

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به هیئت مدیره

شرکت پاما (سهامی عام)

به انضمام صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی آن

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

شرکت باما (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحه	موضوع
(۱) و (۳)	گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل
۱ الی ۳۷	صورتهای مالی

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به هیئت مدیره

شرکت باما (سهامی عام)

مقدمه

۱- صورت سود و زیان تلفیقی گروه و شرکت باما (سهامی عام) برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸، صورت وضعیت مالی گروه و شرکت اصلی در تاریخ ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ و صورتهای تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی آن برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۴۰ پیوست، مورد بررسی اجمالی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دورهای با هیئت مدیره شرکت است، مسئولیت این مؤسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورتهای مالی یاد شده براساس بررسی اجمالی انجام شده است.

دامنه بررسی اجمالی

۲- بررسی اجمالی این مؤسسه براساس استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دورهای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و به کارگیری روشهای تحلیلی و سایر روشهای بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه، این مؤسسه نمیتواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می شود و از این رو، اظهارنظر حسابرسی ارائه نمی کند.

نتیجه گیری

۳- براساس بررسی اجمالی انجام شده، این مؤسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یاد شده در بالا، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.



تأکید بر مطلب خاص

۴- به شرح مندرج در یادداشتهای توضیحی ۵-۱۵ و ۱-۲-۲۰ سرفصل سرمایه‌گذاری‌ها و دریافتنی‌های بلند مدت شامل مبالغ ۲۱/۶ و ۱۰۳/۹ میلیارد ریال به ترتیب بهای تمام شده سرمایه‌گذاری در ۳۰ درصد سهام و مانده طلب از شرکت سرزمین جلگه‌های آسمانی می‌باشد که طبق مندرجات صورتهای مالی، فعالیت شرکت یاد شده در مرحله اکتشاف ماده معدنی مس می‌باشد که تاکنون به بهره‌برداری نرسیده و فاقد سود و زیان بوده و مشمول رویه ارزش ویژه نمی‌باشد. لذا باز یافت مبالغ فوق منوط به تکمیل شدن فرآیند اکتشافات آتی و بهره‌برداری از آن گردیده است.

۵- همانطوریکه در یادداشت توضیحی ۳-۳۹ صورتهای مالی انعکاس یافته از سوی گروهی از سهامداران، علیه شرکت در خصوص ابطال مصوبات و تصمیمات متخذة 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، متعاقباً هیئت کارشناسی هفت نفره نظریه خود را به نفع سهامداران یاد شده صادر و به استناد آن شعبه ۲۱ دادگاه تجدید نظر اصفهان در تاریخ ۱۳۹۳/۱۲/۲۸ رأی ابطال کلیه تصمیمات متخذة در مجامع عمومی را صادر نموده، رأی صادره آخر مورد اعتراض شرکت قرار گرفته که با موافقت ریاست کل دادگستری اصفهان، پرونده جهت صدور دستور اعاده دادرسی و ارجاع به دیوان عالی، نزد ریاست محترم قوه قضائیه ارسال گردیده که نتیجه آن تا تاریخ گزارش، به شرکت ابلاغ نشده است.

۶- به شرح مندرج در یادداشتهای توضیحی ۲-۲-۱۲ و ۴-۳۹ 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.

- نتیجه‌گیری این مؤسسه در اثر مفاد بندهای ۴ الی ۶ فوق مشروط نشده است.

سایر الزامات گزارشگری

گزارش در مورد سایر اطلاعات

۷- مسئولیت تهیه "سایر اطلاعات" با هیئت مدیره شرکت است. "سایر اطلاعات" شامل اطلاعات موجود در گزارش تفسیری مدیریت است. اظهار نظر این مؤسسه نسبت به صورتهای مالی، در برگیرنده اظهار نظر 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



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 مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۸- کنترل‌های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی شرکت در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸ 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 کنترل‌های داخلی این مؤسسه، به مواردی که حاکی از وجود نقاط ضعف با اهمیت کنترل‌های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی، طبق چارچوب فصل دوم دستورالعمل کنترل‌های داخلی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار باشد برخورد نکرده است.

۱۶ آبان ماه ۱۳۹۸

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهبین

(حسابداران رسمی)

جواد عیش آبادی رهبین حسین شیخ سفلی

(شماره عضویت: ۱۴۰۰) (شماره عضویت: ۸۰۰۴۵۴) (مهر رسمی)

مهر رسمی مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهبین



شرکت باما (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

با احترام،

به پیوست صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت باما (سهامی عام) مربوط به دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸ تقدیم می‌شود.
اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲
۳
۴
۵

۶
۷
۸
۹
۱۰-۳۷

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

ج - یادداشت‌های توضیحی

صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۸/۰۷/۳۰ به تایید هیات مدیره رسیده است.

اعضا	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیات مدیره
	رئیس هیات مدیره	علی احمدی نیری	شرکت صنعتی آراسته معدن (سهامی خاص)
	نایب رئیس هیات مدیره	نصرالله کیانی‌راد	شرکت مبین متین آسیا (سهامی خاص)
	عضو هیات مدیره	بهنام حسین‌زاده ظروفچی	شرکت گروه صنعتی و معدنی امیر (سهامی عام)
	عضو هیات مدیره	حبیب عرب	شرکت پارس ایمن سهم (سهامی عام)
	عضو هیات مدیره و مدیر عامل	حسن اسلامی قانع	شرکت سوژمیران (سهامی خاص)



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

شرکت پاما (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره‌ای

صورت سود و زیان تلفیقی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

سال مالی منتهی به	دوره ۶ ماهه منتهی به	دوره ۶ ماهه منتهی به	یادداشت
۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴,۲۵۹,۲۳۴	۱,۷۴۹,۳۷۳	۱,۴۵۶,۵۹۵	۵
(۱,۹۱۷,۶۰۸)	(۷۲۷,۰۹۱)	(۷۸۹,۲۳۰)	۶
۲,۳۴۱,۶۲۶	۱,۰۲۲,۲۸۲	۶۶۷,۳۶۵	
(۲۳۸,۴۰۹)	(۹۹,۰۰۶)	(۱۳۶,۲۳۱)	۷
۷۰۲,۰۴۸	(۷۲۶)	۲۸,۹۲۸	۸
۴۶۳,۶۳۹	(۹۹,۷۳۲)	(۱۰۷,۳۰۳)	
۲,۸۰۵,۲۶۵	۹۲۲,۵۵۱	۵۶۰,۰۶۲	
(۹,۸۴۴)	(۲۳۱)	(۲۱,۳۹۷)	۹
۹۰,۸۶۱	۶۶,۱۵۸	۵۳,۶۲۹	۱۰
۸۱,۰۱۷	۶۵,۹۲۷	۳۲,۲۳۲	
۲,۸۸۶,۲۸۲	۹۸۸,۴۷۸	۵۹۲,۲۹۴	
(۱۵۹)	(۸۰)	(۳۷)	۱۵-۱
۲,۸۸۶,۱۲۳	۹۸۸,۳۹۸	۵۹۲,۲۵۷	
(۱۳۰,۲۳۴)	(۵۸,۴۸۹)	(۵۹,۷۹۸)	۳۰-۱
(۷,۱۸۳)	(۱,۳۰۴)	-	۳۰-۱
(۱۳۷,۵۱۷)	(۵۹,۷۹۳)	(۵۹,۷۹۸)	
۲,۷۴۸,۶۰۶	۹۲۸,۶۰۵	۵۳۲,۴۵۹	
۲,۷۴۶,۶۹۲	۹۲۷,۵۷۷	۵۳۱,۷۳۷	
۱,۹۱۳	۱,۰۲۸	۷۲۲	
۲,۷۴۸,۶۰۶	۹۲۸,۶۰۵	۵۳۲,۴۵۹	
۳,۱۲۳	۸۸۴	۵۱۲	۱۱
۱۰۳	۶۷	۳۲	۱۱
۳,۲۳۶	۹۵۲	۵۴۵	۱۱

عملیات در حال تداوم

درآمدهای عملیاتی

بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

سود ناخالص

هزینه‌های فروش، اداری و عمومی

سایر اقلام عملیاتی

سود عملیاتی

هزینه‌های مالی

سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی

سود قبل از احتساب سهم گروه از سود شرکت‌های وابسته

سهم گروه از سود شرکت‌های وابسته

سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات

هزینه مالیات بر درآمد

سال جاری

سال‌های قبل

سود خالص

قابل انتساب

مالکان شرکت اصلی

منافع فاقد حق کنترل

سود پایه هر سهم

عملیاتی - ریال

غیرعملیاتی - ریال

سود پایه هر سهم - ریال

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

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



شماره ثبت ۲۰۴۱

شرکت باما (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره‌ای
صورت وضعیت مالی تلفیقی
در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۱۵۲,۱۳۲	۱,۵۵۰,۸۷۶	۱۲-۱
۱۵۴	۱۱۳	۱۳
۵,۵۷۲	۵,۵۷۲	۱۴
۳۸,۳۵۲	۳۷,۷۴۴	۱۵
۳۴,۷۶۰	۳۴,۷۶۱	۱۶
۸۰,۹۱۶	۱۰۶,۲۷۹	۲۰-۲
۸۳۲	۱,۶۱۹	۱۷
<u>۱,۳۱۲,۷۱۸</u>	<u>۱,۷۳۶,۹۶۴</u>	
۳۰۴,۸۴۵	۲۷۶,۹۲۵	۱۸
۱,۵۷۸,۲۴۱	۲,۴۱۵,۶۶۵	۱۹
۲,۳۲۰,۴۷۱	۲,۰۴۹,۰۳۲	۲۰-۱
۲۶۵,۰۰۰	۹۰,۰۰۰	۲۱
۵۰۴,۰۷۰	۱۷۲,۹۹۴	۲۲
<u>۴,۹۷۲,۶۲۷</u>	<u>۵,۰۰۴,۶۱۶</u>	
<u>۶,۲۸۵,۳۴۵</u>	<u>۶,۷۴۱,۵۸۰</u>	
۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۳
۱۶۳,۲۷۷	۱۶۳,۲۷۷	۲۴
(۵۳,۲۴۵)	(۵۳,۲۴۵)	۲۵
۴,۳۲۱,۱۴۵	۴,۶۱۱,۸۱۸	
<u>۵,۴۳۱,۱۷۶</u>	<u>۵,۷۲۱,۸۵۰</u>	
۴,۸۵۶	۳,۱۵۱	۲۶
<u>۵,۴۳۶,۰۳۳</u>	<u>۵,۷۲۵,۰۰۱</u>	
۵,۰۷۱	۱۲,۷۹۶	۲۷
۳۷۲,۲۱۷	۴۳۲,۹۳۱	۲۸
۱۳۰,۸۳۴	۱۳۴,۵۳۱	۲۹
۳۲,۳۷۵	۲۷۴,۳۵۷	۳۰
۲۰۷,۸۵۱	۱۶۱,۴۲۰	۳۱
۹۶۴	۵۴۴	۳۲
<u>۸۴۴,۲۴۱</u>	<u>۱,۰۰۳,۷۸۳</u>	
<u>۸۴۹,۳۱۲</u>	<u>۱,۰۱۶,۵۷۹</u>	
<u>۶,۲۸۵,۳۴۵</u>	<u>۶,۷۴۱,۵۸۰</u>	

دارایی‌ها

دارایی‌های غیر جاری

دارایی‌های ثابت مشهود

سرقفلی

دارایی‌های نامشهود

سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته

سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت

دریافتی‌های بلندمدت

سایر دارایی‌ها

جمع دارایی‌های غیر جاری

دارایی‌های جاری

پیش‌پرداخت‌ها

موجودی مواد و کالا

دریافتی‌های تجاری و غیر تجاری

سرمایه‌گذاری کوتاه‌مدت

موجودی نقد

جمع دارایی‌های جاری

جمع دارایی‌ها

حقوق مالکانه و بدهی‌ها

حقوق مالکانه

سرمایه

اندوخته قانونی

سهم 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

پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها

مالیات پرداختی

سود سهام پرداختی

تسهیلات مالی

پیش‌دریافت‌ها

جمع بدهی‌های جاری

جمع بدهی‌ها

جمع بدهی‌ها و حقوق مالکانه

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.



شرکت پاما (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره‌ای
صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

جمع کل	منافع فاقد حق کنترل	قابل انساب به مالکان شرکت اصلی					
		مبلغ	سهام خزانه	سود انباشته	اندوخته قانونی	سرمایه	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۶۸۷,۵۳۰	۳,۰۱۴	۲,۶۸۴,۵۱۶	(۴۱,۲۳۱)	۲,۱۵۲,۴۷۰	۷۳,۲۷۷	۵۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۳۹۷/۰۱/۰۱
(۳۰)	۰	(۳۰)	-	(۳۰)	-	-	اصلاح اشتباهات (یادداشت ۲۳)
۲,۶۸۷,۵۰۰	۳,۰۱۴	۲,۶۸۴,۴۸۶	(۴۱,۲۳۱)	۲,۱۵۲,۴۴۰	۷۳,۲۷۷	۵۰۰,۰۰۰	مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۷/۰۱/۰۱
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۷							
۲,۷۴۸,۶۰۵	۱,۹۱۲	۲,۷۴۶,۶۹۳	-	۲,۷۴۶,۶۹۳	-	-	سود خالص سال ۱۳۹۷
(۴۸۸,۱۹۲)	(۲۰۶)	(۴۸۷,۹۸۷)	-	(۴۸۷,۹۸۷)	-	-	سود سهام مصوب (یادداشت ۳۰-۱)
۵۰۰,۰۰۰	-	۵۰۰,۰۰۰	-	-	-	۵۰۰,۰۰۰	افزایش سرمایه (یادداشت ۲۳)
(۱۲,۰۱۴)	-	(۱۲,۰۱۴)	(۱۲,۰۱۴)	-	-	-	خرید سهام خزانه
۱۳۷	۱۳۷	-	-	(۹۰,۰۰۰)	۹۰,۰۰۰	-	تخصیص به اندوخته قانونی (یادداشت ۲۴)
۵,۴۳۶,۰۲۴	۴,۸۵۶	۵,۴۳۱,۱۷۸	(۵۳,۲۴۵)	۴,۳۲۱,۱۴۶	۱۶۳,۲۷۷	۱,۰۰۰,۰۰۰	مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱							
۵۳۲,۴۵۹	۷۲۲	۵۳۱,۷۳۷	-	۵۳۱,۷۳۷	-	-	سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱
(۲۴۳,۴۹۱)	(۲,۴۲۷)	(۲۴۱,۰۶۴)	-	(۲۴۱,۰۶۴)	-	-	سود سهام مصوب
۵,۷۲۵,۰۰۲	۳,۱۵۱	۵,۷۲۱,۸۵۱	(۵۳,۲۴۵)	۴,۶۱۱,۸۱۹	۱۶۳,۲۷۷	۱,۰۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۳۹۸/۰۶/۳۱

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.



