

« به نام خدا »



تاریخ :
شماره :
پیوست :

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
عضو جامعه حسابداران رسمی ایران
معتد بورس و اوراق بهادار ایران

۱۴۰۱/۳/۲۸
۴۰۰/۱۷۹۰۳

هیات مدیره محترم شرکت بااما (سهامی عام)

با سلام و احترام

به پیوست ۳ نسخه گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی برای سال مالی منتهی به
۳۰ اسفند ۱۳۹۹ جهت استحضار تقدیم می شود.

با تجدید احترام

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

سیاق نوین جهان

شرکت باهما (سهامی عام)
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
بأنضمام
صورت های مالی تلفیقی گروه و شرکت
و یادداشت های توضیحی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

شرکت با ما (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحه	شرح
۱ تا ۴	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
۱ تا ۳۷	صورت های مالی تلفیقی گروه و شرکت و یادداشت های توضیحی

تاریخ :
شماره :
پیوست :

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
عضو جامعه حسابداران رسمی ایران
معتد بورس و اوراق بهادار ایران

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی عادی سالانه صاحبان سهام

شرکت باما (سهامی عام)

گزارش نسبت به صورت های مالی

مقدمه

۱- صورت های مالی تلفیقی گروه و شرکت باما (سهامی عام) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۳۰ اسفند ۱۳۹۹ و صورت های سود و زیان ، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۴۰ توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیات مدیره در قبال صورت های مالی

۲- مسئولیت تهیه صورت های مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با هیات مدیره شرکت است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی مربوط به تهیه صورت های مالی است به گونه ای که این صورت ها عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

۳- مسئولیت این موسسه، اظهارنظر نسبت به صورت های مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این موسسه الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورت های مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روش هایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورت های مالی است. انتخاب روش های حسابرسی به قضاوت حسابرس، از جمله



ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورت های مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترل های داخلی مربوط به تهیه و ارایه صورت های مالی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثر بخشی کنترل های داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیات مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارایه صورت های مالی است.

این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر نسبت به صورت های مالی، کافی و مناسب است.

همچنین این موسسه مسئولیت دارد ضمن ایفای وظایف بازرس قانونی، موارد لازم و نیز موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

اظهار نظر

۴- به نظر این موسسه، صورت های مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی گروه و شرکت باما (سهامی عام) در تاریخ ۳۰ اسفند ۱۳۹۹ و عملکرد مالی و جریان های نقدی گروه و شرکت را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

بند توضیحی

۵- صورت های مالی سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸ شرکت توسط موسسه حسابرسی دیگر مورد حسابرسی قرار گرفته و در گزارش مورخ ۱۳ خرداد ۱۳۹۹ آن موسسه نسبت به صورت های مالی مزبور نظر "تعدیل نشده" اظهار شده است.

گزارش در مورد سایر اطلاعات

۶- مسئولیت تهیه "سایر اطلاعات" با هیات مدیره شرکت است. "سایر اطلاعات" شامل اطلاعات موجود در گزارش تفسیری مدیریت است.

اظهار نظر این موسسه نسبت به صورت های مالی، در برگیرنده اظهار نظر نسبت به "سایر اطلاعات" نیست و نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی اظهار نمی شود.

در ارتباط با حسابرسی صورت های مالی، مسئولیت این موسسه مطالعه سایر اطلاعات به منظور شناسایی مغایرت های با اهمیت آن با صورت های مالی یا با اطلاعات کسب شده در فرآیند حسابرسی و یا تحریف های با اهمیت است. در صورتی که این موسسه 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 وظایف بازرسی قانونی

۷- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۱-۳۷ صورت های مالی، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیات مدیره به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، تشریفات مقرر در ماده قانون یاد شده در خصوص کسب مجوز از هیات مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری رعایت شده است. ضمناً معاملات مذکور بر اساس روابط فیما بین شرکت های گروه انجام شده است.

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

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی سازمان بورس و اوراق بهادار

۹- مفاد دستورالعمل حاکمیت شرکتی مصوب ۲۷ تیر ۱۳۹۷ هیات مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار مورد بررسی قرار گرفته است. این موسسه، به استثنای تبصره ۶ ماده ۴ مبنی بر عدم حضور هیات مدیره به صورت همزمان در بیش از ۳ شرکت به عنوان عضو غیر موظف هیات مدیره (اصالتاً یا به نمایندگی از شخص حقوقی) به موارد دیگری که حاکی از عدم رعایت دستورالعمل مزبور باشد، برخورد نکرده است.

۱۰- کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی شرکت در تاریخ ۳۰ اسفند ۱۳۹۹ طبق الزامات سازمان بورس و اوراق بهادار بررسی شده است. بر اساس بررسی انجام شده و با توجه به محدودیت های ذاتی کنترل های داخلی، این موسسه، به مواردی که حاکی از وجود نقاط ضعف با اهمیت کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی، طبق چارچوب فصل دوم دستورالعمل کنترل های داخلی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار باشد، برخورد نکرده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرسی

۱۱- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص این موسسه به موارد با اهمیتی حاکی از پولشویی برخورد نکرده است.

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

۲۲ خرداد ۱۴۰۰

سیاق نوین جهان

لیلا رضایی جهتی محمدتقی منصوری راد

۸۰۰۷۶۶

۸۹۱۷۲۰





صاحبان سهام شرکت باما

با احترام،

به پیوست صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت باما (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل‌دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

الف - صورت‌های مالی اساسی تلفیقی گروه

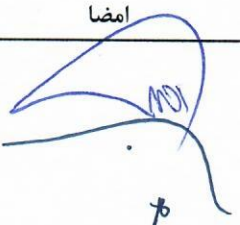
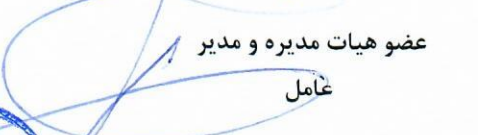
- * صورت سود و زیان تلفیقی
- * صورت وضعیت مالی تلفیقی
- * صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
- * صورت جریان‌های نقدی تلفیقی

ب - صورت‌های مالی اساسی شرکت باما (سهامی عام)

- * صورت سود و زیان
- * صورت وضعیت مالی
- * صورت تغییرات در حقوق مالکانه
- * صورت جریان‌های نقدی

پ - یادداشت‌های توضیحی

صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۰/۰۲/۳۰ به تایید هیات مدیره رسیده است.

امضا	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیات مدیره
	رئیس هیات مدیره	علی احمدی نیری	شرکت صنعتی آراسته معدن (سهامی خاص)
	نایب رئیس هیات مدیره	رضا طاهرخانی	شرکت مبین متین آسیا (سهامی خاص)
	عضو هیات مدیره	سید فرهنگ حسینی	شرکت گروه صنعتی و معدنی امیر (سهامی عام)
	عضو هیات مدیره	کیومرث قنبری	شرکت پارس ایمن سهم (سهامی عام)
	عضو هیات مدیره و مدیر عامل	حسن اسلامی قانع	شرکت سوژمیران (سهامی خاص)



شرکت باما (سهامی عام)
صورت سود و زیان تلفیقی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۵,۱۸۵,۱۵۰	۱۳,۷۷۷,۹۶۹	۵	عملیات در حال تداوم
(۲,۹۶۵,۱۳۴)	(۵,۴۰۲,۵۶۶)	۶	درآمدهای عملیاتی
۲,۲۲۰,۰۱۶	۸,۳۷۵,۴۰۳		بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
(۴۵۹,۸۵۳)		۷	سود ناخالص
۵۰۱,۲۵۵		۸	هزینه‌های فروش، اداری و عمومی
۴۱,۴۰۲	(۱۱۵,۱۷۷)		سایر اقلام عملیاتی
۲,۲۶۱,۴۱۸	۸,۲۶۰,۲۲۶		سود عملیاتی
(۴۴,۴۶۴)		۹	هزینه‌های مالی
۴,۸۳۶,۵۰۰		۱۰	سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی
۴,۷۹۲,۰۳۶	۷۷۴,۹۸۶		
۷,۰۵۳,۴۵۵	۹,۰۳۵,۲۱۲		سود قبل از احتساب سهم گروه از سود شرکت‌های وابسته
(۷۴)	۲۱,۸۸۹	۱۵-۱	سهم گروه از زیان شرکت‌های وابسته
۷,۰۵۳,۳۸۱	۹,۰۵۷,۱۰۰		سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
(۵۴,۷۹۸)		۲۹-۱	هزینه مالیات بر درآمد
(۶,۵۸۷)		۲۹-۱	سال جاری
(۶۱,۳۸۵)	(۲۴,۵۳۴)		سال‌های قبل
۶,۹۹۱,۹۹۶	۹,۰۳۲,۵۶۶		سود خالص
۶,۶۱۷,۵۹۴	۶,۹۶۴,۸۲۵		قابل انتساب به
۳۷۴,۴۰۲	۲,۰۶۷,۷۴۱		مالکان شرکت اصلی
۶,۹۹۱,۹۹۶	۹,۰۳۲,۵۶۶		منافع فاقد حق کنترل
۲,۳۶۶	۱,۸۰۵	۱۱	سود پایه هر سهم
۶,۰۵۴	۱,۸۱۶	۱۱	عملیاتی - ریال
۸,۴۲۰	۳,۶۲۲	۱۱	غیرعملیاتی - ریال
			سود پایه هر سهم - ریال

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



شرکت باما (سهامی عام)
صورت وضعیت مالی تلفیقی
در تاریخ ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۷۲۲,۴۳۸	۴,۶۲۱,۳۲۷	۱۲-۱
۷۲	۴,۷۶۲,۹۴۱	۱۳
۵,۵۷۲	۷,۴۹۱	۱۴
۳۷,۷۰۷	۱۹۶,۶۹۴	۱۵
۳۴,۷۶۱	۳۴,۷۶۱	۱۶
۱۳۷,۷۱۴	۱۲۹,۹۵۹	۲۰-۲
۲,۴۸۲	۱,۵۰۳,۱۰۹	۱۷
<u>۱,۹۴۰,۷۴۶</u>	<u>۱۱,۲۵۶,۲۸۲</u>	
۱۳۸,۶۳۴	۹۳۶,۳۹۱	۱۸
۲,۲۵۹,۰۵۰	۶,۵۱۹,۷۵۱	۱۹
۴,۳۹۱,۴۲۴	۸,۲۱۹,۷۸۰	۲۰-۱
۴,۱۷۸,۵۱۹	۲,۵۲۸,۲۴۲	۲۱
۴۸۱,۳۴۴	۲,۲۷۵,۴۰۴	۲۲
<u>۱۱,۴۴۸,۹۷۱</u>	<u>۲۰,۴۷۹,۵۶۹</u>	
<u>۱۳,۳۸۹,۷۱۷</u>	<u>۳۱,۷۳۵,۸۵۱</u>	
۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳
-	۱,۴۴۸,۷۳۰	
-	۴,۸۰۴,۳۱۲	
۱۴۶,۱۴۴	۸۱۱,۱۹۴	۲۴
(۴۷,۴۵۴)	(۱۳۰,۳۸۱)	۲۵
۱۰,۵۸۷,۴۱۵	۷,۲۱۲,۲۶۷	
۱۱,۶۸۶,۱۰۴	۲۴,۱۴۶,۱۲۱	
۶۷۶,۹۳۷	۲,۶۱۹,۸۳۰	۲۶
<u>۱۲,۳۶۳,۰۴۱</u>	<u>۲۶,۷۶۵,۹۵۲</u>	
۷,۷۵۱	۱۴,۷۵۹	۲۷
۴۵۴,۰۹۶	۲,۶۰۵,۰۳۱	۲۸
۶۰,۸۱۷	۲۱,۵۷۰	۲۹
۷۶,۷۰۵	۴۳۱,۶۶۰	۳۰
۴۲۶,۷۴۱	۱,۸۹۳,۸۷۹	۳۱
۵۶۶	۳,۰۰۰	۳۲
<u>۱۰,۱۸,۹۲۵</u>	<u>۴,۹۵۵,۱۴۰</u>	
<u>۱۰,۲۶,۶۷۶</u>	<u>۴,۹۶۹,۸۹۹</u>	
<u>۱۳,۳۸۹,۷۱۷</u>	<u>۳۱,۷۳۵,۸۵۱</u>	

دارایی‌ها:

دارایی‌های غیر جاری:

دارایی‌های ثابت مشهود

سرقفلی

دارایی‌های نامشهود

سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته

سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت

دریافتنی‌های بلندمدت

سایر دارایی‌ها

جمع دارایی‌های غیر جاری

دارایی‌های جاری:

پیش‌پرداخت‌ها

موجودی مواد و کالا

دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها

سرمایه‌گذاری کوتاه‌مدت

موجودی نقد

جمع دارایی‌های جاری

جمع دارایی‌ها

حقوق مالکانه و بدهی‌ها:

حقوق مالکانه:

سرمایه

صرف سهام خزانه

آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل

اندوخته قانونی

سهام خزانه

سود انباشته

حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی

منافع فاقد حق کنترل

جمع حقوق مالکانه

بدهی‌ها:

بدهی‌های غیر جاری:

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

بدهی‌های جاری:

پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها

مالیات پرداختنی

سود سهام پرداختنی

تسهیلات مالی

پیش‌دریافت‌ها

جمع بدهی‌های جاری

جمع بدهی‌ها

جمع بدهی‌ها و حقوق صاحبان سهام

یادداشت‌های توضیحی، بخشی جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.



مهر

قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.



شرکت باما (سهامی عام)
صورت جریان های نقدی تلفیقی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
(۳۳,۰۸۳)	۲,۰۵۳,۲۷۳	۳۳
(۱۳۱,۹۲۱)	(۶۲,۷۶۲)	۲۹-۱
(۱۶۵,۰۰۴)	۱,۹۹۰,۵۱۱	
۲,۲۲۸	۳,۳۵۲	
(۷۶۳,۴۴۷)	(۱,۵۴۵,۶۲۶)	۱۲-۱
۴,۸۹۱,۵۵۵	۷,۰۲۱,۹۰۵	۱۰-۱
(۵۸,۴۴۹)	(۱,۴۹۴,۷۹۱)	
(۳,۹۱۳,۵۱۹)	۱,۶۵۰,۲۷۷	
-	(۷,۳۰۶,۴۹۵)	۱۶-۳
-	(۲۱۵,۳۵۳)	
۸۸,۶۴۴	۹۹۱,۴۱۵	۱۰
۲۴۷,۰۱۲	(۸۹۵,۳۱۶)	
۸۲,۰۰۸	۱,۰۹۵,۱۹۵	
۴۵۱,۳۵۸	۱,۹۴۷,۷۳۱	
(۳۳۲,۳۶۸)	(۴۸۰,۵۹۳)	
(۳۸,۶۷۷)	(۵۰,۲۴۱)	
(۱۹۸,۱۲۰)	(۱۱۰,۳۶۰)	
(۱,۰۳۰)	(۶۱۸,۸۳۲)	
(۱۰۸,۹۳۷)	۶۸۷,۷۰۵	
(۲۶,۹۲۹)	۱,۷۸۲,۹۰۰	
۵۰۴,۰۷۰	۴۸۱,۳۴۴	
۴,۲۰۳	۱۱,۱۶۰	۱۰
۴۸۱,۳۴۴	۲,۲۷۵,۴۰۴	
۱۶,۸۰۷	۳۵,۹۲۸	۳۴

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی

نقد حاصل از (مصرف شده در) عملیات
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های بلندمدت
پرداخت های نقدی برای سایر دارایی ها، دارایی های نامشهود و دریافتی های بلندمدت
دریافت (پرداخت) های نقدی سرمایه گذاری های کوتاه مدت
پرداخت های نقدی برای خرید شرکت فرعی پس از کسر وجوه نقد تحصیل شده
پرداخت های نقدی برای سایر سرمایه گذاری بلندمدت
دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
جریان خالص ورود وجه نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی
دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات
پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
پرداخت های نقدی بابت سود سهام به مالکان شرکت اصلی
پرداخت های نقدی بابت سود سهام به منافع فاقد کنترل
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های 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

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

۷۰/۱



شرکت باما (سهامی عام)
صورت سود و زیان
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

پادداشت	سال ۱۳۹۹		سال ۱۳۹۸
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
عملیات در حال تداوم			
درآمدهای عملیاتی	۵	۷,۳۸۱,۳۶۷	۲,۲۶۳,۶۷۸
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	۶	(۲,۴۳۲,۱۴۸)	(۱,۲۴۰,۱۰۵)
سود ناخالص		۴,۹۴۹,۲۱۹	۱,۰۲۳,۵۷۳
هزینه‌های فروش، اداری و عمومی	۷	(۱,۰۲۵,۲۰۴)	(۳۳۹,۱۲۰)
سایر اقلام عملیاتی	۸	۱,۲۳۱,۴۷۶	۳۰۵,۳۲۶
سود عملیاتی		۲۰۶,۲۷۲	(۳۳,۷۹۴)
هزینه‌های مالی		۵,۱۵۵,۴۹۱	۹۸۹,۷۷۹
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی	۹	(۷۷,۱۱۲)	(۳۲,۱۳۰)
	۱۰	۸,۳۴۱,۱۸۹	۵,۷۱۹,۵۰۷
سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات		۸,۲۶۴,۰۷۷	۵,۶۸۷,۳۷۷
مالیات بر درآمد		۱۳,۴۱۹,۵۶۸	۶,۶۷۷,۱۵۶
مالیات جاری	۲۹-۱	(۶,۶۹۴)	(۸,۱۵۳)
مالیات سال قبل	۲۹-۱	(۲۸۵)	(۲,۸۷۳)
سود خالص عملیات در حال تداوم		(۶,۹۷۹)	(۱۱,۰۲۶)
سود پایه هر سهم		۱۳,۴۱۲,۵۸۹	۶,۶۶۶,۱۳۰
عملیاتی (ریال)	۱۱	۱,۳۵۲	۹۸۲
غیرعملیاتی (ریال)	۱۱	۲,۱۶۶	۵,۶۸۴
سود پایه هر سهم (ریال)	۱۱	۳,۵۱۸	۶,۶۶۶

از آنجایی که اجزای تشکیل دهنده سود و زیان جامع محدود به سود خالص سال است، لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است. پادداشتهای توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.



شرکت باما (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۰۲۹,۱۷۸	۲,۳۱۱,۵۲۶	۱۲-۲
۳,۶۷۶	۵,۵۳۸	۱۴
۲۴۵,۹۰۴	۸,۲۷۵,۸۹۲	۱۶
۱۳۷,۲۸۳	۱۲۹,۶۱۵	۲۰-۲
۲,۴۸۲	۷,۲۵۷	۱۷
<u>۱,۴۱۸,۵۲۳</u>	<u>۱۰,۷۲۹,۸۲۸</u>	
۱۱۸,۱۵۰	۵۸۸,۲۷۸	۱۸
۱,۵۹۲,۵۷۴	۵,۱۴۸,۸۹۷	۱۹
۴,۱۳۲,۸۹۶	۷,۴۱۱,۸۶۹	۲۰-۱
۴,۱۷۸,۵۱۹	۲,۵۲۸,۲۴۲	۲۱
۳۱۸,۵۹۹	۱,۶۶۹,۶۸۲	۲۲
<u>۱۰,۳۴۰,۷۳۸</u>	<u>۱۷,۳۴۶,۹۶۸</u>	
<u>۱۱,۷۵۹,۲۶۱</u>	<u>۲۸,۰۷۶,۷۹۶</u>	
۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳
۱۰۰,۰۰۰	۷۷۳,۶۹۳	۲۴
-	۳,۷۶۵	۲۵-۱
۹,۸۸۲,۹۷۲	۱۲,۹۵۴,۸۶۸	
-	(۱۲۴,۶۶۳)	۲۵
<u>۱۰,۹۸۲,۹۷۲</u>	<u>۲۳,۶۰۷,۶۶۳</u>	
۷,۷۵۱	۱۴,۷۵۹	۲۷
۳۵۶,۸۶۷	۲,۳۸۳,۰۹۴	۲۸
۱۳,۱۵۳	۶,۶۹۴	۲۹
۷۵,۱۵۸	۲۱۱,۳۰۷	۳۰
۳۲۲,۷۹۴	۱,۸۵۳,۲۷۹	۳۱
۵۶۶	-	۳۲
<u>۷۶۸,۵۳۸</u>	<u>۴,۴۵۴,۳۷۴</u>	
<u>۷۷۶,۲۸۹</u>	<u>۴,۴۶۹,۱۳۳</u>	
<u>۱۱,۷۵۹,۲۶۱</u>	<u>۲۸,۰۷۶,۷۹۶</u>	

دارایی‌ها:

دارایی‌های غیر جاری:

دارایی‌های ثابت مشهود

دارایی‌های نامشهود

سایر سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت

دریافتی‌های بلندمدت

سایر دارایی‌ها

جمع دارایی‌های غیر جاری

دارایی‌های جاری:

پیش‌پرداخت‌ها

موجودی مواد و کالا

دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها

سرمایه‌گذاری کوتاه‌مدت

موجودی نقد

جمع دارایی‌های جاری

جمع دارایی‌ها

حقوق مالکانه و بدهی‌ها:

حقوق مالکانه:

سرمایه

اندوخته قانونی

صرف سهام خزانه

سود انباشته

سهام خزانه

جمع حقوق مالکانه

بدهی‌ها:

بدهی‌های غیر جاری:

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

بدهی‌های جاری:

پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها

مالیات پرداختی

سود سهام پرداختی

تسهیلات مالی دریافتی

پیش‌دریافت‌ها

جمع بدهی‌های جاری

جمع بدهی‌ها

جمع بدهی‌ها و حقوق صاحبان سهام

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.



