,۵۹۰	۴۰۶,۸۲۳	۶۳۷,۵۹۰	۴۰۶,۸۲۳
خرید مواد اولیه	۱,۲۹۱,۸۴۲	۷۲۴,۱۰۸	۴۱۱,۲۶۲	۲۴۰,۵۵۵
مواد اولیه آماده برای مصرف	۲,۱۴۸,۱۶۸	۱,۳۱۷,۷۹۶	۱,۱۳۸,۸۷۲	۷۵۴,۸۱۴
کسر می‌شود: بهای تمام شده فروش	-	(۵,۰۵۶)	(۱۷۷,۰۶۲)	-
موجودی در پایان سال (مواد اولیه استخراجی و خریداری)	(۴۷۰,۳۰۳)	(۲۳۰,۵۰۶)	(۲۹۵,۷۹۰)	(۱۰۱,۷۸۹)
	۱,۶۷۷,۸۶۵	۱,۰۸۲,۲۳۴	۶۶۶,۰۲۰	۶۵۳,۰۲۵



شرکت باما (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۲-۲۳- بهای تمام شده مواد اولیه استخراج شده شرکت اصلی:

یادداشت	سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۶
	میلیون ریال	میلیون ریال
حقوق دستمزد و مزایا	۲۴,۹۲۴	۱۸,۶۱۷
بیمه سهم شرکت	۴,۲۰۵	۳,۳۱۲
مزایای پایان خدمت کارکنان	۱,۳۶۴	۱,۰۰۷
حق الزحمه و حق مشاوره	۱۷,۹۸۳	۶,۹۳۱
تعمیر، نگهداری، لوازم و ابزار مصرفی	۳۴,۳۱۳	۳۱,۳۶۶
سوخت و انرژی	۶,۴۷۴	۵,۶۸۲
حقوق دولتی	۸,۰۰۰	۳,۴۰۱
پیمانکاران - هزینه استخراج	۴۷۶,۱۲۹	۲۹۱,۲۵۵
هزینه استهلاک	۳۰,۷۱۷	۲۴,۴۱۷
سایر	۴,۱۶۲	۴۳۳
	۶۰۸,۲۷۱	۳۸۶,۴۲۱
سهم از دواير خدماتی	۲۹,۳۱۹	۲۰,۴۰۲
	۶۳۷,۵۹۰	۴۰۶,۸۲۳

۲-۲۳-۱- هزینه استخراج پیمانکاران شرکت اصلی:

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۶
تن	میلیون ریال
تن	میلیون ریال
۲۲۰,۸۲۳	۱۴۹,۴۰۰
۲۸۶,۶۶۳	۱۷۹,۴۸۶
۱۱۸,۴۱۰	۸۱,۶۶۲
-	۶۵,۵۸۱
۶۲۵,۸۹۶	۴۳۲,۹۷۲
۲۹۱,۲۵۵	۲۰۵,۳۷۲
۱۱۵,۸۲۹	۲۰۵,۳۷۲
۴۴,۴۸۳	۶۳,۱۲۰
۵۰,۰۸۰	-
استخراج رومرمر	۱۶۴,۴۸۰
استخراج گوسفیل	۸۰,۸۶۳
استخراج معادن تپه سرخ	۲۰۵,۳۷۲
جاده سازی، حمل و بارگیری از معادن	۶۳,۱۲۰

۲-۲۳-۲- تامین کنندگان اصلی مواد اولیه به تفکیک مبلغ خرید:

نوع مواد	سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۶
تامین کنندگان مواد اولیه	گروه	گروه
اولیه	شرکت اصلی	شرکت اصلی
میلیون ریال	درصد به کل	میلیون ریال
درصد به کل	میلیون ریال	درصد به کل
شرکت تهیه و تولید مواد معدنی	۴۵۲,۳۳۵	۳۵.۰
شرکت رنگین کاویان تجارت	۱۸۲,۷۲۶	۱۴.۱
تامین کنندگان اسید	۹۳,۲۵۹	۷.۲
شرکت آنا کیمیا زنجان	۳۷,۸۲۵	۲.۹
شرکت کانی کربن طبس	۳۲۲,۸۹۴	۲۵.۰
شرکت ذوب روی بافق	۴,۸۰۰	۰.۴
سایر	۱۶۶,۵۱۴	۱۲.۹
کرایه حمل	۳۱,۴۸۹	۲.۴
۱,۲۹۱,۸۴۲	۱۰۰	۴۱۱,۲۶۲
۲۴۰,۵۵۵	۱۰۰	۷۲۴,۱۰۸
۲۱۷,۰۹۷	۳۵.۵	۲۵۷,۱۹۹
-	۱۰.۲	۷۳,۷۱۸
-	۳.۸	۲۷,۵۱۶
-	۳.۹	۲۸,۳۳۰
-	۱۵.۶	۱۱۲,۷۱۴
۲.۶	۲.۳	۱۶,۸۴۰
۱.۶	۱۵.۶	۱۱۳,۰۷۱
۵.۶	۱۳.۱	۹۴,۷۲۰