شرکت پاما (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره‌ای
صورت جریان وجوه نقد تلفیقی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

سال مالی منتهی به	دوره ۶ ماهه منتهی به	دوره ۶ ماهه منتهی به	یادداشت
۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۲,۰۲۷	(۲۹۱,۶۰۳)	۱۶۴,۰۲۵	۳۴
(۲۱,۴۶۹)	(۷,۲۴۸)	(۵۶,۱۰۱)	
۱۰,۵۵۸	(۲۹۸,۸۵۱)	۱۰۷,۹۲۴	
۸,۲۵۷	۲۸۶	۲,۱۷۲	
(۴۶۵,۶۸۷)	(۲۴۹,۶۵۹)	(۴۸۲,۳۸۱)	۱۲-۲
(۵۴,۸۱۳)	(۱,۹۰۲)	(۲۶,۱۵۱)	
۴۰۰,۰۰۰	۳۹۳,۸۰۰	۱۷۵,۰۰۰	
۷۹,۱۵۰	۶۲,۹۸۴	۳۸,۴۲۸	۱۰
(۳۳,۰۹۳)	۲۰۵,۶۰۹	(۲۹۲,۹۳۲)	
(۲۲,۵۳۵)	(۹۲,۲۴۲)	(۱۸۵,۰۰۸)	
۴۷,۹۵۶	۴۵,۷۳۸	-	
۳۰۰,۰۰۰	-	-	
-	-	(۱۲۵,۰۳۴)	
(۱,۹۹۳)	(۲۳۱)	(۲۱,۳۹۷)	
(۴۲,۹۶۳)	(۲,۹۹۱)	(۱,۴۰۳)	
(۱۰۸)	(۱۱)	(۱۰۶)	
۳۰۲,۸۹۲	۴۲,۵۰۵	(۱۴۷,۹۴۰)	
۲۸۰,۳۵۷	(۵۰,۷۳۷)	(۳۲۲,۹۴۸)	
۲۲۰,۲۵۹	۲۲۰,۲۵۹	۵۰۴,۰۷۰	
۳,۴۵۴	-	۱,۸۷۲	۲۰
۵۰۴,۰۷۰	۱۶۹,۵۲۲	۱۷۲,۹۹۴	
۴,۹۵۰	۵,۷۱۱	۷۰,۹۴۲	۲۵

جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های عملیاتی

نقد حاصل از عملیات

پرداخت‌های نقدی بابت مالیات بر درآمد

جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی

جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری

دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های ثابت مشهود

پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود

پرداخت‌های نقدی برای سایر دارایی‌ها، دارایی‌های نامشهود و دریافتی‌های بلندمدت

دریافت‌های نقدی حاصل از سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت

دریافت‌های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه‌گذاری‌ها

جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری

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

جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های تامین مالی

دریافت‌های نقدی حاصل از افزایش سرمایه شرکت اصلی

دریافت‌های نقدی حاصل از تسهیلات

پرداخت‌های نقدی بابت اصل تسهیلات

پرداخت‌های نقدی بابت سود تسهیلات

پرداخت‌های نقدی بابت سود سهام به مالکان شرکت اصلی

پرداخت‌های نقدی بابت سود سهام به منافع فاقد کنترل

جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تامین مالی

خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد

مانده وجه نقد در ابتدای سال

تأثیر تغییرات نرخ ارز

مانده وجه نقد در پایان سال

مبادلات غیر نقدی

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.



شماره ثبت ۲۰۴۱
شرکت پاما (سهامی عام)

شرکت باما (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره‌ای

صورت سود و زیان

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲,۱۶۸,۴۵۳	۱,۰۲۷,۷۵۴	۸۰۸,۰۰۲	۵
(۷۲۸,۲۶۱)	(۲۶۰,۵۰۱)	(۳۵۴,۸۰۶)	۶
۱,۴۴۰,۱۹۲	۶۶۷,۲۵۳	۴۵۳,۱۹۶	
(۱۷۲,۵۸۷)	(۷۸,۸۶۱)	(۱۰۴,۳۸۶)	۷
۴۱۵,۵۵۹	-	۱۳,۴۵۰	۸
۲۴۲,۹۷۲	(۷۸,۸۶۱)	(۹۰,۹۳۶)	
۱,۶۸۳,۱۶۴	۵۸۸,۳۹۲	۳۶۲,۲۶۰	
(۷,۱۵۵)	(۲۳۱)	(۱۳,۹۳۴)	۹
۸۰۰,۰۰۳	۶۴,۷۸۹	۳۸,۳۶۷	۱۰
۷۹۲,۸۴۸	۶۴,۵۵۸	۲۴,۴۳۲	
۲,۴۷۶,۰۱۲	۶۵۲,۹۵۰	۳۸۶,۶۹۳	
(۱۰,۵۳۱)	(۲۰,۱۵)	(۱۸,۹۸۰)	۳۰-۱
۱,۲۱۰	-	-	۳۰-۱
(۹,۳۲۱)	(۲۰,۱۵)	(۱۸,۹۸۰)	
۲,۴۶۶,۶۹۱	۶۵۰,۹۳۵	۳۶۷,۷۱۳	
۱,۹۱۴	۵۸۶	۳۴۳	۱۱
۹۰۴	۶۶	۲۴	۱۱
۲,۸۱۸	۶۵۳	۳۶۸	۱۱

عملیات در حال تداوم

درآمدهای عملیاتی

بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

سود ناخالص

هزینه‌های فروش، اداری و عمومی

سایر اقلام عملیاتی

سود عملیاتی

هزینه‌های مالی

سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی

سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات

مالیات بر درآمد

سال دوره جاری

سال‌های قبل

سود خالص عملیات در حال تداوم

سود پایه هر سهم

عملیاتی (ریال)

غیر عملیاتی (ریال)

سود پایه هر سهم (ریال)

از آنجایی که اجزای تشکیل دهنده سود و زیان جامع محدود به سود سال است، صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.



شماره ثبت ۲۰۴۱

با امضاء مدیر عامل

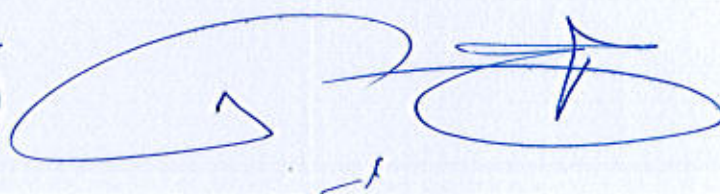
با امضاء مدیر عامل

شرکت پاما (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره‌ای
صورت وضعیت مالی
در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۵۹,۴۴۹	۹۲۶,۳۴۰	۱۲-۲
۳,۶۷۶	۳,۶۷۶	۱۴
۳۰۳,۰۱۲	۳۰۳,۰۱۲	۱۶
۷۹,۹۹۸	۱۰۶,۲۷۴	۲۰-۲
۸۳۲	۱,۶۱۹	۱۷
<u>۱,۱۴۶,۹۶۷</u>	<u>۱,۳۴۰,۹۲۱</u>	
۲۸۰,۹۱۴	۲۵۷,۵۳۱	۱۸
۹۷۳,۱۶۰	۱,۴۶۴,۰۱۷	۱۹
۲,۴۰۸,۷۶۴	۲,۱۶۹,۷۴۷	۲۰-۱
۲۶۵,۰۰۰	۹۰,۰۰۰	۲۱
۲۸,۲۸۲	۷۸,۳۶۸	۲۲
<u>۳,۹۵۶,۱۲۰</u>	<u>۴,۰۵۹,۶۶۳</u>	
<u>۵,۱۰۳,۰۸۷</u>	<u>۵,۴۰۰,۵۸۴</u>	
۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۳
۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۲۴
۳,۴۶۳,۸۴۲	۳,۵۸۴,۵۵۵	۲۵
<u>۴,۵۶۳,۸۴۲</u>	<u>۴,۶۸۴,۵۵۵</u>	
۵,۰۴۱	۱۰,۴۵۸	۲۷
۲۸۵,۳۴۲	۳۰۵,۲۰۳	۲۸
۱۰,۵۳۱	۲۵,۰۳۰	۲۹
۳۲,۲۰۵	۲۷۱,۸۸۶	۳۰
۲۰۵,۱۶۲	۱۰۲,۹۰۸	۳۱
۹۶۴	۵۴۴	۳۲
<u>۵۳۴,۲۰۴</u>	<u>۷۰۵,۵۷۱</u>	
<u>۵۳۹,۲۴۵</u>	<u>۷۱۶,۰۲۹</u>	
<u>۵,۱۰۳,۰۸۷</u>	<u>۵,۴۰۰,۵۸۴</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 غیر تجاری
سرمایه‌گذاری کوتاه‌مدت
موجودی نقد
جمع دارایی‌های جاری
جمع دارایی‌ها
حقوق مالکانه و بدهی‌ها
حقوق مالکانه
سرمایه
اندوخته قانونی
سود انباشته
جمع حقوق مالکانه
بدهی‌ها
بدهی‌های غیر جاری
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
بدهی‌های جاری
پرداختی‌های تجاری و غیر تجاری
مالیات پرداختنی
سود سهام پرداختنی
تسهیلات مالی دریافتی
پیش‌دریافت‌ها
جمع بدهی‌های جاری
جمع بدهی‌ها
جمع بدهی‌ها و حقوق مالکانه

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.



شرکت پاما (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره‌ای

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

یادداشت	سرمایه	اندوخته قانونی	سود انباشته	جمع کل
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
مانده در ۱۳۹۷/۰۱/۰۱	۵۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۱,۵۴۷,۱۵۱	۲,۰۹۷,۱۵۱
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۷	-	-	۲,۴۶۶,۶۹۱	۲,۴۶۶,۶۹۱
سود خالص سال ۱۳۹۷	-	-	(۵۰۰,۰۰۰)	(۵۰۰,۰۰۰)
سود سهام مصوب	۵۰۰,۰۰۰	-	-	۵۰۰,۰۰۰
افزایش سرمایه	-	۵۰,۰۰۰	(۵۰,۰۰۰)	-
تخصیص به اندوخته قانونی	-	-	-	-
مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۳,۴۶۳,۸۴۲	۴,۵۶۳,۸۴۲
تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	-	-	۳۶۷,۷۱۳	۳۶۷,۷۱۳
سود خالص در دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	-	-	(۲۴۷,۰۰۰)	(۲۴۷,۰۰۰)
سود سهام مصوب	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۳,۵۸۴,۵۵۵	۴,۶۸۴,۵۵۵
مانده در ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۳,۵۸۴,۵۵۵	۴,۶۸۴,۵۵۵

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.



[Handwritten signature]

شرکت باما (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

صورت جریان وجوه نقد

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

سال مالی منتهی به	دوره ۶ ماهه منتهی به	دوره ۶ ماهه منتهی به	یادداشت
۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی:

(۳۶۵,۵۳۶)	(۲۹۴,۴۳۱)	۲۱۴,۷۵۵	۲۴
(۸)	.	(۴,۴۸۱)	
(۳۶۵,۵۴۴)	(۲۹۴,۴۳۱)	۲۱۰,۲۷۴	

نقد حاصل از عملیات

پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد

جریان خالص ورود 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

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

دریافت های نقدی حاصل از سرمایه گذاری های کوتاه مدت

دریافت های نقدی حاصل از سپرده های بانکی

جریان خالص ورود 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 افزایش سرمایه

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 (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی

خالص (کاهش) در موجودی نقد

مانده وجه نقد در ابتدای سال

تأثیر تغییرات نرخ ارز

مانده وجه نقد در پایان سال

معاملات غیر نقدی

۷,۹۸۲	۱۱۱	۲,۱۷۲
(۳۶۱,۲۷۲)	(۲۱۱,۷۱۸)	(۲۲۴,۹۸۷)
(۵۳,۹۰۲)	(۱,۶۸۲)	(۲۷,۰۶۳)
۴۰۰,۰۰۰	۳۹۳,۸۰۰	۱۷۵,۰۰۰
۷۲,۷۵۹	۶۱,۲۴۸	۲۳,۹۶۹
۶۵,۵۶۷	۲۴۱,۷۵۹	(۵۰,۹۰۹)
(۲۹۹,۹۷۷)	(۵۲,۶۷۲)	۱۵۹,۳۶۵

۵۹,۹۷۰	۴۵,۷۳۸	-
۲۰۰,۰۰۰	-	-
-	-	(۸۸,۳۲۰)
(۱,۹۹۳)	(۲۳۱)	(۱۳,۹۳۴)
(۵۴,۹۷۶)	(۲,۹۸۹)	(۷,۳۱۹)
۲۰۳,۰۰۱	۴۲,۵۱۸	(۱۰۹,۵۷۳)
(۹۶,۹۷۶)	(۱۰,۱۵۴)	۴۹,۷۹۲
۱۲۴,۲۶۸	۱۲۴,۲۶۸	۲۸,۲۸۲
۹۹۰	-	۲۹۴
۲۸,۲۸۲	۱۱۴,۱۱۴	۷۸,۳۶۸
۶۷,۴۴۹	۱,۶۶۹	۴,۴۹۱

۲۵

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



شرکت باما (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره‌ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

۱- تاریخچه فعالیت

۱-۱- کلیات

گروه شامل شرکت باما (سهامی عام) و شرکت‌های فرعی و وابسته به آن است. شماره شناسه ملی شرکت ۱۰۲۶۰۲۹۳۱۹۵ می‌باشد.

شرکت باما (سهامی خاص) در تاریخ ۱۳۳۰/۹/۲۷ به شماره ۴۲۴ در اداره ثبت شرکت‌ها و مالکیت صنعتی شهر اصفهان به ثبت رسیده و در تاریخ ۱۳۳۴/۱۱/۰۹ شروع به بهره برداری 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 ۱۳۹۷/۰۳/۲۰ 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 عمده‌تأ 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.

۱-۲- فعالیت‌های اصلی

موضوع فعالیت شرکت باما طبق ماده ۲ اساسنامه: اکتشاف، استخراج و بهره‌برداری از معادن ایران، کانه آرایشی، تغلیظ، تکلیس، ذوب، فروش تولیدات شرکت اعم از خام و تبدیل شده 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		
سال مالی منتهی به	دوره ۶ ماهه منتهی به	دوره ۶ ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به	دوره ۶ ماهه منتهی به	دوره ۶ ماهه منتهی به
۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱
۱۳	۱۴	۱۳	۱۳	۱۴	۱۳
۲۵۹	۲۶۶	۲۶۳	۴۶۱	۴۶۲	۴۶۵
۲۷۲	۲۸۰	۲۷۶	۴۷۴	۴۷۶	۴۷۸

کارکنان رسمی

کارکنان قراردادی

۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند:

۲-۱- استاندارد حسابداری ۳۵ با عنوان ((مالیات بر درآمد))

آثار با اهمیت آتی ناشی از اجرای استاندارد حسابداری ۳۵ با عنوان «مالیات بر درآمد»، بر شرکت قابل ذکر نمی‌باشد.

۳- اهم رویه‌های حسابداری

۳-۱- مبنای اندازه‌گیری استفاده شده در 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.

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 می‌گردد.

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.

۳-۳- سرقفلی

حسابداری ترکیب واحدهای تجاری از نوع تحصیل بر اساس روش خرید انجام می‌شود. مازاد بهای تمام شده تحصیل سرمایه‌گذاری در شرکت‌های فرعی مشمول تلفیق بر سهم گروه از خالص ارزش منصفانه خالص دارایی‌های قابل تشخیص در زمان تحصیل به عنوان سرقفلی شناسایی و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک می‌شود.



شرکت پاما (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره‌ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

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 می‌گردد.

۳-۴-۴- نحوه شناسایی درآمد

الف - فروش داخلی:

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

ب - فروش صادراتی:

طبق قرارداد و پس از صدور حواله انبار، 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.

۳-۵- تسعیر ارز

- ۳-۵-۱- اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ صورت وضعیت مالی 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. نرخ‌های قابل دسترس به شرح زیر است:

مانده ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر	دلیل استفاده از نرخ
دریافتنی‌های ارزی	دلار	نیمایی ۱۱۳,۹۱۸ ریال	بر اساس بخشنامه بانک مرکزی

- 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.

ج - 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 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.

- 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 قانون مالیات‌های مستقیم مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۲۱ قانون مالیات‌های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ 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
اثاث و منصوبات	۳، ۵ و ۶ ساله	مستقیم
ابزار آلات	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. و ۷۰٪ مدت زمان عدم استفاده دارایی به مدت باقی‌مانده تعیین شده برای استهلاک دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.