[Handwritten signature]

شرکت باما (سهامی عام)
صورت تغییرات در حقوق مالکانه
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

یادداشت	سرمایه	صرف سهام خزانه	اندوخته قانونی	سهام خزانه	سود انباشته	جمع کل
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
	۱,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۰۰,۰۰۰	-	۳,۴۶۳,۸۴۲	۴,۵۶۳,۸۴۲
مانده در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱						
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۸						
سود خالص سال ۱۳۹۸	-	-	-	-	۶,۶۶۶,۱۳۰	۶,۶۶۶,۱۳۰
سود سهام مصوب	-	-	-	-	(۲۴۷,۰۰۰)	(۲۴۷,۰۰۰)
مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۰۰,۰۰۰	-	۹,۸۸۲,۹۷۲	۱۰,۹۸۲,۹۷۲
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۹						
سود خالص سال ۱۳۹۹	-	-	-	-	۱۳,۴۱۲,۵۸۹	۱۳,۴۱۲,۵۸۹
سود سهام مصوب	-	-	-	-	(۶۶۷,۰۰۰)	(۶۶۷,۰۰۰)
افزایش سرمایه	۹,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	(۹,۰۰۰,۰۰۰)	-
خرید سهام خزانه	-	-	-	(۵۸۱,۰۷۴)	-	(۵۸۱,۰۷۴)
فروش سهام خزانه	-	-	-	۴۵۶,۴۱۱	-	۴۵۶,۴۱۱
سود حاصل از فروش سهام خزانه	-	۳,۷۶۵	-	-	-	۳,۷۶۵
تخصیص به اندوخته قانونی	-	-	۶۷۳,۶۹۳	-	(۶۷۳,۶۹۳)	-
مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۷۶۵	۷۷۳,۶۹۳	(۱۲۴,۶۶۳)	۱۲,۹۵۴,۸۶۸	۲۳,۶۰۷,۶۶۳

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

(Handwritten signature)

(Handwritten signature)



شرکت باما (سهامی عام)
صورت جریان های نقدی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

سال ۱۳۹۸		سال ۱۳۹۹		یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
(۹۱,۹۳۶)	۲,۰۸۹,۵۲۷			۳۳
(۸,۴۰۴)	(۱۳,۴۳۸)			
(۱۰۰,۳۴۰)	۲,۰۷۶,۰۸۹			
۲,۲۲۸		۷۳۳		
(۴۰۳,۳۶۶)		(۱,۵۴۹,۲۳۱)		۱۲-۱
۴,۸۰۹,۴۱۱		۵,۰۴۱,۹۶۴		
-		(۷,۵۸۰,۱۰۷)		
(۵۸,۹۳۵)		۱,۰۳۱		
(۳,۹۱۳,۵۱۹)		۱,۶۵۰,۲۷۷		
۷۲,۵۶۴		۹۰۹,۳۲۳		۱۰
۵۰۸,۳۸۳	(۱,۵۲۶,۰۱۰)			
۴۰۸,۰۴۳	۵۵۰,۰۷۹			
-		-		
-		(۱۲۴,۶۶۳)		
۳۵۰,۰۰۰		۱,۸۱۸,۸۳۹		
(۲۳۲,۳۶۸)		(۲۸۸,۴۵۴)		
(۳۲,۱۳۰)		(۷۷,۱۱۲)		
(۲۰۴,۰۴۷)		(۵۳۰,۸۵۱)		
(۱۱۸,۵۴۵)	۷۹۷,۸۵۹			
۲۸۹,۴۹۸	۱,۳۴۷,۹۳۸			
۲۸,۲۸۲	۳۱۸,۵۹۹			
۸۱۹	۳,۱۴۵			۱۰
۳۱۸,۵۹۹	۱,۶۶۹,۶۸۲			
۸۹۳,۵۵۷	۱,۹۵۶,۱۲۱			۳۴

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی:

نقد حاصل از (مصرف شده در) عملیات

پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد

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

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود

دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های بلندمدت

پرداخت های نقدی برای خرید سرمایه گذاری های بلندمدت

پرداخت های نقدی برای سایر دارایی ها، دارایی های نامشهود و دریافتی های بلندمدت

دریافت (پرداخت) های نقدی سرمایه گذاری های کوتاه مدت

دریافت های نقدی حاصل از سپرده های بانکی

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

جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی

دریافت های نقدی حاصل از صرف سهام

خالص دریافت (پرداخت) نقدی حاصل از خرید و فروش سهام خزانه

دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات مالی

پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات مالی

پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات مالی

پرداخت های نقدی بابت سود سهام

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

خالص افزایش در موجودی نقد

مانده وجه نقد در ابتدای سال

تاثیر تغییرات نرخ ارز

مانده وجه نقد در پایان سال

معاملات غیر نقدی

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



شرکت باما (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- کلیات

گروه شامل شرکت باما (سهامی عام) و شرکت‌های فرعی و وابسته به آن است. شماره شناسه ملی شرکت ۱۰۲۶۰۲۹۳۱۹۵ 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 به 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 عمده‌تأ سهام شرکت به گروه صنعتی و معدنی امیر منتقل شده و بعد از آن هیات مدیره منتخب مجامع، اداره امور آنرا بعهدہ گرفته است. برابر صورتجلسات مجمع عمومی فوق العاده و هیات 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.

۱-۲- فعالیت

موضوع فعالیت شرکت باما (سهامی عام) طبق ماده ۱۲ 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 - نفر		گروه - نفر	
۱۳۹۹	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹
۱۳	۱۲	۱۳	۱۲
۲۵۹	۲۸۵	۴۶۱	۶۳۸
۲۷۲	۲۹۷	۴۷۴	۶۵۰

کارکنان رسمی

کارکنان قراردادی

۲- استاندارد حسابداری ۳۵ با عنوان ((مالیات بر درآمد))

انتظار می‌رود استاندارد فوق تاثیر با اهمیت بر عملیات شرکت نداشته باشد.

۳- اهم رویه‌های حسابداری

۳-۱- مبانی اندازه‌گیری استفاده شده در تهیه صورت‌های مالی

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

۳-۲- مبنای تلفیق

۳-۲-۱- صورت‌های مالی تلفیقی، حاصل تجميع 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.

۳-۲-۲- سهام تحصیل شده شرکت اصلی توسط شرکت‌های فرعی، به بهای تمام شده در حساب‌ها منظور و در صورت وضعیت مالی تلفیقی به عنوان کاهنده حقوق مالکانه تحت سرفصل "سهام خزانه" منعکس می‌شود.

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

۳-۲-۴- صورت‌های مالی تلفیقی با استفاده از رویه‌های حسابداری یکسان در مورد معاملات و سایر رویدادهای مشابهی که تحت شرایط یکسان رخ داده‌اند، تهیه می‌شود.

۳-۲-۵- عدم قابلیت مقایسه با سال گذشته باتوجه به خرید ۶۸٪ سهام شرکت کانی کربن طبس (سهامی خاص) در تاریخ ۱۳۹۹/۰۵/۰۶ که از تاریخ مذکور مشمول تلفیق شده و عملیات از ابتدای سال تا تاریخ خرید به عنوان کسر از سرقفلی اعمال شده است.

۳-۳- سرقفلی

حسابداری ترکیب واحدهای تجاری از نوع تحصیل بر اساس روش خرید انجام می‌شود. مازاد بهای تمام شده تحصیل سرمایه‌گذاری در شرکت‌های



شرکت باما (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

فرعی مشمول تلفیق بر سهم گروه از خالص ارزش منصفانه خالص دارایی‌های قابل تشخیص در زمان تحصیل به عنوان سرقتی شناسایی و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک می‌شود.

۳-۴- درآمد عملیاتی

۳-۴-۱- درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه‌ازای دریافتی یا دریافتنی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه‌گیری می‌شود.

۳-۴-۲- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا در زمان تحویل کالا به مشتری شناسایی می‌شود.

۳-۴-۳- درآمد ارائه خدمات، در زمان ارائه خدمات، شناسایی می‌شود.

۳-۴-۴- نحوه شناسایی درآمد

الف - فروش داخلی:

طبق قرارداد و پس از انجام تعهدات از سوی مشتری، محصول ارسال و به محض ارسال محصول فاکتور فروش صادر و درآمد شناسایی می‌شود.

ب - فروش صادراتی:

طبق قرارداد و حواله انبار و شرایط تحویل درج شده در قرارداد فاکتور فروش اولیه صادر و به میزان فاکتور اولیه درآمد در حساب‌ها شناسایی و پس از

تبادل عیار و میزان رطوبت و تعیین نرخ LME فاکتور نهایی صادر و به میزان مابه‌التفاوت با فاکتور اولیه، درآمد شناسایی می‌شود.

۳-۵- تسعیر ارز

۳-۵-۱- اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ تایید صورت‌های و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی ارزی اندازه‌گیری شده

است، با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ انجام معامله، تسعیر می‌شود. نرخ قابل دسترس به شرح زیر است:

مانده ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر - ریال	دلیل استفاده از نرخ
دریافتی‌های ارزی	دلار	متوسط نرخ نیما و سنا	۲۲۸,۸۲۴ بر اساس بخشنامه بانک مرکزی

طبق بخشنامه بانک مرکزی صادرکنندگان موظف هستند ۸۰ درصد ارز حاصل از صادرات را به نرخ سامانه نیما و الباقی را به نرخ سنا (اسکناس) به فروش برسانند. متوسط نرخ نیما و سنا در تاریخ تایید صورت‌های مالی ۲۲۸,۸۲۴ ریال بوده است.

۳-۵-۲- تفاوت‌های ناشی از تسویه 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 آن دارایی منظور می‌شود.

ب- در سایر موارد، به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش می‌شود.

پ- دارایی‌ها و بدهی‌های عملیات خارجی به نرخ ارز در دسترس در تاریخ صورت وضعیت مالی تسعیر می‌شود.

۳-۵-۳- در صورت وجود نرخ‌های متعدد برای یک ارز، از نرخ برای تسعیر استفاده می‌شود که جریان‌های نقدی آتی ناشی از معامله یا مانده حساب مربوط، بر حسب آن تسویه می‌شود. اگر تبدیل دو واحد پول به یکدیگر به صورت موقت ممکن نباشد، نرخ مورد استفاده، نرخ اولین تاریخی است که در آن، تبدیل امکان‌پذیر می‌شود.

۳-۶- 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.

۳-۷- دارایی‌های ثابت مشهود

۳-۷-۱- 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 شود 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 می‌شود.

۳-۷-۲- 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 مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات‌های مستقیم و اصلاحیه‌های بعدی آن و براساس نرخ‌ها و روش‌های مندرج در زیر محاسبه می‌شود:

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 و ابزارآلات	۳، ۵، ۶ و ۱۵ ساله	مستقیم



۳-۷-۳- 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 (به استثنای ساختمان‌ها و تاسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره‌برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه 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٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به مدت باقی‌مانده تعیین شده برای استهلاک دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۳-۸- دارایی‌های نامشهود و سایر دارایی‌ها

۳-۸-۱- دارایی‌های نامشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه‌گیری و در حساب ثبت می‌شود. 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 نمی‌شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره‌برداری است، متوقف می‌شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی‌شود.

۳-۸-۲- 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 می‌شود.

۳-۹- زیان کاهش ارزش دارایی‌ها

۳-۹-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه‌ای دال بر امکان کاهش دارایی‌ها، آزمون کاهش ارزش انجام می‌گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتنی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می‌شود. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتنی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتنی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می‌شود.

۳-۹-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی‌های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه‌ای دال بر امکان کاهش ارزش، به طور سالانه انجام می‌شود.

۳-۹-۳- مبلغ بازیافتنی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می‌باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان‌های نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک‌های مختص دارایی که جریان‌های نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می‌باشد.

۳-۹-۴- تنها در صورتیکه مبلغ بازیافتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتنی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در سود و زیان شناسایی می‌شود، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می‌شود.

۳-۹-۵- در صورت افزایش مبلغ بازیافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می‌باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتنی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال‌های قبل، افزایش می‌یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در سود و زیان شناسایی می‌شود. مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می‌شود.

۳-۱۰- موجودی‌های مواد و کالا

۳-۱۰-۱- موجودی مواد و کالا به «قل 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، تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می‌شود. بهای تمام شده موجودی‌ها با بکارگیری روش‌های زیر تعیین می‌شود:

روش استفاده

میانگین موزون سالانه
میانگین موزون سالانه
میانگین موزون سالانه
میانگین موزون متحرک

مواد اولیه

کالای در جریان ساخت

کالای ساخته شده

قطعات و لوازم یدکی

۳-۱۱- ذخایر

ذخایر، بدهی‌هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توأم با ابهام نسبتاً قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می‌شوند 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 گونه‌ای اتکال‌پذیر قابل برآورد باشد. ذخایر در پایان سال مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعدیل می‌شوند و هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تصفیه تعهد دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده می‌شود.



شرکت باما (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱-۱۱-۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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.

۱۲-۳- سرمایه‌گذاری‌ها

۱۲-۳- 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
	ارزش ویژه	سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته
	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها	سایر سرمایه‌گذاری‌های بلند مدت
سرمایه‌گذاری‌های جاری:		
اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها	سرمایه‌گذاری سریع‌المعامله در بازار
		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
	روش ارزش ویژه	سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته
	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)	سایر سرمایه‌گذاری‌های جاری و بلندمدت در سهام شرکت‌ها

۱-۱۲-۳- روش ارزش ویژه برای سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته

نتایج و دارایی‌ها و بدهی‌های شرکت‌های وابسته در صورت‌های مالی تلفیقی با استفاده از روش حسابداری ارزش ویژه منظور می‌شود. مطابق روش ارزش ویژه، سرمایه‌گذاری در شرکت وابسته در ابتدا به بهای تمام شده در صورت وضعیت مالی تلفیقی شناسایی و پس از آن بابت شناسایی سهم گروه از سود یا زیان و سایر اقلام سود و زیان جامع شرکت وابسته، تعدیل می‌شود. زمانی که سهم گروه از زیان‌های شرکت وابسته بیش از منافع گروه در شرکت وابسته شود، گروه شناسایی سهم خود از زیان‌های بیشتر را متوقف می‌نماید. زیان‌های اضافی تنها تا میزان تعهدات قانونی یا عرفی گروه یا پرداخت‌های انجام سرمایه‌گذاری در شرکت وابسته با استفاده از روش ارزش ویژه از تاریخی که شرکت سرمایه‌پذیر به عنوان شرکت وابسته محسوب می‌شود، به حساب گرفته می‌شود. در زمان تحصیل سرمایه‌گذاری در شرکت وابسته، هرگونه مازاد بهای تمام شده سرمایه‌گذاری نسبت به سهم گروه از خالص ارزش منصفانه خالص دارایی‌های قابل تشخیص آن، به عنوان سرقفلی شناسایی و در مبلغ دفتری سرمایه‌گذاری منظور و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک می‌شود.

۱۳-۳- سهام خزانه

۱-۱۳-۳- سهام خزانه به روش بهای تمام شده در دفاتر شناسایی و ثبت می‌شود و به عنوان یک رقم کاهنده در بخش حقوق مالکانه در صورت وضعیت مالی ارائه می‌شود. در زمان خرید، فروش، انتشار یا ابطال ابزارهای مالکانه خود شرکت هیچ سود یا زیانی در صورت سود و زیان شناسایی نمی‌شود. مابه‌ازای پرداختی یا دریافتی باید بطور مستقیم در بخش حقوق مالکانه شناسایی شود.

۴- قضاوت‌های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری و برآوردها

۱-۴-۴- قضاوت‌ها در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری

۱-۴-۱- طبقه بندی سرمایه‌گذاری‌ها در طبقه دارایی‌های غیر جاری

هیات مدیره با بررسی نگهداشت سرمایه و نقدینگی مورد نیاز، قصد نگهداری سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت برای مدت طولانی را دارد. این سرمایه‌گذاری‌ها با قصد استفاده مستمر توسط شرکت نگهداری می‌شود و هدف آن نگهداری پرتفوی از سرمایه‌گذاری‌ها جهت تامین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.

۲-۴- قضاوت مربوط به برآوردها

هیات مدیره برآورد نرخ ارز را در پایان سال بر اساس نرخ واقعی انجام داده و تغییرات آن و نرخ جهانی روی و سرب در آینده بیانگر کاهش ارزش موجودی‌ها نخواهد بود.



شرکت باما (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۵-درآمدهای عملیاتی

۵-۱- فروش خالص و درآمد حاصل از ارائه خدمات

سال ۱۳۹۸		سال ۱۳۹۹	
مقدار-تن	میلیون ریال	مقدار-تن	میلیون ریال
۱۹۱,۵۲۴	۴۳۸,۹۷۵	۱۷۹,۵۷۲	۴۵۳,۴۴۸
۳۳,۶۳۳	۶,۹۴۲,۳۹۲	۱۸,۶۰۷	۱,۸۱۰,۲۳۰
۲۲۵,۱۵۷	۷,۳۸۱,۳۶۷	۱۹۸,۱۷۹	۲,۲۶۳,۶۷۸
گروه:		گروه:	
فروش داخلی	۳۲,۶۸۲	فروش داخلی	۱۲,۰۷۹
فروش صادراتی	۴۲,۳۵۴	فروش صادراتی	۲۶,۸۱۴
درآمد حاصل از خدمات	۶,۱۱۸	درآمد حاصل از خدمات	۲,۸۷۹
۷۵,۰۳۶	۱۳,۷۷۷,۹۶۹	۳۸,۸۹۳	۵,۱۸۵,۱۵۰

فروش شرکت در مقایسه با سال قبل به میزان ۵.۱۱۷ میلیارد ریال (معادل ۲۲۶ درصد) افزایش یافته که مبلغ ۴۰.۷۰ میلیارد ریال ناشی از افزایش نرخ فروش و مبلغ ۱.۰۴۸ میلیارد ریال ناشی از افزایش مقدار فروش بوده است.