شرکت باما (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۳-۲۳- هزینه دستمزد مستقیم و سربار تولید:

شرکت اصلی		گروه		سربار تولید		دستمزد مستقیم	
سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۵۶,۳۵۱	۶۴,۱۳۶	۳۳,۵۹۸	۴۱,۵۰۳	۶۵,۹۶۲	۷۵,۸۲۰	۹۸,۱۸۴	۱۲۰,۹۲۵
۱۱,۶۹۲	۱۲,۸۱۳	۶,۳۱۰	۷,۵۵۲	۱۳,۴۴۲	۱۵,۰۲۷	۱۷,۲۴۳	۲۱,۸۲۷
۱,۹۵۲	۲,۷۳۲	۱,۱۸۷	۱,۴۴۱	۲,۱۹۷	۳,۰۷۵	۳,۰۰۲	۳,۸۴۵
۶۹,۹۹۵	۷۹,۶۸۱	۴۱,۰۹۵	۵۰,۴۹۶	۸۱,۶۰۱	۹۳,۹۲۲	۱۱۸,۴۲۹	۱۴۶,۵۹۷
۷۰,۶۰۷	۸۶,۰۷۳	-	-	۸۵,۹۰۲	۱۵۸,۰۱۰	-	-
۴۴,۹۶۸	۴۵,۲۲۹	-	-	۸۷,۳۷۲	۸۸,۷۳۷	-	-
۸۷,۲۸۸	۹۰,۹۸۶	-	-	۱۳۴,۲۴۳	۱۵۴,۳۶۰	-	-
۳۶,۷۷۹	۵۸,۸۷۹	-	-	۷۲,۳۸۷	۱۰۹,۷۷۷	-	-
۷,۸۰۶	۱۴,۲۲۶	-	-	۱۲,۰۰۶	۱۸,۹۰۶	-	-
۶,۷۳۰	۸,۱۵۳	-	-	۷,۱۹۱	۹,۲۷۰	-	-
۲,۶۷۴	۳,۱۹۳	-	-	۵,۶۰۵	۶,۸۹۳	-	-
۵,۷۶۱	۱۷,۱۰۰	-	-	۲۸,۵۹۰	۵۴,۸۴۵	-	-
۳۳۲,۶۰۸	۴۰۳,۵۲۰	۴۱,۰۹۵	۵۰,۴۹۶	۵۱۴,۸۹۷	۶۹۴,۷۲۰	۱۱۸,۴۲۹	۱۴۶,۵۹۷
(۲۸,۹۹۸)	(۴۱,۷۲۱)	-	-	(۲۸,۹۹۸)	(۴۱,۷۲۱)	-	-
۳۰۳,۶۱۰	۳۶۱,۷۹۹	۴۱,۰۹۵	۵۰,۴۹۶	۴۸۵,۸۹۹	۶۵۲,۹۹۹	۱۱۸,۴۲۹	۱۴۶,۵۹۷

حقوق و دستمزد و مزایا
 بیمه سهم شرکت
 مزایای پایان خدمت کارکنان
 مواد شیمیایی و سایر لوازم مصرفی تولید
 آب، برق، سوخت و تلفن
 تعمیر، نگهداری و لوازم یدکی مصرفی
 استهلاک
 حمل و بارگیری
 رستوران و شیر مصرفی
 ایاب و ذهاب
 سایر

کسر می‌شود: سهم استخراج و اداری

۳-۲۳-۱ افزایش هزینه‌های دستمزد ناشی از افزایش‌های قانونی ابتدای سال و سایر هزینه‌ها عمدتاً ناشی از تورم می‌باشد.