شرکت پاما (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

۸-۳- دارایی های نامشهود و سایر دارایی ها

۸-۳-۱- دارایی های نامشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ثبت می شود. مخارجی از قبیل مخارج معرفی یک محصول یا خدمت جدید مانند مخارج تبلیغات، مخارج انجام فعالیت تجاری در یک محل جدید یا با یک گروه جدید از مشتریان مانند مخارج آموزش کارکنان، و مخارج اداری، عمومی و فروش در بهای تمام شده دارایی نامشهود منظور نمی شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره برداری است، متوقف می شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا یکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی شود.

۸-۳-۲- سایر دارایی ها به قیمت تمام شده در دفاتر ثبت می شود و استهلاک مربوط بر مبنای حداکثر زمانی که آن دارایی برای شرکت ایجاد منافع نماید با روش مستقیم محاسبه و در حساب ها منعکس می گردد.

۹-۳- زیان کاهش ارزش دارایی ها

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

۹-۳-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش، به طور سالانه انجام می شود.

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

۹-۳-۴- 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 می گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می گردد.

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

۱۰-۳- موجودی های مواد و کالا

۱۰-۳-۱- موجودی مواد و کالا به «اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش» هر یک از اقلام / گروه های اقلام مشابه ارزشیابی می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودی ها با یکارگیری روش های زیر تعیین می شود:

روش استفاده	مواد اولیه
میانگین موزون سالانه	کالای در جریان ساخت
میانگین موزون سالانه	کالای ساخته شده
میانگین موزون سالانه	قطعات و لوازم یدکی
میانگین موزون متحرک	

۱۱-۳- ذخایر

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

۱۱-۳-۱- 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 حساب ها منظور می شود و عمدتاً در همان سال پرداخت می شود.



شرکت باما (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره‌ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

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:		
ارزش بازار		سرمایه‌گذاری سریع‌ال معامله در بازار
اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها		سایر سرمایه‌گذاری‌های جاری
شناخت در آمد:		
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 گردد، گروه شناسایی سهم خود از زیان‌های بیشتر را متوقف می‌نماید. زیان‌های اضافی تنها تا میزان تعهدات قانونی یا عرفی گروه یا پرداخت‌های انجام شده از طرف شرکت وابسته، شناسایی می‌گردد.

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. مابه ازای پرداختی یا دریافتی باید بطور مستقیم در بخش حقوق مالکانه شناسایی گردد.

۴- قضاوت‌های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری و برآوردها

۱-۴- قضاوت‌ها در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری

۱-۴-۱- طبقه‌بندی سرمایه‌گذاری‌ها در طبقه دارایی‌های غیرجاری

هیأت 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 پرتفویی از سرمایه‌گذاری‌ها جهت تأمین در آمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.

۲-۴- قضاوت مربوط به برآوردها

هیأت مدیره برآورد نرخ ارز را در پایان دوره 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)
گزارش مالی میان دوره‌ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

۵- درآمدهای عملیاتی

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

شرکت			گروه		
سال مالی منتهی به	دوره ۶ ماهه منتهی به	دوره ۶ ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به	دوره ۶ ماهه منتهی به	دوره ۶ ماهه منتهی به
۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۵۱,۶۵۵	۱۳۷,۷۷۱	۳۰۸,۶۰۵	۱,۹۵۴,۱۹۲	۵۸۵,۷۶۳	۷۸۸,۸۶۶
۱,۹۱۶,۷۹۸	۸۸۹,۹۸۳	۴۹۹,۳۹۷	۲,۳۰۳,۹۰۶	۱,۱۶۳,۱۳۴	۶۶۷,۱۶۵
-	-	-	۱,۱۳۶	۴۷۶	۵۶۴
۲,۱۶۸,۴۵۳	۱,۰۲۷,۷۵۴	۸۰۸,۰۰۲	۴,۲۵۹,۲۳۴	۱,۷۴۹,۳۷۳	۱,۴۵۶,۵۹۵

فروش داخلی
فروش صادراتی
درآمد حاصل از خدمات

۵-۲- فروش محصولات گروه و شرکت اصلی به تفکیک وابستگی اشخاص:

گروه					
دوره ۶ ماهه منتهی به		دوره ۶ ماهه منتهی به		سال مالی منتهی به	
۱۳۹۸/۰۶/۳۱		۱۳۹۷/۰۶/۳۱		۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
مبلغ فروش	نسبت به کل	مبلغ فروش	نسبت به کل	مبلغ فروش	نسبت به کل
میلیون ریال	درصد	میلیون ریال	درصد	میلیون ریال	درصد
۴۰,۵۵۸	۳	۱۱۰,۴۵۲	۱۱	۱۹,۰۶۶	۰
۱,۴۱۶,۰۳۷	۹۷	۹۱۷,۳۰۲	۸۹	۴,۲۴۰,۱۶۸	۱۰۰
۱,۴۵۶,۵۹۵	۱۰۰	۱,۰۲۷,۷۵۴	۱۰۰	۴,۲۵۹,۲۳۴	۱۰۰

شرکت‌های گروه و اشخاص وابسته
سایر اشخاص

اصلی					
دوره ۶ ماهه منتهی به		دوره ۶ ماهه منتهی به		سال مالی منتهی به	
۱۳۹۸/۰۶/۳۱		۱۳۹۷/۰۶/۳۱		۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
مبلغ فروش	نسبت به کل	مبلغ فروش	نسبت به کل	مبلغ فروش	نسبت به کل
میلیون ریال	درصد	میلیون ریال	درصد	میلیون ریال	درصد
۱۵۲,۸۶۹	۱۹	۱۹,۴۰۳	۱	۱۱۰,۴۵۲	۵
۶۵۵,۱۲۳	۸۱	۱,۷۲۹,۹۷۰	۹۹	۲,۰۵۸,۰۰۱	۹۵
۸۰۸,۰۰۲	۱۰۰	۱,۷۴۹,۳۷۳	۱۰۰	۲,۱۶۸,۴۵۳	۱۰۰

شرکت‌های گروه و اشخاص وابسته
سایر اشخاص

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

گروه				شرکت			
۱۳۹۸/۰۶/۳۱				۱۳۹۸/۰۶/۳۱			
فروش	بهای تمام شده	سود ناخالص	سود ناخالص به فروش	فروش	بهای تمام شده	سود ناخالص	سود ناخالص به فروش
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	درصد	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	درصد
۷۸۹,۴۳۰	(۵۵۰,۲۰۷)	۲۳۹,۲۲۳	۳۰	۳۰۸,۶۰۵	(۲۰۳,۰۵۹)	۱۰۵,۵۴۶	۳۴
۶۶۷,۱۶۵	(۲۳۹,۰۲۳)	۴۲۸,۱۴۲	۶۴	۴۹۹,۳۹۷	(۱۵۱,۷۴۷)	۳۴۷,۶۵۰	۷۰
۱,۴۵۶,۵۹۵	(۷۸۹,۲۳۰)	۶۶۷,۳۶۵	۴۶	۸۰۸,۰۰۲	(۳۵۴,۸۰۶)	۴۵۳,۱۹۶	۵۶

فروش داخلی
فروش صادراتی



شرکت باما (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره‌ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

یادداشت	گروه			شرکت		
	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
بهای تمام شده مواد اولیه مصرف شده	۱,۲۲۴,۰۳۰	۶۶۰,۲۸۸	۱,۶۷۷,۸۶۵	۲۳۷,۲۶۹	۶۶۶,۰۱۹	۱,۰۷۸,۳۱۴
دستمزد مستقیم	۱۰۳,۵۳۱	۷۳,۵۳۸	۱۴۶,۵۹۷	۲۶,۹۴۶	۵۰,۴۹۶	۱۰۳,۵۳۱
سربار تولید	۴۱۹,۸۵۶	۳۱۹,۱۵۹	۶۵۲,۹۹۹	۲۴۶,۳۰۹	۱۶۸,۸۴۶	۳۶۱,۷۹۹
هزینه‌های جذب نشده در تولید	-	(۶۸۶)	-	-	-	-
بهای تولید	۱,۷۴۷,۴۱۷	۱,۰۵۲,۲۹۹	۲,۴۷۷,۴۶۱	۹۲۷,۰۰۲	۵۲۲,۳۲۳	۱,۰۷۸,۳۱۴
(افزایش) موجودی‌های در جریان ساخت	(۹۵,۹۸۸)	(۲۴,۶۵۹)	(۲۰,۴۹۸)	-	-	-
بهای تمام شده کالای ساخته شده	۱,۶۵۱,۴۲۹	۱,۰۲۷,۶۴۰	۲,۴۵۶,۹۶۳	۹۲۷,۰۰۲	۵۲۲,۳۲۳	۱,۰۷۸,۳۱۴
(افزایش) موجودی‌های ساخته شده	(۸۶۲,۱۹۹)	(۳۰۰,۵۴۹)	(۵۳۹,۳۵۵)	(۵۷۲,۱۹۶)	(۱۷۱,۸۲۲)	(۳۵۰,۰۵۳)
	۷۸۹,۲۳۰	۷۲۷,۰۹۱	۱,۹۱۷,۶۰۸	۳۵۴,۸۰۶	۳۵۰,۵۰۱	۷۲۸,۲۶۱

۶-۱ 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		دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱		دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
		تولید واقعی	فید ورودی ماده معدنی	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	تن	تن
۵۵,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۱۵,۴۴۷	۲۸۸,۰۸۱	۱۹,۷۶۴	۳۲۹,۰۶۰	۲۴,۲۹۴	۵۶۹,۶۰۲	۲۴,۲۹۴	۵۶۹,۶۰۲
محصولات کربنات شرکت باما		۹,۱۰۹	۹,۱۰۹	۳,۳۰۱	۵,۸۲۱	۵,۸۷۸	۵,۸۷۸	۵,۸۷۸	۵,۸۷۸
۱۰,۰۰۰	۹,۰۰۰	۴,۵۵۰	۱۱۲,۹۱۰	۴,۳۲۲	۹۹,۹۲۳	۸,۶۷۴	۲۱۱,۲۵۳	۸,۶۷۴	۲۱۱,۲۵۳
شمش روی شرکت ذوب روی اصفهان		۹۰۳	۱,۲۰۳	۷۶۵	۸۸۳	۱,۸۷۶	۲,۰۹۰	۱,۸۷۶	۲,۰۹۰
اکسید روی شرکت شاهین روی سیاهان		۳,۱۰۳	۲,۴۸۲						

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

۶-۲ بهای تمام شده مواد اولیه مصرف شده:

یادداشت	گروه			شرکت		
	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
موجودی در ابتدای دوره/سال	۴۷۰,۳۰۳	۲۳۰,۵۰۵	۲۳۰,۵۰۵	۲۹۵,۷۹۰	۱۰۱,۷۸۹	۱۰۱,۷۸۹
کسرمی شود: تعدیل موجودی	-	-	(۱۱,۷۶۹)	-	(۱۱,۷۶۹)	(۱۱,۷۶۹)
بهای تمام شده: مواد اولیه استخراجی	۴۰۷,۲۶۵	۲۷۴,۰۰۵	۶۳۷,۵۹۰	۴۰۷,۲۶۵	۲۷۴,۰۰۵	۶۳۷,۵۹۰
خرید مواد اولیه	۵۹۰,۵۴۸	۳۲۱,۵۷۵	۱,۲۹۱,۸۴۲	۱۰۹,۹۱۱	۴۸,۵۸۳	۴۱۱,۲۶۲
مواد اولیه آماده برای مصرف	۱,۴۶۸,۱۱۶	۸۲۶,۰۸۵	۲,۱۴۸,۱۶۸	۸۱۲,۹۶۶	۴۲۴,۳۷۷	۱,۱۲۸,۸۷۲
کسر می‌شود: بهای تمام شده فروش	-	-	-	(۷۶۰۷)	(۱۸,۰۹۷)	(۱۷۷,۰۶۳)
موجودی در پایان دوره/سال	۱,۲۲۴,۰۳۰	۶۶۰,۲۸۸	۱,۶۷۷,۸۶۵	۶۴۳,۷۴۷	۲۳۷,۲۶۹	۶۶۶,۰۱۹



۱-۲-۶- بهای تمام شده مواد اولیه استخراج شده شرکت:

۱-۱-۲-۶- هزینه استخراج پیمانکاران شرکت:

۲-۲-۶- تامین کنندگان اصلی مواد اولیه به تفکیک مبلغ خرید:

۱-۲-۶- خاک‌های کم عیار خریداری شرکت ذوب روی اصفهان از شرکت باما براساس قرارداد بلندمدت فی‌مابین برای تولید محصول صادراتی و خاک‌های پر عیار خریداری و مصرفی برای تولید محصول فروش داخلی مورد استفاده قرار می‌گیرد که تفاوت قیمت‌های مذکور طبق رويه سنوani بر روی محصولات داخلی و صادراتی اثر دارد.



شرکت بانما (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره‌ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

۳-۶- هزینه دستمزد مستقیم و سربار تولید:

شرکت									
سربار تولید					گروه				
دستمزد مستقیم		دستمزد مستقیم		سربار تولید		دستمزد مستقیم		سربار تولید	
سال مالی	دوره ۶ ماهه	سال مالی	دوره ۶ ماهه	سال مالی	دوره ۶ ماهه	سال مالی	دوره ۶ ماهه	سال مالی	دوره ۶ ماهه
منتهی به	منتهی به	منتهی به	منتهی به	منتهی به	منتهی به	منتهی به	منتهی به	منتهی به	منتهی به
۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۶۴,۱۳۶	۳۴,۳۲۸	۴۴,۴۰۹	۴۱,۵۰۳	۲۱,۶۰۲	۳۰,۰۶۱	۷۵,۸۲۰	۳۹,۹۰۸	۵۶,۳۲۱	۱۲۰,۹۲۵
۱۲,۸۱۳	۶,۱۶۴	۸,۰۸۰	۷,۵۵۲	۳,۸۷۳	۵,۴۳۰	۱۵,۰۲۷	۷,۳۴۵	۸,۰۸۰	۳۱,۸۲۷
۲,۷۳۲	۱,۲۷۸	۱,۸۴۰	۱,۴۴۱	۷۴۳	۱,۴۵۵	۳,۰۷۵	۱,۴۴۰	۱,۸۴۰	۳,۸۴۵
۷۹,۶۸۱	۴۱,۶۷۰	۵۴,۳۲۹	۵۰,۴۹۶	۲۶,۳۱۸	۳۶,۹۴۶	۹۳,۹۲۳	۴۸,۵۹۳	۶۶,۳۴۱	۱۴۶,۵۹۷
۸۶,۰۷۳	۴۰,۷۸۲	۶۶,۸۷۸	-	-	-	۱۵۸,۰۱۰	۹۱,۳۴۳	۸۹,۶۰۴	-
۴۵,۳۲۹	۲۰,۲۹۴	۲۸,۳۹۰	-	-	-	۸۸,۷۳۷	۴۳,۳۰۸	۵۶,۶۰۲	-
۹۰,۹۸۶	۳۳,۴۹۱	۵۷,۵۰۲	-	-	-	۱۵۴,۳۶۰	۵۷,۳۸۹	۱۰۹,۶۶۷	-
۵۸,۸۷۹	۳۲,۹۹۰	۳۵,۹۸۷	-	-	-	۱۰۹,۷۷۷	۵۸,۱۶۰	۶۱,۰۳۱	-
۱۴,۳۲۶	۹,۸۸۴	۱۰,۷۸۰	-	-	-	۱۸,۹۰۶	۱۲,۱۶۴	۱۰,۷۸۰	-
۸,۱۵۳	۳,۶۲۵	۵,۰۶۸	-	-	-	۹,۳۷۰	۳,۹۴۵	۵,۵۹۷	-
۳,۱۹۳	۱,۴۷۳	۱,۸۸۷	-	-	-	۶,۸۹۳	۳,۰۹۱	۴,۱۱۴	-
۱۷,۱۰۰	۳,۸۱۵	۹,۴۸۷	-	-	-	۵۴,۸۴۵	۱۹,۵۵۴	۴۰,۳۱۹	-
۴۰,۳۵۲	۱۸۷,۰۳۴	۲۷۰,۳۰۸	۵۰,۴۹۶	۲۶,۳۱۸	۳۶,۹۴۶	۶۹۴,۷۲۰	۳۳۷,۳۴۷	۴۴۳,۸۵۵	۱۴۶,۵۹۷
(۴۱,۷۲۱)	(۱۸,۱۸۸)	(۲۳,۹۹۹)	-	-	-	(۴۱,۷۲۱)	(۱۸,۱۸۸)	(۲۳,۹۹۹)	۷۳,۵۳۸
۳۶۱,۷۹۹	۱۶۸,۸۴۶	۲۴۶,۳۰۹	۵۰,۴۹۶	۲۶,۳۱۸	۳۶,۹۴۶	۶۵۲,۹۹۹	۳۱۹,۱۵۹	۴۱۹,۸۵۶	۱۰۳,۵۳۱