۵-۲- فروش خالص و درآمد حاصل از ارائه خدمات به تفکیک وابستگی اشخاص:

سال ۱۳۹۸		سال ۱۳۹۹	
نسبت به کل	مبلغ فروش	نسبت به کل	مبلغ فروش
درصد	میلیون ریال	درصد	میلیون ریال
۷	۱۵۲,۸۶۹	۴	۳۲۲,۰۸۸
۹۳	۲,۱۱۰,۸۰۹	۹۶	۷,۰۵۹,۲۷۹
۱۰۰	۲,۲۶۳,۶۷۸	۱۰۰	۷,۳۸۱,۳۶۷
شرکت:		شرکت:	
شرکت‌های گروه و وابسته	۱۴۰,۴۷۴	شرکت‌های گروه و وابسته	۱۴۰,۴۷۴
سایر اشخاص	۱۳,۶۳۷,۴۹۵	سایر اشخاص	۱۳,۶۳۷,۴۹۵
۰.۸	۴۰,۵۵۸	۱	۱۴۰,۴۷۴
۹۹.۲	۵,۱۴۴,۵۹۲	۹۹	۱۳,۶۳۷,۴۹۵
۱۰۰	۵,۱۸۵,۱۵۰	۱۰۰	۱۳,۷۷۷,۹۶۹

۵-۳- جدول مقایسه‌ای فروش و بهای تمام شده محصولات گروه:

سال ۱۳۹۸				سال ۱۳۹۹			
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
۱۲	۵۶,۴۰۱	(۳۹۷,۰۴۷)	۴۵۳,۴۴۸	(۱)	(۵,۲۶۲)	(۴۴۴,۲۳۷)	۴۳۸,۹۷۵
۵۳	۹۶۷,۱۷۲	(۸۴۳,۰۵۸)	۱,۸۱۰,۲۳۰	۷۱	۴,۹۵۴,۴۸۱	(۱,۹۸۷,۹۱۱)	۶,۹۴۲,۳۹۲
۴۵	۱,۰۲۳,۵۷۳	(۱,۲۴۰,۱۰۵)	۲,۲۶۳,۶۷۸	۶۷	۴,۹۴۹,۲۱۹	(۲,۴۲۲,۱۴۸)	۷,۳۸۱,۳۶۷
شرکت:				شرکت:			
فروش داخلی	۲۲	۲۸۲,۷۶۵	(۱,۰۰۱,۸۰۱)	۲۳	۳۷۷,۷۷۹	(۱,۲۵۳,۹۳۸)	۱,۶۳۱,۷۱۷
فروش صادراتی	۵۰	۱,۹۳۷,۲۵۱	(۱,۹۶۳,۳۳۳)	۶۶	۷,۹۹۷,۶۲۴	(۴,۱۴۸,۶۲۸)	۱۲,۱۴۶,۲۵۲
۴۳	۲,۲۲۰,۰۱۶	(۲,۹۶۵,۱۳۴)	۵,۱۸۵,۱۵۰	۶۱	۸,۳۷۵,۴۰۳	(۵,۴۰۲,۵۶۶)	۱۳,۷۷۷,۹۶۹



شرکت باما (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

شرکت		گروه		یادداشت	
سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۱,۰۳۰,۰۴۶	۱,۳۰۸,۰۴۴	۲,۱۹۱,۹۹۸	۳,۱۶۷,۱۸۲	۶-۱	بهای تمام شده مواد اولیه مصرف شده
۷۰,۶۷۶	۹۷,۲۰۱	۲۰۴,۴۳۶	۳۳۲,۸۳۴	۶-۳	دستمزد مستقیم
۵۱۲,۲۴۷	۸۰۹,۰۲۰	۸۹۳,۱۴۸	۱,۶۸۴,۳۸۷	۶-۳	سربار تولید
۱,۶۱۲,۹۶۹	۲,۲۱۴,۲۶۵	۳,۲۸۹,۵۸۲	۵,۱۸۴,۴۰۳		بهای تولید
-	-	(۲۸,۶۷۲)	۲۱,۱۵۳		کاهش (افزایش) موجودی‌های در جریان ساخت
۱,۶۱۲,۹۶۹	۲,۲۱۴,۲۶۵	۳,۲۶۰,۹۱۰	۵,۲۰۵,۵۵۶		بهای تمام شده کالای ساخته شده
(۳۷۲,۸۶۴)	۲۱۷,۸۸۳	(۲۹۵,۷۷۶)	۱۹۷,۰۱۰		کاهش (افزایش) موجودی‌های ساخته شده
۱,۲۴۰,۱۰۵	۲,۴۳۲,۱۴۸	۲,۹۶۵,۱۳۴	۵,۴۰۲,۵۶۶		

بهای تمام شده کالای فروش رفته شرکت طی سال ۱۳۹۹ در مقایسه با سال قبل به میزان ۱.۱۹۲ میلیارد ریال افزایش یافته که مبلغ ۴۸۶ میلیارد ریال ناشی از افزایش مقدار فروش و مبلغ ۷۰۶ میلیارد ریال افزایش نرخ بهای تمام شده است.

۶-۱- بهای تمام شده مواد اولیه مصرف شده:

شرکت		گروه		یادداشت	
سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۲۹۵,۷۹۰	۲۹۶,۷۴۹	۴۷۰,۳۰۳	۵۳۲,۵۱۷		موجودی در ابتدای سال
۸۸۲,۹۱۱	۱,۱۹۴,۱۶۳	۸۸۲,۹۱۱	۱,۴۳۹,۸۲۴	۶-۱-۱	بهای تمام شده: مواد اولیه استخراجی
۲۹۱,۵۵۲	۳,۳۲۶,۲۴۲	۱,۳۷۴,۴۷۷	۵,۳۴۷,۲۲۳	۶-۱-۲	خرید مواد اولیه
۱,۴۷۰,۲۵۳	۴,۸۱۷,۱۵۴	۲,۷۲۷,۶۹۱	۷,۳۱۹,۵۶۴		مواد اولیه آماده برای مصرف
(۱۴۳,۴۵۸)	(۵۳,۸۷۲)	(۳,۱۷۶)	-		کسر می‌شود: بهای تمام شده فروش مواد اولیه
(۲۹۶,۷۴۹)	(۳,۴۵۵,۲۳۸)	(۵۳۲,۵۱۷)	(۴,۱۵۲,۳۸۲)		موجودی در پایان سال
۱,۰۳۰,۰۴۶	۱,۳۰۸,۰۴۴	۲,۱۹۱,۹۹۸	۳,۱۶۷,۱۸۲		

۶-۱-۱- بهای تمام شده مواد اولیه استخراج شده شرکت:

شرکت		گروه		یادداشت	
سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۲۵,۶۸۵	۳۴,۶۷۲	۲۵,۶۸۵	۳۴,۶۷۲		حقوق دستمزد و مزایا
۵,۰۳۶	۵,۹۰۴	۵,۰۳۶	۵,۹۰۴		بیمه سهم شرکت
۱,۶۷۲	۴,۰۲۲	۱,۶۷۲	۴,۰۲۲		مزایای پایان خدمت کارکنان
۳۲,۳۹۳	۴۴,۵۹۸	۳۲,۳۹۳	۴۴,۵۹۸		جمع هزینه‌های کارکنان
۱۹,۱۹۹	۲,۵۱۷	۱۹,۱۹۹	۵,۵۹۴		حق الزحمه و حق مشاوره
۱۰,۷۲۷	۳۹,۴۱۰	۱۰,۷۲۷	۳۹,۴۱۰		تعمیر، نگهداری، لوازم و ابزار مصرفی
۴۰,۷۹۶	۵۱,۱۱۴	۴۰,۷۹۶	۵۱,۱۱۴		لوازم و ابزار مصرفی حفاری
۷,۳۳۰	۸,۲۵۲	۷,۳۳۰	۸,۲۵۲		سوخت و انرژی
۱۴,۹۹۳	۲۵,۵۳۷	۱۴,۹۹۳	۶۹,۶۸۸		حقوق دولتی و مواد نارینه
۶۷۳,۷۱۶	۸۸۹,۷۲۱	۶۷۳,۷۱۶	۱,۰۸۸,۱۵۴	۶-۱-۱-۱	پیمانکاران - هزینه استخراج
۴۸,۷۶۴	۶۴,۶۹۲	۴۸,۷۶۴	۶۴,۶۹۲		هزینه استهلاک
۸۶۳	۶,۴۶۹	۸۶۳	۶,۴۶۹		سایر
۸۴۸,۷۸۱	۱,۱۳۲,۳۱۰	۸۴۸,۷۸۱	۱,۳۷۷,۹۷۱		
۳۴,۱۳۰	۶۱,۸۵۳	۳۴,۱۳۰	۶۱,۸۵۳		
۸۸۲,۹۱۱	۱,۱۹۴,۱۶۳	۸۸۲,۹۱۱	۱,۴۳۹,۸۲۴		

سهم از دواير خدماتی

افزایش هزینه‌های کارکنان ناشی از افزایش‌های قانونی دستمزد در ابتدای سال و هزینه باز خرید خدمت و بیمه سخت و زیان آور کارکنان بازنشسته است.
و افزایش سایر هزینه‌ها عمدتاً بابت افزایش هزینه استهلاک ابزار و لوازم مصرفی حفاری و تعمیر و نگهداری است.



شرکت باما (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱-۱-۶- هزینه استخراج پیمانکاران :

شرکت		گروه	
سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۷۴,۹۹۳	۲۵۹,۱۸۳	۱۷۴,۹۹۳	۲۵۹,۱۸۳
۲۴۶,۷۶۴	۳۲۱,۹۱۲	۲۴۶,۷۶۴	۳۲۱,۹۱۲
۱۴۰,۸۰۰	۱۵۱,۰۰۲	۱۴۰,۸۰۰	۱۵۱,۰۰۲
۸,۷۹۲	۲۸,۴۵۳	۸,۷۹۲	۲۸,۴۵۳
۵۸,۳۴۹	۳۹,۴۱۲	۵۸,۳۴۹	۳۹,۴۱۲
۴۴,۰۱۸	۸۹,۷۵۹	۴۴,۰۱۸	۸۹,۷۵۹
-	-	-	۱۹۸,۴۳۳
۶۷۳,۷۱۶	۸۸۹,۷۲۱	۶۷۳,۷۱۶	۱,۰۸۸,۱۵۴

استخراج رومرمر
استخراج گوشفیل
استخراج معادن تپه سرخ
استخراج کلاه‌دروازه
حمل و بارگیری از معادن تا کارخانجات
جاده سازی، اکتشافات و خردایش
استخراج معدن چاه رخنه - زغالسنگ

افزایش هزینه استخراج عمدتاً ناشی از افزایش مقدار استخراج و اضافه شدن هزینه خردایش و سنگ‌شکنی در مقایسه با سال قبل است

۱-۲-۶- تامین کنندگان شرکت و گروه مواد اولیه به تفکیک مبلغ خرید:

سال ۱۳۹۸		سال ۱۳۹۹		نوع مواد اولیه		تامین کنندگان مواد اولیه
درصد به کل	میلیون ریال	درصد به کل	میلیون ریال			
۵۳,۱	۱۵۴,۷۷۹	۶۸,۳	۲,۲۷۱,۱۷۶	خاک اکسید روی	شرکت تهیه و تولید مواد معدنی	شرکت:
۰,۰	-	۲۷,۵	۹۱۴,۴۳۴	خاک اکسید روی	شرکت سوژمیران	
۳۸,۳	۱۱۱,۷۱۵	۲,۵	۸۳,۰۹۵	-	سایر	
۸,۶	۲۵,۰۵۸	۱,۷	۵۷,۵۳۷	-	کرایه حمل	
۱۰۰	۲۹۱,۵۵۲	۱۰۰	۳,۳۲۶,۲۴۲			
۱۳,۹	۱۹۱,۱۳۴	۵۲,۶	۲,۸۱۴,۲۰۱	خاک اکسید روی	شرکت تهیه و تولید مواد معدنی	گروه:
۱۳,۹	۱۹۱,۱۳۵	۱۷,۱	۹۱۴,۴۳۴	خاک اکسید روی	شرکت سوژمیران	
۲۰,۳	۲۷۹,۳۷۳	۱۰,۹	۵۸۳,۱۹۷	سرباره روی	شرکت رنگین کاویان تجارت	
۳,۵	۴۸,۶۱۴	۱,۰	۵۳,۸۴۰	اسید سولفوریک	تامین کنندگان اسید	
۲,۹	۳۹,۲۹۴	۲,۳	۱۲۱,۶۶۳	پرمنگنات پتاسیم	شرکت آنا کیمیا زنجان	
۲۷,۳	۳۷۵,۵۵۱	۲,۹	۱۵۵,۲۳۵	زغال سنگ و کرایه	شرکت کانی کربن طبس	
۸,۹	۱۲۲,۵۰۷	۸,۲	۴۳۶,۷۱۹	-	سایر	
۹,۲	۱۲۶,۸۶۹	۵,۰	۲۶۷,۹۳۴	-	کرایه حمل	
۱۰۰	۱,۳۷۴,۴۷۷	۱۰۰	۵,۳۴۷,۲۲۳			

افزایش خرید مواد اولیه به دلیل افزایش مقداری خرید خاک معدنی در شرکت و گروه است.



شرکت باما (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲-۶- مقایسه مقدار تولید گروه و شرکت در دوره مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمولی (عملی) نتایج زیر را نشان می‌دهد:

سال مالی منتهی به		سال مالی منتهی به		ظرفیت سالانه	
سال ۱۳۹۸		سال ۱۳۹۹		ظرفیت سالانه	
ورودی ماده معدنی	تولید واقعی	ورودی ماده معدنی	تولید واقعی	معمول (عملی)	اسمی
تن	تن	تن	تن	تن	تن
۵۷۸,۷۰۸	۲۶,۹۰۴	۷۳۲,۹۸۹	۳۱,۴۱۱	۵۰,۰۰۰	۵۵,۰۰۰
۹,۳۸۷	۹,۳۸۷	۳,۷۹۱	۳,۷۹۱	۹,۰۰۰	۱۰,۰۰۰
۲۰۳,۰۴۳	۹,۶۲۳	۲۲۹,۹۶۴	۹,۳۴۵	۲,۵۹۰	۳,۱۰۰
۲,۰۶۵	۱,۸۳۵	۲,۸۷۴	۲,۵۱۶	۱۹۰,۰۰۰	۲۴۰,۰۰۰
-	۱۶۶,۰۰۰	-	۱۷۶,۹۱۷		

محصولات سولفور شرکت باما

محصولات کربنات شرکت باما

شمش روی شرکت ذوب روی اصفهان

اکسید روی شرکت شاهین روی سپاهان

زغالسنگ شرکت کانی کربن طبس

الف- ظرفیت اسمی تولید شرکت باما طبق پروانه بهره‌برداری ۲۵۰۰۰ تن می‌باشد. که در زمان صدور آن براساس ظرفیت سنجی تعیین شده است.

۳-۶- دستمزد مستقیم و سربار تولید:

شرکت				گروه			
سربار تولید		دستمزد مستقیم		سربار تولید		دستمزد مستقیم	
سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۹۰,۸۹۱	۱۱۸,۴۷۳	۵۷,۶۵۵	۷۷,۶۵۹	۱۱۷,۲۳۳	۱۶۲,۹۸۶	۱۸۷,۸۳۳	۲۹۸,۷۰۲
۱۶,۴۲۹	۲۱,۰۸۷	۱۰,۶۴۵	۱۴,۱۸۰	۱۶,۴۲۹	۲۱,۰۸۷	۱۰,۶۴۵	۲۳,۳۸۱
۳,۱۸۶	۶,۵۴۱	۲,۳۷۶	۵,۳۶۲	۳,۱۸۶	۶,۵۴۱	۵,۹۵۸	۱۰,۷۵۱
۱۱۰,۵۰۶	۱۴۶,۱۰۱	۷۰,۶۷۶	۹۷,۲۰۱	۱۳۶,۸۴۸	۱۹۰,۶۱۴	۲۰۴,۴۳۶	۳۳۲,۸۳۴
۱۳۲,۹۲۹	۱۷۱,۰۸۹	-	-	۱۹۲,۳۰۹	۲۸۸,۴۶۰	-	-
۵۳,۴۰۹	۵۸,۷۳۶	-	-	۱۰۶,۷۰۹	۱۲۹,۱۸۴	-	-
۱۳۹,۸۲۷	۲۴۳,۱۵۸	-	-	۲۶۸,۱۲۵	۶۱۷,۶۷۸	-	-
۷۷,۱۵۰	۱۵۲,۸۵۹	-	-	۱۳۳,۰۷۳	۲۷۰,۷۰۸	-	-
۲۴,۳۴۱	۶۹,۵۹۵	-	-	۲۷,۵۷۳	۷۷,۳۲۰	-	-
۱۰,۳۰۳	۱۸,۵۷۶	-	-	۱۱,۷۷۵	۲۵,۶۴۸	-	-
۳,۹۵۵	۶,۳۰۸	-	-	۸,۳۵۱	۱۳,۴۸۴	-	-
۱۱,۷۰۰	۱۹,۳۵۷	-	-	۶۰,۲۵۸	۱۴۸,۰۵۰	-	-
۴۵۳,۶۱۴	۷۳۹,۶۷۸	-	-	۸۰۸,۱۷۳	۱,۵۷۰,۵۳۲	-	-
۵۶۴,۱۲۰	۸۸۵,۷۷۹	۷۰,۶۷۶	۹۷,۲۰۱	۹۴۵,۰۲۱	۱,۷۶۱,۱۴۶	۲۰۴,۴۳۶	۳۳۲,۸۳۴
(۵۱,۸۷۳)	(۷۶,۷۵۹)	-	-	(۵۱,۸۷۳)	(۷۶,۷۵۹)	-	-
۵۱۲,۲۴۷	۸۰۹,۰۲۰	۷۰,۶۷۶	۹۷,۲۰۱	۸۹۳,۱۴۸	۱,۶۸۴,۳۸۷	۲۰۴,۴۳۶	۳۳۲,۸۳۴

حقوق و دستمزد و مزایا

بیمه سهم شرکت

مزایای پایان خدمت کارکنان

جمع هزینه‌های کارکنان

مواد شیمیایی و لوازم مصرفی تولید

آب، برق، سوخت و تلفن

تعمیر، نگهداری و لوازم یدکی مصرفی

استهلاک

حمل، نظافت، باغبانی و بازیافت پساب

رستوران

ایاب و ذهاب

سایر

جمع هزینه‌های سربار

کسر می‌شود: سهم استخراج و اداری

۱-۳-۶- افزایش هزینه‌های کارکنان ناشی از افزایش‌های قانونی دستمزد در ابتدای سال و هزینه بازخرید خدمت و بیمه سخت و زیان‌آور کارکنان بازنشسته می‌باشد.

۲-۳-۶- افزایش هزینه‌های سربار عمدتاً ناشی از افزایش هزینه تعمیرات و نگهداری، مواد شیمیایی مصرفی و استهلاک است.