۲۴ - هزینه‌های فروش، اداری و عمومی

شرکت اصلی		گروه	
سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۲,۶۸۹	۱۵,۲۹۵	۲۳,۴۸۹	۲۸,۷۰۳
۴,۳۸۷	۸۴۳	۵,۲۳۵	۱,۳۳۹
۲,۳۰۸	۲,۵۵۳	۴,۲۴۷	۴,۵۴۳
۲,۶۸۸	۲,۲۹۵	۳,۸۹۴	۴,۹۵۲
۲۲,۰۷۲	۲۰,۹۸۶	۳۶,۸۶۵	۳۹,۵۳۷
۳,۵۶۰	۶,۷۴۴	۴,۹۸۷	۹,۲۳۴
۳,۱۴۰	۳,۱۴۷	۵,۳۳۳	۵,۶۲۱
۱,۰۱۹	۱,۶۲۹	۱,۹۲۳	۲,۶۳۴
۳,۰۵۷	۴,۶۲۷	۳,۹۷۰	۵,۲۹۵
۲,۵۵۸	۲,۷۷۹	۴,۳۶۰	۴,۷۳۵
۱۸,۲۰۵	۱۷,۱۸۴	۱۹,۴۴۳	۱۸,۴۶۰
۶,۹۵۵	۹,۸۸۵	۶,۹۵۵	۹,۸۸۵
۱۴,۶۸۰	۷,۶۸۷	۱۹,۸۸۰	۳۰,۳۸۰
۵۳,۱۷۴	۵۳,۶۸۲	۶۶,۸۵۱	۸۶,۲۴۴
۱۳,۰۵۴	۲۶,۹۸۶	۲۲,۰۸۵	۴۲,۷۰۸
۲۷,۴۲۰	۶۳,۸۳۰	۲۷,۴۲۰	۶۳,۸۳۰
۲,۶۹۲	۴,۵۸۶	۷,۵۳۸	۳,۵۷۳
۱,۶۴۰	۲,۵۱۷	۱,۶۴۰	۲,۵۱۷
۴۴,۸۰۶	۹۷,۹۱۹	۵۸,۶۸۳	۱۱۲,۶۲۸
۱۲۰,۰۵۲	۱۷۲,۵۸۷	۱۶۲,۳۹۹	۲۳۸,۴۰۹

حقوق و دستمزد و مزایا
 مزایای پایان خدمت کارکنان
 بیمه سهم شرکت و بیمه بیکاری
 سایر هزینه‌های کارکنان
 جمع هزینه‌های کارکنان اداری
 حق مشاوره، حقوقی و بورس
 حق حضور و پاداش اعضای هیئت مدیره
 هزینه استهلاک
 تعمیر و نگهداری و لوازم یدکی مصرفی
 اجاره ساختمان
 عوارض آلاینده‌گی
 سهم از سربار تولید
 سایر
 جمع هزینه‌های اداری
 کرایه حمل محصولات به بندر و بیمه باربری
 هزینه‌های صادرات
 کمیسیون و حق العمل فروش
 سهم از سربار تولید
 جمع هزینه‌های توزیع و فروش



۲۴-۱ افزایش هزینه‌های دستمزد بشرح یادداشت ۳-۲۳-۱ می‌باشد.

شرکت باما (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۲۵- سایر اقلام عملیاتی

شرکت اصلی		گروه	
سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	-	(۸۲)	(۸۲)
-	۴۱۵,۳۴۳	-	۷۰۱,۹۱۴
۲۳۲	۲۱۶	۲۳۲	۲۱۶
۲۳۲	۴۱۵,۵۵۹	۱۵۰	۷۰۲,۰۴۸

استهلاک سرقفلی
سود ناشی از تسعیر ارز حاصل از صادرات
کسر و اضافات انبارگردانی

۲۶- هزینه‌های مالی

شرکت اصلی		گروه	
سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۳۶۵	۷,۱۵۵	۱,۳۶۵	۹,۸۴۴

هزینه سود و کارمزد وام‌ها

۲۷- خالص سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۹۹,۸۸۶	۷۲,۷۵۹	۱۰۵,۸۱۲	۷۹,۱۵۰	
۶۷,۴۴۹	۷۱۸,۵۷۳	-	۰	۲۷-۱
۳,۰۴۶	۷۲۷	۶,۴۱۰	۱,۰۷۷	۲۷-۲
۲,۹۷۸	۳,۶۳۰	۲,۹۷۸	۳,۶۳۰	
۵۸۰	۳,۳۲۵	۱,۰۱۳	۳,۵۶۸	۱۱-۵
-	-	(۲۰)	(۱۸)	
(۱,۸۱۹)	۹۹۰	(۱,۱۸۲)	۳,۴۵۴	
۱۷۲,۱۲۰	۸۰۰,۰۰۴	۱۱۵,۰۱۱	۹۰,۸۶۱	