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 شتر مصرفی
ایاب و ذهاب
سایر

کسر می‌شود سهم استخراج و اداری



شرکت باما (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره‌ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

۷ - هزینه‌های فروش، اداری و عمومی

شرکت			گروه		
دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۵,۲۹۵	۸,۳۹۲	۱۲,۰۱۲	۲۸,۷۰۳	۱۵,۰۳۷	۲۳,۱۷۷
۸۴۳	۶۷۷	۹۰۴	۱,۳۳۹	۹۸۴	۱,۴۶۱
۲,۵۵۳	۱,۳۴۶	۱,۹۱۶	۴,۵۴۳	۲,۳۰۲	۳,۶۴۹
۲,۲۹۵	۱۴۶	۲۵۷	۴,۹۵۲	۸۱۶	۱,۳۳۰
۲۰,۹۸۶	۱۰,۵۶۱	۱۵,۰۸۹	۳۹,۵۳۷	۱۹,۱۳۹	۲۹,۶۱۷
۶,۷۴۴	۱,۹۲۷	۲,۱۹۰	۹,۲۳۴	۲,۲۱۶	۳,۵۵۸
۳,۱۴۷	۳,۰۶۳	۲,۱۰۲	۵,۶۲۱	۵,۵۳۶	۷,۱۴۱
۱,۶۲۹	۱,۱۱۵	۶۲۴	۲,۶۳۴	۱,۶۰۸	۱,۱۱۲
۴,۶۲۷	۱,۵۷۴	۱,۲۹۶	۵,۲۹۵	-	۱,۲۹۶
۲,۷۷۹	۱,۱۸۷	۱,۱۸۷	۴,۷۳۵	۳,۷۳۹	۲,۴۹۹
۱۷,۱۸۴	۹,۳۰۵	-	۱۸,۴۶۰	۱۰,۴۷۴	-
۹,۸۸۵	۴,۳۴۷	۵,۴۹۳	۹,۸۸۵	۴,۳۴۷	۵,۴۹۳
۷,۶۸۷	۵,۱۷۸	۳,۴۳۴	۳۰,۳۸۰	۷,۶۹۲	۹,۰۲۴
۵۳,۶۸۲	۲۷,۶۹۶	۱۶,۳۲۶	۸۶,۲۴۴	۳۵,۶۱۲	۳۰,۱۲۲
۲۶,۹۸۶	۸,۹۵۸	۱۳,۶۸۸	۴۲,۷۰۸	۱۳,۱۵۱	۱۷,۸۸۵
۴۳,۲۰۰	۲۰,۵۴۶	۳۹,۳۷۹	۴۳,۲۰۰	۲۰,۵۴۶	۳۹,۳۷۹
۲۰,۶۳۰	۷,۷۷۰	۱۶,۴۸۵	۲۰,۶۳۰	۷,۷۷۰	۱۶,۴۸۵
۴,۵۸۶	۲,۲۶۵	۱,۸۹۰	۳,۵۷۳	۱,۷۲۳	۱,۲۱۳
۲,۵۱۷	۱,۰۶۵	۱,۵۲۹	۲,۵۱۷	۱,۰۶۵	۱,۵۲۹
۹۷,۹۱۹	۴۰,۶۰۴	۷۲,۹۷۱	۱۱۲,۶۲۸	۴۴,۲۵۵	۷۶,۴۹۱
۱۷۲,۵۸۷	۷۸,۸۶۱	۱۰۴,۳۸۶	۲۳۸,۴۰۹	۹۹,۰۰۶	۱۳۶,۲۳۱

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
عوارض صادرات گمرکی
کمسیون و حق‌العمل فروش
سهم از سربار تولید
جمع هزینه‌های توزیع و فروش

۷-۱- افزایش هزینه‌های دستمزد ناشی از افزایش‌های قانونی ابتدای سال و سایر هزینه‌ها عمدتاً ناشی از تورم می‌باشد.

۸- سایر اقلام عملیاتی

شرکت			گروه		
دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	-	-	(۸۲)	(۴۱)	(۴۱)
۴۱۵,۳۴۳	-	۱۳,۴۵۰	۷۰۱,۹۱۴	۱	۲۸,۹۶۹
-	-	-	-	(۶۸۶)	-
۲۱۶	-	-	۲۱۶	-	-
۴۱۵,۵۵۹	-	۱۳,۴۵۰	۷۰۲,۰۴۸	(۷۲۶)	۲۸,۹۲۸

استهلاک سرفقایی
سود ناشی از تسعیر ارز حاصل از صادرات
هزینه‌های جذب نشده تولید
کسر و اضافات انبارگردانی

۹- هزینه‌های مالی

شرکت			گروه		
دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۷,۱۵۵	۲۳۱	۱۳,۹۳۴	۹,۸۴۴	۲۳۱	۲۱,۳۹۷

هزینه سود و کارمزد وام‌ها



شرکت پاما (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره‌ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

۱۰- خالص سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی

یادداشت	گروه			شرکت		
	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
سود حاصل از سپرده‌های سرمایه‌گذاری بانکی	۲۸,۴۲۸	۶۲,۹۸۴	۷۹,۱۵۰	۲۳,۹۶۹	۶۱,۲۴۸	۷۲,۷۵۹
سود سرمایه‌گذاری در سایر شرکت‌ها	۰	-	-	۵۶۸	-	۷۱۸,۵۷۳
سود فروش اقلام مازاد و مستعمل	۶,۲۲۲	۱,۰۲۴	۱,۰۷۷	۶,۲۲۲	۱,۶۲۵	۷۰۹
سود ناشی از فروش مواد اولیه	-	-	-	۱۹۹	-	۱۷
درآمد اجاره اموال	۷,۰۲۲	۱,۸۱۵	۳,۶۳۰	۷,۰۲۲	۱,۸۱۵	۳,۶۳۰
سود فروش دارایی‌ها ثابت	۹۳	۳۴۴	۳,۵۶۸	۹۳	۱۰۱	۳,۳۲۵
هزینه استهلاك دارایی‌های تجدید ارزیابی شده	(۸)	(۹)	(۱۸)	-	-	-
سود (زیان) ناشی از تسعیر دارایی‌های ارزی	۱,۸۷۲	-	۳,۴۵۴	۲۹۴	-	۹۹۰
	۵۳,۶۲۹	۶۶,۱۵۸	۹۰,۸۶۱	۳۸,۳۶۷	۶۴,۷۸۹	۸۰۰,۰۰۳

۱۰-۱- سود سرمایه‌گذاری در سایر شرکت‌ها:

	گروه			شرکت اصلی		
	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
شرکت بهپوران صفه	-	-	-	۵۶۸	-	-
شرکت تولیدی و صنعتی شاهین روی سپاهان	-	-	-	-	-	۲۹,۹۹۹
شرکت ذوب روی اصفهان	-	-	-	-	-	۶۸۷,۶۲۸
شرکت تجاری و بازرگانی مواد معدنی میناب	-	-	-	-	-	۹۴۶
	-	-	-	۵۶۸	-	۷۱۸,۵۷۳

۱۰-۲- سود فروش اقلام مازاد و مستعمل عمدتاً بابت سود حاصل از فروش آهن‌آلات است.

۱۱- سود پایه هر سهم

	گروه		شرکت	
	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
سود در حال تدوین قبل از مالیات	۵۶۰,۰۶۲	۲۲,۱۹۵	۱,۶۸۳,۱۶۴	۷۹۲,۸۴۸
کسر می‌شود: سهم اقلیت	(۶۳۹)	(۸۴)	-	-
سود عملیاتی پس از سهم اقلیت	۵۵۹,۴۲۴	۲۲,۱۱۱	۱,۶۸۳,۱۶۴	۷۹۲,۸۴۸
مالیات	(۵۹,۴۰۵)	(۳۹۳)	(۸,۴۵۸)	(۲,۰۷۳)
سود پس از کسر مالیات	۵۰۰,۰۱۹	۲۱,۷۱۸	۱,۶۷۴,۷۰۶	۷۹۰,۷۷۵
میانگین موزون سهام عادی - میلیون سهم	۹۷۶	۹۷۶	۱,۰۰۰	۸۷۵
سود پایه هر سهم - ریال	۵۱۲	۳۲	۲۴	۹۰۴

گروه		شرکت	
دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
میانگین موزون تعداد سهام عادی	۱,۰۰۰	۸۷۵	۱,۰۰۰
(۲۴)	(۲۴)	(۲۴)	(۲۴)
۹۷۶	۸۵۱	۱,۰۰۰	۸۷۵

میانگین موزون تعداد سهام عادی
میانگین موزون تعداد سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکت‌های فرعی
میانگین موزون تعداد سهام عادی



دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

۱-۱۳ - جدول بهای تمام شده و استهلاک انباشته دارایی‌های ثابت مشهود گرد:

۱-۱-۱۲- اموال گروه تا ارزش ۲۶۶ 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 مخفندسی است.

۱-۲-۱۲- سند مالکیت ۲۸ هکتار از اراضی قسمت‌های اداری و پشتیبانی شرکت اصلی با کاربری صنعتی اخذ شده است.

شرکت بانما (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره‌ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

۱۲-۲- جدول بهای تمام شده و استهلاک انباشته دارایی‌های ثابت مشهود شرکت:

بهای تمام شده	زمان									
	زمین	مستحقات	ساخت‌ها	تجهیزات	تاسیسات	وسایل نقلیه	مصنوعات	ابزار آلات	جمع	دارایی‌های در جریان تکمیل
بهای تمام شده	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷	۹۰	۳۱,۳۰۴	۲۰,۹۶۸	۴۰,۲۰۹۲۳	۵۲,۳۴۹	۲۰,۳۸۴	۱۳,۶۹۳	۳۳,۹۵۳	۵۸۴,۵۶۴	۴۴,۳۹۱
افزایش	-	۷۸۶	-	۱۹۰	۱۷۳	۵,۵۰۵	۳,۳۷۲	۱۵,۸۶۵	۷۵,۳۹۱	۵۸,۷۴۷
کاهش	-	-	-	(۱۶,۵۵۵)	(۱,۸۸۵)	(۱,۹۰۹)	(۵۸۶)	(۴,۸۸۱)	(۳۵,۸۱۶)	-
نقل و انتقالات	-	۹,۳۰۵	۳۲,۳۳۶	۵۹,۸۳۵	۵۴,۰۵۷	-	-	-	۱۵۵,۳۳۳	(۵۶,۰۲۳)
مانده در پایان سال ۱۳۹۷	۹۰	۴۰,۸۹۵	۵۳,۳۰۴	۴۴,۶۶۳	۱۰۴,۵۹۴	۱۵,۴۷۹	۱۹,۳۴۶	۴۴,۹۳۷	۷۳۹,۴۷۲	۴۷,۰۱۵
افزایش	-	-	۱۰۷,۴۹۷	-	-	-	-	-	۱۰۷,۴۹۷	۴۰,۶۶۸
کاهش	-	-	-	-	(۱,۰۰۰)	-	-	-	(۲,۱۷۲)	-
نقل و انتقالات	-	۶۵۶	۲۴,۴۶۲	۱۴۷,۸۲۹	۳۷,۴۹۶	-	۲,۷۶۷	۸,۷۶۲	۲۲۲,۹۷۲	(۳۱,۹۵۳)
مانده در ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۹۰	۴۱,۵۵۱	۱۸۵,۱۶۳	۵۹۳,۰۵۰	۱۴۱,۰۹۰	۳۳,۸۸۰	۱۹,۳۴۶	۵۳,۶۹۹	۱,۰۶۷,۷۶۹	۴۵,۷۳۰

استهلاک انباشته

کاهش

نقل و انتقالات

مانده در پایان سال ۱۳۹۷

استهلاک

کاهش

مانده در ۱۳۹۸/۰۶/۳۱

بهای تمام شده

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷ ۹۰ | ۳۱,۳۰۴ | ۲۰,۹۶۸ | ۴۰,۲۰۹۲۳ | ۵۲,۳۴۹ | ۲۰,۳۸۴ | ۱۳,۶۹۳ | ۳۳,۹۵۳ | ۵۸۴,۵۶۴ | ۴۴,۳۹۱ |

افزایش - | ۷۸۶ | - | ۱۹۰ | ۱۷۳ | ۵,۵۰۵ | ۳,۳۷۲ | ۱۵,۸۶۵ | ۷۵,۳۹۱ | ۵۸,۷۴۷ |

کاهش - | - | - | (۱۶,۵۵۵) | (۱,۸۸۵) | (۱,۹۰۹) | (۵۸۶) | (۴,۸۸۱) | (۳۵,۸۱۶) | - |

نقل و انتقالات - | ۹,۳۰۵ | ۳۲,۳۳۶ | ۵۹,۸۳۵ | ۵۴,۰۵۷ | - | - | - | ۱۵۵,۳۳۳ | (۵۶,۰۲۳) |

مانده در پایان سال ۱۳۹۷ ۹۰ | ۴۰,۸۹۵ | ۵۳,۳۰۴ | ۴۴,۶۶۳ | ۱۰۴,۵۹۴ | ۱۵,۴۷۹ | ۱۹,۳۴۶ | ۴۴,۹۳۷ | ۷۳۹,۴۷۲ | ۴۷,۰۱۵ |

افزایش - | - | ۱۰۷,۴۹۷ | - | - | - | - | - | ۱۰۷,۴۹۷ | ۴۰,۶۶۸ |

کاهش - | - | - | - | (۱,۰۰۰) | - | - | - | (۲,۱۷۲) | - |

نقل و انتقالات - | ۶۵۶ | ۲۴,۴۶۲ | ۱۴۷,۸۲۹ | ۳۷,۴۹۶ | - | ۲,۷۶۷ | ۸,۷۶۲ | ۲۲۲,۹۷۲ | (۳۱,۹۵۳) |

مانده در ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ ۹۰ | ۴۱,۵۵۱ | ۱۸۵,۱۶۳ | ۵۹۳,۰۵۰ | ۱۴۱,۰۹۰ | ۳۳,۸۸۰ | ۱۹,۳۴۶ | ۵۳,۶۹۹ | ۱,۰۶۷,۷۶۹ | ۴۵,۷۳۰ |

۲۱

شرکت باما (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره‌ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

۳-۱۲- دارایی‌های در جریان تکمیل:

شرکت				گروه			
مانده در پایان سال	نقل و انتقال	افزایش	مانده در ابتدای سال	مانده در پایان سال	نقل و انتقال	افزایش	مانده در ابتدای سال
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳,۶۸۲	(۳۱,۱۷۱)	۰	۲۴,۸۵۳	۲۱,۰۳۰	(۵۰,۹۷۹)	۷,۶۴۵	۶۴,۳۶۴
۲۲,۰۱۴	(۱۶,۴۵۲)	۴۰,۶۶۸	۷,۷۹۸	۳۲,۰۱۴	(۱۶,۴۵۲)	۴۰,۶۶۸	۷,۷۹۸
۱۰,۰۳۴	۵,۶۷۰	۰	۴,۳۶۴	۱۰,۰۳۴	(۱۲,۴۲۰)	۱۵,۹۴۸	۶,۵۰۶
۴۵,۷۳۰	(۴۱,۹۵۳)	۴۰,۶۶۸	۴۷,۰۱۵	۶۳,۰۷۸	(۷۹,۸۵۱)	۶۴,۲۶۱	۷۸,۶۶۸

بازسازی خطوط تولید
سیستم‌های فیلتر پرس - باما
سایر اقلام

۴-۱۲- پیش‌پرداخت‌های سرمایه‌ای:

شرکت		گروه	
۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۰۸,۴۸۰	۷۷,۱۶۲	۲۰۸,۴۸۰	۷۷,۱۶۲
۱۰,۱۹۹	۸,۰۰۴	۱۰,۱۹۹	۲۳,۲۷۲
۲۱۸,۶۷۹	۸۵,۱۶۶	۲۱۸,۶۷۹	۱۰۰,۴۳۴

سفارشات سرمایه‌ای - ماشین‌آلات معدنی
سایر پیش‌پرداخت‌ها

سفارشات سرمایه‌ای بابت خرید خارجی دستگاه‌های حفاری، لودر زیرزمینی و جامبو دریل است.
۵-۱۲- کاهش ارزش دفتری و فروش اقلام دارایی ثابت و سود حاصل به شرح زیر خلاصه می‌گردد.