شرکت باما (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۷- هزینه‌های فروش، اداری و عمومی

شرکت		گروه		
سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۴,۶۵۰	۳۴,۳۷۰	۴۱,۹۳۹	۸۳,۱۰۲	حقوق و دستمزد و مزایا
۱,۳۸۴	۵,۳۹۰	۲,۵۵۳	۵,۹۳۳	مزایای پایان خدمت کارکنان
۳,۹۵۲	۷,۳۶۲	۷,۳۸۸	۹,۴۹۰	بیمه سهم شرکت و بیمه بیکاری
۲,۱۷۶	۸,۱۱۴	۱۱,۵۰۳	۱۳,۴۱۸	سایر هزینه‌های کارکنان
۳۲,۱۶۲	۵۵,۲۳۶	۶۳,۳۸۳	۱۱۱,۹۴۳	جمع هزینه‌های کارکنان اداری
۵,۳۶۲	۲۳,۵۷۹	۸,۲۸۱	۲۸,۱۹۵	حق مشاوره، حقوقی، کارشناسی تجدید ارزیابی دارایی‌ها و بورس
۲,۲۲۲	۵,۵۰۰	۷,۲۸۵	۱۳,۷۸۸	حق حضور و پاداش اعضای هیات مدیره
۵,۶۰۷	۱۷,۶۵۹	۹,۱۷۸	۲۷,۷۵۹	هزینه استهلاک
۲,۹۶۲	۱۳,۰۱۰	۲,۹۶۲	۱۴,۶۲۷	تعمیر و نگهداری و لوازم یدکی مصرفی
۳۰,۱۳	۹۳۵	۵,۷۸۳	۱,۴۰۹	اجاره و حق شارژ ساختمان
۱۴,۸۰۶	۱۳,۹۰۸	۱۴,۸۰۶	۱۳,۹۰۸	سهم از سربار خدماتی
۳۰,۶۹۹	۴۱,۸۸۰	۵۳,۵۹۲	۲۱۸,۴۹۸	سایر
۶۴,۶۷۱	۱۱۶,۴۷۱	۱۰۱,۸۸۷	۳۱۸,۱۸۴	جمع هزینه‌های عمومی و اداری
۲۱,۵۵۹	۳۷,۴۹۵	۷۴,۰۵۸	۴۱,۳۳۸	کرایه حمل محصولات به بندر
۵۶,۸۲۳	۹۸,۹۲۴	۵۶,۸۲۳	۱۵۴,۹۷۷	هزینه‌های صادرات
۱۰۹,۴۱۳	۳۱۱,۷۸۱	۱۰۹,۴۱۳	۳۱۱,۷۸۱	عوارض صادرات گمرکی
۵,۲۹۲	۶,۴۶۶	۵,۰۸۹	۶,۱۶۵	کمیسیون، حق‌العمل و بازاریابی فروش
۴۶,۲۶۳	۳۹۷,۸۳۳	۴۶,۲۶۳	۳۹۷,۸۳۳	هزینه حمل دریایی
۲,۹۳۷	۹۹۸	۲,۹۳۷	۹۹۸	سهم از سربار خدماتی
۲۴۲,۲۸۷	۸۵۳,۴۹۷	۲۹۴,۵۸۳	۹۱۳,۰۹۲	جمع هزینه‌های توزیع و فروش
۳۳۹,۱۲۰	۱,۰۲۵,۲۰۴	۴۵۹,۸۵۳	۱,۳۴۳,۲۱۹	

۱-۷-۳- افزایش هزینه‌های کارکنان ناشی از افزایش‌های قانونی دستمزد در ابتدای سال و هزینه بازخرید خدمت و بیمه سخت و زیان‌آور کارکنان بازنشسته است.

۲-۷-۳- افزایش هزینه‌های عمومی و اداری ناشی از هزینه تجدید ارزیابی، هزینه استهلاک و تعمیر و نگهداری است.

۳-۷-۳- افزایش هزینه‌های توزیع و فروش عمدتاً ناشی از افزایش هزینه عوارض صادرات و هزینه حمل دریایی (تغییر شرایط فروش و تحویل در مبدأ) باتوجه به افزایش صادرات بوده است.

۸- سایر اقلام عملیاتی

شرکت		گروه		یادداشت	
سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
-	-	(۸۲)	(۱۶۴,۳۲۱)	۱۳	استهلاک سرففلی
۳۰۵,۰۳۸	۱,۲۳۰,۸۱۹	۵۰۱,۰۴۹	۱,۳۹۱,۷۰۶	۳۶-۲	سود ناشی از تسعیر ارز مطالبات حاصل از صادرات
۲۸۸	۶۵۷	۲۸۸	۶۵۷		کسر و اضافات انبارگردانی
۳۰۵,۳۲۶	۱,۲۳۱,۴۷۶	۵۰۱,۲۵۵	۱,۲۲۸,۰۴۲		

۹- هزینه‌های مالی

شرکت		گروه		
سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۲,۱۳۰	۷۷,۱۱۲	۴۴,۴۶۴	۸۶,۱۶۸	هزینه سود و کارمزد وام‌ها



شرکت باما (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۰- خالص سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی

شرکت	گروه		یادداشت
	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۷۲,۵۶۴	۹۰۵,۵۵۸	۸۸,۶۴۴	۹۹۱,۴۱۵
۴,۷۵۲,۳۰۳	۵,۴۹۱,۸۴۵	۴,۷۱۱,۹۸۵	۹,۸۶۵
۸۷۷,۷۷۰	۱,۹۲۰,۱۹۴	۱	۱
۱۳۴	۸,۰۹۰	۸۲۴	۲۹,۰۶۰
۷۵۸	(۸,۱۴۷)	-	-
۱۵,۰۳۲	۲۰,۴۳۱	۱۵,۰۳۲	۲۰,۴۳۱
۱۲۷	۷۳	۱۲۷	۱,۵۶۴
-	-	(۱۶)	(۲۰۲,۳۴۲)
۸۱۹	۳,۱۴۵	۴,۲۰۳	۱۱,۱۶۰
-	-	۱۵,۷۰۰	-
۵,۷۱۹,۵۰۷	۸,۳۴۱,۱۸۹	۴,۸۳۶,۵۰۰	۸۶۱,۱۵۴

سود حاصل از سپرده‌های بانکی

سود فروش سرمایه‌گذاری‌ها

سود سرمایه‌گذاری در سایر شرکت‌ها

سود فروش اقلام مازاد و مستعمل

زیان ناشی از فروش مواد اولیه

درآمد اجاره اموال (ماشین‌آلات)

سود فروش دارایی‌ها ثابت

هزینه استهلاک دارایی‌های ارزیابی شده ناشی از تلفیق

سود ناشی از تسعیر دارایی‌های ارزی

وصول مطالبات سنواتی - شرکت لوله و پروفیل ساوه

۱۰-۱ سود فروش سرمایه‌گذاری:

شرکت	گروه		تعداد سهم
	سود	حقوق مالکانه	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۵,۵۲۵,۳۳۸	(۳۳,۴۹۳)	۵,۴۹۱,۸۴۵	۱۰۰,۴۷۹,۶۷۶
-	-	۱,۴۸۶,۷۰۲	۱۸,۹۰۳,۲۴۵
۵,۵۲۵,۳۳۸	(۳۳,۴۹۳)	۷,۰۲۱,۹۰۵	۱۱۸,۳۸۲,۹۲۱

۱۰-۱-۱ سود حاصل از فروش سهام شرکت ذوب روی به مبلغ ۵/۳۵۹ میلیارد ریال در سرفصل حقوق مالکانه (آثار معاملات با منافع فاقد کنترل) منعکس است.

۱۰-۱-۲ سود حاصل از فروش سهام به مبلغ ۱/۴۴۵ میلیارد ریال در سرفصل حقوق مالکانه (صرف سهام) منظور شده است.

۱۰-۲ سود سرمایه‌گذاری در سایر شرکت‌ها:

شرکت	گروه	
	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱	۱	۱
۱۹	۲,۵۵۳	-
۵۶۸	۸۹۵	-
۹۵,۹۹۸	۵۳,۹۹۹	-
۷۸۱,۱۸۴	۱,۴۵۶,۸۰۱	-
-	۴۰۵,۹۴۵	-
۸۷۷,۷۷۰	۱,۹۲۰,۱۹۴	۱

شرکت گروه صنعتی و معدنی امیر

شرکت تجاری و بازرگانی مواد معدنی میناب

شرکت بهپوران صفه

شرکت تولیدی و صنعتی شاهین روی سپاهان

شرکت ذوب روی اصفهان

شرکت کانی کربن طبرس - سود سهام مصوب

۱۱- سود پایه هر سهم

شرکت	گروه	
	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۵,۶۸۷,۳۷۷	۹۸۹,۷۷۹	۸,۲۶۴,۰۷۷
-	-	-
(۳,۳۷۴)	(۷,۶۵۲)	(۴,۷۱۸)
۵,۶۸۴,۰۰۳	۹۸۲,۱۲۷	۸,۲۵۹,۳۵۸
-	-	-
۵,۶۸۴	۹۸۲	۲,۱۶۶

سود عملیاتی در حال تدوین 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 پاما (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۲ - دارایی‌های ثابت مشهود

بهای تمام شده:

جمع	سرمایه‌ای	در اتمام	حریان تکمیل	جمع	سهم اقلیت	ابزار آلات	اثاثه و	ممنوعات	وسایل نقلیه	تاسیسات	تجهیزات	ساختمان	مستحققات	زمین
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۶۶۹,۹۳۱	۲۱۸,۶۷۹	۵۴,۴۵۵	۷۸,۶۶۸	۱,۳۱۸,۱۲۹	۷۸	۷۸,۰۹۷	۲۴,۷۳۱	۴۳,۳۴۷	۱۵۱,۱۴۰	۷۸۵,۳۹۴	۱۹۳,۵۷۹	۴۰,۸۹۵	۸۶۸	
۸۹۴,۶۵۸	۸۱,۳۹۸	-	۱۰۱,۷۴۳	۷۱,۶۱۷	-	۴۰,۶۷۶	۱۴,۳۴۱	۳,۶۳۷	۳۳,۸۹۴	۷۲۶,۳۱۸	۳۲۳,۵۳۳	-	۲۰,۳۱۸	
(۱۳۳,۶۱۷)	-	(۱۳۱,۳۱۱)	-	(۳,۴۰۶)	-	(۷۳)	(۱۵۷)	(۳)	(۱,۰۰۱)	(۱,۱۷۲)	-	-	-	
-	(۳۱۸,۶۷۹)	۱۹۳,۵۶۳	(۱۳۸,۴۸۱)	۱۶۳,۵۹۸	-	۲۰۸	۳۰	-	۱۰۰,۰۳۹	۶۰,۸۶	۵۶,۵۷۹	۶۵۶	-	
۲,۳۳۰,۹۷۳	۸۱,۳۹۸	۱۱۶,۸۰۶	۴۱,۹۳۰	۲,۱۹۰,۹۳۸	۷۸	۱۱۸,۰۹۸	۳۸,۹۴۵	۴۶,۹۸۱	۲۸۴,۰۷۳	۱,۰۶۶,۵۲۶	۵۷۲,۶۹۱	۴۱,۵۵۱	۲۱,۱۸۶	
۲,۱۱۵,۸۹۸	۴۱۲,۸۹۳	(۸,۷۰۸)	۴۹۹,۶۰۶	۲,۱۲۱,۰۰۷	-	۱۸,۳۹۵	۴۵,۸۸۱	۲۰,۹۶۹	۲۰,۰۸۶	۱,۷۳۴,۷۹۲	۸۳,۳۵۴	-	-	
(۳,۷۶۳)	-	-	-	(۳,۷۶۳)	-	-	(۱۶۴)	(۳,۱۰۰)	-	(۳۷۰)	(۲۲۹)	-	-	
-	(۳۷,۳۱۶)	۳۷,۳۱۶	(۱۵۴,۹۰۴)	۱۵۴,۹۰۴	-	-	۳۶	-	۱۸,۰۷۶	۷۸,۴۱۳	۵۸,۳۷۹	-	-	
۳۳۵,۳۳۰	-	-	۴۴,۳۱۱	۲۸۰,۹۱۹	-	۶۲	۲,۹۵۵	۵۹,۱۶۷	۴,۴۳۵	۱۵۹,۰۹۳	۱۷,۲۴۴	-	۳۷,۹۶۳	
۵,۸۶۸,۳۲۷	۴۵۴,۹۷۵	۱۴۵,۳۱۴	۴۳۰,۹۴۳	۴,۸۳۵,۱۰۵	۷۸	۱۳۷,۲۶۵	۸۷,۶۵۳	۴۱۲,۷۴۷	۳۲۶,۶۶۹	۲,۰۳۸,۵۵۴	۷۲۱,۴۳۹	۴۱,۵۵۱	۵۹,۱۴۹	

استهلاک انباشته:

۵۱۷,۷۹۹	-	-	-	۵۱۷,۷۹۹	۶۵	۱۷,۷۳۲	۱۳,۶۷۳	۲۱,۸۴۵	۵۰,۰۵۳	۳۴۴,۴۹۳	۵۳,۱۹۶	۱۶,۷۴۱	-
۱۹۱,۰۴۰	-	-	-	۱۹۱,۰۴۰	۱	۱۲,۱۳۶	۵,۲۵۶	۵,۳۷۷	۱۹,۳۹۱	۱۲۱,۶۷۴	۲۳,۵۵۶	۳,۷۱۹	-
(۳۰۵)	-	-	-	(۳۰۵)	-	(۵۰)	(۱۵۵)	(۳)	(۱)	(۹۳)	-	-	-
۷۰۸,۵۳۴	-	-	-	۷۰۸,۵۳۴	۶۷	۲۹,۸۱۸	۱۸,۷۷۱	۲۷,۲۱۹	۶۹,۳۴۳	۴۶۶,۰۷۴	۷۶,۷۸۳	۲۰,۴۶۰	-
۴۸۶,۱۲۵	-	-	-	۴۸۶,۱۲۵	۱۱	۲۰,۸۱۳	۱۴,۰۸۰	۲۹,۶۵۶	۴۶,۷۷۸	۱۸۳,۶۲۴	۱۸۲,۶۶۶	۸,۴۹۷	-
(۱,۹۷۵)	-	-	-	(۱,۹۷۵)	-	-	(۹۴)	(۱,۶۲۱)	-	(۳۱)	(۲۲۹)	-	-
۵۴,۳۲۵	-	-	-	۵۴,۳۲۵	-	۶۲	۹۷۸	۴,۲۱۹	۵۶۷	۴۸,۴۷۳	۷۶	-	-
۱,۳۴۷,۰۰۹	-	-	-	۱,۳۴۷,۰۰۹	۷۸	۵۰,۶۹۳	۳۳,۶۸۵	۵۹,۴۷۳	۱۱۶,۶۸۸	۶۹۸,۱۴۰	۲۵۹,۳۹۶	۲۸,۹۵۷	-
۴,۶۲۱,۳۲۷	۴۵۶,۹۷۵	۱۴۵,۳۱۴	۴۳۰,۹۴۳	۴,۵۸۸,۰۹۵	۰	۸۶,۵۷۳	۵۳,۴۶۸	۲۵۳,۳۷۴	۲۰,۹۰۸۱	۲,۳۴۰,۴۱۴	۴۷۲,۱۴۳	۱۳,۵۹۴	۵۹,۱۴۹
۱,۷۲۲,۴۳۸	۸۱,۳۹۸	۱۱۶,۸۰۶	۴۱,۹۳۰	۱,۴۸۲,۴۰۴	۱۱	۸۹,۰۹۰	۲۰,۱۷۴	۱۹,۷۶۲	۲۱۴,۷۲۹	۶۰۰,۴۵۲	۴۹۵,۹۰۹	۲۱,۰۹۱	۲۱,۱۸۶

۱-۱۲ - اموال گروه تا ارزش ۴,۷۲۴ میلیارد ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق سبیل و زلزله از پوشش بیمه‌ای و ماشین‌آلات سنگین معادل ۱,۸۵۵ میلیارد ریال تحت پوشش بیمه مهندسی است.

۱۳-۱۲ - سند مالکیت ۲۸ هکتار از اراضی قسمت‌های اداری و پشتیبانی شرکت اصلی با کاربری صنعتی اخذ شده است.

۱۳-۱۲ - دارایی‌های ثابت و معدن شرکت کانی کربن در زمان خرید شرکت مذکور (۱۳۹۹/۰۵/۰۶) به مبلغ ۲,۴۲۷,۹۳۷ میلیارد ریال در سایر هزینه‌های غیر عملیاتی منظور شده است.

۱۳-۱۲ - ردیف تعویلات بهای دفتری دارایی‌های ثابت و استهلاک انباشته شرکت کانی کربن در تاریخ خرید شرکت مذکور است.



شرکت باهما (سهامی عام)
یادداشت‌های توجیهی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

جدول بهای تمام شده و استهلاک انباشته دارایی‌های ثابت مشهود شرکت:

بهای تمام شده:	زمین	مستحقات	ساختمان	تجهیزات	ماشین‌الات و	اتاقه و	مغوبات	ابزار آلات	مجموع	دارایی‌های در جریان تکمیل	در انبار	پیش‌پرداخت‌های سرمایه‌ای	جمع
میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال
۹۰	۴۰,۸۹۵	۵۳,۳۰۴	۴۴۶,۳۹۳	۱۰۴,۵۹۴	۲۳,۸۸۰	۱۵,۴۷۹	۴۴,۹۳۷	۷۳۹,۴۷۳	۴۷۰,۱۵	۵۴,۴۵۵	۲۱۸,۶۷۹	۲۱۸,۶۷۹	۱,۰۵۹,۶۲۱
-	-	-	۱۵۷,۱۶۵	۲۹,۸۳۱	۳,۶۵۳	۸,۶۷۱	۱۷,۱۲۵	۴۱۲,۳۸۵	۶۷,۶۰۵	-	۵۴,۶۸۷	۵۴,۶۸۷	۵۴۴,۵۷۷
-	-	-	-	(۱,۱۷۲)	(۳)	(۱۵۷)	(۱۵۷)	(۲,۴۰۶)	-	(۱۳۱,۲۱۱)	-	-	(۱۳۳,۶۱۷)
-	۶۵۶	۲۴,۴۶۲	۲۰,۴۹	۹۱,۹۰۳	-	-	-	۱۱۹,۰۷۰	(۹۳,۹۵۳)	۱۹۳,۵۶۲	(۲۱۸,۶۷۹)	-	-
۹۰	۴۱,۵۵۱	۲۳۴,۹۲۱	۶۴۴,۰۲۰	۲۴۵,۳۱۷	۲۷,۵۳۰	۲۳,۹۹۳	۶۱,۹۸۹	۱,۳۶۸,۴۲۱	۲۰,۶۶۷	۱۱۶,۸۰۶	۵۴,۶۸۷	۵۴,۶۸۷	۱,۴۶۰,۵۸۱
-	-	-	۶۷۹,۷۵۴	۹,۳۶۰	۸۴,۱۳۲	۲۰,۸۰۴	۱۲,۳۳۸	۸۸۱,۱۴۳	۲۷۹,۶۳۹	(۸,۷۰۸)	۳۹۷,۱۵۷	۳۹۷,۱۵۷	۱,۵۴۹,۱۳۱
-	-	-	-	-	(۸۶۵)	-	-	(۸۶۵)	-	-	-	-	(۸۶۵)
-	-	-	-	۶۷۳	۱۰,۹۳۷	-	-	۱۱,۶۱۰	(۱۱,۶۱۰)	۳۷,۳۱۶	(۳۷,۳۱۶)	-	-
۹۰	۴۱,۵۵۱	۳۰۹,۷۸۶	۱,۳۲۲,۴۴۷	۲۴۵,۶۱۴	۱۲۰,۷۹۷	۷۴,۳۲۷	۴۴,۷۹۷	۲,۱۶۰,۳۰۹	۲۸۸,۶۹۶	۱۴۵,۳۱۴	۴۱۴,۶۲۸	۴۱۴,۶۲۸	۳,۰۰۸,۹۴۷

استهلاک انباشته:

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸	۱۶,۷۴۱	۱۴,۶۷۰	۲۰۳,۸۴۳	۲۳,۵۸۶	۱۶,۵۷۰	۹,۸۴۴	۱۴,۹۱۹	۳۰۰,۱۷۲	-	-	-	-	۳۰۰,۱۷۲
استهلاک کاهش	۳,۷۱۹	۱۱,۳۱۰	۸۴,۴۷۸	۱۵,۶۷۹	۴,۴۰۱	۲,۰۴۴	۸,۹۰۵	۱۳۱,۵۳۶	-	-	-	-	۱۳۱,۵۳۶
مانده در پایان سال ۱۳۹۸	-	-	-	(۹۳)	(۳)	(۱۵۸)	(۵۰)	(۳۰۵)	-	-	-	-	(۳۰۵)
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹	۲۰,۴۶۰	۲۵,۹۸۰	۲۸۸,۳۲۷	۳۹,۲۶۴	۲۰,۹۶۸	۱۲,۷۲۰	۲۳,۷۷۴	۴۳۱,۴۰۳	-	-	-	-	۴۳۱,۴۰۳
استهلاک کاهش	۸,۴۹۷	۲۱,۰۵۴	۱۶۲,۳۰۷	۴۱,۸۱۱	۷,۵۳۵	۸,۴۰۷	۱۶,۶۱۲	۲۶۶,۲۲۳	-	-	-	-	۲۶۶,۲۲۳
مانده در پایان سال ۱۳۹۹	-	-	-	-	-	-	-	(۲۰۵)	-	-	-	-	(۲۰۵)
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹	۲۸,۹۵۷	۴۷,۰۳۴	۴۵۰,۵۳۴	۸۱,۰۷۵	۲۸,۳۹۸	۲۱,۱۳۷	۴۰,۳۸۶	۶۹۷,۴۲۱	-	-	-	-	۶۹۷,۴۲۱
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹	۹۰	۱۲,۵۹۴	۲۶۲,۷۵۲	۸۷۲,۹۱۳	۱۶۴,۵۳۹	۹۲,۴۹۹	۳۳,۸۴۱	۲۸۸,۶۹۶	۱۴۵,۳۱۴	۴۱۴,۶۲۸	۴۱۴,۶۲۸	۴۱۴,۶۲۸	۲,۳۱۱,۵۲۶
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸	۹۰	۲۱,۰۹۱	۲۰۸,۹۵۱	۲۵۴,۷۹۳	۱۸۶,۰۵۳	۱۱,۲۶۳	۳۸,۳۱۵	۸۳۷,۰۱۸	۲۰,۶۶۷	۱۱۶,۸۰۶	۵۴,۶۸۷	۵۴,۶۸۷	۱,۰۴۹,۱۷۸

۱- ۲-۲-۱ اموال شرکت تاروش ۲,۳۲۴ میلیارد ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق سبیل و زلزله از پوشش بیمه‌ای و ماشین‌الات سنگین معادل ۱,۸۱۱ میلیارد ریال بیمه مهندسی برخوردار است.