سود حاصل از سپرده‌های سرمایه‌گذاری بانکی
سود سرمایه‌گذاری در سایر شرکت‌ها
سود فروش اقلام مازاد و مستعمل
درآمد اجاره اموال
سود فروش دارایی‌ها ثابت
هزینه استهلاک دارایی‌های تجدید ارزیابی شده
سود (زیان) ناشی از تسعیر دارایی‌های ارزی

۲۷-۱- سود سرمایه‌گذاری در سایر شرکت‌ها:

شرکت اصلی		گروه	
سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳,۷۵۵	-	-	-
۳,۹۰۰	۲۹,۹۹۹	-	-
۵۹,۷۹۴	۶۸۷,۶۲۸	-	-
-	۹۴۶	-	-
۶۷,۴۴۹	۷۱۸,۵۷۳	-	-

شرکت بهپوران صفه
شرکت تولیدی و صنعتی شاهین روی سپاهان
شرکت ذوب روی اصفهان
شرکت تجاری و بازرگانی مواد معدنی میناب

۲۷-۲- سود فروش اقلام مازاد و مستعمل عمدتاً بابت سود حاصل از فروش آهن‌آلات است.



شرکت باما (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۲۸- سود پایه هر سهم

شرکت اصلی				گروه			
سال ۱۳۹۶		سال ۱۳۹۷		سال ۱۳۹۶		سال ۱۳۹۷	
غیر عملیاتی	عملیاتی	غیر عملیاتی	عملیاتی	غیر عملیاتی	عملیاتی	غیر عملیاتی	عملیاتی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۷۰,۷۵۵	۷۰۰,۴۷۵	۷۹۲,۸۴۹	۱,۶۸۳,۱۶۳	۱۱۷,۶۷۲	۱,۰۳۷,۸۳۸	۸۰,۸۵۸	۲,۸۰۵,۲۶۵
-	-	-	-	(۴۸۲)	(۵۰۵)	(۱۳۲)	(۳,۲۹۶)
(۱,۱۹۹)	(۱۹)	(۸۶۳)	(۸,۴۵۸)	(۴,۳۶۵)	(۱۰,۴۲۲)	(۱,۴۷۴)	(۱۳۶,۰۴۳)
۱۶۹,۵۵۶	۷۰۰,۴۵۶	۷۹۱,۹۸۶	۱,۶۷۴,۷۰۵	۱۱۲,۸۲۵	۱,۰۲۶,۹۱۱	۷۹,۲۵۲	۲,۶۶۵,۹۲۶
۵۰۰	۵۰۰	۸۷۵	۸۷۵	۴۸۸	۴۸۸	۸۵۱	۸۵۱
۳۳۹	۱,۴۰۱	۹۰۵	۱,۹۱۴	۲۳۱	۲,۱۰۴	۹۳	۳,۱۳۳

سود در حال تدویم قبل از مالیات

کسر می‌شود: سهم اقلیت

مالیات

سود پس از کسر مالیات

میانگین موزون سهام عادی - میلیون سهم

سود پایه هر سهم - ریال

شرکت اصلی		گروه	
سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷
میلیون سهم	میلیون سهم	میلیون سهم	میلیون سهم
۵۰۰	۸۷۵	۵۰۰	۸۷۵
-	-	(۱۲)	(۲۴)
۵۰۰	۸۷۵	۴۸۸	۸۵۱

میانگین موزون تعداد سهام عادی

میانگین موزون تعداد سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکت‌های فرعی

میانگین موزون تعداد سهام عادی

۲۹- تعدیلات سنواتی

شرکت اصلی		گروه	
سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	-	(۹۴)	(۳۰)

اصلاح مالیات تکلیفی و حقوق سال ۱۳۹۶ و قبل از آن

۳۰- صورت تطبیق سود عملیاتی

صورت تطبیق سود عملیاتی با جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی:

شرکت اصلی		گروه	
سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۷۰۰,۴۷۵	۱,۶۸۳,۱۶۳	۱,۰۳۷,۸۳۸	۲,۸۰۵,۲۶۵
۶۲,۲۱۵	۹۱,۲۲۶	۹۸,۷۴۸	۱۴۳,۱۲۹
-	-	۸۲	۸۲
۲۹۲	۱,۲۱۵	(۱,۷۲۸)	۱,۲۴۵
۳۷,۷۵۵	(۱,۳۶۲,۳۵۰)	(۸۰,۶۷۷)	(۱,۸۱۳,۱۹۱)
(۷۹,۶۵۲)	(۵۸۸,۷۰۸)	(۲۳۸,۷۳۴)	(۸۹۵,۴۲۸)
(۱۱,۲۱۵)	(۲۵۷,۷۸۳)	۱۷,۲۶۴	(۲۷۸,۹۸۹)
۳۹,۱۸۴	۶۳,۳۴۴	۷۵,۰۵۹	۶۵,۲۳۱
۶,۰۲۴	۴,۳۵۷	۱۴,۳۰۴	۴,۶۸۵
۷۵۵,۰۷۸	(۳۶۵,۵۳۶)	۹۲۲,۱۵۶	۳۲,۰۲۹