شرکت			
فروش	قیمت تمام شده	استهلاک انباشته	سود (زیان)
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۱۷۲	(۱,۱۷۲)	۹۳	۹۳
۱,۱۷۲	(۱,۱۷۲)	۹۳	۹۳

ماشین‌آلات و تجهیزات

۱۳- سرقفلی

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۶۲۳	۱,۶۲۳
(۱,۳۹۷)	(۱,۴۷۹)
(۸۲)	(۴۱)
(۱,۴۷۹)	(۱,۵۲۰)
۱۵۴	۱۱۳

بهای تمام شده در ابتدای سال
استهلاک انباشته در ابتدای سال
استهلاک طی سال
استهلاک انباشته در پایان سال
بهای تمام شده در پایان دوره

۱۴- دارایی‌های نامشهود

شرکت		گروه	
۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲,۵۶۷	۲,۵۶۷	۴,۴۱۸	۴,۴۱۸
۱,۱۰۹	۱,۱۰۹	۱,۱۵۴	۱,۱۵۴
۳,۶۷۶	۳,۶۷۶	۵,۵۷۲	۵,۵۷۲

حق امتیاز برق فشار قوی
حق امتیاز برق، گاز، تلفن و آب



شرکت باما (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره‌ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

۱۵ - سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته

گروه			
۱۳۹۷/۱۲/۲۹		۱۳۹۸/۰۶/۳۱	
تعداد سهام	سرمایه‌گذاری	بهای تمام شده	بهای تمام شده
درصد	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۶,۶۶۹,۷۴۷	۳۴.۷۹	۱۶,۰۶۶	۱۶,۶۷۴
-	۳۰.۰۰	۲۱,۶۷۸	۲۱,۶۷۸
-	-	۲۷,۷۴۴	۲۸,۳۵۲

شرکت بهپوران صفه
شرکت سرزمین جلگه‌های آسمانی

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

۱۳۹۷/۱۲/۲۹			
۱۳۹۸/۰۶/۳۱		۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
سهم از خالص دارایی‌ها	سرقفلی	سهم از خالص کل دارایی‌ها	سهم از خالص کل دارایی‌ها
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳۷,۹۵۷	۳۹۴	۳۸,۳۵۱	۳۸,۵۱۰
-	-	-	-
(۲۵)	(۱۲)	(۳۷)	(۱۵۹)
(۵۷۰)	-	(۵۷۰)	-
۳۷,۳۶۲	۲۸۲	۳۷,۷۴۴	۳۸,۳۵۱

مانده در ابتدای سال
سهم از سود شرکت‌های وابسته طی سال
کسر می‌شود: هزینه استهلاک دارایی‌ها و سرقفلی
سود سهام دریافتی طی دوره

۱۵-۲ - مشخصات شرکت‌های وابسته گروه به قرار زیر است:

درصد سرمایه‌گذاری		۱۳۹۷/۱۲/۲۹		۱۳۹۸/۰۶/۳۱		افا متگاه	فعالیت اصلی
شرکت	گروه	شرکت	گروه	شرکت	گروه		
استخراج ماده معدنی	۲۴.۷۷	۳۴.۷۹	۳۴.۷۷	۳۴.۷۹	۳۴.۷۹	اصفهان	شرکت بهپوران صفه
قبل از بهره‌برداری	۳۰.۰۰	۳۰.۰۰	۳۰.۰۰	۳۰.۰۰	۳۰.۰۰	مشکین شهر	شرکت سرزمین جلگه‌های آسمانی - قبل از بهره‌برداری

۱۵-۳ - خلاصه اطلاعات مالی شرکت‌های وابسته گروه به شرح زیر است:

۱۳۹۷/۱۲/۲۹				۱۳۹۸/۰۶/۳۱			
سود(زیان) خالص	جمع درآمدها	جمع بدهی‌ها	جمع دارایی‌ها	سود(زیان) خالص	جمع درآمدها	جمع بدهی‌ها	جمع دارایی‌ها
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۳,۰۴۵	۱۹۵,۷۶۸	(۱۱۱,۲۷۷)	۱۷۹,۱۶۹	-	-	-	-
-	۲۲۵	(۱۸۰,۸۸۸)	۱۹۵,۹۳۲	۲۰	۳۰	(۳۰۳,۹۶۷)	۳۱۹,۰۳۰

شرکت بهپوران صفه
شرکت سرزمین جلگه‌های آسمانی

۱۵-۴ - مبلغ ۱۶۶۳۷ 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 ۱,۰۴۶ 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 ارزیابی شده به عنوان استهلاک محاسبه شده و از سهم گروه از سود شرکت‌های وابسته کسر شده است.

۱۵-۵ - 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.



شرکت باما (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره‌ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

۱۶- سایر سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت

شرکت				گروه			
۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱
بهای تمام شده	بهای تمام شده	کاهش ارزش انباشته	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	بهای تمام شده	کاهش ارزش انباشته	کاهش ارزش انباشته
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۳۶,۰۱۱	۲۳۶,۰۱۱	-	۲۳۶,۰۱۱	-	-	-	-
۲۲,۳۱۵	۲۲,۳۱۵	-	۲۲,۳۱۵	-	-	-	-
۳۴,۶۸۶	۳۴,۶۸۶	(۶۷,۲۹۹)	۱۰۱,۹۸۵	۳۴,۷۶۰	۳۴,۷۶۱	(۶۷,۲۹۹)	۱۰۲,۰۶۰
۳۰۳,۰۱۲	۳۰۳,۰۱۲	(۶۷,۲۹۹)	۲۷۰,۳۱۱	۳۴,۷۶۰	۳۴,۷۶۱	(۶۷,۲۹۹)	۱۰۲,۰۶۰

سرمایه‌گذاری در شرکت‌های فرعی
 سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته
 سرمایه‌گذاری در سایر شرکت‌ها
 سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌ها

۱۶-۱- سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌ها

شرکت				گروه			
۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱
تعداد سهام	تعداد سهام	سرمایه‌گذاری	تعداد سهام	تعداد سهام	سرمایه‌گذاری	تعداد سهام	تعداد سهام
میلیون ریال	میلیون ریال	درصد	میلیون ریال	میلیون ریال	درصد	میلیون ریال	میلیون ریال
۴,۷۴۹	۴,۷۴۹	۹۴,۵۷	۴,۷۲۸,۳۴۰	-	-	۹۶,۵۷	۴,۸۲۸,۳۴۰
۱۹۹,۳۱۰	۱۹۹,۳۱۰	۹۹,۶۶	۵۹۷,۹۳۷,۴۱۰	-	-	۲۹۸,۹۷	۵۹۷,۹۳۷,۴۱۰
۳۱,۹۵۲	۳۱,۹۵۲	۹۹,۹۹۸	۲۹۹,۹۹۴	-	-	۹۹,۹۹۸	۲۹۹,۹۹۴
۲۳۶,۰۱۱	۲۳۶,۰۱۱	-	-	-	-	-	-

سرمایه‌گذاری در شرکت‌های فرعی:

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

سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته:

شرکت بهپوران صفه
 شرکت سرزمین جلگه‌های آسمانی - قلازه

سرمایه‌گذاری در سایر شرکت‌ها:

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

۱-۱-۱۶- شرکت ذوب روی اصفهان از تاریخ ۱۳۹۸/۰۸/۱۳ با نماد فروی در فرابورس پذیرش گردید.
 ۱-۱-۲- 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 بر این اساس معادل ۶۷,۲۹۹ میلیون ریال ذخیره کاهش ارزش در سال‌های قبل در حساب‌ها منظور شده، البته خاطر نشان می‌گردد تغییراتی در سهامدار عمده آن شرکت مذکور ایجاد شده است.

۱۶-۲- مشخصات شرکت‌های فرعی و وابسته گروه:

درصد سرمایه‌گذاری

فعالیت اصلی

۱۳۹۷/۱۲/۲۹		۱۳۹۸/۰۶/۳۱		اقامتگاه	شرکت‌های فرعی:
شرکت	گروه	شرکت	گروه		
بازاریابی و صادرات	۹۴,۳۵	۹۴,۳۵	۹۴,۳۵	تهران	شرکت تجاری و بازرگانی مواد معدنی میناب
تولید شمش و ورق روی	۹۹,۶۶	۹۹,۶۶	۹۹,۶۶	اصفهان	شرکت ذوب روی اصفهان
تولید اکسید روی	۹۹,۹۹۸	۹۹,۹۹۸	۹۹,۹۹۸	اصفهان	شرکت تولیدی و صنعتی شاهین روی سپاهان
تولید آلومینیوم	۳,۳۴	۳,۳۴	۳,۳۴	بندر عباس	شرکت آلومینیوم المهدی



شرکت باما (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره‌ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

۱۷- سایر دارایی‌ها

شرکت		گروه	
۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۸۳۲	۱,۶۱۹	۸۳۲	۱,۶۱۹

سپرده ضمانت نامه‌های بانکی

۱۸- پیش‌پرداخت‌ها

شرکت		گروه	
۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۲۲,۷۱۹	۲۲۲,۸۷۹	۲۲۲,۷۱۹	۲۲۲,۸۷۹
۲۲,۲۴۶	۸,۲۰۴	۲۶,۳۷۰	۲۵,۵۴۷
۳۵,۹۴۹	۲۶,۴۴۸	۵۵,۷۵۶	۲۸,۴۹۹
۲۸۰,۹۱۴	۲۵۷,۵۳۱	۳۰۴,۸۴۵	۲۷۶,۹۲۵

پیش‌پرداخت‌های خارجی:

مواد و لوازم

پیش‌پرداخت‌های داخلی:

خرید مواد اولیه

سایر

پیش‌پرداخت خارجی بابت خرید مواد شیمیایی و لوازم حفاری و قطعات یدکی دستگاه سنگ‌شکن، دستگاه اکتشافی و اینورتر است.

۱۹- موجودی مواد و کالا

شرکت		گروه		یادداشت
۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۰۳,۸۴۴	۱,۰۷۶,۰۴۰	۸۳۲,۶۳۵	۱,۶۹۴,۸۳۴	۲۰-۲
۱۳۳,۰۰۸	۱۵۶,۲۸۳	۱۳۳,۰۰۸	۱۵۶,۲۸۳	۲۰-۳
۱۶۲,۷۸۲	۵,۳۲۹	۳۳۷,۲۹۵	۸۷,۸۰۳	۲۰-۴
-	-	۲۶,۷۸۴	۱۲۲,۷۷۳	
۱۰۱,۳۰۹	۱۱۶,۲۹۲	۱۷۶,۲۵۸	۲۴۳,۸۵۴	
۷۲,۲۱۷	۱۱۰,۰۷۳	۷۲,۲۶۲	۱۱۰,۱۱۸	۲۰-۵
۹۷۳,۱۶۰	۱,۴۶۴,۰۱۷	۱,۵۷۸,۲۴۱	۲,۴۱۵,۶۶۵	

کالای ساخته شده

مواد اولیه استخراجی

مواد اولیه خریداری شده

کالای در جریان ساخت

قطعات و لوازم مصرفی

سایر موجودی‌ها

۱۹-۱ - موجودی‌های ائبار خسارت پذیر شامل قطعات و لوازم و سایر موجودی‌ها به میزان ۱۶۴ میلیارد ریال در شرکت اصلی و مبلغ ۲۷۷ میلیارد ریال در گروه از بابت آتش‌سوزی و انفجار و زلزله تحت پوشش بیمه می‌باشد.

۱۹-۲ - موجودی کالای ساخته شده:

شرکت				گروه			
۱۳۹۷/۱۲/۲۹		۱۳۹۸/۰۶/۳۱		۱۳۹۷/۱۲/۲۹		۱۳۹۸/۰۶/۳۱	
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار
میلیون ریال	تن	میلیون ریال	تن	میلیون ریال	تن	میلیون ریال	تن
۳۲۱,۵۰۰	۱۵,۰۲۷	۷۵۲,۴۵۵	۲۵,۶۹۱	۳۲۱,۵۰۰	۱۵,۰۲۷	۷۵۲,۴۵۵	۲۵,۶۹۱
۹۵,۰۶۲	۱,۷۶۱	۸۹,۱۹۴	۱,۳۲۹	۴۱۷,۴۰۶	۴,۱۷۶	۶۶۴,۹۲۹	۵,۴۳۸
-	-	۴۰,۰۸۲	۲,۰۶۰	-	-	۴۰,۰۸۲	۲,۰۶۰
۸۶,۶۴۲	۲,۰۸۵	۱۶۹,۶۴۵	۳,۱۵۳	۹۱,۱۰۸	۲,۲۷۷	۲۰۳,۵۶۲	۳,۹۳۴
۶۴۰	۴۸	۲۴,۶۶۴	۱,۱۷۱	۶۴۰	۴۸	۲۴,۶۶۴	۱,۱۷۱
-	-	-	-	۱,۹۸۱	۳۸	۹,۱۴۲	۵۵
۵۰۳,۸۴۴	-	۱,۰۷۶,۰۴۰	-	۸۳۲,۶۳۵	-	۱,۶۹۴,۸۳۴	-

کنسانتره سولفور روی

شمش

کنسانتره کربنات روی

کنسانتره سولفور سرب

کنسانتره کربنات سرب

اکسید و سرباره روی

۲۰-۲-۱ - قسمتی از کالای ساخته شده گروه شامل ۲۱۵۶ تن سولفور سرب، ۲۲۲۰۰ تن سولفور روی و ۲۰۷۴ تن شمش روی نزد انبار نیک گستر قشم جهت صادرات می‌باشد.