۲-۲-۲ سند مالکیت ۲۸ هکتار از اراضی قسمت‌های اداری و پشتیبانی با کاربری صنعتی اخذ شده و زمین، مستحقات و ساختمان‌های کارخانه فاقد اسناد مالکیت است در این رابطه 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 نرد دادگاه تجدید نظر اعتراض نموده است و دادگاه تجدید نظر در تاریخ ۱۳۹۹/۴/۳۱ تشکیل و موضوع را جهت کارشناسی ارجاع نموده است.

۳-۱۲-۲ سند آوارتمان اصفهان (همان‌سروزی زیتون) به نام خانم طایفه گودرزی است و تعداد ۵ دستگاه ویلاهای شرکت در چادگان جهت گشایش اعتبارات اسنادی داخلی در رهن بانک سپه است.

شرکت باما (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۲-۳- دارایی‌های در جریان تکمیل:

شرکت				گروه			
مانده در پایان سال	نقل و انتقال	افزایش (کاهش)	مانده در ابتدای سال	مانده در پایان سال	نقل و انتقال	افزایش (کاهش)	مانده در ابتدای سال
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۴۰,۸۸۷	-	۳۰,۱۵۵	۱۰,۷۳۲	۶۲,۴۴۵	-	۵۱,۷۱۳	۱۰,۷۳۲
۱۶۲,۵۴۲	-	۱۵۹,۰۱۸	۳,۵۲۴	۱۶۳,۴۷۲	-	۱۳۹,۲۵۷	۲۴,۲۱۵
۸۵,۲۶۷	(۱۱,۶۱۰)	۹۰,۴۶۶	۶,۴۱۱	۲۰۵,۰۲۵	(۱۵۴,۹۰۴)	۳۵۲,۹۴۶	۶,۹۸۳
۲۸۸,۶۹۶	(۱۱,۶۱۰)	۲۷۹,۶۳۹	۲۰,۶۶۷	۴۳۰,۹۴۲	(۱۵۴,۹۰۴)	۵۴۳,۹۱۶	۴۱,۹۳۰

ساخت سوله

بازسازی خطوط تولید

سایر اقلام

۱۲-۴- هزینه استهلاک به شرح زیر خلاصه می‌گردد.

استهلاک انباشته		هزینه استهلاک		یادداشت	
شرکت	گروه	شرکت	گروه		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۲۶۶,۲۲۳	۴۸۶,۱۲۵	۶۴,۶۹۲	۶۴,۶۹۲	۶-۱	هزینه مواد مصرفی
	۲۵۵	۱۵۲,۸۵۹	۲۷۰,۷۰۸	۶-۳	هزینه سربار
	۱۳۰,۸۵۶	۱۷,۶۵۹	۲۷,۷۵۹	۷	هزینه‌های فروش، اداری و عمومی
		-	۲۰۲,۳۴۲	۱۰	سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی
		-	۲۰,۷۲۲		هزینه استهلاک دوره قبل از تاریخ خرید
		۳۱,۰۱۳	۳۱,۰۱۳		سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی
۲۶۶,۲۲۳	۶۱۷,۲۳۶	۲۶۶,۲۲۳	۶۱۷,۲۳۶		

۱۳- سرقفلی

گروه		یادداشت	
۱۳۹۸	۱۳۹۹		
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱,۶۳۳	۱,۶۳۳		
-	۴,۹۲۷,۱۹۰	۱۶-۴	بهای تمام شده در ابتدای سال
(۱,۴۷۹)	(۱,۵۶۱)		افزایش طی سال
(۸۲)	(۱۶۴,۳۲۱)	۸	استهلاک انباشته در ابتدای سال
۷۲	۴,۷۶۲,۹۴۱		استهلاک طی سال

۱۴- دارایی‌های نامشهود

شرکت		گروه		
۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۵۶۷	۲,۵۶۷	۴,۴۱۸	۴,۴۱۸	حق امتیاز برق فشار قوی
۱,۱۰۹	۲,۹۷۱	۱,۱۵۴	۳,۰۷۳	حق امتیاز گاز، تلفن و آب
۳,۶۷۶	۵,۵۳۸	۵,۵۷۲	۷,۴۹۱	

۱۵- سرمایه‌گذاری گروه در شرکت‌های وابسته

۱۳۹۸	۱۳۹۹		
تعداد سهام	سرمایه‌گذاری	بهای تمام شده	بهای تمام شده
	درصد	میلیون ریال	میلیون ریال
۲,۷۱۳,۳۳۹	۳۴,۷۹	۱۶,۰۲۹	۳۷,۰۱۶
-	۳۰	۲۱,۶۷۸	۱۵۹,۶۷۸
		۳۷,۷۰۷	۱۹۶,۶۹۴

شرکت بهپوران صفه

شرکت سرزمین جلگه‌های آسمانی



شرکت باما (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۵-۱- سهم از خالص دارایی‌های شرکت‌های وابسته گروه:

۱۳۹۸	۱۳۹۹	سهم از دارایی‌ها	سرقتی
سهم از کل دارایی‌ها	سهم از کل دارایی‌ها	میلیون ریال	میلیون ریال
۳۸,۳۵۱	۳۷,۷۰۷	۳۶۹	۳۷,۳۳۸
-	۱۳۸,۰۰۰	-	۱۳۸,۰۰۰
-	۲۲,۰۴۰	-	۲۲,۰۴۰
(۷۴)	(۱۵۲)	(۲۵)	(۱۲۷)
(۵۷۰)	(۹۰۱)	-	(۹۰۱)
۳۷,۷۰۷	۱۹۶,۶۹۴	۳۴۴	۱۹۶,۳۵۰

مانده در ابتدای سال

افزایش سرمایه طی سال

سهم از سود شرکت‌های وابسته طی سال

هزینه استهلاک دارایی‌ها و سرقتی

سود سهام دریافتی طی سال

۱۵-۲- خلاصه اطلاعات مالی شرکت‌های وابسته گروه:

۱۳۹۸	۱۳۹۹	دارایی‌ها	(بدهی‌ها)	جمع درآمدها	سود خالص	دارایی‌ها	(بدهی‌ها)	جمع درآمدها	سود خالص
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳۲۱,۳۲۱	(۱۷۳,۳۲۱)	۳۸۸,۵۲۶	۳۵,۰۳۹	۲۳۶,۰۷۰	(۱۲۱,۶۷۱)	۲۸۰,۰۴۱	۲۴,۴۶۳	۳۱	-
۸۸۲,۵۶۷	(۱۸,۶۸۹)	۱,۸۹۶	۲۶۲	۴۶۳,۵۷۵	(۴۴۸,۵۰۰)	-	-	-	-

شرکت بهیوران صفه

شرکت سرزمین جلگه‌های آسمانی

۱۵-۳- مبلغ ۱۴.۹۷۶ میلیون ریال سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته مربوط به سرمایه‌گذاری در شرکت بهیوران صفه به میزان ۳۴/۸ درصد سهام است.

۱۵-۴- سرمایه‌گذاری در شرکت سرزمین جلگه‌های آسمانی به میزان ۱۵۹.۶۷۸ میلیون ریال، بابت ۳۰ درصد قدرالسهم شرکت مذکور است.

سرمایه‌گذاری در سهام شرکت سرزمین جلگه‌های آسمانی (با مسئولیت محدود) به میزان ۱۵۹.۶۷۸ میلیون ریال، بابت ۳۰ درصد قدرالسهم مربوط به محدوده معدنی، معروف به صاحب دیوان در کمربند جهانی مس (آندزیتی آلپ - هیمالیا) و درون کانی‌سازی آذربایجان - قفقاز و بین شهرستان‌های اهر و مشکین شهر واقع شده است. این شرکت در سال ۱۳۹۶ خریداری و اکتشافات سیستماتیک در محدوده معدنی فوق آغاز شد. سرمایه شرکت فوق طی چند مرحله به ۴۷۵ میلیارد ریال افزایش یافت و به استناد مصوبه مجمع عمومی فوق‌العاده، شرکت برنامه افزایش به ۵۳۰ میلیارد ریال را دارد. فعالیت‌های اکتشافی شامل، زمین‌شناسی عمومی، نقشه‌های زمین‌شناسی، پردازش داده‌های ماهواره‌ای، نقشه توپوگرافی با پهباد، اکتشاف لیتو ژئوشیمی، رسوب آبراهه‌ای و کانه سنگین جمعاً با بیش از ۵۰۰۰ نمونه، عملیات ژئوفیزیکی در بیش از ۱۳ هزار ایستگاه، حفاری اکتشافی تا عمق ۱۰۸۰ متر و بیش از ۵۳ هزار متر حفاری با بیش از ۵۱ هزار مورد لاگ، حفر ترانشه به طول بیش از ده کیلومتر، احداث بیش از ۵۴ کیلومتر جاده دسترسی انجام پذیرفته است. گزارش اکتشافی جهت اخذ گواهی کشف با استفاده از متخصص‌ترین و مجرب‌ترین مشاوران تهیه و به اداره جهت استان اردبیل ارائه گردید و جلسه دفاعیه برگزار شده است. مدارک جهت صدور مجوز به وزارت صمت در تهران ارسال شده است. همزمان اقدامات به منظور توسعه اکتشافات و تهیه طرح استخراج معدن در دست اقدام است. در حوزه بهره‌برداری نیز، پس از مکان‌یابی محل کارخانه، جواز تاسیس کارخانه تولید کنسانتره مس و مولیبدن در سال ۱۳۹۹ دریافت شده است. سپس جاده و راه‌های دسترسی پس از پرداخت هزینه‌های مرتبط به ادارات دولتی، توسط شرکت ایجاد و زمین کارخانه تسطیح گردیده است. تا کنون ۱۲ ماشین‌آلات معدنی تهیه شده است. اخذ مجوزات برق و آب مورد نیاز کارخانه با انتخاب مشاور در حال انجام است. مهندسی ساخت کارخانه و مذاکرات جهت سفارش‌گذاری خرید ماشین‌آلات معدنی و تجهیزات کارخانه در حال انجام و پیمانکار عمرانی مقدماتی نیز تعیین گردیده و فعالیت خود را آغاز نموده است.

۱۶- سایر سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت

شرکت	گروه	۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹
بهای تمام شده	بهای تمام شده	کاهش ارزش انباشته	کاهش ارزش انباشته	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
۱۰۲,۰۶۰	(۶۷,۲۹۹)	۳۴,۷۶۱	۱۰۱,۹۸۵	(۶۷,۲۹۹)	۳۴,۶۸۶
۱۰۲,۰۶۰	(۶۷,۲۹۹)	۳۴,۷۶۱	۸,۳۴۳,۱۹۱	(۶۷,۲۹۹)	۸,۲۷۵,۸۹۲

سرمایه‌گذاری در شرکت‌های فرعی

سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته

سرمایه‌گذاری در سایر شرکت‌ها

۱۶-۱- در طی سال مالی ۱۳۹۹ مبلغ ۵۵۴/۸۱۱ میلیون ریال سرمایه‌گذاری گروه در شرکت ذوب روی اصفهان (سهامی عام) افزایش یافته که طبق استاندارد به عنوان

معاملات مالکانه با منافع فاقد کنترل در سرفصل حقوق مالکانه منظور شده است.

یادداشت	میلیون ریال
۱۶-۱	(۵۵۴,۸۱۱)
۱۰-۱-۱	۵,۳۵۹,۱۲۳
	۴,۸۰۴,۳۱۲
۱۰-۱-۲	۱,۴۴۴,۹۶۵
	۶,۲۴۹,۲۷۷

تعدیلات بابت سرمایه‌گذاری

آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل

جمع معاملات مالکانه با منافع فاقد کنترل

صرف سهام ناشی از فروش سرمایه‌گذاری



شرکت باما (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۶-۲- سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌ها

شرکت				گروه			
۱۳۹۸		۱۳۹۹		۱۳۹۸		۱۳۹۹	
بهای تمام شده	بهای تمام شده	سرمایه‌گذاری	تعداد سهام	بهای تمام شده	بهای تمام شده	سرمایه‌گذاری	تعداد سهام
میلیون ریال	میلیون ریال	درصد		میلیون ریال	میلیون ریال	درصد	
۴,۷۴۹	۴,۷۴۹	۹۴.۵۷	۴,۷۲۸,۳۴۰	-	-	۹۶.۵۷	۴,۸۲۸,۳۴۰
۱۴۲,۲۰۲	۵۹۲,۰۸۳	۵۵.۱۱	۳۳۰,۶۵۵,۷۵۱	-	-	۵۵.۱۱	۳۳۰,۶۵۹,۷۵۱
۳۱,۹۵۲	۳۱,۹۵۲	۹۹.۹۹۸	۲۹۹,۹۹۴	-	-	۱۰۰.۰۰	۲۹۹,۹۹۴
-	۷,۴۴۲,۱۰۷	۶۷.۹۸۶	۹,۵۱۸,۰۰۰	-	-	۶۸	۹,۵۲۰,۰۰۰
۱۷۸,۹۰۳	۸,۰۷۰,۸۹۱			-	-		
سرمایه‌گذاری در شرکت‌های فرعی:				شرکت تجاری و بازرگانی مواد معدنی میناب			
۱۰,۶۳۷	۱۰,۶۳۷	۳۴.۷۷	۲,۷۱۱,۷۷۹	-	-	-	-
۲۱,۶۷۸	۱۵۹,۶۷۸	۳۰.۰۰	-	-	-	-	-
۳۲,۳۱۵	۱۷۰,۳۱۵			-	-		
شرکت بهیوران صفه				شرکت تولیدی و صنعتی شاهین روی سپاهان			
۱۰۱,۵۰۶	۱۰۱,۵۰۶	۳.۳۴	۵۴,۲۰۶,۴۰۱	۱۰۱,۵۰۶	۱۰۱,۵۰۶	۳.۳۴	۵۴,۲۰۶,۴۰۱
۴۷۹	۴۷۹			۵۵۴	۵۵۴		
(۶۷,۲۹۹)	(۶۷,۲۹۹)			(۶۷,۲۹۹)	(۶۷,۲۹۹)		
۳۴,۶۸۶	۳۴,۶۸۶			۳۴,۷۶۱	۳۴,۷۶۱		
۲۴۵,۹۰۴	۸,۲۷۵,۸۹۲			۳۴,۷۶۱	۳۴,۷۶۱		
سرمایه‌گذاری در سایر شرکت‌ها:				شرکت آلومینیوم المهدی			
سایر شرکت‌ها				کاهش ارزش انباشته			

سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته:

سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته:

سرمایه‌گذاری در سایر شرکت‌ها:

۱۶-۲-۱ - سرمایه‌گذاری در شرکت آلومینیوم المهدی به میزان ۳/۳۴ درصد (به مبلغ ۱۰۱,۵۰۶ میلیون ریال) به دلیل زیان انباشته، مشمول ماده ۱۴۱ اصلاحیه قانون تجارت شده که در سال‌های قبل در مبلغ ۶۷,۲۹۹ میلیون ریال ذخیره کاهش ارزش حساب‌ها منظور شده، البته سهامدار عمده آن شرکت تغییر کرده است.

۱۶-۳- مشخصات سرمایه‌گذاری‌ها:

درصد سرمایه‌گذاری					
۱۳۹۸		۱۳۹۹		اقامتگاه	
فعالیت اصلی	شرکت	گروه	شرکت	گروه	
خدمات صادرات و واردات	۹۴.۳۵	۹۴.۳۵	۹۴.۳۵	۹۴.۳۵	تهران
تولید شمش روی	۷۱.۱۰	۷۱.۱۰	۵۵.۱۱	۵۵.۱۱	اصفهان
تولید اکسید روی	۹۹.۹۹۸	۹۹.۹۹۸	۹۹.۹۹۸	۹۹.۹۹۸	اصفهان
تولید زغالسنگ	-	-	۶۷.۹۸۶	۶۸	طیس
استخراج ماده معدنی	۳۴.۷۷	۳۴.۷۹	۳۴.۷۷	۳۴.۷۹	اصفهان
در حال انجام برنامه اکتشافی	۳۰	۳۰	۳۰	۳۰	مشکین شهر
تولید آلومینیوم	۳.۳۴	۳.۳۴	۳.۳۴	۳.۳۴	بندر عباس

۱۶-۴- شرکت در تاریخ ۱۳۹۹/۰۵/۰۶ نسبت به تحصیل ۶۸ درصد سهام شرکت کانی کربن طیس اقدام نموده و بهای تمام شده تحصیل و مابه‌ازای واگذار شده به قرار زیر است

یادداشت	میلیون ریال
دارایی‌های ثابت مشهود	۱۲-۱-۳
خالص دریافتی (پرداختی)‌ها	۱۲۳,۰۱۶
منافع فاقد کنترل	۲۶-۱
خالص دارایی‌های قابل تشخیص	۲,۵۱۶,۵۱۵
سرقفلی	۴,۹۲۷,۱۹۰
ناخالص مابه‌ازای نقدی پرداختی	۷,۴۴۳,۷۰۵
موجودی نقدی تحصیل شده	(۱۳۷,۲۱۰)
جریان خالص خروج نقد	۷,۳۰۶,۴۹۵



شرکت باما (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۷- سایر دارایی‌ها

شرکت		گروه	
۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲,۴۸۲	۳,۷۵۷	۲,۴۸۲	۵,۶۷۴
-	۳,۵۰۰	-	۱,۶۲۸,۲۹۱
-	-	-	(۱۳۰,۸۵۶)
۲,۴۸۲	۷,۲۵۷	۲,۴۸۲	۱,۵۰۳,۱۰۹

سایر سپرده و ودایع نزد اشخاص ثالث
بهره‌برداری از معادن
استهلاک انباشته

۱۸- پیش‌پرداخت‌ها

شرکت		گروه	
۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۵۵,۰۵۵	۵,۷۵۹	۵۵,۰۵۵	۵,۷۵۹
-	۴۳۴,۴۳۲	۹,۱۹۶	۷۴۸,۵۸۴
۶۳,۰۹۵	۱۴۸,۰۸۷	۷۴,۳۸۳	۱۸۲,۰۴۸
۱۱۸,۱۵۰	۵۸۸,۲۷۸	۱۳۸,۶۳۴	۹۳۶,۳۹۱

خارجی: قطعات، لوازم یدکی و مواد مصرفی
داخلی: خرید مواد اولیه و پیمانکاران استخراج
سایر

پیش‌پرداخت خرید مواد اولیه شامل مبلغ ۴۲۱ میلیارد ریال در وجه شرکت تهیه و تولید مواد معدنی ایران بابت ۱۰ درصد گشایش اعتبار اسنادی داخلی به منظور خرید ماده معدنی و مبلغ ۱۳ میلیارد ریال در وجه بهپوران صفه بابت پیش‌پرداخت استخراج است.