سود عملیاتی

هزینه استهلاک دارایی‌های ثابت مشهود و سایر دارایی‌ها

هزینه استهلاک سرقفلی

خالص افزایش (کاهش) در ذخیره مزایای پایان خدمت

(افزایش) کاهش دریافتی‌های عملیاتی

افزایش موجودی مواد و کالا

(افزایش) کاهش پیش‌پرداخت‌ها

افزایش حساب‌های پرداختی عملیاتی

خالص سایر درآمدها و هزینه‌ها



شرکت باما (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۳۱- مبادلات غیر نقدی

شرکت اصلی		گروه	
سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	-	۴,۹۵۰	-
-	۴۴۰,۰۳۰	-	۴۴۰,۰۳۰
-	-	-	۵۰۰
-	۲	-	-
۶۷,۴۴۹	۷۱۸,۵۷۳	-	۰
-	۵,۱۶۲	-	۷,۸۵۱
۶۷,۴۴۹	۱,۱۶۳,۷۶۷	۴,۹۵۰	۴۴۸,۳۸۱

کاهش حساب‌های پرداختی در قبال اعمال سود سهام پرداختنی
 کاهش سود سهام پرداختنی در قبال افزایش سرمایه
 افزایش مالیات پرداختی در قبال استناد پرداختنی
 کاهش حساب‌های دریافتنی در قبال افزایش سرمایه‌گذاری
 افزایش حساب‌های دریافتنی در قبال سود سهام دریافتنی
 افزایش تسهیلات بانکی در قبال هزینه مالی

۳۲- تعهدات سرمایه‌ای و بدهی‌های احتمالی

۳۲-۱- تعهدات سرمایه‌ای ناشی از قراردادهای منعقد و مصوب در تاریخ ترازنامه:

شرکت اصلی	گروه
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۲,۰۰۰	۱۴,۰۰۰
۱۹,۴۰۰	۱۹,۴۰۰
۳۱,۴۰۰	۳۳,۴۰۰

تکمیل دارایی‌های در جریان تکمیل
 تکمیل سفارشات خارجی

۳۲-۲- بدهی‌های احتمالی بشرح زیر است:

شرکت اصلی	گروه
میلیون ریال	میلیون ریال
۲۵,۰۰۰	۲۷,۱۰۰
۲۷۳,۷۵۰	۲۷۳,۷۵۰
۷,۰۰۰	۷,۰۰۰
-	۳,۰۰۰
۱۵,۱۶۸	۱۵,۱۶۸
۳۵۰	۳۵۰
-	۱۳,۶۵۷
۱,۷۰۰	۱,۷۰۰
۷,۴۶۰	۷,۴۶۰
۱۰,۷۵۱	۱۳,۵۵۳
۳۴۱,۱۷۹	۳۶۲,۷۳۸

بدهی‌های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت:
 بانک سپه - تهرین ۵ باب ویلا چادگان (تضمین اعتبارات اسنادی داخلی)
 بانک خاورمیانه - تضمین واردات
 شرکت سپرده‌گذاری - تضمین فروش محصولات در بورس کالا
 صنایع شیمیایی اصفهان
 بانک سامان آفریقا - بابت واردات
 خانم طائفه گودرزی - بابت بدهی انتقال سند
 شرکت تهیه و تولید مواد معدنی ایران - بابت خرید ماده معدنی
 اداره صنایع و معادن استان اصفهان - ضمانتنامه
 اداره امور مالیاتی ارزش افزوده اصفهان - تضمین خرید خارجی
 سایر