شرکت باما (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره‌ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

۱۹-۳- مواد اولیه استخراجی:

شرکت				گروه			
۱۳۹۷/۱۲/۲۹		۱۳۹۸/۰۶/۳۱		۱۳۹۷/۱۲/۲۹		۱۳۹۸/۰۶/۳۱	
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار
میلیون ریال	تن	میلیون ریال	تن	میلیون ریال	تن	میلیون ریال	تن
۱۲۴,۰۸۴	۸۶,۲۶۱	۱۴۳,۷۷۵	۱۵۰,۹۵۸	۱۲۴,۰۸۴	۸۶,۲۶۱	۱۴۳,۷۷۵	۱۵۰,۹۵۸
۸,۹۲۴	۱۸۹,۷۷۹	۱۲,۵۰۸	۲۰۳,۸۳۱	۸,۹۲۴	۱۸۹,۷۷۹	۱۲,۵۰۸	۲۰۳,۸۳۱
۱۳۳,۰۰۸		۱۵۶,۲۸۳		۱۳۳,۰۰۸		۱۵۶,۲۸۳	

خاک سولفور استخراجی
خاک کم عیار

۲۰-۴- مواد اولیه خریداری:

شرکت				گروه			
۱۳۹۷/۱۲/۲۹		۱۳۹۸/۰۶/۳۱		۱۳۹۷/۱۲/۲۹		۱۳۹۸/۰۶/۳۱	
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار
میلیون ریال	تن	میلیون ریال	تن	میلیون ریال	تن	میلیون ریال	تن
۱۶۲,۷۸۲	۸,۰۳۷	۵,۳۲۹	۲,۷۵۸	۱۶۲,۷۸۲	۸,۰۳۷	۵,۳۲۹	۲,۷۵۸
-	-	-	-	۹۹,۱۹۸	۳۵,۷۰۲	۱۲,۷۱۲	۱۷,۷۲۴
-	-	-	-	۳,۷۸۴	۱۵	۲۵,۱۵۹	۱۵۲
-	-	-	-	۴۷,۰۱۸	-	۲۴,۱۷۴	-
-	-	-	-	۲۴,۵۱۳	۵,۳۲۵	۱۰,۴۲۹	۱,۷۵۰
۱۶۲,۷۸۲		۵,۳۲۹		۳۳۷,۲۹۵		۸۷,۸۰۳	

خاک معدنی خریداری
خاک روی - ذوب روی اصفهان
سرباره روی - شاهین روی سیاهان
مواد شیمیایی - ذوب روی اصفهان
ذغال سنگ - ذوب روی اصفهان

۱۹-۵- سایر موجودی‌ها:

شرکت		گروه	
۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۴۸,۷۷۹	۸۸,۴۲۴	۴۸,۷۷۹	۸۸,۴۲۴
۳۱۰	۱,۲۲۹	۳۱۰	۱,۲۲۹
۸,۱۰۰	۵,۸۰۴	۸,۱۴۵	۵,۸۴۹
۱۵,۰۲۸	۱۴,۶۱۶	۱۵,۰۲۸	۱۴,۶۱۶
۷۲,۲۱۷	۱۱۰,۰۷۳	۷۲,۲۶۲	۱۱۰,۱۱۸

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

۲۰- دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها

۲۰-۱- دریافتنی‌های کوتاه مدت

شرکت				گروه			
۱۳۹۷/۱۲/۲۹		۱۳۹۸/۰۶/۳۱		۱۳۹۷/۱۲/۲۹		۱۳۹۸/۰۶/۳۱	
جمع	جمع	ارزی	ریالی	جمع	جمع	ارزی	ریالی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳,۹۳۲	۱,۱۵۰	-	۱,۱۵۰	۷۵,۷۲۴	۹۲,۱۱۶	-	۹۲,۱۱۶
۶۲۹,۳۷۹	۵۹۷,۵۷۸	-	-	۲۶,۰۲۲	۲,۲۶۵	-	۲,۲۶۵
۱,۶۹۶,۳۱۹	۱,۴۵۲,۲۷۹	۱,۴۱۶,۳۶۴	۳۵,۹۱۵	۲,۱۲۸,۷۲۰	۱,۸۱۱,۹۷۹	۱,۵۹۸,۵۷۴	۲۱۳,۴۰۵
۲,۳۲۹,۶۳۰	۲,۰۵۱,۰۰۷	۱,۴۱۶,۳۶۴	۳۷,۰۶۵	۲,۲۴۰,۴۶۶	۱,۹۰۶,۳۶۰	۱,۵۹۸,۵۷۴	۳۰۷,۷۸۶
۱۰,۷۰۹	۱۷,۲۸۵	-	۱۷,۲۸۵	۱۲,۴۰۸	۲۰,۰۶۷	-	۲۰,۰۶۷
۶۵,۸۱۹	۹۷,۷۸۴	-	۹۷,۷۸۴	۶۳,۳۶۵	۱۱۷,۱۵۵	-	۱۱۷,۱۵۵
۲۶,۰۰۶	۳,۶۷۱	-	۳,۶۷۱	۴,۲۲۲	۵,۴۵۰	-	۵,۴۵۰
۷۹,۱۳۴	۱۱۸,۷۴۰	-	۱۱۸,۷۴۰	۸۰,۰۰۵	۱۴۲,۶۷۲	-	۱۴۲,۶۷۲
۲,۴۰۸,۷۶۴	۲,۱۶۹,۷۴۷	۱,۴۱۶,۳۶۴	۱۵۵,۸۰۵	۲,۴۴۰,۴۷۱	۲,۰۴۹,۰۳۲	۱,۵۹۸,۵۷۴	۴۵۰,۴۵۸

تجاری:
استاد دریافتنی
حساب‌های دریافتنی:
شرکت‌های گروه و اشخاص وابسته
سایر مشتریان
غیر تجاری:
کارکنان (وام و مساعده)
مالیات بر ارزش افزوده
سایر



دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

۱-۲۰- مطالبات ارزی گروه (یادداشت ۱-۲۵) در پایان دوره بر اساس نرخ‌های مندرج در سامانه نیما قیمت‌گذاری شده است.

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

۳-۱-۲۰- حساب‌های دریافتنی تجاری - شرکت‌های گروه و اشخاص وابسته

شركة		مجموعه	
١٣٩٧/١٢/٢٩	١٣٩٨/٠٦/٣١	١٣٩٧/١٢/٢٩	١٣٩٨/٠٦/٣١
مليون ريال	مليون ريال	مليون ريال	مليون ريال
٥٨٨,٦٧٤	٥٦٦,٣٦٥	-	-
٢٢,٥٧٥	٢٩,٦٢٥	-	-
٧,٢١١	-	١١,٦٨١	-
-	-	١٤,٣٤١	٦٧٧
-	١,٥٨٨	-	١,٥٨٨
٩١٩	-	-	-
٦٢٩,٣٧٩	٥٩٧,٥٧٨	٢٦,٠٢٢	٢,٢٦٥

شرکت ذوب روی اصفهان

شرکت تولیدی و صنعتی شاهین روی سپاهان

شرکت سوزمیران

شرکت پارس اکسید دلیجان

شرکت سرمه فیروز آباد

شرکت تجاری بازرگانی مواد معدنی میناب

۲-۲۰- در یافتنی‌های بلندمدت

شركة		مجموعه	
١٣٩٧/١٢/٢٩	١٣٩٨/٠٦/٣١	١٣٩٧/١٢/٢٩	١٣٩٨/٠٦/٣١
مليون ريال	مليون ريال	مليون ريال	مليون ريال
٧٢,٨٢٨	١٠٣,٩٣٢	٧٢,٨٢٨	١٠٣,٩٣٢
٤,٣٣٣	١,٠٧٨	٤,٣٣٣	١,٠٧٨
٢,٨٣٧	١,٢٦٤	٣,٧٥٥	١,٢٦٩
٧٩,٩٩٨	١٠٦,٢٧٤	٨٠,٩١٦	١٠٦,٢٧٩

شرکت سرزمین جلگه‌های آسمانی

حصه بلندمدت وام مسکن کارکنان

حصه بلندمدت وام ضروری کارکنان

۱-۲-۲۰. مطالبات از شرکت جلگه های آسمانی بابت مخارج اکتشافی شرکت مذکور است که پس از بهره برداری وصول می شود.

۲۱- سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت

شركت		گروه	
۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۶۵,۰۰۰	۹۰,۰۰۰	۲۶۵,۰۰۰	۹۰,۰۰۰

سپرده سرمایه‌گذاری کوتاه‌مدت نزد بانک‌ها

مبلغ فوق، بابت سپرده‌های یک ساله با نرخ سود ۱۸ درصد نزد بانک‌های سپه و خاور میانه می‌باشد.

۲۲- موجودی نقد

شرکت		گروه		یادداشت
۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۵,۹۳۵	۷۳,۱۸۷	۴۹۶,۱۲۴	۱۶۰,۲۱۵	
۱,۱۶۲	۱,۴۷۸	۶,۷۶۱	۸,۷۷۰	۲۲-۱
۱,۱۸۵	۳,۷۰۳	۱,۱۸۵	۴,۰۰۹	
۲۸,۲۸۲	۷۸,۳۶۸	۵۰۴,۰۷۰	۱۷۲,۹۹۴	

موجودی نزد بانک‌ها - ربالی

موجودی نزد بانک‌ها - ارزی

موجودی صندوق و نزد تنخواه گردان‌ها

۱-۲۲ - موجودی نزد بانک‌ها - ارزی:

شركت				گروه			
۱۳۹۷/۱۲/۲۹		۱۳۹۸/۰۶/۳۱		۱۳۹۷/۱۲/۲۹		۱۳۹۸/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	مبلغ - ارز	میلیون ریال	مبلغ - ارز	میلیون ریال	مبلغ - ارز	میلیون ریال	مبلغ - ارز
۲۵	۲۷۹	۳۲	۲۷۹	۵,۴۹۳	۶۱,۴۵۱	۷۱۷۳	۶۲۴۴۱
۱,۱۲۷	۱۱,۴۹۲	۱,۴۴۶	۱۱,۶۴۸	۱,۲۶۸	۱۲,۷۳۲	۱۵۹۷	۱۲۹۰۴
۱,۱۶۲		۱,۴۷۸		۶,۷۶۱		۸,۷۷۰	

بانک‌های سامان و ملی - دلار

بانک سامان - یورو

شرکت پاما (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره‌ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

۲۳- سرمایه

سرمایه شرکت از تاریخ ۱۳۹۷/۰۹/۲۲ مبلغ ۱۰۰۰ میلیارد ریال، شامل ۱۰۰۰ میلیون سهم یک هزار ریالی بانام تماماً پرداخت شده می‌باشد.
۲۳-۱- اطلاعات مربوط به سهامداران عمده در تاریخ صورت وضعیت مالی:

۱۳۹۷/۱۲/۲۹			۱۳۹۸/۰۶/۳۱		
تعداد سهام	درصد	تعداد سهام	تعداد سهام	درصد	تعداد سهام
۴۶۷,۹۳۱,۶۴۵	۴۷	۴۶۹,۰۲۱,۳۳۱	۴۶۷,۹۳۲	۴۷	۴۶۷,۹۳۱,۶۴۵
۱۲۵,۲۲۱,۷۰۰	۱۳	۱۲۵,۲۲۱,۷۰۰	۱۲۵,۲۲۲	۱۳	۱۲۵,۲۲۱,۷۰۰
۵۸,۱۹۵,۸۳۹	۶	۵۷,۳۱۰,۸۳۹	۵۸,۱۹۶	۶	۵۷,۳۱۱
۲۱,۲۶۴,۷۷۸	۲	۲۱,۲۶۴,۷۷۸	۲۱,۲۶۵	۲	۲۱,۲۶۵
۲۲۷,۲۸۶,۰۳۸	۲۳	۲۲۷,۱۸۱,۳۵۲	۲۲۷,۳۸۶	۲۳	۲۲۷,۱۸۱
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰

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

۲۴- اندوخته قانونی

شرکت			گروه		
سال مالی	دوره ۶ ماهه	سال مالی	دوره ۶ ماهه منتهی به	سهم اقلیت	مبلغ
منتهی به	منتهی به	منتهی به	۱۳۹۸/۰۶/۳۱		
۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	مانده		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۵۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۷۳,۵۰۰	۱۶۳,۲۷۷	(۲۲۳)	۱۶۳,۵۰۰
۵۰,۰۰۰	-	۹۰,۰۰۰	-	-	-
-	-	(۲۲۳)	-	-	-
۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۶۳,۲۷۷	۱۶۳,۲۷۷	(۲۲۳)	۱۶۳,۵۰۰

مانده ابتدای سال
اضافه (کسر) می‌شود: افزایش اندوخته قانونی
سهم منافع فاقد کنترل

طبق مفاد ماده ۱۴۰ و ۲۲۸ 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.

۲۵- سهام شرکت در مالکیت شرکت‌های فرعی

گروه		شرکت	
۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱
درصد مالکیت	تعداد سهام	بهای تمام شده	بهای تمام شده
		میلیون ریال	میلیون ریال
۲.۱	۲۱,۲۶۴,۷۷۸	۴۶,۹۲۵	۴۶,۹۲۵
۰.۳	۲,۷۶۳,۴۵۴	۶,۳۲۰	۶,۳۲۰
۲.۴	۲۴,۰۲۸,۲۳۲	۵۲,۲۴۵	۵۲,۲۴۵

شرکت فرعی سرمایه‌گذار

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

۲۶- منافع فاقد حق کنترل

گروه			شرکت		
۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	تغییرات	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	تغییرات
مانده ابتدای سال	مانده انتهای سال	تغییرات	مانده ابتدای سال	مانده انتهای سال	تغییرات
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲,۰۵۵	۱,۷۰۷	۳,۷۶۲	۲,۷۶۲	(۱,۷۰۴)	۲,۰۵۸
۸۵۹	-	۸۵۹	۸۵۹	-	۸۵۹
۸۶	۱۳۷	۲۲۲	۲۲۲	-	۲۲۲
۱۴	(۱)	۱۳	۱۳	(۱)	۱۱
۳,۰۱۴	۱,۸۴۳	۴,۸۵۶	۴,۸۵۶	(۱,۷۰۵)	۳,۱۵۱

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



شرکت باما (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

۲۷- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

شرکت		گروه	
سال مالی	دوره ۶ ماهه	سال مالی	دوره ۶ ماهه
منتهی به	منتهی به	منتهی به	منتهی به
۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳,۸۲۶	۵,۰۴۱	۵,۰۴۱	۵,۰۷۱
(۵,۱۶۵)	(۲۰)	(۹,۵۹۳)	(۱۸۳)
۶,۳۸۰	۵,۴۲۷	۹,۶۲۳	۷,۹۰۸
۵,۰۴۱	۱۰,۴۵۸	۵,۰۷۱	۱۲,۷۹۶

مانده در ابتدای سال دوره
پرداخت شده طی سال دوره
ذخیره نامین شده سال دوره
مانده در پایان سال دوره

۲۸- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

شرکت		گروه		یادداشت
۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۹	-	۸۹	-	
۳۰,۹۵۸	۱۲,۷۶۹	۳۰,۹۵۸	۱۲,۷۲۱	۲۸-۱
۲۳,۷۹۹	۲۶,۴۱۷	۴۷,۹۶۸	۷۹,۱۴۸	۲۸-۲
۵۴,۸۴۶	۳۹,۱۸۶	۷۹,۰۱۵	۹۱,۸۶۹	

تجاری:

اسناد پرداختنی

حساب های پرداختنی:

شرکت های 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 (حقوقی شهریور ماه و پس انداز وام کارکنان)