۱۹- موجودی مواد و کالا

شرکت		گروه		یادداشت
۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۷۶,۷۰۸	۶۵۸,۸۲۵	۱,۱۲۸,۴۱۰	۹۳۱,۴۰۲	۱۹-۲
۲۸۷,۹۳۷	۴۳۹,۸۵۹	۲۸۷,۹۳۷	۴۳۹,۸۵۹	۱۹-۳
۸,۸۱۲	۳,۰۱۵,۳۷۹	۲۴۴,۵۸۰	۳,۷۱۲,۵۲۳	۱۹-۴
-	-	۵۵,۴۵۶	۳۴,۳۰۳	
۲۸۰,۶۰۴	۷۳۲,۲۲۱	۴۰۴,۱۰۹	۱,۰۹۸,۰۷۶	
۱۳۸,۵۱۳	۳۰۲,۶۱۳	۱۳۸,۵۵۸	۳۰۳,۵۸۹	۱۹-۵
۱,۵۹۲,۵۷۴	۵,۱۴۸,۸۹۷	۲,۲۵۹,۰۵۰	۶,۵۱۹,۷۵۱	

۱۹-۱ - موجودی‌های انبار خسارت پذیر شامل قطعات و لوازم و سایر موجودی‌ها به میزان ۱,۵۱۸ میلیارد ریال در شرکت اصلی و مبلغ ۲۰۱۲ میلیارد ریال در گروه از بابت آتش‌سوزی و انفجار و زلزله تحت پوشش بیمه است و طبق نظر هیات مدیره برای موجودی کالای ساخته شده و موجودی مواد اولیه پوشش بیمه‌ای لازم نبوده است.
۱۹-۲ - موجودی کالای ساخته شده:

شرکت				گروه			
۱۳۹۸		۱۳۹۹		۱۳۹۸		۱۳۹۹	
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار
میلیون ریال	تن	میلیون ریال	تن	میلیون ریال	تن	میلیون ریال	تن
۶۰۱,۹۵۲	۱۸,۰۸۴	۲۹۴,۲۰۳	۶,۷۶۲	۶۰۱,۹۵۲	۱۸,۰۸۴	۲۹۴,۲۰۳	۶,۷۶۲
۱۸۹,۲۰۸	۱,۸۳۴	۱۴۷,۰۱۴	۱,۱۰۵	۴۱۲,۵۰۱	۲,۹۸۲	۲۶۴,۳۴۴	۱,۵۷۵
۷۰,۷۹۰	۳۵۵	۱۹۷,۸۵۵	۲,۳۱۲	۸۳,۸۰۵	۶۷۳	۲۷۲,۵۹۵	۴,۰۰۷
۱۴,۷۵۸	۱,۱۷۱	۱۹,۷۵۳	۳۵۵	۱۴,۷۵۸	۱,۱۷۱	۱۹,۷۵۳	۳۵۵
-	-	-	-	۱۵,۳۹۴	۸۶	۸,۹۵۲	۵۲
-	-	-	-	-	-	۷۱,۵۵۵	۱۷,۷۱۶
۸۷۶,۷۰۸		۶۵۸,۸۲۵		۱,۱۲۸,۴۱۰		۹۳۱,۴۰۲	

کنسانتره سولفور روی
شمش روی
کنسانتره سولفور سرب
کنسانتره کربنات سرب
اکسید و سرباره روی
زغال سنگ

شرکت باما (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۹-۳- مواد اولیه استخراجی:

شرکت				گروه			
۱۳۹۸		۱۳۹۹		۱۳۹۸		۱۳۹۹	
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار
میلیون ریال	تن	میلیون ریال	تن	میلیون ریال	تن	میلیون ریال	تن
۲۸۲,۱۳۶	۲۹۸,۷۹۵	۴۲۶,۴۷۳	۲۲۶,۲۳۰	۲۸۲,۱۳۶	۲۹۸,۷۹۵	۴۲۶,۴۷۳	۲۲۶,۲۳۰
۵,۸۰۱	۱۳۴,۵۷۷	۱۳,۳۸۶	۱۵۸,۸۷۷	۵,۸۰۱	۱۳۴,۵۷۷	۱۳,۳۸۶	۱۵۸,۸۷۷
۲۸۷,۹۳۷		۴۳۹,۸۵۹		۲۸۷,۹۳۷		۴۳۹,۸۵۹	

خاک سولفور استخراجی
خاک کم عیار

۱۹-۴- مواد اولیه خریداری:

شرکت				گروه			
۱۳۹۸		۱۳۹۹		۱۳۹۸		۱۳۹۹	
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار
میلیون ریال	تن	میلیون ریال	تن	میلیون ریال	تن	میلیون ریال	تن
۸,۸۱۲	۲,۸۵۲	۵۶۸,۸۹۹	۹,۹۴۶	۱۰۸,۰۹۶	۴۰,۹۳۱	۹۹۰,۱۱۵	۵۴,۳۰۶
-	-	-	-	۳۲,۶۰۱	۲۰۶	۱۱۶,۸۳۱	۴۷۳
-	-	-	-	۵۱,۳۶۱	-	۶۰,۲۰۵	-
-	-	-	-	۵۲,۵۲۲	۹,۰۵۵	۹۸,۸۹۱	۱۱,۶۷۲
-	-	۲,۴۴۶,۴۸۰	۲۸,۵۴۷	-	-	۲,۴۴۶,۴۸۰	۲۸,۵۴۷
۸,۸۱۲		۳,۰۱۵,۳۷۹		۲۴۴,۵۸۰		۳,۷۱۲,۵۲۳	

خاک معدنی خریداری
سرباره روی- شاهین روی سپاهان
مواد شیمیایی- ذوب روی اصفهان
ذغال سنگ- ذوب روی اصفهان
کلای در راه - خاک معدنی خریداری

۱۹-۵- سایر موجودی‌ها:

شرکت		گروه	
۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۰۶,۸۶۰	۲۶۱,۰۵۶	۱۰۶,۸۶۰	۲۶۱,۰۵۶
۷۷۸	۶۰	۷۷۸	۶۰
۶,۸۵۴	۲۵,۹۰۱	۶,۸۹۹	۲۶,۱۲۶
۲۴,۰۲۱	۱۵,۵۹۶	۲۴,۰۲۱	۱۶,۳۴۷
۱۳۸,۵۱۳	۳۰۲,۶۱۳	۱۳۸,۵۵۸	۳۰۳,۵۸۹

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

۲۰- دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها

۲۰-۱- دریافتنی‌های کوتاه‌مدت

شرکت				گروه			
۱۳۹۸		۱۳۹۹		۱۳۹۸		۱۳۹۹	
جمع	جمع	ارزی	ریالی	جمع	جمع	ارزی	ریالی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲,۲۲۴	-	-	-	۷۱,۵۴۳	۴۴,۸۳۸	-	۴۴,۸۳۸
۱,۷۴۹,۳۳۹	۲,۳۷۵,۰۰۹	-	۲,۳۷۵,۰۰۹	۲۷,۲۵۶	۱۵۷,۲۴۳	-	۱۵۷,۲۴۳
۲,۲۱۴,۹۰۴	۴,۵۴۳,۵۲۴	۴,۴۸۹,۲۵۹	۵۴,۲۶۵	۴,۰۵۵,۳۹۵	۷,۲۲۳,۸۶۵	۶,۹۳۸,۸۳۱	۳۳۵,۰۳۴
۳,۹۶۶,۴۶۷	۶,۹۱۸,۵۳۳	۴,۴۸۹,۲۵۹	۲,۴۲۹,۲۷۴	۴,۱۵۴,۱۹۴	۷,۴۷۵,۹۴۶	۶,۹۳۸,۸۳۱	۵۳۷,۱۱۵
۱۴,۸۱۲	۱۶,۰۱۶	-	۱۶,۰۱۶	۲۲,۱۴۹	۱۸,۵۲۵	-	۱۸,۵۲۵
۷۵,۳۰۳	۴۷۳,۶۷۵	-	۴۷۳,۶۷۵	۱۳۸,۱۲۱	۷۱۶,۲۰۳	-	۷۱۶,۲۰۳
۷۶,۳۱۴	۳,۶۴۵	-	۳,۶۴۵	۷۶,۹۶۰	۹,۱۰۶	-	۹,۱۰۶
۱۶۶,۴۲۹	۴۹۳,۳۳۶	-	۴۹۳,۳۳۶	۲۳۷,۲۳۰	۷۴۳,۸۳۴	-	۷۴۳,۸۳۴
۱۶۱,۸۹۶	۷,۴۱۱,۸۶۹	۴,۴۸۹,۲۵۹	۲,۹۲۲,۶۱۰	۴,۳۹۱,۴۲۴	۸,۲۱۹,۷۸۰	۶,۹۳۸,۸۳۱	۱,۲۸۰,۹۴۹

غیرتجاری:

کارکنان (وام و مساعده)
مالیات بر ارزش افزوده
سایر



شرکت باما (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

- ۱-۱-۲۰- مطالبات ارزی گروه (یادداشت ۱-۳۶) در پایان سال بر اساس متوسط نرخ‌های مندرج در سامانه نیما و سنا قیمت‌گذاری شده است.
۱-۲-۲۰- اسناد دریافتنی بابت فروش محصولات شرکت شاهین روی سپاهان است که در تاریخ سررسید وصول می‌شوند.
۱-۳-۲۰- مطالبات مالیات ارزش افزوده بابت سال‌های ۱۳۹۸ و ۱۳۹۹ است.
۱-۴-۲۰- حساب‌های دریافتنی تجاری - شرکت‌های گروه و اشخاص وابسته

شرکت		گروه	
۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۶۳۸,۶۲۸	۱,۴۸۲,۶۵۵	-	-
۱۱۰,۰۰۹	۱۳۹,۶۳۹	-	-
-	۱۸,۶۷۰	-	۱۸,۶۷۰
-	-	۲۷,۲۵۶	۱۲۸,۵۷۳
۷۰۲	۱,۹۷۵	-	-
-	۷۳۲,۰۷۰	-	-
۱,۷۴۹,۳۳۹	۲,۳۷۵,۰۰۹	۲۷,۲۵۶	۱۵۷,۲۴۳

شرکت ذوب روی اصفهان
شرکت تولیدی و صنعتی شاهین روی سپاهان
شرکت سوژمیران
شرکت پارس اکسید دلیجان
شرکت تجاری و بازرگانی مواد معدنی میناب
شرکت کانی کربن طیس

مطالبات از شرکت‌های گروه و وابسته بابت تقسیم سود سال مالی ۱۳۹۹ در مجامع برگزاری اخیر است که طی مهلت قانونی وصول می‌شود.

۲-۲۰- دریافتنی‌های بلندمدت

شرکت		گروه		یادداشت
۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۲۹,۲۳۴	۱۲۰,۶۰۸	۱۲۹,۲۳۴	۱۲۰,۶۰۸	۲۰-۲-۱
۸,۰۴۹	۹,۰۰۷	۸,۴۸۰	۹,۳۵۱	
۱۳۷,۲۸۳	۱۲۹,۶۱۵	۱۳۷,۷۱۴	۱۲۹,۹۵۹	

شرکت سرزمین جلگه‌های آسمانی
حصه بلندمدت وام کارکنان

۲-۲۰-۲۰- مطالبات از شرکت جلگه های آسمانی بابت مخارج اکتشافی شرکت مذکور است که پس از بهره‌برداری وصول می‌شود.

۲۱- سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت

شرکت		گروه	
۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲,۸۲۵,۰۰۱	۲,۴۵۲,۳۹۳	۲,۸۲۵,۰۰۱	۲,۴۵۲,۳۹۳
۱,۳۵۳,۵۱۸	۷۵,۸۴۹	۱,۳۵۳,۵۱۸	۷۵,۸۴۹
۴,۱۷۸,۵۱۹	۲,۵۲۸,۲۴۲	۴,۱۷۸,۵۱۹	۲,۵۲۸,۲۴۲

سپرده سرمایه‌گذاری کوتاه‌مدت نزد بانک‌ها
صندوق سرمایه‌گذاری ثابت (ETF)

مبلغ فوق بابت سپرده‌های یک‌ساله با نرخ سود ۱۵ تا ۱۸ درصد نزد بانک‌های سپه، خاورمیانه و پاسارگاد است.

۲۲- موجودی نقد

شرکت		گروه	
۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳۱۳,۶۹۶	۱,۶۶۱,۵۱۳	۴۶۷,۲۱۵	۲,۲۵۲,۳۱۰
۱,۹۰۲	۷,۸۰۱	۱۱,۱۲۶	۲۲,۷۱۵
۳,۰۰۱	۳۶۸	۳,۰۰۳	۳۷۹
۳۱۸,۵۹۹	۱,۶۶۹,۶۸۲	۴۸۱,۳۴۴	۲,۲۷۵,۴۰۴

موجودی نزد بانک‌ها - ریالی
موجودی نقدی - ارزی
موجودی صندوق و نزد تنخواه

۲۳- سرمایه

سرمایه شرکت از تاریخ ۱۳۹۹/۰۹/۰۶ مبلغ ۱۰,۰۰۰ میلیارد ریال، شامل ده میلیارد سهم یک هزار ریالی بانام تماماً پرداخت شده است.

۲۳-۱- سرمایه شرکت بر اساس مصوبه مجمع عمومی فوق‌العاده مورخ ۱۳۹۹/۰۹/۰۶ از مبلغ ۱۰,۰۰۰ میلیارد ریال به ۱۰,۰۰۰ میلیارد ریال از محل سود انباشته و در تاریخ ۱۳۹۹/۰۹/۲۲ در اداره ثبت شرکت‌ها و مورخ ۱۳۹۹/۰۹/۲۴ در روزنامه رسمی به ثبت رسیده است.



شرکت باما (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۳-۲ اطلاعات مربوط به سهامداران عمده در تاریخ صورت وضعیت مالی:

۱۳۹۸			۱۳۹۹		
تعداد سهام	درصد	میلیون ریال	تعداد سهام	درصد	میلیون ریال
۴۸۰,۸۳۱	۴۸	۴۸۰,۸۳۱,۳۲۵	۴۸۰,۸۳۱,۳۲۵	۴۸	۴۸۰,۸۳۱,۳۲۵
۱۲۵,۲۲۲	۱۳	۱۲۵,۲۲۱,۷۰۰	۱۲۵,۲۲۱,۷۰۰	۱۳	۱۲۵,۲۲۱,۷۰۰
۵۷,۸۵۲	۶	۵۷,۸۵۲,۳۳۹	۵۷,۸۵۲,۳۳۹	۶	۵۷,۸۵۲,۳۳۹
۳۳۶,۰۹۵	۳۴	۳۳۶,۰۹۴,۶۳۶	۳۳۶,۰۹۴,۶۳۶	۳۴	۳۳۶,۰۹۴,۶۳۶
۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

گروه صنعتی و معدنی امیر
شرکت خدماتی بازرگانی پیمان امیر
شرکت مبین متین آسیا
سایر سهامداران

۲۴- اندوخته قانونی

شرکت			گروه		
سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹
مبلغ کل	منافع فاقد حق کنترل	مالکان شرکت اصلی	مبلغ کل	منافع فاقد حق کنترل	مالکان شرکت اصلی
۱۶۳,۵۰۰	۱۷,۳۵۶	۱۴۶,۱۴۴	۱۶۳,۵۰۰	۱۷,۳۵۶	۱۴۶,۱۴۴
۶۷۵,۰۹۳	۴۴۸	۶۷۴,۶۴۵	۶۷۵,۰۹۳	۴۴۸	۶۷۴,۶۴۵
-	۹,۵۹۵	(۹,۵۹۵)	-	۹,۵۹۵	(۹,۵۹۵)
۸۳۸,۵۹۳	۲۷,۳۹۹	۸۱۱,۱۹۴	۸۳۸,۵۹۳	۲۷,۳۹۹	۸۱۱,۱۹۴

طبق مفاد مواد 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 نبوده و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

۲۵- سهام خزانه

سال ۱۳۹۸			سال ۱۳۹۹		
مانده ابتدای سال	خرید	فروش بهای تمام شده	مانده پایان سال	سهم	درصد
-	۵۸۱,۰۷۴	(۴۵۶,۴۱۱)	۱۲۴,۶۶۳	۹,۲۹۶,۴۴۳	۰.۰۹۳
۴۱,۱۳۴	-	(۴۱,۱۳۴)	-	-	-
۶,۳۲۰	-	(۶۰۲)	۵,۷۱۸	۲,۵۰۰,۰۹۲	۰.۰۲۵
-	۵۸۱,۰۷۴	(۴۵۶,۴۱۱)	۱۲۴,۶۶۳	۹,۲۹۶,۴۴۳	۰.۰۹۳
۴۷,۴۵۴	۴۷,۴۵۴	(۴۹۸,۱۴۷)	۱۳۰,۳۸۱	۱۱,۷۹۶,۵۳۵	۰.۱۱۸

مبلغ ۱۲۴ میلیارد ریال منعکس در شرکت اصلی بابت سرمایه گذاری در صندوق بازارگردانی کوشا الگوریتم بابت مصوبه شهریور ۱۳۹۹ و نامه شرکت بورس اوراق بهادار تهران به شماره ۱۸۱/۷۹۶۷۴ مورخ ۱۳۹۶/۰۶/۲۹ در خصوص الزام بازارگردانی است و طبق دستورالعمل معاملات سهام شرکت از طریق بازارگردان به عنوان سهام خزانه ثبت شده است. سود حاصل از فروش سهام خزانه تحت عنوان صرف سهام (یادداشت ۱-۲۵) و در گزارش حقوق مالکانه ثبت است.