۳۲-۳- پرونده دعوی مطروحه توسط گروهی از سهامداران قدیمی به نمایندگی آقای سعید فتحی در اداره دادگستری فلاورجان مبنی بر تقاضای ابطال مصوبات مجامع برگزار شده توسط مدیران دولتی در دهه ۶۰ به هیئت کارشناسی ۵ نفره واگذار گردید که هیئت مذکور به نفع شرکت اظهار نظر نمود و نهایتاً رای دادگاه بدوی در فروردین ماه ۱۳۹۲ حکم به بطلان دعوی و بی حقی خواهان‌ها صادر گردید. خواهان‌ها به رای مذکور اعتراض نموده‌اند که پرونده به دادگاه تجدید نظر استان ارجاع گردید. دادگاه تجدید نظر پرونده را جهت ارجاع به هیئت ۷ نفره کارشناسی به دادگاه بدوی ارسال نمود. گزارش هیئت ۷ نفره به دادگاه تجدید نظر ارسال و دادگاه مذکور نسبت به صدور حکم مبنی بر نقض دادنامه و ابطال کلیه تصمیمات متخذ در مجامع عمومی عادی و فوق العاده از سال ۱۳۶۰ تاکنون اقدام که رای مذکور در تاریخ ۱۳۹۴/۰۲/۱۹ به وکیل شرکت ابلاغ گردید. پس از ابلاغ رای نسبت به رای دادگاه تجدید نظر از طریق ریاست کل دادگستری اصفهان تقاضای درخواست تجویز اعاده دادرسی شد که با موافقت ایشان پرونده جهت صدور دستور ریاست محترم قوه قضائیه ارسال گردید.

۳۲-۴- اداره منابع طبیعی نسبت به طرح دعوی علیه شرکت با موضوع ابطال رای کمیسیون ماده واحده در خصوص مالکیت ۲۸ هکتار از اراضی متعلق به شرکت اقدام نموده که رای دادگاه بدوی به نفع شرکت صادر شده لیکن اداره منابع طبیعی به رای صادره نزد دادگاه تجدید نظر اعتراض نموده است و تاکنون نتیجه رسیدگی دادگاه تجدید نظر مشخص نگردیده است.

۳۳- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تایید صورت‌های مالی اتفاق افتاده اما مستلزم تعدیل اقلام صورت‌های مالی باشد وجود ندارد.



شرکت باما (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۳۴- معاملات با اشخاص وابسته

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

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	خرید کالا و خدمات از گروه	فروش کالا و خدمات به گروه	سود سهام دریافتنی از گروه	سود سهام پرداختنی به گروه
			میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت ذوب روی اصفهان واحدهای تجاری اصلی و نهایی	شرکت تابعه - هیئت مدیره مشترک	شرکت تابعه - هیئت مدیره مشترک	۳۷۳,۰۵۹	۳۳,۷۸۶	۱۰,۶۳۲	۶۸۷,۶۲۸
	شرکت تولیدی و صنعتی شاهین روی سپاهان	شرکت تابعه - هیئت مدیره مشترک	۳۷,۴۶۱	۴,۲۳۱	-	۲۹,۹۹۹
	شرکت تجاری بازرگانی مواد معدنی میناب	شرکت تابعه - هیئت مدیره مشترک	-	۴,۵۶۰	۱,۳۸۲	۹۴۶
	جمع		۴۱۰,۵۲۰	۴۲,۵۷۷	۱۲,۰۱۴	۷۱۸,۵۷۳
شرکت‌های وابسته	شرکت سرزمین جلگه‌های آسمانی	شرکت تابعه - هیئت مدیره مشترک	۳,۹۵۷	-	-	-
	شرکت بهپوران صفه - پیمانکار استخراج	شرکت تابعه - هیئت مدیره مشترک	۲۶,۱۹۳	۲۰۷,۵۹۴	-	-
	جمع		۳۰,۱۵۰	۲۰۷,۵۹۴	-	-
سهامداران دارای نفوذ قابل ملاحظه	گروه صنعتی و معدنی امیر	سهامدار - هیئت مدیره	-	-	۲۳۶,۱۹۵	-
	شرکت خدماتی بازرگانی پیمان امیر	سهامدار - هیئت مدیره	-	-	۶۲,۲۳۳	-
	جمع		-	-	۲۹۸,۵۲۸	-
مدیران اصلی شرکت	شرکت سوژمیران	سهامدار - هیئت مدیره	۳,۸۳۳	۹۰,۳۹۸	۴,۰۱۵	-
	شرکت مبین متین آسیا	سهامدار - هیئت مدیره	-	-	۲۷,۴۵۰	-
	شرکت آراسته معدن	سهامدار - هیئت مدیره	-	-	۷۴۴	-
	جمع		۳,۸۳۳	۹۰,۳۹۸	۳۲,۲۰۹	-
سایر اشخاص وابسته	شرکت پارس اکسید	هیئت مدیره مشترک	۳۹,۹۷۶	۳,۰۸۲	-	-
	شرکت معدنی و فرآوری سرمه فیروزآباد	هیئت مدیره مشترک	۱,۷۸۷	۱,۲۷۴	۲۰۰	-
	جمع		۴۱,۷۶۳	۴,۳۵۶	۲۰۰	-
جمع کل			۴۸۶,۲۶۶	۳۴۴,۹۲۵	۳۴۲,۹۵۱	۷۱۸,۵۷۳

در کلیه موارد فوق ارزش منصفانه با ارزش معاملاتی برابر است.