سپرده بیمه پیمانکاران

هزینه های پرداختنی

کالای امانی دیگران نزد ما

سایر پیمانکاران موقت

۳۶,۰۷۷	۳,۰۸۹	۴۱,۶۳۵	۵,۴۸۹	
۲,۶۰۸	۳,۷۱۰	۴,۶۷۳	۶,۷۰۳	
۲۵۸	۵۱۳	۵۶۸	۱,۱۴۵	
۲۴,۲۶۷	۱۰,۸۷۳	۲۴,۲۶۷	۱۰,۸۷۳	۲۸-۳
۱۷,۶۲۷	۲۷,۰۸۶	۲۰,۲۷۶	۳۷,۱۲۹	
۴۱,۸۸۸	۴۶,۶۷۳	۴۴,۵۲۱	۵۰,۳۲۴	۲۸-۳
۳۰,۸۵۹	۳۲,۵۹۹	۳۸,۳۳۵	۴۴,۵۸۱	
۳۹,۶۰۲	۶۳,۵۳۶	۳۹,۶۰۲	۶۳,۵۳۶	۲۸-۴
۳۷,۳۱۰	۷۷,۹۳۸	۷۹,۳۲۵	۱۲۱,۲۸۲	
۲۳۰,۴۹۶	۲۶۶,۰۱۷	۲۹۳,۲۰۲	۳۴۱,۰۶۲	
۲۸۵,۳۴۲	۳۰۵,۲۰۳	۳۷۲,۲۱۷	۴۳۲,۹۳۱	

۲۸-۱- حساب های پرداختنی تجاری - شرکت های گروه و اشخاص وابسته

شرکت		گروه	
۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳۰,۹۵۸	۱۲,۲۰۳	۳۰,۹۵۸	۱۲,۲۰۳
-	۵۶۶	-	۵۱۸
۳۰,۹۵۸	۱۲,۷۶۹	۳۰,۹۵۸	۱۲,۷۲۱

شرکت بهپوران صفه - پیمانکار استخراج

شرکت سوزمیران



شرکت باما (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره‌ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

۲۸-۲ حساب‌های پرداختی تجاری - سایر اشخاص

شرکت		گروه	
۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	-	۱۵,۱۱۷	۱۱,۱۲۳
۵,۸۳۳	-	۵,۸۳۳	-
۴,۰۵۱	۸,۴۶۱	۴,۰۵۱	۸,۴۶۱
۳,۸۶۷	۴,۹۳۳	۳,۸۶۷	۴,۹۳۳
۲,۰۳۱	۵,۵۳۲	۲,۰۳۱	۵,۵۳۲
۸,۰۱۷	۷,۴۹۱	۱۷,۰۶۹	۴۹,۰۹۹
۲۳,۷۹۹	۲۶,۴۱۷	۴۷,۹۶۸	۷۹,۱۴۸

شرکت کانی کرین طیس - خرید ذغال سنگ
شرکت بازرگانی نیک گستر قشم - انباردار و ترخیص کار محصولات
شرکت سدید تجارت دماوند - خرید گلوله اسباب
شرکت ذوب روی بافق - حق الزحمه تبدیل شمش
شرکت تدبیر بنای بیستون - پیمانکار حمل
سایر

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

۲۸-۴ کالای امانی دیگران نزد ما بابت خاک دریافتی طرف حساب‌ها است که در پایان سال مالی تعیین تکلیف نشده است.

۲۹- مالیات پرداختنی

شرکت		گروه	
۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۰,۵۳۱	۲۱,۱۰۷	۱۳۰,۳۳۴	۶۳,۵۸۹
-	۳,۹۲۳	۵۰۰	۷۰,۹۴۲
۱۰,۵۳۱	۲۵,۰۳۰	۱۳۰,۸۳۴	۱۳۴,۵۳۱

ذخیره مالیات
اسناد پرداختنی

۲۹-۱ گردش حساب مالیات پرداختنی:

شرکت		گروه	
۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۲۱۸	۱۰,۵۳۱	۱۴,۷۸۶	۱۳۰,۸۳۴
۱۰,۵۳۱	۱۸,۹۸۰	۱۳۰,۳۳۴	۵۹,۷۹۸
(۱,۲۱۰)	-	۷,۱۸۳	-
(۸)	(۸,۴۰۴)	(۲۱,۴۶۹)	(۱۲۷,۰۴۳)
۱۰,۵۳۱	۲۱,۱۰۷	۱۳۰,۸۳۴	۶۳,۵۸۹

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

۲۹-۱-۱ مالیات عملکرد شرکت‌های فرعی تا پایان سال ۱۳۹۶ قطعی و تسویه گردیده است.

۲۹-۱-۲ طبق قوانین مالیاتی، گروه در سال ۱۳۹۷ و قبل از آن از معافیت فروش صادراتی استفاده نموده است.

۲۹-۲ خلاصه وضعیت مالیات پرداختنی شرکت اصلی:

نحوه تشخیص	۱۳۹۷/۱۲/۲۹		۱۳۹۸/۰۶/۳۱		درآمد مشمول مالیات		سود ابرازی	سود ابرازی	سال مالی
	مانده پرداختنی	پرداختنی	پرداختنی	قطعی	تشخیصی	ایرازی	ایرازی/تشخیصی	میلیون ریال	میلیون ریال
رسیدگی نشده	۱۰,۵۳۱	۲,۱۲۷	۸,۴۰۴	-	-	۱۰,۵۳۱	۵۲,۶۵۵	۲,۴۷۶,۰۱۲	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
رسیدگی نشده	-	۱۸,۹۸۰	-	-	-	۱۸,۹۸۰	۹۴,۹۰۰	۳۸۶,۶۹۳	۱۳۹۸/۰۶/۳۱
	۱۰,۵۳۱	۲۱,۱۰۷							

۲۹-۲-۱ مالیات عملکرد شرکت تا پایان سال ۱۳۹۶ قطعی و تسویه گردیده است.

۲۹-۲-۲ طبق قوانین مالیاتی، شرکت در سال ۱۳۹۷ و قبل از آن از معافیت فروش صادراتی استفاده نموده است.



شرکت باما (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره‌ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

۳۰- سود سهام پرداختنی

شرکت		گروه	
۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۰,۵۲۱	۲۴,۳۲۵	۱۰,۵۲۱	۲۴,۳۲۵
۱۴,۰۳۳	۶,۵۷۹	۱۴,۰۳۳	۶,۵۷۹
۷,۶۵۱	۲۴۰,۹۸۲	۷,۶۵۱	۲۴۰,۹۸۲
۲۲,۲۰۵	۲۷۱,۸۸۶	۲۲,۲۰۵	۲۷۱,۸۸۶

شرکت اصلی:

سال ۱۳۹۵ و ماقبل از آن

سال ۱۳۹۶

سال ۱۳۹۷

گروه:

شرکت‌های فرعی - متعلق به منافع فاقد کنترل

-	-	۱۷۰	۲,۴۷۱
۲۲,۲۰۵	۲۷۱,۸۸۶	۲۲,۳۷۵	۲۷۴,۳۵۷

۳۰-۱- سود سهام مصوب شرکت اصلی طبق تصمیمات مجمع عمومی مورخ ۱۳۹۸/۰۳/۲۰ مبلغ ۲۴۷ میلیارد ریال به ازای هر سهم ۲۴۷ ریال بوده است. جدول زیر اجزای تشکیل‌دهنده سود سهام مصوب در شرکت اصلی و تلفیق را نشان می‌دهد:

شرکت		گروه	
۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۵۰۰,۰۰۰	۲۴۷,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۲۴۷,۰۰۰
-	-	(۱۲,۰۱۳)	(۵,۹۳۶)
-	-	۲۰۶	۲,۴۲۷
۵۰۰,۰۰۰	۲۴۷,۰۰۰	۴۸۸,۱۹۳	۲۴۳,۴۹۱

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 لغایت ۱۳۹۷ 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.

۳۱- تسهیلات مالی

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

الف - به تفکیک تامین‌کنندگان تسهیلات:

شرکت		گروه	
۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۲۱,۱۹۷	۱۰۵,۷۰۱	۲۳۱,۲۷۴	۱۶۵,۱۳۶
(۱۶,۰۳۵)	(۲,۷۹۳)	(۲۳,۴۲۳)	(۳,۷۱۶)
۲۰۵,۱۶۲	۱۰۲,۹۰۸	۲۰۷,۸۵۱	۱۶۱,۴۲۰

بانک توسعه صادرات

کسر می‌شود: سود و کارمزد سال‌های آتی

ب - به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

شرکت		گروه	
۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۰۵,۱۶۲	۱۰۲,۹۰۸	۲۰۷,۸۵۱	۱۶۱,۴۲۰

۱۶ درصد

پ - کلیه تسهیلات موجود ظرف ۱ ماه آتی تصفیه خواهد شد.

۳۲- پیش‌دریافت‌ها

شرکت		گروه	
۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۹۶۴	۵۴۴	۹۶۴	۵۴۴



شرکت پاما (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره‌ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

۳۳- اصلاحات اشتباهات، تغییر در رویه‌های حسابداری و تجدید طبقه‌بندی

شرکت			گروه		
دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	(۱۹)	-	(۳۰)	-	-
-	(۱۹)	-	(۳۰)	-	-

اصلاح مالیات تکلیفی و حقوق سال ۱۳۹۶ و قبل از آن

۳۴- نقد حاصل از عملیات

شرکت			گروه		
دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۵۳۲,۴۵۹	۶۵۲,۷۷۸	۲,۴۶۶,۶۹۱	۹۲۸,۶۰۵	۲,۷۴۸,۶۰۶	۳۶۷,۷۱۳

سود خالص

تعدیلات

۵۹,۷۹۸	۵۹,۷۹۳	۱۳۷,۵۱۷	۱۸,۹۸۰	۱۷۲	۹,۳۲۱
۲۱,۳۹۷	۲۳۱	۹,۸۴۴	۱۳,۹۲۴	۲۳۱	۷,۱۵۵
(۹۳)	(۳۴۴)	(۳,۵۶۸)	(۹۳)	(۱۰۱)	(۳,۳۲۵)
-	-	-	(۱۹۹)	-	(۱۷)
(۱۸,۵۱۹)	۸۰	(۳,۲۹۹)	(۱۳,۷۳۵)	-	(۷۱۹,۵۴۶)
۵,۴۱۷	۴,۴۷۶	۱,۲۴۵	۵,۴۱۷	۲,۹۱۲	۱,۲۱۵
۸۱,۵۵۸	۷۶,۰۳۶	۱۴۳,۱۲۹	۵۶,۰۱۷	۵۰,۳۶۴	۹۱,۲۲۶
۴۱	۴۱	۸۲	-	-	-
۳۷	-	-	(۵۶۸)	-	-
(۳۸,۴۲۸)	(۶۲,۹۸۴)	(۷۹,۱۵۰)	(۲۳,۹۶۹)	(۶۱,۲۴۸)	(۷۲,۷۵۹)
(۱,۸۷۲)	-	-	(۲۹۴)	-	-
۱۰۹,۳۳۶	۷۷,۳۲۹	۲۰۵,۸۰۰	۵۵,۴۹۰	(۷,۶۷۰)	(۶۸۶,۷۳۰)

هزینه مالیات بر درآمد

هزینه‌های مالی

سود ناشی از فروش دارایی‌های ثابت مشهود

سود ناشی از فروش مواد اولیه

سود ناشی از سایر فعالیت‌های غیرعملیاتی

خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

استهلاک دارایی‌های ثابت مشهود و سایر دارایی‌ها

استهلاک سرقفلی

سود سهام

سود حاصل از سپرده‌های سرمایه‌گذاری بانکی

(سود) زیان تسعیر ارز

جمع تعدیلات

تغییرات در سرمایه در گردش

(افزایش) کاهش دریافتی‌های عملیاتی

(افزایش) موجودی مواد و کالا

(افزایش) کاهش پیش‌پرداخت‌ها

افزایش حساب‌های پرداختی عملیاتی

جمع تغییرات در سرمایه در گردش

نقد حاصل از عملیات

۲۷۱,۴۳۹	(۱۰,۵۳,۱۶۲)	(۱,۸۱۳,۱۹۱)	۲۳۹,۵۸۵	(۸۰۰,۳۹۶)	(۱,۳۶۲,۳۵۰)
(۸۳۷,۴۲۳)	(۲۶۳,۶۷۸)	(۸۹۵,۴۲۸)	(۴۹۰,۸۵۷)	(۱۳۳,۱۵۰)	(۵۸۸,۷۰۸)
۲۷,۹۲۰	(۶۶,۶۰۸)	(۲۷۸,۹۹۱)	۲۳,۳۸۳	(۵۷,۸۴۰)	(۲۵۷,۷۸۳)
۶۰,۲۹۴	۸۵,۹۱۱	۶۵,۲۳۱	۱۹,۴۴۱	۵۱,۸۴۷	۶۳,۳۴۴
(۴۷۷,۷۷۰)	(۱,۲۹۷,۵۳۷)	(۲,۹۲۲,۳۷۹)	(۲۰۸,۴۴۸)	(۹۳۹,۵۳۹)	(۲,۱۴۵,۴۹۷)
۱۶۴,۰۲۵	(۲۹۱,۶۰۳)	۳۲,۰۲۷	۲۱۴,۷۵۵	(۲۹۴,۴۳۱)	(۳۶۵,۵۳۶)



شرکت باما (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره‌ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

۳۵- مبادلات غیر نقدی

شرکت			گروه		
دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	-	-	۴,۹۵۰	-	-
-	۵,۷۱۱	۳,۹۲۳	-	-	۷۰,۹۴۲
۶۷,۴۴۹	-	۵۶۸	-	۱,۶۶۹	۰
۶۷,۴۴۹	۵,۷۱۱	۴,۴۹۱	۴,۹۵۰	۱,۶۶۹	۷۰,۹۴۲

کاهش حساب‌های پرداختی در قبال اعمال سود سهام پرداختی
افزایش مالیات پرداختی در قبال اسناد پرداختی
افزایش حساب‌های دریافتی در قبال سود سهام دریافتی

۳۶- مدیریت سرمایه و ریسک‌ها

۳۶-۱- مدیریت سرمایه

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

کمیته مدیریت 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. شرکت یک نسبت اهرمی هدف به میزان ۲۰٪-۲۵٪ دارد که بعنوان نسبت خالص بدهی به سرمایه تعیین شده است.

۳۶-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان دوره به شرح زیر است:

شرکت	
۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۵۳۹,۲۴۵	۷۱۶,۰۲۹
(۲۸,۲۸۲)	(۷۸,۳۶۸)
۵۱۰,۹۶۳	۶۳۷,۶۶۱
۵,۴۴۶,۰۳۳	۵,۷۲۵,۰۰۱
۹٪	۱۱٪

جمع بدهی
کسر می‌شود: موجودی نقد
خالص بدهی
حقوق مالکانه

نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۳۶-۲- 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 می‌باشد. کمیته ریسک شرکت که بر ریسک‌ها و سیاست‌های اجرا شده نظارت می‌کند تا آسیب‌پذیری از ریسک‌ها را کاهش دهد، بصورت فصلی به هیأت مدیره گزارش می‌نماید.

۳۶-۳- 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 یکبار 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. جزئیات تجزیه و تحلیل حساسیت برای ریسک ارزی در یادداشت ۱-۴-۳۶ ارائه شده است.

۳۶-۴- 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 ۳۷ ارائه شده است.

۳۶-۴-۱- 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



شرکت پاما (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره‌ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

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- اقلام پولی ارزی و تسعیر آنها در پایان دوره 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 ۱٪ نوسان نرخ ارز		حساسیت دارایی‌های ارزی به ۱٪ نوسان نرخ ارز		واقعی	
۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۴۹,۹۴۰	۱۹۱,۶۸۰	۱۴۱,۷۸۴	۱۶۹,۷۲۱	۳۸۶,۶۹۳	۲,۴۷۶,۰۱۲

سود یا زیان قبل از مالیات

۵-۳۶- 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.