۲۵-۱ صرف سهام خزانه

صرف سهام	بهای تمام شده	فروش سهام
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳,۷۶۵	(۴۵۶,۴۱۱)	۴۶۰,۱۷۶

مبلغ صرف سهام

۲۶- منافع فاقد حق کنترل

سال ۱۳۹۸			سال ۱۳۹۹		
تغییرات			تغییرات		
مانده ابتدای سال	تغییرات	مانده انتهای سال	مانده ابتدای سال	تغییرات	مانده انتهای سال
۲,۳۱۸,۴۳۹	۱,۸۳۲,۴۳۰	۴,۱۵۰,۸۶۹	۲,۳۱۸,۴۳۹	۱,۸۳۲,۴۳۰	۴,۱۵۰,۸۶۹
۲۷۳,۹۹۲	۱۰۰,۴۳۱	۳۷۴,۴۲۳	۲۷۳,۹۹۲	۱۰۰,۴۳۱	۳۷۴,۴۲۳
۲۷,۳۹۹	۱۰,۰۴۳	۳۷,۴۴۲	۲۷,۳۹۹	۱۰,۰۴۳	۳۷,۴۴۲
-	(۱۱)	(۱۱)	-	(۱۱)	(۱۱)
۲,۶۱۹,۸۳۰	۱,۹۴۲,۸۹۳	۴,۵۶۲,۷۲۳	۲,۶۱۹,۸۳۰	۱,۹۴۲,۸۹۳	۴,۵۶۲,۷۲۳

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 ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱-۲۶- تعدیلات منافع فاقد حق کنترل:

یادداشت	میلیون ریال
۱۶-۳	۳۴,۴۳۸
۱۰-۱	۱۴۹,۰۷۱
	۹۵,۹۵۱
	۴,۴۸۰
۲۴	۹,۵۹۵
۱۲-۱	(۱۱)
	<u>۲۹۳,۵۲۴</u>

سهم از سود اول دوره شرکت کانی کربن
سهم از سود اول دوره ذوب روی بابت فروش سهام
سهم از سرمایه به میزان فروش سهام ذوب روی اصفهان
سهم از سرمایه شرکت کانی کربن طبس
سهم از اندوخته به میزان فروش سهام ذوب روی اصفهان
سهم از دارایی‌های ثابت

۲۷- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

شرکت		گروه	
سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۵,۰۴۱	۷,۷۵۱	۵,۰۷۱	۷,۷۵۱
(۵,۹۰۸)	(۱۴,۳۰۷)	(۱۰,۶۸۹)	(۱۸,۲۶۵)
۸,۶۱۸	۲۱,۳۱۵	۱۳,۳۶۹	۲۵,۲۷۳
<u>۷,۷۵۱</u>	<u>۱۴,۷۵۹</u>	<u>۷,۷۵۱</u>	<u>۱۴,۷۵۹</u>

مانده در ابتدای سال
پرداخت شده طی سال
ذخیره تامین شده سال
مانده در پایان سال

۲۸- پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها

شرکت		گروه		یادداشت
سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۷,۱۵۳	-	۷,۱۵۳	-	۲۸-۱
۳۸,۱۸۱	۱,۷۸۵,۴۶۸	۷۸,۹۸۷	۱,۸۴۲,۶۰۴	۲۸-۲
<u>۴۵,۳۳۴</u>	<u>۱,۷۸۵,۴۶۸</u>	<u>۸۶,۱۴۰</u>	<u>۱,۸۴۲,۶۰۴</u>	

تجاری:

حساب‌های پرداختنی:
شرکت‌های گروه و اشخاص وابسته
سایر اشخاص

غیر تجاری:

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 پستانکاران موقت

۳,۵۹۴	۲,۰۰۰	۱۸,۵۰۴	۱۴,۴۴۱	
۳,۵۹۰	۵,۶۴۶	۸,۶۱۳	۱۱,۴۱۹	
۵۶۳	۹۷۱	۱,۰۴۷	۲,۱۰۳	
۲۹,۹۶۲	۶۱,۴۶۹	۲۹,۹۶۲	۷۶,۳۹۸	۲۸-۳
۲۲,۳۵۰	۳۲,۰۷۹	۲۸,۲۳۳	۴۵,۴۲۶	
۶۰,۷۷۰	۶۹,۹۳۷	۶۳,۸۹۲	۸۸,۷۴۵	۲۸-۳
۱۶,۰۸۳	۶۳,۸۵۰	۳۹,۹۵۴	۶۶,۵۵۷	۲۸-۴
۹۶,۸۹۲	۱۸,۷۵۲	۹۶,۸۹۲	۱۸,۷۵۲	۲۸-۵
۷۷,۷۲۹	۳۴۲,۹۲۲	۸۰,۸۵۹	۴۳۸,۵۸۶	
<u>۳۱۱,۵۳۳</u>	<u>۵۹۷,۶۲۶</u>	<u>۳۶۷,۹۵۶</u>	<u>۷۶۲,۴۲۷</u>	
<u>۳۵۶,۸۶۷</u>	<u>۲,۳۸۳,۰۹۴</u>	<u>۴۵۴,۰۹۶</u>	<u>۲,۶۰۵,۰۳۱</u>	

۱-۲۸- حساب‌های پرداختنی تجاری - شرکت‌های گروه و اشخاص وابسته

شرکت		گروه	
سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۷,۱۵۳	-	۷,۱۵۳	-

شرکت بهپوران صفه - پیمانکار استخراج



شرکت باما (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۸-۲- حساب‌های پرداختی تجاری - سایر اشخاص

شرکت		گروه	
۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	۱,۴۶۸,۰۸۶	-	۱,۴۶۸,۰۸۶
۳,۶۷۳	۱,۷۹۵	۳,۶۷۳	۱,۷۹۵
-	۱۸,۶۴۶	-	۳۸,۶۲۷
۳۴,۵۰۸	۲۹۶,۹۴۱	۷۵,۳۱۴	۳۳۴,۰۹۶
۳۸,۱۸۱	۱,۷۸۵,۴۶۸	۷۸,۹۸۷	۱,۸۴۲,۶۰۴

شرکت تهیه و تولید مواد معدنی - خرید خاک
شرکت ذوب روی بافق - حق الزحمه تبدیل شمش
پیمانکاران استخراج و حمل و اکتشافات
سایر

۲۸-۳- سپرده حسن انجام کار و سپرده بیمه پیمانکاران عمدتاً در روال عادی تسویه می‌شود و جاری است.

۲۸-۴- هزینه‌های پرداختی شامل هزینه حقوق دولتی به مبلغ ۲۹ میلیارد ریال است و الباقی بابت ذخیره هزینه‌های تحقق یافته در پایان سال است.

۲۸-۵- کالای امانی دیگران نزد ما بابت خاک دریافتی از شرکت فرایارس قشم است.

۲۹- مالیات پرداختنی

شرکت		گروه		یادداشت
۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۳,۱۵۳	۶,۶۹۴	۵۹,۷۹۸	۲۱,۵۷۰	۲۹-۱
-	-	۱,۰۱۹	-	
۱۳,۱۵۳	۶,۶۹۴	۶۰,۸۱۷	۲۱,۵۷۰	

ذخیره مالیات
اسناد پرداختنی

۲۹-۱- گردش حساب مالیات پرداختنی:

شرکت		گروه	
سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۰,۵۳۱	۱۳,۱۵۳	۱۳۰,۳۳۴	۵۹,۷۹۸
۸,۱۵۳	۶,۶۹۴	۵۴,۷۹۸	۲۱,۵۷۰
۲,۸۷۳	۲۸۵	۶,۵۸۷	۲,۹۶۴
(۸,۴۰۴)	(۱۳,۴۳۸)	(۱۳۱,۹۲۱)	(۶۲,۷۶۲)
۱۳,۱۵۳	۶,۶۹۴	۵۹,۷۹۸	۲۱,۵۷۰

مانده در ابتدای سال
ذخیره مالیات عملکرد سال
تعدیل ذخیره مالیات عملکرد سال‌های قبل
پرداخت شده طی سال

۲۹-۲- خلاصه وضعیت مالیات پرداختنی شرکت:

نحوه تشخیص	شرکت		گروه		مالیات		درآمد مشمول مالیات		سال مالی
	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	تجزیه و تحلیل	تجزیه و تحلیل	سود ابرازی	سود ابرازی	
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
رسیدگی به دفاتر	۵,۰۰۰	-	(۹,۳۸۴)	۹,۳۸۴	۱۳,۴۰۴	۸,۴۰۴	۶۶,۹۷۹	۲,۴۷۶,۰۱۲	سال ۱۳۹۷
رسیدگی نشده	۸,۱۵۳	-	(۸,۴۳۸)	-	-	۸,۱۵۳	۴۰,۷۶۵	۶,۶۷۷,۱۵۶	۱۳۹۸
رسیدگی نشده	-	۶,۶۹۴	-	-	-	۶,۶۹۴	۳۳,۴۷۰	۱۳,۴۱۹,۵۶۸	۱۳۹۹
	۱۳,۱۵۳	۶,۶۹۴							

۲۹-۳- مالیات عملکرد شرکت تا پایان سال ۱۳۹۷ قطعی و تصفیه شده است.



شرکت باما (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳۰- سود سهام پرداختنی

شرکت		گروه	
۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۳,۷۸۵	۲۸,۷۵۳	۲۳,۷۸۵	۲۸,۷۵۳
۵,۱۹۷	۴۲,۷۴۹	۵,۱۹۷	۴۲,۷۴۹
۴۶,۱۷۶	۱۳۹,۸۰۵	۴۶,۱۷۶	۱۳۹,۸۰۵
۷۵,۱۵۸	۲۱۱,۳۰۷	۷۵,۱۵۸	۲۱۱,۳۰۷

شرکت اصلی:

سال ۱۳۹۶ و ما قبل از آن

سال ۱۳۹۷

سال ۱۳۹۸

گروه:

شرکت‌های فرعی - منافع فاقد کنترل

-	-	۱,۵۴۷	۲۲۰,۳۵۳
۷۵,۱۵۸	۲۱۱,۳۰۷	۷۶,۷۰۵	۴۳۱,۶۶۰

۳۰-۱- سود سهام مصوب شرکت اصلی طبق تصمیمات مجمع عمومی عادی مورخ ۱۳۹۹/۰۳/۳۱ مبلغ ۶۶۷ میلیارد ریال به ازای هر سهم ۶۶۷ ریال بوده است. جدول زیر اجزای تشکیل‌دهنده سود سهام مصوب در شرکت اصلی و گروه را نشان می‌دهد:

شرکت		گروه	
۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۴۷,۰۰۰	۶۶۷,۰۰۰	۲۴۷,۰۰۰	۶۶۷,۰۰۰
-	-	(۵,۹۳۷)	(۱,۶۷۲)
-	-	۲,۴۱۷	۴۱۸,۸۱۹
۲۴۷,۰۰۰	۶۶۷,۰۰۰	۲۴۳,۴۸۰	۱,۰۸۴,۱۴۷

سود سهام مصوب مجمع - شرکت اصلی

سود سهام شرکت اصلی در تملک شرکت‌های فرعی

سود سهام اقلیت در شرکت‌های فرعی

۳۰-۲- سود سهام پرداختنی شرکت اصلی برای عملکرد سال ۱۳۹۴ تا پایان ۱۳۹۸ 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 می‌شود. مبلغ ۸۴.۳۷۲ میلیارد ریال از مانده سود بابت سهامداری است که تاکنون مراجعه نکرده‌اند.

۳۱- تسهیلات مالی

الف - به تفکیک تامین‌کنندگان تسهیلات:

شرکت		گروه	
۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۲۱,۲۰۶	۶۶۹,۴۷۲	۳۳۱,۸۰۹	۶۶۹,۴۷۲
-	۵۹۹,۰۸۹	-	۶۳۹,۶۸۹
-	۵۸۱,۲۵۳	-	۵۸۱,۲۵۳
۱۲۳,۹۴۱	۲۲۲,۳۳۶	۱۲۳,۹۴۱	۲۲۲,۳۳۶
۳۴۵,۱۴۷	۲,۰۷۲,۱۵۰	۴۵۵,۷۵۰	۲,۱۱۲,۷۵۰
(۲۲,۳۵۳)	(۲۱۸,۸۷۱)	(۲۹,۰۰۹)	(۲۱۸,۸۷۱)
۳۲۲,۷۹۴	۱,۸۵۳,۲۷۹	۴۲۶,۷۴۱	۱,۸۹۳,۸۷۹

بانک توسعه صادرات

بانک کارآفرین

بانک دی

بانک سپه

کسر می‌شود: سود و کارمزد سال‌های آتی

ب - به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

شرکت		گروه	
۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳۲۲,۷۹۴	۶۶۹,۴۷۲	۴۲۶,۷۴۱	۶۶۹,۴۷۲
-	۱,۱۸۳,۸۰۷	-	۱,۲۲۴,۴۰۷
۳۲۲,۷۹۴	۱,۸۵۳,۲۷۹	۴۲۶,۷۴۱	۱,۸۹۳,۸۷۹

۱۶ درصد

۱۸ درصد

پ - کلیه تسهیلات موجود ظرف ۱۲ ماه آتی تصفیه خواهد شد و تضمین تسهیلات دریافتی سفته و قرارداد لازم‌الاجرا و ساختمان ویلاهای چادگان



شرکت باما (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳۲- پیش‌دریافت‌ها

شرکت		گروه	
۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۵۶۶	-	۵۶۶	۳,۰۰۰

اشخاص

۳۳- نقد حاصل از (مصرف شده در) عملیات

شرکت		گروه	
سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۶,۶۶۶,۱۳۰	۱۳,۴۱۲,۵۸۹	۶,۹۹۱,۹۹۶	۹,۰۳۲,۵۶۶

سود خالص

تعدیلات:

۱۱,۰۲۶	۶,۹۷۹	۶۱,۳۸۵	۲۴,۵۳۴
۳۲,۱۳۰	۷۷,۱۱۲	۴۴,۴۶۴	۸۶,۱۶۸
(۱۲۷)	(۷۳)	(۱۲۷)	(۱,۵۶۴)
(۴,۷۵۲,۳۰۳)	(۵,۴۹۱,۸۴۵)	(۴,۷۱۱,۹۸۵)	(۹,۸۶۵)
-	-	(۱۵,۷۰۰)	-
۲,۷۱۰	۷,۰۰۸	۲,۶۸۰	۷,۰۰۸
۱۳۱,۵۳۶	۲۶۶,۲۲۳	۱۹۱,۰۴۰	۴۸۶,۱۲۵
-	-	۸۲	۱۶۴,۳۲۱
(۸۷۷,۷۷۰)	(۱,۹۲۰,۱۹۴)	(۱)	(۱)
(۷۲,۵۶۴)	(۹۰,۵۵۸)	(۸۸,۶۴۴)	(۹۹۱,۴۱۵)
(۸۱۹)	(۳,۱۴۵)	(۴,۲۰۳)	(۱۱,۱۶۰)
(۵,۵۲۶,۱۸۱)	(۷,۹۶۳,۴۹۳)	(۴,۵۲۱,۰۱۰)	(۲۴۵,۸۴۸)
(۸۴۶,۳۶۲)	(۱,۳۵۸,۷۷۹)	(۲,۰۷۰,۹۵۱)	(۳,۸۲۸,۳۵۵)
(۶۱۹,۴۱۴)	(۳,۵۵۶,۳۲۳)	(۶۸۰,۸۰۹)	(۴,۲۶۰,۷۰۱)
۱۶۲,۷۶۴	(۴۷۰,۱۲۸)	۱۶۶,۲۱۰	(۷۹۷,۷۵۷)
۷۱,۵۲۵	۲,۰۲۶,۲۲۷	۸۱,۸۷۹	۲,۱۵۰,۹۳۵
(۳۹۸)	(۵۶۶)	(۳۹۸)	۲,۴۳۴
(۱,۲۳۱,۸۸۵)	(۳,۳۵۹,۵۶۹)	(۲,۵۰۴,۰۶۹)	(۶,۷۳۳,۴۴۵)
(۹۱,۹۳۶)	۲,۰۸۹,۵۲۷	(۳۳,۰۸۳)	۲,۰۵۳,۲۷۳

هزینه مالیات بر درآمد

هزینه‌های مالی

سود ناشی از فروش دارایی‌های ثابت مشهود

سود ناشی از فروش سرمایه‌گذاری‌ها

سود ناشی از سایر فعالیت‌های غیرعملیاتی

خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

استهلاک دارایی‌های ثابت مشهود

استهلاک سرقفلی

سود سهام

سود حاصل از سپرده‌های سرمایه‌گذاری بانکی

سود تسعیر ارز

جمع تعدیلات

تغییرات در سرمایه در گردش:

(افزایش) دریافتی‌های عملیاتی

(افزایش) موجودی مواد و کالا

(افزایش) کاهش پیش‌پرداخت‌ها

افزایش حساب‌های پرداختی عملیاتی

افزایش (کاهش) پیش‌دریافت‌ها

جمع تغییرات در سرمایه در گردش

نقد حاصل از (مصرف شده در) عملیات

۳۴- مبادلات غیرنقدی

شرکت		گروه	
سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	-	۱,۰۱۹	-
۸۷۷,۷۷۰	۱,۹۲۰,۱۹۴	۱	۱
۱۵,۷۸۷	۳۵,۹۲۷	۱۵,۷۸۷	۳۵,۹۲۷
۸۹۳,۵۵۷	۱,۹۵۶,۱۲۱	۱۶,۸۰۷	۳۵,۹۲۸

افزایش مالیات پرداختنی در قبال اسناد پرداختنی

افزایش حساب‌های دریافتنی در قبال سود سهام دریافتنی

افزایش تسهیلات بانکی در قبال هزینه مالی



شرکت باما (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳۵- مدیریت سرمایه و ریسک‌ها

۳۵-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می‌کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده دینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می‌شود. شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست.

کمیته ریسک شرکت، ساختار سرمایه شرکت را شش ماه یکبار بررسی می‌کند. به عنوان بخشی از این بررسی، کمیته، هزینه سرمایه و ریسک‌های مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مدنظر قرار می‌دهد. یک نسبت اهرمی هدف به میزان ۲۰٪-۲۵٪ بعنوان نسبت خالص بدهی به سرمایه تعیین شده است.

۳۵-۱-۱- نسبت اهرمی

شرکت	
۱۳۹۸	۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۷۷۶,۲۸۹	۴,۴۶۹,۱۳۳
(۳۱۸,۵۹۹)	(۱,۶۶۹,۶۸۲)
۴۵۷,۶۹۰	۲,۷۹۹,۴۵۱
۱۰,۹۸۲,۹۷۲	۲۳,۶۰۷,۶۶۳
۴٪	۱۲٪

جمع بدهی‌ها

کسر می‌شود: موجودی نقد

خالص بدهی

حقوق مالکانه

نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۳۵-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

کمیته ریسک شرکت، خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی و نظارت و مدیریت ریسک‌های مالی مربوط به عملیات شرکت از طریق گزارش‌های ریسک داخلی که آسیب‌پذیری را برحسب درجه و اندازه ریسک‌ها تجزیه و تحلیل می‌کند، ارائه می‌نماید. این ریسک‌ها شامل ریسک بازار (شامل ریسک نرخ ارز و سایر ریسک‌های قیمت)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی است. کمیته ریسک شرکت که بر ریسک‌ها و سیاست‌های اجرا شده نظارت می‌کند تا آسیب‌پذیری از ریسک‌ها را کاهش دهد، بصورت فصلی به هیات مدیره گزارش می‌نماید.

۳۵-۳- ریسک بازار

فعالیت‌های شرکت در معرض ریسک‌های مالی ناشی از تغییرات در نرخ‌های مبادله ارزی قرار می‌گیرد. شرکت به منظور مدیریت آسیب‌پذیری از ریسک ارزی، موارد زیر را بکار می‌گیرد:

آسیب‌پذیری از ریسک بازار با استفاده از تجزیه و تحلیل حساسیت، اندازه‌گیری می‌شود. تجزیه و تحلیل حساسیت، تأثیر یک تغییر منطقی محتمل در نرخ‌های ارز در طی سال را ارزیابی می‌کند. دوره زمانی طولانی‌تر برای تجزیه و تحلیل حساسیت، ارزش در معرض ریسک را تکمیل می‌کند و به شرکت در ارزیابی آسیب‌پذیری از ریسک‌های بازار، کمک می‌کند. تجزیه و تحلیل حساسیت برای ریسک ارزی در یادداشت ۱-۴-۳۵ ارائه شده است.

۳۵-۴- مدیریت سرمایه

شرکت معاملاتی را به ارز انجام می‌دهد که در نتیجه، در معرض آسیب‌پذیری از نوسانات نرخ ارز قرار می‌گیرد. آسیب‌پذیری از نوسان نرخ ارز مستمرا پایش و مدیریت می‌شود. مبالغ دفتری دارایی‌های پولی ارزی و بدهی‌های پولی ارزی شرکت در یادداشت ۳۶ ارائه شده است.

۳۵-۴-۱- تجزیه و تحلیل حساسیت ارزی

شرکت در معرض واحد پولی دلار قرار دارد. جدول زیر جزئیات مربوط به حساسیت شرکت نسبت به ۱۰ درصد افزایش و کاهش ریال نسبت به ارزهای خارجی را نشان می‌دهد. ۱۰ درصد، نرخ حساسیت استفاده شده نشان‌دهنده ارزیابی مدیریت از احتمال معقول تغییر در نرخ ارز است. تجزیه و تحلیل حساسیت ۱- ارقام پولی ارزی و تسعیر آنها در پایان سال به ازای ۱۰ درصد تغییر در نرخ‌های ارز ۲- فروش حاصل از صادرات به ازای ۱۰ درصد تغییر نرخ ارز در طی سال است.

حساسیت فروش ارزی به ۱۰٪		حساسیت دارایی‌های ارزی به ۱۰٪		سود قبل از واقعی	
نوسان نرخ ارز		نوسان نرخ ارز		سال ۱۳۹۸	
سال ۱۳۹۹	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	سال ۱۳۹۸
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۶۹۴,۲۳۹	۱۸۱,۰۲۳	۴۴۸,۹۲۶	۱۶۹,۶۰۵	۱۳,۴۱۹,۵۶۸	۶,۶۷۷,۱۵۶

سود یا زیان قبل از مالیات

۳۵-۵- سایر ریسک‌های قیمت

شرکت در معرض ریسک‌های قیمت اوراق بهادار مالکانه (سهام) ناشی از سرمایه‌گذاری‌ها در اوراق بهادار مالکانه قرار دارد. برخی از سرمایه‌گذاری‌ها در اوراق بهادار مالکانه در شرکت به جای اهداف مبادله برای هدف استراتژیک نگهداری می‌شود.