۳۴-۲- مانده نهایی اشخاص وابسته گروه

شرح	نام شخص وابسته	دریافتنی‌ها	پرداختنی‌های غیرتجاری	پرداختنی‌های تجاری	سود سهام پرداختنی	تاریخ
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	۱۳۹۶/۱۲/۲۹
شرکت‌های وابسته	شرکت سرزمین جلگه‌های آسمانی	۷۲,۸۲۸	-	-	۷۲,۸۲۸	۱۸,۴۷۰
	شرکت بهپوران صفه - پیمانکار استخراج	-	(۱۶,۲۱۰)	(۳۰,۹۵۸)	(۴۷,۱۶۸)	(۵۰,۱۶۷)
	جمع	۷۲,۸۲۸	(۱۶,۲۱۰)	(۳۰,۹۵۸)	۲۵,۶۶۰	(۳۱,۶۹۷)
مدیران اصلی شرکت	شرکت سوژمیران	۱۱,۶۸۱	-	-	-	۱۱,۶۸۱
	جمع	۱۱,۶۸۱	-	-	-	۱۱,۶۸۱
سایر اشخاص وابسته	شرکت پارس اکسید	۱۴,۳۴۱	-	-	-	۱۴,۳۴۱
	جمع	۱۴,۳۴۱	-	-	-	۱۴,۳۴۱
	جمع کل	۹۸,۸۵۰	(۱۶,۲۱۰)	(۳۰,۹۵۸)	۵۱,۶۸۲	(۱۰,۶۸۰)



شرکت باما (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۳-۳۴- معاملات شرکت اصلی با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	خرید کالا و خدمات از شرکت اصلی	فروش کالا و خدمات به شرکت اصلی	سود سهام دریافتنی از شرکت اصلی	سود سهام پرداختنی به شرکت اصلی
واحدهای تجاری اصلی و نهایی	شرکت ذوب روی اصفهان	شرکت تابعه -	✓	۳۶۷,۷۸۲	-	۱۰,۶۳۲	۶۸۷,۶۲۸
	شرکت تولیدی و صنعتی شاهین روی سپاهان	هیئت مدیره	✓	۳,۶۷۵	-	-	۲۹,۹۹۹
	شرکت تجاری بازرگانی مواد معدنی میناب	مشترک	✓	-	۳,۶۰۰	۱,۳۸۲	۹۴۶
	جمع			۳۷۱,۴۵۷	۳,۶۰۰	۱۲,۰۱۴	۷۱۸,۵۷۳
شرکت‌های وابسته	شرکت بهپوران صفه - پیمانکار استخراج	شرکت تابعه	✓	۲۶,۱۹۳	۲۰۷,۵۹۴	-	-
	شرکت سرزمین جلگه‌های آسمانی		✓	۳,۹۵۷	-	-	-
	جمع			۳۰,۱۵۰	۲۰۷,۵۹۴	-	-
سهامداران دارای نفوذ قابل ملاحظه	گروه صنعتی و معدنی امیر	سهامدار - هیئت مدیره	✓	-	-	۲۳۶,۱۹۵	-
	شرکت خدماتی بازرگانی پیمان امیر	مدیره	✓	-	-	۶۲,۳۳۳	-
	جمع			-	-	۲۹۸,۵۲۸	-
	شرکت سوژمیران	سهامدار - هیئت مدیره	✓	۳,۸۳۳	۷۱,۶۷۰	۴,۰۱۵	-
مدیران اصلی شرکت و واحدهای تجاری اصلی آن	شرکت مبین متین آسیا		✓	-	-	۲۷,۴۵۰	-
	شرکت آراسته معدن		✓	-	-	۷۴۴	-
	جمع			۳,۸۳۳	۷۱,۶۷۰	۳۲,۲۰۹	-
سایر اشخاص وابسته	شرکت معدنی و فرآوری سرمه فیروزآباد	هیئت مدیره	✓	۱,۷۸۷	۱,۲۷۴	۲۰۰	-
	جمع			۱,۷۸۷	۱,۲۷۴	۲۰۰	-
	جمع کل			۴۰۳,۲۷۰	۲۸۴,۱۳۸	۳۴۲,۹۵۱	۷۱۸,۵۷۳

در کلیه موارد فوق ارزش منصفانه با ارزش معاملاتی برابر است.