۶-۳۶- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری: طرف قرارداد در ایفای 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 خود را رتبه‌بندی اعتباری می‌کند. آسیب‌پذیری شرکت و رتبه‌بندی اعتباری طرف قراردادهای آن، به طور مستمر نظارت شده و ارزش کل معاملات با طرف قراردادهای تأیید شده گسترش می‌یابد. آسیب‌پذیری اعتباری از طریق محدودیت‌های طرف قرارداد که به طور سالانه توسط کمیته ریسک بررسی، تأیید و کنترل می‌گردد. دریافتی‌های تجاری شامل تعداد از مشتریان است که در بین صنایع متنوع و مناطق جغرافیایی گسترده شده است. ارزیابی اعتباری مستمر بر اساس وضعیت مالی حساب‌های د، یافتند. انجام شد.

۷-۳۶- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چهارچوب برای مدیریت کوتاه‌مدت، میان‌مدت و بلندمدت تأمین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری اندوخته کافی و تسهیلات بانکی، از طریق نظارت مستمر بر جریان‌های نقدی "پیش‌بینی شده و واقعی" و تطبیق مقاطع سررسید دارایی‌ها و بدهی‌های مالی، مدیریت می‌کند.

۷-۳۷- وضعیت ارزی

۱-۲۷- دارایی‌های پولی ارزی

شرکت اصلی				گروه			
۱۳۹۸/۰۶/۳۱		۱۳۹۸/۰۶/۳۱		۱۳۹۸/۰۶/۳۱		۱۳۹۸/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	یورو	میلیون ریال	دلار	میلیون ریال	یورو	میلیون ریال	دلار
۱,۴۴۶	۱۱,۴۹۲	۲۲	۲۷۹	۱,۵۹۷	۱۲,۹۰۴	۷,۱۷۳	۶۲,۴۴۱
-	-	۱,۴۱۶,۳۶۴	۱۲,۴۳۳,۱۶۷	-	-	۱,۵۹۸,۵۷۴	۱۴,۰۱۷,۶۱۰
۱,۴۴۶	۱۱,۴۹۲	۱,۴۱۶,۳۹۶	۱۲,۴۳۳,۴۴۶	۱,۵۹۷	۱۲,۹۰۴	۱,۶۰۵,۷۴۷	۱۴,۰۸۰,۰۵۱

موجودی نقد

دریافتی‌های تجاری و غیرتجاری

۲-۳۷- ارزش حاصل از صادرات و ارزش مصرفی برای واردات و سایر پرداخت‌ها طی سال مورد گزارش به شرح زیر است:

شرکت			گروه		
سال مالی منتهی به	دوره ۶ ماهه منتهی به	دوره ۶ ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به	دوره ۶ ماهه منتهی به	دوره ۶ ماهه منتهی به
۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱
۲۱,۵۷۷,۱۵۶	۱۱,۹۴۱,۴۲۳	۴,۱۵۷,۰۶۴	۲۶,۷۹۵,۴۴۵	۱۶,۳۳۷,۷۲۱	۵۶,۰۲۳,۲۱۶
۱,۹۱۶,۷۹۸	۸۸۹,۹۸۳	۴۹۹,۳۹۷	۲,۳۰۳,۹۰۶	۱,۱۶۳,۱۳۴	۶۶۷,۱۶۵
۵,۵۸۹,۵۹۶	۵,۰۵۰,۴۰۰	۵۵۸,۷۵۱	۵,۵۸۹,۵۹۶	۵,۰۵۰,۴۰۰	۶۵۰,۳۲۱
۶۷۸,۱۵۲	۶۱۲,۷۳۵	۶۴,۷۰۲	۶۷۸,۱۵۲	۶۱۲,۷۳۵	۷۵,۳۰۶

فروش و ارائه خدمات صادراتی (دلار)

فروش و ارائه خدمات صادراتی (میلیون ریال)

خرید مواد اولیه، ماشین‌آلات، قطعات و کارمزد (دلار)

خرید مواد اولیه، ماشین‌آلات، قطعات و کارمزد (میلیون ریال)



شرکت باما (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

۳۸- معاملات با اشخاص وابسته

۳۸-۱- معاملات گروه با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش

ارقام به میلیون ریال

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
واحدهای تجاری اصلی و نهایی	شرکت ذوب روی اصفهان	شرکت تابعه - هیات مدیره مشترک	۳۰۴,۱۵۲	۲۳,۵۹۷	۵,۲۵۲	-
	شرکت تولیدی و صنعتی شاهین روی سپاهان	شرکت تابعه - هیات مدیره مشترک	۲۵,۵۳۵	۲,۹۴۸	-	-
	شرکت تجاری بازرگانی مواد معدنی میناب	شرکت تابعه - هیات مدیره مشترک	-	۲,۳۹۴	۶۸۳	-
	جمع		۳۲۹,۶۸۷	۲۸,۹۳۹	۵,۹۳۵	-
شرکت های وابسته	شرکت سرزمین جلگه های آسمانی	شرکت تابعه - هیات مدیره مشترک	۱۷,۵۶۰	-	-	-
	شرکت بهپوران صفه - پیمانکار استخراج	شرکت تابعه - هیات مدیره مشترک	۹,۵۸۵	۱۲۳,۵۴۲	-	۵۶۸
	جمع		۲۷,۱۴۵	۱۲۳,۵۴۲	-	۵۶۸
	سهمداران دارای نفوذ قابل ملاحظه	سهمدار - هیات مدیره	-	-	۱۱۷,۰۱۱	-
مدیران اصلی شرکت	شرکت سوزمیران	سهمدار - هیات مدیره	۱,۶۲۲	۴۴,۲۶۴	-	-
	شرکت مبین متین آسیا	سهمدار - هیات مدیره	-	-	۱۴,۴۱۰	-
	شرکت آراسته معدن	سهمدار - هیات مدیره	-	-	۹۳۵	-
	جمع		۱,۶۲۲	۴۴,۲۶۴	۱۷,۳۲۹	-
سایر اشخاص وابسته	شرکت پارس اکسید	هیات مدیره مشترک	۴۴,۱۱۹	۲,۸۹۴	-	-
	شرکت معدنی و فراوری سرمایه فیروزآباد	هیات مدیره مشترک	۱,۵۴۶	-	۹۹	-
	جمع		۴۵,۶۶۵	۲,۸۹۴	۹۹	-
	جمع کل		۴۰۴,۱۱۹	۱۹۹,۶۳۹	۱۴۰,۳۷۴	۵۶۸

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

۳۸-۲- مانده نهایی اشخاص وابسته گروه

ارقام به میلیون ریال

شرح	نام شخص وابسته	دریافتنی ها	پرداختنی های غیر تجاری	پرداختنی های تجاری	سود سهام پرداختنی	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
شرکت های وابسته	شرکت سرزمین جلگه های آسمانی	۱۰۳,۹۳۲	-	-	-	۱۰۳,۹۳۲	۷۲,۸۲۸
	شرکت بهپوران صفه - پیمانکار استخراج	-	(۳,۳۷۸)	(۱۲,۲۰۳)	-	(۱۵,۵۸۱)	(۴۷,۱۶۸)
	جمع	۱۰۳,۹۳۲	(۳,۳۷۸)	(۱۲,۲۰۳)	-	۸۸,۳۵۱	۲۵,۶۶۰
سهمداران دارای نفوذ قابل ملاحظه	گروه صنعتی و معدنی امیر	-	-	-	(۱۱۷,۰۱۱)	(۱۱۷,۰۱۱)	-
	جمع	-	-	-	(۱۱۷,۰۱۱)	(۱۱۷,۰۱۱)	-
	مدیران اصلی شرکت	شرکت سوزمیران	-	-	(۵۱۸)	(۵۱۸)	۱۱,۶۸۱
مدیران اصلی شرکت	شرکت مبین متین آسیا	-	-	-	(۱۴,۴۱۰)	(۱۴,۴۱۰)	-
	شرکت آراسته معدن	-	-	-	(۹۳۵)	(۹۳۵)	-
	جمع	-	-	(۵۱۸)	(۱۵,۳۴۵)	(۱۵,۸۶۳)	۱۱,۶۸۱
سایر اشخاص وابسته	شرکت پارس اکسید	۶۷۷	-	-	-	۶۷۷	۱۴,۳۴۱
	شرکت معدنی و فراوری سرمایه فیروزآباد	۱,۵۸۸	-	-	-	۱,۵۸۸	-
	جمع	۲,۲۶۵	-	-	-	۲,۲۶۵	۱۴,۳۴۱
جمع کل		۱۰۶,۱۹۷	(۳,۳۷۸)	(۱۲,۷۲۱)	(۱۳۲,۳۵۶)	(۴۲,۲۵۸)	۵۱,۶۸۲



ارقام به میلیون ریال

۳-۲۸- 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 پرداختی به شرکت اصلی
شرکت ذوب روی اصفهان	شرکت ذوب روی اصفهان	شرکت تابعه -	✓	۳۰۰,۱۵۸	-	۵,۲۵۲	-
واحدهای تجاری اصلی و نهایی	شرکت تولیدی و صنعتی شاهین روی سپاهان	هیأت مدیره	✓	۱,۹۳۸	-	-	-
	شرکت تجاری بازرگانی مواد معدنی میناب	مشترک	✓	-	۱,۸۹۰	۶۸۳	-
جمع				۳۰۲,۰۹۶	۱,۸۹۰	۵,۹۳۵	-
شرکت‌های وابسته	شرکت بهپوران صفه - پیمانکار استخراج	شرکت وابسته	✓	۹,۵۸۵	۱۲۳,۵۴۲	-	۵۶۸
	شرکت سرزمین جلگه‌های آسمانی		✓	۱۷,۵۶۰	-	-	-
جمع				۲۷,۱۴۵	۱۲۳,۵۴۲	-	۵۶۸
سهامداران دارای نفوذ قابل ملاحظه	گروه صنعتی و معدنی امیر	سهامدار - هیأت مدیره	✓	-	-	۱۱۷,۰۱۱	-
جمع				-	-	۱۱۷,۰۱۱	-
مدیران اصلی شرکت و واحدهای تجاری اصلی آن	شرکت سوزمیران	سهامدار - هیأت مدیره	✓	۱,۶۲۲	۲۵,۵۳۶	۱,۹۸۴	-
	شرکت مبین متین آسیا		✓	-	-	۱۴,۴۱۰	-
	شرکت آراسته معدن		✓	-	-	۹۳۵	-
جمع				۱,۶۲۲	۲۵,۵۳۶	۱۷,۳۲۹	-
سایر اشخاص وابسته	شرکت معدنی و فراوری سرمایه فیروزآباد	هیأت مدیره مشترک	✓	۱,۵۴۶	-	۹۹	-
جمع				۱,۵۴۶	-	۹۹	-
جمع کل				۳۱۴,۸۴۹	۱۵۰,۹۶۸	۱۴۰,۳۷۴	۵۶۸

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

ارقام به میلیون ریال

۴-۳۸- مانده حساب‌های نهایی اشخاص وابسته شرکت اصلی

شرح	نام شخص وابسته	دریافتنی‌ها	پرداختنی‌های غیر تجاری	پرداختنی‌های تجاری	سود سهام پرداختی	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
واحدهای تجاری اصلی و نهایی	شرکت ذوب روی اصفهان	۵۶۶,۳۶۵	-	-	-	۵۶۶,۳۶۵	۵۸۸,۶۷۴
	شرکت تولیدی و صنعتی شاهین روی سپاهان	۲۹,۶۲۵	-	-	-	۲۹,۶۲۵	۳۲,۵۷۵
جمع		۵۹۵,۹۹۰	-	-	-	۵۹۵,۹۹۰	۶۲۱,۲۴۹
شرکت‌های وابسته	شرکت بهپوران صفه - پیمانکار استخراج	-	(۳,۳۷۸)	(۱۲,۲۰۳)	-	(۱۵,۵۸۱)	(۴۷,۱۶۸)
	شرکت سرزمین جلگه‌های آسمانی	۱۰۳,۹۳۲	-	-	-	۱۰۳,۹۳۲	۷۲,۸۲۸
جمع		۱۰۳,۹۳۲	(۳,۳۷۸)	(۱۲,۲۰۳)	-	۸۸,۳۵۱	۲۵,۶۶۰
سهامداران دارای نفوذ قابل ملاحظه	گروه صنعتی و معدنی امیر	-	-	-	(۱۱۷,۰۱۱)	(۱۱۷,۰۱۱)	-
جمع		-	-	-	(۱۱۷,۰۱۱)	(۱۱۷,۰۱۱)	-
شرکت سوزمیران		-	(۵۶۶)	-	-	(۵۶۶)	۷,۲۱۱
مدیران اصلی شرکت و واحدهای تجاری اصلی آن	شرکت مبین متین آسیا	-	-	-	(۱۴,۴۱۰)	(۱۴,۴۱۰)	-
	شرکت آراسته معدن	-	-	-	(۹۳۵)	(۹۳۵)	-
جمع		-	(۵۶۶)	-	(۱۵,۳۴۵)	(۱۵,۳۴۵)	۷,۲۱۱
سایر اشخاص وابسته	شرکت معدنی و فراوری سرمایه فیروزآباد	۱,۵۸۸	-	-	-	۱,۵۸۸	-
جمع		۱,۵۸۸	-	-	-	۱,۵۸۸	-
جمع کل		۷۰۱,۵۱۰	(۳,۹۴۴)	(۱۲,۲۰۳)	(۱۳۲,۳۵۶)	۵۵۳,۶۰۰	۶۵۴,۱۲۰



۳۹- تعهدات، بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی

۳۹-۱- تعهدات سرمایه‌ای ناشی از قراردادهای منعقد و مصوب در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

شرکت	گروه
میلیون ریال	میلیون ریال
۲۱,۰۰۰	۲۲,۳۷۰
۲,۰۰۰	۲,۰۰۰
۲۳,۰۰۰	۲۴,۳۷۰

تکمیل دارایی‌های در جریان تکمیل

تکمیل سفارشات خارجی

۳۹-۲- بدهی‌های احتمالی شامل موارد زیر است:

شرکت	گروه
میلیون ریال	میلیون ریال
۲۵,۰۰۰	۲۷,۱۰۰
۷۷۱,۵۷۰	۷۷۱,۵۷۰
۷,۰۰۰	۷,۰۰۰
۱۵,۱۶۸	۱۵,۱۶۸
۵۴,۶۳۶	۷۲,۳۵۲
۴,۵۰۰	۴,۵۰۰
۱۷,۶۵۷	۱۷,۶۵۷
۱۴,۵۲۰	۲۰,۳۲۲
۹۱۰,۰۵۱	۹۳۵,۶۶۹

بدهی‌های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت:

بانک سپه - تهرین ۵ باب ویلا چادگان (تضمین اعتبارات استادی داخلی)

بانک خاورمیانه - تضمین واردات

شرکت سپرده‌گذاری - تضمین فروش محصولات در بورس کالا

بانک سامان آفریقا - بابت واردات

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

۳۹-۳- پرونده دعوی مطروحه توسط گروهی از سهامداران قدیمی به نمایندگی آقای سعید فتحی در اداره دادگستری فلاورجان مبنی بر نقض 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 نقضای درخواست تجویز اعاده دادرسی شد که با موافقت ایشان پرونده جهت صدور دستور ریاست محترم قوه قضائیه ارسال گردید.

بر اساس دستور ریاست محترم قوه قضائیه رای مذکور نقض و پرونده برای رسیدگی مجدد به دیوان عالی کشور ارجاع گردیده است.

۳۹-۴- 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.

۴۰- 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.