شرکت باما (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳۵-۶- مدیریت ریسک اعتباری

طرف قرارداد در ایفاء تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. شرکت تنها با شرکت‌هایی معامله می‌کند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشد. شرکت با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود، مشتریان عمده را رتبه بندی اعتباری می‌کند. آسیب پذیری شرکت و رتبه بندی اعتباری طرف قراردادهای آن، به طور مستمر نظارت شده و ارزش کل معاملات با طرف قراردادهای تایید شده گسترش می‌یابد. آسیب پذیری اعتباری از طریق محدودیت‌های طرف قرارداد که بطور سالانه توسط کمیته ریسک بررسی، تایید و کنترل می‌شود. دریافتی‌های تجاری شامل تعداد از مشتریان است که در بین صنایع متنوع و منطق جغرافیایی گسترده شده است. ارزیابی اعتباری بر اساس وضعیت مالی حساب‌های دریافتی انجام می‌شود.

۳۵-۷- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چهارچوب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلندمدت تامین 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 جریان‌های نقدی "پیش بینی شده و واقعی" و تطبیق مقاطع سررسید دارایی‌ها و بدهی‌های مالی، مدیریت می‌کند.

۳۵-۸- سایر ریسک‌ها

ریسک شیوع ویروس کرونا: با تمهیدات اتخاذ شده و افزایش مراقبت‌های بهداشتی بر اساس پروتکل‌های صادره ستاد مبارزه با بیماری کرونا، این شرکت از لحاظ تولید به صورت منظم به فعالیت مشغول بوده و بدون تعدیل نیروی انسانی، هیچگونه خلل و آثار منفی ناشی از شیوع بیماری اخیر در عملکرد شرکت ایجاد نشده است. و باتوجه به کاهش نسبی نرخ‌های جهانی برنامه شرکت در خصوص فروش تغییری نکرده و انتظار می‌رود در ادامه سال، فروش و وصول مطالبات ارزی نیز همگام با بازارهای جهانی به روال طبیعی خود باز گردد.

۳۶- وضعیت ارزی

۳۶-۱- دارایی‌های پولی ارزی

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۹	۱۳۹۹	۱۳۹۹	۱۳۹۹
میلیون ریال	یورو	میلیون ریال	یورو
۷,۷۳۷	۱۱,۶۴۸	۸,۰۷۰	۱۳,۳۰۶
-	-	-	-
۷,۷۳۷	۱۱,۶۴۸	۸,۰۷۰	۱۳,۳۰۶

موجودی نقد

۱۳۹۹	۱۳۹۹	۱۳۹۹	۱۳۹۹
میلیون ریال	دلار	میلیون ریال	دلار
۶۴,۶۴۵	۶۴,۰۸۲	۶,۹۳۸,۸۳۱	۳۰,۳۲۳,۸۷۹
۶,۹۵۳,۴۷۶	۳۰,۳۸۷,۹۶۱		

دریافتی‌های تجاری و غیرتجاری

۳۶-۲- ارز حاصل از صادرات و ارز مصرفی برای واردات و سایر پرداخت‌ها

شرکت		گروه	
سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹
میلیون ریال	دلار	میلیون ریال	دلار
۱,۶۹۶,۰۷۲	۱۴,۷۴۴,۰۱۵	۲,۰۱۴,۱۰۶	۱۷,۵۰۳,۴۸۵
۱,۸۱۰,۲۳۰	۱۴,۲۷۳,۶۲۷	۳,۹۰۰,۵۸۴	۳۰,۳۱۳,۶۴۸
(۳۵۲,۷۱۰)	(۳,۰۸۴,۸۲۸)	(۳۵۲,۷۱۰)	(۳,۳۳۸,۶۲۲)
(۱,۲۴۴,۱۸۷)	(۱۰,۴۹۸,۵۷۹)	(۲,۰۳۲,۷۳۱)	(۱۶,۳۷۸,۸۴۰)
۳۰۵,۰۳۸	۱,۲۳۰,۸۱۹	۵۰۱,۰۴۹	۱,۳۹۱,۷۰۶
۲,۲۱۴,۴۴۳	۱۵,۴۳۴,۲۳۵	۴,۰۳۰,۲۹۸	۲۸,۰۹۹,۶۷۱

مانده ابتدای سال

فروش صادراتی

خرید و هزینه‌های ارزی صادرات

وصول مطالبات

تسعیر ارز مطالبات صادراتی

مانده پایان سال



شرکت باما (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳۷- معاملات با اشخاص وابسته

۳۷-۱- 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 دریافتی از گروه	سود سهام پرداختی به گروه
شرکت ذوب روی اصفهان	شرکت تابعه - هیات مدیره مشترک		۹۰۱,۷۲۱	۲۳,۹۰۸	-	۱,۴۵۶,۸۰۱
شرکت تولیدی و صنعتی شاهین روی سپاهان	شرکت تابعه - هیات مدیره مشترک		۵۲,۱۳۳	۱,۰۳۵	-	۵۳,۹۹۹
شرکت کانی کرین طیس	شرکت تابعه - هیات مدیره مشترک		-	۵۳۲,۸۷۳	-	۴۶۶,۹۹۹
شرکت تجاری و بازرگانی مواد معدنی میناب	شرکت تابعه - هیات مدیره مشترک		-	۶,۳۶۰	۱,۶۸۶	۲,۵۵۳
جمع			۹۵۳,۸۵۴	۵۶۴,۱۷۶	۱,۶۸۶	۱,۹۸۰,۳۵۲
شرکت‌های وابسته	شرکت سرزمین جلگه‌های آسمانی	شرکت تابعه - هیات مدیره مشترک	۲۷,۱۷۷	-	-	-
شرکت بهپوران صفه	شرکت تابعه - هیات مدیره مشترک		۲۴,۳۳۳	۲۳۲,۵۰۵	-	۸۹۵
جمع			۵۱,۵۱۰	۲۳۲,۵۰۵	-	۸۹۵
سهامداران دارای نفوذ قابل ملاحظه	گروه صنعتی و معدنی امیر	سهامدار - هیات مدیره	-	-	۳۲۰,۷۷۷	۱
جمع			-	-	۳۲۰,۷۷۷	۱
مدیران اصلی شرکت	شرکت سوژمیران	سهامدار - هیات مدیره	-	۹۲۱,۱۶۸	۹,۱۶۰	-
	شرکت مبین متین آسیا	سهامدار - هیات مدیره	-	-	۳۸,۸۷۴	-
	شرکت آراسته معدن	سهامدار - هیات مدیره	-	-	۲,۰۳۲	-
جمع			-	۹۲۱,۱۶۸	۵۰,۰۶۶	-
سایر اشخاص وابسته	شرکت پارس اکسید	هیات مدیره مشترک	۴۳,۵۴۲	۱,۳۷۲	-	-
	شرکت فراوری پویا زرکان آق دره (مبادلات ارزی)	هیات مدیره مشترک	۱۰۸,۶۸۷	-	-	-
	شرکت معدنی و فراوری سرمایه فیروزآباد	هیات مدیره مشترک	۱۳,۵۸۳	۵۱۸	۴,۶۶۰	-
	شرکت کاوشگران یاران جوان	هیات مدیره مشترک	-	۲,۵۳۸,۲۱۳	-	-
	شرکت سرمایه گذاری ابتکار گستر	هیات مدیره مشترک	-	۲,۵۳۸,۲۱۳	-	-
	شرکت ترابری کیمیا گستر	هیات مدیره مشترک	-	۲,۴۲۷,۸۵۶	-	-
	شرکت رنگین کاویان تجارت	مالکیت غیر مستقیم	-	۵۸۳,۱۹۷	-	-
	شرکت بازرگانی نیک گستر قشم	مالکیت غیر مستقیم	-	۵۳,۴۵۰	-	-
جمع			۱۶۵,۸۱۲	۸,۰۸۹,۳۶۹	۴,۶۶۰	-
جمع کل			۱,۱۷۱,۱۷۶	۹,۸۰۷,۲۱۸	۳۷۷,۱۸۹	۱,۹۸۱,۲۴۸

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

۳۷-۲- مانده نهایی اشخاص وابسته گروه

شرح	نام شخص وابسته	دریافتنی‌ها	پرداختنی‌های غیر تجاری	پرداختنی‌های تجاری	سود سهام پرداختی	۱۳۹۹	۱۳۹۸
شرکت‌های وابسته	شرکت سرزمین جلگه‌های آسمانی	۱۲۰,۶۰۸	-	-	-	۱۲۰,۶۰۸	۱۲۹,۲۳۴
	شرکت بهپوران صفه	۱۳,۱۸۱	(۲۳,۰۱۶)	-	-	(۹,۸۳۵)	(۳۷,۲۸۰)
جمع		۱۳۳,۷۸۹	(۲۳,۰۱۶)	-	-	۱۱۰,۷۷۳	۹۱,۹۵۴
مدیران اصلی شرکت	شرکت سوژمیران	۱۸,۶۷۰	-	-	-	۱۸,۶۷۰	-
جمع		۱۸,۶۷۰	-	-	-	۱۸,۶۷۰	-
سایر اشخاص وابسته	شرکت پارس اکسید	۱۳۸,۵۷۳	-	-	-	۱۳۸,۵۷۳	۲۷,۲۵۶
	شرکت بازرگانی نیک گستر قشم	۹,۹۲۲	-	-	-	۹,۹۲۲	(۸,۶۷۲)
جمع		۱۴۸,۴۹۵	-	-	-	۱۴۸,۴۹۵	۱۸,۵۸۴
جمع کل		۳۰۰,۹۵۴	(۲۳,۰۱۶)	-	-	۲۷۷,۹۳۸	۱۵۰,۵۳۸

شرکت باما (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

ارقام به میلیون ریال

۳-۳۷- معاملات شرکت اصلی با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش

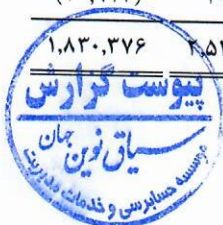
شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	خرید کالا و خدمات از شرکت اصلی	فروش کالا و خدمات به شرکت اصلی	سود سهام دریافتی از شرکت اصلی	سود سهام به شرکت اصلی
واحدهای تجاری اصلی و نهایی	شرکت ذوب روی اصفهان	هیأت مدیره مشترک	✓	۳۶۷,۸۱۳	-	-	۱,۴۵۶,۸۰۱
	شرکت تولیدی و صنعتی شاهین روی سپاهان	هیأت مدیره مشترک	✓	۴,۸۴۵	۱,۰۳۵	-	۵۳,۹۹۹
	شرکت تجاری و بازرگانی مواد معدنی میناب	هیأت مدیره مشترک	✓	-	۶,۳۶۰	۱,۶۸۶	۲,۵۵۳
	شرکت کانی کربن طیس	هیأت مدیره مشترک	✓	-	-	-	۴۶۶,۹۹۹
جمع							
شرکت‌های وابسته	شرکت بهپوران صفه	شرکت وابسته	✓	۲۴,۳۳۳	۲۳۲,۵۰۵	-	۸۹۵
	شرکت سرزمین جلگه‌های آسمانی	شرکت وابسته	✓	۲۷,۱۷۷	-	-	-
جمع							
سهامداران دارای نفوذ قابل ملاحظه	گروه صنعتی و معدنی امیر	عضو هیأت مدیره	✓	-	-	۳۲۰,۷۷۷	۱
مدیران اصلی شرکت و واحدهای	شرکت سوژمیران	عضو هیأت مدیره	✓	-	۹۲۱,۱۶۸	۹,۱۶۰	-
تجاری اصلی آن	شرکت مبین متین آسیا	عضو هیأت مدیره	✓	-	-	۳۸,۸۷۴	-
	شرکت آراسته معدن	عضو هیأت مدیره	✓	-	-	۲,۰۳۲	-
جمع							
سایر اشخاص وابسته	شرکت فراوری پویا زرکان آق دره (مبادلات ارزی)	هیأت مدیره مشترک	✓	۱۰۸,۶۸۷	-	-	-
	شرکت معدنی و فراوری سرمایه فیروزآباد	هیأت مدیره مشترک	✓	۱۳,۵۸۳	۵۱۸	۴,۶۶۰	-
	شرکت کاوشگران یاران جوان	هیأت مدیره مشترک	✓	-	۲,۵۳۶,۶۳۷	-	-
	شرکت سرمایه گذاری ابتکار گستر	هیأت مدیره مشترک	✓	-	۲,۵۳۸,۲۱۳	-	-
	شرکت ترابری کیمیا گستر	هیأت مدیره مشترک	✓	-	۲,۴۲۷,۸۵۶	-	-
	شرکت بازرگانی نیک گستر قشم	مالکیت غیر مستقیم	-	-	۴۶,۱۷۷	-	-
جمع							
جمع کل							
				۵۱۹,۲۶۱	۸,۷۱۰,۴۶۹	۳۷۷,۱۸۹	۱,۹۸۱,۲۴۸

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

ارقام به میلیون ریال

۴-۳۷- مانده حساب‌های نهایی اشخاص وابسته شرکت اصلی

شرح	نام شخص وابسته	دریافتنی‌ها	پرداختنی‌های غیر تجاری	پرداختنی‌های تجاری	سود سهام پرداختنی	۱۳۹۹	۱۳۹۸
واحدهای تجاری اصلی و نهایی	شرکت ذوب روی اصفهان	۱,۴۸۲,۶۵۵	-	-	-	۱,۴۸۲,۶۵۵	۱,۶۳۸,۶۲۸
	شرکت تولیدی و صنعتی شاهین روی سپاهان	۱۶۸,۷۵۵	-	-	-	۱۶۸,۷۵۵	۱۱۰,۰۰۹
	شرکت تجاری و بازرگانی مواد معدنی میناب	۱,۹۷۵	-	-	-	۱,۹۷۵	۷۰۲
	شرکت کانی کربن طیس	۷۳۲,۰۷۰	-	-	-	۷۳۲,۰۷۰	-
جمع							
شرکت‌های وابسته	شرکت بهپوران صفه	۱۳,۱۸۱	(۲۳,۰۱۶)	-	-	(۹,۸۳۵)	(۳۷,۲۸۰)
	شرکت سرزمین جلگه‌های آسمانی	۱۲۰,۶۰۸	-	-	-	۱۲۰,۶۰۸	۱۲۹,۲۳۴
جمع							
مدیران اصلی شرکت	شرکت سوژمیران	۱۸,۶۷۰	-	-	-	۱۸,۶۷۰	-
سایر اشخاص وابسته	شرکت بازرگانی نیک گستر قشم	۱۰,۰۷۳	-	-	-	۱۰,۰۷۳	(۱۰,۹۱۷)
جمع کل							
		۲,۵۴۷,۹۸۷	(۲۳,۰۱۶)	-	-	۲,۵۲۴,۹۷۱	۱,۸۳۰,۳۷۶



شرکت باما (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳۸- تعهدات سرمایه‌ای، بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی

۳۸-۱- تعهدات سرمایه‌ای ناشی از قراردادهای منعقد و مصوب در تاریخ صورت وضعیت مالی:

شرکت	گروه
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۱۶,۴۰۰	۵۷۵,۴۰۰
۸۲,۰۰۰	۸۲,۰۰۰
۱۹۸,۴۰۰	۶۵۷,۴۰۰

تکمیل دارایی‌های در جریان تکمیل

تکمیل سفارشات خارجی

۳۸-۲- بدهی‌های احتمالی:

شرکت	گروه
میلیون ریال	میلیون ریال
۳۱,۵۰۰	۳۳,۶۰۰
۲,۲۲۰,۶۷۵	۲,۲۲۰,۶۷۵
۱۵,۰۰۰	۱۵,۰۰۰
۲,۹۳۷,۰۰۰	۲,۹۳۷,۰۰۰
۹۰۱,۵۰۰	۹۰۱,۵۰۰
۲۹۶,۳۸۳	۲۹۶,۳۸۳
۱۵,۱۶۸	۱۵,۱۶۸
۲,۳۶۴,۲۸۵	۲,۳۸۶,۵۰۶
۴,۶۰۰	۴,۶۰۰
۹۸۱,۰۰۰	۹۸۱,۰۰۰
۱,۲۲۳,۰۰۰	۱,۲۲۳,۰۰۰
۹,۸۰۳	۱۷,۰۰۲
۱۰,۹۹۹,۹۱۴	۱۱,۰۳۱,۴۳۴

بدهی‌های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت:

بانک سپه - ترهین ۵ باب ویلا چادگان (تضمین اعتبارات اسنادی داخلی)

بانک خاورمیانه - تضمین واردات

شرکت سپرده‌گذاری - تضمین فروش محصولات در بورس کالا

بانک پاسارگاد - تضمین ضمانت‌نامه و اعتبارات اسنادی

شرکت توسعه معادن روی ایران - تضمین قراردادهای شرکت میناب

گمرک بندر عباس - تضمین عوارض پرداختی

بانک سامان آفریقا - بابت واردات

شرکت تهیه و تولید مواد معدنی ایران - بابت خرید ماده معدنی

اداره صنایع و معادن استان اصفهان - ضمانت‌نامه

بانک توسعه صادرات - تضمین تسهیلات دریافتی

بانک مشترک ایران و نژولدا

سایر

۳۸-۳- براساس رای صادره از سوی دیوان عالی کشور دادنامه شماره ۹۳۰۹۹۷۰۳۷۰۶۰۱۸۹۴ مورخ ۱۳۹۰/۰۳/۲۸ شکایت سهامداران قدیمی (قبل از انقلاب اسلامی) از شرکت رد گردید.

مضافاً خواهان طی شکواییه مستقلاً درخواست ابطال مصوبه مجمع عمومی فوق‌العاده مصوب ۱۳۶۷/۰۱/۲۳ به دلیل عدم رعایت تشریفات و عدم وجود ترازنامه در شعبه ۴ دادگستری فلاورجان طرح دعوی نمودند که پرونده در دست رسیدگی است.

۳۸-۴- 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 دادگاه تجدید نظر در تاریخ ۱۳۹۹/۰۴/۳۱ تشکیل و موضوع را جهت کارشناسی ارجاع نموده است.

۳۸-۵- شرکت بابت سخت و زیان آور بودن مشاغل و حسابرسی سازمان تامین اجتماعی، مالیات ارزش افزوده و حقوق دولتی در پایان سال دارای بدهی احتمالی است.

۳۹- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

رویدادهایی که بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تایید صورت‌های مالی اتفاق افتاده اما مستلزم تعدیل اقلام صورت‌های مالی باشد وجود ندارد.

۴۰- سود سهام پیشنهادی

۴۰-۱- پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ۱.۳۵۰ میلیارد ریال (مبلغ ۱۳۵ ریال برای هر سهم) است.

۴۰-۲- هیات مدیره با توجه به وضعیت نقدینگی و توان پرداخت سود از جمله وضعیت نقدینگی در حال حاضر و در دوره پرداخت سود، منابع تامین وجوه نقد جهت پرداخت سود، درصد سود تقسیم شده در سال‌های گذشته، وضعیت پرداخت سود در سال‌های گذشته از حیث پرداخت به موقع آن طبق برنامه زمانبندی هیات مدیره، وضعیت پرداخت سود در سال‌های گذشته از حیث پرداخت آن ظرف مهلت قانونی و وضعیت انتقال سود به سرمایه از طریق افزایش سرمایه از محل مطالبات در سال‌های گذشته، و نیز با توجه به قوانین و مقررات موجود و برنامه‌های آتی شرکت، این پیشنهاد را ارائه نموده است.

۴۰-۳- منابع مالی لازم برای پرداخت سود از محل فعالیت‌های عملیاتی تأمین خواهد شد.