۴-۳۴- مانده حساب‌های نهایی اشخاص وابسته شرکت اصلی

شرح	نام شخص وابسته	دریافتنی‌ها	پرداختنی‌های غیر تجاری	پرداختنی‌های تجاری	سود سهام پرداختنی	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۶/۱۲/۲۹
واحدهای تجاری اصلی و نهایی	شرکت ذوب روی اصفهان	۵۸۸,۶۷۴	-	-	-	۵۸۸,۶۷۴	۷۳,۲۵۴
	شرکت تولیدی و صنعتی شاهین روی سپاهان	۳۲,۵۷۵	-	-	-	۳۲,۵۷۵	۴,۵۰۹
	شرکت تجاری بازرگانی مواد معدنی میناب	۹۱۹	-	-	-	۹۱۹	(۳۰)
	جمع	۶۲۲,۱۶۸	-	-	-	۶۲۲,۱۶۸	۷۷,۷۳۳
شرکت‌های وابسته	شرکت بهپوران صفه - پیمانکار استخراج	-	(۱۶,۲۱۰)	(۳۰,۹۵۸)	-	(۴۷,۱۶۸)	(۵۰,۱۶۷)
	شرکت سرزمین جلگه‌های آسمانی	۷۲,۸۲۸	-	-	-	۷۲,۸۲۸	۱۸,۴۷۰
	جمع	۷۲,۸۲۸	(۱۶,۲۱۰)	(۳۰,۹۵۸)	-	۲۵,۶۶۰	(۳۱,۶۹۷)
مدیران اصلی شرکت و واحدهای تجاری اصلی آن	شرکت سوژمیران	۷,۲۱۱	-	-	-	۷,۲۱۱	-
	جمع	۷۲۱۱	-	-	-	۷,۲۱۱	-
	جمع کل	۷۰۲,۲۰۷	(۱۶,۲۱۰)	(۳۰,۹۵۸)	-	۶۵۵,۰۳۹	۴۶,۰۳۶



شرکت باما (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۳۵- سود انباشته در پایان سال

تخصیص سود انباشته پایان سال در موارد زیر موکول به تصویب مجمع عمومی عادی صاحبان سهام می‌باشد:

مبلغ کل	هر سهم
میلیون ریال	ریال
۲۴۶,۶۶۹	۲۴۷
۲۴۶,۶۶۹	۲۴۷

تکلیف قانونی (طبق ماده ۹۰ اصلاحیه قانون تجارت):

تقسیم حداقل ۱۰ درصد سود خالص سال ۱۳۹۷

پیشنهاد هیئت مدیره:

سود سهام پیشنهادی هیئت مدیره

۳۶- وضعیت ارزی

۳۶-۱- دارایی‌های پولی ارزی

شرکت اصلی				گروه			
۱۳۹۷/۱۲/۲۹		۱۳۹۷/۱۲/۲۹		۱۳۹۷/۱۲/۲۹		۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	یورو	میلیون ریال	دلار	میلیون ریال	یورو	میلیون ریال	دلار
۱,۱۳۷	۱۱,۱۶۰	۲۵	۲۷۹	۱,۲۶۸	۱۲,۷۳۲	۵,۴۹۳	۶۱,۴۵۱
-	-	۱,۶۹۶,۰۴۷	۱۴,۷۴۴,۰۱۵	-	-	۲,۰۱۴,۱۰۶	۱۷,۵۰۳,۴۸۵
۱,۱۳۷	۱۱,۱۶۰	۱,۶۹۶,۰۷۲	۱۴,۷۴۴,۲۹۴	۱,۲۶۸	۱۲,۷۳۲	۲,۰۱۹,۵۹۹	۱۷,۵۶۴,۹۳۶

موجودی نقد

دریافتنی‌های تجاری و غیرتجاری

مطالبات ارزی در پایان سال مالی گروه به نرخ قابل دسترس در حساب‌ها شناسایی شده است.

شرکت اصلی		گروه	
سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷
دلار	دلار	دلار	دلار
۲۵,۵۴۹,۷۵۶	۲۱,۵۷۷,۱۵۶	۵۱,۴۹۷,۱۹۵	۲۶,۷۹۵,۴۴۵
۳,۴۵۴,۹۵۵	۵,۵۸۹,۵۹۶	۳,۵۲۸,۵۷۷	۵,۵۸۹,۵۹۶

فروش و ارائه خدمات - سالانه

خرید مواد اولیه، ماشین‌آلات، قطعات و کارمزد- سالانه

